

股票代碼：1301

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇五年及一〇四年九月三十日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：高雄市仁武區水管路100號

電話：(07)371-1411

電話：(02)2712-2211

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11~12
(六)重要會計項目之說明	12~32
(七)關係人交易	32~35
(八)質押之資產	36
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	36
(十)重大之災害損失	36
(十一)重大之期後事項	36
(十二)其 他	36~37
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	37~42
2.轉投資事業相關資訊	42~43
3.大陸投資資訊	43~44
(十四)部門資訊	44



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

會計師核閱報告

台灣塑膠工業股份有限公司董事會 公鑒：

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司民國一〇五年及一〇四年九月三十日之合併資產負債表，與民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。列入上開合併財務季報告中部分採用權益法之投資及合併財務季報告附註十三之轉投資事業相關資訊未經本會計師核閱，而係由其他會計師核閱，因此本會計師對上開合併財務季報告之核閱結果，有關該部分被投資公司財務季報告所列之金額，係依據其他會計師之核閱報告認列與揭露。上述採用權益法之投資民國一〇五年及一〇四年九月三十日金額分別為85,014,571千元及77,210,932千元，分別佔合併資產總額之20.16%及18.28%；民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為4,798,507千元、2,715,290千元、15,206,177千元及10,263,981千元，分別佔合併稅前淨利之39.56%、23.12%、49.96%及36.11%。

除第三段及第四段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

台灣塑膠工業股份有限公司列入上開合併財務季報告之部份子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇五年九月三十日其資產總額為21,168,248千元，佔合併資產總額之5.02%，負債總額為16,093千元，佔合併負債總額之0.01%；民國一〇五年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日其綜合損益為(652,734)千元及(1,189,359)千元，佔合併綜合損益之(6.58)%及(5.56)%。

除第三段所述者外，台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司民國一〇五年及一〇四年九月三十日採用權益法之投資分別為83,113,713千元及94,216,093千元，暨民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日相關採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為1,820,009千元、1,648,333千元、5,454,897千元及5,068,267千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據。



依本會計師核閱結果及其他會計師核閱報告，除第三段及第四段所述該等被投資公司財務季報告及被投資公司相關資訊倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

陳香蘭



會計師：

刁如瑾



證券主管機關：金管證審字第1040007866號
核准簽證文號：台財證六字第0920122026號
民國一〇五年十一月八日

民國一〇五年及一〇四年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	105.9.30		104.12.31		104.9.30	
	金額	%	金額	%	金額	%
資 產						
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 16,223,800	4	19,756,722	5	26,810,124	6
1125 備供出售金融資產-流動(附註六(二))	84,472,501	20	79,288,300	19	65,410,931	16
1150 應收票據(附註六(三))	1,109,151	-	1,914,785	-	1,741,906	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	6,377,588	2	5,956,527	1	7,037,200	2
1180 應收帳款-關係人(附註六(三)及七)	2,774,861	1	3,529,159	1	3,892,038	1
1200 其他應收款(附註六(三))	622,988	-	1,099,364	-	1,221,241	-
1210 其他應收款-關係人(附註六(三)及七)	18,902,132	4	15,815,496	4	20,007,781	5
130X 存貨(附註六(四))	16,998,946	4	16,696,688	4	18,440,697	5
1470 其他流動資產	4,047,294	1	4,501,464	1	5,660,311	1
流動資產合計	151,529,261	36	148,558,505	35	150,222,229	36
非流動資產：						
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(二))	-	-	-	-	4,834,937	1
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(五)及七)	17,562,973	4	2,534,190	1	2,462,768	1
1550 採用權益法之投資(附註六(五)、七及八)	168,128,284	40	180,274,482	43	171,427,025	41
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)、七及八)	74,707,806	18	81,461,329	19	81,586,955	19
1780 無形資產	506,180	-	586,857	-	550,167	-
1840 遞延所得稅資產	1,340,441	-	1,637,819	-	1,598,535	-
1900 其他非流動資產(附註六(三)、七及八)	7,870,858	2	8,447,868	2	9,595,519	2
非流動資產合計	270,116,542	64	274,942,545	65	272,055,906	64
資產總計	\$ 421,645,803	100	423,501,050	100	422,278,135	100

