

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查核報告  
民國一〇九年度及一〇八年度

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、聲 明 書	3
四、會計師查核報告書	4
五、合併資產負債表	5
六、合併綜合損益表	6
七、合併權益變動表	7
八、合併現金流量表	8
九、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	9
(二)通過財務報告之日期及程序	9
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	9~10
(四)重大會計政策之彙總說明	11~25
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	25~26
(六)重要會計項目之說明	26~61
(七)關係人交易	62~68
(八)質押之資產	68
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	68
(十)重大之災害損失	68
(十一)重大之期後事項	68
(十二)其 他	68~69
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	69~73
2.轉投資事業相關資訊	73~74
3.大陸投資資訊	74~75
4.主要股東資訊	75
(十四)部門資訊	75~77

## 聲 明 書

本公司民國一〇九年度(自一〇九年一月一日至一〇九年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明



公司名稱：台灣塑膠工業股份有限公司

董 事 長：林健男



日 期：民國一一〇年三月十七日



## 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

### 會計師查核報告

台灣塑膠工業股份有限公司董事會 公鑒：

#### 查核意見

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司(以下簡稱台塑集團)民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二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)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達台塑集團民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師民國一〇九年度合併財務報告係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作；民國一〇八年度合併財務報告係依照會計師查核簽證財務報表規則、金管證審字第1090360805號函及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與台塑集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對台塑集團民國一〇九年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

##### 一、收入認列

商品之控制權可能在不同的時間點移轉，致收入可能無法在正確之時間認列，因此將其列為本會計師查核重點，有關收入認列之會計政策及相關揭露資訊請詳合併財務報告附註四(十五)及六(十八)。

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括評估收入認列會計處理之合理性，檢視重大新增銷貨合約，並瞭解合約條款有無附帶協議，以評估查核受影響之會計處理適當性，選定資產負債表日前後一段期間，依銷售客戶之交易條件，核對各項憑證，以評估收入認列截止之合理性。

## 二、存貨評價

台塑集團依據IAS2衡量存貨之成本與淨變現價值(含呆滯損失)，並於資產負債表日時認列應有之跌價損失。惟存貨評價依存貨呆滯天數評估提列損失與否涉及管理階層主觀判斷，因此將其列為本會計師查核重點，有關存貨評價之會計政策、會計估計及假設不確定性及相關揭露資訊請詳合併財務報告附註四(八)、五及六(五)。

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括評估存貨跌價或呆滯提列會計政策之合理性、存貨之評價是否符合既訂之會計政策及瞭解管理階層採用之銷售價格及期後存貨市價變動之情形，並執行抽樣程序以評估存貨淨變現價值之合理性。

## 其他事項

台灣塑膠工業股份有限公司已編製民國一〇九年度及一〇八年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加強調段落或其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

列入合併財務報告中部分採用權益法之投資及合併財務報告附註十三之轉投資事業相關資訊未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關部分被投資公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告認列與揭露。民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日上述採用權益法之投資金額分別佔合併資產總額之31.12%及32.04%；民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日採用權益法認列之關聯企業損益之份額分別佔合併稅前淨利之10.67%及35.26%。

## 管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任包括評估台塑集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算台塑集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

台塑集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對台塑集團內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使台塑集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致台塑集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對台塑集團民國一〇九年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

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  
民國一一〇年三月十七日

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109.12.31		108.12.31	
	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))	\$ 14,145,110	3	18,165,952	4
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	3,888,883	1	4,044,356	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))	102,218,948	21	102,342,079	20
1150 應收票據淨額(附註六(三)及(十八))	2,148,261	1	2,584,690	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三)及(十八))	10,372,878	2	7,392,229	1
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(三)(十八)及七)	3,439,213	1	3,562,016	1
1200 其他應收款(附註六(四))	936,148	-	997,608	-
1210 其他應收款—關係人(附註六(四)及七)	6,499,202	1	14,791,036	3
130X 存貨(附註六(五))	16,681,271	4	18,269,476	4
1470 其他流動資產	<u>5,305,846</u>	<u>1</u>	<u>3,467,418</u>	<u>1</u>
<b>流動資產合計</b>	<u>165,635,760</u>	<u>35</u>	<u>175,616,860</u>	<u>35</u>
<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))	18,647,715	4	21,408,559	4
1550 採用權益法之投資(附註六(六)及八)	193,979,093	40	202,446,613	41
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)、七及八)	86,785,954	18	85,635,983	17
1755 使用權資產(附註六(八))	1,147,126	-	1,055,171	-
1780 無形資產	590,274	-	423,488	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十五))	2,859,857	1	2,871,940	1
1900 其他非流動資產(附註八)	<u>9,634,644</u>	<u>2</u>	<u>7,629,345</u>	<u>2</u>
<b>非流動資產合計</b>	<u>313,644,663</u>	<u>65</u>	<u>321,471,099</u>	<u>65</u>
<b>資產總計</b>	<u>\$ 479,280,423</u>	<u>100</u>	<u>497,087,959</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



~5~

會計主管：張嘉澤





台灣塑膠工業股份有限公司及子公司  
合併資產負債表(續)  
民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109.12.31		108.12.31	
	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))	\$ 15,356,724	3	20,255,096	4
2110 應付短期票券(附註六(十))	16,996,824	4	14,991,544	3
2170 應付帳款	6,012,635	1	4,215,436	1
2180 應付帳款－關係人(附註七)	7,102,565	1	6,847,390	1
2200 其他應付款	3,481,665	1	1,956,466	-
2220 其他應付款項－關係人(附註七)	1,705,923	-	23,634,300	5
2280 租賃負債－流動(附註六(十三))	21,452	-	32,878	-
2321 一年內到期公司債(附註六(十二))	2,898,401	1	-	-
2322 一年內到期長期借款(附註六(十一)及八)	2,000,000	-	4,666,096	1
2399 其他流動負債(附註七)	12,678,838	3	12,684,172	3
<b>流動負債合計</b>	<u>68,255,027</u>	<u>14</u>	<u>89,283,378</u>	<u>18</u>
<b>非流動負債：</b>				
2530 應付公司債(附註六(十二))	38,012,054	8	32,564,312	7
2540 長期借款(附註六(十一)及八)	1,569,776	-	1,944,444	-
2570 遞延所得稅負債(附註六(十五))	17,703,674	4	17,028,048	4
2580 租賃負債－非流動(附註六(十三))	121,923	-	19,319	-
2622 長期應付款－關係人(附註七)	14,396,540	3	-	-
2640 淨確定福利負債－非流動(附註六(十四))	6,560,931	2	6,910,706	1
2670 其他非流動負債(附註六(六))	124,358	-	184,432	-
<b>非流動負債合計</b>	<u>78,489,256</u>	<u>17</u>	<u>58,651,261</u>	<u>12</u>
<b>負債總計</b>	<u>146,744,283</u>	<u>31</u>	<u>147,934,639</u>	<u>30</u>
<b>權益(附註六(十六))：</b>				
3110 普通股股本	63,657,408	13	63,657,408	13
3200 資本公積	11,742,124	2	11,724,498	2
保留盈餘：				
3310 法定盈餘公積	65,791,185	14	62,058,769	12
3320 特別盈餘公積	68,879,676	14	63,968,902	13
3350 未分配盈餘	55,559,015	12	72,320,189	15
保留盈餘合計	190,229,876	40	198,347,860	40
3400 其他權益	66,906,732	14	75,423,554	15
<b>權益總計</b>	<u>332,536,140</u>	<u>69</u>	<u>349,153,320</u>	<u>70</u>
<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 479,280,423</u>	<u>100</u>	<u>497,087,959</u>	<u>100</u>

董事長：林健男



(請詳閱後合併財務報告附註)  
經理人：林健男



會計主管：張嘉澤



台灣塑膠工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度		108年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八)及七)	\$ 185,813,405	100	207,848,572	100
5000 營業成本(附註六(五)(七)(八)(十四)(十九)及七)	156,759,121	84	175,734,622	85
營業毛利	29,054,284	16	32,113,950	15
營業費用(附註六(三)(七)(八)(十四)(十九)及七)：				
6100 推銷費用	5,887,957	3	6,071,615	3
6200 管理費用	5,000,300	3	4,601,134	2
6300 研究發展費用	1,068,377	1	1,246,402	-
6450 預期信用減損回升利益	(1,565)	-	(1,567)	-
營業費用合計	11,955,069	7	11,917,584	5
營業淨利	17,099,215	9	20,196,366	10
營業外收入及支出(附註六(六)(七)(八)(十三)(二十)及七)：				
7100 利息收入	374,256	1	623,668	-
7010 其他收入	3,535,151	2	8,343,570	4
7020 其他利益及損失	(847,849)	(1)	(319,456)	-
7050 財務成本	(1,206,988)	(1)	(1,359,114)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	5,212,882	3	14,734,118	7
營業外收入及支出合計	7,067,452	4	22,022,786	10
稅前淨利	24,166,667	13	42,219,152	20
9300 減：所得稅費用(附註六(十五))	4,130,468	2	4,894,990	2
本期淨利	20,036,199	11	37,324,162	18
8300 其他綜合損益(附註六(十四)(十五)(十六))：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(58,244)	-	(329,854)	-
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	(2,716,267)	(1)	(1,074,161)	-
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	(1,558,540)	(1)	(1,728,457)	(1)
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	(11,649)	-	(65,971)	-
	(4,321,402)	(2)	(3,066,501)	(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	(3,457,557)	(2)	(3,418,914)	(2)
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	(708,336)	(1)	(473,462)	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	121,708	-	(190,273)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(4,287,601)	(3)	(3,702,103)	(2)
8300 本期其他綜合損益	(8,609,003)	(5)	(6,768,604)	(3)
8500 本期綜合損益總額	\$ 11,427,196	6	30,555,558	15
基本每股盈餘(元)(附註六(十七))	\$ 3.80		6.63	
			5.86	

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



台灣塑膠工業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

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	保留盈餘		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	
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積					
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 63,657,408	11,713,842	57,103,815	58,778,533	82,499,843	(1,556,605)	83,389,928	(18,763)	355,568,001
本期淨利	-	-	-	-	37,324,162	-	-	-	37,324,162
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(377,598)	(3,721,645)	(2,688,903)	19,542	(6,768,604)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	36,946,564	(3,721,645)	(2,688,903)	19,542	30,555,558
民國一〇八年度盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	4,954,954	-	(4,954,954)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	5,190,369	(5,190,369)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(36,921,297)	-	-	-	(36,921,297)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	(59,598)	-	-	-	(59,598)
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	-	4,003	-	-	-	-	-	-	4,003
其他資本公積變動數	-	6,653	-	-	-	-	-	-	6,653
民國一〇八年十二月三十一日餘額	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
本期淨利	-	-	-	-	20,036,199	-	-	-	20,036,199
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(92,181)	(4,324,810)	(4,229,221)	37,209	(8,609,003)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	19,944,018	(4,324,810)	(4,229,221)	37,209	11,427,196
民國一〇九年度盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	3,732,416	-	(3,732,416)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	4,910,774	(4,910,774)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(28,009,259)	-	-	-	(28,009,259)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	(52,743)	-	-	-	(52,743)
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	-	5,407	-	-	-	-	-	-	5,407
其他資本公積變動數	-	12,219	-	-	-	-	-	-	12,219
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

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)



