

股票代碼：1301

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師核閱報告

民國一〇七年及一〇六年第三季

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	8~13
(四)重大會計政策之彙總說明	14~18
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	19
(六)重要會計項目之說明	19~46
(七)關係人交易	46~52
(八)質押之資產	52
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	53
(十)重大之災害損失	53
(十一)重大之期後事項	53
(十二)其 他	53~54
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	54~58
2.轉投資事業相關資訊	59
3.大陸投資資訊	60
(十四)部門資訊	61



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 City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666  
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667  
Internet 網址 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：

### 前言

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司民國一〇七年及一〇六年九月三十日之合併資產負債表，與民國一〇七年及一〇六年七月一日至九月三十日及一〇七年及一〇六年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

### 範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

### 保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一〇七年及一〇六年九月三十日之資產總額分別為30,020,184千元及23,634,557千元，分別占合併資產總額之5.80%及5.05%；負債總額分別為8,956,469千元及1,391,813千元，分別占合併負債總額之5.99%及1.05%；民國一〇七年及一〇六年七月一日至九月三十日及一〇七年及一〇六年一月一日至九月三十日之綜合損益分別為(3,772,211)千元、(169,284)千元、(2,042,631)千元及(1,543,945)千元，分別占合併綜合損益之377.67%、(0.55)%、(4.37)%及(2.98)%。

除上段所述者外，如合併財務報告附註六(七)所述，台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司民國一〇七年及一〇六年九月三十日採用權益法之投資分別為101,829,537千元及88,505,413千元，暨民國一〇七年及一〇六年七月一日至九月三十日及一〇七年及一〇六年一月一日至九月三十日採用權益法之關聯企業及合資損益之份額分別為1,968,320千元、807,036千元、5,369,781千元及3,093,964千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。

### 保留結論

依本會計師核閱結果及其他會計師之核閱報告(請參閱其他事項段)，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司民國一〇七年及一〇六年九月三十日之合併財務狀況，與民國一〇七年及一〇六年七月一日至九月三十日及一〇七年及一〇六年一月一日至九月三十日之合併財務績效暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至九月三十日之合併現金流量之情事。

### 其他事項

列入上開合併財務報告採用權益法之投資中，有關部份被投資公司之財務報告未經本會計師核閱，而係由其他會計師核閱，因此，本會計師對上開合併財務報告之核閱結論，有關該等被投資公司財務報告所列之金額係依據其他會計師之核閱報告。民國一〇七年及一〇六年九月三十日認列對該等被投資公司採用權益法之投資金額分別為104,875,637千元及97,836,235千元，分別占合併資產總額之20.27%及20.89%；民國一〇七年及一〇六年七月一日至九月三十日及一〇七年及一〇六年一月一日至九月三十日所認列之採用權益法之關聯企業損益之份額分別為6,356,135千元、6,597,837千元、19,576,709千元及16,730,421千元，分別占合併稅前淨利之32.11%、36.66%、36.25%及41.39%。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

寇惠植



于紀隆



證券主管機關：台財證六字第0930106739號  
核准簽證文號：台財證六字第0920122026號  
民國一〇七年十一月十三日

民國一〇七年及一〇六年九月三十日僅經核閱，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子公司

合併資產負債表

民國一〇七年九月三十日及一〇六年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	107.9.30		106.12.31		106.9.30	
	金額	%	金額	%	金額	%
資 產						
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 24,036,105	5	18,165,145	4	17,696,697	4
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	3,967,114	1	-	-	-	-
1120 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註六(二))	111,320,661	21	-	-	-	-
1125 備供出售金融資產—流動(附註六(三))	-	-	111,581,327	23	113,164,799	24
1150 應收票據(附註六(四)(十七))	2,836,087	-	3,051,878	1	3,046,878	1
1170 應收帳款淨額(附註六(四)(十七))	9,084,345	2	7,971,516	2	8,089,580	2
1180 應收帳款—關係人(附註六(四)(十七)及七)	4,440,496	1	4,911,470	1	3,986,478	1
1200 其他應收款(附註六(五))	1,409,402	-	1,304,199	-	736,333	-
1210 其他應收款—關係人(附註六(五)及七)	16,266,166	3	15,665,975	3	16,355,503	3
130X 存貨(附註六(六))	20,755,625	4	17,617,600	4	15,049,894	3
1470 其他流動資產	3,952,390	1	3,943,126	1	3,992,516	1
流動資產合計	<u>198,068,391</u>	<u>38</u>	<u>184,212,236</u>	<u>39</u>	<u>182,118,678</u>	<u>39</u>
非流動資產：						
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註六(二))	26,343,588	5	-	-	-	-
1543 以成本衡量之金融資產—非流動	-	-	18,538,315	4	18,784,446	4
1550 採用權益法之投資(附註六(七)及八)	206,705,174	40	194,029,840	41	186,341,648	40
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)、七及八)	76,454,027	15	69,094,450	14	71,212,802	15
1780 無形資產	385,243	-	431,315	-	444,064	-
1840 遞延所得稅資產	2,139,866	-	2,156,300	-	1,448,230	-
1900 其他非流動資產(附註八)	7,333,186	2	7,608,580	2	7,922,686	2
非流動資產合計	<u>319,361,084</u>	<u>62</u>	<u>291,858,800</u>	<u>61</u>	<u>286,153,876</u>	<u>61</u>
資產總計	<u>\$ 517,429,475</u>	<u>100</u>	<u>476,071,036</u>	<u>100</u>	<u>468,272,554</u>	<u>100</u>

董事長：林健男



(請詳閱後附合併財務報告附註)  
經理人：林健男



會計主管：張嘉澤



民國一〇七年及一〇六年九月三十日僅經核閱，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子公司  
合併資產負債表(續)

民國一〇七年九月三十日、一〇六年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	107.9.30		106.12.31		106.9.30	
	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)	\$ 17,348,485	3	14,921,759	3	20,532,623	4
2110 應付短期票券(附註六(十))	13,743,963	3	9,495,509	2	7,995,879	2
2170 應付帳款	2,098,712	-	4,052,981	1	2,489,117	1
2180 應付帳款—關係人(附註七)	8,885,871	2	8,452,435	2	6,541,141	1
2200 其他應付款	5,373,693	1	3,480,988	1	3,093,910	1
2220 其他應付款—關係人(附註七)	10,878,189	2	5,424,029	1	2,973,521	1
2321 一年內到期公司債(附註六(十二))	5,697,791	1	5,696,600	1	4,645,743	1
2322 一年內到期長期借款(附註六(十一)及八)	3,891,382	1	6,737,722	1	6,765,653	1
2399 其他流動負債(附註七)	<u>14,409,057</u>	<u>3</u>	<u>13,012,233</u>	<u>3</u>	<u>14,185,437</u>	<u>3</u>
流動負債合計	<u>82,327,143</u>	<u>16</u>	<u>71,274,256</u>	<u>15</u>	<u>69,223,024</u>	<u>15</u>
非流動負債：						
2530 應付公司債(附註六(十二))	34,703,818	7	27,861,638	6	31,109,929	7
2540 長期借款(附註六(十一)及八)	8,718,930	2	9,893,975	2	11,772,119	3
2570 遞延所得稅負債	16,565,656	3	14,464,611	3	13,336,122	3
2640 淨確定福利負債—非流動	6,963,795	1	7,262,543	2	6,772,971	1
2670 其他非流動負債(附註六(七))	<u>293,543</u>	<u>-</u>	<u>303,847</u>	<u>-</u>	<u>406,384</u>	<u>-</u>
非流動負債合計	<u>67,245,742</u>	<u>13</u>	<u>59,786,614</u>	<u>13</u>	<u>63,397,525</u>	<u>14</u>
負債總計	<u>149,572,885</u>	<u>29</u>	<u>131,060,870</u>	<u>28</u>	<u>132,620,549</u>	<u>29</u>
權益(附註六(十五))：						
3110 普通股股本	<u>63,657,408</u>	<u>12</u>	<u>63,657,408</u>	<u>13</u>	<u>63,657,408</u>	<u>14</u>
3200 資本公積	<u>11,725,316</u>	<u>2</u>	<u>11,649,929</u>	<u>2</u>	<u>11,428,922</u>	<u>2</u>
保留盈餘：						
3310 法定盈餘公積	57,103,815	11	52,165,530	11	52,165,530	11
3320 特別盈餘公積	58,778,533	11	51,285,206	11	51,285,206	11
3350 未分配盈餘	<u>80,502,353</u>	<u>16</u>	<u>78,699,082</u>	<u>17</u>	<u>66,445,833</u>	<u>14</u>
保留盈餘合計	<u>196,384,701</u>	<u>38</u>	<u>182,149,818</u>	<u>39</u>	<u>169,896,569</u>	<u>36</u>
3400 其他權益	<u>96,089,165</u>	<u>19</u>	<u>87,553,011</u>	<u>18</u>	<u>90,669,106</u>	<u>19</u>
權益總計	<u>367,856,590</u>	<u>71</u>	<u>345,010,166</u>	<u>72</u>	<u>335,652,005</u>	<u>71</u>
負債及權益總計	<u>\$ 517,429,475</u>	<u>100</u>	<u>476,071,036</u>	<u>100</u>	<u>468,272,554</u>	<u>100</u>

董事長：林健男



(請詳閱後附合併財務報告附註)  
經理人：林健男



會計主管：張嘉澤



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子公司

合併綜合損益表

民國一〇七年及一〇六年七月一日至九月三十日及一〇七年及一〇六年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	107年7月至9月		106年7月至9月		107年1月至9月		106年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十七)(十八)及七)	\$ 57,374,129	100	53,480,325	100	174,017,580	100	153,641,840	100
5000 營業成本(附註六(六)(十三)(十九)及七)	48,937,369	85	44,854,746	84	144,712,245	83	128,629,733	84
營業毛利	8,436,760	15	8,625,579	16	29,305,335	17	25,012,107	16
營業費用(附註六(四)(十三)(十九)及七)：								
6100 推銷費用	1,488,915	3	1,539,561	3	4,528,650	3	4,343,352	3
6200 管理費用	1,282,797	2	1,234,857	3	3,426,719	2	3,392,902	2
6300 研究發展費用	266,467	-	249,477	-	711,860	-	649,012	-
營業費用合計	3,038,179	5	3,023,895	6	8,667,229	5	8,385,266	5
營業淨利	5,398,581	10	5,601,684	10	20,638,106	12	16,626,841	11
營業外收入及支出(附註六(七)(二十)及七)：								
7010 其他收入	6,585,394	11	5,214,547	10	8,128,898	5	6,077,685	4
7020 其他利益及損失	(119,457)	-	160,548	-	1,398,898	1	(940,733)	(1)
7050 財務成本	(391,040)	(1)	(384,631)	-	(1,107,020)	(1)	(1,168,174)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	8,324,455	15	7,404,873	14	24,946,490	14	19,824,385	13
營業外收入及支出合計	14,399,352	25	12,395,337	24	33,367,266	19	23,793,163	15
稅前淨利	19,797,933	35	17,997,021	34	54,005,372	31	40,420,004	26
7950 減：所得稅費用(附註六(十四))	1,617,776	3	1,070,150	2	6,787,433	4	3,891,666	2
本期淨利	18,180,157	32	16,926,871	32	47,217,939	27	36,528,338	24
8300 其他綜合損益(附註六(十四)(十五))：								
8310 不重分類至損益之項目								
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(13,342,056)	(24)	-	-	800,035	-	-	-
8320 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	(4,645,283)	(8)	-	-	(2,145,840)	(1)	-	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	112,059	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	(17,987,339)	(32)	-	-	(1,233,746)	(1)	-	-
8360 後續可能重分類至損益之項目								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,177,010)	(2)	200,615	-	982,036	1	(5,170,018)	(3)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	-	-	10,339,308	19	-	-	15,690,617	10
8370 採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	14,421	-	3,182,912	6	177,141	-	3,840,339	2
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	(29,037)	-	59,582	-	(423,244)	-	974,698	1
後續可能重分類至損益之項目合計	(1,191,626)	(2)	13,782,417	25	735,933	1	15,335,636	10
8300 本期其他綜合損益	(19,178,965)	(34)	13,782,417	25	(497,813)	-	15,335,636	10
8500 本期綜合損益總額	\$ (998,808)	(2)	30,709,288	57	46,720,126	27	51,863,974	34
基本每股盈餘(元)(附註六(十六))	稅前 3.11	稅後 2.86	稅前 2.83	稅後 2.66	稅前 8.48	稅後 7.42	稅前 6.35	稅後 5.74

董事長：林健男



(請詳閱後附合併財務報告附註)  
經理人：林健男



會計主管：張嘉澤



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子公司

合併權益變動表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益					其他權益項目					
	普通股 股本	資本 公積	法定盈 餘公積	保留盈餘 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 差額	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產 未實現損益	備供出售金 融商品未實 現(損)益	現金流量避險 中屬有效避險 部分之避險工 具利益(損失)	避險工具 之損益	權益總額
民國一〇六年一月一日餘額	\$ 63,657,408	11,428,970	48,226,276	46,721,324	67,703,039	2,794,229	-	72,488,184	51,057	-	313,070,487
本期淨利	-	-	-	-	36,528,338	-	-	-	-	-	36,528,338
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(4,550,436)	-	19,912,764	(26,692)	-	15,335,636
本期綜合損益總額	-	-	-	-	36,528,338	(4,550,436)	-	19,912,764	(26,692)	-	51,863,974
提列法定盈餘公積	-	-	3,939,254	-	(3,939,254)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	4,563,882	(4,563,882)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(29,282,408)	-	-	-	-	-	(29,282,408)
其他資本公積變動：											
其他資本公積變動數	-	(48)	-	-	-	-	-	-	-	-	(48)
民國一〇六年九月三十日餘額	\$ 63,657,408	11,428,922	52,165,530	51,285,206	66,445,833	(1,756,207)	-	92,400,948	24,365	-	335,652,005
民國一〇七年一月一日餘額	\$ 63,657,408	11,649,929	52,165,530	51,285,206	78,699,082	(3,225,029)	-	90,768,489	9,551	-	345,010,166
追溯適用新準則之調整數	-	-	-	-	3,177,463	-	99,924,373	(90,768,489)	(9,551)	9,551	12,333,347
民國一〇七年一月一日調整後餘額	63,657,408	11,649,929	52,165,530	51,285,206	81,876,545	(3,225,029)	99,924,373	-	-	9,551	357,343,513
本期淨利	-	-	-	-	47,217,939	-	-	-	-	-	47,217,939
本期其他綜合損益	-	-	-	-	121,917	743,791	(1,355,663)	-	-	(7,858)	(497,813)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	47,339,856	743,791	(1,355,663)	-	-	(7,858)	46,720,126
提列法定盈餘公積	-	-	4,938,285	-	(4,938,285)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	7,493,327	(7,493,327)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(36,284,722)	-	-	-	-	-	(36,284,722)
其他資本公積變動：											
其他資本公積變動數	-	75,379	-	-	-	-	-	-	-	-	75,379
採用權益法認列之關聯企業及合資變動	-	8	-	-	2,286	-	-	-	-	-	2,294
民國一〇七年九月三十日餘額	\$ 63,657,408	11,725,316	57,103,815	58,778,533	80,502,353	(2,481,238)	98,568,710	-	-	1,693	367,856,590

