

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  
民國一一三年及一一二年第一季

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

# 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	10~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11~42
(七)關係人交易	42~47
(八)質押之資產	47
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	48
(十)重大之災害損失	48
(十一)重大之期後事項	48~49
(十二)其 他	49
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	49~53
2.轉投資事業相關資訊	53~54
3.大陸投資資訊	54~55
4.主要股東資訊	55
(十四)部門資訊	55~56



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

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一一三年及一一二年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一三年及一一二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，民國一一三年及一一二年三月三十一日之資產總額分別為28,019,767千元及26,400,627千元，分別占合併資產總額之5.27%及5.02%；負債總額分別為16,187,391千元及12,990,921千元，分別占合併負債總額之8.35%及7.16%；民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日之綜合損益分別為295,492千元及(498,741)千元，分別占合併綜合損益之(8.20)%及(3.83)%。

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一一三年及一一二年三月三十一日採用權益法之投資分別為124,298,041千元及115,504,213千元，暨民國一一三年及一一二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97,051千元及856,447千元，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一一三年及一一二年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一三年及一一二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。民國一一三年及一一二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98,363,909千元及97,618,893千元，分別占合併資產總額之18.51%及18.58%；民國一一三年及一一二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1,550,106千元及1,508,040千元，分別占合併稅前淨利之429.65%及61.15%。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

郭次頤



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

民國一一三年五月八日

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十三年三月三十一日、一十二年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	113.3.31		112.12.31		112.3.31		
	金額	%	金額	%	金額	%	
<b>資 產</b>							
<b>流動資產：</b>							
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 7,091,146	1	6,147,041	1	16,448,163	3
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	1,731,750	-	1,641,598	-	1,566,437	-
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))	77,652,228	15	90,739,431	17	96,890,588	19
1150	應收票據淨額(附註六(三)及(十八))	2,192,656	-	1,721,802	-	1,949,610	-
1170	應收帳款淨額(附註六(三)及(十八))	9,873,893	2	9,340,997	2	9,425,707	2
1180	應收帳款－關係人淨額(附註六(三)、(十八)及七)	3,215,568	1	3,186,784	1	4,117,458	1
1200	其他應收款(附註六(四))	7,888,775	1	1,905,005	-	2,239,196	1
1210	其他應收款－關係人(附註六(四)及七)	19,160,509	4	18,954,547	4	11,896,231	2
130X	存貨(附註六(五))	21,953,871	4	21,439,773	4	23,075,849	4
1470	其他流動資產	4,502,394	1	4,561,284	1	5,740,324	1
	<b>流動資產合計</b>	<u>155,262,790</u>	<u>29</u>	<u>159,638,262</u>	<u>30</u>	<u>173,349,563</u>	<u>33</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))	21,329,071	4	18,408,990	4	15,612,649	3
1550	採用權益法之投資(附註六(六))	222,661,950	42	222,537,086	42	213,123,106	41
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七)、七及八)	116,902,105	22	112,452,052	21	107,503,059	20
1755	使用權資產(附註六(八))	2,321,028	1	2,307,666	-	2,401,908	1
1780	無形資產	567,070	-	563,243	-	595,385	-
1840	遞延所得稅資產	1,115,538	-	1,192,430	-	1,171,127	-
1900	其他非流動資產(附註八)	11,171,920	2	13,638,627	3	11,644,219	2
	<b>非流動資產合計</b>	<u>376,068,682</u>	<u>71</u>	<u>371,100,094</u>	<u>70</u>	<u>352,051,453</u>	<u>67</u>
	<b>資產總計</b>	<u>\$ 531,331,472</u>	<u>100</u>	<u>530,738,356</u>	<u>100</u>	<u>525,401,016</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：郭文筆



~4~

會計主管：邱奕裕



台灣塑膠工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表(續)

民國一十三年三月三十一日、一十二年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	113.3.31		112.12.31		112.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%
<b>負債及權益</b>						
<b>流動負債：</b>						
2100 短期借款(附註六(九))	\$ 28,535,529	5	23,466,921	4	11,027,170	2
2110 應付短期票券(附註六(十))	27,909,215	6	30,663,374	6	23,810,586	5
2130 合約負債—流動(附註六(十八))	1,144,973	-	1,309,623	-	1,801,742	-
2170 應付帳款	1,803,059	-	6,838,697	1	862,133	-
2180 應付帳款—關係人(附註七)	6,296,443	1	4,792,543	1	7,356,210	1
2200 其他應付款	6,649,700	1	347,761	-	32,376,156	6
2220 其他應付款項—關係人(附註七)	4,235,811	1	17,395,867	3	14,826,048	3
2280 租賃負債—流動(附註六(十三))	60,542	-	60,234	-	71,248	-
2321 一年內到期公司債(附註六(十二))	3,699,777	1	3,699,403	1	8,847,178	2
2322 一年內到期長期借款(附註(十一)及八)	450,881	-	1,543,394	-	5,000,000	1
2399 其他流動負債(含關係人)(附註六(六)及七)	<u>15,356,968</u>	<u>3</u>	<u>12,983,859</u>	<u>3</u>	<u>14,818,987</u>	<u>3</u>
<b>流動負債合計</b>	<u>96,142,898</u>	<u>18</u>	<u>103,101,676</u>	<u>19</u>	<u>120,797,458</u>	<u>23</u>
<b>非流動負債：</b>						
2530 應付公司債(附註六(十二))	34,666,904	7	34,664,786	7	27,276,108	5
2540 長期借款(附註六(十一)及八)	23,607,047	4	21,362,108	4	6,809,925	2
2570 遞延所得稅負債	19,667,197	4	19,209,364	4	19,517,172	4
2580 租賃負債—非流動(附註六(十三))	1,279,582	-	1,294,833	-	1,340,123	-
2622 長期應付款—關係人(附註七)	14,875,350	3	-	-	-	-
2640 淨確定福利負債—非流動	3,537,948	1	3,609,170	1	3,732,332	1
2670 其他非流動負債(附註六(六))	<u>181,863</u>	<u>-</u>	<u>136,274</u>	<u>-</u>	<u>1,974,182</u>	<u>-</u>
<b>非流動負債合計</b>	<u>97,815,891</u>	<u>19</u>	<u>80,276,535</u>	<u>16</u>	<u>60,649,842</u>	<u>12</u>
<b>負債總計</b>	<u>193,958,789</u>	<u>37</u>	<u>183,378,211</u>	<u>35</u>	<u>181,447,300</u>	<u>35</u>
<b>權益(附註六(十六))：</b>						
3110 普通股股本	<u>63,657,408</u>	<u>12</u>	<u>63,657,408</u>	<u>12</u>	<u>63,657,408</u>	<u>12</u>
3200 資本公積	<u>11,813,505</u>	<u>2</u>	<u>11,829,847</u>	<u>2</u>	<u>11,796,343</u>	<u>2</u>
保留盈餘：						
3310 法定盈餘公積	78,532,046	15	78,532,046	15	74,910,988	14
3320 特別盈餘公積	87,559,869	16	87,559,869	16	82,520,970	16
3350 未分配盈餘	<u>38,594,969</u>	<u>7</u>	<u>44,712,409</u>	<u>8</u>	<u>48,444,792</u>	<u>9</u>
保留盈餘合計	<u>204,686,884</u>	<u>38</u>	<u>210,804,324</u>	<u>39</u>	<u>205,876,750</u>	<u>39</u>
3400 其他權益	<u>57,214,886</u>	<u>11</u>	<u>61,068,566</u>	<u>12</u>	<u>62,623,215</u>	<u>12</u>
<b>權益總計</b>	<u>337,372,683</u>	<u>63</u>	<u>347,360,145</u>	<u>65</u>	<u>343,953,716</u>	<u>65</u>
<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 531,331,472</u>	<u>100</u>	<u>530,738,356</u>	<u>100</u>	<u>525,401,016</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：郭文筆

~4-1~



會計主管：邱奕裕



台灣塑膠工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十三年及一十二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	113年1月至3月		112年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八)及七)	\$ 48,108,493	100	52,213,317	100
5000 營業成本(附註六(五)、(七)、(八)、(十四)、(十九)及七)	46,275,258	96	48,746,759	93
營業毛利	1,833,235	4	3,466,558	7
營業費用(附註六(三)、(七)、(八)、(十四)、(十九)及七)：				
6100 推銷費用	1,700,254	4	1,642,777	3
6200 管理費用	724,217	1	978,862	2
6300 研究發展費用	826,120	2	859,866	2
6450 預期信用減損(迴轉利益)	27,786	-	(31,702)	-
營業費用合計	3,278,377	7	3,449,803	7
營業淨(損)利	(1,445,142)	(3)	16,755	-
營業外收入及支出(附註六(六)、(七)、(十三)、(二十)及七)：				
7100 利息收入	165,214	-	114,443	-
7010 其他收入	40,564	-	60,503	-
7020 其他利益及損失	675,488	1	346,380	1
7050 財務成本	(722,500)	(1)	(436,508)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	1,647,157	4	2,364,487	5
營業外收入及支出合計	1,805,923	4	2,449,305	5
稅前淨利	360,781	1	2,466,060	5
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	139,925	-	123,552	-
本期淨利	220,856	1	2,342,508	5
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	(10,170,962)	(21)	8,991,998	17
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	127,981	-	3,115,498	6
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	(10,042,981)	(21)	12,107,496	23
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	5,875,814	12	(588,311)	(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	762,044	2	(800,092)	(2)
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	421,078	1	55,682	-
後續可能重分類至損益之項目合計	6,216,780	13	(1,444,085)	(3)
8300 本期其他綜合損益	(3,826,201)	(8)	10,663,411	20
8500 本期綜合損益總額	\$ (3,605,345)	(7)	13,005,919	25
基本/稀釋每股盈餘(元)(附註六(十七))	稅前 \$ 0.06	稅後 0.03	稅前 0.39	稅後 0.37

