

台達化學工業股份有限公司
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國109及108年第1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	6~8		-
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) 通過財務報告之日期及程序	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) 重要會計科目之說明	14~44		六~二九
(七) 關係人交易	45~49		三十
(八) 質抵押之資產	50		三一
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	50~52		三二
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	52~53		三三
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	53~54、56~59		三四
2. 轉投資事業相關資訊	53、61		三四
3. 大陸投資資訊	54、62		三四
4. 母公司間業務關係及重要交易 往來情形	54、63		三四
5. 主要股東資訊	54、64		三四
(十四) 部門資訊	55		三五

會計師核閱報告

台達化學工業股份有限公司 公鑒：

前 言

台達化學工業股份有限公司及其子公司民國 109 年及 108 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 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所述，列入上開合併財務報告之被投資公司中，部分採用權益法評價之長期股權投資之同期間財務報告係未經會計師核閱，其民國 109 年及 108 年 3 月 31 日之採用權益法評價之長期股權投資餘額分別為新台幣（以下同）253,231 仟元及 240,635 仟元，皆占合併資產總額之 3%；其民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日相關之綜合損益總額分別為 (5,799) 仟元及 12,957 仟元，分別占合併綜合損益總額之 (10)% 及 5%；另合併

財務報告附註揭露事項所述轉投資事業之相關資訊，係以該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告計算與揭露。

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採用權益法評價之長期股權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，致無法允當表達台達化學工業股份有限公司及其子公司民國109年及108年3月31日之合併財務狀況，暨民國109年及108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

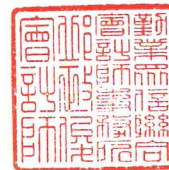
會計師 黃 秀 椿

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 0 9 年 5 月 1 3 日

台達化學工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 109 年 3 月 31 日暨民國 108 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年3月31日 (經核閱)			108年12月31日 (經查核)			108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)	\$ 1,534,232	20		\$ 1,312,018	16		\$ 909,581	11	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 (附註七)	224,963	3		306,472	4		418,004	5	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動 (附註九及三一)	3,000	-		3,000	-		35,806	1	
1150	應收票據 (附註十)	203,683	3		287,861	4		621,251	7	
1170	應收帳款 (附註十)	1,467,747	20		1,931,006	24		1,937,955	23	
1180	應收帳款-關係人 (附註十及三十)	1,918	-		9,394	-		18,787	-	
1200	其他應收款 (附註十)	87,790	1		67,739	1		114,004	1	
1210	其他應收款-關係人 (附註十及三十)	5,349	-		7,735	-		6,381	-	
1220	本期所得稅資產 (附註四)	2,563	-		2,560	-		2,584	-	
130X	存貨 (附註十一)	831,568	11		746,284	9		1,037,885	12	
1410	預付款項及其他流動資產 (附註三一)	99,455	1		127,411	2		71,606	1	
11XX	流動資產總計	<u>4,462,268</u>	<u>59</u>		<u>4,801,480</u>	<u>60</u>		<u>5,173,844</u>	<u>61</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)	151,888	2		209,305	3		182,131	2	
1550	採用權益法之投資 (附註十三)	514,941	7		517,498	7		513,594	6	
1600	不動產、廠房及設備 (附註十四、十八、三十及三一)	2,139,815	28		2,174,859	27		2,354,002	28	
1755	使用權資產 (附註十五、十八及三一)	82,937	1		84,631	1		91,232	1	
1760	投資性不動產淨額 (附註十六、十八及三一)	108,178	2		108,178	1		108,178	1	
1780	無形資產 (附註十七)	6,912	-		7,448	-		9,099	-	
1840	遞延所得稅資產 (附註四)	74,507	1		77,542	1		72,559	1	
1990	其他非流動資產-其他 (附註三一)	23,439	-		23,800	-		22,919	-	
15XX	非流動資產總計	<u>3,102,617</u>	<u>41</u>		<u>3,203,261</u>	<u>40</u>		<u>3,353,714</u>	<u>39</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 7,564,885</u>	<u>100</u>		<u>\$ 8,004,741</u>	<u>100</u>		<u>\$ 8,527,558</u>	<u>100</u>	
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款 (附註十四、十五、十八及三一)	\$ 939,477	13		\$ 1,197,082	15		\$ 1,662,973	20	
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動 (附註七)	92	-		-	-		339	-	
2170	應付帳款 (附註十九)	554,460	7		682,883	8		837,691	10	
2180	應付帳款-關係人 (附註十九及三十)	553	-		822	-		558	-	
2200	其他應付款 (附註二十)	210,124	3		301,532	4		261,140	3	
2220	其他應付款-關係人 (附註三十)	4,770	-		7,623	-		7,518	-	
2230	本期所得稅負債 (附註四)	68,707	1		57,749	1		27,068	-	
2280	租賃負債-流動 (附註十五及三十)	4,477	-		4,464	-		4,428	-	
2365	退款負債-流動 (附註二一)	797	-		909	-		875	-	
2399	其他流動負債-其他	17,488	-		25,630	-		32,039	-	
21XX	流動負債總計	<u>1,800,945</u>	<u>24</u>		<u>2,278,694</u>	<u>28</u>		<u>2,834,629</u>	<u>33</u>	
	非流動負債									
2540	長期借款 (附註十四、十六、十八及三一)	1,000,000	13		1,000,000	12		1,000,000	12	
2570	遞延所得稅負債 (附註四)	144,358	2		144,973	2		161,003	2	
2580	租賃負債-非流動 (附註十五及三十)	46,328	-		47,451	1		50,804	-	
2640	淨確定福利負債-非流動 (附註四及二二)	213,293	3		229,914	3		247,174	3	
2670	其他非流動負債-其他	3,928	-		3,946	-		5,331	-	
25XX	非流動負債總計	<u>1,407,907</u>	<u>18</u>		<u>1,426,284</u>	<u>18</u>		<u>1,464,312</u>	<u>17</u>	
2XXX	負債總計	<u>3,208,852</u>	<u>42</u>		<u>3,704,978</u>	<u>46</u>		<u>4,298,941</u>	<u>50</u>	
	歸屬於本公司業主之權益 (附註十三及二三)									
	股本									
3110	普通股	3,342,048	44		3,342,048	42		3,276,518	39	
3200	資本公積	810	-		810	-		784	-	
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	42,017	1		42,017	-		21,220	-	
3320	特別盈餘公積	308,061	4		308,061	4		308,061	4	
3350	未分配盈餘	792,643	10		647,893	8		594,282	7	
3300	保留盈餘總計	<u>1,142,721</u>	<u>15</u>		<u>997,971</u>	<u>12</u>		<u>923,563</u>	<u>11</u>	
3400	其他權益	(129,546)	(1)		(41,066)	-		27,752	-	
3XXX	權益總計	<u>4,356,033</u>	<u>58</u>		<u>4,299,763</u>	<u>54</u>		<u>4,228,617</u>	<u>50</u>	
	負債與權益總計	<u>\$ 7,564,885</u>	<u>100</u>		<u>\$ 8,004,741</u>	<u>100</u>		<u>\$ 8,527,558</u>	<u>100</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 5 月 13 日核閱報告)

董事長：吳亦圭



經理人：吳培基



會計主管：林金才



台達化學工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		109年1月1日至3月31日		108年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
4100	銷貨收入(附註二一、二四及三十)	\$ 2,958,085	100	\$ 4,600,156	100
5110	銷貨成本(附註十一、十五、二二、二五及三十)	<u>2,643,041</u>	<u>90</u>	<u>4,206,974</u>	<u>92</u>
5900	營業毛利	<u>315,044</u>	<u>10</u>	<u>393,182</u>	<u>8</u>
	營業費用(附註十五、二二、二五及三十)				
6100	推銷費用	112,055	4	135,623	3
6200	管理費用	40,118	1	42,022	1
6300	研究發展費用	<u>5,844</u>	<u>-</u>	<u>5,813</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>158,017</u>	<u>5</u>	<u>183,458</u>	<u>4</u>
6900	營業淨利	<u>157,027</u>	<u>5</u>	<u>209,724</u>	<u>4</u>
	營業外收入及支出(附註七、十三、十六、二五及三十)				
7010	其他收入	16,453	1	12,882	-
7020	其他利益及損失	11,009	-	31,225	1
7060	採用權益法之關聯企業損益份額	10,880	-	11,756	-
7510	財務成本	<u>(8,802)</u>	<u>-</u>	<u>(15,498)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>29,540</u>	<u>1</u>	<u>40,365</u>	<u>1</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年1月1日至3月31日		108年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 186,567	6	\$ 250,089	5
7950	所得稅費用(附註四及二六)	<u>41,817</u>	<u>1</u>	<u>54,865</u>	<u>1</u>
8200	本期淨利	<u>144,750</u>	<u>5</u>	<u>195,224</u>	<u>4</u>
	其他綜合損益(附註十三、 二三及二六)				
8310	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	(57,417)	(2)	3,112	-
8320	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	(11,094)	-	2,424	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	<u>-</u>	<u>-</u>	(<u>153</u>)	<u>-</u>
		(<u>68,511</u>)	(<u>2</u>)	<u>5,383</u>	<u>-</u>
8360	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	(22,503)	(1)	46,097	1
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	(2,343)	-	2,574	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年1月1日至3月31日		108年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	\$ 4,877	-	(\$ 9,569)	-
		(19,969)	(1)	39,102	1
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(88,480)	(3)	44,485	1
8500	本期綜合損益總額	\$ 56,270	2	\$ 239,709	5
	每股盈餘(附註二七)				
9710	基 本	\$ 0.43		\$ 0.58	
9810	稀 釋	\$ 0.43		\$ 0.58	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 5 月 13 日核閱報告)

