

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三季

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	48～53
(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九月三十日之合併資產負債表，與民國一一四年及一一三年七月一日至九月三十日及一一四年及一一三年一月一日至九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九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九月三十日之資產總額分別為28,711,585千元及29,330,583千元，分別占合併資產總額之5.87%及5.62%；負債總額分別為19,129,039千元及17,730,662千元，分別占合併負債總額之9.68%及8.58%；民國一一四年及一一三年七月一日至九月三十日及一一四年及一一三年一月一日至九月三十日之綜合損益分別為(239,222)千元、(183,173)千元、(1,804,306)千元及63,037千元，分別占合併綜合損益之(0.95)%、0.70%、(30.19)%及(0.24)%。

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九月三十日採用權益法之投資分別為132,335,541千元及126,736,730千元，暨民國一一四年及一一三年七月一日至九月三十日及一一四年及一一三年一月一日至九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(712,801)千元、(776,315)千元、(867,314)千元及(158,240)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九月三十日之合併財務狀況，與民國一一四年及一一三年七月一日至九月三十日及一一四年及一一三年一月一日至九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九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九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94,589,520千元及95,479,763千元，分別占合併資產總額之19.33%及18.30%；民國一一四年及一一三年七月一日至九月三十日及一一四年及一一三年一月一日至九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2,494,348千元、(812,472)千元、1,441,521千元及1,621,137千元，分別占合併稅前淨損之(436.88)%、25.04%、(19.66)%及(105.20)%。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

鄧欣頤



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

民國一一四年十一月十二日

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十四年九月三十日、一十三年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

資 產	114.9.30		113.12.31		113.9.30	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 8,025,392	2	18,200,100	4	14,299,991	3
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	1,774,299	-	1,846,201	-	1,760,232	-
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))	61,355,345	13	38,771,885	8	60,638,789	11
1150 應收票據淨額(附註六(三)及(十八))	1,698,802	-	1,359,990	-	1,599,059	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三)及(十八))	9,975,899	2	10,285,979	2	9,417,355	2
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(三)、(十八)及七)	2,330,647	-	2,790,869	1	3,168,814	1
1200 其他應收款(附註六(四))	1,651,919	-	1,612,586	-	1,600,574	-
1210 其他應收款－關係人(附註六(四)及七)	644,059	-	1,401,465	-	20,012,746	4
130X 存貨(附註六(五))	17,548,283	4	24,212,141	5	25,154,351	5
1470 其他流動資產	3,442,868	1	5,383,778	1	5,057,525	1
流動資產合計	108,447,513	22	105,864,994	21	142,709,436	27
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))	17,565,873	4	20,027,034	4	21,927,572	4
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	226,925,061	46	233,299,209	47	222,216,493	43
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)、七及八)	120,747,765	25	121,422,368	25	118,442,936	23
1755 使用權資產(附註六(八))	2,752,598	1	2,914,492	1	2,937,912	1
1780 無形資產	567,095	-	622,209	-	634,806	-
1840 遞延所得稅資產	958,614	-	987,207	-	1,148,213	-
1900 其他非流動資產(附註八)	11,452,641	2	11,692,565	2	11,659,266	2
非流動資產合計	380,969,647	78	390,965,084	79	378,967,198	73
資產總計	\$ 489,417,160	100	496,830,078	100	521,676,634	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)

民國一十四年九月三十日、一十三年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	114.9.30		113.12.31		113.9.30	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債及權益						
流動負債：						
2100 短期借款(附註六(九))	\$ 34,675,822	7	33,060,589	7	27,254,461	5
2110 應付短期票券(附註六(十))	14,757,306	3	26,034,782	5	35,205,850	7
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二))	91,424	-	-	-	-	-
2130 合約負債－流動(附註六(十八))	337,741	-	673,723	-	672,790	-
2170 應付帳款(附註七)	4,774,183	1	9,055,984	2	4,433,899	1
2180 應付帳款－關係人	4,568,079	1	4,269,684	1	5,191,247	1
2200 其他應付款(附註七)	482,890	-	1,260,630	1	314,729	-
2220 其他應付款項－關係人(附註六(十三))	1,815,671	-	2,088,246	-	4,089,095	1
2280 租賃負債－流動(附註六(十二))	91,266	-	89,879	-	89,422	-
2321 一年內到期公司債(附註六(十一)及八)	6,523,654	1	7,799,374	2	7,799,061	1
2322 一年內到期長期借款(附註六(六)及七)	12,542,881	3	20,545,603	4	20,951,680	4
2399 其他流動負債(含關係人)(附註六(十二))	<u>12,165,101</u>	<u>3</u>	<u>11,752,166</u>	<u>2</u>	<u>13,734,010</u>	<u>3</u>
流動負債合計	<u>92,826,018</u>	<u>19</u>	<u>116,630,660</u>	<u>24</u>	<u>119,736,244</u>	<u>23</u>
非流動負債：						
2530 應付公司債(附註六(十二))	43,121,067	9	39,651,972	8	33,459,485	7
2540 長期借款(附註六(十一)及八)	21,786,399	4	11,602,608	2	10,068,269	2
2570 遞延所得稅負債	16,753,986	3	17,528,580	4	19,486,578	4
2580 租賃負債－非流動(附註六(十三))	1,741,297	-	1,809,921	-	1,832,563	-
2622 長期應付款－關係人(附註七)	18,144,289	4	17,472,273	3	16,300,265	3
2640 淨確定福利負債－非流動	2,633,309	1	2,887,969	1	3,342,743	1
2670 其他非流動負債(附註六(六))	<u>513,865</u>	<u>-</u>	<u>265,160</u>	<u>-</u>	<u>2,522,129</u>	<u>-</u>
非流動負債合計	<u>104,694,212</u>	<u>21</u>	<u>91,218,483</u>	<u>18</u>	<u>87,012,032</u>	<u>17</u>
負債總計	<u>197,520,230</u>	<u>40</u>	<u>207,849,143</u>	<u>42</u>	<u>206,748,276</u>	<u>40</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>11,964,445</u>	<u>3</u>	<u>11,842,112</u>	<u>2</u>	<u>11,837,260</u>	<u>2</u>
保留盈餘：						
3310 法定盈餘公積	79,259,054	16	79,259,054	16	79,259,054	15
3320 特別盈餘公積	87,681,152	18	87,681,152	18	87,681,152	17
3350 未分配盈餘	<u>24,144,872</u>	<u>5</u>	<u>34,479,977</u>	<u>7</u>	<u>36,018,803</u>	<u>7</u>
保留盈餘合計	<u>191,085,078</u>	<u>39</u>	<u>201,420,183</u>	<u>41</u>	<u>202,959,009</u>	<u>39</u>
3400 其他權益	<u>25,189,999</u>	<u>5</u>	<u>12,061,232</u>	<u>2</u>	<u>36,474,681</u>	<u>7</u>
權益總計	<u>291,896,930</u>	<u>60</u>	<u>288,980,935</u>	<u>58</u>	<u>314,928,358</u>	<u>60</u>
負債及權益總計	<u>\$ 489,417,160</u>	<u>100</u>	<u>496,830,078</u>	<u>100</u>	<u>521,676,634</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

民國一〇四年及一〇三年七月一日至九月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	114年7月至9月		113年7月至9月		114年1月至9月		113年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八)及七)	\$ 41,717,952	100	50,492,246	100	134,307,258	100	149,709,593	100
5000 營業成本(附註六(五)、(七)、(八)、(十四)、(十九)及七)	41,141,900	99	48,000,923	95	129,683,090	97	141,646,711	95
營業毛利	576,052	1	2,491,323	5	4,624,168	3	8,062,882	5
營業費用(附註六(三)、(七)、(八)、(十三)、(十四)、(十九)及七)：								
6100 推銷費用	1,574,708	3	2,087,219	4	4,857,796	4	5,635,563	3
6200 管理費用	891,148	2	901,149	2	2,738,416	2	2,450,344	2
6300 研究發展費用	723,222	2	824,063	2	2,148,392	1	2,505,863	2
6450 預期信用減損損失	71,579	-	186,075	-	18,525	-	253,755	-
營業費用合計	3,260,657	7	3,998,506	8	9,763,129	7	10,845,525	7
營業淨損	(2,684,605)	(6)	(1,507,183)	(3)	(5,138,961)	(4)	(2,782,643)	(2)
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	25,753	-	240,271	1	274,630	-	569,257	-
7010 其他收入	850,403	2	906,336	2	1,098,204	1	1,179,081	1
7020 其他利益及損失	211,772	1	(406,805)	(1)	(1,696,665)	(1)	417,322	-
7050 財務成本	(755,810)	(2)	(888,675)	(2)	(2,442,205)	(2)	(2,386,877)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	1,781,547	4	(1,588,787)	(3)	574,207	-	1,462,897	1
營業外收入及支出合計	2,113,665	5	(1,737,660)	(3)	(2,191,829)	(2)	1,241,680	1
稅前淨損	(570,940)	(1)	(3,244,843)	(6)	(7,330,790)	(6)	(1,540,963)	(1)
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十五))	31,185	-	(152,378)	-	(153,403)	-	(33,945)	-
本期淨損	(602,125)	(1)	(3,092,465)	(6)	(7,177,387)	(6)	(1,507,018)	(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	19,166,459	46	(15,160,103)	(30)	20,146,875	15	(26,581,377)	(18)
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	3,498,503	8	(4,661,903)	(9)	4,050,699	3	(2,667,866)	(1)
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	22,664,962	54	(19,822,006)	(39)	24,197,574	18	(29,249,243)	(19)
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	3,142,619	8	(2,840,786)	(6)	(10,484,469)	(8)	4,564,201	3
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	305,395	1	(530,926)	(1)	(1,151,448)	(1)	558,928	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	239,467	1	(90,682)	-	(592,262)	(1)	440,292	-
後續可能重分類至損益之項目合計	3,208,547	8	(3,281,030)	(7)	(11,043,655)	(8)	4,682,837	3
8300 本期其他綜合損益	25,873,509	62	(23,103,036)	(46)	13,153,919	10	(24,566,406)	(16)
8500 本期綜合損益總額	\$ 25,271,384	61	(26,195,501)	(52)	5,976,532	4	(26,073,424)	(17)
9710 基本/稀釋每股虧損(元)(附註六(十七))	\$ (0.09)	(0.09)	(0.51)	(0.49)	(1.15)	(1.13)	(0.24)	(0.24)

