

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二季

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	12~47
(七)關係人交易	47~53
(八)質押之資產	53
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	54
(十)重大之災害損失	54
(十一)重大之期後事項	54
(十二)其 他	54~55
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	55~58
2.轉投資事業相關資訊	58~59
3.大陸投資資訊	59~60
(十四)部門資訊	60~61



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六月三十日之合併資產負債表，與民國一一四年及一一三年四月一日至六月三十日及一一四年及一一三年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日之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六月三十日之資產總額分別為28,566,458千元及28,725,451千元，分別占合併資產總額之6.08%及5.23%；負債總額分別為18,744,691千元及16,942,358千元，分別占合併負債總額之9.21%及8.14%；民國一一四年及一一三年四月一日至六月三十日及一一四年及一一三年一月一日至六月三十日之綜合損益分別為(1,664,182)千元、(49,282)千元、(1,565,084)千元及246,210千元，分別占合併綜合損益之7.01%、(1.32)%、8.11%及201.68%。

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六月三十日採用權益法之投資分別為130,705,071千元及129,417,191千元，暨民國一一四年及一一三年四月一日至六月三十日及一一四年及一一三年一月一日至六月三十日採用權益法之關聯企業及合資損益之份額分別為(594,456)千元、521,024千元、(154,513)千元及618,075千元，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六月三十日之合併財務狀況，與民國一一四年及一一三年四月一日至六月三十日及一一四年及一一三年一月一日至六月三十日之合併財務績效，暨民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日之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六月三十日認列對該等被投資公司採用權益法之投資金額分別為88,764,528千元及100,293,157千元，分別占合併資產總額之18.88%及18.26%；民國一一四年及一一三年四月一日至六月三十日及一一四年及一一三年一月一日至六月三十日所認列之採用權益法之關聯企業損益之份額分別為(2,152,835)千元、883,503千元、(1,052,827)千元及2,433,609千元，分別占合併稅前淨(損)利之31.33%、65.78%、15.57%及142.83%。

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

民國一一四年八月五日

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十四年六月三十日、一十三年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

資 產	114.6.30		113.12.31		113.6.30	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 10,909,255	2	18,200,100	4	7,051,368	1
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	1,722,624	-	1,846,201	-	1,780,430	-
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))	43,181,998	9	38,771,885	8	72,117,122	13
1150 應收票據淨額(附註六(三)及(十八))	1,755,048	-	1,359,990	-	2,173,200	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三)及(十八))	9,294,162	2	10,285,979	2	10,952,901	2
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(三)、(十八)及七)	2,755,509	1	2,790,869	1	2,975,685	1
1200 其他應收款(附註六(四))	1,780,650	-	1,612,586	-	3,856,576	1
1210 其他應收款－關係人(附註六(四)及七)	3,275,235	1	1,401,465	-	26,376,429	5
130X 存貨(附註六(五))	20,678,628	5	24,212,141	5	25,767,770	5
1470 其他流動資產	4,334,973	1	5,383,778	1	8,135,683	1
流動資產合計	99,688,082	21	105,864,994	21	161,187,164	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))	16,571,027	4	20,027,034	4	25,615,272	5
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	219,469,599	47	233,299,209	47	229,710,348	42
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)、七及八)	118,379,136	25	121,422,368	25	117,135,573	21
1755 使用權資產(附註六(八))	2,760,406	1	2,914,492	1	2,365,244	1
1780 無形資產	563,758	-	622,209	-	656,362	-
1840 遞延所得稅資產	1,016,372	-	987,207	-	1,126,068	-
1900 其他非流動資產(附註八)	11,594,605	2	11,692,565	2	11,484,801	2
非流動資產合計	370,354,903	79	390,965,084	79	388,093,668	71
資產總計	\$ 470,042,985	100	496,830,078	100	549,280,832	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)

民國一十四年六月三十日、一十三年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	114.6.30		113.12.31		113.6.30	
	金額	%	金額	%	金額	%
負債及權益						
流動負債：						
2100 短期借款(附註六(九))	\$ 34,013,668	7	33,060,589	7	30,771,394	6
2110 應付短期票券(附註六(十))	22,727,244	5	26,034,782	5	27,415,459	5
2130 合約負債—流動(附註六(十八))	437,315	-	673,723	-	854,775	-
2170 應付帳款	5,458,051	1	9,055,984	2	5,497,614	1
2180 應付帳款—關係人(附註七)	4,969,155	1	4,269,684	1	5,621,523	1
2200 其他應付款	3,710,135	1	1,260,630	-	6,686,571	1
2220 其他應付款項—關係人(附註七)	1,695,353	-	2,088,246	1	4,196,913	1
2280 租賃負債—流動(附註六(十三))	90,801	-	89,879	-	60,851	-
2321 一年內到期公司債(附註六(十二))	6,524,498	2	7,799,374	2	8,798,748	2
2322 一年內到期長期借款(附註六(十一)及八)	1,044,268	-	20,545,603	4	12,955,324	2
2399 其他流動負債(含關係人)(附註六(六)及七)	10,609,137	2	11,752,166	2	13,195,883	2
流動負債合計	91,279,625	19	116,630,660	24	116,055,055	21
非流動負債：						
2530 應付公司債(附註六(十二))	35,282,892	8	39,651,972	8	35,607,193	6
2540 長期借款(附註六(十一)及八)	33,256,869	7	11,602,608	2	15,142,589	3
2570 遞延所得稅負債	16,551,715	4	17,528,580	4	19,713,259	4
2580 租賃負債—非流動(附註六(十三))	1,764,288	-	1,809,921	-	1,264,252	-
2622 長期應付款—關係人(附註七)	17,612,278	4	17,472,273	3	16,062,750	3
2640 淨確定福利負債—非流動	2,695,130	-	2,887,969	1	3,445,727	1
2670 其他非流動負債(附註六(六))	5,004,760	1	265,160	-	898,847	-
非流動負債合計	112,167,932	24	91,218,483	18	92,134,617	17
負債總計	203,447,557	43	207,849,143	42	208,189,672	38
權益(附註六(十六))：						
3110 普通股股本	63,657,408	14	63,657,408	13	63,657,408	12
3200 資本公積	11,934,327	2	11,842,112	2	11,804,561	2
保留盈餘：						
3310 法定盈餘公積	79,259,054	17	79,259,054	16	79,259,054	14
3320 特別盈餘公積	87,681,152	19	87,681,152	18	87,681,152	16
3350 未分配盈餘	24,743,785	5	34,479,977	7	39,111,268	7
保留盈餘合計	191,683,991	41	201,420,183	41	206,051,474	37
3400 其他權益	(680,298)	-	12,061,232	2	59,577,717	11
權益總計	266,595,428	57	288,980,935	58	341,091,160	62
負債及權益總計	\$ 470,042,985	100	496,830,078	100	549,280,832	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

合併綜合損益表

民國一十四年及一十三年四月一日至六月三十日及一十四年及一十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	114年4月至6月		113年4月至6月		114年1月至6月		113年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八)及七)	\$ 45,387,102	100	51,108,854	100	92,589,306	100	99,217,347	100
5000 營業成本(附註六(五)、(七)、(八)、(十四)、(十九)及七)	43,799,357	96	47,370,530	93	88,541,190	96	93,645,788	94
營業毛利	1,587,745	4	3,738,324	7	4,048,116	4	5,571,559	6
營業費用(附註六(三)、(七)、(八)、(十三)、(十四)、(十九)及七)：								
6100 推銷費用	1,662,709	4	1,848,091	4	3,283,088	3	3,548,344	4
6200 管理費用	923,603	2	824,977	1	1,847,268	2	1,549,195	1
6300 研究發展費用	703,986	2	855,680	2	1,425,170	2	1,681,800	2
6450 預期信用減損(迴轉利益)損失	(139,741)	(1)	39,895	-	(53,054)	-	67,680	-
營業費用合計	3,150,557	7	3,568,643	7	6,502,472	7	6,847,019	7
營業淨(損)利	(1,562,812)	(3)	169,681	-	(2,454,356)	(3)	(1,275,460)	(1)
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	134,175	-	163,772	-	248,877	-	328,986	-
7010 其他收入	205,772	1	232,182	1	247,801	-	272,745	-
7020 其他利益及損失	(2,063,505)	(5)	148,639	-	(1,908,437)	(2)	824,127	1
7050 財務成本	(837,221)	(2)	(775,702)	(1)	(1,686,395)	(1)	(1,498,202)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(2,747,291)	(6)	1,404,527	3	(1,207,340)	(1)	3,051,684	3
營業外收入及支出合計	(5,308,070)	(12)	1,173,418	3	(4,305,494)	(4)	2,979,340	3
稅前淨(損)利	(6,870,882)	(15)	1,343,099	3	(6,759,850)	(7)	1,703,880	2
7950 減：所得稅(利益)費用(附註六(十五))	(245,172)	(1)	(21,492)	-	(184,588)	-	118,433	-
本期淨(損)利	(6,625,710)	(14)	1,364,591	3	(6,575,262)	(7)	1,585,447	2
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	(715,292)	(2)	(1,250,312)	(3)	980,416	1	(11,421,274)	(12)
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	50,969	-	1,866,056	4	552,196	-	1,994,037	2
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	(664,323)	(2)	615,744	1	1,532,612	1	(9,427,237)	(10)
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	(15,682,614)	(34)	1,529,173	3	(13,627,088)	(15)	7,404,987	8
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	(1,755,588)	(4)	327,810	1	(1,456,843)	(1)	1,089,854	1
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	(972,023)	(2)	109,896	-	(831,729)	(1)	530,974	1
後續可能重分類至損益之項目合計	(16,466,179)	(36)	1,747,087	4	(14,252,202)	(15)	7,963,867	8
8300 本期其他綜合損益	(17,130,502)	(38)	2,362,831	5	(12,719,590)	(14)	(1,463,370)	(2)
8500 本期綜合損益總額	\$ (23,756,212)	(52)	3,727,422	8	(19,294,852)	(21)	122,077	-
9710 基本/稀釋每股(虧損)盈餘(元)(附註六(十七))	\$ (1.08)	(1.04)	0.21	0.21	(1.06)	(1.03)	0.27	0.25

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

合併權益變動表

民國一十四年及一十三年一月一日至六月三十日

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	-	-	-	-	1,585,447	-	-	-	-	1,585,447
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	7,893,345	(9,427,237)	70,522	-	(1,463,370)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,585,447	7,893,345	(9,427,237)	70,522	-	122,077
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	727,008	-	(727,008)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	121,283	(121,283)	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	(35)	-	-	-	-	(35)
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	-	(25,341)	-	-	-	-	-	-	-	(25,341)
民國一十三年六月三十日餘額	\$ 63,657,408	11,804,561	79,259,054	87,681,152	39,111,268	5,968,809	52,603,916	2,399	1,002,593	341,091,160
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
本期淨損	-	-	-	-	(6,575,262)	-	-	-	-	(6,575,262)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(14,255,334)	1,532,612	3,132	-	(12,719,590)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(6,575,262)	(14,255,334)	1,532,612	3,132	-	(19,294,852)
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	-	94,199	-	-	-	-	-	-	-	94,199
其他資本公積變動：										
其他資本公積變動數	-	(1,984)	-	-	-	-	-	-	-	(1,984)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	21,940	-	(21,940)	-	-	-
民國一十四年六月三十日餘額	\$ 63,657,408	11,934,327	79,259,054	87,681,152	24,743,785	(6,919,798)	5,259,542	(22,635)	1,002,593	266,595,428

