

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110及109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	11~13		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	13~14		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	49~50		三十
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	50~51		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 , 57~64		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	54~56		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 110 年及 109 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 110 年及 109 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 110 年及 109 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）1,199,330 仟元及 962,902 仟元，皆占合併資產總額之 7%；上述未經核閱之非重要子公司民國 110 年及 109 年 9 月 30 日之負債總額分別為 26,907 仟元及 37,276 仟元，分別占合併負債總額之 0.4% 及 1%；其民國 110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與民國 110 年及 109 年 1

月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益總額分別為(11,561)仟元、8,035 仟元、(61)仟元及 8,263 仟元，分別占合併綜合損益總額之(2.2%)、2%、0%及 1%；上述未經核閱之部分採用權益法之投資民國 110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之綜合損益總額分別為 36,537 仟元、13,389 仟元、81,764 仟元及 32,474 仟元，分別占合併綜合損益總額之 7%、3%、4%及 4%；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 110 年及 109 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 110 年及 109 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。

強調事項

如合併財務報告附註十二所述，華夏海灣塑膠股份有限公司及子公司因考量停業單位已恢復其營運實質，參照國際財務報導準則第五號「待出售非流動資產及停業單位」之規定，自民國 110 年起將該停業單位轉回繼續營業單位，於編製比較合併財務報告時，以前期間之金額應重行表達，並重編比較期間之合併財務報告，重編比較影響金額請詳附註十二。本會計師未因此而修正核閱結論。

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 110 年 11 月 3 日

華夏海灣塑膠股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 110 年 9 月 30 日暨民國 109 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼 資 產	110年9月30日 (經核閱)			109年12月31日 (重編後並經查核)			109年9月30日 (重編後並經核閱)		
	金 額	%		金 額	%		金 額	%	
流動資產									
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 851,675	5	\$ 777,101	6	\$ 698,914	5		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七)	2,157,951	13	1,524,661	11	1,265,508	10		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註九及三十)	269,268	2	269,224	2	269,202	2		
1150	應收票據 (附註十)	248,300	1	200,777	1	140,390	1		
1170	應收帳款 (附註十及二九)	2,290,155	13	1,703,390	12	1,214,771	10		
1200	其他應收款—非關係人 (附註十)	159,358	1	126,010	1	129,928	1		
1210	其他應收款—關係人 (附註十及二九)	56,620	-	2,811	-	1,552	-		
1220	本期所得稅資產 (附註四)	15,941	-	16,481	-	10,623	-		
1310	存貨 (附註十一)	2,225,207	13	1,207,129	9	1,188,592	9		
1410	預付款項	88,968	1	45,425	-	74,905	1		
1470	其他流動資產	3,501	-	1,576	-	1,731	-		
11XX	流動資產總計	8,366,944	49	5,874,585	42	4,996,116	39		
非流動資產									
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註八)	112,353	1	140,477	1	158,995	1		
1550	採用權益法之投資 (附註十四)	420,210	2	338,228	3	312,182	2		
1600	不動產、廠房及設備 (附註十五、十八、二九及三十)	7,421,287	43	6,570,237	47	6,423,600	50		
1755	使用權資產 (附註十六)	152,829	1	178,823	1	187,338	2		
1760	投資性不動產 (附註十七)	510,249	3	534,465	4	532,176	4		
1840	遞延所得稅資產 (附註四)	215,401	1	216,299	2	223,977	2		
1990	其他非流動資產 (附註三十)	48,106	-	40,511	-	49,494	-		
15XX	非流動資產總計	8,880,435	51	8,019,040	58	7,887,762	61		
1XXX	資 產 總 計	\$ 17,247,379	100	\$ 13,893,625	100	\$ 12,883,878	100		
負債及權益									
流動負債									
2110	應付短期票券 (附註十八)	\$ 119,987	1	\$ -	-	\$ -	-		
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註七)	2,623	-	4,556	-	2,482	-		
2170	應付帳款—非關係人 (附註十九)	1,475,133	9	786,736	5	757,776	6		
2180	應付帳款—關係人 (附註十九及二九)	115,999	1	107,035	1	38,276	-		
2200	其他應付款—非關係人 (附註二十)	1,578,081	9	802,869	6	742,214	6		
2220	其他應付款—關係人 (附註二九)	432,041	2	13,471	-	9,132	-		
2230	本期所得稅負債 (附註四)	488,084	3	374,688	3	131,848	1		
2280	租賃負債—流動 (附註十六及二九)	36,037	-	36,029	-	36,059	-		
2300	其他流動負債 (附註二三)	134,021	1	95,219	1	85,077	1		
21XX	流動負債總計	4,382,006	26	2,220,603	16	1,802,864	14		
非流動負債									
2540	長期借款 (附註十五、十八及三十)	350,000	2	50,000	1	550,000	4		
2570	遞延所得稅負債 (附註四)	596,182	3	594,562	4	594,587	5		
2580	租賃負債—非流動 (附註十六及二九)	121,243	1	147,189	1	155,641	1		
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及二一)	533,305	3	572,981	4	602,637	5		
2670	其他非流動負債	6,546	-	4,532	-	19,581	-		
25XX	非流動負債總計	1,607,276	9	1,369,264	10	1,922,446	15		
2XXX	負債總計	5,989,282	35	3,589,867	26	3,725,310	29		
歸屬於本公司業主之權益 (附註四、八、十三、十四、二二及二五)									
3110	普通股	5,810,505	33	5,533,814	40	5,533,814	43		
3200	資本公積	10,575	-	10,338	-	10,058	-		
保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	870,332	5	704,963	5	704,963	5		
3320	特別盈餘公積	408,223	2	408,223	3	408,223	3		
3350	未分配盈餘	3,380,640	20	2,950,662	21	1,910,440	15		
3300	保留盈餘總計	4,659,195	27	4,063,848	29	3,023,626	23		
3400	其他權益	135,604	1	95,515	1	90,375	1		
31XX	本公司業主權益總計	10,615,879	61	9,703,515	70	8,657,873	67		
36XX	非控制權益	642,218	4	600,243	4	500,695	4		
3XXX	權益總計	11,258,097	65	10,303,758	74	9,158,568	71		
負債與權益總計									
		\$ 17,247,379	100	\$ 13,893,625	100	\$ 12,883,878	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 110 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

合併綜合損益表

民國 110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 110 年及 109 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	110年7月1日至9月30日		109年7月1日至9月30日 (重編後並經核閱)		110年1月1日至9月30日		109年1月1日至9月30日 (重編後並經核閱)		
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	
4100	銷貨收入淨額 (附註二三及二九)	\$ 5,545,124	100	\$ 3,262,308	100	\$15,099,697	100	\$ 9,140,578	100
5110	銷貨成本 (附註十一、二四及二九)	4,492,094	81	2,511,263	77	11,263,610	74	7,555,667	82
5900	營業毛利	1,053,030	19	751,045	23	3,836,087	26	1,584,911	18
	營業費用 (附註十二、二四及二九)								
6100	推銷費用	355,310	6	207,976	6	1,012,663	7	556,788	6
6200	管理費用	80,545	2	66,881	2	231,116	2	202,872	2
6300	研究發展費用	20,724	-	18,587	1	58,307	-	49,297	1
6000	營業費用合計	456,579	8	293,444	9	1,302,086	9	808,957	9
6900	營業淨利	596,451	11	457,601	14	2,534,001	17	775,954	9
	營業外收入及支出 (附註七、十二、十四、二四及二九)								
7100	利息收入	295	-	423	-	1,868	-	3,499	-
7010	其他收入	40,049	-	13,151	-	71,880	-	39,518	-
7020	其他利益及損失	(6,470)	-	(16,671)	-	(127,819)	(1)	(26,711)	-
7060	採用權益法之關聯企業損益份額	4,946	-	3,306	-	14,221	-	18,688	-
7510	利息費用	(1,674)	-	(1,857)	-	(2,998)	-	(6,514)	-
7000	營業外收入及支出合計	37,146	-	(1,648)	-	(42,848)	(1)	28,480	-
7900	稅前淨利	633,597	11	455,953	14	2,491,153	16	804,434	9
7950	所得稅費用 (附註四及二五)	113,447	2	67,663	2	490,943	3	132,139	2
8200	本期淨利	520,150	9	388,290	12	2,000,210	13	672,295	7
	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	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(31,276)	(1)	31,040	1	(17,675)	-	51,839	1
8326	採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額—透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	32,007	1	10,203	-	68,301	1	14,429	-
8310	後續可能重分類至損益之項目：	731	-	41,243	1	50,626	1	66,268	1
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,292)	-	(196)	-	(11,981)	-	(11,076)	-
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	(120)	-	427	-	(540)	-	(255)	-
8399	與可能重分類項目相關之所得稅	258	-	(97)	-	2,396	-	2,215	-
8360		(1,154)	-	134	-	(10,125)	-	(9,116)	-
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(423)	-	41,377	1	40,501	1	57,152	1
8500	本期綜合損益總額	\$ 519,727	9	\$ 429,667	13	\$ 2,040,711	14	\$ 729,447	8

