

華夏海灣塑膠股份有限公司
及子公司

合併財務報表暨會計師核閱報告
民國112及111年第1季

地址：台北市內湖區基湖路37號12樓

電話：(02)87516888

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 表 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	6~8		-
六、	合併權益變動表	9		-
七、	合併現金流量表	10~11		-
八、	合併財務報表附註			
	(一) 公司沿革	12		一
	(二) 通過財務報表之日期及程序	12		二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	12~13		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	14~42		六~二七
	(七) 關係人交易	43~47		二八
	(八) 質抵押之資產	47		二九
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	48~49		三十
	(十) 重大之災害損失	-		-
	(十一) 重大之期後事項	-		-
	(十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	50~51		三一
	(十三) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	51, 55~60		三二
	2. 轉投資事業相關資訊	52, 61		三二
	3. 大陸投資資訊	52, 62		三二
	4. 主要股東資訊	52, 63		三二
	(十四) 部門資訊	52~54		三三

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 112 年及 111 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。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表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範 圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表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

如合併財務報表附註十二及十三所述，列入上開合併財務報表之被投資公司中，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表未經會計師核閱，其民國 112 年及 111 年 3 月 31 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）1,123,244 仟元及 1,261,998 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 112 年及 111 年 3 月 31 日之負債總額分別為 54,066 仟元及 40,077 仟元，皆占合併負債總額之 1%；其民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益總額分別為 18,759 仟元

及 16,066 仟元，分別占合併綜合損益總額之 7% 及 3%；上述未經核閱之部分採用權益法之投資民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之綜合損益總額分別為 (1,958) 仟元及 4,610 仟元，分別占合併綜合損益總額之 (1%) 及 1%；另合併財務報表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表為依據。

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表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表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 112 年及 111 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 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 1 1 2 年 5 月 2 日

民國 112 年 3 月 31 日 暨 民國 111 年 12 月 31 日 及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年3月31日 (經核閱)		111年12月31日 (經查核)		111年3月31日 (經核閱)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 1,546,546	9	\$ 1,276,545	8	\$ 1,451,443	8
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七)	794,655	4	882,742	5	805,648	5
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註九及二九)	283,179	2	343,024	2	269,312	2
1150	應收票據 (附註十)	141,747	1	219,522	1	189,644	1
1170	應收帳款 (附註十及二八)	1,251,066	7	1,202,318	7	1,462,193	8
1200	其他應收款 (附註十及二八)	121,850	1	77,351	1	209,036	1
1220	本期所得稅資產	612	-	570	-	-	-
1310	存貨 (附註十一)	2,719,589	16	2,562,490	15	3,458,008	20
1410	預付款項	116,046	1	189,331	1	100,734	1
1470	其他流動資產	1,252	-	1,158	-	1,688	-
11XX	流動資產總計	<u>6,976,542</u>	<u>41</u>	<u>6,755,051</u>	<u>40</u>	<u>7,947,706</u>	<u>46</u>
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註八)	70,207	1	71,317	1	75,939	1
1550	採用權益法之投資 (附註十三)	385,743	2	379,522	2	402,553	2
1600	不動產、廠房及設備 (附註十四及二八)	8,602,267	50	8,447,505	51	7,864,921	46
1755	使用權資產 (附註十五及二八)	168,414	1	125,418	1	147,426	1
1760	投資性不動產 (附註十六)	477,791	3	483,501	3	507,046	3
1840	遞延所得稅資產	373,500	2	381,748	2	210,589	1
1990	其他非流動資產 (附註二九)	34,423	-	39,717	-	37,570	-
15XX	非流動資產總計	<u>10,112,345</u>	<u>59</u>	<u>9,928,728</u>	<u>60</u>	<u>9,246,044</u>	<u>54</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 17,088,887</u>	<u>100</u>	<u>\$ 16,683,779</u>	<u>100</u>	<u>\$ 17,193,750</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款 (附註十七)	\$ 800,000	5	\$ 790,000	5	\$ -	-
2110	應付短期票券 (附註十七)	99,976	1	199,668	1	-	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註七)	508	-	9,529	-	9,121	-
2170	應付帳款—非關係人 (附註十八)	741,961	4	973,959	6	1,051,763	6
2180	應付帳款—關係人 (附註十八及二八)	85,581	1	227,795	2	101,107	1
2200	其他應付款—非關係人 (附註十九)	709,145	4	727,073	4	634,553	4
2220	其他應付款—關係人 (附註二八)	17,208	-	18,753	-	10,700	-
2230	本期所得稅負債	97,403	1	661	-	735,554	4
2280	租賃負債 (附註十五及二八)	33,901	-	16,268	-	31,513	-
2300	其他流動負債 (附註二二)	85,490	-	144,906	1	118,279	1
21XX	流動負債總計	<u>2,671,173</u>	<u>16</u>	<u>3,108,612</u>	<u>19</u>	<u>2,692,590</u>	<u>16</u>
	非流動負債						
2540	長期借款 (附註十七)	2,999,349	18	2,432,380	15	914,620	5
2570	遞延所得稅負債	595,957	3	595,996	3	598,758	3
2580	租賃負債 (附註十五及二八)	138,989	1	113,696	1	120,555	1
2640	淨確定福利負債	315,950	2	330,322	2	486,346	3
2670	其他非流動負債	72,963	-	61,545	-	37,598	-
25XX	非流動負債總計	<u>4,123,208</u>	<u>24</u>	<u>3,533,939</u>	<u>21</u>	<u>2,157,877</u>	<u>12</u>
2XXX	負債總計	<u>6,794,381</u>	<u>40</u>	<u>6,642,551</u>	<u>40</u>	<u>4,850,467</u>	<u>28</u>
	歸屬於本公司業主之權益 (附註二一)						
3110	普通股股本	5,810,505	34	5,810,505	35	5,810,505	34
3200	資本公積	15,896	-	14,556	-	11,997	-
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	1,117,245	7	1,117,245	7	870,332	5
3320	特別盈餘公積	408,223	2	408,223	2	408,223	2
3350	未分配盈餘	2,261,431	13	2,029,080	12	4,432,477	26
3300	保留盈餘總計	3,786,899	22	3,554,548	21	5,711,032	33
3400	其他權益	65,012	1	67,163	1	89,244	1
31XX	本公司業主權益總計	<u>9,678,312</u>	<u>57</u>	<u>9,446,772</u>	<u>57</u>	<u>11,622,778</u>	<u>68</u>
36XX	非控制權益	616,194	3	594,456	3	720,505	4
3XXX	權益總計	<u>10,294,506</u>	<u>60</u>	<u>10,041,228</u>	<u>60</u>	<u>12,343,283</u>	<u>72</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 17,088,887</u>	<u>100</u>	<u>\$ 16,683,779</u>	<u>100</u>	<u>\$ 17,193,750</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 5 月 2 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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		112年1月1日至3月31日		111年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
4100	銷貨收入淨額（附註二二及二八）	\$ 3,780,066	100	\$ 5,307,072	100
5110	銷貨成本（附註十一、二三及二八）	<u>3,080,315</u>	<u>81</u>	<u>4,556,167</u>	<u>86</u>
5900	營業毛利	<u>699,751</u>	<u>19</u>	<u>750,905</u>	<u>14</u>
	營業費用（附註二三及二八）				
6100	推銷費用	230,743	6	408,659	8
6200	管理費用	71,299	2	82,690	1
6300	研究發展費用	<u>20,061</u>	<u>1</u>	<u>17,363</u>	-
6000	營業費用合計	<u>322,103</u>	<u>9</u>	<u>508,712</u>	<u>9</u>
6900	營業淨利	<u>377,648</u>	<u>10</u>	<u>242,193</u>	<u>5</u>
	營業外收入及支出（附註十三、二三及二八）				
7100	利息收入	4,939	-	1,325	-
7010	其他收入	19,361	1	256,850	5
7020	其他利益及損失	(24,629)	(1)	63,503	1
7510	利息費用	(14,537)	-	(2,888)	-
7060	採用權益法之關聯企業 損益份額	(<u>3,137</u>)	-	<u>3,145</u>	-
7000	營業外收入及支出 合計	(<u>18,003</u>)	-	<u>321,935</u>	<u>6</u>
7900	稅前淨利	359,645	10	564,128	11
7950	所得稅費用（附註二四）	<u>105,567</u>	<u>3</u>	<u>65,099</u>	<u>1</u>
8200	本期淨利	<u>254,078</u>	<u>7</u>	<u>499,029</u>	<u>10</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年1月1日至3月31日		111年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益 (附註二一及二四)				
	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	(\$ 1,110)	-	(\$ 11,212)	-
8326	採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額－透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價利益	<u>137</u>	<u>-</u>	<u>1,676</u>	<u>-</u>
8310		(<u>973</u>)	<u>-</u>	(<u>9,536</u>)	<u>-</u>
	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,525)	-	22,120	-
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	53	-	830	-
8399	與可能重分類項目相關之所得稅	<u>305</u>	<u>-</u>	(<u>4,424</u>)	<u>-</u>
8360		(<u>1,167</u>)	<u>-</u>	<u>18,526</u>	<u>-</u>
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(<u>2,140</u>)	<u>-</u>	<u>8,990</u>	<u>-</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 251,938</u>	<u>7</u>	<u>\$ 508,019</u>	<u>10</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年1月1日至3月31日		111年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 232,351	6	\$ 450,834	9
8620	非控制權益	<u>21,727</u>	<u>1</u>	<u>48,195</u>	<u>1</u>
8600		<u>\$ 254,078</u>	<u>7</u>	<u>\$ 499,029</u>	<u>10</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 230,200	6	\$ 459,806	9
8720	非控制權益	<u>21,738</u>	<u>1</u>	<u>48,213</u>	<u>1</u>
8700		<u>\$ 251,938</u>	<u>7</u>	<u>\$ 508,019</u>	<u>10</u>
	每股盈餘 (附註二五)				
9710	基 本	<u>\$ 0.40</u>		<u>\$ 0.78</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.40</u>		<u>\$ 0.77</u>	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 5 月 2 日核閱報告)