(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六月三十日

單位：新台幣千元

	114年1月至6月	113年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前(淨損)淨利	\$ (6,759,850)	1,703,880
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	4,773,526	4,005,369
攤銷費用	646,977	294,211
預期信用減損(迴轉利益)損失	(53,054)	67,680
利息費用	1,686,395	1,498,202
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益)	123,577	(138,833)
利息收入	(248,877)	(328,986)
股利收入	(165,887)	(189,361)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	1,207,340	(3,051,684)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(8,105)	(18,231)
不動產、廠房及設備轉列費用數	22,631	-
處分採用權益法之投資利益	-	(3,933)
未實現外幣兌換損失(利益)	299,904	(81,005)
收益費損項目合計	<u>8,284,427</u>	<u>2,053,429</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	(395,058)	(451,397)
應收帳款	784,159	(1,604,212)
應收帳款－關係人	35,360	211,099
其他應收款	(130,477)	(2,469,061)
其他應收款－關係人	281,979	88,021
存貨	2,680,706	(2,160,198)
其他流動資產	<u>1,073,262</u>	<u>(3,574,400)</u>
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>4,329,931</u>	<u>(9,960,148)</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	(3,590,868)	(1,341,268)
應付帳款－關係人	699,471	828,980
其他應付款	99,934	368,198
其他應付款－關係人	(392,894)	(91,385)
其他流動負債(含合約負債)	(1,400,637)	(399,178)
淨確定福利負債	<u>(192,839)</u>	<u>(163,443)</u>
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>(4,777,833)</u>	<u>(798,096)</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>(447,902)</u>	<u>(10,758,244)</u>
調整項目合計	<u>7,836,525</u>	<u>(8,704,815)</u>
營運產生之現金流入(流出)	1,076,675	(7,000,935)
收取之利息	218,249	223,338
收取之股利	14,035	3,750
支付之利息	(1,505,927)	(1,496,118)
(支付)退還所得稅	<u>(838,341)</u>	<u>64,670</u>
營業活動之淨現金流出	<u>(1,035,309)</u>	<u>(8,205,295)</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六月三十日

單位：新台幣千元

	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
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	\$ 17,501	-
取得採用權益法之投資	-	(3,074,081)
處分採用權益法之投資	-	3,933
取得不動產、廠房及設備	(6,685,108)	(8,042,531)
處分不動產、廠房及設備	12,695	32,361
取得無形資產	(12,618)	(12,879)
應收關係企業往來款(帳列其他應收款—關係人項下)減少(增加)數	377,346	(110,906)
其他非流動資產(增加)減少	<u>(631,349)</u>	<u>1,852,320</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(6,921,533)</u>	<u>(9,351,783)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	117,606,333	118,300,318
短期借款減少	(115,990,101)	(111,505,212)
應付短期票券減少	(3,300,000)	(3,250,000)
發行公司債	-	8,400,000
償還公司債	(5,650,000)	(2,350,000)
舉借長期借款	4,501,363	5,000,000
償還長期借款	(2,000,000)	-
應付關係企業往來款(帳列其他應付款—關係人及長期應付款—關係人項下)增加數	1,782,760	2,073,975
償還租賃負債	(44,711)	(33,943)
其他非流動負債增加(減少)	4,739,601	(117,502)
發放現金股利	<u>(1,984)</u>	<u>(25,341)</u>
籌資活動之淨現金流入	<u>1,643,261</u>	<u>16,492,295</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(977,264)</u>	<u>1,969,110</u>
本期現金及約當現金(減少)增加數	(7,290,845)	904,327
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>\$ 10,909,255</u>	<u>7,051,368</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
民國一一年及一一年第二季
(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一一年八月五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

合併公司自民國一一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)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則會計準則，將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「涉及依賴自然電力之合約」

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)

(三)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：

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」	<p>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。</p> <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(MPMs)：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十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」

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
			114.6.30	113.12.31	113.6.30	
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六月三十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。

(四)對台灣德亞瑪股份有限公司是否具實質控制之判斷

合併公司民國一一三年六月三十日持有台灣德亞瑪股份有限公司50.00%之股權，台灣德亞瑪股份有限公司共3名董事，合併公司未取得任何董事席次，且該等董事並非合併公司之員工或經理人，故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>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
庫存現金及週轉金	\$ 527	353	409
銀行存款	4,691,183	1,747,018	2,274,351
約當現金			
定期存款	5,150,595	6,892,547	3,743,251
附買回債券	<u>1,066,950</u>	<u>9,560,182</u>	<u>1,033,357</u>
	<u>\$ 10,909,255</u>	<u>18,200,100</u>	<u>7,051,368</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>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</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>\$ 1,722,624</u>	<u>1,846,201</u>	<u>1,780,430</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>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</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	\$ 43,079,428	38,641,430	71,972,822
國內興櫃公司股票	<u>102,570</u>	<u>130,455</u>	<u>144,300</u>
小計	<u>43,181,998</u>	<u>38,771,885</u>	<u>72,117,122</u>
非流動：			
國內非上市(櫃)公司股票	3,509,536	4,366,601	4,790,882
國外非上市(櫃)公司股票	<u>13,061,491</u>	<u>15,660,433</u>	<u>20,824,390</u>
小計	<u>16,571,027</u>	<u>20,027,034</u>	<u>25,615,272</u>
合 計	<u>\$ 59,753,025</u>	<u>58,798,919</u>	<u>97,732,394</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六月三十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>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
應收票據	\$ 1,755,048	1,359,990	2,173,200
應收帳款(含關係人)—按攤銷後成本衡量	11,829,379	12,753,982	13,586,262
應收帳款—透過其他綜合損益按公允價值衡量	393,279	552,094	493,663
減：備抵損失	<u>(172,987)</u>	<u>(229,228)</u>	<u>(151,339)</u>
	<u>\$ 13,804,719</u>	<u>14,436,838</u>	<u>16,101,786</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>114.6.30</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	\$ 13,190,238	0.534%	70,451
逾期30天以下	707,869	8.254%	58,427
逾期31~60天	72,534	51.071%	37,044
逾期61天以上	<u>7,065</u>	100%	<u>7,065</u>
	<u>\$ 13,977,706</u>		<u>172,987</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>\$ 14,666,066</u>		<u>229,228</u>
	<u>113.6.30</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	\$ 15,390,432	0.236%	36,341
逾期30天以下	698,798	4.762%	33,279
逾期31~60天	139,349	44.457%	61,950
逾期61天以上	<u>24,546</u>	80.537%	<u>19,769</u>
	<u>\$ 16,253,125</u>		<u>151,339</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6月	113年 1月至6月
期初餘額	\$ 229,228	83,234
減損(迴轉利益)損失	(53,054)	67,680
外幣換算損益	(3,187)	425
期末餘額	<u>\$ 172,987</u>	<u>151,339</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：

114.6.30							
	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 13,152	\$	609,840	-	-	無
		\$ 393,279					
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					
113.6.30							
	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 15,213	\$	609,840	-	-	無
		\$ 493,663					

(四)其他應收款

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
其他應收款—資金貸與關係人	\$ -	558,826	17,800,149
其他應收款—關係人	3,275,235	1,018,974	8,758,400
其他應收款	1,780,650	1,612,586	3,856,576
減：備抵損失	-	(176,335)	(182,120)
	<u>\$ 5,055,885</u>	<u>3,014,051</u>	<u>30,233,005</u>

合併公司其他應收款之備抵損失變動表如下：

	114年 1月至6月	113年 1月至6月
期初餘額	\$ 176,335	173,578
本年度因無法收回而沖銷之金額	(171,362)	-
外幣換算損益	(4,973)	8,542
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>182,120</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)

(五)存 貨

	<u>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
製成品	\$ 11,548,382	12,870,701	15,109,419
半成品	1,304,386	1,833,801	2,461,444
原料	5,723,854	6,968,238	5,312,429
物料	504,940	441,200	394,893
在製機件	1,574,204	2,067,857	2,456,847
其他	<u>22,862</u>	<u>30,344</u>	<u>32,738</u>
	<u>\$ 20,678,628</u>	<u>24,212,141</u>	<u>25,767,770</u>

存貨淨變現價值變動而認列於銷貨成本之明細如下：

	<u>114年 4月至6月</u>	<u>113年 4月至6月</u>	<u>114年 1月至6月</u>	<u>113年 1月至6月</u>
存貨跌價損失(回升 利益)	<u>\$ 22,270</u>	<u>(1,678)</u>	<u>(129,439)</u>	<u>(174,292)</u>

上述存貨淨變現價值變動皆已列為銷貨成本。

(六)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<u>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
關聯企業			
台塑石化公司	\$ 81,736,240	84,672,517	93,251,052
台塑美國公司	73,524,877	81,204,851	81,010,668
台朔重工公司	5,350,650	5,671,190	6,962,901
天龍(薩摩亞)投資公司	11,285,542	12,617,983	(638,763)
麥寮汽電公司	16,017,447	16,148,109	16,065,144
台塑勝高科技公司	7,028,288	7,208,470	7,042,105
台塑貨運公司	1,399,175	1,360,059	1,270,124
宜濟建設公司	19,628	19,635	19,644
亞台開發公司	18,776	18,758	19,572
台塑汽車公司	425,757	393,410	422,908
華亞園區管理顧問公司	5,138	5,060	4,328
台朔環保公司	243,696	240,456	236,830
台塑資源公司	4,883,152	6,403,506	7,553,745
台塑建設公司	1,007,740	1,016,073	1,044,632
台塑集團(開曼)公司	912,632	968,838	920,081
台塑烯烴美國公司	8,180,543	7,951,252	6,501,288

