

股票代碼：1301

台灣塑膠工業股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國一〇七年度及一〇六年度

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	8～14
(四)重大會計政策之彙總說明	15～28
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	29
(六)重要會計項目之說明	29～60
(七)關係人交易	60～65
(八)質押之資產	65
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	65
(十)重大之災害損失	65
(十一)重大之期後事項	65
(十二)其 他	66
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	66～70
2.轉投資事業相關資訊	71
3.大陸投資資訊	72
(十四)部門資訊	72
九、重要會計項目明細表	73～93



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民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇七年及一〇六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，以及個體財務報告附註(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一〇七年及一〇六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

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個體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民國一〇七年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體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

商品之控制權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個體財務報告附註四(十五)及六(十七)。

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，檢視重大新增銷貨合約，並瞭解合約條款有無附帶協議，以評估查核受影響之會計處理適當性，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個體財務報告附註四(七)、五及六(六)。

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。民國一〇七年及一〇六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33.42%及33.77%；民國一〇七年及一〇六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稅前淨利之40.01%及53.19%。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，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。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體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個體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個體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.辨認並評估個體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個體財務報告使用者注意個體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不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、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民國一〇七年度個體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：

寇惠植
于紀隆



證券主管機關：台財證六字第0930106739號
核准簽證文號：台財證六字第0920122026號
民國一〇八年三月二十五日

台灣塑膠工業股份有限公司

資產負債表

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	107.12.31		106.12.31	
	金額	%	金額	%
資 產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 18,941,635	4	14,499,334	3
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	4,017,249	1	-	-
1120 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	98,426,404	21	-	-
1125 備供出售金融資產－流動(附註六(三))	-	-	111,581,327	25
1150 應收票據(附註六(四))	79,150	-	95,454	-
1170 應收帳款淨額(附註六(四))	6,898,829	2	5,794,785	1
1180 應收帳款－關係人(附註六(四)及七)	5,809,131	1	6,295,229	1
1200 其他應收款(附註六(五))	1,376,297	-	1,301,658	-
1210 其他應收款－關係人(附註六(五)及七)	18,227,744	4	16,733,665	4
130X 存貨(附註六(六))	14,196,795	3	11,970,674	3
1470 其他流動資產	1,943,604	-	1,617,147	-
流動資產合計	169,916,838	36	169,889,273	37
非流動資產：				
1510 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	10,038,913	2	-	-
1543 以成本衡量之金融資產－非流動	-	-	2,462,768	1
1550 採用權益法之投資(附註六(七)及八)	252,285,317	53	242,200,819	53
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)、七及八)	38,227,497	8	33,679,540	7
1780 無形資產	124,762	-	124,762	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十四))	1,928,942	-	2,016,425	1
1900 其他非流動資產(附註六(八)及八)	4,862,307	1	5,097,993	1
非流動資產合計	307,467,738	64	285,582,307	63
資產總計	\$ 477,384,576	100	455,471,580	100

董事長：林健男



(請詳閱後附個體財務報告附註)
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

資產負債表(續)

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		107.12.31		106.12.31	
		金 額	%	金 額	%
負債及權益					
流動負債：					
2100	短期借款(附註六(九))	\$ 14,343,680	3	8,347,337	2
2110	應付短期票券(附註六(十))	11,995,636	3	9,495,509	2
2170	應付帳款	2,871,571	1	2,873,396	1
2180	應付帳款－關係人(附註(七))	7,947,619	2	8,522,863	2
2200	其他應付款	4,570,797	1	3,387,704	1
2220	其他應付款－關係人(附註(七))	1,167,103	-	1,107,851	-
2321	一年內到期公司債(附註六(十二))	4,598,557	1	5,696,600	1
2322	一年內到期長期借款(附註六(十一)及八)	2,284,327	-	4,084,327	1
2399	其他流動負債	<u>10,899,670</u>	<u>2</u>	<u>11,266,843</u>	<u>2</u>
	流動負債合計	<u>60,678,960</u>	<u>13</u>	<u>54,782,430</u>	<u>12</u>
非流動負債：					
2530	應付公司債(附註六(十二))	32,556,004	7	27,861,638	6
2540	長期借款(附註六(十一)及八)	4,628,711	1	5,813,038	1
2570	遞延所得稅負債(附註六(十四))	16,670,784	3	14,464,611	3
2640	淨確定福利負債－非流動(附註六(十三))	7,123,118	2	7,262,543	2
2670	其他非流動負債(附註六(七))	<u>158,998</u>	<u>-</u>	<u>277,154</u>	<u>-</u>
	非流動負債合計	<u>61,137,615</u>	<u>13</u>	<u>55,678,984</u>	<u>12</u>
	負債總計	<u>121,816,575</u>	<u>26</u>	<u>110,461,414</u>	<u>24</u>
權益(附註六(十五))：					
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>11,713,842</u>	<u>3</u>	<u>11,649,929</u>	<u>3</u>
保留盈餘：					
3310	法定盈餘公積	57,103,815	12	52,165,530	12
3320	特別盈餘公積	58,778,533	12	51,285,206	11
3350	未分配盈餘	<u>82,499,843</u>	<u>17</u>	<u>78,699,082</u>	<u>17</u>
	保留盈餘合計	<u>198,382,191</u>	<u>41</u>	<u>182,149,818</u>	<u>40</u>
3400	其他權益	<u>81,814,560</u>	<u>17</u>	<u>87,553,011</u>	<u>19</u>
	權益總計	<u>355,568,001</u>	<u>74</u>	<u>345,010,166</u>	<u>76</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 477,384,576</u>	<u>100</u>	<u>455,471,580</u>	<u>100</u>

董事長：林健男



(請詳閱後附個體財務報告附註)
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

綜合損益表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	107年度		106年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十七)(十八)及七)	\$ 189,246,407	100	170,273,933	100
5000 營業成本(附註六(六)(八)(十三)(十九)及七)	155,626,259	82	140,753,716	83
營業毛利	33,620,148	18	29,520,217	17
5920 加：已實現銷貨(損失)利益	(16,848)	-	13,195	-
營業毛利	33,603,300	18	29,533,412	17
營業費用(附註六(四)(八)(十三)(十九)及七)：				
6100 推銷費用	5,028,586	3	4,750,260	3
6200 管理費用	4,437,166	2	4,524,232	3
6300 研究發展費用	1,138,174	1	968,395	-
營業費用合計	10,603,926	6	10,242,887	6
營業淨利	22,999,374	12	19,290,525	11
營業外收入及支出(附註六(四)(七)(八)(二十)及七)：				
7010 其他收入	8,282,421	4	6,182,632	4
7020 其他利益及損失	2,412,543	1	(2,270,887)	(1)
7050 財務成本	(968,554)	-	(964,044)	(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	24,320,374	13	32,631,087	19
營業外收入及支出合計	34,046,784	18	35,578,788	21
稅前淨利	57,046,158	30	54,869,313	32
7950 減：所得稅費用(附註六(十四))	7,496,618	4	5,486,460	3
本期淨利	49,549,540	26	49,382,853	29
8300 其他綜合損益(附註六(十三)(十四)(十五))：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(285,593)	-	(577,649)	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(10,491,380)	(6)	-	-
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	(6,128,215)	(3)	(121,817)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	169,178	-	98,200	-
不重分類至損益之項目合計	(16,736,010)	(9)	(601,266)	-
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	1,770,369	1	(6,363,713)	(4)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	-	-	14,838,705	9
8391 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	392,426	-	2,508,328	1
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	(522,685)	-	1,236,221	1
後續可能重分類至損益之項目合計	1,640,110	1	12,219,541	7
8300 本期其他綜合損益	(15,095,900)	(8)	11,618,275	7
本期綜合損益總額	\$ 34,453,640	18	61,001,128	36
	稅前	稅後	稅前	稅後
9710 基本每股盈餘(元)(附註六(十六))	\$ 8.96	7.78	8.62	7.76

董事長：林健男



(請詳閱後附個體財務報告附註)

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

權益變動表

民國一〇七年及一〇六年一月二日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本 公積	保留盈餘			國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	其他權益項目				權益總額
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘		透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產 未實現損益	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)	避險工具 之損益	
民國一〇六年一月一日餘額	\$ 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
民國一〇六年度盈餘指撥及分配：											
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：											
採用權益法認列之子公司、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
追溯適用新準則之調整數	-	-	-	-	3,181,817	-	99,924,374	(90,768,489)	(9,551)	9,551	12,337,702
民國一〇七年一月一日調整後餘額	63,657,408	11,649,929	52,165,530	51,285,206	81,880,899	(3,225,029)	99,924,374	-	-	9,551	357,347,868
本期淨利	-	-	-	-	49,549,540	-	-	-	-	-	49,549,540
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(201,564)	1,668,424	(16,534,446)	-	-	(28,314)	(15,095,900)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	49,347,976	1,668,424	(16,534,446)	-	-	(28,314)	34,453,640
民國一〇七年度盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	4,938,285	-	(4,938,285)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	7,493,327	(7,493,327)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(36,284,722)	-	-	-	-	-	(36,284,722)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	(12,698)	-	-	-	-	-	(12,698)
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	-	(27,612)	-	-	-	-	-	-	-	-	(27,612)
其他資本公積變動數	-	91,525	-	-	-	-	-	-	-	-	91,525
民國一〇七年十二月三十一日餘額	\$ 63,657,408	11,713,842	57,103,815	58,778,533	82,499,843	(1,556,605)	83,389,928	-	-	(18,763)	355,568,001

(請詳閱後附個體財務報告附註)

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

現金流量表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	107年度	106年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 57,046,158	54,869,313
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	4,195,963	5,238,826
攤銷費用	157,087	197,548
預期信用減損損失(呆帳費用回升利益)	945	(1,678)
利息費用	968,554	964,044
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(215,889)	-
利息收入	(599,064)	(424,718)
股利收入	(7,511,680)	(5,606,734)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(24,320,374)	(32,631,087)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(66,465)	(10,925)
處分投資利益	-	(1,762,716)
非金融資產減損損失	-	2,347,867
已實現銷貨損失(利益)	16,848	(13,195)
未實現外幣兌換損(益)	(80,495)	115,764
收益費損項目合計	(27,454,570)	(31,587,004)
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	16,304	230,880
應收帳款	(1,120,728)	304,747
應收帳款－關係人	486,098	(1,013,030)
其他應收款	(59,193)	(260,310)
其他應收款－關係人	(877,575)	364,463
存貨	(2,291,351)	(638,783)
其他流動資產	(326,457)	(1,054)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(4,172,902)	(1,013,087)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	(1,825)	(767,294)
應付帳款－關係人	(551,543)	729,231
其他應付款	(1,228,996)	(842,978)
其他應付款－關係人	59,252	82,955
其他流動負債	(390,875)	128,379
淨確定福利負債	(139,425)	(382,226)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(2,253,412)	(1,051,933)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(6,426,314)	(2,065,020)
調整項目合計	(33,880,884)	(33,652,024)
營運產生之現金流入	23,165,274	21,217,289
收取之利息	583,027	411,427
收取之股利	25,574,092	22,771,652
支付之利息	(976,971)	(1,000,893)
支付之所得稅	(5,007,157)	(1,512,821)
營業活動之淨現金流入	43,338,265	41,886,654

董事長：林健男



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：林健男

~7~



會計主管：張嘉澤



台灣塑膠工業股份有限公司

現金流量表(續)

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	107年度	106年度
投資活動之現金流量：		
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 772,908	-
處分備供出售金融資產價款	-	2,560,664
取得採用權益法之投資	(6,137,514)	(3,421,878)
採用權益法之被投資公司減資退回股款	1,127,075	-
取得不動產、廠房及設備	(8,674,120)	(2,239,369)
處分不動產、廠房及設備	70,439	18,773
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	(616,504)	4,466,799
其他非流動資產減少(增加)	93,963	(264,716)
投資活動之淨現金(流出)流入	(13,363,753)	1,120,273
籌資活動之現金流量：		
舉借短期借款	375,117,873	317,537,132
償還短期借款	(367,434,810)	(325,322,516)
應付短期票券增加(減少)	2,500,000	(504,057)
發行公司債	9,300,000	7,000,000
償還公司債	(5,700,000)	(10,750,000)
舉借長期借款	-	700,000
償還長期借款	(2,988,889)	(3,403,175)
其他非流動負債(減少)增加	(97,609)	62,667
發放現金股利	(36,293,430)	(29,224,705)
籌資活動之淨現金流出	(25,596,865)	(43,904,654)
匯率變動對現金及約當現金之影響	64,654	(68,455)
本期現金及約當現金增加(減少)數	4,442,301	(966,182)
期初現金及約當現金餘額	14,499,334	15,465,516
期末現金及約當現金餘額	\$ 18,941,635	14,499,334

董事長：林健男



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：林健男

~7-1~



會計主管：張嘉澤



台灣塑膠工業股份有限公司
個體財務報告附註
民國一〇七年度及一〇六年度
(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一〇八年三月二十五日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一〇七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）並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則編製個體財務報告。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

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，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對本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十五號「客戶合約之收入」

該準則取代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」及相關解釋，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。本公司採累積影響數法適用國際財務報導準則第十五號，因此，以前期間之比較資訊無須重編而係繼續適用國際會計準則第十八號、國際會計準則第十一號及相關解釋，初次適用國際財務報導準則第十五號之累積影響數係調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘。

此項會計政策變動之性質及影響說明如下：

(1) 銷售商品

針對所有產品之銷售，過去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，於客戶取得對產品之控制時認列收入。本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，故不會對本公司之財務報告產生重大影響。

(2) 建造合約

合約收入過去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。本公司評估前述合約修改，不會對本公司之財務報告造成重大影響。

2. 國際財務報導準則第九號「金融工具」

國際財務報導準則第九號「金融工具」(以下稱國際財務報導準則第九號或IFRS 9)取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」(以下稱國際會計準則第三十九號或IAS 39)，修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。

由於採用國際財務報導準則第九號，本公司採用修正後之國際會計準則第一號「財務報表之表達」，該準則規定於綜合損益表將金融資產之減損列報為單行項目，先前本公司係將應收帳款之減損列報於管理費用。此外，本公司採用修正後之國際財務報導準則第七號「金融工具：揭露」揭露民國一〇七年資訊，該等規定通常不適用於比較期資訊。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司適用國際財務報導準則第九號導致之會計政策重大變動說明如下：

(1)金融資產及負債之分類

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，國際財務報導準則第九號下金融資產之分類係以持有該金融資產之經營模式及其合約現金流量特性為基礎，並刪除原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。本公司於國際財務報導準則第九號下金融資產之分類、衡量及相關利益及損失之認列之會計政策說明請詳附註四(六)。

