

股票代碼：1301

台灣塑膠工業股份有限公司

個體財務報告

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日
(內附會計師查核報告)

公司地址：高雄市中山三路39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、會計師查核報告書	3
四、資產負債表	4
五、綜合損益表	5
六、權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、個體財務報告附註	
(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	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~21
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	21
(六)重要會計項目之說明	21~45
(七)關係人交易	46~48
(八)質押之資產	49
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	49
(十)重大之災害損失	49
(十一)重大之期後事項	49
(十二)其 他	49
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	50~54
2.轉投資事業相關資訊	54~55
3.大陸投資資訊	55~56
(十四)部門資訊	56
(十五)首次採用國際財務報導準則	56~61
九、重要會計項目明細表	62~81



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049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, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 +886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 +886 (2) 8101 6667
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

會計師查核報告

台灣塑膠工業股份有限公司董事會 公鑒：

台灣塑膠工業股份有限公司民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之資產負債表，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報告表示意見。列入上開個體財務報告中部分採用權益法之投資及個體財務報告附註十三之轉投資事業相關資訊未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關該部分被投資公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告認列與揭露。上述採用權益法之投資民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日金額分別為133,336,206千元、111,869,799千元及110,816,255千元，分別佔資產總額之34.47%、32.40%及32.65%；民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日所認列之採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額分別為16,932,145千元及7,926,035千元，分別佔稅前淨利之74.21%及47.76%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達台灣塑膠工業股份有限公司民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之財務狀況，與民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：台財證六字第0930106739號
民國一〇三年三月二十四日

台灣塑膠工業股份有限公司

資產負債表

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日暨一〇一年一月一日

單位：新台幣千元

	102.12.31		101.12.31		101.1.1	
	金額	%	金額	%	金額	%
資 產						
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,946,151	1	1,783,038	1	1,022,948	-
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	-	-	-	-	12,543	-
1125 備供出售金融資產-流動(附註六(三)及八)	71,546,858	19	58,452,143	17	62,173,408	18
1150 應收票據(附註六(四))	210,392	-	264,859	-	233,113	-
1170 應收帳款淨額(附註六(四))	7,045,159	2	5,399,245	1	5,452,470	2
1180 應收帳款-關係人(附註六(四)及七)	6,002,579	2	5,825,497	2	5,585,830	2
1200 其他應收款(附註六(四))	1,395,231	-	1,050,604	-	1,094,849	-
1210 其他應收款-關係人(附註六(四)及七)	20,090,485	5	28,304,073	8	27,005,344	8
130X 存貨(附註六(五))	16,749,057	4	16,530,987	5	18,548,820	5
1460 待出售非流動資產	-	-	-	-	177,895	-
1470 其他流動資產(附註七)	1,628,221	-	2,007,916	1	2,408,168	1
	<u>126,614,133</u>	<u>33</u>	<u>119,618,362</u>	<u>35</u>	<u>123,715,388</u>	<u>36</u>
非流動資產：						
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(三))	13,993,274	4	8,723,986	3	5,269,953	2
1543 以成本衡量之金融資產-非流動	2,416,168	1	2,416,168	1	2,416,168	1
1550 採用權益法之投資(附註六(六)及八)	182,972,062	47	149,006,273	43	145,494,653	43
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)、七及八)	48,503,200	12	52,220,177	15	54,089,324	16
1780 無形資產	127,658	-	172,571	-	458,447	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十三))	1,572,789	-	1,759,623	-	1,743,549	-
1900 其他非流動資產(附註六(四)、七及八)	10,596,302	3	11,306,987	3	6,176,213	2
	<u>260,181,453</u>	<u>67</u>	<u>225,605,785</u>	<u>65</u>	<u>215,648,307</u>	<u>64</u>
資產總計	<u>\$ 386,795,586</u>	<u>100</u>	<u>345,224,147</u>	<u>100</u>	<u>339,363,695</u>	<u>100</u>

董事長：



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：



會計主管：



台灣塑膠工業股份有限公司

資產負債表(續)

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日暨一〇一年一月一日

單位：新台幣千元

	102.12.31		101.12.31		101.1.1	
	金額	%	金額	%	金額	%
負債及權益						
流動負債：						
2100 短期借款(附註六(九)及八)	\$ 3,511,634	1	9,061,121	3	2,207,643	1
2110 應付短期票券(附註六(八))	3,099,844	1	8,198,406	2	-	-
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六(二))	-	-	5,866	-	-	-
2170 應付帳款	3,121,377	1	3,229,206	1	2,915,978	1
2180 應付帳款-關係人(附註七)	12,589,743	3	9,898,103	3	8,640,870	3
2200 其他應付款	668,208	-	440,755	-	1,708,137	-
2220 其他應付款-關係人(附註七)	15,281	-	6,295	-	3,081	-
2321 一年內到期之公司債(附註六(十一))	5,996,474	2	8,993,952	3	5,994,902	2
2322 一年內到期之長期借款(附註六(十)及八)	4,980,002	1	1,429,902	-	1,383,110	-
2399 應付費用及其他流動負債(附註七)	7,180,717	2	6,070,409	2	6,132,842	2
	<u>41,163,280</u>	<u>11</u>	<u>47,334,015</u>	<u>14</u>	<u>28,986,563</u>	<u>9</u>
非流動負債：						
2500 透過損益按公允價值衡量之金融負債-非流動(附註六(二))	-	-	-	-	14,369	-
2530 應付公司債(附註六(十一))	53,893,227	14	39,917,889	11	27,950,138	8
2540 長期借款(附註六(十)及八)	12,790,001	3	17,870,003	5	29,199,905	9
2570 遞延所得稅負債(附註六(十三))	7,165,065	2	5,385,153	2	4,686,169	1
2640 應計退休金負債(附註六(十二))	8,934,115	2	9,170,072	3	9,047,595	3
2670 其他非流動負債	413,545	-	395,077	-	217,642	-
	<u>83,195,953</u>	<u>21</u>	<u>72,738,194</u>	<u>21</u>	<u>71,115,818</u>	<u>21</u>
負債總計	<u>124,359,233</u>	<u>32</u>	<u>120,072,209</u>	<u>35</u>	<u>100,102,381</u>	<u>30</u>
權益(附註六(十四)(十五))：						
3110 股本	63,657,408	16	61,209,046	18	61,209,046	18
3200 資本公積	11,275,671	3	11,227,517	3	11,227,689	3
保留盈餘：						
3310 法定盈餘公積	41,267,621	11	39,801,369	11	36,228,923	11
3320 特別盈餘公積	33,508,131	9	30,717,624	9	24,676,397	7
3350 未分配盈餘	48,550,893	12	41,885,258	12	61,163,027	18
保留盈餘合計	123,326,645	32	112,404,251	32	122,068,347	36
3400 其他權益	64,176,629	17	40,311,124	12	44,756,232	13
權益總計	<u>262,436,353</u>	<u>68</u>	<u>225,151,938</u>	<u>65</u>	<u>239,261,314</u>	<u>70</u>
負債及權益總計	<u>\$ 386,795,586</u>	<u>100</u>	<u>345,224,147</u>	<u>100</u>	<u>339,363,695</u>	<u>100</u>

董事長：



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：



會計主管：



台灣塑膠工業股份有限公司

綜合損益表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		102年度		101年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十六)及七)	\$ 185,651,588	100	173,034,804	100
5000	營業成本(附註六(五)(十三)(十四)、七及十二)	171,238,104	92	158,252,452	91
	營業毛利	14,413,484	8	14,782,352	9
5920	加：已實現銷貨(損失)利益	(2,882)	-	11,513	-
	營業毛利	14,410,602	8	14,793,865	9
	營業費用(附註六(十三)、七及十二)：				
6100	推銷費用	4,950,438	3	4,689,043	3
6200	管理費用	4,109,249	2	3,238,769	2
6300	研究發展費用	892,277	1	931,348	1
	營業費用合計	9,951,964	6	8,859,160	6
	營業淨利	4,458,638	2	5,934,705	3
	營業外收入及支出(附註六(十七)、七及十二)：				
7010	其他收入	1,032,480	1	3,251,868	2
7020	其他利益及損失	1,183,068	1	1,041,321	1
7050	財務成本	(1,232,758)	(1)	(1,103,153)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額(附註六(六))	17,375,133	9	7,469,160	4
	營業外收入及支出合計	18,357,923	10	10,659,196	7
	稅前淨利	22,816,561	12	16,593,901	10
7950	減：所得稅費用(附註六(十三))	2,100,720	1	1,774,379	1
	本期淨利	20,715,841	11	14,819,522	9
8300	其他綜合損益：				
8310	國外營運機構財務報告換算之兌換差額	2,792,876	1	(2,274,521)	(1)
8325	備供出售金融資產之未實現評價利益(損失)	18,364,002	10	(2,517,232)	(2)
8380	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額	2,934,708	2	80,003	-
8399	減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅(附註六(十三))	226,081	-	(266,642)	-
8300	其他綜合損益(稅後淨額)	23,865,505	13	(4,445,108)	(3)
	本期綜合損益總額	\$ 44,581,346	24	10,374,414	6
基本每股盈餘(元)(附註六(十五))		稅前 \$ 3.58	稅後 3.25	稅前 2.61	稅後 2.33

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





台灣塑膠工業股份有限公司

權益變動表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

其他權益項目										
國外營運機構財務報表換算之兌換差額					備供出售金融商品未實現利益		現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益		權益總計	
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	差	44,756,232	-	-	239,261,314	
\$ 61,209,046	11,227,689	36,228,923	24,676,397	61,163,027	-					
-	-	3,572,446	-	(3,572,446)	-			-	-	
-	-	-	6,041,227	(6,041,227)	-			-	-	
-	-	-	-	(24,483,618)	-			-	-	(24,483,618)
-	(172)	-	-	-	-			-	-	(172)
-	-	-	-	14,819,522	-			-	-	14,819,522
-	-	-	-	-	(2,007,879)	(2,007,879)	(2,422,174)	(15,055)	(15,055)	(4,445,108)
-	-	-	-	14,819,522	(2,007,879)	(2,007,879)	(2,422,174)	(15,055)	(15,055)	10,374,414
61,209,046	11,227,517	39,801,369	30,717,624	41,885,258	(2,007,879)	42,334,058		(15,055)	(15,055)	225,151,938
-	-	1,466,252	-	(1,466,252)	-			-	-	-
-	-	-	2,790,507	(2,790,507)	-			-	-	-
-	-	-	-	(7,345,085)	-			-	-	(7,345,085)
2,448,362	-	-	-	(2,448,362)	-			-	-	-
-	48,296	-	-	-	-			-	-	48,296
-	(142)	-	-	-	-			-	-	(142)
-	-	-	-	20,715,841	-			-	-	20,715,841
-	-	-	-	-	2,566,795	21,281,546		17,164	17,164	23,865,505
-	-	-	-	20,715,841	2,566,795	21,281,546		17,164	17,164	44,581,346
\$ 63,657,408	11,275,671	41,267,621	33,508,131	48,550,893	558,916	63,615,604		2,109	2,109	262,436,353

民國一〇一一年一月一日餘額	
民國一〇一一年度盈餘指撥及分配(註1)：	
法定盈餘公積	
特別盈餘公積	
股東現金股利	
其他資本公積變動：	
其他資本公積變動數	
本期淨利	
本期其他綜合損益	
本期綜合損益總額	
民國一〇一一年十二月三十一日餘額	
民國一〇一一年度盈餘指撥及分配(註2)：	
提列法定盈餘公積	
依金管證發字第10100125865號令提列特別盈餘公積	
股東現金股利	
股東股票股利	
其他資本公積變動：	
採用權益法認列關聯企業之資本公積變動數	
其他資本公積變動數	
本期淨利	
本期其他綜合損益	
本期綜合損益總額	
民國一〇一二年十二月三十一日餘額	

民國一〇一年一月一日餘額
民國一〇一年度盈餘指撥及分配(註1):

法定盈餘公積

特別盈餘公積

股東現金股利

其他資本公積變動數

其他資本公積變動數

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

民國一〇一年十二月三十一日餘額
民國一〇一年度盈餘指撥及分配(註2):

提列法定盈餘公積

依金管證發字第10100125865號令提列特別盈餘公積

股東現金股利

股東股票股利

其他資本公積變動數

採用權益法認列關聯企業之資本公積變動數

其他資本公積變動數

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

民國一〇二年十二月三十一日餘額

註1:員工紅利72,843千元已於民國一〇〇年度綜合損益表中扣除。

註2:員工紅利13,153千元已於民國一〇一年度綜合損益表中扣除。



董事長:



經理人:

(請詳閱後附個體財務報告附註)

會計主管:



台灣塑膠工業股份有限公司

現金流量表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	102年度	101年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 22,816,561	16,593,901
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	6,582,444	7,251,757
攤銷費用	313,275	547,293
呆帳費用提列(迴轉)數	1,237	(194)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(5,866)	4,040
利息費用	1,232,758	1,103,153
利息收入	(308,974)	(404,615)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(17,375,133)	(7,469,160)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(134,652)	(14,556)
不動產、廠房及設備轉列費用數	249	901
處分待出售非流動資產利益	-	(1,014,093)
已實現銷貨損失(利益)	2,882	(11,513)
未實現外幣兌換利益	(204,559)	(324)
逾期未領董監酬勞轉列其他收入	(7,258)	(7,258)
應付公司債折價攤銷	30,290	21,526
不影響現金流量之收益費損項目合計	(9,873,307)	6,957
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	54,467	(31,723)
應收帳款	(1,538,795)	60,041
應收帳款－關係人	(177,082)	(239,667)
其他應收款	(344,605)	12,363
其他應收款－關係人	(2,186,601)	(693,374)
存貨	(44,478)	2,182,975
其他流動資產	379,695	400,252
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(3,857,399)	1,690,867
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	(107,829)	313,228
應付帳款－關係人	2,691,640	1,257,233
其他應付款	(38,395)	(27,613)
其他應付款－關係人	8,986	3,214
應付費用及其他流動負債	1,097,216	(103,331)
應計退休金負債	(235,957)	122,477
與營業活動相關之負債之淨變動合計	3,415,661	1,565,208
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(441,738)	3,256,075
調整項目合計	(10,315,045)	3,263,032
營運產生之現金流入	12,501,516	19,856,933
收取之利息	308,952	436,497
收取之股利	2,165,949	5,921,631
支付之利息	(1,219,666)	(1,062,254)
支付之所得稅	(95,527)	(2,084,912)
營業活動之淨現金流入	13,661,224	23,067,895

董事長：



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：



會計主管：



台灣塑膠工業股份有限公司

現金流量表(續)

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	102年度	101年度
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	-	(2,250,000)
取得採用權益法之投資	(13,017,413)	(4,186,197)
處分待出售非流動資產價款	-	1,191,988
取得不動產、廠房及設備	(3,340,116)	(5,519,926)
處分不動產、廠房及設備價款	673,488	29,901
存出保證金(增加)減少	(28,643)	6,124
應收關係企業往來款(列於其他應收款-關係人項下)減少(增加)數	10,490,000	(408,167)
其他非流動資產減少(增加)	232,939	(5,442,390)
投資活動之淨現金流出	(4,989,745)	(16,578,667)
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(5,550,500)	6,854,891
應付短期票券(減少)增加	(5,098,562)	8,198,406
發行公司債	19,947,570	20,945,275
償還公司債	(9,000,000)	(6,000,000)
舉借長期借款	5,750,000	12,600,000
償還長期借款	(7,279,902)	(23,883,110)
其他非流動負債增加	52,274	15,509
發放現金股利	(7,336,651)	(24,456,215)
籌資活動之淨現金流出	(8,515,771)	(5,725,244)
匯率變動對現金及約當現金之影響	7,405	(3,894)
本期現金及約當現金增加數	163,113	760,090
期初現金及約當現金餘額	1,783,038	1,022,948
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,946,151</u>	<u>1,783,038</u>

董事長：



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：



會計主管：



台灣塑膠工業股份有限公司

個體財務報告附註

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日

(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」)於民國四十三年十月三十日奉經濟部核准設立，註冊地址為高雄市中山三路39號。本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

本個體財務報告已於民國一〇三年三月二十四日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會(以下稱理事會)於2009年11月發布國際財務報導準則第九號「金融工具」，生效日為2013年1月1日(理事會於2011年12月將準則生效日延後至2015年1月1日，復於2013年11月宣布刪除2015年1月1日為強制生效日之規定，以使財務報表編製者能有更充足之時間轉換至新規定，且尚未決定新生效日)。該準則業經金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可，惟企業不得提前採用，應採用國際會計準則第三十九號「金融工具」2009年版本之規定，且截至報導日止尚未公布生效日。若本公司開始適用該準則，預期將會改變對合併財務報告金融資產之分類及衡量。

(二)金融監督管理委員會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列經理事會新發布及修訂且對本公司可能攸關，惟截至報導日止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容及可能影響	理事會發布之生效日
2011.5.12	• 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	• 2011.5.12發布一系列與合併、關聯企業及合資投資相關之新準則及修正條文，新準則提供單一控制模式以判斷及分析是否對被投資者具控制能力。惟合併程序仍維持原規定及作法。另將聯合協議分為聯合營運(整合原聯合控制資產及聯合控制營運之概念)及合資(類似原聯合控制個體)，並刪除比例合併法。	2013.1.1
2012.6.28	• 國際財務報導準則第11號「聯合協議」 • 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」 • 國際會計準則第27號「單獨財務報表」之修正 • 國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正	• 2012.6.28發布修訂條文闡明該等準則之過渡規定。若採用上述規定，可能會改變對部分被投資公司是否具控制之判斷，且預期將增加對子公司及關聯企業權益之揭露範圍。	

