

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

民國一〇八年及一〇七年第一季

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	8~11
(四)重大會計政策之彙總說明	11~14
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14
(六)重要會計項目之說明	14~42
(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
(十二)其 他	48
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	49~52
2.轉投資事業相關資訊	53
3.大陸投資資訊	54
(十四)部門資訊	55



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市11049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 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 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一〇八年及一〇七年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七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，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一〇八年及一〇七年三月三十一日之資產總額分別為34,331,330千元及26,222,371千元，分別占合併資產總額之6.67%及5.11%；負債總額分別為12,744,777千元及5,089,157千元，分別占合併負債總額之9.07%及3.82%；民國一〇八年及一〇七年一月一日至三月三十一日之綜合損益分別為(558,784)千元及(297,061)千元，分別占合併綜合損益之(3.05)%及(1.34)%。

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一〇八年及一〇七年三月三十一日採用權益法之投資分別為103,390,967千元及91,798,316千元，暨民國一〇八年及一〇七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1,032,725千元及1,403,575千元，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一〇八年及一〇七年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇八年及一〇七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。民國一〇八年及一〇七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107,161,803千元及112,681,331千元，分別占合併資產總額之20.83%及21.98%；民國一〇八年及一〇七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2,995,782千元及5,583,158千元，分別占合併稅前淨利之32.10%及40.67%。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

寇惠植
于紀隆



證券主管機關：台財證六字第0930106739號
核准簽證文號：台財證六字第0920122026號
民國一〇八年五月七日

民國一〇八年及一〇七年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
台灣塑膠工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇八年三月三十一日、一〇七年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	108.3.31		107.12.31		107.3.31	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 20,509,851	4	23,310,772	5	18,135,176	4
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	4,057,855	1	4,017,249	1	4,485,339	1
1120 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註六(二))	104,623,844	20	98,426,404	20	116,288,658	23
1150 應收票據淨額(附註六(三)(十八))	2,579,761	-	2,432,446	-	2,415,980	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三)(十八))	8,727,179	2	9,422,032	2	9,477,825	2
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(三)(十八)及七)	3,940,559	1	4,295,591	1	4,967,055	1
1200 其他應收款(附註六(四))	947,801	-	1,381,590	-	1,550,400	-
1210 其他應收款—關係人(附註六(四)及七)	19,548,077	4	16,692,844	3	18,467,392	4
130X 存貨(附註六(五))	17,787,265	3	20,756,740	4	19,688,897	4
1470 其他流動資產	3,495,085	1	3,526,561	1	3,838,416	-
流動資產合計	<u>186,217,277</u>	<u>36</u>	<u>184,262,229</u>	<u>37</u>	<u>199,315,138</u>	<u>39</u>
非流動資產：						
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註六(二))	27,613,763	5	26,542,369	5	27,453,549	5
1550 採用權益法之投資(附註六(六)及八)	210,552,770	41	203,967,598	42	204,479,647	40
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)、七及八)	79,552,099	16	76,618,563	15	69,978,668	14
1755 使用權資產(附註六(八))	361,980	-	-	-	-	-
1780 無形資產	424,606	-	430,613	-	422,489	-
1840 遞延所得稅資產	2,466,179	-	2,455,815	-	2,862,269	-
1900 其他非流動資產(附註八)	7,243,565	2	7,236,080	1	8,166,299	2
非流動資產合計	<u>328,214,962</u>	<u>64</u>	<u>317,251,038</u>	<u>63</u>	<u>313,362,921</u>	<u>61</u>
資產總計	<u>\$ 514,432,239</u>	<u>100</u>	<u>501,513,267</u>	<u>100</u>	<u>512,678,059</u>	<u>100</u>

董事長：林健男



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：林健男



會計主管：張嘉澤



民國一〇八年及一〇七年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
 台灣塑膠工業股份有限公司及子公司
 合併資產負債表(續)

民國一〇八年三月三十一日、一〇七年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	108.3.31		107.12.31		107.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%
負債及權益						
流動負債：						
2100 短期借款(附註六(九))	\$ 14,540,712	3	20,398,302	4	18,495,704	4
2110 應付短期票券(附註六(十))	10,495,342	2	11,995,636	3	8,995,551	2
2170 應付帳款	1,859,625	-	4,278,011	1	1,330,284	-
2180 應付帳款－關係人(附註七)	7,394,516	1	7,866,286	2	8,627,679	2
2200 其他應付款	5,252,062	1	4,739,699	1	4,777,519	1
2220 其他應付款項－關係人(附註七)	1,942,461	-	11,390,216	2	6,295,535	1
2280 租賃負債－流動(附註六(十三))	32,354	-	-	-	-	-
2321 一年內到期公司債(附註六(十二))	4,599,039	1	4,598,557	1	5,696,894	1
2322 一年內到期長期借款(附註六(十一)及八)	2,970,990	1	4,541,715	1	6,039,084	1
2399 其他流動負債(附註七)	<u>13,936,232</u>	<u>3</u>	<u>13,242,719</u>	<u>3</u>	<u>13,504,528</u>	<u>3</u>
流動負債合計	<u>63,023,333</u>	<u>12</u>	<u>83,051,141</u>	<u>18</u>	<u>73,762,778</u>	<u>15</u>
非流動負債：						
2530 應付公司債(附註六(十二))	32,558,081	6	32,556,004	6	27,863,801	5
2540 長期借款(附註六(十一)及八)	8,575,740	2	6,281,339	1	8,858,885	2
2570 遞延所得稅負債	16,851,552	3	16,670,784	4	15,165,329	3
2580 租賃負債－非流動(附註六(十三))	41,231	-	-	-	-	-
2622 長期應付款－關係人(附註七)	12,175,875	3	-	-	-	-
2640 淨確定福利負債－非流動	7,003,065	1	7,123,118	1	7,139,156	1
2670 其他非流動負債(附註六(六))	<u>318,459</u>	<u>-</u>	<u>262,880</u>	<u>-</u>	<u>350,660</u>	<u>-</u>
非流動負債合計	<u>77,524,003</u>	<u>15</u>	<u>62,894,125</u>	<u>12</u>	<u>59,377,831</u>	<u>11</u>
負債總計	<u>140,547,336</u>	<u>27</u>	<u>145,945,266</u>	<u>30</u>	<u>133,140,609</u>	<u>26</u>
權益(附註六(十六))：						
3110 普通股股本	<u>63,657,408</u>	<u>13</u>	<u>63,657,408</u>	<u>13</u>	<u>63,657,408</u>	<u>12</u>
3200 資本公積	<u>11,712,889</u>	<u>2</u>	<u>11,713,842</u>	<u>2</u>	<u>11,649,134</u>	<u>2</u>
保留盈餘：						
3310 法定盈餘公積	57,103,815	11	57,103,815	11	52,165,530	10
3320 特別盈餘公積	58,778,533	11	58,778,533	12	51,285,206	10
3350 未分配盈餘	<u>90,632,913</u>	<u>18</u>	<u>82,499,843</u>	<u>16</u>	<u>93,881,312</u>	<u>19</u>
保留盈餘合計	<u>206,515,261</u>	<u>40</u>	<u>198,382,191</u>	<u>39</u>	<u>197,332,048</u>	<u>39</u>
3400 其他權益	<u>91,999,345</u>	<u>18</u>	<u>81,814,560</u>	<u>16</u>	<u>106,898,860</u>	<u>21</u>
權益總計	<u>373,884,903</u>	<u>73</u>	<u>355,568,001</u>	<u>70</u>	<u>379,537,450</u>	<u>74</u>
負債及權益總計	<u>\$ 514,432,239</u>	<u>100</u>	<u>501,513,267</u>	<u>100</u>	<u>512,678,059</u>	<u>100</u>

董事長：林健男



(請詳閱後附合併財務報告附註)
 經理人：林健男



會計主管：張嘉澤



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
 台灣塑膠工業股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	108年1月至3月		107年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八)及七)	\$ 53,012,075	100	54,167,368	100
5000 營業成本(附註六(五)(七)(八)(十四)(十九)及七)	44,864,451	85	44,818,153	83
營業毛利	8,147,624	15	9,349,215	17
營業費用(附註六(三)(七)(八)(十四)(十九)及七)：				
6100 推銷費用	1,467,098	3	1,452,510	3
6200 管理費用	1,122,333	2	1,012,671	2
6300 研究發展費用	291,020	-	209,478	-
營業費用合計	2,880,451	5	2,674,659	5
營業淨利	5,267,173	10	6,674,556	12
營業外收入及支出(附註六(三)(六)(七)(十三)(二十)及七)：				
7010 其他收入	220,493	-	156,639	-
7020 其他利益及損失	165,837	-	251,060	1
7050 財務成本	(348,254)	(1)	(340,280)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	4,028,507	8	6,986,733	13
營業外收入及支出合計	4,066,583	7	7,054,152	13
繼續營業部門稅前淨利	9,333,756	17	13,728,708	25
9300 減：所得稅費用(附註六(十五))	1,193,081	2	1,845,387	3
本期淨利	8,140,675	15	11,883,321	22
8300 其他綜合損益(附註六(十五)(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	7,214,025	14	9,395,023	18
8320 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額 —不重分類至損益之項目	1,895,368	4	2,073,135	4
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	(112,059)	-
	9,109,393	18	11,580,217	22
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	1,036,648	2	(1,452,409)	(3)
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	38,744	-	(224,037)	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	(408,111)	(1)
後續可能重分類至損益之項目合計	1,075,392	2	(1,268,335)	(2)
8300 本期其他綜合損益	10,184,785	20	10,311,882	20
8500 本期綜合損益總額	\$ 18,325,460	35	22,195,203	42
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘(元)(附註六(十七))	\$ 1.47	1.28	2.16	1.87

董事長：林健男



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：林健男



會計主管：張嘉澤



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
台灣塑膠工業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇八年及一〇七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	備供出售金 融商品未實 現(損)益	現金流量避險 中屬有效避險 部分之避險工 具利益(損失)	避險工具 之損益	
民國一〇七年一月一日餘額	\$ 63,657,408	11,649,929	52,165,530	51,285,206	78,699,082	(3,225,029)	-	90,768,489	9,551	-	345,010,166
追溯適用新準則之調整數	-	-	-	-	3,177,463	-	99,924,373	(90,768,489)	(9,551)	9,551	12,333,347
期初重編後餘額	63,657,408	11,649,929	52,165,530	51,285,206	81,876,545	(3,225,029)	99,924,373	-	-	9,551	357,343,513
本期淨利	-	-	-	-	11,883,321	-	-	-	-	-	11,883,321
本期其他綜合損益	-	-	-	-	121,917	(1,267,072)	11,458,300	-	-	(1,263)	10,311,882
本期綜合損益總額	-	-	-	-	12,005,238	(1,267,072)	11,458,300	-	-	(1,263)	22,195,203
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	(471)	-	-	-	-	-	(471)
其他資本公積變動：											
其他資本公積變動數	-	(795)	-	-	-	-	-	-	-	-	(795)
民國一〇七年三月三十一日餘額	\$ 63,657,408	11,649,134	52,165,530	51,285,206	93,881,312	(4,492,101)	111,382,673	-	-	8,288	379,537,450
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 63,657,408	11,713,842	57,103,815	58,778,533	82,499,843	(1,556,605)	83,389,928	-	-	(18,763)	355,568,001
本期淨利	-	-	-	-	8,140,675	-	-	-	-	-	8,140,675
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	1,061,209	9,109,393	-	-	14,183	10,184,785
本期綜合損益總額	-	-	-	-	8,140,675	1,061,209	9,109,393	-	-	14,183	18,325,460
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	(7,605)	-	-	-	-	-	(7,605)
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	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1
其他資本公積變動數	-	(954)	-	-	-	-	-	-	-	-	(954)
民國一〇八年三月三十一日餘額	\$ 63,657,408	11,712,889	57,103,815	58,778,533	90,632,913	(495,396)	92,499,321	-	-	(4,580)	373,884,903