~7~

會計主管：張嘉澤



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十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度	108年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 24,166,667	42,219,152
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	7,210,271	6,909,994
攤銷費用	791,281	481,013
預期信用減損回升利益	(1,565)	(1,567)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損(益)	155,473	(27,107)
利息費用	1,206,988	1,359,114
利息收入	(374,256)	(623,668)
股利收入	(3,358,166)	(8,186,145)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(5,212,882)	(14,734,118)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(8,803)	(31,109)
處分使用權資產利益	-	(12,834)
未實現外幣兌換(利益)損失	(45,042)	1,755,009
收益費損項目合計	363,299	(13,111,418)
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	436,428	(152,244)
應收帳款	(2,934,044)	1,938,516
應收帳款—關係人	122,804	733,575
其他應收款	108,293	371,720
其他應收款—關係人	(204,072)	(391,997)
存貨	1,348,028	2,444,492
其他流動資產	(1,837,435)	127,399
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(2,959,998)	5,071,461
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	1,797,199	(91,835)
應付帳款—關係人	255,174	(1,165,761)
其他應付款	198,260	(560,817)
其他應付款—關係人	(553,117)	806,845
其他流動負債	(5,236)	(608,817)
淨確定福利負債	(408,019)	(542,266)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	1,284,261	(2,162,651)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(1,675,737)	2,908,810
調整項目合計	(1,312,438)	(10,202,608)
營運產生之現金流入	22,854,229	32,016,544
收取之利息	367,388	635,930
收取之股利	11,694,866	22,475,201
支付之利息	(1,201,708)	(1,363,206)
支付所得稅	(2,270,322)	(7,184,041)
營業活動之淨現金流入	31,444,453	46,580,428

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



~8~

會計主管：張嘉澤



台灣塑膠工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表(續)

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度	108年度
<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	\$ -	(229,555)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退還股款	12,500	-
取得採用權益法之投資	(625,000)	(1,951,323)
取得不動產、廠房及設備	(8,883,039)	(17,293,279)
處分不動產、廠房及設備	19,808	44,773
取得無形資產	(214,341)	(52,559)
應收關係企業往來款(列於其他應收款-關係人)減少數	8,499,835	2,293,804
取得使用權資產	-	(684,825)
處分使用權資產	-	13,630
其他非流動資產增加	(2,725,618)	(2,657,326)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(3,915,855)</b>	<b>(20,516,660)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	333,456,117	341,549,459
短期借款減少	(338,190,057)	(341,928,883)
應付短期票券增加	2,000,000	3,000,000
發行公司債	8,350,000	-
償還公司債	-	(4,600,000)
舉借長期借款	1,536,598	2,300,000
償還長期借款	(4,592,694)	(6,491,026)
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) (減少)增加	(6,978,720)	11,663,632
償還租賃負債	(37,891)	(32,421)
其他非流動負債減少	(98,896)	(78,446)
發放現金股利	(28,012,404)	(36,927,613)
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<b>(32,567,947)</b>	<b>(31,545,298)</b>
匯率變動對現金及約當現金之影響	1,018,507	336,710
本期現金及約當現金減少數	(4,020,842)	(5,144,820)
期初現金及約當現金餘額	18,165,952	23,310,772
期末現金及約當現金餘額	<b>\$ 14,145,110</b>	<b>18,165,952</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

~8-1~



會計主管：張嘉澤



**台灣塑膠工業股份有限公司及子公司**  
**合併財務報告附註**  
**民國一〇九年度及一〇八年度**  
(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三月十七日經董事會通過發布。

**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

合併公司自民國一〇九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三號之修正「業務之定義」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號及國際財務報導準則第七號之修正「利率指標變革」
- 國際會計準則第一號及國際會計準則第八號之修正「重大之定義」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(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一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」

## 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

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：

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「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。	2023.1.1
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>	2023.1.1
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。	2023.1.1

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

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

#### (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」)及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

#### (二) 編製基礎

##### 1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值之金融資產；及
- (2) 淨確定福利負債(或資產)，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值認列。

##### 2. 功能性貨幣及表達貨幣

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

#### (三) 合併基礎

##### 1. 合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制之個體(即子公司)。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

子公司之財務報告已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之喪失對子公司控制差額，係直接認列於權益且歸屬於本公司業主。



## 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. 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
			109.12.31	108.12.31	
本公司	台塑開曼	控股公司	100 %	100 %	
本公司	台塑工業美國	聚烯事業	100 %	100 %	
本公司	台塑國際開曼	控股公司	- %	100 %	註
台塑開曼	台塑香港	控股公司	100 %	100 %	
台塑香港	台塑工業(寧波)	塑膠事業	100 %	100 %	
台塑香港	台塑電子(寧波)	電子業	100 %	100 %	

註：於民國一〇九年十一月十九日清算。

### 3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

#### (四) 外幣

##### 1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

- (1) 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具；
- (2) 指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債於避險有效範圍內；或
- (3) 合格之現金流量避險於避險有效範圍內。

##### 2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整係依報導日之匯率換算為新臺幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為新臺幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

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

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

## 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)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

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

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

### (六)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

### (七)金融工具

應收帳款係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於合併公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

#### 1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，合併公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：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債務工具投資、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之權益工具投資或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，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

## 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)

### (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。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。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及出售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。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入（除非明顯代表部分投資成本之回收）係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

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。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失（包含任何股利及利息收入）係認列為損益。

## 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)經營模式評估

合併公司係以組合層級評估持有金融資產之經營模式之目的，此係最能反映經營管理方式及提供資料予管理階層之方式，考量資訊包括：

- 所述之投資組合政策及目標，及該等政策之運作。包括管理階層之策略是否係著重於賺得合約現金流量、維持特定利息收益率組合、使金融資產之存續期間與相關負債或預期現金流出之存續期間相配合或藉由出售金融資產實現現金流量。
- 經營模式之績效及該經營模式下持有之金融資產如何評估及如何對企業之主要管理人員報告。
- 影響經營模式績效(及該經營模式下持有之金融資產)之風險及該風險之管理方式；
- 該業務之經理人之薪酬決定方式，例如：該薪酬究係以所管理資產之公允價值或所收取之合約現金流量；及
- 以前各期出售金融資產之頻率、金額及時點，以及該等出售之理由及對未來出售活動之預期。

依上述經營目的，移轉金融資產予第三方之交易若不符合除列條件，則非屬上述所指之出售，此與合併公司繼續認列該資產之目的之一致。

持有供交易及以公允價值基礎管理並評估績效之金融資產，係透過損益按公允價值衡量。

### (5)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。

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)。

## 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)及合約資產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：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及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。

應收帳款及合約資產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。

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。

於每一報導日合併公司評估按攤銷後成本衡量金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務證券是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過九十天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，合併公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

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，透過其他綜合損益按公允價值衡量債務工具投資之備抵損失係調整損益及認列於其他綜合損益(而不減少資產之帳面金額)。

## 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)

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。對公司戶，合併公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。合併公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。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。

### (7)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之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

合併公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

## 2.金融負債及權益工具

### (1)負債或權益之分類

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

### (2)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

### (3)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

### (4)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

## 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)存 貨

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

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

### (九)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響力但非控制或聯合控制者。

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

合併財務報告包括自具有重大影響力之日起至喪失重大影響力之日止，於進行與合併公司會計政策一致性之調整後，合併公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響合併公司對其之持股比例時，合併公司將歸屬於合併公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為資本公積。

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在非關係人投資者對關聯企業之權益範圍內，認列於企業財務報表。

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

### (十)合 資

合資係一項聯合協議，據此對該協議具有聯合控制之各方(即合資者)對於該協議之淨資產具有權利，而非對資產具有權利且負債負有義務。合資者應將其合資權益認列為一項投資，並依IAS28之規定採用權益法處理該投資，除非企業依該準則之規定豁免適用權益法，有關權益法之會計處理，請參考附註四(九)。

合併公司於評估聯合協議之分類時，考量了該協議之架構、單獨載具之法律形式、合約協議之條款及其他事實與情況。於事實及情況改變時，合併公司將重新評估所參與之聯合協議類型是否改變。

## 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)

### (十一)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本（包括資本化之借款成本）減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目（主要組成部分）處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

#### 2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

#### 3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- |          |       |
|----------|-------|
| (1)房屋及建築 | 3~55年 |
| (2)機器設備  | 2~35年 |
| (3)其他設備  | 3~15年 |

合併公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

### (十二)租 賃

#### 1.租賃之判斷

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，合併公司針對以下項目評估：

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且
- (2)客戶於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
- (3)於符合下列情況之一時，在整個使用期間取得主導已辨認資產之使用之權利：
  - 客戶在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利；或
  - 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
    - 客戶在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
    - 客戶設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。



## 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)

於租賃成立日或重評估合約是否包含租賃時，合併公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。惟，於承租土地及建物時，合併公司選擇不區分非租賃組成部分而將租賃組成部分及非租賃組成部分視為單一租賃組成部分處理。

### 2. 承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

## 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)

合併公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對房屋建物之租賃期間為一年內之短期租賃及低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### 3. 出租人

合併公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，合併公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

若合併公司為轉租出租人，則係分別處理主租賃及轉租交易，並以主租賃所產生之使用權資產評估轉租交易之分類。若主租賃為短期租賃並適用認列豁免，則應將其轉租交易分類為營業租賃。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，合併公司使用國際財務報導準則第十五號之規定分攤合約中之對價。

融資租賃下所持有之資產，以租賃投資淨額之金額表達為應收融資租賃款。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，包含於租賃投資淨額內。租賃投資淨額係以能反映在各期間有固定報酬率之型態，於租賃期間分攤認列為利息收入。針對營業租賃，合併公司採直線基礎將所收取之租賃給付於租賃期間內認列為租金收入。

### (十三) 無形資產

#### 1. 認列及衡量

取得永嘉化學公司產生之商譽及其他無形資產係以成本減累計減損予以衡量。

#### 2. 後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化，所有其他支出於發生時認列於損益。

#### 3. 攤銷

除商譽外，攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

技術合作費            10~45年

電腦軟體                10年

合併公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

## 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)

### (十四)非金融資產減損

合併公司於每一報導期間結束日評估是否有跡象顯示非金融資產（除存貨、合約資產及遞延所得稅資產外）之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期進行減損測試。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除折舊或攤銷）之範圍內迴轉。

### (十五)收入之認列

#### 1. 客戶合約之收入

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。

## 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)

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。

## (十六)客戶合約之成本

### 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。

## (十七)員工福利

### 1.確定提撥計畫

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

### 2.確定福利計畫

合併公司對確定福利計畫之淨義務係以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。並減除任何計畫資產之公允價值。

## 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)

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數包含精算損益、計畫資產報酬（不包括利息），及資產上限影響數之任何變動（不包括利息）係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。合併公司決定淨確定福利負債（資產）之淨利息費用（收入），係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債（資產）及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。合併公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

### 3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

## (十八)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除直接認列於其他綜合損益之項目外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就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予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

## 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)

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
  - (1)同一納稅主體；或
  - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能未來有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

### (十九)每股盈餘

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

### (二十)部門資訊

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際財務報導準則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。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

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。

## 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)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，僅具監察人身分，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。

對於存貨評價假設及估計之不確定性中，存有重大風險之相關資訊如下：

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，合併公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨評價列情形請詳附註六(五)。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
庫存現金及週轉金	\$ 312	2,211
銀行存款	4,051,549	2,904,856
約當現金		
定期存款	9,214,840	14,343,543
附買回債券	<u>878,409</u>	<u>915,342</u>
	<u>\$ 14,145,110</u>	<u>18,165,952</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感性分析之揭露請詳附註六(廿一)。

