

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  
民國一一五年及一一四年第一季

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

# 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10~11
(六)重要會計項目之說明	11~47
(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	53~54
(十)重大之災害損失	54
(十一)重大之期後事項	54
(十二)其 他	54
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	54~56
2.轉投資事業相關資訊	57
3.大陸投資資訊	58
(十四)部門資訊	59



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

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

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

## 會計師核閱報告

台灣塑膠工業股份有限公司董事會 公鑒：

### 前言

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司民國一一五年及一一四年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

### 範圍

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

### 保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一一五年及一一四年三月三十一日之資產總額分別為33,431,768千元及31,783,686千元，分別占合併資產總額之5.63%及6.28%；負債總額分別為24,606,822千元及20,297,736千元，分別占合併負債總額之12.10%及9.42%；民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日之綜合損益分別為112,043千元及99,098千元，分別占合併綜合損益之0.37%及2.22%。

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一一五年及一一四年三月三十一日採用權益法之投資分別為138,009,757千元及143,150,445千元，暨民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日採用權益法之關聯企業及合資損益之份額分別為(632,548)千元及439,943千元，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一一五年及一一四年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日之合併財務績效，及合併現金流量之情事。

### 其他事項

列入上開合併財務報告採用權益法之投資中，有關部份被投資公司之財務報告未經本會計師核閱，而係由其他會計師核閱，因此，本會計師對上開合併財務報告之核閱結果，有關該等被投資公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之核閱報告。民國一一五年及一一四年三月三十一日認列對該等被投資公司採用權益法之投資金額分別為113,879,114千元及91,372,912千元，分別占合併資產總額之19.19%及18.06%；民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日所認列之採用權益法之關聯企業損益之份額分別為5,678,415千元及1,100,008千元，分別占合併稅前淨利之168.06%及990.71%。

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

民國一一五年五月十三日

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	115.3.31		114.12.31		114.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%
<b>資 產</b>						
<b>流動資產：</b>						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 10,197,694	2	10,631,822	2	21,005,029	4
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	1,899,472	-	1,849,655	-	1,890,485	-
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))	121,081,590	21	106,287,867	19	41,327,937	8
1150 應收票據淨額(附註六(三)及(十八))	1,530,849	-	1,509,481	-	1,762,030	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三)及(十八))	8,661,491	2	8,911,320	2	10,443,297	2
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(三)、(十八)及七)	1,795,382	-	1,603,457	-	3,488,473	1
1200 其他應收款(附註六(四))	1,270,953	-	2,018,510	-	1,525,679	-
1210 其他應收款－關係人(附註六(四)及七)	4,471,492	1	1,202,355	-	3,213,814	1
130X 存貨(附註六(五))	19,807,664	3	17,297,286	4	21,383,703	5
1470 其他流動資產	4,501,014	1	4,112,151	1	5,712,037	1
<b>流動資產合計</b>	<b>175,217,601</b>	<b>30</b>	<b>155,423,904</b>	<b>28</b>	<b>111,752,484</b>	<b>22</b>
<b>非流動資產：</b>						
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))	23,777,302	4	19,332,489	4	19,164,480	4
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	251,888,871	42	243,822,403	44	234,523,357	46
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)、七及八)	127,279,672	21	123,711,111	22	123,256,780	24
1755 使用權資產(附註六(八))	3,626,395	1	2,760,709	-	2,895,257	1
1780 無形資產	582,765	-	577,262	-	626,371	-
1840 遞延所得稅資產	882,003	-	895,659	-	938,288	-
1900 其他非流動資產(附註八)	10,273,401	2	10,978,471	2	12,761,635	3
<b>非流動資產合計</b>	<b>418,310,409</b>	<b>70</b>	<b>402,078,104</b>	<b>72</b>	<b>394,166,168</b>	<b>78</b>
<b>資產總計</b>	<b>\$ 593,528,010</b>	<b>100</b>	<b>557,502,008</b>	<b>100</b>	<b>505,918,652</b>	<b>100</b>

董事長：郭文筆



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：林勝冠



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)

民國一五年三月三十一日、一四年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	115.3.31		114.12.31		114.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%
<b>負債及權益</b>						
<b>流動負債：</b>						
2100 短期借款(附註六(九))	\$ 31,910,508	5	32,453,764	6	37,620,825	8
2110 應付短期票券(附註六(十))	24,060,480	4	9,393,667	2	22,633,612	5
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二)及(六))	223,692	-	226,726	-	-	-
2130 合約負債－流動(附註六(十八))	333,567	-	245,446	-	505,249	-
2170 應付票據及帳款	3,749,650	1	5,561,305	1	5,391,524	1
2180 應付帳款－關係人(附註七)	6,285,219	1	4,400,577	1	5,661,193	1
2200 其他應付款	3,376,700	1	291,832	-	4,250,291	1
2220 其他應付款項－關係人(附註七)	2,171,076	-	3,111,935	-	1,853,216	-
2280 租賃負債－流動(附註六(十三))	146,632	-	91,733	-	90,339	-
2321 一年內到期公司債(附註六(十二))	6,524,418	1	6,524,036	1	7,799,687	2
2322 一年內到期長期借款(附註六(十一)及八)	4,554,615	1	4,044,727	1	46,226	-
2399 其他流動負債(含關係人)(附註六(六)及七)	12,489,788	2	9,481,881	2	11,829,021	2
<b>流動負債合計</b>	<b>95,826,345</b>	<b>16</b>	<b>75,827,629</b>	<b>14</b>	<b>97,681,183</b>	<b>20</b>
<b>非流動負債：</b>						
2530 應付公司債(附註六(十二))	43,127,284	7	43,124,176	8	39,654,681	8
2540 長期借款(附註六(十一)及八)	18,393,084	3	33,390,617	6	34,660,347	7
2570 遞延所得稅負債	17,516,684	3	17,108,671	3	17,674,683	3
2580 租賃負債－非流動(附註六(十三))	2,507,819	1	1,718,188	-	1,787,163	-
2622 長期應付款－關係人(附註七)	23,345,400	4	20,434,700	4	19,079,650	4
2640 淨確定福利負債－非流動	2,230,245	-	2,315,539	-	2,745,664	1
2670 其他非流動負債	364,661	-	360,059	-	2,282,755	-
<b>非流動負債合計</b>	<b>107,485,177</b>	<b>18</b>	<b>118,451,950</b>	<b>21</b>	<b>117,884,943</b>	<b>23</b>
<b>負債總計</b>	<b>203,311,522</b>	<b>34</b>	<b>194,279,579</b>	<b>35</b>	<b>215,566,126</b>	<b>43</b>
<b>權益(附註六(十六))：</b>						
3110 普通股股本	63,657,408	11	63,657,408	12	63,657,408	13
3200 資本公積	11,868,759	2	11,869,342	2	11,935,213	2
保留盈餘：						
3310 法定盈餘公積	79,259,054	13	79,259,054	14	79,259,054	16
3320 特別盈餘公積	87,681,152	15	87,681,152	16	87,681,152	17
3350 未分配盈餘	30,265,268	5	30,085,826	5	31,348,970	6
保留盈餘合計	197,205,474	33	197,026,032	35	198,289,176	39
3400 其他權益	117,484,847	20	90,669,647	16	16,470,729	3
<b>權益總計</b>	<b>390,216,488</b>	<b>66</b>	<b>363,222,429</b>	<b>65</b>	<b>290,352,526</b>	<b>57</b>
<b>負債及權益總計</b>	<b>\$ 593,528,010</b>	<b>100</b>	<b>557,502,008</b>	<b>100</b>	<b>505,918,652</b>	<b>100</b>

董事長：郭文筆



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：林勝冠



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

民國一十五年及十四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	115年1月至3月		114年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八)及七)	\$ 41,985,122	100	47,202,204	100
5000 營業成本(附註六(五)、(七)、(八)、(十四)、(十九)及七)	40,429,654	96	44,741,833	95
營業毛利	1,555,468	4	2,460,371	5
營業費用(附註六(三)、(七)、(八)、(十三)、(十四)、(十九)及七)：				
6100 推銷費用	1,545,493	4	1,620,379	3
6200 管理費用	1,205,244	3	1,284,257	3
6300 研究發展費用	278,454	1	360,592	1
6450 預期信用減損(迴升利益)損失	(171,879)	(1)	86,687	-
營業費用合計	2,857,312	7	3,351,915	7
營業淨損	(1,301,844)	(3)	(891,544)	(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	42,960	-	114,702	-
7010 其他收入	37,166	-	42,029	-
7020 其他利益及損失	296,749	1	155,068	1
7050 財務成本	(742,182)	(2)	(849,174)	(2)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	5,045,867	12	1,539,951	3
營業外收入及支出合計	4,680,560	11	1,002,576	2
稅前淨利	3,378,716	8	111,032	-
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	110,089	-	60,584	-
本期淨利	3,268,627	8	50,448	-
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	19,224,170	46	1,695,708	4
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	4,578,491	11	501,227	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	23,802,661	57	2,196,935	5
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	3,499,171	8	2,055,526	4
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	(73,143)	-	298,745	1
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	319,804	1	140,294	-
後續可能重分類至損益之項目合計	3,106,224	7	2,213,977	5
8300 本期其他綜合損益	26,908,885	64	4,410,912	10
8500 本期綜合損益總額	\$ 30,177,512	72	4,461,360	10
9710 基本/稀釋每股盈餘(元)(附註六(十七))	\$ 0.53	稅後 0.51	稅前 0.02	稅後 0.01

