

股票代碼：1301

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司  
合併財務報告

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日  
(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、聲 明 書	3
四、會計師查核報告書	4
五、合併資產負債表	5
六、合併綜合損益表	6
七、合併權益變動表	7
八、合併現金流量表	8
九、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	9
(二)通過財務報告之日期及程序	9
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	9~13
(四)重大會計政策之彙總說明	13~24
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	25
(六)重要會計項目之說明	25~51
(七)關係人交易	52~58
(八)質押之資產	58
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	58
(十)重大之災害損失	58
(十一)重大之期後事項	58
(十二)其 他	59
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	59~63
2.轉投資事業相關資訊	64
3.大陸投資資訊	65
(十四)部門資訊	65~67

## 聲 明 書

本公司民國一〇六年度(自一〇六年一月一日至一〇六年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明



公司名稱：台灣塑膠工業股份有限公司

董 事 長：林健男



日 期：民國一〇七年三月二十二日



## 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 City 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：

#### 查核意見

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

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(請參閱其他事項段)，上開合併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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

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。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司民國一〇六年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

##### 一、收入認列

商品之銷售考量風險及報酬可能在不同的時間點移轉，致收入可能無法在正確之時間認列，因此將其列為本會計師查核重點，有關收入認列之會計政策及相關揭露資訊請詳合併財務報告附註四(十五)及六(十五)。

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括評估收入認列會計處理之合理性，選定資產負債表日前後一段期間，依銷售客戶之交易條件，核對各項憑證，以評估收入認列截止之合理性。

## 二、存貨評價

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司依據IAS2衡量存貨之成本與淨變現價值(含呆滯損失)，並於資產負債表日時認列應有之跌價損失。惟存貨評價依存貨呆滯天數評估提列損失與否涉及管理階層主觀判斷，因此將其列為本會計師查核重點，有關存貨評價之會計政策、會計估計及假設不確定性及相關揭露資訊請詳合併財務報告附註四(八)、五及六(四)。

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括評估存貨跌價或呆滯提列會計政策之合理性、存貨之評價是否符合既訂之會計政策及瞭解管理階層採用之銷售價及期後存貨市價變動之情形，並執行抽樣程序以評估存貨淨變現價值之合理性。

## 其他事項

列入合併財務報告中部分採用權益法之投資及合併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，本會計師對上開合併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。民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日上述採用權益法之投資金額分別佔合併資產總額之32.31%及31.25%；民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日採用權益法認列之關聯企業損益之份額分別佔合併稅前淨利之53.15%及63.66%。

台灣塑膠工業股份有限公司已編製民國一〇六年度及一〇五年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

## 管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任包括評估台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。



本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司民國一〇六年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳香蘭



于紀隆



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0920122026號  
民國一〇七年三月二十二日

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106.12.31		105.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資 產</b>				
<b>流動資產：</b>				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 18,165,145	4	19,877,489	4
1125 備供出售金融資產-流動(附註六(二))	111,581,327	23	97,540,570	22
1150 應收票據(附註六(三))	3,051,878	1	1,848,538	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	7,971,516	2	7,950,710	2
1180 應收帳款-關係人(附註六(三)及七)	4,911,470	1	3,928,282	1
1200 其他應收款(附註六(三))	1,304,199	-	1,077,364	-
1210 其他應收款-關係人(附註六(三)及七)	15,665,975	3	19,845,448	4
130X 存貨(附註六(四))	17,617,600	4	17,140,140	4
1470 其他流動資產	3,943,126	1	4,150,892	1
<b>流動資產合計</b>	<b>184,212,236</b>	<b>39</b>	<b>173,359,433</b>	<b>38</b>
<b>非流動資產：</b>				
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(五))	18,538,315	4	18,002,509	4
1550 採用權益法之投資(附註六(五)及八)	194,029,840	41	181,413,222	40
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)、七及八)	69,094,450	14	73,367,695	16
1780 無形資產	431,315	-	489,499	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十二))	2,156,300	-	1,392,907	-
1900 其他非流動資產(附註六(三)、七及八)	7,608,580	2	7,640,807	2
<b>非流動資產合計</b>	<b>291,858,800</b>	<b>61</b>	<b>282,306,639</b>	<b>62</b>
<b>資產總計</b>	<b>\$ 476,071,036</b>	<b>100</b>	<b>455,666,072</b>	<b>100</b>

董事長：林健男



(請詳閱後附合併財務報告附註)  
經理人：林健男



會計主管：張嘉澤





台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表(續)

單位：新台幣千元

	106.12.31		105.12.31	
	金額	%	金額	%
負債及權益				
流動負債：				
2100 短期借款(附註六(七)及八)	\$ 14,921,759	3	25,020,737	5
2110 應付短期票券(附註六(八))	9,495,509	2	9,999,566	2
2170 應付帳款	4,052,981	1	4,561,147	1
2180 應付帳款-關係人(附註七)	8,452,435	2	7,691,854	2
2200 其他應付款	3,480,988	1	2,410,380	1
2220 其他應付款-關係人(附註七)	5,424,029	1	1,497,978	-
2321 一年內到期之公司債(附註六(十))	5,696,600	1	10,742,038	2
2322 一年內到期之長期借款(附註六(九)及八)	6,737,722	1	5,997,635	1
2399 其他流動負債(附註七)	<u>13,012,233</u>	<u>3</u>	<u>12,534,597</u>	<u>3</u>
流動負債合計	<u>71,274,256</u>	<u>15</u>	<u>80,455,932</u>	<u>17</u>
非流動負債：				
2530 應付公司債(附註六(十))	27,861,638	6	26,566,185	6
2540 長期借款(附註六(九)及八)	9,893,975	2	14,842,298	3
2570 遞延所得稅負債(附註六(十二))	14,464,611	3	13,109,101	3
2640 淨確定福利負債-非流動(附註六(十一))	7,262,543	2	7,067,119	2
2670 其他非流動負債(附註六(五))	<u>303,847</u>	<u>-</u>	<u>554,950</u>	<u>-</u>
非流動負債合計	<u>59,786,614</u>	<u>13</u>	<u>62,139,653</u>	<u>14</u>
負債總計	<u>131,060,870</u>	<u>28</u>	<u>142,595,585</u>	<u>31</u>
權益(附註六(十二)(十三))：				
3110 普通股股本	<u>63,657,408</u>	<u>13</u>	<u>63,657,408</u>	<u>14</u>
3200 資本公積	<u>11,649,929</u>	<u>2</u>	<u>11,428,970</u>	<u>3</u>
保留盈餘：				
3310 法定盈餘公積	52,165,530	11	48,226,276	11
3320 特別盈餘公積	51,285,206	11	46,721,324	10
3350 未分配盈餘	<u>78,699,082</u>	<u>17</u>	<u>67,703,039</u>	<u>15</u>
保留盈餘合計	<u>182,149,818</u>	<u>39</u>	<u>162,650,639</u>	<u>36</u>
3400 其他權益	<u>87,553,011</u>	<u>18</u>	<u>75,333,470</u>	<u>16</u>
權益總計	<u>345,010,166</u>	<u>72</u>	<u>313,070,487</u>	<u>69</u>
負債及權益總計	<u>\$ 476,071,036</u>	<u>100</u>	<u>455,666,072</u>	<u>100</u>

董事長：林健男



(請詳閱後附合併財務報告附註)  
經理人：林健男



會計主管：張嘉澤



台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度		105年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十五)及七)	\$206,709,755	100	180,173,192	100
5000 營業成本(附註六(四)(六)(十一)(十六)及七)	173,240,579	84	155,873,996	87
營業毛利	33,469,176	16	24,299,196	13
營業費用(附註六(三)(六)(十一)(十六)及七)：				
6100 推銷費用	5,778,400	3	5,318,083	3
6200 管理費用	4,784,185	2	5,175,491	3
6300 研究發展費用	968,395	-	788,409	-
營業費用合計	11,530,980	5	11,281,983	6
營業淨利	21,938,196	11	13,017,213	7
營業外收入及支出(附註六(三)(五)(六)(十七)及七)：				
7010 其他收入	6,241,452	3	5,288,122	3
7020 其他利益及損失	(1,642,268)	(1)	(1,715,509)	(1)
7050 財務成本	(1,527,802)	(1)	(1,400,343)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	29,894,765	14	28,624,466	16
稅前淨利	54,904,343	26	43,813,949	24
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	5,521,490	3	4,421,406	2
本期淨利	49,382,853	23	39,392,543	22
8300 其他綜合損益(附註六(十一)(十二)(十三))：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(577,649)	-	(559,495)	-
8320 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	(121,817)	-	93,130	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	98,200	-	95,114	-
不重分類至損益之項目合計	(601,266)	-	(371,251)	-
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	(6,363,713)	(3)	(4,325,453)	(3)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	14,838,705	7	13,334,020	8
8370 採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	2,508,328	1	1,298,980	1
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	1,236,221	1	341,738	-
後續可能重分類至損益之項目合計	12,219,541	6	10,649,285	6
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	11,618,275	6	10,278,034	6
本期綜合損益總額	\$ 61,001,128	29	49,670,577	28
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘(元)(附註六(十四))	\$ 8.62	7.76	6.88	6.19

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：林健男



經理人：林健男



會計主管：張嘉澤



台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元



歸屬於母公司業主之權益

	歸屬於母公司業主之權益			其他權益項目				權益總額	
	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘 特別盈 餘公積	未分配 盈餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	備供出售金 融商品未實 現損益		現金流量避險 中屬有效避險 部分之避險工 具利益(損失)
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 63,657,408	11,443,715	45,138,549	43,706,916	58,804,131	7,182,538	57,419,371	82,276	287,434,904
本期淨利	-	-	-	-	39,392,543	-	-	-	39,392,543
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(371,251)	(4,388,309)	15,068,813	(31,219)	10,278,034
本期綜合損益總額	-	-	-	-	39,021,292	(4,388,309)	15,068,813	(31,219)	49,670,577
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	3,087,727	-	(3,087,727)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	3,014,408	(3,014,408)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(22,916,667)	-	-	-	(22,916,667)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	(1,103,582)	-	-	-	(1,103,582)
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	-	(14,664)	-	-	-	-	-	-	(14,664)
其他資本公積變動數	-	(81)	-	-	-	-	-	-	(81)
民國一〇五年十二月三十一日餘額	63,657,408	11,428,970	48,226,276	46,721,324	67,703,039	2,794,229	72,488,184	51,057	313,070,487
本期淨利	-	-	-	-	49,382,853	-	-	-	49,382,853
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(601,266)	(6,019,258)	18,280,305	(41,506)	11,618,275
本期綜合損益總額	-	-	-	-	48,781,587	(6,019,258)	18,280,305	(41,506)	61,001,128
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	3,939,254	-	(3,939,254)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	4,563,882	(4,563,882)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(29,282,408)	-	-	-	(29,282,408)
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	-	917	-	-	-	-	-	-	917
其他資本公積變動數	-	220,042	-	-	-	-	-	-	220,042
民國一〇六年十二月三十一日餘額	\$ 63,657,408	11,649,929	52,165,530	51,285,206	78,699,082	(3,225,029)	90,768,489	9,551	345,010,166

董事長：林健男



經理人：林健男

(請詳閱後附合併財務報告附註)



