



台灣聚合化學品股份有限公司一一一年股東常會議事錄

時間：一一一年五月三十一日(星期二)上午九時正

地點：高雄市鳥松區圓山路2號高雄圓山大飯店5樓柏壽廳(實體股東會)

出席：出席股東連同委託代理人代表股份總數688,599,767股，占本公司已發行普通股股份總數1,188,763,500股之57.93%。

出席董事：吳亦圭董事長(以上現場出席)、余經壽董事、黃光哲董事、王克舜董事、吳洪霆董事、陳冲獨立董事兼審計委員會召集人、杜紫軍獨立董事、海英俊獨立董事(以上視訊出席)

列席：莊碧玉會計師、黃福雄律師

主席：吳亦圭

記錄：張金玉

主席宣布開會(到會股東代表股份總數已足法定額)

主席致詞：(略)

壹、報告事項：(詳見議事手冊)

- 一、本公司一一〇年度營業狀況
- 二、審計委員會查核一一〇年度會計表冊報告
- 三、一一〇年度董事及員工酬勞分配情形報告
- 四、一一〇年度發行無擔保普通公司債報告

貳、承認及討論事項：

第一案(董事會提)

案由：本公司一一〇年度會計表冊，敬請承認。

說明：一、本公司一一〇年度財務報告(包括個體財務報告及合併財務報告)，經本公司111年3月10日董事會決議通過，並經勤業眾信聯合會計師事務所莊碧玉會計師暨郭政弘會計師查核完竣及經審計委員會查核在案。

二、一一〇年度營業報告書請參閱議事手冊，會計師查核報告書及財務報表請參閱附表。

【本案表決結果—表決時出席股東表決權數為688,599,767權(其中以電子方式行使表決權數642,956,363權)；贊成權數為658,489,797權(其中以電子方式行使表決權數612,846,393權)，占表決權數之95.63%；反對權數為311,356權(其中以電子方式行使表決權數311,356權)；棄權權數為29,798,614權(其中以電子方式行使表決權數29,798,614權)。

決議：本案照案承認。

第二案(董事會提)

案由：謹擬具本公司一一〇年度盈餘分派，敬請承認。

說明：一、本公司一一〇年度稅後盈餘新台幣(以下同)5,291,044,242元，依法提列法定盈餘公積529,104,424元後，一一〇年度可分配盈餘為4,761,939,818元。截至110年底之可分配盈餘合計9,352,109,738

- 元，擬分派現金股利 2,615,279,700 元，即每股現金股利 2.2 元。
 分配後，未分配盈餘計 6,736,830,038 元。
- 二、有關各項分配明細，請參閱「盈餘分配表」。
 - 三、本分派案以分派一一〇年度盈餘數為先，不足部分始分派以前年度盈餘。
 - 四、現金股利發放至元為止，元以下捨計，故現金股利發放總額以實際配發金額為準。
 - 五、請授權董事長於本案通過後訂定現金股利分配基準日。
 - 六、敬請承認。

台灣聚合作業品股份有限公司
 一一〇年度盈餘分配表

單位：新台幣元

一一〇年度稅前淨利	5,870,841,666
減：所得稅費用	<u>(679,447,409)</u>
一一〇年度淨利	5,191,394,257
加：透過其他綜合損益按公允價值衡量權益工具之處分利益	100,453,754
減：確定福利計畫再衡量數調整保留盈餘	<u>(803,769)</u>
一一〇年度稅後盈餘	5,291,044,242
減：提列法定盈餘公積	<u>(529,104,424)</u>
一一〇年度可分配盈餘	4,761,939,818
加：期初未分配盈餘	<u>4,590,169,920</u>
一一〇年度期末累積可分配盈餘	<u><u>9,352,109,738</u></u>
分配項目：(已發行股數 1,188,763,500 股)	
現金股利 2.2 元/股	<u>2,615,279,700</u>
分配項目合計	<u>2,615,279,700</u>
一一〇年度期末未分配盈餘結轉下期	<u><u>6,736,830,038</u></u>

董事長：吳亦圭



經理人：王克舜



會計主管：郭娟華



【本案表決結果—表決時出席股東表決權數為 688,599,767 權(其中以電子方式行使表決權數 642,956,363 權)；贊成權數為 659,685,658 權(其中以電子方式行使表決權數 614,042,254 權)，占表決權數之 95.8%；反對權數為 341,964 權(其中以電子方式行使表決權數 341,964 權)；

棄權權數為 28,572,145 權(其中以電子方式行使表決權數 28,572,145 權)。

決議：本案照案承認。

第三案(董事會提)

案由：謹擬具本公司「取得或處分資產處理程序」修正案，敬請 公決。

說明：一、依據金融監督管理委員會函令，擬修正「取得或處分資產處理程序」部分條文。

二、檢具「取得或處分資產處理程序」修正前後條文對照表如后，是否可行，提請公決。

台灣聚合化學品股份有限公司

「取得或處分資產處理程序」修正前後條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>第六條：本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：</p> <p>一、(略)</p> <p>二、(略)</p> <p>三、公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或有實質關係人之情形。</p> <p>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依其所屬各同業公會之自律規範及下列事項辦理：</p> <p>一、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</p> <p>二、執行案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其<u>適當性</u>及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>四、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所</p>	<p>第六條：本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：</p> <p>一、(略)</p> <p>二、(略)</p> <p>三、公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或有實質關係人之情形。</p> <p>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：</p> <p>一、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</p> <p>二、<u>查核</u>案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其<u>完整性</u>、<u>正確性</u>及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>四、聲明事項，應包括相關人員具</p>	<p>依據金管會民國111年1月28日金管證發字第1110380465號函進行文字修訂。</p>