董事長：吳亦圭



經理人：林漢福



會計主管：郭建洲



華夏海運國際股份有限公司子公司

合併資產負債表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅供參考，未經會計師查核)



單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司業主之權益									其他權益項目				非控制權益	權益總額
	普通股股本	未支領股利	其他	合計	法定盈餘公積	特別盈餘公積	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	合計	總計			
A1	111年1月1日餘額	\$ 5,810,505	\$ 11,436	\$ 566	\$ 12,002	\$ 870,332	\$ 408,223	\$ 3,981,643	\$ 5,260,198	(\$ 52,461)	\$ 132,733	\$ 80,272	\$ 11,162,977	\$ 672,292	\$ 11,835,269
C17	其他資本公積變動數	-	(5)	-	(5)	-	-	-	-	-	-	(5)	-	(5)	
D1	111年1月1日至3月31日淨利	-	-	-	-	-	-	450,834	450,834	-	-	-	450,834	48,195	499,029
D3	111年1月1日至3月31日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	18,526	(9,554)	8,972	8,972	18	8,990
D5	111年1月1日至3月31日綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	450,834	450,834	18,526	(9,554)	8,972	459,806	48,213	508,019
Z1	111年3月31日餘額	<u>\$ 5,810,505</u>	<u>\$ 11,431</u>	<u>\$ 566</u>	<u>\$ 11,997</u>	<u>\$ 870,332</u>	<u>\$ 408,223</u>	<u>\$ 4,432,477</u>	<u>\$ 5,711,032</u>	<u>(\$ 33,935)</u>	<u>\$ 123,179</u>	<u>\$ 89,244</u>	<u>\$ 11,622,778</u>	<u>\$ 720,505</u>	<u>\$ 12,343,283</u>
A1	112年1月1日餘額	\$ 5,810,505	\$ 13,872	\$ 684	\$ 14,556	\$ 1,117,245	\$ 408,223	\$ 2,029,080	\$ 3,554,548	(\$ 18,861)	\$ 86,024	\$ 67,163	\$ 9,446,772	\$ 594,456	\$ 10,041,228
C7	採用權益法認列之關聯企業變動數	-	-	1,358	1,358	-	-	-	-	-	-	-	1,358	-	1,358
C17	其他資本公積變動數	-	(15)	(3)	(18)	-	-	-	-	-	-	(18)	-	(18)	
D1	112年1月1日至3月31日淨利	-	-	-	-	-	-	232,351	232,351	-	-	-	232,351	21,727	254,078
D3	112年1月1日至3月31日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,167)	(984)	(2,151)	(2,151)	11	(2,140)
D5	112年1月1日至3月31日綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	232,351	232,351	(1,167)	(984)	(2,151)	230,200	21,738	251,938
Z1	112年3月31日餘額	<u>\$ 5,810,505</u>	<u>\$ 13,857</u>	<u>\$ 2,039</u>	<u>\$ 15,896</u>	<u>\$ 1,117,245</u>	<u>\$ 408,223</u>	<u>\$ 2,261,431</u>	<u>\$ 3,786,899</u>	<u>(\$ 20,028)</u>	<u>\$ 85,040</u>	<u>\$ 65,012</u>	<u>\$ 9,678,312</u>	<u>\$ 616,194</u>	<u>\$ 10,294,506</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 5 月 2 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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 359,645	\$ 564,128
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	174,620	172,418
A20200	攤銷費用	4,985	3,868
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融工 具淨損失(利益)	1,474	(13,553)
A20900	利息費用	14,537	2,888
A21200	利息收入	(4,939)	(1,325)
A21300	股利收入	(334)	(1,072)
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	3,137	(3,145)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(199)	(1,988)
A23800	迴轉存貨跌價及呆滯損失	(72,458)	(4,939)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	透過損益按公允價值衡量之金融工 具	77,592	79,486
A31130	應收票據	77,775	215,065
A31150	應收帳款(含關係人)	(49,474)	180,769
A31180	其他應收款(含關係人)	(42,473)	(70,381)
A31200	存 貨	(86,674)	(340,963)
A31230	預付款項	73,285	151,082
A31240	其他流動資產	(94)	(626)
A32150	應付帳款(含關係人)	(374,194)	238,314
A32180	其他應付款(含關係人)	(54,227)	(359,649)
A32230	其他流動負債	(59,416)	(2,233)
A32240	淨確定福利負債	(14,372)	(31,034)
A33000	營運產生之現金	28,196	777,110
A33100	收取之利息	3,243	1,420
A33300	支付之利息	(11,732)	(1,333)
A33500	支付之所得稅	(353)	(25)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>19,354</u>	<u>777,172</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 184,580)	(\$ 269,312)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	244,425	269,291
B01800	取得採用權益法之投資	(7,810)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(279,822)	(384,110)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,427	2,074
B03700	存出保證金增加	(550)	(18,498)
B03800	存出保證金減少	851	21,596
B04500	取得無形資產	-	(192)
B05400	取得投資性不動產	(529)	(260)
B06800	其他非流動資產增加	-	(84)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(226,588)</u>	<u>(379,495)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	10,000	(200,000)
C00600	應付短期票券減少	(100,000)	-
C01600	舉借長期借款	1,476,000	31,000
C01700	償還長期借款	(900,000)	-
C03000	存入保證金增加	141	8,323
C03100	存入保證金返還	(975)	(27)
C04020	租賃負債本金償還	(8,214)	(8,772)
C04300	其他非流動負債減少	(16)	(1)
C04500	支付股利	(65)	(22)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>476,871</u>	<u>(169,499)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>364</u>	<u>2,974</u>
EEEE	本期現金及約當現金淨增加	270,001	231,152
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>1,276,545</u>	<u>1,220,291</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,546,546</u>	<u>\$ 1,451,443</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國112年5月2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

合併財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(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。

