

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  
民國一一一年及一一〇年第三季

公司地址：高雄市仁武區水管路100號  
電話：(07)371-1411  
電話：(02)2712-2211

# 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~10
(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	11~46
(七)關係人交易	46~52
(八)質押之資產	53
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	53
(十)重大之災害損失	53
(十一)重大之期後事項	53
(十二)其 他	54
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	54~58
2.轉投資事業相關資訊	59
3.大陸投資資訊	60
4.主要股東資訊	61
(十四)部門資訊	61~62



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.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666  
傳真 Fax + 886 2 8101 6667  
網址 Web 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年及一一〇年九月三十日之合併資產負債表，與民國一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

### 範圍

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

### 保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一一年及一一〇年九月三十日之資產總額分別為28,596,309千元及27,352,172千元，分別占合併資產總額之5.47%及5.19%；負債總額分別為12,399,234千元及14,613,706千元，分別占合併負債總額之8.04%及10.27%；民國一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之綜合損益分別為62,321千元、1,263,867千元、910,627千元及1,974,861千元，分別占合併綜合損益之(0.88)%、4.87%、5.19%及2.95%。

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年及一一〇年九月三十日採用權益法之投資分別為121,887,130千元及106,462,729千元，暨民國一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日採用權益法之關聯企業及合資損益之份額分別為(456,173)千元、3,730,787千元、2,234,338千元及6,589,603千元，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一一一年及一一〇年九月三十日之合併財務狀況，與民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之合併財務績效暨民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之合併現金流量之情事。

### 其他事項

列入上開合併財務報告採用權益法之投資中，有關部份被投資公司之財務報告未經本會計師核閱，而係由其他會計師核閱，因此，本會計師對上開合併財務報告之核閱結論，有關該等被投資公司財務報告所列之金額係依據其他會計師之核閱報告。民國一一一年及一一〇年九月三十日認列對該等被投資公司採用權益法之投資金額分別為99,983,639千元及105,003,430千元，分別占合併資產總額之19.13%及19.94%；民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日所認列之採用權益法之關聯企業損益之份額分別為(1,243,688)千元、3,093,340千元、8,131,404千元及12,118,250千元，分別占合併稅前淨利之(20.37)%、13.74%、15.90%及18.60%。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

寇惠桓



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

民國一一一年十一月十日

民國一十一年及一十〇年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
台灣塑膠工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十一年九月三十日、一十〇年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	111.9.30		110.12.31		110.9.30		
	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))	\$ 19,609,448	4	13,715,454	3	11,164,837	2
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	1,600,384	-	3,793,399	1	3,814,798	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))	82,725,295	16	109,316,870	20	110,416,105	21
1150	應收票據淨額(附註六(三)及(十八))	3,342,555	1	5,806,161	1	4,916,226	1
1170	應收帳款淨額(附註六(三)及(十八))	10,613,041	2	15,109,576	3	12,250,415	2
1180	應收帳款－關係人淨額(附註六(三)、(十八)及七)	3,879,426	1	4,688,703	1	4,566,035	1
1200	其他應收款(附註六(四))	1,506,977	-	1,365,955	-	1,203,662	-
1210	其他應收款－關係人(附註六(四)及七)	7,675,861	1	7,362,620	1	7,637,233	2
130X	存貨(附註六(五))	24,058,473	5	24,525,572	4	21,238,831	4
1470	其他流動資產	4,493,559	1	3,577,911	1	4,743,908	1
	<b>流動資產合計</b>	<u>159,505,019</u>	<u>31</u>	<u>189,262,221</u>	<u>35</u>	<u>181,952,050</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))	19,536,061	4	24,910,619	5	24,155,179	5
1550	採用權益法之投資(附註六(六))	221,870,769	42	218,625,143	40	211,466,159	40
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七)、七及八)	107,232,331	21	97,343,039	18	95,098,739	18
1755	使用權資產(附註六(八))	1,658,235	-	1,133,986	-	1,132,229	-
1780	無形資產	628,442	-	623,165	-	607,730	-
1840	遞延所得稅資產	1,868,716	-	1,962,887	-	2,058,116	-
1900	其他非流動資產(附註八)	10,473,488	2	9,817,862	2	10,091,642	2
	<b>非流動資產合計</b>	<u>363,268,042</u>	<u>69</u>	<u>354,416,701</u>	<u>65</u>	<u>344,609,794</u>	<u>65</u>
	<b>資產總計</b>	<u>\$ 522,773,061</u>	<u>100</u>	<u>543,678,922</u>	<u>100</u>	<u>526,561,844</u>	<u>100</u>

董事長：林健男



(請詳閱後附合併財務報告附註)  
經理人：林健男



會計主管：張嘉澤



民國一十一年及一十〇年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
 台灣塑膠工業股份有限公司及子公司  
 合併資產負債表(續)

民國一十一年九月三十日、一十〇年十一月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	111.9.30		110.12.31		110.9.30	
	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))	\$ 14,450,000	3	4,484,676	1	3,940,345	1
2110 應付短期票券(附註六(十))	12,589,558	2	2,099,824	-	9,798,563	2
2170 應付票據及帳款	1,364,564	-	7,768,898	1	6,034,345	1
2180 應付帳款－關係人(附註七)	5,687,054	1	8,201,747	1	8,912,196	2
2200 其他應付款	5,790,016	1	10,352,387	2	7,551,175	1
2220 其他應付款項－關係人(附註七)	14,809,194	3	15,789,544	3	1,454,143	-
2280 租賃負債－流動(附註六(十三))	35,340	-	23,879	-	23,787	-
2321 一年內到期公司債(附註六(十二))	10,097,085	2	9,395,685	2	6,246,570	1
2322 一年內到期長期借款(附註(十一)及八)	5,000,000	1	-	-	-	-
2399 其他流動負債(含關係人)(附註七)	21,942,112	4	16,424,576	3	16,286,611	3
<b>流動負債合計</b>	<u>91,764,923</u>	<u>17</u>	<u>74,541,216</u>	<u>13</u>	<u>60,247,735</u>	<u>11</u>
<b>非流動負債：</b>						
2530 應付公司債(附註六(十二))	30,420,865	6	36,113,569	7	40,509,672	8
2540 長期借款(附註六(十一)及八)	6,492,585	1	4,187,592	1	3,368,151	-
2570 遞延所得稅負債	20,255,188	5	19,164,020	4	18,631,867	4
2580 租賃負債－非流動(附註六(十三))	614,373	-	123,728	-	129,732	-
2622 長期應付款－關係人(附註七)	-	-	-	-	13,375,680	3
2640 淨確定福利負債－非流動	4,211,679	1	6,159,185	1	5,892,580	1
2670 其他非流動負債(附註六(六))	443,540	-	199,338	-	113,544	-
<b>非流動負債合計</b>	<u>62,438,230</u>	<u>13</u>	<u>65,947,432</u>	<u>13</u>	<u>82,021,226</u>	<u>16</u>
<b>負債總計</b>	<u>154,203,153</u>	<u>30</u>	<u>140,488,648</u>	<u>26</u>	<u>142,268,961</u>	<u>27</u>
<b>權益(附註六(十六))：</b>						
3110 普通股股本	63,657,408	12	63,657,408	12	63,657,408	12
3200 資本公積	11,793,625	2	11,770,685	2	11,772,431	2
<b>保留盈餘：</b>						
3310 法定盈餘公積	74,910,988	14	67,780,313	12	67,780,313	13
3320 特別盈餘公積	82,520,970	16	71,352,267	13	71,352,267	14
3350 未分配盈餘	80,176,038	15	107,126,265	20	90,328,172	17
<b>保留盈餘合計</b>	<u>237,607,996</u>	<u>45</u>	<u>246,258,845</u>	<u>45</u>	<u>229,460,752</u>	<u>44</u>
3400 其他權益	55,510,879	11	81,503,336	15	79,402,292	15
<b>權益總計</b>	<u>368,569,908</u>	<u>70</u>	<u>403,190,274</u>	<u>74</u>	<u>384,292,883</u>	<u>73</u>
<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 522,773,061</u>	<u>100</u>	<u>543,678,922</u>	<u>100</u>	<u>526,561,844</u>	<u>100</u>

董事長：林健男



(請詳閱後附合併財務報告附註)  
 經理人：林健男



會計主管：張嘉澤



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
台灣塑膠工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一年及一〇年七月一日至九月三十日及一〇年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	111年7月至9月		110年7月至9月		111年1月至9月		110年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八)及七)	\$ 55,653,136	100	66,936,398	100	200,581,272	100	199,191,244	100
5000 營業成本(附註六(五)、(七)、(八)、(十四)、(十九)及七)	51,355,554	92	50,035,153	75	159,323,671	79	143,608,961	72
營業毛利	4,297,582	8	16,901,245	25	41,257,601	21	55,582,283	28
營業費用(附註六(三)、(七)、(八)、(十四)、(十九)及七)：								
6100 推銷費用	1,962,942	4	2,075,608	3	6,833,859	4	6,233,833	3
6200 管理費用	1,169,950	2	1,549,800	2	3,764,320	1	4,019,532	2
6300 研究發展費用	644,347	1	473,413	1	1,534,165	1	1,178,827	1
6450 預期信用減損損失	40,629	-	46,413	-	19,094	-	93,006	-
營業費用合計	3,817,868	7	4,145,234	6	12,151,438	6	11,525,198	6
營業淨利	479,714	1	12,756,011	19	29,106,163	15	44,057,085	22
營業外收入及支出(附註六(六)、(七)、(十三)、(二十)及七)：								
7100 利息收入	101,429	-	55,989	-	257,107	-	175,019	-
7010 其他收入	6,292,298	11	3,036,583	5	8,588,010	4	3,114,138	1
7020 其他利益及損失	1,220,211	2	27,311	-	3,473,542	2	(287,502)	-
7050 財務成本	(288,108)	-	(187,345)	-	(650,309)	-	(609,877)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(1,699,861)	(3)	6,824,127	10	10,365,742	5	18,707,853	9
營業外收入及支出合計	5,625,969	10	9,756,665	15	22,034,092	11	21,099,631	10
稅前淨利	6,105,683	11	22,512,676	34	51,140,255	26	65,156,716	32
9300 減：所得稅費用(附註六(十五))	345,326	1	3,197,558	5	7,604,149	4	10,650,955	5
本期淨利	5,760,357	10	19,315,118	29	43,536,106	22	54,505,761	27
8300 其他綜合損益(附註六(十五)及(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	(16,457,755)	(30)	5,395,922	8	(31,974,286)	(16)	13,615,585	7
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	(3,247,869)	(5)	1,414,811	2	(8,030,448)	(4)	1,616,436	1
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
	(19,705,624)	(35)	6,810,733	10	(40,004,734)	(20)	15,232,021	8
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	6,807,530	12	(236,168)	-	14,081,872	7	(2,742,791)	(1)
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	369,554	1	(19,573)	-	839,313	-	(173,357)	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	307,954	1	(63,437)	-	908,908	-	(179,687)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	6,869,130	12	(192,304)	-	14,012,277	7	(2,736,461)	(1)
8300 本期其他綜合損益	(12,836,494)	(23)	6,618,429	10	(25,992,457)	(13)	12,495,560	7
8500 本期綜合損益總額	\$ (7,076,137)	(13)	25,933,547	39	17,543,649	9	67,001,321	34
基本/稀釋每股盈餘(元)(附註六(十七))	稅前 0.96	稅後 0.90	稅前 3.54	稅後 3.03	稅前 8.03	稅後 6.84	稅前 10.24	稅後 8.56

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



民國一一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	保留盈餘					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	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	
民國一〇年一月一日餘額	\$ 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	-	-	-	-	54,505,761	-	-	-	54,505,761
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(2,713,308)	15,232,021	(23,153)	12,495,560
本期綜合損益總額	-	-	-	-	54,505,761	(2,713,308)	15,232,021	(23,153)	67,001,321
民國一〇年度盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	1,989,128	-	(1,989,128)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	2,472,591	(2,472,591)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(15,277,778)	-	-	-	(15,277,778)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	2,893	-	-	-	2,893
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	-	97	-	-	-	-	-	-	97
其他資本公積變動數	-	30,210	-	-	-	-	-	-	30,210
民國一〇年九月三十日餘額	\$ 63,657,408	11,772,431	67,780,313	71,352,267	90,328,172	(12,316,368)	91,703,825	14,835	384,292,883
民國一〇年十二月三十一日餘額	\$ 63,657,408	11,770,685	67,780,313	71,352,267	107,126,265	(12,738,403)	94,230,777	10,962	403,190,274
本期淨利	-	-	-	-	43,536,106	-	-	-	43,536,106
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	14,023,865	(40,004,734)	(11,588)	(25,992,457)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	43,536,106	14,023,865	(40,004,734)	(11,588)	17,543,649
民國一一年度盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	7,130,675	-	(7,130,675)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	11,168,703	(11,168,703)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(52,199,074)	-	-	-	(52,199,074)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	12,119	-	-	-	12,119
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	-	172	-	-	-	-	-	-	172
其他資本公積變動數	-	22,768	-	-	-	-	-	-	22,768
民國一一年九月三十日餘額	\$ 63,657,408	11,793,625	74,910,988	82,520,970	80,176,038	1,285,462	54,226,043	(626)	368,569,908