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



民國一〇五年及一〇四年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
 台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司
 合併資產負債表(續)

民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	105.9.30		104.12.31		104.9.30	
	金額	%	金額	%	金額	%
負債及權益						
流動負債：						
2100 短期借款(附註六(七)及八)	\$ 18,618,470	4	12,399,653	3	17,746,611	4
2110 應付短期票券(附註六(八))	7,499,610	2	-	-	-	-
2170 應付帳款	2,137,386	1	4,345,240	1	1,996,627	-
2180 應付帳款-關係人(附註七)	5,261,247	1	6,649,234	2	6,294,558	2
2200 其他應付款	2,231,566	1	4,966,775	1	4,802,662	1
2220 其他應付款-關係人(附註七)	1,485,883	-	2,801,830	1	3,009,414	1
2321 一年內到期之公司債(附註六(十))	14,641,348	3	14,635,089	3	13,536,885	3
2322 一年內到期之長期借款(附註六(九)及八)	5,429,028	1	1,627,254	-	3,630,090	1
2399 應付費用及其他流動負債(附註七)	13,969,328	3	12,038,977	3	12,979,272	3
流動負債合計	<u>71,273,866</u>	<u>16</u>	<u>59,464,052</u>	<u>14</u>	<u>63,996,119</u>	<u>15</u>
非流動負債：						
2530 應付公司債(附註六(十))	28,762,917	7	37,303,242	9	43,393,938	10
2540 長期借款(附註六(九)及八)	16,293,338	4	18,097,544	4	22,392,568	5
2570 遞延所得稅負債	12,198,606	3	11,554,480	3	11,246,254	3
2640 淨確定福利負債-非流動	6,743,766	2	8,876,233	2	8,580,758	2
2670 其他非流動負債(附註六(五))	477,304	-	770,595	-	361,410	-
非流動負債合計	<u>64,475,931</u>	<u>16</u>	<u>76,602,094</u>	<u>18</u>	<u>85,974,928</u>	<u>20</u>
負債總計	<u>135,749,797</u>	<u>32</u>	<u>136,066,146</u>	<u>32</u>	<u>149,971,047</u>	<u>35</u>
權益(附註六(十二)(十三))：						
3110 普通股股本	<u>63,657,408</u>	<u>15</u>	<u>63,657,408</u>	<u>15</u>	<u>63,657,408</u>	<u>15</u>
3200 資本公積	<u>11,443,654</u>	<u>3</u>	<u>11,443,715</u>	<u>3</u>	<u>11,443,725</u>	<u>3</u>
保留盈餘：						
3310 法定盈餘公積	48,226,276	11	45,138,549	11	45,138,549	11
3320 特別盈餘公積	46,721,324	11	43,706,916	10	43,706,916	10
3350 未分配盈餘	<u>57,122,070</u>	<u>14</u>	<u>58,804,131</u>	<u>14</u>	<u>53,851,311</u>	<u>13</u>
保留盈餘合計	<u>152,069,670</u>	<u>36</u>	<u>147,649,596</u>	<u>35</u>	<u>142,696,776</u>	<u>34</u>
3400 其他權益	<u>58,725,274</u>	<u>14</u>	<u>64,684,185</u>	<u>15</u>	<u>54,509,179</u>	<u>13</u>
權益總計	<u>285,896,006</u>	<u>68</u>	<u>287,434,904</u>	<u>68</u>	<u>272,307,088</u>	<u>65</u>
負債及權益總計	<u>\$ 421,645,803</u>	<u>100</u>	<u>423,501,050</u>	<u>100</u>	<u>422,278,135</u>	<u>100</u>

