

股票代碼：1301

台灣塑膠工業股份有限公司

個體財務報告

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日
(內附會計師查核報告)

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	11~21
(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	22~46
(七)關係人交易	46~49
(八)質抵押之資產	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	50
(十一)重大之期後事項	50
(十二)其 他	50
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	51~54
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
九、重要會計項目明細表	57~76



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一〇三年及一〇二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二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一〇三年及一〇二年十二月三十一日金額分別為142,414,585千元及133,336,206千元，分別佔資產總額之34.91%及34.47%；民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額分別為11,116,474千元及16,932,145千元，分別佔稅前淨利之54.11%及74.21%。

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一〇三年及一〇二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇三年及一〇二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
民國一〇四年三月二十四日

台灣塑膠工業股份有限公司

資產負債表

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	103.12.31		102.12.31	
	金額	%	金額	%
資 產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,511,528	-	1,946,151	1
1125 備供出售金融資產-流動(附註六(二)及八)	83,956,324	21	71,546,858	19
1150 應收票據(附註六(三))	188,461	-	210,392	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	5,897,305	2	7,045,159	2
1180 應收帳款-關係人(附註六(三)及七)	5,523,436	1	6,002,579	2
1200 其他應收款(附註六(三))	850,278	-	1,395,231	-
1210 其他應收款-關係人(附註六(三)及七)	32,403,928	8	20,090,485	5
130X 存貨(附註六(四))	17,274,810	4	16,749,057	4
1470 其他流動資產	1,365,734	-	1,628,221	-
	<u>148,971,804</u>	<u>36</u>	<u>126,614,133</u>	<u>33</u>
非流動資產：				
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(二))	10,729,587	3	13,993,274	4
1543 以成本衡量之金融資產-非流動	2,437,768	1	2,416,168	1
1550 採用權益法之投資(附註六(五)及八)	191,796,474	47	182,972,062	47
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)、七及八)	44,434,530	11	48,503,200	12
1780 無形資產	124,762	-	127,658	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十二))	1,496,158	-	1,572,789	-
1900 其他非流動資產(附註六(三)、七及八)	7,960,156	2	10,596,302	3
	<u>258,979,435</u>	<u>64</u>	<u>260,181,453</u>	<u>67</u>
資產總計	\$ 407,951,239	100	386,795,586	100

(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

資產負債表(續)

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		103.12.31		102.12.31	
		金 額	%	金 額	%
負債及權益					
流動負債：					
2100	短期借款(附註六(八)及八)	\$ 3,080,272	1	3,511,634	1
2110	應付短期票券(附註六(七))	-	-	3,099,844	1
2170	應付帳款	4,058,391	1	3,121,377	1
2180	應付帳款-關係人(附註七)	7,276,158	2	12,589,743	3
2200	其他應付款	1,029,952	-	668,208	-
2220	其他應付款-關係人(附註七)	258	-	15,281	-
2321	一年內到期之公司債(附註六(十))	7,993,512	2	5,996,474	2
2322	一年內到期之長期借款(附註六(九)及八)	790,001	-	4,980,002	1
2399	應付費用及其他流動負債(附註七)	7,891,427	2	7,180,717	2
		<u>32,119,971</u>	<u>8</u>	<u>41,163,280</u>	<u>11</u>
非流動負債：					
2530	應付公司債(附註六(十))	51,913,453	13	53,893,227	14
2540	長期借款(附註六(九)及八)	19,665,427	5	12,790,001	3
2570	遞延所得稅負債(附註六(十二))	9,412,161	2	7,165,065	2
2640	應計退休金負債(附註六(十一))	8,526,717	2	8,934,115	2
2670	其他非流動負債	421,792	-	413,545	-
		<u>89,939,550</u>	<u>22</u>	<u>83,195,953</u>	<u>21</u>
		<u>122,059,521</u>	<u>30</u>	<u>124,359,233</u>	<u>32</u>
負債總計					
權益(附註六(十二)(十三))：					
3110	股本	63,657,408	16	63,657,408	16
3200	資本公積	11,277,988	3	11,275,671	3
保留盈餘：					
3310	法定盈餘公積	43,339,205	11	41,267,621	11
3320	特別盈餘公積	39,078,218	10	33,508,131	9
3350	未分配盈餘	46,807,749	10	48,550,893	12
	保留盈餘合計	129,225,172	31	123,326,645	32
3400	其他權益	81,731,150	20	64,176,629	17
	權益總計	<u>285,891,718</u>	<u>70</u>	<u>262,436,353</u>	<u>68</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 407,951,239</u>	<u>100</u>	<u>386,795,586</u>	<u>100</u>

(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

綜合損益表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		103年度		102年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十五)及七)	\$ 184,599,915	100	185,651,588	100
5000	營業成本(附註六(四)(十一)(十三)及七)	168,396,177	91	171,238,104	92
	營業毛利	16,203,738	9	14,413,484	8
5920	加：已實現銷貨利益(損失)	33,175	-	(2,882)	-
	營業毛利	16,236,913	9	14,410,602	8
	營業費用(附註六(十一)(十三)及七)：				
6100	推銷費用	4,560,346	3	4,950,438	3
6200	管理費用	4,458,871	2	4,109,249	2
6300	研究發展費用	918,041	1	892,277	1
	營業費用合計	9,937,258	6	9,951,964	6
	營業淨利	6,299,655	3	4,458,638	2
	營業外收入及支出(附註六(十六)及七)：				
7010	其他收入	2,707,444	2	1,032,480	1
7020	其他利益及損失(附註六(五))	4,650,220	3	1,183,068	1
7050	財務成本	(1,256,079)	(1)	(1,232,758)	(1)
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(五))	8,141,943	4	17,375,133	9
	營業外收入及支出合計	14,243,528	8	18,357,923	10
	稅前淨利	20,543,183	11	22,816,561	12
7950	減：所得稅費用(附註六(十二))	2,549,749	1	2,100,720	1
	本期淨利	17,993,434	10	20,715,841	11
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	5,503,175	3	2,792,876	1
8325	備供出售金融資產之未實現評價利益	9,144,815	5	18,364,002	10
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	3,551,838	2	2,934,708	2
8399	減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅費用 (附註六(十二))	645,307	-	226,081	-
8300	其他綜合損益(稅後淨額)	17,554,521	10	23,865,505	13
	本期綜合損益總額	\$ 35,547,955	20	44,581,346	24
基本每股盈餘(元)(附註六(十四))		稅前 \$ 3.23	稅後 2.83	稅前 3.58	稅後 3.25

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：

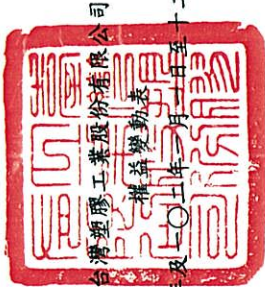


經理人：



會計主管：





台灣塑膠工業股份有限公司

權益變動表

民國一〇三年及一〇二一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					備供出售金融資產之未實現利益		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	特別盈餘公積	未分配盈餘	差	額	實	(15,055)	
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 61,209,046	11,227,517	39,801,369	30,717,624	41,885,258	(2,007,879)	42,334,058		225,151,938	
民國一〇二年度盈餘指撥及分配(註1)：										
提列法定盈餘公積	-	-	1,466,252	-	(1,466,252)	-	-	-	-	-
依金管証發字第10100125865號令提列特別盈餘公積	-	-	-	2,790,507	(2,790,507)	-	-	-	-	-
股東現金股利	-	-	-	-	(7,345,085)	-	-	-	-	(7,345,085)
股東股票股利	2,448,362	-	-	-	(2,448,362)	-	-	-	-	-
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	-	48,296	-	-	-	-	-	-	-	48,296
其他資本公積變動數	-	(142)	-	-	-	-	-	-	-	(142)
本期淨利	-	-	-	-	20,715,841	-	-	-	-	20,715,841
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	2,566,795	21,281,546	17,164	23,865,505	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	20,715,841	2,566,795	21,281,546	17,164	44,581,346	
民國一〇二年十二月三十一日餘額	63,657,408	11,275,671	41,267,621	33,508,131	48,550,893	558,916	63,615,604	2,109	262,436,353	
民國一〇三年度盈餘指撥及分配(註2)：										
提列法定盈餘公積	-	-	2,071,584	-	(2,071,584)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	5,570,087	(5,570,087)	-	-	-	-	-
股東現金股利	-	-	-	-	(12,094,907)	-	-	-	(12,094,907)	
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	-	2,546	-	-	-	-	-	-	2,546	
其他資本公積變動數	-	(229)	-	-	-	-	-	-	(229)	
本期淨利	-	-	-	-	17,993,434	-	-	-	17,993,434	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	4,857,868	12,701,858	(5,205)	17,554,521	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	17,993,434	4,857,868	12,701,858	(5,205)	35,547,955	
民國一〇三年十二月三十一日餘額	\$ 63,657,408	11,277,988	43,339,205	39,078,218	46,807,749	5,416,784	76,317,462	(3,096)	285,891,718	

註1：員工紅利13,153千元已於民國一〇一一年度綜合損益表中扣除。

註2：員工紅利30,000千元已於民國一〇二一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

民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	103年度	102年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 20,543,183	22,816,561
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	5,835,638	6,582,444
攤銷費用	199,704	343,565
呆帳費用(轉列收入)提列數	(1,248)	1,237
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	-	(5,866)
利息費用	1,256,079	1,232,758
利息收入	(247,392)	(308,974)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(8,141,943)	(17,375,133)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(37,623)	(134,652)
不動產、廠房及設備轉列費用數	854	249
處分投資利益	(1,902)	-
處分採用權益法之投資利益	(2,627,625)	-
已實現銷貨(利益)損失	(33,175)	2,882
未實現外幣兌換利益	(939,933)	(204,559)
逾期未領股利及董監酬勞轉列其他收入	(16,058)	(7,258)
不影響現金流量之收益費損項目合計	(4,754,624)	(9,873,307)
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	21,931	54,467
應收帳款	1,378,271	(1,538,795)
應收帳款－關係人	479,143	(177,082)
其他應收款	544,842	(344,605)
其他應收款－關係人	(6,884,418)	(2,186,601)
存貨	(482,633)	(44,478)
其他流動資產	263,219	379,695
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(4,679,645)	(3,857,399)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	937,014	(107,829)
應付帳款－關係人	(5,313,585)	2,691,640
其他應付款	83,754	(38,395)
其他應付款－關係人	(15,023)	8,986
應付費用及其他流動負債	700,515	1,097,216
應計退休金負債	(407,398)	(235,957)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(4,014,723)	3,415,661
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(8,694,368)	(441,738)
調整項目合計	(13,448,992)	(10,315,045)
營運產生之現金流入	7,094,191	12,501,516
收取之利息	247,503	308,952
收取之股利	8,415,528	2,165,949
支付之利息	(1,245,884)	(1,219,666)
支付之所得稅	(578,598)	(95,527)
營業活動之淨現金流入	13,932,740	13,661,224

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



~7~

會計主管：



台灣塑膠工業股份有限公司

現金流量表(續)

