

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日  
(內附會計師核閱報告)

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、合併財務季報告附註	
(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	12~32
(七)關係人交易	32~37
(八)質押之資產	38
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	38
(十)重大之災害損失	38
(十一)重大之期後事項	38
(十二)其 他	38
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	39~42
2.轉投資事業相關資訊	43
3.大陸投資資訊	43~44
(十四)部門資訊	44



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：

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司民國一〇六年及一〇五年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五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，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。列入上開合併財務季報告中部分採用權益法之投資及合併財務季報告附註十三之轉投資事業相關資訊未經本會計師核閱，而係由其他會計師核閱，因此本會計師對上開合併財務季報告之核閱結果，有關該部分被投資公司財務季報告所列之金額，係依據其他會計師之核閱報告認列與揭露。上述採用權益法之投資民國一〇六年及一〇五年三月三十一日金額分別為99,883,498千元及84,563,888千元，分別佔合併資產總額之21.74%及19.30%；民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為6,469,960千元及3,004,559千元，分別佔合併稅前淨利之60.13%及45.16%。

除第三段及第四段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

台灣塑膠工業股份有限公司列入上開合併財務季報告之部份子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇六年及一〇五年三月三十一日其資產總額分別為20,725,304千元及20,217,013千元，分別佔合併資產總額之4.51%及4.61%，負債總額分別為45,550千元及1,083千元，分別佔合併負債總額之0.03%及0.00%；民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日其綜合損益分別為(1,368,498)千元及(511,334)千元，分別佔合併綜合損益之(32.89)%及(6.54)%。

除第三段所述者外，台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司民國一〇六年及一〇五年三月三十一日採用權益法之投資分別為84,896,259千元及82,897,214千元，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日相關採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為712,948千元及1,705,737千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據。



依本會計師核閱結果及其他會計師核閱報告，除第三段及第四段所述該等被投資公司財務季報告及被投資公司相關資訊倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反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」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳香蘭



于紀隆



證券主管機關：金管證審字第1040007866號  
核准簽證文號：台財證六字第0920122026號  
民國一〇六年五月九日

民國一〇六年及一〇五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其子公司

合併資產負債表

民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	106.3.31		105.12.31		105.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%
<b>資 產</b>						
<b>流動資產：</b>						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 34,406,249	8	19,877,489	4	30,579,051	7
1125 備供出售金融資產-流動(附註六(二))	97,469,871	21	97,540,570	22	85,999,951	20
1150 應收票據(附註六(三))	1,653,101	-	1,848,538	-	1,634,772	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	8,271,682	2	7,950,710	2	7,118,972	2
1180 應收帳款-關係人(附註六(三)及七)	3,769,345	1	3,928,282	1	3,305,976	1
1200 其他應收款(附註六(三))	1,230,991	-	1,077,364	-	1,247,741	-
1210 其他應收款-關係人(附註六(三)及七)	6,484,755	2	19,845,448	4	11,719,550	3
130X 存貨(附註六(四))	19,811,706	4	17,140,140	4	16,883,520	4
1470 其他流動資產	4,335,940	1	4,150,892	1	4,499,573	1
<b>流動資產合計</b>	<b>177,433,640</b>	<b>39</b>	<b>173,359,433</b>	<b>38</b>	<b>162,989,106</b>	<b>38</b>
<b>非流動資產：</b>						
1543 以成本衡量之金融資產-非流動	17,067,111	4	18,002,509	4	17,974,900	4
1550 採用權益法之投資(附註六(五)及八)	184,779,757	40	181,413,222	40	167,461,102	38
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)、七及八)	70,589,515	15	73,367,695	16	79,487,610	18
1780 無形資產	457,022	-	489,499	-	558,722	-
1840 遞延所得稅資產	1,475,024	-	1,392,907	-	1,742,284	-
1900 其他非流動資產(附註六(三)、七及八)	7,670,446	2	7,640,807	2	7,992,740	2
<b>非流動資產合計</b>	<b>282,038,875</b>	<b>61</b>	<b>282,306,639</b>	<b>62</b>	<b>275,217,358</b>	<b>62</b>
<b>資產總計</b>	<b>\$ 459,472,515</b>	<b>100</b>	<b>455,666,072</b>	<b>100</b>	<b>438,206,464</b>	<b>100</b>

董事長：林健男



(請詳閱後附合併財務季報告附註)  
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其子公司  
 合併資產負債表(續)

民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	106.3.31		105.12.31		105.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%
負債及權益						
流動負債：						
2100 短期借款(附註六(七)及八)	\$ 26,411,096	6	25,020,737	5	16,912,916	4
2110 應付短期票券(附註六(八))	12,595,477	3	9,999,566	2	3,998,247	1
2170 應付帳款	1,134,244	-	4,561,147	1	2,073,497	-
2180 應付帳款-關係人(附註七)	7,636,392	2	7,691,854	2	6,898,989	2
2200 其他應付款	2,806,120	1	2,410,380	1	5,494,739	1
2220 其他應付款項-關係人(附註七)	2,025,525	-	1,497,978	-	1,810,048	-
2321 一年內到期之公司債(附註六(十))	10,742,997	2	10,742,038	2	14,621,815	3
2322 一年內到期之長期借款(附註六(九)及八)	6,324,127	1	5,997,635	1	2,496,272	1
2399 其他流動負債(附註七)	13,366,832	3	12,534,597	3	13,110,756	3
流動負債合計	<u>83,042,810</u>	<u>18</u>	<u>80,455,932</u>	<u>17</u>	<u>67,417,279</u>	<u>15</u>
非流動負債：						
2530 應付公司債(附註六(十))	26,568,168	6	26,566,185	6	37,324,024	9
2540 長期借款(附註六(九)及八)	12,672,250	3	14,842,298	3	16,957,699	4
2570 遞延所得稅負債	12,539,320	3	13,109,101	3	11,661,043	3
2640 淨確定福利負債-非流動	6,980,593	1	7,067,119	2	8,828,751	2
2670 其他非流動負債(附註六(五))	437,633	-	554,950	-	766,604	-
非流動負債合計	<u>59,197,964</u>	<u>13</u>	<u>62,139,653</u>	<u>14</u>	<u>75,538,121</u>	<u>18</u>
負債總計	<u>142,240,774</u>	<u>31</u>	<u>142,595,585</u>	<u>31</u>	<u>142,955,400</u>	<u>33</u>
權益(附註六(十二)(十三))：						
3110 普通股股本	63,657,408	14	63,657,408	14	63,657,408	14
3200 資本公積	11,428,970	2	11,428,970	3	11,443,696	3
保留盈餘：						
3310 法定盈餘公積	48,226,276	11	48,226,276	11	45,138,549	10
3320 特別盈餘公積	46,721,324	10	46,721,324	10	43,706,916	10
3350 未分配盈餘	77,592,926	17	67,703,039	15	64,516,955	15
保留盈餘合計	<u>172,540,526</u>	<u>38</u>	<u>162,650,639</u>	<u>36</u>	<u>153,362,420</u>	<u>35</u>
3400 其他權益	69,604,837	15	75,333,470	16	66,787,540	15
權益總計	<u>317,231,741</u>	<u>69</u>	<u>313,070,487</u>	<u>69</u>	<u>295,251,064</u>	<u>67</u>
負債及權益總計	<u>\$ 459,472,515</u>	<u>100</u>	<u>455,666,072</u>	<u>100</u>	<u>438,206,464</u>	<u>100</u>

董事長：林健男



(請詳閱後附合併財務季報告附註)  
 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其子公司

合併綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	106年1月至3月		105年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十五)及七)	\$ 47,795,996	100	42,782,369	100
5000 營業成本(附註六(四)(十一)(十六)及七)	39,739,347	83	37,333,517	87
營業毛利	8,056,649	17	5,448,852	13
營業費用(附註六(三)(十一)(十六)及七)：				
6100 推銷費用	1,300,198	3	1,289,725	3
6200 管理費用	1,073,173	2	1,106,272	3
6300 研究發展費用	196,466	1	173,391	-
營業費用合計	2,569,837	6	2,569,388	6
營業淨利	5,486,812	11	2,879,464	7
營業外收入及支出(附註六(五)(十七)及七)：				
7010 其他收入	158,750	-	104,111	-
7020 其他利益及損失	(1,674,804)	(3)	(715,526)	(1)
7050 財務成本	(393,609)	-	(325,184)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	7,182,908	15	4,710,296	11
營業外收入及支出合計	5,273,245	12	3,773,697	9
稅前淨利	10,760,057	23	6,653,161	16
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	870,170	2	940,337	3
本期淨利	9,889,887	21	5,712,824	13
8300 其他綜合損益(附註六(十二)(十三))：				
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(6,603,116)	(14)	(2,391,609)	(6)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	(70,699)	-	4,220,102	10
8370 採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	(21,351)	-	(80,850)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	966,533	2	355,712	1
8300 本期其他綜合損益	(5,728,633)	(12)	2,103,355	5
8500 本期綜合損益總額	\$ 4,161,254	9	7,816,179	18
9750 基本每股盈餘(元)(附註六(十四))	\$ 1.69	1.55	1.05	0.90

董事長：林健男



(請詳閱後附合併財務季報告附註)  
經理人：林健男



會計主管：張嘉澤



僅經核閱  
未依一般公認會計準則查核  
台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司  
合併權益變動表