董事長：吳亦圭



經理人：吳培基



會計主管：林金才



台達化學工業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司業主之權益	（附註十、三及二、三）												
		股數(仟股)	金額	長期股權投資	未支領股利	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(損)益	合計	權益總額
A1	108年1月1日餘額	327,652	\$ 3,276,518	\$ 483	\$ 296	\$ 779	\$ 21,220	\$ 308,061	\$ 402,112	\$ 731,393	(\$ 134,501)	\$ 117,768	(\$ 16,733)	\$ 3,991,957
A3	追溯適用之影響數	-	-	-	-	-	-	-	(3,054)	(3,054)	-	-	-	(3,054)
A5	108年1月1日重編後餘額	327,652	3,276,518	483	296	779	21,220	308,061	399,058	728,339	(134,501)	117,768	(16,733)	3,988,903
T1	資本公積變動數	-	-	5	-	5	-	-	-	-	-	-	-	5
D1	108年1月1日至3月31日淨利	-	-	-	-	-	-	-	195,224	195,224	-	-	-	195,224
D3	108年1月1日至3月31日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39,102	5,383	44,485	44,485
D5	108年1月1日至3月31日綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	195,224	195,224	39,102	5,383	44,485	239,709
Z1	108年3月31日餘額	327,652	\$ 3,276,518	\$ 488	\$ 296	\$ 784	\$ 21,220	\$ 308,061	\$ 594,282	\$ 923,563	(\$ 95,399)	\$ 123,151	\$ 27,752	\$ 4,228,617
A1	109年1月1日餘額	334,205	\$ 3,342,048	\$ 514	\$ 296	\$ 810	\$ 42,017	\$ 308,061	\$ 647,893	\$ 997,971	(\$ 194,326)	\$ 153,260	(\$ 41,066)	\$ 4,299,763
D1	109年1月1日至3月31日淨利	-	-	-	-	-	-	-	144,750	144,750	-	-	-	144,750
D3	109年1月1日至3月31日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(19,969)	(68,511)	(88,480)	(88,480)
D5	109年1月1日至3月31日綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	144,750	144,750	(19,969)	(68,511)	(88,480)	56,270
Z1	109年3月31日餘額	334,205	\$ 3,342,048	\$ 514	\$ 296	\$ 810	\$ 42,017	\$ 308,061	\$ 792,643	\$ 1,142,721	(\$ 214,295)	\$ 84,749	(\$ 129,546)	\$ 4,356,033

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國109年5月13日核閱報告)

董事長：吳亦主



經理人：吳培基



會計主管：林金才



台達化學工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 186,567	\$ 250,089
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	56,068	51,719
A20200	攤銷費用	536	568
A20300	預期信用減損迴轉利益	(739)	(6,104)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨利益	(2,435)	(17,400)
A20900	財務成本	8,802	15,498
A21200	利息收入	(5,229)	(1,700)
A22300	採用權益法之關聯企業之損益 份額	(10,880)	(11,756)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	1,190	20
A23800	迴轉存貨跌價及呆滯損失	(984)	(44,546)
A24100	外幣兌換淨利益	-	(2,946)
A29900	提列退款負債	1,837	1,414
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 融資產	84,036	4,084
A31130	應收票據	83,259	66,899
A31150	應收帳款	460,584	316,371
A31160	應收帳款－關係人	7,476	14,089
A31180	其他應收款	(23,529)	(13,572)
A31190	其他應收款－關係人	2,386	(2,432)
A31200	存 貨	(86,294)	177,222
A31230	預付款項及其他流動資產	28,094	11,605
A32150	應付帳款	(128,262)	(90,997)
A32160	應付帳款－關係人	(269)	168
A32180	其他應付款	(89,444)	(47,625)
A32190	其他應付款－關係人	(2,853)	326
A32230	其他流動負債	(8,110)	(6,714)
A32240	淨確定福利負債	(16,621)	(15,052)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
A33000	營運產生之淨現金流入	\$ 545,186	\$ 649,228
A33100	收取之利息	8,702	1,624
A33300	支付之利息	(8,868)	(15,687)
A33500	支付之所得稅	(23,545)	(4,500)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>521,475</u>	<u>630,665</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	-	3,827
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(74,812)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	135,639
B02700	取得不動產、廠房及設備	(24,939)	(28,350)
B03800	存出保證金減少	359	730
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>(24,580)</u>	<u>37,034</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款減少	(263,979)	(345,000)
C00500	應付短期票券減少	-	(20,000)
C01600	舉借長期借款	-	100,000
C01700	償還長期借款	-	(100,000)
C04020	租賃本金償還	(1,110)	(1,100)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(265,089)</u>	<u>(366,100)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(9,592)</u>	<u>5,311</u>
EEEE	本期現金及約當現金增加數	222,214	306,910
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>1,312,018</u>	<u>602,671</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,534,232</u>	<u>\$ 909,581</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國109年5月13日核閱報告)

董事長：吳亦圭



經理人：吳培基



會計主管：林金才



台達化學工業股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 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

台達化學工業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於 49 年 4 月，主要從事製造及銷售聚苯乙烯(PS)、丙烯腈丁二烯苯乙烯共聚體(ABS)樹脂、丙烯腈苯乙烯共聚體(SAN)樹脂、玻璃棉絕緣製品、塑膠原料及其加工品之業務。本公司股票自 75 年起於台灣證券交易所公開上市。截至 109 年 3 月 31 日止，台灣聚合化學品股份有限公司(台聚公司)間接持有本公司股票之合計持股比率為 36.79%，對本公司之營運具有控制力，故台聚公司為本公司之最終母公司。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 109 年 5 月 13 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」)

合併公司於 109 年 1 月 1 日首次適用 IFRS 3「企業合併」等若干準則之修正，經評估未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

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產租售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

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

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（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。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。

子公司明細、持股比率及營業項目，請參閱附註十二、附表六及附表七。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 108 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

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

2. 所得稅

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

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與 108 年度合併財務報告相同。

六、現金及約當現金

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 881	\$ 702	\$ 785
銀行支票及活期存款	1,192,071	592,036	612,445
約當現金			
銀行定期存款	<u>341,280</u>	<u>719,280</u>	<u>296,351</u>
	<u>\$ 1,534,232</u>	<u>\$ 1,312,018</u>	<u>\$ 909,581</u>

銀行定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
銀行定期存款	2.025%	1.460%~2.070%	1.960%~2.200%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31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(一)	<u>\$ 319</u>	<u>\$ 2,923</u>	<u>\$ 24</u>

(接次頁)

(承前頁)

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
非衍生金融資產			
— 受益證券	\$ 54,568	\$ 291,549	\$ 271,343
— 基金受益憑證	170,076	12,000	146,637
— 國外未上市(櫃)股票	-	-	-
小計	<u>224,644</u>	<u>303,549</u>	<u>417,980</u>
	<u>\$ 224,963</u>	<u>\$ 306,472</u>	<u>\$ 418,004</u>
持有供交易之金融負債			
衍生工具(未指定避險)			
— 遠期外匯合約(一)	\$ <u>92</u>	\$ <u>-</u>	\$ <u>339</u>

(一) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣別	到期期間	合約金額(仟元)
<u>109年3月31日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	109.04.09~109.06.24	USD 10,000 / TWD 301,875
<u>108年12月31日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	109.01.13~109.03.19	USD 13,000 / TWD 393,051
<u>108年3月31日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	108.04.15~108.05.28	USD 5,000 / TWD 153,564

合併公司 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日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。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。

(二) 合併公司於 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，從事透過損益按公允價值衡量之金融資產交易產生之淨利益分別為 6,392 仟元及 17,995 仟元；於 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，從事透過損益按公允價值衡量之金融負債交易產生之淨損失分別為 3,957 仟元及 1,390 仟元。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
<u>權益工具投資</u>			
<u>國內投資</u>			
上市（櫃）公司普通股			
— 台灣聚合化學品股份有限公司	\$ 151,855	\$ 209,272	\$ 182,074
未上市（櫃）公司普通股			
— 聯訊創業投資股份有限公司（聯訊創投公司）	27	27	44
小計	151,882	209,299	182,118
<u>國外投資</u>			
未上市（櫃）公司普通股			
Budworth Investment Ltd (Budworth)	6	6	13
	<u>\$ 151,888</u>	<u>\$ 209,305</u>	<u>\$ 182,131</u>

聯訊創投公司於 108 年 1 月辦理現金減資退還股款，合併公司按持股比例收回股款 505 仟元。

Budworth 於 108 年 1 月辦理現金減資退還股款，合併公司按持股比例收回股款 3,322 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

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
質抵押之銀行存款(一)	\$ -	\$ -	\$ 32,806
質押定存單(二)	3,000	3,000	3,000
	<u>\$ 3,000</u>	<u>\$ 3,000</u>	<u>\$ 35,806</u>