<p>使用之資訊為<u>適當且合理</u>及遵循相關法令等事項。</p>	<p>備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為<u>合理與正確</u>及遵循相關法令等事項。</p>	
<p>第八條：取得或處分不動產、設備或其使用權資產之處理程序</p> <p>一、(略)</p> <p>二、(略)</p> <p>三、(略)</p> <p>四、不動產、設備或其使用權資產估價報告</p> <p>本公司取得或處分…，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告（估價報告應行記載事項詳如附件一），並符合下列規定：</p> <p>(一)~(二) (略)</p> <p>(三) 專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>1. 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。</p> <p>2. 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上。</p> <p>(餘略)</p>	<p>第八條：取得或處分不動產、設備或其使用權資產之處理程序</p> <p>一、(略)</p> <p>二、(略)</p> <p>三、(略)</p> <p>四、不動產、設備或其使用權資產估價報告</p> <p>本公司取得或處分…，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告（估價報告應行記載事項詳如附件一），並符合下列規定：</p> <p>(一)~(二) (略)</p> <p>(三) 專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依<u>財團法人中華民國會計研究發展基金會</u>（以下簡稱會計研究發展基金會）所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>1. 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。</p> <p>2. 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上。</p> <p>(餘略)</p>	<p>依據金管會民國111年1月28日金管證發字第1110380465號函進行文字修訂。</p>
<p>第九條：取得或處分有價證券投資處理程序</p> <p>一、(略)</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>(一) (略)</p> <p>(二) 本公司取得或處分有價證券…，應於事實發生日前洽請會</p>	<p>第九條：取得或處分有價證券投資處理程序</p> <p>一、(略)</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>(一) (略)</p> <p>(二) 本公司取得或處分有價證券…，應於事實發生日前洽請會</p>	<p>依據金管會民國111年1月28日金管證發字第1110380465號函及公司實際運作狀況進行修訂。</p>

<p>計師就交易價格之合理性表示意見。但該有價證券具活絡市場之公開報價或證券主管機關另有規定者，不在此限。</p> <p>前二款有價證券屬長期投資，應逐筆經董事長核可，其每筆金額達新臺幣三億元以上，五億元以下者，事後最近一次董事會中提會報備；其每筆金額超過新臺幣五億元者，須提董事會通過後始得為之。 (餘略)</p>	<p>計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或證券主管機關另有規定者，不在此限。</p> <p>前二款有價證券屬長期投資其每筆金額在新臺幣五億元(含)以下者由董事長核可事後最近一次董事會中提會報備；其每筆金額超過新臺幣五億元者，須提董事會通過後始得為之。 (餘略)</p>	
<p>第十條：關係人交易之處理程序 一、(略) 二、評估及作業程序 (一) 本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，經審計委員會全體成員二分之一以上同意並提交董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>1.(略) 2.(略) 3.(略)</p>	<p>第十條：關係人交易之處理程序 一、(略) 二、評估及作業程序 本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者(交易金額之計算，應依第十五條第一項第七款規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定經審計委員會同意並提交董事會通過部分免再計入)，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，經審計委員會全體成員二分之一以上同意並提交董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>(一) (略) (二) (略) (三) (略)</p>	<p>依據金管會民國111年1月28日金管證發字第1110380465號函及公司實際運作狀況進行修訂。</p> <p>項次及款次變動</p>

<p>4.(略) 5.(略) 6.(略) 7.(略)</p>	<p>(四)(略) (五)(略) (六)(略) (七)(略)</p>	
<p>(二) 本公司與母公司、子公司，或本公司直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，<u>達前一款標準之情形下</u>，董事會得在新臺幣五億元範圍內授權董事長先行決行，事後再提報最近期之董事會追認；超過新臺幣五億元者，須提經董事會通過後始得為之：</p> <p>1. 取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。 2. 取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</p> <p>(三) 本公司或非屬國內公開發行公司之子公司有本項第(一)款交易，<u>交易金額達本公司總資產百分之十以上者</u>，本公司應將第(一)款所列各目資料提交股東會同意後，始得簽訂交易契約及支付款項。但本公司與母公司、子公司，或子公司彼此間交易，不在此限。</p>	<p>三、(略)</p> <p>四、 本公司與母公司、子公司，或本公司直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得在新臺幣五億元(含)範圍內授權董事長先行決行，事後再提報最近期之董事會追認；超過新臺幣五億元者，須提經董事會通過後始得為之：</p> <p>(一) 取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。 (二) 取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</p>	
<p><u>本項第(一)款及第(三)款交易金額之計算，應依第十五條第一項第(七)款規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定提交股東會、董事會通過部分免再計入。</u></p>		
<p>三、(略)</p>		
<p>第十一條： 取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之處理程序</p> <p>一、(略) 二、(略) 三、(略)</p>	<p>第十一條： 取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之處理程序</p> <p>一、(略) 二、(略) 三、(略)</p>	<p>依據金管會民國111年1月28日金管證發字第1110380465號函進行文字修訂。</p>
<p>四、 無形資產或其使用權資產或會員證專家評估意見報告 本公司取得或處分…，應於事實發生日前洽請會計師就交</p>	<p>四、 無形資產或其使用權資產或會員證專家評估意見報告 本公司取得或處分…，應於事實發生日前洽請會計師就交</p>	

易價格之合理性表示意見。

易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。

第十二條：取得或處分衍生性商品之處理程序

第十二條：取得或處分衍生性商品之處理程序

依公司實際運作狀況進行修訂。

一、交易原則與方針(略)

一、交易原則與方針(略)

(一)~(二)(略)

(一)~(二)(略)

(三) 權責劃分

(三) 權責劃分

1. 採購部門及業務部門

1. 採購部門及業務部門

2. 財務部門

2. 財務部門

(1) 交易人員

(1) 交易人員

A~C.(略)

A~C.(略)

D. 金融市場有重大變化...，重新擬定策略，經由財務長核准後，作為從事交易之依據。

D. 金融市場有重大變化...，重新擬定策略，經由總財務長核准後，作為從事交易之依據。

E. 每月進行評價，評價報告呈核至財務長。

E. 每月進行評價，評價報告呈核至總財務長。

(2)(略)

(2)(略)

3.(略)

3.(略)