會計主管：張嘉澤



台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度	105年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 54,904,343	43,813,949
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	7,904,294	8,362,993
攤銷費用	545,805	599,995
呆帳費用(回升)提列淨額數	(1,678)	1,747
利息費用	1,527,802	1,400,343
利息收入	(483,538)	(364,369)
股利收入	(5,606,734)	(4,771,936)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(29,894,765)	(28,624,466)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(9,851)	(324)
處分投資利益	(1,762,716)	-
非金融資產減損損失	2,347,867	-
未實現外幣兌換損失(利益)	110,414	(268,508)
收益費損項目合計	(25,323,100)	(23,664,525)
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	(1,203,340)	66,247
應收帳款	(68,277)	(1,875,198)
應收帳款－關係人	(983,188)	(399,123)
其他應收款	(214,914)	49,548
其他應收款－關係人	(63,700)	5,681,948
存貨	(570,634)	705,242
其他流動資產	207,550	350,572
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(2,896,503)	4,579,236
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	(767,294)	215,897
應付帳款－關係人	760,581	1,042,620
其他應付款	(824,589)	(514,763)
其他應付款－關係人	145,079	8,695
其他流動負債	398,591	1,043,098
淨確定福利負債	(382,226)	(2,368,608)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(669,858)	(573,061)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(3,566,361)	4,006,175
調整項目合計	(28,889,461)	(19,658,350)
營運產生之現金流入	26,014,882	24,155,599
收取之利息	475,019	336,821
收取之股利	22,771,652	17,940,059
支付之利息	(1,459,944)	(2,005,757)
支付之所得稅	(1,720,079)	(3,878,393)
營業活動之淨現金流入	46,081,530	36,548,329

董事長：林健男



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：林健男



~8~

會計主管：張嘉澤



台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司  
合併現金流量表(續)

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度	105年度
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得備供出售金融資產	\$ -	(4,918,250)
處分備供出售金融資產價款	2,560,664	-
取得以成本衡量之金融資產	(1,737,518)	(29,223)
取得採用權益法之投資	(1,989,918)	(2,643,960)
取得不動產、廠房及設備	(6,710,685)	(3,412,447)
處分不動產、廠房及設備價款	18,903	5,794
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	4,238,401	(9,677,158)
其他非流動資產(增加)減少	(475,640)	227,237
投資活動之淨現金流出	<u>(4,095,793)</u>	<u>(20,448,007)</u>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
舉借短期借款	338,088,287	233,730,759
償還短期借款	(347,987,424)	(221,119,522)
應付短期票券(減少)增加	(504,057)	10,000,000
發行公司債	6,988,624	-
償還公司債	(10,750,000)	(14,650,000)
舉借長期借款	3,049,851	4,521,240
償還長期借款	(6,817,635)	(3,186,682)
應付關係企業往來款(列於其他應付款-關係人項下)增加(減少)	3,780,972	(1,312,547)
其他非流動負債減少	(39,234)	(199,959)
發放現金股利	(29,224,705)	(23,360,116)
籌資活動之淨現金流出	<u>(43,415,321)</u>	<u>(15,576,827)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(282,760)</u>	<u>(402,728)</u>
本期現金及約當現金(減少)增加數	(1,712,344)	120,767
期初現金及約當現金餘額	<u>19,877,489</u>	<u>19,756,722</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 18,165,145</u>	<u>19,877,489</u>

董事長：林健男



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：林健男

~8-1~



會計主管：張嘉澤



**台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司**  
**合併財務報告附註**  
 民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日  
 (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」)於民國四十三年十一月五日奉經濟部核准設立，註冊地址為高雄市仁武區水管路100號。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為產銷塑膠原料、化學纖維及有關石油化學工業品等為主，配合國內外市場需要，歷經多次增資擴展並陸續成立新事業部門，目前已成為多角化經營之企業。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本合併財務報告已於民國一〇七年三月二十二日提報董事會後發佈。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇六年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會發布之生效日</u>
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
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

適用上述新認可之國際財務報導準則對合併財務報告未造成重大變動。

## 台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇六年七月十四日金管證審字第1060025773號令，公開發行以上公司應自民國一〇七年起全面採用經金管會認可並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則。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2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	2018年1月1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15號「客戶合約之收入」	2018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「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	2018年1月1日
國際財務報導準則2014-2016週期之年度改善：	
國際財務報導準則第12號之修正	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	2018年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

#### 1.國際財務報導準則第九號「金融工具」

該準則將取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」，修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。

##### (1)金融資產之分類及衡量

該準則包含金融資產之新分類及衡量方法，其反映管理該金融資產之經營模式及現金流量特性。該準則主要將金融資產分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量三類，並刪除現行準則下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。另國際會計準則第三十九號對於不具活絡市場報價且公允價值因而無法可靠衡量之無報價權益工具投資（及此類工具之衍生工具）之衡量規定具有一項例外，此類金融工具係按成本衡量；國際財務報導準則第九號刪除該項例外，規定所有權益工具（及其衍生工具）應按公允價值衡量。

## 台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司評估認為若適用新分類規定，將不會對應收帳款及以公允價值為基礎管理之權益工具投資之會計處理造成重大影響。合併公司於民國一〇六年十二月三十一日分類為備供出售金融資產之權益工具公允價值107,007,059千元及以成本衡量之金融資產帳面金額18,538,315千元，係採長期持有之策略，於初始採用國際財務報導準則第九號時，合併公司將其分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量，因此，後續公允價值之利益及損失全數列報於其他綜合損益，不會將減損損失認列於損益，亦不會將處分該金融資產之利益及損失重分類至損益；分類為備供出售金融資產之貨幣基金公允價值4,574,268千元，係採持有供交易之策略，於初始採用國際財務報導準則第九號時，合併公司將其分類為透過損益按公允價值衡量，因此，後續公允價值之利益及損失全數列報於損益。此外採用權益法之投資帳面金額194,029,840千元於初始採用國際財務報導準則第九號時調整其他權益項目及保留盈餘，合併公司依持股比例認列調整。合併公司預估上述改變可能使民國一〇七年一月一日其他權益項目及保留盈餘分別增加9,174,774千元及3,177,479千元。

### (2) 金融資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第三十九號已發生減損損失模式，預期信用損失係以機率加權為基礎決定，經濟因素改變如何影響該損失需要相當的判斷。

預期信用損失模式適用於按攤銷後成本衡量。

國際財務報導準則第九號下，係依下列基礎衡量金融資產之減損損失：

- 十二個月預期信用損失：金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失；及
- 存續期間預期信用損失：金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

若金融工具自原始認列後信用風險已顯著增加，則適用存續期間預期信用損失衡量減損；若未顯著增加，則適用十二個月預期信用損失衡量減損。企業若判定金融工具於報導日之信用風險低，得假設該金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，然而，不具重大財務組成部分之應收帳款，係按存續期間預期信用損失方法衡量，此外，合併公司亦選擇以此方式衡量具重大財務組成部分之應收帳款。

合併公司認為屬國際財務報導準則第九號減損模式範圍內之資產，減損損失可能會增加且變得更加波動，合併公司預估適用國際財務報導準則第九號減損規定將不會產生重大影響。



## 台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (3) 揭露

該準則包含大量之新揭露規定，尤其有關避險會計、信用風險及預期信用損失之揭露。合併公司之評估包括從現有內部流程分析資料有差異之處，及規劃對系統及內部控制進行修改以擷取所需資料。

### (4) 過渡處理

除下列項目外，通常係追溯適用國際財務報導準則第九號：

- 合併公司預計採用分類及衡量（包括減損）改變之豁免，無須重編以前期間之比較資訊。因採用該準則造成金融資產及金融負債帳面金額之差額，通常將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目。
- 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估：
  - 判定金融資產係以何種經營模式持有。

## 2. 國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」

該準則將取代現行國際會計準則第十八號「收入」及國際會計準則第十一號「建造合約」以及其他收入相關的解釋，以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額。

### (1) 銷售商品

針對所有產品之銷售，現行係於商品交付至客戶場址時認列收入，於該時點客戶已接受該產品，且相關所有權之重大風險及報酬已移轉予客戶。於該時點認列收入，係因該時點收入及成本能可靠衡量、對價很有可能收回，且不再繼續參與對商品之管理。國際財務報導準則第十五號下，將於客戶取得對產品之控制時認列收入。合併公司認為產品之所有權重大風險及報酬移轉予客戶之時點與控制移轉之時點類似，故將不會產生重大影響。

### (2) 建造合約

現行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，包括合約中同意之原始金額，加計與合約相關之任何變更、請求補償及獎勵給付等。於認列求償及變更時，係修正合約完成程度或合約價款，並於每一報導日以累積基礎重評估合約之狀況。國際財務報導準則第十五號下，係於合約之求償及變更已核准時依合約修改處理。合併公司初步評估前述合約修改，預期不會對合併財務報告造成重大影響。

惟上述採用新公報之預估影響情形可能因將來環境或狀況改變而變更。

## 台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

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16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」	2019年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	2019年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019年1月1日

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	<p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。</li> <li>出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。</li> </ul>

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

### 四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

#### (一)遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

## 台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (二)編製基礎

#### 1.衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併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

合併公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以合併公司之功能性貨幣，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)合併基礎

#### 1.合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制之個體(即子公司，含結構型個體)。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

子公司之財務報告已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。

#### 2.列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			106.12.31	105.12.31	
本公司	台塑開曼	控股公司	100 %	100 %	
本公司	台塑工業美國	聚烯事業	100 %	100 %	
本公司	台塑國際開曼	控股公司	100 %	100 %	
台塑開曼	台塑香港	控股公司	100 %	100 %	
台塑香港	台塑工業(寧波)	塑膠事業	100 %	100 %	註
台塑香港	台塑丙烯酸酯(寧波)	丙烯酸酯事業	-	100 %	註
台塑香港	台塑吸水樹脂(寧波)	吸水樹脂事業	-	100 %	註
台塑香港	台塑聚乙烯(寧波)	聚乙烯事業	-	100 %	註

## 台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			106.12.31	105.12.31	
台塑香港	台塑聚丙烯(寧波)	聚丙烯事業	-	100 %	註
台塑香港	台塑電子(寧波)	電子業	100 %	100 %	

註：台塑工業(寧波)有限公司於民國一〇六年一月一日合併台塑丙烯酸酯(寧波)有限公司、台塑吸水樹脂(寧波)有限公司、台塑聚乙烯(寧波)有限公司及台塑聚丙烯(寧波)有限公司，台塑工業(寧波)有限公司為存續公司。

3.未列入合併財務報告之子公司：無。

### (四)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。除非貨幣性之備供出售權益工具，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。

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。

### (五)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.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

## 台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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

1. 預期將於正常營業週期中清償該負債；
2. 主要為交易目的而持有該負債；
3. 預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
4. 未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。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。

### (六)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。

### (七)金融工具

金融資產與金融負債係於合併公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

#### 1. 金融資產

合併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合併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。

## 台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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。

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合併公司過去收款經驗、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。

## 台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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

合併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。

當非除列單一金融資產之整體時，合併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

合併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。

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。合併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

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

## 台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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合併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。

### (八)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。

### (九)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響力但非控制或聯合控制。

合併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。

合併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，於進行與合併公司會計政策一致性之調整後，合併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。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響合併公司對其之持股比例時，合併公司將歸屬於合併公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為資本公積。

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益，已在合併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。

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

### (十)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。



## 台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(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合併公司，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)房屋及建築 | 3~55年 |
| (2)機器設備  | 2~25年 |
| (3)其他設備  | 3~15年 |

合併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)租 賃

#### 1.出租人

營業租賃之租賃收益按直線基礎於租賃期間認列為收益。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，加計至租賃資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間認列為費用。

## 台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 2. 承租人

營業租賃之租賃資產未認列於合併公司之資產負債表。

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。

### (十三) 無形資產

#### 1. 商 譽

##### (1) 原始認列

係取得永嘉化學公司所產生之商譽。

##### (2) 後續衡量

商譽係依成本減累計減損予以衡量。

#### 2. 其他無形資產

合併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：

技術合作費            5~15年

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

### (十四) 非金融資產減損

針對存貨及遞延所得稅資產以外之非金融資產，合併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，則合併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。

針對商譽，無論是否有減損跡象，每年定期進行減損測試。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。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折現至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。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。

