

股票代碼：1301

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司  
合併財務季報告

民國一〇二年及一〇一年三月三十一日  
(內附會計師核閱報告)

公 司 地 址：高雄市中山三路39號  
電 話：(07)371-1411  
電 話：(02)2712-2211

# 目 錄

| 項 目                      | 頁 次   |
|--------------------------|-------|
| 一、封 面                    | 1     |
| 二、目 錄                    | 2     |
| 三、會計師核閱報告書               | 3     |
| 四、合併資產負債表                | 4     |
| 五、合併綜合損益表                | 5     |
| 六、合併權益變動表                | 6     |
| 七、合併現金流量表                | 7     |
| 八、合併財務季報告附註              |       |
| (一)公司沿革                  | 8     |
| (二)通過財務報告之日期及程序          | 8     |
| (三)新發布及修訂準則及解釋之適用        | 8～9   |
| (四)重大會計政策之彙總說明           | 9～20  |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 20    |
| (六)重要會計科目之說明             | 20～43 |
| (七)關係人交易                 | 43～45 |
| (八)抵質押之資產                | 45    |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾       | 46    |
| (十)重大之災害損失               | 46    |
| (十一)重大之期後事項              | 46    |
| (十二)其 他                  | 46    |
| (十三)附註揭露事項               |       |
| 1.重大交易事項相關資訊             | 46～50 |
| 2.轉投資事業相關資訊              | 51    |
| 3.大陸投資資訊                 | 52    |
| (十四)部門資訊                 | 52～53 |
| (十五)首次採用國際財務報導準則         | 53～59 |

## 會計師核閱報告

台灣塑膠工業股份有限公司董事會 公鑒：

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司民國一〇二年三月三十一日與一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日之合併資產負債表，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。

除第三段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

如合併財務季報告附註六(四)所述，台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司部分採用權益法之投資，係依據其他會計師之核閱報告，民國一〇二年三月三十一日與一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日前述採用權益法之投資分別為69,804,181千元、65,836,341千元、72,993,963千元及70,465,716千元，分別佔合併資產總額之18.63%、18.22%、19.91%及20.16%；民國一〇二年及一〇一年一月一日至三月三十一日採用權益法之關聯企業及合資損益之份額分別為2,734,263千元及1,233,195千元，分別佔合併綜合損益總額之27.04%及9.25%。另有民國一〇二年三月三十一日與一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日部分採用權益法之投資分別為60,745,285千元、55,011,002千元、46,381,827千元及45,486,737千元，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至三月三十一日相關採用權益法之關聯企業及合資損益之份額分別為1,921,598千元及1,385,809千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據。

依本會計師核閱結果及其他會計師核閱報告，除第三段所述該等被投資公司財務季報告倘經會計師核閱，對合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

吳 秋 華

會 計 師：

李 慈 慧

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號  
核准簽證文號：台財證六字第0930104860號  
民 國 一〇二 年 五 月 三 日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
 台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇二年三月三十一日與一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日

單位：新台幣千元

|       |                  | 102.3.31              |            | 101.12.31          |            | 101.3.31           |            | 101.1.1            |            |         |                     | 102.3.31              |            | 101.12.31          |            | 101.3.31           |            | 101.1.1            |            |
|-------|------------------|-----------------------|------------|--------------------|------------|--------------------|------------|--------------------|------------|---------|---------------------|-----------------------|------------|--------------------|------------|--------------------|------------|--------------------|------------|
| 資 產   |                  | 金 額                   | %          | 金 額                | %          | 金 額                | %          | 金 額                | %          | 負債及權益   |                     | 金 額                   | %          | 金 額                | %          | 金 額                | %          | 金 額                | %          |
| 流動資產： |                  |                       |            |                    |            |                    |            |                    |            |         |                     |                       |            |                    |            |                    |            |                    |            |
| 1100  | 現金及約當現金(附註六(一))  | \$ 9,793,310          | 3          | 10,205,819         | 3          | 10,208,940         | 3          | 7,894,994          | 2          | 2100    | 短期借款(附註六(六)及八)      | \$ 18,099,310         | 5          | 21,587,590         | 6          | 15,419,517         | 4          | 8,542,102          | 2          |
| 1110  | 透過損益按公允價值衡量之金融   | -                     | -          | -                  | -          | -                  | -          | 12,543             | -          | 2110    | 應付短期票券              | 9,999,593             | 3          | 8,198,406          | 2          | -                  | -          | -                  | -          |
|       | 資產-流動(附註六(二))    |                       |            |                    |            |                    |            |                    |            | 2120    | 透過損益按公允價值衡量之金融      | 3,934                 | -          | 5,866              | -          | -                  | -          | -                  | -          |
| 1125  | 備供出售金融資產-流動(附註六( | 55,690,586            | 15         | 58,452,143         | 16         | 68,562,280         | 19         | 62,173,408         | 18         |         | 負債-流動(附註六(二))       |                       |            |                    |            |                    |            |                    |            |
|       | 二)及八)            |                       |            |                    |            |                    |            |                    |            | 2170    | 應付帳款                | 2,495,373             | 1          | 3,886,487          | 1          | 1,506,795          | -          | 3,473,839          | 1          |
| 1150  | 應收票據淨額           | 692,969               | -          | 843,658            | -          | 776,444            | -          | 720,635            | -          | 2180    | 應付帳款-關係人(附註七)       | 11,108,179            | 3          | 9,950,926          | 3          | 11,560,355         | 3          | 8,645,429          | 2          |
| 1170  | 應收帳款淨額           | 7,095,733             | 2          | 6,946,049          | 2          | 9,274,185          | 3          | 7,402,314          | 2          | 2200    | 其他應付款               | 708,900               | -          | 576,432            | -          | 1,923,072          | 1          | 1,781,366          | 1          |
| 1180  | 應收帳款-關係人淨額(附註七)  | 5,140,941             | 1          | 4,183,397          | 1          | 4,692,306          | 1          | 3,878,203          | 1          | 2220    | 其他應付款項-關係人(附註七)     | 1,623,305             | -          | 694,023            | -          | 235,892            | -          | 479,267            | -          |
| 1200  | 其他應收款            | 1,231,982             | -          | 1,232,146          | -          | 995,255            | -          | 1,133,824          | -          | 2320    | 一年內到期之長期負債(附註六(六)   | 10,306,452            | 3          | 10,600,443         | 3          | 9,320,560          | 3          | 8,940,971          | 3          |
| 1210  | 其他應收款-關係人(附註七)   | 26,412,414            | 7          | 30,099,536         | 8          | 32,041,655         | 9          | 26,124,309         | 7          |         | 及八)                 |                       |            |                    |            |                    |            |                    |            |
| 130X  | 存貨(附註六(三))       | 23,076,802            | 6          | 21,095,790         | 6          | 19,741,858         | 5          | 22,885,965         | 7          | 2399    | 應付費用及其他流動負債(附註七)    | <u>10,150,693</u>     | <u>3</u>   | <u>7,109,194</u>   | <u>2</u>   | <u>8,805,361</u>   | <u>2</u>   | <u>7,122,522</u>   | <u>2</u>   |
| 1460  | 待出售非流動資產         | -                     | -          | -                  | -          | 26                 | -          | 177,895            | -          |         |                     | <u>64,495,739</u>     | <u>18</u>  | <u>62,609,367</u>  | <u>17</u>  | <u>48,771,552</u>  | <u>13</u>  | <u>38,985,496</u>  | <u>11</u>  |
| 1470  | 其他流動資產(附註七)      | <u>4,837,619</u>      | <u>1</u>   | <u>3,960,814</u>   | <u>1</u>   | <u>4,080,654</u>   | <u>1</u>   | <u>3,980,707</u>   | <u>1</u>   |         | 非流動負債：              |                       |            |                    |            |                    |            |                    |            |
|       | 非流動資產：           | <u>133,972,356</u>    | <u>35</u>  | <u>137,019,352</u> | <u>37</u>  | <u>150,373,603</u> | <u>41</u>  | <u>136,384,797</u> | <u>38</u>  | 2500    | 透過損益按公允價值衡量之金融      | -                     | -          | -                  | -          | 11,862             | -          | 14,369             | -          |
|       |                  |                       |            |                    |            |                    |            |                    |            |         | 負債-非流動(附註六(二))      |                       |            |                    |            |                    |            |                    |            |
| 1523  | 備供出售金融資產-非流動(附註  | 13,400,042            | 4          | 8,723,986          | 3          | 7,220,067          | 2          | 5,269,953          | 2          | 2540    | 長期借款(附註六(六)及八)      | 59,601,359            | 16         | 58,676,874         | 16         | 52,549,116         | 14         | 57,349,001         | 16         |
|       | 六(二))            |                       |            |                    |            |                    |            |                    |            | 2570    | 遞延所得稅負債             | 5,717,542             | 1          | 5,385,153          | 2          | 3,441,214          | 1          | 4,686,169          | 1          |
| 1543  | 以成本衡量之金融資產-非流動   | 2,416,168             | 1          | 2,416,168          | 1          | 2,416,168          | 1          | 2,416,168          | 1          | 2640    | 應計退休金負債(附註六(七))     | 9,180,776             | 3          | 9,170,072          | 3          | 9,079,981          | 2          | 9,047,595          | 3          |
| 1550  | 採用權益法之投資(附註六(四)  | 130,549,466           | 35         | 120,847,343        | 33         | 119,375,790        | 33         | 115,952,453        | 33         | 2670    | 其他非流動負債             | <u>431,562</u>        | <u>-</u>   | <u>430,077</u>     | <u>-</u>   | <u>244,468</u>     | <u>-</u>   | <u>249,553</u>     | <u>-</u>   |
|       | 及八)              |                       |            |                    |            |                    |            |                    |            |         |                     | <u>74,931,239</u>     | <u>20</u>  | <u>73,662,176</u>  | <u>21</u>  | <u>65,326,641</u>  | <u>17</u>  | <u>71,346,687</u>  | <u>20</u>  |
| 1600  | 不動產、廠房及設備(附註六(五) | 76,885,083            | 20         | 75,514,325         | 21         | 77,170,720         | 21         | 78,843,135         | 23         |         | 負債總計                | <u>139,426,978</u>    | <u>38</u>  | <u>136,271,543</u> | <u>38</u>  | <u>114,098,193</u> | <u>30</u>  | <u>110,332,183</u> | <u>31</u>  |
|       | 及八)              |                       |            |                    |            |                    |            |                    |            |         | 歸屬母公司業主之權益(附註六(九))： |                       |            |                    |            |                    |            |                    |            |
| 1780  | 無形資產             | 585,048               | -          | 623,000            | -          | 714,375            | -          | 859,083            | -          | 3100    | 股本                  | 61,209,046            | 16         | 61,209,046         | 17         | 61,209,046         | 17         | 61,209,046         | 18         |
| 1840  | 遞延所得稅資產          | 2,110,391             | 1          | 1,843,427          | 1          | 267,110            | -          | 1,836,841          | 1          | 3200    | 資本公積                | 11,227,487            | 3          | 11,227,517         | 3          | 11,227,673         | 3          | 11,227,689         | 3          |
| 1900  | 其他非流動資產(附註七及八)   | <u>14,772,199</u>     | <u>4</u>   | <u>14,435,880</u>  | <u>4</u>   | <u>9,160,695</u>   | <u>2</u>   | <u>8,031,067</u>   | <u>2</u>   | 3300    | 保留盈餘                | 117,904,478           | 31         | 112,404,251        | 31         | 126,954,742        | 35         | 122,068,347        | 35         |
|       |                  | 240,718,397           | 65         | 224,404,129        | 63         | 216,324,925        | 59         | 213,208,700        | 62         | 3400    | 其他權益                | <u>44,922,764</u>     | <u>12</u>  | <u>40,311,124</u>  | <u>11</u>  | <u>53,208,874</u>  | <u>15</u>  | <u>44,756,232</u>  | <u>13</u>  |
|       |                  |                       |            |                    |            |                    |            |                    |            |         | 權益總計                | <u>235,263,775</u>    | <u>62</u>  | <u>225,151,938</u> | <u>62</u>  | <u>252,600,335</u> | <u>70</u>  | <u>239,261,314</u> | <u>69</u>  |
| 資產總計  |                  | <u>\$ 374,690,753</u> | <u>100</u> | <u>361,423,481</u> | <u>100</u> | <u>366,698,528</u> | <u>100</u> | <u>349,593,497</u> | <u>100</u> | 負債及權益總計 |                     | <u>\$ 374,690,753</u> | <u>100</u> | <u>361,423,481</u> | <u>100</u> | <u>366,698,528</u> | <u>100</u> | <u>349,593,497</u> | <u>100</u> |

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：李 志 村

經理人：林 健 男

會計主管：黃 文 宏

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

|      |                              | 102年1月至3月     |      | 101年1月至3月   |      |
|------|------------------------------|---------------|------|-------------|------|
|      |                              | 金額            | %    | 金額          | %    |
| 4000 | 營業收入淨額(附註六(十一)及七)            | \$ 50,044,541 | 100  | 53,221,023  | 100  |
| 5000 | 營業成本(附註六(三)(六)及七)            | 46,944,695    | 94   | 48,284,119  | 91   |
|      | 營業毛利                         | 3,099,846     | 6    | 4,936,904   | 9    |
|      | 營業費用(附註六(六)(九))：             |               |      |             |      |
| 6100 | 推銷費用                         | 1,301,737     | 3    | 1,387,206   | 3    |
| 6200 | 管理費用                         | 1,064,759     | 2    | 1,047,849   | 2    |
| 6300 | 研究發展費用                       | 193,921       | -    | 228,061     | -    |
|      | 營業費用合計                       | 2,560,417     | 5    | 2,663,116   | 5    |
|      | 營業淨利                         | 539,429       | 1    | 2,273,788   | 4    |
|      | 營業外收入及支出：                    |               |      |             |      |
| 7010 | 其他收入(附註六(十二))                | 233,493       | -    | 221,983     | -    |
| 7020 | 其他利益及損失(附註六(十二)及七)           | 593,758       | 1    | 734,765     | 1    |
| 7050 | 財務成本(附註六(十二))                | (375,137)     | -    | (336,928)   | -    |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額(附註六(四)) | 4,655,861     | 9    | 2,619,004   | 5    |
|      | 營業外收入及支出合計                   | 5,107,975     | 10   | 3,238,824   | 6    |
|      | 稅前淨利                         | 5,647,404     | 11   | 5,512,612   | 10   |
| 7950 | 減：所得稅費用(附註六(八))              | 147,177       | -    | 626,217     | 1    |
|      | 本期淨利                         | 5,500,227     | 11   | 4,886,395   | 9    |
| 8300 | 其他綜合損益：                      |               |      |             |      |
| 8310 | 國外營運機構財務報告換算之兌換差額            | 1,875,202     | 3    | (1,356,385) | (2)  |
| 8325 | 備供出售金融資產之未實現評價利益             | 1,914,500     | 4    | 8,338,987   | 16   |
| 8370 | 採用權益法認列之關聯企業及合資其他綜合損益之份額     | 1,022,953     | 2    | 1,311,359   | 2    |
| 8399 | 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅(附註六(八))  | 201,015       | -    | (158,681)   | -    |
| 8300 | 其他綜合損益(稅後淨額)                 | 4,611,640     | 9    | 8,452,642   | 16   |
|      | 本期綜合損益總額                     | \$ 10,111,867 | 20   | 13,339,037  | 25   |
|      |                              | 稅前            | 稅後   | 稅前          | 稅後   |
|      | 基本每股盈餘(單位：新台幣元)              | \$ 0.92       | 0.90 | 0.90        | 0.80 |

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：李 志 村

經理人：林 健 男

會計主管：黃 文 宏

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

|                  | 歸屬於母公司業主之權益          |                   |                   |                    |                   | 其他權益項目                         |                       |                                   | 權益總計               |
|------------------|----------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|--------------------|
|                  | 普通股<br>股 本           | 資本公積              | 法定盈<br>餘公積        | 保留盈餘<br>特別盈<br>餘公積 | 未分配<br>盈 餘        | 國外營運機<br>構財務報表<br>換算之兌換<br>差 額 | 備供出售金<br>融商品未<br>實現利益 | 現金流量避險<br>中屬有效避險<br>部分之避險<br>工具利益 |                    |
| 民國一〇一年一月一日餘額     | \$ 61,209,046        | 11,227,689        | 36,228,923        | 24,676,397         | 61,163,027        | -                              | 44,756,232            | -                                 | 239,261,314        |
| 其他資本公積變動：        |                      |                   |                   |                    |                   |                                |                       |                                   |                    |
| 其他資本公積變動數        | -                    | (16)              | -                 | -                  | -                 | -                              | -                     | -                                 | (16)               |
| 本期淨利             | -                    | -                 | -                 | -                  | 4,886,395         | -                              | -                     | -                                 | 4,886,395          |
| 本期其他綜合損益         | -                    | -                 | -                 | -                  | -                 | (1,197,704)                    | 9,650,346             | -                                 | 8,452,642          |
| 本期綜合損益總額         | -                    | -                 | -                 | -                  | 4,886,395         | (1,197,704)                    | 9,650,346             | -                                 | 13,339,037         |
| 民國一〇一年三月三十一日餘額   | <u>\$ 61,209,046</u> | <u>11,227,673</u> | <u>36,228,923</u> | <u>24,676,397</u>  | <u>66,049,422</u> | <u>(1,197,704)</u>             | <u>54,406,578</u>     | <u>-</u>                          | <u>252,600,335</u> |
| 民國一〇二年一月一日餘額     | \$ 61,209,046        | 11,227,517        | 39,801,369        | 30,717,624         | 41,885,258        | (2,007,879)                    | 42,319,003            | -                                 | 225,151,938        |
| 盈餘指撥及分配：         |                      |                   |                   |                    |                   |                                |                       |                                   |                    |
| 因IFRS轉換提列之特別盈餘公積 | -                    | -                 | -                 | 2,790,507          | (2,790,507)       | -                              | -                     | -                                 | -                  |
| 其他資本公積變動：        |                      |                   |                   |                    |                   |                                |                       |                                   |                    |
| 其他資本公積變動數        | -                    | (30)              | -                 | -                  | -                 | -                              | -                     | -                                 | (30)               |
| 本期淨利             | -                    | -                 | -                 | -                  | 5,500,227         | -                              | -                     | -                                 | 5,500,227          |
| 本期其他綜合損益         | -                    | -                 | -                 | -                  | -                 | 1,674,187                      | 2,924,244             | 13,209                            | 4,611,640          |
| 本期綜合損益總額         | -                    | -                 | -                 | -                  | 5,500,227         | 1,674,187                      | 2,924,244             | 13,209                            | 10,111,867         |
| 民國一〇二年三月三十一日餘額   | <u>\$ 61,209,046</u> | <u>11,227,487</u> | <u>39,801,369</u> | <u>33,508,131</u>  | <u>44,594,978</u> | <u>(333,692)</u>               | <u>45,243,247</u>     | <u>13,209</u>                     | <u>235,263,775</u> |

