

6505

台塑石化股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師查核報告
民國一一二年度及民國一一一年度

公司地址：雲林縣麥寮鄉中興村台塑工業園區 1 號之 1
公司電話：(05)681-2345
公司電話：(02)2712-2211

合併財務報告

目 錄

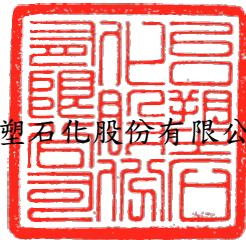
項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、聲明書	3
四、會計師查核報告	4~7
五、合併資產負債表	8~9
六、合併綜合損益表	10
七、合併權益變動表	11
八、合併現金流量表	12
九、合併財務報告附註	
(一) 公司沿革	13
(二) 通過財務報告之日期及程序	13
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13~15
(四) 重大會計政策之彙總說明	15~34
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	34~35
(六) 重要會計項目之說明	36~62
(七) 關係人交易	62~69
(八) 質押之資產	69
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	69~70
(十) 重大之災害損失	70
(十一) 重大之期後事項	70
(十二) 其他	70~80
(十三) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	80~86
2. 轉投資事業相關資訊	86~89
3. 大陸投資資訊	90
4. 主要股東資訊	90
(十四) 部門資訊	91~94

聲 明 書

本公司民國一一二年度(自一一二年一月一日至一一二年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報告及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：台塑石化股份有限公司



董事長：陳寶郎



中華民國一一三年二月二十九日

會計師查核報告

台塑石化股份有限公司 公鑒：

查核意見

台塑石化股份有限公司及其子公司民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達台塑石化股份有限公司及其子公司民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與台塑石化股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對台塑石化股份有限公司及其子公司民國一一二年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

一、收入之認列

台塑石化股份有限公司及其子公司於民國一一二年度認列來自客戶合約之營業收入 712,576,194 千元，主要收入來源為煉製並銷售石化產品，因營業收入影響財務績效及盈餘分配，且交易金額重大，因此本會計師辨認為關鍵查核事項。

本會計師對台塑石化股份有限公司及其子公司收入認列執行但不限於下列查核程序：評估客戶合約收入認列會計政策的適當性，並對所辨認之履約義務之收入認列程序進行交易流程了解，執行控制點是否有效之測試；檢視交易條件確認滿足履約義務認列收入時點之妥適性；針對前十大銷貨客戶屬關係人者發函詢證銷貨金額；取得本期新增為前十大銷貨客戶名單，瞭解其交易性質及合理性，並核對交易發生原始憑證及帳款收回證明，確認匯款人與銷貨對象係為一致；針對資產負債表日前後一段期間，抽選重大客戶合約收入及銷貨退回之交易檢視其交易憑證，以確認營業收入及銷售退回已作適當之截止。

本會計師亦考量合併財務報告附註四及附註六.16 中有關營業收入揭露的適當性。

二、存貨之評價

截至民國一一二年十二月三十一日止，台塑石化股份有限公司及其子公司存貨淨額為 76,657,730 千元，佔總資產比例約為 18%，對於財務報告係屬重大，存貨主係原物料、製成品及半成品，按成本與淨變現價值孰低者衡量，由於國際原油價格波動等因素，可能導致存貨價格變動幅度大，致影響成本與淨變現價值孰低者衡量之計算複雜，本會計師因此辨認為關鍵查核事項。

本會計師對存貨之評價，包括但不限於下列相關查核程序：評估存貨評價會計政策的適當性；執行內部控制查核時，對存貨之評價程序進行流程了解，並執行控制點是否有效之測試；檢視其年度盤點計畫並觀察年度盤點程序，以驗證存貨數量的正確性；測試存貨計價方法係正確採用月加權平均法；測試管理階層採用之淨變現價值，以驗證存貨淨變現價值之正確性。

本會計師亦考量合併財務報告附註四及附註六.6 中有關存貨評價揭露的適當性。

其他事項一提及其他會計師之查核

列入台塑石化股份有限公司及其子公司之合併財務報告中，部分被投資公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日對該等被投資公司採用權益法之投資分別為 6,103,116 千元及 5,482,223 千元，均占合併資產總額之 1%，民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月一日至十二月三十一日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為 171,604 千元及 178,728 千元，均占合併稅前淨利之 1%，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分別為(26,871)千元及 104,800 千元，均占合併其他綜合損益淨額之(0)%。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估台塑石化股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算台塑石化股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

台塑石化股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對台塑石化股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使台塑石化股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致台塑石化股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對台塑石化股份有限公司及其子公司民國一一二年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

其他

台塑石化股份有限公司已編製民國一一二年及一一一年度之個體財務報告，並經本會計師出具包含其他事項段之無保留意見查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告
核准文號：金管證六字第 0950104133 號
(90)台財證(六)第 100690 號

林麗凰 林麗凰



會計師：

傅文芳 傅文芳



中華民國一一三年二月二十九日

台塑石化股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十二年十二月三十一日及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	資 產 會 計 項 目	附 註	一一二年十二月三十一日		一一一年十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四、六.1及十二	\$37,906,553	9	\$36,510,212	9
1110	透過損益按公允價值衡量 之金融資產－流動	四、六.2及十二	1,641,598	-	1,562,720	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產－流動	四、六.3及十二	57,345,461	14	49,399,806	12
1139	避險之金融資產－流動	四、六.4及十二	55,507	-	829	-
1150	應收票據淨額	四、六.5及十二	345	-	387	-
1160	應收票據－關係人淨額	四、六.5、七及十二	3,854,833	1	1,745,581	-
1170	應收帳款淨額	四、六.5及十二	25,925,672	6	26,202,846	6
1180	應收帳款－關係人淨額	四、六.5、七及十二	19,034,870	5	27,022,831	7
1197	應收融資租賃款淨額	四、六.18、七及十二	353,114	-	337,638	-
1200	其他應收款(含關係人)	七、十二及十三	11,095,633	3	15,875,104	4
130x	存貨	四及六.6	76,657,730	18	86,407,870	20
1410	預付款項	六.7	23,168,125	6	21,557,153	5
1470	其他流動資產	八	750,290	-	579,866	-
11xx	流動資產合計		<u>257,789,731</u>	<u>62</u>	<u>267,202,843</u>	<u>63</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	四、六.3及十二	14,554,519	4	10,566,574	3
1550	採用權益法之投資	四及六.8	33,593,077	8	28,678,842	7
1600	不動產、廠房及設備	四、六.9及七	87,544,781	21	92,779,585	22
1750	礦產資源淨額	四	1,221,169	-	1,073,031	-
1755	使用權資產	四、六.18及七	4,263,737	1	4,863,787	1
1760	投資性不動產淨額	四及六.10	406,867	-	395,343	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.22	3,663,847	1	3,817,736	1
194D	長期應收融資租賃款淨額	四、六.18、七及十二	1,989,013	-	2,340,191	1
1990	其他非流動資產－其他	四及六.10	11,134,886	3	10,063,536	2
15xx	非流動資產合計		<u>158,371,896</u>	<u>38</u>	<u>154,578,625</u>	<u>37</u>
1xxx	資產總計		<u>\$416,161,627</u>	<u>100</u>	<u>\$421,781,468</u>	<u>100</u>

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：陳寶郎



經理人：曹明



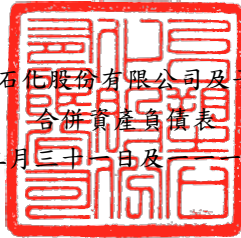
會計主管：陳宗霖



台塑石化股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十二年十二月三十一日及一十一年十二月三十一日



單位：新台幣千元

代碼	負債及權益 會計項目	附註	一一二一年十二月三十一日		一一一年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六.11及十二	\$114,337	-	\$6,582,392	2
2110	應付短期票券	六.11及十二	-	-	16,400,000	4
2126	避險之金融負債－流動	四、六.4及十二	3,575	-	-	-
2130	合約負債－流動	四及六.16	67,248	-	72,304	-
2150	應付票據	十二	4,944	-	6,613	-
2170	應付帳款	十二	13,782,111	3	15,878,056	4
2180	應付帳款－關係人	七及十二	4,175,402	1	3,721,264	1
2200	其他應付款	十二	16,197,332	4	18,444,087	4
2220	其他應付款項－關係人	七及十二	470,851	-	144,497	-
2230	本期所得稅負債	四及六.22	2,581,860	1	3,348,403	1
2280	租賃負債－流動	四、六.18、七及十二	1,147,203	-	1,153,656	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六.12及十二	5,650,000	2	3,350,000	1
2399	其他流動負債－其他	九	294,756	-	683,260	-
21xx	流動負債合計		44,489,619	11	69,784,532	17
	非流動負債					
2511	避險之金融負債－非流動	四、六.4及十二	5,767	-	-	-
2530	應付公司債	六.12及十二	20,200,000	5	25,850,000	6
2540	長期借款	六.13及十二	2,000,000	-	-	-
2570	遞延所得稅負債	四及六.22	59,932	-	68,198	-
2580	租賃負債－非流動	四、六.18、七及十二	3,289,077	1	3,930,099	1
2640	淨確定福利負債－非流動	四及六.14	4,640,579	1	4,643,424	1
2670	其他非流動負債－其他		258,455	-	219,850	-
25xx	非流動負債合計		30,453,810	7	34,711,571	8
2xxx	負債總計		74,943,429	18	104,496,103	25
31xx	歸屬於母公司業主之權益	四及六.15				
3100	股本					
3110	普通股股本		95,259,597	23	95,259,597	23
3200	資本公積		31,422,014	8	31,421,269	7
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		79,317,142	19	77,839,238	18
3320	特別盈餘公積		3,033,784	1	3,033,784	1
3350	未分配盈餘		102,199,400	24	92,173,931	22
	保留盈餘合計		184,550,326	44	173,046,953	41
3400	其他權益		25,102,349	6	12,760,615	3
36xx	非控制權益	六.15	4,883,912	1	4,796,931	1
3xxx	權益總計		341,218,198	82	317,285,365	75
	負債及權益總計		\$416,161,627	100	\$421,781,468	100

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：陳寶郎

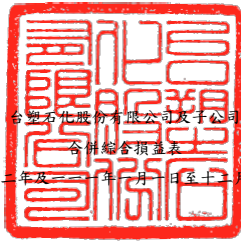


經理人：曹明



會計主管：陳宗霖





單位：新台幣千元

代碼	會計項目	附註	一一二年度		一一一年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六.16及七	\$712,576,194	100	\$848,048,496	100
5000	營業成本	四、六.6、六.19及七	685,553,532	96	831,832,945	98
5950	營業毛利淨額		27,022,662	4	16,215,551	2
6000	營業費用	四、六.14、六.17、六.19及七				
6100	推銷費用		6,477,175	1	5,918,811	1
6200	管理費用		4,800,244	1	4,431,371	-
6300	研究發展費用		405,458	-	406,561	-
6450	預期信用減損損失(利益)		(64,770)	-	38,671	-
	營業費用合計		11,618,107	2	10,795,414	1
6900	營業利益		15,404,555	2	5,420,137	1
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六.20及七	1,059,932	-	471,265	-
7010	其他收入	六.20及七	4,532,275	1	6,577,703	1
7020	其他利益及損失	六.20及七	1,255,850	-	5,744,415	-
7050	財務成本	六.20及七	(542,090)	-	(556,891)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	四及六.8	2,983,157	-	(688,233)	-
	營業外收入及支出合計		9,289,124	1	11,548,259	1
7900	稅前淨利		24,693,679	3	16,968,396	2
7950	所得稅費用	四及六.22	2,817,825	-	2,568,734	-
8200	本期淨利		21,875,854	3	14,399,662	2
8300	其他綜合損益	六.8及六.21				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計劃之再衡量數		(2,537)	-	424,581	-
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利益(損失)		11,563,531	2	(23,727,924)	(3)
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		876,138	-	(2,012,498)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅費用(利益)		(507)	-	84,917	-
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		11,523	-	1,579,937	-
8368	避險工具之損益		45,201	-	(39,128)	-
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		(44,077)	-	1,179,116	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅費用(利益)		10,935	-	(7,826)	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		12,439,351	2	(22,673,007)	(3)
8500	本期綜合損益總額		\$34,315,205	5	\$(8,273,345)	(1)
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$21,888,842	3	\$14,421,560	2
8620	非控制權益		(12,988)	-	(21,898)	-
			\$21,875,854	3	\$14,399,662	2
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$34,323,663	5	\$(8,721,556)	(1)
8720	非控制權益		(8,458)	-	448,211	-
			\$34,315,205	5	\$(8,273,345)	(1)
	每股盈餘(元)	四及六.23				
9750	基本/稀釋每股盈餘		稅前	稅後	稅前	稅後
9710	繼續營業單位淨利		\$2.58	\$2.30	\$1.76	\$1.51
	本期淨利		\$2.58	\$2.30	\$1.76	\$1.51

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：陳寶郎

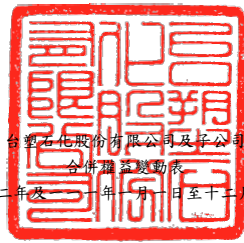


經理人：曹明



會計主管：陳宗霖





台塑石化股份有限公司及子公司
合併權益變動表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	項目	歸屬於母公司業主之權益									非控制權益	權益總額
		股本		保留盈餘			其他權益項目			歸屬於母公司 業主權益總計		
		普通股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現評價(損)益	避險工具 之損益			
3110	3200	3310	3320	3350	3410	3420	3450	31XX	36XX	3XXX		
A1	民國111年1月1日餘額	\$95,259,597	\$31,420,682	\$72,937,151	\$3,033,784	\$118,495,617	\$(1,787,663)	\$38,016,917	\$38,383	\$357,414,468	\$4,352,620	\$361,767,088
	110年度盈餘指撥及分配：											
B1	提列法定盈餘公積	-	-	4,902,087	-	(4,902,087)	-	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(36,198,647)	-	-	-	(36,198,647)	-	(36,198,647)
	其他資本公積變動：											
C17	其他資本公積變動數	-	587	-	-	-	-	-	-	587	-	587
D1	民國111年度淨利(損)	-	-	-	-	14,421,560	-	-	-	14,421,560	(21,898)	14,399,662
D3	民國111年度其他綜合損益	-	-	-	-	347,435	2,289,875	(25,749,124)	(31,302)	(23,143,116)	470,109	(22,673,007)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	14,768,995	2,289,875	(25,749,124)	(31,302)	(8,721,556)	448,211	(8,273,345)
O1	非控制權益增(減)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,900)	(3,900)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	10,053	-	(10,053)	-	-	-	-
T1	移除認列關聯企業現金流量避險準備金額	-	-	-	-	-	-	-	(6,418)	(6,418)	-	(6,418)
Z1	民國111年12月31日餘額	\$95,259,597	\$31,421,269	\$77,839,238	\$3,033,784	\$92,173,931	\$502,212	\$12,257,740	\$663	\$312,488,434	\$4,796,931	\$317,285,365
A1	民國112年1月1日餘額	\$95,259,597	\$31,421,269	\$77,839,238	\$3,033,784	\$92,173,931	\$502,212	\$12,257,740	\$663	\$312,488,434	\$4,796,931	\$317,285,365
	111年度盈餘指撥及分配：											
B1	提列法定盈餘公積	-	-	1,477,904	-	(1,477,904)	-	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(10,478,556)	-	-	-	(10,478,556)	-	(10,478,556)
	其他資本公積變動：											
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	118	-	-	-	-	-	-	118	-	118
C17	其他資本公積變動數	-	627	-	-	-	-	-	-	627	-	627
D1	民國112年度淨利(損)	-	-	-	-	21,888,842	-	-	-	21,888,842	(12,988)	21,875,854
D3	民國112年度其他綜合損益	-	-	-	-	(1,012)	(36,940)	12,438,507	34,266	12,434,821	4,530	12,439,351
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	21,887,830	(36,940)	12,438,507	34,266	34,323,663	(8,458)	34,315,205
O1	非控制權益增(減)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	95,439	95,439
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	94,099	-	(94,099)	-	-	-	-
Z1	民國112年12月31日餘額	\$95,259,597	\$31,422,014	\$79,317,142	\$3,033,784	\$102,199,400	\$465,272	\$24,602,148	\$34,929	\$336,334,286	\$4,883,912	\$341,218,198

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：陳寶郎

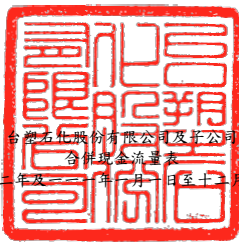


經理人：曹明



會計主管：陳宗霖





台塑石化股份有限公司及子公司
合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	項 目	一一二年度	一一一年度
		金 額	金 額
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$24,693,679	\$16,968,396
A20000	調整項目：		
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊及折耗費用	14,849,933	15,018,168
A20200	攤銷費用	1,312,800	1,227,768
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	(78,878)	(192,014)
A20900	利息費用	542,090	556,891
A21200	利息收入	(1,059,932)	(471,265)
A21300	股利收入	(2,067,007)	(4,170,524)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	(2,983,157)	688,233
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	10,358	1,073
A22700	處分投資性不動產損失(利益)	-	636
A22900	處分其他資產損失(利益)	-	(584,021)
A23700	非金融資產減損損失	15,271	99,517
A23800	非金融資產減損迴轉利益	(11,524)	(4,224)
A29900	其他項目－租賃修改(利益)損失	-	(1,304)
A29900	其他項目－不影響現金流量之(利益)損失	4,128	-
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：		
A31130	應收票據(含關係人)(增加)減少	(2,109,210)	(86,108)
A31150	應收帳款(含關係人)(增加)減少	8,265,135	(4,029,769)
A31180	其他應收款(含關係人)(增加)減少	3,694,962	(2,904,787)
A31200	存貨(增加)減少	9,750,140	(13,694,716)
A31230	預付款項(增加)減少	(1,609,913)	25,851
A31240	其他流動資產(增加)減少	(118,258)	17,202
A32125	合約負債增加(減少)	(5,056)	5,120
A32130	應付票據增加(減少)	(1,669)	(80)
A32150	應付帳款(含關係人)增加(減少)	(1,641,807)	(7,069,373)
A32180	其他應付款增加(減少)	(2,224,988)	253,916
A32230	其他流動負債增加(減少)	(388,510)	267,484
A32240	淨確定福利負債增加(減少)	(5,381)	(22,439)
A33000	營運產生之現金流入(流出)	48,833,206	1,899,631
A33500	退還(支付)之所得稅	(3,449,083)	(11,082,761)
AAAA	營業活動之淨現金流入(流出)	45,384,123	(9,183,130)
BBBB	投資活動之現金流量：		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(500,000)	(12,000)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	123,083	70,400
B00030	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
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	2,422,330
B01800	取得採用權益法之投資	(1,931,100)	(1,000,002)
B02200	對子公司之收購(扣除所取得之現金)	5,426	-
B02700	取得不動產、廠房及設備：		
	支付之成本	(8,358,642)	(7,633,752)
	支付之資本化利息	(6,658)	(13,559)
B02800	處分不動產、廠房及設備之價款	6,855	16,386
B04100	其他應收款(含關係人)－同業往來增加	-	(1,769,039)
B04200	其他應收款(含關係人)－同業往來減少	1,124,336	-
B05350	取得使用權資產	(25,000)	-
B05500	處分投資性不動產	-	576
B06100	長期應收租賃款減少	342,633	315,266
B06500	其他金融資產增加	-	(4,402)
B06600	其他金融資產減少	38,076	-
B06700	其他非流動資產增加	(2,384,150)	(1,987,677)
B07500	收取之利息	1,020,180	449,442
B07600	收取之股利	2,899,207	4,924,813
B09900	其他投資活動	(228,170)	352,706
BBBB	投資活動之淨現金流入(流出)	(7,867,076)	(3,864,262)
CCCC	籌資活動之現金流量：		
C00100	短期借款增加	-	6,407,527
C00200	短期借款減少	(6,468,055)	-
C00500	應付短期票券增加	-	16,400,000
C00600	應付短期票券減少	(16,400,000)	-
C01300	償還公司債	(3,350,000)	-
C01600	舉借長期借款	4,000,000	-
C01700	償還長期借款	(2,000,000)	-
C03700	其他應付款－關係人增加	326,354	-
C03800	其他應付款－關係人減少	-	(82,657)
C04020	租賃本金償還	(1,217,780)	(1,166,342)
C04300	其他非流動負債增加	39,232	-
C04400	其他非流動負債減少	-	(16,295)
C04500	發放現金股利	(10,479,310)	(36,197,781)
C05600	支付之利息	(563,291)	(541,079)
C05800	非控制權益變動	(6,033)	(3,900)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(流出)	(36,118,883)	(15,200,527)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,823)	286,247
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	1,396,341	(27,961,672)
E00100	期初現金及約當現金餘額	36,510,212	64,471,884
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$37,906,553	\$36,510,212