## 台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

為減損測試之目的，企業合併取得之商譽應分攤至合併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。

合併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。

### (十五)收入認列

#### 1.商品銷售

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

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.建造合約

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。

## 台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (十六)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

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

#### 2.確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。合併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合併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。當計算結果對合併公司有利時，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合併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，對合併公司而言，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。

淨確定福利負債之再衡量數包含(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淨利息之金額。淨確定福利負債再衡量數認列於其他綜合損益項目下。惟合併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。合併公司將確定福利計畫之再衡量數認列於保留盈餘。

合併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。

#### 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。

## 台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (十七)所得稅

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

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

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

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

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。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

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

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

### (十八)每股盈餘

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

### (十九)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際財務報導準則編製本合併財務報告時，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。

管理階層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。

對於存貨評價假設及估計之不確定性中，存有重大風險之相關資訊如下：

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，合併公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨評價估列情形請詳附註六(四)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
庫存現金及週轉金	\$ 382	329
銀行存款	1,910,953	5,446,424
約當現金		
約當現金—定期存款	14,313,690	14,430,736
附買回債券	<u>1,940,120</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 18,165,145</u>	<u>19,877,489</u>

合併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(十九)。

(二)備供出售金融資產

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
上市投資：		
國內上市公司股票	\$ 107,007,059	92,666,128
未上市(櫃)投資：		
私募貨幣市場基金	<u>4,574,268</u>	<u>4,874,442</u>
合    計	<u>\$ 111,581,327</u>	<u>97,540,570</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	<u>106年度</u>		<u>105年度</u>	
	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>\$ 1,070,071</u>	<u>-</u>	<u>926,661</u>	<u>-</u>
下跌1%	<u>(1,070,071)</u>	<u>-</u>	<u>(926,661)</u>	<u>-</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
應收票據—因營業而發生	\$ 3,051,878	1,848,538
應收帳款(含關係人)	12,886,796	11,884,480
其他應收款—流動(含關係人)	16,970,174	20,922,812
其他應收款—非流動(帳列其他非流動資產)	-	414
減：備抵呆帳	<u>(3,810)</u>	<u>(5,488)</u>
	<u>\$ 32,905,038</u>	<u>34,650,756</u>

合併公司應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	<u>未逾期且未減損</u>	<u>已逾期但未減損之應收款項</u>			<u>合 計</u>
		<u>逾30天內</u>	<u>逾31~60天</u>	<u>逾61天以上</u>	
106.12.31	\$ 32,879,533	24,919	586	-	32,905,038
105.12.31	34,625,284	22,091	1,903	1,478	34,650,756

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度之應收帳款備抵呆帳變動表如下：

	<u>群組評估 之減損損失</u>
106年1月1日餘額	\$ 5,488
減損損失迴轉	<u>(1,678)</u>
106年12月31日餘額	<u>\$ 3,810</u>
105年1月1日餘額	\$ 3,741
認列應收帳款之減損損失	<u>1,747</u>
105年12月31日餘額	<u>\$ 5,488</u>

合併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，合併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

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
製 成 品	\$ 10,664,612	8,938,289
半 成 品	1,612,192	2,078,210
原 料	2,719,401	3,140,331
物 料	619,983	623,176
在製機件	1,775,541	1,698,641
其 他	<u>225,871</u>	<u>661,493</u>
	<u>\$ 17,617,600</u>	<u>17,140,140</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

存貨淨變現價值變動如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
存貨跌價損失(回升利益)	\$ <u>425,280</u>	<u>(566,121)</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

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
關聯企業		
台塑石化公司	\$ 97,144,019	87,970,770
台塑美國公司	56,660,362	54,436,736
台朔重工公司	7,616,375	7,564,531
天龍(薩摩亞)公司	2,973,156	3,161,353
麥寮汽電公司	10,845,857	10,936,483
台塑勝高科技公司	6,297,821	5,812,301
台塑貨運公司	694,761	706,836
汎航通運公司	100,952	101,718
宜濟建設公司	63,027	62,761
亞台開發公司	23,408	26,561
台宇汽車公司(原台朔汽車公司)	-	-
華亞園區管理顧問公司	1,382	1,776
塑化汽車貨運公司	275,864	249,736
台朔環保公司	226,435	255,716
台塑資源公司	5,361,771	4,159,625
台塑建設公司	87,773	91,895
台塑集團(開曼)公司	348,135	549,598
台塑烯烴美國公司	2,611,119	2,970,943
Lolita Packaging, L.L.C.	289,745	-
合  資		
台塑旭彈性纖維公司	1,337,432	1,346,738
台塑大金公司	992,930	908,263
台塑三井精密化學公司	77,516	98,882
	<u>\$ 194,029,840</u>	<u>181,413,222</u>



台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司所享有關聯企業及合資損益之份額彙總如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
關聯企業		
台塑石化公司	\$ 22,866,965	21,552,034
台塑美國公司	6,316,205	6,338,725
台朔重工公司	118,039	28,202
天龍(薩摩亞)公司	(128,536)	(1,066,179)
麥寮汽電公司	213,360	1,071,140
台塑勝高科技公司	651,743	212,249
台塑貨運公司	4,992	29,211
汎航通運公司	(5,130)	(6,781)
宜濟建設公司	266	235
亞台開發公司	(3,153)	(6,454)
台宇汽車公司(原台朔汽車)	38,434	15,936
華亞園區管理顧問公司	108	120
塑化汽車貨運公司	26,150	32,204
台朔環保公司	(29,134)	(5,102)
台塑資源公司	(135,857)	(125,158)
台塑建設公司	(4,151)	(3,783)
台塑集團(開曼)公司	(163,146)	399,419
台塑烯烴美國公司	(138,688)	(81,141)
Lolita Packaging,L.L.C	(5,252)	-
合 資		
台塑旭彈性纖維公司	131,428	145,045
台塑大金公司	159,415	105,648
台塑三井精密化學公司	(19,293)	(11,104)
	<u>\$ 29,894,765</u>	<u>28,624,466</u>

## 台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 1. 關聯企業

(1) 對合併公司具重大性之關聯企業，其相關資訊如下：

關聯企業 名稱	與合併公司間 關係之性質	主要營業場所/ 公司註冊 之國家	所有權權益 及表決權之比例	
			106.12.31	105.12.31
台塑石化公司	主要業務為石油化工原料及基本化學工業之製造與銷售，為合併公司主要原料之供應商	台灣	28.56 %	28.56 %
台塑美國公司	主要業務為油品、塑纖原料及石化原料製造及銷售，為合併公司主要銷售對象	美國	22.61 %	22.61 %

對合併公司具重大性之關聯企業已上市者，其公允價值如下：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
台塑石化公司	<u>\$ 314,223,411</u>	<u>304,701,489</u>

對合併公司具重大性之關聯企業其彙總性財務資訊如下，該等財務資訊已調整各關聯企業之國際財務報導準則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>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
流動資產	\$ 266,200,257	279,016,496
非流動資產	165,340,469	173,347,153
流動負債	(65,117,512)	(67,918,394)
非流動負債	(22,276,730)	(75,346,015)
淨資產	<u>\$ 344,146,484</u>	<u>309,099,240</u>
歸屬於非控制權益之淨資產	<u>\$ 2,859,884</u>	<u>34,457</u>
歸屬於被投資公司業主之淨資產	<u>\$ 341,286,600</u>	<u>309,064,783</u>
	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
營業收入	<u>\$ 624,107,892</u>	<u>546,161,413</u>
本期淨利	\$ 80,175,421	75,768,469
其他綜合損益	9,186,884	4,766,685
本期綜合損益總額	<u>\$ 89,362,305</u>	<u>80,535,154</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ (12,068)</u>	<u>4,211</u>
歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額	<u>\$ 89,374,373</u>	<u>80,530,943</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 87,970,770	75,919,673
本期歸屬於合併公司之綜合損益總額	25,495,629	22,947,957
本期自關聯企業所收取之股利	<u>(16,323,294)</u>	<u>(10,882,196)</u>
期末合併公司對關聯企業淨資產所享份額	97,143,105	87,985,434
加：未按原持股比率認購產生之資本公積	914	<u>(14,664)</u>
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	<u>\$ 97,144,019</u>	<u>87,970,770</u>

台塑美國公司之彙總性財務資訊：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
流動資產	\$ 123,602,500	134,116,437
非流動資產	172,307,285	161,979,508
流動負債	(14,514,493)	(12,430,352)
非流動負債	<u>(24,570,230)</u>	<u>(35,842,021)</u>
淨資產	<u>\$ 256,825,062</u>	<u>247,823,572</u>
歸屬於非控制權益之淨資產	<u>\$ 6,743,441</u>	<u>7,148,023</u>
歸屬於被投資公司業主之淨資產	<u>\$ 250,081,621</u>	<u>240,675,549</u>

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
營業收入	\$ <u>134,789,930</u>	<u>132,501,825</u>
本期淨利	\$ 27,772,678	28,139,846
其他綜合損益	123,638	113,086
本期綜合損益總額	<u>\$ 27,896,316</u>	<u>28,252,932</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ (164,252)</u>	<u>103,299</u>
歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額	<u>\$ 28,060,568</u>	<u>28,149,633</u>

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 54,436,736	49,094,371
本期歸屬於合併公司之綜合損益總額	2,223,626	<u>5,342,365</u>
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	<u>\$ 56,660,362</u>	<u>54,436,736</u>

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

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	<u>\$ 37,817,581</u>	<u>36,651,833</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
歸屬於合併公司之份額：		
本期淨利	\$ 440,045	494,118
其他綜合損益	<u>(594,131)</u>	<u>(1,426,964)</u>
綜合損益總額	<u>\$ (154,086)</u>	<u>(932,846)</u>

- (3)合併公司對採權益法評價之長期投資「台宇汽車公司(原台朔汽車公司)」，民國一〇六年度及一〇五年度認列投資利益分別為38,434千元及15,936千元。截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，合併公司對其累積認列之權益法投資損失已超過長期投資帳面成本分別為29,472千元及66,648千元，因合併公司仍意圖繼續支持該被投資公司，故分別轉列其他非流動負債項下。
- (4)合併公司於民國一〇六年三月九日出資美金9,880千元(折合新台幣306,478千元)，取得Lolita Packaging, L.L.C. 38%股權。
- (5)合併公司於民國一〇六年四月七日按原持股比例25%參與台塑資源公司之現金增資，總投資金額為美金55,000千元(折合新台幣1,683,440千元)。
- (6)合併公司於民國一〇六年七月十九日按原持股比例11.43%參與台塑河靜(開曼)有限公司之現金增資，總投資金額為美金57,161千元(折合新台幣1,737,518千元。)
- (7)本公司原持有之關聯企業「台塑集團投資(開曼)公司」於民國一〇五年一月十三日，進行解散清算，將所持有台塑河靜(開曼)公司股權轉為「台塑國際(開曼)公司」之股本，作為取得台塑國際(開曼)公司發行之新股。民國一〇五年一月二十九日因現金增資增加外部股東持股，故持有台塑河靜(開曼)公司股權比例下降為11.43%，並轉列於「以成本衡量之金融資產－非流動」項下。
- (8)合併公司於民國一〇五年十二月十九日參與天龍(薩摩亞)投資公司之現金增資，總投資金額為美金80,000千元(折合新台幣2,558,960千元)。
- (9)合併公司於民國一〇五年四月二十六日參與台塑建設公司之現金增資，總投資金額為85,000千元。

2.合 資

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

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
個別不重大合資之權益之期末彙總帳面金額	<u>\$ 2,407,878</u>	<u>2,353,883</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
歸屬於合併公司之份額：		
本期淨利	\$ 271,550	239,589
其他綜合損益	<u>(8,840)</u>	<u>(2,578)</u>
綜合損益總額	<u>\$ 262,710</u>	<u>237,011</u>

3.擔保

截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日合併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