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
Lolita Packaging, L.L.C.	\$ 68,117	58,819	37,343
台塑新智能公司	4,127,883	4,174,692	4,217,727
台灣德亞瑪公司	-	-	576,216
小計	<u>216,235,281</u>	<u>230,133,678</u>	<u>226,517,545</u>
合 資			
台塑旭彈性纖維公司	982,432	994,683	990,178
台塑大金公司	1,427,603	1,391,105	1,358,996
台塑三井精密化學公司	10,383	(166,807)	(164,223)
台塑德山公司	<u>813,900</u>	<u>779,743</u>	<u>204,866</u>
小計	<u>3,234,318</u>	<u>2,998,724</u>	<u>2,389,817</u>
加：採用權益法之投資貸餘 (帳列其他流動負債及其他非流 動負債)	<u>-</u>	<u>166,807</u>	<u>802,986</u>
	<u>\$ 219,469,599</u>	<u>233,299,209</u>	<u>229,710,348</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 4月至6月</u>	<u>113年 4月至6月</u>	<u>114年 1月至6月</u>	<u>113年 1月至6月</u>
關聯企業				
台塑石化公司	\$ (2,110,194)	782,789	(1,079,484)	2,220,821
台塑美國公司	(537,637)	393,853	(583,570)	516,209
台朔重工公司	(134,053)	(17,601)	(85,796)	(27,428)
天龍(薩摩亞)投資 公司	(165,503)	(591,159)	(288,749)	(1,283,593)
麥寮汽電公司	175,470	838,086	304,902	1,645,338
台塑勝高科技公司	(42,641)	100,714	26,657	212,788
台塑貨運公司	26,958	13,460	39,116	32,935
汎航通運公司	-	-	-	(3,204)
宜濟建設公司	(3)	(4)	(7)	(8)
亞台開發公司	9	(75)	18	(73)
台塑汽車公司	8,305	10,554	32,347	32,051
華亞園區管理顧問 公司	42	16	78	29
台朔環保公司	1,421	794	3,240	1,867
台塑資源公司	(183,774)	(483,364)	(693,086)	(773,300)
台塑建設公司	(5,625)	(5,539)	(8,333)	(7,015)

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 4月至6月	113年 4月至6月	114年 1月至6月	113年 1月至6月
台塑集團(開曼) 公司	\$ 13,119	19,250	30,749	37,514
台塑烯煙美國公司 Lolita Packaging, L.L.C.	180,996	327,031	987,577	426,769
台塑新智能公司	5,435	26,664	15,398	26,664
台灣德亞瑪公司	(21,823)	(15,460)	(46,809)	(16,184)
小計	-	2,135	-	2,135
合 資	<u>(2,789,498)</u>	<u>1,402,144</u>	<u>(1,345,752)</u>	<u>3,044,315</u>
台塑旭彈性纖維 公司	(2,782)	3,339	1,785	10,925
台塑大金公司	20,637	7,979	36,498	22,606
台塑三井精密化學 公司	(2,223)	2,498	65,972	(1,745)
台塑德山公司	26,575	(11,433)	34,157	(24,417)
小計	<u>42,207</u>	<u>2,383</u>	<u>138,412</u>	<u>7,369</u>
	<u>\$ (2,747,291)</u>	<u>1,404,527</u>	<u>(1,207,340)</u>	<u>3,051,684</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		
			114.6.30	113.12.31	113.6.30
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：

台塑石化公司	<u>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
	<u>\$ 97,939,764</u>	<u>93,994,968</u>	<u>176,291,576</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)

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：

	<u>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
流動資產	\$ 209,323,728	207,313,934	256,499,123
非流動資產	156,209,160	163,885,715	172,120,846
流動負債	(44,046,031)	(45,932,865)	(66,192,738)
非流動負債	<u>(29,615,577)</u>	<u>(23,020,139)</u>	<u>(30,248,791)</u>
淨資產	<u>\$ 291,871,280</u>	<u>302,246,645</u>	<u>332,178,440</u>
歸屬於非控制權益之淨資產	<u>\$ 5,231,956</u>	<u>5,286,081</u>	<u>5,374,230</u>
歸屬於被投資公司業主之淨資產	<u>\$ 286,639,324</u>	<u>296,960,564</u>	<u>326,804,210</u>

	<u>114年 4月至6月</u>	<u>113年 4月至6月</u>	<u>114年 1月至6月</u>	<u>113年 1月至6月</u>
營業收入	<u>\$ 145,547,484</u>	<u>170,616,350</u>	<u>318,814,770</u>	<u>341,813,288</u>
本期淨利	\$ (7,529,053)	2,722,669	(3,821,141)	7,746,693
其他綜合損益	<u>(2,052,469)</u>	3,469,426	686,500	2,027,868
本期綜合損益總額	<u>\$ (9,581,522)</u>	<u>6,192,095</u>	<u>(3,134,641)</u>	<u>9,774,561</u>
歸屬於非控制權益 之綜合損益總額	<u>\$ (515,178)</u>	<u>61,352</u>	<u>(432,009)</u>	<u>252,718</u>
歸屬於被投資公司 業主之綜合損益 總額	<u>\$ (9,066,344)</u>	<u>6,130,743</u>	<u>(2,702,632)</u>	<u>9,521,843</u>

	<u>114年 1月至6月</u>	<u>113年 1月至6月</u>
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	(760,454)	2,798,596
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	81,735,624	93,251,052
加：淨值調整	616	-
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	<u>\$ 81,736,240</u>	<u>93,251,052</u>

B. 台塑美國公司之彙總性財務資訊：

	<u>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
流動資產	\$ 120,655,120	137,797,733	137,327,737
非流動資產	278,331,622	301,655,645	294,655,286
流動負債	(20,317,956)	(22,761,081)	(18,285,659)
非流動負債	<u>(38,054,946)</u>	<u>(42,382,415)</u>	<u>(40,928,900)</u>
淨資產	<u>\$ 340,613,840</u>	<u>374,309,882</u>	<u>372,768,464</u>
歸屬於非控制權益之淨資產	<u>\$ 16,111,013</u>	<u>15,911,409</u>	<u>13,467,232</u>
歸屬於被投資公司業主之淨資產	<u>\$ 324,502,827</u>	<u>358,398,473</u>	<u>359,301,232</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	114年 4月至6月	113年 4月至6月	114年 1月至6月	113年 1月至6月
營業收入	\$ <u>35,564,605</u>	<u>40,259,228</u>	<u>74,646,940</u>	<u>76,463,094</u>
本期淨(損)利	\$ (2,032,571)	2,331,024	(875,327)	3,059,909
其他綜合損益	(36,352,611)	5,181,078	(31,890,730)	19,245,506
本期綜合損益總額	\$ <u>(38,385,182)</u>	<u>7,512,102</u>	<u>(32,766,057)</u>	<u>22,305,415</u>
歸屬於非控制權益 之綜合損益總額	\$ <u>340,296</u>	<u>592,749</u>	<u>1,700,267</u>	<u>781,614</u>
歸屬於被投資公司 業主之綜合損益 總額	\$ <u>(38,725,478)</u>	<u>6,919,353</u>	<u>(34,466,324)</u>	<u>21,523,801</u>

	114年 1月至6月	113年 1月至6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	(7,679,974)	4,412,200
期末合併公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ <u>73,524,877</u>	<u>81,010,668</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：

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
對個別不重大關聯企業之權益之 期末彙總帳面金額	\$ <u>60,974,164</u>	<u>64,256,310</u>	<u>52,894,588</u>

	114年 4月至6月	113年 4月至6月	114年 1月至6月	113年 1月至6月
歸屬於合併公司之 份額：				
本期淨(損)利	\$ (141,667)	225,502	317,302	307,285
其他綜合損益	(3,758,806)	1,268,946	(3,396,576)	3,024,567
綜合損益總額	\$ <u>(3,900,473)</u>	<u>1,494,448</u>	<u>(3,079,274)</u>	<u>3,331,852</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。

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)合併公司於民國一一三年四月十七日向日本德山株式會社以初始價金574,081千元購買其在台灣完全持有之子公司「台灣德亞瑪股份有限公司」(以下稱「台灣德亞瑪公司」)50%股權，而後於民國一一三年十二月十一日(股份轉換基準日)以所持有之台灣德亞瑪公司全數之50%股權為對價，依台灣德亞瑪公司1股換發合資公司「台塑德山精密化學股份有限公司」(以下稱「台塑德山公司」)5.7204股之換股比例，交換台塑德山公司之新發行普通股57,204千股。股份轉換完成後，台灣德亞瑪公司成為台塑德山公司持股100%之子公司，台塑德山公司仍為合併公司持股50%之合資公司。另，上述購買台灣德亞瑪公司之股權交易合約中亦包含一項或有對價協議，購買總價金(上限為1,100,000千元)將待該被投資公司民國一一四年度會計師查核報告出具後重新計算。
- (5)合併公司於民國一一三年五月十七日按原持股比例25%參與關聯企業台塑新智能股份有限公司之現金增資，總投資金額為新台幣2,500,000千元。
- (6)合併公司對關聯企業「天龍(薩摩亞)投資公司」民國一一三年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日分別認列投資損失591,159千元及1,283,593千元。截至民國一一三年六月三十日止，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638,763千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。截至民國一一四年六月三十日止，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。

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>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
個別不重大合資之權益之期末彙			
總帳面金額	<u>\$ 3,234,318</u>	<u>3,165,531</u>	<u>2,554,040</u>
	<u>114年</u>	<u>113年</u>	<u>114年</u>
	<u>4月至6月</u>	<u>4月至6月</u>	<u>1月至6月</u>
歸屬於合併公司之			
份額：			
本期淨利	\$ 42,207	2,383	138,412
其他綜合損益	<u>1,160</u>	<u>(1,531)</u>	<u>17,635</u>
綜合損益總額	<u>\$ 43,367</u>	<u>852</u>	<u>156,047</u>
	<u>(283)</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)

合併公司對合資公司「台塑三井精密化學公司」民國一一三年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日分別認列投資利益2,498千元及投資損失1,745千元。截至民國一一三年六月三十日止，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164,223千元已轉列其他流動負債。該被投資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。截至民國一一四年六月三十日止，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。

合併公司於民國一一三年十二月十一日與台塑德山公司進行股份轉換，請詳「關聯企業」之說明。

3.擔保

民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及六月三十日，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。

(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：

成本：	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
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	-	6,756	804,292	138,970	5,735,090	6,685,108
處分	-	-	(188,287)	(121,261)	-	(309,548)
重分類	5,074	160,133	1,962,588	92,136	(2,272,355)	(52,424)
匯率變動之影響	(179,757)	(741,486)	(7,255,649)	(296,997)	(355,934)	(8,829,823)
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 13,298,047</u>	<u>31,578,620</u>	<u>231,207,943</u>	<u>11,105,914</u>	<u>28,019,974</u>	<u>315,210,498</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	-	312,769	439,803	169,201	7,120,758	8,042,531
處分	-	(6,663)	(317,709)	(69,936)	-	(394,308)
重分類	14,139	1,479,166	6,155,005	287,853	(10,224,826)	(2,288,663)
匯率變動之影響	105,860	361,207	3,276,936	100,694	1,025,823	4,870,520
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 13,470,696</u>	<u>31,834,926</u>	<u>217,079,174</u>	<u>9,909,460</u>	<u>37,234,356</u>	<u>309,528,612</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)

