

股票代碼：1301

台灣塑膠工業股份有限公司

個體財務報告

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日
(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	8~11
(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	21~45
(七)關係人交易	46~48
(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	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
3.大陸投資資訊	55
(十四)部門資訊	55
九、重要會計項目明細表	56~75



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 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一〇四年及一〇三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三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。民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日上述採用權益法之投資金額分別佔資產總額之40.75%及34.85%；民國一〇四年及一〇三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佔稅前淨利之64.32%及53.86%。

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一〇四年及一〇三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇四年及一〇三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：

陳秀蘭

寇惠栢



證券主管機關：金管證審字第1040007866號
核准簽證文號：台財證六字第0930106739號
民國一〇五年三月十七日

~3~

台灣塑膠工業股份有限公司

資產負債表

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	104.12.31		103.12.31(調整後)	
	金額	%	金額	%
資 產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 15,464,948	4	1,511,528	-
1125 備供出售金融資產-流動(附註六(二))	79,288,300	20	83,956,324	21
1150 應收票據(附註六(三))	183,994	-	188,461	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	4,646,305	1	5,897,305	2
1180 應收帳款-關係人(附註六(三)及七)	4,561,546	1	5,523,436	1
1200 其他應收款(附註六(三))	1,020,824	-	850,278	-
1210 其他應收款-關係人(附註六(三)及七)	18,720,269	5	32,403,928	8
130X 存貨(附註六(四))	12,494,360	3	17,274,810	4
1470 其他流動資產	1,151,094	-	1,365,734	-
流動資產合計	<u>137,531,640</u>	<u>34</u>	<u>148,971,804</u>	<u>36</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
1543 以成本衡量之金融資產-非流動	2,462,768	1	2,437,768	1
1550 採用權益法之投資(附註六(五)及八)	211,000,116	53	191,434,844	47
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)、七及八)	42,548,010	11	44,434,530	11
1780 無形資產	124,762	-	124,762	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十二))	1,610,066	-	1,574,089	-
1900 其他非流動資產(附註六(三)、七及八)	5,414,198	1	7,960,156	2
非流動資產合計	<u>263,159,920</u>	<u>66</u>	<u>258,695,736</u>	<u>64</u>
資產總計	<u>\$ 400,691,560</u>	<u>100</u>	<u>407,667,540</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)

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	104.12.31		103.12.31(調整後)	
	金額	%	金額	%
負債及權益				
流動負債：				
2100 短期借款(附註六(八))	\$ 3,945,309	1	3,080,272	1
2170 應付帳款	3,068,157	1	4,058,391	1
2180 應付帳款-關係人(附註七)	6,617,200	2	7,276,158	2
2200 其他應付款	4,780,205	1	1,029,952	-
2220 其他應付款項-關係人(附註七)	1,024,559	-	258	-
2321 一年內到期之公司債(附註六(十))	14,635,089	4	7,993,512	2
2322 一年內到期之長期借款(附註六(九)及八)	114,286	-	790,001	-
2399 應付費用及其他流動負債(附註七)	10,228,593	3	7,891,427	2
流動負債合計	<u>44,413,398</u>	<u>12</u>	<u>32,119,971</u>	<u>8</u>
非流動負債：				
2530 應付公司債(附註六(十))	37,303,242	9	51,913,453	13
2540 長期借款(附註六(九)及八)	10,391,417	3	19,665,427	5
2570 遞延所得稅負債(附註六(十二))	11,554,480	3	9,412,161	2
2640 淨確定福利負債-非流動(附註六(十一))	8,876,233	2	8,985,137	2
2670 其他非流動負債	717,886	-	421,181	-
非流動負債合計	<u>68,843,258</u>	<u>17</u>	<u>90,397,359</u>	<u>22</u>
負債總計	<u>113,256,656</u>	<u>29</u>	<u>122,517,330</u>	<u>30</u>
權益(附註六(十二)(十三))：				
3110 普通股股本	63,657,408	16	63,657,408	16
3200 資本公積	11,443,715	3	11,277,988	3
保留盈餘：				
3310 法定盈餘公積	45,138,549	11	43,339,205	11
3320 特別盈餘公積	43,706,916	11	39,078,218	10
3350 未分配盈餘	58,804,131	14	46,066,241	10
保留盈餘合計	<u>147,649,596</u>	<u>36</u>	<u>128,483,664</u>	<u>31</u>
3400 其他權益	64,684,185	16	81,731,150	20
權益總計	<u>287,434,904</u>	<u>71</u>	<u>285,150,210</u>	<u>70</u>
負債及權益總計	<u>\$ 400,691,560</u>	<u>100</u>	<u>407,667,540</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

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	104年度		103年度(調整後)	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十五)及七)	\$ 160,366,578	100	184,599,915	100
5000 營業成本(附註六(四)(十一)(十三)(十六)及七)	<u>139,571,382</u>	<u>87</u>	<u>168,396,177</u>	<u>91</u>
營業毛利	20,795,196	13	16,203,738	9
5920 加：已實現銷貨(損失)利益	<u>(14,171)</u>	<u>-</u>	<u>33,175</u>	<u>-</u>
營業毛利	<u>20,781,025</u>	<u>13</u>	<u>16,236,913</u>	<u>9</u>
營業費用(附註六(十一)(十三)(十六)及七)：				
6100 推銷費用	4,660,004	3	4,560,346	3
6200 管理費用	4,431,398	3	4,461,010	2
6300 研究發展費用	<u>853,485</u>	<u>-</u>	<u>918,041</u>	<u>1</u>
營業費用合計	<u>9,944,887</u>	<u>6</u>	<u>9,939,397</u>	<u>6</u>
營業淨利	<u>10,836,138</u>	<u>7</u>	<u>6,297,516</u>	<u>3</u>
營業外收入及支出(附註六(三)(五)(十七)及七)：				
7010 其他收入	3,556,972	2	2,707,443	2
7020 其他利益及損失	3,525,318	2	4,650,220	3
7050 財務成本	(1,174,756)	(1)	(1,256,079)	(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	<u>18,204,491</u>	<u>12</u>	<u>8,025,177</u>	<u>4</u>
營業外收入及支出合計	<u>24,112,025</u>	<u>15</u>	<u>14,126,761</u>	<u>8</u>
稅前淨利	34,948,163	22	20,424,277	11
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	<u>4,070,894</u>	<u>3</u>	<u>2,549,385</u>	<u>1</u>
本期淨利	<u>30,877,269</u>	<u>19</u>	<u>17,874,892</u>	<u>10</u>
8300 其他綜合損益(附註六(十二))：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(894,428)	-	(62,657)	-
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他				
綜合損益之份額	<u>(147,202)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	<u>152,052</u>	<u>-</u>	<u>10,652</u>	<u>-</u>
不重分類至損益之項目合計	<u>(889,578)</u>	<u>-</u>	<u>(52,005)</u>	<u>-</u>
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	2,327,662	1	5,503,175	3
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	(15,248,717)	(9)	9,144,815	5
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他				
綜合損益之份額	<u>(3,564,002)</u>	<u>(2)</u>	<u>3,551,838</u>	<u>2</u>
8399 減：與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	<u>(561,908)</u>	<u>-</u>	<u>(645,307)</u>	<u>-</u>
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>(17,046,965)</u>	<u>(10)</u>	<u>17,554,521</u>	<u>10</u>
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>(17,936,543)</u>	<u>(10)</u>	<u>17,502,516</u>	<u>10</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ 12,940,726</u>	<u>9</u>	<u>\$ 35,377,408</u>	<u>20</u>
	稅前	稅後	稅前	稅後
9710 基本每股盈餘(元)(附註六(十四))	<u>\$ 5.49</u>	<u>4.85</u>	<u>3.21</u>	<u>2.81</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
權益變動表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股本				資本公積		法定盈餘公積		特別盈餘公積		未分配盈餘		其他權益項目			權益總額
	63,657,408	11,275,671	41,267,621	33,508,131	48,550,893	558,916	63,615,604	2,109	558,916	63,615,604	2,109	558,916	63,615,604	2,109	558,916	
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 63,657,408	11,275,671	41,267,621	33,508,131	48,550,893	558,916	63,615,604	2,109	558,916	63,615,604	2,109	558,916	63,615,604	2,109	558,916	
追朔適用及追朔調整之影響數	-	-	-	-	(570,961)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(570,961)	
期初調整後餘額	63,657,408	11,275,671	41,267,621	33,508,131	47,979,932	558,916	63,615,604	2,109	558,916	63,615,604	2,109	558,916	63,615,604	2,109	261,865,392	
民國一〇三年度盈餘指撥及分配(註1)：																
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)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(12,094,907)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(12,094,907)	
其他資本公積變動：																
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	2,546	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,546	
其他資本公積變動數	-	(229)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(229)	
本期淨利	-	-	-	-	17,874,892	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,874,892	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(52,005)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(52,005)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	17,822,887	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,822,887	
民國一〇三年度盈餘指撥及分配(註2)：																
提列法定盈餘公積	-	-	43,339,205	39,078,218	46,066,241	-	-	-	-	-	-	-	-	-	127,483,664	
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(1,799,344)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,799,344)	
其他資本公積變動：																
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	165,904	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	165,904	
其他資本公積變動數	-	(177)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(177)	
本期淨利	-	-	-	-	30,877,269	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30,877,269	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(889,578)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(889,578)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	29,987,691	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29,987,691	
民國一〇四年度盈餘指撥及分配(註2)：																
提列法定盈餘公積	-	-	1,799,344	-	(1,799,344)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	4,628,698	(4,628,698)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(10,821,759)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(10,821,759)	
其他資本公積變動：																
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	165,904	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	165,904	
其他資本公積變動數	-	(177)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(177)	
本期淨利	-	-	-	-	30,877,269	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30,877,269	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(889,578)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(889,578)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	29,987,691	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29,987,691	
民國一〇四年度盈餘指撥及分配(註2)：																
提列法定盈餘公積	-	-	45,138,549	43,706,916	58,804,131	-	-	-	-	-	-	-	-	-	147,649,596	
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(7,182,538)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,182,538)	
其他資本公積變動：																
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	165,904	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	165,904	
其他資本公積變動數	-	(177)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(177)	
本期淨利	-	-	-	-	30,877,269	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30,877,269	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(889,578)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(889,578)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	29,987,691	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29,987,691	
民國一〇四年十二月三十一日餘額	\$ 63,657,408	11,443,715	45,138,549	43,706,916	58,804,131	7,182,538	57,419,371	82,276	7,182,538	57,419,371	82,276	7,182,538	57,419,371	82,276	287,434,904	

