

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  
民國一一〇年及一〇九年第一季

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	8~9
(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	12~42
(七)關係人交易	42~47
(八)質押之資產	48
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	48
(十)重大之災害損失	48
(十一)重大之期後事項	48
(十二)其 他	48
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	49~52
2.轉投資事業相關資訊	53
3.大陸投資資訊	54
4.主要股東資訊	55
(十四)部門資訊	55~56



## 安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615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 110615, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666  
Fax 傳真 + 886 2 8101 6667  
Internet 網址 home.kpmg/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一一〇年及一〇九年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一〇年及一〇九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，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，民國一一〇年及一〇九年三月三十一日之資產總額分別為26,112,483千元及36,137,309千元，分別占合併資產總額之5.12%及7.85%；負債總額分別為15,394,964千元及20,531,684千元，分別占合併負債總額之10.21%及13.78%；民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日之綜合損益分別為(46,086)千元及(2,450,320)千元，分別占合併綜合損益之(0.17)%及6.46%。

除上段所述者外，如合併財務報告附註六(六)所述，台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司民國一一〇年及一〇九年三月三十一日採用權益法之投資分別為101,472,647千元及102,022,445千元，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日採用權益法之關聯企業及合資損益之份額分別為214,536千元及132,295千元，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一一〇年及一〇九年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及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。民國一一〇年及一〇九年三月三十一日認列對該等被投資公司採用權益法之投資金額分別為100,482,221千元及91,503,552千元，分別占合併資產總額之19.71%及19.88%；民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日所認列之採用權益法之關聯企業損益之份額分別為5,023,323千元及(2,580,768)千元，分別占合併稅前淨利之27.81%及(1,991.39)%。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

寇惠振



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

民國一一〇年五月十二日

民國一一〇年及一〇九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子公司

合併資產負債表

民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	110.3.31		109.12.31		109.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%
<b>資 產</b>						
<b>流動資產：</b>						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 17,305,150	3	14,145,110	3	20,460,870	5
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	3,898,180	1	3,888,883	1	4,086,249	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))	110,691,383	22	102,218,948	21	74,145,052	16
1150 應收票據淨額(附註六(三)及(十八))	2,697,504	-	2,148,261	1	1,935,769	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三)及(十八))	13,497,426	3	10,372,878	2	7,921,771	2
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(三)(十八)及七)	3,992,695	1	3,439,213	1	2,709,676	1
1200 其他應收款(附註六(四))	817,153	-	936,148	-	763,355	-
1210 其他應收款—關係人(附註六(四)及七)	7,408,148	1	6,499,202	1	15,769,743	3
130X 存貨(附註六(五))	19,039,274	4	16,681,271	4	19,426,412	4
1470 其他流動資產	4,592,039	1	5,305,846	1	3,768,070	1
<b>流動資產合計</b>	<b>183,938,952</b>	<b>36</b>	<b>165,635,760</b>	<b>35</b>	<b>150,986,967</b>	<b>33</b>
<b>非流動資產：</b>						
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))	20,161,756	4	18,647,715	4	18,755,819	4
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	201,954,868	40	193,979,093	40	193,525,997	42
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)、七及八)	89,375,247	18	86,785,954	18	84,566,842	18
1755 使用權資產(附註六(八))	1,135,157	-	1,147,126	-	1,160,785	-
1780 無形資產	613,896	-	590,274	-	408,306	-
1840 遞延所得稅資產	2,813,643	-	2,859,857	1	2,914,069	1
1900 其他非流動資產(附註八)	9,931,794	2	9,634,644	2	7,857,028	2
<b>非流動資產合計</b>	<b>325,986,361</b>	<b>64</b>	<b>313,644,663</b>	<b>65</b>	<b>309,188,846</b>	<b>67</b>
<b>資產總計</b>	<b>\$ 509,925,313</b>	<b>100</b>	<b>479,280,423</b>	<b>100</b>	<b>460,175,813</b>	<b>100</b>

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



民國一一〇年及一〇九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子公司  
 合併資產負債表(續)

民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	110.3.31		109.12.31		109.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%
<b>負債及權益</b>						
<b>流動負債：</b>						
2100 短期借款(附註六(九))	\$ 15,072,591	3	15,356,724	3	27,168,288	5
2110 應付短期票券(附註六(十))	17,597,142	3	16,996,824	4	16,495,502	4
2170 應付帳款	4,031,184	1	6,012,635	1	2,124,575	-
2180 應付帳款－關係人(附註七)	9,651,708	2	7,102,565	1	4,921,985	1
2200 其他應付款	5,334,839	1	3,481,665	1	2,319,796	-
2220 其他應付款項－關係人(附註七)	1,656,281	-	1,705,923	-	21,173,322	5
2280 租賃負債－流動(附註六(十三))	13,585	-	21,452	-	37,429	-
2321 一年內到期公司債(附註六(十二))	2,898,401	1	2,898,401	1	-	-
2322 一年內到期長期借款(附註六(十一)及八)	-	-	2,000,000	-	4,606,781	1
2399 其他流動負債(附註七)	15,216,120	3	12,678,838	3	11,565,342	3
<b>流動負債合計</b>	<b>71,471,851</b>	<b>14</b>	<b>68,255,027</b>	<b>14</b>	<b>90,413,020</b>	<b>19</b>
<b>非流動負債：</b>						
2530 應付公司債(附註六(十二))	38,014,576	8	38,012,054	8	32,566,389	7
2540 長期借款(附註六(十一)及八)	1,829,280	-	1,569,776	-	1,944,444	-
2570 遞延所得稅負債	18,064,634	4	17,703,674	4	16,972,455	4
2580 租賃負債－非流動(附註六(十三))	126,905	-	121,923	-	133,962	-
2622 長期應付款－關係人(附註七)	14,693,465	3	14,396,540	3	-	-
2640 淨確定福利負債－非流動	6,436,491	1	6,560,931	2	6,836,169	2
2670 其他非流動負債(附註六(六))	130,776	-	124,358	-	87,437	-
<b>非流動負債合計</b>	<b>79,296,127</b>	<b>16</b>	<b>78,489,256</b>	<b>17</b>	<b>58,540,856</b>	<b>13</b>
<b>負債總計</b>	<b>150,767,978</b>	<b>30</b>	<b>146,744,283</b>	<b>31</b>	<b>148,953,876</b>	<b>32</b>
<b>權益(附註六(十六))：</b>						
3110 普通股股本	63,657,408	12	63,657,408	13	63,657,408	14
3200 資本公積	11,741,693	2	11,742,124	2	11,729,585	3
<b>保留盈餘：</b>						
3310 法定盈餘公積	65,791,185	13	65,791,185	14	62,058,769	13
3320 特別盈餘公積	68,879,676	14	68,879,676	14	63,968,902	14
3350 未分配盈餘	70,522,049	14	55,559,015	12	71,926,525	16
<b>保留盈餘合計</b>	<b>205,192,910</b>	<b>41</b>	<b>190,229,876</b>	<b>40</b>	<b>197,954,196</b>	<b>43</b>
3400 其他權益	78,565,324	15	66,906,732	14	37,880,748	8
<b>權益總計</b>	<b>359,157,335</b>	<b>70</b>	<b>332,536,140</b>	<b>69</b>	<b>311,221,937</b>	<b>68</b>
<b>負債及權益總計</b>	<b>\$ 509,925,313</b>	<b>100</b>	<b>479,280,423</b>	<b>100</b>	<b>460,175,813</b>	<b>100</b>

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

民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	110年1月至3月		109年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八)及七)	\$ 60,601,937	100	42,019,180	100
5000 營業成本(附註六(五)(七)(八)(十四)(十九)及七)	44,043,031	73	36,716,411	87
營業毛利	16,558,906	27	5,302,769	13
營業費用(附註六(三)(七)(八)(十四)(十九)及七)：				
6100 推銷費用	2,055,775	3	1,387,326	3
6200 管理費用	1,251,384	2	1,103,137	3
6300 研究發展費用	348,418	1	318,975	1
6450 預期信用減損損失	18,569	-	938	-
營業費用合計	3,674,146	6	2,810,376	7
營業淨利	12,884,760	21	2,492,393	6
營業外收入及支出(附註六(六)(七)(十三)(二十)及七)：				
7100 利息收入	58,068	-	114,548	-
7010 其他收入	38,177	-	37,903	-
7020 其他利益及損失	64,429	-	330,486	1
7050 財務成本	(221,139)	-	(397,261)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	5,237,859	9	(2,448,473)	(6)
營業外收入及支出合計	5,177,394	9	(2,362,797)	(6)
稅前淨利	18,062,154	30	129,596	-
9300 減：所得稅費用(附註六(十五))	3,102,212	5	523,260	1
本期淨利(損)	14,959,942	25	(393,664)	(1)
8300 其他綜合損益(附註六(十五)(十六))：				
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	9,986,405	17	(30,937,937)	(73)
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—不重分類至損益之項目	2,012,831	3	(6,750,239)	(16)
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	11,999,236	20	(37,688,176)	(89)
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	(416,321)	(1)	28,098	-
8370 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—可能重分類至損益之項目	18,523	-	42,297	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	(57,154)	-	(74,975)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(340,644)	(1)	145,370	-
8300 本期其他綜合損益	11,658,592	19	(37,542,806)	(89)
8500 本期綜合損益總額	\$ 26,618,534	44	(37,936,470)	(90)
基本每股盈餘(元)(附註六(十七))	稅前 \$ 2.84	稅後 2.35	稅前 0.02	稅後 (0.06)

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

民國一〇九年及一〇九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益					其他權益項目			權益總額
	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	避險工具 之損益	
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 63,657,408	11,724,498	62,058,769	63,968,902	72,320,189	(5,278,250)	80,701,025	779	349,153,320
本期淨損	-	-	-	-	(393,664)	-	-	-	(393,664)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	143,244	(37,688,176)	2,126	(37,542,806)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(393,664)	143,244	(37,688,176)	2,126	(37,936,470)
其他資本公積變動：									
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	5,379	-	-	-	-	-	-	5,379
其他資本公積變動數	-	(292)	-	-	-	-	-	-	(292)
民國一〇九年三月三十一日餘額	\$ 63,657,408	11,729,585	62,058,769	63,968,902	71,926,525	(5,135,006)	43,012,849	2,905	311,221,937
民國一〇九年十二月三十一日餘額	\$ 63,657,408	11,742,124	65,791,185	68,879,676	55,559,015	(9,603,060)	76,471,804	37,988	332,536,140
本期淨利	-	-	-	-	14,959,942	-	-	-	14,959,942
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(359,801)	11,999,236	19,157	11,658,592
本期綜合損益總額	-	-	-	-	14,959,942	(359,801)	11,999,236	19,157	26,618,534
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	3,092	-	-	-	3,092
其他資本公積變動：									
其他資本公積變動數	-	(431)	-	-	-	-	-	-	(431)
民國一〇九年三月三十一日餘額	\$ 63,657,408	11,741,693	65,791,185	68,879,676	70,522,049	(9,962,861)	88,471,040	57,145	359,157,335