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：陳寶郎



經理人：曹明



會計主管：陳宗霖



台塑石化股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一二年一月一日至十二月三十一日及
一一一年一月一日至十二月三十一日
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

台塑石化股份有限公司(以下簡稱本公司)自民國八十一年三月開始籌備，於民國八十一年四月六日核准設立，設廠於雲林縣麥寮鄉台塑企業麥寮園區，主要營業項目包括經營提煉石油廠及碳氫化合物製造廠等。

本公司於民國八十五年五月經主管機關核准辦理股票公開發行，民國九十二年十一月十二日經金管會證期局(原證期會)(92)台財證(一)第0920151815號函准予股票上市，並於民國九十二年十二月二十六日正式掛牌交易。主要由台灣塑膠工業(股)公司、台灣化學纖維(股)公司及南亞塑膠工業(股)公司投資成立，截至民國一一二年十二月三十一日止持股比例各為28.55%、24.15%及23.10%。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司及子公司(以下簡稱本集團)民國一一二年度及一一一年度之合併財務報告業經董事會於民國一一三年二月二十九日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本集團已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一一二年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，新準則及修正之首次適用對本集團並無重大影響。

2. 截至財務報告通過發布日為止，本集團尚未採用下列國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	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
1	負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)	民國113年1月1日
2	售後租回中之租賃負債(國際財務報導準則第16號之修正)	民國113年1月1日
3	合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)	民國113年1月1日
4	供應商融資安排(國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正)	民國113年1月1日

(1) 負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)

此係針對會計準則第1號「財務報表之表達」第69段至76段中負債分類為流動或非流動進行修正。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

(2) 售後租回中之租賃負債 (國際財務報導準則第16號之修正)

此係針對國際財務報導準則第16號「租賃」賣方兼承租人於售後租回交易增加額外會計處理以增進準則之一致適用。

(3) 合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)

此修正係增進企業提供有關長期債務合約之資訊。說明對於報導期間後十二個月須遵守之合約約定，不影響該等負債於報導期間結束日分類為流動或非流動。

(4) 供應商融資安排(國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正)

此修正除增加供應商融資安排之說明外，並就供應商融資安排新增相關之揭露。

以上國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自民國一一三年一月一日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，上述新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

3. 截至財務報告通過發布日為止，本集團未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	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
1	國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」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
2	國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
3	缺乏可兌換性(國際會計準則第21號之修正)	民國114年1月1日

(1) 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入

此計畫係為處理國際財務報導準則第10號「合併財務報表」與國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」間，有關以子公司作價投資關聯企業或合資而喪失控制之不一致。國際會計準則第28號規定投入非貨幣性資產以交換關聯企業或合資之權益時，應依順流交易之處理方式銷除所產生利益或損失之份額；國際財務報導準則第10號則規定應認列喪失對子公司之控制時之全數利益或損失。此修正限制國際會計準則第28號之前述規定，當構成國際財務報導準則第3號所定義為業務之資產出售或投入時，其所產生之利益或損失應全數認列。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

此修正亦修改國際財務報導準則第10號使得投資者與其關聯企業或合資間，當出售或投入不構成國際財務報導準則第3號所定義業務之子公司時，其產生之利益或損失，僅就非屬投資者所享有份額之範圍認列。

(2) 國際財務報導準則第17號「保險合約」

此準則提供保險合約全面性之模型，含括所有會計相關部分(認列、衡量、表達及揭露原則)，準則之核心為一般模型，於此模型下，原始認列以履約現金流量及合約服務邊際兩者之合計數衡量保險合約群組；於每一報導期間結束日之帳面金額為剩餘保障負債及已發生理賠負債兩者之總和。

除一般模型外，並提供具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)；及短期合約之簡化法(保費分攤法)。

此準則於民國一〇六年五月發布後，另於民國一〇九年及一一〇年發布修正，該等修正除於過渡條款中將生效日延後兩年(亦即由原先民國一一〇年一月一日延後至民國一一二年一月一日)並提供額外豁免外，並藉由簡化部分規定而降低採用此準則成本，以及修改部分規定使部分情況更易於解釋。此準則之生效將取代過渡準則(亦即國際財務報導準則第4號「保險合約」)

(3) 缺乏可兌換性(國際會計準則第21號之修正)

此修正係說明貨幣間之可兌換性與缺乏可兌換性，及貨幣缺乏可兌換性時之匯率如何決定，並就貨幣缺乏可兌換性時增加額外之揭露規定。該等修正自民國一一四年一月一日以後開始之會計年度適用。

以上國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，上述新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本集團民國一一二年度及一一一年度之合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則暨經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、國際財務報導解釋及解釋公告編製。

2. 編製基礎

合併財務報告除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，合併財務報告均以新台幣千元為單位。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

3. 合併概況

(1) 合併財務報告編製原則

當本公司暴露於來自對被投資者之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過其對被投資者之權力有能力影響該等報酬時，控制即達成。特別是，本公司僅於具有下列三項控制要素時，本公司始控制被投資者：

- (a) 對被投資者之權力(亦即具有賦予其現時能力以主導攸關活動之既存權利)
- (b) 來自對被投資者之參與之變動報酬之暴險或權利，及
- (c) 使用其對被投資者之權力以影響投資者報酬金額之能力

當本公司直接或間接持有少於多數之被投資者表決權或類似權利時，本公司考量所有攸關事實及情況以評估其是否對被投資者具有權力，包括：

- (a) 與被投資者其他表決權持有人間之合約協議
- (b) 由其他合約協議所產生之權利
- (c) 表決權及潛在表決權

當事實及情況顯示三項控制要素中之一項或多項發生變動時，本公司即重評估是否仍控制被投資者。

子公司自收購日(即本集團取得控制之日)起，即全部編入合併報告中，直到喪失對子公司控制之日為止。子公司財務報告之會計期間及會計政策與母公司一致。所有集團內部帳戶餘額、交易、因集團內部交易所產生之未實現內部利得與損失及股利，係全數銷除。

對子公司持股之變動，若未喪失對子公司之控制，則該股權變動係以權益交易處理。

子公司綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而產生虧損餘額亦然。

若本集團喪失對子公司之控制，則

- (a) 除列子公司之資產(包括商譽)和負債；
- (b) 除列任何非控制權益之帳面金額；
- (c) 認列取得對價之公允價值；
- (d) 認列所保留任何投資之公允價值；
- (e) 重分類母公司之前認列於其他綜合損益之項目金額為當期損益，或依其他國際財務報導準則之規定直接轉入保留盈餘；
- (f) 認列所產生之差額為當期損益。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

(2) 合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權或 出資比例	
			112.12.31	111.12.31
本公司	台亞石油(股)公司	零售業	100%	100%
本公司	六輕汽車貨運(股)公司	運輸業	88%	88%
本公司	台順貿易(股)公司(註)	零售業	60%	-
本公司	FPCC USA, INC.	石油探勘	100%	100%
本公司	FPCC DILIGENCE Corp.	船舶租賃	100%	100%
本公司	FPCC MAJESTY Corp.	船舶租賃	100%	100%
本公司	FPCC NATURE Corp.	船舶租賃	100%	100%
本公司	FG INC.	投資公司	57%	57%
FG INC.	FG LA LLC	石化製品產銷	100%	100%

註：本集團於民國一一二年五月以152,209千元收購台順貿易(股)公司之普通股15,221千股，本集團持股比例為60%，因對其具控制，故將其併入合併財務報告。

(3) 未列入合併財務報告之孫公司如下：

投資公司 名稱	孫公司 名稱	業務 性質	所持股權百分比		說明
			112.12.31	111.12.31	
台亞石油 (股)公司	鯨世界國際 (股)公司	零售業	53.80%	53.80%	子公司對鯨世界國際(股)公司民國一一二年十二月三十一日及民國一十一年十二月三十一日之綜合持股均為69.49%，該公司之資產總額、負債總額及本期淨利分別佔各該年度(底)合併資產總額、合併負債總額及合併總損益之0.08%、0.02%、0.02%及0.08%、0.03%、(0.10%)，因其不具重大影響，故未將其併入合併財務報告。
六輕汽車 貨運(股) 公司	鯨世界國際 (股)公司	零售業	15.69%	15.69%	

4. 外幣交易

本集團之合併財務報表係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。集團內的每一個體係自行決定其功能性貨幣，並以該功能性貨幣衡量其財務報表。

集團內個體之外幣交易係以交易日匯率換算為其功能性貨幣記錄。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日收盤匯率換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，以衡量公允價值當日之匯率換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目，以原始交易日之匯率換算。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

除下列所述者外，因交割或換算貨幣性項目所產生之兌換差額，於發生當期認列為損益：

- (1) 為取得符合要件之資產所發生之外幣借款，其產生之兌換差額若視為對利息成本之調整者，為借款成本之一部分，予以資本化作為該項資產之成本。
- (2) 適用國際財務報導準則第9號「金融工具」之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。
- (3) 構成報導個體對國外營運機構淨投資一部分之貨幣性項目，所產生之兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分該淨投資時，自權益重分類至損益。

當非貨幣性項目之利益或損失認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為其他綜合損益。當非貨幣性項目之利益或損失認列為損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為損益。

5. 外幣財務報表之換算

編製合併財務報表時，國外營運機構之資產與負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算為新台幣，收益及費損項目係以當期平均匯率換算。因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並於處分該國外營運機構時，將先前已認列於其他綜合損益並累計於權益項下之單獨組成部分之累計兌換差額，於認列處分損益時，自權益重分類至損益。涉及對包含國外營運機構之子公司喪失控制之部分處分，及部分處分對包含國外營運機構之關聯企業或聯合協議之權益後，所保留之權益係一包含國外營運機構之金融資產者，亦按處分處理。

在未喪失控制下部分處分包含國外營運機構之子公司時，按比例將認列於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，而不認列為損益；在未喪失重大影響或聯合控制下，部分處分包含國外營運機構之關聯企業或聯合協議時，累計兌換差額則按比例重分類至損益。

本集團因收購國外營運機構產生之商譽及對其資產與負債帳面金額所作之公允價值調整，視為該國外營運機構之資產及負債，並以其功能性貨幣列報。

6. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產，則分類為非流動資產：

- (1) 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

- (2) 主要為交易目的而持有該資產。
- (3) 預期於報導期間後12個月內實現該資產。
- (4) 現金或約當現金，但於報導期間後至少12個月將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外。

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債，則分類為非流動負債：

- (1) 預期於其正常營業週期中清償該負債。
- (2) 主要為交易目的而持有該負債。
- (3) 預期於報導期間後12個月內到期清償該負債。
- (4) 於報導期間結束日不具有將該負債之清償遞延至報導期間後至少十二個月之權利。

7. 現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之定期存款或投資(包括期間12個月內之定期存款、附買回債券及商業本票)。

8. 金融工具

金融資產與金融負債於本集團成為該金融工具合約條款之一方時認列。

符合國際財務報導準則第9號「金融工具」適用範圍之金融資產與金融負債，於原始認列時，係依公允價值衡量，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，係從該金融資產及金融負債之公允價值加計或減除。

(1) 金融資產之認列與衡量

本集團所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

本集團以下列兩項為基礎將金融資產分類為後續按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量或透過損益按公允價值衡量之金融資產：

- A. 管理金融資產之經營模式
- B. 金融資產之合約現金流量特性

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

按攤銷後成本衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按攤銷後成本衡量，並以應收票據、應收帳款(含應收融資租賃款)、按攤銷後成本衡量之金融資產及其他應收款等項目列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：持有金融資產以收取合約現金流量
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此等金融資產(不包括涉及避險關係者)後續以攤銷後成本【原始認列時衡量之金額，減除已償付之本金，加計或減除該原始金額與到期金額間差額之累積攤銷數(使用有效利息法)，並調整備抵損失】衡量。於除列、透過攤銷程序或認列減損利益或損失時，將其利益或損失認列於損益。

以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：

- A. 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
- B. 非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按透過其他綜合損益按公允價值衡量，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：收取合約現金流量及出售金融資產
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此類金融資產相關損益之認列說明如下：

- A. 除列或重分類前，除減損利益或損失與外幣兌換損益認列於損益外，其利益或損失係認列於其他綜合損益
- B. 除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失係自權益重分類至損益作為重分類調整

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

- C. 以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：
- (a) 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
 - (b) 非屬前者，惟續後變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

此外，對於屬國際財務報導準則第9號適用範圍之權益工具，且該權益工具既非持有供交易，亦非適用國際財務報導準則第3號之企業合併中之收購者所認列之或有對價，於原始認列時，選擇(不可撤銷)將其後續公允價值變動列報於其他綜合損益。列報於其他綜合損益中之金額後續不得移轉至損益(處分該等權益工具時，將列入其他權益項目之累積金額，直接轉入保留盈餘)，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。投資之股利則認列於損益，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

透過損益按公允價值衡量之金融資產

除前述符合特定條件而按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量外，金融資產均採透過損益按公允價值衡量，並以透過損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。

此類金融資產以公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融資產所收取之任何股利或利息。

(2) 金融資產減損

本集團對透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產，係以預期信用損失認列並衡量備抵損失。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係將備抵損失認列於其他綜合損益，且不減少該投資之帳面金額。

本集團以反映下列各項之方式衡量預期信用損失：

- A. 藉由評估各可能結果而決定之不偏且以機率加權之金額
- B. 貨幣時間價值
- C. 與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊(於資產負債表日無須過度成本或投入即可取得者)

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

衡量備抵損失之方法說明如下：

- A. 按12個月預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，或於資產負債表日判定為信用風險低者。此外，亦包括前一報導期間按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，但於本期資產負債表日不再符合自原始認列後信用風險已顯著增加之條件者。
- B. 存續期間預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，或屬購入或創始之信用減損金融資產。
- C. 對於屬國際財務報導準則第15號範圍內之交易所產生之應收帳款或合約資產，本集團採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。
- D. 本集團對應收融資租賃款減損之會計政策，採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

本集團於每一資產負債表日，以比較金融工具於資產負債表日與原始認列日之違約風險之變動，評估金融工具於原始認列後之信用風險是否已顯著增加。另與信用風險相關資訊請詳附註十二。

(3) 金融資產除列

本集團持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

- A. 來自金融資產現金流量之合約權利終止。
- B. 已移轉金融資產且將該資產所有權之幾乎所有風險及報酬移轉予他人。
- C. 既未移轉亦未保留資產所有權之幾乎所有風險及報酬，但已移轉對資產之控制。

一金融資產整體除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價加計認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失總和間之差額係認列於損益。

(4) 金融負債及權益工具

負債或權益之分類

本集團發行之負債及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具

權益工具係指表彰本集團於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約，本集團發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

金融負債

符合國際財務報導準則第9號適用範圍之金融負債於原始認列時，分類為透過損益按公允價值衡量之金融負債或以攤銷後成本衡量之金融負債。

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債，包括持有供交易之金融負債及指定透過損益按公允價值衡量之金融負債。

當符合下列條件之一，分類為持有供交易：

- A. 其取得之主要目的為短期內出售；
- B. 於原始認列時即屬合併管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有近期該組合為短期獲利之操作型態之證據；或
- C. 屬衍生工具(財務保證合約或被指定且有效之避險工具之衍生工具除外)。

此類金融負債再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融負債所支付之任何利息。

以攤銷後成本衡量之金融負債

以攤銷後成本衡量之金融負債包括應付款項及借款等，於原始認列後，續後以有效利率法衡量。當金融負債除列及透過有效利率法攤提時，將其相關損益及攤銷數認列於損益。

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

當本集團與債權人間就具重大差異條款之債務工具進行交換，或對現有金融負債之全部或部分條款作重大修改(不論是否因財務困難)，以除列原始負債並認列新負債之方式處理，除列金融負債時，將其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包括移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列於損益。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

(5) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於已認列金額目前具互抵之法律行使權利且有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方能予以互抵並以淨額列示於資產負債表。

9. 衍生工具及避險會計

本集團所持有或發行之衍生工具係用以規避商品價格風險，非屬指定且為有效避險者，於資產負債表列示為透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債；屬指定且為有效避險者，則於資產負債表列示為避險之金融資產或金融負債。

衍生工具之原始認列係以衍生工具合約簽訂日之公允價值衡量，並於續後採公允價值衡量。當衍生工具之公允價值為正數時，為金融資產；公允價值為負數時，則為金融負債。衍生工具公允價值變動直接認列於損益，惟現金流量避險及國外營運機構淨投資避險屬有效部分則認列於權益項下。

本集團避險會計之目的為現金流量避險，現金流量避險係指規避現金流量變動之風險，該風險導因於已認列之資產或負債，或高度很有可能發生之預期交易之特定風險，或未認列確定承諾之外幣風險。

符合避險會計規定之避險應依下列方式處理：

現金流量避險

屬避險工具有效避險部分之損失或利益係認列於權益項下，避險無效部分則認列於損益。

當被避險之交易影響損益時，將認列於權益項下之金額轉列至損益，當被避險項目為非金融資產或非金融負債時，認列於權益項下之金額轉列為該非金融資產或負債之原始帳面金額。

當預期交易或確定承諾預計不會發生時，先前已認列於權益項下之累積利益或損失應轉列至損益。如避險工具已到期、出售、解約或執行且未予取代或展期，或如取消原指定之避險，則先前已認列於權益項下之金額，在預期交易或確定承諾影響損益前，仍列於權益項下。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

10. 公允價值衡量

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售某一資產所能收取或移轉某一負債所需支付之價格。公允價值衡量假設該出售資產或移轉負債之交易發生於下列市場之一：

- (1) 該資產或負債之主要市場，或
- (2) 若無主要市場，該資產或負債之最有利市場

主要或最有利市場必須是集團所能進入以進行交易者。

資產或負債之公允價值衡量係使用市場參與者於定價資產或負債時會使用之假設，其假設該等市場參與者依其經濟最佳利益為之。

非金融資產之公允價值衡量考量市場參與者藉由將該資產用於其最高及最佳使用或藉由將該資產出售予會將該資產用於其最高及最佳使用之另一市場參與者，以產生經濟效益之能力。

本集團採用在相關情況下適合且有足夠資料可得之評價技術以衡量公允價值，並最大化攸關可觀察輸入值之使用且最小化不可觀察輸入值之使用。

11. 存貨

存貨按逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。

成本指為使存貨達到可供銷售或可供生產狀態及地點所產生之成本：

原物料—以實際進貨成本，採加權平均法。

製成品及半成品—包括直接原料、人工及以正常產能分攤之固定製造費用，但不包含借款成本。固定製造費用係以正常產能分攤，若實際產能大於正常產能則以實際產能分攤。半成品及製成品採加權平均法。

淨變現價值指在正常情況下，估計售價減除至完工尚須投入之成本及銷售費用後之餘額。

勞務提供係依據國際財務報導準則第15號之規定處理，非屬存貨範圍。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

12. 採用權益法之投資

本集團對關聯企業之投資除分類為待出售資產外，係採用權益法處理。關聯企業係指本集團對其有重大影響者。合資係指本集團對聯合協議(具聯合控制者)之淨資產具有權利者。

於權益法下，投資關聯企業或合資於資產負債表之列帳，係以成本加計取得後本集團對該關聯企業或合資淨資產變動數依持股比例認列之金額。對關聯企業或合資投資之帳面金額及其他相關長期權益於採用權益法減少至零後，於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。本集團與關聯企業或合資間交易所產生之未實現損益，則依其對關聯企業或合資之權益比例銷除。

當關聯企業或合資之權益變動並非因損益及其他綜合損益項目而發生且不影響本集團對其持股比例時，本集團係按持股比例認列相關所有權權益變動。因而所認列之資本公積於後續處分關聯企業或合資時，係按處分比例轉列損益。