合併公司不動產、廠房及設備之成本、累計折舊及減損變動明細如下：

成本：	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>未完工程</u>	<u>總 計</u>
民國106年1月1日餘額	\$ 6,775,780	27,771,297	171,780,173	6,044,397	5,158,627	217,530,274
本期新增	-	775	207,143	205,092	6,309,203	6,722,213
處分	(362)	(78,061)	(766,171)	(137,898)	-	(982,492)
重分類	-	42,288	2,465,057	121,234	(2,525,710)	102,869
匯率變動之影響	<u>-</u>	<u>(117,402)</u>	<u>(763,419)</u>	<u>(28,652)</u>	<u>(207,682)</u>	<u>(1,117,155)</u>
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 6,775,418</u>	<u>27,618,897</u>	<u>172,922,783</u>	<u>6,204,173</u>	<u>8,734,438</u>	<u>222,255,709</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 6,684,296	27,117,013	166,112,089	6,144,528	14,223,054	220,280,980
本期新增	91,498	3,666	180,821	112,457	3,081,951	3,470,393
處分	(14)	(1,132)	(1,160,568)	(320,507)	-	(1,482,221)
重分類	-	105,508	9,931,921	234,347	(11,340,053)	(1,068,277)
匯率變動之影響	<u>-</u>	<u>546,242</u>	<u>(3,284,090)</u>	<u>(126,428)</u>	<u>(806,325)</u>	<u>(3,670,601)</u>
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 6,775,780</u>	<u>27,771,297</u>	<u>171,780,173</u>	<u>6,044,397</u>	<u>5,158,627</u>	<u>217,530,274</u>
累計折舊及減損：						
民國106年1月1日餘額	\$ -	13,861,706	125,692,288	4,608,585	-	144,162,579
本年度折舊	-	931,553	6,662,199	310,542	-	7,904,294
減損損失	-	951,658	1,385,989	10,220	-	2,347,867
處分	-	(78,061)	(759,488)	(135,891)	-	(973,440)
重分類	-	(4,836)	37,900	(24,835)	-	8,229
匯率變動之影響	<u>-</u>	<u>(18,794)</u>	<u>(247,926)</u>	<u>(21,550)</u>	<u>-</u>	<u>(288,270)</u>
民國106年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>15,643,226</u>	<u>132,770,962</u>	<u>4,747,071</u>	<u>-</u>	<u>153,161,259</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程	總 計
民國105年1月1日餘額	\$ -	13,057,942	121,074,584	4,687,125	-	138,819,651
本年度折舊	-	936,722	7,110,440	315,831	-	8,362,993
處 分	-	(1,132)	(1,158,363)	(317,256)	-	(1,476,751)
重 分 類	-	-	1,669	(519)	-	1,150
匯率變動之影響	-	(131,826)	(1,336,042)	(76,596)	-	(1,544,464)
民國105年12月31日餘額	\$ -	<u>13,861,706</u>	<u>125,692,288</u>	<u>4,608,585</u>	-	<u>144,162,579</u>
帳面價值：						
民國106年12月31日	\$ <u>6,775,418</u>	<u>11,975,671</u>	<u>40,151,821</u>	<u>1,457,102</u>	<u>8,734,438</u>	<u>69,094,450</u>
民國105年12月31日	\$ <u>6,775,780</u>	<u>13,909,591</u>	<u>46,087,885</u>	<u>1,435,812</u>	<u>5,158,627</u>	<u>73,367,695</u>

1.減損損失

合併公司民國一〇六年度對於不符合未來製程所需之設備全數認列減損損失2,347,867千元。

2.擔 保

截至民國一〇六年及一〇五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。

3.截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，合併公司之土地暫以他人名義為所有權登記之信託土地成本分別為33,529千元及33,946千元，列於「不動產、廠房及設備」項下。合併公司已於所屬地政機關辦理信託土地之設定抵押權以保全相關之權益。

4.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)。

(七)短期借款

1.合併公司短期借款之明細如下：

	106.12.31	105.12.31
無擔保銀行借款	\$ 14,685,409	22,300,654
擔保銀行借款	-	2,500,000
員工借款	236,350	220,083
合 計	\$ <u>14,921,759</u>	<u>25,020,737</u>
利率區間	<u>0.75%~4.437%</u>	<u>0.730%~4.350%</u>

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(八)應付短期票券

106.12.31			
	保證或承兌機構	利率區間	金 額
應付商業本票	中華票券公司	0.600%	\$ 1,000,000
應付商業本票	萬通票券金融(股)公司	0.400%	2,300,000
應付商業本票	國際票券(股)公司	0.590%~0.867%	1,000,000
應付商業本票	國泰世華商業銀行	0.419%	2,200,000
應付商業本票	兆豐票券金融(股)公司	0.410%~0.857%	1,500,000
應付商業本票	中國信託商業銀行	0.400%	<u>1,500,000</u>
			9,500,000
減：應付短期票券折價			<u>(4,491)</u>
合 計			<u>\$ 9,495,509</u>

105.12.31			
	保證或承兌機構	利率區間	金 額
應付商業本票	中華票券公司	0.40%	\$ 1,000,000
應付商業本票	大中票券公司	0.39%	1,000,000
應付商業本票	兆豐票券金融(股)公司	0.40%	3,500,000
應付商業本票	中國信託商業銀行	0.39%	3,500,000
應付商業本票	台北富邦商業銀行	0.40%	<u>1,000,000</u>
			10,000,000
減：應付短期票券折價			<u>(434)</u>
合 計			<u>\$ 9,999,566</u>

(九)長期借款

1. 合併公司長期借款之明細如下：

106.12.31				
	幣 別	利率區間	到期年度	金 額
無擔保銀行借款	新台幣	0.800%~4.9875%	107~109	\$ 8,634,332
擔保銀行借款	新台幣	1.632%	110	<u>7,997,365</u>
小 計				16,631,697
減：一年內到期部分				<u>(6,737,722)</u>
合 計				<u>\$ 9,893,975</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

105.12.31

	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	新台幣	0.820%~4.989%	106~108	\$ 10,558,240
擔保銀行借款	新台幣	1.632%	110	<u>10,281,693</u>
小計				20,839,933
減：一年內到期部分				<u>(5,997,635)</u>
合計				<u>\$ 14,842,298</u>

2. 擔保銀行借款

合併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：

- (1) 額度：新台幣103億元。
- (2) 利率：依與各銀行之協議計息。
- (3) 期限：七年(含寬限期3年)。
- (4) 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。
- (5) 該合約之限制條件，包含合併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：
  - (a) 流動比率(流動資產總額/流動負債總額)：不得低於百分之一百。
  - (b) 負債比率(負債總額/淨值)：不得高於百分之一百五十。
- (6) 合併公司民國一〇六年及一〇五年底之各項財務比率限制均符合聯貸合約規定。
- (7) 上列借款截至民國一〇六年十二月三十一日止已全數動用，並已償還2,288,889千元。

3. 合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十) 應付公司債

1. 合併公司應付公司債之明細如下：

	106.12.31	105.12.31
無擔保普通公司債	\$ 33,558,238	37,308,223
減：一年內到期之公司債	<u>(5,696,600)</u>	<u>(10,742,038)</u>
合計	<u>\$ 27,861,638</u>	<u>26,566,185</u>
到期年度	<u>107~115</u>	<u>106~115</u>



台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2.合併公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日無擔保普通公司債發行條件說明如下：

	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	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	106年第一期 國內無擔 保公司債
發行總額	7,000,000	5,000,000	9,000,000		11,500,000	8,500,000	6,000,000	7,000,000
106.12.31期末餘額	1,998,686	2,898,698	6,795,553		1,491,668	7,391,967	5,991,883	6,989,309
106.12.31一年內到期	999,073	1,449,256	2,149,349		-	1,098,922	-	-
105.12.31期末餘額	4,497,373	3,947,395	7,893,655		6,489,396	8,489,616	5,990,788	-
105.12.31一年內到期	2,498,686	1,048,697	1,098,102		4,997,728	1,098,825	-	-
發行日	101.5.22	101.9.12	101.11.5		102.6.10	102.11.8	103.5.21	106.5.19
票面利率	1.26%、1.42%	1.28%、1.40%	1.25%、1.39%、 1.53%		1.23%、1.52%	1.42%、1.94%	1.83%、1.92%	1.09%、1.32%
債息基準日	5月22日	9月12日	11月5日		6月10日	11月8日	5月21日	5月19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	第4、5年及 第6、7年 各償還1/2

(十一)員工福利

1.確定福利計畫

合併公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	106.12.31	105.12.31
確定福利義務之現值	\$ 9,788,989	9,607,708
計畫資產之公允價值	(2,526,446)	(2,540,589)
淨確定福利淨負債	\$ <u>7,262,543</u>	<u>7,067,119</u>

## 台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併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

合併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，合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計2,490,956千元。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

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 9,607,708	9,497,499
計畫支付之福利	(519,349)	(548,743)
當期服務成本及利息	219,593	247,797
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	580,977	556,507
企業轉調	<u>(99,940)</u>	<u>(145,352)</u>
12月31日確定福利義務	<u>\$ 9,788,989</u>	<u>9,607,708</u>

### (3)計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 2,540,589	621,266
利息收入	30,317	9,275
淨確定福利負債再衡量數		
— 計畫資產(損失)報酬(不含當期利息)	3,328	(2,988)
計畫已支付之福利	(166,189)	-
已提撥至計畫之金額	<u>118,401</u>	<u>1,913,036</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 2,526,446</u>	<u>2,540,589</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(4)認列為損益之費用

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度列報為費用之明細如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
當期服務成本	\$ 101,712	105,830
利息成本	<u>87,564</u>	<u>132,692</u>
	<u>\$ 189,276</u>	<u>238,522</u>
營業成本	\$ 112,486	149,743
推銷費用	6,797	8,132
管理費用	<u>69,993</u>	<u>80,647</u>
	<u>\$ 189,276</u>	<u>238,522</u>

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

合併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>106年度</u>	<u>105年度</u>
1月1日累積餘額	\$ 1,258,762	794,381
本期認列	<u>479,449</u>	<u>464,381</u>
12月31日累積餘額	<u>\$ 1,738,211</u>	<u>1,258,762</u>

(6)精算假設

合併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>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
折現率	1.25 %	1.25 %
未來薪資增加	2.85 %	2.50 %

合併公司預計於民國一〇六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128,075千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為十一年。

(7)敏感度分析

計算確定福利義務現值時，合併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，均可能重大影響合併公司確定福利義務之金額。

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，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：

	對確定福利義務之影響	
	增加金額	減少金額
106年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ (217,664)	227,501
未來薪資增加(變動1.00%)	968,975	(830,255)
105年12月31日		
折現率(變動0.25%)	(215,937)	226,071
未來薪資增加(變動1.00%)	968,923	(824,447)

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。

2. 確定提撥計畫

合併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。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務；各大陸公司受當地相關規定約束，依當地政府規定按月依工資總額之14%提列職工退休養老基金，並繳納至相關主管機關。

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為277,901千元及271,339千元，已提撥至勞工保險局或社會保險局。

(十二) 所得稅

1. 所得稅費用

合併公司所得稅費用明細如下：

	106年度	105年度
當期所得稅費用	\$ 3,594,952	2,185,021
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生	1,926,538	2,236,385
所得稅費用	\$ <u>5,521,490</u>	<u>4,421,406</u>

合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅利益明細如下：

	106年度	105年度
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	\$ <u>98,200</u>	<u>95,114</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>1,236,221</u>	<u>341,738</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 9,333,738	7,448,371
外國轄區稅率差異影響數	965,423	940,016
所得稅稅率調降	91,933	-
免稅所得	(1,315,759)	(837,158)
國內採權益法投資損益及不可扣抵之費用	(3,505,550)	(3,503,219)
前期低(高)估	42,408	(24,934)
未分配盈餘加徵10%	579,963	398,330
使用未認列遞延所得稅資產	(670,666)	-
	<u>\$ 5,521,490</u>	<u>4,421,406</u>

