

股票代碼：1301

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一一四年及一一三年第一季

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

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	10~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	12~46
(七)關係人交易	46~52
(八)質押之資產	52
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	52~53
(十)重大之災害損失	53
(十一)重大之期後事項	53
(十二)其 他	53
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	54~57
2.轉投資事業相關資訊	57~58
3.大陸投資資訊	58~59
(十四)部門資訊	59



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師核閱報告

台灣塑膠工業股份有限公司董事會 公鑒：

前言

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司民國一一四年及一一三年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照核閱準則2410號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一一四年及一一三年三月三十一日之資產總額分別為31,783,686千元及28,019,767千元，分別占合併資產總額之6.28%及5.27%；負債總額分別為20,297,736千元及16,187,391千元，分別占合併負債總額之9.42%及8.35%；民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日之綜合損益分別為99,098千元及295,492千元，分別占合併綜合損益之2.22%及(8.20)%。

除上段所述者外，如合併財務報告附註六(六)所述，台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司民國一一四年及一一三年三月三十一日採用權益法之投資分別為143,150,445千元及124,298,041千元，暨民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日採用權益法之關聯企業及合資損益之份額分別為439,943千元及97,051千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。

保留結論

依本會計師核閱結果及其他會計師之核閱報告(請參閱其他事項段)，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司民國一一四年及一一三年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日之合併財務績效，及合併現金流量之情事。

其他事項

列入上開合併財務報告採用權益法之投資中，有關部份被投資公司之財務報告未經本會計師核閱，而係由其他會計師核閱，因此，本會計師對上開合併財務報告之核閱結果，有關該等被投資公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之核閱報告。民國一一四年及一一三年三月三十一日認列對該等被投資公司採用權益法之投資金額分別為91,372,912千元及98,363,909千元，分別占合併資產總額之18.06%及18.51%；民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日所認列之採用權益法之關聯企業損益之份額分別為1,100,008千元及1,550,106千元，分別占合併稅前淨利之990.71%及429.65%。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

鄧次頤



張肇文



證券主管機關：金管證審字第1040003949號

核准簽證文號：金管證審字第1140131922號

民國一一四年五月七日

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十四年三月三十一日、一十三年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	114.3.31		113.12.31		113.3.31	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 21,005,029	4	18,200,100	4	7,091,146	1
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	1,890,485	-	1,846,201	-	1,731,750	-
1120 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	41,327,937	8	38,771,885	8	77,652,228	15
1150 應收票據淨額(附註六(三)及(十八))	1,762,030	-	1,359,990	-	2,192,656	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三)及(十八))	10,443,297	2	10,285,979	2	9,873,893	2
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(三)、(十八)及七)	3,488,473	1	2,790,869	1	3,215,568	1
1200 其他應收款(附註六(四))	1,525,679	-	1,612,586	-	1,884,138	-
1210 其他應收款－關係人(附註六(四)及七)	3,213,814	1	1,401,465	-	25,165,146	5
130X 存貨(附註六(五))	21,383,703	5	24,212,141	5	21,953,871	4
1470 其他流動資產	5,712,037	1	5,383,778	1	4,502,394	1
流動資產合計	111,752,484	22	105,864,994	21	155,262,790	29
非流動資產：						
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	19,164,480	4	20,027,034	4	21,329,071	4
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	234,523,357	46	233,299,209	47	222,661,950	42
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)、七及八)	123,256,780	24	121,422,368	25	116,902,105	22
1755 使用權資產(附註六(八))	2,895,257	1	2,914,492	1	2,321,028	1
1780 無形資產	626,371	-	622,209	-	567,070	-
1840 遞延所得稅資產	938,288	-	987,207	-	1,115,538	-
1900 其他非流動資產(附註八)	12,761,635	3	11,692,565	2	11,171,920	2
非流動資產合計	394,166,168	78	390,965,084	79	376,068,682	71
資產總計	\$ 505,918,652	100	496,830,078	100	531,331,472	100

董事長：郭文筆



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：郭文筆



會計主管：邱奕裕



台灣塑膠工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表(續)

民國一十四年三月三十一日、一十三年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	114.3.31		113.12.31		113.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%
負債及權益						
流動負債：						
2100 短期借款(附註六(九))	\$ 37,620,825	8	33,060,589	7	28,535,529	5
2110 應付短期票券(附註六(十))	22,633,612	5	26,034,782	5	27,909,215	6
2130 合約負債—流動(附註六(十八))	505,249	-	673,723	-	1,144,973	-
2170 應付帳款	5,391,524	1	9,055,984	2	3,899,001	1
2180 應付帳款—關係人(附註七)	5,661,193	1	4,269,684	1	6,296,443	1
2200 其他應付款	4,250,291	1	1,260,630	-	6,649,700	1
2220 其他應付款項—關係人(附註七)	1,853,216	-	2,088,246	1	4,235,811	1
2280 租賃負債—流動(附註六(十三))	90,339	-	89,879	-	60,542	-
2321 一年內到期公司債(附註六(十二))	7,799,687	2	7,799,374	2	3,699,777	1
2322 一年內到期長期借款(附註六(十一)及八)	46,226	-	20,545,603	4	450,881	-
2399 其他流動負債(含關係人)(附註六(六)及七)	<u>11,829,021</u>	<u>2</u>	<u>11,752,166</u>	<u>2</u>	<u>13,261,026</u>	<u>2</u>
流動負債合計	<u>97,681,183</u>	<u>20</u>	<u>116,630,660</u>	<u>24</u>	<u>96,142,898</u>	<u>18</u>
非流動負債：						
2530 應付公司債(附註六(十二))	39,654,681	8	39,651,972	8	34,666,904	7
2540 長期借款(附註六(十一)及八)	34,660,347	7	11,602,608	2	23,607,047	4
2570 遞延所得稅負債	17,674,683	3	17,528,580	4	19,667,197	4
2580 租賃負債—非流動(附註六(十三))	1,787,163	-	1,809,921	-	1,279,582	-
2622 長期應付款—關係人(附註七)	19,079,650	4	17,472,273	3	14,875,350	3
2640 淨確定福利負債—非流動	2,745,664	1	2,887,969	1	3,537,948	1
2670 其他非流動負債(附註六(六))	<u>2,282,755</u>	<u>-</u>	<u>265,160</u>	<u>-</u>	<u>181,863</u>	<u>-</u>
非流動負債合計	<u>117,884,943</u>	<u>23</u>	<u>91,218,483</u>	<u>18</u>	<u>97,815,891</u>	<u>19</u>
負債總計	<u>215,566,126</u>	<u>43</u>	<u>207,849,143</u>	<u>42</u>	<u>193,958,789</u>	<u>37</u>
權益(附註六(十六))：						
3110 普通股股本	<u>63,657,408</u>	<u>13</u>	<u>63,657,408</u>	<u>13</u>	<u>63,657,408</u>	<u>12</u>
3200 資本公積	<u>11,935,213</u>	<u>2</u>	<u>11,842,112</u>	<u>2</u>	<u>11,813,505</u>	<u>2</u>
保留盈餘：						
3310 法定盈餘公積	79,259,054	16	79,259,054	16	78,532,046	15
3320 特別盈餘公積	87,681,152	17	87,681,152	18	87,559,869	16
3350 未分配盈餘	<u>31,348,970</u>	<u>6</u>	<u>34,479,977</u>	<u>7</u>	<u>38,594,969</u>	<u>7</u>
保留盈餘合計	<u>198,289,176</u>	<u>39</u>	<u>201,420,183</u>	<u>41</u>	<u>204,686,884</u>	<u>38</u>
3400 其他權益	<u>16,470,729</u>	<u>3</u>	<u>12,061,232</u>	<u>2</u>	<u>57,214,886</u>	<u>11</u>
權益總計	<u>290,352,526</u>	<u>57</u>	<u>288,980,935</u>	<u>58</u>	<u>337,372,683</u>	<u>63</u>
負債及權益總計	<u>\$ 505,918,652</u>	<u>100</u>	<u>496,830,078</u>	<u>100</u>	<u>531,331,472</u>	<u>100</u>

董事長：郭文筆



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：郭文筆

~4-1~



會計主管：邱奕裕



台灣塑膠工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十四年及一十三年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	114年1月至3月		113年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八)及七)	\$ 47,202,204	100	48,108,493	100
5000 營業成本(附註六(五)、(七)、(八)、(十四)、(十九)及七)	44,741,833	95	46,275,258	96
營業毛利	2,460,371	5	1,833,235	4
營業費用(附註六(三)、(七)、(八)、(十三)、(十四)、(十九)及七)：				
6100 推銷費用	1,620,379	3	1,700,254	4
6200 管理費用	923,665	2	724,217	1
6300 研究發展費用	721,184	2	826,120	2
6450 預期信用減損損失	86,687	-	27,786	-
營業費用合計	3,351,915	7	3,278,377	7
營業淨損	(891,544)	(2)	(1,445,142)	(3)
營業外收入及支出(附註六(二)、(六)、(七)、(十三)、(二十)及七)：				
7100 利息收入	114,702	-	165,214	-
7010 其他收入	42,029	-	40,564	-
7020 其他利益及損失	155,068	1	675,488	1
7050 財務成本	(849,174)	(2)	(722,500)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	1,539,951	3	1,647,157	4
營業外收入及支出合計	1,002,576	2	1,805,923	4
稅前淨利	111,032	-	360,781	1
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	60,584	-	139,925	-
本期淨利	50,448	-	220,856	1
8300 其他綜合損益(附註六(十五)及(十六))：				
8310 不重分類至損益之項目				
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	1,695,708	4	(10,170,962)	(21)
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	501,227	1	127,981	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	2,196,935	5	(10,042,981)	(21)
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	2,055,526	4	5,875,814	12
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	298,745	1	762,044	2
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	140,294	-	421,078	1
後續可能重分類至損益之項目合計	2,213,977	5	6,216,780	13
8300 本期其他綜合損益	4,410,912	10	(3,826,201)	(8)
8500 本期綜合損益總額	\$ 4,461,360	10	(3,605,345)	(7)
9710 基本/稀釋每股盈餘(元)(附註六(十七))	稅前 \$ 0.02	稅後 0.01	稅前 0.06	稅後 0.03

董事長：郭文筆



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：郭文筆

~5~



會計主管：邱奕裕



台灣塑膠工業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十四年及一十三年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益					其他權益項目				
	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘 特別盈 餘公積	未分配 盈餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產 未實現損益	避險工具 之損益	土地之 未實現 重估增值	權益總額
民國一十三年一月一日餘額	\$ 63,657,408	11,829,847	78,532,046	87,559,869	44,712,409	(1,924,536)	62,058,632	(68,123)	1,002,593	347,360,145
本期淨利	-	-	-	-	220,856	-	-	-	-	220,856
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	6,205,869	(10,042,981)	10,911	-	(3,826,201)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	220,856	6,205,869	(10,042,981)	10,911	-	(3,605,345)
盈餘指撥及分配：										
普通股現金股利	-	-	-	-	(6,365,741)	-	-	-	-	(6,365,741)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	(34)	-	-	-	-	(34)
處分採用權益法之投資	-	-	-	-	27,479	-	(27,479)	-	-	-
其他資本公積變動：										
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	55	-	-	-	-	-	-	-	55
其他資本公積變動數	-	(16,397)	-	-	-	-	-	-	-	(16,397)
民國一十三年三月三十一日餘額	\$ 63,657,408	11,813,505	78,532,046	87,559,869	38,594,969	4,281,333	51,988,172	(57,212)	1,002,593	337,372,683
民國一十四年一月一日餘額	\$ 63,657,408	11,842,112	79,259,054	87,681,152	34,479,977	7,335,536	3,748,870	(25,767)	1,002,593	288,980,935
本期淨利	-	-	-	-	50,448	-	-	-	-	50,448
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	2,129,284	2,196,935	84,693	-	4,410,912
本期綜合損益總額	-	-	-	-	50,448	2,129,284	2,196,935	84,693	-	4,461,360
盈餘指撥及分配：										
普通股現金股利	-	-	-	-	(3,182,870)	-	-	-	-	(3,182,870)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	93,583	-	-	-	-	-	-	-	93,583
其他資本公積變動：										
其他資本公積變動數	-	(482)	-	-	-	-	-	-	-	(482)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	1,415	-	(1,415)	-	-	-
民國一十四年三月三十一日餘額	\$ 63,657,408	11,935,213	79,259,054	87,681,152	31,348,970	9,464,820	5,944,390	58,926	1,002,593	290,352,526