董事長：林健男



經理人：林健男



會計主管：張嘉澤





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子公司  
合併現金流量表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	107年1月至9月	106年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 54,005,372	40,420,004
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	5,244,281	5,966,856
攤銷費用	405,747	431,788
預期信用減損損失(迴轉利益)/呆帳費用提列數	744	(295)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(165,755)	-
利息費用	1,107,020	1,168,174
利息收入	(486,323)	(358,259)
股利收入	(7,511,410)	(5,606,734)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(24,946,490)	(19,824,385)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(58,611)	(5,065)
處分投資利益	-	(98,088)
非金融資產減損損失	-	79,953
未實現外幣兌換損失	1,313	270,712
收益費損項目合計	(26,409,484)	(17,975,343)
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)	215,791	(1,198,340)
應收帳款增加	(1,123,626)	(99,674)
應收帳款—關係人減少(增加)	470,974	(58,196)
其他應收款(增加)減少	(77,724)	335,437
其他應收款—關係人(增加)減少	(298,535)	19,276
存貨(增加)減少	(3,324,626)	1,984,335
其他流動資產(增加)減少	(9,648)	205,316
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(4,147,394)	1,188,154
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款減少	(1,953,917)	(2,072,030)
應付帳款—關係人增加(減少)	471,890	(1,150,713)
其他應付款增加(減少)	149,987	(558,797)
其他應付款—關係人增加	168,397	59,104
其他流動負債增加	1,358,369	1,521,511
淨確定福利負債減少	(298,748)	(294,149)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(104,022)	(2,495,074)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(4,251,416)	(1,306,920)
調整項目合計	(30,660,900)	(19,282,263)
營運產生之現金流入	23,344,472	21,137,741
收取之利息	458,130	363,853
收取之股利	25,573,822	22,771,652
支付之利息	(858,070)	(1,038,845)
支付之所得稅	(5,308,018)	(1,514,297)
營業活動之淨現金流入	43,210,336	41,720,104

董事長：林健男



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：林健男

~7~



會計主管：張嘉澤



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子公司  
 合併現金流量表(續)

民國一〇七年及一〇六年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	<u>107年1月至9月</u>	<u>106年1月至9月</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ (1,676,070)	-
處分強制為透過損益按公允價值衡量之金融資產	772,908	-
處分備供出售金融資產價款	-	164,476
取得以成本衡量之金融資產	-	(1,737,518)
取得採用權益法之投資	(4,461,424)	(1,989,918)
採用權益法之被投資公司減資退回股款	1,127,075	-
取得不動產、廠房及設備	(12,821,110)	(4,532,917)
處分不動產、廠房及設備	63,052	11,828
應收關係企業往來款(列於其他應收款-關係人項下)(增加)減少數	(301,645)	3,475,974
其他非流動資產增加	(115,533)	(677,118)
投資活動之淨現金流出	<u>(17,412,747)</u>	<u>(5,285,193)</u>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	300,011,460	266,541,174
短期借款減少	(297,594,177)	(271,033,861)
應付短期票券增加(減少)	4,250,000	(2,046,940)
發行公司債	9,300,000	7,000,000
償還公司債	(2,450,000)	(8,550,000)
舉借長期借款	-	1,700,258
償還長期借款	(3,991,016)	(4,240,056)
應付關係企業往來款(列於其他應付款-關係人項下)增加數	5,285,763	1,416,439
其他非流動負債增加(減少)	10,243	(132,722)
發放現金股利	(36,293,430)	(29,231,878)
籌資活動之淨現金流出	<u>(21,471,157)</u>	<u>(38,577,586)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	1,544,528	(38,117)
本期現金及約當現金增加(減少)數	5,870,960	(2,180,792)
期初現金及約當現金餘額	18,165,145	19,877,489
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 24,036,105</u>	<u>17,696,697</u>

董事長：林健男



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：林健男

~7-1~



會計主管：張嘉澤



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子公司

合併財務報告附註

民國一〇七年及一〇六年第三季

(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

本合併財務報告已於民國一〇七年十一月十三日提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇七年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會認可)並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	2018年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	2018年1月1日
國際財務報導準則2014-2016週期之年度改善：	
國際財務報導準則第12號之修正	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	2018年1月1日

## 台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

### 1. 國際財務報導準則第九號「金融工具」

國際財務報導準則第九號「金融工具」(以下稱國際財務報導準則第九號或IFRS 9)取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」(以下稱國際會計準則第三十九號或IAS 39)，修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。

由於採用國際財務報導準則第九號，合併公司採用修正後之國際會計準則第一號「財務報表之表達」，該準則規定於綜合損益表將金融資產之減損列報為單行項目，先前合併公司係將應收帳款之減損列報於管理費用。此外，合併公司採用修正後之國際財務報導準則第七號「金融工具：揭露」揭露民國一〇七年資訊，該等規定通常不適用於比較期資訊。

合併公司適用國際財務報導準則第九號導致之會計政策重大變動說明如下：

#### (1) 金融資產及負債之分類

該準則主要將金融資產分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量三類，國際財務報導準則第九號下金融資產之分類係以持有該金融資產之經營模式及其合約現金流量特性為基礎，並刪除原準則下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。合併公司於國際財務報導準則第九號下金融資產之分類、衡量及相關利益及損失之認列之會計政策說明請詳附註四(三)。

採用國際財務報導準則第九號對合併公司之金融負債會計政策無重大影響。

#### (2) 金融資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第三十九號已發生減損損失模式，新減損模式適用於按攤銷後成本衡量之金融資產、合約資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資，但不適用於權益工具投資。國際財務報導準則第九號下，信用損失之認列時點早於國際會計準則第三十九號下之認列時點，請詳附註四(三)。

#### (3) 過渡處理

除下列項目外，通常係追溯適用國際財務報導準則第九號：

- 適用國際財務報導準則第九號所產生之金融資產帳面金額差異數，係認列於民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目，據此，民國一〇六年表達之資訊通常不會反映國際財務報導準則第九號之規定，因此，與民國一〇七年適用國際財務報導準則第九號所揭露之資訊不具可比性。

## 台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估：
  - 判定金融資產係以何種經營模式持有。
  - 先前指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之指定及撤銷。
  - 部分非持有供交易之權益工具投資作透過其他綜合損益按公允價值衡量之指定。

### (4) 國際財務報導準則第九號初次適用日之金融資產分類

適用國際會計準則第三十九號衡量種類之金融資產轉換至國際財務報導準則第九號衡量種類之金融資產，該金融資產民國一〇七年一月一日之新衡量種類、帳面金額及說明如下（金融負債之衡量種類及帳面金額未改變）：

	IAS39		IFRS9	
	衡量種類	帳面金額	衡量種類	帳面金額
金融資產				
現金及約當現金	放款及應收款	18,165,145	攤銷後成本	18,165,145
基金工具投資	備供出售(註1)	4,574,268	強制透過損益按公允價值衡量	4,574,268
權益工具投資	備供出售(註2)	125,545,374	指定透過其他綜合損益按公允價值衡量	134,739,270
應收款項淨額	放款及應收款(註3)	32,905,038	攤銷後成本	32,905,038
其他金融資產(存出保證金)	放款及應收款	149,815	攤銷後成本	149,815

註1：適用國際會計準則第三十九號時，該等基金工具係透過其他綜合損益按公允價值衡量，因為合併公司係以公允價值為基礎進行監督管理，該金融資產已按國際財務報導準則第九號之規定分類為透過損益按公允價值衡量。因此，民國一〇七年一月一日該等資產之帳面金額無調整，而其他權益項目及保留盈餘分別增加343,982千元及減少343,982千元。

註2：該等權益工具（包括以成本衡量之金融資產）代表合併公司意圖長期持有策略之投資，按照國際財務報導準則第九號之規定，合併公司於初始適用日指定該投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量，因此，民國一〇七年一月一日該等資產之帳面金額增加9,193,896千元，且其他權益項目及保留盈餘分別增加7,143,169千元及2,050,727千元。

註3：適用國際會計準則第三十九號時，應收票據、應收帳款及其他應收帳款係分類為放款及應收款，現行則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產，於初次適用國際財務報導準則第九號時，依準則之過渡處理規定無重大影響。

## 台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一〇七年一月一日金融資產帳面金額自國際會計準則第三十九號之調節至國際財務報導準則第九號之調節表如下：

	106.12.31 IAS 39 帳面金額	重分類	再衡量	107.1.1 IFRS 9 帳面金額	107.1.1 保留盈餘 調整數	107.1.1 其他權益 調整數
透過損益按公允價值衡量之金融資產						
加項—權益工具投資：	\$					
自備供出售轉入	-	4,574,268	-	-	(343,982)	343,982
合 計	\$ -	4,574,268	-	4,574,268	(343,982)	343,982
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產						
備供出售(包括以成本衡量)IAS 39期初數	\$ 130,119,642	-	-	-	-	-
備供出售重分類至透過其他綜合損益按公允價值衡量	-	-	9,193,896	-	2,050,727	7,143,169
減項—權益工具投資：						
重分類至透過損益按公允價值衡量—基於分類條件規定之重分類	-	(4,574,268)	-	-	-	-
合 計	\$ 130,119,642	(4,574,268)	9,193,896	134,739,270	2,050,727	7,143,169

上述變動對合併公司民國一〇七年及一〇六年七月一日至九月三十日及一〇七年及一〇六年一月一日至九月三十日之基本每股盈餘無重大影響。

### (二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會一〇七年七月十七日金管證審字第1070324857號令，公開發行以上公司應自民國一〇八年起全面採用經金管會認可並於民國一〇八年生效之國際財務報導準則。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	2019年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	2019年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

#### 1. 國際財務報導準則第十六號「租賃」

該準則將取代現行國際會計準則第十七號「租賃」、國際財務報導解釋第四號「決定一項安排是否包含租賃」、解釋公告第十五號「營業租賃：誘因」及解釋公告第二十七號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

## 台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

新準則針對承租人採用單一會計處理模式將租賃交易認列於資產負債表，並以使用權資產表達其使用標的資產之權利，以租賃負債表達支付租賃給付之義務。此外，該等租賃相關之費用將以折舊及利息取代現行營業租賃下以直線基礎認列租金之方式表達。另對於短期租賃及低價值標的資產租賃提供認列豁免規定。出租人之會計處理則維持與現行準則類似，亦即，出租人仍應將租賃分類為營業租賃或融資租賃。

合併公司預估前述修改對合併財務報告產生潛在影響，惟尚未完成細部評估。而實際適用後對初次適用日財務報表之影響將視未來情況，包括折現率、租賃組合、對行使租賃延長之選擇權之評估及是否採用權宜作法與認列豁免而定。

截至目前為止，合併公司評估適用新準則最重大的影響係針對現行以營業租賃承租辦公處所、工廠廠房及倉儲地點認列使用權資產及租賃負債惟金額尚待進一步評估。此外，合併公司預期新準則之適用並不影響其借款合同所約定最大融資槓桿成數之遵循能力。

### (1)判斷合約是否包含租賃

於過渡至新準則時，合併公司得選擇：

- 針對所有合約適用新準則規定之租賃定義；或
- 採用實務權宜作法而不重新評估合約是否為或包含租賃。

合併公司預計於過渡時採用實務權宜作法豁免租賃定義之重評估，亦即，合併公司係將民國一〇八年一月一日前所簽訂之所有合約適用現行規定之租賃定義。

### (2)過渡處理

合併公司為承租人之合約，得就所有合約選擇：

- 完全追溯；或
- 修正式追溯及一個或多個實務權宜作法

合併公司預計採用修正式追溯過渡至新準則，因此，採用新準則之累積影響數將認列於民國一〇八年一月一日之開帳保留盈餘，而不重編比較期資訊。

於採用修正式追溯時，現行準則分類為營業租賃之合約得以個別合約為基礎，於過渡時選擇是否採用一個或多個實務權宜作法。合併公司尚在評估採用該等實務權宜作法之潛在影響。

針對合併公司為轉租交易之中間出租人之合約，經評估無須進行任何調整。

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會（以下簡稱理事會）已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	2020年1月1日 尚待理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.9.11	國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	闡明當投資者將其子公司移轉與關聯企業或合資時，若所出售或投入之資產構成一項業務，則投資者視為喪失對業務之控制，應認列所有利益或損失；若不構成業務，則應依持股比例計算未實現損益，將部分利益或損失遞延認列。
2017.5.18	國際財務報導準則第17號「保險合約」	<p>新準則建立所發行之保險合約之認列、衡量、表達及揭露原則，其主要規範如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 認列：應於合約群組之保障期間開始日、群組中保單持有人第一筆付款到期日及該群組成為虧損性合約時，其中最早之時點起認列所發行之保險合約群組。</li> <li>• 衡量：原始認列時，應按履約現金流量及合約服務邊際之合計數衡量保險合約群組。於後續衡量，應更新未來現金流量、折現率及對非財務風險之風險調整之假設。</li> <li>• 表達及揭露：保險收入之表達係根據提供服務之型態，保險收入及保險服務費用應排除任何投資組成部分。</li> </ul>

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。



## 台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 四、重大會計政策之彙總說明

#### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(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，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇六年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇六年度合併財務報告附註四。

#### (二) 合併基礎

##### 1. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			107.9.30	106.12.31	106.9.30	
本公司	台塑開曼	控股公司	100 %	100 %	100 %	
本公司	台塑工業美國	聚烯事業	100 %	100 %	100 %	註
本公司	台塑國際開曼	控股公司	100 %	100 %	100 %	註
台塑開曼	台塑香港	控股公司	100 %	100 %	100 %	
台塑香港	台塑工業(寧波)	塑膠事業	100 %	100 %	100 %	
台塑香港	台塑電子(寧波)	電子業	100 %	100 %	100 %	

註：係非重要子公司，其民國一〇七年及一〇六年一月一日至九月三十日財務報告未經會計師核閱。

##### 2. 未列入合併財務報告之子公司：無。

#### (三) 金融工具(民國一〇七年一月一日開始適用)

##### 1. 金融資產

合併公司之金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、透過損益按公允價值衡量之金融資產。

合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始依規定重分類所有受影響之金融資產。

##### (1) 按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

## 台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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；後續採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

### (2) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

債務工具投資同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係透過其他綜合損益按公允價值衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

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；後續按公允價值衡量，除債務工具投資之外幣兌換損益、按有效利息法計算之利息收入及減損損失及權益工具投資之股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)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透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益。於除列時，屬債務工具投資者，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益；屬權益工具投資者，則將權益項下之利益或損失累計金額重分類至保留盈餘，不重分類至損益。