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
 台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司
 合併綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	105年7月至9月		104年7月至9月		105年1月至9月		104年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十五)及七)	\$ 42,144,696	100	46,995,229	100	129,726,099	100	145,699,706	100
5000 營業成本(附註六(四)(十一)(十六)及七)	37,572,809	89	41,560,996	88	114,096,015	88	128,635,155	88
5900 營業毛利	4,571,887	11	5,434,233	12	15,630,084	12	17,064,551	12
營業費用(附註六(三)(十一)(十六)及七)：								
6100 推銷費用	1,250,219	3	1,325,871	3	3,904,199	3	4,076,322	3
6200 管理費用	1,408,424	3	1,126,933	2	3,614,968	3	3,278,251	2
6300 研究發展費用	205,299	-	209,962	-	559,235	-	605,000	-
6000 營業費用合計	2,863,942	6	2,662,766	5	8,078,402	6	7,959,573	5
6900 營業淨利	1,707,945	5	2,771,467	7	7,551,682	6	9,104,978	7
營業外收入及支出(附註六(五)(十七)及七)：								
7010 其他收入	4,902,621	12	3,303,900	7	5,130,712	4	3,520,291	2
7020 其他利益及損失	(749,945)	(2)	1,633,304	3	(1,901,006)	(1)	1,490,772	1
7050 財務成本	(350,613)	(1)	(326,989)	(1)	(1,006,670)	(1)	(1,021,720)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	6,618,516	16	4,363,623	9	20,661,074	16	15,332,248	11
營業外收入及支出合計	10,420,579	25	8,973,838	18	22,884,110	18	19,321,591	13
7900 稅前淨利	12,128,524	30	11,745,305	25	30,435,792	24	28,426,569	20
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	733,143	2	1,215,226	3	3,099,051	2	3,391,698	2
本期淨利	11,395,381	28	10,530,079	22	27,336,741	22	25,034,871	18
其他綜合損益(附註六(十二)(十三))：								
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	(3,189,107)	(8)	4,845,686	10	(6,428,228)	(5)	2,863,694	2
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	1,256,390	3	(20,217,676)	(43)	265,951	-	(24,291,149)	(17)
8370 採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	27,818	-	(2,760,473)	(6)	(587,233)	-	(5,210,061)	(4)
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	434,138	1	(833,342)	(2)	790,599	1	(584,455)	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(1,470,761)	(4)	(18,965,805)	(41)	(5,958,911)	(4)	(27,221,971)	(19)
8500 本期綜合損益總額	\$ 9,924,620	24	(8,435,726)	(19)	21,377,830	18	(2,187,100)	(1)
9710 基本每股盈餘(元)(附註六(十四))	\$ <u>1.90</u>	<u>1.79</u>	<u>1.85</u>	<u>1.65</u>	<u>4.78</u>	<u>4.29</u>	<u>4.47</u>	<u>3.93</u>

董事長：



經理人：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司
合併權益變動表

民國一〇五年及一〇四年九月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	其他權益項目									
	股本	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融商品未實現損益	現金流量避險	權益總額	
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 63,657,408	11,277,988	43,339,205	39,078,218	46,066,241	5,416,784	76,317,462	(3,096)	285,150,210	
本期淨利	-	-	-	-	25,034,871	-	-	-	25,034,871	
其他綜合損益	-	-	-	-	-	2,279,239	(29,525,323)	24,113	(27,221,971)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	25,034,871	2,279,239	(29,525,323)	24,113	(2,187,100)	
提列法定盈餘公積	-	-	1,799,344	-	(1,799,344)	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	4,628,698	(4,628,698)	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(10,821,759)	-	-	-	(10,821,759)	
其他資本公積變動：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	165,904	-	-	-	-	-	-	165,904	
其他資本公積變動數	-	(167)	-	-	-	-	-	-	(167)	
民國一〇四年九月三十日餘額	\$ 63,657,408	11,443,725	45,138,549	43,706,916	53,851,311	7,696,023	46,792,139	21,017	272,307,088	
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 63,657,408	11,443,715	45,138,549	43,706,916	58,804,131	7,182,538	57,419,371	82,276	287,434,904	
本期淨利	-	-	-	-	27,336,741	-	-	-	27,336,741	
其他綜合損益	-	-	-	-	-	(5,637,629)	(274,663)	(46,619)	(5,958,911)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	27,336,741	(5,637,629)	(274,663)	(46,619)	21,377,830	
提列法定盈餘公積	-	-	3,087,727	-	(3,087,727)	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	3,014,408	(3,014,408)	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(22,916,667)	-	-	-	(22,916,667)	
其他資本公積變動：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他資本公積變動數	-	(61)	-	-	-	-	-	-	(61)	
民國一〇五年九月三十日餘額	\$ 63,657,408	11,443,654	48,226,276	46,721,324	57,122,070	1,544,909	57,144,708	35,657	285,896,006	

