



台灣聚合化學品股份有限公司一一五年股東常會議事錄

時間：一一五年五月二十九日（星期五）上午九時正

地點：高雄市苓雅區四維三路33號（寒軒國際大飯店）（實體股東會）

出席：出席股東連同委託代理人代表股份總數632,819,322股，占本公司已發行普通股股份總數1,188,763,500股之53.23%。

出席董事七人：吳亦圭董事長、吳培基董事（以上二位董事現場出席）
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、陳聖德獨立董事、吳洪霆董事
（以上五位董事視訊出席）

列席：張正修會計師、黃福雄律師

主席：吳亦圭 記錄：張啟一

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、一一四年度營業狀況報告。
- 二、審計委員會查核一一四年度會計表冊報告。
- 三、一一四年度董事及員工酬勞分派情形報告。

貳、承認事項：

第一案（董事會提）

案由：本公司一一四年度會計表冊案，敬請承認。

說明：一、本公司一一四年度財務報告（包括合併及個體財務報告），經本公司115年3月12日董事會決議通過，並經勤業眾信聯合會計師事務所陳俊宏會計師暨張正修會計師查核完竣及經審計委員會查核在案。

二、一一四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 632,769,322 權(其中以電子方式行使表決權數 602,526,288 權)；贊成權數為 606,603,053 權(其中以電子方式行使表決權數 576,387,104 權)，占表決權數之 95.86%；反對權數為 828,732 權(其中以電子方式行使表決權數 828,732 權)；棄權權數為 25,337,537 權(其中以電子方式行使表決權數 25,310,452 權)。】

決議：本案照案承認。

第二案（董事會提）

案由：謹擬具本公司一一四年度盈餘分派案，敬請承認。

- 說明：一、本公司一一四年度稅後淨損加計稅後淨損以外項目計入當年度未分配盈餘之虧損數額新台幣（以下同）2,769,367,874 元，加計期初未分配盈餘 4,292,301,052 元後，並依法提列特別盈餘公積 43,274,646 元後，截至一一四年度期末累積可分配盈餘合計 1,479,658,532 元，擬分派現金股利 178,314,525 元，即每股現金股利 0.15 元。分配後，未分配盈餘計 1,301,344,007 元。
- 二、有關各項分配明細，請參閱「盈餘分配表」。
- 三、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。
- 四、請授權董事長於本案通過後訂定現金股利分配基準日。
- 五、敬請承認。

台灣聚合化學品股份有限公司
一一四年度盈餘分配表

單位：新台幣元

一一四年度稅前淨損	(2,934,216,712)
加：所得稅利益	143,255,579
一一四年度稅後淨損	(2,790,961,133)
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	16,205,981
加：確定福利計畫再衡量數調整保留盈餘	5,387,278
一一四年度稅後淨損加計稅後計損以外項目計入當年度未分配盈餘之虧損數額	(2,769,367,874)
加：期初未分配盈餘	4,292,301,052
減：依法提列特別盈餘公積	(43,274,646)
一一四年度期末累積可分配盈餘	<u>1,479,658,532</u>
分配項目：(已發行股數 1,188,763,500 股)	
現金股利 0.15 元/股	178,314,525
分配項目合計	<u>178,314,525</u>
一一四年度期末未分配盈餘結轉下期	<u>1,301,344,007</u>

董事長：吳亦圭



經理人：吳培基



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 632,769,322 權(其中以電子方式行使表決權數 602,526,288 權)；贊成權數為 607,234,053 權(其中以電子方式行使表決權數 577,018,104 權)，占表決權數之 95.96%；反對權數為 883,523 權(其中以電子方式行使表決權數 883,523 權)；棄權權數為 24,651,746 權(其中以電子方式行使表決權數 24,624,661 權)。】

決議：本案照案承認。

參、討論事項（一）（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、依公司實際營運需求及相關法令規範，擬修正本公司「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、交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>(一) 取得或處分不動產或其使用權資產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產或其使用權資產實際交易價格等；決定交易條件及交易價格，作成分析報告提報董事長。</p> <p>(二) 取得或處分設備或其使用權資產，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之。</p> <p>(三) 取得或處分不動產、設備或其使用權資產，其金額未達新台幣三億元者，依授權辦法逐級核准；金額達新台幣三億元以上、新台幣五億元以下者，授權董事長先行決行，並於最近一次董事會中提會報備；金額超過新台幣五億元者，須提董事會通過後始得為之。</p> <p>(餘略)</p> <p>第九條：取得或處分有價證券投資處</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、交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>(一) 取得或處分不動產或其使用權資產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產或其使用權資產實際交易價格等；決定交易條件及交易價格，作成分析報告提報董事長，<u>其金額在新臺幣五億元(含)以下者，應呈請董事長核准並應於事後最近一次董事會中提會報備；超過新臺幣五億元者，須提經董事會通過後始得為之。</u></p> <p>(二) 取得或處分設備或其使用權資產，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，<u>其金額在新臺幣五億元(含)以下者，應依授權辦法逐級核准；超過新臺幣五億元者，應呈請董事長核准，提經董事會通過後始得為之。</u></p> <p>(餘略)</p> <p>第九條：取得或處分有價證券投資處</p>	<p>依實際作業需求調整修訂</p> <p>依實際作業</p>