採用國際財務報導準則第九號對本公司之金融負債會計政策無重大影響。

(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，新減損模式適用於按攤銷後成本衡量之金融資產、合約資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資，但不適用於權益工具投資。國際財務報導準則第九號下，信用損失之認列時點早於國際會計準則第三十九號下之認列時點，請詳附註四(六)。

(3)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：

- 適用國際財務報導準則第九號所產生之金融資產帳面金額差異數，係認列於民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目，據此，民國一〇六年表達之資訊通常不會反映國際財務報導準則第九號之規定，因此，與民國一〇七年適用國際財務報導準則第九號所揭露之資訊不具可比性。
- 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。
 - 先前指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之指定及撤銷。
 - 部分非持有供交易之權益工具投資作透過其他綜合損益按公允價值衡量之指定。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4)國際財務報導準則第九號初次適用日之金融資產分類

適用國際會計準則第三十九號衡量種類之金融資產轉換至國際財務報導準則第九號衡量種類之金融資產，該金融資產民國一〇七年一月一日之新衡量種類、帳面金額及說明如下（金融負債之衡量種類及帳面金額未改變）：

	IAS39		IFRS9	
	衡量種類	帳面金額	衡量種類	帳面金額
金融資產				
現金及約當現金	放款及應收款	14,499,334	攤銷後成本	14,499,334
基金工具投資	備供出售(註1)	4,574,268	強制透過損益按公允價值衡量	4,574,268
權益工具投資	備供出售(註2)	109,469,827	指定透過其他綜合損益按公允價值衡量	118,956,697
應收款項淨額	放款及應收款(註3)	30,220,791	攤銷後成本	30,220,791
其他金融資產(存出保證金)	放款及應收款	142,369	攤銷後成本	142,369

註1：適用國際會計準則第三十九號時，該等基金工具係透過其他綜合損益按公允價值衡量，因為本公司係以公允價值為基礎進行監督管理，該金融資產已按國際財務報導準則第九號之規定分類為透過損益按公允價值衡量。因此，民國一〇七年一月一日該等資產之帳面金額無調整，而其他權益項目及保留盈餘分別增加343,982千元及減少343,982千元。

註2：該等權益工具（包括以成本衡量之金融資產）代表本公司意圖長期持有策略之投資，按照國際財務報導準則第九號之規定，本公司於初始適用日指定該投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量，因此，民國一〇七年一月一日該等資產之帳面金額增加9,486,870千元，且其他權益項目及保留盈餘分別增加7,436,143千元及2,050,727千元。

註3：適用國際會計準則第三十九號時，應收票據、應收帳款及其他應收款係分類為放款及應收款，現行則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產，於初次適用國際財務報導準則第九號時，依準則之過渡處理規定無重大影響。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一〇七年一月一日金融資產帳面金額自國際會計準則第三十九號之調節至國際財務報導準則第九號之調節表如下：

	106.12.31 IAS 39 帳面金額	重分類	再衡量	107.1.1 IFRS 9 帳面金額	107.1.1 保留盈餘 調整數	107.1.1 其他權益 調整數
透過損益按公允價值衡量之金融資產						
加項—權益工具投資：	\$					
自備供出售轉入	-	4,574,268	-		(343,982)	343,982
合 計	\$ -	4,574,268	-	4,574,268	(343,982)	343,982
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產						
備供出售(包括以成本衡量)IAS 39期初數	\$ 114,044,095	-	-		-	-
備供出售重分類至透過其他綜合損益按公允價值衡量	-	-	9,486,870		2,050,727	7,436,143
減項—權益工具投資：						
重分類至透過損益按公允價值衡量—基於分類條件規定之重分類	-	(4,574,268)	-		-	-
合 計	\$ 114,044,095	(4,574,268)	9,486,870	118,956,697	2,050,727	7,436,143

上述變動對本公司民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日之基本每股盈餘無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會一〇七年七月十七日金管證審字第1070324857號令，公開發行以上公司應自民國一〇八年起全面採用經金管會認可並於民國一〇八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16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	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19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	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

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個體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十六號「租賃」

該準則將取代現行國際會計準則第十七號「租賃」、國際財務報導解釋第四號「決定一項安排是否包含租賃」、解釋公告第十五號「營業租賃：誘因」及解釋公告第二十七號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

新準則針對承租人採用單一會計處理模式將租賃交易認列於資產負債表，並以使用權資產表達其使用標的資產之權利，以租賃負債表達支付租賃給付之義務。此外，該等租賃相關之費用將以折舊及利息取代現行營業租賃下以直線基礎認列租金之方式表達。另對於短期租賃及低價值標的資產租賃提供認列豁免規定。出租人之會計處理則維持與現行準則類似，亦即，出租人仍應將租賃分類為營業租賃或融資租賃。

(1)判斷合約是否包含租賃

於過渡至新準則時，本公司得選擇：

- 針對所有合約適用新準則規定之租賃定義；或
- 採用實務權宜作法而不重新評估合約是否為或包含租賃。

本公司預計於過渡時採用實務權宜作法豁免租賃定義之重評估，亦即，本公司係將民國一〇八年一月一日前所簽訂之所有合約適用現行規定之租賃定義。

(2)過渡處理

本公司為承租人之合約，得就所有合約選擇：

- 完全追溯；或
- 修正式追溯及一個或多個實務權宜作法

本公司預計採用修正式追溯過渡至新準則，因此，採用新準則之累積影響數將認列於民國一〇八年一月一日之開帳保留盈餘，而不重編比較期資訊。

於採用修正式追溯時，現行準則分類為營業租賃之合約得以個別合約為基礎，於過渡時選擇是否採用一個或多個實務權宜作法。本公司評估將採用以下實務權宜作法：

- 針對具有類似特性之租賃組合採用單一折現率；
- 依其於初次適用日前刻依據IAS37虧損性合約之評估結果，作為對使用權資產減損評估之替代方法；
- 針對租賃期間於初次適用日後12個月內結束之租賃，適用豁免而不認列使用權資產及租賃負債；
- 不將原始直接成本計入初次適用日之使用權資產衡量中；
- 於租賃合約包含租賃延長或終止選擇權下，決定租賃期間時，採用後見之明。

(3)截至目前為止，本公司評估適用新準則最重大的影響係針對現行以營業租賃承租辦公處所、工廠廠房及倉儲地點認列使用權資產及租賃負債，預估上述差異可能使民國一〇八年一月一日使用權資產及租賃負債分別增加81,596千元及81,596千元；而對於現行以融資租賃處理之合約則無重大影響。此外，本公司預期新準則之適用並不影響其借款合同所約定最大融資槓桿成數之遵循能力。而針對本公司為轉租交易之中間出租人之合約，經評估無須進行任何調整。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(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3號之修正「業務之定義」	2020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17號「保險合約」	2021年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大性之定義」	2020年1月1日

對本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
2014.9.11	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」	闡明當投資者將其子公司移轉與關聯企業或合資時，若所出售或投入之資產構成一項業務，則投資者視為喪失對業務之控制，應認列所有利益或損失；若不構成業務，則應依持股比例計算未實現損益，將部分利益或損失遞延認列。
2018.10.22	國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	理事會發布國際財務報導準則第3號之修正，限縮業務之範圍以改善業務之定義，此修正將協助企業判定究竟係取得一項業務或一組資產。 修正後之定義強調一項業務之產出係指可提供商品及勞務給客戶；修正前之定義則係著重於可提供股利、較低之成本或其他經濟利益等報酬。此外，除修改定義外，理事會亦提供補充指引。
2018.10.31	國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大性之定義」	闡明重大性之定義，及如何應用於現有準則中提及重大性之指引。另改善與重大性定義相關之解釋，亦確保所有準則之重大性定義皆一致。

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

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。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。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

- 1.預期於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。

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。

(五)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(六)金融工具

1.金融資產（民國一〇七年一月一日(含)以後適用）

本公司之金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、透過損益按公允價值衡量之金融資產。

本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始依規定重分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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；後續採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

債務工具投資同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係透過其他綜合損益按公允價值衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

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；後續按公允價值衡量，除債務工具投資之外幣兌換損益、按有效利息法計算之利息收入及減損損失及權益工具投資之股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)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透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益。於除列時，屬債務工具投資者，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益；屬權益工具投資者，則將權益項下之利益或損失累計金額重分類至保留盈餘，不重分類至損益。

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)。

(3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。本公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關股利收入及利息收入)認列為損益。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4)評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

依評估目的，本金係金融資產於原始認列時之公允價值，利息係由下列對價組成：貨幣時間價值、與特定期內流通在外本金金額相關之信用風險、其他基本放款風險與成本及利潤邊際。

評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，本公司考量金融工具合約條款，包括評估金融資產是否包含一項可改變合約現金流量時點或金額之合約條款，導致其不符合此條件。於評估時，本公司考量：

- 任何會改變合約現金流量時點或金額之或有事項；
- 可能調整合約票面利率之條款，包括變動利率之特性；
- 提前還款及展延特性；及
- 本公司之請求權僅限於源自特定資產之現金流量之條款(例如無追索權特性)。

(5)金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指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。

十二個月預期信用損失係指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(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。通常係指本公司判定債務人之資產或收益來源不能產生足夠之現金流量以償還沖銷之金額，然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

(6)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。

2.金融資產（民國一〇七年一月一日以前適用）

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。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

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

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

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

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

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

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，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。

3.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。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

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非控制或聯合控制。

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。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本公司對其之持股比例時，本公司將歸屬於本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。

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的直接可歸屬成本、拆卸與移除該項目及復原所在地點之成本，以及符合要件資產資本化之借款成本。為整合相關設備功能而購入之軟體亦資本化為該設備之一部分。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

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

2.後續成本

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

3.折 舊

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

土地無須提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- | | |
|----------|-------|
| (1)房屋及建築 | 3~55年 |
| (2)機器設備 | 2~25年 |
| (3)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)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。

2.承租人

營業租賃之租賃資產未認列於本公司之資產負債表。

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。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。

(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，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。

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。

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。

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。

(十五)收入之認列

1.客戶合約之收入（民國一〇七年一月一日(含)以後適用）

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

(1)銷售商品－塑膠原料、化學纖維及有關石油化學工業品

本公司製造塑膠原料、化學纖維及有關石油化學工業品，並銷售下游塑料再加工廠商。本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

(2)工程合約

本公司從事電子零組件與軟體之承攬業務，因組件與軟體於建置時即由客戶控制，因此，以迄今已發生工時占預計總工時之完成比例為基礎隨時間逐月認列收入。本公司僅於累計收入高度很有可能不會發生重大迴轉之範圍內認列收入。已認列收入金額若尚未請款，係認列合約資產，對於該對價有無條件之權利時，將合約資產轉列應收帳款。

若無法合理衡量工程合約履約義務之完成程度，合約收入僅於預期可回收成本的範圍內認列。

當本公司預期一項工程合約之義務履行所不可避免之成本超過預期從該合約獲得之經濟效益時，予以認列該虧損性合約之負債準備。

若情況改變，將修正對收入、成本及完成程度之估計，並於管理階層得知情況改變而作修正之期間，將造成之增減變動反映於損益。

(3)財務組成部分

本公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

2.收入認列(民國一〇七年一月一日以前適用)

(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。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。

(十六)客戶合約之成本(民國一〇七年一月一日(含)以後適用)

1.取得合約之增額成本

本公司若預期可回收其取得客戶合約之增額成本，係將該等成本認列為資產。取得合約之增額成本係為取得客戶合約所發生且若未取得該合約則不會發生之成本。無論合約是否取得均會發生之取得合約成本係於發生時認列為費用，除非該等成本係無論合約是否已取得均明確可向客戶收取。

本公司採用準則之實務權宜作法，若取得合約之增額成本認列為資產且該資產之攤銷期間為一年以內，係於該增額成本發生時將其認列為費用。

2.履行合約之成本

履行客戶合約所發生之成本若非屬其他準則範圍內(國際會計準則第二號「存貨」、國際會計準則第十六號「不動產、廠房及設備」或國際會計準則第三十八號「無形資產」)，本公司僅於該等成本與合約或可明確辨認之預期合約直接相關、會產生或強化未來將被用於滿足(或持續滿足)履約義務之資源，且預期可回收時，始將該等成本認列為資產。

一般及管理成本、用以履行合約但未反映於合約價格之浪費之原料、人工或其他資源成本、與已滿足(或已部分滿足)履約義務相關之成本，以及無法區分究係與未滿足履約義務或已滿足(或已部分滿足)履約義務相關之成本，係於發生時認列為費用。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十七)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。

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。

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個體財務報告附註(續)

(十八)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。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

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

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

(十九)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。

(二十)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。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(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「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，本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(六)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	107.12.31	106.12.31
庫存現金及週轉金	\$ 358	382
銀行存款	4,221,765	852,994
約當現金		
定期存款	12,697,721	11,705,838
附買回債券	2,021,791	1,940,120
	<u>\$ 18,941,635</u>	<u>14,499,334</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(廿二)。

(二)透過損益及其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>107.12.31</u>
1.強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：	
私募貨幣市場基金	\$ <u>4,017,249</u>
按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(二十)。	
	<u>107.12.31</u>
2.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：	
國內上市公司股票	\$ 98,426,404
國內非上市(櫃)公司股票	5,056,694
非國內公司股票	<u>4,982,219</u>
合 計	<u>\$ 108,465,317</u>

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。民國一〇六年十二月三十一日係列報於備供出售之金融資產。

本公司民國一〇七年度未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

(三)備供出售金融資產

	<u>106.12.31</u>
上市投資：	
國內上市公司股票	\$ 107,007,059
未上市(櫃)投資：	
私募貨幣市場基金	<u>4,574,268</u>
合 計	<u>\$ 111,581,327</u>

(四)應收票據及應收帳款

	<u>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
應收票據—因營業而發生	\$ 79,150	95,454
應收帳款(含關係人)—按攤銷後成本衡量	12,712,715	12,093,824
減：備抵損失	<u>(4,755)</u>	<u>(3,810)</u>
	<u>\$ 12,787,110</u>	<u>12,185,468</u>

本公司民國一〇七年十二月三十一日針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並以前瞻性考量按特定期間歷史及現實資訊所建立之損失率，以估計應收票據及應收帳款之備抵損失為4,755千元，預期信用損失率不大於0.1%。

民國一〇六年十二月三十一日係採用已發生信用損失模式考量應收帳款及應收票據之備抵呆帳。本公司民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日已逾期但未減損應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
逾期30天內	\$ 27,753	24,919
逾期31~60天	<u>5</u>	<u>586</u>
	<u>\$ 27,758</u>	<u>25,505</u>