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	110年7月1日至9月30日		109年7月1日至9月30日 (重編後並經核閱)		110年1月1日至9月30日		109年1月1日至9月30日 (重編後並經核閱)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
淨利歸屬於：								
8610	\$ 494,739	9	\$ 357,618	11	\$ 1,868,124	12	\$ 613,469	7
8620	25,411	-	30,672	1	132,086	1	58,826	-
8600	<u>\$ 520,150</u>	<u>9</u>	<u>\$ 388,290</u>	<u>12</u>	<u>\$ 2,000,210</u>	<u>13</u>	<u>\$ 672,295</u>	<u>7</u>
綜合損益總額歸屬於：								
8710	\$ 494,124	9	\$ 398,995	12	\$ 1,908,213	13	\$ 670,578	7
8720	25,603	-	30,672	1	132,498	1	58,869	1
8700	<u>\$ 519,727</u>	<u>9</u>	<u>\$ 429,667</u>	<u>13</u>	<u>\$ 2,040,711</u>	<u>14</u>	<u>\$ 729,447</u>	<u>8</u>
每股盈餘 (附註二六)								
9710	<u>\$ 0.85</u>		<u>\$ 0.62</u>		<u>\$ 3.22</u>		<u>\$ 1.06</u>	
9810	<u>\$ 0.85</u>		<u>\$ 0.62</u>		<u>\$ 3.21</u>		<u>\$ 1.06</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110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



華夏海灣實業股份有限公司子公司

合併權益變動表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元

歸屬於本公司業主之權益 (附註四、八、十三、十四、二二及二五)

代碼	本公司									其他權益項目				非控制權益	權益總額
	普通股	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	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
	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
A1	110年1月1日餘額	\$ 5,533,814	\$ 10,024	\$ 314	\$ 10,338	\$ 704,963	\$ 408,223	\$ 2,950,662	\$ 4,063,848	(\$ 43,259)	\$ 138,774	\$ 95,515	\$ 9,703,515	\$ 600,243	\$ 10,303,758
	109年度盈餘指撥及分配														
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	165,369	-	(165,369)	-	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	(996,086)	(996,086)	-	-	-	(996,086)	-	(996,086)
B9	本公司股東股票股利	276,691	-	-	-	-	-	(276,691)	(276,691)	-	-	-	-	-	-
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(87,619)	(87,619)	
C17	其他資本公積變動數	-	(14)	-	(14)	-	-	-	-	-	-	-	(14)	(14)	
M5	實際取得子公司部分權益	-	-	251	251	-	-	-	-	-	-	-	251	(2,904)	(2,653)
D1	110年1月1日至9月30日淨利	-	-	-	-	-	-	1,868,124	1,868,124	-	-	-	1,868,124	132,086	2,000,210
D3	110年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	(10,125)	50,214	40,089	40,089	412	40,501
D5	110年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	1,868,124	1,868,124	(10,125)	50,214	40,089	1,908,213	132,498	2,040,711
Z1	110年9月30日餘額	\$ 5,810,505	\$ 10,010	\$ 565	\$ 10,575	\$ 870,332	\$ 408,223	\$ 3,380,640	\$ 4,659,195	(\$ 53,384)	\$ 188,988	\$ 135,604	\$ 10,615,879	\$ 642,218	\$ 11,258,097

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 110 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 110 年及 109 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		110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日 (重編後並經核閱)
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 2,491,153	\$ 804,434
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	508,553	485,126
A20200	攤銷費用	19,902	31,269
A20300	呆帳費用	778	-
A20400	透過損益按公允價值衡量金融工 具之淨利益	6,224	(4,849)
A20900	利息費用	2,998	6,514
A21200	利息收入	(1,868)	(3,499)
A21300	股利收入	(23,060)	(1,187)
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	(14,221)	(18,688)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	70,201	115
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用數	5,437	1,440
A23200	處分採用權益法之投資損失	-	173
A23800	提列存貨跌價及呆滯損失	4,525	9,642
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	(641,447)	(483,327)
A31130	應收票據	(47,523)	69,600
A31150	應收帳款	(591,181)	50,344
A31180	其他應收款—非關係人	(33,554)	(56,724)
A31190	其他應收款—關係人	(53,656)	12,763
A31200	存 貨	(1,022,577)	265,821
A31230	預付款項	(43,543)	58,565
A31240	其他流動資產	(1,925)	1,087
A32150	應付帳款—非關係人	690,278	76,686
A32160	應付帳款—關係人	8,964	(118,063)
A32180	其他應付款—非關係人	93,334	62,469
A32190	其他應付款—關係人	63,787	(5,952)
A32230	其他流動負債	38,802	10,857
A32240	淨確定福利負債	(39,676)	(39,578)
A33000	營運產生之現金流入	1,490,705	1,215,038
A33100	收取之利息	2,066	3,773

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日 (重編後並經核閱)
A33300	支付之利息	(\$ 2,788)	(\$ 6,473)
A33500	支付之所得稅	(372,093)	(95,911)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,117,890</u>	<u>1,116,427</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	10,449	12,647
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(478,514)	(453,354)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	478,470	453,255
B02700	購置不動產、廠房及設備	(1,372,598)	(799,646)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	19,974	2,233
B03700	存出保證金增加	(53,775)	(33,005)
B03800	存出保證金減少	49,629	33,875
B05400	取得投資性不動產	(55)	(38,661)
B06700	其他非流動資產增加	(23,356)	(6,824)
B07600	收取之股利	22,907	1,187
B09900	採用權益法之投資清算退回股款	-	1,274
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(1,346,869)</u>	<u>(827,019)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00500	應付短期票券增加	119,987	-
C01600	舉借長期借款	450,000	50,000
C01700	償還長期借款	(150,000)	-
C03000	存入保證金增加	2,322	15,579
C03100	存入保證金返還	(354)	(589)
C04020	租賃負債本金償還	(25,770)	(25,526)
C04300	其他非流動負債增加	46	7
C04500	支付股利	(214)	(261,032)
C05400	取得子公司股權	(2,653)	-
C05800	支付非控制權益現金股利	(87,619)	(19,927)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>305,745</u>	<u>(241,488)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(2,192)</u>	<u>(2,353)</u>
EEEE	本期現金及約當現金淨增加	74,574	45,567
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>777,101</u>	<u>653,347</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 851,675</u>	<u>\$ 698,914</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110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 110 年及 109 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 110 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) 111 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
「IFRSs 2018-2020 之年度改善」	2022 年 1 月 1 日(註 1)
IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」	2022 年 1 月 1 日(註 2)
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 3)
IAS 37 之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日(註 4)

註 1：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 2：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 3：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 4：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 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 3)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日 (註 4)

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報導期間生效。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 3：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註 4：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本合併財務報告發布日止，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

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、附表七及八。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 109 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

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源請參閱 109 年度合併財務報告。

六、現金及約當現金

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
庫存現金及週轉金	\$ 528	\$ 369	\$ 523
銀行支票及活期存款	463,475	342,063	310,276
約當現金			
銀行定期存款	387,672	434,669	388,115
	<u>\$ 851,675</u>	<u>\$ 777,101</u>	<u>\$ 698,914</u>