註1：員工紅利30,000千元已於民國一〇二年度綜合損益表中扣除。

註2：員工紅利26,686千元已於民國一〇三年度綜合損益表中扣除。



董事長：



經理人：

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

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	104年度	103年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 34,948,163	20,424,277
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	5,711,177	5,835,638
攤銷費用	301,111	199,704
呆帳費用轉列收入數	(1,236)	(1,248)
利息費用	1,174,756	1,256,079
利息收入	(290,463)	(247,392)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(18,204,491)	(8,025,177)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(11,369)	(37,623)
不動產、廠房及設備轉列費用數	-	854
處分投資利益	(160,655)	(1,902)
處分採用權益法之投資利益	(1,094,025)	(2,627,625)
已實現銷貨損失(利益)	14,171	(33,175)
未實現外幣兌換利益	(637,476)	(939,933)
逾期未領股利及董監酬勞轉列其他收入	-	(16,058)
收益費損項目合計	<u>(13,198,500)</u>	<u>(4,637,858)</u>
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據	4,467	21,931
應收帳款	961,890	1,378,271
應收帳款－關係人	1,357,254	479,143
其他應收款	(168,286)	544,842
其他應收款－關係人	6,020,206	(6,884,418)
存貨	4,572,821	(482,633)
其他流動資產	210,078	263,219
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>12,958,430</u>	<u>(4,679,645)</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	(990,234)	937,014
應付帳款－關係人	(658,958)	(5,313,585)
其他應付款	784,764	83,754
其他應付款－關係人	1,024,301	(15,023)
應付費用及其他流動負債	2,376,290	700,515
淨確定福利負債	(851,279)	(405,258)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>1,684,884</u>	<u>(4,012,583)</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>14,643,314</u>	<u>(8,692,228)</u>
調整項目合計	<u>1,444,814</u>	<u>(13,330,086)</u>
營運產生之現金流入	36,392,977	7,094,191
收取之利息	288,203	247,503
收取之股利	4,156,538	8,415,528
支付之利息	(1,213,880)	(1,245,884)
支付之所得稅	(45,715)	(578,598)
營業活動之淨現金流入	<u>39,578,123</u>	<u>13,932,740</u>

董事長：



(請詳閱後附個體財務報告附註)

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)

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	104年度	103年度
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	\$ (3,500,000)	(2,400,965)
處分備供出售金融資產價款	3,809,549	2,401,902
取得以成本衡量之金融資產	(25,000)	(21,600)
取得採用權益法之投資	(7,351,920)	(1,177,877)
處分採用權益法之投資	1,656,179	3,776,928
取得不動產、廠房及設備	(3,619,825)	(1,674,008)
處分不動產、廠房及設備價款	14,165	50,570
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	8,195,213	(4,726,618)
其他非流動資產減少	<u>2,280,776</u>	<u>2,321,983</u>
投資活動之淨現金流入(出)	<u>1,459,137</u>	<u>(1,449,685)</u>
籌資活動之現金流量：		
舉借短期借款	124,642,823	158,165,250
償還短期借款	(123,777,518)	(158,599,322)
應付短期票券減少	-	(3,099,844)
發行公司債	-	5,984,010
償還公司債	(8,000,000)	(6,000,000)
舉借長期借款	4,010,000	25,972,570
償還長期借款	(13,959,725)	(23,287,145)
其他非流動負債增加	296,704	8,247
發放現金股利	<u>(10,337,193)</u>	<u>(12,093,820)</u>
籌資活動之淨現金流出	<u>(27,124,909)</u>	<u>(12,950,054)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>41,069</u>	<u>32,376</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	13,953,420	(434,623)
期初現金及約當現金餘額	<u>1,511,528</u>	<u>1,946,151</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 15,464,948</u>	<u>1,511,528</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

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

(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一〇五年三月十七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)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一〇四年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)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九號「金融工具」)編製合併財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
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)

除下列項目外，適用2013年版國際財務報導準則對合併財務報告未造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際會計準則第一號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本公司已依該準則改變綜合損益表之表達方式，比較期亦已配合重編或重行表達。

2. 國際財務報導準則第十二號「對其他個體之權益之揭露」

本公司依該準則增加有關子公司、聯合協議及關聯企業(請詳附註六(五))之資訊揭露。

3. 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，並規定確定福利計畫之再衡量數(含精算損益)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。

本公司已依上述規定改變淨確定福利負債、退休金成本及精算損益之衡量及表達之相關會計政策，配合「緩衝區法」之刪除將未認列之確定福利計畫之再衡量數全數認列，並追溯調整保留盈餘。此項會計政策變更之影響項目與影響數如下：

資產負債表之影響：

	2010年版 IFRSs金額	版本升級 影響金額	2013年版 IFRSs金額
103.12.31：			
採用權益法之投資	\$ 191,796,474	(361,630)	191,434,844
遞延所得稅資產	1,496,158	77,931	1,574,089
淨確定福利負債	8,526,717	458,420	8,985,137
其他非流動負債	421,792	(611)	421,181
累積盈餘	46,807,749	(741,508)	46,066,241

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

綜合損益表之影響：

	2010年版 IFRSs金額	版本升級 影響金額	2013年版 IFRSs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	-	(10,652)	(10,652)

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下稱理事會)已發布，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：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 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」	尚待理事會決定
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：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	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「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017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「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	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「農業：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

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016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。

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) 依公允價值衡量之備供出售金融資產；及
- (2) 淨確定福利負債，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值認列。

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。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

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。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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：備供出售金融資產及放款及應收款。

(1)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。

(2)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。

(3)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。

(4)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。與金融負債相關之利息及損失或利益係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

(2)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。

(3)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。

(4)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。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。

本公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。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

合資係一項聯合協議，據此對該協議具有聯合控制之各方(即合資者)對於該協議之淨資產具有權利。合資者應將其合資權益認列為一項投資，並依IAS28之規定採用權益法處理該投資。

(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之直接可歸屬成本、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

本公司至少每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，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。

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。

(十三)非金融資產減損

針對存貨及遞延所得稅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。

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。

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，相關費用立即認列為損益。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

淨確定福利負債(資產)之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額。淨確定福利負債(資產)再衡量數認列於其他綜合損益項目下。惟本公司得選擇將該等已認列於其他綜合損益項目下之金額轉入保留盈餘或其他權益，若採用轉入其他權益者，後續期間不得重分類至損益或轉入保留盈餘，應於未來期間一致採用。本公司將確定福利計畫之再衡量數認列於保留盈餘。

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。

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

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
庫存現金及週轉金	\$ 315	322
銀行存款	2,215,478	559,078
定期存款	<u>13,249,155</u>	<u>952,128</u>
	<u>\$ 15,464,948</u>	<u>1,511,528</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)。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)備供出售金融資產

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
上市投資：		
國內上市公司股票	\$ <u>79,288,300</u>	<u>94,685,911</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	104年度		103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>792,883</u>	<u>-</u>	<u>946,859</u>	<u>-</u>
下跌1%	<u>(792,883)</u>	<u>-</u>	<u>(946,859)</u>	<u>-</u>

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
應收票據—因營業而發生	\$ 183,994	188,461
應收帳款(含關係人)	9,211,592	11,425,718
其他應收款—流動(含關係人)	19,741,093	33,254,206
其他應收款—非流動(帳列其他非流動資產)	296,866	1,840,999
減：備抵呆帳	<u>(3,741)</u>	<u>(4,977)</u>
	<u>\$ 29,429,804</u>	<u>46,704,407</u>

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	
104.12.31	\$ 29,378,742	48,297	503	2,262	29,429,804
103.12.31	46,693,811	10,485	108	3	46,704,407

本公司民國一〇四年及一〇三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
104年1月1日餘額	\$ 4,977
減損損失迴轉	<u>(1,236)</u>
104年12月31日餘額	<u>\$ 3,741</u>
103年1月1日餘額	\$ 6,225
減損損失迴轉	<u>(1,248)</u>
103年12月31日餘額	<u>\$ 4,977</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。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)存 貨

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
製成品	\$ 7,876,071	11,298,466
半成品	1,644,457	2,618,468
原 料	1,161,857	1,624,776
物 料	565,178	546,762
在製機件	1,128,504	996,647
其他	<u>118,293</u>	<u>189,691</u>
	<u>\$ 12,494,360</u>	<u>17,274,810</u>

存貨淨變現價值變動：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
存貨跌價損失	\$ 329,621	-
存貨跌價回升利益	-	<u>87,832</u>
合 計	<u>\$ 329,621</u>	<u>87,832</u>

上述存貨淨變現價值變動皆已列為銷貨成本。

(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>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
子公司		
台塑開曼公司	\$ 29,062,430	31,317,568
台塑工業美國公司	4,909,461	-
關聯企業		
台塑石化公司	75,919,673	68,855,649
台塑美國公司	49,094,371	40,524,762
台朔重工公司	8,262,295	7,783,997
天龍(薩摩亞)投資公司	2,663,931	2,265,937
麥寮汽電公司	11,324,458	11,422,034
台塑勝高科技公司	5,848,130	5,706,246
台塑貨運公司	690,336	652,552
汎航通運公司	81,091	75,408
宜濟建設公司	62,526	62,209
亞台開發公司	33,014	49,055
台朔汽車公司	-	-
華亞園區管理顧問公司	1,861	2,113
塑化汽車貨運公司	218,155	180,569
台朔環保公司	261,178	267,354
台塑資源公司	4,387,101	4,359,188

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
台塑建設公司	\$ 10,662	14,559
台塑集團(開曼)公司	154,121	21,942
台塑集團投資(開曼)公司	15,817,802	384
台塑河靜(開曼)公司	-	15,761,499
合資		
台塑旭彈性纖維公司	1,365,900	1,312,517
台塑大金公司	<u>831,620</u>	<u>799,302</u>
	<u>\$ 211,000,116</u>	<u>191,434,844</u>

本公司民國一〇四年及一〇三年度所享有子公司、關聯企業及合資損益之份額彙總如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
子公司		
台塑開曼公司	\$ (1,771,778)	(1,095,590)
台塑工業美國公司	(48,701)	-
關聯企業		
台塑石化公司	13,547,399	2,670,321
台塑美國公司	6,352,057	5,318,838
台朔重工公司	440,966	699,841
天龍(薩摩亞)投資公司	(1,909,686)	(1,526,675)
麥寮汽電公司	1,631,026	1,630,737
台塑勝高科技公司	371,398	317,049
台塑貨運公司	41,571	38,399
汎航通運公司	1,821	2,221
宜濟建設公司	317	327
亞台開發公司	(2,979)	19,664
台朔汽車公司	41,100	21,619
華亞園區管理顧問公司	159	342
塑化汽車貨運公司	38,858	20,910
台朔環保公司	(5,586)	(5,955)
台塑資源公司	(148,440)	(68,873)
台塑建設公司	(3,946)	(455)
台塑集團(開曼)公司	126,725	20,651
台塑集團投資(開曼)公司	(351,013)	(12)
台塑河靜鋼鐵公司	-	(200,941)
台塑河靜(開曼)公司	(364,845)	(171,509)

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
合資		
台塑旭彈性纖維公司	\$ 180,871	128,116
台塑大金公司	<u>37,197</u>	<u>206,152</u>
	<u>\$ 18,204,491</u>	<u>8,025,177</u>

1. 子公司

本公司於民國一〇四年十月二十八日及十一月十六日參與台灣塑膠工業(開曼)公司之現金增資，總投資金額為美金2,160千元(折合新台幣70,770千元)。

本公司於民國一〇四年十一月二十日出資美金150,000千元(折合新台幣4,932,000千元)，取得台塑工業美國公司100%股權，其餘請參閱民國一〇四年度合併財務報告。

2. 關聯企業

(1) 對本公司具重大性之關聯企業，其相關資訊如下：

關聯企業 名稱	與合併公司間 關係之性質	主要營業場所 /公司註冊 之國家	所有權權益 及表決權之比例	
			<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
台塑石化股 份有限公司	主要業務為石油化工原料及基 本化學工業之製造與銷售，為 本公司主要原料之供應商	台灣	28.56 %	28.79 %

對本公司具重大性之關聯企業已上市者，其公允價值如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
台塑石化公司	<u>\$ 214,379,262</u>	<u>188,413,117</u>