4. 衍生性商品交易授權層級及額度

4. 衍生性商品交易授權層級及額度

(1) 交易之承作：

(1) 交易之承作：

交易承作層級	每筆交易之授權額度
授權交易人員	美金一〇〇萬元以下
財務部門主管	美金五〇〇萬元以下
總經理	美金一〇〇〇萬元以下
董事長	超過美金一〇〇〇萬元

交易承作層級	每筆交易之授權額度
授權交易人員	美金一〇〇萬元(含)以下
財務部門主管	美金五〇〇萬元(含)以下
總經理	美金一〇〇〇萬元(含)以下
董事長	美金一〇〇〇萬元以上

(2) 交易之簽核：

(2) 交易之簽核：

交易簽核層級	每筆交易之授權額度
財務部門主管	美金五〇〇萬元以下
總經理	美金一〇〇〇萬元以下
董事長	超過美金一〇〇〇萬元

交易簽核層級	每筆交易之授權額度
財務部門主管	美金五〇〇萬元以下
總經理	美金一〇〇〇萬元以下
董事長	美金一〇〇〇萬元(含)以上

5. 績效評估

5. 績效評估

(1)(略)

(1)(略)

(2)(略)

(2)(略)

(3) 財務部應提供外匯部位評價與外匯市場走勢及市場分析予財務

(3) 財務部應提供外匯部位評價與外匯市場走勢及市場分析予總財務

<p>長作為管理參考與指示。</p> <p>(餘略)</p> <p>第十五條：資訊公開揭露程序</p> <p>一、應公告申報項目及公告申報標準</p> <p>(一)~(五)(略)</p> <p>(六)除前五款以外之資產交易或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>1. 買賣國內公債或信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債。</p> <p>2. (略)</p> <p>(餘略)</p>	<p>長作為管理參考與指示。</p> <p>(餘略)</p> <p>第十五條：資訊公開揭露程序</p> <p>一、應公告申報項目及公告申報標準</p> <p>(一)~(五)(略)</p> <p>(六)除前五款以外之資產交易或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>1. 買賣國內公債。</p> <p>2. (略)</p> <p>(餘略)</p>	<p>依據金管會民國111年1月28日金管證發字第1110380465號函進行文字修訂。</p>
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------

【本案表決結果—表決時出席股東表決權數為 688,599,767 權(其中以電子方式行使表決權數 642,956,363 權)；贊成權數為 656,398,427 權(其中以電子方式行使表決權數 610,755,023 權)，占表決權數之 95.32%；反對權數為 340,639 權(其中以電子方式行使表決權數 340,639 權)；棄權權數為 31,860,701 權(其中以電子方式行使表決權數 31,860,701 權)】。

決議：本案照案通過。

第四案(董事會提)

案由：建議董事競業許可，敬請 公決。

說明：一、依據公司法第209條之規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東常會說明其行為之重要內容並取得其許可。

二、本公司董事新增為自己或為他人為屬於公司營業範圍內行為之公司如下表，在無損及本公司利益之前提下，茲依公司法規定，敬請許可其競業行為。

董事姓名	競業公司	職稱
吳亦圭 (香港商誠利置業有限公司代表人)	宣聚股份有限公司、 漳州台聚貿易有限公司	董事
獨立董事 陳冲	財團法人願景工程基金會	董事長
王克舜 (台達化學工業股	宣聚股份有限公司、 漳州台聚貿易有限公司	董事長

份有限公司代表 人)		
---------------	--	--

三、是否可行，提請公決。

【本案表決結果—表決時出席股東表決權數為 688,599,767 權(其中以電子方式行使表決權數 642,956,363 權)；贊成權數為 656,217,944 權(其中以電子方式行使表決權數 610,577,540 權)，占表決權數之 95.3%；反對權數為 526,895 權(其中以電子方式行使表決權數 526,895 權)；棄權權數為 31,854,928 權(其中以電子方式行使表決權數 31,851,928 權)。

決議：本案照案通過。

參、臨時動議：無

肆、散會：同日上午9時30分。

主席：吳亦圭



記錄：張金玉



附表：



勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

台灣聚合化學品股份有限公司 公鑒：

查核意見

台灣聚合化學品股份有限公司及其子公司(以下簡稱台聚公司及其子公司)民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 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)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係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財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達台聚公司及其子公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與台聚公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

強調事項

如合併財務報告附註十二所述，台聚公司及其子公司因考量停業單位已恢復其營運實質，參照國際財務報導準則第五號「待出售非流動資產及停業單位」之規定，自民國 110 年起將該停業單位轉回繼續營業單位，於編製比較合併財務報告時，以前期間之金額應重行表達，並重編比較期間之合併財務報告，重編比較影響金額請詳附註十二。本

會計師未因此而修正查核意見。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對台聚公司及其子公司民國 110 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對台聚公司及其子公司民國 110 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

特定銷貨收入之真實性

台聚公司及其子公司民國 110 年度銷售予特定客戶之銷貨收入較去年同期成長，該銷貨收入是否係於滿足履約義務時正確認列，將對合併財務報告產生重大影響，因是將之列為本年度之關鍵查核事項。

與銷貨收入相關之會計政策暨攸關揭露資訊，請參閱合併財務報告附註四(十七)及二七。

本會計師對於上述所述特定客戶銷貨收入真實性已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試特定客戶銷貨收入真實性之主要內部控制制度設計與執行有效性。
2. 抽核特定客戶銷貨收入之交易文件，包括銷售訂單、出貨文件及收款文件等，以確認銷貨收入認列之真實性。

其他事項

台灣聚合化學品股份有限公司業已編製民國 110 及 109 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係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財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估台聚公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算台聚公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

台聚公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對台聚公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使台聚公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致台聚公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於台聚公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成台聚公司及其子公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對台聚公司及其子公司民國 110 年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 莊 碧 玉

莊 碧 玉



會計師 郭 政 弘

郭 政 弘



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1070323246 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 111 年 3 月 16 日

