

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
民國一十二年及一十一年第一季

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

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	11~41
(七)關係人交易	41~46
(八)質押之資產	46
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	46~47
(十)重大之災害損失	47
(十一)重大之期後事項	47
(十二)其 他	47
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	48~51
2.轉投資事業相關資訊	52
3.大陸投資資訊	53
4.主要股東資訊	53~54
(十四)部門資訊	54



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 kpmg.com/tw

會計師核閱報告

台灣塑膠工業股份有限公司董事會 公鑒：

前言

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照核閱準則2410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，民國一一二年及一一一年三月三十一日之資產總額分別為26,400,627千元及28,455,069千元，分別占合併資產總額之5.02%及5.03%；負債總額分別為12,990,921千元及15,104,009千元，分別占合併負債總額之7.16%及10.96%；民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之綜合損益分別為(498,741)千元及161,322千元，分別占合併綜合損益之(3.83)%及0.65%。

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一一二年及一一一年三月三十一日採用權益法之投資分別為115,504,213千元及115,092,736千元，暨民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日採用權益法之關聯企業及合資損益之份額分別為856,447千元及1,251,065千元，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一一二年及一一一年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

其他事項

列入上開合併財務報告採用權益法之投資中，有關部份被投資公司之財務報告未經本會計師核閱，而係由其他會計師核閱，因此，本會計師對上開合併財務報告之核閱結論，有關該等被投資公司財務報告所列之金額係依據其他會計師之核閱報告。民國一一二年及一一一年三月三十一日認列對該等被投資公司採用權益法之投資金額分別為97,618,893千元及112,034,597千元，分別占合併資產總額之18.58%及19.80%；民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日所認列之採用權益法之關聯企業損益之份額分別為1,508,040千元及4,199,322千元，分別占合併稅前淨利之61.15%及21.29%。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

鄧欣頤



寇惠植



證券主管機關：金管證審字第1040003949號

核准簽證文號：台財證六字第0930106739號

民國一一二年五月十一日

民國一十二年及一十一年三月三十一日僅經核閱，未依審計準則查核
台灣塑膠工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十二年三月三十一日、一十一年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	112.3.31		111.12.31		111.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%
資 產						
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 16,448,163	3	17,110,163	3	20,611,199	4
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	1,566,437	-	1,562,720	1	1,431,901	-
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))	96,890,588	19	86,948,159	17	112,056,307	20
1150 應收票據淨額(附註六(三)及(十八))	1,949,610	-	1,996,187	1	4,847,087	1
1170 應收帳款淨額(附註六(三)及(十八))	9,425,707	2	9,659,490	2	14,795,049	3
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(三)、(十八)及七)	4,117,458	1	4,197,388	1	5,767,141	1
1200 其他應收款(附註六(四))	2,239,196	1	1,480,775	-	1,702,695	-
1210 其他應收款－關係人(附註六(四)及七)	11,896,231	2	10,492,259	2	8,596,791	2
130X 存貨(附註六(五))	23,075,849	4	22,411,798	4	23,124,984	3
1470 其他流動資產	5,740,324	1	4,961,321	1	5,724,172	1
流動資產合計	173,349,563	33	160,820,260	32	198,657,326	35
非流動資產：						
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	15,612,649	3	16,564,214	3	25,584,748	5
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	213,123,106	41	212,475,605	42	227,127,333	40
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)、七及八)	107,503,059	20	107,315,483	21	101,304,030	18
1755 使用權資產(附註六(八))	2,401,908	1	1,624,919	-	1,174,688	-
1780 無形資產	595,385	-	607,382	-	638,630	-
1840 遞延所得稅資產	1,171,127	-	1,251,835	-	2,019,427	-
1900 其他非流動資產(附註八)	11,644,219	2	10,594,709	2	9,340,188	2
非流動資產合計	352,051,453	67	350,434,147	68	367,189,044	65
資產總計	\$ 525,401,016	100	511,254,407	100	565,846,370	100

董事長：林健男



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：郭文筆



會計主管：邱奕裕



民國一十二年及一十一年三月三十一日僅經核閱，未依審計準則查核
 台灣塑膠工業股份有限公司及子公司
 合併資產負債表(續)

民國一十二年三月三十一日、一十一年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	112.3.31		111.12.31		111.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%
負債及權益						
流動負債：						
2100	\$ 11,027,170	2	14,900,000	3	202,163	-
2110	23,810,586	5	19,430,865	4	-	-
2130	1,801,742	-	2,002,962	-	2,030,716	-
2170	862,133	-	5,445,904	1	2,477,903	-
2180	7,356,210	1	6,328,325	2	10,219,748	2
2200	32,376,156	6	5,735,863	1	12,263,978	2
2220	14,826,048	3	14,138,127	3	16,178,979	3
2280	71,248	-	26,811	-	31,209	-
2321	8,847,178	2	8,846,341	2	9,396,085	2
2322	5,000,000	1	5,000,000	1	-	-
2399	14,818,987	3	14,008,122	3	17,809,453	3
	<u>120,797,458</u>	<u>23</u>	<u>95,863,320</u>	<u>20</u>	<u>70,610,234</u>	<u>12</u>
非流動負債：						
2530	27,276,108	5	27,274,332	5	36,116,182	6
2540	6,809,925	2	6,437,383	1	4,591,607	1
2570	19,517,172	4	19,369,781	4	19,903,012	4
2580	1,340,123	-	607,619	-	122,391	-
2640	3,732,332	1	3,886,866	1	6,054,042	1
2670	1,974,182	-	130,243	-	381,590	-
	<u>60,649,842</u>	<u>12</u>	<u>57,706,224</u>	<u>11</u>	<u>67,168,824</u>	<u>12</u>
	<u>181,447,300</u>	<u>35</u>	<u>153,569,544</u>	<u>31</u>	<u>137,779,058</u>	<u>24</u>
權益(附註六(十六))：						
3110	63,657,408	12	63,657,408	12	63,657,408	11
3200	11,796,343	2	11,797,297	2	11,767,825	2
保留盈餘：						
3310	74,910,988	14	74,910,988	15	67,780,313	12
3320	82,520,970	16	82,520,970	16	71,352,267	13
3350	48,444,792	9	72,838,396	14	123,700,286	22
	<u>205,876,750</u>	<u>39</u>	<u>230,270,354</u>	<u>45</u>	<u>262,832,866</u>	<u>47</u>
3400	62,623,215	12	51,959,804	10	89,809,213	16
	<u>343,953,716</u>	<u>65</u>	<u>357,684,863</u>	<u>69</u>	<u>428,067,312</u>	<u>76</u>
負債及權益總計	<u>\$ 525,401,016</u>	<u>100</u>	<u>511,254,407</u>	<u>100</u>	<u>565,846,370</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：郭文寧

經理人：郭文寧



會計主管：邱奕裕



僅經核閱，未依審計準則查核
台灣塑膠工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	112年1月至3月		111年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八)及七)	\$ 52,213,317	100	71,003,763	100
5000 營業成本(附註六(五)、(七)、(八)、(十四)、(十九)及七)	48,746,759	93	53,461,467	75
營業毛利	3,466,558	7	17,542,296	25
營業費用(附註六(三)、(七)、(八)、(十四)、(十九)及七)：				
6100 推銷費用	1,642,777	3	2,445,864	3
6200 管理費用	978,862	2	1,331,199	2
6300 研究發展費用	859,866	2	450,017	1
6450 預期信用減損迴轉利益	(31,702)	-	(14,611)	-
營業費用合計	3,449,803	7	4,212,469	6
營業淨利	16,755	-	13,329,827	19
營業外收入及支出(附註六(六)、(七)、(十三)、(二十)及七)：				
7100 利息收入	114,443	-	64,294	-
7010 其他收入	60,503	-	45,258	-
7020 其他利益及損失	346,380	1	1,008,786	1
7050 財務成本	(436,508)	(1)	(175,189)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	2,364,487	5	5,450,387	7
營業外收入及支出合計	2,449,305	5	6,393,536	8
稅前淨利	2,466,060	5	19,723,363	27
9300 減：所得稅費用(附註六(十五))	123,552	-	3,149,342	4
本期淨利	2,342,508	5	16,574,021	23
8300 其他綜合損益(附註六(十五)及六(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	8,991,998	17	3,410,714	5
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	3,115,498	6	145,397	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	12,107,496	23	3,556,111	5
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	(588,311)	(1)	4,930,148	8
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	(800,092)	(2)	217,180	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	55,682	-	397,562	1
後續可能重分類至損益之項目合計	(1,444,085)	(3)	4,749,766	7
8300 本期其他綜合損益	10,663,411	20	8,305,877	12
8500 本期綜合損益總額	\$ 13,005,919	25	24,879,898	35
基本/稀釋每股盈餘(元)(附註六(十七))	稅前 \$ 0.39	稅後 0.37	稅前 3.10	稅後 2.60

董事長：林健男



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：郭文筆



會計主管：邱奕裕



僅經核閱，未依審計準則查核
台灣塑膠工業股份有限公司及子公司
合併權益變動表

民國一十二年及一十一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益					其他權益項目				
	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘 特別盈 餘公積	未分配 盈餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產 未實現損益	避險工具 之損益	土地之 未實現 重估增值	權益總額
民國一十一年一月一日餘額	\$ 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	-	-	-	-	16,574,021	-	-	-	-	16,574,021
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	4,744,408	3,556,111	5,358	-	8,305,877
本期綜合損益總額	-	-	-	-	16,574,021	4,744,408	3,556,111	5,358	-	24,879,898
其他資本公積變動：										
其他資本公積變動數	-	(2,860)	-	-	-	-	-	-	-	(2,860)
民國一十一年三月三十一日餘額	\$ 63,657,408	11,767,825	67,780,313	71,352,267	123,700,286	(7,993,995)	97,786,888	16,320	-	428,067,312
民國一十一年十二月三十一日餘額	\$ 63,657,408	11,797,297	74,910,988	82,520,970	72,838,396	(603,353)	51,638,474	(77,910)	1,002,593	357,684,863
本期淨利	-	-	-	-	2,342,508	-	-	-	-	2,342,508
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,453,545)	12,107,496	9,460	-	10,663,411
本期綜合損益總額	-	-	-	-	2,342,508	(1,453,545)	12,107,496	9,460	-	13,005,919
民國一十二年度盈餘指撥及分配：										
普通股現金股利	-	-	-	-	(26,736,112)	-	-	-	-	(26,736,112)
其他資本公積變動：										
其他資本公積變動數	-	(954)	-	-	-	-	-	-	-	(954)
民國一十二年三月三十一日餘額	\$ 63,657,408	11,796,343	74,910,988	82,520,970	48,444,792	(2,056,898)	63,745,970	(68,450)	1,002,593	343,953,716