本合併財務報表係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報表之日期及程序

本合併財務報表於 112 年 5 月 2 日經董事會通過。

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」）

適用經金管會認可並發布生效之 IFRSs 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>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

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

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

截至本合併財務報表通過日止，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

本合併財務報表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。本合併財務報表並未包含整份年度財務報表所規定之所有 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，本合併財務報表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

本合併財務報表係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報表。子公司之財務報表已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報表時，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，參閱附註十二及附表七及八。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 111 年度合併財務報表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. 所得稅費用

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

本合併財務報表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 111 年度合併財務報表。

六、現金及約當現金

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 485	\$ 434	\$ 483
銀行支票及活期存款	346,824	399,998	562,023
約當現金			
銀行定期存款	638,681	370,363	399,198
附賣回債券	560,556	505,750	489,739
	<u>\$ 1,546,546</u>	<u>\$ 1,276,545</u>	<u>\$ 1,451,443</u>

銀行定期存款及附賣回債券於資產負債表日之市場利率區間如下：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
銀行定期存款	1.25%-4.80%	4.02%-4.70%	0.20%-0.65%
附賣回債券	1.23%-1.30%	1.10%-1.15%	0.35%-0.55%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
<u>強制透過損益按公允價值</u>			
<u> 衡量之金融資產</u>			
<u>衍生工具（未指定避險）</u>			
— 遠期外匯合約	\$ -	\$ 40	\$ 13,019
<u>非衍生金融資產</u>			
— 基金受益憑證	701,469	809,600	657,065
— 受益證券	66,623	54,186	57,512
— 國內上市（櫃）股票	26,563	18,916	78,052
— 國外未上市（櫃）股票	-	-	-
	<u>\$ 794,655</u>	<u>\$ 882,742</u>	<u>\$ 805,648</u>
<u>持有供交易之金融負債</u>			
<u>衍生工具（未指定避險）</u>			
— 遠期外匯合約	<u>\$ 508</u>	<u>\$ 9,529</u>	<u>\$ 9,121</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>112年3月31日</u>														
買入	新台幣	兌	美元	112.04.17-	112.05.24		NTD	295,693	USD	9,720				
<u>111年12月31日</u>														
買入	新台幣	兌	美元	112.01.03-	112.02.23		NTD	672,391	/USD	21,620				
<u>111年3月31日</u>														
買入	新台幣	兌	美元	111.04.06-	111.06.27		NTD	695,380	/USD	24,760				
預售	美元	兌	新台幣	111.04.01-	111.06.29		USD	20,040	/NTD	564,187				

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

權益工具投資

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
國內投資			
上市（櫃）公司普通股			
亞洲聚合股份有限			
公司	\$ 3,758	\$ 3,673	\$ 4,911
未上市（櫃）公司普			
通股			
達勝壹乙創業投資			
股份有限公司	<u>66,449</u>	<u>67,644</u>	<u>71,028</u>
	<u>\$ 70,207</u>	<u>\$ 71,317</u>	<u>\$ 75,939</u>

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>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
國內投資			
質押定期存款	<u>\$ 283,179</u>	<u>\$ 343,024</u>	<u>\$ 269,312</u>

截至 112 年 3 月 31 日暨 111 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，質押定期存款利率區間分別為 0.285%~1.155%、0.190%~1.405%及 0.040%~1.015%。

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註二九。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
<u>應收票據</u>			
因營業而發生	<u>\$ 141,747</u>	<u>\$ 219,522</u>	<u>\$ 189,644</u>
<u>應收帳款(含關係人)</u>			
(附註二八)			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 1,264,115	\$ 1,215,387	\$ 1,475,188
減：備抵損失	(<u>13,049</u>)	(<u>13,069</u>)	(<u>12,995</u>)
	<u>\$ 1,251,066</u>	<u>\$ 1,202,318</u>	<u>\$ 1,462,193</u>
<u>其他應收款(含關係人)</u>			
(附註二八)			
應收退稅款	\$ 116,179	\$ 71,638	\$ 163,319
應收利息	2,882	1,186	216
其 他	<u>2,789</u>	<u>4,527</u>	<u>45,501</u>
	<u>\$ 121,850</u>	<u>\$ 77,351</u>	<u>\$ 209,036</u>

應收票據及帳款

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款項之備抵損失。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款項，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：

112年3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	\$ 297,557	\$ 325,242	\$ 176,709	\$ 606,354	\$ 1,405,862
備抵損失 (存續期間預期 信用損失)	-	(3,758)	(3,748)	(5,543)	(13,049)
攤銷後成本	<u>\$ 297,557</u>	<u>\$ 321,484</u>	<u>\$ 172,961</u>	<u>\$ 600,811</u>	<u>\$ 1,392,813</u>

111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	\$ 231,529	\$ 383,626	\$ 219,477	\$ 600,277	\$ 1,434,909
備抵損失 (存續期間預期 信用損失)	-	(4,374)	(4,806)	(3,889)	(13,069)
攤銷後成本	<u>\$ 231,529</u>	<u>\$ 379,252</u>	<u>\$ 214,671</u>	<u>\$ 596,388</u>	<u>\$ 1,421,840</u>

111年3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	\$ 297,620	\$ 391,592	\$ 274,911	\$ 700,709	\$ 1,664,832
備抵損失 (存續期間預期 信用損失)	-	(4,237)	(6,565)	(2,193)	(12,995)
攤銷後成本	<u>\$ 297,620</u>	<u>\$ 387,355</u>	<u>\$ 268,346</u>	<u>\$ 698,516</u>	<u>\$ 1,651,837</u>

應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
未逾期	\$ 1,381,750	\$ 1,328,087	\$ 1,586,111
60天以下	23,598	102,053	78,203
61天以上	514	4,769	518
	<u>\$ 1,405,862</u>	<u>\$ 1,434,909</u>	<u>\$ 1,664,832</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 13,069	\$ 12,917
外幣換算差額	(20)	78
期末餘額	<u>\$ 13,049</u>	<u>\$ 12,995</u>

十一、存 貨

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
製成品	\$ 1,965,547	\$ 1,744,503	\$ 2,328,023
在製品	56,604	63,280	46,711
原物料	697,438	754,707	1,083,274
	<u>\$ 2,719,589</u>	<u>\$ 2,562,490</u>	<u>\$ 3,458,008</u>

112年及111年1月1日至3月31日與存貨相關之銷貨成本分別為3,080,315仟元及4,556,167仟元。112年及111年1月1日至3月31日之銷貨成本包括迴轉存貨備抵跌價及呆滯損失分別為72,458仟元及4,939仟元。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、子 公 司

本公司之子公司皆列入合併財務報表，本合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			112年 3月31日	111年 12月31日	111年 3月31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	台灣氣乙烯工業股份有限公司(以下稱「台氣公司」)	產銷氣乙烯單體	87.27%	87.27%	87.27%	子公司
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
台氣公司	寰靖綠色科技股份有限公司(以下稱「寰靖公司」)	從事環境檢測服務	100.00%	100.00%	100.00%	台氣公司之子公司(註2)
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
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1：華聚公司董事會代行股東會於111年5月16日決議通過自盈餘轉增資200,000仟元，發行股份20,000仟股，增資基準日為111年7月1日。

註2：台氣公司為規劃未來污染整治、檢測等相關業務及公共工程／公家機關工程之投標專由獨立公司辦理，台氣公司以單一法人股東方式轉投資設立寰靖公司，投資價款為50,000仟元計取得100%之股權，該案經主管機關於111年2月11日核准登記在案，登記資本額為168,880仟元。

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

十三、採用權益法之投資

個別不重大之關聯企業

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31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」)	\$ 32,089	\$ 23,911	\$ 24,212
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」)	<u>353,654</u>	<u>355,611</u>	<u>378,341</u>
	<u>\$ 385,743</u>	<u>\$ 379,522</u>	<u>\$ 402,553</u>