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：郭文筆



經理人：郭文筆



會計主管：邱奕裕



台灣塑膠工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十四年及一十三年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	114年1月至3月	113年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 111,032	360,781
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	2,405,799	1,969,303
攤銷費用	157,568	184,515
預期信用減損損失	86,687	27,786
利息費用	849,174	722,500
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(44,284)	(90,152)
利息收入	(114,702)	(165,214)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(1,539,951)	(1,647,157)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	471	(12,660)
不動產、廠房及設備轉列費用數	15,574	17,830
處分採用權益法之投資利益	-	(3,933)
未實現外幣兌換利益	(195,443)	(187,504)
收益費損項目合計	<u>1,620,893</u>	<u>815,314</u>
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據	(402,040)	(470,854)
應收帳款	(126,672)	(398,137)
應收帳款－關係人	(697,604)	(28,784)
其他應收款	128,904	(628,792)
其他應收款－關係人	176,800	191,919
存貨	2,962,866	(462,645)
其他流動資產	(279,581)	41,060
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>1,762,673</u>	<u>(1,756,233)</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	(3,673,472)	(2,947,854)
應付帳款－關係人	1,391,510	1,503,901
其他應付款	(191,267)	338,306
其他應付款－關係人	(235,030)	(30,274)
其他流動負債(含合約負債)	(131,013)	(61,060)
淨確定福利負債	(142,305)	(71,222)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>(2,981,577)</u>	<u>(1,268,203)</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>(1,218,904)</u>	<u>(3,024,436)</u>
調整項目合計	<u>401,989</u>	<u>(2,209,122)</u>
營運產生之現金流入(流出)	<u>513,021</u>	<u>(1,848,341)</u>
收取之利息	80,378	160,690
支付之利息	(694,142)	(676,660)
(支付)退還所得稅	(5,834)	54,646
營業活動之淨現金流出	<u>(106,577)</u>	<u>(2,309,665)</u>

董事長：郭文筆



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：郭文筆

~7~



會計主管：邱奕裕



台灣塑膠工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表(續)

民國一十四年及一十三年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	114年1月至3月	113年1月至3月
投資活動之現金流量：		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退還股款	\$ 3,438	-
處分採用權益法之投資	-	3,933
取得不動產、廠房及設備	(3,364,109)	(4,258,105)
處分不動產、廠房及設備	1,725	13,693
取得無形資產	(13,045)	-
應收關係企業往來款(列於其他應收款—關係人項下)減少(增加)數	384,356	(218,931)
其他非流動資產(增加)減少	<u>(1,192,858)</u>	<u>2,339,363</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(4,180,493)</u>	<u>(2,120,047)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	69,927,735	56,732,212
短期借款減少	(65,406,453)	(52,055,560)
應付短期票券減少	(3,350,000)	(2,800,000)
舉借長期借款	4,501,363	1,000,000
償還長期借款	(2,000,000)	-
應付關係企業往來款(列於其他應付款—關係人及長期應付款—關係人項下)增加數	1,381,481	1,119,650
償還租賃負債	(22,298)	(18,922)
其他非流動負債增加	2,017,596	159,839
發放現金股利	<u>(480)</u>	<u>(16,396)</u>
籌資活動之淨現金流入	<u>7,048,944</u>	<u>4,120,823</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>43,055</u>	<u>1,252,994</u>
本期現金及約當現金增加數	2,804,929	944,105
期初現金及約當現金餘額	<u>18,200,100</u>	<u>6,147,041</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 21,005,029</u>	<u>7,091,146</u>

董事長：郭文筆



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：郭文筆

~7-1~



會計主管：邱奕裕



台灣塑膠工業股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一十四年及一十三年第一季
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一十四年五月七日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一十四年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」有關國際財務報導準則第九號第4.1節之應用指引及國際財務報導準則第七號之相關揭露規定

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

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

<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>	<u>理事會發布之 生效日</u>
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。此等三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。	2027年1月1日

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	<ul style="list-style-type: none"> • 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。 • 管理階層績效衡量(MPM)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。 • 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。 	2027年1月1日

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

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」有關國際財務報導準則第九號第3.1及3.3節之應用指引及國際財務報導準則第七號之相關揭露規定
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「仰賴大自然電力合約」

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一三年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

1. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			114.3.31	113.12.31	113.3.31	
本公司	台塑開曼	控股公司	100 %	100 %	100 %	
本公司	台塑工業美國	聚烯事業	100 %	100 %	100 %	註
台塑開曼	台塑香港	控股公司	100 %	100 %	100 %	
台塑香港	台塑工業(寧波)	塑膠事業	100 %	100 %	100 %	
台塑香港	台塑電子(寧波)	電子業	100 %	100 %	100 %	

註：係非重要子公司，其民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日財務報告未經會計師核閱。

2. 未列入合併財務報告之子公司：無。

(三) 負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使合併公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。

依據我國氣候變遷因應法及其子法課徵之碳費係於評估全年溫室氣體排放量很有可能超過起徵點門檻時，按報導日預估發生之溫室氣體排放量佔全年溫室氣體排放量之比例為基礎估列。

(四) 員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)所得稅

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

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度估計平均有效稅率之最佳估計衡量。

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須對未來（包括氣候相關風險及機會）作出判斷及估計，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一三年度合併財務報告附註五一致。

會計政策涉及重大判斷，且對本合併財務報告已認列金額有重大影響之資訊如下：

(一)對台塑石化股份有限公司是否具實質控制之判斷

合併公司持有台塑石化股份有限公司28.56%之普通股權，台塑石化股份有限公司共15名董事，合併公司僅取得2名董事席次，故雖為該公司單一最大股東，但仍對其營運上之攸關活動及變動報酬無絕對之權力及主導能力，故評估為無控制力。

(二)對台朔重工股份有限公司是否具實質控制之判斷

合併公司持有台朔重工股份有限公司32.92%之普通股權，台朔重工股份有限公司共7名董事，合併公司未取得任何董事席次，僅具監察人身分，故雖為該公司單一最大股東，但仍對其營運上之攸關活動及變動報酬無絕對之權力及主導能力，故評估為無控制力。

(三)對天龍投資(薩摩亞)有限公司是否具實質控制之判斷

合併公司持有天龍投資(薩摩亞)有限公司50.00%之股權，天龍投資(薩摩亞)有限公司僅1名董事，合併公司未取得任何董事席次，且該董事並非合併公司之員工或經理人，故雖為該公司單一最大股東，仍對其營運上之攸關活動及變動報酬無絕對之權力及主導能力，故評估為無控制力。

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一三年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>114.3.31</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.3.31</u>
庫存現金及週轉金	\$ 506	353	291
銀行存款	4,393,499	1,747,018	5,898,816
約當現金			
定期存款	14,129,608	6,892,547	1,192,039
附買回債券	<u>2,481,416</u>	<u>9,560,182</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 21,005,029</u>	<u>18,200,100</u>	<u>7,091,146</u>

(二)透過損益及其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>114.3.31</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.3.31</u>
1.強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
私募貨幣市場基金	<u>\$ 1,890,485</u>	<u>1,846,201</u>	<u>1,731,750</u>

按公允價值再衡量認列於損益之金額，請詳附註六(二十)。

	<u>114.3.31</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.3.31</u>
2.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：			
流動：			
國內上市(櫃)公司股票	\$ 41,200,082	38,641,430	77,505,653
國內興櫃公司股票	<u>127,855</u>	<u>130,455</u>	<u>146,575</u>
小計	<u>41,327,937</u>	<u>38,771,885</u>	<u>77,652,228</u>
非流動：			
國內非上市(櫃)公司股票	3,704,786	4,366,601	4,751,352
國外非上市(櫃)公司股票	<u>15,459,694</u>	<u>15,660,433</u>	<u>16,577,719</u>
小計	<u>19,164,480</u>	<u>20,027,034</u>	<u>21,329,071</u>
合 計	<u>\$ 60,492,417</u>	<u>58,798,919</u>	<u>98,981,299</u>

合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

信用風險及市場風險資訊，請詳附註六(二十一)。

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)應收票據及應收帳款

	<u>114.3.31</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.3.31</u>
應收票據-因營業而發生	\$ 1,762,030	1,359,990	2,192,656
應收帳款(含關係人)-按攤銷後成本衡量	13,628,001	12,753,982	12,746,500
應收帳款-透過其他綜合損益按公允價值衡量	620,196	552,094	454,308
減：備抵損失	<u>(316,427)</u>	<u>(229,228)</u>	<u>(111,347)</u>
	<u><u>\$ 15,693,800</u></u>	<u><u>14,436,838</u></u>	<u><u>15,282,117</u></u>

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	<u>114.3.31</u>		
	<u>應收票據及帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期信用損失率</u>	<u>備抵存續期間預期信用損失</u>
未逾期	\$ 15,006,123	0.532%	79,801
逾期30天以下	796,376	8.214%	65,411
逾期31~60天	74,822	51.2%	38,309
逾期61天以上	<u>132,906</u>	100%	<u>132,906</u>
	<u><u>\$ 16,010,227</u></u>		<u><u>316,427</u></u>
	<u>113.12.31</u>		
	<u>應收票據及帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期信用損失率</u>	<u>備抵存續期間預期信用損失</u>
未逾期	\$ 13,907,279	0.438%	60,866
逾期30天以下	571,365	6.916%	39,513
逾期31~60天	104,273	43.827%	45,700
逾期61天以上	<u>83,149</u>	100%	<u>83,149</u>
	<u><u>\$ 14,666,066</u></u>		<u><u>229,228</u></u>
	<u>113.3.31</u>		
	<u>應收票據及帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期信用損失率</u>	<u>備抵存續期間預期信用損失</u>
未逾期	\$ 14,776,093	0.165%	24,442
逾期30天以下	491,411	3.715%	18,257
逾期31~60天	81,728	40.730%	33,288
逾期61天以上	<u>44,232</u>	79.943%	<u>35,360</u>
	<u><u>\$ 15,393,464</u></u>		<u><u>111,347</u></u>

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	114年 1月至3月	113年 1月至3月
期初餘額	\$ 229,228	83,234
減損損失	86,687	27,786
外幣換算損益	512	327
期末餘額	<u>\$ 316,427</u>	<u>111,347</u>

合併公司與金融機構簽訂無追索權之「應收帳款債權承購暨融資合約書」，依合約之約定，除商業糾紛(例如銷貨退回或折讓)外，其餘款項於應收帳款到期日後仍未收款者，由金融機構支付合併公司已讓售之應收帳款淨額。合併公司評估係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成目的之經營模式持有該等應收帳款，故透過其他綜合損益按公允價值衡量該等應收帳款。合併公司應收帳款讓售情形如下：

114.3.31							
	應收帳款 讓售對象	已移轉應收 帳款金額	額	度	已預支金額	利率區間	擔保項目
KC de Mexico	花旗銀行	USD 18,691	\$	609,840	-	-	無
		\$ 620,196					
113.12.31							
	應收帳款 讓售對象	已移轉應收 帳款金額	額	度	已預支金額	利率區間	擔保項目
KC de Mexico	花旗銀行	USD 16,842	\$	609,840	-	-	無
		\$ 552,094					
113.3.31							
	應收帳款 讓售對象	已移轉應收 帳款金額	額	度	已預支金額	利率區間	擔保項目
KC de Mexico	花旗銀行	USD 14,202	\$	609,840	-	-	無
		\$ 454,308					

(四)其他應收款

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
其他應收款-資金貸與關係人	\$ -	558,826	17,908,174
其他應收款-關係人	3,213,814	1,018,974	7,437,332
其他應收款	1,525,679	1,612,586	1,884,138
減：備抵損失	-	(176,335)	(180,360)
	<u>\$ 4,739,493</u>	<u>3,014,051</u>	<u>27,049,284</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司其他應收款之備抵損失變動表如下：

	114年 1月至3月	113年 1月至3月
期初餘額	\$ 176,335	173,578
本年度因無法收回而沖銷之金額	(177,252)	-
外幣換算損益	917	6,782
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>180,360</u>

(五)存 貨

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
製成品	\$ 13,148,203	12,870,701	13,343,752
半成品	2,004,816	1,833,801	1,517,755
原料	3,808,573	6,968,238	4,074,223
物料	525,486	441,200	424,388
在製機件	1,874,036	2,067,857	2,563,042
其他	22,589	30,344	30,711
	<u>\$ 21,383,703</u>	<u>24,212,141</u>	<u>21,953,871</u>

	114年 1月至3月	113年 1月至3月
存貨跌價(回升利益)損失	\$ (151,709)	172,614

上述存貨淨變現價值變動皆已列為銷貨成本。

(六)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
關聯企業			
台塑石化公司	\$ 84,291,868	84,672,517	91,422,519
台塑美國公司	82,151,867	81,204,851	79,862,289
台朔重工公司	5,717,561	5,671,190	6,980,503
天龍(薩摩亞)投資公司	12,666,192	12,617,983	(48,964)
麥寮汽電公司	16,227,368	16,148,109	15,311,008
台塑勝高科技公司	7,081,044	7,208,470	6,941,390
台塑貨運公司	1,372,216	1,360,059	1,256,664
宜濟建設公司	19,632	19,635	19,647
亞台開發公司	18,767	18,758	19,648
台塑汽車公司	417,452	393,410	412,354
華亞園區管理顧問公司	5,096	5,060	4,312
台朔環保公司	242,275	240,456	236,048