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

合併權益變動表

民國一〇四年及一〇五年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益					其他權益項目				權益總額
	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	
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 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
本期淨損	-	-	-	-	(1,507,018)	-	-	-	-	(1,507,018)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	4,610,427	(29,249,243)	72,410	-	(24,566,406)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(1,507,018)	4,610,427	(29,249,243)	72,410	-	(26,073,424)
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	-	189	-	-	-	-	-	-	-	189
其他資本公積變動數	-	7,224	-	-	-	-	-	-	-	7,224
民國一〇三年九月三十日餘額	\$ 63,657,408	11,837,260	79,259,054	87,681,152	36,018,803	2,685,891	32,781,910	4,287	1,002,593	314,928,358
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 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	-	-	-	-	(7,177,387)	-	-	-	-	(7,177,387)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(11,080,348)	24,197,574	36,693	-	13,153,919
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(7,177,387)	(11,080,348)	24,197,574	36,693	-	5,976,532
盈餘指撥及分配：										
普通股現金股利	-	-	-	-	(3,182,870)	-	-	-	-	(3,182,870)
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	-	94,319	-	-	-	-	-	-	-	94,319
其他資本公積變動數	-	28,014	-	-	-	-	-	-	-	28,014
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	25,152	-	(25,152)	-	-	-
民國一〇四年九月三十日餘額	\$ 63,657,408	11,964,445	79,259,054	87,681,152	24,144,872	(3,744,812)	27,921,292	10,926	1,002,593	291,896,930

(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九月三十日

單位：新台幣千元

	114年1月至9月	113年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (7,330,790)	(1,540,963)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	7,145,402	6,109,507
攤銷費用	812,893	575,167
預期信用減損損失	18,525	253,755
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	163,326	(118,634)
利息費用	2,442,205	2,386,877
利息收入	(274,630)	(569,257)
股利收入	(980,549)	(1,054,915)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(574,207)	(1,462,897)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(1,513)	(20,727)
不動產、廠房及設備轉列費用數	18,666	-
處分採用權益法之投資利益	-	(3,933)
未實現外幣兌換利益	(145,201)	(224,862)
收益費損項目合計	8,624,917	5,870,081
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	(338,812)	122,743
應收帳款	433,512	(203,483)
應收帳款－關係人	460,222	17,970
其他應收款	(1,321)	347,496
其他應收款－關係人	367,957	179,825
存貨	6,047,322	(1,197,507)
其他流動資產	1,880,347	(496,240)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	8,849,227	(1,229,196)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	(4,276,108)	(2,412,851)
應付帳款－關係人	298,396	398,704
其他應付款	60,676	115,165
其他應付款－關係人	(279,166)	(180,983)
其他流動負債(含合約負債)	120,100	(127,259)
淨確定福利負債	(254,661)	(266,427)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(4,330,763)	(2,473,651)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	4,518,464	(3,702,847)
調整項目合計	13,143,381	2,167,234
營運產生之現金流入	5,812,591	626,271
收取之利息	243,576	354,135
收取之股利	3,439,540	8,246,798
支付之利息	(2,296,023)	(2,327,401)
支付所得稅	(841,623)	(223,422)
營業活動之淨現金流入	6,358,061	6,676,381

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九月三十日

單位：新台幣千元

投資活動之現金流量：

	114年1月至9月	113年1月至9月
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	3,484
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	(10,022,554)	(12,180,752)
處分不動產、廠房及設備	15,287	43,602
取得無形資產	(12,387)	(12,933)
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	374,104	(1,065,968)
其他非流動資產(增加)減少	(599,213)	1,497,973
投資活動之淨現金流出	(10,227,262)	(14,784,742)

籌資活動之現金流量：

短期借款增加	165,540,649	176,688,247
短期借款減少	(163,398,189)	(173,323,841)
應付短期票券(減少)增加	(11,300,000)	4,550,000
發行公司債	10,000,000	8,400,000
償還公司債	(7,800,000)	(5,500,000)
舉借長期借款	9,001,363	8,000,000
償還長期借款	(6,511,887)	(45,551)
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	1,947,963	2,723,698
償還租賃負債	(67,237)	(57,273)
其他非流動負債增加	233,067	475,513
發放現金股利	(3,154,856)	(6,358,517)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(5,509,127)	15,552,276
匯率變動對現金及約當現金之影響	(796,380)	709,035
本期現金及約當現金(減少)增加數	(10,174,708)	8,152,950
期初現金及約當現金餘額	18,200,100	6,147,041
期末現金及約當現金餘額	\$ 8,025,392	14,299,991

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
民國一一四年及一一三年第三季
(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一一四年十一月十二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)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一一五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」	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。 • 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 註：金管會於民國114年9月25日發布新聞稿宣布我國將於民國117會計年度接軌國際財務報導準則第18號。如公司有提前適用之需求，亦得於金管會認可後，選擇提前適用。

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」及國際財務報導準則第十九號之修正

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
			114.9.30	113.12.31	113.9.30	
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九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，僅具監察人身份，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九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>114.9.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.9.30</u>
庫存現金及週轉金	\$ 293	353	326
銀行存款	1,123,016	1,747,018	2,349,675
約當現金			
定期存款	5,914,579	6,892,547	11,245,777
附買回債券	987,504	9,560,182	704,213
	<u>\$ 8,025,392</u>	<u>18,200,100</u>	<u>14,299,991</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及負債

	<u>114.9.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.9.30</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>1,774,299</u>	<u>1,846,201</u>	<u>1,760,232</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>114.9.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.9.30</u>
2.持有供交易之金融負債：			
非衍生金融負債			
投資關聯企業之或有對價	\$ <u>91,424</u>	<u>-</u>	<u>-</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>114.9.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.9.30</u>
3.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	\$ 61,257,585	38,641,430	60,523,349
國內興櫃公司股票	97,760	130,455	115,440
小計	<u>61,355,345</u>	<u>38,771,885</u>	<u>60,638,789</u>
非流動：			
國內非上市(櫃)公司股票	3,830,075	4,366,601	4,709,026
國外非上市(櫃)公司股票	13,735,798	15,660,433	17,218,546
小計	<u>17,565,873</u>	<u>20,027,034</u>	<u>21,927,572</u>
合 計	<u>\$ 78,921,218</u>	<u>58,798,919</u>	<u>82,566,361</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九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)。

(三)應收票據及應收帳款

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
應收票據	\$ 1,698,802	1,359,990	1,599,059
應收帳款(含關係人)—按攤銷後成本衡量	12,084,226	12,753,982	12,356,323
應收帳款—透過其他綜合損益按公允價值衡量	467,853	552,094	566,786
減：備抵損失	(245,533)	(229,228)	(336,940)
	<u>\$ 14,005,348</u>	<u>14,436,838</u>	<u>14,185,228</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：

	114.9.30		
	應收票據及帳款帳面金額	加權平均預期信用損失率	備抵存續期間預期信用損失
未逾期	\$ 13,021,060	0.530%	69,032
逾期30天以下	1,027,311	7.806%	80,196
逾期31~60天	180,246	41.078%	74,041
逾期61天以上	22,264	100%	22,264
	<u>\$ 14,250,881</u>		<u>245,533</u>
	113.12.31		
	應收票據及帳款帳面金額	加權平均預期信用損失率	備抵存續期間預期信用損失
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	83,149	100%	83,149
	<u>\$ 14,666,066</u>		<u>229,228</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)

	113.9.30		
	應收票據及帳 款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 13,315,637	0.457%	60,874
逾期30天以下	850,667	7.110%	60,485
逾期31~60天	196,845	44.457%	87,511
逾期61天以上	159,019	80.537%	128,070
	<u>\$ 14,522,168</u>		<u>336,940</u>

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9月	113年 1月至9月
期初餘額	\$ 229,228	83,234
減損損失	18,525	253,755
本年度因無法收回而沖銷之金額	-	(275)
外幣換算損益	(2,220)	226
期末餘額	<u>\$ 245,533</u>	<u>336,940</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：

114.9.30							
	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 15,355	\$	609,840	-	-	無
		\$ 467,853					
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					
113.9.30							
	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 17,907	\$	609,840	-	-	無
		\$ 566,786					

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)其他應收款

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
其他應收款－資金貸與關係人	\$ -	558,826	18,755,211
其他應收款－關係人	644,059	1,018,974	1,438,215
其他應收款	1,651,919	1,612,586	1,600,574
減：備抵損失	-	(176,335)	(180,680)
	<u>\$ 2,295,978</u>	<u>3,014,051</u>	<u>21,613,320</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9月	113年 1月至9月
期初餘額	\$ 176,335	173,578
本年度因無法收回而沖銷之金額	(168,231)	-
外幣換算損益	(8,104)	7,102
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>180,680</u>

(五)存 貨

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
製 成 品	\$ 9,844,185	12,870,701	14,715,327
半 成 品	1,297,004	1,833,801	1,814,870
原 料	4,449,200	6,968,238	5,830,166
物 料	482,710	441,200	515,512
在製機件	1,452,405	2,067,857	2,247,668
其 他	22,779	30,344	30,808
	<u>\$ 17,548,283</u>	<u>24,212,141</u>	<u>25,154,351</u>

存貨淨變現價值變動而認列於銷貨成本之明細如下：

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
存貨跌價(回升利益)				
損失	\$ <u>(319,114)</u>	<u>148,555</u>	<u>(448,553)</u>	<u>(25,737)</u>

民國一一四年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日，因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失之因素改善，致分別認列存貨跌價回升利益319,114千元及448,553千元。

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)