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：

民國一〇六年度：

	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他 綜合損益</u>	<u>年底餘額</u>
遞延所得稅資產：				
未實現銷貨毛損	\$ 966	(966)	-	-
未分攤固定製造費用	32,024	(7,803)	-	24,221
淨確定福利負債	1,268,135	(64,978)	98,200	1,301,357
累積換算調整數	-	-	272,099	272,099
未實現資產減損損失	-	399,068	-	399,068
未實現兌換損失	-	19,680	-	19,680
其他	91,782	48,093	-	139,875
合計	<u>\$ 1,392,907</u>	<u>393,094</u>	<u>370,299</u>	<u>2,156,300</u>
遞延所得稅負債：				
採用權益法認列國外投資收益	\$ 12,054,017	2,343,888	-	14,397,905
未實現兌換利益	50,018	(50,018)	-	-
累積換算調整數	964,122	-	(964,122)	-
折舊	40,944	24,485	-	65,429
未實現銷貨毛利	-	1,277	-	1,277
合計	<u>\$ 13,109,101</u>	<u>2,319,632</u>	<u>(964,122)</u>	<u>14,464,611</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

民國一〇五年度：

	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	\$ 34,382	(2,358)	-	32,024
淨確定福利負債	1,575,684	(402,663)	95,114	1,268,135
未實現銷貨毛損	-	966	-	966
其他	27,753	64,029	-	91,782
合計	<u>\$ 1,637,819</u>	<u>(340,026)</u>	<u>95,114</u>	<u>1,392,907</u>
遞延所得稅負債：				
採用權益法認列國外投資收益	\$ 10,096,714	1,957,303	-	12,054,017
未實現兌換利益	108,371	(58,353)	-	50,018
累積換算調整數	1,305,860	-	(341,738)	964,122
折舊	41,241	(297)	-	40,944
未實現銷貨毛利	2,294	(2,294)	-	-
合計	<u>\$ 11,554,480</u>	<u>1,896,359</u>	<u>(341,738)</u>	<u>13,109,101</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一〇四年度。

4. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>106.12.31(註)</u>	<u>105.12.31</u>
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	78,266,971	67,270,928
	<u>\$ 78,699,082</u>	<u>67,703,039</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 4,730,754</u>	<u>4,590,676</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>106年度(預計)</u> (註)	<u>105年度(實際)</u> <u>12.59 %</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。

註：總統府已於民國一〇七年二月七日頒布所得稅法修正案自民國一〇七年一月一日起取消股東可扣抵稅額帳戶之設置、記載、計算及分配。

## 台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (十三)資本與其他權益

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，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：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 8,130,081	8,130,081
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	203,000	202,083
逾期未領股利、董事、監察人酬勞	303,082	83,040
海外公司債轉換	<u>2,997,503</u>	<u>2,997,503</u>
	<u>\$ 11,649,929</u>	<u>11,428,970</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

#### 2.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。

本公司所營事業屬成熟期產業，每年獲利相當穩定，股利政策採現金股利、盈餘轉增資與資本公積轉增資三種方式搭配發放，就當年度可分配盈餘扣除法定盈餘公積及特別盈餘公積後，至少分配百分之五十以上，並以發放現金股利為優先，盈餘轉增資及資本公積轉增資合計之比例，不得超過當年全部股利之百分之五十。

##### (1)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。民國一〇六年及一〇五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。

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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

本公司分別於民國一〇六年六月十三日及一〇五年六月十七日經股東常會決議民國一〇五年及一〇四年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	105年度		104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	\$ 4.60	<u>29,282,408</u>	3.60	<u>22,916,667</u>

3.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售 金融商品 未實現利益	現金流 量避險
民國106年1月1日	\$ 2,794,229	72,488,184	51,057
外幣換算差異(稅後淨額)：			
合併公司	(5,127,492)	-	-
關聯企業	(891,766)	-	-
備供出售金融資產未實現損益：			
合併公司	-	14,838,705	-
關聯企業	-	3,441,600	(41,506)
民國106年12月31日餘額	<u>\$ (3,225,029)</u>	<u>90,768,489</u>	<u>9,551</u>
民國105年1月1日	\$ 7,182,538	57,419,371	82,276
外幣換算差異(稅後淨額)：			
合併公司	(3,983,715)	-	-
關聯企業	(404,594)	-	-
備供出售金融資產未實現損益：			
合併公司	-	13,334,020	-
關聯企業	-	1,734,793	(31,219)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 2,794,229</u>	<u>72,488,184</u>	<u>51,057</u>



台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十四)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘之計算如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
合併公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>49,382,853</u>	<u>39,392,543</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>7.76</u>	<u>6.19</u>

(十五)收入

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度之收入明細如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
商品銷售	\$ 204,482,251	177,830,071
工程收入	854,551	905,696
其他營業收入	<u>1,372,953</u>	<u>1,437,425</u>
	\$ <u>206,709,755</u>	<u>180,173,192</u>

(十六)員工酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應按當年度扣除員工酬勞前之稅前淨利提撥萬分之五至千分之五為員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補虧損數額。

本公司民國一〇六年度及一〇五年度員工酬勞提列金額分別為69,454千元及59,169千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用，前述董事會決議分派之員工酬勞金額與本公司民國一〇六年及一〇五年度合併財務報告估列金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十七)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度之其他收入明細如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
利息收入	\$ 483,538	364,369
租金收入	151,180	151,817
股利收入	<u>5,606,734</u>	<u>4,771,936</u>
	\$ <u>6,241,452</u>	<u>5,288,122</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2.其他利益及損失

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度之其他利益及損失明細如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 9,851	324
處分投資利益	1,762,716	-
外幣兌換淨損失	(1,267,590)	(1,882,219)
非金融資產減損損失	(2,347,867)	-
其他利益	832,229	648,055
其他損失	(631,607)	(481,669)
	<u>\$ (1,642,268)</u>	<u>(1,715,509)</u>

3.財務成本

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度之財務成本明細如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
利息費用	\$ 1,538,989	1,458,279
減：利息資本化	(11,187)	(57,936)
	<u>\$ 1,527,802</u>	<u>1,400,343</u>
利息資本化利率	<u>1.49%~1.52%</u>	<u>1.30%~4.99%</u>

(十八)其他綜合損益組成部分之重分類調整

合併公司民國一〇六年及一〇五年之其他綜合損益組成部分之重分類調整明細如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
備供出售金融資產		
當年度產生之公允價值淨變動數	\$ 16,601,421	13,334,020
公允價值淨變動數重分類至損益	(1,762,716)	-
認列於其他綜合損益之公允價值淨變動數	<u>\$ 14,838,705</u>	<u>13,334,020</u>

(十九)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合併公司產生財務損失之風險。合併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。

合併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、目前經濟環境及合併公司內部信用評等標準等。由於合併公司有廣大客戶群，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，合併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。

## 台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，前十大客戶之應收款項餘額佔合併公司應收款項餘額之百分比分別為36%及33%，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
<b>106年12月31日</b>							
非衍生金融負債							
無擔保銀行借款	\$ 23,319,741	23,983,911	11,351,543	8,027,677	2,574,959	2,029,732	-
無擔保普通公司債	33,558,238	36,080,430	1,007,100	4,765,805	4,728,770	10,378,555	15,200,200
擔保銀行借款	7,997,365	8,300,609	1,153,783	1,163,121	2,363,598	3,620,107	-
應付短期票券	9,495,509	9,500,000	9,500,000	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	12,505,416	12,505,416	12,505,416	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	8,905,017	8,952,680	8,952,680	-	-	-	-
其他流動負債	7,777,432	7,777,432	7,777,432	-	-	-	-
員工借款	236,350	237,768	237,768	-	-	-	-
	<u>\$ 103,795,068</u>	<u>107,338,246</u>	<u>52,485,722</u>	<u>13,956,603</u>	<u>9,667,327</u>	<u>16,028,394</u>	<u>15,200,200</u>
<b>105年12月31日</b>							
非衍生金融負債							
無擔保銀行借款	\$ 32,858,894	33,589,189	20,219,952	6,191,748	5,128,219	2,049,270	-
無擔保普通公司債	37,308,223	39,648,685	7,547,250	3,296,150	5,861,880	6,141,585	16,801,820
擔保銀行借款	12,781,693	13,277,995	3,674,183	1,163,122	2,363,598	6,077,092	-
應付短期票券	9,999,566	10,000,000	10,000,000	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	12,253,001	12,253,001	12,253,001	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	3,908,358	3,909,554	3,779,242	130,312	-	-	-
其他流動負債	7,351,010	7,351,010	7,351,010	-	-	-	-
員工借款	220,083	221,437	221,437	-	-	-	-
	<u>\$ 116,680,828</u>	<u>120,250,871</u>	<u>65,046,075</u>	<u>10,781,332</u>	<u>13,353,697</u>	<u>14,267,947</u>	<u>16,801,820</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

### 3. 匯率風險

(1) 合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	106.12.31			105.12.31		
	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	\$ 705,661	29.8480	21,062,570	661,155	32.2790	21,341,422
歐元	1,110	35.6081	39,525	454	33.8460	15,366
日幣	60,873	0.2641	16,077	39,880	0.2768	11,039
金融負債						
貨幣性項目						
美金	318,925	29.8480	9,519,273	416,762	32.2790	13,452,661
歐元	712	35.6081	25,353	369	33.8460	12,489
日幣	397,011	0.2641	104,851	58,239	0.2768	16,121
瑞士法郎	536	30.4659	16,330	212	31.5334	6,685

## 台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (2) 敏感性分析

合併公司之貨幣性項目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。於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日當新台幣相對於美金、歐元、日幣及瑞士法郎升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇六年度及一〇五年度之稅前淨利將分別減少114,524千元及78,799千元，兩期分析係採用相同基礎。

### 4. 利率分析

合併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。合併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，合併公司民國一〇六年度及一〇五年度之稅前淨利將減少274,662千元及332,081千元，主因係合併公司之變動利率借款。

### 5. 公允價值資訊

#### (1) 金融工具之種類及公允價值

合併公司備供出售金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值（包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及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：

	106.12.31				合計
	帳面金額	公允價值			
		第一級	第二級	第三級	
備供出售金融資產					
國內上市股票	\$ 107,007,059	107,007,059	-	-	107,007,059
私募貨幣市場基金	4,574,268	-	4,574,268	-	4,574,268
小計	111,581,327	107,007,059	4,574,268	-	111,581,327
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 18,165,145	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	15,934,864	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	16,970,174	-	-	-	-
小計	51,070,183	-	-	-	-
合計	\$ 162,651,510	107,007,059	4,574,268	-	111,581,327

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

		106.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付公司債	\$ 33,558,238	-	-	-	-
應付短期票券	9,495,509	-	-	-	-
短期借款	14,921,759	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期之 長期借款)	16,631,697	-	-	-	-
關係人借款	3,910,088	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	12,505,416	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	4,994,929	-	-	-	-
其他流動負債	7,777,432	-	-	-	-
合計	<u>\$ 103,795,068</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		105.12.31			
		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	\$ 92,666,128	92,666,128	-	-	92,666,128
私募貨幣市場基金	4,874,442	-	4,874,442	-	4,874,442
小計	<u>97,540,570</u>	<u>92,666,128</u>	<u>4,874,442</u>	<u>-</u>	<u>97,540,570</u>
放款及應收款					
現金及約當現金	19,877,489	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	13,727,530	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	20,923,226	-	-	-	-
小計	<u>54,528,245</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 152,068,815</u>	<u>92,666,128</u>	<u>4,874,442</u>	<u>-</u>	<u>97,540,570</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付公司債	\$ 37,308,223	-	-	-	-
應付短期票券	9,999,566	-	-	-	-
短期借款	25,020,737	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期之長 期借款)	20,839,933	-	-	-	-
關係人借款	129,116	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	12,253,001	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	3,779,242	-	-	-	-
其他流動負債	7,351,010	-	-	-	-
合計	<u>\$ 116,680,828</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