民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	103年度	102年度
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	\$ (2,400,965)	-
處分備供出售金融資產價款	2,401,902	-
取得以成本衡量之金融資產	(21,600)	-
取得採用權益法之投資	(1,177,877)	(13,017,413)
處分採用權益法之投資	3,776,928	-
取得不動產、廠房及設備	(1,674,008)	(3,340,116)
處分不動產、廠房及設備價款	50,570	673,488
應收關係企業往來款(列於其他應收款-關係人項下)(增加)減少數	(4,726,618)	10,490,000
其他非流動資產減少	2,321,983	204,296
投資活動之淨現金流出	(1,449,685)	(4,989,745)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(434,072)	(5,550,500)
應付短期票券減少	(3,099,844)	(5,098,562)
發行公司債	5,984,010	19,947,570
償還公司債	(6,000,000)	(9,000,000)
舉借長期借款	25,972,570	5,750,000
償還長期借款	(23,287,145)	(7,279,902)
其他非流動負債增加	8,247	52,274
發放現金股利	(12,093,820)	(7,336,651)
籌資活動之淨現金流出	(12,950,054)	(8,515,771)
匯率變動對現金及約當現金之影響	32,376	7,405
本期現金及約當現金增加數	(434,623)	163,113
期初現金及約當現金餘額	1,946,151	1,783,038
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,511,528	1,946,151

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

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日

(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，註冊地址為高雄市仁武區水管路100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一〇四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2013年版國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第9號「金融工具」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

IASB	
新發布／修正／修訂準則及解釋	發布之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於2014年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

經評估後本公司認為除下列說明外，適用2013年版國際財務報導準則將不致對個體財務報告造成重大變動：

1. 國際會計準則第十九號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修訂前之利息成本及計畫資產之預期報酬、刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益、前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用，另企業係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定。

首次適用2013年版國際財務報導準則時，本公司預估若配合「緩衝區法」之刪除，將未認列之精算損益認列，對本年度之影響如下：

資產負債表之影響：

	帳面金額	首次適用 之調整	調整後 帳面金額
103.12.31：			
採用權益法之投資	\$ 191,796,474	(361,019)	191,435,455
遞延所得稅資產	1,496,158	77,931	1,574,089
應計退休金負債	8,526,717	458,420	8,985,137
累積盈餘	46,807,749	(741,508)	46,066,241
103.01.01：			
採用權益法之投資	182,972,062	(244,253)	182,727,809
遞延所得稅資產	1,572,789	66,916	1,639,705
應計退休金負債	8,934,115	393,624	9,327,739
累積盈餘	48,550,893	(570,961)	47,979,932

綜合損益表之影響：

	帳面金額	首次適用 之調整	調整後 帳面金額
103年度：			
營業費用	\$ 9,937,258	2,139	9,939,397
採用權益法認列之子公司、 關聯企業及合資損益之份額	8,141,943	(116,766)	8,025,177
所得稅費用	2,549,749	(364)	2,549,385
其他綜合損益：			
確定福利計畫之精算損失	-	62,657	62,657
所得稅費用	645,307	(10,651)	634,656

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)國際會計準則理事會已發布但尚未經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可2013年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28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」	2016年1月1日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	2017年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約務更替及避險會計之持續適用」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本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。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。除附註三有關會計變動之說明者外，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。

(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。

(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
- (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。報導期間結束日(以下稱報導日)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，包括收購時產生之商譽及公允價值調整係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為新台幣，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。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

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

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指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。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(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。

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。

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。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

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一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。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

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。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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)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。

(九)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)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。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十一)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。

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。

(十二)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。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

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。

(十三)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。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十四)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。

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。

(十五)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。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

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。

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。

(十六)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。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

(十七)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。

(十八)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。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	103.12.31	102.12.31
庫存現金及週轉金	\$ 322	431
銀行存款	559,078	1,346,366
定期存款	952,128	599,354
	<u>\$ 1,511,528</u>	<u>1,946,151</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)備供出售金融資產

	103.12.31	102.12.31
上市投資：		
國內上市公司股票	<u>\$ 94,685,911</u>	<u>85,540,132</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	103年度		102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>\$ 946,859</u>	<u>-</u>	<u>855,401</u>	<u>-</u>
下跌1%	<u>(946,859)</u>	<u>-</u>	<u>(855,401)</u>	<u>-</u>

截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日，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。

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	103.12.31	102.12.31
應收票據—因營業而發生	\$ 188,461	210,392
應收帳款(含關係人)	11,425,718	13,053,963
其他應收款—流動(含關係人)	33,254,206	21,485,716
其他應收款—非流動(帳列其他非流動資產)	1,840,999	4,398,285
減：備抵呆帳	<u>(4,977)</u>	<u>(6,225)</u>
	<u>\$ 46,704,407</u>	<u>39,142,131</u>

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司應收票據、應收帳款淨額及其他應收款之帳齡分析如下：

	未逾期且未減損	已逾期但未減損之應收款項			合 計
		逾30天內	逾31~60天	逾61天以上	
103.12.31	\$ 46,693,811	10,485	108	3	46,704,407
102.12.31	39,094,253	46,689	990	199	39,142,131

本公司民國一〇三年及一〇二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
103年1月1日餘額	\$ 6,225
減損損失迴轉	(1,248)
103年12月31日餘額	<u>\$ 4,977</u>
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>

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。

(四)存 貨

	103.12.31	102.12.31
製成品	\$ 11,298,466	11,847,901
半成品	2,618,468	2,176,604
原 料	1,624,776	1,514,309
物 料	546,762	507,288
在製機件	996,647	526,391
其他	189,691	176,564
	<u>\$ 17,274,810</u>	<u>16,749,057</u>

民國一〇三年及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，認列存貨回升利益金額分別為87,832千元及27,712千元，並已帳列為銷貨成本之減項。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(五)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>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>
子公司		
台塑開曼公司	\$ 31,317,568	30,735,270
關聯企業		
台塑石化公司	68,831,259	70,384,767
台塑美國公司	40,869,219	33,395,659
台朔重工公司	7,820,785	7,043,031
天龍(薩摩亞)投資公司	2,265,937	3,663,782
麥寮汽電公司	11,427,146	10,882,973
台塑勝高科技公司	5,707,045	5,457,621
台塑貨運公司	647,016	608,223
汎航通運公司	73,576	85,529
宜濟建設公司	62,209	61,882
亞台開發公司	49,055	73,799
台朔汽車公司	-	-
華亞園區管理顧問公司	2,142	1,802
塑化汽車貨運公司	180,078	159,867
台朔環保公司	268,003	273,956
台塑資源公司	4,359,188	3,025,362
台塑建設公司	14,559	-
台塑集團(開曼)公司	21,942	361
台塑集團投資(開曼)公司	384	-
台塑河靜鋼鐵公司	-	15,236,443
台塑河靜(開曼)公司	15,761,499	-
聯合控制個體		
台塑旭彈性纖維公司	1,317,738	1,287,844
台塑大金公司	800,126	593,891
	<u>\$ 191,796,474</u>	<u>182,972,062</u>

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇三年度及一〇二年度所享有子公司、關聯企業及合資損益之份額彙總如下：

	103年度	102年度
子公司		
台塑開曼公司	\$ (1,095,590)	733,085
關聯企業		
台塑石化公司	2,647,676	7,818,144
台塑美國公司	5,466,650	6,188,985
台朔重工公司	700,327	905,336
天龍(薩摩亞)投資公司	(1,526,675)	(204,489)
麥寮汽電公司	1,629,817	1,528,458
台塑勝高科技公司	317,061	93,026
台塑貨運公司	29,036	27,220
汎航通運公司	1,471	(3,584)
宜濟建設公司	327	74
亞台開發公司	19,664	46,478
台朔汽車公司	21,309	33,805
華亞園區管理顧問公司	340	3,022
塑化汽車貨運公司	20,211	35,393
台朔環保公司	(5,997)	(6,528)
台塑資源公司	(68,873)	(17,285)
台塑建設公司	(455)	-
台塑集團(開曼)公司	20,651	(13)
台塑集團投資(開曼)公司	(12)	-
台塑河靜鋼鐵公司	(200,941)	(85,595)
台塑河靜(開曼)公司	(171,509)	-
聯合控制個體		
台塑旭彈性纖維公司	131,220	108,631
台塑大金公司	206,235	170,970
	<u>\$ 8,141,943</u>	<u>17,375,133</u>

1. 子公司

請參閱民國一〇三年度合併財務報告。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 關聯企業

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一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：

	103.12.31	102.12.31
帳面價值	\$ <u>74,538,304</u>	<u>75,842,388</u>
公允價值	\$ <u>200,360,108</u>	<u>235,703,161</u>

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：

	103.12.31	102.12.31
總資產	\$ <u>1,148,151,626</u>	<u>948,073,232</u>
總負債	\$ <u>502,671,777</u>	<u>351,332,765</u>
收入	\$ <u>1,144,702,540</u>	<u>1,154,692,148</u>
本期淨利	\$ <u>36,952,239</u>	<u>62,040,274</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。

本公司於民國一〇三年一月十七日處分台塑石化公司股票49,348千股，處分價款3,776,928千元減除帳面價值及相關費用後認列處分利益2,627,625千元，帳列綜合損益表「其他利益及損失」項下。

本公司於民國一〇三年四月三十日參與台塑資源公司之現金增資，總投資金額為1,162,500千元。

本公司於民國一〇三年六月五日參與台塑集團投資(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。

本公司於民國一〇三年九月十二日參與台塑建設公司之現金增資，總投資金額為15,000千元，取得33.33%之股份並對該公司具有重大影響力。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於民國一〇三年九月十六日進行投資架構重組，將所持有之14.75%「台塑河靜鋼鐵公司」股權全數轉讓予台塑河靜(開曼)公司，作為取得台塑河靜(開曼)公司發行之普通股新股。

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：

	103.12.31	102.12.31
流動資產	\$ 2,126,685	1,934,049
非流動資產	770,264	944,255
	<u>\$ 2,896,949</u>	<u>2,878,304</u>
流動負債	\$ 211,339	253,581
非流動負債	50,135	49,035
	<u>\$ 261,474</u>	<u>302,616</u>
	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
收 益	\$ 2,577,665	2,464,598
費 損	\$ 2,315,226	2,247,336

本公司與日商大金工業股份有限公司合資之公司一台塑大金公司，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：

	103.12.31	102.12.31
流動資產	\$ 903,738	497,753
非流動資產	881,207	994,282
	<u>\$ 1,784,945</u>	<u>1,492,035</u>
流動負債	\$ 161,008	281,276
非流動負債	23,685	22,977
	<u>\$ 184,693</u>	<u>304,253</u>
	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
收 益	\$ 1,447,628	1,248,080
費 損	\$ 1,035,159	906,140

4.擔 保

截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日，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。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(六)不動產、廠房及設備

本公司不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	土 地	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程	總 計
成本或認定成本：						
民國103年1月1日餘額	\$ 6,478,259	20,995,137	124,965,172	4,277,624	4,521,678	161,237,870
本期新增	201,224	-	49,290	111,235	1,312,259	1,674,008
處 分	(63)	(28,880)	(1,555,309)	(107,153)	-	(1,691,405)
重 分 類	-	130,559	1,660,390	255,964	(1,940,274)	106,639
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 6,679,420</u>	<u>21,096,816</u>	<u>125,119,543</u>	<u>4,537,670</u>	<u>3,893,663</u>	<u>161,327,112</u>
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	-	478,057	3,613,492	48,062	(4,075,424)	64,187
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>
累積折舊：						
民國103年1月1日餘額	\$ -	10,243,010	98,988,161	3,503,499	-	112,734,670
本年度折舊	-	746,711	4,883,786	205,141	-	5,835,638
重 分 類	-	-	-	732	-	732
處 分	-	(28,880)	(1,543,131)	(106,447)	-	(1,678,458)
民國103年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>10,960,841</u>	<u>102,328,816</u>	<u>3,602,925</u>	<u>-</u>	<u>116,892,582</u>
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	-	(5,627)	(394,353)	(129,617)	-	(529,597)
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>
帳面價值：						
民國103年12月31日	<u>\$ 6,679,420</u>	<u>10,135,975</u>	<u>22,790,727</u>	<u>934,745</u>	<u>3,893,663</u>	<u>44,434,530</u>
民國102年12月31日	<u>\$ 6,478,259</u>	<u>10,752,127</u>	<u>25,977,011</u>	<u>774,125</u>	<u>4,521,678</u>	<u>48,503,200</u>