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容及可能影響	理事會發布之生效日
2011.5.12	國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	該準則將取代其他準則對金融及非金融項目公允價值衡量之規範，以整合為單一準則。合併公司可能須進一步分析，若採用前述規定，對哪些資產或負債之衡量將造成影響。另此修正亦可能增加公允價值之揭露資訊。	2013.1.1
2011.6.16	國際會計準則第1號「財務報表之表達」之修正	應分別表達可重分類至損益及不可重分類至損益之其他綜合損益項目。若採用前述規定，將可能改變綜合損益表其他綜合損益項目之表達。	2012.7.1
2011.6.16	國際會計準則第19號「員工福利」之修正	主要係刪除緩衝區法，取消現行準則允許企業將所有確定福利義務及計畫資產變動立即認列於損益之選擇，另規定前期服務成本不再攤銷而應立即認列於損益。若採用前述規定，將可能改變應計退休金負債及精算損益之衡量及表達。	2013.1.1
2010.1.28	國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」之修正	提供首次採用者對國際財務報導準則第7號「金融工具：揭露」比較期有關公允價值及流動性風險部分揭露有限度之豁免。若採用上述規定，將可能改變金融工具之揭露及表達。	2010.7.1
2013.5.20	國際財務報導解釋第21號「政府徵收款」	政府依法所徵收之款項，若係適用國際會計準則第37號「負債準備、或有負債及或有資產」，其應認列為負債之時點及會計處理。若採用上述規定，將可能改變負債準備之衡量及表達。	2014.1.1，得提前適用
2013.5.29	國際會計準則第36號「資產減損」之修正	現行準則規定，當企業商譽或非確定耐用年限無形資產之金額具重大性時，須揭露各受攤現金產生單位可回收金額之關鍵假設。此規定修正為，僅於提列或迴轉減損損失時，始應揭露該等資訊。此外，新增以公允價值減出售成本為基礎計算可回收金額者，應揭露其公允價值等級及關鍵評價假設(第二或第三等級)之規定。若採用上述規定，將可能改變其資產減損之揭露範圍。	2014.1.1，得提前適用

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容及可能影響	理事會發布 之生效日
2013.11.21	國際會計準則第19號「員工福利」之修正	2011生效之修正版本規定所有與服務有關且明定於計畫正式條款之員工提撥應歸屬於各服務期間作為負給付。本修正條文允許(但未要求)符合特定條件者,得於服務提供期間將該提撥作為服務成本之減少。若採用前述規定,將改變應計退休金負債及精算損益之衡量及表達。	2014.7.1,得 提前適用
2011.12.16	<ul style="list-style-type: none"> 國際會計準則第32號「金融工具：表達」之修正 國際財務報導準則第7號「金融工具：揭露」之修正 	修正金融資產及金融負債之互抵規定(提供更多判斷之指引)及相關揭露事項。若採用上述規定,將可能改變金融資產及負債之表達。	2014.1.1(表 達規定) 2013.1.1(揭 露規定)
2013.12.12	<ul style="list-style-type: none"> 國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」之修正 國際財務報導準則第8號「營運部門」之修正 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」 國際會計準則第24號「關係人揭露」之修正 	發布「2010-2012及2011-2013週期之年度改善」,主要修正： <ul style="list-style-type: none"> 明訂應揭露管理階層於適用彙總條件時所作之判斷 釐清以淨額基礎衡量公允價值金融工具合約之範圍 釐清主要管理階層包括法人董事所指派之代表人 若採用上述規定,將可能改變金融工具之認列與會計處理及關係人之揭露範圍。	2014.7.1,得 提前適用

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外,下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間,及為轉換至金管會認可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」)目的所編製之民國一〇一年一月一日初始國際財務報導準則資產負債表。

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製之首份年度個體財務報告。

(二)編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外,本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1)透過損益按公允價值衡量之金融工具(包括衍生金融工具)；
- (2)依公允價值衡量之備供出售金融資產；及

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

- (3)確定福利資產，係依退休基金資產加計未認列前期服務成本與未認列精算損失，減除未認列精算利益與確定福利義務現值之淨額認列。

2.功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三)外幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導日之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。除備供出售權益工具，換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為損益。

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，係依報導日之匯率換算為功能性貨幣；除高度通貨膨脹經濟者外，收益及費損項目係依當期平均匯率換算為功能性貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於本公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
- 4.現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於本公司正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- 4.本公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(五)現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。

原始到期日在三個月以內之銀行定期存款，係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，故列報於現金及約當現金。

(六)金融工具

金融資產與金融負債係於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1.金融資產

本公司之金融資產分類為：透過損益按公允價值衡量之金融資產、放款及應收款及備供出售金融資產。

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

此類金融資產係為持有供交易之金融資產。

持有供交易之金融資產係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失（包含相關股利收入及利息收入）認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(2)備供出售金融資產

此類金融資產係指定為備供出售或非屬其他類別之非衍生金融資產。原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價按公允價值衡量，除減損損失，股利收入認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之備供出售金融資產未實現損益。於除列時，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

此類金融資產若屬「無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量」之權益投資，則以成本減除減損損失後之金額衡量，並列報於「以成本衡量之金融資產」。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)，並列報於營業外收入及支出項下之其他收入。

(3)放款及應收款

放款及應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收票據、應收帳款及其他應收款。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

利息收入係列報於營業外收入及支出項下之其他收入。

(4)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約(如利息或本金支付之延滯或不償付)、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。此外，備供出售權益投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於其成本時，亦屬客觀之減損證據。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

以攤銷後成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

以成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產之相似資產市場報酬率折現之現值間之差額。該減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計利益與損失金額將重分類為損益。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

當金融資產以攤銷後成本衡量時，若後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地連結至認列減損後發生之事項，則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益，惟該投資於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

備供出售權益工具原先認列於損益之減損損失不得迴轉並認列為損益。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益，並累積於其他權益項目之項下。備供出售債務工具之公允價值回升金額若能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則予以迴轉並認列為損益。

應收帳款之呆帳損失及迴升係列報管理費用，應收帳款以外金融資產之減損損失及回升係列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

(5)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

除列單一金融資產之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計認列於其他綜合損益並累計於其他權益－備供出售金融資產未實現損益之金額間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

當非除列單一金融資產之整體時，本公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分之總和間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失，係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

(2)透過損益按公允價值衡量之金融負債

此類金融負債係指持有供交易之金融負債。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

持有供交易之金融負債係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關利息支出)認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

(3)其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括長短期借款、應付帳款及其他應付款)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用列報於營業外收入及支出項下之財務成本。

(4)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

(5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(七)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製成本及其他成本，並採月加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(八)待出售非流動資產

非流動資產或由資產組成之處分群組，於預期主要係透過出售而非持續使用以回收其帳面金額時，分類為待出售。符合此分類之非流動資產或處分群組必須係於目前情況下可供立即出售，且高度很有可能於一年內完成出售。資產或處分群組中之組成部分於原始分類至待出售前，依本公司之會計政策重新衡量。分類為待出售後，係以其帳面金額與公允價值減出售成本孰低為衡量基礎。任何處分群組之減損損失首先分攤至商譽，再依比例基礎分攤至其餘之資產及負債，惟該損失不分配至非屬國際會計準則第三十六號資產減損範圍之資產，前述項目繼續依照本公司之會計政策衡量。對原始分類為待出售所認列之減損損失及後續再衡量所產生之利益及損失係認列為損益，惟回升之利益不得超過已認列之累積減損損失。

不動產、廠房及設備分類為待出售時，即不再提列折舊或攤銷。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(九)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響力但未達控制能力者。本公司持有被投資公司百分之二十至百分之五十之表決權時，即假設具有重大影響力。

在權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

個體財務報告包括自具有重大影響力之日起至喪失重大影響力之日止，於進行與本公司會計政策一致性之調整後，本公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益，已在本公司對該被投資公司之權益範圍內予以消除。未實現損失之消除方法與未實現利益相同，但僅限於未有減損證據之情況下所產生。

當本公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

(十)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

(十一)合資權益

聯合控制個體係指本公司藉由與其他合資控制者間之合約協議以約定其策略性財務與營運決策必須取得分享控制者之一致共識，而對其具有聯合控制能力之企業。本公司對於聯合控制個體之權益採用權益法處理。

(十二)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。任何其他使資產達預計用途之可使用狀態的直接可歸屬成本、拆卸與移除該項目及復原所在地點之成本，以及符合要件資產資本化之借款成本。為整合相關設備功能而購入之軟體亦資本化為該設備之一部分。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於損益項下之其他利益及損失。

2.後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入本公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

土地無須提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- (1)房 屋 3~55年
- (2)廠房及設備 3~25年
- (3)辦公及其他設備 3~15年

折舊方法、耐用年限及殘值係於每個財務年度結束日加以檢視，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

(十三)無形資產

1.商 譽

(1)原始認列

係取得永嘉化學公司所產生之商譽。

(2)後續衡量

商譽係依成本減累計減損予以衡量。

2.其他無形資產

本公司取得其他無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

3.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時，方可將其資本化。

4.攤 銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

除商譽外，無形資產自達可供使用狀態起，依下列估計耐用年限採直線法攤銷，攤銷數認列於損益：

(1)技術合作費 5~15年

(2)其他無形資產 6年

每年至少於財務年度結束日時檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

(十四)非金融資產減損

針對存貨、遞延所得稅資產及分類為待出售之非流動資產以外之非金融資產，本公司於每一報導期間結束日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則本公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

本公司於每一報導期間結束日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

商譽及尚未可供使用之無形資產，每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面金額之部分，認列減損損失。

為減損測試之目的，企業合併取得之商譽應分攤至本公司預期可自合併綜效受益之各現金產生單位。若現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面金額，次就該單位內各資產之帳面金額等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失，不得於後續期間迴轉。

(十五)收入認列

1.商品銷售

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在(通常為已簽訂銷售協議)、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

風險及報酬移轉之時點係視銷售合約個別條款而定。外銷交易主要採起運點交貨，風險及報酬係於港口將貨品運裝上船時移轉予買方；對於內銷交易，風險及報酬則通常於商品送達客戶倉庫驗收時移轉。

2. 工程合約

合約收入係於很有可能產生收入且能可靠衡量之範圍內加以認列，包括合約簽訂之原始金額，加計與合約相關之任何變更、請求補償及獎勵給付等。當工程合約之結果能可靠估計時，與該工程合約有關之合約收入及合約成本應於資產負債表日參照合約活動之完成程度分別認列為收入及費用。若發生與合約之未來活動相關之合約成本，該類合約成本在可回收範圍內認列為資產。

依合約之性質，完成程度乃依據迄今完工已發生合約成本占估計總合約成本之比例計算之。若工程合約之結果無法可靠估計，合約收入僅於預期可回收成本的範圍內認列，預期合約損失則立即認列於損益。

3. 租金收入

轉租不動產產生之收益認列於營業外收入及支出項下之租金收入。

(十六) 員工福利

1. 確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

2. 確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。本公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何未認列之前期服務成本及各項計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與本公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債之市場殖利率於財務報導日之利率為主。

企業淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司有利時，認列資產係以任何未認列之前期服務成本，及未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於本公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對本公司而言，即具有經濟效益。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分以直線法於福利之平均既得期間認列為損益。如福利立即既得，相關費用立即認列為損益。

民國一〇一年一月一日，金管會認可之國際財務報導準則轉換日，所有精算損益皆認列於保留盈餘。本公司所有確定福利計畫續後產生之精算損益，其超過確定福利義務現值或計畫資產公允價值兩者較高之10%的部分，以參加該計畫之員工預期平均剩餘服務年限予以攤銷認列於損益中。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動、確定福利義務現值之變動、任何先前未認列之相關精算損益及前期服務成本。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十七)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除直接認列於其他綜合損益之項目外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。

遞延所得稅係就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予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者。
- 2.因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十八)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。

(十九)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

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「證券發行人財務報告編製準則」編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，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。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

會計政策涉及重大判斷，且對本個體財務報告已認列金額有重大影響之資訊，請詳下列附註：

(一)附註六(四)應收帳款減損評估。

(二)附註六(五)存貨之評價。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
庫存現金及週轉金	\$ 431	341	490
銀行存款	1,346,366	1,782,697	1,022,458
定期存款	599,354	-	-
	<u>\$ 1,946,151</u>	<u>1,783,038</u>	<u>1,022,948</u>

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感性分析之揭露請詳附註六(十八)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
持有供交易之金融資產			
遠期外匯合約	\$ -	-	12,543
持有供交易之金融負債			
利率交換合約－流動	\$ -	(5,866)	-
利率交換合約－非流動	\$ -	-	(14,369)

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司從事衍生金融工具交易係用以規避因匯率及借款利率波動所產生之風險，本公司因未適用避險會計列報為持有供交易之金融資產之衍生工具明細如下：

(1)遠期外匯合約：

	102.12.31		101.12.31		101.1.1	
	名目本金 (千元)	到期日	名目本金 (千元)	到期日	名目本金 (千元)	到期日
買入/賣出遠期外匯	-	-	-	-	USD 242,000	101.3.22

(2)利率交換合約：

102.12.31			
名目本金(千元)	到期日	支付利率	收取利率
NTD -	-	-	-

101.12.31			
名目本金(千元)	到期日	支付利率	收取利率
NTD 500,000	102.9.5	2.468%	台幣90天期商業本票次級市場平均利率

101.1.1			
名目本金(千元)	到期日	支付利率	收取利率
NTD 500,000	102.9.5	2.468%	台幣90天期商業本票次級市場平均利率

(三)備供出售金融資產

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
上市投資：			
國內上市公司股票	\$ <u>85,540,132</u>	<u>67,176,129</u>	<u>67,443,361</u>

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

報導日 證券價格	102年度		101年度	
	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益
上漲1%	\$ <u>855,401</u>	-	<u>671,761</u>	-
下跌1%	<u>(855,401)</u>	-	<u>(671,761)</u>	-

截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司之備供出售金融資產提供各金融機構做為借款之擔保情形，請詳附註八。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)應收票據、應收帳款及其他應收款

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
應收票據—因營業而發生	\$ 210,392	264,859	233,113
應收帳款	13,053,963	11,229,730	11,043,482
其他應收款—流動	21,485,716	29,354,677	28,100,193
其他應收款—非流動(帳列其他非流動資產)	4,398,285	4,762,216	-
減：備抵呆帳	(6,225)	(4,988)	(5,182)
	<u>\$ 39,142,131</u>	<u>45,606,494</u>	<u>39,371,606</u>

本公司民國一〇二年及一〇一年度之應收款項備抵呆帳變動表如下：

	群組評估 之減損損失
102年1月1日餘額	\$ 4,988
認列應收帳款之減損損失	1,237
102年12月31日餘額	<u>\$ 6,225</u>
101年1月1日餘額	\$ 5,182
認列應收帳款之減損損失	2,081
減損損失迴轉	(2,275)
101年12月31日餘額	<u>\$ 4,988</u>

本公司對商品銷售之授信期間約為30天~90天，基於歷史違約率，本公司認為未逾期之應收帳款擬依0.1%提列呆帳損失。

(五)存 貨

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
製成品	\$ 11,847,901	11,312,134	12,601,017
半成品	2,176,604	2,205,563	2,609,037
原 料	1,514,309	2,031,228	2,176,886
物 料	507,288	492,269	626,795
在製機件	526,391	435,369	507,020
在途存貨	176,564	54,424	28,065
	<u>\$ 16,749,057</u>	<u>16,530,987</u>	<u>18,548,820</u>

民國一〇二年度因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失之因素改善，認列存貨回升利益27,712千元，並已帳列為銷貨成本之減項；民國一〇一年度因存貨淨變現價值低於成本，而認列存貨跌價損失743,921千元，並已帳列為銷貨成本之加項。

截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(六)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
子公司			
台塑開曼公司	\$ 30,735,270	28,183,957	29,566,380
關聯企業			
台塑石化公司	70,384,767	60,449,201	65,095,737
台塑美國公司	33,395,659	26,372,449	22,562,939
台朔重工公司	7,043,031	6,192,808	5,617,228
天龍(薩摩亞)投資公司	3,663,782	2,208,286	1,628,672
麥寮汽電公司	10,882,973	10,624,639	9,380,707
台塑勝高科技公司	5,457,621	5,387,140	5,369,979
台塑貨運公司	608,223	579,440	547,918
汎航通運公司	85,529	83,512	93,222
宜濟建設公司	61,882	61,808	61,408
亞台開發公司	73,799	27,321	27,822
台朔汽車公司	-	-	-
華亞園區管理顧問公司	1,802	(1,220)	(1,475)
塑化汽車貨運公司	159,867	124,474	110,922
台朔環保公司	273,956	280,431	288,670
台塑資源公司	3,025,362	-	-
台塑集團(開曼)公司	361	-	-
台塑河靜鋼鐵公司	15,236,443	6,744,231	3,483,346
聯合控制個體			
台塑旭彈性纖維公司	1,287,844	1,179,268	1,215,531
台塑大金公司	593,891	508,528	445,647
	<u>\$ 182,972,062</u>	<u>149,006,273</u>	<u>145,494,653</u>

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇二年及一〇一年度所享有子公司、關聯企業及合資損益之份額彙總如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
子公司		
台塑開曼公司	\$ 733,085	(339,718)
關聯企業		
台塑石化公司	7,818,144	860,261
台塑美國公司	6,188,985	4,746,561
台朔重工公司	905,336	626,095
天龍(薩摩亞)投資公司	(204,489)	(98,024)
麥寮汽電公司	1,528,458	1,484,086
台塑勝高科技公司	93,026	17,191
台塑貨運公司	27,220	36,250
汎航通運公司	(3,584)	(3,331)
宜濟建設公司	74	399
亞台開發公司	46,478	(501)
台朔汽車公司	33,805	39,102
華亞園區管理顧問公司	3,022	255
塑化汽車貨運公司	35,393	13,553
台朔環保公司	(6,528)	(8,237)
台塑集團(開曼)公司	(13)	-
台塑資源公司	(17,285)	-
台塑河靜鋼鐵公司	(85,595)	(19,133)
聯合控制個體		
台塑旭彈性纖維公司	108,631	(21,907)
台塑大金公司	<u>170,970</u>	<u>136,258</u>
	<u>\$ 17,375,133</u>	<u>7,469,160</u>

1. 子公司

請參閱民國一〇二年度合併財務報告。

2. 關聯企業

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日投資關聯企業具有公開報價者之帳面價值及公允價值如下：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
帳面價值	\$ <u>75,842,388</u>	<u>65,836,341</u>	<u>70,465,716</u>
公允價值	\$ <u>235,703,161</u>	<u>247,045,923</u>	<u>268,845,261</u>

