

台灣化學纖維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 112 年及 111 年第三季
(股票代碼 1326)

公司地址：彰化市中山路 3 段 359 號

電 話：(04)723-6101

台灣化學纖維股份有限公司及子公司
民國 112 年及 111 年第三季合併財務報告暨會計師核閱報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告書	4 ~ 6
四、	合併資產負債表	7 ~ 8
五、	合併綜合損益表	9 ~ 10
六、	合併權益變動表	11
七、	合併現金流量表	12 ~ 13
八、	合併財務報表附註	14 ~ 90
	(一) 公司沿革	14
	(二) 通過財務報告之日期及程序	14
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	14 ~ 15
	(四) 重大會計政策之彙總說明	15 ~ 31
	(五) 重大會計判斷、假設及估計不確定性之主要來源	31 ~ 32
	(六) 重要會計項目之說明	32 ~ 64
	(七) 關係人交易	65 ~ 73
	(八) 質押之資產	73
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	73 ~ 75

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	75	
(十一)	重大之期後事項	75	
(十二)	其他	75 ~ 87	
(十三)	附註揭露事項	87 ~ 88	
(十四)	部門資訊	88 ~ 90	

會計師核閱報告

(112)財審報字第 23002052 號

台灣化學纖維股份有限公司 公鑒

前言

台灣化學纖維股份有限公司及其子公司(以下簡稱「台化集團」)民國 112 年及 111 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照中華民國核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表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

如合併財務報表附註四(三)及六(七)所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司及採用權益法之投資之同期間財務報表未經會計師核閱，該等公司民國 112 年及 111 年 9 月 30 日之資產總額(含採用權益法之投資)分別為新台幣 97,697,303 仟元及新台幣 102,865,761 仟元，分別占合併資產總額之 17%及 18%；負債總額分別為新台幣 22,547,964 仟元及新台幣 24,977,213 仟元，分別占合併負債總額之 12%及 13%；其民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益總額(含採用權益法之關聯企業及合資損益之份額及採用權益法認列之關聯企業及合資之綜合損益份額)分別為利益新台幣 1,498,883 仟元、損失新台幣 472,584 仟元、利益新台幣 1,023,419 仟元及利益新台幣 656,595 仟元，分別占合併綜合損益總額之 29%、2%、7%及(3%)。

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部分非重要子公司及採用權益法之投資之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達台化集團民國 112 年及 111 年 9 月 30 日之合併財務狀況，民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併現金流量之情事。

其他事項-提及其他會計師之核閱

列入台化集團合併財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師核閱，而係由其他會計師核閱。因此，本會計師對上開合併財務報表所出具之核閱報告中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之核閱報告。民國 112 年及 111 年 9 月 30 日對前述公司採用權益法之投資金額分別為新台幣 79,479,418 仟元及 78,865,103 仟元，分別占合併資產總額之 14 及 14%，民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日對前述公司認列之綜合損益分別為利益新台幣 3,807,469 仟元、損失新台幣 2,930,033 仟元、利益新台幣 6,675,771 仟元及利益新台幣 1,524,849 仟元，各占合併綜合損益之 74%、11%、47%及(7%)。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

阮呂曼玉

會計師

吳漢期

阮呂曼玉

吳漢期



前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990058257 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(90)台財證(六)字第 157088 號

中 華 民 國 1 1 2 年 1 1 月 3 日

台灣化學纖維股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年9月30日及民國111年12月31日、9月30日、1月1日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	112年9月30日		(調整後) 111年12月31日		(調整後) 111年9月30日		111年1月1日		
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	
流動資產										
1100 現金及約當現金	六(一)	\$ 29,124,299	5	\$ 33,002,871	6	\$ 44,429,579	8	\$ 23,062,097	4	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)	1,699,861	-	1,797,262	-	1,713,741	-	3,903,900	1	
1120 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(三)									
		91,535,106	16	92,125,314	17	89,544,208	15	116,451,723	20	
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(四)	3,314,797	1	4,565,618	1	70,505	-	1,953,235	-	
1150 應收票據淨額	六(五)	7,462,007	1	6,550,164	1	6,645,665	1	8,173,238	1	
1160 應收票據—關係人淨額	六(五)及七	22,442	-	8,147	-	11,062	-	8,505	-	
1170 應收帳款淨額	六(五)	15,637,673	3	16,355,474	3	17,715,186	3	20,204,508	3	
1180 應收帳款—關係人淨額	六(五)及七	7,671,673	1	7,145,791	1	7,826,842	1	8,719,009	2	
1200 其他應收款	七	3,952,232	1	4,483,253	1	3,935,037	1	2,742,096	-	
1210 其他應收款—關係人	七	688,539	-	2,429,252	-	3,781,127	1	2,698,693	-	
130X 存貨	六(六)及八	44,599,854	8	48,437,390	9	53,708,674	9	47,200,475	8	
1470 其他流動資產		11,272,897	2	7,813,014	1	10,087,133	2	11,513,548	2	
11XX 流動資產合計		<u>216,981,380</u>	<u>38</u>	<u>224,713,550</u>	<u>40</u>	<u>239,468,759</u>	<u>41</u>	<u>246,631,027</u>	<u>41</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	六(三)	54,245,085	10	51,954,437	9	60,865,103	11	72,999,266	12	
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	六(四)及八	3,223,896	1	2,250,169	1	46,210	-	2,390,179	1	
1550 採用權益法之投資	六(七)	126,011,916	22	117,661,397	21	122,225,794	21	129,632,702	22	
1600 不動產、廠房及設備	六(八)(二十八)、七及八	150,113,509	27	142,861,143	26	142,607,851	25	130,897,801	22	
1755 使用權資產	六(九)	1,581,801	-	1,650,577	-	1,711,259	-	1,577,555	-	
1780 無形資產	六(二十八)	346,689	-	340,914	-	341,185	-	5,884	-	
1840 遞延所得稅資產		2,259,494	-	2,139,083	1	1,313,633	-	2,240,322	-	
1900 其他非流動資產	六(一)(二十八)	10,015,688	2	11,975,026	2	12,007,080	2	11,970,535	2	
15XX 非流動資產合計		<u>347,798,078</u>	<u>62</u>	<u>330,832,746</u>	<u>60</u>	<u>341,118,115</u>	<u>59</u>	<u>351,714,244</u>	<u>59</u>	
1XXX 資產總計		<u>\$ 564,779,458</u>	<u>100</u>	<u>\$ 555,546,296</u>	<u>100</u>	<u>\$ 580,586,874</u>	<u>100</u>	<u>\$ 598,345,271</u>	<u>100</u>	
負債及權益										
流動負債										
2100 短期借款	六(十)	\$ 42,442,729	8	\$ 35,117,887	6	\$ 41,779,034	7	\$ 17,512,874	3	
2110 應付短期票券	六(十)	25,247,936	4	32,892,666	6	27,433,572	5	17,796,625	3	
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(十一)	-	-	2,826	-	-	-	-	-	
2150 應付票據		156,778	-	164,722	-	175,379	-	246,102	-	
2170 應付帳款		6,208,634	1	4,801,464	1	6,345,438	1	3,888,771	-	
2180 應付帳款—關係人	七	12,165,083	2	13,884,528	3	14,786,891	3	17,527,128	3	
2200 其他應付款	七	10,754,243	2	12,432,106	2	12,892,386	2	12,762,681	2	
2220 其他應付款項—關係人	七	1,528,054	-	1,472,658	-	1,502,246	-	542,013	-	
2230 本期所得稅負債		308,282	-	903,787	-	1,276,288	-	5,732,381	1	

(續次頁)

台灣化學纖維股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 112 年 9 月 30 日及民國 111 年 12 月 31 日、9 月 30 日、1 月 1 日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	112 年 9 月 30 日		(調整後) 111 年 12 月 31 日		(調整後) 111 年 9 月 30 日		111 年 1 月 1 日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
2280 租賃負債－流動		\$ 163,297	-	\$ 165,804	-	\$ 169,097	-	\$ 110,520	-
2320 一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)(十三)	4,485,071	1	11,045,140	2	13,409,193	3	4,550,000	1
2399 其他流動負債－其他		2,967,771	1	4,067,358	1	4,683,149	1	4,247,942	1
21XX 流動負債合計		<u>106,427,878</u>	<u>19</u>	<u>116,950,946</u>	<u>21</u>	<u>124,452,673</u>	<u>22</u>	<u>84,917,037</u>	<u>14</u>
非流動負債									
2530 應付公司債	六(十二)	36,850,000	7	40,650,000	7	40,650,000	7	45,500,000	8
2540 長期借款	六(十三)	36,153,426	6	18,568,279	4	18,894,498	3	17,177,183	3
2570 遞延所得稅負債		467,218	-	383,054	-	377,618	-	382,012	-
2580 租賃負債－非流動		744,909	-	804,249	-	842,921	-	793,472	-
2600 其他非流動負債	六(十四)	4,457,253	1	4,825,636	1	5,240,353	1	5,594,613	1
25XX 非流動負債合計		<u>78,672,806</u>	<u>14</u>	<u>65,231,218</u>	<u>12</u>	<u>66,005,390</u>	<u>11</u>	<u>69,447,280</u>	<u>12</u>
2XXX 負債總計		<u>185,100,684</u>	<u>33</u>	<u>182,182,164</u>	<u>33</u>	<u>190,458,063</u>	<u>33</u>	<u>154,364,317</u>	<u>26</u>
歸屬於母公司業主之權益									
股本	六(十五)								
3110 普通股股本		58,611,863	10	58,611,863	11	58,611,863	10	58,611,863	10
資本公積	六(十六)								
3200 資本公積		9,270,762	1	9,246,656	2	9,234,589	2	9,192,999	1
保留盈餘	六(十七)								
3310 法定盈餘公積		70,997,369	13	70,224,189	13	70,224,189	12	66,313,982	11
3320 特別盈餘公積		76,602,492	14	76,461,277	14	76,461,277	13	70,032,921	12
3350 未分配盈餘		43,365,589	8	41,405,257	7	48,489,193	8	72,145,718	12
其他權益	六(十八)								
3400 其他權益		76,297,335	13	70,501,451	12	78,283,532	14	114,997,001	19
3500 庫藏股票	六(十五)	(323,952)	-	(323,952)	-	(323,952)	-	(323,952)	-
31XX 歸屬於母公司業主之權益合計		<u>334,821,458</u>	<u>59</u>	<u>326,126,741</u>	<u>59</u>	<u>340,980,691</u>	<u>59</u>	<u>390,970,532</u>	<u>65</u>
36XX 非控制權益	六(二十八)	44,857,316	8	47,237,391	8	49,148,120	8	53,010,422	9
3XXX 權益總計		<u>379,678,774</u>	<u>67</u>	<u>373,364,132</u>	<u>67</u>	<u>390,128,811</u>	<u>67</u>	<u>443,980,954</u>	<u>74</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾	九								
重大之期後事項	十一								
3X2X 負債及權益總計		<u>\$ 564,779,458</u>	<u>100</u>	<u>\$ 555,546,296</u>	<u>100</u>	<u>\$ 580,586,874</u>	<u>100</u>	<u>\$ 598,345,271</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：洪福源




經理人：呂文進



會計主管：鄭文彥




 台灣化學纖維股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國112年及111年7月1日至9月30日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112年7月1日至9月30日		111年7月1日至9月30日		112年1月1日至9月30日		111年1月1日至9月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(十九)及七	\$ 86,824,127	100	\$ 90,738,545	100	\$ 245,021,791	100	\$ 293,928,768	100
5000 營業成本	六(六)(十四) (二十四)(二十五)及 七	(80,975,384)	(93)	(92,627,138)	(102)	(237,382,401)	(97)	(279,958,887)	(95)
5900 營業毛利(毛損)		5,848,743	7	(1,888,593)	(2)	7,639,390	3	13,969,881	5
營業費用	六(十四)(二十四) (二十五)及七								
6100 推銷費用		(2,193,286)	(3)	(2,829,337)	(3)	(6,425,472)	(2)	(9,514,756)	(3)
6200 管理費用		(1,589,143)	(2)	(1,458,135)	(2)	(4,606,002)	(2)	(4,469,813)	(2)
6000 營業費用合計		(3,782,429)	(5)	(4,287,472)	(5)	(11,031,474)	(4)	(13,984,569)	(5)
6900 營業利益(損失)		2,066,314	2	(6,176,065)	(7)	(3,392,084)	(1)	(14,688)	-
營業外收入及支出									
7100 利息收入	六(二十)	189,986	-	184,670	-	652,318	-	427,110	-
7010 其他收入	六(二十一)及七	842,378	1	8,094,314	9	5,822,909	2	11,496,050	4
7020 其他利益及損失	六(二十二)	217,349	-	1,092,074	1	483,322	-	2,402,811	1
7050 財務成本	六(八)(二十三)及七	(767,019)	(1)	(533,534)	-	(2,214,490)	(1)	(1,125,444)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	4,866,263	6	(962,007)	(1)	6,521,525	3	5,245,513	2
7000 營業外收入及支出合計		5,348,957	6	7,875,517	9	11,265,584	4	18,446,040	6
7900 稅前淨利		7,415,271	8	1,699,452	2	7,873,500	3	18,431,352	6
7950 所得稅(費用)利益	六(二十六)	(262,291)	-	579,009	-	(196,806)	-	(1,322,484)	-
8200 本期淨利		\$ 7,152,980	8	\$ 2,278,461	2	\$ 7,676,694	3	\$ 17,108,868	6

(續次頁)

台灣化學纖維股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國112年及111年7月1日至9月30日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112年7月1日至9月30日		111年7月1日至9月30日		112年1月1日至9月30日		111年1月1日至9月30日	
		金	%	金	%	金	%	金	%
其他綜合損益(淨額)	六(十八)(二十六)								
不重分類至損益之項目									
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益		(\$ 5,518,090)	(6)	(\$ 28,524,553)	(31)	\$ 1,655,444	1	(\$ 39,301,089)	(14)
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		400,650	-	(2,822,439)	(3)	2,302,021	1	(6,949,770)	(2)
8310 不重分類至損益之項目總額		(5,117,440)	(6)	(31,346,992)	(34)	3,957,465	2	(46,250,859)	(16)
後續可能重分類至損益之項目									
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		2,895,012	3	1,652,504	2	1,676,287	1	4,286,855	1
8370 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目		764,782	1	1,388,719	1	1,061,423	-	2,787,152	1
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十六)	(569,688)	-	(242,632)	-	(302,349)	-	(644,334)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		3,090,106	4	2,798,591	3	2,435,361	1	6,429,673	2
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 2,027,334)	(2)	(\$ 28,548,401)	(31)	\$ 6,392,826	3	(\$ 39,821,186)	(14)
8500 本期綜合利益(損失)總額		\$ 5,125,646	6	(\$ 26,269,940)	(29)	\$ 14,069,520	6	(\$ 22,712,318)	(8)
淨利(損)歸屬於：									
8610 母公司業主		\$ 7,500,749	8	\$ 2,494,546	2	\$ 8,430,210	3	\$ 14,864,265	5
8620 非控制權益		(347,769)	-	(216,085)	-	(753,516)	-	2,244,603	1
本期淨利(損)		\$ 7,152,980	8	\$ 2,278,461	2	\$ 7,676,694	3	\$ 17,108,868	6
綜合損益總額歸屬於：									
8710 母公司業主		\$ 6,052,200	7	(\$ 23,487,247)	(26)	\$ 14,238,738	6	(\$ 21,890,097)	(8)
8720 非控制權益		(926,554)	(1)	(2,782,693)	(3)	(169,218)	-	(822,221)	-
本期綜合損益總額		\$ 5,125,646	6	(\$ 26,269,940)	(29)	\$ 14,069,520	6	(\$ 22,712,318)	(8)
基本每股盈餘	六(二十八)								
9710 繼續營業單位淨利		\$ 1.27	\$ 1.22	\$ 0.29	\$ 0.39	\$ 1.35	\$ 1.31	\$ 3.15	\$ 2.93
非控制權益淨利(損)		(0.02)	(0.06)	(0.10)	(0.04)	(0.11)	(0.13)	0.53	0.39
9750 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利		\$ 1.29	\$ 1.28	\$ 0.39	\$ 0.43	\$ 1.46	\$ 1.44	\$ 2.62	\$ 2.54
假設子公司對本公司股票之投資不視為庫藏股票時之擬制資料									
9710 繼續營業單位淨利		\$ 1.27	\$ 1.22	\$ 0.29	\$ 0.39	\$ 1.34	\$ 1.31	\$ 3.14	\$ 2.92
非控制權益淨利(損)		(0.02)	(0.06)	(0.09)	(0.04)	(0.12)	(0.13)	0.53	0.38
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利		\$ 1.29	\$ 1.28	\$ 0.38	\$ 0.43	\$ 1.46	\$ 1.44	\$ 2.61	\$ 2.54

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：洪福源



經理人：呂文進



會計主管：鄭文彥



台灣化學纖維股份有限公司及其子公司
合併權益變動表
民國112年及111年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元

歸屬	於母				業主				之				非控制權益	權益總額
	保	留	盈	公	盈	餘	其	他	權	益	權	益		
附註	普通股	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	換	差額	實現損益	避險工具之損益	不動產重估增值	庫藏股票	總計	
111年1月1日至9月30日(調整後)														
	\$ 58,611,863	\$ 9,192,999	\$ 66,313,982	\$ 70,032,921	\$ 72,145,718	(\$ 6,240,670)	\$ 121,228,401	\$ 9,270	\$ -	(\$ 323,952)	\$ 390,970,532	\$ 53,010,422	\$ 443,980,954	
111年1月1日餘額	-	-	-	-	14,864,265	-	-	-	-	-	14,864,265	2,244,603	17,108,868	
111年1月1日至9月30日淨利	-	-	-	-	-	5,108,616	(41,853,179)	(9,799)	-	-	(36,754,362)	(3,066,824)	(39,821,186)	
111年1月1日至9月30日其他綜合損益 六(十八)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
111年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	14,864,265	5,108,616	(41,853,179)	(9,799)	-	-	(21,890,097)	(822,221)	(22,712,318)	
111年股東會盈餘分配 六(十七)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
法定盈餘公積	-	-	3,910,207	-	(3,910,207)	-	-	-	-	-	-	-	-	
特別盈餘公積	-	-	-	6,428,356	(6,428,356)	-	-	-	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	(28,133,694)	-	-	-	-	-	(28,133,694)	-	(28,133,694)	
採用權益法認列之關聯企業股權淨值之變 六(十六)	-	145	-	-	2,428	(2,428)	-	-	-	-	145	-	145	
動數	-	18,445	-	-	-	-	-	-	-	-	18,445	-	18,445	
逾期股利轉列資本公積	-	21,847	-	-	-	-	-	-	-	-	21,847	-	21,847	
發放子公司股利調整資本公積 六(十六)	-	(536)	-	-	-	-	-	-	-	-	(536)	-	(536)	
發放已轉列資本公積之逾期股利 六(十六)	-	1,689	-	-	(7,640)	-	-	-	-	-	(5,951)	2,784	(3,167)	
對子公司所有權權益變動 六(十六)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之 六(十九)	-	-	-	-	(43,321)	43,321	-	-	-	-	-	(5,410)	(5,410)	
權益工具	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,440,570)	(3,440,570)	
合併子公司發放現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	403,115	403,115	
非控制權益增加-取得子公司股權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
111年9月30日餘額	\$ 58,611,863	\$ 9,234,589	\$ 70,224,189	\$ 76,461,277	\$ 48,489,193	(\$ 1,132,054)	\$ 79,416,115	(\$ 529)	\$ -	(\$ 323,952)	\$ 340,980,691	\$ 49,148,120	\$ 390,128,811	
112年1月1日至9月30日(調整後)														
112年1月1日餘額	\$ 58,611,863	\$ 9,246,656	\$ 70,224,189	\$ 76,461,277	\$ 41,405,257	(\$ 2,930,647)	\$ 72,429,555	\$ 160	\$ 1,002,383	(\$ 323,952)	\$ 326,126,741	\$ 47,229,723	\$ 373,356,464	
追溯調整影響數 六(二十九)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,668	7,668	
112年1月1日重編後餘額	58,611,863	9,246,656	70,224,189	76,461,277	41,405,257	(2,930,647)	72,429,555	160	1,002,383	(323,952)	326,126,741	47,237,391	373,364,132	
112年1月1日至9月30日淨利	-	-	-	-	8,430,210	-	-	-	-	-	8,430,210	(753,516)	7,676,694	
112年1月1日至9月30日其他綜合損益 六(十八)	-	-	-	-	-	2,156,247	3,657,098	(4,817)	-	-	5,808,528	584,298	6,392,826	
112年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	8,430,210	2,156,247	3,657,098	(4,817)	-	-	14,238,738	(169,218)	14,069,520	
112年股東會盈餘分配 六(十七)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
法定盈餘公積	-	-	773,180	-	(773,180)	-	-	-	-	-	-	-	-	
特別盈餘公積	-	-	-	141,215	(141,215)	-	-	-	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	(5,568,127)	-	-	-	-	-	(5,568,127)	-	(5,568,127)	
採用權益法認列之關聯企業股權淨值之變 六(十六)	-	152	-	-	12,121	(12,121)	-	-	-	-	152	-	152	
動數	-	22,168	-	-	-	-	-	-	-	-	22,168	-	22,168	
逾期股利轉列資本公積 六(十六)	-	4,324	-	-	-	-	-	-	-	-	4,324	-	4,324	
發放子公司股利調整資本公積 六(十六)	-	(1,726)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,726)	-	(1,726)	
發放已轉列資本公積之逾期股利 六(十六)	-	(812)	-	-	-	-	-	-	-	-	(812)	(1,731)	(2,543)	
對子公司所有權權益變動 六(十六)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之 六(十九)	-	-	-	-	523	(523)	-	-	-	-	-	67	67	
權益工具	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,209,193)	(2,209,193)	
合併子公司發放現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
112年9月30日餘額	\$ 58,611,863	\$ 9,270,762	\$ 70,997,369	\$ 76,602,492	\$ 43,365,589	(\$ 774,400)	\$ 76,074,009	(\$ 4,657)	\$ 1,002,383	(\$ 323,952)	\$ 334,821,458	\$ 44,857,316	\$ 379,678,774	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：洪福源