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>114.3.31</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.3.31</u>
台塑資源公司	\$ 6,013,698	6,403,506	7,877,252
台塑建設公司	1,013,365	1,016,073	1,050,171
台塑集團(開曼)公司	998,475	968,838	888,007
台塑烯煙美國公司	8,862,199	7,951,252	6,082,715
Lolita Packaging, L.L.C.	69,589	58,819	10,080
台塑新智能公司	<u>4,149,706</u>	<u>4,174,692</u>	<u>1,733,186</u>
小計	<u>231,318,370</u>	<u>230,133,678</u>	<u>220,058,829</u>
合 資			
台塑旭彈性纖維公司	999,250	994,683	986,840
台塑大金公司	1,406,966	1,391,105	1,351,017
台塑三井精密化學公司	11,446	(166,807)	(165,190)
台塑德山公司	<u>787,325</u>	<u>779,743</u>	<u>216,300</u>
小計	<u>3,204,987</u>	<u>2,998,724</u>	<u>2,388,967</u>
加：採用權益法之投資貸餘 (帳列其他流動負債)	<u>-</u>	<u>166,807</u>	<u>214,154</u>
	<u>\$ 234,523,357</u>	<u>233,299,209</u>	<u>222,661,950</u>

合併公司所享有關聯企業及合資損益之份額彙總如下：

	<u>114年 1月至3月</u>	<u>113年 1月至3月</u>
關聯企業		
台塑石化公司	\$ 1,030,710	1,438,032
台塑美國公司	(45,933)	122,356
台朔重工公司	48,257	(9,827)
天龍(薩摩亞)投資公司	(123,246)	(692,434)
麥寮汽電公司	129,432	807,252
台塑勝高科技公司	69,298	112,074
台塑貨運公司	12,158	19,475
汎航通運公司	-	(3,204)
宜濟建設公司	(4)	(4)
亞台開發公司	9	2
台塑汽車公司	24,042	21,497
華亞園區管理顧問公司	36	13
台朔環保公司	1,819	1,073
台塑資源公司	(509,312)	(289,936)
台塑建設公司	(2,708)	(1,476)
台塑集團(開曼)公司	17,630	18,264

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	114年 1月至3月	113年 1月至3月
台塑烯烴美國公司	\$ 806,581	99,738
Lolita Packaging, L.L.C.	9,963	-
台塑新智能公司	(24,986)	(724)
小計	<u>1,443,746</u>	<u>1,642,171</u>
合 資		
台塑旭彈性纖維公司	4,567	7,586
台塑大金公司	15,861	14,627
台塑三井精密化學公司	68,195	(4,243)
台塑德山公司	7,582	(12,984)
小計	<u>96,205</u>	<u>4,986</u>
	<u>\$ 1,539,951</u>	<u>1,647,157</u>

1. 關聯企業

(1) 對合併公司具重大性之關聯企業，其相關資訊如下：

關聯企業 名稱	與合併公司間 關係之性質	主要營業場所/ 公司註冊 之 國 家	所有權權益 及表決權之比例		
			114.3.31	113.12.31	113.3.31
台塑石化 公司	主要業務為石油製品、石 化基本原料生產銷售事 業，為合併公司主要原料 之供應商	台灣	28.56 %	28.56 %	28.56 %
台塑美國 公司	主要業務為油品、塑纖原料 及石化原料製造及銷售，為 合併公司主要銷售對象	美國	22.66 %	22.66 %	22.66 %

對合併公司具重大性之關聯企業已上市者，其公允價值如下：

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
台塑石化公司	<u>\$ 99,572,094</u>	<u>93,994,968</u>	<u>189,078,156</u>

對合併公司具重大性之關聯企業其彙總性財務資訊如下：

A. 台塑石化公司之彙總性財務資訊：

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
流動資產	\$ 217,230,175	207,313,934	255,407,989
非流動資產	162,161,436	163,885,715	163,426,635
流動負債	(49,207,029)	(45,932,865)	(62,407,830)
非流動負債	(28,733,940)	(23,020,139)	(30,440,449)
淨 資 產	<u>\$ 301,450,642</u>	<u>302,246,645</u>	<u>325,986,345</u>
歸屬於非控制權益之淨資產	<u>\$ 5,747,134</u>	<u>5,286,081</u>	<u>5,312,878</u>
歸屬於被投資公司業主之淨資產	<u>\$ 295,703,508</u>	<u>296,960,564</u>	<u>320,673,467</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	114年 1月至3月	113年 1月至3月
營業收入	\$ <u>173,267,286</u>	<u>171,196,938</u>
本期淨利	\$ 3,707,912	5,024,024
其他綜合損益	<u>2,738,969</u>	<u>(1,441,558)</u>
本期綜合損益總額	\$ <u>6,446,881</u>	<u>3,582,466</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$ <u>83,169</u>	<u>191,366</u>
歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額	\$ <u>6,363,712</u>	<u>3,391,100</u>

	114年 1月至3月	113年 1月至3月
期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 84,672,517	95,893,554
本期歸屬於合併公司之綜合損益總額	1,794,375	970,063
本期自關聯企業所收取之股利	<u>(2,176,439)</u>	<u>(5,441,098)</u>
期末合併公司對關聯企業淨資產所享份額	84,290,453	91,422,519
加：淨值調整	<u>1,415</u>	<u>-</u>
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	\$ <u>84,291,868</u>	<u>91,422,519</u>

B. 台塑美國公司之彙總性財務資訊：

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
流動資產	\$ 137,128,209	137,797,733	137,304,202
非流動資產	307,945,707	301,655,645	286,303,297
流動負債	(22,151,473)	(22,761,081)	(16,821,586)
非流動負債	<u>(42,866,309)</u>	<u>(42,382,415)</u>	<u>(41,628,036)</u>
淨資產	\$ <u>380,056,134</u>	<u>374,309,882</u>	<u>365,157,877</u>
歸屬於非控制權益之淨資產	\$ <u>17,477,994</u>	<u>15,911,409</u>	<u>12,684,816</u>
歸屬於被投資公司業主之淨資產	\$ <u>362,578,140</u>	<u>358,398,473</u>	<u>352,473,061</u>

	114年 1月至3月	113年 1月至3月
營業收入	\$ <u>39,082,335</u>	<u>36,203,866</u>
本期淨利	\$ 1,157,244	728,885
其他綜合損益	<u>4,461,881</u>	<u>14,064,428</u>
本期綜合損益總額	\$ <u>5,619,125</u>	<u>14,793,313</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$ <u>1,359,971</u>	<u>188,865</u>
歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額	\$ <u>4,259,154</u>	<u>14,604,448</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	114年 1月至3月	113年 1月至3月
期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 81,204,851	76,598,468
本期歸屬於合併公司之綜合損益總額	<u>947,016</u>	<u>3,263,821</u>
期末合併公司對關聯企業淨資產所享份額	<u>\$ 82,151,867</u>	<u>79,862,289</u>

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

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
對個別不重大關聯企業之權益之			
期末彙總帳面金額	<u>\$ 64,874,635</u>	<u>64,256,310</u>	<u>48,822,985</u>

	114年 1月至3月	113年 1月至3月
歸屬於合併公司之份額：		
本期淨利	\$ 458,969	81,783
其他綜合損益	<u>362,230</u>	<u>1,755,621</u>
綜合損益總額	<u>\$ 821,199</u>	<u>1,837,404</u>

(3)合併公司於民國一一三年三月二十八日處分泛航通運股份有限公司全數之33.33%股權，處分價款為3,933千元，其處分利益3,933千元已包含於合併綜合損益表之其他利益及損失項下。與該關聯企業有關而先前認列於不重分類至損益之其他綜合損益之利益，於處分時重分類至保留盈餘之金額為27,479千元。

(4)合併公司對關聯企業「天龍(薩摩亞)投資公司」民國一一三年一月一日至三月三十一日認列投資損失692,434千元。截至民國一一三年三月三十一日止，因合併公司仍意圖繼續支持該被投資公司，故對其累積認列之投資損失已超過採用權益法之投資成本48,964千元已轉列其他非流動負債。合併公司後於民國一一三年十一月十二日按原持股比例50%參與該被投資公司之現金增資，總投資金額為美金530,000千元(折合新台幣)17,103,630千元。截至民國一一四年三月三十一日止，合併公司因上述現金增資而對該被投資公司之權益超過對其累積認列之投資損失，故已無認列相關負債。

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.合 資

合併公司採用權益法之合資屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務報告中所包含之金額：

	<u>114.3.31</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.3.31</u>
個別不重大合資之權益之期末彙			
總帳面金額	\$ <u>3,204,987</u>	<u>3,165,531</u>	<u>2,554,157</u>
		<u>114年</u>	<u>113年</u>
		1月至3月	1月至3月
歸屬於合併公司之份額：			
本期淨利	\$	96,205	4,986
其他綜合損益		<u>16,475</u>	<u>(6,121)</u>
綜合損益總額	\$	<u>112,680</u>	<u>(1,135)</u>

合併公司對合資公司「台塑三井精密化學公司」民國一一三年一月一日至三月三十一日認列投資損失4,243千元。截至民國一一三年三月三十一日止，因合併公司與合資公司各方協議於一年內清算被投資公司，故合併公司對其累積認列之投資損失已超過採用權益法之投資成本165,190千元已轉列其他流動負債。「台塑三井精密化學公司」後於民國一一四年一月十日進行現金增資，合併公司因未按持股比例參與現金增資，致持股比例由50%下降至38%，因持股比例變動致所享有之股權淨值增加93,583千元而調整資本公積。截至民國一一四年三月三十一日止，合併公司因上述現金增資而對該被投資公司之權益超過對其累積認列之投資損失，故已無認列相關負債。

3.擔 保

民國一一四年三月三十一日、一一三年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

4.未經核閱之採用權益法之投資

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

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本及折舊明細如下：

	土地及 土地改良物	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程	總計
成本：						
民國114年1月1日餘額	\$ 13,472,730	32,153,217	235,884,999	11,293,066	24,913,173	317,717,185
本期新增	-	2,672	470,081	80,046	2,811,310	3,364,109
處分	-	-	(21,237)	(82,216)	-	(103,453)
重分類	4,273	9,604	1,006,755	74,359	(1,206,710)	(111,719)
匯率變動之影響	25,037	119,237	1,135,254	47,996	227,930	1,555,454
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 13,502,040</u>	<u>32,284,730</u>	<u>238,475,852</u>	<u>11,413,251</u>	<u>26,745,703</u>	<u>322,421,576</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 13,350,697	29,688,447	207,525,139	9,421,648	39,312,601	299,298,532
本期新增	-	11,190	198,500	75,634	3,972,781	4,258,105
處分	-	(6,663)	(160,638)	(26,839)	(1)	(194,141)
重分類	308	1,356,612	1,230,445	174,789	(2,856,392)	(94,238)
匯率變動之影響	77,466	292,436	2,481,363	81,106	835,153	3,767,524
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 13,428,471</u>	<u>31,342,022</u>	<u>211,274,809</u>	<u>9,726,338</u>	<u>41,264,142</u>	<u>307,035,782</u>
折舊：						
民國114年1月1日餘額	\$ 712,469	21,734,584	166,759,283	7,088,481	-	196,294,817
本年度折舊	35,683	231,460	1,905,229	199,880	-	2,372,252
處分	-	-	(20,069)	(81,188)	-	(101,257)
重分類	-	134	(2,182)	223	-	(1,825)
匯率變動之影響	9,030	46,415	523,546	21,818	-	600,809
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 757,182</u>	<u>22,012,593</u>	<u>169,165,807</u>	<u>7,229,214</u>	<u>-</u>	<u>199,164,796</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 535,674	20,637,382	159,250,543	6,422,881	-	186,846,480
本年度折舊	33,675	234,767	1,500,933	171,546	-	1,940,921
處分	-	(6,663)	(159,781)	(26,664)	-	(193,108)
重分類	-	147	(190)	148	-	105
匯率變動之影響	22,456	114,858	1,347,139	54,826	-	1,539,279
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 591,805</u>	<u>20,980,491</u>	<u>161,938,644</u>	<u>6,622,737</u>	<u>-</u>	<u>190,133,677</u>
帳面價值：						
民國114年3月31日	<u>\$ 12,744,858</u>	<u>10,272,137</u>	<u>69,310,045</u>	<u>4,184,037</u>	<u>26,745,703</u>	<u>123,256,780</u>
民國113年12月31日	<u>\$ 12,760,261</u>	<u>10,418,633</u>	<u>69,125,716</u>	<u>4,204,585</u>	<u>24,913,173</u>	<u>121,422,368</u>
民國113年3月31日	<u>\$ 12,836,666</u>	<u>10,361,531</u>	<u>49,336,165</u>	<u>3,103,601</u>	<u>41,264,142</u>	<u>116,902,105</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1.擔 保

截至民國一一四年三月三十一日、一一三年十二月三十一日及三月三十一日已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

2.截至民國一一四年三月三十一日、一一三年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之土地暫以他人名義為所有權登記之信託土地成本均為33,529千元，列於「不動產、廠房及設備」項下。合併公司已於所屬地政機關辦理信託土地之設定抵押權以保全相關之權益。