銀行定期存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
銀行定期存款	0.06%-0.16%	0.10%-0.49%	0.10%-1.30%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	110年9月30日	109年12月31日	109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	\$ 3,411	\$ 3,443	\$ 3,860
非衍生金融資產			
— 基金受益憑證	2,041,770	1,471,300	1,212,343
— 受益證券	47,383	49,918	49,305
— 國內上市（櫃）股票	65,387	-	-
— 國外未上市（櫃）股票	-	-	-
	<u>\$ 2,157,951</u>	<u>\$ 1,524,661</u>	<u>\$ 1,265,508</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>\$ 2,623</u>	<u>\$ 4,556</u>	<u>\$ 2,482</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>110年9月30日</u>														
買入遠期外匯	新台幣	兌	美元	110.10.15-	110.12.20		NTD	942,404	/	USD	33,910			
預售遠期外匯	美元	兌	新台幣	110.10.01-	110.12.29		USD	27,710	/	NTD	770,296			
<u>109年12月31日</u>														
買入遠期外匯	新台幣	兌	美元	110.01.04-	110.03.02		NTD	191,350	/	USD	6,750			
預售遠期外匯	美元	兌	新台幣	110.01.04-	110.03.18		USD	28,490	/	NTD	807,532			
<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			

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>110年9月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年9月30日</u>
國內投資			
上市(櫃)公司普通股	\$ 5,985	\$ 2,746	\$ 2,260
未上市(櫃)公司普通 股	<u>106,368</u>	<u>137,731</u>	<u>156,735</u>
	<u>\$ 112,353</u>	<u>\$ 140,477</u>	<u>\$ 158,995</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 110 年 8 月、110 年 1 月、109 年 11 月及 109 年 5 月經股東會決議辦理現金減資，每仟股分別減少 50 股、130 股、59 股及 165 股，並分別退回股款 500 元、1,300 元、590 元及 1,650 元；合併公司分別於 110 年及 109 年收回減資退回股款計 10,449 仟元及 16,423 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>110年9月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年9月30日</u>
國內投資			
質押定期存款	<u>\$ 269,268</u>	<u>\$ 269,224</u>	<u>\$ 269,202</u>

截至 110 年 9 月 30 日暨 109 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%~0.765%、0.040%~1.015% 及 0.040%~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>110年9月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年9月30日</u>
<u>應收票據</u>			
因營業而發生	\$ <u>248,300</u>	\$ <u>200,777</u>	\$ <u>140,390</u>
<u>應收帳款（含應收關係人帳款）（附註二九）</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 2,302,895	\$ 1,716,848	\$ 1,228,286
減：備抵損失	(<u>12,740</u>)	(<u>13,458</u>)	(<u>13,515</u>)
	\$ <u>2,290,155</u>	\$ <u>1,703,390</u>	\$ <u>1,214,771</u>
<u>其他應收款</u>			
應收退稅款	\$ 156,458	\$ 93,081	\$ 87,626
應收借出原料款	-	27,067	38,488
應收利息	206	404	537
其 他	2,937	5,706	3,519
減：備抵損失	(<u>243</u>)	(<u>248</u>)	(<u>242</u>)
	\$ <u>159,358</u>	\$ <u>126,010</u>	\$ <u>129,928</u>
<u>其他應收款－關係人</u> (附註二九)	\$ <u>56,620</u>	\$ <u>2,811</u>	\$ <u>1,552</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，合併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，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

110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	\$ 327,443	\$ 688,005	\$ 201,126	\$1,334,621	\$2,551,195
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	(5,890)	(4,703)	(2,147)	(12,740)
攤銷後成本	<u>\$ 327,443</u>	<u>\$ 682,115</u>	<u>\$ 196,423</u>	<u>\$1,332,474</u>	<u>\$2,538,455</u>

109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	\$ 70,205	\$ 560,442	\$ 165,823	\$1,121,155	\$1,917,625
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	(4,990)	(3,844)	(4,624)	(13,458)
攤銷後成本	<u>\$ 70,205</u>	<u>\$ 555,452</u>	<u>\$ 161,979</u>	<u>\$1,116,531</u>	<u>\$1,904,167</u>

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	\$ 421,809	\$ 163,649	\$ 751,972	\$1,368,676
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	(4,341)	(3,792)	(5,382)	(13,515)
攤銷後成本	<u>\$ 31,246</u>	<u>\$ 417,468</u>	<u>\$ 159,857</u>	<u>\$ 746,590</u>	<u>\$1,355,161</u>

應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
未逾期	\$ 2,338,912	\$ 1,824,754	\$ 1,345,741
60天以下	203,269	90,454	20,852
61天以上	<u>9,014</u>	<u>2,417</u>	<u>2,083</u>
	<u>\$ 2,551,195</u>	<u>\$ 1,917,625</u>	<u>\$ 1,368,676</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：

	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 13,458	\$ 13,600
加：本期提列減損損失	778	-
減：本期實際沖銷	(1,435)	-
外幣換算差額	(61)	(85)
期末餘額	<u>\$ 12,740</u>	<u>\$ 13,515</u>

(二) 其他應收款

合併公司於110年9月30日暨109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

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
製成品	\$ 1,058,487	\$ 593,470	\$ 585,109
在製品	51,551	48,411	37,131
原物料	<u>1,115,169</u>	<u>565,248</u>	<u>566,352</u>
	<u>\$ 2,225,207</u>	<u>\$ 1,207,129</u>	<u>\$ 1,188,592</u>

110年及109年7月1日至9月30日與110年及109年1月1日至9月30日與存貨相關之銷貨成本分別為4,492,094仟元、2,511,263仟元、11,263,610仟元及7,555,667仟元。110年及109年1月1日至9月30日之銷貨成本分別包括提列存貨備抵跌價及呆滯損失4,525仟元及9,642仟元，110年及109年7月1日至9月30日分別迴轉存貨備抵跌價及呆滯損失3,125仟元及7,261仟元。迴轉存貨備抵跌價及呆滯損失係因存貨價格回升所致。

十二、停業單位

本公司董事會原於100年10月24日決議通過解散華夏中山及中山華聚，並列入停業單位。惟合併公司因考量停業單位已恢復其營運實質，故評估自110年起將該停業單位轉回繼續營業單位，依國際財務報導準則第五號「待出售非流動資產及停業單位」之規定，於編製比較合併財務報表時，以前期間之金額應重行表達，經重編109年7月1日至9月30日及1月1日至9月30日之合併綜合損益表，其影響如下：

109年7月1日至9月30日			
綜合損益之影響	重編前金額	停業單位損益	重編後金額
管理費用	(\$ 65,341)	(\$ 1,540)	(\$ 66,881)
利息收入	356	67	423
其他收入	6,274	6,877	13,151
其他利益及損失	(<u>11,918</u>)	(<u>4,753</u>)	(<u>16,671</u>)
本期淨利影響	<u>(\$ 70,629)</u>	<u>\$ 651</u>	<u>(\$ 69,978)</u>

109年1月1日至9月30日

綜合損益之影響	重編前金額	停業單位損益	重編後金額
管理費用	(\$ 197,745)	(\$ 5,127)	(\$ 202,872)
利息收入	3,311	188	3,499
其他收入	19,573	19,945	39,518
其他利益及損失	(13,812)	(12,899)	(26,711)
本期淨利影響	(\$ 188,673)	\$ 2,107	(\$ 186,566)

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
			110年 9月30日	109年 12月31日	109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
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	87.27%	87.22%	87.22%	子公司(註1)
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
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2)
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2)

註1：本公司基於中長期投資策略，於110年3月至9月向外部股東取得台氣公司之157仟股之股權，取得價款為2,653仟元，持股比例由87.22%增加為87.27%。另台氣公司股東會分別於110年5月12日及109年5月6日決議通過自盈餘轉增資220,328仟元及155,892仟元，發行股份22,033仟股及15,589仟股，增資基準日分別為110年7月2日及109年7月3日。

註2：本公司董事會原於100年10月決議通過解散華夏中山及中山華聚，惟本公司因考量停業單位已恢復其營運實質，故評估自110年起將該停業單位轉回繼續營業單位，請參閱附註十二之說明。

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

	110年9月30日	109年12月31日	109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」)	\$ 22,734	\$ 22,517	\$ 22,124
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」)	397,476	315,711	290,058
	<u>\$ 420,210</u>	<u>\$ 338,228</u>	<u>\$ 312,182</u>