董事長：



經理人：



(請詳閱後附合併財務季報附註)

會計主管：



~6~

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司
合併現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	105年1月至9月	104年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 30,435,792	28,426,569
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	6,295,465	5,744,791
攤銷費用	454,725	487,479
呆帳費用淨提列數	693	121
利息費用	1,006,670	1,021,720
利息收入	(247,812)	(279,719)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(20,661,074)	(15,332,248)
處分及報廢不動產、廠房及設備損(益)	140	(7,173)
處分投資利益	-	(160,655)
未實現外幣兌換損失(利益)	254,392	(103,389)
收益費損項目合計	(12,896,801)	(8,629,073)
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	805,634	(715,088)
應收帳款	(475,074)	569,847
應收帳款－關係人	754,298	333,956
其他應收款	(672,096)	(152,148)
其他應收款－關係人	5,022,354	4,490,973
存貨	(74,938)	4,112,979
其他流動資產	454,170	(577,590)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	5,814,348	8,062,929
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	(2,207,854)	(3,458,348)
應付帳款－關係人	(1,387,987)	(1,064,081)
其他應付款	20,170	1,035,554
其他應付款－關係人	(407,506)	1,131,614
應付費用及其他流動負債	2,685,468	3,225,601
淨確定福利負債	(2,132,467)	(404,378)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(3,430,176)	465,962
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	2,384,172	8,528,891
調整項目合計	(10,512,629)	(100,182)
營運產生之現金流入	19,923,163	28,326,387
收取之利息	228,161	262,787
收取之股利	13,168,123	4,143,477
支付之利息	(1,761,787)	(893,891)
支付之所得稅	(3,671,722)	(48,051)
營業活動之淨現金流入	27,885,938	31,790,709

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：

~7~



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司
合併現金流量表(續)

民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	105年1月至9月	104年1月至9月
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	\$ (4,918,250)	(3,500,000)
處分備供出售金融資產價款	-	3,809,549
取得以成本衡量之金融資產	(29,223)	(25,000)
取得採用權益法之投資	(85,000)	(2,349,150)
取得不動產、廠房及設備	(2,323,056)	(2,851,847)
處分不動產、廠房及設備價款	4,471	29,498
應收關係企業往來款(列於其他應收款-關係人項下)(增加)減少	(8,119,741)	5,227,657
其他非流動資產減少	595,078	945,098
投資活動之淨現金流(出)入	<u>(14,875,721)</u>	<u>1,285,805</u>
籌資活動之現金流量：		
舉借短期借款	152,246,901	92,682,689
償還短期借款	(146,026,273)	(88,707,880)
應付短期票券增加	7,499,610	-
償還公司債	(8,550,000)	(3,000,000)
舉借長期借款	3,800,000	4,010,000
償還長期借款	(1,331,877)	(7,304,287)
應付關係企業往來款(列於其他應付款-關係人項下)(減少)增加	(908,441)	940,641
其他非流動負債減少	(275,949)	(111,885)
發放現金股利	<u>(23,367,333)</u>	<u>(10,340,505)</u>
籌資活動之淨現金流出	<u>(16,913,362)</u>	<u>(11,831,227)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>370,223</u>	<u>172,012</u>
本期現金及約當現金(減少)增加數	(3,532,922)	21,417,299
期初現金及約當現金餘額	<u>19,756,722</u>	<u>5,392,825</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 16,223,800</u>	<u>26,810,124</u>