3.利息資本化相關資訊及處分不動產、廠房及設備損益，請詳附註六(二十)。

(八)使用權資產

合併公司承租土地之成本及折舊，其變動明細如下：

	土 地
使用權資產成本：	
民國114年1月1日餘額	\$ 3,177,383
匯率變動之影響	<u>15,481</u>
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 3,192,864</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 2,446,009
增 添	3,979
減 少	(3,979)
匯率變動之影響	<u>39,854</u>
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 2,485,863</u>
使用權資產之折舊：	
民國114年1月1日餘額	\$ 262,891
提列折舊	33,547
匯率變動之影響	<u>1,169</u>
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 297,607</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 138,343
提列折舊	28,382
減 少	(3,979)
匯率變動之影響	<u>2,089</u>
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 164,835</u>
帳面價值：	
民國114年3月31日	<u>\$ 2,895,257</u>
民國113年12月31日	<u>\$ 2,914,492</u>
民國113年3月31日	<u>\$ 2,321,028</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)短期借款

1.合併公司短期借款之明細如下：

	<u>114.3.31</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.3.31</u>
無擔保銀行借款	\$ <u>37,620,825</u>	<u>33,060,589</u>	<u>28,535,529</u>
利率區間	<u>1.841%~2.77%</u>	<u>1.635%~2.83%</u>	<u>1.635%~1.6690%</u>

2.借款之發行及償還

	<u>114年 1月至3月</u>	<u>113年 1月至3月</u>
期初餘額	\$ 33,060,589	23,466,921
本期新增	69,927,735	56,732,212
本期償還	(65,406,453)	(52,055,560)
匯率變動影響數	38,954	391,956
期末餘額	<u>\$ 37,620,825</u>	<u>28,535,529</u>

(十)應付短期票券

	<u>114.3.31</u>		
	<u>保證或承兌機構</u>	<u>利率區間</u>	<u>金額</u>
應付商業本票	聯邦銀行	1.680%~1.800%	\$ 1,000,000
應付商業本票	中華票券金融(股)公司	1.76%	50,000
應付商業本票	永豐商業銀行	1.680%~1.800%	1,000,000
應付商業本票	萬通票券金融(股)公司	1.680%~1.800%	250,000
應付商業本票	元大商業銀行	1.680%	850,000
應付商業本票	台新銀行	1.730%~1.800%	3,200,000
應付商業本票	兆豐票券金融(股)公司	1.680%~1.760%	4,200,000
應付商業本票	中國信託商業銀行	1.680%~1.800%	6,150,000
應付商業本票	陽信商業銀行	1.730%~1.790%	600,000
應付商業本票	玉山銀行	1.775%~1.805%	3,000,000
應付商業本票	富邦銀行	1.805%~1.815%	2,450,000
			<u>22,750,000</u>
減：應付短期票券折價			<u>(116,388)</u>
合計			<u>\$ 22,633,612</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

113.12.31

	保證或承兌機構	利率區間	金額
應付商業本票	永豐商業銀行	1.68%~1.75%	\$ 700,000
應付商業本票	聯邦銀行	1.68%	400,000
應付商業本票	國際票券金融(股)公司	1.74%	500,000
應付商業本票	中華票券金融(股)公司	1.75%	100,000
應付商業本票	萬通票券金融(股)公司	1.68%	50,000
應付商業本票	中國信託商業銀行	1.68%~1.8%	5,400,000
應付商業本票	元大商業銀行	1.68%~1.8%	4,350,000
應付商業本票	玉山商業銀行	1.765%~1.815%	4,000,000
應付商業本票	台新銀行	1.72%	500,000
應付商業本票	台北富邦商業銀行	1.765%	3,000,000
應付商業本票	陽信商業銀行	1.75%	100,000
應付商業本票	兆豐票券金融(股)公司	1.68%~1.83%	<u>7,000,000</u>
			26,100,000
減：應付短期票券折價			<u>(65,218)</u>
合計			<u><u>\$ 26,034,782</u></u>

113.3.31

	保證或承兌機構	利率區間	金額
應付商業本票	永豐商業銀行	1.45%~1.64%	\$ 600,000
應付商業本票	富邦銀行	1.465%~1.525%	3,000,000
應付商業本票	國際票券金融(股)公司	1.398%~1.640%	4,600,000
應付商業本票	中華票券金融(股)公司	1.398%~1.640%	5,250,000
應付商業本票	萬通票券金融(股)公司	1.450%	200,000
應付商業本票	中國信託商業銀行	1.510%~1.539%	5,000,000
應付商業本票	元大商業銀行	1.510%~1.640%	1,500,000
應付商業本票	玉山商業銀行	1.465%~1.655%	5,000,000
應付商業本票	台新銀行	1.429%~1.450%	1,200,000
應付商業本票	兆豐票券金融(股)公司	1.398%~1.640%	<u>1,600,000</u>
			27,950,000
減：應付短期票券折價			<u>(40,785)</u>
合計			<u><u>\$ 27,909,215</u></u>

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)長期借款(含一年內到期之長期借款)

1.合併公司長期借款之明細如下：

114.3.31			
幣 別	利率區間	到期年度	金 額
無擔保銀行借款			
新台幣	1.75%~2.05%	115~116	\$ 30,500,000
人民幣	2.44%~3.1%	117	4,206,573
減：一年內到期部分			(46,226)
合 計			<u>\$ 34,660,347</u>

113.12.31			
幣 別	利率區間	到期年度	金 額
無擔保銀行借款			
新台幣	1.743%~1.86%	114~116	\$ 28,500,000
人民幣	3.1%	117	3,648,211
減：一年內到期部分			(20,545,603)
合 計			<u>\$ 11,602,608</u>

113.3.31			
幣 別	利率區間	到期年度	金 額
無擔保銀行借款			
新台幣	1.625%~1.790%	114~116	\$ 20,000,000
人民幣	3.1%	117	4,057,928
減：一年內到期部分			(450,881)
合 計			<u>\$ 23,607,047</u>

2.借款之發行及償還

	114年	113年
	1月至3月	1月至3月
期初餘額	\$ 32,148,211	22,905,502
本期新增	4,501,363	1,000,000
本期償還	(2,000,000)	-
匯率變動影響數	56,999	152,426
期末餘額	<u>\$ 34,706,573</u>	<u>24,057,928</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.聯合授信合約

合併公司為籌措營運週轉金，於民國一一二年四月十四日起陸續與華南商業銀行等十七家聯貸銀行團簽約洽借聯貸案貸款，內容如下：

- (1)額度：新台幣125億元。
- (2)利率：依與各銀行之協議計息。
- (3)期限：三年(含展延期一年)。
- (4)該合約之限制條件，包含合併公司經會計師查核簽證之年度合併財務報告之財務比率應符合規定(檢核日為每年3月31日)，如未達規定，合併公司應於下一次檢核日前(以下稱「改善期間」)改善之，改善期間內不視為發生違約情事，合併公司是否完成改善以經會計師查核簽證之次一年度合併財務報告為準，如合併公司未於改善期間內完成改善，則視為發生違約情事，應依授信合約停止動用授信額度或應立即清償已動用之各項貸款。上述財務比率規定如下：
 - A.流動比率(流動資產總額／流動負債總額)：不得低於百分之一百。
 - B.負債比率(負債總額／淨值)：不得高於百分之一百五十。
- (5)合併公司截至民國一一四年三月三十一日之各項財務比率均符合聯貸合約規定。

4.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款及融資額度之擔保情形，請詳附註八。

(十二)應付公司債

1.合併公司應付公司債之明細如下：

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
無擔保普通公司債	\$ 47,454,368	47,451,346	38,366,681
減：一年內到期之公司債	(7,799,687)	(7,799,374)	(3,699,777)
合 計	\$ 39,654,681	39,651,972	34,666,904
到期年度	114~123	114~123	113~120

2.無擔保普通公司債之發行及償還

合併公司於民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日間均未發行、再買回或償還應付公司債。

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.合併公司無擔保普通公司債發行條件說明如下：

	103年第一期 國內無擔 保公司債	106年第一期 國內無擔 保公司債	107年第一期 國內無擔 保公司債	109年第一期 國內無擔 保公司債
發行總額	\$ 6,000,000	-	9,300,000	8,350,000
114.3.31期末餘額	4,999,362	-	2,747,694	6,545,401
114.3.31一年內到期	2,500,000	-	1,349,835	1,799,852
113.12.31期末餘額	4,999,225	-	2,747,365	6,544,956
113.12.31一年內到期	2,500,000	-	1,349,671	1,799,703
113.3.31期末餘額	5,498,723	1,849,868	4,096,376	8,343,621
113.3.31一年內到期	499,909	1,849,868	1,350,000	-
發行日	103.5.21	106.5.19	107.6.26	109.6.22
票面利率	1.83%、1.92%	1.09%、1.32%	0.82%、0.93%、1.09%	0.58%、0.63%、0.67%
債息基準日	5月21日	5月19日	6月26日	6月22日
償還情形	第9、10年 及第11、12年 各償還1/2	第4、5年 及第6、7年 各償還1/2	第4、5年 及第6、7年 及第9、10年 各償還1/2	第4、5年 及第6、7年 及第9、10年 各償還1/2

	110年第一期 國內無擔 保公司債	112年第一期 國內無擔 保公司債	113年第一期 國內無擔 保公司債	113年第二期 國內無擔 保公司債
發行總額	\$ 7,500,000	11,100,000	8,400,000	6,200,000
114.3.31期末餘額	7,495,092	11,087,828	8,388,379	6,190,612
114.3.31一年內到期	2,150,000	-	-	-
113.12.31期末餘額	7,494,601	11,087,112	8,387,892	6,190,195
113.12.31一年內到期	2,150,000	-	-	-
113.3.31期末餘額	7,493,128	11,084,965	-	-
113.3.31一年內到期	-	-	-	-
發行日	110.9.15	112.6.27	113.5.14	113.12.10
票面利率	0.46%、0.52%	1.55%、1.62%	1.82%、1.90%	1.92%、2.00%
債息基準日	9月15日	6月27日	5月14日	12月10日
償還情形	第4、5年 及第6、7年 各償還1/2	第4、5年 及第6、7年 各償還1/2	第4、5年 及第9、10年 各償還1/2	第4、5年 及第9、10年 各償還1/2

(十三)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
流動	\$ 90,339	89,879	60,542
非流動	\$ 1,787,163	1,809,921	1,279,582

到期分析請詳附註六(二十一)。

認列於損益之金額如下：

	114年 1月至3月	113年 1月至3月
租賃負債之利息費用	\$ 9,640	6,870
短期租賃之費用	\$ 32,491	35,855

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

認列於現金流量表之金額如下：

	114年 1月至3月	113年 1月至3月
租賃之現金流出總額	\$ <u>64,429</u>	<u>61,647</u>

1. 土地之租賃

合併公司承租土地係作為船舶靠泊裝卸及儲轉作業及廠房用途，租賃期間通常為一年至四十七年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

部份合約之租賃給付取決於當地物價指數之變動，部份合約並約定由合併公司墊付出租人與不動產相關之稅負及保險支出，該等費用通常係每年發生一次。

2. 其他租賃

合併公司承租房屋及建築及機器設備等之租賃期間為一年內，該等租賃為短期租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十四) 員工福利

1. 確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一一三年及一一二年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	114年 1月至3月	113年 1月至3月
營業成本	\$ 16,823	19,246
推銷費用	760	841
管理費用	<u>5,541</u>	<u>6,819</u>
	<u>\$ 23,124</u>	<u>26,906</u>

2. 確定提撥計畫

合併公司中，本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶，在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務；各大陸公司受當地相關規定約束，依當地政府規定按月依工資總額之14%提列職工退休養老金，並繳納至相關主管機關。

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至相關主管機關：

	114年 1月至3月	113年 1月至3月
營業成本	\$ 76,368	74,693
推銷費用	2,686	2,593
管理費用	30,928	29,029
	<u>\$ 109,982</u>	<u>106,315</u>

(十五)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	114年 1月至3月	113年 1月至3月
當期所得稅費用	\$ 5,856	26,278
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	54,728	113,647
所得稅費用	<u>\$ 60,584</u>	<u>139,925</u>

2.合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用明細如下：

	114年 1月至3月	113年 1月至3月
後續可能重分類至損益之項目：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>\$ 140,294</u>	<u>421,078</u>

3.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一一二年度。

4.全球最低稅負

合併公司於實際發生補充稅時認列為當期所得稅，而對於補充稅相關遞延所得稅會計處理則適用暫時性之強制豁免。

截至民國一一四年三月三十一日，合併公司營運所在地並無任何國家就補充稅之相關稅法已立法或實質性立法，且並未認列相關遞延所得稅，因此國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」追溯適用對合併財務報告並無影響。合併公司正密切關注營運所在各轄區導入全球最低稅負之立法進展。

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十六)資本與其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日間權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註六(十六)。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
發行股票溢價	\$ 8,130,081	8,130,081	8,130,081
庫藏股票交易	16,263	16,263	16,263
採權益法認列關聯企業及合資企業股 權淨值之變動數	296,761	203,178	203,094
逾期未領股利、董事、監察人酬勞	494,605	495,087	466,564
海外公司債轉換	2,997,503	2,997,503	2,997,503
	\$ 11,935,213	11,842,112	11,813,505

2.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限，另於必要時酌提特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東常會決議分派之。

依本公司章程規定，現金股利分配案授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議分派之，並報告股東會；股票股利分配案提請股東會決議分派之。