<p>理程序</p> <p>一、(略)</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序 (一)~(二)(略)</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，<u>新台幣五億元以下者，授權董事長先行執行，並於最近一次董事會中提會報備；其每筆金額超過新台幣五億元者，須提董事會通過後始得為之。</u></p> <p>三、(略)</p>	<p>理程序</p> <p>一、(略)</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序 (一)~(二)(略)</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，<u>事後最近一次董事會中提會報備；其每筆金額超過新台幣五億元者，須提董事會通過後始得為之。</u></p> <p>三、(略)</p>	<p>需求調整修訂</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)</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序 比照本公司取得或處分設備或其使用權資產之處理程序辦理。</p> <p>(餘略)</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)</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序 比照本公司取得或處分設備之處理程序辦理。</p> <p>(餘略)</p>	<p>依公開發行公司取得或處分資產處理準則進行文字修訂</p>
<p>第十二條：取得或處分衍生性商品之處理程序</p> <p>一、交易原則與方針</p> <p>(一)~(二)(略)</p> <p>(三)權責劃分</p> <p>1.(略)</p> <p>2.財務部門</p> <p>(1)交易人員</p> <p><u>A.應隨時掌握外匯市場資訊、判斷趨勢及風險、熟悉金融商品、規則及法令，提供足夠資訊給管理階層參考，並接受財務部門最高主管的指示授權管理外匯部位，且依公司政策規避外匯風險。</u></p> <p><u>B.負責整個公司衍生性商品交易之策略擬定。</u></p> <p>C.(略)</p> <p>D.(略)</p> <p>E.(略)</p> <p>(餘略)</p> <p>二、風險管理措施</p> <p>(一)信用風險管理</p> <p><u>交易對象限定與公司往來之金融機</u></p>	<p>第十二條：取得或處分衍生性商品之處理程序</p> <p>一、交易原則與方針</p> <p>(一)~(二)(略)</p> <p>(三)權責劃分</p> <p>1.(略)</p> <p>2.財務部門</p> <p>(1)交易人員</p> <p><u>A.負責整個公司衍生性商品交易之策略擬定。</u></p> <p><u>B.交易人員應每二週定期計算部位，蒐集市場資訊，進行趨勢判斷及風險評估，擬定操作策略，經由核決權限核准後，作為從事交易之依據。</u></p> <p>C.(略)</p> <p>D.(略)</p> <p>E.(略)</p> <p>(餘略)</p> <p>二、風險管理措施</p> <p>(一)信用風險管理</p> <p><u>基於市場受各項因素變動，易造成行</u></p>	<p>依實際作業需求調整修訂</p>

<p>構，並能提供專業之資訊為原則。</p> <p>(二)~(三) (略)</p> <p>(四)現金流量風險管理</p> <p>本公司應維持足夠之速動資產及融資</p>	<p>生性商品之操作風險，故在市場風險管理，依下列原則進行：</p> <p>1.交易對象：以國內外著名金融機構為主。</p> <p>2.交易商品：以國內外著名金融機構提供之商品為限。</p> <p>3.交易金額：同一交易對象之未沖銷交易金額，以不超過授權總額百分之三十為限，但董事長核准者則不在此限。</p>	
<p>額度以應交割資金之需求。</p> <p>(餘略)</p>	<p>為確保公司營運資金週轉穩定性，本公司從事衍生性商品交易之資金來源以自有資金為限，且其操作金額應考量未來六個月現金收支預測之資金需求。</p> <p>(餘略)</p>	

【本案表決結果—表決時出席股東表決權數為 632,769,322 權(其中以電子方式行使表決權數 602,526,288 權)；贊成權數為 607,196,541 權(其中以電子方式行使表決權數 576,980,592 權)，占表決權數之 95.96%；反對權數為 903,266 權(其中以電子方式行使表決權數 903,266 權)；棄權權數為 24,669,515 權(其中以電子方式行使表決權數 24,642,430 權)。】

決議：本案照案通過。

肆、選舉事項（董事會提）

案由：改選本公司董事九人。

說明：一、本公司董事於115年5月30日屆滿任期，敬請依公司章程規定，選出董事九人（含獨立董事四人）。

二、本屆董事選舉採候選人提名制度，由股東常會就候選人名單中選任之。董事（含獨立董事）候選人名單及學經歷資料請參閱議事手冊。

三、新任董事於當選後即日就任，任期三年，自115年5月29日起至118年5月28日止。

選舉結果：

一、董事當選名單如下：

戶號／ 身分證字號	戶名或姓名	當選權數
13518	吳亦圭(香港商誠利置業有限公司代表人)	553,367,384
205671	吳培基(台達化學工業股份有限公司代表人)	542,847,399
205675	畢淑蕸(亞洲聚合股份有限公司代表人)	542,358,904
205675	余文琮(亞洲聚合股份有限公司代表人)	542,052,997
13518	吳洪霆(香港商誠利置業有限公司代表人)	541,933,073

二、獨立董事當選名單如下：

戶號／ 身分證字號	戶名或姓名	當選權數
A10319XXXX	陳冲	544,106,245
T12036XXXX	杜紫軍	543,618,510
D10070XXXX	海英俊	543,466,004
A10426XXXX	陳聖德	543,302,083

伍、討論事項（二）（董事會提）

案由：解除新任董事競業禁止之限制案，敬請 公決。

說明：一、本公司新任董事或有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之行為，在無損及本公司利益之前提下，擬依公司法第209條之規定，提請本年股東常會解除新任董事競業禁止之限制，得為自己或他人經營屬於本公司營業範圍內之行為。

二、是否可行，提請公決。

本公司新任董事於當選日為自己或為他人為屬於公司營業範圍內行為之公司計有：

亞洲聚合股份有限公司

華夏海灣塑膠股份有限公司	華運倉儲實業股份有限公司
越峯電子材料股份有限公司	亞洲聚合投資股份有限公司

台達化學工業股份有限公司

越峯電子材料股份有限公司

吳亦圭（香港商誠利置業有限公司代表人）

A.S. Holdings (UK) Limited	董事	Acme Components (Malaysia) Sdn. Bhd.	董事
Acme Advanced Materials Sdn. Bhd.	董事		

Acme Electronics (Cayman) Corp.	董事長
Acme Ferrite Products Sdn. Bhd.	董事
APC (BVI) Holding Co., Ltd.	董事
CGPC (BVI) Holding Co., Ltd.	董事
CGPC America Corporation	董事
Dynamic Ever Investments Ltd.	董事
Ever Conquest Global Limited	董事
Ever Victory Global Ltd.	董事
Forever Young Company Ltd.	董事
Golden Amber Enterprises Ltd.	董事
PT. Swanson Plastics Indonesia	董事
Swanlake Traders Ltd.	董事
Swanson International Limited	董事
Swanson Plastics (India) Private Limited	董事
Swanson Plastics (Malaysia) Sdn. Bhd.	董事
Swanson Plastics (Singapore) Pte. Ltd.	董事
Taita (BVI) Holding Co., Ltd.	董事
USI International Corporation	董事
中華民國全國工業總會	常務理事
中鼎工程股份有限公司	董事
台達化學工業股份有限公司	董事長
台聚(香港)有限公司	董事
台聚光電股份有限公司	董事長