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司之關聯企業其財務資訊彙總如下，未依本公司持有之所有權比例作調整：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
總資產	\$ <u>948,073,232</u>	<u>810,789,784</u>	<u>775,814,652</u>
總負債	\$ <u>351,332,765</u>	<u>358,252,944</u>	<u>352,371,499</u>
	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>	
收入	\$ <u>1,154,692,148</u>	<u>1,106,379,895</u>	
本期淨利	\$ <u>62,040,274</u>	<u>31,512,624</u>	

本公司於民國一〇二年五月十七日及六月二十七日參與台塑資源股份有限公司之現金增資，總投資金額為3,000,000千元，取得25%之股份並對該公司具有重大影響力。

本公司於民國一〇二年八月二十三日參與台塑集團(開曼)公司之現金增資，總投資金額為美金13千元(折合新台幣377千元)，取得25%之股份並對該公司具有重大影響力。

台塑河靜鋼鐵公司於民國一〇二年第四季辦理現金增資，本公司因未按持股比例認購該公司發行新股，致本公司享有該公司股權淨值增加23,650千元，而調增資本公積。

3.聯合控制個體

本公司與日商旭化成纖維株式會合資之公司一台塑旭彈性纖維公司，本公司占50%股權。有關台塑旭彈性纖維公司之財務資訊彙總如下，未依本公司持有之所有權比例調整：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
流動資產	\$ 1,934,049	1,484,266	1,333,042
非流動資產	<u>944,255</u>	<u>1,127,434</u>	<u>1,296,036</u>
	\$ <u>2,878,304</u>	<u>2,611,700</u>	<u>2,629,078</u>
流動負債	\$ 253,581	205,006	151,122
非流動負債	<u>49,035</u>	<u>48,158</u>	<u>46,894</u>
	\$ <u>302,616</u>	<u>253,164</u>	<u>198,016</u>
	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>	
收益	\$ <u>2,464,598</u>	<u>2,196,247</u>	
費用	\$ <u>2,247,336</u>	<u>2,240,060</u>	

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司與日商大金工業股份有限公司合資之公司—台塑大金公司，本公司占50%股權。有關台塑大金公司之財務資訊彙總如下，未依本公司持有之所有權比例調整：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
流動資產	\$ 497,753	456,094	446,134
非流動資產	<u>994,282</u>	<u>904,604</u>	<u>849,360</u>
	<u>\$ 1,492,035</u>	<u>1,360,698</u>	<u>1,295,494</u>
流動負債	\$ 281,276	319,910	381,780
非流動負債	<u>22,977</u>	<u>23,732</u>	<u>22,420</u>
	<u>\$ 304,253</u>	<u>343,642</u>	<u>404,200</u>

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
收 益	<u>\$ 1,248,080</u>	<u>1,169,204</u>
費 損	<u>\$ 906,140</u>	<u>896,688</u>

3.擔 保

截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司之採用權益法之投資提供各金融機構為借款擔保品之情形，請詳附註八。

(七)不動產、廠房及設備

本公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	<u>土 地</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>
成本或認定成本：						
民國102年1月1日餘額	\$ 6,974,170	20,529,447	121,563,917	4,245,345	5,589,121	158,902,000
本期新增	33,340	530	183,042	115,223	3,007,981	3,340,116
處 分	(529,251)	(12,897)	(395,279)	(131,006)	-	(1,068,433)
重 分 類	<u>-</u>	<u>478,057</u>	<u>3,613,492</u>	<u>48,062</u>	<u>(4,075,424)</u>	<u>64,187</u>
民國102年12月31日餘額	<u>\$ 6,478,259</u>	<u>20,995,137</u>	<u>124,965,172</u>	<u>4,277,624</u>	<u>4,521,678</u>	<u>161,237,870</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 6,982,079	20,272,847	116,778,675	4,002,881	5,905,601	153,942,083
增 添	2,091	-	361,418	207,345	4,949,072	5,519,926
處 分	(10,000)	(8,575)	(319,303)	(100,160)	-	(438,038)
重 分 類	<u>-</u>	<u>265,175</u>	<u>4,743,127</u>	<u>135,279</u>	<u>(5,265,552)</u>	<u>(121,971)</u>
民國101年12月31日餘額	<u>\$ 6,974,170</u>	<u>20,529,447</u>	<u>121,563,917</u>	<u>4,245,345</u>	<u>5,589,121</u>	<u>158,902,000</u>
累積折舊：						
民國102年1月1日餘額	\$ -	9,482,962	93,808,426	3,390,435	-	106,681,823
本年度折舊	-	765,675	5,574,088	242,681	-	6,582,444
處 分	<u>-</u>	<u>(5,627)</u>	<u>(394,353)</u>	<u>(129,617)</u>	<u>-</u>	<u>(529,597)</u>
民國102年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>10,243,010</u>	<u>98,988,161</u>	<u>3,503,499</u>	<u>-</u>	<u>112,734,670</u>
民國101年1月1日餘額	\$ -	8,734,324	87,891,050	3,227,385	-	99,852,759
本年度折舊	-	757,212	6,231,479	263,066	-	7,251,757
處 分	<u>-</u>	<u>(8,574)</u>	<u>(314,103)</u>	<u>(100,016)</u>	<u>-</u>	<u>(422,693)</u>
民國101年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>9,482,962</u>	<u>93,808,426</u>	<u>3,390,435</u>	<u>-</u>	<u>106,681,823</u>

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

帳面價值：	土 地	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程	總 計
民國102年12月31日	\$ 6,478,259	10,752,127	25,977,011	774,125	4,521,678	48,503,200
民國101年1月1日	\$ 6,982,079	11,538,523	28,887,625	775,496	5,905,601	54,089,324
民國101年12月31日	\$ 6,974,170	11,046,485	27,755,491	854,910	5,589,121	52,220,177

1.擔 保

截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月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.截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本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35,914千元、35,914千元及36,490千元，列於「不動產、廠房及設備」項下。本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(十七)。

(八)應付短期票券

本公司應付短期票券之明細如下：

102.12.31			
	保證或承兌機構	利率區間	金 額
應付承兌匯票	萬通票券金融(股)公司	0.620%	\$ 600,000
應付承兌匯票	中華票券公司	0.600%	500,000
應付承兌匯票	兆豐票券金融(股)公司	0.610%	2,000,000
			3,100,000
減：應付短期票券折價			(156)
合 計			\$ 3,099,844

101.12.31			
	保證或承兌機構	利率區間	金 額
應付承兌匯票	大慶票券金融(股)公司	0.790%	\$ 500,000
應付承兌匯票	兆豐票券金融(股)公司	0.790%	700,000
應付承兌匯票	聯邦商業銀行	0.780%	3,100,000
應付承兌匯票	中國信託商業銀行	0.790%	700,000
應付承兌匯票	台北富邦銀行	0.800%	2,500,000
應付承兌匯票	台新國際商業銀行	0.790%	700,000
			8,200,000
減：應付短期票券折價			(1,594)
合 計			\$ 8,198,406

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

	101.1.1		
	保證或承兌機構	利率區間	金額
應付商業本票	-	-	\$ -

(九)短期借款

本公司短期借款之明細如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
無擔保銀行借款	\$ 3,421,800	6,368,800	1,876,400
信用狀借款	-	-	154,550
擔保銀行借款	-	2,500,000	-
員工借款	89,834	192,321	176,693
合計	\$ 3,511,634	9,061,121	2,207,643
利率區間	0.880%~1.370%	0.947%~1.370%	0.740%~1.200%

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十)長期借款

1.本公司長期借款之明細如下：

102.12.31			
幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	新台幣 1.1750%~1.5600%	103~106	\$ 13,400,000
擔保銀行借款	新台幣 1.500%~1.5900%	104~105	4,370,003
小計			17,770,003
減：一年內到期部分			(4,980,002)
合計			\$ 12,790,001

101.12.31			
幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	新台幣 1.1691%~1.5600%	102~106	\$ 13,200,000
擔保銀行借款	新台幣 1.5000%~1.5900%	102~104	6,099,905
小計			19,299,905
減：一年內到期部分			(1,429,902)
合計			\$ 17,870,003

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

101.1.1

	幣 別	利率區間	到期年度	金 額
無擔保銀行借款	新台幣	1.1200%~1.5000%	102~103	\$ 19,600,000
擔保銀行借款	新台幣	1.1080%~1.5900%	101~104	10,983,015
小 計				30,583,015
減：一年內到期部分				(1,383,110)
合 計				<u>\$ 29,199,905</u>

2.本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

3.擔保銀行借款

本公司為籌措烯烴廠及相關工廠建廠資金，於民國八十四年四月二十八日起陸續與兆豐國際商銀(原交通銀行)等聯貸銀行團簽約洽借六輕聯貸案、六輕第四期擴建工程聯貸案及六輕擴大計畫聯貸案貸款，內容如下：

(1)額度：新台幣307.69億元及美金2.42億元。

(2)利率：依與各銀行之協議計息。

(3)期限：十至十五年。

(4)擔保品：提供本貸款案下所購置之土地、廠房及機器設備作為擔保，設定抵押。

(5)該合約之限制條件，包含本公司年度會計師查核簽證財務報表之財務比率應符合規定，如未達規定，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，其財務比率規定如下：

A.流動比率(流動資產總額／流動負債總額)：除六輕聯貸案不得低於百分之一百二十，六輕第四期擴建工程聯貸案及六輕擴大計畫聯貸案係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。

(6)本公司已償付新台幣298.99億元及美金2.42億元。

(十一)應付公司債

1.本公司應付公司債之明細如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
無擔保普通公司債	\$ 59,889,701	48,911,841	33,945,040
減：一年內到期之公司債	(5,996,474)	(8,993,952)	(5,994,902)
合 計	<u>\$ 53,893,227</u>	<u>39,917,889</u>	<u>27,950,138</u>
到期年度	<u>103~112</u>	<u>102~111</u>	<u>101~105</u>

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十二)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
確定福利義務現值	\$ 9,470,544	9,664,265	9,328,610
計畫資產公允價值	<u>(232,775)</u>	<u>(263,662)</u>	<u>(281,015)</u>
提撥狀況	9,237,769	9,400,603	9,047,595
未認列淨精算損失	<u>(303,654)</u>	<u>(230,531)</u>	<u>-</u>
應計退休金負債	<u><u>\$ 8,934,115</u></u>	<u><u>9,170,072</u></u>	<u><u>9,047,595</u></u>

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由行政院勞工委員會勞工退休基金監理會(以下簡稱勞工退休基金監理會)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計225,671千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置

(2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一〇二年度及一〇一年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 9,664,265	9,328,610
支付之福利	(529,777)	(189,417)
當期服務成本及利息	272,217	290,517
精算損失	<u>63,839</u>	<u>234,555</u>
12月31日確定福利義務	<u><u>\$ 9,470,544</u></u>	<u><u>9,664,265</u></u>

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)計畫資產現值之變動

本公司民國一〇二年度及一〇一年度確定福利計畫資產現值之變動如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 263,662	281,015
計畫支付之福利	(88,659)	(89,289)
計畫資產預計報酬	4,139	4,300
雇主之提撥金	62,917	63,612
精算(損)益	<u>(9,284)</u>	<u>4,024</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 232,775</u>	<u>263,662</u>

(4)認列為損益之費用

本公司民國一〇二年度及一〇一年度列報為費用之明細如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
當期服務成本	\$ 113,493	118,909
利息成本	158,724	171,608
計畫資產預計報酬	<u>(4,139)</u>	<u>(4,300)</u>
	<u>\$ 268,078</u>	<u>286,217</u>
營業成本	\$ 160,297	180,670
推銷費用	5,990	6,474
管理費用	<u>101,791</u>	<u>99,073</u>
	<u>\$ 268,078</u>	<u>286,217</u>
計畫資產實際報酬	<u>\$ (5,145)</u>	<u>8,324</u>

(5)精算假設

本公司於財務報導結束日所使用之主要精算假設如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
折現率	1.90 %	1.65 %
計畫資產預期報酬	1.65 %	1.65 %
未來薪資增加	2.50 %	2.50 %

預期長期資產報酬率係以整體投資組合為基礎，而非加總個別資產類別之報酬。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(6)經驗調整之歷史資訊

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
確定福利義務之現值	\$ 9,470,544	9,664,265	9,328,610
計畫資產之公允價值	<u>(232,775)</u>	<u>(263,662)</u>	<u>(281,015)</u>
確定福利義務淨負債	<u>\$ 9,237,769</u>	<u>9,400,603</u>	<u>9,047,595</u>
確定福利計畫現值金額之經驗調整	<u>\$ 63,839</u>	<u>234,555</u>	<u>-</u>
計畫資產公允價值金額之經驗調整	<u>\$ 9,284</u>	<u>(4,024)</u>	<u>-</u>

本公司預計於民國一〇二年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為64,490千元。

2.確定提撥計畫

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。

本公司民國一〇二年度及一〇一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為216,297千元及196,981千元，已提撥至勞工保險局。

(十三)所得稅

1.所得稅費用

本公司民國一〇二年度及一〇一年度費用如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
當期所得稅費用	\$ 360,055	824,827
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	<u>1,740,665</u>	<u>949,552</u>
所得稅費用	<u>\$ 2,100,720</u>	<u>1,774,379</u>

本公司民國一〇二年度及一〇一年度認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	<u>\$ 226,081</u>	<u>(266,642)</u>

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇二年度及一〇一年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	102年度	101年度
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 3,878,815	2,820,963
外國轄區稅率差異影響數	563,912	196,443
暫時性差異	(724,379)	(813,750)
免稅所得	(159,898)	(787,907)
不可扣抵之費用	(1,798,475)	(410,729)
未分配盈餘加徵10%	340,282	766,839
前期低估	463	2,520
	<u>\$ 2,100,720</u>	<u>1,774,379</u>

2.已認列之遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

民國一〇二年度：

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
遞延所得稅資產：				
未實現銷貨毛利	\$ 446	490	-	936
未分攤固定製造費用	59,676	(15,407)	-	44,269
應計退休金負債	1,559,314	(40,113)	-	1,519,201
折舊	11,754	(3,371)	-	8,383
累積換算調整數	127,436	-	(127,436)	-
其他	997	(997)	-	-
合 計	<u>\$ 1,759,623</u>	<u>(59,398)</u>	<u>(127,436)</u>	<u>1,572,789</u>
遞延所得稅負債：				
權益法評價國外公司投資收益	\$ 5,263,699	1,726,111	-	6,989,810
未實現兌換利益	55	34,720	-	34,775
累積換算調整數	-	-	98,645	98,645
折舊	42,133	(298)	-	41,835
國外投資損失準備	79,266	(79,266)	-	-
合 計	<u>\$ 5,385,153</u>	<u>1,681,267</u>	<u>98,645</u>	<u>7,165,065</u>

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一〇一年度：

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
遞延所得稅資產：				
未實現銷貨毛利	\$ 2,404	(1,958)	-	446
未分攤固定製造費用	38,483	21,193	-	59,676
應計退休金負債	1,538,493	20,821	-	1,559,314
折舊	15,840	(4,086)	-	11,754
累積換算調整數	-	-	127,436	127,436
其他	148,329	(147,332)	-	997
合 計	<u>\$ 1,743,549</u>	<u>(111,362)</u>	<u>127,436</u>	<u>1,759,623</u>
遞延所得稅負債：				
權益法評價國外公司投資收益	\$ 4,318,093	945,606	-	5,263,699
未實現兌換利益	12,818	(12,763)	-	55
累積換算調整數	139,206	-	(139,206)	-
折舊	42,430	(297)	-	42,133
國外投資損失準備	173,622	(94,356)	-	79,266
合 計	<u>\$ 4,686,169</u>	<u>838,190</u>	<u>(139,206)</u>	<u>5,385,153</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九十八年度。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ 432,111	432,111	432,111
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	48,118,782	41,453,147	60,730,916
	<u>\$ 48,550,893</u>	<u>41,885,258</u>	<u>61,163,027</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 2,890,480</u>	<u>3,258,305</u>	<u>3,327,280</u>

	102年度(預計)	101年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>7.10 %</u>	<u>10.01 %</u>

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十四)權益

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司額定股本總額分別為63,657,408千元、61,209,046千元及61,209,046千元，每股面額10元，分別為6,365,741千股、6,120,905千股及6,120,905千股。所有已發行股份之股款均已收取。

本公司民國一〇二年度及一〇一年度流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)

	普 通 股	
	102年	101年
1月1日期初餘額	6,120,905	6,120,905
盈餘轉增資	244,836	-
12月31日期末餘額	<u>6,365,741</u>	<u>6,120,905</u>

1. 普通股之發行

本公司民國一〇二年六月十四日經股東會決議通過額定資本額變更為63,657,408千元，並以未分配盈餘2,448,362千元轉增資發行新股244,836千股，此項增資案業已辦妥法定登記程序。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
發行股票溢價	\$ 8,130,081	8,130,081	8,130,081
逾期未領股利、董事、監察人酬勞	83,528	83,670	83,842
海外公司債轉換	2,997,503	2,997,503	2,997,503
庫藏股票交易	16,263	16,263	16,263
採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	48,296	-	-
	<u>\$ 11,275,671</u>	<u>11,227,517</u>	<u>11,227,689</u>

3. 保留盈餘

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘應先完納稅捐，彌補虧損，再提百分之十法定盈餘公積，並於必要時酌提特別盈餘公積，次提股息，當年度如尚有餘(以下稱扣息後可分配盈餘)，併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具股東紅利分配案，提請股東常會決議分派之。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(1)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，依金管會民國101年4月6日金管證發字第1010012865號令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。截至民國一〇二年十二月三十一日，該項特別盈餘公積餘額為2,790,507千元。

又依上段所述函令規定，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，自當期損益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。