民國一〇六年及一〇五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

股本	保留盈餘				其他權益項目				權益總額
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	國外營運機構財務報表換算之兌換差	備供出售金融商品未實現損益	
\$ 63,657,408	11,443,715	45,138,549	43,706,916	58,804,131	7,182,538	82,276	57,419,371	287,434,904	5,712,824
-	-	-	-	5,712,824	-	-	-	12,975	2,103,355
-	-	-	-	5,712,824	(2,035,897)	12,975	4,126,277	7,816,179	-
-	-	-	-	-	(2,035,897)	12,975	4,126,277	-	-
\$ 63,657,408	11,443,696	45,138,549	43,706,916	64,516,955	5,146,641	95,251	61,545,648	295,251,064	(19)
\$ 63,657,408	11,428,970	48,226,276	46,721,324	67,703,039	2,794,229	51,057	72,488,184	313,070,487	9,889,887
-	-	-	-	9,889,887	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(5,636,583)	(12,780)	(79,270)	(5,728,633)	-
-	-	-	-	9,889,887	(5,636,583)	(12,780)	(79,270)	4,161,254	-
\$ 63,657,408	11,428,970	48,226,276	46,721,324	77,592,926	(2,842,354)	38,277	72,408,914	317,231,741	9,889,887

民國一〇五年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

其他資本公積變動：

其他資本公積變動數

民國一〇五年三月三十一日餘額

民國一〇六年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

民國一〇六年三月三十一日餘額

董事長：林健男



經理人：林健男



(請詳閱後附合併財務報告附註)

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其子公司

合併現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	106年1月至3月	105年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 10,760,057	6,653,161
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	1,955,784	2,067,317
攤銷費用	124,880	165,102
呆帳費用提列數	1,206	1,496
利息費用	393,609	325,184
利息收入	(121,342)	(75,784)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(7,182,908)	(4,710,296)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	2,290	129
未實現外幣兌換利益	(963,004)	(357,963)
收益費損項目合計	(5,789,485)	(2,584,815)
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	195,437	280,013
應收帳款	(494,559)	(1,275,802)
應收帳款－關係人	158,937	223,183
其他應收款	(148,147)	(307,830)
其他應收款－關係人	108,947	3,348,908
存貨	(2,835,573)	(384,640)
其他流動資產	(185,048)	101,891
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(3,200,006)	1,985,723
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	(3,426,903)	(2,271,743)
應付帳款－關係人	(55,462)	249,755
其他應付款	(151,429)	194,840
其他應付款－關係人	49,943	(47,470)
其他流動負債	672,716	1,020,088
淨確定福利負債	(86,526)	(47,482)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(2,997,661)	(902,012)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(6,197,667)	1,083,711
調整項目合計	(11,987,152)	(1,501,104)
營運產生之現金流(出)入	(1,227,095)	5,152,057
收取之利息	115,862	69,823
收取之股利	135,338	165,413
支付之利息	(234,090)	(175,246)
支付之所得稅	(7,858)	(148,200)
營業活動之淨現金流(出)入	(1,217,843)	5,063,847

董事長：林健男



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：林健男



~7~

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其子公司  
合併現金流量表(續)

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	106年1月至3月	105年1月至3月
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	\$ -	(2,491,550)
取得採用權益法之投資	(306,478)	-
取得不動產、廠房及設備	(918,192)	(591,518)
處分不動產、廠房及設備價款	2,169	1,007
應收關係企業往來款(列於其他應收款-關係人項下)減少數	13,233,722	832,972
其他非流動資產(增加)減少	(189,368)	281,219
投資活動之淨現金流入(出)	<u>11,821,853</u>	<u>(1,967,870)</u>
籌資活動之現金流量：		
舉借短期借款	94,647,227	35,687,540
償還短期借款	(93,243,482)	(31,158,027)
應付短期票券增加	2,600,000	4,000,000
償還長期借款	(357,143)	(57,143)
應付關係企業往來款(列於其他應付款-關係人項下)增加(減少)數	477,604	(944,312)
其他非流動負債減少	(112,064)	(3,991)
發放現金股利	(508)	(1,223)
籌資活動之淨現金流入	<u>4,011,634</u>	<u>7,522,844</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(86,884)</u>	<u>203,508</u>
本期現金及約當現金增加數	14,528,760	10,822,329
期初現金及約當現金餘額	<u>19,877,489</u>	<u>19,756,722</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 34,406,249</u>	<u>30,579,051</u>

董事長：林健男



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：林健男

~7-1~



會計主管：張嘉澤



民國一〇六年及一〇五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其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日

(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

本合併財務季報告已於民國一〇六年五月九日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則編製合併財務季報告，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	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

適用上述新認可之國際財務報導準則對合併財務季報告未造成重大變動。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。截至本合併財務季報告發布日止，除國際財務報導準則第九號及第十五號業經金管會通過自民國一〇七年一月一日生效外，金管會尚未發布其他準則生效日。

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9號「金融工具」	2018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15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際財務報導準則第4號「保險合約」之修正(適用國際財務報導準則第9號「金融工具」及國際財務報導準則第4號「保險合約」)	2018年1月1日
2014-2016年國際財務報導年度改善：	
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	2018年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日

## 台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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
2014.5.28 2016.4.12	國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	<p>新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。</p> <p>2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。</p>
2013.11.19 2014.7.24	國際財務報導準則第9號「金融工具」	<p>新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。</li> <li>減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。</li> <li>避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。</li> </ul>
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	<p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。</li> <li>出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。</li> </ul>

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

## 台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 四、重大會計政策之彙總說明

#### (一) 遵循聲明

本合併財務季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。本合併財務季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，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇五年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註四。

#### (二) 合併基礎

合併財務季報告編製原則與民國一〇五年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇五年度合併財務報告附註四(三)。

##### 1. 列入合併財務季報告之子公司

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
			106.3.31	105.12.31	105.3.31	
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 %	註1
台塑香港	台塑丙烯酸酯(寧波)	丙烯酸酯事業	-	100 %	100 %	註1
台塑香港	台塑吸水樹脂(寧波)	吸水樹脂事業	-	100 %	100 %	註1
台塑香港	台塑聚乙烯(寧波)	聚乙烯事業	-	100 %	100 %	註1
台塑香港	台塑聚丙烯(寧波)	聚丙烯事業	-	100 %	100 %	註1
台塑香港	台塑電子(寧波)	電子業	100 %	100 %	100 %	

註：上述子公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日財務季報告係未經會計師核閱。

註1：台塑工業(寧波)有限公司於民國一〇六年一月一日合併台塑丙烯酸酯(寧波)有限公司、台塑吸水樹脂(寧波)有限公司、台塑聚乙烯(寧波)有限公司及台塑聚丙烯(寧波)有限公司，台塑工業(寧波)有限公司為存續公司。

##### 2. 未列入合併財務季報告之子公司：無。

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)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。

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。

(四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束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，並針對該結束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」編製本合併財務季報告時，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。

編製合併財務季報告時，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一〇五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，本合併財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇五年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
庫存現金及週轉金	\$ 326	329	367
銀行存款	1,588,506	5,446,424	6,242,587
約當現金			
定期存款	32,059,017	14,430,736	24,336,097
附買回債券	758,400	-	-
	<u>\$ 34,406,249</u>	<u>19,877,489</u>	<u>30,579,051</u>

(二)備供出售金融資產

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
上市投資：			
國內上市公司股票	\$ 92,873,618	92,666,128	83,577,325
未上市(櫃)投資：			
私募貨幣市場基金	4,596,253	4,874,442	2,422,626
合計	<u>\$ 97,469,871</u>	<u>97,540,570</u>	<u>85,999,951</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
應收票據—因營業而發生	\$ 1,653,101	1,848,538	1,634,772
應收帳款(含關係人)	12,047,721	11,884,480	10,430,185
其他應收款—流動(含關係人)	7,715,746	20,922,812	12,967,291
其他應收款—非流動(帳列其他非流動資產)	-	414	167,234
減：備抵呆帳	<u>(6,694)</u>	<u>(5,488)</u>	<u>(5,237)</u>
	<u>\$ 21,409,874</u>	<u>34,650,756</u>	<u>25,194,245</u>

合併公司應收票據、應收帳款淨額及其他應收款之帳齡分析如下：

	<u>未逾期且未減損</u>	<u>已逾期但未減損之應收款項</u>			<u>合 計</u>
		<u>逾30天內</u>	<u>逾31~60天</u>	<u>逾61天以上</u>	
106.3.31	\$ 21,349,144	52,856	3,327	4,547	21,409,874
105.12.31	34,625,284	22,091	1,903	1,478	34,650,756
105.3.31	25,174,389	17,866	1,990	-	25,194,245

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之應收帳款備抵呆帳變動表如下：

	<u>群組評估 之減損損失</u>
106年1月1日餘額	\$ 5,488
認列應收帳款之減損損失	<u>1,206</u>
106年3月31日餘額	<u>\$ 6,694</u>
105年1月1日餘額	\$ 3,741
認列應收帳款之減損損失	<u>1,496</u>
105年3月31日餘額	<u>\$ 5,237</u>