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

~5~



會計主管：邱奕裕



台灣塑膠工業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一年及一二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益					其他權益項目					權益總額
	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘 特別盈 餘公積	未分配 盈餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產 未實現損益	避險工具 之損益	土地之 未實現 重估增值		
民國一一年一月一日餘額	\$ 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	
民國一一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)	
民國一一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	
民國一一年一月一日餘額	\$ 63,657,408	11,829,847	78,532,046	87,559,869	44,712,409	(1,924,536)	62,058,632	(68,123)	1,002,593	347,360,145	
本期淨利	-	-	-	-	220,856	-	-	-	-	220,856	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	6,205,869	(10,042,981)	10,911	-	(3,826,201)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	220,856	6,205,869	(10,042,981)	10,911	-	(3,605,345)	
民國一一年度盈餘指撥及分配：											
普通股現金股利	-	-	-	-	(6,365,741)	-	-	-	-	(6,365,741)	
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	(34)	-	-	-	-	(34)	
處分採用權益法之投資公司	-	-	-	-	27,479	-	(27,479)	-	-	-	
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	-	55	-	-	-	-	-	-	-	55	
其他資本公積變動數	-	(16,397)	-	-	-	-	-	-	-	(16,397)	
民國一一年三月三十一日餘額	\$ 63,657,408	11,813,505	78,532,046	87,559,869	38,594,969	4,281,333	51,988,172	(57,212)	1,002,593	337,372,683	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：林健男

經理人：郭文筆

會計主管：邱奕裕

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	113年1月至3月	112年1月至3月
<b>營業活動之現金流量：</b>		
<b>本期稅前淨利</b>	\$ 360,781	2,466,060
<b>調整項目：</b>		
<b>收益費損項目</b>		
折舊費用	1,969,303	1,907,087
攤銷費用	184,515	123,993
預期信用減損損失(回升利益)	27,786	(31,702)
利息費用	722,500	436,508
透過損益按公允價值衡量金融資產之利益	(90,152)	(3,717)
利息收入	(165,214)	(114,443)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(1,647,157)	(2,364,487)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(12,660)	(354,214)
處分採用權益法之投資利益	(3,933)	-
未實現外幣兌換利益	(187,504)	(4,343)
<b>收益費損項目合計</b>	<u>797,484</u>	<u>(405,318)</u>
<b>與營業活動相關之資產／負債變動數：</b>		
<b>與營業活動相關之資產之淨變動：</b>		
應收票據	(470,854)	46,577
應收帳款	(398,137)	272,106
應收帳款－關係人	(28,784)	79,931
其他應收款	(6,633,429)	(995,314)
其他應收款－關係人	6,196,556	328,518
存貨	(462,645)	(641,827)
其他流動資產	58,890	(779,004)
<b>與營業活動相關之資產之淨變動合計</b>	<u>(1,738,403)</u>	<u>(1,689,013)</u>
<b>與營業活動相關之負債之淨變動：</b>		
應付帳款	(5,043,796)	(4,583,577)
應付帳款－關係人	1,503,901	1,027,884
其他應付款	338,306	(422,207)
其他應付款－關係人	(30,274)	669,895
其他流動負債(含合約負債)	2,034,882	263,111
淨確定福利負債	(71,222)	(154,535)
<b>與營業活動相關之負債之淨變動合計</b>	<u>(1,268,203)</u>	<u>(3,199,429)</u>
<b>與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計</b>	<u>(3,006,606)</u>	<u>(4,888,442)</u>
<b>調整項目合計</b>	<u>(2,209,122)</u>	<u>(5,293,760)</u>
<b>營運產生之現金流出</b>	(1,848,341)	(2,827,700)
收取之利息	160,690	147,005
收取之股利	-	245,993
支付之利息	(676,660)	(466,826)
退還所得稅	54,646	11,936
<b>營業活動之淨現金流出</b>	<u>(2,309,665)</u>	<u>(2,889,592)</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



台灣塑膠工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表(續)

民國一十三年及一十二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	<u>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
處分採權益法之長期股權投資價款	\$ 3,933	-
取得不動產、廠房及設備	(4,258,105)	(2,441,243)
處分不動產、廠房及設備價款	13,693	736,520
應收關係企業往來款(列於其他應收款-關係人)(增加)減少數	(218,931)	1,463,382
其他非流動資產減少(增加)	<u>2,339,363</u>	<u>(1,155,399)</u>
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(2,120,047)</u>	<u>(1,396,740)</u>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	56,732,212	38,325,340
短期借款減少	(52,055,560)	(42,197,835)
應付短期票券(減少)增加	(2,800,000)	4,400,000
舉借長期借款	1,000,000	4,390,782
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)增加數	1,119,650	456,077
償還租賃負債	(18,922)	(10,039)
其他非流動負債增加	159,839	1,843,939
發放現金股利	<u>(16,396)</u>	<u>(954)</u>
<b>籌資活動之淨現金流入</b>	<u>4,120,823</u>	<u>3,174,788</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>1,252,994</u>	<u>449,544</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	944,105	(662,000)
期初現金及約當現金餘額	<u>6,147,041</u>	<u>17,110,163</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 7,091,146</u>	<u>16,448,163</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



**台灣塑膠工業股份有限公司及子公司**  
**合併財務報告附註**  
**民國一一三年及一一二年第一季**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

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

**二、通過財務報告之日期及程序**

本合併財務報告已於民國一一三年五月八日經董事會通過發布。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一三年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，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「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(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>
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	闡明當投資者將其子公司移轉與關聯企業或合資時，若所出售或投入之資產構成一項業務，則投資者視為喪失對業務之控制，應認列所有利益或損失；若不構成業務，則應依持股比例計算未實現損益，將部分利益或損失遞延認列。	尚待理事會決定
國際會計準則第21號「缺乏可兌換性」	本次修正闡明： • 何種情況下某一貨幣可兌換為另一貨幣；以及 • 當貨幣缺乏可兌換性時，企業如何估計即期匯率。	2025年1月1日

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	<p>新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。此等三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。</li> <li>• 管理階層績效衡量(MPM)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。</li> <li>• 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。</li> </ul>	2027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」

## 台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 四、重大會計政策之彙總說明

#### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則會計準則」)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一一二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一二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
			113.3.31	112.12.31	112.3.31	
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，其民國一一三年及一一二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。

#### (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。

## 台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

所得稅費用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一一二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。

### 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一一二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六。

#### (一)現金及約當現金

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
庫存現金及週轉金	\$ 291	362	326
銀行存款	5,898,816	3,325,160	2,246,346
約當現金			
定期存款	1,192,039	2,821,519	8,250,373
附買回債券	-	-	5,951,118
	<u>\$ 7,091,146</u>	<u>6,147,041</u>	<u>16,448,163</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>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</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>1,731,750</u>	<u>1,641,598</u>	<u>1,566,437</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>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</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	\$ 77,505,653	90,590,581	96,708,588
國內興櫃公司股票	146,575	148,850	182,000
非流動：			
國內非上市(櫃)公司股票	4,751,352	5,127,160	4,994,282
國外非上市(櫃)公司股票	<u>16,577,719</u>	<u>13,281,830</u>	<u>10,618,367</u>
合    計	<u>\$ 98,981,299</u>	<u>109,148,421</u>	<u>112,503,237</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。

合併公司民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

(三)應收票據及應收帳款

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
應收票據—因營業而發生	\$ 2,192,656	1,721,802	1,949,610
應收帳款(含關係人)—按攤銷後成本衡量	12,746,500	12,228,523	13,422,435
應收帳款—透過其他綜合損益按公允價值衡量	454,308	382,492	171,074
減：備抵損失	<u>(111,347)</u>	<u>(83,234)</u>	<u>(50,344)</u>
	<u>\$ 15,282,117</u>	<u>14,249,583</u>	<u>15,492,775</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)

合併公司民國一一三年三月三十一日、一一二年十二月三十一日及三月三十一日針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	<b>113.3.31</b>		
	<u>應收票據及帳 款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 14,776,093	0.165%	24,442
逾期30天以下	491,411	3.715%	18,257
逾期31~60天	81,728	40.730%	33,288
逾期61天以上	<u>44,232</u>	79.943%	<u>35,360</u>
	<u><b>\$ 15,393,464</b></u>		<u><b>111,347</b></u>

	<b>112.12.31</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	\$ 13,378,738	0.136%	18,051
逾期30天以下	858,046	3.222%	27,643
逾期31~60天	87,030	35.183%	30,620
逾期61天以上	<u>9,003</u>	76.867%	<u>6,920</u>
	<u><b>\$ 14,332,817</b></u>		<u><b>83,234</b></u>

	<b>112.3.31</b>		
	<u>應收票據及帳 款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 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>	64.549%	<u>5,231</u>
	<u><b>\$ 15,543,119</b></u>		<u><b>50,344</b></u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<b>113年</b>	<b>112年</b>
	<u>1月至3月</u>	<u>1月至3月</u>
期初餘額	\$ 83,234	82,103
減損損失(迴轉利益)	27,786	(31,702)
外幣換算損益	327	(57)
期末餘額	<u><b>\$ 111,347</b></u>	<u><b>50,344</b></u>

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

113.3.31							
	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 14,202	\$	609,840	-	-	無
		\$ 454,308					
112.12.31							
	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 12,907	\$	609,840	USD 462	6.527%~6.573%	無
		\$ 396,695			14,203		
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					

