

華夏海灣塑膠股份有限公司  
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國109及108年第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、	合併財務報告附註			
	(一) 公司沿革	11		一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	11		二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11~12		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	12~14		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14		五
	(六) 重要會計項目之說明	14~44		六~二八
	(七) 關係人交易	44~49		二九
	(八) 質抵押之資產	50		三十
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	50~52		三一
	(十) 重大之災害損失	-		-
	(十一) 重大之期後事項	-		-
	(十二) 其 他	52~53		三二
	(十三) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	53~54 , 57~63		三三
	2. 轉投資事業相關資訊	54 , 64		三三
	3. 大陸投資資訊	54 , 65		三三
	4. 主要股東資訊	54 , 66		三三
	(十四) 部門資訊	55~56		三四

### 會計師核閱報告

華夏海灣塑膠股份有限公司 公鑒：

#### 前 言

華夏海灣塑膠股份有限公司及子公司民國 109 年及 108 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

#### 範 圍

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

#### 保留結論之基礎

如合併財務報告附註十三及十四所述，列入上開合併財務報告之被投資公司中，部分非重要子公司及部分採用權益法之投資同期間之財務報告未經會計師核閱，其民國 109 年及 108 年 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）962,902 仟元及 972,671 仟元，分別占合併資產總額之 7% 及 8%；上述未經核閱之非重要子公司民國 109 年及 108 年 9 月 30 日之負債總額分別為 37,276 仟元及 42,440 仟元，皆占合併負債總額之 1%；

其民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益總額分別為 8,035 仟元、(10,255)仟元、8,263 仟元及 3,232 仟元，分別占合併綜合損益總額之 2%、(6%)、1%及 1%；上述未經核閱之部分採用權益法之投資民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之綜合損益總額分別為 13,389 仟元、4,807 仟元、32,474 仟元及 23,391 仟元，分別占合併綜合損益總額之 3%、3%、4%及 5%；另合併財務報告附註揭露事項所述轉投資事業之相關資訊，係以該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。

#### 保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及部分採用權益法之投資之財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達華夏海灣塑膠股份有限公司及子公司民國 109 年及 108 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

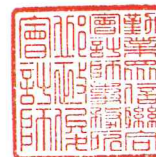
會計師 黃 秀 椿

黃秀椿



會計師 邱 政 俊

邱政俊



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 109 年 11 月 3 日

華夏海洋塑膠股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 109 年 9 月 30 日暨民國 108 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年9月30日 (經核閱)		108年12月31日 (經查核)		108年9月30日 (經核閱)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 698,914	5	\$ 653,347	6	\$ 721,923	6
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註七)	1,265,508	10	776,077	6	620,200	5
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註九及三十)	269,202	2	269,103	2	269,052	2
1150	應收票據(附註十)	140,390	1	209,990	2	284,201	2
1170	應收帳款(附註十及二九)	1,214,771	10	1,268,810	10	1,458,665	12
1200	其他應收款-非關係人(附註十)	129,928	1	73,501	1	108,863	1
1210	其他應收款-關係人(附註十及二九)	1,552	-	14,315	-	1,587	-
1220	本期所得稅資產(附註四)	10,623	-	6,223	-	-	-
1310	存貨(附註十一)	1,188,592	9	1,469,212	12	1,627,012	13
1410	預付款項	74,905	1	133,470	1	54,157	1
1470	其他流動資產	1,731	-	2,818	-	1,153	-
11XX	流動資產總計	4,996,116	39	4,876,866	40	5,146,813	42
	<b>非流動資產</b>						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 (附註八及二二)	158,995	1	119,803	1	120,391	1
1550	採用權益法之投資(附註十四)	312,182	2	280,769	2	274,292	2
1600	不動產、廠房及設備(附註十五、十八、二九及三十)	6,512,625	51	6,157,575	50	5,874,463	48
1755	使用權資產(附註十六)	275,795	2	305,108	2	317,063	3
1760	投資性不動產(附註十七)	354,694	3	285,298	2	288,832	2
1840	遞延所得稅資產(附註四)	223,977	2	230,996	2	250,650	2
1990	其他非流動資產(附註三十)	49,494	-	74,818	1	44,323	-
15XX	非流動資產總計	7,887,762	61	7,454,367	60	7,170,014	58
1XXX	資 產 總 計	\$ 12,883,878	100	\$ 12,331,233	100	\$ 12,316,827	100
	<b>負債及權益</b>						
	<b>流動負債</b>						
2100	短期借款(附註十八)	\$ -	-	\$ -	-	\$ 200,000	2
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註七)	2,482	-	1,227	-	1,450	-
2170	應付帳款-非關係人(附註十九)	757,776	6	681,973	6	612,364	5
2180	應付帳款-關係人(附註十九及二九)	38,276	-	156,339	1	136,554	1
2200	其他應付款-非關係人(附註二十)	742,214	6	630,440	5	603,264	5
2220	其他應付款-關係人(附註二九)	9,132	-	15,084	-	8,673	-
2230	本期所得稅負債(附註四)	131,848	1	99,734	1	54,237	-
2280	租賃負債-流動(附註十六及二九)	36,059	-	36,082	-	36,228	-
2300	其他流動負債(附註二三)	85,077	1	74,220	1	71,874	1
21XX	流動負債總計	1,802,864	14	1,695,099	14	1,724,644	14
	<b>非流動負債</b>						
2540	長期借款(附註十五、十八及三十)	550,000	4	500,000	4	700,000	6
2570	遞延所得稅負債(附註四)	594,587	5	595,310	5	593,896	5
2580	租賃負債-非流動(附註十六及二九)	155,641	1	181,459	1	190,266	1
2640	淨確定福利負債-非流動(附註四及二一)	602,637	5	642,215	5	656,387	5
2670	其他非流動負債	19,581	-	4,584	-	5,385	-
25XX	非流動負債總計	1,922,446	15	1,923,568	15	2,145,934	17
2XXX	負債總計	3,725,310	29	3,618,667	29	3,870,578	31
	<b>歸屬於本公司業主之權益(附註三、八、十四、二二及二五)</b>						
3110	普通股	5,533,814	43	5,270,299	43	5,270,299	43
3200	資本公積	10,058	-	10,060	-	8,941	-
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	704,963	5	640,570	5	640,570	5
3320	特別盈餘公積	408,223	3	408,223	3	408,223	3
3350	未分配盈餘	1,910,440	15	1,888,394	16	1,643,639	14
3300	保留盈餘總計	3,023,626	23	2,937,187	24	2,692,432	22
3400	其他權益	90,375	1	33,266	-	45,873	-
31XX	本公司業主權益總計	8,657,873	67	8,250,812	67	8,017,545	65
36XX	非控制權益	500,695	4	461,754	4	428,704	4
3XXX	權益總計	9,158,568	71	8,712,566	71	8,446,249	69
	<b>負債與權益總計</b>	<b>\$ 12,883,878</b>	<b>100</b>	<b>\$ 12,331,233</b>	<b>100</b>	<b>\$ 12,316,827</b>	<b>100</b>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 11 月 3 日核閱報告)

董事長：吳亦主

經理人：林漢福

會計主管：郭建洲

華夏海灣塑膠股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 109 年及 108 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	109年7月1日至9月30日		108年7月1日至9月30日		109年1月1日至9月30日		108年1月1日至9月30日		
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	
4100	\$ 3,262,308	100	\$ 3,824,886	100	\$ 9,140,578	100	\$11,407,164	100	
5110	<u>2,511,263</u>	<u>77</u>	<u>3,301,095</u>	<u>86</u>	<u>7,555,667</u>	<u>82</u>	<u>10,079,231</u>	<u>88</u>	
5900	<u>751,045</u>	<u>23</u>	<u>523,791</u>	<u>14</u>	<u>1,584,911</u>	<u>18</u>	<u>1,327,933</u>	<u>12</u>	
	營業費用 (附註二四及二九)								
6100	207,976	6	209,345	6	556,788	6	633,950	6	
6200	65,341	2	73,101	2	197,745	2	210,941	2	
6300	<u>18,587</u>	<u>1</u>	<u>15,010</u>	-	<u>49,297</u>	<u>1</u>	<u>42,909</u>	-	
6000	<u>291,904</u>	<u>9</u>	<u>297,456</u>	<u>8</u>	<u>803,830</u>	<u>9</u>	<u>887,800</u>	<u>8</u>	
6900	<u>459,141</u>	<u>14</u>	<u>226,335</u>	<u>6</u>	<u>781,081</u>	<u>9</u>	<u>440,133</u>	<u>4</u>	
	營業外收入及支出 (附註七、十四、二四及二九)								
7100	356	-	2,120	-	3,311	-	12,155	-	
7010	6,274	-	14,956	-	19,573	-	37,780	1	
7020	( 11,918)	-	( 11,631)	-	( 13,812)	-	20,168	-	
7060	3,306	-	3,215	-	18,688	-	19,922	-	
7510	( 1,857)	-	( 3,135)	-	( 6,514)	-	( 9,188)	-	
7000	( 3,839)	-	5,525	-	21,246	-	80,837	1	
7900	455,302	14	231,860	6	802,327	9	520,970	5	
7950	<u>67,663</u>	<u>2</u>	<u>43,147</u>	<u>1</u>	<u>132,139</u>	<u>2</u>	<u>97,958</u>	<u>1</u>	
8000	387,639	12	188,713	5	670,188	7	423,012	4	
8100	<u>651</u>	-	( 793)	-	<u>2,107</u>	-	<u>3,604</u>	-	
8200	<u>388,290</u>	<u>12</u>	<u>187,920</u>	<u>5</u>	<u>672,295</u>	<u>7</u>	<u>426,616</u>	<u>4</u>	
	其他綜合損益 (附註八、十四、二二及二五)								
	不重分類至損益之項目：								
8316	31,040	1	( 6,868)	-	51,839	1	4,642	-	
8326	<u>10,203</u>	-	<u>1,514</u>	-	<u>14,429</u>	-	<u>2,739</u>	-	
8310	<u>41,243</u>	<u>1</u>	( 5,354)	-	<u>66,268</u>	<u>1</u>	<u>7,381</u>	-	
	後續可能重分類至損益之項目：								
8361	( 196)	-	( 11,011)	-	( 11,076)	-	( 3,939)	-	
8371	427	-	( 566)	-	( 255)	-	( 345)	-	
8399	( 97)	-	2,202	-	2,215	-	789	-	
8360	<u>134</u>	-	( 9,375)	-	( 9,116)	-	( 3,495)	-	
8300	<u>41,377</u>	<u>1</u>	( 14,729)	-	<u>57,152</u>	<u>1</u>	<u>3,886</u>	-	
8500	<u>\$ 429,667</u>	<u>13</u>	<u>\$ 173,191</u>	<u>5</u>	<u>\$ 729,447</u>	<u>8</u>	<u>\$ 430,502</u>	<u>4</u>	