董事長：林健男



經理人：林健男

(請詳閱後附合併財務報告附註)



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

民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	110年1月至3月	109年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 18,062,154	129,596
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	1,828,903	1,766,724
攤銷費用	342,220	378,789
預期信用減損損失	18,569	938
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(9,297)	(41,893)
利息費用	221,139	397,261
利息收入	(58,068)	(114,548)
採用權益法認列之關聯企業及合資(利益)損失之份額	(5,237,859)	2,448,473
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(4,367)	(4,057)
未實現外幣兌換利益	(184,412)	(144,297)
收益費損項目合計	(3,083,172)	4,687,390
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	(549,243)	648,920
應收帳款	(2,958,688)	(623,327)
應收帳款－關係人	(553,483)	852,340
其他應收款	110,858	229,644
其他應收款－關係人	(1,971)	(94,341)
存貨	(2,538,123)	(1,258,781)
其他流動資產	713,808	(300,651)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(5,776,842)	(546,196)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	(1,981,451)	(2,061,601)
應付帳款－關係人	2,549,143	(1,778,540)
其他應付款	(189,150)	(49,211)
其他應付款－關係人	(49,641)	(825,942)
其他流動負債	2,469,145	(1,068,559)
淨確定福利負債	(124,441)	(74,538)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	2,673,605	(5,858,391)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(3,103,237)	(6,404,587)
調整項目合計	(6,186,409)	(1,717,197)
營運產生之現金流入(流出)	11,875,745	(1,587,601)
收取之利息	71,089	105,952
收取之股利	50,626	52,631
支付之利息	(220,822)	(393,304)
支付所得稅	(591,118)	(130,867)
營業活動之淨現金流入(流出)	11,185,520	(1,953,189)

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)

民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	110年1月至3月	109年1月至3月
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得採用權益法之投資	\$ (884,531)	-
取得不動產、廠房及設備	(4,389,920)	(728,513)
處分不動產、廠房及設備	4,604	4,732
取得無形資產	(38,774)	-
應收關係企業往來款(列於其他應收款-關係人)增加數	(911,859)	(871,162)
其他非流動資產增加	(628,773)	(312,021)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(6,849,253)</b>	<b>(1,906,964)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	76,729,756	77,102,681
短期借款減少	(77,008,413)	(70,244,270)
應付短期票券增加	600,000	1,500,000
舉借長期借款	269,954	-
償還長期借款	(2,000,000)	(47,575)
應付關係企業往來款(列於其他應付款-關係人及長期應付款-關係人項下)	283,911	(1,960,036)
增加(減少)		
償還租賃負債	(9,453)	(9,692)
其他非流動負債增加(減少)	68,583	(96,995)
發放現金股利	(431)	(292)
<b>籌資活動之淨現金(流出)流入</b>	<b>(1,066,093)</b>	<b>6,243,821</b>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(110,134)	(88,750)
本期現金及約當現金增加數	3,160,040	2,294,918
期初現金及約當現金餘額	14,145,110	18,165,952
期末現金及約當現金餘額	<b>\$ 17,305,150</b>	<b>20,460,870</b>

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

合併財務報告附註

民國一一〇年及一〇九年第一季

(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一一〇年五月十二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

合併公司自民國一一〇年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革—第二階段」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一〇年四月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十六號之修正「民國一一〇年六月三十日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>	<u>理事會發布之生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。  修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。	2023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)

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	國際會計準則第1號之主要修正包括： <ul style="list-style-type: none"> <li>• 規定企業揭露其重大會計政策而非其重要會計政策；</li> <li>• 闡明與不重大之交易、其他事項或情況有關之會計政策資訊係屬不重大，且不需揭露該等資訊；及</li> <li>• 闡明並非與重大之交易、其他事項或情況有關之所有會計政策資訊對公司之財務報表均屬重大。</li> </ul>	2023年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	該修正引入新的會計估計定義，闡明會計估計係財務報表中是受衡量不確定性影響之貨幣金額。該修正亦明訂公司須建立會計估計以達成其所適用會計政策之目的，藉此闡明會計政策與會計估計間之關係。	2023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。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備－達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

## 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一〇九年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇九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
			110.3.31	109.12.31	109.3.31	
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 %	註1
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，其民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日財務報告未經會計師核閱。

註1：於民國一〇九年十一月十九日清算。

##### 2. 未列入合併財務報告之子公司：無。

#### (三) 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。

#### (四) 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。

## 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)

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。

### 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一〇九年度合併財務報告附註五一致。

會計政策涉及重大判斷，且對本合併財務報告已認列金額有重大影響之資訊如下：

#### (一)對台塑石化股份有限公司是否具實質控制之判斷

合併公司持有台塑石化股份有限公司28.56%之普通股權，台塑石化股份有限公司共15名董事，合併公司僅取得2名董事席次，故雖為該公司單一最大股東，但仍對其營運上之攸關活動及變動報酬無絕對之權力及主導能力，故評估為無控制力。

#### (二)對台朔重工股份有限公司是否具實質控制之判斷

合併公司持有台朔重工股份有限公司32.92%之普通股權，台朔重工股份有限公司共7名董事，合併公司未取得任何董事席次，僅具監察人身份，故雖為該公司單一最大股東，但仍對其營運上之攸關活動及變動報酬無絕對之權力及主導能力，故評估為無控制力。

#### (三)對天龍投資(薩摩亞)有限公司是否具實質控制之判斷

合併公司持有天龍投資(薩摩亞)有限公司50.00%之股權，天龍投資(薩摩亞)有限公司僅1名董事，合併公司未取得任何董事席次，且該董事並非合併公司之員工或經理人，故雖為該公司單一最大股東，仍對其營運上之攸關活動及變動報酬無絕對之權力及主導能力，故評估為無控制力。

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)

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一〇九年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
庫存現金及週轉金	\$ 358	312	334
銀行存款	5,304,168	4,051,549	1,964,922
約當現金			
定期存款	12,000,624	9,214,840	17,570,779
附買回債券	-	878,409	924,835
	<u>\$ 17,305,150</u>	<u>14,145,110</u>	<u>20,460,870</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>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</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>\$ 3,898,180</u>	<u>3,888,883</u>	<u>4,086,249</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>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</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	\$ 110,691,383	102,218,948	74,145,052
國內非上市(櫃)公司股票	4,753,762	4,708,593	5,309,380
非國內公司股票	15,407,994	13,939,122	13,446,439
合    計	<u>\$ 130,853,139</u>	<u>120,866,663</u>	<u>92,900,871</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。

合併公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

(三)應收票據及應收帳款

	<u>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
應收票據—因營業而發生	\$ 2,697,504	2,148,261	1,935,769
應收帳款(含關係人)	17,510,297	13,813,715	10,635,565
減：備抵損失	(20,176)	(1,624)	(4,118)
	<u>\$ 20,187,625</u>	<u>15,960,352</u>	<u>12,567,216</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)

合併公司民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一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，並已納入前瞻性之資訊，合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	<b>110.3.31</b>		
	<u>應收票據及帳 款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 19,574,298	0.038%	7,366
逾期30天以下	545,628	0.937%	5,112
逾期31~60天	81,154	7.508%	6,093
逾期61~以上	<u>6,721</u>	<u>23.875%</u>	<u>1,605</u>
	<u><b>\$ 20,207,801</b></u>		<u><b>20,176</b></u>

	<b>109.12.31</b>		
	<u>應收票據及帳 款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 15,275,246	0.001%	80
逾期30天以下	671,383	0.195%	1,309
逾期31~60天	15,321	1.526%	234
逾期61~以上	<u>26</u>	<u>3.090%</u>	<u>1</u>
	<u><b>\$ 15,961,976</b></u>		<u><b>1,624</b></u>

	<b>109.3.31</b>		
	<u>應收票據及帳 款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 11,904,929	0.001%	103
逾期30天以下	569,275	0.292%	1,662
逾期31~60天	73,023	2.005%	1,464
逾期61~以上	<u>24,107</u>	<u>3.687%</u>	<u>889</u>
	<u><b>\$ 12,571,334</b></u>		<u><b>4,118</b></u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<b>110年 1月至3月</b>	<b>109年 1月至3月</b>
期初餘額	\$ 1,624	3,188
認列之減損損失	18,569	938
外幣換算損益	<u>(17)</u>	<u>(8)</u>
期末餘額	<u><b>\$ 20,176</b></u>	<u><b>4,118</b></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)

合併公司與金融機構簽訂無追索權之「應收帳款債權承購暨融資合約書」。依合約之約定，除商業糾紛(例如銷貨退回或折讓)外，其餘款項於應收帳款到期日後仍未收款者，由金融機構支付合併公司已讓售之應收帳款淨額。合併公司應收帳款讓售情形如下：

110.3.31							
	應收帳款 讓售對象	已移轉應收 帳款金額	額	度	已預支金額	利率區間	擔保項目
KC de Mexico	花旗銀行	USD 391,200	USD4,991,217		-	-	無

(四)其他應收款

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
其他應收款-資金貸與關係人	\$ 5,403,984	4,492,125	13,863,122
其他應收款-關係人	2,004,164	2,007,077	1,906,621
其他應收款	817,153	936,148	763,355
	<u>\$ 8,225,301</u>	<u>7,435,350</u>	<u>16,533,098</u>

合併公司民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日之其他應收款備抵損失經評估無須提列。

(五)存 貨

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
製成品	\$ 10,406,573	8,834,651	11,206,703
半成品	1,890,704	1,407,913	1,830,530
原料	3,714,362	3,358,022	3,218,465
物料	203,769	294,201	771,321
在製機件	2,808,655	2,775,208	2,309,007
其他	15,211	11,276	90,386
	<u>\$ 19,039,274</u>	<u>16,681,271</u>	<u>19,426,412</u>

存貨淨變現價值變動如下：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
存貨跌價回升利益	\$ <u>123,359</u>	<u>91,406</u>

上述存貨淨變現價值變動皆已列為銷貨成本。

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)