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：林健男



經理人：林健男



會計主管：張嘉澤





僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
台灣塑膠工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十一年及一十年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	111年1月至9月	110年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 51,140,255	65,156,716
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	5,604,403	5,462,972
攤銷費用	820,330	714,388
預期信用減損損失	19,094	93,006
利息費用	650,309	609,877
利息收入	(257,107)	(175,019)
股利收入	(8,440,570)	(2,998,842)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(10,365,742)	(18,707,853)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(19,889)	(7,172)
提前解約收益	(2,319)	-
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨(利益)損失	(229,680)	74,085
未實現外幣兌換利益	(490,842)	(130,129)
收益費損項目合計	(12,712,013)	(15,064,687)
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	2,463,606	(2,767,965)
應收帳款	4,966,887	(1,840,273)
應收帳款－關係人	809,278	(1,126,823)
其他應收款	(132,189)	(276,041)
其他應收款－關係人	166,972	90,813
存貨	533,777	(4,786,994)
其他流動資產	(915,648)	561,938
與營業活動相關之資產之淨變動合計	7,892,683	(10,145,345)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	(6,404,335)	21,709
應付帳款－關係人	(2,514,693)	1,809,632
其他應付款	(400,212)	(99,203)
其他應付款－關係人	2,010,616	(251,780)
其他流動負債	5,517,535	3,607,774
淨確定福利負債	(1,947,507)	(668,352)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(3,738,596)	4,419,780
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	4,154,087	(5,725,565)
調整項目合計	(8,557,926)	(20,790,252)
營運產生之現金流入	42,582,329	44,366,464
收取之利息	259,486	175,003
收取之股利	20,939,162	5,258,401
支付之利息	(660,574)	(608,138)
支付所得稅	(11,268,502)	(4,550,937)
營業活動之淨現金流入	51,851,901	44,640,793

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  
合併現金流量表(續)

民國一一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	111年1月至9月	110年1月至9月
<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	\$ -	(91,000)
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	4,250	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,422,695	-
取得採用權益法之投資	(1,000,000)	(1,387,981)
取得不動產、廠房及設備	(11,990,954)	(14,449,161)
處分不動產、廠房及設備	26,009	26,652
取得無形資產	(31,263)	(61,753)
應收關係企業往來款(列於其他應收款-關係人)增加數	(491,425)	(1,220,301)
其他非流動資產增加	(1,411,907)	(1,138,913)
投資活動之淨現金流出	(12,472,595)	(18,322,457)
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	85,607,845	159,423,343
短期借款減少	(75,642,521)	(170,832,066)
應付短期票券增加(減少)	10,500,000	(7,200,000)
發行公司債	-	7,500,000
償還公司債	(5,000,000)	(1,650,000)
舉借長期借款	8,253,042	1,834,214
償還長期借款	(1,133,286)	(2,000,000)
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)	(6,251,900)	(417,919)
減少		
償還租賃負債	(31,793)	(24,854)
其他非流動負債減少	(3,312)	(47,821)
發放現金股利	(52,203,024)	(15,280,113)
籌資活動之淨現金流出	(35,904,949)	(28,695,216)
匯率變動對現金及約當現金之影響	2,419,637	(603,393)
本期現金及約當現金增加(減少)數	5,893,994	(2,980,273)
期初現金及約當現金餘額	13,715,454	14,145,110
期末現金及約當現金餘額	\$ <u>19,609,448</u>	<u>11,164,837</u>

董事長：林健男



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：林健男

~7-1~



會計主管：張嘉澤



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
台灣塑膠工業股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一一年及一〇年第三季

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

## 一、公司沿革

台灣塑膠工業股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國四十三年十一月五日奉經濟部核准設立，註冊地址為高雄市仁武區水管路100號。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為產銷塑膠原料、化學纖維及有關石油化學工業品等為主，配合國內外市場需要，歷經多次增資擴展並陸續成立新事業部門，目前已成為多角化經營之企業。

## 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一年十一月十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」

(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一二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。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

## 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：

<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

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
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

## 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一一〇年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註四。

## 台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (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
			111.9.30	110.12.31	110.9.30	
本公司	台塑開曼	控股公司	100 %	100 %	100 %	
本公司	台塑工業美國	聚烯事業	100 %	100 %	100 %	註
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，其民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日財務報告未經會計師核閱。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

### (三)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。

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。

## 台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一〇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。

### 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一一〇年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六。

#### (一)現金及約當現金

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
庫存現金及週轉金	\$ 508	287	287
銀行存款	6,005,267	4,051,444	3,386,355
約當現金			
定期存款	5,166,786	9,294,564	7,778,195
附買回債券	8,436,887	369,159	-
	<u>\$ 19,609,448</u>	<u>13,715,454</u>	<u>11,164,837</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)透過損益及其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
1.強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
私募貨幣市場基金	\$ <u>1,600,384</u>	<u>3,793,399</u>	<u>3,814,798</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>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
2.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：			
流動：			
國內上市(櫃)公司股票	\$ 82,528,995	109,106,270	110,416,105
國內興櫃公司股票	196,300	210,600	-
非流動：			
國內非上市(櫃)公司股票	5,247,043	6,161,696	5,776,346
非國內公司股票	<u>14,289,018</u>	<u>18,748,923</u>	<u>18,378,833</u>
合    計	<u>\$ 102,261,356</u>	<u>134,227,489</u>	<u>134,571,284</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。

合併公司董事會於民國一一〇年五月十二日通過取得興櫃公司股票-普瑞博生技股份有限公司(其於民國一一〇年十一月五日登錄興櫃)1,300千股，每股70元，交易總金額91,000千元，持股比例9.14%。

合併公司民國一一年及一一〇年一月一日至九月三十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>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
應收票據—因營業而發生	\$ 3,342,555	5,806,161	4,916,226
應收帳款(含關係人)—按攤銷後成本衡量	14,423,852	19,705,136	16,910,940
應收帳款—透過其他綜合損益按公允價值衡量	171,328	175,365	-
減：備抵損失	<u>(102,713)</u>	<u>(82,222)</u>	<u>(94,490)</u>
	<u>\$ 17,835,022</u>	<u>25,604,440</u>	<u>21,732,676</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)

合併公司民國一一年九月三十日、一〇年十二月三十一日及九月三十日針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並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>111.9.30</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	\$ 17,238,830	0.001%~0.179%	30,886
逾期30天以下	588,486	4.049%	23,826
逾期31~60天	70,360	30.199%	21,248
逾期61天以上	<u>40,059</u>	66.784%	<u>26,753</u>
	<u>\$ 17,937,735</u>		<u>102,713</u>

	<b>110.12.31</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	\$ 24,307,054	0.001%~0.145%	35,482
逾期30天以下	1,330,734	2.836%	37,744
逾期31~60天	<u>48,874</u>	18.406%	<u>8,996</u>
	<u>\$ 25,686,662</u>		<u>82,222</u>

	<b>110.9.30</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	\$ 20,736,640	0.143%	29,709
逾期30天以下	932,745	2.887%	26,928
逾期31~60天	122,685	18.758%	23,013
逾期61天以上	<u>35,096</u>	42.284%	<u>14,840</u>
	<u>\$ 21,827,166</u>		<u>94,490</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)

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	111年 1月至9月	110年 1月至9月
期初餘額	\$ 82,222	1,624
認列之減損損失	19,094	93,006
外幣換算損益	1,397	(140)
期末餘額	<u>\$ 102,713</u>	<u>94,490</u>

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：

111.9.30						
	應收帳款 讓售對象	已移轉應收 帳款金額	額	度	已預支金額	擔保項目
KC de Mexico	花旗銀行	USD5,397,343	288,000		-	無

110.12.31						
	應收帳款 讓售對象	已移轉應收 帳款金額	額	度	已預支金額	擔保項目
KC de Mexico	花旗銀行	USD7,304,880	288,000		-	無

110.9.30						
	應收帳款 讓售對象	已移轉應收 帳款金額	額	度	已預支金額	擔保項目
KC de Mexico	花旗銀行	USD1,165,200	USD4,991,217		-	無

(四)其他應收款

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
其他應收款-資金貸與關係人	\$ 5,976,395	5,485,564	5,712,426
其他應收款-關係人	1,699,466	1,877,056	1,924,807
其他應收款	1,506,977	1,365,955	1,203,662
	<u>\$ 9,182,838</u>	<u>8,728,575</u>	<u>8,840,895</u>

合併公司民國一十一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十日之其他應收款備抵損失經評估無須提列。

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)存 貨

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
製成品	\$ 12,934,465	14,051,867	11,788,215
半成品	1,976,131	2,240,416	1,939,899
原料	5,542,401	4,717,737	4,160,682
物料	556,150	384,872	282,328
在製機件	3,022,805	3,120,846	3,056,589
其他	<u>26,521</u>	<u>9,834</u>	<u>11,118</u>
	<u>\$ 24,058,473</u>	<u>24,525,572</u>	<u>21,238,831</u>

存貨淨變現價值變動如下：

	<u>111年</u> <u>7月至9月</u>	<u>110年</u> <u>7月至9月</u>	<u>111年</u> <u>1月至9月</u>	<u>110年</u> <u>1月至9月</u>
存貨跌價損失(回升 利益)	\$ <u>885,445</u>	<u>(39,791)</u>	<u>1,100,865</u>	<u>(127,805)</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>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
關聯企業			
台塑石化公司	\$ 93,072,125	101,830,792	99,042,895
台塑美國公司	80,530,548	67,037,893	64,024,126
台朔重工公司	6,765,431	7,603,943	7,146,841
天龍(薩摩亞)公司	3,839,248	4,531,408	4,374,606
麥寮汽電公司	10,633,464	12,820,290	12,567,737
台塑勝高科技公司	6,911,514	6,059,749	5,960,535
台塑貨運公司	1,326,107	1,209,845	1,204,510
汎航通運公司	41,804	49,214	53,705
宜濟建設公司	19,671	19,682	19,696
亞台開發公司	19,262	19,368	17,956
台塑汽車公司	452,512	468,645	412,564

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>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
華亞園區管理顧問公司	\$ 3,210	3,196	3,032
台朔環保公司	230,732	228,808	228,959
台塑資源公司	6,621,123	6,860,325	7,085,754
台塑建設公司	588,766	593,785	581,770
台塑集團(開曼)公司	790,834	662,099	656,844
台塑烯烴美國公司	5,914,164	5,290,503	4,810,254
Lolita Packaging, L.L.C.	-	-	-
台塑新智能公司	1,001,404	-	-
合 資			
台塑旭彈性纖維公司	1,315,319	1,467,538	1,398,573
台塑大金公司	1,357,816	1,331,596	1,323,940
台塑三井精密化學公司	39,271	79,365	91,042
台塑德山公司	396,444	457,099	460,820
	<u>\$ 221,870,769</u>	<u>218,625,143</u>	<u>211,466,159</u>

合併公司所享有關聯企業及合資損益之份額彙總如下：

	<u>111年</u> <u>7月至9月</u>	<u>110年</u> <u>7月至9月</u>	<u>111年</u> <u>1月至9月</u>	<u>110年</u> <u>1月至9月</u>
關聯企業				
台塑石化公司	\$ (1,692,516)	2,969,116	7,019,504	11,819,181
台塑美國公司	271,268	2,494,200	4,723,783	4,143,202
台朔重工公司	(115,307)	31,134	(313,205)	129,433
天龍(薩摩亞)公司	(385,107)	(65,552)	(819,930)	(272,882)
麥寮汽電公司	14,611	85,217	(1,034,879)	224,734
台塑勝高科技公司	448,827	124,224	1,111,899	299,069
台塑貨運公司	37,085	19,868	116,262	67,794
汎航通運公司	4,930	(3,239)	(7,411)	(14,541)
宜濟建設公司	(4)	(1)	(11)	(16)
亞台開發公司	(32)	(45)	(106)	(142)
台塑汽車公司	57,430	55,865	161,546	153,230
華亞園區管理顧問 公司	7	1	15	3
台朔環保公司	978	452	1,924	1,632

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)