(2)盈餘分配

本公司民國一〇二年及一〇一年度員工紅利估列金額分別為30,000千元及13,153千元，係以本公司當年度扣息後可分配盈餘，提撥百分之〇·一至百分之一之員工紅利為計算基礎，列報為民國一〇二年度及一〇一年度之營業成本或營業費用。民國一〇二年度之員工紅利及分派予業主之股利，尚待董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站查詢，若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國一〇三年度之損益。

本公司民國一〇一年及一〇〇年度員工紅利估列金額分別為13,153千元及72,843千元，與實際配發情形並無差異。

本公司分別於民國一〇二年六月十四日及民國一〇一年六月十九日經股東常會決議民國一〇一年及一〇〇年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	101年度		100年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 1.20	7,345,085	4.00	24,483,618
股票	0.40	2,448,362	-	-
合計		\$ <u>9,793,447</u>		<u>24,483,618</u>

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.其他權益

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售投資	現金流 量避險
民國102年1月1日	\$ (2,007,879)	42,334,058	(15,055)
外幣換算差異(稅後淨額)：			
本公司	2,545,733	-	-
關聯企業	21,062	-	-
備供出售金融資產未實現損益：			
本公司	-	18,364,002	-
關聯企業	-	2,917,544	17,164
民國102年12月31日餘額	<u>\$ 558,916</u>	<u>63,615,604</u>	<u>2,109</u>
民國101年1月1日	\$ -	44,756,232	-
外幣換算差異(稅後淨額)：			
本公司	(1,904,922)	-	-
關聯企業	(102,957)	-	-
備供出售金融資產未實現損益：			
本公司	-	(2,517,232)	-
關聯企業	-	95,058	(15,055)
民國101年12月31日餘額	<u>\$ (2,007,879)</u>	<u>42,334,058</u>	<u>(15,055)</u>

(十五)每股盈餘

本公司基本每股盈餘之計算如下：

	102年度	101年度
本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 20,715,841</u>	<u>14,819,522</u>
普通股加權平均流通在外股數(追溯調整)	<u>6,365,741</u>	<u>6,365,741</u>
	<u>\$ 3.25</u>	<u>2.33</u>

(十六)收入

本公司民國一〇二年及一〇一年度之收入明細如下：

	102年度	101年度
商品銷售	\$ 183,208,265	171,111,235
工程收入	579,089	403,840
其他營業收入	1,864,234	1,519,729
	<u>\$ 185,651,588</u>	<u>173,034,804</u>

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十七)營業外收入及支出

1.其他收入

本公司民國一〇二年及一〇一年度之其他收入明細如下：

	102年度	101年度
利息收入	\$ 308,974	404,615
租金收入	98,656	96,695
股利收入	624,850	2,750,558
	<u>\$ 1,032,480</u>	<u>3,251,868</u>

2.其他利益及損失

本公司民國一〇二年及一〇一年度之其他利益及損失明細如下：

	102年度	101年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 134,652	14,556
處分待出售非流動資產利益	-	1,014,093
外幣兌換淨益(損)	733,155	(308,860)
透過損益按公允價值衡量之金融負債淨利益	5,866	665
其他利益	363,315	356,337
其他損失	(53,920)	(35,470)
	<u>\$ 1,183,068</u>	<u>1,041,321</u>

3.財務成本

本公司民國一〇二年及一〇一年度之財務成本明細如下：

	102年度	101年度
利息費用	\$ 1,266,171	1,174,906
減：利息資本化	(33,413)	(71,753)
	<u>\$ 1,232,758</u>	<u>1,103,153</u>
利息資本化利率	<u>1.37%~1.42%</u>	<u>1.40%~1.56%</u>

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十八)金融工具

1.金融工具之種類

(1)金融資產

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
持有供交易之金融資產	\$ -	-	12,543
備供出售金融資產	85,540,132	67,176,129	67,443,361
以成本衡量之金融資產	2,416,168	2,416,168	2,416,168
現金及約當現金	1,946,151	1,783,038	1,022,948
應收票據、應收帳款及其他應收款(含關係人)	39,142,131	45,606,494	39,371,606
合 計	<u>\$ 129,044,582</u>	<u>116,981,829</u>	<u>110,266,626</u>

(2)金融負債

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
持有供交易之金融負債	\$ -	5,866	14,369
短期借款	3,511,634	9,061,121	2,207,643
應付短期票券	3,099,844	8,198,406	-
應付帳款項及其他應付款(含關係人)	16,394,609	13,574,359	13,268,066
長期借款(含一年內到期)	17,770,003	19,299,905	30,583,015
應付公司債(含一年內到期)	59,889,701	48,911,841	33,945,040
應付費用及其他流動負債	7,180,717	6,070,409	6,132,842
合 計	<u>\$ 107,846,508</u>	<u>105,121,907</u>	<u>86,150,975</u>

2.信用風險

信用風險係指交易對方違反合約義務並對本公司產生財務損失之風險。本公司之信用風險主要係由營業活動(主要為應收帳款及票據)所產生。

本公司對客戶之信用風險評估係考量該客戶之財務狀況、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境及本公司內部信用評等標準等。由於本公司有廣大客戶群，並未顯著集中與單一客戶進行交易且銷售區域分散，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞，而為降低信用風險，本公司亦定期持續評估客戶之財務狀況。金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日止，前十大客戶之應收款項餘額佔本公司應收款項餘額之百分比分別為47%、56%及53%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	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
102年12月31日							
非衍生金融負債							
無擔保銀行借款	\$ 16,821,800	17,179,074	3,542,482	5,496,443	1,501,753	6,638,396	-
無擔保普通公司債	59,889,701	63,775,305	6,323,382	3,502,772	5,711,920	28,037,236	20,199,995
擔保銀行借款	4,370,003	4,503,807	13,581	54,100	2,921,751	1,514,375	-
應付帳款(含關係人)	15,711,120	15,711,120	15,711,120	-	-	-	-
應付費用及其他流動負債	7,180,717	7,180,717	7,180,717	-	-	-	-
其他	89,834	91,065	91,065	-	-	-	-
	<u>\$ 104,063,175</u>	<u>108,441,088</u>	<u>32,862,347</u>	<u>9,053,315</u>	<u>10,135,424</u>	<u>36,190,007</u>	<u>20,199,995</u>
101年12月31日							
非衍生金融負債							
無擔保銀行借款	\$ 19,568,800	19,961,239	6,432,227	877,446	10,524,854	2,126,712	-
無擔保普通公司債	48,911,841	51,781,929	6,287,629	3,398,512	6,504,982	23,317,932	12,272,874
擔保銀行借款	8,599,905	8,817,331	2,673,445	92,965	3,022,432	3,028,489	-
應付帳款(含關係人)	13,127,309	13,127,309	13,127,309	-	-	-	-
應付費用及其他流動負債	6,070,409	6,070,409	6,070,409	-	-	-	-
其他	192,321	194,929	194,929	-	-	-	-
	<u>\$ 96,470,585</u>	<u>99,953,146</u>	<u>34,785,948</u>	<u>4,368,923</u>	<u>20,052,268</u>	<u>28,473,133</u>	<u>12,272,874</u>
101年1月1日							
非衍生金融負債							
無擔保銀行借款	\$ 21,476,400	21,858,764	1,891,922	253,066	19,713,776	-	-
無擔保普通公司債	33,945,040	35,424,826	3,309,637	3,277,812	9,401,740	19,435,637	-
擔保銀行借款	10,983,015	10,933,225	37,726	125,400	2,606,303	8,163,796	-
信用狀借款	154,550	155,893	155,893	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	11,556,848	11,556,848	11,556,848	-	-	-	-
應付費用及其他流動負債	6,132,842	6,132,842	6,132,842	-	-	-	-
其他	176,693	178,794	178,794	-	-	-	-
	<u>\$ 84,425,388</u>	<u>86,241,192</u>	<u>23,263,662</u>	<u>3,656,278</u>	<u>31,721,819</u>	<u>27,599,433</u>	<u>-</u>

本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。

4.匯率風險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

102.12.31				101.12.31			101.1.1				
外幣		匯率(元)	台幣	外幣		匯率(元)	台幣	外幣		匯率(元)	台幣
金融資產											
貨幣性項目											
美 金	\$	587,700	29.9500	17,601.615	419,093	29.1360	12,210.694	360,124	30.2900	10,908.156	
歐 元		40	41.2410	1,650	74	38.4790	2,847	167	39.203	6,547	
日 幣		115,004	0.2846	32,730	85,369	0.3358	28,667	25,701	0.3930	10,100	
金融負債											
貨幣性項目											
美 金		17,824	29.9500	533,829	43,352	29.1360	1,263,104	47,587	30.2900	1,441,410	
歐 元		258	41.2410	10,640	324	38.4790	12,467	1,007	39.2300	39,505	
日 幣		32,270	0.2846	9,184	35,970	0.3358	12,079	199,755	0.3930	78,504	
新加坡元	-	-	-	-	26	23.7380	617	-	-	-	
英 鎊	-	-	-	-	11	46.813	515	-	-	-	
瑞士法郎		42	33.6700	1,414	8	31.835	255	29	32.490	942	
港 幣		36	3.8520	139	-	-	-	-	-	-	

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2) 敏感性分析

本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、備供出售之金融資產、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。於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日當新台幣相對於美金、歐元、日圓、新加坡元、英鎊、瑞士法郎及港幣升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇二年度及一〇一年度之稅後淨利將分別增加170,808千元及109,532千元，兩期分析係採用相同基礎。

5. 利率分析

本公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一〇二年度及一〇一年度之淨利將減少811,714千元及772,729千元，主因係本公司之變動利率借款。

6. 公允價值

(1) 公允價值與帳面金額

本公司之管理階層認為本公司以攤銷後成本衡量之金融資產－應收票據及帳款(含關係人)及其他應收款(含關係人)；及以攤銷後成本衡量之金融負債－短期借款、一年內到期之長期負債及長期借款於本個體財務報表中之帳面金額均趨近於其公允價值。

(2) 決定公允價值所採用之評價技術及假設

本公司對金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- ① 上市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，其公允價值係參照市場報價決定。
- ② 除上述外之其他金融資產及金融負債之公允價值，係依照以現金流量折現分析為基礎之一般公認定價模式決定。

(3) 公允價值層級

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

- ① 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- ② 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

③第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

	第一級	第二級	第三級	合 計
102年12月31日				
備供出售金融資產				
國內上市股票	\$ 85,540,132	-	-	85,540,132
透過損益按公允價值衡量之金融負債			-	-
利率交換合約	\$ -	-	-	-
101年12月31日				
備供出售金融資產				
國內上市股票	\$ 67,176,129	-	-	67,176,129
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
利率交換合約	\$ -	5,866	-	5,866
101年1月1日				
備供出售金融資產				
國內上市股票	\$ 67,443,361	-	-	67,443,361
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
遠期外匯合約	\$ -	12,543	-	12,543
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
利率交換合約	\$ -	14,369	-	14,369

於民國一〇二年度及一〇一年度金融資產之公允價值層級並無任何移轉之情事。

(十九)財務風險管理

本公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之信用風險、流動性風險及市場風險。為降低相關財務風險，本公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潜在不利影響。

1.風險管理架構

風險評估事項	風險管理單位	風險審理
1.利率、匯率變動及通貨膨脹	財務部、台塑集團總管理處及本公司總經理室、會計處	電腦稽核及定期之自主檢查、財務主管聯席會議、董事會、稽核室
2.高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易	財務部、台塑集團總管理處及本公司總經理室	電腦稽核及定期之自主檢查、財務主管聯席會議、董事會、稽核室
3.研發計畫	各事業部技術處、總經理室、台塑集團總管理處	產銷會議、經營績效會議、研究開發專案會、董事會、稽核室
4.國內外重要政策及法律變動	各事業部經理室及技術處、總經理室、台塑集團總管理處、法務室	產銷會議、經營績效會議、董事會、稽核室

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

風險評估事項	風險管理單位	風險審理
5.科技改變	各事業部經理室、總經理室、研發中心、台塑集團總管理處	產銷會議、經營績效會議、董事會、稽核室
6.企業形象改變	各事業部經理室、總經理室、台塑集團總管理處	產銷會議、經營績效會議、董事會
7.進行併購或轉投資	各事業部經理室、總經理室、台塑集團總管理處	產銷會議、經營績效會議、董事會、稽核室
8.擴充廠房	各事業部廠務室、經理室、總經理室、台塑集團總管理處	產銷會議、經營績效會議、董事會、稽核室
9.進貨或銷貨集中	各事業部經理室、總經理室、台塑集團總管理處、採購部	行情週報會議、產銷會議、經營績效會議、董事會、稽核室
10.董監及大股東股權移轉	總經理室、法務室、財務部、股務室	經營管理會議、董事會
11.經營權之改變	總經理室、法務室、財務部、股務室	經營管理會議、董事會、董事會
12.訴訟及非訟事件	各事業部經理室、總經理室、法務室	產銷會議、經營績效會議、董事會、稽核室

信用風險係指交易對方違反合約義務並對本公司造成財務損失之風險。本公司之信用風險，主要係來自於營運活動產生之應收款項，及投資活動產生之銀行存款、固定收益投資及其他金融工具。

(1)應收帳款及其他應收款

為維持應收帳款的品質，本公司已建立營運相關信用風險管理投資之程序。個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、信評機構評等、本公司內部信用評等、歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。本公司亦會在適當時機使用某些信用增強工具，如預付貨款及信用保險等，以降低特定客戶的信用風險。

(2)投資

本公司主要投資石化業，石化業為成熟穩定之產業，風險低，且本公司一向穩健經營、財務健全，不作高槓桿投資。

(3)保證

本公司背書保證對象原則為母子公司或有業務關聯之關係企業，背書保證項目多為融資及進口稅捐保證。由於關係企業財務健全、穩健經營，故從未因背書保證發生損失。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.流動性風險

流動性風險係公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及約當現金、高流動性之有價證券及足夠的銀行融資額度等，以確保本公司具有充足的財務彈性。

3.市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

(1)匯率風險

本公司日常營運外匯資金不足部份，均於市場匯率有利時買入即期或遠期外匯支應。對外幣長期負債，於匯率處於相對低檔時與數家國際知名銀行簽訂長天期遠期外匯或換匯換利合約，俾使本公司因匯率變動對營收獲利之影響減到最低。

(2)利率風險

針對本公司浮動利率之長期負債(包含浮動利率計息公司債)，為規避利率波動風險，本公司經審慎評估金融市場情勢，於利率處於相對低檔時與數家國際知名銀行簽訂利率交換合約，承作利率皆較投資計劃預估融資成本低。

(二十)資本管理

本公司所營事業雖屬成熟期產業，但仍須維持適量資本，以支應轉投資事業、擴建及提升廠房與設備所需，因此本公司之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。

本公司與同業相同，係以負債資本比率為基礎控管資本。該比率係以淨負債除以資本總額計算。淨負債係資產負債表所列示之負債總額減去現金及約當現金。資本總額係權益之全部組成部分(亦即股本、資本公積及保留盈餘)加上淨負債。報導日之負債資本比率如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
負債總額	\$ 124,359,233	120,072,209	100,102,381
減：現金及約當現金	(1,946,151)	(1,783,038)	(1,022,948)
淨負債	122,413,082	118,289,171	99,079,433
權益總額	262,436,353	225,151,938	239,261,314
資本總額	\$ 384,849,435	343,441,109	338,340,747
負債資本比率	31.81 %	34.44 %	29.28 %

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一) 母公司間關係

本公司之子公司明細如下：

	設立地	業主權益(持股%)		
		102.12.31	101.12.31	101.1.1
台塑開曼公司	開曼群島	100	100	100
台塑香港公司	香港	100	100	100
台塑工業(寧波)有限公司	中國大陸	100	100	100
台塑丙烯酸酯(寧波)有限公司	中國大陸	100	100	100
台塑聚丙烯(寧波)有限公司	中國大陸	100	100	100
台塑吸水樹脂(寧波)有限公司	中國大陸	100	100	100
台塑電子(寧波)有限公司	中國大陸	100	100	100
台塑聚乙烯(寧波)有限公司	中國大陸	100	100	100

(二) 母公司與最終控制者

本公司為本公司及本公司之子公司之最終控制者。

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷售商品予關係人

本公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

	銷 貨		應收關係人款項		
	102年度	101年度	102.12.31	101.12.31	101.1.1
子公司	\$ 6,606,702	7,965,668	1,477,261	1,820,566	1,937,641
關聯企業	14,709,859	12,790,232	1,803,151	1,264,362	987,582
聯合控制個體	517,354	566,574	50,083	47,411	51,350
其他關係人	26,003,904	25,312,608	2,672,084	2,693,158	2,609,257
	<u>\$ 47,837,819</u>	<u>46,635,082</u>	<u>6,002,579</u>	<u>5,825,497</u>	<u>5,585,830</u>

本公司銷售予關係人公司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；對子公司皆為O/A90天收款；對其他國外關係人公司皆為O/A60天或即期L/C收款。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.向關係人購買商品

本公司向關係人進貨金額及其未結清餘額如下：

	進 貨		應付關係人款項		
	102年度	101年度	102.12.31	101.12.31	101.1.1
子公司	\$ 493,054	46,474	37,450	45,930	-
關聯企業	117,361,038	103,767,773	12,102,865	9,405,879	8,379,035
聯合控制個體	41,820	38,206	3,276	195	3,461
其他關係人	<u>4,819,632</u>	<u>4,352,679</u>	<u>446,152</u>	<u>446,099</u>	<u>258,374</u>
	<u>\$ 122,715,544</u>	<u>108,205,132</u>	<u>12,589,743</u>	<u>9,898,103</u>	<u>8,640,870</u>

本公司與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；對子公司皆為O/A90天付款。

3.財產交易

本公司向關係人購入生產設備機組件之金額及其未結清餘額如下：

	購入生產設備金額		其他應付款－關係人		
	102年度	101年度	102.12.31	101.12.31	101.1.1
其他關係人	\$ <u>60,144</u>	<u>109,801</u>	<u>15,281</u>	<u>6,295</u>	<u>3,081</u>