台灣聚合化學品股份有限公司及子公司
 合併資產負債表

民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

代 碼	資	110 年 12 月 31 日			109 年 12 月 31 日		
		產 金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金	\$	10,365,353	12	\$	9,637,007	13
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產						
	－流動		5,742,266	7		5,511,683	7
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之						
	金融資產－流動		145,921	-		164,922	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動		349,137	1		348,450	-
1150	應收票據－淨額		875,745	1		671,576	1
1170	應收帳款－淨額		8,515,477	10		6,810,340	9
1200	其他應收款		511,725	1		293,459	-
1220	本期所得稅資產		8,931	-		29,231	-
130X	存貨		7,599,843	9		4,296,228	6
1410	預付款項		1,009,420	1		766,824	1
1470	其他流動資產		243,222	-		9,834	-
11XX	流動資產總計		<u>35,367,040</u>	<u>42</u>		<u>28,539,554</u>	<u>37</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		2,286,817	3		2,393,734	3
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動		382,501	-		390,828	1
1550	採用權益法之投資		19,335,554	23		20,170,030	26
1600	不動產、廠房及設備		24,471,011	29		23,169,313	30
1755	使用權資產		727,341	1		704,951	1
1760	投資性不動產淨額		711,345	1		753,220	1
1805	商譽		270,211	-		269,026	-
1821	其他無形資產淨額		43,983	-		10,807	-
1840	遞延所得稅資產		651,568	1		573,850	1
1990	其他非流動資產		577,842	-		349,203	-
15XX	非流動資產總計		<u>49,458,173</u>	<u>58</u>		<u>48,784,962</u>	<u>63</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 84,825,213</u>	<u>100</u>		<u>\$ 77,324,516</u>	<u>100</u>

單位：新台幣仟元

代 碼	負 債 及 權 益	110 年 12 月 31 日		109 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
	流動負債				
2100	短期借款	\$ 2,498,041	3	\$ 2,726,270	3
2110	應付短期票券	279,635	-	656,704	1
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債				
	－流動	3,380	-	20,724	-
2170	應付帳款	3,528,998	4	3,406,837	4
2219	其他應付款	2,894,818	3	2,216,533	3
2230	本期所得稅負債	2,618,632	3	1,211,350	2
2280	租賃負債－流動	73,065	-	75,284	-
2320	一年內到期之長期負債	3,059,116	4	1,999,233	3
2365	退款負債－流動	28,630	-	16,390	-
2399	其他流動負債	565,262	1	374,501	-
21XX	流動負債總計	15,549,577	18	12,703,826	16
	非流動負債				
2530	應付公司債	5,989,773	7	4,995,069	6
2540	長期借款	4,453,323	5	7,590,000	10
2550	負債準備－非流動	136,375	-	136,375	-
2570	遞延所得稅負債	1,417,922	2	1,434,806	2
2580	租賃負債－非流動	387,502	1	384,402	1
2640	淨確定福利負債－非流動	1,151,009	1	1,292,053	2
2670	其他非流動負債	94,771	-	64,342	-
25XX	非流動負債總計	13,630,675	16	15,897,047	21
2XXX	負債總計	29,180,252	34	28,600,873	37
	歸屬於本公司業主之權益				
3100	股本	11,887,635	14	11,887,635	15
3200	資本公積	366,185	-	321,798	1
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	3,343,086	4	3,109,625	4
3320	特別盈餘公積	375,127	-	781,059	1
3350	未分配盈餘	9,881,214	12	5,606,462	7
3300	保留盈餘總計	13,599,427	16	9,497,146	12
3490	其他權益	84,358	-	(240,195)	-
3500	庫藏股票	(475,606)	-	(475,606)	(1)
31XX	本公司業主之權益總計	25,461,999	30	20,990,778	27
36XX	非控制權益	30,182,962	36	27,732,865	36
3XXX	權益總計	55,644,961	66	48,723,643	63
	負債及權益總計	\$ 84,825,213	100	\$ 77,324,516	100

董事長：吳亦圭



經理人：王克舜



會計主管：郭娟華



台灣聚合化學品股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
 每股盈餘為元

代碼	110 年度		109 年度	
	金額	%	金額	%
4100 銷貨收入	\$ 71,755,542	100	\$ 50,201,273	100
5110 銷貨成本	54,001,841	75	39,721,391	79
5900 銷貨毛利	17,753,701	25	10,479,882	21
營業費用				
6100 推銷費用	3,163,322	4	2,020,552	4
6200 管理費用	1,277,631	2	1,209,777	2
6300 研究發展費用	429,830	1	362,961	1
6000 營業費用合計	4,870,783	7	3,593,290	7
6900 營業淨利	12,882,918	18	6,886,592	14
營業外收入及支出				
7100 利息收入	79,601	-	102,809	-
7010 其他收入	627,387	1	403,492	1
7020 其他利益及損失	57,628	-	116,953	-
7050 財務成本	(167,097)	-	(221,690)	(1)
7060 採用權益法之合資損失 之份額	(727,995)	(1)	(165,161)	-
7000 營業外收入及支出 合計	(130,476)	-	236,403	-
7900 稅前淨利	12,752,442	18	7,122,995	14
7950 所得稅費用	2,672,991	4	1,440,358	3
8200 本年度淨利	10,079,451	14	5,682,637	11

(接次頁)

(承前頁)

代碼	110 年度		109 年度		
	金	%	金	%	
其他綜合損益					
不重分類至損益之項目：					
8311	確定福利計畫之再衡量數	(\$ 9,779)	-	\$ 19,250	-
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利益(損失)	107,187	-	350,419	1
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(1,691)	-	(6,122)	-
8310		<u>95,717</u>	-	<u>363,547</u>	<u>1</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	(337,228)	-	166,163	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	54,262	-	(12,938)	-
8360		(282,966)	-	153,225	-
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	(187,249)	-	516,772	1
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 9,892,202</u>	<u>14</u>	<u>\$ 6,199,409</u>	<u>12</u>
淨利歸屬於					
8610	本公司業主	\$ 5,191,394	7	\$ 2,409,778	5
8620	非控制權益	4,888,057	7	3,272,859	6
8600		<u>\$ 10,079,451</u>	<u>14</u>	<u>\$ 5,682,637</u>	<u>11</u>
綜合損益總額歸屬於					
8710	本公司業主	\$ 5,615,597	8	\$ 2,875,537	6
8720	非控制權益	4,276,605	6	3,323,872	6
8700		<u>\$ 9,892,202</u>	<u>14</u>	<u>\$ 6,199,409</u>	<u>12</u>
每股盈餘					
來自繼續營業單位					
9710	基本每股盈餘	<u>\$ 4.84</u>		<u>\$ 2.25</u>	
9810	稀釋每股盈餘	<u>\$ 4.83</u>		<u>\$ 2.24</u>	