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：林健男



經理人：林健男



會計主管：張嘉澤



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
台灣塑膠工業股份有限公司及子公司
合併現金流量表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	108年1月至3月	107年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 9,333,756	13,728,708
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	1,715,439	1,788,503
攤銷費用	123,419	139,188
預期信用減損損失(回升利益)	(304)	1,478
利息費用	348,254	340,280
利息收入	(177,967)	(117,487)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(4,028,507)	(6,986,733)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(4,682)	(28,072)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(40,607)	-
未實現外幣兌換損失	572,776	88,898
收益費損項目合計	(1,492,179)	(4,773,945)
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：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產減少	-	88,929
應收票據	(147,315)	635,898
應收帳款	679,418	(1,564,522)
應收帳款—關係人	355,032	(55,585)
其他應收款	433,198	(255,515)
其他應收款—關係人	(333,916)	(115,228)
存貨	2,625,830	(2,309,079)
其他流動資產	24,795	104,870
與營業活動相關之資產之淨變動合計	3,637,042	(3,470,232)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	(2,418,386)	(2,722,345)
應付帳款—關係人	(471,770)	175,244
其他應付款	(386,176)	20,100
其他應付款—關係人	(44,377)	(23,206)
其他流動負債	693,513	492,294
淨確定福利負債	(120,053)	(123,388)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(2,747,249)	(2,181,301)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	889,793	(5,651,533)
調整項目合計	(602,386)	(10,425,478)
營運產生之現金流入	8,731,370	3,303,230
收取之利息	175,216	122,383
收取之股利	95,238	115,287
支付之利息	(448,237)	(377,996)
支付之所得稅	(118,856)	(91,940)
營業活動之淨現金流入	8,434,731	3,070,964

董事長：林健男



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：林健男



會計主管：張嘉澤



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
台灣塑膠工業股份有限公司及子公司
合併現金流量表(續)

民國一〇八年及一〇七年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	108年1月至3月	107年1月至3月
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	\$ (381,323)	-
取得不動產、廠房及設備	(3,579,460)	(2,096,256)
處分不動產、廠房及設備	17,329	35,202
應收關係企業往來款(列於其他應收款-關係人)增加數	(2,518,566)	(2,683,811)
取得使用權資產	(284,420)	-
其他非流動資產增加	(80,299)	(564,634)
投資活動之淨現金流出	<u>(6,826,739)</u>	<u>(5,309,499)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	59,309,506	77,403,283
短期借款減少	(65,723,542)	(74,112,622)
應付短期票券減少	(1,500,000)	(500,000)
舉借長期借款	2,300,000	-
償還長期借款	(1,653,388)	(1,703,751)
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	2,772,497	894,712
償還租賃負債	(8,011)	-
其他非流動負債增加	63,334	60,718
發放現金股利	(8,708)	(6,850)
籌資活動之淨現金(流出)流入	<u>(4,448,312)</u>	<u>2,035,490</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	39,399	173,076
本期現金及約當現金減少數	(2,800,921)	(29,969)
期初現金及約當現金餘額	<u>23,310,772</u>	<u>18,165,145</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 20,509,851</u>	<u>18,135,176</u>

董事長：林健男



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：林健男

~7-1~



會計主管：張嘉澤



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
台灣塑膠工業股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一〇八年及一〇七年第一季

(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一〇八年五月七日提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇八年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇八年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	2019年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	2019年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第十六號「租賃」

國際財務報導準則第十六號「租賃」(以下簡稱國際財務報導準則第十六號)取代現行國際會計準則第十七號「租賃」(以下簡稱國際會計準則第十七號)、國際財務報導解釋第四號「決定一項安排是否包含租賃」(以下簡稱國際財務報導解釋第四號)、解釋公告第十五號「營業租賃：誘因」及解釋公告第二十七號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司採修正式追溯法過渡至國際財務報導準則第十六號，將初次適用之累積影響數調整民國一〇八年一月一日之保留盈餘，相關會計政策變動之性質及影響說明如下：

(1)租賃定義

合併公司先前係依據國際財務報導解釋第四號於合約開始日判斷一項協議是否屬或包含租賃。變更會計政策後則係以國際財務報導準則第十六號之租賃定義評估合約是否屬或包含租賃，會計政策詳附註四(三)。

過渡至國際財務報導準則第十六號時，合併公司選擇採用權宜作法豁免評估初次適用日前之交易是否為租賃，亦即，將先前已辨識為租賃之合約直接適用國際財務報導準則第十六號之規定。先前已依據國際會計準則第十七號及國際財務報導解釋第四號辨識非屬租賃之合約則不再重新評估是否為租賃。因此，國際財務報導準則第十六號所規定之租賃定義僅適用於初次適用日及之後所簽訂或變更之合約。

(2)承租人

合併公司為承租人之交易，先前係依據租賃合約是否已移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬評估其分類。於國際財務報導準則第十六號下，則針對租賃合約於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。

合併公司選擇將承租房屋建物之租賃期間為一年內適用短期租賃之認列豁免。

A. 先前於國際會計準則第十七號下分類為營業租賃之合約

過渡時，租賃負債係以剩餘租賃給付現值衡量，並使用初次適用日合併公司增額借款利率折現。使用權資產則以下列金額之一衡量：

- a. 該使用權資產之帳面金額，如同自開始日已適用國際財務報導準則第十六號，但使用初次適用日之承租人增額借款利率折現。合併公司適用此方式於其大型不動產租賃；或
- b. 租賃負債之金額，調整與該租賃有關之所有預付或應付之租賃給付金額。合併公司適用此方式於前述以外之其他所有租賃。

此外，合併公司採用以下權宜作法過渡至國際財務報導準則第十六號：

- a. 針對具有類似特性之租賃組合採用單一折現率。
- b. 依其於初次適用日前刻依據國際會計準則第三十七號「負債準備、或有負債及或有資產」有關虧損性合約之評估結果，作為對使用權資產減損評估之替代方法。
- c. 針對租賃期間於初次適用日後12個月內結束之租賃，適用豁免而不認列使用權資產及租賃負債。

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

d.不將原始直接成本計入初次適用日之使用權資產衡量中。

e.於租賃合約包含租賃延長或終止選擇權下，決定租賃期間時，採用後見之明。

(3)對財務報告之影響

過渡至國際財務報導準則第十六號時，合併公司於初次適用日認列使用權資產及租賃負債之金額分別為366,016千元及81,596千元。租賃負債係以合併公司初次適用日之增額借款利率將租賃給付折現，所使用之利率其加權平均數為1.55%。

	108.1.1
107.12.31增額借款利率折現前之營業租賃承諾金額	\$ 83,244
以108.1.1增額借款利率折現後之金額	81,596
於108.1.1認列之租賃負債金額	<u>\$ 81,596</u>

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會（以下簡稱理事會）已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
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」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大性之定義」	2020年1月1日

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.9.11	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。

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2018.10.22	國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	<p>理事會發布國際財務報導準則第3號之修正，限縮業務之範圍以改善業務之定義，此修正將協助企業判定究竟係取得一項業務或一組資產。</p> <p>修正後之定義強調一項業務之產出係指可提供商品及勞務給客戶；修正前之定義則係著重於可提供股利、較低之成本或其他經濟利益等報酬。此外，除修改定義外，理事會亦提供補充指引。</p>
2018.10.31	國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大性之定義」	闡明重大性之定義，及如何應用於現有準則中提及重大性之指引。另改善與重大性定義相關之解釋，亦確保所有準則之重大性定義皆一致。

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。

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇七年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇七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
			108.3.31	107.12.31	107.3.31	
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
本公司	台塑國際開曼	控股公司	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，其民國一〇八年及一〇七年一月一日至三月三十一日財務報告未經會計師核閱。

台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.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)租賃

1.租賃之判斷

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

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

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

2.承租人

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

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

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

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

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

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

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

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

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

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

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

(四) 所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並依預計全年度當期所得稅費用及遞延所得稅費用之比例分攤為當期所得稅費用及遞延所得稅費用。

期中期間法定所得稅率變動時，其對遞延所得稅之影響數係一次認列於該稅率變動之期中報導期間。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)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。

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一〇七年度合併財務報告附註五一致。

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一〇七年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇七年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>108.3.31</u>	<u>107.12.31</u>	<u>107.3.31</u>
庫存現金及週轉金	\$ 285	358	283
銀行存款	4,098,635	4,766,248	2,599,735
約當現金			
定期存款	15,302,104	16,522,375	13,637,838
附買回債券	<u>1,108,827</u>	<u>2,021,791</u>	<u>1,897,320</u>
	<u>\$ 20,509,851</u>	<u>23,310,772</u>	<u>18,135,176</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>108.3.31</u>	<u>107.12.31</u>	<u>107.3.31</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>\$ 4,057,855</u>	<u>4,017,249</u>	<u>4,485,339</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>108.3.31</u>	<u>107.12.31</u>	<u>107.3.31</u>
2.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：			
國內上市公司股票	\$ 104,623,844	98,426,404	116,288,658
國內非上市(櫃)公司股票	5,371,434	5,056,694	11,730,420
非國內公司股票	<u>22,242,329</u>	<u>21,485,675</u>	<u>15,723,129</u>
合 計	<u>\$ 132,237,607</u>	<u>124,968,773</u>	<u>143,742,207</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)

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。

合併公司民國一〇八年及民國一〇七年第一季未處分策略性投資，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

	108.3.31	107.12.31	107.3.31
應收票據—因營業而發生	\$ 2,579,761	2,432,446	2,415,980
應收帳款(含關係人)	12,672,189	13,722,378	14,450,168
減：備抵損失	(4,451)	(4,755)	(5,288)
	\$ 15,247,499	16,150,069	16,860,860

合併公司民國一〇八年三月三十一日、一〇七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，並以前瞻性考量按特定期間歷史及現實資訊所建立之損失率，以估計應收票據及應收帳款之備抵損失分別為4,451千元、4,755千元及5,288千元，預期信用損失率均不大於0.1%。

合併公司民國一〇八年三月三十一日、一〇七年十二月三十一日及三月三十一日已逾期但未減損應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

	108.3.31	107.12.31	107.3.31
逾期30天內	\$ 34,086	27,753	52,697
逾期31~60天	147	5	-
逾期61天以上	-	-	85
	\$ 34,233	27,758	52,782

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	108年 1月至3月	107年 1月至3月
期初餘額	\$ 4,755	3,810
認列之減損損失	-	1,478
減損損失迴轉	(304)	-
期末餘額	\$ 4,451	5,288

台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>108.3.31</u>	<u>107.12.31</u>	<u>107.3.31</u>
其他應收款-資金貸與關係人	\$ 17,804,331	15,285,765	17,321,749
其他應收款-關係人	1,743,746	1,407,079	1,145,643
其他應收款	<u>947,801</u>	<u>1,381,590</u>	<u>1,550,400</u>
	<u>\$ 20,495,878</u>	<u>18,074,434</u>	<u>20,017,792</u>

