

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

民國一〇三年及一〇二年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：高雄市仁武區水管路100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	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	12~26
(七)關係人交易	26~29
(八)質押之資產	29
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	29
(十)重大之災害損失	29
(十一)重大之期後事項	29
(十二)其 他	30
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	30~33
2.轉投資事業相關資訊	33~34
3.大陸投資資訊	34~35
(十四)部門資訊	35



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

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一〇三年及一〇二年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二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。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。列入上開合併財務季報告中部分採用權益法之投資及合併財務季報告附註十三之轉投資事業相關資訊未經本會計師核閱，而係由其他會計師核閱，因此本會計師對上開合併財務季報告之核閱結果，有關該部分被投資公司財務季報告所列之金額，係依據其他會計師之核閱報告認列與揭露。上述採用權益法之投資民國一〇三年及一〇二年三月三十一日金額分別為76,647,804千元及69,804,181千元，分別佔合併資產總額之18.65%及18.63%；民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為2,565,539千元及2,734,263千元，分別佔合併稅前淨利之32.06%及48.42%。

除下段所述者外，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。

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司民國一〇三年及一〇二年三月三十一日另有部分採用權益法之投資分別為78,998,492千元及60,745,285千元，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日相關採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為1,646,329千元及1,921,598千元，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編製。



依本會計師核閱結果及其他會計師核閱報告，除上段所述該等被投資公司財務季報告及被投資公司相關資訊倘經會計師核閱，對第一段所述之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

會計師：



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0930106739號
民國一〇三年五月十三日

民國一〇三年及一〇二年三月三十一日僅經核閱，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

民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	103.3.31		102.12.31		102.3.31	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 8,608,789	2	7,672,877	2	9,793,310	3
1125 備供出售金融資產-流動(附註六(三)及八)	66,048,634	16	71,546,858	18	55,690,586	15
1150 應收票據(附註六(四))	974,458	-	1,059,554	-	692,969	-
1170 應收帳款淨額(附註六(四))	7,549,829	2	8,699,422	2	7,095,733	2
1180 應收帳款-關係人(附註六(四)及七)	4,893,812	1	4,631,945	1	5,140,941	1
1200 其他應收款(附註六(四))	1,301,605	1	1,591,915	1	1,231,982	-
1210 其他應收款-關係人(附註六(四)及七)	20,412,446	5	21,069,672	5	26,412,414	7
130X 存貨(附註六(五))	25,004,649	6	21,669,071	5	23,076,802	6
1470 其他流動資產	5,339,146	1	4,926,183	1	4,837,619	1
	<u>140,133,368</u>	<u>34</u>	<u>142,867,497</u>	<u>35</u>	<u>133,972,356</u>	<u>35</u>
非流動資產：						
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(三))	14,132,857	4	13,993,274	4	13,400,042	4
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
1550 採用權益法之投資(附註六(六)及八)	155,646,296	38	152,358,544	37	130,549,466	35
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)、七及八)	82,735,370	20	81,456,398	20	76,885,083	20
1780 無形資產	625,134	-	638,075	-	585,048	-
1840 遞延所得稅資產	1,645,780	-	1,670,569	-	2,110,391	1
1900 其他非流動資產(附註六(四)、七及八)	13,677,646	3	13,345,840	3	14,772,199	4
	<u>270,879,251</u>	<u>66</u>	<u>265,878,868</u>	<u>65</u>	<u>240,718,397</u>	<u>65</u>
資產總計	<u>\$ 411,012,619</u>	<u>100</u>	<u>408,746,365</u>	<u>100</u>	<u>374,690,753</u>	<u>100</u>

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



民國一〇三年及一〇二年三月三十一日僅經核閱，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(續)

民國一〇三年三月三十一日與一〇二年十二月三十一日、三月三十一日

單位：新台幣千元

	103.3.31		102.12.31		102.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%
負債及權益						
流動負債：						
2100 短期借款(附註六(九)及八)	\$ 16,427,489	4	17,521,603	4	18,099,310	5
2110 應付短期票券(附註六(八))	-	-	3,099,844	1	9,999,593	3
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六(二))	-	-	-	-	3,934	-
2170 應付帳款	2,104,441	1	4,478,098	1	2,495,373	1
2180 應付帳款-關係人(附註七)	11,855,135	3	12,853,759	3	11,108,179	3
2200 其他應付款	1,304,709	-	995,821	-	708,900	-
2220 其他應付款-關係人(附註七)	873,549	-	882,463	-	1,623,305	-
2321 一年內到期之公司債(附註六(十一))	5,997,630	1	5,996,474	2	8,995,904	3
2322 一年內到期之長期借款(附註六(十)及八)	4,995,601	1	4,995,310	1	1,310,548	-
2399 應付費用及其他流動負債(附註七)	10,720,863	3	8,854,481	2	10,150,693	3
	<u>54,279,417</u>	<u>13</u>	<u>59,677,853</u>	<u>14</u>	<u>64,495,739</u>	<u>18</u>
非流動負債：						
2530 應付公司債(附註六(十一))	53,900,336	13	53,893,227	13	39,923,154	11
2540 長期借款(附註六(十)及八)	20,945,927	5	16,215,982	4	19,678,205	5
2570 遞延所得稅負債	7,775,356	2	7,165,065	2	5,717,542	1
2640 應計退休金負債	8,896,881	3	8,934,115	2	9,180,776	3
2670 其他非流動負債	473,308	-	423,770	-	431,562	-
	<u>91,991,808</u>	<u>23</u>	<u>86,632,159</u>	<u>21</u>	<u>74,931,239</u>	<u>20</u>
負債總計	<u>146,271,225</u>	<u>36</u>	<u>146,310,012</u>	<u>35</u>	<u>139,426,978</u>	<u>38</u>
權益(附註六(十三)(十四))：						
3110 股本	63,657,408	15	63,657,408	16	61,209,046	16
3200 資本公積	11,278,180	3	11,275,671	3	11,227,487	3
保留盈餘：						
3310 法定盈餘公積	41,267,621	10	41,267,621	10	39,801,369	10
3320 特別盈餘公積	33,508,131	8	33,508,131	8	33,508,131	9
3350 未分配盈餘	55,763,502	14	48,550,893	12	44,594,978	12
保留盈餘合計	<u>130,539,254</u>	<u>32</u>	<u>123,326,645</u>	<u>30</u>	<u>117,904,478</u>	<u>31</u>
3400 其他權益	59,266,552	14	64,176,629	16	44,922,764	12
權益總計	<u>264,741,394</u>	<u>64</u>	<u>262,436,353</u>	<u>65</u>	<u>235,263,775</u>	<u>62</u>
負債及權益總計	<u>\$ 411,012,619</u>	<u>100</u>	<u>408,746,365</u>	<u>100</u>	<u>374,690,753</u>	<u>100</u>

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



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

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

		103年1月至3月		102年1月至3月	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十六)及七)	\$ 51,989,871	100	50,044,541	100
5000	營業成本(附註六(五)(十二)(十四)及七)	48,208,250	93	46,944,695	94
	營業毛利	3,781,621	7	3,099,846	6
	營業費用(附註六(十二)(十四)及七)：				
6100	推銷費用	1,249,892	3	1,301,737	3
6200	管理費用	1,221,096	2	1,064,759	2
6300	研究發展費用	220,729	-	193,921	-
	營業費用合計	2,691,717	5	2,560,417	5
	營業淨利	1,089,904	2	539,429	1
	營業外收入及支出(附註六(六)(十七)及七)：				
7010	其他收入	155,642	-	233,493	-
7020	其他利益及損失	2,925,497	6	593,758	1
7050	財務成本	(379,665)	(1)	(375,137)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 (附註六(六))	4,211,868	8	4,655,861	9
	營業外收入及支出合計	6,913,342	13	5,107,975	10
	稅前淨利	8,003,246	15	5,647,404	11
7950	減：所得稅費用(附註六(十三))	790,637	1	147,177	-
	本期淨利	7,212,609	14	5,500,227	11
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	1,356,292	2	1,875,202	3
8325	備供出售金融資產之未實現評價(損失)利益	(5,359,605)	(10)	1,914,500	4
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	(722,480)	(1)	1,022,953	2
8399	減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅 (附註六(十三))	184,284	-	201,015	-
8300	其他綜合損益(稅後淨額)	(4,910,077)	(9)	4,611,640	9
	本期綜合損益總額	\$ 2,302,532	5	10,111,867	20
基本每股盈餘(元)(附註六(十五))		稅前 \$ 1.26	稅後 1.13	稅前 0.89	稅後 0.86