個別不重大之關聯企業彙總資訊

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
合併公司享有之份額				
本期利益	\$ 4,946	\$ 3,306	\$ 14,221	\$ 18,688
其他綜合損益	31,887	10,630	67,761	14,174
綜合損益總額	<u>\$ 36,833</u>	<u>\$ 13,936</u>	<u>\$ 81,982</u>	<u>\$ 32,862</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	110年9月30日	109年12月31日	109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%

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，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；鑫特公司另於110年2月經財政部台北國稅局核定退還營業稅，合併公司於110年4月按清算前之持股比例收回153仟元，並認列為其他收入。

合併公司對關聯企業越峯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	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
越峯公司	<u>\$ 138,633</u>	<u>\$ 60,027</u>	<u>\$ 48,117</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。

十五、不動產、廠房及設備

	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
<u>成 本</u>							
110年1月1日餘額	\$ 2,090,707	\$ 1,731,563	\$ 10,492,526	\$ 68,699	\$ 399,588	\$ 1,346,787	\$ 16,129,870
增 添	-	-	-	-	214	1,413,482	1,413,696
處 分	-	(1,015)	(257,335)	-	(9,802)	(7,396)	(275,548)
內部移轉	-	45,784	224,953	-	3,504	(285,693)	(11,452)
外幣兌換差額	-	(5)	(339)	(60)	(127)	(8)	(539)
110年9月30日餘額	<u>\$ 2,090,707</u>	<u>\$ 1,776,327</u>	<u>\$ 10,459,805</u>	<u>\$ 68,639</u>	<u>\$ 393,377</u>	<u>\$ 2,467,172</u>	<u>\$ 17,256,027</u>
<u>累計折舊及減損</u>							
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 994,562	\$ 8,213,075	\$ 45,866	\$ 298,312	\$ 7,818	\$ 9,559,633
折舊費用	-	48,739	386,396	5,104	20,975	-	461,214
處 分	-	(1,014)	(167,180)	-	(9,783)	(7,396)	(185,373)
外幣兌換差額	-	(8)	(583)	(43)	(93)	(7)	(734)
110年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,042,279</u>	<u>\$ 8,431,708</u>	<u>\$ 50,927</u>	<u>\$ 309,411</u>	<u>\$ 415</u>	<u>\$ 9,834,740</u>
109年12月31日及 110年1月1日淨 額	<u>\$ 2,090,707</u>	<u>\$ 737,001</u>	<u>\$ 2,279,451</u>	<u>\$ 22,833</u>	<u>\$ 101,276</u>	<u>\$ 1,338,969</u>	<u>\$ 6,570,237</u>
110年9月30日淨額	<u>\$ 2,090,707</u>	<u>\$ 734,048</u>	<u>\$ 2,028,097</u>	<u>\$ 17,712</u>	<u>\$ 83,966</u>	<u>\$ 2,466,757</u>	<u>\$ 7,421,287</u>
<u>成 本</u>							
109年1月1日餘額	\$ 2,090,707	\$ 1,694,505	\$ 10,218,539	\$ 58,694	\$ 343,686	\$ 763,535	\$ 15,169,666
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	-	(12)	(305)	(54)	(134)	(3)	(508)
109年9月30日餘額	<u>\$ 2,090,707</u>	<u>\$ 1,731,946</u>	<u>\$ 10,429,217</u>	<u>\$ 65,905</u>	<u>\$ 381,086</u>	<u>\$ 1,168,141</u>	<u>\$ 15,867,002</u>
<u>累計折舊及減損</u>							
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 946,821	\$ 7,827,294	\$ 43,683	\$ 284,379	\$ 7,811	\$ 9,109,988
折舊費用	-	47,199	371,620	4,199	14,717	-	437,735
處 分	-	(11,935)	(84,336)	(2,895)	(4,763)	-	(103,929)
外幣兌換差額	-	(9)	(262)	(25)	(94)	(2)	(392)
109年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 982,076</u>	<u>\$ 8,114,316</u>	<u>\$ 44,962</u>	<u>\$ 294,239</u>	<u>\$ 7,809</u>	<u>\$ 9,443,402</u>
109年9月30日淨額	<u>\$ 2,090,707</u>	<u>\$ 749,870</u>	<u>\$ 2,314,901</u>	<u>\$ 20,943</u>	<u>\$ 86,847</u>	<u>\$ 1,160,332</u>	<u>\$ 6,423,600</u>

本期未完工程及待驗設備之增添主要係本公司廠房及倉庫土木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55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20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
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		2至21年

110年及109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

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
使用權資產帳面金額			
土地	\$ 136,277	\$ 152,350	\$ 157,395
建築物	5,156	8,239	9,429
機器設備	11,396	18,234	20,514
	<u>\$ 152,829</u>	<u>\$ 178,823</u>	<u>\$ 187,338</u>
	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
使用權資產之折舊費用			109年1月1日 至9月30日
土地	\$ 5,358	\$ 5,374	\$ 16,067
建築物	967	1,022	2,923
機器設備	2,279	2,279	6,838
	<u>\$ 8,604</u>	<u>\$ 8,675</u>	<u>\$ 25,828</u>
			<u>\$ 26,066</u>

除認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日並未發生重大轉租及減損情形。

合併公司中子公司 CGPC (BVI) 之子公司華夏中山所承租位於廣東省中山市火炬開發區之土地，以營業租賃方式轉租予其他公司，相關使用權資產列報為投資性不動產，請參閱附註十七。上述使用權資產相關金額，未包含符合投資性不動產定義之使用權資產。

(二) 租賃負債

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
租賃負債帳面金額			
流 動	\$ <u>36,037</u>	\$ <u>36,029</u>	\$ <u>36,059</u>
非 流 動	\$ <u>121,243</u>	\$ <u>147,189</u>	\$ <u>155,641</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
土 地	0.8244%- 1.0392%	0.8244%- 1.0392%	1.0392%
建 築 物	1.0392%	1.0392%	1.0392%
機器設備	1.0392%	1.0392%	1.0392%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干土地及建築物作為廠房及辦公室使用，租賃期間為 4~14 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權。

合併公司亦承租若干機器設備以供產品製造及公司營運所用，租賃期間為 5 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之機器設備並無優惠承購權。

合併公司位於高雄地區之土地租賃合約約定依公告地價調整租賃給付。

(四) 其他租賃資訊

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
短期租賃費用	\$ <u>3,019</u>	\$ <u>3,017</u>	\$ <u>8,433</u>	\$ <u>9,205</u>
低價值資產租賃費用	\$ <u>177</u>	\$ <u>153</u>	\$ <u>505</u>	\$ <u>454</u>
不計入租賃負債衡量中 之變動租賃給付費用	\$ <u>11,325</u>	\$ <u>7,538</u>	\$ <u>30,419</u>	\$ <u>28,974</u>
租賃之現金（流出）總 額			(\$ <u>66,464</u>)	(\$ <u>65,766</u>)

十七、投資性不動產

	<u>110年9月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年9月30日</u>
已完工投資性不動產			
土地	\$ 113,443	\$ 113,388	\$ 107,715
房屋及改良物—淨額	311,163	331,548	336,004
使用權資產	<u>85,643</u>	<u>89,529</u>	<u>88,457</u>
	<u>\$ 510,249</u>	<u>\$ 534,465</u>	<u>\$ 532,176</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。

110年9月30日暨109年12月31日及9月30日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：

	<u>110年9月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年9月30日</u>
第1年	\$ 32,312	\$ 32,578	\$ 36,473
第2年	22,300	17,620	19,603
第3年	11,144	12,608	14,436
第4年	10,776	6,622	6,622
第5年	10,776	6,622	6,623
超過5年	<u>29,634</u>	<u>23,178</u>	<u>24,833</u>
	<u>\$ 116,942</u>	<u>\$ 99,228</u>	<u>\$ 108,590</u>

除認列折舊費用外，合併公司之投資性不動產於110年及109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。

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
使用權資產	50年

十八、借 款

(一) 應付短期票券 (109年12月31日及9月30日：無)

	<u>110年9月30日</u>
應付商業本票	\$ 120,000
減：應付短期票券折價	(<u>13</u>)
	<u>\$ 119,987</u>
利率區間	<u>0.80%</u>