	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
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	69,085	459,510	3,782,143	396,236	-	4,706,974
處分	-	-	(185,758)	(119,200)	-	(304,958)
重分類	-	258	(9,770)	1,876	-	(7,636)
匯率變動之影響	(66,768)	(291,195)	(3,362,342)	(137,530)	-	(3,857,835)
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 714,786</u>	<u>21,903,157</u>	<u>166,983,556</u>	<u>7,229,863</u>	<u>-</u>	<u>196,831,362</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	68,492	473,502	3,061,675	348,552	-	3,952,221
處分	-	(6,663)	(304,407)	(69,108)	-	(380,178)
重分類	-	283	(376)	248	-	155
匯率變動之影響	31,054	145,739	1,728,025	69,543	-	1,974,361
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 635,220</u>	<u>21,250,243</u>	<u>163,735,460</u>	<u>6,772,116</u>	<u>-</u>	<u>192,393,039</u>
帳面價值：						
民國114年6月30日	<u>\$ 12,583,261</u>	<u>9,675,463</u>	<u>64,224,387</u>	<u>3,876,051</u>	<u>28,019,974</u>	<u>118,379,136</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6月30日	<u>\$ 12,835,476</u>	<u>10,584,683</u>	<u>53,343,714</u>	<u>3,137,344</u>	<u>37,234,356</u>	<u>117,135,573</u>

1.擔保

截至民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及六月三十日已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

2.截至民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及六月三十日，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，帳列「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
減少	(213)
匯率變動之影響	(95,135)
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 3,082,035</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)

	<u>土 地</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>109,417</u>
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 2,555,426</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	66,552
減 少	(213)
匯率變動之影響	<u>(7,601)</u>
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 321,629</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 138,343
提列折舊	53,148
減 少	(3,979)
匯率變動之影響	<u>2,670</u>
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 190,182</u>
帳面價值：	
民國114年6月30日	<u>\$ 2,760,406</u>
民國113年12月31日	<u>\$ 2,914,492</u>
民國113年6月30日	<u>\$ 2,365,244</u>

(九)短期借款

1.合併公司短期借款之明細如下：

	<u>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
無擔保銀行借款	\$ <u>34,013,668</u>	<u>33,060,589</u>	<u>30,771,394</u>
利率區間	<u>1.841%~2.77%</u>	<u>1.635%~2.83%</u>	<u>1.635%~1.746%</u>

2.借款之發行及償還

	<u>114年</u>	<u>113年</u>
	<u>1月至6月</u>	<u>1月至6月</u>
期初餘額	\$ 33,060,589	23,466,921
本期新增	117,606,333	118,300,318
本期償還	(115,990,101)	(111,505,212)
匯率變動影響數	<u>(663,153)</u>	<u>509,367</u>
期末餘額	<u>\$ 34,013,668</u>	<u>30,771,394</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)應付短期票券

114.6.30			
	<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	1.750%~1.800%	\$ 400,000
應付商業本票	合作金庫	1.480%~1.760%	500,000
應付商業本票	中華票券金融(股)公司	1.75%	200,000
應付商業本票	永豐商業銀行	1.730%~1.800%	600,000
應付商業本票	萬通票券金融(股)公司	1.750%~1.800%	500,000
應付商業本票	台新銀行	1.700%~1.800%	3,500,000
應付商業本票	兆豐票券金融(股)公司	1.470%~1.760%	4,100,000
應付商業本票	中國信託商業銀行	1.730%~1.800%	5,750,000
應付商業本票	陽信商業銀行	1.730%~1.790%	1,000,000
應付商業本票	玉山銀行	1.805%	1,000,000
應付商業本票	富邦銀行	1.745%~1.815%	3,450,000
應付商業本票	大慶	1.480%	1,500,000
應付商業本票	大中票券金融(股)公司	1.750%	300,000
			22,800,000
減：應付短期票券折價			(72,756)
合 計			<u>\$ 22,727,244</u>

113.12.31			
	<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	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%	7,000,000
			26,100,000
減：應付短期票券折價			(65,218)
合 計			<u>\$ 26,034,782</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)

113.6.30

	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%~1.67%	\$ 900,000
應付商業本票	富邦銀行	1.465%~1.775%	2,900,000
應付商業本票	國際票券金融(股)公司	1.45%~1.66%	2,600,000
應付商業本票	中華票券金融(股)公司	1.45%~1.76%	4,000,000
應付商業本票	萬通票券金融(股)公司	1.45%~1.67%	350,000
應付商業本票	中國信託商業銀行	1.66%~1.76%	3,500,000
應付商業本票	元大商業銀行	1.67%~1.76%	3,200,000
應付商業本票	玉山商業銀行	1.465%~1.775%	3,750,000
應付商業本票	台新銀行	1.45%~1.65%	900,000
應付商業本票	兆豐票券金融(股)公司	1.45%~1.76%	5,400,000
			27,500,000
減：應付短期票券折價			(84,541)
合計			<u>\$ 27,415,459</u>

(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：

114.6.30

	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	3,801,137
減：一年內到期部分				(1,044,268)
合計				<u>\$ 33,256,869</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>

113.6.30

	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	新台幣	1.75%~1.881%	114~116	\$ 24,000,000
	人民幣	3.1%	117	4,097,913
減：一年內到期部分				(12,955,324)
合計				<u>\$ 15,142,589</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.借款之發行及償還

	114年 <u>1月至6月</u>	113年 <u>1月至6月</u>
期初餘額	\$ 32,148,211	22,905,502
本期新增	4,501,363	5,000,000
本期償還	(2,000,000)	-
匯率變動影響數	<u>(348,437)</u>	<u>192,411</u>
期末餘額	<u>\$ 34,301,137</u>	<u>28,097,913</u>

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六月三十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：

	<u>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
無擔保普通公司債	\$ 41,807,390	47,451,346	44,405,941
減：一年內到期之公司債	<u>(6,524,498)</u>	<u>(7,799,374)</u>	<u>(8,798,748)</u>
合計	<u>\$ 35,282,892</u>	<u>39,651,972</u>	<u>35,607,193</u>
到期年度	<u>115~123</u>	<u>114~123</u>	<u>113~123</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.無擔保普通公司債之發行及償還

(1)新 增

	114年 1月至6月	113年 1月至6月
發行金額	\$ -	8,400,000
票面利率	-	1.82%、1.9%
到期年度	-	118、123

(2)償 還

	114年 1月至6月	113年 1月至6月
償還金額	\$ 5,650,000	2,350,000

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
114.6.30期末餘額	2,499,498	-	1,398,023	4,745,846
114.6.30一年內到期	2,499,498	-	-	1,875,000
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
113.6.30期末餘額	4,998,951	-	4,096,706	8,344,066
113.6.30一年內到期	2,500,000	-	2,699,341	3,599,407
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
114.6.30期末餘額	7,495,583	11,088,544	8,388,866	6,191,030
114.6.30一年內到期	2,150,000	-	-	-
113.12.31期末餘額	7,493,619	11,087,112	8,387,892	6,190,195
113.12.31一年內到期	2,150,000	-	-	-
113.6.30期末餘額	7,493,619	11,085,680	8,386,919	8,344,066
113.6.30一年內到期	-	-	-	-
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

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
流動	\$ <u>90,801</u>	<u>89,879</u>	<u>60,851</u>
非流動	\$ <u>1,764,288</u>	<u>1,809,921</u>	<u>1,264,252</u>

到期分析請詳附註六(二十一)。

認列於損益之金額如下：

	<u>114年</u>	<u>113年</u>	<u>114年</u>	<u>113年</u>
	<u>4月至6月</u>	<u>4月至6月</u>	<u>1月至6月</u>	<u>1月至6月</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>9,526</u>	<u>6,801</u>	<u>19,166</u>	<u>13,671</u>
短期租賃之費用	\$ <u>26,404</u>	<u>35,479</u>	<u>58,895</u>	<u>71,334</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	<u>114年</u>	<u>113年</u>
	<u>1月至6月</u>	<u>1月至6月</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>122,772</u>	<u>118,948</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：

	<u>114年</u>	<u>113年</u>	<u>114年</u>	<u>113年</u>
	<u>4月至6月</u>	<u>4月至6月</u>	<u>1月至6月</u>	<u>1月至6月</u>
營業成本	\$ 16,829	19,267	33,652	38,513
推銷費用	776	875	1,536	1,716
管理費用	<u>5,519</u>	<u>6,764</u>	<u>11,060</u>	<u>13,583</u>
	\$ <u>23,124</u>	<u>26,906</u>	<u>46,248</u>	<u>53,812</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.確定提撥計畫

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

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至相關主管機關：

	114年 4月至6月	113年 4月至6月	114年 1月至6月	113年 1月至6月
營業成本	\$ 74,213	72,882	150,581	147,575
推銷費用	2,752	2,635	5,438	5,228
管理費用	31,038	28,603	61,966	57,632
	<u>\$ 108,003</u>	<u>104,120</u>	<u>217,985</u>	<u>210,435</u>

(十五)所得稅

1.合併公司所得稅(利益)費用明細如下：

	114年 4月至6月	113年 4月至6月	114年 1月至6月	113年 1月至6月
當期所得稅(利益)費用	\$ (714)	45,909	5,142	72,187
遞延所得稅(利益)費用				
暫時性差異之發生及迴轉	(244,458)	(67,401)	(189,730)	46,246
所得稅(利益)費用	<u>\$ (245,172)</u>	<u>(21,492)</u>	<u>(184,588)</u>	<u>118,433</u>

2.合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅(利益)費用明細如下：

	114年 4月至6月	113年 4月至6月	114年 1月至6月	113年 1月至6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>\$ (972,023)</u>	<u>109,896</u>	<u>(831,729)</u>	<u>530,974</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。

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.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。

合併公司受到支柱二下全球最低稅負法案之規範，係因其子公司位於香港，而香港已自民國一一四年一月一日起實施所得涵蓋原則。然而，基於對香港之稅制結構及當地有效稅率之分析，合併公司預期不會產生補充稅。

(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六月三十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：

	<u>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
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	297,377	203,178	203,094
逾期未領股利、董事、監察人酬勞	493,103	495,087	457,620
海外公司債轉換	<u>2,997,503</u>	<u>2,997,503</u>	<u>2,997,503</u>
	<u>\$ 11,934,327</u>	<u>11,842,112</u>	<u>11,804,561</u>

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，次提百分之十為法定盈餘公積，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，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。

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

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(1)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。民國一十四年六月三十日、一十三年十二月三十一日及六月三十日該項特別盈餘公積餘額均為2,790,507千元。

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末分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期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

本公司分別於民國一十四年三月十三日及一十三年三月六日經董事會決議民國一十三年度及一十二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：

	113年度	112年度
普通股股利		
現 金	\$ <u><u>3,182,870</u></u>	<u><u>6,365,741</u></u>
每股現金股利(元)	\$ <u><u>0.50</u></u>	<u><u>1.00</u></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	(12,795,359)	-	-	-	(12,795,359)
採用權益法之關聯企業及合資之換算差額之份額	(1,459,975)	-	-	-	(1,459,975)
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	-	980,416	-	-	980,416
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	(21,940)	-	-	(21,940)
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	-	552,196	-	-	552,196
採權益法認列關聯企業及合資現金流量避險之份額	-	-	3,132	-	3,132
民國114年6月30日餘額	\$ <u><u>(6,919,798)</u></u>	<u><u>5,259,542</u></u>	<u><u>(22,635)</u></u>	<u><u>1,002,593</u></u>	<u><u>(680,298)</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)