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
台塑資源公司	\$ (29,456)	4,744	(239,201)	31,936
台塑建設公司	469	(2,477)	(5,018)	13,368
台塑集團(開曼) 公司	15,543	10,328	29,407	22,401
台塑烯烴美國公司 Lolita Packaging, L.L.C	(252,174)	1,062,583	(139,272)	1,997,419
台塑新智能公司	(4,280)	(41,006)	(219,194)	(132,083)
合 資	1,341	-	1,404	-
台塑旭彈性纖維公 司	(30,660)	58,902	54,797	160,992
台塑大金公司	6,448	32,184	26,220	113,869
台塑三井精密化學 公司	(12,857)	3,916	(42,137)	(11,632)
台塑德山公司	(36,405)	(16,287)	(60,655)	(39,114)
	<u>\$ (1,699,861)</u>	<u>6,824,127</u>	<u>10,365,742</u>	<u>18,707,853</u>

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		
			111.9.30	110.12.31	110.9.30
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：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
台塑石化公司	<u>\$ 225,533,513</u>	<u>260,900,650</u>	<u>269,878,462</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)

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：

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
流動資產	\$ 273,540,223	289,585,609	272,502,030
非流動資產	162,325,321	169,171,499	169,798,722
流動負債	68,858,421	(57,922,472)	(51,468,059)
非流動負債	<u>35,620,953</u>	<u>(39,067,548)</u>	<u>(38,834,108)</u>
淨資產	<u>\$ 540,344,918</u>	<u>361,767,088</u>	<u>351,998,585</u>
歸屬於非控制權益之淨資產	<u>\$ 4,953,354</u>	<u>4,352,620</u>	<u>4,380,725</u>
歸屬於被投資公司業主之淨資產	<u>\$ 326,450,816</u>	<u>357,414,468</u>	<u>347,617,860</u>

	<u>111年 7月至9月</u>	<u>110年 7月至9月</u>	<u>111年 1月至9月</u>	<u>110年 1月至9月</u>
營業收入	<u>\$ 229,064,626</u>	<u>164,005,347</u>	<u>653,901,824</u>	<u>439,227,658</u>
本期淨利	\$ (6,283,969)	10,281,145	24,281,793	41,758,517
其他綜合損益	<u>(7,028,543)</u>	<u>2,828,778</u>	<u>(18,460,752)</u>	<u>3,242,076</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ (13,312,512)</u>	<u>13,109,923</u>	<u>5,821,041</u>	<u>45,000,593</u>
歸屬於非控制權益 之綜合損益總額	<u>\$ 309,341</u>	<u>(10,283)</u>	<u>604,634</u>	<u>(137,969)</u>
歸屬於被投資公司 業主之綜合損益 總額	<u>\$ (13,621,853)</u>	<u>13,120,206</u>	<u>5,216,407</u>	<u>45,138,562</u>

	<u>111年 1月至9月</u>	<u>110年 1月至9月</u>
期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 101,830,792	87,874,676
本期歸屬於合併公司之綜合損益總額	1,576,373	12,770,353
本期自關聯企業所收取之股利	<u>(10,338,086)</u>	<u>(1,605,124)</u>
期末合併公司對關聯企業淨資產所享份額	93,069,079	99,039,905
加：未按持股比率認購產生之資本公積	169	97
加：淨值調整	<u>2,877</u>	<u>2,893</u>
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	<u>\$ 93,072,125</u>	<u>99,042,895</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)

台塑美國公司之彙總性財務資訊：

	<b>111.9.30</b>	<b>110.12.31</b>	<b>110.9.30</b>
流動資產	\$ 147,221,642	118,602,999	98,272,985
非流動資產	280,141,775	243,722,396	248,309,006
流動負債	(18,187,670)	(19,018,738)	(19,539,879)
非流動負債	(42,093,330)	(36,664,966)	(34,446,552)
淨資產	<u>\$ 367,082,417</u>	<u>306,641,691</u>	<u>292,595,560</u>
歸屬於非控制權益之淨資產	<u>\$ 11,659,988</u>	<u>10,769,237</u>	<u>10,013,894</u>
歸屬於被投資公司業主之淨資產	<u>\$ 355,422,429</u>	<u>295,872,454</u>	<u>282,581,666</u>
	<b>111年</b>	<b>110年</b>	<b>111年</b>
	<b>7月至9月</b>	<b>7月至9月</b>	<b>1月至9月</b>
營業收入	<u>\$ 49,119,238</u>	<u>53,764,252</u>	<u>163,654,640</u>
本期淨利	\$ 805,741	12,711,767	20,214,937
其他綜合損益	20,842,851	(92,373)	45,019,688
本期綜合損益總額	<u>\$ 21,648,592</u>	<u>12,619,394</u>	<u>65,234,625</u>
歸屬於非控制權益			
之綜合損益總額	<u>\$ (391,501)</u>	<u>1,703,589</u>	<u>(633,529)</u>
歸屬於被投資公司			
業主之綜合損益			
總額	<u>\$ 22,040,093</u>	<u>10,915,805</u>	<u>65,868,154</u>
			<b>111年</b>
			<b>1月至9月</b>
期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額		\$ 67,037,893	61,291,795
本期歸屬於合併公司之綜合損益總額		14,833,246	2,732,331
本期自關聯企業所收取之股利		(1,349,832)	-
合併公司對關聯企業淨資產所享份額		80,521,307	64,024,126
加：淨值調整		9,241	-
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額		<u>\$ 80,530,548</u>	<u>64,024,126</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>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
對個別不重大關聯企業之權益之			
期末彙總帳面金額	\$ <u>45,159,246</u>	<u>46,420,860</u>	<u>45,124,763</u>
歸屬於合併公司之	<u>111年</u>	<u>110年</u>	<u>111年</u>
份額：	<u>7月至9月</u>	<u>7月至9月</u>	<u>1月至9月</u>
本期淨利	\$ (205,139)	1,282,096	(1,355,770)
其他綜合損益	<u>(185,405)</u>	<u>563,705</u>	<u>(620,163)</u>
綜合損益總額	\$ <u>(390,544)</u>	<u>1,845,801</u>	<u>(1,975,933)</u>

- (2)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)。
- (3)合併公司對採用權益法評價之長期投資「Lolita Packaging, L.L.C」，民國一一一年七月一日至九月三十日及一一一年一月一日至九月三十日認列投資損失為4,280千元219,194千元。截至民國一一一年九月三十日止，合併公司對其累積認列之權益法投資損失已超過長期投資帳面成本為317,976千元，民國一一〇年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日認列投資損失分別為41,006千元及132,083千元。截至民國一一〇年九月三十日止，合併公司對其累積認列之權益法投資損失已超過長期投資帳面成本為25,226千元，因合併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。
- (4)合併公司於民國一一一年五月三十一日參與投資台塑新智能科技股份有限公司，總投資金額為新台幣1,000,000千元，持股比例為25%。

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>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
個別不重大合資之權益之期末彙			
總帳面金額	\$ <u>3,108,850</u>	<u>3,335,598</u>	<u>3,274,375</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)

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
歸屬於合併公司之 份額：				
本期淨利	\$ (73,474)	78,715	(21,775)	224,115
其他綜合損益	424	(477)	2,043	(9)
綜合損益總額	<u>\$ (73,050)</u>	<u>78,238</u>	<u>(19,732)</u>	<u>224,106</u>

(1)合併公司於民國一一〇年五月十二日按原持股比例50%參與合資台塑德山精密化學股份有限公司之現金增資，總投資金額為新台幣375,000千元。

(2)合併公司於民國一一〇年七月二日按原持股比例50%參與合資台塑三井精密化學有限公司之現金增資，總投資金額為美金4,600千元(折合新台幣128,450千元)。

3.擔保

截至民國一一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十日合併公司之採用權益法之投資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：

成本：	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111年1月1日餘額	\$ 12,626,322	29,443,105	197,651,254	8,142,779	23,993,354	271,856,814
本期新增	787,096	161,290	695,563	435,889	9,911,116	11,990,954
處分	-	(65,782)	(714,419)	(73,968)	-	(854,169)
重分類	-	22,133	1,394,101	146,031	(1,628,572)	(66,307)
匯率變動之影響	240,396	257,072	3,871,536	64,249	466,702	4,899,955
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 13,653,814</u>	<u>29,817,818</u>	<u>202,898,035</u>	<u>8,714,980</u>	<u>32,742,600</u>	<u>287,827,247</u>
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	591,329	4,209	836,040	305,734	12,711,849	14,449,161
處分	-	(6,772)	(949,767)	(131,075)	-	(1,087,614)
重分類	-	90,268	2,580,251	154,942	(2,677,568)	147,893
匯率變動之影響	(38,079)	(116,069)	(1,101,726)	(29,351)	(64,675)	(1,349,900)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 12,639,428</u>	<u>29,386,960</u>	<u>197,074,548</u>	<u>7,978,741</u>	<u>20,750,208</u>	<u>267,829,885</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
累計折舊及減損：						
民國111年1月1日餘額	\$ 253,500	18,981,780	149,723,149	5,555,346	-	174,513,775
本年度折舊	90,794	655,885	4,336,210	480,474	-	5,563,363
處分	-	(65,406)	(710,747)	(71,896)	-	(848,049)
重分類	-	504	46,349	(46,485)	-	368
匯率變動之影響	44,564	78,229	1,201,829	40,837	-	1,365,459
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 388,858</u>	<u>19,650,992</u>	<u>154,596,790</u>	<u>5,958,276</u>	<u>-</u>	<u>180,594,916</u>
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	86,894	656,310	4,307,848	378,605	-	5,429,657
處分	-	(6,772)	(932,074)	(129,288)	-	(1,068,134)
重分類	-	554	(884)	(1,074)	-	(1,404)
匯率變動之影響	(3,869)	(38,541)	(450,759)	(20,195)	-	(513,364)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 226,361</u>	<u>18,741,911</u>	<u>148,323,614</u>	<u>5,439,260</u>	<u>-</u>	<u>172,731,146</u>
帳面價值：						
民國111年9月30日	<u>\$ 13,264,956</u>	<u>10,166,826</u>	<u>48,301,245</u>	<u>2,756,704</u>	<u>32,742,600</u>	<u>107,232,331</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 12,372,822</u>	<u>10,461,325</u>	<u>47,928,105</u>	<u>2,587,433</u>	<u>23,993,354</u>	<u>97,343,039</u>
民國110年9月30日	<u>\$ 12,413,067</u>	<u>10,645,049</u>	<u>48,750,934</u>	<u>2,539,481</u>	<u>20,750,208</u>	<u>95,098,739</u>

1.擔保

截至民國一十一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十日已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

2.截至民國一十一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之土地暫以他人名義為所有權登記之信託土地成本均為33,529千元，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111年1月1日餘額	\$ 1,186,465	-	1,186,465
增 添	627,248	-	627,248
減 少	(103,015)	-	(103,015)
匯率變動之影響	30,000	-	30,000
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 1,740,698</u>	<u>-</u>	<u>1,740,698</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
民國110年1月1日餘額	\$ 1,237,853	-	1,237,853
增 添	34,998	-	34,998
減 少	(80,275)	-	(80,275)
匯率變動之影響	(16,975)	-	(16,975)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 1,175,601</u>	<u>-</u>	<u>1,175,601</u>
使用權資產之折舊：			
民國111年1月1日餘額	\$ 52,479	-	52,479
提列折舊	41,040	-	41,040
減 少	(11,985)	-	(11,985)
匯率變動之影響	929	-	929
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 82,463</u>	<u>-</u>	<u>82,463</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 90,727	-	90,727
提列折舊	33,315	-	33,315
減 少	(80,275)	-	(80,275)
匯率變動之影響	(395)	-	(395)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 43,372</u>	<u>-</u>	<u>43,372</u>
帳面價值：			
民國111年9月30日	<u>\$ 1,658,235</u>	<u>-</u>	<u>1,658,235</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 1,133,986</u>	<u>-</u>	<u>1,133,986</u>
民國110年9月30日	<u>\$ 1,132,229</u>	<u>-</u>	<u>1,132,229</u>

合併公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日新增及減少之使用權資產，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：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
無擔保銀行借款	\$ 14,450,000	4,377,404	3,834,863
員工借款	-	107,272	105,482
合 計	<u>\$ 14,450,000</u>	<u>4,484,676</u>	<u>3,940,345</u>
利率區間	<u>0.776%~1.206%</u>	<u>0.730%~0.860%</u>	<u>0.747%~3.100%</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>
111年1月1日餘額	\$ 4,484,676
本期新增借款	85,607,845
本期償還借款	(75,642,521)
匯率變動影響數	-
111年9月30日餘額	<u>\$ 14,450,000</u>
	<u>合 計</u>
110年1月1日餘額	\$ 15,356,724
本期新增借款	159,423,343
本期償還借款	(170,832,066)
匯率變動影響數	(7,656)
110年9月30日餘額	<u>\$ 3,940,345</u>