(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：

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
關聯企業			
台塑石化公司	\$ 87,495,634	84,672,517	88,387,153
台塑美國公司	74,415,881	81,204,851	79,111,333
台朔重工公司	5,506,702	5,671,190	6,545,764
天龍(薩摩亞)投資公司	11,492,022	12,617,983	(2,269,595)
麥寮汽電公司	16,457,634	16,148,109	15,988,338
台塑勝高科技公司	7,093,886	7,208,470	7,092,610
台塑貨運公司	1,421,457	1,360,059	1,280,049
宜濟建設公司	19,624	19,635	19,639
亞台開發公司	18,786	18,758	18,754
台塑汽車公司	367,748	393,410	388,986
華亞園區管理顧問公司	5,204	5,060	4,368
台朔環保公司	245,533	240,456	237,994
台塑資源公司	4,354,636	6,403,506	6,608,839
台塑建設公司	1,035,069	1,016,073	1,044,386
台塑集團(開曼)公司	940,811	968,838	917,926
台塑烯烴美國公司	8,585,909	7,951,252	7,209,732
Lolita Packaging, L.L.C.	50,000	58,819	41,335
台塑新智能公司	4,113,469	4,174,692	4,197,397
台灣德亞瑪公司	-	-	569,059
小計	223,620,005	230,133,678	217,394,067
合 資			
台塑旭彈性纖維公司	979,717	994,683	987,264
台塑大金公司	1,454,426	1,391,105	1,370,303
台塑三井精密化學公司	10,630	(166,807)	(164,088)
台塑德山公司	860,283	779,743	195,264
小計	3,305,056	2,998,724	2,388,743
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)	-	166,807	2,433,683
	<u>\$ 226,925,061</u>	<u>233,299,209</u>	<u>222,216,493</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)

合併公司所享有關聯企業及合資損益之份額彙總如下：

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
關聯企業				
台塑石化公司	\$ 2,430,763	(862,977)	1,351,279	1,357,844
台塑美國公司	(502,466)	108,675	(1,086,036)	624,884
台朔重工公司	58,871	(417,137)	(26,925)	(444,565)
天龍(薩摩亞)投資 公司	(89,530)	(1,637,243)	(378,279)	(2,920,836)
麥寮汽電公司	159,835	859,080	464,737	2,504,418
台塑勝高科技公司	63,585	50,505	90,242	263,293
台塑貨運公司	22,282	9,924	61,398	42,859
汎航通運公司	-	-	-	(3,204)
宜濟建設公司	(4)	(4)	(11)	(12)
亞台開發公司	10	(819)	28	(892)
台塑汽車公司	7,634	36,448	39,981	68,499
華亞園區管理顧問 公司	66	40	144	69
台朔環保公司	1,837	1,166	5,077	3,033
台塑資源公司	(679,081)	(616,105)	(1,372,167)	(1,389,405)
台塑建設公司	27,329	(245)	18,996	(7,260)
台塑集團(開曼) 公司	10,479	20,914	41,228	58,428
台塑烯烴美國公司	235,273	881,114	1,222,850	1,307,883
Lolita Packaging, L.L.C.	(20,176)	5,086	(4,778)	31,750
台塑新智能公司	(14,414)	(20,330)	(61,223)	(36,514)
台灣德亞瑪公司	-	(4,485)	-	(2,350)
小計	<u>1,712,293</u>	<u>(1,586,393)</u>	<u>366,541</u>	<u>1,457,922</u>
合 資				
台塑旭彈性纖維 公司	(2,716)	(2,914)	(931)	8,011
台塑大金公司	26,823	11,307	63,321	33,913
台塑三井精密化學 公司	(1,236)	(1,184)	64,736	(2,929)
台塑德山公司	<u>46,383</u>	<u>(9,603)</u>	<u>80,540</u>	<u>(34,020)</u>
小計	<u>69,254</u>	<u>(2,394)</u>	<u>207,666</u>	<u>4,975</u>
	<u>\$ 1,781,547</u>	<u>(1,588,787)</u>	<u>574,207</u>	<u>1,462,897</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. 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		
			114.9.30	113.12.31	113.9.30
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：

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
台塑石化公司	<u>\$ 110,454,290</u>	<u>93,994,968</u>	<u>143,372,933</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：

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
流動資產	\$ 220,972,267	207,313,934	218,809,278
非流動資產	155,023,381	163,885,715	165,102,667
流動負債	(47,571,022)	(45,932,865)	(46,226,952)
非流動負債	(16,239,615)	(23,020,139)	(22,838,144)
淨資產	<u>\$ 312,185,011</u>	<u>302,246,645</u>	<u>314,846,849</u>
歸屬於非控制權益之淨資產	<u>\$ 5,307,168</u>	<u>5,286,081</u>	<u>5,072,886</u>
歸屬於被投資公司業主之淨資產	<u>\$ 306,877,843</u>	<u>296,960,564</u>	<u>309,773,963</u>

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
營業收入	<u>\$ 163,529,261</u>	<u>173,189,705</u>	<u>482,344,031</u>	<u>515,002,993</u>
本期淨利(損)	\$ 8,584,050	(3,274,975)	4,762,909	4,471,718
其他綜合損益	11,738,744	(14,068,581)	12,425,244	(12,040,713)
本期綜合損益總額	<u>\$ 20,322,794</u>	<u>(17,343,556)</u>	<u>17,188,153</u>	<u>(7,568,995)</u>
歸屬於非控制權益 之綜合損益總額	<u>\$ 84,617</u>	<u>(312,837)</u>	<u>(347,392)</u>	<u>(60,119)</u>
歸屬於被投資公司 業主之綜合損益 總額	<u>\$ 20,238,177</u>	<u>(17,030,719)</u>	<u>17,535,545</u>	<u>(7,508,876)</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9月	113年 1月至9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	4,998,842	(2,065,437)
本期自關聯企業所收取之股利	(2,176,439)	(5,441,098)
期末合併公司對關聯企業淨資產所享份額	87,494,920	88,387,019
加：淨值調整	714	134
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	<u>\$ 87,495,634</u>	<u>88,387,153</u>

B.台塑美國公司之彙總性財務資訊：

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
流動資產	\$ 120,197,324	137,797,733	136,071,027
非流動資產	284,768,385	301,655,645	288,657,523
流動負債	(21,495,039)	(22,761,081)	(19,124,294)
非流動負債	(38,214,003)	(42,382,415)	(40,099,401)
淨資產	<u>\$ 345,256,667</u>	<u>374,309,882</u>	<u>365,504,855</u>
歸屬於非控制權益之淨資產	<u>\$ 16,821,384</u>	<u>15,911,409</u>	<u>14,586,360</u>
歸屬於被投資公司業主之淨資產	<u>\$ 328,435,283</u>	<u>358,398,473</u>	<u>350,918,495</u>

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
營業收入	<u>\$ 32,241,503</u>	<u>40,475,075</u>	<u>106,888,443</u>	<u>116,938,169</u>
本期淨(損)利	\$ (1,839,140)	1,951,688	(2,714,467)	5,011,597
其他綜合損益	6,262,487	(9,020,753)	(25,628,243)	10,224,753
本期綜合損益總額	<u>\$ 4,423,347</u>	<u>(7,069,065)</u>	<u>(28,342,710)</u>	<u>15,236,350</u>
歸屬於非控制權益				
之綜合損益總額	<u>\$ 378,499</u>	<u>1,472,051</u>	<u>2,078,766</u>	<u>2,253,665</u>
歸屬於被投資公司				
業主之綜合損益				
總額	<u>\$ 4,044,848</u>	<u>(8,541,116)</u>	<u>(30,421,476)</u>	<u>12,982,685</u>

	114年 1月至9月	113年 1月至9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	(6,788,970)	2,512,865
期末合併公司對關聯企業淨資產所享份額	<u>\$ 74,415,881</u>	<u>79,111,333</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：

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
對個別不重大關聯企業之權益之 期末彙總帳面金額	\$ <u>61,708,490</u>	<u>64,256,310</u>	<u>52,165,176</u>
	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月
歸屬於合併公司之 份額：			
本期淨(損)利	\$ (216,004)	(832,091)	101,298
其他綜合損益	<u>1,015,951</u>	<u>(1,247,094)</u>	<u>(2,380,625)</u>
綜合損益總額	\$ <u>799,947</u>	<u>(2,079,185)</u>	<u>1,252,667</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」民國一一三年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日分別認列投資損失1,637,243千元及2,920,836千元。截至民國一一三年九月三十日止，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2,269,595千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）。截至民國一一四年九月三十日止，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。

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

(1)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：

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
個別不重大合資之權益之期末			
彙總帳面金額	\$ <u>3,305,056</u>	<u>3,165,531</u>	<u>2,552,831</u>
	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月
歸屬於合併公司之			
份額：			
本期淨利(損)	\$ 69,254	(2,394)	207,666
其他綜合損益	1,482	1,318	19,117
綜合損益總額	\$ <u>70,736</u>	<u>(1,076)</u>	<u>226,783</u>

(2)合併公司對合資公司「台塑三井精密化學公司」民國一一三年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日分別認列投資損失1,184千元及2,929千元。截至民國一一三年九月三十日止，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164,088千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。截至民國一一四年九月三十日止，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。

(3)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

民國一一四年九月三十日、一一三年十二月三十一日及九月三十日，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。

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	-	6,756	1,249,445	213,195	8,553,158	10,022,554
處 分	-	-	(436,679)	(152,854)	-	(589,533)
重 分 類	5,170	204,757	3,204,107	115,911	(3,447,073)	82,872
匯率變動之影響	(144,355)	(531,950)	(5,330,674)	(210,136)	(282,523)	(6,499,638)
民國114年9月30日餘額	<u>\$ 13,333,545</u>	<u>31,832,780</u>	<u>234,571,198</u>	<u>11,259,182</u>	<u>29,736,735</u>	<u>320,733,440</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	-	348,219	779,116	345,173	10,708,244	12,180,752
處 分	-	(6,663)	(561,981)	(96,718)	-	(665,362)
重 分 類	15,924	1,539,921	7,105,306	318,963	(11,257,345)	(2,277,231)
匯率變動之影響	56,541	275,126	2,341,343	79,816	881,572	3,634,398
民國113年9月30日餘額	<u>\$ 13,423,162</u>	<u>31,845,050</u>	<u>217,188,923</u>	<u>10,068,882</u>	<u>39,645,072</u>	<u>312,171,089</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	101,469	685,286	5,667,346	591,856	-	7,045,957
處 分	-	-	(426,046)	(149,713)	-	(575,759)
重 分 類	-	383	(11,726)	1,957	-	(9,386)
匯率變動之影響	(52,523)	(204,866)	(2,416,114)	(96,451)	-	(2,769,954)
民國114年9月30日餘額	<u>\$ 761,415</u>	<u>22,215,387</u>	<u>169,572,743</u>	<u>7,436,130</u>	<u>-</u>	<u>199,985,675</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	103,342	713,916	4,668,800	531,239	-	6,017,297
處 分	-	(6,663)	(541,695)	(94,129)	-	(642,487)
重 分 類	-	420	(3,358)	358	-	(2,580)
匯率變動之影響	14,699	118,115	1,320,378	56,251	-	1,509,443
民國113年9月30日餘額	<u>\$ 653,715</u>	<u>21,463,170</u>	<u>164,694,668</u>	<u>6,916,600</u>	<u>-</u>	<u>193,728,153</u>
帳面價值：						
民國114年9月30日	<u>\$ 12,572,130</u>	<u>9,617,393</u>	<u>64,998,455</u>	<u>3,823,052</u>	<u>29,736,735</u>	<u>120,747,765</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9月30日	<u>\$ 12,769,447</u>	<u>10,381,880</u>	<u>52,494,255</u>	<u>3,152,282</u>	<u>39,645,072</u>	<u>118,442,936</u>