## 台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

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。

合併公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

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

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。

### (4)於民國一〇六年及一〇五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。

## (二十)財務風險管理

合併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，合併公司致力於辨認、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

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

風險評估事項	風險管理單位	風險審理
5.科技改變	各事業部經理室、總經理室、研發中心、台塑集團總管理處	產銷會議、經營績效會議、董事會、稽核室
6.企業形象改變	各事業部經理室、總經理室、台塑集團總管理處	產銷會議、經營績效會議、董事會
7.進行併購或轉投資	各事業部經理室、總經理室、台塑集團總管理處	產銷會議、經營績效會議、董事會、稽核室
8.擴充廠房	各事業部廠務室、經理室、總經理室、台塑集團總管理處	產銷會議、經營績效會議、董事會、稽核室
9.進貨或銷貨集中	各事業部經理室、總經理室、台塑集團總管理處、採購部	行情週報會議、產銷會議、經營績效會議、董事會、稽核室
10.董監及大股東股權移轉	總經理室、法務室、財務部、股務室	經營管理會議、董事會
11.經營權之改變	總經理室、法務室、財務部、股務室	經營管理會議、董事會
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合併公司造成財務損失之風險。合併公司之信用風險，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，合併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、合併公司內部信用評等、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。合併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

合併公司主要投資石化業，石化業為成熟穩定之產業，風險低，且合併公司一向穩健經營、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及其子公司合併財務報告附註(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。合併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，以確保合併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

合併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，俾使合併公司因匯率變動對營收獲利之影響減到最低。

#### (2)利率風險

針對合併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，合併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。

### (廿一)資本管理

合併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，因此合併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。

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

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
負債總額	\$ 131,060,870	142,595,585
減：現金及約當現金	<u>(18,165,145)</u>	<u>(19,877,489)</u>
淨負債	112,895,725	122,718,096
權益總額	<u>345,010,166</u>	<u>313,070,487</u>
調整後資本	<u>\$ 457,905,891</u>	<u>435,788,583</u>
負債資本比率	<u>24.65 %</u>	<u>28.16 %</u>



台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與合併公司之關係
台塑石化公司	關聯企業
台塑美國公司	關聯企業
台朔重工公司	關聯企業
麥寮汽電公司	關聯企業
台塑勝高科技公司	關聯企業
台塑貨運公司	關聯企業
亞台開發公司	關聯企業
華亞園區管理顧問公司	關聯企業
台朔環保公司	關聯企業
台塑資源公司	關聯企業
台塑集團(開曼)公司	關聯企業
華亞汽電公司	關聯企業
台朔重工(寧波)公司	關聯企業
華亞鋼鐵(寧波)公司	關聯企業
台塑貨運(寧波)公司	關聯企業
福欣特殊鋼公司	關聯企業
台塑旭彈性纖維公司	合資
台塑大金公司	合資
台塑三井精密化學公司	合資
南亞塑膠公司	其他關係人
台化纖維公司	其他關係人
長庚醫療財團法人	其他關係人
南亞電路板公司	其他關係人
南中石化公司	其他關係人
台灣必成公司	其他關係人
南亞塑膠(香港)公司	其他關係人
南亞塑膠(廣州)公司	其他關係人
南亞塑膠(南通)公司	其他關係人
南亞膠膜(南通)公司	其他關係人
南亞膠膜(惠州)公司	其他關係人
南亞塑膠(惠州)公司	其他關係人
南亞塑膠(廈門)公司	其他關係人

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

關係人名稱	與合併公司之關係
南亞加工絲(昆山)公司	其他關係人
南亞電子材料(昆山)公司	其他關係人
南亞塑膠(寧波)公司	其他關係人
南亞塑膠(印尼)公司	其他關係人
南亞塑膠(美洲)公司	其他關係人
越南台灣興業公司	其他關係人
福懋興業公司	其他關係人
台灣醋酸化學公司	其他關係人
台塑生醫公司	其他關係人
台化地毯公司	其他關係人
台化出光公司	其他關係人
虹京資源公司	其他關係人
台化塑膠(寧波)公司	其他關係人
台塑集團熱電(寧波)公司	其他關係人
台化興業(寧波)公司	其他關係人
台化苯酚(寧波)公司	其他關係人
台塑海運公司	其他關係人
賴商台塑海運公司	其他關係人
亞朔開發公司	其他關係人
台塑合成橡膠工業(寧波)公司	其他關係人
南亞科技公司	其他關係人
台灣營德公司	其他關係人
亞太投資公司	其他關係人
台塑河靜(開曼)公司	其他關係人
廈門長庚醫院	其他關係人
台塑港務(寧波)公司	其他關係人
台塑河靜台灣分公司	其他關係人
台塑河靜鋼公司	其他關係人

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.銷售商品予關係人

合併公司對關係人之重大銷售金額明細如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
關聯企業	\$ 11,867,217	9,066,453
合資	634,613	519,258
其他關係人	<u>24,584,804</u>	<u>21,114,479</u>
	<u>\$ 37,086,634</u>	<u>30,700,190</u>

合併公司銷售予關係人之期末未結清餘額如下(帳列應收帳款—關係人)：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
關聯企業	\$ 1,799,927	1,547,314
合資	18,298	52,608
其他關係人	<u>3,093,245</u>	<u>2,328,360</u>
	<u>\$ 4,911,470</u>	<u>3,928,282</u>

合併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；對其他國外關係人公司皆為O/A60天、O/A90天或即期L/C收款。

2.向關係人購買商品

合併公司向關係人進貨金額明細如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
關聯企業		
台塑石化公司	\$ 84,227,514	72,303,860
其他	795,650	772,935
合資	26,697	20,199
其他關係人	<u>3,783,846</u>	<u>3,118,988</u>
	<u>\$ 88,833,707</u>	<u>76,215,982</u>

合併公司向關係人進貨之期末未結清餘額如下(帳列應付帳款—關係人)：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
關聯企業		
台塑石化公司	\$ 8,101,464	7,364,194
其他	70,144	43,491
合資	3,524	1,787
其他關係人	<u>277,303</u>	<u>282,382</u>
	<u>\$ 8,452,435</u>	<u>7,691,854</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併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。

3. 財產交易

(1) 合併公司出售土地及設備(表列不動產、廠房及設備)予關係人如下：

	106年度		105年度	
	處分價款	處分損益	處分價款	處分損益
關聯企業	\$ 150	150	-	-
合資	9	-	24	-
其他關係人	1,178	664	109	-
	<u>\$ 1,337</u>	<u>814</u>	<u>133</u>	<u>-</u>

(2) 合併公司向關係人購入土地及設備(表列不動產、廠房及設備)如下：

	106年度	105年度
關聯企業	\$ 663	439
其他關係人	72,008	150,840
	<u>\$ 72,671</u>	<u>151,279</u>

合併公司期末未結清餘額如下(帳列其他應付款—關係人)：

	106.12.31	105.12.31
其他關係人	<u>\$ 1,045</u>	<u>377</u>

4. 資金融通情形

合併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)	
	106.12.31	105.12.31
關聯企業		
台朔重工公司	\$ 2,871,040	1,400,000
台塑集團(開曼)公司	4,259,500	8,041,750
其他	-	150,000
合資	228,398	-
其他關係人		
賴商台塑海運公司	4,238,500	3,530,039
台塑河靜(開曼)公司	3,040,500	3,979,750
其他	-	1,774,800
	<u>\$ 14,637,938</u>	<u>18,876,339</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日應收關係人往來利息分別為19,032千元及23,804千元，表列於其他應收款－關係人項下。

	應付關係人往來款 (列於其他應付款－關係人項下)	
	106.12.31	105.12.31
關聯企業		
台塑美國公司	\$ 3,432,520	-
華亞鋼鐵(寧波)公司	477,568	129,116
	<u>\$ 3,910,088</u>	<u>129,116</u>

截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日應付關係人往來利息分別為17,129千元及618千元，列於其他流動負債項下。

5. 票據背書及保證情形

(1) 合併公司為關係人背書保證之情形如下：

	106.12.31	105.12.31
關聯企業		
台塑集團(開曼)公司	\$ 21,639,800	33,247,370
其他	3,208,660	-
其他關係人		
台塑河靜(開曼)公司	15,457,372	12,472,657
	<u>\$ 40,305,832</u>	<u>45,720,027</u>

6. 其他交易

(1) 合併公司應向關係人收取污水處理收入、碼頭使用收入及海放管使用收入等如下：

	其他應收款－關係人	
	106.12.31	105.12.31
關聯企業	\$ 12	5
聯合控制個體	2,987	-
其他關係人	1,581	80
	<u>\$ 4,580</u>	<u>85</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(2)合併公司應支付予關係人水電蒸汽費如下：

	其他應付款－關係人	
	106.12.31	105.12.31
關聯企業		
台塑石化公司	\$ 1,106,806	1,024,519
其他	161,720	69,907
其他關係人	244,370	274,059
	<u>\$ 1,512,896</u>	<u>1,368,485</u>

7.應收代墊款項

(1)合併公司因代關係人墊付工程設計服務費如下：

	其他應收款－關係人	
	106.12.31	105.12.31
關聯企業	\$ 1,004,425	641,274
其他關係人	-	303,946
	<u>\$ 1,004,425</u>	<u>945,220</u>

(2)合併公司因代關係人墊付設備款之訂金如下：

	墊付款項 (表列其他非流動資產)	
	106.12.31	105.12.31
其他關係人	\$ -	414

8.租賃

合併公司租予關係人辦公室及大樓等之租金收入如下：

	租金收入(表列其他收入)	
	106年度	105年度
關聯企業		
台塑石化公司	\$ 16,568	16,568
台朔重工公司	61,457	61,707
其他	6,900	5,849
合資	8,167	8,917
其他關係人		
南亞塑膠公司	25,251	25,958
其他	17,723	12,401
	<u>\$ 136,066</u>	<u>131,400</u>

出租予關係人之租賃價格係參考當地一般租金水準而定，並依租賃契約規定(按每月、每半年或每年)收取租金。

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(四)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
短期員工福利	\$ <u>76,053</u>	<u>64,673</u>

八、質押之資產

合併公司提供質抵押擔保之資產帳面價值明細如下：

<u>資產名稱</u>	<u>質抵押擔保標的</u>	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
採用權益法之投資	台塑石化股票	\$ 10,712,252	9,700,700
不動產、廠房及設備	土地、建築物及 機器設備	2,183,879	1,976,270
存出保證金(表列其他非流動資產)	定期存單	<u>34,658</u>	<u>34,648</u>
		<u>\$ 12,930,789</u>	<u>11,711,618</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司為關係人背書保證之情形如下：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
背書保證	\$ <u>40,305,832</u>	<u>45,720,027</u>

(二)合併公司已開立而未使用之信用狀：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
已開立未使用之信用狀	\$ <u>535,719</u>	<u>90,716</u>

(三)本公司間接轉投資公司台塑河靜(開曼)有限公司因營運需求，向各銀行洽借美金計1,210,000千元之授信額度，依各銀行要求出具承諾函，本公司與關係人共負監督台塑河靜(開曼)有限公司完成借款清償。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

總統府已於民國一〇七年二月七日頒布所得稅法修正案將營利事業所得稅率自民國一〇七年度起由現行17%調高至20%。該稅率變動不影響民國一〇六年度帳列之當期及遞延所得稅；惟，將影響合併公司未來期間之當期及遞延所得稅。若將變動後之新稅率適用於衡量民國一〇六年度所認列之暫時性差異，將使遞延所得稅資產及遞延所得稅負債分別增加307,822千元及622,731千元。