### (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>109.12.31</u>	<u>108.12.31</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>\$ 3,888,883</u>	<u>4,044,356</u>

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(二十)。

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)

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</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	\$ 102,218,948	102,342,079
國內非上市(櫃)公司股票	4,708,593	5,081,889
非國內公司股票	<u>13,939,122</u>	<u>16,326,670</u>
合    計	<u>\$ 120,866,663</u>	<u>123,750,638</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。

合併公司原持有之國內非上市(櫃)股票-廣源投資公司於民國一〇九年七月一日進行減資25%，合併公司於民國一〇九年七月三十日收到退回之股款12,500千元，減資後合併公司持股比例不變。

合併公司董事會於民國一〇八年六月十一日通過擬取得國內非上市(櫃)公司股票-銘安科技股份有限公司7,405千股，每股31元，交易總金額229,555千元，持股比例19.15%，已於民國一〇八年九月十七日完成變更登記。

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度未處分策略性投資，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>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
應收票據—因營業而發生	\$ 2,148,261	2,584,690
應收帳款(含關係人)	13,813,715	10,957,433
減：備抵損失	<u>(1,624)</u>	<u>(3,188)</u>
	<u>\$ 15,960,352</u>	<u>13,538,935</u>

合併公司民國一〇九年及一〇八年十二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分別為1,624千元及3,188千元，民國一〇九年十二月三十一日之預期信用損失率未逾期為0.001%，逾期1~30天為0.195%，逾期31~60天為1.526%，逾期61天以上為3.090%，民國一〇八年十二月三十一日不大於0.1%。



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)

合併公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日已逾期但未減損應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
逾期30天內	\$ 671,383	38,054
逾期31~60天	15,321	4,287
逾期61天以上	<u>26</u>	<u>177</u>
	<u>\$ 686,730</u>	<u>42,518</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
期初餘額	\$ 3,188	4,755
減損損失迴轉	(1,565)	(1,567)
外幣換算損益	<u>1</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ 1,624</u>	<u>3,188</u>

(四)其他應收款

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
其他應收款-資金貸與關係人	\$ 4,492,125	12,991,960
其他應收款-關係人	2,007,077	1,799,076
其他應收款	<u>936,148</u>	<u>997,608</u>
	<u>\$ 7,435,350</u>	<u>15,788,644</u>

合併公司民國一〇九年及一〇八年十二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

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
製成品	\$ 8,834,651	9,822,871
半成品	1,407,913	1,736,396
原料	3,358,022	4,017,444
物料	294,201	491,110
在製機件	2,775,208	2,188,092
其他	<u>11,276</u>	<u>13,563</u>
	<u>\$ 16,681,271</u>	<u>18,269,476</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：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
存貨跌價(回升利益)損失	\$ <u>(787,978)</u>	<u>500,229</u>

上述存貨淨變現價值變動皆已列為銷貨成本。

(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>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
關聯企業		
台塑石化公司	\$ 87,874,676	94,112,087
台塑美國公司	61,291,795	65,167,060
台朔重工公司	7,017,408	7,090,652
天龍(薩摩亞)公司	4,723,141	5,509,231
麥寮汽電公司	12,415,495	11,050,697
台塑勝高科技公司	5,912,495	5,926,658
台塑貨運公司	1,136,716	1,021,908
汎航通運公司	68,246	82,160
宜濟建設公司	20,159	63,557
亞台開發公司	18,098	18,051
台塑汽車公司	259,334	181,321
華亞園區管理顧問公司	3,029	2,530
台朔環保公司	227,327	225,669
台塑資源公司	6,169,287	6,615,934
台塑建設公司	568,402	75,521
台塑集團(開曼)公司	649,229	653,576
台塑烯烴美國公司	2,892,722	2,155,509
Lolita Packaging, L.L.C.	108,322	174,641
合 資		
台塑旭彈性纖維公司	1,288,207	1,284,962
台塑大金公司	1,210,071	1,018,634
台塑三井精密化學公司	-	16,255
台塑德山公司	124,934	-
	<u>\$ 193,979,093</u>	<u>202,446,613</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>109年度</u>	<u>108年度</u>
關聯企業		
台塑石化公司	\$ 2,202,241	10,570,039
台塑美國公司	375,906	4,315,020
台朔重工公司	179,148	42,009
天龍(薩摩亞)公司	(838,331)	(831,633)
麥寮汽電公司	1,671,622	548,601
台塑勝高科技公司	380,076	617,750
台塑貨運公司	102,671	45,848
汎航通運公司	(12,813)	(5,561)
宜濟建設公司	497	252
亞台開發公司	47	(836)
台塑汽車公司	77,983	76,543
華亞園區管理顧問公司	388	960
台朔環保公司	1,415	89
台塑資源公司	18,722	(151,452)
台塑建設公司	(7,119)	(6,778)
台塑集團(開曼)公司	31,472	36,352
台塑烯烴美國公司	883,275	(592,758)
Lolita Packaging, L.L.C	(59,170)	(83,615)
合 資		
台塑旭彈性纖維公司	54,729	59,696
台塑大金公司	191,614	126,402
台塑三井精密化學公司	(41,425)	(32,810)
台塑德山公司	(66)	-
	<u>\$ 5,212,882</u>	<u>14,734,118</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	
			109.12.31	108.12.31
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 %
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 %

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：

	109.12.31	108.12.31
台塑石化公司	\$ <u>271,510,791</u>	<u>265,253,528</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，該等財務資訊已調整各關聯企業之國際財務報導準則合併財務報表中所包含之金額，以反映合併公司於取得關聯企業股權時所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整：

台塑石化公司之彙總性財務資訊：

	109.12.31	108.12.31
流動資產	\$ 215,309,819	226,492,637
非流動資產	165,613,297	171,539,156
流動負債	(28,887,601)	(36,762,243)
非流動負債	<u>(39,408,447)</u>	<u>(27,267,545)</u>
淨資產	\$ <u>312,627,068</u>	<u>334,002,005</u>
歸屬於非控制權益之淨資產	\$ <u>4,525,709</u>	<u>3,778,944</u>
歸屬於被投資公司業主之淨資產	\$ <u>308,101,359</u>	<u>330,223,061</u>
	109年度	108年度
營業收入	\$ <u>415,281,764</u>	<u>646,022,809</u>
本期淨利	7,372,455	36,748,173
其他綜合損益	<u>(2,174,450)</u>	<u>1,314,700</u>
本期綜合損益總額	\$ <u>5,198,005</u>	<u>38,062,873</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$ <u>(304,818)</u>	<u>(132,636)</u>
歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額	\$ <u>5,502,823</u>	<u>38,195,509</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)

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 94,112,087	96,197,632
本期歸屬於合併公司之綜合損益總額	<u>1,699,526</u>	<u>10,969,106</u>
本期自關聯企業所收取之股利	<u>(7,889,592)</u>	<u>(13,058,635)</u>
期末合併公司對關聯企業淨資產所享份額	87,922,021	94,108,103
加：未按持股比例認購產生之資本公積	5,398	3,984
加：淨值調整	<u>(52,743)</u>	<u>-</u>
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	<u><b>\$ 87,874,676</b></u>	<u><b>94,112,087</b></u>
台塑美國公司之彙總性財務資訊：		
	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
流動資產	\$ 80,388,030	91,230,820
非流動資產	253,057,520	246,666,550
流動負債	(23,145,830)	(19,974,120)
非流動負債	<u>(32,655,356)</u>	<u>(24,652,204)</u>
淨資產	<u><b>\$ 277,644,364</b></u>	<u><b>293,271,046</b></u>
歸屬於非控制權益之淨資產	<u><b>\$ 7,132,376</b></u>	<u><b>6,122,277</b></u>
歸屬於被投資公司業主之淨資產	<u><b>\$ 270,511,988</b></u>	<u><b>287,148,769</b></u>
	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
營業收入	<u><b>\$ 101,203,474</b></u>	<u><b>125,273,202</b></u>
本期淨利	\$ 3,043,746	18,147,970
其他綜合損益	<u>(3,106,094)</u>	<u>(4,797,535)</u>
本期綜合損益總額	<u><b>\$ (62,348)</b></u>	<u><b>13,350,435</b></u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u><b>\$ 1,384,682</b></u>	<u><b>(913,474)</b></u>
歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額	<u><b>\$ (1,447,030)</b></u>	<u><b>14,266,909</b></u>
	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 65,167,060	63,350,563
本期歸屬於合併公司之綜合損益總額	(3,875,265)	1,875,854
買回庫藏股淨值調整	<u>-</u>	<u>(59,357)</u>
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	<u><b>\$ 61,291,795</b></u>	<u><b>65,167,060</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)

(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>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	\$ <u>42,189,410</u>	<u>40,847,615</u>
	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
歸屬於合併公司之份額：		
本期淨利	\$ 2,429,883	(304,230)
其他綜合損益	<u>(1,149,725)</u>	<u>(1,398,993)</u>
綜合損益總額	<u>\$ 1,280,158</u>	<u>(1,703,223)</u>

(3)合併公司於民國一〇九年十二月三日按原持股比例33.33%參與關聯企業台塑建設公司之現金增資，總投資金額為新台幣500,000千元。

(4)合併公司原持有之關聯企業宜濟建設公司於民國一〇九年十二月二十一日進行減資，預計於民國一一〇年一月十七日收到減資之股款43,895千元，減資後持股比例不變。

(5)合併公司於民國一〇八年一月三日按原持股比例33%參與關聯企業台塑烯煙美國公司之現金增資，總投資金額為美金12,375千元(折合新台幣381,323千元)。

(6)合併公司原持有之關聯企業台塑美國公司於民國一〇八年四月二十六日購回庫藏股664股，購回後台塑美國流通在外股數降為307,419股，台塑公司持股比率由22.61%提高為22.66%。

(7)合併公司於民國一〇八年八月十九日按原持股比例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50,000千元(折合新台幣1,570,000千元)。

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>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
個別不重大合資之權益之期末彙總帳面金額	\$ <u>2,623,212</u>	<u>2,319,851</u>
	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
歸屬於合併公司之份額：		
本期淨利	\$ 204,852	153,288
其他綜合損益	<u>373</u>	<u>(5,334)</u>
綜合損益總額	<u>\$ 205,225</u>	<u>147,954</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)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」，民國一〇九年一月一日至十二月三十一日認列投資損失為41,425千元。截至民國一〇九年十二月三十一日止，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25,767千元，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。