經理人：呂文進



會計主管：鄭文彥





 台灣化學纖維股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國112年及111年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元

附註	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 7,873,500	\$ 18,431,352
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(八)(九) (二十四) 9,940,891	10,369,957
攤銷費用	六(二十四) 2,956,284	2,816,069
利息收入	六(二十) (652,318)	(427,110)
股利收入	六(二十一) (4,938,169)	(10,448,254)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨利益	六(二十二) (208,168)	(232,171)
利息費用	六(二十三) 2,214,490	1,125,444
採用權益法認列之關聯企業(益)損之份額	(6,521,525)	(5,245,513)
不動產、廠房及設備減損迴轉利益	六(二十二) (86,002)	-
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十二) 58,473	75,333
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	(911,843)	1,527,573
應收票據-關係人	(14,295)	(2,557)
應收帳款	717,801	2,493,368
應收帳款-關係人	(525,882)	892,167
其他應收款	647,604	(1,069,435)
存貨	3,837,536	(6,503,046)
其他流動資產	(3,459,883)	1,430,451
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	(7,944)	(72,303)
應付帳款	1,407,170	2,456,667
應付帳款-關係人	(1,719,445)	(2,740,237)
其他應付款	(1,228,415)	(1,696,152)
其他流動負債	(1,099,587)	409,229
淨確定福利負債	(339,493)	(358,152)
營運產生之現金流入	7,940,780	13,232,680
收取之利息	567,940	303,775
支付之利息	(2,241,519)	(1,168,547)
支付之所得稅	(1,130,908)	(6,087,008)
收取之股利	8,033,692	19,808,214
營業活動之淨現金流入	<u>13,169,985</u>	<u>26,089,114</u>

(續次頁)


 台灣化學纖維股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國112年及111年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元

附註	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
投資活動之現金流量		
其他應收款-關係人減少(增加)	\$ 1,740,713	(\$ 1,082,434)
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(25,560)	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	302,743	2,422,330
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	6,848	4,250
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款	808	-
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	277,094	4,226,699
取得採用權益法之投資價款	(1,549,625)	(1,054,826)
取得子公司股權淨現金流入	六(二十八) -	16,563
處分子公司價款	-	1,000
取得不動產、廠房及設備	六(二十九) (16,306,183)	(17,417,606)
處分不動產、廠房及設備價款	136,367	30,195
取得無形資產	(6,192)	-
其他非流動資產增加	(1,020,277)	(3,204,484)
投資活動之淨現金流出	(16,443,264)	(16,058,313)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	7,324,842	24,266,160
應付短期票券增加(減少)	(7,644,730)	9,636,947
其他應付款-關係人減少	55,396	960,233
償還公司債	(4,850,000)	(2,500,000)
舉借長期借款	29,405,501	18,496,289
償還長期借款	(17,696,130)	(11,152,000)
租賃本金償還	(129,936)	(132,569)
其他非流動負債減少	(28,890)	(5,688)
支付現金股利	六(二十九) (5,585,683)	(28,129,453)
支付現金股利-非控制權益	(2,080,277)	(2,775,079)
支付已轉列資本公積之現金股利	(1,726)	(536)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(1,231,633)	8,664,304
匯率影響數	626,340	2,672,377
本期現金及約當現金(減少)增加數	(3,878,572)	21,367,482
期初現金及約當現金餘額	33,002,871	23,062,097
期末現金及約當現金餘額	\$ 29,124,299	\$ 44,429,579

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：洪福源



經理人：呂文進



會計主管：鄭文彥



台灣化學纖維股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 112 年及 111 年第三季

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

台灣化學纖維股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於民國 54 年 3 月 5 日，分設化工、塑膠、紡織、纖維及工務等八個事業部，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)之主要營業項目為純對苯二甲酸(PTA)、聚苯乙烯(PS)、丙烯腈、丁二烯、苯乙烯共聚合物(ABS)、聚丙烯(PP)、苯、對二甲苯(PX)、鄰二甲苯(OX)、苯乙烯(SM)、合成酚及丙酮等石化產品之製銷，暨嫻縲棉及耐隆纖維之生產紡紗、織布、染整加工一貫作業產品之製銷。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 112 年 11 月 3 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 112 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

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
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

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號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

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」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

(3)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合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 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計值，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1)本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2)集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3)損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4)對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列權益。
- (5)當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日	
台化公司	台化地毯公司	紡紗、印染整理、人造纖維及毯氈之製造	100.00	100.00	100.00	本公司持有其表決權超過50%(註3)
台化公司	台化投資(開曼)公司	投資	100.00	100.00	100.00	本公司持有其表決權超過50%
台化公司	台化綠能公司	再生能源售電業	100.00	100.00	100.00	本公司持有其表決權超過50%(註2及註3)
台化公司	台塑生醫公司	清潔劑及化粧品之生產及銷售	88.59	88.59	88.59	本公司持有其表決權超過50%(註3)
台化公司	台化出光公司	石油化學原料及塑膠原料批發零售	50.00	50.00	50.00	本公司對其具有實質控制能力，故將該公司視為子公司(註3)
台化公司	台灣醋酸公司	化學、石化國貿	50.00	50.00	50.00	本公司對其具有實質控制能力，故將該公司視為子公司(註3)
台化公司	嘉南實業公司	水力發電	51.00	51.00	51.00	本公司持有其表決權超過50%(註3)
台化公司	台灣興業公司	紡織、聚酯棉、絲、水電蒸汽之產銷	42.50	42.50	42.50	本公司對其具有實質控制能力，故將該公司視為子公司(註3)

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日	
台化公司	福懋興業 公司	聚胺織物、聚 酯織物、純棉 織物、混紡織 物及輪胎簾布 之產銷	37.40	37.40	37.40	本公司對其 具有實質控 制能力，故 將該公司視 為子公司
台化投資 (開曼)公司	台塑集團 熱電公司	汽電共生發電 業務	100.00	100.00	100.00	台化公司透 過100%持有 之台化投資 (開曼)公司 持有其表決 權超過 50%(註3)
台化投資 (開曼)公司	台化香港 公司	投資	100.00	100.00	100.00	台化公司透 過100%持有 之台化投資 (開曼)公司 持有其表決 權超過50%
台化香港 公司	台化興業 公司	PTA、PS、ABS 及Phenol 產銷 業務	100.00	100.00	100.00	台化公司透 過100%持有 之台化投資 (香港)公司 持有其表決 權超過50%
台塑生醫 公司	虹京資源 公司	廢棄物清除及 處理	71.00	71.00	71.00	本公司透過 持有 88.59% 之台塑生醫 持有其表決 權超過 50%(註3)
台塑生醫 公司	FORMOSA BIOMEDICAL TECHNOLOGY (SAMOA) CO., Ltd	投資	100.00	100.00	100.00	台塑生醫公 司持有其表 決權超過 50%(註3)
台塑生醫 公司	台塑水化學 科技公司	工業助劑製造 業、其他化學 製品批發	57.00	57.00	57.00	台塑生醫公 司持有其表 決權超過 50%(註3)

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日	
台塑生醫 公司	Formosa Bio & Energy Corp. (Japan)	儲能電池系統 相關產品製造 及銷售	57.45	57.45	51.00	台塑生醫公 司持有其表 決權超過 50%(註3)
台塑生醫 公司	長春藤生命 科學公司	細胞治療技術 之研發及臨床 應用	51.00	51.00	51.00	台塑生醫公 司持有其表 決權超過 50%(註1及註 3)
台塑生醫 公司	台塑便利家 環保科技公 司	清潔用品銷售	70.00	100.00	100.00	台塑生醫公 司持有其表 決權超過 50%(註2及註 3)
FORMOSA BIOMEDICAL TECHNOLOGY (SAMOA) CO., Ltd	台塑生醫商 貿(上海)公 司	從事健康食品 之批發及進出 口	100.00	100.00	100.00	台塑生醫公 司透過100% 持有之 FORMOSA BIOMEDICAL TECHNOLOGY (SAMOA) CO., Ltd 持 有其表決權 超過50%(註 3)
福懋公司	福懋興業 (中山)公司	生產純棉綸、 滌綸胚布、色 布、印花布及 然絲加工紗等	100.00	100.00	100.00	福懋興業持 有其表決權 超過50%(註 3)
福懋公司	福懋越南 公司	從事紡紗、織 布、染整、地 毯、窗簾及清 潔用品等製 造、加工與供 銷業務之經營	100.00	100.00	100.00	福懋興業持 有其表決權 超過50%(註 3)

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日	
福懋公司	宏懋開發公司	接受委託辦理市地之重劃、住宅及大樓開發租售與新市鎮、新社區開發及特定專業區開發等業務	100.00	100.00	100.00	福懋興業持有其表決權超過50%(註3)
福懋公司	福懋興業(香港)公司	銷售尼龍布及聚胺織物等	100.00	100.00	100.00	福懋興業持有其表決權超過50%(註3)
福懋公司	福懋(同奈)公司	生產尼龍、聚酯長纖產品	100.00	100.00	100.00	福懋興業持有其表決權超過50%(註3)
福懋興業(香港)公司	福懋(常熟)公司	生產耐龍長纖織布之染色加工布種、織物面料的織染及後整理加工等	100.00	100.00	100.00	福懋興業透過持有100%表決權之福懋興業(香港)有限公司持有其表決權超過50%(註3)
宏懋開發公司	眾懋國際公司	就業服務、人力派遣及仲介服務等	100.00	100.00	100.00	福懋興業透過持有100%表決權之宏懋開發股份有限公司持有其表決權超過50%(註3)

註1：本集團子公司台塑生醫科技股份有限公司經民國111年2月25日董事會決議通過分階段取得長春藤生命科學股份有限公司51%之股權，分別於民國111年3月及5月投資共計\$755,032，持股比例為51%。

註2：本公司及子公司台塑生醫科技股份有限公司分別於民國111年8月23日及111年5月17日經主管機關核准設立台化綠能股份有限公司及台塑便利家環保科技股份有限公司。另因台塑便利家環保科技股份有限公司於民國112年5月間辦理增資，子公司台塑生醫科技股份有限公司並未參與認購，故持股比例降為70%。

註3：因不符合重要子公司之定義，其民國112年及111年9月30日之財務報告未經會計師核閱。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情形。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。
5. 重大限制：無此情形。
6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司

本集團民國 112 年 9 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 9 月 30 日非控制權益總額分別為 \$44,857,316、\$47,237,391 及 \$49,148,120，下列為對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

子公司名稱	主要營業場所	非控制權益			
		112年9月30日		111年12月31日	
		金額	持股百分比	金額	持股百分比
福懋興業	台灣	\$ 34,054,478	62.60	\$ 34,810,054	62.60

子公司名稱	主要營業場所	非控制權益	
		111年9月30日	
		金額	持股百分比
福懋興業	台灣	\$ 35,957,165	62.60

子公司彙總性財務資訊：

資產負債表

	福懋興業公司		
	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
流動資產	\$ 17,213,573	\$ 19,948,346	\$ 20,029,534
非流動資產	55,651,424	55,461,489	57,611,958
流動負債	(5,945,939)	(8,633,765)	(8,886,046)
非流動負債	(12,346,048)	(11,008,855)	(11,146,641)
淨資產總額	\$ 54,573,010	\$ 55,767,215	\$ 57,608,805

綜合損益表

	福懋興業公司	
	112年7月1日至9月30日	111年7月1日至9月30日
收入	\$ 7,143,501	\$ 8,749,831
稅前淨利	75,079	696,890
所得稅費用	(24,969)	(110,781)
本期淨利	50,110	586,109
其他綜合損益(稅後淨額)	(928,370)	(4,575,293)
本期綜合損益總額	(\$ 878,260)	(\$ 3,989,184)

福懋興業公司		
	112年1月1日至9月30日	111年1月1日至9月30日
收入	\$ 22,025,137	\$ 26,945,284
稅前淨利	705,811	3,456,672
所得稅費用	(107,955)	(278,838)
本期淨利	597,856	3,177,834
其他綜合損益(稅後淨額)	737,474	(6,132,664)
本期綜合損益總額	<u>\$ 1,335,330</u>	<u>(\$ 2,954,830)</u>

現金流量表

福懋興業公司		
	112年1月1日至9月30日	111年1月1日至9月30日
營業活動之淨現金流入	\$ 3,664,106	\$ 2,447,219
投資活動之淨現金流出	(1,125,853)	(605,092)
籌資活動之淨現金流出	(3,254,749)	(1,010,220)
匯率變動對現金及約當現金之影響	62,770	109,603
本期現金及約當現金減少數	(653,726)	941,510
期初現金及約當現金餘額	5,216,541	3,471,141
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 4,562,815</u>	<u>\$ 4,412,651</u>

(四) 外幣換算

本集團之每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體及關聯企業，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
 - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
 - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(七) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

- (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。

4. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(八) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，當可消除或重大減少衡量或認列不一致時，本集團於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(九) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：
 - (1) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：
 - (1) 屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。
 - (2) 屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

(十) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(十一) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；

對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十二) 金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十三) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(十四) 採用權益法之投資/關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將歸屬於本集團可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 關聯企業增發新股時，若本集團未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
6. 當集團喪失對關聯企業之重大影響，對原關聯企業之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。

7. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
8. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，將與該關聯企業有關之資本公積轉列損益；如仍對該關聯企業有重大影響，則按處分比例轉列損益。

(十五) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計值變動及錯誤」之會計估計值變動規定處理。

各項資產耐用年限如下：

土地改良物	3年～15年
房屋及建築	10年～60年
機器設備	5年～15年
運輸設備	3年～15年
其他設備	2年～15年

(十六) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：
 - (1) 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；
 - (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付；
 - (3) 殘值保證下本集團預期支付之金額；

- (4)購買選擇權之行使價格，若承租人可合理確定將行使該選擇權；及
- (5)租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

- (1)租賃負債之原始衡量金額；
- (2)於開始日或之前支付之任何租賃給付；
- (3)發生之任何原始直接成本；及
- (4)為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

後續採成本模式衡量，於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，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

(十七) 無形資產

1. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計效益年數攤銷。

2. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。

(十八) 非金融資產減損

1. 本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減出售成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。
2. 商譽定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。
3. 商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

(十九) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項及其他長、短期借款。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回

價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(二十) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(二十一) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 係指發生之主要目的為近期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具而持有供交易之金融負債。
2. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(二十二) 應付普通公司債

本集團發行之普通應付公司債，於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，列為應付公司債之加項或減項；後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列於損益，作為「財務成本」之調整項目。

(二十三) 金融負債之除列

本集團於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十四) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十五) 非避險之衍生工具

非避險之衍生工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(二十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應發撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

- A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在高品質公司債無深度市場之國家，係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。
- B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。
- C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。
- D. 期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計值變動處理。

(二十七) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失）亦未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異，則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因購置設備或技術、投資貧瘠地區及股權投資等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。
7. 期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。
8. 期中期間發生稅率變動時，本集團於變動發生當期一次認列變動影響數，對於所得稅與認列於損益之外的項目有關者，將變動影響數認列於其他綜合損益或權益項目，對於所得稅與認列於損益的項目有關者，則將變動影響數認列於損益。

(二十八) 庫藏股

本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

(二十九) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債。

本公司董事會經三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派之股東股利以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用前項應經股東會決議之規定。

(三十) 收入認列

商品銷售

1. 本集團係石化產品之製銷、暨螺縲棉及耐隆纖維之生產紡紗、織布、染整加工一貫作業產品之製銷，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 產品之銷售收入以合約價格扣除估計數量折扣、銷貨折讓之淨額認列。本集團給予客戶之數量折扣及銷貨折讓，採用歷史經驗估計，收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。截至資產負債表日止之銷貨相關之估計應付客

戶數量折扣及銷貨折讓認列為退款負債。銷貨交易之收款條件通常為出貨日後 30~120 天到期，因移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本集團並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。

3. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

(三十一) 企業合併

1. 本集團採用收購法進行企業合併。合併對價根據所移轉之資產、所產生或承擔之負債及所發行之權益工具之公允價值計算，所移轉之對價包括或有對價約定所產生之任何資產和負債之公允價值。與收購有關之成本於發生時認列為費用。企業合併中所取得可辨認之資產及所承擔之負債，按收購日之公允價值衡量。本集團以個別收購交易為基準，非控制權益之組成部分屬現時所有權權益且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，選擇按收購日公允價值或按非控制權益占被收購者可辨認淨資產之比例衡量；非控制權益之所有其他組成部分則按收購日公允價值衡量。
2. 移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，若超過所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，於收購日認列為商譽；所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，若超過移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，該差額於收購日認列為當期損益。

(三十二) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

五、重大會計判斷、假設及估計不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計值及假設。所作出之重大會計估計值與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

無。

(二) 重要會計估計值及假設

1. 應收帳款減損評估

應收帳款減損評估過程中，本集團必須運用判斷及估計決定應收帳款之未來可回收性。而其未來可回收性受多項因素影響，如：客戶之財務狀況、本集團內部信用評等、歷史交易紀錄等多項可能影響客戶付款能力之因素。若有對其可回收性產生疑慮時，本集團才需針對該帳款個別評估回收

之可能性並提列適當之備抵。此備抵之評估係依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期，惟實際結果可能與估計存有差異，故可能產生重大變動。

2. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 112 年 9 月 30 日，本集團存貨之帳面金額為 \$44,599,854。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 102,362	\$ 101,106	\$ 83,993
支票存款及活期存款	16,894,306	10,386,991	12,357,410
約當現金			
定期存款	8,001,079	11,632,545	22,052,106
附賣回債券及商業本票	4,126,552	10,882,229	9,936,070
	<u>\$ 29,124,299</u>	<u>\$ 33,002,871</u>	<u>\$ 44,429,579</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低，因此按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，本集團民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日未有提列備抵損失之情形。
2. 本集團適用「境外資金匯回管理運用及課稅條例」於民國 110 年 6 月間匯回美金 44,221 仟元，截至民國 112 年 9 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 9 月 30 日止之尚未運用資金分別為新台幣 826,243 仟元、新台幣 1,369,152 仟元及新台幣 1,406,453 仟元，因其運用受到專法限制，不符合國際會計準則第 7 號「現金流量表」中現金及約當現金之定義，分類為其他金融資產，帳列其他非流動資產科目項下。
3. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
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	\$ 1,491,063	\$ 1,597,661	\$ 1,597,661
衍生工具	-	-	1,426
小計	1,491,063	1,597,661	1,599,087
評價調整	208,798	199,601	114,654
合計	<u>\$ 1,699,861</u>	<u>\$ 1,797,262</u>	<u>\$ 1,713,741</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於(損)益之明細如下：

	112年7月1日至9月30日	111年7月1日至9月30日
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	\$ 80,643	\$ 110,775
衍生工具	-	170
	<u>\$ 80,643</u>	<u>\$ 110,945</u>
	112年1月1日至9月30日	111年1月1日至9月30日
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	\$ 205,342	\$ 230,745
衍生工具	-	1,426
	<u>\$ 205,342</u>	<u>\$ 232,171</u>

2. 本集團承作未適用避險會計之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

民國 112 年 9 月 30 日及民國 111 年 12 月 31 日：無此情形。

111年9月30日		
衍生金融資產	合約金額 (名目本金) (仟元)	契約期間
遠期外匯合約		
台北富邦銀行	USD 675	111.07~111.10
台北富邦銀行	USD 356	111.09~111.12

3. 本集團從事預售遠期外匯交易，係為規避外幣資產及負債因匯率變動所產生之風險，惟並不符合避險會計之所有條件，故不適用避險會計。

4. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
流動項目：			
權益工具			
上市櫃公司股票	\$ 24,450,527	\$ 24,450,527	\$ 24,450,527
非公開發行公司股票	825,839	825,839	825,839
評價調整	<u>66,258,740</u>	<u>66,848,948</u>	<u>64,267,842</u>
合計	<u>\$ 91,535,106</u>	<u>\$ 92,125,314</u>	<u>\$ 89,544,208</u>
非流動項目：			
權益工具			
上市櫃公司股票	\$ 8,410,475	\$ 8,410,475	\$ 8,410,475
非上市、上櫃、興櫃股票	26,999,275	26,980,781	26,981,117
評價調整	<u>18,835,335</u>	<u>16,563,181</u>	<u>25,473,511</u>
合計	<u>\$ 54,245,085</u>	<u>\$ 51,954,437</u>	<u>\$ 60,865,103</u>