關聯企業或合資增發新股時，本集團未按持股比例認購致使投資比例發生變動，因而使本集團對該關聯企業或合資所享有之淨資產持份發生增減者，以「資本公積」及「採用權益法之投資」調整該增減數。於投資比例變動為減少時，另將先前已認列於其他綜合損益之相關項目，依減少比例重分類至損益或其他適當科目。前述所認列之資本公積於後續處分關聯企業或合資時，係按處分比例轉列損益。

關聯企業或合資之財務報告係就與集團相同之報導期間編製，並進行調整以使其會計政策與本集團之會計政策一致。

本集團於每一報導期間結束日依國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之規定確認是否有客觀證據顯示對關聯企業或合資之投資發生減損，若有減損之客觀證據，本集團即依國際會計準則第36號「資產減損」之規定以關聯企業或合資之可回收金額與帳面金額間之差異數計算減損金額，並將該金額認列於對關聯企業或合資之損益中。前述可回收金額如採用該投資之使用價值，本集團則依據下列估計決定相關使用價值：

- (1) 本集團所享有關聯企業或合資估計未來產生現金流量現值之份額，包括關聯企業或合資因營運所產生之現金流量及最終處分該投資所得之價款；或
- (2) 本集團預期由該投資收取股利及最終處分該投資所產生之估計未來現金流量現值。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

因構成投資關聯企業或合資帳面金額之商譽組成項目，並未單獨認列，故無須對其適用國際會計準則第36號「資產減損」商譽減損測試之規定。

當喪失對關聯企業之重大影響或對合資之聯合控制時，本集團係以公允價值衡量並認列所保留之投資部分。喪失重大影響或聯合控制時，該投資關聯企業或合資之帳面金額與所保留投資之公允價值加計處分所得價款間之差額，則認列為損益。此外，當對關聯企業之投資成為對合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資時，本集團持續適用權益法而不對保留權益作再衡量。

13. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為認列基礎，並減除累計折舊及累計減損後列示，前述成本包含不動產、廠房及設備之拆卸、移除及復原其所在地點之成本及因未完工程所產生之必要利息支出。不動產、廠房及設備之各項組成若屬重大，則將單獨提列折舊。當不動產、廠房及設備之重大組成項目須被定期重置，本集團將該項目視為個別資產並以特定耐用年限及折舊方法分別認列。該等被重置部分之帳面金額，則依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」之除列規定予以除列。重大檢修成本若符合認列條件，係視為替換成本而認列為廠房及設備帳面金額之一部分，其他修理及維護支出則認列至損益。

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

房屋及建築	25~55年
機器設備	5~40年
運輸設備	3~15年
其他設備	3~25年
租賃改良	依租賃年限或耐用年限孰短者

不動產、廠房及設備之項目或任一重要組成部分於原始認列後，若予處分或預期未來不會因使用或處分而有經濟效益之流入，則予以除列並認列損益。

不動產、廠房及設備之殘值、耐用年限及折舊方法係於每一財務年度終了時評估，若預期值與先前之估計不同時，該變動視為會計估計值變動。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

本公司自民國九十七年一月一日起變更麥寮廠其中之煉油部(煉油石油焦高溫氧化工場及油料處除外)、烯烴部及保養中心之機器設備、運輸及其他設備等固定資產之折舊方法，由平均法改為定率遞減法計算折舊外，已達耐用年限而仍可使用者，依估計仍可使用年數續提折舊。

14. 投資性不動產

本集團自有之投資性不動產係以原始成本衡量，並包含取得該項資產之交易成本。投資性不動產之帳面金額包括於達到成本可認列之條件下，因修繕或新增現有投資性不動產而投入之成本，但一般日常發生之維修費用則不作為其成本之一部分。於原始認列後，除依國際財務報導準則第5號「待出售非流動資產及停業單位」符合分類為待出售(或包括於分類為待出售之處分群組中)之條件者外，投資性不動產之衡量係採成本模式，依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」對該模式之規定處理，惟若其由承租人以使用權資產所持有且依國際財務報導準則第5號之規定非為待出售者，係依國際財務報導準則第16號之規定處理。

投資性不動產在處分、或永久不再使用且預期無法由處分產生未來經濟效益之情況下，即予以除列並認列損益。

本集團依資產實際用途決定轉入或轉出投資性不動產。

當不動產符合或不再符合投資性不動產定義且有證據顯示用途改變時，本集團將不動產轉列為投資性不動產或從投資性不動產轉出。

15. 租賃

本集團就合約成立日評估該合約是否係屬(或包含)租賃。若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，該合約係屬(或包含)租賃。為評估合約是否轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間，本集團評估在整個使用期間是否具有下列兩者：

- (1) 取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；及
- (2) 主導已辨認資產之使用之權利。

對於合約係屬(或包含)租賃者，本集團將合約中每一租賃組成部分作為單獨租賃，並與合約中之非租賃組成部分分別處理。對於合約包含一項租賃組成部分以及一項或多項之額外租賃或非租賃組成部分者，本集團以每一租賃組成部分之相對單獨價格及非租賃組成部分之彙總單獨價格為基礎，將合約中之對價分攤至該租賃組成部分。租賃及非租賃組成部分之相對單獨價格，以出租人(或類似供應者)分別對該組成部分(或類似組成部分)收取之價格為基礎決定。若可觀察之單獨價格並非隨時可得，本集團最大化可觀察資訊之使用以估計該單獨價格。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

集團為承租人

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，當本集團係租賃合約之承租人時，對所有租賃認列使用權資產及租賃負債。

本集團於開始日，按於該日尚未支付之租賃給付之現值衡量租賃負債。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，使用承租人增額借款利率。於開始日，計入租賃負債之租賃給付，包括與租賃期間內之標的資產使用權有關且於該日尚未支付之下列給付：

- (1) 固定給付(包括實質固定給付)，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(採用開始日之指數或費率原始衡量)；
- (3) 殘值保證下承租人預期支付之金額；
- (4) 購買選擇權之行使價格，若本集團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。

開始日後，本集團按攤銷後成本基礎衡量租賃負債，以有效利率法增加租賃負債帳面金額，反映租賃負債之利息；租賃給付之支付減少租賃負債帳面金額。

本集團於開始日，按成本衡量使用權資產，使用權資產之成本包含：

- (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，減除收取之任何租賃誘因；
- (3) 承租人發生之任何原始直接成本；及
- (4) 承租人拆卸、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。

使用權資產後續衡量以成本減除累計折舊及累計減損損失後列示，亦即適用成本模式衡量使用權資產。

若租賃期間屆滿時標的資產所有權移轉予本集團，或若使用權資產之成本反映本集團將行使購買選擇權，則自開始日起至標的資產耐用年限屆滿時，對使用權資產提列折舊。否則，本集團自開始日起至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，對使用權資產提列折舊。

本集團適用國際會計準則第36號「資產減損」判定使用權資產是否發生減損並處理任何已辨認之減損損失。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，本集團於資產負債表列報使用權資產及租賃負債，並於綜合損益表分別列報與租賃相關之折舊費用及利息費用。

本集團對短期租賃及低價值標的資產之租賃，選擇按直線基礎或另一種有系統之基礎，將有關該等租賃之租賃給付於租賃期間認列為費用。

集團為出租人

本集團於合約成立日將其每一租賃分類為營業租賃或融資租賃。租賃如移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，係分類為融資租賃；若未移轉，則分類為營業租賃。於開始日，本集團於資產負債表認列融資租賃下所持有之資產，並按租賃投資淨額將其表達為應收融資租賃款。

對於合約包含租賃組成部分以及非租賃組成部分，本集團適用國際財務報導準則第15號規定分攤合約中之對價。

本集團按直線基礎或另一種有系統之基礎，將來自營業租賃之租賃給付認列為租金收入。對於營業租賃之非取決於某項指數或費率之變動租賃給付，於發生時認列為租金收入。

16. 探勘及評估資產

礦產資源係指取得之礦區權益和油氣開發活動形成的油氣井及相關設施。本集團為取得礦區權益而發生之必要成本包含所有取得、探勘、開發及拆除或復原成本均列為礦產資源成本。

17. 非金融資產之減損

本集團於每一報導期間結束日評估所有適用國際會計準則第36號「資產減損」之資產是否存有減損跡象。如有減損跡象或須針對某一資產每年定期進行減損測試，本集團即以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產或資產所述現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額，則認列減損損失。可回收金額為淨公允價值或使用價值之較高者。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

本集團於每一報導期間結束日針對商譽以外之資產，評估是否有跡象顯示先前已認列之減損損失可能已不存在或減少。如存有此等跡象，本集團即估計該資產或現金產生單位之可回收金額。若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，則迴轉減損。惟迴轉後帳面金額不超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益。

18. 收入認列

本集團與客戶合約之收入主要包括銷售商品及提供勞務，會計處理分別說明如下：

銷售商品

本集團製造並銷售商品，於承諾之商品運送至客戶端且客戶取得其控制(即客戶主導該商品之使用並取得該商品之幾乎所有剩餘效益之能力)時認列收入，主要商品為石化類產品，以合約敘明之價格為基礎認列收入，其餘銷售商品之交易，通常附有數量折扣(以特定期間累積銷售總額為基礎)。因此，收入以合約敘明之價格為基礎，並減除估計之數量折扣金額。本集團以累積經驗並採期望值估計數量折扣產生之變動對價，惟其範圍僅限於與變動對價相關之不確定性於後續消除時，所認列之累計收入金額高度很有可能不會發生重大迴轉之部分。在協議之特定期間，對預期之數量折扣亦相對認列退款負債。

本集團對於所提供之商品並未提供任何保固協議。

本集團銷售商品交易之授信期間為30天~60天，大部分合約於商品移轉控制且具有無條件收取對價之權利時，即認列應收帳款，該等應收帳款通常期間短且不具重大財務組成部分；若有部分合約，具有已移轉商品予客戶惟仍未具無條件收取對價之權利，則認列合約資產，合約資產另須依國際財務報導準則第9號規定按存續期間預期信用損失金額衡量備抵減損。

提供勞務

本集團提供之勞務服務主要係碼頭操作服務，該等服務屬單獨定價或協商，係以操作裝卸量為基礎提供服務，屬於於某一時點滿足履約義務，故於滿足履約義務時認列收入。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

本集團大部分合約協議價款係於服務提供後開單收取，當具有已移轉勞務予客戶惟仍未具無條件收取對價之權利時，即認列合約資產。然有部分合約，由於簽約時即先向客戶收取部分對價，本集團承擔須於續後提供勞務之義務，故認列為合約負債。

本集團前述合約負債轉列收入之期間通常不超過一年，並未導致重大財務組成部分之產生。

19. 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產的借款成本，予以資本化為該資產成本之一部分。其他所有借款成本則認列為發生期間之費用。借款成本係包括與舉借資金有關而發生之利息及其他成本。

20. 退職後福利計畫

本公司及國內子公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，由於上述退休金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司及國內子公司完全分離，故未列入上開合併財務報告中。國外子公司及分公司員工退休辦法係依當地法令規定辦理。

對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本公司及國內子公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六，所提撥之金額認列為當期費用；國外子公司及分公司則依當地特定比例提撥並認列為當期費用。

對於屬確定福利計畫之退職後福利計畫，依據預計單位福利法於年度報導期間結束日按精算報告提列。淨確定福利負債(資產)再衡量數包括計畫資產報酬與資產上限影響數之任何變動，並減除包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額，以及精算損益。淨確定福利負債(資產)再衡量數於發生時，列入其他綜合損益項下，並立即認列於保留盈餘。前期服務成本為計畫修正或縮減所產生之確定福利義務現值之變動數，且於下列兩者較早之日期認列為費用：

- (1) 當計畫修正或縮減發生時；及
- (2) 當集團認列相關重組成本或離職福利時。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

淨確定福利負債(資產)淨利息係由淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定，兩者均於年度報導期間開始時決定，再考量該期間淨確定福利負債(資產)因提撥金及福利支付產生之任何變動。

21. 所得稅

所得稅費用(利益)係指包含於決定本期損益中，與當期所得稅及遞延所得稅有關之彙總數。

當期所得稅

與本期及前期有關之本期所得稅負債(資產)，係以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法衡量。當期所得稅與認列於其他綜合損益或直接認列於權益之項目有關者，係分別認列於其他綜合損益或權益而非損益。

未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

遞延所得稅

遞延所得稅係就報導期間結束日，資產與負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額間所產生之暫時性差異予以計算。

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

- (1) 商譽之原始認列；或非屬企業合併交易所產生之資產或負債原始認列，於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)，且於交易當時並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異；
- (2) 因投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生，其迴轉時點可控制且於可預見之未來很有可能不會迴轉之應課稅暫時性差異。

除下列兩者外，可減除暫時性差異、未使用課稅損失及未使用所得稅抵減產生之遞延所得稅資產，於很有可能未來課稅所得之範圍內認列：

- (1) 與非屬企業合併交易之資產或負債原始認列所產生之可減除暫時性差異有關，於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)，且於交易當時並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異；
- (2) 與投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生之可減除暫時性差異有關，僅於可預見之未來很有可能迴轉且迴轉當時有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用之範圍內認列。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

遞延所得稅資產及負債係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率並以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅資產及負債之衡量係反映報導期間結束日預期回收資產或清償負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。遞延所得稅與不列於損益之項目有關者，亦不認列於損益，而係依其相關交易認列於其他綜合損益或直接認列於權益。遞延所得稅資產於每一報導期間結束日予以重新檢視並認列。

遞延所得稅資產與負債僅於本期所得稅資產及本期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵。

依「國際租稅變革一支柱二規則範本(國際會計準則第12號之修正)」暫時性例外之規定，因此不得認列支柱二所得稅之遞延所得稅資產及負債亦不得揭露其相關資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製合併財務報告時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

1. 判斷

在採用本集團會計政策之過程中，管理階層進行下列對合併財務報告金額認列最具有重大影響之判斷：

融資租賃－集團為承租人/出租人

本集團已簽訂船舶及設備租約，基於對其約定條款之評估，該等租約已移轉租賃標的物所有權之幾乎所有風險與報酬，將該等租約以融資租賃處理。

2. 估計及假設

於報導期間結束日對有關未來所作之假設及估計不確性之主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。茲說明如下：

(1) 金融工具之公允價值

當認列於資產負債表之金融資產及金融負債公允價值無法由活絡市場取得時，公允價值將運用評價技術來決定，包括收益法(例如現金流量折現模式)或市場法，這些模式所用之假設變動將會影響所報導金融工具之公允價值，請詳附註十二。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

(2) 退職後福利計畫

退職後福利計畫之確定福利成本與確定福利義務現值係取決於精算評價。精算評價牽涉各種不同假設，包括：折現率及預期薪資之增減變動等。對用以衡量確定福利成本與確定福利義務所使用假設之詳細說明，請詳附註六。

(3) 收入認列－銷貨退回及折讓

本集團依歷史經驗及其他已知原因估計銷貨退回及折讓，並於商品銷售時作為營業收入之減項，前述銷貨退回及折讓之估計，係於重大迴轉所認列之累計收入金額高度很有可能不會發生之前提為基礎。

(4) 所得稅

所得稅的不確定性存在於對複雜稅務法規之解釋、產生未來課稅所得的金額及時點。由於廣泛的國際商業關係與契約的長期性和複雜性，其實際結果與所作假設間產生之差異，或此等假設於未來之改變，可能迫使將已入帳的所得稅利益和費用於未來予以調整。對所得稅之提列，係依據本集團營業所在各國之稅捐機關可能的查核結果，所作之合理估計。所提列的金額是基於不同因素，例如：以往稅務查核經驗及課稅主體與所屬稅捐機關對稅務法規解釋之不同。此解釋之差異，因集團個別企業所在地之情況，而可能產生各種議題。

未使用之課稅損失與所得稅抵減遞轉後期及可減除暫時性差異，係於未來很有可能產生課稅所得或有應課稅暫時性差異之範圍內，認列遞延所得稅資產。決定遞延所得稅資產可認列之金額係以未來課稅所得及應課稅暫時性差異可能發生之時點及水準併同未來之稅務規劃策略為估計之依據。

(5) 存貨

存貨淨變現價值之估計值係考量存貨發生毀損、全部或部分過時或售價下跌等情況，以估計時可得之存貨預期變現金額之最可靠證據為之，請詳附註六。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	112.12.31	111.12.31
庫存現金及週轉金	\$4,944	\$4,962
支票存款	38,623	1,063,637
活期及外匯存款	14,036,334	26,380,736
定期存款	22,581,027	1,281,025
商業本票	1,245,625	6,078,852
附買回債券	-	1,701,000
合 計	\$37,906,553	\$36,510,212

(1) 本集團民國一一二年十二月三十一日及一一一年十二月三十一日現金及約當現金，均無提供質押或用途受限制之情況。

(2) 商業本票及附買回債券係指自投資日起十二個月內到期之短期且具高度流動性之投資。

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	112.12.31	111.12.31
強制透過損益按公允價值衡量： 基 金	\$1,641,598	\$1,562,720

本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國一一二年度及一一一年度認列之(損)益淨額分別為78,878千元及192,014千元。

本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情況。

3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動及非流動

	112.12.31	111.12.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資：		
上市櫃公司股票	\$57,345,461	\$49,399,806
未上市櫃公司股票	14,554,519	10,566,574
合 計	\$71,899,980	\$59,966,380
流 動	\$57,345,461	\$49,399,806
非 流 動	14,554,519	10,566,574
合 計	\$71,899,980	\$59,966,380

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

- (1) 本集團分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情況。
- (2) 本集團於民國一一二年六月二十八日出資5億元認購轉投資公司台塑出光特用化學品(股)公司發行之特別股50,000千股，因不具表決權，故視為對合資企業之長期權益，其會計處理係適用國際財務報導準則第9號「金融工具」。

本集團持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一一二年度及一一一年度之股利收入相關資訊如下：

	112年度	111年度
與資產負債表日仍持有之投資相關	\$2,067,007	\$4,170,524

集團考量投資策略除列部分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一一二年度及一一一年度與除列相關資訊如下：

	112年度	111年度
於除列日之公允價值	\$123,083	\$70,400
由其他權益轉列保留盈餘之處分之累積利益 (損失)	94,099	10,053

4. 避險之金融資產及金融負債—流動及非流動

	112.12.31	111.12.31
<u>避險之金融資產：</u>		
衍生金融工具		
能源商品	\$55,507	\$829
流動	\$55,507	\$829
非流動	-	-
合計	\$55,507	\$829
<u>避險之金融負債：</u>		
衍生金融工具		
能源商品	\$9,342	\$-
流動	\$3,575	\$-
非流動	5,767	-
合計	\$9,342	\$-

註：本集團之避險會計仍採用國際會計準則第39號規定。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

- (1) 截至民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日止，本集團已簽訂尚未交割之能源商品合約分別為43筆及6筆。為規避原油、成品油及天然氣市場之價格風險，本集團選擇與被避險項目價格變動高度相關之衍生金融商品作為避險工具，並作定期評估，現有合約均屬指定避險且為避險有效，有關本集團風險政策，避險策略及活動請詳附註十二。
- (2) 為規避原油、成品油及天然氣市場之價格風險，尚未交割之能源商品合約明細如下：

商品名稱	合約計價期間	合約數量	112.12.31 帳面價值	
			資產	負債
新加坡汽油/杜拜原油價 差交換合約	113.01.01~113.12.31	600千桶	\$55,507	\$-
Henry Hub Natural Gas Bullet Swap	113.05.29~114.11.25	2,420,000 MMBtu	-	9,342
合計			55,507	9,342
減：避險之金融資產(負債)—流動			55,507	3,575
避險之金融資產(負債)—非流動			\$-	\$5,767

商品名稱	合約計價期間	合約數量	111.12.31 帳面價值	
			資產	負債
新加坡柴油/杜拜原油價 差交換合約	112.04.01~112.09.30	150千桶	\$829	\$-
合計			829	-
減：避險之金融資產(負債)—流動			829	-
避險之金融資產(負債)—非流動			\$-	\$-

5. 應收票據及帳款淨額

	112.12.31	111.12.31
應收票據	\$345	\$387
減：備抵損失	-	-
應收票據淨額	\$345	\$387
應收票據—關係人	\$3,854,833	\$1,745,581
減：備抵損失	-	-
應收票據淨額—關係人	\$3,854,833	\$1,745,581
應收帳款	\$26,437,698	\$26,779,642
減：備抵損失	(512,026)	(576,796)
應收帳款淨額	\$25,925,672	\$26,202,846
應收帳款—關係人	\$19,034,870	\$27,022,831
減：備抵損失	-	-
應收帳款—關係人淨額	\$19,034,870	\$27,022,831