董事長：郭文筆



(請詳閱後附合併財務報告附註)  
經理人：林勝冠



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

民國一十五年及一十四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益					其他權益項目					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		
民國一十四年一月一日餘額	\$ 63,657,408	11,842,112	79,259,054	87,681,152	34,479,977	7,335,536	3,748,870	(25,767)	1,002,593	288,980,935	
本期淨利	-	-	-	-	50,448	-	-	-	-	50,448	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	2,129,284	2,196,935	84,693	-	4,410,912	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	50,448	2,129,284	2,196,935	84,693	-	4,461,360	
盈餘指撥及分配：											
普通股現金股利	-	-	-	-	(3,182,870)	-	-	-	-	(3,182,870)	
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	93,583	-	-	-	-	-	-	-	93,583	
其他資本公積變動：											
其他資本公積變動數	-	(482)	-	-	-	-	-	-	-	(482)	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	1,415	-	(1,415)	-	-	-	
民國一十四年三月三十一日餘額	\$ 63,657,408	11,935,213	79,259,054	87,681,152	31,348,970	9,464,820	5,944,390	58,926	1,002,593	290,352,526	
民國一十五年一月一日餘額	\$ 63,657,408	11,869,342	79,259,054	87,681,152	30,085,826	1,457,016	88,213,984	(3,946)	1,002,593	363,222,429	
本期淨利	-	-	-	-	3,268,627	-	-	-	-	3,268,627	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	3,381,943	23,802,661	(275,719)	-	26,908,885	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	3,268,627	3,381,943	23,802,661	(275,719)	-	30,177,512	
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：											
其他資本公積變動數	-	(583)	-	-	-	-	-	-	-	(583)	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	93,685	-	(93,685)	-	-	-	
民國一十五年三月三十一日餘額	\$ 63,657,408	11,868,759	79,259,054	87,681,152	30,265,268	4,838,959	111,922,960	(279,665)	1,002,593	390,216,488	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：郭文筆



經理人：林勝冠



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

民國一十五年及一十四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	115年1月至3月	114年1月至3月
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 3,378,716	111,032
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	2,547,445	2,405,799
攤銷費用	174,399	157,568
預期信用減損(迴升利益)損失	(171,879)	86,687
利息費用	742,182	849,174
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(52,851)	(44,284)
利息收入	(42,960)	(114,702)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(5,045,867)	(1,539,951)
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(1,045)	471
不動產、廠房及設備轉列費用數	-	15,574
未實現外幣兌換利益	(120,052)	(195,443)
收益費損項目合計	(1,970,628)	1,620,893
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	(21,368)	(402,040)
應收帳款	485,610	(126,672)
應收帳款－關係人	(191,925)	(697,604)
其他應收款	702,765	128,904
其他應收款－關係人	156,519	176,800
存貨	(2,312,892)	2,962,866
其他流動資產	(375,081)	(279,581)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(1,556,372)	1,762,673
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款	(1,812,134)	(3,673,472)
應付帳款－關係人	1,884,642	1,391,510
其他應付款	(94,490)	(191,267)
其他應付款－關係人	(940,858)	(235,030)
其他流動負債(含合約負債)	2,934,964	(131,013)
淨確定福利負債	(85,295)	(142,305)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	1,886,829	(2,981,577)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	330,457	(1,218,904)
調整項目合計	(1,640,171)	401,989
營運產生之現金流入	1,738,545	513,021
收取之利息	44,625	80,378
支付之利息	(598,535)	(694,142)
支付所得稅	(5,813)	(5,834)
<b>營業活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>1,178,822</b>	<b>(106,577)</b>

董事長：郭文筆



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：林勝冠



~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)

民國一十五年及一十四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ (14,800)	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	2,093	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退還股款	-	3,438
取得不動產、廠房及設備	(4,445,555)	(3,364,109)
處分不動產、廠房及設備	1,784	1,725
取得無形資產	-	(13,045)
應收關係企業往來款(帳列其他應收款－關係人項下)減少數	-	384,356
其他非流動資產減少(增加)	589,005	(1,192,858)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(3,867,473)</u>	<u>(4,180,493)</u>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	61,164,802	69,927,735
短期借款減少	(61,929,861)	(65,406,453)
應付短期票券(增加)減少	14,700,000	(3,350,000)
舉借長期借款	-	4,501,363
償還長期借款	(14,583,179)	(2,000,000)
應付關係企業往來款(帳列長期應付款－關係人項下)增加數	2,558,400	1,381,481
償還租賃負債	(31,722)	(22,298)
其他非流動負債增加	4,602	2,017,596
發放現金股利	(583)	(480)
<b>籌資活動之淨現金流入</b>	<u>1,882,459</u>	<u>7,048,944</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	372,064	43,055
本期現金及約當現金(減少)增加數	(434,128)	2,804,929
期初現金及約當現金餘額	10,631,822	18,200,100
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 10,197,694</u>	<u>21,005,029</u>

董事長：郭文筆



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：林勝冠

~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**  
**民國一一五年及一一四年第一季**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

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

**二、通過財務報告之日期及程序**

本合併財務報告已於民國一一五年五月十三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

合併公司自民國一一五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」
- 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」

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

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

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

## 台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
	<ul style="list-style-type: none"><li>• 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。</li><li>• 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。</li></ul>	
<p>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。</p>		
<p>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。</p>		
<ul style="list-style-type: none"><li>• 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」</li><li>• 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</li><li>• 國際會計準則第二十一號之修正「換算為高度通貨膨脹之表達貨幣」</li></ul>		

### 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一一四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註四。

## 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)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
			115.3.31	114.12.31	114.3.31	
本公司	台塑開曼	控股公司	100 %	100 %	100 %	
本公司	台塑工業美國	聚烯事業	100 %	100 %	100 %	註
台塑開曼	台塑香港	控股公司	100 %	100 %	100 %	
台塑香港	台塑工業(寧波)	塑膠事業	100 %	100 %	100 %	
台塑香港	台塑電子(寧波)	電子業	100 %	100 %	100 %	

註：係非重要子公司，其民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日財務報告未經會計師核閱。

#### 2.未列入合併財務報告之子公司：無。

### (三)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。

### (四)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。

## 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)

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一一四年度合併財務報告附註五一一致。

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。

### 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一一四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
庫存現金及週轉金	\$ 319	324	506
銀行存款	4,009,459	1,078,392	4,393,499
約當現金			
定期存款	4,233,408	6,418,296	14,129,608
附買回債券	1,954,508	3,134,810	2,481,416
	<u>\$ 10,197,694</u>	<u>10,631,822</u>	<u>21,005,029</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)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>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
1.強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
私募貨幣市場基金	\$ <u>1,899,472</u>	<u>1,849,655</u>	<u>1,890,485</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>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</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>223,692</u>	<u>226,726</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>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</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	\$ 120,981,044	106,196,542	41,200,082
國內興櫃公司股票	<u>100,546</u>	<u>91,325</u>	<u>127,855</u>
小計	<u>121,081,590</u>	<u>106,287,867</u>	<u>41,327,937</u>
非流動：			
國內非上市(櫃)公司股票	3,973,407	3,814,599	3,704,786
國外非上市(櫃)公司股票	<u>19,803,895</u>	<u>15,517,890</u>	<u>15,459,694</u>
小計	<u>23,777,302</u>	<u>19,332,489</u>	<u>19,164,480</u>
合 計	<u>\$ 144,858,892</u>	<u>125,620,356</u>	<u>60,492,417</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。

合併公司於民國一一五年一月一日至三月三十一日為改善企業財務結構及增加多元籌資管道，故出售指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之股票，累積處分時之公允價值為2,093千元，累積處分利益計1,788千元，並將前述累積處分利益自其他權益移轉至保留盈餘。

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

信用風險及市場風險資訊，請詳附註六(二十一)。

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)應收票據及應收帳款

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
應收票據	\$ 1,530,849	1,509,481	1,762,030
應收帳款(含關係人)—按攤銷後成本衡量	10,325,025	10,270,240	13,628,001
應收帳款—透過其他綜合損益按公允價值衡量	260,826	544,089	620,196
減：備抵損失	<u>(128,978)</u>	<u>(299,552)</u>	<u>(316,427)</u>
	<u><u>\$ 11,987,722</u></u>	<u><u>12,024,258</u></u>	<u><u>15,693,800</u></u>

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

	<u>115.3.31</u>		
	<u>應收票據及帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期信用損失率</u>	<u>備抵存續期間預期信用損失</u>
未逾期	\$ 11,383,581	0.516%	59,451
逾期30天以下	707,147	7.677%	54,289
逾期31~60天	18,943	43.336%	8,209
逾期61天以上	<u>7,029</u>	100%	<u>7,029</u>
	<u><u>\$ 12,116,700</u></u>		<u><u>128,978</u></u>
	<u>114.12.31</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	\$ 11,352,049	0.530%	60,112
逾期30天以下	755,828	7.930%	59,936
逾期31~60天	65,298	44.210%	28,869
逾期61天以上	<u>150,635</u>	100%	<u>150,635</u>
	<u><u>\$ 12,323,810</u></u>		<u><u>299,552</u></u>
	<u>114.3.31</u>		
	<u>應收票據及帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期信用損失率</u>	<u>備抵存續期間預期信用損失</u>
未逾期	\$ 15,006,123	0.532%	79,801
逾期30天以下	796,376	8.214%	65,411
逾期31~60天	74,822	51.2%	38,309
逾期61天以上	<u>132,906</u>	100%	<u>132,906</u>
	<u><u>\$ 16,010,227</u></u>		<u><u>316,427</u></u>

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：

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
期初餘額	\$ 299,552	229,228
減損(迴升利益)損失	(171,879)	86,687
外幣換算損益	1,305	512
期末餘額	<u>\$ 128,978</u>	<u>316,427</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：

115.3.31							
	應收帳款 讓售對象	已移轉應收 帳款金額	額	度	已預支金額	利率區間	擔保項目
KC de Mexico	花旗銀行	USD 8,156	\$	609,840	USD -	-	無
		\$ 260,826			-		
114.12.31							
	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 17,307	\$	609,840	USD -	-	無
		\$ 544,089			-		
114.3.31							
	應收帳款 讓售對象	已移轉應收 帳款金額	額	度	已預支金額	利率區間	擔保項目
KC de Mexico	花旗銀行	USD 18,691	\$	609,840	-	-	無
		\$ 620,196					

(四)其他應收款

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
其他應收款—資金貸與關係人	\$ 587,500	587,500	-
其他應收款—關係人	3,883,992	614,855	3,213,814
其他應收款	<u>1,270,953</u>	<u>2,018,510</u>	<u>1,525,679</u>
	<u>\$ 5,742,445</u>	<u>3,220,865</u>	<u>4,739,493</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)

合併公司其他應收款之備抵損失變動表如下：

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

合併公司民國一一五年三月三十一日之其他應收款備抵損失經評估無須提列。

(五)存 貨

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
製成品	\$ 11,933,688	10,022,419	13,148,203
半成品	2,618,642	1,795,399	2,004,816
原料	3,782,981	3,740,830	3,808,573
物料	292,757	374,046	525,486
在製機件	1,156,943	1,335,974	1,874,036
其他	<u>22,653</u>	<u>28,618</u>	<u>22,589</u>
	<u>\$ 19,807,664</u>	<u>17,297,286</u>	<u>21,383,703</u>