合併公司對商品銷售之授信期間約為30天~90天，基於歷史違約率，合併公司認為未逾期之應收帳款擬依0.1%提列呆帳損失。

(四)存 貨

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
製成品	\$ 11,487,854	8,938,289	8,913,041
半成品	1,933,374	2,078,210	2,014,356
原 料	4,067,028	3,140,331	3,090,660
物 料	634,053	623,176	676,858
在製機件	1,673,194	1,698,641	1,744,535
其他	<u>16,203</u>	<u>661,493</u>	<u>444,070</u>
	<u>\$ 19,811,706</u>	<u>17,140,140</u>	<u>16,883,520</u>



台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

存貨淨變現價值變動如下：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
存貨回升利益	\$ <u>8,825</u>	<u>307,803</u>

上述存貨淨變現價值變動皆已列為銷貨成本。

(五)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>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
關聯企業			
台塑石化公司	\$ 93,987,357	87,970,770	78,673,499
台塑美國公司	52,238,520	54,436,736	49,690,064
台朔重工公司	7,445,636	7,564,531	8,227,636
天龍(薩摩亞)投資公司	3,053,425	3,161,353	2,227,772
麥寮汽電公司	10,997,937	10,936,483	11,563,705
台塑勝高科技公司	5,896,141	5,812,301	5,890,389
台塑貨運公司	710,394	706,836	700,757
汎航通運公司	99,562	101,718	79,981
宜濟建設公司	62,815	62,761	62,583
亞台開發公司	25,266	26,561	32,008
台朔汽車公司	-	-	-
華亞園區管理顧問公司	1,811	1,776	1,904
塑化汽車貨運公司	257,457	249,736	228,314
台朔環保公司	254,961	255,716	260,050
台塑資源公司	4,121,595	4,159,625	4,358,233
台塑建設公司	90,831	91,895	9,791
台塑集團(開曼)公司	184,735	549,598	215,585
台塑烯烴美國公司	2,763,073	2,970,943	3,039,693
Lolita Packaging, L.L.C.	299,693	-	-
合 資			
台塑旭彈性纖維公司	1,246,875	1,346,738	1,242,329
台塑大金公司	952,784	908,263	842,320
台塑三井精密化學公司	88,889	98,882	114,489
	<u>\$ 184,779,757</u>	<u>181,413,222</u>	<u>167,461,102</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日所享有關聯企業及合資損益之份額彙總如下：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
關聯企業		
台塑石化公司	\$ 6,384,303	2,965,185
台塑美國公司	1,023,560	1,781,400
台朔重工公司	(118,895)	(34,660)
天龍(薩摩亞)投資公司	67,641	(394,295)
麥寮汽電公司	61,454	239,247
台塑勝高科技公司	85,657	39,374
台塑貨運公司	3,558	10,422
汎航通運公司	(2,157)	(1,110)
宜濟建設公司	53	56
亞台開發公司	(1,294)	(1,007)
台朔汽車公司	5,253	9,817
華亞園區管理顧問公司	35	43
塑化汽車貨運公司	7,721	10,160
台朔環保公司	(755)	(1,128)
台塑資源公司	(38,029)	(28,868)
台塑建設公司	(1,064)	(870)
台塑集團(開曼)公司	(339,729)	67,199
台塑烯烴美國公司	(29,732)	-
合 資		
台塑旭彈性纖維公司	35,474	41,842
台塑大金公司	44,520	10,699
台塑三井精密化學公司	(4,666)	(3,210)
	<u>\$ 7,182,908</u>	<u>4,710,296</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(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		
			106.3.31	105.12.31	105.3.31
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 %

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：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
台塑石化公司	\$ <u>288,378,195</u>	<u>304,701,489</u>	<u>251,650,783</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：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
流動資產	\$ 302,473,718	279,016,496	240,352,502
非流動資產	168,593,853	173,347,153	189,521,579
流動負債	(73,569,546)	(67,918,394)	(57,605,943)
非流動負債	<u>(67,069,059)</u>	<u>(75,346,015)</u>	<u>(95,836,827)</u>
淨資產	\$ <u>330,428,966</u>	<u>309,099,240</u>	<u>276,431,311</u>
歸屬於非控制權益之淨資產	\$ <u>35,784</u>	<u>34,457</u>	<u>36,267</u>
歸屬於被投資公司業主之淨資產	\$ <u>330,393,182</u>	<u>309,064,783</u>	<u>276,395,044</u>

	106年1月至3月	105年1月至3月
營業收入	\$ <u>164,485,990</u>	<u>124,471,678</u>
本期淨利	\$ 22,617,270	10,447,660
其他綜合損益	(1,287,544)	(740,063)
本期綜合損益總額	\$ <u>21,329,726</u>	<u>9,707,597</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$ <u>1,327</u>	<u>1,579</u>
歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額	\$ <u>21,328,399</u>	<u>9,706,018</u>

	106年1月至3月	105年1月至3月
期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 87,970,770	75,919,673
本期歸屬於合併公司之綜合損益總額	6,016,587	2,753,826
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	\$ <u>93,987,357</u>	<u>78,673,499</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
對個別不重大關聯企業之權益之 期末彙總帳面金額	\$ <u>88,503,852</u>	<u>91,088,569</u>	<u>86,588,465</u>

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
歸屬於合併公司之份額：		
本期淨利	\$ 723,277	1,695,780
其他綜合損益	(3,609,219)	(874,711)
綜合損益總額	\$ <u>(2,885,942)</u>	<u>821,069</u>

(3)合併公司對採權益法評價之長期投資「台朔汽車公司」，民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日認列投資利益分別為5,253千元及9,817千元。截至民國一〇六年及一〇五年三月三十一日止，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分別為61,396千元及72,518千元，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分別為61,396千元及72,518千元。

(4)子公司台塑工業美國公司於民國一〇六年三月九日出資美金9,880千元(折合新台幣306,478千元)，取得 Lolita Packaging, L.L.C. 38%股權。

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季報告中所包含之金額：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
個別不重大合資之權益之期末 彙總帳面金額	\$ <u>2,288,548</u>	<u>2,353,883</u>	<u>2,199,138</u>

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
歸屬於合併公司之份額：		
本期淨利	\$ 75,328	49,331
其他綜合損益	(5,325)	-
綜合損益總額	\$ <u>70,003</u>	<u>49,331</u>

3.擔 保

截至民國一〇六年三月三十一日、一〇五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。

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(六)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本及累積折舊變動明細如下：

	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106年1月1日餘額	\$ 6,775,780	27,771,297	171,780,173	6,044,397	5,158,627	217,530,274
本期新增	-	-	13,852	15,198	889,142	918,192
處 分	(362)	(68,692)	(132,965)	(10,139)	-	(212,158)
重 分 類	-	2,029	355,385	69,937	(261,297)	166,054
匯率變動之影響	-	(353,951)	(2,309,045)	(84,014)	(145,120)	(2,892,130)
民國106年3月31日餘額	<u>\$ 6,775,418</u>	<u>27,350,683</u>	<u>169,707,400</u>	<u>6,035,379</u>	<u>5,641,352</u>	<u>215,510,232</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 6,684,296	27,117,013	166,112,089	6,144,528	14,223,054	220,280,980
本期新增	-	-	46,134	14,365	531,019	591,518
處 分	(14)	-	(121,150)	(15,386)	-	(136,550)
重 分 類	-	-	2,304,954	73,119	(2,360,357)	17,716
匯率變動之影響	-	86,318	(701,221)	(27,217)	(189,978)	(832,098)
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 6,684,282</u>	<u>27,203,331</u>	<u>167,640,806</u>	<u>6,189,409</u>	<u>12,203,738</u>	<u>219,921,566</u>
累積折舊：						
民國106年1月1日餘額	\$ -	13,861,706	125,692,288	4,608,585	-	144,162,579
本年度折舊	-	232,497	1,648,608	74,679	-	1,955,784
處 分	-	(68,692)	(129,014)	(9,993)	-	(207,699)
重 分 類	-	-	15,339	(13,292)	-	2,047
匯率變動之影響	-	(81,091)	(860,465)	(50,438)	-	(991,994)
民國106年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>13,944,420</u>	<u>126,366,756</u>	<u>4,609,541</u>	<u>-</u>	<u>144,920,717</u>
民國105年1月1日餘額	\$ -	13,057,942	121,074,584	4,687,125	-	138,819,651
本年度折舊	-	229,820	1,757,509	79,988	-	2,067,317
處 分	-	-	(120,974)	(14,440)	-	(135,414)
重 分 類	-	-	(78)	623	-	545
匯率變動之影響	-	(26,112)	(274,814)	(17,217)	-	(318,143)
民國105年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>13,261,650</u>	<u>122,436,227</u>	<u>4,736,079</u>	<u>-</u>	<u>140,433,956</u>
帳面價值：						
民國106年3月31日	<u>\$ 6,775,418</u>	<u>13,406,263</u>	<u>43,340,644</u>	<u>1,425,838</u>	<u>5,641,352</u>	<u>70,589,515</u>
民國105年12月31日	<u>\$ 6,775,780</u>	<u>13,909,591</u>	<u>46,087,885</u>	<u>1,435,812</u>	<u>5,158,627</u>	<u>73,367,695</u>
民國105年3月31日	<u>\$ 6,684,282</u>	<u>13,941,681</u>	<u>45,204,579</u>	<u>1,453,330</u>	<u>12,203,738</u>	<u>79,487,610</u>