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：李 志 村

經理人：林 健 男

會計主管：黃 文 宏

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
 台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

|                     | 102年1月至3月    | 101年1月至3月   |
|---------------------|--------------|-------------|
| 營業活動之現金流量：          |              |             |
| 本期稅前淨利              | \$ 5,647,404 | 5,512,612   |
| 調整項目：               |              |             |
| 不影響現金流量之收益費損項目      |              |             |
| 折舊費用                | 2,076,425    | 2,258,412   |
| 攤銷費用                | 160,111      | 252,301     |
| 呆帳費用                | 52           | 1,713       |
| 利息費用                | 384,384      | 351,317     |
| 存貨跌價損失(回升利益)        | 128,334      | (91,928)    |
| 利息收入                | (209,310)    | (197,378)   |
| 應付公司債折價攤銷數          | 5,265        | 4,480       |
| 採用權益法認列關聯企業及合資利益之份額 | (4,655,861)  | (2,619,004) |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備利益    | (8,046)      | (995,805)   |
| 不動產、廠房及設備轉列費用數      | 212          | 2,715       |
| 未實現外幣兌換(利益)損失       | (115,305)    | 18,656      |
| 不影響現金流量之收益費損項目合計    | (2,233,739)  | (1,014,521) |
| 與營業活動相關之資產／負債變動數：   |              |             |
| 與營業活動相關之資產之淨變動：     |              |             |
| 應收票據減少(增加)          | 150,689      | (55,813)    |
| 應收帳款增加              | (44,598)     | (1,908,519) |
| 應收帳款-關係人增加          | (957,544)    | (814,103)   |
| 其他應收款(增加)減少         | (282,268)    | 126,637     |
| 其他應收款-關係人(增加)減少     | (195,932)    | (21,490)    |
| 存貨(增加)減少            | (2,185,552)  | 3,289,196   |
| 預付款項及其他流動資產增加       | (875,952)    | (100,282)   |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計    | (4,391,157)  | 515,626     |
| 與營業活動相關之負債之淨變動：     |              |             |
| 交易目的金融商品未實現評價利益     | (1,932)      | 10,036      |
| 應付帳款減少              | (1,391,113)  | (1,967,046) |
| 應付帳款-關係人增加          | 1,157,252    | 2,914,926   |
| 其他應付款項增加(減少)        | 217,644      | (141,145)   |
| 暫估/應付費用增加           | 2,889,008    | 2,081,919   |
| 其他流動負債增加(減少)        | 3,327        | (394,024)   |
| 淨退休金成本攤提            | 10,704       | 32,387      |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計    | 2,884,890    | 2,537,053   |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | (1,506,267)  | 3,052,679   |
| 調整項目合計              | (3,740,006)  | 2,038,158   |
| 營運產生之現金流入           | 1,907,398    | 7,550,770   |
| 收取之利息               | 208,974      | 206,926     |
| 收取之股利               | -            | 15,038      |
| 支付之利息               | (235,220)    | (118,275)   |
| 支付之所得稅              | (62,655)     | (9,722)     |
| 營業活動之淨現金流入          | 1,818,497    | 7,644,737   |
| 投資活動之現金流量：          |              |             |
| 取得採用權益法之投資          | (2,935,794)  | (160,763)   |
| 出售不動產、廠房及設備價款       | 8,324        | 1,174,060   |
| 取得不動產、廠房及設備         | (1,616,731)  | (1,317,475) |
| 存出保證金(增加)減少         | (4,685)      | 1,087       |
| 遞延費用增加數             | (92,794)     | (34,330)    |
| 應收關係企業往來款減少(增加)數    | 3,875,184    | (5,887,735) |
| 其他非流動資產減少(增加)       | 58,394       | (1,202,123) |
| 投資活動之淨現金流出          | (708,102)    | (7,427,279) |
| 籌資活動之現金流量：          |              |             |
| 短期借款(減少)增加          | (3,488,865)  | 6,878,946   |
| 應付短期票券增加            | 1,801,187    | -           |
| 償還長期借款              | -            | (4,416,589) |
| 應付關係企業往來款增加(減少)數    | 908,157      | (288,664)   |
| 其他非流動負債增減           | 1,484        | (5,084)     |
| 發放現金股利              | (1,426)      | (1,108)     |
| 籌資活動之淨現金(流出)流入      | (779,463)    | 2,167,501   |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響     | (743,441)    | (71,013)    |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數    | (412,509)    | 2,313,946   |
| 期初現金及約當現金餘額         | 10,205,819   | 7,894,994   |
| 期末現金及約當現金餘額         | \$ 9,793,310 | 10,208,940  |

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：李 志 村

經理人：林 健 男

會計主管：黃 文 宏



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇二年及一〇一年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

## 一、公司沿革

台灣塑膠工業股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國四十三年十月三十日奉經濟部核准設立，註冊地址為高雄市中山三路39號。本公司民國一〇二年三月三十一日之合併財務季報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)及合併公司對關聯企業與聯合控制個體之權益。合併公司主要營業項目為產銷塑膠原料、化學纖維及有關石油化學工業品等為主，配合國內外市場需要，歷經多次增資擴展並陸續成立新事業部門，請詳附註十四。

## 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇二年五月三日經董事會通過發佈。

## 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國九十八年十一月發布國際財務報導準則第九號「金融工具」，生效日為民國一〇二年一月一日(理事會於民國一〇〇年十二月將準則生效日延後至民國一〇四年一月一日)。該準則業經金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)金管會認可，惟企業不得提前採用，應採用國際會計準則第三十九號「金融工具」二〇〇九年版本之規定，且截至報導日止尚未公布生效日。若合併公司開始適用該準則，預期將會改變對合併財務報告金融資產之分類及衡量。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列經理事會新發布及修訂且對合併公司可能攸關，惟截至報導日止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

| 發布日                    | 新發布或修訂準則   | 主要修訂內容  | 理事會發布之生效日 |
|------------------------|--|---|-----------|
| 2011.5.12<br>2012.6.28 | • 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」<br>• 國際財務報導準則第11號「聯合協議」<br>• 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」<br>• 國際會計準則第27號「單獨財務報表」之修正<br>• 國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正 | • 2011.5.12發布一系列與合併、關聯企業及合資投資相關之新準則及修正條文，新準則提供單一控制模式以判斷及分析是否對被投資者(包括特殊目的個體)具控制能力。惟合併程序仍維持原規定及作法。另將聯合協議分為聯合營運(整合原聯合控制資產及聯合控制營運之概念)及合資(類似原聯合控制個體)，並刪除比例合併法。<br>• 2012.6.28發布修訂條文闡明該等準則之過渡規定 | 2013.1.1  |

## 台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

| 發布日       | 新發布或修訂準則              | 主要修訂內容  | 理事會發布<br>之生效日 |
|-----------|-----------------------|---|---------------|
| 2011.5.12 | 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」  | 該準則將取代其他準則對金融及非金融項目公允價值衡量之規範，以整合為單一準則                                 | 2013.1.1      |
| 2011.6.16 | 國際會計準則第1號「財務報表之表達」之修正 | 應分別表達可重分類至損益及不可重分類至損益之其他綜合損益項目  | 2012.7.1      |
| 2011.6.16 | 國際會計準則第19號「員工福利」之修正   | 主要係刪除緩衝區法，取消現行準則允許企業將所有確定福利義務及計畫資產變動立即認列於損益之選擇，另規定前期服務成本不再攤銷而應立即認列於損益 | 2013.1.1      |

由於上述規定尚未經金管會認可，故合併公司尚無法評估於首次適用期間對財務報告可能之影響。

### 四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務季報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本合併財務季報告之所有表達期間，及為轉換至金管會認可之國際財務報導準則目的所編製之民國一〇一年一月一日初始國際財務報導準則合併資產負債表。

#### (一) 遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及稱金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照編製準則及金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

本合併財務季報告係包含於首份依據編製準則及金管會認可之國際財務報導準則所編製之年度合併財務報告所涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司之財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明，請詳附註十五。

#### (二) 編製基礎

##### 1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務季報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 透過損益按公允價值衡量之金融工具(包括衍生金融工具)；
- (2) 依公允價值衡量之備供出售金融資產；及
- (3) 確定福利資產，係依退休基金資產加計未認列前期服務成本與未認列精算損失，減除未認列精算利益與確定福利義務現值之淨額認列。

## 台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 2.功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務季報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

### (三)合併基礎

#### 1.合併財務報告編製原則

合併財務季報告之編製主體包含本公司及本公司之子公司。

自取得子公司控制力之日起，開始將其財務報告納入合併財務季報告，直至不再具有控制力之日為止。歸屬於子公司非控制權益之損益應歸屬於非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費用，於編製合併財務季報告時均已消除。

#### (1)所有權權益之變動

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

#### 2.列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱      | 業務性質   | 所持股權百分比  |           |          |         |
|--------|------------|--------|----------|-----------|----------|---------|
|        |            |        | 102.3.31 | 101.12.31 | 101.3.31 | 101.1.1 |
| 本公司    | 台塑開曼       | 控股公司   | 100 %    | 100 %     | 100 %    | 100 %   |
| 台塑開曼   | 台塑香港       | 控股公司   | 100 %    | 100 %     | 100 %    | 100 %   |
| 台塑開曼   | 台塑工業(寧波)   | 塑膠事業   | 100 %    | 100 %     | 100 %    | 100 %   |
| 台塑開曼   | 台塑丙烯酸酯(寧波) | 丙烯酸酯事業 | 100 %    | 100 %     | 100 %    | 100 %   |
| 台塑開曼   | 台塑聚乙烯(寧波)  | 聚乙烯事業  | 100 %    | 100 %     | 100 %    | 100 %   |
| 台塑香港   | 台塑聚丙烯(寧波)  | 聚丙烯事業  | 100 %    | 100 %     | 100 %    | 100 %   |
| 台塑香港   | 台塑吸水樹脂(寧波) | 吸水樹脂事業 | 100 %    | 100 %     | 100 %    | 100 %   |
| 台塑香港   | 台塑電子(寧波)   | 電子業    | 100 %    | 100 %     | 100 %    | 100 %   |

#### 3.未列入合併財務季報告之子公司：無。

### (四)外幣

#### 1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。除備供出售權益工具，換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為損益。

## 台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，係依報導日之匯率換算為功能性貨幣；除高度通貨膨脹經濟者外，收益及費損項目係依當期平均匯率換算為功能性貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

### (五) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

1. 預期於合併公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
4. 現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

1. 預期將於合併公司正常營業週期中清償者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者，即使於資產負債表日後至通過財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議。
4. 合併公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

### (六) 現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。

## 台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (七)金融工具

金融資產與金融負債係於合併公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

#### 1.金融資產

合併公司之金融資產分類為：透過損益按公允價值衡量之金融資產、放款及應收款及備供出售金融資產。

##### (1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

此類金融資產係指持有供交易之金融資產。

持有供交易之金融資產係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。

此類金融資產於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失（包含相關股利收入及利息收入）認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

##### (2)備供出售金融資產

此類金融資產係指定為備供出售或非屬其他類別之非衍生金融資產。原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價按公允價值衡量，除減損損失、按有效利率法計算之利息收入、股利收入及貨幣性金融資產外幣兌換損益認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之備供出售金融資產未實現損益。於除列時，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

此類金融資產若屬「無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量」之權益投資，則以成本減除減損損失後之金額衡量，並列報於「以成本衡量之金融資產」。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列（通常係除息日），並列報於營業外收入及支出項下之其他收入。

債券投資之利息收入係列報於營業外收入及支出項下之其他收入。

##### (3)放款及應收款

放款及應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收票據、應收帳款及其他應收款。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

利息收入係列報於營業外收入及支出項下之其他收入。

## 台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (4)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約（如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。此外，備供出售權益投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於其成本時，亦屬客觀之減損證據。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

以攤銷後成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

以成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產之相似資產市場報酬率折現之現值間之差額。該減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計利益與損失金額將重分類為損益。

當金融資產以攤銷後成本衡量時，若後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地連結至認列減損後發生之事項，則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益，惟該投資於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

備供出售權益工具原先認列於損益之減損損失不得迴轉並認列為損益。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益，並累積於其他權益項目之項下。備供出售債務工具之公允價值回升金額若能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則予以迴轉並認列為損益。

減損損失及回升係列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

## 台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (5)金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

除列單一金融資產之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計認列於其他綜合損益並累計於其他權益一備供出售金融資產未實現損益之金額間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

當非除列單一金融資產之整體時，合併公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分之總和間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失，係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。

## 2.金融負債及權益工具

### (1)負債或權益之分類

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

### (2)透過損益按公允價值衡量之金融負債

此類金融負債係指持有供交易之金融負債。

持有供交易之金融負債係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。

此類金融負債於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關利息支出)認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

### (3)其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括長短期借款、應付帳款及其他應付款)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用列報於營業外收入及支出項下之財務成本。

## 台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (4)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

### (5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

### (八)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製成本及其他成本，並採月加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

### (九)待出售(非流動)資產

非流動資產或由資產組成之處分群組，於預期主要係透過出售而非持續使用以回收其帳面金額時，分類為待出售。符合此分類之非流動資產或處分群組必須係於目前情況下可供立即出售，且高度很有可能於一年內完成出售。資產或處分群組中之組成部分於原始分類至待出售前，依合併公司之會計政策重新衡量。分類為待出售后，係以其帳面金額與公允價值減出售成本孰低為衡量基礎。任何處分群組之減損損失首先分攤至商譽，再依比例基礎分攤至其餘之資產及負債，惟該損失不分配至非屬國際會計準則第三十六號資產減損範圍之資產，前述項目繼續依照合併公司之會計政策衡量。對原始分類為待出售所認列之減損損失及後續再衡量所產生之利益及損失係認列為損益，惟回升之利益不得超過已認列之累積減損損失。

不動產、廠房及設備分類為待出售時，即不再提列折舊或攤銷。

### (十)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響力但未達控制能力者。合併公司持有被投資公司百分之二十至百分之五十之表決權時，即假設具有重大影響力。

在權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。



## 台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併財務季報告包括自具有重大影響力之日起至喪失重大影響力之日止，於進行與合併公司會計政策一致性之調整後，合併公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益，已在合併公司對該被投資公司之權益範圍內予以消除。未實現損失之消除方法與未實現利益相同，但僅限於未有減損證據之情況下所產生。

當合併公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

### (十一)合資權益

聯合控制個體係指合併公司藉由與其他合資控制者間之合約協議以約定其策略性財務與營運決策必須取得分享控制者之一致共識，而對其具有聯合控制能力之企業。合併公司對於聯合控制個體之權益採用權益法處理。

### (十二)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。任何其他使資產達預計用途之可使用狀態的直接可歸屬成本、拆卸與移除該項目及復原所在地點之成本，以及符合要件資產資本化之借款成本。為整合相關設備功能而購入之軟體亦資本化為該設備之一部分。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於損益項下之其他利益及損失。

#### 2.後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入合併公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

#### 3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

## 台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

土地無須提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- (1)房 屋 3~55年
- (2)廠房及設備 3~25年
- (3)辦公及其他設備 3~15年

折舊方法、耐用年限及殘值係於每個財務年度結束日加以檢視，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

### (十三)無形資產

#### 1.商 譽

##### (1)原始認列

係取得永嘉化學公司所產生之商譽。

##### (2)後續衡量

商譽係依成本減累計減損予以衡量。

#### 2.其他無形資產

合併公司取得其他無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

#### 3.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時，方可將其資本化。

#### 4.攤 銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

除商譽外，無形資產自達可供使用狀態起，依下列估計耐用年限採直線法攤銷，攤銷數認列於損益：

- (1)技術合作費 5~15年
- (2)其他無形資產 6年

每年至少於財務年度結束日時檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

### (十四)非金融資產減損

針對存貨、遞延所得稅資產及分類為待出售之非流動資產以外之非金融資產，合併公司於每一報導期間結束日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則合併公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

## 台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司於每一報導期間結束日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

商譽及尚未可供使用之無形資產，每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面金額之部分，認列減損損失。

為減損測試之目的，企業合併取得之商譽應分攤至合併公司預期可自合併綜效受益之各現金產生單位。若現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面金額，次就該單位內各資產之帳面金額等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失，不得於後續期間迴轉。

### (十五)收入認列

#### 1.商品銷售

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在(通常為已簽訂銷售協議)、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

風險及報酬移轉之時點係視銷售合約個別條款而定。外銷交易主要採起運點交貨，風險及報酬係於港口將貨品運裝上船時移轉予買方；對於內銷交易，風險及報酬則通常於商品送達客戶倉庫驗收時移轉。

#### 2.工程合約

合約收入係於很有可能產生收入且能可靠衡量之範圍內加以認列，包括合約簽訂之原始金額，加計與合約相關之任何變更、請求補償及獎勵給付等。當工程合約之結果能可靠估計時，與該工程合約有關之合約收入及合約成本應於資產負債表日參照合約活動之完成程度分別認列為收入及費用。若發生與合約之未來活動相關之合約成本，該類合約成本在可回收範圍內認列為資產。

依合約之性質，完成程度乃依據迄今完工已發生合約成本占估計總合約成本之比例計算之。若工程合約之結果無法可靠估計，合約收入僅於預期可回收成本的範圍內認列，預期合約損失則立即認列於損益。

#### 3.租金收入

轉租不動產產生之收益認列於營業外收入及支出項下之租金收入。

## 台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (十六)員工福利

#### 1. 確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

#### 2. 確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。合併公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何未認列之前期服務成本及各項計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與合併公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債之市場殖利率於財務報導日之利率為主。

企業淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司有利時，認列資產係以任何未認列之前期服務成本，及未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於合併公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對合併公司而言，即具有經濟效益。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分以直線法於福利之平均既得期間認列為損益。如福利立即既得，相關費用立即認列為損益。

民國一〇一年一月一日，金管會認可之國際財務報導準則轉換日，所有精算損益皆認列於保留盈餘。合併公司所有確定福利計畫續後產生之精算損益，其超過確定福利義務現值或計畫資產公允價值兩者較高之10%的部分，以參加該計畫之員工預期平均剩餘服務年限予以攤銷認列於損益中。

合併公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動、確定福利義務現值之變動、任何先前未認列之相關精算損益及前期服務成本。

期中期間之退休金係採用前一財務年度結束日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

#### 3. 短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

## 台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (十七)所得稅

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並依預計全年度當期所得稅費用及遞延所得稅費用之比例分攤為當期所得稅費用及遞延所得稅費用。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

### (十八)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。

### (十九)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報表時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源預期與首份依金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告一致。

## 六、重要會計科目之說明

### (一)現金及約當現金

|              | 102.3.31            | 101.12.31         | 101.3.31          | 101.1.1          |
|--------------|---------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 庫存現金及週轉金     | \$ 399              | 341               | 435               | 491              |
| 銀行存款         | 1,532,674           | 2,564,267         | 972,203           | 1,523,703        |
| 定期存款         | 6,787,318           | 7,363,085         | 6,562,121         | 6,370,800        |
| 約當現金-附買回RP債券 | 1,472,919           | 278,126           | 2,674,181         | -                |
| 現金及約當現金      | <u>\$ 9,793,310</u> | <u>10,205,819</u> | <u>10,208,940</u> | <u>7,894,994</u> |

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十三)。

民國一〇二年三月三十一日與一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日之現金及約當現金包括合併子公司所持有之銀行存款分別為605,571千元、781,570千元、694,117千元及501,245千元，因受外匯管制之限制，該銀行存款不能自由匯回控股公司。

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)金融資產/負債

1.明細如下：

|             | 102.3.31             | 101.12.31         | 101.3.31          | 101.1.1           |
|-------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 金融資產：       |                      |                   |                   |                   |
| 透過損益按公允價值衡量 |                      |                   |                   |                   |
| 持有供交易遠期外匯合約 | \$ -                 | -                 | -                 | 12,543            |
| 備供出售金融資產    | 69,090,628           | 67,176,129        | 75,782,347        | 67,443,361        |
| 合 計         | <u>\$ 69,090,628</u> | <u>67,176,129</u> | <u>75,782,347</u> | <u>67,455,904</u> |
| 流 動         | \$ 55,690,586        | 58,452,143        | 68,562,280        | 62,185,951        |
| 非 流 動       | 13,400,042           | 8,723,986         | 7,220,067         | 5,269,953         |
| 合 計         | <u>\$ 69,090,628</u> | <u>67,176,129</u> | <u>75,782,347</u> | <u>67,455,904</u> |
| 金融負債：       |                      |                   |                   |                   |
| 透過損益按公允價值衡量 |                      |                   |                   |                   |
| 持有供交易利率交換合約 | \$ (3,934)           | (5,866)           | (11,862)          | (14,369)          |
| 流 動         | \$ (3,934)           | (5,866)           | -                 | -                 |
| 非 流 動       | -                    | -                 | (11,862)          | (14,369)          |
| 合 計         | <u>\$ (3,934)</u>    | <u>(5,866)</u>    | <u>(11,862)</u>   | <u>(14,369)</u>   |

2.敏感度分析－權益價格風險：

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

| 報 導 日<br>證券價格 | 102年第一季             |                  | 101年第一季          |                  |
|---------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|
|               | 其他綜合損<br>益稅後金額      | 稅後損益             | 其他綜合損<br>益稅後金額   | 稅後損益             |
| 上漲1%          | <u>\$ 690,906</u>   | <u>690,906</u>   | <u>752,987</u>   | <u>752,987</u>   |
| 下跌1%          | <u>\$ (690,906)</u> | <u>(690,906)</u> | <u>(752,987)</u> | <u>(752,987)</u> |