台聚投資股份有限公司	董事長
台聚管理顧問股份有限公司	董事長 總經理
台灣氣乙烯工業股份有限公司	董事
亞洲聚合投資股份有限公司	董事長
亞洲聚合股份有限公司	董事長
昌隆貿易股份有限公司	董事長
宣聚股份有限公司	董事
財團法人台聚教育基金會	董事長
華夏海灣塑膠股份有限公司	董事長
華夏聚合股份有限公司	董事長
越峯電子材料股份有限公司	董事長
越峰電子(昆山)有限公司	董事
越峰電子(廣州)有限公司	董事
順安塗佈科技(昆山)有限公司	董事
順昶先進科技股份有限公司	董事長
順昶先進貿易(昆山)有限公司	董事
順昶塑膠(天津)有限公司	董事
順昶塑膠(昆山)有限公司	董事
順昶塑膠股份有限公司	董事長
廈門台聚貿易有限公司	董事
達勝創業投資股份有限公司	董事
達勝壹乙創業投資股份有限公司	董事
漳州台聚貿易有限公司	董事
福建古雷石化有限公司	董事長
聚利創業投資股份有限公司	董事長
聚利管理顧問股份有限公司	董事長
聯聚國際投資股份有限公司	董事長 總經理

吳培基（台達化學工業股份有限公司代表人）

APC (BVI) Holding Co., Ltd.	董事
Dynamic Ever Investments Ltd.	董事
Ever Conquest Global Limited	董事
Ever Victory Global Ltd.	董事
Golden Amber Enterprises Ltd.	董事
Swanlake Traders Ltd.	董事
Taita (BVI) Holding Co., Ltd.	董事
USI International Corporation	董事

台達化工(中山)有限公司	董事長
台達化工(天津)有限公司	董事長
台達化學工業股份有限公司	董事 總經理
台聚(香港)有限公司	董事
台聚光電股份有限公司	董事
台聚投資股份有限公司	董事
台聚管理顧問股份有限公司	董事
亞洲聚合投資股份有限公司	董事

亞洲聚合股份有限公司	董事
	總經理
昌隆貿易股份有限公司	董事
	總經理
宣聚股份有限公司	董事長
財團法人台聚教育基金會	董事
華夏海灣塑膠股份有限公司	董事
華運倉儲實業股份有限公司	董事
越峰電子(昆山)有限公司	董事
順昶先進科技股份有限公司	董事
順昶先進貿易(昆山)有限公司	董事

順昶塑膠股份有限公司	董事
廈門台聚貿易有限公司	董事長
漳州台達化工有限公司	董事長
漳州台聚貿易有限公司	董事長
漳州旭騰物業有限公司	董事長
福建古雷石化有限公司	董事
聚利創業投資股份有限公司	董事
聚華(上海)貿易有限公司	董事長
	總經理
聯聚國際投資股份有限公司	董事

畢淑蕓 (亞洲聚合股份有限公司代表人)

APC (BVI) Holding Co., Ltd.	董事
Charmon International Limited	董事
Constant Holdings Ltd	董事
Glory Ace International Inc.	董事
Goldendust Co., Ltd.	董事
Logical Path Limited	董事
Magic Props Investment Ltd.	董事
Modern Vantage Limited	董事
Natural Holdings Co., Ltd	董事
Pure Fantasy Ltd.	董事
Star Bright Traders Ltd.	董事
Union Hong Kong Petrochemicals Company Limited	董事
UPC Chemicals (Malaysia) Sdn. Bhd.	董事
UPCM Trading (Thailand) Company Limited	董事
UPCM Trading (Vietnam) Company Limited	董事
Taita (BVI) Holding Co., Ltd.	董事
中山聯成化學工業有限公司	董事長
台達化學工業股份有限公司	董事

江蘇聯成物流有限公司	董事長
亞洲聚合股份有限公司	董事
南充聯成化學工業有限公司	董事長
泰州聯成化學工業有限公司	董事長
泰州聯成倉儲有限公司	董事長
泰州聯成塑膠工業有限公司	董事長
珠海聯成化學工業有限公司	董事長
偉成投資股份有限公司	董事長
華運倉儲實業股份有限公司	董事
臺聯國際投資股份有限公司	董事長
廣東聯成物流有限公司	董事長
盤錦聯成化學工業有限公司	董事長
盤錦聯成材料工業有限公司	董事長
盤錦聯成倉儲有限公司	董事長
聯成化學科技股份有限公司	董事
	總經理
聯成創業投資股份有限公司	董事
聯訊柒創業投資股份有限公司	董事
聯華聯合液化石油氣股份有限公司	董事
鎮江聯成化學工業有限公司	董事長
鎮江聯炬房地產有限公司	執行董事

余文琮 (亞洲聚合股份有限公司代表人)

Dynamic Ever Investments Ltd.	董事
Ever Victory Global Ltd.	董事

福建古雷石化有限公司	董事
聯聚國際投資股份有限公司	董事

吳洪霆（香港商誠利置業有限公司代表人）

Oak Analytics, Inc.	董事
長江鉅達實業有限公司	董事長
知呈資本股份有限公司	董事

狐禮網絡(上海)科技有限公司	董事 執行長
----------------	-----------

陳冲（獨立董事）

財團法人新世代金融基金會	董事長
財團法人願景工程基金會	董事長

聯成化學科技股份有限公司	董事
--------------	----

杜紫軍（獨立董事）

旺宏電子股份有限公司	獨立董事
華新麗華股份有限公司	獨立董事
台灣區電機電子工業同業公會	會策顧問

台灣區車輛工業同業公會	最高顧問
中華民國全國工業總會	最高顧問
財團法人桃園市智慧產業學院	董事長

海英俊（獨立董事）

台達電子工業股份有限公司	董事
中鼎工程股份有限公司	董事

財團法人台達電子文教基金會	董事
蔣經國國際學術交流基金會	董事

陳聖德（獨立董事）

臺灣水泥股份有限公司	董事
雄獅旅行社股份有限公司	董事
統一企業中國控股有限公司	獨立非 執行董事

社團法人燃點公民平台	常務理事
財團法人中華民國企業界紀念 張心洽先生學術基金會	董事

【本案表決結果—表決時出席股東表決權數為 632,769,322 權（其中以電子方式行使表決權數 602,526,288 權）；贊成權數為 580,509,804 權（其中以電子方式行使表決權數 550,293,855 權），占表決權數之 91.74%；反對權數為 25,863,327 權（其中以電子方式行使表決權數 25,863,327 權）；棄權權數為 26,396,191 權（其中以電子方式行使表決權數 26,396,106 權）。】