對本公司具重大性之關聯企業其彙總性財務資訊如下，該等財務資訊已調整各關聯企業之國際財務報導準則合併財務報表中所包含之金額，以反映合併公司於取得關聯企業股權時所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整：

台塑石化公司之彙總性財務資訊：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
流動資產	\$ 230,637,376	260,281,831
非流動資產	194,830,098	212,734,399
流動負債	(58,763,026)	(104,523,565)
非流動負債	<u>(99,980,734)</u>	<u>(128,851,442)</u>
淨資產	<u>\$ 266,723,714</u>	<u>239,641,223</u>
歸屬於非控制權益之淨資產	<u>\$ 34,688</u>	<u>34,359</u>
歸屬於被投資公司業主之淨資產	<u>\$ 266,689,026</u>	<u>239,606,864</u>

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

	104年度	103年度
營業收入	\$ <u>629,513,853</u>	<u>913,085,277</u>
本期淨利	\$ 47,306,857	9,070,230
其他綜合損益	<u>(12,257,895)</u>	13,999,901
本期綜合損益總額	\$ <u>35,048,962</u>	<u>23,070,131</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$ <u>3,784</u>	<u>4,475</u>
歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額	\$ <u>35,045,178</u>	<u>23,065,656</u>
	104年度	103年度
期初本公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 68,855,649	70,386,512
本期歸屬於本公司之綜合損益總額	9,918,752	6,472,267
本期自關聯企業所收取之股利	<u>(2,331,167)</u>	<u>(6,856,373)</u>
期末本公司對關聯企業淨資產所享份額	76,443,234	70,002,406
加：未按原持股比率認購產生之資本公積	38,593	2,546
減：處分關聯企業股票之帳面成本減少數	<u>(562,154)</u>	<u>(1,149,303)</u>
本公司對關聯企業權益之期末帳面金額	\$ <u>75,919,673</u>	<u>68,855,649</u>

(2)本公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於本公司之個體財務報告中所包含之金額：

	104.12.31	103.12.31
個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	\$ <u>98,911,132</u>	<u>89,149,808</u>

	104年度	103年度
歸屬於本公司之份額：		
本期淨利	\$ 6,259,503	6,116,178
其他綜合損益	<u>10,320,298</u>	<u>(1,059,967)</u>
綜合損益總額	\$ <u>16,579,801</u>	<u>5,056,211</u>

3.合 資

本公司採用權益法之合資屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於本公司之個體財務報告中所包含之金額：

	104.12.31	103.12.31
個別不重大合資之權益之期末彙總帳面金額	\$ <u>2,197,520</u>	<u>2,111,819</u>

	104年度	103年度
歸屬於本公司之份額：		
本期淨利	\$ 218,068	334,268
其他綜合損益	<u>(10,118)</u>	<u>(12,037)</u>
綜合損益總額	\$ <u>207,950</u>	<u>322,231</u>

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於民國一〇四年六月十日參與天龍(薩摩亞)投資公司之現金增資，總投資金額為美金75,000千元(折合新台幣2,349,150千元)。

本公司於民國一〇四年六月二十三日進行投資架構重組，將所持有之14.75%「台塑河靜(開曼)公司」股數全數轉讓予「台塑集團投資(開曼)公司」，作為取得「台塑集團投資(開曼)公司」發行之普通股新股。

本公司於民國一〇四年十二月二十八日及一〇三年一月十七日分別處分台塑石化公司股票22,000千股及49,348千股，處分價款分別為1,656,179千元及3,776,928千元減除帳面價值及相關費用後認列處分利益分別為1,094,025千元及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。

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。

4.擔保

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，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。

(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：

成本或認定成本：	土 地	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程	總 計
民國104年1月1日餘額	\$ 6,679,420	21,096,816	125,119,543	4,537,670	3,893,663	161,327,112
本期新增	6,830	-	1,155,364	124,842	2,332,789	3,619,825
處 分	(1,954)	(3,121)	(345,683)	(59,646)	-	(410,404)
重 分 類	-	144,595	2,081,988	61,138	(2,050,133)	237,588
民國104年12月31日餘額	\$ <u>6,684,296</u>	<u>21,238,290</u>	<u>128,011,212</u>	<u>4,664,004</u>	<u>4,176,319</u>	<u>164,774,121</u>
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>

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

	土 地	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程	總 計
累積折舊：						
民國104年1月1日餘額	\$ -	10,960,841	102,328,816	3,602,925	-	116,892,582
本年度折舊	-	736,263	4,771,412	203,502	-	5,711,177
重分類	-	-	765	29,195	-	29,960
處分	-	(3,122)	(344,863)	(59,623)	-	(407,608)
民國104年12月31日餘額	\$ -	<u>11,693,982</u>	<u>106,756,130</u>	<u>3,775,999</u>	-	<u>122,226,111</u>
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>10,960,841</u>	<u>102,328,816</u>	<u>3,602,925</u>	-	<u>116,892,582</u>
帳面價值：						
民國104年12月31日	\$ <u>6,684,296</u>	<u>9,544,308</u>	<u>21,255,082</u>	<u>888,005</u>	<u>4,176,319</u>	<u>42,548,010</u>
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>

1. 擔 保

截至民國一〇四年及一〇三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. 截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，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為33,960千元及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(十七)。

(八)短期借款

本公司短期借款之明細如下：

	104.12.31	103.12.31
無擔保銀行借款	\$ 3,530,669	2,773,002
員工借款	414,640	307,270
合 計	\$ <u>3,945,309</u>	<u>3,080,272</u>
利率區間	<u>0.820%~1.210%</u>	<u>0.695%~1.370%</u>

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(九)長期借款

1.本公司長期借款之明細如下：

104.12.31				
	<u>幣 別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金 額</u>
無擔保銀行借款	新台幣	1.184%	105~106	\$ 228,571
擔保銀行借款	新台幣	1.632%	105~110	<u>10,277,132</u>
小 計				10,505,703
減：一年內到期部分				<u>(114,286)</u>
合 計				<u>\$ 10,391,417</u>
103.12.31				
	<u>幣 別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金 額</u>
無擔保銀行借款	新台幣	1.198%~1.467%	104~106	\$ 9,892,857
擔保銀行借款	新台幣	1.566%~1.661%	104~110	<u>10,562,571</u>
小 計				20,455,428
減：一年內到期部分				<u>(790,001)</u>
合 計				<u>\$ 19,665,427</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)截至民國一〇四年十二月三十一日止，本公司已依約償付全部借款。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。

(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)上列借款截至民國一〇四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：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
無擔保普通公司債	\$ 51,938,331	59,906,965
減：一年內到期之公司債	<u>(14,635,089)</u>	<u>(7,993,512)</u>
合計	<u>\$ 37,303,242</u>	<u>51,913,453</u>
到期年度	<u>105~115</u>	<u>104~115</u>

2.本公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日無擔保普通公司債發行條件說明如下：

	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	101年第二期 國內無擔 保公司債
發行總額	\$ 6,000,000	6,000,000	4,000,000	7,000,000	5,000,000
104.12.31期末餘額	-	2,997,143	1,997,952	6,995,100	4,995,646
104.12.31一年內到期	-	2,997,143	1,997,952	2,498,250	1,049,085
103.12.31期末餘額	2,998,668	5,993,874	3,995,815	6,991,572	4,993,118
103.12.31一年內到期	2,998,668	2,996,937	1,997,907	-	-
發行日	99.6.21	100.11.16	100.12.15	101.5.22	101.9.12
票面利率	1.55%	1.34%	1.35%	1.26%、1.42%	1.28%、1.40%
債息基準日	6月21日	11月16日	12月15日	5月22日	9月12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年及 第6、7年 各償還1/2	第4、5年及 第6、7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)

	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	\$ 9,000,000	11,500,000	8,500,000	6,000,000
104.12.31期末餘額	8,990,969	11,485,656	8,486,698	5,989,167
104.12.31一年內到期	1,098,896	4,993,763	-	-
103.12.31期末餘額	8,986,080	11,479,788	8,482,080	5,985,970
103.12.31一年內到期	-	-	-	-
發行日	101.11.5	102.6.10	102.11.8	103.5.21
票面利率	1.25%、1.39% 、1.53%	1.23%、1.52%	1.42%、1.94%	1.83%、1.92%
債息基準日	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

(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：

	104.12.31	103.12.31
確定福利義務之現值	\$ 9,497,499	9,262,156
計畫資產之公允價值	(621,266)	(277,019)
淨確定福利淨負債	\$ 8,876,233	8,985,137

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準及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613,790千元。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。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一〇四年及一〇三年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 9,262,156	9,560,514
計畫支付之福利	(944,994)	(648,337)
當期服務成本及利息	284,207	286,016
淨確定福利負債再衡量數		
— 因財務假設變動所產生之精算損益	<u>896,130</u>	<u>63,963</u>
12月31日確定福利義務	<u>\$ 9,497,499</u>	<u>9,262,156</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一〇四年及一〇三年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 277,019	232,775
利息收入	5,369	4,253
淨確定福利負債再衡量數		
— 計畫資產報酬(不含當期利息)	1,702	1,306
計畫已支付之福利	(115,526)	(23,310)
已提撥至計畫之金額	<u>452,702</u>	<u>61,995</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 621,266</u>	<u>277,019</u>

(4)認列為損益之費用

本公司民國一〇四年及一〇三年度列報為費用之明細如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
當期服務成本	\$ 99,764	105,126
利息成本	<u>179,074</u>	<u>176,637</u>
	<u>\$ 278,838</u>	<u>281,763</u>
營業成本	\$ 170,210	172,542
推銷費用	6,827	6,599
管理費用	<u>101,801</u>	<u>102,622</u>
	<u>\$ 278,838</u>	<u>281,763</u>

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

本公司累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
1月1日累積餘額	\$ 52,005	-
本期認列	<u>742,374</u>	<u>52,005</u>
12月31日累積餘額	<u>\$ 794,379</u>	<u>52,005</u>

(6)精算假設

本公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
折現率	1.50 %	2.00 %
未來薪資增加	2.50 %	2.50 %

本公司預計於民國一〇四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60,149千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為十二年。

(7)敏感度分析

計算確定福利義務現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日相關精算假設，包含折現率、員工離職率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響本公司確定福利義務之金額。

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	<u>對確定福利義務之影響</u>	
	<u>增加金額</u>	<u>減少金額</u>
104年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ (221,545)	232,263
未來薪資增加(變動1.00%)	999,607	(845,466)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨確定福利負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

本公司民國一〇四年及一〇三年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為213,988千元及218,922千元，已提撥至勞工保險局。

(十二)所得稅

1.所得稅費用

本公司民國一〇四年及一〇三年度費用如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
當期所得稅費用	\$ 2,374,406	870,965
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生	<u>1,696,488</u>	<u>1,678,420</u>
所得稅費用	<u>\$ 4,070,894</u>	<u>2,549,385</u>

本公司民國一〇四年及一〇三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>104年度</u>	<u>103年度</u>
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	<u>\$ (152,052)</u>	<u>(10,652)</u>
後續可能重分類至損益之項目：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>\$ 561,908</u>	<u>645,307</u>

本公司民國一〇四年及一〇三年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 5,941,188	3,472,127
外國轄區稅率差異影響數	956,040	789,097
免稅所得	(799,318)	(848,897)
不可扣抵之費用	(2,396,377)	(1,734,270)
前期(高)低估	(167,872)	30,048
未分配盈餘加徵10%	537,233	654,935
所得基本稅額	-	186,187
其他	<u>-</u>	<u>158</u>
	<u>\$ 4,070,894</u>	<u>2,549,385</u>