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	109年7月1日至9月30日		108年7月1日至9月30日		109年1月1日至9月30日		108年1月1日至9月30日	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
淨利歸屬於：								
8610	\$ 357,618	11	\$ 170,149	4	\$ 613,469	7	\$ 403,908	4
8620	<u>30,672</u>	<u>1</u>	<u>17,771</u>	<u>1</u>	<u>58,826</u>	<u>-</u>	<u>22,708</u>	<u>-</u>
8600	<u>\$ 388,290</u>	<u>12</u>	<u>\$ 187,920</u>	<u>5</u>	<u>\$ 672,295</u>	<u>7</u>	<u>\$ 426,616</u>	<u>4</u>
綜合損益總額歸屬於：								
8710	\$ 398,995	12	\$ 155,396	4	\$ 670,578	7	\$ 407,764	4
8720	<u>30,672</u>	<u>1</u>	<u>17,795</u>	<u>1</u>	<u>58,869</u>	<u>1</u>	<u>22,738</u>	<u>-</u>
8700	<u>\$ 429,667</u>	<u>13</u>	<u>\$ 173,191</u>	<u>5</u>	<u>\$ 729,447</u>	<u>8</u>	<u>\$ 430,502</u>	<u>4</u>
每股盈餘 (附註二六)								
來自繼續營業單位及停業單位								
9750	\$ 0.65		\$ 0.31		\$ 1.11		\$ 0.73	
9850	<u>\$ 0.65</u>		<u>\$ 0.31</u>		<u>\$ 1.10</u>		<u>\$ 0.73</u>	
來自繼續營業單位								
9710	\$ 0.64		\$ 0.31		\$ 1.11		\$ 0.72	
9810	<u>\$ 0.64</u>		<u>\$ 0.31</u>		<u>\$ 1.10</u>		<u>\$ 0.72</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國109年11月3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  
 合併權益變動表  
 民國 109 年及 108 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	歸屬於本公司業主之權益 (附註三、八、十四、二二及二五)										其他權益項目			非控制權益	權益總額
	普通	資本公積	未支領股利	其他	合計	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損)益	合計	總計		
A1	108年1月1日餘額	\$ 5,067,596	\$ 8,622	\$ 307	\$ 8,929	\$ 512,954	\$ 408,223	\$ 2,334,921	\$ 3,256,098	(\$ 15,825)	\$ 57,842	\$ 42,017	\$ 8,374,640	\$ 436,464	\$ 8,811,104
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	-	-	( 4,731)	( 4,731)	-	-	-	( 4,731)	( 306)	( 5,037)
A5	108年1月1日重編後餘額	5,067,596	8,622	307	8,929	512,954	408,223	2,330,190	3,251,367	( 15,825)	57,842	42,017	8,369,909	436,158	8,806,067
B1	107年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	127,616	-	( 127,616)	-	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	( 760,140)	( 760,140)	-	-	-	( 760,140)	-	( 760,140)
B9	本公司股東股票股利	202,703	-	-	-	-	-	( 202,703)	( 202,703)	-	-	-	-	-	-
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 30,192)	( 30,192)
C17	其他資本公積變動數	-	5	7	12	-	-	-	-	-	-	-	12	-	12
D1	108年1月1日至9月30日淨利	-	-	-	-	-	-	403,908	403,908	-	-	-	403,908	22,708	426,616
D3	108年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	( 3,495)	7,351	3,856	3,856	30	3,886
D5	108年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	403,908	403,908	( 3,495)	7,351	3,856	407,764	22,738	430,502
Z1	108年9月30日餘額	\$ 5,270,299	\$ 8,622	\$ 314	\$ 8,941	\$ 640,570	\$ 408,223	\$ 1,643,639	\$ 2,692,432	(\$ 19,320)	\$ 65,193	\$ 45,873	\$ 8,017,545	\$ 428,704	\$ 8,446,249
A1	109年1月1日餘額	\$ 5,270,299	\$ 9,746	\$ 314	\$ 10,060	\$ 640,570	\$ 408,223	\$ 1,888,394	\$ 2,937,187	(\$ 33,763)	\$ 67,029	\$ 33,266	\$ 8,250,812	\$ 461,754	\$ 8,712,566
B1	108年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	64,393	-	( 64,393)	-	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	( 263,515)	( 263,515)	-	-	-	( 263,515)	-	( 263,515)
B9	本公司股東股票股利	263,515	-	-	-	-	-	( 263,515)	( 263,515)	-	-	-	-	-	-
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 19,927)	( 19,927)
C17	其他資本公積變動數	-	( 2)	-	( 2)	-	-	-	-	-	-	-	( 2)	( 1)	( 3)
D1	109年1月1日至9月30日淨利	-	-	-	-	-	-	613,469	613,469	-	-	-	613,469	58,826	672,295
D3	109年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	( 9,116)	66,225	57,109	57,109	43	57,152
D5	109年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	613,469	613,469	( 9,116)	66,225	57,109	670,578	58,869	729,447
Z1	109年9月30日餘額	\$ 5,533,814	\$ 9,744	\$ 314	\$ 10,058	\$ 704,963	\$ 408,223	\$ 1,910,440	\$ 3,023,626	(\$ 42,879)	\$ 133,254	\$ 90,375	\$ 8,657,873	\$ 500,695	\$ 9,158,568

後附之附註係本合併財務報告之一部分。  
 (請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國109年11月3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

合併現金流量表

民國 109 年及 108 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		109年1月1日 至9月30日	108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	\$ 802,327	\$ 520,970
A00020	停業單位稅前利益	2,107	3,604
A10000	本期稅前淨利	804,434	524,574
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	485,126	453,048
A20200	攤銷費用	31,269	23,839
A20400	透過損益按公允價值衡量金融工 具之淨利益	( 3,622)	( 8,792)
A20900	利息費用	6,514	9,188
A21200	利息收入	( 3,499)	( 12,330)
A21300	股利收入	( 1,187)	( 4,019)
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	( 18,688)	( 19,922)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	115	2,157
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用數	1,440	1,247
A23200	處分採用權益法之投資損失	173	-
A23800	提列(迴轉)存貨跌價及呆滯損 失	9,642	( 233)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之 金融資產	( 483,327)	843,074
A31130	應收票據	69,600	( 88,354)
A31150	應收帳款	50,344	150,591
A31180	其他應收款-非關係人	( 56,724)	( 24,490)
A31190	其他應收款-關係人	12,763	9,579
A31200	存 貨	265,821	92,965
A31230	預付款項	58,565	1,797
A31240	其他流動資產	1,087	360
A32110	持有供交易之金融負債	( 1,227)	( 21,970)
A32130	應付票據	-	( 288)
A32150	應付帳款-非關係人	76,686	( 307,653)
A32160	應付帳款-關係人	( 118,063)	( 35,306)
A32180	其他應付款-非關係人	62,469	( 133,385)
A32190	其他應付款-關係人	( 5,952)	( 5,604)
A32230	其他流動負債	10,857	3,462
A32240	淨確定福利負債	( 39,578)	( 51,292)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
A33000	營運產生之現金流入	\$ 1,215,038	\$ 1,402,243
A33100	收取之利息	3,773	12,621
A33300	支付之利息	( 6,473)	( 9,382)
A33500	支付之所得稅	( 95,911)	( 213,529)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,116,427</u>	<u>1,191,953</u>
投資活動之現金流量			
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產減資退回股款	12,647	6,891
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 453,354)	( 269,052)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	453,255	268,954
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 799,646)	( 503,679)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	2,233	2,141
B03700	存出保證金增加	( 33,005)	( 16,552)
B03800	存出保證金減少	33,875	12,921
B05400	取得投資性不動產	( 38,661)	-
B06700	其他非流動資產增加	( 6,824)	( 78)
B07600	收取之股利	1,187	4,019
B09900	採用權益法之投資清算退回股款	<u>1,274</u>	<u>-</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 827,019)</u>	<u>( 494,435)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	-	200,000
C01600	舉借長期借款	50,000	-
C01700	償還長期借款	-	( 300,000)
C03000	存入保證金增加	15,579	3,573
C03100	存入保證金返還	( 589)	( 1,832)
C04020	租賃負債本金償還	( 25,526)	( 25,472)
C04300	其他非流動負債增加(減少)	7	( 6)
C04500	支付股利	( 261,032)	( 757,815)
C05800	支付非控制權益現金股利	( 19,927)	( 30,192)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 241,488)</u>	<u>( 911,744)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>( 2,353)</u>	<u>1,469</u>
EEEE	本期現金及約當現金淨增加(減少)	45,567	( 212,757)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>653,347</u>	<u>934,680</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 698,914</u>	<u>\$ 721,923</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。  
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國109年11月3日核閱報告)

董事長：吳亦圭



經理人：林漢福



會計主管：郭建洲



華夏海灣塑膠股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

本公司股票自 62 年 3 月起在台灣證券交易所公開上市買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 109 年 11 月 3 日經提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

- (二) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日(註2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日(註3)
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革—第二階段」	2021 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

(接次頁)

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
IFRS 17「保險合約」	2023年1月1日
IFRS 17之修正	2023年1月1日
IAS 1之修正「負債分類為流動或非流動」	2023年1月1日
IAS 16之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022年1月1日(註4)
IAS 37之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022年1月1日(註5)

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

註2：IFRS 9之修正適用於2022年1月1日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於2022年1月1日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用IFRSs」之修正係追溯適用於2022年1月1日以後開始之年度報導期間。

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

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

註5：於2022年1月1日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有IFRSs揭露資訊。

## (二) 編製基礎

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

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

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

## (三) 合併基礎

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

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

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十三及附表七及八。

#### (四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 108 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

##### 1. 確定福利退職後福利

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

##### 2. 所得稅

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

#### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司將新型冠狀肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。其他請參閱 108 年度合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源說明。

#### 六、現金及約當現金

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
庫存現金及週轉金	\$ 523	\$ 527	\$ 537
銀行支票及活期存款	310,276	216,911	331,524
約當現金			
銀行定期存款	<u>388,115</u>	<u>435,909</u>	<u>389,862</u>
	<u>\$ 698,914</u>	<u>\$ 653,347</u>	<u>\$ 721,923</u>

銀行定期存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
銀行定期存款	0.10%-1.30%	1.40%-2.20%	1.98%-2.29%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
<u>強制透過損益按公允價值衡</u>			
<u>量之金融資產</u>			
衍生工具（未指定避險）			
— 遠期外匯合約	\$ 3,860	\$ 7,446	\$ 2,762
非衍生金融資產			
— 基金受益憑證	1,212,343	528,164	389,650
— 受益證券	49,305	240,467	227,788
— 國外未上市（櫃）股 票	-	-	-
	<u>\$ 1,265,508</u>	<u>\$ 776,077</u>	<u>\$ 620,200</u>
<u>持有供交易之金融負債</u>			
衍生工具（未指定避險）			
— 遠期外匯合約	<u>\$ 2,482</u>	<u>\$ 1,227</u>	<u>\$ 1,450</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	）
<u>109年9月30日</u>														
買入遠期外匯	新台幣	兌	美元	109.10.19-	109.11.23		NTD	265,688	/	USD	9,060			
預售遠期外匯	美元	兌	新台幣	109.10.05-	110.01.04		USD	20,160	/	NTD	589,564			
<u>108年12月31日</u>														
買入遠期外匯	新台幣	兌	美元	109.01.13-	109.03.04		NTD	259,075	/	USD	8,590			
預售遠期外匯	美元	兌	新台幣	109.01.03-	109.03.24		USD	23,740	/	NTD	719,887			
<u>108年9月30日</u>														
買入遠期外匯	新台幣	兌	美元	108.12.04			NTD	47,260	/	USD	1,520			
預售遠期外匯	美元	兌	新台幣	108.10.02-	109.01.06		USD	30,560	/	NTD	948,357			

合併公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。惟合併公司持有之遠期外匯合約因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
國內投資			
上市（櫃）公司普通股			
亞洲聚合股份有限 公司	\$ 2,260	\$ 1,921	\$ 1,818
未上市（櫃）公司普 通股			
達勝壹乙創業投資 股份有限公司	<u>156,735</u>	<u>117,882</u>	<u>118,573</u>
	<u>\$ 158,995</u>	<u>\$ 119,803</u>	<u>\$ 120,391</u>