(四)其他應收款

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
其他應收款-資金貸與關係人	\$ 17,908,174	17,689,244	7,323,531
其他應收款-關係人	1,432,695	1,438,881	4,572,700
其他應收款	7,888,775	1,905,005	2,239,196
減：備抵損失	180,360	173,578	-
	<u>\$ 27,049,284</u>	<u>20,859,552</u>	<u>14,135,427</u>

合併公司民國一一三年三月三十一日及一一二年十二月三十一日之其他應收款備抵損失經評估，因合資公司「台塑三井精密化學公司」擬於民國一一三年清算，合併公司預期該其他應收款可能發生信用減損，並分別提備抵損失180,360及173,578千元千元。

合併公司民國一一二年三月三十一日之其他應收款備抵損失經評估無須提列。

(五)存 貨

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
製成品	\$ 13,343,752	12,988,928	13,514,585
半成品	1,517,755	1,278,826	1,625,982
原料	4,074,223	3,973,415	4,454,687
物料	424,388	472,051	535,868
在製機件	2,563,042	2,691,147	2,917,487
其他	30,711	35,406	27,240
	<u>\$ 21,953,871</u>	<u>21,439,773</u>	<u>23,075,849</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

存貨淨變現價值變動如下：

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
存貨回升利益	\$ <u>172,614</u>	<u>413,321</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>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
關聯企業			
台塑石化公司	\$ 91,422,519	95,893,554	90,145,902
台塑美國公司	79,862,289	76,598,468	75,127,118
台朔重工公司	6,980,503	6,664,662	6,874,026
天龍(薩摩亞)公司	-	631,603	2,804,102
麥寮汽電公司	15,311,008	13,805,045	10,648,665
台塑勝高科技公司	6,941,390	7,395,360	7,472,991
台塑貨運公司	1,256,664	1,237,189	1,226,996
汎航通運公司	-	5,572	19,399
宜濟建設公司	19,647	19,651	19,663
亞台開發公司	19,648	19,646	19,655
台塑汽車公司	412,354	390,857	534,660
華亞園區管理顧問公司	4,312	4,299	4,149
台朔環保公司	236,048	234,962	232,840
台塑資源公司	7,877,252	7,714,128	7,537,902
台塑建設公司	1,050,171	1,051,647	579,541
台塑集團(開曼)公司	888,007	835,318	779,445
台塑烯烴美國公司	6,082,715	5,746,602	5,460,752
Lolita Packaging, L.L.C.	10,080	9,685	248
台塑新智能公司	1,733,186	1,733,910	1,000,968
合 資			
台塑旭彈性纖維公司	986,840	979,254	985,678
台塑大金公司	1,351,017	1,336,390	1,331,814
台塑三井精密化學公司	-	-	10,893
台塑德山公司	216,300	229,284	305,699
	<u>\$ 222,661,950</u>	<u>222,537,086</u>	<u>213,123,106</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司所享有關聯企業及合資損益之份額彙總如下：

	<u>113年</u> <u>1月至3月</u>	<u>112年</u> <u>1月至3月</u>
關聯企業		
台塑石化公司	\$ 1,438,032	1,250,577
台塑美國公司	122,356	652,170
台朔重工公司	(9,827)	(236,823)
天龍(薩摩亞)公司	(692,434)	(334,936)
麥寮汽電公司	807,252	659,130
台塑勝高科技公司	112,074	257,463
台塑貨運公司	19,475	16,731
汎航通運公司	(3,204)	(3,427)
宜濟建設公司	(4)	(4)
亞台開發公司	2	(6)
台塑汽車公司	21,497	25,669
華亞園區管理顧問公司	13	9
台朔環保公司	1,073	1,025
台塑資源公司	(289,936)	(72,861)
台塑建設公司	(1,476)	634
台塑集團(開曼)公司	18,264	18,795
台塑烯烴美國公司	99,738	216,037
Lolita Packaging, L.L.C	-	-
台塑新智能公司	(724)	150
合 資		
台塑旭彈性纖維公司	7,586	(29,574)
台塑大金公司	14,627	(13,576)
台塑三井精密化學公司	(4,243)	(10,662)
台塑德山公司	(12,984)	(32,034)
	<u>\$ 1,647,157</u>	<u>2,364,487</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		
			113.3.31	112.12.31	112.3.31
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、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：

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
台塑石化公司	<u>\$ 189,078,156</u>	<u>219,548,305</u>	<u>231,246,666</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：

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
流動資產	\$ 255,407,989	257,789,731	262,802,112
非流動資產	163,426,635	158,371,896	152,976,430
流動負債	(62,407,830)	(44,489,619)	(61,795,399)
非流動負債	(30,440,449)	(30,453,810)	(34,391,180)
淨資產	<u>\$ 325,986,345</u>	<u>341,218,198</u>	<u>319,591,963</u>
歸屬於非控制權益之淨資產	<u>\$ 5,312,878</u>	<u>4,883,912</u>	<u>4,756,313</u>
歸屬於被投資公司業主之淨資產	<u>\$ 320,673,467</u>	<u>336,334,286</u>	<u>314,835,650</u>

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
營業收入	<u>\$ 171,196,938</u>	<u>184,642,284</u>
本期淨利	\$ 5,024,024	4,434,200
其他綜合損益	(1,441,558)	8,350,954
本期綜合損益總額	<u>\$ 3,582,466</u>	<u>12,785,154</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ 191,366</u>	<u>(40,618)</u>
歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額	<u>\$ 3,391,100</u>	<u>12,825,772</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)

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 95,893,554	89,018,096
本期歸屬於合併公司之綜合損益總額	970,063	4,120,064
本期自關聯企業所收取之股利	(5,441,098)	(2,992,258)
期末合併公司對關聯企業淨資產所享份額	91,422,519	90,145,902
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	<u>\$ 91,422,519</u>	<u>90,145,902</u>

台塑美國公司之彙總性財務資訊：

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
流動資產	\$ 137,304,202	147,205,375	131,112,374
非流動資產	286,303,297	262,143,348	269,432,604
流動負債	(16,821,586)	(19,393,491)	(16,920,758)
非流動負債	(41,628,036)	(39,884,496)	(40,696,616)
淨資產	<u>\$ 365,157,877</u>	<u>350,070,736</u>	<u>342,927,604</u>
歸屬於非控制權益之淨資產	<u>\$ 12,684,816</u>	<u>12,002,585</u>	<u>11,385,238</u>
歸屬於被投資公司業主之淨資產	<u>\$ 352,473,061</u>	<u>338,068,151</u>	<u>331,542,366</u>

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
營業收入	\$ <u>36,203,866</u>	<u>36,887,128</u>
本期淨利	\$ 728,885	3,246,591
其他綜合損益	14,064,428	(8,584,031)
本期綜合損益總額	<u>\$ 14,793,313</u>	<u>(5,337,440)</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ 188,865</u>	<u>368,232</u>
歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額	<u>\$ 14,604,448</u>	<u>(5,705,673)</u>

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 76,598,468	75,212,016
本期歸屬於合併公司之綜合損益總額	3,263,821	(84,898)
合併公司對關聯企業淨資產所享份額	<u>\$ 79,862,289</u>	<u>75,127,118</u>

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

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
對個別不重大關聯企業之權益之			
期末彙總帳面金額	<u>\$ 48,822,985</u>	<u>47,500,136</u>	<u>45,216,002</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>113年</u> <u>1月至3月</u>	<u>112年</u> <u>1月至3月</u>
歸屬於合併公司之份額：		
本期淨利	\$ 81,783	547,586
其他綜合損益	<u>1,755,621</u>	<u>(611,284)</u>
綜合損益總額	<u>\$ 1,837,404</u>	<u>(63,698)</u>

(3)合併公司於民國一一三年三月二十八日處分汎航通運股份有限公司全數之33.33%股權，處分價款為3,933千元，其處分利益3,933千元已包含於合併綜合損益表之其他利益及損失項下。與該關聯企業有關而先前認列於不重分類至損益之其他綜合損益之利益，於處分時重分類至保留盈餘之金額為27,479千元。

(4)合併公司對採用權益法評價之長期投資「天龍(薩摩亞)投資公司」，民國一一三年一月一日至三月三十一日認列投資損失為692,434千元。截至民國一一三年三月三十一日止，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48,964千元，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>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
個別不重大合資之權益之期末彙			
總帳面金額	\$ <u>2,554,157</u>	<u>2,544,928</u>	<u>2,634,084</u>

	<u>113年</u> <u>1月至3月</u>	<u>112年</u> <u>1月至3月</u>
歸屬於合併公司之份額：		
本期淨利	\$ 4,986	(85,846)
其他綜合損益	<u>(6,121)</u>	<u>130</u>
綜合損益總額	<u>\$ (1,135)</u>	<u>(85,716)</u>

合併公司對採用權益法評價之長期投資「台塑三井精密化學公司」，民國一一三年一月一日至三月三十一日認列投資損失為4,243千元。截至民國一一三年三月三十一日止，因合併公司與合資公司各方協議於一年內清算被投資公司，故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165,190千元已轉列其他流動負債。