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.遞延所得稅資產及負債

已認列遞延所得稅資產及負債之變動如下：

民國一〇四年度：

	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：				
未分攤固定製造費用	46,616	(12,234)	-	34,382
淨確定福利負債	<u>1,527,473</u>	<u>(103,841)</u>	<u>152,052</u>	<u>1,575,684</u>
合計	<u>\$ 1,574,089</u>	<u>(116,075)</u>	<u>152,052</u>	<u>1,610,066</u>
遞延所得稅負債：				
採用權益法認列國外投資收益	\$ 8,462,180	1,634,534	-	10,096,714
未實現兌換利益	159,788	(51,417)	-	108,371
累積換算調整數	743,952	-	561,908	1,305,860
折舊	41,538	(297)	-	41,241
未實現銷貨毛利	<u>4,703</u>	<u>(2,409)</u>	-	<u>2,294</u>
合計	<u>\$ 9,412,161</u>	<u>1,580,411</u>	<u>561,908</u>	<u>11,554,480</u>

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
淨確定福利負債	1,519,201	(69,659)	77,931	1,527,473
折舊	<u>8,383</u>	<u>(8,383)</u>	-	-
合計	<u>\$ 1,572,789</u>	<u>(76,631)</u>	<u>77,931</u>	<u>1,574,089</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	-	<u>4,703</u>	-	<u>4,703</u>
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)

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一〇二年度。

4. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

	104.12.31	103.12.31
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	58,372,020	45,634,130
	\$ 58,804,131	46,066,241
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 2,875,571	3,141,053
	104年度(預計)	103年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	9.24 %	9.81 %

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。

(十三) 資本及其他權益

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，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。

1. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	104.12.31	103.12.31
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	83,121	83,298
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	216,747	50,843
	\$ 11,443,715	11,277,988

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。民國一〇四年及一〇三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度員工紅利估列金額為26,686千元，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度之營業成本或營業費用。

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，與實際配發情形並無差異。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利已不屬於盈餘分配項目，本公司將於主管機關規定期限前配合修改公司章程。

本公司分別於民國一〇四年六月二十五日及民國一〇三年六月十三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：

	103年度		102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	\$ 1.70	10,821,759	1.90	12,094,907

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104年1月1日	\$ 5,416,784	76,317,462	(3,096)
外幣換算差異(稅後淨額)：			
本公司	1,405,774	-	-
關聯企業	359,980	-	-
備供出售金融資產未實現損益：			
本公司	-	(15,248,717)	-
關聯企業	-	(3,649,374)	85,372
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 7,182,538</u>	<u>57,419,371</u>	<u>82,276</u>
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>

(十四)每股盈餘

本公司基本每股盈餘之計算如下：

	104年度	103年度
本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>30,877,269</u>	<u>17,874,892</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>4.85</u>	<u>2.81</u>

(十五)收入

本公司民國一〇四年及一〇三年度之收入明細如下：

	104年度	103年度
商品銷售	\$ 158,003,758	181,970,532
工程收入	655,390	653,220
其他營業收入	<u>1,707,430</u>	<u>1,976,163</u>
	<u>\$ 160,366,578</u>	<u>184,599,915</u>

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十六)員工酬勞

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利已不屬於盈餘分配項目，本公司已於民國一〇四年十二月十四日董事會決議通過修訂章程，尚待股東會決議。修訂後章程規定，本年度如有獲利，應按當年度扣除員工酬勞前之稅前淨利提撥萬分之五至千分之五為員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補虧損數額。本公司民國一〇四年度員工酬勞估列金額為49,507千元，並列報為民國一〇四年度之營業成本或營業費用，若實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為民國一〇五年度之損益。

(十七)營業外收入及支出

1.其他收入

本公司民國一〇四年及一〇三年度之其他收入明細如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
利息收入	\$ 290,463	247,392
租金收入	108,280	103,569
股利收入	<u>3,158,229</u>	<u>2,356,482</u>
	<u>\$ 3,556,972</u>	<u>2,707,443</u>

2.其他利益及損失

本公司民國一〇四年及一〇三年度之其他利益及損失明細如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 11,369	37,623
處分投資利益	1,254,680	2,629,527
外幣兌換淨益	1,960,402	1,758,247
其他利益	614,566	394,746
其他損失	<u>(315,699)</u>	<u>(169,923)</u>
	<u>\$ 3,525,318</u>	<u>4,650,220</u>

3.財務成本

本公司民國一〇四年及一〇三年度之財務成本明細如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
利息費用	\$ 1,208,131	1,283,690
減：利息資本化	<u>(33,375)</u>	<u>(27,611)</u>
	<u>\$ 1,174,756</u>	<u>1,256,079</u>
利息資本化利率	<u>1.49%~1.62%</u>	<u>1.39%~1.50%</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.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。

截至民國一〇四年及一〇三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均為53%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

2.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
104年12月31日							
非衍生金融負債							
無擔保銀行借款	\$ 3,759,240	3,781,596	3,607,324	57,280	116,992	-	-
無擔保普通公司債	51,938,331	66,136,490	7,546,500	7,244,390	11,033,060	10,814,715	29,497,825
擔保銀行借款	10,277,132	10,935,029	-	-	2,363,598	7,314,923	1,256,508
應付帳款(含關係人)	9,685,357	9,685,357	9,685,357	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	5,804,764	5,804,764	5,804,764	-	-	-	-
應付費用及其他流動負債	10,228,593	10,228,593	10,228,593	-	-	-	-
員工借款	414,640	417,480	417,480	-	-	-	-
	<u>\$ 92,108,057</u>	<u>106,989,309</u>	<u>37,290,018</u>	<u>7,301,670</u>	<u>13,513,650</u>	<u>18,129,638</u>	<u>30,754,333</u>
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>

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。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

3. 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：

	104.12.31			103.12.31		
	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	\$ 915,446	33.0660	30,270,137	732,883	31.7180	23,245,582
歐元	181	36.0384	6,523	101	38.5310	3,892
日幣	172,032	0.2736	47,068	171,055	0.2650	45,329
金融負債						
貨幣性項目						
美金	31,413	33.0660	1,038,702	17,814	31.7180	565,024
歐元	339	36.0384	12,217	161	38.5310	6,203
日幣	128,775	0.2736	35,233	37,369	0.2650	9,902
新加坡元	-	-	-	19	23.9910	456
瑞士法郎	-	-	-	24	32.041	769

(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。於民國一〇四年及一〇三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，民國一〇四年及一〇三年度之稅後淨利將分別增加292,376千元及227,124千元，兩期分析係採用相同基礎。

4. 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，本公司民國一〇四年及一〇三年度之淨利將減少663,894千元及834,427千元，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)

5.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

本公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊,但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者,及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資,依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下:

		104.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
備供出售金融資產					
國內上市股票	\$ 79,288,300	79,288,300	-	-	79,288,300
放款及應收款					
現金及約當現金	15,464,948	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	9,391,845	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	20,037,959	-	-	-	-
小計	44,894,752	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付公司債	51,938,331	-	-	-	-
短期借款	3,945,309	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期之長期借款)	10,505,703	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	9,685,357	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	5,804,764	-	-	-	-
小計	81,879,464	-	-	-	-
合計	<u>\$ 206,062,516</u>	<u>79,288,300</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>79,288,300</u>
		103.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
備供出售金融資產					
國內上市股票	\$ 94,685,911	94,685,911	-	-	94,685,911
放款及應收款					
現金及約當現金	1,511,528	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	11,609,202	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	35,095,205	-	-	-	-
小計	48,215,935	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付公司債	59,906,965	-	-	-	-
短期借款	3,080,272	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期之長期借款)	20,455,428	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	11,334,549	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	1,030,210	-	-	-	-
小計	95,807,424	-	-	-	-
合計	<u>\$ 238,709,270</u>	<u>94,685,911</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>94,685,911</u>

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

本公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

按攤銷後成本衡量之金融負債

若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所公告之市價，屬上市權益工具公允價值之基礎。

本公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

上市公司股票係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係分別參照市場報價決定。

(4)於民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日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潛在不利影響。

1.風險管理架構

<u>風險評估事項</u>	<u>風險管理單位</u>	<u>風險審理</u>
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

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
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。

(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。報導日之負債資本比率如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
負債總額	\$ 113,256,656	122,517,330
減：現金及約當現金	<u>(15,464,948)</u>	<u>(1,511,528)</u>
淨負債	<u>\$ 97,791,708</u>	<u>121,005,802</u>
權益總額	<u>\$ 287,434,904</u>	<u>285,150,210</u>
負債資本比率	<u>34.02 %</u>	<u>42.44 %</u>

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%)	
		104.12.31	103.12.31
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
Formosa Industries Corporation (台塑工業美國公司)	美國	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	
	104年度	103年度	104.12.31	103.12.31
子公司	\$ 5,956,552	6,537,584	1,197,023	1,495,187
關聯企業	9,598,337	14,506,644	1,105,625	1,120,649
合資	546,095	571,417	48,604	57,881
其他關係人	23,592,325	30,550,312	2,210,294	2,849,719
	<u>\$ 39,693,309</u>	<u>52,165,957</u>	<u>4,561,546</u>	<u>5,523,436</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	
	104年度	103年度	104.12.31	103.12.31
子公司	\$ 120,548	-	-	-
關聯企業	77,108,115	114,626,734	6,436,431	6,939,963
合資	27,818	32,855	2,383	3,373
其他關係人	3,040,330	4,308,862	178,386	332,822
	<u>\$ 80,296,811</u>	<u>118,968,451</u>	<u>6,617,200</u>	<u>7,276,158</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	
	104年度	103年度	104.12.31	103.12.31
其他關係人	\$ 140,032	66,084	6,700	258

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)	
	104.12.31	103.12.31
關聯企業	\$ 689,000	6,150,000
其他關係人	8,464,352	11,157,926
	<u>\$ 9,153,352</u>	<u>17,307,926</u>

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日應收關係人往來利息分別為12,105千元及23,186千元，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：

	104.12.31	103.12.31
	<u>\$ 42,696,473</u>	<u>13,409,116</u>

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)本公司為關係人向金融機構融資出具承諾函如下：

	104.12.31		103.12.31	
	美金(千元)	人民幣(千元)	美金(千元)	人民幣(千元)
子公司	\$ 255,512	-	252,390	-
關聯企業	1,054,000	1,130,000	1,086,000	1,834,000
	<u>\$ 1,309,512</u>	<u>1,130,000</u>	<u>1,338,390</u>	<u>1,834,000</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	
	104年度	103年度	104.12.31	103.12.31
子公司	<u>\$ 13,559,756</u>	<u>18,736,029</u>	<u>2,951,985</u>	<u>4,052,685</u>

7.其他交易

本公司應付予關係人水電蒸氣費如下：

	其他應付款－關係人	
	104.12.31	103.12.31
關聯企業	<u>\$ 1,017,859</u>	<u>-</u>

8.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	
	104.12.31	103.12.31
關聯企業	<u>\$ 6,602,827</u>	<u>11,020,131</u>

(2)截至民國一〇四年及一〇三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296,866千元及1,840,999千元，表列其他非流動資產項下。

9.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)	
	104年度	103年度
關聯企業	\$ 40,090	41,616
合資	7,167	7,167
其他關係人	38,993	37,407
	<u>\$ 86,250</u>	<u>86,190</u>