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)。

### (3) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。合併公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

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。

### (4) 評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

依評估目的，本金係金融資產於原始認列時之公允價值，利息係由下列對價組成：貨幣時間價值、與特定期內流通在外本金金額相關之信用風險、其他基本放款風險與成本及利潤邊際。

## 台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，合併公司考量金融工具合約條款，包括評估金融資產是否包含一項可改變合約現金流量時點或金額之合約條款，導致其不符合此條件。於評估時，合併公司考量：

- 任何會改變合約現金流量時點或金額之或有事項；
- 可能調整合約票面利率之條款，包括變動利率之特性；
- 提前還款及展延特性；及
- 合併公司之請求權僅限於源自特定資產之現金流量之條款(例如無追索權特性)。

### (5) 金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。通常係指合併公司判定債務人之資產或收益來源不能產生足夠之現金流量以償還沖銷之金額，然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

## 台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (6)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。

### (四)客戶合約之收入(民國一〇七年一月一日開始適用)

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。合併公司依主要收入項目說明如下：

#### 1.銷售商品—塑膠原料、化學纖維及有關石油化學工業品

合併公司製造塑膠原料、化學纖維及有關石油化學工業品，並銷售下游塑料再加工廠商。合併公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

合併公司於交付商品時認列應收帳款，因合併公司在該時點具無條件收取對價之權利。

#### 2.工程合約

合併公司從事電子零組件與軟體之承攬業務，因組件與軟體於建置時即由客戶控制，因此，以迄今已發生工時占預計總工時之完成比例為基礎隨時間逐月認列收入。合併公司僅於累計收入高度很有可能不會發生重大迴轉之範圍內認列收入。已認列收入金額若尚未請款，係認列合約資產，對於該對價有無條件之權利時，將合約資產轉列應收帳款。

若無法合理衡量工程合約履約義務之完成程度，合約收入僅於預期可回收成本的範圍內認列。

當合併公司預期一項工程合約之義務履行所不可避免之成本超過預期從該合約獲得之經濟效益時，予以認列該虧損性合約之負債準備。

若情況改變，將修正對收入、成本及完成程度之估計，並於管理階層得知情況改變而作修正之期間，將造成之增減變動反映於損益。

#### 3.財務組成部分

合併公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，合併公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

## 台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (五)客戶合約之成本(民國一〇七年一月一日開始適用)

#### 1.取得合約之增額成本

合併公司若預期可回收其取得客戶合約之增額成本，係將該等成本認列為資產。取得合約之增額成本係為取得客戶合約所發生且若未取得該合約則不會發生之成本。無論合約是否取得均會發生之取得合約成本係於發生時認列為費用，除非該等成本係無論合約是否已取得均明確可向客戶收取。

合併公司採用準則之實務權宜作法，若取得合約之增額成本認列為資產且該資產之攤銷期間為一年以內，係於該增額成本發生時將其認列為費用。

#### 2.履行合約之成本

履行客戶合約所發生之成本若非屬其他準則範圍內(國際會計準則第二號「存貨」、國際會計準則第十六號「不動產、廠房及設備」或國際會計準則第三十八號「無形資產」)，合併公司僅於該等成本與合約或可明確辨認之預期合約直接相關、會產生或強化未來將被用於滿足(或持續滿足)履約義務之資源，且預期可回收時，始將該等成本認列為資產。

一般及管理成本、用以履行合約但未反映於合約價格之浪費之原料、人工或其他資源成本、與已滿足(或已部分滿足)履約義務相關之成本，以及無法區分究係與未滿足履約義務或已滿足(或已部分滿足)履約義務相關之成本，係於發生時認列為費用。

### (六)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。

期中期間法定所得稅率變動時，其對遞延所得稅之影響數係一次認列於該稅率變動之期中報導期間。

所得稅費用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。

### (七)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導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，並針對該報導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。

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，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一〇六年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一〇六年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇六年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>107.9.30</u>	<u>106.12.31</u>	<u>106.9.30</u>
庫存現金及週轉金	\$ 359	382	299
銀行存款	2,268,359	1,910,953	2,554,235
約當現金			
定期存款	19,766,638	14,313,690	15,142,163
附買回債券	<u>2,000,749</u>	<u>1,940,120</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 24,036,105</u>	<u>18,165,145</u>	<u>17,696,697</u>

(二)透過損益及其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>107.9.30</u>
1.強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：	
私募貨幣市場基金	\$ <u>3,967,114</u>
按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(二十)。	
	<u>107.9.30</u>
2.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：	
國內上市公司股票	\$ 111,320,661
國內非上市(櫃)公司股票	5,858,670
非國內公司股票	<u>20,484,918</u>
合    計	<u>\$ 137,664,249</u>

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。民國一〇六年十二月三十一日及九月三十日係列報於備供出售之金融資產。

## 台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於民國一〇七年四月十六日按原持股比例11.43%參與非國內公司股票—台塑河靜(開曼)有限公司之現金增資，總投資金額為美金57,161千元(折合新台幣1,676,070千元。)

合併公司民國一〇七年第三季未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

### (三)備供出售金融資產

	<b>106.12.31</b>	<b>106.9.30</b>
上市投資：		
國內上市公司股票	\$ 107,007,059	108,539,651
未上市(櫃)投資：		
私募貨幣市場基金	4,574,268	4,625,148
合    計	<b>111,581,327</b>	<b>113,164,799</b>

### (四)應收票據及應收帳款

	<b>107.9.30</b>	<b>106.12.31</b>	<b>106.9.30</b>
應收票據—因營業而發生	\$ 2,836,087	3,051,878	3,046,878
應收帳款(含關係人)	13,529,395	12,886,796	12,081,251
減：備抵損失	(4,554)	(3,810)	(5,193)
	<b>\$ 16,360,928</b>	<b>15,934,864</b>	<b>15,122,936</b>

合併公司民國一〇七年九月三十日針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並以前瞻性考量按特定期間歷史及現實資訊所建立之損失率，以估計應收票據及應收帳款之備抵損失為4,554千元，預期信用損失率不大於0.1%。

民國一〇六年十二月三十一日及九月三十日係採用已發生信用損失模式考量應收帳款及應收票據之備抵呆帳。合併公司民國一〇七年九月三十日、一〇六年十二月三十一日及九月三十日已逾期但未減損應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

	<b>107.9.30</b>	<b>106.12.31</b>	<b>106.9.30</b>
逾期30天內	\$ 43,126	24,919	27,189
逾期31~60天	12,895	586	-
逾期61天以上	85	-	3,520
	<b>\$ 56,106</b>	<b>25,505</b>	<b>30,709</b>

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	107年 1月至9月	106年 1月至9月 群組評估 之減損損失
期初餘額(依IAS39)	\$ 3,810	5,488
初次適用IFRS 9之調整	-	
期初餘額(依IFRS 9)	3,810	
認列之減損損失	744	1,206
減損損失迴轉	-	(1,501)
期末餘額	<u>\$ 4,554</u>	<u>5,193</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，合併公司民國一〇六年九月三十日認為未逾期之應收帳款擬依0.1%提列呆帳損失。

(五)其他應收款

	107.9.30	106.12.31	106.9.30
其他應收款-資金貸與關係人	\$ 14,939,583	14,637,938	15,400,365
其他應收款-關係人	1,326,583	1,028,037	955,138
其他應收款	<u>1,409,402</u>	<u>1,304,199</u>	<u>736,333</u>
	<u>\$ 17,675,568</u>	<u>16,970,174</u>	<u>17,091,836</u>

合併公司民國一〇七年九月三十日、一〇六年十二月三十一日及九月三十日之其他應收款備抵損失經評估無須提列。

(六)存 貨

	107.9.30	106.12.31	106.9.30
製成品	\$ 13,029,222	10,664,612	8,030,176
半成品	1,715,519	1,612,192	1,616,458
原料	3,360,817	2,719,401	2,823,137
物料	699,095	619,983	686,265
在製機件	1,694,580	1,775,541	1,726,423
其他	<u>256,392</u>	<u>225,871</u>	<u>167,435</u>
	<u>\$ 20,755,625</u>	<u>17,617,600</u>	<u>15,049,894</u>



台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

存貨淨變現價值變動如下：

	107年 7月至9月	106年 7月至9月	107年 1月至9月	106年 1月至9月
存貨跌價損失(回升 利益)	\$ <u>(21,262)</u>	<u>32,078</u>	<u>(251,912)</u>	<u>(29,439)</u>

上述存貨淨變現價值變動皆已列為銷貨成本。

(七)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	107.9.30	106.12.31	106.9.30
關聯企業			
台塑石化公司	\$ 98,944,338	97,144,019	91,732,318
台塑美國公司	63,404,647	56,660,362	54,199,946
台朔重工公司	8,009,800	7,616,375	7,630,949
天龍(薩摩亞)公司	6,717,763	2,973,156	2,850,951
麥寮汽電公司	11,193,021	10,845,857	10,890,775
台塑勝高科技公司	5,931,299	6,297,821	6,103,917
台塑貨運公司	1,016,104	694,761	704,021
汎航通運公司	99,231	100,952	101,008
宜濟建設公司	63,262	63,027	62,918
亞台開發公司	21,485	23,408	23,515
台塑汽車公司(原台宇汽車公司)	7,088	-	-
華亞園區管理顧問公司	1,483	1,382	1,864
塑化汽車貨運公司	-	275,864	278,096
台朔環保公司	226,873	226,435	252,521
台塑資源公司	5,189,210	5,361,771	5,780,464
台塑建設公司	83,871	87,773	88,777
台塑集團(開曼)公司	681,604	348,135	297,043
台塑烯煙美國公司	2,489,658	2,611,119	2,678,749
Lolita Packaging, L.L.C.	273,039	289,745	297,529
合 資			
台塑旭彈性纖維公司	1,312,058	1,337,432	1,315,535
台塑大金公司	983,768	992,930	965,782
台塑三井精密化學公司	<u>55,572</u>	<u>77,516</u>	<u>84,970</u>
	<u>\$ 206,705,174</u>	<u>194,029,840</u>	<u>186,341,648</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司所享有關聯企業及合資損益之份額彙總如下：

	107年 7月至9月	106年 7月至9月	107年 1月至9月	106年 1月至9月
關聯企業				
台塑石化公司	\$ 5,914,180	6,394,679	18,348,916	16,285,467
台塑美國公司	1,872,449	644,101	5,333,474	3,012,201
台朔重工公司	30,194	76,047	127,824	66,418
天龍(薩摩亞)公司	(129,858)	(174,376)	(541,959)	(247,328)
麥寮汽電公司	118,288	166,270	249,101	392,898
台塑勝高科技公司	441,955	203,158	1,227,793	444,954
台塑貨運公司	25,176	(6,591)	18,196	(2,815)
汎航通運公司	4,199	3,717	(1,721)	(710)
宜濟建設公司	101	53	235	157
亞台開發公司	(583)	(696)	(1,923)	(3,046)
台塑汽車公司(原 台宇汽車公司)	14,571	8,021	36,560	27,219
華亞園區管理顧問 公司	63	47	101	88
塑化汽車貨運公司	-	9,914	4,881	28,360
台朔環保公司	(208)	(1,322)	438	(3,195)
台塑資源公司	(18,451)	(37,218)	(172,561)	(62,601)
台塑建設公司	(1,613)	(1,120)	(3,902)	(3,118)
台塑集團(開曼) 公司	79,813	77,735	318,875	(220,526)
台塑烯烴美國公司	(97,638)	(30,591)	(179,363)	(111,305)
Lolita Packaging, L.L.C	(11,022)	(1,887)	(23,068)	(1,898)
合 資				
台塑旭彈性纖維 公司	23,131	32,572	89,913	104,134
台塑大金公司	62,427	43,574	135,146	130,895
台塑三井精密化學 公司	(2,719)	(1,214)	(20,466)	(11,864)
	<u>\$ 8,324,455</u>	<u>7,404,873</u>	<u>24,946,490</u>	<u>19,824,385</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 關聯企業

(1) 對合併公司具重大性之關聯企業，其相關資訊如下：

關聯企業 名稱	與合併公司間 關係之性質	主要營業場所/ 公司註冊 之國家	所有權權益 及表決權之比例		
			107.9.30	106.12.31	106.9.30
台塑石化 公司	主要業務為石油化工原料 及基本化學工業之製造與 銷售，為合併公司主要原 料之供應商	台灣	28.56 %	28.56 %	28.56 %
台塑美國 公司	主要業務為油品、塑纖原料 及石化原料製造及銷售，為 合併公司主要銷售對象	美國	22.61 %	22.61 %	22.61 %

對合併公司具重大性之關聯企業已上市者，其公允價值如下：

	107.9.30	106.12.31	106.9.30
台塑石化公司	<u>\$ 410,802,901</u>	<u>314,223,411</u>	<u>288,378,195</u>

對合併公司具重大性之關聯企業其彙總性財務資訊如下：

台塑石化公司之彙總性財務資訊：

	107.9.30	106.12.31	106.9.30
流動資產	\$ 268,487,202	266,200,257	247,827,389
非流動資產	170,895,633	165,340,469	167,359,082
流動負債	(74,345,012)	(65,117,512)	(66,763,355)
非流動負債	(14,556,012)	(22,276,730)	(26,240,940)
淨資產	<u>\$ 350,481,811</u>	<u>344,146,484</u>	<u>322,182,176</u>
歸屬於非控制權益之淨資產	<u>\$ 2,905,957</u>	<u>2,859,884</u>	<u>39,066</u>
歸屬於被投資公司業主之淨資產	<u>\$ 347,575,854</u>	<u>341,286,600</u>	<u>322,143,110</u>

	107年 7月至9月	106年 7月至9月	107年 1月至9月	106年 1月至9月
營業收入	<u>\$ 201,119,066</u>	<u>153,458,327</u>	<u>575,523,556</u>	<u>456,861,649</u>
本期淨利	\$ 20,699,838	22,262,542	64,218,624	56,935,565
其他綜合損益	(13,034,878)	11,146,691	(4,341,781)	13,303,478
本期綜合損益總額	<u>\$ 7,664,960</u>	<u>33,409,233</u>	<u>59,876,843</u>	<u>70,239,043</u>
歸屬於非控制權益 之綜合損益總額	<u>\$ (2,048)</u>	<u>1,842</u>	<u>51,183</u>	<u>4,958</u>
歸屬於被投資公司 業主之綜合損益 總額	<u>\$ 7,667,008</u>	<u>33,407,391</u>	<u>59,825,660</u>	<u>70,234,085</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	107年 1月至9月	106年 1月至9月
期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 97,144,019	87,970,770
本期歸屬於合併公司之綜合損益總額	18,939,778	20,084,842
本期自關聯企業所收取之股利	<u>(17,139,459)</u>	<u>(16,323,294)</u>
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	<u>\$ 98,944,338</u>	<u>91,732,318</u>