1.擔 保

截至民國一〇六年三月三十一日、一〇五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。

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.截至民國一〇六年三月三十一日、一〇五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33,946千元，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(十七)。

(七)短期借款

1.合併公司短期借款之明細如下：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
無擔保銀行借款	\$ 23,693,661	22,300,654	16,497,345
擔保銀行借款	2,500,000	2,500,000	-
員工借款	<u>217,435</u>	<u>220,083</u>	<u>415,571</u>
合計	<u>\$ 26,411,096</u>	<u>25,020,737</u>	<u>16,912,916</u>
利率區間	<u>0.962%~4.350%</u>	<u>0.730%~4.350%</u>	<u>1.010%~1.267%</u>

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。

2.短期借款之舉借及償還

	<u>合 計</u>
106年1月1日餘額	\$ 25,020,737
本期新增借款	94,647,227
本期償還借款	(93,243,482)
匯率變動影響數	<u>(13,386)</u>
106年3月31日餘額	<u>\$ 26,411,096</u>
利率區間	<u>0.962%~4.350%</u>
	<u>合 計</u>
105年1月1日餘額	\$ 12,399,653
本期新增借款	35,687,540
本期償還借款	(31,158,027)
匯率變動影響數	<u>(16,250)</u>
105年3月31日餘額	<u>\$ 16,912,916</u>
利率區間	<u>1.010%~1.267%</u>

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。

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(八)應付短期票券

<b>106.3.31</b>			
	<u>保證或承兌機構</u>	<u>利率區間</u>	<u>金 額</u>
應付承兌匯票	萬通票券公司	0.63%	\$ 800,000
應付承兌匯票	中華票券公司	0.63%	1,500,000
應付承兌匯票	兆豐票券公司	0.63%	500,000
應付承兌匯票	聯邦商業銀行(股)公司	0.51%	300,000
應付承兌匯票	中國信託商業銀行	0.46%	2,000,000
應付承兌匯票	台北富邦商業銀行	0.51%	1,000,000
應付承兌匯票	大中票券公司	0.47%	1,000,000
應付承兌匯票	兆豐票券公司	0.47%	500,000
應付承兌匯票	國泰世華商業銀行	0.47%	<u>5,000,000</u>
			12,600,000
減：應付短期票券折價			<u>(4,523)</u>
合 計			<u><u>\$ 12,595,477</u></u>

<b>105.12.31</b>			
	<u>保證或承兌機構</u>	<u>利率區間</u>	<u>金 額</u>
應付承兌匯票	中華票券公司	0.40%	\$ 1,000,000
應付承兌匯票	大中票券公司	0.39%	1,000,000
應付承兌匯票	兆豐票券金融(股)公司	0.40%	3,500,000
應付承兌匯票	中國信託商業銀行	0.39%	3,500,000
應付承兌匯票	台北富邦商業銀行	0.40%	<u>1,000,000</u>
			10,000,000
減：應付短期票券折價			<u>(434)</u>
合 計			<u><u>\$ 9,999,566</u></u>

<b>105.3.31</b>			
	<u>保證或承兌機構</u>	<u>利率區間</u>	<u>金 額</u>
應付承兌匯票	國泰世華商業銀行	0.421%	\$ 3,000,000
應付承兌匯票	聯邦商業銀行	0.421%	<u>1,000,000</u>
			4,000,000
減：應付短期票券折價			<u>(1,753)</u>
合 計			<u><u>\$ 3,998,247</u></u>

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日新增金額分別為12,600,000千元及4,000,000千元利率分別為0.46%~0.63%及0.421%，到期日分別為民國一〇六年四月、五月及民國一〇五年五月；償還之金額分別為10,000,000千元及0千元。

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(九)長期借款

1.合併公司長期借款之明細如下：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
無擔保銀行借款	\$ 8,713,544	10,558,240	9,175,699
擔保銀行借款	10,282,833	10,281,693	10,278,272
減：一年內到期之長期借款	<u>(6,324,127)</u>	<u>(5,997,635)</u>	<u>(2,496,272)</u>
合 計	<u>\$ 12,672,250</u>	<u>14,842,298</u>	<u>16,957,699</u>
到期年度	<u>106~110</u>	<u>106~110</u>	<u>106~110</u>
利率區間	<u>0.820%~4.988%</u>	<u>0.820%~4.989%</u>	<u>1.184%~1.821%</u>

2.借款之發行及償還

	<u>合 計</u>
106年1月1日餘額	\$ 20,839,933
本期新增借款	-
本期償還借款	(357,143)
匯率變動影響數	<u>(1,486,413)</u>
106年3月31日餘額	<u>\$ 18,996,377</u>
利率區間	<u>0.820%~4.988%</u>
	<u>合 計</u>
105年1月1日餘額	\$ 19,724,798
本期新增借款	-
本期償還借款	(57,143)
匯率變動影響數	<u>(213,684)</u>
105年3月31日餘額	<u>\$ 19,453,971</u>
利率區間	<u>1.184%~1.821%</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。



台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(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)上列借款截至民國一〇六年三月三十一日止已全數動用。

合併公司民國一〇五年底之各項財務比率限制均符合聯貸合約規定。

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)應付公司債

1.合併公司應付公司債之明細如下：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
無擔保普通公司債	\$ 37,311,165	37,308,223	51,945,839
減：一年內到期之公司債	<u>(10,742,997)</u>	<u>(10,742,038)</u>	<u>(14,621,815)</u>
合 計	<u>\$ 26,568,168</u>	<u>26,566,185</u>	<u>37,324,024</u>
到期年度	<u>106~115</u>	<u>106~115</u>	<u>105~115</u>

2.合併公司於民國一〇六年及一〇五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.合併公司民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日無擔保普通公司債發行條件說明如下：

	<u>100年第一期 國內無擔 保公司債</u>	<u>100年第二期 國內無擔 保公司債</u>	<u>101年第一期 國內無擔 保公司債</u>	<u>101年第二期 國內無擔 保公司債</u>
發行總額	\$ 6,000,000	4,000,000	7,000,000	5,000,000
106.3.31期末餘額	-	-	4,497,836	3,947,766
106.3.31一年內到期	-	-	2,498,918	1,048,883
105.12.31期末餘額	-	-	4,497,373	3,947,395
105.12.31一年內到期	-	-	2,498,686	1,048,697
105.3.31期末餘額	2,996,655	1,997,184	6,994,679	4,994,975
105.3.31一年內到期	2,996,655	1,997,184	2,495,169	1,046,169
發行日	100.11.16	100.12.15	101.5.22	101.9.12
票面利率	1.34%	1.35%	1.26%、1.42%	1.28%、1.40%
債息基準日	11月16日	12月15日	5月22日	9月12日
償還情形	第4、5年 各償還1/2	第4、5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

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	101年第三期 國內無擔 保公司債	102年第一期 國內無擔 保公司債	102年第二期 國內無擔 保公司債	103年第一期 國內無擔 保公司債
發行總額	\$ 9,000,000	11,500,000	8,500,000	6,000,000
106.3.31期末餘額	7,894,144	6,490,153	8,490,204	5,991,062
106.3.31一年內到期	1,098,265	4,998,106	1,098,825	-
105.12.31期末餘額	7,893,655	6,489,396	8,489,616	5,990,788
105.12.31一年內到期	1,098,102	4,997,728	1,098,825	-
105.3.31期末餘額	8,990,888	11,485,822	8,492,471	5,993,165
105.3.31一年內到期	1,093,808	4,992,830	-	-
發行日	101.11.5	102.6.10	102.11.8	103.5.21
票面利率	1.25%、1.39%、 1.53%	1.23%、1.52%	1.42%、1.94%	1.83%、1.92%
債息基準日	11月5日	6月10日	11月8日	5月21日
償還情形	第4、5年及 第6、7及 第9、10年 各償還1/2	第3、4年及 第9、10年 各償還1/2	第4、5年及 第9、10年 各償還1/2	第9、10年及 第11、12年 各償還1/2

(十一)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一〇五年及一〇四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：

	106年1月至3月	105年1月至3月
營業成本	\$ 28,317	36,874
推銷費用	1,685	1,974
管理費用	17,317	20,783
	<u>\$ 47,319</u>	<u>59,631</u>

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	106年1月至3月	105年1月至3月
營業成本	\$ 43,881	42,751
推銷費用	2,217	2,058
管理費用	21,927	22,693
	<u>\$ 68,025</u>	<u>67,502</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十二)所得稅

1. 合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
當期所得稅費用	\$ 555,535	699,863
遞延所得稅費用	<u>314,635</u>	<u>240,474</u>
所得稅費用	<u>\$ 870,170</u>	<u>940,337</u>

2. 合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅利益明細如下：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</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>\$ 966,533</u>	<u>355,712</u>

3. 本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇三年度。

4. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ 432,111	432,111	432,111
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>77,160,815</u>	<u>67,270,928</u>	<u>64,084,844</u>
	<u>\$ 77,592,926</u>	<u>67,703,039</u>	<u>64,516,955</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 4,612,720</u>	<u>4,570,713</u>	<u>2,896,440</u>

	<u>105年度(預計)</u>	<u>104年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>8.07 %</u>	<u>12.21 %</u>