董事長：林健男




經理人：郭文筆

(請詳閱後附合併財務報告附註)



會計主管：邱奕裕




 僅經核閱，未依審計準則查核
 台灣塑膠工業股份有限公司及子公司
 合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	112年1月至3月	111年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 2,466,060	19,723,363
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	1,907,087	1,860,976
攤銷費用	123,993	141,347
預期信用減損回升利益	(31,702)	(14,611)
利息費用	436,508	175,189
透過損益按公允價值衡量金融資產之利益	(3,717)	(61,197)
利息收入	(114,443)	(64,294)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(2,364,487)	(5,450,387)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(354,214)	(1,885)
未實現外幣兌換利益	(4,343)	(58,583)
收益費損項目合計	<u>(405,318)</u>	<u>(3,473,445)</u>
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	46,577	959,074
應收帳款	272,106	387,065
應收帳款－關係人	79,931	(1,078,438)
其他應收款	(995,314)	(133,137)
其他應收款－關係人	328,518	45,163
存貨	(641,827)	1,434,942
其他流動資產	(779,004)	(2,146,261)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>(1,689,013)</u>	<u>(531,592)</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	(4,583,577)	(5,290,996)
應付帳款－關係人	1,027,884	2,018,002
其他應付款	(422,207)	(161,896)
其他應付款－關係人	669,895	505,195
其他流動負債(含合約負債)	263,111	3,415,593
淨確定福利負債	(154,535)	(105,143)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>(3,199,429)</u>	<u>380,755</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>(4,888,442)</u>	<u>(150,837)</u>
調整項目合計	<u>(5,293,760)</u>	<u>(3,624,282)</u>
營運產生之現金(流出)流入	(2,827,700)	16,099,081
收取之利息	147,005	108,353
收取之股利	245,993	207,016
支付之利息	(466,826)	(175,013)
退還(支付)所得稅	11,936	(791,401)
營業活動之淨現金(流出)流入	<u>(2,889,592)</u>	<u>15,448,036</u>

董事長：林健男



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：郭文筆

~7~



會計主管：邱奕裕




 僅經核閱，未依審計準則查核
 台灣塑膠工業股份有限公司及子公司
 合併現金流量表(續)

民國一十二年及一十一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	\$ (2,441,243)	(3,955,399)
處分不動產、廠房及設備價款	736,520	2,003
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	2,422,695
取得無形資產	-	(9,167)
應收關係企業往來款(列於其他應收款-關係人)(增加)數	1,463,382	(1,319,980)
其他非流動資產減少	<u>(1,155,399)</u>	<u>386,069</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(1,396,740)</u>	<u>(2,473,779)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	38,325,340	45,324
短期借款減少	(42,197,835)	(4,331,184)
應付短期票券增加(減少)	4,400,000	(2,100,000)
舉借長期借款	4,390,782	242,546
償還長期借款	(4,032,522)	-
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)增加(減少)	456,077	(572,440)
償還租賃負債	(10,039)	(9,885)
其他非流動負債減少	1,843,939	(45,778)
發放現金股利	<u>(954)</u>	<u>(2,860)</u>
籌資活動之淨現金流入(流出)	<u>3,174,788</u>	<u>(6,774,277)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>449,544</u>	<u>695,765</u>
本期現金及約當現金(減少)增加數	(662,000)	6,895,745
期初現金及約當現金餘額	<u>17,110,163</u>	<u>13,715,454</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 16,448,163</u>	<u>20,611,199</u>

董事長：林健男



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：郭文筆

~7-1~



會計主管：邱奕裕



僅經核閱，未依審計準則查核
台灣塑膠工業股份有限公司及子公司
合併財務報告附註

民國一十二年及一十一年第一季

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一十二年五月十一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

合併公司自民國一十二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」

(二)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」	現行IAS 1規定，企業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應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。 修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。	2024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。

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
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 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一一一年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

1. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			112.3.31	111.12.31	111.3.31	
本公司	台塑開曼	控股公司	100 %	100 %	100 %	
本公司	台塑工業美國	聚烯事業	100 %	100 %	100 %	註
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，其民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一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，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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。

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一一一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。

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一一年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
庫存現金及週轉金	\$ 326	298	374
銀行存款	2,246,346	5,054,377	6,014,795
約當現金			
定期存款	8,250,373	4,578,290	11,615,982
附買回債券	<u>5,951,118</u>	<u>7,477,198</u>	<u>2,980,048</u>
	<u>\$ 16,448,163</u>	<u>17,110,163</u>	<u>20,611,199</u>

(二)透過損益及其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
1.強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
私募貨幣市場基金	<u>\$ 1,566,437</u>	<u>1,562,720</u>	<u>1,431,901</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>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</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	\$ 96,708,588	86,772,334	111,878,857
國內興櫃公司股票	182,000	175,825	177,450
非流動：			
國內非上市(櫃)公司股票	4,994,282	5,232,499	6,257,295
非國內公司股票	<u>10,618,367</u>	<u>11,331,715</u>	<u>19,327,453</u>
合計	<u>\$ 112,503,237</u>	<u>103,512,373</u>	<u>137,641,055</u>

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

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)應收票據及應收帳款

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
應收票據—因營業而發生	\$ 1,949,610	1,996,187	4,847,087
應收帳款(含關係人)—按攤銷後成本衡量	13,422,435	13,811,475	20,408,098
應收帳款—透過其他綜合損益按公允價值衡量	171,074	127,506	222,359
減：備抵損失	<u>(50,344)</u>	<u>(82,103)</u>	<u>(68,267)</u>
	<u>\$ 15,492,775</u>	<u>15,853,065</u>	<u>25,409,277</u>

合併公司民國一十二年三月三十一日、一十一年十二月三十一日及三月三十一日針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	<u>112.3.31</u>		
	<u>應收票據及帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期信用損失率</u>	<u>備抵存續期間預期信用損失</u>
未逾期	\$ 15,084,072	0.159%	23,965
逾期30天以下	433,233	3.682%	15,951
逾期31~60天	17,710	29.342%	5,197
逾期61天以上	<u>8,104</u>	<u>64.549%</u>	<u>5,231</u>
	<u>\$ 15,543,119</u>		<u>50,344</u>
	<u>111.12.31</u>		
	<u>應收票據及帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期信用損失率</u>	<u>備抵存續期間預期信用損失</u>
未逾期	\$ 15,512,285	0.193%	29,979
逾期30天以下	351,204	4.384%	15,397
逾期31~60天	36,669	34.373%	12,604
逾期61天以上	<u>35,010</u>	<u>64.549%</u>	<u>24,123</u>
	<u>\$ 15,935,168</u>		<u>82,103</u>
	<u>111.3.31</u>		
	<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	\$ 24,526,966	0.001~0.147%	36,128
逾期30天以下	913,606	2.786%	25,453
逾期31~60天	36,938	18.062%	6,672
逾期61天以上	<u>34</u>	<u>42.155%</u>	<u>14</u>
	<u>\$ 25,477,544</u>		<u>68,267</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：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
期初餘額	\$ 82,103	82,222
認列之減損損失	-	326
減損損失迴轉	(31,702)	(14,937)
外幣換算損益	(57)	656
期末餘額	<u>\$ 50,344</u>	<u>68,267</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：

112.3.31							
	應收帳款 讓售對象	已移轉應收 帳款金額	額	度	已預支金額	利率區間	擔保項目
KC de Mexico	花旗銀行	USD 5,617	\$	288,000	-	-	無
		\$ 171,074					

111.12.31							
	應收帳款 讓售對象	已移轉應收 帳款金額	額	度	已預支金額	利率區間	擔保項目
KC de Mexico	花旗銀行	USD 4,152	\$	288,000	-	-	無
		\$ 127,506					

111.3.31							
	應收帳款 讓售對象	已移轉應收 帳款金額	額	度	已預支金額	利率區間	擔保項目
KC de Mexico	花旗銀行	USD 7,769	\$	288,000	-	-	無
		\$ 222,359					

(四)其他應收款

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
其他應收款-資金貸與關係人	\$ 7,323,531	8,790,032	6,805,544
其他應收款-關係人	4,572,700	1,702,227	1,791,247
其他應收款	2,239,196	1,480,775	1,702,695
	<u>\$ 14,135,427</u>	<u>11,973,034</u>	<u>10,299,486</u>

合併公司民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日之其他應收款備抵損失經評估無須提列。

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>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
製成品	\$ 13,514,585	12,881,113	12,866,243
半成品	1,625,982	1,864,397	2,361,732
原料	4,454,687	3,615,976	4,341,210
物料	535,868	570,082	430,307
在製機件	2,917,487	3,454,005	3,116,409
其他	<u>27,240</u>	<u>26,225</u>	<u>9,083</u>
	<u>\$ 23,075,849</u>	<u>22,411,798</u>	<u>23,124,984</u>

存貨淨變現價值變動如下：

	<u>112年 1月至3月</u>	<u>111年 1月至3月</u>
存貨回升利益	\$ <u>413,321</u>	<u>61,502</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>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
關聯企業			
台塑石化公司	\$ 90,145,902	89,018,096	105,686,442
台塑美國公司	75,127,118	75,212,016	71,506,258
台朔重工公司	6,874,026	7,161,374	7,617,969
天龍(薩摩亞)公司	2,804,102	3,122,370	4,563,076
麥寮汽電公司	10,648,665	9,768,599	12,552,215
台塑勝高科技公司	7,472,991	7,216,118	6,348,155
台塑貨運公司	1,226,996	1,210,265	1,253,324
汎航通運公司	19,399	22,825	43,565
宜濟建設公司	19,663	19,667	19,679
亞台開發公司	19,655	19,662	19,328
台塑汽車公司	534,660	508,991	513,811
華亞園區管理顧問公司	4,149	4,140	3,199
台朔環保公司	232,840	231,815	229,414
台塑資源公司	7,537,902	8,358,827	6,767,209
台塑建設公司	579,541	578,907	589,996
台塑集團(開曼)公司	779,445	766,964	693,479
台塑烯烴美國公司	5,460,752	5,288,108	5,541,639
Lolita Packaging, L.L.C.	248	250	-
台塑新智能公司	1,000,968	1,000,818	-