達勝壹乙創業投資股份有限公司為調整資本結構，分別於 109 年 5 月及 108 年 4 月經股東會決議辦理現金減資，每仟股分別減少 165 股及 82.5 股，並分別退回股款 1,650 元及 825 元，總計分別銷除已發行股份 21,246 仟股及 11,578 仟股，減資比率分別為 16.5% 及 8.25%；本公司分別於 109 年 8 月及 108 年 5 月收回減資退回股款 12,647 仟元及 6,891 仟元。

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

九、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
國內投資			
質押定期存款	<u>\$ 269,202</u>	<u>\$ 269,103</u>	<u>\$ 269,052</u>

截至 109 年 9 月 30 日暨 108 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，質押定期存款利率區間分別為 0.040%~1.015%、0.090%~1.015% 及 0.090%~1.015%。

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註三十。



十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
<u>應收票據</u>			
因營業而發生	<u>\$ 140,390</u>	<u>\$ 209,990</u>	<u>\$ 284,201</u>
<u>應收帳款（含關係人）</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 1,228,286	\$ 1,282,410	\$ 1,472,367
減：備抵損失	( <u>13,515</u> )	( <u>13,600</u> )	( <u>13,702</u> )
	<u>\$ 1,214,771</u>	<u>\$ 1,268,810</u>	<u>\$ 1,458,665</u>
<u>其他應收款</u>			
應收退稅款	\$ 87,626	\$ 68,620	\$ 104,797
應收借出原料款	38,488	-	-
應收利息	537	811	648
其他	3,519	4,314	3,667
減：備抵損失	( <u>242</u> )	( <u>244</u> )	( <u>249</u> )
	<u>\$ 129,928</u>	<u>\$ 73,501</u>	<u>\$ 108,863</u>
<u>其他應收款－關係人</u> (附註二九)	<u>\$ 1,552</u>	<u>\$ 14,315</u>	<u>\$ 1,587</u>

(一) 應收帳款

合併公司對商品銷售之授信期間為 10 天至 60 天。為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。在接受新客戶之前，合併公司係根據該客戶之過往信用記錄調查，評估潛在客戶之信用品質以確認該客戶之信用額度。客戶之信用額度及評等每年定期檢視。此外，合併公司於資產負債表日會複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

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

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

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

109年9月30日

	信用評等 A	信用評等 B	信用評等 C	其 他	合 計
總帳面金額	\$ 31,246	\$ 335,472	\$ 115,843	\$ 745,725	\$1,228,286
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	( 3,266)	( 2,701)	( 7,548)	( 13,515)
攤銷後成本	<u>\$ 31,246</u>	<u>\$ 332,206</u>	<u>\$ 113,142</u>	<u>\$ 738,177</u>	<u>\$1,214,771</u>

108年12月31日

	信用評等 A	信用評等 B	信用評等 C	其 他	合 計
總帳面金額	\$ 103,172	\$ 479,961	\$ 127,041	\$ 572,236	\$1,282,410
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	( 3,864)	( 2,863)	( 6,873)	( 13,600)
攤銷後成本	<u>\$ 103,172</u>	<u>\$ 476,097</u>	<u>\$ 124,178</u>	<u>\$ 565,363</u>	<u>\$1,268,810</u>

108年9月30日

	信用評等 A	信用評等 B	信用評等 C	其 他	合 計
總帳面金額	\$ 49,802	\$ 392,246	\$ 231,300	\$ 799,019	\$1,472,367
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	( 3,105)	( 5,212)	( 5,385)	( 13,702)
攤銷後成本	<u>\$ 49,802</u>	<u>\$ 389,141</u>	<u>\$ 226,088</u>	<u>\$ 793,634</u>	<u>\$1,458,665</u>

應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
未逾期	\$ 1,345,741	\$ 1,448,401	\$ 1,687,043
60天以下	20,721	40,017	66,601
61天以上	<u>2,214</u>	<u>3,982</u>	<u>2,924</u>
	<u>\$ 1,368,676</u>	<u>\$ 1,492,400</u>	<u>\$ 1,756,568</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 13,600	\$ 13,735
減：本期實際沖銷	-	( 63)
外幣換算差額	( 85)	30
期末餘額	<u>\$ 13,515</u>	<u>\$ 13,702</u>

(二) 其他應收款

合併公司於109年9月30日暨108年12月31日及9月30日之其他應收款均已按預期信用損失評估減損損失。

## 十一、存 貨

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
製成品	\$ 585,109	\$ 722,447	\$ 821,552
在製品	37,131	37,077	33,948
原物料	<u>566,352</u>	<u>709,688</u>	<u>771,512</u>
	<u>\$ 1,188,592</u>	<u>\$ 1,469,212</u>	<u>\$ 1,627,012</u>

109年及108年7月1日至9月30日與109年及108年1月1日至9月30日與存貨相關之銷貨成本分別為2,511,263仟元、3,301,095仟元、7,555,667仟元及10,079,231仟元。109年1月1日至9月30日與108年7月1日至9月30日之銷貨成本分別包括存貨備抵跌價及呆滯損失9,642仟元及2,634仟元，109年7月1日至9月30日與108年1月1日至9月30日分別迴轉存貨備抵跌價及呆滯損失7,261仟元及233仟元。迴轉存貨備抵跌價及呆滯損失分別係因存貨價格回升及存貨去化所致。

## 十二、停業單位

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

停業單位列入合併綜合損益表之營運成果如下：

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
管理費用	(\$ 5,142)	(\$ 7,469)	(\$ 15,312)	(\$ 19,853)
營業淨損	( 5,142)	( 7,469)	( 15,312)	( 19,853)
其他收入	5,793	6,676	17,419	23,457
本期停業單位利益(損失)	<u>\$ 651</u>	<u>(\$ 793)</u>	<u>\$ 2,107</u>	<u>\$ 3,604</u>

合併公司109年及108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：

	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
營業活動之淨現金流入	\$ 12,403	\$ 8,144
外幣換算差額	( 367)	( 1,670)
淨現金流入	<u>\$ 12,036</u>	<u>\$ 6,474</u>

### 十三、子 公 司

本公司之子公司皆列入合併財務報告，本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			109年 9月30日	108年 12月31日	108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「台氣公司」)	產銷氯乙烯單體	87.22%	87.22%	87.22%	子公司(註2)
本公司	CGPC (BVI) Holding Co., Ltd. (以下稱「CGPC (BVI)」)	轉投資控股公司	100.00%	100.00%	100.00%	子公司
本公司	CGPC America Corporation (以下稱「CGPC-America」)	銷售 PVC 二、三次加工品	100.00%	100.00%	100.00%	子公司
本公司	Krystal Star International Corporation (以下稱「Krystal Star」)	銷售 PVC 二、三次加工品	-	-	100.00%	子公司(註4)
CGPC (BVI)	華夏塑膠(中山)有限公司(以下稱「華夏中山」)	從事 PVC 膠布及三次加工製造及銷售	100.00%	100.00%	100.00%	CGPC (BVI) 之子公司(註3)
CGPC (BVI)	中山華聚塑化製品有限公司(以下稱「中山華聚」)	從事 PVC 三次加工製造及銷售	100.00%	100.00%	100.00%	CGPC (BVI) 之子公司(註3)

註 1：華聚公司於 108 年 5 月 24 日經董事會代行股東會權責決議通過自盈餘轉增資 11,407 仟元，發行股份 1,141 仟股，增資基準日為 108 年 7 月 5 日。

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

註 3：本公司董事會於 100 年 10 月決議通過解散華夏中山及中山華聚，截至 109 年 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 4：Krystal Star 已於 108 年 12 月完成解散清算程序；本公司於 108 年 7 月收回股款 78,556 仟元並認列處分利益 2,549 仟元。

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

#### 十四、採用權益法之投資

##### 個別不重大之關聯企業

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
上市(櫃)公司			
越峯電子材料股份有限公司(以下稱「越峯公司」)	\$ 22,124	\$ 21,739	\$ 23,223
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」)	290,058	257,584	249,625
鑫特材料科技股份有限公司(以下稱「鑫特公司」)	-	1,446	1,444
	<u>\$ 312,182</u>	<u>\$ 280,769</u>	<u>\$ 274,292</u>

##### 個別不重大之關聯企業彙總資訊

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
合併公司享有之份額				
繼續營業單位本期利益	\$ 3,306	\$ 3,215	\$ 18,688	\$ 19,922
其他綜合損益	10,630	948	14,174	2,394
綜合損益總額	<u>\$ 13,936</u>	<u>\$ 4,163</u>	<u>\$ 32,862</u>	<u>\$ 22,316</u>

合併公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

公 司 名 稱	109年9月30日	108年12月31日	108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%

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

鑫特公司董事會於108年4月12日決議自108年5月25日(解散日)起辦理解散清算，並於109年7月22日完成解散清算程序，本公司已於109年5月收回清算剩餘財產分配款1,274仟元並認列處分損失173仟元。

合併公司對關聯企業越峯公司及鑫特公司之股權投資與關係企業共同持股超過 20%，且對各該公司具有重大影響力，因是採用權益法評價。

關聯企業具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下：

公 司 名 稱	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
越峯公司	<u>\$ 48,117</u>	<u>\$ 38,906</u>	<u>\$ 40,018</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 109 及 108 年第 3 季越峯公司及 109 年第 3 季之鑫特公司係按經會計師核閱之財務報告計算外，其餘係按未經會計師核閱之財務報告計算。