(六)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：

	<u>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
關聯企業			
台塑石化公司	\$ 94,481,173	87,874,676	85,462,207
台塑美國公司	61,513,486	61,291,795	65,626,780
台朔重工公司	7,054,889	7,017,408	7,059,791
天龍(薩摩亞)公司	4,534,364	4,723,141	5,153,666
麥寮汽電公司	12,617,028	12,415,495	10,527,442
台塑勝高科技公司	6,001,048	5,912,495	6,041,345
台塑貨運公司	1,163,192	1,136,716	1,052,720
汎航通運公司	63,779	68,246	78,291
宜濟建設公司	20,144	20,159	63,611
亞台開發公司	18,055	18,098	18,032
台塑汽車公司	306,348	259,334	210,157
華亞園區管理顧問公司	3,031	3,029	2,534
台朔環保公司	227,709	227,327	226,198
台塑資源公司	7,042,303	6,169,287	6,566,548
台塑建設公司	567,490	568,402	73,741
台塑集團(開曼)公司	658,822	649,229	670,615
台塑烯烴美國公司	2,971,329	2,892,722	2,226,334
Lolita Packaging, L.L.C.	60,312	108,322	150,100
合    資			
台塑旭彈性纖維公司	1,275,526	1,288,207	1,248,546
台塑大金公司	1,257,839	1,210,071	1,063,385
台塑三井精密化學公司	-	-	3,954
台塑德山公司	117,001	124,934	-
	<u>\$ 201,954,868</u>	<u>193,979,093</u>	<u>193,525,997</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：

	<u>110年</u> <u>1月至3月</u>	<u>109年</u> <u>1月至3月</u>
關聯企業		
台塑石化公司	\$ 4,928,497	(2,695,454)
台塑美國公司	171,397	137,103
台朔重工公司	37,481	(30,861)
天龍(薩摩亞)公司	(160,554)	(301,196)
麥寮汽電公司	418	224,881
台塑勝高科技公司	94,826	114,686
台塑貨運公司	26,476	30,812
汎航通運公司	(4,467)	(3,869)
宜濟建設公司	(15)	54
亞台開發公司	(43)	(19)
台塑汽車公司	47,014	28,836
華亞園區管理顧問公司	2	4
台朔環保公司	382	529
台塑資源公司	(11,515)	(49,386)
台塑建設公司	(912)	(1,780)
台塑集團(開曼)公司	9,025	13,781
台塑烯烴美國公司	75,900	60,030
Lolita Packaging, L.L.C	(47,861)	(25,315)
合 資		
台塑旭彈性纖維公司	37,945	16,215
台塑大金公司	47,768	44,751
台塑三井精密化學公司	(5,972)	(12,275)
台塑德山公司	(7,933)	-
	<u>\$ 5,237,859</u>	<u>(2,448,473)</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		
			110.3.31	109.12.31	109.3.31
台塑石化 公司	主要業務為石油製品、石 化基本原料生產銷售事 業，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	22.66 %	22.66 %	22.66 %

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：

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
台塑石化公司	<u>\$ 263,349,144</u>	<u>271,510,791</u>	<u>221,452,689</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：

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
流動資產	\$ 245,930,423	215,309,819	195,737,605
非流動資產	168,400,639	165,613,297	170,218,188
流動負債	(38,644,970)	(28,887,601)	(35,269,327)
非流動負債	(39,287,761)	(39,408,447)	(27,128,448)
淨資產	<u>\$ 336,398,331</u>	<u>312,627,068</u>	<u>303,558,018</u>
歸屬於非控制權益之淨資產	<u>\$ 4,520,647</u>	<u>4,525,709</u>	<u>4,177,503</u>
歸屬於被投資公司業主之淨資產	<u>\$ 331,877,684</u>	<u>308,101,359</u>	<u>299,380,515</u>

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
營業收入	<u>\$ 130,299,666</u>	<u>137,531,357</u>
本期淨利	17,892,235	(10,003,224)
其他綜合損益	5,879,028	(20,850,166)
本期綜合損益總額	<u>\$ 23,771,263</u>	<u>(30,853,390)</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ (5,062)</u>	<u>7,992</u>
歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額	<u>\$ 23,776,325</u>	<u>(30,861,382)</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)

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 87,874,676	94,112,087
本期歸屬於合併公司之綜合損益總額	<u>6,603,405</u>	<u>(8,655,259)</u>
期末合併公司對關聯企業淨資產所享份額	94,478,081	85,456,828
加：未按持股比例認購產生之資本公積	-	5,379
加：淨值調整	<u>3,092</u>	<u>-</u>
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	<u><u>\$ 94,481,173</u></u>	<u><u>85,462,207</u></u>

台塑美國公司之彙總性財務資訊：

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
流動資產	\$ 75,237,497	80,388,030	81,517,301
非流動資產	252,840,174	253,057,520	250,760,111
流動負債	(16,440,261)	(23,145,830)	(11,849,612)
非流動負債	<u>(32,931,738)</u>	<u>(32,655,356)</u>	<u>(24,994,046)</u>
淨資產	<u><u>\$ 278,705,672</u></u>	<u><u>277,644,364</u></u>	<u><u>295,433,754</u></u>
歸屬於非控制權益之淨資產	<u><u>\$ 7,204,490</u></u>	<u><u>7,132,376</u></u>	<u><u>6,266,065</u></u>
歸屬於被投資公司業主之淨資產	<u><u>\$ 271,501,182</u></u>	<u><u>270,511,988</u></u>	<u><u>289,167,689</u></u>

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
營業收入	<u><u>\$ 32,830,465</u></u>	<u><u>25,811,350</u></u>
本期淨利	\$ 822,497	718,423
其他綜合損益	<u>221,974</u>	<u>1,423,872</u>
本期綜合損益總額	<u><u>\$ 1,044,471</u></u>	<u><u>2,142,295</u></u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u><u>\$ 66,034</u></u>	<u><u>113,317</u></u>
歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額	<u><u>\$ 978,437</u></u>	<u><u>2,028,978</u></u>

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 61,291,795	65,167,060
本期歸屬於合併公司之綜合損益總額	<u>221,691</u>	<u>459,720</u>
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	<u><u>\$ 61,513,486</u></u>	<u><u>65,626,780</u></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)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：

	<u>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
對個別不重大關聯企業之權益之			
期末彙總帳面金額	\$ <u>43,309,843</u>	<u>42,189,410</u>	<u>40,121,125</u>
		<u>110年</u>	<u>109年</u>
		<u>1月至3月</u>	<u>1月至3月</u>
歸屬於合併公司之份額：			
本期淨利		\$ 66,157	61,187
其他綜合損益		<u>169,745</u>	<u>(787,677)</u>
綜合損益總額		\$ <u>235,902</u>	<u>(726,490)</u>

(3)合併公司於民國一一〇年三月十日按原持股比例25%參與關聯企業台塑資源有限公司之現金增資，總投資金額為美金31,250千元(折合新台幣884,531千元)。

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>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
個別不重大合資之權益之期末彙			
總帳面金額	\$ <u>2,650,366</u>	<u>2,623,212</u>	<u>2,315,885</u>
		<u>110年</u>	<u>109年</u>
		<u>1月至3月</u>	<u>1月至3月</u>
歸屬於合併公司之份額：			
本期淨利		\$ 71,808	48,691
其他綜合損益		<u>213</u>	<u>(26)</u>
綜合損益總額		\$ <u>72,021</u>	<u>48,665</u>

合併公司對採用權益法評價之長期投資「台塑三井精密化學公司」，民國一一〇年一月一日至三月三十一日認列投資損失為5,972千元。截至民國一一〇年三月三十一日止，本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為31,526千元，因本公司仍意圖繼續支持該被投資公司，故轉列其他非流動負債。

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)

3.擔保

截至民國一一〇年三月三十一日、一〇九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未有提供作質押擔保之情形。

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。

(七)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：

	土地及 土地改良物	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程	總計
成本：						
民國110年1月1日餘額	\$ 12,086,178	29,415,324	195,709,750	7,678,491	10,780,602	255,670,345
本期新增	-	509	222,242	121,424	4,045,745	4,389,920
處分	-	-	(210,179)	(45,935)	-	(256,114)
重分類	-	77,207	871,372	24,090	(921,644)	51,025
匯率變動之影響	1,364	(39,115)	(242,403)	(10,086)	80,160	(210,080)
民國110年3月31日餘額	<u>\$ 12,087,542</u>	<u>29,453,925</u>	<u>196,350,782</u>	<u>7,767,984</u>	<u>13,984,863</u>	<u>259,645,096</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 12,085,340	29,172,864	190,805,323	6,921,887	9,234,653	248,220,067
本期新增	-	2,660	50,307	94,738	580,808	728,513
處分	-	-	(176,098)	(31,848)	-	(207,946)
重分類	-	40,753	497,107	99,510	(447,117)	190,253
匯率變動之影響	8,308	(62,833)	(338,729)	(16,024)	(91,886)	(501,164)
民國109年3月31日餘額	<u>\$ 12,093,648</u>	<u>29,153,444</u>	<u>190,837,910</u>	<u>7,068,263</u>	<u>9,276,458</u>	<u>248,429,723</u>
累計折舊及減損：						
民國110年1月1日餘額	\$ 143,336	18,130,360	145,399,483	5,211,212	-	168,884,391
本年度折舊	29,292	217,612	1,447,435	122,298	-	1,816,637
處分	-	-	(210,148)	(45,729)	-	(255,877)
重分類	-	193	(345)	(304)	-	(456)
匯率變動之影響	260	(14,190)	(153,451)	(7,465)	-	(174,846)
民國110年3月31日餘額	<u>\$ 172,888</u>	<u>18,333,975</u>	<u>146,482,974</u>	<u>5,280,012</u>	<u>-</u>	<u>170,269,849</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 29,575	17,231,129	140,443,440	4,879,940	-	162,584,084
本年度折舊	29,641	218,746	1,400,437	105,161	-	1,753,985
處分	-	-	(175,589)	(31,682)	-	(207,271)
重分類	-	212	(475)	64	-	(199)
匯率變動之影響	243	(21,250)	(234,891)	(11,820)	-	(267,718)
民國109年3月31日餘額	<u>\$ 59,459</u>	<u>17,428,837</u>	<u>141,432,922</u>	<u>4,941,663</u>	<u>-</u>	<u>163,862,881</u>
帳面價值：						
民國110年3月31日	<u>\$ 11,914,654</u>	<u>11,119,950</u>	<u>49,867,808</u>	<u>2,487,972</u>	<u>13,984,863</u>	<u>89,375,247</u>
民國109年12月31日	<u>\$ 11,942,842</u>	<u>11,284,964</u>	<u>50,310,267</u>	<u>2,467,279</u>	<u>10,780,602</u>	<u>86,785,954</u>
民國109年3月31日	<u>\$ 12,034,189</u>	<u>11,724,607</u>	<u>49,404,988</u>	<u>2,126,600</u>	<u>9,276,458</u>	<u>84,566,842</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.擔保

截至民國一一〇年三月三十一日、一〇九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.截至民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日，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(二十)。