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



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

民國一〇三年及一〇二一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									
國外營運機構財務報表換算之兌換差				現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益		備供出售金融商品未實現利益		權益總計	
普通股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	備供出售金融商品未實現利益	現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益	權益總計	
\$ 61,209,046	11,227,517	39,801,369	30,717,624	41,885,258	(2,007,879)	42,319,003	-	225,151,938	
-	-	-	2,790,507	(2,790,507)	-	-	-	-	
-	(30)	-	-	-	-	-	-	(30)	
-	-	-	-	5,500,227	1,674,187	2,924,244	13,209	5,500,227	
-	-	-	-	-	1,674,187	2,924,244	13,209	4,611,640	
-	-	-	-	5,500,227	(333,692)	45,243,247	13,209	10,111,867	
\$ 61,209,046	11,227,487	39,801,369	33,508,131	44,594,978				235,263,775	
\$ 63,657,408	11,275,671	41,267,621	33,508,131	48,550,893	558,916	63,615,604	2,109	262,436,353	
-	2,546	-	-	-	-	-	-	2,546	
-	(37)	-	-	-	-	-	-	(37)	
-	-	-	-	7,212,609	-	-	-	7,212,609	
-	-	-	-	-	1,172,008	(6,084,640)	2,555	(4,910,077)	
-	-	-	-	7,212,609	1,172,008	(6,084,640)	2,555	2,302,532	
-	-	-	-	55,763,502	1,730,924	57,530,964	4,664	264,741,394	
\$ 63,657,408	11,278,180	41,267,621	33,508,131	55,763,502				264,741,394	

董事長：



經理人：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

~6~

會計主管：



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

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	103年1月至3月	102年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 8,003,246	5,647,404
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	1,903,069	2,076,425
攤銷費用	144,037	160,111
呆帳費用(迴轉利益)	(1,126)	52
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	-	(1,932)
利息費用	379,665	375,137
利息收入	(128,835)	(209,310)
應付公司債折價攤銷數	8,265	5,265
採用權益法認列關聯企業及合資利益之份額	(4,211,868)	(4,655,861)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(16,456)	(8,046)
不動產、廠房及設備轉列費用數	854	212
處分採用權益法之投資利益	(2,627,625)	-
未實現外幣兌換利益	(137,243)	(115,305)
不影響現金流量之收益費損項目合計	(4,687,263)	(2,373,252)
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	85,096	150,689
應收帳款	1,231,295	(44,598)
應收帳款－關係人	(261,867)	(957,544)
其他應收款	431,482	(282,268)
其他應收款－關係人	(153,168)	(195,932)
存貨	(3,305,058)	(2,057,218)
其他流動資產	(412,895)	(875,952)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(2,385,115)	(4,262,823)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	(2,373,657)	(1,391,113)
應付帳款－關係人	(998,624)	1,157,252
其他應付款項	106,705	196,519
其他應付款－關係人	(20,731)	21,125
應付費用及其他流動負債	1,651,007	2,901,582
應計退休金負債	(37,234)	10,704
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(1,672,534)	2,896,069
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(4,057,649)	(1,366,754)
調整項目合計	(8,744,912)	(3,740,006)
營運產生之現金流(出)入	(741,666)	1,907,398
收取之利息	87,913	208,974
支付之利息	(164,290)	(235,220)
支付之所得稅	(135,120)	(62,655)
營業活動之淨現金流(出)入	(953,163)	1,818,497

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報附註)

經理人：



會計主管：



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(續)

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	103年1月至3月	102年1月至3月
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	\$ (965)	-
取得採用權益法之投資	-	(2,935,794)
處分採用權益法之投資	3,776,928	-
取得不動產、廠房及設備	(2,739,134)	(1,616,731)
處分不動產、廠房及設備價款	16,701	8,324
應收關係企業往來款(列於其他應收款-關係人項下)減少數	874,231	3,875,184
其他非流動資產增加	(601,172)	(39,085)
投資活動之淨現金流入(出)	1,326,589	(708,102)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(1,094,348)	(3,488,865)
應付短期票券(減少)增加	(3,099,844)	1,801,187
舉借長期借款	5,363,750	-
償還長期借款	(633,514)	-
應付關係企業往來款(列於其他應付款-關係人項下)增加數	11,816	908,157
其他非流動負債增加	49,538	1,484
發放現金股利	(2,576)	(1,426)
籌資活動之淨現金流入(出)	594,822	(779,463)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(32,336)	(743,441)
本期現金及約當現金增加(減少)數	935,912	(412,509)
期初現金及約當現金餘額	7,672,877	10,205,819
期末現金及約當現金餘額	\$ 8,608,789	9,793,310

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



民國一〇三年及一〇二年三月三十一日僅經核閱，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

合併財務季報告附註

民國一〇三年及一〇二年三月三十一日

(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」)於民國四十三年十一月五日奉經濟部核准設立，註冊地址為高雄市仁武區水管路100號。本公司及子公司(以下併稱「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，目前已成為多角化經營之企業。

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一〇三年五月十三日提報董事會後發佈。

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2013年版國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

IASB	
新發布／修正／修訂準則及解釋	發布之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於2014年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日

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)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB
發布之生效日	
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

經評估後合併公司認為除下列各項外，適用2013年版國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動：

1. 國際會計準則第十九號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修訂前之利息成本及計畫資產之預期報酬、刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益、前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用，另企業係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定。

合併公司預估將配合「緩衝區法」之刪除將未認列之精算損失全數認列，將改變應計退休金負債、退休金成本及精算損益之衡量及表達及追溯調整保留盈餘。

2. 國際會計準則第一號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。合併公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

3. 國際財務報導準則第十二號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併財務報告之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。合併公司將依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

4. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對合併公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

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)國際會計準則理事會已發布但尚未經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可2013年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

IASB	
新發布／修正／修訂準則及解釋	發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	尚未正式發布
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本合併財務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。

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註四。

(二)合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一〇二年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇二年度合併財務報告附註四(三)。

1. 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			說明
			103.3.31	102.12.31	102.3.31	
本公司	台塑開曼	控股公司	100 %	100 %	100 %	
台塑開曼	台塑香港	控股公司	100 %	100 %	100 %	
台塑開曼	台塑工業(寧波)	塑膠事業	- %	- %	100 %	(註)
台塑開曼	台塑丙烯酸酯(寧波)	丙烯酸酯事業	- %	- %	100 %	(註)
台塑開曼	台塑聚乙烯(寧波)	聚乙烯事業	- %	- %	100 %	(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)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			103.3.31	102.12.31	102.3.31	
台塑香港	台塑工業(寧波)	塑膠事業	100 %	100 %	- %	(註)
台塑香港	台塑丙烯酸酯(寧波)	丙烯酸酯事業	100 %	100 %	- %	(註)
台塑香港	台塑聚乙烯(寧波)	聚乙烯事業	100 %	100 %	- %	(註)
台塑香港	台塑聚丙烯(寧波)	聚丙烯事業	100 %	100 %	100 %	
台塑香港	台塑吸水樹脂(寧波)	吸水樹脂事業	100 %	100 %	100 %	
台塑香港	台塑電子(寧波)	電子業	100 %	100 %	100 %	

