

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三季

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

# 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	11~12
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
(六)重要會計項目之說明	13~47
(七)關係人交易	48~54
(八)質押之資產	54
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	54~55
(十)重大之災害損失	55
(十一)重大之期後事項	55
(十二)其 他	55~56
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	56~60
2.轉投資事業相關資訊	60~61
3.大陸投資資訊	61~62
4.主要股東資訊	62
(十四)部門資訊	63



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九月三十日之合併資產負債表，與民國一一三年及一一二年七月一日至九月三十日及一一三年及一一二年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一三年及一一二年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

### 範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照核閱準則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九月三十日之資產總額分別為29,330,583千元及27,633,972千元，分別占合併資產總額之5.62%及5.30%；負債總額分別為17,730,662千元及14,846,221千元，分別占合併負債總額之8.58%及8.63%；民國一一三年及一一二年七月一日至九月三十日及一一三年及一一二年一月一日至九月三十日之綜合損益分別為(183,173)千元、(258,257)千元、63,037千元及(1,120,697)千元，分別占合併綜合損益之0.70%、(3.51)%、(0.24)%及(5.96)%。

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九月三十日採用權益法之投資分別為126,736,730千元及124,088,986千元，暨民國一一三年及一一二年七月一日至九月三十日及一一三年及一一二年一月一日至九月三十日採用權益法之關聯企業及合資損益之份額分別為(776,315)千元、844,482千元、(158,240)千元及1,787,341千元，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九月三十日之合併財務狀況，與民國一一三年及一一二年七月一日至九月三十日及一一三年及一一二年一月一日至九月三十日之合併財務績效，暨民國一一三年及一一二年一月一日至九月三十日之合併現金流量之情事。

## 其他事項

列入上開合併財務報告採用權益法之投資中，有關部份被投資公司之財務報告未經本會計師核閱，而係由其他會計師核閱，因此，本會計師對上開合併財務報告之核閱結果，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九月三十日認列對該等被投資公司採用權益法之投資金額分別為95,479,763千元及101,428,265千元，分別占合併資產總額之18.30%及19.44%；民國一一三年及一一二年七月一日至九月三十日及一一三年及一一二年一月一日至九月三十日所認列之採用權益法之關聯企業損益之份額分別為(812,472)千元、5,141,094千元、1,621,137千元及6,634,844千元，分別占合併稅前淨利之25.04%、75.19%、(105.20)%及63.94%。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

鄧次頤



寇惠振



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

民國一一三年十一月七日

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十三年九月三十日、一十三年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

資 產	113.9.30		112.12.31		112.9.30	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>流動資產：</b>						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 14,299,991	3	6,147,041	1	13,086,493	3
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	1,760,232	-	1,641,598	-	1,699,861	-
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))	60,638,789	11	90,739,431	17	86,504,135	17
1150 應收票據淨額(附註六(三)及(十八))	1,599,059	-	1,721,802	-	2,325,514	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三)及(十八))	9,417,355	2	9,340,997	2	8,273,636	2
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(三)、(十八)及七)	3,168,814	1	3,186,784	1	3,210,618	1
1200 其他應收款(附註六(四))	1,600,574	-	1,905,005	-	1,744,505	-
1210 其他應收款－關係人(附註六(四)及七)	20,012,746	4	18,954,547	4	7,167,430	1
130X 存貨(附註六(五))	25,154,351	5	21,439,773	4	20,982,362	4
1470 其他流動資產	<u>5,057,525</u>	<u>1</u>	<u>4,561,284</u>	<u>1</u>	<u>5,189,029</u>	<u>1</u>
<b>流動資產合計</b>	<u>142,709,436</u>	<u>27</u>	<u>159,638,262</u>	<u>30</u>	<u>150,183,583</u>	<u>29</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))	21,927,572	4	18,408,990	4	17,192,190	3
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	222,216,493	43	222,537,086	42	225,517,251	44
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)、七及八)	118,442,936	23	112,452,052	21	113,090,283	22
1755 使用權資產(附註六(八))	2,937,912	1	2,307,666	-	2,366,866	-
1780 無形資產	634,806	-	563,243	-	584,342	-
1840 遞延所得稅資產	1,148,213	-	1,192,430	-	1,152,734	-
1900 其他非流動資產(附註八)	<u>11,659,266</u>	<u>2</u>	<u>13,638,627</u>	<u>3</u>	<u>11,740,536</u>	<u>2</u>
<b>非流動資產合計</b>	<u>378,967,198</u>	<u>73</u>	<u>371,100,094</u>	<u>70</u>	<u>371,644,202</u>	<u>71</u>
<b>資產總計</b>	<u>\$ 521,676,634</u>	<u>100</u>	<u>530,738,356</u>	<u>100</u>	<u>521,827,785</u>	<u>100</u>

董事長：郭文筆



(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



台灣塑膠工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表(續)

民國一十三年九月三十日、一十二年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	113.9.30		112.12.31		112.9.30	
	金額	%	金額	%	金額	%
<b>負債及權益</b>						
<b>流動負債：</b>						
2100 短期借款(附註六(九))	\$ 27,254,461	5	23,466,921	4	13,803,687	3
2110 應付短期票券(附註六(十))	35,205,850	7	30,663,374	6	24,159,947	5
2130 合約負債—流動(附註六(十八))	672,790	-	1,309,623	-	1,352,682	-
2170 應付帳款	1,897,788	-	6,838,697	1	2,184,190	-
2180 應付帳款—關係人(附註七)	5,191,247	1	4,792,543	1	7,674,941	2
2200 其他應付款	314,729	-	347,761	-	219,616	-
2220 其他應付款項—關係人(附註七)	4,089,095	1	17,395,867	3	15,239,551	3
2280 租賃負債—流動(附註六(十三))	89,422	-	60,234	-	63,917	-
2321 一年內到期公司債(附註六(十二))	7,799,061	2	3,699,403	1	6,848,834	1
2322 一年內到期長期借款(附註(十一)及八)	20,951,680	4	1,543,394	-	-	-
2399 其他流動負債(含關係人)(附註六(六)及七)	<u>16,270,121</u>	<u>3</u>	<u>12,983,859</u>	<u>3</u>	<u>16,647,459</u>	<u>3</u>
<b>流動負債合計</b>	<u>119,736,244</u>	<u>23</u>	<u>103,101,676</u>	<u>19</u>	<u>88,194,824</u>	<u>17</u>
<b>非流動負債：</b>						
2530 應付公司債(附註六(十二))	33,459,485	7	34,664,786	7	34,662,668	6
2540 長期借款(附註六(十一)及八)	10,068,269	2	21,362,108	4	24,494,276	5
2570 遞延所得稅負債	19,486,578	4	19,209,364	4	19,696,702	4
2580 租賃負債—非流動(附註六(十三))	1,832,563	-	1,294,833	-	1,310,007	-
2622 長期應付款—關係人(附註七)	16,300,265	3	-	-	-	-
2640 淨確定福利負債—非流動	3,342,743	1	3,609,170	1	3,569,508	1
2670 其他非流動負債(附註六(六))	<u>2,522,129</u>	<u>-</u>	<u>136,274</u>	<u>-</u>	<u>111,591</u>	<u>-</u>
<b>非流動負債合計</b>	<u>87,012,032</u>	<u>17</u>	<u>80,276,535</u>	<u>16</u>	<u>83,844,752</u>	<u>16</u>
<b>負債總計</b>	<u>206,748,276</u>	<u>40</u>	<u>183,378,211</u>	<u>35</u>	<u>172,039,576</u>	<u>33</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>11,837,260</u>	<u>2</u>	<u>11,829,847</u>	<u>2</u>	<u>11,830,874</u>	<u>2</u>
保留盈餘：						
3310 法定盈餘公積	79,259,054	15	78,532,046	15	78,532,046	15
3320 特別盈餘公積	87,681,152	17	87,559,869	16	87,559,869	17
3350 未分配盈餘	<u>36,018,803</u>	<u>7</u>	<u>44,712,409</u>	<u>8</u>	<u>47,695,605</u>	<u>9</u>
保留盈餘合計	<u>202,959,009</u>	<u>39</u>	<u>210,804,324</u>	<u>39</u>	<u>213,787,520</u>	<u>41</u>
3400 其他權益	<u>36,474,681</u>	<u>7</u>	<u>61,068,566</u>	<u>12</u>	<u>60,512,407</u>	<u>12</u>
<b>權益總計</b>	<u>314,928,358</u>	<u>60</u>	<u>347,360,145</u>	<u>65</u>	<u>349,788,209</u>	<u>67</u>
<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 521,676,634</u>	<u>100</u>	<u>530,738,356</u>	<u>100</u>	<u>521,827,785</u>	<u>100</u>

董事長：郭文筆



(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七月一日至九月三十日及一十二年及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元



	113年7月至9月		112年7月至9月		113年1月至9月		112年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八)及七)	\$ 50,492,246	100	50,735,787	100	149,709,593	100	151,395,932	100
5000 營業成本(附註六(五)、(七)、(八)、(十四)、(十九)及七)	48,000,923	95	47,071,989	93	141,646,711	95	143,336,396	95
營業毛利	2,491,323	5	3,663,798	7	8,062,882	5	8,059,536	5
營業費用(附註六(三)、(七)、(八)、(十四)、(十九)及七)：								
6100 推銷費用	2,087,219	4	1,695,923	3	5,635,563	3	4,995,200	3
6200 管理費用	901,149	2	914,399	2	2,450,344	2	2,692,990	2
6300 研究發展費用	824,063	2	902,341	2	2,505,863	2	2,678,828	2
6450 預期信用減損(迴轉利益)	186,075	-	(24,609)	-	253,755	-	(27,164)	-
營業費用合計	3,998,506	8	3,488,054	7	10,845,525	7	10,339,854	7
營業淨(損)利	(1,507,183)	(3)	175,744	-	(2,782,643)	(2)	(2,280,318)	(2)
營業外收入及支出(附註六(六)、(七)、(十三)、(二十)及七)：								
7100 利息收入	240,271	1	121,904	-	569,257	-	372,096	-
7010 其他收入	906,336	2	459,980	1	1,179,081	1	3,824,687	3
7020 其他利益及損失	(406,805)	(1)	647,417	1	417,322	-	1,485,544	1
7050 財務成本	(888,675)	(2)	(552,763)	(1)	(2,386,877)	(1)	(1,447,188)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(1,588,787)	(3)	5,985,576	12	1,462,897	1	8,422,185	6
營業外收入及支出合計	(1,737,660)	(3)	6,662,114	13	1,241,680	1	12,657,324	9
稅前淨(損)利	(3,244,843)	(6)	6,837,858	13	(1,540,963)	(1)	10,377,006	7
7950 減：所得稅(利益)費用(附註六(十五))	(152,378)	-	166,453	-	(33,945)	-	138,039	-
本期淨(損)利	(3,092,465)	(6)	6,671,405	13	(1,507,018)	(1)	10,238,967	7
其他綜合損益(附註六(十五)及(十六))：								
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	(15,160,103)	(30)	(5,285,527)	(11)	(26,581,377)	(18)	186,026	-
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	(4,661,903)	(9)	(141,378)	-	(2,667,866)	(1)	2,560,681	2
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	(19,822,006)	(39)	(5,426,905)	(11)	(29,249,243)	(19)	2,746,707	2
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	(2,840,786)	(6)	5,915,699	12	4,564,201	3	5,774,247	4
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	(530,926)	(1)	652,637	1	558,928	-	245,001	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	(90,682)	-	460,566	-	440,292	-	213,352	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(3,281,030)	(7)	6,107,770	13	4,682,837	3	5,805,896	4
8300 本期其他綜合損益	(23,103,036)	(46)	680,865	2	(24,566,406)	(16)	8,552,603	6
8500 本期綜合損益總額	\$ (26,195,501)	(52)	7,352,270	15	(26,073,424)	(17)	18,791,570	13
基本/稀釋每股盈餘(元)(附註六(十七))								
	稅前	稅後	稅前	稅後	稅前	稅後	稅前	稅後
	\$ (0.51)	(0.49)	1.07	1.05	(0.24)	(0.24)	1.63	1.61