(一) 108 年 3 月 31 日質抵押之銀行存款之市場利率為年利率 0.35%。

(二) 109年3月31日暨108年12月31日及3月31日質押定存單之市場利率區間分別為年利率 0.37%~0.69%、0.62%~0.94%及 0.62%~0.94%。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產之質抵押資訊，請參閱附註三一。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>109年3月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年3月31日</u>
<u>應收票據(一)</u>			
因營業而發生	<u>\$ 203,683</u>	<u>\$ 287,861</u>	<u>\$ 621,251</u>
<u>應收帳款(一)</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 1,530,571	\$ 1,994,631	\$ 2,003,004
減：備抵損失	(<u>62,824</u>)	(<u>63,625</u>)	(<u>65,049</u>)
	<u>\$ 1,467,747</u>	<u>\$ 1,931,006</u>	<u>\$ 1,937,955</u>
<u>應收帳款－關係人(一)</u>			
(附註三十)	<u>\$ 1,918</u>	<u>\$ 9,394</u>	<u>\$ 18,787</u>
<u>其他應收款(二)</u>			
應收營業稅退稅款	\$ 84,807	\$ 61,160	\$ 113,672
其他	<u>2,983</u>	<u>6,579</u>	<u>332</u>
	<u>\$ 87,790</u>	<u>\$ 67,739</u>	<u>\$ 114,004</u>
<u>其他應收款－關係人</u>			
(附註三十)	<u>\$ 5,349</u>	<u>\$ 7,735</u>	<u>\$ 6,381</u>

(一) 應收票據及應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30 日至 90 日，應收票據及帳款不予計息。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，合併公司對部分應收帳款並已投保信用保險或於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。此外，合併公司於資產負債表日會逐一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。在接受新客戶之前，係透過內部信用評等系統評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度，並定期檢視個別客戶之歷史交易紀錄。

錄及財務狀況，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及產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測等前瞻性資訊。

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：

109年3月31日

	授 信 等 級	授 信 等 級	授 信 等 級	其 他	合 計
	A 級	B 級	C 級		
總帳面金額	\$ 1,527	\$ 260,654	\$ 299,002	\$ 1,174,989	\$ 1,736,172
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	(1,758)	(61,066)	(62,824)
攤銷後成本	<u>\$ 1,527</u>	<u>\$ 260,654</u>	<u>\$ 295,675</u>	<u>\$ 1,115,492</u>	<u>\$ 1,673,348</u>

108年12月31日

	授 信 等 級	授 信 等 級	授 信 等 級	其 他	合 計
	A 級	B 級	C 級		
總帳面金額	\$ 2,244	\$ 278,978	\$ 553,652	\$ 1,457,012	\$ 2,291,886
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	(2,747)	(60,878)	(63,625)
攤銷後成本	<u>\$ 2,244</u>	<u>\$ 278,978</u>	<u>\$ 550,905</u>	<u>\$ 1,396,134</u>	<u>\$ 2,228,261</u>

108年3月31日

	授 信 等 級	授 信 等 級	授 信 等 級	其 他	合 計
	A 級	B 級	C 級		
總帳面金額	\$ -	\$ 344,398	\$ 652,281	\$ 1,646,363	\$ 2,643,042
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	(7,507)	(57,542)	(65,049)
攤銷後成本	<u>\$ -</u>	<u>\$ 344,398</u>	<u>\$ 644,774</u>	<u>\$ 1,588,821</u>	<u>\$ 2,577,993</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 63,625	\$ 70,765
減：本期迴轉減損損失	(739)	(6,104)
外幣換算差額	(62)	388
期末餘額	<u>\$ 62,824</u>	<u>\$ 65,049</u>

應收票據及應收帳款（含關係人款項）之帳齡分析如下：

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
未逾期	\$ 1,680,988	\$ 2,220,347	\$ 2,537,908
60天以下	54,185	16,056	51,939
61天以上	999	55,483	53,195
合計	<u>\$ 1,736,172</u>	<u>\$ 2,291,886</u>	<u>\$ 2,643,042</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

於109年3月31日暨108年12月31日及3月31日之應收票據及應收帳款餘額中，並無客戶之應收票據及應收帳款餘額超過應收票據及應收帳款合計數之10%。

合併公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度有限。

(二) 其他應收款

合併公司於109年3月31日暨108年12月31日及3月31日之其他應收款均已按預期信用損失評估減損損失。

十一、存 貨

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
製成品	\$ 343,735	\$ 285,893	\$ 421,218
在製品	103,969	39,414	90,472
原料	351,266	188,013	424,223
物料	32,598	33,536	41,439
在途存貨	-	199,428	60,533
	<u>\$ 831,568</u>	<u>\$ 746,284</u>	<u>\$ 1,037,885</u>

109年及108年1月1日至3月31日與存貨相關之銷貨成本分別為2,643,041仟元及4,206,974仟元。

109年及108年1月1日至3月31日之銷貨成本分別包括迴轉存貨淨變現價值跌價損失984仟元及44,546仟元。

十二、子 公 司

列入合併財務報告之子公司

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	所有權權益及表決權百分比			說 明
			109年 3月31日	108年 12月31日	108年 3月31日	
本 公 司	TAITA (BVI) Holding Co., Ltd. (TAITA (BVI))	轉投資控股公司	100%	100%	100%	1.
TAITA (BVI)	台達化工(中山)有限公司(台達中山)	產銷苯乙烯聚合衍生物	100%	100%	100%	2.
	台達化工(天津)有限公司(台達天津)	產銷苯乙烯聚合衍生物	100%	100%	100%	3.

1. 截至 109 年 3 月 31 日止，對 TAITA(BVI)之投資金額為美元 61,738 仟元。
2. 截至 109 年 3 月 31 日止，對台達中山之投資金額為美元 43,000 仟元，另該公司於 96 年度辦理盈餘轉增資美元 3,250 仟元，截至 109 年 3 月 31 日止，該公司之實收資本額為美元 46,250 仟元。
3. 截至 109 年 3 月 31 日止，對台達天津之投資金額為美元 26,000 仟元，另該公司於 101 年度辦理盈餘轉增資美元 1,350 仟元，截至 109 年 3 月 31 日止，該公司之實收資本額為美元 27,350 仟元。

列入本合併財務報告之子公司財務報表係按子公司經會計師核閱之同期間財務報表計算。

十三、採用權益法之投資

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
<u>個別不重大之關聯企業</u>			
上市(櫃)公司			
華夏海灣塑膠股份有限公司(華夏公司)	\$ 169,636	\$ 163,528	\$ 169,638
越峯電子材料股份有限公司(越峯公司)	29,842	30,423	33,828
非上市(櫃)公司			
華運倉儲實業股份有限公司(華運公司)	251,783	257,584	239,187

(接次頁)

(承前頁)

	<u>109年3月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年3月31日</u>
ACME Electronics (Cayman) Corp. (ACME (Cayman))	\$ 62,232	\$ 64,517	\$ 69,493
鑫特材料科技股份有限 公司(鑫特公司)	<u>1,448</u>	<u>1,446</u>	<u>1,448</u>
	<u>\$ 514,941</u>	<u>\$ 517,498</u>	<u>\$ 513,594</u>

個別不重大之關聯企業彙總資訊

	<u>109年1月1日 至3月31日</u>	<u>108年1月1日 至3月31日</u>
合併公司享有之份額		
繼續營業單位本期淨利	\$ 10,880	\$ 11,756
其他綜合損益	(<u>13,437</u>)	<u>4,998</u>
綜合損益總額	<u>(\$ 2,557)</u>	<u>\$ 16,754</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：

<u>公 司 名 稱</u>	<u>109年3月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年3月31日</u>
華夏公司	1.98%	1.98%	1.98%
越峯公司	2.43%	2.43%	2.43%
華運公司	33.33%	33.33%	33.33%
ACME (Cayman)	5.39%	5.39%	5.39%
鑫特公司	10.00%	10.00%	10.00%

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表六「被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊」。

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

鑫特公司因近年已無實際生產及銷售事業，該公司董事會於 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，截至 109 年 3 月 31 日止，鑫特公司尚未完成解散清算程序。

關聯企業具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下：

公 司 名 稱	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
華夏公司	<u>\$ 147,804</u>	<u>\$ 217,267</u>	<u>\$ 227,993</u>
越峯公司	<u>\$ 37,338</u>	<u>\$ 54,451</u>	<u>\$ 62,897</u>

合併公司採用權益法之投資及對其所享有之損益及其他綜合損益份額，除華夏公司、越峯公司及 ACME (Cayman) 係按同期間經會計師核閱之財務報表計算外，其餘係按同期間未經會計師核閱之財務報表計算；惟合併公司管理階層認為上述被投資公司財務報表未經會計師核閱，尚不致產生重大影響。

十四、不動產、廠房及設備

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
<u>每一類別之帳面金額</u>			
自有土地	\$ 634,432	\$ 634,432	\$ 634,432
建築物	385,185	396,924	436,884
機器設備	1,050,528	1,079,941	1,151,468
交通及運輸設備	10,684	12,480	16,054
雜項設備	27,725	26,809	30,932
建造中之不動產	<u>31,261</u>	<u>24,273</u>	<u>84,232</u>
	<u>\$ 2,139,815</u>	<u>\$ 2,174,859</u>	<u>\$ 2,354,002</u>