## 3. 擔 保

截至民國一一三年三月三十一日、一一二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。

台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.未經核閱之採用權益法之投資

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

(七)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、累計折舊及減損變動明細如下：

	土地及 土地改良物	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程	總計
成本：						
民國113年1月1日餘額	\$ 13,350,697	29,688,447	207,525,139	9,421,648	39,312,601	299,298,532
本期新增	-	11,190	198,500	75,634	3,972,781	4,258,105
處分	-	(6,663)	(160,638)	(26,839)	(1)	(194,141)
重分類	308	1,356,612	1,230,445	174,789	(2,856,392)	(94,238)
匯率變動之影響	77,466	292,436	2,481,363	81,106	835,153	3,767,524
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 13,428,471</u>	<u>31,342,022</u>	<u>211,274,809</u>	<u>9,726,338</u>	<u>41,264,142</u>	<u>307,035,782</u>
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	(15,065)	28,256	47,199	7,528	56,457	124,375
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>
累計折舊及減損：						
民國113年1月1日餘額	\$ 535,674	20,637,382	159,250,543	6,422,881	-	186,846,480
本年度折舊	33,675	234,767	1,500,933	171,546	-	1,940,921
處分	-	(6,663)	(159,781)	(26,664)	-	(193,108)
重分類	-	147	(190)	148	-	105
匯率變動之影響	22,456	114,858	1,347,139	54,826	-	1,539,279
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 591,805</u>	<u>20,980,491</u>	<u>161,938,644</u>	<u>6,622,737</u>	<u>-</u>	<u>190,133,677</u>
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	(3,324)	13,045	109,954	6,391	-	126,066
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>
帳面價值：						
民國113年3月31日	<u>\$ 12,836,666</u>	<u>10,361,531</u>	<u>49,336,165</u>	<u>3,103,601</u>	<u>41,264,142</u>	<u>116,902,105</u>
民國112年12月31日	<u>\$ 12,815,023</u>	<u>9,051,065</u>	<u>48,274,596</u>	<u>2,998,767</u>	<u>39,312,601</u>	<u>112,452,052</u>
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>

台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

截至民國一一三年三月三十一日、一一二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.截至民國一一三年三月三十一日、一一二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113年1月1日餘額	\$ 2,446,009	-	2,446,009
增 添	3,979	-	3,979
減 少	(3,979)	-	(3,979)
匯率變動之影響	39,854	-	39,854
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 2,485,863</u>	<u>-</u>	<u>2,485,863</u>
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>
使用權資產之折舊：			
民國113年1月1日餘額	\$ 138,343	-	138,343
提列折舊	28,382	-	28,382
減 少	(3,979)	-	(3,979)
匯率變動之影響	2,089	-	2,089
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 164,835</u>	<u>-</u>	<u>164,835</u>
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>
帳面價值：			
民國113年3月31日	<u>\$ 2,321,028</u>	<u>-</u>	<u>2,321,028</u>
民國112年12月31日	<u>\$ 2,307,666</u>	<u>-</u>	<u>2,307,666</u>
民國112年3月31日	<u>\$ 2,401,908</u>	<u>-</u>	<u>2,401,908</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日新增之使用權資產，及民國一一二年一月一日至三月三十一日增加之使用權資產，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：

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
無擔保銀行借款	\$ 28,535,529	23,466,921	11,027,170
利率區間	1.635%~1.6690%	1.650%~2.830%	1.562%~1.601%

2.借款之發行及償還

	合 計
113年1月1日餘額	\$ 23,466,921
本期新增借款	56,732,212
本期償還借款	(52,055,560)
匯率變動影響數	391,956
113年3月31日餘額	\$ 28,535,529
	合 計
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	\$ 11,027,170

(十)應付短期票券

	113.3.31		
	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	1.45%~1.64%	\$ 600,000
應付商業本票	富邦銀行	1.465%~1.525%	3,000,000
應付商業本票	國際票券金融(股)公司	1.398%~1.640%	4,600,000
應付商業本票	中華票券金融(股)公司	1.398%~1.640%	5,250,000
應付商業本票	萬通票券金融(股)公司	1.450%	200,000
應付商業本票	中國信託商業銀行	1.510%~1.539%	5,000,000
應付商業本票	元大商業銀行	1.510%~1.640%	1,500,000
應付商業本票	玉山商業銀行	1.465%~1.655%	5,000,000
應付商業本票	台新銀行	1.429%~1.450%	1,200,000
應付商業本票	兆豐票券金融(股)公司	1.398%~1.640%	1,600,000
			27,950,000
減：應付短期票券折價			(40,785)
合 計			\$ 27,909,215

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

112.12.31

	保證或承兌機構	利率區間	金額
應付商業本票	聯邦銀行	1.400%	\$ 400,000
應付商業本票	國際票券金融(股)公司	1.510%~1.545%	1,400,000
應付商業本票	中華票券金融(股)公司	1.430%~1.545%	7,650,000
應付商業本票	永豐商業銀行	1.500%~1.545%	550,000
應付商業本票	元大商業銀行	1.510%	1,000,000
應付商業本票	台新銀行	1.405%~1.455%	2,700,000
應付商業本票	兆豐票券金融(股)公司	1.430%~1.545%	3,550,000
應付商業本票	中國信託商業銀行	1.430%~1.545%	8,200,000
應付商業本票	玉山銀行	1.554%~1.560%	3,800,000
應付商業本票	富邦銀行	1.500%~1.525%	1,500,000
			30,750,000
減：應付短期票券折價			(86,626)
合計			<u>\$ 30,663,374</u>

112.3.31

	保證或承兌機構	利率區間	金額
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>

(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：

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
無擔保銀行借款	\$ 24,057,928	22,905,502	11,809,925
減：一年內到期之長期借款	(450,881)	(1,543,394)	(5,000,000)
合計	<u>\$ 23,607,047</u>	<u>21,362,108</u>	<u>6,809,925</u>
到期年度	<u>113~117</u>	<u>113~114</u>	<u>112~114</u>
利率區間	<u>1.625%~3.10%</u>	<u>1.542%~1.746%</u>	<u>1.4234%~3.10%</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>
113年1月1日餘額	\$ 22,905,502
本期新增借款	1,000,000
本期償還借款	-
匯率變動影響數	<u>152,426</u>
113年3月31日餘額	<u>\$ 24,057,928</u>
	<u>合 計</u>
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	<u>14,282</u>
112年3月31日餘額	<u>\$ 11,809,925</u>

3.聯合授信合約

合併公司為籌措營運週轉金，於民國一一二年四月十四日起陸續與華南商業銀行等十七家聯貸銀行團簽約洽借聯貸案貸款，內容如下：

- (1)額度：新台幣125億元。
- (2)利率：依與各銀行之協議計息。
- (3)期限：三年(含展延期一年)。
- (4)該合約之限制條件，包含本公司年度會計師查核簽證財務報表之財務比率應符合規定，如未達規定，應依授信合約停止動用授信額度或應立即清償已動用之各項貸款，其財務比率規定如下：
  - A.流動比率(流動資產總額/流動負債總額)：不得低於百分之一百。
  - B.負債比率(負債總額/淨值)：不得高於百分之一百五十。
- (5)合併公司截至民國一一三年三月三十一日之各項財務比率均符合聯貸合約規定。

4.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>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
無擔保普通公司債	\$ 38,366,681	38,364,189	36,123,286
減：一年內到期之公司債	<u>(3,699,777)</u>	<u>(3,699,403)</u>	<u>(8,847,178)</u>
合 計	<u>\$ 34,666,904</u>	<u>34,664,786</u>	<u>27,276,108</u>
到期年度	<u>113~120</u>	<u>112~120</u>	<u>112~119</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.無擔保普通公司債之發行及償還：

合併公司於民國一一三年及一一二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.合併公司民國一一三年三月三十一日、一一二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：

	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	106年第一期 國內無擔 保公司債
發行總額	11,500,000	8,500,000	6,000,000	7,000,000
113.3.31期末餘額	-	-	5,498,723	1,849,868
113.3.31一年內到期	-	-	499,909	1,849,868
112.12.31期末餘額	-	-	5,498,450	1,849,631
112.12.31一年內到期	-	-	499,772	1,849,631
112.3.31期末餘額	749,621	3,149,216	5,997,629	3,698,921
112.3.31一年內到期	749,621	3,149,216	499,453	1,849,053
發行日	102.6.10	102.11.8	103.5.21	106.5.19
票面利率	1.23%、1.52%	1.42%、1.94%	1.83%、1.92%	1.09%、1.32%
債息基準日	6月10日	11月8日	5月21日	5月19日
償還情形	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	第4、5年 及第6、7年 各償還1/2

  

	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	112年第一期 國內無擔 保公司債
發行總額	9,300,000	8,350,000	7,500,000	11,100,000
113.3.31期末餘額	4,096,376	8,343,621	7,493,128	11,084,965
113.3.31一年內到期	1,350,000	-	-	-
112.12.31期末餘額	4,096,047	8,343,176	7,492,637	11,084,248
112.12.31一年內到期	1,350,000	-	-	-
112.3.31期末餘額	6,694,893	8,341,841	7,491,165	-
112.3.31一年內到期	2,599,835	-	-	-
發行日	107.6.26	109.6.22	110.9.15	112.6.27
票面利率	0.82%、0.93%、1.09%	0.58%、0.63%、0.67%	0.46%、0.52%	1.55%、1.62%
債息基準日	6月26日	6月22日	9月15日	6月27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	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：

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
流動	\$ 60,542	60,234	71,248
非流動	\$ 1,279,582	1,294,833	1,340,123

到期分析請詳附註六(二十一)。

## 台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一一三年一月一日至三月三十一日新增之租賃負債金額為土地3,979千元，利率為2.05%，租賃期間至民國一一三年三月；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。

認列於損益之金額如下：

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
租賃負債之利息費用	\$ <u>6,870</u>	<u>5,892</u>
短期租賃之費用	\$ <u>35,855</u>	<u>30,016</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
租賃之現金流出總額	\$ <u>61,647</u>	<u>45,947</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一一二年及一一一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：

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
營業成本	\$ 19,246	21,510
推銷費用	841	873
管理費用	<u>6,819</u>	<u>7,746</u>
	\$ <u>26,906</u>	<u>30,129</u>

## 台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 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：

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
營業成本	\$ 74,693	65,555
推銷費用	2,593	2,586
管理費用	29,029	30,603
	<u>\$ 106,315</u>	<u>98,744</u>