1.擔 保

截至民國一一四年九月三十日、一一三年十二月三十一日及九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。

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.截至民國一一四年九月三十日、一一三年十二月三十一日及九月三十日，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	(209)
匯率變動之影響	(67,579)
民國114年9月30日餘額	<u>\$ 3,109,595</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 2,446,009
增 添	682,827
減 少	(3,979)
匯率變動之影響	41,733
民國113年9月30日餘額	<u>\$ 3,166,590</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	99,445
減 少	(209)
匯率變動之影響	(5,130)
民國114年9月30日餘額	<u>\$ 356,997</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 138,343
提列折舊	92,210
減 少	(3,979)
匯率變動之影響	2,104
民國113年9月30日餘額	<u>\$ 228,678</u>
帳面價值：	
民國114年9月30日	<u>\$ 2,752,598</u>
民國113年12月31日	<u>\$ 2,914,492</u>
民國113年9月30日	<u>\$ 2,937,912</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：

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
無擔保銀行借款	<u>\$ 34,675,822</u>	<u>33,060,589</u>	<u>27,254,461</u>
利率區間	<u>1.841%~2.77%</u>	<u>1.635%~2.83%</u>	<u>1.635%~2.830%</u>

2.借款之發行及償還

	114年 1月至9月	113年 1月至9月
期初餘額	\$ 33,060,589	23,466,921
本期新增	165,540,649	176,688,247
本期償還	(163,398,189)	(173,323,841)
匯率變動影響數	(527,227)	423,134
期末餘額	<u>\$ 34,675,822</u>	<u>27,254,461</u>

(十)應付短期票券

	114.9.30	
	保證或承兌機構	利率區間
應付商業本票	聯邦銀行	1.750%
應付商業本票	合作金庫	1.540%~1.760%
應付商業本票	中華票券金融(股)公司	1.618%~1.75%
應付商業本票	永豐商業銀行	1.618%
應付商業本票	萬通票券金融(股)公司	1.750%
應付商業本票	大中票券金融(股)公司	1.618%~1.750%
應付商業本票	台新銀行	1.618%~1.790%
應付商業本票	兆豐票券金融(股)公司	1.530%~1.750%
應付商業本票	中國信託商業銀行	1.618%
應付商業本票	陽信商業銀行	1.530%~1.790%
應付商業本票	玉山銀行	1.545%~1.805%
應付商業本票	富邦銀行	1.805%
應付商業本票	大慶	1.530%
應付商業本票	國際票券金融(股)公司	1.530%
		14,800,000
減：應付短期票券折價		(42,694)
合 計		<u>\$ 14,757,306</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%	7,000,000
			26,100,000
減：應付短期票券折價			(65,218)
合 計			<u>\$ 26,034,782</u>

113.9.30

	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	1.68%~1.75%	\$ 1,200,000
應付商業本票	富邦銀行	1.76%~1.78%	3,300,000
應付商業本票	國際票券金融(股)公司	1.66%~1.75%	3,200,000
應付商業本票	中華票券金融(股)公司	1.66%~1.76%	3,800,000
應付商業本票	萬通票券金融(股)公司	1.67%~1.75%	250,000
應付商業本票	中國信託商業銀行	1.66%~1.76%	11,300,000
應付商業本票	元大商業銀行	1.68%~1.76%	3,850,000
應付商業本票	玉山商業銀行	1.7750%	1,500,000
應付商業本票	台新銀行	1.7%~1.75%	1,500,000
應付商業本票	兆豐票券金融(股)公司	1.66%~1.76%	4,100,000
應付商業本票	聯邦銀行	1.68%	400,000
應付商業本票	大中票券金融(股)公司	1.7%~1.750%	900,000
			35,300,000
減：應付短期票券折價			(94,150)
合 計			<u>\$ 35,205,850</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：

114.9.30			
幣 別	利率區間	到期年度	金 額
無擔保銀行借款			
新台幣	1.63%~1.89%	115~116	\$ 27,000,000
人民幣	2.44%~3.1%	117	2,829,280
應付商業本票			
新台幣	1.60%~1.912%	117	4,500,000
減：一年內到期部分			(12,542,881)
合 計			<u>\$ 21,786,399</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>

113.9.30			
幣 別	利率區間	到期年度	金 額
無擔保銀行借款			
新台幣	1.75%~1.931%	114~116	\$ 27,000,000
人民幣	3.1%	117	4,019,949
減：一年內到期部分			(20,951,680)
合 計			<u>\$ 10,068,269</u>

2.借款之發行及償還

	114年 1月至9月	113年 1月至9月
期初餘額	\$ 32,148,211	22,905,502
本期新增	9,001,363	8,000,000
本期償還	(6,511,887)	(45,551)
匯率變動影響數	(308,407)	159,998
期末餘額	<u>\$ 34,329,280</u>	<u>31,019,949</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)合併公司截至民國一十四年九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：

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
無擔保普通公司債	\$ 49,644,721	47,451,346	41,258,546
減：一年內到期之公司債	(6,523,654)	(7,799,374)	(7,799,061)
合 計	<u>\$ 43,121,067</u>	<u>39,651,972</u>	<u>33,459,485</u>
到期年度	<u>115~123</u>	<u>114~123</u>	<u>114~123</u>

2.無擔保普通公司債之發行及償還

(1)新 增

	114年 1月至9月	113年 1月至9月
發行金額	\$ <u>10,000,000</u>	<u>8,400,000</u>
票面利率	<u>2.02%</u>	<u>1.82%、1.9%</u>
到期年度	<u>119</u>	<u>118、123</u>

(2)償 還

	114年 1月至9月	113年 1月至9月
償還金額	\$ <u>7,800,000</u>	<u>5,500,000</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)

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	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	110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	7,500,000
114.9.30期末餘額	2,499,635	1,398,188	4,746,143	5,346,074
114.9.30一年內到期	2,499,635	-	1,875,000	2,149,019
113.12.31期末餘額	4,999,225	2,747,365	6,544,956	7,493,619
113.12.31一年內到期	2,500,000	1,349,671	1,799,703	2,150,000
113.9.30期末餘額	4,999,088	2,747,035	6,544,511	7,494,110
113.9.30一年內到期	2,500,000	1,349,506	1,799,555	2,150,000
發行日	103.5.21	107.6.26	109.6.22	110.9.15
票面利率	1.83%、1.92%	0.82%、0.93%、1.09%	0.58%、0.63%、0.67%	0.46%、0.52%
債息基準日	5月21日	6月26日	6月22日	9月15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 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	第4、5年 及第6、7年 各償還1/2

	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	114年第一期 國內無擔 保公司債
發行總額	\$ 11,100,000	8,400,000	6,200,000	10,000,000
114.9.30期末餘額	11,089,260	8,389,353	6,191,446	9,984,622
114.9.30一年內到期	-	-	-	-
113.12.31期末餘額	11,087,112	8,387,892	6,190,195	-
113.12.31一年內到期	-	-	-	-
113.9.30期末餘額	11,086,396	8,387,406	-	-
113.9.30一年內到期	-	-	-	-
發行日	112.6.27	113.5.14	113.12.10	114.9.15
票面利率	1.55%、1.62%	1.82%、1.90%	1.92%、2.00%	2.02%
債息基準日	6月27日	5月14日	12月10日	9月15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9、10年 各償還1/2	第4、5年 及第9、10年 各償還1/2	第4、5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：

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
流 動	\$ 91,266	89,879	89,422
非流動	\$ 1,741,297	1,809,921	1,832,563

到期分析請詳附註六(二十一)。

認列於損益之金額如下：

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
租賃負債之利息費用	\$ 9,411	11,983	28,577	25,654
短期租賃之費用	\$ 32,511	30,953	91,406	102,287

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9月	113年 1月至9月
租賃之現金流出總額	\$ <u>187,220</u>	<u>185,214</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 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
營業成本	\$ 16,852	19,372	50,504	57,885
推銷費用	780	903	2,316	2,619
管理費用	5,491	6,632	16,551	20,215
	\$ <u>23,123</u>	<u>26,907</u>	<u>69,371</u>	<u>80,719</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%提列職工退休養老基金，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 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
營業成本	\$ 73,185	72,366	223,766	219,941
推銷費用	2,735	2,601	8,173	7,829
管理費用	29,694	29,382	91,660	87,014
	<u>\$ 105,614</u>	<u>104,349</u>	<u>323,599</u>	<u>314,784</u>

(十五)所得稅

1.合併公司所得稅費用(利益)明細如下：

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
當期所得稅費用	\$ 4,860	7,206	10,002	79,393
遞延所得稅費用(利益)				
暫時性差異之發生及 迴轉	26,325	(159,584)	(163,405)	(113,338)
所得稅費用(利益)	<u>\$ 31,185</u>	<u>(152,378)</u>	<u>(153,403)</u>	<u>(33,945)</u>

2.合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9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>\$ 239,467</u>	<u>(90,682)</u>	<u>(592,262)</u>	<u>440,292</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。

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。

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九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：