(註)本公司為配合台塑工業(寧波)、台塑丙烯酸酯(寧波)、台塑聚丙烯(寧波)、台塑吸水樹脂(寧波)、台塑電子(寧波)及台塑聚乙烯(寧波)六家子公司合併，於民國一〇二年度調整股權投資架構，原由台塑開曼轉投資之台塑工業(寧波)、台塑丙烯酸酯(寧波)及台塑聚乙烯(寧波)改由台塑香港轉投資。該項股權投資架構之變更，業已於民國一〇二年十一月辦妥變更登記。

2.未列入合併財務季報告之子公司：無。

(三)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。

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。

(四)員工福利

期中期間之確定福利計畫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。

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與民國一〇二年度合併財務報告附註五一致。

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)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
庫存現金及週轉金	\$ 994	431	399
銀行存款	748,251	2,140,551	1,532,674
定期存款	7,859,544	5,531,895	6,787,318
約當現金-附買回RP債券	-	-	1,472,919
現金及約當現金	<u>\$ 8,608,789</u>	<u>7,672,877</u>	<u>9,793,310</u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融負債

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
持有供交易之金融負債			
利率交換合約	\$ -	-	(3,934)

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(十七)。

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，合併公司因未適用避險會計列報為持有供交易之金融負債—利率交換合約之衍生工具明細如下：

		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	

(三)備供出售金融資產

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
上市投資：			
國內上市公司股票	<u>\$ 80,181,491</u>	<u>85,540,132</u>	<u>69,090,628</u>

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。

(四)應收票據、應收帳款及其他應收款

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
應收票據—因營業而發生	\$ 974,458	1,059,554	692,969
應收帳款	12,448,740	13,337,592	12,241,714
其他應收款—流動	21,714,051	22,661,587	27,644,396
其他應收款—非流動(帳列其他非流動資產)	4,248,910	4,398,285	4,755,777
減：備抵呆帳	(5,099)	(6,225)	(5,040)
	<u>\$ 39,381,060</u>	<u>41,450,793</u>	<u>45,329,816</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)

合併公司應收票據、應收帳款淨額及其他應收款之帳齡分析如下：

	未逾期且未減損	已逾期但未減損之應收款項			合 計
		逾30天內	逾31~60天	逾61天以上	
103.03.31	\$ 34,887,020	2,470,204	1,510,386	513,450	39,381,060
102.12.31	36,932,978	3,021,801	1,272,608	223,406	41,450,793
102.03.31	41,416,731	2,631,486	1,109,462	172,137	45,329,816

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之應收帳款備抵呆帳變動表如下：

	群組評估 之減損損失
103年1月1日餘額	\$ 6,225
減損損失迴轉	(1,126)
103年3月31日餘額	\$ <u>5,099</u>
102年1月1日餘額	\$ 4,988
認列應收帳款之減損損失	52
102年3月31日餘額	\$ <u>5,040</u>

合併公司對商品銷售之授信期間約為30天~90天，基於歷史違約率，合併公司認為未逾期之應收帳款擬依0.1%提列呆帳損失。

(五)存 貨

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
製成品	\$ 16,213,242	13,442,372	14,619,927
半成品	2,506,666	2,294,108	3,206,312
原料	4,205,968	3,362,496	3,987,298
物料	672,474	666,807	666,917
在製機件	967,238	975,836	494,656
其他	439,061	927,452	101,692
	\$ <u>25,004,649</u>	<u>21,669,071</u>	<u>23,076,802</u>

民國一〇三年一月一日至三月三十一日因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失之因素改善，認列存貨回升利益84,574千元，帳列為銷貨成本之減項；民國一〇二年一月一日至三月三十一日因存貨沖減至淨變現價值分別認列存貨跌價損失128,334千元，帳列為銷貨成本之加項。

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)

(六)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：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
關聯企業			
台塑石化公司	\$ 71,141,044	70,384,767	64,414,526
台塑美國公司	35,518,841	33,395,659	28,681,804
台朔重工公司	7,184,015	7,043,031	6,347,868
天龍(薩摩亞)投資公司	3,295,606	3,663,782	2,229,268
麥寮汽電公司	11,221,613	10,882,973	10,692,468
台塑勝高科技公司	5,506,760	5,457,621	5,389,655
台塑貨運公司	603,884	608,223	620,951
汎航通運公司	85,955	85,529	81,714
宜濟建設公司	61,964	61,882	61,888
亞台開發公司	92,564	73,799	27,110
台朔汽車公司	-	-	-
華亞園區管理顧問公司	1,854	1,802	717
塑化汽車貨運公司	169,627	159,867	131,020
台朔環保公司	272,270	273,956	278,968
台塑資源公司	3,014,683	3,025,362	-
台塑集團(開曼)公司	368	361	-
台塑河靜鋼鐵公司	15,490,584	15,236,443	9,839,153
聯合控制個體			
台塑旭彈性纖維公司	1,219,053	1,287,844	1,203,025
台塑大金公司	642,707	593,891	549,331
台塑三井精密化學公司	122,904	121,752	-
	<u>\$ 155,646,296</u>	<u>152,358,544</u>	<u>130,549,466</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)

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日所享有關聯企業及合資損益之份額彙總如下：

	103年1月至3月	102年1月至3月
關聯企業		
台塑石化公司	\$ 2,516,400	2,731,748
台塑美國公司	1,512,650	1,646,434
台朔重工公司	140,984	155,060
天龍(薩摩亞)投資公司	(404,308)	(40,787)
麥寮汽電公司	338,640	67,829
台塑勝高科技公司	49,139	2,515
台塑貨運公司	(4,340)	557
汎航通運公司	426	(1,799)
宜濟建設公司	82	80
亞台開發公司	18,765	(210)
台朔汽車公司	8,893	8,055
華亞園區管理顧問公司	52	1,937
塑化汽車貨運公司	9,760	6,546
台朔環保公司	(1,686)	(1,462)
台朔資源公司	(10,679)	-
台塑集團(開曼)公司	-	-
台塑河靜鋼鐵公司	(43,138)	14,796
聯合控制個體		
台塑旭彈性纖維公司	31,459	23,759
台塑大金公司	48,816	40,803
台塑三井精密化學公司	(47)	-
	<u>\$ 4,211,868</u>	<u>4,655,861</u>

1. 合併公司於民國一〇三年一月十七日處分台塑石化公司股票49,348千股，處分價款3,776,928千元減除帳面價值及相關費用後認列處分利益2,627,625千元，帳列合併綜合損益之「其他利益及損失」項下。

2. 擔 保

截至民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日，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)