### (十五)所得稅

#### 1.合併公司所得稅費用明細如下：

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
當期所得稅費用	\$ 26,278	118,791
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	113,647	4,761
所得稅費用	<u>\$ 139,925</u>	<u>123,552</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：

	113年 1月至3月	112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>\$ 421,078</u>	<u>55,682</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一一一年度。

#### 4.全球最低稅負

截至民國一一三年三月三十一日，合併公司營運所在地並無任何國家就補充稅之相關稅法已立法或實質性立法，且並未認列相關遞延所得稅，因此國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」追溯適用對合併財務報告並無影響。合併公司正密切關注營運所在各轄區導入全球最低稅負之立法進展。

## 台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於實際發生補充稅時認列為當期所得稅，而對於補充稅相關遞延所得稅會計處理則適用暫時性之強制豁免，會計政策請參閱民國一一二年度合併財務報告附註四(十八)。

### (十六)資本與其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一三年及一一二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一一二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>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
發行股票溢價	\$ 8,130,081	8,130,081	8,130,081
庫藏股票交易	16,263	16,263	16,263
採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	203,094	203,039	202,809
逾期未領股利、董事、監察人酬勞	466,564	482,961	449,687
海外公司債轉換	<u>2,997,503</u>	<u>2,997,503</u>	<u>2,997,503</u>
	<u><b>\$ 11,813,505</b></u>	<u><b>11,829,847</b></u>	<u><b>11,796,343</b></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。

##### (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。

## 台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)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會計準則時，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。民國一一三年三月三十一日、一一二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

本公司分別於民國一一三年三月六日經董事會決議民國一一二年度盈餘分配案及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，有關分派予業主股利之金額如下：

	112年度	111年度
普通股股利		
現金	\$ <u>6,365,741</u>	<u>26,736,112</u>
每股現金股利(元)	\$ <u>1.00</u>	<u>4.20</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	土地未實現 重估增值	合 計
民國113年1月1日餘額	\$ (1,924,536)	62,058,632	(68,123)	1,002,593	61,068,566
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	5,454,736	-	-	-	5,454,736
採用權益法之關聯企業及合資之換算差額之份額	751,133	-	-	-	751,133
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	-	127,981	-	-	127,981
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	-	(10,170,962)	-	-	(10,170,962)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	(27,479)	-	-	(27,479)
採權益法認列關聯企業及合資現金流量避險之份額	-	-	10,911	-	10,911
民國113年3月31日餘額	\$ <u>4,281,333</u>	<u>51,988,172</u>	<u>(57,212)</u>	<u>1,002,593</u>	<u>57,214,886</u>
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>

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘之計算如下：

	113年 1月至3月	112年 1月至3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	\$ 220,856	2,342,508
普通股加權平均流通在外股數(千股)	6,365,741	6,365,741
基本每股盈餘(元)	\$ 0.03	0.37
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	\$ 220,856	2,342,508
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)	185	651
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)	6,365,926	6,366,392
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.03	0.37

(十八)客戶合約之收入

1.收入之細分

	113年1月至3月						合 計
	塑膠部	聚烯部	聚丙烯部	台麗朗部	化學品部	其他	
主要地區市場：							
臺灣	\$ 4,769,504	2,381,008	1,321,236	1,395,859	2,898,816	774,162	13,540,585
中國	3,490,532	3,239,816	4,506,469	4,087,376	581,031	122,447	16,027,671
其他國家	8,459,763	3,985,668	1,084,878	2,866,715	1,869,336	273,877	18,540,237
	<u>\$ 16,719,799</u>	<u>9,606,492</u>	<u>6,912,583</u>	<u>8,349,950</u>	<u>5,349,183</u>	<u>1,170,486</u>	<u>48,108,493</u>
主要商品：							
PVC粉	\$ 10,363,650	-	-	-	-	-	10,363,650
液鹼	4,729,512	-	-	-	-	-	4,729,512
HDPE	-	2,436,860	-	-	-	-	2,436,860
LLDPE	-	3,413,003	-	-	-	-	3,413,003
EVA	-	3,685,781	-	-	-	-	3,685,781
PP	-	-	6,379,026	-	-	-	6,379,026
POM聚縮 醛樹脂	-	-	533,557	-	-	-	533,557
AE	-	-	-	4,341,415	-	-	4,341,415
SAP高吸水 性樹脂	-	-	-	1,913,264	-	-	1,913,264
破纖	-	-	-	488,267	-	-	488,267
正丁醇	-	-	-	964,653	-	-	964,653
AN	-	-	-	-	2,313,347	-	2,313,347
MMA甲基 丙烯酸	-	-	-	-	1,085,155	-	1,085,155
ECH環氧氣 丙烷	-	-	-	-	641,034	-	641,034
其他	1,626,637	70,848	-	642,351	1,309,647	1,170,486	4,819,969
	<u>\$ 16,719,799</u>	<u>9,606,492</u>	<u>6,912,583</u>	<u>8,349,950</u>	<u>5,349,183</u>	<u>1,170,486</u>	<u>48,108,493</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						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 醛樹脂	-	-	639,699	-	-	-	639,699
AE	-	-	-	4,079,163	-	-	4,079,163
SAP高吸水 性樹脂	-	-	-	2,103,643	-	-	2,103,643
碳纖	-	-	-	1,002,579	-	-	1,002,579
正丁醇	-	-	-	855,723	-	-	855,723
AN	-	-	-	-	2,573,346	-	2,573,346
MMA甲基 丙烯酸	-	-	-	-	834,473	-	834,473
ECH環氧氣 丙烷	-	-	-	-	772,502	-	772,502
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>

2. 合約餘額

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
應收票據	\$ 2,192,656	1,721,802	1,949,610
應收帳款(含關係人)	13,200,808	12,611,015	13,593,509
減：備抵損失	(111,347)	(83,234)	(50,344)
合 計	<u>\$ 15,282,117</u>	<u>14,249,583</u>	<u>15,492,775</u>
	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
合約負債-預收貨款	<u>\$ 1,144,973</u>	<u>1,309,623</u>	<u>1,801,742</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一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日認列為收入之金額分別為408,189千元及402,641千元。

(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。

## 台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日員工酬勞提列金額分別為2,247千元及3,056千元，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。

本公司民國一一二年度及一一一年度員工酬勞提列金額分別為8,989千元及55,483千元，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

合併公司民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日之利息收入明細如下：

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
銀行存款利息	\$ 44,088	46,572
其他利息收入	121,126	67,871
利息收入合計	\$ 165,214	114,443

#### 2.其他收入

合併公司民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日之其他收入明細如下：

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
租金收入	\$ 40,564	60,503

#### 3.其他利益及損失

合併公司民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日之其他利益及損失明細如下：

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 12,660	354,214
處分採用權益法之投資利益	3,933	-
外幣兌換利益(損失)	402,545	(84,870)
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	90,152	3,717
其他利益	194,749	141,155
其他損失	(28,551)	(67,836)
其他利益及損失淨額	\$ 675,488	346,380

台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：

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
利息費用總額	\$ 805,769	522,404
減：利息資本化	(83,269)	(85,896)
財務成本淨額	<u>\$ 722,500</u>	<u>436,508</u>
利息資本化利率	<u>0.011%~6.604%</u>	<u>5.593%~5.910%</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一一二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：

113.3.31			
	外幣	匯率(元)	台幣
金融資產			
貨幣性項目			
美金	\$ 301,369	31.9900	9,640,794
歐元	2,993	34.4645	103,152
日圓	16,510	0.2110	3,484
人民幣	1,032	4.5088	4,653
金融負債			
貨幣性項目			
美金	\$ 637	31.9900	20,378
歐元	771	34.4645	26,572
日圓	43,240	0.2110	9,124
112.12.31			
	外幣	匯率(元)	台幣
金融資產			
貨幣性項目			
美金	\$ 268,567	30.7350	8,254,407
歐元	1,603	33.9755	54,463
日圓	55,243	0.2172	11,999
人民幣	636	4.3394	2,760

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		112.12.31		
		外幣	匯率(元)	台幣
金融負債				
貨幣性項目				
美金	\$	41,034	30.7350	1,261,180
歐元		1,246	33.9755	42,333
日圓		176,488	0.2172	38,333
		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

2. 敏感性分析

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。於民國一一三年及一一二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，民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將分別減少96,960千元及76,560千元，兩期分析係採用相同基礎。

3. 貨幣性項目之兌換損益

由於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，民國一一三年及一一二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402,545千元及(84,870)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)

### 4.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>113年3月31日</b>							
非衍生金融負債							
無擔保銀行借款	\$ 28,535,529	28,819,129	28,819,129	-	-	-	-
無擔保普通公司債(含一年內到期)	38,366,681	40,075,881	3,723,063	-	7,961,770	19,295,478	9,095,570
應付短期票券	27,909,215	27,950,000	27,950,000	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	24,057,928	25,071,205	45,088	418,372	19,268,765	5,338,980	-
應付帳款(含關係人)	8,099,502	8,099,502	8,099,502	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	8,631,106	8,631,106	8,631,106	-	-	-	-
關係人借款(含長期)	17,129,755	20,615,386	476,306	2,316,626	-	17,822,454	-
其他流動負債	10,933,384	10,933,384	10,933,384	-	-	-	-
員工借款(帳入其他流動負債)	233,095	234,785	234,785	-	-	-	-
租賃負債	1,340,124	1,608,580	43,618	43,618	87,236	348,087	1,086,021
	<u>\$ 165,236,319</u>	<u>172,038,958</u>	<u>88,955,981</u>	<u>2,778,616</u>	<u>27,317,771</u>	<u>42,804,999</u>	<u>10,181,591</u>
<b>112年12月31日</b>							
非衍生金融負債							
無擔保銀行借款	\$ 23,466,921	23,700,380	23,700,380	-	-	-	-
無擔保普通公司債(含一年內到期)	38,364,189	40,140,283	2,366,785	1,362,555	7,961,770	15,254,853	13,194,320
應付短期票券	30,663,374	30,750,000	30,750,000	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	22,905,502	23,913,946	-	1,579,930	18,527,171	3,806,845	-
應付帳款(含關係人)	11,631,240	11,631,240	11,631,240	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	2,357,855	2,357,855	2,357,855	-	-	-	-
關係人借款	15,385,773	15,579,111	15,579,111	-	-	-	-
其他流動負債	8,869,214	8,869,214	8,869,214	-	-	-	-
員工借款(帳入其他流動負債)	192,573	193,969	193,969	-	-	-	-
租賃負債	1,355,067	1,630,389	43,618	43,618	87,236	348,182	1,107,735
	<u>\$ 155,191,708</u>	<u>158,766,387</u>	<u>95,492,172</u>	<u>2,986,103</u>	<u>26,576,177</u>	<u>19,409,880</u>	<u>14,302,055</u>
<b>112年3月31日</b>							
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
	<u>\$ 152,086,683</u>	<u>155,775,499</u>	<u>102,112,483</u>	<u>3,258,723</u>	<u>21,199,408</u>	<u>24,582,709</u>	<u>4,622,176</u>