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
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	297,497	203,178	203,228
逾期末領股利、董事、監察人酬勞	523,101	495,087	490,185
海外公司債轉換	2,997,503	2,997,503	2,997,503
	<u>\$ 11,964,445</u>	<u>11,842,112</u>	<u>11,837,260</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。

(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。民國一一四年九月三十日、一一三年十二月三十一日及九月三十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一二二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>\$ 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	(9,892,207)	-	-	-	(9,892,207)
採用權益法之關聯企業及合資之換算差額之份額	(1,188,141)	-	-	-	(1,188,141)
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	-	20,146,875	-	-	20,146,875
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	(25,152)	-	-	(25,152)
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	-	4,050,699	-	-	4,050,699
採權益法認列關聯企業及合資現金流量避險之份額	-	-	36,693	-	36,693
民國114年9月30日餘額	<u>\$ (3,744,812)</u>	<u>27,921,292</u>	<u>10,926</u>	<u>1,002,593</u>	<u>25,189,999</u>
	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	4,123,909	-	-	-	4,123,909
採用權益法之關聯企業及合資之換算差額之份額	486,518	-	-	-	486,518
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	-	(26,581,377)	-	-	(26,581,377)
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	-	(2,667,866)	-	-	(2,667,866)
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	-	-	72,410	-	72,410
民國113年9月30日餘額	<u>\$ 2,685,891</u>	<u>32,781,910</u>	<u>4,287</u>	<u>1,002,593</u>	<u>36,474,681</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)每股虧損

合併公司基本每股虧損之計算如下：

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
基本每股虧損				
歸屬於本公司普通股權益	\$ <u>(602,125)</u>	<u>(3,092,465)</u>	<u>(7,177,387)</u>	<u>(1,507,018)</u>
持有者之淨損				
普通股加權平均流通在外	<u>6,365,741</u>	<u>6,365,741</u>	<u>6,365,741</u>	<u>6,365,741</u>
股數(千股)				
基本每股虧損(元)	\$ <u>(0.09)</u>	<u>(0.49)</u>	<u>(1.13)</u>	<u>(0.24)</u>

民國一一四年及一一三年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日均為稅後淨損，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。

(十八)客戶合約之收入

1.收入之細分

		114年7月至9月					
		塑膠部	聚烯部	聚丙部	台麗朗部	化學品部	其他
主要地區市場：							
臺灣	\$	4,351,419	1,868,803	1,218,767	1,329,280	1,554,696	867,586
中國		2,966,665	2,423,478	4,802,820	3,423,557	14,781	92,387
其他國家		7,435,379	4,553,127	709,756	2,020,140	2,031,294	54,017
	\$	<u>14,753,463</u>	<u>8,845,408</u>	<u>6,731,343</u>	<u>6,772,977</u>	<u>3,600,771</u>	<u>1,013,990</u>
主要商品：							
PVC粉	\$	8,586,121	-	-	-	-	-
液鹼		4,268,879	-	-	-	-	-
HDPE		-	2,932,126	-	-	-	-
LLDPE		-	3,031,344	-	-	-	-
EVA		-	2,790,401	-	-	-	-
PP		-	-	6,315,969	-	-	-
POM		-	-	418,485	-	-	-
AE		-	-	-	3,135,768	-	-
SAP		-	-	-	1,831,819	-	-
碳纖		-	-	-	461,964	-	-
正丁醇		-	-	-	764,813	-	-
AN		-	-	-	-	2,019,430	-
MMA		-	-	-	-	789,646	-
ECH		-	-	-	-	7,871	-
其他		1,898,463	91,537	(3,111)	578,613	783,824	1,013,990
	\$	<u>14,753,463</u>	<u>8,845,408</u>	<u>6,731,343</u>	<u>6,772,977</u>	<u>3,600,771</u>	<u>1,013,990</u>
							<u>41,717,952</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7月至9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	\$	4,807,651	2,337,888	1,381,868	1,720,075	2,994,484	935,066	14,177,032
中國		3,690,893	2,489,887	5,672,263	4,142,824	247,244	102,662	16,345,773
其他國家		8,698,493	4,698,384	876,400	3,274,839	2,252,576	168,749	19,969,441
	\$	17,197,037	9,526,159	7,930,531	9,137,738	5,494,304	1,206,477	50,492,246
主要商品：								
PVC粉	\$	11,307,477	-	-	-	-	-	11,307,477
液鹼		4,020,352	-	-	-	-	-	4,020,352
HDPE		-	2,612,747	-	-	-	-	2,612,747
LLDPE		-	3,838,870	-	-	-	-	3,838,870
EVA		-	2,985,336	-	-	-	-	2,985,336
PP		-	-	7,296,731	-	-	-	7,296,731
POM		-	-	605,431	-	-	-	605,431
AE		-	-	-	4,772,761	-	-	4,772,761
SAP		-	-	-	1,968,634	-	-	1,968,634
碳纖		-	-	-	595,106	-	-	595,106
正丁醇		-	-	-	1,189,460	-	-	1,189,460
AN		-	-	-	-	2,456,722	-	2,456,722
MMA		-	-	-	-	1,357,373	-	1,357,373
ECH		-	-	-	-	402,443	-	402,443
其他		1,869,208	89,206	28,369	611,777	1,277,766	1,206,477	5,082,803
	\$	17,197,037	9,526,159	7,930,531	9,137,738	5,494,304	1,206,477	50,492,246
		114 年1月至9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	\$	14,083,371	6,003,107	3,924,731	4,387,717	6,057,014	2,588,048	37,043,988
中國		9,268,548	7,744,174	14,274,180	11,535,071	146,395	229,183	43,197,551
其他國家		24,414,614	13,093,390	2,501,075	6,795,468	7,015,236	245,936	54,065,719
	\$	47,766,533	26,840,671	20,699,986	22,718,256	13,218,645	3,063,167	134,307,258
主要商品：								
PVC粉	\$	27,815,911	-	-	-	-	-	27,815,911
液鹼		13,168,146	-	-	-	-	-	13,168,146
HDPE		-	7,680,258	-	-	-	-	7,680,258
LLDPE		-	9,037,179	-	-	-	-	9,037,179
EVA		-	9,811,167	-	-	-	-	9,811,167
PP		-	-	19,218,065	-	-	-	19,218,065
POM		-	-	1,314,865	-	-	-	1,314,865
AE		-	-	-	10,730,198	-	-	10,730,198
SAP		-	-	-	5,516,247	-	-	5,516,247
碳纖		-	-	-	1,398,913	-	-	1,398,913
正丁醇		-	-	-	3,064,706	-	-	3,064,706
AN		-	-	-	-	6,834,742	-	6,834,742
MMA		-	-	-	-	2,770,758	-	2,770,758
ECH		-	-	-	-	337,867	-	337,867
其他		6,782,476	312,067	167,056	2,008,192	3,275,278	3,063,167	15,608,236
	\$	47,766,533	26,840,671	20,699,986	22,718,256	13,218,645	3,063,167	134,307,258

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9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	\$ 14,489,528	7,082,406	4,119,188	4,792,929	9,573,444	2,547,951	42,605,446
中國	11,153,662	8,303,374	15,949,792	12,563,061	1,237,777	335,760	49,543,426
其他國家	24,927,595	13,195,137	3,038,293	9,196,877	6,418,023	784,796	57,560,721
	<u>\$ 50,570,785</u>	<u>28,580,917</u>	<u>23,107,273</u>	<u>26,552,867</u>	<u>17,229,244</u>	<u>3,668,507</u>	<u>149,709,593</u>
主要商品：							
PVC粉	\$ 32,960,050	-	-	-	-	-	32,960,050
液鹼	12,394,729	-	-	-	-	-	12,394,729
HDPE	-	7,672,041	-	-	-	-	7,672,041
LLDPE	-	11,053,960	-	-	-	-	11,053,960
EVA	-	9,612,079	-	-	-	-	9,612,079
PP	-	-	21,339,428	-	-	-	21,339,428
POM	-	-	1,739,476	-	-	-	1,739,476
AE	-	-	-	13,863,615	-	-	13,863,615
SAP	-	-	-	5,704,912	-	-	5,704,912
碳纖	-	-	-	1,682,748	-	-	1,682,748
正丁醇	-	-	-	3,395,857	-	-	3,395,857
AN	-	-	-	-	7,741,554	-	7,741,554
MMA	-	-	-	-	3,746,103	-	3,746,103
ECH	-	-	-	-	1,567,935	-	1,567,935
其他	5,216,006	242,837	28,369	1,905,735	4,173,652	3,668,507	15,235,106
	<u>\$ 50,570,785</u>	<u>28,580,917</u>	<u>23,107,273</u>	<u>26,552,867</u>	<u>17,229,244</u>	<u>3,668,507</u>	<u>149,709,593</u>

2. 合約餘額

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
應收票據	\$ 1,698,802	1,359,990	1,599,059
應收帳款(含關係人)	12,552,079	13,306,076	12,923,109
減：備抵損失	(245,533)	(229,228)	(336,940)
合 計	<u>\$ 14,005,348</u>	<u>14,436,838</u>	<u>14,185,228</u>
	114.9.30	113.12.31	113.9.30
合約負債-預收貨款	<u>\$ 337,741</u>	<u>673,723</u>	<u>672,790</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九月三十日認列為收入之金額分別為577,998千元及1,280,741千元。

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)

(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七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日為稅前虧損，故未估列員工酬勞；民國一一三年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日員工酬勞提列金額分別為2,247千元及6,742千元，係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。

(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 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
銀行存款利息	\$ 20,243	103,980	230,906	184,830
其他利息收入	5,510	136,291	43,724	384,427
合計	<u>\$ 25,753</u>	<u>240,271</u>	<u>274,630</u>	<u>569,257</u>

2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
租金收入	\$ 35,741	40,782	117,655	124,166
股利收入	814,662	865,554	980,549	1,054,915
合計	<u>\$ 850,403</u>	<u>906,336</u>	<u>1,098,204</u>	<u>1,179,081</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.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 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	(6,592)	2,496	1,513	20,727
處分採用權益法之投資利益	-	-	-	3,933
外幣兌換利益(損失)	208,821	(436,619)	(1,503,685)	24,106
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(損失)利益	(39,749)	(20,199)	(163,326)	118,634
其他利益	222,265	81,448	398,058	353,993
其他損失	(172,973)	(33,931)	(429,225)	(104,071)
其他利益及損失淨額\$	<u>211,772</u>	<u>(406,805)</u>	<u>(1,696,665)</u>	<u>417,322</u>