1.擔 保

截至民國一〇三年及一〇二年十二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.截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日，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均為35,914千元，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(十六)。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(七)應付短期票券

本公司應付短期票券之明細如下：

103.12.31		
	保證或承兌機構	利率區間
應付承兌匯票	-	-
		\$ -
102.12.31		
	保證或承兌機構	利率區間
應付承兌匯票	萬通票券金融(股)公司	0.620%
應付承兌匯票	中華票券公司	0.600%
應付承兌匯票	兆豐票券金融(股)公司	0.610%
		3,100,000
減：應付短期票券折價		(156)
合 計		\$ 3,099,844

(八)短期借款

本公司短期借款之明細如下：

	103.12.31	102.12.31
無擔保銀行借款	\$ 2,773,002	3,421,800
員工借款	307,270	89,834
合 計	\$ 3,080,272	3,511,634
利率區間	0.695%~1.370%	0.880%~1.370%

(九)長期借款

1.本公司長期借款之明細如下：

103.12.31			
	幣 別	利率區間	到期年度
無擔保銀行借款	新台幣	1.198%~1.467%	104~106
擔保銀行借款	新台幣	1.566%~1.661%	104~110
小 計			20,455,428
減：一年內到期部分			(790,001)
合 計			\$ 19,665,427

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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	1.5000%~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				<u>\$ 12,790,001</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

(1)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：

(a)額度：新台幣307.69億元及美金2.42億元。

(b)利率：依與各銀行之協議計息。

(c)期限：十至十五年。

(d)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。

(e)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：

i.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。

ii.負債比率(負債總額／淨值)：不得高於百分之一百五十。

(f)本公司已償付新台幣304.79億元及美金2.42億元。

(2)本公司為籌措轉投資國內外事業、興(擴)建廠房及其附屬設備、購置機器設備及其附屬設備暨償還既有金融負債所需資金，於民國一〇二年十一月十四日與臺灣銀行股份有限公司等十九家聯合授信銀行團簽約洽借聯貸案貸款，內容如下：

(a)額度：新台幣103億元。

(b)利率：依與各銀行之協議計息。

(c)期限：七年(含寬限期3年)。

(d)擔保品：依合約所訂立之雲林縣麥寮鄉六輕段土地設定金額為授信額度之百分之一百二十作為擔保，設定抵押。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(e)該合約之限制條件，包含本公司年度會計師查核簽證之合併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：

i.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。

ii.負債比率(負債總額／淨值)：不得高於百分之一百五十。

(f)上列借款截至民國一〇三年十二月三十一日止已動用新台幣103億元。

(十)應付公司債

1.本公司應付公司債之明細如下：

	103.12.31	102.12.31
無擔保普通公司債	\$ 59,906,965	59,889,701
減：一年內到期之公司債	(7,993,512)	(5,996,474)
合 計	\$ 51,913,453	53,893,227
到期年度	104~115	103~112

2.本公司民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日無擔保普通公司債發行條件說明如下：

	98年第一期 國內無擔 保公司債	99年第一期 國內無擔 保公司債	100年第一期 國內無擔 保公司債	100年第二期 國內無擔 保公司債	101年第一期 國內無擔 保公司債
發行總額	\$ 6,000,000	6,000,000	6,000,000	4,000,000	7,000,000
103.12.31期末餘額	-	2,998,668	5,993,874	3,995,815	6,991,572
103.12.31一年內到期	-	2,998,668	2,996,937	1,997,907	-
102.12.31期末餘額	2,998,739	5,995,470	5,990,607	3,993,678	6,988,044
102.12.31一年內到期	2,998,739	2,997,735	-	-	-
發行日	98.5.22	99.6.21	100.11.16	100.12.15	101.5.22
票面利率	1.85%	1.55%	1.34%	1.35%	1.26%、1.42%
債息基準日	5月22日	6月21日	11月16日	12月15日	5月22日
償還情形	第4、5年 各償還1/2	第4、5年 各償還1/2	第4、5年 各償還1/2	第4、5年 各償還1/2	第4、5年及 第6、7年 各償還1/2

	101年第二期 國內無擔 保公司債	101年第三期 國內無擔 保公司債	102年第一期 國內無擔 保公司債	102年第二期 國內無擔 保公司債	103年第一期 國內無擔 保公司債
發行總額	\$ 5,000,000	9,000,000	11,500,000	8,500,000	6,000,000
103.12.31期末餘額	4,993,118	8,986,080	11,479,788	8,482,080	5,985,970
103.12.31一年內到期	-	-	-	-	-
102.12.31期末餘額	4,990,590	8,981,191	11,473,920	8,477,462	-
102.12.31一年內到期	-	-	-	-	-
發行日	101.9.12	101.11.5	102.6.10	102.11.8	103.5.21
票面利率	1.28%、1.40%	1.25%、1.39% 、1.53%	1.23%、1.52%	1.42%、1.94%	1.83%、1.92%
債息基準日	9月12日	11月5日	6月10日	11月8日	5月21日
償還情形	第4、5年 及第6、7年 各償還1/2	第4、5年及 第6、7及 第9、10年 各償還1/2	第3、4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9、10年及 第11、12年 各償還1/2

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十一)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>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>
確定福利義務現值	\$ 9,174,993	9,470,544
計畫資產之公允價值	<u>(277,019)</u>	<u>(232,775)</u>
計劃剩餘	8,897,974	9,237,769
前期服務成本未攤銷餘額	<u>(371,257)</u>	<u>(303,654)</u>
已認列之確定福利義務負債	<u>\$ 8,526,717</u>	<u>8,934,115</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勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)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269,459千元。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，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一〇三年及一〇二年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 9,470,544	9,664,265
計畫支付之福利	(648,337)	(529,777)
當期服務成本及利息	283,317	272,217
精算損失	<u>69,469</u>	<u>63,839</u>
12月31日確定福利義務	<u>\$ 9,174,993</u>	<u>9,470,544</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

本公司民國一〇三年及一〇二年度確定福利計畫資產現值之變動如下：

	103年度	102年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 232,775	263,662
計畫支付之福利	(23,310)	(88,659)
計畫資產預計報酬	3,693	4,139
雇主之提撥金	61,995	62,917
精算損益	1,866	(9,284)
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 277,019</u>	<u>232,775</u>

(4)認列為損益之費用

本公司民國一〇三年及一〇二年度列報為費用之明細如下：

	103年度	102年度
當期服務成本	\$ 104,137	113,493
利息成本	179,180	158,724
計畫資產預計報酬	(3,693)	(4,139)
	<u>\$ 279,624</u>	<u>268,078</u>
營業成本	\$ 172,542	160,297
推銷費用	6,599	5,990
管理費用	100,483	101,791
	<u>\$ 279,624</u>	<u>268,078</u>
計畫資產實際報酬	<u>\$ 5,559</u>	<u>(5,145)</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：

	103年度	102年度
折現率	2.00 %	1.90 %
計畫資產預期報酬	2.00 %	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。此一報酬率純粹以歷史報酬率為基礎，不作調整。

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

	103.12.31	102.12.31	101.12.31	101.1.1
確定福利義務之現值	\$ 9,174,993	9,470,544	9,664,265	9,328,610
計畫資產之公允價值	(277,019)	(232,775)	(263,662)	(281,015)
確定福利義務淨負債	\$ 8,897,974	9,237,769	9,400,603	9,047,595
確定福利計畫現值金額之經驗調整	\$ 69,469	63,839	234,555	-
計畫資產公允價值金額之經驗調整	\$ (1,866)	9,284	(4,024)	-

本公司預計於民國一〇三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63,545千元。

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。

本公司民國一〇三年及一〇二年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為218,922千元及216,297千元，已提撥至勞工保險局。

(十二)所得稅

1.所得稅費用

本公司民國一〇三年及一〇二年度費用如下：

	103年度	102年度
當期所得稅費用	\$ 871,329	360,055
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生	1,678,420	1,740,665
所得稅費用	\$ 2,549,749	2,100,720

本公司民國一〇三年及一〇二年度認列於其他綜合損益之下的所得稅費用明細如下：

	103年度	102年度
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	\$ 645,307	226,081

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇三年及一〇二年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	103年度	102年度
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 3,492,341	3,878,815
外國轄區稅率差異影響數	789,097	563,912
暫時性差異	30,048	(724,379)
免稅所得	(848,897)	(159,898)
不可扣抵之費用	(1,754,120)	(1,798,475)
未分配盈餘加徵10%	654,935	340,282
所得基本稅額	186,187	-
其他	158	463
	<u>\$ 2,549,749</u>	<u>2,100,720</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：

民國一〇三年度：

	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	\$ 936	(936)	-	-
未分攤固定製造費用	44,269	2,347	-	46,616
應計退休金負債	1,519,201	(69,659)	-	1,449,542
折舊	8,383	(8,383)	-	-
合計	<u>\$ 1,572,789</u>	<u>(76,631)</u>	<u>-</u>	<u>1,496,158</u>
遞延所得稅負債：				
採用權益法認列國外投資收益	\$ 6,989,810	1,472,370	-	8,462,180
未實現兌換利益	34,775	125,013	-	159,788
累積換算調整數	98,645	-	645,307	743,952
折舊	41,835	(297)	-	41,538
未實現銷貨毛利	-	4,703	-	4,703
合計	<u>\$ 7,165,065</u>	<u>1,601,789</u>	<u>645,307</u>	<u>9,412,161</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：				
採用權益法認列國外投資收益	\$ 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>

3.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇一年度。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	103.12.31	102.12.31
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ 432,111	432,111
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	46,375,638	48,118,782
	<u>\$ 46,807,749</u>	<u>48,550,893</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 3,141,029</u>	<u>2,890,480</u>
	<u>103年度(預計)</u>	<u>102年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>8.13 %</u>	<u>9.80 %</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)

(十三)權益

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為63,657,408千元，每股面額10元，均為6,365,741千股。所有已發行股份之股款均已收取。

本公司民國一〇三年及一〇二年度流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)

	普 通 股	
	103年	102年
1月1日期初餘額	6,365,741	6,120,905
盈餘轉增資	-	244,836
12月31日期末餘額	<u>6,365,741</u>	<u>6,365,741</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：

	103.12.31	102.12.31
發行股票溢價	\$ 8,130,081	8,130,081
逾期未領股利、董事、監察人酬勞	83,298	83,528
海外公司債轉換	2,997,503	2,997,503
庫藏股票交易	16,263	16,263
採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	<u>50,843</u>	<u>48,296</u>
	<u>\$ 11,277,988</u>	<u>11,275,671</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。民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日該項特別盈餘公積餘額均為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

本公司民國一〇三年及一〇二年度員工紅利估列金額分別為26,686千元及30,000千元，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，列報為民國一〇三年及一〇二年度之營業成本或營業費用。民國一〇三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，則列為民國一〇四年度之損益。