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

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.其他價格風險

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

報導日證券價格	113年1月至3月		112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%	\$ 776,522	-	968,906	-
下跌1%	\$ (776,522)	-	(968,906)	-

6.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產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：

	113.3.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產	\$ 1,731,750	-	1,731,750	-	1,731,750
小計	1,731,750	-	1,731,750	-	1,731,750
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	77,505,653	77,505,653	-	-	77,505,653
國內興櫃股票	146,575	-	146,575	-	146,575
按公允價值衡量之無公開報價權益工具	21,329,071	-	-	21,329,071	21,329,071
應收帳款	454,308	-	-	454,308	454,308
小計	99,435,607	77,505,653	146,575	21,783,379	99,435,607
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	7,091,146	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	14,827,809	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	27,049,284	-	-	-	-
小計	48,968,239	-	-	-	-
合計	\$ 150,135,596	77,505,653	1,878,325	21,783,379	101,167,357

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		113.3.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付公司債(含一年內到期)					
公司債)	\$ 38,366,681	-	-	-	-
應付短期票券	27,909,215	-	-	-	-
短期借款	28,535,529	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	24,057,928	-	-	-	-
關係人借款(含長期)	17,129,755	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	8,099,502	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	8,631,106	-	-	-	-
其他流動負債	10,933,384	-	-	-	-
員工借款(帳入其他流動負債)	233,095	-	-	-	-
租賃負債	1,340,124	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 165,236,319</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		112.12.31			
		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	\$ 1,641,598	-	1,641,598	-	1,641,598
小 計	<u>1,641,598</u>	<u>-</u>	<u>1,641,598</u>	<u>-</u>	<u>1,641,598</u>
透過其他綜合損益按公允價值					
衡量之金融資產					
國內上市股票	90,590,581	90,590,581	-	-	90,590,581
國內興櫃股票	148,850	-	148,850	-	148,850
按公允價值衡量之無公開報					
價權益工具	18,408,990	-	-	18,408,990	18,408,990
應收帳款	382,492	-	-	382,492	382,492
小 計	<u>109,530,913</u>	<u>90,590,581</u>	<u>148,850</u>	<u>18,791,482</u>	<u>109,530,913</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	6,147,041	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	13,867,091	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	20,859,552	-	-	-	-
小 計	<u>40,873,684</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 152,046,195</u>	<u>90,590,581</u>	<u>1,790,448</u>	<u>18,791,482</u>	<u>111,172,511</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)

		112.12.31				
		公允價值				
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
按攤銷後成本衡量之金融負債						
應付公司債(含一年到期公						
司債)	\$ 38,364,189	-	-	-	-	
應付短期票券	30,663,374	-	-	-	-	
短期借款	23,466,921	-	-	-	-	
長期借款(含一年內到期)	22,905,502	-	-	-	-	
關係人借款	15,385,773	-	-	-	-	
應付帳款(含關係人)	11,631,240	-	-	-	-	
其他應付款(含關係人)	2,357,855	-	-	-	-	
其他流動負債	8,869,214	-	-	-	-	
員工借款(帳入其他流動負債)	192,573	-	-	-	-	
租賃負債	1,355,067	-	-	-	-	
合計	<u>\$ 155,191,708</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
		112.3.31				
		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	\$ 1,566,437	-	1,566,437	-	1,566,437	
小計	<u>1,566,437</u>	<u>-</u>	<u>1,566,437</u>	<u>-</u>	<u>1,566,437</u>	
透過其他綜合損益按公允價值衡						
量之金融資產						
國內上市股票	96,708,588	96,708,588	-	-	96,708,588	
國內興櫃股票	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	
應收帳款	171,074	-	-	171,074	171,074	
小計	<u>112,674,311</u>	<u>96,708,588</u>	<u>182,000</u>	<u>15,783,723</u>	<u>112,674,311</u>	
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)	15,321,701	-	-	-	-	
其他應收款(含關係人)	14,135,427	-	-	-	-	
小計	<u>45,905,291</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
合計	<u>\$ 160,146,039</u>	<u>96,708,588</u>	<u>1,748,437</u>	<u>15,783,723</u>	<u>114,240,748</u>	

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112.3.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付公司債(含一年到期公司債)	\$ 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>

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

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

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

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

合併公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

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

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

(4)第一等級與第二等級間之移轉

於民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日金融資產之公允價值層級並無任何移轉之情事。

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(5)第三等級之變動明細表

	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	應收帳款
民國113年1月1日	\$ 18,408,990	382,492
總利益或損失		
認列於其他綜合損益	2,916,241	-
增加	-	71,816
匯率影響數	3,840	-
民國113年3月31日	<u>\$ 21,329,071</u>	<u>454,308</u>
民國112年1月1日	\$ 16,564,214	127,506
總利益或損失		
認列於其他綜合損益	(950,788)	-
增加	-	43,568
匯率影響數	(777)	-
民國112年3月31日	<u>\$ 15,612,649</u>	<u>171,074</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	可類比公司法	本益比乘數、本淨比乘數、企業價值對營業利益比乘數、企業價值對稅前息前折舊攤提前利益比乘數、缺乏市場流通性折價	乘數愈高，公允價值愈高
	淨資產價值法	不適用	不適用

## 台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (8)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

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

	輸入值	向上或下 變動	公允價值變動反應 於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動
<b>民國113年3月31日</b>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—無公開報價權益工具	本益比乘數、本淨比乘數、企業價值對營業利益比乘數、企業價值對稅前息前折舊攤提前利益比乘數、缺乏市場流通性折價	± 1%	\$ <u>177,590</u>	<u>(177,590)</u>
<b>民國112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>134,263</u>	<u>(134,263)</u>
<b>民國112年3月31日</b>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—無公開報價權益工具	本益比乘數、本淨比乘數、企業價值對營業利益比乘數、企業價值對稅前息前折舊攤提前利益比乘數、缺乏市場流通性折價	± 1%	\$ <u>115,905</u>	<u>(115,905)</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一一二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、政策及程序與民國一一二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一一二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一一二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：

	113.1.1	現金流量	非現金之變動	匯率變動之影響	113.3.31
短期借款	\$ 23,466,921	4,676,652	-	391,956	28,535,529
應付短期票券	30,663,374	(2,800,000)	45,841	-	27,909,215
長期借款(含一年內到期)	22,905,502	1,000,000	-	152,426	24,057,928
應付公司債(含一年內到期部分)	38,364,189	-	2,492	-	38,366,681
租賃負債	1,355,067	(18,922)	3,979	-	1,340,124
關係人借款	<u>15,385,773</u>	<u>1,119,650</u>	<u>-</u>	<u>624,332</u>	<u>17,129,755</u>
來自籌資活動之負債總額	\$ <u>132,140,826</u>	<u>3,977,380</u>	<u>52,312</u>	<u>1,168,714</u>	<u>137,339,232</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)

	112.1.1	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	11,208,420	456,077	-	(91,977)	11,572,520
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>

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
台塑德州公司	關聯企業
台塑新智能公司	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
Formosa Resources Australia	關聯企業
Formosa Steel IB	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

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

關係人名稱	與合併公司之關係
南亞電路板公司	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
台塑集團熱電(寧波)公司	其他關係人
台化水化學	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：

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
關聯企業	\$ 2,457,798	3,388,849
合資	73,155	130,991
其他關係人	<u>4,444,219</u>	<u>5,344,523</u>
	<u>\$ 6,975,172</u>	<u>8,864,363</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)：

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
關聯企業	\$ 1,501,571	1,447,810	2,016,622
合資	30,127	26,641	50,528
其他關係人	<u>1,683,870</u>	<u>1,712,333</u>	<u>2,050,308</u>
	<u>\$ 3,215,568</u>	<u>3,186,784</u>	<u>4,117,458</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：

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
關聯企業		
台塑石化公司	\$ 14,527,725	18,093,028
其他	2,047,426	2,817,315
其他關係人	<u>1,240,657</u>	<u>1,091,155</u>
	<u>\$ 17,815,808</u>	<u>22,001,498</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)：

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
關聯企業			
台塑石化公司	\$ 5,240,388	4,038,790	6,239,637
其他	563,494	527,668	690,310
其他關係人	<u>492,561</u>	<u>226,085</u>	<u>426,263</u>
	<u>\$ 6,296,443</u>	<u>4,792,543</u>	<u>7,356,210</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：