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	107年度	106年度 群組評估 之減損損失
期初餘額(依IAS39)	\$ 3,810	5,488
初次適用IFRS 9之調整	-	
期初餘額(依IFRS 9)	3,810	
認列之減損損失	945	-
減損損失迴轉	-	(1,678)
期末餘額	<u>\$ 4,755</u>	<u>3,810</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，本公司民國一〇六年十二月三十一日認為未逾期之應收帳款擬依0.1%提列呆帳損失。

(五)其他應收款

	107.12.31	106.12.31
其他應收款-資金貸與關係人	\$ 15,026,044	14,409,540
其他應收款-關係人	3,201,700	2,324,125
其他應收款	<u>1,376,297</u>	<u>1,301,658</u>
	<u>\$ 19,604,041</u>	<u>18,035,323</u>

本公司民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之其他應收款備抵損失經評估無須提列。

(六)存 貨

	107.12.31	106.12.31
製 成 品	\$ 9,309,434	7,969,399
半 成 品	1,318,819	1,386,672
原 料	1,297,227	907,270
物 料	491,515	409,842
在製機件	1,502,299	1,277,956
其 他	<u>277,501</u>	<u>19,535</u>
	<u>\$ 14,196,795</u>	<u>11,970,674</u>

民國一〇七年及一〇六年度認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為155,906,492千元及140,365,078千元。民國一〇七年及一〇六年度存貨淨變現價值變動如下：

	107年度	106年度
存貨跌價(回升利益)損失	<u>\$ (280,233)</u>	<u>388,638</u>

上述存貨淨變現價值變動皆已列為銷貨成本。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(七)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>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
子公司		
台塑開曼公司	\$ 29,273,905	29,410,382
台塑工業美國公司	5,345,785	5,754,520
台塑國際開曼公司	16,418,229	15,984,457
關聯企業		
台塑石化公司	96,197,632	97,144,019
台塑美國公司	63,350,563	56,660,362
台朔重工公司	7,717,150	7,616,375
天龍(薩摩亞)投資公司	6,547,397	2,973,156
麥寮汽電公司	11,163,467	10,845,857
台塑勝高科技公司	6,327,209	6,297,821
台塑貨運公司	1,014,210	694,761
汎航通運公司	98,624	100,952
宜濟建設公司	63,305	63,027
亞台開發公司	18,887	23,408
台塑汽車公司(原台宇汽車公司)	105,760	-
華亞園區管理顧問公司	1,503	1,382
塑化汽車貨運公司	-	275,864
台朔環保公司	225,838	226,435
台塑資源公司	5,370,047	5,361,771
台塑建設公司	82,299	87,773
台塑集團(開曼)公司	631,060	348,135
合資		
台塑旭彈性纖維公司	1,323,203	1,337,432
台塑大金公司	<u>1,009,244</u>	<u>992,930</u>
	<u>\$ 252,285,317</u>	<u>242,200,819</u>

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇七年及一〇六年度所享有子公司、關聯企業及合資損益之份額彙總如下：

	107年度	106年度
子公司		
台塑開曼公司	\$ 472,346	2,934,815
台塑工業美國公司	(569,094)	(361,873)
台塑國際開曼公司	-	147
關聯企業		
台塑石化公司	17,228,355	22,866,965
台塑美國公司	5,598,261	6,316,205
台朔重工公司	152,403	118,039
天龍(薩摩亞)投資公司	(768,574)	(128,536)
麥寮汽電公司	133,645	213,360
台塑勝高科技公司	1,621,643	651,743
台塑貨運公司	13,745	4,992
汎航通運公司	(679)	(5,130)
宜濟建設公司	278	266
亞台開發公司	(4,520)	(3,153)
台塑汽車公司(原台宇汽車公司)	136,045	38,434
華亞園區管理顧問公司	401	108
塑化汽車貨運公司	4,881	26,150
台朔環保公司	308	(29,134)
台塑資源公司	(231,542)	(135,857)
台塑建設公司	(5,474)	(4,151)
台塑集團(開曼)公司	267,773	(163,146)
合資		
台塑旭彈性纖維公司	106,642	131,428
台塑大金公司	163,531	159,415
	<u>\$ 24,320,374</u>	<u>32,631,087</u>

1. 子公司

本公司於民國一〇七年四月十六日參與子公司台塑國際(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1,676,070千元)。

本公司於民國一〇六年七月三日及七月十九日參與子公司台塑國際(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1,738,438千元)。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 關聯企業

(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	
			107.12.31	106.12.31
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 本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，為本公司主 要銷售對象	美國	22.61 %	22.61 %

對本公司具重大性之關聯企業已上市者，其公允價值如下：

	107.12.31	106.12.31
台塑石化公司	\$ <u>296,539,842</u>	<u>314,223,411</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：

	107.12.31	106.12.31
流動資產	\$ 232,198,754	266,200,257
非流動資產	173,570,701	165,340,469
流動負債	(50,431,424)	(65,117,512)
非流動負債	(14,681,851)	(22,276,730)
淨 資 產	\$ <u>340,656,180</u>	<u>344,146,484</u>
歸屬於非控制權益之淨資產	\$ <u>2,917,972</u>	<u>2,859,884</u>
歸屬於被投資公司業主之淨資產	\$ <u>337,738,208</u>	<u>341,286,600</u>
	107年度	106年度
營業收入	\$ <u>767,550,218</u>	<u>624,107,892</u>
本期淨利	\$ 60,070,831	80,175,421
其他綜合損益	(9,983,466)	9,186,884
本期綜合損益總額	\$ <u>50,087,365</u>	<u>89,362,305</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$ <u>63,198</u>	<u>(12,068)</u>
歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額	\$ <u>50,024,167</u>	<u>89,374,373</u>

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

	107年度	106年度
期初本公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 97,144,019	87,970,770
追溯適用新準則調整數	1,850,448	-
調整後期初本公司對關聯企業淨資產所享份額	98,994,467	87,970,770
本期歸屬於本公司之綜合損益總額	14,352,949	25,495,629
本期自關聯企業所收取之股利	(17,139,459)	(16,323,294)
期末本公司對關聯企業淨資產所享份額	96,207,957	97,143,105
加：未按持股比例認購產生之資本公積	(10,325)	914
本公司對關聯企業權益之期末帳面金額	<u>\$ 96,197,632</u>	<u>97,144,019</u>

台塑美國公司之彙總性財務資訊：

	107.12.31	106.12.31
流動資產	\$ 113,319,996	123,602,500
非流動資產	212,593,457	172,307,285
流動負債	(15,063,386)	(14,514,493)
非流動負債	(23,830,982)	(24,570,230)
淨資產	<u>\$ 287,019,085</u>	<u>256,825,062</u>
歸屬於非控制權益之淨資產	<u>\$ 7,189,678</u>	<u>6,743,441</u>
歸屬於被投資公司業主之淨資產	<u>\$ 279,829,427</u>	<u>250,081,621</u>

	107年度	106年度
營業收入	<u>\$ 151,631,407</u>	<u>134,789,930</u>
本期淨利	\$ 24,392,035	27,772,678
其他綜合損益	(2,824,218)	123,638
本期綜合損益總額	<u>\$ 21,567,817</u>	<u>27,896,316</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ (369,389)</u>	<u>(164,252)</u>
歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額	<u>\$ 21,937,206</u>	<u>28,060,568</u>

	107年度	106年度
期初本公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 56,660,362	54,436,736
本期歸屬於本公司之綜合損益總額	6,690,201	2,223,626
期末本公司對關聯企業淨資產所享份額	<u>63,350,563</u>	<u>56,660,362</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：

	107.12.31	106.12.31
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	<u>\$ 39,366,755</u>	<u>34,916,717</u>

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
歸屬於本公司之份額：		
本期淨利	\$ 1,320,334	583,985
其他綜合損益	<u>(485,406)</u>	<u>(361,516)</u>
綜合損益總額	<u>\$ 834,928</u>	<u>222,469</u>

(3)本公司對採權益法評價之長期投資「台塑汽車公司(原台宇汽車公司)」，民國一〇七年度及一〇六年度認列投資利益分別為136,045千元及38,434千元。截至民國一〇六年十二月三十一日止，本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為29,472千元，因本公司仍意圖繼續支持該被投資公司，故轉列其他非流動負債，截至民國一〇七年十二月三十一日止，已無此情形。

(4)本公司原持有之關聯企業「塑化汽車貨運公司」於民國一〇七年七月一日併入關聯企業「台塑貨運公司」，所持有塑化汽車貨運公司之股權以5.843543股換發1股台塑貨運公司股票之方式，作為取得台塑貨運公司因合併所發行之新股，合併後本公司持股比例不變。

(5)本公司於民國一〇七年七月五日及七月二十六日按原持股比例50%參與關聯企業天龍(薩摩亞)公司之現金增資，總投資金額為美金145,800千元(折合新台幣4,461,424千元)。

(6)本公司原持有之關聯企業「台塑勝高科技公司」於民國一〇七年七月十三日，進行減資50%，本公司於民國一〇七年九月二十五日收到退回之股款1,127,075千元，減資後本公司持股比例不變。

(7)本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)。

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：

	<u>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
個別不重大合資之權益之期末彙總帳面金額	<u>\$ 2,332,448</u>	<u>2,330,362</u>
歸屬於本公司之份額：		
本期淨利	\$ 270,173	290,843
其他綜合損益	<u>(11,256)</u>	<u>(6,767)</u>
綜合損益總額	<u>\$ 258,917</u>	<u>284,076</u>

4. 擔 保

截至民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日，本公司之採用權益法之投資提供各金融機構為借款擔保品之情形，請詳附註八。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(八)不動產、廠房及設備

本公司不動產、廠房及設備之成本、累積折舊及減損變動明細如下：

	土 地	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程	總 計
成本：						
民國107年1月1日餘額	\$ 6,775,418	21,285,267	131,376,656	4,716,803	2,609,073	166,763,217
本期新增	3,623,411	1,035,418	793,806	312,877	2,917,152	8,682,664
處 分	-	(24,570)	(1,757,844)	(377,406)	-	(2,159,820)
重 分 類	(297)	51,652	1,794,346	325,027	(2,031,458)	139,270
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 10,398,532</u>	<u>22,347,767</u>	<u>132,206,964</u>	<u>4,977,301</u>	<u>3,494,767</u>	<u>173,425,331</u>
民國106年1月1日餘額	\$ 6,775,780	21,342,665	129,823,866	4,546,938	2,891,452	165,380,701
本期新增	-	720	178,722	180,678	1,890,777	2,250,897
處 分	(362)	(78,061)	(761,192)	(130,170)	-	(969,785)
重 分 類	-	19,943	2,135,260	119,357	(2,173,156)	101,404
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 6,775,418</u>	<u>21,285,267</u>	<u>131,376,656</u>	<u>4,716,803</u>	<u>2,609,073</u>	<u>166,763,217</u>
累積折舊及減損：						
民國107年1月1日餘額	\$ -	14,006,048	115,308,522	3,769,107	-	133,083,677
本年度折舊	-	647,739	3,344,987	203,237	-	4,195,963
處 分	-	(24,570)	(1,754,733)	(376,543)	-	(2,155,846)
重 分 類	-	-	(2,246)	76,286	-	74,040
民國107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>14,629,217</u>	<u>116,896,530</u>	<u>3,672,087</u>	<u>-</u>	<u>135,197,834</u>
民國106年1月1日餘額	\$ -	12,413,470	110,334,357	3,702,865	-	126,450,692
本年度折舊	-	718,981	4,303,963	215,882	-	5,238,826
減損損失	-	951,658	1,385,989	10,220	-	2,347,867
處 分	-	(78,061)	(755,006)	(128,870)	-	(961,937)
重 分 類	-	-	39,219	(30,990)	-	8,229
民國106年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>14,006,048</u>	<u>115,308,522</u>	<u>3,769,107</u>	<u>-</u>	<u>133,083,677</u>
帳面價值：						
民國107年12月31日	<u>\$ 10,398,532</u>	<u>7,718,550</u>	<u>15,310,434</u>	<u>1,305,214</u>	<u>3,494,767</u>	<u>38,227,497</u>
民國106年12月31日	<u>\$ 6,775,418</u>	<u>7,279,219</u>	<u>16,068,134</u>	<u>947,696</u>	<u>2,609,073</u>	<u>33,679,540</u>

1.減損損失

本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。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.擔 保

截至民國一〇七年及一〇六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.截至民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日，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均為33,529千元，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。

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(二十)。

(九)短期借款

1.本公司短期借款之明細如下：

	107.12.31	106.12.31
無擔保銀行借款	\$ 14,058,910	8,110,987
員工借款	284,770	236,350
合 計	<u>\$ 14,343,680</u>	<u>8,347,337</u>
利率區間	<u>0.75%~1.115%</u>	<u>0.75%~2.266%</u>

(十)應付短期票券

	107.12.31		
	保證或承兌機構	利率區間	金 額
應付商業本票	台新銀行	0.47%	\$ 1,400,000
應付商業本票	國際票券(股)	0.867%	500,000
應付商業本票	大慶證券(股)公司	0.75%	600,000
應付商業本票	國泰世華商業銀行	0.665%~0.745%	3,000,000
應付商業本票	兆豐票券金融(股)公司	0.66%~0.857%	2,300,000
應付商業本票	萬通票券金融(股)公司	0.61%~0.73%	2,200,000
應付商業本票	台北富邦商業銀行	0.745%	1,000,000
應付商業本票	玉山商業銀行	0.73%	500,000
應付商業本票	元大商業銀行	0.66%	500,000
			12,000,000
減：應付短期票券折價			(4,364)
合 計			<u>\$ 11,995,636</u>

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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	0.60%	\$ 1,000,000
應付商業本票	萬通票券金融(股)公司	0.40%	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	0.40%	1,500,000
			9,500,000
減：應付短期票券折價			(4,491)
合 計			<u>\$ 9,495,509</u>

(十一)長期借款

1.本公司長期借款之明細如下：

	107.12.31	106.12.31
無擔保銀行借款	1,200,000	1,900,000
擔保銀行借款	5,713,038	7,997,365
減：一年內到期之長期借款	(2,284,327)	(4,084,327)
合 計	<u>\$ 4,628,711</u>	<u>5,813,038</u>
到期年度	<u>109~110</u>	<u>107~110</u>
利率區間	<u>0.800%~1.632%</u>	<u>0.800%~1.632%</u>

2.擔保銀行借款

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：

- (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)。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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：

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)本公司民國一〇七年及一〇六年底之各項財務比率均符合聯貸合約規定。

(7)上列借款截至民國一〇七年十二月三十一日止已全數動用，並已償還4,577,778千元。

3.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。

4.本公司與三井住友銀行借款期間延長至一〇九年八月九日。

(十二)應付公司債

1.本公司應付公司債之明細如下：

	107.12.31	106.12.31
無擔保普通公司債	\$ 37,154,561	33,558,238
減：一年內到期之公司債	<u>(4,598,557)</u>	<u>(5,696,600)</u>
合 計	<u>\$ 32,556,004</u>	<u>27,861,638</u>
到期年度	<u>108~117</u>	<u>107~115</u>