(七)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、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103年1月1日餘額	\$ 6,478,259	25,629,603	153,035,372	5,580,269	15,842,282	206,565,785
本期新增	-	-	36,736	28,424	2,673,974	2,739,134
處 分	(11)	-	(121,916)	(8,498)	-	(130,425)
重 分 類	-	25,024	674,407	19,133	(600,145)	118,419
匯率變動之影響	-	45,663	276,575	12,835	111,541	446,614
民國103年3月31日餘額	\$ <u>6,478,248</u>	<u>25,700,290</u>	<u>153,901,174</u>	<u>5,632,163</u>	<u>18,027,652</u>	<u>209,739,527</u>
民國102年1月1日餘額	\$ 6,974,170	24,907,989	148,024,707	5,430,859	6,940,246	192,277,971
本期新增	-	-	54,087	24,373	1,538,271	1,616,731
處 分	(8)	-	(150,918)	(21,144)	-	(172,070)
重 分 類	-	446,069	2,405,544	9,194	(1,709,583)	1,151,224
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>25,478,080</u>	<u>151,082,922</u>	<u>5,476,799</u>	<u>6,832,403</u>	<u>195,844,366</u>
累積折舊：						
民國103年1月1日餘額	\$ -	11,250,245	109,627,468	4,231,674	-	125,109,387
本年度折舊	-	223,668	1,612,994	66,407	-	1,903,069
重 分 類	-	-	-	68	-	68
處 分	-	-	(121,825)	(8,355)	-	(130,180)
匯率變動之影響	-	9,618	103,849	8,346	-	121,813
民國103年3月31日餘額	\$ <u>-</u>	<u>11,483,531</u>	<u>111,222,486</u>	<u>4,298,140</u>	<u>-</u>	<u>127,004,157</u>
民國102年1月1日餘額	\$ -	10,295,224	102,453,069	4,015,353	-	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>10,548,774</u>	<u>104,332,413</u>	<u>4,078,096</u>	<u>-</u>	<u>118,959,283</u>
帳面價值：						
民國103年1月1日	\$ <u>6,478,259</u>	<u>14,379,358</u>	<u>43,407,904</u>	<u>1,348,595</u>	<u>15,842,282</u>	<u>81,456,398</u>
民國103年3月31日	\$ <u>6,478,248</u>	<u>14,216,759</u>	<u>42,678,688</u>	<u>1,334,023</u>	<u>18,027,652</u>	<u>82,735,370</u>
民國102年1月1日	\$ <u>6,974,170</u>	<u>14,612,765</u>	<u>45,571,638</u>	<u>1,415,506</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>46,750,509</u>	<u>1,398,703</u>	<u>6,832,403</u>	<u>76,885,083</u>

1.擔 保

截至民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

2.截至民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日，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均為35,914千元，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。

3.利息資本化相關資訊及處分不動產、廠房及設備損益，請詳附註六(十七)。

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)

(八)應付短期票券

103.3.31			
	保證或承兌機構	利率區間	金 額
應付承兌匯票	-	-	\$ -

102.12.31			
	保證或承兌機構	利率區間	金 額
應付承兌匯票	萬通票券金融(股)公司	0.620%	\$ 600,000
應付承兌匯票	中華票券公司	0.600%	500,000
應付承兌匯票	兆豐票券金融(股)公司	0.610%	2,000,000
			3,100,000
減：應付短期票券折價			(156)
合 計			\$ 3,099,844

102.3.31			
	保證或承兌機構	利率區間	金 額
應付承兌匯票	萬通票券金融(股)公司	0.740%	\$ 800,000
應付承兌匯票	中華票券公司	0.730%	600,000
應付承兌匯票	兆豐票券金融(股)公司	0.740%	1,500,000
應付承兌匯票	大慶票券金融(股)公司	0.740%	3,500,000
應付承兌匯票	聯邦商業銀行	0.740%	900,000
應付承兌匯票	台北富邦銀行	0.750%	2,300,000
應付承兌匯票	玉山銀行	0.740%	400,000
			10,000,000
減：應付短期票券折價			(407)
合 計			\$ 9,999,593

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日新增金額分別為6,012,041千元及27,070,318千元，利率分別為0.580%~0.600%及0.730%~0.800%；償還之金額分別為9,111,885千元及25,269,131千元。

(九)短期借款

1.合併公司短期借款之明細如下：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
無擔保銀行借款	\$ 15,839,390	17,431,769	16,147,960
員工借款	588,099	89,834	1,951,350
合 計	\$ 16,427,489	17,521,603	18,099,310
利率區間	0.664%~3.435%	0.880%~2.255%	0.800%~2.650%

2.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。

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.借款之發行及償還

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日新增金額分別為48,951,362千元及84,457,505千元，利率分別為0.664%~3.435%及0.800%~2.650%；償還之金額分別為50,045,710千元及87,946,370千元。

(十)長期借款

1.合併公司長期借款之明細如下：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
無擔保銀行借款	\$ 21,571,525	16,841,289	15,038,748
擔保銀行借款	4,370,003	4,370,003	5,950,005
減：一年內到期之長期借款	(4,995,601)	(4,995,310)	(1,310,548)
合 計	\$ 20,945,927	16,215,982	19,678,205
到期年度	103~108	103~106	102~106
利率區間	1.135%~2.204%	1.175%~1.590%	1.172%~1.590%

2.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。

3.借款之發行及償還

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日發行之金額分別為5,363,750千元及0千元，利率分別為1.368%~2.204%及0%；償還之金額分別為633,514千元及0千元。

4.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。

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)

(十一)應付公司債

1.合併公司應付公司債之明細如下：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
無擔保普通公司債	\$ 59,897,966	59,889,701	48,919,058
減：一年內到期之公司債	(5,997,630)	(5,996,474)	(8,995,904)
合 計	\$ 53,900,336	53,893,227	39,923,154
到期年度	103~112	103~112	102~111

(十二)員工福利

1.確定福利計畫

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，故合併公司採用民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	103年1月至3月	102年1月至3月
營業成本	\$ 43,461	40,342
推銷費用	\$ 1,679	1,482
管理費用	\$ 24,766	25,196

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局或社會保險局：

	103年1月至3月	102年1月至3月
營業成本	\$ 37,286	35,635
推銷費用	\$ 1,684	1,617
管理費用	\$ 24,182	22,127

(十三)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	103年1月至3月	102年1月至3月
當期所得稅費用	\$ 339,840	280,391
遞延所得稅費用(利益)	450,797	(133,214)
所得稅費用	\$ 790,637	147,177

2.合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用明細如下：

	103年1月至3月	102年1月至3月
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	\$ 184,284	201,015

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.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一〇一年度，惟其中民國一〇〇年度及九十九年度則尚未核定。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ 432,111	432,111	432,111
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	55,331,391	48,118,782	44,162,867
	<u>\$ 55,763,502</u>	<u>48,550,893</u>	<u>44,594,978</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 2,901,834</u>	<u>2,890,480</u>	<u>3,258,284</u>

	102年度(預計)	101年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>7.12 %</u>	<u>10.01 %</u>

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

(十四)權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日間權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十四)。

1.普通股之發行

合併公司民國一〇二年六月十四日經股東會決議通過額定資本額變更為63,657,408千元，並以未分配盈餘2,448,362千元轉增資發行新股244,836千股，此項增資案業已辦妥法定登記程序。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
發行股票溢價	\$ 8,130,081	8,130,081	8,130,081
逾期未領股利、董事、監察人 酬勞	83,490	83,528	83,640
海外公司債轉換	2,997,503	2,997,503	2,997,503
庫藏股票交易	16,263	16,263	16,263
採權益法認列關聯企業及合資企 業股權淨值之變動數	50,843	48,296	-
	<u>\$ 11,278,180</u>	<u>11,275,671</u>	<u>11,227,487</u>

3.保留盈餘

依本公司章程規定，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。

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)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。民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日，該項特別盈餘公積餘額均為2,790,507千元。

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。

(2)盈餘分配

本公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日員工紅利估列金額分別為9,506千元及10,933千元，係以本公司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為計算基礎，列報為各該段時間之營業成本或營業費用。

本公司民國一〇二年度及一〇一年度員工紅利估列金額分別為30,000千元及13,153千元，民國一〇一年度與實際配發情形並無差異。民國一〇二年度之員工紅利，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，則列為民國一〇三年度之損益。