董事長：郭文筆



(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



台灣塑膠工業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十三年及一十二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益					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
民國一十二年一月一日餘額	\$ 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	-	-	-	-	10,238,967	-	-	-	-	10,238,967
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	5,811,592	2,746,707	(5,696)	-	8,552,603
本期綜合損益總額	-	-	-	-	10,238,967	5,811,592	2,746,707	(5,696)	-	18,791,570
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	3,621,058	-	(3,621,058)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	5,038,899	(5,038,899)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(26,736,112)	-	-	-	-	(26,736,112)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	14,311	-	-	-	-	14,311
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	-	179	-	-	-	-	-	-	-	179
其他資本公積變動數	-	33,398	-	-	-	-	-	-	-	33,398
民國一十二年九月三十日餘額	\$ 63,657,408	11,830,874	78,532,046	87,559,869	47,695,605	5,208,239	54,385,181	(83,606)	1,002,593	349,788,209
民國一十三年一月一日餘額	\$ 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
本期淨損	-	-	-	-	(1,507,018)	-	-	-	-	(1,507,018)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	4,610,427	(29,249,243)	72,410	-	(24,566,406)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(1,507,018)	4,610,427	(29,249,243)	72,410	-	(26,073,424)
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	727,008	-	(727,008)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	121,283	(121,283)	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	(35)	-	-	-	-	(35)
處分採用權益法之投資	-	-	-	-	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	-	189	-	-	-	-	-	-	-	189
其他資本公積變動數	-	7,224	-	-	-	-	-	-	-	7,224
民國一十三年九月三十日餘額	\$ 63,657,408	11,837,260	79,259,054	87,681,152	36,018,803	2,685,891	32,781,910	4,287	1,002,593	314,928,358

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：郭文筆



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

民國一十三年及十二一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	113年1月至9月	112年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前(淨損)淨利	\$ (1,540,963)	10,377,006
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	6,109,507	5,618,400
攤銷費用	575,167	389,408
預期信用減損損失(回升利益)	253,755	(27,164)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(118,634)	(137,142)
利息費用	2,386,877	1,447,188
利息收入	(569,257)	(372,096)
股利收入	(1,054,915)	(3,666,873)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(1,462,897)	(8,422,185)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(20,727)	(375,438)
處分採用權益法之投資利益	(3,933)	-
未實現外幣兌換(利益)損失	(224,862)	202,475
收益費損項目合計	5,870,081	(5,343,427)
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	122,743	(329,327)
應收帳款	(203,483)	1,257,416
應收帳款－關係人	17,970	986,771
其他應收款	347,496	(201,282)
其他應收款－關係人	179,825	181,893
存貨	(1,197,507)	1,506,900
其他流動資產	(496,240)	(227,730)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(1,229,196)	3,174,641
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	(4,948,962)	(3,255,604)
應付帳款－關係人	398,704	1,346,615
其他應付款	115,165	508,983
其他應付款－關係人	(180,983)	(920,035)
其他流動負債(含合約負債)	2,408,852	1,642,523
淨確定福利負債	(266,427)	(317,359)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(2,473,651)	(994,877)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(3,702,847)	2,179,764
調整項目合計	2,167,234	(3,163,663)
營運產生之現金流入	626,271	7,213,343
收取之利息	354,135	321,732
收取之股利	8,246,798	7,924,523
支付之利息	(2,327,401)	(1,468,106)
支付所得稅	(223,422)	(5,565,323)
營業活動之淨現金流入	6,676,381	8,426,169

董事長：郭文筆



(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九月三十日

單位：新台幣千元

	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退還股款	\$ 3,484	6,848
取得採用權益法之投資	(3,074,081)	(1,548,600)
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	(12,180,752)	(10,136,128)
處分不動產、廠房及設備價款	43,602	765,735
取得無形資產	(12,933)	(11,658)
應收關係企業往來款(列於其他應收款-關係人)(增加)減少數	(1,065,968)	3,117,825
其他非流動資產減少(增加)	1,497,973	(1,467,255)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(14,784,742)</u>	<u>(9,273,233)</u>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	176,688,247	115,563,158
短期借款減少	(173,323,841)	(116,710,804)
應付短期票券增加	4,550,000	4,750,000
發行公司債	8,400,000	11,100,000
償還公司債	(5,500,000)	(5,700,000)
舉借長期借款	8,000,000	17,012,448
償還長期借款	(45,551)	(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	2,723,698	1,392,953
償還租賃負債	(57,273)	(53,378)
其他非流動負債增加(減少)	475,513	(183,327)
發放現金股利	(6,358,517)	(26,738,433)
<b>籌資活動之淨現金流入(流出)</b>	<u>15,552,276</u>	<u>(3,599,905)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	709,035	423,299
本期現金及約當現金增加(減少)數	8,152,950	(4,023,670)
期初現金及約當現金餘額	6,147,041	17,110,163
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 14,299,991</u>	<u>13,086,493</u>

董事長：郭文筆



(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三季**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

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

**二、通過財務報告之日期及程序**

本合併財務報告已於民國一一三年十一月七日經董事會通過發布。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一三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)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一四年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

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

<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>	<u>理事會發布之 生效日</u>
國際財務報導準則第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

台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

台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9號及國際財務報導準則第7號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」	<p>本次修正闡明：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 企業一般係於交割日除列應付帳款，惟該修正對金融負債之除列提供了例外規定。當公司使用電子支付系統且符合下列條件時，該例外規定將允許公司於交割日前除列其應付帳款： <ul style="list-style-type: none"> <li>• 企業不具有撤回、停止或取消該支付指示之能力。</li> <li>• 企業因該支付指示而不具有取用將被用於交割之現金之實際能力。</li> <li>• 與該電子支付系統相關之交割風險並不顯著。</li> </ul> </li> <li>2. 對具有與基本放款風險或成本非直接相關之或有特性金融資產，訂定額外的SPPI測試，包括現金流量的改變取決於借款人是否達到貸款合約中特定的ESG目標。 <p>另修正尚包括對所有具以下或有特性之金融資產與金融負債要求額外揭露：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 與基本放款風險或成本的變動非直接相關；及</li> <li>• 非透過損益按公允價值衡量。</li> </ul> </li> </ol>	2026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十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善

## 台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
			113.9.30	112.12.31	112.9.30	
本公司	台塑開曼	控股公司	100 %	100 %	100 %	
本公司	台塑工業美國	聚烯事業	100 %	100 %	100 %	註
台塑開曼	台塑香港	控股公司	100 %	100 %	100 %	
台塑香港	台塑工業(寧波)	塑膠事業	100 %	100 %	100 %	
台塑香港	台塑電子(寧波)	電子業	100 %	100 %	100 %	

註：係非重要子公司，其民國一一三年及一一二年一月一日至九月三十日財務報告未經會計師核閱。

##### 2. 未列入合併財務報告之子公司：無。

#### (三) 員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，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。

## 台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。

#### (四)對台灣德亞瑪股份有限公司是否具實質控制之判斷

合併公司持有台灣德亞瑪股份有限公司50.00%之股權，台灣德亞瑪股份有限公司共3名董事，合併公司未取得任何董事席次，且該等董事並非合併公司之員工或經理人，故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>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
庫存現金及週轉金	\$ 326	362	307
銀行存款	2,349,675	3,325,160	4,060,355
約當現金			
定期存款	11,245,777	2,821,519	8,891,003
附買回債券	<u>704,213</u>	<u>-</u>	<u>134,828</u>
	<u>\$ 14,299,991</u>	<u>6,147,041</u>	<u>13,086,493</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>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
1.強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
私募貨幣市場基金	<u>\$ 1,760,232</u>	<u>1,641,598</u>	<u>1,699,861</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>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
2.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：			
流動：			
國內上市(櫃)公司股票	\$ 60,523,349	90,590,581	86,358,210
國內興櫃公司股票	115,440	148,850	145,925
非流動：			
國內非上市(櫃)公司股票	4,709,026	5,127,160	4,920,387
國外非上市(櫃)公司股票	<u>17,218,546</u>	<u>13,281,830</u>	<u>12,271,803</u>
合計	<u>\$ 82,566,361</u>	<u>109,148,421</u>	<u>103,696,325</u>

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九月三十日未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

台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>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
應收票據—因營業而發生	\$ 1,599,059	1,721,802	2,325,514
應收帳款(含關係人)—按攤銷後成本衡量	12,356,323	12,228,523	11,140,919
應收帳款—透過其他綜合損益按公允價值衡量	566,786	382,492	398,495
減：備抵損失	<u>(336,940)</u>	<u>(83,234)</u>	<u>(55,160)</u>
	<u>\$ 14,185,228</u>	<u>14,249,583</u>	<u>13,809,768</u>

合併公司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>113.9.30</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	\$ 13,315,637	0.457%	60,874
逾期30天以下	850,667	7.110%	60,485
逾期31~60天	196,845	44.457%	87,511
逾期61天以上	<u>159,019</u>	<u>80.537%</u>	<u>128,070</u>
	<u>\$ 14,522,168</u>		<u>336,940</u>
	<u>112.12.31</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	\$ 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>	<u>76.867%</u>	<u>6,920</u>
	<u>\$ 14,332,817</u>		<u>83,234</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)

	112.9.30		
	應收票據及帳 款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 13,260,629	0.113%	15,019
逾期30天以下	539,651	2.913%	15,720
逾期31~60天	57,985	33.343%	19,334
逾期61天以上	6,663	76.346%	5,087
	<u>\$ 13,864,928</u>		<u>55,160</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	113年	112年
	1月至9月	1月至9月
期初餘額	\$ 83,234	82,103
減損損失(迴轉利益)	253,755	(27,164)
本年度因無法收回而沖銷之金額	(275)	-
外幣換算損益	226	221
期末餘額	<u>\$ 336,940</u>	<u>55,160</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。合併公司評估係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成目的之經營模式持有該等應收帳款，故透過其他綜合損益按公允價值衡量該等應收帳款。合併公司應收帳款讓售情形如下：

113.9.30							
KC de Mexico	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
		花旗銀行	USD 17,907	\$	609,840	-	-
		\$ 566,786					

112.12.31							
KC de Mexico	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
		花旗銀行	USD 12,907	\$	609,840	USD 462	6.527%~6.573%
		\$ 396,695			14,203		

112.9.30							
KC de Mexico	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
		花旗銀行	USD 12,350	\$	609,840	-	-
		\$ 398,495					

台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)其他應收款

	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
其他應收款-資金貸與關係人	\$ 18,755,211	17,689,244	5,671,715
其他應收款-關係人	1,438,215	1,438,881	1,495,715
其他應收款	1,600,574	1,905,005	1,744,505
減：備抵損失	<u>(180,680)</u>	<u>(173,578)</u>	<u>-</u>
	<u><b>\$ 21,613,320</b></u>	<u><b>20,859,552</b></u>	<u><b>8,911,935</b></u>

合併公司民國一一三年九月三十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180,680千元及173,578千元。

合併公司民國一一二年九月三十日之其他應收款備抵損失經評估無須提列。

(五)存 貨

	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
製成品	\$ 14,715,327	12,988,928	12,412,429
半成品	1,814,870	1,278,826	1,215,040
原料	5,830,166	3,973,415	4,185,270
物料	515,512	472,051	493,729
在製機件	2,247,668	2,691,147	2,647,747
其他	<u>30,808</u>	<u>35,406</u>	<u>28,147</u>
	<u><b>\$ 25,154,351</b></u>	<u><b>21,439,773</b></u>	<u><b>20,982,362</b></u>

存貨淨變現價值變動如下：

	<u>113年</u> <u>7月至9月</u>	<u>112年</u> <u>7月至9月</u>	<u>113年</u> <u>1月至9月</u>	<u>112年</u> <u>1月至9月</u>
存貨跌價損失(回升 利益)	<u><b>\$ 148,555</b></u>	<u><b>(688,169)</b></u>	<u><b>(25,737)</b></u>	<u><b>(282,828)</b></u>

上述存貨淨變現價值變動皆已列為銷貨成本。

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
關聯企業			
台塑石化公司	\$ 88,387,153	95,893,554	94,221,942
台塑美國公司	79,111,333	76,598,468	80,127,408
台朔重工公司	6,545,764	6,664,662	7,123,352
天龍(薩摩亞)公司	-	631,603	1,925,680
麥寮汽電公司	15,988,338	13,805,045	12,803,731
台塑勝高科技公司	7,092,610	7,395,360	7,206,323
台塑貨運公司	1,280,049	1,237,189	1,251,591
汎航通運公司	-	5,572	14,321
宜濟建設公司	19,639	19,651	19,656
亞台開發公司	18,754	19,646	19,639
台塑汽車公司	388,986	390,857	385,583
華亞園區管理顧問公司	4,368	4,299	4,221
台朔環保公司	237,994	234,962	234,164
台塑資源公司	6,608,839	7,714,128	8,416,733
台塑建設公司	1,044,386	1,051,647	575,111
台塑集團(開曼)公司	917,926	835,318	862,806
台塑烯烴美國公司	7,209,732	5,746,602	6,039,695
Lolita Packaging, L.L.C.	41,335	9,685	263
台塑新智能公司	4,197,397	1,733,910	1,740,292
台灣德亞瑪公司	569,059	-	-
合 資			
台塑旭彈性纖維公司	987,264	979,254	958,307
台塑大金公司	1,370,303	1,336,390	1,326,559
台塑德山公司	195,264	229,284	259,874
	<u>\$ 222,216,493</u>	<u>222,537,086</u>	<u>225,517,251</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：