台塑美國公司之彙總性財務資訊：

	107.9.30	106.12.31	106.9.30
流動資產	\$ 124,933,034	123,602,500	121,604,629
非流動資產	202,464,343	172,307,285	171,355,665
流動負債	(15,251,903)	(14,514,493)	(12,943,449)
非流動負債	<u>(25,438,015)</u>	<u>(24,570,230)</u>	<u>(33,690,024)</u>
淨資產	<u>\$ 286,707,459</u>	<u>256,825,062</u>	<u>246,326,821</u>
歸屬於非控制權益之淨資產	<u>\$ 6,672,545</u>	<u>6,743,441</u>	<u>6,878,609</u>
歸屬於被投資公司業主之淨資產	<u>\$ 280,034,914</u>	<u>250,081,621</u>	<u>239,448,212</u>

	107年 7月至9月	106年 7月至9月	107年 1月至9月	106年 1月至9月
營業收入	<u>\$ 41,151,291</u>	<u>27,996,626</u>	<u>115,851,032</u>	<u>96,514,996</u>
本期淨利	\$ 8,148,916	3,067,873	23,365,050	13,455,790
其他綜合損益	(16)	(118)	(1,221)	26,778
本期綜合損益總額	<u>\$ 8,148,900</u>	<u>3,067,755</u>	<u>23,363,829</u>	<u>13,482,568</u>
歸屬於非控制權益 之綜合損益總額	<u>\$ (133,031)</u>	<u>(46,334)</u>	<u>(225,206)</u>	<u>(132,656)</u>
歸屬於被投資公司 業主之綜合損益 總額	<u>\$ 8,281,931</u>	<u>3,114,089</u>	<u>23,589,035</u>	<u>13,615,224</u>

	107年 1月至9月	106年 1月至9月
期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 56,660,362	54,436,736
本期歸屬於合併公司之綜合損益總額	6,744,287	(236,790)
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	<u>\$ 63,404,649</u>	<u>54,199,946</u>

(2)合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務報告中所包含之金額：

	107.9.30	106.12.31	106.9.30
對個別不重大關聯企業之權益之 期末彙總帳面金額	<u>\$ 42,004,791</u>	<u>37,817,581</u>	<u>38,043,097</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	107年 7月至9月	106年 7月至9月	107年 1月至9月	106年 1月至9月
歸屬於合併公司之 份額：				
本期淨利	\$ 454,987	291,161	1,059,507	303,552
其他綜合損益	(1,108,173)	29,723	483,426	(242,078)
綜合損益總額	\$ <u>(653,186)</u>	<u>320,884</u>	<u>1,542,933</u>	<u>61,474</u>

- (3) 合併公司對採權益法評價之長期投資「台塑汽車公司(原台宇汽車公司)」，民國一〇七年及一〇六年七月一日至九月三十日及一〇七年及一〇六年一月一日至九月三十日認列投資利益分別為14,571千元、8,021千元、36,560千元及27,219千元。截至民國一〇六年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司對其累積認列之權益法投資損失已超過長期投資帳面成本分別為29,472千元及39,429千元，因本公司仍意圖繼續支持該被投資公司，故分別轉列其他非流動負債，截至民國一〇七年九月三十日止，已無此情形。
- (4) 合併公司原持有之關聯企業「塑化汽車貨運公司」於民國一〇七年七月一日併入關聯企業「台塑貨運公司」，所持有塑化汽車貨運公司之股權以5.843543股換發1股台塑貨運公司股票之方式，作為取得台塑貨運公司因合併所發行之新股，合併後合併公司持股比例不變。
- (5) 合併公司於民國一〇七年七月五日及七月二十六日按原持股比例50%參與關聯企業天龍(薩摩亞)公司之現金增資，總投資金額為美金145,800千元(折合新台幣4,461,424千元)。
- (6) 合併公司原持有之關聯企業「台塑勝高科技公司」於民國一〇七年七月十三日，進行減資50%，合併公司於民國一〇七年九月二十五日收到退回之股款1,127,075千元，減資後合併公司持股比例不變。
- (7) 合併公司於民國一〇六年三月九日出資美金9,880千元(折合新台幣306,478千元)，取得Lolita Packaging, L.L.C. 38%股權。
- (8) 合併公司於民國一〇六年四月七日按原持股比例25%參與台塑資源公司之現金增資，總投資金額為美金55,000千元(折合新台幣1,683,440千元)。
- (9) 本公司於民國一〇六年七月三日及七月十九日參與子公司台塑國際(開曼)有限公司之現金增資，總投資金額為美金57,161千元(折合新台幣1,738,438千元)。另，台塑國際(開曼)有限公司於民國一〇六年七月十九日按原持股比例11.43%再參與台塑河靜(開曼)有限公司之現金增資，總投資金額為美金57,161千元(折合新台幣1,737,518千元。)

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 合 資

合併公司採用權益法之合資屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務報告中所包含之金額：

	<u>107.9.30</u>	<u>106.12.31</u>	<u>106.9.30</u>	
個別不重大合資之權益之期末彙 總帳面金額	\$ <u>2,351,398</u>	<u>2,407,878</u>	<u>2,366,287</u>	
	<u>107年 7月至9月</u>	<u>106年 7月至9月</u>	<u>107年 1月至9月</u>	<u>106年 1月至9月</u>
歸屬於合併公司之 份額：				
本期淨利	\$ 82,839	74,932	204,593	223,165
其他綜合損益	(2,298)	1,430	(1,478)	(2,048)
綜合損益總額	\$ <u>80,541</u>	<u>76,362</u>	<u>203,115</u>	<u>221,117</u>

3. 擔 保

截至民國一〇七年九月三十日、一〇六年十二月三十一日及九月三十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。

4. 未經核閱之採用權益法之投資

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，除台塑石化公司及台塑勝高科技公司係依同期間經會計師核閱之財務報告認列外，餘係按未經會計師核閱之財務報告計算。

(八) 不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、累計折舊及減損變動明細如下：

成本：	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>未完工程</u>	<u>總 計</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 6,775,418	27,618,897	172,922,783	6,204,173	8,734,438	222,255,709
本期新增	3,620,155	1,184,247	980,059	253,054	6,948,056	12,985,571
處 分	-	(22,021)	(1,145,559)	(359,532)	-	(1,527,112)
重 分 類	-	44,614	1,189,694	262,404	(1,309,313)	187,399
匯率變動之影響	-	(180,856)	(1,168,057)	(42,781)	202,123	(1,189,571)
民國107年9月30日餘額	\$ <u>10,395,573</u>	<u>28,644,881</u>	<u>172,778,920</u>	<u>6,317,318</u>	<u>14,575,304</u>	<u>232,711,996</u>
民國106年1月1日餘額	\$ 6,775,780	27,771,297	171,780,173	6,044,397	5,158,627	217,530,274
本期新增	-	720	119,836	105,368	4,324,116	4,550,040
處 分	(362)	(78,062)	(539,838)	(103,323)	-	(721,585)
重 分 類	-	11,327	2,106,038	90,712	(2,125,049)	83,028
匯率變動之影響	-	(97,591)	(779,816)	(29,284)	(127,892)	(1,034,583)
民國106年9月30日餘額	\$ <u>6,775,418</u>	<u>27,607,691</u>	<u>172,686,393</u>	<u>6,107,870</u>	<u>7,229,802</u>	<u>220,407,174</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程	總 計
累計折舊及減損：						
民國107年1月1日餘額	\$ -	15,643,226	132,770,962	4,747,071	-	153,161,259
本年度折舊	-	646,940	4,323,909	273,432	-	5,244,281
處 分	-	(22,021)	(1,142,431)	(358,219)	-	(1,522,671)
重 分 類	-	-	(1,263)	2,061	-	798
匯率變動之影響	-	(50,839)	(544,296)	(30,563)	-	(625,698)
民國107年9月30日餘額	\$ -	<u>16,217,306</u>	<u>135,406,881</u>	<u>4,633,782</u>	-	<u>156,257,969</u>
民國106年1月1日餘額	\$ -	13,861,706	125,692,288	4,608,585	-	144,162,579
本年度折舊	-	698,010	5,032,320	236,526	-	5,966,856
減損損失	-	79,953	-	-	-	79,953
處 分	-	(78,061)	(533,848)	(102,913)	-	(714,822)
重 分 類	-	-	39,406	(41,482)	-	(2,076)
匯率變動之影響	-	(24,428)	(257,885)	(15,805)	-	(298,118)
民國106年9月30日餘額	\$ -	<u>14,537,180</u>	<u>129,972,281</u>	<u>4,684,911</u>	-	<u>149,194,372</u>
帳面價值：						
民國107年9月30日	\$ <u>10,395,573</u>	<u>12,427,575</u>	<u>37,372,039</u>	<u>1,683,536</u>	<u>14,575,304</u>	<u>76,454,027</u>
民國106年12月31日	\$ <u>6,775,418</u>	<u>11,975,671</u>	<u>40,151,821</u>	<u>1,457,102</u>	<u>8,734,438</u>	<u>69,094,450</u>
民國106年9月30日	\$ <u>6,775,418</u>	<u>13,070,511</u>	<u>42,714,112</u>	<u>1,422,959</u>	<u>7,229,802</u>	<u>71,212,802</u>

1.擔 保

截至民國一〇七年九月三十日、一〇六年十二月三十一日及九月三十日已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

2.截至民國一〇七年九月三十日、一〇六年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之土地暫以他人名義為所有權登記之信託土地成本均為33,529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(二十)。

(九)短期借款

1.合併公司短期借款之明細如下：

	107.9.30	106.12.31	106.9.30
無擔保銀行借款	\$ 17,075,203	14,685,409	20,281,870
員工借款	273,282	236,350	250,753
合 計	\$ <u>17,348,485</u>	<u>14,921,759</u>	<u>20,532,623</u>
利率區間	<u>0.9215%~4.4%</u>	<u>0.75%~4.437%</u>	<u>0.948%~4.437%</u>

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子公司合併財務報告附註(續)

2.短期借款之舉借及償還

	合 計
107年1月1日餘額	\$ 14,921,759
本期新增借款	300,011,460
本期償還借款	(297,594,177)
匯率變動影響數	<u>9,443</u>
107年9月30日餘額	<u>\$ 17,348,485</u>
利率區間	<u>0.9215%~4.4%</u>
	合 計
106年1月1日餘額	\$ 25,020,737
本期新增借款	266,541,174
本期償還借款	(271,033,861)
匯率變動影響數	<u>4,573</u>
106年9月30日餘額	<u>\$ 20,532,623</u>
利率區間	<u>0.948%~4.437%</u>

(十)應付短期票券

	107.9.30		
	保證或承兌機構	利率區間	金 額
應付商業本票	中華票券公司	0.58%	\$ 500,000
應付商業本票	國際票券(股)公司	0.867%	500,000
應付商業本票	兆豐票券金融(股)公司	0.58%~0.857%	2,750,000
應付商業本票	國泰世華商業銀行	0.5920%	2,400,000
應付商業本票	台北富邦商業銀行	0.585%~0.592%	2,500,000
應付商業本票	凱基商業銀行	0.580%	1,100,000
應付商業本票	萬通票券金融(股)公司	0.580%	2,000,000
應付商業本票	中國信託商業銀行	0.570%	<u>2,000,000</u>
			13,750,000
減：應付短期票券折價			<u>(6,037)</u>
合 計			<u>\$ 13,743,963</u>



台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

106.12.31			
	保證或承兌機構	利率區間	金額
應付商業本票	中華票券公司	0.600%	\$ 1,000,000
應付商業本票	萬通票券公司	0.400%	2,300,000
應付商業本票	國際票券(股)公司	0.590%~0.867%	1,000,000
應付商業本票	國泰世華商業銀行	0.419%	2,200,000
應付商業本票	兆豐票券金融(股)公司	0.410%~0.857%	1,500,000
應付商業本票	中國信託商業銀行	0.400%	1,500,000
			9,500,000
減：應付短期票券折價			(4,491)
合 計			<u>\$ 9,495,509</u>

106.9.30			
	保證或承兌機構	利率區間	金額
應付商業本票	中華票券公司	0.400%~0.600%	\$ 2,400,000
應付商業本票	兆豐票券公司	0.400%~0.857%	2,400,000
應付商業本票	國際票券(股)公司	0.500%~0.777%	1,000,000
應付商業本票	台北富邦商業銀行	0.420%	1,500,000
應付商業本票	國泰世華商業銀行	0.420%	700,000
			8,000,000
減：應付短期票券折價			(4,121)
合 計			<u>\$ 7,995,879</u>

(十一)長期借款

1.合併公司長期借款之明細如下：

	107.9.30	106.12.31	106.9.30
無擔保銀行借款	\$ 5,753,970	8,634,332	9,397,102
擔保銀行借款	6,856,342	7,997,365	9,140,670
減：一年內到期之長期借款	(3,891,382)	(6,737,722)	(6,765,653)
合 計	<u>\$ 8,718,930</u>	<u>9,893,975</u>	<u>11,772,119</u>
到期年度	<u>107~110</u>	<u>107~110</u>	<u>106~110</u>
利率區間	<u>0.800%~4.9885%</u>	<u>0.800%~4.9885%</u>	<u>0.820%~4.988%</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.借款之發行及償還

	<u>合 計</u>
107年1月1日餘額	\$ 16,631,697
本期償還借款	(3,991,016)
匯率變動影響數	<u>(30,369)</u>
107年9月30日餘額	<u>\$ 12,610,312</u>
利率區間	<u>0.800%~4.9885%</u>
	<u>合 計</u>
106年1月1日餘額	\$ 20,839,933
本期新增借款	1,700,258
本期償還借款	(4,240,056)
匯率變動影響數	<u>237,637</u>
106年9月30日餘額	<u>\$ 18,537,772</u>
利率區間	<u>0.820%~4.988%</u>

3.擔保銀行借款

合併公司為籌措轉投資國內外事業、興(擴)建廠房及其附屬設備、購置機器設備及其附屬設備暨償還既有金融負債所需資金，於民國一〇二年十一月十四日與臺灣銀行股份有限公司等十九家聯合授信銀行團簽約洽借聯貸案貸款，內容如下：

- (1)額度：新台幣103億元。
  - (2)利率：依與各銀行之協議計息。
  - (3)期限：七年(含寬限期3年)。
  - (4)擔保品：依合約所訂立之雲林縣麥寮鄉六輕段土地設定金額為授信額度之百分之一百二十作為擔保，設定抵押。
  - (5)該合約之限制條件，包含合併公司年度會計師查核簽證之合併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)：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。
  - (6)合併公司民國一〇六年之各項財務比率限制均符合聯貸合約規定。
  - (7)上列借款截至民國一〇七年九月三十日止已全數動用，並已償還3,433,333千元。
- 4.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子公司合併財務報告附註(續)

(十二)應付公司債

1.合併公司應付公司債之明細如下：

	<u>107.9.30</u>	<u>106.12.31</u>	<u>106.9.30</u>
無擔保普通公司債	\$ 40,401,609	33,558,238	35,755,672
減：一年內到期之公司債	<u>(5,697,791)</u>	<u>(5,696,600)</u>	<u>(4,645,743)</u>
合 計	<u>\$ 34,703,818</u>	<u>27,861,638</u>	<u>31,109,929</u>
到期年度	<u>107~117</u>	<u>107~115</u>	<u>106~115</u>