因台達天津主要生產之發泡性聚苯乙烯 (EPS) 於當地市場需求縮減，致合併公司管理階層決定自 108 年 4 月起暫停台達天津之生產。台達天津以公允價值減處分成本衡量帳列不動產、廠房及設備（包含使用權資產）之可回收金額。經評估，台達天津於 108 年度認列減損損失 60,265 仟元，該減損損失已列入合併綜合損益表之營業成本項下。經合併公司管理階層評估，相較於 108 年 12 月 31 日，109 年 3 月 31 日之公允價值並無重大變動。

除認列折舊費用外，合併公司之不動產、廠房及設備於 109 年及 108 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。折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
廠房	20、30、35、40 及 55 年
辦公室及試驗室	26 至 35 年
倉儲建物	20 至 25 年
儲槽	8 至 20 年
其他	2 至 9 年
機器設備	
環保設備	15 至 20 年
監控設備	11 至 15 年
儲槽及管線系統	10 至 15 年
生產及包裝設備	8 至 15 年
動力系統	7 至 15 年
其他	2 至 8 年
交通及運輸設備	5 至 15 年
雜項設備	2 至 15 年

合併公司部分不動產、廠房及設備業已抵押作為借款額度之擔保品，請參閱附註十八及三一。

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

	<u>109年3月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年3月31日</u>
使用權資產帳面金額			
土地	<u>\$ 82,937</u>	<u>\$ 84,631</u>	<u>\$ 91,232</u>
	<u>109年1月1日</u>	<u>108年1月1日</u>	
	<u>至3月31日</u>	<u>至3月31日</u>	
使用權資產之折舊費用			
土地	<u>\$ 1,449</u>	<u>\$ 1,467</u>	

除認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未發生重大轉租及減損情形。合併公司部分土地使用權業已抵押作為借款額度之擔保，請參閱附註十八及三一。

(二) 租賃負債

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 4,477</u>	<u>\$ 4,464</u>	<u>\$ 4,428</u>
非流動	<u>\$ 46,328</u>	<u>\$ 47,451</u>	<u>\$ 50,804</u>

於 109 年 3 月 31 日暨 108 年 12 月 31 日及 3 月 31 日，租賃負債之折現率皆為 1.1%。

合併公司向關係人承租林園地區之土地做為興建廠房使用。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之土地並無優惠承購權。與關係人交易之相關揭露請參閱附註三十。

(三) 其他租賃資訊

合併公司以營業租賃出租投資性不動產之協議請參閱附註十六。

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
短期租賃費用	<u>\$ 3,758</u>	<u>\$ 5,245</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 72</u>	<u>\$ 13</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 5,083</u>	<u>\$ 6,512</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之辦公室、機器設備、交通及運輸設備及符合低價值資產租賃之若干雜項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、投資性不動產淨額

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
土地	<u>\$ 108,178</u>	<u>\$ 108,178</u>	<u>\$ 108,178</u>

合併公司之投資性不動產係坐落於前鎮區興邦段及林園工業區之土地，該地段因屬工業用地，致可比較市場交易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。

合併公司前鎮廠土地係出租予華運公司，以實際租用面積議定租金，按月計收 1,628 仟元（請參閱附註二五及三十）。

合併公司投資性不動產業已抵押作為借款額度之擔保品，請參閱附註十八及三一。

十七、無形資產

	<u>109年3月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年3月31日</u>
<u>每一類別之帳面金額</u>			
資訊系統	\$ 511	\$ 647	\$ 1,098
廠房設計費	<u>6,401</u>	<u>6,801</u>	<u>8,001</u>
	<u>\$ 6,912</u>	<u>\$ 7,448</u>	<u>\$ 9,099</u>

無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷：

資訊系統	3至5年
廠房設計費	10年

十八、借 款

(一) 短期借款

	<u>109年3月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年3月31日</u>
<u>擔保借款</u>			
銀行週轉性借款(1)	\$ -	\$ -	\$ 153,775
<u>無擔保借款</u>			
信用額度借款(2)	<u>939,477</u>	<u>1,197,082</u>	<u>1,509,198</u>
	<u>\$ 939,477</u>	<u>\$ 1,197,082</u>	<u>\$ 1,662,973</u>

1. 銀行週轉性借款之年利率於 108 年 3 月 31 日為 4.45%。
2. 信用額度借款之年利率於 109 年 3 月 31 日暨 108 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別為 0.86%~2.90%、0.86%~2.60%及 0.86%~3.16%。

子公司台達中山為充實營運資金，與中國銀行股份有限公司簽訂短期授信融資合約，原合約期間至 108 年 4 月，合約到期後已完成續約至 109 年 4 月，信用額度為人民幣 100,000 仟元，台達中山並提供不動產、廠房及設備與土地使用權作為擔保品（請參閱附註十四、十五及三一），截至 109 年 3 月 31 日暨 108 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，未動用該借款額度。

(二) 長期借款

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
擔保借款	\$ 600,000	\$ 600,000	\$ 1,000,000
信用借款	<u>400,000</u>	<u>400,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>

合併公司長期借款之借款利率區間如下：

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
擔保借款	1.05%	1.06%	1.10%
信用借款	1.04%~1.05%	1.05%~1.06%	-

本公司為充實中期營運資金，與彰化商業銀行簽訂 5 年期之中期授信合約，授信額度計 1,000,000 仟元，合約期限至 111 年 6 月止，合約有效期限內循環使用總額度，本公司以資產設定質押供銀行借款之擔保情形請詳附註十四、十六及三一，截至 109 年 3 月 31 日止，已動用借款額度 750,000 仟元。

本公司為充實中期營運資金，與王道商業銀行簽訂 3 年期之中期授信合約，授信額度計 300,000 仟元，合約期限至 109 年 10 月止，於合約有效期限內循環使用總額度，截至 109 年 3 月 31 日止，無動用借款額度。

本公司為充實中期營運資金，與凱基商業銀行簽訂 3 年期之中期授信合約，授信額度 300,000 仟元，合約期限至 111 年 5 月止，合約有效期限內循環使用總額度，截至 109 年 3 月 31 日止，已動用借款額度 250,000 仟元。

十九、應付帳款

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
<u>應付帳款（含關係人）</u>			
因營業而發生	<u>\$ 555,013</u>	<u>\$ 683,705</u>	<u>\$ 838,249</u>

合併公司應付帳款之平均賒帳期間為 30 日至 45 日。合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付帳款於預先約定之信用期限內償還。

二十、其他應付款

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
應付薪資及獎金	\$ 80,025	\$ 129,796	\$ 102,884
應付運費	39,183	55,932	48,475
應付水電費	31,958	36,621	30,660
應付勞務費	10,444	10,206	9,145
應付保險費	8,053	8,064	8,724
應付設備款	6,764	8,553	12,032
應付各項稅捐	6,117	16,860	16,307
其他	27,580	35,500	32,913
	<u>\$ 210,124</u>	<u>\$ 301,532</u>	<u>\$ 261,140</u>

二一、退款負債

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
銷貨退回及折讓準備	<u>\$ 797</u>	<u>\$ 909</u>	<u>\$ 875</u>

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 909	\$ 806
本期新增	1,837	1,414
本期使用	(1,949)	(1,345)
期末餘額	<u>\$ 797</u>	<u>\$ 875</u>

退款負債係依管理階層之判斷及其他已知原因估計可能發生之產品退貨及折讓，並於相關產品出售期間認列為銷貨收入之減項。

二二、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

台達中山及台達天津之員工，係屬該地區政府營運之退休福利計畫成員。該子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司自 75 年 11 月起，按員工每月薪資總額之特定比率（目前為 12%）提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列確定福利計畫相關退休金費用係以 108 年及 107 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
銷貨成本	\$ 1,198	\$ 1,478
推銷費用	122	194
管理費用	121	134
研究發展費用	53	64
	<u>\$ 1,494</u>	<u>\$ 1,870</u>

本公司於 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日分別提撥 18,115 仟元及 16,922 仟元至勞工退休準備金融監督委員會指定之台灣銀行專戶。

二三、權益

(一) 普通股股本

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
額定股數（仟股）	<u>400,000</u>	<u>400,000</u>	<u>327,652</u>
額定股本	<u>\$ 4,000,000</u>	<u>\$ 4,000,000</u>	<u>\$ 3,276,518</u>
已發行且已收足股款之 股數（仟股）	<u>334,205</u>	<u>334,205</u>	<u>327,652</u>
已發行股本	<u>\$ 3,342,048</u>	<u>\$ 3,342,048</u>	<u>\$ 3,276,518</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

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

因股東逾期時效未領取股利產生之資本公積，僅可彌補虧損；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。

(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。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，請參閱附註二五之(七)員工酬勞及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，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。

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 108 年 6 月 24 日舉行股東常會，決議通過 107 年度盈餘分配案如下：

	<u>盈餘分配案</u>	<u>每股股利(元)</u>
法定盈餘公積	\$ 20,797	\$ -
現金股利	65,530	0.2
股票股利	65,530	0.2

本公司於 109 年 3 月 5 日舉行董事會，擬議 108 年度盈餘分配案如下：

	<u>盈餘分配案</u>	<u>每股股利(元)</u>
法定盈餘公積	\$ 39,764	\$ -
現金股利	100,261	0.3
股票股利	100,262	0.3

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月 18 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

本公司首次採用 IFRSs 所應提列之特別盈餘公積如下：

	<u>109年3月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年3月31日</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 308,061</u>	<u>\$ 308,061</u>	<u>\$ 308,061</u>