	113年 7月至9月	112年 7月至9月	113年 1月至9月	112年 1月至9月
關聯企業				
台塑石化公司	\$ (862,977)	4,866,694	1,357,844	5,815,268
台塑美國公司	108,675	336,998	624,884	1,032,585
台朔重工公司	(417,137)	155,567	(444,565)	(143,350)
天龍(薩摩亞)公司	(1,637,243)	(414,731)	(2,920,836)	(1,234,179)
麥寮汽電公司	859,080	1,212,752	2,504,418	2,467,023
台塑勝高科技公司	50,505	274,400	263,293	819,576
台塑貨運公司	9,924	17,692	42,859	41,327
汎航通運公司	-	(1,645)	(3,204)	(8,504)
宜濟建設公司	(4)	(4)	(12)	(12)
亞台開發公司	(819)	1	(892)	(23)
台塑汽車公司	36,448	15,805	68,499	72,879
華亞園區管理顧問公司	40	41	69	81
台朔環保公司	1,166	831	3,033	2,349
台塑資源公司	(616,105)	(400,053)	(1,389,405)	(626,471)
台塑建設公司	(245)	(4,083)	(7,260)	(3,795)
台塑集團(開曼)公司	20,914	23,374	58,428	54,564
台塑烯烴美國公司	881,114	896	1,307,883	463,287
Lolita Packaging, L.L.C.	5,086	-	31,750	-
台塑新智能公司	(20,330)	(9,532)	(36,514)	(10,526)
台灣德亞瑪公司	(4,485)	-	(2,350)	-
合 資				
台塑旭彈性纖維公司	(2,914)	(11,781)	8,011	(56,945)
台塑大金公司	11,307	4,656	33,913	(18,831)
台塑三井精密化學公司	(1,184)	(64,310)	(2,929)	(166,258)
台塑德山公司	(9,603)	(17,992)	(34,020)	(77,860)
	<u>\$ (1,588,787)</u>	<u>5,985,576</u>	<u>1,462,897</u>	<u>8,422,185</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		
			113.9.30	112.12.31	112.9.30
台塑石化 公司	主要業務為石油製品、石 化基本原料生產銷售事 業，為合併公司主要原料 之供應商	台灣	28.56 %	28.56 %	28.56 %
台塑美國 公司	主要業務為油品、塑纖原 料、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：

	113.9.30	112.12.31	112.9.30
台塑石化公司	<u>\$ 143,372,933</u>	<u>219,548,305</u>	<u>219,276,250</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：

#### A. 台塑石化公司之彙總性財務資訊

	113.9.30	112.12.31	112.9.30
流動資產	\$ 218,809,278	257,789,731	271,818,486
非流動資產	165,102,667	158,371,896	158,027,124
流動負債	(46,226,952)	(44,489,619)	(61,542,904)
非流動負債	(22,838,144)	(30,453,810)	(32,626,006)
淨資產	<u>\$ 314,846,849</u>	<u>341,218,198</u>	<u>335,676,700</u>
歸屬於非控制權益之淨資產	<u>\$ 5,072,886</u>	<u>4,883,912</u>	<u>5,118,656</u>
歸屬於被投資公司業主之淨資產	<u>\$ 309,773,963</u>	<u>336,334,286</u>	<u>330,558,044</u>

	113年 7月至9月	112年 7月至9月	113年 1月至9月	112年 1月至9月
營業收入	<u>\$ 173,189,705</u>	<u>192,658,407</u>	<u>515,002,993</u>	<u>536,697,941</u>
本期淨利	\$ (3,274,975)	17,153,556	4,471,718	20,419,766
其他綜合損益	(14,068,581)	6,743	(12,040,713)	8,354,059
本期綜合損益總額	<u>\$ (17,343,556)</u>	<u>17,160,299</u>	<u>(7,568,995)</u>	<u>28,773,825</u>
歸屬於非控制權益 之綜合損益總額	<u>\$ (312,837)</u>	<u>172,134</u>	<u>(60,119)</u>	<u>226,286</u>
歸屬於被投資公司 業主之綜合損益 總額	<u>\$ (17,030,719)</u>	<u>16,988,165</u>	<u>(7,508,876)</u>	<u>28,547,539</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9月	112年 1月至9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	(2,065,437)	8,181,937
本期自關聯企業所收取之股利	(5,441,098)	(2,992,604)
期末合併公司對關聯企業淨資產所享份額	88,387,019	94,207,429
加：未按持股比率認購產生之資本公積	-	179
加：淨值調整	134	14,334
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	<u>\$ 88,387,153</u>	<u>94,221,942</u>

B.台塑美國公司之彙總性財務資訊

	113.9.30	112.12.31	112.9.30
流動資產	\$ 136,071,027	147,205,375	141,065,456
非流動資產	288,657,523	262,143,348	285,318,412
流動負債	(19,124,294)	(19,393,491)	(18,326,579)
非流動負債	(40,099,401)	(39,884,496)	(42,469,329)
淨資產	<u>\$ 365,504,855</u>	<u>350,070,736</u>	<u>365,587,960</u>
歸屬於非控制權益之淨資產	<u>\$ 14,586,360</u>	<u>12,002,585</u>	<u>12,528,570</u>
歸屬於被投資公司業主之淨資產	<u>\$ 350,918,495</u>	<u>338,068,151</u>	<u>353,059,390</u>

	113年 7月至9月	112年 7月至9月	113年 1月至9月	112年 1月至9月
營業收入	\$ <u>40,475,075</u>	<u>37,974,734</u>	<u>116,938,169</u>	<u>109,589,382</u>
本期淨利	\$ 1,951,688	1,537,396	5,011,597	5,378,445
其他綜合損益	(9,020,753)	13,057,269	10,224,753	17,355,018
本期綜合損益總額	<u>\$ (7,069,065)</u>	<u>14,594,665</u>	<u>15,236,350</u>	<u>22,733,463</u>
歸屬於非控制權益				
之綜合損益總額	<u>\$ 1,472,051</u>	<u>50,053</u>	<u>2,253,665</u>	<u>821,119</u>
歸屬於被投資公司				
業主之綜合損益				
總額	<u>\$ (8,541,116)</u>	<u>14,614,282</u>	<u>12,982,685</u>	<u>21,982,014</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9月	112年 1月至9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	<u>2,512,865</u>	<u>4,915,415</u>
期末合併公司對關聯企業淨資產所享份額	79,111,333	80,127,431
加：淨值調整	<u>-</u>	<u>(23)</u>
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	<u>\$ 79,111,333</u>	<u>80,127,408</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：

	113.9.30	112.12.31	112.9.30
對個別不重大關聯企業之權益之 期末彙總帳面金額	\$ <u>52,165,176</u>	<u>47,500,136</u>	<u>48,623,161</u>

	113年 7月至9月	112年 7月至9月	113年 1月至9月	112年 1月至9月
歸屬於合併公司之 份額：				
本期淨利	\$ (832,091)	871,311	(524,806)	1,894,226
其他綜合損益	<u>(1,247,094)</u>	<u>1,400,916</u>	<u>1,777,473</u>	<u>919,688</u>
綜合損益總額	<u>\$ (2,079,185)</u>	<u>2,272,227</u>	<u>1,252,667</u>	<u>2,813,914</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」，民國一一三年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日分別認列投資損失1,637,243千元及2,920,836千元。截至民國一一三年九月三十日止，合併公司對其累積認列之權益法投資損失已超過長期投資帳面成本2,269,595千元，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。

(5)合併公司於民國一一三年五月十七日按原持股比例25%參與關聯企業台塑新智能股份有限公司之現金增資，總投資金額為新台幣2,500,000千元。

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)

- (6)合併公司於民國一一三年四月十七日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，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。

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>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
個別不重大合資之權益之期末彙			
總帳面金額	\$ <u>2,552,831</u>	<u>2,544,928</u>	<u>2,544,740</u>
	<u>113年</u> <u>7月至9月</u>	<u>112年</u> <u>7月至9月</u>	<u>113年</u> <u>1月至9月</u>
歸屬於合併公司之			
份額：			
本期淨利	\$ (2,394)	(89,427)	4,975
其他綜合損益	<u>1,318</u>	<u>(4,524)</u>	<u>(6,334)</u>
綜合損益總額	<u>\$ (1,076)</u>	<u>(93,951)</u>	<u>(1,359)</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」，民國一一三年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日分別認列投資損失1,184千元及投資損失2,929千元。截至民國一一三年九月三十日止，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164,088千元已轉列其他流動負債。

3. 擔 保

截至民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日合併公司之採用權益法之投資未有提供作質押擔保之情形。

4. 未經核閱之採用權益法之投資

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

台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：

成本：	土地及 土地改良物	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程	總計
民國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	-	348,219	779,116	345,173	10,708,244	12,180,752
處分	-	(6,663)	(561,981)	(96,718)	-	(665,362)
重分類	15,924	1,539,921	7,105,306	318,963	(11,257,345)	(2,277,231)
匯率變動之影響	<u>56,541</u>	<u>275,126</u>	<u>2,341,343</u>	<u>79,816</u>	<u>881,572</u>	<u>3,634,398</u>
民國113年9月30日餘額	<u>\$ 13,423,162</u>	<u>31,845,050</u>	<u>217,188,923</u>	<u>10,068,882</u>	<u>39,645,072</u>	<u>312,171,089</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	-	37,100	813,949	517,248	8,767,831	10,136,128
處分	(380,870)	(4,706)	(966,085)	(192,285)	-	(1,543,946)
重分類	5,922	22,974	3,350,523	153,220	(3,652,670)	(120,031)
匯率變動之影響	<u>92,529</u>	<u>151,119</u>	<u>1,840,200</u>	<u>41,287</u>	<u>480,271</u>	<u>2,605,406</u>
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 13,310,005</u>	<u>29,922,426</u>	<u>207,552,485</u>	<u>9,351,347</u>	<u>39,852,886</u>	<u>299,989,149</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	103,342	713,916	4,668,800	531,239	-	6,017,297
處分	-	(6,663)	(541,695)	(94,129)	-	(642,487)
重分類	-	420	(3,358)	358	-	(2,580)
匯率變動之影響	<u>14,699</u>	<u>118,115</u>	<u>1,320,378</u>	<u>56,251</u>	<u>-</u>	<u>1,509,443</u>
民國113年9月30日餘額	<u>\$ 653,715</u>	<u>21,463,170</u>	<u>164,694,668</u>	<u>6,916,600</u>	<u>-</u>	<u>193,728,153</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	95,984	643,922	4,336,890	468,055	-	5,544,851
處分	-	(4,706)	(960,255)	(188,688)	-	(1,153,649)
重分類	-	461	(845)	845	-	461
匯率變動之影響	<u>24,792</u>	<u>57,863</u>	<u>800,154</u>	<u>28,285</u>	<u>-</u>	<u>911,094</u>
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 528,639</u>	<u>20,523,455</u>	<u>159,488,788</u>	<u>6,357,984</u>	<u>-</u>	<u>186,898,866</u>
帳面價值：						
民國113年9月30日	<u>\$ 12,769,447</u>	<u>10,381,880</u>	<u>52,494,255</u>	<u>3,152,282</u>	<u>39,645,072</u>	<u>118,442,936</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9月30日	<u>\$ 12,781,366</u>	<u>9,398,971</u>	<u>48,063,697</u>	<u>2,993,363</u>	<u>39,852,886</u>	<u>113,090,283</u>

1.擔保

截至民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

台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.截至民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之土地暫以他人名義為所有權登記之信託土地成本均為33,529千元，列於「不動產、廠房及設備」項下。合併公司已於所屬地政機關辦理信託土地之設定抵押權以保全相關之權益。

3.利息資本化相關資訊及處分不動產、廠房及設備損益，請詳附註六(二十)。

(八)使用權資產

合併公司承租土地之成本及折舊，其變動明細如下：

	<u>土 地</u>
使用權資產成本：	
民國113年1月1日餘額	\$ 2,446,009
增 添	682,827
減 少	(3,979)
匯率變動之影響	<u>41,733</u>
民國113年9月30日餘額	<u><b>\$ 3,166,590</b></u>
民國112年1月1日餘額	\$ 1,681,893
增 添	792,872
重 分 類	3,593
匯率變動之影響	<u>19,963</u>
民國112年9月30日餘額	<u><b>\$ 2,498,321</b></u>
使用權資產之折舊：	
民國113年1月1日餘額	\$ 138,343
提列折舊	92,210
減 少	(3,979)
匯率變動之影響	<u>2,104</u>
民國113年9月30日餘額	<u><b>\$ 228,678</b></u>
民國112年1月1日餘額	\$ 56,974
提列折舊	73,549
匯率變動之影響	<u>932</u>
民國112年9月30日餘額	<u><b>\$ 131,455</b></u>
帳面價值：	
民國113年9月30日	<u><b>\$ 2,937,912</b></u>
民國112年12月31日	<u><b>\$ 2,307,666</b></u>
民國112年9月30日	<u><b>\$ 2,366,866</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)