個別不重大之關聯企業彙總資訊

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
合併公司享有之份額		
本期損益	(\$ 3,137)	\$ 3,145
其他綜合損益	<u>190</u>	<u>2,506</u>
綜合損益總額	<u>(\$ 2,947)</u>	<u>\$ 5,651</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	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
越峯公司	1.67%	1.74%	1.74%
華運公司	33.33%	33.33%	33.33%

合併公司未按持股比例認購越峯公司現金增資股權，致持股比例由 1.74% 下降至 1.67%，增資基準日 112 年 1 月 16 日。

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」。

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	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
越峯公司	<u>\$ 96,475</u>	<u>\$ 76,066</u>	<u>\$ 127,835</u>

採用權益法之關聯企業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表計算外，其餘係按未經會計師核閱之財務報表計算。

十四、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>							
112年1月1日餘額	\$ 2,090,707	\$ 1,814,185	\$ 11,033,392	\$ 72,034	\$ 432,027	\$ 3,271,392	\$ 18,713,737
增 添	-	472	161	-	214	314,649	315,496
處 分	-	(18,444)	(37,229)	(400)	(2,327)	-	(58,400)
內部移轉	-	1,774	658,378	-	1,627	(661,779)	-
外幣兌換差額	-	(4)	118	(4)	(33)	3	80
112年3月31日餘額	<u>\$ 2,090,707</u>	<u>\$ 1,797,983</u>	<u>\$ 11,654,820</u>	<u>\$ 71,630</u>	<u>\$ 431,508</u>	<u>\$ 2,924,265</u>	<u>\$ 18,970,913</u>
<u>累計折舊及減損</u>							
112年1月1日餘額	\$ -	\$ 1,126,629	\$ 8,748,937	\$ 55,551	\$ 334,688	\$ 427	\$ 10,266,232
折舊費用	-	17,202	133,146	1,671	7,470	-	159,489
處 分	-	(18,444)	(36,019)	(400)	(2,309)	-	(57,172)
外幣兌換差額	-	(5)	127	(2)	(26)	3	97
112年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,125,382</u>	<u>\$ 8,846,191</u>	<u>\$ 56,820</u>	<u>\$ 339,823</u>	<u>\$ 430</u>	<u>\$ 10,368,646</u>
112年3月31日淨額	<u>\$ 2,090,707</u>	<u>\$ 672,601</u>	<u>\$ 2,808,629</u>	<u>\$ 14,810</u>	<u>\$ 91,685</u>	<u>\$ 2,923,835</u>	<u>\$ 8,602,267</u>
<u>成 本</u>							
111年1月1日餘額	\$ 2,090,707	\$ 1,782,011	\$ 10,676,713	\$ 69,670	\$ 396,761	\$ 2,592,135	\$ 17,607,997
增 添	-	-	-	-	40	354,868	354,908
處 分	-	(652)	(80,351)	(1,908)	(2,745)	-	(85,656)
內部移轉	-	19,532	94,693	-	2,002	(116,227)	-
外幣兌換差額	-	13	1,380	115	229	16	1,753
111年3月31日餘額	<u>\$ 2,090,707</u>	<u>\$ 1,800,904</u>	<u>\$ 10,692,435</u>	<u>\$ 67,877</u>	<u>\$ 396,287</u>	<u>\$ 2,830,792</u>	<u>\$ 17,879,002</u>
<u>累計折舊及減損</u>							
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 1,059,353	\$ 8,515,016	\$ 52,591	\$ 314,183	\$ 420	\$ 9,941,563
折舊費用	-	17,061	131,396	1,660	6,321	-	156,438
處 分	-	(652)	(80,284)	(1,908)	(2,726)	-	(85,570)
外幣兌換差額	-	13	1,341	98	182	16	1,650
111年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,075,775</u>	<u>\$ 8,567,469</u>	<u>\$ 52,441</u>	<u>\$ 317,960</u>	<u>\$ 436</u>	<u>\$ 10,014,081</u>
111年3月31日淨額	<u>\$ 2,090,707</u>	<u>\$ 725,129</u>	<u>\$ 2,124,966</u>	<u>\$ 15,436</u>	<u>\$ 78,327</u>	<u>\$ 2,830,356</u>	<u>\$ 7,864,921</u>

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	3至60年
機器設備	2至26年
交通及運輸設備	2至10年
雜項設備	2至21年

112年及111年1月1日至3月31日並未認列或迴轉減損損失。

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
使用權資產帳面金額			
土地	\$ 132,175	\$ 125,063	\$ 137,276
建築物	24,196	355	3,312
機器設備	12,043	-	6,838
	<u>\$ 168,414</u>	<u>\$ 125,418</u>	<u>\$ 147,426</u>
	112年1月1日 至3月31日		111年1月1日 至3月31日
使用權資產之增添	<u>\$ 51,100</u>		<u>\$ -</u>
使用權資產之折舊費用			
土地	\$ 5,239		\$ 5,500
建築物	1,185		972
機器設備	1,720		2,279
	<u>\$ 8,144</u>		<u>\$ 8,751</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於112年及111年1月1日至3月31日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 33,901</u>	<u>\$ 16,268</u>	<u>\$ 31,513</u>
非流動	<u>\$ 138,989</u>	<u>\$ 113,696</u>	<u>\$ 120,555</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
土地	0.8244%- 1.9250%	0.8244%- 1.2750%	0.8244%- 1.0392%
建築物	1.0392%- 8.0000%	1.0392%	1.0392%
機器設備	1.9250%	-	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

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
短期租賃費用	<u>\$ 3,473</u>	<u>\$ 2,988</u>
不計入租賃負債衡量中之 變動租賃給付費用	<u>\$ 16,227</u>	<u>\$ 17,178</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 28,624)</u>	<u>(\$ 29,341)</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之土地、建築物、運輸設備及辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十六、投資性不動產

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
土地	\$ 118,715	\$ 118,186	\$ 116,946
房屋及改良物—淨額	276,015	281,828	302,164
使用權資產—淨額	<u>83,061</u>	<u>83,487</u>	<u>87,936</u>
	<u>\$ 477,791</u>	<u>\$ 483,501</u>	<u>\$ 507,046</u>

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

合併公司中子公司 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。

112年3月31日暨111年12月31日及3月31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：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
第1年	\$ 30,456	\$ 36,600	\$ 36,206
第2年	12,369	14,227	20,352
第3年	10,970	10,970	10,776
第4年	10,970	10,970	10,776
第5年	10,970	10,970	10,776
超過5年	<u>13,713</u>	<u>16,455</u>	<u>24,246</u>
	<u>\$ 89,448</u>	<u>\$ 100,192</u>	<u>\$ 113,132</u>

除認列折舊費用外，合併公司之投資性不動產於112年及111年1月1日至3月31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

十七、借 款

(一) 短期借款

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
<u>無擔保借款</u>			
銀行借款	<u>\$ 800,000</u>	<u>\$ 790,000</u>	<u>\$ -</u>
利率區間	1.550%-1.650%	1.639%-1.949%	-

(二) 應付短期票券

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
<u>應付商業本票</u>	\$ 100,000	\$ 200,000	\$ -
減：應付商業本票折價	(<u>24</u>)	(<u>332</u>)	-
	<u>\$ 99,976</u>	<u>\$ 199,668</u>	<u>\$ -</u>
利率區間	1.450%	1.660%-1.722%	-

(三) 長期借款

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
<u>無擔保借款</u>			
銀行借款	<u>\$ 2,999,349</u>	<u>\$ 2,432,380</u>	<u>\$ 914,620</u>
利率區間	0.893%-1.550%	0.761%-1.780%	0.100%-0.500%

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 1,300,000 仟元，授信合約期間至 114 年 9 月陸續到期，於合約有效期限內循環使用總額度。截至 112 年 3 月 31 日止已動用 200,000 仟元。

本公司依據「根留臺灣企業加速投資行動方案」取得銀行低利貸款額度 646,400 仟元，依市場利率認列及衡量該借款，與還款優惠利率間之差額，係以政府補助處理。截至 112 年 3 月 31 日止已動用 499,400 仟元。