1. 本集團選擇將為穩定收取股利之權益證券投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資民國112年9月30日、111年12月31日及111年9月30日之公允價值分別為\$145,780,191、\$144,079,751及\$150,409,311。
2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及其他綜合損益之明細如下：

	<u>112年7月1日至9月30日</u>	<u>111年7月1日至9月30日</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u> <u>衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允 價值變動	(\$ <u>5,518,090</u>)	(\$ <u>28,524,553</u>)
累積(損失)或利益因除列轉 列保留盈餘(含屬非控制 權益部分)	<u>\$ 12,711</u>	(\$ <u>95,033</u>)
	<u>112年1月1日至9月30日</u>	<u>111年1月1日至9月30日</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u> <u>衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允 價值變動	\$ <u>1,655,444</u>	(\$ <u>39,301,089</u>)
累積(損失)或利益因除列轉 列保留盈餘(含屬非控制 權益部分)	<u>\$ 12,711</u>	(\$ <u>46,303</u>)

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，民國112年9月30日、111年12月31日及111年9月30日信用風險最大之暴險金額分別為\$145,780,191、\$144,079,751及\$150,409,311。

4. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊，請詳附註十二(二)。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
流動項目：			
原始到期日超過三個月之定期存款	\$ 3,314,797	\$ 4,565,618	\$ 70,505
非流動項目：			
原始到期日超過三個月之定期存款	\$ 3,223,896	\$ 2,250,169	\$ 46,210

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	112年7月1日至9月30日	111年7月1日至9月30日
利息收入	\$ 49,102	\$ 936
	112年1月1日至9月30日	111年1月1日至9月30日
利息收入	\$ 178,053	\$ 1,923

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，民國112年9月30日、111年12月31日及111年9月30日信用風險最大之暴險金額分別為\$6,538,693、\$6,815,787及\$116,715。

3. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(五) 應收票據及帳款

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
應收票據	\$ 7,462,007	\$ 6,550,164	\$ 6,645,665
減：備抵損失	-	-	-
	\$ 7,462,007	\$ 6,550,164	\$ 6,645,665
應收票據-關係人	\$ 22,442	\$ 8,147	\$ 11,062
應收帳款	\$ 15,789,499	\$ 16,507,016	\$ 17,867,267
減：備抵損失	(151,826)	(151,542)	(152,081)
	\$ 15,637,673	\$ 16,355,474	\$ 17,715,186
應收帳款-關係人	\$ 7,671,673	\$ 7,145,791	\$ 7,826,842

1. 民國112年9月30日、111年12月31日及111年9月30日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另民國111年1月1日客戶合約之應收款餘額為\$37,260,786。

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國112年9月30日、111年12月31日及111年9月30日信

用風險最大之暴險金額分別為\$7,484,449、\$6,558,311及\$6,656,727；最能代表本公司應收帳款於民國112年9月30日、111年12月31日及111年9月30日信用風險最大之暴險金額分別為\$23,309,346、\$23,501,265及\$25,542,028。

3. 相關信用風險資訊，請詳附註十二(二)。

(六) 存貨

	112年9月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 14,387,373	(\$ 154,415)	\$ 14,232,958
物料	8,254,249	(629,338)	7,624,911
在製品	7,655,806	(50,667)	7,605,139
製成品	15,711,611	(887,102)	14,824,509
其他存貨	312,337	-	312,337
	<u>\$ 46,321,376</u>	<u>(\$ 1,721,522)</u>	<u>\$ 44,599,854</u>
	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 17,155,365	(\$ 362,170)	\$ 16,793,195
物料	8,631,008	(602,177)	8,028,831
在製品	7,849,984	(149,410)	7,700,574
製成品	16,857,066	(1,266,134)	15,590,932
其他存貨	323,858	-	323,858
	<u>\$ 50,817,281</u>	<u>(\$ 2,379,891)</u>	<u>\$ 48,437,390</u>
	111年9月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 20,436,539	(\$ 227,644)	\$ 20,208,895
物料	8,434,766	(583,656)	7,851,110
在製品	7,904,799	(146,403)	7,758,396
製成品	18,858,546	(1,261,294)	17,597,252
其他存貨	293,021	-	293,021
	<u>\$ 55,927,671</u>	<u>(\$ 2,218,997)</u>	<u>\$ 53,708,674</u>

1. 本集團當期認列為費損之存貨成本：

	<u>112年7月1日至9月30日</u>	<u>111年7月1日至9月30日</u>
已出售存貨成本	\$ 80,698,463	\$ 91,074,211
存貨(回升利益)跌價損失(註) (	499,984)	709,724
閒置產能(含歲修、停工)	650,224	720,127
其他	126,681	123,076
	<u>\$ 80,975,384</u>	<u>\$ 92,627,138</u>
	<u>112年1月1日至9月30日</u>	<u>111年1月1日至9月30日</u>
已出售存貨成本	\$ 235,314,440	\$ 277,455,737
存貨(回升利益)跌價損失(註) (	660,709)	457,204
閒置產能(含歲修、停工)	2,399,643	1,599,434
其他	329,027	446,512
	<u>\$ 237,382,401</u>	<u>\$ 279,958,887</u>

註：民國 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日因存貨去化致產生回升利益。

2. 以存貨提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(七) 採用權益法之投資

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
台朔重工公司	\$ 7,239,730	\$ 7,262,143	\$ 6,862,808
汎航通運公司	9,846	23,479	23,567
台塑汽車貨運公司	1,291,488	1,251,101	1,360,269
台塑石化公司	79,479,418	75,322,255	78,865,103
麥寮汽電公司	12,802,653	9,767,776	10,632,568
華亞園區顧問公司	4,221	4,140	3,210
台朔環保科技公司	234,235	231,886	230,755
台塑合成橡膠(香港)公司	1,727,795	1,851,242	2,063,646
台塑資源公司	8,416,733	7,703,818	8,051,121
台塑集團(開曼)公司	862,806	766,965	790,834
台塑建設公司	554,333	565,507	570,315
國塑塑膠公司	59,304	71,371	83,856
FG INC.	3,817,497	3,654,792	3,769,780
台塑新智能科技公司	1,740,513	1,000,799	1,001,372
必昂國際公司	95,401	96,117	96,061
台塑鋰鐵材料科技公司	84,580	92,603	12,776
福懋科技公司	4,964,729	5,278,947	5,186,532
南亞光電公司	168,209	190,818	190,465
廣越企業公司	1,464,210	1,429,538	1,373,027
Schoeller Textil AG	994,215	1,096,100	1,040,968
常熟裕源公司	-	-	16,761
	<u>\$ 126,011,916</u>	<u>\$ 117,661,397</u>	<u>\$ 122,225,794</u>

1. 關聯企業

(1) 本集團重大關聯企業之基本資訊如下：

公司名稱	主要營業場所	持股比率			關係之性質	衡量方法
		112年 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日		
台塑石化公司	台灣	24.15%	24.15%	24.15%	權益法之投資個體	權益法

(2) 本集團重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	台塑石化公司		
	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
流動資產	\$ 266,278,340	\$ 262,757,723	\$ 268,823,207
非流動資產	153,205,984	148,710,566	156,139,254
流動負債	(59,776,210)	(68,174,244)	(66,981,454)
非流動負債	(29,150,071)	(30,805,611)	(31,548,190)
淨資產總額	<u>\$ 330,558,043</u>	<u>\$ 312,488,434</u>	<u>\$ 326,432,817</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 79,829,767	\$ 75,465,956	\$ 78,833,526
逆流銷貨交易未實現			
銷貨(利益)損失沖銷	(239,630)	(32,982)	142,296
股權淨值差	(110,719)	(110,719)	(110,719)
關聯企業帳面價值	<u>\$ 79,479,418</u>	<u>\$ 75,322,255</u>	<u>\$ 78,865,103</u>

綜合損益表

	台塑石化公司	
	112年7月1日至9月30日	111年7月1日至9月30日
收入	\$ 192,047,864	\$ 228,408,042
繼續營業單位本期淨利(損)	\$ 17,156,371	(\$ 6,280,737)
其他綜合損益(稅後淨額)	(168,206)	(7,341,116)
本期綜合損益總額	<u>\$ 16,988,165</u>	<u>(\$ 13,621,853)</u>
自關聯企業收取之股利	<u>\$ 2,530,880</u>	<u>\$ 8,743,039</u>

	台塑石化公司	
	112年1月1日至9月30日	111年1月1日至9月30日
收入	\$ 534,946,172	\$ 651,896,211
繼續營業單位本期淨利	\$ 20,434,284	\$ 24,305,970
其他綜合損益(稅後淨額)	8,113,255	(19,089,563)
本期綜合損益總額	<u>\$ 28,547,539</u>	<u>\$ 5,216,407</u>
自關聯企業收取之股利	<u>\$ 2,530,880</u>	<u>\$ 8,743,039</u>

(3)集團個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

民國 112 年 9 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 9 月 30 日，本集團個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為 \$46,532,498、\$42,339,142 及 \$43,360,691。

	<u>112年7月1日至9月30日</u>	<u>111年7月1日至9月30日</u>
繼續營業單位本期淨利	\$ 4,382,779	\$ 1,266,986
其他綜合損益(稅後淨額)	4,051,342	188,206
本期綜合損益總額	<u>\$ 8,434,121</u>	<u>\$ 1,455,192</u>
	<u>112年1月1日至9月30日</u>	<u>111年1月1日至9月30日</u>
繼續營業單位本期淨利(損)	\$ 8,191,146	(\$ 2,717,875)
其他綜合損益(稅後淨額)	4,775,640	(1,109,240)
本期綜合損益總額	<u>\$ 12,966,786</u>	<u>(\$ 3,827,115)</u>

(4)本集團之關聯企業有公開市場報價者，其公允價值如下：

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
台塑石化公司	\$ 185,444,464	\$ 184,754,224	\$ 190,736,304
廣越企業公司	2,093,665	2,233,242	2,521,703
福懋科技公司	5,248,813	5,214,774	5,037,771
	<u>\$ 192,786,942</u>	<u>\$ 192,202,240</u>	<u>\$ 198,295,778</u>

2. 本集團民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日對上開採用權益法之投資除對台塑石化股份有限公司及福懋科技股份有限公司係以經會計師核閱之財務報告評價認列外，其餘係以未經會計師核閱之財務報告評價認列。
3. 本集團子公司台塑生醫科技股份有限公司於民國 111 年 6 月 8 日增加投資台塑鋰鐵材料科技股份有限公司 \$3,797，持股比例自 15.14% 增加為 29.61%，故自透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產轉列採用權益法評價。
4. 本集團經民國 111 年 5 月 5 日董事會決議通過投資台塑新智能科技股份有限公司，分別於民國 111 年 5 月間及民國 112 年 8 月間投入 \$1,000,000 及 \$750,000，持股比例為 25%。
5. 本集團經民國 110 年 12 月 8 日權責單位決議通過投資國塑塑膠工業股份有限公司，民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 12 月 27 日分別投入 \$46,531、\$27,788 及 \$20,680，持股比例 49%，為該公司單一最大股東，因本集團無意圖且無實際能力主導攸關活動，故判斷對該公司不具控制，僅具重大影響。
6. 常熟裕源公司於民國 111 年間辦理清算程序，並於民國 111 年 12 月 1 日依當地法令辦理註銷登記完竣。另民國 111 年間，常熟裕源公司清算退回股款計港幣 7,315 仟元(折合新台幣 27,857 仟元)，其中港幣 4,153 仟元沖減投資帳面餘額，其餘金額併同先前認列於其他權益之相關餘額認列處分投資利益。

7. 本集團經民國 112 年 8 月 4 日董事會決議通過，依原持股比例 25%增加投資台塑資源股份有限公司美金 25,000 仟元(折合新台幣 799,625 仟元)。
8. 本集團未有將採用權益法之投資提供質押之情形。

(八) 不動產、廠房及設備

	<u>土地及 土地改良物</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>運輸設備 及其他設備</u>	<u>未完工程 及待驗設備</u>	<u>合計</u>
<u>112年1月1日(調整後)</u>						
成本	\$ 12,086,989	\$ 50,808,233	\$ 321,597,950	\$ 12,234,305	\$ 36,911,841	\$ 433,639,318
累計折舊及減損	(166,727)	(30,867,088)	(249,693,537)	(10,050,823)	-	(290,778,175)
	<u>\$ 11,920,262</u>	<u>\$ 19,941,145</u>	<u>\$ 71,904,413</u>	<u>\$ 2,183,482</u>	<u>\$ 36,911,841</u>	<u>\$ 142,861,143</u>
<u>112年</u>						
1月1日	\$ 11,920,262	\$ 19,941,145	\$ 71,904,413	\$ 2,183,482	\$ 36,911,841	\$ 142,861,143
增添	-	146	470,248	140,178	15,161,832	15,772,404
處分	(2,725)	(27,716)	(161,219)	(3,120)	(60)	(194,840)
重分類	99,893	890,089	7,531,625	102,426	(8,577,964)	46,069
折舊費用	-	(1,164,736)	(8,261,715)	(362,211)	-	(9,788,662)
減損損失迴轉	-	19,095	66,907	-	-	86,002
淨兌換差額	23	230,787	594,780	11,485	494,318	1,331,393
9月30日	<u>\$ 12,017,453</u>	<u>\$ 19,888,810</u>	<u>\$ 72,145,039</u>	<u>\$ 2,072,240</u>	<u>\$ 43,989,967</u>	<u>\$ 150,113,509</u>
<u>112年9月30日</u>						
成本	\$ 12,184,392	\$ 51,843,529	\$ 324,683,897	\$ 12,197,953	\$ 43,989,967	\$ 444,899,738
累計折舊及減損	(166,939)	(31,954,719)	(252,538,858)	(10,125,713)	-	(294,786,229)
	<u>\$ 12,017,453</u>	<u>\$ 19,888,810</u>	<u>\$ 72,145,039</u>	<u>\$ 2,072,240</u>	<u>\$ 43,989,967</u>	<u>\$ 150,113,509</u>

	土地及 土地改良物	房屋及建築	機器設備	運輸設備 及其他設備	未完工程 及待驗設備	合計
<u>111年1月1日</u>						
成本	\$ 11,997,565	\$ 48,940,796	\$ 311,142,989	\$ 11,818,294	\$ 23,632,259	\$ 407,531,903
累計折舊及減損	(166,562)	(28,992,646)	(237,899,215)	(9,575,679)	-	(276,634,102)
	<u>\$ 11,831,003</u>	<u>\$ 19,948,150</u>	<u>\$ 73,243,774</u>	<u>\$ 2,242,615</u>	<u>\$ 23,632,259</u>	<u>\$ 130,897,801</u>
<u>111年</u>						
1月1日	\$ 11,831,003	\$ 19,948,150	\$ 73,243,774	\$ 2,242,615	\$ 23,632,259	\$ 130,897,801
增添	-	380,492	1,413,228	112,548	16,680,062	18,586,330
合併個體變動影響數	96,672	5,730	11,365	27,490	-	141,257
處分	-	(15,004)	(88,532)	(1,992)	-	(105,528)
重分類	8	621,818	5,971,914	114,200	(6,638,612)	69,328
折舊費用	-	(1,207,770)	(8,654,831)	(352,111)	-	(10,214,712)
淨兌換差額	36	830,122	1,845,841	39,581	517,795	3,233,375
9月30日(調整後)	<u>\$ 11,927,719</u>	<u>\$ 20,563,538</u>	<u>\$ 73,742,759</u>	<u>\$ 2,182,331</u>	<u>\$ 34,191,504</u>	<u>\$ 142,607,851</u>
<u>111年9月30日(調整後)</u>						
成本	\$ 12,094,600	\$ 51,199,047	\$ 322,359,003	\$ 12,158,688	\$ 34,191,504	\$ 432,002,842
累計折舊及減損	(166,881)	(30,635,509)	(248,616,244)	(9,976,357)	-	(289,394,991)
	<u>\$ 11,927,719</u>	<u>\$ 20,563,538</u>	<u>\$ 73,742,759</u>	<u>\$ 2,182,331</u>	<u>\$ 34,191,504</u>	<u>\$ 142,607,851</u>

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	<u>112年7月1日至9月30日</u>	<u>111年7月1日至9月30日</u>
資本化金額	\$ 91,074	\$ 58,424
資本化利率區間	1.29%~5.37%	0.66%~3.79%
	<u>112年1月1日至9月30日</u>	<u>111年1月1日至9月30日</u>
資本化金額	\$ 248,488	\$ 150,076
資本化利率區間	1.29%~5.37%	0.66%~3.84%

2. 因法令規定農地僅得以個人名義擁有，故本集團取得未來計畫擴廠使用之農地，係以第三人名義取得，前述土地本集團已全數取得第三人名義之權狀，並全數設定抵押予本公司，民國112年9月30日、111年12月31日及111年9月30日設定金額分別為\$820,894、\$820,894及\$820,894。

3. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(九) 租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、建物及運輸設備，租賃合約之期間通常介於1到56年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
土地	\$ 1,524,190	\$ 1,597,049	\$ 1,653,356
房屋	56,259	52,906	57,240
運輸設備	1,352	622	663
	<u>\$ 1,581,801</u>	<u>\$ 1,650,577</u>	<u>\$ 1,711,259</u>
	<u>112年7月1日至9月30日</u>	<u>111年7月1日至9月30日</u>	
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>	
土地	\$ 44,195	\$ 44,674	
房屋	6,528	8,129	
運輸設備	93	41	
	<u>\$ 50,816</u>	<u>\$ 52,844</u>	
	<u>112年1月1日至9月30日</u>	<u>111年1月1日至9月30日</u>	
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>	
土地	\$ 133,373	\$ 131,141	
房屋	18,578	23,982	
運輸設備	278	122	
	<u>\$ 152,229</u>	<u>\$ 155,245</u>	

3. 本集團民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日使用權資產之增添分別為\$5,200、\$105,377、\$70,527 及\$249,852。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>112年7月1日至9月30日</u>		<u>111年7月1日至9月30日</u>	
影響當期損益之項目				
租賃負債之利息費用	\$	2,913	\$	3,764
屬短期租賃合約之費用		16,792		16,358
變動租賃給付之費用		18,190		3,493
	<u>112年1月1日至9月30日</u>		<u>111年1月1日至9月30日</u>	
影響當期損益之項目				
租賃負債之利息費用	\$	8,932	\$	9,240
屬短期租賃合約之費用		48,803		40,538
變動租賃給付之費用		25,962		8,469

5. 本集團民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日租賃現金流出總額分別為\$213,633 及\$190,816。

(十) 短期借款及應付短期票券

<u>借款性質</u>	<u>112年9月30日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行透支	\$ 635,640	2.65%	無
銀行借款			
購料借款	2,479	6.26%	無
擔保借款	80,000	1.83%~1.95%	詳附註八
信用借款	<u>41,724,610</u>	1.62%~6.70%	無
短期借款合計	<u>\$ 42,442,729</u>		
應付短期票券	\$ 25,300,000	1.42%~1.53%	無
應付短期票券折價	(<u>52,064</u>)		
應付短期票券淨額	<u>\$ 25,247,936</u>		
<u>借款性質</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
購料借款	\$ 14,035	3.35%	無
擔保借款	50,000	1.20%~1.83%	詳附註八
信用借款	<u>35,053,852</u>	1.26%~5.75%	無
短期借款合計	<u>\$ 35,117,887</u>		
應付短期票券	\$ 32,950,000	0.28%~1.51%	無
應付短期票券折價	(<u>57,334</u>)		
應付短期票券淨額	<u>\$ 32,892,666</u>		

借款性質	111年9月30日	利率區間	擔保品
購料借款	\$ 1,321	5.50%	無
擔保借款	50,000	1.20%~1.58%	詳附註八
信用借款	41,727,713	0.86%~4.50%	無
短期借款合計	\$ 41,779,034		
應付短期票券	\$ 27,450,000	0.80%~1.45%	無
應付短期票券折價	(16,428)		
應付短期票券淨額	\$ 27,433,572		

(十一) 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
衍生工具	\$ -	\$ 2,826	\$ -

1. 透過損益按公允價值衡量之金融負債認列於(損)益之明細如下：

	112年7月1日至9月30日	111年7月1日至9月30日
衍生工具	\$ -	\$ -
	112年1月1日至9月30日	111年1月1日至9月30日
衍生工具	\$ 2,826	\$ -

2. 本集團承作未適用避險會計之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

民國 112 年及 111 年 9 月 30 日：無此情形。

111年12月31日		
衍生金融負債	合約金額 (名目本金) (仟元)	契約期間
遠期外匯合約		
台北富邦銀行	JPY 40,660	111.10~112.01
台北富邦銀行	JPY 40,000	111.10~112.01
台北富邦銀行	JPY 15,170	111.11~112.01
台北富邦銀行	JPY 69,830	111.11~112.02