#### 十五、不動產、廠房及設備

成 本	自 有 土 地	房 屋 及 改 良 物	機 器 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	雜 項 設 備	未 完 工 程 及 待 驗 設 備	合 計
109年1月1日餘額	\$ 2,090,707	\$ 2,004,298	\$ 10,218,539	\$ 58,694	\$ 343,686	\$ 763,535	\$ 15,479,459
增 添	-	-	-	-	123	811,330	811,453
處 分	-	( 11,969)	( 86,650)	( 2,895)	( 4,763)	-	( 106,277)
內部移轉	-	49,422	297,633	10,160	42,174	( 406,721)	( 7,332)
外幣兌換差額	-	( 1,771)	( 305)	( 54)	( 134)	( 3)	( 2,267)
109年9月30日餘額	<u>\$ 2,090,707</u>	<u>\$ 2,039,980</u>	<u>\$ 10,429,217</u>	<u>\$ 65,905</u>	<u>\$ 381,086</u>	<u>\$ 1,168,141</u>	<u>\$ 16,175,036</u>
累計折舊及減損							
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 1,158,717	\$ 7,827,294	\$ 43,683	\$ 284,379	\$ 7,811	\$ 9,321,884
折舊費用	-	55,498	371,620	4,199	14,717	-	446,034
處 分	-	( 11,935)	( 84,336)	( 2,895)	( 4,763)	-	( 103,929)
外幣兌換差額	-	( 1,195)	( 262)	( 25)	( 94)	( 2)	( 1,578)
109年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,201,085</u>	<u>\$ 8,114,316</u>	<u>\$ 44,962</u>	<u>\$ 294,239</u>	<u>\$ 7,809</u>	<u>\$ 9,662,411</u>
108年12月31日及 109年1月1日淨 額	<u>\$ 2,090,707</u>	<u>\$ 845,581</u>	<u>\$ 2,391,245</u>	<u>\$ 15,011</u>	<u>\$ 59,307</u>	<u>\$ 755,724</u>	<u>\$ 6,157,575</u>
109年9月30日淨額	<u>\$ 2,090,707</u>	<u>\$ 838,895</u>	<u>\$ 2,314,901</u>	<u>\$ 20,943</u>	<u>\$ 86,847</u>	<u>\$ 1,160,332</u>	<u>\$ 6,512,625</u>
108年1月1日餘額	\$ 2,105,218	\$ 2,102,358	\$ 9,750,059	\$ 64,478	\$ 341,757	\$ 719,920	\$ 15,083,790
增 添	-	-	181	-	509	482,460	483,150
處 分	-	( 32,554)	( 152,674)	( 6,114)	( 14,888)	-	( 206,230)
內部移轉	( 14,511)	( 110,540)	458,581	1,869	9,959	( 557,682)	( 212,324)
外幣兌換差額	-	( 6,247)	( 594)	( 20)	9	( 157)	( 7,009)
108年9月30日餘額	<u>\$ 2,090,707</u>	<u>\$ 1,953,017</u>	<u>\$ 10,055,553</u>	<u>\$ 60,213</u>	<u>\$ 337,346</u>	<u>\$ 644,541</u>	<u>\$ 15,141,377</u>
累計折舊及減損							
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 1,142,183	\$ 7,595,905	\$ 46,767	\$ 280,977	\$ 8,069	\$ 9,073,901
折舊費用	-	54,586	347,962	4,329	13,794	-	420,671
處 分	-	( 30,655)	( 150,883)	( 5,556)	( 14,838)	-	( 201,932)
內部移轉	-	( 14,757)	( 5,845)	-	-	-	( 20,602)
外幣兌換差額	-	( 4,331)	( 614)	( 37)	14	( 156)	( 5,124)
108年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,147,026</u>	<u>\$ 7,786,525</u>	<u>\$ 45,503</u>	<u>\$ 279,947</u>	<u>\$ 7,913</u>	<u>\$ 9,266,914</u>
108年9月30日淨額	<u>\$ 2,090,707</u>	<u>\$ 805,991</u>	<u>\$ 2,269,028</u>	<u>\$ 14,710</u>	<u>\$ 57,399</u>	<u>\$ 636,628</u>	<u>\$ 5,874,463</u>

109年及108年1月1日至9月30日未完工程及代驗設備之增添主要係本公司機器設備系統工程及子公司台氣公司高雄港洲際貨櫃中心第二期石化油品儲運中心之碼頭設施及後線土地工程。

合併公司折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

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

109年及108年1月1日至9月30日由於並無任何減損跡象，故合併公司並未進行減損評估。

合併公司設定抵押作為借款擔保之自用不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三十。

## 十六、租賃協議

### (一) 使用權資產

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
使用權資產帳面金額			
土地	\$ 245,852	\$ 264,921	\$ 273,065
建築物	9,429	12,836	14,367
機器設備	<u>20,514</u>	<u>27,351</u>	<u>29,631</u>
	<u>\$ 275,795</u>	<u>\$ 305,108</u>	<u>\$ 317,063</u>
	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
使用權資產之折舊費用			108年1月1日 至9月30日
土地	\$ 6,180	\$ 6,190	\$ 18,545
建築物	1,022	1,083	3,105
機器設備	<u>2,279</u>	<u>2,279</u>	<u>6,838</u>
	<u>\$ 9,481</u>	<u>\$ 9,552</u>	<u>\$ 28,488</u>
			<u>\$ 28,640</u>

(二) 租賃負債

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
租賃負債帳面金額			
流    動	<u>\$ 36,059</u>	<u>\$ 36,082</u>	<u>\$ 36,228</u>
非    流    動	<u>\$ 155,641</u>	<u>\$ 181,459</u>	<u>\$ 190,266</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
土    地	1.0392%	1.0392%	1.0392%
建    築    物	1.0392%	1.0392%	1.0392%
機器設備	1.0392%	1.0392%	1.0392%

(三) 其他租賃資訊

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
短期租賃費用	<u>\$ 3,017</u>	<u>\$ 2,931</u>	<u>\$ 9,205</u>	<u>\$ 8,754</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 153</u>	<u>\$ 146</u>	<u>\$ 454</u>	<u>\$ 438</u>
不計入租賃負債衡量中 之變動租賃給付費用	<u>\$ 7,538</u>	<u>\$ 8,704</u>	<u>\$ 28,974</u>	<u>\$ 35,518</u>
租賃之現金(流出)總 額			<u>(\$ 65,766)</u>	<u>(\$ 72,059)</u>

十七、投資性不動產

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
土    地	<u>\$ 107,715</u>	<u>\$ 27,715</u>	<u>\$ 27,715</u>
房屋及改良物—淨額	<u>246,979</u>	<u>257,583</u>	<u>261,117</u>
	<u>\$ 354,694</u>	<u>\$ 285,298</u>	<u>\$ 288,832</u>

合併公司之投資性不動產座落於工業區，工業區之地段因係屬工業用地，致可比較市場交易資訊不頻繁且亦無法取得可靠之替代公允價值估計數，故無法可靠決定公允價值。

109及108年以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
第 1 年	<u>\$ 8,377</u>	<u>\$ 7,567</u>	<u>\$ 8,801</u>
第 2 年	<u>6,622</u>	<u>6,622</u>	<u>6,622</u>
第 3 年	<u>6,622</u>	<u>6,622</u>	<u>6,622</u>

(接次頁)



(承前頁)

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
第4年	\$ 6,622	\$ 6,622	\$ 6,622
第5年	6,623	6,623	6,622
超過5年	<u>24,833</u>	<u>29,800</u>	<u>31,456</u>
	<u>\$ 59,699</u>	<u>\$ 63,856</u>	<u>\$ 66,745</u>

除認列折舊費用外，合併公司之投資性不動產於109年及108年1月1日至9月30日並未發生重大處分及減損情形。投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及改良物 5至26年

## 十八、借 款

### (一) 短期借款

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
無擔保借款			
銀行借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 200,000</u>

銀行週轉性借款之利率於108年9月30日為0.94%（109年9月30日及108年12月31日：無）。

### (二) 長期借款

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
信用借款	\$ 550,000	\$ -	\$ 200,000
擔保借款	<u>-</u>	<u>500,000</u>	<u>500,000</u>
	<u>\$ 550,000</u>	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 700,000</u>
利率區間	<u>0.82-0.94%</u>	<u>1.05%</u>	<u>1.04%-1.05%</u>

華夏公司為充實中長期營運資金，與銀行簽訂中長期授信合約，授信總額度為1,000,000仟元，授信合約期間至112年7月到期，於合約有效期限內循環使用總額度。截至109年9月30日止未動用。

華聚公司為充實中長期營運資金，與銀行簽訂中長期授信合約，授信總額度為1,500,000仟元，授信合約期間至111年8月前陸

續到期，於合約有效期限內循環使用總額度。截至 109 年 9 月 30 日止已動用 500,000 仟元。

台氣公司為充實中長期營運資金，與銀行簽訂中長期授信合約，授信總額度為 1,100,000 仟元，授信合約期間至 112 年 5 月前陸續到期，於合約有效期限內循環使用總額度。截至 109 年 9 月 30 日止已動用 50,000 仟元。

合併公司部分借款約定財務報告之流動比率、負債比率不低於特定比率，如有不符情形，須向銀行提報改善措施。截至 109 年 9 月 30 日止，合併公司尚無違反上述各項財務比率之情事。合併公司以資產設定質押供銀行借款之擔保情形請詳附註三十。

#### 十九、應付帳款

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
應付帳款（含關係人）			
因營業而發生	\$ 796,052	\$ 838,312	\$ 748,918

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。

#### 二十、其他應付款—流動

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
應付薪資及獎金	\$ 270,562	\$ 236,794	\$ 213,184
應付水電及燃料費	104,065	128,454	72,011
應付借入原物料	89,908	-	-
應付運費	73,577	79,446	67,498
應付設備款	72,075	66,160	80,095
應付購置土地款	41,339	-	-
應付股利	9,697	7,212	8,432
其他	80,991	112,374	162,044
	<u>\$ 742,214</u>	<u>\$ 630,440</u>	<u>\$ 603,264</u>

#### 二一、退職後福利計畫

109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 109 年及 108 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 108 年及 107 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 4,595 仟元、5,269 仟元、13,974 仟元及 15,809 仟元。合併公司中之本公司及台氣公司適

用確定福利計畫，本公司及台氣公司按員工每月薪資總額之 10% 提撥退休金。

合併公司於 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日分別提撥 53,552 仟元及 67,101 仟元至勞工退休準備金監督委員會指定之台灣銀行專戶。

## 二二、權益

### (一) 普通股股本

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
額定股數(仟股)	<u>650,000</u>	<u>650,000</u>	<u>650,000</u>
額定股本	<u>\$ 6,500,000</u>	<u>\$ 6,500,000</u>	<u>\$ 6,500,000</u>
已發行且收足股款之股 數(仟股)	<u>553,381</u>	<u>527,030</u>	<u>527,030</u>
已發行股本	<u>\$ 5,533,814</u>	<u>\$ 5,270,299</u>	<u>\$ 5,270,299</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

### (二) 資本公積

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

因採用權益法投資關聯企業產生之資本公積，不得作為任何用途。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度總決算如有稅後盈餘，應先彌補以往年度虧損，如尚有餘額，於提撥 10% 法定盈餘公積後，為當年度可分配盈餘，再連同以前年度累積未分配盈餘及依法令或主管機關規定提列或轉回特別盈餘公積後之餘額，作為累積可分配之盈餘，由董事會擬定盈餘分配案後，依法定程序提請股東會決議，股東會得視業務狀況保留全部或部分盈餘。決議分派盈餘時，因本公司產業屬於成熟期，為考量研發需求及多角化經營，股東股利不低於當年度可分配盈餘之 10%，其中現金股利不低於全

部股利之 10%。惟如當年度每股可分配盈餘低於 0.1 元時，得不分派。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二四之(七)員工酬勞及董事酬勞。

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

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

本公司於 109 年 5 月 28 日及 108 年 6 月 21 日舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

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

#### (四) 特別盈餘公積

本公司帳列特別盈餘公積係就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數 428,727 仟元，經彌補虧損後淨額為 408,223 仟元，予以提列特別盈餘公積。截至 109 年 9 月 30 日止，該金額並無異動。

#### (五) 其他權益項目

##### 1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
期初餘額	(\$ 33,763)	(\$ 15,825)
當期產生		
國外營運機構之換 算差額	( 11,076)	( 3,939)
採用權益法之關聯 企業之換算差 額之份額	( 255)	( 345)
相關所得稅	2,215	789
期末餘額	(\$ 42,879)	(\$ 19,320)

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 67,029	\$ 57,842
當期產生		
未實現損益		
權益工具	51,796	4,612
採用權益法之關聯		
企業之份額	14,429	2,739
期末餘額	<u>\$133,254</u>	<u>\$ 65,193</u>

二三、收 入

(一) 客戶合約收入

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
商品銷售收入				
PVC 產品	\$ 3,255,246	\$ 3,642,822	\$ 8,944,437	\$10,719,748
VCM 產品	7,062	182,064	196,141	687,416
	<u>\$ 3,262,308</u>	<u>\$ 3,824,886</u>	<u>\$ 9,140,578</u>	<u>\$11,407,164</u>

合併公司主要商品銷售收入主要來自氣乙烯單體、碱氣品、塑膠粉、塑膠粒及相關塑料產品之銷售。

客戶合約收入之說明請參閱附註三四。

(二) 合約餘額

應收票據及帳款請參閱附註十。

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日	108年1月1日
合約負債（帳列其他流動負債）	<u>\$ 30,372</u>	<u>\$ 32,763</u>	<u>\$ 31,823</u>	<u>\$ 23,211</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