3.合併公司從事衍生金融工具交易係用以規避因匯率及借款利率波動所產生之風險，截至民國一〇二年三月三十一日與一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日，因未適用避險會計列報為持有供交易之金融資產之衍生工具明細如下：

(1)遠期外匯合約：

|           | 102.3.31     |     | 101.12.31    |     | 101.3.31     |     | 101.1.1      |          |
|-----------|--------------|-----|--------------|-----|--------------|-----|--------------|----------|
|           | 名目本金<br>(千元) | 到期日 | 名目本金<br>(千元) | 到期日 | 名目本金<br>(千元) | 到期日 | 名目本金<br>(千元) | 到期日      |
| 買入/賣出遠期外匯 | USD\$ -      | -   | USD -        | -   | USD -        | -   | USD 242,000  | 101.3.22 |

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2)利率交換合約：

| 102.3.31    |         |        |                    |
|-------------|---------|--------|--------------------|
| 名目本金(千元)    | 到期日     | 支付利率   | 收取利率               |
| NTD 500,000 | 102.9.5 | 2.468% | 台幣90天期商業本票次級市場平均利率 |

| 101.12.31   |         |        |                    |
|-------------|---------|--------|--------------------|
| 名目本金(千元)    | 到期日     | 支付利率   | 收取利率               |
| NTD 500,000 | 102.9.5 | 2.468% | 台幣90天期商業本票次級市場平均利率 |

| 101.3.31    |         |        |                    |
|-------------|---------|--------|--------------------|
| 名目本金(千元)    | 到期日     | 支付利率   | 收取利率               |
| NTD 500,000 | 102.9.5 | 2.468% | 台幣90天期商業本票次級市場平均利率 |

| 101.1.1     |         |        |                    |
|-------------|---------|--------|--------------------|
| 名目本金(千元)    | 到期日     | 支付利率   | 收取利率               |
| NTD 500,000 | 102.9.5 | 2.468% | 台幣90天期商業本票次級市場平均利率 |

4.合併公司已於附註六(十三)揭露與金融工具相關之信用、貨幣及利率暴險。

5.備供出售金融資產提供各金融機構做為借款之擔保情形，請詳附註八。

(三)存 貨

|      | 102.3.31             | 101.12.31         | 101.3.31          | 101.1.1           |
|------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 製成品  | \$ 14,619,927        | 13,230,532        | 12,595,224        | 14,528,207        |
| 半成品  | 3,206,312            | 2,295,993         | 1,922,045         | 2,773,250         |
| 原料   | 3,987,298            | 3,518,078         | 2,866,142         | 3,185,462         |
| 物料   | 666,917              | 642,390           | 1,416,829         | 862,527           |
| 在製機件 | 494,656              | 767,203           | 758,799           | 731,002           |
| 其他   | 101,692              | 641,594           | 182,819           | 805,517           |
|      | <u>\$ 23,076,802</u> | <u>21,095,790</u> | <u>19,741,858</u> | <u>22,885,965</u> |

民國一〇二年及一〇一年第一季認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為46,157,788千元及47,888,104千元。民國一〇二年第一季因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失128,334千元，並已列報為銷貨成本；民國一〇一年第一季因先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素改善，致淨變現價值增加而認列回升利益91,928千元，並已列報為銷貨成本。

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(四)採用權益法之投資

合併公司於財務報導期間結束日採用權益法之投資列示如下：

|             | <u>102.3.31</u>       | <u>101.12.31</u>   | <u>101.3.31</u>    | <u>101.1.1</u>     |
|-------------|-----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 關聯企業        |                       |                    |                    |                    |
| 台塑石化公司      | \$ 64,414,526         | 60,449,201         | 67,667,316         | 65,095,737         |
| 台塑美國公司      | 28,681,804            | 26,372,449         | 23,073,103         | 22,562,939         |
| 台朔重工公司      | 6,347,868             | 6,192,808          | 5,675,093          | 5,617,228          |
| 天龍(薩摩亞)投資公司 | 2,229,268             | 2,208,286          | 1,575,622          | 1,628,672          |
| 麥寮汽電公司      | 10,692,468            | 10,624,639         | 9,658,565          | 9,380,707          |
| 台塑勝高科技公司    | 5,389,655             | 5,387,140          | 5,326,647          | 5,369,979          |
| 台塑貨運公司      | 620,951               | 620,393            | 592,423            | 588,871            |
| 汎航通運公司      | 81,714                | 83,512             | 91,812             | 93,222             |
| 宜濟建設公司      | 61,888                | 61,808             | 61,491             | 61,408             |
| 亞台開發公司      | 27,110                | 27,321             | 27,746             | 27,822             |
| 台朔汽車公司      | -                     | (15,925)           | (17,035)           | (16,773)           |
| 華亞園區管理顧問公司  | 717                   | (1,220)            | (1,423)            | (1,475)            |
| 塑化汽車貨運公司    | 131,020               | 124,474            | 116,235            | 110,922            |
| 台朔環保公司      | 278,968               | 280,430            | 286,722            | 288,670            |
| 台塑河靜鋼鐵公司    | 9,839,153             | 6,744,231          | 3,599,640          | 3,483,346          |
| 聯合控制個體      |                       |                    |                    |                    |
| 台塑旭彈性纖維公司   | 1,203,025             | 1,179,268          | 1,179,961          | 1,215,531          |
| 台塑大金公司      | 549,331               | 508,528            | 461,872            | 445,647            |
|             | <u>\$ 130,549,466</u> | <u>120,847,343</u> | <u>119,375,790</u> | <u>115,952,453</u> |



## 台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司民國一〇二年及一〇一年第一季所享有關聯企業損益之份額彙總如下：

|             | 102年第一季             | 101年第一季          |
|-------------|---------------------|------------------|
| 關聯企業        |                     |                  |
| 台塑石化公司      | \$ 2,731,748        | 1,276,525        |
| 台塑美國公司      | 1,646,434           | 1,060,761        |
| 台朔重工公司      | 155,060             | 57,865           |
| 天龍(薩摩亞)投資公司 | (40,787)            | (14,098)         |
| 麥寮汽電公司      | 67,829              | 261,569          |
| 台塑勝高科技公司    | 2,515               | (43,330)         |
| 台塑貨運公司      | 557                 | 3,552            |
| 汎航通運公司      | (1,799)             | (1,410)          |
| 宜濟建設公司      | 80                  | 82               |
| 亞台開發公司      | (210)               | (76)             |
| 台朔汽車公司      | 8,055               | 7,859            |
| 華亞園區管理顧問公司  | 1,937               | 52               |
| 塑化汽車貨運公司    | 6,546               | 5,313            |
| 台朔環保公司      | (1,462)             | (1,947)          |
| 台塑河靜鋼鐵公司    | 14,796              | 10,594           |
| 聯合控制個體      |                     |                  |
| 台塑旭彈性纖維公司   | 23,759              | (20,533)         |
| 台塑大金公司      | 40,803              | 16,226           |
|             | <u>\$ 4,655,861</u> | <u>2,619,004</u> |

### 1. 關聯企業

合併公司民國一〇二年三月三十一日與一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日投資關聯企業具有公開報價者之帳面價值及公允價值如下：

|      | 102.3.31              | 101.12.31          | 101.3.31           | 101.1.1            |
|------|-----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 帳面價值 | <u>\$ 69,804,181</u>  | <u>65,836,341</u>  | <u>72,993,964</u>  | <u>70,465,717</u>  |
| 公允價值 | <u>\$ 223,819,403</u> | <u>247,045,923</u> | <u>264,890,567</u> | <u>268,845,261</u> |

合併公司之關聯企業其財務資訊彙總如下，未依合併公司持有之所有權比例作調整：

|      | 102.3.31          | 101.12.31         | 101.3.31       | 101.1.1        |
|------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|
| 總資產  | <u>\$ 908,628</u> | <u>810,749</u>    | <u>772,724</u> | <u>775,815</u> |
| 總負債  | <u>\$ 422,923</u> | <u>358,212</u>    | <u>338,150</u> | <u>352,372</u> |
|      |                   |                   |                |                |
|      |                   | 102年第一季           | 101年第一季        |                |
| 收入   |                   | <u>\$ 299,925</u> | <u>283,089</u> |                |
| 本期淨利 |                   | <u>\$ 17,411</u>  | <u>9,962</u>   |                |

## 台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 2.聯合控制個體

合併公司與日商旭化成纖維株式會社合資之公司—台塑旭彈性纖維公司，合併公司占50%股權。有關台塑旭彈性纖維公司之財務資訊彙總如下，未依合併公司持有之所有權比例調整：

|       | <u>102.3.31</u>            | <u>101.12.31</u>         | <u>101.3.31</u>         | <u>101.1.1</u>          |
|-------|----------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 流動資產  | \$ 1,588,376               | 1,484,266                | 1,454,572               | 1,333,042               |
| 非流動資產 | <u>1,088,744</u>           | <u>1,127,434</u>         | <u>1,265,822</u>        | <u>1,296,036</u>        |
|       | <u><b>\$ 2,677,120</b></u> | <u><b>2,611,700</b></u>  | <u><b>2,720,394</b></u> | <u><b>2,629,078</b></u> |
| 流動負債  | \$ 232,076                 | 205,006                  | 309,404                 | 151,122                 |
| 非流動負債 | <u>38,994</u>              | <u>48,158</u>            | <u>51,068</u>           | <u>46,894</u>           |
|       | <u><b>\$ 271,070</b></u>   | <u><b>253,164</b></u>    | <u><b>360,472</b></u>   | <u><b>198,016</b></u>   |
|       |                            |                          |                         |                         |
|       |                            | <u>102年第一季</u>           | <u>101年第一季</u>          |                         |
| 收 益   |                            | <u><b>\$ 603,120</b></u> | <u><b>617,138</b></u>   |                         |
| 費 損   |                            | <u><b>\$ 555,602</b></u> | <u><b>658,204</b></u>   |                         |

合併公司與日商大金工業股份有限公司合資之公司—台塑大金公司，合併公司占50%股權。有關台塑大金公司之財務資訊彙總如下，未依合併公司持有之所有權比例調整：

|       | <u>102.3.31</u>            | <u>101.12.31</u>         | <u>101.3.31</u>         | <u>101.1.1</u>          |
|-------|----------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 流動資產  | \$ 475,552                 | 456,094                  | 377,436                 | 446,134                 |
| 非流動資產 | <u>954,928</u>             | <u>904,604</u>           | <u>823,530</u>          | <u>849,360</u>          |
|       | <u><b>\$ 1,430,480</b></u> | <u><b>1,360,698</b></u>  | <u><b>1,200,966</b></u> | <u><b>1,295,494</b></u> |
| 流動負債  | \$ 307,282                 | 319,910                  | 254,134                 | 381,780                 |
| 非流動負債 | <u>24,536</u>              | <u>23,732</u>            | <u>23,088</u>           | <u>22,420</u>           |
|       | <u><b>\$ 331,818</b></u>   | <u><b>343,642</b></u>    | <u><b>277,222</b></u>   | <u><b>404,200</b></u>   |
|       |                            |                          |                         |                         |
|       |                            | <u>102年第一季</u>           | <u>101年第一季</u>          |                         |
| 收 益   |                            | <u><b>\$ 286,106</b></u> | <u><b>249,758</b></u>   |                         |
| 費 損   |                            | <u><b>\$ 204,500</b></u> | <u><b>217,306</b></u>   |                         |

### 3.擔 保

截至民國一〇二年三月三十一日與一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日，合併公司之採用權益法之投資提供各金融機構為借款擔保品之情形，請詳附註八。

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(五)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇二年及一〇一年第一季不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

|               | 土 地                 | 房屋及建築             | 機器設備               | 其他設備             | 未完工程             | 總 計                |
|---------------|---------------------|-------------------|--------------------|------------------|------------------|--------------------|
| 成本或認定成本：      |                     |                   |                    |                  |                  |                    |
| 民國102年1月1日餘額  | \$ 6,974,170        | 24,907,988        | 148,024,707        | 5,430,860        | 6,940,246        | 192,277,971        |
| 本期新增          | -                   | -                 | 54,087             | 24,373           | 1,538,271        | 1,616,731          |
| 重 分 類         | -                   | 446,069           | 2,405,544          | 9,194            | (1,709,583)      | 1,151,224          |
| 處 分           | (8)                 | -                 | (150,918)          | (21,144)         | -                | (172,070)          |
| 匯率變動之影響       | -                   | 124,022           | 749,502            | 33,517           | 63,469           | 970,510            |
| 民國102年3月31日餘額 | <u>\$ 6,974,162</u> | <u>25,478,079</u> | <u>151,082,922</u> | <u>5,476,800</u> | <u>6,832,403</u> | <u>195,844,366</u> |
| 民國101年1月1日餘額  | \$ 6,982,079        | 24,780,104        | 144,196,271        | 5,202,042        | 6,320,764        | 187,481,260        |
| 本期新增          | -                   | -                 | 85,733             | 70,672           | 1,161,070        | 1,317,475          |
| 處 分           | -                   | -                 | (105,682)          | (20,730)         | -                | (126,412)          |
| 重 分 類         | -                   | -                 | 172,262            | 23,462           | (246,388)        | (50,664)           |
| 匯率變動之影響       | -                   | (108,483)         | (659,901)          | (56,565)         | (68,700)         | (893,649)          |
| 民國101年3月31日餘額 | <u>\$ 6,982,079</u> | <u>24,671,621</u> | <u>143,688,683</u> | <u>5,218,881</u> | <u>7,166,746</u> | <u>187,728,010</u> |
| 累積折舊：         |                     |                   |                    |                  |                  |                    |
| 民國102年1月1日餘額  | \$ -                | 10,295,223        | 102,453,068        | 4,015,355        | -                | 116,763,646        |
| 本年度折舊         | -                   | 227,885           | 1,775,379          | 73,161           | -                | 2,076,425          |
| 處 分           | -                   | -                 | (150,780)          | (21,012)         | -                | (171,792)          |
| 匯率變動之影響       | -                   | 25,665            | 254,745            | 10,594           | -                | 291,004            |
| 民國102年3月31日餘額 | <u>\$ -</u>         | <u>10,548,773</u> | <u>104,332,412</u> | <u>4,078,098</u> | <u>-</u>         | <u>118,959,283</u> |
| 民國101年1月1日餘額  | \$ -                | 9,432,969         | 95,408,674         | 3,796,482        | -                | 108,638,125        |
| 本年度折舊         | -                   | 225,291           | 1,935,542          | 97,579           | -                | 2,258,412          |
| 處 分           | -                   | -                 | (105,337)          | (20,689)         | -                | (126,026)          |
| 匯率變動之影響       | -                   | (17,052)          | (182,876)          | (13,293)         | -                | (213,221)          |
| 民國101年3月31日餘額 | <u>\$ -</u>         | <u>9,641,208</u>  | <u>97,056,003</u>  | <u>3,860,079</u> | <u>-</u>         | <u>110,557,290</u> |
| 帳面價值：         |                     |                   |                    |                  |                  |                    |
| 民國102年1月1日    | <u>\$ 6,974,170</u> | <u>14,612,765</u> | <u>45,571,639</u>  | <u>1,415,505</u> | <u>6,940,246</u> | <u>75,514,325</u>  |
| 民國102年3月31日   | <u>\$ 6,974,162</u> | <u>14,929,306</u> | <u>46,750,510</u>  | <u>1,398,702</u> | <u>6,832,403</u> | <u>76,885,083</u>  |
| 民國101年1月1日    | <u>\$ 6,982,079</u> | <u>15,347,135</u> | <u>48,787,597</u>  | <u>1,405,560</u> | <u>6,320,764</u> | <u>78,843,135</u>  |
| 民國101年3月31日   | <u>\$ 6,982,079</u> | <u>15,030,413</u> | <u>46,632,680</u>  | <u>1,358,802</u> | <u>7,166,746</u> | <u>77,170,720</u>  |

1.擔 保

截至民國一〇二年三月三十一日與一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

2.建造中之設備利息資本化相關資訊如下：

|                 | 102第一季      | 101第一季      |
|-----------------|-------------|-------------|
| 利息資本化金額(列入未完工程) | \$ 9,247    | 14,389      |
| 利息資本化利率         | 1.41%~1.42% | 1.43%~1.50% |

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- 3.截至民國一〇二年三月三十一日與一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日，合併公司之土地屬暫以他人名義為所有權登記之信託土地成本分別為35,914千元、35,914千元、36,490千元及36,490千元，列於「不動產、廠房及設備」項下。合併公司已於所屬地政機關辦理信託土地之設定抵押權以保全相關之權益。

(六)長短期借款

合併公司長短期借款之明細、條件與條款如下：

| 102.3.31     |            |               |         |                      |
|--------------|------------|---------------|---------|----------------------|
|              | 幣別         | 利率區間          | 到期年度    | 金額                   |
| 信用額度借款       | 新台幣、美金、人民幣 | 1.035%~1.520% | 102~106 | \$ 31,089,680        |
| 擔保銀行借款       | 新台幣        | 1.035%~1.590% | 103~104 | 5,950,005            |
| 無擔保銀行借款-進口融資 | 新台幣        | 0.082%~0.800% | 102     | 97,028               |
| 無擔保普通公司債     | 新台幣        | 1.250%~2.650% | 102~111 | 48,919,058           |
| 員工借款         | 新台幣        | 1.370%        | -       | 1,951,350            |
| 合計           |            |               |         | <u>\$ 88,007,121</u> |
| 流動負債：        |            |               |         |                      |
| 短期借款         |            |               |         | \$ 18,099,310        |
| 一年內到期之長期負債   |            |               |         | <u>10,306,452</u>    |
|              |            |               |         | 28,405,762           |
| 非流動負債：       |            |               |         |                      |
| 長期借款         |            |               |         | <u>59,601,359</u>    |
| 合計           |            |               |         | <u>\$ 88,007,121</u> |
| 101.12.31    |            |               |         |                      |
|              | 幣別         | 利率區間          | 到期年度    | 金額                   |
| 信用額度借款       | 新台幣、美金、人民幣 | 0.833%~3.311% | 102~106 | \$ 33,160,840        |
| 擔保銀行借款       | 新台幣        | 0.947%~1.590% | 101~104 | 8,599,905            |
| 無擔保普通公司債     | 新台幣        | 1.250%~2.650% | 102~111 | 48,911,841           |
| 員工借款         | 新台幣        | 1.370%        | -       | 192,321              |
| 合計           |            |               |         | <u>\$ 90,864,907</u> |
| 流動負債：        |            |               |         |                      |
| 短期借款         |            |               |         | \$ 21,587,590        |
| 一年內到期之長期負債   |            |               |         | <u>10,600,443</u>    |
| 非流動負債：       |            |               |         |                      |
| 長期借款         |            |               |         | <u>58,676,874</u>    |
| 合計           |            |               |         | <u>\$ 69,277,317</u> |

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

101.3.31

|              | 幣別         | 利率區間           | 到期年度    | 金 額                  |
|--------------|------------|----------------|---------|----------------------|
| 信用額度借款       | 新台幣、美金、人民幣 | 0.947%~6.210%  | 101~104 | \$ 30,279,559        |
| 擔保銀行借款       | 新台幣        | 0.947%~1.5358% | 101~104 | 12,684,780           |
| 無擔保銀行借款-進口融資 | 新台幣        | 1.093%~1.143%  | 101     | 209,080              |
| 無擔保普通公司債     | 新台幣        | 1.340%~2.650%  | 102~105 | 33,949,520           |
| 員工借款         | 新台幣        | 1.2%~1.37%     | -       | 166,254              |
| 合 計          |            |                |         | <u>\$ 77,289,193</u> |
| 流動負債：        |            |                |         |                      |
| 短期借款         |            |                |         | \$ 15,419,517        |
| 一年內到期之長期負債   |            |                |         | <u>9,320,560</u>     |
|              |            |                |         | 24,740,077           |
| 非流動負債：       |            |                |         |                      |
| 長期借款         |            |                |         | <u>52,549,116</u>    |
| 合 計          |            |                |         | <u>\$ 77,289,193</u> |