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

上述應收票據及帳款皆係因營運而產生，並未有提供予金融機構抵質押之情況。

本集團對客戶之授信期間通常為30~60天。於民國一一二年及一一一年十二月三十一日之總帳面金額分別為49,327,746千元及55,548,441千元，於民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日備抵損失相關資訊詳附註六.17，信用風險相關資訊請詳附註十二。

6. 存 貨

	112.12.31	111.12.31
原 料	\$25,297,977	\$38,488,927
物 料	6,874,482	5,383,727
半 成 品	19,930,521	13,516,886
製 成 品	23,987,125	26,283,394
在途材料	564,591	2,731,778
主副商品	3,034	3,158
合 計	<u>\$76,657,730</u>	<u>\$86,407,870</u>

本集團民國一一二年度及一一一年度認列費用之存貨(營業)成本分別為685,553,532千元及831,832,945千元，其中存貨沖減至淨變現價值而認列為當期費用(利益)分別為(3,089,369)千元及3,677,793千元。

本集團民國一一二年度產生存貨跌價回升利益為3,089,369千元，係因國際原油、輕油等價格上漲，以致本公司存貨之淨變現價值回升，因而出現存貨跌價回升利益。

前述存貨未有提供擔保之情況。

7. 預付款項

	112.12.31	111.12.31
預付修護費—流動	\$9,966,648	\$8,863,970
預付購料款	9,057,307	8,816,910
預付費—港口碼槽裝卸費及其他等	4,144,170	3,876,273
合 計	<u>\$23,168,125</u>	<u>\$21,557,153</u>

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

8. 採用權益法之投資

本集團採用權益法之投資明細如下：

被投資公司名稱	112.12.31		111.12.31	
	金額	持股比例(%)	金額	持股比例(%)
<u>投資關聯企業</u>				
麥寮汽電(股)公司	\$13,806,041	24.94	\$9,769,304	24.94
宜濟建設(股)公司	27,750	40.55	27,772	40.55
麥寮工業區專用港管理(股)公司	2,499,130	44.96	2,561,350	44.96
台塑開發(股)公司	728,056	45.99	776,263	45.99
台塑海運(股)公司	719,690	20.00	648,243	20.00
中塑油品(股)公司	682,480	20.00	651,599	20.00
台朔環保(股)公司	234,986	24.34	231,885	24.34
台塑合成橡膠(香港)有限公司	1,656,675	33.33	1,846,899	33.33
南亞光電(股)公司	265,009	22.83	286,168	22.83
鯨世界國際(股)公司	229,719	69.49	229,150	69.49
全鋒汽車(股)公司	60,680	49.00	56,005	49.00
新譜光(股)公司	53,894	39.43	46,776	39.43
與誠科技(股)公司	5,557	20.00	5,528	20.00
台塑資源(股)公司	7,714,129	25.00	7,703,818	25.00
台塑集團(開曼)有限公司	835,318	25.00	766,964	25.00
台塑新智能科技(股)公司	1,733,910	25.00	1,000,818	25.00
小計	<u>31,253,024</u>		<u>26,608,542</u>	
<u>投資合資</u>				
佳的星(股)公司	84,876	50.00	61,857	50.00
台塑科騰化學有限公司	1,553,797	50.00	1,551,880	50.00
台塑出光特用化學品(股)公司	-	50.00	60,630	50.00
福機裝(股)公司	701,380	45.00	395,933	45.00
小計	<u>2,340,053</u>		<u>2,070,300</u>	
合計	<u>\$33,593,077</u>		<u>\$28,678,842</u>	

(1) 投資關聯企業

(a) 本集團之關聯企業皆並非重大。本集團投資關聯企業之彙總性財務資訊，依所享有份額合計列示如下：

	112年度	111年度
繼續營業單位本期淨利(損)	\$2,810,971	\$(690,317)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	832,061	(833,382)
本期綜合損益總額	<u>\$3,643,032</u>	<u>\$(1,523,699)</u>

(b) 本集團投資關聯企業並無公開報價者。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

(2) 投資合資

本集團之投資合資皆並非重大。本集團投資合資之彙總性財務資訊，依所享有份額合計列示如下：

	112年度	111年度
繼續營業單位本期淨利	\$172,186	\$2,084
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	<u>\$172,186</u>	<u>\$2,084</u>

- (3) 前述投資關聯企業及合資於民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日並無或有負債或資本承諾，亦未有提供擔保之情況，合資公司於取得所有合資合夥人之一致同意前不得分配其淨利。

民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日部分被投資公司之財務報告係採由其他會計師查核簽證，對該等被投資公司採用權益法之投資分別為6,103,116千元及5,482,223千元，均占合併資產總額之1%，民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月一日至十二月三十一日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為171,604千元及178,728千元，均占合併稅前淨利之1%，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分別為(26,871)千元及104,800千元，均占合併其他綜合損益淨額之(0)%。上述被投資公司中一宜濟建設(股)公司、台朔環保(股)公司、台塑合成橡膠(香港)有限公司、全鋒汽車(股)公司、台塑集團(開曼)有限公司、台塑新智能科技(股)公司及台塑科騰化學有限公司係由其他會計師查核簽證。

- (4) 鯨世界國際(股)公司未編入合併財務報告之說明，請詳附註四.3.(3)。
- (5) 本集團於民國一一一年五月五日董事會決議出資17億5,000萬元與其他公司共同設立台塑新智能科技(股)公司，已於民國一一一年五月三十一日注資10億元，剩餘7億5,000萬元已於民國一一二年七月二十八日注資完成。
- (6) 本集團之關聯企業台塑資源(股)公司辦理現金增資美金1億元，本集團按原持股比例參與增資，認購其中美金2,500萬元之股權。
- (7) 本集團於民國一一二年十二月七日董事會決議出資3億8,250萬元，按原持股比例認購福機裝(股)公司普通股38,250千股。
- (8) 截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，上述採用權益法之投資均未提供予金融機構作為質押或擔保。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

9. 不動產、廠房及設備

因本集團營業租賃出租之不動產、廠房及設備占全部不動產、廠房及設備比率約略0%，故不擬另外列示變動表。

	土地及							合計
	土地改良物	房屋及建築	機器設備	其他設備	運輸設備	租賃改良	未完工程	
成本：								
112.01.01	\$26,843,318	\$45,275,051	\$372,743,966	\$4,677,216	\$876,637	\$358,286	\$21,009,278	\$471,783,752
增添	-	2,269	74,832	339,741	22,758	-	7,925,700	8,365,300
透過企業								
合併取得	-	-	-	-	-	-	646	646
移轉	-	1,336,617	13,465,063	62,054	3,058	-	(14,866,792)	-
處分	-	(596)	(977,229)	(144,800)	(17,497)	(1,740)	-	(1,141,862)
匯率變動之影響	3,155	-	-	27	-	-	4,857	8,039
112.12.31	<u>\$26,846,473</u>	<u>\$46,613,341</u>	<u>\$385,306,632</u>	<u>\$4,934,238</u>	<u>\$884,956</u>	<u>\$356,546</u>	<u>\$14,073,689</u>	<u>\$479,015,875</u>
成本：								
111.01.01	\$26,490,700	\$44,896,564	\$369,375,519	\$4,547,978	\$850,802	\$375,785	\$16,966,472	\$463,503,820
增添	-	99,793	107,776	154,872	47,269	-	7,237,601	7,647,311
移轉	-	278,694	3,484,327	13,104	382	-	(3,776,507)	-
處分	-	-	(223,656)	(41,156)	(21,816)	(17,499)	-	(304,127)
匯率變動之影響	352,618	-	-	2,418	-	-	581,712	936,748
111.12.31	<u>\$26,843,318</u>	<u>\$45,275,051</u>	<u>\$372,743,966</u>	<u>\$4,677,216</u>	<u>\$876,637</u>	<u>\$358,286</u>	<u>\$21,009,278</u>	<u>\$471,783,752</u>
折舊及減損：								
112.01.01	\$-	\$33,930,122	\$340,244,000	\$3,919,925	\$639,738	\$270,382	\$-	\$379,004,167
折舊	-	1,972,693	11,301,219	245,203	58,468	14,022	-	13,591,605
處分	-	(472)	(966,051)	(138,889)	(17,497)	(1,740)	-	(1,124,649)
移轉	-	198,547	(201,151)	233	2,371	-	-	-
匯率變動之影響	-	-	-	(29)	-	-	-	(29)
112.12.31	<u>\$-</u>	<u>\$36,100,890</u>	<u>\$350,378,017</u>	<u>\$4,026,443</u>	<u>\$683,080</u>	<u>\$282,664</u>	<u>\$-</u>	<u>\$391,471,094</u>
111.01.01	\$-	\$31,940,654	\$329,023,602	\$3,729,385	\$603,153	\$273,853	\$-	\$365,570,647
折舊	-	1,989,468	11,428,525	229,561	56,556	14,028	-	13,718,138
處分	-	-	(208,107)	(41,091)	(19,971)	(17,499)	-	(286,668)
移轉	-	-	(20)	20	-	-	-	-
匯率變動之影響	-	-	-	2,050	-	-	-	2,050
111.12.31	<u>\$-</u>	<u>\$33,930,122</u>	<u>\$340,244,000</u>	<u>\$3,919,925</u>	<u>\$639,738</u>	<u>\$270,382</u>	<u>\$-</u>	<u>\$379,004,167</u>
淨帳面金額：								
112.12.31	<u>\$26,846,473</u>	<u>\$10,512,451</u>	<u>\$34,928,615</u>	<u>\$907,795</u>	<u>\$201,876</u>	<u>\$73,882</u>	<u>\$14,073,689</u>	<u>\$87,544,781</u>
111.12.31	<u>\$26,843,318</u>	<u>\$11,344,929</u>	<u>\$32,499,966</u>	<u>\$757,291</u>	<u>\$236,899</u>	<u>\$87,904</u>	<u>\$21,009,278</u>	<u>\$92,779,585</u>

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及其利率如下：

項目	112年度	111年度
未完工程	\$6,658	\$13,559
借款成本資本化利率區間	0.96%~1.66%	0.78%~1.56%

(1) 本集團不動產、廠房及設備提未有供抵押及擔保之情況。

(2) 民國一一二年度及一一一年度借款成本資本化前之利息總額分別為548,748千元及570,450千元。

10. 投資性不動產及其他非流動資產

(1) 投資性不動產

	<u>112.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>112.12.31</u>
土地 成本	<u>\$945,606</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$945,606</u>
	<u>112.01.01</u>	<u>提列減損</u>	<u>減損迴轉利益</u>	<u>112.12.31</u>
土地 累計減損	<u>\$550,263</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(11,524)</u>	<u>\$538,739</u>
	<u>112.01.01</u>			<u>112.12.31</u>
土地 淨帳面金額	<u>\$395,343</u>			<u>\$406,867</u>
	<u>111.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>111.12.31</u>
土地 成本	<u>\$946,818</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(1,212)</u>	<u>\$945,606</u>
	<u>111.01.01</u>	<u>提列減損</u>	<u>減損迴轉利益</u>	<u>111.12.31</u>
土地 累計減損	<u>\$554,487</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(4,224)</u>	<u>\$550,263</u>
	<u>111.01.01</u>			<u>111.12.31</u>
土地 淨帳面金額	<u>\$392,331</u>			<u>\$395,343</u>

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

- (a) 本集團投資性不動產未有提供擔保之情況。
- (b) 本集團持有之投資性不動產並非按公允價值衡量，而僅揭露其公允價值之資訊，其公允價值層級屬第三等級。本集團持有之投資性不動產之公允價值於民國一一二年十二月三十一日及一一一年十二月三十一日分別為406,867千元及395,343千元，本集團投資性不動產係委任獨立之外部鑑價專家中華徵信不動產估價師聯合事務所及宏大不動產估價師聯合事務所所評價之公允價值列帳。公允價值之決定係依市場證據支持，採用之評價方法為比較法，其主要使用之輸入值為每平方公尺之價格。

(2) 其他非流動資產

	112.12.31	111.12.31
存出保證金	\$454,204	\$458,820
預付土地及設備款	4,226,751	4,133,105
墊付款	238,670	187,025
待分攤費用	1,630,485	1,107,494
其他資產－土地	17,609	16,357
預付修護費－非流動	3,234,975	2,816,230
其他非流動資產－其他	1,332,192	1,344,505
合 計	<u>\$11,134,886</u>	<u>\$10,063,536</u>

截至民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日止，本集團暫以第三人名義為所有權登記之土地成本分別為17,609千元及16,357千元，已於所屬地政機關辦妥設定抵押權，設定金額分別為111,160千元及100,160千元，以保全本公司之權益，上述土地帳列於其他非流動資產項下。

11. 短期借款及應付短期票券

	利率區間(%)	112.12.31	111.12.31
購料借款	浮動利率	\$-	\$1,010,317
信用借款	-	-	5,500,000
員工持股獎勵金	1.475%	114,337	72,075
合 計		<u>\$114,337</u>	<u>\$6,582,392</u>
應付短期票券	-	<u>\$-</u>	<u>\$16,400,000</u>

本集團截至民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日止，尚未使用之短期借款額度分別約為30,549,919千元及21,977,029千元。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

12. 應付公司債

	112.12.31	111.12.31
應付國內無擔保公司債	\$25,850,000	\$29,200,000
減：一年內到期部分	(5,650,000)	(3,350,000)
一年後到期之應付公司債	\$20,200,000	\$25,850,000

本集團截至民國一一二年十二月三十一日止國內公司債發行條件說明如下：

國內無擔保不可轉換公司債：

項 目	第三十五次 (103-1) 無擔保 公司債		第三十六次 (108-1) 無擔保 公司債			第三十七次 (109-1) 無擔保 公司債		
	乙券	丙券	甲券	乙券	丙券	甲券	乙券	丙券
卷 別	乙券	丙券	甲券	乙券	丙券	甲券	乙券	丙券
發 行 日 期	103.9.12	103.9.12	108.7.24	108.7.24	108.7.24	109.8.6	109.8.6	109.8.6
發 行 總 額	2,200,000	1,400,000	4,500,000	4,500,000	2,100,000	4,600,000	7,800,000	2,100,000
期 末 餘 額	1,100,000	1,400,000	2,250,000	4,500,000	2,100,000	4,600,000	7,800,000	2,100,000
每 張 面 額	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
發 行 價 格	按面額十足發行	按面額十足發行	按面額十足發行	按面額十足發行	按面額十足發行	按面額十足發行	按面額十足發行	按面額十足發行
債 券 期 限	10 年期	12 年期	5 年期	7 年期	10 年期	5 年期	7 年期	10 年期
票 面 利 率	固定利率 1.90%	固定利率 1.99%	固定利率 0.72%	固定利率 0.78%	固定利率 0.87%	固定利率 0.55%	固定利率 0.64%	固定利率 0.68%
付 息 期 間	每年付息 一次	每年付息 一次	每年付息 一次	每年付息 一次	每年付息 一次	每年付息 一次	每年付息 一次	每年付息 一次
償 還 辦 法	每屆 9.10 年底各 還本 50%	每屆 11.12 年底 各還本 50%	每屆 4.5 年底各 還本 50%	每屆 6.7 年底各 還本 50%	每屆 9.10 年底 各還本 50%	每屆 4.5 年底各 還本 50%	每屆 6.7 年底各 還本 50%	每屆 9.10 年底各 還本 50%
可 否 轉 換、交 換 或 附 認 股 權	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
證 期 局 核 准 文 號	民國 103 年 7 月 31 日金管證發字第 1030029158 號函	民國 103 年 7 月 31 日金管證發字第 1030029158 號函	民國 108 年 7 月 22 日證櫃債字第 10800082232 號函	民國 108 年 7 月 22 日證櫃債字第 10800082232 號函	民國 108 年 7 月 22 日證櫃債字第 10800082232 號函	民國 109 年 7 月 28 日證櫃債字第 10900087591 號函	民國 109 年 7 月 28 日證櫃債字第 10900087591 號函	民國 109 年 7 月 28 日證櫃債字第 10900087591 號函

13. 長期借款

貸款銀行	契約期間及償還辦法	性質	112.12.31		111.12.31	
			金額	利率區間	金額	利率區間
臺灣銀行、中國信託 銀行等10家銀行	112.07.11~114.7.11，利息按月繳付， 授信期限自首次動用日起算兩年後 到期，到期日一次清償。	支應營運週轉金	\$2,000,000	1.790%	\$-	-
減：一年內到期部份轉列流動負債			-		-	
一年後到期之長期負債			\$2,000,000		\$-	

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

14. 退職後福利計畫

(1) 確定提撥計畫

本公司及國內子公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法係屬確定提撥計畫。依該條例規定，本公司及國內子公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。本公司及國內子公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。

本集團民國一一二年度及一一一年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為288,660千元及284,544千元。

(2) 確定福利計畫

本公司及國內子公司依「勞動基準法」訂定之員工退休金辦法係屬確定福利計畫，員工退休金之支付係根據服務年資之基數及核准其退休時一個月平均工資計算。十五年以內(含)的服務年資滿一年給與兩個基數，超過十五年之服務年資每滿一年給與一個基數，惟基數累積最高以45個基數為限。本公司及國內子公司依勞動基準法規定按月就薪資總額2%提撥退休金基金，以勞工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於臺灣銀行之專戶。另，本公司及國內子公司於每年年度終了前，估算前述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者，將於次年度三月底前一次提撥其差額。

由勞動部依據勞工退休基金收支保管及運用辦法進行資產配置，基金之投資以自行經營及委託經營方式，兼採主動與被動式管理之中長期投資策略進行投資。考量市場、信用、流動性等風險，勞動部設定基金風險限額與控管計畫，使在不過度承擔風險下有足夠彈性達成目標報酬。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款計算之收益，若有不足，則經主管機關准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。截至民國一一二年十二月三十一日，本集團之確定福利計畫預期於下一年度提撥87,560千元。

截至民國一一二年十二月三十一日及一一一年十二月三十一日，本集團之確定福利計畫預期均於民國一二三年到期。

下表彙整確定福利計畫認列至損益之成本：

	112年度	111年度
當期服務成本	\$42,727	\$46,582
淨確定福利負債(資產)之淨利息	57,630	25,323
合計	\$100,357	\$71,905

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

	112.12.31	111.12.31
確定福利義務現值	\$5,678,729	\$5,706,611
計畫資產之公允價值	(1,038,150)	(1,063,187)
其他非流動負債－淨確定福利負債(資產)之帳列數	\$4,640,579	\$4,643,424

淨確定福利負債(資產)之調節：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
111.01.01	\$6,072,070	\$(981,626)	\$5,090,444
當期服務成本	46,582	-	46,582
利息費用(收入)	30,360	(5,037)	25,323
小計	6,149,012	(986,663)	5,162,349
確定福利負債/資產再衡量數：			
財務假設變動產生之精算損益	(436,712)	-	(436,712)
經驗調整	88,594	-	88,594
確定福利資產再衡量數	-	(76,463)	(76,463)
小計	(348,118)	(76,463)	(424,581)
支付之福利	(108,455)	66,109	(42,346)
雇主提撥數	-	(66,170)	(66,170)
由關係企業員工轉入之淨負債 (/資產)	14,172	-	14,172
111.12.31	5,706,611	(1,063,187)	4,643,424
當期服務成本	42,727	-	42,727
利息費用(收入)	71,333	(13,703)	57,630
小計	5,820,671	(1,076,890)	4,743,781
確定福利負債/資產再衡量數：			
經驗調整	7,615	-	7,615
確定福利資產再衡量數	-	(5,078)	(5,078)
小計	7,615	(5,078)	2,537
支付之福利	(184,226)	131,379	(52,847)
雇主提撥數	-	(87,561)	(87,561)
由關係企業員工轉入之淨負債 (/資產)	34,669	-	34,669
112.12.31	\$5,678,729	\$(1,038,150)	\$4,640,579

下列主要假設係用以決定本公司之確定福利計畫：

	112.12.31	111.12.31
折現率	1.25%	1.25%
預期薪資增加率	2.85%	2.85%

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

每一重大精算假設之敏感度分析：

	112年度		111年度	
	確定福利 義務增加	確定福利 義務減少	確定福利 義務增加	確定福利 義務減少
折現率增加0.25%	\$-	\$(123,319)	\$-	\$(135,754)
折現率減少0.25%	127,504	-	140,615	-
預期薪資增加1.0%	528,641	-	582,327	-
預期薪資減少1.0%	-	(472,514)	-	(516,739)