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
利息費用總額	\$ 903,933	967,019	2,821,375	2,640,206
減:利息資本化	(148,123)	(78,344)	(379,170)	(253,329)
財務成本淨額	<u>\$ 755,810</u>	<u>888,675</u>	<u>2,442,205</u>	<u>2,386,877</u>
利息資本化利率	<u>1.39%~1.56%</u>	<u>0.010%~6.577%</u>	<u>1.34%~1.56%</u>	<u>0.011%~6.604%</u>

(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)。

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.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9月30日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 34,675,822	35,015,993	35,015,993	-	-	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	91,424	91,424	-	91,424	-	-	-
應付短期票券	14,757,306	14,800,000	14,800,000	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	9,342,262	9,342,262	9,342,262	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	2,298,561	2,298,561	2,298,561	-	-	-	-
租賃負債	1,832,563	2,169,880	63,876	63,876	127,752	509,582	1,404,794
應付公司債(含一年內到期)	49,644,721	55,458,508	-	6,594,703	8,649,915	21,562,590	18,651,300
長期借款(含一年內到期)	34,329,280	35,311,497	-	12,767,898	8,880,171	13,663,428	-
其他流動負債	7,058,799	7,058,799	7,058,799	-	-	-	-
員工借款(帳列其他流動負債)	50,986	51,426	51,426	-	-	-	-
關係人借款(含長期)	18,144,289	21,193,074	-	-	-	21,193,074	-
	\$ 172,226,013	182,791,424	68,630,917	19,517,901	17,657,838	56,928,674	20,056,094
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	-
	\$ 181,110,147	189,202,337	82,693,010	28,833,840	7,985,943	56,111,592	13,577,952
113年9月30日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 27,254,461	27,543,092	27,543,092	-	-	-	-
應付短期票券	35,205,850	35,300,000	35,300,000	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	9,625,146	9,625,146	9,625,146	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	2,145,426	2,145,426	2,145,426	-	-	-	-
租賃負債	1,921,985	2,339,276	65,027	65,027	130,055	519,174	1,559,993
應付公司債(含一年內到期)	41,258,546	43,266,018	-	7,880,885	6,664,405	21,265,018	7,455,710
長期借款(含一年內到期)	31,019,949	31,956,579	-	412,813	20,888,631	1,182,407	9,472,728
其他流動負債	9,055,403	9,055,403	9,055,403	-	-	-	-
員工借款(帳列其他流動負債)	228,926	230,729	230,729	-	-	-	-
關係人借款(含長期)	18,558,663	22,337,564	487,160	2,320,730	-	19,529,674	-
	\$ 176,274,355	183,799,233	84,451,983	10,679,455	27,683,091	42,496,273	18,488,431

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。

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.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：

114.9.30			
	外幣	匯率(元)	台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 313,931	30.4690	9,565,164
歐元	2,536	35.7268	90,603
日幣	45,635	0.2050	9,355
人民幣	406	4.2881	1,741
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	31,158	30.4690	949,353
歐元	387	35.7268	13,826
日幣	74,552	0.2050	15,283
113.12.31			
	外幣	匯率(元)	台幣
<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

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)

		113.9.30		
		外幣	匯率(元)	台幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美	金	\$ 553,205	31.6510	17,509,491
歐	元	1,510	35.2472	53,223
日	幣	229	0.2220	51
人	民 幣	9,205	4.5167	41,576
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美	金	45,089	31.6510	1,427,112
歐	元	326	35.2472	11,491
日	幣	58,572	0.2220	13,003

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九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，民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日之稅前淨損將分別增加86,884千元及161,527千元，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九月三十日外幣兌換損益（含已實現及未實現）分別為損失1,503,685千元及利益24,106千元。

(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	113年
	1月至9月	1月至9月
<u>報導日證券價格</u>	<u>其他綜合損益</u>	<u>其他綜合損益</u>
上漲1%	稅後金額	稅後金額
	\$ 613,553	606,388
下跌1%	\$ (613,553)	(606,388)

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負債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：

		114.9.30			
		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	\$ 1,774,229	-	1,774,229	-	1,774,229
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	\$ 61,257,585	61,257,585	-	-	61,257,585
國內興櫃股票	97,760	-	97,760	-	97,760
按公允價值衡量之無公開報價權益工具	17,565,873	-	-	17,565,873	17,565,873
應收帳款	467,853	-	-	467,853	467,853
合計	\$ 79,389,071	61,257,585	97,760	18,033,726	79,389,071
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 8,025,392	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	13,537,495	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	2,295,978	-	-	-	-
存出保證金(帳列其他非流動資產)	252,994	-	-	-	-
合計	\$ 24,111,859	-	-	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
投資關聯企業之或有對價	\$ 91,424	-	-	91,424	91,424
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 34,675,822	-	-	-	-
應付短期票券	14,757,306	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	9,342,262	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	2,298,561	-	-	-	-
租賃負債	1,832,563	-	-	-	-
應付公司債(含一年內到期)	49,644,721	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	34,329,280	-	-	-	-
其他流動負債	7,058,799	-	-	-	-
員工借款(帳列其他流動負債)	50,986	-	-	-	-
關係人借款(含長期)	18,144,289	-	-	-	-
合計	\$ 172,134,589	-	-	-	-

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
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	\$ 1,846,201	-	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)

		113.9.30			
		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	\$ 1,760,232	-	1,760,232	-	1,760,232
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	\$ 60,523,349	60,523,349	-	-	60,523,349
國內興櫃股票	115,440	-	115,440	-	115,440
按公允價值衡量之無公開報價權益工具	21,927,572	-	-	21,927,572	21,927,572
應收帳款	566,786	-	-	566,786	566,786
合 計	\$ 83,133,147	60,523,349	115,440	22,494,358	83,133,147
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 14,299,991	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	13,618,442	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	21,613,320	-	-	-	-
存出保證金(帳列其他非流動資產)	206,069	-	-	-	-
合 計	\$ 49,737,822	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 27,254,461	-	-	-	-
應付短期票券	35,205,850	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	9,625,146	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	2,145,426	-	-	-	-
租賃負債	1,921,985	-	-	-	-
應付公司債(含一年內到期)	41,258,546	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	31,019,949	-	-	-	-
其他流動負債	9,055,403	-	-	-	-
員工借款(帳列其他流動負債)	228,926	-	-	-	-
關係人借款(含長期)	18,558,663	-	-	-	-
合 計	\$ 176,274,355	-	-	-	-

(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。

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)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九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		透過損益按 公允價值衡量
	無公開報價 之權益工具	應收帳款	投資關聯企業 之或有對價
民國114年1月1日	\$ 20,027,034	552,094	-
總利益或損失			
認列於損益	-	-	91,424
認列於其他綜合損益	(2,436,585)	-	-
減少	-	(84,241)	-
減資	(17,501)	-	-
匯率影響數	(7,075)	-	-
民國114年9月30日	<u>\$ 17,565,873</u>	<u>467,853</u>	<u>91,424</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	3,519,264	-	-
新增	-	184,294	-
減資	(3,484)	-	-
匯率影響數	2,802	-	-
民國113年9月30日	<u>\$ 21,927,572</u>	<u>566,786</u>	<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)

(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及透過損益按公允價值衡量之金融負債—投資關聯企業之或有對價，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及投資關聯企業之或有對價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：

114.9.30					
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	\$ 1,185,967	可類比公司法	P/E價值乘數	5.75~43.21	乘數愈高，公允價值愈高
			P/B價值乘數	0.64~6.33	"
			EV/EBIT乘數	9.91~11.16	"
			EV/EBITDA乘數	6.40~7.87	"
			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
	970,424	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
	15,409,482	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
透過損益按公允價值衡量之金融負債—投資關聯企業之或有對價	91,424	現金流量折現法	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	12.01%	加權平均資金成本愈高，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)

113.9.30

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	\$ 1,530,410	可類比公司法	P/E價值乘數 P/B價值乘數	14.76~28.37 0.87~4.65	乘數愈高，公允價值愈高 "
			EV/EBIT乘數	11.29~34.14	"
			EV/EBITDA乘數	6.41~13.09	"
			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
	1,182,791	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
	19,214,371	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，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

	輸入值	向上或下 變 動	公允價值變動		公允價值變動反應	
			反應於本期損益		於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
民國114年9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>-</u>	<u>-</u>	<u>11,860</u>	<u>(11,860)</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>-</u>	<u>-</u>	<u>9,704</u>	<u>(9,704)</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>-</u>	<u>-</u>	<u>154,095</u>	<u>(154,095)</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債－投資關聯企業之或有對價	永續成長率、加權平均資金成本	± 1%	\$ <u>914</u>	<u>(914)</u>	<u>-</u>	<u>-</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>-</u>	<u>-</u>	<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>-</u>	<u>-</u>	<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>-</u>	<u>-</u>	<u>172,172</u>	<u>(172,172)</u>
民國113年9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>-</u>	<u>-</u>	<u>15,304</u>	<u>(15,304)</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 ± 1%	公允價值變動 反應於本期損益		公允價值變動反應 於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動	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(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%	\$ -	-	11,828	(11,828)
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%	\$ -	-	192,144	(192,144)

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	114.9.30
短期借款	\$ 33,060,589	2,142,460	-	(527,227)	34,675,822
應付短期票券	26,034,782	(11,300,000)	22,524	-	14,757,306
租賃負債	1,899,800	(67,237)	-	-	1,832,563
應付公司債(含一年內到期)	47,451,346	2,200,000	(6,625)	-	49,644,721
長期借款(含一年內到期)	32,148,211	2,489,476	-	(308,407)	34,329,280
關係人借款(含長期)	17,472,273	1,947,963	-	(1,275,947)	18,144,289
來自籌資活動之負債總額	\$ 158,067,001	(2,587,338)	15,899	(2,111,581)	153,383,981