(十)應付短期票券

111.9.30			
	<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	1.280%	\$ 200,000
應付商業本票	國際票券(股)公司	1.280%	3,000,000
應付商業本票	大中票券金融(股)公司	1.280%	300,000
應付商業本票	中華票券金融(股)公司	1.280%	1,800,000
應付商業本票	兆豐票券金融(股)公司	1.280%	700,000
應付商業本票	萬通票券金融(股)公司	1.280%	200,000
應付商業本票	玉山商業銀行	1.280%~1.290%	5,000,000
應付商業本票	聯邦銀行	1.2800%	600,000
應付商業本票	永豐商業銀行	1.2800%	800,000
			12,600,000
減：應付短期票券折價			(10,442)
合 計			<u>\$ 12,589,558</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>110.12.31</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	中華票券金融(股)公司	0.34%	\$ 2,100,000
減：應付短期票券折價			(176)
合 計			<u>\$ 2,099,824</u>
<b>110.9.30</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	0.175%	\$ 500,000
應付商業本票	中華票券金融(股)公司	0.240%	400,000
應付商業本票	兆豐票券金融(股)公司	0.234%	2,000,000
應付商業本票	萬通票券金融(股)公司	0.240~0.250%	2,600,000
應付商業本票	台北富邦商業銀行	0.245%	1,000,000
應付商業本票	台新銀行	0.200~0.204%	3,000,000
應付商業本票	永豐商業銀行	0.239%	300,000
			9,800,000
減：應付短期票券折價			(1,437)
合 計			<u>\$ 9,798,563</u>

(十一)長期借款

1.合併公司長期借款之明細如下：

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
無擔保銀行借款	\$ 11,492,585	4,187,592	3,368,151
減：一年內到期之長期借款	(5,000,000)	-	-
合 計	<u>\$ 6,492,585</u>	<u>4,187,592</u>	<u>3,368,151</u>
到期年度	<u>114</u>	<u>114</u>	<u>114</u>
利率區間	<u>1.050%~3.875%</u>	<u>0.893%~4.075%</u>	<u>0.889%~4.075%</u>

2.借款之發行及償還

	<u>合 計</u>
111年1月1日餘額	\$ 4,187,592
本期新增借款	8,253,042
本期償還借款	(1,133,286)
匯率變動影響數	185,237
111年9月30日餘額	<u>\$ 11,492,585</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>
110年1月1日餘額	\$ 3,569,776
本期新增借款	1,834,214
本期償還借款	(2,000,000)
匯率變動影響數	<u>(35,839)</u>
110年9月30日餘額	<u>\$ 3,368,151</u>

3.擔保銀行借款

合併公司以資產設定抵押供銀行借款及額度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>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
無擔保普通公司債	\$ 40,517,950	45,509,254	46,756,242
減：一年內到期之公司債	<u>(10,097,085)</u>	<u>(9,395,685)</u>	<u>(6,246,570)</u>
合 計	<u>\$ 30,420,865</u>	<u>36,113,569</u>	<u>40,509,672</u>
到期年度	<u>111~119</u>	<u>111~119</u>	<u>110~119</u>

2.無擔保普通公司債之發行及償還：

(1)新 增

	<u>111年</u> <u>1月至9月</u>	<u>110年</u> <u>1月至9月</u>
發行金額	\$ -	<u>7,500,000</u>
票面利率	-	<u>0.460%、0.520%</u>
到期年度	-	<u>115、117</u>

(2)償 還

	<u>111年</u> <u>1月至9月</u>	<u>110年</u> <u>1月至9月</u>
償還金額	<u>\$ 5,000,000</u>	<u>1,650,000</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. 合併公司民國一〇一一年九月三十日、一〇一〇年十二月三十一日及九月三十日無擔保普通公司債發行條件說明如下：

	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
111.9.30期末餘額	1,249,891	748,864	6,298,628	5,997,081
111.9.30一年內到期	1,249,891	748,864	3,148,824	500,000
110.12.31期末餘額	1,249,403	1,497,728	6,297,747	5,996,261
110.12.31一年內到期	1,249,403	748,485	3,148,825	-
110.9.30期末餘額	2,499,241	1,497,349	6,297,453	5,995,987
110.9.30一年內到期	1,249,349	748,485	-	-
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	110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	7,500,000
111.9.30期末餘額	3,698,447	6,693,906	8,340,950	7,490,183
111.9.30一年內到期	1,850,000	2,599,506	-	-
110.12.31期末餘額	5,347,366	9,292,423	8,339,615	7,488,711
110.12.31一年內到期	1,649,631	2,599,341	-	-
110.9.30期末餘額	5,346,893	9,291,929	8,339,170	7,488,220
110.9.30一年內到期	1,649,395	2,599,341	-	-
發行日	106.5.19	107.6.26	109.6.22	110.9.15
票面利率	1.09%、1.32%	0.82%、0.93%、1.09%	0.58%、0.63%、0.67%	0.46%、0.52%
債息基準日	5月19日	6月26日	6月22日	9月15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	第4、5年 及第6、7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：

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
流動	\$ <u>35,340</u>	<u>23,879</u>	<u>23,787</u>
非流動	\$ <u>614,373</u>	<u>123,728</u>	<u>129,732</u>

到期分析請詳附註六(廿一)。

民國一十一年一月一日至九月三十日新增之租賃負債金額為土地627,248千元，利率為1.80%~2.05%，租賃期間結束日為民國一三一年十月，因提早解約而減少之金額為93,349千元；民國一〇年一月一日至九月三十日新增之租賃負債金額為土地34,998千元，利率為2.05%及1.41%，租賃期間結束日為民國一三一年十月及一十一年十二月。

認列於損益之金額如下：

	<u>111年</u>	<u>110年</u>	<u>111年</u>	<u>110年</u>
	<u>7月至9月</u>	<u>7月至9月</u>	<u>1月至9月</u>	<u>1月至9月</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>1,610</u>	<u>763</u>	<u>3,168</u>	<u>2,177</u>
短期租賃之費用	\$ <u>34,009</u>	<u>27,594</u>	<u>77,290</u>	<u>64,515</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	<u>111年</u>	<u>110年</u>
	<u>1月至9月</u>	<u>1月至9月</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>112,251</u>	<u>91,546</u>

1.土地、房屋及建築之租賃

合併公司承租土地係作為船舶靠泊裝卸及儲轉作業用途，租賃期間通常為二年至二十年，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。

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)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一一〇年及一〇九年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
營業成本	\$ 20,276	26,688	60,667	79,678
推銷費用	813	1,033	2,419	3,148
管理費用	7,364	9,933	22,274	30,137
	<u>\$ 28,453</u>	<u>37,654</u>	<u>85,360</u>	<u>112,963</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：

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
營業成本	\$ 60,494	58,494	189,137	175,587
推銷費用	2,559	2,586	7,747	7,826
管理費用	29,479	27,542	88,284	82,541
	<u>\$ 92,532</u>	<u>88,622</u>	<u>285,168</u>	<u>265,954</u>

(十五)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
當期所得稅費用	\$ 667,504	2,506,762	6,955,321	8,741,334
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生 及迴轉	(322,178)	690,796	648,828	1,909,621
所得稅費用	<u>\$ 345,326</u>	<u>3,197,558</u>	<u>7,604,149</u>	<u>10,650,955</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.合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9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>307,954</u>	<u>(63,437)</u>	<u>908,908</u>	<u>(179,687)</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一〇九年度。

(十六)資本與其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日間權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一〇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：

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
發行股票溢價	\$ 8,130,081	8,130,081	8,130,081
庫藏股票交易	16,263	16,263	16,263
採權益法認列關聯企業股權淨值之 變動數	202,810	202,638	202,208
逾期未領股利、董事、監察人酬勞	446,968	424,200	426,376
海外公司債轉換	<u>2,997,503</u>	<u>2,997,503</u>	<u>2,997,503</u>
	<u>\$ 11,793,625</u>	<u>11,770,685</u>	<u>11,772,431</u>

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；並於必要時酌提特別盈餘公積，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。

依本公司章程規定，現金股利分配案授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議分派之，並報告股東會；股票股利分配案提請股東會決議分派之。

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。

## 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)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。民國一一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十日該項特別盈餘公積餘額均為2,790,507千元。

另依金管會規定，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

本公司分別於民國一一一年六月九日經股東常會決議民國一一〇年度盈餘分配案之現金股利金額及一一〇年七月二十九日經股東常會決議民國一〇九年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	110年度	109年度
普通股股利		
現 金	\$ <u>52,199,074</u>	<u>15,277,778</u>
每股現金股利(元)	\$ <u>8.20</u>	<u>2.40</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111年1月1日餘額	\$ (12,738,403)	94,230,777	10,962	81,503,336
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	13,172,964	-	-	13,172,964
採用權益法之關聯企業及合資之換算差額之份額	850,901	-	-	850,901
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	-	(8,030,448)	-	(8,030,448)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利息	-	(31,974,286)	-	(31,974,286)
採權益法認列關聯企業及合資現金流量避險之份額	-	-	(11,588)	(11,588)
民國111年9月30日餘額	\$ <u>1,285,462</u>	<u>54,226,043</u>	<u>(626)</u>	<u>55,510,879</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)

	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	(2,563,104)	-	-	(2,563,104)
採用權益法之關聯企業及合資之換算差額之份額	(150,204)	-	-	(150,204)
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 融資產未實現損益之份額	-	1,616,436	-	1,616,436
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	-	13,615,585	-	13,615,585
採權益法認列關聯企業及合資現金流量避險之份額	-	-	(23,153)	(23,153)
民國110年9月30日餘額	\$ <u>(12,316,368)</u>	<u>91,703,825</u>	<u>14,835</u>	<u>79,402,292</u>

(十七)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘之計算如下：

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
<b>基本每股盈餘</b>				
歸屬於本公司普通股				
權益持有人之淨利 \$	<u>5,760,357</u>	<u>19,315,118</u>	<u>43,536,106</u>	<u>54,505,761</u>
普通股加權平均流通				
在外股數(千股)	<u>6,365,741</u>	<u>6,365,741</u>	<u>6,365,741</u>	<u>6,365,741</u>
基本每股盈餘(元) \$	<u>0.90</u>	<u>3.03</u>	<u>6.84</u>	<u>8.56</u>
歸屬於本公司普通股				
權益持有人淨利 \$	<u>5,760,357</u>	<u>19,315,118</u>	<u>43,536,106</u>	<u>54,505,761</u>
普通股加權平均流通				
在外股數(基本)				
(千股)	6,365,741	6,365,741	6,365,741	6,365,741
具稀釋作用之潛在普 通股之影響				
員工股票酬勞之影 響(千股)	<u>221</u>	<u>257</u>	<u>952</u>	<u>655</u>
普通股加權平均流通				
在外股數(稀釋)				
(千股)	<u>6,365,962</u>	<u>6,365,998</u>	<u>6,366,693</u>	<u>6,366,396</u>
稀釋每股盈餘(元) \$	<u>0.90</u>	<u>3.03</u>	<u>6.84</u>	<u>8.56</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

		111年7月至9月						
		塑膠部	聚烯部	聚丙烯部	台麗朗部	化學品部	其他	合計
主要地區市場：								
臺灣	\$	6,014,089	2,892,705	1,470,515	1,596,044	3,056,407	938,436	15,968,196
中國		4,489,559	5,119,490	5,587,741	4,245,048	7,332	201,087	19,650,257
其他國家		9,915,000	5,102,727	674,825	3,426,857	806,768	108,506	20,034,683
	\$	<u>20,418,648</u>	<u>13,114,922</u>	<u>7,733,081</u>	<u>9,267,949</u>	<u>3,870,507</u>	<u>1,248,029</u>	<u>55,653,136</u>
主要商品：								
PVC粉	\$	11,723,111	-	-	-	-	-	11,723,111
液鹼		5,596,207	-	-	-	-	-	5,596,207
HDPE		-	3,483,801	-	-	-	-	3,483,801
LLDPE		-	4,050,681	-	-	-	-	4,050,681
EVA		-	5,534,205	-	-	-	-	5,534,205
PP		-	-	6,990,923	-	-	-	6,990,923
POM		-	-	742,158	-	-	-	742,158
AE		-	-	-	4,202,984	-	-	4,202,984
SAP		-	-	-	2,609,430	-	-	2,609,430
碳纖		-	-	-	1,139,673	-	-	1,139,673
正丁醇		-	-	-	670,579	-	-	670,579
AN		-	-	-	-	1,131,864	-	1,131,864
MMA		-	-	-	-	342,084	-	342,084
ECH		-	-	-	-	1,017,294	-	1,017,294
其他		3,099,330	46,235	-	645,283	1,379,265	1,248,029	6,418,142
	\$	<u>20,418,648</u>	<u>13,114,922</u>	<u>7,733,081</u>	<u>9,267,949</u>	<u>3,870,507</u>	<u>1,248,029</u>	<u>55,653,136</u>