本集團從事預售遠期外匯交易，係為規避外幣資產及負債因匯率變動所產生之風險，惟並不符合避險會計之所有條件，故不適用避險會計。

(十二) 應付公司債

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
應付公司債			
國內無擔保不可轉換公司債	\$ 40,650,000	\$ 45,500,000	\$ 47,550,000
減：一年或一營業週期內到期 長期負債	(3,800,000)	(4,850,000)	(6,900,000)
	<u>\$ 36,850,000</u>	<u>\$ 40,650,000</u>	<u>\$ 40,650,000</u>

本集團國內無擔保不可轉換公司債發行條件說明如下：

名稱	發行日期	到期日	利率(%)	原始			備註	
				發行金額	112年9月30日	111年12月31日		111年9月30日
一〇一年								
第二次-丙	101.12.7	110.12.7~ 111.12.7	1.51	\$4,100,000	\$ -	\$ -	\$ 2,050,000	分期還本50%
第三次-乙	102.1.22	111.1.22~ 112.1.22	1.50	2,200,000	-	1,100,000	1,100,000	分期還本50%
一〇二年								
第一次-丙	102.7.8	111.7.8~ 112.7.8	1.52	2,800,000	-	1,400,000	1,400,000	分期還本50%
第二次	103.01.17	114.1.17~ 115.1.17	2.03	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000	分期還本50%
一〇三年								
第一次-甲	103.7.4	112.7.4~ 113.7.4	1.81	1,400,000	700,000	1,400,000	1,400,000	分期還本50%
第一次-乙	103.7.4	117.7.4~ 118.7.4	2.03	4,600,000	4,600,000	4,600,000	4,600,000	分期還本50%
一〇八年								
第一次-甲	108.5.13	112.5.13~ 113.5.13	0.75	3,300,000	1,650,000	3,300,000	3,300,000	分期還本50%
第一次-乙	108.5.13	114.5.13~ 115.5.13	0.83	3,000,000	3,000,000	3,000,000	3,000,000	分期還本50%
第一次-丙	108.5.13	117.5.13~ 118.5.13	0.93	700,000	700,000	700,000	700,000	分期還本50%
一〇九年								
第一次-甲	109.9.3	113.9.3~ 114.9.3	0.52	2,900,000	2,900,000	2,900,000	2,900,000	分期還本50%
第一次-乙	109.9.3	115.9.3~ 116.9.3	0.60	5,200,000	5,200,000	5,200,000	5,200,000	分期還本50%
第一次-丙	109.9.3	118.9.3~ 119.9.3	0.67	1,900,000	1,900,000	1,900,000	1,900,000	分期還本50%
一一〇年								
第一次-甲	110.5.10	114.5.10~ 115.5.10	0.48	6,000,000	6,000,000	6,000,000	6,000,000	分期還本50%
第一次-乙	110.5.10	116.5.10~ 117.5.10	0.56	4,000,000	4,000,000	4,000,000	4,000,000	分期還本50%
					<u>40,650,000</u>	<u>45,500,000</u>	<u>47,550,000</u>	
減：一年或一營業週期內到期長期負債				(3,800,000)	(4,850,000)	(6,900,000)		
					<u>\$ 36,850,000</u>	<u>\$ 40,650,000</u>	<u>\$ 40,650,000</u>	

(十三) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	112年9月30日
長期銀行借款				
信用借款				
台北富邦銀行	112. 7. 14~117. 7. 14 自首次動用日起屆滿4年及5 年各償還50%本金	LIBOR+0. 78% (TAIFX大於LIBOR超過 0. 42%之部分，由借款 人負擔)	無	\$ 6, 453, 594
一銀上海	109. 7. 15~114. 7. 15 自首次動用日起屆滿4年為 第一期(112年)，六個月 一次分五期償還本金	利率為LPR一至五年 (含5年)期利率減 0. 8125%	"	1, 370, 143
兆豐蘇州	110. 12. 13~115. 12. 13 自首次動用日起屆滿4年為 第一期(113年)，六個月 一次分五期償還本金	利率為LPR一至五年 (含5年)期利率減 1. 35%	"	4, 614, 760
台銀中山	112. 7. 28~114. 7. 26 到期一次還本	1. 63%	"	2, 000, 000
合庫南京	112. 7. 26~114. 7. 26 到期一次還本	1. 79%	"	9, 000, 000
日商瑞穗實業 銀行	111. 7. 28~113. 12. 15 到期一次還本	1. 77%	"	2, 500, 000
華銀民生	112. 8. 17~114. 1. 13 到期一次還本	1. 88%	"	600, 000
一銀敦化	112. 8. 17~113. 12. 5 到期一次還本	1. 84%	"	2, 000, 000
日商瑞穗實業 銀行	112. 8. 11~114. 8. 11 到期一次還本	1. 91%	"	800, 000
永豐商銀	112. 9. 12~114. 9. 12 到期一次還本	1. 89%	"	300, 000
玉山商銀	111. 12. 15~114. 12. 15 到期一次還本	1. 93%	"	200, 000
中國信託商業 銀行	112. 9. 8~114. 9. 8 到期一次還本	1. 85%	"	400, 000
台北富邦	112. 1. 12~114. 1. 12 到期一次還本	1. 93%	"	1, 500, 000
三菱日聯	112. 5. 12~114. 5. 12 到期一次還本	1. 93%	"	1, 500, 000
凱基銀行	112. 8. 10~114. 8. 10 到期一次還本	1. 88%	"	1, 000, 000
盤谷台北	111. 12. 2~ 113. 12. 2 到期一次還本	1. 93%	"	500, 000
兆豐商銀	112. 8. 21~114. 6. 21 到期一次還本	1. 93%	"	900, 000
遠東商銀	111. 9. 20~114. 9. 15 到期一次還本	1. 93%	"	1, 200, 000
				36, 838, 497
減：一年或一營業週期內到期長期負債				(685, 071)
				<u>\$ 36, 153, 426</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	111年12月31日
長期銀行借款				
信用借款				
台北富邦銀行	108. 7. 17~113. 7. 17 自首次動用日起屆滿4年及5 年各償還本金50%本金	LIBOR+0. 78% (TAIFX大於LIBOR超過 0. 42%之部分，由借款 人負擔)	無	\$ 6, 174, 546
一銀上海	109. 7. 15~114. 7. 15 自首次動用日起屆滿4年為 第一期(112年)，六個月 一次分五期償還本金	利率為LPR一至五年 (含5年)期利率減 0. 8125%	"	1, 680, 241
兆豐蘇州	110. 12. 13~115. 12. 13 自首次動用日起屆滿4年為 第一期(113年)，六個月 一次分五期償還本金	利率為LPR一至五年 (含5年)期利率減 1. 35%	"	2, 808, 632
台銀中山	111. 7. 28~112. 8. 10 到期一次還本	1. 375%~1. 5%	"	2, 000, 000
日商瑞穗實業 銀行	111. 7. 28~113. 12. 15 到期一次還本	1. 515%~1. 672%	"	2, 500, 000
華銀民生	111. 9. 20~113. 1. 14 到期一次還本	1. 36%	"	300, 000
一銀敦化	111. 12. 5~113. 12. 5 到期一次還本	1. 73%	"	1, 000, 000
日商瑞穗實業 銀行	111. 9. 20~113. 8. 12 到期一次還本	1. 88%	"	800, 000
永豐商銀	111. 8. 12~113. 8. 12 到期一次還本	1. 55%	"	300, 000
玉山商銀	111. 12. 15~114. 12. 15 到期一次還本	1. 90%	"	200, 000
中國信託商業 銀行	111. 9. 8~113. 9. 8 到期一次還本	1. 45%	"	400, 000
台北富邦	111. 1. 12~113. 1. 12 到期一次還本	1. 49%	"	1, 500, 000
三菱日聯	111. 6. 13~113. 6. 13 到期一次還本	1. 72%	"	1, 500, 000
匯豐商銀	111. 8. 10~113. 8. 10 到期一次還本	1. 90%	"	1, 200, 000
盤谷台北	111. 12. 2~113. 12. 2 到期一次還本	1. 75%	"	500, 000
兆豐商銀	111. 10. 21~113. 06. 21 到期一次還本	2. 05%	"	700, 000
遠東商銀	111. 9. 20~114. 9. 15 到期一次還本	2. 10%	"	1, 200, 000
				24, 763, 419
減：一年或一營業週期內到期長期負債				(6, 195, 140)
				<u>\$ 18, 568, 279</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	111年9月30日
長期銀行借款				
信用借款				
台北富邦銀行	108.7.17~113.7.17 自首次動用日起屆滿4年及 5年各償還50%本金	LIBOR+0.78% (TAIFX大於LIBOR超 過0.42%之部分，由 借款人負擔)	無	\$ 6,348,312
一銀上海	109.7.15~114.7.15 自首次動用日起屆滿4年為 第一期(112年)，六個月 一次分五期償還本金	利率為LPR一至五年 (含5年)期利率減 0.8125%	"	1,675,184
兆豐蘇州	110.12.13~115.12.13 自首次動用日起屆滿4年為 第一期(113年)，六個月 一次分五期償還本金	利率為LPR一至五年 (含5年)期利率減 1.35%	"	2,280,195
三井住友	111.7.25~112.9.1 到期一次還本	1.28%~1.41%	"	1,000,000
台銀中山	111.7.28~112.8.10 到期一次還本	1.25%	"	2,000,000
日商瑞穗實業 銀行	111.7.28~113.12.15 到期一次還本	1.17%~1.32%	"	2,500,000
華銀民生	111.9.20~113.1.14 到期一次還本	1.26%	"	300,000
一銀敦化	110.10.6~112.10.6 到期一次還本	1.18%	"	1,000,000
日商瑞穗實業 銀行	111.9.20~113.8.12 到期一次還本	1.58%	"	800,000
永豐商銀	111.8.12~113.8.12 到期一次還本	1.38%	"	300,000
玉山商銀	110.12.15~112.12.14 到期一次還本	1.20%	"	200,000
中國信託商業 銀行	111.9.8~113.9.8 到期一次還本	1.32%	"	400,000
台北富邦	111.1.12~113.1.12 到期一次還本	1.13%	"	1,500,000
三菱日聯	111.6.13~113.6.13 到期一次還本	1.37%	"	1,500,000
匯豐商銀	111.8.10~113.8.10 到期一次還本	1.47%	"	1,200,000
盤谷台北	110.12.3~112.12.1 到期一次還本	1.24%	"	200,000
兆豐商銀	111.6.21~113.6.21 到期一次還本	1.24%	"	1,000,000
遠東商銀	111.9.20~114.9.15 到期一次還本	1.40%	"	1,200,000
				<u>25,403,691</u>
減：一年或一營業週期內到期長期負債				<u>(6,509,193)</u>
				<u>\$ 18,894,498</u>

(十四) 退休金

1. (1) 本公司及國內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司及國內子公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司及國內子公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司及國內子公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。
- (2) 民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$28,064、\$23,301、\$83,596 及 \$70,552。
- (3) 本集團民國 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$97,306。
2. (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2) 列入合併報表之大陸子公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，其提撥比率皆為 10%~20%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
- (3) 民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$112,079、\$104,504、\$328,631 及 \$312,740。

(十五) 股本

1. 截至民國 112 年 9 月 30 日止，本公司實收及額定資本額皆為 \$58,611,863，每股面額新台幣 10 元，共計 5,861,186 仟股，本公司已發行股份之股款均已收訖。
2. 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日庫藏股數量變動情形如下：

收 回 原 因	子 公 司	112年1月1日至9月30日			
		期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
子公司持有母公					
司股票自長期投					
資轉列庫藏股票	福懋興業	12,169,610	-	-	12,169,610

111年1月1日至9月30日

收回原因	子公司	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
子公司持有母公 司股票自長期投 資轉列庫藏股票	福懋興業	12,169,610	-	-	12,169,610

3. 民國 112 年及 111 年 9 月 30 日，庫藏股每股市價分別為新台幣 61.5 元及 69.1 元。

4. 上述庫藏股係子公司購入母公司股份。

(十六) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

	112年					
	發行溢價	轉換公司債 轉換溢價	庫藏股 票交易	採用權益法認列 子公司及關聯企業 股權淨值之變動數	實際取得或處分 子公司股權價格 與帳面金額差異	其他
1月1日	\$ 2,710,554	\$ 5,514,032	\$ 370,900	\$ 392,782	\$ 163	\$ 258,225
發放予子公司 股利調整資本 公積	-	-	4,324	-	-	-
取得採用權益 法認列之關聯 企業股權淨值 之變動數	-	-	-	152	-	-
認列對子公司 所有權權益變 動數	-	-	1,230	(2,182)	140	-
本期發放已轉 列資本公積之 逾期股利	-	-	-	-	-	(1,726)
逾期股利轉列 資本公積	-	-	-	-	-	22,168
9月30日	\$ 2,710,554	\$ 5,514,032	\$ 376,454	\$ 390,752	\$ 303	\$ 278,667

111年

	發行溢價	轉換公司債 轉換溢價	庫藏股 票交易	採用權益法認列 子公司及關聯企業 股權淨值之變動數	實際取得或處分 子公司股權價格 與帳面金額差異	其他
1月1日	\$ 2,710,554	\$ 5,514,032	\$ 348,233	\$ 379,632	\$ 163	\$ 240,385
發放予子公司 股利調整資本 公積	-	-	21,847	-	-	-
取得採用權益 法認列之關聯 企業股權淨值 之變動數	-	-	-	145	-	-
認列對子公司 所有權權益變 動數	-	-	820	869	-	-
本期發放已轉 列資本公積之 逾期股利	-	-	-	-	-	(536)
逾期股利轉列 資本公積	-	-	-	-	-	18,445
9月30日	<u>\$ 2,710,554</u>	<u>\$ 5,514,032</u>	<u>\$ 370,900</u>	<u>\$ 380,646</u>	<u>\$ 163</u>	<u>\$ 258,294</u>

(十七)保留盈餘

- 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘應先提繳稅捐，彌補累積虧損，再提10%為法定盈餘公積，並於必要時得酌提特別盈餘公積，次提股息，當年度如尚有盈餘，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，其中現金股利分配案授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議分派之，並報告股東會；股票股利分配案提請股東會決議分派之。

前項特別盈餘公積包含：

- (1) 因特殊用途所得列之盈餘公積。
 - (2) 依權益法認列之投資收益及未使用之所得稅抵減額未實現部分，惟該項收益實現後，應作為特別盈餘公積之減項。
 - (3) 因金融商品交易認列之淨評價收益，唯其累積數減少時應同額調減特別盈餘公積，並以本項提列數為限。
 - (4) 其他依法令規定提列之特別盈餘公積。
- 本公司股利政策如下：因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50%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，不得超過當年度全部股利之50%。
 - 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 本公司民國 112 年 5 月 26 日經股東會決議通過民國 111 年度盈餘指撥及分派案；民國 111 年 6 月 8 日經股東會決議通過民國 110 年度盈餘分派案如下：

	111年度		110年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 773,180		\$ 3,910,207	
特別盈餘公積	141,215		6,428,356	
現金股利	<u>5,568,127</u>	\$ 0.95	<u>28,133,694</u>	\$ 4.80
	<u>\$ 6,482,522</u>		<u>\$ 38,472,257</u>	

有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(十八) 其他權益項目

	避險準備	未實現評價		外幣換算	不動產重估 增 值	總計
		損	益			
112年1月1日	\$ 160	\$ 72,429,555	(\$ 2,930,647)	\$ 1,002,383	\$ 70,501,451	
評價調整：						
- 集團	-	1,342,956	-	-	1,342,956	
- 關聯企業	-	2,314,142	-	-	2,314,142	
評價調整轉出						
至保留盈餘：						
- 集團	-	(523)	-	-	(523)	
- 關聯企業	-	(12,121)	-	-	(12,121)	
現金流量避險：						
- 關聯企業	(4,817)	-	-	-	(4,817)	
外幣換算差異：						
- 集團	-	-	1,392,356	-	1,392,356	
- 集團之稅額	-	-	(302,349)	-	(302,349)	
- 關聯企業	-	-	1,066,240	-	1,066,240	
112年9月30日	<u>(\$ 4,657)</u>	<u>\$ 76,074,009</u>	<u>(\$ 774,400)</u>	<u>\$ 1,002,383</u>	<u>\$ 76,297,335</u>	

	未實現評價		外幣換算	總計
	避險準備	損 益		
111年1月1日	\$ 9,270	\$ 121,228,401	(\$ 6,240,670)	\$ 114,997,001
評價調整：				
- 集團	-	(34,903,409)	-	(34,903,409)
- 關聯企業	-	(6,949,770)	-	(6,949,770)
評價調整轉出				
至保留盈餘：				
- 集團	-	43,321	-	43,321
- 關聯企業	-	(2,428)	-	(2,428)
現金流量避險：				
- 關聯企業	(9,799)	-	-	(9,799)
外幣換算差異：				
- 集團	-	-	2,955,999	2,955,999
- 集團之稅額	-	-	(644,334)	(644,334)
- 關聯企業	-	-	2,796,951	2,796,951
111年9月30日	<u>(\$ 529)</u>	<u>\$ 79,416,115</u>	<u>(\$ 1,132,054)</u>	<u>\$ 78,283,532</u>

(十九) 營業收入

	112年7月1日至9月30日	111年7月1日至9月30日
銷貨收入	\$ 86,607,225	\$ 90,522,586
勞務收入	129,207	135,047
其他營業收入	87,695	80,912
	<u>\$ 86,824,127</u>	<u>\$ 90,738,545</u>
	112年1月1日至9月30日	111年1月1日至9月30日
銷貨收入	\$ 244,434,751	\$ 293,219,960
勞務收入	361,227	407,823
其他營業收入	225,813	300,985
	<u>\$ 245,021,791</u>	<u>\$ 293,928,768</u>

本集團之收入源於提供隨時間逐步移轉及於某一時點移轉之商品及勞務。

(二十) 利息收入

	<u>112年7月1日至9月30日</u>	<u>111年7月1日至9月30日</u>
銀行存款利息	\$ 175,664	\$ 156,887
同業往來利息收入	4,614	14,557
其他利息收入	9,708	13,226
	<u>\$ 189,986</u>	<u>\$ 184,670</u>
	<u>112年1月1日至9月30日</u>	<u>111年1月1日至9月30日</u>
銀行存款利息	\$ 577,231	\$ 376,159
同業往來利息收入	28,026	26,792
其他利息收入	47,061	24,159
	<u>\$ 652,318</u>	<u>\$ 427,110</u>

(二十一) 其他收入

	<u>112年7月1日至9月30日</u>	<u>111年7月1日至9月30日</u>
租金收入	\$ 38,122	\$ 35,527
股利收入	507,324	7,573,749
其他收入－其他	296,932	485,038
	<u>\$ 842,378</u>	<u>\$ 8,094,314</u>
	<u>112年1月1日至9月30日</u>	<u>111年1月1日至9月30日</u>
租金收入	\$ 108,063	\$ 107,970
股利收入	4,938,169	10,448,254
其他收入－其他	776,677	939,826
	<u>\$ 5,822,909</u>	<u>\$ 11,496,050</u>

(二十二) 其他利益及損失

	<u>112年7月1日至9月30日</u>	<u>111年7月1日至9月30日</u>
處分不動產、廠房及設備 損失	(\$ 1,783)	(\$ 754)
外幣兌換利益	226,276	1,071,702
透過損益按公允價值衡量 之金融資產及負債利益	80,643	110,945
不動產、廠房及設備減損 迴轉利益	-	-
其他利益及損失	(87,787)	(89,819)
	<u>\$ 217,349</u>	<u>\$ 1,092,074</u>
	<u>112年1月1日至9月30日</u>	<u>111年1月1日至9月30日</u>
處分不動產、廠房及設備 損失	(\$ 58,473)	(\$ 75,333)
外幣兌換利益	521,155	2,462,692
透過損益按公允價值衡量 之金融資產及負債利益	208,168	232,171
不動產、廠房及設備減損 迴轉利益	86,002	-
其他利益及損失	(273,530)	(216,719)
	<u>\$ 483,322</u>	<u>\$ 2,402,811</u>

(二十三) 財務成本

	<u>112年7月1日至9月30日</u>	<u>111年7月1日至9月30日</u>
利息費用		
銀行借款	\$ 663,210	\$ 385,604
公司債	117,167	140,700
同業往來	11,225	9,634
貼現	57,605	47,887
其他利息費用	8,886	8,133
	<u>858,093</u>	<u>591,958</u>
減：符合要件之資產資本 化金額	(<u>91,074</u>)	(<u>58,424</u>)
	<u>\$ 767,019</u>	<u>\$ 533,534</u>
	<u>112年1月1日至9月30日</u>	<u>111年1月1日至9月30日</u>
利息費用		
銀行借款	\$ 1,860,885	\$ 694,458
公司債	368,911	428,281
同業往來	33,244	19,687
貼現	173,533	112,421
其他利息費用	26,405	20,673
	<u>2,462,978</u>	<u>1,275,520</u>
減：符合要件之資產資本 化金額	(<u>248,488</u>)	(<u>150,076</u>)
	<u>\$ 2,214,490</u>	<u>\$ 1,125,444</u>