(2)合併公司於民國一〇九年十月八日與日本德山株式會社成立台塑德山公司，總投資金額為新台幣125,000千元，持股比例為50%。

3.擔保

截至民國一〇九年及一〇八年十二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。

(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	7,539	34,681	396,739	486,572	7,957,508	8,883,039
處分	-	(2,357)	(1,024,688)	(134,859)	-	(1,161,904)
重分類	83,276	160,482	6,026,366	390,731	(6,472,139)	188,716
匯率變動之影響	(89,977)	49,654	(493,990)	14,160	60,580	(459,573)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 12,086,178</u>	<u>29,415,324</u>	<u>195,709,750</u>	<u>7,678,491</u>	<u>10,780,602</u>	<u>255,670,345</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 10,398,532	28,750,122	173,461,487	6,494,922	15,967,882	235,072,945
本期新增	-	1,502	1,059,459	419,060	15,813,258	17,293,279
處分	-	(13,524)	(1,608,944)	(174,705)	-	(1,797,173)
重分類	1,686,808	681,965	19,868,010	243,354	(22,484,693)	(4,556)
匯率變動之影響	-	(247,201)	(1,974,689)	(60,744)	(61,794)	(2,344,428)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 12,085,340</u>	<u>29,172,864</u>	<u>190,805,323</u>	<u>6,921,887</u>	<u>9,234,653</u>	<u>248,220,067</u>
累計折舊及減損：						
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	119,618	873,217	5,719,129	448,934	-	7,160,898
處分	-	(2,357)	(1,016,744)	(131,798)	-	(1,150,899)
重分類	-	805	(2,513)	(6)	-	(1,714)
匯率變動之影響	(5,857)	27,566	256,171	14,142	-	292,022
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 143,336</u>	<u>18,130,360</u>	<u>145,399,483</u>	<u>5,211,212</u>	<u>-</u>	<u>168,884,391</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
民國108年1月1日餘額	\$ -	16,446,435	137,289,626	4,718,321	-	158,454,382
本年度折舊	30,378	871,485	5,546,324	417,633	-	6,865,820
處分	-	(13,524)	(1,595,856)	(174,129)	-	(1,783,509)
重分類	-	883	37,916	(39,261)	-	(462)
匯率變動之影響	(803)	(74,150)	(834,570)	(42,624)	-	(952,147)
民國108年12月31日餘額	\$ <u>29,575</u>	<u>17,231,129</u>	<u>140,443,440</u>	<u>4,879,940</u>	<u>-</u>	<u>162,584,084</u>
帳面價值：						
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108年12月31日	\$ <u>12,055,765</u>	<u>11,941,735</u>	<u>50,361,883</u>	<u>2,041,947</u>	<u>9,234,653</u>	<u>85,635,983</u>

1.擔保

截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

2.截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，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109年1月1日餘額	\$ 1,204,383	304	1,204,687
增 添	128,886	244	129,130
減 少	-	(548)	(548)
匯率變動之影響	(95,416)	-	(95,416)
民國109年12月31日餘額	\$ <u>1,237,853</u>	<u>-</u>	<u>1,237,853</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 450,390	304	450,694
增 添	687,847	-	687,847
出 售	(1,122)	-	(1,122)
匯率變動之影響	67,268	-	67,268
民國108年12月31日餘額	\$ <u>1,204,383</u>	<u>304</u>	<u>1,204,687</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	總 計
使用權資產之折舊：			
民國109年1月1日餘額	\$ 149,273	243	149,516
提列折舊	49,129	244	49,373
減 少	-	(487)	(487)
匯率變動之影響	(107,675)	-	(107,675)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 90,727</u>	<u>-</u>	<u>90,727</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-
本期折舊	43,931	243	44,174
出 售	(326)	-	(326)
匯率變動之影響	105,668	-	105,668
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 149,273</u>	<u>243</u>	<u>149,516</u>
帳面價值：			
民國109年12月31日	<u>\$ 1,147,126</u>	<u>-</u>	<u>1,147,126</u>
民國108年12月31日	<u>\$ 1,055,110</u>	<u>61</u>	<u>1,055,171</u>

合併公司於民國一〇九年度及一〇八年度新增之使用權資產，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：

	109.12.31	108.12.31
無擔保銀行借款	\$ 14,975,936	19,920,321
員工借款	380,788	334,775
合 計	<u>\$ 15,356,724</u>	<u>20,255,096</u>
利率區間	<u>0.405%~1.035%</u>	<u>0.750%~3.567%</u>

2.借款之發行及償還

	合 計
109年1月1日餘額	\$ 20,255,096
本期新增借款	333,456,117
本期償還借款	(338,190,057)
匯率變動影響數	(164,432)
109年12月31日餘額	<u>\$ 15,356,724</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)

	<u>合 計</u>
108年1月1日餘額	\$ 20,398,302
本期新增借款	341,549,459
本期償還借款	(341,928,883)
匯率變動影響數	<u>236,218</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ 20,255,096</u>

(十)應付短期票券

	<u>109.12.31</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	0.269%	\$ 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%	<u>1,500,000</u>
			17,000,000
減：應付短期票券折價			<u>(3,176)</u>
合 計			<u>\$ 16,996,824</u>

	<u>108.12.31</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	0.622%	\$ 1,000,000
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	0.590%	600,000
應付商業本票	中華票券金融(股)公司	0.560%	2,000,000
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	0.600%~0.622%	2,400,000
應付商業本票	台北富邦商業銀行	0.637%	2,000,000
應付商業本票	玉山商業銀行	0.622%	2,500,000
應付商業本票	元大商業銀行	0.632%	<u>3,000,000</u>
			15,000,000
減：應付短期票券折價			<u>(8,456)</u>
合 計			<u>\$ 14,991,544</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)

(十一)長期借款

1.合併公司長期借款之明細如下：

<b>109.12.31</b>				
幣 別	利率區間	到期年度	金 額	
無擔保銀行借款	新台幣	0.800%~4.075%	110~114	\$ 3,569,776
減：一年內到期部分				<u>(2,000,000)</u>
合 計				<u>\$ 1,569,776</u>

<b>108.12.31</b>				
幣 別	利率區間	到期年度	金 額	
無擔保銀行借款	新台幣	0.800%~4.750%	109~110	\$ 3,177,207
擔保銀行借款	新台幣	1.632%	109~110	<u>3,433,333</u>
小 計				6,610,540
減：一年內到期部分				<u>(4,666,096)</u>
合 計				<u>\$ 1,944,444</u>

2.借款之發行及償還

	<u>合 計</u>
109年1月1日餘額	\$ 6,610,540
本期新增借款	1,536,598
本期償還借款	(4,592,694)
匯率變動影響數	<u>15,332</u>
109年12月31日餘額	<u>\$ 3,569,776</u>

	<u>合 計</u>
108年1月1日餘額	\$ 10,823,054
本期新增借款	2,300,000
本期償還借款	(6,491,026)
匯率變動影響數	<u>(21,488)</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ 6,610,540</u>

3.擔保銀行借款

## 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)

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及一〇八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>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
無擔保普通公司債	\$ 40,910,455	32,564,312
減：一年內到期之公司債	<u>(2,898,401)</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 38,012,054</u>	<u>32,564,312</u>
到期年度	<u>110~119</u>	<u>110~117</u>

2. 無擔保普通公司債之發行及償還：

(1) 發 行

	<u>109年度</u>
發行金額	\$ <u>8,350,000</u>
票面利率	<u>0.580%、0.630%、0.670%</u>
到期年度	<u>115、117、119</u>

(2) 償 還

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
償還金額	\$ <u>-</u>	<u>4,600,000</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)

3. 合併公司民國一〇九年及一〇八年十二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
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	-	-	-
108.12.31期末餘額	2,498,102	1,494,697	6,295,396	5,994,072
108.12.31一年內到期	-	-	-	-
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
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	-	-
108.12.31期末餘額	6,993,575	9,288,470	-
108.12.31一年內到期	-	-	-
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

(十三)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	109.12.31	108.12.31
流 動	\$ 21,452	\$ 32,878
非流動	\$ 121,923	\$ 19,319

到期分析請詳附註六(廿一)。

## 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)

民國一〇九年度新增之租賃負債金額為分別為土地128,886千元及房屋244千元，利率分別為2.05%及1.41%，租賃期間結束日為民國一三一年十二月及民國一一〇年三月；民國一〇八年度新增之租賃負債金額為3,022千元，利率為1.79%，租賃期間結束日為民國一一六年十二月。

認列於損益之金額如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>3,390</u>	<u>1,064</u>
短期租賃之費用	\$ <u>135,654</u>	<u>126,688</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>176,935</u>	<u>160,173</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

合併公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
確定福利義務之現值	\$ 9,421,525	9,791,588
計畫資產之公允價值	<u>(2,860,594)</u>	<u>(2,880,882)</u>
淨確定福利淨負債	\$ <u>6,560,931</u>	<u>6,910,706</u>

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

## 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)

### (1) 計畫資產組成

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

截至報導日，合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計2,839,055千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

### (2) 確定福利義務現值之變動

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 9,791,588	9,710,141
計畫支付之福利	(548,306)	(474,088)
當期服務成本及利息	190,814	216,534
淨確定福利負債再衡量數		
— 因財務假設變動所產生之精算損失	156,264	421,322
企業轉調	<u>(168,835)</u>	<u>(82,321)</u>
12月31日確定福利義務	<u>\$ 9,421,525</u>	<u>9,791,588</u>

### (3) 計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度確確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 2,880,882	2,587,023
利息收入	28,558	31,777
淨確定福利負債再衡量數		
— 計畫資產報酬(不含當期利息)	98,020	91,468
計畫已支付之福利	(261,876)	(169,101)
已提撥至計畫之金額	<u>115,010</u>	<u>339,715</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 2,860,594</u>	<u>2,880,882</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)認列為損益之費用

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度列報為費用之明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
當期服務成本	\$ 93,734	96,496
利息成本	<u>68,522</u>	<u>88,261</u>
	<u><b>\$ 162,256</b></u>	<u><b>184,757</b></u>
	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
營業成本	\$ 93,541	107,892
推銷費用	5,737	6,445
管理費用	<u>62,978</u>	<u>70,420</u>
	<u><b>\$ 162,256</b></u>	<u><b>184,757</b></u>

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

合併公司累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
1月1日累積餘額	\$ 2,230,568	1,966,685
本期認列	<u>46,595</u>	<u>263,883</u>
12月31日累積餘額	<u><b>\$ 2,277,163</b></u>	<u><b>2,230,568</b></u>

(6)精算假設

合併公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
折現率	1.00 %	1.00 %
未來薪資增加	2.85 %	2.85 %

合併公司預計於民國一〇九年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為114,000千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為8.7年。

(7)敏感度分析

計算確定福利義務現值時，合併公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日相關精算假設，包含折現率、員工離職率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響合併公司確定福利義務之金額。



## 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)

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利義務之影響	
	增加金額	減少金額
109年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ (162,481)	168,488
未來薪資增加(變動1.00%)	710,991	(629,177)
108年12月31日		
折現率(變動0.25%)	(186,726)	194,154
未來薪資增加(變動1.00%)	820,501	(718,167)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨確定福利負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

### 2. 確定提撥計畫

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

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為278,846千元及323,993千元，已提撥至勞工保險局或社會保險局。

### (十五) 所得稅

#### 1. 合併公司所得稅費用明細如下：

	109年度	108年度
當期所得稅費用	\$ 3,552,818	4,697,607
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	577,650	197,383
所得稅費用	<u>\$ 4,130,468</u>	<u>4,894,990</u>

#### 2. 合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅利益(費用)明細如下：

	109年度	108年度
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	\$ <u>11,649</u>	<u>65,971</u>
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>(121,708)</u>	<u>190,273</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)

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 4,833,333	8,443,830
外國轄區稅率差異影響數	137,839	74,635
免稅所得	(671,633)	(1,637,229)
國內採權益法投資損益及不可扣抵之費用	(255,218)	(2,379,976)
前期低估	12,276	82,182
未分配盈餘加徵	73,871	311,548
	<u>\$ 4,130,468</u>	<u>4,894,990</u>