決議：本案照案通過。

陸、臨時動議：無。

柒、散會：同日上午九時四十六分。

（本次股東常會未有股東提問或發言）

主席：吳亦圭



記錄：張啟一



附表：

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
110016 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 110016, 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 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受託查核簽證財務報表規則及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。

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 114 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 114 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

因受市場供給需求及國際原油價格變動之影響，台聚公司及其子公司民國 114 年度銷貨收入較去年同期衰退，惟其中來自特定客戶之銷貨收入較整體銷貨收入趨勢顯著不同，且金額係屬重大，將對合併財務報告銷貨收入及財務績效具重大影響，因是將該等銷貨收入之真實性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)及二六。

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 114 及 113 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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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 114 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 陳 俊 宏



陳俊宏

會計師 張 正 修



張正修

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 0990031652 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1120349008 號

中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 1 2 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 114 年及 113 年 12 月 31 日

代 碼	資 產	114 年 12 月 31 日			113 年 12 月 31 日		
		金 額	%	金 額	%		
	流動資產						
1100	現金及約當現金	\$ 3,897,651	6	\$ 7,604,583	11		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－ 流動	2,005,326	3	2,095,680	3		
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金 融資產－流動	28,380	-	28,892	-		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	5,445,060	9	5,029,139	7		
1150	應收票據－淨額	335,394	1	528,934	1		
1170	應收帳款－淨額	4,263,092	7	5,334,780	7		
1200	其他應收款	334,131	-	328,499	-		
1220	本期所得稅資產	34,383	-	49,809	-		
130X	存貨	6,142,633	10	6,937,922	10		
1410	預付款項	904,857	1	866,660	1		
1470	其他流動資產	42,792	-	54,225	-		
11XX	流動資產總計	<u>23,433,699</u>	<u>37</u>	<u>28,859,123</u>	<u>40</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	1,896,034	3	1,995,079	3		
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	439,175	1	483,182	1		
1550	採用權益法之投資	1,311,904	2	5,873,274	8		
1600	不動產、廠房及設備	28,573,680	45	27,476,881	38		
1755	使用權資產	2,679,237	4	2,696,133	4		
1760	投資性不動產淨額	650,879	1	773,653	1		
1805	商譽	270,211	1	270,211	-		
1821	其他無形資產淨額	38,424	-	46,264	-		
1840	遞延所得稅資產	3,178,112	5	2,537,204	4		
1975	淨確定福利資產－非流動	69,447	-	45,117	-		
1990	其他非流動資產	715,063	1	774,260	1		
15XX	非流動資產總計	<u>39,822,166</u>	<u>63</u>	<u>42,971,258</u>	<u>60</u>		
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 63,255,865</u>	<u>100</u>	<u>\$ 71,830,381</u>	<u>100</u>		

單位：新台幣仟元

代 碼	負 債 及 權 益	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
	流動負債				
2100	短期借款	\$ 3,590,616	6	\$ 4,837,886	7
2110	應付短期票券	309,903	1	419,841	1
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債— 流動	4,982	-	1,970	-
2170	應付帳款	2,203,512	4	3,224,586	4
2219	其他應付款	2,197,650	3	2,295,905	3
2230	本期所得稅負債	15,404	-	64,750	-
2250	負債準備—流動	69,289	-	-	-
2280	租賃負債—流動	147,855	-	146,388	-
2320	一年內到期之長期負債	3,395,535	5	3,252,100	4
2365	退款負債—流動	29,821	-	41,931	-
2399	其他流動負債	411,916	1	410,678	1
21XX	流動負債總計	<u>12,376,483</u>	<u>20</u>	<u>14,696,035</u>	<u>20</u>
	非流動負債				
2530	應付公司債	2,298,296	4	3,146,843	4
2540	長期借款	8,915,473	14	6,753,809	10
2550	負債準備—非流動	136,375	-	136,375	-
2570	遞延所得稅負債	1,369,775	2	1,417,060	2
2580	租賃負債—非流動	2,168,961	3	2,324,578	3
2640	淨確定福利負債—非流動	338,855	1	419,112	1
2670	其他非流動負債	197,329	-	166,253	-
25XX	非流動負債總計	<u>15,425,064</u>	<u>24</u>	<u>14,364,030</u>	<u>20</u>
2XXX	負債總計	<u>27,801,547</u>	<u>44</u>	<u>29,060,065</u>	<u>40</u>
	歸屬於本公司業主之權益				
3100	股本	11,887,635	19	11,887,635	16
3200	資本公積	501,471	1	491,652	1
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	4,036,296	6	4,036,296	6
3320	特別盈餘公積	468,233	1	375,127	1
3350	未分配盈餘	1,522,933	3	4,623,160	6
3300	保留盈餘總計	<u>6,027,462</u>	<u>10</u>	<u>9,034,583</u>	<u>13</u>
3490	其他權益	(429,878)	(1)	(138,216)	-
3500	庫藏股票	(475,606)	(1)	(475,606)	(1)
31XX	本公司業主之權益總計	17,511,084	28	20,800,048	29
36XX	非控制權益	<u>17,943,234</u>	<u>28</u>	<u>21,970,268</u>	<u>31</u>
3XXX	權益總計	<u>35,454,318</u>	<u>56</u>	<u>42,770,316</u>	<u>60</u>
	負 債 及 權 益 總 計	<u>\$ 63,255,865</u>	<u>100</u>	<u>\$ 71,830,381</u>	<u>100</u>

董事長：吳亦圭



經理人：吳培基



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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
 每股虧損為元