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>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
合 資			
台塑旭彈性纖維公司	\$ 985,678	1,261,244	1,310,617
台塑大金公司	1,331,814	1,345,390	1,342,622
台塑三井精密化學公司	10,893	21,425	79,013
台塑德山公司	<u>305,699</u>	<u>337,734</u>	<u>446,323</u>
	<u>\$ 213,123,106</u>	<u>212,475,605</u>	<u>227,127,333</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>112年 1月至3月</u>	<u>111年 1月至3月</u>
關聯企業		
台塑石化公司	\$ 1,250,577	3,908,148
台塑美國公司	652,170	1,775,058
台朔重工公司	(236,823)	14,025
天龍(薩摩亞)公司	(334,936)	(138,160)
麥寮汽電公司	659,130	(304,572)
台塑勝高科技公司	257,463	291,174
台塑貨運公司	16,731	43,478
汎航通運公司	(3,427)	(5,649)
宜濟建設公司	(4)	(4)
亞台開發公司	(6)	(40)
台塑汽車公司	25,669	45,165
華亞園區管理顧問公司	9	4
台朔環保公司	1,025	607
台塑資源公司	(72,861)	(93,116)
台塑建設公司	634	(3,788)
台塑集團(開曼)公司	18,795	8,905
台塑烯烴美國公司	216,037	71,549
Lolita Packaging, L.L.C	-	(209,435)
台塑新智能公司	150	-
合 資		
台塑旭彈性纖維公司	(29,574)	50,095
台塑大金公司	(13,576)	11,026
台塑三井精密化學公司	(10,662)	(3,307)
台塑德山公司	<u>(32,034)</u>	<u>(10,776)</u>
	<u>\$ 2,364,487</u>	<u>5,450,387</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		
			112.3.31	111.12.31	111.3.31
台塑石化 公司	主要業務為石油製品、石 化基本原料生產銷售事 業，為合併公司主要原料 之供應商	台灣	28.56 %	28.56 %	28.56 %
台塑美國 公司	主要業務為油品、塑纖原料 及石化原料製造及銷售，為 合併公司主要銷售對象	美國	22.66 %	22.66 %	22.66 %

對合併公司具重大性之關聯企業已上市者，其公允價值如下：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
台塑石化公司	<u>\$ 231,246,666</u>	<u>218,460,086</u>	<u>256,547,772</u>

對合併公司具重大性之關聯企業其彙總性財務資訊如下：

台塑石化公司之彙總性財務資訊：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
流動資產	\$ 262,802,112	267,202,843	303,385,322
非流動資產	152,976,430	154,578,625	168,277,650
流動負債	(61,795,399)	(69,784,532)	(57,294,239)
非流動負債	(34,391,180)	(34,711,571)	(38,989,670)
淨資產	<u>\$ 319,591,963</u>	<u>317,285,365</u>	<u>375,379,063</u>
歸屬於非控制權益之淨資產	<u>\$ 4,756,313</u>	<u>4,796,931</u>	<u>4,491,760</u>
歸屬於被投資公司業主之淨資產	<u>\$ 314,835,650</u>	<u>312,488,434</u>	<u>370,887,303</u>

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
營業收入	<u>\$ 184,642,284</u>	<u>185,551,424</u>
本期淨利	\$ 4,434,200	13,650,822
其他綜合損益	8,350,954	(38,847)
本期綜合損益總額	<u>\$ 12,785,154</u>	<u>13,611,975</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ (40,618)</u>	<u>139,140</u>
歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額	<u>\$ 12,825,772</u>	<u>13,472,835</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)

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 89,018,096	101,830,792
本期歸屬於合併公司之綜合損益總額	4,120,064	3,855,650
本期自關聯企業所收取之股利	(2,992,258)	-
期末合併公司對關聯企業淨資產所享份額	<u>90,145,902</u>	<u>105,686,442</u>
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	<u>\$ 90,145,902</u>	<u>105,686,442</u>

台塑美國公司之彙總性財務資訊：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
流動資產	\$ 131,112,374	129,941,885	130,892,101
非流動資產	269,432,604	271,584,500	252,667,592
流動負債	(16,920,758)	(18,827,535)	(18,870,207)
非流動負債	(40,696,616)	(40,225,300)	(40,053,483)
淨資產	<u>\$ 342,927,604</u>	<u>342,473,550</u>	<u>324,636,003</u>
歸屬於非控制權益之淨資產	<u>\$ 11,385,238</u>	<u>11,108,281</u>	<u>10,782,150</u>
歸屬於被投資公司業主之淨資產	<u>\$ 331,542,366</u>	<u>331,365,269</u>	<u>313,853,853</u>

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
營業收入	\$ <u>36,887,128</u>	<u>51,631,557</u>
本期淨利	\$ 3,246,591	7,491,918
其他綜合損益	(8,584,031)	11,886,939
本期綜合損益總額	<u>\$ (5,337,440)</u>	<u>19,378,857</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ 368,232</u>	<u>(342,321)</u>
歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額	<u>\$ (5,705,673)</u>	<u>19,721,178</u>

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 75,212,016	67,037,893
本期歸屬於合併公司之綜合損益總額	(84,898)	4,468,365
合併公司對關聯企業淨資產所享份額	<u>\$ 75,127,118</u>	<u>71,506,258</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>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
對個別不重大關聯企業之權益之 期末彙總帳面金額	\$ <u>45,216,002</u>	<u>45,279,700</u>	<u>46,756,058</u>
		<u>112年</u> <u>1月至3月</u>	<u>111年</u> <u>1月至3月</u>
歸屬於合併公司之份額：			
本期淨利		\$ 547,586	(279,857)
其他綜合損益		<u>(611,284)</u>	<u>398,804</u>
綜合損益總額		<u>\$ (63,698)</u>	<u>118,947</u>

(3)合併公司對採用權益法評價之長期投資「Lolita Packaging, L.L.C」，民國一一年一月一日至三月三十一日認列投資損失為209,435千元。截至民國一一年三月三十一日止，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286,712千元，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。

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>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
個別不重大合資之權益之期末彙 總帳面金額	\$ <u>2,634,084</u>	<u>2,965,793</u>	<u>3,178,575</u>
		<u>112年</u> <u>1月至3月</u>	<u>111年</u> <u>1月至3月</u>
歸屬於合併公司之份額：			
本期淨利		\$ (85,846)	47,038
其他綜合損益		<u>130</u>	<u>2,955</u>
綜合損益總額		<u>\$ (85,716)</u>	<u>49,993</u>

3. 擔 保

截至民國一十二年三月三十一日、一一年十二月三十一日及三月三十一日合併公司之採用權益法之投資未有提供作質押擔保之情形。

4. 未經核閱之採用權益法之投資

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

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)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112年1月1日餘額	\$ 13,592,424	29,715,939	202,513,898	8,831,877	34,257,454	288,911,592
本期新增	-	9,180	143,159	264,394	2,024,510	2,441,243
處分	(380,870)	(4,706)	(639,453)	(28,343)	-	(1,053,372)
重分類	3,270	6,711	996,525	26,356	(1,019,818)	13,044
匯率變動之影響	<u>(15,065)</u>	<u>28,256</u>	<u>47,199</u>	<u>7,528</u>	<u>56,457</u>	<u>124,375</u>
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 13,199,759</u>	<u>29,755,380</u>	<u>203,061,328</u>	<u>9,101,812</u>	<u>35,318,603</u>	<u>290,436,882</u>
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	-	2,652	169,212	185,911	3,597,624	3,955,399
處分	-	(1,807)	(69,215)	(13,203)	-	(84,225)
重分類	-	8,625	354,817	48,909	(375,252)	37,099
匯率變動之影響	<u>55,280</u>	<u>255,742</u>	<u>2,176,274</u>	<u>65,883</u>	<u>496,777</u>	<u>3,049,956</u>
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 12,681,602</u>	<u>29,708,317</u>	<u>200,282,342</u>	<u>8,430,279</u>	<u>27,712,503</u>	<u>278,815,043</u>
累計折舊及減損：						
民國112年1月1日餘額	\$ 407,863	19,825,915	155,312,844	6,049,487	-	181,596,109
本年度折舊	31,425	214,551	1,483,426	153,152	-	1,882,554
處分	-	(4,706)	(638,334)	(28,026)	-	(671,066)
重分類	-	160	(99)	99	-	160
匯率變動之影響	<u>(3,324)</u>	<u>13,045</u>	<u>109,954</u>	<u>6,391</u>	<u>-</u>	<u>126,066</u>
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 435,964</u>	<u>20,048,965</u>	<u>156,267,791</u>	<u>6,181,103</u>	<u>-</u>	<u>182,933,823</u>
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	28,917	219,527	1,460,158	139,544	-	1,848,146
處分	-	(1,807)	(69,198)	(13,102)	-	(84,107)
重分類	-	176	230	(365)	-	41
匯率變動之影響	<u>9,146</u>	<u>93,965</u>	<u>1,081,829</u>	<u>48,218</u>	<u>-</u>	<u>1,233,158</u>
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 291,563</u>	<u>19,293,641</u>	<u>152,196,168</u>	<u>5,729,641</u>	<u>-</u>	<u>177,511,013</u>
帳面價值：						
民國112年3月31日	<u>\$ 12,763,795</u>	<u>9,706,415</u>	<u>46,793,537</u>	<u>2,920,709</u>	<u>35,318,603</u>	<u>107,503,059</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 13,184,561</u>	<u>9,890,024</u>	<u>47,201,054</u>	<u>2,782,390</u>	<u>34,257,454</u>	<u>107,315,483</u>
民國111年3月31日	<u>\$ 12,390,039</u>	<u>10,414,676</u>	<u>48,086,174</u>	<u>2,700,638</u>	<u>27,712,503</u>	<u>101,304,030</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1.擔保

截至民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

2.截至民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之土地暫以他人名義為所有權登記之信託土地成本均為33,529千元，列於「不動產、廠房及設備」項下。合併公司已於所屬地政機關辦理信託土地之設定抵押權以保全相關之權益。