	113年1月至3月		112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

截至民國一一二年三月三十一日無未收款餘額。

(2) 合併公司向關係人購入設備(表列不動產、廠房及設備)如下：

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
其他關係人	\$ 127,244	72,548

合併公司期末未結清餘額如下(帳列其他應付款—關係人)：

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
其他關係人	\$ 29,680	53,788	59,678

(3) 合併公司向關係人取得金融資產如下：

民國一一三年及一一二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)		
	113.3.31	112.12.31	112.3.31
關聯企業			
台朔重工公司	\$ -	300,000	1,400,000
台朔重工(寧波)公司	15,344,127	14,765,617	2,761,012
其他	1,622,500	1,622,500	-
合資	450,900	433,900	693,134
其他關係人			
賴商台塑海運公司	490,647	567,227	2,469,385
減：減損	(180,360)	(173,578)	-
	\$ 17,727,814	17,515,666	7,323,531

截至民國一一三年三月三十一日、一一二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165,986千元、118,721千元及28,381千元，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)		
	113.3.31	112.12.31	112.3.31
關聯企業			
台塑美國公司	\$ 14,875,350	13,216,050	11,572,520
其他關係人			
台塑集團熱電公司	2,254,405	2,169,723	-
	<u>\$ 17,129,755</u>	<u>15,385,773</u>	<u>11,572,520</u>

截至民國一一三年三月三十一日、一一二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108,612千元、83,659千元及58,902千元，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：

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
關聯企業			
台塑集團(開曼)公司	\$ <u>7,997,500</u>	<u>7,683,750</u>	<u>7,613,500</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		
	113.3.31	112.12.31	112.3.31
關聯企業	\$ 288	-	9
合資	-	-	3,385
其他關係人	533	3,426	8,359
	<u>\$ 821</u>	<u>3,426</u>	<u>11,753</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		
	113.3.31	112.12.31	112.3.31
關聯企業	\$ 1,626,861	1,690,576	2,933,427
其他關係人	324,865	265,730	260,423
	<u>\$ 1,951,726</u>	<u>1,956,306</u>	<u>3,193,850</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		
	113.3.31	112.12.31	112.3.31
關聯企業			
福建福欣特殊鋼公司	\$ 1,265,888	1,316,734	1,540,308

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)	
	113年	112年
	1月至3月	1月至3月
關聯企業		
台塑石化公司	\$ -	4,142
台朔重工公司	13,925	14,555
其他	769	7,265
合資		
台塑大金公司	5,270	5,381
其他	2,252	2,306
其他關係人		
南亞塑膠公司	4,442	5,474
其他	3,103	3,488
	\$ 29,761	42,611

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：

	113年	112年
	1月至3月	1月至3月
短期員工福利	\$ 13,710	16,858

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	113.3.31	112.12.31	112.3.31
不動產、廠房及設備	土地及建築物	\$ 2,151,551	2,151,901	2,153,006
存出保證金(表列其				
他非流動資產)	定期存單	111,986	111,986	108,665
		\$ 2,263,537	2,263,887	2,261,671

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司為關係人背書保證之情形如下：

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
背書保證	\$ <u>7,997,500</u>	<u>7,683,750</u>	<u>7,613,500</u>

(二)合併公司已開立而未使用之信用狀：

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
已開立未使用之信用狀	\$ <u>906,868</u>	<u>283,422</u>	<u>104,435</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4,648,500千元及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695,000千元之授信額度，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

- (一)本公司於民國一一三年一月二十二日經董事會決議，本公司向日本德山株式會社購買其在台灣完全持有之子公司「台灣德亞瑪股份有限公司」50%股權，股權初始價金為574,081千元，於民國一一三年四月完成股票交割，總價金(上限為1,100,000千元)將待該公司民國一一四年度會計師查核報告出具後重新計算。
- (二)依本公司與日本德山株式會社成立台塑德山精密化學股份有限公司(下稱「台塑德山」)之合資契約約定，本公司於民國一一三年五月八日經董事會決議以台灣德亞瑪股份有限公司50%股權，依1:5.720405之換股比例，交換台塑德山規劃發行之新股5,720萬4,050股(每股面額新台幣10元)，換股後本公司對台塑德山持股比例維持50%。

## 台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)本公司之轉投資事業「台塑新智能科技股份有限公司」為建構完整綠色產業鏈及拓展儲能系統業務，規劃辦理現金增資100億元。為配合上述增資計畫，本公司於民國一一三年五月八日經董事會決議，按原持股比例25%參與增資發行新股，再增加投資該公司25億元。

### 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	113年1月至3月				112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	1,551,041	956,509	-	2,507,550	1,517,305	987,925	-	2,505,230
勞健保費用	137,328	72,740	-	210,068	131,682	75,755	-	207,437
退休金費用	93,939	39,282	-	133,221	87,065	41,808	-	128,873
董事酬金	-	2,480	-	2,480	-	2,320	-	2,320
其他員工福利費用	79,126	19,577	-	98,703	70,129	23,929	-	94,058
折舊費用	1,477,545	491,730	28	1,969,303	1,442,837	464,222	28	1,907,087
攤銷費用	141,411	40,612	2,492	184,515	74,192	47,188	2,613	123,993

(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

民國一一三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	6,000,000	4,500,000	-	2.030%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	67,474,537	134,949,073	
0	本公司	台化纖維	其他應收 款-關係人	是	6,000,000	4,500,000	-	2.030%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	67,474,537	134,949,073	
0	本公司	南亞塑膠	其他應收 款-關係人	是	6,000,000	4,500,000	-	2.030%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	67,474,537	134,949,073	
0	本公司	台朔重工	其他應收 款-關係人	是	7,600,000	5,700,000	-	1.994%~ 2.030%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	67,474,537	134,949,073	
0	本公司	台塑建設	其他應收 款-關係人	是	1,200,000	1,200,000	-	2.030%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	67,474,537	134,949,073	
0	本公司	Formosa Steel IB	其他應收 款-關係人	是	1,622,500	1,622,500	1,622,500	1.994%~ 2.030%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	67,474,537	134,949,073	
0	本公司	賴商台塑海 運	其他應收 款-關係人	是	657,227	490,647	490,647	1.994%~ 2.030%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	67,474,537	134,949,073	
0	本公司	台塑勝高 (日本)	其他應收 款-關係人	是	490,000	490,000	-	1%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	67,474,537	134,949,073	
1	台塑工業 (寧波)	台塑三井	其他應收 款-關係人	是	847,692 (CNY188,000)	450,900 (CNY100,000)	450,900 (CNY100,000)	2.760%	2	-	短期資金 調度	180,360	無	-	22,154,155	55,385,387	(註4)
1	台塑工業 (寧波)	台朔重工 (寧波)	其他應收 款-關係人	是	16,575,084 (CNY3,676,000)	15,533,505 (CNY3,445,000)	15,082,605 (CNY3,345,000)	2.760%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	22,154,155	55,385,387	(註4)

## 台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			
2	台塑電子(寧波)	台塑重工(寧波)	其他應收款-關係人	是	261,522 (CNY58,000)	261,522 (CNY58,000)	261,522 (CNY58,000)	2.760%	2	-	短期資金調度	-	無	-	291,302	728,254	(註4)
2	台塑電子(寧波)	台塑工業(寧波)	其他應收款-關係人	是	315,630 (CNY70,000)	315,630 (CNY70,000)	315,630 (CNY70,000)	2.760%	2	-	短期資金調度	-	無	-	364,127	728,254	(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，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非台灣地區公司，則授權額度以該公司淨值百分之五十為限。

(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：本期新台幣對人民幣之期末匯率為CNY1：TWD4.509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(關愛)	6	219,292,244	7,997,500	7,997,500	7,997,500	-	2.37%	438,584,488	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。

台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	2,187,402	16.17 %	2,187,402	
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	1,010,738	17.99 %	1,010,738	
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	29,075	0.81 %	29,075	
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	60,082	1.05 %	60,082	
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	7,591	0.80 %	7,591	
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	20,471	247,290	18.00 %	247,290	
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	-	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	104,610	12.00 %	104,610	
本公司	台塑網科技	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動	2,925	303,234	12.50 %	303,234	
本公司	台塑海運	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動	11,657	493,169	15.00 %	493,169	
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	8,918,389	19.00 %	8,918,389	
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	85,221	18.11 %	85,221	
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	32,325	3.91 %	32,325	
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	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動	2,160	57,820	18.00 %	57,820	
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	1,390	10,316	1.97 %	10,316	
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	122,479	18.81 %	122,479	
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	7,551,167	11.43 %	7,551,167	
					<b>21,220,908</b>		<b>21,220,908</b>	
本公司	南亞塑膠	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-流動	783,357	43,867,985	9.88 %	43,867,985	
本公司	台化纖維	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-流動	198,744	10,970,665	3.39 %	10,970,665	
本公司	南亞科技	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-流動	334,815	22,667,003	10.81 %	22,667,003	
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	146,575	9.14 %	146,575	
					<b>77,652,228</b>		<b>77,652,228</b>	
本公司	兆豐國際私募美元 豐碩貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之 權益工具-流動	4,554	1,731,750	-	1,731,750	(註)
台塑開曼	上偉(江蘇)碳纖		透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具-非流動	-	108,163	16.11 %	108,163	