本公司分別於民國一〇三年三月二十四日經董事會擬議民國一〇二年度盈餘分配案及民國一〇二年六月十四日經股東常會決議民國一〇一年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	102年度	101年度
普通股股利		
現金	\$ 12,094,907	7,345,085
股票	-	2,448,362
合計	<u>\$ 12,094,907</u>	<u>9,793,447</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)

4.其他權益

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售投資	現金流 量避險
民國103年1月1日	\$ 558,916	63,615,604	2,109
外幣換算差異(稅後淨額)：			
合併公司	1,066,641	-	-
關聯企業	105,367	-	-
備供出售金融資產未實現損益：			
合併公司	-	(5,359,605)	-
關聯企業	-	(725,035)	2,555
民國103年3月31日餘額	<u>\$ 1,730,924</u>	<u>57,530,964</u>	<u>4,664</u>
民國102年1月1日	\$ (2,007,879)	42,319,003	-
外幣換算差異(稅後淨額)：			
合併公司	1,470,692	-	-
關聯企業	203,495	-	-
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>

(十五)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘之計算如下：

	103年1月至3月	102年1月至3月
本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 7,212,609</u>	<u>5,500,227</u>
普通股加權平均流通在外股數(追溯調整)	<u>6,365,741</u>	<u>6,365,741</u>
	<u>\$ 1.13</u>	<u>0.86</u>

(十六)收入

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之收入明細如下：

	103年1月至3月	102年1月至3月
商品銷售	\$ 51,360,786	49,466,166
工程收入	214,212	107,430
其他營業收入	414,873	470,945
	<u>\$ 51,989,871</u>	<u>50,044,541</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)

(十七)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>103年1月至3月</u>	<u>102年1月至3月</u>
利息收入	\$ 128,835	209,310
租金收入	26,807	24,183
	<u>\$ 155,642</u>	<u>233,493</u>

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>103年1月至3月</u>	<u>102年1月至3月</u>
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 16,456	8,046
處分投資利益	2,627,625	-
外幣兌換淨益	246,620	529,992
透過損益按公允價值衡量之金融負債	-	1,932
淨利益		
其他利益	112,824	87,930
其他損失	(78,028)	(34,142)
	<u>\$ 2,925,497</u>	<u>593,758</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>103年1月至3月</u>	<u>102年1月至3月</u>
利息費用	\$ 454,518	384,384
減：利息資本化	(74,853)	(9,247)
	<u>\$ 379,665</u>	<u>375,137</u>
利息資本化利率	<u>1.39%~2.25%</u>	<u>1.41%~1.42%</u>

(十八)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十八)。

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)

1.匯率風險

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：

103.3.31			
	外幣	匯率(元)	台幣
金融資產			
貨幣性項目			
美金	\$ 286,212	30.5100	8,732,328
歐元	2	41.9420	84
日幣	178,426	0.2947	52,582
人民幣	5,343,618	4.9607	26,508,086
金融負債			
貨幣性項目			
美金	569,561	30.5100	17,377,306
歐元	687	41.9420	28,814
日幣	240,727	0.2947	70,942
人民幣	1,820,618	4.9607	9,033,137
新加坡元	7	24.2260	170
英鎊	6	50.706	304
瑞士法郎	33	32.6560	1,078

102.12.31			
	外幣	匯率(元)	台幣
金融資產			
貨幣性項目			
美金	\$ 369,299	29.9500	11,060,505
歐元	40	41.2410	1,650
日幣	115,245	0.2846	32,799
人民幣	4,963,879	4.9123	24,384,063
金融負債			
貨幣性項目			
美金	501,793	29.9500	15,028,700
歐元	289	41.2410	11,919
日幣	49,321	0.2846	14,037
人民幣	1,156,201	4.9123	5,679,606
瑞士法郎	42	33.6700	1,414
加拿大幣	36	3.8520	139

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)

102.3.31			
	外幣	匯率(元)	台幣
金融資產			
貨幣性項目			
美金	\$ 277,631	29.8750	8,294,226
歐元	64	38.1750	2,443
日幣	239,081	0.3167	75,717
人民幣	5,783,250	4.6350	26,805,364
金融負債			
貨幣性項目			
美金	546,428	29.8750	16,324,536
歐元	883	38.1750	33,709
日幣	228,781	0.3167	72,455
人民幣	2,025,299	4.6350	9,387,261
英鎊	109	45.4690	4,956
新加坡元	34	24.0780	819

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。於民國一〇三年及一〇二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、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，民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之稅後淨利將分別增加87,813千元及93,540千元，兩期分析係採用相同基礎。

2. 公允價值

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一應收票據及帳款(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一短期借款、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。

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)。

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)

	第一級	第二級	第三級	合 計
103年3月31日				
備供出售金融資產				
國內上市股票	\$ 80,181,491	-	-	80,181,491
102年12月31日				
備供出售金融資產				
國內上市股票	\$ 85,540,132	-	-	85,540,132
102年3月31日				
備供出售金融資產				
國內上市股票	\$ 69,090,628	-	-	69,090,628
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
利率交換合約	\$ -	3,934	-	3,934

於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日金融資產之公允價值層級並無任何移轉之情事。

(十九)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年度合併財務報告附註六(十九)所揭露者無重大變動。

(二十)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇二年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(二十)。

七、關係人交易

(一)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		
	103年1月至3月	102年1月至3月	103.3.31	102.12.31	102.3.31
關聯企業	\$ 4,601,288	4,202,645	2,271,960	1,803,151	1,880,317
聯合控制個體	131,477	127,861	47,000	50,083	43,738
其他關係人	6,982,177	6,714,776	2,574,852	2,778,711	3,216,886
	\$ 11,714,942	11,045,282	4,893,812	4,631,945	5,140,941

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。

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.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		
	103年1月至3月	102年1月至3月	103.3.31	102.12.31	102.3.31
關聯企業	\$ 30,439,021	29,257,989	10,882,657	12,102,865	10,210,208
聯合控制個體	7,545	12,629	2,280	3,276	3,074
其他關係人	1,525,414	1,432,347	970,198	747,618	894,897
	<u>\$ 31,971,980</u>	<u>30,702,965</u>	<u>11,855,135</u>	<u>12,853,759</u>	<u>11,108,179</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。

3.固定資產

合併公司向關係人購入生產設備機組件之金額及其未結清餘額如下：

	購入生產設備金額		其他應付款－關係人		
	103年1月至3月	102年1月至3月	103.3.31	102.12.31	102.3.31
其他關係人	\$ 14,098	23,121	-	15,281	16,458

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)		
	103.3.31	102.12.31	102.3.31
關聯企業	\$ 5,408,378	5,504,441	8,304,760
聯合控制個體	74,411	73,685	-
其他關係人	11,640,000	12,410,000	16,934,600
	<u>\$ 17,122,789</u>	<u>17,988,126</u>	<u>25,239,360</u>

截至民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日應收關係人往來利息分別為88,417千元、47,504千元及124,624千元，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)		
	103.3.31	102.12.31	102.3.31
其他關係人	\$ 633,878	622,061	1,364,718

截至民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日應付關係人往來利息分別為1,270千元、1,628千元及1,404千元，列於應付費用項下。

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. 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：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
關聯企業	\$ 371,696	371,696	454,290

(2) 合併公司為關係人向金融機構融資出具承諾函如下：

	103.3.31		102.12.31		102.3.31	
	美金 (千元)	人民幣 (千元)	美金 (千元)	人民幣 (千元)	美金 (千元)	人民幣 (千元)
關聯企業	\$ 328,000	1,360,000	328,000	1,360,000	160,000	880,000