101.1.1

|              | 幣別         | 利率區間           | 到期年度    | 金 額                  |
|--------------|------------|----------------|---------|----------------------|
| 信用額度借款       | 新台幣、美金、人民幣 | 0.740%~6.210%  | 101~102 | \$ 29,572,776        |
| 擔保銀行借款       | 新台幣        | 1.1080%~1.590% | 101~104 | 10,983,015           |
| 無擔保銀行借款-進口融資 | 新台幣        | 0.740%~1.172%  | 101     | 154,550              |
| 無擔保普通公司債     | 新台幣        | 1.340%~2.650%  | 101~105 | 33,945,040           |
| 員工借款         | 新台幣        | 1.20%          |         | 176,693              |
| 合 計          |            |                |         | <u>\$ 74,832,074</u> |
| 流動負債：        |            |                |         |                      |
| 短期借款         |            |                |         | \$ 8,542,102         |
| 一年內到期之長期負債   |            |                |         | <u>8,940,971</u>     |
|              |            |                |         | 17,483,073           |
| 非流動負債：       |            |                |         |                      |
| 長期借款         |            |                |         | <u>57,349,001</u>    |
| 合 計          |            |                |         | <u>\$ 74,832,074</u> |

有關合併公司利率、外幣及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(十三)。

## 台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 1. 銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

### 2. 擔保銀行借款

合併公司為籌措烯烴廠及相關工廠建廠資金，於民國八十四年四月二十八日起陸續與兆豐國際商銀(原交通銀行)等聯貸銀行團簽約洽借六輕聯貸案、六輕第四期擴建工程聯貸案及六輕擴大計畫聯貸案貸款，內容如下：

(1) 額度：新台幣307.69億元及美金2.42億元。

(2) 利率：依與各銀行之協議計息。

(3) 期限：十至十五年。

(4) 擔保品：提供本貸款案下所購置之土地、廠房及機器設備作為擔保，設定抵押。

(5) 該合約之限制條件，包含本公司半年度及年度會計師查核簽證財務報表之財務比率應符合規定，如未達規定，應依授信合約停止動用授信額度或應立即清償已動用之各項貸款，其財務比率規定如下：

A. 流動比率(流動資產總額／流動負債總額)：除六輕聯貸案不得低於百分之一百二十，六輕第四期擴建工程聯貸案及六輕擴大計畫聯貸案係不得低於百分之一百。

B. 負債比率(負債總額／淨值)：不得高於百分之一百五十。

### (七) 員工福利

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B9段之規定衡量及揭露期中期間之退休金成本。

#### 1. 確定福利計畫

合併公司已認列確定福利義務負債之組成如下：

|              | 101.12.31           | 101.1.1          |
|--------------|---------------------|------------------|
| 義務現值總計       | \$ 9,664,265        | 9,328,610        |
| 計畫資產之公允價值    | (263,662)           | (281,015)        |
| 計劃短絀         | 9,400,603           | 9,047,595        |
| 精算損益未攤銷餘額    | (230,531)           | -                |
| 已認列之確定福利義務負債 | <u>\$ 9,170,072</u> | <u>9,047,595</u> |

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司員工福利負債明細如下：

|        | 102.3.31            | 101.12.31        | 101.3.31         | 101.1.1          |
|--------|---------------------|------------------|------------------|------------------|
| 確定福利計畫 | \$ <u>9,180,776</u> | <u>9,170,072</u> | <u>9,079,981</u> | <u>9,047,595</u> |

合併公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

合併公司依勞動基準法提撥之退休基金係由行政院勞工委員會勞工退休基金監理會(以下簡稱勞工退休基金監理會)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導期間結束日，合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計201,351千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳行政院勞工委員會勞工退休基金監理會網站公布之資訊。

(2)認為損益之費用

合併公司民國一〇二年及一〇一年第一季列報為費用之明細如下：

|      | 102年第一季   | 101年第一季 |
|------|-----------|---------|
| 營業成本 | \$ 40,342 | 75,367  |
| 推銷費用 | 1,482     | 2,691   |
| 管理費用 | 25,196    | 41,109  |

(3)精算假設

合併公司民國一〇一年度之主要精算假設(以加權平均表達)如下：

|              | 101年度  |
|--------------|--------|
| 12月31日折現率    | 1.65 % |
| 1月1日計畫資產預期報酬 | 1.65 % |
| 未來薪資增加       | 2.50 % |

(4)歷史資訊

|           | 101.12.31           | 101.1.1          |
|-----------|---------------------|------------------|
| 確定福利義務之現值 | \$ 9,664,265        | 9,328,610        |
| 計畫資產之公允價值 | (263,662)           | (281,015)        |
| 確定福利義務淨負債 | \$ <u>9,400,603</u> | <u>9,047,595</u> |



## 台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 2.確定提撥計畫

合併公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司民國一〇二年及一〇一年第一季確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為59,379千元及49,907千元，已提撥至勞工保險局或社會保險局。

### (八)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

合併公司民國一〇二年及一〇一年第一季之所得稅費用明細如下：

|                   | 102年第一季           | 101年第一季        |
|-------------------|-------------------|----------------|
| 當期所得稅費用           |                   |                |
| 當期所得稅費用           | 280,391           | 204,927        |
| 遞延所得稅費用           |                   |                |
| 權益法評價國外轉投資公司之投資收益 | 221,549           | 307,111        |
| 財稅不同之差異數          | 61,477            | (9,804)        |
| 投資抵減(增加數)/失效數     | (416,240)         | 123,593        |
| 其他                | -                 | 390            |
|                   | (133,214)         | 421,290        |
| 所得稅費用             | <u>\$ 147,177</u> | <u>626,217</u> |

合併公司民國一〇二年及一〇一年第一季認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

|                   | 102年第一季           | 101年第一季          |
|-------------------|-------------------|------------------|
| 國外營運機構財務報告換算之兌換差額 | <u>\$ 201,015</u> | <u>(158,681)</u> |

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國九十七年度。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

|                  | 102.3.31             | 101.12.31         | 101.3.31          | 101.1.1           |
|------------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 屬民國八十六年度以前之未分配盈餘 | \$ 432,111           | 432,111           | 432,111           | 432,111           |
| 屬民國八十七年度以後之未分配盈餘 | 44,162,867           | 41,453,147        | 65,617,311        | 60,730,916        |
|                  | <u>\$ 44,594,978</u> | <u>41,885,258</u> | <u>66,049,422</u> | <u>61,163,027</u> |
| 可扣抵稅額帳戶餘額        | <u>\$ 3,258,284</u>  | <u>3,258,284</u>  | <u>3,228,179</u>  | <u>3,327,201</u>  |

上表所列示之未分配盈餘，包括各期比較資訊，均係依據證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則規定辦理之金額。



台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

|                     | <u>101年度(預計)</u> | <u>100年度(實際)</u> |
|---------------------|------------------|------------------|
| 對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率 | <u>9.14 %</u>    | <u>9.76 %</u>    |

上表所列示之民國101年度預計稅額扣抵比率，係依據立法院財政委員會於民國102年4月1日初審通過之所得稅法修正草案第66條之6估算，截至核閱報告日止該草案尚未經立法院三讀通過。

合併公司依營利事業所得稅查核準則第九十九條規定，就經核准之國外投資持股比例達百分之五十以上部分，於投資款匯出年度就其投資總額百分之二十，及持股比例介於百分之二十至五十部分，於投資款匯出年度就其投資總額百分之十，提列國外投資損失準備並於申報營利事業所得稅時認列為當期費用。所提列之國外投資損失準備，在提列五年內若無實際投資損失發生時，於申報營利事業所得稅時，則將提列之準備轉作第五年度收益處理，其各年度提列及預計迴轉年度明細如下：

| <u>提列年度</u> | <u>提列金額</u>       | <u>預計迴轉年度</u> |
|-------------|-------------------|---------------|
| 民國九十八年度     | \$ <u>466,269</u> | 民國一〇二年度       |

合併公司之五年免稅情形表列如下：

| <u>核准免稅之產品</u>                    | <u>免稅期間</u> |
|-----------------------------------|-------------|
| (1)碳素纖維                           | 民國一〇一年至一〇五年 |
| (2)氯乙烯、二氯乙烯、聚氯乙烯、聚丙烯、液鹼、高密度聚乙烯等產品 | 民國一〇二年至一〇六年 |

(九)資本及其他權益

1.普通股

民國一〇二年三月三十一日與一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日，本公司額定股本總額均為61,209,046千元，每股面額10元，分為6,120,905千股。所有已發行股份之股款均已收取。

本公司民國一〇二年及一〇一年第一季流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)

|           | <u>普 通 股</u>        |                  |
|-----------|---------------------|------------------|
|           | <u>102年第一季</u>      | <u>101年第一季</u>   |
| 1月1日期初餘額  | \$ 6,120,905        | 6,120,905        |
| 本期變動數     | -                   | -                |
| 3月31日期末餘額 | <u>\$ 6,120,905</u> | <u>6,120,905</u> |

## 台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

|                     | <u>102.3.31</u>      | <u>101.12.31</u>  | <u>101.3.31</u>   | <u>101.1.1</u>    |
|---------------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 發行股票溢價              | \$ 8,130,081         | 8,130,081         | 8,130,081         | 8,130,081         |
| 逾期未領股利、董事、<br>監察人酬勞 | 83,640               | 83,670            | 83,826            | 83,842            |
| 海外公司債轉換             | 2,997,503            | 2,997,503         | 2,997,503         | 2,997,503         |
| 庫藏股票交易              | <u>16,263</u>        | <u>16,263</u>     | <u>16,263</u>     | <u>16,263</u>     |
|                     | <u>\$ 11,227,487</u> | <u>11,227,517</u> | <u>11,227,673</u> | <u>11,227,689</u> |

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

### 3. 保留盈餘

年度決算如有盈餘應先完納稅捐，彌補虧損，再提百分之十法定盈餘公積，並於必要時酌提特別盈餘公積，次提股息，當年度如尚有餘(以下稱扣息後可分配盈餘)，併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具股東紅利分配案，提請股東常會決議分派之。

#### (1) 法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

#### (2) 特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數(利益)而增加保留盈餘之金額為2,790,507千元，依金管會民國101年4月6日金管證發字第1010012865號令規定提列相同數額之特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。截至民國一〇二年三月三十一日，該項特別盈餘公積餘額為2,790,507千元。

## 台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

又依上段所述函令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

### (3) 盈餘分配

本公司年度決算如有盈餘應先完納稅捐，彌補虧損，再提百分之十法定盈餘公積，並於必要時酌提特別盈餘公積，次提股息，當年度如尚有餘(以下稱扣息後可分配盈餘)，併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具股東紅利分配案，提請股東常會決議分派之。

前項特別盈餘公積包含：

- (a) 因特殊用途所提列之盈餘公積。
- (b) 依權益法認列之投資收益及未使用之所得稅抵減額。
- (c) 其他依法令規定提列之特別盈餘公積。

本公司應按當年度扣息後可分配盈餘，提撥百分之〇·一至百分之一之員工紅利，其提撥金額並作為當年度費用。

本公司所營事業屬成熟期產業，每年獲利相當穩定，股利政策採現金股利、盈餘轉增資與資本公積轉增資三種方式搭配發放，就當年度可分配盈餘扣除法定盈餘公積及特別盈餘公積後，至少分配百分之五十以上，並以發放現金股利為優先，盈餘轉增資及資本公積轉增資合計之比例，不得超過當年全部股利之百分之五十。

本公司民國一〇二年及一〇一年第一季員工紅利估列金額分別為10,933千元及18,211千元，列報為民國一〇二年及一〇一年第一季之營業成本或營業費用。

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度員工紅利估列金額分別為13,153千元及72,843千元。民國一〇〇年度之員工紅利實際配發情形與本公司民國一〇〇年度財務報告估列金額並無差異。民國一〇一年度之員工紅利，尚待股東會決議，相關資訊可俟股東會召開後，至公開資訊觀測站查詢。若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國一〇二年度之損益。

本公司分別於民國一〇二年三月二十五日經董事會擬議民國一〇一年度盈餘分配案及民國一〇一年六月十九日經股東常會決議民國一〇〇年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

|              | 101年度   |           | 100年度  |            |
|--------------|---------|-----------|--------|------------|
|              | 配股率(元)  | 金額        | 配股率(元) | 金額         |
| 分派予普通股業主之股利： |         |           |        |            |
| 現金           | \$ 1.20 | 7,345,086 | 4.00   | 24,483,618 |

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4.其他權益

|                | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 備供出售投資            | 現金流<br>量避險    |
|----------------|---------------------------|-------------------|---------------|
| 民國102年1月1日     | \$ (2,007,879)            | 42,319,003        | -             |
| 外幣換算差異(稅後淨額)：  |                           |                   |               |
| 關聯企業           | 1,674,187                 | -                 | -             |
| 備供出售金融資產未實現損益： |                           |                   |               |
| 合併公司           | -                         | 1,914,500         | -             |
| 關聯企業           | -                         | 1,009,744         | 13,209        |
| 民國102年3月31日餘額  | <u>\$ (333,692)</u>       | <u>45,243,247</u> | <u>13,209</u> |
| 民國101年1月1日     | \$ -                      | 44,756,232        | -             |
| 外幣換算差異(稅後淨額)：  |                           |                   |               |
| 關聯企業           | (1,197,704)               | -                 | -             |
| 備供出售金融資產未實現損益： |                           |                   |               |
| 合併公司           | -                         | 8,338,987         | -             |
| 關聯企業           | -                         | 1,311,359         | -             |
| 民國101年3月31日餘額  | <u>\$ (1,197,704)</u>     | <u>54,406,578</u> | <u>-</u>      |

(十)每股盈餘

1.基本每股盈餘

民國一〇二年及一〇一年第一季合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利分別為5,500,227千元及4,886,395千元，及普通股加權平均流通在外股數均為6,120,905千股為基礎計算之，相關計算如下：

歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

|                   | 102年第一季             | 101年第一季          |
|-------------------|---------------------|------------------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 | <u>\$ 5,500,227</u> | <u>4,886,395</u> |

(十一)收入

合併公司民國一〇二年及一〇一年第一季之收入明細如下：

|        | 102年第一季              | 101年第一季           |
|--------|----------------------|-------------------|
| 商品銷售   | \$ 49,466,166        | 52,792,190        |
| 工程收入   | 107,430              | 153,089           |
| 其他營業收入 | 470,945              | 275,744           |
|        | <u>\$ 50,044,541</u> | <u>53,221,023</u> |

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十二)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司民國一〇二年及一〇一年第一季之其他收入明細如下：

|      | 102年第一季           | 101年第一季        |
|------|-------------------|----------------|
| 利息收入 | \$ 209,310        | 197,378        |
| 租賃收入 | 24,183            | 24,605         |
|      | <u>\$ 233,493</u> | <u>221,983</u> |

2.其他利益及損失

合併公司民國一〇二年及一〇一年第一季之其他利益及損失明細如下：

|                | 102年第一季           | 101年第一季        |
|----------------|-------------------|----------------|
| 處分不動產、廠房及設備淨利益 | \$ 8,046          | 995,805        |
| 外幣兌換淨(損)益      | 529,992           | (307,232)      |
| 其他利益           | 89,862            | 105,837        |
| 其他損失           | (34,142)          | (59,645)       |
|                | <u>\$ 593,758</u> | <u>734,765</u> |

3.財務成本

合併公司民國一〇二年及一〇一年第一季之財務成本明細如下：

|           | 102年第一季           | 101年第一季        |
|-----------|-------------------|----------------|
| 銀行借款利息    | \$ 169,195        | 163,324        |
| 員工借款利息    | 5,001             | 585            |
| 國內公司債票面利息 | 193,650           | 160,500        |
| 其他        | 7,291             | 12,519         |
|           | <u>\$ 375,137</u> | <u>336,928</u> |

(十三)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇二年三月三十一日與一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日之最大信用暴險金額分別為12,929,643千元、11,973,104千元、14,742,935千元及12,001,152千元。

(2)減損損失

報導日應收款之帳齡分析為：

|     | 102.3.31             |              | 101.12.31         |              | 101.3.31          |              | 101.1.1          |              |
|-----|----------------------|--------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|------------------|--------------|
|     | 總額                   | 減損           | 總額                | 減損           | 總額                | 減損           | 總額               | 減損           |
| 未逾期 | <u>\$ 12,934,683</u> | <u>5,040</u> | <u>11,978,092</u> | <u>4,988</u> | <u>14,749,830</u> | <u>6,895</u> | <u>1,206,334</u> | <u>5,182</u> |

## 台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

應收款項備抵呆帳之變動如下：

|         | 102年第一季         | 101年第一季      |
|---------|-----------------|--------------|
| 1月1日餘額  | \$ 4,988        | 5,182        |
| 認列之減損損失 | 52              | 1,713        |
| 3月31日餘額 | <u>\$ 5,040</u> | <u>6,895</u> |

基於歷史違約率，合併公司認為，未逾期之應收款擬依0.1%提列呆帳損失。

## 2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

|                   | 帳面金額                 | 合 約<br>現金流量       | 6個月<br>以內         | 6-12個月            | 1-2年              | 2-5年              | 超過5年              |
|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>102年3月31日</b>  |                      |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 非衍生金融負債           |                      |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 信用額度借款            | \$ 31,089,680        | 31,586,592        | 16,973,284        | 12,649            | 4,603,999         | 9,816,101         | 180,559           |
| 發行無擔保公司債          | 48,919,058           | 51,589,750        | 6,283,500         | 3,491,100         | 9,567,300         | 21,210,970        | 11,036,880        |
| 擔保銀行借款            | 5,950,005            | 6,228,900         | 70,200            | -                 | 70,200            | 6,088,500         | -                 |
| 無擔保銀行借款           | 97,028               | 97,456            | 97,456            | -                 | -                 | -                 | -                 |
|                   | <u>\$ 86,055,771</u> | <u>89,502,698</u> | <u>23,424,440</u> | <u>3,503,749</u>  | <u>14,241,499</u> | <u>37,115,571</u> | <u>11,217,439</u> |
| <b>101年12月31日</b> |                      |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 非衍生金融負債           |                      |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 信用額度借款            | \$ 33,160,840        | 33,694,536        | 12,710,871        | 7,445,643         | 4,605,873         | 8,932,149         | -                 |
| 發行無擔保公司債          | 48,911,841           | 51,799,190        | 6,283,500         | 3,491,100         | 9,567,300         | 20,372,010        | 12,065,280        |
| 擔保銀行借款            | 8,599,905            | 8,881,362         | 2,500,288         | 70,200            | 70,200            | 6,240,674         | -                 |
|                   | <u>\$ 90,672,586</u> | <u>94,375,088</u> | <u>21,494,659</u> | <u>11,006,943</u> | <u>14,243,373</u> | <u>35,544,833</u> | <u>12,065,280</u> |
| <b>101年3月31日</b>  |                      |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 非衍生金融負債           |                      |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 信用額度借款            | \$ 30,279,559        | 30,816,054        | 12,943,843        | 2,955,511         | 10,376,728        | 4,539,972         | -                 |
| 發行無擔保公司債          | 33,949,520           | 35,942,200        | 3,363,000         | 279,000           | 9,562,500         | 17,670,500        | 5,067,200         |
| 擔保銀行借款            | 12,684,780           | 13,194,136        | 2,200,115         | 125,400           | 2,125,400         | 8,743,221         | -                 |
| 無擔保銀行借款           | 209,080              | 211,418           | 211,418           | -                 | -                 | -                 | -                 |
|                   | <u>\$ 77,122,939</u> | <u>80,163,808</u> | <u>18,718,376</u> | <u>3,359,911</u>  | <u>22,064,628</u> | <u>30,953,693</u> | <u>5,067,200</u>  |
| <b>101年1月1日</b>   |                      |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 非衍生金融負債           |                      |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 信用額度借款            | \$ 29,572,776        | 30,250,503        | 9,445,223         | 1,395,063         | 4,904,769         | 14,505,448        | -                 |
| 發行無擔保公司債          | 33,945,040           | 35,735,500        | 3,363,000         | 279,000           | 12,562,500        | 19,531,000        | -                 |
| 擔保銀行借款            | 10,983,015           | 10,994,021        | -                 | 95,400            | 95,400            | 10,803,221        | -                 |
| 無擔保銀行借款           | 154,550              | 156,027           | 156,027           | -                 | -                 | -                 | -                 |
|                   | <u>\$ 74,655,381</u> | <u>77,136,051</u> | <u>12,964,250</u> | <u>1,769,463</u>  | <u>17,562,669</u> | <u>44,839,669</u> | <u>-</u>          |