合併公司民國一〇八年三月三十一日、一〇七年十二月三十一日及三月三十一日之其他應收款備抵損失經評估無須提列。

(五)存 貨

	<u>108.3.31</u>	<u>107.12.31</u>	<u>107.3.31</u>
製 成 品	\$ 10,572,071	11,834,742	11,696,394
半 成 品	1,716,479	1,475,170	1,708,302
原 料	2,928,068	3,679,589	3,800,322
物 料	723,480	644,653	639,637
在製機件	1,825,584	1,884,782	1,780,981
其 他	<u>21,583</u>	<u>1,237,804</u>	<u>63,261</u>
	<u>\$ 17,787,265</u>	<u>20,756,740</u>	<u>19,688,897</u>

存貨淨變現價值變動如下：

	<u>108年 1月至3月</u>	<u>107年 1月至3月</u>
存貨回升利益	\$ <u>171,627</u>	<u>203,374</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>108.3.31</u>	<u>107.12.31</u>	<u>107.3.31</u>
關聯企業			
台塑石化公司	\$ 100,530,675	96,197,632	106,055,714
台塑美國公司	65,050,099	63,350,563	56,775,231
台朔重工公司	7,696,665	7,717,150	7,849,296
天龍(薩摩亞)公司	6,407,065	6,547,397	2,956,066
麥寮汽電公司	11,428,233	11,163,467	11,892,873
台塑勝高科技公司	6,631,128	6,327,209	6,625,617
台塑貨運公司	997,552	1,014,210	713,605
汎航通運公司	96,952	98,624	98,398

台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>108.3.31</u>	<u>107.12.31</u>	<u>107.3.31</u>
宜濟建設公司	\$ 63,364	63,305	63,104
亞台開發公司	18,288	18,887	22,588
台塑汽車公司(原台宇汽車公司)	127,621	105,760	-
華亞園區管理顧問公司	1,542	1,503	2,041
塑化汽車貨運公司	-	-	279,622
台朔環保公司	225,806	225,838	227,043
台塑資源公司	5,320,467	5,370,047	5,398,305
台塑建設公司	80,812	82,299	86,791
台塑集團(開曼)公司	654,638	631,060	303,157
台塑烯烴美國公司	2,651,242	2,409,179	2,509,220
Lolita Packaging, L.L.C.	248,915	261,377	277,864
合 資			
台塑旭彈性纖維公司	1,235,089	1,323,203	1,256,509
台塑大金公司	1,038,630	1,009,244	1,017,301
台塑三井精密化學公司	47,987	49,644	69,302
	<u>\$ 210,552,770</u>	<u>203,967,598</u>	<u>204,479,647</u>

合併公司所享有關聯企業及合資損益之份額彙總如下：

	<u>108年</u>	<u>107年</u>
	<u>1月至3月</u>	<u>1月至3月</u>
關聯企業		
台塑石化公司	\$ 2,692,484	5,255,362
台塑美國公司	1,512,335	1,475,235
台朔重工公司	(20,485)	(32,680)
天龍(薩摩亞)公司	(286,032)	(57,824)
麥寮汽電公司	(40,585)	1,009
台塑勝高科技公司	303,298	327,796
台塑貨運公司	3,366	(1,291)
汎航通運公司	(1,672)	(2,554)
宜濟建設公司	59	77
亞台開發公司	(599)	(820)
台塑汽車公司(原台宇汽車公司)	21,861	12,417
華亞園區管理顧問公司	39	659
塑化汽車貨運公司	-	3,758
台朔環保公司	(32)	608
台塑資源公司	(49,580)	36,534

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	108年 1月至3月	107年 1月至3月
台塑建設公司	\$ (1,487)	(982)
台塑集團(開曼)公司	21,696	(36,739)
台塑烯烴美國公司	(146,658)	(38,478)
Lolita Packaging,L.L.C	(13,249)	(4,847)
合 資		
台塑旭彈性纖維公司	7,123	34,364
台塑大金公司	29,386	24,371
台塑三井精密化學公司	(2,761)	(9,242)
	<u>\$ 4,028,507</u>	<u>6,986,733</u>

1. 關聯企業

(1) 對合併公司具重大性之關聯企業，其相關資訊如下：

關聯企業 名 稱	與合併公司間 關係之性質	主要營業場所/ 公司註冊 之 國 家	所有權權益 及表決權之比例		
			108.3.31	107.12.31	107.3.31
台塑石化 公司	主要業務為石油化工原料 及基本化學工業之製造與 銷售，為合併公司主要原 料之供應商	台灣	28.56 %	28.56 %	28.56 %
台塑美國 公司	主要業務為油品、塑纖原料 及石化原料製造及銷售，為 合併公司主要銷售對象	美國	22.61 %	22.61 %	22.61 %

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：

	108.3.31	107.12.31	107.3.31
台塑石化公司	<u>\$ 314,223,411</u>	<u>296,539,842</u>	<u>322,385,058</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：

	108.3.31	107.12.31	107.3.31
流動資產	\$ 249,857,349	232,198,754	297,097,859
非流動資產	179,741,110	173,570,701	170,256,171
流動負債	(54,026,418)	(50,431,424)	(71,001,804)
非流動負債	(18,950,739)	(14,681,851)	(21,169,105)
淨 資 產	<u>\$ 356,621,302</u>	<u>340,656,180</u>	<u>375,183,121</u>
歸屬於非控制權益之淨資產	<u>\$ 3,912,651</u>	<u>2,917,972</u>	<u>2,792,504</u>
歸屬於被投資公司業主之淨資產	<u>\$ 352,708,651</u>	<u>337,738,208</u>	<u>372,390,617</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	108年 1月至3月	107年 1月至3月
營業收入	\$ <u>169,116,633</u>	<u>182,076,950</u>
本期淨利	9,217,988	18,302,716
其他綜合損益	<u>5,751,383</u>	<u>6,258,982</u>
本期綜合損益總額	\$ <u>14,969,371</u>	<u>24,561,698</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$ <u>(1,072)</u>	<u>(66,855)</u>
歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額	\$ <u>14,970,443</u>	<u>24,628,553</u>

	108年 1月至3月	107年 1月至3月
期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 96,197,632	97,144,019
追溯適用新準則調整數	-	1,850,448
調整後期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額	96,197,632	98,994,467
本期歸屬於合併公司之綜合損益總額	<u>4,333,043</u>	<u>7,061,247</u>
期末合併公司對關聯企業淨資產所享份額	<u>100,530,675</u>	<u>106,055,714</u>
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	\$ <u>100,530,675</u>	<u>106,055,714</u>

台塑美國公司之彙總性財務資訊：

	108.3.31	107.12.31	107.3.31
流動資產	\$ 106,575,022	113,319,996	123,955,598
非流動資產	225,958,106	212,593,457	172,296,964
流動負債	(12,508,630)	(15,063,386)	(14,167,511)
非流動負債	<u>(25,688,230)</u>	<u>(23,830,982)</u>	<u>(25,089,548)</u>
淨資產	\$ <u>294,336,268</u>	<u>287,019,085</u>	<u>256,995,503</u>
歸屬於非控制權益之淨資產	\$ <u>6,982,295</u>	<u>7,189,678</u>	<u>6,533,308</u>
歸屬於被投資公司業主之淨資產	\$ <u>287,353,973</u>	<u>279,829,427</u>	<u>250,462,195</u>

	108年 1月至3月	107年 1月至3月
營業收入	\$ <u>32,204,723</u>	<u>35,893,963</u>
本期淨利	6,460,159	6,479,076
其他綜合損益	-	(1,195)
本期綜合損益總額	\$ <u>6,460,159</u>	<u>6,477,881</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$ <u>(228,984)</u>	<u>(45,973)</u>
歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額	\$ <u>6,689,143</u>	<u>6,523,854</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	108年 1月至3月	107年 1月至3月
期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 63,350,563	56,660,362
本期歸屬於合併公司之綜合損益總額	<u>1,699,536</u>	<u>114,869</u>
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	<u>\$ 65,050,099</u>	<u>56,775,231</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：

	108.3.31	107.12.31	107.3.31
對個別不重大關聯企業之權益之 期末彙總帳面金額	\$ <u>42,650,290</u>	<u>42,037,312</u>	<u>39,305,590</u>

	108年 1月至3月	107年 1月至3月
歸屬於合併公司之份額：		
本期淨利	\$ (210,060)	206,643
其他綜合損益	<u>449,139</u>	<u>1,293,783</u>
綜合損益總額	<u>\$ 239,079</u>	<u>1,500,426</u>

(3)合併公司對採權益法評價之長期投資「台塑汽車公司(原台宇汽車公司)」，民國一〇八年及一〇七年一月一日至三月三十一日認列投資利益分別為21,861千元及12,417千元。截至民國一〇七年三月三十一日止，合併公司對其累積認列之權益法投資損失已超過長期投資帳面成本為17,055千元，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，截至民國一〇八年三月三十一日及一〇七年十二月三十一日止，已無此情形。

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

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：

	108.3.31	107.12.31	107.3.31
個別不重大合資之權益之期末彙 總帳面金額	\$ <u>2,321,706</u>	<u>2,382,091</u>	<u>2,343,112</u>

	108年 1月至3月	107年 1月至3月
歸屬於合併公司之份額：		
本期淨利	\$ 33,748	49,493
其他綜合損益	<u>1,104</u>	<u>1,028</u>
綜合損益總額	<u>\$ 34,852</u>	<u>50,521</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.擔保

截至民國一〇八年三月三十一日、一〇七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提供各金融機構為借款擔保品之情形，請詳附註八。

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	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程	總 計
成本：						
民國108年1月1日餘額	\$ 10,398,532	28,750,122	173,461,487	6,494,922	15,967,882	235,072,945
本期新增	1,625	-	100,045	34,861	3,542,618	3,679,149
處 分	-	-	(711,462)	(42,092)	-	(753,554)
重 分 類	-	1,696	823,108	74,329	(568,602)	330,531
匯率變動之影響	-	142,856	920,748	33,890	50,796	1,148,290
民國108年3月31日餘額	<u>\$ 10,400,157</u>	<u>28,894,674</u>	<u>174,593,926</u>	<u>6,595,910</u>	<u>18,992,694</u>	<u>239,477,361</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 6,775,418	27,618,897	172,922,783	6,204,173	8,734,438	222,255,709
本期新增	-	4,570	337,644	27,923	1,802,382	2,172,519
處 分	-	-	(527,680)	(204,535)	-	(732,215)
重 分 類	-	4,473	570,778	184,061	(527,224)	232,088
匯率變動之影響	-	87,358	574,351	20,527	(132,604)	549,632
民國107年3月31日餘額	<u>\$ 6,775,418</u>	<u>27,715,298</u>	<u>173,877,876</u>	<u>6,232,149</u>	<u>9,876,992</u>	<u>224,477,733</u>
累計折舊及減損：						
民國108年1月1日餘額	\$ -	16,446,435	137,289,626	4,718,321	-	158,454,382
本年度折舊	-	217,585	1,382,882	104,592	-	1,705,059
處 分	-	-	(698,961)	(41,946)	-	(740,907)
重 分 類	-	(13,524)	40,671	(40,260)	-	(13,113)
匯率變動之影響	-	40,622	455,841	23,378	-	519,841
民國108年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>16,691,118</u>	<u>138,470,059</u>	<u>4,764,085</u>	<u>-</u>	<u>159,925,262</u>
民國107年1月1日餘額	\$ -	15,643,226	132,770,962	4,747,071	-	153,161,259
本年度折舊	-	215,701	1,486,559	86,243	-	1,788,503
處 分	-	-	(525,425)	(199,660)	-	(725,085)
重 分 類	-	(16,127)	(109,421)	(9,902)	-	(135,450)
匯率變動之影響	-	38,947	352,545	18,346	-	409,838
民國107年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>15,881,747</u>	<u>133,975,220</u>	<u>4,642,098</u>	<u>-</u>	<u>154,499,065</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)