存貨淨變現價值變動而認列於銷貨成本之明細如下：

	<u>115年</u> <u>1月至3月</u>	<u>114年</u> <u>1月至3月</u>
存貨跌價回升利益	\$ <u>(353,869)</u>	<u>(151,709)</u>

民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一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353,869千元及151,709千元。

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：

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
關聯企業			
台塑石化公司	\$ 106,831,035	101,456,635	84,291,868
台塑美國公司	77,338,968	76,142,463	82,151,867
台朔重工公司	6,040,068	5,641,503	5,717,561
天龍(薩摩亞)投資公司	11,772,472	11,688,459	12,666,192
麥寮汽電公司	19,111,668	18,011,847	16,227,368
台塑勝高科技公司	7,048,079	7,180,139	7,081,044
台塑貨運公司	1,450,350	1,434,347	1,372,216
宜濟建設公司	19,614	19,618	19,632
亞台開發公司	18,836	18,822	18,767
台塑汽車公司	404,162	381,817	417,452
華亞園區管理顧問公司	5,292	5,247	5,096
台朔環保公司	249,710	247,582	242,275
台塑資源公司	3,567,175	4,062,093	6,013,698
台塑建設公司	1,095,037	1,043,087	1,013,365
台塑集團(開曼)公司	-	-	998,475
台塑烯烴美國公司	8,766,502	8,412,756	8,862,199
Lolita Packaging, L.L.C.	15,308	19,237	69,589
台塑新智能公司	<u>4,216,991</u>	<u>4,158,658</u>	<u>4,149,706</u>
小計	<u>247,951,267</u>	<u>239,924,310</u>	<u>231,318,370</u>
合    資			
台塑旭彈性纖維公司	987,285	986,363	999,250
台塑大金公司	1,962,096	1,937,318	1,406,966
台塑三井精密化學公司	-	-	11,446
台塑德山公司	913,137	899,453	787,325
台塑特博贏公司	<u>75,086</u>	<u>74,959</u>	<u>-</u>
小計	<u>3,937,604</u>	<u>3,898,093</u>	<u>3,204,987</u>
	<u>\$ 251,888,871</u>	<u>243,822,403</u>	<u>234,523,357</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：

	<u>115年</u> <u>1月至3月</u>	<u>114年</u> <u>1月至3月</u>
關聯企業		
台塑石化公司	\$ 5,698,238	1,030,710
台塑美國公司	(115,028)	(45,933)
台朔重工公司	(21,950)	48,257
天龍(薩摩亞)投資公司	(301,065)	(123,246)
麥寮汽電公司	20,747	129,432
台塑勝高科技公司	(19,823)	69,298
台塑貨運公司	16,003	12,158
宜濟建設公司	(4)	(4)
亞台開發公司	14	9
台塑汽車公司	22,345	24,042
華亞園區管理顧問公司	45	36
台朔環保公司	2,128	1,819
台塑資源公司	(613,103)	(509,312)
台塑建設公司	51,950	(2,708)
台塑集團(開曼)公司	-	17,630
台塑烯烴美國公司	206,579	806,581
Lolita Packaging, L.L.C.	(4,216)	9,963
台塑新智能公司	<u>58,333</u>	<u>(24,986)</u>
小計	<u>5,001,193</u>	<u>1,443,746</u>
合    資		
台塑旭彈性纖維公司	6,085	4,567
台塑大金公司	24,778	15,861
台塑三井精密化學公司	-	68,195
台塑德山公司	13,684	7,582
台塑特博贏公司	<u>127</u>	<u>-</u>
小計	<u>44,674</u>	<u>96,205</u>
	<u>\$ 5,045,867</u>	<u>1,539,951</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		
			115.3.31	114.12.31	114.3.31
台塑石化 公司	主要業務為石油製品、石 化基本原料生產銷售事 業，為合併公司主要原料 之供應商	台灣	28.56 %	28.56 %	28.56 %
台塑美國 公司	主要業務為油品、塑纖原料 及石化原料製造及銷售，為 合併公司主要銷售對象	美國	22.66 %	22.66 %	22.66 %

對合併公司具重大性之關聯企業已上市者，其公允價值如下：

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
台塑石化公司	<u>\$ 149,902,250</u>	<u>130,042,243</u>	<u>99,572,094</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，該等財務資訊已調整各關聯企業之國際財務報導準則會計準則合併財務報告中所包含之金額，以反映合併公司於取得關聯企業股權時所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整：

A. 台塑石化公司之彙總性財務資訊：

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
流動資產	\$ 296,450,387	257,046,882	217,230,175
非流動資產	167,262,894	159,414,594	162,161,436
流動負債	(65,693,610)	(39,297,304)	(49,207,029)
非流動負債	(17,420,987)	(15,919,135)	(28,733,940)
淨資產	<u>\$ 380,598,684</u>	<u>361,245,037</u>	<u>301,450,642</u>
歸屬於非控制權益之淨資產	<u>\$ 5,532,774</u>	<u>5,452,949</u>	<u>5,747,134</u>
歸屬於被投資公司業主之淨資產	<u>\$ 375,065,910</u>	<u>355,792,088</u>	<u>295,703,508</u>

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
營業收入	<u>\$ 161,989,437</u>	<u>173,267,286</u>
本期淨利	\$ 20,406,610	3,707,912
其他綜合損益	10,378,189	2,738,969
本期綜合損益總額	<u>\$ 30,784,799</u>	<u>6,446,881</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ 79,825</u>	<u>83,169</u>
歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額	<u>\$ 30,704,974</u>	<u>6,363,712</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)

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 101,456,635	84,672,517
本期歸屬於合併公司之綜合損益總額	8,617,149	1,794,375
本期自關聯企業所收取之股利	<u>(3,264,659)</u>	<u>(2,176,439)</u>
期末合併公司對關聯企業淨資產所享份額	106,809,125	84,290,453
加：淨值調整	<u>21,910</u>	<u>1,415</u>
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	<u><u>\$ 106,831,035</u></u>	<u><u>84,291,868</u></u>

B.台塑美國公司之彙總性財務資訊：

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
流動資產	\$ 111,992,178	116,448,342	137,128,209
非流動資產	304,979,826	295,351,609	307,945,707
流動負債	(19,626,125)	(20,900,774)	(22,151,473)
非流動負債	<u>(38,702,151)</u>	<u>(38,202,171)</u>	<u>(42,866,309)</u>
淨資產	<u><u>\$ 358,643,728</u></u>	<u><u>352,697,006</u></u>	<u><u>380,056,134</u></u>
歸屬於非控制權益之淨資產	<u><u>\$ 17,307,373</u></u>	<u><u>16,641,436</u></u>	<u><u>17,477,994</u></u>
歸屬於被投資公司業主之淨資產	<u><u>\$ 341,336,355</u></u>	<u><u>336,055,570</u></u>	<u><u>362,578,140</u></u>

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
營業收入	<u><u>\$ 34,506,803</u></u>	<u><u>39,082,335</u></u>
本期淨(損)利	\$ (132,510)	1,157,244
其他綜合損益	<u>5,788,463</u>	<u>4,461,881</u>
本期綜合損益總額	<u><u>\$ 5,655,953</u></u>	<u><u>5,619,125</u></u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u><u>\$ 375,169</u></u>	<u><u>1,359,971</u></u>
歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額	<u><u>\$ 5,280,784</u></u>	<u><u>4,259,154</u></u>

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 76,142,463	81,204,851
本期歸屬於合併公司之綜合損益總額	<u>1,196,505</u>	<u>947,016</u>
期末合併公司對關聯企業淨資產所享份額	<u><u>\$ 77,338,968</u></u>	<u><u>82,151,867</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)

(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：

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
對個別不重大關聯企業之權益之			
期末彙總帳面金額	\$ <u>63,781,264</u>	<u>62,325,212</u>	<u>64,874,635</u>
		<u>115年</u>	<u>114年</u>
		1月至3月	1月至3月
歸屬於合併公司之份額：			
本期淨(損)利		\$ (582,017)	458,969
其他綜合損益		<u>2,080,789</u>	<u>362,230</u>
綜合損益總額		\$ <u>1,498,772</u>	<u>821,199</u>

(3)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。

(4)合併公司之關聯企業台塑集團(開曼)有限公司於民國一一四年十二月二十三日辦理清算完竣，請詳一一四年度合併財務報告附註六(六)之說明。

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：

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
個別不重大合資之權益之期末			
彙總帳面金額	\$ <u>3,937,604</u>	<u>3,898,093</u>	<u>3,204,987</u>
		<u>115年</u>	<u>114年</u>
		1月至3月	1月至3月
歸屬於合併公司之份額：			
本期淨利		\$ 44,674	96,205
其他綜合損益		<u>-</u>	<u>16,475</u>
綜合損益總額		\$ <u>44,674</u>	<u>112,680</u>

## 台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)合併公司之合資公司「台塑三井精密化學公司」(以下稱台塑三井公司)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%，因持股比例變動所享有之股權淨值增加93,583千元而調整至資本公積。另，台塑三井公司於民國一一四年十月二十三日辦理清算完竣，請詳一一四年度合併財務報告附註六(六)之說明。

(3)合併公司於民國一一四年十一月十七日與關聯企業「台朔重工股份有限公司」合資成立「台塑特博贏股份有限公司」，請詳一一四年度合併財務報告附註六(六)之說明。

### 3.擔保

截至民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司之採用權益法之投資均未有提供作為質押擔保之情形。