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

## 台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 3.匯率風險

#### (1)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

|               |    | 102.3.31      |          |            | 101.12.31     |          |            |
|---------------|----|---------------|----------|------------|---------------|----------|------------|
|               |    | 外幣            | 匯率(元)    | 台幣         | 外幣            | 匯率(元)    | 台幣         |
| <u>金融資產</u>   |    |               |          |            |               |          |            |
| <u>貨幣性項目</u>  |    |               |          |            |               |          |            |
| 美 金           | \$ | 277,631       | 29.8750  | 8,294,226  | 245,486       | 29.1360  | 7,152,480  |
| 歐 元           |    | 64            | 38.1750  | 2,443      | 74            | 38.4790  | 2,847      |
| 日 幣           |    | 239,081       | 0.3167   | 75,717     | 98,137        | 0.3358   | 32,954     |
| 人 民 幣         |    | 10,970,385    | 4.6350   | 50,847,734 | 10,570,631    | 4.6354   | 48,999,103 |
| <u>非貨幣性項目</u> |    |               |          |            |               |          |            |
| 美 金           |    | 1,000,198     | 29.875   | 29,880,915 | 946,694       | 29.136   | 27,582,876 |
| 越 盾           |    | 6,896,042,354 | 0.001427 | 9,840,652  | 4,823,921,378 | 0.001398 | 6,743,842  |
| <u>金融負債</u>   |    |               |          |            |               |          |            |
| <u>貨幣性項目</u>  |    |               |          |            |               |          |            |
| 美 金           |    | 546,428       | 29.8750  | 16,324,536 | 464,891       | 29.1360  | 13,545,064 |
| 歐 元           |    | 883           | 38.1750  | 33,709     | 324           | 38.4790  | 12,467     |
| 日 幣           |    | 228,781       | 0.3167   | 72,455     | 35,970        | 0.3358   | 12,079     |
| 人 民 幣         |    | 2,025,299     | 4.6350   | 9,387,261  | 760,567       | 4.6354   | 3,525,532  |
| 新加坡元          |    | 34            | 24.0780  | 819        | 26            | 23.7380  | 617        |
| 英 鎊           |    | 109           | 45.469   | 4,956      | 11            | 46.813   | 515        |
| 瑞士法郎          | -  | -             | -        | -          | 8             | 31.835   | 255        |

|               |    | 101.3.31      |          |            | 101.1.1       |          |            |
|---------------|----|---------------|----------|------------|---------------|----------|------------|
|               |    | 外幣            | 匯率(元)    | 台幣         | 外幣            | 匯率(元)    | 台幣         |
| <u>金融資產</u>   |    |               |          |            |               |          |            |
| <u>貨幣性項目</u>  |    |               |          |            |               |          |            |
| 美 金           | \$ | 245,093       | 29.5300  | 7,237,596  | 270,714       | 30.29    | 8,199,927  |
| 歐 元           |    | 442           | 39.319   | 17,379     | 345           | 39.2030  | 13,525     |
| 日 幣           |    | 1,023,236     | 0.3591   | 367,444    | 25,701        | 0.3930   | 10,100     |
| 人 民 幣         |    | 10,074,856    | 4.6920   | 47,271,224 | 9,248,397     | 4.8072   | 44,458,894 |
| <u>非貨幣性項目</u> |    |               |          |            |               |          |            |
| 美 金           |    | 804,465       | 29.53    | 23,755,851 | 770,345       | 30.29    | 23,333,750 |
| 越 盾           |    | 2,538,520,043 | 0.001418 | 3,599,621  | 2,417,757,251 | 0.001441 | 3,483,988  |
| <u>金融負債</u>   |    |               |          |            |               |          |            |
| <u>貨幣性項目</u>  |    |               |          |            |               |          |            |
| 美 金           |    | 398,837       | 29.5300  | 11,777,657 | 358,986       | 30.2900  | 10,873,686 |
| 歐 元           |    | 582           | 39.3190  | 22,884     | 1,018         | 39.2030  | 39,909     |
| 日 幣           |    | 158,960       | 0.3591   | 57,083     | 316,667       | 0.3930   | 124,450    |
| 人 民 幣         |    | 6,660,109     | 4.6920   | 31,249,231 | 6,714,822     | 4.8072   | 32,279,492 |
| 新加坡元          |    | 188           | 23.5060  | 4,419      | -             | -        | -          |
| 瑞士法郎          |    | 326           | 32.721   | 10,667     | 88            | 32.104   | 2,825      |



## 台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、備供出售之金融資產、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇二年及一〇一年三月三十一日當新台幣相對於美金、歐元、日圓、人民幣、新加坡元、越南盾、瑞士法郎及英鎊升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇二年及一〇一年第一季之稅後淨利將分別增加8,435,326千元及6,420,647千元，兩期分析係採用相同基礎。

### 4. 利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇二年及一〇一年第一季之淨利將減少880,071千元及772,892千元，主因係合併公司之變動利率借款。

### 5. 公允價值

#### (1) 公允價值與帳面金額

合併公司之管理階層認為合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產－應收票據及帳款(含關係人)及其他應收款(含關係人)；及以攤銷後成本衡量之金融負債－短期借款、一年內到期之長期負債及長期借款於合併財務報表中之帳面金額均趨近於其公允價值。

#### (2) 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

合併公司對金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- ① 金融資產及負債如有活絡市場公開報價時，則以此市場價值為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以做為估計及假設之資訊一致，該資訊為合併公司可取得者。
- ② 銀行借款之利率多數接近市場利率，故以其借款金額為其公允價值。



台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(3)公允價值層級

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

- ①第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- ②第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- ③第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

|                   | 第一級                  | 第二級           | 第三級      | 合 計               |
|-------------------|----------------------|---------------|----------|-------------------|
| <b>102年3月31日</b>  |                      |               |          |                   |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產  |                      |               |          |                   |
| 國內外上市(櫃)股票        | \$ <u>69,090,628</u> | <u>-</u>      | <u>-</u> | <u>69,090,628</u> |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債  |                      |               |          |                   |
| 利率交換合約            | \$ <u>-</u>          | <u>3,934</u>  | <u>-</u> | <u>3,934</u>      |
| <b>101年12月31日</b> |                      |               |          |                   |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產  |                      |               |          |                   |
| 國內外上市(櫃)股票        | \$ <u>67,176,129</u> | <u>-</u>      | <u>-</u> | <u>67,176,129</u> |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債  |                      |               |          |                   |
| 利率交換合約            | \$ <u>-</u>          | <u>5,866</u>  | <u>-</u> | <u>67,176,129</u> |
| <b>101年3月31日</b>  |                      |               |          |                   |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產  |                      |               |          |                   |
| 國內外上市(櫃)股票        | \$ <u>75,782,347</u> | <u>-</u>      | <u>-</u> | <u>75,782,347</u> |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債  |                      |               |          |                   |
| 利率交換合約            | \$ <u>-</u>          | <u>11,862</u> | <u>-</u> | <u>75,782,347</u> |
|                   | 第一級                  | 第二級           | 第三級      | 合 計               |
| <b>101年1月1日</b>   |                      |               |          |                   |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產  |                      |               |          |                   |
| 國內外上市(櫃)股票        | \$ 67,443,361        | -             | -        | 67,443,361        |
| 遠期外匯合約            | -                    | 12,543        | -        | 12,543            |
|                   | <u>\$ 67,443,361</u> | <u>12,543</u> | <u>-</u> | <u>67,455,904</u> |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債  |                      |               |          |                   |
| 利率交換合約            | \$ -                 | 14,369        | -        | 14,369            |

於民國一〇二年及一〇一年第一季金融資產之公允價值層級並無任何移轉之情事。

## 台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (十四)財務風險管理

本公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之信用風險、流動性風險及市場風險。為降低相關財務風險，本公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

#### 1.風險管理架構

| 風險評估事項                          | 風險管理單位                        | 風險審理                          |
|---------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 1.利率、匯率變動及通貨膨脹                  | 財務部、台塑集團總管理處及本公司總經理室、會計處      | 電腦稽核及定期之自主檢查、財務主管聯席會議、董事會、稽核室 |
| 2.高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易 | 財務部、台塑集團總管理處及本公司總經理室          | 電腦稽核及定期之自主檢查、財務主管聯席會議、董事會、稽核室 |
| 3.研發計畫                          | 各事業部技術處、總經理室、台塑集團總管理處         | 產銷會議、經營績效會議、研究開發專案會、董事會、稽核室   |
| 4.國內外重要政策及法律變動                  | 各事業部經理室及技術處、總經理室、台塑集團總管理處、法務室 | 產銷會議、經營績效會議、董事會、稽核室           |
| 5.科技改變                          | 各事業部經理室、總經理室、研發中心、台塑集團總管理處    | 產銷會議、經營績效會議、董事會、稽核室           |
| 6.企業形象改變                        | 各事業部經理室、總經理室、台塑集團總管理處         | 產銷會議、經營績效會議、董事會               |
| 7.進行併購或轉投資                      | 各事業部經理室、總經理室、台塑集團總管理處         | 產銷會議、經營績效會議、董事會、稽核室           |
| 8.擴充廠房                          | 各事業部廠務室、經理室、總經理室、台塑集團總管理處     | 產銷會議、經營績效會議、董事會、稽核室           |
| 9.進貨或銷貨集中                       | 各事業部經理室、總經理室、台塑集團總管理處、採購部     | 行情週報會議、產銷會議、經營績效會議、董事會、稽核室    |
| 10.董監及大股東股權移轉                   | 總經理室、法務室、財務部、股務室              | 經營管理會議、董事會                    |
| 11.經營權之改變                       | 總經理室、法務室、財務部、股務室              | 經營管理會議、董事會、董事會                |
| 12.訴訟及非訟事件                      | 各事業部經理室、總經理室、法務室              | 產銷會議、經營績效會議、董事會、稽核室           |

信用風險係指交易對方違反合約義務並對本公司造成財務損失之風險。本公司之信用風險，主要係來自於營運活動產生之應收款項，及投資活動產生之銀行存款、固定收益投資及其他金融工具。

## 台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (1)應收帳款及其他應收款

為維持應收帳款的品質，本公司已建立營運相關信用風險管理投資之程序。個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、信評機構評等、本公司內部信用評等、歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。本公司亦會在適當時機使用某些信用增強工具，如預付貨款及信用保險等，以降低特定客戶的信用風險。

### (2)投資

本公司主要投資石化業，石化業為成熟穩定之產業，風險低，且本公司一向穩健經營、財務健全，不作高槓桿投資。

### (3)保證

本公司背書保證對象原則為母子公司或有業務關聯之關係企業，背書保證項目多為融資及進口稅捐保證。由於關係企業財務健全、穩健經營，故從未因背書保證發生損失。

## 3.流動性風險

流動性風險係公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及約當現金、高流動性之有價證券及足夠的銀行融資額度等，以確保本公司具有充足的財務彈性。

## 4.市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

### (1)匯率風險

本公司日常營運外匯資金不足部份，均於市場匯率有利時買入即期或遠期外匯支應。對外幣長期負債，於匯率處於相對低檔時與數家國際知名銀行簽訂長天期遠期外匯或換匯換利合約，俾使本公司因匯率變動對營收獲利之影響減到最低。

### (2)利率風險

針對本公司浮動利率之長期負債(包含浮動利率計息公司債)，為規避利率波動風險，本公司經審慎評估金融市場情勢，於利率處於相對低檔時與數家國際知名銀行簽訂利率交換合約，承作利率皆較投資計劃預估融資成本低。

## 台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (十五)資本管理

本公司所營事業雖屬成熟期產業，但仍須維持適量資本，以支應轉投資事業、擴建及提升廠房與設備所需，因此本公司之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。

### 七、關係人交易

#### (一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

#### (二)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

|        | 102年第一季          | 101年第一季       |
|--------|------------------|---------------|
| 短期員工福利 | \$ <u>13,012</u> | <u>15,678</u> |

#### (三)其他關係人交易

##### 1.銷售商品予關係人

合併公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

|        | 銷 貨                  |                   | 應收關係人款項          |                  |                  |                  |
|--------|----------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|        | 102年第一季              | 101年第一季           | 102.3.31         | 101.12.31        | 101.3.31         | 101.1.1          |
| 關聯企業   | \$ 3,549,587         | 3,364,092         | 1,276,880        | 1,264,362        | 1,431,500        | 987,582          |
| 聯合控制個體 | 127,861              | 136,196           | 43,738           | 47,411           | 50,168           | 51,350           |
| 其他關係人  | 7,367,834            | 6,800,805         | 3,820,323        | 2,871,624        | 3,210,638        | 2,839,271        |
|        | <u>\$ 11,045,282</u> | <u>10,301,093</u> | <u>5,140,941</u> | <u>4,183,397</u> | <u>4,692,306</u> | <u>3,878,203</u> |

合併公司銷售予關係人公司之價格及條件與一般客戶並無顯著差異，均為月底結算27天內收款；對其他國外關係人公司皆為O/A60天或即期L/C收款。

##### 2.向關係人購買商品

合併公司向關係人進貨金額及其未結清餘額如下：

|        | 進 貨                  |                   | 應付關係人款項           |                  |                   |                  |
|--------|----------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|        | 102年第一季              | 101年第一季           | 102.3.31          | 101.12.31        | 101.3.31          | 101.1.1          |
| 關聯企業   | \$ 29,257,989        | 26,817,918        | 10,210,208        | 9,405,879        | 10,827,181        | 8,379,035        |
| 聯合控制個體 | 12,629               | 10,854            | 3,074             | 195              | 4,045             | 3,461            |
| 其他關係人  | 1,432,347            | 1,372,344         | 894,897           | 544,852          | 729,129           | 262,933          |
|        | <u>\$ 30,702,965</u> | <u>28,201,116</u> | <u>11,108,179</u> | <u>9,950,926</u> | <u>11,560,355</u> | <u>8,645,429</u> |

合併公司與關係人間之進貨價格及條件與一般廠商無顯著差異，均為月底結算27天內付款。

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3. 固定資產

合併公司民國一〇二年及一〇一年第一季向其他關係人購入生產設備機組件成本分別為23,121千元、50,864千元，截至民國一〇二年三月三十一日與一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日未付款分別為16,458千元、6,295千元、35,547千元及3,081千元，列於其他應付款項－關係人項下。

4. 資金融通情形

合併公司與關係人之資金融通如下：

|       | 應收關係人往來款(列於其他應收款－關係人項下) |                   |                   |                   |
|-------|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|       | 102.3.31                | 101.12.31         | 101.3.31          | 101.1.1           |
| 關聯企業  | 1,250,000               | 2,250,000         | 12,760,000        | 8,258,972         |
| 其他關係人 | 23,989,360              | 26,872,414        | 19,179,485        | 17,784,655        |
|       | <u>\$ 25,239,360</u>    | <u>29,122,414</u> | <u>31,939,485</u> | <u>26,043,627</u> |

截至民國一〇二年三月三十一日與一〇一年十二月三十一日、一〇一年三月三十一日及一月一日應收關係人往來利息分別為124,624千元、59,757千元、102,060千元及75,580千元，列於其他應收款－關係人項下。

|       | 應付關係人往來款(列於其他應付款－關係人項下) |           |          |         |
|-------|-------------------------|-----------|----------|---------|
|       | 102.3.31                | 101.12.31 | 101.3.31 | 101.1.1 |
| 其他關係人 | \$ 1,364,718            | 456,561   | -        | 288,664 |

截至民國一〇二年三月三十一日與一〇一年十二月三十一日、一〇一年三月三十一日及一月一日應付關係人往來利息分別為1,404千元、1,114千元、0千元及126千元，列於應付費用項下。

5. 票據背書及保證情形

(1) 合併公司為關係人向金融機構融資背書保證如下：

|      | 102.3.31          | 101.12.31      | 101.3.31       | 101.1.1        |
|------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| 關聯企業 | <u>\$ 454,290</u> | <u>512,562</u> | <u>513,350</u> | <u>514,870</u> |

(2) 合併公司為關係人向金融機構融資出具承諾函如下：

|      | 102.3.31          |                | 101.12.31      |                |
|------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 美金(千元)            | 人民幣(千元)        | 美金(千元)         | 人民幣(千元)        |
| 關聯企業 | <u>\$ 160,000</u> | <u>880,000</u> | <u>160,000</u> | <u>880,000</u> |

  

|      | 101.3.31          |                | 101.1.1        |                |
|------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 美金(千元)            | 人民幣(千元)        | 美金(千元)         | 人民幣(千元)        |
| 關聯企業 | <u>\$ 160,000</u> | <u>880,000</u> | <u>160,000</u> | <u>880,000</u> |

## 台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 6.其他交易

(1)合併公司向關係人收取污水處理收入、碼頭使用收入及海放管使用收入等如下：

|       | 其他收入    |         | 其他應收款－關係人 |           |          |         |
|-------|---------|---------|-----------|-----------|----------|---------|
|       | 102年第一季 | 101年第一季 | 102.3.31  | 101.12.31 | 101.3.31 | 101.1.1 |
| 其他關係人 | \$ 689  | 946     | 31,545    | 54,303    | 110      | 5,102   |

(2)合併公司支付予關係人水電蒸汽費、運費、工程委託及維護修繕費如下：

|       | 其他費用       |         | 其他應付款－關係人 |           |          |         |
|-------|------------|---------|-----------|-----------|----------|---------|
|       | 102年第一季    | 101年第一季 | 102.3.31  | 101.12.31 | 101.3.31 | 101.1.1 |
| 其他關係人 | \$ 531,965 | 520,970 | 242,129   | 231,167   | 200,345  | 187,522 |

### 7.應收代墊款項

(1)合併公司因代關係人墊付工程設計服務費，帳列墊付款項，其明細如下：

|      | 102.3.31        | 101.12.31       | 101.3.31       | 101.1.1        |
|------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|
|      | 表列其他應收款<br>－關係人 | 表列其他應收款<br>－關係人 | 表列其他流動資<br>產項下 | 表列其他流動資<br>產項下 |
| 關聯企業 | \$ 1,016,885    | 863,062         | 632,782        | 527,381        |

(2)截至民國一〇二年三月三十一日與一〇一年十二月三十一日止，本公司因關聯企業墊付設備款之訂金分別為4,755,777千元及4,762,216千元，帳列墊付款項(表列其他非流動資產)項下。

### 8.租賃(表列其他收入)

合併公司租予關係人辦公室及大樓等之租金收入，民國一〇二年及一〇一年第一季金額如下：

|        | 租金收入      |         |
|--------|-----------|---------|
|        | 102年第一季   | 101年第一季 |
| 關聯企業   | \$ 10,021 | 9,867   |
| 聯合控制個體 | 1,792     | 1,792   |
| 其他關係人  | 7,666     | 7,257   |
|        | \$ 19,479 | 18,916  |

## 八、抵質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

| 資產名稱             | 質押擔保標的      | 102.3.31      | 101.12.31  | 101.3.31   | 101.1.1    |
|------------------|-------------|---------------|------------|------------|------------|
| 不動產、廠房及設備        | 土地、建築物及機器設備 | \$ 5,073,826  | 10,145,661 | 11,850,377 | 12,452,118 |
| 存出保證金(帳列其他非流動資產) | 定期存單        | 3,849         | 4,509      | 4,250      | 4,250      |
| 備供出售金融資產         | 南亞塑膠股票      | 573,520       | 599,200    | 713,690    | 643,070    |
| 採用權益法之投資         | 台塑石化股票      | 6,921,587     | 6,513,577  | 7,293,528  | 7,021,748  |
|                  |             | \$ 12,572,782 | 17,262,947 | 19,861,845 | 20,121,186 |

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司為關聯企業背書保證之情形如下：

|      | 102.3.31   | 101.12.31 | 101.3.31 | 101.1.1 |
|------|------------|-----------|----------|---------|
| 背書保證 | \$ 454,290 | 512,562   | 513,350  | 514,870 |

(二)合併公司已開立而未使用之信用狀：

|            | 102.3.31  | 101.12.31 | 101.3.31 | 101.1.1 |
|------------|-----------|-----------|----------|---------|
| 已開立未使用之信用狀 | \$ 98,435 | 1,122,694 | 661,848  | 849,357 |