2.無擔保普通公司債之發行及償還：

(1)新 增

	107年度	106年度
發行金額	<u>\$ 9,300,000</u>	<u>7,000,000</u>
票面利率	<u>0.82%、0.93%、1.09%</u>	<u>1.09%、1.32%</u>
到期年度	<u>112、114、117</u>	<u>111、113</u>

(2)償 還

	107年度	106年度
償還金額	<u>\$ 5,700,000</u>	<u>10,750,000</u>

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.本公司民國一〇七年及一〇六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
發行總額	7,000,000	5,000,000	9,000,000
107.12.31期末餘額	999,614	1,449,442	4,646,952
107.12.31一年內到期	999,614	1,449,442	2,149,501
106.12.31期末餘額	1,998,686	2,898,698	6,795,553
106.12.31一年內到期	999,073	1,449,256	2,149,349
發行日	101.5.22	101.9.12	101.11.5
票面利率	1.26%、1.42%	1.28%、1.40%	1.25%、1.39%、 1.53%
債息基準日	5月22日	9月12日	11月5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

	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	107年第一期 國內無擔 保公司債
發行總額	11,500,000	8,500,000	6,000,000	7,000,000	9,300,000
107.12.31期末餘額	1,493,183	6,294,220	5,992,977	6,991,679	9,286,494
107.12.31一年內到期	-	-	-	-	-
106.12.31期末餘額	1,491,668	7,391,967	5,991,883	6,989,783	-
106.12.31一年內到期	-	1,098,922	-	-	-
發行日	102.6.10	102.11.8	103.5.21	106.5.19	107.6.26
票面利率	1.23%、1.52%	1.42%、1.94%	1.83%、1.92%	1.09%、1.32%	0.82%、0.93% 1.09%
債息基準日	6月10日	11月8日	5月21日	5月19日	6月26日
償還情形	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	第4、5年及 第6、7年及 第9、10年 各償還1/2

(十三)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：

	107.12.31	106.12.31
確定福利義務之現值	\$ 9,710,141	9,788,989
計畫資產之公允價值	(2,587,023)	(2,526,446)
淨確定福利淨負債	\$ <u>7,123,118</u>	<u>7,262,543</u>

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司之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2,552,506千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

(2) 確定福利義務現值之變動

本公司民國一〇七年及一〇六年度確定福利義務現值變動如下：

	107年度	106年度
1月1日確定福利義務	\$ 9,788,989	9,607,708
計畫支付之福利	(475,699)	(519,349)
當期服務成本及利息	218,402	219,593
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	364,835	580,977
企業轉調	(186,386)	(99,940)
12月31日確定福利義務	<u>\$ 9,710,141</u>	<u>9,788,989</u>

(3) 計畫資產公允價值之變動

本公司民國一〇七年及一〇六年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	107年度	106年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 2,526,446	2,540,589
利息收入	29,881	30,317
淨確定福利負債再衡量數		
— 計畫資產報酬(損失)(不含當期利息)	79,242	3,328
計畫已支付之福利	(165,646)	(166,189)
已提撥至計畫之金額	117,100	118,401
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 2,587,023</u>	<u>2,526,446</u>

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4)認列為損益之費用

本公司民國一〇七年及一〇六年度列報為費用之明細如下：

	107年度	106年度
當期服務成本	\$ 98,540	101,712
利息成本	89,981	87,564
	<u>\$ 188,521</u>	<u>189,276</u>
營業成本	\$ 110,835	112,486
推銷費用	6,748	6,797
管理費用	70,938	69,993
	<u>\$ 188,521</u>	<u>189,276</u>

(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：

	107年度	106年度
1月1日累積餘額	\$ 1,738,211	1,258,762
本期認列	228,474	479,449
12月31日累積餘額	<u>\$ 1,966,685</u>	<u>1,738,211</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：

	107.12.31	106.12.31
折現率	1.25 %	1.25 %
未來薪資增加	2.85 %	2.85 %

本公司預計於民國一〇七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124,379千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為10.5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。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一〇七年及一〇六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
107年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ (202,850)	211,483
未來薪資增加(變動1.00%)	898,019	(777,285)
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)

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

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。

本公司民國一〇七年及一〇六年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為233,156千元及224,454千元，已提撥至勞工保險局。

(十四)所得稅

總統府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17%調高至20%。

1.所得稅費用

本公司民國一〇七年及一〇六年度費用如下：

	107年度	106年度
當期所得稅費用	\$ 5,556,469	3,511,829
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生	2,001,608	1,974,631
所得稅稅率變動	(61,459)	-
所得稅費用	<u>\$ 7,496,618</u>	<u>5,486,460</u>

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇七年及一〇六年度認列於其他綜合損益之下的所得稅利益明細如下：

	107年度	106年度
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	\$ <u>169,178</u>	<u>98,200</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>(522,685)</u>	<u>1,236,221</u>
本公司民國一〇七年及一〇六年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：		
	107年度	106年度
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 11,409,232	9,327,783
外國轄區稅率差異影響數	550,379	798,950
免稅所得	(1,502,336)	(1,315,759)
國內採權益法投資損益及不可扣抵之費用	(3,712,672)	(3,954,319)
前期低估	57,616	49,842
未分配盈餘加徵10%	755,858	579,963
所得稅稅率變動	(61,459)	-
	\$ <u>7,496,618</u>	<u>5,486,460</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：

民國一〇七年度：

	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：				
未實現銷貨毛損	\$ -	1,867	-	1,867
未分攤固定製造費用	24,221	624	-	24,845
淨確定福利負債	1,301,357	32,589	169,178	1,503,124
累積換算調整數	272,099	-	(272,099)	-
未實現資產減損損失	399,068	(16,061)	-	383,007
未實現兌換損失	19,680	(3,581)	-	16,099
合 計	\$ <u>2,016,425</u>	<u>15,438</u>	<u>(102,921)</u>	<u>1,928,942</u>
遞延所得稅負債：				
採用權益法認列國外投資收益	\$ 14,397,905	1,887,031	-	16,284,936
未實現評價利益	-	52,766	-	52,766
累積換算調整數	-	-	250,586	250,586
折舊	65,429	17,067	-	82,496
未實現銷貨毛利	1,277	(1,277)	-	-
合 計	\$ <u>14,464,611</u>	<u>1,955,587</u>	<u>250,586</u>	<u>16,670,784</u>

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一〇六年度：

	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
合 計	<u>\$ 1,301,125</u>	<u>345,001</u>	<u>370,299</u>	<u>2,016,425</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>(964,017)</u>	<u>14,464,611</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。

(十五) 資本及其他權益

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日，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：

	107.12.31	106.12.31
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	192,701	203,000
逾期未領股利、董事、監察人酬勞	377,294	303,082
海外公司債轉換	2,997,503	2,997,503
	<u>\$ 11,713,842</u>	<u>11,649,929</u>

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。民國一〇七年及一〇六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

本公司分別於民國一〇七年六月二十日及民國一〇六年六月十三日經股東常會決議民國一〇六年及一〇五年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	106年度		105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	\$ 5.70	<u>36,284,722</u>	4.60	<u>29,282,408</u>

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.其他權益(稅後淨額)

	國外營運 機構財務報表 換算之 兌換差額	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產 未實現 損益	備供出 售投資	現金流量避 險	避險工具之 損益	合 計
民國107年1月1日餘額	\$ (3,225,029)	-	90,768,489	9,551	-	87,553,011
追溯適用新準則之調整數	-	99,924,374	(90,768,489)	(9,551)	9,551	9,155,885
民國107年1月1日重編後餘額	(3,225,029)	99,924,374	-	-	9,551	96,708,896
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	1,247,684	-	-	-	-	1,247,684
採用權益法之關聯企業及合資之換算差額之份額	420,740	(6,043,066)	-	-	-	(5,622,326)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益	-	(10,491,380)	-	-	-	(10,491,380)
採權益法認列關聯企業及合資現金流量避險之份額	-	-	-	-	(28,314)	(28,314)
民國107年12月31日餘額	<u>\$ (1,556,605)</u>	<u>83,389,928</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(18,763)</u>	<u>81,814,560</u>

	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	合計
民國106年1月1日	\$ 2,794,229	72,488,184	51,057	75,333,470
外幣換算差異(稅後淨額)：				
本公司	(5,127,492)	-	-	(5,127,492)
關聯企業	(891,766)	-	-	(891,766)
備供出售金融資產未實現損益：				
本公司	-	14,838,705	-	14,838,705
關聯企業	-	3,441,600	(41,506)	3,400,094
民國106年12月31日餘額	<u>\$ (3,225,029)</u>	<u>90,768,489</u>	<u>9,551</u>	<u>87,553,011</u>

(十六)每股盈餘

本公司基本每股盈餘之計算如下：

	107年度	106年度
本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 49,549,540</u>	<u>49,382,853</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>\$ 7.78</u>	<u>7.76</u>

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十七)客戶合約之收入

1.收入之細分

	107年度						合 計
	塑膠部	聚烯部	聚丙烯部	台麗朗部	化學品部	其他	
主要地區市場：							
臺灣	\$ 25,631,278	12,739,441	8,048,632	7,758,250	22,270,403	2,639,349	79,087,353
中國	13,937,962	13,775,705	6,688,243	5,711,759	8,202,518	30,033	48,346,220
其他國家	<u>33,605,210</u>	<u>10,133,381</u>	<u>7,060,888</u>	<u>7,387,247</u>	<u>3,309,202</u>	<u>316,906</u>	<u>61,812,834</u>
	<u>\$ 73,174,450</u>	<u>36,648,527</u>	<u>21,797,763</u>	<u>20,857,256</u>	<u>33,782,123</u>	<u>2,986,288</u>	<u>189,246,407</u>
主要商品：							
PVC粉	\$ 34,449,210	-	-	-	-	-	34,449,210
液鹼	22,292,211	-	-	-	-	-	22,292,211
HDPE	-	20,361,107	-	-	-	-	20,361,107
LLDPE	-	6,171,882	-	-	-	-	6,171,882
EVA	-	9,721,259	-	-	-	-	9,721,259
PP	-	-	19,393,763	-	-	-	19,393,763
POM	-	-	2,404,000	-	-	-	2,404,000
AE	-	-	-	8,662,849	-	-	8,662,849
SAP	-	-	-	3,915,642	-	-	3,915,642
碳纖	-	-	-	2,339,796	-	-	2,339,796
正丁醇	-	-	-	5,078,384	-	-	5,078,384
AN	-	-	-	-	15,477,149	-	15,477,149
MMA	-	-	-	-	5,395,577	-	5,395,577
ECH	-	-	-	-	5,019,558	-	5,019,558
其他	<u>16,433,029</u>	<u>394,279</u>	<u>-</u>	<u>860,585</u>	<u>7,889,839</u>	<u>2,986,288</u>	<u>28,564,020</u>
	<u>\$ 73,174,450</u>	<u>36,648,527</u>	<u>21,797,763</u>	<u>20,857,256</u>	<u>33,782,123</u>	<u>2,986,288</u>	<u>189,246,407</u>

民國一〇六年度之收入金額請詳附註六(十八)。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.合約餘額

	107.12.31	107.1.1
應收票據	\$ 79,150	95,454
應收帳款(含關係人)	12,712,715	12,093,824
減：備抵損失	(4,755)	(3,810)
合 計	<u>\$ 12,787,110</u>	<u>12,185,468</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

(十八)收入

本公司民國一〇六年度之收入明細如下：

	106年度
商品銷售	\$ 168,289,026
工程收入	611,954
其他營業收入	<u>1,372,953</u>
	<u>\$ 170,273,933</u>

(十九)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。

本公司民國一〇七年及一〇六年度員工酬勞提列金額分別為74,167及69,454千元，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一〇七年及一〇六年度個體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。

(二十)營業外收入及支出

1.其他收入

本公司民國一〇七年及一〇六年度之其他收入明細如下：

	107年度	106年度
利息收入	\$ 599,064	424,718
租金收入	171,677	151,180
股利收入	<u>7,511,680</u>	<u>5,606,734</u>
	<u>\$ 8,282,421</u>	<u>6,182,632</u>

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 其他利益及損失

本公司民國一〇七年及一〇六年度之其他利益及損失明細如下：

	107年度	106年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 66,465	10,925
處分投資利益	-	1,762,716
外幣兌換利益(損失)	1,329,007	(1,889,724)
金融資產評價淨利益	215,889	-
非金融資產減損損失	-	(2,347,867)
其他利益	1,013,575	462,612
其他損失	(212,393)	(269,549)
	<u>\$ 2,412,543</u>	<u>(2,270,887)</u>

3. 財務成本

本公司民國一〇七年及一〇六年度之財務成本明細如下：

	107年度	106年度
利息費用	\$ 977,098	975,231
減：利息資本化	(8,544)	(11,187)
	<u>\$ 968,554</u>	<u>964,044</u>
利息資本化利率	<u>1.47%~1.56%</u>	<u>1.49%~1.52%</u>

(廿一) 其他綜合損益組成部分之重分類調整

本公司民國一〇七年及一〇六年度之其他綜合損益組成部分之重分類調整明細如下：

	106年度
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
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>

(廿二) 金融工具

1. 信用風險

(1) 信用風險最大暴險之金額

金融資產及合約資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2) 信用風險集中情況

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財務狀況，惟通常不要求客戶提供擔保品。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)應收款項之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(四)。

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
107年12月31日							
非衍生金融負債							
無擔保銀行借款	\$ 15,258,910	15,347,309	12,572,056	2,775,253	-	-	-
無擔保普通公司債	37,154,561	39,672,495	1,007,100	3,650,185	-	22,958,690	12,056,520
擔保銀行借款	5,713,038	5,880,979	1,153,783	1,163,121	2,363,598	1,200,477	-
應付短期票券	11,995,636	12,000,000	12,000,000	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	10,819,190	10,819,190	10,819,190	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	5,737,900	5,737,900	5,737,900	-	-	-	-
其他流動負債	7,501,395	7,501,395	7,501,395	-	-	-	-
員工借款	284,770	286,332	286,332	-	-	-	-
	<u>\$ 94,465,400</u>	<u>97,245,600</u>	<u>51,077,756</u>	<u>7,588,559</u>	<u>2,363,598</u>	<u>24,159,167</u>	<u>12,056,520</u>
106年12月31日							
非衍生金融負債							
無擔保銀行借款	\$ 10,010,987	10,098,138	3,685,593	6,308,900	-	103,645	-
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)	11,396,259	11,396,259	11,396,259	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	4,495,555	4,495,555	4,495,555	-	-	-	-
其他流動負債	7,254,909	7,254,909	7,254,909	-	-	-	-
員工借款	236,350	237,768	237,768	-	-	-	-
	<u>\$ 84,445,172</u>	<u>87,363,668</u>	<u>38,730,967</u>	<u>12,237,826</u>	<u>7,092,368</u>	<u>14,102,307</u>	<u>15,200,200</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。