(註)：該處4,554之單位數為千單位。

## 台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：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：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)	(2,308,089)	6.31%	月底結算27天	-	-	870,510	7.14%	
本公司	台化纖維	"	"	(850,721)	2.32%	月底結算27天	-	-	333,026	2.73%	
本公司	台塑石化	關聯企業	"	(1,438,515)	3.93%	月底結算27天	-	-	540,147	4.43%	
本公司	台化興業(寧波)	"	"	(421,278)	1.15%	O/A 60天	-	-	207,871	1.71%	
本公司	台塑工業(寧波)	母子公司	"	(2,041,002)	5.58%	O/A 90天	-	-	1,138,040	9.34%	(註1)
本公司	台塑美國	關聯企業	"	(874,985)	2.39%	O/A 90天	-	-	934,367	7.67%	
台塑工業(寧波)	本公司	母子公司	"	(138,819)	1.25%	月底結算30天	-	-	24,355	0.60%	(註1)
台塑工業(寧波)	南亞塑膠(南通)	其他關係人	"	(196,673)	1.77%	月底結算30天	-	-	53,934	1.32%	
台塑工業(美國)	INTEPLAST GROUP	其他關係人	"	(298,065)	11.55%	月底結算10天	-	-	89,914	43.77%	
本公司	南亞塑膠	其他關係人	進貨	416,549	1.46%	月底結算27天	-	-	(159,621)	2.66%	
本公司	台化纖維	"	"	756,243	2.65%	月底結算27天	-	-	(297,242)	4.95%	
本公司	台塑石化	關聯企業	"	14,527,725	50.94%	月底結算27天	-	-	(5,240,388)	87.26%	
本公司	台朔重工	"	"	434,240	1.52%	月底結算27天	-	-	(31,508)	0.52%	
本公司	台塑工業(寧波)	母子公司	"	138,819	0.49%	月底結算30天	-	-	(24,355)	-%	(註1)
台塑工業(寧波)	本公司	母子公司	"	2,041,002	22.07%	O/A90天	-	-	(1,138,040)	44.95%	(註)(註1)
台塑工業(美國)	台塑美國	關聯企業	進貨	1,613,186	92.89%	月底結算10天	-	-	(531,986)	80.08%	

(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	870,510	11.18	-	-	735,940	-	
本公司	台化纖維	"	333,026	10.98	-	-	333,026	-	
本公司	台塑石化	關聯企業	540,147	12.40	-	-	458,393	-	
本公司	台化興業(寧波)	其他關係人	207,871	6.40	-	-	207,871	-	
本公司	台塑工業(寧波)	母子公司	1,138,040	7.46	-	-	1,138,040	-	(註)
本公司	台塑美國	關聯企業	934,367	3.54	-	-	934,367	-	
本公司	賴商台塑海運	其他關係人	490,647	-	-	-	-	-	
本公司	福建福欣特殊鋼	關聯企業	1,265,888	-	-	-	-	-	
本公司	Formosa Steel IB	"	1,622,500	-	-	-	-	-	
台塑工業(寧波)	台塑三井(寧波)	合資	450,900	-	-	-	-	-	
台塑工業(寧波)	台塑重工(寧波)	關聯企業	15,082,605	-	-	-	-	-	
台塑電子(寧波)	台塑重工(寧波)	"	261,522	-	-	-	-	-	
台塑電子(寧波)	台塑工業(寧波)	"	315,630	-	-	-	-	-	(註)

(註)：左列交易於編製合併報表時業已沖銷。

9. 從事衍生工具交易：

無。

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
0	本公司	台塑工業(寧波)	1	銷貨	2,041,002	0/A 90天	4.24 %
0	本公司	台塑工業(寧波)	1	應收帳款	1,138,040	"	0.21 %
1	台塑工業(寧波)	本公司	2	銷貨	138,819	月底結算30天	0.29 %
1	台塑工業(寧波)	本公司	2	應收帳款	24,355	"	- %
2	台塑電子(寧波)	台塑工業(寧波)	3	其他應收款	315,630	-	0.06 %

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。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一三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 %	91,422,519	5,026,286	1,438,032	(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 %	79,862,289	728,885	122,356	(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 %	6,980,503	(18,022)	(9,827)	(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 %	-	(1,384,868)	(692,434)	(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 %	56,054,313	5,552	5,552	(註)(註1)(註2)
本公司	參察汽電	台灣	發電事業	5,985,531	5,985,531	764,201	24.94 %	15,311,008	3,236,503	807,252	(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 %	6,941,390	385,667	112,074	(註)(註2)
本公司	台塑貨運	台灣	運輸事業	110,664	110,664	6,566	33.33 %	1,256,664	58,426	19,475	(註)(註2)
本公司	汎航通運	台灣	運輸事業	-	33,330	-	- %	-	(9,613)	(3,204)	(註2)
本公司	宜濟建設	台灣	營建事業	12,003	12,003	1,200	28.72 %	19,647	(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 %	19,648	4	2	(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 %	986,840	15,173	7,586	(註2)
本公司	台塑汽車	台灣	汽車製銷	270,442	270,442	27,044	45.00 %	412,354	47,773	21,497	(註2)
本公司	華亞顧問	台灣	服務事業	341	341	33	33.00 %	4,312	40	13	(註2)
本公司	台塑大金	台灣	化學工業	100,000	100,000	24	50.00 %	1,351,017	29,253	14,627	(註2)
本公司	台塑資源	台灣	礦業	9,099,071	9,099,071	909,907	25.00 %	7,877,252	(1,159,744)	(289,936)	(註)(註2)
本公司	台朔環保	台灣	環保事業	417,145	417,145	41,714	24.34 %	236,048	4,409	1,073	(註)(註2)
本公司	台塑建設	台灣	營建事業	1,100,000	1,100,000	110,000	33.33 %	1,050,171	(4,429)	(1,476)	(註2)
本公司	台塑集團(開曼)	開曼群島	投資事業	377	377	13	25.00 %	888,007	73,058	18,264	(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 %	11,832,376	(172,608)	(172,608)	(註)(註1)(註2)
本公司	台塑德山	台灣	半導體事業	500,000	500,000	50,000	50.00 %	216,300	(25,967)	(12,984)	(註2)
本公司	台塑新智能	台灣	電池綠能事業	1,750,000	1,750,000	175,000	25.00 %	1,733,186	(2,898)	(724)	(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 %	56,113,642	9,843	9,843	(註)(註1)(註2)
				(USD501,902)	(USD501,902)			(USD1,754,099)	(USD313)	(USD313)	

## 台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			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			
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 %	6,082,715 (USD190,146)	302,235 (USD9,611)	99,738 (USD3,173)	(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 %	10,080 (USD315)	- (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：民國一一三年三月三十一日新台幣對美金之匯率為USD 1：TWD31.9900；

民國一一三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:TWD31.4462。

### (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)	期末投資實帳面價值	截至本期末已匯回投資收益
					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)	(23,940) (USD-761)	100.00 %	(23,940) (USD-761)	55,385,387 (USD1,731,334)	-
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)	33,783 (USD1,074)	100.00 %	33,783 (USD1,074)	728,254 (USD22,765)	-
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)	(8,487) (USD-270)	50.00 %	(4,243) (USD-135)	- (USD-)	-
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)	(2,374,245) (USD-75,502)	29.16 %	(692,434) (USD-22,020)	- (USD-)	-
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)	4,017 (USD128)	16.11 %	-	108,163 (USD3,381)	-

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)	45,708,688 (USD1,428,843)	-

(註)民國一一三年三月三十一日新台幣對美金之匯率為USD 1：TWD31.990。

(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。

## 台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. 重大交易事項：

合併公司民國一一三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 %

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：

	113年1月至3月							
	塑膠部	聚烯部	聚丙烯部	台麗明	化學品部	其他	調整及銷除	合計
收入：								
來自外部客戶收入	\$ 16,719,799	9,606,492	6,912,583	8,349,950	5,349,183	1,170,329	157	48,108,493
部門間收入	<u>544,337</u>	<u>8,038</u>	<u>6,106</u>	<u>23,510</u>	<u>313,453</u>	<u>1,780,300</u>	<u>(2,675,744)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 17,264,136</u>	<u>9,614,530</u>	<u>6,918,689</u>	<u>8,373,460</u>	<u>5,662,636</u>	<u>2,950,629</u>	<u>(2,675,587)</u>	<u>48,108,493</u>
應報導部門損益	<u>\$ (487,276)</u>	<u>(439,303)</u>	<u>(206,630)</u>	<u>(252,739)</u>	<u>(223,615)</u>	<u>175,078</u>	<u>1,795,266</u>	<u>360,781</u>
	112年1月至3月							
	塑膠部	聚烯部	聚丙烯部	台麗明	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	<u>667,928</u>	<u>6,577</u>	<u>12,366</u>	<u>21,054</u>	<u>423,853</u>	<u>2,799,386</u>	<u>(3,931,164)</u>	<u>-</u>
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>

台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>塑膠部</u>	<u>聚烯部</u>	<u>聚丙烯部</u>	<u>台麗朗</u>	<u>化學品部</u>	<u>其他</u>	<u>調整及銷除</u>	<u>合計</u>
應報導部門資產：								
民國113年3月31日	\$ <u>30,750,981</u>	<u>14,040,881</u>	<u>37,160,219</u>	<u>25,113,418</u>	<u>5,960,701</u>	<u>487,996,837</u>	<u>(69,691,565)</u>	<u>531,331,472</u>
民國112年12月31日	\$ <u>31,868,722</u>	<u>14,420,028</u>	<u>35,995,351</u>	<u>22,737,733</u>	<u>5,360,116</u>	<u>486,145,032</u>	<u>(65,788,626)</u>	<u>530,738,356</u>
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>
應報導部門負債：								
民國113年3月31日	\$ <u>4,652,685</u>	<u>1,738,539</u>	<u>1,801,821</u>	<u>1,710,638</u>	<u>381,297</u>	<u>185,269,307</u>	<u>(1,595,498)</u>	<u>193,958,789</u>
民國112年12月31日	\$ <u>5,136,617</u>	<u>1,655,842</u>	<u>1,999,354</u>	<u>1,762,727</u>	<u>489,931</u>	<u>173,381,330</u>	<u>(1,047,590)</u>	<u>183,378,211</u>
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>