帳面價值：	土 地	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程	總 計
民國108年3月31日	\$ <u>10,400,157</u>	<u>12,203,556</u>	<u>36,123,867</u>	<u>1,831,825</u>	<u>18,992,694</u>	<u>79,552,099</u>
民國107年12月31日	\$ <u>10,398,532</u>	<u>12,303,687</u>	<u>36,171,861</u>	<u>1,776,601</u>	<u>15,967,882</u>	<u>76,618,563</u>
民國107年3月31日	\$ <u>6,775,418</u>	<u>11,833,551</u>	<u>39,902,656</u>	<u>1,590,051</u>	<u>9,876,992</u>	<u>69,978,668</u>

1.擔 保

截至民國一〇八年三月三十一日、一〇七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.截至民國一〇八年三月三十一日、一〇七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、房屋及建築、機器設備及運輸設備等之成本、折舊及減損損失，其變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	機器設備	運輸設備	總 計
使用權資產成本：					
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-	-	-
追溯適用IFRS16之影響數	365,712	304	-	-	366,016
民國108年1月1日重編後餘額	365,712	304	-	-	366,016
匯率變動之影響	8,775	-	-	-	8,775
民國108年3月31日餘額	\$ <u>374,487</u>	<u>304</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>374,791</u>
使用權資產之折舊：					
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-	-	-
本期折舊	10,319	61	-	-	10,380
匯率變動之影響	2,431	-	-	-	2,431
民國108年3月31日餘額	\$ <u>12,750</u>	<u>61</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,811</u>
帳面價值：					
民國108年3月31日	\$ <u>361,737</u>	<u>243</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>361,980</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：

	<u>108.3.31</u>	<u>107.12.31</u>	<u>107.3.31</u>
無擔保銀行借款	\$ 14,218,240	20,113,532	18,227,938
員工借款	322,472	284,770	267,766
合計	<u>\$ 14,540,712</u>	<u>20,398,302</u>	<u>18,495,704</u>
利率區間	<u>0.9103%~4.3500%</u>	<u>0.75%~4.3500%</u>	<u>0.985%~4.440%</u>

2.借款之發行及償還

	<u>合 計</u>
108年1月1日餘額	\$ 20,398,302
本期新增借款	59,309,506
本期償還借款	(65,723,542)
匯率變動影響數	556,446
108年3月31日餘額	<u>\$ 14,540,712</u>

	<u>合 計</u>
107年1月1日餘額	\$ 14,921,759
本期新增借款	77,403,283
本期償還借款	(74,112,622)
匯率變動影響數	283,284
107年3月31日餘額	<u>\$ 18,495,704</u>

(十)應付短期票券

	<u>108.3.31</u>		
	<u>保證或承兌機構</u>	<u>利率區間</u>	<u>金 額</u>
應付商業本票	元大商業銀行	0.550%	\$ 1,300,000
應付商業本票	中國信託商業銀行	0.540%	700,000
應付商業本票	玉山商業銀行	0.540%	2,000,000
應付商業本票	大慶證券(股)公司	0.610%	600,000
應付商業本票	兆豐票券金融(股)公司	0.580%	2,000,000
應付商業本票	萬通票券金融(股)公司	0.580%	500,000
應付商業本票	國際票券(股)公司	0.777%	500,000
應付商業本票	兆豐票券金融(股)公司	0.857%	1,000,000
應付商業本票	萬通票券金融(股)公司	0.570%	1,900,000
			10,500,000
減：應付短期票券折價			(4,658)
合計			<u>\$ 10,495,342</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)

107.12.31			
	保證或承兌機構	利率區間	金額
應付商業本票	台新銀行	0.470%	\$ 1,400,000
應付商業本票	國際票券(股)公司	0.867%	500,000
應付商業本票	大慶證券(股)公司	0.750%	600,000
應付商業本票	國泰世華商業銀行	0.665%~0.745%	3,000,000
應付商業本票	兆豐票券金融(股)公司	0.660%~0.857%	2,300,000
應付商業本票	萬通票券金融(股)公司	0.610%~0.730%	2,200,000
應付商業本票	台北富邦商業銀行	0.745%	1,000,000
應付商業本票	玉山商業銀行	0.730%	500,000
應付商業本票	元大商業銀行	0.660%	500,000
			12,000,000
減：應付短期票券折價			(4,364)
合計			<u>\$ 11,995,636</u>

107.3.31			
	保證或承兌機構	利率區間	金額
應付商業本票	中華票券公司	0.400%~0.600%	\$ 3,000,000
應付商業本票	國際票券(股)公司	0.590%~0.867%	1,000,000
應付商業本票	國泰世華商業銀行	0.437%	2,200,000
應付商業本票	兆豐票券金融(股)公司	0.857%	1,000,000
應付商業本票	中國信託商業銀行	0.422%	1,800,000
			9,000,000
減：應付短期票券折價			(4,449)
合計			<u>\$ 8,995,551</u>

(十一)長期借款

1.合併公司長期借款之明細如下：

	108.3.31	107.12.31	107.3.31
無擔保銀行借款	\$ 5,824,508	5,110,016	6,899,463
擔保銀行借款	5,722,222	5,713,038	7,998,506
減：一年內到期之長期借款	(2,970,990)	(4,541,715)	(6,039,084)
合計	<u>\$ 8,575,740</u>	<u>6,281,339</u>	<u>8,858,885</u>
到期年度	<u>108~110</u>	<u>108~110</u>	<u>107~110</u>
利率區間	<u>0.800%~4.9875%</u>	<u>0.800%~4.9875%</u>	<u>0.800%~4.9875%</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

	合 計
108年1月1日餘額	\$ 10,823,054
本期新增借款	2,300,000
本期償還借款	(1,653,388)
匯率變動影響數	77,064
108年3月31日餘額	<u>\$ 11,546,730</u>
	合 計
107年1月1日餘額	\$ 16,631,697
本期償還借款	(1,703,751)
匯率變動影響數	(29,977)
107年3月31日餘額	<u>\$ 14,897,969</u>

3. 擔保銀行借款

合併公司為籌措轉投資國內外事業、興(擴)建廠房及其附屬設備、購置機器設備及其附屬設備暨償還既有金融負債所需資金，於民國一〇二年十一月十四日與臺灣銀行股份有限公司等十九家聯合授信銀行團簽約洽借聯貸案貸款，內容如下：

- (1) 額度：新台幣103億元。
- (2) 利率：依與各銀行之協議計息。
- (3) 期限：七年(含寬限期3年)。
- (4) 擔保品：依合約所訂立之雲林縣麥寮鄉六輕段土地設定金額為授信額度之百分之一百二十作為擔保，設定抵押。
- (5) 該合約之限制條件，包含合併公司年度會計師查核簽證之合併財務報表之財務比率應符合規定，如未達規定，應依授信合約停止動用授信額度或應立即清償已動用之各項貸款，其財務比率規定如下：
 - (a) 流動比率(流動資產總額/流動負債總額)：不得低於百分之一百。
 - (b) 負債比率(負債總額/淨值)：不得高於百分之一百五十。
- (6) 合併公司民國一〇六年之各項財務比率限制均符合聯貸合約規定。
- (7) 上列借款截至民國一〇八年三月三十一日止已全數動用，並已償還4,577,778千元。

4. 合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十二) 應付公司債

1. 合併公司應付公司債之明細如下：

	<u>108.3.31</u>	<u>107.12.31</u>	<u>107.3.31</u>
無擔保普通公司債	\$ 37,157,120	37,154,561	33,560,695
減：一年內到期之公司債	<u>(4,599,039)</u>	<u>(4,598,557)</u>	<u>(5,696,894)</u>
合 計	<u>\$ 32,558,081</u>	<u>32,556,004</u>	<u>27,863,801</u>
到期年度	<u>108~117</u>	<u>108~117</u>	<u>107~115</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 合併公司於民國一〇八年及一〇七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. 合併公司民國一〇八年三月三十一日、一〇七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：

	101年第一期 國內無擔 保公司債	101年第二期 國內無擔 保公司債	101年第三期 國內無擔 保公司債	102年第一期 國內無擔 保公司債
發行總額	\$ 7,000,000	5,000,000	9,000,000	11,500,000
108.3.31期末餘額	999,845	1,449,628	4,647,180	1,493,561
108.3.31一年內到期	999,845	1,449,628	2,149,566	-
107.12.31期末餘額	999,614	1,449,442	4,646,952	1,493,183
107.12.31一年內到期	999,614	1,449,442	2,149,501	-
107.3.31期末餘額	1,998,918	2,898,884	6,795,878	1,492,047
107.3.31一年內到期	999,073	1,449,256	2,149,349	-
發行日	101.5.22	101.9.12	101.11.5	102.6.10
票面利率	1.26%、1.42%	1.28%、1.40%	1.25%、1.39%、 1.53%	1.23%、1.52%
債息基準日	5月22日	9月12日	11月5日	6月10日
償還情形	第4、5年 及第6、7年 各償還1/2	第4、5年 及第6、7年 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3、4年 及第9、10年 各償還1/2
	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
108.3.31期末餘額	6,294,514	5,993,251	6,992,153	9,286,988
108.3.31一年內到期	-	-	-	-
107.12.31期末餘額	6,294,220	5,992,977	6,991,679	9,286,494
107.12.31一年內到期	-	-	-	-
107.3.31期末餘額	7,392,555	5,992,156	6,990,257	-
107.3.31一年內到期	1,099,216	-	-	-
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)

(十三)租賃負債

合併公司租賃負債如下：

	108.3.31		
	未來最低 租金給付	利 息	最低租金給付 現值
一年內	\$ 33,263	909	32,354
一年至五年	41,665	434	41,231
	<u>\$ 74,928</u>	<u>1,343</u>	<u>73,585</u>
流動	<u>\$ 33,263</u>	<u>909</u>	<u>32,354</u>
非流動	<u>\$ 41,665</u>	<u>434</u>	<u>41,231</u>

合併公司於民國一〇八年一月一日至三月三十一日間未發行及再買回租賃負債。認列於損益之金額如下：

	108年 1月至3月
租賃負債之利息費用	<u>\$ 305</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	108年 1月至3月
租賃之現金流出總額	<u>\$ 8,316</u>

1.土地、房屋及建築之租賃

合併公司民國一〇八年三月三十一日承租土地、房屋及建築作為辦公處所及員工宿舍，辦公處所之租賃期間通常為二年至四年，員工宿舍則為一年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

部份合約之租賃給付取決於當地物價指數之變動，或係依據合併公司所承租店面於租賃期間內之銷售金額計算。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一〇七年及一〇六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。

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司列報為費用之明細如下：

	108年 1月至3月	107年 1月至3月
營業成本	\$ 27,145	27,736
推銷費用	1,607	1,696
管理費用	<u>17,437</u>	<u>17,698</u>
	<u>\$ 46,189</u>	<u>47,130</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：

	108年 1月至3月	107年 1月至3月
營業成本	\$ 48,218	46,096
推銷費用	2,422	2,380
管理費用	<u>24,284</u>	<u>22,722</u>
	<u>\$ 74,924</u>	<u>71,198</u>