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：

~7-1~



會計主管：



民國一〇五年及一〇四年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇五年及一〇四年九月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇五年十一月八日提報董事會後發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」及國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之公報)編製財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務季報告造成重大變動。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第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15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	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「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28	國際財務報導準則第15號「	新準則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，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。
2016.4.12	客戶合約之收入」	
		2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2013.11.19 2014.7.24	國際財務報導準則第9號「 金融工具」	<p>新準則將取代國際會計準則第39號「 金融工具：認列與衡量」，主要修正 如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> 分類及衡量：金融資產係按合約現 金流量之特性及企業管理資產之經 營模式判斷，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。另指定為透過損益按公允價值 衡量之金融負債，其歸因於信用風險 之公允價值變動數係認列於其他綜 合損益。 減損：新預期損失模式取代現行已 發生損失模式。 避險會計：採用更多原則基礎法之 規定，使避險會計更貼近風險管理 ，包括修正達成、繼續及停止採用 避險會計之規定，並使更多類型之 暴險可符合被避險項目之條件等。
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「 租賃」	<p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> 承租人所簽訂符合租賃定義之所有 合約均應於資產負債表認列使用權 資產及租賃負債。租賃期間內租賃 費用則係以使用權資產折舊金額加 計租賃負債之利息攤提金額衡量。 出租人所簽訂符合租賃定義之合約 則應分類為營業租賃及融資租賃， 其會計處理與國際會計準則第17號 「租賃」類似。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)
及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告
未包括依照金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下
簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之
全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇四年度合併
財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註四。

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)合併基礎

合併財務季報告編製原則與民國一〇四年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇四年度合併財務報告附註四(三)。

1.列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司 名稱	子公司名稱	業務 性質	所持股權百分比			說明
			105.9.30	104.12.31	104.9.30	
本公司	台塑開曼	控股公司	100 %	100 %	100 %	-
本公司	台塑工業美國	聚烯事業	100 %	100 %	-	註
本公司	台塑國際(開曼)	控股公司	100 %	-	-	註
台塑開曼	台塑香港	控股公司	100 %	100 %	100 %	-
台塑香港	台塑工業(寧波)	塑膠事業	100 %	100 %	100 %	-
台塑香港	台塑丙烯酸酯(寧波)	丙烯酸酯事業	100 %	100 %	100 %	-
台塑香港	台塑聚乙烯(寧波)	聚乙烯事業	100 %	100 %	100 %	-
台塑香港	台塑聚丙烯(寧波)	聚丙烯事業	100 %	100 %	100 %	-
台塑香港	台塑吸水樹脂(寧波)	吸水樹脂事業	100 %	100 %	100 %	-
台塑香港	台塑電子(寧波)	電子業	100 %	100 %	100 %	-

註：上述子公司民國一〇五年一月一日至九月三十日財務季報告係未經會計師核閱。

2.未列入合併財務季報告之子公司：無。

(三)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並依預計全年度當期所得稅費用及遞延所得稅費用之比例分攤為當期所得稅費用及遞延所得稅費用。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關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，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

(四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報表時，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。

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇四年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
庫存現金及週轉金	\$ 314	315	477
銀行存款	3,726,384	3,572,021	10,812,431
約當現金—定期存款	<u>12,497,102</u>	<u>16,184,386</u>	<u>15,997,216</u>
	<u>\$ 16,223,800</u>	<u>19,756,722</u>	<u>26,810,124</u>

(二)備供出售金融資產

	<u>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
上市(櫃)投資：			
國內上市公司股票	\$ 79,748,100	79,288,300	70,245,868
未上市(櫃)投資：			
私募貨幣市場基金	<u>4,724,401</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 84,472,501</u>	<u>79,288,300</u>	<u>70,245,868</u>