	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	6,874,013	-	-	-	6,874,013
採用權益法之關聯企業及合資之換算差額之份額	1,019,332	-	-	-	1,019,332
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	-	(11,421,274)	-	-	(11,421,274)
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	-	1,994,037	-	-	1,994,037
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	-	-	70,522	-	70,522
民國113年6月30日餘額	\$ 5,968,809	52,603,916	2,399	1,002,593	59,577,717

(十七)每股(虧損)盈餘

合併公司基本每股(虧損)盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	114年 4月至6月	113年 4月至6月	114年 1月至6月	113年 1月至6月
基本每股(虧損)盈餘				
歸屬於本公司普通股權益 持有者之淨(損)利	\$ <u>(6,625,710)</u>	<u>1,364,591</u>	<u>(6,575,262)</u>	<u>1,585,447</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>	<u>6,365,741</u>	<u>6,365,741</u>
基本每股(虧損)盈餘(元)	\$ <u>(1.04)</u>	<u>0.21</u>	<u>(1.03)</u>	<u>0.25</u>
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益 持有者之淨利		\$ <u>1,364,591</u>		<u>1,585,447</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)		<u>39</u>		<u>78</u>
普通股加權平均流通在外 股數(稀釋)(千股)		<u>6,365,780</u>		<u>6,365,819</u>
稀釋每股盈餘(元)		\$ <u>0.21</u>		<u>0.25</u>

民國一一四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日為稅後淨損，員工股票酬勞之影響具反稀釋作用，故未計算稀釋每股虧損。

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)

(十八)客戶合約之收入

1.收入之細分

		114年4月至6月						
		塑膠部	聚烯部	聚丙烯部	台麗朗部	化學品部	其他	合計
主要地區市場：								
臺灣	\$	4,752,277	2,111,441	1,401,669	1,427,178	1,884,958	791,222	12,368,745
中國		2,983,413	2,323,672	4,723,128	3,904,589	37,817	59,706	14,032,325
其他國家		8,265,747	4,800,147	886,266	2,271,092	2,624,651	138,129	18,986,032
	\$	<u>16,001,437</u>	<u>9,235,260</u>	<u>7,011,063</u>	<u>7,602,859</u>	<u>4,547,426</u>	<u>989,057</u>	<u>45,387,102</u>
主要商品：								
PVC粉	\$	9,691,473	-	-	-	-	-	9,691,473
液鹼		3,906,154	-	-	-	-	-	3,906,154
HDPE		-	2,681,335	-	-	-	-	2,681,335
LLDPE		-	3,370,451	-	-	-	-	3,370,451
EVA		-	3,059,193	-	-	-	-	3,059,193
PP		-	-	6,603,766	-	-	-	6,603,766
POM		-	-	413,145	-	-	-	413,145
AE		-	-	-	3,751,755	-	-	3,751,755
SAP		-	-	-	1,882,344	-	-	1,882,344
碳纖		-	-	-	432,548	-	-	432,548
正丁醇		-	-	-	889,713	-	-	889,713
AN		-	-	-	-	2,351,068	-	2,351,068
MMA		-	-	-	-	1,043,401	-	1,043,401
ECH		-	-	-	-	3,112	-	3,112
其他		2,403,810	124,281	(5,848)	646,499	1,149,845	989,057	5,307,644
	\$	<u>16,001,437</u>	<u>9,235,260</u>	<u>7,011,063</u>	<u>7,602,859</u>	<u>4,547,426</u>	<u>989,057</u>	<u>45,387,102</u>

		113年4月至6月						
		塑膠部	聚烯部	聚丙烯部	台麗朗部	化學品部	其他	合計
主要地區市場：								
臺灣	\$	4,912,373	2,363,510	1,416,084	1,676,995	3,680,144	838,723	14,887,829
中國		3,972,237	2,573,671	5,771,060	4,332,861	409,502	110,651	17,169,982
其他國家		7,769,339	4,511,085	1,077,015	3,055,323	2,296,111	342,170	19,051,043
	\$	<u>16,653,949</u>	<u>9,448,266</u>	<u>8,264,159</u>	<u>9,065,179</u>	<u>6,385,757</u>	<u>1,291,544</u>	<u>51,108,854</u>
主要商品：								
PVC粉	\$	11,288,923	-	-	-	-	-	11,288,923
液鹼		3,644,865	-	-	-	-	-	3,644,865
HDPE		-	2,622,434	-	-	-	-	2,622,434
LLDPE		-	3,802,087	-	-	-	-	3,802,087
EVA		-	2,940,962	-	-	-	-	2,940,962
PP		-	-	7,663,671	-	-	-	7,663,671
POM		-	-	600,488	-	-	-	600,488
AE		-	-	-	4,749,439	-	-	4,749,439
SAP		-	-	-	1,823,014	-	-	1,823,014
碳纖		-	-	-	599,375	-	-	599,375
正丁醇		-	-	-	1,241,744	-	-	1,241,744
AN		-	-	-	-	2,971,485	-	2,971,485
MMA		-	-	-	-	1,303,575	-	1,303,575
ECH		-	-	-	-	524,458	-	524,458
其他		1,720,161	82,783	-	651,607	1,586,239	1,291,544	5,332,334
	\$	<u>16,653,949</u>	<u>9,448,266</u>	<u>8,264,159</u>	<u>9,065,179</u>	<u>6,385,757</u>	<u>1,291,544</u>	<u>51,108,854</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		114年1月至6月						
		塑膠部	聚烯部	聚丙烯部	台麗朗部	化學品部	其他	合計
主要地區市場：								
臺灣	\$	9,731,952	4,134,304	2,705,964	3,058,437	4,502,318	1,720,462	25,853,437
中國		6,301,883	5,320,696	9,471,360	8,111,514	131,614	136,796	29,473,863
其他國家		16,979,235	8,540,263	1,791,319	4,775,328	4,983,942	191,919	37,262,006
	\$	<u>33,013,070</u>	<u>17,995,263</u>	<u>13,968,643</u>	<u>15,945,279</u>	<u>9,617,874</u>	<u>2,049,177</u>	<u>92,589,306</u>
主要商品：								
PVC粉	\$	19,229,790	-	-	-	-	-	19,229,790
液鹼		8,899,267	-	-	-	-	-	8,899,267
HDPE		-	4,748,132	-	-	-	-	4,748,132
LLDPE		-	6,005,835	-	-	-	-	6,005,835
EVA		-	7,020,766	-	-	-	-	7,020,766
PP		-	-	12,902,096	-	-	-	12,902,096
POM		-	-	896,380	-	-	-	896,380
AE		-	-	-	7,594,430	-	-	7,594,430
SAP		-	-	-	3,684,428	-	-	3,684,428
破纖		-	-	-	936,949	-	-	936,949
正丁醇		-	-	-	2,299,893	-	-	2,299,893
AN		-	-	-	-	4,815,312	-	4,815,312
MMA		-	-	-	-	1,981,112	-	1,981,112
ECH		-	-	-	-	329,996	-	329,996
其他		4,884,013	220,530	170,167	1,429,579	2,491,454	2,049,177	11,244,920
	\$	<u>33,013,070</u>	<u>17,995,263</u>	<u>13,968,643</u>	<u>15,945,279</u>	<u>9,617,874</u>	<u>2,049,177</u>	<u>92,589,306</u>
		113年1月至6月						
		塑膠部	聚烯部	聚丙烯部	台麗朗部	化學品部	其他	合計
主要地區市場：								
臺灣	\$	9,681,877	4,744,518	2,737,320	3,072,854	6,578,960	1,612,885	28,428,414
中國		7,462,769	5,813,487	10,277,529	8,420,237	990,533	233,098	33,197,653
其他國家		16,229,102	8,496,753	2,161,893	5,922,038	4,165,447	616,047	37,591,280
	\$	<u>33,373,748</u>	<u>19,054,758</u>	<u>15,176,742</u>	<u>17,415,129</u>	<u>11,734,940</u>	<u>2,462,030</u>	<u>99,217,347</u>
主要商品：								
PVC粉	\$	21,652,573	-	-	-	-	-	21,652,573
液鹼		8,374,377	-	-	-	-	-	8,374,377
HDPE		-	5,059,294	-	-	-	-	5,059,294
LLDPE		-	7,215,090	-	-	-	-	7,215,090
EVA		-	6,626,743	-	-	-	-	6,626,743
PP		-	-	14,042,697	-	-	-	14,042,697
POM		-	-	1,134,045	-	-	-	1,134,045
AE		-	-	-	9,090,854	-	-	9,090,854
SAP		-	-	-	3,736,278	-	-	3,736,278
破纖		-	-	-	1,087,642	-	-	1,087,642
正丁醇		-	-	-	2,206,397	-	-	2,206,397
AN		-	-	-	-	5,284,832	-	5,284,832
MMA		-	-	-	-	2,388,730	-	2,388,730
ECH		-	-	-	-	1,165,492	-	1,165,492
其他		3,346,798	153,631	-	1,293,958	2,895,886	2,462,030	10,152,303
	\$	<u>33,373,748</u>	<u>19,054,758</u>	<u>15,176,742</u>	<u>17,415,129</u>	<u>11,734,940</u>	<u>2,462,030</u>	<u>99,217,347</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.合約餘額

	<u>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
應收票據	\$ 1,755,048	1,359,990	2,173,200
應收帳款(含關係人)	12,222,658	13,306,076	14,079,925
減：備抵損失	<u>(172,987)</u>	<u>(229,228)</u>	<u>(151,339)</u>
合 計	<u>\$ 13,804,719</u>	<u>14,436,838</u>	<u>16,101,786</u>
	<u>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
合約負債-預收貨款	<u>\$ 437,315</u>	<u>673,723</u>	<u>854,775</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六月三十日認列為收入之金額分別為487,228千元及879,295千元。

(十九)員工酬勞

本公司於民國一一四年六月十一日經股東會決議修改公司章程，依修改後章程規定，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；其中按當年度扣除員工酬勞前之稅前淨利提撥萬分之二至千分之二為基層員工調整薪資或分派酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補虧損數額。修改前之章程則規定，年度如有獲利，應按當年度扣除員工酬勞前之稅前淨利提撥萬分之五至千分之五為員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補虧損數額。

本公司民國一一四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日為稅前虧損，故未估列員工酬勞；民國一一三年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日員工酬勞提列金額分別為2,248千元及4,495千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計值變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一一三年度為稅前淨損，故未估列員工酬勞；民國一一二年度員工酬勞提列金額為8,989千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

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)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 4月至6月	113年 4月至6月	114年 1月至6月	113年 1月至6月
銀行存款利息	\$ 119,397	36,762	210,663	80,850
其他利息收入	14,778	127,010	38,214	248,136
合計	<u>\$ 134,175</u>	<u>163,772</u>	<u>248,877</u>	<u>328,986</u>