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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	106 年度				105 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	5,332,215	2,895,081	-	8,227,296	5,398,437	2,891,019	-	8,289,456
勞健保費用	384,627	236,686	-	621,313	367,841	223,632	-	591,473
退休金費用	292,208	174,969	-	467,177	323,946	185,915	-	509,861
其他員工福利費用	175,414	107,779	-	283,193	173,130	106,315	-	279,445
折舊費用	7,586,382	317,912	-	7,904,294	8,006,069	356,924	-	8,362,993
攤銷費用	523,287	8,218	14,300	545,805	568,104	9,204	22,687	599,995

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六年度合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

單位：新台幣千元

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	其他應收 款-關係人	是	19,500,000	6,000,000	-	1.408%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	69,002,033	138,004,066	
0	本公司	台化纖維	其他應收 款-關係人	是	8,000,000	6,000,000	-	1.408%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	69,002,033	138,004,066	
0	本公司	南亞塑膠	其他應收 款-關係人	是	8,000,000	6,000,000	-	1.408%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	69,002,033	138,004,066	
0	本公司	台朔重工	其他應收 款-關係人	是	12,720,000	9,871,040	2,871,040	1.408% ~1.409%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	69,002,033	138,004,066	
0	本公司	台塑集團開 豐公司	其他應收 款-關係人	是	8,041,750	4,259,500	4,259,500	1.408% ~1.409%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	69,002,033	138,004,066	
0	本公司	台塑貨運	其他應收 款-關係人	是	150,000	-	-	1.408% ~1.409%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	69,002,033	138,004,066	
0	本公司	南亞科技	其他應收 款-關係人	是	1,500,000	-	-	1.409%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	69,002,033	138,004,066	
0	本公司	亞太投資	其他應收 款-關係人	是	244,800	-	-	1.409%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	69,002,033	138,004,066	
0	本公司	參寮汽電	其他應收 款-關係人	是	1,200,000	-	-	1.408%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	69,002,033	138,004,066	
0	本公司	台塑河靜 (開豐)公司	其他應收 款-關係人	是	6,731,713	3,040,500	3,040,500	1.408% ~1.409%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	69,002,033	138,004,066	
0	本公司	台塑河靜台 灣分公司	其他應收 款-關係人	是	30,000	-	-	1.409%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	69,002,033	138,004,066	
0	本公司	賴商台塑海 運	其他應收 款-關係人	是	8,353,422	8,008,500	4,238,500	1.408% ~1.409%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	69,002,033	138,004,066	
0	本公司	台塑勝高日 本公司	其他應收 款-關係人	是	1,550,000	-	-	1.000%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	69,002,033	138,004,066	
1	台塑電子 (寧波)	台塑工業 (寧波)	其他應收 款-關係人	是	123,336 (RMB27,000)	-	-	3.480%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	148,593	297,185	(註4) (註5)



台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最	期末	實際動	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
					高金額	餘額	支金額						名稱	價值			
1	台塑電子(寧波)	台塑三井	其他應收款-關係人	是	91,360 (RMB20,000)	91,360 (RMB20,000)	91,359 (RMB20,000)	3.480%	2	-	短期資金調度	-	無	-	118,874	297,185	(註4)
2	台塑工業(寧波)	台塑三井	其他應收款-關係人	是	137,040 (RMB30,000)	137,040 (RMB30,000)	137,039 (RMB30,000)	3.480%	2	-	短期資金調度	-	無	-	11,573,452	28,933,631	(註4)

註1：資金貸與性質之填寫方法如下：

- (1)有業務往來者填1。
- (2)有短期融通資金之必要者填2。

註2：(1)本公司資金貸與他人之總額以淨值百分之五十為限，其中貸與無業務往來但有短期融通資金必要者之總額以淨值百分之四十為限。

(2)本公司對關係企業及有業務往來者之個別對象資金融通限額以淨值百分之二十五為限，其他對象以淨值百分之二十為限。

(3)子公司貸與個別對象之限額，關係企業及有業務往來者，以該公司淨值之百分之五十為限；其他對象以該公司淨值之百分之四十為限。

(4)子公司對他人資金融通之總額以淨值百分之一百為限，其中貸與無業務往來，但有短期資金融通必要者之總額以百分之四十為限，惟該公司貸與受同一公司直接及間接持有表決權股份百分之百之非台灣地區公司，不在此限。

註3：期末餘額係董事會決議之額度。

註4：本期最高餘額及期末餘額採新台幣對人民幣之匯率為RMB1：NTD4.568換算；實際動支金額採新台幣對人民幣之匯率RMB1：NTD4.567965換算。

註5：左列交易於編製合併報表時業已沖銷。

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	台塑集團(開曼)公司	6	224,256,608	32,300,800	21,639,800	21,639,800	-	6.27%	448,513,216	N	N	N
0	本公司	台塑河靜(開曼)公司	6	224,256,608	15,694,038	15,457,372	15,457,372	-	4.48%	448,513,216	N	N	N
0	本公司	台塑資源公司	6	224,256,608	3,271,870	3,208,660	3,208,660	-	0.93%	448,513,216	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。

註3：對外背書保證總額不得超過公司之淨值1.3倍，對單一企業背書保證金額不得超過淨值前款最高總額之二分之一。

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				期中最高持股或出資情形	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 %	4,263,286	16.17 %	(註1)
本公司	麥寮工業港	其他關係人	以成本衡量之金融資產	39,574	539,486	17.99 %	975,818	17.99 %	(註)
本公司	台翔航太	-	以成本衡量之金融資產	1,103	11,026	0.81 %	14,562	0.81 %	(註)
本公司	中華電視	-	以成本衡量之金融資產	1,769	28,609	1.05 %	48,569	1.05 %	(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 %	12,333	0.80 %	(註1)
本公司	台塑開發	其他關係人	以成本衡量之金融資產	15,246	90,010	18.00 %	296,382	18.00 %	(註)
本公司	翔和飛機租賃	-	以成本衡量之金融資產	2,071	-	9.55 %	-	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 %	39,485	12.00 %	(註)
本公司	台塑網科技	其他關係人	以成本衡量之金融資產	2,925	13,331	12.50 %	63,131	12.50 %	(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 %	136,993	15.00 %	(註)
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 %	8,601,833	19.00 %	(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 %	57,320	18.11 %	(註)
本公司	廣源投資	-	以成本衡量之金融資產	5,000	50,000	3.91 %	51,376	3.91 %	(註1)
本公司	中央租賃	-	以成本衡量之金融資產	2,373	-	1.43 %	-	1.43 %	
本公司	台灣營德	其他關係人	以成本衡量之金融資產	2,160	21,600	18.00 %	26,967	18.00 %	(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	1.97 %	24,291	1.97 %	(註1)
台塑開曼	上偉(江蘇)碳纖	-	以成本衡量之金融資產	-	91,335	18.00 %	73,847	18.00 %	(註)
台塑國際(開曼)	台塑河靜開曼	其他關係人	以成本衡量之金融資產	564,707	15,984,213	11.43 %	14,963,956	11.43 %	(註)
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	61,023,500	9.88 %	61,023,500	9.88 %	
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	20,470,625	3.39 %	20,470,625	3.39 %	
本公司	南亞科技	其他關係人	備供出售之金融資產-流動	334,815	25,512,934	11.21 %	25,512,934	13.37 %	
本公司	兆豐國際私募美元 豐碩貨幣市場基金	-	備供出售之金融資產-流動	14,979	4,574,268	25.00 %	4,574,268	25.00 %	

(註)：股權淨值係按民國一〇六年度經會計師查核之財務報表計算。

(註1)：股權淨值係按民國一〇六年度未經會計師查核之財務報表計算。

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
台塑工業美國公司	Lolita Packaging, L.L.C.有價證券	採用權益法之投資	Lolita Packaging, L.L.C.	關聯企業	-	-	-	306,478	-	-	-	-	-	289,745
本公司	台塑資源公司股票	採用權益法之投資	台塑資源公司	關聯企業	416,250	4,159,625	168,344	1,683,440	-	-	-	-	584,594	5,361,771
本公司	台塑國際開曼公司 有價證券	採用權益法之投資	台塑國際開曼公司	子公司	50	15,441,078	1	1,738,438	-	-	-	-	51	15,984,457
台塑國際開曼公司	台塑河靜(開曼)公司 有價證券	以成本衡量之金融資產-非流動	台塑河靜(開曼)公司	其他關係人	508,237	15,440,968	56,470	1,737,518	-	-	-	-	564,707	15,984,213

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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	備供出售金融資產一流動	南亞科技公司	其他關係人	367,538	17,752,078	-	-	(32,723)	2,560,664 (註5)	797,948	1,762,716	334,815	25,512,934 (註6)

- (註1)：期末金額包含依權益法認列之投資損失5,252千元及累積換算調整數(11,481)千元。  
 (註2)：期末金額包含依權益法認列之投資損失135,857千元及累積換算調整數(345,437)千元。  
 (註3)：期末金額包含依權益法認列之投資收益147千元及累積換算調整數(1,195,206)千元。  
 (註4)：期末金額包含依期末匯率評價調整數(949,541)千元。  
 (註5)：處分南亞科技公司股票之成交價為2,586,278千元，於扣除手續費及證券交易稅等相關費用25,614千元後，售價為2,560,664千元。  
 (註6)：期末金額包含金融商品未實現利益8,558,804千元。

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)	(11,809,292)	(6.94)%	月底結算27天	-	-	1,145,834	9.40%	
本公司	台化纖維	"	"	(6,490,522)	(3.81)%	月底結算27天	-	-	732,814	6.01%	
本公司	台塑石化	關聯企業	"	(7,081,340)	(4.16)%	月底結算27天	-	-	598,585	4.91%	
本公司	台朔重工	"	"	(246,562)	(0.14)%	月底結算27天	-	-	3,098	0.03%	
本公司	台塑大金	合資	"	(617,808)	(0.36)%	月底結算27天	-	-	17,506	0.14%	
本公司	麥寮汽電	關聯企業	"	(363,160)	(0.21)%	月底結算27天	-	-	39,124	0.32%	
本公司	福懋興業	其他關係人	"	(335,499)	(0.20)%	月底結算27天	-	-	16,118	0.13%	
本公司	南亞塑膠(廣州)	其他關係人	"	(449,089)	(0.26)%	O/A 60天	-	-	106,432	0.87%	
本公司	南亞塑膠(南通)	"	"	(113,261)	(0.07)%	O/A 60天	-	-	51,839	0.43%	
本公司	越南台灣興業公司	"	"	(448,430)	0.26%	O/A 60天	-	-	48,318	0.40%	
本公司	南亞電子材料(昆山)	"	"	(232,625)	(0.14)%	O/A 60天	-	-	87,834	0.72%	
本公司	台塑工業(寧波)	母子公司	"	(8,396,035)	(4.93)%	O/A 90天	-	-	1,580,907	12.97%	(註1)
本公司	台化塑膠(寧波)	其他關係人	"	(2,498,300)	(1.47)%	O/A 60天	-	-	649,734	5.33%	
本公司	台塑美國	關聯企業	"	(3,997,829)	(2.35)%	O/A 90天	-	-	1,151,465	9.45%	
本公司	台灣營德	其他關係人	"	(203,668)	(0.12)%	月底結算27天	-	-	19,721	0.16%	
台塑工業(寧波)	本公司	母子公司	"	(856,560)	(1.88)%	月底結算30天	-	-	77,257	1.43%	(註1)
台塑工業(寧波)	南亞膠膜(南通)	其他關係人	"	(287,406)	(0.63)%	月底結算30天	-	-	43,591	0.81%	
台塑工業(寧波)	南亞塑膠(南通)	其他關係人	"	(570,454)	(1.26)%	月底結算30天	-	-	61,788	1.15%	
台塑工業(寧波)	南亞塑膠(廈門)	"	"	(213,202)	(0.47)%	月底結算30天	-	-	19,533	0.36%	
台塑工業(寧波)	南亞塑膠(廣州)	"	"	(409,716)	(0.90)%	月底結算30天	-	-	54,260	1.01%	
本公司	南亞塑膠	其他關係人	進貨	1,040,836	0.87%	月底結算27天	-	-	(59,493)	(0.52)%	
本公司	台化纖維	"	"	2,424,287	2.03%	月底結算27天	-	-	(206,879)	(1.82)%	
本公司	台塑石化	關聯企業	"	84,227,514	70.62%	月底結算27天	-	-	(8,101,464)	(71.09)%	