4.資金融通情形

本公司與關係人之資金融通如下：

	應收關係人往來款(表列其他應收款－關係人項下)		
	102.12.31	101.12.31	101.1.1
關聯企業	\$ 150,000	2,250,000	8,258,972
其他關係人	<u>12,410,000</u>	<u>20,800,000</u>	<u>14,150,000</u>
	<u>\$ 12,560,000</u>	<u>23,050,000</u>	<u>22,408,972</u>

截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日應收關係人往來利息分別為19,507千元、33,895千元及31,835千元，表列於其他應收款－關係人項下。

5.票據背書及保證情形

(1)本公司為關係人向金融機構融資背書保證如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
關聯企業	\$ <u>371,696</u>	<u>512,562</u>	<u>514,870</u>

(2)本公司為關係人向金融機構融資出具承諾函如下：

	102.12.31		101.12.31		101.1.1	
	美金(千元)	人民幣(千元)	美金(千元)	人民幣(千元)	美金(千元)	人民幣(千元)
子公司	\$ 346,390	-	183,390	65,000	229,650	716,400
關聯企業	<u>328,000</u>	<u>1,360,000</u>	<u>160,000</u>	<u>880,000</u>	<u>160,000</u>	<u>880,000</u>
	<u>\$ 674,390</u>	<u>1,360,000</u>	<u>343,390</u>	<u>945,000</u>	<u>389,650</u>	<u>1,596,400</u>

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

6.代購原物料

本公司代關係人購買原物料情形如下：

	代購原物料金額		其他應收款－關係人		
	102年度	101年度	102.12.31	101.12.31	101.1.1
子公司	<u>\$ 17,957,713</u>	<u>14,538,033</u>	<u>4,503,884</u>	<u>4,357,116</u>	<u>4,564,537</u>

7.應收代墊款項

(1)本公司因代關係人墊付工程設計服務費，帳列墊付款項，其明細如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
	表列其他應收款－關係人	表列其他應收款－關係人	表列其他流動資產項下
關聯企業	<u>\$ 3,007,094</u>	<u>863,062</u>	<u>527,381</u>

(2)截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日止，本公司因關聯企業墊付設備款之訂金分別為4,398,285千元、4,762,216千元及0千元，帳列墊付款項(表列其他非流動資產)項下。

8.租賃(表列其他收入)

本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	
	102年度	101年度
關聯企業	\$ 42,305	40,283
聯合控制個體	7,167	7,167
其他關係人	33,503	27,846
	<u>\$ 82,975</u>	<u>75,296</u>

(四)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	102年度	101年度
短期員工福利	<u>\$ 52,348</u>	<u>62,712</u>

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	102.12.31	101.12.31	101.1.1
不動產、廠房及設備	土地、建築物及機器設備	\$ 4,035,070	10,145,661	12,452,118
存出保證金(表列其他非流動資產)	定期存單	33,709	4,509	4,250
備供出售金融資產	南亞塑膠股票	737,230	599,200	643,070
採用權益法之投資	台塑石化股票	7,563,112	6,513,577	7,021,748
		<u>\$ 12,369,121</u>	<u>17,262,947</u>	<u>20,121,186</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)本公司為關聯企業背書保證之情形如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
背書保證	<u>\$ 371,696</u>	<u>512,562</u>	<u>514,870</u>

(二)本公司已開立而未使用之信用狀：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
已開立未使用之信用狀	<u>\$ 1,139,194</u>	<u>1,122,694</u>	<u>849,357</u>

(三)本公司為關聯企業開具之承諾函如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
美金	<u>\$ 674,390</u>	<u>343,390</u>	<u>389,650</u>
人民幣	<u>\$ 1,360,000</u>	<u>945,000</u>	<u>1,596,400</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	102 年度				101 年度			
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	屬於營業外費用及損失者	合 計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	屬於營業外費用及損失者	合 計
員工福利費用								
薪資費用	4,531,061	3,286,255	-	7,817,316	3,923,570	2,019,869	-	5,943,439
勞健保費用	291,818	211,597	-	503,415	242,881	177,648	-	420,529
退休金費用	285,082	199,293	-	484,375	296,290	186,908	-	483,198
員工分紅	17,844	12,156	-	30,000	6,130	7,023	-	13,153
其他員工福利費用	100,754	63,423	-	164,177	94,823	56,699	-	151,522
折舊費用	6,386,357	196,087	-	6,582,444	7,068,437	183,320	-	7,251,757
攤銷費用	313,042	-	233	313,275	547,293	-	-	547,293

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇二年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	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	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	擔保品價值	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	應收關係人往來款	是	4,800,000	7,500,000	-	1.644%~1.648%	1	128,106,435	無	-	無	-	65,609,088	131,218,177	
0	本公司	台化纖維	應收關係人往來款	是	-	6,000,000	-	1.613%	1	10,207,556	無	-	無	-	65,609,088	131,218,177	
0	本公司	南亞塑膠	應收關係人往來款	是	1,000,000	7,500,000	-	1.613%~1.648%	1	14,402,231	無	-	無	-	65,609,088	131,218,177	
0	本公司	台朔重工	應收關係人往來款	是	1,800,000	7,500,000	-	1.613%~1.648%	2	-	短期資金調度	-	無	-	52,487,271	104,974,541	
0	本公司	台塑貨運	應收關係人往來款	是	150,000	150,000	150,000	1.613%~1.648%	2	-	短期資金調度	-	無	-	52,487,271	104,974,541	
0	本公司	台塑海運	應收關係人往來款	是	100,000	-	-	1.613%~1.648%	2	-	短期資金調度	-	無	-	52,487,271	104,974,541	
0	本公司	麥寮工業港	應收關係人往來款	是	600,000	-	-	1.613%~1.648%	2	-	短期資金調度	-	無	-	52,487,271	104,974,541	
0	本公司	南亞科技公司	應收關係人往來款	是	17,100,000	10,800,000	10,800,000	1.613%~1.648%	2	-	短期資金調度	-	無	-	52,487,271	104,974,541	
0	本公司	亞太投資	應收關係人往來款	是	3,000,000	1,610,000	1,610,000	1.613%~1.648%	2	-	短期資金調度	-	無	-	52,487,271	104,974,541	
0	本公司	麥寮汽電	應收關係人往來款	是	1,729,933	1,750,000	-	1.613%~1.626%	2	-	短期資金調度	-	無	-	52,487,271	104,974,541	
1	台塑工業(寧波)	福建福欣特株鋼	應收關係人往來款	是	1,964,932 (RMB400,000)	294,720 (RMB60,000)	294,740 (RMB60,000)	3.920%~5.265%	2	-	短期資金調度	-	無	-	2,978,882	2,978,882	(註4)
2	台塑丙烯酸酯(寧波)	台塑吸水樹脂(寧波)	應收關係人往來款	是	761,411 (RMB155,000)	-	-	3.920%	2	-	短期資金調度	-	無	-	5,609,225	5,609,225	
2	台塑丙烯酸酯(寧波)	福建福欣特株鋼	應收關係人往來款	是	5,305,316 (RMB1,080,000)	3,585,760 (RMB730,000)	3,586,001 (RMB730,000)	3.920%	2	-	短期資金調度	-	無	-	5,609,225	5,609,225	(註4)
3	台塑聚丙烯(寧波)	福建福欣特株鋼	應收關係人往來款	是	1,473,699 (RMB300,000)	1,473,600 (RMB300,000)	1,473,699 (RMB300,000)	3.920%	2	-	短期資金調度	-	無	-	2,476,362	2,476,362	(註4)
3	台塑聚丙烯(寧波)	台塑吸水樹脂(寧波)	應收關係人往來款	是	1,159,310 (RMB236,000)	1,159,232 (RMB236,000)	1,159,310 (RMB236,000)	3.920%	2	-	短期資金調度	-	無	-	2,476,362	2,476,362	(註4)
4	台塑聚丙烯(寧波)	台塑聚丙烯(寧波)	應收關係人往來款	是	149,750 (USD50,000)	-	-	1.367%	2	-	短期資金調度	-	無	-	683,828	683,828	

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)資金貸與他人之總額以各被投資公司淨值百分比為限，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，惟貸與本公司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。

(2)資金貸與個別對象之限額，關係企業及有業務往來者以本公司淨值百分之五十為限；其他對象以各被投資公司淨值百分之四十為限。

註3：期末餘額係董事會決議之額度。

註4：期末餘額採新台幣對人民幣之匯率為RMB 1：NTD4.912換算；實際動支金額採新台幣對人民幣之匯率RMB 1：NTD4.91233換算。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(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	被背書保證對象公司名稱	關係	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	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	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
0	本公司	台塑勝高	6	170,583,629	454,290	371,696	371,696	-	0.14 %	341,167,259	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：背書保證對象與本公司之關係有下列六種：

- (1) 有業務關係之公司。
- (2) 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- (3) 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- (4) 對於公司直接或經由子公司間接持有普通股股權合併計算超過百分之五十之母公司。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

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			公允價值	備 註
				股 數	帳面金額	持股比率		
本公司	台塑石化	關聯企業	採權益法評價之長期股權投資	2,791,897	70,384,767	29.31 %	228,377,175	(註)
本公司	台塑美國	"	採權益法評價之長期股權投資	70	33,395,659	22.59 %	33,466,388	(註)
本公司	台朔重工	"	採權益法評價之長期股權投資	503,723	7,043,031	32.92 %	7,261,440	(註)
本公司	天龍(蘇摩亞)投資	"	採權益法評價之長期股權投資	125,000	3,663,782	50.00 %	3,655,537	(註)
本公司	台塑工業(開曼)	母子公司	採權益法評價之長期股權投資	75	30,735,270	100.00 %	30,741,033	(註)
本公司	參寮汽電	關聯企業	採權益法評價之長期股權投資	498,842	10,882,973	24.94 %	10,882,973	(註)
本公司	台塑勝高科技	"	採權益法評價之長期股權投資	225,415	5,457,621	29.06 %	7,325,985	
本公司	台塑貨運	"	採權益法評價之長期股權投資	3,785	608,223	33.33 %	608,223	(註)
本公司	汎航通運	"	採權益法評價之長期股權投資	4,252	85,529	33.33 %	85,529	
本公司	宜濟建設	"	採權益法評價之長期股權投資	5,700	61,882	28.72 %	61,882	
本公司	亞台開發	"	採權益法評價之長期股權投資	1,306	73,799	45.04 %	73,799	
本公司	台塑旭彈性纖維	聯合控制個體	採權益法評價之長期股權投資	50	1,287,844	50.00 %	1,287,844	
本公司	台朔汽車	關聯企業	採權益法評價之長期股權投資	27,044	-	45.00 %	-	
本公司	華亞顧問	"	採權益法評價之長期股權投資	33	1,802	33.00 %	1,802	
本公司	台塑大金	聯合控制個體	採權益法評價之長期股權投資	24	593,891	50.00 %	593,891	
本公司	塑化汽車貨運	關聯企業	採權益法評價之長期股權投資	7,659	159,867	25.00 %	159,867	
本公司	台朔環保	"	採權益法評價之長期股權投資	41,714	273,956	24.34 %	273,956	(註)
本公司	台塑資源公司	"	採權益法評價之長期股權投資	300,000	3,025,362	25.00 %	3,025,362	(註)
本公司	台塑河靜鋼鐵	"	採權益法評價之長期股權投資	-	15,236,443	15.53 %	15,236,443	(註)
本公司	台塑集團(開曼)	"	採權益法評價之長期股權投資	13	361	25.00 %	361	(註)

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	亞太投資	其他關係人	以成本衡量之金融資產	68,743	777,804	16.17 %	2,513,328	(註2)
本公司	參寮工業港	其他關係人	以成本衡量之金融資產	39,574	539,485	17.99 %	942,282	(註3)
本公司	台翔航太	-	以成本衡量之金融資產	1,103	11,026	0.81 %	12,785	(註3)
本公司	中華電視	-	以成本衡量之金融資產	1,769	28,609	1.05 %	59,390	(註3)
本公司	中加投資	-	以成本衡量之金融資產	1,287	8,250	0.80 %	13,585	(註3)
本公司	台塑開發	其他關係人	以成本衡量之金融資產	13,639	90,010	18.00 %	246,654	(註3)
本公司	翔和飛機租賃	-	以成本衡量之金融資產	2,071	-	9.55 %	-	
本公司	六輕汽車貨運	其他關係人	以成本衡量之金融資產	2,642	24,012	12.00 %	34,106	(註3)
本公司	台塑網科技	"	以成本衡量之金融資產	1,800	13,331	12.50 %	33,685	(註2)
本公司	台塑海運	"	以成本衡量之金融資產	2,429	15,000	15.00 %	50,535	(註3)
本公司	台塑海洋運輸	"	以成本衡量之金融資產	3	856,948	19.00 %	8,018,675	(註2)
本公司	台塑通運	"	以成本衡量之金融資產	354	1,691	18.11 %	40,854	(註3)
本公司	廣源投資	-	以成本衡量之金融資產	5,000	50,000	3.91 %	54,659	(註2)
本公司	中央租賃	-	以成本衡量之金融資產	2,373	-	1.43 %	-	
本公司	南亞塑膠	其他關係人	備供出售之金融資產一流動	783,260	53,966,640	9.88 %	53,966,640	
本公司	台化纖維	"	備供出售之金融資產一流動	198,744	16,694,491	3.39 %	16,694,491	
本公司	南亞科技	"	備供出售之金融資產一流動	220,880	885,727	0.92 %	885,727	
本公司	南亞科技	"	備供出售之金融資產一非流動	3,489,594	13,993,274	14.57 %	13,993,274	
台塑開曼公司	台塑三井精密化學	聯合控制個體	採權益法評價之長期股權投資	-	121,752 (USD4,065)	50.00 %	121,752 (USD4,065)	(註4)
台塑開曼公司	台塑工業(香港)	子公司	採權益法評價之長期股權投資	-	30,610,190 (USD1,022,043)	100.00 %	30,615,698 (USD1,022,228)	(註4)
台塑香港公司	台塑聚乙(寧波)	"	採權益法評價之長期股權投資	-	1,709,570 (USD57,081)	100.00 %	1,709,570 (USD57,081)	(註4)
台塑香港公司	台塑工業(寧波)	"	採權益法評價之長期股權投資	-	7,448,992 (USD248,714)	100.00 %	7,447,206 (USD248,655)	(註4)
台塑香港公司	台塑丙烷醯(寧波)	"	採權益法評價之長期股權投資	-	14,015,768 (USD467,972)	100.00 %	14,023,062 (USD468,216)	(註4)
台塑香港公司	台塑聚丙(寧波)	"	採權益法評價之長期股權投資	-	6,190,905 (USD206,708)	100.00 %	6,190,905 (USD206,708)	(註4)
台塑香港公司	台塑吸水樹脂(寧波)	"	採權益法評價之長期股權投資	-	1,040,342 (USD34,736)	100.00 %	1,040,342 (USD34,736)	(註4)
台塑香港公司	台塑電子(寧波)	"	採權益法評價之長期股權投資	-	204,613 (USD6,832)	100.00 %	204,613 (USD6,832)	(註4)

(註)：帳面金額含累積換算調整數。

(註1)：採權益法之長期投資及備供出售金融資產抵質押情形請參詳附註八。

(註2)：股權淨值係按民國一〇二年度未經會計師查核之財務報表計算。

(註3)：股權淨值係按民國一〇二年度經會計師查核之財務報表計算。

(註4)：係以民國一〇二年十二月三十日新台幣對美金之匯率為USD 1：NTD29.950換算。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
本公司	天龍(陸摩亞)投資	採權益法之長期股權投資	天龍(陸摩亞)投資	關聯企業	75,000	2,208,286	50,000	1,455,496 (註1)	-	-	-	-	125,000	3,663,782
本公司	台塑河靜鋼鐵	採權益法之長期股權投資	台塑河靜鋼鐵	關聯企業	-	6,744,231	-	8,468,562 (註2)	-	-	-	-	-	15,212,793 (註3)
本公司	台塑資源公司股票	採權益法之長期股權投資	台塑資源公司	關聯企業	-	-	300,000	3,025,357 (註4)	-	-	-	-	300,000	3,025,357 (註5)