2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	114年 4月至6月	113年 4月至6月	114年 1月至6月	113年 1月至6月
租金收入	\$ 39,885	42,821	81,914	83,384
股利收入	165,887	189,361	165,887	189,361
合計	<u>\$ 205,772</u>	<u>232,182</u>	<u>247,801</u>	<u>272,745</u>

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 4月至6月	113年 4月至6月	114年 1月至6月	113年 1月至6月
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 8,576	5,571	8,105	18,231
處分採用權益法之投資利益	-	-	-	3,933
外幣兌換(損失)利益	(1,794,474)	58,180	(1,712,506)	460,725
透過損益按公允價值衡量之金融資產(損失)利益	(167,861)	48,681	(123,577)	138,833
其他利益	109,198	77,796	175,793	272,545
其他損失	(218,944)	(41,589)	(256,252)	(70,140)
其他利益及損失淨額	<u>\$ (2,063,505)</u>	<u>148,639</u>	<u>(1,908,437)</u>	<u>824,127</u>

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	114年 4月至6月	113年 4月至6月	114年 1月至6月	113年 1月至6月
利息費用總額	\$ 957,004	867,418	1,917,442	1,673,187
減：利息資本化	(119,783)	(91,716)	(231,047)	(174,985)
財務成本淨額	<u>\$ 837,221</u>	<u>775,702</u>	<u>1,686,395</u>	<u>1,498,202</u>
利息資本化利率	<u>1.34%~1.39%</u>	<u>1.13%~1.29%</u>	<u>1.34%~1.39%</u>	<u>1.13%~1.29%</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)

(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6月30日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 34,013,668	34,350,259	34,350,259	-	-	-	-
應付短期票券	22,727,244	22,800,000	22,800,000	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	10,427,206	10,427,206	10,427,206	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	5,405,488	5,405,488	5,405,488	-	-	-	-
租賃負債	1,855,089	2,201,817	63,876	63,876	127,752	509,677	1,436,636
應付公司債(含一年內到期)	41,807,390	44,044,508	-	6,594,703	8,649,915	21,562,590	7,237,300
長期借款(含一年內到期)	34,301,137	35,835,671	42,418	1,033,575	21,318,791	13,440,887	-
其他流動負債	6,733,516	6,733,516	6,733,516	-	-	-	-
員工借款(帳列其他流動負債)	52,884	53,340	53,340	-	-	-	-
關係人借款(含長期)	17,612,278	20,564,800	-	-	-	20,564,800	-
	<u>\$ 174,935,900</u>	<u>182,416,605</u>	<u>79,876,103</u>	<u>7,692,154</u>	<u>30,096,458</u>	<u>56,077,954</u>	<u>8,673,936</u>
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(帳列其他流動負債)	225,665	227,442	227,442	-	-	-	-
關係人借款(含長期)	17,472,273	20,933,880	-	-	-	20,933,880	-
	<u>\$ 181,110,147</u>	<u>189,202,337</u>	<u>82,693,010</u>	<u>28,833,840</u>	<u>7,985,943</u>	<u>56,111,592</u>	<u>13,577,952</u>
113年6月30日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 30,771,394	31,136,038	31,136,038	-	-	-	-
應付短期票券	27,415,459	27,500,000	27,500,000	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	11,119,137	11,119,137	11,119,137	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	8,606,866	8,606,866	8,606,866	-	-	-	-
租賃負債	1,325,103	1,586,771	43,618	43,618	87,236	347,992	1,064,307
應付公司債(含一年內到期)	44,405,941	46,472,846	1,356,278	5,718,745	8,480,785	23,461,328	7,455,710
長期借款(含一年內到期)	28,097,913	29,264,979	-	422,495	20,317,803	8,524,681	-
其他流動負債	9,003,053	9,003,053	9,003,053	-	-	-	-
員工借款(帳列其他流動負債)	229,181	230,986	230,986	-	-	-	-
關係人借款(含長期)	18,339,368	22,075,644	491,090	2,339,452	-	19,245,102	-
	<u>\$ 179,313,415</u>	<u>186,996,320</u>	<u>89,487,066</u>	<u>8,524,310</u>	<u>28,885,824</u>	<u>51,579,103</u>	<u>8,520,017</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：

				114.6.30		
				<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	\$	414,287	29.9020		12,388,010
歐	元		1,936	34.0964		66,011
日	幣		219	0.2011		44
人	民		83,294	4.1771		347,927
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美	金		84,341	29.9020		2,521,965
歐	元		338	34.0964		11,525
日	幣		78,525	0.2011		15,791
				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		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

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)

	113.6.30		
	外幣	匯率(元)	台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 293,673	32.4500	9,529,689
歐元	2,528	34.8339	88,060
日幣	18,503	0.2025	3,747
人民幣	704	4.5532	3,205
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	68,602	32.4500	2,226,135
歐元	447	34.8339	15,571
日幣	77,224	0.2025	15,638

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六月三十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，民國一一四年一月一日至六月三十日之稅前淨損及一一三年一月一日至六月三十日稅前淨利將分別增加102,527千元及減少73,674千元，兩期分析係採用相同基礎。

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六月三十日外幣兌換(損失)利益(含已實現及未實現)分別為損失1,712,506千元及利益460,725千元。

(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：

	114年1月至6月		113年1月至6月	
	其他綜合 損益稅後 金額	稅後損益	其他綜合 損益稅後 金額	稅後損益
<u>報導日證券價格</u>				
上漲1%	\$ 431,820	-	721,171	-
下跌1%	\$ (431,820)	-	(721,171)	-

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.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	114.6.30 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	\$ 1,722,624	-	1,722,624	-	1,722,624
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	\$ 43,079,428	43,079,428	-	-	43,079,428
國內興櫃股票	102,570	-	102,570	-	102,570
按公允價值衡量之無公開報價權益工具	16,571,027	-	-	16,571,027	16,571,027
應收帳款	393,279	-	-	393,279	393,279
合計	\$ 60,146,304	43,079,428	102,570	16,964,306	60,146,304
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 10,909,255	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	13,411,440	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	5,055,885	-	-	-	-
存出保證金(帳列其他非流動資產)	252,160	-	-	-	-
合計	\$ 29,628,740	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 34,013,668	-	-	-	-
應付短期票券	22,727,244	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	10,427,206	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	5,405,488	-	-	-	-
租賃負債	1,855,089	-	-	-	-
應付公司債(含一年內到期)	41,807,390	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	34,301,137	-	-	-	-
其他流動負債	6,733,516	-	-	-	-
員工借款(帳列其他流動負債)	52,884	-	-	-	-
關係人借款(含長期)	17,612,278	-	-	-	-
合計	\$ 174,935,900	-	-	-	-

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				
	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					
資產					
強制透過損益按公允價值衡量					
之非衍生金融資產	\$ 1,846,201	-	1,846,201	-	1,846,201
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	\$ 59,351,013	38,641,430	130,455	20,579,128	59,351,013
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(帳列其他非流動					
資產)	239,951	-	-	-	-
合 計	\$ 35,338,846	-	-	-	-
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(帳列其他流動負債)	225,665	-	-	-	-
關係人借款(含長期)	17,472,273	-	-	-	-
合 計	\$ 181,110,147	-	-	-	-

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)

	113.6.30				
	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					
資產					
強制透過損益按公允價值衡量					
之非衍生金融資產	\$ 1,780,430	-	1,780,430	-	1,780,430
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					
國內上市(櫃)股票	\$ 71,972,822	71,972,822	-	-	71,972,822
國內興櫃股票					
國內興櫃股票	144,300	-	144,300	-	144,300
按公允價值衡量之無公開報價					
權益工具					
權益工具	25,615,272	-	-	25,615,272	25,615,272
應收帳款					
應收帳款	493,663	-	-	493,663	493,663
合 計	\$ 98,226,057	71,972,822	144,300	26,108,935	98,226,057
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金					
現金及約當現金	\$ 7,051,368	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)					
應收票據及帳款(含關係人)	15,608,123	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)					
其他應收款(含關係人)	30,233,005	-	-	-	-
存出保證金(帳列其他非流動資產)					
存出保證金(帳列其他非流動資產)	243,630	-	-	-	-
合 計	\$ 53,136,126	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款					
短期借款	\$ 30,771,394	-	-	-	-
應付短期票券					
應付短期票券	27,415,459	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)					
應付帳款(含關係人)	11,119,137	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)					
其他應付款(含關係人)	8,606,866	-	-	-	-
租賃負債					
租賃負債	1,325,103	-	-	-	-
應付公司債(含一年內到期)					
應付公司債(含一年內到期)	44,405,941	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)					
長期借款(含一年內到期)	28,097,913	-	-	-	-
其他流動負債					
其他流動負債	9,003,053	-	-	-	-
員工借款(帳列其他流動負債)					
員工借款(帳列其他流動負債)	229,181	-	-	-	-
關係人借款(含長期)					
關係人借款(含長期)	18,339,368	-	-	-	-
合 計	\$ 179,313,415	-	-	-	-

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)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。

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

民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十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	(3,429,697)	-
減少	-	(158,815)
減資	(17,501)	-
匯率影響數	(8,809)	-
民國114年6月30日	<u>\$ 16,571,027</u>	<u>393,279</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量	
	無公開報價 之權益工具	應收帳款
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	7,201,035	-
新增	-	111,171
匯率影響數	5,247	-
民國113年6月30日	\$ <u>25,615,272</u>	<u>493,663</u>

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

(7)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司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：

114.6.30					
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	\$ 1,235,515	可類比公司法	P/E價值乘數	9.79~43.79	乘數愈高，公允價值愈高
			P/B價值乘數	0.78~3.19	"
	892,368	收益法	EV/EBIT乘數	11.42~14.99	"
			EV/EBITDA乘數	6.55~8.70	"
	14,443,144	資產法	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
			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
			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)

113.12.31

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	"
	1,305,275	收益法	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
			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

113.6.30

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	\$ 1,370,585	可類比公司法	P/E價值乘數	14.91~27.55	乘數愈高，公允價值愈高
			P/B價值乘數	0.83~4.68	"
			EV/EBIT乘數	5.26~24.57	"
			EV/EBITDA乘數	6.97~12.74	"
	1,107,340	收益法	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
			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
	23,137,347	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6月30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>12,355</u>	<u>(12,355)</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>8,924</u>	<u>(8,924)</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
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>144,431</u>	<u>(144,431)</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>
民國113年6月30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>13,706</u>	<u>(13,706)</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>11,073</u>	<u>(11,073)</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>231,373</u>	<u>(231,373)</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)。