2.遞延所得稅資產及負債

已認列遞延所得稅資產及負債之變動如下：

民國一〇九年度：

	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他 綜合損益</u>	<u>年底餘額</u>
遞延所得稅資產：				
未實現銷貨毛損	\$ -	5,298	-	5,298
未分攤固定製造費用	25,507	(11,008)	-	14,499
淨確定福利負債	1,460,641	(81,604)	11,649	1,390,686
未實現資產減損損失	319,012	(22,027)	-	296,985
未實現兌換損失	56,375	(61,755)	-	(5,380)
其他	1,010,405	147,364	-	1,157,769
合計	<u>\$ 2,871,940</u>	<u>(23,732)</u>	<u>11,649</u>	<u>2,859,857</u>
遞延所得稅負債：				
採用權益法認列國外投資收益	\$ 16,817,774	591,694	-	17,409,468
未實現兌換利益	58,187	(31,095)	-	27,092
累積換算調整數	60,313	-	121,708	182,021
折舊	85,081	(250)	-	84,831
未實現銷貨毛利	6,693	(6,693)	-	-
其他	-	262	-	262
合計	<u>\$ 17,028,048</u>	<u>553,918</u>	<u>121,708</u>	<u>17,703,674</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)

民國一〇八年度：

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
遞延所得稅資產：				
未實現銷貨毛損	\$ 1,867	(1,867)	-	-
未分攤固定製造費用	24,845	662	-	25,507
淨確定福利負債	1,503,124	(108,454)	65,971	1,460,641
未實現資產減損損失	383,007	(63,995)	-	319,012
未實現兌換損失	16,099	40,276	-	56,375
其他	526,873	483,532	-	1,010,405
合計	<u>\$ 2,455,815</u>	<u>350,154</u>	<u>65,971</u>	<u>2,871,940</u>
遞延所得稅負債：				
採用權益法認列國外投資收益	\$ 16,284,936	532,838	-	16,817,774
未實現兌換利益	52,766	5,421	-	58,187
累積換算調整數	250,586	-	(190,273)	60,313
折舊	82,496	2,585	-	85,081
未實現銷貨毛利	-	6,693	-	6,693
合計	<u>\$ 16,670,784</u>	<u>547,537</u>	<u>(190,273)</u>	<u>17,028,048</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一〇七年度。

(十六) 資本與其他權益

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為63,657,408千元，每股面額10元，均為6,365,741千股。所有已發行股份之股款均已收取。

1. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	109.12.31	108.12.31
發行股票溢價	\$ 8,130,081	8,130,081
庫藏股票交易	16,263	16,263
採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	202,111	196,704
逾期未領股利、董事、監察人酬勞	396,166	383,947
海外公司債轉換	2,997,503	2,997,503
	<u>\$ 11,742,124</u>	<u>11,724,498</u>

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

## 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.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。民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日該項特別盈餘公積餘額均為2,790,507千元。

又依上段所述函令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期末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，則自前期末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

本公司分別於民國一〇九年六月十日及一〇八年六月十一日經股東常會決議民國一〇八年度及一〇七年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	108年度		107年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 4.40	<u>28,009,259</u>	5.80	<u>36,921,297</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)

### 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	(3,579,265)	-	-	(3,579,265)
採用權益法之關聯企業及合資之換算差額之份額	(745,545)	-	-	(745,545)
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	-	(1,512,954)	-	(1,512,954)
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	-	(2,716,267)	-	(2,716,267)
採權益法認列關聯企業及合資現金流量避險之份額	-	-	37,209	37,209
民國109年12月31日餘額	<u>\$ (9,603,060)</u>	<u>76,471,804</u>	<u>37,988</u>	<u>66,906,732</u>
民國108年1月1日餘額	\$ (1,556,605)	83,389,928	(18,763)	81,814,560
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(3,228,641)	-	-	(3,228,641)
採用權益法之關聯企業及合資之換算差額之份額	(493,004)	-	-	(493,004)
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	-	(1,614,742)	-	(1,614,742)
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	-	(1,074,161)	-	(1,074,161)
採權益法認列關聯企業及合資現金流量避險之份額	-	-	19,542	19,542
民國108年12月31日餘額	<u>\$ (5,278,250)</u>	<u>80,701,025</u>	<u>779</u>	<u>75,423,554</u>

### (十七)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘之計算如下：

	109年度	108年度
合併公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 20,036,199</u>	<u>37,324,162</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>\$ 3.15</u>	<u>5.86</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)

(十八)客戶合約之收入

1.收入之細分

	109 年度						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	\$ 18,667,819	9,455,117	7,289,657	5,140,695	13,170,724	3,058,127	56,782,139
中國	19,290,729	15,805,813	22,723,697	16,190,551	2,727,738	353,965	77,092,493
其他國家	<u>24,627,862</u>	<u>13,962,756</u>	<u>3,937,297</u>	<u>6,529,930</u>	<u>2,638,469</u>	<u>242,459</u>	<u>51,938,773</u>
	<u>\$ 62,586,410</u>	<u>39,223,686</u>	<u>33,950,651</u>	<u>27,861,176</u>	<u>18,536,931</u>	<u>3,654,551</u>	<u>185,813,405</u>
主要商品：							
PVC粉	\$ 44,823,166	-	-	-	-	-	44,823,166
液鹼	11,325,533	-	-	-	-	-	11,325,533
HDPE	-	14,464,932	-	-	-	-	14,464,932
LLDPE	-	12,535,316	-	-	-	-	12,535,316
EVA	-	12,044,734	-	-	-	-	12,044,734
PP	-	-	32,088,111	-	-	-	32,088,111
POM聚縮	-	-	1,862,540	-	-	-	1,862,540
醛樹脂							
AE	-	-	-	13,141,652	-	-	13,141,652
SAP高吸水	-	-	-	6,044,012	-	-	6,044,012
性樹脂							
破纖	-	-	-	3,278,919	-	-	3,278,919
正丁醇	-	-	-	2,792,603	-	-	2,792,603
AN	-	-	-	-	7,745,444	-	7,745,444
MMA甲基	-	-	-	-	2,980,926	-	2,980,926
丙烯酸							
ECH環氧氣	-	-	-	-	4,001,246	-	4,001,246
丙烷							
其他	<u>6,437,711</u>	<u>178,704</u>	<u>-</u>	<u>2,603,990</u>	<u>3,809,315</u>	<u>3,654,551</u>	<u>16,684,271</u>
	<u>\$ 62,586,410</u>	<u>39,223,686</u>	<u>33,950,651</u>	<u>27,861,176</u>	<u>18,536,931</u>	<u>3,654,551</u>	<u>185,813,405</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)

主要地區市場：	108 年度						合 計
	塑膠部	聚烯部	聚丙烯部	台麗朗部	化學品部	其他	
臺灣	\$ 21,446,804	10,470,835	7,409,012	6,639,632	19,089,340	2,541,681	67,597,304
中國	19,532,847	17,049,124	24,555,556	16,011,795	4,613,024	333,734	82,096,080
其他國家	31,308,804	9,560,235	4,934,570	7,686,636	4,272,320	392,623	58,155,188
	<u>\$ 72,288,455</u>	<u>37,080,194</u>	<u>36,899,138</u>	<u>30,338,063</u>	<u>27,974,684</u>	<u>3,268,038</u>	<u>207,848,572</u>
主要商品：							
PVC粉	\$ 46,784,538	-	-	-	-	-	46,784,538
液鹼	16,617,508	-	-	-	-	-	16,617,508
HDPE	-	17,000,080	-	-	-	-	17,000,080
LLDPE	-	6,280,034	-	-	-	-	6,280,034
EVA	-	13,448,044	-	-	-	-	13,448,044
PP	-	-	34,785,802	-	-	-	34,785,802
POM聚縮	-	-	2,113,336	-	-	-	2,113,336
醛樹脂							
AE	-	-	-	14,791,360	-	-	14,791,360
SAP高吸水	-	-	-	6,585,002	-	-	6,585,002
性樹脂							
碳纖	-	-	-	2,649,588	-	-	2,649,588
正丁醇	-	-	-	3,204,626	-	-	3,204,626
AN	-	-	-	-	12,959,835	-	12,959,835
MMA甲基	-	-	-	-	3,839,967	-	3,839,967
丙烯酸							
ECH環氧氣	-	-	-	-	4,802,108	-	4,802,108
丙烷							
其他	8,886,409	352,036	-	3,107,487	6,372,774	3,268,038	21,986,744
	<u>\$ 72,288,455</u>	<u>37,080,194</u>	<u>36,899,138</u>	<u>30,338,063</u>	<u>27,974,684</u>	<u>3,268,038</u>	<u>207,848,572</u>

2. 合約餘額

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.1.1</u>
應收票據	\$ 2,148,261	2,584,690	2,432,446
應收帳款(含關係人)	13,813,715	10,957,433	13,722,378
減：備抵損失	(1,624)	(3,188)	(4,755)
合 計	<u>\$ 15,960,352</u>	<u>13,538,935</u>	<u>16,150,069</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，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，前述董事會決議分派員工酬勞金額與本公司民國一〇九年度及一〇八年度合併財務報告估列金額並無差異，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

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度之利息收入明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
銀行存款利息	\$ 235,453	423,105
其他利息收入	138,803	200,563
利息收入合計	<u>\$ 374,256</u>	<u>623,668</u>

2.其他收入

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度之其他收入明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
租金收入	\$ 176,985	157,425
股利收入	3,358,166	8,186,145
	<u>\$ 3,535,151</u>	<u>8,343,570</u>

3.其他利益及損失

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度之其他利益及損失明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 8,803	31,109
處分使用權資產利益	-	12,834
外幣兌換損失	(1,080,279)	(280,225)
透過損益按公允價值衡量之金融資產(損失)利益	(155,473)	27,107
其他利益	582,659	658,322
其他損失	(203,559)	(768,603)
其他利益及損失淨額	<u>\$ (847,849)</u>	<u>(319,456)</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：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
利息費用總額	\$ 1,291,951	1,799,314
減：利息資本化	(84,963)	(440,200)
財務成本淨額	<u>\$ 1,206,988</u>	<u>1,359,114</u>
利息資本化利率	<u>0.800%-2.885%</u>	<u>1.330%-3.638%</u>

(廿一)金融工具

1.信用風險

(4)信用風險最大暴險之金額

金融資產及合約資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(5)信用風險集中情況

由於合併公司有廣大客戶群，並未顯著集中與單一客戶進行交易且銷售區域分散，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。而為降低信用風險，合併公司亦定期持續評估客戶財務狀況。

(6)應收款項之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。

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。

	<u>帳面金額</u>	<u>合 約 現金流量</u>	<u>6個月 以內</u>	<u>6-12個月</u>	<u>1-2年</u>	<u>2-5年</u>	<u>超過5年</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>

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)

108年12月31日	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
非衍生金融負債							
無擔保銀行借款	\$ 23,097,528	23,313,152	20,057,627	2,442,725	812,800	-	-
無擔保普通公司債	32,564,312	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	14,991,544	15,000,000	15,000,000	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	11,062,826	11,062,826	11,062,826	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	4,215,506	4,215,506	4,215,506	-	-	-	-
關係人借款	21,375,260	21,375,260	-	21,375,260	-	-	-
其他流動負債	7,454,342	7,454,342	7,454,342	-	-	-	-
員工借款	334,775	336,600	336,600	-	-	-	-
租賃負債	52,197	53,023	16,760	16,699	17,020	1,403	1,141
	<u>\$ 118,581,623</u>	<u>121,001,348</u>	<u>59,297,444</u>	<u>24,997,806</u>	<u>4,985,839</u>	<u>23,084,448</u>	<u>8,635,811</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。