本公司原帳列未實現重估增值及累積換算調整數轉入保留盈餘之金額分別為 279,270 仟元及 160,233 仟元，惟因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列，故僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數 308,061 仟元予以提列特別盈餘公積。截至 109 年 3 月 31 日止，該金額無異動情形。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
期初餘額	(\$ 194,326)	(\$ 134,501)
當期產生		
國外營運機構之換算 差額	(22,503)	46,097
採用權益法之關聯企 業之份額	(2,343)	2,574
相關所得稅	<u>4,877</u>	(<u>9,569</u>)
期末餘額	(\$ <u>214,295</u>)	(\$ <u>95,399</u>)

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為合併公司表達貨幣（即新台幣）所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 153,260	\$ 117,768
當期產生		
未實現損益 權益工具	(57,417)	3,112
採用權益法之關聯企 業之份額	(11,094)	2,424
相關所得稅	<u>-</u>	(<u>153</u>)
期末餘額	\$ <u>84,749</u>	\$ <u>123,151</u>

二四、收 入

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$ 2,958,085</u>	<u>\$ 4,600,156</u>

主要產品之部門收入與營運成果資訊請參閱附註三五。

二五、稅前淨利

(一) 其他收入

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
利息收入		
銀行存款	\$ 5,218	\$ 1,434
透過損益按公允價值衡量之 金融資產(附註七)	-	119
其 他	<u>11</u>	<u>147</u>
小 計	5,229	1,700
營業租賃收入(附註十六及三十)	8,314	8,022
其 他	<u>2,910</u>	<u>3,160</u>
	<u>\$ 16,453</u>	<u>\$ 12,882</u>

(二) 其他利益及損失

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 1,190)	(\$ 20)
淨外幣兌換利益	12,436	17,665
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益(附註七)	6,392	17,876
透過損益按公允價值衡量之 金融負債損失(附註七)	(3,957)	(1,390)
出租資產相關費用	(2,117)	(2,101)
其 他	<u>(555)</u>	<u>(805)</u>
	<u>\$ 11,009</u>	<u>\$ 31,225</u>

(三) 外幣兌換淨利益

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
外幣兌換利益總額	\$ 43,855	\$ 21,261
外幣兌換損失總額	(31,419)	(3,596)
淨 利 益	<u>\$ 12,436</u>	<u>\$ 17,665</u>

(四) 財務成本

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
銀行借款利息	\$ 8,659	\$ 15,344
租賃負債之利息	<u>143</u>	<u>154</u>
	<u>\$ 8,802</u>	<u>\$ 15,498</u>

(五) 折舊及攤銷

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備	\$ 54,619	\$ 50,252
使用權資產(附註十五)	1,449	1,467
無形資產	536	568
合計	<u>\$ 56,604</u>	<u>\$ 52,287</u>
折舊費用依功能別彙總		
銷貨成本	\$ 52,772	\$ 48,086
營業費用	1,982	2,343
其他利益及損失	1,314	1,290
	<u>\$ 56,068</u>	<u>\$ 51,719</u>
攤銷費用依功能別彙總		
銷貨成本	\$ 400	\$ 400
管理費用	136	168
	<u>\$ 536</u>	<u>\$ 568</u>

(六) 員工福利費用

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
退職後福利(附註二二)		
確定提撥計畫	\$ 4,561	\$ 5,935
確定福利計畫	1,494	1,870
	6,055	7,805
保險費用	8,990	9,864
其他員工福利	140,502	159,156
員工福利費用合計	<u>\$ 155,547</u>	<u>\$ 176,825</u>
依功能別彙總		
銷貨成本	\$ 123,792	\$ 139,962
營業費用	31,755	36,863
	<u>\$ 155,547</u>	<u>\$ 176,825</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定，本公司年度如有獲利，應分派員工酬勞及董事酬勞，其中董事酬勞不超過當年度獲利1%，員工酬勞不低於當年度獲利1%。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。上述員工

酬勞得以股票或現金方式發放，本公司之控制或從屬公司員工符合一定條件時，亦得受分派員工酬勞，其一定條件由董事會訂定之。

109年及108年1月1日至3月31日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例

	109年1月1日至3月31日		108年1月1日至3月31日	
	估列比率	估列金額	估列比率	估列金額
員工酬勞	1%	\$ 1,753	1%	\$ 2,254
董事酬勞	-	\$ -	-	\$ -

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

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

	108年度		107年度	
	提撥率	提撥金額	提撥率	提撥金額
員工現金酬勞	1%	\$ 4,656	1%	\$ 2,560
董事酬勞	-	\$ -	-	\$ -

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

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請參閱台灣證券交易所「公開資訊觀測站」之公告資訊。

二六、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成如下：

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
本期產生者	\$ 34,546	\$ 23,622
遞延所得稅		
本期產生者	7,271	31,243
認列於損益之所得稅費用	\$ 41,817	\$ 54,865

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
<u>遞延所得稅</u>		
當期產生		
— 國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	\$ 4,877	(\$ 9,569)
— 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	<u>-</u>	(<u>153</u>)
認列於其他綜合損益之所得 稅	<u>\$ 4,877</u>	<u>(\$ 9,722)</u>

(三) 所得稅核定情形

本公司除民國 106 年度之營利事業所得稅尚未核定外，截至民國 107 年度之營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定。

(四) 子公司所得稅相關資訊如下：

1. TAITA (BVI) 因適用所在地政府之租稅減免優惠，除 101 年因子公司台達天津辦理盈餘轉增資，是以依中國稅務機關規定繳納相關所得稅外，其餘年度並無所得稅費用，亦未認列遞延所得稅資產或負債。
2. 台達中山及台達天津為配合所在地企業所得稅法之規範，適用之稅率為 25%。

二七、每股盈餘

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
基本每股盈餘	<u>\$ 0.43</u>	<u>\$ 0.58</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.43</u>	<u>\$ 0.58</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 108 年 8 月 2 日。因追溯調整，108 年 1 月 1 日至 3 月 31 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
基本每股盈餘	<u>\$ 0.60</u>	<u>\$ 0.58</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.60</u>	<u>\$ 0.58</u>

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

	109年1月1日 至3月31日	108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>\$144,750</u>	<u>\$195,224</u>

股 數

	單位：仟股	
	109年1月1日 至3月31日	108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	334,205	334,205
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>570</u>	<u>414</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>334,775</u>	<u>334,619</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。

二八、資本風險管理

合併公司進行資本管理以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。合併公司之整體策略於過往年度維持不變。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務及權益組成。

合併公司主要管理階層定期檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，藉由支付股利及舉借新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

二九、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

109年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衡</u> <u>量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 319	\$ -	\$ 319
受益證券	54,568	-	-	54,568
基金受益憑證	170,076	-	-	170,076
權益工具投資				
－國外未上市(櫃)股票	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 224,644</u>	<u>\$ 319</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 224,963</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	\$ 151,855	\$ -	\$ -	\$ 151,855
－國內未上市(櫃)股票	-	-	27	27
－國外未上市(櫃)股票	-	-	6	6
合 計	<u>\$ 151,855</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 33</u>	<u>\$ 151,888</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	\$ -	\$ 92	\$ -	\$ 92

108 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 2,923	\$ -	\$ 2,923
受益證券	291,549	-	-	291,549
基金受益憑證	12,000	-	-	12,000
權益工具投資				
－國外未上市(櫃)股票	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 303,549</u>	<u>\$ 2,923</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 306,472</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	\$ 209,272	\$ -	\$ -	\$ 209,272
－國內未上市(櫃)股票	-	-	27	27
－國外未上市(櫃)股票	-	-	6	6
合 計	<u>\$ 209,272</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 33</u>	<u>\$ 209,305</u>

108 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衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 24	\$ -	\$ 24
受益證券	271,343	-	-	271,343
基金受益憑證	146,637	-	-	146,637
權益工具投資				
－國外未上市(櫃)股票	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 417,980</u>	<u>\$ 24</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 418,004</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	\$ 182,074	\$ -	\$ -	\$ 182,074
－國內未上市(櫃)股票	-	-	44	44
－國外未上市(櫃)股票	-	-	13	13
合 計	<u>\$ 182,074</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 57</u>	<u>\$ 182,131</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	\$ -	\$ 339	\$ -	\$ 339

109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量金融資產間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具

<u>金 融 資 產</u>	<u>109年1月1日 至3月31日</u>	<u>108年1月1日 至3月31日</u>
期初餘額	\$ 33	\$ 3,028
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 融資產未實現評價損 益)	-	846
減資退還股款(附註八)	-	(3,827)
淨兌換差額	-	10
期末餘額	<u>\$ 33</u>	<u>\$ 57</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投資部門負責進行金融工具之公允價值驗證，藉外部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。合併公司持有國內外未上市（櫃）權益投資之公允價值係採資產法評價，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之財務暨營運狀況評估；於 109 年 3 月 31 日暨 108 年 12 月 31 日及 3 月 31 日所使用之不可觀察輸入值流動性折減皆為 15%。

(三) 金融工具之種類

	109年3月31日	108年12月31日	108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	\$ 224,963	\$ 306,472	\$ 418,004
按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)	3,242,351	3,581,393	3,553,012
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	151,888	209,305	182,131
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值衡量—持有供交易	92	-	339
按攤銷後成本衡量(註2)	2,623,169	3,043,006	3,650,057