2.無擔保普通公司債之發行及償還：

(1)新 增

	<u>107年</u> <u>1月至9月</u>	<u>106年</u> <u>1月至9月</u>
發行金額	\$ <u>9,300,000</u>	<u>7,000,000</u>
票面利率	<u>0.82%、0.93%、1.09%</u>	<u>1.09%、1.32%</u>
到期年度	<u>112、114、117</u>	<u>111、113</u>

(2)償 還

	<u>107年</u> <u>1月至9月</u>	<u>106年</u> <u>1月至9月</u>
償還金額	\$ <u>2,450,000</u>	<u>8,550,000</u>

3.合併公司民國一〇七年九月三十日、一〇六年十二月三十一日及九月三十日無擔保普通公司債發行條件說明如下：

	<u>101年第一期</u> <u>國內無擔</u> <u>保公司債</u>	<u>101年第二期</u> <u>國內無擔</u> <u>保公司債</u>	<u>101年第三期</u> <u>國內無擔</u> <u>保公司債</u>	<u>102年第一期</u> <u>國內無擔</u> <u>保公司債</u>
發行總額	\$ 7,000,000	5,000,000	9,000,000	11,500,000
107.9.30期末餘額	999,382	1,449,256	6,796,529	1,492,804
107.9.30一年內到期	999,382	1,449,256	2,149,349	-
106.12.31期末餘額	1,998,686	2,898,698	6,795,553	1,491,668
106.12.31一年內到期	999,073	1,449,256	2,149,349	-
106.9.30期末餘額	1,998,455	2,898,512	7,895,119	1,491,289
106.9.30一年內到期	999,073	1,449,256	1,098,590	-
發行日	101.5.22	101.9.12	101.11.5	102.6.10
票面利率	1.26%、1.42%	1.28%、1.40%	1.25%、1.39%、 1.53%	1.23%、1.52%
債息基準日	5月22日	9月12日	11月5日	6月10日
償還情形	第4、5年及 第6、7年 各償還1/2	第4、5年及 第6、7年 各償還1/2	第4、5年及 第6、7及 第9、10年 各償還1/2	第3、4年及 第9、10年 各償還1/2

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	102年第二期 國內無擔 保公司債	103年第一期 國內無擔 保公司債	106年第一期 國內無擔 保公司債	107年第一期 國內無擔 保公司債
發行總額	\$ 8,500,000	6,000,000	7,000,000	9,300,000
107.9.30期末餘額	7,393,730	5,992,704	6,991,205	9,285,999
107.9.30一年內到期	1,099,804	-	-	-
106.12.31期末餘額	7,391,967	5,991,883	6,989,783	-
106.12.31一年內到期	1,098,922	-	-	-
106.9.30期末餘額	8,491,379	5,991,609	6,989,309	-
106.9.30一年內到期	1,098,824	-	-	-
發行日	102.11.8	103.5.21	106.5.19	107.6.26
票面利率	1.42%、1.94%	1.83%、1.92%	1.09%、1.32%	0.82%、0.93% 、1.09%
債息基準日	11月8日	5月21日	5月19日	6月26日
償還情形	第4、5年及 第9、10年 各償還1/2	第9、10年及 第11、12年 各償還1/2	第4、5年及 第6、7年 各償還1/2	第4、5年及 第6、7及 第9、10年 各償還1/2

(十三)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導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一〇六年及一〇五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：

	107年 7月至9月	106年 7月至9月	107年 1月至9月	106年 1月至9月
營業成本	\$ 28,100	28,352	83,209	84,557
推銷費用	1,694	1,714	5,085	5,097
管理費用	17,337	17,612	53,097	52,303
	<u>\$ 47,131</u>	<u>47,678</u>	<u>141,391</u>	<u>141,957</u>

2.確定提撥計畫

合併公司中，本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，在此計畫下本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；各大陸公司受當地相關規定約束，依當地政府規定按月依工資總額之14%提列職工退休養老基金，並繳納至相關主管機關。

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至相關主管機關：

	107年 7月至9月	106年 7月至9月	107年 1月至9月	106年 1月至9月
營業成本	\$ 47,518	45,264	141,197	134,046
推銷費用	2,375	2,265	7,143	6,724
管理費用	23,444	22,192	69,247	66,217
	<u>\$ 73,337</u>	<u>69,721</u>	<u>217,587</u>	<u>206,987</u>

(十四)所得稅

1. 合併公司所得稅費用明細如下：

	107年 7月至9月	106年 7月至9月	107年 1月至9月	106年 1月至9月
當期所得稅費用	\$ 1,178,012	766,661	5,010,383	2,745,270
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生 及迴轉	439,764	303,489	1,838,509	1,146,396
所得稅稅率變動	-	-	(61,459)	-
所得稅費用	<u>\$ 1,617,776</u>	<u>1,070,150</u>	<u>6,787,433</u>	<u>3,891,666</u>

2. 合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	107年 7月至9月	106年 7月至9月	107年 1月至9月	106年 1月至9月
不重分類至損益之 項目：				
確定福利計畫之 再衡量數	\$ -	-	112,059	-
後續可能重分類至 損益之項目：				
國外營運機構財 務報表換算之 兌換差額	<u>\$ (29,037)</u>	<u>59,582</u>	<u>(423,244)</u>	<u>974,698</u>

3. 所得稅核定情形

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一〇四年度。

(十五)資本與其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇七年及一〇六年一月一日至九月三十日間權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇六年度合併財務報告附註六(十三)。

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>107.9.30</u>	<u>106.12.31</u>	<u>106.9.30</u>
發行股票溢價	\$ 8,130,081	8,130,081	8,130,081
庫藏股票交易	16,263	16,263	16,263
採權益法認列關聯企業股權淨值 之變動數	203,008	203,000	202,083
逾期末領股利、董事、監察人 酬勞	378,461	303,082	82,992
海外公司債轉換	<u>2,997,503</u>	<u>2,997,503</u>	<u>2,997,503</u>
	<u>\$ 11,725,316</u>	<u>11,649,929</u>	<u>11,428,922</u>

2. 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。

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。

(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。民國一〇七年九月三十日、一〇六年十二月三十一日及九月三十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。

## 台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (2) 盈餘分配

本公司分別於民國一〇七年六月二十日及一〇六年六月十三日經股東常會決議民國一〇六年度及一〇五年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	106年度	105年度
普通股股利		
現金	<u>\$ 36,284,722</u>	<u>29,282,408</u>
每股現金股利(元)	<u>\$ 5.70</u>	<u>4.60</u>

### 3. 其他權益(稅後淨額)

	國外營運 機構財務報表 換算之 兌換差額	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產 未實現 損益	備供出 售投資	現金流量避 險	避險工具之 損益	合計
民國107年1月1日餘額	\$ (3,225,029)	-	90,768,489	9,551	-	87,553,011
追溯適用新準則之調整數	-	99,924,373	(90,768,489)	(9,551)	9,551	9,155,884
民國107年1月1日重編後餘額	(3,225,029)	99,924,373	-	-	9,551	96,708,895
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	558,792	-	-	-	-	558,792
採用權益法之關聯企業及合資之換算差額之份額	184,999	-	-	-	-	184,999
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益	-	800,035	-	-	-	800,035
採用權益法之關聯企業及之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益之份額	-	(2,155,698)	-	-	-	(2,155,698)
採權益法認列關聯企業及合資現金流量避險之份額	-	-	-	-	(7,858)	(7,858)
民國107年9月30日餘額	<u>\$ (2,481,238)</u>	<u>98,568,710</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,693</u>	<u>96,089,165</u>
民國106年1月1日		\$ 2,794,229	72,488,184	51,057		75,333,470
外幣換算差異(稅後淨額)：						
合併公司		(4,195,320)	-	-		(4,195,320)
關聯企業		(355,116)	-	-		(355,116)
備供出售金融資產未實現損益：						
合併公司		-	15,690,617	-		15,690,617
關聯企業		-	4,222,147	(26,692)		4,195,455
民國106年9月30日餘額		<u>\$ (1,756,207)</u>	<u>92,400,948</u>	<u>24,365</u>		<u>90,669,106</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十六)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘之計算如下：

	107年 7月至9月	106年 7月至9月	107年 1月至9月	106年 1月至9月
合併公司普通股權益				
持有人之淨利	\$ <u>18,180,157</u>	<u>16,926,871</u>	<u>47,217,939</u>	<u>36,528,338</u>
普通股加權平均流通				
在外股數	<u>6,365,741</u>	<u>6,365,741</u>	<u>6,365,741</u>	<u>6,365,741</u>
	\$ <u>2.86</u>	<u>2.66</u>	<u>7.42</u>	<u>5.74</u>

(十七)客戶合約之收入

1.收入之細分

主要地區市場：	107年7月至9月						合 計
	塑膠部	聚烯部	聚丙烯部	台麗朗部	化學品部	其他	
臺灣	\$ 6,282,182	3,284,886	2,044,387	1,907,456	6,079,679	806,717	20,405,307
中國	4,877,518	3,869,263	7,106,819	4,085,107	2,002,170	64,268	22,005,145
其他國家	<u>7,074,538</u>	<u>2,686,386</u>	<u>1,757,076</u>	<u>2,790,525</u>	<u>578,771</u>	<u>76,381</u>	<u>14,963,677</u>
	\$ <u>18,234,238</u>	<u>9,840,535</u>	<u>10,908,282</u>	<u>8,783,088</u>	<u>8,660,620</u>	<u>947,366</u>	<u>57,374,129</u>
主要商品：							
PVC粉	\$ 11,395,908	-	-	-	-	-	11,395,908
液鹼	4,800,933	-	-	-	-	-	4,800,933
HDPE	-	5,453,526	-	-	-	-	5,453,526
LLDPE	-	1,353,370	-	-	-	-	1,353,370
EVA	-	2,915,564	-	-	-	-	2,915,564
PP	-	-	10,302,397	-	-	-	10,302,397
POM	-	-	605,885	-	-	-	605,885
AE	-	-	-	4,318,851	-	-	4,318,851
SAP	-	-	-	2,095,752	-	-	2,095,752
破纖	-	-	-	600,477	-	-	600,477
正丁醇	-	-	-	949,386	-	-	949,386
AN	-	-	-	-	4,062,314	-	4,062,314
MMA	-	-	-	-	1,395,948	-	1,395,948
ECH	-	-	-	-	1,059,264	-	1,059,264
其他	<u>2,037,397</u>	<u>118,075</u>	<u>-</u>	<u>818,622</u>	<u>2,143,094</u>	<u>947,366</u>	<u>6,064,554</u>
	\$ <u>18,234,238</u>	<u>9,840,535</u>	<u>10,908,282</u>	<u>8,783,088</u>	<u>8,660,620</u>	<u>947,366</u>	<u>57,374,129</u>



台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	107年1月至9月						合 計
	塑膠部	聚烯部	聚丙烯部	台麗朗部	化學品部	其他	
主要地區市場：							
臺灣	\$ 19,269,735	9,818,585	6,050,326	5,873,847	17,541,565	2,075,672	60,629,730
中國	14,009,718	12,165,849	19,333,230	12,782,363	6,008,103	221,370	64,520,633
其他國家	<u>25,635,697</u>	<u>7,755,005</u>	<u>5,526,190</u>	<u>7,395,007</u>	<u>2,335,569</u>	<u>219,749</u>	<u>48,867,217</u>
	<u>\$ 58,915,150</u>	<u>29,739,439</u>	<u>30,909,746</u>	<u>26,051,217</u>	<u>25,885,237</u>	<u>2,516,791</u>	<u>174,017,580</u>
主要商品：							
PVC粉	\$ 34,087,264	-	-	-	-	-	34,087,264
液鹼	17,297,872	-	-	-	-	-	17,297,872
HDPE	-	15,065,527	-	-	-	-	15,065,527
LLDPE	-	4,973,020	-	-	-	-	4,973,020
EVA	-	9,403,570	-	-	-	-	9,403,570
PP	-	-	29,076,057	-	-	-	29,076,057
POM	-	-	1,833,689	-	-	-	1,833,689
AE	-	-	-	13,279,028	-	-	13,279,028
SAP	-	-	-	5,537,186	-	-	5,537,186
碳纖	-	-	-	1,747,016	-	-	1,747,016
正丁醇	-	-	-	2,995,851	-	-	2,995,851
AN	-	-	-	-	11,558,825	-	11,558,825
MMA	-	-	-	-	4,243,987	-	4,243,987
ECH	-	-	-	-	3,831,492	-	3,831,492
其他	<u>7,530,014</u>	<u>297,322</u>	<u>-</u>	<u>2,492,136</u>	<u>6,250,933</u>	<u>2,516,791</u>	<u>19,087,196</u>
	<u>\$ 58,915,150</u>	<u>29,739,439</u>	<u>30,909,746</u>	<u>26,051,217</u>	<u>25,885,237</u>	<u>2,516,791</u>	<u>174,017,580</u>

民國一〇六年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日之收入金額請詳附註六(十八)。

2.合約餘額

應收票據	<u>107.9.30</u>	<u>107.1.1</u>
	\$ 2,836,087	3,051,878
應收帳款(含關係人)	13,529,395	12,886,796
減：備抵損失	<u>(4,554)</u>	<u>(3,810)</u>
合 計	<u>\$ 16,360,928</u>	<u>15,934,864</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八)收入

合併公司民國一〇六年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日之收入明細如下：

	106年 7月至9月	106年 1月至9月
商品銷售	\$ 52,878,568	151,802,228
工程收入	203,943	681,012
其他營業收入	<u>397,814</u>	<u>1,158,600</u>
	<u>\$ 53,480,325</u>	<u>153,641,840</u>

(十九)員工酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應按當年度扣除員工酬勞前之稅前淨利提撥萬分之五至千分之五為員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補虧損數額。

本公司民國一〇七年及一〇六年七月一日至九月三十日及一〇七年及一〇六年一月一日至九月三十日員工酬勞提列金額分別為17,363千元、14,792千元、52,090千元及44,377千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一〇六年度及一〇五年度員工酬勞提列金額分別為69,454千元及59,169千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十)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：