		110年7月至9月						
		塑膠部	聚烯部	聚丙烯部	台麗朗部	化學品部	其他	合計
主要地區市場：								
臺灣	\$	6,391,133	3,150,911	2,229,399	2,906,858	6,272,146	606,246	21,556,693
中國		6,621,739	5,176,944	5,887,271	6,718,690	577,917	125,888	25,108,449
其他國家		8,813,458	5,844,853	1,566,030	2,459,437	1,513,580	73,898	20,271,256
	\$	<u>21,826,330</u>	<u>14,172,708</u>	<u>9,682,700</u>	<u>12,084,985</u>	<u>8,363,643</u>	<u>806,032</u>	<u>66,936,398</u>
主要商品：								
PVC粉	\$	15,408,291	-	-	-	-	-	15,408,291
液鹼		3,598,090	-	-	-	-	-	3,598,090
HDPE		-	4,071,930	-	-	-	-	4,071,930
LLDPE		-	4,771,231	-	-	-	-	4,771,231
EVA		-	5,295,823	-	-	-	-	5,295,823
PP		-	-	8,970,259	-	-	-	8,970,259
POM		-	-	712,441	-	-	-	712,441
AE		-	-	-	7,920,336	-	-	7,920,336
SAP		-	-	-	1,341,613	-	-	1,341,613
碳纖		-	-	-	929,415	-	-	929,415
正丁醇		-	-	-	742,359	-	-	742,359
AN		-	-	-	-	4,007,883	-	4,007,883
MMA		-	-	-	-	1,018,702	-	1,018,702
ECH		-	-	-	-	1,415,204	-	1,415,204
其他		2,819,949	33,724	-	1,151,262	1,921,854	806,032	6,732,821
	\$	<u>21,826,330</u>	<u>14,172,708</u>	<u>9,682,700</u>	<u>12,084,985</u>	<u>8,363,643</u>	<u>806,032</u>	<u>66,936,398</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)

	111年1月至9月						合 計
	塑膠部	聚烯部	聚丙烯部	台麗朗部	化學品部	其他	
主要地區市場：							
臺灣	\$ 20,882,299	9,369,283	4,940,606	6,457,107	14,569,629	2,269,988	58,488,912
中國	16,465,658	15,800,162	16,259,807	16,343,467	740,092	607,758	66,216,944
其他國家	<u>37,377,936</u>	<u>19,360,009</u>	<u>2,976,558</u>	<u>11,210,716</u>	<u>4,551,922</u>	<u>398,275</u>	<u>75,875,416</u>
	<u>\$ 74,725,893</u>	<u>44,529,454</u>	<u>24,176,971</u>	<u>34,011,290</u>	<u>19,861,643</u>	<u>3,276,021</u>	<u>200,581,272</u>
主要商品：							
PVC粉	\$ 43,763,486	-	-	-	-	-	43,763,486
液鹼	19,183,440	-	-	-	-	-	19,183,440
HDPE	-	10,779,254	-	-	-	-	10,779,254
LLDPE	-	14,983,654	-	-	-	-	14,983,654
EVA	-	18,649,544	-	-	-	-	18,649,544
PP	-	-	21,682,369	-	-	-	21,682,369
POM聚縮	-	-	2,494,602	-	-	-	2,494,602
醛樹脂							
AE	-	-	-	16,902,774	-	-	16,902,774
SAP高吸水	-	-	-	8,855,553	-	-	8,855,553
性樹脂							
碳纖	-	-	-	3,185,236	-	-	3,185,236
正丁醇	-	-	-	2,713,409	-	-	2,713,409
AN	-	-	-	-	6,720,157	-	6,720,157
MMA甲基	-	-	-	-	2,272,381	-	2,272,381
丙烯酸							
ECH環氧氣	-	-	-	-	4,892,759	-	4,892,759
丙烷							
	<u>11,778,967</u>	<u>117,002</u>	<u>-</u>	<u>2,354,318</u>	<u>5,976,346</u>	<u>3,276,021</u>	<u>23,502,654</u>
	<u>\$ 74,725,893</u>	<u>44,529,454</u>	<u>24,176,971</u>	<u>34,011,290</u>	<u>19,861,643</u>	<u>3,276,021</u>	<u>200,581,272</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9月						合 計
	塑膠部	聚烯部	聚丙烯部	台麗朗部	化學品部	其他	
主要地區市場：							
臺灣	\$ 18,001,262	8,916,682	6,543,546	7,938,663	18,792,970	1,951,056	62,144,179
中國	19,052,342	15,480,946	18,319,616	17,663,083	1,899,154	311,033	72,726,174
其他國家	29,139,790	18,252,104	5,068,481	7,435,038	4,057,231	368,247	64,320,891
	<u>\$ 66,193,394</u>	<u>42,649,732</u>	<u>29,931,643</u>	<u>33,036,784</u>	<u>24,749,355</u>	<u>2,630,336</u>	<u>199,191,244</u>
主要商品：							
PVC粉	\$ 48,484,520	-	-	-	-	-	48,484,520
液鹼	9,247,719	-	-	-	-	-	9,247,719
HDPE	-	12,367,088	-	-	-	-	12,367,088
LLDPE	-	13,784,914	-	-	-	-	13,784,914
EVA	-	16,390,847	-	-	-	-	16,390,847
PP	-	-	27,983,218	-	-	-	27,983,218
POM聚縮	-	-	1,948,425	-	-	-	1,948,425
醛樹脂							
AE	-	-	-	20,682,955	-	-	20,682,955
SAP高吸水	-	-	-	4,629,129	-	-	4,629,129
性樹脂							
碳纖	-	-	-	2,639,036	-	-	2,639,036
正丁醇	-	-	-	2,310,293	-	-	2,310,293
AN	-	-	-	-	12,442,776	-	12,442,776
MMA甲基	-	-	-	-	3,064,106	-	3,064,106
丙烯酸							
ECH環氧氣	-	-	-	-	4,026,735	-	4,026,735
丙烷							
其他	8,461,155	106,883	-	2,775,371	5,215,738	2,630,336	19,189,483
	<u>\$ 66,193,394</u>	<u>42,649,732</u>	<u>29,931,643</u>	<u>33,036,784</u>	<u>24,749,355</u>	<u>2,630,336</u>	<u>199,191,244</u>

2. 合約餘額

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
應收票據	\$ 3,342,555	5,806,161	4,916,226
應收帳款(含關係人)	14,595,180	19,880,501	16,910,940
減：備抵損失	(102,713)	(82,222)	(94,490)
合 計	<u>\$ 17,835,022</u>	<u>25,604,440</u>	<u>21,732,676</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。

本公司民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日員工酬勞提列金額分別為17,363千元、28,581千元、52,090千元及63,308千元，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。

本公司民國一一〇年度及一〇九年度員工酬勞提列金額分別為110,563千元及30,211千元，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

合併公司民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之利息收入明細如下：

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
銀行存款利息	\$ 47,605	23,290	130,061	90,186
其他利息收入	53,824	32,699	127,046	84,833
利息收入合計	<b>\$ 101,429</b>	<b>55,989</b>	<b>257,107</b>	<b>175,019</b>

#### 2.其他收入

合併公司民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之其他收入明細如下：

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
租金收入	\$ 47,858	37,741	147,440	115,296
股利收入	6,244,440	2,998,842	8,440,570	2,998,842
其他收入合計	<b>\$ 6,292,298</b>	<b>3,036,583</b>	<b>8,588,010</b>	<b>3,114,138</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)

3.其他利益及損失

合併公司民國一一年及一〇年一月一日至九月三十日之其他利益及損失明細如下：

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
處分不動產、廠房及設備	\$ 14,325	2,577	19,889	7,172
備利益				
外幣兌換利益(損失)	1,014,346	103,153	2,763,716	(444,273)
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失)	110,774	2,861	229,680	(74,085)
其他利益	131,857	123,364	729,995	494,180
其他損失	(51,091)	(204,644)	(269,738)	(270,496)
其他利益及損失淨額	\$ <u>1,220,211</u>	<u>27,311</u>	<u>3,473,542</u>	<u>(287,502)</u>

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
利息費用總額	\$ 372,157	233,673	919,964	725,203
減：利息資本化	(84,049)	(46,328)	(269,655)	(115,326)
財務成本淨額	\$ <u>288,108</u>	<u>187,345</u>	<u>650,309</u>	<u>609,877</u>
利息資本化利率	<u>1.130%-2.369%</u>	<u>0.889%-1.394%</u>	<u>1.130%-2.369%</u>	<u>0.889%-1.394%</u>

(二十一)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：

	111.9.30		
	外幣	匯率(元)	台幣
金融資產			
貨幣性項目			
美金	\$ 387,520	31.7430	12,301,047
歐元	4,253	31.2969	133,106
日圓	334	0.2213	74
人民幣	14,561	4.4710	65,102



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>111.9.30</b>		
		<u>外幣</u>	<u>匯率(元)</u>	<u>台幣</u>
金融負債				
貨幣性項目				
美金	\$	66,585	31.7430	2,113,608
歐元		782	31.2969	24,474
日圓		52,518	0.2213	11,622
		<b>110.12.31</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	\$	658,356	27.6900	18,229,878
歐元		6,989	31.5030	220,174
日圓		18,812	0.2408	4,530
人民幣		339	4.3431	1,472
金融負債				
貨幣性項目				
美金		61,858	27.6900	1,712,848
歐元		335	31.5030	10,554
日圓		57,336	0.2408	13,807
		<b>110.9.30</b>		
		<u>外幣</u>	<u>匯率(元)</u>	<u>台幣</u>
金融資產				
貨幣性項目				
美金	\$	486,723	27.8660	13,563,023
歐元		6,431	32.2068	207,122
日圓		2,946	0.2499	736
人民幣		1,531	4.2967	6,578
金融負債				
貨幣性項目				
美金		91,700	27.8660	2,555,312
歐元		556	32.2068	17,907
日圓		34,335	0.2499	8,580

## 台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、長短期借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一一年及一一〇年九月三十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，民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別減少103,496千元及111,957千元，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，民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日外幣兌換損益（含已實現及未實現）分別為利益2,763,716千元及損失444,273千元。

### 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>111年9月30日</b>							
非衍生金融負債							
無擔保銀行借款	\$ 25,942,585	26,589,866	14,537,119	5,062,500	-	6,990,247	-
無擔保普通公司債	40,517,950	41,701,336	4,440,118	5,766,290	8,885,350	19,160,278	3,449,300
應付短期票券	12,589,558	12,600,000	12,600,000	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	7,051,618	7,051,618	7,051,618	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	9,647,875	9,652,741	9,652,741	-	-	-	-
關係人借款	10,951,335	11,784,294	-	-	11,784,294	-	-
其他流動負債	14,670,075	14,670,075	14,670,075	-	-	-	-
租賃負債	649,713	788,619	28,411	19,730	39,460	118,380	582,638
	<b>\$ 122,020,709</b>	<b>124,838,549</b>	<b>62,980,082</b>	<b>10,848,520</b>	<b>20,709,104</b>	<b>26,268,905</b>	<b>4,031,938</b>
<b>110年12月31日</b>							
非衍生金融負債							
無擔保銀行借款	\$ 8,564,996	8,877,555	4,394,316	-	-	4,483,239	-
無擔保普通公司債	45,509,254	47,079,823	5,025,353	4,480,235	9,104,800	18,732,685	9,736,750
應付短期票券	2,099,824	2,100,000	2,100,000	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	15,970,645	15,970,645	15,970,645	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	12,573,831	12,573,831	12,573,831	-	-	-	-
關係人借款	13,568,100	13,946,379	-	13,946,379	-	-	-
其他流動負債	9,484,981	9,484,981	9,484,981	-	-	-	-
員工借款	107,272	107,696	107,696	-	-	-	-
租賃負債	147,607	176,925	13,304	13,304	7,863	23,590	118,864
	<b>\$ 108,026,510</b>	<b>110,317,835</b>	<b>49,670,126</b>	<b>18,439,918</b>	<b>9,112,663</b>	<b>23,239,514</b>	<b>9,855,614</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)