### 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變動明細如下：

成本：	<u>土地及 土地改良物</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>未完工程</u>	<u>總計</u>
民國115年1月1日餘額	\$ 13,477,223	32,241,239	240,111,691	11,598,298	30,200,263	327,628,714
本期新增	-	429,027	302,713	62,275	3,651,540	4,445,555
處分	-	(12,679)	(204,029)	(50,182)	-	(266,890)
重分類	-	280,761	1,895,010	37,029	(2,215,963)	(3,163)
匯率變動之影響	<u>35,365</u>	<u>276,988</u>	<u>2,448,015</u>	<u>117,474</u>	<u>193,098</u>	<u>3,070,940</u>
民國115年3月31日餘額	<u>\$ 13,512,588</u>	<u>33,215,336</u>	<u>244,553,400</u>	<u>11,764,894</u>	<u>31,828,938</u>	<u>334,875,156</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 13,472,730	32,153,217	235,884,999	11,293,066	24,913,173	317,717,185
本期新增	-	2,672	470,081	80,046	2,811,310	3,364,109
處分	-	-	(21,237)	(82,216)	-	(103,453)
重分類	4,273	9,604	1,006,755	74,359	(1,206,710)	(111,719)
匯率變動之影響	<u>25,037</u>	<u>119,237</u>	<u>1,135,254</u>	<u>47,996</u>	<u>227,930</u>	<u>1,555,454</u>
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 13,502,040</u>	<u>32,284,730</u>	<u>238,475,852</u>	<u>11,413,251</u>	<u>26,745,703</u>	<u>322,421,576</u>

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115年1月1日餘額	\$ 820,306	22,546,328	172,870,691	7,680,278	-	203,917,603
本年度折舊	35,754	231,662	2,032,466	203,692	-	2,503,574
處 分	-	(12,679)	(203,832)	(49,640)	-	(266,151)
重 分 類	-	122	(3,368)	204	-	(3,042)
匯率變動之影響	<u>14,511</u>	<u>118,820</u>	<u>1,253,355</u>	<u>56,814</u>	<u>-</u>	<u>1,443,500</u>
民國115年3月31日餘額	<u>\$ 870,571</u>	<u>22,884,253</u>	<u>175,949,312</u>	<u>7,891,348</u>	<u>-</u>	<u>207,595,484</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 712,469	21,734,584	166,759,283	7,088,481	-	196,294,817
本年度折舊	35,683	231,460	1,905,229	199,880	-	2,372,252
處 分	-	-	(20,069)	(81,188)	-	(101,257)
重 分 類	-	134	(2,182)	223	-	(1,825)
匯率變動之影響	<u>9,030</u>	<u>46,415</u>	<u>523,546</u>	<u>21,818</u>	<u>-</u>	<u>600,809</u>
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 757,182</u>	<u>22,012,593</u>	<u>169,165,807</u>	<u>7,229,214</u>	<u>-</u>	<u>199,164,796</u>
帳面價值：						
民國115年3月31日	<u>\$ 12,642,017</u>	<u>10,331,083</u>	<u>68,604,088</u>	<u>3,873,546</u>	<u>31,828,938</u>	<u>127,279,672</u>
民國114年12月31日	<u>\$ 12,656,917</u>	<u>9,694,911</u>	<u>67,241,000</u>	<u>3,918,020</u>	<u>30,200,263</u>	<u>123,711,111</u>
民國114年3月31日	<u>\$ 12,744,858</u>	<u>10,272,137</u>	<u>69,310,045</u>	<u>4,184,037</u>	<u>26,745,703</u>	<u>123,256,780</u>

1.擔 保

截至民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及三月三十一日已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

2.截至民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之土地暫以他人名義為所有權登記之信託土地成本分別為33,486千元、33,486千元及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)。

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)

(八)使用權資產

合併公司承租土地及房屋及建築之成本及折舊，其變動明細如下：

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>總 計</u>
使用權資產成本：			
民國115年1月1日餘額	\$ 3,155,436	-	3,155,436
增 添	-	876,252	876,252
匯率變動之影響	37,002	-	37,002
民國115年3月31日餘額	<u>\$ 3,192,438</u>	<u>876,252</u>	<u>4,068,690</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 3,177,383	-	3,177,383
匯率變動之影響	15,481	-	15,481
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 3,192,864</u>	<u>-</u>	<u>3,192,864</u>
使用權資產之折舊：			
民國115年1月1日餘額	\$ 394,727	-	394,727
提列折舊	33,501	10,370	43,871
匯率變動之影響	3,697	-	3,697
民國115年3月31日餘額	<u>\$ 431,925</u>	<u>10,370</u>	<u>442,295</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 262,891	-	262,891
提列折舊	33,547	-	33,547
匯率變動之影響	1,169	-	1,169
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 297,607</u>	<u>-</u>	<u>297,607</u>
帳面價值：			
民國115年3月31日	<u>\$ 2,760,513</u>	<u>865,882</u>	<u>3,626,395</u>
民國114年12月31日	<u>\$ 2,760,709</u>	<u>-</u>	<u>2,760,709</u>
民國114年3月31日	<u>\$ 2,895,257</u>	<u>-</u>	<u>2,895,257</u>

(九)短期借款

1.合併公司短期借款之明細如下：

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
無擔保銀行借款	<u>\$ 31,910,508</u>	<u>32,453,764</u>	<u>37,620,825</u>
利率區間	<u>1.854%~2.77%</u>	<u>1.841%~2.77%</u>	<u>1.841%~2.77%</u>

2.借款之發行及償還

	<u>115年 1月至3月</u>	<u>114年 1月至3月</u>
期初餘額	\$ 32,453,764	33,060,589
本期新增	61,164,802	69,927,735
本期償還	(61,929,861)	(65,406,453)
匯率變動影響數	221,803	38,954
期末餘額	<u>\$ 31,910,508</u>	<u>37,620,825</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

115.3.31			
	<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	中華票券金融(股)公司	1.645%~1.775%	\$ 15,000,000
應付商業本票	萬通票券金融(股)公司	1.8737%	2,500,000
應付商業本票	玉山商業銀行	1.645%	3,500,000
應付商業本票	合作金庫商業銀行	1.64%	300,000
應付商業本票	陽信商業銀行	1.63%	800,000
應付商業本票	兆豐票券金融(股)公司	1.60%	<u>2,000,000</u>
			24,100,000
減：應付短期票券折價			<u>(39,520)</u>
合 計			<u><u>\$ 24,060,480</u></u>

114.12.31			
	<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	萬通票券金融(股)公司	1.750%	\$ 300,000
應付商業本票	合作金庫	1.520%~1.760%	800,000
應付商業本票	中華票券金融(股)公司	1.618%~1.750%	300,000
應付商業本票	永豐商業銀行	1.618%	300,000
應付商業本票	陽信商業銀行	1.750%	100,000
應付商業本票	台新銀行	1.618%~1.720%	400,000
應付商業本票	兆豐票券金融(股)公司	1.750%	400,000
應付商業本票	中國信託商業銀行	1.618%	3,700,000
應付商業本票	大中票券金融(股)公司	1.618%~1.750%	800,000
應付商業本票	台北富邦商業銀行	1.525%	1,800,000
應付商業本票	大慶票券金融(股)公司	1.520%	<u>500,000</u>
			9,400,000
減：應付短期票券折價			<u>(6,333)</u>
合 計			<u><u>\$ 9,393,667</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)

114.3.31

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

循環發行商業本票

合併公司分別於民國一一四年三月二十日及三月二十一日與兆豐票券公司及萬通票券公司簽訂發行免保證商業本票之協議書，雙方約定總發行期間均為三年，每次發行期限分別不超過九十天及一百八十天，到期後循環發行。合併公司另於民國一一四年七月二十一日與中華票券公司等七家聯合承銷公司簽訂發行免保證商業本票之協議書，雙方約定總發行期間為五年，每次發行期限不超過九十天，到期後循環發行。

會計研究發展基金會於民國一一四年八月十五日發布問答集，因公司循環發行之商業本票於報導期間結束日不具有將該負債之清償遞延至報導期間後至少十二個月之權利，故應分類為流動負債。金管會針對上述問答集發布相關過渡處理規定，若合併公司循環發行商業本票之發行日在民國一一五年一月一日以後者，應依該問答集進行會計處理。至於發行日在民國一一四年十二月三十一日以前之循環發行商業本票則無需適用上開問答集規定。據此，合併公司針對民國一一四年度發行且尚未到期之應付商業本票係分類為非流動負債，針對民國一一五年一月一日以後循環動用者，已依上述規定分類為流動負債。

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)

(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：

<b>115.3.31</b>			
幣 別	利率區間	到期年度	金 額
無擔保銀行借款			
新台幣	1.75%~1.99%	115~116	\$ 20,500,000
人民幣	2.44%~3.1%	117	2,447,699
減：一年內到期部分			(4,554,615)
合 計			<u>\$ 18,393,084</u>

<b>114.12.31</b>			
幣 別	利率區間	到期年度	金 額
無擔保銀行借款			
新台幣	1.625%~1.910%	115~116	\$ 21,000,000
人民幣	2.44%~3.1%	117	2,951,114
應付商業本票			
新台幣	1.60%~1.763%	115	13,500,000
減：應付商業本票折價			(15,770)
一年內到期部分			(4,044,727)
合 計			<u>\$ 33,390,617</u>

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

2.借款之發行及償還

(1)新增

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
借款金額	\$ -	<u>4,501,363</u>

(2)償還

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
償還金額	<u>\$ 14,583,179</u>	<u>2,000,000</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. 循環發行商業本票

合併公司針對民國一一四年度發行且尚未到期之應付商業本票係分類為非流動負債，針對民國一一五年一月一日以後循環動用者，已依上述規定分類為流動負債，請詳附註六(十)之說明。

### 4. 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十六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：民國一一五年七月二十六日。

(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) 截至民國一一五年三月三十一日止，合併公司之各項財務比率均符合聯貸合約規定。

### 5. 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：

	<b>115.3.31</b>	<b>114.12.31</b>	<b>114.3.31</b>
無擔保普通公司債	\$ 49,651,702	49,648,212	47,454,368
減：一年內到期之公司債	<u>(6,524,418)</u>	<u>(6,524,036)</u>	<u>(7,799,687)</u>
合 計	<b><u>\$ 43,127,284</u></b>	<b><u>43,124,176</u></b>	<b><u>39,654,681</u></b>
到期年度	<u>115~123</u>	<u>115~123</u>	<u>114~123</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

合併公司於民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日間均未發行、再買回或償還應付公司債。

### 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
115.3.31期末餘額	2,499,909	1,398,518	4,746,736	5,347,055
115.3.31一年內到期	2,499,909	-	1,875,000	2,149,509
114.12.31期末餘額	2,499,772	1,398,353	4,746,440	5,346,564
114.12.31一年內到期	2,499,772	-	1,875,000	2,149,264
114.3.31期末餘額	4,999,362	2,747,694	6,545,401	7,495,092
114.3.31一年內到期	2,500,000	1,349,835	1,799,852	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
115.3.31期末餘額	11,090,692	8,390,326	6,192,280	9,986,186
115.3.31一年內到期	-	-	-	-
114.12.31期末餘額	11,089,976	8,389,839	6,191,864	9,985,404
114.12.31一年內到期	-	-	-	-
114.3.31期末餘額	11,087,828	8,388,379	6,190,612	-
114.3.31一年內到期	-	-	-	-
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