(八)使用權資產

合併公司承租土地及房屋及建築等之成本及折舊，其變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	總 計
使用權資產成本：			
民國110年1月1日餘額	\$ 1,237,853	-	1,237,853
增 添	6,568	-	6,568
匯率變動之影響	(6,414)	-	(6,414)
民國110年3月31日餘額	<u>\$ 1,238,007</u>	<u>-</u>	<u>1,238,007</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 1,204,383	304	1,204,687
增 添	128,886	-	128,886
減 少	-	(304)	(304)
匯率變動之影響	(12,579)	-	(12,579)
民國109年3月31日餘額	<u>\$ 1,320,690</u>	<u>-</u>	<u>1,320,690</u>
使用權資產之折舊：			
民國110年1月1日餘額	\$ 90,727	-	90,727
提列折舊	12,266	-	12,266
匯率變動之影響	(143)	-	(143)
民國110年3月31日餘額	<u>\$ 102,850</u>	<u>-</u>	<u>102,850</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 149,273	243	149,516
提列折舊	12,678	61	12,739
減 少	-	(304)	(304)
匯率變動之影響	(2,046)	-	(2,046)
民國109年3月31日餘額	<u>\$ 159,905</u>	<u>-</u>	<u>159,905</u>
帳面價值：			
民國110年3月31日	<u>\$ 1,135,157</u>	<u>-</u>	<u>1,135,157</u>
民國109年12月31日	<u>\$ 1,147,126</u>	<u>-</u>	<u>1,147,126</u>
民國109年3月31日	<u>\$ 1,160,785</u>	<u>-</u>	<u>1,160,785</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)

合併公司於民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日新增之使用權資產，請詳附註六(十三)。

(九)短期借款

1.合併公司短期借款之明細如下：

	<u>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
無擔保銀行借款	\$ 14,973,538	14,975,936	26,793,917
員工借款	99,053	380,788	374,371
合計	<u>\$ 15,072,591</u>	<u>15,356,724</u>	<u>27,168,288</u>
利率區間	<u>0.432%~0.790%</u>	<u>0.405%~1.035%</u>	<u>0.750%~3.480%</u>

2.借款之發行及償還

	<u>合計</u>
110年1月1日餘額	\$ 15,356,724
本期新增借款	76,729,756
本期償還借款	(77,008,413)
匯率變動影響數	(5,476)
110年3月31日餘額	<u>\$ 15,072,591</u>
	<u>合計</u>
109年1月1日餘額	\$ 20,255,096
本期新增借款	77,102,681
本期償還借款	(70,244,270)
匯率變動影響數	54,781
109年3月31日餘額	<u>\$ 27,168,288</u>

(十)應付短期票券

	<u>110.3.31</u>		
	<u>保證或承兌機構</u>	<u>利率區間</u>	<u>金額</u>
應付商業本票	中國信託商業銀行	0.215%~0.245%	\$ 7,000,000
應付商業本票	中華票券金融(股)公司	0.215%~0.255%	3,300,000
應付商業本票	兆豐票券金融(股)公司	0.215%	600,000
應付商業本票	萬通票券金融(股)公司	0.215%~0.255%	3,200,000
應付商業本票	元大商業銀行	0.215%~0.255%	2,600,000
應付商業本票	台新銀行	0.205%	500,000
應付商業本票	凱基商業銀行	0.215%	400,000
			<u>17,600,000</u>
減：應付短期票券折價			(2,858)
合計			<u>\$ 17,597,142</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)

<b>109.12.31</b>			
	<u>保證或承兌機構</u>	<u>利率區間</u>	<u>金額</u>
應付商業本票	中國信託商業銀行	0.269%	\$ 3,000,000
應付商業本票	中華票券金融(股)公司	0.239%~0.269%	3,200,000
應付商業本票	兆豐票券金融(股)公司	0.269%	1,000,000
應付商業本票	萬通票券金融(股)公司	0.239%~0.269%	3,800,000
應付商業本票	玉山商業銀行	0.229%	2,500,000
應付商業本票	元大商業銀行	0.239%~0.269%	2,000,000
應付商業本票	台新銀行	0.229%~0.239%	1,500,000
			17,000,000
減：應付短期票券折價			(3,176)
合 計			<u>\$ 16,996,824</u>

<b>109.3.31</b>			
	<u>保證或承兌機構</u>	<u>利率區間</u>	<u>金額</u>
應付商業本票	兆豐票券金融(股)公司	0.857%	\$ 1,000,000
應付商業本票	萬通票券金融(股)公司	0.540%~0.790%	3,100,000
應付商業本票	中華票券金融(股)公司	0.520%~0.540%	2,500,000
應付商業本票	國際票券(股)公司	0.777%	500,000
應付商業本票	大慶證券(股)公司	0.580%	600,000
應付商業本票	中國信託商業銀行	0.530%	2,600,000
應付商業本票	台北富邦商業銀行	0.545%	3,000,000
應付商業本票	玉山商業銀行	0.530%	1,700,000
應付商業本票	元大商業銀行	0.540%	1,500,000
			16,500,000
減：應付短期票券折價			(4,498)
合 計			<u>\$ 16,495,502</u>

(十一)長期借款

1.合併公司長期借款之明細如下：

	<u>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
無擔保銀行借款	\$ 1,829,280	3,569,776	3,117,892
擔保銀行借款	-	-	3,433,333
減：一年內到期之長期借款	-	(2,000,000)	(4,606,781)
合 計	<u>\$ 1,829,280</u>	<u>1,569,776</u>	<u>1,944,444</u>
到期年度	<u>114</u>	<u>110~114</u>	<u>109~110</u>
利率區間	<u>0.930%~4.075%</u>	<u>0.800%~4.075%</u>	<u>0.800%~4.750%</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>
110年1月1日餘額	\$ 3,569,776
本期新增借款	269,954
本期償還借款	(2,000,000)
匯率變動影響數	<u>(10,450)</u>
110年3月31日餘額	<u>\$ 1,829,280</u>
	<u>合 計</u>
109年1月1日餘額	\$ 6,610,540
本期償還借款	(47,575)
匯率變動影響數	<u>(11,740)</u>
109年3月31日餘額	<u>\$ 6,551,225</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) 合併公司民國一〇九年之各項財務比率限制均符合聯貸合約規定。
- (7) 上列借款已全數動用，並於民國一〇九年五月二十九日全數還清。

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。

(十二) 應付公司債

1. 合併公司應付公司債之明細如下：

	<u>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
無擔保普通公司債	\$ 40,912,977	40,910,455	32,566,389
減：一年內到期之公司債	<u>(2,898,401)</u>	<u>(2,898,401)</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 38,014,576</u>	<u>38,012,054</u>	<u>32,566,389</u>
到期年度	<u>110~119</u>	<u>110~119</u>	<u>110~117</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.無擔保普通公司債之發行及償還：

合併公司於民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日間均未發行、再買回或償還應付公司債之情形。

3.合併公司民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日無擔保普通公司債發行條件說明如下：

	101年第三期 國內無擔 保公司債	102年第一期 國內無擔 保公司債	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
發行總額	\$ 9,000,000	11,500,000	8,500,000	6,000,000
110.3.31期末餘額	2,498,915	1,496,591	6,296,865	5,995,440
110.3.31一年內到期	1,249,349	-	-	-
109.12.31期末餘額	2,498,752	1,496,213	6,296,571	5,995,166
109.12.31一年內到期	1,249,349	-	-	-
109.3.31期末餘額	2,498,265	1,495,076	6,295,690	5,994,345
發行日	101.11.5	102.6.10	102.11.8	103.5.21
票面利率	1.25%、1.39%、1.53%	1.23%、1.52%	1.42%、1.94%	1.83%、1.92%
債息基準日	11月5日	6月10日	11月8日	5月21日
償還情形	第4、5年 及第6、7年 及第9、10年 各償還1/2	第3、4年 及第9、10年 各償還1/2	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

	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	109年第一期 國內無擔 保公司債
發行總額	\$ 7,000,000	9,300,000	8,350,000
110.3.31期末餘額	6,995,945	9,290,941	8,338,280
110.3.31一年內到期	1,649,052	-	-
109.12.31期末餘額	6,995,471	9,290,447	8,337,835
109.12.31一年內到期	1,649,052	-	-
109.3.31期末餘額	6,994,049	9,288,964	-
109.3.31一年內到期	-	-	-
發行日	106.5.19	107.6.26	109.6.22
票面利率	1.09%、1.32%	0.82%、0.93%、1.09%	0.58%、0.63%、0.67%
債息基準日	5月19日	6月26日	6月22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年及第 9、10年 各償還1/2	第4、5年 及第6、7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)

(十三)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
流動	\$ <u>13,585</u>	<u>21,452</u>	<u>37,429</u>
非流動	\$ <u>126,905</u>	<u>121,923</u>	<u>133,962</u>

到期分析請詳附註六(廿一)。

民國一一〇年一月一日至三月三十一日新增之租賃負債金額為土地6,568千元，利率為2.05%，租賃期間結束日為民國一三一年十月；民國一〇九年度一月一日至三月三十一日新增之租賃負債金額為土地128,886千元，利率為2.05%，租賃期間結束日為民國一三一年十二月。

認列於損益之金額如下：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
租賃負債之利息費用	\$ <u>721</u>	<u>1,069</u>
短期租賃之費用	\$ <u>17,302</u>	<u>24,024</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
租賃之現金流出總額	\$ <u>27,476</u>	<u>34,785</u>

1.土地、房屋及建築之租賃

合併公司承租土地、房屋及建築作為辦公處所及員工宿舍，辦公處所之租賃期間通常為二年至五十年，員工宿舍則為一年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

部份合約之租賃給付取決於當地物價指數之變動，或係依據合併公司所承租倉庫於租賃期間內之存貨存放量計算，部份合約並約定由合併公司墊付出租人與不動產相關之稅負及保險支出，該等費用通常係每年發生一次。

2.其他租賃

合併公司承租房屋建物之租賃期間為一年內，該等租賃為短期租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十四)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一〇九年及一〇八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。

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)

合併公司列報為費用之明細如下：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
營業成本	\$ 26,497	23,733
推銷費用	1,046	1,433
管理費用	<u>10,111</u>	<u>15,398</u>
	<u>\$ 37,654</u>	<u>40,564</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。

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：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
營業成本	\$ 57,933	46,355
推銷費用	2,617	2,493
管理費用	<u>27,152</u>	<u>24,278</u>
	<u>\$ 87,702</u>	<u>73,126</u>

(十五) 所得稅

1. 合併公司所得稅費用明細如下：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
當期所得稅費用	\$ 2,637,884	546,007
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	<u>464,328</u>	<u>(22,747)</u>
所得稅費用	<u>\$ 3,102,212</u>	<u>523,260</u>

2. 合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅利益明細如下：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
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>\$ 57,154</u>	<u>74,975</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一〇八年度。

## 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)資本與其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一〇年及一〇九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一〇九年度合併財務報告附註六(十六)。

#### 1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<b>110.3.31</b>	<b>109.12.31</b>	<b>109.3.31</b>
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	202,111	202,111	202,083
逾期未領股利、董事、監察人酬 勞	395,735	396,166	383,655
海外公司債轉換	2,997,503	2,997,503	2,997,503
	<b>\$ 11,741,693</b>	<b>11,742,124</b>	<b>11,729,585</b>