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

(十三)資本與其他權益

除下列所述外，本公司於民國一〇六年及一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(十四)。

1. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
發行股票溢價	\$ 8,130,081	8,130,081	8,130,081
逾期未領股利、董事、監察人酬勞	83,040	83,040	83,102
海外公司債轉換	2,997,503	2,997,503	2,997,503
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	<u>202,083</u>	<u>202,083</u>	<u>216,747</u>
	<u>\$ 11,428,970</u>	<u>11,428,970</u>	<u>11,443,696</u>

## 台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 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。

#### (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。民國一〇六年三月三十一日、一〇五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，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

#### (2)盈餘分配

本公司分別於民國一〇六年三月二十三日經董事會擬議民國一〇五年度盈餘分配案及一〇五年六月十七日經股東常會決議民國一〇四年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
普通股股利		
現金	\$ <u>29,282,408</u>	<u>22,916,667</u>
每股現金股利(元)	\$ <u>4.60</u>	<u>3.60</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售 金融資產 未實現利益	現金流 量避險
民國106年1月1日	\$ 2,794,229	72,488,184	51,057
外幣換算差異(稅後淨額)：			
本公司	(5,288,401)	-	-
關聯企業	(348,182)	-	-
備供出售金融資產未實現損益：			
本公司	-	(70,699)	-
關聯企業	-	(8,571)	(12,780)
民國106年3月31日餘額	<u>\$ (2,842,354)</u>	<u>72,408,914</u>	<u>38,277</u>
民國105年1月1日	\$ 7,182,538	57,419,371	82,276
外幣換算差異(稅後淨額)：			
本公司	(1,908,270)	-	-
關聯企業	(127,627)	-	-
備供出售金融資產未實現損益：			
本公司	-	4,220,102	-
關聯企業	-	(93,825)	12,975
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 5,146,641</u>	<u>61,545,648</u>	<u>95,251</u>

(十四)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘之計算如下：

	106年1月至3月	105年1月至3月
合併公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>9,889,887</u>	<u>5,712,824</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>6,365,741</u>	<u>6,365,741</u>
	\$ <u>1.55</u>	<u>0.90</u>

(十五)收入

合併公司之收入明細如下：

	106年1月至3月	105年1月至3月
商品銷售	\$ 47,174,992	42,105,801
工程收入	249,255	274,856
其他營業收入	371,749	401,712
	<u>\$ 47,795,996</u>	<u>42,782,369</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十六)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。

本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日員工酬勞提列金額分別為14,792千元及11,643千元，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。

本公司民國一〇五年及一〇四年度員工酬勞提列金額分別為59,169千元及49,507千元，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。

(十七)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
利息收入	\$ 121,342	75,784
租金收入	<u>37,408</u>	<u>28,327</u>
	<u>\$ 158,750</u>	<u>104,111</u>

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
處分不動產、廠房及設備損失	\$ (2,290)	(129)
外幣兌換淨損失	(1,689,844)	(694,794)
其他利益	149,689	136,183
其他損失	<u>(132,359)</u>	<u>(156,786)</u>
	<u>\$ (1,674,804)</u>	<u>(715,526)</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
利息費用	\$ 395,766	358,633
減：利息資本化	<u>(2,157)</u>	<u>(33,449)</u>
	<u>\$ 393,609</u>	<u>325,184</u>
利息資本化利率	<u>1.51%~1.52%</u>	<u>0.88%~3.05%</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十八)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一〇五年度合併財務報告附註六(十九)。

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：

<b>106.3.31</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	\$ 1,193,753	30.3360	36,213,691
歐元	709	32.5090	23,049
日圓	81,826	0.2750	22,502
金融負債			
貨幣性項目			
美金	446,656	30.3360	13,549,756
歐元	124	32.5090	4,031
日圓	109,848	0.2750	30,208
英鎊	20	37.788	756
瑞士法郎	50	30.2687	1,513
 <b>105.12.31</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	\$ 661,155	32.2790	21,341,422
歐元	454	33.8460	15,366
日圓	39,880	0.2768	11,039
金融負債			
貨幣性項目			
美金	416,762	32.2790	13,452,661
歐元	369	33.8460	12,489
日圓	58,239	0.2768	16,121
瑞士法郎	212	31.5334	6,685

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

		105.3.31		
		外幣	匯率(元)	台幣
金融資產				
貨幣性項目				
美金	\$	1,070,086	32.2820	34,544,516
歐元		264	36.6394	9,673
日圓		168,097	0.2860	48,076
金融負債				
貨幣性項目				
美金		620,695	32.2820	20,037,276
歐元		76	36.6394	2,785
日圓		117,013	0.2860	33,466
港幣		18	4.0360	73
英鎊		5	46.3470	232
瑞士法郎		156	32.3480	5,046

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。於民國一〇六年及一〇五年三月三十一日當新台幣相對於美金、歐元、日圓、港幣、瑞士法郎及英鎊升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之稅後淨利將分別減少226,730千元及145,234千元，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，民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日外幣兌換損失（含已實現及未實現）分別為1,689,844千元及694,794千元。

3.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司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：

		106.3.31			
		公允價值			
帳面金額		第一級	第二級	第三級	合計
備供出售金融資產					
國內上市股票	\$ 92,873,618	92,873,618	-	-	92,873,618
私募貨幣市場基金	4,596,253	-	4,596,253	-	4,596,253
小計	97,469,871	92,873,618	4,596,253	-	97,469,871



台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

		106.3.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 34,406,249	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	13,694,128	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	7,715,746	-	-	-	-
小計	55,816,123	-	-	-	-
合計	<b>\$ 153,285,994</b>	<b>92,873,618</b>	<b>4,596,253</b>	-	<b>97,469,871</b>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付公司債	\$ 37,311,165	-	-	-	-
應付短期票券	12,595,477	-	-	-	-
短期借款	26,411,096	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期之長期借款)	18,996,377	-	-	-	-
關係人借款	660,720	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	8,770,636	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	4,170,925	-	-	-	-
合計	<b>\$ 108,916,396</b>	-	-	-	-
		105.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
備供出售金融資產					
國內上市股票	\$ 92,666,128	92,666,128	-	-	92,666,128
私募貨幣市場基金	4,874,442	-	4,874,442	-	4,874,442
小計	97,540,570	92,666,128	4,874,442	-	97,540,570
現金及約當現金	19,877,489	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	13,727,530	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	20,923,226	-	-	-	-
小計	54,528,245	-	-	-	-
合計	<b>\$ 152,068,815</b>	<b>92,666,128</b>	<b>4,874,442</b>	-	<b>97,540,570</b>
應付公司債	\$ 37,308,223	-	-	-	-
應付短期票券	9,999,566	-	-	-	-
短期借款	25,020,737	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期之長期借款)	20,839,933	-	-	-	-
關係人借款	129,116	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	12,253,001	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	3,779,242	-	-	-	-
合計	<b>\$ 109,329,818</b>	-	-	-	-

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	105.3.31				
	帳面金額	公允價值			合計
第一級		第二級	第三級		
備供出售金融資產					
國內上市股票	\$ 83,577,325	83,577,325	-	-	83,577,325
私募基金	2,422,626	-	2,422,626	-	2,422,626
小計	85,999,951	83,577,325	2,422,626	-	85,999,951
放款及應收款					
現金及約當現金	30,579,051	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	12,059,720	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	13,134,525	-	-	-	-
小計	55,773,296	-	-	-	-
合計	<u>\$ 141,773,247</u>	<u>83,577,325</u>	<u>2,422,626</u>	<u>-</u>	<u>85,999,951</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付公司債	\$ 51,945,839	-	-	-	-
應付短期票券	3,998,247	-	-	-	-
短期借款	16,912,916	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期之長期借款)	19,453,971	-	-	-	-
關係人借款	497,351	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	8,972,486	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	6,807,436	-	-	-	-
合計	<u>\$ 108,588,246</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

按攤銷後成本衡量之金融負債

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

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

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

合併公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

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

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

## 台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(4)於民國一〇六年及一〇五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。

### (十九)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇五年度合併財務報告附註六(二十)所揭露者無重大變動。

### (二十)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇五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一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(廿一)。

## 七、關係人交易

### (一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司及合併公司之子公司之最終控制者。

### (二)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與合併公司之關係
南亞塑膠公司	本公司之法人常務董事
台化纖維公司	本公司之法人常務董事
長庚醫療財團法人	本公司之法人董事
台塑石化公司	採權益法評價之被投資公司
台塑美國公司	採權益法評價之被投資公司
台朔重工公司	採權益法評價之被投資公司
麥寮汽電公司	採權益法評價之被投資公司
台塑勝高科技公司	採權益法評價之被投資公司
台塑貨運公司	採權益法評價之被投資公司
亞台開發公司	採權益法評價之被投資公司
華亞園區管理顧問公司	採權益法評價之被投資公司
台朔環保公司	採權益法評價之被投資公司
台塑集團(開曼)公司	採權益法評價之被投資公司
台塑旭彈性纖維公司	採權益法評價之被投資公司
台塑大金公司	採權益法評價之被投資公司
南亞電路板公司	南亞塑膠公司之子公司
南中石化公司	南亞塑膠公司之子公司
台灣必成公司	南亞塑膠公司之子公司
南亞塑膠(香港)公司	南亞塑膠公司之子公司
南亞塑膠(廣州)公司	南亞塑膠公司之孫公司
南亞塑膠(南通)公司	南亞塑膠公司之孫公司
南亞膠膜(南通)公司	南亞塑膠公司之孫公司
南亞膠膜(惠州)公司	南亞塑膠公司之孫公司