3.利息資本化相關資訊及處分不動產、廠房及設備損益，請詳附註六(二十)。

(八)使用權資產

合併公司承租土地及房屋及建築等之成本及折舊，其變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	總 計
使用權資產成本：			
民國112年1月1日餘額	\$ 1,681,893	-	1,681,893
增 添	792,872	-	792,872
重 分 類	3,542	-	3,542
匯率變動之影響	5,312	-	5,312
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 2,483,619</u>	<u>-</u>	<u>2,483,619</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 1,186,465	-	1,186,465
增 添	15,878	-	15,878
匯率變動之影響	38,842	-	38,842
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 1,241,185</u>	<u>-</u>	<u>1,241,185</u>
使用權資產之折舊：			
民國112年1月1日餘額	\$ 56,974	-	56,974
提列折舊	24,533	-	24,533
匯率變動之影響	204	-	204
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 81,711</u>	<u>-</u>	<u>81,711</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 52,479	-	52,479
提列折舊	12,830	-	12,830
匯率變動之影響	1,188	-	1,188
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 66,497</u>	<u>-</u>	<u>66,497</u>
帳面價值：			
民國112年3月31日	<u>\$ 2,401,908</u>	<u>-</u>	<u>2,401,908</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 1,624,919</u>	<u>-</u>	<u>1,624,919</u>
民國111年3月31日	<u>\$ 1,174,688</u>	<u>-</u>	<u>1,174,688</u>

合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日新增之使用權資產，請詳附註六(十三)。

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)短期借款

1.合併公司短期借款之明細如下：

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
無擔保銀行借款	\$ 11,027,170	14,900,000	49,753
員工借款	-	-	152,410
合 計	<u>\$ 11,027,170</u>	<u>14,900,000</u>	<u>202,163</u>
利率區間	<u>1.562%~1.601%</u>	<u>0.776%~1.540%</u>	<u>0.776%~0.834%</u>

2.借款之發行及償還

	<u>合 計</u>
112年1月1日餘額	\$ 14,900,000
本期新增借款	38,325,340
本期償還借款	(42,197,835)
匯率變動影響數	(335)
112年3月31日餘額	<u>\$ 11,027,170</u>
	<u>合 計</u>
111年1月1日餘額	\$ 4,484,676
本期新增借款	45,324
本期償還借款	(4,331,184)
匯率變動影響數	3,347
111年3月31日餘額	<u>\$ 202,163</u>

(十)應付短期票券

	<u>112.3.31</u>		
	<u>保證或承兌機構</u>	<u>利率區間</u>	<u>金 額</u>
應付商業本票	聯邦銀行	1.37%~1.40%	\$ 1,700,000
應付商業本票	國際票券金融(股)公司	1.28%~1.40%	2,200,000
應付商業本票	中華票券金融(股)公司	1.28%~1.40%	8,950,000
應付商業本票	永豐商業銀行	1.28%~1.40%	2,300,000
應付商業本票	萬通票券金融(股)公司	1.28%~1.40%	3,600,000
應付商業本票	元大商業銀行	1.28%	1,400,000
應付商業本票	台新銀行	1.29%	3,000,000
應付商業本票	兆豐票券金融(股)公司	1.40%	200,000
應付商業本票	中國信託商業銀行	1.40%	500,000
			23,850,000
減：應付短期票券折價			(39,414)
合 計			<u>\$ 23,810,586</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)

111.12.31			
	保證或承兌機構	利率區間	金額
應付商業本票	永豐商業銀行	1.52%	\$ 950,000
應付商業本票	聯邦銀行	1.50%~1.54%	600,000
應付商業本票	國際票券金融(股)公司	1.52%~1.54%	7,500,000
應付商業本票	中華票券金融(股)公司	1.52%~1.54%	2,850,000
應付商業本票	萬通票券金融(股)公司	1.52%~1.54%	1,950,000
應付商業本票	中國信託商業銀行	1.52%	1,100,000
應付商業本票	元大商業銀行	1.54%	500,000
應付商業本票	玉山商業銀行	1.55%	3,000,000
應付商業本票	台新銀行	1.36%	1,000,000
			19,450,000
減：應付短期票券折價			(19,135)
合 計			\$ 19,430,865

(十一)長期借款(含一年內到期之長期借款)

1.合併公司長期借款之明細如下：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
無擔保銀行借款	\$ 11,809,925	11,437,383	4,591,607
減：一年內到期之長期借款	(5,000,000)	(5,000,000)	-
合 計	\$ 6,809,925	6,437,383	4,591,607
到期年度	112~114	112~114	114
利率區間	1.4234%~3.1%	1.173%~1.52%	0.9869%~4.075%

2.借款之發行及償還

	合 計
112年1月1日餘額	\$ 11,437,383
本期新增借款	4,390,782
本期償還借款	(4,032,522)
匯率變動影響數	14,282
112年3月31日餘額	\$ 11,809,925
	合 計
111年1月1日餘額	\$ 4,187,592
本期新增借款	242,546
匯率變動影響數	161,469
111年3月31日餘額	\$ 4,591,607

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。

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)應付公司債

1.合併公司應付公司債之明細如下：

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
無擔保普通公司債	\$ 36,123,286	36,120,673	45,512,267
減：一年內到期之公司債	<u>(8,847,178)</u>	<u>(8,846,341)</u>	<u>(9,396,085)</u>
合 計	<u>\$ 27,276,108</u>	<u>27,274,332</u>	<u>36,116,182</u>
到期年度	<u>112~119</u>	<u>112~119</u>	<u>111~119</u>

2.無擔保普通公司債之發行及償還：

合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日間均未發行、再買回或償還應付公司債之情形。

3.合併公司民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日無擔保普通公司債發行條件說明如下：

	<u>101年第三期 國內無擔 保公司債</u>	<u>102年第一期 國內無擔 保公司債</u>	<u>102年第二期 國內無擔 保公司債</u>	<u>103年第一期 國內無擔 保公司債</u>
發行總額	\$ 9,000,000	11,500,000	8,500,000	6,000,000
112.3.31期末餘額	-	749,621	3,149,216	5,997,629
112.3.31一年內到期	-	749,621	3,149,216	499,453
111.12.31期末餘額	-	749,243	3,148,922	5,997,355
111.12.31一年內到期	-	749,243	3,148,922	499,453
111.3.31期末餘額	1,249,566	1,498,106	6,298,040	5,996,534
111.3.31一年內到期	1,249,566	748,485	3,148,824	-
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

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	106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
112.3.31期末餘額	3,698,921	6,694,893	8,341,841	7,491,165
112.3.31一年內到期	1,849,053	2,599,835	-	-
111.12.31期末餘額	3,698,683	6,694,400	8,341,396	7,490,674
111.12.31一年內到期	1,849,052	2,599,671	-	-
111.3.31期末餘額	5,347,842	9,292,917	8,340,060	7,489,202
111.3.31一年內到期	1,649,869	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

(十三)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
流動	\$ 71,248	26,811	31,209
非流動	\$ 1,340,123	607,619	122,391

到期分析請詳附註六(廿一)。

民國一一二年一月一日至三月三十一日新增之租賃負債金額為土地792,872千元，利率為1.41%，租賃期間結束日為民國一一二年十二月；民國一一一年一月一日至三月三十一日新增之租賃負債金額為土地15,878千元，利率為1.41%，租賃期間結束日為民國一一一年十二月。

認列於損益之金額如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
租賃負債之利息費用	\$ 5,892	764
短期租賃之費用	\$ 30,016	31,612

認列於現金流量表之金額如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
租賃之現金流出總額	\$ 45,947	42,261

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. 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，租賃期間通常為一年至二十年，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。

(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年及一一〇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：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
營業成本	\$ 21,510	20,169
推銷費用	873	794
管理費用	<u>7,746</u>	<u>7,490</u>
	<u>\$ 30,129</u>	<u>28,453</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：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
營業成本	\$ 65,555	63,552
推銷費用	2,586	3,324
管理費用	<u>30,603</u>	<u>29,054</u>
	<u>\$ 98,744</u>	<u>95,930</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)

(十五)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
當期所得稅費用	\$ 118,791	2,788,711
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	4,761	360,631
所得稅費用	<u>\$ 123,552</u>	<u>3,149,342</u>

2.合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用明細如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
後續可能重分類至損益之項目：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>\$ (55,682)</u>	<u>(397,562)</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一一〇年度。

(十六)資本與其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日間權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一一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：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
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	202,809	202,809	202,638
逾期末領股利、董事、監察人酬勞	449,687	450,641	421,340
海外公司債轉換	2,997,503	2,997,503	2,997,503
	<u>\$ 11,796,343</u>	<u>11,797,297</u>	<u>11,767,825</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。

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)

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。

(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。民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日該項特別盈餘公積餘額均為2,790,507千元。

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

本公司分別於民國一一二年三月十日經董事會決議民國一一一年度盈餘分配案之現金股利金額及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，有關分派予業主股利之金額如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
普通股股利		
現金	\$ <u>26,736,112</u>	<u>52,199,074</u>
每股現金股利(元)	\$ <u>4.20</u>	<u>8.20</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	土地未實現 重估增值	合 計
民國112年1月1日餘額	\$ (603,353)	51,638,474	(77,910)	1,002,593	51,959,804
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(643,993)	-	-	-	(643,993)
採用權益法之關聯企業及合資之換算差額之份額	(809,552)	-	-	-	(809,552)
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	-	3,115,498	-	-	3,115,498
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	-	8,991,998	-	-	8,991,998
採權益法認列關聯企業及合資現金流量避險之份額	-	-	9,460	-	9,460
民國112年3月31日餘額	<u>\$ (2,056,898)</u>	<u>63,745,970</u>	<u>(68,450)</u>	<u>1,002,593</u>	<u>62,623,215</u>

	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	4,532,586	-	-	4,532,586
採用權益法之關聯企業及合資之換算差額之份額	211,822	-	-	211,822
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	-	145,397	-	145,397
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	-	3,410,714	-	3,410,714
採權益法認列關聯企業及合資現金流量避險之份額	-	-	5,358	5,358
民國111年3月31日餘額	<u>\$ (7,993,995)</u>	<u>97,786,888</u>	<u>16,320</u>	<u>89,809,213</u>

(十七)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘之計算如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
基本每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>2,342,508</u>	<u>16,574,021</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>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>0.37</u>	<u>2.60</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	\$ <u>2,342,508</u>	<u>16,574,021</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)(千股)	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>651</u>	<u>1,048</u>
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)	<u>6,366,392</u>	<u>6,366,789</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.37</u>	<u>2.60</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