本公司民國一〇二年度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，與實際配發情形並無差異。

本公司分別於民國一〇三年六月十三日及民國一〇二年六月十四日經股東常會決議民國一〇二年及一〇一年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	102年度		101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	\$ 1.90	12,094,907	1.20	7,345,085
股票	-	-	0.40	2,448,362
合計		<u>\$ 12,094,907</u>		<u>9,793,447</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(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售 金融資產 未實現利益	現金流 量避險
民國103年1月1日	\$ 558,916	63,615,604	2,109
外幣換算差異(稅後淨額):			
本公司	4,177,713	-	-
關聯企業	680,155	-	-
備供出售金融資產未實現損益:			
本公司	-	9,144,815	-
關聯企業	-	3,557,043	(5,205)
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 5,416,784</u>	<u>76,317,462</u>	<u>(3,096)</u>
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>

(十四)每股盈餘

本公司基本每股盈餘之計算如下:

	103年度	102年度
本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 17,993,434</u>	<u>20,715,841</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>6,365,741</u>	<u>6,365,741</u>
	<u>\$ 2.83</u>	<u>3.25</u>

(十五)收入

本公司民國一〇三年及一〇二年度之收入明細如下:

	103年度	102年度
商品銷售	\$ 181,970,532	183,208,265
工程收入	653,220	579,089
其他營業收入	1,976,163	1,864,234
	<u>\$ 184,599,915</u>	<u>185,651,588</u>

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十六)營業外收入及支出

1.其他收入

本公司民國一〇三年及一〇二年度之其他收入明細如下：

	103年度	102年度
利息收入	\$ 247,392	308,974
租金收入	103,570	98,656
股利收入	2,356,482	624,850
	<u>\$ 2,707,444</u>	<u>1,032,480</u>

2.其他利益及損失

本公司民國一〇三年及一〇二年度之其他利益及損失明細如下：

	103年度	102年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 37,623	134,652
處分投資利益	2,629,527	-
外幣兌換淨益	1,758,247	733,155
透過損益按公允價值衡量之金融負債淨利益	-	5,866
其他利益	394,746	363,315
其他損失	(169,923)	(53,920)
	<u>\$ 4,650,220</u>	<u>1,183,068</u>

3.財務成本

本公司民國一〇三年及一〇二年度之財務成本明細如下：

	103年度	102年度
利息費用	\$ 1,283,690	1,266,171
減：利息資本化	(27,611)	(33,413)
	<u>\$ 1,256,079</u>	<u>1,232,758</u>
利息資本化利率	<u>1.39%~1.50%</u>	<u>1.37%~1.42%</u>

(十七)金融工具

1.金融工具之種類

(1)金融資產

	103.12.31	102.12.31
備供出售金融資產	\$ 94,685,911	85,540,132
以成本衡量之金融資產	2,437,768	2,416,168
現金及約當現金	1,511,528	1,946,151
應收票據、應收帳款及其他應收款 (含關係人)	46,704,407	39,142,131
合 計	<u>\$ 145,339,614</u>	<u>129,044,582</u>

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)金融負債

	103.12.31	102.12.31
短期借款	\$ 3,080,272	3,511,634
應付短期票券	-	3,099,844
應付帳款及其他應付款(含關係人)	12,364,759	16,394,609
長期借款(含一年內到期)	20,455,428	17,770,003
應付公司債(含一年內到期)	59,906,965	59,889,701
應付費用及其他流動負債	7,891,427	7,180,717
合 計	<u>\$ 103,698,851</u>	<u>107,846,508</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。

截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日止，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53%及47%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

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
103年12月31日							
非衍生金融負債							
無擔保銀行借款	\$ 12,665,859	12,947,238	2,788,938	506,150	8,777,726	874,424	-
無擔保普通公司債	59,906,965	64,291,900	6,043,350	2,027,000	15,024,780	22,099,375	19,097,395
擔保銀行借款	10,562,571	11,363,280	146,136	147,271	-	7,294,374	3,775,499
應付帳款(含關係人)	11,334,549	11,334,549	11,334,549	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	1,030,210	1,030,210	1,030,210	-	-	-	-
應付費用及其他流動負債	7,891,427	7,891,427	7,891,427	-	-	-	-
員工借款	307,270	309,375	309,375	-	-	-	-
	<u>\$ 103,698,851</u>	<u>109,167,979</u>	<u>29,543,985</u>	<u>2,680,421</u>	<u>23,802,506</u>	<u>30,268,173</u>	<u>22,872,894</u>
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	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	683,489	683,489	683,489	-	-	-	-
應付費用及其他流動負債	7,180,717	7,180,717	7,180,717	-	-	-	-
員工借款	89,834	91,065	91,065	-	-	-	-
	<u>\$ 104,746,664</u>	<u>109,124,577</u>	<u>33,545,836</u>	<u>9,053,315</u>	<u>10,135,424</u>	<u>36,190,007</u>	<u>20,199,995</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

(1) 本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	103.12.31			102.12.31		
	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	\$ 732,883	31.7180	23,245,582	587,700	29.9500	17,601,615
歐元	101	38.5310	3,892	40	41.2410	1,650
日幣	171,055	0.2650	45,329	115,004	0.2846	32,730
金融負債						
貨幣性項目						
美金	17,814	31.7180	565,024	17,824	29.9500	533,829
歐元	161	38.5310	6,203	258	41.2410	10,640
日幣	37,369	0.2650	9,902	32,270	0.2846	9,184
新加坡元	19	23.9910	456	-	-	-
瑞士法郎	24	32.0410	769	42	33.670	1,414
港幣	-	-	-	36	3.8520	139

(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、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。於民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日當新台幣相對於美金、歐元、日幣、新加坡元、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，民國一〇三年及一〇二年度之稅後淨利將分別增加227,124千元及170,808千元，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，本公司民國一〇三年及一〇二年度之淨利將減少834,427千元及811,714千元，主因係本公司之變動利率借款。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。
- 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)。

	<u>第一級</u>	<u>第二級</u>	<u>第三級</u>	<u>合計</u>
103年12月31日				
備供出售金融資產				
國內上市股票	\$ 94,685,911	-	-	94,685,911
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

於民國一〇三年及一〇二年度金融資產之公允價值層級並無任何移轉之情事。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十八)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潛在不利影響。

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
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
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。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。

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。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十九)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。報導日之負債資本比率如下：

	103.12.31	102.12.31
負債總額	\$ 122,059,521	124,359,233
減：現金及約當現金	<u>(1,511,528)</u>	<u>(1,946,151)</u>
淨負債	\$ <u>120,547,993</u>	<u>122,413,082</u>
權益總額	\$ <u>285,891,718</u>	<u>262,436,353</u>
負債資本比率	<u>42.17 %</u>	<u>46.64 %</u>

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%)	
		103.12.31	102.12.31
台塑開曼公司	開曼群島	100	100
台塑香港公司	香港	100	100
台塑工業(寧波)有限公司	中國大陸	100	100
台塑丙烯酸酯(寧波)有限公司	中國大陸	100	100
台塑聚丙烯(寧波)有限公司	中國大陸	100	100
台塑吸水樹脂(寧波)有限公司	中國大陸	100	100
台塑電子(寧波)有限公司	中國大陸	100	100
台塑聚乙烯(寧波)有限公司	中國大陸	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。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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	
	103年度	102年度	103.12.31	102.12.31
子公司	\$ 6,537,584	6,606,702	1,495,187	1,477,261
關聯企業	14,506,644	14,709,859	1,120,649	1,803,151
聯合控制個體	571,417	517,354	57,881	50,083
其他關係人	<u>30,550,312</u>	<u>26,003,904</u>	<u>2,849,719</u>	<u>2,672,084</u>
	<u>\$ 52,165,957</u>	<u>47,837,819</u>	<u>5,523,436</u>	<u>6,002,579</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。

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	
	103年度	102年度	103.12.31	102.12.31
子公司	\$ -	493,054	-	37,450
關聯企業	114,626,734	117,361,038	6,939,963	12,102,865
聯合控制個體	32,855	41,820	3,373	3,276
其他關係人	<u>4,308,862</u>	<u>4,819,632</u>	<u>332,822</u>	<u>446,152</u>
	<u>\$ 118,968,451</u>	<u>122,715,544</u>	<u>7,276,158</u>	<u>12,589,743</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 (表列不動產、廠房及設備)		其他應付款—關係人	
	103年度	102年度	103.12.31	102.12.31
其他關係人	<u>\$ 66,084</u>	<u>60,144</u>	<u>258</u>	<u>15,281</u>

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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)	
	103.12.31	102.12.31
關聯企業	\$ 6,150,000	150,000
其他關係人	11,157,926	12,410,000
	<u>\$ 17,307,926</u>	<u>12,560,000</u>

截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日應收關係人往來利息分別為23,186千元及19,507千元，表列於其他應收款-關係人項下。

5. 票據背書及保證情形

(1) 本公司為關聯企業背書保證之情形如下：

	103.12.31	102.12.31
	<u>\$ 13,409,116</u>	<u>371,696</u>

(2) 本公司為關係人向金融機構融資出具承諾函如下：

	103.12.31		102.12.31	
	美金(千元)	人民幣(千元)	美金(千元)	人民幣(千元)
子公司	\$ 252,390	-	346,390	-
關聯企業	1,086,000	1,834,000	328,000	1,360,000
	<u>\$ 1,338,390</u>	<u>1,834,000</u>	<u>674,390</u>	<u>1,360,000</u>

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	
	103年度	102年度	103.12.31	102.12.31
子公司	<u>\$ 18,736,029</u>	<u>17,957,713</u>	<u>4,052,685</u>	<u>4,503,884</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：

	其他應收款-關係人	
	103.12.31	102.12.31
關聯企業	<u>\$ 11,020,131</u>	<u>3,007,094</u>

(2) 截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日止，本公司因關聯企業墊付設備款之訂金分別為1,840,999千元及4,398,285千元，帳列墊付款項(表列其他非流動資產)項下。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

8.租賃

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(表列其他收入)	
	103年度	102年度
關聯企業	\$ 41,616	42,305
聯合控制個體	7,167	7,167
其他關係人	37,407	33,503
	<u>\$ 86,190</u>	<u>82,975</u>

(四)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	103年度	102年度
短期員工福利	<u>\$ 49,143</u>	<u>52,348</u>

八、質抵押之資產

本公司提供質抵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	103.12.31	102.12.31
不動產、廠房及設備	土地、建築物及機器設備	\$ 3,112,822	4,035,070
存出保證金(表列其他非流動資產)	定期存單	34,625	33,709
備供出售金融資產	南亞塑膠股票	-	737,230
採用權益法之投資	台塑石化股票	7,529,265	7,563,112
		<u>\$ 10,676,712</u>	<u>12,369,121</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：

	103.12.31	102.12.31
背書保證	<u>\$ 13,409,116</u>	<u>371,696</u>

(二)本公司已開立而未使用之信用狀：

	103.12.31	102.12.31
已開立未使用之信用狀	<u>\$ 1,850,806</u>	<u>1,139,194</u>

(三)本公司為關聯企業開具之承諾函如下：

	103.12.31	102.12.31
美金	<u>\$ 1,338,390</u>	<u>674,390</u>
人民幣	<u>\$ 1,834,000</u>	<u>1,360,000</u>

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

- (一)本公司於民國一〇四年三月二十四日經董事會通過，因應越南「台塑河靜鋼鐵興業責任有限公司」之山陽深水港與大煉鋼廠聯合體資本支出及設備款需求，規劃由「台塑集團（開曼）有限公司」發行10年期之海外公司債，發行金額以不超過美金13億元為上限，配合上述海外公司債，擬由台塑集團(開曼)公司之全體股東依照目前各自之持股比例提供本案保證，本公司擬保證該公司計畫發行之海外公司債所衍生償還義務之25%。
- (二)本公司於民國一〇四年三月二十四日經董事會通過，因應越南「台塑河靜鋼鐵興業責任有限公司」之山陽深水港與大煉鋼廠聯合體資本支出及設備款需求，規劃由「台塑集團（開曼）有限公司」向銀行借款共計美金11.5億元，擬由台塑集團(開曼)公司之全體股東依照目前各自之持股比例提供本案保證，本公司擬依持股比例連帶保證該公司屆期應付債務之25%。
- (三)本公司於民國一〇四年三月二十四日經董事會通過，為募集長期資金，用以新建擴建、汰舊換新廠房設備、償還債務、充實營運資金、轉投資國內或海外事業，發行國內無擔保普通公司債計新台幣50億元。