	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9月30日</b>							
非衍生金融負債							
無擔保銀行借款	\$ 7,203,014	7,644,830	3,850,093	-	-	3,794,737	-
無擔保普通公司債	46,756,242	48,526,963	1,259,563	5,050,705	10,393,050	22,086,895	9,736,750
應付短期票券	9,798,563	9,800,000	9,800,000	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	14,946,541	14,946,541	14,946,541	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	9,005,318	9,007,244	9,007,244	-	-	-	-
關係人借款	13,375,680	13,748,594	-	-	13,748,594	-	-
其他流動負債	8,949,204	8,949,204	8,949,204	-	-	-	-
員工借款	105,482	105,899	105,899	-	-	-	-
租賃負債	153,519	183,577	13,304	13,304	12,549	23,590	120,830
	<u>\$ 110,293,563</u>	<u>112,912,852</u>	<u>47,931,848</u>	<u>5,064,009</u>	<u>24,154,193</u>	<u>25,905,222</u>	<u>9,857,580</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.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	111年1月至9月		110年1月至9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%	\$ 827,253	-	1,104,161	-
下跌1%	\$ (827,253)	-	(1,104,161)	-

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：

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)

	111.9.30				
	帳面金額	公允價值			合計
第一級		第二級	第三級		
強制透過損益按公允價值衡					
量之非衍生金融資產	\$ 1,600,384	-	1,600,384	-	1,600,384
小計	1,600,384	-	1,600,384	-	1,600,384
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	82,528,995	82,528,995	-	-	82,528,995
國內興櫃股票	196,300	-	196,300	-	196,300
按公允價值衡量之無公開報					
價權益工具	19,536,061	-	-	19,536,061	19,536,061
小計	102,261,356	82,528,995	196,300	19,536,061	102,261,356
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	19,609,448	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	17,835,022	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	9,182,838	-	-	-	-
小計	46,627,308	-	-	-	-
合計	\$ 150,489,048	82,528,995	1,796,684	19,536,061	103,861,740
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)	\$ 40,517,950	-	-	-	-
應付短期票券	12,589,558	-	-	-	-
短期借款	14,450,000	-	-	-	-
長期借款	11,492,585	-	-	-	-
關係人借款	10,951,335	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	7,051,618	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	9,647,875	-	-	-	-
其他流動負債	14,670,075	-	-	-	-
租賃負債	649,713	-	-	-	-
合計	\$ 122,020,709	-	-	-	-

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)

	110.12.31				
	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	\$ 3,793,399	-	3,793,399	-	3,793,399
小計	3,793,399	-	3,793,399	-	3,793,399
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	109,106,270	109,106,270	-	-	109,106,270
國內興櫃股票	210,600	210,600	-	-	210,600
按公允價值衡量之無公開報價權益工具	24,910,619	-	-	24,910,619	24,910,619
小計	134,227,489	109,316,870	-	24,910,619	134,227,489
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	13,715,454	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	25,604,440	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	8,728,575	-	-	-	-
小計	48,048,469	-	-	-	-
合計	\$ 186,069,357	109,316,870	3,793,399	24,910,619	138,020,888
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)	\$ 45,509,254	-	-	-	-
應付短期票券	2,099,824	-	-	-	-
短期借款	4,484,676	-	-	-	-
長期借款	4,187,592	-	-	-	-
關係人借款	13,568,100	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	15,970,645	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	12,573,831	-	-	-	-
其他流動負債	9,484,981	-	-	-	-
租賃負債	147,607	-	-	-	-
合計	\$ 108,026,510	-	-	-	-

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)

	110.9.30				
	帳面金額	公允價值			合計
第一級		第二級	第三級		
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產	\$ 3,814,798	-	3,814,798	-	3,814,798
小計	3,814,798	-	3,814,798	-	3,814,798
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	110,416,105	110,416,105	-	-	110,416,105
按公允價值衡量之無公開報價權益工具	24,155,179	-	-	24,155,179	24,155,179
小計	134,571,284	110,416,105	-	24,155,179	134,571,284
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	11,164,837	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	21,732,676	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	8,840,895	-	-	-	-
小計	41,738,408	-	-	-	-
合計	\$ 180,124,490	110,416,105	3,814,798	24,155,179	138,386,082
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)	\$ 46,756,242	-	-	-	-
應付短期票券	9,798,563	-	-	-	-
短期借款	3,940,345	-	-	-	-
長期借款	3,368,151	-	-	-	-
關係人借款	13,375,680	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	14,946,541	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	9,005,318	-	-	-	-
其他流動負債	8,949,204	-	-	-	-
租賃負債	153,519	-	-	-	-
合計	\$ 110,293,563	-	-	-	-

(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。

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)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)第一等級與第二等級間之移轉

於民國一一一年一月一日至九月三十日金融資產帳面金額196,300千元之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，管理階層依證券櫃檯買賣中心興櫃股票周轉率評估，判定為非屬活絡市場之權益工具投資，故將其自第一級移轉為第二級。民國一一〇年一月一日至九月三十日並無任何移轉。

(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111年1月1日	\$ 24,910,619
總利益或損失	
認列於其他綜合損益	(5,376,259)
減資	(4,250)
匯率影響數	<u>5,951</u>
民國111年9月30日	<u>\$ 19,536,061</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	5,418,428
新增	91,000
匯率影響數	<u>(1,964)</u>
民國110年9月30日	<u>\$ 24,155,179</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。

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)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111年9月30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>153,447</u>	<u>(153,447)</u>
<b>民國110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>200,830</u>	<u>(200,830)</u>
<b>民國110年9月30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>199,537</u>	<u>(199,537)</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)

### (二十二)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一〇年度合併財務報告附註六(廿二)所揭露者無重大變動。

### (二十三)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一〇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一一〇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一一〇年度合併財務報告附註六(廿三)。

### (二十四)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：

	111.1.1	現金流量	非現金 之變動	匯率變動 之影響	111.9.30
短期借款	\$ 4,484,676	9,965,324	-	-	14,450,000
應付短期票券	2,099,824	10,500,000	(10,266)	-	12,589,558
長期借款	4,187,592	7,119,756	-	185,237	11,492,585
應付公司債(含一年內到期部分)	45,509,254	(5,000,000)	8,696	-	40,517,950
租賃負債	147,607	(31,793)	533,899	-	649,713
關係人借款	<u>13,568,100</u>	<u>(6,251,900)</u>	<u>-</u>	<u>3,635,135</u>	<u>10,951,335</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 69,997,053</u>	<u>16,301,387</u>	<u>532,329</u>	<u>3,820,372</u>	<u>90,651,141</u>

  

	110.1.1	現金流量	非現金 之變動	匯率變動之 影響	110.9.30
短期借款	\$ 15,356,724	(11,408,723)	-	(7,656)	3,940,345
應付短期票券	16,996,824	(7,200,000)	1,739	-	9,798,563
長期借款(含一年內到期部份)	3,569,776	(165,786)	-	(35,839)	3,368,151
應付公司債(含一年內到期部分)	40,910,455	5,850,000	(4,213)	-	46,756,242
租賃負債	143,375	(24,854)	34,998	-	153,519
關係人借款	<u>14,396,540</u>	<u>(417,919)</u>	<u>-</u>	<u>(602,941)</u>	<u>13,375,680</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 91,373,694</u>	<u>(13,367,282)</u>	<u>32,524</u>	<u>(646,436)</u>	<u>77,392,500</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

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

關係人名稱	與合併公司之關係
台塑資源公司	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

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

關係人名稱	與合併公司之關係
台塑集團熱電(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
INTEPLAST GROUP	其他關係人
長庚大學	其他關係人
昆仲基金會	其他關係人

(二)與關係人間之重大交易事項

1.銷售商品予關係人

合併公司對關係人之重大銷售金額明細如下：

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
關聯企業	\$ 3,306,738	2,997,510	11,653,280	7,107,995
合資	37,514	38,080	98,766	111,065
其他關係人	<u>5,107,047</u>	<u>8,020,431</u>	<u>21,235,430</u>	<u>23,254,921</u>
	<u>\$ 8,451,299</u>	<u>11,056,021</u>	<u>32,987,476</u>	<u>30,473,981</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)：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
關聯企業	\$ 1,923,160	1,330,918	1,463,535
合資	34,625	13,477	12,819
其他關係人	<u>1,921,641</u>	<u>3,344,308</u>	<u>3,089,681</u>
	<u>\$ 3,879,426</u>	<u>4,688,703</u>	<u>4,566,035</u>

合併公司銷售予關係人公司之價格及條件與一般客戶並無顯著差異，均為月底結算27天內收款；對其他國外關係人公司皆為O/A60天、O/A90天或即期L/C收款。

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.向關係人購買商品

合併公司向關係人進貨金額明細如下：

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
關聯企業				
台塑石化公司	\$ 14,934,044	20,263,687	61,347,328	60,178,941
其他	2,284,224	2,946,348	7,560,293	7,187,546
其他關係人	<u>953,922</u>	<u>1,669,793</u>	<u>3,252,876</u>	<u>4,828,349</u>
	<u>\$ 18,172,190</u>	<u>24,879,828</u>	<u>72,160,497</u>	<u>72,194,836</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)：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
關聯企業			
台塑石化公司	\$ 4,935,618	7,340,397	7,413,918
其他	376,270	517,205	793,261
其他關係人	<u>375,166</u>	<u>344,145</u>	<u>705,017</u>
	<u>\$ 5,687,054</u>	<u>8,201,747</u>	<u>8,912,196</u>

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

3.財產交易

(1)合併公司民國一一一年一月一日至九月三十日無相關出售設備(表列不動產、廠房及設備)予關係人交易。

	110年7月至9月		110年1月至9月	
	處分價款	處分損益	處分價款	處分損益
合資	\$ 105	30	305	230
其他關係人	<u>9,346</u>	<u>53</u>	<u>9,346</u>	<u>53</u>
	<u>\$ 9,451</u>	<u>83</u>	<u>9,651</u>	<u>283</u>

(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：

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
其他關係人	<u>\$ 147,095</u>	<u>63,592</u>	<u>1,250,934</u>	<u>142,830</u>

合併公司期末未結清餘額如下(帳列其他應付款—關係人)：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
其他關係人	<u>\$ 181,413</u>	<u>76,497</u>	<u>19,662</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)合併公司向關係人取得金融資產如下:

民國一一年一月一日至九月三十日無相關交易。

	帳列項目	交易股數 (千股)	交易標的	110年 7月至9月
合資				
台塑三井公司	採用權益法之投資	-	台塑三井公司股權	\$ <u>128,450</u>
關聯企業				
台塑資源公司	採用權益法之投資	88,453	台塑資源公司股權	\$ 884,531
合資				
台塑德山公司	採用權益法之投資	37,500	台塑資源公司股權	375,000
台塑三井公司	採用權益法之投資	-	台塑德山公司股權	<u>128,450</u>
				\$ <u>1,387,981</u>

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)		
	111.9.30	110.12.31	110.9.30
關聯企業			
台朔重工公司	\$ 1,000,000	-	-
台朔重工(寧波)公司	2,445,622	2,171,526	2,148,364
合資	968,412	691,848	613,573
其他關係人			
賴商台塑海運公司	<u>1,562,361</u>	<u>2,622,190</u>	<u>2,950,489</u>
	\$ <u>5,976,395</u>	<u>5,485,564</u>	<u>5,712,426</u>

截至民國一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十日應收關係人往來利息分別為52,174千元、58,792千元及42,023千元，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)		
	111.9.30	110.12.31	110.9.30
關聯企業			
台塑美國公司	\$ <u>10,951,335</u>	<u>13,568,100</u>	<u>13,375,680</u>

截至民國一一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十日應付關係人往來利息分別為34,710千元、15,703千元及14,853千元，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：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
關聯企業			
台塑集團(開曼)公司	\$ 7,935,750	6,922,500	6,966,500
其他關係人			
台塑河靜(開曼)公司	-	6,568,456	8,441,949
	\$ <u>7,935,750</u>	<u>13,490,956</u>	<u>15,408,449</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		
	111.9.30	110.12.31	110.9.30
關聯企業	\$ 32	15	272
合資	1,122	1,090	13
其他關係人	4,137	22,618	1,171
	\$ <u>5,291</u>	<u>23,723</u>	<u>1,456</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		
	111.9.30	110.12.31	110.9.30
關聯企業	\$ 3,456,994	1,917,444	1,215,369
其他關係人	219,452	227,503	219,112
	\$ <u>3,676,446</u>	<u>2,144,947</u>	<u>1,434,481</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		
	111.9.30	110.12.31	110.9.30
關聯企業			
福建福欣特殊鋼公司	\$ <u>1,642,001</u>	<u>1,794,541</u>	<u>1,881,328</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)			
	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
關聯企業				
台塑石化公司	\$ 4,142	4,142	12,426	12,426
台朔重工公司	14,556	14,691	43,666	44,073
台塑勝高科技 公司	8,114	1,223	24,112	3,668
其他	520	759	1,806	1,799
合資				
台塑大金公司	4,349	4,350	13,047	13,048
其他	2,050	2,012	6,075	6,037
其他關係人				
南亞塑膠公司	5,039	5,695	15,779	17,826
其他	<u>2,178</u>	<u>3,818</u>	<u>19,259</u>	<u>30,150</u>
	\$ <u>40,948</u>	<u>36,690</u>	<u>136,170</u>	<u>129,027</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：