(註1)：買進有價證券之金額係包含累積換算淨調整數163,985千元及投資損失204,489千元。

(註2)：買進有價證券之金額係包含累積換算淨調整數155,219千元及投資損失85,595千元。

(註3)：期末金額不包含未按持股比例認購而調整之股權淨值23,650千元。

(註4)：買進有價證券之金額係包含累積換算淨調整數42,642千元及投資損失17,285千元。

(註5)：期末金額不包含未實現評價利益5千元。

5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

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)	(12,884,019)	(6.94)%	月底結算27天	-	-	1,201,594	9.06%	
本公司	台化纖維	"	"	(7,501,396)	(4.04)%	月底結算27天	-	-	685,263	5.17%	
本公司	台塑石化	關聯企業	"	(11,367,156)	(6.12)%	月底結算27天	-	-	1,195,055	9.01%	
本公司	台朔重工	"	"	(272,844)	0.15 %	月底結算27天	-	-	9,036	0.07%	
本公司	台塑大金	聯合控制個體	"	(510,210)	(0.27)%	月底結算27天	-	-	49,612	0.37%	
本公司	參泰汽電	關聯企業	"	(802,651)	(0.43)%	月底結算27天	-	-	83,162	0.63%	
本公司	福懋興業	其他關係人	"	(340,360)	(0.18)%	月底結算27天	-	-	45,989	0.35%	
本公司	南亞塑膠(廣州)	"	"	(254,184)	(0.14)%	0/A 60天	-	-	50,485	0.38%	
本公司	南亞塑膠(南通)	"	"	(183,173)	(0.10)%	0/A 60天	-	-	31,160	0.23%	
本公司	南亞膠膜(南通)	"	"	(126,718)	(0.07)%	0/A 60天	-	-	31,830	0.24%	
本公司	南亞硬布(廣州)	"	"	(344,884)	(0.19)%	0/A 60天	-	-	69,778	0.53%	
本公司	南亞電子材料(昆山)	"	"	(226,049)	(0.12)%	0/A 60天	-	-	45,782	0.35%	
本公司	台塑工業(寧波)	母子公司	"	(4,372,771)	(2.36)%	0/A 90天	-	-	925,250	6.98%	
本公司	台塑兩端酸酯(寧波)	"	"	(2,231,428)	(1.20)%	0/A 90天	-	-	551,200	4.16%	
本公司	台化塑膠(寧波)	其他關係人	"	(4,322,119)	(2.33)%	0/A 60天	-	-	479,896	3.62%	
本公司	台塑美國	關聯企業	"	(2,242,387)	(1.21)%	0/A 90天	-	-	513,815	3.88%	
台塑兩端酸酯(寧波)	台塑吸水樹脂(寧波)	子公司	"	(995,580)	(10.49)%	月底結算90天	-	-	77,049	4.02%	
台塑兩端酸酯(寧波)	本公司	母子公司	"	(425,684)	(4.49)%	月底結算30天	-	-	37,450	1.96%	
台塑工業(寧波)	南亞膠膜(南通)	其他關係人	"	(280,740)	(3.26)%	月底結算30天	-	-	12,095	2.33%	
台塑工業(寧波)	南亞塑膠(南通)	"	"	(355,324)	(4.13)%	月底結算30天	-	-	40,816	7.85%	
台塑工業(寧波)	南亞塑膠(廈門)	"	"	(195,220)	(2.27)%	月底結算30天	-	-	8,440	1.62%	
台塑工業(寧波)	南亞塑膠(廣州)	"	"	(119,040)	(1.38)%	月底結算30天	-	-	11,698	2.25%	
台塑工業(寧波)	南亞硬布(廣州)	"	"	(123,485)	(1.44)%	月底結算30天	-	-	4,220	0.81%	
台塑聚兩端(寧波)	南亞膠膜(南通)	"	"	(133,510)	(0.75)%	月底結算30天	-	-	18,761	100.00%	
本公司	南亞塑膠	"	進貨	1,518,212	0.97 %	月底結算27天	-	-	(125,739)	(0.80)%	
本公司	台化纖維	"	"	3,156,160	2.02 %	月底結算27天	-	-	(318,140)	(2.02)%	
本公司	台塑石化	關聯企業	"	116,739,278	74.60 %	月底結算27天	-	-	(12,097,500)	(77.00)%	
本公司	台朔重工	"	"	621,760	0.40 %	月底結算27天	-	-	(5,366)	(0.03)%	
本公司	台灣甜酸化學	其他關係人	"	120,588	0.08 %	月底結算27天	-	-	(366)	-%	
台塑兩端酸酯(寧波)	本公司	母子公司	"	5,921,295	47.28 %	0/A 90天	-	-	(1,413,749)	(74.31)%	(註)
台塑兩端酸酯(寧波)	南亞塑膠公司	其他關係人	"	1,362,365	10.88 %	0/A 90天	-	-	(240,538)	(12.64)%	
台塑聚兩端(寧波)	本公司	母子公司	"	14,270,349	90.53 %	0/A 90天	-	-	(3,642,147)	(98.32)%	(註)

(註)：進貨係包含委託本公司代購原物料款項。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

8. 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	提列備抵呆帳金額	備註
					金額	處理方式			
本公司	南亞塑膠	其他關係人	1,201,594	11.86 %	-	-	1,201,594	-	
本公司	台化纖維	"	685,293	11.06 %	-	-	685,293	-	
本公司	台塑石化	關聯企業	1,195,055	9.60 %	-	-	1,195,055	-	
本公司	台塑工業(寧波)	母子公司	925,250	4.19 %	-	-	676,343	-	
本公司	台塑丙稀酸酯(寧波)	"	551,200	3.69 %	-	-	348,966	-	
本公司	台化塑膠(寧波)	其他關係人	479,896	6.79 %	-	-	479,896	-	
本公司	台塑美國	關聯企業	513,815	8.73 %	-	-	453,100	-	
本公司	南亞科技	其他關係人	10,800,000	- %	-	-	-	-	
本公司	亞太投資	"	1,610,000	- %	-	-	350,000	-	
本公司	台塑貨運	關聯企業	150,000	- %	-	-	-	-	
本公司	台塑聚丙稀(寧波)	母子公司	3,641,335	- %	-	-	1,413,230	-	
本公司	台塑丙稀酸酯(寧波)	"	862,549	- %	-	-	365,605	-	
本公司	台塑河靜鋼鐵	關聯企業	2,686,503	- %	-	-	73,449	-	
本公司	福建福欣特殊鋼	"	320,592	- %	-	-	249,258	-	
台塑工業(寧波)	福建福欣特殊鋼	"	294,740	- %	-	-	-	-	
台塑丙稀酸酯(寧波)	福建福欣特殊鋼	"	3,586,001	- %	-	-	147,370	-	
台塑聚丙稀(寧波)	台塑吸水樹脂(寧波)	子公司	1,159,310	- %	-	-	-	-	
台塑聚丙稀(寧波)	福建福欣特殊鋼	關聯企業	1,473,699	- %	-	-	-	-	

9. 從事衍生工具交易：

詳附註六(二)(十七)。

(二) 轉投資事業相關資訊：

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日本公司之轉投資事業資訊如下：

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期編列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	台塑石化	台灣	石化生產	30,935,520	30,935,520	2,791,897	29.31 %	70,384,767	26,858,263	7,818,144	(註)(註1)
本公司	台塑美國	美國	化學事業	5,614,024	5,614,024	70	22.59 %	33,395,659	26,913,310	6,188,985	(註)(註1)
本公司	台塑重工	台灣	機械事業	2,498,463	2,498,463	503,723	32.92 %	7,043,031	2,758,739	905,336	(註)(註1)
本公司	天龍投資	薩摩亞	投資事業	3,851,882	2,355,882	125,000	50.00 %	3,663,782	(408,978)	(204,489)	(註)(註1)
本公司	台塑開曼	開曼群島	投資事業	19,004,308	18,882,210	75	100.00 %	30,735,270	733,341	733,085	(註)
本公司	象泰汽電	台灣	發電事業	5,985,531	5,985,531	498,842	24.94 %	10,882,973	6,128,090	1,528,458	(註)(註1)
本公司	台塑勝高科技	台灣	電子製造業	2,837,042	2,837,042	225,415	29.06 %	5,457,621	314,078	93,026	(註1)
本公司	台塑貨運	台灣	運輸事業	60,664	60,664	3,785	33.33 %	608,223	81,667	27,220	(註)(註1)
本公司	汎航通運	台灣	運輸事業	33,330	33,330	4,252	33.33 %	85,529	(10,753)	(3,584)	(註1)
本公司	宜濟建設	台灣	營建事業	57,000	57,000	5,700	28.72 %	61,882	258	74	(註1)
本公司	亞台開發	台灣	土地開發事業	54,034	54,034	1,306	45.04 %	73,799	103,192	46,478	(註1)
本公司	台塑旭輝纖維	台灣	人造纖維製造業	501,752	501,752	50	50.00 %	1,287,844	217,262	108,631	(註1)
本公司	台塑汽車	台灣	汽車製造	944,972	944,972	27,044	45.00 %	-	75,123	33,805	(註1)
本公司	華亞顧問	台灣	服務事業	341	341	33	33.00 %	1,802	3,389	3,022	(註1)
本公司	台塑大金	台灣	化學工業	100,000	100,000	24	50.00 %	593,891	341,941	170,970	(註1)
本公司	塑化汽車貨運	台灣	運輸事業	50,000	50,000	7,659	25.00 %	159,867	141,573	35,393	(註1)
本公司	台塑資源公司	台灣	礦業	3,000,000	-	300,000	25.00 %	3,025,362	(69,142)	(17,285)	(註)(註1)
本公司	台塑環保	台灣	環保事業	417,145	417,145	41,714	24.34 %	273,956	(26,821)	(6,528)	(註)(註1)
本公司	台塑河靜鋼鐵	越南	鋼鐵事業	15,369,735	6,970,799	-	15.53 %	15,236,443	(413,884)	(85,595)	(註)(註1)
本公司	台塑集團(開曼)	開曼群島	投資事業	377	-	13	25.00 %	361	(51)	(13)	(註)(註1)
台塑開曼公司	台塑三井精密化學	中國大陸	電解液事業	122,795 (USD4,100)	-	-	50.00 %	121,752 (USD4,065)	(4,360) (USD-146)	(2,180) (USD-73)	(註)(註1)(註2)
台塑開曼公司	台塑香港	香港	轉投資事業	7,035,315 (USD234,902)	6,844,105 (USD234,902)	-	100.00 %	30,610,190 (USD1,022,043)	895,444 (USD30,078)	895,189 (USD0,070)	(註2)
台塑香港公司	台塑聚乙烯(寧波)	中國大陸	聚乙烯事業	1,722,125 (USD57,500)	1,675,320 (USD57,500)	-	100.00 %	1,709,570 (USD57,081)	(69,912) (USD-2,348)	(69,912) (USD-2,348)	(註2)
台塑香港公司	台塑工業(寧波)	中國大陸	塑膠事業	3,773,700 (USD126,000)	3,671,136 (USD126,000)	-	100.00 %	7,448,992 (USD248,714)	48,641 (USD1,634)	48,641 (USD1,634)	(註2)
台塑香港公司	台塑丙稀酸酯(寧波)	中國大陸	丙稀酸酯事業	4,898,922 (USD163,570)	4,765,776 (USD163,570)	-	100.00 %	14,015,768 (USD467,972)	496,454 (USD16,668)	496,200 (USD16,668)	(註2)
台塑香港公司	台塑聚丙稀(寧波)	中國大陸	聚丙稀事業	6,346,405 (USD211,900)	6,173,918 (USD211,900)	-	100.00 %	6,190,905 (USD206,708)	360,135 (USD12,097)	360,135 (USD12,097)	(註2)

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(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	本期編列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
台塑香港公司	台塑吸水樹脂(寧波)	中國大陸	吸水樹脂事業	578,035 (USD19,300)	562,325 (USD19,300)	-	100.00 %	1,040,342 (USD34,736)	35,530 (USD1,193)	35,529 (USD1,193)	(註2)
台塑香港公司	台塑電子(寧波)	中國大陸	電子業	59,900 (USD2,000)	58,272 (USD2,000)	-	100.00 %	204,613 (USD6,832)	24,596 (USD826)	24,596 (USD826)	(註2)

註：含累積換算調整數。

註1：係採權益法評價之被投資公司。

註2：民國一〇二年十二月三十一日新台幣對美金之匯率為USD 1：NTD29.950；民國一〇二年度新台幣對美金之平均匯率為USD 1：NTD29.770。

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	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	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	塑膠事業	5,740,234 (USD177,350)	(二)	4,206,583 (USD126,000)	-	-	4,206,583 (USD126,000)	48,641 (USD1,634)	100.00%	48,641 (USD1,634)	7,448,992 (USD248,714)	-
台塑丙烯酸酯(寧波)有限公司	丙烯酸酯事業	7,849,446 (USD248,973)	(二)	5,332,705 (USD163,570)	-	-	5,332,705 (USD163,570)	496,454 (USD16,676)	100.00%	496,200 (USD16,668)	14,015,768 (USD467,972)	-
台塑聚丙稀(寧波)有限公司	聚丙稀事業	6,980,064 (USD211,900)	(二)	6,980,064 (USD211,900)	-	-	6,980,064 (USD211,900)	360,135 (USD12,097)	100.00%	360,135 (USD12,097)	6,190,905 (USD206,708)	-
台塑吸水樹脂(寧波)有限公司	吸水樹脂事業	834,293 (USD26,300)	(二)	624,930 (USD19,300)	-	-	624,930 (USD19,300)	35,530 (USD1,193)	100.00%	35,529 (USD1,193)	1,040,342 (USD34,736)	-
台塑電子(寧波)有限公司	電子事業	74,648 (USD2,260)	(二)	66,137 (USD2,000)	-	-	66,137 (USD2,000)	24,596 (USD826)	100.00%	24,596 (USD826)	204,613 (USD6,832)	-
台塑聚乙稀(寧波)有限公司	聚乙稀事業	1,670,088 (USD57,500)	(二)	1,670,088 (USD57,500)	-	-	1,670,088 (USD57,500)	(69,912) (USD-2,348)	100.00%	(69,912) (USD-2,348)	1,709,570 (USD57,081)	-
台塑三井精密化學有限公司	電解液事業	244,196 (USD8,200)	(二)	-	122,098 (USD4,100)	-	122,098 (USD4,100)	(4,360) (USD-146)	50.00 %	(2,180) (USD-73)	121,752 (USD4,065)	-
福欣特殊鋼有限公司	鋼鐵業	15,371,400 (USD500,000)	(二)	2,346,850 (USD75,000)	1,496,000 (USD50,000)	-	3,842,850 (USD125,000)	(817,815) (USD-27,471)	33.00 %	(204,454) (USD-6,868)	3,654,962 (USD122,035)	-

註1：投資方式區分為下列四種：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)其他方式。

2.赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額(註1)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註2)
22,845,455 (USD709,370)	25,558,821 (USD853,383)	-

(註)民國一〇二年十二月三十一日新台幣對美金之匯率為USD 1：NTD29.950換算。

(註1)其中包含核准盈餘轉增資金額USD144,013千元。

(註2)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個體財務報告附註(續)

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：無。

十四、部門資訊

請詳民國一〇二年度合併財務報告。

十五、首次採用國際財務報導準則

本公司民國一〇一年十二月三十一日之財務報告原係依據先前一般公認會計原則所編製，如附註四(一)所述，本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則所編製。

附註四所列示之會計政策已適用於編製民國一〇一年度之比較個體財務報告、民國一〇一年十二月三十一日資產負債表及民國一〇一年一月一日(本公司之轉換日)初始國際財務報導準則資產負債表。

於編製民國一〇一年度相關報告時，本公司係以依先前一般公認會計原則編製之財務報告報導金額為調整之起始點，將由先前一般公認會計原則轉換至金管會認可之國際財務報導準則(亦稱IFRSs)對本公司各該時點或期間之財務狀況、財務績效及現金流量的影響及說明列示於下表及其附註。

(一)資產負債表項目之調節

	101.12.31			101.1.1		
	先前之 一般公認 會計原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs	先前之 一般公認 會計原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
資 產						
現金及約當現金	\$ 1,783,038	-	1,783,038	1,022,948	-	1,022,948
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	-	-	12,543	-	12,543
備供出售金融資產	58,452,143	-	58,452,143	62,173,408	-	62,173,408
應收票據淨額	264,859	-	264,859	233,113	-	233,113
應收帳款淨額	5,399,245	-	5,399,245	5,452,470	-	5,452,470
應收帳款－關係人淨額	5,825,497	-	5,825,497	5,585,830	-	5,585,830
其他應收款	1,050,604	-	1,050,604	1,094,849	-	1,094,849
其他應收款－關係人	28,304,073	-	28,304,073	27,005,344	-	27,005,344
存 貨	16,530,987	-	16,530,987	18,548,820	-	18,548,820
待出售非流動資產	-	-	-	177,895	-	177,895
其他流動資產	2,007,916	-	2,007,916	2,490,208	(82,040)	2,408,168
流動資產合計	119,618,362	-	119,618,362	123,797,428	(82,040)	123,715,388
其他投資，包含衍生性：						
備供出售金融資產－非流動	8,723,986	-	8,723,986	4,916,968	352,985	5,269,953
以成本衡量之金融資產－非流動	2,416,168	-	2,416,168	3,022,618	(606,450)	2,416,168
採用權益法之投資	149,468,847	(462,574)	149,006,273	146,081,983	(587,330)	145,494,653
不動產、廠房及設備	52,280,058	(59,881)	52,220,177	53,964,302	125,022	54,089,324
無形資產	172,571	-	172,571	458,447	-	458,447
遞延所得稅資產	-	1,759,623	1,759,623	-	1,743,549	1,743,549
其他非流動資產	11,247,106	59,881	11,306,987	6,301,235	(125,022)	6,176,213
非流動資產合計	224,308,736	1,297,049	225,605,785	214,745,553	902,754	215,648,307
資產總計	\$ 343,927,098	1,297,049	345,224,147	338,542,981	820,714	339,363,695

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

	101.12.31			101.1.1		
	先前之 一般公認 會計原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs	先前之 一般公認 會計原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
負 債						
短期借款	\$ 9,061,121	-	9,061,121	2,207,643	-	2,207,643
應付短期票券	8,198,406	-	8,198,406	-	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	5,866	-	5,866	-	-	-
應付帳款	3,229,206	-	3,229,206	2,915,978	-	2,915,978
應付帳款-關係人	9,898,103	-	9,898,103	8,640,870	-	8,640,870
其他應付款	440,755	-	440,755	1,708,137	-	1,708,137
其他應付款項-關係人	6,295	-	6,295	3,081	-	3,081
一年內到期之公司債	8,993,952	-	8,993,952	5,994,902	-	5,994,902
一年內到期之長期借款	1,429,902	-	1,429,902	1,383,110	-	1,383,110
應付費用及其他流動負債	6,091,237	(20,828)	6,070,409	6,146,980	(14,138)	6,132,842
流動負債合計	47,354,843	(20,828)	47,334,015	29,000,701	(14,138)	28,986,563
遞延所得稅負債	3,819,031	1,566,122	5,385,153	3,268,740	1,417,429	4,686,169
應付公司債	39,917,889	-	39,917,889	27,950,138	-	27,950,138
長期借款	17,870,003	-	17,870,003	29,199,905	-	29,199,905
透過損益按公允價值衡量之金融負債-非流動	-	-	-	14,369	-	14,369
應計退休金負債	7,924,760	1,245,312	9,170,072	7,611,834	1,435,761	9,047,595
其他非流動負債	420,104	(25,027)	395,077	241,821	(24,179)	217,642
非流動負債合計	69,951,787	2,786,407	72,738,194	68,286,807	2,829,011	71,115,818
負債總計	117,306,630	2,765,579	120,072,209	97,287,508	2,814,873	100,102,381
歸屬於母公司之業主權益						
股 本	61,209,046	-	61,209,046	61,209,046	-	61,209,046
資本公積	12,829,549	(1,602,032)	11,227,517	12,829,721	(1,602,032)	11,227,689
保留盈餘	109,456,742	2,947,509	112,404,251	119,277,840	2,790,507	122,068,347
其他權益	43,125,131	(2,814,007)	40,311,124	47,938,866	(3,182,634)	44,756,232
權益總計	226,620,468	(1,468,530)	225,151,938	241,255,473	(1,994,159)	239,261,314
負債及權益總計	\$ 343,927,098	1,297,049	345,224,147	338,542,981	820,714	339,363,695