	113.1.1	現金流量	非現金 之變動	匯率變動之 影響	113.9.30
短期借款	\$ 23,466,921	3,364,406	-	423,134	27,254,461
應付短期票券	30,663,374	4,550,000	(7,524)	-	35,205,850
租賃負債	1,355,067	(57,273)	682,827	(58,636)	1,921,985
應付公司債(含一年內到期)	38,364,189	2,900,000	(5,643)	-	41,258,546
長期借款(含一年內到期)	22,905,502	7,954,449	-	159,998	31,019,949
關係人借款(含長期)	15,385,773	2,723,698	-	449,192	18,558,663
來自籌資活動之負債總額	\$ 132,140,826	21,435,280	669,660	973,688	155,219,454

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、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

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
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

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)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 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
關聯企業	\$ 1,826,383	2,502,960	7,193,301	7,303,683
合資	107,671	77,992	268,334	221,729
其他關係人	2,924,636	3,961,705	9,244,553	12,900,829
	<u>\$ 4,858,690</u>	<u>6,542,657</u>	<u>16,706,188</u>	<u>20,426,241</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)：

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
關聯企業	\$ 1,354,624	1,214,325	1,745,556
合資	50,080	32,383	34,137
其他關係人	925,943	1,544,161	1,389,121
	<u>\$ 2,330,647</u>	<u>2,790,869</u>	<u>3,168,814</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。

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 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
關聯企業				
台塑石化公司	\$ 10,914,201	12,501,425	36,703,308	41,074,696
其他	1,411,228	2,060,057	4,739,001	5,840,666
其他關係人	816,802	1,205,325	2,538,031	3,860,764
	<u>\$ 13,142,231</u>	<u>15,766,807</u>	<u>43,980,340</u>	<u>50,776,126</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)：

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
關聯企業			
台塑石化公司	\$ 4,203,812	3,518,619	4,190,331
其他	92,660	457,184	645,586
其他關係人	271,607	293,881	355,330
	<u>\$ 4,568,079</u>	<u>4,269,684</u>	<u>5,191,247</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。

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. 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 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
關聯企業	\$ -	341	9	3,285
合資	-	78,546	-	78,546
其他關係人	94,707	201,005	271,889	586,264
	<u>\$ 94,707</u>	<u>279,892</u>	<u>271,898</u>	<u>668,095</u>

合併公司期末未結清餘額如下(帳列其他應付款—關係人)：

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
其他關係人	<u>\$ 25,833</u>	<u>43,352</u>	<u>93,171</u>

(2) 合併公司向關係人取得金融資產如下：

	帳列項目	交易股數 (千股)	交易標的	113年 1月至9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及一一三年七月一日至九月三十日及一一四年一月一日至九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

	應收關係人往來款 (帳列其他應收款—關係人)		
	114.9.30	113.12.31	113.9.30
關聯企業			
台朔重工公司	\$ -	200,000	1,400,000
台朔重工(寧波)公司	-	-	15,371,351
其他	-	-	1,622,500
合資			
台塑三井(寧波)公司	-	358,826	361,360
減：備抵損失	-	(176,335)	(180,680)
	<u>\$ -</u>	<u>382,491</u>	<u>18,574,531</u>

截至民國一一四年九月三十日、一一三年十二月三十一日及九月三十日應收關係人往來利息分別為0千元、7,716千元及330,486千元，帳列其他應收款—關係人項下。

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)

(2)向關係人借款

		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)		
		114.9.30	113.12.31	113.9.30
關聯企業				
台塑美國公司	\$	18,144,289	17,472,273	16,300,265
其他關係人				
台塑集團熱電(寧波)公司		-	-	2,258,398
	\$	<u>18,144,289</u>	<u>17,472,273</u>	<u>18,558,663</u>

截至民國一一四年九月三十日、一一三年十二月三十一日及九月三十日應付關係人往來利息分別為81,508千元、85,793千元及80,722千元，帳列其他流動負債項下。

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：

		114.9.30	113.12.31	113.9.30
關聯企業				
台塑集團(開曼)公司	\$	<u>-</u>	<u>8,195,250</u>	<u>7,912,750</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：

		其他應收款－關係人		
		114.9.30	113.12.31	113.9.30
關聯企業				
福建福欣特殊鋼公司	\$	<u>552,711</u>	<u>1,011,258</u>	<u>1,106,185</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：

		租金收入(帳列其他收入)			
		114年 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
關聯企業					
台朔重工公司	\$	10,984	13,925	40,826	41,776
其他		402	876	1,208	2,762
合資					
台塑大金公司		4,499	5,270	13,497	15,810
其他		1,971	2,252	6,501	6,755
其他關係人					
南亞塑膠公司		4,671	1,209	13,725	10,092
其他		<u>7,755</u>	<u>3,099</u>	<u>16,471</u>	<u>9,254</u>
	\$	<u>30,282</u>	<u>26,631</u>	<u>92,228</u>	<u>86,449</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)

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		
	114.9.30	113.12.31	113.9.30
關聯企業	\$ 7	-	8
其他關係人	91,341	-	1,536
	<u>\$ 91,348</u>	<u>-</u>	<u>1,544</u>

(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		
	114.9.30	113.12.31	113.9.30
關聯企業			
台塑石化公司	\$ 930,550	1,157,838	1,053,522
台塑美國公司	482,007	438,115	277,485
其他	126,406	155,308	141,127
其他關係人			
台塑集團熱電(寧波)公司	232,047	278,569	254,013
其他	18,828	15,064	11,379
	<u>\$ 1,789,838</u>	<u>2,044,894</u>	<u>1,737,526</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 7月至9月	113年 7月至9月	114年 1月至9月	113年 1月至9月
短期員工福利	<u>\$ 14,782</u>	<u>13,418</u>	<u>43,528</u>	<u>40,587</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	114.9.30	113.12.31	113.9.30
不動產、廠房及設備	銀行借款	\$ -	2,150,500	2,150,850
存出保證金(帳列其				
他非流動資產)	履約保證金	93,496	99,213	88,494
		<u>\$ 93,496</u>	<u>2,249,713</u>	<u>2,239,344</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：

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
背書保證	\$ -	8,195,250	7,912,750

(二)合併公司已開立而未使用之信用狀：

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
已開立未使用之信用狀	\$ 237,413	661,219	925,020

- (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1,465,000千元之授信額度，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550,000千元之授信額度，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7月至9月				113 年7月至9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	1,426,193	899,339	-	2,325,532	1,603,489	991,663	-	2,595,152
勞健保費用	138,413	73,073	-	211,486	42,556	7,186	-	49,742
退休金費用	90,037	38,700	-	128,737	91,738	39,518	-	131,256
董事酬金	-	2,280	-	2,280	-	2,280	-	2,280
其他員工福利費用	62,423	17,386	-	79,809	74,551	18,734	-	93,285
折舊費用	1,857,524	514,326	26	2,371,876	1,580,899	523,211	28	2,104,138
攤銷費用	162,366	581	2,969	165,916	359,045	341	2,605	361,991

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9月				113 年1月至9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	4,423,047	2,717,914	-	7,140,961	4,698,287	2,889,443	-	7,587,730
勞健保費用	421,230	220,283	-	641,513	321,249	152,295	-	473,544
退休金費用	274,270	118,700	-	392,970	277,826	117,677	-	395,503
董事酬金	-	6,980	-	6,980	-	7,320	-	7,320
其他員工福利費用	210,292	54,940	-	265,232	245,306	57,384	-	302,690
折舊費用	5,565,486	1,579,834	82	7,145,402	4,591,927	1,517,495	85	6,109,507
攤銷費用	802,650	1,230	9,013	812,893	566,429	1,300	7,438	575,167

(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九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 名稱 價值	對個別對 象資金貸 與 限 額	資金貸與 總 限 額	備註
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	58,379,386	116,758,772	
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	58,379,386	116,758,772	
0	本公司	南亞塑膠	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	58,379,386	116,758,772	
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	58,379,386	116,758,772	
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	58,379,386	116,758,772	
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	58,379,386	116,758,772	
1	台塑工業 (寧波)	台塑三井 (寧波)	其他應收 款-關係人	是	337,423 (CNY78,690)	- (CNY-)	- (CNY-)	2.48%	2	-	短期資金 調度	-	無	18,308,906	45,772,266	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：民國一一四年九月三十日新台幣對人民幣之匯率為CNY 1：TWD4.288。

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)

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(開曼)	6	189,733,005	8,295,500	-	-	-	- %	379,466,009	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範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	1,494,473	16.17 %	1,494,473	
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	7,242,003	19.00 %	7,242,003	
本公司	台塑河靜(開曼)	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	6,435,071	11.43 %	6,435,071	
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	30,903,428	9.88 %	30,903,428	
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	5,912,632	3.39 %	5,912,632	
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	24,441,525	10.81 %	24,441,525	
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	1,774,299	25.00 %	1,774,299	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)	(4,786,052)	(4.90)%	月底結算27天	-		490,209	4.66%	
本公司	台化纖維	"	"	(2,361,600)	(2.42)%	月底結算27天	-		159,107	1.51%	
本公司	台灣興業責任(越南)	"	"	(154,030)	(0.16)%	O/A 30天、 O/A 90天	-		33,883	0.32%	
本公司	台塑石化	關聯企業	"	(3,658,863)	(3.75)%	月底結算27天	-		199,464	1.90%	
本公司	台朔重工	"	"	(146,846)	(0.15)%	月底結算27天	-		4,077	0.04%	
本公司	台塑美國	"	"	(3,076,107)	(3.15)%	月底結算27天	-		1,130,152	10.75%	
本公司	台塑德山	合資	"	(190,999)	(0.20)%	月底結算27天	-		33,900	0.32%	
本公司	台塑工業(寧波)	母子公司	"	(2,356,731)	(2.41)%	O/A 30天、 O/A 45天、 O/A 90天	-		374,660	3.57%	註2
台塑工業(寧波)	南亞塑膠(南通)	其他關係人	"	(435,404)	(1.34)%	月底結算60天	-		36,404	1.03%	
台塑工業(寧波)	台化興業(寧波)	"	"	(167,057)	(0.51)%	月底結算30天	-		-	-%	
台塑電子(寧波)	台塑工業(寧波)	"	"	(118,514)	(34.99)%	月底結算30天	-		4,380	6.92%	註2
台塑工業(美國)	本公司	母子公司	"	(184,491)	(2.84)%	O/A 30天	-		33,732	6.51%	註2
台塑工業(美國)	台塑美國	關聯企業	"	(168,301)	(2.59)%	月底結算10天	-		2,748	0.53%	
台塑工業(美國)	INTEPLAST GROUP	其他關係人	"	(590,875)	(9.09)%	月底結算10天	-		57,966	11.19%	
本公司	南亞塑膠	其他關係人	進貨	637,495	0.90 %	月底結算27天	-		(65,600)	(0.84)%	
本公司	台化纖維	"	"	1,666,385	2.36 %	月底結算27天	-		(197,857)	(2.53)%	
本公司	台塑石化	關聯企業	"	36,703,308	51.95 %	月底結算27天	-		(4,203,812)	(53.71)%	
本公司	台朔重工	"	"	994,997	1.41 %	月底結算27天	-		(92,660)	(1.18)%	
本公司	台灣醋酸化學	其他關係人	"	176,810	0.25 %	月底結算27天	-		(3,101)	(0.04)%	
台塑工業(寧波)	本公司	母子公司	"	2,356,731	8.34 %	O/A 30天、 O/A 45天、 O/A 90天	-		(374,660)	(22.50)%	註1、註2
台塑工業(寧波)	台塑電子(寧波)	其他關係人	"	118,514	0.42 %	月底結算30天	-		(4,380)	(0.26)%	註2
本公司	台塑工業(美國)	母子公司	"	184,491	0.26 %	O/A 30天	-		(33,732)	(0.43)%	註2
台塑工業(美國)	台塑美國	關聯企業	"	3,744,004	95.17 %	月底結算10天	-		-	-%	