進行前述敏感度分析時係假設其他假設不變之情況下，單一精算假設(例如：折現率或預期薪資)發生合理可能之變動時，對確定福利義務可能產生之影響進行分析。由於部分精算假設相互有關，實務上甚少僅有單一精算假設發生變動，故此分析有其限制。

本期敏感度分析所使用之方法與假設與前期並無不同。

15. 權益

(1) 普通股

截至民國一十二年十二月三十一日及民國一十一年十二月三十一日止，本公司額定與已發行股本均為95,259,597千元，每股票面金額均為10元，分為9,525,960千股。每股票有一表決權及收取股利之權利。

(2) 資本公積

	112.12.31	111.12.31
發行溢價	\$24,864,000	\$24,864,000
轉換公司債轉換溢價	6,379,284	6,379,284
採權益法認列關聯企業及合資股權淨值之 變動數	173,600	173,482
認列對子公司所有權權益變動數	2,994	2,994
其他	2,136	1,509
合計	\$31,422,014	\$31,421,269

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。另因長期股權投資所產生之資本公積，不得作為任何用途。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

(3) 盈餘分派及股利政策

本公司章程規定年度決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，再提10%為法定盈餘公積，並於必要時酌提特別盈餘公積，次提股息，當年度如尚有盈餘，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：

- (a) 因特殊用途所提列之盈餘公積。
- (b) 依權益法認列之投資收益。
- (c) 因金融商品交易認列之淨評價收益，惟其累積減少時，應同額調減特別盈餘公積，並以本項已提列數為限。
- (d) 其他依法令規定提列之特別盈餘公積。

本公司所營事業屬成熟期產業，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，不得超過當年全部股利的50%。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達資本總額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額25%之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

本公司於分派可分配盈餘時，依法令規定就首次採用國際財務報導準則時已提列特別盈餘公積之餘額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就其他權益減項淨額迴轉部分，迴轉特別盈餘公積分派盈餘。

本公司依金管會於民國一一〇年三月三十一日發布之金管證發字第1090150022號函令規定，就首次採用國際財務報導準則時，帳列未實現重估增值及累積換算調整數利益於轉換日因選擇採用國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目而轉入保留盈餘部分，提列特別盈餘公積。嗣後本公司因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

本公司於民國一一三年二月二十九日之董事會及民國一一二年五月二十五日之股東常會，分別擬議及決議民國一一二年度及民國一一一年度盈餘指撥及分配案及每股股利，列示如下：

	盈餘指撥及分配案		每股股利(元)	
	112年度	111年度	112年度	111年度
法定盈餘公積	\$2,198,193	\$1,477,904		
普通股現金股利	19,051,919	10,478,556	\$2.00	\$1.10
合計	\$21,250,112	\$11,956,460		

民國一一二年度法定盈餘公積尚待民國一一三年六月十四日之股東常會決議法定盈餘金額，現金股利分配案業經民國一一三年二月二十九日董事會決議，並將其列入股東常會報告事項。

有關員工酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六.19。

(4) 非控制權益

	112年度	111年度
期初餘額	\$4,796,931	\$4,352,620
子公司發放現金股利	(6,033)	(3,900)
歸屬於非控制權益之本期淨利	(12,988)	(21,898)
歸屬於非控制權益之其他綜合損益：		
確定福利計畫之再衡量數	180	1,163
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	4,386	469,179
與不重分類之項目有關之所得稅(費用)利益	(36)	(233)
收購子公司時衡量之非控制權益	101,472	-
期末餘額	\$4,883,912	\$4,796,931

16. 營業收入

	112年度	111年度
客戶合約之收入		
商品銷售收入		
汽 油	\$112,579,672	\$118,908,802
石油化學品(乙烯及丙烯等)	130,545,571	182,041,218
柴 油	208,200,698	251,448,615
航空燃料油	49,067,062	49,434,976
電 力	34,770,301	35,552,326
蒸 汽	13,283,483	17,361,440
其 他	163,158,961	192,340,150
小 計	711,605,748	847,087,527
勞務提供收入	970,446	960,969
合計	\$712,576,194	\$848,048,496

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

本集團民國一一二年度及一一一年度與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1) 收入細分

民國一一二年一月一日至十二月三十一日收入組成部分如下：

	石油化學部門	公用部門	其他部門	合計
銷售商品				
汽 油	\$100,711,678	\$-	\$11,867,994	\$112,579,672
石油化學品(乙烯 及丙烯等)	130,545,571	-	-	130,545,571
柴 油	203,357,913	-	4,842,785	208,200,698
航空燃料油	49,067,062	-	-	49,067,062
電 力	-	34,770,301	-	34,770,301
蒸 汽	-	13,283,483	-	13,283,483
其 他	161,421,386	1,379,376	358,199	163,158,961
小計	645,103,610	49,433,160	17,068,978	711,605,748
提供勞務	-	-	970,446	970,446
合計	<u>\$645,103,610</u>	<u>\$49,433,160</u>	<u>\$18,039,424</u>	<u>\$712,576,194</u>

收入認列時點：

於某一時點 \$645,103,610 \$49,433,160 \$18,039,424 \$712,576,194

民國一一一年一月一日至十二月三十一日收入組成部分如下：

	石油化學部門	公用部門	其他部門	合計
銷售商品				
汽 油	\$106,731,511	\$-	\$12,177,291	\$118,908,802
石油化學品(乙烯 及丙烯等)	182,041,218	-	-	182,041,218
柴 油	246,691,253	-	4,757,362	251,448,615
航空燃料油	49,434,976	-	-	49,434,976
電 力	-	35,552,326	-	35,552,326
蒸 汽	-	17,361,440	-	17,361,440
其 他	190,275,175	1,344,539	720,436	192,340,150
小計	775,174,133	54,258,305	17,655,089	847,087,527
提供勞務	-	-	960,969	960,969
合計	<u>\$775,174,133</u>	<u>\$54,258,305</u>	<u>\$18,616,058</u>	<u>\$848,048,496</u>

收入認列時點：

於某一時點 \$775,174,133 \$54,258,305 \$18,616,058 \$848,048,496

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

(2) 合約餘額

合約負債—流動

	112.12.31	111.12.31	111.01.01
銷售商品	<u>\$67,248</u>	<u>\$72,304</u>	<u>\$67,184</u>

本集團民國一一二年度及一一一年度合約負債餘額重大變動之說明如下：

	112年度	111年度
期初餘額本期轉列收入	<u>\$72,304</u>	<u>\$67,184</u>

(3) 分攤至尚未履行之履約義務之交易價格

由於本集團之客戶合約皆短於一年，無須提供尚未履行之履約義務相關資訊。

(4) 自取得或履行客戶合約之成本中所認列之資產

無。

17. 預期信用減損損失(利益)

	112年度	111年度
營業費用—預期信用減損損失(利益)		
應收款項	<u>\$(64,770)</u>	<u>\$38,671</u>

本集團不預期應收租賃款及其他應收款會受交易對手不履約而產生任何重大損失，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

本集團之應收款項(包含應收票據及應收帳款)採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日評估備抵損失金額之相關說明如下：

- (1) 民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日均以預期信用損失率約略1%(包含歷史及前瞻資訊，其中前瞻資訊係參考化學材料及石油、煤製品物價指數)衡量備抵損失。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

(2) 應收款項之歷史信用損失經驗顯示不同客戶群並無顯著不同損失型態，因此以不區分群組方式並以準備矩陣衡量備抵損失，相關資訊如下：

112.12.31

	逾期天數					合 計
	未逾期	30天內	31-60天	61-90天	90天以上	
總帳面金額	\$45,176,536	\$4,151,210	\$-	\$-	\$-	\$49,327,746
損失率	1%	1%	-	-	-	
存續期間預期信用 損失	470,514	41,512	-	-	-	512,026
合 計	\$44,706,022	\$4,109,698	\$-	\$-	\$-	\$48,815,720

111.12.31

	逾期天數					合 計
	未逾期	30天內	31-60天	61-90天	90天以上	
總帳面金額	\$52,663,905	\$2,884,536	\$-	\$-	\$-	\$55,548,441
損失率	1%	1%	-	-	-	
存續期間預期信用 損失	547,951	28,845	-	-	-	576,796
合 計	\$52,115,954	\$2,855,691	\$-	\$-	\$-	\$54,971,645

本集團民國一一二年度及一一一年度之應收票據及應收帳款之備抵損失變動資訊如下：

	應收款項
112.01.01	\$576,796
本期增加(迴轉)金額	(64,770)
112.12.31	\$512,026
	應收款項
111.01.01	\$538,125
本期增加(迴轉)金額	38,671
111.12.31	\$576,796

18. 租賃

(1) 本集團為承租人

本集團簽訂土地及房屋建物之商業租賃合約，其年限為1年以上至24年，在此等合約中並未對本集團加諸任何限制條款。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

租賃對本集團財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

A. 資產負債表認列之金額

(a) 使用權資產

使用權資產之帳面金額

	112.12.31	111.12.31
土地	\$181,829	\$55,600
房屋及建築	11,007	31,990
機器設備	49,732	61,116
運輸設備	1,523,073	1,985,026
加油站體	2,498,096	2,730,055
合計	<u>\$4,263,737</u>	<u>\$4,863,787</u>

本集團民國一一二年度及一一一年度使用權資產分別增添595,662千元及459,260千元。

(b) 租賃負債

	112.12.31	111.12.31
租賃負債	<u>\$4,436,280</u>	<u>\$5,083,755</u>
流動	<u>\$1,147,203</u>	<u>\$1,153,656</u>
非流動	<u>\$3,289,077</u>	<u>\$3,930,099</u>

本集團民國一一二年度及一一一年度租賃負債之利息費用請詳附註六、20(4)財務成本；租賃負債之到期分析請詳附註十二、5流動性風險管理。

B. 綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

	112年度	111年度
土地	\$37,017	\$30,853
房屋及建築	26,875	26,992
機器設備	36,454	41,566
運輸設備	470,385	450,756
加油站體	624,016	611,636
合計	<u>\$1,194,747</u>	<u>\$1,161,803</u>

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

	112年度	111年度
短期租賃之費用	<u>\$79,560</u>	<u>\$98,088</u>

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

截至民國一一二年十二月三十一日及一一一年十二月三十一日止，本集團並無承諾之短期租賃組合。

D. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本集團於民國一一二年度租賃之現金流出包含租賃本金償還1,217,780千元、租賃利息付現數86,687千元及短期租賃付現數79,560千元。

本集團於民國一一一年度租賃之現金流出包含租賃本金償還1,166,342千元、租賃利息付現數101,550千元及短期租賃付現數98,088千元。

E. 其他與租賃活動相關之資訊

無此情事。

(2) 本集團為出租人

本集團對船舶設備及自動倉儲設備簽訂租賃合約，租賃期間分別為10年及15年，由於移轉附屬標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，分類為融資租賃。

	112年度	111年度
營業租賃認列之租賃收益		
固定租賃給付	\$1,208,829	\$1,192,871
融資租賃認列之租賃收益		
租賃投資淨額之融資收益	104,859	113,827
合計	<u>\$1,313,688</u>	<u>\$1,306,698</u>

本集團簽訂融資租賃合約，民國一一二年十二月三十一日及一一一年十二月三十一日將收取之未折現之租賃給付及剩餘年度之總金額如下：

	112.12.31	111.12.31
不超過一年	\$442,513	\$440,971
超過一年但不超過二年	1,907,559	442,138
超過二年但不超過三年	15,051	1,905,895
超過三年但不超過四年	15,051	15,051
超過四年但不超過五年	15,051	15,051
超過五年	82,776	97,827
未折現之租賃給付合計	2,478,001	2,916,933
減：融資租賃之未賺得融資收益	(135,874)	(239,104)
租賃投資淨額(應收融資租賃款)	<u>\$2,342,127</u>	<u>\$2,677,829</u>
流動	<u>\$353,114</u>	<u>\$337,638</u>
非流動	<u>\$1,989,013</u>	<u>\$2,340,191</u>

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

19. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

性質別 \ 功能別	112年度			111年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用	\$5,333,377	\$3,632,674	\$8,966,051	\$5,595,296	\$3,725,069	\$9,320,365
薪資費用	4,596,459	3,182,747	7,779,206	4,872,294	3,294,517	8,166,811
勞健保費用	361,484	239,885	601,369	364,153	233,507	597,660
退休金費用	247,982	141,035	389,017	228,277	128,172	356,449
其他員工福利費用	127,452	69,007	196,459	130,572	68,873	199,445
折舊費用及折耗費用	13,723,361	1,126,572	14,849,933	13,901,047	1,117,121	15,018,168
攤銷費用	1,304,845	673	1,305,518	1,220,594	673	1,221,267

民國一一二年度及民國一一一年度攤銷費用帳列營業外收入及支出之金額分別為7,282千元及6,501千元。

本公司章程規定年度如有獲利，應按當年度扣除員工酬勞前之稅前利益提撥萬分之二至千分之一為員工酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。有關董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國一一二年度依獲利狀況，以0.02%估列員工酬勞，民國一一二年度認列員工酬勞金額為4,922千元帳列於薪資費用項下，本公司於一一三年二月二十九日董事會決議以現金發放於員工酬勞為4,922千元。

本公司於民國一一二年二月二十四日董事會決議以現金發放民國一一一年度員工酬勞為3,363千元，並於民國一一二年五月二十五日股東常會報告。本公司民國一一一年度實際配發員工酬勞金額與民國一一一年度財務報告以費用列帳之金額並無差異。

20. 營業外收入及支出

(1) 利息收入

	112年度	111年度
銀行利息收入	\$778,340	\$248,431
同業往來利息收入	133,395	91,080
融資租賃利息收入	104,859	113,827
其他利息收入	43,338	17,927
合 計	\$1,059,932	\$471,265

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

(2) 其他收入

	112年度	111年度
租金收入	\$1,208,829	\$1,192,871
其他收入—其他	1,256,439	1,214,308
股利收入	2,067,007	4,170,524
合 計	<u>\$4,532,275</u>	<u>\$6,577,703</u>

(3) 其他利益及損失

	112年度	111年度
處分及報廢不動產、廠房及設備利益(損失)	\$(10,358)	\$(1,073)
處分投資性不動產利益(損失)	-	(636)
處分其他資產利益(損失)	-	584,021
淨外幣兌換(損)益	1,284,120	5,152,726
減損(損失)迴轉利益		
投資性不動產	11,524	4,224
探勘及評估資產	(15,271)	(99,517)
其他利益(損失)—其他	(93,043)	(87,344)
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益 (損失)(註)	78,878	192,014
合 計	<u>\$1,255,850</u>	<u>\$5,744,415</u>

註：係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產所產生。

(4) 財務成本

	112年度	111年度
銀行借款之利息	\$37,938	\$64,634
應付公司債之利息	231,428	244,930
同業借款之利息	-	1,576
租賃負債之利息	86,687	101,550
其他利息費用	186,037	144,201
財務成本合計	<u>\$542,090</u>	<u>\$556,891</u>

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

21. 其他綜合損益組成部分

民國一一二年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期 當期產生	當期 重分類調整	其他 綜合損益	所得稅 (利益)費用	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
確定福利計劃之再衡量數	\$(2,537)	\$-	\$(2,537)	\$(507)	\$(2,030)
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	11,563,531	-	11,563,531	-	11,563,531
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	876,138	-	876,138	-	876,138
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表					
換算之兌換差額	11,523	-	11,523	-	11,523
避險工具之損益	(29,757)	74,958	45,201	10,935	34,266
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	(44,077)	-	(44,077)	-	(44,077)
本期其他綜合損益合計	<u>\$12,374,821</u>	<u>\$74,958</u>	<u>\$12,449,779</u>	<u>\$10,428</u>	<u>\$12,439,351</u>

民國一一一年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期 當期產生	當期 重分類調整	其他 綜合損益	所得稅 (利益)費用	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
確定福利計劃之再衡量數	\$424,581	\$-	\$424,581	\$84,917	\$339,664
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	(23,727,924)	-	(23,727,924)	-	(23,727,924)
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	(2,012,498)	-	(2,012,498)	-	(2,012,498)
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表					
換算之兌換差額	1,579,937	-	1,579,937	-	1,579,937
避險工具之損益	45,327	(84,455)	(39,128)	(7,826)	(31,302)
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	1,179,116	-	1,179,116	-	1,179,116
本期其他綜合損益合計	<u>\$(22,511,461)</u>	<u>\$(84,455)</u>	<u>\$(22,595,916)</u>	<u>\$77,091</u>	<u>\$(22,673,007)</u>

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

22. 所得稅

民國一一二年度及一一一年度所得稅費用(利益)主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	112年度	111年度
當期所得稅費用(利益)：		
當期應付所得稅	\$2,666,458	\$3,436,648
以前年度之當期所得稅於本年度之調整	16,126	(90,296)
遞延所得稅費用(利益)：		
與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關之遞延所得稅費用(利益)	144,098	(760,148)
與課稅損失及所得稅抵減之原始產生及其迴轉有關之遞延所得稅	(8,857)	(17,470)
所得稅費用(利益)	<u>\$2,817,825</u>	<u>\$2,568,734</u>

認列於其他綜合損益之所得稅

	112年度	111年度
遞延所得稅費用(利益)：		
避險工具利益(損失)	\$10,935	\$(7,826)
確定福利計劃之再衡量數	(507)	84,917
與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	<u>\$10,428</u>	<u>\$77,091</u>

所得稅費用與會計利潤乘以母公司所適用所得稅率之金額調節如下：

	112年度	111年度
來自於繼續營業單位之稅前淨利(損失)	<u>\$24,693,679</u>	<u>\$16,968,396</u>
以母公司法定所得稅率計算之所得稅	4,938,736	3,393,679
外國轄區稅率差異影響數	(27,893)	57,392
獲配國內股利收入	(410,890)	(831,623)
權益法投資收益及損失	(719,354)	140,318
證券期貨交易所得(損失)	-	34,381
免稅收益之所得稅影響數	(23,486)	(78,233)
報稅上不可減除費用之所得稅影響數	301	1,155
其他	(98,132)	174
遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數	(954,346)	(144,661)
未分配盈餘加徵營利事業所得稅	96,763	86,448
以前年度之當期所得稅於本年度之調整	16,126	(90,296)
認列於損益之所得稅費用(利益)合計	<u>\$2,817,825</u>	<u>\$2,568,734</u>

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

民國一一二年度

	認列於其他					112.12.31
	112.01.01	認列於損益	綜合損益	合併產生	兌換差額	
暫時性差異						
折舊方法財稅差異	\$967,214	\$426,631	\$-	\$-	\$-	\$1,393,845
外幣資產/負債評價損失(利益)	(19,245)	87,896	-	-	-	68,651
淨確定福利負債—非流動	839,089	(7,029)	507	-	-	832,567
存貨評價	1,025,075	(618,039)	-	-	-	407,036
避險之金融商品同期間分攤(利益)	(166)	-	(10,935)	-	-	(11,101)
其他	802,216	(33,557)	-	-	(35)	768,624
未使用所得稅抵減	135,355	8,857	-	89	(8)	144,293
遞延所得稅(費用)/利益		<u>\$ (135,241)</u>	<u>\$ (10,428)</u>	<u>\$ 89</u>	<u>\$ (43)</u>	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	<u>\$3,749,538</u>					<u>\$3,603,915</u>
表達於資產負債表之資訊如下：						
遞延所得稅資產	<u>\$3,817,736</u>					<u>\$3,663,847</u>
遞延所得稅負債	<u>\$ (68,198)</u>					<u>\$ (59,932)</u>