#### 2.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，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)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

##### (2)特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數(利益)而增加保留盈餘之金額為2,790,507千元，依金管會民國101年4月6日金管證發字第1010012865號令規定提列相同數額之特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。民國一一〇年三月三十一日、一〇九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。

## 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)

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

### (3) 盈餘分配

本公司分別於民國一一〇年三月十七日經董事會決議民國一〇九年度盈餘分配案之現金股利金額及一〇九年六月十日經股東常會決議民國一〇八年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	109年度	108年度
普通股股利		
現 金	\$ <u>15,277,778</u>	<u>28,009,259</u>
每股現金股利(元)	\$ <u>2.40</u>	<u>4.40</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	避險工具 之損益	合 計
民國110年1月1日餘額	\$ (9,603,060)	76,471,804	37,988	66,906,732
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(359,167)	-	-	(359,167)
採用權益法之關聯企業及合資之換算差額之份額	(634)	-	-	(634)
採用權益法之關聯企業及合資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	-	2,012,831	-	2,012,831
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	-	9,986,405	-	9,986,405
採權益法認列關聯企業及合資現金流量避險之份額	-	-	19,157	19,157
民國110年3月31日餘額	<u>\$ (9,962,861)</u>	<u>88,471,040</u>	<u>57,145</u>	<u>78,565,324</u>
民國109年1月1日餘額	\$ (5,278,250)	80,701,025	779	75,423,554
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	103,073	-	-	103,073
採用權益法之關聯企業及合資之換算差額之份額	40,171	-	-	40,171
採用權益法之關聯企業及合資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	-	(6,750,239)	-	(6,750,239)
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	-	(30,937,937)	-	(30,937,937)
採權益法認列關聯企業及合資現金流量避險之份額	-	-	2,126	2,126
民國109年3月31日餘額	<u>\$ (5,135,006)</u>	<u>43,012,849</u>	<u>2,905</u>	<u>37,880,748</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)

(十七)每股盈餘(虧損)

合併公司基本每股盈餘(虧損)之計算如下：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
合併公司普通股權益持有人之淨利(損)	\$ <u>14,959,942</u>	<u>(393,664)</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>2.35</u>	<u>(0.06)</u>

(十八)客戶合約之收入

1.收入之細分

	110年1月至3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	\$ 5,569,329	2,871,405	2,044,099	2,239,626	5,171,520	689,175	18,585,154
中國	5,915,341	4,576,510	6,003,424	5,281,705	513,250	75,801	22,366,031
其他國家	<u>9,232,397</u>	<u>4,786,993</u>	<u>1,720,094</u>	<u>2,604,965</u>	<u>1,097,967</u>	<u>208,336</u>	<u>19,650,752</u>
	<u>\$ 20,717,067</u>	<u>12,234,908</u>	<u>9,767,617</u>	<u>10,126,296</u>	<u>6,782,737</u>	<u>973,312</u>	<u>60,601,937</u>
主要商品：							
PVC粉	\$ 15,840,954	-	-	-	-	-	15,840,954
液鹼	2,653,954	-	-	-	-	-	2,653,954
HDPE	-	3,592,083	-	-	-	-	3,592,083
LLDPE	-	3,673,527	-	-	-	-	3,673,527
EVA	-	4,936,028	-	-	-	-	4,936,028
PP	-	-	9,199,480	-	-	-	9,199,480
POM聚縮 醛樹脂	-	-	568,137	-	-	-	568,137
AE	-	-	-	5,832,292	-	-	5,832,292
SAP高吸水 性樹脂	-	-	-	1,611,631	-	-	1,611,631
碳纖	-	-	-	826,698	-	-	826,698
正丁醇	-	-	-	1,122,457	-	-	1,122,457
AN	-	-	-	-	3,453,121	-	3,453,121
MMA甲基 丙烯酸	-	-	-	-	763,575	-	763,575
ECH環氧氣 丙烷	-	-	-	-	1,050,512	-	1,050,512
其他	<u>2,222,159</u>	<u>33,270</u>	<u>-</u>	<u>733,218</u>	<u>1,515,529</u>	<u>973,312</u>	<u>5,477,488</u>
	<u>\$ 20,717,067</u>	<u>12,234,908</u>	<u>9,767,617</u>	<u>10,126,296</u>	<u>6,782,737</u>	<u>973,312</u>	<u>60,601,937</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)

	109年1月至3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	\$ 4,699,298	2,129,185	1,721,131	1,284,459	3,246,486	805,500	13,886,059
中國	3,736,366	2,788,191	3,947,083	2,940,270	717,086	65,983	14,194,979
其他國家	6,564,922	3,682,929	1,015,216	1,823,298	772,413	79,364	13,938,142
	<u>\$ 15,000,586</u>	<u>8,600,305</u>	<u>6,683,430</u>	<u>6,048,027</u>	<u>4,735,985</u>	<u>950,847</u>	<u>42,019,180</u>
主要商品：							
PVC粉	\$ 10,074,217	-	-	-	-	-	10,074,217
液鹼	3,322,333	-	-	-	-	-	3,322,333
HDPE	-	3,232,517	-	-	-	-	3,232,517
LLDPE	-	2,557,361	-	-	-	-	2,557,361
EVA	-	2,739,312	-	-	-	-	2,739,312
PP	-	-	6,244,917	-	-	-	6,244,917
POM聚縮 醛樹脂	-	-	438,513	-	-	-	438,513
AE	-	-	-	2,643,951	-	-	2,643,951
SAP高吸水 性樹脂	-	-	-	1,562,136	-	-	1,562,136
碳纖	-	-	-	749,341	-	-	749,341
正丁醇	-	-	-	575,994	-	-	575,994
AN	-	-	-	-	1,879,591	-	1,879,591
MMA甲基 丙烯酸	-	-	-	-	551,944	-	551,944
ECH環氧氣 丙烷	-	-	-	-	1,194,357	-	1,194,357
其他	1,604,036	71,115	-	516,605	1,110,093	950,847	4,252,696
	<u>\$ 15,000,586</u>	<u>8,600,305</u>	<u>6,683,430</u>	<u>6,048,027</u>	<u>4,735,985</u>	<u>950,847</u>	<u>42,019,180</u>

2.合約餘額

	<u>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
應收票據	\$ 2,697,504	2,148,261	1,935,769
應收帳款(含關係人)	17,510,297	13,813,715	10,635,565
減：備抵損失	(20,176)	(1,624)	(4,118)
合 計	<u>\$ 20,187,625</u>	<u>15,960,352</u>	<u>12,567,216</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(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)

(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。

本公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日員工酬勞提列金額分別為17,363千元及1,076千元，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。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度員工酬勞提列金額分別為30,211千元及55,553千元，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.利息收入

合併公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日之利息收入明細如下：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
銀行存款利息	\$ 37,656	75,504
其他利息收入	20,412	39,044
利息收入合計	<u>\$ 58,068</u>	<u>114,548</u>

2.其他收入

合併公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日之其他收入明細如下：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
租金收入	\$ <u>38,177</u>	<u>37,903</u>

3.其他利益及損失

合併公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日之其他利益及損失明細如下：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 4,367	4,057
外幣兌換(損失)利益	(94,758)	235,315
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	9,297	41,893
其他利益	177,898	81,513
其他損失	(32,375)	(32,292)
其他利益及損失淨額	<u>\$ 64,429</u>	<u>330,486</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)

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
利息費用總額	\$ 276,605	419,056
減：利息資本化	(55,466)	(21,795)
財務成本淨額	<u>\$ 221,139</u>	<u>397,261</u>
利息資本化利率	<u>0.800%-2.885%</u>	<u>1.330%-2.885%</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及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(廿一)。

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：

<b>110.3.31</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	\$ 666,078	28.5310	19,003,871
歐元	3,536	33.3849	118,049
日圓	900	0.2582	232
人民幣	14,505	4.3418	62,978
金融負債			
貨幣性項目			
美金	91,179	28.5310	2,601,428
歐元	396	33.3849	13,220
日圓	78,333	0.2582	20,226
<b>109.12.31</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	\$ 433,847	28.5080	12,368,110
歐元	6,509	34.5600	224,951
日圓	13,783	0.2724	3,754
人民幣	9,335	4.3691	40,786

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)

		109.12.31		
		外幣	匯率(元)	台幣
金融負債				
貨幣性項目				
美金	\$	41,332	28.5080	1,178,293
歐元		235	34.5600	8,122
日圓		76,828	0.2724	20,901
		109.3.31		
		外幣	匯率(元)	台幣
金融資產				
貨幣性項目				
美金	\$	696,487	30.2540	21,071,518
歐元		717	33.4489	23,983
日圓		4,673	0.2807	1,312
人民幣		844	4.2701	3,604
金融負債				
貨幣性項目				
美金		19,475	30.2540	589,197
歐元		1,207	33.4489	40,373
日圓		183,542	0.2807	51,520

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。於民國一一〇年及一〇九年三月三十一日當新台幣相對於美金、歐元、日圓及人民幣升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將分別減少165,503千元及204,193千元，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，民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日外幣兌換(損失)利益(含已實現及未實現)分別為(94,758)千元及235,315千元。

## 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.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
<b>110年3月31日</b>							
非衍生金融負債							
無擔保銀行借款	\$ 16,802,818	17,173,926	15,029,798	-	-	2,144,128	-
無擔保普通公司債	40,912,977	42,869,260	2,918,555	-	9,661,880	20,963,435	9,325,390
應付短期票券	17,597,142	17,600,000	17,600,000	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	13,682,892	13,682,892	13,682,892	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	6,991,120	6,991,120	6,991,120	-	-	-	-
關係人借款	14,693,465	15,201,271	-	-	15,201,271	-	-
其他流動負債	8,751,197	8,751,197	8,751,197	-	-	-	-
員工借款	99,053	99,444	99,444	-	-	-	-
租賃負債	140,490	171,457	12,222	4,033	8,001	23,414	123,787
	<u>\$ 119,671,154</u>	<u>122,540,567</u>	<u>65,085,228</u>	<u>4,033</u>	<u>24,871,152</u>	<u>23,130,977</u>	<u>9,449,177</u>
<b>109年12月31日</b>							
非衍生金融負債							
無擔保銀行借款	\$ 18,545,712	18,903,103	17,045,469	-	-	1,857,634	-
無擔保普通公司債	40,910,455	42,878,823	1,658,993	1,269,125	9,661,880	20,963,435	9,325,390
應付短期票券	16,996,824	17,000,000	17,000,000	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	13,115,200	13,126,143	13,126,143	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	5,187,588	5,187,590	5,187,590	-	-	-	-
關係人借款	14,396,540	14,894,084	-	-	14,894,084	-	-
其他流動負債	6,665,774	6,665,774	6,665,774	-	-	-	-
員工借款	380,788	382,863	382,863	-	-	-	-
租賃負債	143,375	173,549	20,285	3,846	7,692	22,291	119,435
	<u>\$ 116,342,256</u>	<u>119,211,929</u>	<u>61,087,117</u>	<u>1,272,971</u>	<u>24,563,656</u>	<u>22,843,360</u>	<u>9,444,825</u>
<b>109年3月31日</b>							
非衍生金融負債							
無擔保銀行借款	\$ 29,911,809	30,223,141	28,190,127	2,033,014	-	-	-
無擔保普通公司債	32,566,389	34,691,935	-	-	2,974,220	23,083,045	8,634,670
擔保銀行借款	3,433,333	3,498,704	1,153,783	1,163,122	1,181,799	-	-
應付短期票券	16,495,502	16,500,000	16,500,000	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	7,046,560	7,046,560	7,046,560	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	3,979,288	3,979,288	3,979,288	-	-	-	-
關係人借款	19,513,830	19,513,830	-	19,513,830	-	-	-
其他流動負債	6,814,069	6,814,069	6,814,069	-	-	-	-
員工借款	374,371	374,371	374,371	-	-	-	-
租賃負債	171,391	203,824	20,224	20,224	15,881	22,487	125,008
	<u>\$ 120,306,542</u>	<u>122,845,722</u>	<u>64,078,422</u>	<u>22,730,190</u>	<u>4,171,900</u>	<u>23,105,532</u>	<u>8,759,678</u>