(三) 退款負債

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
退款負債（帳列其他流動負債）	<u>\$ 11,817</u>	<u>\$ 21,412</u>	<u>\$ 17,546</u>

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

#### 二四、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利歸屬於：

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
本公司業主	\$ 356,967	\$ 170,942	\$ 611,362	\$ 400,304
非控制權益	30,672	17,771	58,826	22,708
	<u>\$ 387,639</u>	<u>\$ 188,713</u>	<u>\$ 670,188</u>	<u>\$ 423,012</u>

##### (一) 利息收入

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
銀行存款	\$ 224	\$ 1,943	\$ 1,802	\$ 7,115
透過損益按公允價值之 金融資產	-	-	1,077	4,393
按攤銷後成本衡量之金 融資產	103	124	348	366
其 他	29	53	84	281
	<u>\$ 356</u>	<u>\$ 2,120</u>	<u>\$ 3,311</u>	<u>\$ 12,155</u>

##### (二) 其他收入

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
租金收入	\$ 2,905	\$ 1,200	\$ 8,544	\$ 5,710
其 他	3,369	13,756	11,029	32,070
	<u>\$ 6,274</u>	<u>\$ 14,956</u>	<u>\$ 19,573</u>	<u>\$ 37,780</u>

##### (三) 其他利益及損失

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
處分不動產、廠房及設 備淨(損失)利益	\$ 410	(\$ 2,298)	(\$ 115)	(\$ 2,157)
外幣兌換利益總額	2,352	30,064	46,218	72,532
外幣兌換損失總額	( 19,438)	( 35,089)	( 60,968)	( 52,201)
持有供交易之金融負債 損失(附註七)	( 4,035)	( 7,751)	( 9,140)	( 20,682)

(接次頁)

(承前頁)

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
強制透過損益按公允價 值衡量之金融資產利 益 (附註七)	\$ 14,000	\$ 9,907	\$ 27,186	\$ 36,014
投資性不動產折舊費用	( 3,534)	1,246	( 10,604)	3,737
處分採權益法之投資損 失	( 173)	-	( 173)	-
其 他	( 1,500)	( 7,710)	( 6,216)	( 17,075)
	<u>\$ 11,918</u>	<u>\$ 11,631</u>	<u>\$ 13,812</u>	<u>\$ 20,168</u>

(四) 利息費用

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
銀行借款利息	\$ 1,345	\$ 2,542	\$ 4,939	\$ 7,345
租賃負債之利息	513	604	1,607	1,877
減：利息資本化金額 (列入未完工程)	( 1)	( 11)	( 32)	( 34)
	<u>\$ 1,857</u>	<u>\$ 3,135</u>	<u>\$ 6,514</u>	<u>\$ 9,188</u>

利息資本化相關資訊如下：

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
利息資本化金額	\$ 1	\$ 11	\$ 32	\$ 34
利息資本化利率	0.85%	0.78%	0.76%	0.67%

(五) 折舊及攤銷

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 147,112	\$ 139,308	\$ 437,568	\$ 411,669
使用權資產	8,675	8,707	26,065	26,065
投資性不動產	3,534	1,246	10,604	3,737
無形資產	30	465	91	2,279
其 他	11,337	7,650	31,178	21,560
	<u>\$ 170,688</u>	<u>\$ 157,376</u>	<u>\$ 505,506</u>	<u>\$ 465,310</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 151,690	\$ 144,216	\$ 451,131	\$ 425,829
營業費用	4,097	3,799	12,502	11,905
其他利益及損失	3,534	1,246	10,604	3,737
	<u>\$ 159,321</u>	<u>\$ 149,261</u>	<u>\$ 474,237</u>	<u>\$ 441,471</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 11,337	\$ 7,650	\$ 31,178	\$ 21,983
管理費用	30	465	91	1,856
	<u>\$ 11,367</u>	<u>\$ 8,115</u>	<u>\$ 31,269</u>	<u>\$ 23,839</u>

#### (六) 員工福利費用

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 7,187	\$ 6,925	\$ 21,578	\$ 20,449
確定福利計畫 (附註二一)	<u>4,595</u>	<u>5,269</u>	<u>13,974</u>	<u>15,809</u>
	11,782	12,194	35,552	36,258
其他員工福利	<u>328,325</u>	<u>280,077</u>	<u>889,994</u>	<u>832,043</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 340,107</u>	<u>\$ 292,271</u>	<u>\$ 925,546</u>	<u>\$ 868,301</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 269,989	\$ 226,628	\$ 727,736	\$ 678,432
營業費用	<u>70,118</u>	<u>65,643</u>	<u>197,810</u>	<u>189,869</u>
	<u>\$ 340,107</u>	<u>\$ 292,271</u>	<u>\$ 925,546</u>	<u>\$ 868,301</u>

#### (七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於1%及不超過於1%提撥員工酬勞及董事酬勞。109年及108年7月1日至9月30日與109年及108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

	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
員工酬勞	1%	1%
董事酬勞	-	-

##### 估列金額

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
員工酬勞	<u>\$ 3,694</u>	<u>\$ 1,773</u>	<u>\$ 6,427</u>	<u>\$ 4,520</u>

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。



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

現金金額

	108年度	107年度
員工酬勞	\$ 6,967	\$ 13,975

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

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

二五、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：

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
當期產生者	\$ 64,581	\$ 42,800	\$ 130,217	\$ 71,181
未分配盈餘	2	-	2,627	14,390
以前年度之調整	-	-	( 9,216 )	703
	<u>64,583</u>	<u>42,800</u>	<u>123,628</u>	<u>86,274</u>
遞延所得稅				
當期產生者	3,080	347	8,901	12,384
以前年度之調整	-	-	( 390 )	( 700 )
	<u>3,080</u>	<u>347</u>	<u>8,511</u>	<u>11,684</u>
認列於損益之所得稅 費用	<u>\$ 67,663</u>	<u>\$ 43,147</u>	<u>\$ 132,139</u>	<u>\$ 97,958</u>

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

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
<u>遞延所得稅</u>				
當期產生				
— 國外營運機構換算	( \$ 97 )	\$ 2,202	\$ 2,215	\$ 789

(三) 所得稅核定情形

本公司、華聚公司及台氣公司截至 107 年度止之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

(四) 子公司所得稅相關資訊如下：

CGPC (BVI) 因符合其公司設立所在地之相關租稅減免規定，致 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無所得稅費用。CGPC-America 所適用州稅稅率為 9%，聯邦稅率為 21%。

二六、每股盈餘

單位：每股元

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
基本每股盈餘				
來自繼續營業單位及停業單位每股盈餘	\$ 0.65	\$ 0.31	\$ 1.11	\$ 0.73
來自停業單位每股盈餘	( 0.01)	-	( 0.01)	( 0.01)
來自繼續營業每股盈餘	<u>\$ 0.64</u>	<u>\$ 0.31</u>	<u>\$ 1.10</u>	<u>\$ 0.72</u>
稀釋每股盈餘				
來自繼續營業單位及停業單位每股盈餘	\$ 0.65	\$ 0.31	\$ 1.11	\$ 0.73
來自停業單位每股盈餘	( 0.01)	-	( 0.01)	( 0.01)
來自繼續營業每股盈餘	<u>\$ 0.64</u>	<u>\$ 0.31</u>	<u>\$ 1.10</u>	<u>\$ 0.72</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響數已追溯調整，該無償配股基準日訂於 109 年 7 月 29 日。因追溯調整，108 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		
	108年7月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
基本每股盈餘				
來自繼續營業單位及停業單位每股盈餘	\$ 0.32	\$ 0.77	\$ 0.31	\$ 0.73
來自停業單位每股盈餘	-	( 0.01)	-	( 0.01)
來自繼續營業單位每股盈餘	<u>\$ 0.32</u>	<u>\$ 0.76</u>	<u>\$ 0.31</u>	<u>\$ 0.72</u>

(接次頁)

(承前頁)

	追 溯 調 整 前		追 溯 調 整 後	
	108年7月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
稀釋每股盈餘				
來自繼續營業單位及 停業單位每股盈餘	\$ 0.32	\$ 0.77	\$ 0.31	\$ 0.73
來自停業單位每股盈 餘	-	( 0.01)	-	( 0.01)
來自繼續營業單位每 股盈餘	<u>\$ 0.32</u>	<u>\$ 0.76</u>	<u>\$ 0.31</u>	<u>\$ 0.72</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

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108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)	\$ 357,618	\$ 170,149	\$ 613,469	\$ 403,908
歸屬於本公司業主之停業 單位淨(利)損	( 651)	793	( 2,107)	( 3,604)
用以計算繼續營業單位基 本及稀釋每股盈餘之淨 利	<u>\$ 356,967</u>	<u>\$ 170,942</u>	<u>\$ 611,362</u>	<u>\$ 400,304</u>

股 數

單位：仟股

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108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	553,381	553,381	553,381	553,381
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
員工酬勞	<u>331</u>	<u>228</u>	<u>414</u>	<u>380</u>
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數	<u>553,712</u>	<u>553,609</u>	<u>553,795</u>	<u>553,761</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。

## 二七、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。

## 二八、金融工具

### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

### (二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

109年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量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 3,860	\$ -	\$ 3,860
基金受益憑證	1,212,343	-	-	1,212,343
受益證券	49,305	-	-	49,305
權益工具投資				
－國外未上市(櫃)股票	-	-	-	-
	<u>\$ 1,261,648</u>	<u>\$ 3,860</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,265,508</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市(櫃)股票	\$ 2,260	\$ -	\$ -	\$ 2,260
－國內未上市(櫃)股票	-	-	156,735	156,735
	<u>\$ 2,260</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 156,735</u>	<u>\$ 158,995</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 2,482	\$ -	\$ 2,482

108 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 7,446	\$ -	\$ 7,446
基金受益憑證	528,164	-	-	528,164
受益證券	240,467	-	-	240,467
權益工具投資				
— 國外未上市(櫃)				
股票	-	-	-	-
	<u>\$ 768,631</u>	<u>\$ 7,446</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 776,077</u>
<u>透過其他綜合損益按公</u>				
<u>允價值衡量之金融資</u>				
<u>產</u>				
權益工具投資				
— 國內上市(櫃)				
股票	\$ 1,921	\$ -	\$ -	\$ 1,921
— 國內未上市(櫃)				
股票	-	-	117,882	117,882
	<u>\$ 1,921</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 117,882</u>	<u>\$ 119,803</u>
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 1,227	\$ -	\$ 1,227

108 年 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	\$ -	\$ 2,762	\$ -	\$ 2,762
基金受益憑證	389,650	-	-	389,650
受益證券	227,788	-	-	227,788
權益工具投資				
— 國外未上市(櫃)				
股票	-	-	-	-
	<u>\$ 617,438</u>	<u>\$ 2,762</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 620,200</u>
<u>透過其他綜合損益按公</u>				
<u>允價值衡量之金融資</u>				
<u>產</u>				
權益工具投資				
— 國內上市(櫃)				
股票	\$ 1,818	\$ -	\$ -	\$ 1,818
— 國內未上市(櫃)				
股票	-	-	118,573	118,573
	<u>\$ 1,818</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 118,573</u>	<u>\$ 120,391</u>
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 1,450	\$ -	\$ 1,450

109 年及 108 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. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產
期初餘額	<u>\$117,882</u>
認列於其他綜合損益(透過 其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產未實 現損益)	51,500
減資退回股款	( <u>12,647</u> )
期末餘額	<u>\$156,735</u>