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
短期員工福利	\$ <u>16,246</u>	<u>17,417</u>	<u>48,144</u>	<u>51,969</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	111.9.30	110.12.31	110.9.30
不動產、廠房及設備	土地及建築物	\$ 2,153,763	2,154,928	2,155,336
存出保證金(表列其 他非流動資產)	定期存單	108,650	99,101	92,961
		<u>\$ 2,262,413</u>	<u>2,254,029</u>	<u>2,248,297</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：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
背書保證	<u>\$ 7,935,750</u>	<u>13,490,956</u>	<u>15,408,449</u>

(二)合併公司已開立而未使用之信用狀：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
已開立未使用之信用狀	<u>\$ 448,145</u>	<u>979,156</u>	<u>1,056,947</u>

(三)1.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3,647,500千元及2,552,500千元之授信額度，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。

2.本公司被投資公司台塑資源股份有限公司之子公司「Formosa Steel IB Pty Ltd」因營運需求，向各銀行洽定美金計200,000千元之授信額度，依各銀行之要求，本公司間接持股比例25.00%須出具支持函，承諾行使本公司對借款人之股東相關權利，以督促確保借款人完成其財務上之義務。

3.本公司被投資公司台塑資源股份有限公司因營運需求，向各銀行洽定美金計430,000千元之授信額度，依銀行之要求，本公司直接持股比例25.00%須出具支持函，承諾行使本公司對借款人之股東相關權利，以督促確保借款人完成其財務上之義務。

4.本公司被投資公司台塑資源股份有限公司之子公司「Formosa Resources Australia Pty Ltd」因營運需求，向各銀行洽定美金計550,000千元之授信額度，依各銀行之要求，本公司間接持股比例25.00%須出具支持函，承諾行使本公司對借款人之股東相關權利，以督促確保借款人完成其財務上之義務。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。



台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十二、其他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	111年7月至9月				110年7月至9月			
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 外支出者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 外支出者	合計
員工福利費用								
薪資費用	1,509,236	1,027,360	-	2,536,596	1,592,295	1,045,204	-	2,637,499
勞健保費用	127,386	75,546	-	202,932	125,192	72,563	-	197,755
退休金費用	80,770	40,215	-	120,985	85,182	41,094	-	126,276
董事酬金	-	2,330	-	2,330	-	2,465	-	2,465
其他員工福利費用	77,381	25,847	-	103,228	77,656	29,140	-	106,796
折舊費用	1,428,341	455,253	524	1,884,118	1,416,100	412,390	508	1,828,998
攤銷費用	129,089	491	2,775	132,355	196,774	324	2,523	199,621

功能別 性質別	111年1月至9月				110年1月至9月			
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 外支出者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 外支出者	合計
員工福利費用								
薪資費用	4,440,321	2,961,952	-	7,402,273	4,389,894	2,894,988	-	7,284,882
勞健保費用	374,790	220,739	-	595,529	364,214	213,986	-	578,200
退休金費用	249,804	120,724	-	370,528	255,265	123,652	-	378,917
董事酬金	-	7,150	-	7,150	-	6,115	-	6,115
其他員工福利費用	237,120	78,088	-	315,208	227,483	79,103	-	306,586
折舊費用	4,288,630	1,314,202	1,571	5,604,403	4,212,286	1,249,151	1,535	5,462,972
攤銷費用	810,495	1,139	8,696	820,330	705,788	1,034	7,566	714,388

(二)營運之季節性：

合併公司因產品多元化，其營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一年一月一日至九月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵損失 金額	擔保品		對個別對 象資金貸 與限額	資金貸與 總限額	備註
													名稱	價值			
0	本公司	台塑石化	其他應收 款-關係人	是	13,500,000	4,500,000	-	1.369%~ 1.420%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	73,713,982	147,427,963	
0	本公司	台化纖維	其他應收 款-關係人	是	7,500,000	4,500,000	-	1.420%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	73,713,982	147,427,963	
0	本公司	南亞塑膠	其他應收 款-關係人	是	7,500,000	4,500,000	-	1.420%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	73,713,982	147,427,963	
0	本公司	台朔重工	其他應收 款-關係人	是	9,600,000	6,700,000	1,000,000	1.088%~ 1.420%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	73,713,982	147,427,963	

## 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)

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	頤商台塑海運	其他應收款-關係人	是	4,579,320	3,222,361	1,562,361	0.980%~1.420%	2	-	短期資金調度	-	無	-	73,713,982	147,427,963	
0	本公司	台塑勝高(日本)	其他應收款-關係人	是	700,000	-	-	1%	2	-	短期資金調度	-	無	-	73,713,982	147,427,963	
1	台塑工業(寧波)	台塑三井	其他應收款-關係人	是	1,399,423 (CNY313,000)	1,274,235 (CNY285,000)	968,412 (CNY216,600)	2.960%~3.080%	2	-	短期資金調度	-	無	-	21,916,073	54,790,182	(註4)
1	台塑工業(寧波)	台朔重工(寧波)	其他應收款-關係人	是	3,800,350 (CNY850,000)	2,235,500 (CNY500,000)	2,235,486 (CNY500,000)	2.960%~3.080%	2	-	短期資金調度	-	無	-	21,916,073	54,790,182	(註4)
2	台塑電子(寧波)	台朔重工(寧波)	其他應收款-關係人	是	210,137 (CNY47,000)	210,137 (CNY47,000)	210,136 (CNY47,000)	2.92%	2	-	短期資金調度	-	無	-	227,360	568,401	(註4)

註1：資金貸與性質之填寫方法如下：

- (1)有業務往來者填1。
- (2)有短期融通資金之必要者填2。

註2：(1)本公司資金貸與他人之總額以淨值百分之五十為限，其中貸與無業務往來但有短期融通資金必要者之總額以淨值百分之四十為限。

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

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

(4)子公司對他人資金融通之總額以淨值百分之一百為限，其中貸與無業務往來，但有短期資金融通必要者之總額以百分之四十為限，惟該公司貸與受同一公司直接及間接持有表決權股份百分之百之非台灣地區公司，不在此限。

註3：期末餘額係董事會決議之額度。

註4：本期最高餘額及期末餘額採新台幣對人民幣之匯率為CNY1：TWD4.471換算；實際動支金額採新台幣對人民幣之匯率CNY 1：TWD4.4709700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(關曼)	6	239,570,440	7,935,750	7,935,750	7,935,750	-	2.15%	479,140,880	N	N	N
0	本公司	台塑河靜(關曼)	6	239,570,440	6,601,191	-	-	-	-	479,140,880	N	N	N

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

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

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

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

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

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. 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	持股比率	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	2,269,894	16.17 %	2,269,894	
本公司	參寮工業港	-	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	1,325,021	17.99 %	1,325,021	
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	14,190	0.81 %	14,190	
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	43,823	1.05 %	43,823	
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	7,721	0.80 %	7,721	
本公司	台塑開發	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動	19,769	267,873	18.00 %	267,873	
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	95,729	12.00 %	95,729	
本公司	台塑網科技	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動	2,925	209,738	12.50 %	209,738	
本公司	台塑海運	-	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	484,539	15.00 %	484,539	
本公司	台塑海洋運輸	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動	3	4,891,436	19.00 %	4,891,436	
本公司	台塑通運	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動	354	297,169	18.11 %	297,169	
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	34,575	3.91 %	34,575	
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	-	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	44,534	18.00 %	44,534	
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	2,075	17,243	1.97 %	17,243	
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	134,993	18.87 %	134,993	
本公司	台塑河靜開曼	-	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	9,267,488	11.43 %	9,267,488	
					19,405,966		19,405,966	
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	52,406,574	9.88 %	52,406,574	
本公司	台化纖維	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-流動	198,744	13,733,206	3.39 %	13,733,206	
本公司	南亞科技	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-流動	334,815	16,389,215	10.81 %	16,389,215	
					82,528,995		82,528,995	
本公司	普瑞博生技	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-流動	1,300	196,300	9.14 %	196,300	
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權益工具-流動	4,554	1,600,384	25.00 %	1,600,384	
台塑開曼	上偉(江蘇)碳纖	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	-	130,095	16.11 %	130,095	

## 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	處分損失	股數(千股)	金額
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	3,793,399	-	-	7,925	2,422,695	2,602,065	(179,370)	4,554	1,600,384
本公司	台塑新智能公司有價證券	採用權益法之投資			-	-	100,000	1,000,000	-	-	-	-	100,000	1,001,404
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	5	14,448,715	1	2,096,710	-	-	-	-	6	16,197,075

(註1)：期末金額包含本期認列透過損益按公允價值衡量之金融資產評價利益409,050千元。

(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1,404千元。

(註3)：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(1,058,322)千元及累積換算調整數709,972千元。

(註4)：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：

單位：新台幣千元

取得不動產公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
本公司	高雄市仁武區水管路101號竹圍段6筆土地以及2筆建物	111.3.10	800,863	已付訖	南亞塑膠	其他關係人	不適用	不適用	不適用	-	買賣雙方參考市場行情及估價報告議價決定(註)	人工智慧研發及醫材生產中心應用	無

註：該資產之整體價值係由本公司委託展茂不動產估價師聯合事務所估價815,878千元。

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)	(11,362,249)	(7.31)%	月底結算27天	-	-	931,259	7.21%	
本公司	台化纖維	"	"	(4,403,510)	(2.83)%	月底結算27天	-	-	401,000	3.11%	
本公司	台塑石化	關聯企業	"	(6,648,481)	(4.28)%	月底結算27天	-	-	388,427	3.01%	
本公司	福懋興業	其他關係人	"	(174,739)	(0.11)%	月底結算27天	-	-	29,474	0.23%	
本公司	台灣營德	"	"	(187,178)	(0.12)%	月底結算27天	-	-	20,732	0.16%	
本公司	南亞塑膠(廣州)	"	"	(261,893)	(0.17)%	D/A 60天	-	-	4,037	0.03%	
本公司	台化興業(寧波)	"	"	(578,234)	(0.37)%	D/A 60天	-	-	9,544	0.07%	
本公司	越南台灣興業公司	"	"	(309,444)	(0.20)%	D/A 60天	-	-	34,164	0.26%	
本公司	台塑工業(寧波)	母子公司	"	(8,983,964)	(5.78)%	D/A 90天	-	-	778,570	6.03%	(註1)
本公司	台塑美國	關聯企業	"	(4,416,681)	(2.84)%	D/A 90天	-	-	1,485,093	11.50%	
台塑工業(寧波)	本公司	母子公司	"	(2,090,824)	(4.65)%	月底結算30天	-	-	18,339	0.34%	(註1)
台塑工業(寧波)	南亞塑膠(南通)	其他關係人	"	(689,265)	(1.53)%	月底結算30天	-	-	108,771	2.00%	
台塑工業(寧波)	南亞塑膠(廈門)	"	"	(276,511)	(0.61)%	月底結算30天	-	-	27,255	0.50%	
台塑工業(寧波)	南亞塑膠(廣州)	其他關係人	"	(349,182)	(0.78)%	月底結算30天	-	-	43,596	0.80%	
台塑工業(美國)	本公司	母子公司	"	(198,185)	(1.82)%	月底結算10天	-	-	28,053	9.60%	(註1)
台塑工業(美國)	INTEPLAST GROUP	其他關係人	"	(2,171,752)	(19.92)%	月底結算10天	-	-	256,745	87.90%	

## 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	南亞塑膠	其他關係人	進貨	1,262,960	1.25 %	月底結算27天	-		(156,571)	(3.95)%	
本公司	台化纖維	"	"	1,674,863	1.56 %	月底結算27天	-		(179,965)	(4.54)%	
本公司	台塑石化	關聯企業	"	61,347,328	60.51 %	月底結算27天	-		(4,935,618)	(25.13)%	
本公司	台朔重工	"	"	1,166,161	1.15 %	月底結算27天	-		(6,843)	(0.17)%	
台塑工業(寧波)	本公司	母子公司	"	20,332,346	51.56 %	0/A90天	-		(1,670,188)	(40.35)%	(註)(註1)
台塑工業(寧波)	南亞塑膠	其他關係人	"	106,396	0.27 %	0/A90天	-		(1,498)	(0.04)%	
台塑工業(美國)	台塑美國	關聯企業	"	6,394,132	93.29 %	月底結算10天	-		(369,427)	(75.91)%	