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)綜合損益表項目之調節

	101年度		
	先前之 一般公認 會計原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
營業收入	\$ 173,034,804	-	173,034,804
營業成本	(158,252,452)	-	(158,252,452)
已實現銷貨利益淨額	11,513	-	11,513
營業毛利	14,793,865	-	14,793,865
推銷費用	(4,689,043)	-	(4,689,043)
管理費用	(3,429,218)	190,449	(3,238,769)
研發費用	(931,348)	-	(931,348)
營業費用合計	(9,049,609)	190,449	(8,859,160)
營業利益	5,744,256	190,449	5,934,705
營業外收入及支出：			
其他收入	3,251,868	-	3,251,868
其他利益及損失	1,041,321	-	1,041,321
財務成本	(1,103,153)	-	(1,103,153)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	7,470,231	(1,071)	7,469,160
稅前淨利	16,404,523	189,378	16,593,901
所得稅費用	(1,742,003)	(32,376)	(1,774,379)
本期淨利	14,662,520	157,002	14,819,522
其他綜合損益：			
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ (2,274,521)	-	(2,274,521)
備供出售金融資產未實現評價利益	(2,517,232)	-	(2,517,232)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益之份額	(35,159)	115,162	80,003
減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	(266,642)	-	(266,642)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(4,560,270)	115,162	(4,445,108)
本期綜合損益總額	\$ 10,102,250	272,164	10,374,414

(三)調節說明

- 1.本公司依關聯企業提供之IFRSs轉換報表重新認列採用權益法之投資，此項變動對民國一〇一年十二月三十一日及一月一日之保留盈餘、其他權益及民國一〇一年度採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額影響金額如下：

	101年度
綜合損益表	
採用權益法認列之關聯企業及合資	
損益之份額	\$ (1,071)
所得稅前調整數	\$ (1,071)

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

	101.12.31	101.1.1
資產負債表		
採用權益法之投資	\$ (434,922)	(549,013)
其他權益	-	115,162
保留盈餘調整數	\$ <u>(434,922)</u>	<u>(433,851)</u>

本公司對關聯企業一台朔汽車公司累積認列之權益法投資損失已超過長期投資帳面成本，因本公司仍意圖繼續支持該被投資公司，故將上述依關聯企業一台朔汽車公司之IFRSs報表重新認列採用權益法之投資轉列其他非流動負債項下。茲彙總此項變動之影響如下：

	101.12.31	101.1.1
資產負債表		
採用權益法之投資	\$ <u>15,925</u>	<u>16,773</u>
其他非流動負債	\$ <u>15,925</u>	<u>16,773</u>

2. 本公司對於採用權益法之投資因未按持股比例認購其現金增資而減少持股者，於IFRS轉換日無需強制追溯調整。原依先前之一般公認會計原則產生之資本公積－長期股權投資，應於轉換日轉為保留盈餘。本公司於民國一〇一年十二月三十一日及一月一日調增保留盈餘及調減資本公積之金額為1,602,032千元。
3. 本公司銷售貨物予子公司之順流交易，因於各財務報導日相關存貨尚未出售，其毛利係屬未實現，依我國會計準則於民國一〇一年十二月三十一日及一月一日將該未實現之毛利帳入遞延貸項－聯屬公司間利益－流動之金額分別為2,625千元及14,138千元，惟轉換IFRSs後依規定將其列為採用權益法之投資之減項。
4. 本公司於民國一〇〇年十一月出售土地予關聯企業，依我國會計準則於民國一〇一年十二月三十一日及一月一日將該順流交易而產生之未實現處分固定資產利益帳入遞延貸項－聯屬公司間利益－非流動之金額均為40,953千元，惟轉換IFRSs後依規定將其列為採用權益法之投資之減項。
5. 依先前之一般公認會計原則，企業取得不動產及設備，後續發生閒置，應分類為閒置資產項目；依IFRSs規定，應依其性質重分類至不動產、廠房及設備。依此，截至民國一〇一年十二月三十一日及一月一日，本公司將閒置資產重分類至不動產、廠房及設備之金額為182,329千元。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 6.依先前之一般公認會計原則，預付設備款帳列於不動產、廠房及設備項下。轉換至IFRSs後，因未符合不動產、廠房及設備之定義，遂予以重分類為其他資產。茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
資產負債表		
不動產、廠房及設備	\$ <u>(242,210)</u>	<u>(57,307)</u>
其他資產	\$ <u>242,210</u>	<u>57,307</u>

- 7.本公司有關不動產、廠房及設備帳面價值之決定，於民國一〇一年一月一日轉換日採用IFRS 1規定之認定成本豁免，選擇以本公司於民國一〇〇年十二月三十一日前依「營利事業資產重估價辦法」計算之資產重估價值做為該等資產之認定成本。本公司並因此將先前之一般會計原則帳列股東權益項下之未實現重估增值重分類至保留盈餘項下，民國一〇一年十二月三十一日及一月一日重分類至保留盈餘之金額為180,379千元。

- 8.本公司以成本衡量之金融資產－非流動，依IAS第三十九號公報「金融工具：認列與衡量」規定以公允價值衡量並重分類為備供出售金融資產－非流動。茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
資產負債表		
備供出售金融資產－非流動	\$ <u>-</u>	<u>352,985</u>
其他權益	\$ <u>-</u>	<u>(253,465)</u>
以成本衡量之金融資產－非流動	\$ <u>-</u>	<u>(606,450)</u>

- 9.本公司對於因國外營運機構財務報表換算為表達貨幣產生之累積換算調整數，於民國一〇一年一月一日轉換日採用IFRS 1規定之選擇豁免，推定累積換算調整數為零，並將先前之一般公認會計原則認列之累積換算調整數重分類至保留盈餘，民國一〇一年十二月三十一日及一月一日重分類至保留盈餘之金額為2,633,628千元。

- 10.依先前之一般公認會計原則，本公司係依員工剩餘服務期間將精算損益認列於損益。轉換日，所有先前未認列之累積精算損益均認列於保留盈餘，本公司依金管會認可之國際財務報導準則之會計政策，茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101年度</u>
綜合損益表	
管理費用	\$ <u>(190,449)</u>
所得稅前調整數	\$ <u>(190,449)</u>

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

	101.12.31	101.1.1
資產負債表		
應計退休金負債	\$ 1,245,312	1,435,761
保留盈餘調整數	\$ (1,191,682)	(1,191,682)

11. 前述精算損益變動係依所得稅稅率17%計算，其所得稅費用及遞延所得稅資產之增加列示如下：

茲彙總此項變動之影響如下：

	101年度	
綜合損益表		
所得稅費用	\$ 32,376	
	101.12.31	101.1.1
資產負債表		
遞延所得稅資產	\$ 211,703	244,079

本公司於所得稅估列時，考量各項投資抵減及暫時性差異等因素估列之遞延所得稅資產及負債，依IFRSs規定應分類為非流動資產及非流動負債項下。此外，依據IAS第十二號公報「所得稅」(以下簡稱IAS 12)規定，企業有法定執行權將所認列金額互抵且意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債，始應將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵。依前述規定，本公司於民國一〇一年十二月三十一日及一月一日，依IAS12規定遞延所得稅資產及負債不得互抵而同額調整增加流動資產及流動負債分別為61,119千元及189,216千元，以及非流動資產及非流動負債分別為1,486,802千元及1,310,254千元；另依IFRSs規定，本公司於民國一〇一年十二月三十一日及一月一日原分類流動資產項下之遞延所得稅資產應重分類至遞延所得稅資產—非流動項下之金額分別為61,119千元及189,216千元；流動負債項下之遞延所得稅負債應重分類至遞延所得稅負債—非流動項下之金額分別為79,320千元及107,176千元。

12. 上述變動(減少)增加保留盈餘彙總如下：

	101.12.31	101.1.1
1. 重新認列採用權益法之投資影響	\$ (433,850)	(433,850)
2. 調節確定福利計畫之退休金費用	(1,191,682)	(1,191,682)
3. 長期股權投資產生之資本公積	1,602,032	1,602,032
4. 累積換算調整數	2,633,628	2,633,628
5. 未實現重估增值	180,379	180,379
6. 當期綜合損益表調節影響	157,002	-
保留盈餘調整數	\$ 2,947,509	2,790,507

台灣塑膠工業股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金		\$ 185
定期存款		599,354
週轉金		246
銀行存款	支票存款	15,197
	活期存款	29,616
	US\$ 43,355,038.65元	1,298,484
	JPY 10,286,030.00元	2,927
	EUR 3,442.18元	142
		1,346,366
		<u>\$ 1,946,151</u>

註：民國一〇二年十二月三十一日匯率如下：US\$1.00=NT\$ 29.950

JPY1.00=NT\$ 0.2846

EUR1.00=NT\$ 41.241

台灣塑膠工業股份有限公司

存貨明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額		備 註
	成 本	淨變現價值	
原 料	\$ 1,515,381	1,514,309	淨變現價值
物 料	509,629	507,288	"
半 成 品	2,535,448	2,176,604	"
製 成 品	12,252,442	11,847,901	"
在製機件	526,391	526,391	"
在途材料	176,564	176,564	"
	17,515,855	<u>16,749,057</u>	
減：備抵存貨跌價損失	<u>(766,798)</u>		
合 計	<u>\$ 16,749,057</u>		

台灣塑膠工業股份有限公司
其他流動資產及其他應收款明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
預付費用	觸 媒	\$ 33,794
	保 險 費	42,472
	工程備料	691,226
	其 他	<u>235,596</u>
		<u>1,003,088</u>
預付購料款	外購原物料	603,313
	內購原物料	6,255
	其 他	<u>38</u>
		609,606
墊付款項		<u>15,527</u>
其他流動資產合計		<u>\$ 1,628,221</u>
其他應收款	利 息	\$ 173
	索 賠 款	8,559
	材 料 款	87,561
	營業稅退稅款	921,961
	共同費用分攤費	73,347
	代 墊 款	246,999
	租 金	3,504
	其 他	<u>53,127</u>
		<u>\$ 1,395,231</u>

台灣塑膠工業股份有限公司
備供出售金融資產－流動明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

金融工具 名稱	摘要	股數或 張數	面值	總額	利率	取得 成本	累計 減損	公平價值		備註
								單價	總額	
南亞塑膠	股票	783,260	\$ 10	7,832,600	- %	16,929,086	-	68.90	53,966,640	提供擔保情形 請詳附註八
台化纖維	股票	198,744	10	1,987,440	- %	1,775,505	-	84.00	16,694,491	-
南亞科技	股票	220,880	10	<u>2,208,800</u>	- %	<u>3,114,298</u>	<u>2,252,868</u>	4.01	<u>885,727</u>	-
				<u>\$ 12,028,840</u>		<u>21,818,889</u>	<u>2,252,868</u>		<u>71,546,858</u>	

台灣塑膠工業股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

名 稱	期初餘額			本期增加			本期減少			依權益法調整			被投資公司發放股利			其他(註2)			期末餘額			
	股 數	金 額	匯 率	股 數	金 額	匯 率	股 數	金 額	匯 率	投資收益	投資損失	現金股利	現金股利	股 數	金 額	匯 率	股 數	金 額	匯 率	股 數	金 額	匯 率
台塑石化公司	2,791,897	\$ 60,529,066	-	-	-	-	-	-	-	7,818,144	-	-	725,893	-	2,789,959	-	2,791,897	29.31	70,411,276	-	-	-
台塑美國公司	70	26,797,237	-	-	-	-	-	-	-	6,188,985	-	-	-	-	80,624	-	70	22.59	33,066,846	-	-	-
台塑重工業公司	445,773	6,126,819	-	-	-	-	-	-	-	905,336	-	-	57,950	-	(15,861)	-	503,723	32.92	7,016,294	-	-	-
天龍(薩摩亞)投資公司	75,000	2,229,329	-	50,000	1,496,000	-	-	-	-	-	204,489	-	-	-	-	125,000	50.00	3,520,840	-	-	-	
台塑開曼公司	74	27,012,837	-	1	122,098	-	-	-	-	733,085	-	-	-	-	(2,881)	-	75	100.00	27,865,139	-	-	-
參泰汽電公司	498,842	10,634,021	-	-	-	-	-	-	-	1,528,458	-	-	1,331,908	-	98,788	-	498,842	24.94	10,929,359	-	-	-
台塑聯高公司	225,415	5,387,140	-	-	-	-	-	-	-	93,026	-	-	22,541	-	(4)	-	225,415	29.06	5,457,621	-	-	-
台塑貨運公司	3,494	577,807	-	-	-	-	-	-	-	27,220	-	291	-	-	297	-	3,785	33.33	605,324	-	-	-
汎航通運公司	4,252	83,512	-	-	-	-	-	-	-	-	3,584	-	-	-	5,601	-	4,252	33.33	85,529	-	-	-
宜濟建設公司	5,700	61,808	-	-	-	-	-	-	-	74	-	-	-	-	-	-	5,700	28.72	61,882	-	-	-
亞台開發公司	1,306	27,321	-	-	-	-	-	-	-	46,478	-	-	-	-	-	-	1,306	45.04	73,799	-	-	-
台塑地源性纖維公司	50	1,179,268	-	-	-	-	-	-	-	108,631	-	-	-	-	(55)	-	50	50.00	1,287,844	-	-	-
台塑汽車公司	27,044	(178,699)	-	-	-	-	-	-	-	33,805	-	-	-	-	-	-	27,044	45.00	(144,894)	-	-	-
華亞園區管理顧問公司	33	(1,220)	-	-	-	-	-	-	-	3,022	-	-	-	-	-	-	33	33.00	1,802	-	-	-
台塑大全公司	24	508,528	-	-	-	-	-	-	-	170,970	-	-	85,607	-	-	-	24	50.00	593,891	-	-	-
塑化汽車貨運公司	6,451	124,474	-	-	-	-	-	-	-	35,393	-	1,208	-	-	-	-	7,659	25.00	159,867	-	-	-
台塑環聯公司	41,714	280,431	-	-	-	-	-	-	-	-	6,528	-	-	-	-	-	41,714	24.34	273,903	-	-	-
台塑資源公司	-	-	-	300,000	3,000,000	-	-	-	-	-	17,285	-	-	-	-	5	300,000	25.00	2,982,720	-	-	-
台塑集團(開曼)公司	-	-	-	13	377	-	-	-	-	-	13	-	-	-	-	-	13	25.00	364	-	-	-
台塑河靜鋼鐵公司	-	6,949,582	-	-	8,398,938	-	-	-	-	-	85,595	-	-	-	23,650	-	-	15.53	15,286,575	-	-	-
合 計	-	148,329,261	-	-	13,017,413	-	-	-	-	17,692,627	317,494	-	2,165,949	-	2,980,123	-	-	-	179,535,981	-	-	註1
換算調整數	-	498,313	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,792,874	-	-	-	3,291,187	-	-	-
長期股權投資不足抵減投資損失轉列其他負債一其他(台塑汽車公司)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
採用權益法之長期股權投資淨額	\$ 149,006,273	-	-	\$ 13,017,413	-	-	-	(33,805)	-	\$ 17,692,627	\$ 317,494	-	\$ 2,165,949	-	\$ 5,772,997	-	-	-	\$ 182,972,062	-	-	-

註1：換算調整數係換算「台塑美國」、「台塑開曼」、「天龍(薩摩亞)投資」、「台塑河靜鋼鐵」及「台塑集團(開曼)公司」之外幣財務報表所產生328,813千元、2,870,131千元、142,942千元、(50,132)千元及(3)千元與認列被投資公司「台塑重工業」、「台塑貨運」、「參泰汽電」、「台塑環聯」、「台塑石化」及「台塑資源公司」之換算調整數26,737千元、2,899千元、(46,386)千元、53千元、(26,509)及42,642千元。

註2：其他主係依持股比例認列被投資公司股東權益項下之金融商品未實現損益。其中「台塑石化公司」及「台塑河靜鋼鐵公司」之金額係包含採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數24,646千元及23,650千元，「台塑開曼公司」之金額係屬公司間已實現之期貨毛利。

台灣塑膠工業股份有限公司

以成本衡量之金融資產—非流動變動明細表

單位：新台幣千元

民國一〇二一年一月一日至十二月三十一日

名 稱	期初餘額			本期增加			本期減少			期末餘額			被投資公司發放股利		提供擔保 或質押情形	備 註
	股 數	金 額	\$	股 數	金 額		股 數	金 額		股 數	金 額		股票股利 (股數)	現金股利		
亞太投資	68,743	777,804		-	-		-	-		68,743	777,804		-	137,486	-	-
參寮工業港	39,574	539,486		-	-		-	-		39,574	539,486		-	111,853	-	-
台翔航太	1,103	11,026		-	-		-	-		1,103	11,026		-	661	-	-
中華電視	1,769	28,609		-	-		-	-		1,769	28,609		-	-	-	-
中加投資	1,287	8,250		-	-		-	-		1,287	8,250		-	463	-	-
台塑開發	13,038	90,010		-	-		-	-		13,038	90,010		601	-	-	-
翔和飛機租賃	2,071	-		-	-		-	-		2,071	-		-	-	-	-
六輕汽車貨運	2,642	24,013		-	-		-	-		2,642	24,013		-	1,956	-	-
台塑網科技	1,800	13,331		-	-		-	-		1,800	13,331		-	6,300	-	-
台塑海運	2,429	15,000		-	-		-	-		2,429	15,000		-	-	-	-
台塑海洋運輸投資	3	856,948		-	-		-	-		3	856,948		-	-	-	-
台塑通運	354	1,691		-	-		-	-		354	1,691		-	5,503	-	-
台灣時報社	-	-		-	-		-	-		-	-		-	-	-	-
普華多媒體	500	-		-	-		-	-		500	-		-	-	-	-
廣源投資	5,000	50,000		-	-		-	-		5,000	50,000		-	2,555	-	-
中央租賃	2,373	-		-	-		-	-		2,373	-		-	-	-	-
金融資產淨額		\$ 2,416,168									2,416,168			266,777		