(三)合併公司為關聯企業開具之承諾函如下：

|     | 102.3.31   | 101.12.31 | 101.3.31 | 101.1.1 |
|-----|------------|-----------|----------|---------|
| 美金  | \$ 160,000 | 160,000   | 160,000  | 160,000 |
| 人民幣 | \$ 880,000 | 880,000   | 880,000  | 880,000 |

十、重大之災害損失

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別<br>性 質 別 | 102年第一季     |             |           | 101年第一季     |             |           |
|----------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-----------|
|                | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計       | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計       |
| 薪資費用           | 1,235,806   | 828,964     | 2,064,770 | 1,104,147   | 728,279     | 1,832,426 |
| 勞健保費用          | 67,978      | 43,355      | 111,333   | 65,226      | 41,683      | 106,909   |
| 退休金費用          | 75,977      | 50,422      | 126,399   | 105,728     | 63,346      | 169,074   |
| 員工分紅           | 6,541       | 4,392       | 10,933    | 11,079      | 7,132       | 18,211    |
| 其他用人費用         | 25,251      | 15,871      | 41,122    | 22,812      | 11,933      | 34,745    |
| 折舊費用           | 2,000,925   | 75,500      | 2,076,425 | 2,184,768   | 73,644      | 2,258,412 |
| 攤銷費用           | 158,510     | 1,601       | 160,111   | 249,882     | 2,419       | 252,301   |

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇二年第一季合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

單位：新台幣千元

| 編號 | 貸出資金<br>之 公 司 | 貸與<br>對象 | 往來<br>科目     | 本期最<br>高金額 | 期末<br>餘額  | 實際動<br>支金額 | 利率<br>區間          | 資金<br>貸與<br>性質 | 業務往<br>來金額 | 有短期融<br>通資金必<br>要之原因 | 提列備<br>抵呆帳<br>金 額 | 擔 保 品 |    | 對個別對<br>象資金貸<br>與 限 額 | 資金貸與<br>總 限 額 | 備註 |
|----|---------------|----------|--------------|------------|-----------|------------|-------------------|----------------|------------|----------------------|-------------------|-------|----|-----------------------|---------------|----|
|    |               |          |              |            |           |            |                   |                |            |                      |                   | 名稱    | 價值 |                       |               |    |
| 0  | 本公司           | 台塑石化     | 應收關係<br>人往來款 | 4,800,000  | 6,000,000 | -          | 1.644%~<br>1.645% | 1              | 32,510,482 | 無                    | -                 | 無     | -  | 58,815,944            | 117,631,888   |    |
| 0  | 本公司           | 台化纖維     | 應收關係<br>人往來款 | -          | 6,000,000 | -          | 1.644%            | 1              | 2,376,917  | 無                    | -                 | 無     | -  | 58,815,944            | 117,631,888   |    |

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

| 編號 | 貸出資金<br>之公司    | 貸與<br>對象       | 往來<br>科目     | 本期最<br>高金額 | 期末<br>餘額   | 實際動<br>支金額 | 利率<br>區間          | 資金<br>貸與<br>性質 | 業務往<br>來金額 | 有短期融<br>通資金必<br>要之原因 | 提列備<br>抵呆帳<br>金 額 | 擔 保 品 |    | 對個別對<br>象資金貸<br>與 限 額 | 資金貸與<br>總 限 額 | 備註   |
|----|----------------|----------------|--------------|------------|------------|------------|-------------------|----------------|------------|----------------------|-------------------|-------|----|-----------------------|---------------|------|
|    |                |                |              |            |            |            |                   |                |            |                      |                   | 名稱    | 價值 |                       |               |      |
| 0  | 本公司            | 南亞塑膠           | 應收關係<br>人往來款 | 1,000,000  | 7,000,000  | 1,000,000  | 1.644%~<br>1.645% | 1              | 3,256,249  | 無                    | -                 | 無     | -  | 58,815,944            | 117,631,888   |      |
| 0  | 本公司            | 台塑勝高           | 應收關係<br>人往來款 | -          | 1,500,000  | -          | 1.644%            | 2              | -          | 短期資金<br>調度           | -                 | 無     | -  | 47,052,755            | 94,105,510    |      |
| 0  | 本公司            | 台塑貨運           | 應收關係<br>人往來款 | 150,000    | 150,000    | 150,000    | 1.644%~<br>1.645% | 2              | -          | 短期資金<br>調度           | -                 | 無     | -  | 47,052,755            | 94,105,510    |      |
| 0  | 本公司            | 台塑海運           | 應收關係<br>人往來款 | 100,000    | 200,000    | 100,000    | 1.644%~<br>1.645% | 2              | -          | 短期資金<br>調度           | -                 | 無     | -  | 47,052,755            | 94,105,510    |      |
| 0  | 本公司            | 台朔重工           | 應收關係<br>人往來款 | 1,100,000  | 5,600,000  | 1,100,000  | 1.644%~<br>1.645% | 2              | -          | 短期資金<br>調度           | -                 | 無     | -  | 47,052,755            | 94,105,510    |      |
| 0  | 本公司            | 麥寮工業港          | 應收關係<br>人往來款 | 600,000    | 1,200,000  | 600,000    | 1.644%~<br>1.645% | 2              | -          | 短期資金<br>調度           | -                 | 無     | -  | 47,052,755            | 94,105,510    |      |
| 0  | 本公司            | 南亞科技公<br>司     | 應收關係<br>人往來款 | 17,100,000 | 13,800,000 | 12,600,000 | 1.644%~<br>1.645% | 2              | -          | 短期資金<br>調度           | -                 | 無     | -  | 47,052,755            | 94,105,510    |      |
| 0  | 本公司            | 亞太投資           | 應收關係<br>人往來款 | 3,000,000  | 4,134,600  | 2,634,600  | 1.644%~<br>1.645% | 2              | -          | 短期資金<br>調度           | -                 | 無     | -  | 47,052,755            | 94,105,510    |      |
| 1  | 台塑工業(寧<br>波)   | 福建福欣特<br>殊鋼    | 應收關係<br>人往來款 | 1,906,692  | 1,906,692  | 1,906,692  | 3.920%~<br>5.265% | 2              | -          | 短期資金<br>調度           | -                 | 無     | -  | 3,518,420             | 3,518,420     |      |
| 2  | 台塑丙烯酸<br>酯(寧波) | 台塑吸水樹<br>脂(寧波) | 應收關係<br>人往來款 | 648,275    | 629,112    | 629,208    | 3.920%~<br>5.040% | 2              | -          | 短期資金<br>調度           | -                 | 無     | -  | 6,180,959             | 6,180,959     | (註4) |
| 2  | 台塑丙烯酸<br>酯(寧波) | 福建福欣特<br>殊鋼    | 應收關係<br>人往來款 | 5,148,068  | 5,147,280  | 5,148,068  | 3.920%            | 2              | -          | 短期資金<br>調度           | -                 | 無     | -  | 6,180,959             | 6,180,959     |      |
| 3  | 台塑聚乙<br>烯(寧波)  | 台塑聚丙<br>烯(寧波)  | 應收關係<br>人往來款 | 149,411    | 149,388    | 149,411    | 1.367%            | 2              | -          | 短期資金<br>調度           | -                 | 無     | -  | 851,977               | 851,977       | (註4) |

註1：資金貸與性質之填寫方法如下：

- (1)有業務往來者填1。
- (2)有短期融通資金之必要者填2。

註2：(1)資金貸與他人之總額以各被投資公司淨值百分百為限，其中貸與無業務往來但有短期融通資金必要者之總額以淨值百分之四十為限，惟貸與本公司受同一公司直接及間接持有表決權股份百分之百之非台灣地區公司，不在此限。

- (2)資金貸與個別對象之限額，關係企業及有業務往來者以本公司淨值百分之五十為限；其他對象以各被投資公司淨值百分之四十為限。

註3：期末餘額係董事會決議之額度。

註4：左列交易於編製合併報表時業已沖銷。

2.為他人背書保證：

單位：新台幣千元

| 編號 | 背書保<br>證者公<br>司名稱 | 被背書保證對象 |    | 對單一企<br>業背書保<br>證 限 額 | 本期最高<br>背書保證<br>餘 額 | 期末背<br>書保證<br>餘 額 | 實際動<br>支金額 | 以財產擔<br>保之背書<br>保證金額 | 累計背書保證金<br>額佔最近期財務<br>報表淨值之比率 | 背書保<br>證最高<br>限 額 | 屬母公司<br>對子公司<br>背書保證 | 屬子公司<br>對母公司<br>背書保證 | 屬對大陸<br>地區背書<br>保 證 |
|----|-------------------|---------|----|-----------------------|---------------------|-------------------|------------|----------------------|-------------------------------|-------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
|    |                   | 公司名稱    | 關係 |                       |                     |                   |            |                      |                               |                   |                      |                      |                     |
| 0  | 本公司               | 台塑勝高    | 6  | 152,921,454           | 454,290             | 454,290           | 454,290    | -                    | 0.19 %                        | 305,842,908       | N                    | N                    | N                   |

註1：本公司及子公司背書保證資訊應分列兩表並於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- (1)本公司填0。
- (2)子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證對象與本公司之關係有下列六種：

- (1)有業務關係之公司。
- (2)直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- (3)母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- (4)對於公司直接或經由子公司間接持有普通股股權合併計算超過百分之五十之母公司。
- (5)基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6)因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。



台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元

| 持有之公司 | 有價證券<br>種類及名稱 | 與有價證券<br>發行人之關係 | 帳列科目              | 期 末       |            |          |             | 備 註      |
|-------|---------------|-----------------|-------------------|-----------|------------|----------|-------------|----------|
|       |               |                 |                   | 股 數       | 帳面金額       | 持股比率     | 市 價         |          |
| 本公司   | 台塑石化          | 關聯企業            | 採權益法評價之<br>長期股權投資 | 2,791,897 | 64,414,526 | 29.31 %  | 216,651,208 | (註)      |
| 本公司   | 台塑美國          | "               | 採權益法評價之<br>長期股權投資 | 70        | 28,681,804 | 22.59 %  | 28,852,252  | (註)      |
| 本公司   | 台朔重工          | "               | 採權益法評價之<br>長期股權投資 | 445,773   | 6,347,868  | 32.92 %  | 6,558,839   | (註)      |
| 本公司   | 天龍(薩摩亞)投資     | "               | 採權益法評價之<br>長期股權投資 | 75,000    | 2,229,268  | 50.00 %  | 2,221,023   | (註)      |
| 本公司   | 台塑工業(開曼)      | "               | 採權益法評價之<br>長期股權投資 | 74        | 28,788,446 | 100.00 % | 28,788,446  | (註)、(註2) |
| 本公司   | 麥寮汽電          | "               | 採權益法評價之<br>長期股權投資 | 498,842   | 10,692,468 | 24.94 %  | 10,692,468  | (註)      |
| 本公司   | 台塑勝高科技        | "               | 採權益法評價之<br>長期股權投資 | 225,415   | 5,389,655  | 29.06 %  | 7,168,195   |          |
| 本公司   | 台塑貨運          | "               | 採權益法評價之<br>長期股權投資 | 3,494     | 620,951    | 33.33 %  | 620,951     | (註)      |
| 本公司   | 汎航通運          | "               | 採權益法評價之<br>長期股權投資 | 4,252     | 81,714     | 33.33 %  | 81,714      |          |
| 本公司   | 宜濟建設          | "               | 採權益法評價之<br>長期股權投資 | 5,700     | 61,888     | 28.72 %  | 61,888      |          |
| 本公司   | 亞台開發          | "               | 採權益法評價之<br>長期股權投資 | 1,306     | 27,110     | 45.04 %  | 27,110      |          |
| 本公司   | 台塑旭彈性纖維       | 聯合控制個體          | 採權益法評價之<br>長期股權投資 | 50        | 1,203,025  | 50.00 %  | 1,203,025   |          |
| 本公司   | 台朔汽車          | 關聯企業            | 採權益法評價之<br>長期股權投資 | 27,044    | -          | 45.00 %  | -           |          |
| 本公司   | 華亞顧問          | "               | 採權益法評價之<br>長期股權投資 | 33        | 717        | 33.00 %  | 717         |          |
| 本公司   | 台塑大金          | 聯合控制個體          | 採權益法評價之<br>長期股權投資 | 24        | 549,331    | 50.00 %  | 549,331     |          |
| 本公司   | 塑化汽車貨運        | 關聯企業            | 採權益法評價之<br>長期股權投資 | 6,451     | 131,020    | 25.00 %  | 131,020     |          |
| 本公司   | 台朔環保          | "               | 採權益法評價之<br>長期股權投資 | 41,714    | 278,968    | 24.34 %  | 278,968     | (註)      |
| 本公司   | 台塑河靜鋼鐵        | "               | 採權益法評價之<br>長期股權投資 | -         | 9,839,153  | 21.25 %  | 9,839,153   | (註)      |
| 本公司   | 亞太投資          | 其他關係人           | 以成本衡量之金<br>融資產    | 68,743    | 777,804    | 16.17 %  | 2,360,449   | (註3)     |
| 本公司   | 麥寮工業港         | "               | 以成本衡量之金<br>融資產    | 39,574    | 539,486    | 17.99 %  | 845,129     | (註4)     |
| 本公司   | 台朔航太          | -               | 以成本衡量之金<br>融資產    | 1,103     | 11,026     | 0.81 %   | 13,282      | (註3)     |
| 本公司   | 中華電視          | -               | 以成本衡量之金<br>融資產    | 1,769     | 28,609     | 1.04 %   | 35,346      | (註4)     |
| 本公司   | 中加投資          | -               | 以成本衡量之金<br>融資產    | 1,287     | 8,250      | 0.80 %   | 12,658      | (註3)     |
| 本公司   | 台塑開發          | 其他關係人           | 以成本衡量之金<br>融資產    | 13,038    | 90,010     | 16.90 %  | 216,375     | (註4)     |
| 本公司   | 翔和飛機租賃        | "               | 以成本衡量之金<br>融資產    | 2,071     | -          | 9.55 %   | -           |          |
| 本公司   | 六輕汽車貨運        | 其他關係人           | 以成本衡量之金<br>融資產    | 2,642     | 24,013     | 12.00 %  | 35,138      | (註4)     |
| 本公司   | 台塑網科技         | "               | 以成本衡量之金<br>融資產    | 1,800     | 13,331     | 10.71 %  | 33,130      | (註4)     |
| 本公司   | 台塑海運          | "               | 以成本衡量之金<br>融資產    | 2,429     | 15,000     | 15.00 %  | 5,204       | (註4)     |
| 本公司   | 台塑海洋運輸        | "               | 以成本衡量之金<br>融資產    | 3         | 856,948    | 19.00 %  | 6,836,315   | (註4)     |
| 本公司   | 台塑通運          | "               | 以成本衡量之金<br>融資產    | 354       | 1,691      | 18.11 %  | 16,664      | (註4)     |
| 本公司   | 廣源投資          | -               | 以成本衡量之金<br>融資產    | 5,000     | 50,000     | 3.91 %   | 50,067      | (註3)     |
| 本公司   | 中央租賃          | -               | 以成本衡量之金<br>融資產    | 2,373     | -          | 1.43 %   | -           |          |
| 本公司   | 南亞塑膠          | 其他關係人           | 備供出售之金融<br>資產—流動  | 775,505   | 41,567,085 | 9.88 %   | 41,567,085  |          |
| 本公司   | 台化纖維          | "               | 備供出售之金融<br>資產—流動  | 192,955   | 13,275,323 | 3.39 %   | 13,275,323  |          |
| 本公司   | 南亞科技          | "               | 備供出售之金融<br>資產—流動  | 220,880   | 848,178    | 0.92 %   | 848,178     |          |

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

| 持有之公司  | 有價證券<br>種類及名稱 | 與有價證券<br>發行人之關係 | 帳列科目              | 期 末       |            |          |            | 備 註  |
|--------|---------------|-----------------|-------------------|-----------|------------|----------|------------|------|
|        |               |                 |                   | 股 數       | 帳面金額       | 持股比率     | 市 價        |      |
| 本公司    | 南亞科技          | 其他關係人           | 備供出售之金融<br>資產—非流動 | 3,489,594 | 13,400,042 | 14.57 %  | 13,400,042 |      |
| 台塑開曼公司 | 台塑工業(香港)      | 子公司             | 採權益法評價之<br>長期股權投資 | -         | 6,720,165  | 100.00 % | 6,720,165  | (註2) |
| 台塑開曼公司 | 台塑聚乙稀(寧波)     | "               | 採權益法評價之<br>長期股權投資 | -         | 1,711,938  | 100.00 % | 1,711,938  | (註2) |
| 台塑開曼公司 | 台塑工業(寧波)      | "               | 採權益法評價之<br>長期股權投資 | -         | 7,141,264  | 100.00 % | 7,141,264  | (註2) |
| 台塑開曼公司 | 台塑丙烯酸酯(寧波)    | "               | 採權益法評價之<br>長期股權投資 | -         | 13,211,788 | 100.00 % | 13,211,788 | (註2) |
| 台塑香港公司 | 台塑聚丙稀(寧波)     | "               | 採權益法評價之<br>長期股權投資 | -         | 5,555,181  | 100.00 % | 5,555,181  | (註2) |
| 台塑香港公司 | 台塑吸水樹脂(寧波)    | "               | 採權益法評價之<br>長期股權投資 | -         | 985,183    | 100.00 % | 985,183    | (註2) |
| 台塑香港公司 | 台塑電子(寧波)      | "               | 採權益法評價之<br>長期股權投資 | -         | 179,801    | 100.00 % | 179,801    | (註2) |

(註)：帳面金額含累積換算調整數

(註1)：採權益法之長期投資及備供出售金融資產抵質押情形請參詳財務報告附註八。

(註2)：左列交易於編製合併報表時業已沖銷。

(註3)：股權淨值係民國一〇一年度按未經會計師查核之財務報表計算。

(註4)：股權淨值係按民國一〇一年度經會計師查核之財務報表計算。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

| 買、賣<br>之公司 | 有價證券<br>種類及<br>名稱 | 帳列<br>科目            | 交易<br>對象   | 關係   | 期 初 |           | 買 入 |           | 賣 出 |    |          |          | 期 末 |           |
|------------|-------------------|---------------------|------------|------|-----|-----------|-----|-----------|-----|----|----------|----------|-----|-----------|
|            |                   |                     |            |      | 股數  | 金額        | 股數  | 金額        | 股數  | 售價 | 帳面<br>成本 | 處分<br>損益 | 股數  | 金額        |
| 本公司        | 台塑河靜鋼鐵            | 採權益法<br>之長期股<br>權投資 | 台塑河<br>靜鋼鐵 | 關聯企業 | -   | 6,744,231 | -   | 3,094,922 | -   | -  | -        | -        | -   | 9,839,153 |