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	103 年度				102 年度			
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 外支出者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 外支出者	合 計
員工福利費用								
薪資費用	4,208,837	2,687,121	-	6,895,958	4,531,061	2,523,478	-	7,054,539
勞健保費用	480,415	35,809	-	516,224	291,818	211,597	-	503,415
退休金費用	298,622	199,924	-	498,546	285,082	199,293	-	484,375
員工分紅	15,576	11,110	-	26,686	17,844	12,156	-	30,000
其他員工福利費用	98,060	61,248	-	159,308	100,754	63,423	-	164,177
折舊費用	5,624,512	211,126	-	5,835,638	6,386,357	196,087	-	6,582,444
攤銷費用	162,183	1,471	36,050	199,704	313,042	-	30,523	343,565

本公司民國一〇三年度及一〇二年度員工人數分別為5,987人及6,170人。

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

民國一〇三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	9,500,000	9,500,000	3,500,000	1.624%~1.642%	2	-	短期資金調度	-	無	-	57,178,344	114,356,687	
0	本公司	台化纖維	應收關係人往來款	是	6,000,000	6,000,000	-	1.642%	2	-	短期資金調度	-	無	-	57,178,344	114,356,687	
0	本公司	南亞塑膠	應收關係人往來款	是	6,000,000	6,000,000	-	1.642%	2	-	短期資金調度	-	無	-	57,178,344	114,356,687	
0	本公司	台朔重工	應收關係人往來款	是	8,500,000	8,500,000	2,500,000	0.731%~1.642%	2	-	短期資金調度	-	無	-	57,178,344	114,356,687	
0	本公司	台塑貨運	應收關係人往來款	是	150,000	150,000	150,000	1.607%~1.642%	2	-	短期資金調度	-	無	-	57,178,344	114,356,687	
0	本公司	南亞科技公司	應收關係人往來款	是	10,800,000	8,700,000	8,700,000	1.607%~1.642%	2	-	短期資金調度	-	無	-	57,178,344	114,356,687	
0	本公司	亞太投資	應收關係人往來款	是	1,610,000	650,000	650,000	1.607%~1.642%	2	-	短期資金調度	-	無	-	57,178,344	114,356,687	
0	本公司	麥寮汽電	應收關係人往來款	是	1,708,226	-	-	1.607%	2	-	短期資金調度	-	無	-	57,178,344	114,356,687	
0	本公司	台塑河靜台灣分公司	應收關係人往來款	是	236,600	236,600	-	0.745%	2	-	短期資金調度	-	無	-	57,178,344	114,356,687	
0	本公司	越南台塑海運	應收關係人往來款	是	2,450,126	2,450,126	1,807,926	0.732%~0.745%	2	-	短期資金調度	-	無	-	57,178,344	114,356,687	
1	台塑丙烯腈(寧波)	台塑吸水樹脂(寧波)	應收關係人往來款	是	1,622,592 (RMB313,000)	1,622,592 (RMB313,000)	1,622,444 (RMB313,000)	3.920%	2	-	短期資金調度	-	無	-	5,744,839	5,744,839	(註4)
1	台塑丙烯腈(寧波)	福建福欣特殊鋼	應收關係人往來款	是	3,710,250 (RMB750,000)	777,600 (RMB150,000)	777,529 (RMB150,000)	3.920%	2	-	短期資金調度	-	無	-	5,744,839	5,744,839	(註4)
1	台塑丙烯腈(寧波)	台塑聚乙烯(寧波)	應收關係人往來款	是	632,448 (RMB122,000)	632,448 (RMB122,000)	632,390 (RMB122,000)	3.920%	2	-	短期資金調度	-	無	-	5,744,839	5,744,839	(註4)
2	台塑電子(寧波)	台塑吸水樹脂(寧波)	應收關係人往來款	是	100,570 (RMB19,400)	100,570 (RMB19,400)	100,560 (RMB19,400)	3.920%	2	-	短期資金調度	-	無	-	122,637	122,637	(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	1,666,224 (RMB336,000)	414,720 (RMB80,000)	414,682 (RMB80,000)	3.920%	2	-	短期資金調度	-	無	-	2,589,456	2,589,456	(註4)

註1：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1)有業務往來者填1。

(2)有短期融通資金之必要者填2。

註2：(1)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)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。

註4：本期最高餘額期末餘額採新台幣對人民幣之匯率為RMB1：NTD5.184換算；實際動支金額採新台幣對人民幣之匯率RMB1：NTD5.183527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性限額	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	185,829,617	371,696	206,498	-	0.07 %	371,659,233	N	N	N
0	本公司	台塑集團(間接)	6	185,829,617	13,202,618	29,140,913	13,202,618	10.19 %	371,659,233	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				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	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 %	2,730,078	(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	539,486	17.99 %	907,559	(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 %	13,469	(註2)
本公司	中華電視	-	以成本衡量之金融資產	1,769	28,609	1.05 %	57,098	(註2)
本公司	中加投資	-	以成本衡量之金融資產	1,287	8,250	0.80 %	13,609	(註2)
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 %	223,489	(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	24,013	12.00 %	37,188	(註3)
本公司	台塑網科技	其他關係人	以成本衡量之金融資產	1,800	13,331	12.50 %	42,763	(註2)
本公司	台塑海運	其他關係人	以成本衡量之金融資產	2,429	15,000	15.00 %	107,017	(註3)
本公司	台塑海洋運輸	其他關係人	以成本衡量之金融資產	3	856,948	19.00 %	9,121,554	(註2)
本公司	台塑通運	其他關係人	以成本衡量之金融資產	354	1,691	18.11 %	53,339	(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 %	50,660	(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	台塑營德	其他關係人	以成本衡量之金融資產	2,160	21,600	18.00 %	21,930	(註3)
本公司	南亞塑膠	其他關係人	備供出售之金融資產一流動	783,357	51,309,875	9.88 %	51,309,875	
本公司	台化纖維	其他關係人	備供出售之金融資產一流動	198,744	13,295,969	3.39 %	13,295,969	
本公司	南亞科技	其他關係人	備供出售之金融資產一流動	238,895	19,350,480	9.96 %	19,350,480	
本公司	南亞科技	其他關係人	備供出售之金融資產一非流動	132,464	10,729,587	5.52 %	10,729,587	

(註1)：備供出售金融資產質抵押情形請參詳附註八。

(註2)：股權淨值係按民國一〇三年度未經會計師查核之財務報表計算。

(註3)：股權淨值係按民國一〇三年度經會計師查核之財務報表計算。

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	台塑石化公司股票	採權益法之投資	台塑石化公司	關聯企業	2,791,897	70,384,767	-	-	49,348	3,776,928 (註1)	1,149,303	2,627,625	2,742,549	68,831,259 (註2)
本公司	台塑資源公司股票	採權益法之投資	台塑資源公司	關聯企業	300,000	3,025,362	116,250	1,162,500	-	-	-	-	416,250	4,359,188 (註3)
本公司	台塑河靜鋼鐵公司有價證券	採權益法之投資	台塑河靜鋼鐵	關聯企業	-	15,236,443	-	-	-	-	15,035,502	-	-	- (註4)
本公司	台塑河靜(開曼)公司有價證券	採權益法之投資	台塑河靜(開曼)公司	關聯企業	-	-	508,237	15,035,502 (註5)	-	-	-	-	508,237	15,761,499 (註6)

(註1)：處分台塑石化公司股票之成交價為3,799,966千元，於扣除手續費及證券交易稅等相關費用23,038千元後，售價為3,776,928千元。

(註2)：期末金額包含依權益法認列之投資收益2,647,676千元、累積換算淨調整數345,228千元、金融商品未實現評價利益3,456,717千元及其他(6,853,826)千元。

(註3)：期末金額係包含依權益法認列之投資損失68,873千元、累積換算淨調整數240,204千元及金融商品未實現評價損失5千元。

(註4)：期末金額係包含依權益法認列之投資損失200,941千元。

(註5)：本公司於民國一〇三年九月十六日進行投資架構重組，相關說明請參詳附註六(五)。

(註6)：期末金額係包含依權益法認列之投資損失171,509千元及累積換算淨調整數897,506千元。

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)	(15,714,933)	(8.51)%	月底結算27天	-	-	1,057,837	9.11%	
本公司	台化纖維	"	"	(7,477,312)	(4.05)%	月底結算27天	-	-	571,112	4.92%	
本公司	台塑石化	關聯企業	"	(10,965,213)	(5.94)%	月底結算27天	-	-	440,507	3.79%	
本公司	台期重工	"	"	(246,223)	(0.13)%	月底結算27天	-	-	5,391	0.05%	
本公司	台塑大金	聯合控制個體	"	(558,354)	(0.30)%	月底結算27天	-	-	57,127	0.49%	
本公司	參泰汽電	關聯企業	"	(796,425)	(0.43)%	月底結算27天	-	-	52,524	0.45%	
本公司	福懋興業	其他關係人	"	(393,679)	(0.21)%	月底結算27天	-	-	31,450	0.27%	
本公司	南亞塑膠(廣州)	"	"	(149,922)	(0.08)%	0/A 60天	-	-	26,949	0.23%	
本公司	南亞塑膠(南通)	"	"	(156,783)	(0.08)%	0/A 60天	-	-	26,904	0.23%	
本公司	南亞膠膜(南通)	"	"	(114,246)	(0.06)%	0/A 60天	-	-	33,331	0.29%	
本公司	南亞硬布(廣州)	"	"	(225,882)	(0.12)%	0/A 60天	-	-	27,171	0.23%	
本公司	南亞電子材料(昆山)	其他關係人	"	(226,583)	(0.12)%	0/A 60天	-	-	68,424	0.59%	
本公司	台塑工業(寧波)	母子公司	"	(4,925,430)	(2.67)%	0/A 90天	-	-	1,195,451	10.30%	
本公司	台塑兩端膜(寧波)	"	"	(1,609,726)	(0.87)%	0/A 90天	-	-	299,736	2.58%	
本公司	台化塑膠(寧波)	其他關係人	"	(5,752,524)	(3.12)%	0/A 60天	-	-	940,572	8.10%	
本公司	台塑美國	關聯企業	"	(2,468,292)	(1.34)%	0/A 90天	-	-	619,202	5.33%	
台塑兩端膜(寧波)	台塑吸水樹膠(寧波)	子公司	"	(823,206)	(8.79)%	月底結算90天	-	-	62,219	3.48%	
台塑工業(寧波)	南亞膠膜(南通)	其他關係人	"	(210,010)	(2.50)%	月底結算30天	-	-	22,107	3.87%	
台塑工業(寧波)	南亞塑膠(南通)	"	"	(347,046)	(4.13)%	月底結算30天	-	-	47,731	8.35%	
台塑工業(寧波)	南亞塑膠(廈門)	"	"	(158,398)	(1.89)%	月底結算30天	-	-	62,771	10.98%	
台塑工業(寧波)	南亞塑膠(廣州)	"	"	(134,080)	(1.60)%	月底結算30天	-	-	17,264	3.02%	
台塑聚丙稀(寧波)	南亞膠膜(南通)	"	"	(172,996)	(0.87)%	月底結算30天	-	-	17,526	91.05%	
台塑電子(寧波)	福建福欣特殊鋼	關聯企業	"	(162,327)	(74.00)%	月底結算90天	-	-	-	-%	
本公司	南亞塑膠	其他關係人	進貨	1,186,992	0.78 %	月底結算27天	-	-	(79,311)	(0.70)%	
本公司	台化纖維	"	"	3,081,455	2.03 %	月底結算27天	-	-	(252,818)	(2.23)%	
本公司	台塑石化	關聯企業	"	114,095,589	75.28 %	月底結算27天	-	-	(6,939,963)	(61.23)%	
本公司	台期重工	"	"	531,145	0.35 %	月底結算27天	-	-	-	-%	
台塑工業(寧波)	南亞塑膠公司	其他關係人	"	473,491	4.97 %	0/A 90天	-	-	(7,465)	(0.44)%	
台塑兩端膜(寧波)	本公司	母子公司	"	5,347,588	58.74 %	0/A 90天	-	-	(1,094,093)	(72.37)%	(註)