董事長：吳亦圭



經理人：王克舜

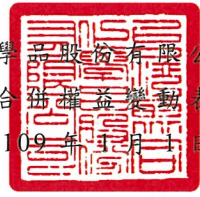


會計主管：郭娟華



台灣聚合化學品股份有限公司及子公司
合併權益變動表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



代碼	歸屬	於本公司			
		股本	庫藏股票交易	採用權益法認列 關聯企業資本 公積之變動數	其他
A1	109年1月1日餘額	\$ 11,887,635	\$ 245,482	\$ 7,291	\$ 18,840
	108年度盈餘分配				
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-
D1	109年度淨利	-	-	-	-
D3	109年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-
D5	109年度綜合損益總額	-	-	-	-
C7	採用權益法認列子公司權益之變動數	-	-	29,920	-
C17	其他資本公積變動數	-	-	-	1,100
M1	發授予子公司股利調整資本公積	-	19,165	-	-
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-
O1	非控制權益變動	-	-	-	-
Z1	109年12月31日餘額	11,887,635	264,647	37,211	19,940
	109年度盈餘分配				
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	-
B17	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-
D1	110年度淨利	-	-	-	-
D3	110年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-
D5	110年度綜合損益總額	-	-	-	-
C7	採用權益法認列子公司權益之變動數	-	-	4,691	-
C17	資本公積變動數	-	-	-	1,367
M1	發授予子公司股利調整資本公積	-	38,329	-	-
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-
O1	非控制權益變動	-	-	-	-
Z1	110年12月31日餘額	\$ 11,887,635	\$ 302,976	\$ 41,902	\$ 21,307

單位：新台幣仟元

業		主		之		權		益					
				其 他 權 益 項 目									
				透過其他綜合									
				國外營運機構									
				損益按公允價值									
				財務報表換算									
				之兌換差額									
				未實現(損)益									
				庫 藏 股 票									
				總 計									
				非 控 制 權 益									
				權 益 總 額									
保	留	盈	餘	之	未	庫	總	計	非	權	益	總	額
法定盈餘公積	特別盈餘公積	未 分 配 盈 餘	餘	之 兌 換 差 額	實 現 (損) 益	藏 股 票	計	非 控 制 權 益	權 益 總 額				
\$ 2,979,753	\$ 430,526	\$ 4,346,640		(\$ 602,871)	(\$ 178,187)	(\$ 475,606)	\$ 18,659,503	\$ 20,517,444	\$ 39,176,947				
129,872	-	(129,872)		-	-	-	-	-	-				
-	350,533	(350,533)		-	-	-	-	-	-				
-	-	(594,382)		-	-	-	(594,382)	-	(594,382)				
-	-	-		-	-	-	-	(519,048)	(519,048)				
-	-	2,409,778		-	-	-	2,409,778	3,272,859	5,682,637				
-	-	2,974		19,016	443,769	-	465,759	51,013	516,772				
-	-	2,412,752		19,016	443,769	-	2,875,537	3,323,872	6,199,409				
-	-	(65)		-	-	-	29,855	(28,871)	984				
-	-	-		-	-	-	1,100	-	1,100				
-	-	-		-	-	-	19,165	-	19,165				
-	-	(78,078)		-	78,078	-	-	-	-				
-	-	-		-	-	-	-	4,439,468	4,439,468				
3,109,625	781,059	5,606,462		(583,855)	343,660	(475,606)	20,990,778	27,732,865	48,723,643				
233,461	-	(233,461)		-	-	-	-	-	-				
-	(405,932)	405,932		-	-	-	-	-	-				
-	-	(1,188,763)		-	-	-	(1,188,763)	-	(1,188,763)				
-	-	-		-	-	-	-	(1,714,633)	(1,714,633)				
-	-	5,191,394		-	-	-	5,191,394	4,888,057	10,079,451				
-	-	(804)		(127,118)	552,125	-	424,203	(611,452)	(187,249)				
-	-	5,190,590		(127,118)	552,125	-	5,615,597	4,276,605	9,892,202				
-	-	-		-	-	-	4,691	2,586	7,277				
-	-	-		-	-	-	1,367	-	1,367				
-	-	-		-	-	-	38,329	-	38,329				
-	-	100,454		(100,454)	-	-	-	-	-				
-	-	-		-	-	-	-	(114,461)	(114,461)				
\$ 3,343,086	\$ 375,127	\$ 9,881,214		(\$ 710,973)	\$ 795,331	(\$ 475,606)	\$ 25,461,999	\$ 30,182,962	\$ 55,644,961				