3. 匯率風險

(1) 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：

	109.12.31			108.12.31		
	外幣	匯率(元)	台幣	外幣	匯率(元)	台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$ 433,847	28.5080	12,368,110	684,081	30.1060	20,594,943
歐元	6,509	34.5600	224,951	1,027	33.6895	34,599
日幣	13,783	0.2724	3,754	4,366	0.2763	1,206
人民幣	9,335	4.3691	40,786	852	4.3155	3,677
金融負債						
貨幣性項目						
美金	\$ 41,332	28.5080	1,178,293	23,303	30.1060	701,560
歐元	235	34.5600	8,122	290	33.6895	9,770
日幣	76,728	0.2724	20,901	50,407	0.2763	13,927

## 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) 敏感性分析

合併公司之貨幣性項目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、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。於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日當新台幣相對於美金、歐元、日幣及人民幣貶值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇九年度及一〇八年度之稅前淨利將分別減少114,303千元及199,092千元，兩期分析係採用相同基礎。

### (3) 貨幣性項目之兌換損益

由於本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，民國一〇九年度及一〇八年度外幣兌換損失（含已實現及未實現）分別為1,080,279千元及280,225千元。

### 4. 利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

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

若利率增加1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇九年度及一〇八年度之稅前淨利將減少149,759千元及230,975千元，主因係合併公司之變動利率借款。

### 5. 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	109年度		108年度	
	其他綜合 損益稅後 金額	稅後損益	其他綜合 損益稅後 金額	稅後損益
上漲1%	\$ 1,022,189	-	1,023,421	-
下跌1%	\$ (1,022,189)	-	(1,023,421)	-

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.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:

	109.12.31				
	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	\$ 3,888,883	-	3,888,883	-	3,888,883
小計	3,888,883	-	3,888,883	-	3,888,883
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	120,866,663	102,218,948	-	18,647,715	120,866,663
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	37,540,812	-	-	-	-
合計	\$ 162,296,358	102,218,948	3,888,883	18,647,715	124,755,546
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)	\$ 40,910,455	-	-	-	-
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	\$ 116,342,256	-	-	-	-

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)

	108.12.31				
	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	\$ 4,044,356	-	4,044,356	-	4,044,356
小計	4,044,356	-	4,044,356	-	4,044,356
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	102,342,079	102,342,079	-	-	102,342,079
按公允價值衡量之無公開報價權益工具	21,408,559	-	-	21,408,559	21,408,559
小計	123,750,638	102,342,079	-	21,408,559	123,750,638
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	18,165,952	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	13,538,935	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	15,788,644	-	-	-	-
小計	47,493,531	-	-	-	-
合計	\$ 175,288,525	102,342,079	4,044,356	21,408,559	127,794,994
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)	\$ 32,564,312	-	-	-	-
應付短期票券	14,991,544	-	-	-	-
短期借款	20,255,096	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期之長期借款)	6,610,540	-	-	-	-
關係人借款	21,375,260	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	11,062,826	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	4,215,506	-	-	-	-
其他流動負債	7,454,342	-	-	-	-
租賃負債	52,197	-	-	-	-
合計	\$ 118,581,623	-	-	-	-

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)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)於民國一〇九年度及一〇八年度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

	<u>透過其他綜合損益</u> <u>按公允價值衡量</u> <u>無公開報價之</u> <u>權益工具</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	(1,980,080)
重分類	(660,228)
減資	(12,500)
匯率影響數	<u>(108,036)</u>
民國109年12月31日	<u>\$ 18,647,715</u>
民國108年1月1日	\$ 26,542,369
總利益或損失	
認列於其他綜合損益	(4,989,836)
購買	229,555
匯率影響數	<u>(373,529)</u>
民國108年12月31日	<u>\$ 21,408,559</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)

(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

(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108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>175,287</u>	<u>(175,287)</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)

### (廿二)財務風險管理

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

#### 1.風險管理架構

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



## 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)

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

### (1)應收帳款及其他應收款

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

### (2)投資

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

### (3)保證

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

## 2.流動性風險

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

## 3.市場風險

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

### (1)匯率風險

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

### (2)利率風險

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

## 台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (廿三)資本管理

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

合併公司與同業相同，係以負債資本比率為基礎控管資本。該比率係以淨負債除以資本總額計算。淨負債係資產負債表所列示之負債總額減去現金及約當現金。資本總額係權益之全部組成部分(亦即股本其他權益)。報導日之負債資本比率如下：

	<b>109.12.31</b>	<b>108.12.31</b>
負債總額	\$ 146,744,283	147,934,639
減：現金及約當現金	(14,145,110)	(18,165,952)
淨負債	132,599,173	129,768,687
權益總額	332,536,140	349,153,320
負債資本比率	<b>39.88 %</b>	<b>37.17 %</b>

### (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：

	<b>109.1.1</b>	<b>現金流量</b>	<b>非現金之變動</b>	<b>匯率變動之影響</b>	<b>109.12.31</b>
短期借款	\$ 20,255,096	(4,733,940)	-	(164,432)	15,356,724
應付短期票券	14,991,544	2,000,000	5,280	-	16,996,824
長期借款(含一年內到期部份)	6,610,540	(3,056,096)	-	15,332	3,569,776
應付公司債(含一年內到期部分)	32,564,312	8,350,000	(3,857)	-	40,910,455
租賃負債	52,197	(41,281)	132,459	-	143,375
來自籌資活動之負債總額	<b>\$ 74,473,689</b>	<b>2,518,683</b>	<b>133,882</b>	<b>(149,100)</b>	<b>76,977,154</b>

	<b>108.1.1</b>	<b>現金流量</b>	<b>非現金之變動</b>	<b>匯率變動之影響</b>	<b>108.12.31</b>
短期借款	\$ 20,398,302	(379,424)	-	236,218	20,255,096
應付短期票券	11,995,636	3,000,000	(4,092)	-	14,991,544
長期借款(含一年內到期部份)	10,823,054	(4,191,026)	-	(21,488)	6,610,540
應付公司債(含一年內到期部分)	37,154,561	(4,600,000)	9,751	-	32,564,312
租賃負債	81,596	(33,485)	4,086	-	52,197
來自籌資活動之負債總額	<b>\$ 80,453,149</b>	<b>(6,203,935)</b>	<b>9,745</b>	<b>214,730</b>	<b>74,473,689</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)

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
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
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
台灣必成公司	其他關係人
南中石化公司	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

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
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
南亞美國公司	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
台塑網科技公司	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：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
關聯企業	\$ 6,209,144	10,314,781
合資	116,493	119,181
其他關係人	<u>21,348,884</u>	<u>24,628,413</u>
	<u>\$ 27,674,521</u>	<u>35,062,375</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)：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
關聯企業	\$ 856,346	969,160
合資	7,481	5,546
其他關係人	<u>2,575,386</u>	<u>2,587,310</u>
	<u>\$ 3,439,213</u>	<u>3,562,016</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：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
關聯企業		
台塑石化公司	\$ 54,875,577	76,932,917
其他	7,836,965	2,979,555
其他關係人	<u>3,502,623</u>	<u>2,980,604</u>
	<u>\$ 66,215,165</u>	<u>82,893,076</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)：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
關聯企業		
台塑石化公司	\$ 6,272,990	6,450,088
其他	399,809	173,518
其他關係人	<u>429,766</u>	<u>223,784</u>
	<u>\$ 7,102,565</u>	<u>6,847,390</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)合併公司出售設備(表列不動產、廠房及設備)予關係人如下，合併公司民國一〇九年度無相關交易。

	108年度	
	處分價款	處分損益
合資	\$ 13,634	12,834
其他關係人	10	10
	<u>\$ 13,644</u>	<u>12,844</u>

截至民國一〇八年十二月三十一日無未收款餘額。

(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：

	109年度	108年度
關聯企業	\$ 7,539	-
其他關係人	342,927	173,408
	<u>\$ 350,466</u>	<u>173,408</u>

合併公司期末未結清餘額如下(帳列其他應付款—關係人)：

	109.12.31	108.12.31
其他關係人	<u>\$ 50,757</u>	<u>13,453</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	交易標的	109年度
		(千股)		
台塑建設公司	採用權益法之投資	50,000	台塑建設公司股權	<u>\$ 500,000</u>
關聯企業	帳列項目	交易股數	交易標的	108年度
台塑烯烴美國公司	採用權益法之投資	-	台塑烯烴美國公司股權	\$ 381,323
台塑資源公司	採用權益法之投資	157,000	台塑資源公司股權	1,570,000
				<u>\$ 1,951,323</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. 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)	
	109.12.31	108.12.31
關聯企業		
台朔重工公司	\$ -	7,100,000
合資	249,039	116,519
其他關係人		
賴商台塑海運公司	4,243,086	5,475,441
其他	-	300,000
	<u>\$ 4,492,125</u>	<u>12,991,960</u>

截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日應收關係人往來利息分別為7,363千元及12,683千元，表列於其他應收款－關係人項下。

(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)	
	109.12.31	108.12.31
關聯企業		
台塑美國公司	\$ 14,396,540	21,375,260

截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日應付關係人往來利息分別為17,959千元及50,269千元，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：

	109.12.31	108.12.31
關聯企業		
台塑集團(開曼)公司	\$ 7,127,000	7,526,500
台塑資源公司	3,064,610	3,236,395
其他關係人		
台塑河靜(開曼)公司	18,967,581	20,753,559
	<u>\$ 29,159,191</u>	<u>31,516,454</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)

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	
	109.12.31	108.12.31
關聯企業	\$ 17	23
其他關係人	1,769	28,308
	<u>\$ 1,786</u>	<u>28,331</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	
	109.12.31	108.12.31
關聯企業	\$ 1,434,109	2,025,831
其他關係人	221,057	219,756
	<u>\$ 1,655,166</u>	<u>2,245,587</u>

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	
	109.12.31	108.12.31
關聯企業		
福建福欣特殊鋼公司	\$ 1,997,928	1,758,062

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)	
	109年度	108年度
關聯企業		
台塑石化公司	\$ 16,568	16,568
台朔重工公司	58,764	58,764
其他	6,968	7,479
合資	20,214	15,108
其他關係人		
南亞塑膠公司	25,650	24,740
其他	31,765	17,821
	<u>\$ 159,929</u>	<u>140,480</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。



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)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
短期員工福利	\$ <u>59,083</u>	<u>70,958</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	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
不動產、廠房及設備	土地及建築物	\$ 2,156,562	2,158,282
存出保證金(表列其他非流動資產)	定期存單	92,675	134,529
		<u>\$ 2,249,237</u>	<u>2,292,811</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：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
背書保證	\$ <u>29,159,191</u>	<u>31,516,454</u>

(二)合併公司已開立而未使用之信用狀：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
已開立未使用之信用狀	\$ <u>456,046</u>	<u>899,055</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500,000千之授信額度，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	109 年度				108 年度			
	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	5,591,329	2,960,306	-	8,551,635	5,532,517	2,808,955	-	8,341,472
勞健保費用	428,506	257,681	-	686,187	432,631	248,200	-	680,831
退休金費用	266,435	174,667	-	441,102	323,167	185,583	-	508,750
董事酬金	-	7,640	-	7,640	-	7,560	-	7,560
其他員工福利費用	275,636	93,245	-	368,881	375,495	100,876	-	476,371
折舊費用	5,564,112	1,644,120	2,039	7,210,271	6,232,040	677,841	113	6,909,994
攤銷費用	775,876	3,644	11,761	791,281	465,283	3,183	12,547	481,013