(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	931,259	12.24 %	-	-	596,566	-	
本公司	台化纖維	其他關係人	401,000	11.81 %	-	-	252,656	-	
本公司	台塑石化	關聯企業	388,427	16.13 %	-	-	265,997	-	
本公司	台塑工業(寧波)	母子公司	778,570	8.74 %	-	-	9,058	-	(註)
本公司	台塑美國	關聯企業	1,485,093	5.64 %	-	-	10,282	-	
本公司	台塑工業(寧波)	母子公司	891,618	-	-	-	-	-	(註)
本公司	台朔重工	關聯企業	1,000,000	-	-	-	-	-	
本公司	賴商台塑海運	其他關係人	1,562,361	-	-	-	-	-	
本公司	福建福欣特殊鋼	關聯企業	1,642,001	-	-	-	-	-	
台塑工業(寧波)	南亞塑膠(南通)	其他關係人	108,771	8.95 %	-	-	-	-	
台塑工業(寧波)	台塑三井(寧波)	合資	968,412	-	-	-	-	-	
台塑工業(寧波)	台朔重工(寧波)	關聯企業	2,235,486	-	-	-	-	-	
台塑工業(美國)	INTEPLAST GROUP	其他關係人	256,745	13.60 %	-	-	-	-	
台塑電子(寧波)	台朔重工(寧波)	關聯企業	210,136	-	-	-	-	-	

(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	8,983,964	0/A 90天	4.48 %
0	本公司	台塑工業(寧波)	1	應收帳款	778,570	"	0.15 %
0	本公司	台塑工業(寧波)	1	其他收入(註三)	11,348,382	0/A 60天	5.66 %
0	本公司	台塑工業(寧波)	1	其他應收款-關係人	891,618	"	0.17 %
1	台塑工業(寧波)	本公司	2	銷貨	2,090,824	月底結算30天	1.04 %
1	台塑工業(寧波)	本公司	2	應收帳款	18,339	"	- %
2	台塑工業(美國)	本公司	2	銷貨	198,185	月底結算10天	0.10 %
2	台塑工業(美國)	本公司	2	應收帳款	28,053	"	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：

民國一一年一月一日至九月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數(千股)	比率	帳面金額			
本公司	台塑石化	台灣	石化生產	30,144,951	30,144,951	2,720,549	28.56 %	93,072,125	24,305,970	7,019,504	(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 %	80,530,548	65,868,154	4,723,783	(註)(註2)
本公司	台朔重工	台灣	機械事業	2,498,463	2,498,463	661,458	32.92 %	6,765,431	(930,442)	(313,205)	(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 %	3,839,248	(1,639,860)	(819,930)	(註)(註2)
本公司	台塑開曼	開曼群島	投資事業	27,347,136	27,347,136	78	100.00 %	55,532,471	2,658,604	2,658,604	(註)(註1)
本公司	參寮汽電	台灣	發電事業	5,985,531	5,985,531	764,201	24.94 %	10,633,464	(4,149,127)	(1,034,879)	(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 %	6,911,514	3,826,259	1,111,899	(註)(註2)
本公司	台塑貨運	台灣	運輸事業	110,664	110,664	6,566	33.33 %	1,326,107	348,787	116,262	(註)(註2)
本公司	汎航通運	台灣	運輸事業	33,330	33,330	4,698	33.33 %	41,804	(22,234)	(7,411)	(註2)
本公司	宜濟建設	台灣	營建事業	12,003	12,003	1,200	28.72 %	19,671	(39)	(11)	(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 %	19,262	(235)	(106)	(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 %	1,315,319	109,595	54,797	(註2)
本公司	台塑汽車	台灣	汽車製銷	270,442	270,442	27,044	45.00 %	452,512	359,002	161,546	(註2)
本公司	華亞顧問	台灣	服務事業	341	341	33	33.00 %	3,210	45	15	(註2)
本公司	台塑大金	台灣	化學工業	100,000	100,000	24	50.00 %	1,357,816	52,440	26,220	(註2)
本公司	台塑資源	台灣	礦業	8,300,471	8,300,471	830,047	25.00 %	6,621,123	(956,805)	(239,201)	(註)(註2)
本公司	台朔環保	台灣	環保事業	417,145	417,145	41,714	24.34 %	230,732	7,903	1,924	(註)(註2)
本公司	台朔建設	台灣	營建事業	600,000	600,000	60,000	33.33 %	588,766	(15,054)	(5,018)	(註2)
本公司	台塑集團(開曼)	開曼群島	投資事業	377	377	13	25.00 %	790,834	117,629	29,407	(註)(註2)
本公司	台塑工業美國	美國	化學事業	17,736,955	15,640,245	6	100.00 %	16,197,075	(1,058,322)	(1,058,322)	(註)(註1)
本公司	台塑德山	台灣	半導體事業	50,000	500,000	50,000	50.00 %	396,444	(121,310)	(60,655)	(註2)
本公司	台塑新智能	台灣	電池綠能事業	1,000,000	-	100,000	25.00 %	1,001,404	5,616	1,404	(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 %	55,358,583	2,700,861	2,700,861	(註)(註1)(註3)
				(USD501,902)	(USD501,902)			(USD1,743,962)	(USD92,075)	(USD92,075)	
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 %	5,914,164	(422,036)	(139,272)	(註2)(註3)
				(USD108,075)	(USD108,075)			(USD186,314)	(USD-14,388)	(USD-4,748)	
台塑工業美國	Lolita Packaging, L.L.C.	美國	運輸事業	306,478	306,478	-	38.00 %	(317,976)	(576,826)	(219,194)	(註2)(註3)
				(USD9,880)	(USD9,880)			(USD-10,017)	(USD-19,665)	(USD-7,473)	

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：民國一一年九月三十日新台幣對美金之匯率為USD 1：TWD31.7430；

民國一一年一月一日至九月三十日新台幣對美金之平均匯率為USD1:TWD29.3333。

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)	2,614,759 (USD89,140)	100.00 %	2,614,759 (USD89,140)	54,790,182 (USD1,726,056)	-
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)	86,102 (USD2,935)	100.00 %	86,102 (USD2,935)	568,401 (USD17,906)	-
台塑三井精密化 學有限公司	電解液事業	244,196 (USD8,200)	(二)	250,548 (USD8,700)	-	-	250,548 (USD8,700)	(84,273) (USD-2,873)	50.00 %	(42,137) (USD-1,436)	39,271 (USD1,237)	-
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)	(2,811,409) (USD-51,840)	29.16 %	(819,930) (USD-27,952)	3,838,777 (USD120,933)	-
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)	(49,069) (USD-1,673)	16.11 %	-	130,094 (USD4,098)	-

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)
40,566,849 (USD1,284,830)	45,355,763 (USD1,428,843)	-

(註)民國一一年九月三十日新台幣對美金之匯率為USD 1 : TWD31.743。

(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：

合併公司民國一一年一月一日至九月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

## 台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (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		486,978,694	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：

	111年7月至9月							合計
	塑膠部	聚烯部	聚丙烯部	台麗朗	化學品部	其他	調整及銷除	
收入：								
來自外部客戶收入	\$ 20,418,648	13,114,922	7,733,081	9,267,949	3,870,507	1,247,853	176	55,653,136
部門間收入	441,313	4,973	11,862	22,582	409,564	3,596,360	(4,486,654)	-
收入總計	<u>\$ 20,859,961</u>	<u>13,119,895</u>	<u>7,744,943</u>	<u>9,290,531</u>	<u>4,280,071</u>	<u>4,844,213</u>	<u>(4,486,478)</u>	<u>55,653,136</u>
應報導部門損益	<u>\$ 1,289,402</u>	<u>1,773,101</u>	<u>(462,738)</u>	<u>23,654</u>	<u>(583,594)</u>	<u>117,944</u>	<u>3,947,914</u>	<u>6,105,683</u>

	110年7月至9月							合計
	塑膠部	聚烯部	聚丙烯部	台麗朗	化學品部	其他	調整及銷除	
收入：								
來自外部客戶收入	\$ 21,826,330	14,172,708	9,682,700	12,084,985	8,363,643	805,684	348	66,936,398
部門間收入	323,303	6,877	15,696	39,095	489,044	2,296,239	(3,170,254)	-
收入總計	<u>\$ 22,149,633</u>	<u>14,179,585</u>	<u>9,698,396</u>	<u>12,124,080</u>	<u>8,852,687</u>	<u>3,101,923</u>	<u>(3,169,906)</u>	<u>66,936,398</u>
應報導部門損益	<u>\$ 5,040,176</u>	<u>3,519,446</u>	<u>483,577</u>	<u>3,322,455</u>	<u>2,122,981</u>	<u>(294,648)</u>	<u>8,318,689</u>	<u>22,512,676</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)

		111年1月至9月							
		塑膠部	聚烯部	聚丙烯部	台麗朗	化學品部	其他	調整及銷除	合計
收 入：									
來自外部客戶收入	\$	74,725,893	44,529,454	24,176,971	34,011,290	19,861,643	3,274,517	1,504	200,581,272
部門間收入		<u>1,459,294</u>	<u>19,537</u>	<u>50,313</u>	<u>78,619</u>	<u>1,302,589</u>	<u>7,566,091</u>	<u>(10,476,443)</u>	<u>-</u>
收入總計	\$	<u>76,185,187</u>	<u>44,548,991</u>	<u>24,227,284</u>	<u>34,089,909</u>	<u>21,164,232</u>	<u>10,840,608</u>	<u>(10,474,939)</u>	<u>200,581,272</u>
應報導部門損益	\$	<u>18,776,193</u>	<u>7,020,352</u>	<u>(193,720)</u>	<u>5,618,465</u>	<u>2,294,325</u>	<u>(1,724,859)</u>	<u>19,349,499</u>	<u>51,140,255</u>
		110年1月至9月							
		塑膠部	聚烯部	聚丙烯部	台麗朗	化學品部	其他	調整及銷除	合計
收 入：									
來自外部客戶收入	\$	66,193,394	42,649,732	29,931,643	33,036,784	24,749,355	2,629,988	348	199,191,244
部門間收入		<u>947,524</u>	<u>22,798</u>	<u>41,914</u>	<u>100,381</u>	<u>1,454,847</u>	<u>5,937,865</u>	<u>(8,505,329)</u>	<u>-</u>
收入總計	\$	<u>67,140,918</u>	<u>42,672,530</u>	<u>29,973,557</u>	<u>33,137,165</u>	<u>26,204,202</u>	<u>8,567,853</u>	<u>(8,504,981)</u>	<u>199,191,244</u>
應報導部門損益	\$	<u>19,052,572</u>	<u>10,121,388</u>	<u>2,998,633</u>	<u>7,929,147</u>	<u>7,189,381</u>	<u>124,212</u>	<u>17,741,383</u>	<u>65,156,716</u>
應報導部門資產：									
民國111年9月30日	\$	<u>33,133,177</u>	<u>13,841,878</u>	<u>32,938,357</u>	<u>24,971,853</u>	<u>5,680,185</u>	<u>484,960,985</u>	<u>(72,753,374)</u>	<u>522,773,061</u>
民國110年12月31日	\$	<u>34,093,526</u>	<u>12,959,643</u>	<u>28,142,922</u>	<u>27,288,862</u>	<u>7,271,518</u>	<u>483,587,745</u>	<u>(49,665,294)</u>	<u>543,678,922</u>
民國110年9月30日	\$	<u>30,933,865</u>	<u>39,737,934</u>	<u>26,748,620</u>	<u>25,764,712</u>	<u>7,354,230</u>	<u>459,241,603</u>	<u>(63,219,120)</u>	<u>526,561,844</u>
應報導部門負債：									
民國111年9月30日	\$	<u>7,578,115</u>	<u>2,011,787</u>	<u>2,204,508</u>	<u>2,358,542</u>	<u>637,915</u>	<u>140,383,589</u>	<u>(971,303)</u>	<u>154,203,153</u>
民國110年12月31日	\$	<u>6,276,177</u>	<u>2,215,097</u>	<u>1,737,805</u>	<u>2,171,072</u>	<u>433,148</u>	<u>129,116,388</u>	<u>(1,461,039)</u>	<u>140,488,648</u>
民國110年9月30日	\$	<u>4,568,507</u>	<u>16,818,215</u>	<u>3,100,153</u>	<u>1,811,204</u>	<u>699,028</u>	<u>114,777,217</u>	<u>494,637</u>	<u>142,268,961</u>