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
應收票據—因營業而發生	\$ 1,109,151	1,914,785	1,741,906
應收帳款(含關係人)	9,156,883	9,489,427	10,934,336
其他應收款—流動(含關係人)	19,525,120	16,914,860	21,229,022
其他應收款—非流動(帳列其他非流動資產)	3,962	296,866	485,859
減：備抵呆帳	<u>(4,434)</u>	<u>(3,741)</u>	<u>(5,098)</u>
	<u>\$ 29,790,682</u>	<u>28,612,197</u>	<u>34,386,025</u>

合併公司應收票據、應收帳款淨額及其他應收款之帳齡分析如下：

	未逾期 且未減損	已逾期但未減損之應收款項			合 計
		逾30天內	逾31~60天	逾61天以上	
105.09.30	\$ 29,749,059	34,227	1,439	5,957	29,790,682
104.12.31	28,554,175	55,257	503	2,262	28,612,197
104.09.30	34,366,657	19,364	4	-	34,386,025

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日之應收帳款備抵呆帳變動表如下：

	群組評估 之減損損失
105年1月1日餘額	\$ 3,741
認列應收帳款之減損損失	1,496
減損損失迴轉	<u>(803)</u>
105年9月30日餘額	<u>\$ 4,434</u>
104年1月1日餘額	\$ 4,977
認列應收帳款之減損損失	772
減損損失迴轉	<u>(651)</u>
104年9月30日餘額	<u>\$ 5,098</u>

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

(四)存 貨

	<u>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
製成品	\$ 9,171,540	9,264,696	10,837,890
半成品	1,896,076	1,807,412	1,906,919
原料	3,341,458	2,656,831	3,188,966
物料	493,469	793,883	759,818
在製機件	1,778,925	1,747,984	1,711,112
其他	<u>317,478</u>	<u>425,882</u>	<u>35,992</u>
	<u>\$ 16,998,946</u>	<u>16,696,688</u>	<u>18,440,697</u>

存貨淨變現價值變動之損失(利益)如下：

	<u>105年7月至9月</u>	<u>104年7月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>	<u>104年1月至9月</u>
存貨跌價損失	\$ 64,707	252,514	-	214,392
存貨回升利益	-	-	<u>(173,254)</u>	-
	<u>\$ 64,707</u>	<u>252,514</u>	<u>(173,254)</u>	<u>214,392</u>

上述存貨淨變現價值變動之損失(利益)皆分別列為(減少認列)銷貨成本。

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(五)採用權益法之投資

1.合併公司於財務報導期間結束日採用權益法之投資列示如下：

	<u>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
關聯企業			
台塑石化公司	\$ 79,255,962	75,919,673	71,391,111
台塑美國公司	51,729,444	49,094,371	47,456,205
台朔重工公司	7,826,306	8,262,295	8,269,295
天龍(薩摩亞)投資公司	1,482,300	2,663,931	3,356,266
麥寮汽電公司	10,891,479	11,324,458	11,249,821
台塑勝高科技公司	5,758,609	5,848,130	5,819,821
台塑貨運公司	718,719	690,336	683,853
汎航通運公司	78,247	81,091	79,292
宜濟建設公司	62,684	62,526	62,422
亞台開發公司	26,760	33,014	47,499
台朔汽車公司	-	-	-
華亞園區管理顧問公司	1,948	1,861	2,263
塑化汽車貨運公司	242,494	218,155	212,395
台朔環保公司	257,652	261,178	263,448
台塑資源公司	4,296,548	4,387,101	4,277,028
台塑集團(開曼)公司	212,728	154,121	98,601
台塑集團投資(開曼)公司	-	15,817,802	15,864,917
台塑建設公司	92,818	10,662	11,499
台塑烯烴美國公司	2,915,860	3,126,418	-
合 資			
台塑旭彈性纖維公司	1,312,752	1,365,900	1,331,754
台塑大金公司	861,845	831,620	825,981
台塑三井精密化學公司	103,129	119,839	123,554
	<u>\$ 168,128,284</u>	<u>180,274,482</u>	<u>171,427,025</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司所享有關聯企業及合資損益之份額彙總如下：