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：

				107.12.31			106.12.31		
				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		\$	638,205	30.7330	19,613,954	792,757	29.8480	23,668,181	
歐 元			1,296	35.1670	45,576	1,093	35.6081	38,920	
日 幣			50,378	0.2772	13,965	60,873	0.2641	16,077	
人 民 幣			1,876	4.4779	8,401	1,512	4.5680	6,907	

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

					107.12.31			106.12.31		
					外幣	匯率(元)	台幣	外幣	匯率(元)	台幣
金融負債										
貨幣性項目										
美 金		\$	26,369		30.7330	810,398		42,995	29.8480	1,283,315
歐 元			138		35.1670	4,853		471	35.6081	16,771
日 幣			109,142		0.2772	30,254		381,979	0.2641	100,881

(2) 敏感性分析

本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、長短期借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日當新台幣相對於美金、歐元、日圓及人民幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇七年度及一〇六年度之稅前淨利將分別增加或減少188,364千元及223,291千元，兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於本公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇七年度及一〇六年度外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為1,329,007千元及(1,889,724)千元。

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人員報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理人員對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一〇七年度及一〇六年度之淨利將減少或增加155,437千元及102,473千元，主因係本公司之變動利率借款。

5. 其他價格風險

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

報導日證券價格	107年度		106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%	\$ 984,264	-	1,070,071	-
下跌1%	\$ (984,264)	-	(1,070,071)	-

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

6.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(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:

	107.12.31				
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產	\$ 4,017,249	-	4,017,249	-	4,017,249
小 計	4,017,249	-	4,017,249	-	4,017,249
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內上市股票	98,426,404	98,426,404	-	-	98,426,404
按公允價值衡量之無公開報價權益工具	10,038,913	-	-	10,038,913	10,038,913
小 計	108,465,317	98,426,404	-	10,038,913	108,465,317
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 18,941,635	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	12,787,110	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	19,604,041	-	-	-	-
小 計	51,332,786	-	-	-	-
合 計	\$ 163,815,352	98,426,404	4,017,249	10,038,913	112,482,566
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付公司債(含一年到期公司債)	\$ 37,154,561	-	-	-	-
應付短期票券	11,995,636	-	-	-	-
短期借款	14,343,680	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期之長期借款)	6,913,038	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	10,819,190	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	5,737,900	-	-	-	-
其他流動負債	7,501,395	-	-	-	-
合 計	\$ 94,465,400	-	-	-	-

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

	106.12.31				
	帳面金額	公允價值			合 計
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	14,499,334	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	12,185,468	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	18,035,323	-	-	-	-
小 計	44,720,125	-	-	-	-
合 計	\$ 156,301,452	107,007,059	4,574,268	-	111,581,327
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	8,347,337	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期之長期借款)	9,897,365	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	11,396,259	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	4,495,555	-	-	-	-
其他流動負債	7,254,909	-	-	-	-
合 計	\$ 84,445,172	-	-	-	-

(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。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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)於民國一〇七年及一〇六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。

(5)第三等級之變動明細表

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 (以成本衡量之 金融資產) 無公開報價之 權益工具
民國107年1月1日	\$ 11,949,637
總利益或損失	
認列於其他綜合損益	(1,910,724)
民國107年12月31日	<u>\$ 10,038,913</u>

(6)本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並於每一財務報導日依據合併公司會計政策須作重衡量或重評估之資產及負債之價值變動分析，以確保評價結果係屬合理。

(7)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

本公司多數公允價值歸類為第三等級僅具單一重大不可觀察輸入值，僅無活絡市場之權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—無公開報價權益工具	可類比上市上櫃公司法	本益比乘數、本淨比乘數、企業價值對營業利益比乘數、企業價值對稅前息前折舊攤提前利益比乘數、缺乏市場流通性折價	乘數愈高，公允價值愈高
	淨資產價值法	不適用	不適用

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(8)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

本公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期其他綜合損益之影響如下：

	輸入值	向上或下 變動	公允價值變動反應 於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動
民國107年12月31日				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無公開報價權益工具	本益比乘數、本淨比乘數、企業價值對營業利益比乘數、企業價值對稅前息前折舊攤提前利益比乘數、缺乏市場流通性折價	±1%	58,409	(58,409)

(廿三)財務風險管理

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

1.風險管理架構

風險評估事項	風險管理單位	風險審理
1.利率、匯率變動及通貨膨脹	總經理室、會計處、財務部、台塑企業總管理處總經理室	電腦稽核及定期之自主檢查、資金月會議、財務主管聯席會議、稽核室、董事會
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	總經理室、財務部、台塑企業總管理處總經理室	電腦稽核及定期之自主檢查、資金月會議、財務主管聯席會議、稽核室、董事會
3.研發計畫	總經理室、各事業部技術處、台塑企業總管理處	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	總經理室、各事業部經理室及技術處、法務室、台塑企業總管理處總經理室	產銷會議、經營績效會議、董事會、稽核室
5.科技改變	總經理室、各事業部經理室、研發中心、台塑企業總管理處	產銷會議、經營績效會議、稽核室、董事會
6.企業形象改變	總經理室、各事業部經理室、台塑企業總管理處	產銷會議、經營績效會議、董事會

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

<u>風險評估事項</u>	<u>風險管理單位</u>	<u>風險審理</u>
7.進行併購或轉投資	總經理室、各事業部經理室、台塑企業總管理處	產銷會議、經營績效會議、稽核室、董事會
8.擴充廠房	總經理室、各事業部廠務室、經理室、台塑企業總管理處	產銷會議、經營績效會議、稽核室、董事會
9.進貨或銷貨集中	總經理室、各事業部經理室、採購部、台塑企業總管理處總經理室	行情週報會議、產銷會議、經營績效會議、稽核室、董事會
10.董監及大股東股權移轉	總經理室、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、台塑企業總管理處	經營管理會議、董事會
12.訴訟及非訟事件	總經理室、各事業部經理室、法務室	產銷會議、經營績效會議、稽核室、董事會

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。

(廿四)資本管理

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

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

	107.12.31	106.12.31
負債總額	\$ 121,816,575	110,461,414
減：現金及約當現金	<u>(18,941,635)</u>	<u>(14,499,334)</u>
淨負債	102,874,940	95,962,080
權益總額	<u>355,568,001</u>	<u>345,010,166</u>
調整後資本	<u>\$ 458,442,941</u>	<u>440,972,246</u>
負債資本比率	<u>22.44 %</u>	<u>21.76 %</u>

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(廿五)來自籌資活動之負債之變動

來自籌資活動之負債之調節如下表：

	短期借款	應付短期票券	長期借款 (含一年內 到期部份)	應付公司債 (含一年內 到期部份)	來自籌資活動 之負債總額
107年1月1日	\$ 8,347,337	9,495,509	9,897,365	33,558,238	61,298,449
現金流量之變動	7,683,063	2,500,000	(2,988,889)	3,600,000	10,794,174
非現金之變動	-	127	4,562	(3,677)	1,012
匯率變動之影響	(1,686,720)	-	-	-	(1,686,720)
107年12月31日	<u>\$ 14,343,680</u>	<u>11,995,636</u>	<u>6,913,038</u>	<u>37,154,561</u>	<u>70,406,915</u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與本公司之關係
台塑開曼公司	子公司
台塑工業美國公司	子公司
台塑國際(開曼)公司	子公司
台塑香港公司	子公司
台塑工業(寧波)公司	子公司
台塑電子(寧波)公司	子公司
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
台塑勝高科技(日本)公司	關聯企業
台塑汽車公司(原台宇汽車公司)	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

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
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
南亞電子材料(昆山)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
台化興業(寧波)公司	其他關係人
台化塑膠(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
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
台塑河靜台灣分公司	其他關係人

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.銷售商品予關係人

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	
	107年度	106年度	107.12.31	106.12.31
子公司	\$ 9,049,850	8,396,035	1,680,478	1,580,907
關聯企業	12,691,992	11,753,701	1,197,854	1,798,174
合資	73,124	628,110	9,425	18,298
其他關係人	27,214,140	22,921,707	2,921,374	2,897,850
	<u>\$ 49,029,106</u>	<u>43,699,553</u>	<u>5,809,131</u>	<u>6,295,229</u>

本公司銷售予關係人公司之價格及條件與一般客戶並無顯著差異，均為月底結算27天內收款；對子公司皆為O/A90天收款；對其他國外關係人公司皆為O/A60天或即期L/C收款。

2.向關係人購買商品

本公司向關係人進貨金額及其未結清餘額如下：

	進貨		應付關係人款項	
	107年度	106年度	107.12.31	106.12.31
子公司	\$ 1,331,919	856,560	85,596	77,257
關聯企業				
台塑石化公司	95,868,581	84,227,514	7,604,281	8,101,464
其他	931,271	795,650	577	70,144
合資	-	26,697	-	3,524
其他關係人	3,735,862	3,591,678	257,165	270,474
	<u>\$ 101,867,633</u>	<u>89,498,099</u>	<u>7,947,619</u>	<u>8,522,863</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

(1)本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	
	處分價款	處分損益
關聯企業	\$ 150	150
其他關係人	1,070	664
	<u>\$ 1,220</u>	<u>814</u>

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)本公司向關係人購入設備(表列不動產、廠房及設備)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	
	107年度	106年度	107.12.31	106.12.31
關聯企業	\$ 95	663	-	-
其他關係人	261,481	72,008	117,601	1,045
	<u>\$ 261,576</u>	<u>72,671</u>	<u>117,601</u>	<u>1,045</u>

4.資金融通情形

本公司與關係人之資金融通如下：

	應收關係人往來款 (表列其他應收款－關係人項下)	
	107.12.31	106.12.31
關聯企業		
台朔重工公司	\$ 9,174,852	2,871,040
台塑集團(開曼)公司	-	4,259,500
其他	400,000	-
其他關係人		
賴商台塑海運公司	5,451,192	4,238,500
台塑河靜(開曼)公司	-	3,040,500
	<u>\$ 15,026,044</u>	<u>14,409,540</u>

截至民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日應收關係人往來利息分別為16,987千元及17,107千元，表列於其他應收款－關係人項下。

5.票據背書及保證情形

本公司為關係人背書保證之情形如下：

	107.12.31	106.12.31
關聯企業		
台塑集團(開曼)公司	\$ 19,208,125	21,639,800
其他	3,303,798	3,208,660
其他關係人		
台塑河靜(開曼)公司	15,915,686	15,457,372
	<u>\$ 38,427,609</u>	<u>40,305,832</u>

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

6.代購原物料

本公司代關係人購買原物料情形如下：

子公司	代購原物料金額		其他應收款－關係人	
	107年度	106年度	107.12.31	106.12.31
	\$ <u>19,333,682</u>	<u>15,897,049</u>	<u>1,802,303</u>	<u>1,302,593</u>

7.其他交易

本公司應付予關係人水電蒸氣費如下：

關聯企業 台塑石化公司	其他應付款－關係人	
	107.12.31	106.12.31
	\$ <u>1,049,502</u>	<u>1,106,806</u>

8.應收代墊款項

本公司因代關係人墊付勞務服務費如下：

關聯企業	其他應收款－關係人	
	107.12.31	106.12.31
	\$ <u>1,382,410</u>	<u>1,004,425</u>

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：

關聯企業 台塑石化公司 台朔重工公司 其他 合資 台塑大金公司 其他 其他關係人 南亞塑膠公司 其他	租金收入(表列其他收入)	
	107年度	106年度
	\$ 16,568	16,568
	61,457	61,457
	6,966	6,900
	32,779	7,571
	596	596
	24,740	25,251
	<u>17,674</u>	<u>17,723</u>
	\$ <u>160,780</u>	<u>136,066</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個體財務報告附註(續)

(四)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	107年度	106年度
短期員工福利	\$ <u>72,245</u>	<u>76,053</u>

八、質押之資產

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	107.12.31	106.12.31
不動產、廠房及設備	土地、建築物及機器設備	\$ 2,181,675	2,183,879
存出保證金(表列其他 非流動資產)	定期存單	81,805	34,658
採用權益法之投資	台塑石化股票	<u>10,607,892</u>	<u>10,712,252</u>
		\$ <u>12,871,372</u>	<u>12,930,789</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)本公司為關係人背書保證之情形如下：

	107.12.31	106.12.31
背書保證	\$ <u>38,427,609</u>	<u>40,305,832</u>

(二)本公司已開立而未使用之信用狀：

	107.12.31	106.12.31
已開立未使用之信用狀	\$ <u>688,542</u>	<u>535,719</u>

(三)本公司之子公司台塑工業(寧波)有限公司因擴建資金需求，民國102年起向兆豐銀行及台灣銀行等聯貸授信銀行團辦理美金218,000千元之聯貸，本公司依該銀行團之要求出具承諾函，承諾履行督促借款人如期完成擴建計畫工程，及儘可能提供足夠資金予借款人以確保該計畫及時完工。

(四)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2,220,000千元之授信額度，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：無。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(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	107 年度				106 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	5,076,412	2,948,136	-	8,024,548	4,914,738	2,805,024	-	7,719,762
勞健保費用	324,679	228,479	-	553,158	315,271	226,248	-	541,519
退休金費用	248,738	172,939	-	421,677	245,746	167,984	-	413,730
董事酬金	-	7,570	-	7,570	-	7,520	-	7,520
其他員工福利費用	170,018	122,370	-	292,388	169,008	106,182	-	275,190
折舊費用	3,950,004	245,959	-	4,195,963	4,974,582	264,244	-	5,238,826
攤銷費用	141,722	1,766	13,599	157,087	181,596	1,766	14,186	197,548