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	台朔重工	關聯企業	進貨	795,650	0.67 %	月底結算27天	-	-	(70,144)	(0.62)%	
本公司	台灣醋酸化學	其他關係人	"	102,272	0.09 %	月底結算27天	-	-	(3,766)	(0.03)%	
台塑工業(寧波)	本公司	母子公司	"	24,293,084	64.70 %	0/A90天	-	-	(2,883,500)	(72.06)%	(註)(註1)
台塑工業(寧波)	南亞塑膠公司	其他關係人	"	156,174	0.42 %	0/A 90天	-	-	(6,829)	(0.17)%	

(註)：進貨係包含委託本公司代購原物料款項。

(註1)：左列交易於編製合併報表時業已沖銷。

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	1,145,834	11.90 %	-	-	1,145,834	-	
本公司	台化纖維	"	732,814	10.42 %	-	-	732,814	-	
本公司	台塑石化	關聯企業	598,585	11.58 %	-	-	598,585	-	
本公司	南亞塑膠(廣州)	其他關係人	106,432	3.85 %	-	-	74,206	-	
本公司	台化塑膠(寧波)	其他關係人	649,734	4.51 %	-	-	491,440	-	
本公司	台塑工業(寧波)	母子公司	1,580,907	5.32 %	-	-	1,187,942	-	(註)
本公司	台塑美國	關聯企業	1,151,465	3.97 %	-	-	667,345	-	
本公司	台朔重工	關聯企業	2,871,040	-	-	-	-	-	
本公司	台塑河靜(開曼)	其他關係人	3,040,500	-	-	-	-	-	
本公司	賴商台塑海運	其他關係人	4,238,500	-	-	-	-	-	
本公司	台塑集團(開曼)	關聯企業	4,259,500	-	-	-	-	-	
本公司	福欣特殊鋼	關聯企業	1,004,425	-	-	-	-	-	
台塑工業(寧波)	台塑三井	其他關係人	137,039	-	-	-	-	-	

(註)：左列交易於編製合併報表時業已沖銷。

9.從事衍生工具交易：

無。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營業收入或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	台塑公司	台塑工業(寧波)	1	銷貨	8,396,035	0/A90天	4.06 %
0	台塑公司	台塑工業(寧波)	1	應收帳款	1,580,907	"	0.33 %
0	台塑公司	台塑工業(寧波)	1	其他收入(註三)	15,897,049	0/A60天	7.69 %
0	台塑公司	台塑工業(寧波)	1	其他應收款-關係人	1,302,593	"	0.27 %
1	台塑工業(寧波)	台塑公司	2	銷貨	856,560	月底結算30天	0.41 %
1	台塑工業(寧波)	台塑公司	2	應收帳款	77,257	"	0.02 %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註三：其他收入係委託本公司代購原物料款項。

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇六年度合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元

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			期中最 高持股	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註	
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額					
本公司	台塑石化	台灣	石化生產	30,144,951	30,144,951	2,720,549	28.56 %	97,144,019	28.56 %	80,170,146	22,866,965	(註)(註2)	
本公司	台塑美國	美國	化學事業	5,614,024	5,614,024	70	22.61 %	56,660,362	22.61 %	27,936,930	6,316,205	(註)(註2)	
本公司	台朔重工	台灣	機械事業	2,498,463	2,498,463	651,828	32.92 %	7,616,375	32.92 %	342,788	118,039	(註)(註2)	
本公司	天龍(薩摩亞)	薩摩亞	投資事業	8,759,992	8,759,992	280,000	50.00 %	2,973,156	50.00 %	(257,073)	(128,536)	(註)(註2)	
本公司	台塑開曼	開曼群島	投資事業	19,104,301	19,104,301	76	100.00 %	29,410,382	100.00 %	2,934,815	2,934,815	(註)(註1)(註2)	
本公司	參寮汽電	台灣	發電事業	5,985,531	5,985,531	547,030	24.94 %	10,845,857	24.94 %	855,329	213,360	(註)(註2)	
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 %	6,297,821	29.06 %	2,242,774	651,743	(註)(註2)	
本公司	台塑貨運	台灣	運輸事業	60,664	60,664	4,770	33.33 %	694,761	33.33 %	14,979	4,992	(註)(註2)	
本公司	汎航通運	台灣	運輸事業	33,330	33,330	4,698	33.33 %	100,952	33.33 %	(15,393)	(5,130)	(註2)	
本公司	宜濟建設	台灣	營建事業	57,000	57,000	5,700	28.72 %	63,027	28.72 %	925	266	(註2)	
本公司	亞台開發	台灣	土地開發事業	54,034	54,034	1,306	45.04 %	23,408	45.04 %	(7,001)	(3,153)	(註2)	
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 %	1,337,432	50.00 %	262,857	131,428	(註2)	
本公司	台宇汽車(原台朔汽車)	台灣	汽車製銷	270,442	270,442	27,044	45.00 %	-	45.00 %	85,408	38,434	(註2)	
本公司	華亞顧問	台灣	服務事業	341	341	33	33.00 %	1,382	33.00 %	327	108	(註2)	
本公司	台塑大金	台灣	化學工業	100,000	100,000	24	50.00 %	992,930	50.00 %	318,830	159,415	(註2)	
本公司	塑化汽車貨運	台灣	運輸事業	50,000	50,000	10,495	25.00 %	275,864	25.00 %	104,601	26,150	(註2)	
本公司	台塑資源	台灣	礦業	5,845,940	4,162,500	584,594	25.00 %	5,361,771	25.00 %	(543,427)	(135,857)	(註)(註2)	
本公司	台朔環保	台灣	環保事業	417,145	417,145	41,714	24.34 %	226,435	24.34 %	(119,695)	(29,134)	(註)(註2)	
本公司	台塑建設	台灣	營建事業	100,000	100,000	10,000	33.33 %	87,773	33.33 %	(12,454)	(4,151)	(註2)	
本公司	台塑集團(開曼)	開曼群島	投資事業	377	377	13	25.00 %	348,135	25.00 %	(652,584)	(163,146)	(註)(註2)	
本公司	台塑工業美國	美國	化學事業	6,864,287	6,864,287	2	100.00 %	5,754,520	100.00 %	(361,873)	(361,873)	(註)(註1)(註2)	
本公司	台塑國際開曼	開曼群島	投資事業	17,108,550	15,370,112	51	100.00 %	15,984,457	100.00 %	147	147	(註)(註1)(註2)	
台朔開曼公司	台塑香港	香港	轉投資事業	7,687,504 (USD234,902)	7,687,504 (USD234,902)	-	100.00 %	29,238,330 (USD979,575)	100.00 %	2,954,211 (USD97,110)	2,954,211 (USD97,110)	2,954,211 (USD97,110)	(註1)(註2)(註3)
台塑工業美國	台塑燭炬美國	美國	燭炬事業	3,146,616 (USD95,700)	3,146,616 (USD95,700)	-	33.00 %	2,611,119 (USD87,481)	33.00 %	(420,267) (USD-13,815)	(138,688) (USD-4,559)	(註2)(註3)	
台塑工業美國	Lolita Packaging, L.L.C.	美國	運輸事業	306,478 (USD9,880)	-	-	38.00 %	289,745 (USD9,707)	38.00 %	(13,821) (USD-454)	(5,252) (USD-173)	(註2)(註3)	

註：含累積換算調整數。

註1：左列交易於編製合併報表時業已沖銷。

註2：係採權益法評價之被投資公司。

註3：民國一〇六年十二月三十一日新台幣對美金之匯率為USD 1 : NT29.848；

民國一〇六年度新台幣對美金之平均匯率為USD1:NT30.4212。

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：新台幣千元

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	期中最高 持股或 出資情形	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(註2)	塑膠事業	23,074,124 (USD722,023)	(二)	18,814,370 (USD578,270)	-	-	18,814,370 (USD578,270)	2,926,182 (USD96,189)	100.00 %	100.00 %	2,926,182 (USD96,189)	28,941,145 (USD969,618)	-
台塑電子(寧波) 有限公司(註2)	電子事業	74,648 (USD2,260)	(二)	66,137 (USD2,000)	-	-	66,137 (USD2,000)	28,029 (USD921)	100.00 %	100.00 %	28,029 (USD921)	297,185 (USD9,957)	-
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)	(38,585) (USD-1,268)	50.00 %	50.00 %	(19,293) (USD-634)	77,516 (USD2,597)	-
福欣特殊鋼有限 公司	鋼鐵業	29,885,920 (USD960,000)	(二)	8,759,992 (USD280,000)	-	-	8,759,992 (USD280,000)	(440,660) (USD-14,485)	29.17 %	29.17 %	(128,518) (USD-4,225)	2,972,651 (USD99,593)	-
上偉(江蘇)複合 材料有限公司	碳纖業	555,517 (USD17,000)	(二)	99,993 (USD3,060)	-	-	99,993 (USD3,060)	(63,701) (USD-2,094)	18.00 %	18.00 %	-	91,335 (USD3,060)	-

註1：投資方式區分為下列三種：

- (一)直接赴大陸地區從事投資。
- (二)透過第三地區公司再投資大陸公司。
- (三)其他方式。

註2：該項交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

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)
27,862,590 (USD867,430)	30,189,551 (USD1,011,443)	-

(註)民國一〇六年十二月三十一日新台幣對美金之匯率為USD 1 : 29.8480

(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

(一)一般性資訊

合併公司有五個應報導部門：塑膠部、聚烯部、聚丙烯部、台麗朗部及化學品部，塑膠部主要係從事PVC粉之製造及銷售；聚烯部主要係從事聚乙烯之製造及銷售；聚丙烯部主要係從事聚丙烯之製造及銷售；台麗朗部主要係從事丙烯酸酯之製造及銷售；化學品部主要係從事丙烯腈之製造及銷售。

合併公司之應報導部門係策略性事業單位，以提供不同產品。由於每一策略性事業單位需要不同技術及行銷策略，故須分別管理。



台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(二)地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

地 區 別	106年度	105年度
來自外部客戶收入：		
台 灣	\$ 72,283,857	64,543,375
中 國	76,668,298	66,246,964
其他國家	<u>57,757,600</u>	<u>49,382,853</u>
	<u>\$ 206,709,755</u>	<u>180,173,192</u>
非流動資產：		
台 灣	\$ 38,902,295	44,069,644
美 國	5,416,130	1,603,647
中 國	<u>32,815,920</u>	<u>35,824,710</u>
合 計	<u>\$ 77,134,345</u>	<u>81,498,001</u>

非流動資產包含不動產、廠房及設備、無形資產及其他非流動資產，惟不包含金融工具及遞延所得稅資產。

(三)重要客戶別財務資訊

合併公司並無單一客戶之銷貨金額占營業收入達10%以上者。



台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

1070486

號

會員姓名：(1) 陳秀蘭  
(2) 于紀隆

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) 北市會證字第三八〇〇號  
(2) 北市會證字第二三九三號

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

一〇六年度（自民國一〇六年一月一日起至

一〇六年十二月三十一日）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)	于紀隆	存會印鑑(二)	

理事長：



校對人：



中華民國

月 16 日

裝訂線