(四)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	104年度	103年度
短期員工福利	<u>\$ 54,605</u>	<u>49,143</u>

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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	104.12.31	103.12.31
不動產、廠房及設備	土地、建築物及機器設備	\$ 2,687,219	3,112,822
存出保證金(表列其他非流動資產)	定期存單	34,637	34,625
採用權益法之投資	台塑石化股票	8,371,804	7,529,265
		<u>\$ 11,093,660</u>	<u>10,676,712</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：

	104.12.31	103.12.31
背書保證	<u>\$ 42,696,473</u>	<u>13,409,116</u>

(二)本公司已開立而未使用之信用狀：

	104.12.31	103.12.31
已開立未使用之信用狀	<u>\$ 1,033,916</u>	<u>1,850,806</u>

(三)本公司為關聯企業開具之承諾函如下：

	104.12.31	103.12.31
美金	<u>\$ 1,386,390</u>	<u>1,338,390</u>
人民幣	<u>\$ 1,130,000</u>	<u>1,834,000</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	104年度				103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	4,658,926	2,727,071	-	7,385,997	4,208,837	2,687,121	-	6,895,958
勞健保費用	220,029	158,826	-	378,855	480,415	35,809	-	516,224
退休金費用	296,029	196,797	-	492,826	298,622	202,063	-	500,685
員工分紅	29,825	19,682	-	49,507	15,576	11,110	-	26,686
其他員工福利費用	109,361	56,989	-	166,350	98,060	61,248	-	159,308
折舊費用	5,467,725	243,452	-	5,711,177	5,624,512	211,126	-	5,835,638
攤銷費用	265,184	1,766	34,161	301,111	162,183	1,471	36,050	199,704

本公司民國一〇四年及一〇三年度員工人數分別為6,024人及5,987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

民國一〇四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		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
													名稱	價值			
0	本公司	台塑石化	應收關係人往來款	是	8,000,000	6,000,000	-	1.559%~1.628%	2	-	短期資金調度	-	無	-	57,486,981	114,973,962	
0	本公司	台化纖維	應收關係人往來款	是	8,000,000	6,000,000	-	1.534%	2	-	短期資金調度	-	無	-	57,486,981	114,973,962	
0	本公司	南亞塑膠	應收關係人往來款	是	8,000,000	6,000,000	-	1.534%	2	-	短期資金調度	-	無	-	57,486,981	114,973,962	
0	本公司	台朔重工	應收關係人往來款	是	11,000,000	6,000,000	-	1.561%~1.628%	2	-	短期資金調度	-	無	-	57,486,981	114,973,962	
0	本公司	台塑汽車貨運	應收關係人往來款	是	300,000	150,000	150,000	1.534%~1.628%	2	-	短期資金調度	-	無	-	57,486,981	114,973,962	
0	本公司	南亞科技	應收關係人往來款	是	14,000,000	5,400,000	5,400,000	1.534%~1.628%	2	-	短期資金調度	-	無	-	57,486,981	114,973,962	
0	本公司	亞太投資	應收關係人往來款	是	1,240,000	340,000	340,000	1.534%~1.628%	2	-	短期資金調度	-	無	-	57,486,981	114,973,962	
0	本公司	麥茶汽電	應收關係人往來款	是	750,000	-	-	1.625%	2	-	短期資金調度	-	無	-	57,486,981	114,973,962	
0	本公司	台塑河靜(開曼)	應收關係人往來款	是	6,457,955	-	-	1.628%	2	-	短期資金調度	-	無	-	57,486,981	114,973,962	
0	本公司	台塑河靜台灣分公司	應收關係人往來款	是	845,000	845,000	539,000	1.534%~1.628%	2	-	短期資金調度	-	無	-	57,486,981	114,973,962	
0	本公司	賴商台塑海運	應收關係人往來款	是	4,015,476	3,959,352	2,724,352	0.754%~1.625%	2	-	短期資金調度	-	無	-	57,486,981	114,973,962	
1	台塑工業(寧波)	台塑吸水樹脂(寧波)	應收關係人往來款	是	101,840 (RMB20,000)	101,840 (RMB20,000)	101,842 (RMB20,000)	3.045%~3.22%	2	-	短期資金調度	-	無	-	2,528,833	2,528,833	(註4)
1	台塑工業(寧波)	台塑聚乙烯(寧波)	應收關係人往來款	是	178,220 (RMB35,000)	152,760 (RMB30,000)	152,763 (RMB30,000)	3.045%~3.92%	2	-	短期資金調度	-	無	-	2,528,833	2,528,833	(註4)
2	台塑丙烯酸酯(寧波)	福建福欣特殊鋼	應收關係人往來款	是	763,800 (RMB150,000)	-	-	3.92%	2	-	短期資金調度	-	無	-	4,912,952	4,912,952	(註4)
2	台塑丙烯酸酯(寧波)	台塑聚乙烯(寧波)	應收關係人往來款	是	824,904 (RMB162,000)	305,520 (RMB60,000)	305,525 (RMB60,000)	3.045%~3.92%	2	-	短期資金調度	-	無	-	4,912,952	4,912,952	(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	2,062,260 (RMB405,000)	2,062,260 (RMB405,000)	2,062,297 (RMB405,000)	3.045%~3.92%	2	-	短期資金調度	-	無	-	4,912,952	4,912,952	(註4)
3	台塑電子(寧波)	台塑吸水樹脂(寧波)	應收關係人往來款	是	98,785 (RMB19,400)	91,656 (RMB18,000)	91,658 (RMB18,000)	3.045%~3.92%	2	-	短期資金調度	-	無	-	107,731	107,731	(註4)
3	台塑電子(寧波)	台塑聚乙烯(寧波)	應收關係人往來款	是	106,932 (RMB21,000)	91,656 (RMB18,000)	91,658 (RMB18,000)	3.045%~3.92%	2	-	短期資金調度	-	無	-	107,731	107,731	(註4)
4	台塑聚丙烯(寧波)	台塑吸水樹脂(寧波)	應收關係人往來款	是	407,360 (RMB80,000)	-	-	3.395%~3.92%	2	-	短期資金調度	-	無	-	2,994,131	2,994,131	(註4)
4	台塑聚丙烯(寧波)	台塑聚乙烯(寧波)	應收關係人往來款	是	305,520 (RMB60,000)	76,380 (RMB15,000)	76,381 (RMB15,000)	3.045%~3.57%	2	-	短期資金調度	-	無	-	2,994,131	2,994,131	(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：NTD5.092換算；實際動支金額採新台幣對人民幣之匯率RMB1：NTD5.092091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		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
		公司名稱	關係										
0	本公司	台塑蔴高	6	186,832,688	206,498	-	-	-	- %	373,665,375	N	N	N
0	本公司	台塑集團(關愛)	6	186,832,688	48,082,781	42,696,473	42,696,473	-	14.85 %	373,665,375	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 %	2,730,078	(註1)
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1)
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1)
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1)
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1)
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1)
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 %	38,702	(註2)
本公司	台塑網科技	其他關係人	以成本衡量之金融資產	2,340	13,331	12.50 %	42,763	(註1)
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1)
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1)
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1)
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1)
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1)
本公司	兆豐成長創投	-	以成本衡量之金融資產	2,500	25,000	2.50 %	25,000	(註1)
本公司	南亞塑膠	其他關係人	備供出售之金融資產—流動	783,357	47,784,769	9.88 %	47,784,769	
本公司	台化纖維	其他關係人	備供出售之金融資產—流動	198,744	14,707,051	3.39 %	14,707,051	
本公司	南亞科技	其他關係人	備供出售之金融資產—流動	367,538	16,796,480	15.13 %	16,796,480	

(註1)：股權淨值係按民國一〇四年度未經會計師查核之財務報表計算。

(註2)：股權淨值係按民國一〇四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者：

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	南亞科技公司股票	備供出售金融資產-流動	南亞科技公司	其他關係人	238,895	19,350,480	-	-	3,821	308,707	148,894	159,813	235,074	10,742,873
										(註1)				(註2)
本公司	台塑河靜(開曼)公司有價證券	採用權益法之投資	台塑河靜(開曼)公司	關聯企業	508,236	15,761,499	-	-	508,236	-	15,077,105	-	-	-
													508,249	15,817,802
														(註3)
本公司	台塑集團投資(開曼)公司有價證券	採用權益法之投資	台塑集團投資(開曼)公司	關聯企業	13	384	508,236	15,077,105	-	-	-	-	508,249	15,817,802
														(註4)
														(註5)
本公司	天龍(薩摩亞)投資公司有價證券	採用權益法之投資	天龍(薩摩亞)投資	關聯企業	125,000	2,265,937	75,000	2,349,150	-	-	-	-	200,000	2,663,931
														(註6)
本公司	台塑工業美國公司股票	採用權益法之投資	台塑工業美國公司	子公司	-	-	2	4,932,000	-	-	-	-	2	4,909,461
														(註7)
本公司	台塑石化公司股票	採用權益法之投資	台塑石化公司	關聯企業	2,742,549	68,855,649	-	-	22,000	1,656,179	562,154	1,094,025	2,720,549	75,919,673
														(註8)
														(註9)
本公司	台新1699貨幣市場基金專戶	備供出售金融資產-流動	-	-	-	-	187,578	2,500,000	187,578	2,500,675	2,500,000	675	-	-
本公司	華頓平安貨幣市場基金	備供出售金融資產-流動	-	-	-	-	87,750	1,000,000	87,750	1,000,167	1,000,000	167	-	-