董事長：吳亦圭



經理人：王克舜



會計主管：郭娟華



台灣聚合化學品股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

代 碼		110 年 度	109 年 度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 12,752,442	\$ 7,122,995
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	2,272,146	2,279,397
A20200	攤銷費用	63,774	73,804
A20300	預期信用減損迴轉利益	(1,426)	(2,415)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨利益	(336,404)	(376,857)
A20900	財務成本	167,097	221,690
A21200	利息收入	(79,601)	(102,809)
A21300	股利收入	(390,903)	(186,949)
A22300	採用權益法之合資損失之份額	727,995	165,161
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備 損失	64,669	37,249
A23700	非金融資產減損損失	39	27,901
A23800	提列存貨跌價及呆滯損失	32,415	24,765
A29900	提列退款負債	19,165	7,576
A29900	租約修改利益	(660)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產及負債減少	88,477	1,239,787
A31130	應收票據增加	(204,169)	(37,141)
A31150	應收帳款增加	(1,703,446)	(396,848)
A31180	其他應收款增加	(269,309)	(6,149)
A31200	存貨(增加)減少	(3,334,541)	601,880
A31230	預付款項(增加)減少	(196,431)	15,898
A31240	其他流動資產(增加)減少	(61,585)	7,316
A32150	應付帳款增加	122,161	649,469
A32180	其他應付款增加	525,173	368,359
A32200	退款負債減少	(6,925)	(19,407)
A32240	淨確定福利負債減少	(140,684)	(179,158)
A32230	其他流動負債增加	190,761	111,543
A33000	營運產生之現金	10,300,230	11,647,057
A33100	收取之利息	79,222	92,630

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110 年 度	109 年 度
A33300	支付之利息	(\$ 159,354)	(\$ 234,213)
A33500	支付之所得稅	(1,286,929)	(689,753)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>8,933,169</u>	<u>10,815,721</u>
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(4,835)	-
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	203,458	76,643
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	52,244	83,402
B00040	(取得)處分按攤銷後成本衡量之金 融資產	(71,820)	78,793
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	-	(5,122,441)
B02200	取得子公司之淨現金流出	(34,056)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(3,622,312)	(2,330,747)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	36,325	25,612
B03700	存出保證金(增加)減少	(6,401)	14,836
B04500	取得其他無形資產	(733)	(113)
B05350	取得使用權資產	(25,567)	-
B05400	取得投資性不動產	(3,298)	(85,673)
B06700	其他非流動資產(增加)減少	(280,145)	32,231
B07600	收取之股利	<u>390,903</u>	<u>186,949</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>3,366,237</u>)	(<u>7,040,508</u>)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款減少	(228,229)	(1,532,710)
C00600	應付短期票券減少	(377,000)	(696,000)
C01200	發行公司債	3,991,268	-
C01300	償還公司債	(2,000,000)	(1,000,000)
C01600	中長期借款增加	24,225,000	13,380,000
C01700	償還中長期借款	(27,277,000)	(15,283,200)
C03000	存入保證金增加(減少)	6,186	(4,133)
C04020	租賃本金償還	(70,349)	(68,659)
C04300	其他非流動負債減少	(1,670)	(778)
C04500	支付現金股利	(1,188,763)	(594,382)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110 年 度	109 年 度
C05800	非控制權益變動	(\$ 114,461)	\$ 4,439,468
C05800	支付非控制權益現金股利	(1,714,633)	(519,048)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(4,749,651)	(1,879,442)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(88,935)	(186,167)
EEEE	本年度現金及約當現金增加數	728,346	1,709,604
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>9,637,007</u>	<u>7,927,403</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 10,365,353</u>	<u>\$ 9,637,007</u>

董事長：吳亦圭



經理人：王克舜



會計主管：郭娟華



會計師查核報告

台灣聚合化學品股份有限公司 公鑒：

查核意見

台灣聚合化學品股份有限公司（以下簡稱台聚公司）民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達台聚公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與台聚公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對台聚公司民國 110 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對台聚公司民國 110 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

特定銷貨收入之真實性

台聚公司民國 110 年度銷售太陽能薄膜產品予特定客戶之銷貨收入較去年同期成長，該銷貨收入是否係於滿足履約義務時正確認列，將對個體財務報告產生重大影響，因是將之列為本年度之關鍵查核事項。

與銷貨收入相關之會計政策暨攸關揭露資訊，請參閱個體財務報告附註四(十二)及二三。

本會計師對於上述所述特定客戶銷貨收入真實性已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試特定客戶銷貨收入真實性之主要內部控制制度設計與執行有效性。
2. 抽核特定客戶銷貨收入之交易文件，包括銷售訂單、出貨文件及收款文件等，以確認銷貨收入認列之真實性。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估台聚公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算台聚公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

台聚公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對台聚公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使台聚公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個

體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致台聚公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於台聚公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成台聚公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對台聚公司民國 110 年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 莊 碧 玉

莊 碧 玉



會計師 郭 政 弘

郭 政 弘



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1070323246 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 1 6 日


 台灣聚合化學品股份有限公司
 個體資產負債表
 民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

代 碼 資	110 年 12 月 31 日			109 年 12 月 31 日		
	產 金	額	%	金	額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	\$ 1,108,794	3	\$ 991,966		3
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產					
	— 流動	2,595,881	7	2,096,700		7
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	61,149	-	60,893		-
1150	應收票據—淨額	119,379	-	64,154		-
1170	應收帳款—淨額	1,964,107	5	1,364,308		4
1180	應收帳款—關係人	106,468	-	94,080		-
1200	其他應收款	106,418	-	41,932		-
1210	其他應收款—關係人	593,853	2	220,189		1
130X	存貨	1,252,391	3	776,109		2
1410	預付款項	204,395	1	172,471		1
1470	其他流動資產	-	-	1		-
11XX	流動資產總計	<u>8,112,835</u>	<u>21</u>	<u>5,882,803</u>		<u>18</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	922,551	3	972,639		3
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	12,968	-	-		-
1550	採用權益法之投資	21,859,237	58	19,133,959		58
1600	不動產、廠房及設備	6,511,029	17	6,473,623		20
1755	使用權資產	9,641	-	14,091		-
1760	投資性不動產淨額	159,713	1	186,758		1
1821	無形資產淨額	40	-	155		-
1840	遞延所得稅資產	142,813	-	110,905		-
1990	其他非流動資產	121,615	-	117,702		-
15XX	非流動資產總計	<u>29,739,607</u>	<u>79</u>	<u>27,009,832</u>		<u>82</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 37,852,442</u>	<u>100</u>	<u>\$ 32,892,635</u>		<u>100</u>