(二) 長期借款

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
信用借款	<u>\$ 350,000</u>	<u>\$ 50,000</u>	<u>\$ 550,000</u>
利率區間	<u>0.82%-0.85%</u>	<u>0.82%</u>	<u>0.82%-0.94%</u>

本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 月前到期，於合約有效期限內循環使用總額度，惟已於 109 年 11 月間註銷融資額度；另本公司於 110 年 7 月與銀行簽訂中長期授信合約，授信總額度為 800,000 仟元，授信合約期間至 113 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 110 年 9 月 30 日止，未動用其融資額度。

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 1,800,000 仟元，授信合約期間至 112 年 8 月前陸續到期，於合約有效期限內循環使用總額度，惟該公司已於 110 年 8 月及 109 年 11 月間分別註銷 500,000 仟元及 800,000 仟元融資額度。截至 110 年 9 月 30 日止，未動用其融資額度。

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 1,671,000 仟元，授信合約期間至 115 年 10 月前陸續到期，於合約有效期限內循環或分批使用總額度。截至 110 年 9 月 30 日止，已動用 350,000 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 110 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、應付票據及應付帳款

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
應付帳款（含關係人）			
因營業而發生	<u>\$ 1,591,132</u>	<u>\$ 893,771</u>	<u>\$ 796,052</u>

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－非關係人－流動

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
應付股利	\$ 611,620	\$ 9,345	\$ 9,697
應付薪資及獎金	423,786	343,379	270,562
應付運費	170,090	133,405	73,577
應付水電及燃料費	124,759	114,259	104,065
應付設備款	88,345	47,247	72,075
應付營業稅	26,091	40,305	5,339
應付借入原物料	-	-	89,908
應付購置土地款	-	-	41,339
其他	133,390	114,929	75,652
	<u>\$ 1,578,081</u>	<u>\$ 802,869</u>	<u>\$ 742,214</u>

二一、退職後福利計畫

110年及109年7月1日至9月30日與110年及109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109年及108年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為3,842仟元、4,595仟元、11,527仟元及13,974仟元。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110年及109年1月1日至9月30日分別提撥51,188仟元及53,552仟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

	110年9月30日	109年12月31日	109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>581,050</u>	<u>553,381</u>	<u>553,381</u>
已發行股本	<u>\$ 5,810,505</u>	<u>\$ 5,533,814</u>	<u>\$ 5,533,814</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

資本公積中屬股東逾時效未領取之股利僅可用以彌補虧損。

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。

因實際取得子公司股權價格與帳面價值差額產生之資本公積，可用以彌補虧損、發放現金或撥充股本。

(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 110 年 7 月 27 日及 109 年 5 月 28 日舉行股東常會，分別決議通過 109 及 108 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	109年度	108年度	109年度	108年度
法定盈餘公積	\$ 165,369	\$ 64,393		
現金股利	996,086	263,515	\$ 1.8	\$ 0.5
股票股利	276,691	263,515	0.5	0.5

(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 110 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

	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
期初餘額	(\$ 43,259)	(\$ 33,763)
當期產生		
國外營運機構之換 算差額	(11,981)	(11,076)
採用權益法之關聯 企業之份額	(540)	(255)
相關所得稅	<u>2,396</u>	<u>2,215</u>
期末餘額	<u>(\$ 53,384)</u>	<u>(\$ 42,879)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$138,774	\$ 67,029
當期產生		
未實現損益		
權益工具	(18,087)	51,796
採用權益法之關聯 企業之份額	<u>68,301</u>	<u>14,429</u>
期末餘額	<u>\$188,988</u>	<u>\$133,254</u>

二三、收入

(一) 客戶合約收入

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
商品銷售收入				
PVC 產品	\$ 5,188,389	\$ 3,255,246	\$14,553,616	\$ 8,944,437
VCM 產品	<u>356,735</u>	<u>7,062</u>	<u>546,081</u>	<u>196,141</u>
	<u>\$ 5,545,124</u>	<u>\$ 3,262,308</u>	<u>\$15,099,697</u>	<u>\$ 9,140,578</u>

合併公司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。

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日	109年1月1日
合約負債（帳列其他流動負債）	<u>\$ 43,081</u>	<u>\$ 64,270</u>	<u>\$ 30,372</u>	<u>\$ 32,763</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

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
退款負債（帳列其他流動負債）	<u>\$ 27,652</u>	<u>\$ 9,612</u>	<u>\$ 11,817</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、本期淨利

(一) 利息收入

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
銀行存款（附註十二）	\$ 191	\$ 291	\$ 646	\$ 1,990
透過損益按公允價值之 金融資產	-	-	902	1,077
按攤銷後成本衡量之金 融資產	73	103	230	348
其 他	31	29	90	84
	<u>\$ 295</u>	<u>\$ 423</u>	<u>\$ 1,868</u>	<u>\$ 3,499</u>

(二) 其他收入

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
租金收入（附註十二）	\$ 12,176	\$ 8,903	\$ 35,030	\$ 26,650
其 他（附註十二）	27,873	4,248	36,850	12,868
	<u>\$ 40,049</u>	<u>\$ 13,151</u>	<u>\$ 71,880</u>	<u>\$ 39,518</u>

(三) 其他利益及損失

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
處分不動產、廠房及設 備淨利益（損失）	\$ 1,553	\$ 410	(\$ 70,201)	(\$ 115)
外幣兌換利益總額（附 註十二）	32,480	2,046	96,857	46,050
外幣兌換損失總額	(21,379)	(19,437)	(131,892)	(60,967)
持有供交易之金融負債 損失（附註七）	(5,508)	(4,035)	(21,873)	(9,140)
強制透過損益按公允價 值衡量之金融資產利 益（損失）（附註七）	(2,349)	14,000	28,470	27,186
投資性不動產折舊費用 （附註十二）	(7,144)	(7,101)	(21,511)	(21,325)
處分採權益法之投資損 失	-	(173)	-	(173)
其 他（附註十二）	(4,123)	(2,381)	(7,669)	(8,227)
	<u>(\$ 6,470)</u>	<u>(\$ 16,671)</u>	<u>(\$ 127,819)</u>	<u>(\$ 26,711)</u>

(四) 利息費用

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
銀行借款利息	\$ 1,251	\$ 1,345	\$ 1,661	\$ 4,939
租賃負債之利息	423	513	1,337	1,607
減：利息資本化金額 (列入未完工程)	-	(1)	-	(32)
	<u>\$ 1,674</u>	<u>\$ 1,857</u>	<u>\$ 2,998</u>	<u>\$ 6,514</u>

利息資本化相關資訊如下 (110年7月1日至9月30日及1月1日至9月30日：無)：

	109年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
利息資本化利率	0.85%	0.76%

(五) 折舊及攤銷

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 153,957	\$ 147,168	\$ 461,214	\$ 437,735
使用權資產	8,604	8,675	25,828	26,066
投資性不動產	7,144	7,101	21,511	21,325
無形資產	-	30	61	91
其他	3,856	11,337	19,841	31,178
	<u>\$ 173,561</u>	<u>\$ 174,311</u>	<u>\$ 528,455</u>	<u>\$ 516,395</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 157,157	\$ 151,690	\$ 470,736	\$ 451,131
營業費用	5,404	4,153	16,306	12,670
其他利益及損失	7,144	7,101	21,511	21,325
	<u>\$ 169,705</u>	<u>\$ 162,944</u>	<u>\$ 508,553</u>	<u>\$ 485,126</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 3,856	\$ 11,337	\$ 19,841	\$ 31,178
管理費用	-	30	61	91
	<u>\$ 3,856</u>	<u>\$ 11,367</u>	<u>\$ 19,902</u>	<u>\$ 31,269</u>