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：

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
流 動	\$ <u>146,632</u>	<u>91,733</u>	<u>90,339</u>
非流動	\$ <u>2,507,819</u>	<u>1,718,188</u>	<u>1,787,163</u>

到期分析請詳附註六(二十一)。

認列於損益之金額如下：

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
租賃負債之利息費用	\$ <u>12,160</u>	<u>9,640</u>
短期租賃之費用	\$ <u>23,834</u>	<u>32,491</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
租賃之現金流出總額	\$ <u>67,716</u>	<u>64,429</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.房屋及建築之租賃

合併公司承租房屋及建築作為石化油品儲運營運及管理使用，租賃期間為十四年。

3.其他租賃

合併公司承租部分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。

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一一四年及一一三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：

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
營業成本	\$ 12,963	16,823
推銷費用	614	760
管理費用	4,349	5,541
	<u>\$ 17,926</u>	<u>23,124</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。

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：

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
營業成本	\$ 76,972	76,368
推銷費用	2,848	2,686
管理費用	30,257	30,928
	<u>\$ 110,077</u>	<u>109,982</u>

(十五)所得稅

1.所得稅費用

合併公司所得稅費用明細如下：

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
當期所得稅費用	\$ 8,224	5,856
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	101,865	54,728
所得稅費用	<u>\$ 110,089</u>	<u>60,584</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)

合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用明細如下：

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
後續可能重分類至損益之項目：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ <u>319,804</u>	<u>140,294</u>

### 2. 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一一三年度。

### 3. 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，合併公司於民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日間權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一四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：

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
發行股票溢價	\$ 8,130,081	8,130,081	8,130,081
庫藏股票交易	16,263	16,263	16,263
採權益法認列關聯企業及合資股權淨 值之變動數	203,916	203,916	296,761
逾期末領股利、董事、監察人酬勞	520,996	521,579	494,605
海外公司債轉換	<u>2,997,503</u>	<u>2,997,503</u>	<u>2,997,503</u>
	<u>\$ 11,868,759</u>	<u>11,869,342</u>	<u>11,935,213</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。

## 台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司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。民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及三月三十一日該項特別盈餘公積餘額均為2,790,507千元。

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，則自前期末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

本公司分別於民國一一五年三月六日及一一四年三月十三日經董事會決議民國一一四年度及一一三年度盈餘分配案之現金股利金額，有關分派予業主股利之金額如下：

	<u>114年度</u>	<u>113年度</u>
普通股股利		
現金	\$ <u>3,182,870</u>	<u>3,182,870</u>
每股現金股利(元)	\$ <u>0.50</u>	<u>0.50</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115年1月1日餘額	\$ 1,457,016	88,213,984	(3,946)	1,002,593	90,669,647
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	3,179,367	-	-	-	3,179,367
採用權益法之關聯企業及合資之換算差額之份額	202,576	-	-	-	202,576
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	-	19,224,170	-	-	19,224,170
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	(1,788)	-	-	(1,788)
採用權益法之關聯企業及合資之處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具之份額	-	(91,897)	-	-	(91,897)
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	-	4,578,491	-	-	4,578,491
採權益法認列關聯企業及合資現金流量避險之份額	-	-	(275,719)	-	(275,719)
民國115年3月31日餘額	<u>\$ 4,838,959</u>	<u>111,922,960</u>	<u>(279,665)</u>	<u>1,002,593</u>	<u>117,484,847</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 7,335,536	3,748,870	(25,767)	1,002,593	12,061,232
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	1,915,232	-	-	-	1,915,232
採用權益法之關聯企業及合資之換算差額之份額	214,052	-	-	-	214,052
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	-	1,695,708	-	-	1,695,708
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	(1,415)	-	-	(1,415)
採用權益法之關聯企業及合資之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益之份額	-	501,227	-	-	501,227
採權益法認列關聯企業及合資現金流量避險之份額	-	-	84,693	-	84,693
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 9,464,820</u>	<u>5,944,390</u>	<u>58,926</u>	<u>1,002,593</u>	<u>16,470,729</u>

(十七)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
<b>基本每股盈餘</b>		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 3,268,627</u>	<u>50,448</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>6,365,741</u>	<u>6,365,741</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.51</u>	<u>0.01</u>
<b>稀釋每股盈餘</b>		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 3,268,627</u>	<u>50,448</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)	96	-
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)	<u>6,365,837</u>	<u>6,365,741</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 0.51</u>	<u>0.01</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)

(十八) 客戶合約之收入

1. 收入之細分

		115年1月至3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	\$	4,229,862	2,011,822	1,284,043	1,456,779	2,140,506	796,908	11,919,920
中國		2,987,717	2,996,336	4,695,380	3,892,071	20,372	64,747	14,656,623
其他國家		6,087,863	4,806,139	750,393	1,996,461	1,719,702	48,021	15,408,579
	\$	<u>13,305,442</u>	<u>9,814,297</u>	<u>6,729,816</u>	<u>7,345,311</u>	<u>3,880,580</u>	<u>909,676</u>	<u>41,985,122</u>
主要商品：								
PVC粉	\$	8,359,281	-	-	-	-	-	8,359,281
液鹼		3,196,755	-	-	-	-	-	3,196,755
HDPE		-	3,074,721	-	-	-	-	3,074,721
LLDPE		-	3,302,196	-	-	-	-	3,302,196
EVA		-	3,338,318	-	-	-	-	3,338,318
PP		-	-	6,354,114	-	-	-	6,354,114
POM		-	-	375,702	-	-	-	375,702
AE		-	-	-	3,463,079	-	-	3,463,079
SAP		-	-	-	1,840,259	-	-	1,840,259
碳纖		-	-	-	455,214	-	-	455,214
正丁醇		-	-	-	947,037	-	-	947,037
AN		-	-	-	-	2,016,604	-	2,016,604
MMA		-	-	-	-	743,242	-	743,242
其他		1,749,406	99,062	-	639,722	1,120,734	909,676	4,518,600
	\$	<u>13,305,442</u>	<u>9,814,297</u>	<u>6,729,816</u>	<u>7,345,311</u>	<u>3,880,580</u>	<u>909,676</u>	<u>41,985,122</u>

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

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.合約餘額

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
應收票據	\$ 1,530,849	1,509,481	1,762,030
應收帳款(含關係人)	10,585,851	10,814,329	14,248,197
減：備抵損失	<u>(128,978)</u>	<u>(299,552)</u>	<u>(316,427)</u>
合 計	<u>\$ 11,987,722</u>	<u>12,024,258</u>	<u>15,693,800</u>
	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
合約負債－預收貨款	<u>\$ 333,567</u>	<u>245,446</u>	<u>505,249</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。

民國一一五年及一一四年一月一日合約負債期初餘額於民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日認列為收入之金額分別為120,060千元及344,695千元。

(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。

本公司民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日員工酬勞提列金額分別為4,395千元及140千元，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。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算。

本公司民國一一四年度及一一三年度皆為稅前虧損，故未估列員工酬勞，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：

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
銀行存款利息	\$ 24,720	91,266
其他利息收入	18,240	23,436
合計	<u>\$ 42,960</u>	<u>114,702</u>

2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
租金收入	\$ 37,166	42,029

3.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	\$ 1,045	(471)
外幣兌換利益	229,790	81,968
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債利益	52,851	44,284
其他利益	117,411	66,595
其他損失	(104,348)	(37,308)
其他利益及損失淨額	<u>\$ 296,749</u>	<u>155,068</u>

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
利息費用總額	\$ 923,139	960,438
減:利息資本化	(180,957)	(111,264)
財務成本淨額	<u>\$ 742,182</u>	<u>849,174</u>
利息資本化利率	<u>1.56%~5.137%</u>	<u>1.37%~5.588%</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一一四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
<b>115年3月31日</b>							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 31,910,508	32,223,443	32,223,443	-	-	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	223,692	223,692	223,692	-	-	-	-
應付短期票券	24,060,480	24,269,296	24,269,296	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	10,034,869	10,034,869	10,034,869	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	5,547,776	5,547,776	5,547,776	-	-	-	-
租賃負債	2,654,451	3,103,351	99,709	99,709	199,323	796,149	1,908,461
應付公司債(含一年內到期)	49,651,702	52,651,596	6,559,851	-	8,096,775	30,757,670	7,237,300
長期借款(含一年內到期)	22,947,699	23,738,448	4,037,052	571,808	18,583,475	546,113	-
其他流動負債	8,123,354	8,123,354	8,123,354	-	-	-	-
員工借款(帳列其他流動負債)	44,960	45,348	45,348	-	-	-	-
關係人借款(含長期)	23,345,400	26,943,160	-	-	-	26,943,160	-
	<b>\$ 178,544,891</b>	<b>186,904,333</b>	<b>91,164,390</b>	<b>671,517</b>	<b>26,879,573</b>	<b>59,043,092</b>	<b>9,145,761</b>
<b>114年12月31日</b>							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 32,453,764	59,687,286	32,771,714	-	26,915,572	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	226,726	226,726	226,726	-	-	-	-
應付短期票券	9,393,667	9,400,000	9,400,000	-	-	-	-
應付票據帳款(含關係人)	9,961,882	9,961,882	9,961,882	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	3,403,767	3,403,767	3,403,767	-	-	-	-
租賃負債	1,809,921	2,137,941	63,876	63,876	127,752	509,487	1,372,950
應付公司債(含一年內到期)	49,648,212	52,662,448	2,524,000	4,046,703	8,096,775	30,757,670	7,237,300
長期借款(含一年內到期)	37,435,344	38,404,120	13,610,030	5,646,344	17,220,660	1,927,086	-
其他流動負債	5,668,959	5,668,959	5,668,959	-	-	-	-
員工借款(帳列其他流動負債)	46,996	47,401	47,401	-	-	-	-
關係人借款(含長期)	20,434,700	23,868,343	-	-	-	23,868,343	-
	<b>\$ 170,483,938</b>	<b>205,468,873</b>	<b>77,678,355</b>	<b>9,756,923</b>	<b>52,360,759</b>	<b>57,062,586</b>	<b>8,610,250</b>
<b>114年3月31日</b>							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 37,620,825	37,994,388	37,994,388	-	-	-	-
應付短期票券	22,633,612	22,750,000	22,750,000	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	11,052,717	11,052,717	11,052,717	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	6,103,507	6,103,507	6,103,507	-	-	-	-
租賃負債	1,877,502	2,233,755	63,876	63,876	127,752	509,772	1,468,479
應付公司債(含一年內到期)	47,454,368	50,108,898	-	7,880,885	6,664,405	25,827,898	9,735,710
長期借款(含一年內到期)	34,706,573	36,371,836	-	47,659	18,826,531	17,497,646	-
其他流動負債	7,574,460	7,574,460	7,574,460	-	-	-	-
員工借款(帳列其他流動負債)	53,626	54,089	54,089	-	-	-	-
關係人借款(含長期)	19,079,650	22,278,163	-	-	-	22,278,163	-
	<b>\$ 188,156,840</b>	<b>196,521,813</b>	<b>85,593,037</b>	<b>7,992,420</b>	<b>25,618,688</b>	<b>66,113,479</b>	<b>11,204,189</b>