	107年 7月至9月	106年 7月至9月	107年 1月至9月	106年 1月至9月
利息收入	\$ 206,294	124,670	486,323	358,259
租金收入	44,466	36,550	131,165	112,692
股利收入	<u>6,334,634</u>	<u>5,053,327</u>	<u>7,511,410</u>	<u>5,606,734</u>
	<u>\$ 6,585,394</u>	<u>5,214,547</u>	<u>8,128,898</u>	<u>6,077,685</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	107年 7月至9月	106年 7月至9月	107年 1月至9月	106年 1月至9月
處分不動產、廠房 及設備淨利	\$ 11,106	4,964	58,611	5,065
處分投資利益	-	98,088	-	98,088
外幣兌換淨利益 (損失)	(113,057)	152,972	675,328	(1,164,208)
透過損益按公允價 值衡量之金融資 產淨利益	30,488	-	165,755	-
非金融資產減損損 失	-	(79,953)	-	(79,953)
其他利益	146,199	106,497	956,597	570,601
其他損失	(194,193)	(122,020)	(457,393)	(370,326)
	<u>\$ (119,457)</u>	<u>160,548</u>	<u>1,398,898</u>	<u>(940,733)</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	107年 7月至9月	106年 7月至9月	107年 1月至9月	106年 1月至9月
利息費用	\$ 457,253	391,369	1,247,564	1,179,057
減：利息資本化	(66,213)	(6,738)	(140,544)	(10,883)
	<u>\$ 391,040</u>	<u>384,631</u>	<u>1,107,020</u>	<u>1,168,174</u>
利息資本化利率	<u>1.51%~3.13%</u>	<u>1.51%~2.34%</u>	<u>1.47%~3.24%</u>	<u>1.51%~2.36%</u>

(廿一)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一〇六年度合併財務報告附註六(十九)。

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：

	107.9.30		
	外幣	匯率(元)	台幣
金融資產			
貨幣性項目			
美金	\$ 448,306	30.5510	13,696,197
歐元	1,019	35.5288	36,204
日圓	104,540	0.2678	27,996

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

<b>107.9.30</b>			
	<u>外幣</u>	<u>匯率(元)</u>	<u>台幣</u>
金融負債			
貨幣性項目			
美金	\$ 160,082	30.5510	4,890,665
歐元	154	35.5288	5,471
日圓	73,960	0.2678	19,806
 <b>106.12.31</b>			
	<u>外幣</u>	<u>匯率(元)</u>	<u>台幣</u>
金融資產			
貨幣性項目			
美金	\$ 705,661	29.8480	21,062,570
歐元	1,110	35.6081	39,525
日圓	60,873	0.2641	16,077
金融負債			
貨幣性項目			
美金	318,925	29.8480	9,519,273
歐元	712	35.6081	25,353
日圓	397,011	0.2641	104,851
瑞士法郎	536	30.4659	16,330
 <b>106.9.30</b>			
	<u>外幣</u>	<u>匯率(元)</u>	<u>台幣</u>
金融資產			
貨幣性項目			
美金	\$ 671,927	30.3050	20,362,748
歐元	1,995	35.8104	71,442
日圓	78,464	0.2695	21,146
金融負債			
貨幣性項目			
美金	330,803	30.3050	10,024,985
歐元	314	35.8104	11,244
日圓	172,028	0.2695	46,362
新加坡幣	36	22.3297	804
英鎊	12	40.6130	487
瑞士法郎	131	31.3063	4,101

## 台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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、長短期借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇七年及一〇六年九月三十日當新台幣相對於美金、歐元、日圓、新加坡幣及瑞士法郎升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇七年及一〇六年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別減少88,445千元及103,674千元，兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇七年及一〇六年一月一日至九月三十日外幣兌換損益（含已實現及未實現）分別為利益675,328千元及損失1,164,208千元。

### 2.公允價值資訊

#### (1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(備供出售金融資產)係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值（包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

	107.9.30				
	帳面金額	公允價值			合計
第一級		第二級	第三級		
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產	\$ 3,967,114	-	3,967,114	-	3,967,114
小計	3,967,114	-	3,967,114	-	3,967,114
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內上市股票	111,320,661	111,320,661	-	-	111,320,661
按公允價值衡量之無公開報價權益工具	26,343,588	-	-	26,343,588	26,343,588
小計	137,664,249	111,320,661	-	26,343,588	137,664,249
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 24,036,105	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	16,360,928	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	17,675,568	-	-	-	-
小計	58,072,601	-	-	-	-
合計	\$ 199,703,964	111,320,661	3,967,114	26,343,588	141,631,363

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		107.9.30			
		公允價值			合計
帳面金額	第一級	第二級	第三級		
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付公司債(含一年到期公					
司債)	\$ 40,401,609	-	-	-	-
應付短期票券	13,743,963	-	-	-	-
短期借款	17,348,485	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期之					
長期借款)	12,610,312	-	-	-	-
關係人借款	9,195,851	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	10,984,583	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	<u>7,056,031</u>	-	-	-	-
合計	<u>\$ 111,340,834</u>	-	-	-	-
		106.12.31			
		公允價值			合計
帳面金額	第一級	第二級	第三級		
備供出售金融資產					
國內上市股票	\$ 107,007,059	107,007,059	-	-	107,007,059
私募貨幣市場基金	<u>4,574,268</u>	-	<u>4,574,268</u>	-	<u>4,574,268</u>
小計	<u>111,581,327</u>	<u>107,007,059</u>	<u>4,574,268</u>	-	<u>111,581,327</u>
現金及約當現金	18,165,145	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	15,934,864	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	<u>16,970,174</u>	-	-	-	-
小計	<u>51,070,183</u>	-	-	-	-
合計	<u>\$ 162,651,510</u>	<u>107,007,059</u>	<u>4,574,268</u>	-	<u>111,581,327</u>
應付公司債	\$ 33,558,238	-	-	-	-
應付短期票券	9,495,509	-	-	-	-
短期借款	14,921,759	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期之長	16,631,697	-	-	-	-
期借款)					
關係人借款	3,910,088	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	12,505,416	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	<u>4,994,929</u>	-	-	-	-
合計	<u>\$ 96,017,636</u>	-	-	-	-

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	106.9.30				
	帳面金額	公允價值			合計
第一級		第二級	第三級		
備供出售金融資產					
國內上市股票	\$ 108,539,651	108,539,651	-	-	108,539,651
私募貨幣市場基金	4,625,148	-	4,625,148	-	4,625,148
小計	113,164,799	108,539,651	4,625,148	-	113,164,799
放款及應收款					
現金及約當現金	17,696,697	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	15,122,936	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	17,091,836	-	-	-	-
小計	49,911,469	-	-	-	-
合計	\$ 163,076,268	108,539,651	4,625,148	-	113,164,799
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付公司債	\$ 35,755,672	-	-	-	-
應付短期票券	7,995,879	-	-	-	-
短期借款	20,532,623	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期之長期借款)	18,537,772	-	-	-	-
關係人借款	1,545,555	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	9,030,258	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	4,521,876	-	-	-	-
合計	\$ 97,919,635	-	-	-	-

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

按攤銷後成本衡量之金融負債：若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所公告之市價，屬上市權益工具公允價值之基礎。

合併公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

上市公司股票係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係分別參照市場報價決定。

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。

(4)於民國一〇七年及一〇六年一月一日至九月三十日金融資產之公允價值層級並無任何移轉之情事。

(5)第三等級之變動明細表

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 (以成本衡量之 金融資產) 無公開報價之 權益工具
民國107年1月1日	\$ 27,732,211
總利益或損失	
認列於其他綜合損益	(3,513,566)
購買	1,676,070
匯率影響數	448,873
民國107年9月30日	<u>\$ 26,343,588</u>

(6)合併公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並於每一財務報導日依據合併公司會計政策須作重衡量或重評估之資產及負債之價值變動分析，以確保評價結果係屬合理。

(7)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司多數公允價值歸類為第三等級僅具單一重大不可觀察輸入值，僅無活絡市場之權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—無公開報價權益工具	可類比上市上櫃公司法	本益比乘數、本淨比乘數、企業價值對營業利益比乘數、企業價值對稅前息前折舊攤提前利益比乘數、缺乏市場流通性折價	乘數愈高，公允價值愈高
	淨資產價值法	不適用	不適用



台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(8)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期其他綜合損益之影響如下：

民國107年9月30日	輸入值	向上或下 變動	公允價值變動反應 於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無公開報價權益工具	本益比乘數、本淨比乘數、企業價值對營業利益比乘數、企業價值對稅前息前折舊攤提前利益比乘數、缺乏市場流通性折價	±1%	212,404	(212,404)

(廿二)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇六年度合併財務報告附註六(二十)所揭露者無重大變動。

(廿三)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇六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一〇六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一〇六年度合併財務報告附註六(廿一)。

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與合併公司之關係
台塑石化公司	關聯企業
台塑美國公司	關聯企業
台朔重工公司	關聯企業
麥寮汽電公司	關聯企業
台塑勝高科技公司	關聯企業
台塑貨運公司	關聯企業
亞台開發公司	關聯企業
華亞園區管理顧問公司	關聯企業
台朔環保公司	關聯企業
台塑資源公司	關聯企業
台塑集團(開曼)公司	關聯企業
華亞汽電公司	關聯企業
台朔重工(寧波)公司	關聯企業
華亞鋼鐵(寧波)公司	關聯企業

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

關係人名稱	與合併公司之關係
台塑勝高科技(日本)公司	關聯企業
台塑貨運(寧波)公司	關聯企業
福欣特殊鋼公司	關聯企業
台塑汽車公司	關聯企業
台塑旭彈性纖維公司	合資
台塑大金公司	合資
台塑三井精密化學公司	合資
南亞塑膠公司	其他關係人
台化纖維公司	其他關係人
長庚醫療財團法人	其他關係人
南亞電路板公司	其他關係人
南中石化公司	其他關係人
台灣必成公司	其他關係人
南亞塑膠(香港)公司	其他關係人
南亞塑膠(廣州)公司	其他關係人
南亞塑膠(南通)公司	其他關係人
南亞膠膜(南通)公司	其他關係人
南亞膠膜(惠州)公司	其他關係人
南亞塑膠(惠州)公司	其他關係人
南亞塑膠(廈門)公司	其他關係人
南亞加工絲(昆山)公司	其他關係人
南亞電子材料(昆山)公司	其他關係人
南亞塑膠(寧波)公司	其他關係人
南亞塑膠(印尼)公司	其他關係人
南亞塑膠(美洲)公司	其他關係人
台灣興業責任(越南)公司	其他關係人
福懋興業公司	其他關係人
台灣醋酸化學公司	其他關係人
台塑生醫公司	其他關係人
台化地毯公司	其他關係人
台化出光公司	其他關係人
虹京資源公司	其他關係人
台化塑膠(寧波)公司	其他關係人
台塑集團熱電(寧波)公司	其他關係人

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

關係人名稱	與合併公司之關係
台化興業(寧波)公司	其他關係人
台化苯酚(寧波)公司	其他關係人
台塑海運公司	其他關係人
賴商台塑海運公司	其他關係人
亞朔開發公司	其他關係人
台塑合成橡膠工業(寧波)公司	其他關係人
南亞科技公司	其他關係人
台灣營德公司	其他關係人
亞太投資公司	其他關係人
台塑河靜(開曼)公司	其他關係人
廈門長庚醫院	其他關係人
台塑港務(寧波)公司	其他關係人
台塑河靜台灣分公司	其他關係人
台塑河靜鋼公司	其他關係人

(二)與關係人間之重大交易事項

1.銷售商品予關係人

合併公司對關係人之重大銷售金額明細如下：

	107年 7月至9月	106年 7月至9月	107年 1月至9月	106年 1月至9月
關聯企業	\$ 3,390,011	2,950,587	10,275,004	8,827,384
合資	17,875	208,419	62,182	514,606
其他關係人	7,266,069	5,620,908	21,490,200	16,978,841
	<u>\$ 10,673,955</u>	<u>8,779,914</u>	<u>31,827,386</u>	<u>26,320,831</u>

合併公司銷售予關係人之期末未結清餘額如下(帳列應收帳款—關係人)：

	107.9.30	106.12.31	106.9.30
關聯企業	\$ 1,703,208	1,799,927	1,741,491
合資	6,877	18,298	64,452
其他關係人	2,730,411	3,093,245	2,180,535
	<u>\$ 4,440,496</u>	<u>4,911,470</u>	<u>3,986,478</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、O/A90天或即期L/C收款。

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.向關係人購買商品

合併公司向關係人進貨金額明細如下：

	107年 7月至9月	106年 7月至9月	107年 1月至9月	106年 1月至9月
關聯企業				
台塑石化公司	\$ 24,645,776	18,294,630	73,035,534	60,321,973
其他	284,903	68,725	577,975	518,943
合資	-	6,749	-	18,553
其他關係人	1,014,820	1,108,708	3,003,419	2,890,746
	<u>\$ 25,945,499</u>	<u>19,478,812</u>	<u>76,616,928</u>	<u>63,750,215</u>

合併公司向關係人進貨之期末未結清餘額如下(帳列應付帳款—關係人)：

	107.9.30	106.12.31	106.9.30
關聯企業			
台塑石化公司	\$ 8,527,751	8,101,464	6,113,133
其他	21,310	70,144	6,421
合資	-	3,524	2,133
其他關係人	336,810	277,303	419,454
	<u>\$ 8,885,871</u>	<u>8,452,435</u>	<u>6,541,141</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.財產交易

(1)合併公司出售土地及設備(表列不動產、廠房及設備)予關係人如下：

	107年7月至9月		106年7月至9月	
	處分價款	處分損益	處分價款	處分損益
合資	<u>\$ 9</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	107年1月至9月		106年1月至9月	
	處分價款	處分損益	處分價款	處分損益
合資	\$ 9	-	3	-
其他關係人				
亞朔開發公司	-	-	1,070	664
其他	-	-	107	-
	<u>\$ 9</u>	<u>-</u>	<u>1,180</u>	<u>664</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

截至民國一〇七年九月三十日、一〇六年十二月三十一日及九月三十日均無未收款餘額。

(2)合併公司向關係人購入設備(表列不動產、廠房及設備)如下：

	107年 7月至9月	106年 7月至9月	107年 1月至9月	106年 1月至9月
關聯企業	\$ -	-	-	663
其他關係人	70,164	10,334	172,930	66,646
	<u>\$ 70,164</u>	<u>10,334</u>	<u>172,930</u>	<u>67,309</u>

合併公司期末未結清餘額如下(帳列其他應付款—關係人)：

	107.9.30	106.12.31	106.9.30
其他關係人	\$ <u>64,408</u>	<u>1,045</u>	<u>1,400</u>

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 (表列其他應收款—關係人項下)		
	107.9.30	106.12.31	106.9.30
關聯企業			
台朔重工公司	\$ 9,324,852	2,871,040	4,041,040
台塑集團(開曼)公司	-	4,259,500	4,259,500
合資	301,993	228,398	91,323
其他關係人			
賴商台塑海運公司	5,312,738	4,238,500	3,968,002
台塑河靜(開曼)公司	-	3,040,500	3,040,500
	<u>\$ 14,939,583</u>	<u>14,637,938</u>	<u>15,400,365</u>

截至民國一〇七年九月三十日、一〇六年十二月三十一日及九月三十日應收關係人往來利息分別為19,043千元、19,032千元及12,356千元，表列於其他應收款—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)		
	107.9.30	106.12.31	106.9.30
關聯企業			
台塑美國公司	\$ 8,554,280	3,432,520	1,060,675
華亞鋼鐵(寧波)公司	641,571	477,568	484,880
	<u>\$ 9,195,851</u>	<u>3,910,088</u>	<u>1,545,555</u>