	<u>105年7月至9月</u>	<u>104年7月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>	<u>104年1月至9月</u>
關聯企業				
台塑石化公司	\$ 4,760,061	2,594,959	15,057,825	9,932,732
台塑美國公司	1,714,003	1,558,946	5,270,401	4,638,733
台朔重工公司	2,224	254,543	(57,929)	485,297
天龍(薩摩亞)投資公司	(245,928)	(691,708)	(1,024,979)	(1,285,813)
麥寮汽電公司	373,183	605,026	1,072,615	1,508,557
台塑勝高科技公司	38,446	120,331	148,352	331,249
台塑貨運公司	5,091	7,637	28,384	31,301
汎航通運公司	935	2,047	(2,843)	3,883
宜濟建設公司	51	69	159	213
亞台開發公司	(2,835)	169	(6,255)	(1,556)
台朔汽車公司	(1,119)	12,305	17,342	44,148
華亞園區管理顧問公司	30	53	86	150
塑化汽車貨運公司	6,475	9,003	24,340	31,826
台朔環保公司	(1,356)	(1,294)	(3,526)	(3,905)
台塑資源公司	(34,397)	(28,686)	(90,553)	(82,160)
台塑集團(開曼)公司	(57,950)	33,445	68,897	72,181
台塑集團投資(開曼)公司	-	(172,355)	-	(172,351)
台塑建設公司	(1,065)	(1,321)	(2,844)	(3,061)
台塑河靜(開曼)公司	-	-	-	(364,845)
合 資				
台塑旭彈性纖維公司	32,630	47,780	112,265	139,537
台塑大金公司	32,095	10,026	57,130	26,679
台塑三井精密化學公司	(2,058)	2,648	(7,793)	(547)
	<u>\$ 6,618,516</u>	<u>4,363,623</u>	<u>20,661,074</u>	<u>15,332,248</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 關聯企業

(1) 對合併公司具重大性之關聯企業，其相關資訊如下：

關聯企業 名稱	與合併公司間 關係之性質	主要營業 場所/公司 註冊之 國家	所有權權益及表決權之比例		
			105.9.30	104.12.31	104.9.30
台塑石化 股份有限 公司	主要業務為石油化工原料及 基本化學工業之製造與銷售 ，為合併公司主要原料之供 應商	台灣	28.56 %	28.56 %	28.79 %

對合併公司具重大性之關聯企業已上市者，其公允價值如下：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
台塑石化公司	\$ <u>256,275,717</u>	<u>214,379,262</u>	<u>214,741,587</u>

對合併公司具重大性之關聯企業其彙總性財務資訊如下：

台塑石化公司之彙總性財務資訊：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
流動資產	\$ 240,202,278	230,637,376	213,600,459
非流動資產	175,748,734	194,830,098	201,121,438
流動負債	(56,302,260)	(58,763,026)	(59,524,006)
非流動負債	(81,004,323)	(99,980,734)	(106,472,217)
淨資產	\$ <u>278,644,429</u>	<u>266,723,714</u>	<u>248,725,674</u>
歸屬於非控制權益之淨資產	\$ <u>33,210</u>	<u>34,688</u>	<u>34,662</u>
歸屬於被投資公司業主之淨資產	\$ <u>278,611,219</u>	<u>266,689,026</u>	<u>248,691,012</u>