單位：新台幣仟元

代 碼	負 債 及 權 益	110 年 12 月 31 日		109 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
	流動負債				
2100	短期借款	\$ -	-	\$ 499,000	1
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債				
	－流動	2,492	-	11,522	-
2170	應付帳款	1,019,778	3	712,367	2
2180	應付帳款－關係人	394,449	1	188,290	1
2200	其他應付款	532,320	1	364,098	1
2220	其他應付款項－關係人	16,195	-	11,906	-
2230	本期所得稅負債	779,227	2	196,426	1
2280	租賃負債－流動	31,336	-	30,974	-
2320	一年內到期長期負債	2,999,199	8	1,999,233	6
2399	其他流動負債	189,951	1	76,012	-
21XX	流動負債總計	5,964,947	16	4,089,828	12
	非流動負債				
2530	應付公司債	5,989,773	16	4,995,069	15
2540	長期借款	34,310	-	2,300,000	7
2570	遞延所得稅負債	100,769	-	145,390	-
2580	租賃負債－非流動	115,187	-	146,523	1
2640	淨確定福利負債－非流動	172,677	1	213,608	1
2650	採用權益法之投資貸餘	1,195	-	-	-
2670	其他非流動負債－其他	11,585	-	11,439	-
25XX	非流動負債總計	6,425,496	17	7,812,029	24
2XXX	負債總計	12,390,443	33	11,901,857	36
	權益				
3100	股 本	11,887,635	31	11,887,635	36
3200	資本公積	366,185	1	321,798	1
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	3,343,086	9	3,109,625	10
3320	特別盈餘公積	375,127	1	781,059	2
3350	未分配盈餘	9,881,214	26	5,606,462	17
3300	保留盈餘總計	13,599,427	36	9,497,146	29
3400	其他權益	84,358	-	(240,195)	(1)
3500	庫藏股票	(475,606)	(1)	(475,606)	(1)
3XXX	權益總計	25,461,999	67	20,990,778	64
	負 債 及 權 益 總 計	\$ 37,852,442	100	\$ 32,892,635	100

董事長：吳亦圭



經理人：王克舜



會計主管：郭娟華



台灣聚谷化學股份有限公司

個體綜合損益表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	110 年度		109 年度	
	金額	%	金額	%
4100 銷貨收入	\$16,034,251	100	\$10,172,220	100
5110 銷貨成本	<u>11,730,457</u>	<u>73</u>	<u>8,664,406</u>	<u>85</u>
5900 銷貨毛利	4,303,794	27	1,507,814	15
5910 與子公司之未實現利益	(1,175)	-	(1,247)	-
5920 與子公司之已實現利益	<u>1,247</u>	<u>-</u>	<u>842</u>	<u>-</u>
5950 已實現銷貨毛利	<u>4,303,866</u>	<u>27</u>	<u>1,507,409</u>	<u>15</u>
營業費用				
6100 推銷費用	390,366	2	235,617	2
6200 管理費用	230,902	2	246,533	3
6300 研究發展費用	<u>160,688</u>	<u>1</u>	<u>116,819</u>	<u>1</u>
6000 營業費用合計	<u>781,956</u>	<u>5</u>	<u>598,969</u>	<u>6</u>
6900 營業淨利	<u>3,521,910</u>	<u>22</u>	<u>908,440</u>	<u>9</u>
營業外收入及支出				
7100 利息收入	5,948	-	6,604	-
7010 其他收入	202,579	1	152,304	2
7020 其他利益及損失	38,730	-	42,667	-
7050 財務成本	(94,746)	(1)	(105,041)	(1)
7070 採用權益法認列之子公司 損益之份額	<u>2,196,420</u>	<u>14</u>	<u>1,555,348</u>	<u>15</u>
7000 營業外收入及支出 合計	<u>2,348,931</u>	<u>14</u>	<u>1,651,882</u>	<u>16</u>
7900 稅前淨利	5,870,841	36	2,560,322	25
7950 所得稅費用	<u>679,447</u>	<u>4</u>	<u>150,544</u>	<u>1</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	110 年度		109 年度	
	金 額	%	金 額	%
8200	\$ 5,191,394	32	\$ 2,409,778	24
其他綜合損益				
不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡 量數	5,820	- (1,589)	-
8316	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之權 益工具未實現評價 (損失) 利益	(29,190)	107,870	1
8330	採用權益法認列之子 公司其他綜合損益 之份額	575,855	340,144	3
8349	與不重分類之項目相 關之所得稅	(1,164)	318	-
8310		551,321	446,743	4
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	(90,466)	(1) 11,182	-
8380	採用權益法認列之子 公司其他綜合損益 之份額	(54,745)	10,070	-
8399	與可能重分類之項目 相關之所得稅	18,093	(2,236)	-
8360		(127,118)	(1) 19,016	-
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	424,203	3 465,759	4
8500	本年度綜合損益總額	\$ 5,615,597	35 \$ 2,875,537	28
每股盈餘				
9750	基本每股盈餘	\$ 4.84	\$ 2.25	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 4.83	\$ 2.24	

董事長：吳亦圭



經理人：王克舜



會計主管：郭娟華



台灣聚合化學品股份有限公司

個體權益變動表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

代碼		資 本 公 積			
		股 本	庫 藏 股 票 交 易	採 用 權 益 法 認 列 子 公 司 資 本 公 積 之 變 動 數	其 他
A1	109 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 11,887,635	\$ 245,482	\$ 7,291	\$ 18,840
	108 年度 盈餘 分配				
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-
D1	109 年度 淨利	-	-	-	-
D3	109 年度 稅後 其他 綜合 損益	-	-	-	-
D5	109 年度 綜合 損益 總額	-	-	-	-
C7	採 用 權 益 法 認 列 子 公 司 權 益 之 變 動 數	-	-	29,920	-
C17	資 本 公 積 變 動 數	-	-	-	1,100
M1	發 放 予 子 公 司 股 利 調 整 資 本 公 積	-	19,165	-	-
Q1	處 分 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 權 益 工 具 投 資	-	-	-	-
Z1	109 年 12 月 31 日 餘 額	11,887,635	264,647	37,211	19,940
	109 年度 盈餘 分配				
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	-
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-
D1	110 年度 淨利	-	-	-	-
D3	110 年度 稅後 其他 綜合 損益	-	-	-	-
D5	110 年度 綜合 損益 總額	-	-	-	-
C7	採 用 權 益 法 認 列 子 公 司 權 益 之 變 動 數	-	-	4,691	-
C17	其 他 資 本 公 積 變 動 數	-	-	-	1,367
M1	發 放 予 子 公 司 股 利 調 整 資 本 公 積	-	38,329	-	-
Z1	110 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 11,887,635	\$ 302,976	\$ 41,902	\$ 21,307