(註)：買進有價證券之金額係包含累積換算淨調整數(144,332)千元及投資利益14,796千元。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

| 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<br>同之情形及原因 |      | 應收(付)票據、帳款   |                         | 備 註          |
|----------|------------|--------|-------|-------------|--------------------|----------|-----------------------|------|--------------|-------------------------|--------------|
|          |            |        | 進(銷)貨 | 金 額         | 佔總進<br>(銷)貨<br>之比率 | 授信<br>期間 | 單 價                   | 授信期間 | 餘 額          | 佔總應收<br>(付)票據、帳<br>款之比率 |              |
| 本公司      | 南亞塑膠       | 其他關係人  | (銷貨)  | (2,890,124) | (5.78)%            | 月底結算27天  | -                     |      | 1,082,888    | 8.38%                   |              |
| 本公司      | 台化纖維       | "      | "     | (1,756,637) | (3.51)%            | 月底結算27天  | -                     |      | 594,230      | 4.60%                   |              |
| 本公司      | 台塑石化       | 關聯企業   | "     | (3,312,747) | (6.62)%            | 月底結算27天  | -                     |      | 1,224,325    | 9.47%                   |              |
| 本公司      | 台塑大金       | 聯合控制個體 | "     | (127,062)   | (0.25)%            | 月底結算27天  | -                     |      | 43,169       | 0.33%                   |              |
| 本公司      | 麥寮汽電       | 關聯企業   | "     | (188,336)   | (0.38)%            | 月底結算27天  | -                     |      | 44,667       | 0.35%                   |              |
| 本公司      | 台塑工業(寧波)   | 母子公司   | "     | (725,286)   | (1.45)%            | 0/A 90天  | -                     |      | 613,582      | 4.75%                   | (註)          |
| 本公司      | 台塑丙烯酸酯(寧波) | "      | "     | (582,603)   | (1.16)%            | 0/A 90天  | -                     |      | 592,757      | 4.58%                   | (註)          |
| 本公司      | 台化塑膠(寧波)   | 其他關係人  | "     | (1,354,566) | (2.71)%            | 0/A 60天  | -                     |      | 1,093,819    | 8.46%                   |              |
| 本公司      | 台塑吸水樹脂(寧波) | 子公司    | "     | (188,321)   | (7.85)%            | 月底結算30天  | -                     |      | 100,482      | 5.79%                   | (註)          |
| 本公司      | 台塑美國       | 關聯企業   | "     | (588,033)   | (1.18)%            | 0/A 90天  | -                     |      | 600,091      | 4.64%                   |              |
| 本公司      | 南亞塑膠       | 其他關係人  | 進貨    | 366,125     | 0.82 %             | 月底結算27天  | -                     |      | (62,593)     | (4.29)%                 |              |
| 本公司      | 台化纖維       | "      | "     | 620,281     | 1.38 %             | 月底結算27天  | -                     |      | (304,693)    | (2.24)%                 |              |
| 本公司      | 台塑石化       | 關聯企業   | "     | 29,197,735  | 65.19 %            | 月底結算27天  | -                     |      | (10,203,120) | (75.00)%                |              |
| 本公司      | 台塑丙烯酸酯(寧波) | 母子公司   | "     | 1,693,465   | 74.76 %            | 0/A90天   | -                     |      | (1,651,040)  | (74.94)%                | (註)、<br>(註1) |
| 本公司      | 台塑丙烯酸酯(寧波) | 南亞塑膠公司 | 其他關係人 | 422,156     | 18.64 %            | "        | -                     |      | (513,089)    | (23.29)%                |              |

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

| 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 |          |
| 台塑聚丙稀(寧波) | 本公司  | 母子公司 | 進貨    | 4,336,794 | 96.88 %    | 0/A90天 | -                 |      | (4,131,241) | (94.57)%        | (註)、(註1) |

(註)：左列交易於編製合併報表時業已沖銷。

(註1)：進貨係包含委託本公司代購原物料款項。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

| 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 | 提列備抵呆帳金額 | 備註  |
|------------|------------|-------|------------|---------|-----------|------|---------------|----------|-----|
|            |            |       |            |         | 金 額       | 處理方式 |               |          |     |
| 本公司        | 南亞塑膠       | 其他關係人 | 1,082,888  | 11.26 % | -         | -    | 1,063,256     | -        |     |
| 本公司        | 台化纖維       | "     | 594,230    | 11.86 % | -         | -    | 611,897       | -        |     |
| 本公司        | 台塑石化       | 關聯企業  | 1,224,325  | 11.05 % | -         | -    | 1,129,848     | -        |     |
| 本公司        | 台塑工業(寧波)   | 母子公司  | 613,582    | 3.27 %  | -         | -    | 52,056        | -        | (註) |
| 本公司        | 台塑丙烯酸酯(寧波) | "     | 592,757    | 3.72 %  | -         | -    | 126,885       | -        | (註) |
| 本公司        | 台化塑膠(寧波)   | 其他關係人 | 1,093,819  | 5.75 %  | -         | -    | 194,193       | -        |     |
| 本公司        | 台塑美國       | 關聯企業  | 600,091    | 3.92 %  | -         | -    | 244,915       | -        |     |
| 台塑丙烯酸酯(寧波) | 台塑吸水樹脂(寧波) | 子公司   | 100,482    | 7.87 %  | -         | -    | -             | -        | (註) |
| 本公司        | 台朔重工       | 關聯企業  | 1,100,000  | - %     | -         | -    | -             | -        |     |
| 本公司        | 南亞塑膠       | 其他關係人 | 1,000,000  | - %     | -         | -    | -             | -        |     |
| 本公司        | 南亞科技       | "     | 12,600,000 | - %     | -         | -    | -             | -        |     |
| 本公司        | 亞太投資       | "     | 2,634,600  | - %     | -         | -    | 184,600       | -        |     |
| 本公司        | 台塑海運       | "     | 100,000    | - %     | -         | -    | -             | -        |     |
| 本公司        | 台塑貨運       | 關聯企業  | 150,000    | - %     | -         | -    | -             | -        |     |
| 本公司        | 參寮工業港      | 其他關係人 | 600,000    | - %     | -         | -    | 500,000       | -        |     |
| 本公司        | 台塑聚丙稀(寧波)  | 母子公司  | 4,131,241  | - %     | -         | -    | 743,014       | -        | (註) |
| 本公司        | 台塑丙烯酸酯(寧波) | "     | 1,058,283  | - %     | -         | -    | 168,015       | -        | (註) |
| 本公司        | 台塑河靜鋼鐵     | 關聯企業  | 687,117    | - %     | -         | -    | -             | -        |     |
| 本公司        | 福建福欣特殊鋼    | "     | 329,768    | - %     | -         | -    | -             | -        |     |
| 台塑工業(寧波)   | 福建福欣特殊鋼    | 其他關係人 | 1,906,692  | - %     | -         | -    | 572,008       | -        |     |
| 台塑丙烯酸酯(寧波) | 福建福欣特殊鋼    | "     | 5,148,068  | - %     | -         | -    | 476,673       | -        |     |
| 台塑丙烯酸酯(寧波) | 台塑吸水樹脂(寧波) | 子公司   | 629,208    | - %     | -         | -    | -             | -        | (註) |
| 台塑聚乙烯(寧波)  | 台塑聚丙稀(寧波)  | "     | 149,411    | - %     | -         | -    | -             | -        | (註) |

(註)：左列交易於編製合併報表時業已沖銷。

9.從事衍生工具交易：

詳附註六(二)。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

| 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       | 交易條件    | 佔合併總營業收入或總資產之比率 |
| 0  | 台塑公司       | 台塑工業(寧波)   | 1       | 銷貨        | 725,286   | 0/A90天  | 1.45 %          |
| 0  | 台塑公司       | 台塑工業(寧波)   | 1       | 應收帳款      | 613,582   | "       | 0.16 %          |
| 0  | 台塑公司       | 台塑丙烯酸酯(寧波) | 1       | 銷貨        | 582,603   | "       | 1.16 %          |
| 0  | 台塑公司       | 台塑丙烯酸酯(寧波) | 1       | 應收帳款      | 592,757   | "       | 0.16 %          |
| 0  | 台塑公司       | 台塑丙烯酸酯(寧波) | 1       | 其他應收款 關係人 | 1,058,283 | "       | 0.28 %          |
| 0  | 台塑公司       | 台塑聚丙稀(寧波)  | 1       | 其他應收款 關係人 | 4,131,241 | "       | 1.10 %          |
| 1  | 台塑丙烯酸酯(寧波) | 台塑吸水樹脂(寧波) | 3       | 銷貨        | 188,321   | 月底結算30天 | 0.38 %          |
| 1  | 台塑丙烯酸酯(寧波) | 台塑吸水樹脂(寧波) | 3       | 應收帳款      | 100,482   | "       | 0.03 %          |
| 1  | 台塑丙烯酸酯(寧波) | 台塑吸水樹脂(寧波) | 3       | 應收關係人往來款  | 629,208   | "       | 0.17 %          |
| 2  | 台塑聚乙烯(寧波)  | 台塑聚丙稀(寧波)  | 3       | 應收關係人往來款  | 149,411   | "       | 0.04 %          |

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇二年第一季合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：新台幣千元

| 投資公司<br>名稱 | 被投資公司<br>名稱 | 所在<br>地區 | 主要營<br>業項目 | 原始投資金額     |            | 期末持有      |          |            | 被投資公司<br>本期損益 | 本期認列之<br>投資損益 | 備註      |
|------------|-------------|----------|------------|------------|------------|-----------|----------|------------|---------------|---------------|---------|
|            |             |          |            | 本期期末       | 上期期末       | 股數        | 比率       | 帳面金額       |               |               |         |
| 本公司        | 台塑石化        | 台灣       | 石化生產       | 30,935,520 | 30,935,520 | 2,791,897 | 29.31 %  | 64,414,526 | 9,587,583     | 2,731,748     | (註)(註2) |
| 本公司        | 台塑美國        | 台灣       | 化學事業       | 5,614,024  | 5,614,024  | 70        | 22.59 %  | 28,681,804 | 7,145,346     | 1,646,434     | (註)(註2) |
| 本公司        | 台朔重工        | 台灣       | 機械事業       | 2,498,463  | 2,498,463  | 445,773   | 32.92 %  | 6,347,868  | 456,856       | 155,060       | (註)(註2) |
| 本公司        | 天龍投資        | 薩摩亞      | 投資事業       | 2,355,882  | 2,355,882  | 75,000    | 50.00 %  | 2,229,268  | (81,574)      | (40,787)      | (註)(註2) |
| 本公司        | 台塑開曼        | 開曼群島     | 投資事業       | 18,882,210 | 18,882,210 | 74        | 100.00 % | 28,788,446 | (193,416)     | (193,694)     | (註)(註1) |
| 本公司        | 參寮汽電        | 台灣       | 發電事業       | 5,985,531  | 5,985,531  | 498,842   | 24.94 %  | 10,692,468 | 271,970       | 67,829        | (註)(註2) |
| 本公司        | 台塑勝高科技      | 台灣       | 電子製造業      | 2,837,042  | 2,837,042  | 225,415   | 29.06 %  | 5,389,655  | 8,656         | 2,515         | (註2)    |
| 本公司        | 台塑貨運        | 台灣       | 運輸事業       | 60,664     | 60,664     | 3,494     | 33.33 %  | 620,951    | 1,672         | 557           | (註)(註2) |
| 本公司        | 汎航通運        | 台灣       | 運輸事業       | 33,330     | 33,330     | 4,252     | 33.33 %  | 81,714     | (5,397)       | (1,799)       | (註2)    |
| 本公司        | 宜濟建設        | 台灣       | 營建事業       | 57,000     | 57,000     | 5,700     | 28.72 %  | 61,888     | 278           | 80            | (註2)    |
| 本公司        | 亞太開發        | 台灣       | 土地開發事業     | 54,034     | 54,034     | 1,306     | 45.04 %  | 27,110     | (467)         | (210)         | (註2)    |
| 本公司        | 台塑旭彈性纖維     | 台灣       | 人造纖維製造業    | 501,752    | 501,752    | 50        | 50.00 %  | 1,203,025  | 47,515        | 23,759        | (註2)    |
| 本公司        | 台朔汽車        | 台灣       | 汽車製銷       | 944,972    | 944,972    | 27,044    | 45.00 %  | -          | 17,899        | 8,055         | (註2)    |
| 本公司        | 華亞顧問        | 台灣       | 服務事業       | 341        | 341        | 33        | 33.00 %  | 717        | 99            | 1,937         | (註2)    |
| 本公司        | 台塑大金        | 台灣       | 化學工業       | 100,000    | 100,000    | 24        | 50.00 %  | 549,331    | 81,606        | 40,803        | (註2)    |
| 本公司        | 塑化汽車貨運      | 台灣       | 運輸事業       | 50,000     | 50,000     | 6,451     | 25.00 %  | 131,020    | 26,184        | 6,546         | (註2)    |
| 本公司        | 台朔環保        | 台灣       | 環保事業       | 417,145    | 417,145    | 41,714    | 24.34 %  | 278,968    | (6,006)       | (1,462)       | (註)(註2) |
| 本公司        | 台塑河靜鋼鐵      | 中國大陸     | 鋼鐵事業       | 9,906,591  | 6,970,799  | -         | 21.52 %  | 9,839,153  | 69,632        | 14,796        | (註)(註2) |
| 台塑開曼公司     | 台塑香港        | 香港       | 轉投資事業      | 6,936,891  | 6,844,105  | -         | 100.00 % | 6,720,165  | (77,560)      | (77,560)      | (註1)    |
| 台塑開曼公司     | 台塑聚乙稀(寧波)   | 中國大陸     | 聚乙稀事業      | 1,717,813  | 1,675,320  | -         | 100.00 % | 1,711,938  | (16,064)      | (16,064)      | (註1)    |
| 台塑開曼公司     | 台塑工業(寧波)    | 中國大陸     | 塑膠事業       | 3,764,250  | 3,671,136  | -         | 100.00 % | 7,141,264  | (36,488)      | (36,488)      | (註1)    |
| 台塑開曼公司     | 台塑丙稀酸酯(寧波)  | 中國大陸     | 丙稀酸酯事業     | 4,886,654  | 4,765,776  | -         | 100.00 % | 13,211,788 | 95,343        | 95,065        | (註1)    |
| 台塑香港公司     | 台塑聚丙稀(寧波)   | 中國大陸     | 聚丙稀事業      | 6,330,513  | 6,173,918  | -         | 100.00 % | 5,555,181  | (93,888)      | (93,888)      | (註1)    |
| 台塑香港公司     | 台塑吸水樹脂(寧波)  | 中國大陸     | 吸水樹脂事業     | 576,588    | 562,325    | -         | 100.00 % | 985,183    | 10,762        | 10,762        | (註1)    |
| 台塑香港公司     | 台塑電子(寧波)    | 中國大陸     | 電子業        | 59,750     | 58,272     | -         | 100.00 % | 179,801    | 5,566         | 5,566         | (註1)    |

註：含累積換算調整數。

註1：左列交易於編製合併報表時業已沖銷。

註2：係採權益法評價之被投資公司。

## 台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (三)大陸投資資訊：

#### 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：新台幣千元

| 大陸被投資<br>公司名稱      | 主要營業<br>項目 | 實收<br>資本額 | 投資<br>方式 | 本期期初自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 本期匯出或<br>收回投資金額 |    | 本期期末自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本期認<br>列投資<br>損益 | 期末投<br>資帳面<br>價值 | 截至本期<br>止已匯回<br>投資收益 |
|--------------------|------------|-----------|----------|-------------------------|-----------------|----|-------------------------|-------------------------|------------------|------------------|----------------------|
|                    |            |           |          |                         | 匯出              | 收回 |                         |                         |                  |                  |                      |
| 台塑工業(寧波)有限<br>公司   | 塑膠事業       | 5,740,234 | (二)      | 4,206,583               | -               | -  | 4,206,583               | 100.00%                 | (36,488)         | 7,141,264        | -                    |
| 台塑丙烯酸酯(寧波)<br>有限公司 | 丙烯酸酯事業     | 7,849,446 | (二)      | 5,332,705               | -               | -  | 5,332,705               | 100.00%                 | 95,065           | 13,211,788       | -                    |
| 台塑聚丙烯(寧波)有<br>限公司  | 聚丙烯事業      | 6,980,064 | (二)      | 6,980,064               | -               | -  | 6,980,064               | 100.00%                 | (93,888)         | 5,555,181        | -                    |
| 台塑吸水樹脂(寧波)<br>有限公司 | 吸水樹脂事業     | 834,293   | (二)      | 624,930                 | -               | -  | 624,930                 | 100.00%                 | 10,762           | 985,183          | -                    |
| 台塑電子(寧波)有限<br>公司   | 電子事業       | 74,648    | (二)      | 66,137                  | -               | -  | 66,137                  | 100.00%                 | 5,566            | 179,801          | -                    |
| 台塑聚乙烯(寧波)有<br>限公司  | 聚乙烯事業      | 1,670,088 | (二)      | 1,670,088               | -               | -  | 1,670,088               | 100.00%                 | (16,064)         | 1,711,938        | -                    |
| 福欣特殊鋼有限公司          | 鋼鐵業        | 9,387,400 | (二)      | 2,346,850               | -               | -  | 2,346,850               | 33.00 %                 | (40,787)         | 2,220,414        | -                    |

註1：投資方式區分為下列四種：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)其他方式。

註2：除福欣特殊鋼有限公司外，其餘於合併時業已沖銷。

#### 2.赴大陸地區投資限額：

| 本期期末累計自台灣匯出<br>赴大陸地區投資金額   | 經濟部投審會核准<br>投資金額           | 依經濟部投審會規定<br>赴大陸地區投資限額 |
|----------------------------|----------------------------|------------------------|
| 21,227,357<br>(USD655,270) | 25,412,661<br>(USD850,633) | -                      |

(註)民國一〇二年三月三十一日新台幣對美金之匯率為29.875：1。

(註1)其中包含核准盈餘轉增資金額USD195,363千元。

(註2)經取得經濟部工業局核發符合營運總部範圍之認定函。

#### 3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：無。

### 十四、部門資訊

合併公司有四個應報導部門：塑膠部、聚烯部、台麗朗部及化學品部，塑膠部主要係從事PVC粉之製造及銷售；聚烯部主要係從事聚乙烯之製造及銷售；台麗朗部主要係從事丙烯酸酯之製造及銷售；化學品部主要係從事丙烯腈之製造及銷售。

合併公司之應報導部門係策略性事業單位，以提供不同產品。由於每一策略性事業單位需要不同技術及行銷策略，故須分別管理。

## 台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司未分攤所得稅費用至應報導部門。此外，並非所有應報導部門之損益均包含折舊與攤銷外之重大非現金項目。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

合併公司營運部門之會計政策皆與附註四所述之會計政策彙總相同。合併公司營運部門損益係以稅前營業損益衡量，並作為評估績效之基礎。合併公司將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之交易。以現時市價為基礎衡量。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

| 102 年第一季 |                      |                  |                   |                  |                   |                    |                    |
|----------|----------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
|          | 塑膠部                  | 聚烯部              | 台麗朗               | 化學品部             | 其他                | 調整及銷除              | 合計                 |
| 收入：      |                      |                  |                   |                  |                   |                    |                    |
| 來自外部客戶收入 | \$ 15,505,287        | 8,305,978        | 5,528,341         | 7,761,545        | 12,943,390        | -                  | 50,044,541         |
| 部門間收入    | 389,099              | 497,082          | 16,098            | 832,176          | 1,404,161         | (3,138,616)        | -                  |
| 收入總計     | <u>\$ 15,894,386</u> | <u>8,803,060</u> | <u>5,544,439</u>  | <u>8,593,721</u> | <u>14,347,551</u> | <u>(3,138,616)</u> | <u>50,044,541</u>  |
| 應報導部門損益  | <u>\$ 779,745</u>    | <u>(160,568)</u> | <u>205,925</u>    | <u>481,428</u>   | <u>(108,962)</u>  | <u>4,449,836</u>   | <u>5,647,404</u>   |
| 應報導部門資產  | <u>\$ 25,463,739</u> | <u>6,034,434</u> | <u>18,506,767</u> | <u>9,335,351</u> | <u>80,092,650</u> | <u>235,257,812</u> | <u>374,690,753</u> |

| 101 年第一季 |                      |                  |                   |                  |                   |                    |                    |
|----------|----------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
|          | 塑膠部                  | 聚烯部              | 台麗朗               | 化學品部             | 其他                | 調整及銷除              | 合計                 |
| 收入：      |                      |                  |                   |                  |                   |                    |                    |
| 來自外部客戶收入 | \$ 16,850,824        | 9,049,608        | 6,540,947         | 8,018,417        | 12,761,227        | -                  | 53,221,023         |
| 部門間收入    | 487,134              | 470,701          | 32,692            | 1,008,898        | 1,487,455         | (3,486,880)        | -                  |
| 收入總計     | <u>\$ 17,337,958</u> | <u>9,520,309</u> | <u>6,573,639</u>  | <u>9,027,315</u> | <u>14,248,682</u> | <u>(3,486,880)</u> | <u>53,221,023</u>  |
| 應報導部門損益  | <u>\$ 1,466,140</u>  | <u>387,890</u>   | <u>483,495</u>    | <u>637,215</u>   | <u>(666,180)</u>  | <u>3,204,052</u>   | <u>5,512,612</u>   |
| 應報導部門資產  | <u>\$ 28,010,516</u> | <u>6,420,613</u> | <u>18,650,524</u> | <u>9,330,147</u> | <u>66,924,181</u> | <u>237,362,547</u> | <u>366,698,528</u> |

### 十五、首次採用國際財務報導準則

合併公司民國一〇一年十二月三十一日之合併財務報告原係依據先前一般公認會計原則所編製，如附註四(一)所述，本合併財務季報告係包含於首份依據證券及金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。