108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產
期初餘額	<u>\$121,047</u>
認列於其他綜合損益(透過 其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產未實 現損益)	4,417
減資退回股款	( <u>6,891</u> )
期末餘額	<u>\$118,573</u>

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

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

#### 4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

合併公司對於公允價值歸類於第 3 等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態，並定期覆核以確保評價結果係屬合理，合併公司對國內未上市（櫃）權益投資係採資產法評價，其公允價值之決定係參考被投資公司最近期淨值及其可觀察公司之財務暨財務狀況決定，於 109 年 9 月 30 日暨 108 年 12 月 31 日及 9 月 30 日所使用之不可觀察輸入值為流動性折減均為 15%。當其他輸入值維持不變的情況下，若流動性折減增加 1% 時，將使公允價值分別減少 1,844 仟元、1,387 仟元及 1,395 仟元。

#### (三) 金融工具之種類

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量			
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 1,265,508	\$ 776,077	\$ 620,200
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	698,914	653,347	721,923
質押定期存款	269,202	269,103	269,052
應收票據	140,390	209,990	284,201
應收帳款（含關係人）	1,214,771	1,268,810	1,458,665
其他應收款（含關係人）（不含應收退稅款）	43,303	19,196	5,653
存出保證金	25,757	26,636	20,527
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具投資	158,995	119,803	120,391

（接次頁）

(承前頁)

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值衡 量—持有供交易	\$ 2,482	\$ 1,227	\$ 1,450
按攤銷後成本衡量			
短期借款	-	-	200,000
應付帳款(含關係 人)	796,052	838,312	748,918
其他應付款(註一)	475,445	406,998	395,277
長期借款	550,000	500,000	700,000
存入保證金	19,230	4,240	5,041

註一：其他應付款(含關係人)不包括應付薪資及應付營業稅之金額。

#### (四) 財務風險管理目的與政策

合併公司所從事之風險控制及避險策略，受營運環境之影響，惟合併公司已依業務性質及風險分散原則執行適當之風險管理與控制作業。該等風險包括市場風險(包含匯率風險、利率風險及其他價格風險)、信用風險及流動性風險。

##### 1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司主要承擔之市場風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### (1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。為避免因匯率變動造成外幣資產價值減少及未來現金流量之波動，合併公司透過外幣資產及負債以自然抵銷之方式規避匯率波動之影響，對可能造成外幣資產價值減少或未來現金流出之風險，合併公司透過遠期外匯合約規避暴險，以減輕該等風險之影響。遠



期外匯合約之運用受合併公司董事會通過之政策所規範。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。合併公司並未以投機目的而進行遠期外匯合約之交易。

合併公司於資產負債表日之外幣計價貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，請參閱附註三二。

#### 敏感度分析

有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算（主係美元項目）。當合併個體之功能性貨幣對美元升值／貶值3%時，合併公司於109年及108年1月1日至9月30日之稅前淨利將分別減少／增加24,704仟元及40,711仟元。

因前述之敏感度分析係依據資產負債表日之外幣暴險金額計算，故管理階層認為敏感度無法反映年中暴險情形。

#### (2) 利率風險

合併公司因持有固定利率之金融資產及金融負債，故有利率變動之公允價值暴險；因持有浮動利率之金融資產及金融負債，故有利率變動之現金流量暴險。合併公司管理階層定期監控市場利率之變動，並藉由浮動利率金融負債部位之調節，以使合併公司之利率趨近於市場利率，以因應市場利率變動所產生之風險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
具公允價值利率風險			
－金融資產	\$ 676,647	\$ 724,184	\$ 671,967
－金融負債	191,700	217,541	426,494
具現金流量利率風險			
－金融資產	249,030	187,120	271,231
－金融負債	550,000	500,000	700,000

### 敏感度分析

合併公司所持有之固定利率金融資產及金融負債因皆以攤銷後成本衡量，故不列入分析；浮動利率金融資產及金融負債分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 50 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

合併公司以市場利率上升／下降 50 基點作為向管理階層報導利率變動之合理風險評估。在所有其他變數維持不變之情況下，市場利率上升／下降 50 基點，對合併公司 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將分別減少／增加 1,129 仟元及 1,608 仟元。

### (3) 其他價格風險

合併公司因持有國內上市(櫃)股票、國內非上市(櫃)股票及基金受益憑證等有價證券投資而產生公平價值暴險。合併公司管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險。此外，合併公司指派特定團隊監督價格風險。

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之有價證券之價格為基礎進行。

若有價證券價格上漲／下跌 5%，109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅前淨利將分別因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少 63,082 仟元及 30,872 仟元。若權益證券上漲／下跌 5%，109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅前其他綜合損益將分別因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少 7,950 仟元及 6,020 仟元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未

履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於：

- (1) 合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 合併公司提供財務保證而可能需支付之最大金額，不考量發生可能性。

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

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

### 3. 流動性風險

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

#### (1) 流動性及利率風險表

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

109年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		\$ 1,295,825	\$ 2,755	\$ -
租賃負債	1.04%	36,254	86,201	77,562
浮動利率工具	0.93%	-	550,000	-
		<u>\$ 1,332,079</u>	<u>\$ 638,956</u>	<u>\$ 77,562</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1至5年	5至10年	10至15年
租賃負債	<u>\$ 36,254</u>	<u>\$ 86,201</u>	<u>\$ 73,410</u>	<u>\$ 4,152</u>

108 年 12 月 31 日

	加權平均有效 利率 (%)	要求即付或 短於 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債		\$ 1,254,777	\$ 5,228	\$ -
租賃負債	1.04%	36,318	102,707	88,573
浮動利率工具	1.05%	-	500,000	-
		<u>\$ 1,291,095</u>	<u>\$ 607,935</u>	<u>\$ 88,573</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

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

108 年 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		\$1,156,559	\$ 9,677	\$ -
租賃負債	1.04%	36,456	108,439	92,244
浮動利率工具	1.04%	-	700,000	-
固定利率工具	0.94%	200,000	-	-
		<u>\$1,393,015</u>	<u>\$ 818,116</u>	<u>\$ 92,244</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於一年	1 至 5 年	5 至 10 年	10 至 15 年
租賃負債	<u>\$ 36,456</u>	<u>\$ 108,439</u>	<u>\$ 73,410</u>	<u>\$ 18,834</u>

(2) 融資額度

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。

合併公司於資產負債表日之銀行未動用之借款額度如下：

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
銀行借款額度			
— 未動用金額	<u>\$ 7,681,291</u>	<u>\$ 5,724,081</u>	<u>\$ 6,529,942</u>

二九、關係人交易

於 109 年 9 月 30 日暨 108 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者外，合併公司與其他關係人間之重大交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
台灣聚合化學品股份有限公司（台聚公司）	母 公 司
台達化學工業股份有限公司（台達公司）	具重大影響投資者
亞洲聚合股份有限公司（亞聚公司）	具重大影響投資者
華運倉儲實業股份有限公司（華運公司）	關聯企業
越峯電子材料股份有限公司	關聯企業
台聚光電股份有限公司（台聚光電）	兄弟公司
台聚管理顧問股份有限公司（台聚管顧）	兄弟公司
順昶塑膠股份有限公司	兄弟公司
聚利管理顧問股份有限公司	兄弟公司
昌隆貿易股份有限公司	兄弟公司
旭騰投資有限公司	兄弟公司
聚森股份有限公司（聚森公司）	兄弟公司
台達化工（中山）有限公司	具重大影響投資者之子公司
亞洲聚合投資股份有限公司	具重大影響投資者之子公司
財團法人台聚教育基金會（台聚教育基金會）	實質關係人

(二) 銷 貨

關 係 人 類 別	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
具重大影響之投資者	\$ 467	\$ 783	\$ 1,560	\$ 2,181
兄弟公司	284	165	661	334
	<u>\$ 751</u>	<u>\$ 948</u>	<u>\$ 2,221</u>	<u>\$ 2,515</u>

本公司與關係人之銷貨交易與一般交易並無重大差異。

(三) 進 貨

關係人類別 / 名稱	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
兄弟公司	\$ 10,071	\$ 2,631	\$ 20,456	\$ 5,029
母 公 司				
台聚公司	17	-	70	111
具重大影響之投資者	24	-	24	-
	<u>\$ 10,112</u>	<u>\$ 2,631</u>	<u>\$ 20,550</u>	<u>\$ 5,140</u>

合併公司對關係公司之進貨交易與一般交易並無重大差異。

(四) 應收帳款

關係人類別	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
兄弟公司	\$ 298	\$ -	\$ -
具重大影響之投資者	-	822	822
	<u>\$ 298</u>	<u>\$ 822</u>	<u>\$ 822</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。109年及108年1月1日至9月30日應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付帳款－關係人

關係人類別 / 名稱	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
母 公 司			
台聚公司	\$ 30,024	\$ 155,788	\$ 135,816
兄弟公司	8,252	551	738
	<u>\$ 38,276</u>	<u>\$ 156,339</u>	<u>\$ 136,554</u>

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

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 其他應收款－關係人

關係人類別 / 名稱	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
母 公 司			
台聚公司	\$ 884	\$ 727	\$ 917
具重大影響之投資者			
亞聚公司	262	13,019	276
其 他	350	537	337
兄弟公司	52	28	53
關聯企業	3	3	3
具重大影響投資者之子 公司	1	1	1
	<u>\$ 1,552</u>	<u>\$ 14,315</u>	<u>\$ 1,587</u>

## (七) 其他應付款－關係人

關係人類別／名稱	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
關聯企業	\$ 6,004	\$ 12,550	\$ 5,210
母 公 司			
台聚公司	2,498	1,993	2,011
兄弟公司	309	128	229
具重大影響之投資者	291	376	1,163
具重大影響投資者之子 公 司	30	37	60
	<u>\$ 9,132</u>	<u>\$ 15,084</u>	<u>\$ 8,673</u>

## (八) 取得之不動產、廠房及設備

關係人類別／名稱	取 得	價 款
	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
兄弟公司	\$ -	\$ 743
母 公 司		
台聚公司	-	345
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,088</u>

## (九) 承租協議

關係人類別／名稱	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
<u>租賃負債</u>			
具重大影響之投資者			
亞聚公司	\$ 140,021	\$ 149,693	\$ 152,900
台達公司	23,909	30,918	33,243
關聯企業			
華運公司	17,535	23,289	25,197
	<u>\$ 181,465</u>	<u>\$ 203,900</u>	<u>\$ 211,340</u>

關係人類別／名稱	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
<u>利息費用</u>				
具重大影響之投資者				
亞聚公司	\$ 369	\$ 402	\$ 1,133	\$ 1,233
台達公司	67	90	217	289
關聯企業				
華運公司	49	69	162	221
	<u>\$ 485</u>	<u>\$ 561</u>	<u>\$ 1,512</u>	<u>\$ 1,743</u>

<u>租賃費用</u>				
母 公 司				
台聚公司	\$ 1,965	\$ 1,777	\$ 5,912	\$ 5,343
具重大影響之投資者	784	892	2,352	2,538
	<u>\$ 2,749</u>	<u>\$ 2,669</u>	<u>\$ 8,264</u>	<u>\$ 7,881</u>

本公司向台聚公司及亞聚公司承租內湖辦公室，租金係按月支付。

子公司林園廠之土地係向亞聚公司承租，租期至 100 年 12 月，租約期滿如雙方無異議則依原條件續約 1 年。

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

子公司向亞聚公司承租作為倉儲區之土地，租期至 115 年 5 月，得續租延展，租金係按月支付。

#### (十) 操作費

關係人類別 / 名稱	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
關聯企業				
華運公司	\$ 15,072	\$ 20,628	\$ 53,592	\$ 75,738