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：

				<b>115.3.31</b>		
				<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	\$	212,314	31.9800		6,789,802
歐	元		3,111	36.7318		114,273
日	幣		4,941	0.2006		991
人	民	幣	50,657	4.6217		234,121
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美	金		20,954	31.9800		670,109
歐	元		130	36.7318		4,775
日	幣		235,968	0.2006		47,335
				<b>114.12.31</b>		
				<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	\$	269,891	31.4380		8,484,833
歐	元		4,166	36.6957		152,874
日	幣		4,821	0.1997		963
人	民	幣	90,842	4.4727		406,309
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美	金		33,463	31.4380		1,052,010
歐	元		207	36.6957		7,596
日	幣		556,681	0.1997		111,169

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

B. 敏感性分析

合併公司貨幣性項目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。於民國一一五年及一一四年三月三十一日當新台幣相對於美金、歐元、日幣及人民幣升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將分別減少64,170千元及167,783千元，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，民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日外幣兌換損益（含已實現及未實現）分別為利益229,790千元及利益81,968千元。

(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：

	115年	114年
	1月至3月	1月至3月
	其他綜合 損益稅後 金額	其他綜合 損益稅後 金額
報導日證券價格		
上漲1%	\$ 1,210,816	413,279
下跌1%	\$ (1,210,816)	(413,279)

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：

	115.3.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
<b>透過損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產	\$ 1,899,472	-	1,899,472	-	1,899,472
<b>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
國內上市(櫃)股票	\$ 120,981,044	120,981,044	-	-	120,981,044
國內興櫃股票	100,546	-	100,546	-	100,546
按公允價值衡量之無公開報價權益工具	23,777,302	-	-	23,777,302	23,777,302
應收帳款	260,826	-	-	260,826	260,826
合計	\$ 145,119,718	120,981,044	100,546	24,038,128	145,119,718
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>					
現金及約當現金	\$ 10,197,694	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	11,726,896	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	5,742,445	-	-	-	-
存出保證金(帳列其他非流動資產)	227,164	-	-	-	-
合計	\$ 27,894,199	-	-	-	-
<b>透過損益按公允價值衡量之金融負債</b>					
投資關聯企業之或有對價	\$ 223,692	-	-	223,692	223,692
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
短期借款	\$ 31,910,508	-	-	-	-
應付短期票券	24,060,480	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	10,034,869	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	5,547,776	-	-	-	-
租賃負債	2,654,451	-	-	-	-
應付公司債(含一年內到期)	49,651,702	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	22,947,699	-	-	-	-
其他流動負債	8,123,354	-	-	-	-
員工借款(帳列其他流動負債)	44,960	-	-	-	-
關係人借款(含長期)	23,345,400	-	-	-	-
合計	\$ 178,321,199	-	-	-	-

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)

	114.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
<b>透過損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產	\$ <u>1,849,655</u>	<u>-</u>	<u>1,849,655</u>	<u>-</u>	<u>1,849,655</u>
<b>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
國內上市(櫃)股票	\$ 106,196,542	106,196,542	-	-	106,196,542
國內興櫃股票	91,325	-	91,325	-	91,325
按公允價值衡量之無公開報價權益工具	19,332,489	-	-	19,332,489	19,332,489
應收帳款	<u>544,089</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>544,089</u>	<u>544,089</u>
合計	\$ <u>126,164,445</u>	<u>106,196,542</u>	<u>91,325</u>	<u>19,876,578</u>	<u>126,164,445</u>
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>					
現金及約當現金	\$ 10,631,822	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	11,480,169	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	3,220,865	-	-	-	-
存出保證金(帳列其他非流動資產)	<u>246,086</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	\$ <u>25,578,942</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>透過損益按公允價值衡量之金融負債</b>					
投資關聯企業之或有對價	\$ <u>226,726</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>226,726</u>	<u>226,726</u>
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
短期借款	\$ 32,453,764	-	-	-	-
應付短期票券	9,393,667	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	9,961,882	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	3,403,767	-	-	-	-
租賃負債	1,809,921	-	-	-	-
應付公司債(含一年內到期)	49,648,212	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	37,435,344	-	-	-	-
其他流動負債	5,668,959	-	-	-	-
員工借款(帳列其他流動負債)	46,996	-	-	-	-
關係人借款(含長期)	<u>20,434,700</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	\$ <u>170,257,212</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</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)

	114.3.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
<b>透過損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產	\$ 1,890,485	-	1,890,485	-	1,890,485
<b>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
國內上市(櫃)股票	\$ 41,200,082	41,200,082	-	-	41,200,082
國內興櫃股票	127,855	-	127,855	-	127,855
按公允價值衡量之無公開報價權益工具	19,164,480	-	-	19,164,480	19,164,480
應收帳款	620,196	-	-	620,196	620,196
合計	\$ 61,112,613	41,200,082	127,855	19,784,676	61,112,613
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>					
現金及約當現金	\$ 21,005,029	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	15,073,604	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	4,739,493	-	-	-	-
存出保證金(帳列其他非流動資產)	294,883	-	-	-	-
合計	\$ 41,113,009	-	-	-	-
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
短期借款	\$ 37,620,825	-	-	-	-
應付短期票券	22,633,612	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	11,052,717	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	6,103,507	-	-	-	-
租賃負債	1,877,502	-	-	-	-
應付公司債(含一年內到期)	47,454,368	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	34,706,573	-	-	-	-
其他流動負債	7,574,460	-	-	-	-
員工借款(帳列其他流動負債)	53,626	-	-	-	-
關係人借款(含長期)	19,079,650	-	-	-	-
合計	\$ 188,156,840	-	-	-	-

(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

民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日並無任何等級間之移轉。

(5)第三等級之變動明細表

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量		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115年1月1日	\$ 19,332,489	544,089	226,726
總利益或損失			
認列於損益	-	-	(3,034)
認列於其他綜合損益	4,443,154	-	-
減少	-	(283,263)	-
匯率影響數	1,659	-	-
民國115年3月31日	<u>\$ 23,777,302</u>	<u>260,826</u>	<u>223,692</u>
民國114年1月1日	\$ 20,027,034	552,094	-
總利益或損失			
認列於其他綜合損益	(860,343)	-	-
新增	-	68,102	-
減資	(3,438)	-	-
匯率影響數	1,227	-	-
民國114年3月31日	<u>\$ 19,164,480</u>	<u>620,196</u>	<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：

115.3.31							
項目	公允價值	評價技術	重大不可觀察輸入值	區間	重大不可觀察輸入值與公允價值關係		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—無活絡市場之權益工具投資	\$ 990,775	可類比公司法	P/E價值乘數	14.20~24.74	乘數愈高，公允價值愈高		
			P/B價值乘數	0.68~3.08	"		
			EV/EBIT乘數	9.84~18.62	"		
			EV/EBITDA乘數	6.54~14.36	"		
			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		
			836,508	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	12.5%	加權平均資金成本愈高，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	21,950,019	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		
			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		
			223,692	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		
114.12.31							
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	\$ 995,167	可類比公司法	P/E價值乘數	5.70~36.33	乘數愈高，公允價值愈高		
			P/B價值乘數	0.63~3.46	"		
			EV/EBIT乘數	6.67~18.63	"		
			EV/EBITDA乘數	6.68~13.52	"		
			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		
			1,058,134	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
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	17,279,188	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		
			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		
			226,726	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		

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

114.3.31

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

(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：

民國115年3月31日	輸入值	向上或下變動	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(可類比公司法)	價值乘數、缺乏市場流通性折價	± 1%	\$ -	-	9,908	(9,908)
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%	\$ -	-	8,365	(8,365)
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%	\$ -	-	219,500	(219,500)
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%	\$ 2,237	(2,237)	-	-

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
<b>114年12月31日</b>						
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%	\$ -	-	9,952	(9,952)
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%	\$ -	-	10,581	(10,581)
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%	\$ -	-	172,792	(172,792)
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%	\$ 2,267	(2,267)	-	-
<b>民國114年3月31日</b>						
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%	\$ -	-	13,761	(13,761)
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%	\$ -	-	8,484	(8,484)
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%	\$ -	-	169,400	(169,400)

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一一四年度合併財務報告附註六(二十二)所揭露者無重大變動。

## 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、政策及程序與民國一一四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一一四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一一四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：