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

(1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則會計準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數(利益)而增加保留盈餘之金額為2,790,507千元，依金管會規定提列相同數額之特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。民國一一四年三月三十一日、一一三年十二月三十一日及三月三十一日該項特別盈餘公積餘額均為2,790,507千元。

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

另依金管會規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一一四年三月十三日及一一三年三月六日經董事會決議民國一一三年度及一一二年度盈餘分配案之現金股利金額，有關分派予業主股利之金額如下：

	<u>113年度</u>	<u>112年度</u>
普通股股利		
現金	\$ <u>3,182,870</u>	<u>6,365,741</u>
每股現金股利(元)	\$ <u>0.50</u>	<u>1.00</u>

3.其他權益(稅後淨額)

	國外營運 機構財務 報表換算 之兌換差額	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產 未實現損益	避險工具 之損益	土地未實現 重估增值	合 計
民國114年1月1日餘額	\$ 7,335,536	3,748,870	(25,767)	1,002,593	12,061,232
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	1,915,232	-	-	-	1,915,232
採用權益法之關聯企業及合資之換算差額之份額	214,052	-	-	-	214,052
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	-	1,695,708	-	-	1,695,708
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	(1,415)	-	-	(1,415)
採用權益法之關聯企業及合資之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益之份額	-	501,227	-	-	501,227
採權益法認列關聯企業及合資現金流量避險之份額	-	-	84,693	-	84,693
民國114年3月31日餘額	\$ <u>9,464,820</u>	<u>5,944,390</u>	<u>58,926</u>	<u>1,002,593</u>	<u>16,470,729</u>
民國113年1月1日餘額	\$ (1,924,536)	62,058,632	(68,123)	1,002,593	61,068,566
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	5,454,736	-	-	-	5,454,736
採用權益法之關聯企業及合資之換算差額之份額	751,133	-	-	-	751,133
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	-	(10,170,962)	-	-	(10,170,962)
採用權益法之關聯企業及合資之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益之份額	-	127,981	-	-	127,981
處分採用權益法之投資	-	(27,479)	-	-	(27,479)
採權益法認列關聯企業及合資現金流量避險之份額	-	-	10,911	-	10,911
民國113年3月31日餘額	\$ <u>4,281,333</u>	<u>51,988,172</u>	<u>(57,212)</u>	<u>1,002,593</u>	<u>57,214,886</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	114年 1月至3月	113年 1月至3月
基本每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>50,448</u>	<u>220,856</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>6,365,741</u>	<u>6,365,741</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>0.01</u>	<u>0.03</u>
稀釋每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>50,448</u>	<u>220,856</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)(千股)	6,365,741	6,365,741
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工股票酬勞之影響(千股)	-	185
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)	<u>6,365,741</u>	<u>6,365,926</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.01</u>	<u>0.03</u>

(十八)客戶合約之收入

1.收入之細分

	114年1月至3月						合 計
	塑膠部	聚烯部	聚丙烯部	台麗朗部	化學品部	其他	
主要地區市場：							
臺灣	\$ 4,979,675	2,022,863	1,304,295	1,631,259	2,617,360	929,240	13,484,692
中國	3,318,470	2,997,024	4,748,232	4,206,925	93,797	77,090	15,441,538
其他國家	8,713,488	3,740,116	905,053	2,504,236	2,359,291	53,790	18,275,974
	<u>\$ 17,011,633</u>	<u>8,760,003</u>	<u>6,957,580</u>	<u>8,342,420</u>	<u>5,070,448</u>	<u>1,060,120</u>	<u>47,202,204</u>
主要商品：							
PVC粉	\$ 9,538,317	-	-	-	-	-	9,538,317
液鹼	4,993,113	-	-	-	-	-	4,993,113
HDPE	-	2,066,797	-	-	-	-	2,066,797
LLDPE	-	2,635,384	-	-	-	-	2,635,384
EVA	-	3,961,573	-	-	-	-	3,961,573
PP	-	-	6,298,330	-	-	-	6,298,330
POM	-	-	483,235	-	-	-	483,235
AE	-	-	-	3,842,675	-	-	3,842,675
SAP	-	-	-	1,802,084	-	-	1,802,084
破纖	-	-	-	504,401	-	-	504,401
正丁醇	-	-	-	1,410,180	-	-	1,410,180
AN	-	-	-	-	2,464,244	-	2,464,244
MMA	-	-	-	-	937,711	-	937,711
ECH	-	-	-	-	326,884	-	326,884
其他	2,480,203	96,249	176,015	783,080	1,341,609	1,060,120	5,937,276
	<u>\$ 17,011,633</u>	<u>8,760,003</u>	<u>6,957,580</u>	<u>8,342,420</u>	<u>5,070,448</u>	<u>1,060,120</u>	<u>47,202,204</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	113年1月至3月						合 計
	塑膠部	聚烯部	聚丙烯部	台麗朗部	化學品部	其他	
主要地區市場：							
臺灣	\$ 4,769,504	2,381,008	1,321,236	1,395,859	2,898,816	774,162	13,540,585
中國	3,490,532	3,239,816	4,506,469	4,087,376	581,031	122,447	16,027,671
其他國家	8,459,763	3,985,668	1,084,878	2,866,715	1,869,336	273,877	18,540,237
	<u>\$ 16,719,799</u>	<u>9,606,492</u>	<u>6,912,583</u>	<u>8,349,950</u>	<u>5,349,183</u>	<u>1,170,486</u>	<u>48,108,493</u>
主要商品：							
PVC粉	\$ 10,363,650	-	-	-	-	-	10,363,650
液鹼	4,729,512	-	-	-	-	-	4,729,512
HDPE	-	2,436,860	-	-	-	-	2,436,860
LLDPE	-	3,413,003	-	-	-	-	3,413,003
EVA	-	3,685,781	-	-	-	-	3,685,781
PP	-	-	6,379,026	-	-	-	6,379,026
POM	-	-	533,557	-	-	-	533,557
AE	-	-	-	4,341,415	-	-	4,341,415
SAP	-	-	-	1,913,264	-	-	1,913,264
碳纖	-	-	-	488,267	-	-	488,267
正丁醇	-	-	-	964,653	-	-	964,653
AN	-	-	-	-	2,313,347	-	2,313,347
MMA	-	-	-	-	1,085,155	-	1,085,155
ECH	-	-	-	-	641,034	-	641,034
其他	1,626,637	70,848	-	642,351	1,309,647	1,170,486	4,819,969
	<u>\$ 16,719,799</u>	<u>9,606,492</u>	<u>6,912,583</u>	<u>8,349,950</u>	<u>5,349,183</u>	<u>1,170,486</u>	<u>48,108,493</u>

2. 合約餘額

	<u>114.3.31</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.3.31</u>
應收票據	\$ 1,762,030	1,359,990	2,192,656
應收帳款(含關係人)	14,248,197	13,306,076	13,200,808
減：備抵損失	(316,427)	(229,228)	(111,347)
合 計	<u>\$ 15,693,800</u>	<u>14,436,838</u>	<u>15,282,117</u>
	<u>114.3.31</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.3.31</u>
合約負債-預收貨款	<u>\$ 505,249</u>	<u>673,723</u>	<u>1,144,973</u>

應收帳款及其減損之揭露，請詳附註六(三)。

合約負債之變動主要係源自合併公司移轉商品或勞務予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

民國一一四年及一一三年一月一日合約負債期初餘額於民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日認列為收入之金額分別為344,695千元及408,189千元。

(十九) 員工酬勞

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

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日員工酬勞提列金額分別為140千元及2,247千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用，且全數以現金發放。前述董事會決議分派之員工酬勞金額與本公司民國一一三年度及一一二年度個體財務報告估列金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

	114年 1月至3月	113年 1月至3月
銀行存款利息	\$ 91,266	44,088
其他利息收入	23,436	121,126
合計	\$ 114,702	165,214

2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	114年 1月至3月	113年 1月至3月
租金收入	\$ 42,029	40,564

3.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	114年 1月至3月	113年 1月至3月
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	\$ (471)	12,660
處分採用權益法之投資利益	-	3,933
外幣兌換利益	81,968	402,545
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	44,284	90,152
其他利益	66,595	194,749
其他損失	(37,308)	(28,551)
其他利益及損失淨額	\$ 155,068	675,488

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	114年 1月至3月	113年 1月至3月
利息費用總額	\$ 960,438	805,769
減：利息資本化	(111,264)	(83,269)
財務成本淨額	\$ 849,174	722,500
利息資本化利率	1.37%	1.13%

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十一)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註六(二十一)。

1.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
114年3月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 37,620,825	37,994,388	37,994,388	-	-	-	-
應付短期票券	22,633,612	22,750,000	22,750,000	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	11,052,717	11,052,717	11,052,717	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	6,103,507	6,103,507	6,103,507	-	-	-	-
租賃負債	1,877,502	2,233,755	63,876	63,876	127,752	509,772	1,468,479
應付公司債(含一年內到期)	47,454,368	50,108,898	-	7,880,885	6,664,405	25,827,898	9,735,710
長期借款(含一年內到期)	34,706,573	36,371,836	-	47,659	18,826,531	17,497,646	-
其他流動負債	7,574,460	7,574,460	7,574,460	-	-	-	-
員工借款(帳入其他流動負債)	53,626	54,089	54,089	-	-	-	-
關係人借款(含長期)	19,079,650	22,278,163	-	-	-	22,278,163	-
	\$ 188,156,840	196,521,813	85,593,037	7,992,420	25,618,688	66,113,479	11,204,189
113年12月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 33,060,589	33,375,898	33,375,898	-	-	-	-
應付短期票券	26,034,782	26,208,313	26,208,313	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	13,325,668	13,325,668	13,325,668	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	2,517,838	2,517,838	2,517,838	-	-	-	-
租賃負債	1,899,800	2,265,693	63,876	63,876	127,752	509,867	1,500,322
應付公司債(含一年內到期)	47,451,346	50,189,538	-	7,880,885	6,664,405	23,566,618	12,077,630
長期借款(含一年內到期)	32,148,211	33,184,092	-	20,889,079	1,193,786	11,101,227	-
其他流動負債	6,973,975	6,973,975	6,973,975	-	-	-	-
員工借款(帳入其他流動負債)	225,665	227,442	227,442	-	-	-	-
關係人借款(含長期)	17,472,273	20,933,880	-	-	-	20,933,880	-
	\$ 181,110,147	189,202,337	82,693,010	28,833,840	7,985,943	56,111,592	13,577,952

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

113年3月31日	帳面金額	合約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 28,535,529	28,819,129	28,819,129	-	-	-	-
應付短期票券	27,909,215	27,950,000	27,950,000	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	10,195,444	10,195,444	10,195,444	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	8,631,106	8,631,106	8,631,106	-	-	-	-
租賃負債	1,340,124	1,608,580	43,618	43,618	87,236	348,087	1,086,021
應付公司債(含一年內到期)	38,366,681	40,075,881	3,723,063	-	7,961,770	19,295,478	9,095,570
長期借款(含一年內到期)	24,057,928	25,071,205	45,088	418,372	19,268,765	5,338,980	-
其他流動負債	8,837,441	8,837,441	8,837,441	-	-	-	-
員工借款(帳入其他流動負債)	233,095	234,785	234,785	-	-	-	-
關係人借款(含長期)	17,129,755	20,615,386	476,306	2,316,626	-	17,822,454	-
	<u>\$ 165,236,318</u>	<u>172,038,957</u>	<u>88,955,980</u>	<u>2,778,616</u>	<u>27,317,771</u>	<u>42,804,999</u>	<u>10,181,591</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

2.市場風險

(1)匯率風險

A.匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	114.3.31		
	外幣	匯率(元)	台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 569,165	33.1820	18,886,033
歐元	2,450	35.9413	88,056
日幣	3,057	0.2216	677
人民幣	7,511	4.6226	34,720
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	65,461	33.1820	2,172,127
歐元	978	35.9413	35,151
日幣	107,857	0.2216	23,901

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		113.12.31		
		<u>外幣</u>	<u>匯率(元)</u>	<u>台幣</u>
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	341,386	32.7810	11,190,974
歐 元		1,559	34.0652	53,108
日 幣		49,688	0.2087	10,370
人 民 幣		1,230	4.5603	5,609
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金		77,619	32.7810	2,544,428
歐 元		570	34.0652	19,417
日 幣		92,478	0.2087	19,300
		113.3.31		
		<u>外幣</u>	<u>匯率(元)</u>	<u>台幣</u>
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	301,369	31.9900	9,640,794
歐 元		2,993	34.4645	103,152
日 幣		16,510	0.2110	3,484
人 民 幣		1,032	4.5088	4,653
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金		637	31.9900	20,378
歐 元		771	34.4645	26,572
日 幣		43,240	0.2110	9,124

B. 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、長短期借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一四年及一一三年三月三十一日當新台幣相對於美金、歐元、日幣及人民幣升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將分別減少167,783千元及96,960千元，兩期分析係採用相同基礎。

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

C.貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日外幣兌換利益（含已實現及未實現）分別為81,968千元及402,545千元。