單位：新台幣仟元

保	留	盈	餘	其 他 權 益 項 目				權 益 總 額
				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	庫 藏 股 票		
法定盈餘公積	特別盈餘公積	未 分 配 盈 餘						
\$ 2,979,753	\$ 430,526	\$ 4,346,640	(\$ 602,871)	(\$ 178,187)	(\$ 475,606)	\$ 18,659,503		
129,872	-	(129,872)	-	-	-	-		
-	350,533	(350,533)	-	-	-	-		
-	-	(594,382)	-	-	-	(594,382)		
-	-	2,409,778	-	-	-	2,409,778		
-	-	2,974	19,016	443,769	-	465,759		
-	-	2,412,752	19,016	443,769	-	2,875,537		
-	-	(76,278)	-	76,213	-	29,855		
-	-	-	-	-	-	1,100		
-	-	-	-	-	-	19,165		
-	-	(1,865)	-	1,865	-	-		
3,109,625	781,059	5,606,462	(583,855)	343,660	(475,606)	20,990,778		
233,461	-	(233,461)	-	-	-	-		
-	(405,932)	405,932	-	-	-	-		
-	-	(1,188,763)	-	-	-	(1,188,763)		
-	-	5,191,394	-	-	-	5,191,394		
-	-	(804)	(127,118)	552,125	-	424,203		
-	-	5,190,590	(127,118)	552,125	-	5,615,597		
-	-	100,454	-	(100,454)	-	4,691		
-	-	-	-	-	-	1,367		
-	-	-	-	-	-	38,329		
\$ 3,343,086	\$ 375,127	\$ 9,881,214	(\$ 710,973)	\$ 795,331	(\$ 475,606)	\$ 25,461,999		

董事長：吳亦圭



經理人：王克舜



會計主管：郭娟華



台灣聚合化學品股份有限公司

個體現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		110 年 度	109 年 度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 5,870,841	\$ 2,560,322
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	607,937	603,125
A20200	攤銷費用	13,452	14,249
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產及負債之淨利益	(93,217)	(93,098)
A20900	財務成本	97,352	107,540
A21200	利息收入	(5,948)	(6,604)
A21300	股利收入	(99,744)	(50,630)
A22300	採用權益法認列之子公司損益之 份額	(2,196,420)	(1,555,348)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備 (利益)損失	(2,794)	161
A23200	處分採用權益法之投資損失	-	527
A23700	提列存貨跌價及呆滯損失	22,935	23,413
A23900	與子公司之未實現利益	1,175	1,247
A24000	與子公司之已實現利益	(1,247)	(842)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之 金融資產(增加)減少	(414,994)	179,435
A31130	應收票據(增加)減少	(55,225)	9,772
A31150	應收帳款增加	(599,799)	(134,952)
A31160	應收帳款—關係人增加	(12,388)	(4,330)
A31180	其他應收款(增加)減少	(65,138)	18,918
A31190	其他應收款—關係人(增加)減少	(248,664)	164,574
A31200	存貨(增加)減少	(499,217)	249,773
A31230	預付款項增加	(31,924)	(14,046)
A31240	其他流動資產減少	1	20
A32130	應付帳款增加(減少)	307,411	(57,045)
A32160	應付帳款—關係人增加	206,159	40,895
A32180	其他應付款增加(減少)	131,106	(16,322)
A32190	其他應付款項—關係人增加(減 少)	4,289	(5,965)
A32230	其他流動負債增加	113,939	8,943
A32240	淨確定福利負債減少	(35,111)	(62,916)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110 年 度	109 年 度
A33000	營運產生之現金	\$ 3,014,767	\$ 1,980,816
A33100	收取之利息	6,600	5,829
A33300	支付之利息	(87,865)	(118,418)
A33500	支付之所得稅	(156,246)	(133,648)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>2,777,256</u>	<u>1,734,579</u>
投資活動之現金流量			
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	2,784
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	20,898	32,845
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(76,499)	(332)
B02200	取得子公司之淨現金流出	(34,092)	-
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	-	3,877
B02700	取得不動產、廠房及設備	(518,149)	(438,675)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,905	2,483
B03700	存出保證金(增加)減少	(1,947)	6,951
B04500	取得無形資產	-	(113)
B05800	其他應收款—關係人增加	(125,000)	-
B06700	其他非流動資產(增加)減少	(15,303)	23,054
B07600	收取之股利	<u>149,837</u>	<u>89,489</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>598,350</u>)	(<u>277,637</u>)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款減少	(499,000)	(1,000)
C01200	發行公司債	3,991,268	-
C01300	償還公司債	(2,000,000)	(1,000,000)
C01600	中長期借款增加	3,634,800	5,200,000
C01700	償還中長期借款	(5,900,000)	(4,850,000)
C03000	存入保證金增加	591	186
C04020	租賃本金償還	(30,974)	(30,752)
C04500	支付現金股利	(1,188,763)	(594,382)
C05400	取得子公司股權	(<u>70,000</u>)	(<u>349</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>2,062,078</u>)	(<u>1,276,297</u>)
EEEE	本年度現金及約當現金增加數	116,828	180,645
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>991,966</u>	<u>811,321</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,108,794</u>	<u>\$ 991,966</u>

董事長：吳亦圭



經理人：王克舜



會計主管：郭娟華