代 碼	114 年 度		113 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4100 銷貨收入	\$44,167,999	100	\$51,008,156	100
5110 銷貨成本	<u>42,820,346</u>	<u>97</u>	<u>48,710,747</u>	<u>96</u>
5900 銷貨毛利	<u>1,347,653</u>	<u>3</u>	<u>2,297,409</u>	<u>4</u>
營業費用				
6100 推銷費用	2,243,717	5	2,502,260	5
6200 管理費用	1,198,809	3	1,278,174	2
6300 研究發展費用	555,219	1	517,983	1
6450 預期信用減損損失	<u>1,542</u>	<u>-</u>	<u>7,706</u>	<u>-</u>
6000 營業費用合計	<u>3,999,287</u>	<u>9</u>	<u>4,306,123</u>	<u>8</u>
6900 營業淨損	(<u>2,651,634</u>)	(<u>6</u>)	(<u>2,008,714</u>)	(<u>4</u>)
營業外收入及支出				
7100 利息收入	246,796	1	330,756	1
7010 其他收入	304,242	1	401,229	1
7020 其他利益及損失	(276,543)	(1)	(10,322)	-
7050 財務成本	(351,242)	(1)	(307,688)	(1)
7060 採用權益法之關聯企業及 合資損失之份額	(<u>4,294,137</u>)	(<u>10</u>)	(<u>3,923,315</u>)	(<u>8</u>)
7000 營業外收入及支出合計	(<u>4,370,884</u>)	(<u>10</u>)	(<u>3,509,340</u>)	(<u>7</u>)
7900 稅前淨損	(7,022,518)	(16)	(5,518,054)	(11)
7950 所得稅利益	<u>617,238</u>	<u>1</u>	<u>608,175</u>	<u>1</u>
8200 本年度淨損	(<u>6,405,280</u>)	(<u>15</u>)	(<u>4,909,879</u>)	(<u>10</u>)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	114 年 度		113 年 度		
	金 額	%	金 額	%	
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	\$ 26,279	-	\$ 196,760	-
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 損失	(51,942)	-	(148,672)	-
8349	與不重分類之項目相關 之所得稅	(4,979)	-	(45,313)	-
8310		(30,642)	-	2,775	-
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	(524,804)	(1)	1,139,542	2
8399	與可能重分類至損益之 項目相關之所得稅	83,769	-	(182,987)	-
8360		(441,035)	(1)	956,555	2
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	(471,677)	(1)	959,330	2
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 6,876,957)	(16)	(\$ 3,950,549)	(8)
淨損歸屬於					
8610	本公司業主	(\$ 2,790,962)	(6)	(\$ 2,147,470)	(4)
8620	非控制權益	(3,614,318)	(8)	(2,762,409)	(6)
8600		(\$ 6,405,280)	(14)	(\$ 4,909,879)	(10)
綜合損益總額歸屬於					
8710	本公司業主	(\$ 3,061,030)	(7)	(\$ 2,053,023)	(4)
8720	非控制權益	(3,815,927)	(9)	(1,897,526)	(4)
8700		(\$ 6,876,957)	(16)	(\$ 3,950,549)	(8)
每股虧損					
來自繼續營業單位					
9710	基 本	(\$ 2.60)		(\$ 2.00)	
9810	稀 釋	(\$ 2.60)		(\$ 2.00)	

董事長：吳亦圭




經理人：吳培基



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 114 年及 113 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	113 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 11,887,635	\$ 414,131	\$ 39,748	\$ 22,920
B5	112 年度盈餘分配 本公司股東現金股利	-	-	-	-
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-
D1	113 年度淨損	-	-	-	-
D3	113 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-
D5	113 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	-	-	759	-
C17	其他資本公積變動數	-	-	-	679
M1	發授予子公司股利調整資本公積	-	13,415	-	-
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	113 年 12 月 31 日 餘 額	11,887,635	427,546	40,507	23,599
B3	113 年度盈餘分配 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	114 年度淨損	-	-	-	-
D3	114 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-
D5	114 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	-	-	830	-
C17	其他資本公積變動數	-	-	-	1,323
M1	發授予子公司股利調整資本公積	-	7,666	-	-
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	114 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 11,887,635</u>	<u>\$ 435,212</u>	<u>\$ 41,337</u>	<u>\$ 24,922</u>

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 衡量之金融資產									
保 留 盈 餘	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未 分 配 盈 餘	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
\$ 4,036,296	\$ 375,127	\$ 7,115,479	(\$ 452,386)	\$ 290,941	(\$ 475,606)	\$ 23,254,285	\$ 24,289,615	\$ 47,543,900	
-	-	(416,067)	-	-	-	(416,067)	-	(416,067)	
-	-	-	-	-	-	-	(420,285)	(420,285)	
-	-	(2,147,470)	-	-	-	(2,147,470)	(2,762,409)	(4,909,879)	
-	-	70,742	418,120	(394,415)	-	94,447	864,884	959,331	
-	-	(2,076,728)	418,120	(394,415)	-	(2,053,023)	(1,897,525)	(3,950,548)	
-	-	-	-	-	-	759	1,841	2,600	
-	-	-	-	-	-	679	-	679	
-	-	-	-	-	-	13,415	-	13,415	
-	-	476	-	(476)	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	(3,378)	(3,378)	
4,036,296	375,127	4,623,160	(34,266)	(103,950)	(475,606)	20,800,048	21,970,268	42,770,316	
-	93,106	(93,106)	-	-	-	-	-	-	
-	-	(237,753)	-	-	-	(237,753)	-	(237,753)	
-	-	-	-	-	-	-	(208,082)	(208,082)	
-	-	(2,790,962)	-	-	-	(2,790,962)	(3,614,318)	(6,405,280)	
-	-	5,388	(195,094)	(80,362)	-	(270,068)	(201,609)	(471,677)	
-	-	(2,785,574)	(195,094)	(80,362)	-	(3,061,030)	(3,815,927)	(6,876,957)	
-	-	-	-	-	-	830	1,771	2,601	
-	-	-	-	-	-	1,323	-	1,323	
-	-	-	-	-	-	7,666	-	7,666	
-	-	16,206	-	(16,206)	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	(4,796)	(4,796)	
\$ 4,036,296	\$ 468,233	\$ 1,522,933	(\$ 229,360)	(\$ 200,518)	(\$ 475,606)	\$ 17,511,084	\$ 17,943,234	\$ 35,454,318	