(九)短期借款

1.合併公司短期借款之明細如下：

	113.9.30	112.12.31	112.9.30
無擔保銀行借款	\$ <u>27,254,461</u>	<u>23,466,921</u>	<u>13,803,687</u>
利率區間	<u>1.635%~2.830%</u>	<u>1.650%~2.830%</u>	<u>1.562%~1.6605%</u>

2.借款之發行及償還

	113年 1月至9月	112年 1月至9月
期初餘額	\$ 23,466,921	14,900,000
本期新增	176,688,247	115,563,158
本期償還	(173,323,841)	(116,710,804)
匯率變動影響數	<u>423,134</u>	<u>51,333</u>
期末餘額	<u>\$ 27,254,461</u>	<u>13,803,687</u>

(十)應付短期票券

	113.9.30		
	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	1.68%~1.75%	\$ 1,200,000
應付商業本票	富邦銀行	1.76%~1.78%	3,300,000
應付商業本票	國際票券金融(股)公司	1.66%~1.75%	3,200,000
應付商業本票	中華票券金融(股)公司	1.66%~1.76%	3,800,000
應付商業本票	萬通票券金融(股)公司	1.67%~1.75%	250,000
應付商業本票	中國信託商業銀行	1.66%~1.76%	11,300,000
應付商業本票	元大商業銀行	1.68%~1.76%	3,850,000
應付商業本票	玉山商業銀行	1.7750%	1,500,000
應付商業本票	台新銀行	1.7%~1.75%	1,500,000
應付商業本票	兆豐票券金融(股)公司	1.66%~1.76%	4,100,000
應付商業本票	聯邦銀行	1.6800%	400,000
應付商業本票	大中票券金融(股)公司	1.7%~1.750%	<u>900,000</u>
			35,300,000
減：應付短期票券折價			<u>(94,150)</u>
合 計			<u>\$ 35,205,850</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)

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>

112.9.30

	保證或承兌機構	利率區間	金額
應付商業本票	聯邦銀行	1.40%	\$ 1,600,000
應付商業本票	國際票券金融(股)公司	1.40%~1.44%	3,200,000
應付商業本票	中華票券金融(股)公司	1.40%~1.44%	3,000,000
應付商業本票	永豐商業銀行	1.40%~1.50%	850,000
應付商業本票	萬通票券金融(股)公司	1.40%	200,000
應付商業本票	元大商業銀行	1.43%	1,000,000
應付商業本票	台新銀行	1.40%~1.42%	3,300,000
應付商業本票	兆豐票券金融(股)公司	1.40%~1.44%	2,250,000
應付商業本票	中國信託商業銀行	1.40%~1.44%	3,500,000
應付商業本票	大慶票券金融(股)公司	1.44%	1,000,000
應付商業本票	玉山銀行	1.455%	3,000,000
應付商業本票	富邦銀行	1.455%	1,000,000
應付商業本票	大中票券金融(股)公司	1.42%	300,000
			24,200,000
減：應付短期票券折價			(40,053)
合 計			<u>\$ 24,159,947</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)長期借款(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：

	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
無擔保銀行借款	\$ 31,019,949	22,905,502	24,494,276
減：一年內到期部分	(20,951,680)	(1,543,394)	-
合計	<u>\$ 10,068,269</u>	<u>21,362,108</u>	<u>24,494,276</u>
到期年度	<u>114~117</u>	<u>113~114</u>	<u>112~117</u>
利率區間	<u>1.743%~1.835%</u>	<u>1.542%~1.746%</u>	<u>1.625%~3.1%</u>

2.借款之發行及償還

	<u>113年 1月至9月</u>	<u>112年 1月至9月</u>
期初餘額	\$ 22,905,502	11,437,383
本期新增	8,000,000	17,012,448
本期償還	(45,551)	(4,032,522)
匯率變動影響數	<u>159,998</u>	<u>76,967</u>
期末餘額	<u>\$ 31,019,949</u>	<u>24,494,276</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九月三十日之各項財務比率均符合聯貸合約規定。

4.銀行借款之擔保品

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>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
無擔保普通公司債	\$ 41,258,546	38,364,189	41,511,502
減：一年內到期之公司債	<u>(7,799,061)</u>	<u>(3,699,403)</u>	<u>(6,848,834)</u>
合 計	<u>\$ 33,459,485</u>	<u>34,664,786</u>	<u>34,662,668</u>
到期年度	<u>114~123</u>	<u>112~120</u>	<u>112~120</u>

2.無擔保普通公司債之發行及償還

(1)新 增

	<u>113年</u> <u>1月至9月</u>	<u>112年</u> <u>1月至9月</u>
發行金額	\$ <u>8,400,000</u>	<u>11,100,000</u>
票面利率	<u>1.82%、1.9%</u>	<u>1.55%~1.62%</u>
到期年度	<u>118、123</u>	<u>118、120</u>

(2)償 還

	<u>113年</u> <u>1月至9月</u>	<u>112年</u> <u>1月至9月</u>
償還金額	\$ <u>5,500,000</u>	<u>5,700,000</u>

3.合併公司民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日無擔保普通公司債發行條件說明如下：

	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	107年第一期 國內無擔 保公司債
發行總額	\$ 8,500,000	6,000,000	7,000,000	9,300,000
113.9.30期末餘額	-	4,999,088	-	2,747,035
113.9.30一年內到期	-	2,500,000	-	1,349,506
112.12.31期末餘額	-	5,498,450	1,849,631	4,096,047
112.12.31一年內到期	-	499,772	1,849,631	1,350,000
112.9.30期末餘額	3,149,804	5,498,176	1,849,394	4,095,717
112.9.30一年內到期	3,149,804	499,635	1,849,395	1,350,000
發行日	102.11.8	103.5.21	106.5.19	107.6.26
票面利率	1.42%、1.94%	1.83%、1.92%	1.09%、1.32%	0.82%、0.93%、1.09%
債息基準日	11月8日	5月21日	5月19日	6月26日
償還情形	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	第4、5年 及第6、7年 及第9、10年 各償還1/2

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	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	113年第一期 國內無擔 保公司債
發行總額	\$ 8,350,000	7,500,000	11,100,000	8,400,000
113.9.30期末餘額	6,544,511	7,494,110	11,086,396	8,387,406
113.9.30一年內到期	1,799,555	2,150,000	-	-
112.12.31期末餘額	8,343,176	7,492,637	11,084,248	-
112.12.31一年內到期	-	-	-	-
112.9.30期末餘額	8,342,731	7,492,147	11,083,533	-
112.9.30一年內到期	-	-	-	-
發行日	109.6.22	110.9.15	112.6.27	113.5.14
票面利率	0.58%、0.63%、0.67%	0.46%、0.52%	1.55%、1.62%	1.82%、1.90%
債息基準日	6月22日	9月15日	6月27日	5月14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 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9、10年 各償還1/2

(十三)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	113.9.30	112.12.31	112.9.30
流動	\$ 89,422	60,234	63,917
非流動	\$ 1,832,563	1,294,833	1,310,007

到期分析請詳附註六(二十一)。

認列於損益之金額如下：

	113年 7月至9月	112年 7月至9月	113年 1月至9月	112年 1月至9月
租賃負債之利息費用	\$ 11,983	7,037	25,654	20,053
短期租賃之費用	\$ 30,953	31,641	102,287	88,096

認列於現金流量表之金額如下：

	113年 1月至9月	112年 1月至9月
租賃之現金流出總額	\$ 185,214	161,527

1.土地之租賃

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。

台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.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 7月至9月	112年 7月至9月	113年 1月至9月	112年 1月至9月
營業成本	\$ 19,372	21,492	57,885	64,549
推銷費用	903	911	2,619	2,680
管理費用	<u>6,632</u>	<u>7,726</u>	<u>20,215</u>	<u>23,158</u>
	<u>\$ 26,907</u>	<u>30,129</u>	<u>80,719</u>	<u>90,387</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：

	113年 7月至9月	112年 7月至9月	113年 1月至9月	112年 1月至9月
營業成本	\$ 72,366	68,043	219,941	199,432
推銷費用	2,601	2,611	7,829	7,804
管理費用	<u>29,382</u>	<u>31,938</u>	<u>87,014</u>	<u>94,038</u>
	<u>\$ 104,349</u>	<u>102,592</u>	<u>314,784</u>	<u>301,274</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(利益)明細如下：

	113年 7月至9月	112年 7月至9月	113年 1月至9月	112年 1月至9月
當期所得稅費用	\$ 7,206	61,128	79,393	196,918
遞延所得稅費用(利益)				
暫時性差異之發生及迴轉	(159,584)	105,325	(113,338)	(58,879)
所得稅費用(利益)	<u>\$ (152,378)</u>	<u>166,453</u>	<u>(33,945)</u>	<u>138,039</u>

2.合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	113年 7月至9月	112年 7月至9月	113年 1月至9月	112年 1月至9月
後續可能重分類至損益之項目：				
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ (90,682)	460,566	440,292	213,352

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

截至民國一一三年九月三十日，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。

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九月三十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)。

## 台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. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<b>113.9.30</b>	<b>112.12.31</b>	<b>112.9.30</b>
發行股票溢價	\$ 8,130,081	8,130,081	8,130,081
庫藏股票交易	16,263	16,263	16,263
採權益法認列關聯企業股權淨值之 變動數	203,228	203,039	202,988
逾期未領股利、董事、監察人酬勞	490,185	482,961	484,039
海外公司債轉換	2,997,503	2,997,503	2,997,503
	<b>\$ 11,837,260</b>	<b>11,829,847</b>	<b>11,830,874</b>

### 2. 保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限，另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。

#### (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。民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日該項特別盈餘公積餘額均為2,790,507千元。

## 台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額與前期末分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期末分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

### (3)盈餘分配

本公司分別於民國一一三年三月六日及一一二年三月十日經董事會決議民國一一二年度及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：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
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	4,123,909	-	-	-	4,123,909
採用權益法之關聯企業及合資之換算差額之份額	486,518	-	-	-	486,518
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	-	(26,581,377)	-	-	(26,581,377)
採用權益法之關聯企業及合資之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益之份額	-	(2,667,866)	-	-	(2,667,866)
處分採用權益法之投資	-	(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	-	-	72,410	-	72,410
民國113年9月30日餘額	\$ <u>2,685,891</u>	<u>32,781,910</u>	<u>4,287</u>	<u>1,002,593</u>	<u>36,474,681</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	5,560,895	-	-	-	5,560,895
採用權益法之關聯企業及合資之換算差額之份額	250,697	-	-	-	250,697
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	-	186,026	-	-	186,026
採用權益法之關聯企業及合資之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益之份額	-	2,560,681	-	-	2,560,681
採權益法認列關聯企業及合資現金流量避險之份額	-	-	(5,696)	-	(5,696)
民國112年9月30日餘額	\$ <u>5,208,239</u>	<u>54,385,181</u>	<u>(83,606)</u>	<u>1,002,593</u>	<u>60,512,407</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及稀釋每股盈餘之計算如下：

	113年 7月至9月	112年 7月至9月	113年 1月至9月	112年 1月至9月
<b>基本每股盈餘</b>				
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨(損)利	\$ <u>(3,092,465)</u>	<u>6,671,405</u>	<u>(1,507,018)</u>	<u>10,238,967</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>6,365,741</u>	<u>6,365,741</u>	<u>6,365,741</u>	<u>6,365,741</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>(0.49)</u>	<u>1.05</u>	<u>(0.24)</u>	<u>1.61</u>
<b>稀釋每股盈餘</b>				
歸屬於本公司普通股權益持有人淨(損)利	\$ <u>(3,092,465)</u>	<u>6,671,405</u>	<u>(1,507,018)</u>	<u>10,238,967</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)				
(千股)	6,365,741	6,365,741	6,365,741	6,365,741
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工股票酬勞之影響				
(千股)	-	23	-	375
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)				
(千股)	<u>6,365,741</u>	<u>6,365,764</u>	<u>6,365,741</u>	<u>6,366,116</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>(0.49)</u>	<u>1.05</u>	<u>(0.24)</u>	<u>1.61</u>