(十五) 所得稅

總統府於民國一〇七年二月七日頒布所得稅法修正案將營利事業所得稅率自民國一〇七年度起由17%調高至20%。

1. 合併公司所得稅費用明細如下：

	108年 1月至3月	107年 1月至3月
當期所得稅費用	\$ 948,772	1,326,999
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	244,309	579,847
所得稅稅率變動	<u>-</u>	<u>(61,459)</u>
所得稅費用	<u>\$ 1,193,081</u>	<u>1,845,387</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

	108年 1月至3月	107年 1月至3月
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	\$ <u>-</u>	<u>112,059</u>
後續可能重分類至損益之項目：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ <u>-</u>	<u>408,111</u>

3.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報除民國一〇五年尚未核定外，其餘已奉稽徵機關核定至民國一〇六年度。

(十六)資本與其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇八年及一〇七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一〇七年度合併財務報告附註六(十五)。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	108.3.31	107.12.31	107.3.31
發行股票溢價	\$ 8,130,081	8,130,081	8,130,081
庫藏股票交易	16,263	16,263	16,263
採權益法認列關聯企業股權淨值 之變動數	192,702	192,701	203,000
逾期末領股利、董事、監察人酬 勞	376,340	377,294	302,287
海外公司債轉換	<u>2,997,503</u>	<u>2,997,503</u>	<u>2,997,503</u>
	<u>\$ 11,712,889</u>	<u>11,713,842</u>	<u>11,649,134</u>

2.保留盈餘

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘應先完納稅捐，彌補虧損，再提百分之十法定盈餘公積，並於必要時酌提特別盈餘公積，次提股息，當年度如尚有餘(以下稱扣息後可分配盈餘)，併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具股東紅利分配案，提請股東常會決議分派之。

本公司所營事業屬成熟期產業，每年獲利相當穩定，股利政策採現金股利、盈餘轉增資與資本公積轉增資三種方式搭配發放，就當年度可分配盈餘扣除法定盈餘公積及特別盈餘公積後，至少分配百分之五十以上，並以發放現金股利為優先，盈餘轉增資及資本公積轉增資合計之比例，不得超過當年全部股利之百分之五十。

台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)特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數(利益)而增加保留盈餘之金額為2,790,507千元，依金管會民國101年4月6日金管證發字第1010012865號令規定提列相同數額之特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。民國一〇八年三月三十一日、一〇七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。

又依上段所述函令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期末分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期末分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(2)盈餘分配

本公司分別於民國一〇八年三月二十五日經董事會擬議民國一〇七年度盈餘分配案及一〇七年六月二十日經股東常會決議民國一〇六年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
普通股股利		
現金	\$ <u>36,921,297</u>	<u>36,284,722</u>
每股現金股利(元)	\$ <u>5.80</u>	<u>5.70</u>

3.其他權益(稅後淨額)

	國外營運 機構財務 報表換算 之兌換差額	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產 未實現損益	避險工具 之損益	合 計
民國108年1月1日餘額	\$ (1,556,605)	83,389,928	(18,763)	81,814,560
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	1,036,648	-	-	1,036,648
採用權益法之關聯企業及合資之換算差額之份額	24,561	-	-	24,561
採用權益法之關聯企業及之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益之份額	-	1,895,368	-	1,895,368
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	-	7,214,025	-	7,214,025
採權益法認列關聯企業及合資 現金流量避險之份額	-	-	14,183	14,183
民國108年3月31日餘額	\$ <u>(495,396)</u>	<u>92,499,321</u>	<u>(4,580)</u>	<u>91,999,345</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	國外營運 機構財務報表 換算之 兌換差額	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產 未實現 損益	備供出 售投資	現金流量避 險	避險工具之 損益	合計
民國107年1月1日餘額	\$ (3,225,029)	-	90,768,489	9,551	-	87,553,011
追溯適用新準則之調整數	-	99,924,373	(90,768,489)	(9,551)	9,551	9,155,884
民國107年1月1日重編後餘額	(3,225,029)	99,924,373	-	-	9,551	96,708,895
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(1,044,298)	-	-	-	-	(1,044,298)
採用權益法之關聯企業及合資之換算差額之份額	(222,774)	-	-	-	-	(222,774)
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	-	9,395,023	-	-	-	9,395,023
採用權益法之關聯企業及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	-	2,063,277	-	-	-	2,063,277
採權益法認列關聯企業及合資現金流量避險之份額	-	-	-	-	(1,263)	(1,263)
民國107年3月31日餘額	\$ (4,492,101)	111,382,673	-	-	8,288	106,898,860

(十七)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘之計算如下：

	108年 1月至3月	107年 1月至3月
合併公司普通股權益持有人之淨利	\$ 8,140,675	11,883,321
普通股加權平均流通在外股數	6,365,741	6,365,741
	\$ 1.28	1.87

(十八)客戶合約之收入

1.收入之細分

主要地區市場：	108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	
臺灣	\$ 5,399,278	2,987,979	1,816,848	1,840,467	4,198,861	505,027	16,748,460
中國	4,435,411	4,940,792	6,180,760	4,139,727	1,311,439	65,955	21,074,084
其他國家	8,476,684	2,133,668	1,364,317	2,370,672	677,932	166,258	15,189,531
	\$ 18,311,373	10,062,439	9,361,925	8,350,866	6,188,232	737,240	53,012,075

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

主要商品：	108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	
PVC粉	\$ 10,984,697	-	-	-	-	-	10,984,697
液鹼	4,773,473	-	-	-	-	-	4,773,473
HDPE	-	4,832,995	-	-	-	-	4,832,995
LLDPE	-	1,740,245	-	-	-	-	1,740,245
EVA	-	3,393,126	-	-	-	-	3,393,126
PP	-	-	8,864,243	-	-	-	8,864,243
POM	-	-	497,682	-	-	-	497,682
AE	-	-	-	4,266,269	-	-	4,266,269
SAP	-	-	-	1,577,109	-	-	1,577,109
碳纖	-	-	-	624,676	-	-	624,676
正丁醇	-	-	-	1,092,782	-	-	1,092,782
AN	-	-	-	-	2,412,697	-	2,412,697
MMA	-	-	-	-	854,889	-	854,889
ECH	-	-	-	-	1,058,483	-	1,058,483
其他	2,553,203	96,073	-	790,030	1,862,163	737,240	6,038,709
	<u>\$ 18,311,373</u>	<u>10,062,439</u>	<u>9,361,925</u>	<u>8,350,866</u>	<u>6,188,232</u>	<u>737,240</u>	<u>53,012,075</u>

主要地區市場：	107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	
臺灣	\$ 6,640,394	3,186,378	1,894,308	1,969,161	5,330,534	563,257	19,584,032
中國	4,042,224	3,741,111	5,546,071	3,802,715	1,334,182	81,969	18,548,272
其他國家	9,223,067	2,234,576	1,893,872	1,802,404	798,091	83,054	16,035,064
	<u>\$ 19,905,685</u>	<u>9,162,065</u>	<u>9,334,251</u>	<u>7,574,280</u>	<u>7,462,807</u>	<u>728,280</u>	<u>54,167,368</u>

主要商品：	107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	
PVC粉	\$ 10,738,306	-	-	-	-	-	10,738,306
液鹼	6,350,274	-	-	-	-	-	6,350,274
HDPE	-	4,292,517	-	-	-	-	4,292,517
LLDPE	-	1,790,432	-	-	-	-	1,790,432
EVA	-	2,985,714	-	-	-	-	2,985,714
PP	-	-	8,748,425	-	-	-	8,748,425
POM	-	-	585,826	-	-	-	585,826
AE	-	-	-	3,987,547	-	-	3,987,547
SAP	-	-	-	1,589,587	-	-	1,589,587
碳纖	-	-	-	506,696	-	-	506,696
正丁醇	-	-	-	692,089	-	-	692,089
AN	-	-	-	-	2,980,184	-	2,980,184
MMA	-	-	-	-	1,176,541	-	1,176,541
ECH	-	-	-	-	1,378,574	-	1,378,574
其他	2,817,105	93,402	-	798,361	1,927,508	728,280	6,364,656
	<u>\$ 19,905,685</u>	<u>9,162,065</u>	<u>9,334,251</u>	<u>7,574,280</u>	<u>7,462,807</u>	<u>728,280</u>	<u>54,167,368</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>108.3.31</u>	<u>107.12.31</u>	<u>107.3.31</u>
應收票據	\$ 2,579,761	2,432,446	2,415,980
應收帳款(含關係人)	12,672,189	13,722,378	14,450,168
減：備抵損失	<u>(4,451)</u>	<u>(4,755)</u>	<u>(5,288)</u>
合 計	<u>\$ 15,247,499</u>	<u>16,150,069</u>	<u>16,860,860</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

(十九)員工酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應按當年度扣除員工酬勞前之稅前淨利提撥萬分之五至千分之五為員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補虧損數額。

本公司民國一〇八年及一〇七年一月一日至三月三十一日員工酬勞提列金額均為17,363千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一〇七年度及一〇六年度員工酬勞提列金額分別為74,167千元及69,454千元，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.其他收入

合併公司民國一〇八年及一〇七年一月一日至三月三十一日之其他收入明細如下：

	<u>108年</u> <u>1月至3月</u>	<u>107年</u> <u>1月至3月</u>
利息收入	\$ 177,967	117,487
租金收入	<u>42,526</u>	<u>39,152</u>
	<u>\$ 220,493</u>	<u>156,639</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.其他利益及損失

合併公司民國一〇八年及一〇七年一月一日至三月三十一日之其他利益及損失明細如下：

	108年 1月至3月	107年 1月至3月
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 4,682	28,072
外幣兌換利益(損失)	237,058	(264,506)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(損)益	40,607	(88,929)
其他利益	48,751	678,723
其他損失	(165,261)	(102,300)
其他利益及損失淨額	<u>\$ 165,837</u>	<u>251,060</u>

3.財務成本

合併公司民國一〇八年及一〇七年一月一日至三月三十一日之財務成本明細如下：

	108年 1月至3月	107年 1月至3月
利息費用	\$ 447,943	378,037
減：利息資本化	(99,689)	(37,757)
財務成本淨額	<u>\$ 348,254</u>	<u>340,280</u>
利息資本化利率	<u>1.35%-3.638%</u>	<u>1.49%~2.797%</u>

(廿一)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、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇七年度合併財務報告附註六(廿二)。

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：

金融資產	108.3.31		
	外幣	匯率(元)	台幣
貨幣性項目			
美金	\$ 405,663	30.8250	12,504,562
歐元	628	36.6002	22,985
日圓	332,519	0.2783	92,540
人民幣	5,671	4.5779	25,961

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

108.3.31			
	外幣	匯率(元)	台幣
金融負債			
貨幣性項目			
美金	\$ 93,154	30.8250	2,871,472
歐元	798	36.6002	29,207
日圓	80,756	0.2783	22,474
瑞士法郎	380	30.9840	11,774

107.12.31			
	外幣	匯率(元)	台幣
金融資產			
貨幣性項目			
美金	\$ 560,830	30.7330	17,235,988
歐元	1,299	35.1670	45,682
日圓	50,378	0.2772	13,965
人民幣	1,876	4.4779	8,401
金融負債			
貨幣性項目			
美金	61,480	30.7330	1,889,465
歐元	228	35.1670	8,018
日圓	116,671	0.2772	32,341
瑞士法郎	220	30.1469	6,632