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

關係人名稱	與合併公司之關係
南亞塑膠(惠州)公司	南亞塑膠公司之孫公司
南亞塑膠(廈門)公司	南亞塑膠公司之孫公司
南亞加工絲(昆山)公司	南亞塑膠公司之孫公司
南亞電子材料(昆山)公司	南亞塑膠公司之孫公司
南亞塑膠(印尼)公司	南亞塑膠公司採權益法評價之被投資公司
福懋興業公司	台化纖維公司之子公司
台灣醋酸化學公司	台化纖維公司之子公司
台塑生醫公司	台化纖維公司之子公司
台化地毯公司	台化纖維公司之子公司
台化出光公司	台化纖維公司之子公司
虹京資源公司	台化纖維公司之孫公司
台化塑膠(寧波)公司	台化纖維公司之孫公司
台塑集團熱電(寧波)公司	台化纖維公司之孫公司
台化興業(寧波)公司	台化纖維公司之孫公司
台朔重工(寧波)公司	台朔重工公司之子公司
華亞鋼鐵(寧波)公司	台朔重工公司之子公司
台塑勝高科技(日本)公司	台塑勝高科技公司之子公司
台塑貨運(寧波)公司	台塑貨運公司之子公司
台塑海運公司	本公司常務董事為該公司之董事長
賴商台塑海運公司	本公司常務董事為該公司之董事長
亞朔開發公司	本公司常務董事為該公司之董事長
台塑合成橡膠工業(寧波)公司	本公司常務董事為該公司之董事長
南亞科技公司	本公司常務董事為該公司董事
台灣營德公司	本公司之董事為該公司之法人董事
亞太投資公司	本公司為該公司之法人董事
台塑河靜(開曼)公司	本公司為該公司之法人董事
華亞汽電公司	該公司董事長與本公司董事長為同一人
台塑港務(寧波)公司	該公司董事長與本公司董事長為同一人
福欣特殊鋼公司	該公司董事長與本公司董事長為同一人
台塑河靜台灣分公司	台塑河靜(開曼)公司之分公司
台塑河靜鋼公司	台塑河靜(開曼)公司之子公司

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)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：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
關聯企業	\$ 2,677,349	2,233,851
合資	138,962	119,887
其他關係人	<u>5,751,831</u>	<u>4,901,210</u>
	<u>\$ 8,568,142</u>	<u>7,254,948</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)：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
關聯企業	\$ 1,374,909	1,545,590	1,224,260
合資	50,787	52,608	45,590
其他關係人	<u>2,343,649</u>	<u>2,330,084</u>	<u>2,036,126</u>
	<u>\$ 3,769,345</u>	<u>3,928,282</u>	<u>3,305,976</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：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
關聯企業		
台塑石化公司	\$ 21,498,730	17,117,134
其他	188,856	104,059
合資	5,755	5,909
其他關係人	<u>869,471</u>	<u>584,643</u>
	<u>\$ 22,562,812</u>	<u>17,811,745</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)：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
關聯企業			
台塑石化公司	\$ 7,322,144	7,364,194	6,648,669
其他	2,048	43,491	5,993
合資	2,367	1,787	1,852
其他關係人	<u>309,833</u>	<u>282,382</u>	<u>242,475</u>
	<u>\$ 7,636,392</u>	<u>7,691,854</u>	<u>6,898,989</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其子公司合併財務季報告附註(續)

3. 財產交易

(1) 合併公司出售不動產、廠房及設備予關係人明細彙總如下：

關係人類別	106年1月至3月		105年1月至3月	
	處分價款	處分損益	處分價款	處分損益
合資	\$ 3	-	18	-
其他關係人				
亞塑開發公司	1,070	664	-	-
其他	107	-	64	-
	<u>\$ 1,180</u>	<u>664</u>	<u>82</u>	<u>-</u>

期末未結清餘額如下(帳列其他應收款—關係人)：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
其他關係人	\$ -	-	<u>64</u>

(2) 合併公司向關係人購入土地及生產設備機組件(表列不動產、廠房及設備)之金額明細如下：

	106年1月至3月	105年1月至3月
關聯企業	\$ 538	-
其他關係人	30,059	19,744
	<u>\$ 30,597</u>	<u>19,744</u>

合併公司期末未結清餘額如下(帳列其他應付款—關係人)：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
其他關係人	\$ <u>20,311</u>	<u>377</u>	<u>3,246</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)		
	106.3.31	105.12.31	105.3.31
關聯企業			
台朔重工公司	\$ 1,700,000	-	-
台塑集團(開曼)公司	-	8,041,750	-
其他	150,000	1,550,000	150,000
合資	-	-	44,985
其他關係人			
賴商台塑海運公司	3,792,617	3,530,039	3,261,041
南亞科技公司	-	1,500,000	4,500,000
台塑河靜(開曼)公司	-	3,979,750	-
其他	-	274,800	420,000
	<u>\$ 5,642,617</u>	<u>18,876,339</u>	<u>8,376,026</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

截至民國一〇六年三月三十一日、一〇五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4,921千元、23,804千元及11,863千元，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－關係人項下)		
	106.3.31	105.12.31	105.3.31
其他關係人	\$ 606,720	129,116	497,351

截至民國一〇六年三月三十一日、一〇五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3,284千元、618千元及2,998千元，列於其他流動負債項下。

5. 票據背書及保證情形

(1) 合併公司為關係人背書保證之情形如下：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
關聯企業－台塑集團(開曼)公司	\$ 30,184,320	33,247,370	41,684,133
其他關係人－台塑河靜(開曼)公司	11,721,879	12,472,657	-
	\$ 41,906,199	45,720,027	41,684,133

(2) 合併公司為關係人向金融機構融資出具承諾函如下：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
	美金(千元)	美金(千元)	美金(千元)
關聯企業－福欣特殊鋼公司	\$ 286,800	986,800	1,054,000

6. 其他交易

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

	其他應收款－關係人		
	106.3.31	105.12.31	105.3.31
其他關係人	\$ 73	85	229

(2) 合併公司應支付予關係人水電蒸汽費如下：

	其他應付款－關係人		
	106.3.31	105.12.31	105.3.31
關聯企業－台塑石化公司	\$ 1,070,243	1,024,519	1,004,356
其他關係人	328,251	343,966	305,095
	\$ 1,398,494	1,368,485	1,309,451

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

7. 應收代墊款項

(1) 合併公司因代關係人墊付工程設計服務費如下：

	其他應收款－關係人		
	106.3.31	105.12.31	105.3.31
關聯企業	\$ 761,187	641,274	401,569
其他關係人	75,957	303,946	2,929,799
	<u>\$ 837,144</u>	<u>945,220</u>	<u>3,331,368</u>

(2) 合併公司因代關係人墊付設備款之訂金如下：

	墊付款項 (表列其他非流動資產)		
	106.3.31	105.12.31	105.3.31
其他關係人	\$ -	414	167,234

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)	
	106年1月至3月	105年1月至3月
關聯企業		
台塑石化公司	\$ 4,142	4,142
台塑重工公司	15,364	4,466
其他	1,462	1,462
合資	1,979	2,792
其他關係人		
南亞塑膠公司	6,506	6,473
其他	3,100	3,100
	<u>\$ 32,553</u>	<u>22,435</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。

(四) 主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	106年1月至3月	105年1月至3月
短期員工福利	\$ 17,069	14,693



台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供質抵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	106.3.31	105.12.31	105.3.31
採用權益法之投資	台塑石化股票	\$ 10,364,161	9,700,700	8,675,473
不動產、廠房及設備	土地、建築物及 機器設備	1,975,768	1,976,270	2,587,042
存出保證金(表列其他 非流動資產)	定期存單	34,648	34,648	34,637
		<u>\$ 12,374,577</u>	<u>11,711,618</u>	<u>11,297,152</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：

背書保證	106.3.31	105.12.31	105.3.31
	<u>\$ 41,906,199</u>	<u>45,720,027</u>	<u>41,684,133</u>

(二)合併公司已開立而未使用之信用狀：

已開立未使用之信用狀	106.3.31	105.12.31	105.3.31
	<u>\$ 281,400</u>	<u>90,716</u>	<u>708,666</u>

(三)合併公司為關係人開具之承諾函如下：

美金	106.3.31	105.12.31	105.3.31
	<u>\$ 286,800</u>	<u>986,800</u>	<u>1,054,000</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

本公司於民國一〇六年五月九日董事會決議通過增加子公司「台塑國際(開曼)有限公司」持有之轉投資公司「台塑河靜(開曼)有限公司」現金增資美金10億元，此增資分兩階段辦理，本公司先參與第一階段美金5億元現金增資依原持股比例11.43%投資美金57,161仟元，認購新股56,471仟股。