本公司民國一〇七年及一〇六年度員工人數分別為6,337人及6,143人。其中未兼任員工之董事人數均為8人。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇七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 抵損失 金 額	擔 保 品 名 稱 價 值	對個別對 象資金貸 與 限 額	資金貸與 總 限 額	備註
0	本公司	台塑石化	其他應收 款-關係人	是	20,500,000	6,000,000	-	1.411%~ 1.414%	2	-	短期資金 調度	-	無	71,113,600	142,227,200	
0	本公司	台化纖維	其他應收 款-關係人	是	8,000,000	6,000,000	-	1.414%	2	-	短期資金 調度	-	無	71,113,600	142,227,200	
0	本公司	南亞塑膠	其他應收 款-關係人	是	9,500,000	6,000,000	-	1.414%	2	-	短期資金 調度	-	無	71,113,600	142,227,200	
0	本公司	台朔重工	其他應收 款-關係人	是	19,874,852	17,674,852	9,174,852	1.408%~ 1.414%	2	-	短期資金 調度	-	無	71,113,600	142,227,200	
0	本公司	台塑集團 (關愛)	其他應收 款-關係人	是	4,259,500	-	-	1.408%~ 1.411%	2	-	短期資金 調度	-	無	71,113,600	142,227,200	
0	本公司	台塑汽車 (原台宇汽 車)	其他應收 款-關係人	是	400,000	400,000	400,000	1.414%	2	-	短期資金 調度	-	無	71,113,600	142,227,200	
0	本公司	台塑貨運	其他應收 款-關係人	是	200,000	-	-	1.412%	2	-	短期資金 調度	-	無	71,113,600	142,227,200	
0	本公司	台塑河靜 (關愛)	其他應收 款-關係人	是	3,040,500	-	-	1.408%~ 1.411%	2	-	短期資金 調度	-	無	71,113,600	142,227,200	
0	本公司	賴商台塑海 運	其他應收 款-關係人	是	10,136,357	8,981,192	5,451,192	1.408%~ 1.414%	2	-	短期資金 調度	-	無	71,113,381	142,227,200	
0	本公司	台塑勝高 (日本)	其他應收 款-關係人	是	1,220,000	-	-	1%	2	-	短期資金 調度	-	無	71,113,600	142,227,200	

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	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	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
													名稱	價值			
1	台塑工業(寧波)	台塑三井	其他應收款-關係人	是	304,504 (CNY68,000)	170,164 (CNY38,000)	170,162 (CNY38,000)	3.480%	2	-	短期資金調度	-	無	-	11,528,666	28,821,666	(註4)
2	台塑電子(寧波)	台塑三井	其他應收款-關係人	是	89,560 (CNY20,000)	89,560 (CNY20,000)	89,559 (CNY20,000)	3.480%	2	-	短期資金調度	-	無	-	129,298	323,245	(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：NTD4.478換算；實際動支金額採新台幣對人民幣之匯率RMB 1：NTD4.477940換算。

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)	6	231,119,201	21,133,750	19,208,125	19,208,125	-	5.40 %	462,238,401	N	N	N
0	本公司	台塑河靜(開曼)	6	231,119,201	21,185,781	21,185,781	15,915,686	-	5.96 %	462,238,401	N	N	N
0	本公司	台塑資源	6	231,119,201	3,329,060	3,303,798	3,303,798	-	0.93 %	462,238,401	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：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

- (1)有業務往來之公司。
- (2)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (4)公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- (5)基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- (7)同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

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前款最高總額之二分之一。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(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				備 註
				股數(千股)	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	亞太投資	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具-非流動	68,743	2,773,780	16.17 %	2,773,780	
本公司	麥寮工業港	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具-非流動	39,574	922,129	17.99 %	922,129	
本公司	台翔航太	-	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具-非流動	1,103	22,945	0.81 %	22,945	
本公司	中華電視	-	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具-非流動	1,769	31,032	1.05 %	31,032	
本公司	中加投資	-	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具-非流動	1,287	3,110	0.80 %	3,110	
本公司	台塑開發	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具-非流動	15,246	266,354	18.00 %	266,354	
本公司	翔和飛機租賃	-	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具-非流動	2,071	-	9.55 %	-	
本公司	六輕汽車貨運	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具-非流動	2,642	80,877	12.00 %	80,877	
本公司	台塑網科技	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具-非流動	2,925	82,709	12.50 %	82,709	
本公司	台塑海運	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具-非流動	2,429	596,127	15.00 %	596,127	
本公司	台塑海洋運輸	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具-非流動	3	4,982,219	19.00 %	4,982,219	
本公司	台塑通運	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具-非流動	354	193,531	18.11 %	193,531	
本公司	廣源投資	-	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具-非流動	5,000	30,100	3.91 %	30,100	
本公司	中央租賃	-	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具-非流動	2,373	-	1.43 %	-	
本公司	台塑營德	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具-非流動	2,160	34,775	18.00 %	34,775	
本公司	兆豐成長創投	-	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具-非流動	2,500	19,225	1.97 %	19,225	
台塑開曼	上偉(江蘇)破織	-	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具-非流動	-	10,038,913	18.00 %	10,038,913	
台塑國際(開曼)	台塑河靜開曼	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具-非流動	621,178	16,417,976	11.43 %	16,417,976	
					<u>26,542,369</u>		<u>26,542,369</u>	
本公司	南亞塑膠	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具-流動	783,357	59,143,443	9.88 %	59,143,443	
本公司	台化纖維	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具-流動	198,744	20,868,113	3.39 %	20,868,113	
本公司	南亞科技	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具-流動	334,815	18,414,848	10.97 %	18,414,848	
					<u>98,426,404</u>		<u>98,426,404</u>	
本公司	兆豐國際私募基金	-	透過損益按公允價值衡量之權 益工具-流動	12,479	4,017,249	25.00 %	4,017,249	

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	台塑國際開發公司有限證券	採用權益法之投資	台塑國際開發公司	子公司	51	15,984,457	1	1,676,070	-	-	-	-	52	16,418,229 (註1)
本公司	天龍(薩摩亞)公司有限證券	採用權益法之投資	天龍(薩摩亞)公司	關聯企業	280,000	2,973,156	145,800	4,461,424	-	-	-	-	425,800	6,547,397 (註2)
台塑國際開發公司	台塑河靜(開曼)公司有限證券	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	台塑河靜(開曼)公司	其他關係人	564,707	15,984,213	56,471	1,676,070	-	-	-	-	621,178	16,417,976 (註3)
本公司	兆豐國際私募美元豐碩貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動			14,979	4,574,268	-	-	2,500	772,908	820,847	-	12,479	4,017,249 (註4)

(註1)：期末金額包含本期依權益法認列之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失(1,796,896)千元及累積換算調整數554,598千元。

(註2)：期末金額包含本期採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額(768,574)千元及累積換算調整數(118,609)千元。

(註3)：期末金額包含透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失(1,796,896)千元及依期末評價匯率變動導致之調整數554,589千元。

(註4)：期末金額包含本期認列透過損益按公允價值衡量之金融資產評價利益263,828千元。

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：

單位：新台幣千元

取得不動產公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情况	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
本公司	內湖「台北企業總部園區」辦公大樓	107.05.10	3,674,500	已支付第一、二、三期款	全球人壽保險股份有限公司	無	-	-	-	-	買賣雙方參考市場行情及估價報告議價決定(註)	辦公大樓	無
本公司	內湖「台北企業總部園區」辦公大樓	107.05.10	1,000,500	已支付第一、二、三期款	美孚建設股份有限公司	無	-	-	-	-	買賣雙方參考市場行情及估價報告議價決定(註)	辦公大樓	無

註：該資產係由本公司、南亞塑膠公司、台化纖維公司及台塑石化公司共同分攤款，該資產之整體價值由歐亞不動產估價師聯合事務所及台灣大華不動產估價師聯合事務所分別估價18,044,586千元及18,010,228千元。

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。

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)	(13,353,279)	(7.06)%	月底結算27天	-		1,012,364	7.92%	
本公司	台化纖維	"	"	(7,875,854)	(4.16)%	月底結算27天	-		638,997	5.00%	
本公司	台塑石化	關聯企業	"	(8,370,247)	(4.42)%	月底結算27天	-		525,999	4.11%	
本公司	台翔重工	"	"	(179,511)	(0.09)%	月底結算27天	-		3,884	0.03%	
本公司	麥寮汽電	"	"	(246,080)	(0.13)%	月底結算27天	-		212	-%	
本公司	福懋興業	其他關係人	"	(339,048)	(0.18)%	月底結算27天	-		19,816	0.15%	
本公司	台灣營德	"	"	(226,959)	(0.12)%	月底結算27天	-		19,737	0.15%	
本公司	南亞塑膠(廣州)	"	"	(521,123)	(0.28)%	0/A 60天	-		109,721	0.86%	
本公司	南亞塑膠(南通)	"	"	(222,289)	(0.12)%	0/A 60天	-		45,514	0.36%	

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(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	南亞電子材料(昆山)	其他關係人	(銷貨)	(115,398)	(0.06)%	O/A 60天	-		69,793	0.55%	
本公司	台化興業(寧波)	"	"	(3,970,937)	(2.10)%	O/A 60天	-		953,320	7.46%	
本公司	越南台灣興業公司	"	"	(353,008)	(0.19)%	O/A 60天	-		33,988	0.27%	
本公司	台塑工業(寧波)	母子公司	"	(9,049,850)	(4.78)%	O/A 90天	-		1,680,478	13.14%	
本公司	台塑美國	關聯企業	"	(3,820,080)	(2.02)%	O/A 90天	-		662,095	5.18%	
台塑工業(寧波)	本公司	母子公司	"	(1,331,919)	(2.60)%	月底結算30天	-		85,596	1.67%	
台塑工業(寧波)	南亞塑膠(南通)	其他關係人	"	(1,108,440)	(2.16)%	月底結算30天	-		74,865	1.46%	
台塑工業(寧波)	南亞塑膠(廈門)	"	"	(250,815)	(0.49)%	月底結算30天	-		25,912	0.51%	
台塑工業(寧波)	南亞塑膠(廣州)	"	"	(478,243)	(0.93)%	月底結算30天	-		56,134	1.10%	
台塑工業(寧波)	南亞塑膠(惠州)	"	"	(114,726)	(0.22)%	月底結算30天	-		6,227	0.12%	
本公司	南亞塑膠	其他關係人	進貨	1,245,647	0.90 %	月底結算27天	-		(94,170)	(0.87)%	
本公司	台化纖維	"	"	2,277,294	1.65 %	月底結算27天	-		(150,018)	(1.39)%	
本公司	台塑石化	關聯企業	"	95,868,581	69.39 %	月底結算27天	-		(7,604,281)	(70.29)%	
本公司	台朔重工	"	"	931,271	0.67 %	月底結算27天	-		(577)	(0.01)%	
本公司	台灣醋酸化學	其他關係人	"	163,840	0.12 %	月底結算27天	-		(9,183)	(0.08)%	
台塑工業(寧波)	本公司	母子公司	"	28,383,532	64.60 %	O/A90天	-		(3,482,781)	(73.76)%	(註)
台塑工業(寧波)	南亞塑膠公司	其他關係人	"	126,887	0.29 %	O/A90天	-		(4,263)	(0.09)%	

(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	提列備抵損失金額	備註
					金額	處理方式			
本公司	南亞塑膠	其他關係人	1,012,364	12.37 %	-	-	1,012,364	-	
本公司	台化纖維	其他關係人	638,997	11.48 %	-	-	638,997	-	
本公司	台塑石化	關聯企業	525,999	14.89 %	-	-	525,999	-	
本公司	南亞塑膠(廣州)	其他關係人	109,721	4.82 %	-	-	81,059	-	
本公司	台化興業(寧波)	其他關係人	953,320	4.95 %	-	-	842,031	-	
本公司	台塑工業(寧波)	母子公司	1,680,478	5.55 %	-	-	1,167,879	-	
本公司	台塑美國	關聯企業	662,095	4.21 %	-	-	259,440	-	
本公司	台朔重工	關聯企業	9,174,852	-	-	-	-	-	
本公司	台塑汽車(原台宇汽車)	關聯企業	400,000	-	-	-	-	-	
本公司	賴商台塑海運	其他關係人	5,451,192	-	-	-	-	-	
本公司	福欣特殊鋼	關聯企業	1,382,410	-	-	-	-	-	
台塑工業(寧波)	台塑三井	其他關係人	170,162	-	-	-	-	-	

9.從事衍生工具交易：無。

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇七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 %	96,197,632	60,090,225	17,228,355	(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 %	63,350,563	24,392,035	5,598,261	(註)(註1)
本公司	台塑重工	台灣	機械事業	2,498,463	2,498,463	651,828	32.92 %	7,717,150	454,628	152,403	(註)(註1)
本公司	天龍(薩摩亞)	薩摩亞	投資事業	13,221,416	8,759,992	425,800	50.00 %	6,547,397	(1,537,081)	(768,574)	(註)(註1)
本公司	台塑開曼	開曼群島	投資事業	19,104,301	19,104,301	76	100.00 %	29,273,905	472,346	472,346	(註)(註1)(註2)
本公司	麥寮汽電	台灣	發電事業	5,985,531	5,985,531	547,030	24.94 %	11,163,467	532,067	133,645	(註)(註1)
本公司	台塑勝高科技	台灣	電子製造業	1,709,987	2,837,042	112,708	29.06 %	6,327,209	5,580,459	1,621,643	(註)(註1)
本公司	台塑貨運	台灣	運輸事業	110,664	60,664	6,566	33.33 %	1,014,210	40,949	13,745	(註)(註1)
本公司	汎航通運	台灣	運輸事業	33,330	33,330	4,698	33.33 %	98,624	(2,038)	(679)	(註1)
本公司	宜濟建設	台灣	營建事業	57,000	57,000	5,700	28.72 %	63,305	1,003	278	(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 %	18,887	(10,035)	(4,520)	(註1)
本公司	台塑地彈性纖維	台灣	人造纖維製造業	501,752	501,752	50	50.00 %	1,323,203	213,284	106,642	(註1)
本公司	台塑汽車(原台字汽車)	台灣	汽車製銷	270,442	270,442	27,044	45.00 %	105,760	302,327	136,045	(註1)
本公司	華亞顧問	台灣	服務事業	341	341	33	33.00 %	1,503	1,216	401	(註1)
本公司	台塑大金	台灣	化學工業	100,000	100,000	24	50.00 %	1,009,244	327,062	163,531	(註1)
本公司	塑化汽車貨運	台灣	運輸事業	-	50,000	-	-	-	19,523	4,881	(註1)
本公司	台塑資源	台灣	礦業	5,845,940	5,845,940	584,594	25.00 %	5,370,047	(926,170)	(231,542)	(註)(註1)
本公司	台塑環保	台灣	環保事業	417,145	417,145	41,714	24.34 %	225,838	1,363	308	(註)(註1)
本公司	台塑建設	台灣	營建事業	100,000	100,000	10,000	33.33 %	82,299	(16,422)	(5,474)	(註1)
本公司	台塑集團(開曼)	開曼群島	投資事業	377	377	13	25.00 %	631,060	1,071,094	267,773	(註)(註1)(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 %	5,345,785	(569,094)	(569,094)	(註)(註1)(註2)
本公司	台塑國際開曼	開曼群島	投資事業	18,784,620	17,108,550	52	100.00 %	16,418,229	-	-	(註)(註1)(註2)
台塑開曼公司	台塑香港	香港	轉投資事業	7,687,504	7,687,504	-	100.00 %	28,812,332	499,270	499,270	(註1)(註2)
				(USD234,902)	(USD234,902)			(USD937,505)	(USD16,538)	(USD16,538)	
台塑工業美國	台塑烯烴美國	美國	烯烴事業	3,164,416	3,164,416	-	33.00 %	2,409,179	(831,552)	(274,411)	(註1)(註2)
				(USD95,700)	(USD95,700)			(USD78,391)	(USD-27,545)	(USD-9,090)	
台塑工業美國	Lolita Packaging, L.L.C.	美國	運輸事業	306,478	306,478	-	38.00 %	261,377	(95,537)	(36,305)	(註1)(註2)
				(USD9,880)	(USD9,880)			(USD8,505)	(USD-3,165)	(USD-1,203)	