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(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	佔進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔應收(付)票據、帳款之比率	
台塑丙烯醯酯(寧波)	南亞塑膠公司	其他關係人	進貨	336,122	3.69 %	O/A 90天	-	-	(75,016)	(4.96)%	
台塑聚丙烯(寧波)	本公司	母子公司	"	15,000,595	77.74 %	O/A 90天	-	-	(3,258,328)	(91.07)%	(註)

(註)：進貨係包含委託本公司代購原物料款項。

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	1,057,837	13.91 %	-	-	1,057,837	-	
本公司	台化纖維	"	571,112	11.90 %	-	-	571,112	-	
本公司	台塑石化	關聯企業	440,507	13.41 %	-	-	440,507	-	
本公司	台塑工業(寧波)	母子公司	1,195,451	4.65 %	-	-	981,355	-	
本公司	台塑丙烯醯酯(寧波)	"	299,736	3.78 %	-	-	213,622	-	
本公司	台化塑膠(寧波)	其他關係人	940,572	8.10 %	-	-	940,572	-	
本公司	台塑美國	關聯企業	619,202	4.36 %	-	-	421,345	-	
本公司	台塑石化	關聯企業	3,500,000	- %	-	-	3,500,000	-	
本公司	台朔重工	"	2,500,000	- %	-	-	-	-	
本公司	南亞科技	其他關係人	8,700,000	- %	-	-	700,000	-	
本公司	亞太投資	"	650,000	- %	-	-	-	-	
本公司	台塑貨運	關聯企業	150,000	- %	-	-	-	-	
本公司	賴南台塑海運	其他關係人	1,807,926	- %	-	-	-	-	
本公司	台塑聚丙稀(寧波)	母子公司	3,258,328	- %	-	-	2,317,867	-	
本公司	台塑丙烯醯酯(寧波)	"	794,357	- %	-	-	576,611	-	
本公司	台塑河靜鋼鐵	關聯企業	12,651,205	- %	-	-	518,931	-	
本公司	福建福欣特殊鋼	"	209,925	- %	-	-	143,261	-	
台塑丙烯醯酯(寧波)	福建福欣特殊鋼	關聯企業	777,529	- %	-	-	777,529	-	
台塑丙烯醯酯(寧波)	台塑吸水樹脂(寧波)	子公司	1,622,444	- %	-	-	-	-	
台塑丙烯醯酯(寧波)	台塑聚乙稀(寧波)	"	632,390	- %	-	-	-	-	
台塑聚丙稀(寧波)	台塑吸水樹脂(寧波)	子公司	414,682	- %	-	-	-	-	
台塑電子(寧波)	台塑吸水樹脂(寧波)	"	100,560	- %	-	-	-	-	

9.從事衍生工具交易：

無。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇三年度本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	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	本期應列之投資損益	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	30,388,721	30,935,520	2,742,549	28.79 %	68,831,259	9,065,576	2,647,676	(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 %	40,869,219	23,657,781	5,466,650	(註)(註1)
本公司	台朔重工	台灣	機械事業	2,498,463	2,498,463	589,356	32.92 %	7,820,785	2,102,363	700,327	(註)(註1)
本公司	天龍投資	薩摩亞	投資事業	3,851,882	3,851,882	125,000	50.00 %	2,265,937	(3,036,860)	(1,526,675)	(註)(註1)
本公司	台塑開曼	開曼群島	投資事業	19,004,308	19,004,308	75	100.00 %	31,317,568	(1,095,845)	(1,095,590)	(註)
本公司	爭榮汽電	台灣	發電事業	5,985,531	5,985,531	498,842	24.94 %	11,427,146	6,534,496	1,629,817	(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 %	5,707,045	1,091,068	317,061	(註1)
本公司	台塑貨運	台灣	運輸事業	60,664	60,664	3,993	33.33 %	647,016	87,118	29,036	(註)(註1)
本公司	汎航通運	台灣	運輸事業	33,330	33,330	4,252	33.33 %	73,576	4,415	1,471	(註1)
本公司	宜濟建設	台灣	營建事業	57,000	57,000	5,700	28.72 %	62,209	1,138	327	(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 %	49,055	43,664	19,664	(註1)
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 %	1,317,738	262,439	131,220	(註1)
本公司	台朔汽車	台灣	汽車製銷	944,972	944,972	27,044	45.00 %	-	47,353	21,309	(註1)
本公司	華亞顧問	台灣	服務事業	341	341	33	33.00 %	2,142	1,030	340	(註1)
本公司	台塑大金	台灣	化學工業	100,000	100,000	24	50.00 %	800,126	412,469	206,235	(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 %	180,078	80,841	20,211	(註1)

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			
本公司	台塑資源公司	台灣	礦業	4,162,500	3,000,000	416,250	25.00 %	4,359,188	(275,491)	(68,873)	(註)(註1)
本公司	台塑環保	台灣	環保事業	417,145	417,145	41,714	24.34 %	268,003	(24,638)	(5,997)	(註)(註1)
本公司	台塑建設	台灣	營造事業	15,000	-	1,500	33.33 %	14,559	(1,366)	(455)	(註1)
本公司	台塑河靜鋼鐵	越南	鋼鐵事業	-	15,369,735	-	- %	-	(1,350,588)	(200,941)	(註)(註1)
本公司	台塑河靜(開曼)	開曼群島	投資事業	15,369,735	-	508,237	14.75 %	15,761,499	(1,158,217)	(171,509)	(註)(註1)
本公司	台塑集團(開曼)	開曼群島	投資事業	377	377	13	25.00 %	21,942	82,603	20,651	(註)(註1)
本公司	台塑集團投資(開曼)	開曼群島	投資事業	377	-	13	25.00 %	384	(47)	(12)	(註)(註1)
台塑開曼公司	台塑香港	香港	轉投資事業	7,450,622 (USD234,902)	7,035,315 (USD234,902)	-	100.00 %	31,190,158 (USD983,358)	(1,090,966) (USD-35,908)	(1,090,710) (USD-35,900)	(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：民國一〇三年十二月三十一日新台幣對美金之匯率為USD 1：NTD31.718；民國一〇三年度新台幣對美金之平均匯率為USD 1：NTD30.3821。

(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)	(528,470) (USD-17,394)	100.00%	(528,470) (USD-17,394)	7,301,865 (USD230,212)	-
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)	(415,177) (USD-13,665)	100.00%	(414,922) (USD-13,657)	14,392,372 (USD453,760)	-
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)	(56,338) (USD-1,854)	100.00%	(56,338) (USD-1,854)	6,473,640 (USD204,100)	-
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)	(16,191) (USD-533)	100.00%	(16,190) (USD-533)	1,080,806 (USD34,075)	-
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)	28,017 (USD922)	100.00%	28,017 (USD922)	245,273 (USD7,733)	-
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)	(102,807) (USD-3,384)	100.00%	(102,807) (USD-3,384)	1,696,202 (USD53,478)	-
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)	(9,426) (USD-310)	50.00 %	(4,713) (USD-155)	123,534 (USD3,895)	-
福欣特殊鋼有限公司	鋼鐵業	15,371,400 (USD500,000)	(二)	3,842,850 (USD125,000)	-	-	3,842,850 (USD125,000)	(6,073,653) (USD-199,907)	33.00 %	(1,518,413) (USD-49,977)	2,265,346 (USD71,421)	-

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。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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)	27,067,602 (USD853,383)	-

(註)民國一〇三年十二月三十一日新台幣對美金之匯率為USD 1：NTD31.718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。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：無。

十四、部門資訊

請詳民國一〇三年度合併財務報告。

台灣塑膠工業股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金		\$ 91
定期存款		952,128
週轉金		231
銀行存款	支票存款	252,494
	活期存款	12,562
	US\$ 9,255,108.80元	293,553
	JPY 1,047,236.00元	277
	EUR 4,972.97元	192
		559,078
		<u>\$ 1,511,528</u>

註：民國一〇三年十二月三十一日匯率如下：US\$1.00=NT\$ 31.718

JPY1.00=NT\$ 0.265

EUR1.00=NT\$ 38.531

台灣塑膠工業股份有限公司

存貨明細表

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額		備 註
	成 本	淨變現價值	
原 料	\$ 1,629,880	1,624,776	淨變現價值
物 料	566,027	546,762	"
半 成 品	2,967,776	2,618,468	"
製 成 品	11,603,754	11,298,466	"
在製機件	996,647	996,647	"
其他	189,691	189,691	"
	17,953,775	<u>17,274,810</u>	
減：備抵存貨跌價損失	<u>(678,965)</u>		
合 計	\$ <u>17,274,810</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

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
預付費用	觸 媒	\$ 47,578
	保 險 費	40,901
	工程備料	550,243
	其 他	<u>336,630</u>
		<u>975,352</u>
預付購料款	外購原物料	378,177
墊付款項		<u>12,205</u>
其他流動資產合計		\$ <u><u>1,365,734</u></u>
其他應收款	利 息	\$ 62
	索 賠 款	2,118
	材 料 款	13,539
	營業稅退稅款	620,763
	共同費用分攤費	61,581
	代 墊 款	118,164
	租 金	3,418
	其 他	<u>30,633</u>
		\$ <u><u>850,278</u></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

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

金融工具 名稱	摘要	股數或		面 值	總 額	利 率	取 得 成 本	累 計 減 損	公平價值		備註
		張 數							單 價	總 額	
南亞塑膠	股票	783,357	\$ 10		7,833,570	- %	16,930,050	-	65.50	51,309,875	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	-	66.90	13,295,969	-
南亞科技	股票	238,895	10		<u>2,388,950</u>	- %	<u>6,861,430</u>	-	81.00	<u>19,350,480</u>	-
					<u>\$ 12,209,960</u>		<u>25,566,985</u>	-		<u>83,956,324</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