截至民國一〇七年九月三十日、一〇六年十二月三十一日及九月三十日應付關係人往來利息分別為611千元、17,129千元及9,415千元，列於其他流動負債項下。

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5. 票據背書及保證情形

合併公司為關係人背書保證之情形如下：

	<u>107.9.30</u>	<u>106.12.31</u>	<u>106.9.30</u>
關聯企業			
台塑集團(開曼)公司	\$ 19,094,375	21,639,800	25,380,438
其他	3,284,233	3,208,660	3,257,788
其他關係人			
台塑河靜(開曼)公司	<u>15,821,434</u>	<u>15,457,372</u>	<u>11,709,900</u>
	<u>\$ 38,200,042</u>	<u>40,305,832</u>	<u>40,348,126</u>

6. 其他交易

(1) 合併公司應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：

	<u>其他應收款－關係人</u>		
	<u>107.9.30</u>	<u>106.12.31</u>	<u>106.9.30</u>
關聯企業	\$ 19	12	28
合資	8	2,987	-
其他關係人	<u>119</u>	<u>1,581</u>	<u>96</u>
	<u>\$ 146</u>	<u>4,580</u>	<u>124</u>

(2) 合併公司應支付予關係人水電蒸汽費如下：

	<u>其他應付款－關係人</u>		
	<u>107.9.30</u>	<u>106.12.31</u>	<u>106.9.30</u>
關聯企業			
台塑石化公司	\$ 1,218,907	1,106,806	871,163
其他	159,460	161,720	328,456
其他關係人	<u>239,563</u>	<u>244,370</u>	<u>226,947</u>
	<u>\$ 1,617,930</u>	<u>1,512,896</u>	<u>1,426,566</u>

7. 應收代墊款項

合併公司因代關係人墊付工程設計服務費如下：

	<u>其他應收款－關係人</u>		
	<u>107.9.30</u>	<u>106.12.31</u>	<u>106.9.30</u>
關聯企業	\$ 1,307,394	1,004,425	940,021
其他關係人	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,637</u>
	<u>\$ 1,307,394</u>	<u>1,004,425</u>	<u>942,658</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

8.租賃

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(表列其他收入)			
	107年 7月至9月	106年 7月至9月	107年 1月至9月	106年 1月至9月
關聯企業				
台塑石化公司	\$ 4,142	4,142	12,426	12,426
台朔重工公司	15,364	15,364	46,092	46,092
其他	1,035	1,759	5,225	5,176
合資				
台塑大金公司	9,535	1,914	26,311	5,658
其他	149	148	446	446
其他關係人				
南亞塑膠公司	6,185	5,926	18,555	18,938
其他	4,419	4,406	13,256	13,292
	<u>\$ 40,829</u>	<u>33,659</u>	<u>122,311</u>	<u>102,028</u>

出租予關係人之租賃價格係參考當地一般租金水準而定，並依租賃契約規定(按每月、每半年或每年)收取租金。

(三)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	107年 7月至9月	106年 7月至9月	107年 1月至9月	106年 1月至9月
短期員工福利	<u>\$ 17,420</u>	<u>18,758</u>	<u>52,525</u>	<u>53,381</u>

八、質押之資產

合併公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質抵押擔保標的	107.9.30	106.12.31	106.9.30
採用權益法之投資	台塑石化股票	\$ 10,910,776	10,712,252	10,115,493
不動產、廠房及設備	土地、建築物及 機器設備	2,182,151	2,183,879	1,994,811
存出保證金(表列其 他非流動資產)	定期存單	81,805	34,658	34,658
		<u>\$ 13,174,732</u>	<u>12,930,789</u>	<u>12,144,962</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司為關係人背書保證之情形如下：

	<u>107.9.30</u>	<u>106.12.31</u>	<u>106.9.30</u>
背書保證	\$ <u>38,200,042</u>	<u>40,305,832</u>	<u>40,348,126</u>

(二)合併公司已開立而未使用之信用狀：

	<u>107.9.30</u>	<u>106.12.31</u>	<u>106.9.30</u>
已開立未使用之信用狀	\$ <u>590,989</u>	<u>535,719</u>	<u>438,685</u>

(三)本公司間接轉投資公司台塑河靜(開曼)有限公司因營運需求，向各銀行洽借美金計2,120,000千元之授信額度，依各銀行要求出具承諾函，本公司與關係人共負監督台塑河靜(開曼)有限公司完成借款清償。

十、重大之災害損失：無。

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	107年7月至9月				106年7月至9月			
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 外支出者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 外支出者	合 計
員工福利費用								
薪資費用	1,465,901	994,815	-	2,460,716	1,440,366	972,401	-	2,412,767
勞健保費用	100,814	61,822	-	162,636	106,560	59,295	-	165,855
退休金費用	75,618	44,850	-	120,468	73,616	43,783	-	117,399
董事酬金	-	1,930	-	1,930	-	1,910	-	1,910
其他員工福利費用	44,511	26,630	-	71,141	42,446	24,493	-	66,939
折舊費用	1,622,320	75,675	-	1,697,995	1,944,670	79,420	-	2,024,090
攤銷費用	127,954	2,144	3,664	133,762	168,031	2,098	3,505	173,634

功 能 別	107年1月至9月				106年1月至9月			
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 外支出者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 外支出者	合 計
員工福利費用								
薪資費用	4,009,318	2,689,623	-	6,698,941	4,013,554	2,656,678	-	6,670,232
勞健保費用	294,842	178,454	-	473,296	296,123	171,968	-	468,091
退休金費用	224,406	134,572	-	358,978	218,603	130,341	-	348,944
董事酬金	-	5,600	-	5,600	-	5,590	-	5,590
其他員工福利費用	132,725	78,976	-	211,701	126,286	70,759	-	197,045
折舊費用	5,022,891	221,390	-	5,244,281	5,749,434	217,422	-	5,966,856
攤銷費用	389,201	6,511	10,035	405,747	414,633	6,233	10,922	431,788



台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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

民國一〇七年一月一日至九月三十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	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
													名稱	價值			
0	本公司	台塑石化	其他應收款-關係人	是	20,500,000	6,000,000	-	1.411%~1.412%	2	-	短期資金調度	-	無	-	73,571,318	147,142,636	
0	本公司	台化纖維	其他應收款-關係人	是	8,000,000	6,000,000	-	1.412%	2	-	短期資金調度	-	無	-	73,571,318	147,142,636	
0	本公司	南亞塑膠	其他應收款-關係人	是	9,500,000	6,000,000	-	1.412%	2	-	短期資金調度	-	無	-	73,571,318	147,142,636	
0	本公司	台朔重工	其他應收款-關係人	是	18,926,412	17,324,852	9,324,852	1.408%~1.412%	2	-	短期資金調度	-	無	-	73,571,318	147,142,636	
0	本公司	台塑集團(關曼)	其他應收款-關係人	是	4,259,500	-	-	1.408%~1.411%	2	-	短期資金調度	-	無	-	73,571,318	147,142,636	
0	本公司	台塑汽車(原台宇汽車)	其他應收款-關係人	是	400,000	400,000	-	1.412%	2	-	短期資金調度	-	無	-	73,571,318	147,142,636	
0	本公司	台塑貨運	其他應收款-關係人	是	200,000	200,000	-	1.412%	2	-	短期資金調度	-	無	-	73,571,318	147,142,636	
0	本公司	台塑河靜(關曼)	其他應收款-關係人	是	3,040,500	-	-	1.408%~1.411%	2	-	短期資金調度	-	無	-	73,571,318	147,142,636	
0	本公司	賴商台塑海運	其他應收款-關係人	是	7,583,428	7,247,738	5,312,738	1.408%~1.412%	2	-	短期資金調度	-	無	-	73,571,318	147,142,636	
0	本公司	台塑勝高(日本)	其他應收款-關係人	是	1,220,000	-	-	1.000%	2	-	短期資金調度	-	無	-	73,571,318	147,142,636	
1	台塑工業(寧波)	台塑三井	其他應收款-關係人	是	301,988 (RMB68,000)	301,988 (RMB68,000)	301,993 (RMB68,000)	3.480%	2	-	短期資金調度	-	無	-	11,616,094	29,040,234	(註4)
2	台塑電子(寧波)	台塑三井	其他應收款-關係人	是	88,820 (RMB20,000)	-	-	3.480%	2	-	短期資金調度	-	無	-	125,064	312,661	(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)本公司資金貸與他人之總額以淨值百分之五十為限，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。

(2)本公司對關係企業及有業務往來者之個別對象資金融通限額以淨值百分之二十五為限，其他對象以淨值百分之二十為限。

(3)子公司貸與個別對象之限額，關係企業及有業務往來者，以該公司淨值之百分之五十為限；其他對象以該公司淨值之百分之四十為限。

(4)子公司對他人資金融通之總額以淨值百分之一百為限，其中貸與無業務往來，但有短期資金融通必要者之總額以百分之四十為限，惟該公司貸與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。

註3：期末餘額係董事會決議之額度。

註4：本期最高餘額及期末餘額採新台幣對人民幣之匯率為RMB1：TWD4.441換算；實際動支金額採新台幣對人民幣之匯率RMB 1：TWD4.4410687換算。

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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		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
		公司名稱	關係										
0	本公司	台塑集團(開曼)	6	239,106,784	21,133,750	19,094,375	19,094,375	-	5.19 %	478,213,567	N	N	N
0	本公司	台塑河靜(開曼)	6	239,106,784	15,914,651	15,821,434	15,821,434	-	4.30 %	478,213,567	N	N	N
0	本公司	台塑資源	6	239,106,784	3,303,583	3,284,233	3,284,233	-	0.89 %	478,213,567	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：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

- (1) 有業務往來之公司。
- (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (4) 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- (7) 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：對外背書保證總額不得超過公司之淨值1.3倍，對單一企業背書保證金額不得超過淨值前款最高總額之二分之一。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

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(千股)	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	亞太投資	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動	68,743	3,782,927	16.17 %	3,782,927	
本公司	麥寮工業港	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動	39,574	739,981	17.99 %	739,981	
本公司	台航航太	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動	1,103	22,581	0.81 %	22,581	
本公司	中華電視	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動	1,769	30,926	1.05 %	30,926	
本公司	中加投資	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動	1,287	4,064	0.80 %	4,064	
本公司	台塑開發	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動	15,246	306,299	18.00 %	306,299	
本公司	翔和飛機租賃	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動	2,071	-	9.55 %	-	
本公司	六輕汽車貨運	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動	2,642	81,753	12.00 %	81,753	
本公司	台塑網科技	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動	2,925	98,065	12.50 %	98,065	
本公司	台塑海運	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動	2,429	503,359	15.00 %	503,359	
本公司	台塑海洋運輸	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動	3	4,836,882	19.00 %	4,836,882	
本公司	台塑通運	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動	354	200,910	18.11 %	200,910	
本公司	廣源投資	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動	5,000	35,400	3.91 %	35,400	
本公司	中央租賃	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動	2,373	-	1.43 %	-	
本公司	台灣營德	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動	2,160	32,880	18.00 %	32,880	
本公司	兆豐成長創投	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動	2,500	19,525	1.97 %	19,525	
台塑開曼	上偉(江蘇)碳纖	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動	-	86,391	18.00 %	86,391	
台塑國際(開曼)	台塑河靜開曼	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動	621,178	15,561,645	11.43 %	15,561,645	
					<u>26,343,588</u>		<u>26,343,588</u>	

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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(千股)	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	南亞塑膠	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-流動	783,357	66,428,662	9.88 %	66,428,662	
本公司	台化纖維	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-流動	198,744	25,439,224	3.39 %	25,439,224	
本公司	南亞科技	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-流動	334,815	19,452,775	10.80 %	19,452,775	
					<u>111,320,661</u>		<u>111,320,661</u>	
本公司	兆豐國際私募美元豐碩貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	12,479	3,967,114	25.00 %	3,967,114	

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	台塑國際開發公司 有價證券	採用權益法之投資	台塑國際開發公司	子公司	51	15,984,457	1	1,676,070	-	-	-	-	52	15,561,895
														(註1)
本公司	天龍(薩摩亞)公司 有價證券	採用權益法之投資	天龍(薩摩亞)公司	關聯企業	280,000	2,973,156	145,800	4,461,424	-	-	-	-	425,800	6,717,763
														(註2)
台塑國際開發公司	台塑河靜(開發)公司 有價證券	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	台塑河靜(開發)公司	其他關係人	564,707	15,984,213	56,471	1,676,070	-	-	-	-	621,178	15,561,645
														(註3)
本公司	兆豐國際私募美元豐碩貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動			14,979	4,574,268	-	-	2,500	772,908	820,847	-	12,479	3,967,115
														(註4)

(註1)：期末金額包含本期依權益法認列之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失(2,545,359)千元及累積換算調整數446,727千元。

(註2)：期末金額包含本期採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額(541,959)千元及累積換算調整數(174,858)千元。

(註3)：期末金額包含透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失(2,545,359)千元及依期末評價匯率變動導致之調整數446,721千元。

(註4)：期末金額包含本期認列透過損益按公允價值衡量之金融資產評價利益213,694千元。

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：

單位：新台幣千元

處分不動產公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
本公司	內湖「台北企業總部園區」辦公大樓	107.05.10	3,674,500	已支付第一期、二、三期款	全球人壽保險股份有限公司	無	-	-	-	-	買賣雙方參考市場行情及估價報告議價決定(註)	辦公大樓	無
本公司	內湖「台北企業總部園區」辦公大樓	107.05.10	1,000,500	已支付第一期、二、三期款	美孚建設股份有限公司	無	-	-	-	-	買賣雙方參考市場行情及估價報告議價決定(註)	辦公大樓	無

註：該資產係由本公司、南亞塑膠公司、台化纖維公司及台塑石化公司共同分攤款，該資產之整體價值由歐亞不動產估價師聯合事務所及台灣大華不動產估價師聯合事務所分別估價18,044,586千元及18,010,228千元。