(2)其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

報導日證券價格	114年1月至3月		113年1月至3月	
	其他綜合 損益稅後		其他綜合 損益稅後	
	金額	稅後損益	金額	稅後損益
上漲1%	\$ 413,279	-	776,522	-
下跌1%	\$ (413,279)	-	(776,522)	-

3.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值（包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

	帳面金額	114.3.31 公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產	\$ 1,890,485	-	1,890,485	-	1,890,485
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內上市(櫃)股票	\$ 41,200,082	41,200,082	-	-	41,200,082
國內興櫃股票	127,855	-	127,855	-	127,855
按公允價值衡量之無公開報價					
權益工具	19,164,480	-	-	19,164,480	19,164,480
應收帳款	620,196	-	-	620,196	620,196
合計	\$ 61,112,613	41,200,082	127,855	19,784,676	61,112,613

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		114.3.31				
		帳面金額	公允價值			合計
			第一級	第二級	第三級	
按攤銷後成本衡量之金融資產						
現金及約當現金	\$	21,005,029	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)		15,073,604	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)		4,739,493	-	-	-	-
存出保證金(帳入其他非流動資產)		294,883	-	-	-	-
合計	\$	<u>41,113,009</u>	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債						
短期借款	\$	37,620,825	-	-	-	-
應付短期票券		22,633,612	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)		11,052,717	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)		6,103,507	-	-	-	-
租賃負債		1,877,502	-	-	-	-
應付公司債(含一年內到期)		47,454,368	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)		34,706,573	-	-	-	-
其他流動負債		7,574,460	-	-	-	-
員工借款(帳入其他流動負債)		53,626	-	-	-	-
關係人借款(含長期)		19,079,650	-	-	-	-
合計	\$	<u>188,156,840</u>	-	-	-	-
		113.12.31				
		帳面金額	公允價值			合計
			第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產						
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產						
	\$	<u>1,846,201</u>	-	<u>1,846,201</u>	-	<u>1,846,201</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產						
國內上市(櫃)股票	\$	38,641,430	38,641,430	-	-	38,641,430
國內興櫃股票		130,455	-	130,455	-	130,455
按公允價值衡量之無公開報價						
權益工具		20,027,034	-	-	20,027,034	20,027,034
應收帳款		552,094	-	-	552,094	552,094
合計	\$	<u>59,351,013</u>	<u>38,641,430</u>	<u>130,455</u>	<u>20,579,128</u>	<u>59,351,013</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		113.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 18,200,100	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	13,884,744	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	3,014,051	-	-	-	-
存出保證金(帳入其他非流動資產)	239,951	-	-	-	-
合計	<u>\$ 35,338,846</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 33,060,589	-	-	-	-
應付短期票券	26,034,782	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	13,325,668	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	2,517,838	-	-	-	-
租賃負債	1,899,800	-	-	-	-
應付公司債(含一年內到期)	47,451,346	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	32,148,211	-	-	-	-
其他流動負債	6,973,975	-	-	-	-
員工借款(帳入其他流動負債)	225,665	-	-	-	-
關係人借款(含長期)	17,472,273	-	-	-	-
合計	<u>\$ 181,110,147</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		113.3.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產					
	<u>\$ 1,731,750</u>	<u>-</u>	<u>1,731,750</u>	<u>-</u>	<u>1,731,750</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內上市(櫃)股票	\$ 77,505,653	77,505,653	-	-	77,505,653
國內興櫃股票	146,575	-	146,575	-	146,575
按公允價值衡量之無公開報價					
權益工具	21,329,071	-	-	21,329,071	21,329,071
應收帳款	454,308	-	-	454,308	454,308
合計	<u>\$ 99,435,607</u>	<u>77,505,653</u>	<u>146,575</u>	<u>21,783,379</u>	<u>99,435,607</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	113.3.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 7,091,146	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	14,827,809	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	27,049,284	-	-	-	-
存出保證金(帳入其他非流動資產)	276,900	-	-	-	-
合計	<u>\$ 49,245,139</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 28,535,529	-	-	-	-
應付短期票券	27,909,215	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	10,195,444	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	8,631,106	-	-	-	-
租賃負債	1,340,124	-	-	-	-
應付公司債(含一年內到期)	38,366,681	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	24,057,928	-	-	-	-
其他流動負債	8,837,441	-	-	-	-
員工借款(帳入其他流動負債)	233,095	-	-	-	-
關係人借款(含長期)	17,129,755	-	-	-	-
合計	<u>\$ 165,236,318</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

A.按攤銷後成本衡量之金融資產

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

B.按攤銷後成本衡量之金融負債

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

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

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

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

合併公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

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

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

(4)第一等級與第二等級間之移轉

民國一十四年及一十三年一月一日至三月三十一日並無任何等級間之移轉。

(5)第三等級之變動明細表

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量	
	無公開報價 之權益工具	應收帳款
民國114年1月1日	\$ 20,027,034	552,094
總利益或損失		
認列於其他綜合損益	(860,343)	-
新增	-	68,102
減資	(3,438)	-
匯率影響數	1,227	-
民國114年3月31日	<u>\$ 19,164,480</u>	<u>620,196</u>
民國113年1月1日	\$ 18,408,990	382,492
總利益或損失		
認列於其他綜合損益	2,916,241	-
新增	-	71,816
匯率影響數	3,840	-
民國113年3月31日	<u>\$ 21,329,071</u>	<u>454,308</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

(7)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級主要係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—無活絡市場之權益工具投資，其多數具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

114.3.31

項目	公允價值	評價技術	重大不可觀察輸入值	區間	重大不可觀察輸入值與公允價值關係	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—無活絡市場之權益工具投資	\$ 1,376,112	可類比公司法	P/E價值乘數	10.04~47.38	乘數愈高，公允價值愈高	
			P/B價值乘數	0.77~3.64	"	
				EV/EBIT乘數	2.52~11.18	"
				EV/EBITDA乘數	5.81~9.89	"
				缺乏市場流通性折價	20%~30%	缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低
	848,353	收益法	永續成長率	2%	永續成長率愈高，公允價值愈高	
			加權平均資金成本	15%	加權平均資金成本愈高，公允價值愈低	
			缺乏市場流通性折價	20%	缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低	
	16,940,015	資產法	缺乏市場流通性折價	20%	缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低	

113.12.31

項目	公允價值	評價技術	重大不可觀察輸入值	區間	重大不可觀察輸入值與公允價值關係	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—無活絡市場之權益工具投資	\$ 1,504,585	可類比公司法	P/E價值乘數	13.24~27.66	乘數愈高，公允價值愈高	
			P/B價值乘數	0.84~4.45	"	
				EV/EBIT乘數	8.11~35.65	"
				EV/EBITDA乘數	5.79~9.71	"
				缺乏市場流通性折價	20%~30%	缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低
	1,305,275	收益法	永續成長率	2%	永續成長率愈高，公允價值愈高	
			加權平均資金成本	15%	加權平均資金成本愈高，公允價值愈低	
			缺乏市場流通性折價	20%	缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低	
	17,217,174	資產法	缺乏市場流通性折價	20%	缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低	

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

113.3.31

項目	公允價值	評價技術	重大不可觀察輸入值	區間	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—無活絡市場之權益工具投資	\$ 1,289,473	可類比公司法	P/E價值乘數	11.26~29.18	乘數愈高，公允價值愈高
			P/B價值乘數	0.88~4.77	"
			EV/EBIT乘數	6.2~22.91	"
			EV/EBITDA乘數	6.79~13.02	"
			缺乏市場流通性折價	20%~30%	缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低
	1,095,959	收益法	永續成長率	2%	永續成長率愈高，公允價值愈高
			加權平均資金成本	15%	加權平均資金成本愈高，公允價值愈低
			缺乏市場流通性折價	20%	缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低
	18,943,639	資產法	缺乏市場流通性折價	20%	缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低

(8)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

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

民國114年3月31日	輸入值	向上或下變動	公允價值變動反應於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—無活絡市場之權益工具投資(可類比公司法)	價值乘數、缺乏市場流通性折價	± 1%	\$ <u>13,761</u>	<u>(13,761)</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—無活絡市場之權益工具投資(收益法)	永續成長率、加權平均資金成本、缺乏市場流通性折價	± 1%	\$ <u>8,484</u>	<u>(8,484)</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—無活絡市場之權益工具投資(資產法)	缺乏市場流通性折價	± 1%	\$ <u>169,400</u>	<u>(169,400)</u>
113年12月31日				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—無活絡市場之權益工具投資(可類比公司法)	價值乘數、缺乏市場流通性折價	± 1%	\$ <u>15,046</u>	<u>(15,046)</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—無活絡市場之權益工具投資(收益法)	永續成長率、加權平均資金成本、缺乏市場流通性折價	± 1%	\$ <u>13,053</u>	<u>(13,053)</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—無活絡市場之權益工具投資(資產法)	缺乏市場流通性折價	± 1%	\$ <u>172,172</u>	<u>(172,172)</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	輸入值	向上或下 變動	公允價值變動反應 於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動
民國113年3月31日				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資(可類比公司法)	價值乘數、缺乏市場流通性折價	± 1%	\$ <u>12,895</u>	<u>(12,895)</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資(收益法)	永續成長率、加權平均資金成本、缺乏市場流通性折價	± 1%	\$ <u>10,960</u>	<u>(10,960)</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資(資產法)	缺乏市場流通性折價	± 1%	\$ <u>189,436</u>	<u>(189,436)</u>

合併公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

(二十二)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一三年度合併財務報告附註六(二十二)所揭露者無重大變動。

(二十三)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一三年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一一三年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註六(二十三)。

(二十四)來自籌資活動之負債之變動

來自籌資活動之負債之調節如下表：

	114.1.1	現金流量	非現金 之變動	匯率變動 之影響	114.3.31
短期借款	\$ 33,060,589	4,521,282	-	38,954	37,620,825
應付短期票券	26,034,782	(3,350,000)	(51,170)	-	22,633,612
租賃負債	1,899,800	(22,298)	-	-	1,877,502
應付公司債(含一年內到期)	47,451,346	-	3,022	-	47,454,368
長期借款(含一年內到期)	32,148,211	2,501,363	-	56,999	34,706,573
關係人借款(含長期)	17,472,273	1,381,481	-	225,896	19,079,650
來自籌資活動之負債總額	\$ <u>158,067,001</u>	<u>5,031,828</u>	<u>(48,148)</u>	<u>321,849</u>	<u>163,372,530</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	113.1.1	現金流量	非現金 之變動	匯率變動之 影響	113.12.31
短期借款	\$ 23,466,921	4,676,652	-	391,956	28,535,529
應付短期票券	30,663,374	(2,800,000)	45,841	-	27,909,215
租賃負債	1,355,067	(18,922)	3,979	-	1,340,124
應付公司債(含一年內到期)	38,364,189	-	2,492	-	38,366,681
長期借款(含一年內到期)	22,905,502	1,000,000	-	152,426	24,057,928
關係人借款(含長期)	<u>15,385,773</u>	<u>1,119,650</u>	<u>-</u>	<u>624,332</u>	<u>17,129,755</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 132,140,826</u>	<u>3,977,380</u>	<u>52,312</u>	<u>1,168,714</u>	<u>137,339,232</u>

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
台塑石化公司	關聯企業
台塑美國公司	關聯企業
台朔重工公司	關聯企業
麥寮汽電公司	關聯企業
台塑勝高科技公司	關聯企業
台塑貨運公司	關聯企業
台塑新智能公司	關聯企業
華亞園區管理顧問公司	關聯企業
台朔環保公司	關聯企業
台塑資源公司	關聯企業
台塑集團(開曼)公司	關聯企業
華亞汽電公司	關聯企業
台塑建設公司	關聯企業
台朔重工(寧波)有限公司	關聯企業
台塑勝高(日本)公司	關聯企業
台塑汽車公司	關聯企業
福建福欣特殊鋼公司	關聯企業
Formosa Resources Australia	關聯企業
Formosa Steel IB	關聯企業
台塑汽車股份有限公司	關聯企業

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

關係人名稱	與合併公司之關係
台塑旭彈性纖維公司	合 資
台塑大金公司	合 資
台塑三井精密化學公司	合 資
台塑德山公司	合 資
南亞塑膠公司	其他關係人
台化纖維公司	其他關係人
長庚醫療財團法人	其他關係人
南亞電路板公司	其他關係人
台灣必成公司	其他關係人
南中石化公司	其他關係人
南亞塑膠(廣州)公司	其他關係人
南亞塑膠(南通)公司	其他關係人
南亞塑膠(惠州)公司	其他關係人
南亞塑膠(廈門)公司	其他關係人
南亞加工絲(昆山)公司	其他關係人
南亞電子材料(昆山)公司	其他關係人
南亞塑膠(寧波)公司	其他關係人
南亞塑膠(印尼)公司	其他關係人
南亞塑膠(美洲)公司	其他關係人
台灣興業責任(越南)公司	其他關係人
福懋興業公司	其他關係人
台灣醋酸化學公司	其他關係人
台塑生醫公司	其他關係人
台化地毯公司	其他關係人
台化出光公司	其他關係人
虹京資源公司	其他關係人
台塑集團熱電(寧波)公司	其他關係人
台塑水化學公司	其他關係人
台化興業(寧波)公司	其他關係人
台塑海運公司	其他關係人
賴商台塑海運公司	其他關係人
麥寮專用港公司	其他關係人
台塑河靜鋼鐵公司	其他關係人
南亞科技公司	其他關係人
南亞美國公司	其他關係人