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

#### (十一) 管理服務收入

關係人類別 / 名稱	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
母 公 司				
台聚公司	\$ 834	\$ 810	\$ 2,454	\$ 1,829
具重大影響之投資者	38	-	38	-
	\$ 872	\$ 810	\$ 2,492	\$ 1,829

#### (十二) 管理服務費

關係人類別 / 名稱	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
兄弟公司				
台聚管顧	\$ 16,980	\$ 22,996	\$ 55,297	\$ 65,819
其 他	-	29	29	86
母 公 司				
台聚公司	965	934	2,842	3,698
	\$ 17,945	\$ 23,959	\$ 58,168	\$ 69,603

台聚管顧及台聚公司提供本公司及子公司人力支援及設備等相關服務，支付方式係按每季實際發生之費用於次季支付之。



(十三) 公益捐贈

關係人類別 / 名稱	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
實質關係人				
台聚教育基金會	\$ -	\$ -	\$ 1,250	\$ 2,500

(十四) 租金收入

關係人類別 / 名稱	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
兄弟公司				
台聚光電	\$ 845	\$ 845	\$ 2,535	\$ 5,064
具重大影響之投資者	<u>66</u>	<u>69</u>	<u>199</u>	<u>148</u>
	<u>\$ 911</u>	<u>\$ 914</u>	<u>\$ 2,734</u>	<u>\$ 5,212</u>

本公司與台聚光電簽訂廠房租賃合約，租賃期間至 110 年 4 月 15 日，每月收取固定金額之租金。於租賃期間終止時，台聚光電對其承租之廠房無優惠承購權。

(十五) 其他收入

關係人類別	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
具重大影響之投資者	<u>\$ 470</u>	<u>\$ 284</u>	<u>\$ 1,084</u>	<u>\$ 1,560</u>

(十六) 主要管理階層薪酬

109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 109 年及 108 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：

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
薪資及其他	\$ 3,345	\$ 3,684	\$ 11,318	\$ 11,427
退職後福利	<u>76</u>	<u>76</u>	<u>228</u>	<u>239</u>
	<u>\$ 3,421</u>	<u>\$ 3,760</u>	<u>\$ 11,546</u>	<u>\$ 11,666</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

### 三十、質抵押之資產

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

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
質押定存單（帳列按攤銷後 成本衡量之金融資產及其 他非流動資產）	\$ 288,532	\$ 288,275	\$ 282,104
不動產、廠房及設備			
土地	1,650,957	1,650,957	1,650,957
房屋及改良物—淨額	465,313	486,815	493,993
機器設備—淨額	455,232	511,933	536,271
	<u>\$ 2,860,034</u>	<u>\$ 2,937,980</u>	<u>\$ 2,963,325</u>

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

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

### 三一、重大或有負債及未認列之合約承諾

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

(一) 截至 109 年 9 月 30 日暨 108 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 603,951 仟元、574,076 仟元及 431,654 仟元。

(二) 高雄氣爆事件說明：

關於本公司採用權益法之被投資公司華運倉儲實業股份有限公司（以下簡稱華運公司）受託代操作李長榮化學工業股份有限公司（以下簡稱李長榮化學公司）丙烯管線於 103 年 7 月 31 日晚上發生氣爆乙事，該氣爆案刑事部分第二審判決業已於 109 年 4 月 24 日宣判，華運公司之 3 名受僱人均無罪。

華運公司於 104 年 2 月 12 日與高雄市政府達成協議，提供 227,417 仟元（含利息）之銀行定存單設定質權予高雄市政府，作為氣爆事件所受損失之擔保。高雄市政府亦陸續對李長榮化學公司、華運公司及台灣中油股份有限公司等提起民事訴訟請求。另台灣電力公司分別於 104 年 8 月 27 日及 11 月 26 日向法院聲請對華運公司財產執行假扣押，華運公司已向法院提存現金 99,207 仟元，免為假扣押；台灣自來水股份有限公司亦分別於 106 年 2 月 3 日及 3 月 2 日向法院聲請對華運公司財產執行假扣押。截至 109 年 10 月 30 日止華運倉儲公司被扣押之財產價值約 8,437 仟元。

針對氣爆案件中已罹難之受害人，華運公司及李長榮化學公司與高雄市政府於 104 年 7 月 17 日簽署三方協議書，同意對於 32 位罹難者之全體繼承人及有請求權之人（以下稱「罹難家屬」）先行協商賠償事宜，每位罹難者給付其罹難家屬 12,000 仟元，和解金總計 384,000 仟元。和解金由李長榮化學公司先墊付，並另由李長榮化學公司代表三方與氣爆事件罹難者之罹難家屬洽商、簽署和解契約書。

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

截至 109 年 10 月 30 日止，已有高雄氣爆事件之受損者、受害人或其親屬等提起民事（含刑事附帶民事）訴訟向李長榮化學公司、華運公司及台灣中油公司等請求賠償；華運公司基於減輕訴訟費用等考量，已就原求償金額 26,890 仟元之求償案達成和解，和解賠償金額為 4,019 仟元。餘尚在訴訟中之求償金額及前段所述對罹難者及重傷者協議之和解金，累計金額約 3,876,234 仟元。上述部分民事案件（請求賠償金額約為 1,360,916 仟元）第一審判決自 107 年 6 月 22 日起已陸續宣判，多數案件並認定高雄市政府、李長榮化學公司及華運公司之過失責任比例為 4：3：3，華運公司及李長榮化學公司及其他被告應賠償金額約 406,679 仟元（其中 6,194 仟元依法院判決華

運公司免負賠償責任)。目前已宣判而未和解之民事案件，華運公司已提起上訴並陸續進行第二審程序。而華運公司業與保險公司簽訂理賠協議，如依第一審判決認定之過失責任比例，估計罹難及重傷者之和解金額及民事訴訟案賠償金額(包含已和解案件)，於扣除保險理賠上限後估列應自行負擔金額，並已估計入帳 136,375 仟元。惟前述相關和解及賠償之實際金額，尚待日後依民事訴訟確定判決華運公司應分攤承擔責任之比例後才能確認。

(三) 台氣公司與台灣中油股份有限公司、台灣塑膠工業股份有限公司、及 MITSUI Corp. 等簽訂二氯乙烷進貨合約，進貨價格係由買賣雙方依計價公式議訂。

### 三二、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

單位：除匯率為元外，各外幣／帳面金額為仟元

109 年 9 月 30 日

外幣資產	外幣	匯率 (元)	功能性貨幣	新台幣
<u>貨幣性項目</u>				
美元	\$ 42,122	29.100 (美元：新台幣)	\$ 1,225,762	\$ 1,225,762
澳幣	742	20.715 (澳幣：新台幣)	15,365	15,365
歐元	363	34.150 (歐元：新台幣)	12,408	12,408
美元	293	6.8101 (美元：人民幣)	1,992	8,512
<u>外幣負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	14,117	29.100 (美元：新台幣)	410,801	410,801

108 年 12 月 31 日

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

108 年 9 月 30 日

外幣資產	外幣	匯率 (元)	功能性貨幣	新台幣
<u>貨幣性項目</u>				
美元	\$ 49,788	31.040 (美元：新台幣)	\$ 1,545,406	\$ 1,545,406
澳幣	677	20.965 (澳幣：新台幣)	14,186	14,186
歐元	502	33.950 (歐元：新台幣)	17,055	17,055
美元	296	7.0729 (美元：人民幣)	2,097	9,201
英鎊	59	38.200 (英鎊：新台幣)	2,238	2,238
<u>外幣負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	6,365	31.040 (美元：新台幣)	197,581	197,581

合併公司於 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日外幣兌換淨(損失)利益分別為(17,086)仟元、(5,025)仟元、(14,750)仟元及 20,331 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。

三三、附註揭露事項

(一) 本年度重大交易事項

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：參閱附表一。
3. 期末持有有價證券情形：參閱附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：參閱附表三。

5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：參閱附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：參閱附表五。
9. 從事衍生工具交易：參閱附註七。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：參閱附表六。

(二) 轉投資事業相關資訊：參閱附表七。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：參閱附表八。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：無。
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

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

#### 三四、部門資訊

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

##### 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果－應報導部門分析如下：

##### 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

	<u>V C M 產 品</u>	<u>P V C 產 品</u>	<u>總 計</u>
來自外部客戶收入	\$ 196,141	\$ 8,944,437	\$ 9,140,578
部門間收入	<u>5,279,916</u>	<u>314,661</u>	<u>5,594,577</u>
部門收入	<u>\$ 5,476,057</u>	<u>\$ 9,259,098</u>	14,735,155
內部沖銷			( 5,594,577)
合併收入			<u>\$ 9,140,578</u>
部門損益	<u>\$ 20,001</u>	<u>\$ 761,080</u>	\$ 781,081
利息收入			3,311
其他收入			19,573
其他利益及損失			( 13,812)
採用權益法之關聯企業損 益份額			18,688
利息費用			( 6,514)
繼續營業單位稅前淨利			<u>\$ 802,327</u>

##### 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

	<u>V C M 產 品</u>	<u>P V C 產 品</u>	<u>總 計</u>
來自外部客戶收入	\$ 687,416	\$ 10,719,748	\$ 11,407,164
部門間收入	<u>6,703,460</u>	<u>332,196</u>	<u>7,035,656</u>
部門收入	<u>\$ 7,390,876</u>	<u>\$ 11,051,944</u>	18,442,820
內部沖銷			( 7,035,656)
合併收入			<u>\$ 11,407,164</u>
部門損益	<u>\$ 19,014</u>	<u>\$ 421,119</u>	\$ 440,133
利息收入			12,155
其他收入			37,780
其他利益及損失			20,168
採用權益法之關聯企業損 益份額			19,922
利息費用			( 9,188)
繼續營業單位稅前淨利			<u>\$ 520,970</u>

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含採用權益法之關聯企業損益份額、利息收入、租金收入、處分不動產、廠房及設備淨損益、外幣兌換淨損益、金融工具評價損益及財務成本等。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

合併公司因提供予營運決策者之部門別資訊未包含個別營運部門之資產及負債，故部門別財務資訊亦未包含營運部門資產及負債之衡量金額。



華夏海灣塑膠股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背 書保證之限額 (註 2)	本期最高背書 保證餘額	期末背書保證 餘額	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率(註 1)	背書保證最高 限額(註 2)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
		公司名稱	關係										
0	華夏海灣塑膠股份 有限公司	華夏聚合股份有限公司	子公司	\$ 5,194,724	\$ 2,200,000	\$ 2,150,000	\$ 514,550	無	24.83%	\$ 8,657,873	是	否	否

註 1：採用 109 年 9 月 30 日本公司權益計算。

註 2：本公司對外背書保證之總額以不超過本公司最近期財務報表股東權益淨值 100% 為限；本公司對單一企業背書保證之金額以不超過本公司最近期財務報表股東權益淨值 60% 為限。