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：

	其他應收款－關係人		
	103.3.31	102.12.31	102.3.31
其他關係人	\$ 184	26,948	31,545

(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：

	其他應付款－關係人		
	103.3.31	102.12.31	102.3.31
其他關係人	\$ 239,671	245,121	242,129

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：

	其他應收款－關係人		
	103.3.31	102.12.31	102.3.31
關聯企業	\$ 3,201,056	3,007,094	1,016,885

(2) 截至民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日止，本公司因關聯企業墊付設備款之訂金分別為4,248,910千元、4,398,285千元及4,755,777千元，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如下：

	租金收入	
	103年1月至3月	102年1月至3月
關聯企業	\$ 10,286	10,021
聯合控制個體	1,792	1,792
其他關係人	9,174	7,666
	\$ 21,252	19,479

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)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	103年1月至3月	102年1月至3月
短期員工福利	\$ <u>10,573</u>	<u>13,012</u>

八、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	103.3.31	102.12.31	102.3.31
不動產、廠房及設備	土地、建築物及機器設備	\$ 3,464,213	4,035,070	5,073,826
存出保證金(帳列其他非流動資產)	定期存單	33,709	33,709	3,849
備供出售金融資產	南亞塑膠股票	690,150	737,230	573,520
採用權益法之投資	台塑石化股票	7,781,926	7,563,112	6,921,587
		<u>\$ 11,969,998</u>	<u>12,369,121</u>	<u>12,572,782</u>

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：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
背書保證	\$ <u>371,696</u>	<u>371,696</u>	<u>454,290</u>

(二)合併公司已開立而未使用之信用狀：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
已開立未使用之信用狀	\$ <u>1,761,865</u>	<u>1,139,194</u>	<u>98,435</u>

(三)合併公司為關聯企業開具之承諾函如下：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
美金	\$ <u>328,000</u>	<u>328,000</u>	<u>160,000</u>
人民幣	\$ <u>1,360,000</u>	<u>1,360,000</u>	<u>880,000</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

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、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 性 質 別	103 年1月至3月				102 年1月至3月			
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業外費 用及損失者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業外費 用及損失者	合 計
員工福利費用								
薪資費用	1,179,314	862,084	-	2,041,398	1,235,806	828,964	-	2,064,770
勞健保費用	84,035	58,936	-	142,971	67,978	43,355	-	111,333
退休金費用	80,747	52,311	-	133,058	75,977	50,422	-	126,399
員工分紅	5,597	3,909	-	9,506	6,541	4,392	-	10,933
其他員工福利費用	1,238,816	15,116	-	1,253,932	25,251	15,871	-	41,122
折舊費用	1,823,440	79,629	-	1,903,069	2,000,925	75,500	-	2,076,425
攤銷費用	141,133	2,058	846	144,037	158,510	1,601	-	160,111

(二)營運之季節性：

合併公司因產品多元化，其營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇三年一月一日至三月三十一日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 之 公 司	貸與 對 象	往來 科 目	是否 為關 係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金 額	擔 保 品 名稱 價值	對個別對 象資金貸 與 限 額	資金貸與 總 限 額	備註
0	本公司	台塑石化	應收關係 人往來款	是	-	7,500,000	-	1.623%	1	33,707,790	無	-	無	66,185,349	132,370,697	
0	本公司	台化纖維	應收關係 人往來款	是	-	7,500,000	-	1.623%	1	2,384,366	無	-	無	66,185,349	132,370,697	
0	本公司	南亚塑膠	應收關係 人往來款	是	-	7,500,000	-	1.623%	1	3,604,550	無	-	無	66,185,349	132,370,697	
0	本公司	台塑重工	應收關係 人往來款	是	2,500,000	7,500,000	-	1.607%~ 1.614%	2	-	短期資金 調度	-	無	52,948,279	105,896,558	
0	本公司	台塑汽車貨 運	應收關係 人往來款	是	150,000	150,000	150,000	1.607%~ 1.614%	2	-	短期資金 調度	-	無	52,948,279	105,896,558	
0	本公司	麥寮汽電	應收關係 人往來款	是	1,708,226	-	-	1.607%	2	-	短期資金 調度	-	無	52,948,279	105,896,558	
0	本公司	南亚科技公 司	應收關係 人往來款	是	10,800,000	10,500,000	10,400,000	1.607%~ 1.623%	2	-	短期資金 調度	-	無	52,948,279	105,896,558	
0	本公司	亞太投資	應收關係 人往來款	是	1,610,000	1,280,000	1,240,000	1.607%~ 1.623%	2	-	短期資金 調度	-	無	52,948,279	105,896,558	
1	台塑工業 (寧波)	福建福欣特 殊鋼	應收關係 人往來款	是	297,644 (RMB60,000)	297,540 (RMB60,000)	297,644 (RMB60,000)	3.920%	2	-	短期資金 調度	-	無	52,948,279	105,896,558	(註5)
2	台塑兩端酸 鹽(寧波)	福建福欣特 殊鋼	應收關係 人往來款	是	3,621,336 (RMB730,000)	3,471,300 (RMB700,000)	3,472,514 (RMB700,000)	3.920%	2	-	短期資金 調度	-	無	52,948,279	105,896,558	(註5)
3	台塑聚丙稀 (寧波)	台塑吸水樹 脂(寧波)	應收關係 人往來款	是	1,245,144 (RMB251,000)	1,244,709 (RMB251,000)	1,245,144 (RMB251,000)	3.920%	2	-	短期資金 調度	-	無	52,948,279	105,896,558	(註4)、 (註5)
3	台塑聚丙稀 (寧波)	福建福欣特 殊鋼	應收關係 人往來款	是	1,488,220 (RMB300,000)	1,487,700 (RMB300,000)	1,488,220 (RMB300,000)	3.920%	2	-	短期資金 調度	-	無	52,948,279	105,896,558	

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。

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。

註5：期末餘額採新台幣對人民幣之匯率為RMB 1：NTD4.959換算；實際動支金額採新台幣對人民幣之匯率RMB 1：NTD4.96073換算。

2.為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象公司名稱	關係	對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
0	本公司	台塑勝高	6	172,081,906	371,696	371,696	371,696	-	0.14 %	344,163,812	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。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	亞太投資	其他關係人	以成本衡量之金融資產	68,743	777,804	16.17 %	2,513,328	(註2)
本公司	參寮工業港	其他關係人	以成本衡量之金融資產	39,574	539,486	17.99 %	942,282	(註3)
本公司	台翔航太	-	以成本衡量之金融資產	1,103	11,026	0.81 %	12,785	(註3)
本公司	中華電視	-	以成本衡量之金融資產	1,769	28,609	1.05 %	59,390	(註3)
本公司	中加投資	-	以成本衡量之金融資產	1,287	8,250	0.80 %	13,585	(註3)
本公司	台塑開發	其他關係人	以成本衡量之金融資產	13,639	90,010	18.00 %	246,654	(註3)
本公司	翔和飛機租賃	-	以成本衡量之金融資產	2,071	-	9.55 %	-	
本公司	六輕汽車貨運	其他關係人	以成本衡量之金融資產	2,642	24,013	12.00 %	34,106	(註3)
本公司	台塑網科技	其他關係人	以成本衡量之金融資產	1,800	13,331	12.50 %	33,685	(註2)
本公司	台塑海運	其他關係人	以成本衡量之金融資產	2,429	15,000	15.00 %	50,535	(註3)
本公司	台塑海洋運輸	其他關係人	以成本衡量之金融資產	3	856,948	19.00 %	8,018,675	(註2)
本公司	台塑通運	其他關係人	以成本衡量之金融資產	354	1,691	18.11 %	40,854	(註3)
本公司	廣源投資	-	以成本衡量之金融資產	5,000	50,000	3.91 %	54,659	(註2)
本公司	中央租賃	-	以成本衡量之金融資產	2,373	-	1.43 %	-	