台灣塑膠工業股份有限公司

備供出售金融資產－非流動明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

金融商品 名稱	摘要	股數或 單位數	面值	總面額	利率	取得成本	累計 減損	公平價值		備註
								單價(元)	總額	
南亞科技	股票	3,489,594	\$ 10	<u>\$ 34,895,940</u>	-	<u>8,250,000</u>	<u>-</u>	4.01	<u>13,993,274</u>	-

其他非流動資產明細表

項 目	金 額
修護備料	\$ 5,589,087
墊付關係人設備款之訂金	4,398,285
預付設備款	152,503
其 他	<u>456,427</u>
合 計	<u>\$ 10,596,302</u>

台灣塑膠工業股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

銀行別	摘要	利率區間	金額	抵押或擔保
匯豐商業銀行	信用借款	0.880%	\$ 700,000	無
台灣銀行	"	1.250%	800,000	"
彰化商業銀行	"	1.100%	1,500,000	"
華南商業銀行	"	1.100%	421,800	"
-	員工借款	1.370%	<u>89,834</u>	"
			<u>\$ 3,511,634</u>	

台灣塑膠工業股份有限公司
應付費用及其他流動負債明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
應付費用	薪資(含年獎等)	\$ 2,553,600
	稅 捐	48,253
	水 電 費	1,572,998
	運 費	66,027
	報 關 費	18
	利 息	308,449
	保 險 費	127,004
	退 休 金	60,631
	其 他	<u>524,283</u>
		<u>5,261,263</u>
預收款項	貸款	1,846,045
	標售匯款	<u>5,833</u>
		<u>1,851,878</u>
代收款項	勞、健保費	32,910
	其他	<u>34,666</u>
		<u>67,576</u>
		<u>\$ 7,180,717</u>

單位：新台幣千元

註：抵押或擔保情形，請詳附註八。

71

台灣塑膠工業股份有限公司

應付公司債明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

債券名稱	發行總額	已還數額	未攤銷溢(折)價	期末餘額	發行日期	票面利率	付息日期	償還辦法	質押或保證情形
民國98年5月發行第一次國內公司債	\$ 6,000,000	3,000,000	1,261	2,998,739	98.5.22	年息1.85%，一年單利計付息一次	每年5月	自發行日起屆滿四、五年底各還本50%及50%	無擔保
民國99年6月發行第一次國內公司債	6,000,000	-	4,530	5,995,470	99.6.21	年息1.55%，一年單利計付息一次	每年6月	自發行日起屆滿四、五年底各還本50%及50%	無擔保
民國100年11月發行第一次國內公司債	6,000,000	-	9,393	5,990,607	100.11.16	年息1.34%，一年單利計付息一次	每年11月	自發行日起屆滿四、五年底各還本50%及50%	無擔保
民國100年12月發行第二次國內公司債	4,000,000	-	6,322	3,993,678	100.12.15	年息1.35%，一年單利計付息一次	每年12月	自發行日起屆滿四、五年底各還本50%及50%	無擔保
民國101年5月發行第一次國內公司債	5,000,000	-	8,540	4,991,460	101.5.22	年息1.26%，一年單利計付息一次	每年5月	自發行日起屆滿四、五年底各還本50%及50%	無擔保
一甲類									
一乙類	2,000,000	-	3,416	1,996,584	101.5.22	年息1.42%，一年單利計付息一次	每年5月	自發行日起屆滿六、七年底各還本50%及50%	無擔保
民國101年9月發行第二次國內公司債	2,100,000	-	3,952	2,096,048	101.9.12	年息1.28%，一年單利計付息一次	每年9月	自發行日起屆滿四、五年底各還本50%及50%	無擔保
一甲類	2,900,000	-	5,458	2,894,542	101.9.12	年息1.40%，一年單利計付息一次	每年9月	自發行日起屆滿六、七年底各還本50%及50%	無擔保
民國101年11月發行第三次國內公司債	2,200,000	-	4,598	2,195,402	101.11.5	年息1.25%，一年單利計付息一次	每年11月	自發行日起屆滿四、五年底各還本50%及50%	無擔保
一甲類	4,300,000	-	8,986	4,291,014	101.11.5	年息1.39%，一年單利計付息一次	每年11月	自發行日起屆滿六、七年底各還本50%及50%	無擔保
一乙類	2,300,000	-	5,225	2,494,775	101.11.5	年息1.53%，一年單利計付息一次	每年11月	自發行日起屆滿九、十年底各還本50%及50%	無擔保
民國102年6月發行第一次國內公司債	10,000,000	-	22,678	9,977,322	102.6.10	年息1.23%，一年單利計付息一次	每年6月	自發行日起屆滿三、四年底各還本50%及50%	無擔保
一甲類	1,500,000	-	3,402	1,496,598	102.6.10	年息1.52%，一年單利計付息一次	每年6月	自發行日起屆滿九、十年底各還本50%及50%	無擔保
民國102年11月發行第二次國內公司債	2,200,000	-	5,833	2,194,167	102.11.8	年息1.42%，一年單利計付息一次	每年11月	自發行日起屆滿四、五年底各還本50%及50%	無擔保
一甲類	6,300,000	-	16,705	6,283,295	102.11.8	年息1.94%，一年單利計付息一次	每年11月	自發行日起屆滿九、十年底各還本50%及50%	無擔保
一乙類									
減：一年內到期部分	\$ 63,000,000	3,000,000	109,038	59,889,701					
合計				5,996,474					
				\$ 53,893,227					

台灣塑膠工業股份有限公司

營業收入明細表(一)

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

產 品 別	單 位	營 業 量	金 額
塑 膠 粉	MT	1,208,946.060	\$ 37,324,863
加工助劑	"	6,038.950	552,445
塑膠改質劑	"	16,910.940	1,308,789
氯化甲烷	"	27,494.174	399,652
液 鹼	"	1,172,227.357	13,411,766
片 鹼	"	45,330.150	757,336
氫氣純化	"	6,568.780	533,161
氟 氣 煙	"	1,459.496	108,485
氣 氣	"	51,471.347	257,357
鹽 酸	"	62,403.702	136,293
氯 乙 烯	"	312,816.240	7,141,692
二氯乙烷	"	197,984.062	2,049,639
氫 氟 酸	"	14,425.112	573,330
粒 鹼	"	69,899.538	1,099,562
三氯化氮	KG	369,150.000	376,783
其 他		-	194,729
塑膠事業部合計			<u>66,225,882</u>
捆包棉束	MT	8,910.008	696,128
切 棉	"	29,165.725	2,337,076
毛 條	"	1,993.504	175,398
聚合級丙烯酸	"	18,025.290	966,869
丙烯酸甲酯	"	20,193.370	1,136,123
丙烯酸丁酯	"	98,139.841	5,625,122
丙烯酸異辛酯	"	28,928.585	1,807,513
丙烯酸乙酯	"	7,771.050	451,726
正 丁 醇	"	162,545.657	6,549,273
正 丁 醛	"	5,064.230	191,723
異 丁 醛	"	5,628.100	165,867
高吸水性樹脂(SAP)	"	91,085.640	5,623,772
台麗碳纖正常品	"	3,305.320	1,553,223
其 他	"	-	41,624
台麗朗事業部合計			<u>27,321,437</u>

台灣塑膠工業股份有限公司

營業收入明細表(二)

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

產 品 別	單 位	營 業 量	金 額
電 石	MT	2,435.200	\$ 61,141
輕 膠 鈣	"	19,696.790	257,191
碳 酸 鈣	"	72,840.195	213,246
台 鈣 劑	"	10,532.450	151,154
優 鈣 劑	"	5,967.280	138,505
色 母	"	2,851.850	227,722
生 石 灰	"	134,858.130	464,446
石 灰 石	"	5,787.050	1,568
電石事業部合計			<u>1,514,973</u>
購 物 袋	MT	625.812	37,724
市 場 袋	"	3,535.997	232,632
垃 圾 袋	"	1,913.314	120,966
有帶清潔袋	"	433.756	34,352
碳纖切股絲	"	26.623	16,900
捲 膜	"	62.021	3,860
塑膠加工組合計			<u>446,434</u>
HDPE	MT	453,799.678	20,459,491
LDPE	"	6,342.975	326,942
EVA	"	165,074.800	8,071,958
LLDPE	"	204,025.909	8,966,438
石臘D.F.P級GZ	"	3,663.080	138,757
製程燃油	"	1,361.430	6,058
聚烯事業部合計			<u>37,969,644</u>
丙烯腈	MT	225,200.144	11,908,735
甲基第三丁基醚	"	182,460.167	6,033,348
甲基第三丁基醚餘餾份	"	89,897.210	2,380,064
乙 腈	"	5,353.310	410,906
1-丁烯	"	13,114.297	443,377
環氧氯丙烷	"	89,739.348	4,132,099
30% 鹽酸	"	19,679.736	47,311
甲基丙烯酸甲酯	"	76,078.683	4,518,761
甲基丙烯酸	"	18,162.495	1,333,642
化學品部合計			<u>31,208,243</u>
DCS			327,280
倉儲物流			121,292
一般自動化			28,897
保養維護			88,453
即時生產管理			13,167
電子專案組合計			<u>579,089</u>
押出級	MT	33,350.025	1,557,632
適用級	"	6,710.500	306,788
射出級	"	49,937.625	2,260,546
纖維級	"	40,510.350	1,830,687
薄膜級	"	76,340.510	3,473,089
塊狀共聚合級	"	119,697.790	5,576,772
隨意共聚合級	"	37,290.125	1,835,686
格 外 品	"	3,161.226	113,688
聚縮醛樹脂	"	37,877.575	1,566,764
聚丙烯事業部合計			<u>18,521,652</u>
銷貨收入淨額合計			<u>183,787,354</u>
其他營業收入合計			<u>1,864,234</u>
營業收入淨額			<u>\$ 185,651,588</u>

台灣塑膠工業股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
直接原料	
期初原料(含在途存貨)	\$ 2,060,412
本期進料	132,724,376
加：其 他	81,099,662
減：期末原料(含在途存貨)	(1,708,646)
其 他	(247,805)
直接原料小計	<u>213,927,999</u>
物 料	
期初物料	501,462
本期進料	23,691,900
加：其 他	495
減：期末物料	(509,630)
其 他	(23,684,227)
物料小計	<u>-</u>
直接人工	2,580,257
製造費用	<u>56,152,963</u>
製造成本	272,661,219
加：期初半成品(含在製機件)	2,906,742
本期進料	60,999
其 他	605,208
減：期末半成品(含在製機件)	(3,061,839)
其 他	(79,931,876)
製成品成本	193,240,453
加：期初製成品	11,829,409
其 他	75,498
減：期末製成品	(12,252,442)
其 他	(23,154,397)
轉內部計價差額	<u>(1,569,606)</u>
銷貨成本	168,168,915
閒置產能	1,805,587
存貨回升利益	(27,712)
存貨報廢損失	849
出售廢料收益	(144,481)
存貨盤盈	(64,146)
存貨盤損	4,880
其他營業成本	<u>1,494,212</u>
營業成本總計	<u>\$ 171,238,104</u>

台灣塑膠工業股份有限公司

製造費用明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
薪 資	\$ 2,086,061
員工紅利	7,839
伙 食 費	34,172
退休金費用	95,891
無形資產攤提	5,620
主要副料	4,076,971
託工工繳	170,869
折 舊	6,385,990
燃 料 費	9,307,015
蒸 汽 費	3,770,547
包 裝 費	1,412,066
水 電 費	16,111,939
採 石 費	53,842
修 膳 費	6,177,930
租金支出	74,002
保 險 費	89,414
稅 捐	124,192
雜項購置	24,304
消 耗 品	1,314,809
旅 費	26,149
內部整理費	212,240
運 費	216,104
污染防治費	1,034,109
保防費	1,136,502
專案改善費	116,164
研究費－專業研究人員薪資	201,354
研究費－專業研究人員員工紅利	747
研究費－專業研究人員伙食費	2,888
研究費－專業研究人員退休金	2,181
研究費－折舊	367
研究費－技術合作費攤提	44,913
研究費－發展費	21,856
研究費－專案改善費	455
研究費－其他	482,823
其他製造費用	1,330,638
合 計	\$ <u>56,152,963</u>

台灣塑膠工業股份有限公司

管理費用明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
薪 資	\$ 2,064,914
伙 食 費	37,837
退休金費用	75,613
員工紅利	9,682
福 利 費	40,153
折 舊	192,512
修 護 費	207,769
租金支出	53,585
保 險 費	12,085
稅 捐	43,933
交 際 費	69,312
郵 電 費	17,757
交 通 費	26,067
文具印刷	8,932
事務器具	6,086
旅 費	175,648
水 電 費	267,525
內部整理費	11,067
什 費	102,313
電腦使用費	35,238
勞務報酬	19,240
保 防 費	43,081
捐 贈	440,871
化驗材料費	16,396
廣 告 費	4,766
國外推廣費	2,829
污染防治費	12,240
政府機關罰款	1,810
其 他	109,988
合 計	<u>\$ 4,109,249</u>

台灣塑膠工業股份有限公司

研究發展費用及推銷費明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

研究發展費用：

項 目	金 額
專業研究人員之薪資	\$ 419,299
專業研究人員伙食費	6,299
專業研究人員退休金	5,638
專業研究人員員工紅利	1,561
折 舊	3,536
化驗材料費	12,849
研究發展費	277,542
旅 費	14,519
水 電 費	7,927
修護費用	80,338
保防費	7,997
其 他	54,772
合 計	<u>\$ 892,277</u>

推銷費用：

項 目	金 額
薪 資	\$ 250,703
伙 食 費	3,767
退休金費用	3,897
員工紅利	1,079
外銷海空運費	1,288,681
外銷保險費	7,584
外銷佣金	200,375
外銷陸運費	399,546
外銷什費	157,339
出口報關費	2,848
外銷包裝費	204,367
外銷商港服務費	125,286
外銷港灣設施使用費	52,713
外銷吊櫃費	676,446
外銷碼頭費	90,594
外銷槽區費	199,399
內銷運費	1,053,833
福 利 費	52,870
折 舊	39
租金支出	31,696
技術報酬費	54,335
交際費	4,537
郵 電 費	6,419
旅 費	12,176
什 費	2,269
呆帳損失	1,237
樣品贈送	9,523
勞務報酬	1,165
國外推廣費	3,017
其 他	52,698
合 計	<u>\$ 4,950,438</u>

台灣塑膠工業股份有限公司

其他收入明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
利息收入	活存利息	\$ 3,379
	定存利息	1,620
	關係人往來息－資金貸予及墊付款計息	303,811
	其 他	<u>164</u>
		<u>\$ 308,974</u>
股利收入	南亞塑膠公司	\$ 232,652
	台化纖維公司	125,421
	亞太投資公司	137,486
	麥寮工業港公司	111,853
	台翔航太公司	661
	中加投資公司	463
	台塑通運公司	5,503
	六輕汽車貨運公司	1,956
	台塑網科技公司	6,300
	廣源投資公司	<u>2,555</u>
		<u>\$ 624,850</u>
租金收入		<u>\$ 98,656</u>

台灣塑膠工業股份有限公司

其他利益及損失明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
處分不動產、廠房及設備利益		\$ <u>134,652</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債淨利益	利率交換合約利益淨額	\$ <u>5,866</u>
外幣兌換淨利益	已實現兌換利益淨額	\$ 528,596
	未實現兌盈－外幣應收帳款	108,356
	未實現兌盈－其他應收款－關係人	89,811
	未實現兌盈－銀行存款及定期存款	7,405
	未實現兌損－外幣進口融資	<u>(1,013)</u>
		\$ <u>733,155</u>
其他利益	費用暫估順差(各類支出實際數小於估計數)	\$ 26,084
	代購材料收益	58,835
	索賠收入	23,466
	逾五年未領董監酬勞轉列其他收入	7,258
	其他	<u>247,672</u>
		\$ <u>363,315</u>
其他損失	費用暫估逆差(各類支出實際數大於估計數)	\$ 17,351
	材料損失	33,497
	其他	<u>3,072</u>
		\$ <u>53,920</u>

台灣塑膠工業股份有限公司

財務成本明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
利息費用	短期抵押借款利息	\$ 13,921
	短期信用借款利息	48,385
	員工借款利息	11,962
	貼現息(出口L/C交易約定賣方負擔進口人銀行融 資息及出口D/A交易匯票貼現息)	25,910
	關係人資金融通及墊付款利息	1,950
	承兌匯票利息	53,549
	國內公司債票面利息	792,105
	長期借款—兆豐銀行聯貸及其他長期借款利息	263,719
	手續費	48,870
	其 他	5,800
	減：資本化利息	(33,413)
		<u>\$ 1,232,758</u>

高雄市會計師公會會員印鑑證明書

高市公證字第

131

號

會員姓名：(1) 吳秋華
(2) 寇惠植

(簽章)

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義路五段七號六十八樓

事務所電話：(02)81016666

事務所統一編號：04016004

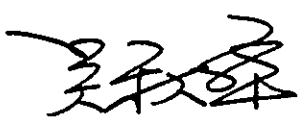

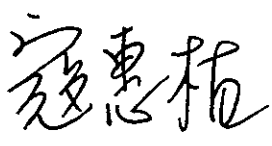

會員證書字號：(1) 高市會證字第○五三四號
(2) 高市會證字第○五八一號

委託人統一編號：75708007

印鑑證明書用途：辦理 台灣塑膠工業股份有限公司

一〇二年度（自民國一〇二年一月一日起至

一〇二年十二月三十一日）財務報表之查核簽證

簽名式（一）		存會印鑑（一）	
簽名式（二）		存會印鑑（二）	

理事長：



校對人：劉倩玟

劉倩玟

中華民國

月 7 日