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：

	<u>114.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金 之變動</u>	<u>匯率變動 之影響</u>	<u>114.6.30</u>
短期借款	\$ 33,060,589	1,616,232	-	(663,153)	34,013,668
應付短期票券	26,034,782	(3,300,000)	(7,538)	-	22,727,244
租賃負債	1,899,800	(44,711)	-	-	1,855,089
應付公司債(含一年內到期)	47,451,346	(5,650,000)	6,044	-	41,807,390
長期借款(含一年內到期)	32,148,211	2,501,363	-	(348,437)	34,301,137
關係人借款(含長期)	17,472,273	1,782,760	-	(1,642,755)	17,612,278
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 158,067,001</u>	<u>(3,094,356)</u>	<u>(1,494)</u>	<u>(2,654,345)</u>	<u>152,316,806</u>
	<u>113.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金 之變動</u>	<u>匯率變動之 影響</u>	<u>113.6.30</u>
短期借款	\$ 23,466,921	6,795,106	-	509,367	30,771,394
應付短期票券	30,663,374	(3,250,000)	2,085	-	27,415,459
租賃負債	1,355,067	(33,943)	3,979	-	1,325,103
應付公司債(含一年內到期)	38,364,189	6,050,000	(8,248)	-	44,405,941
長期借款(含一年內到期)	22,905,502	5,000,000	-	192,411	28,097,913
關係人借款(含長期)	15,385,773	2,073,975	-	879,620	18,339,368
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 132,140,826</u>	<u>16,635,138</u>	<u>(2,184)</u>	<u>1,581,398</u>	<u>150,355,178</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：

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
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 4月至6月	113年 4月至6月	114年 1月至6月	113年 1月至6月
關聯企業	\$ 2,432,635	2,342,925	5,366,918	4,800,723
合資	88,027	70,582	160,663	143,737
其他關係人	<u>2,869,557</u>	<u>4,494,905</u>	<u>6,319,917</u>	<u>8,939,124</u>
	<u>\$ 5,390,219</u>	<u>6,908,412</u>	<u>11,847,498</u>	<u>13,883,584</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)：

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
關聯企業	\$ 1,698,652	1,214,325	1,270,960
合資	41,086	32,383	32,940
其他關係人	<u>1,015,771</u>	<u>1,544,161</u>	<u>1,671,785</u>
	<u>\$ 2,755,509</u>	<u>2,790,869</u>	<u>2,975,685</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。

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：

	114年 4月至6月	113年 4月至6月	114年 1月至6月	113年 1月至6月
關聯企業				
台塑石化公司	\$ 12,437,325	14,045,546	25,789,107	28,573,271
其他	1,763,199	1,733,183	3,327,773	3,780,609
其他關係人	<u>872,836</u>	<u>1,414,782</u>	<u>1,721,229</u>	<u>2,655,439</u>
	<u>\$ 15,073,360</u>	<u>17,193,511</u>	<u>30,838,109</u>	<u>35,009,319</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)：

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
關聯企業			
台塑石化公司	\$ 4,221,687	3,518,619	5,014,360
其他	481,724	457,184	104,651
其他關係人	<u>265,744</u>	<u>293,881</u>	<u>502,512</u>
	<u>\$ 4,969,155</u>	<u>4,269,684</u>	<u>5,621,523</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：

	114年 4月至6月	113年 4月至6月	114年 1月至6月	113年 1月至6月
關聯企業	\$ -	2,944	9	2,944
其他關係人	<u>33,255</u>	<u>258,015</u>	<u>177,182</u>	<u>385,259</u>
	<u>\$ 33,255</u>	<u>260,959</u>	<u>177,191</u>	<u>388,203</u>

合併公司期末未結清餘額如下(帳列其他應付款—關係人)：

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
其他關係人	<u>\$ 80,224</u>	<u>43,352</u>	<u>139,268</u>

(2)合併公司向關係人取得金融資產如下：

關聯企業	帳列項目	交易股數 (千股)	交易標的	113年 4月至6月
台塑新智能公司	採用權益法之投資	250,000	台塑新智能公司股權	<u>\$ 2,500,000</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)

關聯企業	帳列項目	交易股數	交易標的	113年
		(千股)		1月至6月
台塑新智能公司	採用權益法之投資	250,000	台塑新智能公司股權	\$ <u>2,500,000</u>

合併公司民國一一四年一月一日至六月三十日無相關交易。

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

關聯企業	應收關係人往來款 (帳列其他應收款－關係人)		
	114.6.30	113.12.31	113.6.30
台朔重工公司	\$ -	200,000	-
台朔重工(寧波)公司	-	-	15,493,859
其他	-	-	1,622,500
合資			
台塑三井(寧波)公司	-	358,826	364,240
其他關係人	-	-	319,550
減：備抵損失	-	(176,335)	(182,120)
	\$ -	<u>382,491</u>	<u>17,618,029</u>

截至民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及六月三十日應收關係人往來利息分別為3千元、7,716千元及256,473千元，帳列其他應收款－關係人項下。

(2) 向關係人借款

關聯企業	應付關係人往來款 (帳列其他應付款－關係人 及長期應付款－關係人)		
	114.6.30	113.12.31	113.6.30
台塑美國公司	\$ 17,612,278	17,472,273	16,062,750
其他關係人			
台塑集團熱電(寧波)公司	-	-	2,276,618
	\$ <u>17,612,278</u>	<u>17,472,273</u>	<u>18,339,368</u>

截至民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及六月三十日應付關係人往來利息分別為79,615千元、85,793千元及122,250千元，帳列其他流動負債項下。

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5. 票據背書及保證情形

合併公司為關係人背書保證之情形如下：

	<u>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
關聯企業			
台塑集團(開曼)公司	\$ <u>-</u>	<u>8,195,250</u>	<u>8,112,500</u>

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：

	<u>其他應收款－關係人</u>		
	<u>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
關聯企業			
福建福欣特殊鋼公司	\$ <u>693,583</u>	<u>1,011,258</u>	<u>1,197,040</u>

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：

	<u>租金收入(帳列其他收入)</u>			
	<u>114年</u>	<u>113年</u>	<u>114年</u>	<u>113年</u>
	<u>4月至6月</u>	<u>4月至6月</u>	<u>1月至6月</u>	<u>1月至6月</u>
關聯企業				
台朔重工公司	\$ 14,921	13,926	29,842	27,851
其他	403	1,117	806	1,886
合資				
台塑大金公司	4,499	5,270	8,998	10,540
其他	2,265	2,251	4,530	4,503
其他關係人				
南亞塑膠公司	4,527	4,441	9,054	8,883
其他	<u>4,358</u>	<u>3,052</u>	<u>8,716</u>	<u>6,155</u>
	<u>\$ 30,973</u>	<u>30,057</u>	<u>61,946</u>	<u>59,818</u>

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

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：

	<u>其他應收款－關係人</u>		
	<u>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
關聯企業	\$ 267	-	8
其他關係人	<u>39,932</u>	-	<u>427</u>
	<u>\$ 40,199</u>	-	<u>435</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)合併公司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		
	114.6.30	113.12.31	113.6.30
關聯企業			
台塑石化公司	\$ 988,003	1,157,838	1,131,396
台塑美國公司	286,689	438,115	234,033
其他	109,032	155,308	143,261
其他關係人			
台塑集團熱電(寧波)公司	212,189	278,569	248,841
其他	19,216	15,064	23,496
	<u>\$ 1,615,129</u>	<u>2,044,894</u>	<u>1,781,027</u>

(3)應收股利

	其他應收款－關係人		
	114.6.30	113.12.31	113.6.30
關聯企業			
台塑石化公司	\$ 2,176,439	-	5,441,098
麥寮汽電公司	-	-	1,114,205
其他	202,874	-	563,539
其他關係人			
其他	162,137	-	185,610
	<u>\$ 2,541,450</u>	<u>-</u>	<u>7,304,452</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 4月至6月	113年 4月至6月	114年 1月至6月	113年 1月至6月
短期員工福利	<u>\$ 14,401</u>	<u>13,459</u>	<u>28,746</u>	<u>27,169</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	114.6.30	113.12.31	113.6.30
不動產、廠房及設備	銀行借款	\$ -	2,150,500	2,151,200
存出保證金(帳列其 他非流動資產)	履約保證金	99,283	99,213	108,994
		<u>\$ 99,283</u>	<u>2,249,713</u>	<u>2,260,194</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司為關係人背書保證之情形如下：

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
背書保證	\$ -	8,195,250	8,112,500

(二)合併公司已開立而未使用之信用狀：

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
已開立未使用之信用狀	\$ 329,782	661,219	592,650

(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5,188,500千元及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1,515,000千元之授信額度，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	114年4月至6月				113年4月至6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	1,479,221	901,487	-	2,380,708	1,543,757	941,271	-	2,485,028
勞健保費用	139,356	73,233	-	212,589	141,365	72,369	-	213,734
退休金費用	91,042	40,085	-	131,127	92,149	38,877	-	131,026
董事酬金	-	2,410	-	2,410	-	2,560	-	2,560
其他員工福利費用	73,072	17,898	-	90,970	91,629	19,073	-	110,702
折舊費用	1,847,774	519,926	27	2,367,727	1,533,483	502,554	29	2,036,066
攤銷費用	486,014	373	3,022	489,409	65,973	41,382	2,341	109,696

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)

功 能 別 性 質 別	114年1月至6月				113年1月至6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	2,996,854	1,818,575	-	4,815,429	3,094,798	1,897,780	-	4,992,578
勞健保費用	282,817	147,210	-	430,027	278,693	145,109	-	423,802
退休金費用	184,233	80,000	-	264,233	186,088	78,159	-	264,247
董事酬金	-	4,700	-	4,700	-	5,040	-	5,040
其他員工福利費用	147,869	37,554	-	185,423	170,755	38,650	-	209,405
折舊費用	3,707,962	1,065,508	56	4,773,526	3,011,028	994,284	57	4,005,369
攤銷費用	640,284	649	6,044	646,977	207,384	81,994	4,833	294,211

(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。

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六月三十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/人民幣千元

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	6,000,000	4,500,000	-	2.178%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	53,319,086	106,638,171	
0	本公司	台化纖維	其他應收 款-關係人	是	6,000,000	4,500,000	-	2.178%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	53,319,086	106,638,171	
0	本公司	南亚塑膠	其他應收 款-關係人	是	6,000,000	4,500,000	-	2.178%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	53,319,086	106,638,171	
0	本公司	台朔重工	其他應收 款-關係人	是	7,600,000	5,700,000	-	2.176% ~2.178%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	53,319,086	106,638,171	
0	本公司	台塑建設	其他應收 款-關係人	是	200,000	150,000	-	2.178%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	53,319,086	106,638,171	
0	本公司	台塑勝高 (日本)	其他應收 款-關係人	是	370,000	-	-	1.75%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	53,319,086	106,638,171	
1	台塑工業 (寧波)	台塑三井 (寧波)	其他應收 款-關係人	是	328,688 (CNY78,690)	- (CNY-)	- (CNY-)	2.48%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	17,989,607	44,974,017	註4

註1：資金貸與性質之填寫方法如下：

- (1)有業務往來者填1。
- (2)有短期融通資金之必要者填2。

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

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

(3)子公司貸與個別對象之限額，關係企業及有業務往來者，以該公司淨值之百分之五十為限；其他對象以該公司淨值之百分之四十為限，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：民國一一四年六月三十日新台幣對人民幣之匯率為CNY 1：TWD4.177。