董事長：吳亦圭



經理人：吳培基



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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		114 年 度	113 年 度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 7,022,518)	(\$ 5,518,054)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	2,687,009	2,682,930
A20200	攤銷費用	61,622	56,340
A20300	預期信用減損損失	1,542	7,706
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及 負債之淨損失(利益)	31,351	(25,791)
A20900	財務成本	351,242	307,688
A21200	利息收入	(246,796)	(330,756)
A21300	股利收入	(84,523)	(153,255)
A22300	採用權益法之關聯企業及合資損失之 份額	4,294,137	3,923,315
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備 (利益)損失	(8,906)	113,263
A22700	處分投資性不動產利益	(47,086)	-
A23100	處分採用權益法之投資利益	(6,610)	-
A22900	租約修改(利益)損失	(304)	162
A23700	非金融資產減損損失	31,876	4,343
A23800	(迴轉)提列存貨跌價及呆滯損失	(66,662)	157,272
A29900	遞延收入	(17,202)	(11,860)
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 工具減少	62,015	1,049,977
A31130	應收票據減少(增加)	193,540	(49,664)
A31150	應收帳款減少(增加)	1,070,625	(312,797)
A31180	其他應收款減少(增加)	10,930	(1,599)
A31200	存貨減少(增加)	863,258	(180,488)
A31230	預付款項增加	(38,841)	(49,323)
A31240	其他流動資產減少(增加)	11,433	(4,824)
A32150	應付帳款(減少)增加	(1,021,074)	206,919
A32180	其他應付款(減少)增加	(136,811)	100,625
A32200	負債準備增加	69,289	-
A32240	淨確定福利負債減少	(78,308)	(58,897)
A32230	其他流動負債(減少)增加	(2,504)	170,746
A32990	退款負債(減少)增加	(12,110)	11,227
A33000	營運產生之現金	949,614	2,095,205
A33100	收取之利息	249,499	327,727
A33300	支付之利息	(306,255)	(290,213)
A33500	支付之所得稅	(26,085)	(659,051)
AAAA	營業活動之淨現金流入	866,773	1,473,668

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114 年 度	113 年 度
	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	(\$ 19,992)	(\$ 2,369)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	32,990	4,046
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	29,505	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(450,167)	(3,460,121)
B01900	處分採用權益法之投資價款	73,778	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(3,688,995)	(3,712,588)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	28,743	82,336
B03700	存出保證金(增加)減少	(24,785)	11,378
B04500	取得其他無形資產	(621)	(4,368)
B05350	處分使用權資產價款	1,818	-
B05400	取得投資性不動產	-	(665)
B05500	處分投資性不動產價款	32,404	-
B06700	其他非流動資產(增加)減少	(60,520)	36,144
B07600	收取之股利	84,523	153,255
BBBB	投資活動之淨現金流出	(3,961,319)	(6,892,952)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款(減少)增加	(1,247,270)	1,581,529
C00600	應付短期票券(減少)增加	(110,000)	420,000
C01300	償還公司債	(850,000)	(2,000,000)
C01600	中長期借款增加	12,529,161	15,045,118
C01700	償還中長期借款	(10,246,562)	(12,641,949)
C03000	存入保證金減少	(2,858)	(4,016)
C04020	租賃本金償還	(146,272)	(148,910)
C04300	其他非流動負債增加	53,036	29,903
C04500	支付現金股利	(237,753)	(416,067)
C05800	支付非控制權益現金股利	(208,082)	(420,285)
C05800	非控制權益變動	(4,796)	(3,378)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(471,396)	1,441,945
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(140,990)	522,376
EEEE	本年度現金及約當現金減少數	(3,706,932)	(3,454,963)
E00100	年初現金及約當現金餘額	7,604,583	11,059,546
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 3,897,651	\$ 7,604,583

董事長：吳亦圭



經理人：吳培基



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 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 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受託查核簽證財務報表規則及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 114 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 114 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

因受市場供給需求及國際原油價格變動之影響，台聚公司民國 114 年度銷貨收入較去年同期衰退，惟其中來自特定客戶之銷貨收入較整體銷貨收入趨勢顯著不同，且金額係屬重大，將對台聚公司個體財務報告銷貨收入及財務績效具重大影響，因是將該等銷貨收入之真實性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(十四)及二四。

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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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 114 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 陳 俊 宏

陳俊宏



會計師 張 正 修

張正修



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 0990031652 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1120349008 號

中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 1 2 日


 台灣聚化化學品股份有限公司
 個體資產負債表
 民國 114 年及 113 年 12 月 31 日

代 碼	資 產	114 年 12 月 31 日			113 年 12 月 31 日		
		金 額	%	金 額	%		
	流動資產						
1100	現金及約當現金	\$ 176,814	1	\$ 1,228,772	5		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－ 流動	456,721	2	320,875	1		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	56,591	-	62,622	-		
1150	應收票據－淨額	31,715	-	42,304	-		
1170	應收帳款－淨額	306,588	1	465,255	2		
1180	應收帳款－關係人	78,291	1	66,924	-		
1200	其他應收款	51,728	-	52,519	-		
1210	其他應收款－關係人	25,152	-	279,182	1		
1220	本期所得稅資產	3,256	-	2,260	-		
130X	存貨	1,061,415	5	1,035,030	4		
1410	預付款項	277,640	1	247,618	1		
11XX	流動資產總計	<u>2,525,911</u>	<u>11</u>	<u>3,803,361</u>	<u>14</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	767,073	3	820,298	3		
1550	採用權益法之投資	13,702,313	57	16,401,275	59		
1600	不動產、廠房及設備	5,420,174	23	5,554,114	20		
1755	使用權資產	5,682	-	10,460	-		
1760	投資性不動產淨額	371,496	1	403,249	1		
1821	無形資產淨額	356	-	1,153	-		
1840	遞延所得稅資產	1,030,010	4	920,181	3		
1975	淨確定福利資產－非流動	2,343	-	-	-		
1990	其他非流動資產	141,308	1	124,608	-		
15XX	非流動資產總計	<u>21,440,755</u>	<u>89</u>	<u>24,235,338</u>	<u>86</u>		
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 23,966,666</u>	<u>100</u>	<u>\$ 28,038,699</u>	<u>100</u>		