	<u>115.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金</u> <u>之變動</u>	<u>匯率變動之</u> <u>影響</u>	<u>115.3.31</u>
短期借款	\$ 32,453,764	(765,059)	-	221,803	31,910,508
應付短期票券	9,393,667	14,700,000	(33,187)	-	24,060,480
租賃負債	1,809,921	(31,722)	876,252	-	2,654,451
應付公司債(含一年內到期)	49,648,212	-	3,490	-	49,651,702
長期借款(含一年內到期)	37,435,344	(14,583,179)	15,770	79,764	22,947,699
關係人借款(含長期)	<u>20,434,700</u>	<u>2,558,400</u>	<u>-</u>	<u>352,300</u>	<u>23,345,400</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 151,175,608</u>	<u>1,878,440</u>	<u>862,325</u>	<u>653,867</u>	<u>154,570,240</u>
	<u>114.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金</u> <u>之變動</u>	<u>匯率變動</u> <u>之影響</u>	<u>114.3.31</u>
短期借款	\$ 33,060,589	4,521,282	-	38,954	37,620,825
應付短期票券	26,034,782	(3,350,000)	(51,170)	-	22,633,612
租賃負債	1,899,800	(22,298)	-	-	1,877,502
應付公司債(含一年內到期)	47,451,346	-	3,022	-	47,454,368
長期借款(含一年內到期)	32,148,211	2,501,363	-	56,999	34,706,573
關係人借款(含長期)	<u>17,472,273</u>	<u>1,381,481</u>	<u>-</u>	<u>225,896</u>	<u>19,079,650</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 158,067,001</u>	<u>5,031,828</u>	<u>(48,148)</u>	<u>321,849</u>	<u>163,372,530</u>

## 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
台塑集團(開曼)公司	關聯企業(註)
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
福建福欣特殊鋼公司	關聯企業
台塑汽車股份有限公司	關聯企業
台灣德亞瑪公司	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(南通)公司	其他關係人
南亞塑膠(惠州)公司	其他關係人
南亞塑膠(廈門)公司	其他關係人
南亞加工絲(昆山)公司	其他關係人
南亞電子材料(昆山)公司	其他關係人
南亞塑膠(寧波)公司	其他關係人
南亞塑膠(印尼)公司	其他關係人
南亞塑膠(美洲)公司	其他關係人
台灣興業責任(越南)公司	其他關係人
福懋興業公司	其他關係人
台灣醋酸化學公司	其他關係人
台塑生醫公司	其他關係人
台化地毯公司	其他關係人
台化出光公司	其他關係人
虹京資源公司	其他關係人
台塑集團熱電(寧波)公司	其他關係人
台塑水化學公司	其他關係人
台化興業(寧波)公司	其他關係人
台塑海運公司	其他關係人

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
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
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
廈門長庚醫院	其他關係人
台塑港務(寧波)公司	其他關係人
南亞德州公司	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
昆仲基金會	其他關係人

註：台塑集團(開曼)公司於民國一一四年十二月二十三日辦理清算完竣，故自該日起非合併公司之關係人。

(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：

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
關聯企業	\$ 1,452,909	2,934,283
合資	94,231	72,636
其他關係人	<u>2,611,367</u>	<u>3,450,360</u>
	<u>\$ 4,158,507</u>	<u>6,457,279</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)：

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
關聯企業	\$ 611,545	640,288	2,198,260
合資	47,325	48,811	31,651
其他關係人	<u>1,136,512</u>	<u>914,358</u>	<u>1,258,562</u>
	<u>\$ 1,795,382</u>	<u>1,603,457</u>	<u>3,488,473</u>

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

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.向關係人購買商品

合併公司向關係人進貨金額明細如下：

	<u>115年</u> <u>1月至3月</u>	<u>114年</u> <u>1月至3月</u>
關聯企業		
台塑石化公司	\$ 13,099,039	13,351,782
其他	2,121,443	1,564,574
其他關係人	<u>843,662</u>	<u>848,393</u>
	<u>\$ 16,064,144</u>	<u>15,764,749</u>

合併公司向關係人進貨之期末未結清餘額如下(帳列應付帳款－關係人)：

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
關聯企業			
台塑石化公司	\$ 5,849,547	3,878,897	4,889,753
其他	70,043	287,363	537,645
其他關係人	<u>365,629</u>	<u>234,317</u>	<u>233,795</u>
	<u>\$ 6,285,219</u>	<u>4,400,577</u>	<u>5,661,193</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～30天內付款。

3.財產交易

(1)合併公司向關係人購入不動產、廠房及設備如下：

	<u>115年</u> <u>1月至3月</u>	<u>114年</u> <u>1月至3月</u>
關聯企業	\$ -	9
其他關係人	<u>23,387</u>	<u>143,927</u>
	<u>\$ 23,387</u>	<u>143,936</u>

合併公司期末未結清餘額如下(帳列其他應付款－關係人)：

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
關聯企業	\$ -	405,741	-
其他關係人	<u>13,316</u>	<u>572,517</u>	<u>95,330</u>
	<u>\$ 13,316</u>	<u>978,258</u>	<u>95,330</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.資金融通情形

合併公司與關係人之資金融通如下：

(1)對關係人放款

	應收關係人往來款 (帳列其他應收款－關係人)		
	115.3.31	114.12.31	114.3.31
關聯企業			
台朔重工公司	\$ <u>587,500</u>	<u>587,500</u>	<u>-</u>

截至民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及三月三十一日應收關係人往來利息分別為1,087千元、1,087千元及48千元，帳列其他應收款－關係人項下。

(2)向關係人借款

	應付關係人往來款 (帳列長期應付款－關係人)		
	115.3.31	114.12.31	114.3.31
關聯企業			
台塑美國公司	\$ <u>23,345,400</u>	<u>20,434,700</u>	<u>19,079,650</u>

截至民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及三月三十一日應付關係人往來利息分別為97,616千元、90,196千元及84,716千元，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：

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
關聯企業			
台塑集團(開曼)公司	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,295,500</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：

	其他應收款－關係人		
	115.3.31	114.12.31	114.3.31
關聯企業			
福建福欣特殊鋼公司	\$ <u>478,696</u>	<u>503,891</u>	<u>834,453</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)

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)	
	115年 1月至3月	114年 1月至3月
關聯企業		
台朔重工公司	\$ 10,528	14,921
其他	403	403
合資		
台塑大金公司	4,499	4,499
其他	1,971	2,265
其他關係人		
南亞塑膠公司	4,624	4,527
其他	6,946	4,358
	<u>\$ 28,971</u>	<u>30,973</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：

	其他應收款—關係人		
	115.3.31	114.12.31	114.3.31
其他關係人	<u>\$ 21,680</u>	<u>109,877</u>	<u>-</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		
	115.3.31	114.12.31	114.3.31
關聯企業			
台塑石化公司	\$ 915,848	963,514	1,087,257
台塑美國公司	871,609	745,381	294,425
其他	118,898	133,124	111,032
其他關係人			
台塑集團熱電(寧波)公司	230,302	272,383	250,320
其他	21,103	19,275	14,852
	<u>\$ 2,157,760</u>	<u>2,133,677</u>	<u>1,757,886</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)應收股利

	其他應收款－關係人		
	115.3.31	114.12.31	114.3.31
關聯企業			
台塑石化公司	\$ 3,264,659	-	2,176,439
其他	117,870	-	202,874
	<u>\$ 3,382,529</u>	<u>-</u>	<u>2,379,313</u>

(三)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
短期員工福利	\$ <u>12,239</u>	<u>14,345</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	115.3.31	114.12.31	114.3.31
不動產、廠房及設備	銀行借款	\$ -	-	2,150,168
存出保證金(帳列其 他非流動資產)	履約保證金	91,024	91,024	99,213
		<u>\$ 91,024</u>	<u>91,024</u>	<u>2,249,381</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司為關係人背書保證之情形如下：

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
背書保證	\$ -	-	<u>8,295,500</u>

(二)合併公司已開立而未使用之信用狀：

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
已開立未使用之信用狀	\$ <u>95,685</u>	<u>299,685</u>	<u>220,256</u>

(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4,035,000千元及2,957,500千元之授信額度，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1,435,000千元之授信額度，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。

## 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.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555,000千元之授信額度，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	115年1月至3月				114年1月至3月			
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 外支出者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 外支出者	合 計
員工福利費用								
薪資費用	1,511,707	894,605	-	2,406,312	1,517,633	917,088	-	2,434,721
勞健保費用	141,906	72,244	-	214,150	143,461	73,977	-	217,438
退休金費用	89,935	38,068	-	128,003	93,191	39,915	-	133,106
董事酬金	-	2,280	-	2,280	-	2,290	-	2,290
其他員工福利費用	79,980	17,185	-	97,165	74,797	19,656	-	94,453
折舊費用	2,327,150	220,266	29	2,547,445	2,255,340	150,430	29	2,405,799
攤銷費用	170,289	619	3,491	174,399	154,270	276	3,022	157,568

(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

民國一一五年一月一日至三月三十一日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

單位：新台幣千元/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	4,500,000	4,500,000	-	2.178%	2	-	營業週轉	-	無	78,043,298	156,086,595	
0	本公司	台化纖維	其他應收 款-關係人	是	4,500,000	4,500,000	-	2.178%	2	-	營業週轉	-	無	78,043,298	156,086,595	
0	本公司	南亞塑膠	其他應收 款-關係人	是	4,500,000	4,500,000	-	2.178%	2	-	營業週轉	-	無	78,043,298	156,086,595	
0	本公司	台朔重工	其他應收 款-關係人	是	6,287,500	6,287,500	587,500	2.178%	2	-	營業週轉	-	無	78,043,298	156,086,595	

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)

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	台塑建設	其他應收款-關係人	是	150,000	150,000	-	2.178%	2	-	營業週轉	-	無	-	78,043,298	156,086,595	
0	本公司	台塑勝高(日本)	其他應收款-關係人	是	370,000	370,000	-	1.75%	2	-	營業週轉	-	無	-	78,043,298	156,086,595	

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。

註3：期末餘額係董事會決議之額度。

2.為他人背書保證：無。

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	1,910,368	16.17%	1,910,368	
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	12,599,116	19.00%	12,599,116	
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	7,151,501	11.43%	7,151,501	
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	57,890,072	9.88%	57,890,072	
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	8,933,540	3.39%	8,933,540	
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	272,833	54,157,432	8.80%	54,157,432	
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	1,899,472	-	1,899,472	註

註：該處4,554之單位數為千單位。

4.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	南亞塑膠	其他關係人	(銷貨)	(1,375,521)	(4.64)%	月底結算27天	-	-	582,534	6.61%	
本公司	台化纖維	"	"	(641,289)	(2.17)%	月底結算27天	-	-	269,103	3.05%	
本公司	台塑石化	關聯企業	"	(1,316,683)	(4.45)%	月底結算27天	-	-	418,635	4.75%	
本公司	台塑工業(寧波)	母子公司	"	(671,590)	(2.27)%	O/A 30天、 O/A 45天、 O/A 90天	-	-	416,573	4.73%	註2
台塑工業(寧波)	本公司	母子公司	"	(147,882)	(1.36)%	月底結算30天	-	-	107,590	2.88%	註2
台塑工業(美國)	INTEPLAST GROUP	其他關係人	"	(211,045)	(9.09)%	月底結算10天	-	-	90,011	61.52%	