(十八)客戶合約之收入

1.收入之細分

主要地區市場：	113年7月至9月						合 計
	塑膠部	聚烯部	聚丙烯部	台麗朗部	化學品部	其他	
臺灣	\$ 4,807,651	2,337,888	1,381,868	1,720,075	2,994,484	935,066	14,177,032
中國	3,690,893	2,489,887	5,672,263	4,142,824	247,244	102,662	16,345,773
其他國家	<u>8,698,493</u>	<u>4,698,384</u>	<u>876,400</u>	<u>3,274,839</u>	<u>2,252,576</u>	<u>168,749</u>	<u>19,969,441</u>
	<u>\$ 17,197,037</u>	<u>9,526,159</u>	<u>7,930,531</u>	<u>9,137,738</u>	<u>5,494,304</u>	<u>1,206,477</u>	<u>50,492,246</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7月至9月						
	塑膠部	聚烯部	聚丙烯部	台麗朗部	化學品部	其他	合計
主要商品：							
PVC粉	\$ 11,307,477	-	-	-	-	-	11,307,477
液鹼	4,020,352	-	-	-	-	-	4,020,352
HDPE	-	2,612,747	-	-	-	-	2,612,747
LLDPE	-	3,838,870	-	-	-	-	3,838,870
EVA	-	2,985,336	-	-	-	-	2,985,336
PP	-	-	7,296,731	-	-	-	7,296,731
POM	-	-	605,431	-	-	-	605,431
AE	-	-	-	4,772,761	-	-	4,772,761
SAP	-	-	-	1,968,634	-	-	1,968,634
碳纖	-	-	-	595,106	-	-	595,106
正丁醇	-	-	-	1,189,460	-	-	1,189,460
AN	-	-	-	-	2,456,722	-	2,456,722
MMA	-	-	-	-	1,357,373	-	1,357,373
ECH	-	-	-	-	402,443	-	402,443
其他	1,869,208	89,206	28,369	611,777	1,277,766	1,206,477	5,082,803
	<u>\$ 17,197,037</u>	<u>9,526,159</u>	<u>7,930,531</u>	<u>9,137,738</u>	<u>5,494,304</u>	<u>1,206,477</u>	<u>50,492,246</u>

	112年7月至9月						
	塑膠部	聚烯部	聚丙烯部	台麗朗部	化學品部	其他	合計
主要地區市場：							
臺灣	\$ 4,896,164	2,498,784	1,319,763	1,474,734	3,058,840	1,030,030	14,278,315
中國	3,682,353	4,846,244	5,211,451	4,533,597	803,048	112,292	19,188,985
其他國家	7,619,102	5,128,318	811,531	2,299,623	1,202,954	206,959	17,268,487
	<u>\$ 16,197,619</u>	<u>12,473,346</u>	<u>7,342,745</u>	<u>8,307,954</u>	<u>5,064,842</u>	<u>1,349,281</u>	<u>50,735,787</u>
主要商品：							
PVC粉	\$ 10,908,817	-	-	-	-	-	10,908,817
液鹼	3,573,297	-	-	-	-	-	3,573,297
HDPE	-	3,774,711	-	-	-	-	3,774,711
LLDPE	-	4,073,709	-	-	-	-	4,073,709
EVA	-	4,563,000	-	-	-	-	4,563,000
PP	-	-	6,712,309	-	-	-	6,712,309
POM	-	-	630,436	-	-	-	630,436
AE	-	-	-	4,027,582	-	-	4,027,582
SAP	-	-	-	2,046,876	-	-	2,046,876
碳纖	-	-	-	616,893	-	-	616,893
正丁醇	-	-	-	1,080,146	-	-	1,080,146
AN	-	-	-	-	2,211,695	-	2,211,695
MMA	-	-	-	-	850,144	-	850,144
ECH	-	-	-	-	644,497	-	644,497
其他	1,715,505	61,926	-	536,457	1,358,506	1,349,281	5,021,675
	<u>\$ 16,197,619</u>	<u>12,473,346</u>	<u>7,342,745</u>	<u>8,307,954</u>	<u>5,064,842</u>	<u>1,349,281</u>	<u>50,735,787</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9月						
		塑膠部	聚烯部	聚丙烯部	台麗朗部	化學品部	其他	合計
主要地區市場：								
臺灣	\$	14,489,528	7,082,406	4,119,188	4,792,929	9,573,444	2,547,951	42,605,446
中國		11,153,662	8,303,374	15,949,792	12,563,061	1,237,777	335,760	49,543,426
其他國家		24,927,595	13,195,137	3,038,293	9,196,877	6,418,023	784,796	57,560,721
	\$	<u>50,570,785</u>	<u>28,580,917</u>	<u>23,107,273</u>	<u>26,552,867</u>	<u>17,229,244</u>	<u>3,668,507</u>	<u>149,709,593</u>
主要商品：								
PVC粉	\$	32,960,050	-	-	-	-	-	32,960,050
液鹼		12,394,729	-	-	-	-	-	12,394,729
HDPE		-	7,672,041	-	-	-	-	7,672,041
LLDPE		-	11,053,960	-	-	-	-	11,053,960
EVA		-	9,612,079	-	-	-	-	9,612,079
PP		-	-	21,339,428	-	-	-	21,339,428
POM		-	-	1,739,476	-	-	-	1,739,476
AE		-	-	-	13,863,615	-	-	13,863,615
SAP		-	-	-	5,704,912	-	-	5,704,912
碳纖		-	-	-	1,682,748	-	-	1,682,748
正丁醇		-	-	-	3,395,857	-	-	3,395,857
AN		-	-	-	-	7,741,554	-	7,741,554
MMA		-	-	-	-	3,746,103	-	3,746,103
ECH		-	-	-	-	1,567,935	-	1,567,935
其他		5,216,006	242,837	28,369	1,905,735	4,173,652	3,668,507	15,235,106
	\$	<u>50,570,785</u>	<u>28,580,917</u>	<u>23,107,273</u>	<u>26,552,867</u>	<u>17,229,244</u>	<u>3,668,507</u>	<u>149,709,593</u>

		112年1月至9月						
		塑膠部	聚烯部	聚丙烯部	台麗朗部	化學品部	其他	合計
主要地區市場：								
臺灣	\$	15,247,281	7,232,432	3,845,612	4,118,363	10,107,426	3,071,759	43,622,873
中國		10,962,876	13,591,963	13,301,013	12,159,747	1,602,167	514,177	52,131,943
其他國家		24,644,663	14,697,667	2,778,929	8,348,378	4,707,830	463,649	55,641,116
	\$	<u>50,854,820</u>	<u>35,522,062</u>	<u>19,925,554</u>	<u>24,626,488</u>	<u>16,417,423</u>	<u>4,049,585</u>	<u>151,395,932</u>
主要商品：								
PVC粉	\$	32,351,569	-	-	-	-	-	32,351,569
液鹼		12,935,565	-	-	-	-	-	12,935,565
HDPE		-	10,303,604	-	-	-	-	10,303,604
LLDPE		-	11,051,288	-	-	-	-	11,051,288
EVA		-	13,971,154	-	-	-	-	13,971,154
PP		-	-	18,121,233	-	-	-	18,121,233
POM		-	-	1,804,321	-	-	-	1,804,321
AE		-	-	-	11,506,498	-	-	11,506,498
SAP		-	-	-	6,173,831	-	-	6,173,831
碳纖		-	-	-	2,455,860	-	-	2,455,860
正丁醇		-	-	-	2,711,497	-	-	2,711,497
AN		-	-	-	-	6,963,300	-	6,963,300
MMA		-	-	-	-	2,579,425	-	2,579,425
ECH		-	-	-	-	2,097,807	-	2,097,807
其他		5,567,686	196,016	-	1,778,802	4,776,891	4,049,585	16,368,980
	\$	<u>50,854,820</u>	<u>35,522,062</u>	<u>19,925,554</u>	<u>24,626,488</u>	<u>16,417,423</u>	<u>4,049,585</u>	<u>151,395,932</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.合約餘額

	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
應收票據	\$ 1,599,059	1,721,802	2,325,514
應收帳款(含關係人)	12,923,109	12,611,015	11,539,414
減：備抵損失	<u>(336,940)</u>	<u>(83,234)</u>	<u>(55,160)</u>
合 計	<u>\$ 14,185,228</u>	<u>14,249,583</u>	<u>13,809,768</u>
	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
合約負債-預收貨款	<u>\$ 672,790</u>	<u>1,309,623</u>	<u>1,352,682</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。

民國一一三年及一一二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九月三十日認列為收入之金額分別為1,280,741千元及1,325,963千元。

(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。

本公司民國一一三年及一一二年七月一日至九月三十日及一一三年及一一二年一月一日至九月三十日員工酬勞提列金額分別為2,247千元、17,612千元、6,742千元及22,150千元，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現金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

合併公司之利息收入明細如下：

	<u>113年</u>	<u>112年</u>	<u>113年</u>	<u>112年</u>
	<u>7月至9月</u>	<u>7月至9月</u>	<u>1月至9月</u>	<u>1月至9月</u>
銀行存款利息	\$ 103,980	74,444	184,830	204,861
其他利息收入	<u>136,291</u>	<u>47,460</u>	<u>384,427</u>	<u>167,235</u>
合計	<u>\$ 240,271</u>	<u>121,904</u>	<u>569,257</u>	<u>372,096</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.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	113年 7月至9月	112年 7月至9月	113年 1月至9月	112年 1月至9月
租金收入	\$ 40,782	46,238	124,166	157,814
股利收入	865,554	413,742	1,054,915	3,666,873
合計	<u>\$ 906,336</u>	<u>459,980</u>	<u>1,179,081</u>	<u>3,824,687</u>

3.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	113年 7月至9月	112年 7月至9月	113年 1月至9月	112年 1月至9月
處分不動產、廠房 及設備利益	\$ 2,496	20,070	20,727	375,438
處分採用權益法之 投資利益	-	-	3,933	-
外幣兌換利益(損 失)	(436,619)	495,253	24,106	689,893
透過損益按公允價 值衡量之金融資 產利益(損失)	(20,199)	80,644	118,634	137,142
其他利益	81,448	108,757	353,993	436,368
其他損失	<u>(33,931)</u>	<u>(57,307)</u>	<u>(104,071)</u>	<u>(153,297)</u>
其他利益及損失 淨額	<u>\$ (406,805)</u>	<u>647,417</u>	<u>417,322</u>	<u>1,485,544</u>

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	113年 7月至9月	112年 7月至9月	113年 1月至9月	112年 1月至9月
利息費用總額	\$ 967,019	655,767	2,640,206	1,721,426
減:利息資本化	<u>(78,344)</u>	<u>(103,004)</u>	<u>(253,329)</u>	<u>(274,238)</u>
財務成本淨額	<u>\$ 888,675</u>	<u>552,763</u>	<u>2,386,877</u>	<u>1,447,188</u>
利息資本化利率	<u>0.010%~6.577%</u>	<u>0.010%~6.577%</u>	<u>0.011%~6.604%</u>	<u>0.010~6.577%</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(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)

### 1.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9月30日</b>							
非衍生金融負債							
無擔保銀行借款	\$ 27,254,461	27,543,092	27,543,092	-	-	-	-
無擔保普通公司債(含一年內到期)	41,258,546	43,266,018	-	7,880,885	6,664,405	21,265,018	7,455,710
應付短期票券	35,205,850	35,300,000	35,300,000	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	31,019,949	31,956,579	-	412,813	20,888,631	1,182,407	9,472,728
應付帳款(含關係人)	7,089,035	7,089,035	7,089,035	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	2,145,426	2,145,426	2,145,426	-	-	-	-
關係人借款(含長期)	18,558,663	22,337,564	487,160	2,320,730	-	19,529,674	-
其他流動負債	11,591,516	11,591,516	11,591,516	-	-	-	-
員工借款(帳入其他流動負債)	228,926	230,729	230,729	-	-	-	-
租賃負債	1,921,985	2,339,276	65,027	65,027	130,055	519,174	1,559,993
	<u>\$ 176,274,357</u>	<u>183,799,235</u>	<u>84,451,985</u>	<u>10,679,455</u>	<u>27,683,091</u>	<u>42,496,273</u>	<u>18,488,431</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	8,676,641	8,676,641	8,676,641	-	-	-	-
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>\$ 154,999,135</u>	<u>158,573,814</u>	<u>95,299,599</u>	<u>2,986,103</u>	<u>26,576,177</u>	<u>19,409,880</u>	<u>14,302,055</u>
<b>112年9月30日</b>							
非衍生金融負債							
無擔保銀行借款	\$ 13,803,687	13,924,128	13,924,128	-	-	-	-
無擔保普通公司債(含一年內到期)	41,511,502	43,460,818	3,180,555	3,746,125	5,791,990	15,787,508	14,954,640
應付短期票券	24,159,947	24,200,000	24,200,000	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	24,494,276	25,821,913	-	-	20,631,025	5,190,888	-
應付帳款(含關係人)	9,859,131	9,859,131	9,859,131	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	2,229,287	2,229,287	2,229,287	-	-	-	-
關係人借款	13,229,880	14,970,138	-	-	14,970,138	-	-
其他流動負債	12,111,431	12,111,431	12,111,431	-	-	-	-
員工借款(帳入其他流動負債)	177,483	178,769	178,769	-	-	-	-
租賃負債	1,373,924	1,656,193	47,613	43,618	87,236	348,277	1,129,449
	<u>\$ 142,950,548</u>	<u>148,411,808</u>	<u>65,730,914</u>	<u>3,789,743</u>	<u>41,480,389</u>	<u>21,326,673</u>	<u>16,084,089</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)