民國一〇三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			依權益法認列			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	股票股利(股數)	現金股利	股票	金額	股數	金額	匯率	股數	金額	匯率
台塑石化公司	2,791,897	\$ 70,411,276		-	-		49,348	1,149,303		2,647,676	-	-	6,856,373	-	3,459,263	-	2,742,549	28.79	68,512,539	-	
台塑美國公司	70	33,066,846		-	-		-	-		5,466,650	-	-	-	-	(144,113)	-	70	22.59	38,389,383	-	
台塑重工業公司	503,723	7,016,294		-	-		-	-		700,327	-	-	85,633	-	(14,342)	-	589,356	32.92	7,702,279	-	
天龍(紐芬蘭)投資公司	125,000	3,520,840		-	-		-	-		-	1,526,675	-	-	-	-	-	125,000	50.00	1,994,165	-	
台塑開曼公司	75	27,865,139		-	-		-	-		-	1,095,590	-	-	-	33,175	-	75	100.00	26,802,724	-	
參泰汽車公司	498,842	10,929,359		-	-		-	-		1,629,817	-	-	1,346,873	-	268,098	-	498,842	24.94	11,480,401	-	
台塑隆高公司	225,415	5,457,621		-	-		-	-		317,061	-	-	67,624	-	(13)	-	225,415	29.06	5,707,045	-	
台塑貨運公司	3,785	605,324		-	-		-	-		29,036	-	208	-	-	(22)	-	3,993	33.33	634,338	-	
汎航通運公司	4,252	85,529		-	-		-	-		1,471	-	-	-	-	(13,424)	-	4,252	33.33	73,576	-	
宜濟建設公司	5,700	61,882		-	-		-	-		327	-	-	-	-	-	-	5,700	28.72	62,209	-	
亞台開發公司	1,306	73,799		-	-		-	-		19,664	-	-	44,408	-	-	-	1,306	45.04	49,055	-	
台塑地產性機械公司	50	1,287,844		-	-		-	-		131,220	-	-	100,250	-	(1,076)	-	50	50.00	1,317,738	-	
台塑汽車公司	27,044	(144,894)		-	-		-	-		21,309	-	-	-	-	-	-	27,044	45.00	(123,585)	-	
華亞區區管理顧問公司	33	1,802		-	-		-	-		340	-	-	-	-	-	-	33	33.00	2,142	-	
台塑大金公司	24	593,891		-	-		-	-		206,235	-	-	-	-	-	-	24	50.00	800,126	-	
台塑汽車貨運公司	7,659	159,867		-	-		-	-		20,211	-	-	-	-	-	-	7,659	25.00	180,078	-	
台塑環保公司	41,714	273,903		-	-		-	-		-	5,997	-	-	-	-	-	41,714	24.34	267,906	-	
台塑實業公司	300,000	2,982,720		-	-		-	-		-	68,873	-	-	-	(5)	-	416,250	25.00	4,076,342	-	
台塑建設公司	-	-		-	-		-	-		-	455	-	-	-	14	-	1,500	33.33	14,559	-	
台塑集團(開曼)公司	13	364		-	-		-	-		20,651	-	-	-	-	-	-	13	25.00	21,015	-	
台塑集團投資(開曼)公司	-	-		-	-		-	-		-	-	-	-	-	-	-	13	25.00	365	-	
台塑河靜鋼鐵公司	-	-		-	-		-	-		-	200,941	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
台塑河靜(開曼)公司	-	-		-	-		-	-		-	171,509	-	-	-	(15,085,634)	-	-	-	-	-	
合 計	-	179,535,981		-	1,177,877		-	1,149,303		11,211,995	3,070,052	-	8,415,528	-	508,237	-	508,237	14.75	14,914,125	-	
調整數	-	3,291,187		-	-		-	-		-	-	-	-	-	3,587,555	-	-	-	182,878,525	-	
長期股權投資不足抵減投資損失轉列其他負債-其他(台塑汽車公司)	-	-		-	-		-	-		-	-	-	-	-	5,503,177	-	-	-	8,794,364	-	註1
採權益法之長期股權投資淨額	-	144,894		-	1,177,877		-	(21,309)		11,211,995	3,070,052	-	8,415,528	-	9,090,732	-	-	-	123,585	-	
註1：核算權益法係按「台塑美國」、「台塑開曼」、「天龍(紐芬蘭)投資」、「台塑河靜(開曼)公司」、「台塑集團(開曼)公司」及「台塑集團投資(開曼)公司」之外幣財務報表所產生2,479,836千元、4,514,844千元、271,772千元、847,374千元、927千元及19千元與認列被投資公司「台塑重工業」、「台塑貨運」、「參泰汽車」、「台塑隆高」、「台塑地產」、「台塑汽車」、「台塑實業」、「台塑建設」、「台塑集團(開曼)公司」及「台塑集團投資(開曼)公司」之換算調整數118,506千元、12,678千元、(53,255)千元、97千元、318,720千元及282,846千元。	-	\$ 182,972,062		-	1,177,877		-	1,127,994		-	-	-	-	-	-	-	-	-	191,796,474	-	
註2：其他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」之金額係包含採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數2,546千元，「台塑開曼公司」之金額係關聯公司間已實現之銷貨毛利，及台塑河靜(開曼)公司進行投資新構重組之變動數。	-	-		-	-		-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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

民國一〇三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		期末餘額		據投資公司發放股利		提供擔保 或質押情形	備註
	股數(千股)	金額	股數(千股)	金額	股數(千股)	金額	股數(千股)	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	-	-
參眾工業港	39,574	539,486	-	-	-	-	39,574	539,486	-	187,361	-	-
台翔航太	1,103	11,026	-	-	-	-	1,103	11,026	-	221	-	-
中華電視	1,769	28,609	-	-	-	-	1,769	28,609	-	-	-	-
中加投資	1,287	8,250	-	-	-	-	1,287	8,250	-	515	-	-
台塑開發	13,639	90,010	-	-	-	-	13,639	90,010	-	-	-	-
翔和飛機租賃	2,071	-	-	-	-	-	2,071	-	-	-	-	-
六輕汽車貨運	2,642	24,013	-	-	-	-	2,642	24,013	-	794	-	-
台塑網科技	1,800	13,331	-	-	-	-	1,800	13,331	-	900	-	-
台塑海運	2,429	15,000	-	-	-	-	2,429	15,000	-	12,101	-	-
台塑海洋運輸投資	3	856,948	-	-	-	-	3	856,948	-	-	-	-
台灣營德	-	-	2,160	21,600	-	-	2,160	21,600	-	-	-	-
台塑通運	354	1,691	-	-	-	-	354	1,691	-	27,866	-	-
台灣時報社	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
廣源投資	5,000	50,000	-	-	-	-	5,000	50,000	-	4,000	-	-
中央租賃	2,373	-	-	-	-	-	2,373	-	-	-	-	-
金融資產淨額		\$ 2,416,168		21,600		-		2,437,768		371,244		-

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

民國一〇三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	股款或 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	132,464	\$ 10	\$ <u>1,324,640</u>	-	<u>2,250,000</u>	<u>-</u>	81.00	<u>10,729,587</u>	-

其他非流動資產明細表

項 目	金 額
修護備料	\$ 5,392,451
墊付關係人設備款之訂金	1,840,999
預付設備款	429,307
其 他	<u>297,399</u>
合 計	\$ <u>7,960,156</u>

台灣塑膠工業股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

銀行別	摘要	利率區間	金額	抵押或擔保
華南商業銀行	信用借款	1.15%	\$ 1,469,500	無
彰化商業銀行	〃	1.15%	1,300,000	〃
中國銀行	購料借款	0.662%~0.667%	3,502	〃
-	員工借款	1.37%	307,270	〃
			<u>\$ 3,080,272</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

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
應付費用	薪資(含年獎等)	\$ 2,492,295
	稅 捐	54,572
	水 電 費	1,216,706
	運 費	45,976
	利 息	318,643
	保 險 費	105,083
	退 休 金	44,862
	其 他	<u>533,204</u>
		<u>4,811,341</u>
預收款項	貸款	2,118,088
	租金	51
	標售匯款	4,422
	其他	<u>902,149</u>
		<u>3,024,710</u>
代收款項	勞、健保費	32,154
	其他	<u>23,222</u>
		<u>55,376</u>
		<u>\$ 7,891,427</u>

台灣塑膠工業股份有限公司

長期借款明細表

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

債權人	借款種類	契約期限	利率	借款金額		合計	償還辦法
				一年內到期部份	一年以上到期部份		
兆豐國際商銀(原交通銀行)	廠房及機器貸款	94.06.30~104.06.30	1.566%	60,666	-	60,666	自第一次撥款日起滿三年之日還第一期
(六輕第四期擴建工程聯貸甲案)							款，分十五期每半年平均攤還
兆豐國際商銀(原交通銀行)	機器貸款	94.06.30~104.06.30	1.566%	181,335	-	181,335	"
(六輕第四期擴建工程聯貸乙案)							
兆豐國際商銀(原交通銀行)	機器貸款	94.06.30~104.06.30	1.566%	24,000	-	24,000	"
(六輕第四期擴建工程聯貸丙案)							
兆豐國際商銀(原交通銀行)	機器貸款	94.06.30~104.06.30	1.566%	24,000	-	24,000	"
(六輕第四期擴建工程聯貸丁案)							
臺灣銀行等數家銀行團聯貸案	質押擔保	103.04.29~110.04.29	1.661%	-	10,272,570	10,272,570	自第一次撥款日起滿三年之日還第一期
臺灣銀行	信用貸款	103.07.29~105.06.05	1.467%	-	400,000	400,000	款，分九期每半年平均攤還
臺灣銀行	信用貸款	103.10.27~105.06.05	1.300%	-	600,000	600,000	"
臺灣銀行	信用貸款	103.11.24~105.06.05	1.300%	-	4,000,000	4,000,000	"
中華開發銀行	信用貸款	103.07.29~105.04.22	1.425%	-	500,000	500,000	"
元大銀行	信用貸款	102.08.08~105.03.01	1.300%	-	500,000	500,000	"
台灣工業銀行	信用貸款	103.07.29~105.11.12	1.461%	-	500,000	500,000	"
三井住友銀行	信用貸款	102.08.08~104.08.08	1.230%	500,000	-	500,000	"
中國輸出入銀行	信用貸款	101.07.27~106.07.27	1.198%	-	342,857	342,857	"
聯邦銀行	信用貸款	103.10.24~106.10.07	1.283%	-	500,000	500,000	"
中國信託銀行	信用貸款	103.08.06~105.08.06	1.330%	-	1,000,000	1,000,000	"
中國信託銀行	信用貸款	103.12.24~105.12.24	1.330%	-	1,050,000	1,050,000	"
長期借款合計				\$ 790,001	\$ 19,665,427	\$ 20,455,428	

註：抵押或擔保情形，請詳附註八。

台灣塑膠工業股份有限公司

應付公司債明細表

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

債名	發行總額	已還數額	未還數額(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99年6月發行第一次國內公司債	\$ 6,000,000	3,000,000	1,332	2,998,668	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	-	6,126	5,993,874	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	-	4,185	3,995,815	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	-	6,020	4,993,980	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	2,000,000	-	2,408	1,997,592	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	-	2,890	2,097,110	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	-	3,992	2,896,008	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	-	3,403	2,196,597	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	-	6,650	4,293,350	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	2,500,000	-	3,867	2,496,133	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	-	17,576	9,982,424	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	-	2,636	1,497,364	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	-	4,638	2,195,362	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	-	13,282	6,286,718	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
民國103年5月發行第一次國內公司債	1,000,000	-	2,338	997,662	103.5.21	年息1.83%，一年單利計付息一次	每年5月	自發行日起屆滿九、十年底各還本50%及50%	無擔保
一甲類	5,000,000	-	11,692	4,988,308	103.5.21	年息1.92%，一年單利計付息一次	每年5月	自發行日起屆滿十一、十二年底各還未50%及50%	無擔保
一乙類	\$ 63,000,000	3,000,000	93,035	59,906,965					
減：一年內到期部分				7,993,512					
合計				\$ 51,913,453					

台灣塑膠工業股份有限公司

營業收入明細表(一)