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：民國一〇七年十二月三十一日新台幣對美金之匯率為USD 1：NTD30.7330；民國一〇七年度新台幣對美金之平均匯率為USD 1：NTD30.1886。

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	23,074,124 (USD22,023)	(二)	18,814,370 (USD578,270)	-	-	18,814,370 (USD578,270)	466,761 (USD15,461)	100.00 %	466,761 (USD15,461)	28,821,666 (USD937,808)	-
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)	32,509 (USD1,077)	100.00 %	32,509 (USD1,077)	323,245 (USD10,518)	-
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)	(53,667) (USD-1,778)	50.00 %	(26,834) (USD-889)	49,644 (USD1,615)	-
福欣特殊鋼有限 公司	鋼鐵業	34,347,344 (USD1,460,000)	(二)	8,759,992 (USD280,000)	4,461,424 (USD145,800)	-	13,221,416 (USD425,800)	(2,635,203) (USD-87,291)	29.16 %	(768,574) (USD-25,459)	6,546,877 (USD213,024)	-
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)	(48,290) (USD-1,600)	18.00 %	-	85,481 (USD2,781)	-

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)
32,324,014 (USD1,013,230)	35,565,549 (USD1,157,243)	-

(註)民國一〇七年十二月三十一日新台幣對美金之匯率為USD 1：NTD30.733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

請詳民國一〇七年度合併財務報告。

台灣塑膠工業股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金		\$ 158
週轉金		200
銀行存款	支票存款	58,094
	活期存款	6,674
	USD 134,116千元	4,121,790
	JPY 50,378千元	13,965
	EUR 595千元	20,920
	CNY 72千元	322
		4,221,765
約當現金	定期存款—台幣(註1及2)	959
	USD 413,131千元(註1)	12,696,762
	附買回債券 USD 65,786千元(註3)	2,021,791
		14,719,512
		<u>\$ 18,941,635</u>

註：民國一〇七年十二月三十一日匯率如下： USD 1.00=NTD 30.733
JPY 1.00=NTD 0.2772
EUR 1.00=NTD 35.167
CNY1.00=NTD 4.4779

註1：	銀行別	原幣金額(千元)	利率	期間	
	華南銀行	TWD 959	1.065 %	107.06.25~108.06.25	註2
	華南銀行	USD 30,256	2.900 %	107.10.09~108.01.09	
	大陸商中國銀行(股)公司	USD 30,315	3.280 %	107.12.24~108.01.28	
	台北富邦	USD 30,188	2.910 %	107.10.11~108.01.11	
	兆豐國際商業銀行	USD 40,000	3.350 %	107.12.18~108.02.18	
	兆豐國際商業銀行	USD 50,000	3.400 %	107.12.27~108.02.27	
	高雄銀行	USD 35,733	3.150 %	107.11.19~108.01.28	
	台灣中小企業銀行	USD 30,000	3.020 %	107.11.19~108.01.22	
	法商東方匯理銀行	USD 30,462	3.220 %	107.12.07~108.01.09	
	法商東方匯理銀行	USD 40,578	3.220 %	107.12.11~108.01.14	
	玉山銀行	USD 30,190	3.100 %	107.11.20~108.01.21	
	永豐銀行	USD 25,000	3.300 %	107.12.14~108.01.18	
	第一銀行	USD 40,409	3.250 %	107.12.18~108.01.18	

註2：定存期間為一年係作為短期資金運用。

註3：	銀行別	原幣金額(千元)	約定利率	期間
	元大證券(香港)	USD 30,000	2.500 %	107.11.29~108.01.02
	元大證券	USD 35,786	3.300 %	107.12.24~108.02.25

台灣塑膠工業股份有限公司

存貨明細表

民國一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額		備 註
	成 本	淨變現價值	
原 料	\$ 1,567,615	1,564,006	淨變現價值
物 料	491,515	504,066	"
半 成 品	1,462,839	1,318,819	"
製 成 品	9,945,676	9,849,152	"
在製機件	1,502,299	8,480,655	"
其他	<u>10,722</u>	<u>10,722</u>	"
	14,980,666	<u><u>21,727,420</u></u>	
減：備抵存貨跌價損失	<u>(783,871)</u>		
合 計	<u><u>\$ 14,196,795</u></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

民國一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
預付費用	觸 媒	\$ 41,311
	保 險 費	15,049
	工程備料	781,229
	其 他	<u>465,010</u>
		1,302,599
預付購料款	外購原物料	609,530
墊付款項		<u>31,475</u>
其他流動資產合計		<u><u>\$ 1,943,604</u></u>
其他應收款	利 息	\$ 36,580
	索 賠 款	54,621
	材 料 款	145,568
	營業稅退稅款	782,412
	共同費用分攤費	155,123
	代 墊 款	64,432
	租 金	3,474
	其 他	<u>134,087</u>
		<u><u>\$ 1,376,297</u></u>

台灣塑膠工業股份有限公司

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表

民國一〇七年十二月三十一日

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	75.50	59,143,443	-
台化纖維	股票	198,744	10	1,987,440	1,775,505	105.00	20,868,113	-
南亞科技	股票	334,815	10	3,348,150	10,215,315	55.00	18,414,848	-
				<u>\$ 13,169,160</u>	<u>28,920,871</u>		<u>98,426,404</u>	

台灣塑膠工業股份有限公司

強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表

民國一〇七年十二月三十一日

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	
兆豐國際 私募基金	基金	12,479	\$ 328.34	<u>4,097,403</u>	<u>4,097,403</u>	321.92	<u>4,017,249</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

民國一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

名 稱	期初餘額			本期增加			本期減少			依權益法認列			被投資公司發放股利			其他(註2)			期末餘額		
	股 數	金 額	\$	股 數	金 額	-	股 數	金 額	-	投資收益	投資損失	股票股利 (股數)	現金股利	股 數	金 額	股 數	金 額	持 股 比 例 %	金 額	備 註	
台塑石化公司	2,720,549		\$ 97,228,576	-	-	-	-	-	-	17,228,355	-	-	17,139,459	-	(1,290,840)	2,720,549	28.56	96,026,652	-		
台塑美國公司	70	57,567,359		-	-	-	-	-	-	5,598,261	-	-	-	-	(650,342)	70	22.61	62,515,278	-		
台塑重工業公司	651,828	7,712,942		-	-	-	-	-	-	152,403	-	-	-	-	(752)	651,828	32.92	7,864,593	-		
天龍(薩摩亞)投資公司	280,000	2,977,193		145,800	4,461,424		-	-	-	-	768,574	-	-	-	-	425,800	50.00	6,670,043	-		
台塑開曼公司	76	28,409,551		-	-	-	-	-	-	472,346	-	-	-	-	(25,412)	76	100.00	28,856,485	-		
麥泰汽電公司	547,030	10,922,498		-	-	-	-	-	-	133,645	-	-	191,461	-	403,704	547,030	24.94	11,268,386	-		
台塑勝高公司	225,415	6,294,594		-	20	1,127,075	112,707	-	-	1,621,643	-	-	468,863	-	(884)	112,708	29.06	6,319,435	註3		
台塑貨運公司	4,770	708,415		-	-	-	-	-	-	13,745	-	-	3,034	1,796	308,739	6,566	33.33	1,027,865	-		
汎航通運公司	4,698	100,952		-	-	-	-	-	-	-	679	-	-	-	(1,649)	4,698	33.33	98,624	-		
宜濟建設公司	5,700	63,027		-	-	-	-	-	-	278	-	-	-	-	-	5,700	28.72	63,305	-		
亞台開發公司	1,306	23,408		-	-	-	-	-	-	-	4,520	-	-	-	(1)	1,306	45.04	18,887	-		
台塑旭輝性鐵律公司	50	1,337,432		-	-	-	-	-	-	106,642	-	-	115,287	-	(5,584)	50	50.00	1,323,203	-		
台塑汽車公司(原台宇汽車公司)	27,044	(29,472)		-	-	-	-	-	-	136,045	-	-	-	-	(813)	27,044	45.00	105,760	-		
華亞園區管理顧問公司	33	1,382		-	-	-	-	-	-	401	-	-	-	-	(280)	33	33.00	1,503	-		
台塑大金公司	24	992,930		-	-	-	-	-	-	163,531	-	-	144,308	(10,495)	(2,909)	24	50.00	1,009,244	-		
塑化汽車貨運公司	10,495	275,864		-	-	-	-	-	-	4,881	-	-	-	-	(875)	41,714	24.34	225,906	-		
台朔環保公司	41,714	226,473		-	-	-	-	-	-	308	-	-	-	-	-	584,594	25.00	5,118,785	-		
台塑資源公司	584,594	5,350,327		-	-	-	-	-	-	-	231,542	-	-	-	-	10,000	33.33	82,299	-		
台塑建設公司	10,000	87,773		-	-	-	-	-	-	-	5,474	-	-	-	-	13	25.00	651,786	-		
台塑集團(開曼)公司	13	384,013		-	-	-	-	-	-	267,773	-	-	-	-	-	52	100.00	15,943,456	-		
台塑國際(開曼)公司	51	16,064,282		1	1,676,070		-	-	-	-	-	-	-	-	(1,796,896)	2	100.00	5,766,234	-		
台塑工業美國公司	2	6,335,328		-	-	-	-	-	-	-	569,094	-	-	-	-	-	-	250,957,709	註1		
合 計		243,034,847			6,137,514			1,127,075		25,900,257	1,579,883		18,062,412		(3,345,539)			1,327,608			
採算調整數		(863,500)			-			-		-	-		-		2,191,108			-			
長期股權投資不足抵減投資損失轉列其他負債-其他(台塑汽車公司(原台宇汽車公司))		29,472			-			-		-	-		-		(29,472)			-			
採權益法之長期股權投資淨額		\$ 242,200,819			6,137,514			1,127,075		25,900,257	1,579,883		18,062,412		(1,183,903)			252,285,317			

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「台塑國際開曼公司」之外幣財務報表所產生835,285千元、417,419千元、(122,646)千元、(420,449)千元、(20,726)千元及474,773千元與認列被投資公司「台塑石化」、「台塑重工業」、「麥泰汽電」、「台塑勝高」、「台塑資源公司」之換算調整數171,002千元、(147,443)千元、(104,919)千元、7,774千元、(13,655)千元、(69)千元及251,262千元。

註2：其他主係依持股比例認列被投資公司退休金精算報告之調整、股東權益項下之資本公積及金融商品未實現損益。其中「塑化汽車貨運公司」本年度以5,843,543股換發1股「台塑貨運公司」股票之方式併入「台塑貨運公司」，以及「台塑開曼公司」之金額係包含聯屬公司間已實現之銷售毛利。

註3：本公司於107年以19,984元購買台塑勝高公司時零股252股。因股數不足一千股，不獨立揭露。

台灣塑膠工業股份有限公司

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國一〇七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		被投資公司發放股利		評價損益		期末餘額		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	股票股利 (股數)	現金股利	期初 (IFRS 9調整數)	本期	股數(千股)	金 額		
亞太投資	68,743	\$ 777,804	-	-	-	-	-	687,430	2,633,911	(637,935)	68,743	2,773,780	-	-
麥寮工業港	39,574	539,486	-	-	-	-	-	150,617	178,893	203,750	39,574	922,129	-	-
台翔航太	1,103	11,026	-	-	-	-	-	772	19,682	(7,763)	1,103	22,945	-	-
中華電視	1,769	28,609	-	-	-	-	-	-	39,525	(37,102)	1,769	31,032	-	-
中加投資	1,287	8,250	-	-	-	-	-	270	(5,686)	546	1,287	3,110	-	-
台塑開發	15,246	90,010	-	-	-	-	-	-	169,026	7,318	15,246	266,354	-	-
翔和飛機租賃	2,071	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,071	-	-	-
六輕汽車貨運	2,642	24,013	-	-	-	-	-	4,812	45,187	11,677	2,642	80,877	-	-
台塑網科技	2,925	13,331	-	-	-	-	-	7,898	82,392	(13,014)	2,925	82,709	-	-
台塑海運	2,429	15,000	-	-	-	-	-	60,987	1,008,740	(427,613)	2,429	596,127	-	-
台塑海洋運輸投資	3	856,948	-	-	-	-	-	-	5,143,100	(1,017,829)	3	4,982,219	-	-
台灣營德	2,160	21,600	-	-	-	-	-	-	7,659	5,516	2,160	34,775	-	-
台塑通運	354	1,691	-	-	-	-	-	35,790	184,218	7,622	354	193,531	-	-
台灣時報社	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
廣源投資	5,000	50,000	-	-	-	-	-	2,000	(14,277)	(5,623)	5,000	30,100	-	-
中央租賃	2,373	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,373	-	-	-
兆豐成長创投公司	2,500	25,000	-	-	-	-	-	-	(5,500)	(275)	2,500	19,225	-	-
金融資產淨額		<u>\$ 2,462,768</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>950,576</u>	<u>9,486,870</u>	<u>(1,910,725)</u>		<u>10,038,913</u>		

台灣塑膠工業股份有限公司

其他非流動資產明細表

民國一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
修護備料	\$ 4,126,727
預付設備款	373,386
其 他	<u>362,194</u>
合 計	<u>\$ 4,862,307</u>

台灣塑膠工業股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

銀行別	摘要	利率區間	金額	抵押或擔保
合作金庫南京東路分行	信用借款	1.10%	\$ 750,000	無
彰化商業銀行	"	1.10%	1,700,000	"
一銀南京東路分行	"	0.95%	1,100,000	"
三井住友	"	0.75%	1,500,000	"
兆豐國際商業銀行	"	0.98%	800,000	"
花旗(臺灣)商業銀行	"	0.75%	1,000,000	"
台灣銀行中山分行	"	1.115%	1,000,000	"
台北富邦商業銀行	"	0.98%	600,000	"
台灣中小企業銀行	"	0.764%	500,000	"
華南銀行民生分行	"	1.10%	2,442,400	"
中國銀行台北分行	"	0.82%	1,100,000	"
星展銀行台北分行	"	0.82%	500,000	"
-	員工借款	1.09%	284,770	"
華南銀行民生分行	抵押借款	1.10%	1,000,000	有
彰化商業銀行	購料借款		50,629	無
三菱日聯銀行	購料借款		10,947	"
星展銀行	購料借款		4,934	"
			<u>\$ 14,343,680</u>	