註1：餘額係包含現金及約當現金、質抵押活期存款及定存單、應收票據及應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人，不含應收營業稅退稅款)及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付帳款(含關係人)、其他應付款(含關係人，不含應付各項稅捐等)及長期借款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(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匯率變動風險、利率變動風險及其他價格變動風險。

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

合併公司所從事外幣計價之銷貨與進貨交易，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，再針對外幣淨部位配合遠期外匯合約來規避相關風險。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非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），請參閱附註三三。另具匯率風險暴險之衍生性工具帳面金額，請參閱附註七。

敏感度分析

有關外幣匯率風險之敏感度分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算（主係美元項目）。當合併個體之功能性貨幣對美元升值／貶值 3% 時，合併公司於 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將分別減少／增加 25,196 仟元及 25,169 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分析無法反映期中暴險情形。

(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，並藉由固定利率及浮動利率金融工具部位之調節，以使合併公司之利率趨近於市場利率，以因應市場利率變動所產生之風險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
具公允價值利率風險			
－金融資產	\$ 358,632	\$ 736,632	\$ 313,552
－金融負債	1,590,282	1,878,997	1,564,430
具現金流量利率風險			
－金融資產	1,180,176	588,856	641,635
－金融負債	400,000	370,000	1,153,775

敏感度分析

有關利率風險之敏感度分析，合併公司係以資產負債表日具現金流量利率風險之金融資產及金融負債為基礎進行計算，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。合併公司以市場利率上升／下降 0.5% 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 0.5%，對合併公司 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將增加／減少 975 仟元；108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將減少／增加 640 仟元。

(3) 其他價格風險

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

敏感度分析

敏感度分析係依資產負債表日之權益證券之價格為基礎進行。

若權益價格上漲／下跌 5%，109 年及 108 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之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 11,232 仟元及 20,899 仟元。109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅前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 7,594 仟元及 9,107 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。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，包括利息及本金之現金流量。

109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		\$ 694,175	\$ 12,886	\$ -
租賃負債	1.100	5,013	20,052	28,825
浮動利率工具	0.975	150,000	250,000	-
固定利率工具	1.912	789,477	750,000	-
		<u>\$ 1,638,665</u>	<u>\$ 1,032,938</u>	<u>\$ 28,825</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>\$ 5,013</u>	<u>\$ 20,052</u>	<u>\$ 25,065</u>	<u>\$ 3,760</u>

108年12月31日

	加權平均 有效利率 (%)	要求即付或		
		短於1年	1至5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債		\$ 856,822	\$ 15,628	\$ -
租賃負債	1.100	5,013	20,052	30,078
浮動利率工具	0.987	120,000	250,000	-
固定利率工具	1.646	<u>1,077,082</u>	<u>750,000</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 2,058,917</u>	<u>\$ 1,035,680</u>	<u>\$ 30,078</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>\$ 5,013</u>	<u>\$ 20,052</u>	<u>\$ 25,065</u>	<u>\$ 5,013</u>

108年3月31日

	加權平 均有效 利率 (%)	要求即付或		
		短於1年	1~5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債		\$ 998,084	\$ 13,750	\$ -
租賃負債	1.100	5,013	20,052	33,838
浮動利率工具	1.546	153,775	1,000,000	-
固定利率工具	2.006	<u>1,509,198</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 2,666,070</u>	<u>\$ 1,033,802</u>	<u>\$ 33,838</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>\$ 5,013</u>	<u>\$ 20,052</u>	<u>\$ 25,065</u>	<u>\$ 8,773</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借款額度如下：

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
銀行借款額度			
—未動用金額	<u>\$ 5,078,329</u>	<u>\$ 4,604,993</u>	<u>\$ 4,437,313</u>

三十、關係人交易

本公司之最終母公司為台灣聚合化學品股份有限公司，於 109 年 3 月 31 日暨 108 年 12 月 31 日及 3 月 31 日間接持有本公司普通股之持股比例皆為 36.79%。

本公司及子公司間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

(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（台聚公司）	最終母公司
華夏海灣塑膠股份有限公司	關聯企業
華夏塑膠（中山）有限公司	關聯企業
中山華聚塑化製品有限公司	關聯企業
華夏聚合股份有限公司	關聯企業
台灣氯乙烯工業股份有限公司（台氯公司）	關聯企業
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
亞洲聚合股份有限公司（亞聚公司）	兄弟公司
聚華（上海）貿易有限公司	兄弟公司
順昶塑膠股份有限公司	兄弟公司
順昶塑膠（昆山）有限公司	兄弟公司
台聚管理顧問股份有限公司（台聚管顧）	兄弟公司
聚利管理顧問股份有限公司	兄弟公司
財團法人台聚教育基金會（台聚基金會）	其他關係人

(二) 銷 貨

<u>關 係 人 類 別 / 名 稱</u>	<u>109年1月1日 至3月31日</u>	<u>108年1月1日 至3月31日</u>
最終母公司	\$ 6,030	\$ 3,083
兄弟公司	1,920	18,477
	<u>\$ 7,950</u>	<u>\$ 21,560</u>

合併公司與各關係人銷售之收款條件係為交貨後 30 日至 90 日，交易條件及價格與一般市場行情並無重大差異。

(三) 進 貨

關係人類別 / 名稱	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
關聯企業	\$ 783	\$ 615
兄弟公司	76	61
	<u>\$ 859</u>	<u>\$ 676</u>

合併公司與各關係人進貨之付款條件係為驗收後 30 日，交易條件及價格與一般市場行情並無重大差異。

(四) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

關係人類別 / 名稱	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
兄弟公司	\$ 1,918	\$ 8,668	\$ 18,787
最終母公司	-	726	-
	<u>\$ 1,918</u>	<u>\$ 9,394</u>	<u>\$ 18,787</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證，經評估無須提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項（不含對關係人借款）

關係人類別 / 名稱	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
關聯企業	\$ 497	\$ 822	\$ 497
兄弟公司	56	-	61
	<u>\$ 553</u>	<u>\$ 822</u>	<u>\$ 558</u>

流通在外之應付關係人款項餘額皆未逾授信期限亦未提供擔保。

(六) 其他關係人交易

1. 租金收入（帳列其他收入，附註十六及二五）

關係人類別 / 名稱	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
關聯企業		
華運公司	\$ 5,125	\$ 5,125
台氣公司	2,409	2,409
	<u>7,534</u>	<u>7,534</u>
最終母公司	419	421
兄弟公司	64	67
	<u>\$ 8,017</u>	<u>\$ 8,022</u>

2. 租金支出（帳列銷貨成本、推銷費用及管理費用）

關係人類別 / 名稱	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
最終母公司		
台聚公司	\$ 1,392	\$ 1,362
兄弟公司		
亞聚公司	420	550
關聯企業	<u>66</u>	<u>22</u>
	<u>\$ 1,878</u>	<u>\$ 1,934</u>

支付亞聚公司及台聚公司之租金支出主要係承租其台北辦公室及停車位，以每年實際租用面積議定租金，按月支付。

3. 租賃協議

關係人類別 / 名稱	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
<u>租賃負債－流動</u>			
兄弟公司			
亞聚公司	<u>\$ 4,477</u>	<u>\$ 4,464</u>	<u>\$ 4,428</u>
<u>租賃負債－非流動</u>			
兄弟公司			
亞聚公司	<u>\$ 46,328</u>	<u>\$ 47,451</u>	<u>\$ 50,804</u>

關係人類別 / 名稱	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
<u>租賃給付總額</u>		
兄弟公司		
亞聚公司	<u>\$ 1,253</u>	<u>\$ 1,254</u>
<u>利息費用</u>		
兄弟公司		
亞聚公司	<u>\$ 143</u>	<u>\$ 154</u>

支付亞聚公司之租金支出主要係承租其林園廠土地，租金係按月支付。

4. 儲槽代操作費（帳列銷貨成本）

關係人類別 / 名稱	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
關聯企業		
華運公司	<u>\$ 3,772</u>	<u>\$ 4,427</u>

支付華運公司之儲槽代操作費係委託其代操作苯乙烯及丁二烯之倉儲及運輸，並按操作數量以每噸議定之費率計算，按月支付。

5. 管理服務收入（帳列其他收入）

關係人類別 / 名稱	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
最終母公司		
台聚公司	<u>\$ 649</u>	<u>\$ -</u>

6. 管理服務費（帳列管理費用及其他利益及損失）

關係人類別 / 名稱	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
兄弟公司		
台聚管顧	\$ 13,701	\$ 14,243
其他	<u>30</u>	<u>30</u>
	<u>\$ 13,731</u>	<u>\$ 14,273</u>

支付兄弟公司之管理服務費主要係由其提供人力資源及設備之服務等，按期依實際發生費用及成本計算支付。

7. 捐贈費用（帳列管理費用）

關係人類別 / 名稱	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
其他關係人		
台聚基金會	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,000</u>

8. 雜項費用（帳列銷貨成本）

關係人類別 / 名稱	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
關聯企業	<u>\$ 367</u>	<u>\$ 523</u>

9. 佣金支出

關係人類別 / 名稱	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
兄弟公司	\$ -	\$ 206

10. 其他應收款

關係人類別 / 名稱	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
關聯企業	\$ 4,100	\$ 6,723	\$ 5,655
最終母公司	1,137	892	597
兄弟公司	112	120	129
	<u>\$ 5,349</u>	<u>\$ 7,735</u>	<u>\$ 6,381</u>