107.3.31			
	外幣	匯率(元)	台幣
金融資產			
貨幣性項目			
美金	\$ 743,578	29.1200	21,652,991
歐元	1,169	35.8233	41,877
日圓	139,514	0.2735	38,157
金融負債			
貨幣性項目			
美金	276,710	29.1200	8,057,795
歐元	830	35.8233	29,733
日圓	176,690	0.2735	48,325
瑞士法郎	272	30.4659	8,287

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、長短期借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇八年及一〇七年三月三十一日當新台幣相對於美金、歐元、日圓、新加坡幣及瑞士法郎升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇八年及一〇七年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將分別減少97,111千元及135,889千元，兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇八年及一〇七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）分別為利益237,058千元及損失264,506千元。

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	108年1月至3月		107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%	\$ 1,046,238	-	1,162,887	-
下跌1%	\$ (1,046,238)	-	(1,162,887)	-

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（備供出售金融資產）係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值（包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

	108.3.31				
	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	\$ 4,057,855	-	4,057,855	-	4,057,855
小計	4,057,855	-	4,057,855	-	4,057,855

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	108.3.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
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	\$ 104,623,844	104,623,844	-	-	104,623,844
按公允價值衡量之無公開報					
價權益工具	27,613,763	-	-	27,613,763	27,613,763
小計	132,237,607	104,623,844	-	27,613,763	132,237,607
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	20,509,851	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	15,247,499	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	20,495,878	-	-	-	-
小計	56,253,228	-	-	-	-
合計	\$ 192,548,690	104,623,844	4,057,855	27,613,763	136,295,462
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)	\$ 37,157,120	-	-	-	-
應付短期票券	10,495,342	-	-	-	-
短期借款	14,540,712	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期之					
長期借款)	11,546,730	-	-	-	-
關係人借款	12,484,125	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	9,254,141	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	6,886,273	-	-	-	-
其他流動負債	9,475,335	-	-	-	-
合計	\$ 111,839,778	-	-	-	-

	107.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融					
資產					
強制透過損益按公允價值衡					
量之非衍生金融資產	\$ 4,017,249	-	4,017,249	-	4,017,249
小計	4,017,249	-	4,017,249	-	4,017,249
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	98,426,404	98,426,404	-	-	98,426,404
按公允價值衡量之無公開報					
價權益工具	26,542,369	-	-	26,542,369	26,542,369
小計	124,968,773	98,426,404	-	26,542,369	124,968,773

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		107.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 23,310,772	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	16,150,069	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	18,074,434	-	-	-	-
小計	<u>57,535,275</u>	-	-	-	-
合計	<u>\$ 186,521,297</u>	<u>98,426,404</u>	<u>4,017,249</u>	<u>26,542,369</u>	<u>128,986,022</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付公司債(含一年內到期公司債)	\$ 37,154,561	-	-	-	-
應付短期票券	11,995,636	-	-	-	-
短期借款	20,398,302	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期之長期借款)	10,823,054	-	-	-	-
關係人借款	9,711,628	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	12,144,297	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	6,418,287	-	-	-	-
其他流動負債	8,420,944	-	-	-	-
合計	<u>\$ 117,066,709</u>	-	-	-	-
		107.3.31			
		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	\$ 4,485,339	-	4,485,339	-	4,485,339
小計	<u>4,485,339</u>	-	<u>4,485,339</u>	-	<u>4,485,339</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	116,288,658	116,288,658	-	-	116,288,658
按公允價值衡量之無公開報價權益工具	27,453,549	-	-	27,453,549	27,453,549
小計	<u>143,742,207</u>	<u>116,288,658</u>	-	<u>27,453,549</u>	<u>143,742,207</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	18,135,176	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	16,860,860	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	20,017,792	-	-	-	-
小計	<u>55,013,828</u>	-	-	-	-
合計	<u>\$ 203,241,374</u>	<u>116,288,658</u>	<u>4,485,339</u>	<u>27,453,549</u>	<u>148,227,546</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)

	107.3.31				
	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(含一年內到期)					
公司債)	\$ 33,560,695	-	-	-	-
應付短期票券	8,995,551	-	-	-	-
短期借款	18,495,704	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期之長期借款)	14,897,969	-	-	-	-
關係人借款	4,804,800	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	9,957,963	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	6,268,254	-	-	-	-
其他流動負債	8,643,193	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 105,624,129</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)於民國一〇八年及一〇七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
民國108年1月1日	\$ 26,542,369
總利益或損失	
認列於其他綜合損益	1,016,585
匯率影響數	54,809
民國108年3月31日	<u>\$ 27,613,763</u>
民國107年1月1日	\$ 27,732,211
總利益或損失	
認列於其他綜合損益	113,424
匯率影響數	(392,086)
民國107年3月31日	<u>\$ 27,453,549</u>

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

(7)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

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

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

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

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(8)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

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

	輸入值	向上或下 變動	公允價值變動反應 於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動
民國108年3月31日				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—無公開報價權益工具	本益比乘數、本淨比乘數、企業價值對營業利益比乘數、企業價值對稅前息前折舊攤提前利益比乘數、缺乏市場流通性折價	± 1%	\$ <u>232,759</u>	<u>(232,759)</u>
107年12月31日				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—無公開報價權益工具	本益比乘數、本淨比乘數、企業價值對營業利益比乘數、企業價值對稅前息前折舊攤提前利益比乘數、缺乏市場流通性折價	± 1%	\$ <u>223,444</u>	<u>(223,444)</u>
107年3月31日				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—無公開報價權益工具	本益比乘數、本淨比乘數、企業價值對營業利益比乘數、企業價值對稅前息前折舊攤提前利益比乘數、缺乏市場流通性折價	± 1%	\$ <u>226,161</u>	<u>(226,161)</u>

(廿二)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇七年度合併財務報告附註六(廿三)所揭露者無重大變動。

(廿三)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇七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一〇七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一〇七年度合併財務報告附註六(廿四)。

(廿四)來自籌資活動之負債之變動

來自籌資活動之負債之調節如下表：

	短期借款	應付短期票券	長期借款 (含一年內 到期部份)	應付公司債 (含一年內 到期部分)	來自籌資活動 之負債總額
108年1月1日	\$ 20,398,302	11,995,636	10,823,054	37,154,561	80,371,553
現金流量之變動	(6,414,036)	(1,500,000)	646,612	-	(7,267,424)
非現金之變動	-	(294)	-	2,559	2,265
匯率變動之影響	556,446	-	77,064	-	633,510
108年3月31日	\$ <u>14,540,712</u>	<u>10,495,342</u>	<u>11,546,730</u>	<u>37,157,120</u>	<u>73,739,904</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)

	短期借款	應付短期票券	長期借款 (含一年內 到期部份)	應付公司債 (含一年內 到期部份)	來自籌資活動 之負債總額
107年1月1日	\$ 14,921,759	9,495,509	16,631,697	33,558,238	74,607,203
現金流量之變動	3,290,661	(500,000)	(1,703,751)	-	1,086,910
非現金之變動	-	42	1,140	2,457	3,639
匯率變動之影響	283,284	-	(31,117)	-	252,167
107年3月31日	<u>\$ 18,495,704</u>	<u>8,995,551</u>	<u>14,897,969</u>	<u>33,560,695</u>	<u>75,949,919</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
亞台開發公司	關聯企業
華亞園區管理顧問公司	關聯企業
台朔環保公司	關聯企業
台塑資源公司	關聯企業
台塑集團(開曼)公司	關聯企業
華亞汽電公司	關聯企業
台朔重工(寧波)公司	關聯企業
華亞鋼鐵(寧波)公司	關聯企業
台塑勝高科技(日本)公司	關聯企業
台塑貨運(寧波)公司	關聯企業
福欣特殊鋼公司	關聯企業
台塑汽車公司(原台宇汽車公司)	關聯企業
台塑旭彈性纖維公司	合資
台塑大金公司	合資
台塑三井精密化學公司	合資
南亞塑膠公司	其他關係人
台化纖維公司	其他關係人

台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
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
南中石化公司	其他關係人
台灣必成公司	其他關係人
南亞塑膠(香港)公司	其他關係人
南亞塑膠(廣州)公司	其他關係人
南亞塑膠(南通)公司	其他關係人
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
越南台灣興業公司	其他關係人
福懋興業公司	其他關係人
台灣醋酸化學公司	其他關係人
台塑生醫公司	其他關係人
台化地毯公司	其他關係人
台化出光公司	其他關係人
虹京資源公司	其他關係人
台塑集團熱電(寧波)公司	其他關係人
台化興業(寧波)公司	其他關係人
台塑海運公司	其他關係人
賴商台塑海運公司	其他關係人
台灣營德公司	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

台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：

	108年 1月至3月	107年 1月至3月
關聯企業	\$ 2,896,441	3,472,637
合資	19,251	19,889
其他關係人	<u>5,613,723</u>	<u>6,961,157</u>
	<u>\$ 8,529,415</u>	<u>10,453,683</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)：

	108.3.31	107.12.31	107.3.31
關聯企業	\$ 1,617,045	1,200,489	2,185,105
合資	9,877	10,302	4,600
其他關係人	<u>2,313,637</u>	<u>3,084,800</u>	<u>2,777,350</u>
	<u>\$ 3,940,559</u>	<u>4,295,591</u>	<u>4,967,055</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：

	108年 1月至3月	107年 1月至3月
關聯企業		
台塑石化公司	\$ 20,494,592	23,907,627
其他	139,152	144,624
其他關係人	<u>596,142</u>	<u>858,602</u>
	<u>\$ 21,229,886</u>	<u>24,910,853</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)：

	108.3.31	107.12.31	107.3.31
關聯企業			
台塑石化公司	\$ 7,163,818	7,604,281	8,261,821
其他	15,915	577	8,997
其他關係人	<u>214,783</u>	<u>261,428</u>	<u>356,861</u>
	<u>\$ 7,394,516</u>	<u>7,866,286</u>	<u>8,627,679</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

合併公司向關係人購入設備(表列不動產、廠房及設備)如下：

	108年 1月至3月	107年 1月至3月
其他關係人	\$ <u>96,923</u>	<u>47,404</u>

合併公司期末未結清餘額如下(帳列其他應付款—關係人)：

	108.3.31	107.12.31	107.3.31
其他關係人	\$ <u>65,305</u>	<u>117,601</u>	<u>4,293</u>

4. 資金融通情形

合併公司與關係人之資金融通如下：

	應收關係人往來款(表列 其他應收款—關係人項下)		
	108.3.31	107.12.31	107.3.31
關聯企業			
台朔重工公司	\$ 10,774,852	9,174,852	3,041,040
台塑集團(開曼)公司	-	-	4,259,500
其他	400,000	400,000	-
合資	265,516	259,721	231,548
其他關係人			
賴商台塑海運公司	6,363,963	5,451,192	6,749,161
台塑河靜(開曼)公司	-	-	3,040,500
	<u>\$ 17,804,331</u>	<u>15,285,765</u>	<u>17,321,749</u>

截至民國一〇八年三月三十一日、一〇七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22,314千元、19,563千元及21,411千元，表列於其他應收款—關係人項下。

	應付關係人往來款(列於其他應付款 —關係人及長期應付款—關係人項下)		
	108.3.31	107.12.31	107.3.31
關聯企業			
台塑美國公司	\$ 12,175,875	9,066,235	4,804,800
其他	308,250	645,393	-
	<u>\$ 12,484,125</u>	<u>9,711,628</u>	<u>4,804,800</u>

截至民國一〇八年三月三十一日、一〇七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43,507千元、27,657千元及11,590千元，列於其他流動負債項下。