(二十四) 依性質分類之費用

	<u>112年7月1日至9月30日</u>	<u>111年7月1日至9月30日</u>
不動產、廠房及設備暨使用 權資產折舊費用	\$ 3,204,786	\$ 3,490,138
員工福利費用	3,511,901	3,596,662
攤銷費用	1,054,631	941,783
	<u>\$ 7,771,318</u>	<u>\$ 8,028,583</u>
	<u>112年1月1日至9月30日</u>	<u>111年1月1日至9月30日</u>
不動產、廠房及設備暨使用 權資產折舊費用	\$ 9,940,891	\$ 10,369,957
員工福利費用	10,645,243	10,903,175
攤銷費用	2,956,284	2,816,069
	<u>\$ 23,542,418</u>	<u>\$ 24,089,201</u>

(二十五) 員工福利費用

	<u>112年7月1日至9月30日</u>	<u>111年7月1日至9月30日</u>
薪資費用	\$ 2,969,299	\$ 3,080,451
勞健保費用	248,204	263,435
退休金費用	140,143	127,805
其他用人費用	154,255	124,971
	<u>\$ 3,511,901</u>	<u>\$ 3,596,662</u>
	<u>112年1月1日至9月30日</u>	<u>111年1月1日至9月30日</u>
薪資費用	\$ 8,987,538	\$ 9,318,307
勞健保費用	788,300	778,125
退休金費用	412,227	383,292
其他用人費用	457,178	423,451
	<u>\$ 10,645,243</u>	<u>\$ 10,903,175</u>

1. 依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應按當年度扣除員工酬勞前之稅前淨利提撥 0.05%至 0.5%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。
2. 本公司民國 112 及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日員工酬勞估列金額為\$7,554、\$2,246、\$8,548 及\$15,315，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日係依截至當期之獲利情況，以約 0.1%估列。

經董事會決議之民國 111 年度員工酬勞與民國 111 年度財務報表認列之員工酬勞\$7,210 一致，民國 111 年度員工酬勞已實際配發。

本公司董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十六) 所得稅

1. 所得稅(利益)費用

(1) 所得稅(利益)費用組成部分：

	<u>112年7月1日至9月30日</u>	<u>111年7月1日至9月30日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 181,231	(\$ 314,750)
未分配盈餘加徵以前年度所得稅高估	(2,027)	(301,852)
當期所得稅總額	<u>179,204</u>	<u>(616,602)</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉匯率影響數	105,168	39,408
遞延所得稅總額	(22,081)	(1,815)
所得稅費用(利益)	<u>\$ 262,291</u>	<u>(\$ 579,009)</u>
	<u>112年1月1日至9月30日</u>	<u>111年1月1日至9月30日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 474,374	\$ 1,168,786
未分配盈餘加徵以前年度所得稅低(高)估	49,531	359,493
低(高)估	11,498	(483,753)
當期所得稅總額	<u>535,403</u>	<u>1,044,526</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉匯率影響數	(324,629)	281,858
遞延所得稅總額	(13,968)	(3,900)
所得稅費用	<u>\$ 196,806</u>	<u>\$ 1,322,484</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>112年7月1日至9月30日</u>	<u>111年7月1日至9月30日</u>
國外營運機構換算差額	<u>(\$ 569,688)</u>	<u>(\$ 242,632)</u>
	<u>112年1月1日至9月30日</u>	<u>111年1月1日至9月30日</u>
國外營運機構換算差額	<u>(\$ 302,349)</u>	<u>(\$ 644,334)</u>

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(二十七) 每股盈餘

1. 基本每股盈餘

基本每股盈餘係以歸屬於本集團母公司普通股權益持有人之損益，除以當期流通在外普通股加權平均股數計算。

	112年7月1日至9月30日				
	金額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>基本每股盈餘</u>					
合併總淨利	\$ 7,415,271	\$ 7,152,980		\$ 1.27	\$ 1.22
非控制權益淨損	(131,216)	(347,769)		(0.02)	(0.06)
歸屬母公司普通股 股東之本期淨利	<u>\$ 7,546,487</u>	<u>\$ 7,500,749</u>	<u>5,849,017</u>	<u>\$ 1.29</u>	<u>\$ 1.28</u>

	111年7月1日至9月30日				
	金額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>基本每股盈餘</u>					
合併總淨利	\$ 1,699,452	\$ 2,278,461		\$ 0.29	\$ 0.39
非控制權益淨損	(543,900)	(216,085)		(0.10)	(0.04)
歸屬母公司普通股 股東之本期淨利	<u>\$ 2,243,352</u>	<u>\$ 2,494,546</u>	<u>5,849,017</u>	<u>\$ 0.39</u>	<u>\$ 0.43</u>

	112年1月1日至9月30日				
	金額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>基本每股盈餘</u>					
合併總淨利	\$ 7,873,500	\$ 7,676,694		\$ 1.35	\$ 1.31
非控制權益淨損	(665,738)	(753,516)		(0.11)	(0.13)
歸屬母公司普通股 股東之本期淨利	<u>\$ 8,539,238</u>	<u>\$ 8,430,210</u>	<u>5,849,017</u>	<u>\$ 1.46</u>	<u>\$ 1.44</u>

	111年1月1日至9月30日				
	金額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>基本每股盈餘</u>					
合併總淨利	\$18,431,352	\$17,108,868		\$ 3.15	\$ 2.93
非控制權益淨利	<u>3,131,865</u>	<u>2,244,603</u>		<u>0.53</u>	<u>0.39</u>
歸屬母公司普通股 股東之本期淨利	<u>\$15,299,487</u>	<u>\$14,864,265</u>	<u>5,849,017</u>	<u>\$ 2.62</u>	<u>\$ 2.54</u>

2. 員工酬勞可採用發放股票之方式，惟因計算每股盈餘時，因影響不重大，故基本每股盈餘與稀釋每股盈餘相等。

3. 假設子公司持有母公司股票不視為庫藏股票時，民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之每股盈餘計算如下：

	112年7月1日至9月30日				
	金 額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅前	稅後
<u>基本每股盈餘</u>					
合併總淨利	\$ 7,415,271	\$ 7,152,980		\$ 1.27	\$ 1.22
非控制權益淨損	(131,216)	(347,769)		(0.02)	(0.06)
歸屬母公司普通股 股東之本期淨利	<u>\$ 7,546,487</u>	<u>\$ 7,500,749</u>	<u>5,861,186</u>	<u>\$ 1.29</u>	<u>\$ 1.28</u>
	111年7月1日至9月30日				
	金 額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅前	稅後
<u>基本每股盈餘</u>					
合併總淨利	\$ 1,699,452	\$ 2,278,461		\$ 0.29	\$ 0.39
非控制權益淨損	(543,900)	(216,085)		(0.09)	(0.04)
歸屬母公司普通股 股東之本期淨利	<u>\$ 2,243,352</u>	<u>\$ 2,494,546</u>	<u>5,861,186</u>	<u>\$ 0.38</u>	<u>\$ 0.43</u>
	112年1月1日至9月30日				
	金 額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅前	稅後
<u>基本每股盈餘</u>					
合併總淨利	\$ 7,873,500	\$ 7,676,694		\$ 1.34	\$ 1.31
非控制權益淨損	(665,738)	(753,516)		(0.12)	(0.13)
歸屬母公司普通股 股東之本期淨利	<u>\$ 8,539,238</u>	<u>\$ 8,430,210</u>	<u>5,861,186</u>	<u>\$ 1.46</u>	<u>\$ 1.44</u>
	111年1月1日至9月30日				
	金 額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅前	稅後
<u>基本每股盈餘</u>					
合併總淨利	\$18,431,352	\$17,108,868		\$ 3.14	\$ 2.92
非控制權益淨利	<u>3,131,865</u>	<u>2,244,603</u>		<u>0.53</u>	<u>0.38</u>
歸屬母公司普通股 股東之本期淨利	<u>\$15,299,487</u>	<u>\$14,864,265</u>	<u>5,861,186</u>	<u>\$ 2.61</u>	<u>\$ 2.54</u>

(二十八) 企業合併

1. 本集團分別於民國 111 年 3 月 9 日及 5 月 31 日以現金\$182,232 及 \$572,800 購入長春藤生命科學公司共計 51%股權，並取得對長春藤生命科學公司之控制。

2. 收購長春藤生命科學公司所支付之對價、所取得之資產和承擔之負債在收購日之公允價值，以及在收購日非控制權益占被收購者可辨認淨資產份額之資訊如下：

	<u>111年5月31日</u>	
收購對價		
現金	\$	755,032
非控制權益占被收購者可辨認淨資產份額		<u>403,115</u>
		<u>1,158,147</u>
取得暫定可辨認資產及承擔負債之公允價值		
現金		771,595
應收帳款		4,046
其他流動資產		4,351
存貨		5,153
不動產、廠房及設備		141,257
無形資產		395
其他非流動資產		8,945
應付票據	(	1,580)
其他應付款	(	21,247)
其他流動負債	(	29,125)
長期借款	(	48,853)
其他非流動負債	(	12,119)
可辨認淨資產總額		<u>822,818</u>
商譽	\$	<u>335,329</u>

3. 上述收購案，已於民國112年5月取得收購價格分攤報告，並調整自收購日起之暫定金額及重編比較期間之合併財務報表，各科目相關變動如下：

	<u>民國111年9月30日</u>		
<u>受影響項目</u>	<u>重編前</u>	<u>調整金額</u>	<u>重編後</u>
不動產、廠房及設備	\$ 142,595,649	\$ 12,202	\$ 142,607,851
無形資產	5,856	335,329	341,185
其他非流動資產	12,346,943	(339,863)	12,007,080
非控制權益	49,140,452	7,668	49,148,120
	<u>民國111年12月31日</u>		
<u>受影響項目</u>	<u>重編前</u>	<u>調整金額</u>	<u>重編後</u>
不動產、廠房及設備	\$ 142,848,941	\$ 12,202	\$ 142,861,143
無形資產	5,585	335,329	340,914
其他非流動資產	12,314,889	(339,863)	11,975,026
非控制權益	47,229,723	7,668	47,237,391

(二十九) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>112年1月1日至9月30日</u>	<u>111年1月1日至9月30日</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 15,772,404	\$ 18,586,330
加：期初應付設備款	3,543,908	3,057,560
減：期末應付設備款	(3,010,129)	(4,226,284)
本期支付現金	<u>\$ 16,306,183</u>	<u>\$ 17,417,606</u>

2. 僅有部分現金支付之籌資活動：

	<u>112年1月1日至9月30日</u>	<u>111年1月1日至9月30日</u>
發放現金股利	\$ 5,568,127	\$ 28,133,694
加：期初應付股利	75,964	72,427
減：期末應付股利	(58,408)	(76,668)
支付現金股利	<u>\$ 5,585,683</u>	<u>\$ 28,129,453</u>

(三十) 來自籌資活動之負債之變動

			應付公司債	長期借款	來自籌資活動
	短期借款	應付短期票券	(含一年內到期部分)	(含一年內到期部分)	之負債總額
112年1月1日	\$ 35,117,887	\$ 32,892,666	\$ 45,500,000	\$ 24,763,419	\$ 138,273,972
籌資現金流量之變動	7,324,842	(7,644,730)	(4,850,000)	11,709,371	6,539,483
匯率變動之影響	-	-	-	365,707	365,707
112年9月30日	<u>\$ 42,442,729</u>	<u>\$ 25,247,936</u>	<u>\$ 40,650,000</u>	<u>\$ 36,838,497</u>	<u>\$ 145,179,162</u>
			應付公司債	長期借款	來自籌資活動
	短期借款	應付短期票券	(含一年內到期部分)	(含一年內到期部分)	之負債總額
111年1月1日	\$ 17,512,874	\$ 17,796,625	\$ 50,050,000	\$ 17,177,183	\$ 102,536,682
籌資現金流量之變動	24,266,160	9,636,947	(2,500,000)	7,344,289	38,747,396
匯率變動之影響	-	-	-	830,219	830,219
取得子公司之變動	-	-	-	52,000	52,000
111年9月30日	<u>\$ 41,779,034</u>	<u>\$ 27,433,572</u>	<u>\$ 47,550,000</u>	<u>\$ 25,403,691</u>	<u>\$ 142,166,297</u>

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 集 團 關 係
台塑石化公司	關聯企業
台朔重工公司	"
台朔重工(寧波)公司	"
台塑汽車貨運公司	"
台塑合成橡膠(寧波)公司	"
麥寮汽電公司	"
台朔環保科技公司	"
華亞園區管理顧問公司	"
台塑資源公司	"
台塑建設公司	"
汎航通運公司	"
廣越企業公司	"
台塑集團(開曼)公司	"
國塑塑膠工業公司	"
FG Inc.	"
福懋科技公司	"
Schoeller Textil AG	"
南亞光電公司	"
台塑新智能科技有限公司	"
台塑尖端科技公司	"
必昂國際公司	"
常熟裕源公司	"
台塑鋰鐵材料科技公司	"
台灣塑膠公司	其他關係人
南亞塑膠公司	"
南亞塑膠工業(惠州)公司	"
南亞塑膠工業(南通)公司	"
南亞塑膠工業(美洲)公司	"
南亞塑膠工業(寧波)公司	"
南亞科技公司	"
南亞電路板公司	"
南亞電子材料公司	"
台宇汽車貨運公司	"
六輕汽車貨運公司	"
長庚大學	"
長庚醫療財團法人	"
長庚生物科技公司	"
育志開發	"
台灣必成公司	"

關係人名稱	與本集團關係
台塑海運公司	其他關係人
賴商台塑海運公司	"
麥寮工業專用港管理公司	"
台塑網科技公司	"
台塑大樓停車場(車管行)	"
台塑網旅行社	"
台塑大金精密化學公司	"
台塑勝高科技公司	"
台塑旭纖維公司	"
台塑物流公司	"
台塑貨運(寧波)公司	"
台塑電子(寧波)公司	"
台灣營德公司	"
台亞石油公司	"
亞朔開發公司	"
亞台開發公司	"
世信生物科技	"
Formosa Ha Tinh (Cayman) Limited	"
台塑河靜台灣分公司	"
台塑河靜鋼鐵興業責任有限公司	"
BP化學(馬來西亞)sdn公司(BPCM)	"
INEOS ACETYLS (MALAYSIA) SDN BHD	"
日本出光興產株式會社	"
出光石油化學(香港)公司	"
出光石油化學(美國)公司	"
株式會社裕源	"
裕毛屋企業	"
裕源紡織公司	"
裕懋興業公司	"
福機裝公司	"
廣越企業(越南)公司	"
華亞汽電公司	"
泛亞科技公司	"
鼎祐興業公司	"
虹京金屬公司	"
台塑工業(寧波)公司	"
南亞塑膠(鞍山)公司	"
南亞電子材料(昆山)公司	"
南亞塑膠膠膜(南通)公司	"
南亞塑膠膠膜(惠州)公司	"
南亞化學纖維(昆山)公司	"
南亞加工絲(昆山)公司	"

關 係 人 名 稱	與 本 集 團 關 係
南亞工業(廈門)公司	其他關係人
台朔重工(廣州)公司	"
亞太投資公司	"
南亞電路板公司	"
台塑汽車公司	"
台塑網商貿公司	"
華亞鋼鐵公司	"
福欣特殊鋼公司	"

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	112年7月1日至9月30日	111年7月1日至9月30日
商品銷售：		
— 關聯企業	\$ 8,682,226	\$ 9,938,145
— 其他關係人	10,542,606	11,356,709
	<u>\$ 19,224,832</u>	<u>\$ 21,294,854</u>
	112年1月1日至9月30日	111年1月1日至9月30日
商品銷售：		
— 關聯企業	\$ 25,786,432	\$ 32,460,433
— 其他關係人	30,752,947	38,206,316
	<u>\$ 56,539,379</u>	<u>\$ 70,666,749</u>

本集團出售商品予關係人，除與部分關係人之授信期間較長外，餘有關價格係依一般條件辦理。

2. 進貨

	112年7月1日至9月30日	111年7月1日至9月30日
商品購買：		
— 關聯企業		
台塑石化	\$ 38,458,420	\$ 43,928,462
其他	1,975	2,417
— 其他關係人	3,166,273	3,770,879
	<u>\$ 41,626,668</u>	<u>\$ 47,701,758</u>
	112年1月1日至9月30日	111年1月1日至9月30日
商品購買：		
— 關聯企業		
台塑石化	\$ 111,283,748	\$ 143,005,337
其他	3,831	8,473
— 其他關係人	9,738,286	15,809,630
	<u>\$ 121,025,865</u>	<u>\$ 158,823,440</u>

以上對關係人付款期間為 30 天至 60 天，本集團與關係人間之進貨價格及條件與一般廠商並無顯著差異。

3. 應收關係人款項

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
應收票據及帳款：			
一 關聯企業	\$ 3,472,601	\$ 3,313,185	\$ 3,197,876
一 其他關係人	<u>4,221,514</u>	<u>3,840,753</u>	<u>4,640,028</u>
	<u>\$ 7,694,115</u>	<u>\$ 7,153,938</u>	<u>\$ 7,837,904</u>

應收關係人款項主要來自銷售商品及應收墊付工程設計服務費，銷售交易之款項於銷售日後 30~120 天到期；墊付工程設計服務費於服務提供完成後 270 天到期。該應收款項並無抵押及附息，應收關係人款項並未提列負債準備。

4. 應付關係人款項

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
應付帳款：			
一 關聯企業			
台塑石化	\$ 11,231,896	\$ 12,574,263	\$ 13,210,110
其他	172	468	555
一 其他關係人	<u>933,015</u>	<u>1,309,797</u>	<u>1,576,226</u>
	<u>\$ 12,165,083</u>	<u>\$ 13,884,528</u>	<u>\$ 14,786,891</u>

應付關係人款項主要來自進貨交易，並在購貨日後 30~60 天到期。該應付款項並無附息。

5. 工程委託

(1) 工程委託：

	<u>112年7月1日至9月30日</u>	<u>111年7月1日至9月30日</u>
委託承建廠區擴建及修護工程		
一 關聯企業	\$ 375,857	\$ 38,499
一 其他關係人	<u>98,453</u>	<u>41,923</u>
	<u>\$ 474,310</u>	<u>\$ 80,422</u>
	<u>112年1月1日至9月30日</u>	<u>111年1月1日至9月30日</u>
委託承建廠區擴建及修護工程		
一 關聯企業	\$ 723,329	\$ 80,933
一 其他關係人	<u>330,095</u>	<u>224,858</u>
	<u>\$ 1,053,424</u>	<u>\$ 305,791</u>

(2) 工程委託之期末餘額：

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
應付關係人款項：			
— 關聯企業	\$ 28,164	\$ 7,818	\$ 26,857
— 其他關係人	<u>36,963</u>	<u>8,477</u>	<u>13,038</u>
	<u>\$ 65,127</u>	<u>\$ 16,295</u>	<u>\$ 39,895</u>

委託關係人承建廠區擴建及修護工程係依一般條件辦理，付款期間為驗收後一個月內付款。

6. 資金貸與關係人

(1) 對關係人放款

A. 期末餘額：

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
— 關聯企業			
台朔重工	\$ -	\$ -	\$ 1,000,000
— 其他關係人			
賴商台塑海運	<u>688,539</u>	<u>2,429,252</u>	<u>2,781,127</u>
	<u>\$ 688,539</u>	<u>\$ 2,429,252</u>	<u>\$ 3,781,127</u>

B. 利息收入：

	<u>112年7月1日至9月30日</u>	<u>111年7月1日至9月30日</u>
— 關聯企業		
台朔重工	\$ 1,038	\$ 5,704
— 其他關係人		
賴商台塑海運	<u>3,460</u>	<u>8,851</u>
	<u>\$ 4,498</u>	<u>\$ 14,555</u>
	<u>112年1月1日至9月30日</u>	<u>111年1月1日至9月30日</u>
— 關聯企業		
台朔重工	\$ 7,847	\$ 5,704
— 其他關係人		
賴商台塑海運	<u>20,057</u>	<u>21,054</u>
	<u>\$ 27,904</u>	<u>\$ 26,758</u>

對關係人之資金貸與條件為款項貸與後依合約按期收取，民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之利息分別按年利率 1.87%~1.99% 及 0.98%~1.42% 收取。

(2) 向關係人借款

A. 期末餘額：

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
— 關聯企業	\$ 1,528,054	\$ 1,472,658	\$ 1,497,775
— 其他關係人	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,471</u>
	<u>\$ 1,528,054</u>	<u>\$ 1,472,658</u>	<u>\$ 1,502,246</u>