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 400,000 仟元，授信合約期間至 114 年 9 月陸續到期，於合約有效期限內循環使用總額度。截至 112 年 3 月 31 日止未動用。

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 300,000 仟元，授信合約期間至 114 年 11 月到期，於合約有效期限內循環使用總額度。截至 112 年 3 月 31 日止尚未動用。

台氣公司依據「中小企業加速投資行動方案」取得銀行低利貸款額度 2,977,400 仟元，依市場利率認列及衡量該借款，與還款優惠利率間之差額，係以政府補助處理。截至 112 年 3 月 31 日止已動用 2,338,600 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 112 年 3 月 31 日止，合併公司尚無違反上述各項財務比率之情事。

十八、應付帳款

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
應付帳款(含關係人)			
(附註二八)			
因營業而發生	\$ 827,542	\$ 1,201,754	\$ 1,152,870

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。

十九、其他應付款－非關係人

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
應付設備款	\$ 170,025	\$ 134,351	\$ 140,517
應付薪資及獎金	143,974	183,204	136,771
應付水電及燃料費	128,593	139,293	121,816
應付運費	62,587	77,039	119,728
應付股利	9,391	9,438	8,649
應付各項稅捐	11,404	6,142	18,484
其他	183,171	177,606	88,588
	<u>\$ 709,145</u>	<u>\$ 727,073</u>	<u>\$ 634,553</u>

二十、退職後福利計畫

112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 111 年及 110 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 2,990 仟元及 3,101 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% 提撥退休金比率。

合併公司於 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日分別提撥 17,362 仟元及 34,135 仟元至勞工退休準備金監督委員會指定之台灣銀行專戶。

二一、權益

(一) 普通股股本

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31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>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>581,050</u>	<u>581,050</u>	<u>581,050</u>
已發行股本	<u>\$ 5,810,505</u>	<u>\$ 5,810,505</u>	<u>\$ 5,810,505</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及因採用權益法投資關聯企業產生之資本公積僅可用以彌補虧損。

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，參閱附註二三之(七)員工及董事酬勞。

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。

本公司於 112 年 3 月 2 日舉行董事會及 111 年 5 月 30 日舉行股東常會，分別擬議及決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	111年度	110年度	111年度	110年度
法定盈餘公積	\$ -	\$ 246,913		
現金股利	174,315	1,452,626	\$ 0.3	\$ 2.5

有關 111 年度之盈餘分配案尚待預計於 112 年 5 月 26 日召開之股東常會決議。

(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 112 年 3 月 31 日止，該金額無異動。

(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

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
期初餘額	(\$ 18,861)	(\$ 52,461)
當期產生		
國外營運機構之換 算差額	(1,525)	22,120
採用權益法之關聯 企業之換算差額 之份額	53	830
相關所得稅	305	(4,424)
期末餘額	(\$ 20,028)	(\$ 33,935)

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

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 86,024	\$ 132,733
當期產生		
未實現損益		
權益工具	(1,121)	(11,230)
採用權益法之關聯 企業之份額	137	1,676
期末餘額	\$ 85,040	\$ 123,179

二二、收 入

(一) 客戶合約收入

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
商品銷售收入		
PVC 產品	\$ 3,539,722	\$ 5,016,823
VCM 產品	<u>240,344</u>	<u>290,249</u>
	<u>\$ 3,780,066</u>	<u>\$ 5,307,072</u>

合併公司收入主要來自氯乙烯單體、碱氣品、塑膠粉、塑膠粒及相關塑料產品之商品銷售。

客戶合約收入明細請參閱附註三三。

(二) 合約餘額

應收票據及帳款請參閱附註十。

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日	111年1月1日
合約負債（帳列其他 流動負債）	<u>\$ 48,339</u>	<u>\$ 101,549</u>	<u>\$ 76,869</u>	<u>\$ 76,557</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

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
退款負債（帳列其他流動 負債）	<u>\$ 14,361</u>	<u>\$ 21,246</u>	<u>\$ 18,201</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。

二三、本期淨利

(一) 利息收入

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
銀行存款	\$ 3,565	\$ 453
按攤銷後成本衡量之金融資產	380	84
其 他	<u>994</u>	<u>788</u>
	<u>\$ 4,939</u>	<u>\$ 1,325</u>

(二) 其他收入

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
租金收入	\$ 12,677	\$ 12,267
賠償收入	7	240,162
其他	<u>6,677</u>	<u>4,421</u>
	<u>\$ 19,361</u>	<u>\$ 256,850</u>

(三) 其他利益及損失

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
處分不動產、廠房及設備 淨利益	\$ 199	\$ 1,988
外幣兌換利益總額	45,055	95,768
外幣兌換損失總額	(51,246)	(38,389)
透過損益按公允價值衡量之 金融工具淨(損失)利益	(1,474)	13,553
投資性不動產折舊費用	(6,987)	(7,229)
不動產、廠房及設備折舊費用	(1,011)	-
其他	<u>(9,165)</u>	<u>(2,188)</u>
	<u>(\$ 24,629)</u>	<u>\$ 63,503</u>

(四) 利息費用

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
銀行借款利息	\$ 15,069	\$ 2,499
租賃負債之利息	710	403
減：利息資本化金額(列入 未完工程)	<u>(1,242)</u>	<u>(14)</u>
	<u>\$ 14,537</u>	<u>\$ 2,888</u>

利息資本化相關資訊如下：

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
利息資本化金額	\$ 1,242	\$ 14
利息資本化利率	0.850%-1.125%	0.50%

(五) 折舊及攤銷

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備	\$ 159,489	\$ 156,438
使用權資產	8,144	8,751
投資性不動產	6,987	7,229
無形資產	16	11
其他	4,969	3,857
	<u>\$ 179,605</u>	<u>\$ 176,286</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 160,585	\$ 160,004
營業費用	6,037	5,185
其他利益及損失	7,998	7,229
	<u>\$ 174,620</u>	<u>\$ 172,418</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 4,969	\$ 3,857
管理費用	16	11
	<u>\$ 4,985</u>	<u>\$ 3,868</u>

(六) 員工福利費用

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
退職後福利（附註二十）		
確定提撥計畫	\$ 7,978	\$ 7,807
確定福利計畫	2,990	3,101
	10,968	10,908
其他員工福利	306,512	270,646
員工福利費用合計	<u>\$ 317,480</u>	<u>\$ 281,554</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 255,150	\$ 224,952
營業費用	62,330	56,602
	<u>\$ 317,480</u>	<u>\$ 281,554</u>

(七) 員工及董事酬勞

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 1% 提撥員工及董事酬勞。112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日估列之員工及董事酬勞如下：

估列比例

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
員工酬勞	1%	1%
董事酬勞	-	-

金 額

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
員工酬勞	<u>\$ 2,570</u>	<u>\$ 4,780</u>

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

111 年度因係虧損，故未估列員工及董事酬勞。

110 年度員工及董事酬勞於 111 年 3 月 9 日經董事會決議如下：

現金金額

員工酬勞	<u>110年度</u> \$ 26,485
------	---------------------------

110 年度員工及董事酬勞之實際配發金額與 110 年度合併財務報表之認列金額並無差異。

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

二四、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：

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
當期產生者	\$ 96,604	\$ 47,606
以前年度調整	<u>450</u>	<u>-</u>
	<u>97,054</u>	<u>47,606</u>
遞延所得稅		
當期產生者	8,513	17,495
以前年度調整	<u>-</u>	<u>(2)</u>
	<u>8,513</u>	<u>17,493</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 105,567</u>	<u>\$ 65,099</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
<u>遞延所得稅</u>		
當期產生		
— 國外營運機構換算	<u>\$ 305</u>	<u>(\$ 4,424)</u>

(三) 所得稅核定情形

本公司及台氣公司截至 110 年度止暨華聚公司截至 109 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。

二五、每股盈餘

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
基本每股盈餘	<u>\$ 0.40</u>	<u>\$ 0.78</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.40</u>	<u>\$ 0.77</u>