(六) 員工福利費用

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 7,517	\$ 7,187	\$ 22,158	\$ 21,578
確定福利計畫 (附註二一)	<u>3,842</u>	<u>4,595</u>	<u>11,527</u>	<u>13,974</u>
	11,359	11,782	33,685	35,552
其他員工福利	<u>326,471</u>	<u>328,325</u>	<u>1,014,881</u>	<u>889,994</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 337,830</u>	<u>\$ 340,107</u>	<u>\$ 1,048,566</u>	<u>\$ 925,546</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 261,053	\$ 269,989	\$ 821,427	\$ 727,736
營業費用	<u>76,777</u>	<u>70,118</u>	<u>227,139</u>	<u>197,810</u>
	<u>\$ 337,830</u>	<u>\$ 340,107</u>	<u>\$ 1,048,566</u>	<u>\$ 925,546</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。110年及109年7月1日至9月30日與110年及109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

	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
員工酬勞	1%	1%
董事酬勞	-	-

估列金額

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
員工酬勞	<u>\$ 5,346</u>	<u>\$ 3,694</u>	<u>\$ 20,025</u>	<u>\$ 6,427</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。

109及108年度員工酬勞及董事酬勞分別於110年3月5日及109年3月5日經董事會決議如下：

現金金額

	109年度	108年度
員工酬勞	<u>\$ 17,034</u>	<u>\$ 6,967</u>

109 及 108 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 109 及 108 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：

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
當期產生者	\$ 114,868	\$ 64,581	\$ 491,001	\$ 130,217
未分配盈餘	-	2	-	2,627
以前年度之調整	(213)	-	(4,972)	(9,216)
	<u>114,655</u>	<u>64,583</u>	<u>486,029</u>	<u>123,628</u>
遞延所得稅				
當期產生者	(1,208)	3,080	4,158	8,901
以前年度之調整	-	-	756	(390)
	<u>(1,208)</u>	<u>3,080</u>	<u>4,914</u>	<u>8,511</u>
認列於損益之所得稅 費用	<u>\$ 113,447</u>	<u>\$ 67,663</u>	<u>\$ 490,943</u>	<u>\$ 132,139</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
遞延所得稅				
當期產生				
— 國外營運機構換 算	\$ 258	(\$ 97)	\$ 2,396	\$ 2,215

(三) 所得稅核定情形

本公司、華聚公司及台氣公司截至 108 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 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日均無所得稅費用。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

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
基本每股盈餘	\$ 0.85	\$ 0.62	\$ 3.22	\$ 1.06
稀釋每股盈餘	\$ 0.85	\$ 0.62	\$ 3.21	\$ 1.06

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110年9月10日。因追溯調整，109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
	109年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
基本及稀釋每股盈餘	\$ 0.64	\$ 1.10

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	\$ 494,739	\$ 357,618	\$ 1,868,124	\$ 613,469

股 數

單位：仟股

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109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	581,050	581,050	581,050	581,050
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
員工酬勞	433	331	561	414
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	581,483	581,381	581,611	581,464

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

110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	\$ -	\$ 3,411	\$ -	\$ 3,411
基金受益憑證	2,041,770	-	-	2,041,770
受益證券	47,383	-	-	47,383
權益工具投資				
－國內上市(櫃)				
股票	65,387	-	-	65,387
－國外未上市(櫃)				
股票	-	-	-	-
	<u>\$ 2,154,540</u>	<u>\$ 3,411</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,157,951</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	\$ 5,985	\$ -	\$ -	\$ 5,985
－國內未上市(櫃)				
股票	-	-	106,368	106,368
	<u>\$ 5,985</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 106,368</u>	<u>\$ 112,353</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>\$ 2,623</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,623</u>

109 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	\$ -	\$ 3,443	\$ -	\$ 3,443
基金受益憑證	1,471,300	-	-	1,471,300
受益證券	49,918	-	-	49,918
權益工具投資				
— 國外未上市(櫃)				
股票	-	-	-	-
	<u>\$ 1,521,218</u>	<u>\$ 3,443</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,524,661</u>
<u>透過其他綜合損益按公</u>				
<u>允價值衡量之金融資</u>				
<u>產</u>				
權益工具投資				
— 國內上市(櫃)				
股票	\$ 2,746	\$ -	\$ -	\$ 2,746
— 國內未上市(櫃)				
股票	-	-	137,731	137,731
	<u>\$ 2,746</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 137,731</u>	<u>\$ 140,477</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	\$ -	\$ 4,556	\$ -	\$ 4,556

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</u>				
<u>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</u>				
<u>允價值衡量之金融資</u>				
<u>產</u>				
權益工具投資				
— 國內上市(櫃)				
股票	\$ 2,260	\$ -	\$ -	\$ 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</u>				
<u>量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 2,482	\$ -	\$ 2,482

110年及109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

110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	\$137,731
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 現損失)	(20,914)
減資退回股款	(10,449)
期末餘額	<u>\$106,368</u>

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	\$117,882
認列於其他綜合損益(透過 其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產未實 現利益)	51,500
減資退回股款	(12,647)
期末餘額	<u>\$156,735</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 110 年 9 月 30 日暨 109 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 1,251 仟元、1,620 仟元及 1,844 仟元。

(三) 金融工具之種類

	110年9月30日	109年12月31日	109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	\$ 2,157,951	\$ 1,524,661	\$ 1,265,508
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	851,675	777,101	698,914
質押定期存款	269,268	269,224	269,202
應收票據	248,300	200,777	140,390
應收帳款（含關係人）	2,290,155	1,703,390	1,214,771
其他應收款（含關係人）（不含應收退稅款）	59,520	35,740	43,854
存出保證金	29,926	25,785	25,757
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	112,353	140,477	158,995
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值衡量－持有供交易	2,623	4,556	2,482
按攤銷後成本衡量			
應付短期票券	119,987	-	-
應付帳款（含關係人）	1,591,132	893,771	796,052
其他應付款（註一）	1,560,245	432,656	475,445
長期借款	350,000	50,000	550,000
存入保證金	6,153	4,185	19,230

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110年及109年1月1日至9月30日之稅前淨利將分別減少／增加35,121仟元及24,704仟元。

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：

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
具公允價值利率風險			
－金融資產	\$ 681,425	\$ 723,227	\$ 676,647
－金融負債	577,267	183,218	191,700
具現金流量利率風險			
－金融資產	290,324	300,025	249,030
－金融負債	50,000	50,000	550,000

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 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將分別增加／減少 901 仟元及減少／增加 1,129 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，惟合併公司投資之透過損益按公允價值衡量之金融資產中，貨幣型市場基金之價格波動風險甚低，故不列入分析。

若有價證券價格上漲/下跌5%，110年及109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(不包含貨幣型市場基金投資)之公允價值上升/下跌而增加/減少5,639仟元及2,465仟元。若權益證券上漲/下跌5%，110年及109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5,618仟元及7,950仟元。

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。

110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		\$ 3,157,530	\$ -	\$ -
租賃負債	0.82%-1.04%	36,231	64,788	62,880
浮動利率工具	0.82%	12,861	37,655	-
固定利率工具	0.80%-0.85%	<u>420,238</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 3,626,860</u>	<u>\$ 102,443</u>	<u>\$ 62,880</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>\$ 36,231</u>	<u>\$ 64,788</u>	<u>\$ 62,605</u>	<u>\$ 275</u>

109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		\$ 1,330,612	\$ -	\$ -
租賃負債	0.82%-1.04%	36,389	80,953	73,891
浮動利率工具	0.82%	<u>412</u>	<u>50,412</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 1,367,413</u>	<u>\$ 131,365</u>	<u>\$ 73,891</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>\$ 36,389</u>	<u>\$ 80,953</u>	<u>\$ 73,410</u>	<u>\$ 481</u>

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
非衍生金融負債				
無附息負債		\$ 1,290,727	\$ -	\$ -
租賃負債	1.04%	36,254	86,201	77,562
浮動利率工具	0.93%	5,098	552,858	-
		<u>\$ 1,332,079</u>	<u>\$ 639,059</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>

(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：

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
銀行借款額度			
— 未動用金額	<u>\$ 6,556,241</u>	<u>\$ 6,664,900</u>	<u>\$ 7,681,291</u>

二九、關係人交易

於 110 年 9 月 30 日暨 109 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）	最終母公司
聯聚國際投資股份有限公司（聯聚公司）	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

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
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 (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
台達化工 (中山) 有限公司 (台達中山)	具重大影響投資者之子公司
亞洲聚合投資股份有限公司	具重大影響投資者之子公司
財團法人台聚教育基金會 (台聚教育基金會)	實質關係人