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	173,287,028	8,295,500	-	-	-	- %	346,574,056	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	1,266,933	16.17 %	1,266,933	
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	7,023,188	19.00 %	7,023,188	
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	5,943,831	11.43 %	5,943,831	
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	21,385,643	9.88 %	21,385,643	
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	4,551,236	3.39 %	4,551,236	
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	17,142,549	10.81 %	17,142,549	
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	1,722,624	25.00 %	1,722,624	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)	(3,373,501)	(4.94)%	月底結算27天	-		530,004	3.79%	
本公司	台化纖維	"	"	(1,491,898)	(2.19)%	月底結算27天	-		245,445	1.76%	
本公司	台塑石化	關聯企業	"	(2,835,378)	(4.15)%	月底結算27天	-		385,034	2.75%	
本公司	台朔重工	"	"	(127,310)	(0.19)%	月底結算27天	-		3,324	0.02%	
本公司	台塑美國	"	"	(2,314,026)	(3.35)%	月底結算27天	-		1,295,403	9.27%	
本公司	台塑德山	合資	"	(112,093)	(0.16)%	月底結算27天	-		26,197	0.19%	
本公司	台塑工業(寧波)	母子公司	"	(1,714,544)	(2.51)%	D/A 30天、 D/A 45天、 D/A 60天、 D/A 90天	-		460,916	3.30%	註2
台塑工業(寧波)	南亞塑膠(南通)	其他關係人	"	(311,654)	(1.26)%	月底結算30天	-		58,706	0.42%	
台塑工業(寧波)	台化興業(寧波)	"	"	(170,167)	(0.77)%	月底結算30天	-		-	-%	
台塑工業(美國)	本公司	母子公司	"	(131,724)	(3.21)%	D/A 30天	-		9,463	1.41%	註2
台塑工業(美國)	INTEPLAST GROUP	其他關係人	"	(419,243)	(10.22)%	月底結算10天	-		84,067	12.56%	
本公司	南亞塑膠	其他關係人	進貨	398,539	0.81%	月底結算27天	-		(32,717)	(0.43)%	
本公司	台化纖維	"	"	1,131,891	2.29%	月底結算27天	-		(194,275)	(2.56)%	
本公司	台塑石化	關聯企業	"	25,789,107	52.10%	月底結算27天	-		(4,221,687)	(55.64)%	
本公司	台朔重工	"	"	625,794	1.26%	月底結算27天	-		(58,916)	(0.78)%	
本公司	台灣醋酸化學	其他關係人	"	150,433	0.30%	月底結算27天	-		(34,831)	(0.46)%	
台塑工業(寧波)	本公司	母子公司	"	1,714,544	8.43%	D/A 30天、 D/A 45天、 D/A 60天、 D/A 90天	-		(460,916)	(16.84)%	註1、註2
本公司	台塑工業(美國)	母子公司	"	131,724	0.27%	D/A 30天	-		(9,463)	(0.12)%	註2
台塑工業(美國)	台塑美國	關聯企業	"	2,701,979	94.76%	月底結算10天	-		(422,808)	(78.96)%	

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	530,004	11.00	-	-	156,831	-	
本公司	台化纖維	"	245,445	10.53	-	-	168,592	-	
本公司	台塑石化	關聯企業	385,034	15.80	-	-	266,378	-	
本公司	台塑美國	"	1,295,403	4.24	-	-	466,016	-	
本公司	台塑工業(寧波)	母子公司	460,916	6.85	-	-	71,576	-	註
本公司	台塑石化	關聯企業	2,176,439	-	-	-	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：

單位：新台幣千元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
0	本公司	台塑工業(寧波)	1	銷貨	1,714,544	0/A 30天、0/A 45天、0/A 60天、0/A 90天	1.85 %
0	本公司	台塑工業(寧波)	1	應收帳款	460,916	"	0.10 %
1	台塑工業(美國)	本公司	2	銷貨	131,724	0/A 30天	0.14 %
1	台塑工業(美國)	本公司	2	應收帳款	9,463	"	- %

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：

民國一四四年一月一日至六月三十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/美金千元

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 %	81,736,240	(3,819,709)	(1,079,484)	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 %	73,524,877	(2,575,594)	(583,570)	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 %	5,350,650	(244,434)	(85,796)	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 %	11,285,542	(577,497)	(288,749)	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 %	45,309,764	(637,159)	(637,159)	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 %	16,017,447	1,222,439	304,902	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 %	7,028,288	91,732	26,657	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 %	1,399,175	117,349	39,116	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 %	19,628	(25)	(7)	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 %	18,776	40	18	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 %	982,432	3,569	1,785	註3
本公司	台塑汽車	台灣	汽車製銷	270,442	270,442	27,044	45.00 %	425,757	71,885	32,347	註3
本公司	華亞園區管理顧問	台灣	服務事業	341	341	33	33.00 %	5,138	237	78	註3
本公司	台塑大金	台灣	化學工業	100,000	100,000	24	50.00 %	1,427,603	72,996	36,498	註3
本公司	台塑資源	台灣	礦業	9,099,071	9,099,071	909,907	25.00 %	4,883,152	(2,772,344)	(693,086)	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 %	243,696	13,313	3,240	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 %	1,007,740	(25,000)	(8,333)	註3
本公司	台塑集團(開曼)	開曼群島	投資事業	377	377	13	25.00 %	912,632	122,994	30,749	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 %	9,821,767	(601,557)	(601,557)	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 %	813,900	68,314	34,157	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 %	4,127,883	(187,236)	(46,809)	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 %	45,203,711 (USD1,511,729)	(702,964) (USD-22,081)	(702,964) (USD-22,081)	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 %	8,180,543 (USD273,578)	2,992,657 (USD94,005)	987,577 (USD31,022)	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 %	68,117 (USD2,278)	40,522 (USD1,273)	15,398 (USD484)	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：民國一一四年六月三十日新台幣對美金之匯率為USD 1：TWD29.902；

民國一一四年一月一日至六月三十日新台幣對美金之平均匯率為USD 1：TWD31.835。

(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/美金千元/人民幣千元

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)	(724,395) (USD-22,755)	100.00 %	(724,395) (USD-22,755)	44,974,017 (USD1,504,047)	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)	21,432 (USD673)	100.00 %	21,432 (USD673)	229,693 (USD7,682)	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)	174,508 (USD5,482)	37.80 %	65,972 (USD2,072)	10,383 (USD347)	-
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)	(879,116) (USD-27,615)	32.85 %	(288,749) (USD-9,070)	11,285,152 (USD377,405)	-
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)	35,980 (USD1,130)	16.11 %	-	94,472 (USD3,159)	-

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：

單位：新台幣千元/美金千元

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)	58,573,323 (USD1,958,843)	-

註1：民國一一四年六月三十日新台幣對美金之匯率為USD 1：TWD29.902。

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六月三十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4月至6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	\$	16,001,437	9,235,260	7,011,063	7,602,859	4,547,426	989,057	-	45,387,102
部門間收入		237,225	11,182	10,842	20,009	255,086	2,208,852	(2,743,196)	-
收入總計	\$	<u>16,238,662</u>	<u>9,246,442</u>	<u>7,021,905</u>	<u>7,622,868</u>	<u>4,802,512</u>	<u>3,197,909</u>	<u>(2,743,196)</u>	<u>45,387,102</u>
應報導部門損益	\$	<u>269,734</u>	<u>(606,745)</u>	<u>(416,130)</u>	<u>(564,554)</u>	<u>(121,222)</u>	<u>160,136</u>	<u>(5,592,101)</u>	<u>(6,870,882)</u>
		113年4月至6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	\$	16,653,949	9,448,266	8,264,159	9,065,179	6,385,757	1,290,953	591	51,108,854
部門間收入		503,480	6,169	19,801	21,825	376,065	2,245,437	(3,172,777)	-
收入總計	\$	<u>17,157,429</u>	<u>9,454,435</u>	<u>8,283,960</u>	<u>9,087,004</u>	<u>6,761,822</u>	<u>3,536,390</u>	<u>(3,172,186)</u>	<u>51,108,854</u>
應報導部門損益	\$	<u>588,948</u>	<u>(499,069)</u>	<u>(111,344)</u>	<u>(268,019)</u>	<u>301,676</u>	<u>229,762</u>	<u>1,101,145</u>	<u>1,343,099</u>
		114年1月至6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	\$	33,013,070	17,995,263	13,968,643	15,945,279	9,617,874	2,049,177	-	92,589,306
部門間收入		553,755	18,574	12,941	39,057	545,349	4,264,923	(5,434,599)	-
收入總計	\$	<u>33,566,825</u>	<u>18,013,837</u>	<u>13,981,584</u>	<u>15,984,336</u>	<u>10,163,223</u>	<u>6,314,100</u>	<u>(5,434,599)</u>	<u>92,589,306</u>
應報導部門損益	\$	<u>809,878</u>	<u>(784,197)</u>	<u>(796,757)</u>	<u>(865,511)</u>	<u>59,622</u>	<u>283,483</u>	<u>(5,466,368)</u>	<u>(6,759,850)</u>
		113年1月至6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	\$	33,373,748	19,054,758	15,176,742	17,415,129	11,734,940	2,461,282	748	99,217,347
部門間收入		1,047,817	14,206	25,907	45,335	689,518	4,025,737	(5,848,520)	-
收入總計	\$	<u>34,421,565</u>	<u>19,068,964</u>	<u>15,202,649</u>	<u>17,460,464</u>	<u>12,424,458</u>	<u>6,487,019</u>	<u>(5,847,772)</u>	<u>99,217,347</u>
應報導部門損益	\$	<u>101,672</u>	<u>(938,372)</u>	<u>(317,974)</u>	<u>(520,758)</u>	<u>78,061</u>	<u>404,840</u>	<u>2,896,411</u>	<u>1,703,880</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)

	<u>塑膠部</u>	<u>聚烯部</u>	<u>聚丙烯部</u>	<u>台麗朗</u>	<u>化學品部</u>	<u>其他</u>	<u>調整及銷除</u>	<u>合計</u>
應報導部門資產：								
民國114年6月30日	\$ <u>32,383,511</u>	<u>13,642,147</u>	<u>37,154,353</u>	<u>25,879,845</u>	<u>5,016,176</u>	<u>413,398,491</u>	<u>(57,431,538)</u>	<u>470,042,985</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6月30日	\$ <u>32,094,324</u>	<u>15,210,979</u>	<u>40,472,198</u>	<u>26,076,322</u>	<u>5,749,017</u>	<u>497,832,814</u>	<u>(68,154,822)</u>	<u>549,280,832</u>
應報導部門負債：								
民國114年6月30日	\$ <u>4,012,149</u>	<u>1,641,423</u>	<u>2,973,770</u>	<u>1,647,157</u>	<u>209,660</u>	<u>194,180,914</u>	<u>(1,217,516)</u>	<u>203,447,557</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6月30日	\$ <u>4,688,185</u>	<u>1,630,134</u>	<u>2,654,106</u>	<u>2,317,344</u>	<u>198,739</u>	<u>198,168,211</u>	<u>(1,467,047)</u>	<u>208,189,672</u>