2.市場風險

(1)匯率風險

A.匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

				<b>113.9.30</b>		
				<u>外幣</u>	<u>匯率(元)</u>	<u>台幣</u>
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$	553,205		31.6510		17,509,491
歐元		1,510		35.2472		53,223
日圓		229		0.2220		51
人民幣		9,205		4.5167		41,576
金融負債						
貨幣性項目						
美金		45,089		31.6510		1,427,112
歐元		326		35.2472		11,491
日圓		58,572		0.2220		13,003
				<b>112.12.31</b>		
				<u>外幣</u>	<u>匯率(元)</u>	<u>台幣</u>
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$	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
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

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112.9.30		
	外幣	匯率(元)	台幣
金融資產			
貨幣性項目			
美金	\$ 189,302	32.2680	6,108,397
歐元	3,122	33.8573	105,702
日圓	27,557	0.2155	5,939
人民幣	853	4.4942	3,834
金融負債			
貨幣性項目			
美金	36,267	32.2680	1,170,264
歐元	1,151	33.8573	38,970
日圓	48,124	0.2155	10,371

B. 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九月三十日當新台幣相對於美金、歐元、日圓及人民幣升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一三年及一一二年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別減少161,527千元及50,043千元，兩期分析係採用相同基礎。

C. 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九月三十日外幣兌換利益（含已實現及未實現）分別為24,106千元及689,893千元。

(2) 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9月		112年1月至9月	
	其他綜合 損益稅後 金額	稅後損益	其他綜合 損益稅後 金額	稅後損益
上漲1%	\$ 606,388	-	865,041	-
下跌1%	\$ (606,388)	-	(865,041)	-

台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.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租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

	113.9.30				
	帳面金額	公允價值			合計
第一級		第二級	第三級		
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產	\$ 1,760,232	-	1,760,232	-	1,760,232
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內上市(櫃)股票	\$ 60,523,349	60,523,349	-	-	60,523,349
國內興櫃股票	115,440	-	115,440	-	115,440
按公允價值衡量之無公開報價權益工具	21,927,572	-	-	21,927,572	21,927,572
應收帳款	566,786	-	-	566,786	566,786
合計	\$ 83,133,147	60,523,349	115,440	22,494,358	83,133,147
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 14,299,991	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	13,618,442	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	21,613,320	-	-	-	-
合計	\$ 49,531,753	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付公司債(含一年內到期)	\$ 41,258,546	-	-	-	-
應付短期票券	35,205,850	-	-	-	-
短期借款	27,254,461	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	31,019,949	-	-	-	-
關係人借款(含長期)	18,558,663	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	7,089,035	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	2,145,426	-	-	-	-
其他流動負債	11,591,516	-	-	-	-
員工借款(帳入其他流動負債)	228,926	-	-	-	-
租賃負債	1,921,985	-	-	-	-
合計	\$ 176,274,357	-	-	-	-

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)

	112.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產	\$ 1,641,598	-	1,641,598	-	1,641,598
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內上市(櫃)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
合計	\$ 109,530,913	90,590,581	148,850	18,791,482	109,530,913
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	-	-	-	-
合計	\$ 40,873,684	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付公司債(含一年內到期)	\$ 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	8,676,641	-	-	-	-
員工借款(帳入其他流動負債)	192,573	-	-	-	-
租賃負債	1,355,067	-	-	-	-
合計	\$ 154,999,135	-	-	-	-

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112.9.30				
	帳面金額	公允價值			合計
第一級		第二級	第三級		
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產	\$ 1,699,861	-	1,699,861	-	1,699,861
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內上市(櫃)股票	\$ 86,358,210	86,358,210	-	-	86,358,210
國內興櫃股票	145,925	-	145,925	-	145,925
按公允價值衡量之無公開報價權益工具	17,192,190	-	-	17,192,190	17,192,190
應收帳款	398,495	-	-	398,495	398,495
合計	\$ 104,094,820	86,358,210	145,925	17,590,685	104,094,820
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 13,086,493	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	13,411,273	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	8,911,935	-	-	-	-
合計	\$ 35,409,701	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付公司債(含一年內到期)	\$ 41,511,502	-	-	-	-
應付短期票券	24,159,947	-	-	-	-
短期借款	13,803,687	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	24,494,276	-	-	-	-
關係人借款	13,229,880	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	9,859,131	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	2,229,287	-	-	-	-
其他流動負債	12,111,431	-	-	-	-
員工借款(帳入其他流動負債)	177,483	-	-	-	-
租賃負債	1,373,924	-	-	-	-
合計	\$ 142,950,548	-	-	-	-

(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：

A.按攤銷後成本衡量之金融資產

如有活絡市場之公開報價，則以市場價格為公允價值；若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計或使用交易對手報價。

## 台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### B.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(櫃)權益工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

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(櫃)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

民國一一三年及一一二年一月一日至九月三十日並無任何等級間之移轉。

### (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	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	3,519,264	-
新增	-	184,294
減資	(3,484)	-
匯率影響數	2,802	-
民國113年9月30日	<u>\$ 21,927,572</u>	<u>566,786</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	630,050	-
新增	-	270,989
減資	(6,848)	-
匯率影響數	4,774	-
民國112年9月30日	<u>\$ 17,192,190</u>	<u>398,495</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

(7)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

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

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—無活絡市場之權益工具投資	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	乘數愈高，公允價值愈高
		缺乏市場流通性折價	缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低

(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：

民國113年9月30日	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
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—無活絡市場之權益工具投資	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>186,359</u>	<u>(186,359)</u>
民國112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—無活絡市場之權益工具投資	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>144,374</u>	<u>(144,374)</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國112年9月30日	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
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資	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%	\$ 134,263	(134,263)

(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(二十二)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(二十三)。

(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	113.9.30
短期借款	\$ 23,466,921	3,364,406	-	423,134	27,254,461
應付短期票券	30,663,374	4,550,000	(7,524)	-	35,205,850
長期借款(含一年內到期)	22,905,502	7,954,449	-	159,998	31,019,949
應付公司債(含一年內到期)	38,364,189	2,900,000	(5,643)	-	41,258,546
租賃負債	1,355,067	(57,273)	682,827	(58,636)	1,921,985
關係人借款	15,385,773	2,723,698	-	449,192	18,558,663
來自籌資活動之負債總額	\$ 132,140,826	21,435,280	669,660	973,688	155,219,454

  

	112.1.1	現金流量	非現金 之變動	匯率變動 之影響	112.9.30
短期借款	\$ 14,900,000	(1,147,646)	-	51,333	13,803,687
應付短期票券	19,430,865	4,750,000	(20,918)	-	24,159,947
長期借款(含一年內到期)	11,437,383	12,979,926	-	76,967	24,494,276
應付公司債(含一年內到期)	36,120,673	5,400,000	(9,171)	-	41,511,502
租賃負債	634,430	(53,378)	792,872	-	1,373,924
關係人借款	11,208,420	1,392,953	-	628,507	13,229,880
來自籌資活動之負債總額	\$ 93,731,771	23,321,855	762,783	756,807	118,573,216

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

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(日本)公司	關聯企業
福建福欣特殊鋼公司	關聯企業
台塑貨運(寧波)公司	關聯企業
台塑汽車公司	關聯企業
台塑建設公司	關聯企業
台塑旭彈性纖維公司	合資
台塑大金公司	合資
台塑三井精密化學公司	合資
台塑德山公司	合資
南亞塑膠公司	其他關係人
台化纖維公司	其他關係人
長庚醫療財團法人	其他關係人
南亞電路板公司	其他關係人
台灣必成公司	其他關係人
南中石化公司	其他關係人

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

關係人名稱	與合併公司之關係
南亞塑膠(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(越南)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
台塑水化學公司	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
麥寮專用港公司	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
亞太投資公司	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)

(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 7月至9月	112年 7月至9月	113年 1月至9月	112年 1月至9月
關聯企業	\$ 2,502,960	2,603,824	7,303,683	8,827,090
合資	77,992	103,414	221,729	330,974
其他關係人	3,961,705	4,703,992	12,900,829	14,545,531
	<u>\$ 6,542,657</u>	<u>7,411,230</u>	<u>20,426,241</u>	<u>23,703,595</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)：

	113.9.30	112.12.31	112.9.30
關聯企業	\$ 1,745,556	1,447,810	1,427,781
合資	34,137	26,641	26,107
其他關係人	1,389,121	1,712,333	1,756,730
	<u>\$ 3,168,814</u>	<u>3,186,784</u>	<u>3,210,618</u>

合併公司銷售予國內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；對國外關係人公司為月底結算10天內收款、月底結算30天內收款、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 7月至9月	112年 7月至9月	113年 1月至9月	112年 1月至9月
關聯企業				
台塑石化公司	\$ 12,501,425	16,798,339	41,074,696	51,126,073
其他	2,060,057	2,350,049	5,840,666	7,357,048
其他關係人	1,205,325	1,054,666	3,860,764	3,294,729
	<u>\$ 15,766,807</u>	<u>20,203,054</u>	<u>50,776,126</u>	<u>61,777,850</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)：

	113.9.30	112.12.31	112.9.30
關聯企業			
台塑石化公司	\$ 4,190,331	4,038,790	6,642,395
其他	645,586	527,668	618,394
其他關係人	355,330	226,085	414,152
	<u>\$ 5,191,247</u>	<u>4,792,543</u>	<u>7,674,941</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)

合併公司與國內關係人間之進貨價格及條件與一般廠商無顯著差異，為月底結算27天內付款或月底結算90天內付款；對國外關係人公司為月底結算10天內付款、月底結算30天內付款或O/A90天。

### 3. 財產交易

(1) 合併公司出售不動產、廠房及設備予關係人如下：

	112年7月至9月		112年1月至9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

截至民國一一二年九月三十日無未收款餘額。

合併公司民國一一三年一月一日至九月三十日無相關交易。

(2) 合併公司向關係人購入不動產、廠房及設備如下：

	113年 7月至9月	112年 7月至9月	113年 1月至9月	112年 1月至9月
	關聯企業	\$ 341	-	3,285
合資	78,546	-	78,546	2,874
其他關係人	201,005	16,198	586,264	398,382
	\$ 279,892	16,198	668,095	403,357

合併公司期末未結清餘額如下(帳列其他應付款—關係人)：

其他關係人	113.9.30	112.12.31	112.9.30
	\$ 93,171	53,788	48,843

(3) 合併公司向關係人取得金融資產如下：

	帳列項目	交易股數 (千股)	交易標的	112年 7月至9月
		關聯企業		
台塑資源公司	採用權益法之投資	79,860	台塑資源公司股權	\$ 798,600
台塑新智能公司	採用權益法之投資	75,000	台塑新智能公司股權	750,000
				\$ 1,548,600
	帳列項目	交易股數 (千股)	交易標的	113年 1月至9月
關聯企業				
台塑新智能公司	採用權益法之投資	250,000	台塑新智能公司股權	\$ 2,500,000

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

關聯企業	帳列項目	交易股數	交易標的	112年
		(千股)		1月至9月
台塑資源公司	採用權益法之投資	79,860	台塑資源公司股權	\$ 798,600
台塑新智能公司	採用權益法之投資	75,000	台塑新智能公司股權	750,000
				<u>\$ 1,548,600</u>

民國一一三年七月一日至九月三十日無相關交易。

4. 資金融通情形

合併公司與關係人之資金融通如下：

(1) 對關係人放款

	應收關係人往來款 (表列其他應收款—關係人項下)		
	113.9.30	112.12.31	112.9.30
關聯企業			
台朔重工(寧波)公司	15,371,351	14,765,617	3,554,754
其他	3,022,500	1,922,500	300,000
合資	361,360	433,900	449,400
其他關係人			
賴商台塑海運公司	-	567,227	1,367,561
減：備抵損失	(180,680)	(173,578)	-
	<u>\$ 18,574,531</u>	<u>17,515,666</u>	<u>5,671,715</u>