(二) 銷 貨

關 係 人 類 別	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
具重大影響之投資者	\$ 542	\$ 467	\$ 1,801	\$ 1,560
兄弟公司	244	284	457	661
	<u>\$ 786</u>	<u>\$ 751</u>	<u>\$ 2,258</u>	<u>\$ 2,221</u>

合併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	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
兄弟公司	\$ 16,805	\$ 10,071	\$ 45,398	\$ 20,456
最終母公司				
台聚公司	42	17	244	70
具重大影響之投資者	-	24	-	24
	<u>\$ 16,847</u>	<u>\$ 10,112</u>	<u>\$ 45,642</u>	<u>\$ 20,550</u>

合併公司與關係人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	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
兄弟公司	\$ 120	\$ -	\$ 298
具重大影響之投資者	-	511	-
	<u>\$ 120</u>	<u>\$ 511</u>	<u>\$ 298</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。110年及109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	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
最終母公司			
台聚公司	\$ 104,189	\$ 95,761	\$ 30,024
兄弟公司	<u>11,810</u>	<u>11,274</u>	<u>8,252</u>
	<u>\$ 115,999</u>	<u>\$ 107,035</u>	<u>\$ 38,276</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	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
最終母公司			
台聚公司	\$ 55,284	\$ 783	\$ 884
具重大影響之投資者	680	1,964	612
關聯企業	631	4	3
兄弟公司	24	59	52
具重大影響投資者之子 公司	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 56,620</u>	<u>\$ 2,811</u>	<u>\$ 1,552</u>

110年9月30日對最終母公司之其他應收款主要係應收借出原料款。

(七) 其他應付款－關係人

關係人類別／名稱	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
母公司			
聯聚公司	\$ 248,707	\$ -	\$ -
具重大影響之投資者	100,461	236	291
最終母公司			
台聚公司	65,210	4,567	2,498
關聯企業	16,314	8,440	6,004
兄弟公司	1,079	210	309
具重大影響投資者之子 公司	<u>270</u>	<u>18</u>	<u>30</u>
	<u>\$ 432,041</u>	<u>\$ 13,471</u>	<u>\$ 9,132</u>

110年9月30日對母公司及具重大影響之投資者之其他應付款
— 關係人主要係應付現金股利款。

(八) 取得之不動產、廠房及設備

關係人類別 / 名稱	取 得	價 款
	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
最終母公司 台聚公司	\$ 6,070	\$ -

(九) 承租協議

關係人類別 / 名稱	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
<u>租賃負債</u>			
具重大影響之投資者			
亞聚公司	\$ 127,007	\$ 136,780	\$ 140,021
台達公司	14,478	21,560	23,909
關聯企業			
華運公司	9,792	15,607	17,535
	<u>\$ 151,277</u>	<u>\$ 173,947</u>	<u>\$ 181,465</u>

關係人類別 / 名稱	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109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	\$ 336	\$ 369	\$ 1,032	\$ 1,133
台達公司	42	67	144	217
關聯企業				
華運公司	28	49	101	162
	<u>\$ 406</u>	<u>\$ 485</u>	<u>\$ 1,277</u>	<u>\$ 1,512</u>

<u>租賃費用</u>				
最終母公司				
台聚公司	\$ 1,704	\$ 1,965	\$ 5,103	\$ 5,912
具重大影響之投資者				
	709	784	1,928	2,352
	<u>\$ 2,413</u>	<u>\$ 2,749</u>	<u>\$ 7,031</u>	<u>\$ 8,264</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	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
關聯企業				
華運公司	\$ 26,307	\$ 15,072	\$ 65,826	\$ 53,592

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

(十一) 管理服務收入

關係人類別 / 名稱	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
最終母公司				
台聚公司	\$ 866	\$ 834	\$ 2,535	\$ 2,454
具重大影響之投資者	19	38	56	38
	<u>\$ 885</u>	<u>\$ 872</u>	<u>\$ 2,591</u>	<u>\$ 2,492</u>

(十二) 管理服務費

關係人類別 / 名稱	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
兄弟公司				
台聚管顧	\$ 17,643	\$ 16,980	\$ 56,027	\$ 55,297
其他	-	-	-	29
最終母公司				
台聚公司	1,010	965	2,940	2,842
	<u>\$ 18,653</u>	<u>\$ 17,945</u>	<u>\$ 58,967</u>	<u>\$ 58,168</u>

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

(十三) 公益捐贈

關係人類別 / 名稱	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
實質關係人				
台聚教育基金會	\$ -	\$ -	\$ 4,000	\$ 1,250

(十四) 租金收入

關係人類別	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
兄弟公司	\$ 835	\$ 845	\$ 2,527	\$ 2,535
具重大影響之投資者 之子公司	264	-	800	-
具重大影響之投資者	<u>74</u>	<u>66</u>	<u>207</u>	<u>199</u>
	<u>\$ 1,173</u>	<u>\$ 911</u>	<u>\$ 3,534</u>	<u>\$ 2,734</u>

本公司與台聚光電簽訂廠房租賃合約，租賃期間至 111 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	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
具重大影響之投資者	<u>\$ 556</u>	<u>\$ 470</u>	<u>\$ 1,211</u>	<u>\$ 1,084</u>

(十六) 主要管理階層薪酬

110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 110 年及 109 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：

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
薪資及其他	\$ 3,976	\$ 3,345	\$ 13,309	\$ 11,318
退職後福利	<u>54</u>	<u>76</u>	<u>162</u>	<u>228</u>
	<u>\$ 4,030</u>	<u>\$ 3,421</u>	<u>\$ 13,471</u>	<u>\$ 11,546</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：

	110年9月30日	109年12月31日	109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）	\$ 293,753	\$ 288,558	\$ 288,532
不動產、廠房及設備			
土地	-	-	1,650,957
房屋及改良物－淨額	-	-	465,313
機器設備－淨額	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>455,232</u>
	<u>\$ 293,753</u>	<u>\$ 288,558</u>	<u>\$ 2,860,034</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，惟已於109年11月間註銷融資額度，並塗銷相關之土地及廠房之抵押權。

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，惟該公司已於109年11月間註銷其相關融資額度，並塗銷相關土地、廠房及機器設備之抵押權。

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110年9月30日暨109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1,883,454仟元、623,494仟元及603,951仟元。

(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，該氣爆案刑事部分業於110年9月15日經最高法院宣判上訴駁回，華運公司之3名受僱人無罪定讞。

華運公司於104年2月12日與高雄市政府達成協議，提供227,499仟元（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110年10月29日止華運倉儲公司被扣押之財產價值約11,855仟元。

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 110 年 10 月 29 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股份有限公司等請求賠償；華運公司基於減輕訴訟費用等考量，已就原求償金額 46,677 仟元之求償案達成和解，和解賠償金額為 4,519 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 3,856,447 仟元。上述部分民事案件（請求賠償金額約為 1,341,128 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 401,979 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

110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	\$ 76,347	27.85 (美元：新台幣)	\$ 2,126,275	\$ 2,126,275
澳幣	721	20.07 (澳幣：新台幣)	14,474	14,474
歐元	850	32.32 (歐元：新台幣)	27,470	27,470
美元	293	6.4854 (美元：人民幣)	1,897	8,147
英鎊	71	37.46 (英鎊：新台幣)	2,670	2,670
<u>外幣負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	34,604	27.85 (美元：新台幣)	963,733	963,733
英鎊	105	37.46 (英鎊：新台幣)	3,949	3,949

109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	\$ 62,580	28.480 (美元：新台幣)	\$ 1,782,265	\$ 1,782,265
澳幣	853	21.950 (澳幣：新台幣)	18,716	18,716
歐元	392	35.020 (歐元：新台幣)	13,731	13,731
美元	293	6.5249 (美元：人民幣)	1,909	8,331
英鎊	73	38.900 (英鎊：新台幣)	2,834	2,834
<u>外幣負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	11,970	28.480 (美元：新台幣)	340,904	340,904
英鎊	67	38.900 (英鎊：新台幣)	2,623	2,623

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

合併公司於 110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日外幣兌換淨利益（損失）分別為 11,101 仟元、(17,391)仟元、(35,035)仟元及(14,917)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。