(註1)：處分南亞科技公司股票之成交價為309,768千元，於扣除手續費及證券交易稅等相關費用1,061千元後，售價為308,707千元。

(註2)：期末金額包含金融商品未實現評價損失8,458,713千元，且未含因滿三年私募閉鎖期由非流動資產轉入之金額。

(註3)：期末金額包含依權益法認列之投資損失364,845千元及累積換算調整數(319,549)千元。

(註4)：本公司於民國一〇四年六月二十三日進行投資架構重組，相關說明請參詳附註六(五)。

(註5)：期末金額包含依權益法認列之投資損失351,013千元及累積換算調整數1,091,326千元。

(註6)：期末金額包含依權益法認列之投資損失1,909,686千元及累積換算調整數41,470千元。

(註7)：期末金額包含依權益法認列之投資損失48,701千元及累積換算調整數26,162千元。

(註8)：處分台塑石化公司股票之成交價為1,669,830千元，於扣除手續費及證券交易稅相關費用13,651千元後，售價為1,656,179千元。

(註9)：期末金額包含依權益法認列之投資收益13,547,399千元、累積換算淨調整數224,843千元，金融資產未實現評價損失3,679,496千元及其他(2,466,568)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者：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者：無。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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)	(12,629,362)	(7.88)%	月底結算27天	-	-	875,162	9.31%	
本公司	台化纖維	"	"	(5,988,651)	(3.73)%	月底結算27天	-	-	483,384	5.14%	
本公司	台塑石化	關聯企業	"	(6,859,374)	(4.28)%	月底結算27天	-	-	509,328	5.42%	
本公司	台朔重工	"	"	(319,687)	(0.20)%	月底結算27天	-	-	3,684	0.04%	
本公司	台塑大金	聯合控制個體	"	(527,607)	(0.33)%	月底結算27天	-	-	46,258	0.49%	
本公司	福懋興業	其他關係人	"	(316,891)	(0.20)%	月底結算27天	-	-	30,701	0.33%	
本公司	南亞塑膠(廣州)	"	"	(217,241)	(0.14)%	O/A 60天	-	-	67,117	0.71%	
本公司	南亞塑膠(南通)	"	"	(130,771)	(0.08)%	O/A 60天	-	-	28,748	0.31%	
本公司	南亞膠膜(南通)	"	"	(108,918)	(0.07)%	O/A 60天	-	-	20,213	0.22%	
本公司	南亞硬布(廣州)	"	"	(224,149)	(0.14)%	O/A 60天	-	-	-	-%	
本公司	南亞電子材料(昆山)	其他關係人	"	(246,439)	(0.15)%	O/A 60天	-	-	115,510	1.23%	
本公司	台塑工業(寧波)	母子公司	"	(4,006,454)	(2.50)%	O/A 90天	-	-	828,635	8.82%	
本公司	台塑丙烯酸酯(寧波)	"	"	(1,940,998)	(1.21)%	O/A 90天	-	-	368,388	3.92%	
本公司	台化塑膠(寧波)	其他關係人	"	(3,351,031)	(2.09)%	O/A 60天	-	-	561,340	5.97%	
本公司	台塑美國	關聯企業	"	(2,358,284)	(1.47)%	O/A 90天	-	-	587,125	6.25%	
本公司	台灣營德	其他關係人	"	(197,768)	(0.12)%	月底結算27天	-	-	17,078	0.18%	
台塑丙烯酸酯(寧波)	台塑吸水樹脂(寧波)	子公司	"	(546,011)	(6.48)%	月底結算90天	-	-	72,114	3.29%	
台塑丙烯酸酯(寧波)	本公司	母子公司	"	(120,548)	(1.43)%	月底結算30天	-	-	-	-%	
台塑工業(寧波)	南亞膠膜(南通)	其他關係人	"	(278,761)	(2.88)%	月底結算30天	-	-	43,152	5.40%	
台塑工業(寧波)	南亞塑膠(南通)	"	"	(501,018)	(5.18)%	月底結算30天	-	-	49,509	6.20%	
台塑工業(寧波)	南亞塑膠(廈門)	"	"	(175,733)	(1.82)%	月底結算30天	-	-	15,342	1.92%	
台塑聚丙稀(寧波)	南亞塑膠(南通)	"	"	(119,876)	(0.65)%	月底結算30天	-	-	10,665	79.06%	
本公司	南亞塑膠	其他關係人	進貨	958,409	0.61%	月底結算27天	-	-	(45,955)	(0.47)%	
本公司	台化纖維	"	"	2,053,971	1.31%	月底結算27天	-	-	(132,287)	(1.37)%	
本公司	台塑石化	關聯企業	"	76,735,528	49.04%	月底結算27天	-	-	(6,425,757)	(66.35)%	
本公司	台朔重工	"	"	372,587	0.24%	月底結算27天	-	-	(10,674)	(0.11)%	
台塑丙烯酸酯(寧波)	本公司	母子公司	"	4,568,487	60.56%	O/A 90天	-	-	(973,591)	(78.57)%	(註)
台塑丙烯酸酯(寧波)	南亞塑膠公司	其他關係人	"	316,562	4.20%	O/A 90天	-	-	(32,034)	(2.59)%	
台塑聚丙稀(寧波)	本公司	母子公司	"	10,407,038	77.52%	O/A 60天	-	-	(2,212,991)	(88.05)%	(註)
台塑聚乙烯(寧波)	本公司	母子公司	"	531,532	100.00%	O/A 60天	-	-	(133,790)	(100.00)%	(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者：

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	875,162	13.07%	-	-	875,162	-	
本公司	台化纖維	"	483,384	11.36%	-	-	483,384	-	
本公司	台塑石化	關聯企業	509,328	14.44%	-	-	509,328	-	
本公司	台塑工業(寧波)	母子公司	828,635	3.96%	-	-	557,082	-	
本公司	台塑丙烯酸酯(寧波)	"	368,388	5.81%	-	-	285,062	-	
本公司	台化塑膠(寧波)	其他關係人	561,340	4.46%	-	-	374,283	-	
本公司	南亞電子材料(昆山)	"	115,510	2.67%	-	-	115,510	-	
本公司	台塑美國	關聯企業	587,125	3.91%	-	-	575,499	-	
本公司	南亞科技	其他關係人	5,400,000	-	-	-	5,400,000	-	
本公司	亞太投資	"	340,000	-	-	-	-	-	
本公司	台塑汽車貨運	關聯企業	150,000	-	-	-	-	-	
本公司	賴商台塑海運	其他關係人	2,724,352	-	-	-	-	-	

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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	台塑河靜(開曼)台灣分公司	關聯企業	539,000	-	-	-	539,000	-	
本公司	台塑聚丙稀(寧波)	母子公司	2,212,991	-	-	-	1,395,702	-	
本公司	台塑丙稀酸酯(寧波)	"	605,203	-	-	-	208,480	-	
本公司	台塑聚乙稀(寧波)	"	133,790	-	-	-	-	-	
本公司	台塑河靜鋼鐵	關聯企業	6,614,230	-	-	-	-	-	
本公司	福建福欣特殊鋼	"	285,463	-	-	-	-	-	
台塑工業(寧波)	台塑吸水樹脂(寧波)	子公司	101,842	-	-	-	-	-	
台塑工業(寧波)	台塑聚乙稀(寧波)	"	152,763	-	-	-	-	-	
台塑丙稀酸酯(寧波)	台塑吸水樹脂(寧波)	"	2,062,297	-	-	-	-	-	
台塑丙稀酸酯(寧波)	台塑聚乙稀(寧波)	"	305,525	-	-	-	-	-	

9.從事衍生工具交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇四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	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期末	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	30,144,951	30,388,721	2,720,549	28.56%	75,919,673	47,301,922	13,547,399	(註)(註1)
本公司	台塑美國	美國	化學事業	5,614,024	5,614,024	70	22.61%	49,094,371	6,306,410	6,352,057	(註)(註1)
本公司	台朔重工	台灣	機械事業	2,498,463	2,498,463	651,828	32.92%	8,262,295	1,268,221	440,966	(註)(註1)
本公司	天龍投資	薩摩亞	投資事業	6,201,032	3,851,882	200,000	50.00%	2,663,931	(1,909,686)	(1,909,686)	(註)(註1)
本公司	台塑開曼	開曼群島	投資事業	19,075,078	19,004,308	75	100.00%	29,062,430	(1,771,778)	(1,771,778)	(註)
本公司	參泰汽電	台灣	發電事業	5,985,531	5,985,531	498,842	24.94%	11,324,458	6,539,304	1,631,026	(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%	5,848,130	1,278,051	371,398	(註)(註1)
本公司	台塑貨運	台灣	運輸事業	60,664	60,664	3,993	33.33%	690,336	124,726	41,571	(註)(註1)
本公司	汎航通運	台灣	運輸事業	33,330	33,330	4,472	33.33%	81,091	5,463	1,821	(註1)
本公司	宜滿建設	台灣	營建事業	57,000	57,000	5,700	28.72%	62,526	1,105	317	(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%	33,014	(6,615)	(2,979)	(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%	1,365,900	361,742	180,871	(註1)
本公司	台朔汽車	台灣	汽車製銷	944,972	944,972	27,044	45.00%	-	91,334	41,100	(註1)
本公司	華亞顧問	台灣	服務事業	341	341	33	33.00%	1,861	482	159	(註1)
本公司	台塑大金	台灣	化學工業	100,000	100,000	24	50.00%	831,620	74,394	37,197	(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%	218,155	155,431	38,858	(註1)
本公司	台塑資源公司	台灣	礦業	4,162,500	4,162,500	416,250	25.00%	4,387,101	(593,760)	(148,440)	(註)(註1)
本公司	台朔環保	台灣	環保事業	417,145	417,145	41,714	24.34%	261,178	(22,952)	(5,586)	(註)(註1)
本公司	台朔建設	台灣	營建事業	15,000	15,000	1,500	33.33%	10,662	(11,837)	(3,946)	(註1)
本公司	台塑河靜(開曼)	開曼群島	投資事業	-	15,369,735	-	-	-	(2,473,526)	(364,845)	(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%	154,121	506,898	126,725	(註)(註1)
本公司	台塑集團投資(開曼)	開曼群島	投資事業	15,370,112	377	508,249	25.00%	15,817,802	(1,404,051)	(351,013)	(註)(註1)
本公司	台塑工業美國	美國	化學事業	4,932,000	-	2	100.00%	4,909,461	(48,701)	(48,701)	(註)(註2)
台塑開曼公司	台塑香港	香港	轉投資事業	7,767,270 (USD234,902)	7,450,622 (USD234,902)	-	100.00%	28,877,511 (USD873,358)	(1,770,141) (USD-55,444)	(1,770,141) (USD-55,444)	(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：民國一〇四年十二月三十一日新台幣對美金之匯率為USD 1：NTD33.066；民國一〇四年度新台幣對美金之平均匯率為USD 1：NTD31.9266。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：新台幣千元

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)	(859,053) (USD-26,907)	100.00 %	(859,053) (USD-26,907)	6,322,683 (USD191,214)	-
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)	(1,838,174) (USD-57,575)	100.00 %	(1,838,174) (USD-57,575)	12,295,275 (USD371,840)	-
台塑聚丙烯(寧 波)有限公司	聚丙烯事業	6,980,064 (USD211,900)	(二)	6,980,064 (USD211,900)	-	-	6,980,064 (USD211,900)	1,133,154 (USD35,492)	100.00 %	1,133,154 (USD35,492)	7,485,328 (USD226,375)	-
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)	(1,476) (USD-46)	100.00 %	(1,476) (USD-46)	1,060,275 (USD32,065)	-
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)	28,563 (USD895)	100.00 %	28,563 (USD895)	269,327 (USD8,145)	-
台塑聚乙烯(寧 波)有限公司	聚乙烯事業	1,670,088 (USD57,500)	(二)	1,670,088 (USD57,500)	-	-	1,670,088 (USD57,500)	(233,155) (USD-7,303)	100.00 %	(233,155) (USD-7,303)	1,434,623 (USD43,387)	-
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)	(3,051) (USD-96)	50.00 %	(1,525) (USD-48)	119,839 (USD3,624)	-
福欣特殊鋼有 限公司	鋼鐵業	24,768,800 (USD1,000,000)	(二)	3,842,850 (USD125,000)	2,349,150 (USD75,000)	-	6,192,000 (USD200,000)	(7,638,674) (USD-239,257)	32.90 %	(1,909,686) (USD-59,814)	2,663,334 (USD80,546)	-
上緯(江蘇)複 合材料有限公司	碳纖業	-	(二)	-	70,770 (USD2,160)	-	70,770 (USD2,160)	-	18.00 %	-	70,770 (USD2,160)	-

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。

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)
25,265,375 (USD786,530)	30,769,335 (USD930,543)	-

(註)民國一〇四年十二月三十一日新台幣對美金之匯率為USD 1：NTD33.066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

請詳民國一〇四年度合併財務報告。

台灣塑膠工業股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金		\$ 93
定期存款		13,249,155
週轉金		222
銀行存款	支票存款	25,628
	活期存款	14,388
	US\$ 65,721,808.74元	2,173,158
	JPY 4,832,894.00元	1,322
	EUR 27,241.24元	982
		<u>2,215,478</u>
		<u>\$ 15,464,948</u>