截至民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日應收關係人往來利息分別為330,486千元、118,721千元及55,706千元，表列於其他應收款—關係人項下。

(2) 向關係人借款

	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)		
	113.9.30	112.12.31	112.9.30
關聯企業			
台塑美國公司	\$ 16,300,265	13,216,050	13,229,880
其他關係人			
台塑集團熱電公司	2,258,398	2,169,723	-
	<u>\$ 18,558,663</u>	<u>15,385,773</u>	<u>13,229,880</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)

截至民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日應付關係人往來利息分別為80,722千元、83,659千元及71,926千元，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>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
關聯企業			
台塑集團(開曼)公司	\$ <u>7,912,750</u>	<u>7,683,750</u>	<u>8,067,000</u>

6. 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>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
關聯企業			
福建福欣特殊鋼公司	\$ <u>1,106,185</u>	<u>1,316,734</u>	<u>1,425,932</u>

7. 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：

	<u>租金收入(表列其他收入)</u>			
	<u>113年 7月至9月</u>	<u>112年 7月至9月</u>	<u>113年 1月至9月</u>	<u>112年 1月至9月</u>
關聯企業				
台朔重工公司	\$ 13,925	14,556	41,776	43,666
其他	876	520	2,762	1,566
合資				
台塑大金公司	5,270	5,381	15,810	16,142
其他	2,252	6,203	6,755	10,816
其他關係人				
南亞塑膠公司	1,209	6,003	10,092	16,951
其他	<u>3,099</u>	<u>3,747</u>	<u>9,254</u>	<u>21,416</u>
	<u>\$ 26,631</u>	<u>36,410</u>	<u>86,449</u>	<u>110,557</u>

出租予關係人之租賃價格係參考當地一般租金水準而定，並依租賃契約規定(按每月、每半年或每年)收取租金。

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

8.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		
	113.9.30	112.12.31	112.9.30
關聯企業	\$ 8	-	10
其他關係人	1,536	3,426	14,067
	<u>\$ 1,544</u>	<u>3,426</u>	<u>14,077</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		
	113.9.30	112.12.31	112.9.30
關聯企業	\$ 1,472,133	1,690,576	1,655,144
其他關係人	265,393	265,730	305,684
	<u>\$ 1,737,526</u>	<u>1,956,306</u>	<u>1,960,828</u>

(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	113年	112年
	7月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月
短期員工福利	<u>\$ 13,418</u>	<u>13,245</u>	<u>40,587</u>	<u>44,144</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	113.9.30	112.12.31	112.9.30
不動產、廠房及設備	銀行借款	\$ 2,150,850	2,151,901	2,152,269
存出保證金(表列其 他非流動資產)	履約保證金	88,494	111,986	111,772
		<u>\$ 2,239,344</u>	<u>2,263,887</u>	<u>2,264,041</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：

	113.9.30	112.12.31	112.9.30
背書保證	<u>\$ 7,912,750</u>	<u>7,683,750</u>	<u>8,067,000</u>

(二)合併公司已開立而未使用之信用狀：

	113.9.30	112.12.31	112.9.30
已開立未使用之信用狀	<u>\$ 925,020</u>	<u>283,422</u>	<u>628,208</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4,648,500千元及1,953,500千元之授信額度，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1,195,000千元之授信額度，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、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	113年7月至9月				112年7月至9月			
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 外支出者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 外支出者	合計
員工福利費用								
薪資費用	1,603,489	991,663	-	2,595,152	1,550,022	1,005,988	-	2,556,010
勞健保費用	42,556	7,186	-	49,742	135,165	76,892	-	212,057
退休金費用	91,738	39,518	-	131,256	89,535	43,186	-	132,721
董事酬金	-	2,280	-	2,280	-	2,320	-	2,320
其他員工福利費用	74,551	18,734	-	93,285	69,054	19,786	-	88,840
折舊費用	1,580,899	523,211	28	2,104,138	1,376,497	483,406	521	1,860,424
攤銷費用	359,045	341	2,605	361,991	96,867	29,033	2,785	128,685

功能別 性質別	113年1月至9月				112年1月至9月			
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 外支出者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 外支出者	合計
員工福利費用								
薪資費用	4,698,287	2,889,443	-	7,587,730	4,575,264	2,979,834	-	7,555,098
勞健保費用	321,249	152,295	-	473,544	398,970	228,689	-	627,659
退休金費用	277,826	117,677	-	395,503	263,981	127,680	-	391,661
董事酬金	-	7,320	-	7,320	-	7,120	-	7,120
其他員工福利費用	245,306	57,384	-	302,690	214,808	63,566	-	278,374
折舊費用	4,591,927	1,517,495	85	6,109,507	4,200,475	1,416,364	1,561	5,618,400
攤銷費用	566,429	1,300	7,438	575,167	284,522	96,874	8,012	389,408

## 台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)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九月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

#### 1. 資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
													名稱	價值			
0	本公司	台塑石化	其他應收款-關係人	是	6,000,000	4,500,000	-	2.151%	2	-	短期資金調度	-	無	-	62,985,672	125,971,343	
0	本公司	台化纖維	其他應收款-關係人	是	6,000,000	4,500,000	-	2.151%	2	-	短期資金調度	-	無	-	62,985,672	125,971,343	
0	本公司	南亞塑膠	其他應收款-關係人	是	6,000,000	4,500,000	-	2.151%	2	-	短期資金調度	-	無	-	62,985,672	125,971,343	
0	本公司	台朔重工	其他應收款-關係人	是	7,600,000	7,100,000	1,400,000	1.994% ~2.151%	2	-	短期資金調度	-	無	-	62,985,672	125,971,343	
0	本公司	台塑建設	其他應收款-關係人	是	5,200,000	150,000	-	2.151%	2	-	短期資金調度	-	無	-	62,985,672	125,971,343	
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% ~2.151%	2	-	短期資金調度	-	無	-	62,985,672	125,971,343	
0	本公司	頤商台塑海運	其他應收款-關係人	是	657,227	-	-	1.994% ~2.134%	2	-	短期資金調度	-	無	-	62,985,672	125,971,343	
0	本公司	台塑勝高(日本)	其他應收款-關係人	是	490,000	-	-	1%	2	-	短期資金調度	-	無	-	62,985,672	125,971,343	
1	台塑工業(寧波)	台塑三井(寧波)	其他應收款-關係人	是	849,196 (CNY188,000)	361,360 (CNY80,000)	361,360 (CNY80,000)	2.68% ~2.76%	2	-	短期資金調度	180,680	無	-	21,817,799	54,544,498	註4
1	台塑工業(寧波)	台朔重工(寧波)	其他應收款-關係人	是	21,487,369 (CNY4,757,000)	21,487,369 (CNY4,757,000)	15,109,365 (CNY3,345,000)	2.68% ~2.76%	2	-	短期資金調度	-	無	-	21,817,799	54,544,498	註4
2	台塑電子(寧波)	台朔重工(寧波)	其他應收款-關係人	是	261,986 (CNY58,000)	261,986 (CNY58,000)	261,986 (CNY58,000)	2.68% ~2.76%	2	-	短期資金調度	-	無	-	307,653	769,132	註4
2	台塑電子(寧波)	台塑工業(寧波)	其他應收款-關係人	是	316,190 (CNY70,000)	316,190 (CNY70,000)	316,190 (CNY70,000)	2.68% ~2.76%	2	-	短期資金調度	-	無	-	384,566	769,132	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百之非台灣地區公司，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百之非台灣地區公司，不在此限。

註3：期末餘額係董事會決議之額度。

註4：民國一一三年九月三十日新台幣對人民幣之匯率為CNY 1：TWD4.517。

## 台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	204,703,433	8,209,000	7,912,750	7,912,750	-	2.51 %	409,406,865	N	N	N

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

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

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

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

註3：對外背書保證總額不得超過公司之淨值1.3倍，對單一企業背書保證金額不得超過前款最高總額之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	1,851,249	16.17 %	1,851,249	
本公司	麥寮工業港	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動	39,574	977,650	17.99 %	977,650	
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	27,487	0.81 %	27,487	
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	18,276	1.05 %	18,276	
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	4,114	0.80 %	4,114	
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	221,087	18.00 %	221,087	
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	109,653	12.00 %	109,653	
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	458,982	12.50 %	458,982	
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	16,234	583,628	15.00 %	583,628	
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	10,420,753	19.00 %	10,420,753	
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	4,469	205,141	18.11 %	205,141	
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	43,050	3.91 %	43,050	

台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	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	96,102	18.00 %	96,102	
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	1,042	9,085	1.97 %	9,085	
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	103,522	18.81 %	103,522	
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	6,684,710	11.43 %	6,684,710	
					<b>21,814,489</b>		<b>21,814,489</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	36,034,416	9.88 %	36,034,416	
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	8,635,424	3.39 %	8,635,424	
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	15,853,509	10.81 %	15,853,509	
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	115,440	9.14 %	115,440	
					<b>60,638,789</b>		<b>60,638,789</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	1,760,232	-	1,760,232	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	-	113,083	16.11 %	113,083	

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：

單位：新台幣千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱(註1)	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出			期 末		
					股數(千股)	金額	股數(千股)	金額	股數(千股)	售價	帳面成本	處分損失	股數(千股)	金額
本公司	台塑新智能公司有價證券	採用權益法之投資	台塑新智能公司	關聯企業	175,000	1,733,910	250,000	2,500,000	-	-	-	-	425,000	4,197,397
本公司	台灣德亞瑪公司有價證券	採用權益法之投資	日本德山株式會社	非關係人	-	-	10,000	574,081	-	-	-	-	10,000	569,059

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：期末金額包含本期採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額(36,514)千元。

註3：期末金額包含本期採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額(2,350)千元。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

台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.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)	(6,705,686)	(6.08)%	月底結算27天	-	-	683,241	6.48%	
本公司	台化纖維	"	"	(2,636,390)	(2.39)%	月底結算27天	-	-	253,262	2.40%	
本公司	台塑石化	關聯企業	"	(4,361,806)	(3.95)%	月底結算27天	-	-	400,455	3.80%	
本公司	台塑德山	合資	"	(151,103)	(0.14)%	月底結算27天	-	-	21,534	0.20%	
本公司	福懋興業	其他關係人	"	(154,551)	(0.14)%	月底結算27天	-	-	10,151	0.10%	
本公司	台灣營德	其他關係人	"	(138,058)	(0.13)%	月底結算27天	-	-	13,153	0.12%	
本公司	台化興業(寧波)	"	"	(969,510)	(0.88)%	D/A 60天	-	-	98,751	0.94%	
本公司	台灣興業責任(越南)	其他關係人	"	(161,647)	(0.15)%	D/A 60天	-	-	28,866	0.27%	
本公司	台塑工業(寧波)	母子公司	"	(4,793,100)	(4.34)%	D/A 90天	-	-	492,705	4.67%	註2
本公司	台塑美國	關聯企業	"	(2,653,068)	(2.40)%	D/A 90天	-	-	1,326,271	12.57%	
台塑工業(寧波)	本公司	母子公司	"	(947,584)	(2.59)%	月底結算30天	-	-	164,327	4.59%	註2
台塑工業(寧波)	南亞塑膠(南通)	其他關係人	"	(669,934)	(1.83)%	月底結算30天	-	-	80,195	2.24%	
台塑電子(寧波)	台化興業(寧波)	"	"	(103,600)	(16.87)%	月底結算30天	-	-	24,332	36.44%	
台塑工業(美國)	本公司	母子公司	"	(303,711)	(3.59)%	月底結算90天	-	-	6,696	0.97%	註2
台塑工業(美國)	INTEPLAST GROUP	其他關係人	"	(763,618)	(9.03)%	月底結算10天	-	-	87,085	12.66%	
本公司	台塑工業(美國)	母子公司	進貨	303,711	0.34%	月底結算90天	-	-	(6,696)	(0.12)%	註2
本公司	南亞塑膠	其他關係人	"	1,122,995	1.27%	月底結算27天	-	-	(62,331)	(1.11)%	
本公司	台化纖維	"	"	2,457,809	2.79%	月底結算27天	-	-	(257,989)	(4.59)%	
本公司	台塑石化	關聯企業	"	41,074,696	46.62%	月底結算27天	-	-	(4,190,331)	(74.60)%	
本公司	台朔重工	"	"	476,925	0.54%	月底結算27天	-	-	(1,760)	(0.03)%	
本公司	台灣醋酸化學	其他關係人	"	197,893	0.22%	月底結算90天	-	-	(18,956)	(0.34)%	
本公司	台塑工業(寧波)	母子公司	"	947,584	1.08%	月底結算30天	-	-	(164,327)	(2.93)%	註2
台塑工業(寧波)	本公司	母子公司	"	4,793,100	14.41%	D/A 90天	-	-	(492,705)	(20.53)%	註1、註2
台塑工業(美國)	台塑美國	關聯企業	"	5,363,741	91.84%	月底結算10天	-	-	(643,826)	(83.26)%	