華夏海灣塑膠股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 109 年 9 月 30 日

附表二

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				單位 / 股數	帳面金額	持股比率	公允價值	
華夏海灣塑膠股份有限公司	受益證券 國泰一號不動產投資信託基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,668,000	\$ 49,305	-	\$ 49,305	(註1)
	基金受益憑證 保德信貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,137,157	50,007	-	50,007	(註1)
	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	4,594,241	47,000	-	47,000	(註1)
	股票 達勝壹乙創業投資股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	6,399,950	156,735	5.95%	156,735	(註1)
台灣氣乙烯工業股份有限公司	基金受益憑證 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	13,979,073	200,028	-	200,028	(註1)
	華南永昌麒麟貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	12,443,073	150,022	-	150,022	(註1)
	第一金台灣貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	8,758,598	135,052	-	135,052	(註1)
	日盛貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	6,699,539	100,057	-	100,057	(註1)
	保德信貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,140,723	50,063	-	50,063	(註1)
	台新 1699 貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,349,905	32,038	-	32,038	(註1)
	股票 亞洲聚合股份有限公司	主要股東與本公司相同	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	127,691	2,260	0.02%	2,260	(註1)

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				單位 / 股數	帳面金額	持股比例	公允價值	
華夏聚合股份有限公司	基金受益憑證							
	台新 1699 貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	16,213,040	\$ 221,043	-	\$ 221,043	(註 1)
	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	6,940,408	71,002	-	71,002	(註 1)
	第一金台灣貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,178,916	49,017	-	49,017	(註 1)
	華南永昌麒麟貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,899,141	47,011	-	47,011	(註 1)
	華南永昌鳳翔貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,137,796	35,003	-	35,003	(註 1)
	第一金全家福貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	139,118	25,000	-	25,000	(註 1)
CGPC (BVI) Holding Co., Ltd.	股票							
	Teratech Corporation	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	112,000	-	0.67%	-	(註 1 及 3)
	SOHOware, Inc. 優先股	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	100,000	-	-	-	(註 1、2 及 3)

註 1：無因提供擔保、質押借款或其他依約而受限制使用之情事。

註 2：係優先股，因此不予計算持股比例及股權淨值。

註 3：截至 109 年 9 月 30 日止，合併公司評估對該公司股權投資之公允價值為 0。

華夏海灣塑膠股份有限公司及子公司  
 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上  
 民國 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表三

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初 (註)		買入		賣出		期末 (註)			
					股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額		
華夏海灣塑膠股份有限公司	受益憑證 日盛貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	—	—	6,722,102	\$ 100,000	18,056,905	\$ 269,000	24,779,007	\$ 369,113	\$ 369,000	\$ 113	-	\$ -
	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	—	—	-	-	39,517,507	538,000	39,517,507	538,119	538,000	119	-	-
台灣氣乙烯工業股份有限公司	受益憑證 台新 1699 貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	—	—	-	-	24,764,192	337,000	22,414,287	305,272	305,000	272	2,349,905	32,000
	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	—	—	-	-	26,573,708	320,000	14,130,635	170,095	170,000	95	12,443,073	150,000
	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	—	—	-	-	19,476,705	300,000	10,718,107	165,096	165,000	96	8,758,598	135,000
華夏聚合股份有限公司	受益憑證 日盛貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	—	—	12,751,358	189,601	24,108,007	359,000	36,859,365	548,937	548,601	336	-	-
	台新 1699 貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	—	—	8,813,848	119,700	31,763,053	432,400	24,363,861	331,300	331,200	100	16,213,040	220,900

註：期末金額係原始購入成本。

華夏海灣塑膠股份有限公司及子公司  
 與關係人進、銷貨交易金額達 1 億元或實收資本額 20% 以上  
 民國 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表四

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形					交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
華夏海灣塑膠股份有限公司	台灣氯乙烯工業股份有限公司	子公司	進貨	\$ 2,779,416	72%	45天	無重大差異	無重大差異	應付帳款—關係人(\$ 695,203)	( 77%)	(註)	
	CGPC America Corporation	子公司	銷貨	( 281,369)	( 5%)	90天	同上	同上	應收帳款—關係人 91,395	10%	(註)	
台灣氯乙烯工業股份有限公司	華夏海灣塑膠股份有限公司	母公司	銷貨	( 2,779,416)	( 51%)	45天	同上	同上	應收帳款—關係人 695,203	51%	(註)	
	華夏聚合股份有限公司	兄弟公司	銷貨	( 2,500,204)	( 46%)	75天	同上	同上	應收帳款—關係人 664,112	49%	(註)	
華夏聚合股份有限公司	台灣氯乙烯工業股份有限公司	兄弟公司	進貨	2,500,204	96%	75天	同上	同上	應付帳款—關係人( 664,112)	( 96%)	(註)	
CGPC America Corporation	華夏海灣塑膠股份有限公司	母公司	進貨	281,369	86%	90天	同上	同上	應付帳款—關係人( 91,395)	( 92%)	(註)	

註：於編製合併財務報告時，業已全數沖銷。

華夏海灣塑膠股份有限公司及子公司  
 應收關係人款項達 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 109 年 9 月 30 日

附表五

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額 (註 3)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額 (註 2)	提列備抵 損失金額
					金額	處理方式		
台灣氣乙烯工業股份有限公司	華夏海灣塑膠股份有限公司 華夏聚合股份有限公司	母 公 司 兄 弟 公 司	應收帳款—關係人 \$ 695,203	4.75	\$ -	—	\$ 370,162	(註 1)
			應收帳款—關係人 \$ 664,112	4.73	-	—	-	(註 1)

註 1：經評估無須提列備抵損失。

註 2：期後係指 109 年 10 月 1 日至 10 月 26 日之期間。

註 3：於編製合併財務報告時，業已全數沖銷。

華夏海灣塑膠股份有限公司及子公司  
母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
民國 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表六

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人名稱	交易對象	與交易人關係 (註 2)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註 3)
0	華夏海灣塑膠股份有限公司	台灣氣乙烯工業股份有限公司	1	應付帳款－關係人	\$ 695,203	無重大差異 同上	5%
			1	進貨	2,779,416		30%
		CGPC America Corporation	1	應收帳款－關係人	91,395	同上	1%
			1	其他流動負債	3,619	同上	-
			1	銷貨收入	281,369	同上	3%
		華夏聚合股份有限公司	1	其他應收款－關係人	1,149	同上	-
			1	應付帳款－關係人	9,524	同上	-
1	進貨		33,292	同上	-		
1	華夏聚合股份有限公司	台灣氣乙烯工業股份有限公司	3	應付帳款－關係人	664,112	同上	5%
			3	其他應付款－關係人	16,510	同上	-
			3	進貨	2,500,204	同上	27%
			3	租金收入	730	同上	-

註 1： 母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2： 與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註 3： 交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期間累積金額佔合併總營收之方式計算。

華夏海灣塑膠股份有限公司及子公司  
被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊  
民國 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表七

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		被 投 資 公 司 帳 面 金 額	本 期 損 益	本 期 認 列 之 投 資 損 益	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率				
華夏海灣塑膠股份有限公司	台灣氣乙烯工業股份有限公司	高雄市林園區溪洲里工業一路1號	產銷氣乙烯單體	\$ 2,930,995	\$ 2,930,995	240,206,420	87.22%	\$ 3,388,919	\$ 460,218	\$ 398,451	子公司
	華夏聚合股份有限公司	台北市基湖路37號12樓	PVC 粉之製造及銷售	800,000	800,000	80,000,000	100%	973,353	79,127	79,127	子公司
	CGPC (BVI) Holding Co., Ltd.	Citco Building, Wickhams Cay, P.O. Box 662, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	轉投資控股公司	1,073,906	1,073,906	16,308,258	100%	345,520	2,809	2,809	子公司
	華運倉儲實業股份有限公司	高雄市前鎮區建基街1號	石化原料儲運操作	41,106	41,106	19,918,185	33.33%	290,058	54,134	18,045	採用權益法之關聯企業
	CGPC America Corporation	1181 California Ave., Suite 235 Corona, CA 92881	銷售 PVC 二、三次加工品	648,931	648,931	100	100%	202,272	13,567	13,567	子公司
	越峯電子材料股份有限公司	台北市基湖路39號8樓	產銷錳鋅、軟性鐵氧、磁粉、磁芯	33,995	33,995	3,176,019	1.74%	22,124	36,961	642	採用權益法之關聯企業
	鑫特材料科技股份有限公司	台北市基湖路37號12樓	產銷強化塑膠產品	-	15,000	-	-	-	15	1	採用權益法之關聯企業(註1)

註 1：鑫特公司董事會於 108 年 4 月 12 日決議自 108 年 5 月 25 日（解散日）起辦理解散清算，並於 109 年 7 月 22 日完成解散清算程序，合併公司已於 109 年 5 月收回清算剩餘財產分配款 1,274 仟元並認列處分損失 173 仟元。

註 2：於編製合併財務報告時，業已全數沖銷。



華夏海灣塑膠股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表八

單位：除另註明外，  
為新台幣仟元

大陸被投資公司名	主要營業項目	實收資本額 (註 1)	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額 (註 1)	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額 (註 1)	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註 5)	期末投資帳面價值 (註 1 及 5)	截至本期末已匯回收益
					匯出	收回						
華夏塑膠(中山)有限公司(註 4)	從事 PVC 膠布及三次加工製造及銷售	\$ 582,000 (美金 20,000 仟元)	透過 CGPC (BVI) Holding Co., Ltd. 間接投資。	\$ 582,000 (美金 20,000 仟元)	\$ -	\$ -	\$ 582,000 (美金 20,000 仟元)	\$ 2,115 (美金 71 仟元)	100%	\$ 2,115 (美金 71 仟元)	\$ 258,639 (美金 8,888 仟元)	\$ -
中山華聚塑化製品有限公司(註 4)	從事 PVC 三次加工品製造及銷售	43,650 (美金 1,500 仟元)	透過 CGPC (BVI) Holding Co., Ltd. 間接投資。	43,650 (美金 1,500 仟元)	-	-	43,650 (美金 1,500 仟元)	(8) (美金 -仟元)	100%	(8) (美金 -仟元)	13,224 (美金 454 仟元)	-

本年年底累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 (註 1 及 3)	經濟部投審會核准投資金額 (註 1)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 (註 2)
\$ 788,086 (美金 27,082 仟元)	\$ 913,740 (美金 31,400 仟元)	\$ -

註 1：係按 109 年 9 月 30 日之即期匯率換算。

註 2：依據經濟部工業局 109.9.8 經授工字第 10920426850 號函，本公司已取得經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明文件之企業，故並無投資限額。

註 3：泉州華夏塑膠有限公司(泉州華夏)及聯聚(中山)工業有限公司(聯聚中山)已完成清算解散程序，並已將清算剩餘款項匯回 CGPC (BVI) Holding Co., Ltd. (CGPC (BVI))，另華夏塑膠(三河)有限公司(華夏三河)之股權已全數出售，其出售剩餘款項亦已匯回 CGPC (BVI)，惟上述股權投資之投資款均尚未匯回台灣，故該累計金額尚包含泉州華夏之投資金額 19,904 仟元(美金 684 仟元)、聯聚中山之投資金額 26,132 仟元(美金 898 仟元)以及華夏三河之投資金額 116,400 仟元(美金 4,000 仟元)。

註 4：本公司董事會於 100 年 10 月 24 日決議通過解散孫公司華夏塑膠(中山)有限公司(華夏中山)及中山華聚塑化製品有限公司(中山華聚)，截至 109 年 9 月 30 日止，華夏中山及中山華聚尚未完成解散程序。

註 5：於編製合併財務報告時，業已全數沖銷；投資損益係以未經會計師核閱之財務報告認列，請參閱合併財務報告附註十三。

華夏海灣塑膠股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 109 年 9 月 30 日

附表九

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
聯聚國際投資股份有限公司	138,170,701	24.97%
亞洲聚合股份有限公司	44,653,510	8.06%

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