## 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) 新型冠狀病毒肺炎疫情影響：

民國一〇九年度受新冠病毒疫情及國際原油價格波動之影響，合併公司產品銷量及售價均下滑，且認列關聯企業之利益相較上期下降，致合併公司民國一〇九年度合併營業利益及合併稅前利益不如民國一〇八年同期，合併公司已採取相關因應措施，其後續影響仍需視疫情後續發展而定。

### 十三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊

民國一〇九年度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	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
0	本公司	台塑石化	其他應收款-關係人	是	14,500,000	4,500,000	-	1.230%	2	-	短期資金調度	-	無	-	66,507,228	133,014,456	
0	本公司	台化纖維	其他應收款-關係人	是	8,500,000	4,500,000	-	1.230%	2	-	短期資金調度	-	無	-	66,507,228	133,014,456	
0	本公司	南亞塑膠	其他應收款-關係人	是	8,500,000	4,500,000	-	1.230%	2	-	短期資金調度	-	無	-	66,507,228	133,014,456	
0	本公司	台朔重工	其他應收款-關係人	是	16,800,000	5,700,000	-	1.230%~1.418%	2	-	短期資金調度	-	無	-	66,507,228	133,014,456	
0	本公司	台塑海運	其他應收款-關係人	是	300,000	-	-	1.230%~1.418%	2	-	短期資金調度	-	無	-	66,507,228	133,014,456	
0	本公司	賴商台塑海運	其他應收款-關係人	是	8,698,697	5,713,086	4,243,086	~1.418%	2	-	短期資金調度	-	無	-	66,507,228	133,014,456	
0	本公司	台塑勝高(日本)	其他應收款-關係人	是	930,000	-	-	1.000%	2	-	短期資金調度	-	無	-	66,507,228	133,014,456	
1	台塑工業(寧波)	台塑三井	其他應收款-關係人	是	249,033 (CNY57,000)	249,033 (CNY57,000)	249,039 (CNY57,000)	3.080%	2	-	短期資金調度	-	無	-	16,971,916	42,429,791	(註4)
2	台塑電子(寧波)	台塑三井	其他應收款-關係人	是	117,963 (CNY27,000)	-	-	3.360%~3.480%	2	-	短期資金調度	-	無	-	159,738	399,344	(註4)
2	台塑電子(寧波)	台塑工業(寧波)	其他應收款-關係人	是	126,701 (CNY29,000)	-	-	3.480%	2	-	短期資金調度	-	無	-	199,672	399,344	(註4) (註5)

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CNY1：TWD4.369換算；實際動支金額採新台幣對人民幣之匯率CNY1：TWD4.3691091換算。

註5：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)

### 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	216,148,491	7,582,500	7,127,000	7,127,000	-	2.14 %	432,426,982	N	N	N
0	本公司	台塑河靜(開曼)	6	216,148,491	20,907,973	18,967,581	18,967,581	-	5.70 %	432,426,982	N	N	N
0	本公司	台塑資源	6	216,148,491	3,260,475	3,064,610	3,064,610	-	0.92 %	432,426,982	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				期中最高持股或出賣情形	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	2,631,482	16.17 %	2,631,482	16.17 %	
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	781,245	17.99 %	781,245	17.99 %	
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	14,852	0.81 %	14,852	0.81 %	
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	37,277	1.05 %	37,277	1.05 %	
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	6,926	0.80 %	6,926	0.80 %	
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	266,711	18.00 %	266,711	18.00 %	
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 %	-	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	65,608	12.00 %	65,608	12.00 %	
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	93,747	12.50 %	93,747	12.50 %	
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	313,958	15.00 %	313,958	15.00 %	
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	5,685,107	19.00 %	5,685,107	19.00 %	
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	216,488	18.11 %	216,488	18.11 %	
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	21,450	3.91 %	21,450	3.91 %	
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 %	-	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	40,834	18.00 %	40,834	18.00 %	
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	20,450	1.97 %	20,450	1.97 %	
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	197,565	19.07 %	197,565	19.07 %	
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	8,145,932	11.43 %	8,145,932	11.43 %	
					<b>18,539,632</b>		<b>18,539,632</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)

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				期中最高持股或出賣情形	備註
				股數(千股)	帳面金額	持股比例	公允價值		
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	-	108,083	16.11 %	108,083	16.11 %	
					<u>18,647,715</u>		<u>18,647,715</u>		
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	56,323,359	9.88 %	56,323,359	9.88 %	
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	16,833,611	3.39 %	16,833,611	3.39 %	
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	29,061,978	10.89 %	29,061,978	10.97 %	
					<u>102,218,948</u>		<u>102,218,948</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	3,888,883	25.00 %	3,888,883	25.00 %	

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	台塑工業美國公司有價證券	採用權益法之投資	台塑工業美國公司	子公司	2	3,649,971	3	8,394,635	-	-	-	-	5	10,763,605
本公司	台塑開曼公司有價證券	採用權益法之投資	台塑開曼公司	子公司	76	33,993,977	1	5,021,385	-	-	-	-	77	42,887,695
台塑開曼公司	台塑香港公司有價證券	採用權益法之投資	台塑香港公司	子公司	-	33,898,313	-	5,021,385	-	-	-	-	-	42,829,135
台塑香港公司	台塑工業(寧波)公司有價證券	採用權益法之投資	台塑工業(寧波)公司	子公司	-	33,547,087	-	5,021,385	-	-	-	-	-	42,429,791
本公司	台塑建設公司有價證券	採用權益法之投資	台塑建設公司	關聯企業	10,000	75,521	50,000	500,000	-	-	-	-	60,000	568,402

- (註1)：期末金額包含本期採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額(847,788)千元及累積換算調整數(433,213)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3,287,192千元及累積換算調整數585,141千元。
- (註3)：期末金額包含本期採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額3,328,723千元依期末評價匯率變動導致之調整數580,714千元。
- (註4)：期末金額包含本期採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額3,285,792千元及依期末評價匯率變動導致之調整數575,527千元。
- (註5)：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(7,119)千元。
- (註6)：左列交易於編制合併報表時業已沖銷。

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)	(11,243,526)	(8.08)%	月底結算27天	-	-	1,233,063	10.47%	
本公司	台化纖維	"	"	(4,126,755)	(2.97)%	月底結算27天	-	-	460,581	3.91%	
本公司	台塑石化	關聯企業	"	(3,798,833)	(2.73)%	月底結算27天	-	-	421,072	3.58%	

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)

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	台朔重工	關聯企業	(銷貨)	(108,942)	(0.08)%	月底結算27天	-	-	3,171	0.03%	
本公司	福懋興業	其他關係人	"	(195,470)	(0.14)%	月底結算27天	-	-	11,739	0.10%	
本公司	台灣營德	"	"	(172,346)	(0.12)%	月底結算27天	-	-	16,717	0.14%	
本公司	南亞塑膠(廣州)	"	"	(555,587)	(0.40)%	O/A 60天	-	-	141,287	1.20%	
本公司	南亞塑膠(南通)	"	"	(348,605)	(0.25)%	O/A 60天	-	-	40,748	0.35%	
本公司	台化興業(寧波)	"	"	(1,850,112)	(1.33)%	O/A 60天	-	-	325,011	2.76%	
本公司	越南台灣興業公司	"	"	(318,315)	(0.23)%	O/A 60天	-	-	33,905	0.29%	
本公司	台塑工業(寧波)	母子公司	"	(7,525,587)	(5.41)%	O/A 90天	-	-	1,209,990	10.28%	(註1)
本公司	台塑美國	關聯企業	"	(2,035,275)	(1.46)%	O/A 90天	-	-	426,678	3.62%	
台塑工業(寧波)	本公司	母子公司	"	(565,487)	(1.22)%	月底結算30天	-	-	45,186	0.93%	(註1)
台塑工業(寧波)	南亞塑膠(南通)	其他關係人	"	(759,341)	(1.64)%	月底結算30天	-	-	85,392	1.75%	
台塑工業(寧波)	南亞塑膠(廈門)	"	"	(243,759)	(0.53)%	月底結算30天	-	-	17,749	0.36%	
台塑工業(寧波)	南亞塑膠(廣州)	"	"	(349,405)	(0.76)%	月底結算30天	-	-	54,885	1.13%	
台塑工業(寧波)	南亞塑膠(惠州)	"	"	(115,062)	(0.25)%	月底結算30天	-	-	19,604	0.40%	
台塑電子(寧波)	福建福欣特殊鋼	關聯企業	"	(148,837)	(36.52)%	月底結算30天	-	-	-	-%	
台塑工業(美國)	本公司	母子公司	"	(567,137)	(6.47)%	月底結算10天	-	-	79,244	12.27%	(註1)
台塑工業(美國)	INTEPLAST GROUP	其他關係人	"	(790,159)	(9.01)%	月底結算10天	-	-	92,674	14.35%	
本公司	南亞塑膠	"	進貨	871,419	0.92%	月底結算27天	-	-	(125,688)	(1.21)%	
本公司	台化纖維	"	"	2,388,131	2.52%	月底結算27天	-	-	(290,632)	(2.80)%	
本公司	台塑石化	關聯企業	"	54,875,577	57.90%	月底結算27天	-	-	(6,727,990)	(60.38)%	
本公司	台朔重工	"	"	1,168,197	1.23%	月底結算27天	-	-	(1,489)	(0.01)%	
本公司	台灣醋酸化學	其他關係人	"	135,883	0.14%	月底結算27天	-	-	(8,612)	(0.08)%	
台塑工業(寧波)	本公司	母子公司	"	16,540,713	45.36%	O/A 90天	-	-	(2,319,506)	(51.51)%	(註)(註1)
台塑工業(美國)	台塑美國	關聯企業	"	6,668,065	91.03%	月底結算10天	-	-	(397,643)	(79.13)%	

(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。

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	1,233,063	9.68%	-	-	1,233,063	-	
本公司	台化纖維	其他關係人	460,581	8.15%	-	-	460,581	-	
本公司	台塑石化	關聯企業	421,072	8.24%	-	-	421,072	-	
本公司	南亞塑膠(廣州)	其他關係人	141,287	3.83%	-	-	38,315	-	
本公司	台化興業(寧波)	其他關係人	325,011	5.59%	-	-	214,577	-	
本公司	台塑工業(寧波)	母子公司	1,209,990	4.72%	-	-	622,224	-	(註)
本公司	台塑美國	關聯企業	426,678	4.60%	-	-	238,632	-	
本公司	賴商台塑海運	其他關係人	4,243,086	-	-	-	-	-	
本公司	台塑工業(寧波)	母子公司	1,109,516	-	-	-	-	-	(註)
本公司	福建福欣特殊鋼公司	關聯企業	1,997,928	-	-	-	-	-	
台塑工業(寧波)	台塑三井(寧波)	合資	249,039	-	-	-	-	-	