十二、其他

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	106年1月至3月				105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	1,296,792	845,948	-	2,142,740	1,249,663	825,460	-	2,075,123
勞健保費用	94,695	56,371	-	151,066	86,652	54,242	-	140,894
退休金費用	72,198	43,146	-	115,344	79,625	47,508	-	127,133
其他員工福利費用	37,305	23,051	-	60,356	47,508	22,974	-	70,482
折舊費用	1,887,028	68,756	-	1,955,784	1,972,666	94,651	-	2,067,317
攤銷費用	119,154	2,085	3,641	124,880	154,249	2,646	8,207	165,102

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六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	提列備抵呆帳金額	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	6,000,000	-	1 409%	2	-	短期資金調度	-	無	-	63,446,348	126,892,696	
0	本公司	台化纖維	其他應收款-關係人	是	6,000,000	6,000,000	-	1 409%	2	-	短期資金調度	-	無	-	63,446,348	126,892,696	
0	本公司	南亞塑膠	其他應收款-關係人	是	6,000,000	6,000,000	-	1 409%	2	-	短期資金調度	-	無	-	63,446,348	126,892,696	
0	本公司	台朔重工	其他應收款-關係人	是	10,700,000	10,700,000	1,700,000	1 409%	2	-	短期資金調度	-	無	-	63,446,348	126,892,696	
0	本公司	台塑集團開豐公司	其他應收款-關係人	是	8,041,750	-	-	1 409%	2	-	短期資金調度	-	無	-	63,446,348	126,892,696	
0	本公司	台塑貨運	其他應收款-關係人	是	150,000	150,000	150,000	1 409%	2	-	短期資金調度	-	無	-	63,446,348	126,892,696	
0	本公司	南亞科技	其他應收款-關係人	是	1,500,000	-	-	1 409%	2	-	短期資金調度	-	無	-	63,446,348	126,892,696	
0	本公司	亞太投資	其他應收款-關係人	是	244,800	-	-	1 409%	2	-	短期資金調度	-	無	-	63,446,348	126,892,696	
0	本公司	泰泰汽電	其他應收款-關係人	是	950,000	950,000	-	1 409%	2	-	短期資金調度	-	無	-	63,446,348	126,892,696	
0	本公司	台塑河靜(開曼)	其他應收款-關係人	是	6,731,713	-	-	1 409%	2	-	短期資金調度	-	無	-	63,446,348	126,892,696	
0	本公司	台塑河靜台灣分公司	其他應收款-關係人	是	30,000	-	-	1 409%	2	-	短期資金調度	-	無	-	63,446,348	126,892,696	
0	本公司	賴商台塑海運	其他應收款-關係人	是	5,902,617	5,902,617	3,792,617	1 409%	2	-	短期資金調度	-	無	-	63,446,348	126,892,696	
0	本公司	台塑勝高日本公司	其他應收款-關係人	是	1,550,000	1,550,000	-	1 409%	2	-	短期資金調度	-	無	-	63,446,348	126,892,696	
1	台塑電子(寧波)	台塑工業(寧波)	其他應收款-關係人	是	118,719	-	-	3 480%	2	-	短期資金調度	-	無	-	133,037	266,075	(註4) (註5)
					(RMB27,000)												

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：本期最高餘額期末餘額採新台幣對人民幣之匯率為RMB1：NTD4.397換算；實際動支金額採新台幣對人民幣之匯率RMB 1：NTD4.396968換算。

註5：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其子公司合併財務季報告附註(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(關曼)	6	206,200,632	32,300,800	30,184,320	30,184,320	-	9.51%	412,401,263	N	N	N
0	本公司	台塑河粉(關曼)	6	206,200,632	12,117,554	11,721,879	11,721,879	-	3.70%	412,401,263	N	N	N
0	本公司	台塑資源公司	6	206,200,632	3,261,120	3,261,120	-	-	1.03%	412,401,263	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：背書保證對象與本公司之關係有下列六種：

- (1)有業務關係之公司。
- (2)直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- (3)母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- (4)對於公司直接或經由子公司間接持有普通股股權合併計算超過百分之五十之母公司。
- (5)基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6)因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

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	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	亞太投資	其他關係人	以成本衡量之金融資產	68,743	777,804	16.17%	3,416,611	(註)
本公司	麥寮工業港	其他關係人	以成本衡量之金融資產	39,574	539,486	17.99%	942,100	(註)
本公司	台翔航太	-	以成本衡量之金融資產	1,103	11,026	0.81%	13,989	(註)
本公司	中華電視	-	以成本衡量之金融資產	1,769	28,609	1.05%	50,309	(註)
本公司	中加投資	-	以成本衡量之金融資產	1,287	8,250	0.80%	13,255	(註)
本公司	台塑開發	其他關係人	以成本衡量之金融資產	14,673	90,010	18.00%	284,971	(註)
本公司	翔和飛機租賃	-	以成本衡量之金融資產	2,071	-	9.55%	-	
本公司	六輕汽車貨運	其他關係人	以成本衡量之金融資產	2,642	24,013	12.00%	34,457	(註)
本公司	台塑網科技	其他關係人	以成本衡量之金融資產	2,925	13,331	12.50%	58,518	(註)
本公司	台塑海運	其他關係人	以成本衡量之金融資產	2,429	15,000	15.00%	144,662	(註)
本公司	台塑海洋運輸	其他關係人	以成本衡量之金融資產	3	856,948	19.00%	9,417,325	(註)
本公司	台塑通運	其他關係人	以成本衡量之金融資產	354	1,691	18.11%	57,351	(註)
本公司	廣源投資	-	以成本衡量之金融資產	5,000	50,000	3.91%	53,051	(註)
本公司	中央租賃	-	以成本衡量之金融資產	2,373	-	1.43%	-	
本公司	台塑營德	其他關係人	以成本衡量之金融資產	2,160	21,600	18.00%	25,150	(註)
本公司	兆豐成長創投	-	以成本衡量之金融資產	2,500	25,000	1.97%	24,474	(註)
台塑關曼	上偉(江蘇)碳纖	-	以成本衡量之金融資產	-	92,828	18.00%	86,961	(註)

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(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	帳面金額	持股比率	公允價值	
台塑國際(關曼)	台塑河靜關曼	其他關係人	以成本衡量之金融資產	508,237	14,511,515	11.43 %	15,151,179	(註)
本公司	南亞塑膠	其他關係人	備供出售之金融資產—流動	783,357	56,323,359	9.88 %	56,323,359	
本公司	台化纖維	其他關係人	備供出售之金融資產—流動	198,744	18,761,427	3.39 %	18,761,427	
本公司	南亞科技	其他關係人	備供出售之金融資產—流動	367,538	17,788,832	13.37 %	17,788,832	
本公司	兆豐國際私募美元豐碩貨幣市場基金	-	備供出售之金融資產—流動	14,979	4,596,253	25.00 %	4,596,253	

(註)：股權淨值係按民國一〇五年度經會計師查核之財務報表計算。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末		
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額	
台塑工業美國公司	Lolita Packaging, LLC 有價證券	採用權益法之投資	Lolita Packaging, LLC	關聯企業	-	-	-	306,478	-	-	-	-	-	-	299,720

(註1)：期末金額包含累積換算調整數(6,758)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。

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)	(2,767,057)	(6.83)%	月底結算27天	-	-	960,435	8.26%	
本公司	台化纖維	"	"	(1,434,750)	(3.54)%	月底結算27天	-	-	511,071	4.40%	
本公司	台塑石化	關聯企業	"	(1,857,212)	(4.58)%	月底結算27天	-	-	543,143	4.67%	
本公司	台塑大金	合資	"	(137,111)	(0.34)%	月底結算27天	-	-	50,263	0.43%	
本公司	南亞塑膠(廣州)	其他關係人	"	(128,201)	(0.32)%	O/A 60天	-	-	98,106	0.84%	
本公司	南亞電子材料(昆山)	"	"	(100,246)	(0.25)%	O/A 60天	-	-	58,072	0.50%	
本公司	台塑工業(寧波)	母子公司	"	(2,228,115)	(5.50)%	O/A 90天	-	-	1,457,433	12.54%	(註1)
本公司	台化塑膠(寧波)	其他關係人	"	(659,730)	(1.63)%	O/A 60天	-	-	459,908	3.96%	
本公司	台塑美國	關聯企業	"	(655,882)	(1.62)%	O/A 90天	-	-	792,171	6.82%	
台塑工業(寧波)	本公司	母子公司	"	(178,630)	(1.86)%	月底結算30天	-	-	86,217	2.39%	(註1)
台塑工業(寧波)	南亞塑膠(南通)	其他關係人	"	(141,514)	(1.47)%	月底結算30天	-	-	47,048	1.30%	
台塑工業(寧波)	南亞塑膠(廣州)	"	"	(124,403)	(1.29)%	月底結算30天	-	-	40,935	1.13%	
本公司	南亞塑膠	其他關係人	進貨	265,663	0.90 %	月底結算27天	-	-	(90,650)	(1.08)%	
本公司	台化纖維	"	"	555,481	1.87 %	月底結算27天	-	-	(208,752)	(2.48)%	
本公司	台塑石化	關聯企業	"	21,498,730	72.45 %	月底結算27天	-	-	(7,322,144)	(86.87)%	