上述其他應收款主要係應收代墊費用、管理服務費及辦公室租金等款項。

11. 其他應付款

關係人類別 / 名稱	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
關聯企業	\$ 3,309	\$ 6,269	\$ 4,804
兄弟公司	828	707	1,166
最終母公司	633	647	1,548
	<u>\$ 4,770</u>	<u>\$ 7,623</u>	<u>\$ 7,518</u>

上述其他應付款，主要係應付儲槽代操作費、租金及共同部門費用分攤等款項。

(七) 對主要管理階層之獎酬

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
薪資及其他	\$ 3,096	\$ 3,375
退職後福利	54	54
	<u>\$ 3,150</u>	<u>\$ 3,429</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。

三一、質抵押資產

合併公司下列資產業經提供為開立承兌匯票、開立信用狀、採購燃料、先放後稅通關作業及借款額度之擔保品（附註九、十四、十五、十六及十八）：

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
質抵押之銀行存款			
—帳列按攤銷後成本衡 量之金融資產—流動	\$ -	\$ -	\$ 32,806
質押定存單			
—帳列按攤銷後成本衡 量之金融資產—流動	3,000	3,000	3,000
—帳列其他非流動資產	16,352	16,352	16,201
不動產、廠房及設備淨額	490,488	492,468	499,809
土地使用權			
—帳列使用權資產	21,577	21,932	24,190
投資性不動產淨額	108,178	108,178	108,178
	<u>\$ 639,595</u>	<u>\$ 641,930</u>	<u>\$ 684,184</u>

三二、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註揭露者外，合併公司於報導期間結束日有下列重大或有負債及未認列之合約承諾：

- (一) 截至 109 年 3 月 31 日暨 108 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，合併公司已開立未使用信用狀餘額分別為 57,613 仟元、95,690 仟元及 277,426 仟元。
- (二) 高雄氣爆事件說明：

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

華運公司於 104 年 2 月 12 日與高雄市政府達成協議，提供 227,351 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；台灣自來水股份有限公司亦分別於 106 年 2 月 3 日及 3 月 2 日向法院聲請對華運公司財產執行假扣押。截至 109 年 4 月 30 日止華運倉儲公司被扣押之財產價值約 146,706 仟元。

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

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

截至 109 年 4 月 30 日止，已有高雄氣爆事件之受損者、受害人或其親屬等提起民事（含刑事附帶民事）訴訟向李長榮化學公司、華運公司及台灣中油公司等請求賠償；華運公司基於減輕訴訟費用等考量，已就原求償金額 26,890 仟元之求償案達成和解，和解賠償金額為 4,019 仟元。餘尚在訴訟中之求償金額及前段所述對罹難者及重傷者協議之和解金，累計金額約 3,876,234 仟元。上述部分民事案件（請求賠償金額約為 1,199,809 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 390,304 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。

三三、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。具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

109年3月31日

	外	幣	匯	率	(	元	)	功能性貨幣	新	台	幣
<u>外幣資產</u>											
<u>貨幣性項目</u>											
美 元	\$	46,158	30.2250	(美元：新台幣)				\$1,395,126	\$	1,395,126	
人 民 幣		472	4.2660	(人民幣：新台幣)				2,014		2,014	
港 幣		499	3.8980	(港幣：新台幣)				1,945		1,945	
人 民 幣		286	0.1411	(人民幣：美元)				40		1,209	
										<u>\$ 1,400,294</u>	
<u>非貨幣性項目</u>											
<u>衍生工具</u>											
美 元		5,000	30.2250	(美元：新台幣)				319	\$	<u>319</u>	
<u>外幣負債</u>											
<u>貨幣性項目</u>											
美 元		9,317	7.0851	(美元：人民幣)				66,012	\$	281,607	
美 元		9,054	30.2250	(美元：新台幣)				273,646		<u>273,646</u>	
										<u>\$ 555,253</u>	
<u>非貨幣性項目</u>											
<u>衍生工具</u>											
美 元		5,000	30.2250	(美元：新台幣)				92	\$	<u>92</u>	

108年12月31日

	外	幣	匯	率	(	元	)	功能性貨幣	新	台	幣
<u>外幣資產</u>											
<u>貨幣性項目</u>											
美 元	\$	53,883	29.9800	(美元：新台幣)				\$1,615,425	\$	1,615,425	
人 民 幣		2,023	4.2975	(人民幣：新台幣)				8,692		8,692	
港 幣		854	3.8490	(港幣：新台幣)				3,288		3,288	
人 民 幣		286	0.1433	(人民幣：美元)				41		1,230	
										<u>\$ 1,628,635</u>	
<u>非貨幣性項目</u>											
<u>衍生工具</u>											
美 元		13,000	29.9800	(美元：新台幣)				2,923	\$	<u>2,923</u>	
<u>外幣負債</u>											
<u>貨幣性項目</u>											
美 元		8,087	29.9800	(美元：新台幣)				242,433	\$	242,433	
美 元		9,317	6.9762	(美元：人民幣)				64,999		<u>279,335</u>	
										<u>\$ 521,768</u>	

108 年 3 月 31 日

	外	幣	匯	率	(	元	)	功能性貨幣	新	台	幣
<u>外幣資產</u>											
<u>貨幣性項目</u>											
美 元	\$	53,552		30.8200	(	美元	：	新台幣)	\$1,650,487	\$	1,650,487
人 民 幣		5,899		4.5771	(	人民幣	：	新台幣)	27,001		27,001
美 元		771		6.7335	(	美元	：	人民幣)	5,193		23,769
港 幣		1,042		3.9260	(	港幣	：	新台幣)	4,092		4,092
人 民 幣		285		0.1485	(	人民幣	：	美元)	42		1,306
											<u>\$ 1,706,655</u>
<u>非貨幣性項目</u>											
<u>衍生工具</u>											
美 元		2,000		30.8200	(	美元	：	新台幣)	24	\$	<u>24</u>
<u>外幣負債</u>											
<u>貨幣性項目</u>											
美 元		14,654		6.7335	(	美元	：	人民幣)	98,675	\$	451,647
美 元		12,448		30.8200	(	美元	：	新台幣)	383,655		<u>383,655</u>
											<u>\$ 835,302</u>
<u>非貨幣性項目</u>											
<u>衍生工具</u>											
美 元		3,000		30.8200	(	美元	：	新台幣)	339	\$	<u>339</u>

合併公司於 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日外幣兌換淨利益（含已實現及未實現）分別為 12,436 仟元及 17,665 仟元，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項：

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（不包含投資子公司及關聯企業權益部分）。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 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臺幣 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。(附表八)

(二) 轉投資事業相關資訊。(附表六)

(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。(附表七)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
 - (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。
(附表八)
 - (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。
(附表四、五及八)
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。(無)
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。(附表二)
 - (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。(附表一)
 - (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。(無)

(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)

三五、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塑膠原料及玻璃棉（含曲面印刷）兩部門。

部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部	門	收	入	部	門	利	益
	109年1月1日	108年1月1日	109年1月1日	108年1月1日	109年1月1日	108年1月1日		
	至3月31日	至3月31日	至3月31日	至3月31日	至3月31日	至3月31日		
塑膠原料	\$ 2,827,607	\$ 4,474,988	\$ 131,582	\$ 208,555				
玻璃棉（含曲面印刷）	130,478	125,168	25,445	1,169				
繼續營業單位總額	<u>\$ 2,958,085</u>	<u>\$ 4,600,156</u>	157,027	209,724				
其他收入			16,453	12,882				
其他利益及損失			11,009	31,225				
採用權益法之關聯企業損益份額			10,880	11,756				
財務成本			(8,802)	(15,498)				
繼續營業單位稅前淨利			<u>\$ 186,567</u>	<u>\$ 250,089</u>				

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。109年及108年1月1日至3月31日並無部門間之交易。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含其他收入、其他利益及損失、採用權益法之關聯企業損益份額及財務成本等。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，故部門別財務資訊亦未包含營運部門資產之衡量金額。

台達化學工業股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表一

單位：除另註明外，
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 (註 4)	期末餘額 (註 4)	實際動支金額 (註 4 及 5)	利率區間	資金貸與性質 (註 3)	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、2 及 4)	資金貸與總限額 (註 1、2 及 4)
													名稱	價值		
1	台達化工(中山)有限公司	台達化工(天津)有限公司	其他應收款—關係人	是	\$ 234,630 (RMB 55,000 仟元)	\$ 63,990 (RMB 15,000 仟元)	\$ 63,990 (RMB 15,000 仟元)	5.0025%	2	\$ -	營業週轉	\$ -	-	-	\$ 2,309,530	\$ 2,309,530

註 1：本公司資金貸與他人之總額及對單一企業資金貸與限額均以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值 40% 為限。惟於 109 年 3 月 31 日，本公司無資金貸與他人之情事。

註 2：台達化工(中山)有限公司資金貸與他人之總額及對單一企業資金貸與限額均以不超過該公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值 40% 為限，惟對母公司直接及間接持有 100% 之國外轉投資公司間之資金貸與限額為該公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值 100%。台達化工(中山)有限公司 109 年 3 月 31 日經會計師核閱之財務報表淨值為人民幣 541,381 仟元。