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	交易對象名稱	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	
本公司	南亞塑膠	其他關係人	(銷貨)	(10,147,816)	(7.10)%	月底結算27天	-	-	1,002,274	7.92%	
本公司	台化纖維	"	"	(5,989,417)	(4.19)%	月底結算27天	-	-	725,973	5.73%	
本公司	台塑石化	關聯企業	"	(6,627,953)	(4.64)%	月底結算27天	-	-	730,777	5.77%	
本公司	台朔重工	"	"	(147,647)	(0.10)%	月底結算27天	-	-	4,002	0.03%	
本公司	麥寮汽電	關聯企業	"	(243,097)	(0.17)%	月底結算27天	-	-	13,226	0.10%	
本公司	福懋興業	其他關係人	"	(255,710)	(0.18)%	月底結算27天	-	-	19,265	0.15%	
本公司	南亞塑膠(廣州)	其他關係人	"	(382,468)	(0.27)%	O/A 60天	-	-	70,743	0.56%	
本公司	台塑工業(寧波)	母子公司	"	(7,067,226)	(4.94)%	O/A 90天	-	-	1,631,910	12.89%	(註1)
本公司	台灣興業責任(越南)	其他關係人	"	(271,410)	(0.19)%	O/A 90天	-	-	29,970	0.24%	
本公司	台化塑膠(寧波)	"	"	(2,424,308)	(1.70)%	O/A 60天	-	-	635,458	5.02%	
本公司	台塑美國	關聯企業	"	(3,163,322)	(2.21)%	O/A 90天	-	-	944,621	7.46%	
本公司	台灣營德	其他關係人	"	(170,194)	(0.12)%	月底結算27天	-	-	20,950	0.17%	
台塑工業(寧波)	本公司	母子公司	"	(983,304)	(2.53)%	月底結算30天	-	-	173,117	3.15%	(註1)
台塑工業(寧波)	南亞膠膜(南通)	其他關係人	"	(347,628)	(0.89)%	月底結算30天	-	-	5,256	0.10%	
台塑工業(寧波)	南亞塑膠(南通)	"	"	(448,496)	(1.15)%	月底結算30天	-	-	66,725	1.21%	
台塑工業(寧波)	南亞塑膠(廈門)	"	"	(197,726)	(0.51)%	月底結算30天	-	-	31,400	0.57%	
台塑工業(寧波)	南亞塑膠(廣州)	"	"	(356,301)	(0.92)%	月底結算30天	-	-	48,169	0.88%	
本公司	南亞塑膠	其他關係人	進貨	947,111	0.90%	月底結算27天	-	-	(97,647)	(0.93)%	
本公司	台化纖維	"	"	1,775,395	1.69%	月底結算27天	-	-	(206,329)	(1.97)%	
本公司	台塑石化	關聯企業	"	73,035,534	69.53%	月底結算27天	-	-	(8,527,751)	(81.45)%	
本公司	台朔重工	關聯企業	"	577,975	0.55%	月底結算27天	-	-	(21,310)	(0.20)%	
本公司	台灣醋酸化學	其他關係人	"	128,070	0.12%	月底結算27天	-	-	(28,835)	(0.28)%	
台塑工業(寧波)	本公司	母子公司	"	20,946,257	63.18%	O/A90天	-	-	(2,922,315)	(90.06)%	(註)(註1)
台塑工業(寧波)	南亞塑膠	其他關係人	"	117,199	0.35%	O/A 90天	-	-	(3,648)	(0.11)%	

(註)：進貨係包含委託本公司代購原物料款項。

(註1)：左列交易於編製合併報表時業已沖銷。

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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	交易對象名稱	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	提列備抵損失金額	備註
					金額	處理方式			
本公司	南亞塑膠	其他關係人	1,002,274	12.60	-	-	-	-	
本公司	台化纖維	"	725,973	10.95	-	-	-	-	
本公司	台塑石化	關聯企業	730,777	13.30	-	-	-	-	
本公司	台化塑膠(寧波)	其他關係人	635,458	5.03	-	-	-	-	
本公司	台塑工業(寧波)	母子公司	1,631,910	5.87	-	-	-	-	(註)
本公司	台塑美國	關聯企業	944,621	4.02	-	-	-	-	
台塑工業(寧波)	本公司	母子公司	173,117	10.47	-	-	-	-	(註)
本公司	台朔重工	關聯企業	9,324,852	-	-	-	-	-	
本公司	賴商台塑海運	其他關係人	5,312,738	-	-	-	-	-	
本公司	台塑工業(寧波)	母子公司	1,290,405	-	-	-	-	-	(註)
本公司	福欣特殊鋼	關聯企業	1,307,394	-	-	-	-	-	
台塑工業(寧波)	台塑三井	合資	301,993	-	-	-	-	-	

(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	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營業收入或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	台塑工業(寧波)	1	銷貨	7,067,226	0/A90天	4.06 %
0	本公司	台塑工業(寧波)	1	應收帳款	1,631,910	"	0.32 %
0	本公司	台塑工業(寧波)	1	其他收入(註三)	13,879,031	0/A60天	7.98 %
0	本公司	台塑工業(寧波)	1	其他應收款-關係人	1,290,405	"	0.25 %
1	台塑工業(寧波)	本公司	2	銷貨	983,304	月底結算30天	0.57 %
1	台塑工業(寧波)	本公司	2	應收帳款	173,117	"	0.03 %

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。

註三：其他收入係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子公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇七年一月一日至九月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

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(千股)	比率	帳面金額			
本公司	台塑石化	台灣	石化生產	30,144,951	30,144,951	2,720,549	28.56 %	98,944,338	64,233,953	18,348,916	(註)(註2)
本公司	台塑美國	美國	化學事業	5,614,024	5,614,024	70	22.61 %	63,404,647	23,365,050	5,333,474	(註)(註2)
本公司	台朔重工	台灣	機械事業	2,498,463	2,498,463	651,828	32.92 %	8,009,800	370,791	127,824	(註)(註2)
本公司	天龍(薩摩亞)	薩摩亞	投資事業	13,221,416	8,759,992	425,800	50.00 %	6,717,763	(1,083,850)	(541,959)	(註)(註2)
本公司	台塑開曼	開曼群島	投資事業	19,104,301	19,104,301	76	100.00 %	29,486,898	945,433	945,433	(註)(註1)(註2)
本公司	參寮汽電	台灣	發電事業	5,985,531	5,985,531	547,030	24.94 %	11,193,021	998,717	249,101	(註)(註2)
本公司	台塑勝高科技	台灣	電子製造業	1,709,967	2,837,042	112,707	29.06 %	5,931,299	4,225,073	1,227,793	(註)(註2)
本公司	台塑貨運	台灣	運輸事業	110,664	60,664	6,566	33.33 %	1,016,104	54,589	18,196	(註)(註2)
本公司	汎航通運	台灣	運輸事業	33,330	33,330	4,698	33.33 %	99,231	(5,165)	(1,721)	(註2)
本公司	宜濟建設	台灣	營建事業	57,000	57,000	5,700	28.72 %	63,262	818	235	(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 %	21,485	(4,269)	(1,923)	(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 %	1,312,058	179,826	89,913	(註2)
本公司	台塑汽車(原台宇汽車公司)	台灣	汽車製銷	270,442	270,442	27,044	45.00 %	7,088	81,246	36,560	(註2)
本公司	華亞顧問	台灣	服務事業	341	341	33	33.00 %	1,483	306	101	(註2)
本公司	台塑大金	台灣	化學工業	100,000	100,000	24	50.00 %	983,768	270,293	135,146	(註2)
本公司	塑化汽車貨運	台灣	運輸事業	-	50,000	-	0.00 %	-	19,523	4,881	(註2)
本公司	台塑資源	台灣	礦業	5,845,940	5,845,940	584,594	25.00 %	5,189,210	(690,244)	(172,561)	(註)(註2)
本公司	台朔環保	台灣	環保事業	417,145	417,145	41,714	24.34 %	226,873	1,800	438	(註)(註2)
本公司	台塑建設	台灣	營建事業	100,000	100,000	10,000	33.33 %	83,871	(11,708)	(3,902)	(註2)
本公司	台塑集團(開曼)	開曼群島	投資事業	377	377	13	25.00 %	681,604	1,275,502	318,875	(註)(註2)
本公司	台塑工業美國	美國	化學事業	6,864,287	6,864,287	2	100.00 %	5,501,820	(380,602)	(380,602)	(註)(註1)(註2)
本公司	台塑國際開曼	開曼群島	投資事業	18,784,620	17,108,550	52	100.00 %	15,561,895	-	-	(註)(註1)(註2)
台塑開曼公司	台塑香港	香港	轉投資事業	7,687,504	7,687,504	-	100.00 %	29,341,728	965,966	965,966	(註1)(註2)(註3)
				(USD234,902)	(USD234,902)			(USD960,418)	(USD32,252)	(USD32,252)	
台塑工業美國	台塑烯烴美國	美國	烯烴事業	3,146,616	3,146,616	-	33.00 %	2,489,658	(250,912)	(179,363)	(註2)(註3)
				(USD95,700)	(USD95,700)			(USD81,491)	(USD-8,378)	(USD-5,989)	
台塑工業美國	Lolita Packaging, L.L.C.	美國	運輸事業	306,478	306,478	-	38.00 %	273,039	(60,706)	(23,068)	(註2)(註3)
				(USD9,880)	(USD9,880)			(USD8,937)	(USD-2,027)	(USD-770)	

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。

註3：民國一〇七年九月三十日新台幣對美金之匯率為USD 1：TWD30.5510；

民國一〇七年一月一日至九月三十日新台幣對美金之平均匯率為USD1:TWD29.9504。

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式 (註1)	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(註3)	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
台塑工業(寧波) 有限公司(註2)	塑膠事業	23,074,124 (USD722,023)	(二)	18,814,370 (USD578,270)	-	-	18,814,370 (USD578,270)	941,425 (USD31,433)	100.00 %	941,425 (USD31,433)	29,029,067 (USD950,184)	-
台塑電子(寧波) 有限公司(註2)	電子事業	74,648 (USD2,260)	(二)	66,137 (USD2,000)	-	-	66,137 (USD2,000)	24,540 (USD819)	100.00 %	24,540 (USD819)	312,661 (USD10,234)	-
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)	(40,932) (USD-1,367)	50.00 %	(20,466) (USD-683)	55,572 (USD1,819)	-
福欣特殊鋼有限 公司	鋼鐵業	34,347,344 (USD1,460,000)	(二)	8,759,992 (USD280,000)	4,461,424 USD145,800	-	13,221,416 (USD425,800)	(1,858,174) (USD-62,042)	29.16 %	(541,959) (USD-18,095)	6,717,247 (USD219,870)	-
上偉(江蘇)複合 材料有限公司	碳纖業	555,517 (USD17,000)	(二)	99,993 (USD3,060)	-	-	99,993 (USD3,060)	-	18.00 %	-	86,391 (USD2,828)	-

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：該項交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

註3：除台塑三井精密化學有限公司及福欣特殊鋼有限公司係依被投資公司該期間未經會計師核閱之自結報表予以評價認列及上偉(江蘇)複合材料有限公司係以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動外，餘係經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表。

2.轉投資大陸地區限額：

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(註1)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註2)
32,324,014 (USD1,013,230)	35,354,931 (USD1,157,243)	-

(註)民國一〇七年九月三十日新台幣對美金之匯率為USD 1 : TWD30.5510

(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.重大交易事項：

合併公司民國一〇七年一月一日至九月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

		107年7月至9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	\$	18,234,238	9,840,535	10,908,282	8,783,088	8,660,620	947,366	-	57,374,129
部門間收入		394,013	528,342	17,484	29,995	571,932	1,412,774	(2,954,540)	-
收入總計	\$	<u>18,628,251</u>	<u>10,368,877</u>	<u>10,925,766</u>	<u>8,813,083</u>	<u>9,232,552</u>	<u>2,360,140</u>	<u>(2,954,540)</u>	<u>57,374,129</u>
應報導部門損益	\$	<u>1,962,181</u>	<u>(99,962)</u>	<u>869,278</u>	<u>222,495</u>	<u>2,853,309</u>	<u>(16,687)</u>	<u>14,007,319</u>	<u>19,797,933</u>
		106年7月至9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	\$	17,998,432	10,073,793	9,299,238	8,455,229	6,744,880	908,753	-	53,480,325
部門間收入		299,600	520,585	17,155	17,663	396,262	1,424,230	(2,675,495)	-
收入總計	\$	<u>18,298,032</u>	<u>10,594,378</u>	<u>9,316,393</u>	<u>8,472,892</u>	<u>7,141,142</u>	<u>2,332,983</u>	<u>(2,675,495)</u>	<u>53,480,325</u>
應報導部門損益	\$	<u>2,322,315</u>	<u>639,698</u>	<u>904,180</u>	<u>359,482</u>	<u>1,696,128</u>	<u>184,276</u>	<u>11,890,942</u>	<u>17,997,021</u>
		107年1月至9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	\$	58,915,150	29,739,439	30,909,746	26,051,217	25,885,237	2,516,791	-	174,017,580
部門間收入		1,267,038	1,452,280	54,830	72,149	1,591,364	4,191,448	(8,629,109)	-
收入總計	\$	<u>60,182,188</u>	<u>31,191,719</u>	<u>30,964,576</u>	<u>26,123,366</u>	<u>27,476,601</u>	<u>6,708,239</u>	<u>(8,629,109)</u>	<u>174,017,580</u>
應報導部門損益	\$	<u>9,178,497</u>	<u>514,775</u>	<u>2,459,298</u>	<u>417,262</u>	<u>8,435,610</u>	<u>93,647</u>	<u>32,906,283</u>	<u>54,005,372</u>
		106年1月至9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	\$	55,644,346	28,754,972	26,093,719	21,206,274	19,256,406	2,686,123	-	153,641,840
部門間收入		878,981	1,415,160	46,774	49,446	1,194,065	3,825,563	(7,409,989)	-
收入總計	\$	<u>56,523,327</u>	<u>30,170,132</u>	<u>26,140,493</u>	<u>21,255,720</u>	<u>20,450,471</u>	<u>6,511,686</u>	<u>(7,409,989)</u>	<u>153,641,840</u>
應報導部門損益	\$	<u>8,126,892</u>	<u>2,198,789</u>	<u>2,625,702</u>	<u>260,385</u>	<u>4,188,476</u>	<u>489,404</u>	<u>22,530,356</u>	<u>40,420,004</u>
應報導部門資產：									
民國107年9月30日	\$	<u>30,154,157</u>	<u>15,715,805</u>	<u>14,125,391</u>	<u>27,615,535</u>	<u>6,725,649</u>	<u>478,150,634</u>	<u>(55,057,696)</u>	<u>517,429,475</u>
民國106年12月31日	\$	<u>30,090,981</u>	<u>23,225,882</u>	<u>14,182,159</u>	<u>29,151,115</u>	<u>6,626,697</u>	<u>12,084,083</u>	<u>360,710,119</u>	<u>476,071,036</u>
民國106年9月30日	\$	<u>29,750,544</u>	<u>13,022,198</u>	<u>13,767,002</u>	<u>31,880,652</u>	<u>5,828,648</u>	<u>422,957,343</u>	<u>(48,933,833)</u>	<u>468,272,554</u>
應報導部門負債：									
民國107年9月30日	\$	<u>4,854,517</u>	<u>2,406,391</u>	<u>2,323,842</u>	<u>2,490,286</u>	<u>162,583</u>	<u>139,259,799</u>	<u>(1,924,533)</u>	<u>149,572,885</u>
民國106年12月31日	\$	<u>5,409,092</u>	<u>5,360,776</u>	<u>2,175,639</u>	<u>12,296,246</u>	<u>322,113</u>	<u>121,674,504</u>	<u>(16,177,500)</u>	<u>131,060,870</u>
民國106年9月30日	\$	<u>4,775,900</u>	<u>2,071,250</u>	<u>2,367,016</u>	<u>2,621,873</u>	<u>196,846</u>	<u>121,780,768</u>	<u>(1,193,104)</u>	<u>132,620,549</u>