註：民國一〇四年十二月三十一日匯率如下：US\$1.00=NT\$ 33.0660

JPY1.00=NT\$ 0.2736

EUR1.00=NT\$ 36.0384

台灣塑膠工業股份有限公司

存貨明細表

民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額		備 註
	成 本	淨變現價值	
原 料	\$ 1,178,123	1,161,857	淨變現價值
物 料	566,338	565,178	"
半 成 品	2,115,936	1,644,457	"
製 成 品	8,395,752	7,876,071	"
在製機件	1,128,504	1,128,504	"
其他	118,293	118,293	"
	13,502,946	<u>12,494,360</u>	
減：備抵存貨跌價損失	(1,008,586)		
合 計	\$ <u>12,494,360</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

民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
預付費用	觸 媒	\$ 44,287
	保 險 費	28,322
	工程備料	677,292
	其 他	<u>202,703</u>
		<u>952,604</u>
預付購料款	外購原物料	178,702
墊付款項		<u>19,788</u>
其他流動資產合計		<u>\$ 1,151,094</u>
其他應收款	利 息	\$ 2,322
	索 賠 款	659
	材 料 款	340,373
	營業稅退稅款	561,821
	共同費用分攤費	65,702
	代 墊 款	1,552
	租 金	3,345
	其 他	<u>45,050</u>
		<u>\$ 1,020,824</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

民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

金融工具 名稱	摘要	股數或 張數	面值	總額	取得 成本	公平價值		備註
						單價	總額	
南亞塑膠	股票	783,357	\$ 10	7,833,570	16,930,051	61.00	47,784,769	-
台化纖維	股票	198,744	10	1,987,440	1,775,505	74.00	14,707,051	-
南亞科技	股票	367,538	10	3,675,380	8,962,536	45.70	16,796,480	-
				<u>\$ 13,496,390</u>	<u>27,668,092</u>		<u>79,288,300</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

民國一〇四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		依據權益法列		被投資公司發放股利		其他(註2)		期末餘額	
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	投資收益	投資損失	現金股利 (股數)	現金股利	股數	金額	股數	金額
台塑石化公司	2,742,349	\$ 68,536,928	-	-	22,000	562,154	13,347,399	-	-	2,331,167	-	(3,814,897)	2,720,549	75,376,109
台塑美國公司	70	38,044,925	-	-	-	-	6,352,057	-	-	-	-	344,526	70	44,741,508
台塑勞工公司	589,356	7,665,491	-	-	-	-	440,966	-	62,472	-	65,343	-	651,828	8,171,800
天龍(薩摩亞)投資公司	125,000	1,994,165	75,000	2,349,150	-	-	-	1,909,686	-	-	-	-	200,000	2,433,629
台塑開曼公司	75	26,802,724	-	70,770	-	-	-	1,771,778	-	-	(14,172)	-	75	25,087,544
參泰汽電公司	498,842	11,475,289	-	-	-	-	1,631,026	-	1,466,595	-	(243,000)	-	498,842	11,396,720
台塑隆尚公司	225,415	5,706,246	-	-	-	-	371,398	-	225,415	-	(11,831)	-	225,415	5,840,398
台塑貨運公司	3,993	639,874	-	-	-	-	41,571	-	-	-	(1,878)	-	3,993	679,567
汎航運通公司	4,252	75,409	-	-	-	-	1,821	-	220	-	3,861	-	4,472	81,091
宜濟建設公司	5,700	62,209	-	-	-	-	317	-	-	-	-	-	5,700	62,526
亞台開發公司	1,306	49,055	-	-	-	-	-	2,979	-	-	-	-	1,306	33,015
台塑德祥纖維公司	50	1,312,517	-	-	-	-	180,871	-	-	13,061	(7,188)	-	50	1,365,900
台塑汽車公司	27,044	(122,973)	-	-	-	-	41,100	-	-	120,300	(462)	-	27,044	(82,335)
華亞區區管理顧問公司	33	2,113	-	-	-	-	159	-	-	-	(411)	-	33	1,861
台塑大鑫公司	24	799,302	-	-	-	-	37,197	-	-	-	(4,879)	-	24	831,620
塑化汽車貨運公司	7,659	180,569	-	-	-	-	38,858	-	-	-	(1,272)	-	7,659	218,155
台塑環保公司	41,714	267,258	-	-	-	-	-	5,586	-	-	(571)	-	41,714	261,101
台塑資訊公司	416,250	4,076,342	-	-	-	-	-	148,440	-	-	-	-	416,250	3,927,902
台塑建設公司	1,500	14,559	-	-	-	-	-	3,946	-	-	49	-	1,500	10,662
台塑集團(開曼)公司	13	21,015	-	-	-	-	126,725	-	-	-	-	-	13	147,740
台塑集團投資(開曼)公司	13	365	-	-	-	-	-	351,013	-	-	-	-	508,237	508,250
台塑河靜(開曼)公司	508,237	14,914,125	-	-	-	-	-	364,845	-	-	(14,549,280)	-	-	14,325,944
台塑工業美國	-	-	2	4,932,000	-	-	-	48,701	-	-	-	-	2	4,883,299
合計	182,517,507	8,794,364	-	7,351,920	-	562,154	22,811,465	4,606,974	4,156,538	-	(3,559,470)	2,327,661	-	199,795,756
換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,122,025
長期股權投資不足抵減投資損失列	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	註1
其他負債-其他(台塑汽車公司)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
採權益法之長期股權投資淨額	\$ 191,434,844	-	-	7,351,920	-	(41,100)	22,811,465	4,606,974	4,156,538	-	(1,231,347)	462	-	211,000,116

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」、「台塑工業美國公司」、「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4,352,863千元、3,974,886千元、230,303千元、26,162千元、6,382千元及1,491,857千元與認列被投資公司「台塑重工」、「台塑隆尚」、「台塑環保」、「參泰汽電」、「台塑資訊」、「台塑建設」、「台塑河靜(開曼)公司」之換算調整數90,495千元、7,732千元、10,768千元、543,563千元及459,190千元。

註2：其他主係依據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列開聯公司股東權益淨值之變動數、「台塑開曼公司」之金額係包含採權益法列開聯公司股東權益淨值之變動數，及台塑集團投資(開曼)公司與台塑河靜(開曼)公司進行投資結構重組之變動數(含匯率影響數)。

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

民國一〇四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		被投資公司發放股利		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	-	-
參泰工業港	39,574	539,486	-	-	-	-	39,574	539,486	-	137,598	-	-
台翔航太	1,103	11,026	-	-	-	-	1,103	11,026	-	-	-	-
中華電視	1,769	28,609	-	-	-	-	1,769	28,609	-	-	-	-
中加投資	1,287	8,250	-	-	-	-	1,287	8,250	-	451	-	-
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	-	3,455	-	-
台塑網科技	1,800	13,331	-	-	-	-	2,340	13,331	540	900	-	-
台塑海運	2,429	15,000	-	-	-	-	2,429	15,000	-	62,679	-	-
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	-	40,959	-	-
台灣時報社	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
廣源投資	5,000	50,000	-	-	-	-	5,000	50,000	-	-	-	-
中興租賃	2,373	-	-	-	-	-	2,373	-	-	-	-	-
兆豐成長創投公司	-	-	2,500	25,000	-	-	2,500	25,000	-	-	-	-
金融資產淨額	-	\$ 2,437,768	-	25,000	-	-	-	2,462,768	-	383,528	-	-

台灣塑膠工業股份有限公司

其他非流動資產明細表

民國一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
修護備料	\$ 4,396,349
墊付關係人設備款之訂金	296,866
預付設備款	279,760
其 他	<u>441,223</u>
合 計	<u>\$ 5,414,198</u>

台灣塑膠工業股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇四年十二月三十一日

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%	\$ 471,200	無
台灣銀行	"	1.20%	300,000	"
彰化商業銀行	"	1.15%	900,000	"
第一銀行	"	1.13%	300,000	"
合作金庫銀行	"	1.17%	700,000	"
日商瑞穗銀行	"	0.85%	400,000	"
中國銀行	"	0.82%	400,000	"
台北富邦商業銀行	購料借款	1.2097%	59,469	"
-	員工借款	1.2030%	414,640	"
			<u>\$ 3,945,309</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

民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
應付費用	薪資(含年獎等)	\$ 2,885,833
	稅 捐	66,543
	水 電 費	1,934,033
	運 費	45,972
	利 息	279,520
	保 險 費	116,211
	退 休 金	46,402
	其 他	<u>870,313</u>
		<u>6,244,827</u>
預收款項	貸 款	2,608,349
	租 金	19
	標售匯款	5,029
	其 他	<u>1,333,713</u>
		<u>3,947,110</u>
代收款項	勞、健保費	29,443
	其 他	<u>7,213</u>
		<u>36,656</u>
		<u>\$ 10,228,593</u>

台灣塑膠工業股份有限公司

長期借款明細表

民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

債權人	借款種類	契約期限	利率	借款金額		償還辦法
				一年內到期部份	一年以上到期部份	
臺灣銀行等數家銀行團聯合貸款	買押擔保	103.04.29~110.04.29	1.632%	10,277,132	10,277,132	自第一次撥款日起為三年之日還第一期
中國輸出入銀行	信用貸款	101.07.27~106.07.27	1.184%	114,286	114,285	款，分九期每半年平均攤還
長期借款合計				<u>114,286</u>	<u>10,391,417</u>	"
				\$	<u>10,505,703</u>	
				合計	10,277,132	

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

民國一〇四年十二月三十一日

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100年11月發行第一次國內公司債	6,000,000	3,000,000	2,857	2,997,143	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	2,000,000	2,048	1,997,952	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	-	3,500	4,996,500	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	-	1,400	1,998,600	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	-	1,829	2,098,171	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	-	2,525	2,897,475	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	-	2,207	2,197,793	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	-	4,315	4,295,685	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	-	2,509	2,497,491	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	-	12,473	9,987,527	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	-	1,871	1,498,129	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	-	3,443	2,196,557	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	-	9,859	6,290,141	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	-	1,805	998,195	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	-	9,028	4,990,972	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、十二年底各還本50%及50%	無擔保
一乙類	<u>5,570,000,000</u>	<u>5,000,000</u>	<u>61,669</u>	<u>51,938,331</u>					
減：一年內到期部分				<u>14,635,089</u>					
合計				<u>\$ 37,303,242</u>					

台灣塑膠工業股份有限公司

營業收入明細表(一)

民國一〇四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	1,205,883.795	\$ 32,639,232
加工助劑	"	6,890.575	588,180
塑膠改質劑	"	19,769.660	1,447,052
氯化甲烷	"	26,421.438	481,180
液 鹼	"	1,141,829.751	12,287,018
片 鹼	"	41,700.400	608,728
氫氣純化	"	7,797.964	299,953
氣 氣	"	57,437.297	287,186
鹽 酸	"	66,964.176	217,726
氣 乙 烯	"	357,416.910	6,808,005
二氯乙烷	"	106,688.111	971,011
氫 氣 酸	"	15,694.291	578,625
粒 鹼	"	62,565.442	838,193
三氯化氮	KG	376,110.000	460,976
其 他		-	251,215
塑膠事業部合計			<u>58,764,280</u>
捆包棉束	MT	5,665.047	412,200
切 棉	"	22,754.200	1,733,586
毛 條	"	1,348.651	107,501
聚合級丙烯酸	"	27,910.240	812,404
丙烯酸甲酯	"	17,390.540	705,370
丙烯酸丁酯	"	90,936.596	3,154,026
丙烯酸異辛酯	"	29,194.693	1,207,856
丙烯酸乙酯	"	9,802.060	447,234
酯化級丙烯酸	"	4,500.000	111,905
正 丁 醇	"	165,629.088	4,265,765
正 丁 醛	"	19,134.654	478,211
異 丁 醛	"	5,521.780	154,665
高吸水性樹脂(SAP)	"	47,440.988	2,147,460
台麗碳纖	"	3,336.568	1,613,180
其 他	"	-	71,164
台麗朗事業部合計			<u>17,422,527</u>