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)

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>108.3.31</u>	<u>107.12.31</u>	<u>107.3.31</u>
關聯企業			
台塑集團(開曼)公司	\$ 19,265,625	19,208,125	18,200,000
其他	3,313,688	3,303,798	3,130,400
其他關係人			
台塑河靜(開曼)公司	<u>15,963,330</u>	<u>15,915,686</u>	<u>15,080,363</u>
	<u>\$ 38,542,643</u>	<u>38,427,609</u>	<u>36,410,763</u>

6. 其他交易

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

	<u>其他應收款－關係人</u>		
	<u>108.3.31</u>	<u>107.12.31</u>	<u>107.3.31</u>
關聯企業	\$ 213,379	30	-
合資	11	5,076	-
其他關係人	<u>158</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 213,548</u>	<u>5,106</u>	<u>-</u>

(2) 合併公司應支付予關係人水電蒸汽費如下：

	<u>其他應付款－關係人</u>		
	<u>108.3.31</u>	<u>107.12.31</u>	<u>107.3.31</u>
關聯企業	\$ 1,325,850	1,324,965	1,236,075
其他關係人	<u>243,056</u>	<u>236,022</u>	<u>250,366</u>
	<u>\$ 1,568,906</u>	<u>1,560,987</u>	<u>1,486,441</u>

7. 應收代墊款項

合併公司因代關係人墊付勞務服務費如下：

	<u>其他應收款－關係人</u>		
	<u>108.3.31</u>	<u>107.12.31</u>	<u>107.3.31</u>
關聯企業	<u>\$ 1,507,884</u>	<u>1,382,410</u>	<u>1,124,232</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)

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)	
	108年 1月至3月	107年 1月至3月
關聯企業		
台塑石化公司	\$ 4,142	4,142
台朔重工公司	14,691	15,364
其他	1,772	1,742
合資		
台塑大金公司	3,628	7,575
其他	149	149
其他關係人		
南亞塑膠公司	6,078	6,078
其他	4,418	4,418
	<u>\$ 34,878</u>	<u>39,468</u>

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

(三)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	108年 1月至3月	107年 1月至3月
短期員工福利	<u>\$ 17,340</u>	<u>17,552</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	108.3.31	107.12.31	107.3.31
採用權益法之投資	台塑石化股票	\$ -	10,607,892	11,694,961
不動產、廠房及設備	土地、建築物及 機器設備	2,181,222	2,181,675	2,183,402
存出保證金(表列其 他非流動資產)	定期存單	81,858	81,805	79,885
		<u>\$ 2,263,080</u>	<u>12,871,372</u>	<u>13,958,248</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、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>108.3.31</u>	<u>107.12.31</u>	<u>107.3.31</u>
背書保證	\$ <u>38,542,643</u>	<u>38,427,609</u>	<u>36,410,763</u>

(二)合併公司已開立而未使用之信用狀：

	<u>108.3.31</u>	<u>107.12.31</u>	<u>107.3.31</u>
已開立未使用之信用狀	\$ <u>504,758</u>	<u>688,542</u>	<u>392,365</u>

(三)本公司間接轉投資公司台塑河靜(開曼)有限公司因營運需求，向各銀行洽借美金計2,420,000千元之授信額度，依各銀行要求出具承諾函，本公司與關係人共負監督台塑河靜(開曼)有限公司完成借款清償。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	108年1月至3月				107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	1,313,308	879,206	-	2,192,514	1,276,520	854,000	-	2,130,520
勞健保費用	97,379	61,639	-	159,018	96,500	58,130	-	154,630
退休金費用	75,363	45,750	-	121,113	73,832	44,496	-	118,328
董事酬金	-	1,840	-	1,840	-	1,810	-	1,810
其他員工福利費用	43,258	24,662	-	67,920	43,473	25,773	-	69,246
折舊費用	1,615,879	99,531	29	1,715,439	1,716,141	72,362	-	1,788,503
攤銷費用	118,731	1,429	3,259	123,419	133,847	2,156	3,185	139,188

(二)營運之季節性：

合併公司因產品多元化，其營運不受季節性或週期性因素影響。

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇八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	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
0	本公司	台塑石化	其他應收款-關係人	是	6,000,000	6,000,000	-	1.414%	2	-	短期資金調度	-	無	-	74,776,981	149,553,961	
0	本公司	台化纖維	其他應收款-關係人	是	6,000,000	6,000,000	-	1.414%	2	-	短期資金調度	-	無	-	74,776,981	149,553,961	
0	本公司	南亞塑膠	其他應收款-關係人	是	6,000,000	6,000,000	-	1.414%	2	-	短期資金調度	-	無	-	74,776,981	149,553,961	
0	本公司	台朔重工	其他應收款-關係人	是	19,674,852	19,674,852	10,774,852	1.414%~1.415%	2	-	短期資金調度	-	無	-	74,776,981	149,553,961	
0	本公司	台塑汽車(原台宇汽車)	其他應收款-關係人	是	400,000	400,000	400,000	1.414%~1.415%	2	-	短期資金調度	-	無	-	74,776,981	149,553,961	
0	本公司	賴商台塑海運	其他應收款-關係人	是	7,996,492	7,513,963	6,363,963	1.414%~1.415%	2	-	短期資金調度	-	無	-	74,776,981	149,553,961	
0	本公司	台塑勝高(日本)	其他應收款-關係人	是	1,120,000	1,120,000	-	1.414%	2	-	短期資金調度	-	無	-	74,776,981	149,553,961	
1	台塑工業(寧波)	台塑三井	其他應收款-關係人	是	173,964 (CNY38,000)	173,964 (CNY38,000)	173,959 (CNY38,000)	3.480%	2	-	短期資金調度	-	無	-	13,375,707	33,439,268	(註4)
2	台塑電子(寧波)	台塑三井	其他應收款-關係人	是	91,560 (CNY20,000)	91,560 (CNY20,000)	91,557 (CNY20,000)	3.480%	2	-	短期資金調度	-	無	-	135,252	338,129	(註4)

註1：資金貸與性質之填寫方法如下：

- (1)有業務往來者填1。
- (2)有短期融通資金之必要者填2。

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

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

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

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

註3：期末餘額係董事會決議之額度。

註4：本期最高餘額及期末餘額採新台幣對人民幣之匯率為RMB1：TWD4.578換算；實際動支金額採新台幣對人民幣之匯率RMB1：TWD4.5778570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(開曼)	6	243,025,187	19,265,625	19,265,625	19,265,625	-	5.15%	486,050,374	N	N	N
0	本公司	台塑河靜(開曼)	6	243,025,187	21,249,201	21,249,201	15,963,330	-	5.68%	486,050,374	N	N	N
0	本公司	台塑資源	6	243,025,187	3,313,688	3,313,688	3,313,688	-	0.89%	486,050,374	N	N	N

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

(1)本公司填0。

(2)子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

(1)有業務往來之公司。

(2)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(4)公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。

(5)基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。

(6)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

(7)同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

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

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數(千股)	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	亞太投資	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動	68,743	2,855,584	16.17 %	2,855,584	
本公司	參家工業港	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	932,085	17.99 %	932,085	
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	22,085	0.81 %	22,085	
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	33,774	1.05 %	33,774	
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	9,129	0.80 %	9,129	
本公司	台塑開發	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動	15,246	277,289	18.00 %	277,289	
本公司	翔和飛機租賃	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動	2,071	-	9.55 %	-	
本公司	六輕汽車貨運	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動	2,642	62,747	12.00 %	62,747	
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	109,806	12.50 %	109,806	
本公司	台塑海運	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動	2,429	759,823	15.00 %	759,823	
本公司	台塑海洋運輸	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動	3	6,053,331	19.00 %	6,053,331	
本公司	台塑通運	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動	354	231,727	18.11 %	231,727	
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	5,000	25,900	3.91 %	25,900	
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	32,360	18.00 %	32,360	
本公司	兆豐成長創投	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動	2,500	19,125	1.97 %	19,125	
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	-	104,830	18.00 %	104,830	
台塑國際(開曼)	台塑河靜開曼	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動	621,178	16,084,168	11.43 %	16,084,168	
					27,613,763		27,613,763	
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	61,806,857	9.88 %	61,806,857	
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	22,259,321	3.39 %	22,259,321	
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	20,557,666	11.04 %	20,557,666	
					104,623,844		104,623,844	
本公司	兆豐國際私募美元豐碩貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	12,479	4,057,855	25.00 %	4,057,855	

台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：
上：

單位：新台幣千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出			期末		
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
本公司	台塑工業美國公司有價證券	採用權益法之投資	台塑工業美國公司	子公司	2	5,345,785	-	381,323	-	-	-	-	2	5,502,133 (註1)(註6)
台塑工業美國公司	台塑烯煙美國公司有價證券	採用權益法之投資	台塑烯煙美國公司	關聯企業	-	2,409,179	-	381,323	-	-	-	-	-	2,651,242 (註2)
本公司	台塑開曼公司有價證券	採用權益法之投資	台塑開曼公司	子公司	76	29,273,905	-	3,093,000	-	-	-	-	76	33,930,605 (註3)(註6)
台塑開曼公司	台塑香港公司有價證券	採用權益法之投資	台塑香港公司	子公司	-	29,135,577	-	3,093,000	-	-	-	-	-	33,774,613 (註4)(註6)
台塑香港公司	台塑工業(寧波)公司有價證券	採用權益法之投資	台塑工業(寧波)公司	子公司	-	28,812,332	-	3,093,000	-	-	-	-	-	33,436,483 (註5)(註6)

- (註1)：期末金額包含本期採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額(241,197)千元及累積換算調整數16,222千元。
 (註2)：期末金額包含本期採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額(146,658)千元及累積換算調整數7,398千元。
 (註3)：期末金額包含本期採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額906,966千元及及累積換算調整數656,734千元。
 (註4)：期末金額包含本期採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額909,764千元及累積換算調整數636,272千元。
 (註5)：期末金額包含本期採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額902,103千元及累積換算調整數629,048千元。
 (註6)：左列交易於編製合併報表時業已沖銷。
 5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
 6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
 7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	南亞塑膠	其他關係人	(銷貨)	(2,838,298)	(6.58)%	月底結算27天	-	-	1,115,325	9.45%	
本公司	台化纖維	"	"	(1,543,071)	(3.58)%	月底結算27天	-	-	538,192	4.56%	
本公司	台塑石化	關聯企業	"	(1,967,831)	(4.56)%	月底結算27天	-	-	756,978	6.41%	
本公司	台化興業(寧波)	其他關係人	"	(388,484)	(0.90)%	O/A 60天	-	-	236,195	2.00%	
本公司	台塑工業(寧波)	母子公司	"	(1,963,344)	(4.55)%	O/A 90天	-	-	1,650,833	13.99%	(註1)
本公司	台塑美國	關聯企業	"	(823,337)	(1.91)%	O/A 90天	-	-	834,995	7.08%	
台塑工業(寧波)	本公司	母子公司	"	(327,116)	(2.70)%	月底結算30天	-	-	169,032	3.26%	(註1)
台塑工業(寧波)	南亞塑膠(南通)	其他關係人	"	(227,795)	(1.88)%	月底結算30天	-	-	76,343	1.47%	
台塑工業(寧波)	南亞塑膠(廣州)	"	"	(114,677)	(0.95)%	月底結算30天	-	-	60,226	1.16%	
本公司	南亞塑膠	其他關係人	進貨	206,162	0.70%	月底結算27天	-	-	(70,075)	(0.81)%	
本公司	台化纖維	"	"	348,727	1.18%	月底結算27天	-	-	(132,110)	(1.52)%	