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

關係人名稱	與合併公司之關係
台灣營德公司	其他關係人
台塑河靜(開曼)公司	其他關係人
廈門長庚醫院	其他關係人
台塑港務(寧波)公司	其他關係人
長庚生物科技公司	其他關係人
台塑網科技公司	其他關係人
Inteplast Group	其他關係人
長庚大學	其他關係人
昆仲基金會	其他關係人
亞太投資公司	其他關係人

(二)與關係人間之重大交易事項

1.銷售商品予關係人

合併公司對關係人之重大銷售金額明細如下：

	114年 1月至3月	113年 1月至3月
關聯企業	\$ 2,934,283	2,457,798
合資	72,636	73,155
其他關係人	<u>3,450,360</u>	<u>4,444,219</u>
	<u>\$ 6,457,279</u>	<u>6,975,172</u>

合併公司銷售予關係人之期末未結清餘額如下(帳列應收帳款—關係人)：

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
關聯企業	\$ 2,198,260	1,214,325	1,501,571
合資	31,651	32,383	30,127
其他關係人	<u>1,258,562</u>	<u>1,544,161</u>	<u>1,683,870</u>
	<u>\$ 3,488,473</u>	<u>2,790,869</u>	<u>3,215,568</u>

合併公司銷售予國內關係人之價格及條件與一般客戶並無顯著差異，均為月底結算27天內收款；對國外關係人為O/A30天~90天或即期L/C收款。

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.向關係人購買商品

合併公司向關係人進貨金額明細如下：

	<u>114年</u> <u>1月至3月</u>	<u>113年</u> <u>1月至3月</u>
關聯企業		
台塑石化公司	\$ 13,351,782	14,527,725
其他	1,564,574	2,047,426
其他關係人	<u>848,393</u>	<u>1,240,657</u>
	<u>\$ 15,764,749</u>	<u>17,815,808</u>

合併公司向關係人進貨之期末未結清餘額如下(帳列應付帳款－關係人)：

	<u>114.3.31</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.3.31</u>
關聯企業			
台塑石化公司	\$ 4,889,753	3,518,619	5,240,388
其他	537,645	457,184	563,494
其他關係人	<u>233,795</u>	<u>293,881</u>	<u>492,561</u>
	<u>\$ 5,661,193</u>	<u>4,269,684</u>	<u>6,296,443</u>

合併公司與國內關係人間之進貨價格及條件與一般廠商無顯著差異，均為月底結算27天內付款；對國外關係人為月底結算10天內付款。

3.財產交易

(1)合併公司向關係人購入不動產、廠房及設備如下：

	<u>114年</u> <u>1月至3月</u>	<u>113年</u> <u>1月至3月</u>
關聯企業	\$ 9	-
其他關係人	<u>143,927</u>	<u>127,244</u>
	<u>\$ 143,936</u>	<u>127,244</u>

合併公司期末未結清餘額如下(帳列其他應付款－關係人)：

	<u>114.3.31</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.3.31</u>
其他關係人	<u>\$ 95,330</u>	<u>43,352</u>	<u>29,680</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.資金融通情形

合併公司與關係人之資金融通如下：

(1)對關係人放款

	應收關係人往來款 (表列其他應收款－關係人項下)		
	114.3.31	113.12.31	113.3.31
關聯企業			
台朔重工公司	\$ -	200,000	-
台朔重工(寧波)公司	-	-	15,344,127
其他	-	-	1,622,500
合資			
台塑三井(寧波)公司	-	358,826	450,900
其他關係人	-	-	490,647
減：備抵損失	-	(176,335)	(180,360)
	<u>\$ -</u>	<u>382,491</u>	<u>17,727,814</u>

截至民國一一四年三月三十一日、一一三年十二月三十一日及三月三十一日應收關係人往來利息分別為48千元、7,716千元及165,986千元，表列於其他應收款－關係人項下。

(2)向關係人借款

	應付關係人往來款 (列於其他應付款－關係人 及長期應付款－關係人)		
	114.3.31	113.12.31	113.3.31
關聯企業			
台塑美國公司	\$ 19,079,650	17,472,273	14,875,350
其他關係人			
台塑集團熱電公司	-	-	2,254,405
	<u>\$ 19,079,650</u>	<u>17,472,273</u>	<u>17,129,755</u>

截至民國一一四年三月三十一日、一一三年十二月三十一日及三月三十一日應付關係人往來利息分別為84,716千元、85,793千元及108,612千元，列於其他流動負債項下。

5.票據背書及保證情形

合併公司為關係人背書保證之情形如下：

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
關聯企業			
台塑集團(開曼)公司	<u>\$ 8,295,500</u>	<u>8,195,250</u>	<u>7,997,500</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

6. 應收代墊款項

合併公司因代關係人墊付勞務服務費如下：

	其他應收款－關係人		
	114.3.31	113.12.31	113.3.31
關聯企業			
福建福欣特殊鋼公司	\$ 834,453	1,011,258	1,265,888

7. 租賃

合併公司租予關係人辦公室及大樓等之租金收入如下：

	租金收入(表列其他收入)	
	114年	113年
	1月至3月	1月至3月
關聯企業		
台朔重工公司	\$ 14,921	13,925
其他	403	769
合資		
台塑大金公司	4,499	5,270
其他	2,265	2,252
其他關係人		
南亞塑膠公司	4,527	4,442
其他	4,358	3,103
	\$ 30,973	29,761

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

8. 其他交易

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

	其他應收款－關係人		
	114.3.31	113.12.31	113.3.31
關聯企業	\$ -	-	288
其他關係人	-	-	533
	\$ -	-	821

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)合併公司應支付予關係人水電蒸汽費及其他費用如下：

	其他應付款－關係人		
	114.3.31	113.12.31	113.3.31
關聯企業			
台塑石化	\$ 1,087,257	1,157,838	1,192,692
台塑美國	294,425	438,115	313,633
其他	111,032	155,308	120,536
其他關係人			
台塑集團熱電(寧波)	250,320	278,569	311,433
其他	14,852	15,064	13,432
	<u>\$ 1,757,886</u>	<u>2,044,894</u>	<u>1,951,726</u>

(3)應收股利

	其他應收款－關係人		
	114.3.31	113.12.31	113.3.31
關聯企業			
台塑石化公司	\$ 2,176,439	-	5,441,098
其他	202,874	-	563,539
	<u>\$ 2,379,313</u>	<u>-</u>	<u>6,004,637</u>

(三)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	114年 1月至3月	113年 1月至3月
短期員工福利	<u>\$ 14,345</u>	<u>13,710</u>

八、質押之資產

合併公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質抵押擔保標的	114.3.31	113.12.31	113.3.31
不動產、廠房及設備	銀行借款	\$ 2,150,168	2,150,500	2,151,551
存出保證金(表列其 他非流動資產)	履約保證金	99,213	99,213	111,986
		<u>\$ 2,249,381</u>	<u>2,249,713</u>	<u>2,263,537</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司為關係人背書保證之情形如下：

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
背書保證	<u>\$ 8,295,500</u>	<u>8,195,250</u>	<u>7,997,500</u>

(二)合併公司已開立而未使用之信用狀：

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
已開立未使用之信用狀	<u>\$ 220,256</u>	<u>661,219</u>	<u>906,868</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- (三)1.本公司之被投資公司台塑河靜(開曼)有限公司及台塑河靜鋼鐵公司因營運需求，分別向各銀行洽借美金計5,288,500千元及2,903,500千元之授信額度，依各銀行要求出具承諾函及支持函，本公司與關係人共負監督台塑河靜(開曼)有限公司及台塑河靜鋼鐵公司完成借款清償。
- 2.本公司之被投資公司台塑資源股份有限公司之子公司「Formosa Steel IB Pty Ltd」因營運需求，向各銀行洽定美金計1,615,000千元之授信額度，依各銀行之要求，本公司間接持股比例25.00%須出具支持函，承諾行使本公司對借款人之股東相關權利，以督促確保借款人完成其財務上之義務。
- 3.本公司之被投資公司台塑資源股份有限公司因營運需求，向各銀行洽定美金計430,000千元之授信額度，依銀行之要求，本公司直接持股比例25.00%須出具支持函，承諾行使本公司對借款人之股東相關權利，以督促確保借款人完成其財務上之義務。
- 4.本公司之被投資公司台塑資源股份有限公司之子公司「Formosa Resources Australia Pty Ltd」因營運需求，向各銀行洽定美金計550,000千元之授信額度，依各銀行之要求，本公司間接持股比例25.00%須出具支持函，承諾行使本公司對借款人之股東相關權利，以督促確保借款人完成其財務上之義務。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	114年1月至3月				113年1月至3月			
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 外支出者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 外支出者	合 計
員工福利費用								
薪資費用	1,517,633	917,088	-	2,434,721	1,551,041	956,509	-	2,507,550
勞健保費用	143,461	73,977	-	217,438	137,328	72,740	-	210,068
退休金費用	93,191	39,915	-	133,106	93,939	39,282	-	133,221
董事酬金	-	2,290	-	2,290	-	2,480	-	2,480
其他員工福利費用	74,797	19,656	-	94,453	79,126	19,577	-	98,703
折舊費用	1,860,188	545,582	29	2,405,799	1,477,545	491,730	28	1,969,303
攤銷費用	154,270	276	3,022	157,568	141,411	40,612	2,492	184,515

(二)營運之季節性：

合併公司因產品多元化，其營運不受季節性或週期性因素影響。

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一四年一月一日至三月三十一日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
													名稱	價值			
0	本公司	台塑石化	其他應收款-關係人	是	4,500,000	4,500,000	-	2.178%	2	-	短期資金調度	-	無	-	58,070,505	116,141,010	
0	本公司	台化纖維	其他應收款-關係人	是	4,500,000	4,500,000	-	2.178%	2	-	短期資金調度	-	無	-	58,070,505	116,141,010	
0	本公司	南亞塑膠	其他應收款-關係人	是	4,500,000	4,500,000	-	2.178%	2	-	短期資金調度	-	無	-	58,070,505	116,141,010	
0	本公司	台朔重工	其他應收款-關係人	是	5,700,000	5,700,000	-	2.176%~2.178%	2	-	短期資金調度	-	無	-	58,070,505	116,141,010	
0	本公司	台塑建設	其他應收款-關係人	是	150,000	150,000	-	2.178%	2	-	短期資金調度	-	無	-	58,070,505	116,141,010	
0	本公司	台塑勝高(日本)	其他應收款-關係人	是	370,000	370,000	-	1%	2	-	短期資金調度	-	無	-	58,070,505	116,141,010	
1	台塑工業(寧波)	台塑三井(寧波)	其他應收款-關係人	是	363,784	-	-	2.48%	2	-	短期資金調度	-	無	-	20,166,929	50,417,323	註4
					(CNY)78,690	(CNY)-	(CNY)-										

註1：資金貸與性質之填寫方法如下：

- (1)有業務往來者填1。
- (2)有短期融通資金之必要者填2。

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

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

(3)子公司貸與個別對象之限額，關係企業及有業務往來者，以該公司淨值之百分之五十為限；其他對象以該公司淨值之百分之四十為限，惟該公司貸與受同一公司直接及間接持有表決權股份百分之百之非台灣地區公司，則授權額度以該公司淨值百分之五十為限。

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

註3：期末餘額係董事會決議之額度。

註4：民國一一四年三月三十一日新台幣對人民幣之匯率為CNY 1：TWD4.623。

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	背書保證以財產設定擔保金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	台塑集團(關曼)	6	188,729,142	8,295,500	8,295,500	8,295,500	-	2.86 %	377,458,284	N	N	N

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

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

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

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

註3：對外背書保證總額不得超過公司之淨值1.3倍，對單一企業背書保證金額不得超過前款最高總額之0.5倍。

3. 期末持有之重大有價證券(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數(千股)	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	亞太投資	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動	68,743	1,374,173	16.17 %	1,374,173	
本公司	台塑海洋運輸投資	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動	3	7,928,428	19.00 %	7,928,428	
本公司	台塑河靜(關曼)	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動	621,178	7,420,297	11.43 %	7,420,297	
本公司	南亞塑膠	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-流動	783,357	23,500,706	9.88 %	23,500,706	
本公司	台化纖維	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-流動	198,744	5,177,280	3.39 %	5,177,280	
本公司	南亞科技	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-流動	334,815	12,522,096	10.81 %	12,522,096	
本公司	兆豐國際私募美元豐碩貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之權益工具-流動	4,554	1,890,485	25.00	1,890,485	註