台灣塑膠工業股份有限公司

其他流動負債明細表

民國一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
應付費用	薪資(含年獎等)	\$ 3,678,604
	稅 捐	116,931
	水 電 費	2,227,704
	運 費	54,608
	利 息	230,071
	保 險 費	130,862
	退 休 金	95,602
	其 他	<u>967,013</u>
		<u>7,501,395</u>
預收款項	貸 款	2,878,035
	租 金	19
	標售匯款	6,656
	其 他	<u>468,689</u>
		<u>3,353,399</u>
代收款項	勞、健保費	36,992
	其 他	<u>7,884</u>
		<u>44,876</u>
		<u>\$ 10,899,670</u>

台灣塑膠工業股份有限公司

長期借款明細表

民國一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

借權人	借款種類	契約期限	利率	借款金額		合 計	償還辦法
				一年內到期部份	一年以上到期部份		
臺灣銀行等數家銀行團聯貸案	質押擔保	103.04.29~110.04.29	1.632%	2,284,327	3,428,711	5,713,038	自第一次撥款日起為三年之日還第一期
三井住友	信用貸款	105.08.09~109.08.09	0.800%	-	1,200,000	1,200,000	款，分九期每半年平均攤還
長期借款合計				\$ 2,284,327	4,628,711	6,913,038	"

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

民國一〇七年十二月三十一日

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101年5月發行第一次國內公司債									
—甲類	\$ 5,000,000	5,000,000	-	-	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
—乙類	2,000,000	1,000,000	386	999,614	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									
—甲類	2,100,000	2,100,000	-		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
—乙類	2,900,000	1,450,000	558	1,449,442	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									
—甲類	2,200,000	2,200,000	-		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
—乙類	4,300,000	2,150,000	499	2,149,501	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
—丙類	2,500,000	-	2,549	2,497,451	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									
—甲類	10,000,000	10,000,000	-		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
—乙類	1,500,000	-	6,817	1,493,183	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									
—甲類	2,200,000	2,200,000	-		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
—乙類	6,300,000	-	5,780	6,294,220	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									
—甲類	1,000,000	-	2,964	997,036	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
—乙類	5,000,000	-	4,059	4,995,941	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
民國106年5月發行第一次國內公司債									
—甲類	3,300,000	-	3,213	3,296,787	106.5.19	年息1.09%，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
—乙類	3,700,000	-	5,108	3,694,892	106.5.19	年息1.32%，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107年6月發行第一次國內公司債									
—甲類	5,200,000	-	2,964	5,197,036	107.6.26	年息0.82%，一年單利計付息一次	每年7月	自發行日起屆滿四、五年底各還本50%及50%	無擔保
—乙類	2,700,000	-	4,283	2,695,717	107.6.26	年息0.93%，一年單利計付息一次	每年7月	自發行日起屆滿六、七年底各還本50%及50%	無擔保
—丙類	1,400,000	-	6,259	1,393,741	107.6.26	年息1.09%，一年單利計付息一次	每年7月	自發行日起屆滿九、十年底各還本50%及50%	無擔保
	<u>\$ 63,300,000</u>	<u>26,100,000</u>	<u>45,439</u>	<u>37,154,561</u>					
				<u>(4,598,557)</u>					
減：一年內到期部分				<u>\$ 32,556,004</u>					
合計									

台灣塑膠工業股份有限公司

營業收入明細表(一)

民國一〇七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	1,253,348.054	\$ 34,449,210
加工助劑	"	9,194.625	806,631
塑膠改質劑	"	19,702.630	1,528,927
氯化甲烷	"	27,909.894	557,443
液 鹼	"	1,298,378.390	22,292,211
片 鹼	"	41,135.700	893,040
氫氣純化	"	12,921.108	626,049
氣 氯	"	58,694.052	293,470
鹽 酸	"	86,991.201	171,511
氯 乙 烯	"	430,601.690	8,035,770
二氯乙烷	"	246,239.691	1,855,807
海 波	"	35,530.577	82,403
粒 鹼	"	70,456.535	1,474,286
鋰電池電解液	KG	84,637.000	25,794
其 他		-	81,898
塑膠事業部合計			<u>73,174,450</u>
聚合級丙烯酸	"	33,396.815	1,297,232
丙烯酸甲酯	"	22,353.370	1,028,991
丙烯酸丁酯	"	104,137.496	4,347,426
丙烯酸異辛酯	"	34,879.878	1,601,754
丙烯酸乙酯	"	8,194.660	387,446
合 成 氣	"	13,812.233	278,064
正 丁 醇	"	166,155.710	5,078,384
正 丁 醛	"	10,796.469	305,864
異 丁 醛	"	7,298.300	213,222
高吸水性樹脂(SAP)	"	97,376.950	3,915,642
台麗碳纖	"	5,472.022	2,339,796
其 他		-	63,435
台麗朗事業部合計			<u>20,857,256</u>

台灣塑膠工業股份有限公司

營業收入明細表(二)

民國一〇七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	2,308.600	\$ 63,164
輕 膠 鈣	MT	13,886.745	170,777
碳 酸 鈣	"	74,735.295	242,775
台 鈣 劑	"	5,180.175	71,815
優 鈣 劑	"	5,585.790	116,748
色 母	"	2,157.975	166,599
生 石 灰	"	127,116.340	454,907
其 他		-	1,535
電石事業部合計			1,288,320
HDPE	MT	488,539.787	20,361,107
LDPE	"	585.900	28,249
EVA	"	212,406.300	9,721,259
LLDPE	"	162,117.170	6,171,882
石臘D.F.P級GZ	"	6,977.956	195,978
製程燃油	"	607.970	486
聚烯事業部合計			36,478,961
丙烯腈	MT	264,095.021	15,477,149
甲基第三丁基醚	"	173,927.076	3,861,183
甲基第三丁基醚餘餾份	"	84,152.113	1,471,561
乙 腈	"	6,324.760	397,998
1-丁烯	"	11,860.403	384,613
環氧氯丙烷	"	89,314.596	5,019,558
30% 鹽酸	"	23,847.648	37,483
甲基丙烯酸甲酯	"	72,174.751	5,395,577
甲基丙烯酸	"	17,445.900	1,709,539
DCP二氯丙烷	"	3,968.685	27,462
化學品部合計			33,782,123
DCS			418,159
倉儲物流			226,005
一般自動化			38,831
保養維護			75,930
即時生產管理			23,195
電子專案組合計			782,120
押出級	MT	67,875.785	2,737,042
適用級	"	7,489.175	291,295
射出級	"	61,389.400	2,385,597
纖維級	"	72,899.275	2,826,749
薄膜級	"	82,914.595	3,244,991
塊狀共聚合級	"	147,264.945	5,933,248
隨意共聚合級	"	43,902.050	1,877,758
格外品	"	3,832.630	97,083
聚縮醛樹脂	"	45,347.875	2,404,000
聚丙烯事業部合計			21,797,763
銷貨收入淨額合計			188,160,993
其他營業收入合計			1,085,414
營業收入淨額			\$ 189,246,407

台灣塑膠工業股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇七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)	\$ 917,491
本期進料	115,374,462
加：其 他	59,508,160
減：期末原料(含在途存貨)	(1,567,615)
其 他	(457,181)
直接原料小計	<u>173,775,317</u>
物 料	
期初物料	410,309
本期進料	22,781,622
加：其 他	6,859
減：期末物料	(491,515)
其 他	(22,707,275)
物料小計	<u>-</u>
直接人工	<u>2,851,000</u>
製造費用	<u>53,821,719</u>
製造成本	230,448,036
加：期初半成品(含在製機件)	2,868,870
其 他	877,706
減：期末半成品(含在製機件)	(2,965,138)
其 他	(57,256,009)
製成品成本	<u>173,973,465</u>
加：期初製成品	8,828,711
其 他	541,322
減：期末製成品	(9,945,676)
其 他	(19,574,333)
轉內部計價差額	<u>(356,560)</u>
銷貨成本	153,466,929
閒置產能	1,510,288
存貨跌價損失	(280,233)
存貨報廢損失	14,382
出售廢料收益	(108,668)
存貨盤盈	(86,232)
存貨盤損	9,761
其他營業成本	<u>1,100,032</u>
營業成本總計	<u>\$ 155,626,259</u>

台灣塑膠工業股份有限公司

製造費用明細表

民國一〇七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	\$ 2,472,602
員工紅利	19,026
伙食費	47,763
退休金費用	154,076
主要副料	4,061,430
折 舊	3,949,773
燃料費	7,618,038
蒸汽費	3,725,599
包裝費	1,502,791
水電費	15,895,938
採石費	13,937
修繕費	7,697,994
租金支出	92,877
保險費	41,782
稅 捐	119,618
雜項購置	194,924
消耗品	1,120,827
旅 費	36,656
內部整理費	169,779
運 費	233,637
污染防治費	1,224,808
保防費	1,102,861
專案改善費	251,078
研究費—專業研究人員薪資	252,344
研究費—專業研究人員員工紅利	1,865
研究費—專業研究人員伙食費	4,328
研究費—專業研究人員退休金	289
研究費—折舊	231
研究費—修護費	733,782
研究費—發展費	15,468
研究費—旅費	2,509
研究費—專案改善費	17,718
研究費—其他	6,420
其他製造費用	1,038,951
合 計	\$ <u>53,821,719</u>

台灣塑膠工業股份有限公司

管理費用明細表

民國一〇七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	\$ 2,229,105
伙 食 費	46,101
退休金費用	155,178
員工紅利	20,620
福 利 費	41,715
折 舊	150,111
修 護 費	147,358
租金支出	48,982
保 險 費	1,919
稅 捐	112,064
交 際 費	52,114
郵 電 費	19,085
交 通 費	34,958
書報什誌	5,369
文具印刷	6,695
事務器具	1,200
旅 費	135,360
水 電 費	105,644
運 費	2,345
醫 藥 費	5,413
內部整理費	8,963
什 費	285,137
電腦使用費	171,906
勞務報酬	13,362
保 防 費	162,829
捐 贈	226,682
化驗材料費	16,196
廣 告 費	6,428
國外推廣費	5,113
汙染防治費	70,981
政府機關罰款	2,097
其 他	146,136
合 計	<u>\$ 4,437,166</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

民國一〇七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	\$ 592,046
專業研究人員伙食費	10,450
專業研究人員退休金	1,472
專業研究人員員工紅利	4,322
折 舊	95,530
化驗材料費	13,619
研究發展費	152,894
旅 費	29,071
水 電 費	13,762
修護費用	91,522
保防費	59,824
其 他	73,662
合 計	\$ <u>1,138,174</u>

推銷費用：

項 目	金 額
薪 資	\$ 355,464
伙 食 費	6,840
退休金費用	16,288
員工紅利	2,716
外銷海空運費	1,091,076
外銷保險費	6,830
外銷佣金	192,032
外銷陸運費	489,353
外銷什費	142,972
出口報關費	829
外銷包裝費	204,828
外銷商港服務費	146,856
外銷港灣設施使用費	56,139
外銷吊櫃費	656,132
外銷碼頭費	105,199
外銷槽區費	87,207
內銷運費	1,232,510
福 利 費	52,909
折 舊	318
租金支出	33,540
技術報酬費	42,690
交際費	4,876
郵 電 費	7,663
旅 費	17,853
什 費	3,470
樣品贈送費	14,738
國外推廣費	6,356
其 他	50,902
合 計	\$ <u>5,028,586</u>

台灣塑膠工業股份有限公司

其他收入明細表

民國一〇七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	\$ 9,884
	定存利息	332,199
	關係人往來息－資金貸予及墊付款計息	209,919
	其 他	47,062
		<u>\$ 599,064</u>
股利收入	南亞塑膠公司	\$ 3,995,120
	台化纖維公司	1,391,208
	亞太投資公司	687,430
	麥寮工業港公司	150,618
	台翔航太公司	772
	中加投資公司	270
	台塑通運公司	35,790
	六輕汽車貨運公司	4,812
	台塑網科技公司	7,897
	台塑海運公司	60,987
	南亞科技公司	1,174,776
	廣源投資公司	2,000
		<u>\$ 7,511,680</u>
租金收入		<u>\$ 171,677</u>

台灣塑膠工業股份有限公司

其他收益及費損淨額明細表

民國一〇七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>66,465</u>
外幣兌換淨利益	已實現兌換利益淨額	\$ 1,248,512
	未實現兌盈－外幣應收帳款	15,739
	未實現兌盈－其他應收款	3,997
	未實現兌盈－銀行存款及約當現金	64,654
	未實現兌損－外幣進口融資	<u>(3,895)</u>
		\$ <u>1,329,007</u>
金融資產評價淨利益	資產衡量利益	\$ <u>215,889</u>
其他利益	費用暫估順差(各類支出實際數小於估計數)	\$ 24,487
	代購材料收益	146,151
	索賠收入	1,472
	其他	<u>841,465</u>
		\$ <u>1,013,575</u>
其他損失	費用暫估逆差(各類支出實際數大於估計數)	\$ (25,813)
	材料損失	(181,827)
	其他	<u>(4,753)</u>
		\$ <u>(212,393)</u>

台灣塑膠工業股份有限公司

財務成本明細表

民國一〇七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	\$ 5,228
	短期信用借款利息	95,717
	員工借款利息	407
	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)	114,682
	關係人資金融通及墊付款利息	39
	商業本票利息	56,200
	國內公司債票面利息	547,887
	長期借款—兆豐銀行聯貸及其他長期借款利息	125,252
	手續費	29,349
	其 他	2,337
	減：資本化利息	(8,544)
		<u>\$ 968,554</u>

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

1081088 號

會員姓名：
(1) 寇惠植
(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

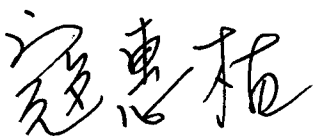
會員證書字號：
(1) 北市會證字第一九八九號
(2) 北市會證字第二三九三號

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

一〇七年度（自民國一〇七年一月一日起至

一〇七年十二月三十一日）財務報表之查核簽證

簽名式（一）		存會印鑑（一）	
簽名式（二）		存會印鑑（二）	

理事長：



中華民國

108 年

月

31

日

裝

訂

線