(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。

## 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)

### 10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
0	本公司	台塑工業(寧波)	1	銷貨	7,525,587	0/A 90天	4.05 %
0	本公司	台塑工業(寧波)	1	應收帳款	1,209,990	"	0.25 %
0	本公司	台塑工業(寧波)	1	其他收入(註三)	9,015,126	0/A 60天	4.85 %
0	本公司	台塑工業(寧波)	1	其他應收款-關係人	1,109,516	"	0.23 %
1	台塑工業(寧波)	本公司	2	銷貨	565,487	月底結算30天	0.30 %
1	台塑工業(寧波)	本公司	2	應收帳款	45,186	"	0.01 %
2	台塑工業(美國)	本公司	2	銷貨	567,137	月底結算10天	0.31 %
2	台塑工業(美國)	本公司	2	應收帳款	79,244	"	0.02 %

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。

### (二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇九年度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			期中最高持股	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 %	87,874,676	28.56 %	7,429,610	2,202,241	(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 %	61,291,795	22.66 %	3,043,746	375,906	(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 %	7,017,408	32.92 %	566,338	179,148	(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 %	4,723,141	50.00 %	(1,676,661)	(838,331)	(註)(註2)
本公司	台塑開曼	開曼群島	投資事業	27,218,686	22,197,301	77	100.00 %	42,887,695	100.00 %	3,287,192	3,287,192	(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 %	12,415,495	24.94 %	6,702,012	1,671,622	(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 %	5,912,495	29.06 %	1,307,911	380,076	(註)(註2)
本公司	台塑貨運	台灣	運輸事業	110,664	110,664	6,566	33.33 %	1,136,716	33.33 %	308,015	102,671	(註)(註2)
本公司	汎航通運	台灣	運輸事業	33,330	33,330	4,698	33.33 %	68,246	33.33 %	(38,443)	(12,813)	(註2)
本公司	宜濟建設	台灣	營建事業	12,003	57,000	1,200	28.72 %	20,159	28.72 %	1,730	497	(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 %	18,098	45.04 %	104	47	(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 %	1,288,207	50.00 %	109,459	54,729	(註2)
本公司	台塑汽車	台灣	汽車製銷	270,442	270,442	27,044	45.00 %	259,334	45.00 %	173,301	77,983	(註2)
本公司	華亞顧問	台灣	服務事業	341	341	33	33.00 %	3,029	33.00 %	1,176	388	(註2)
本公司	台塑大金	台灣	化學工業	100,000	100,000	24	50.00 %	1,210,071	50.00 %	383,229	191,614	(註2)
本公司	台塑資源	台灣	礦業	7,415,940	7,415,940	741,594	25.00 %	6,169,287	25.00 %	74,886	18,722	(註)(註2)
本公司	台朔環保	台灣	環保事業	417,145	417,145	41,714	24.34 %	227,327	24.34 %	5,812	1,415	(註)(註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)

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			期中最高持股	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	台塑建設	台灣	營建事業	600,000	100,000	60,000	33.33 %	568,402	33.33 %	(21,358)	(7,119)	(註2)
本公司	台塑集團(開曼)	開曼群島	投資事業	377	377	13	25.00 %	649,229	25.00 %	125,886	31,472	(註)(註2)
本公司	台塑工業美國	美國	化學事業	15,640,245	7,245,610	5	100.00 %	10,763,605	100.00 %	(847,788)	(847,788)	(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	-	- %	-	100.00 %	-	-	(註)(註1)(註2)
本公司	台塑德山	台灣	半導體事業	125,000	-	12,500	50.00 %	124,934	50.00 %	(132)	(66)	(註2)
台塑開曼公司	台塑香港	香港	轉投資事業	15,801,889	10,780,504	-	100.00 %	42,829,135	100.00 %	3,328,723	3,328,723	(註)(註1)(註2)(註3)
				(USD501,902)	(USD334,902)			(USD1,502,355)		(USD112,580)	(USD112,580)	
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 %	2,892,722	33.00 %	2,676,591	883,275	(註2)(註3)
				(USD108,075)	(USD108,075)			(USD101,470)		(USD90,525)	(USD29,873)	
台塑工業美國	Lolita Packaging, L.L.C.	美國	運輸事業	306,478	306,478	-	38.00 %	108,322	38.00 %	(155,709)	(59,170)	(註2)(註3)
				(USD9,880)	(USD9,880)			(USD3,800)		(USD-5,266)	(USD-2,001)	

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：民國一〇九年十二月三十一日新台幣對美金之匯率為USD 1 : TWD28.5080；

民國一〇九年度新台幣對美金之平均匯率為USD1:TWD29.5675。

### (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	期中最高持股或出資情形	本期認列投資損益(註3)	期末投資實帳面價值	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)	21,907,370 (USD678,270)	5,021,385 (USD167,000)	-	26,928,755 (USD845,270)	3,285,792 (USD111,128)	100.00 %	100.00 %	3,285,792 (USD111,128)	42,429,791 (USD1,488,347)	-
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)	42,932 (USD1,452)	100.00 %	100.00 %	42,932 (USD1,452)	399,344 (USD14,008)	-
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)	(82,850) (USD-2,802)	50.00 %	50.00 %	(41,425) (USD-1,401)	(25,767) (USD-904)	-
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)	(2,874,463) (USD-97,217)	29.16 %	29.16 %	(838,319) (USD-28,353)	4,722,707 (USD165,663)	-
上僊(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)	(163,408) (USD-5,527)	16.11 %	16.11 %	-	108,083 (USD3,791)	-

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。

## 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.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)	40,602,319 (USD1,424,243)	-

(註)民國一〇九年十二月三十一日新台幣對美金之匯率為USD 1：TWD28.508。

(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：

合併公司民國一〇九年度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。

### (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一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

### (一)一般性資訊

合併公司有五個應報導部門：塑膠部、聚烯部、聚丙烯部、台麗朗部及化學品部，塑膠部主要係從事PVC粉之製造及銷售；聚烯部主要係從事聚乙烯之製造及銷售；聚丙烯部主要係從事聚丙烯之製造及銷售；台麗朗部主要係從事丙烯酸酯之製造及銷售；化學品部主要係從事丙烯腈之製造及銷售。

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



## 台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

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

合併公司營運部門資訊及調節如下：

		109 年度						調 整 及 銷 除	合 計
		塑 膠 部	聚 烯 部	聚 丙 烯 部	台 麗 朗	化 學 品 部	其 他		
收 入：									
來自外部客戶收入	\$	62,586,410	39,223,686	33,950,651	27,861,176	18,536,931	3,654,551	-	185,813,405
部門間收入		<u>1,257,777</u>	<u>571,336</u>	<u>44,164</u>	<u>67,009</u>	<u>1,268,336</u>	<u>6,623,528</u>	<u>(9,832,150)</u>	<u>-</u>
收入總計	\$	<u>63,844,187</u>	<u>39,795,022</u>	<u>33,994,815</u>	<u>27,928,185</u>	<u>19,805,267</u>	<u>10,278,079</u>	<u>(9,832,150)</u>	<u>185,813,405</u>
利息費用	\$	44,396	48,252	8,652	94,008	12,609	999,071	-	1,206,988
折舊與攤銷		1,870,440	630,515	796,282	1,977,119	322,558	2,404,638	-	8,001,552
應報導部門損益	\$	<u>10,091,896</u>	<u>2,156,913</u>	<u>3,664,787</u>	<u>(299,541)</u>	<u>1,425,201</u>	<u>1,248,918</u>	<u>5,878,493</u>	<u>24,166,667</u>
非流動資產資本支出	\$	571,040	172,865	3,512,592	281,263	78,992	4,480,628	-	9,097,380
應報導部門資產	\$	<u>28,996,176</u>	<u>37,366,934</u>	<u>18,838,077</u>	<u>21,677,004</u>	<u>5,859,038</u>	<u>421,068,884</u>	<u>(54,525,690)</u>	<u>479,280,423</u>
應報導部門負債	\$	<u>4,860,295</u>	<u>17,188,904</u>	<u>2,278,123</u>	<u>1,536,343</u>	<u>310,147</u>	<u>121,577,220</u>	<u>(1,006,749)</u>	<u>146,744,283</u>
		108 年度						調 整 及 銷 除	合 計
		塑 膠 部	聚 烯 部	聚 丙 烯 部	台 麗 朗	化 學 品 部	其 他		
收 入：									
來自外部客戶收入	\$	72,288,455	37,080,194	36,899,138	30,338,063	27,974,684	3,268,038	-	207,848,572
部門間收入		<u>1,495,181</u>	<u>1,842,914</u>	<u>69,985</u>	<u>76,513</u>	<u>1,582,979</u>	<u>5,601,848</u>	<u>(10,669,420)</u>	<u>-</u>
收入總計	\$	<u>73,783,636</u>	<u>38,923,108</u>	<u>36,969,123</u>	<u>30,414,576</u>	<u>29,557,663</u>	<u>8,869,886</u>	<u>(10,669,420)</u>	<u>207,848,572</u>
利息費用	\$	87,576	128,760	19,722	203,797	-	919,259	-	1,359,114
折舊與攤銷		1,981,062	628,435	782,487	2,513,475	309,441	1,176,107	-	7,391,007
應報導部門損益	\$	<u>10,213,373</u>	<u>2,183,186</u>	<u>3,539,143</u>	<u>(534,086)</u>	<u>6,629,582</u>	<u>(1,972,997)</u>	<u>22,160,951</u>	<u>42,219,152</u>
非流動資產資本支出	\$	1,767,024	11,504,697	2,049,767	424,204	164,603	2,120,368	-	18,030,663
應報導部門資產	\$	<u>27,281,353</u>	<u>12,040,326</u>	<u>15,570,770</u>	<u>24,409,381</u>	<u>5,526,370</u>	<u>463,533,215</u>	<u>(51,273,456)</u>	<u>497,087,959</u>
應報導部門負債	\$	<u>5,066,903</u>	<u>1,297,854</u>	<u>2,326,908</u>	<u>1,555,888</u>	<u>238,233</u>	<u>139,874,544</u>	<u>(2,425,691)</u>	<u>147,934,639</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)

### (二)地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

地 區 別	109年度	108年度
來自外部客戶收入：		
台 灣	\$ 56,782,139	67,597,304
中 國	77,092,493	82,096,080
其他國家	51,938,773	58,155,188
	<b>\$ 185,813,405</b>	<b>207,848,572</b>
非流動資產：		
台 灣	\$ 48,056,461	44,692,178
美 國	30,531,212	27,970,678
中 國	19,570,325	22,081,131
合 計	<b>\$ 98,157,998</b>	<b>94,743,987</b>

非流動資產包含不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產及其他非流動資產，惟不包含金融工具及遞延所得稅資產。

### (三)重要客戶別財務資訊

合併公司並無單一客戶之銷貨金額占營業收入達10%以上者。

# 社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

1100273<sup>號</sup>

會員姓名：  
 (1) 寇惠植  
 (2) 于紀隆

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義路五段七號六十八樓

事務所電話：(02)81016666

事務所統一編號：04016004



會員證書字號：  
 (1) 北市會證字第一九八九號  
 (2) 北市會證字第二三九三號

委託人統一編號：75708007

印鑑證明書用途：辦理 台灣塑膠工業股份有限公司

一〇九年度 (自民國一〇九年一月一日起至

一〇九年十二月三十一日) 財務報表之查核簽證。

簽名式(一)	寇惠植	存會印鑑(一)	
簽名式(二)	于紀隆	存會印鑑(二)	

理事長：



核對人：



中華民國

110年

13日

裝

訂

線