	112年1月至3月						合 計
	塑膠部	聚烯部	聚丙烯部	台麗朗部	化學品部	其他	
主要地區市場：							
臺灣	\$ 5,449,650	2,392,901	1,262,903	1,331,239	3,841,256	888,505	15,166,454
中國	3,509,946	4,496,694	3,935,441	3,704,194	517,680	233,445	16,397,400
其他國家	9,169,152	5,077,887	1,136,379	3,520,871	1,647,191	97,983	20,649,463
	<u>\$ 18,128,748</u>	<u>11,967,482</u>	<u>6,334,723</u>	<u>8,556,304</u>	<u>6,006,127</u>	<u>1,219,933</u>	<u>52,213,317</u>
主要商品：							
PVC粉	\$ 10,585,030	-	-	-	-	-	10,585,030
液鹼	5,403,077	-	-	-	-	-	5,403,077
HDPE	-	3,188,168	-	-	-	-	3,188,168
LLDPE	-	3,663,964	-	-	-	-	3,663,964
EVA	-	5,072,562	-	-	-	-	5,072,562
PP	-	-	5,695,024	-	-	-	5,695,024
POM聚縮	-	-	639,699	-	-	-	639,699
醛樹脂							
AE	-	-	-	4,079,163	-	-	4,079,163
SAP高吸水	-	-	-	2,103,643	-	-	2,103,643
性樹脂							
破纖	-	-	-	1,002,579	-	-	1,002,579
正丁醇	-	-	-	855,723	-	-	855,723
AN	-	-	-	-	2,573,346	-	2,573,346
MMA甲基	-	-	-	-	834,473	-	834,473
丙烯酸							
ECH環氧氣	-	-	-	-	772,502	-	772,502
丙烷							
其他	2,140,641	42,788	-	515,196	1,825,806	1,219,933	5,744,364
	<u>\$ 18,128,748</u>	<u>11,967,482</u>	<u>6,334,723</u>	<u>8,556,304</u>	<u>6,006,127</u>	<u>1,219,933</u>	<u>52,213,317</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3月						合 計
	塑膠部	聚烯部	聚丙烯部	台麗朗部	化學品部	其他	
主要地區市場：							
臺灣	\$ 7,582,053	3,351,874	1,896,170	2,472,864	5,541,374	682,814	21,527,149
中國	5,699,066	5,266,606	5,329,984	5,919,685	397,210	157,300	22,769,851
其他國家	13,460,779	6,883,400	1,220,743	3,647,383	1,377,997	116,461	26,706,763
	<u>\$ 26,741,898</u>	<u>15,501,880</u>	<u>8,446,897</u>	<u>12,039,932</u>	<u>7,316,581</u>	<u>956,575</u>	<u>71,003,763</u>
主要商品：							
PVC粉	\$ 15,738,564	-	-	-	-	-	15,738,564
液鹼	6,374,485	-	-	-	-	-	6,374,485
HDPE	-	3,849,132	-	-	-	-	3,849,132
LLDPE	-	5,464,106	-	-	-	-	5,464,106
EVA	-	6,154,527	-	-	-	-	6,154,527
PP	-	-	7,684,597	-	-	-	7,684,597
POM聚縮 醛樹脂	-	-	762,300	-	-	-	762,300
AE	-	-	-	6,584,937	-	-	6,584,937
SAP高吸水 性樹脂	-	-	-	2,864,472	-	-	2,864,472
碳纖	-	-	-	890,517	-	-	890,517
正丁醇	-	-	-	882,916	-	-	882,916
AN	-	-	-	-	2,465,409	-	2,465,409
MMA甲基 丙烯酸	-	-	-	-	833,698	-	833,698
ECH環氧氣 丙烷	-	-	-	-	1,887,949	-	1,887,949
其他	4,628,849	34,115	-	817,090	2,129,525	956,575	8,566,154
	<u>\$ 26,741,898</u>	<u>15,501,880</u>	<u>8,446,897</u>	<u>12,039,932</u>	<u>7,316,581</u>	<u>956,575</u>	<u>71,003,763</u>

2. 合約餘額

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
應收票據	\$ 1,949,610	1,996,187	4,847,087
應收帳款(含關係人)	13,593,509	13,938,981	20,630,457
減：備抵損失	(50,344)	(82,103)	(68,267)
合 計	<u>\$ 15,492,775</u>	<u>15,853,065</u>	<u>25,409,277</u>
	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
合約負債-預收貨款	<u>\$ 1,801,742</u>	<u>2,002,962</u>	<u>2,030,716</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

合約負債之變動主要係源自合併公司移轉商品或勞務予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

民國一一二年及一一一年一月一日合約負債期初餘額於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日認列為收入之金額分別為402,641千元及306,226千元。

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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。

本公司民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日員工酬勞提列金額分別為3,056千元及17,363千元，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計數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異列為次年度損益

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞提列金額分別為55,483千元及110,563千元，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

合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之利息收入明細如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
銀行存款利息	\$ 46,572	30,969
其他利息收入	67,871	33,325
利息收入合計	<u>\$ 114,443</u>	<u>64,294</u>

2.其他收入

合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之其他收入明細如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
租金收入	<u>\$ 60,503</u>	<u>45,258</u>

3.其他利益及損失

合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之其他利益及損失明細如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 354,214	1,885
外幣兌換(損失)利益	(84,870)	869,501
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	3,717	61,197
其他利益	141,155	199,234
其他損失	(67,836)	(123,031)
其他利益及損失淨額	<u>\$ 346,380</u>	<u>1,008,786</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：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
利息費用總額	\$ 522,404	232,032
減：利息資本化	(85,896)	(56,843)
財務成本淨額	<u>\$ 436,508</u>	<u>175,189</u>
利息資本化利率	<u>5.593%~5.910%</u>	<u>1.13%~1.491%</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一一一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：

112.3.31			
	外幣	匯率(元)	台幣
金融資產			
貨幣性項目			
美金	\$ 351,035	30.4540	10,690,420
歐元	5,297	33.1576	175,636
日圓	54,235	0.2293	12,436
人民幣	38	4.4317	168
金融負債			
貨幣性項目			
美金	103,617	30.4540	3,155,552
歐元	344	33.1576	11,406
日圓	243,027	0.2293	55,726
111.12.31			
	外幣	匯率(元)	台幣
金融資產			
貨幣性項目			
美金	\$ 51,414	30.7080	1,578,821
歐元	137	32.7026	4,480
日圓	54,235	0.2306	12,507
人民幣	38	4.4091	168

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)

		111.12.31		
		外幣	匯率(元)	台幣
金融負債				
貨幣性項目				
美	金	\$ 72,899	30.7080	2,238,582
歐	元	199	32.7026	6,508
日	圓	23,333	0.2306	5,381
		111.3.31		
		外幣	匯率(元)	台幣
金融資產				
貨幣性項目				
美	金	\$ 719,997	28.6220	20,607,754
歐	元	6,736	31.8722	214,691
日	圓	86	0.2345	20
	人民幣	30,270	4.5087	136,478
金融負債				
貨幣性項目				
美	金	60,203	28.6220	1,723,130
歐	元	482	31.8722	15,362
日	圓	22,777	0.2345	5,341

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。於民國一一二年及一一一年三月三十一日當新台幣相對於美金、歐元、日圓及人民幣升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將分別減少76,560千元及192,151千元，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，民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日外幣兌換損益（含已實現及未實現）分別為損失84,870千元及利益869,501千元。

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
112年3月31日							
非衍生金融負債							
無擔保銀行借款	\$ 11,027,170	11,113,308	11,113,308	-	-	-	-
無擔保普通公司債(含一年內到期)	36,123,286	37,262,963	5,733,145	3,211,110	5,613,130	19,256,278	3,449,300
應付短期票券	23,810,586	23,850,000	23,850,000	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	11,809,925	12,567,864	5,031,250	-	2,558,650	4,977,964	-
應付帳款(含關係人)	8,218,343	8,218,343	8,218,343	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	35,629,684	35,629,584	35,629,584	-	-	-	-
關係人借款	11,572,520	12,940,392	-	-	12,940,392	-	-
其他流動負債	12,284,117	12,284,117	12,284,117	-	-	-	-
員工借款(帳入其他流動負債)	199,681	201,128	201,128	-	-	-	-
租賃負債	1,411,371	1,707,800	51,608	47,613	87,236	348,467	1,172,876
	\$ 152,086,683	155,775,499	102,112,483	3,258,723	21,199,408	24,582,709	4,622,176
111年12月31日							
非衍生金融負債							
無擔保銀行借款	\$ 14,900,000	15,014,752	15,014,752	-	-	-	-
無擔保普通公司債(含一年內到期)	36,120,673	37,189,448	2,610,660	6,356,080	5,613,130	19,160,278	3,449,300
應付短期票券	19,430,865	19,450,000	19,450,000	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	11,437,383	11,650,904	-	5,062,500	6,588,404	-	-
應付帳款(含關係人)	11,774,229	11,774,229	11,774,229	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	8,665,570	8,665,570	8,665,570	-	-	-	-
關係人借款	11,208,420	12,060,932	-	12,060,932	-	-	-
其他流動負債	9,386,661	9,386,661	9,386,661	-	-	-	-
員工借款(帳入其他流動負債)	153,533	154,139	154,139	-	-	-	-
租賃負債	634,430	770,073	19,730	19,730	39,460	157,459	533,694
	\$ 123,711,764	126,116,708	67,075,741	23,499,242	12,240,994	19,317,737	3,982,994
111年3月31日							
非衍生金融負債							
無擔保銀行借款	\$ 4,641,360	5,189,252	49,753	-	-	5,139,499	-
無擔保普通公司債	45,512,267	47,060,043	5,025,353	4,480,235	9,104,800	18,712,905	9,736,750
應付票據及帳款(含關係人)	12,697,651	12,697,651	12,697,651	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	14,990,617	15,104,427	15,104,427	-	-	-	-
關係人借款	13,452,340	13,853,489	-	13,853,489	-	-	-
其他流動負債	12,331,022	11,340,985	11,340,985	-	-	-	-
員工借款	152,410	153,012	153,012	-	-	-	-
租賃負債	153,600	182,258	21,294	12,613	7,863	23,590	116,898
	\$ 103,931,267	105,581,117	44,392,475	18,346,337	9,112,663	23,875,994	9,853,648

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

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.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，合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將減少235,051千元及51,893千元，主因係合併公司之變動利率借款。

4.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	112年1月至3月		111年1月至3月	
	其他綜合損益稅後		其他綜合損益稅後	
	金額	稅後損益	金額	稅後損益
上漲1%	\$ 968,906	-	1,120,563	-
下跌1%	\$ (968,906)	-	(1,120,563)	-