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 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	南亞塑膠	其他關係人	備供出售之金融 資產－流動	783,357	50,526,518	9.88 %	50,526,518	
本公司	台化纖維	其他關係人	備供出售之金融 資產－流動	198,744	14,627,554	3.39 %	14,627,554	
本公司	南亞科技	其他關係人	備供出售之金融 資產－流動	220,880	894,562	0.92 %	894,562	
本公司	南亞科技	其他關係人	備供出售之金融 資產－非流動	3,489,594	14,132,857	14.57 %	14,132,857	

(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押質押情形請參詳附註八。

(註2)：股權淨值係按民國一〇二年度未經會計師查核之財務報表計算。

(註3)：股權淨值係按民國一〇二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三億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出			期 末		
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
本公司	台塑石化公司股票	採權益法之長期股權投資	台塑石化公司股票	關聯企業	2,791,897	70,384,767	-	-	49,348	3,776,928 (註1)	1,149,303	2,627,625	2,742,549	71,141,044 (註2)

(註1)：處分台塑石化公司股票之成交價為3,799,966千元，於扣除手續費及證券交易稅等相關費用23,038千元後，售價為3,776,928千元。

(註2)：期末金額包含依權益法認列之投資損益、累積換算調整數及未實現評價損失。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億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三億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 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔應收 (銷)貨 之比率	授信 期間	單 價	授信期間	餘 額	佔應收 (付)票據、帳 款之比率	
本公司	南亞塑膠	其他關係人	(銷貨)	(3,309,462)	(7.34)%	月底結算27天	-	-	1,232,742	9.79%	
本公司	台化纖維	其他關係人	"	(1,797,254)	(3.98)%	月底結算27天	-	-	649,011	5.16%	
本公司	台塑石化	關聯企業	"	(3,326,247)	(7.37)%	月底結算27天	-	-	1,313,213	10.43%	
本公司	台塑大金	聯合控制個體	"	(130,112)	(0.29)%	月底結算27天	-	-	46,124	0.37%	
本公司	麥寮汽電	關聯企業	"	(236,315)	(0.52)%	月底結算27天	-	-	76,445	0.61%	
本公司	台塑工業(寧波)	母子公司	"	(1,339,989)	(2.97)%	D/A 90天	-	-	1,361,814	10.82%	(註)
本公司	台塑兩端酸酯(寧波)	母子公司	"	(510,589)	(1.13)%	D/A 90天	-	-	516,961	4.11%	(註)
本公司	台化塑膠(寧波)	其他關係人	"	(1,252,907)	(2.78)%	D/A 60天	-	-	349,617	2.78%	
本公司	台塑美國	關聯企業	"	(859,591)	(1.91)%	D/A 90天	-	-	873,687	6.94%	
本公司	台塑兩端酸酯(寧波)	子公司	"	(241,893)	(0.54)%	月底結算90天	-	-	101,241	4.92%	(註)
本公司	南亞塑膠	其他關係人	進貨	295,089	0.76 %	月底結算27天	-	-	(85,208)	(0.70)%	
本公司	台化纖維	其他關係人	"	587,112	1.51 %	月底結算27天	-	-	(192,779)	(1.59)%	
本公司	台塑石化	關聯企業	"	30,381,543	78.08 %	月底結算27天	-	-	(10,877,073)	(89.57)%	
本公司	台塑工業(寧波)	其他關係人	"	439,196	13.09 %	D/A90天	-	-	(321,796)	(2.74)%	
本公司	台塑兩端酸酯(寧波)	母子公司	"	1,574,640	65.30 %	D/A 90天	-	-	(1,597,367)	(76.43)%	(註)、(註1)
本公司	台塑兩端酸酯(寧波)	其他關係人	"	174,535	7.24 %	D/A 90天	-	-	(333,422)	(15.95)%	
本公司	台塑兩端酸酯(寧波)	母子公司	"	4,105,673	84.67 %	D/A 90天	-	-	(4,192,887)	(99.17)%	(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。

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)

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	1,232,742	10.88 %	-	-	1,232,742	-	
本公司	台化纖維	其他關係人	649,011	10.78 %	-	-	649,011	-	
本公司	台塑石化	關聯企業	1,313,213	10.61 %	-	-	1,313,213	-	
本公司	台塑工業(寧波)	母子公司	1,361,814	4.69 %	-	-	585,632	-	(註)
本公司	台塑丙烯酸酯(寧波)	母子公司	516,961	3.82 %	-	-	194,350	-	(註)
本公司	台化塑膠(寧波)	其他關係人	349,617	12.08 %	-	-	150,196	-	
本公司	台塑美國	關聯企業	873,687	4.96 %	-	-	394,105	-	
台塑丙烯酸酯(寧波)	台塑吸水樹脂(寧波)	子公司	101,241	16.55 %	-	-	-	-	(註)
本公司	南亞科技	其他關係人	10,400,000	- %	-	-	600,000	-	
本公司	亞太投資	其他關係人	1,240,000	- %	-	-	180,000	-	
本公司	台塑汽車貨運	關聯企業	150,000	- %	-	-	-	-	
本公司	台塑聚丙稀(寧波)	母子公司	4,192,887	- %	-	-	2,338,835	-	(註)
本公司	台塑丙烯酸酯(寧波)	母子公司	1,080,406	- %	-	-	606,201	-	(註)
本公司	台塑河靜鋼鐵	關聯企業	7,382,054	- %	-	-	28,189	-	
台塑工業(寧波)	福建福欣特殊鋼	關聯企業	297,644	- %	-	-	-	-	
台塑丙烯酸酯(寧波)	福建福欣特殊鋼	關聯企業	3,472,514	- %	-	-	-	-	
台塑聚丙稀(寧波)	台塑吸水樹脂(寧波)	子公司	1,245,144	- %	-	-	101,241	-	(註)
台塑聚丙稀(寧波)	福建福欣特殊鋼	關聯企業	1,488,220	- %	-	-	-	-	

(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：

無。

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	1,339,989	0/A90天	2.58 %
0	台塑公司	台塑工業(寧波)	1	應收帳款	1,361,814	"	0.33 %
0	台塑公司	台塑丙烯酸酯(寧波)	1	銷貨	510,589	"	0.98 %
0	台塑公司	台塑丙烯酸酯(寧波)	1	應收帳款	516,961	"	0.13 %
0	台塑公司	台塑丙烯酸酯(寧波)	1	其他應收款-關係人	1,080,406	"	0.26 %
0	台塑公司	台塑聚丙稀(寧波)	1	其他應收款-關係人	4,192,887	"	1.02 %
1	台塑丙烯酸酯(寧波)	台塑吸水樹脂(寧波)	3	銷貨	241,893	月底結算90天	0.47 %
1	台塑丙烯酸酯(寧波)	台塑吸水樹脂(寧波)	3	應收帳款	101,241	"	0.02 %
2	台塑聚丙稀(寧波)	台塑吸水樹脂(寧波)	3	應收關係人往來款	1,245,144	-	0.30 %

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。

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

民國一〇三年一月一日至三月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	台塑石化	台灣	石化生產	30,388,721	30,935,520	2,742,549	28.79 %	71,141,044	8,781,959	2,516,400	(註)(註2)
本公司	台塑美國	美國	化學事業	5,614,024	5,614,024	70	22.59 %	35,518,841	6,563,875	1,512,650	(註)(註2)
本公司	台塑重工	台灣	機械事業	2,498,463	2,498,463	503,723	32.92 %	7,184,015	411,649	140,984	(註)(註2)
本公司	天龍投資	薩摩亞	投資事業	3,851,882	3,851,882	125,000	50.00 %	3,295,606	(808,615)	(404,308)	(註)(註2)
本公司	台塑開曼	開曼群島	投資事業	19,004,308	19,004,308	75	100.00 %	30,858,078	(186,492)	(186,261)	(註)(註1)
本公司	參客汽電	台灣	發電事業	5,985,531	5,985,531	498,842	24.94 %	11,221,613	1,357,820	338,640	(註)(註2)