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

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.其他價格風險

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

報導日證券價格	110年1月至3月		109年1月至3月	
	其他綜合損益稅後		其他綜合損益稅後	
	金額	稅後損益	金額	稅後損益
上漲1%	\$ 1,106,914	-	741,451	-
下跌1%	\$ (1,106,914)	-	(741,451)	-

4.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：

	110.3.31				
	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	\$ 3,898,180	-	3,898,180	-	3,898,180
小計	3,898,180	-	3,898,180	-	3,898,180
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	110,691,383	110,691,383	-	-	110,691,383
按公允價值衡量之無公開報					
價權益工具	20,161,756	-	-	20,161,756	20,161,756
小計	130,853,139	110,691,383	-	20,161,756	130,853,139
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	17,305,150	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	20,187,625	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	8,225,301	-	-	-	-
小計	45,718,076	-	-	-	-
合計	\$ 180,469,395	110,691,383	3,898,180	20,161,756	134,751,319

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)

		110.3.31				
		公允價值				
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計		
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)	\$ 40,912,977	-	-	-	-	
應付短期票券	17,597,142	-	-	-	-	
短期借款	15,072,591	-	-	-	-	
長期借款(含一年內到期之 長期借款)	1,829,280	-	-	-	-	
關係人借款	14,693,465	-	-	-	-	
應付帳款(含關係人)	13,682,892	-	-	-	-	
其他應付款(含關係人)	6,991,120	-	-	-	-	
其他流動負債	8,751,197	-	-	-	-	
租賃負債	140,490	-	-	-	-	
合計	<u>\$ 119,671,154</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
		109.12.31				
		公允價值				
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計		
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	\$ 3,888,883	-	3,888,883	-	3,888,883	
小計	<u>3,888,883</u>	<u>-</u>	<u>3,888,883</u>	<u>-</u>	<u>3,888,883</u>	
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	102,218,948	102,218,948	-	-	102,218,948	
按公允價值衡量之無公開報 價權益工具	18,647,715	-	-	18,647,715	18,647,715	
小計	<u>120,866,663</u>	<u>102,218,948</u>	<u>-</u>	<u>18,647,715</u>	<u>120,866,663</u>	
按攤銷後成本衡量之金融資產						
現金及約當現金	14,145,110	-	-	-	-	
應收票據及帳款(含關係人)	15,960,352	-	-	-	-	
其他應收款(含關係人)	7,435,350	-	-	-	-	
小計	<u>37,540,812</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
合計	<u>\$ 162,296,358</u>	<u>102,218,948</u>	<u>3,888,883</u>	<u>18,647,715</u>	<u>124,755,546</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)

		109.12.31				
		公允價值				
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計		
按攤銷後成本衡量之金融負債						
應付公司債(含一年內到期 公司債)	\$ 40,910,455	-	-	-	-	
應付短期票券	16,996,824	-	-	-	-	
短期借款	15,356,724	-	-	-	-	
長期借款(含一年內到期之長 期借款)	3,569,776	-	-	-	-	
關係人借款	14,396,540	-	-	-	-	
應付帳款(含關係人)	13,115,200	-	-	-	-	
其他應付款(含關係人)	5,187,588	-	-	-	-	
其他流動負債	6,665,774	-	-	-	-	
租賃負債	143,375	-	-	-	-	
合計	<u>\$ 116,342,256</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
		109.3.31				
		公允價值				
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計		
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	\$ 4,086,249	-	4,086,249	-	4,086,249	
小計	<u>4,086,249</u>	<u>-</u>	<u>4,086,249</u>	<u>-</u>	<u>4,086,249</u>	
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	74,145,052	74,145,052	-	-	74,145,052	
按公允價值衡量之無公開報 價權益工具	18,755,819	-	-	18,755,819	18,755,819	
小計	<u>92,900,871</u>	<u>74,145,052</u>	<u>-</u>	<u>18,755,819</u>	<u>92,900,871</u>	
按攤銷後成本衡量之金融資產						
現金及約當現金	20,460,870	-	-	-	-	
應收票據及帳款(含關係人)	12,567,216	-	-	-	-	
其他應收款(含關係人)	16,533,098	-	-	-	-	
小計	<u>49,561,184</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
合計	<u>\$ 146,548,304</u>	<u>74,145,052</u>	<u>4,086,249</u>	<u>18,755,819</u>	<u>96,987,120</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)

	109.3.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		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(含一年內到期之公司債)	\$ 32,566,389	-	-	-	-
應付短期票券	16,495,502	-	-	-	-
短期借款	27,168,288	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期之長期借款)	6,551,225	-	-	-	-
關係人借款	19,513,830	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	7,046,560	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	3,979,288	-	-	-	-
其他流動負債	6,814,069	-	-	-	-
租賃負債	171,391	-	-	-	-
合計	<u>\$ 120,306,542</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(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。

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)於民國一一〇年及一〇九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。

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)第三等級之變動明細表

	<u>透過其他綜合損益 按公允價值衡量 無公開報價之 權益工具</u>
民國110年1月1日	\$ 18,647,715
總利益或損失	
認列於其他綜合損益	1,513,970
匯率影響數	<u>71</u>
民國110年3月31日	<u>\$ 20,161,756</u>
民國109年1月1日	\$ 21,408,559
總利益或損失	
認列於其他綜合損益	(2,740,909)
匯率影響數	<u>88,169</u>
民國109年3月31日	<u>\$ 18,755,819</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：

<u>項目</u>	<u>評價技術</u>	<u>重大不可 觀察輸入值</u>	<u>重大不可觀察 輸入值與公允 價值關係</u>
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：

	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
<b>民國110年3月31日</b>				
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%	\$ <u>162,290</u>	<u>(162,290)</u>
<b>民國109年12月31日</b>				
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%	\$ <u>147,165</u>	<u>(147,165)</u>
<b>民國109年3月31日</b>				
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%	\$ <u>151,984</u>	<u>(151,984)</u>

(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一〇九年度合併財務報告附註六(廿二)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、政策及程序與民國一〇九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一〇九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一〇九年度合併財務報告附註六(廿三)。

(廿四)來自籌資活動之負債之變動

來自籌資活動之負債之調節如下表：

	110.1.1	現金流量	非現金 之變動	匯率變動 之影響	110.3.31
短期借款	\$ 15,356,724	(278,657)	-	(5,476)	15,072,591
應付短期票券	16,996,824	600,000	318	-	17,597,142
長期借款(含一年內到期部份)	3,569,776	(1,730,046)	-	(10,450)	1,829,280
應付公司債(含一年內到期部分)	40,910,455	-	2,522	-	40,912,977
租賃負債	143,375	(9,453)	6,568	-	140,490
關係人借款	14,396,540	283,911	-	13,014	14,693,465
來自籌資活動之負債總額	\$ <u>91,373,694</u>	<u>(1,134,245)</u>	<u>9,408</u>	<u>(2,912)</u>	<u>90,245,945</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)

	109.1.1	現金流量	非現金 之變動	匯率變動之 影響	109.3.31
短期借款	\$ 20,255,096	6,858,411	-	54,781	27,168,288
應付短期票券	14,991,544	1,500,000	3,958	-	16,495,502
長期借款(含一年內到期部份)	6,610,540	(47,575)	-	(11,740)	6,551,225
應付公司債(含一年內到期部分)	32,564,312	-	2,077	-	32,566,389
租賃負債	52,197	(9,692)	128,886	-	171,391
關係人借款	21,375,260	(1,960,036)	-	98,606	19,513,830
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 95,848,949</u>	<u>6,341,108</u>	<u>134,921</u>	<u>141,647</u>	<u>102,466,625</u>

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
華亞園區管理顧問公司	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
台塑勝高科技(日本)公司	關聯企業
福建福欣特殊鋼公司	關聯企業
台塑貨運(寧波)公司	關聯企業
台塑汽車公司	關聯企業
台塑建設公司	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
台塑德山公司	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

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
台灣必成公司	其他關係人
南中石化公司	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
台灣興業責任有限公司	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
台塑集團熱電(寧波)公司	其他關係人
台化興業(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
台塑河靜鋼鐵公司	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
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
長庚生物科技公司	其他關係人
六輕汽車貨運	其他關係人
INTEPLAST GROUP	其他關係人
長庚大學	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)

(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：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
關聯企業	\$ 1,871,202	1,762,668
合資	34,916	34,526
其他關係人	<u>6,600,784</u>	<u>5,218,424</u>
	<u>\$ 8,506,902</u>	<u>7,015,618</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)：

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
關聯企業	\$ 1,096,195	856,346	787,561
合資	8,067	7,481	5,712
其他關係人	<u>2,888,433</u>	<u>2,575,386</u>	<u>1,916,403</u>
	<u>\$ 3,992,695</u>	<u>3,439,213</u>	<u>2,709,676</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。

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：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
關聯企業		
台塑石化公司	\$ 20,584,064	15,173,839
其他	1,833,113	1,916,697
其他關係人	<u>1,528,495</u>	<u>744,721</u>
	<u>\$ 23,945,672</u>	<u>17,835,257</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)：

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
關聯企業			
台塑石化公司	\$ 8,414,802	6,272,990	4,246,376
其他	414,757	399,809	424,095
其他關係人	<u>822,149</u>	<u>429,766</u>	<u>251,514</u>
	<u>\$ 9,651,708</u>	<u>7,102,565</u>	<u>4,921,985</u>

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

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3. 財產交易

(1) 合併公司於民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日間無相關出售設備(表列不動產、廠房及設備)予關係人交易。