民國一一一年度

	認列於其他				111.12.31
	111.01.01	認列於損益	綜合損益	兌換差額	
暫時性差異					
折舊方法財稅差異	\$900,408	\$66,806	\$-	\$-	\$967,214
外幣資產/負債評價損失(利益)	(14,842)	(4,403)	-	-	(19,245)
淨確定福利負債—非流動	930,347	(6,341)	(84,917)	-	839,089
存貨評價	289,523	735,552	-	-	1,025,075
避險之金融商品同期間分攤(利益)	(7,992)	-	7,826	-	(166)
其他	834,812	(31,466)	-	(1,130)	802,216
未使用所得稅抵減	105,847	17,470	-	12,038	135,355
遞延所得稅(費用)/利益		<u>\$ 777,618</u>	<u>\$ (77,091)</u>	<u>\$ 10,908</u>	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	<u>\$3,038,103</u>				<u>\$3,749,538</u>
表達於資產負債表之資訊如下：					
遞延所得稅資產	<u>\$3,060,937</u>				<u>\$3,817,736</u>
遞延所得稅負債	<u>\$ (22,834)</u>				<u>\$ (68,198)</u>

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

集團內個體未使用課稅損失之資訊彙總如下：

發生年度	虧損金額	尚未使用餘額		最後可抵減年度
		112.12.31	111.12.31	
FPCC USA, INC.				
99年申報數	\$85,587	\$-	\$62,397	119年
100年申報數	44,409	-	44,409	120年
101年申報數	99,250	-	99,250	121年
103年申報數	20,301	-	20,301	123年
104年申報數	66,355	-	66,355	124年
105年申報數	133,535	-	133,535	125年
106年申報數	42,553	-	42,553	126年
107年申報數	36,595	-	36,595	無限期
108年申報數	260,140	-	260,140	無限期
109年申報數	113,518	34,557	113,518	無限期
FG INC.				
107年申報數	68,406	68,406	68,406	無限期
108年申報數	154,371	154,371	154,371	無限期
109年申報數	177,665	177,665	177,665	無限期
110年申報數	132,785	132,785	132,785	無限期
111年申報數	85,934	85,934	-	無限期
台順貿易(股)公司				
111年申報數	448	448	(註)	121年
112年預計申報數	9,692	9,692	(註)	122年
		\$663,858	\$1,412,280	

註：本集團於民國一一二年五月收購台順貿易(股)公司，故一一一年十二月三十一日非為集團內個體。

未認列之遞延所得稅資產

截至民國一一二年十二月三十一日及一一一年十二月三十一日止，本集團未認列之遞延所得稅資產分別為1,938千元及0千元。

與投資子公司相關之未認列遞延所得稅負債

本集團對於國外子公司之未分配盈餘於匯回時可能產生的應付所得稅，並未認列相關之遞延所得稅負債。本集團已決定於可預見之未來，不會分配其子公司之未分配盈餘。截至民國一一二年十二月三十一日止，本集團未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異彙總金額為2,043,157千元。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

所得稅申報核定情形

截至民國一一二年十二月三十一日，本公司及子公司之所得稅申報核定情形如下：

	<u>所得稅申報核定情形</u>
本公司	核定至民國一一〇年度
子公司－台亞石油股份有限公司	核定至民國一一〇年度
子公司－六輕汽車貨運股份有限公司	核定至民國一一〇年度
子公司－台順貿易股份有限公司	核定至民國一一〇年度

23. 每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當年度歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當年度流通在外之普通股加權平均股數。

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
基本/稀釋每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(千元)	\$21,888,842	\$14,421,560
基本/稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數(千股)	9,525,960	9,525,960
基本/稀釋每股盈餘(元)	\$2.30	\$1.51

於報導期間後至財務報表通過發布前，並無任何重大改變期末流通在外普通股或潛在普通股股數之其他交易。

24. 具重大非控制權益之子公司

本集團並未持有具重大非控制權益之子公司。

七、關係人交易

於財務報導期間內與本集團有交易之關係人如下：

關係人名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本集團之關係</u>
台灣塑膠工業(股)公司	對本公司之重大影響之個體
台灣化學纖維(股)公司	對本公司之重大影響之個體
南亞塑膠工業(股)公司	對本公司之重大影響之個體

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

關係人名稱	與本集團之關係
鯨世界國際(股)公司	本集團之關聯企業
麥寮汽電(股)公司	本集團之關聯企業
麥寮工業區專用港管理(股)公司	本集團之關聯企業
台塑海運(股)公司	本集團之關聯企業
中塑油品(股)公司	本集團之關聯企業
台朔環保(股)公司	本集團之關聯企業
全鋒汽車(股)公司	本集團之關聯企業
台塑集團(開曼)有限公司	本集團之關聯企業
南亞光電(股)公司	本集團之關聯企業
福機裝(股)公司	本集團為合資者之合資
佳的星(股)公司	本集團為合資者之合資
台塑科騰化學有限公司	本集團為合資者之合資
台塑出光特用化學品(股)公司	本集團為合資者之合資
台化地毯(股)公司	本集團之其他關係人
台化興業(寧波)有限公司	本集團之其他關係人
台塑生醫(股)公司	本集團之其他關係人
台灣醋酸化學(股)公司	本集團之其他關係人
福懋興業(股)公司	本集團之其他關係人
福懋科技(股)公司	本集團之其他關係人
福能(股)公司	本集團之其他關係人
台塑河靜(開曼)有限公司	本集團之其他關係人
虹京資源(股)公司	本集團之其他關係人
南亞電路板(股)公司	本集團之其他關係人
南中石化(股)公司	本集團之其他關係人
台朔重工(股)公司	本集團之其他關係人
華亞汽電(股)公司	本集團之其他關係人
全國加油站(股)公司	本集團之其他關係人
台塑通運(股)公司	本集團之其他關係人
長庚醫療財團法人	本集團之其他關係人
Simosa Shipping Co., Ltd	本集團之其他關係人
台塑水化學科技(股)公司	本集團之其他關係人
Formosa Steel IB PTY LTD	本集團之其他關係人

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨

	112年度	111年度
對本公司具聯合控制或重大影響之個體		
台灣化學纖維股份有限公司	\$139,662,953	\$167,506,909
台灣塑膠工業股份有限公司	82,553,106	96,109,625
南亞塑膠工業股份有限公司	21,696,808	34,652,202
小計	<u>243,912,867</u>	<u>298,268,736</u>
本集團之關聯企業	7,696,028	8,181,171
本集團為合資者之合資	8,458,160	6,437,442
其他關係人	35,870,889	40,962,228
合計	<u>\$295,937,944</u>	<u>\$353,849,577</u>

本公司及子公司出售商品予關係人，有關價格係依一般條件辦理，收款條件依雙方約定月結後收款。

2. 進貨

	112年度	111年度
對本公司具聯合控制或重大影響之個體	\$40,503,437	\$46,198,498
本集團之關聯企業	64,179	72,199
本集團為合資者之合資	110,644	61,852
其他關係人	636,420	977,354
合計	<u>\$41,314,680</u>	<u>\$47,309,903</u>

本公司及子公司並未以優惠價格向關係人購貨，付款期間為驗收後30日內撥款。

3. 應收票據－關係人

	112.12.31	111.12.31
其他關係人		
全國加油站股份有限公司	\$3,854,833	\$1,745,581
合計	<u>3,854,833</u>	<u>1,745,581</u>
減：備抵損失	-	-
淨額	<u>\$3,854,833</u>	<u>\$1,745,581</u>

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

4. 應收帳款－關係人

	112.12.31	111.12.31
對本公司具聯合控制或重大影響之個體		
台灣化學纖維股份有限公司	\$8,629,971	\$13,087,244
台灣塑膠工業股份有限公司	5,169,432	7,383,800
南亞塑膠工業股份有限公司	1,384,442	1,820,446
小計	<u>15,183,845</u>	<u>22,291,490</u>
本集團之關聯企業	248,329	467,909
本集團為合資者之合資	772,964	622,589
其他關係人	2,829,732	3,640,843
合計	<u>19,034,870</u>	<u>27,022,831</u>
減：備抵損失	-	-
淨額	<u>\$19,034,870</u>	<u>\$27,022,831</u>

5. 應付帳款－關係人

	112.12.31	111.12.31
對本公司具聯合控制或重大影響之個體		
台灣化學纖維股份有限公司	\$3,520,956	\$2,902,296
其他	539,538	728,266
小計	<u>4,060,494</u>	<u>3,630,562</u>
本集團之關聯企業	39,413	25,109
本集團為合資者之合資	13,261	11,605
其他關係人	62,234	53,988
合計	<u>\$4,175,402</u>	<u>\$3,721,264</u>

6. 不動產、廠房及設備

工程委託

本公司委託關係人承建廠區擴建及修護工程之金額，明細如下：

關係人名稱	項目	112年度	111年度
對本公司具聯合控制或重大影響之個體	修護工程	\$140,599	\$180,871
對本公司具聯合控制或重大影響之個體	廠區擴建	17,419	129,244
本公司之關聯企業	廠區擴建	63,708	55,360
其他關係人	修護工程	462,155	526,802
其他關係人	廠區擴建	889,529	837,727
合計		<u>\$1,573,410</u>	<u>\$1,730,004</u>

本公司委託台朔重工(股)公司、南亞塑膠工業(股)公司及南亞光電(股)公司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。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

7. 資金融通情形

其他應收款－應收同業往來(帳列其他應收款)：

	112.12.31	111.12.31
其他關係人		
台朔重工股份有限公司	\$2,520,000	\$4,100,000
Formosa Steel IB PTY LTD	1,622,500	-
合 計	<u>\$4,142,500</u>	<u>\$4,100,000</u>

對關聯企業之資金貸與條件為款項貸與後依合約按期收取，民國一一二年度及一一一年度對關係人往來利息分別為71,725千元及41,750千元，利息分別按年利率1.86%~1.99%及0.98%~1.79%收取。

8. 其他應收款、其他應付款

本公司及子公司與關係人之債權債務(均未計息)情形如下：

(1) 其他應收款－材料款等

	112.12.31		111.12.31	
	金 額	百分比	金 額	百分比
對本公司具聯合控制或重大 影響之個體	\$5,409	0.05	\$7,564	0.05
本集團之關聯企業	30,846	0.08	34,799	0.22
本集團為合資者之合資	50,448	0.28	4,914	0.03
其他關係人	9,057	0.45	9,164	0.06
合 計	<u>\$95,760</u>	<u>0.86</u>	<u>\$56,441</u>	<u>0.36</u>

係出售材料款，收款條件按對方確認後30天內撥款。

(2) 其他應付款項

	112.12.31		111.12.31	
	金 額	百分比	金 額	百分比
本集團之關聯企業	\$33,669	0.20	\$13,178	0.07
其他關係人	437,182	2.63	131,319	0.71
合 計	<u>\$470,851</u>	<u>2.83</u>	<u>\$144,497</u>	<u>0.78</u>

係購入工程材料款等，付款條件依驗收後30天內付款。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

9.租賃

(1) 本集團為承租人

(a) 使用權資產

使用權資產之帳面金額

	112.12.31	111.12.31
對本公司具聯合控制或重大影響之個體	\$24,115	\$-
本集團之關聯企業	56,820	100,491
本集團之其他關係人	1,523,073	1,985,026
合 計	<u>\$1,604,008</u>	<u>\$2,085,517</u>

(b) 租賃負債

	112.12.31	111.12.31
對本公司具聯合控制或重大影響之個體	\$24,104	\$-
本公司之關聯企業	59,481	104,242
本集團之其他關係人	1,690,085	2,181,928
合 計	<u>\$1,773,670</u>	<u>\$2,286,170</u>
流 動	<u>\$531,393</u>	<u>\$538,089</u>
非 流 動	<u>\$1,242,277</u>	<u>\$1,748,081</u>

(c) 租賃負債之利息費用

	112年度	111年度
對本公司具聯合控制或重大影響之個體	\$180	\$8
本集團之關聯企業	1,563	2,389
本集團之其他關係人	65,692	50,846
合 計	<u>\$67,435</u>	<u>\$53,243</u>

(d) 短期租賃之費用

	112年度	111年度
對本公司具聯合控制或重大影響之個體	<u>\$45,292</u>	<u>\$54,350</u>

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

(2) 本集團為出租人

(a) 短期租賃之收入

本集團出租儲槽及土地予關係人之情形如下：

	112年度	111年度
對本公司具聯合控制或重大影響之個體	\$178,855	\$171,225
本集團之關聯企業	26,317	17,053
本集團為合資者之合資	32,485	32,485
本集團之其他關係人	24,704	24,163
合 計	<u>\$262,361</u>	<u>\$244,926</u>

(b) 融資租賃之收益

本集團出租自動倉儲設備予關係人之情形如下：

	112年度	111年度
本集團為合資者之合資	<u>\$3,624</u>	<u>\$3,905</u>

10. 其 他

(1) 使用勞務

本公司及子公司向關係人使用勞務之明細如下：

	項 目	112年度	111年度
本集團之關聯企業	港口勞務	\$1,497,069	\$1,525,109
本集團為合資者之合資	航機加油及勞務	59,154	43,269
其他關係人	勞務	1,583	1,822
合 計		<u>\$1,557,806</u>	<u>\$1,570,200</u>

係向上述公司購入港口使用費、拖船費及油品運送費用等，付款條件依雙方約定月結後次月付款。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

(2) 票據背書及保證情形

	112.12.31	111.12.31
本集團之關聯企業	\$7,683,750	\$7,677,000

11. 本集團主要管理人員之獎酬

	112年度	111年度
短期員工福利	\$130,067	\$133,246

八、質押之資產

集團下列資產已提供各金融機構作為借款之擔保品：

抵質押資產	內 容	112.12.31	111.12.31
其他流動資產	定存單	\$259,939	\$203,818

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國一一二年十二月三十一日止，本集團承諾及或有負債如下：

1. 融資租賃承諾：本集團向關係人Simosa Shipping Co., Ltd承租船舶及設備，租期為民國一〇一年一月至一一五年十二月，每日支付租金33,500美元；租約到期時，船舶及設備所有權移轉予本集團。
2. 因營運需要而自客戶貨款、工程發包等所收取之存入保證票據及應收保證票據為258,823千元。
3. 因資金融通需要所開立之存出保證票據及應付保證票據為184,958,425千元。
4. 為進口原料向銀行開立而未使用之信用狀金額為7,838,544千元。
5. 為因應投資越南「台塑河靜鋼鐵興業責任有限公司」之山陽深水港及大煉鋼廠聯合體資本支出及設備款需求，由「台塑集團(開曼)有限公司」發行10年期之海外公司債，發行金額為美金10億元，該海外公司債已於民國一〇四年四月十四日發行完成，配合上述海外公司債，由本集團依持股比例提供保證，並保證台塑開曼發行之海外公司債所衍生償還義務之25%。
6. 本集團為合資者之合資「台塑出光特用化學品(股)公司」向法國東方匯理銀行及凱基銀行借款合計33億元，本公司出具支持函，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。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

7. 本集團為轉投資公司「台塑河靜(開曼)有限公司」向各銀行借洽美金25億3,750萬元之授信額度，本公司出具承諾函及支持函，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。
8. 本集團被投資公司台塑資源股份有限公司因營運需求，向各銀行洽定美金計4億3,000萬元之授信額度，依銀行之要求，本公司直接持股比例25%須出具支持函，承諾行使本公司對借款人之股東相關權利，以督促確保借款人完成其財務上之義務。
9. 本集團之轉投資公司「台塑資源股份有限公司」，其100%間接持有之澳洲公司「Formosa Resources Australia Pty Ltd」現為支應營運資金，向銀行借洽美金5億5,000萬元之授信額度，本公司出具支持函，承諾行使本公司對借款人之股東相關權利，以督促確保借款人完成其財務上之義務。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

本集團於民國一一二年二月二十四日董事會決議出資新台幣1,800,000千元認購台順貿易(股)公司現金增資股票1億8,000萬股，已於民國一一二年五月注資152,209千元，再於民國一一三年一月注資356,400千元。

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

	112.12.31	111.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
強制透過損益按公允價值衡量	\$1,641,598	\$1,562,720
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	71,899,980	59,966,380
按攤銷後成本衡量之金融資產：		
現金及約當現金(不含庫存現金)	37,901,609	36,505,250
應收票據及款項淨額(含關係人款)	48,815,720	54,971,645
應收融資租賃款	2,342,127	2,677,829
其他應收款	11,095,633	15,875,104
小計	100,155,089	110,029,828
避險之金融資產	55,507	829
合計	\$173,752,174	\$171,559,757

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

金融負債

	112.12.31	111.12.31
按攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	\$114,337	\$6,582,392
應付短期票券	-	16,400,000
應付票據及款項淨額(含關係人款)	17,962,457	19,605,933
其他應付款項(含關係人款)	16,668,183	18,588,584
應付公司債(含一年內到期)	25,850,000	29,200,000
長期借款	2,000,000	-
租賃負債	4,436,280	5,083,755
小計	67,031,257	95,460,664
避險之金融負債	9,342	-
合計	\$67,040,599	\$95,460,664

2. 財務風險管理目的與政策

本集團財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本集團依集團之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本集團對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經審計委員會及董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本集團須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

3. 市場風險

本集團之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險、利率風險及其他價格風險(例如權益工具)組成。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

匯率風險

本集團匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本集團功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

為避免因匯率變動造成外幣資產價值減少及未來現金流量變動之風險，本集團以遠期外匯合約及外幣借款以規避此匯率風險，前述規避匯率風險之方式可協助本集團減少因匯率變動產生之風險但無法完全排除此風險之影響。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

本集團之應收外幣款項與應付外幣款項之部位通常相當時，此時會產生自然避險效果，惟若有部位不相當時，則以衍生工具規避匯率風險，基於前述規避風險之方式不符合避險會計之規定，因此並未採用避險會計。另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本集團未對此進行避險。

匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目分析之，當新台幣對美金升/貶值1元時，本集團於民國一一二年度及一一一年度之淨利將分別減少/增加935,744千元及389,911千元。

利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本集團之利率風險主要係來自於浮動利率投資、固定利率借款及浮動利率借款。

本集團以維持適當之固定及浮動利率之組合，並輔以利率交換合約以管理利率風險，惟部份交易因不符合避險會計之規定，故未適用避險會計。

有關利率風險之敏感度分析，係以財務報導期間結束日固定收益投資之公允價值變動為計算基礎，並假設持有1個季度，假若利率上升/下降0.25%，本集團於民國一一二年度及一一一年度之淨利將分別減少/增加5,000千元及57,278千元。

權益價格風險

本集團持有上市櫃及未上市櫃之權益證券，其公允價值會因該等投資標的未來價值之不確定性而受影響。本集團持有之上市櫃及未上市櫃權益證券，皆分別包含於透過損益按公允價值衡量及透過其他綜合損益按公允價值衡量類別。本集團藉由多角化投資並針對單一及整體之權益證券投資設定限額，以管理權益證券之價格風險。權益證券之投資組合資訊需定期提供予本集團之高階管理階層，董事會則須對所有之權益證券投資決策進行複核及核准。

本集團並未持有透過損益按公允價值衡量之上市櫃權益證券。

屬透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資中之上市櫃公司股票，當該等權益證券價格上升/下降1%，對於本集團民國一一二年度及一一一年度之權益之影響為增加/減少573,455千元及493,998千元。

4. 信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本集團之信用風險係因營業活動(主要為應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

本集團各單位係依循信用風險之政策、程序及控制以管理信用風險。所有交易對手之信用風險評估係綜合考量該交易對手之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本集團內部評等標準等因素。

本集團亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款及保險等)，以降低特定交易對手之信用風險。

本集團截至民國一十二年十二月三十一日及一十一年十二月三十一日止，前十大客戶應收款項占本集團應收款項餘額之百分比分別為68.98%及74.35%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

本集團之財務部依照集團政策管理銀行存款、固定收益證券及其他金融工具之信用風險。由於本集團之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構、公司組織及政府機關，故無重大之信用風險。

本集團截至民國一十二年十二月三十一日止，並未持有透過損益按公允價值衡量之債務工具。

5. 流動性風險管理

本集團藉由現金及約當現金、高流動性之有價證券、銀行借款、公司債及融資租賃等合約以維持財務彈性。下表係彙總本集團金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。以浮動利率支付之利息現金流量，基於利率變動之可能性或幅度很小，因此以資產負債表日之利率推估。

非衍生金融工具

	短於一年	一至二年	二至三年	三至四年	四至五年	五年以上	合計
112.12.31							
借款	\$115,663	\$2,034,800	\$-	\$-	\$-	\$-	\$2,150,463
應付款項	17,962,457	-	-	-	-	-	17,962,457
其他應付款項	16,668,183	-	-	-	-	-	16,668,183
應付公司債	5,693,381	5,290,310	6,902,594	3,929,944	1,058,062	3,174,186	26,048,477
租賃負債	1,250,397	1,110,195	912,576	471,537	249,049	1,139,856	5,133,610