附註五所列示之會計政策已適用於編製民國一〇一年第一季之比較合併財務季報告、民國一〇一年十二月三十一日合併資產負債表及民國一〇一年一月一日(合併公司之轉換日)初始國際財務報導準則合併資產負債表。

於編製民國一〇一年相關報告時，合併公司係以依先前一般公認會計原則編製之財務報告報導金額為調整之起始點，將由先前一般公認會計原則轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司各該時點或期間之財務狀況、財務績效及現金流量的影響及說明列示於下表及其附註。

# 台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

## (一)權益調節

|                          | 101.12.31       |                     |             | 101.3.31        |                     |             | 101.1.1         |                     |             |
|--------------------------|-----------------|---------------------|-------------|-----------------|---------------------|-------------|-----------------|---------------------|-------------|
|                          | 先前之一般公<br>認會計原則 | 轉換至<br>IFRSs<br>影響數 | IFRSs       | 先前之一般公<br>認會計原則 | 轉換至<br>IFRSs<br>影響數 | IFRSs       | 先前之一般公認<br>會計原則 | 轉換至<br>IFRSs<br>影響數 | IFRSs       |
| 資 產                      |                 |                     |             |                 |                     |             |                 |                     |             |
| 現金及約當現金                  | \$ 10,205,819   | -                   | 10,205,819  | 10,208,940      | -                   | 10,208,940  | 7,894,994       | -                   | 7,894,994   |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產<br>－流動  | -               | -                   | -           | -               | -                   | -           | 12,543          | -                   | 12,543      |
| 備供出售金融資產                 | 58,452,143      | -                   | 58,452,143  | 68,562,280      | -                   | 68,562,280  | 62,173,408      | -                   | 62,173,408  |
| 應收票據淨額                   | 843,658         | -                   | 843,658     | 776,444         | -                   | 776,444     | 720,635         | -                   | 720,635     |
| 應收帳款淨額                   | 6,946,049       | -                   | 6,946,049   | 9,274,185       | -                   | 9,274,185   | 7,402,314       | -                   | 7,402,314   |
| 應收帳款－關係人淨額               | 4,183,397       | -                   | 4,183,397   | 4,692,306       | -                   | 4,692,306   | 3,878,203       | -                   | 3,878,203   |
| 其他應收款                    | 1,232,146       | -                   | 1,232,146   | 995,255         | -                   | 995,255     | 1,133,824       | -                   | 1,133,824   |
| 其他應收款－關係人                | 30,099,536      | -                   | 30,099,536  | 32,041,655      | -                   | 32,041,655  | 26,124,309      | -                   | 26,124,309  |
| 存 貨                      | 21,095,790      | -                   | 21,095,790  | 19,741,858      | -                   | 19,741,858  | 22,885,965      | -                   | 22,885,965  |
| 待出售非流動資產                 | -               | -                   | -           | 26              | -                   | 26          | 177,895         | -                   | 177,895     |
| 其他流動資產                   | 3,983,794       | (22,980)            | 3,960,814   | 4,098,207       | (17,553)            | 4,080,654   | 4,080,733       | (100,026)           | 3,980,707   |
| 流動資產合計                   | 137,042,332     | (22,980)            | 137,019,352 | 150,391,156     | (17,553)            | 150,373,603 | 136,484,823     | (100,026)           | 136,384,797 |
| 其他投資，包含衍生性：              |                 |                     |             |                 |                     |             |                 |                     |             |
| 備供出售金融資產－非流動             | 8,723,986       | -                   | 8,723,986   | 6,736,462       | 483,605             | 7,220,067   | 4,916,968       | 352,985             | 5,269,953   |
| 以成本衡量之金融資產－非流動           | 2,416,168       | -                   | 2,416,168   | 3,022,618       | (606,450)           | 2,416,168   | 3,022,618       | (606,450)           | 2,416,168   |
| 採用權益法之投資                 | 121,282,265     | (434,922)           | 120,847,343 | 119,864,890     | (489,100)           | 119,375,790 | 116,501,466     | (549,013)           | 115,952,453 |
| 不動產、廠房及設備                | 77,128,790      | (1,614,465)         | 75,514,325  | 77,232,364      | (61,644)            | 77,170,720  | 78,826,489      | 16,646              | 78,843,135  |
| 無形資產                     | 1,084,646       | (461,646)           | 623,000     | 1,265,109       | (550,734)           | 714,375     | 1,426,876       | (567,793)           | 859,083     |
| 遞延所得稅資產                  | -               | 1,843,427           | 1,843,427   | -               | 267,110             | 267,110     | -               | 1,836,841           | 1,836,841   |
| 其他非流動資產                  | 12,371,022      | 2,064,858           | 14,435,880  | 8,561,889       | 598,806             | 9,160,695   | 7,493,827       | 537,240             | 8,031,067   |
| 非流動資產合計                  | 223,006,877     | 1,397,252           | 224,404,129 | 216,683,332     | (358,407)           | 216,324,925 | 212,188,244     | 1,020,456           | 213,208,700 |
| 資產總計                     | \$ 360,049,209  | 1,374,272           | 361,423,481 | 367,074,488     | (375,960)           | 366,698,528 | 348,673,067     | 920,430             | 349,593,497 |
| 負 債                      |                 |                     |             |                 |                     |             |                 |                     |             |
| 短期借款                     | \$ 21,587,590   | -                   | 21,587,590  | 15,419,517      | -                   | 15,419,517  | 8,542,102       | -                   | 8,542,102   |
| 應付短期票券                   | 8,198,406       | -                   | 8,198,406   | -               | -                   | -           | -               | -                   | -           |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債－<br>流動  | 5,866           | -                   | 5,866       | -               | -                   | -           | -               | -                   | -           |
| 應付帳款                     | 3,886,487       | -                   | 3,886,487   | 1,506,795       | -                   | 1,506,795   | 3,473,839       | -                   | 3,473,839   |
| 應付帳款－關係人                 | 9,950,926       | -                   | 9,950,926   | 11,560,355      | -                   | 11,560,355  | 8,645,429       | -                   | 8,645,429   |
| 其他應付款                    | 576,432         | -                   | 576,432     | 1,923,072       | -                   | 1,923,072   | 1,781,366       | -                   | 1,781,366   |
| 其他應付款項－關係人               | 694,023         | -                   | 694,023     | 235,892         | -                   | 235,892     | 479,267         | -                   | 479,267     |
| 一年或依營業週期內到期長期負債          | 10,600,443      | -                   | 10,600,443  | 9,320,560       | -                   | 9,320,560   | 8,940,971       | -                   | 8,940,971   |
| 應付費用及其他流動負債              | 7,109,194       | -                   | 7,109,194   | 8,841,353       | (35,992)            | 8,805,361   | 7,122,522       | -                   | 7,122,522   |
| 流動負債合計                   | 62,609,367      | -                   | 62,609,367  | 48,807,544      | (35,992)            | 48,771,552  | 38,985,496      | -                   | 38,985,496  |
| 遞延所得稅負債                  | 3,787,663       | 1,597,490           | 5,385,153   | 3,405,222       | 35,992              | 3,441,214   | 3,207,341       | 1,478,828           | 4,686,169   |
| 長期借款                     | 58,676,874      | -                   | 58,676,874  | 52,549,116      | -                   | 52,549,116  | 57,349,001      | -                   | 57,349,001  |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債－<br>非流動 | -               | -                   | -           | 11,862          | -                   | 11,862      | 14,369          | -                   | 14,369      |
| 應計退休金負債                  | 7,924,760       | 1,245,312           | 9,170,072   | 7,691,832       | 1,388,149           | 9,079,981   | 7,611,834       | 1,435,761           | 9,047,595   |
| 其他非流動負債                  | 430,077         | -                   | 430,077     | 244,468         | -                   | 244,468     | 249,553         | -                   | 249,553     |
| 非流動負債合計                  | 70,819,374      | 2,842,802           | 73,662,176  | 63,902,500      | 1,424,141           | 65,326,641  | 68,432,098      | 2,914,589           | 71,346,687  |
| 負債總計                     | 133,428,741     | 2,842,802           | 136,271,543 | 112,710,044     | 1,388,149           | 114,098,193 | 107,417,594     | 2,914,589           | 110,332,183 |
| 歸屬於母公司之業主權益              |                 |                     |             |                 |                     |             |                 |                     |             |
| 股 本                      | 61,209,046      | -                   | 61,209,046  | 61,209,046      | -                   | 61,209,046  | 61,209,046      | -                   | 61,209,046  |
| 資本公積                     | 12,829,549      | (1,602,032)         | 11,227,517  | 12,829,706      | (1,602,033)         | 11,227,673  | 12,829,721      | (1,602,032)         | 11,227,689  |
| 保留盈餘                     | 109,456,742     | 2,947,509           | 112,404,251 | 124,124,151     | 2,830,591           | 126,954,742 | 119,277,840     | 2,790,507           | 122,068,347 |
| 其他權益                     | 43,125,131      | (2,814,007)         | 40,311,124  | 56,201,541      | (2,992,667)         | 53,208,874  | 47,938,866      | (3,182,634)         | 44,756,232  |
| 權益總計                     | 226,620,468     | (1,468,530)         | 225,151,938 | 254,364,444     | (1,764,109)         | 252,600,335 | 241,255,473     | (1,994,159)         | 239,261,314 |
| 負債及權益總計                  | \$ 360,049,209  | 1,374,272           | 361,423,481 | 367,074,488     | (375,960)           | 366,698,528 | 348,673,067     | 920,430             | 349,593,497 |

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)綜合損益調節

|                          | 101年度               |                     |               | 101年第一季             |                     |              |
|--------------------------|---------------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------------|--------------|
|                          | 先前之<br>一般公認<br>會計原則 | 轉換至<br>IFRSs<br>影響數 | IFRSs         | 先前之<br>一般公認<br>會計原則 | 轉換至<br>IFRSs<br>影響數 | IFRSs        |
| 營業收入                     | \$ 196,878,954      | -                   | 196,878,954   | 53,221,023          | -                   | 53,221,023   |
| 營業成本                     | (181,568,110)       | -                   | (181,568,110) | (48,284,119)        | -                   | (48,284,119) |
| 營業毛利                     | 15,310,844          | -                   | 15,310,844    | 4,936,904           | -                   | 4,936,904    |
| 推銷費用                     | (5,262,915)         | -                   | (5,262,915)   | (1,387,206)         | -                   | (1,387,206)  |
| 管理費用                     | (3,793,521)         | 190,449             | (3,603,072)   | (1,095,461)         | 47,612              | (1,047,849)  |
| 研發費用                     | (931,348)           | -                   | (931,348)     | (228,061)           | -                   | (228,061)    |
| 營業費用合計                   | (9,987,784)         | 190,449             | (9,797,335)   | (2,710,728)         | 47,612              | (2,663,116)  |
| 營業利益                     | 5,323,060           | 190,449             | 5,513,509     | 2,226,176           | 47,612              | 2,273,788    |
| 營業外收入及支出：                |                     |                     |               |                     |                     |              |
| 其他收入                     | 922,115             | -                   | 922,115       | 221,983             | -                   | 221,983      |
| 其他利益及損失                  | 4,079,603           | -                   | 4,079,603     | 734,765             | -                   | 734,765      |
| 財務成本                     | (1,325,409)         | -                   | (1,325,409)   | (336,928)           | -                   | (336,928)    |
| 採用權益法之關聯企業及合資損益之份額       | 7,809,949           | (1,071)             | 7,808,878     | 2,618,438           | 566                 | 2,619,004    |
| 稅前淨利                     | 16,809,318          | 189,378             | 16,998,696    | 5,464,434           | 48,178              | 5,512,612    |
| 所得稅費用                    | (2,146,798)         | (32,376)            | (2,179,174)   | (618,123)           | (8,094)             | (626,217)    |
| 本期淨利                     | 14,662,520          | 157,002             | 14,819,522    | 4,846,311           | 40,084              | 4,886,395    |
| 其他綜合損益：                  |                     |                     |               |                     |                     |              |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額        | (2,274,521)         | -                   | (2,274,521)   | (1,356,385)         | -                   | (1,356,385)  |
| 備供出售金融資產未實現評價利益          | (2,770,697)         | 253,465             | (2,517,232)   | 8,208,367           | 130,620             | 8,338,987    |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資其他綜合損益之份額 | (35,159)            | 115,162             | 80,003        | 1,252,012           | 59,347              | 1,311,359    |
| 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅      | 266,642             | -                   | 266,642       | 158,681             | -                   | 158,681      |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額)           | (4,813,735)         | 368,627             | (4,445,108)   | 8,262,675           | 189,967             | 8,452,642    |
| 本期綜合損益總額                 | \$ 9,848,785        | 525,629             | 10,374,414    | 13,108,986          | 230,051             | 13,339,037   |



台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)調節說明

- 1.合併公司依關聯企業提供之IFRSs轉換報表，按持股比例認列關聯企業會計政策與依IFRSs編製財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異及影響金額。茲彙總此項變動之影響如下：

|                 | 101年度        | 101年第一季   |
|-----------------|--------------|-----------|
| 合併綜合損益表         |              |           |
| 採用權益法之關聯企業損益之份額 | \$ (1,071)   | 566       |
| 所得稅前調整數         | \$ (1,071)   | 566       |
|                 | 101.12.31    | 101.3.31  |
| 合併資產負債表         |              | 101.1.1   |
| 採用權益法之投資        | \$ (434,922) | (489,100) |
| 其他權益            | \$ -         | (55,815)  |
| 保留盈餘調整數         | \$ (433,850) | (433,850) |

- 2.合併公司對於採權益法之長期股權投資因未按持股比例認購其現金增資而減少持股者，於IFRS轉換日無需強制追溯調整。原依我國會計準則產生之資本公積—長期股權投資，應於轉換日轉為保留盈餘。合併公司於民國一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日調增保留盈餘及調減資本公積之金額均為1,602,032千元。
- 3.依我國一般公認會計原則，企業取得不動產及設備，後續發生閒置，應分類為閒置資產項目；依IFRSs規定，應依其性質重分類至不動產、廠房及設備。依此，截至民國一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日，合併公司將閒置資產重分類至不動產、廠房及設備之金額均為182,329千元。
- 4.依我國一般公認會計原則，土地使用權帳列於無形資產項下。轉換至IFRSs後，土地使用權應單獨帳列預付租賃款，並區分為流動或非流動，茲彙總此項變動之影響如下：

|         | 101.12.31  | 101.3.31 | 101.1.1 |
|---------|------------|----------|---------|
| 合併資產負債表 |            |          |         |
| 流動資產    | \$ 11,255  | 13,572   | 13,907  |
| 其他資產    | \$ 450,391 | 537,162  | 553,886 |

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- 5.依我國一般公認會計原則，預付設備款帳列於固定資產項下。轉換至IFRSs後，因未符合固定資產之定義，遂予以重分類為其他資產。茲彙總此項變動之影響如下：

|         | <u>101.12.31</u>      | <u>101.3.31</u>  | <u>101.1.1</u>   |
|---------|-----------------------|------------------|------------------|
| 合併資產負債表 |                       |                  |                  |
| 固定資產    | \$ <u>(1,796,794)</u> | <u>(243,973)</u> | <u>(165,683)</u> |
| 其他資產    | \$ <u>1,796,794</u>   | <u>243,973</u>   | <u>165,683</u>   |

- 6.合併公司有關固定資產帳面價值之決定，於民國一〇一年一月一日轉換日採用IFRS 1規定之認定成本豁免，選擇以合併公司於民國一〇〇年十二月三十一日前依「營利事業資產重估價辦法」計算之資產重估價值做為該等資產之認定成本。合併公司並因此將原依我國會計準則帳列股東權益項下之未實現重估增值重分類至保留盈餘項下，民國一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日重分類至保留盈餘之金額均為180,379千元。

- 7.合併公司以成本衡量之金融資產－非流動，依IAS第三十九號公報「金融工具：認列與衡量」規定以公允價值衡量並重分類為備供出售金融資產－非流動。茲彙總此項變動之影響如下：

|                | <u>101.12.31</u> | <u>101.3.31</u>  | <u>101.1.1</u>   |
|----------------|------------------|------------------|------------------|
| 合併資產負債表        |                  |                  |                  |
| 備供出售金融資產－非流動   | \$ <u>-</u>      | <u>483,605</u>   | <u>352,985</u>   |
| 其他權益           | \$ <u>-</u>      | <u>(122,845)</u> | <u>(253,465)</u> |
| 以成本衡量之金融資產－非流動 | \$ <u>-</u>      | <u>(606,450)</u> | <u>(606,450)</u> |

- 8.合併公司對於因國外營運機構財務報表換算為表達貨幣產生之累積換算調整數，於民國一〇一年一月一日轉換日採用IFRS 1規定之選擇豁免，推定累積換算調整數為零，並將先前依我國會計準則認列之累積換算調整數重分類至保留盈餘，民國一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日重分類至保留盈餘之金額均為2,633,628千元。

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- 9.依先前一般公認會計原則，合併公司係依員工剩餘服務期間將精算損益認列於損益。轉換日，所有先前未認列之累積精算損益均認列於保留盈餘，合併公司依金管會認可之國際財務報導準則之會計政策，茲彙總此項變動之影響如下：

|         | 101年度               | 101年第一季         |
|---------|---------------------|-----------------|
| 合併綜合損益表 |                     |                 |
| 管理費用    | \$ (190,449)        | (47,612)        |
| 所得稅前調整數 | <u>\$ (190,449)</u> | <u>(47,612)</u> |

  

|         | 101.12.31             | 101.3.31           | 101.1.1            |
|---------|-----------------------|--------------------|--------------------|
| 合併資產負債表 |                       |                    |                    |
| 應計退休金負債 | \$ <u>1,245,312</u>   | <u>1,388,149</u>   | <u>1,435,761</u>   |
| 保留盈餘調整數 | <u>\$ (1,191,682)</u> | <u>(1,191,682)</u> | <u>(1,191,682)</u> |

- 10.前述變動分別依所得稅稅率17%計算對遞延所得稅資產之增加列示如下：

茲彙總此項變動之影響如下：

|         | 101.12.31         | 101.3.31       | 101.1.1        |
|---------|-------------------|----------------|----------------|
| 合併資產負債表 |                   |                |                |
| 遞延所得稅資產 | \$ <u>211,703</u> | <u>235,985</u> | <u>244,079</u> |

合併公司於所得稅估列時，考量各項投資抵減及暫時性差異等因素估列之遞延所得稅資產及負債，依IFRSs規定應分類為非流動資產及非流動負債項下。此外，依據IAS第十二號公報「所得稅」(以下簡稱IAS 12)規定，企業在有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵時，始應將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵。依前述規定，合併公司於民國一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日，依IAS12規定遞延所得稅資產及負債不得互抵而同額調整增加流動資產及流動負債分別為79,320千元、0千元及107,176千元，以及非流動資產及非流動負債分別為1,518,169千元、0千元及1,371,653千元；另依IFRSs規定，合併公司於民國一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日原分類流動資產項下之遞延所得稅資產重分類至其他資產項下之金額分別為113,555千元、31,125千元及221,109千元；流動負債項下之遞延所得稅負債重分類至其他負債項下之金額分別為79,320千元、35,992千元及107,176千元。

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

11.上述變動(減少)增加保留盈餘彙總如下：

|                    | <u>101.12.31</u>    | <u>101.3.31</u>  | <u>101.1.1</u>   |
|--------------------|---------------------|------------------|------------------|
| 合併資產負債表            |                     |                  |                  |
| 依比例認列採權益法之長期股權投資份額 | \$ (433,850)        | (433,850)        | (433,850)        |
| 確認給付之退休金費用         | (1,191,682)         | (1,191,682)      | (1,191,682)      |
| 長期股權投資產生之資本公積      | 1,602,032           | 1,602,032        | 1,602,032        |
| 累積換算調整             | 2,633,628           | 2,633,628        | 2,633,628        |
| 未實現重估增值            | 180,379             | 180,379          | 180,379          |
| 合併綜合損益表            | <u>157,002</u>      | <u>40,084</u>    | <u>-</u>         |
| 保留盈餘調整數            | <u>\$ 2,947,509</u> | <u>2,830,591</u> | <u>2,790,507</u> |