11. 被投資公司資訊：參閱附表七。

(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

合併公司之收入與營運結果－應報導部門分析如下：

110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	\$ 546,081	\$ 14,553,616	\$ 15,099,697
部門間收入	<u>9,651,298</u>	<u>598,094</u>	<u>10,249,392</u>
部門收入	<u>\$ 10,197,379</u>	<u>\$ 15,151,710</u>	25,349,089
內部沖銷			(<u>10,249,392</u>)
合併收入			<u>\$ 15,099,697</u>
部門損益	<u>\$ 71,750</u>	<u>\$ 2,462,251</u>	\$ 2,534,001
利息收入			1,868
其他收入			71,880
其他利益及損失			(127,819)
採用權益法之關聯企業損 益份額			14,221
利息費用			(<u>2,998</u>)
稅前淨利			<u>\$ 2,491,153</u>

109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	\$ 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			(<u>5,594,577</u>)
合併收入			<u>\$ 9,140,578</u>
部門損益	<u>\$ 20,001</u>	<u>\$ 755,953</u>	\$ 775,954
利息收入			3,499
其他收入			39,518
其他利益及損失			(26,711)
採用權益法之關聯企業損 益份額			18,688
利息費用			(<u>6,514</u>)
稅前淨利			<u>\$ 804,434</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 110 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	\$ 6,369,527	\$ 2,450,000	\$ 1,100,000	\$ 696	無	10.36%	\$ 10,615,879	是	否	否

註 1：採用 110 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 110 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	\$ 47,383	-	\$ 47,383	(註1)
	基金受益憑證							
	第一金全家福貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,165,954	210,030	-	210,030	(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	12,289,827	190,033	-	190,033	(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	9,142,997	150,051	-	150,051	(註1)
	台新大眾貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	6,974,279	100,033	-	100,033	(註1)
	野村貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	6,074,522	100,033	-	100,033	(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	6,677,975	100,032	-	100,032	(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	7,316,573	100,024	-	100,024	(註1)
	群益安穩貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	5,526,762	90,028	-	90,028	(註1)
	元大得利貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,762,082	29,008	-	29,008	(註1)
	股票							
	中國鋼鐵股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	650,000	23,595	-	23,595	(註1)
	廣達電腦股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	250,000	19,375	-	19,375	(註1)
	東和鋼鐵企業股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	250,000	10,275	-	10,275	(註1)
聯華電子股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	120,000	7,680	-	7,680	(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	
華夏海灣塑膠股份有限公司	訊芯科技控股股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	51,000	\$ 4,462	-	\$ 4,462	(註1)
	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	4,977,475	106,368	5.95%	106,368	(註1)
台灣氣乙烯工業股份有限公司	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	130,244	5,985	-	5,985	(註1)
華夏聚合股份有限公司	基金受益憑證 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	32,874,421	508,324	-	508,324	(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	744,010	134,023	-	134,023	(註1)
	台新大眾貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	9,066,470	130,042	-	130,042	(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	4,876,176	80,026	-	80,026	(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	4,384,646	70,083	-	70,083	(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	4,877,811	50,000	-	50,000	(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%	-
	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110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 110 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		處分利益	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													
	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	—	—	4,501,666	\$ 50,000	46,771,745	\$ 520,000	51,273,411	\$ 570,046	\$ 570,000	\$ 46	-	\$ -
	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	—	—	4,190,295	60,000	30,005,492	430,000	27,221,508	390,042	390,000	42	6,974,279	100,000
	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	—	—	-	-	24,392,560	400,000	15,249,563	250,023	250,000	23	9,142,997	150,000
	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	—	—	-	-	3,109,635	560,000	1,943,681	350,027	350,000	27	1,165,954	210,000
台灣氣乙烯工業股份有限公司	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	—	—	6,983,874	100,000	22,338,288	320,000	29,322,162	420,059	420,000	59	-	-
	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	—	—	3,240,147	50,000	25,887,463	400,000	29,127,610	450,075	450,000	75	-	-
華夏聚合股份有限公司	受益憑證													
	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	—	—	3,315,451	40,000	43,731,391	528,000	47,046,842	568,067	568,000	67	-	-
	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	49,000	29,695,505	459,000	-	-	-	-	32,874,421	508,000
	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	—	—	250,312	45,000	1,999,224	360,000	1,505,526	271,137	271,000	137	744,010	134,000
	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	—	—	-	-	37,588,761	385,000	32,710,950	335,035	335,000	35	4,877,811	50,000

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 110 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	台灣氣乙烯工業股份有限公司	子公司	進貨	\$ 4,994,501	78%	45天	無重大差異	無重大差異	應付帳款—關係人 (\$ 1,168,119)	(80%)	(註)
	CGPC America Corporation	子公司	銷貨	(549,936)	(6%)	90天	同上	同上	應收帳款—關係人 213,254	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	(4,994,501)	(49%)	45天	同上	同上	應收帳款—關係人 1,168,119	38%	(註)
	華夏聚合股份有限公司	兄弟公司	銷貨	(4,656,499)	(46%)	75天	同上	同上	應收帳款—關係人 1,674,331	54%	(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	4,656,499	97%	75天	同上	同上	應付帳款—關係人 (1,674,331)	(98%)	(註)
CGPC America Corporation	華夏海灣塑膠股份有限公司	母公司	進貨	549,936	91%	90天	同上	同上	應付帳款—關係人 (213,524)	(100%)	(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 110 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		
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 \$ 213,254	4.53	\$ -	—	\$ 40,326	(註 1)
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 \$ 1,168,119	5.95	-	—	594,619	(註 1)
	華夏聚合股份有限公司	兄弟公司	應收帳款—關係人 \$ 1,674,331	3.99	-	—	577,662	(註 1)

註 1：經評估無須提列備抵損失。

註 2：期後係指 110 年 10 月 1 日至 10 月 27 日之期間。

註 3：於編製合併財務報告時，業已全數沖銷。

華夏海灣塑膠股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國 110 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	\$ 1,168,119	無重大差異 同上	7%
			1	進貨	4,994,501		33%
		CGPC America Corporation	1	應收帳款－關係人	213,254	同上	1%
			1	其他應收款－關係人	3,992	同上	-
			1	銷貨收入	549,936	同上	4%
		華夏聚合股份有限公司	1	其他應收款－關係人	2,039	同上	-
			1	應付帳款－關係人	8,307	同上	-
1	進貨		47,990	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	1,674,331	同上	10%
			3	其他應付款－關係人	20,064	同上	-
			3	進貨	4,656,499	同上	31%
			3	租金收入	1,314	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 110 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	\$ 2,933,648	\$ 2,930,995	259,591,005	87.27%	\$ 4,309,908	\$ 1,035,977	\$ 884,692	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%	1,384,505	461,738	461,738	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%	341,086	(4,726)	(4,726)	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	22,009,594	33.33%	397,476	40,390	13,463	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%	216,705	32,997	32,997	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%	22,734	43,672	758	採用權益法之關聯企業

註 1：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 110 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)	截至本期末已匯收	本期回
					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	\$ 557,000 (美金 20,000 仟元)	透過 CGPC (BVI) Holding Co., Ltd.間接投資。	\$ 557,000 (美金 20,000 仟元)	\$ -	\$ -	\$ 557,000 (美金 20,000 仟元)	(\$ 4,811) (美金 -174 仟元)	100%	(\$ 4,811) (美金 -174 仟元)	\$ 257,238 (美金 9,237 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	41,775 (美金 1,500 仟元)	透過 CGPC (BVI) Holding Co., Ltd.間接投資。	41,775 (美金 1,500 仟元)	-	-	41,775 (美金 1,500 仟元)	(9) (美金 -仟元)	100%	(9) (美金 -仟元)	13,290 (美金 477 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)
\$ 754,234 (美金 27,082 仟元)	\$ 874,490 (美金 31,400 仟元)	\$ --

註 1：係按 110 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 19,049 仟元(美金 684 仟元)、聯聚中山之投資金額 25,009 仟元(美金 898 仟元)以及華夏三河之投資金額 111,400 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)，惟本公司因考量停業單位已恢復其營運實質，故評估自 110 年起將該停業單位轉回繼續營業單位，請參閱附註十二之說明。

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 110 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	8.07%

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。