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

	短於一年	一至二年	二至三年	三至四年	四至五年	五年以上	合計
111.12.31							
借款	\$6,665,988	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$6,665,988
應付短期票券	16,400,000	-	-	-	-	-	16,400,000
應付款項	19,605,933	-	-	-	-	-	19,605,933
其他應付款項	18,588,584	-	-	-	-	-	18,588,584
應付公司債	3,378,100	5,697,392	5,294,037	6,907,458	3,932,713	4,235,230	29,444,930
租賃負債	1,243,067	1,113,538	999,802	840,152	399,758	874,870	5,471,187

衍生金融工具

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
112.12.31					
流入	\$55,507	\$-	\$-	\$-	\$55,507
流出	(3,575)	(5,767)	-	-	(9,342)
淨額	\$51,932	\$(5,767)	\$-	\$-	\$46,165

111.12.31

流入	\$829	\$-	\$-	\$-	\$829
流出	-	-	-	-	-
淨額	\$829	\$-	\$-	\$-	\$829

上表關於衍生金融工具之揭露係採用未經折現之淨額現金流量表達。

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國一十二年十二月三十一日之負債之調節資訊：

	短期借款	應付短期票券	應付公司債		租賃負債 (流動及非流動)	來自籌資活動 之非流動負債	來自籌資活動 之負債總額	
			其他應付款 —關係人	(含一年內到 期部分)				長期借款
112.01.01	\$6,582,392	\$16,400,000	\$144,497	\$29,200,000	\$-	\$5,083,755	\$219,850	\$57,630,494
現金流量	(6,468,055)	(16,400,000)	326,354	(3,350,000)	2,000,000	(1,217,780)	39,232	(25,070,249)
非現金之變動	-	-	-	-	-	561,251	(627)	560,624
匯率變動	-	-	-	-	-	9,054	-	9,054
112.12.31	\$114,337	\$-	\$470,851	\$25,850,000	\$2,000,000	\$4,436,280	\$258,455	\$33,129,923

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

民國一十一年十二月三十一日之負債之調節資訊：

	短期借款	應付短期票券	其他應付款 — 關係人	應付公司債			來自籌資活動之 非流動負債	來自籌資活動之 負債總額
				(含一年內到期 部分)	租賃負債 (流動及非流動)			
111.01.01	\$174,865	\$-	\$227,154	\$29,200,000	\$5,632,248	\$236,732	\$35,470,999	
現金流量	6,407,527	16,400,000	(82,657)	-	(1,166,342)	(16,295)	21,542,233	
非現金之變動	-	-	-	-	368,716	(587)	368,129	
匯率變動	-	-	-	-	249,133	-	249,133	
111.12.31	\$6,582,392	\$16,400,000	\$144,497	\$29,200,000	\$5,083,755	\$219,850	\$57,630,494	

7. 金融工具之公允價值

(1) 公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本集團衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

- 現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他流動負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。
- 於活絡市場交易且具標準條款與條件之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(例如，上市櫃股票、受益憑證、債券及期貨等)。
- 無活絡市場交易之權益工具(例如，上市櫃私募股票及無活絡市場之公開發行公司股票)採市場法估計公允價值，係以相同或可比公司權益工具之市場交易所產生之價格及其他攸關資訊(例如缺乏流通性折價因素、類似公司股票本益比、類似公司股票股價淨值比等輸入值)推估公允價值。
- 銀行借款、應付公司債及租賃負債，公允價值係以交易對手報價或評價技術決定，評價技術係以現金流量折現分析為基礎決定，其利率及折現率等假設主要係參考類似工具相關資訊(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價及信用風險等資訊)。
- 衍生金融工具之公允價值係採用公開報價計價。

(2) 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本集團以攤銷後成本衡量之金融資產(包括持有至到期日投資、放款及應收款)及金融負債(包括銀行借款、應付公司債及租賃負債)之帳面金額趨近於公允價值。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

(3) 金融工具公允價值層級相關資訊

本集團金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二.9。

8. 衍生工具本集團持有供交易之衍生金融工具主係能源商品合約，其相關資訊請詳附註六.4。

9. 公允價值層級

(1) 公允價值層級定義

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

第一等級：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)。

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。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

對以重複性基礎認列於財務報表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

(2) 公允價值衡量之層級資訊

本集團未有非重複性按公允價值衡量之資產，重複性資產及負債之公允價值層級資訊列示如下：

112.12.31

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
基金	\$-	\$1,641,598	\$-	\$1,641,598
透過其他綜合損益按公允價值衡量				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	57,345,461	-	14,554,519	71,899,980
避險之金融資產				
能源商品	55,507	-	-	55,507
以公允價值衡量之負債：				
避險之金融負債				
能源商品	\$(9,342)	-	-	\$(9,342)

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

111.12.31

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
基金	\$-	\$1,562,720	\$-	\$1,562,720
透過其他綜合損益按公允價值衡量				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	49,399,806	-	10,566,574	59,966,380
避險之金融資產				
能源商品	829	-	-	829

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一一二年度及一一一年度間，本集團重複性公允價值衡量之資產及負債，並無公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉。

重複性公允價值層級第三等級之變動明細

本集團重複性公允價值衡量之資產及負債屬公允價值層級第三等級者，期初至期末餘額之調節列示如下：

	資產
	透過其他綜合損益按公允價值衡量
	股票
112.01.01	\$10,566,574
112年取得	500,000
減資退回股款	(6,848)
認列於其他綜合損益(列報於「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」)	3,494,793
112.12.31	\$14,554,519
	資產
	透過其他綜合損益按公允價值衡量
	股票
111.01.01	\$19,690,133
111年取得	12,000
減資退回股款	(4,250)
111年處分	(70,400)
認列於其他綜合損益(列報於「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」)	(9,064,290)
匯率變動影響數	3,381
111.12.31	\$10,566,574

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

公允價值層級第三等級之重大不可觀察輸入值資訊

本集團公允價值層級第三等級之重複性公允價值衡量之資產，用於公允價值衡量之重大不可觀察輸入值如下表所列示：

民國一十二年十二月三十一日：

	重大		輸入值與		輸入值與公允價值關係 之敏感度分析價值關係
	評價技術	不可觀察輸入值	量化資訊	公允價值關係	
金融資產：					
透過其他綜合損益					
按公允價值衡量					
之金融資產					
股票	市場法	缺乏流通性折價	19.20%~20.70%	缺乏流通性之程度越高， 公允價值估計數越低	當缺乏流通性之百分比上升(下降)10%， 對本集團權益將減少/增加 1,779,708 千元
股票	資產法	缺乏流通性折價	20%	缺乏流通性之程度越高， 公允價值估計數越低	當缺乏流通性之百分比上升(下降)10%， 對本集團權益將減少/增加 39,384 千元

民國一十一年十二月三十一日：

	重大		輸入值與		輸入值與公允價值關係 之敏感度分析價值關係
	評價技術	不可觀察輸入值	量化資訊	公允價值關係	
金融資產：					
透過其他綜合損益					
按公允價值衡量					
之金融資產					
股票	市場法	缺乏流通性折價	20%~26.60%	缺乏流通性之程度越高， 公允價值估計數越低	當缺乏流通性之百分比上升(下降)10%， 對本集團權益將減少/增加 1,377,067 千元
股票	資產法	缺乏流通性折價	20%	缺乏流通性之程度越高， 公允價值估計數越低	當缺乏流通性之百分比上升(下降)10%， 對本集團權益將減少/增加 39,259 千元

第三等級公允價值衡量之評價流程

本集團會計部門負責進行公允價值驗證，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，並於每一報導日依據集團會計政策須作重衡量或重評估之資產及負債之價值變動進行分析，以確保評價結果係屬合理。

(3) 非按公允價值衡量但須揭露公允價值之層級資訊

民國一十二年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
僅揭露公允價值之資產：				
投資性不動產(詳附註六.10)	\$-	\$-	\$406,867	\$406,867

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

民國一一年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
僅揭露公允價值之資產：				
投資性不動產(詳附註六.10)	\$-	\$-	\$395,343	\$395,343

10. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本集團具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

金額單位：千元

	112.12.31			111.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目：						
美金	\$1,360,397	30.735	\$41,811,802	\$850,089	30.708	\$26,104,533
歐元	135	33.975	4,587	227	32.703	7,424
日幣	9,470	0.217	2,055	68,345	0.231	15,788
採權益法之長期						
股權投資：						
美金	\$81,080	30.735	\$2,491,993	\$85,120	30.708	\$2,613,863
金融負債						
貨幣性項目：						
美金	\$424,653	30.725	\$13,051,710	\$460,178	30.708	\$14,131,146
歐元	1,465	33.975	49,773	537	32.703	17,562
日幣	841,152	0.217	182,530	59,711	0.231	13,793

上述資訊係以外幣帳面金額(已換算至功能性貨幣)為基礎揭露。

本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國一一年度及一一年度認列之全部兌換(損)益(含已實現及未實現)彙總金額分別為1,284,120千元及5,152,726千元。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

11. 資本管理

本集團資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本集團依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

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：

編號 (註1)	貸出資金之 公司	貸與對象	往來科目 (註2)	是否為 關係人	本期最高餘額 (經董事會決 議通過) (註3)	期末餘額 (董事會 決議通過) (註8)	實際動支 餘額	利率 區間%	資金貸 與性質 (註4)	有短期 融通資金 必要之原因 (註6)	提列備 抵損失 金額	擔保品		對個別對象資金 貸與限額 (註7)	資金貸與總限額 (註7)
												名稱	價值		
0	本公司	台灣塑膠工業(股) 公司	應收同業 往來款	是	\$7,500,000	\$4,500,000	\$-	-	(2)	營運週轉	無	無	無	依資金貸予辦法第7條 規定辦理資金貸與 時，本公司對單一企 業之資金貸與授權額 度不得超過淨值 10%。其限額為 33,633,429千元。 對關係企業及有業務 往來者之個別對象資 金融通限額以淨值之 25%為限，其他對象 以淨值20%為限，個 別對象限額分別為 84,083,572千元及 67,266,857千元。	資金貸予他人之總額以 淨值之50%為限，其中貸 予無業務往來但有短期 融通資金必要者之總額 以淨值之40%為限，資金 融通最高限額分別為 168,167,143千元及 134,533,714千元。
0	本公司	南亞塑膠工業 (股)公司	應收同業 往來款	是	7,500,000	4,500,000	-	-	(2)	營運週轉	無	無	無		
0	本公司	台灣化學纖維 (股)公司	應收同業 往來款	是	7,500,000	4,500,000	-	-	(2)	營運週轉	無	無	無		
0	本公司	賴商海運(股)公司	應收同業 往來款	否	4,092,440	1,565,422	1,565,422	1.86 ~1.99	(2)	營運週轉	無	無	無		
0	本公司	台塑海洋運輸投 資(股)公司	應收同業 往來款	否	1,335,840	948,375	768,375	1.86 ~1.99	(2)	營運週轉	無	無	無		
0	本公司	台朔重工(股)公司	應收同業 往來款	是	10,600,000	7,620,000	2,520,000	1.86 ~1.99	(2)	營運週轉	無	無	無		
0	本公司	Formosa Steel IB PTY LTD	應收同業 往來款	是	1,700,000	1,622,500	1,622,500	1.99 ~1.99	(2)	營運週轉	無	無	無		
0	本公司	台亞石油(股)公司 (註9)	應收同業 往來款	是	500,000	500,000	-	-	(2)	營運週轉	無	無	無		
					合計	\$25,756,297	\$6,476,297								

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.....等科目，如屬資金貸與性質，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： 資金貸與性質應填列屬業務往來者或屬有短期融通資金之必要者。

(1) 有業務往來者填1，並填寫業務往來金額。

(2) 有短期融通資金之必要者填2，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5： 資金貸與性質屬業務往來者，應填列業務往來金額，業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

- 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：應填列公司依資金貸與他人作業程序，所訂定對個別對象資金貸與之限額及資金貸與總限額，並於備註欄說明資金貸與個別對象及總限額之計算方法。
- 註8：若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第14條第1項將資金貸與逐筆提董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；惟嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以反應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第14條第2項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用，仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額。
- 註9：係屬納入合併報表編製範圍，有關資金貸與他人，已於合併報表沖銷。

2. 為他人背書保證：

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	屬子公司	屬對
		公司名稱	關係(註2)								對子公司 背書保證 (註7)	對母公司 背書 (註7)	大陸地區 背書保證 (註7)
0	本公司	台塑集團(開曼) 有限公司	(6)	\$218,617,286	\$8,104,750	\$7,683,750	\$7,683,750	無	2.28	背書保證最高限額為淨值 之1.3倍，本期最高限額為 437,234,572千元，對單一 企業最高保證限額為最高 保證限額之50%	N	N	N
0	本公司	FPCC USA, INC.	(2)	218,617,286	324,190	307,350	307,350	無	0.09	〃	Y	N	N

註1：編號欄之填寫方法如下：

- (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七種，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。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

註3：應填列公司依為他人背書保證作業程序，所訂定對個別對象背書保證之限額及背書保證最高限額，並於備註欄說明背書保證個別對象及總限額之計算方法。

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。

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)：

股數：千股

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	有價證券發行人與本公司之關係(註2)	帳列科目	期 末				備註
				股 數 (千單位)	帳面金額 (註3)	持股比例 (%)	公允價值 (註4)	
本公司	股 票—台灣塑膠工業(股)公司	對本公司具聯合控制或重大影響之個體	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	131,460	\$10,411,661	2.07%	\$79.20	
本公司	股 票—南亞塑膠工業(股)公司	對本公司具聯合控制或重大影響之個體	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	179,214	11,917,759	2.26%	66.50	
本公司	股 票—台灣化學纖維(股)公司	對本公司具聯合控制或重大影響之個體	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	48,568	3,025,760	0.83%	62.30	
本公司	股 票—全國加油站(股)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	60,082	4,223,755	19.44%	70.30	
本公司	股 票—南亞科技(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	334,815	26,115,602	10.81%	78.00	
本公司	股 票—台橡(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	41,201	992,944	4.99%	24.10	
本公司	基 金—兆豐私募美元豐碩	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	4,554	1,641,598	-	360.45	
本公司	股 票—台塑河靜(開曼)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	621,178	6,873,088	11.43%	11.06	
本公司	股 票—亞太投資(股)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	8,950	304,031	2.11%	33.97	
本公司	股 票—台塑網(股)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	2,925	265,371	12.50%	90.73	
本公司	股 票—台朔重工(股)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	25,350	201,283	1.26%	7.94	
本公司	股 票—台塑海洋運輸投資(股)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	6,307,880	19.00%	2,405,751.39	
本公司	股 票—廣源投資(股)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	31,266	3.91%	8.34	
本公司	股 票—兆豐成長創業投資(股)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	11,039	1.97%	7.94	
本公司	股 票—台塑出光特用化學品(股)公司	本集團為合資者之合資	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	50,000	462,507	-	9.25	

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

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，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4：公允價值之填寫方法如下：

① 有公開市價者，係指會計期間最末一日之收盤價。但開放型基金，其公允價值係指資產負債表日該基金淨資產價值。

② 無公開市價者，股票請填每股淨值，餘得免填。

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20%以上：

買、賣 之公司	有價證券 種類及名稱 (註1)	帳列科目	交易對象 (註2)	關係 (註2)	期 初(註5)		買 入(註3)		賣 出(註3)			期 末(註5)		
					股數 (千股)	金額	股數 (千股)	金額	股數 (千股)	售 價	帳面成本	處分損益	股數 (千股)	金額
本公司	股票	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產-非流動	台塑出光特用化學品(股) 公司	本集團為合 資者之合資	-	\$-	50,000	\$500,000	-	\$-	\$-	\$-	50,000	\$500,000
本公司	股票	採權益法評價 之被投資公司	台塑資源(股)公司	關聯企業	830,047	8,300,471	79,860	798,600	-	-	-	-	909,907	9,099,071
本公司	股票	採權益法評價 之被投資公司	台塑新智能科技(股)公司	關聯企業	100,000	1,000,000	75,000	750,000	-	-	-	-	175,000	1,750,000
本公司	股票	採權益法評價 之被投資公司	福機裝(股)公司	本集團為合 資者之合資	99,720	997,200	38,250	382,500	-	-	-	-	71,342	1,379,700

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20%。

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20%之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益10%計算之。

註5：期初及期末金額之表達係原始成本。

註6：因處分前已將帳面成本評價至公允價值，故處分損益係帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失)。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額20%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20%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20%以上：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	與交易人之關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)帳款之比率(%)	
本公司	台灣塑膠工業(股)公司	對本公司具聯合控制或重大影響之個體	銷貨	\$82,553,106	11.59	驗收後一個月	無	無	\$5,169,432	11.50	
			進貨	7,004,036	1.11				387,859	2.16	
本公司	南亞塑膠工業(股)公司	對本公司具聯合控制或重大影響之個體	銷貨	21,696,808	3.04	驗收後一個月	無	無	1,384,442	3.08	
			進貨	1,369,750	0.22				151,679	0.84	
本公司	台灣化學纖維(股)公司	對本公司具聯合控制或重大影響之個體	銷貨	139,662,953	19.60	驗收後一個月	無	無	8,629,971	19.19	
			進貨	32,129,651	5.09				3,520,956	19.61	
本公司	全國加油站(股)公司	其他關係人	銷貨	21,456,421	3.01	驗收後60天	無	無	2,142,050	4.76	
			進貨	-	-				3,854,833 (應收票據)	99.99	
本公司	台亞石油(股)公司	本公司之子公司	銷貨	14,803,267	2.08	驗收後一個月	無	無	1,311,670	2.92	(註)
			進貨	-	-				-	-	
本公司	福懋興業(股)公司	其他關係人	銷貨	9,875,208	1.39	驗收後一個月	無	無	434,086	0.97	
			進貨	2,941	0.00				-	-	
本公司	南中石化(股)公司	其他關係人	銷貨	1,461,863	0.21	驗收後一個月	無	無	839	0.00	
			進貨	-	-				-	-	
本公司	佳的星(股)公司	本公司為合資者之合資	銷貨	7,186,584	1.01	驗收後一個月	無	無	711,930	1.58	
			進貨	-	-				5,453	0.03	
本公司	中塑油品(股)公司	關聯企業	銷貨	4,385,853	0.62	驗收後一個月	無	無	207,873	0.46	
			進貨	-	-				-	-	
本公司	台灣醋酸化學(股)公司	其他關係人	銷貨	2,059,059	0.29	驗收後一個月	無	無	221,456	0.49	
			進貨	469,579	0.07				59,852	0.33	
本公司	台化興業(寧波)有限公司	其他關係人	銷貨	964,540	0.14	驗收後一個月	無	無	28,455	0.06	
			進貨	-	-				-	-	
本公司	全鋒汽車(股)公司	關聯企業	銷貨	2,780,361	0.39	驗收後一個月	無	無	-	-	
			進貨	-	-				-	-	
本公司	台塑科騰化學有限公司	本公司為合資者之合資	銷貨	863,091	0.12	驗收後一個月	無	無	7,839	0.02	
			進貨	-	-				-	-	
本公司	參寮汽電(股)公司	關聯企業	銷貨	213,885	0.03	驗收後一個月	無	無	9,830	0.02	
			進貨	-	-				-	-	
本公司	台塑海運(股)公司	關聯企業	銷貨	248,794	0.03	驗收後一個月	無	無	27,307	0.06	
			進貨	-	-				477	-	
本公司	台塑水化學(股)公司	其他關係人	銷貨	-	-	驗收後一個月	無	無	-	-	
			進貨	130,711	0.02				1,809	0.01	
本公司	台塑出光特用化學品(股)公司	本公司為合資者之合資	銷貨	408,485	0.06	驗收後一個月	無	無	53,195	0.12	
			進貨	72,096	0.01				7,699	0.04	

(註)：左列交易於編製合併報表時業已沖銷。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額20%以上：