註 3：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1) 有往來業務者填 1。

(2) 有短期融通資金之必要者填 2。

註 4：係依 109 年 3 月 31 日之即期匯率換算。

註 5：於編製合併財務報告時，業已全數沖銷。

台達化學工業股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表二

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

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 (註 1)	期末背書保證餘額 (註 1)	實際動支金額 (註 1)	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	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	屬大陸地 區背書保證
		公司名稱	關係										
0	台達化學工業股份有限公司	TAITA (BVI) Holding Co., Ltd.	直接持有普通股股權百分之 百之子公司	\$ 6,534,050	\$ 1,446,300 (USD 28,000 仟元) (NTD 600,000 仟元)	\$ 1,446,300 (USD 28,000 仟元) (NTD 600,000 仟元)	\$ 789,477 (USD 26,120 仟元)	\$ -	33.20%	\$ 6,534,050	是	否	否
0	台達化學工業股份有限公司	台達化工(中山)有限公司	本公司之子公司直接持有普 通股股權百分之百之子 公司	6,534,050	213,300 (RMB 50,000 仟元)	213,300 (RMB 50,000 仟元)	-	-	4.90%	6,534,050	是	否	是

註 1：係依 109 年 3 月 31 日之即期匯率換算。

註 2：本公司對外背書保證之總額及對單一企業背書保證最高限額均以不超過本公司最近期財務報表權益淨值 150% 為限。

合併公司整體對外背書保證之總額及對單一企業背書保證最高限額均以不超過本公司最近期財務報表權益淨值 200% 為限。

台達化學工業股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券情形
 民國 109 年 3 月 31 日

附表三

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

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
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比率	公允價值	
台達化學工業股份有限公司	<u>股票</u>							
	台灣聚合化學品股份有限公司－普通股	母 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	15,109,901	\$ 151,855	1.27%	\$ 151,855	註 1
	聯訊創業投資股份有限公司－普通股	—	"	990	27	0.50%	27	註 3
	<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	3,250,000	54,568	-	54,568	註 1
	<u>受益憑證</u>							
	日盛貨幣市場基金	—	"	6,715,624	100,051	-	100,051	註 2
	台新 1699 貨幣市場	—	"	5,147,819	70,025	-	70,025	註 2
TAITA (BVI) Holding Co., Ltd.	<u>股票</u>							
	Budworth Investment Ltd.－普通股	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	20,219	6	2.22%	6	註 3
	Teratech Corporation－普通股	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	112,000	-	0.73%	-	註 4
	Sohoware Inc.－優先股	—	"	100,000	-	-	-	註 4

註 1：公允價值係依台灣證券交易所 109 年 3 月份最後交易日收盤價格計算。

註 2：公允價值係依 109 年 3 月份最後交易日之淨資產價值計算。

註 3：公允價值係採資產法評價，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之財務暨營運狀況評估。

註 4：截至 109 年 3 月 31 日，合併公司評估該股權投資之公允價值為零。

台達化學工業股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨交易金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表四

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

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		
台達化學工業股份有限公司	台達化工(中山)有限公司	孫公司	銷貨	(\$ 186,142) (USD 6,221 仟元)	(7.86%)	30天	無重大差異	無重大差異	應收帳款—關係人 \$	-	-	註

註：於編製合併財務報告時，業已全數沖銷。

台達化學工業股份有限公司及子公司
 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 109 年 3 月 31 日

附表五

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

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)	提列備抵額
					金額	處理方式		
台達化學工業股份有限公司	台達化工(天津)有限公司	孫公司	其他收帳款 281,608 (USD 9,317 仟元) (註 1)	-	\$ -	-	\$ -	\$ -

註 1：台達化學工業股份有限公司之其他應收款係出售原料予台達化工(天津)有限公司之款項，因已超過正常授信期限一定期間故轉列其他應收款。

註 2：截至 109 年 5 月 13 日止無收回款項。

註 3：於編製合併財務報告時，業已全數沖銷。

台達化學工業股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
民國 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表六

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		被投資公司		本期認列之投資(損)益	備註
				本期	上期	本期	上期	本期(損)益	上期(損)益		
台達化學工業股份有限公司	TAITA (BVI) Holding Co., Ltd.	英屬維京群島	轉投資控股公司	\$ 1,866,031 (USD 61,738 仟元)	\$ 1,866,031 (USD 61,738 仟元)	61,738,000	100.00%	\$ 1,444,392 (USD 47,809 仟元)	\$ 15,411 (利益 USD 512 仟元)	\$ 15,411 (利益 USD 512 仟元)	子公司(註1及3)
	華夏海灣塑膠股份有限公司	台北市	PVC 膠布等塑膠產品之製造及銷售	65,365	65,365	10,445,510	1.98%	169,636	311,077	6,164	採用權益法之被投資公司(註1)
	華運倉儲實業股份有限公司	台北市	石化原料倉儲	41,082	41,082	18,667,463	33.33%	251,783	15,697	5,233	採用權益法之被投資公司(註2)
	越峯電子材料股份有限公司	台北市	產銷錳鋅軟性鐵氧磁粉	44,771	44,771	4,445,019	2.43%	29,842	(4,906)	(119)	採用權益法之被投資公司(註1)
	鑫特材料科技股份有限公司	台北市	強化塑膠品製造	15,000	15,000	600,000	10.00%	1,448	15	2	採用權益法之被投資公司(註2)
TAITA (BVI) Holding Co., Ltd.	ACME Electronics (Cayman) Corp.	英屬開曼群島	轉投資控股公司	51,384 (USD 1,700 仟元)	51,384 (USD 1,700 仟元)	2,695,619	5.39%	62,232 (USD 2,059 仟元)	(7,414) (損失 USD 246 仟元)	-	採用權益法之被投資公司(註1)

註 1：係依據被投資公司同期間經會計師核閱之財務報表計算。

註 2：係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算。

註 3：於編製合併財務報告時，業已全數沖銷。

註 4：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表七。

台達化學工業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表七

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	投資方式	本期期初自台灣匯出 累積投資金額	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	被投資公司 本期(損)益 (註5)	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5)	截至本期止 已匯回投資收益
					匯出	收回						
台達化工(中山)有限公司(台達中山)	從事苯乙烯聚合衍生物之製造及銷售	\$ 1,397,906 (USD 46,250 仟元) (註1)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 1,299,675 (USD 43,000 仟元)	\$ -	\$ -	\$ 1,299,675 (USD 43,000 仟元)	\$ 38,938 (利益 USD1,293 仟元)	100.00%	\$ 38,938 (利益 USD1,293 仟元) (註6)	\$ 2,309,530 (USD 76,411 仟元) (註6)	\$ -
台達化工(天津)有限公司(台達天津)	從事苯乙烯聚合衍生物之製造及銷售	826,654 (USD 27,350 仟元) (註2)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	785,850 (USD 26,000 仟元)	-	-	785,850 (USD 26,000 仟元)	(16,934) (損失 USD 562 仟元)	100.00%	(16,934) (損失 USD 562 仟元) (註6)	(137,087) (USD 4,536 仟元) (註6)	-
越峰電子(昆山)有限公司(越峰昆山)	錳鋅、軟性鐵氧、磁鐵蕊之製造及銷售	928,663 (USD 30,725 仟元)	透過轉投資第三地區現有公司 ACME Electronics (Cayman) Corp.再投資大陸公司	40,925 (USD 1,354 仟元)	-	-	40,925 (USD 1,354 仟元)	(6,242) (損失 USD 207 仟元)	5.39%	(337) (損失 USD 11 仟元)	40,653 (USD 1,345 仟元)	-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
\$2,126,450 (USD 70,354 仟元)	\$ 2,291,578 (USD 75,817 仟元)(註3)	-(註4)

註 1：台達中山於 96 年度辦理盈餘轉增資 USD3,250 仟元。

註 2：台達天津於 101 年度辦理盈餘轉增資 USD1,350 仟元。

註 3：係含台達中山盈餘轉增資 USD3,250 仟元、台達天津盈餘轉增資 USD1,350 仟元及越峰昆山盈餘轉增資 USD802 仟元。

註 4：係依據經濟部投審會 108 年 6 月 6 日經授工字第 10820415160 號函，本公司為取得經濟部工業局核發符合營運總部營業範圍證明文件之企業，故並無投資限額。

註 5：係按台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表計算。

註 6：於編製合併財務報告時，業已全數沖銷。

台達化學工業股份有限公司及子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表八

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額 (註 2)	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註 1)
0	台達化學工業股份有限公司	TAITA (BVI) Holding Co., Ltd.	母公司對子公司	其他應收款－關係人	\$ 1,417	與非關係人無重大差異	0.02%
		台達化工(中山)有限公司	母公司對孫公司	銷貨收入	186,142	與非關係人無重大差異	6.29%
		台達化工(天津)有限公司	母公司對孫公司	其他應收款－關係人	281,608	與非關係人無重大差異	3.72%
1	TAITA (BVI) Holding Co., Ltd.	台達化工(天津)有限公司	母公司對子公司	其他應付款－關係人	4,534	與非關係人無重大差異	0.06%
2	台達化工(中山)有限公司	台達化工(天津)有限公司	子公司對子公司	其他應收款－關係人	64,714	與非關係人無重大差異	0.86%
				利息收入	824	與非關係人無重大差異	0.03%

註 1：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，以期末累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 2：於編製合併財務報告時，業已全數沖銷。

台達化學工業股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 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	122,946,465	36.79%
臺聯國際投資股份有限公司	30,550,159	9.14%

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。