註1：進貨係包含委託本公司代購原物料款項。

註2：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	683,241	12.22	-	-	402,399	-	
本公司	台化纖維	"	253,262	13.02	-	-	174,340	-	
本公司	台塑石化	關聯企業	400,455	14.75	-	-	227,822	-	
本公司	台塑工業(寧波)	母子公司	492,705	8.28	-	-	185,529	-	註
本公司	台塑美國	關聯企業	1,326,271	2.99	-	-	372,938	-	
本公司	台朔重工	"	1,400,000	-	-	-	-	-	
本公司	福建福欣特殊鋼	"	1,106,185	-	-	-	-	-	
本公司	Formosa Steel IB	"	1,622,500	-	-	-	-	-	
台塑工業(寧波)	台塑三井(寧波)	合資	361,360	-	-	-	-	-	
台塑工業(寧波)	本公司	母子公司	164,327	13.71	-	-	36,999	-	註
台塑工業(寧波)	台朔重工(寧波)	關聯企業	15,109,365	-	-	-	-	-	
台塑電子(寧波)	台朔重工(寧波)	"	261,986	-	-	-	-	-	
台塑電子(寧波)	台塑工業(寧波)	"	316,190	-	-	-	-	-	註

註：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)

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	與交易人關係	交易往來情形			佔合併總營業收入或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	台塑工業(寧波)	1	銷貨	4,793,100	0/A 90天	3.20 %
0	本公司	台塑工業(寧波)	1	應收帳款	492,705	"	0.09 %
1	台塑工業(寧波)	本公司	2	銷貨	947,584	月底結算30天	0.63 %
1	台塑工業(寧波)	本公司	2	應收帳款	164,327	"	0.03 %
2	台塑電子(寧波)	台塑工業(寧波)	3	其他應收款	316,190	-	0.06 %
3	台塑工業(美國)	本公司	2	銷貨	303,711	月底結算90天	0.20 %
3	台塑工業(美國)	本公司	2	應收帳款	6,696	"	- %

註1、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2、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3、母子公司間業務關係及重要交易往來情形僅揭露銷售及應收帳款之資料，其相對之進貨及應付帳款不再贅述。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一十三年一月一日至九月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數(千股)	比率	帳面金額			
本公司	台塑石化	台灣	石化生產	30,144,951	30,144,951	2,720,549	28.56 %	88,387,153	4,676,331	1,357,844	註1、註3
本公司	台塑美國	美國	化學事業	5,614,024	5,614,024	70	22.66 %	79,111,333	5,011,597	624,884	註1、註3
本公司	台朔重工	台灣	機械事業	2,498,463	2,498,463	661,458	32.92 %	6,545,764	(1,382,176)	(444,565)	註1、註3
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 %	-	(5,841,671)	(2,920,836)	註1、註3
本公司	台塑開曼	開曼群島	投資事業	27,347,136	27,347,136	78	100.00 %	55,276,183	(893,073)	(893,073)	註1、註2、註3
本公司	參寮汽電	台灣	發電事業	5,985,531	5,985,531	764,201	24.94 %	15,988,338	10,040,928	2,504,418	註1、註3
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 %	7,092,610	906,042	263,293	註1、註3
本公司	台塑貨運	台灣	運輸事業	110,664	110,664	6,566	33.33 %	1,280,049	128,579	42,859	註1、註3
本公司	汎航通運	台灣	運輸事業	-	33,330	-	- %	-	(9,613)	(3,204)	註3
本公司	宜濟建設	台灣	營建事業	12,003	12,003	1,200	28.72 %	19,639	(43)	(12)	註3
本公司	亞台開發	台灣	土地開發事業	54,034	54,034	1,306	45.04 %	18,754	(1,981)	(892)	註3
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 %	987,264	16,021	8,011	註3
本公司	台塑汽車	台灣	汽車製銷	270,442	270,442	27,044	45.00 %	388,986	152,224	68,499	註3
本公司	華亞顧問	台灣	服務事業	341	341	33	33.00 %	4,368	208	69	註3
本公司	台塑大金	台灣	化學工業	100,000	100,000	24	50.00 %	1,370,303	67,827	33,913	註3
本公司	台塑資源	台灣	礦業	9,099,071	9,099,071	909,907	25.00 %	6,608,839	(5,557,621)	(1,389,405)	註1、註3
本公司	台朔環保	台灣	環保事業	417,145	417,145	41,714	24.34 %	237,994	12,462	3,033	註1、註3
本公司	台塑建設	台灣	營建事業	1,100,000	1,100,000	110,000	33.33 %	1,044,386	(21,781)	(7,260)	註3
本公司	台塑集團(開曼)	開曼群島	投資事業	377	377	13	25.00 %	917,926	233,713	58,428	註1、註3
本公司	台塑工業美國	美國	化學事業	17,736,955	17,736,955	6	100.00 %	11,599,921	(284,281)	(284,281)	註1、註2、註3

## 台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			
本公司	台塑德山	台灣	半導體事業	500,000	500,000	50,000	50.00 %	195,264	(68,040)	(34,020)	註3
本公司	台塑新智能	台灣	電池綠能事業	4,250,000	1,750,000	425,000	25.00 %	4,197,397	(146,054)	(36,514)	註3
本公司	台灣德亞瑪	台灣	化學工業	574,081	-	10,000	50.00 %	569,059	(4,699)	(2,350)	註3
台塑開曼公司	台塑香港	香港	轉投資事業	15,801,889	15,801,889	-	100.00 %	55,311,139	(889,999)	(889,999)	註1、註2、註3
				(USD501,902)	(USD501,902)			(USD1,747,532)	(USD-27,775)	(USD-27,775)	
台塑工業美國	台塑烯煙美國	美國	烯煙事業	3,527,939	3,527,939	-	33.00 %	7,209,732	3,963,282	1,307,883	註3、註4
				(USD108,075)	(USD108,075)			(USD227,788)	(USD123,684)	(USD40,816)	
台塑工業美國	Lolita Packaging, L.L.C.	美國	運輸事業	306,478	306,478	-	38.00 %	41,335	83,553	31,750	註3、註4
				(USD9,880)	(USD9,880)			(USD1,306)	(USD2,607)	(USD991)	

註1：含累積換算調整數。

註2：左列交易於編製合併報表時業已沖銷。

註3：係採權益法評價之被投資公司。

註4：民國一一三年九月三十日新台幣對美金之匯率為USD 1：TWD31.651；

民國一一三年一月一日至九月三十日新台幣對美金之平均匯率為USD 1：TWD32.0435。

### (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)	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本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)	(963,862) (USD30,080)	100.00 %	(963,862) (USD30,080)	54,544,498 (USD1,723,233)	-
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)	73,863 (USD2,305)	100.00 %	73,863 (USD2,305)	769,132 (USD24,299)	-
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)	(5,858) (USD183)	50.00 %	(2,929) (USD91)	- (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)	(10,015,078) (USD312,546)	29.16 %	(2,920,836) (USD91,152)	- (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)	27,706 (USD865)	16.11 %	-	113,083 (USD3,573)	-

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，以及上偉(江蘇)複合材料有限公司係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動外，餘係依台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表認列。

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)

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、註2)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註3)
40,566,849 (USD1,284,830)	45,224,310 (USD1,428,843)	-

註1：民國一一三年九月三十日新台幣對美金之匯率為USD 1：TWD31.651。

註2：其中包含核准盈餘轉增資金額USD144,013千元。

註3：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：

合併公司民國一一三年一月一日至九月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

(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 %
花旗(台灣)商業銀行受託保管瑞士銀行-瑞士銀行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。

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

		113年7月至9月							
		塑膠部	聚烯部	聚丙烯部	台麗朗	化學品部	其他	調整及銷除	合計
收 入：									
來自外部客戶收入	\$	17,197,037	9,526,159	7,930,531	9,137,738	5,494,304	1,206,451	26	50,492,246
部門間收入		386,589	5,479	12,559	25,397	405,902	2,333,754	(3,169,680)	-
收入總計	\$	<u>17,583,626</u>	<u>9,531,638</u>	<u>7,943,090</u>	<u>9,163,135</u>	<u>5,900,206</u>	<u>3,540,205</u>	<u>(3,169,654)</u>	<u>50,492,246</u>
應報導部門損益	\$	<u>426,018</u>	<u>(488,125)</u>	<u>(386,828)</u>	<u>(460,596)</u>	<u>178,807</u>	<u>225,623</u>	<u>(2,739,742)</u>	<u>(3,244,843)</u>
		112年7月至9月							
		塑膠部	聚烯部	聚丙烯部	台麗朗	化學品部	其他	調整及銷除	合計
收 入：									
來自外部客戶收入	\$	16,197,619	12,473,346	7,342,745	8,307,954	5,064,842	1,349,248	33	50,735,787
部門間收入		475,181	7,050	13,264	20,402	277,517	2,229,148	(3,022,562)	-
收入總計	\$	<u>16,672,800</u>	<u>12,480,396</u>	<u>7,356,009</u>	<u>8,328,356</u>	<u>5,342,359</u>	<u>3,578,396</u>	<u>(3,022,529)</u>	<u>50,735,787</u>
應報導部門損益	\$	<u>54,726</u>	<u>(7,416)</u>	<u>(146,132)</u>	<u>(425,149)</u>	<u>(433,072)</u>	<u>130,869</u>	<u>7,664,032</u>	<u>6,837,858</u>
		113年1月至9月							
		塑膠部	聚烯部	聚丙烯部	台麗朗	化學品部	其他	調整及銷除	合計
收 入：									
來自外部客戶收入	\$	50,570,785	28,580,917	23,107,273	26,552,867	17,229,244	3,667,733	774	149,709,593
部門間收入		1,434,406	19,685	38,466	70,732	1,095,420	6,359,491	(9,018,200)	-
收入總計	\$	<u>52,005,191</u>	<u>28,600,602</u>	<u>23,145,739</u>	<u>26,623,599</u>	<u>18,324,664</u>	<u>10,027,224</u>	<u>(9,017,426)</u>	<u>149,709,593</u>
應報導部門損益	\$	<u>527,690</u>	<u>(1,426,497)</u>	<u>(704,802)</u>	<u>(981,354)</u>	<u>256,868</u>	<u>630,463</u>	<u>156,669</u>	<u>(1,540,963)</u>
		112年1月至9月							
		塑膠部	聚烯部	聚丙烯部	台麗朗	化學品部	其他	調整及銷除	合計
收 入：									
來自外部客戶收入	\$	50,854,820	35,522,062	19,925,554	24,626,488	16,417,423	4,048,670	915	151,395,932
部門間收入		1,760,485	18,499	37,006	62,155	1,051,088	7,288,966	(10,218,199)	-
收入總計	\$	<u>52,615,305</u>	<u>35,540,561</u>	<u>19,962,560</u>	<u>24,688,643</u>	<u>17,468,511</u>	<u>11,337,636</u>	<u>(10,217,284)</u>	<u>151,395,932</u>
應報導部門損益	\$	<u>621,602</u>	<u>338,800</u>	<u>(1,257,388)</u>	<u>(1,284,217)</u>	<u>(1,202,774)</u>	<u>558,762</u>	<u>12,602,221</u>	<u>10,377,006</u>
應報導部門資產：		調整及銷除							合計
民國113年9月30日	\$	<u>32,054,223</u>	<u>15,256,248</u>	<u>40,415,669</u>	<u>26,214,548</u>	<u>5,813,309</u>	<u>471,242,474</u>	<u>(69,319,837)</u>	<u>521,676,634</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9月30日	\$	<u>30,356,449</u>	<u>14,008,764</u>	<u>35,732,801</u>	<u>24,205,644</u>	<u>5,630,097</u>	<u>483,799,140</u>	<u>(71,905,110)</u>	<u>521,827,785</u>
應報導部門負債：		調整及銷除							合計
民國113年9月30日	\$	<u>5,290,247</u>	<u>1,771,904</u>	<u>2,058,415</u>	<u>1,873,895</u>	<u>198,523</u>	<u>197,572,544</u>	<u>(2,017,252)</u>	<u>206,748,276</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9月30日	\$	<u>5,215,535</u>	<u>2,212,407</u>	<u>2,640,975</u>	<u>2,597,871</u>	<u>719,078</u>	<u>161,385,825</u>	<u>(2,732,115)</u>	<u>172,039,576</u>