(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：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
其他關係人	\$ <u>60,946</u>	<u>105,255</u>

合併公司期末未結清餘額如下(帳列其他應付款—關係人)：

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
其他關係人	\$ <u>92,263</u>	<u>50,757</u>	<u>42,807</u>

(3) 合併公司向關係人取得金融資產如下：

關聯企業	帳列項目	交易股數 (千股)	交易標的	110年 1月至3月
台塑資源公司	採用權益法之投資	88,453	台塑資源公司股權	\$ <u>884,531</u>

民國一〇九年一月一日至三月三十一日無相關交易。

4. 資金融通情形

合併公司與關係人之資金融通如下：

(1)

	應收關係人往來款 (表列其他應收款—關係人項下)		
	110.3.31	109.12.31	109.3.31
關聯企業			
台朔重工公司	\$ -	-	8,300,000
台朔重工(寧波)公司	1,302,528	-	-
合資	247,480	249,039	115,292
其他關係人			
賴商台塑海運公司	3,853,976	4,243,086	5,407,830
其他	-	-	40,000
	<u>\$ 5,403,984</u>	<u>4,492,125</u>	<u>13,863,122</u>

截至民國一一〇年三月三十一日、一〇九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11,654千元、7,363千及13,204元，表列於其他應收款—關係人項下。



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)

(2)

	應付關係人往來款(列於其他應付款 —關係人及長期應付款—關係人項下)		
	<u>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
關聯企業			
台塑美國公司	\$ <u>14,693,465</u>	<u>14,396,540</u>	<u>19,513,830</u>

截至民國一一〇年三月三十一日、一〇九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17,315千元、17,959千元及50,516千元，列於其他流動負債項下。

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>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
關聯企業			
台塑集團(開曼)公司	\$ 7,132,750	7,127,000	7,563,500
台塑資源公司	3,067,083	3,064,610	3,252,305
其他關係人			
台塑河靜(開曼)公司	<u>16,895,419</u>	<u>18,967,581</u>	<u>20,855,583</u>
	<u>\$ 27,095,252</u>	<u>29,159,191</u>	<u>31,671,388</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：

	其他應收款—關係人		
	<u>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
關聯企業	\$ 15	17	-
合資	4	-	-
其他關係人	<u>9,470</u>	<u>1,769</u>	-
	<u>\$ 9,489</u>	<u>1,786</u>	-

(2) 合併公司應支付予關係人水電蒸汽費及其他費用如下：

	其他應付款—關係人		
	<u>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
關聯企業	\$ 1,348,587	1,434,109	1,402,263
其他關係人	<u>215,431</u>	<u>221,057</u>	<u>214,422</u>
	<u>\$ 1,564,018</u>	<u>1,655,166</u>	<u>1,616,685</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)

7.應收代墊款項

合併公司因代關係人墊付勞務服務費如下：

	其他應收款－關係人		
	110.3.31	109.12.31	109.3.31
關聯企業			
福建福欣特殊鋼公司	\$ <u>1,983,021</u>	<u>1,997,928</u>	<u>1,893,417</u>

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)	
	110年	109年
	1月至3月	1月至3月
關聯企業		
台塑石化公司	\$ 4,142	4,142
台朔重工公司	14,691	14,691
其他	1,742	1,742
合資		
台塑大金公司	3,187	4,109
其他	2,013	149
其他關係人		
南亞塑膠公司	6,066	6,327
其他	<u>12,486</u>	<u>4,455</u>
	\$ <u>44,327</u>	<u>35,615</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：

	110年	109年
	1月至3月	1月至3月
短期員工福利	\$ <u>18,449</u>	<u>17,730</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)

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	110.3.31	109.12.31	109.3.31
不動產、廠房及設備	土地及建築物	\$ 2,156,153	2,156,562	2,157,852
存出保證金(表列其 他非流動資產)	定期存單	92,675	92,675	88,535
		<u>\$ 2,248,828</u>	<u>2,249,237</u>	<u>2,246,387</u>

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：

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
背書保證	<u>\$ 27,095,252</u>	<u>29,159,191</u>	<u>31,671,388</u>

(二)合併公司已開立而未使用之信用狀：

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
已開立未使用之信用狀	<u>\$ 354,414</u>	<u>456,046</u>	<u>283,416</u>

(三)本公司被投資公司台塑河靜(開曼)有限公司及台塑河靜鋼鐵公司因營運需求，向各銀行洽借美金計1,485,000千元及1,437,500千元之授信額度，依各銀行要求出具承諾函及支持函，本公司與關係人共負監督台塑河靜(開曼)有限公司及台塑河靜鋼鐵公司完成借款清償。

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 性質別	110年1月至3月				109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	1,403,138	926,232	-	2,329,370	1,419,710	934,916	-	2,354,626
勞健保費用	119,316	70,449	-	189,765	108,145	63,396	-	171,541
退休金費用	84,430	40,926	-	125,356	70,088	43,602	-	113,690
董事酬金	-	1,840	-	1,840	-	1,830	-	1,830
其他員工福利費用	75,849	24,968	-	100,817	76,625	26,134	-	102,759
折舊費用	1,407,482	420,900	521	1,828,903	1,372,798	393,412	514	1,766,724
攤銷費用	339,338	360	2,522	342,220	375,148	865	2,776	378,789

(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。

## 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)

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

民國一一〇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	4,500,000	4,500,000	-	1.230%	2	-	短期資金調度	-	無	-	71,831,467	143,662,934	
0	本公司	台化纖維	其他應收款-關係人	是	4,500,000	4,500,000	-	1.230%	2	-	短期資金調度	-	無	-	71,831,467	143,662,934	
0	本公司	南亞塑膠	其他應收款-關係人	是	4,500,000	4,500,000	-	1.230%	2	-	短期資金調度	-	無	-	71,831,467	143,662,934	
0	本公司	台朔重工	其他應收款-關係人	是	5,700,000	5,700,000	-	1.230%	2	-	短期資金調度	-	無	-	71,831,467	143,662,934	
0	本公司	翔商台塑海運	其他應收款-關係人	是	4,852,082	4,183,976	3,853,976	1.230%	2	-	短期資金調度	-	無	-	71,831,467	143,662,934	
0	本公司	台塑勝高(日本)	其他應收款-關係人	是	600,000	600,000	-	1.000%	2	-	短期資金調度	-	無	-	71,831,467	143,662,934	
1	台塑工業(寧波)	台塑三井	其他應收款-關係人	是	247,494 (CNY57,000)	247,494 (CNY57,000)	247,480 (CNY57,000)	3.080%	2	-	短期資金調度	-	無	-	17,715,072	44,287,681	(註4)
1	台塑工業(寧波)	台朔重工(寧波)公司	其他應收款-關係人	是	1,302,600 (CNY300,000)	1,302,600 (CNY300,000)	1,302,528 (CNY 300,000)	3.080%	2	-	短期資金調度	-	無	-	22,143,840	44,287,681	(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：期末餘額係董事會議決之額度。

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CNY1：TWD4.342換算；實際動支金額採新台幣對人民幣之匯率CNY 1：TWD4.3417589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		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	233,452,268	7,132,750	7,132,750	7,132,750	-	1.99 %	466,904,536	N	N	N
0	本公司	台塑河靜(開曼)	6	233,452,268	18,903,708	16,895,419	16,895,419	-	4.70 %	466,904,536	N	N	N
0	本公司	台塑資源	6	233,452,268	3,067,083	3,067,083	3,067,083	-	0.85 %	466,904,536	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。

## 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)

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	2,404,630	16.17 %	2,404,630	
本公司	參寮工業港	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	937,832	17.99 %	937,832	
本公司	台翔航太	-	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	14,907	0.81 %	14,907	
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	38,091	1.05 %	38,091	
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	21,359	0.80 %	21,359	
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	18,255	268,719	18.00 %	268,719	
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	71,581	12.00 %	71,581	
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	160,230	12.50 %	160,230	
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	258,840	15.00 %	258,840	
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	4,790,872	19.00 %	4,790,872	
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	285,371	18.11 %	285,371	
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	3,750	25,088	3.91 %	25,088	
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	47,483	18.00 %	47,483	
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	21,325	1.97 %	21,325	
本公司	銘安科技	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動	7,405	198,306	19.07 %	198,306	
本公司	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	10,456,473	11.43 %	10,456,473	
					<b>20,001,107</b>		<b>20,001,107</b>	
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	-	160,649	16.11 %	160,649	
					<b>20,161,756</b>		<b>20,161,756</b>	
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	62,511,878	9.88 %	62,511,878	
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	17,409,969	3.39 %	17,409,969	
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	30,769,536	10.85 %	30,769,536	
					<b>110,691,383</b>		<b>110,691,383</b>	
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	3,898,180	25.00 %	3,898,180	

## 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)

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(千股)	金額	股數(千股)	金額	股數(千股)	售價	帳面成本	處分損益	股數(千股)	金額
本公司	台塑資源公司有價證券	採用權益法之投資	台塑資源公司	關聯企業	741,594	6,169,287	88,453	884,531	-	-	-	-	830,047	7,042,303
(註1)														

(註1)：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(11,515)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：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)	(3,447,088)	(7.21)%	月底結算27天	-	-	1,437,907	8.87%	
本公司	台化纖維	"	"	(1,513,418)	(3.16)%	月底結算27天	-	-	639,772	3.95%	
本公司	台塑石化	關聯企業	"	(1,431,347)	(2.99)%	月底結算27天	-	-	743,121	4.58%	
本公司	台化興業(寧波)	其他關係人	"	(418,886)	(0.88)%	O/A 60天	-	-	309,192	1.91%	
本公司	越南台灣興業公司	"	"	(118,747)	(0.25)%	O/A 60天	-	-	60,796	0.37%	
本公司	台塑工業(寧波)	母子公司	"	(3,469,373)	(7.25)%	O/A 90天	-	-	2,143,429	13.22%	(註1)
本公司	台塑美國	關聯企業	"	(344,741)	(0.72)%	O/A 90天	-	-	343,970	2.12%	
台塑工業(寧波)	本公司	母子公司	"	(397,862)	(2.73)%	月底結算30天	-	-	202,110	3.61%	(註1)
台塑工業(寧波)	南亞塑膠(南通)	其他關係人	"	(283,361)	(1.95)%	月底結算30天	-	-	85,368	1.52%	
台塑工業(寧波)	南亞塑膠(廣州)	"	"	(138,838)	(0.95)%	月底結算30天	-	-	80,230	1.43%	
台塑工業(美國)	本公司	母子公司	"	(175,185)	(7.86)%	月底結算10天	-	-	45,097	5.90%	(註1)
台塑工業(美國)	INTEPLAST GROUP	其他關係人	"	(324,149)	(14.54)%	月底結算10天	-	-	96,435	12.63%	
本公司	南亞塑膠	"	進貨	496,901	1.63%	月底結算27天	-	-	(209,598)	(1.82)%	
本公司	台化纖維	"	"	602,002	1.98%	月底結算27天	-	-	(301,041)	(2.61)%	
本公司	台塑石化	關聯企業	"	20,584,064	67.59%	月底結算27天	-	-	(8,414,802)	(72.94)%	
本公司	台朔重工	"	"	391,869	1.29%	月底結算27天	-	-	(28,061)	(0.24)%	
台塑工業(寧波)	本公司	母子公司	"	8,057,700	52.72%	O/A 90天	-	-	(3,700,326)	(67.13)%	(註)(註1)
台塑工業(寧波)	南亞塑膠公司	其他關係人	"	388,376	2.54%	O/A 90天	-	-	(297,712)	(5.40)%	
台塑工業(美國)	台塑美國	關聯企業	"	1,441,244	93.89%	月底結算10天	-	-	(386,696)	(91.99)%	