B. 利息費用：

	<u>112年7月1日至9月30日</u>	<u>111年7月1日至9月30日</u>
— 關聯企業	\$ 10,811	\$ 8,804
— 其他關係人	-	122
	<u>\$ 10,811</u>	<u>\$ 8,926</u>
	<u>112年1月1日至9月30日</u>	<u>111年1月1日至9月30日</u>
— 關聯企業	\$ 32,595	\$ 16,910
— 其他關係人	-	399
	<u>\$ 32,595</u>	<u>\$ 17,309</u>

向關係人之資金借款條件為借款後依合約按期償還，民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之利息分別按年利率 2.76%~2.96%及 3.08%支付。

7. 營業費用

	<u>112年7月1日至9月30日</u>	<u>111年7月1日至9月30日</u>
運費		
— 其他關係人		
台塑海運	\$ 318,006	\$ 266,402
台塑貨運(寧波)	374,301	322,994
其他	25,191	23,709
	<u>\$ 717,498</u>	<u>\$ 613,105</u>
	<u>112年1月1日至9月30日</u>	<u>111年1月1日至9月30日</u>
運費		
— 其他關係人		
台塑海運	\$ 1,164,037	\$ 872,636
台塑貨運(寧波)	1,005,620	914,205
其他	63,636	141,658
	<u>\$ 2,233,293</u>	<u>\$ 1,928,499</u>

8. 租金收入

	<u>112年7月1日至9月30日</u>	<u>111年7月1日至9月30日</u>
— 關聯企業		
台塑石化	\$ 5,432	\$ 5,303
其他	<u>2,638</u>	<u>3,245</u>
	<u>8,070</u>	<u>8,548</u>
— 其他關係人		
南亞塑膠	6,833	7,198
台塑大樓停車場	3,779	3,954
台塑網科	3,850	3,850
其他	<u>6,302</u>	<u>5,875</u>
	<u>20,764</u>	<u>20,877</u>
	<u>\$ 28,834</u>	<u>\$ 29,425</u>
	<u>112年1月1日至9月30日</u>	<u>111年1月1日至9月30日</u>
— 關聯企業		
台塑石化	\$ 16,144	\$ 15,911
其他	<u>7,630</u>	<u>9,446</u>
	<u>23,774</u>	<u>25,357</u>
— 其他關係人		
南亞塑膠	20,794	21,263
台塑大樓停車場	11,330	11,861
台塑網科	11,550	11,550
其他	<u>19,162</u>	<u>18,550</u>
	<u>62,836</u>	<u>63,224</u>
	<u>\$ 86,610</u>	<u>\$ 88,581</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，並按月收取。

9. 財產交易

(1) 取得不動產、廠房及設備

	<u>112年7月1日至9月30日</u>	<u>111年7月1日至9月30日</u>
— 關聯企業	\$ 359,219	\$ 154,110
— 其他關係人	<u>1,680</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 360,899</u>	<u>\$ 154,110</u>
	<u>112年1月1日至9月30日</u>	<u>111年1月1日至9月30日</u>
— 關聯企業	\$ 686,996	\$ 185,598
— 其他關係人	<u>2,438</u>	<u>725</u>
	<u>\$ 689,434</u>	<u>\$ 186,323</u>

(2)取得金融資產

民國 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日：無此情形。

				112年7月1日至9月30日	
	帳列項目	交易股數	交易標的	取得價款	
台塑新 智能	採用權益法 之投資	75,000,000	台塑新智能 股權	\$	750,000
台塑資源	採用權益法 之投資	79,860,000	台塑資源股權		799,625
				\$	1,549,625
				112年1月1日至9月30日	
	帳列項目	交易股數	交易標的	取得價款	
台塑新 智能	採用權益法 之投資	75,000,000	台塑新智能 股權	\$	750,000
台塑資源	採用權益法 之投資	79,860,000	台塑資源股權		799,625
				\$	1,549,625
				111年1月1日至9月30日	
	帳列項目	交易股數	交易標的	取得價款	
國塑塑膠	採用權益法 之投資	1,800,000	國塑塑膠股 權	\$	46,531
台塑新 智能	採用權益法 之投資	100,000,000	台塑新智能 股權		1,000,000
台塑鋰 鐵	採用權益法 之投資	5,063,128	台塑鋰鐵股 權		3,797
				\$	1,050,328

(3)處分金融資產

民國 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日：無此情形。

				111年7月1日至9月30日	
	帳列項目	交易股數	交易標的	處分價款	處分(損)益
台塑新智 能	採用權益法之 長期股權投資	100,000	台塑尖端股 權	\$ 1,000	\$ 71
				111年1月1日至9月30日	
	帳列項目	交易股數	交易標的	處分價款	處分(損)益
台塑新智 能	採用權益法之 長期股權投資	100,000	台塑尖端股 權	\$ 1,000	\$ 71

10. 本集團為關係人背書保證及開具之承諾函情形，請詳附註九(三)及(四)。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	112年7月1日至9月30日	111年7月1日至9月30日
薪資	\$ 12,040	\$ 14,797
退職後福利	383	412
	<u>\$ 12,423</u>	<u>\$ 15,209</u>

	112年1月1日至9月30日	111年1月1日至9月30日
薪資	\$ 144,105	\$ 149,126
退職後福利	1,136	1,226
	<u>\$ 145,241</u>	<u>\$ 150,352</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值			擔保用途
	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日	
不動產、廠房及設備	\$ 5,872,302	\$ 5,872,827	\$ 5,873,002	銀行借款擔保
存貨	17,610	17,610	17,610	銀行借款擔保
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動				天然氣保證金
-定期存款	1,500	1,500	1,500	
	<u>\$ 5,891,412</u>	<u>\$ 5,891,937</u>	<u>\$ 5,892,112</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

民國 112 年 9 月 30 日止，本集團承諾及或有負債如下：

(一) 不動產、廠房及設備已簽約但尚未支付之金額為新台幣 6,826,008 仟元、人民幣 698,843 仟元及越盾 406,527,039 仟元。

(二) 本集團為進口原物料及設備已開立未使用信用狀金額估計分別為美金 8,122 仟元、日幣 283,842 仟元及歐元 514 仟元。

(三) 本集團為他人背書保證實際動支金額之情形如下：

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
台塑集團(開曼)公司	\$ 8,067,000	\$ 7,677,000	\$ 7,935,750
福懋興業(中山)有限公司	16,135	15,355	15,875
福懋越南責任有限公司	13,780	358,557	521,138
福懋興業(常熟)有限公司	147,337	160,731	227,711
福懋(同奈)責任有限公司	2,095,947	2,418,137	2,562,823
	<u>\$ 10,340,199</u>	<u>\$ 10,629,780</u>	<u>\$ 11,263,297</u>

(四)本公司為他人開具之承諾函如下：

1. 本集團之轉投資公司 Formosa Ha Tinh (Cayman) Limited 及其子公司 Formosa Ha Tinh Steel Corporation 因營運資金需求，分別向各銀行辦理美金計 3,498,500 仟元及 2,453,500 仟元之授信額度，本公司依各授信銀行之要求須依持股比例出具承諾函或支持函，承諾行使本公司對借款人之股東相關權利，以督促確保借款人完成其財務上之義務。
2. 本集團合併個體-台灣興業公司因營運需求，向各銀行辦理美金計 250,000 仟元之授信額度，本公司依各授信銀行之要求須依持股比例出具支持函，承諾行使本公司對借款人之股東相關權利，以督促確保借款人完成其財務上之義務。
3. 本集團轉投資公司-台塑資源股份有限公司及其子公司 Formosa Steel IB Pty Ltd 及 Formosa Resources Australia Pty Ltd 因營運需求，分別向各銀行辦理美金計 430,000 仟元、250,000 仟元及 550,000 仟元之授信額度，本公司依各授信銀行之要求須依持股比例分別出具支持函，承諾行使本公司對借款人之股東相關權利，以督促確保借款人完成其財務上之義務。

(五)或有事項—重大訴訟：

1. 合作金庫商業銀行股份有限公司民國 108 年 9 月間向台北地方法院對本集團之子公司福懋興業股份有限公司(以下稱福懋興業)提起民事訴訟略以，福懋興業前員工配合潤寅實業股份有限公司(以下稱潤寅)、潤琦實業有限公司(以下稱潤琦)之虛偽陳述，使其誤信潤寅、潤琦對福懋興業有應收帳款債權致令受有損害，主張福懋興業應連帶負賠償責任云云。惟查本件純屬前員工個人行為，臺北地方法院於民國 112 年 4 月 20 日一審宣判潤寅公司、潤琦公司、相關涉案人員及福懋興業應連帶賠償合作金庫商業銀行股份有限公司計新台幣 290,657 仟元及所請求之利息，惟一審判決對福懋興業所提出多項重要抗辯均未審酌，本案仍可上訴，目前尚無法判斷該案件可能結果及影響數額。福懋興業業於民國 112 年 4 月 27 日收到判決書，業已於法定期限內提起上訴，並委請律師提出有力答辯，以保障公司權益。
2. 星展(台灣)商業銀行股份有限公司民國 108 年 9 月間向台北地方法院對本集團之子公司福懋興業及福懋同奈責任有限公司(以下稱福懋同奈)提起民事訴訟略以，福懋興業及福懋同奈前員工配合潤寅之虛偽陳述，使其誤信潤寅對福懋興業及福懋同奈有應收帳款債權致令受有損害，主張福懋興業及福懋同奈應連帶負賠償責任云云。惟查本件純屬前員工個人行為，臺北地方法院並於民國 111 年 12 月 30 日一審宣判原告請求對福懋興業及福懋同奈連帶賠償均駁回。星展銀行於民國 112 年 1 月提起上訴，目前無法判斷案件之可能結果及影響數額，但福懋興業及福懋同奈已委請律師提出有力答辯，以保障公司權益。
3. 王道商業銀行股份有限公司(以下稱王道銀行)於民國 109 年 2 月間向臺北地方法院對本集團之子公司福懋興業及福懋同奈提起民事訴訟略以，福懋興業及福懋同奈前員工配合易京揚實業有限公司(以下稱易京揚)之

虛偽陳述，使其誤信易京揚對福懋興業及福懋同奈有應收帳款債權致令受有損害，主張福懋興業及福懋同奈應連帶負賠償責任云云。惟查本件純屬前員工個人行為，臺北地方法院並於民國 112 年 2 月 10 日一審宣判原告請求對福懋興業及福懋同奈連帶賠償均駁回。王道銀行業已提出上訴，目前無法判斷案件之可能結果及影響數額，但福懋興業及福懋同奈已委請律師提出有利答辯，以保障公司權益。

4. 元大商業銀行股份有限公司於民國 109 年 10 月間向台北地方法院對本集團之子公司福懋興業提起刑事附帶民事訴訟略以，福懋興業前員工配合頤兆實業有限公司(以下稱頤兆)之虛偽陳述，使其誤信頤兆對福懋興業有應收帳款債權致令受有損害，主張福懋興業應連帶負賠償責任云云。惟查本件純屬前員工個人行為，臺北地方法院並於民國 112 年 5 月 17 日一審判決原告請求對福懋興業應負連帶賠償駁回。上開判決結果業於民國 112 年 8 月 24 日確定。
5. 臺灣中小企業銀行股份有限公司對本集團之子公司福懋興業及福懋同奈提起刑事附帶民事訴訟略以，福懋興業及福懋同奈前員工配合潤寅、潤琦及易京揚之虛偽陳述，使其誤信潤寅、潤琦及易京揚對福懋興業及福懋同奈有應收帳款債權致令受有損害，主張福懋興業及福懋同奈應連帶負賠償責任云云。惟查本件純屬前員工個人行為，目前全案尚在法院審理中，無法判斷案件之可能結果及影響數額，但福懋興業及福懋同奈已委請律師提出有力答辯，以保障公司權益。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

本公司經民國 112 年 11 月 3 日董事會決議通過，因本集團轉投資公司一台塑建設事業股份有限公司為配合台塑大樓都市更新計畫案需要，辦理現金增資 \$1,500,000，本集團依原持股比例 33.33% 增加投資 \$500,000。

十二、其他

(一) 資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能調整支付予股東之股利金額、發行公司債等以降低債務。本集團利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按債務淨額除以資本總額計算。債務淨額之計算為總借款(包括合併資產負債表所列報之「流動及非流動借款」)扣除現金及約當現金。資本總額之計算為合併資產負債表所列報之「權益」加上債務淨額。

本集團民國 112 年度之負債資本比率策略維持與民國 111 年度相同，民國 112 年 9 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 9 月 30 日，本集團之負債資本比率分別為 23%、22% 及 20%。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 1,699,861	\$ 1,797,262	\$ 1,713,741
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	145,780,191	144,079,751	150,409,311
按攤銷後成本衡量之金融資產	<u>72,101,924</u>	<u>78,369,917</u>	<u>86,051,035</u>
	<u>\$ 219,581,976</u>	<u>\$ 224,246,930</u>	<u>\$ 238,174,087</u>
	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ -	\$ 2,826	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融負債	176,164,825	170,218,543	178,035,630
租賃負債	<u>908,206</u>	<u>970,053</u>	<u>1,012,018</u>
	<u>\$ 177,073,031</u>	<u>\$ 171,191,422</u>	<u>\$ 179,047,648</u>

註：按攤銷後成本衡量之金融資產包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款及票據、其他應收款、其他金融資產及存出保證金；按攤銷後成本衡量之金融負債包含短期借款、應付帳款及票據、其他應付款、長期借款(包含一年或一營業週期內到期)、應付公司債(包含一年或一營業週期內到期)及存入保證金。

2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。為減少不確定性導致對本集團財務績效之不利影響，本集團承作遠期匯率合約及匯率選擇權合約以規避匯率風險。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。
- (3) 承作衍生工具以規避財務風險之資訊，請詳附註六(二)及(十一)。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列資產及負債。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。
- C. 本集團以遠期匯率交易規避匯率風險，惟未適用避險會計，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，請詳附註六(二)及(十一)。
- D. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為台幣、部分子公司之功能性貨幣為美金、越盾及人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

112年9月30日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 391,840	32.27	\$ 12,644,677
歐元：新台幣	4,972	33.86	168,352
日幣：新台幣	605,215	0.22	133,147
美金：人民幣	12,055	32.27	389,015
美金：越盾	23,583	32.27	761,023
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	\$ 14,499,298	4.49	\$ 65,101,848
美金：新台幣	167,401	32.27	5,402,030
越盾：新台幣	5,202,438,324	0.0013	6,763,170
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 165,172	32.27	\$ 5,330,100
美金：越盾	398,966	32.27	12,874,633

				111年12月31日		
				外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$	542,462	30.71	\$		16,659,008
日幣：新台幣		435,017	0.23			100,054
美金：人民幣		23,785	30.71			730,437
美金：越盾		26,173	30.71			803,773
歐元：新台幣		4,211	32.70			137,700
<u>非貨幣性項目</u>						
人民幣：新台幣	\$	15,110,044	4.41	\$		66,635,294
美金：新台幣		168,160	30.71			5,164,194
越盾：新台幣		6,199,281,723	0.0013			8,059,066
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$	31,784	30.71	\$		976,087
美金：人民幣		3,405	30.71			104,568
美金：越盾		482,645	30.71			14,822,028
				111年9月30日		
				外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$	568,614	31.74	\$		18,047,808
日幣：新台幣		599,229	0.22			131,830
美金：人民幣		15,425	31.74			489,590
美金：越盾		31,165	31.74			989,177
歐元：新台幣		5,603	31.10			174,253
<u>非貨幣性項目</u>						
人民幣：新台幣	\$	15,264,487	4.47	\$		68,232,257
美金：新台幣		175,272	31.74			5,563,133
越盾：新台幣		6,571,748,692	0.0013			8,543,273
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$	59,564	31.74	\$		1,890,561
美金：越盾		472,221	31.74			14,988,295

E. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響民國112年及111年7月1日至9月30日暨民國112年及111年1月1日至9月30日認列之全部兌換(損)益(含已實現及未實現)彙總金額分別為利益\$226,276、利益\$1,071,702、利益\$521,155及利益\$2,462,692。

F. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		112年1月1日至9月30日		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	126,447	\$ -
歐元：新台幣	1%		1,684	-
日幣：新台幣	1%		1,331	-
美金：人民幣	1%		3,890	-
美金：越盾	1%		7,610	-
<u>非貨幣性項目</u>				
人民幣：新台幣	1%	\$	-	\$ 651,018
美金：新台幣	1%		-	54,020
越盾：新台幣	1%		-	67,632
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	53,301	\$ -
美金：越盾	1%		128,746	-
		111年1月1日至9月30日		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	180,478	\$ -
日幣：新台幣	1%		1,318	-
美金：人民幣	1%		4,896	-
美金：越盾	1%		9,892	-
歐元：新台幣	1%		1,743	-
<u>非貨幣性項目</u>				
人民幣：新台幣	1%	\$	-	\$ 682,323
美金：新台幣	1%		-	55,631
越盾：新台幣	1%		-	85,433
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	18,906	\$ -
美金：越盾	1%		149,883	-

價格風險

A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於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。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。

- B. 本集團主要投資於國內上市櫃及未上市櫃之權益工具、受益憑證及基金，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國112年及111年1月1日至9月30日之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少\$13,599及\$13,699；對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資金融資產之利益或損失分別增加或減少\$1,457,802及\$1,504,093。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險來自長期借款。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。按固定利率發行之借款則使本集團承受公允價值利率風險。民國112年及111年1月1日至9月30日本集團按浮動利率計算之借款係以新台幣及美元計價。
- B. 本集團之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本集團暴露於未來市場利率變動之風險。
- C. 民國112年及111年1月1日至9月30日，若借款利率增加或減少1%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國112年及111年1月1日至9月30日之稅後淨利將分別減少或增加\$294,708及\$203,230，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加或減少。

(2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款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的合約現金流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲獨立信評等級至少為「A」級者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團採用IFRS 9之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據。
- D. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。本集團已沖銷且仍有追索活動之債權於民國112年9月30日、111年12月31日及111年9月30日分別為\$4,924、\$4,924及\$4,924。
- E. 本集團納入行政院主計處及台灣經濟研究院景氣觀測報告等對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國112年9月30日、111年12月31日及111年9月30日之準備矩陣如下：

	<u>未逾期</u>	<u>逾期1-30天</u>	<u>逾期31-90天</u>	<u>逾期91天</u>
<u>112年9月30日</u>				
預期損失率	0.17%~1.00%	0.02%~100.00%	0.05%~100.00%	77.00%~100.00%
帳面價值總額	\$ 30,450,602	\$ 299,638	\$ 105,992	\$ 89,389
備抵損失	\$ 53,756	\$ 19,876	\$ 4,733	\$ 73,461
	<u>未逾期</u>	<u>逾期1-30天</u>	<u>逾期31-90天</u>	<u>逾期91天</u>
<u>111年12月31日</u>				
預期損失率	0.14%~1.00%	0.10%~13.00%	0.09%~47.00%	100%
帳面價值總額	\$ 29,695,671	\$ 414,021	\$ 43,932	\$ 57,494
備抵損失	\$ 73,388	\$ 8,807	\$ 11,853	\$ 57,494
	<u>未逾期</u>	<u>逾期1-30天</u>	<u>逾期31-90天</u>	<u>逾期91天</u>
<u>111年9月30日</u>				
預期損失率	0.04%~1.00%	0.03%~13.00%	0.03%~76.00%	51.81%~100.00%
帳面價值總額	\$ 31,690,353	\$ 414,830	\$ 118,008	\$ 127,645
備抵損失	\$ 82,521	\$ 8,782	\$ 8,770	\$ 52,008

應收帳款及票據之帳齡分析如下：

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
未逾期	\$ 30,450,602	\$ 29,695,671	\$ 31,690,353
逾期30天內	299,638	414,021	414,830
逾期31-90天	105,992	43,932	118,008
逾期91天以上	85,884	57,494	127,645
逾期181天以上	3,505	-	-
	<u>\$ 30,945,621</u>	<u>\$ 30,211,118</u>	<u>\$ 32,350,836</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

F. 本集團採簡化作法之應收票據、帳款及合約資產備抵損失變動表如下：

	112年		
	<u>應收帳款</u>	<u>合約資產</u>	<u>應收票據</u>
1月1日	\$ 151,542	\$ -	\$ -
減損損失迴轉	(312)	-	-
匯率影響數	596	-	-
9月30日	<u>\$ 151,826</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
	111年		
	<u>應收帳款</u>	<u>合約資產</u>	<u>應收票據</u>
1月1日	\$ 155,526	\$ -	\$ -
因無法收回而沖銷 之款項	(4,924)	-	-
匯率影響數	1,479	-	-
9月30日	<u>\$ 152,081</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠

資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標，及外部監管法令之要求，例如外匯管制等。

- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，集團財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款、關係人借貸、定期存款及約當現金，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

112年9月30日	1年內	1至2年	3至5年內	5年以上
租賃負債	\$ 200,879	\$ 174,758	\$ 428,150	\$ 550,568
應付公司債	3,800,000	10,950,000	21,350,000	4,550,000
長期借款	685,071	26,730,976	9,422,450	-