單位：每股元

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

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
用以計算基本及稀釋每股盈餘 之淨利	<u>\$ 232,351</u>	<u>\$ 450,834</u>

股 數

單位：仟股

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31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
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>98</u>	<u>722</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>581,148</u>	<u>581,772</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。

二六、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。

二七、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

112年3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</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 701,469	\$ -	\$ -	\$ 701,469
受益證券	66,623	-	-	66,623
權益工具投資				
－國內上市（櫃）				
股票	26,563	-	-	26,563
－國外未上市（櫃）				
股票	-	-	-	-
	<u>\$ 794,655</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 794,655</u>
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u>公允價值衡量之金融</u>				
<u>資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市（櫃）				
股票	\$ 3,758	\$ -	\$ -	\$ 3,758
－國內未上市（櫃）				
股票	-	-	66,449	66,449
	<u>\$ 3,758</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 66,449</u>	<u>\$ 70,207</u>
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 508	\$ -	\$ 508

111 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</u>				
<u> <u>衡量之金融資產</u></u>				
衍生工具	\$ -	\$ 40	\$ -	\$ 40
基金受益憑證	809,600	-	-	809,600
受益證券	54,186	-	-	54,186
權益工具投資				
— 國內上市 (櫃)				
股票	18,916	-	-	18,916
— 國外未上市 (櫃)				
股票	-	-	-	-
	<u>\$ 882,702</u>	<u>\$ 40</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 882,742</u>
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u> <u>公允價值衡量之金融</u></u>				
<u> <u>資產</u></u>				
權益工具投資				
— 國內上市 (櫃)				
股票	\$ 3,673	\$ -	\$ -	\$ 3,673
— 國內未上市 (櫃)				
股票	-	-	67,644	67,644
	<u>\$ 3,673</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 67,644</u>	<u>\$ 71,317</u>
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u> <u>衡量之金融負債</u></u>				
衍生工具	\$ -	\$ 9,529	\$ -	\$ 9,529

111 年 3 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</u>				
<u> <u>衡量之金融資產</u></u>				
衍生工具	\$ -	\$ 13,019	\$ -	\$ 13,019
基金受益憑證	657,065	-	-	657,065
受益證券	57,512	-	-	57,512
權益工具投資				
— 國內上市 (櫃)				
股票	78,052	-	-	78,052
— 國外未上市 (櫃)				
股票	-	-	-	-
	<u>\$ 792,629</u>	<u>\$ 13,019</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 805,648</u>

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u>公允價值衡量之金融</u>				
<u>資產</u>				
權益工具投資				
— 國內上市 (櫃)				
股票	\$ 4,911	\$ -	\$ -	\$ 4,911
— 國內未上市 (櫃)				
股票	-	-	71,028	71,028
	<u>\$ 4,911</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 71,028</u>	<u>\$ 75,939</u>
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融負債</u>				
衍生工具	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,121</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,121</u>

112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 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

112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

	<u>透過其他綜合損益</u>
	<u>按公允價值衡量之</u>
	<u>金融資產</u>
期初餘額	\$ 67,644
認列於其他綜合損益	(1,195)
期末餘額	<u>\$ 66,449</u>

111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

	<u>透過其他綜合損益</u>
	<u>按公允價值衡量之</u>
	<u>金融資產</u>
期初餘額	\$ 82,377
認列於其他綜合損益	(11,349)
期末餘額	<u>\$ 71,028</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 112 年 3 月 31 日暨 111 年 12 月 31 日及 3 月 31 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 782 仟元、796 仟元及 836 仟元。

(三) 金融工具之種類

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31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	\$ 794,655	\$ 882,742	\$ 805,648
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	1,546,546	1,276,545	1,451,443
質押定期存款	283,179	343,024	269,312
應收票據	141,747	219,522	189,644
應收帳款(含關係人)	1,251,066	1,202,318	1,462,193
其他應收款(含關係人)(不含應收退稅款)	5,671	5,713	45,717
存出保證金	25,831	26,140	26,841
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	70,207	71,317	75,939

(接次頁)

(承前頁)

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值			
衡量—持有供交易	\$ 508	\$ 9,529	\$ 9,121
按攤銷後成本衡量			
應付短期票券	99,976	199,668	-
短期借款	800,000	790,000	-
應付帳款(含關係人)	827,542	1,201,754	1,152,870
其他應付款(註)	570,975	556,480	489,998
長期借款	2,999,349	2,432,380	914,620
存入保證金	21,964	22,771	18,046

註：其他應付款(含關係人)不包括應付薪資及獎金及應付各項稅捐之金額。

(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，請參閱附註三一。

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）。當合併公司之功能性貨幣對美元升值／貶值3%時，合併公司於112年及111年1月1日至3月31日之稅前淨利將分別減少／增加19,394仟元及28,386仟元。

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：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
具公允價值利率風險			
－金融資產	\$ 1,428,402	\$ 1,165,123	\$ 1,182,688
－金融負債	1,272,866	1,519,632	152,068
具現金流量利率風險			
－金融資產	342,875	421,923	433,762
－金融負債	2,799,349	2,032,380	914,620

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將分別減少／增加 3,071 仟元及 601 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%，112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅前淨利將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／下跌而分別增加／減少 4,659 仟元及 6,778 仟元。112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日其他綜合損益將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／下跌而分別增加／減少 3,510 仟元及 3,797 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。

112年3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
非衍生金融負債				
無附息負債		\$ 1,398,517	\$ -	\$ -
租賃負債	0.824-8.000	34,828	96,218	52,025
浮動利率工具	0.893-1.250	27,906	2,910,741	-
固定利率工具	1.450-1.650	<u>901,282</u>	<u>200,000</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 2,362,533</u>	<u>\$ 3,206,959</u>	<u>\$ 52,025</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 年以上
租賃負債	<u>\$ 34,828</u>	<u>\$ 96,218</u>	<u>\$ 45,785</u>	<u>\$ 6,240</u>

111 年 12 月 31 日

	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		\$ 1,758,234	\$ -	\$ -
租賃負債	0.824-1.275	16,351	63,345	56,336
浮動利率工具	0.761-1.125	17,304	2,108,287	-
固定利率工具	1.350-1.948	<u>993,441</u>	<u>400,000</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 2,785,330</u>	<u>\$ 2,571,632</u>	<u>\$ 56,336</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 年以上
租賃負債	<u>\$ 16,351</u>	<u>\$ 63,345</u>	<u>\$ 49,933</u>	<u>\$ 6,403</u>

111 年 3 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		\$ 1,671,904	\$ -	\$ -
租賃負債	0.82-1.04	31,751	61,536	65,687
浮動利率工具	0.82	<u>1,489</u>	<u>941,636</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 1,705,144</u>	<u>\$ 1,003,172</u>	<u>\$ 65,687</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 年以上
租賃負債	<u>\$ 31,751</u>	<u>\$ 61,536</u>	<u>\$ 58,657</u>	<u>\$ 7,030</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：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
銀行借款額度			
— 未動用金額	<u>\$ 7,978,032</u>	<u>\$ 7,479,040</u>	<u>\$ 8,369,904</u>

二八、關係人交易

於 112 年 3 月 31 日暨 111 年 12 月 31 日及 3 月 31 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

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
台灣聚合化學品股份有限公司	最終母公司
聯聚國際投資股份有限公司	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
順昶先進科技股份有限公司	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
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
福建古雷石化有限公司	實質關係人

(二) 銷 貨

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>112年1月1日 至3月31日</u>	<u>111年1月1日 至3月31日</u>
具重大影響投資者	\$ 1,223	\$ 569
兄弟公司	114	-
	<u>\$ 1,337</u>	<u>\$ 569</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	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
實質關係人	\$ 394,753	\$ 271,879
兄弟公司	17,569	18,302
最終母公司	248	330
	<u>\$ 412,570</u>	<u>\$ 290,511</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	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
兄弟公司	\$ 120	\$ 128	\$ -
具重大影響投資者	-	630	-
	<u>\$ 120</u>	<u>\$ 758</u>	<u>\$ -</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。112年及111年1月1日至3月31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	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
最終母公司	\$ 76,937	\$ 219,827	\$ 88,038
兄弟公司	8,637	7,968	13,069
具重大影響投資者	7	-	-
	<u>\$ 85,581</u>	<u>\$ 227,795</u>	<u>\$ 101,107</u>