(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	1,437,907	3.44 %	-	-	937,011	-	
本公司	台化纖維	其他關係人	639,772	3.67 %	-	-	414,837	-	
本公司	台塑石化	關聯企業	743,121	3.28 %	-	-	487,882	-	
本公司	台化興業(寧波)	其他關係人	309,192	1.76 %	-	-	142,023	-	
本公司	台塑工業(寧波)	母子公司	2,143,429	2.76 %	-	-	406,738	-	(註)
本公司	台塑美國	關聯企業	343,970	1.19 %	-	-	-	-	
本公司	瀨商台塑海運	其他關係人	3,853,976	-	-	-	-	-	
本公司	台塑工業(寧波)	母子公司	1,556,897	4.59 %	-	-	-	-	(註)
本公司	福建福欣特殊鋼公司	關聯企業	1,983,021	-	-	-	-	-	
台塑工業(寧波)	本公司	母子公司	202,110	4.29 %	-	-	-	-	(註)
台塑工業(寧波)	台塑三井(寧波)	合資	247,480	-	-	-	-	-	
台塑工業(寧波)	台朔重工(寧波)	其他關係人	1,302,528	-	-	-	-	-	

(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			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
0	本公司	台塑工業(寧波)	1	銷貨	3,469,373	O/A 90天	5.72 %
0	本公司	台塑工業(寧波)	1	應收帳款	2,143,429	"	0.42 %
0	本公司	台塑工業(寧波)	1	其他收入(註三)	4,588,327	O/A 60天	7.57 %
0	本公司	台塑工業(寧波)	1	其他應收款-關係人	1,556,897	"	0.31 %
1	台塑工業(寧波)	本公司	2	銷貨	397,862	月底結算30天	0.66 %
1	台塑工業(寧波)	本公司	2	應收帳款	202,110	"	0.04 %
2	台塑工業(美國)	本公司	2	銷貨	175,185	月底結算10天	0.29 %
2	台塑工業(美國)	本公司	2	應收帳款	45,097	"	0.01 %

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：

民國一一〇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(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 %	94,481,173	17,900,835	4,928,497	(註)(註2)
本公司	台塑美國	美國	化學事業	5,614,024	5,614,024	70	22.66 %	61,513,486	756,463	171,397	(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 %	7,054,889	122,648	37,481	(註)(註2)
本公司	天龍(薩摩亞)	薩摩亞	投資事業	13,221,416	13,221,416	425,800	50.00 %	4,534,364	(321,107)	(160,554)	(註)(註2)
本公司	台塑開曼	開曼群島	投資事業	27,218,686	27,218,686	77	100.00 %	44,731,619	2,144,441	2,144,441	(註)(註1)(註2)
本公司	參寮汽電	台灣	發電事業	5,985,531	5,985,531	601,733	24.94 %	12,617,028	1,674	418	(註)(註2)
本公司	台塑勝高科技	台灣	電子製造業	1,709,987	1,709,987	112,708	29.06 %	6,001,048	326,316	94,826	(註)(註2)
本公司	台塑貨運	台灣	運輸事業	110,664	110,664	6,566	33.33 %	1,163,192	79,427	26,476	(註)(註2)
本公司	汎航通運	台灣	運輸事業	33,330	33,330	4,698	33.33 %	63,779	(13,407)	(4,467)	(註2)
本公司	宜濟建設	台灣	營建事業	12,003	12,003	1,200	28.72 %	20,144	(52)	(15)	(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 %	18,055	(94)	(43)	(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 %	1,275,526	75,890	37,945	(註2)
本公司	台塑汽車	台灣	汽車製銷	270,442	270,442	27,044	45.00 %	306,348	104,477	47,014	(註2)
本公司	華亞顧問	台灣	服務事業	341	341	33	33.00 %	3,031	5	2	(註2)
本公司	台塑大金	台灣	化學工業	100,000	100,000	24	50.00 %	1,257,839	95,535	47,768	(註2)
本公司	台塑資源	台灣	礦業	8,300,471	7,415,940	830,047	25.00 %	7,042,303	(46,061)	(11,515)	(註)(註2)
本公司	台朔環保	台灣	環保事業	417,145	417,145	41,714	24.34 %	227,709	1,571	382	(註)(註2)
本公司	台塑建設	台灣	營建事業	600,000	600,000	60,000	33.33 %	567,490	(2,736)	(912)	(註2)
本公司	台塑集團(開曼)	開曼群島	投資事業	377	377	13	25.00 %	658,822	36,101	9,025	(註)(註2)
本公司	台塑工業美國	美國	化學事業	15,640,245	15,640,245	5	100.00 %	10,717,519	(54,501)	(54,501)	(註)(註1)(註2)
本公司	台塑德山	台灣	半導體事業	125,000	125,000	12,500	50.00 %	117,001	(15,865)	(7,933)	(註2)
台塑開曼公司	台塑香港	香港	轉投資事業	15,801,889	15,801,889	-	100.00 %	44,693,522	2,150,443	2,150,443	(註)(註1)(註2)(註3)
				(USD501,902)	(USD501,902)			(USD1,566,490)	(USD75,744)	(USD75,744)	
台塑工業美國	台塑烯烴美國	美國	烯烴事業	3,527,939	3,527,939	-	33.00 %	2,971,329	230,001	75,900	(註2)(註3)
				(USD108,075)	(USD108,075)			(USD74,721)	(USD8,101)	(USD2,673)	
台塑工業美國	Lolita Packaging, L.L.C.	美國	運輸事業	306,478	306,478	-	38.00 %	60,312	(125,951)	(47,861)	(註2)(註3)
				(USD9,880)	(USD9,880)			(USD4,115)	(USD-4,436)	(USD-1,686)	

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：民國一一〇年三月三十一日新台幣對美金之匯率為USD 1：TWD28.5310；

民國一一〇年一月一日至三月三十一日新台幣對美金之平均匯率為USD1:TWD28.3911。



## 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	31,188,509 (USD989,023)	(二)	26,928,755 (USD845,270)	-	-	26,928,755 (USD845,270)	2,141,369 (USD75,424)	100.00 %	2,141,369 (USD75,424)	44,287,681 (USD1,552,265)	-
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)	9,074 (USD320)	100.00 %	9,074 (USD320)	405,842 (USD14,225)	-
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)	(11,941) (USD-421)	50.00 %	(5,972) (USD-210)	(31,526) (USD1,105)	-
福建福欣特殊鋼 有限公司	鋼鐵業	34,347,344 (USD1,460,000)	(二)	13,221,416 (USD425,800)	-	-	13,221,416 (USD425,800)	(550,512) (USD-19,390)	29.16 %	(160,554) (USD-5,655)	4,533,930 (USD158,912)	-
上偉(江蘇)複合 材料有限公司	碳纖業	616,986 (USD19,000)	(二)	99,993 (USD3,060)	-	-	99,993 (USD3,060)	149,512 (USD5,266)	16.11 %	-	160,649 (USD5,631)	-

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該等被投資公司同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)
40,438,399 (USD1,280,230)	40,635,077 (USD1,424,243)	-

(註)民國一一〇年三月三十一日新台幣對美金之匯率為USD 1 : TWD28.531。

(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：

合併公司民國一一〇年一月一日至三月三十一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)

(四)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
長庚醫療財團法人		601,011,035	9.44 %
台灣化學纖維股份有限公司		486,978,693	7.64 %
渣打國際商業銀行營業部受託保管瑞士信貸銀行—瑞士信貸新加坡分行投資專戶		398,731,554	6.26 %

註：(1)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

(2)上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

		110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	\$ 20,717,067	12,234,908	9,767,617	10,126,296	6,782,737	973,312	-	60,601,937
	部門間收入	303,014	7,898	10,732	21,588	430,030	1,734,916	(2,508,178)	-
	收入總計	<u>\$ 21,020,081</u>	<u>12,242,806</u>	<u>9,778,349</u>	<u>10,147,884</u>	<u>7,212,767</u>	<u>2,708,228</u>	<u>(2,508,178)</u>	<u>60,601,937</u>
	應報導部門損益	<u>\$ 6,041,150</u>	<u>2,222,055</u>	<u>1,029,883</u>	<u>2,184,489</u>	<u>1,676,270</u>	<u>226,817</u>	<u>4,681,490</u>	<u>18,062,154</u>
		109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	\$ 15,000,586	8,600,305	6,683,430	6,048,027	4,735,985	950,847	-	42,019,180
	部門間收入	342,989	430,510	8,799	13,200	306,269	1,121,888	(2,223,655)	-
	收入總計	<u>\$ 15,343,575</u>	<u>9,030,815</u>	<u>6,692,229</u>	<u>6,061,227</u>	<u>5,042,254</u>	<u>2,072,735</u>	<u>(2,223,655)</u>	<u>42,019,180</u>
	應報導部門損益	<u>\$ 2,114,503</u>	<u>(76,325)</u>	<u>450,294</u>	<u>(554,550)</u>	<u>500,085</u>	<u>175,701</u>	<u>(2,480,112)</u>	<u>129,596</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)

	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110年3月31日	\$ 30,941,906	38,543,033	21,775,601	23,634,655	7,252,030	446,743,286	(58,965,198)	509,925,313
民國109年12月31日	\$ 28,996,176	37,366,934	18,838,077	21,677,004	5,859,038	421,068,884	(54,525,690)	479,280,423
民國109年3月31日	\$ 26,869,958	38,963,335	16,974,357	22,844,970	5,107,129	408,538,284	(59,122,220)	460,175,813
應報導部門負債：								
民國110年3月31日	\$ 4,794,779	17,710,134	4,525,664	2,088,955	600,573	124,774,174	(3,726,301)	150,767,978
民國109年12月31日	\$ 4,860,295	17,188,904	2,278,123	1,536,343	310,147	121,577,220	(1,006,749)	146,744,283
民國109年3月31日	\$ 3,253,074	21,534,335	1,773,994	1,342,361	322,585	122,220,520	(1,492,993)	148,953,876