帳列 應收款項 之公司	交易對象	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人 款項期後收 回金額	提列備抵 損失金額	備註
					金額	處理方式			
	應收帳款								
本公司	台灣化學纖維(股)公司	對本公司具聯合控制或 重大影響之個體	\$8,629,971	13.47	-	-	\$8,629,971	無	
本公司	台灣塑膠工業(股)公司	對本公司具聯合控制或 重大影響之個體	5,169,432	11.62	-	-	5,169,432	無	
本公司	南亞塑膠工業(股)公司	對本公司具聯合控制或 重大影響之個體	1,384,442	11.89	-	-	1,384,442	無	
本公司	全國加油站(股)公司	其他關係人	5,996,883	4.34	-	-	4,144,382	無	
本公司	台亞石油(股)公司	本公司之子公司	1,311,670	11.35	-	-	1,311,670	無	(註)
本公司	福懋興業(股)公司	其他關係人	434,086	22.64	-	-	434,086	無	
本公司	台灣醋酸化學(股)公司	其他關係人	221,456	13.74	-	-	221,456	無	
本公司	中塑油品(股)公司	關聯企業	207,873	12.85	-	-	207,873	無	
本公司	佳的星(股)公司	本公司為合資者之合資	711,930	11.69	-	-	711,930	無	
	應收同業往來								
本公司	台朔重工(股)公司	其他關係人	2,520,000	-	-	-	-	無	
本公司	Formosa Steel IB PTY LTD	其他關係人	1,622,500	-	-	-	-	無	

註：係屬納入合併報表編製範圍，已於合併報表沖銷。

9. 從事衍生工具交易：詳附註六.4及十二。

10. 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：

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			
				科目	金額	交易條件	佔總營收或 總資產之比率 (註3)
0	台塑石化(股)公司	台亞石油(股)公司	1	銷貨收入	\$14,803,267	價格同一般交易	2.08%
				應收帳款	1,311,670	次月30日內收款	0.32%
1	台亞石油(股)公司	台塑石化(股)公司	2	勞務收入	90,250	價格同一般交易	0.01%
				應收帳款	420,422	次月30日內收款	0.10%
2	六輕汽車貨運(股)公司	台塑石化(股)公司	2	勞務收入	516,754	價格同一般交易	0.07%
				應收帳款	13,364	次月30日內收款	0.00%
3	FPCC DILIGENCE Corp.	台塑石化(股)公司	2	勞務收入	665,452	價格同一般交易	0.09%

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

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：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

(二) 轉投資事業相關資訊：

1. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊(不包含大陸投資)

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	原始投資額		期末持有			被投資公司截至 112年12月31日止 之本期(損)益 (註2(2))	本期認列之 投資損益 (註2(3))	備註
				本期期末	去年底	股數 (千股)	比例(%)	帳面價值			
本公司	台亞石油(股)公司	中華民國	油品零售	\$1,097,992	\$1,097,992	100,000	100.00	\$2,235,995	\$332,045	\$332,045	(註3)
本公司	六輕汽車貨運(股)公司	中華民國	運輸	176,019	176,019	19,378	88.00	317,162	47,500	41,799	(註3)
本公司	台順貿易(股)公司	中華民國	油品零售	152,209	-	15,221	60.00	146,000	(9,696)	(6,209)	(註3)
本公司	FPCC USA, INC.	美國	石油探勘	1,637,968	1,637,968	10	100.00	2,097,285	62,512	62,512	(註3)
本公司	FPCC DILIGENCE Corp.	賴比瑞亞	船舶租賃	894,723	894,723	-	100.00	(26,212)	100,253	100,253	(註3)
本公司	FPCC MAJESTY Corp.	賴比瑞亞	船舶租賃	1,092,467	1,092,467	-	100.00	1,870,766	49,315	49,315	(註3)
本公司	FPCC NATURE Corp.	賴比瑞亞	船舶租賃	1,126,902	1,126,902	-	100.00	1,932,443	51,879	51,879	(註3)
本公司	FG INC.	美國	投資公司	6,506,856	6,506,856	11	57.00	6,287,670	(33,835)	(19,285)	(註3)
本公司	參寮汽電(股)公司	中華民國	發電	5,985,983	5,985,983	764,257	24.94	13,806,041	12,446,276	3,104,587	
本公司	宜濤建設(股)公司	中華民國	營建	18,508	18,508	1,695	40.55	27,750	(55)	(22)	
本公司	參寮工業區專用港管理(股)公司	中華民國	港務管理	1,348,137	1,348,137	98,907	44.96	2,499,130	627,210	281,979	

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

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	原始投資額		期末持有			被投資公司截至 112年12月31日止 之本期(損)益 (註2(2))	本期認列之 投資損益 (註2(3))	備註
				本期期末	去年底	股數 (千股)	比例(%)	帳面價值			
本公司	台塑開發(股)公司	中華民國	土地開發	229,970	229,970	52,302	45.99	728,056	(13,609)	(6,259)	
本公司	台塑海運(股)公司	中華民國	運輸	20,000	20,000	15,542	20.00	719,690	670,573	134,114	
本公司	中塑油品(股)公司	中華民國	其他油品製造及銷售	54,000	54,000	41,748	20.00	682,480	648,307	129,662	
本公司	佳的星(股)公司	中華民國	石油製品批發零售 及航空站加油	21,501	21,501	2,400	50.00	84,876	77,613	38,806	
本公司	台朔環保(股)公司	中華民國	農作物栽培及廢棄物 處理	417,145	417,145	41,714	24.34	234,986	12,839	3,125	
本公司	台塑合成橡膠(香港)有限公司	香港	投資公司	4,244,064	4,244,064	138,333	33.33	1,656,675	(492,590)	(164,180)	
本公司	台塑科騰化學有限公司	中華民國	合成橡膠製造	1,237,500	1,237,500	-	50.00	1,553,797	542,127	271,063	
本公司	新譜光(股)公司	中華民國	LED應用產品產銷	80,361	80,361	8,036	39.43	53,894	9,005	3,551	
本公司	台塑資源(股)公司	中華民國	礦業	9,099,071	8,300,471	909,907	25.00	7,714,129	(3,064,624)	(766,156)	
本公司	台塑集團(開曼)有限公司	開曼	投資公司	377	377	13	25.00	835,318	274,623	68,656	
本公司	台塑出光特用化學品(股)公司	中華民國	石油製品零售	750,000	750,000	75,000	50.00	-	(196,246)	(60,630)	
本公司	福機裝(股)公司	中華民國	電子零組件製造 及銷售	1,379,700	997,200	71,342	45.00	701,380	(171,229)	(77,053)	
本公司	南亞光電(股)公司	中華民國	照明設備製造	270,584	270,584	10,522	22.83	265,009	100,680	23,018	
本公司	台塑新智能科技(股)公司	中華民國	其他發電、輸電及配 電機械製造	1,750,000	1,000,000	175,000	25.00	1,733,910	(67,630)	(16,908)	
台亞石油(股)公司	全鋒汽車(股)公司	中華民國	各種汽車及其零件之 進出口買賣業務	40,000	40,000	3,920	49.00	60,680	20,695	9,870	
台亞石油(股)公司	鯨世界國際(股)公司	中華民國	油品零售	167,323	167,323	16,463	53.80	177,855	8,498	4,572	
台亞石油(股)公司	與誠科技(股)公司	中華民國	機電、電信及電路 設備維修	10,000	10,000	1,000	20.00	5,557	143	29	
六輕汽車貨運(股)公司	鯨世界國際(股)公司	中華民國	油品零售	48,209	48,209	4,801	15.69	51,864	8,498	1,333	
FG INC.	FG LA LLC	美國	石化製品產銷	11,088,287	11,029,430	-	100.00	10,803,581	(32,214)	(32,214)	(註3)

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報表為主要財務報表者，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)。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

- (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。

註3：係屬納入合併報表編製範圍，已於合併報表沖銷。

2. 具控制能力之被投資公司有六輕汽車貨運(股)公司、台亞石油(股)公司、台順貿易(股)公司、FPCC USA, INC.、FG INC.、FG LA LLC、FPCC DILIGENCE Corp.、FPCC MAJESTY Corp.及FPCC NATURE Corp. 九家，其總資產及總營業收入雖未達本公司各該項金額10%，仍應揭露重大交易事項相關資訊。

(1) 資金貸與他人：

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目(註2)	是否為 關係人	本期最高餘額 (註3)	期末餘額(註8)	實際動支餘額	利率區間	資金貸與 性質(註4)	有短期融通資金 必要之原因(註6)	提列備抵 損失金額	擔保品		對個別對象資 金貸與限額 (註7)	資金貸與 總限額(註7)
												名稱	價值		
1	台亞石油(股)公司	鯨世界國際(股)公司	應收同業往來款	是	\$50,000	\$-	\$-	-	(2)	營運週轉	無	無	無	\$1,117,998	\$2,235,995

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.....等科目，如屬資金貸與性質，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：資金貸與性質應填列屬業務往來者或屬有短期融通資金之必要者。

- (1) 有業務往來者填1，並填寫業務往來金額。
(2) 有短期融通資金之必要者填2，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5：資金貸與性質屬業務往來者，應填列業務往來金額，業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

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：應填列公司依資金貸與他人作業程序，所訂定對個別對象資金貸與之限額及資金貸與總限額，並於備註欄說明資金貸與個別對象及總限額之計算方法。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

註8：若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第14條第1項將資金貸與逐筆提董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；惟嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以反應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第14條第2項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用，仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額。

註9：係屬納入合併報表編製範圍，有關資金貸與他人，已於合併報表沖銷。

(2) 為他人背書保證：無。

(3) 期末持有有價證券情形：

股數：千股

持有之公司	有價證券種類及名稱	有價證券 發行人與 本公司 之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數 (千單位)	帳面金額	持股 比例 (%)	公允 價值 (元)	
台亞石油(股)公司	股票－全國加油站(股)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	717	\$50,393	0.23%	\$70.30	
台亞石油(股)公司	股票－北基加油站(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產－流動	11,617	607,587	3.56%	52.30	
台亞石油(股)公司	股票－台益豐(股)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	2,500	98,054	5.00%	39.22	

(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20%以上：無。

(5) 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額20%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20%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20%以上：無。

(8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額20%以上：無。

(9) 從事衍生工具交易：詳附註六.4及十二。

(10) 母子公司間及各子公司間之業務關係及主要交易往來情形及金額：無。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

(三)大陸投資資訊：

單位：新台幣千元；美金千元

大陸被投資 公司名稱	主要 營業 項目	實收 資本額	投資 方式 (註1)	本期期初 自台灣匯出累積投 資金額	本期匯出 或收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累積 投資金額	被投資公司 本期損益 (註2)	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 帳面價值	截至本期止 已匯回 投資收益
					匯出	收回						
台塑合成橡膠工業 (寧波)有限公司	合成橡 膠製造	US\$415,000 NT\$12,755,025	(2)	US\$138,333 NT\$4,244,059	- -	- -	US\$138,333 NT\$4,244,059	NT\$(492,590)	33.33%	NT\$(164,180)	NT\$1,656,675	\$-

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(註3)
US\$138,333 NT\$4,244,059	US\$138,333 NT\$4,244,059	NT\$204,730,919

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(該第三地區之投資公司為台塑合成橡膠(香港)有限公司)。
- (3) 其他方式。

註2：本期認列投資損益欄中，投資損益認列係未經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表為之。

註3：本公司依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額，係合併淨值之60%。

(四)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
台灣塑膠工業股份有限公司		2,720,549,010	28.55%
台灣化學纖維股份有限公司		2,300,799,801	24.15%
南亞塑膠工業股份有限公司		2,201,306,014	23.10%
長庚醫療財團法人		551,360,791	5.78%

註1：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

十四、部門資訊

為管理之目的，本集團依據不同產品與勞務劃分營運單位，並分為下列二個應報導營運部門：

1. 石油化學部門：該部門負責油品、石化產產品之生產與銷售。
2. 公用部門：該部門負責水、電、蒸氣等各項公用流體生產及銷售。

本集團未報導之其他經營活動及營運部門之相關資訊合併揭露於「其他部門」項下。

管理階層個別監督其業務單位之營運結果，以制定資源分配與績效評估之決策。部門之績效係根據營業損益予以評估，並採與合併財務報表中營業損益一致之方式衡量。然而，合併財務報表之所得稅係以集團為基礎進行管理，並未分攤至營運部門。

營運部門間之移轉訂價係以與外部第三人類似之常規交易基礎。

1. 應報導部門損益、資產與負債之資訊

民國一一二年度

	石油化學部門	公用部門	其他部門	調整及銷除	合計
收入					
來自公司以外客戶之收入	\$645,103,610	\$49,433,160	\$18,039,424	\$-	\$712,576,194
來自公司內部之收入	14,803,077	15,164,292	2,830,893	(32,798,262)	-
收入合計	<u>\$659,906,687</u>	<u>\$64,597,452</u>	<u>\$20,870,317</u>	<u>\$(32,798,262)</u>	<u>\$712,576,194</u>
利息收入	-	-	1,059,932	-	1,059,932
租金收入	1,066,616	-	142,213	-	1,208,829
利息費用	296,018	144,094	101,978	-	542,090
折舊及折耗	8,565,385	4,429,998	1,854,550	-	14,849,933
攤銷	1,305,518	-	7,282	-	1,312,800
其他重大非現金項目					
資產減損損失	-	-	3,747	-	3,747
部門損益	<u>\$3,750,286</u>	<u>\$9,043,084</u>	<u>\$1,281,869</u>	<u>\$10,618,440</u>	<u>\$24,693,679</u>
資產					
採用權益法之投資	-	-	33,593,077	-	33,593,077
部門資產	<u>\$187,004,409</u>	<u>\$25,631,227</u>	<u>\$221,848,560</u>	<u>\$(18,322,569)</u>	<u>\$416,161,627</u>
部門負債	<u>\$37,166,778</u>	<u>\$6,845,610</u>	<u>\$34,392,501</u>	<u>\$(3,461,460)</u>	<u>\$74,943,429</u>

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

民國一一年度

	石油化學部門	公用部門	其他部門	調整及銷除	合計
收入					
來自公司以外客戶之收入	\$775,174,133	\$54,258,305	\$18,616,058	\$-	\$848,048,496
來自公司內部之收入	15,056,904	17,479,960	2,731,044	(35,267,908)	-
收入合計	<u>\$790,231,037</u>	<u>\$71,738,265</u>	<u>\$21,347,102</u>	<u>\$(35,267,908)</u>	<u>\$848,048,496</u>
利息收入	-	-	471,265	-	471,265
租金收入	1,059,289	-	133,582	-	1,192,871
利息費用	351,739	70,129	135,023	-	556,891
折舊及折耗	9,071,696	4,057,319	1,889,153	-	15,018,168
攤銷	1,221,267	-	6,501	-	1,227,768
其他重大非現金項目					
資產減損損失	-	-	95,293	-	95,293
部門損益	<u>\$21,534,356</u>	<u>\$(11,657,838)</u>	<u>\$1,608,781</u>	<u>\$5,483,097</u>	<u>\$16,968,396</u>
資產					
採用權益法之投資	-	-	28,678,842	-	28,678,842
部門資產	<u>\$203,031,395</u>	<u>\$33,214,775</u>	<u>\$202,771,659</u>	<u>\$(17,236,361)</u>	<u>\$421,781,468</u>
部門負債	<u>\$34,861,958</u>	<u>\$10,170,807</u>	<u>\$62,594,653</u>	<u>\$(3,131,315)</u>	<u>\$104,496,103</u>

註1：收入來自低於量化門檻者包括碼頭裝卸、運輸及油品零售等營運部門，該等部門從未達到應報導部門之量化門檻。

註2：部門間之收入係於合併時消除並反映於「調節及銷除」項下，其他所有的調整及銷除另有詳細之調節揭露於後。

註3：每一營運部門之損益不包含採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額及淨外幣兌換(損)益等。

2. 應報導部門收入、損益、資產、負債及其他重大項目之調節

(1) 收入

	112年度	111年度
應報導部門收入合計數	\$724,504,139	\$861,969,302
其他部門收入	20,870,317	21,347,102
銷除部門間收入	(32,798,262)	(35,267,908)
集團收入	<u>\$712,576,194</u>	<u>\$848,048,496</u>

(2) 損益

	112年度	111年度
應報導部門損益合計數	\$12,793,370	\$9,876,518
其他部門損益	1,281,869	1,608,781
調整部門損益	10,618,440	5,483,097
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$24,693,679</u>	<u>\$16,968,396</u>

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

(3) 資產

	112.12.31	111.12.31
應報導部門資產合計數	\$212,635,636	\$236,246,170
其他部門資產	221,848,560	202,771,659
調整部門資產	(18,322,569)	(17,236,361)
集團資產	<u>\$416,161,627</u>	<u>\$421,781,468</u>

(4) 負債

	112.12.31	111.12.31
應報導部門負債合計數	\$44,012,388	\$45,032,765
其他部門負債	34,392,501	62,594,653
調整部門負債	(3,461,460)	(3,131,315)
集團負債	<u>\$74,943,429</u>	<u>\$104,496,103</u>

(5) 其他重大項目

民國一一二年度

	應報導部門合計數	調節	集團合計數
利息收入	\$-	\$1,059,932	\$1,059,932
租金收入	1,066,616	142,213	1,208,829
利息費用	440,112	101,978	542,090
折舊及折耗	12,995,383	1,854,550	14,849,933
攤銷	1,305,518	7,282	1,312,800
資產減損損失	-	3,747	3,747
採權益法之長期 股權投資	-	33,593,077	33,593,077

民國一一一年度

	應報導部門合計數	調節	集團合計數
利息收入	\$-	\$471,265	\$471,265
租金收入	1,059,289	133,582	1,192,871
利息費用	421,868	135,023	556,891
折舊及折耗	13,129,015	1,889,153	15,018,168
攤銷	1,221,267	6,501	1,227,768
資產減損損失	-	95,293	95,293
採權益法之長期 股權投資	-	28,678,842	28,678,842

其他重大項目之調節項目主要係因非屬營運部門產生。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

3. 地區別資訊：

來自外部客戶收入：

	112年度	111年度
台 灣	\$381,039,423	\$449,980,009
澳大利亞	69,890,802	84,167,607
韓 國	8,372,626	16,542,725
菲 律 賓	10,537,873	28,815,439
新 加 坡	79,441,468	61,163,393
馬來西亞	43,517,638	43,600,183
中國大陸	12,490,792	16,988,016
其他國家	107,285,572	146,791,124
合 計	\$712,576,194	\$848,048,496

收入以客戶所在國家為基礎歸類。

非流動資產：

	112.12.31	111.12.31
台 灣	\$88,287,145	\$92,472,979
其他國家	12,020,558	11,838,516
合 計	\$100,307,703	\$104,311,495

非流動資產係指不動產、廠房及設備、天然資源、投資性不動產及其他資產，但不包含金融工具及遞延所得稅資產。

4. 重要客戶資訊

民國一一二年度

客 戶	銷貨金額	銷貨部門
台灣化學纖維(股)公司	\$139,662,953	石油化學部門、公用部門
台灣塑膠工業(股)公司	82,553,106	石油化學部門、公用部門
合 計	\$222,216,059	

民國一一一年度

客 戶	銷貨金額	銷貨部門
台灣化學纖維(股)公司	\$167,506,909	石油化學部門、公用部門
台灣塑膠工業(股)公司	96,109,625	石油化學部門、公用部門
合 計	\$263,616,534	

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1131531 號

會員姓名：(1) 林麗凰
(2) 傅文芳

事務所名稱：安永聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義區基隆路一段333號9樓

事務所統一編號：04111302

事務所電話：(02)27578888

委託人統一編號：86522210

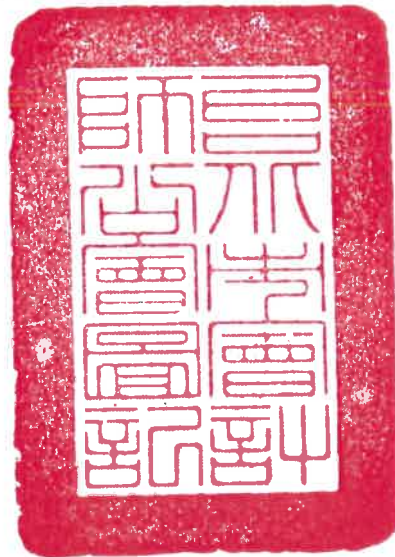
會員書字號：(1) 北市會證字第 2779 號
(2) 北市會證字第 1923 號

印鑑證明書用途：辦理 台塑石化股份有限公司

112 年 01 月 01 日 至
112 年度 (自民國 112 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)		存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)		存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中華民國 113 年 02 月 17 日