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(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	台朔重工	關聯企業	進貨	188,856	0.64%	月底結算27天	-	-	(2,048)	(0.02)%	
台塑工業(寧波)	本公司	母子公司	"	6,782,723	70.31%	0/A90天	-	-	(2,822,545)	(89.02)%	(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	提列備抵呆帳金額	備註
					金額	處理方式			
本公司	南亞塑膠	其他關係人	960,435	12.30%	-	-	-	-	
本公司	台化纖維	"	511,071	11.20%	-	-	-	-	
本公司	台塑石化	關聯企業	543,143	12.72%	-	-	-	-	
本公司	台化塑膠(寧波)	其他關係人	459,908	5.75%	-	-	-	-	
本公司	台塑工業(寧波)	母子公司	1,457,433	5.88%	-	-	-	-	(註)
本公司	台塑美國	關聯企業	792,171	3.17%	-	-	-	-	
本公司	台朔重工	關聯企業	1,700,000	-	-	-	-	-	
本公司	台塑貨運	關聯企業	150,000	-	-	-	-	-	
本公司	賴商台塑海運	其他關係人	3,792,617	-	-	-	-	-	
本公司	福欣特殊鋼	關聯企業	761,187	-	-	-	-	-	

(註)：左列交易於編製合併報表時業已沖銷。

9.從事衍生工具交易：

無。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
0	台塑公司	台塑工業(寧波)	1	銷貨	2,228,115	0/A90天	4.66%
0	台塑公司	台塑工業(寧波)	1	應收帳款	1,457,433	"	0.32%
0	台塑公司	台塑工業(寧波)	1	其他應收款-關係人	1,365,112	0/A60天	0.30%
1	台塑工業(寧波)	台塑公司	2	銷貨	178,630	0/A90天	0.37%
1	台塑工業(寧波)	台塑公司	2	應收帳款	86,217	"	0.02%

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。

## 台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇六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	比率	帳面金額			
本公司	台塑石化	台灣	石化生產	30,144,951	30,144,951	2,720,549	28.56%	93,987,357	22,615,950	6,384,303	(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%	52,238,520	4,501,452	1,023,560	(註)(註2)
本公司	台朔重工	台灣	機械事業	2,498,463	2,498,463	651,828	32.92%	7,445,636	(366,970)	(118,895)	(註)(註2)
本公司	天龍投資	薩摩亞	投資事業	8,759,992	8,759,992	280,000	50.00%	3,053,425	135,282	67,641	(註)(註2)
本公司	台塑開曼	開曼群島	投資事業	19,104,301	19,104,301	76	100.00%	26,318,810	913,578	913,578	(註)(註2)
本公司	參寮汽電	台灣	發電事業	5,985,531	5,985,531	498,842	24.94%	10,997,937	246,406	61,454	(註)(註2)
本公司	台塑勝高科技	台灣	電子製造業	2,837,042	2,837,042	225,415	29.06%	5,896,141	294,761	85,657	(註)(註2)
本公司	台塑貨運	台灣	運輸事業	60,664	60,664	4,546	33.33%	710,394	10,675	3,558	(註)(註2)
本公司	汎航通運	台灣	運輸事業	33,330	33,330	4,698	33.33%	99,562	(6,469)	(2,157)	(註2)
本公司	宜濟建設	台灣	營建事業	57,000	57,000	5,700	28.72%	62,815	184	53	(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%	25,266	(2,873)	(1,294)	(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%	1,246,875	70,949	35,474	(註2)
本公司	台朔汽車	台灣	汽車製銷	270,442	270,442	27,044	45.00%	-	11,673	5,253	(註2)
本公司	華亞顧問	台灣	服務事業	341	341	33	33.00%	1,811	106	35	(註2)
本公司	台塑大金	台灣	化學工業	100,000	100,000	24	50.00%	952,784	89,040	44,520	(註2)
本公司	塑化汽車貨運	台灣	運輸事業	50,000	50,000	7,659	25.00%	257,457	30,884	7,721	(註2)
本公司	台塑資源公司	台灣	礦業	4,162,500	4,162,500	416,250	25.00%	4,121,595	(152,118)	(38,029)	(註)(註2)
本公司	台朔環保	台灣	環保事業	417,145	417,145	41,714	24.34%	254,961	(3,102)	(755)	(註)(註2)
本公司	台塑集團(開曼)	開曼群島	投資事業	377	377	13	25.00%	184,735	(1,358,916)	(339,729)	(註)(註2)
本公司	台塑建設	台灣	營建事業	100,000	100,000	10,000	33.33%	90,831	(3,191)	(1,064)	(註2)
本公司	台塑工業美國	美國	化學事業	6,864,287	6,864,287	2	100.00%	6,168,136	(42,317)	(42,317)	(註)(註1)
本公司	台塑國際(開曼)	開曼群島	投資事業	15,370,112	15,370,112	50	100.00%	14,511,618	-	-	(註)(註1)
台塑開曼公司	台塑香港	香港	轉投資事業	7,687,504	7,687,504	-	100.00%	26,133,763	918,270	918,270	(註1)(註2)(註3)
台塑工業美國	台塑埤煙美國	美國	埤煙事業	3,146,616	3,146,616	-	33.00%	2,763,073	(90,097)	(29,732)	(註2)(註3)
台塑工業美國	Lolita Packaging, LLC	美國	運輸事業	306,478	-	-	38.00%	299,693	-	-	(註2)(註3)
				(USD9,880)	(USD234,902)						

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：民國一〇六年三月三十一日新台幣對美金之匯率為USD 1：NTD30.336；

民國一〇六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:NTD31.0627。

### (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	本期末初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期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	期末投資帳面價值	截至本期末止已匯回投資收益
					匯出	收回						
台塑工業(寧波)有限公司	塑膠事業	23,074,124	(二)	18,814,370	-	-	18,814,370	910,718	100.00%	910,718	25,867,688	-
台塑電子(寧波)有限公司	電子事業	74,648	(二)	66,137	-	-	66,137	7,552	100.00%	7,552	266,075	-
台塑三井精密化學有限公司	電解液事業	244,196	(二)	122,098	-	-	122,098	(9,333)	50.00%	(4,666)	88,889	-
		(USD8,200)		(USD4,100)			(USD4,100)	(USD-300)		(USD-150)	(USD2,930)	

## 台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認 列投資 損益	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
福欣特殊鋼有限 公司	鋼鐵業	29,885,920 (USD960,000)	(二)	8,759,992 (USD280,000)	-	-	8,759,992 (USD280,000)	231,925 (USD7,466)	38.49 %	67,641 (USD2,178)	3,052,684 (USD100,629)	-
上偉(江蘇)複合 材料有限公司	碳纖維業	555,517 (USD17,000)	(二)	99,993 (USD3,060)	-	-	99,993 (USD3,060)	-	18.00 %	-	92,828 (USD3,060)	-

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。

2.赴大陸地區投資限額：

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)
27,853,558 (USD867,430)	30,683,135 (USD1,011,443)	-

(註)民國一〇六年三月三十一日新台幣對美金之匯率為USD 1 : NTD30.336換算。

(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.與大陸被投資公司間之重大交易事項：無。

### 十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

106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	\$ 18,676,777	8,561,124	7,892,206	6,308,983	5,486,047	870,859	-	47,795,996
部門間收入	245,727	421,422	12,525	18,896	397,786	1,137,458	(2,233,814)	-
收入總計	<u>\$ 18,922,504</u>	<u>8,982,546</u>	<u>7,904,731</u>	<u>6,327,879</u>	<u>5,883,833</u>	<u>2,008,317</u>	<u>(2,233,814)</u>	<u>47,795,996</u>
應報導部門損益	<u>\$ 2,888,983</u>	<u>734,946</u>	<u>917,078</u>	<u>321,188</u>	<u>741,585</u>	<u>62,577</u>	<u>5,093,700</u>	<u>10,760,057</u>
105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	\$ 15,773,533	8,776,596	7,314,935	5,252,287	4,751,740	913,278	-	42,782,369
部門間收入	327,225	397,454	15,724	7,835	474,361	1,146,760	(2,369,359)	-
收入總計	<u>\$ 16,100,758</u>	<u>9,174,050</u>	<u>7,330,659</u>	<u>5,260,122</u>	<u>5,226,101</u>	<u>2,060,038</u>	<u>(2,369,359)</u>	<u>42,782,369</u>
應報導部門損益	<u>\$ 977,813</u>	<u>1,115,186</u>	<u>1,183,648</u>	<u>(1,068,167)</u>	<u>367,316</u>	<u>251,719</u>	<u>3,825,646</u>	<u>6,653,161</u>
應報導部門資產：							調整 及銷除	合計
民國106年3月31日	<u>\$ 31,876,290</u>	<u>14,107,093</u>	<u>14,780,998</u>	<u>32,074,706</u>	<u>5,803,350</u>	<u>392,520,093</u>	<u>(31,690,015)</u>	<u>459,472,515</u>
民國105年12月31日	<u>\$ 35,797,951</u>	<u>19,392,998</u>	<u>18,628,765</u>	<u>35,405,289</u>	<u>8,377,479</u>	<u>381,483,315</u>	<u>(43,419,725)</u>	<u>455,666,072</u>
民國105年3月31日	<u>\$ 33,830,208</u>	<u>15,795,700</u>	<u>18,346,334</u>	<u>38,987,323</u>	<u>6,323,603</u>	<u>337,700,040</u>	<u>(12,776,744)</u>	<u>438,206,464</u>