5.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：

	112.3.31				
	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	\$ 1,566,437	-	1,566,437	-	1,566,437
小計	1,566,437	-	1,566,437	-	1,566,437
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	96,708,588	96,708,588	-	-	96,708,588
國內上櫃股票	182,000	-	182,000	-	182,000
按公允價值衡量之無公開報價權益工具	15,612,649	-	-	15,612,649	15,612,649
小計	112,503,237	96,708,588	182,000	15,612,649	112,503,237

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)

		112.3.31				
		公允價值				
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
按攤銷後成本衡量之金融資產						
現金及約當現金	\$ 16,448,163	-	-	-	-	
應收票據及帳款(含關係人)	15,492,775	-	-	-	-	
其他應收款(含關係人)	14,135,427	-	-	-	-	
小計	46,076,365	-	-	-	-	
合計	<u>\$ 160,146,039</u>	<u>96,708,588</u>	<u>1,748,437</u>	<u>15,612,649</u>	<u>114,069,674</u>	
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)	\$ 36,123,286	-	-	-	-	
應付短期票券	23,810,586	-	-	-	-	
短期借款	11,027,170	-	-	-	-	
長期借款(含一年內到期)	11,809,925	-	-	-	-	
關係人借款	11,572,520	-	-	-	-	
應付票據及帳款(含關係人)	8,218,343	-	-	-	-	
其他應付款(含關係人)	35,629,684	-	-	-	-	
其他流動負債	12,284,117	-	-	-	-	
員工借款(帳入其他流動負債)	199,681	-	-	-	-	
租賃負債	1,411,371	-	-	-	-	
合計	<u>\$ 152,086,683</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
		111.12.31				
		公允價值				
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
透過損益按公允價值衡量之金融資產						
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產						
	\$ 1,562,720	-	1,562,720	-	1,562,720	
小計	1,562,720	-	1,562,720	-	1,562,720	
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	86,772,334	86,772,334	-	-	86,772,334	
國內興櫃股票	175,825	-	175,825	-	175,825	
按公允價值衡量之無公開報價權益工具						
	16,564,214	-	-	16,564,214	16,564,214	
小計	103,512,373	86,772,334	175,825	16,564,214	103,512,373	

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)

		111.12.31				
		公允價值				
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
按攤銷後成本衡量之金融資產						
現金及約當現金	\$ 17,110,163	-	-	-	-	
應收票據及帳款(含關係人)	15,853,065	-	-	-	-	
其他應收款(含關係人)	11,973,034	-	-	-	-	
小計	44,936,262	-	-	-	-	
合計	<u>\$ 150,011,355</u>	<u>86,772,334</u>	<u>1,738,545</u>	<u>16,564,214</u>	<u>105,075,093</u>	
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)	\$ 36,120,673	-	-	-	-	
應付短期票券	19,430,865	-	-	-	-	
短期借款	14,900,000	-	-	-	-	
長期借款(含一年內到期)	11,437,383	-	-	-	-	
關係人借款	11,208,420	-	-	-	-	
應付票據及應付帳款	11,774,229	-	-	-	-	
其他應付款(含關係人)	8,665,570	-	-	-	-	
其他流動負債	9,386,661	-	-	-	-	
員工借款(帳入其他流動負						
債)	153,533	-	-	-	-	
租賃負債	634,430	-	-	-	-	
合計	<u>\$ 123,711,764</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
		111.3.31				
		公允價值				
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
透過損益按公允價值衡量之金融資產						
強制透過損益按公允價值衡量						
之非衍生金融資產	\$ 1,431,901	-	1,431,901	-	1,431,901	
小計	1,431,901	-	1,431,901	-	1,431,901	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產						
國內上市股票	111,878,857	111,878,857	-	-	111,878,857	
國內非上市(櫃)股票	177,450	-	177,450	-	177,450	
按公允價值衡量之無公開報價						
權益工具	25,584,748	-	-	25,584,748	25,584,748	
小計	137,641,055	111,878,857	177,450	25,584,748	137,641,055	

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)

	111.3.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 20,611,199	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	25,409,277	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	10,299,486	-	-	-	-
小計	56,319,962	-	-	-	-
合計	<u>\$ 195,392,918</u>	<u>111,878,857</u>	<u>1,609,351</u>	<u>25,584,748</u>	<u>139,072,956</u>
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)	\$ 45,512,267	-	-	-	-
短期借款	202,163	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期之長期借款)	4,591,607	-	-	-	-
關係人借款	13,452,340	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	12,697,651	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	14,990,617	-	-	-	-
其他流動負債	12,331,022	-	-	-	-
租賃負債	153,600	-	-	-	-
合計	<u>\$ 103,931,267</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

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

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

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

合併公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

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

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

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)第一等級與第二等級間之移轉

於民國一一二年一月一日至三月三十一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。民國一一一年一月一日至三月三十一日並無任何移轉。

(5)第三等級之變動明細表

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 無公開報價之 權益工具
民國112年1月1日	\$ 16,564,214
總利益或損失	
認列於其他綜合損益	(950,788)
匯率影響數	(777)
民國112年3月31日	<u>\$ 15,612,649</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	671,277
匯率影響數	2,852
民國111年3月31日	<u>\$ 25,584,748</u>

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

(7)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

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

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

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

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(8)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

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

	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
民國112年3月31日				
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>115,905</u>	<u>115,905</u>
民國111年12月31日				
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>122,719</u>	<u>(122,719)</u>
民國111年3月31日				
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>204,416</u>	<u>(204,416)</u>

(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一一一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、政策及程序與民國一一一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一一一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一一一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：

	112.1.1	現金流量	非現金之變動	匯率變動之影響	112.3.31
短期借款	\$ 14,900,000	(3,872,495)	-	(335)	11,027,170
應付短期票券	19,430,865	4,400,000	(20,279)	-	23,810,586
長期借款(含一年內到期)	11,437,383	358,260	-	14,282	11,809,925
應付公司債(含一年內到期部分)	36,120,673	-	2,613	-	36,123,286
租賃負債	634,430	(15,931)	792,872	-	1,411,371
關係人借款	<u>11,208,420</u>	<u>456,077</u>	<u>-</u>	<u>(91,977)</u>	<u>11,572,520</u>
來自籌資活動之負債總額	\$ <u>93,731,771</u>	<u>1,325,911</u>	<u>775,206</u>	<u>(78,030)</u>	<u>95,754,858</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)

	111.1.1	現金流量	非現金 之變動	匯率變動之 影響	111.3.31
短期借款	\$ 4,484,676	(4,285,860)	-	3,347	202,163
應付短期票券	2,099,824	(2,100,000)	176	-	-
長期借款(含一年內到期部份)	4,187,592	242,546	-	161,469	4,591,607
應付公司債(含一年內到期部分)	45,509,254	-	3,013	-	45,512,267
租賃負債	147,607	(9,885)	15,878	-	153,600
關係人借款	13,568,100	(572,440)	-	456,680	13,452,340
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 69,997,053</u>	<u>(6,725,639)</u>	<u>19,067</u>	<u>621,496</u>	<u>63,911,977</u>

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與合併公司之關係
台塑石化公司	關聯企業
台塑美國公司	關聯企業
台朔重工公司	關聯企業
麥寮汽電公司	關聯企業
台塑勝高科技公司	關聯企業
台塑貨運公司	關聯企業
華亞園區管理顧問公司	關聯企業
台塑資源公司	關聯企業
台塑集團(開曼)公司	關聯企業
華亞汽電公司	關聯企業
台朔重工(寧波)公司	關聯企業
台塑勝高科技(日本)公司	關聯企業
福建福欣特殊鋼公司	關聯企業
台塑貨運(寧波)公司	關聯企業
台塑汽車公司	關聯企業
台塑建設公司	關聯企業
台塑旭彈性纖維公司	合資
台塑大金公司	合資
台塑三井精密化學公司	合資
台塑德山公司	合資
南亞塑膠公司	其他關係人
台化纖維公司	其他關係人
長庚醫療財團法人	其他關係人
南亞電路板公司	其他關係人

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

關係人名稱	與合併公司之關係
台灣必成公司	其他關係人
南中石化公司	其他關係人
南亞塑膠(廣州)公司	其他關係人
南亞塑膠(南通)公司	其他關係人
南亞塑膠(惠州)公司	其他關係人
南亞塑膠(廈門)公司	其他關係人
南亞加工絲(昆山)公司	其他關係人
南亞電子材料(昆山)公司	其他關係人
南亞塑膠(寧波)公司	其他關係人
南亞塑膠(印尼)公司	其他關係人
南亞塑膠(美洲)公司	其他關係人
台灣興業責任有限公司	其他關係人
福懋興業公司	其他關係人
台灣醋酸化學公司	其他關係人
台塑生醫公司	其他關係人
台化地毯公司	其他關係人
台化出光公司	其他關係人
虹京資源公司	其他關係人
台塑集團熱電(寧波)公司	其他關係人
台化興業(寧波)公司	其他關係人
台塑海運公司	其他關係人
賴商台塑海運公司	其他關係人
台塑河靜鋼鐵公司	其他關係人
南亞科技公司	其他關係人
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

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：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
關聯企業	\$ 3,388,849	4,051,979
合資	130,991	31,276
其他關係人	<u>5,344,523</u>	<u>8,036,622</u>
	<u>\$ 8,864,363</u>	<u>12,119,877</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)：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
關聯企業	\$ 2,016,622	2,039,652	2,491,239
合資	50,528	39,250	10,196
其他關係人	<u>2,050,308</u>	<u>2,118,486</u>	<u>3,265,706</u>
	<u>\$ 4,117,458</u>	<u>4,197,388</u>	<u>5,767,141</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：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
關聯企業		
台塑石化公司	\$ 18,093,028	23,461,643
其他	2,817,315	2,569,049
其他關係人	<u>1,091,155</u>	<u>1,117,427</u>
	<u>\$ 22,001,498</u>	<u>27,148,119</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)：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
關聯企業			
台塑石化公司	\$ 6,239,637	5,562,011	9,541,698
其他	690,310	428,704	109,738
其他關係人	<u>426,263</u>	<u>337,610</u>	<u>568,312</u>
	<u>\$ 7,356,210</u>	<u>6,328,325</u>	<u>10,219,748</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：

	112年1月至3月		111年1月至3月	
	處分價款	處分損益	處分價款	處分損益
關聯企業	\$ 791,571	410,701	-	-

(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：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
其他關係人	\$ 72,548	200,748

合併公司期末未結清餘額如下(帳列其他應付款—關係人)：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
其他關係人	\$ 59,678	411	186,338