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	490,209	10.76	-	-	145,424	-	
本公司	台化纖維	"	159,107	13.11	-	-	120,120	-	
本公司	台塑石化	關聯企業	199,464	18.33	-	-	46,520	-	
本公司	台塑美國	"	1,130,152	4.11	-	-	368,533	-	
本公司	台塑工業(寧波)	母子公司	374,660	6.86	-	-	-	-	註

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	2,356,731	0/A 30天、0/A 45天、 0/A 90天	1.75 %
0	本公司	台塑工業(寧波)	1	應收帳款	374,660	"	0.08 %
1	台塑工業(美國)	本公司	2	銷貨	184,491	0/A 30天	0.14 %
1	台塑工業(美國)	本公司	2	應收帳款	33,732	"	0.01 %
2	台塑電子(寧波)	台塑工業(寧波)	3	銷貨	118,514	月底結算30天	0.09 %
2	台塑電子(寧波)	台塑工業(寧波)	3	應收帳款	4,380	"	- %

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九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 %	87,495,634	4,764,345	1,351,279	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 %	74,415,881	(2,714,467)	(1,086,036)	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 %	5,506,702	(50,374)	(26,925)	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 %	11,492,022	(756,559)	(378,279)	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 %	46,110,023	(1,013,832)	(1,013,832)	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	868,820	24.94 %	16,457,634	1,863,262	464,737	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 %	7,093,886	310,541	90,242	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 %	1,421,457	184,196	61,398	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 %	19,624	(39)	(11)	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 %	18,786	61	28	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 %	979,717	(1,862)	(931)	註3
本公司	台塑汽車	台灣	汽車製銷	270,442	270,442	27,044	45.00 %	367,748	88,849	39,981	註3
本公司	華亞園區管理顧問	台灣	服務事業	341	341	33	33.00 %	5,204	437	144	註3
本公司	台塑大金	台灣	化學工業	100,000	100,000	24	50.00 %	1,454,426	126,642	63,321	註3
本公司	台塑資源	台灣	礦業	9,099,071	9,099,071	909,907	25.00 %	4,354,636	(5,488,666)	(1,372,167)	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 %	245,533	20,861	5,077	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 %	1,035,069	56,987	18,996	註3
本公司	台塑集團(開曼)	開曼群島	投資事業	377	377	13	25.00 %	940,811	164,910	41,228	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 %	9,582,546	(1,024,158)	(1,024,158)	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 %	860,283	161,080	80,540	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			
本公司	台塑新智能	台灣	電池線能事業	4,250,000	4,250,000	425,000	25.00 %	4,113,469	(244,893)	(61,223)	註3
台塑開曼	台塑香港	香港	轉投資事業	15,801,889	15,801,889	-	100.00 %	46,022,432	(1,078,324)	(1,078,324)	註1、註2、註3
				(USD501,902)	(USD501,902)			(USD1,510,467)	(USD-34,598)	(USD-34,598)	
台塑工業美國	台塑烯烴美國	美國	烯烴事業	3,527,939	3,527,939	-	33.00 %	8,585,909	3,705,607	1,222,850	註3、註4
				(USD108,075)	(USD108,075)			(USD281,792)	(USD118,894)	(USD39,235)	
台塑工業美國	Lolita Packaging, L.L.C.	美國	運輸事業	306,478	306,478	-	38.00 %	50,000	(12,573)	(4,778)	註3、註4
				(USD9,880)	(USD9,880)			(USD1,641)	(USD-403)	(USD-153)	

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：民國一一四年九月三十日新台幣對美金之匯率為USD 1：TWD30.469；

民國一一四年一月一日至九月三十日新台幣對美金之平均匯率為USD 1：TWD31.1674。

(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)	(1,113,941) (USD-35,741)	100.00 %	(1,113,941) (USD-35,741)	45,772,266 (USD1,502,257)	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)	35,610 (USD1,143)	100.00 %	35,610 (USD1,143)	250,159 (USD8,210)	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)	171,239 (USD5,494)	37.80 %	64,736 (USD2,077)	10,630 (USD349)	-
福建福欣特殊鋼 有限公司	鋼鐵業	64,706,420 (USD2,370,000)	(二)	30,325,046 (USD955,800)	-	-	30,325,046 (USD955,800)	(1,151,698) (USD-36,952)	32.85 %	(378,279) (USD-12,137)	11,491,625 (USD377,158)	-
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)	12,369 (USD397)	16.11 %	-	58,724 (USD1,927)	-

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)	59,683,987 (USD1,958,843)	-

註1：民國一一四年九月三十日新台幣對美金之匯率為USD 1：TWD30.469。

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九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7月至9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	\$	14,753,463	8,845,408	6,731,343	6,772,977	3,600,771	1,013,990	-
部門間收入		213,273	8,971	15,559	15,606	258,153	2,229,046	(2,740,608)
收入總計	\$	<u>14,966,736</u>	<u>8,854,379</u>	<u>6,746,902</u>	<u>6,788,583</u>	<u>3,858,924</u>	<u>3,243,036</u>	<u>(2,740,608)</u>
應報導部門損益	\$	<u>(581,419)</u>	<u>(578,649)</u>	<u>(261,691)</u>	<u>(848,442)</u>	<u>(347,138)</u>	<u>(12,829)</u>	<u>2,059,228</u>
		113 年7月至9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	\$	17,197,037	9,526,159	7,930,531	9,137,738	5,494,304	1,206,451	26
部門間收入		386,589	5,479	12,559	25,397	405,902	2,333,754	(3,169,680)
收入總計	\$	<u>17,583,626</u>	<u>9,531,638</u>	<u>7,943,090</u>	<u>9,163,135</u>	<u>5,900,206</u>	<u>3,540,205</u>	<u>(3,169,654)</u>
應報導部門損益	\$	<u>426,018</u>	<u>(488,125)</u>	<u>(386,828)</u>	<u>(460,596)</u>	<u>178,807</u>	<u>225,623</u>	<u>(2,739,742)</u>
		114 年1月至9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	\$	47,766,533	26,840,671	20,699,986	22,718,256	13,218,645	3,063,167	-
部門間收入		767,028	27,545	28,500	54,663	803,502	6,493,969	(8,175,207)
收入總計	\$	<u>48,533,561</u>	<u>26,868,216</u>	<u>20,728,486</u>	<u>22,772,919</u>	<u>14,022,147</u>	<u>9,557,136</u>	<u>(8,175,207)</u>
應報導部門損益	\$	<u>228,459</u>	<u>(1,362,846)</u>	<u>(1,058,448)</u>	<u>(1,713,953)</u>	<u>(287,516)</u>	<u>270,654</u>	<u>(3,407,140)</u>
		113 年1月至9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	\$	50,570,785	28,580,917	23,107,273	26,552,867	17,229,244	3,667,733	774
部門間收入		1,434,406	19,685	38,466	70,732	1,095,420	6,359,491	(9,018,200)
收入總計	\$	<u>52,005,191</u>	<u>28,600,602</u>	<u>23,145,739</u>	<u>26,623,599</u>	<u>18,324,664</u>	<u>10,027,224</u>	<u>(9,017,426)</u>
應報導部門損益	\$	<u>527,690</u>	<u>(1,426,497)</u>	<u>(704,802)</u>	<u>(981,354)</u>	<u>256,868</u>	<u>630,463</u>	<u>156,669</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)

	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
應報導部門資產：								
民國114年9月30日	\$ <u>32,032,984</u>	<u>13,861,443</u>	<u>36,898,570</u>	<u>25,437,307</u>	<u>4,860,857</u>	<u>433,905,236</u>	<u>(57,579,237)</u>	<u>489,417,160</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9月30日	\$ <u>32,054,223</u>	<u>15,256,248</u>	<u>40,415,669</u>	<u>26,214,548</u>	<u>5,813,309</u>	<u>471,242,474</u>	<u>(69,319,837)</u>	<u>521,676,634</u>
應報導部門負債：								
民國114年9月30日	\$ <u>4,325,808</u>	<u>1,627,634</u>	<u>2,348,969</u>	<u>1,572,772</u>	<u>202,333</u>	<u>189,122,842</u>	<u>(1,680,128)</u>	<u>197,520,230</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9月30日	\$ <u>5,290,247</u>	<u>1,771,904</u>	<u>2,058,415</u>	<u>1,873,895</u>	<u>198,523</u>	<u>197,572,544</u>	<u>(2,017,252)</u>	<u>206,748,276</u>