單位：新台幣仟元

代 碼	負 債 及 權 益	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
	流動負債				
2100	短期借款	\$ -	-	\$ 420,000	2
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債— 流動	239	-	-	-
2170	應付帳款	373,592	2	781,845	3
2180	應付帳款—關係人	40,186	-	62,713	-
2200	其他應付款	386,853	2	268,468	1
2220	其他應付款項—關係人	11,764	-	38,196	-
2230	本期所得稅負債	-	-	26,769	-
2250	負債準備—流動	24,371	-	-	-
2280	租賃負債—流動	26,339	-	25,757	-
2320	一年內到期長期負債	1,215,757	5	1,141,207	4
2399	其他流動負債	122,338	-	135,373	-
21XX	流動負債總計	<u>2,201,439</u>	<u>9</u>	<u>2,900,328</u>	<u>10</u>
	非流動負債				
2530	應付公司債	2,298,296	10	3,146,843	11
2540	長期借款	1,554,208	7	720,223	3
2570	遞延所得稅負債	74,497	-	99,392	1
2580	租賃負債—非流動	312,391	1	338,575	1
2640	淨確定福利負債—非流動	-	-	14,426	-
2670	其他非流動負債	14,751	-	18,864	-
25XX	非流動負債總計	<u>4,254,143</u>	<u>18</u>	<u>4,338,323</u>	<u>16</u>
2XXX	負債總計	<u>6,455,582</u>	<u>27</u>	<u>7,238,651</u>	<u>26</u>
	權益				
3100	股 本	11,887,635	50	11,887,635	42
3200	資本公積	501,471	2	491,652	2
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	4,036,296	17	4,036,296	14
3320	特別盈餘公積	468,233	2	375,127	1
3350	未分配盈餘	1,522,933	6	4,623,160	17
3300	保留盈餘總計	6,027,462	25	9,034,583	32
3400	其他權益	(429,878)	(2)	(138,216)	-
3500	庫藏股票	(475,606)	(2)	(475,606)	(2)
3XXX	權益總計	<u>17,511,084</u>	<u>73</u>	<u>20,800,048</u>	<u>74</u>
	負 債 及 權 益 總 計	<u>\$ 23,966,666</u>	<u>100</u>	<u>\$ 28,038,699</u>	<u>100</u>

董事長：吳亦圭



經理人：吳培基



會計主管：郭娟華



台灣聚合化學品股份有限公司

個體綜合損益表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代碼	114 年度		113 年度	
	金額	%	金額	%
4100 銷貨收入	\$ 8,376,427	100	\$ 8,821,441	100
5110 銷貨成本	<u>8,398,570</u>	<u>100</u>	<u>8,964,264</u>	<u>101</u>
5900 銷貨毛損	(22,143)	-	(142,823)	(1)
5910 與子公司之未實現利益	(789)	-	(868)	-
5920 與子公司之已實現利益	<u>868</u>	<u>-</u>	<u>1,103</u>	<u>-</u>
5950 已實現銷貨毛損	(<u>22,064</u>)	<u>-</u>	(<u>142,588</u>)	(<u>1</u>)
營業費用				
6100 推銷費用	259,396	3	259,707	3
6200 管理費用	183,102	2	196,329	2
6300 研究發展費用	<u>132,200</u>	<u>2</u>	<u>132,645</u>	<u>2</u>
6000 營業費用合計	<u>574,698</u>	<u>7</u>	<u>588,681</u>	<u>7</u>
6900 營業淨損	(<u>596,762</u>)	(<u>7</u>)	(<u>731,269</u>)	(<u>8</u>)
營業外收入及支出				
7100 利息收入	10,337	-	22,121	-
7010 其他收入	120,150	1	142,733	2
7020 其他利益及損失	(100,565)	(1)	(7,780)	-
7050 財務成本	(60,941)	(1)	(52,477)	(1)
7070 採用權益法認列之子公司、 關聯企業及合資公司損益 之份額	(<u>2,306,437</u>)	(<u>27</u>)	(<u>1,762,397</u>)	(<u>20</u>)
7000 營業外收入及支出合計	(<u>2,337,456</u>)	(<u>28</u>)	(<u>1,657,800</u>)	(<u>19</u>)

(接次頁)

(承前頁)

代碼	114 年度		113 年度		
	金額	%	金額	%	
7900	稅前淨損	(\$ 2,934,218)	(35)	(\$ 2,389,069)	(27)
7950	所得稅利益	<u>143,256</u>	<u>1</u>	<u>241,599</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨損	(<u>2,790,962</u>)	(<u>34</u>)	(<u>2,147,470</u>)	(<u>24</u>)
	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	(1,253)	-	39,683	-
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	(24,927)	-	(82,006)	(1)
8330	採用權益法認列之子公司其他綜合損益之份額	(49,045)	(1)	(273,413)	(3)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	<u>251</u>	<u>-</u>	(<u>7,937</u>)	<u>-</u>
8310	後續可能重分類至損益之項目：	(<u>74,974</u>)	(<u>1</u>)	(<u>323,673</u>)	(<u>4</u>)
	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(135,594)	(2)	288,649	4
8380	採用權益法認列之子公司其他綜合損益之份額	(86,618)	-	187,201	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	<u>27,118</u>	<u>-</u>	(<u>57,730</u>)	<u>-</u>
8360	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	(<u>195,094</u>)	(<u>2</u>)	<u>418,120</u>	<u>5</u>
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	(<u>270,068</u>)	(<u>3</u>)	<u>94,447</u>	<u>1</u>
8500	本年度綜合損益總額	(<u>\$ 3,061,030</u>)	(<u>37</u>)	(<u>\$ 2,053,023</u>)	(<u>23</u>)
	每股虧損				
9750	基本	(\$ <u>2.60</u>)		(\$ <u>2.00</u>)	
9850	稀釋	(\$ <u>2.60</u>)		(\$ <u>2.00</u>)	