(3)合併公司向關係人取得金融資產如下：

民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日均無相關交易。

4.資金融通情形

合併公司與關係人之資金融通如下：

(1)

	應收關係人往來款(表列 其他應收款—關係人項下)		
	112.3.31	111.12.31	111.3.31
關聯企業			
台朔重工公司	\$ 1,400,000	2,900,000	1,000,000
台朔重工(寧波)公司	2,761,012	2,746,904	2,254,340
合資	693,134	690,474	798,036
其他關係人			
賴商台塑海運公司	2,469,385	2,452,654	2,753,168
	\$ 7,323,531	8,790,032	6,805,544

截至民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日應收關係人往來利息分別為28,381千元、68,230千元及20,721千元，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)		
	112.3.31	111.12.31	111.3.31
關聯企業			
台塑美國公司	\$ 11,572,520	11,208,420	13,452,340

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

截至民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日應付關係人往來利息分別為58,902千元、52,769千元及17,300千元，列於其他流動負債項下。

5. 票據背書及保證情形

合併公司為關係人背書保證之情形如下：

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
關聯企業			
台塑集團(開曼)公司	\$ 7,613,500	7,677,000	7,155,500
其他關係人			
台塑河靜(開曼)公司	-	-	4,989,902
	<u>\$ 7,613,500</u>	<u>7,677,000</u>	<u>12,145,402</u>

6. 其他交易

(1) 合併公司應向關係人收取污水處理收入、碼頭使用收入及海放管使用收入等如下：

	<u>其他應收款－關係人</u>		
	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
關聯企業	\$ 9	12	27
合資	3,385	4	1,131
其他關係人	8,359	43,372	25,674
	<u>\$ 11,753</u>	<u>43,388</u>	<u>26,832</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：

	<u>其他應付款－關係人</u>		
	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
關聯企業	\$ 2,933,427	2,659,669	2,288,824
其他關係人	260,423	269,627	251,477
	<u>\$ 3,193,850</u>	<u>2,929,296</u>	<u>2,540,301</u>

(3) 應收股利

	<u>其他應收款－關係人</u>		
	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
關聯企業	\$ 2,992,258	-	-

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：

	<u>其他應收款－關係人</u>		
	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
關聯企業			
福建福欣特殊鋼公司	\$ 1,540,308	1,590,609	1,743,694

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

8.租賃

合併公司租予關係人辦公室及大樓等之租金收入如下：

	租金收入(表列其他收入)	
	112年 1月至3月	111年 1月至3月
關聯企業		
台塑石化公司	\$ 4,142	4,142
台朔重工公司	14,555	14,555
其他	7,265	8,518
合資		
台塑大金公司	5,381	4,349
其他	2,306	2,013
其他關係人		
南亞塑膠公司	5,474	5,370
其他	3,488	3,797
	<u>\$ 42,611</u>	<u>42,744</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：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
短期員工福利	<u>\$ 16,858</u>	<u>15,941</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	112.3.31	111.12.31	111.3.31
不動產、廠房及設備	土地及建築物	\$ 2,153,006	2,153,375	2,154,539
存出保證金(表列其 他非流動資產)	定期存單	108,665	108,699	118,813
		<u>\$ 2,261,671</u>	<u>2,262,074</u>	<u>2,273,352</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：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
背書保證	<u>\$ 7,613,500</u>	<u>7,677,000</u>	<u>12,145,402</u>

(二)合併公司已開立而未使用之信用狀：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
已開立未使用之信用狀	<u>\$ 104,435</u>	<u>342,113</u>	<u>1,337,419</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)

- (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3,257,500千元及2,453,500千元之授信額度，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250,000千元之授信額度，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。

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	112年1月至3月				111年1月至3月			
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 外支出者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 外支出者	合 計
員工福利費用								
薪資費用	1,517,305	987,925	-	2,505,230	1,461,976	950,929	-	2,412,905
勞健保費用	131,682	75,755	-	207,437	122,842	71,601	-	194,443
退休金費用	87,065	41,808	-	128,873	83,721	40,662	-	124,383
董事酬金	-	2,320	-	2,320	-	2,320	-	2,320
其他員工福利費用	70,129	23,929	-	94,058	82,888	25,790	-	108,678
折舊費用	1,442,837	464,222	28	1,907,087	1,440,972	419,484	520	1,860,976
攤銷費用	74,192	47,188	2,613	123,993	126,231	322	14,794	141,347

(二)營運之季節性：

合併公司因產品多元化，其營運不受季節性或週期性因素影響。

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一十二年一月一日至三月三十一日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
													名稱	價值			
0	本公司	台塑石化	其他應收款-關係人	是	4,500,000	4,500,000	-	1.903%	2	-	短期資金調度	-	無	-	68,790,743	137,581,486	
0	本公司	台化纖維	其他應收款-關係人	是	4,500,000	4,500,000	-	1.903%	2	-	短期資金調度	-	無	-	68,790,743	137,581,486	
0	本公司	南亞塑膠	其他應收款-關係人	是	4,500,000	4,500,000	-	1.903%	2	-	短期資金調度	-	無	-	68,790,743	137,581,486	
0	本公司	台朔重工	其他應收款-關係人	是	7,100,000	7,100,000	1,400,000	1.864%~1.903%	2	-	短期資金調度	-	無	-	68,790,743	137,581,486	
0	本公司	翔商台塑海運	其他應收款-關係人	是	2,669,385	2,669,385	2,469,385	1.864%~1.903%	2	-	短期資金調度	-	無	-	68,790,743	137,581,486	
0	本公司	台塑勝高(日本)	其他應收款-關係人	是	540,000	540,000	-	1%	2	-	短期資金調度	-	無	-	68,790,743	137,581,486	
1	台塑工業(寧波)	台塑三井	其他應收款-關係人	是	1,084,067 (CNY244,600)	693,165 (CNY156,400)	693,134 (CNY156,400)	2.920%~2.960%	2	-	短期資金調度	-	無	-	21,903,223	54,758,058	(註4)
1	台塑工業(寧波)	台朔重工(寧波)	其他應收款-關係人	是	4,790,992 (CNY1,081,000)	3,018,192 (CNY681,000)	2,574,876 (CNY581,000)	2.920%~2.960%	2	-	短期資金調度	-	無	-	21,903,223	54,758,058	(註4)
2	台塑電子(寧波)	台朔重工(寧波)	其他應收款-關係人	是	186,144 (CNY42,000)	186,144 (CNY42,000)	186,136 (CNY42,000)	2.920%	2	-	短期資金調度	-	無	-	246,455	616,138	(註4)

註1：資金貸與性質之填寫方法如下：

- (1)有業務往來者填1。
- (2)有短期融通資金之必要者填2。

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

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

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

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

註3：期末餘額係董事會議決之額度。

註4：本期最高餘額及期末餘額採新台幣對人民幣之匯率為CNY1：TWD4.432換算；實際動支金額採新台幣對人民幣之匯率CNY 1：TWD4.4317999換算。

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	台塑集團(關雙)	6	223,569,916	7,620,000	7,613,500	7,613,500	-	2.21 %	447,139,831	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0.5倍。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數(千股)	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	亞太投資	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動	68,743	2,471,998	16.17 %	2,471,998	
本公司	麥寮工業港	-	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	1,126,283	17.99 %	1,126,283	
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	15,282	0.81 %	15,282	
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	44,796	1.05 %	44,796	
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	40,346	0.80 %	40,346	
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	264,710	18.00 %	264,710	
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	90,660	12.00 %	90,660	
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	211,966	12.50 %	211,966	
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	373,947	15.00 %	373,947	
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	4,051,529	19.00 %	4,051,529	
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	127,060	18.11 %	127,060	
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	23,325	3.91 %	23,325	
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	48,290	18.00 %	48,290	
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	16,849	1.97 %	16,849	

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數(千股)	帳面金額	持股比率	公允價值	
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	138,770	18.87 %	138,770	
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	6,431,903	11.43 %	6,431,903	
					15,477,714		15,477,714	
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	60,710,157	9.88 %	60,710,157	
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	22,265,225	10.81 %	22,265,225	
					96,708,588		96,708,588	
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	182,000	9.14 %	182,000	
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	1,566,437	-	1,566,437	(註)
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	-	134,935	16.11 %	134,935	

(註)：該處4,554之單位數為千單位。

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：無。
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：

單位：新台幣千元

處分 之公司	財產名稱	交易日 或事實 發生日	原取得 日期	帳面 價值	交易 金額	價款收 取情形	處分 損益	交易 對象	關 係	處分 目的	價格決 定之參 考依據	其他 約定事 項
本公司	土地及建物	111.09.14	96.01.30	380,870	791,571	已全數收取	410,701	台塑勝高科技 (股)有限公司	關聯企業	處分閒 置土地	鑑價報告	

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)	(2,506,784)	(8.22)%	月底結算27天	-	-	834,480	5.64%	
本公司	台化纖維	"	"	(1,308,997)	(4.24)%	月底結算27天	-	-	414,733	2.80%	
本公司	台塑石化	關聯企業	"	(2,112,086)	(6.84)%	月底結算27天	-	-	728,718	4.93%	
本公司	台化興業(寧波)	"	"	(328,988)	(1.07)%	D/A 60天	-	-	228,405	1.54%	
本公司	台塑工業(寧波)	母子公司	"	(1,819,121)	(5.89)%	D/A 90天	-	-	934,042	6.32%	(註1)
本公司	台塑美國	關聯企業	"	(1,090,508)	(3.53)%	D/A 90天	-	-	1,256,420	8.50%	
台塑工業(寧波)	本公司	母子公司	"	(247,966)	(0.80)%	月底結算30天	-	-	131,550	0.89%	(註1)
台塑工業(寧波)	南亞塑膠(南通)	其他關係人	"	(176,253)	(0.57)%	月底結算30天	-	-	79,526	0.54%	
台塑工業(美國)	INTEPLAST GROUP	其他關係人	"	(538,342)	(1.74)%	月底結算10天	-	-	246,147	1.66%	
本公司	南亞塑膠	其他關係人	進貨	365,568	1.18 %	月底結算27天	-	-	(142,922)	(1.45)%	
本公司	台化纖維	"	"	619,658	2.00 %	月底結算27天	-	-	(247,523)	(1.53)%	
本公司	台塑石化	關聯企業	"	18,093,028	58.62 %	月底結算27天	-	-	(6,239,637)	(64.52)%	
本公司	台朔重工	"	"	730,509	2.37 %	月底結算27天	-	-	(34,001)	(0.05)%	
台塑工業(寧波)	本公司	母子公司	"	3,625,088	11.74 %	D/A90天	-	-	(1,220,010)	(8.25)%	(註)(註1)
台塑工業(美國)	台塑美國	關聯企業	"	2,086,806	6.76 %	月底結算10天	-	-	(656,309)	(4.44)%	