民國一〇三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	1,113,776.685	\$ 35,469,866
加工助劑	"	6,514.850	569,201
塑膠改質劑	"	17,639.940	1,332,639
氯化甲烷	"	30,163.121	548,826
液 鹼	"	1,224,530.077	13,967,778
片 鹼	"	44,345.825	690,635
氫氣純化	"	8,800.295	677,661
氟 氣 煙	"	1,464.639	119,221
氣 氣	"	53,933.722	269,669
鹽 酸	"	70,830.949	284,695
氣 乙 烯	"	292,284.022	7,136,874
二氯乙烷	"	143,146.872	1,922,156
氫 氟 酸	"	16,669.727	618,633
粒 鹼	"	61,397.911	883,209
三氟化氮	KG	423,440.000	372,510
其 他		-	187,556
塑膠事業部合計			<u>65,051,129</u>
捆包棉束	MT	6,397.613	524,775
切 棉	"	26,799.943	2,425,086
毛 條	"	1,925.800	173,287
聚合級丙烯酸	"	17,147.620	888,721
丙烯酸甲酯	"	17,680.850	1,001,187
丙烯酸丁酯	"	80,876.491	4,352,291
丙烯酸異辛酯	"	25,080.838	1,459,340
丙烯酸乙酯	"	9,386.970	533,605
正 丁 醇	"	118,238.505	4,321,281
正 丁 醛	"	58,628.982	1,973,667
異 丁 醛	"	7,273.660	239,589
高吸水性樹脂(SAP)	"	57,379.980	3,320,277
台麗碳纖	"	3,493.361	1,671,073
其 他	"	-	35,060
台麗朗事業部合計			<u>22,919,239</u>

台灣塑膠工業股份有限公司

營業收入明細表(二)

民國一〇三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	2,954.700	\$ 69,155
輕 膠 鈣	"	18,716.369	273,910
碳 酸 鈣	"	75,956.170	233,025
台 鈣 劑	"	9,961.875	149,072
優 鈣 劑	"	5,203.450	124,235
色 母	"	2,861.700	233,239
生 石 灰	"	132,916.260	464,218
石 灰 石	"	6,596.360	1,758
電石事業部合計			<u>1,548,612</u>
購 物 袋	MT	395.044	25,413
市 場 袋	"	3,232.656	226,302
垃 圾 袋	"	1,826.544	119,311
有帶清潔袋	"	462.663	36,961
再 生 料	"	40.877	735
碳纖切股絲	"	3.059	1,939
捲 膜	"	27.058	1,642
廢 膜	"	14.106	157
塑膠加工組合計			<u>412,460</u>
HDPE	MT	425,995.096	20,710,340
LDPE	"	10,740.375	573,546
EVA	"	156,271.756	8,636,156
LLDPE	"	183,972.416	8,875,845
石臘D.F.P級GZ	"	3,585.220	140,216
製程燃油	"	788.260	3,572
聚烯事業部合計			<u>38,939,675</u>
丙烯晴	MT	230,024.015	13,285,081
甲基第三丁基醚	"	178,830.830	5,651,132
甲基第三丁基醚餘餾份	"	89,171.504	2,342,172
乙 晴 睛	"	5,548.420	479,243
1-丁烯	"	12,719.348	459,489
環氧氯丙烷	"	88,384.012	4,326,469
30% 鹽酸	"	24,249.832	104,329
甲基丙烯酸甲酯	"	71,097.385	4,547,392
甲基丙烯酸	"	16,140.965	1,222,565
DCP二氯丙烷	"	1,959.371	18,108
化學品部合計			<u>32,435,980</u>
DCS			425,563
倉儲物流			106,738
一般自動化			44,144
保養維護			47,374
即時生產管理			29,401
電子專案組合計			<u>653,220</u>
押出級	MT	45,270.165	2,246,872
適用級	"	11,701.950	568,823
射出級	"	46,384.550	2,220,940
纖維級	"	33,739.050	1,623,931
薄膜級	"	79,982.685	3,844,197
塊狀共聚合級	"	127,714.095	6,395,437
隨意共聚合級	"	39,351.275	2,036,463
格外品	"	3,142.883	110,043
聚縮醛樹脂	"	38,881.625	1,616,730
聚丙烯事業部合計			<u>20,663,436</u>
銷貨收入淨額合計			<u>182,623,751</u>
其他營業收入合計			<u>1,976,164</u>
營業收入淨額			<u>\$ 184,599,915</u>

台灣塑膠工業股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇三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)	\$ 1,708,646
本期進料	129,708,120
加：其 他	76,216,924
減：期末原料(含在途存貨)	(1,887,677)
其 他	(453,830)
直接原料小計	<u>205,292,183</u>
物 料	
期初物料	509,630
本期進料	21,790,989
加：其 他	9,951
減：期末物料	(566,027)
其 他	(21,744,543)
物料小計	<u>-</u>
直接人工	2,468,169
製造費用	<u>53,827,709</u>
製造成本	261,588,061
加：期初半成品(含在製機件)	3,061,839
本期進料	57,493
其 他	1,003,599
減：期末半成品(含在製機件)	(3,964,423)
其 他	(74,922,300)
製成品成本	186,824,269
加：期初製成品	12,252,442
其 他	74,859
減：期末製成品	(11,603,754)
其 他	(20,910,015)
轉內部計價差額	<u>(1,596,637)</u>
銷貨成本	165,041,164
閒置產能	2,164,652
存貨回升利益	(87,832)
存貨報廢損失	1,851
出售廢料收益	(127,421)
存貨盤盈	(76,078)
存貨盤損	8,427
其他營業成本	<u>1,471,414</u>
營業成本總計	<u>\$ 168,396,177</u>

台灣塑膠工業股份有限公司

製造費用明細表

民國一〇三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	\$ 2,091,282
員工紅利	6,961
伙食費	34,593
退休金費用	112,875
無形資產攤提	4,808
主要副料	3,809,647
託工工繳	635
折 舊	5,624,178
燃料費	8,646,144
蒸汽費	2,996,923
包裝費	1,416,268
水電費	15,947,346
採石費	50,351
修膳費	6,916,551
租金支出	70,658
保險費	97,741
稅 捐	127,615
雜項購置	22,347
消耗品	1,276,057
旅 費	26,407
內部整理費	185,822
運 費	192,245
污染防治費	1,024,550
保防費	1,172,043
專案改善費	190,179
研究費—專業研究人員薪資	199,815
研究費—專業研究人員員工紅利	650
研究費—專業研究人員伙食費	2,921
研究費—專業研究人員退休金	2,124
研究費—折舊	334
研究費—技術合作費攤提	2,896
研究費—發展費	24,703
研究費—旅費	605
研究費—專案改善費	6,990
研究費—其他	448,579
其他製造費用	1,093,866
合 計	\$ 53,827,709

台灣塑膠工業股份有限公司

管理費用明細表

民國一〇三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	\$ 2,043,278
伙 食 費	38,167
退休金費用	73,862
員工紅利	8,929
福 利 費	40,096
折 舊	207,318
修 護 費	199,233
租金支出	55,662
保 險 費	15,110
稅 捐	81,615
交 際 費	59,008
郵 電 費	17,051
交 通 費	28,135
文具印刷	6,648
事務器具	2,262
旅 費	182,795
水 電 費	292,870
內部整理費	13,784
什 費	324,154
電腦使用費	47,045
勞務報酬	14,255
保 防 費	19,386
捐 贈	624,307
化驗材料費	30,504
廣 告 費	601
國外推廣費	1,670
汙染防治費	11,398
政府機關罰款	300
其 他	19,428
合 計	\$ <u>4,458,871</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

民國一〇三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	\$ 429,359
專業研究人員伙食費	6,688
專業研究人員退休金	6,234
專業研究人員員工紅利	1,386
折 舊	3,690
化驗材料費	10,452
研究發展費	296,739
旅 費	17,035
水 電 費	7,865
修護費用	77,874
保防費	10,425
其 他	50,294
合 計	\$ <u>918,041</u>

推銷費用：

項 目	金 額
薪 資	\$ 250,293
伙 食 費	3,812
退休金費用	4,628
員工紅利	889
外銷海空運費	1,237,700
外銷保險費	5,911
外銷佣金	173,805
外銷陸運費	378,829
外銷什費	145,740
出口報關費	1,833
外銷包裝費	145,673
外銷商港服務費	115,049
外銷港灣設施使用費	46,383
外銷吊櫃費	559,461
外銷碼頭費	82,913
外銷槽區費	104,812
內銷運費	1,092,987
福 利 費	52,283
折 舊	118
租金支出	22,067
技術報酬費	37,317
交際費	5,313
郵 電 費	6,874
旅 費	15,855
什 費	1,958
呆帳損失	485
樣品贈送	11,822
勞務報酬	5,631
國外推廣費	2,828
其 他	47,077
合 計	\$ <u>4,560,346</u>

台灣塑膠工業股份有限公司

其他收入明細表

民國一〇三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	\$ 5,044
	定存利息	6,721
	關係人往來息－資金貸予及墊付款計息	235,001
	其 他	626
		<u>\$ 247,392</u>
股利收入	南亞塑膠公司	\$ 1,488,378
	台化纖維公司	496,860
	亞太投資公司	137,486
	麥寮工業港公司	187,361
	台翔航太公司	221
	中加投資公司	515
	台塑通運公司	27,866
	六輕汽車貨運公司	794
	台塑網科技公司	900
	台塑海運公司	12,101
	廣源投資公司	4,000
		<u>\$ 2,356,482</u>
租金收入		<u>\$ 103,570</u>

台灣塑膠工業股份有限公司

其他利益及損失明細表

民國一〇三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>37,623</u>
處分投資利益		\$ <u>2,629,527</u>
外幣兌換淨利益	已實現兌換利益淨額	\$ 818,314
	未實現兌盈－外幣應收帳款	229,169
	未實現兌盈－其他應收款－關係人	681,098
	未實現兌盈－銀行存款及定期存款	32,376
	未實現兌損－外幣進口融資	<u>(2,710)</u>
		\$ <u>1,758,247</u>
其他利益	費用暫估順差(各類支出實際數小於估計數)	\$ 23,539
	代購材料收益	106,596
	索賠收入	10,748
	逾五年未領董監酬勞轉列其他收入	16,058
	其他	<u>237,805</u>
		\$ <u>394,746</u>
其他損失	費用暫估逆差(各類支出實際數大於估計數)	\$ 15,078
	材料損失	138,126
	其他	<u>16,719</u>
		\$ <u>169,923</u>

台灣塑膠工業股份有限公司

財務成本明細表

民國一〇三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	\$ 3,732
	短期信用借款利息	26,989
	員工借款利息	4,139
	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)	26,658
	關係人資金融通及墊付款利息	558
	承兌匯票利息	2,850
	國內公司債票面利息	878,847
	長期借款—兆豐銀行聯貸及其他長期借款利息	288,581
	手續費	50,373
	其 他	963
	減：資本化利息	(27,611)
		<u>\$ 1,256,079</u>

高雄市會計師公會會員印鑑證明書

高市公證字第

153

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

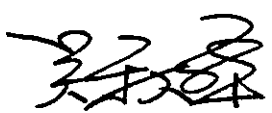

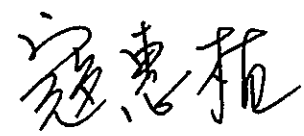

會員證書字號：(1) 高市會證字第○五三四號
(2) 高市會證字第○五八一號

委託人統一編號：75708007

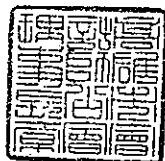
印鑑證明書用途：辦理 台灣塑膠工業股份有限公司

一〇三年度(自民國一〇三年一月一日起至

一〇三年十二月三十一日)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：



核對人：

黃鈺閔

中華民國

月 16 日