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	台塑石化	關聯企業	進貨	20,494,592	69.58%	月底結算27天	-	-	(7,163,818)	(82.53)%	
本公司	台朔重工	"	"	139,152	0.47%	月底結算27天	-	-	(15,915)	(0.18)%	
台塑工業(寧波)	本公司	母子公司	"	6,143,168	64.10%	O/A 90天	-	-	(2,923,799)	(88.65)%	(註)(註1)

(註)：進貨係包含委託本公司代購原物料款項。

(註1)：左列交易於編製合併報表時業已沖銷。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額	備註
					金額	處理方式			
本公司	南亞塑膠	其他關係人	1,115,325	10.58%	-	-	1,115,325	-	
本公司	台化纖維	其他關係人	538,192	10.49%	-	-	538,192	-	
本公司	台塑石化	關聯企業	756,978	11.00%	-	-	756,978	-	
本公司	台化興業(寧波)	其他關係人	236,195	2.61%	-	-	131,777	-	
本公司	台塑工業(寧波)	母子公司	1,650,833	4.71%	-	-	269,578	-	(註)
本公司	台塑美國	關聯企業	834,995	6.97%	-	-	-	-	
本公司	台朔重工	關聯企業	10,744,852	-	-	-	-	-	
本公司	台塑汽車(原台宇汽車)	關聯企業	400,000	-	-	-	-	-	
本公司	賴商台塑海運	其他關係人	6,363,963	-	-	-	-	-	
本公司	福欣特殊鋼	關聯企業	1,507,884	-	-	-	-	-	
台塑工業(寧波)	台塑三井	其他關係人	173,959	-	-	-	-	-	

(註)：左列交易於編製合併報表時業已沖銷。

9.從事衍生工具交易：

無。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			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	1,963,344	O/A 90天	3.70%
0	本公司	台塑工業(寧波)	1	應收帳款	1,650,833	"	0.32%
0	本公司	台塑工業(寧波)	1	其他收入(註三)	4,179,824	O/A 60天	7.88%
0	本公司	台塑工業(寧波)	1	其他應收款-關係人	1,272,966	"	0.25%
1	台塑工業(寧波)	本公司	2	銷貨	327,116	月底結算30天	0.62%
1	台塑工業(寧波)	本公司	2	應收帳款	169,032	"	0.03%

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註三：其他收入係委託本公司代購原物料款項。

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇八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 %	100,530,675	9,226,048	2,692,484	(註)(註2)
本公司	台塑美國	美國	化學事業	5,614,024	5,614,024	70	22.61 %	65,050,099	6,460,159	1,512,335	(註)(註2)
本公司	台塑重工	台灣	機械事業	2,498,463	2,498,463	651,828	32.92 %	7,696,665	(72,678)	(20,485)	(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 %	6,407,065	(572,063)	(286,032)	(註)(註2)
本公司	台塑開曼	開曼群島	投資事業	22,197,301	19,104,301	76	100.00 %	33,930,605	906,966	906,966	(註)(註1)(註2)
本公司	參寮汽電	台灣	發電事業	5,985,531	5,985,531	547,030	24.94 %	11,428,233	(162,717)	(40,585)	(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 %	6,631,128	1,043,706	303,298	(註)(註2)
本公司	台塑貨運	台灣	運輸事業	110,664	110,664	6,566	33.33 %	997,552	20,387	3,366	(註)(註2)
本公司	汎航通運	台灣	運輸事業	33,330	33,330	4,698	33.33 %	96,952	(5,015)	(1,672)	(註2)
本公司	宜濟建設	台灣	營建事業	57,000	57,000	5,700	28.72 %	63,364	205	59	(註2)
本公司	亞台開發	台灣	土地開發事業	54,034	54,034	1,306	45.04 %	18,288	(1,330)	(599)	(註2)
本公司	台塑旭彈性纖維	台灣	人造纖維製造業	501,752	501,752	50	50.00 %	1,235,089	14,246	7,123	(註2)
本公司	台塑汽車(原台宇汽車)	台灣	汽車製鑄	270,442	270,442	27,044	45.00 %	127,621	48,581	21,861	(註2)
本公司	華亞顧問	台灣	服務事業	341	341	33	33.00 %	1,542	117	39	(註2)
本公司	台塑大金	台灣	化學工業	100,000	100,000	24	50.00 %	1,038,630	58,773	29,386	(註2)
本公司	台塑資源	台灣	礦業	5,845,940	5,845,940	584,594	25.00 %	5,320,467	(198,320)	(49,580)	(註)(註2)
本公司	台塑環保	台灣	環保事業	417,145	417,145	41,714	24.34 %	225,806	(131)	(32)	(註)(註2)
本公司	台塑建設	台灣	營建事業	100,000	100,000	10,000	33.33 %	80,812	(4,460)	(1,487)	(註2)
本公司	台塑集團(開曼)	開曼群島	投資事業	377	377	13	25.00 %	654,638	86,784	21,696	(註)(註2)
本公司	台塑工業美國	美國	化學事業	7,245,610	6,864,287	2	100.00 %	5,502,133	(241,197)	(241,197)	(註)(註1)(註2)
本公司	台塑國際開曼	開曼群島	投資事業	18,784,620	18,784,620	52	100.00 %	16,084,420	-	-	(註)(註1)(註2)
台塑開曼公司	台塑香港	香港	轉投資事業	10,780,504	7,687,504	-	100.00 %	33,774,613	909,764	909,764	(註1)(註2)(註3)
				(USD334,902)	(USD234,902)			(USD1,095,689)	(USD29,504)	(USD29,504)	
台塑工業美國	台塑埤埡美國	美國	埤埡事業	3,527,939	3,146,616	-	33.00 %	2,651,242	(444,417)	(146,658)	(註2)(註3)
				(USD108,075)	(USD95,700)			(USD8,075)	(USD-14,413)	(USD-4,756)	
台塑工業美國	Lolita Packaging, L.L.C.	美國	運輸事業	306,478	306,478	-	38.00 %	248,915	(34,866)	(13,249)	(註2)(註3)
				(USD9,880)	(USD9,880)			(USD86,009)	(USD-1,151)	(USD-450)	

註：含累積換算調整數。

註1：左列交易於編製合併報表時業已沖銷。

註2：係採權益法評價之被投資公司。

註3：民國一〇八年三月三十一日新台幣對美金之匯率為USD 1：TWD30.8250；

民國一〇八年一月一日至三月三十一日新台幣對美金之平均匯率為USD1:TWD30.8355。

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式 (註1)	本期末自 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 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
台塑工業(寧波) 有限公司(註2)	塑膠事業	26,167,124 (USD822,023)	(二)	18,814,370 (USD578,270)	3,093,000 (USD100,000)	-	21,907,370 (USD678,270)	902,103 (USD29,255)	100.00 %	902,103 (USD29,255)	33,436,483 (USD1,084,720)	-
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)	7,661 (USD248)	100.00 %	7,661 (USD248)	338,129 (USD10,969)	-
台塑三井精密化 學有限公司	電解液事業	244,196 (USD8,200)	(二)	122,098 (USD4,100)	-	-	122,098 (USD4,100)	(5,523) (USD-179)	50.00 %	(2,761) (USD-90)	47,987 (USD1,557)	-
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)	(980,757) (USD-31,806)	29.16 %	(286,032) (USD-9,276)	6,406,544 (USD207,836)	-
上偉(江蘇)複合 材料有限公司	碳纖維	555,517 (USD17,000)	(二)	99,993 (USD3,060)	-	-	99,993 (USD3,060)	(8,209) (USD-266)	18.00 %	-	104,830 (USD3,401)	-

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)
35,417,014 (USD1,113,230)	38,754,515 (USD1,257,243)	-

(註)民國一〇八年三月三十一日新台幣對美金之匯率為USD 1 : TWD30.8250

(註1)其中包含核准盈餘轉增資金額USD144,013千元。

(註2)經取得經濟部工業局核發符合營運總部範圍之認定函。

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇八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。

台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：

		108年1月至3月							
		塑膠部	聚烯部	聚丙烯部	台麗朗	化學品部	其他	調整及銷除	合計
收 入：									
來自外部客戶收入	\$	18,311,372	10,062,438	9,361,926	8,350,866	6,188,232	737,241	-	53,012,075
部門間收入		334,405	464,538	17,835	18,086	409,646	1,356,139	(2,600,649)	-
收入總計	\$	<u>18,645,777</u>	<u>10,526,976</u>	<u>9,379,761</u>	<u>8,368,952</u>	<u>6,597,878</u>	<u>2,093,380</u>	<u>(2,600,649)</u>	<u>53,012,075</u>
應報導部門損益	\$	<u>2,793,566</u>	<u>333,206</u>	<u>862,738</u>	<u>190,714</u>	<u>1,086,110</u>	<u>15,523</u>	<u>4,051,899</u>	<u>9,333,756</u>
		107年1月至3月							
		塑膠部	聚烯部	聚丙烯部	台麗朗	化學品部	其他	調整及銷除	合計
收 入：									
來自外部客戶收入	\$	19,905,685	9,162,065	9,334,250	7,574,280	7,462,808	728,280	-	54,167,368
部門間收入		394,842	429,580	18,653	18,369	463,905	1,355,750	(2,681,099)	-
收入總計	\$	<u>20,300,527</u>	<u>9,591,645</u>	<u>9,352,903</u>	<u>7,592,649</u>	<u>7,926,713</u>	<u>2,084,030</u>	<u>(2,681,099)</u>	<u>54,167,368</u>
應報導部門損益	\$	<u>3,531,575</u>	<u>364,766</u>	<u>799,496</u>	<u>51,141</u>	<u>2,198,435</u>	<u>18,111</u>	<u>6,765,184</u>	<u>13,728,708</u>
		應報導部門資產：							
民國108年3月31日	\$	<u>29,807,550</u>	<u>13,237,986</u>	<u>14,213,319</u>	<u>26,399,270</u>	<u>5,684,246</u>	<u>482,488,113</u>	<u>(57,398,245)</u>	<u>514,432,239</u>
民國107年12月31日	\$	<u>29,590,718</u>	<u>13,932,506</u>	<u>14,168,740</u>	<u>26,567,301</u>	<u>6,860,608</u>	<u>464,903,165</u>	<u>(54,509,771)</u>	<u>501,513,267</u>
民國107年3月31日	\$	<u>31,512,850</u>	<u>14,927,371</u>	<u>15,903,685</u>	<u>29,610,033</u>	<u>6,446,146</u>	<u>468,837,453</u>	<u>(54,559,479)</u>	<u>512,678,059</u>
		應報導部門負債：							
民國108年3月31日	\$	<u>5,574,156</u>	<u>1,471,410</u>	<u>2,412,889</u>	<u>2,213,568</u>	<u>178,443</u>	<u>131,888,600</u>	<u>(3,191,730)</u>	<u>140,547,336</u>
民國107年12月31日	\$	<u>5,378,260</u>	<u>1,901,874</u>	<u>2,603,902</u>	<u>1,605,968</u>	<u>229,078</u>	<u>136,021,755</u>	<u>(1,795,571)</u>	<u>145,945,266</u>
民國107年3月31日	\$	<u>5,042,912</u>	<u>2,214,598</u>	<u>4,500,987</u>	<u>2,813,420</u>	<u>250,814</u>	<u>122,589,676</u>	<u>(4,271,798)</u>	<u>133,140,609</u>