(註)：進貨係包含委託本公司代購原物料款項。

(註1)：左列交易於編製合併報表時業已沖銷。

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額	備註
					金額	處理方式			
本公司	南亞塑膠	其他關係人	834,480	11.00	-	-	715,216	-	
本公司	台化纖維	其他關係人	414,733	12.78	-	-	387,782	-	
本公司	台塑石化	關聯企業	728,718	12.97	-	-	588,116	-	
本公司	台化興業(寧波)	其他關係人	228,405	5.52	-	-	331,099	-	
本公司	台塑工業(寧波)	母子公司	934,042	8.32	-	-	113,681	-	(註)
本公司	台塑美國	關聯企業	1,256,420	3.23	-	-	6,154	-	
本公司	台朔重工	關聯企業	1,400,000	-	-	-	-	-	
本公司	賴商台塑海運	其他關係人	2,469,385	-	-	-	-	-	
本公司	福建福欣特殊鋼	關聯企業	1,540,308	-	-	-	-	-	
台塑工業(寧波)	台塑三井(寧波)	合資	693,165	-	-	-	-	-	
台塑工業(寧波)	台朔重工(寧波)	關聯企業	2,574,992	-	-	-	-	-	

(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	1,819,121	0/A 90天	3.48 %
0	本公司	台塑工業(寧波)	1	應收帳款	934,042	"	0.18 %
0	本公司	台塑工業(寧波)	1	其他收入(註三)	1,805,967	0/A 60天	3.46 %
0	本公司	台塑工業(寧波)	1	其他應收款-關係人	285,968	"	0.05 %
1	台塑工業(寧波)	本公司	2	銷貨	247,966	月底結算30天	0.47 %
1	台塑工業(寧波)	本公司	2	應收帳款	131,550	"	0.03 %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註三：其他收入係委託本公司代購原物料款項。

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一二年一月一日至三月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數(千股)	比率	帳面金額			
本公司	台塑石化	台灣	石化生產	30,144,951	30,144,951	2,720,549	28.56 %	90,145,902	4,435,496	1,250,577	(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 %	75,127,118	3,246,591	652,170	(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 %	6,874,026	(683,676)	(236,823)	(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 %	2,804,102	(669,872)	(334,936)	(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 %	55,522,744	541,313	541,313	(註)(註1)
本公司	麥寮汽電	台灣	發電事業	5,985,531	5,985,531	764,201	24.94 %	10,648,665	2,642,641	659,130	(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 %	7,472,991	885,981	257,463	(註)(註2)
本公司	台塑貨運	台灣	運輸事業	110,664	110,664	6,566	33.33 %	1,226,996	50,192	16,731	(註)(註2)
本公司	汎航通運	台灣	運輸事業	33,330	33,330	4,698	33.33 %	19,399	(10,281)	(3,427)	(註2)
本公司	宜濟建設	台灣	營建事業	12,003	12,003	1,200	28.72 %	19,663	(13)	(4)	(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 %	19,655	(14)	(6)	(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 %	985,678	(59,148)	(29,574)	(註2)
本公司	台塑汽車	台灣	汽車製銷	270,442	270,442	27,044	45.00 %	534,660	57,045	25,669	(註2)
本公司	華亞顧問	台灣	服務事業	341	341	33	33.00 %	4,149	27	9	(註2)
本公司	台塑大金	台灣	化學工業	100,000	100,000	24	50.00 %	1,331,814	(27,152)	(13,576)	(註2)
本公司	台塑資源	台灣	礦業	8,300,471	8,300,471	830,047	25.00 %	7,537,902	(291,446)	(72,861)	(註)(註2)
本公司	台朔環保	台灣	環保事業	417,145	417,145	41,714	24.34 %	232,840	4,211	1,025	(註)(註2)
本公司	台塑建設	台灣	營建事業	600,000	600,000	60,000	33.33 %	579,541	1,902	634	(註2)
本公司	台塑集團(開曼)	開曼群島	投資事業	377	377	13	25.00 %	779,445	75,180	18,795	(註)(註2)
本公司	台塑工業美國	美國	化學事業	17,736,955	17,736,955	6	100.00 %	13,409,706	(383,082)	(383,082)	(註)(註1)
本公司	台塑德山	台灣	半導體事業	500,000	500,000	50,000	50.00 %	305,699	(64,069)	(32,034)	(註2)
本公司	台塑新智能	台灣	電池線能事業	1,000,000	1,000,000	100,000	25.00 %	1,000,968	601	150	(註2)
台塑開曼公司	台塑香港	香港	轉投資事業	15,801,889 (USD501,902)	15,801,889 (USD501,902)	-	100.00 %	55,374,196 (USD1,818,290)	552,018 (USD18,155)	552,018 (USD18,155)	(註)(註1)(註2)
台塑工業美國	台塑烯烴美國	美國	烯烴事業	3,527,939 (USD108,075)	3,527,939 (USD108,075)	-	33.00 %	5,460,752 (USD179,311)	654,657 (USD21,531)	216,037 (USD7,105)	(註2)(註3)
台塑工業美國	Lolita Packaging, L.L.C.	美國	運輸事業	306,478 (USD9,880)	306,478 (USD9,880)	-	38.00 %	248 (USD8)	- (USD0)	- (USD0)	(註2)(註3)

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：民國一一二年三月三十一日新台幣對美金之匯率為USD 1：TWD30.4540；

民國一一二年一月一日至三月三十一日新台幣對美金之平均匯率為USD1:TWD30.4051。

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)	524,161 (USD17,239)	100.00 %	524,161 (USD17,239)	54,758,058 (USD1,798,058)	-
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)	27,856 (USD916)	100.00 %	27,856 (USD916)	616,138 (USD20,232)	-
台塑三井精密 化學有限公司	電解液事業	501,096 (USD17,400)	(二)	250,548 (USD8,700)	-	-	250,548 (USD8,700)	(21,325) (USD-701)	50.00 %	(10,662) (USD-351)	10,893 (USD358)	-
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)	(1,148,443) (USD-37,771)	29.16 %	(334,936) (USD-11,016)	2,803,650 (USD92,062)	-
上偉(江蘇)複 合材料有限公司	複纖業	616,986 (USD19,000)	(二)	99,993 (USD3,060)	-	-	99,993 (USD3,060)	(28,726) (USD-945)	16.11 %	-	134,935 (USD4,431)	-

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。

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)	43,513,985 (USD1,428,843)	-

(註)民國一一二年三月三十一日新台幣對美金之匯率為USD 1 : TWD30.454。

(註1)其中包含核准盈餘轉增資金額USD144,013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：

合併公司民國一一二年一月一日至三月三十一日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

(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 %

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註：(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：

		112年1月至3月							
		塑膠部	聚烯部	聚丙烯部	台麗朗	化學品部	其他	調整及銷除	合計
收 入：									
來自外部客戶收入	\$	18,128,748	11,967,482	6,334,723	8,556,304	6,006,127	1,219,481	452	52,213,317
部門間收入		667,928	6,577	12,366	21,054	423,853	2,799,386	(3,931,164)	-
收入總計	\$	<u>18,796,676</u>	<u>11,974,059</u>	<u>6,347,089</u>	<u>8,577,358</u>	<u>6,429,980</u>	<u>4,018,867</u>	<u>(3,930,712)</u>	<u>52,213,317</u>
應報導部門損益	\$	<u>714,099</u>	<u>259,109</u>	<u>(563,113)</u>	<u>(271,520)</u>	<u>(500,855)</u>	<u>273,121</u>	<u>2,555,219</u>	<u>2,466,060</u>
		111年1月至3月							
		塑膠部	聚烯部	聚丙烯部	台麗朗	化學品部	其他	調整及銷除	合計
收 入：									
來自外部客戶收入	\$	26,741,898	15,501,880	8,446,897	12,039,932	7,316,581	955,318	1,257	71,003,763
部門間收入		467,603	7,413	17,241	24,704	425,185	1,830,809	(2,772,955)	-
收入總計	\$	<u>27,209,501</u>	<u>15,509,293</u>	<u>8,464,138</u>	<u>12,064,636</u>	<u>7,741,766</u>	<u>2,786,127</u>	<u>(2,771,698)</u>	<u>71,003,763</u>
應報導部門損益	\$	<u>8,583,294</u>	<u>1,478,194</u>	<u>23,870</u>	<u>2,569,221</u>	<u>1,254,622</u>	<u>(499,626)</u>	<u>6,313,788</u>	<u>19,723,363</u>
		調整及銷除							
應報導部門資產：									
民國112年3月31日	\$	<u>33,167,412</u>	<u>13,899,573</u>	<u>33,882,109</u>	<u>23,629,554</u>	<u>6,620,450</u>	<u>486,190,831</u>	<u>(71,988,913)</u>	<u>525,401,016</u>
民國111年12月31日	\$	<u>31,938,806</u>	<u>14,304,251</u>	<u>32,076,306</u>	<u>23,323,015</u>	<u>5,920,254</u>	<u>473,425,670</u>	<u>(69,733,895)</u>	<u>511,254,407</u>
民國111年3月31日	\$	<u>34,130,272</u>	<u>13,124,588</u>	<u>32,151,924</u>	<u>26,940,982</u>	<u>7,185,929</u>	<u>522,923,473</u>	<u>(70,610,798)</u>	<u>565,846,370</u>
		調整及銷除							
應報導部門負債：									
民國112年3月31日	\$	<u>6,406,029</u>	<u>1,844,324</u>	<u>2,135,073</u>	<u>2,036,499</u>	<u>848,088</u>	<u>170,817,700</u>	<u>(2,640,413)</u>	<u>181,447,300</u>
民國111年12月31日	\$	<u>5,609,538</u>	<u>1,751,558</u>	<u>1,990,148</u>	<u>1,924,637</u>	<u>381,174</u>	<u>142,373,347</u>	<u>(460,858)</u>	<u>153,569,544</u>
民國111年3月31日	\$	<u>6,316,310</u>	<u>2,318,242</u>	<u>2,687,211</u>	<u>2,271,839</u>	<u>536,674</u>	<u>122,455,027</u>	<u>1,193,755</u>	<u>137,779,058</u>