台灣塑膠工業股份有限公司

營業收入明細表(二)

民國一〇四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	2,499.400	61,826
輕 膠 鈣	"	17,225.005	239,941
碳 酸 鈣	"	75,167.180	238,002
台 鈣 劑	"	6,808.725	94,307
優 鈣 劑	"	5,204.850	114,410
色 母	"	3,208.665	253,584
生 石 灰	"	121,791.750	440,654
石 灰 石	"	5,060.490	1,361
電石事業部合計			<u>1,444,085</u>
HDPE	MT	468,451.380	19,017,895
LDPE	"	12,028.925	532,303
EVA	"	190,038.748	8,779,923
LLDPE	"	213,844.504	8,511,523
石臘D.F.P級GZ	"	5,257.140	167,539
製程燃油	"	781.400	2,792
聚烯事業部合計			<u>37,011,975</u>
丙烯晴	MT	247,978.220	9,936,787
甲基第三丁基醚	"	172,905.683	3,660,132
甲基第三丁基醚餘備份	"	83,969.091	1,270,850
乙 晴 腈	"	6,852.630	363,805
1-丁烯	"	9,483.952	248,874
環氧氣丙烷	"	92,542.813	3,969,626
30% 鹽酸	"	22,798.719	83,312
甲基丙烯酸甲酯	"	76,243.720	3,989,977
甲基丙烯酸	"	18,166.065	1,184,280
DCP二氣丙烷	"	2,455.459	24,010
化學品部合計			<u>24,731,653</u>
DCS			385,352
倉儲物流			149,743
一般自動化			54,276
保養維護			39,082
即時生產管理			26,937
電子專案組合計			<u>655,390</u>
押出級	MT	59,059.810	2,402,991
適用級	"	10,021.400	394,104
射出級	"	59,327.525	2,245,412
纖維級	"	46,107.275	1,722,799
薄膜級	"	75,836.920	2,949,419
塊狀共聚合級	"	131,146.815	5,286,635
隨意共聚合級	"	40,257.475	1,743,790
格外品	"	2,563.622	74,974
聚縮醛樹脂	"	45,385.500	1,809,114
聚丙烯事業部合計			<u>18,629,238</u>
銷貨收入淨額合計			158,659,148
其他營業收入合計			1,707,430
營業收入淨額			<u>\$ 160,366,578</u>

台灣塑膠工業股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇四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)	\$ 1,887,677
本期進料	96,173,850
加：其 他	60,928,461
減：期末原料(含在途存貨)	(1,310,026)
其 他	(506,464)
直接原料小計	<u>157,173,498</u>
物 料	
期初物料	566,027
本期進料	19,943,456
加：其 他	90,272
減：期末物料	(566,338)
其 他	(20,033,417)
物料小計	<u>-</u>
直接人工	<u>2,581,699</u>
製造費用	<u>50,445,234</u>
製造成本	210,200,431
加：期初半成品(含在製機件)	3,964,423
本期進料	64,003
其 他	708,603
減：期末半成品(含在製機件)	(3,244,440)
其 他	(60,626,045)
製成品成本	151,066,975
加：期初製成品	11,603,754
其 他	115,482
減：期末製成品	(8,395,752)
其 他	(16,349,175)
轉內部計價差額	<u>(1,794,211)</u>
銷貨成本	136,247,073
閒置產能	1,916,854
存貨跌價損失	329,621
存貨報廢損失	59,010
出售廢料收益	(74,722)
存貨盤盈	(154,988)
存貨盤損	4,341
其他營業成本	<u>1,244,193</u>
營業成本總計	<u>\$ 139,571,382</u>

台灣塑膠工業股份有限公司

製造費用明細表

民國一〇四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	\$ 2,171,427
員工紅利	13,234
伙食費	39,819
退休金費用	113,627
無形資產攤提	1,978
主要副料	3,836,676
託工工繳	814
折 舊	5,467,420
燃 料 費	6,721,068
蒸 汽 費	2,880,294
包 裝 費	1,365,242
水 電 費	14,878,728
採 石 費	44,733
修 繕 費	6,657,981
租金支出	47,419
保 險 費	71,862
稅 捐	96,650
雜項購置	164,982
消 耗 品	1,368,455
旅 費	28,892
內部整理費	170,998
運 費	200,864
污染防治費	955,043
保防費	989,576
專案改善費	147,774
研究費—專業研究人員薪資	208,705
研究費—專業研究人員員工紅利	1,268
研究費—專業研究人員伙食費	3,400
研究費—專業研究人員退休金	2,143
研究費—折舊	305
研究費—發展費	21,029
研究費—旅費	1,404
研究費—專案改善費	2,697
研究費—其他	357,737
其他製造費用	1,410,990
合 計	<u>\$ 50,445,234</u>

台灣塑膠工業股份有限公司

管理費用明細表

民國一〇四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	\$ 2,127,244
伙 食 費	40,368
退休金費用	76,167
員工紅利	15,164
福 利 費	34,632
折 舊	239,575
修 護 費	60,768
租金支出	80,034
保 險 費	12,246
稅 捐	88,736
交 際 費	61,483
郵 電 費	18,787
交 通 費	25,753
文具印刷	6,116
事務器具	2,672
旅 費	138,892
水 電 費	180,763
內部整理費	9,829
什 費	192,827
電腦使用費	57,376
勞務報酬	15,697
保 防 費	30,608
捐 贈	247,316
化驗材料費	26,282
廣 告 費	3,127
國外推廣費	2,519
汙染防治費	13,704
政府機關罰款	300
其 他	622,413
合 計	<u>\$ 4,431,398</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

民國一〇四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	\$ 453,005
專業研究人員伙食費	7,895
專業研究人員退休金	6,047
專業研究人員員工紅利	2,681
折 舊	3,528
化驗材料費	8,953
研究發展費	232,259
旅 費	23,118
水 電 費	7,836
修護費用	53,180
保 防 費	14,106
其 他	40,877
合 計	<u>\$ 853,485</u>

推銷費用：

項 目	金 額
薪 資	\$ 305,648
伙 食 費	5,389
退 休 金 費 用	4,648
員 工 紅 利	1,838
外 銷 海 空 運 費	1,222,254
外 銷 保 險 費	6,683
外 銷 佣 金	190,045
外 銷 陸 運 費	410,815
外 銷 什 費	156,753
出 口 報 關 費	2,144
外 銷 包 裝 費	157,858
外 銷 商 港 服 務 費	124,137
外 銷 港 灣 設 施 使 用 費	47,815
外 銷 吊 櫃 費	603,587
外 銷 碼 頭 費	76,147
外 銷 槽 區 費	113,133
內 銷 運 費	1,044,698
福 利 費	45,577
折 舊	349
租 金 支 出	23,373
技 術 報 酬 費	23,992
交 際 費	5,272
郵 電 費	7,643
旅 費	22,321
什 費	2,610
樣 品 贈 送	13,357
國 外 推 廣 費	3,247
其 他	38,671
合 計	<u>\$ 4,660,004</u>

台灣塑膠工業股份有限公司

其他收入明細表

民國一〇四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	\$ 34,583
	定存利息	41,724
	關係人往來息—資金貸予及墊付款計息	214,123
	其 他	<u>33</u>
		<u>\$ 290,463</u>
股利收入	南亞塑膠公司	\$ 1,801,721
	台化纖維公司	238,493
	亞太投資公司	137,486
	麥寮工業港公司	137,598
	中加投資公司	451
	台塑通運公司	40,959
	六輕汽車貨運公司	3,455
	台塑網科技公司	900
	台塑海運公司	62,679
	南亞科技公司	<u>734,487</u>
	<u>\$ 3,158,229</u>	
租金收入		<u>\$ 108,280</u>

台灣塑膠工業股份有限公司

其他利益及損失明細表

民國一〇四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>11,369</u>
處分投資利益		\$ <u>1,254,680</u>
外幣兌換淨利益	已實現兌換利益淨額	\$ 1,322,926
	未實現兌盈－外幣應收帳款	105,018
	未實現兌盈－其他應收款－關係人	491,120
	未實現兌盈－銀行存款及定期存款	41,069
	未實現兌損－外幣進口融資	<u>269</u>
		\$ <u>1,960,402</u>
其他利益	費用暫估順差(各類支出實際數小於估計數)	\$ 22,087
	代購材料收益	301,526
	索賠收入	531
	其他	<u>290,422</u>
		\$ <u>614,566</u>
其他損失	費用暫估逆差(各類支出實際數大於估計數)	\$ 16,208
	材料損失	297,360
	其他	<u>2,131</u>
		\$ <u>315,699</u>

台灣塑膠工業股份有限公司

財務成本明細表

民國一〇四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	\$ 1,900
	短期信用借款利息	26,682
	員工借款利息	2,887
	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)	23,132
	關係人資金融通及墊付款利息	3
	承兌匯票利息	2,992
	國內公司債票面利息	848,108
	長期借款—兆豐銀行聯貸及其他長期借款利息	255,262
	手續費	45,622
	其 他	1,543
	減：資本化利息	<u>(33,375)</u>
		<u>\$ 1,174,756</u>

高雄市會計師公會會員印鑑證明書

高市公證字第

024

號

會員姓名：(1) 陳秀蘭
(2) 寇惠植

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

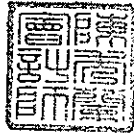
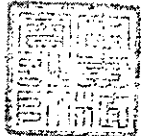
會員證書字號：(1) 高市會證字第〇九四〇號
(2) 高市會證字第〇五八一號

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

一〇四年度(自民國一〇四年一月一日起至

一〇四年十二月三十一日)財務報表之查核簽證。

簽名式(一)	陳秀蘭	存會印鑑(一)	
簽名式(二)	寇惠植	存會印鑑(二)	

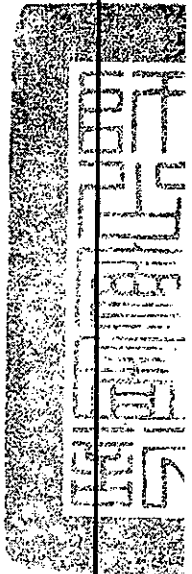
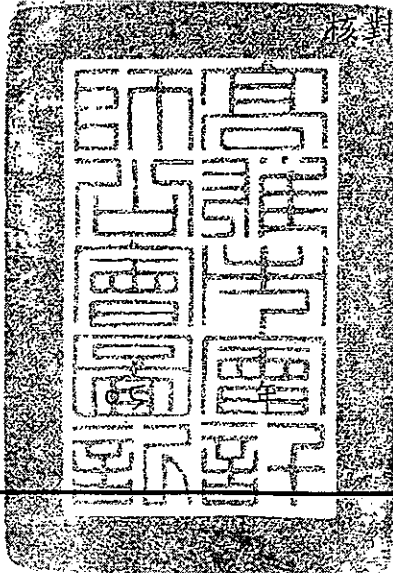
理事長：



核對人：王祈婷

中華民國

1 月 27 日



下下言

另