董事長：吳亦圭



經理人：吳培基



會計主管：郭娟華




 台灣聚化學品股份有限公司
 個體權益變動表
 民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

代碼		資 本 公 積			
		股	庫藏股票	交易	其他
		採用權益法認列 子公司資本 公積之變動數			
A1	113 年 1 月 1 日餘額	\$ 11,887,635	\$ 414,131	\$ 39,748	\$ 22,920
B5	112 年度盈餘分配 股東現金股利	-	-	-	-
D1	113 年度淨損	-	-	-	-
D3	113 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-
D5	113 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	-	-	759	-
C17	其他資本公積變動數	-	-	-	679
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	13,415	-	-
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量 之權益工具	-	-	-	-
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	11,887,635	427,546	40,507	23,599
B3	113 年度盈餘分配 提列特別盈餘公積	-	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-
D1	114 年度淨損	-	-	-	-
D3	114 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-
D5	114 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	-	-	830	-
C17	其他資本公積變動數	-	-	-	1,323
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	7,666	-	-
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量 之權益工具	-	-	-	-
Z1	114 年 12 月 31 日餘額	\$ 11,887,635	\$ 435,212	\$ 41,337	\$ 24,922

單位：新台幣仟元

保	留	盈	其 他 權 益 項 目				權 益 總 額
			國 外 營 運 機 構 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 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					
\$ 4,036,296	\$ 375,127	\$ 7,115,479	(\$ 452,386)	\$ 290,941	(\$ 475,606)	\$ 23,254,285	
-	-	(416,067)	-	-	-	(416,067)	
-	-	(2,147,470)	-	-	-	(2,147,470)	
-	-	70,742	418,120	(394,415)	-	94,447	
-	-	(2,076,728)	418,120	(394,415)	-	(2,053,023)	
-	-	-	-	-	-	759	
-	-	-	-	-	-	679	
-	-	-	-	-	-	13,415	
-	-	476	-	(476)	-	-	
4,036,296	375,127	4,623,160	(34,266)	(103,950)	(475,606)	20,800,048	
-	93,106	(93,106)	-	-	-	-	
-	-	(237,753)	-	-	-	(237,753)	
-	-	(2,790,962)	-	-	-	(2,790,962)	
-	-	5,388	(195,094)	(80,362)	-	(270,068)	
-	-	(2,785,574)	(195,094)	(80,362)	-	(3,061,030)	
-	-	-	-	-	-	830	
-	-	-	-	-	-	1,323	
-	-	-	-	-	-	7,666	
-	-	16,206	-	(16,206)	-	-	
\$ 4,036,296	\$ 468,233	\$ 1,522,933	(\$ 229,360)	(\$ 200,518)	(\$ 475,606)	\$ 17,511,084	

董事長：吳亦圭



經理人：吳培基



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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		114 年 度	113 年 度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 2,934,218)	(\$ 2,389,069)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	604,727	627,798
A20200	攤銷費用	20,224	15,662
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產 及負債之淨(利益)損失	(4,757)	1,311
A20900	財務成本	60,941	52,477
A21200	利息收入	(10,337)	(22,121)
A21300	股利收入	(20,963)	(40,580)
A22300	採用權益法認列之子公司、關聯企業 及合資公司損益之份額	2,306,437	1,762,397
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(571)	(1,093)
A23200	處分採用權益法之投資利益	(6,610)	-
A23700	(迴轉)提列存貨跌價及呆滯損失	(43,286)	51,028
A23900	與子公司之未實現利益	789	868
A24000	與子公司之已實現利益	(868)	(1,103)
A29900	遞延收入	(2,629)	-
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(增加)減少	(130,850)	530,356
A31130	應收票據減少	10,589	6,472
A31150	應收帳款減少	158,667	204,768
A31160	應收帳款－關係人(增加)減少	(11,367)	988
A31180	其他應收款減少(增加)	566	(17,810)
A31190	其他應收款－關係人減少	254,030	311,896
A31200	存貨減少	16,901	175,982
A31230	預付款項增加	(11,436)	(7,941)
A32150	應付帳款減少	(408,253)	(280,546)
A32160	應付帳款－關係人減少	(22,527)	(44,597)
A32180	其他應付款增加(減少)	21,539	(46,524)
A32190	其他應付款項－關係人(減少)增加	(26,432)	20,738
A32200	負債準備增加	24,371	-
A32230	其他流動負債(減少)增加	(14,350)	105,640
A32240	淨確定福利負債減少	(18,022)	(16,969)
A33000	營運產生之現金流(出)入	(187,695)	1,000,028

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114 年 度	113 年 度
A33100	收取之利息	\$ 10,562	\$ 23,076
A33300	支付之利息	(54,804)	(61,399)
A33500	退還(支付)之所得稅	8,136	(223,116)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	(223,801)	738,589
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	16,495	-
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	11,803	-
B00040	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	6,031	98,333
B01900	處分採用權益法之長期股權投資價款	73,778	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(335,942)	(199,694)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	51	204
B03700	存出保證金(增加)減少	(10,090)	19,725
B04500	取得無形資產	(158)	(1,129)
B05400	取得投資性不動產	(1,221)	-
B06700	其他非流動資產增加	(44,465)	(43,339)
B07600	收取之股利	76,032	140,437
B09900	採用權益法之被投資公司清算退回股款	7,527	-
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(200,159)	14,537
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款(減少)增加	(420,000)	420,000
C01300	償還公司債	(850,000)	(2,000,000)
C01600	中長期借款增加	1,200,000	553,912
C01700	償還中長期借款	(294,580)	(12,056)
C03000	存入保證金減少	(63)	(458)
C04020	租賃本金償還	(25,602)	(32,694)
C04300	其他非流動負債增加	-	3,988
C04500	支付現金股利	(237,753)	(416,067)
C09900	採用權益法之被投資公司減資退回股款	-	70,000
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(627,998)	(1,413,375)
EEEE	本年度現金及約當現金減少數	(1,051,958)	(660,249)
E00100	年初現金及約當現金餘額	1,228,772	1,889,021
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 176,814	\$ 1,228,772

董事長：吳亦圭



經理人：吳培基



會計主管：郭娟華