非衍生金融負債：

111年12月31日	1年內	1至2年	3至5年內	5年以上
租賃負債	\$ 183,105	\$ 158,662	\$ 386,184	\$ 408,013
應付公司債	4,850,000	3,800,000	27,650,000	9,200,000
長期借款	6,195,140	15,649,277	1,795,549	1,123,453

非衍生金融負債：

111年9月30日	1年內	1至2年	3至5年內	5年以上
租賃負債	\$ 170,669	\$ 147,426	\$ 340,683	\$ 352,843
應付公司債	6,900,000	3,800,000	27,650,000	9,200,000
長期借款	6,509,193	13,444,229	5,450,269	-

除上列所述外，本集團之非衍生金融負債均於未來一年內到期。

衍生金融負債：

111年12月31日	1年內	1至2年	3至5年內	5年以上
遠期外匯合約	\$ 2,826	\$ -	\$ -	\$ -

民國 112 年及 111 年 9 月 30 日：無此情形。

- D. 本集團並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃股票投資及受益憑證的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本集團投資之部份股票投資、私募貨幣市場基金及衍生工具的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

包括現金及約當現金、應收票據(含關係人)、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、短期借款、應付短期票券、應付票據(含關係人)、應付帳款(含關係人)及其他應付款(含關係人)的帳面金額係公允價值之合理近似值。長期借款(包含一年或一營業週期內到期部分)及租賃負債之利率因與市場利率接近，故其帳面金額應屬估計公允價值之合理基礎。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

112年9月30日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
私募貨幣市場基金	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	119,604,545	2,396,340	23,779,306	145,780,191
	<u>\$ 119,604,545</u>	<u>\$ 4,096,201</u>	<u>\$ 23,779,306</u>	<u>\$ 147,480,052</u>
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
私募貨幣市場基金	\$ -	\$ 1,797,262	\$ -	\$ 1,797,262
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	<u>119,848,002</u>	<u>2,451,596</u>	<u>21,780,153</u>	<u>144,079,751</u>
	<u>\$ 119,848,002</u>	<u>\$ 4,248,858</u>	<u>\$ 21,780,153</u>	<u>\$ 145,877,013</u>
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ -	\$ 2,826	\$ -	\$ 2,826
111年9月30日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
衍生工具	\$ -	\$ 1,426	\$ -	\$ 1,426
私募貨幣市場基金	-	1,712,315	-	1,712,315
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	<u>118,200,235</u>	<u>2,430,982</u>	<u>29,778,094</u>	<u>150,409,311</u>
	<u>\$ 118,200,235</u>	<u>\$ 4,144,723</u>	<u>\$ 29,778,094</u>	<u>\$ 152,123,052</u>

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- A. 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

	上市(櫃)公司股票		開放型基金
	市場報價	收盤價	淨值
B. 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。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。			
C. 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之債務工具、利率交換合約、換匯合約及選擇權，本集團採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。			

- D. 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。結構式利率衍生金融工具係依適當之選擇權定價模型(例如 Black-Scholes 模型)或其他評價方法，例如蒙地卡羅模擬(Monte Carlo simulation)。
- E. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。
- F. 本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。
5. 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。
6. 下表列示民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日第三等級之變動：

	112年
	<u>非衍生權益工具</u>
1月1日	\$ 21,780,153
認列於其他綜合損益之利益或損失	
帳列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	1,999,676
本期出售	(523)
9月30日	<u>\$ 23,779,306</u>
	<u>111年</u>
	<u>非衍生權益工具</u>
1月1日	\$ 36,813,499
認列於其他綜合損益之利益或損失	
帳列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	(7,034,903)
本期出售	(502)
9月30日	<u>\$ 29,778,094</u>

7. 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無自第三等級轉入及轉出之情形。
8. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，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，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。另財務部共同訂定金融工具公允價值評價政策、評價程序及確認符合

相關國際財務報導準則之規定。相關評價結果每月呈報至會計處，由會計處負責評價過程之管理及複核。

9. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	112年9月30日 公允價值	111年12月31日 公允價值	111年9月30日 公允價值	評價技術	重大不可觀察輸入值	輸入值與公允價值關係
非衍生權益工具：						
非上市上櫃公司股票	\$12,873,319	\$11,909,013	\$15,760,673	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；
	1,269,732	1,712,563	1,623,571	現金流量折現法	長期營收成長率、加權平均資金成本、長期稅前營業淨利、缺乏市場流通性折價、少數股權折價	長期營收成長率及長期稅前營業淨利愈高，公允價值愈高；
	9,636,255	8,158,577	12,393,850	淨資產價值法	不適用	不適用

10. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當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資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

	輸入值	變動	112年9月30日	
			有利變動	不利變動
金融資產				
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%	\$ 128,733	\$ 128,733
權益工具	長期營收成長率、加權平均資金成本、長期稅前營業淨利、缺乏市場流通性折價、少數股權折價	± 1%	\$ 12,697	\$ 12,697

		111年12月31日		
		認列於其他綜合損益		
	輸入值	變動	有利變動	不利變動
金融資產				
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%	\$ 119,090	\$ 119,090
權益工具	長期營收成長率、加權平均資金成本、長期稅前營業淨利、缺乏市場流通性折價、少數股權折價	± 1%	\$ 17,126	\$ 17,126
		111年9月30日		
		認列於其他綜合損益		
	輸入值	變動	有利變動	不利變動
金融資產				
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%	\$ 157,607	\$ 157,607
權益工具	長期營收成長率、加權平均資金成本、長期稅前營業淨利、缺乏市場流通性折價、少數股權折價	± 1%	\$ 16,236	\$ 16,236

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。
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：請詳附表四。
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：請詳附表五。

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：請詳附表六。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)、(十一)及附註十二(二)、(三)。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表七。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表八。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表九。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表十。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表十一。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團之應報導部門係策略性事業單位，以提供不同產品及勞務。由於每一策略性事業單位需要不同技術及行銷策略，故須分別管理。本集團之應報導部門如下：

化一部：負責生產苯、對二甲苯及鄰二甲苯。

化二部：負責生產苯乙烯、合成酚及丙酮。

化三部：負責生產純對苯二甲酸。

塑膠部：負責生產ABS樹酯粒、聚丙烯及聚苯乙烯。

福懋公司：負責生產混紡織物、短纖織物、長短纖交織布、聚胺聚酯織物、流行性布料、名牌運動服布料、高科技及機能性布料、輪胎簾布、純棉紗、混紡紗、各類機能紗、防火布、抗靜電布及工業用布、並經營加油站供售汽油、柴油、煤油與小包裝石油產品及洗車服務等。

綠能部門：負責太陽能及小水力發電。

(二) 部門別資訊之衡量

本集團未分攤所得稅費用或非經常發生之損益至應報導部門。此外，並非所有應報導部門之損益均包含折舊及攤銷外之重大非現金項目。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

本集團營運部門損益係以稅前營業損益衡量，作為評估績效之基礎。本集團將部門間之銷售與移轉視為與第三人間之交易，以現時市價衡量。

(三)部門資訊

		112年1月1日至9月30日								
		化一部	化二部	化三部	塑膠部	福懋公司	綠能部門	其他部門	調整及沖銷	合計
來自公司以外客戶之收入	\$	43,929,775	\$ 44,343,166	\$ 44,672,802	\$ 63,265,281	\$ 16,809,447	\$ 99,538	\$ 31,901,782	\$ -	\$ 245,021,791
來自公司內部之收入		<u>57,434,855</u>	<u>14,707,543</u>	<u>2,210,280</u>	<u>9,631,825</u>	<u>168,187</u>	<u>36,671</u>	<u>10,120,000</u>	<u>(94,309,361)</u>	<u>-</u>
收入合計	\$	<u>101,364,630</u>	<u>59,050,709</u>	<u>46,883,082</u>	<u>72,897,106</u>	<u>16,977,634</u>	<u>136,209</u>	<u>42,021,782</u>	<u>(94,309,361)</u>	<u>245,021,791</u>
部門(損)益	\$	<u>3,902,987</u>	<u>(2,845,713)</u>	<u>(1,173,177)</u>	<u>(1,860,300)</u>	<u>658,842</u>	<u>26,565</u>	<u>7,243,252</u>	<u>1,921,044</u>	<u>7,873,500</u>
部門總資產	\$	<u>42,133,358</u>	<u>31,450,892</u>	<u>49,185,465</u>	<u>52,254,377</u>	<u>69,486,352</u>	<u>833,660</u>	<u>426,949,333</u>	<u>(107,513,979)</u>	<u>564,779,458</u>
		111年1月1日至9月30日								
		化一部	化二部	化三部	塑膠部	福懋公司	綠能部門	其他部門	調整及沖銷	合計
來自公司以外客戶之收入	\$	48,830,932	\$ 49,733,685	\$ 56,097,521	\$ 77,615,643	\$ 20,016,627	\$ 117,504	\$ 41,516,856	\$ -	\$ 293,928,768
來自公司內部之收入		<u>75,759,659</u>	<u>20,318,040</u>	<u>3,239,723</u>	<u>15,167,157</u>	<u>152,125</u>	<u>-</u>	<u>14,364,053</u>	<u>(129,000,757)</u>	<u>-</u>
收入合計	\$	<u>124,590,591</u>	<u>70,051,725</u>	<u>59,337,244</u>	<u>92,782,800</u>	<u>20,168,752</u>	<u>117,504</u>	<u>55,880,909</u>	<u>(129,000,757)</u>	<u>293,928,768</u>
部門(損)益	\$	<u>1,493,182</u>	<u>(523,718)</u>	<u>1,607,248</u>	<u>229,597</u>	<u>3,411,184</u>	<u>54,128</u>	<u>13,853,374</u>	<u>(1,693,643)</u>	<u>18,431,352</u>
部門總資產	\$	<u>39,314,015</u>	<u>32,445,058</u>	<u>47,979,624</u>	<u>52,191,151</u>	<u>73,014,570</u>	<u>737,376</u>	<u>452,482,360</u>	<u>(117,577,280)</u>	<u>580,586,874</u>

(四) 部門損益之調節資訊

部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。

(以下空白)

台灣化學纖維股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國112年1月1日至9月30日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金		往來項目 (註2)	是否為 關係人	本期	期末餘額 (註8)	實際動支 金額	利率區間	資金貸	業務	有短期融通	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象	資金貸與	備註
	之公司	貸與對象			最高金額 (註3)				與性質 (註4)	往來金額 (註5)	資金必要之 原因(註6)		名稱	價值	資金貸與限額 (註7)	總限額 (註7)	
0	本公司	台塑公司	其他應收款- 關係人	是	\$ 7,500,000	\$ 4,500,000	\$ -	1.87-1.99	1	2	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 83,705,365	\$ 167,410,729	-
0	本公司	南亞公司	其他應收款- 關係人	是	7,500,000	4,500,000	-	1.87-1.99	1	2	營運週轉	-	無	-	83,705,365	167,410,729	-
0	本公司	台塑生醫	其他應收款- 關係人	是	500,000	500,000	-	1.87-1.99	2	1	營運週轉	-	無	-	66,964,292	133,928,583	-
0	本公司	台朔重工	其他應收款- 關係人	是	8,400,000	5,700,000	-	1.87-1.99	2	1	營運週轉	-	無	-	66,964,292	133,928,583	-
0	本公司	賴商海運	其他應收款- 關係人	是	4,678,470	1,558,539	688,539	1.87-1.99	2	1	營運週轉	-	無	-	66,964,292	133,928,583	-
0	本公司	台化地毯	其他應收款- 關係人	是	100,000	100,000	-	1.87-1.99	2	1	營運週轉	-	無	-	66,964,292	133,928,583	-
0	本公司	虹京資源	其他應收款- 關係人	是	500,000	500,000	-	1.87-1.99	2	1	營運週轉	-	無	-	66,964,292	133,928,583	-
0	本公司	台塑石化	其他應收款- 關係人	是	7,500,000	4,500,000	-	1.87-1.99	1	2	營運週轉	-	無	-	83,705,365	167,410,729	-
0	本公司	Formosa Steel IB PTY LTD	其他應收款- 關係人	是	1,700,000	1,700,000	-	1.99	2	1	營運週轉	-	無	-	66,964,292	133,928,583	-
2	台塑集團熱 電(寧波)	台化興業(寧波)公司	應收關係人 往來款	是	1,108,950	-	-	2.84-2.92	1	2	營運週轉	-	無	-	7,873,307	15,746,614	-

註1：編號欄之說明如下：

(1). 發行人填0。

(2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款...等項目，如屬資金貸與性質者均須填入此欄位。

註3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註4：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者，請填1。

2. 有短期融通資金之必要者，請填2。

註5：與資金貸與對象之業務往來金額：

1. 無業務往來者，請填1。

2. 有業務往來金額者，請詳附註十三(一)7。

註6：資金貸與性質屬有短期融通資金之必要者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如：償還借款、購置設備、營業週轉...等。

註7：資金貸與他人限額之計算：

本公司貸與個別對象之限額，關係企業及有業務往來者，以本公司淨值之百分之二十五為限；其他對象以本公司淨值之百分之二十為限。

本公司對他人資金融通之總額以淨值百分之五十為限，其中貸與無業務往來，但有短期資金融通必要者之總額以百分之四十為限。

子公司對他人資金融通之總額以淨值百分之一百為限，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。

註8：係董事會決議之金額。

台灣化學纖維股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國112年1月1日至9月30日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	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 (註3)	本期最高 背書保證餘額 (註4)	期末背書 保證餘額 (註5)	實際動支 金額 (註6)	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 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證(註7)	屬子公司對 母公司背書 保證(註7)	屬對大陸地 區背書保證 (註7)	備註
		公司名稱	關係 (註2)											
0	本公司	台塑集團(開曼)	6	\$ 217,633,948	\$ 8,067,000	\$ 8,067,000	\$ 8,067,000	\$ -	2.41	\$ 435,267,896	N	N	N	-
1	福懋興業股份 有限公司	福懋興業(中山) 有限公司	2	35,472,456	1,064,910	1,064,910	16,135	-	1.95	70,944,913	Y	N	Y	-
1	福懋興業股份 有限公司	福懋越南責任 有限公司	2	35,472,456	1,615,440	1,387,610	13,780	-	2.54	70,944,913	Y	N	N	-
1	福懋興業股份 有限公司	福懋興業(常熟) 有限公司	2	35,472,456	1,774,850	1,774,850	147,337	-	3.25	70,944,913	Y	N	Y	-
1	福懋興業股份 有限公司	福懋同奈責任 有限公司	2	35,472,456	4,275,775	4,275,775	2,095,947	-	7.83	70,944,913	Y	N	N	-

註1：編號欄之說明如下：

- (1). 發行人填0。
- (2). 被投資公司按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六種，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：本公司及子公司為他人背書保證之最高限額總額為淨值之130%，對單一企業背書保證之限額為前項限額之50%；因業務往來關係而辦理背書保證者，其個別背書保證金額以不超過雙方間業務往來金額為限，所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註5：應填列董事會通過之金額。但董事會依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第十二條第八款授權董事長決行者，係指董事長決行之金額。

註6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

台灣化學纖維股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）
 民國112年1月1日至9月30日

附表三

單位：新台幣仟元
 （除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人之關係 (註2)	帳列科目	期		末		備註
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	股票_台灣塑膠公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	\$ 486,978,694	\$ 38,860,900	7.65	\$ 38,860,900	-
本公司	股票_亞太投資公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	63,621,500	2,047,340	14.97	2,047,340	-
本公司	股票_南亞塑膠公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	413,327,750	27,527,628	5.21	27,527,628	-
本公司	股票_南亞科技公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	334,815,409	21,963,891	10.81	21,963,891	-
本公司	股票_和益化學工業公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	14,723,422	311,400	3.09	311,400	-
本公司	兆豐私募貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	4,554,251	1,699,861	-	1,699,861	-
本公司	股票_麥寮工業區專用港管理公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	39,562,740	1,123,977	17.98	1,123,977	-
本公司	股票_台塑美國公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	8,999	3,793,521	2.92	3,793,521	-
本公司	股票_台灣證券交易所	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	23,164,820	3,046,174	2.00	3,046,174	-
本公司	股票_台翔航太公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,070,151	28,348	0.79	28,348	-
本公司	股票_宜濟建設公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	63,174	16,996	1.51	16,996	-
本公司	股票_中華電視公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,376,202	65,678	1.41	65,678	-
本公司	股票_台塑通運公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	355,880	145,754	18.22	145,754	-
本公司	股票_台塑開發公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	19,769,234	244,518	17.38	244,518	-
本公司	股票_台塑網科公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,925,000	303,293	12.50	303,293	-
本公司	股票_台塑海運公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	11,656,800	463,941	15.00	463,941	-
本公司	股票_台塑海洋運輸投資公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,622	4,932,232	19.00	4,932,232	-

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人之關係 (註2)	帳列科目	期		末		備註
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	股票_廣源投資公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	3,750,000	\$ 32,700	3.91	\$ 32,700	-
本公司	股票_兆豐成長創投公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,390,250	10,761	1.97	10,761	-
本公司	股票_FORMOSA HA TINH (CAYMAN) LIMITED	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	621,178,219	7,215,904	11.43	7,215,904	-
台塑生醫	股票_和益化學工業公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	865,373	18,303	0.18	18,303	-
台塑生醫	股票_台塑網科技公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	132,120	10,804	0.56	10,804	-
台塑生醫	股票_台灣利得生物科技公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,008,000	1,210	4.24	1,210	-
台塑生醫	股票_聯超實業公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	423,720	5,818	0.46	5,818	-
台塑生醫	股票_聯合生物製藥公司(開曼)	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	23,559,814	72,800	12.36	72,800	-
台塑生醫	股票_聯亞藥業公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	3,418,109	108,525	2.95	108,525	-
台塑生醫	股票_和康生技公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	8,702,041	410,846	9.78	410,846	-
台塑生醫	股票_台塑新智能公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	35,000,000	350,000	5.00	350,000	-
台塑生醫	股票_艾沛生醫公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	3,600,000	46,872	6.62	46,872	-
福懋興業股份有限公司	台灣化學纖維股份有限公司	最終母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	12,169,610	748,431	0.21	748,431	註3
福懋興業股份有限公司	太平洋電線電纜股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	35	-	-	-	-
福懋興業股份有限公司	台灣塑膠工業股份有限公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	640	51	-	51	-
福懋興業股份有限公司	南亞塑膠工業股份有限公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	482,194	32,114	0.01	32,114	-
福懋興業股份有限公司	亞太投資股份有限公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,000,000	349,000	2.35	349,000	-
福懋興業股份有限公司	南亞科技股份有限公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	7,711,010	505,842	0.25	505,842	-
福懋興業股份有限公司	台塑石化股份有限公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	365,267,576	29,440,567	3.83	29,440,567	-
福懋興業股份有限公司	智成電子股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	234,166	7,971	0.54	7,971	-
福懋興業股份有限公司	德亞樹脂股份有限公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	14,400	38,872	10.00	38,872	-

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人之關係 (註2)	帳列科目	期		末		備註
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值	
福懋興業股份有限公司	欣雲天然氣股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	948,409	\$ 28,443	1.20	\$ 28,443	-
福懋興業股份有限公司	FG INC	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	600	277,931	3.00	277,931	-
福懋興業股份有限公司	福機裝股份有限公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	5,540,000	22,991	2.50	22,991	-
福懋興業股份有限公司	Formosa HA TINH (CAYMAN) LIMITED	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	209,010,676	2,428,119	3.85	2,428,119	-
宏懋開發股份有限公司	福懋興業股份有限公司	母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2,193,228	55,818	0.13	55,818	-

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：本公司將子公司福懋公司持有本公司之股票視為庫藏股，請詳合併財務報表附註六(十六)之說明。

台灣化學纖維股份有限公司及子公司
 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
 民國112年1月1日至9月30日

附表四

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱		交易對象 (註2)	關係 (註2)	期初		買入(註3)		賣出(註3)			期 末		
	(註1)	帳列科目			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	台塑資源公司	採用權益法之投資	台塑資源公司	關聯企業	830,047,125	\$ 7,703,818	79,860,000	\$ 799,625	-	\$ -	\$ -	\$ -	909,907,125	\$ 8,416,733
本公司	台塑新智能科技股份有限公司	採用權益法之投資	台塑新智能科技股份有限公司	關聯企業	80,000,000	800,799	60,000,000	600,000	-	-	-	-	140,000,000	1,390,513
台塑生醫	Asteran Milestone Private Equity Fund	透過損益按公允價值 衡量之金融資產－流 動	-	-	-	234,543	-	-	-	302,743	106,598	196,145	-	-

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

註2：有價證券帳列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

註3：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達三億元或實收資本額百分之二十。

註4：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

台灣化學纖維股份有限公司及子公司
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
民國112年1月1日至9月30日