台氣公司委託最終母公司代理進口乙烯，應付最終母公司之進口貨款，台氣公司係於最終母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	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
具重大影響投資者			
亞聚公司	\$ 1,183	\$ -	\$ 27,506
其 他	246	733	404
最終母公司	824	839	15,327
兄弟公司	11	10	44
關聯企業	1	6	1
	<u>\$ 2,265</u>	<u>\$ 1,588</u>	<u>\$ 43,282</u>

(七) 其他應付款－關係人

關 係 人 類 別	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
關聯企業	\$ 14,234	\$ 9,657	\$ 6,423
最終母公司	2,345	7,360	3,405
具重大影響投資者	478	846	316
兄弟公司	136	232	424
具重大影響投資者之 子公司	15	658	132
	<u>\$ 17,208</u>	<u>\$ 18,753</u>	<u>\$ 10,700</u>

(八) 取得之不動產、廠房及設備

關 係 人 類 別	取 得	價 款
	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
最終母公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 105</u>

(九) 承租協議

關 係 人 類 別 / 名 稱	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
<u>租賃負債</u>			
具重大影響投資者			
亞聚公司	\$ 107,231	\$ 110,549	\$ 120,449
台達公司	14,558	2,549	9,725
關聯企業	<u>10,829</u>	<u>-</u>	<u>5,891</u>
	<u>\$ 132,618</u>	<u>\$ 113,098</u>	<u>\$ 136,065</u>

關 係 人 類 別 / 名 稱	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
	<u>利息費用</u>	
具重大影響投資者		
亞聚公司	\$ 284	\$ 319
台達公司	68	29
關聯企業	<u>56</u>	<u>19</u>
	<u>\$ 408</u>	<u>\$ 367</u>

<u>租賃費用</u>		
最終母公司	\$ 1,689	\$ 1,741
具重大影響投資者	<u>1,111</u>	<u>838</u>
	<u>\$ 2,800</u>	<u>\$ 2,579</u>

本公司向最終母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，原租期至 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氯乙烯單體之儲槽設備，於 99 年 12 月到期後續租延展。

子公司向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

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>112年1月1日 至3月31日</u>	<u>111年1月1日 至3月31日</u>
關聯企業		
華運公司	<u>\$ 33,909</u>	<u>\$ 25,738</u>

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

<u>關係人類別</u>	<u>112年1月1日 至3月31日</u>	<u>111年1月1日 至3月31日</u>
最終母公司	\$ 778	\$ 867
具重大影響投資者	-	20
	<u>\$ 778</u>	<u>\$ 887</u>

(十二) 管理服務費

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>112年1月1日 至3月31日</u>	<u>111年1月1日 至3月31日</u>
兄弟公司		
台聚管顧	\$ 27,463	\$ 37,481
最終母公司	<u>1,218</u>	<u>1,002</u>
	<u>\$ 28,681</u>	<u>\$ 38,483</u>

台聚管顧及最終母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

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>112年1月1日 至3月31日</u>	<u>111年1月1日 至3月31日</u>
實質關係人		
台聚教育基金會	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,000</u>

(十四) 租金收入

關係人類別	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
兄弟公司	\$ 1,203	\$ 835
具重大影響投資者之子公司	295	293
具重大影響投資者	66	74
	<u>\$ 1,564</u>	<u>\$ 1,202</u>

本公司與台聚光電簽訂廠房租賃合約，租賃期間至 112 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	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
具重大影響投資者	<u>\$ 157</u>	<u>\$ 333</u>

(十六) 主要管理階層薪酬

112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
薪資及其他	\$ 2,678	\$ 2,544
退職後福利	54	54
	<u>\$ 2,732</u>	<u>\$ 2,598</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。

二九、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供為進口原物料之關稅及使用燃料之履約擔保：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31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）	<u>\$ 307,804</u>	<u>\$ 367,648</u>	<u>\$ 293,751</u>

三十、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 112 年 3 月 31 日暨 111 年 12 月 31 日及 3 月 31 日，合併公司已開立未使用之信用狀餘額分別為 465,101 仟元、1,314,845 仟元及 2,075,571 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 228,904 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。另台灣電力股份有限公司分別於 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 112 年 4 月 25 日止華運公司被扣押之財產價值約 10,866 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。華運公司另依三方協議書約定於 111 年 8 月 10 日依本案件於第一審判決過失責任比例 30% 給付 157,347 仟元予李長榮化學公司，後續仍待民事訴訟確定後，再依認定之責任比例找補之。

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 112 年 4 月 25 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 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 1,470,793 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；其餘案件仍在第一審法院審理中（請求賠償金額約為 1,882,829 仟元）。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. 等簽訂乙烯或二氯乙烷進貨合約，進貨價格係由買賣雙方依計價公式議訂。

三一、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

112年3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	\$ 34,398	30.450 (美元：新台幣)	\$ 1,047,428	\$ 1,047,428
澳幣	563	20.330 (澳幣：新台幣)	11,454	11,454
歐元	456	33.150 (歐元：新台幣)	15,125	15,125
美元	301	6.8717 (美元：人民幣)	2,066	9,153
英鎊	182	37.670 (英鎊：新台幣)	6,846	6,846
<u>外幣負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	13,460	30.450 (美元：新台幣)	409,871	409,871
美元	8	6.8717 (美元：人民幣)	54	241
歐元	5	33.150 (歐元：新台幣)	166	166
澳幣	4	20.330 (澳幣：新台幣)	78	78

111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	\$ 40,000	30.710 (美元：新台幣)	\$ 1,228,402	\$ 1,228,402
澳幣	707	20.830 (澳幣：新台幣)	14,732	14,732
歐元	574	32.720 (歐元：新台幣)	18,769	18,769
美元	301	6.9646 (美元：人民幣)	2,093	9,230
英鎊	122	37.090 (英鎊：新台幣)	4,521	4,521
<u>外幣負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	24,430	30.710 (美元：新台幣)	750,250	750,250
歐元	152	32.720 (歐元：新台幣)	4,970	4,970
英鎊	19	37.090 (英鎊：新台幣)	707	707
美元	8	6.9646 (美元：人民幣)	55	243

111年3月31日

外幣資產	幣	匯率 (元)	功能性貨幣	新台幣
<u>貨幣性項目</u>				
美元	\$ 53,060	28.625 (美元：新台幣)	\$ 1,518,838	\$ 1,518,838
澳幣	652	21.420 (澳幣：新台幣)	13,969	13,969
歐元	649	31.920 (歐元：新台幣)	20,716	20,716
美元	300	6.3482 (美元：人民幣)	1,907	8,601
英鎊	86	37.620 (英鎊：新台幣)	3,246	3,246
<u>外幣負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	20,306	28.625 (美元：新台幣)	581,250	581,250

合併公司於 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日外幣兌換淨（損失）利益分別為(6,191)仟元及 57,379 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。

三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
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：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：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：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：附表五。
9. 從事衍生工具交易：附註七。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表六。

(二) 轉投資事業相關資訊：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、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：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：附表九。

三三、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主要包括 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：

112年1月1日至3月31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	\$ 240,344	\$ 3,539,722	\$ 3,780,066
部門間收入	<u>2,238,514</u>	<u>88,885</u>	<u>2,327,399</u>
部門收入	<u>\$ 2,478,858</u>	<u>\$ 3,628,607</u>	6,107,465
內部沖銷			(<u>2,327,399</u>)
合併收入			<u>\$ 3,780,066</u>
部門損益	<u>\$ 39,606</u>	<u>\$ 338,042</u>	\$ 377,648
利息收入			4,939
其他收入			19,361
其他利益及損失			(24,629)
利息費用			(14,537)
採用權益法之關聯企業 損益份額			(<u>3,137</u>)
稅前淨利			<u>\$ 359,645</u>