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)

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
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 %	5,506,760	169,096	49,139	(註2)
本公司	台塑貨運	台灣	運輸事業	60,664	60,664	3,785	33.33 %	603,884	(13,020)	(4,340)	(註)(註2)
本公司	汎航通運	台灣	運輸事業	33,330	33,330	4,252	33.33 %	85,955	1,278	426	(註2)
本公司	宜滿建設	台灣	營建事業	57,000	57,000	5,700	28.72 %	61,964	284	82	(註2)
本公司	亞台開發	台灣	土地開發事業	54,034	54,034	1,306	45.04 %	92,564	41,663	18,765	(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 %	1,219,053	62,918	31,459	(註2)
本公司	台朔汽車	台灣	汽車製銷	944,972	944,972	27,044	45.00 %	-	19,762	8,893	(註2)
本公司	華亞顧問	台灣	服務事業	341	341	33	33.00 %	1,854	157	52	(註2)
本公司	台塑大金	台灣	化學工業	100,000	100,000	24	50.00 %	642,707	97,631	48,816	(註2)
本公司	塑化汽車貨運	台灣	運輸事業	50,000	50,000	7,659	25.00 %	169,627	39,040	9,760	(註)(註2)
本公司	台塑資源公司	台灣	礦業	3,000,000	3,000,000	300,000	25.00 %	3,014,683	(42,716)	(10,679)	(註2)
本公司	台朔環保	台灣	環保事業	417,145	417,145	41,714	24.34 %	272,270	(6,928)	(1,686)	(註)(註2)
本公司	台塑河靜鋼鐵	越南	鋼鐵事業	15,369,735	15,369,735	-	14.75 %	15,490,584	(284,960)	(43,138)	(註)(註2)
本公司	台塑集團(開曼)	開曼群島	投資事業	377	377	13	25.00 %	368	-	-	(註)(註2)

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。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額	本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認 列投資 損益	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
台塑工業(寧波) 有限公司	塑膠事業	5,740,234 (USD177,350)	(二)	4,206,583 (USD126,000)	-	4,206,583 (USD126,000)	(61,596) (USD-2,029)	100.00%	(61,596) (USD-2,029)	7,456,051 (USD244,381)	-
台塑丙烯酸酯 (寧波)有限公 司	丙烯酸酯事業	7,849,446 (USD248,973)	(二)	5,332,705 (USD163,570)	-	5,332,705 (USD163,570)	59,306 (USD1,953)	100.00%	59,306 (USD1,961)	14,224,070 (USD466,210)	-
台塑聚丙稀(寧 波)有限公司	聚丙稀事業	6,980,064 (USD211,900)	(二)	6,980,064 (USD211,900)	-	6,980,064 (USD211,900)	(175,032) (USD-5,765)	100.00%	(175,032) (USD-5,765)	6,076,919 (USD199,178)	-
台塑吸水樹脂 (寧波)有限公 司	吸水樹脂事業	834,293 (USD26,300)	(二)	624,930 (USD19,300)	-	624,930 (USD19,300)	9,588 (USD316)	100.00%	9,590 (USD316)	1,060,178 (USD34,749)	-
台塑電子(寧波) 有限公司	電子事業	74,648 (USD2,260)	(二)	66,137 (USD2,000)	-	66,137 (USD2,000)	6,177 (USD203)	100.00%	6,177 (USD203)	212,805 (USD6,975)	-
台塑聚乙稀(寧 波)有限公司	聚乙稀事業	1,670,088 (USD57,500)	(二)	1,670,088 (USD57,500)	-	1,670,088 (USD57,500)	(24,804) (USD-817)	100.00%	(24,804) (USD-817)	1,701,617 (USD55,772)	-
台塑三井精密 化學有限公司	電解液事業	244,196 (USD8,200)	(二)	122,098 (USD4,100)	-	122,098 (USD4,100)	(95) (USD-3)	50.00 %	(47) (USD-2)	122,904 (USD4,028)	-
福欣特殊鋼有 限公司	鋼鐵業	15,371,400 (USD500,000)	(二)	3,842,850 (USD125,000)	-	3,842,850 (USD125,000)	(1,617,231) (USD-53,262)	33.00 %	(404,308) (USD-13,316)	3,286,775 (USD107,728)	-

註1：投資方式區分為下列三種：

(一)直接赴大陸地區從事投資。

(二)透過第三地區公司再投資大陸公司。

(三)其他方式。

註2：除台塑三井精密化學有限公司及福欣特殊鋼有限公司外，其餘於合併時業已沖銷。

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. 赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
22,845,455 (USD709,370)	26,036,715 (USD853,383)	-

(註)民國一〇三年三月三十一日新台幣對美金之匯率為USD 1：NTD30.510換算。

(註1)其中包含核准盈餘轉增資金額USD144,013千元。

(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

合併公司營運部門資訊及調節如下：

民國103年1月至3月								
	塑膠部	聚烯部	聚丙烯部	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	\$ 17,749,689	8,691,908	8,870,903	8,111,805	7,599,156	966,410	-	51,989,871
部門間收入	460,214	487,204	34,929	18,176	744,984	1,284,656	(3,030,163)	-
收入總計	<u>\$ 18,209,903</u>	<u>9,179,112</u>	<u>8,905,832</u>	<u>8,129,981</u>	<u>8,344,140</u>	<u>2,251,066</u>	<u>(3,030,163)</u>	<u>51,989,871</u>
應報導部門損益	<u>\$ 713,793</u>	<u>442,532</u>	<u>(89,193)</u>	<u>(37,920)</u>	<u>250,224</u>	<u>129,458</u>	<u>6,594,352</u>	<u>8,003,246</u>
民國102年1月至3月								
	塑膠部	聚烯部	聚丙烯部	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	\$ 17,046,652	8,305,978	7,734,555	8,245,260	7,761,545	950,551	-	50,044,541
部門間收入	389,099	497,082	32,731	16,098	832,176	1,371,430	(3,138,616)	-
收入總計	<u>\$ 17,435,751</u>	<u>8,803,060</u>	<u>7,767,286</u>	<u>8,261,358</u>	<u>8,593,721</u>	<u>2,321,981</u>	<u>(3,138,616)</u>	<u>50,044,541</u>
應報導部門損益	<u>\$ 700,002</u>	<u>(154,825)</u>	<u>(198,306)</u>	<u>114,532</u>	<u>469,363</u>	<u>107,393</u>	<u>4,609,245</u>	<u>5,647,404</u>
民國103年3月31日								
	塑膠部	聚烯部	聚丙烯部	台麗朗	化學品部	其他	調整 及銷除	合計
應報導部門資產：								
民國103年3月31日	<u>\$ 39,161,696</u>	<u>12,995,314</u>	<u>25,258,931</u>	<u>48,194,334</u>	<u>7,734,026</u>	<u>317,404,793</u>	<u>(39,736,475)</u>	<u>411,012,619</u>
民國102年12月31日	<u>\$ 35,116,099</u>	<u>13,187,472</u>	<u>23,325,443</u>	<u>46,994,416</u>	<u>8,129,011</u>	<u>319,798,805</u>	<u>(37,804,881)</u>	<u>408,746,365</u>
民國102年3月31日	<u>\$ 37,549,203</u>	<u>10,373,238</u>	<u>22,792,487</u>	<u>44,649,742</u>	<u>9,335,351</u>	<u>282,831,965</u>	<u>(32,841,233)</u>	<u>374,690,753</u>