附表五

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

		交易情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因(註1)			應收(付)票據、帳款				
進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	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	備註(註1)
本公司	台塑公司	其他關係人	銷貨	(\$ 2,000,730)	(1)	30天	\$ -	-	\$ 256,660	1	
本公司	南亞公司	其他關係人	銷貨	(18,246,568)	(12)	30天	-	-	1,998,997	11	
本公司	福懋興業公司	子公司	銷貨	(639,560)	-	60天	-	-	應收票據 117,790	48	
									應收帳款 235,020	1	
本公司	福懋(同奈)公司	子公司	銷貨	(230,481)	-	60天	-	-	76,588	-	
本公司	塑化公司	關聯企業	銷貨	(22,859,896)	(15)	30天	-	-	3,167,646	18	
本公司	台化興業(寧波)公司	子公司	銷貨	(21,339,035)	(14)	90天	-	-	3,766,614	21	
本公司	台灣興業公司	子公司	銷貨	(807,613)	(1)	30天	-	-	323,206	2	
本公司	台灣必成公司	其他關係人	銷貨	(280,390)	-	30天	-	-	30,713	-	
本公司	台化出光公司	子公司	銷貨	(7,482,649)	(5)	30天	-	-	184,084	1	
本公司	台塑美國公司	其他關係人	銷貨	(517,626)	-	30天	-	-	90,979	1	
本公司	台塑公司	其他關係人	進貨	3,134,210	2	30天	-	-	(256,093)	(2)	
本公司	南亞公司	其他關係人	進貨	4,210,863	3	30天	-	-	(53,010)	-	
本公司	塑化公司	關聯企業	進貨	101,547,554	76	30天	-	-	(10,435,824)	(73)	
台塑生醫	南亞科技公司	其他關係人	銷貨	(110,258)	(5)	30天	-	-	3,300	1	
台塑水化學	塑化公司	關聯企業	銷貨	(101,756)	41	30天	-	-	7,487	42	
台灣醋酸	台化公司	母公司	銷貨	(589,007)	(19)	30天	-	-	56,308	8	
台灣醋酸	INEOS ACETYLS (MALAYSIA) SDN BHD	關聯企業	銷貨	(786,452)	(26)	出貨後90天	-	-	501,829	70	
台灣醋酸	台塑公司	其他關係人	銷貨	(120,536)	(4)	15天	-	-	-	-	
台灣醋酸	塑化公司	關聯企業	銷貨	(293,544)	(10)	30天	-	-	3,924	-	
台灣醋酸	塑化公司	關聯企業	進貨	1,409,151	67	45天	-	-	(20,898)	(36)	
台塑集團 熱電(寧波)	台化興業(寧波)公司	關聯企業	銷貨	(3,451,595)	(57)	30天	-	-	447,221	56	
台塑集團 熱電(寧波)	台塑(寧波)公司	其他關係人	銷貨	(2,024,020)	(34)	30天	-	-	273,785	34	
台塑集團 熱電(寧波)	南亞寧波	其他關係人	銷貨	(446,561)	(7)	30天	-	-	53,976	7	
台化興業 (寧波)	台化公司	母公司	銷貨	(808,548)	(1)	30天	-	-	-	-	
台化興業 (寧波)	南亞寧波	其他關係人	銷貨	(5,018,283)	(7)	90天	-	-	740,539	6	

		交易情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因(註1)			應收(付)票據、帳款				
進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	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	備註(註1)
台化興業(寧波)	台塑公司	其他關係人	進貨	\$ 983,286	1	90天	\$ -	-	(\$ 285,862)	(3)	
台化興業(寧波)	塑化公司	關聯企業	進貨	921,747	1	90天	-	-	(370,652)	(4)	
台灣興業	台化公司	母公司	銷貨	(620,587)	(5)	60天	-	-	120,250	8	
台灣興業	福懋(同奈)公司	關聯企業	銷貨	(302,881)	(2)	60天	-	-	66,969	5	
台灣興業	台塑公司	其他關係人	進貨	164,654	1	30天	-	-	(39,126)	(4)	
台灣興業	南亞公司	其他關係人	進貨	534,991	5	30天	-	-	(197,814)	(18)	
台化出光	台化公司	母公司	銷貨	(1,299,386)	(16)	30天	-	-	224,869	39	
台化出光	日本出光	關聯企業	銷貨	(270,463)	(3)	結關日後30天	-	-	48,445	8	
台化出光	台灣出光	關聯企業	銷貨	(869,565)	(11)	結關日後30天	-	-	113,708	20	
台化出光	日本出光興產	關聯企業	銷貨	(679,105)	(9)	結關日後30天	-	-	24,805	4	
台化出光	出光香港	關聯企業	銷貨	(373,929)	(5)	結關日後30天	-	-	47,708	8	
台化出光	出光美國	關聯企業	銷貨	(188,748)	(2)	結關日後30天	-	-	41,705	7	
台化出光	台化興業(寧波)公司	關聯企業	銷貨	(230,827)	(3)	90天	-	-	-	-	
福懋興業	株式會社裕源	其他關係人	銷貨	(178,432)	(1)	交貨後120天收款	-	-	71,133	4	
福懋興業	福懋同奈責任有限公司	子公司	銷貨	(152,056)	(1)	月結60天	-	-	42,028	3	
福懋興業	塑化公司	其他關係人	進貨	7,394,520	55	每半月以信匯方式付款	-	-	(403,201)	(52)	
福懋興業	南亞公司	其他關係人	進貨	356,339	3	次月15日以信匯方式付款	-	-	(44,498)	(6)	
福懋興業	台塑公司	其他關係人	進貨	137,086	1	次月15日以信匯方式付款	-	-	(7,347)	-	
福懋(同奈)公司	福懋越南	關聯企業	銷貨	(129,221)	6	月結60天	-	-	17,486	3	
福懋(同奈)公司	廣越越南	其他關係人	銷貨	(100,762)	4	月結60天	-	-	8,361	2	
福懋(同奈)公司	福懋興業	母公司	銷貨	(112,156)	5	月結60天	-	-	20,167	18	

註1：係以收入面揭露方式其相對交易不再揭露。

台灣化學纖維股份有限公司及子公司
 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
 民國112年1月1日至9月30日

附表六

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

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	
			(註1)			金額	處理方式	後收回金額	提列備抵損失金額
本公司	台灣塑膠公司	其他關係人	\$	256,660	11.21	\$ -	-	\$ 253,842	\$ -
本公司	南亞塑膠公司	其他關係人		1,998,997	12.20	-	-	1,509,309	-
本公司	福懋興業公司	子公司		應收票據 117,790		-	-	117,790	-
				應收帳款 235,020	2.04	-	-	78,512	-
本公司	台塑石化公司	關聯企業		3,167,646	10.04	-	-	3,154,098	-
本公司	台灣興業公司	子公司		應收帳款 323,206		-	-	91,259	-
				其他應收款 109,961	3.95	-	-	-	-
本公司	台化興業(寧波)公司	子公司		3,766,614	7.09	-	-	1,512,870	-
本公司	台化出光公司	子公司		應收帳款 184,084	22.01	-	-	184,084	-
				其他應收款 105,732		-	-	105,732	-
台灣醋酸公司	INEOS ACETYL (MALAYSIA) SDN BHD	關聯企業		501,829	2.23	-	-	190,047	-
台化出光	台化公司	母公司		224,869	12.05	-	-	224,869	-
台化出光	台灣出光	聯屬公司		113,708	11.77			113,708	-
台塑集團熱電(寧波)	台化興業(寧波)公司	關聯企業		447,221	9.93	-	-	447,221	-
台塑集團熱電(寧波)	台塑(寧波)公司	其他關係人		273,785	10.36	-	-	273,702	-
台化興業(寧波)	南亞寧波公司	其他關係人		740,593	10.96	-	-	740,593	-
台灣興業公司	台化公司	母公司		120,250	6.54	-	-	99,401	-

註1：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款...等分別填列。

台灣化學纖維股份有限公司及子公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國112年1月1日至9月30日

附表七

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產 之比率(註3)
				科目	金額	交易條件	
0	台灣化學纖維股份有限公司	台化興業(寧波)公司	1	銷貨收入	(\$ 21,339,035)	依一般條件辦理	(14)
0	台灣化學纖維股份有限公司	台化出光公司	1	銷貨收入	(7,482,649)	依一般條件辦理	(5)

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

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

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

- (1). 母公司對子公司。
- (2). 子公司對母公司。
- (3). 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：本表揭露之重大性原則係交易金額達合併總營收或總資產比率之3%計算。

台灣化學纖維股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）
民國112年1月1日至9月30日

附表八

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	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 (註2(2))	本期認列之投資損益 (註2(3))	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	福懋興業公司	台灣	紡織	\$ 719,003	\$ 719,003	630,022,431	37.40	\$ 19,977,881	\$ 597,856	\$ 219,211	-
本公司	台朔重工公司	台灣	機械	2,497,721	2,497,721	661,334,402	32.91	7,239,730	(388,104)	(127,719)	-
本公司	汎航通運公司	台灣	運輸	33,320	33,320	4,697,951	33.33	9,846	(25,516)	(8,504)	-
本公司	台塑汽車貨運公司	台灣	運輸	299,272	299,272	6,566,384	33.33	1,291,488	123,981	41,323	-
本公司	台塑石化公司	台灣	化學	25,842,468	25,842,468	2,300,799,801	24.15	79,479,418	20,434,284	4,728,541	-
本公司	麥寮汽電公司	台灣	發電	5,985,531	5,985,531	764,201,100	24.94	12,802,653	9,891,001	2,466,816	-
本公司	台化投資 (開曼)公司	開曼群島	投資	34,012,602	34,012,602	56,000	100.00	65,149,218	(1,062,095)	(1,062,095)	-
本公司	華亞園區顧問 公司	台灣	管理	340	340	33,000	33.00	4,221	245	81	-
本公司	嘉南實業公司	台灣	發電	370,561	370,561	21,163,000	51.00	330,832	2,772	1,414	-
本公司	台化出光 石油化學	台灣	石油化工原料及塑膠原料批 發零售	299,999	299,999	60,000,000	50.00	1,153,392	18,466	6,346	-
本公司	台灣興業 公司	越南	紡織、聚酯棉、絲、水電 蒸汽	8,435,801	8,435,801	-	42.50	5,584,137	(2,483,564)	(1,055,515)	-
本公司	台灣醋酸化學 公司	台灣	化學、石化國貿	1,201,500	1,201,500	120,150,000	50.00	2,105,550	(32,192)	(8,146)	-
本公司	台朔環保科技 公司	台灣	廢棄物、污水處理	417,145	417,145	41,714,475	24.34	234,235	9,651	2,349	-
本公司	台塑生醫科技 公司	台灣	化妝品之生產及銷售	1,566,879	1,566,879	147,556,136	88.59	2,844,748	166,110	147,164	-
本公司	台化地毯公司	台灣	紡紗業、印染整理業、毯氈 製造業	300,000	300,000	22,037,185	100.00	179,816	(2,834)	(2,834)	-
本公司	國塑塑膠公司	台灣	塑膠粒之製造	95,000	95,000	3,675,000	49.00	59,304	(24,627)	(12,067)	-
本公司	台塑合成橡膠 (香港)公司	香港	投資	4,214,914	4,214,914	138,333,334	33.34	1,727,795	(370,094)	(123,391)	-
本公司	台塑資源公司	台灣	礦業與其買賣、化學原料批 發及國際貿易	9,099,071	8,303,053	909,907,125	25.00	8,416,733	(2,505,886)	(627,496)	-

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	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 (註2(2))	本期認列之投資損益 (註2(3))	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	台塑集團(開曼)公司	開曼群島	投資	\$ 377	\$ 377	12,500	25.00	\$ 862,806	\$ 218,257	\$ 54,564	-
本公司	台塑建設公司	台灣	都市更新重建住宅、大樓及工業廠房開發租售	600,000	600,000	60,000,000	33.33	554,333 (	11,386) (	3,795)	-
本公司	FG INC.(美國)公司	美國	投資	3,413,031	3,413,031	6,000	30.00	3,476,162 (	37,203) (	11,578)	-
本公司	台塑新智能科技股份有限公司	台灣	再生能源、儲能設備之投資及研發	1,400,000	800,000	140,000,000	20.00	1,390,513 (	42,104) (	10,286)	-
本公司	台化綠能公司	台灣	再生能源售電業	5,000	5,000	500,000	100.00	4,874 (	37) (	37)	-
台化投資(開曼)公司	台化香港公司	香港	投資公司	29,959,815	29,959,815	-	100.00	49,417,233 (	2,007,136) (	2,007,136)	-
台塑生醫公司	必昂國際公司	台灣	國際貿易	90,000	90,000	467,400	30.00	95,401	1,929	579	-
台塑生醫公司	虹京資源公司	台灣	廢觸媒回收事業	476,196	476,196	27,336,218	71.00	626,446	110,776	78,651	-
台塑生醫公司	FORMOSA BIOMEDICAL TECHNOLOGY (SAMOA) CO., Ltd	薩摩亞	投資公司	29,610	29,610	-	100.00	13,932	5,446	5,446	-
台塑生醫公司	台化水化學科技公司	台灣	工業助劑製造業、其他化學製品批發	7,650	7,650	765,001	57.00	28,381	20,510	11,691	-
台塑生醫公司	Formosa Bio& Energy Corp. (Japan)	日本	儲能電池系統相關產品製造及銷售	17,568	5,018	72,105,000	57.45	8,813 (	6,641) (	3,816)	-
台塑生醫公司	長春藤生命科學股份有限公司	台灣	細胞治療技術之研發及臨床應用	755,032	755,032	62,342,000	51.00	752,885 (	6,861) (	3,499)	-
台塑生醫公司	台塑便利家環保科技股份有限公司	台灣	清潔用品銷售	12,926	12,926	1,292,597	70.00	11,120 (	2,271) (	1,682)	-
台塑生醫公司	台塑鋰鐵材料科技股份有限公司	台灣	基本化學工業、粉末冶金業、磷酸鋰鐵電池正極材料之產銷及電池批發業	268,252	268,252	26,049,036	29.60	84,580 (	27,098) (	8,024)	-
福懋興業股份有限公司	福懋興業(香港)有限公司	香港	長短織織物銷售	1,356,862	1,356,862	-	100.00	1,284,084	42,276	42,276	-
福懋興業股份有限公司	福懋科技股份有限公司	台灣	IC封裝、測試及模組	1,762,711	1,762,711	135,686,472	30.68	4,947,802	506,276	155,325	-
福懋興業股份有限公司	宏懋開發股份有限公司	台灣	辦理市地重劃業務 工業廠房、住宅及大樓開發 租售業務	114,912	114,912	16,100,000	100.00	185,500	7,289	3,999	-
福懋興業股份有限公司	福懋越南責任有限公司	越南	生產、加工、再加工各類聚胺布、聚酯布染整衣服、布簾、手巾床套等產品	1,709,221	1,709,221	-	100.00	2,454,463	80,927	80,927	-

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	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 (註2(2))	本期認列之投資損益 (註2(3))	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
福懋興業股份有限公司	廣越企業股份有限公司	台灣	各種成衣加工、製造及買賣 布疋加工及買賣，前項產品 之進出口貿易業務	\$ 213,771	\$ 213,771	18,595,352	17.98	\$ 1,462,495	\$ 844,487	\$ 143,774	-
福懋興業股份有限公司	台灣興業責任有限公司	越南	化纖、紡紗、織布、染整及 發電	1,987,122	1,987,122	-	10.00	1,401,149	(2,483,564)	(248,356)	-
福懋興業股份有限公司	Schoeller Textil AG	瑞士	紡織品研發、生產及銷售	1,285,507	1,285,507	21,874	50.00	994,215	(300,360)	(151,914)	-
福懋興業股份有限公司	南亞光電股份有限公司	台灣	LED照明系統、照明配管工 程設計規劃、製造及安裝	263,327	263,327	7,013,871	15.22	168,209	80,992	12,325	-
福懋興業股份有限公司	福懋同奈責任有限公司	越南	生產加工銷售各種分類染整 織物及紗線品	2,806,938	2,806,938	-	100.00	2,810,625	(145,911)	(145,911)	-
宏懋開發股份有限公司	福懋科技股份有限公司	台灣	IC封裝、測試及模組	21,119	21,119	469,500	0.11	16,927	506,276	538	-
宏懋開發股份有限公司	衆懋國際有限公司	台灣	就業服務、人力派遣 及仲介服務等	5,000	5,000	-	100.00	15,187	4,702	4,702	-
衆懋國際有限公司	廣越企業股份有限公司	台灣	各種成衣加工、製造及買賣 布疋加工及買賣，前項產品 之進出口貿易業務	1,591	1,591	15,000	0.01	1,715	844,487	85	-

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併財務報告為主要財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1). 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2). 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3). 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

台灣化學纖維股份有限公司及子公司

大陸投資資訊—基本資料

民國112年1月1日至9月30日

附表九

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台灣匯出 累積投資金額	本期匯出或收回 投資金額		本期期末自台灣匯出 累積投資金額	被投資公司本期 損益	本公司直接或間接投 資之持股比例	本期認列投資損益 (註2)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯	
					匯出	收回						回投資收益	備註
台塑集團熱電(寧波)公司	汽電共生發電業務	\$ 4,834,511	1	\$ 4,051,414	\$ -	\$ -	\$ 4,051,414	\$ 945,041	100.00	\$ 945,041	\$ 15,746,614	\$ -	-
台化興業(寧波)公司	PTA產銷業務	35,575,404	1	29,959,815	-	-	29,959,815	(2,007,136)	100.00	(2,007,136)	49,417,233	2,003,898	-
台塑合成橡膠(寧波)公司	合成橡膠之產銷	12,777,478	4	4,163,050	-	-	4,163,050	370,094	33.00	123,389	1,727,795	-	-
台塑生醫商貿(上海)公司	投資業務	29,610	1	29,610	-	-	29,610	5,446	100.00	5,446	14,197	-	-
福懋興業(中山)公司	生產銷售聚胺及聚酯色布	1,402,085	1	1,402,085	-	-	1,402,085	86,922	100.00	86,922	2,316,074	43,914	註3
福懋興業(常熟)公司	從事高檔織物面料織染及後 整理加工	1,302,019	2	1,334,739	-	-	1,334,739	41,244	100.00	41,244	1,140,351	-	註4

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1). 直接赴大陸地區從事投資
- (2). 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)
- (3). 其他方式
- (4). 台塑集團熱電(寧波)有限公司係透過本公司之轉投資公司-台化投資(開曼)公司再投資之大陸公司。

台化興業(寧波)有限公司原係透過本公司之轉投資公司-台化投資(開曼)公司再投資之大陸公司。

然97年度及103年度經過股權調整後其母公司改為台化(香港)有限公司，而台化(香港)有限公司為台化投資(開曼)公司100%轉投資之子公司。

本公司經民國105年11月4日董事會決議通過，調整大陸地區投資組織架構，將台化興業(寧波)有限公司、台化塑膠(寧波)有限公司、台化聚苯乙烯(寧波)有限公司及台化苯酚(寧波)有限公司等四家公司，以「台化興業(寧波)有限公司」為存續公司，吸收合併其餘三家公司，合併基準日為民國107年1月2日。

台塑合成橡膠(寧波)公司，係透過轉投資公司台塑合成橡膠(香港)公司再投資之大陸公司。

台塑生醫商貿(上海)公司，係透過轉投資公司 FORMOSA BIOMEDICAL (SAMOA) Co, Ltd再投資之大陸公司。

福懋興業(常熟)公司，係透過子公司福懋興業(香港)公司再投資之大陸公司。

常熟裕源置業有限公司係於民國104年第三季與常熟福順企業管理有限公司吸收合併之存續公司，其實收資本額為 RMB\$13,592,920。

註2：本期認列投資損益除台化興業(寧波)公司係依經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報告評價而得外，其餘係以未經會計師核閱之財務報告評價認列。

註3：該公司之實收資本額、本期期初及期末自台灣匯出累積投資原幣數皆為 US\$46,400,000(匯出 US\$46,388,800 及機器設備等作價 US\$11,200)。

註4：該公司之實收資本額、本期期初及期末自台灣匯出累積投資原幣數皆為 US\$42,000,000，另為有效運用部分住宅用地，於民國104年第一季辦理分割並作價成立常熟福順企業管理有限公司，並減少福懋興業(常熟)之資本，減資金額為 US\$900,000，故該公司之實收資本為 \$41,100,000。常熟福順公司與常熟裕源置業吸收合併後消滅；另，常熟裕源置業公司已於民國111年間清算完結。

公司名稱	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	依經濟部投審會
			規定赴大陸地區 投資限額
本公司	\$ 38,174,279	\$ 45,937,693	註

註：係經經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明文件之企業。

台灣化學纖維股份有限公司及子公司
大陸投資資訊—直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項
民國112年1月1日至9月30日

附表十

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	銷(進)貨		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或 提供擔保品		資金融通				其他
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	目的	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息	
福懋興業(中山)	\$ 8,992	0.05	\$ -	-	\$ 767	0.05	\$ 1,064,910	金融機構短期 借款使用	\$ -	\$ -	-	\$ -	-
福懋興業(常熟)	5,241	0.03	-	-	34	0.00	1,774,850	金融機構短期 借款使用	-	-	-	-	-

台灣化學纖維股份有限公司及子公司
主要股東資訊
民國112年1月1日至9月30日

附表十一

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
長庚醫療財團法人	1,089,142,009	18.58%
秦氏國際投資公司	371,938,814	6.35%