111年1月1日至3月31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	\$ 290,249	\$ 5,016,823	\$ 5,307,072
部門間收入	<u>3,567,036</u>	<u>160,912</u>	<u>3,727,948</u>
部門收入	<u>\$ 3,857,285</u>	<u>\$ 5,177,735</u>	9,035,020
內部沖銷			(<u>3,727,948</u>)
合併收入			<u>\$ 5,307,072</u>
部門損益	(<u>\$ 1,811</u>)	<u>\$ 244,004</u>	\$ 242,193
利息收入			1,325
其他收入			256,850
其他利益及損失			63,503
利息費用			(2,888)
採用權益法之關聯企業 損益份額			<u>3,145</u>
稅前淨利			<u>\$ 564,128</u>

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

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

華夏海灣塑膠股份有限公司及子公司
 資金貸與他人
 民國 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表一

單位：除另予註名者外
 ，為新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間(%)	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註1)	資金貸與總限額(註1)
													名稱	價值		
0	華夏海灣塑膠股份有限公司	華夏聚合股份有限公司	其他應收款—關係人	是	\$ 300,000	\$ 300,000	\$ -	-	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 3,871,325	\$ 3,871,325

註1：本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值40%。

註2：於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

華夏海灣塑膠股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表二

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	\$ 5,806,987	\$ 600,000	\$ 600,000	\$ -	無	6.20%	\$ 9,678,312	是	否	否

註 1：採用 112 年 3 月 31 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 112 年 3 月 31 日

附表三

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	持股比例	公允價值	
華夏海灣塑膠股份有限公司	<u>受益證券</u>							
	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	3,794,000	\$ 66,623	-	\$ 66,623	(註1)
	<u>基金受益憑證</u>							
	台新 1699 貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	6,173,182	85,248	-	85,248	(註1)
	保德信貨幣市場基金	—	"	1,862,117	30,000	-	30,000	(註1)
	<u>股票</u>							
	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	350,000	10,815	-	10,815	(註1)
	鴻海精密工業股份有限公司	—	"	100,000	10,400	-	10,400	(註1)
	東和鋼鐵企業股份有限公司	—	"	95,500	5,348	-	5,348	(註1)
	<u>股票</u>							
	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	66,449	5.95%	66,449	(註1)
台灣氯乙炔工業股份有限公司	<u>基金受益憑證</u>							
	永豐貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,591,899	150,049	-	150,049	(註1)
	台新 1699 貨幣市場基金	—	"	7,252,315	100,150	-	100,150	(註1)
	華南永昌鳳翔貨幣市場基金	—	"	3,980,174	65,947	-	65,947	(註1)
	元大得利貨幣市場基金	—	"	3,010,452	50,023	-	50,023	(註1)
	台新大眾貨幣市場基金	—	"	3,454,900	50,011	-	50,011	(註1)
	元大得寶貨幣市場基金	—	"	4,086,370	50,001	-	50,001	(註1)
	中國信託華盈貨幣市場基金	—	"	3,568,879	40,009	-	40,009	(註1)
	統一強棒貨幣市場基金	—	"	2,353,855	40,000	-	40,000	(註1)
	<u>股票</u>							
	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	3,758	0.02%	3,758	(註1)
華夏聚合股份有限公司	<u>基金受益憑證</u>							
	台新大眾貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,074,460	30,029	-	30,029	(註1)
CGPC (BVI) Holding Co., Ltd.	<u>股票</u>							
	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	—	"	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。

註 3：截至 112 年 3 月 31 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
 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 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 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			
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	(\$1,115,800)	(45%)	45天	無重大差異	無重大差異	\$ 693,001	42%	註		
	華夏聚合股份有限公司	兄弟公司	銷貨	(1,122,714)	(45%)	45天	"	"	776,534	47%	註		
	福建古雷石化有限公司	實質關係人	進貨	394,753	21%	即期信用狀	"	"	-	-	-		

註：於編製合併財務報表時，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 112 年 3 月 31 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	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 \$ 124,402	2.42	\$ -	—	\$ 47,112	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 693,001	6.02	-	—	394,740	註 1
	華夏聚合股份有限公司	兄弟公司	應收帳款－關係人 776,534	5.95	-	—	398,911	註 1

註 1：經評估無須提列備抵損失。

註 2：期後係指 112 年 4 月 1 日至 4 月 26 日之期間。

註 3：於編製合併財務報表時，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 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 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			佔合併總營收或 總資產之比率 (註 3)
				科目	金額	交易條件	
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	\$ 693,001	無重大差異	4%
			1	進 貨	1,115,800	"	30%
		CGPC America Corporation	1	應收帳款－關係人	124,402	"	1%
			1	銷貨收入	81,349	"	2%
		華夏聚合股份有限公司	1	其他應收款－關係人	1,345	"	-
			1	應付帳款－關係人	5,870	"	-
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	776,534	"	5%
			3	其他應付款－關係人	30,455	"	-
			3	進 貨	1,122,714	"	30%

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 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表七

單位：除另註明外，
 為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		帳 面 金 額	被 投 資 公 司 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	台灣氯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	產銷氯乙烯單體	\$ 2,933,648	\$ 2,933,648	259,591,005	87.27%	\$ 4,225,943	\$ 332,249	\$ 149,013	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	100,000,000	100%	701,514	(193)	(193)	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%	338,283	4,075	4,075	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	23,892,872	33.33%	353,654	(6,284)	(2,095)	採用權益法之關聯企業
	CGPC America Corporation	4 Latitude Way, Suite 108 Corona, CA 92881	銷售 PVC 二、三次加工品	648,931	648,931	100	100%	198,656	(7,383)	(7,383)	子 公 司
台灣氯乙烯工業股份有限公司	越峯電子材料股份有限公司	台北市基湖路 39 號 8 樓	產銷錳鋅、軟性鐵氧、磁粉、磁芯	41,805	33,995	3,566,526	1.67%	32,089	(62,270)	(1,042)	採用權益法之關聯企業
	震靖綠色科技股份有限公司	台北市基湖路 37 號 12 樓	環境檢測服務	50,000	50,000	5,000,000	100%	54,179	1,536	-	子 公 司

註 1：合併公司未按持股比例認購越峯公司現金增資股權，致持股比例由 1.74% 下降至 1.67%。

註 2：於編製合併財務報表時，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 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表八

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註 1)	投資方式	本 自 期 台 期 灣 匯 初 出 積 投 資 金 額 (註 1)	本期匯出或收回投資金額		本 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 4)	期 末 投 資 帳 面 價 值 (註 1 及 4)	截 至 本 期 已 匯 回 投 資 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	\$ 609,000 (美金 20,000 仟元)	透過 CGPC (BVI) Holding Co., Ltd. 間接投資。	\$ 609,000 (美金 20,000 仟元)	\$ -	\$ -	\$ 609,000 (美金 20,000 仟元)	\$ 3,190 (美金 105 仟元)	100%	\$ 3,190 (美金 105 仟元)	\$ 244,597 (美金 8,033 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	45,675 (美金 1,500 仟元)	透過 CGPC (BVI) Holding Co., Ltd. 間接投資。	45,675 (美金 1,500 仟元)	-	-	45,675 (美金 1,500 仟元)	6 (美金 -仟元)	100%	6 (美金 -仟元)	14,394 (美金 472 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)
\$ 824,647 (美金 27,082 仟元)	\$ 956,130 (美金 31,400 仟元)	\$ -

註 1：係按 112 年 3 月 31 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美金 684 仟元、聯聚中山之投資金額美金 898 仟元以及華夏三河之投資金額美金 4,000 仟元。

註 4：於編製合併財務報表時，業已全數沖銷；投資損益係以未經會計師核閱之財務報表認列，請參閱附註十二。

華夏海灣塑膠股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 3 月 31 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	145,079,236	24.97%
亞洲聚合股份有限公司	46,886,185	8.07%

註：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。