註：該處4,554之單位數為千單位。

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	南亞塑膠	其他關係人	(銷貨)	(1,816,850)	(3.85)%	月底結算27天	-	-	659,094	4.12%	
本公司	台化纖維	"	"	(816,126)	(1.73)%	月底結算27天	-	-	297,922	1.86%	
本公司	台塑石化	關聯企業	"	(1,525,159)	(3.23)%	月底結算27天	-	-	503,657	3.15%	
本公司	台塑工業(寧波)	母子公司	"	(897,621)	(2.55)%	D/A 30天、 D/A 45天、 D/A 60天、 D/A 90天	-	-	476,870	2.98%	註2
本公司	台塑美國	"	"	(1,336,950)	(2.83)%	D/A 90天	-	-	1,680,186	10.49%	
台塑工業(寧波)	南亞塑膠(南通)	其他關係人	"	(154,406)	(0.33)%	月底結算30天	-	-	70,454	0.44%	
台塑工業(寧波)	台化興業(寧波)	"	"	(176,015)	(0.37)%	月底結算30天	-	-	-	-%	
台塑工業(美國)	INTEPLAST GROUP	其他關係人	"	(216,309)	(0.46)%	月底結算10天	-	-	96,474	0.60%	
本公司	南亞塑膠	其他關係人	進貨	185,947	0.53%	月底結算27天	-	-	(61,476)	(0.68)%	
本公司	台化纖維	"	"	572,322	1.64%	月底結算27天	-	-	(141,882)	(1.57)%	
本公司	台塑石化	關聯企業	"	13,351,782	38.26%	月底結算27天	-	-	(4,889,753)	(54.15)%	
本公司	台朔重工	"	"	236,761	0.68%	月底結算27天	-	-	(12,068)	(0.13)%	
台塑工業(寧波)	本公司	母子公司	"	897,621	9.65%	D/A 30天、 D/A 45天、 D/A 60天、 D/A 90天	-	-	(476,870)	(21.77)%	註1、註2
台塑工業(美國)	台塑美國	關聯企業	"	1,327,813	3.80%	月底結算10天	-	-	(525,577)	(5.82)%	

註1：進貨係包含委託本公司代購原物料款項。

註2：左列交易於編製合併報表時業已沖銷。

5.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額	備註
					金額	處理方式			
本公司	南亞塑膠	其他關係人	659,094	10.72	-	-	156,831	-	
本公司	台化纖維	"	297,922	10.55	-	-	168,592	-	
本公司	台塑石化	關聯企業	503,657	14.59	-	-	266,378	-	
本公司	台塑工業(寧波)	母子公司	476,870	7.06	-	-	71,576	-	註
本公司	台塑美國	關聯企業	1,680,186	4.20	-	-	466,016	-	
本公司	台塑石化	"	2,176,439	-	-	-	-	-	
本公司	台塑勝高科技	"	202,874	-	-	-	-	-	

註：左列交易於編製合併報表時業已沖銷。

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

6. 母子公司間業務關係及重大交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人關係	交易往來情形			佔合併總營業收入或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	台塑工業(寧波)	1	銷貨	897,621	O/A 30天、O/A 45天、O/A 60天、O/A 90天	1.90 %
0	本公司	台塑工業(寧波)	1	應收帳款	476,870	"	0.09 %

註1、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

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

註4：上述交易於編製合併報表時業已沖銷。

(二) 轉投資事業相關資訊：

民國一一四年一月一日至三月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數(千股)	比率	帳面金額			
本公司	台塑石化	台灣	石化生產	30,144,951	30,144,951	2,720,549	28.56 %	84,291,868	3,684,794	1,030,710	註1、註3
本公司	台塑美國	美國	化學事業	5,614,024	5,614,024	70	22.66 %	82,151,867	1,157,244	(45,933)	註1、註3
本公司	台朔重工	台灣	機械事業	2,498,463	2,498,463	661,458	32.92 %	5,717,561	148,728	48,257	註1、註3
本公司	天龍(薩摩亞)投資	薩摩亞	投資事業	30,325,046	30,325,046	955,800	50.00 %	12,666,192	(246,492)	(123,246)	註1、註3
本公司	台塑開曼	開曼群島	投資事業	27,347,136	27,347,136	78	100.00 %	50,798,313	(28,931)	(28,931)	註1、註2、註3
本公司	參寮汽電	台灣	發電事業	5,985,531	5,985,531	764,201	24.94 %	16,227,368	518,929	129,432	註1、註3
本公司	台塑勝高科技	台灣	電子製造業	1,709,987	1,709,987	112,708	29.06 %	7,081,044	238,468	69,298	註1、註3
本公司	台塑貨運	台灣	運輸事業	110,664	110,664	6,566	33.33 %	1,372,216	36,472	12,158	註1、註3
本公司	宜濟建設	台灣	營建事業	12,003	12,003	1,200	28.72 %	19,632	(13)	(4)	註3
本公司	亞台開發	台灣	土地開發事業	54,034	54,034	1,306	45.04 %	18,767	20	9	註3
本公司	台塑旭彈性纖維	台灣	人造纖維製造業	501,752	501,752	50	50.00 %	999,250	9,134	4,567	註3
本公司	台塑汽車	台灣	汽車製銷	270,442	270,442	27,044	45.00 %	417,452	53,428	24,042	註3
本公司	華亞園區管理顧問	台灣	服務事業	341	341	33	33.00 %	5,096	110	36	註3
本公司	台塑大金	台灣	化學工業	100,000	100,000	24	50.00 %	1,406,966	31,722	15,861	註3
本公司	台塑資源	台灣	礦業	9,099,071	9,099,071	909,907	25.00 %	6,013,698	(2,037,246)	(509,312)	註1、註3
本公司	台朔環保	台灣	環保事業	417,145	417,145	41,714	24.34 %	242,275	7,475	1,819	註1、註3
本公司	台塑建設	台灣	營建事業	1,100,000	1,100,000	110,000	33.33 %	1,013,365	(8,124)	(2,708)	註3
本公司	台塑集團(開曼)	開曼群島	投資事業	377	377	13	25.00 %	998,475	70,521	17,630	註1、註3
本公司	台塑工業美國	美國	化學事業	17,736,955	17,736,955	6	100.00 %	11,485,950	(39,843)	(39,843)	註1、註2、註3
本公司	台塑德山	台灣	半導體事業	1,072,850	1,072,850	107,204	50.00 %	787,325	15,163	7,582	註3
本公司	台塑新智能	台灣	電池綠能事業	4,250,000	4,250,000	425,000	25.00 %	4,149,706	(99,945)	(24,986)	註3

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數(千股)	比率	帳面金額			
台塑開曼	台塑香港	香港	轉投資事業	15,801,889 (USD501,902)	15,801,889 (USD501,902)	-	100.00 %	50,660,639 (USD1,526,751)	(97,040) (USD-2,950)	(97,040) (USD-2,950)	註1、註2、註3
台塑工業美國	台塑烯烴美國	美國	烯烴事業	3,527,939 (USD108,075)	3,527,939 (USD108,075)	-	33.00 %	8,862,199 (USD267,079)	2,444,184 (USD74,308)	806,581 (USD24,522)	註3、註4
台塑工業美國	Lolita Packaging, L.L.C.	美國	運輸事業	306,478 (USD9,880)	306,478 (USD9,880)	-	38.00 %	69,589 (USD2,097)	26,219 (USD797)	9,963 (USD303)	註3、註4

註1：含累積換算調整數。

註2：左列交易於編製合併報表時業已沖銷。

註3：係採權益法評價之被投資公司。

註4：民國一一四年三月三十一日新台幣對美金之匯率為USD 1：TWD33.182；

民國一一四年一月一日至三月三十一日新台幣對美金之平均匯率為USD 1：TWD32.8924。

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註3)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
台塑工業(寧波)有限公司(註2)	塑膠事業	31,188,509 (USD989,023)	(二)	26,928,755 (USD845,270)	-	-	26,928,755 (USD845,270)	(108,423) (USD-3,296)	100.00 %	(108,423) (USD-3,296)	50,417,323 (USD1,519,418)	5,119,548 (RMB1,126,000)
台塑電子(寧波)有限公司(註2)	電子事業	74,648 (USD2,260)	(二)	66,137 (USD2,000)	-	-	66,137 (USD2,000)	11,383 (USD346)	100.00 %	11,383 (USD346)	243,317 (USD7,333)	563,787 (RMB124,000)
台塑三井精密化學有限公司	電解液事業	686,123 (USD23,013)	(二)	250,548 (USD8,700)	-	-	250,548 (USD8,700)	180,389 (USD5,484)	37.80 %	68,195 (USD2,073)	11,446 (USD345)	-
福建福欣特殊鋼有限公司	鋼鐵業	81,029,540 (USD2,910,000)	(二)	30,325,046 (USD955,800)	-	-	30,325,046 (USD955,800)	(375,232) (USD-11,408)	32.85 %	(123,246) (USD-3,747)	12,665,759 (USD381,706)	-
上偉(江蘇)複合材料有限公司	碳纖業	616,986 (USD19,000)	(二)	99,993 (USD3,060)	-	-	99,993 (USD3,060)	20,711 (USD630)	16.11 %	-	110,969 (USD3,344)	-

註1：投資方式區分為下列三種：

- (一)直接赴大陸地區從事投資。
- (二)透過第三地區公司再投資大陸公司。
- (三)其他方式。

註2：該項交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

註3：除上偉(江蘇)複合材料有限公司係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動外，餘係依台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表認列。

2.轉投資大陸地區限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額(註1、註2)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註3)
57,670,479 (USD1,814,830)	64,998,328 (USD1,958,843)	-

註1：民國一一四年三月三十一日新台幣對美金之匯率為USD 1：TWD33.182。

註2：其中包含核准盈餘轉增資金額USD144,013千元。

註3：經取得經濟部工業局核發符合營運總部範圍之認定函。

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.重大交易事項：

合併公司民國一一四年一月一日至三月三十一日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	114年1月至3月							
	塑膠部	聚烯部	聚丙烯部	台麗朗	化學品部	其他	調整及銷除	合計
收入：								
來自外部客戶收入	\$ 17,011,633	8,760,003	6,957,580	8,342,420	5,070,448	1,060,120	-	47,202,204
部門間收入	<u>316,530</u>	<u>7,392</u>	<u>2,099</u>	<u>19,048</u>	<u>290,263</u>	<u>2,056,071</u>	<u>(2,691,403)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 17,328,163</u>	<u>8,767,395</u>	<u>6,959,679</u>	<u>8,361,468</u>	<u>5,360,711</u>	<u>3,116,191</u>	<u>(2,691,403)</u>	<u>47,202,204</u>
應報導部門損益	<u>\$ 540,144</u>	<u>(177,452)</u>	<u>(380,627)</u>	<u>(300,957)</u>	<u>180,844</u>	<u>123,347</u>	<u>125,733</u>	<u>111,032</u>
	113年1月至3月							
	塑膠部	聚烯部	聚丙烯部	台麗朗	化學品部	其他	調整及銷除	合計
收入：								
來自外部客戶收入	\$ 16,719,799	9,606,492	6,912,583	8,349,950	5,349,183	1,170,329	157	48,108,493
部門間收入	<u>544,337</u>	<u>8,038</u>	<u>6,106</u>	<u>23,510</u>	<u>313,453</u>	<u>1,780,300</u>	<u>(2,675,744)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 17,264,136</u>	<u>9,614,530</u>	<u>6,918,689</u>	<u>8,373,460</u>	<u>5,662,636</u>	<u>2,950,629</u>	<u>(2,675,587)</u>	<u>48,108,493</u>
應報導部門損益	<u>\$ (487,276)</u>	<u>(439,303)</u>	<u>(206,630)</u>	<u>(252,739)</u>	<u>(223,615)</u>	<u>175,078</u>	<u>1,795,266</u>	<u>360,781</u>
應報導部門資產：								
民國114年3月31日	<u>\$ 34,314,644</u>	<u>13,588,344</u>	<u>39,076,381</u>	<u>27,432,556</u>	<u>5,588,527</u>	<u>450,030,418</u>	<u>(64,112,218)</u>	<u>505,918,652</u>
民國113年12月31日	<u>\$ 33,405,404</u>	<u>14,035,148</u>	<u>40,546,264</u>	<u>26,604,642</u>	<u>5,456,643</u>	<u>447,455,677</u>	<u>(70,673,700)</u>	<u>496,830,078</u>
民國113年3月31日	<u>\$ 30,750,981</u>	<u>14,040,881</u>	<u>37,160,219</u>	<u>25,113,418</u>	<u>5,960,701</u>	<u>487,996,837</u>	<u>(69,691,565)</u>	<u>531,331,472</u>
應報導部門負債：								
民國114年3月31日	<u>\$ 4,293,343</u>	<u>1,770,975</u>	<u>1,975,055</u>	<u>1,639,984</u>	<u>446,301</u>	<u>206,614,773</u>	<u>(1,174,305)</u>	<u>215,566,126</u>
民國113年12月31日	<u>\$ 5,257,547</u>	<u>1,433,654</u>	<u>3,910,641</u>	<u>1,833,332</u>	<u>440,661</u>	<u>196,715,255</u>	<u>(1,741,947)</u>	<u>207,849,143</u>
民國113年3月31日	<u>\$ 4,652,685</u>	<u>1,738,539</u>	<u>1,801,821</u>	<u>1,710,638</u>	<u>381,297</u>	<u>185,269,307</u>	<u>(1,595,498)</u>	<u>193,958,789</u>