## 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)

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	進貨	194,387	0.83 %	月底結算27天	-		(36,174)	(0.42)%	
本公司	台化纖維	"	"	556,252	2.37 %	月底結算27天	-		(293,006)	(3.37)%	
本公司	台塑石化	關聯企業	"	13,099,039	55.85 %	月底結算27天	-		(5,849,547)	(67.27)%	
本公司	台朔重工	"	"	441,004	1.88 %	月底結算27天	-		(63,520)	(0.73)%	
台塑工業(寧波)	本公司	母子公司	"	671,590	6.60 %	0/A 30天、 0/A 45天、 0/A 90天	-		(416,573)	(83.14)%	註1、註2
本公司	台塑工業(寧波)	母子公司	"	147,882	0.63 %	月底結算30天	-		(107,590)	(1.24)%	註2
台塑工業(美國)	台塑美國	關聯企業	"	1,680,439	94.48 %	月底結算10天	-		(6,523)	(5.85)%	

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	582,534	10.24	-	-	564,126	-	
本公司	台化纖維	"	269,103	11.20	-	-	245,350	-	
本公司	台塑石化	關聯企業	418,635	12.91	-	-	422,628	-	
本公司	台塑美國	"	175,366	1.43	-	-	17,923	-	
本公司	台塑工業(寧波)	母子公司	416,573	6.76	-	-	259,528	-	註
本公司	台塑石化	關聯企業	3,264,659	-	-	-	-	-	
本公司	台塑勝高科技	"	112,708	-	-	-	-	-	
本公司	台朔重工	"	588,587	-	-	-	588,587	-	
台塑工業(寧波)	本公司	母子公司	107,590	10.69	-	-	13,571	-	註

註：左列交易於編製合併報表時業已沖銷。

### 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			佔合併總營業收入或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	台塑工業(寧波)	1	銷貨	671,590	0/A 30天、0/A 45天、0/A 90天	1.60 %
0	本公司	台塑工業(寧波)	1	應收帳款	416,573	"	0.07 %
1	台塑工業(寧波)	本公司	2	銷貨	147,882	月底結算30天	0.35 %
1	台塑工業(寧波)	本公司	2	應收帳款	107,590	"	0.02 %
2	台塑工業(美國)	本公司	2	銷貨	42,915	0/A 30天	0.10 %
2	台塑工業(美國)	本公司	2	應收帳款	31,231	"	0.01 %
3	台塑電子(寧波)	台塑工業(寧波)	3	銷貨	29,345	月底結算30天	0.07 %
3	台塑電子(寧波)	台塑工業(寧波)	3	應收帳款	7,199	"	- %

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。

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)轉投資事業相關資訊：

民國一一五年一月一日至三月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元/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 %	106,831,035	20,407,731	5,698,238	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 %	77,338,968	(132,510)	(115,028)	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 %	6,040,068	(52,904)	(21,950)	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 %	11,772,472	(602,131)	(301,065)	註1、註3
本公司	台塑開曼	開曼群島	投資事業	27,336,742	27,336,742	78	100.00 %	49,876,687	474,148	474,148	註1、註2、註3
本公司	參泰汽電	台灣	發電事業	5,985,531	5,985,531	868,820	24.94 %	19,111,668	83,179	20,747	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 %	7,048,079	(68,215)	(19,823)	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 %	1,450,350	48,009	16,003	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 %	19,614	(16)	(4)	註3
本公司	亞台開發	台灣	土地開發事業	54,034	54,034	1,306	45.04 %	18,836	32	14	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 %	987,285	12,170	6,085	註3
本公司	台塑汽車	台灣	汽車製銷	270,442	270,442	27,044	45.00 %	404,162	49,658	22,345	註3
本公司	華亞園區管理顧問	台灣	服務事業	341	341	33	33.00 %	5,292	137	45	註3
本公司	台塑大金	台灣	化學工業	548,000	548,000	69	50.00 %	1,962,096	49,556	24,778	註3
本公司	台塑資源	台灣	礦業	9,099,071	9,099,071	909,907	25.00 %	3,567,175	(2,452,412)	(613,103)	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 %	249,710	8,743	2,128	註1、註3
本公司	台朔建設	台灣	營建事業	1,100,000	1,100,000	110,000	33.33 %	1,095,037	155,851	51,950	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 %	8,824,946	(37,781)	(37,781)	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 %	913,137	27,369	13,684	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 %	4,216,991	233,331	58,333	註3
本公司	台塑特博威	台灣	鼓風機事業	75,000	75,000	7,500	50.00 %	75,086	254	127	註3
台朔開曼	台朔香港	香港	轉投資事業	15,801,889	15,801,889	-	100.00 %	49,796,802	474,193	474,193	註1、註2、註3
				(USD501,902)	(USD501,902)			(USD1,557,123)	(USD14,981)	(USD14,981)	
台塑工業 美國	台塑烯煙美國	美國	烯煙事業	3,527,939	3,527,939	-	33.00 %	8,766,502	625,998	206,579	註3、註4
				(USD108,075)	(USD108,075)			(USD274,124)	(USD19,776)	(USD6,526)	
台塑工業 美國	Lolita Packaging, L.L.C.	美國	運輸事業	306,478	306,478	-	38.00 %	15,308	(11,095)	(4,216)	註3、註4
				(USD9,880)	(USD9,880)			(USD479)	(USD-351)	(USD-133)	

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：民國一一五年三月三十一日新台幣對美金之匯率為USD 1：TWD31.98；

民國一一五年一月一日至三月三十一日新台幣對美金之平均匯率為USD 1：TWD31.6539。

## 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)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)	467,504 (USD14,769)	100.00 %	467,504 (USD14,769)	49,502,455 (USD1,547,919)	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)	6,689 (USD212)	100.00 %	6,689 (USD212)	294,340 (USD9,204)	563,787 (RMB124,000)
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)	(916,614) (USD-28,957)	32.85 %	(301,065) (USD-9,511)	11,772,073 (USD368,107)	-
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)	(18,058) (USD-570)	16.11 %	-	53,279 (USD1,666)	-

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)
57,419,931 (USD1,806,130)	62,365,573 (USD1,950,143)	-

註1：民國一一五年三月三十一日新台幣對美金之匯率為USD 1 : TWD31.980。

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。

#### 3.重大交易事項：

合併公司民國一一五年一月一日至三月三十一日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

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)

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

		115年1月至3月							
		塑膠部	聚烯部	聚丙烯部	台麗朗	化學品部	其他	調整及銷除	合計
收入：									
來自外部客戶收入	\$	13,305,442	9,814,297	6,729,816	7,345,311	3,880,580	909,676	-	41,985,122
部門間收入		<u>194,332</u>	<u>7,987</u>	<u>14,779</u>	<u>19,564</u>	<u>289,961</u>	<u>1,869,750</u>	<u>(2,396,373)</u>	<u>-</u>
收入總計	\$	<u>13,499,774</u>	<u>9,822,284</u>	<u>6,744,595</u>	<u>7,364,875</u>	<u>4,170,541</u>	<u>2,779,426</u>	<u>(2,396,373)</u>	<u>41,985,122</u>
應報導部門損益	\$	<u>(762,836)</u>	<u>(141,077)</u>	<u>(174,177)</u>	<u>(126,265)</u>	<u>(312,387)</u>	<u>80,382</u>	<u>4,815,076</u>	<u>3,378,716</u>
		114年1月至3月							
		塑膠部	聚烯部	聚丙烯部	台麗朗	化學品部	其他	調整及銷除	合計
收入：									
來自外部客戶收入	\$	17,011,633	8,760,003	6,957,580	8,342,420	5,070,448	1,060,120	-	47,202,204
部門間收入		<u>316,530</u>	<u>7,392</u>	<u>2,099</u>	<u>19,048</u>	<u>290,263</u>	<u>2,056,071</u>	<u>(2,691,403)</u>	<u>-</u>
收入總計	\$	<u>17,328,163</u>	<u>8,767,395</u>	<u>6,959,679</u>	<u>8,361,468</u>	<u>5,360,711</u>	<u>3,116,191</u>	<u>(2,691,403)</u>	<u>47,202,204</u>
應報導部門損益	\$	<u>540,144</u>	<u>(177,452)</u>	<u>(380,627)</u>	<u>(300,957)</u>	<u>180,844</u>	<u>123,347</u>	<u>125,733</u>	<u>111,032</u>
應報導部門資產：									
民國115年3月31日	\$	<u>31,576,878</u>	<u>13,814,785</u>	<u>39,618,245</u>	<u>26,038,441</u>	<u>5,255,398</u>	<u>540,786,023</u>	<u>(63,561,760)</u>	<u>593,528,010</u>
民國114年12月31日	\$	<u>31,901,307</u>	<u>13,204,448</u>	<u>36,545,574</u>	<u>24,920,843</u>	<u>4,746,161</u>	<u>501,339,317</u>	<u>(55,155,642)</u>	<u>557,502,008</u>
民國114年3月31日	\$	<u>34,314,644</u>	<u>13,588,344</u>	<u>39,076,381</u>	<u>27,432,556</u>	<u>5,588,527</u>	<u>450,030,418</u>	<u>(64,112,218)</u>	<u>505,918,652</u>
應報導部門負債：									
民國115年3月31日	\$	<u>3,533,827</u>	<u>1,960,922</u>	<u>3,057,552</u>	<u>2,395,381</u>	<u>163,038</u>	<u>194,191,849</u>	<u>(1,991,047)</u>	<u>203,311,522</u>
民國114年12月31日	\$	<u>3,437,196</u>	<u>1,390,360</u>	<u>1,485,951</u>	<u>1,423,836</u>	<u>252,815</u>	<u>186,432,890</u>	<u>(143,469)</u>	<u>194,279,579</u>
民國114年3月31日	\$	<u>4,293,343</u>	<u>1,770,975</u>	<u>1,975,055</u>	<u>1,639,984</u>	<u>446,301</u>	<u>206,614,773</u>	<u>(1,174,305)</u>	<u>215,566,126</u>