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
營業收入	\$ <u>128,451,229</u>	<u>140,207,369</u>	<u>393,874,901</u>	<u>479,217,566</u>
本期淨利	\$ 16,686,479	8,966,726	52,968,128	34,781,503
其他綜合損益	(480,348)	(8,240,100)	(2,939,132)	(17,730,581)
本期綜合損益總額	\$ <u>16,206,131</u>	<u>726,626</u>	<u>50,028,996</u>	<u>17,050,922</u>
歸屬於非控制權益之				
綜合損益總額	\$ <u>1,184</u>	<u>1,524</u>	<u>2,964</u>	<u>3,758</u>
歸屬於被投資公司業				
主之綜合損益總額	\$ <u>16,204,947</u>	<u>725,102</u>	<u>50,026,032</u>	<u>17,047,164</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	<u>105年1月至9月</u>	<u>104年1月至9月</u>
期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 75,919,673	68,855,649
本期歸屬於合併公司之綜合損益總額	14,218,485	4,828,036
本期自關聯企業所收取之股利	<u>(10,882,196)</u>	<u>(2,331,167)</u>
期末合併公司對關聯企業淨資產所享份額	79,255,962	71,352,518
加：未按原持股比率認購產生之資本公積	<u>-</u>	<u>38,593</u>
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	<u>\$ 79,255,962</u>	<u>71,391,111</u>

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

	<u>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	<u>\$ 86,594,596</u>	<u>102,037,450</u>	<u>97,754,625</u>

	<u>105年7月至9月</u>	<u>104年7月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>	<u>104年1月至9月</u>
歸屬於合併公司之份額：				
本期淨利	\$ 1,795,788	1,708,210	5,441,647	5,233,847
其他綜合損益	<u>(1,078,481)</u>	<u>3,710,307</u>	<u>(2,039,591)</u>	<u>2,630,666</u>
綜合損益總額	<u>\$ 717,307</u>	<u>5,418,517</u>	<u>3,402,056</u>	<u>7,864,513</u>

3.合 資

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

	<u>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
個別不重大合資之權益之期末彙總帳面金額	<u>\$ 2,277,726</u>	<u>2,317,359</u>	<u>2,281,289</u>

	<u>105年7月至9月</u>	<u>104年7月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>	<u>104年1月至9月</u>
歸屬於合併公司之份額：				
本期淨利	\$ 62,667	60,454	161,602	165,669
其他綜合損益	<u>-</u>	<u>2,995</u>	<u>-</u>	<u>567</u>
綜合損益總額	<u>\$ 62,667</u>	<u>63,449</u>	<u>161,602</u>	<u>166,236</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4. 合併公司對採權益法評價之長期投資「台朔汽車公司」，民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日認列投資利益(損失)分別為(1,119)千元、12,305千元、17,342千元及44,148千元。截至民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司對其累積認列之權益法投資損失已超過長期投資帳面成本分別為64,993千元、82,335千元及78,825千元，因合併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分別為64,993千元、82,335千元及78,825千元。
5. 本公司原持有之關聯企業「台塑集團投資(開曼)公司」於民國一〇五年一月十三日，進行解散清算，將所持有台塑河靜(開曼)公司股權轉為「台塑國際(開曼)公司」之股本，作為取得台塑國際(開曼)公司發行之新股。民國一〇五年一月二十九日因現金增資增加外部股東持股，故持有台塑河靜(開曼)公司股權比例下降為11.43%，並轉列於「以成本衡量之金融資產-非流動」項下。
6. 本公司於民國一〇五年四月二十日參與台塑工業美國公司之現金增資，總投資金額為美金50,000千元(折合新台幣1,614,250千元)。
7. 合併公司於民國一〇五年四月二十六日參與台塑建設公司之現金增資，總投資金額為85,000千元。
8. 擔保
截至民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日，合併公司採用權益法之投資提供各金融機構為借款擔保品之情形，請詳附註八。

(六)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本及累積折舊變動明細如下：

	土地	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程	總計
成本：						
民國105年1月1日餘額	\$ 6,684,296	27,117,013	166,112,089	6,144,528	14,223,054	220,280,980
本期新增	25,704	-	123,237	100,253	2,073,862	2,323,056
處分	(14)	-	(427,825)	(172,840)	-	(600,679)
重分類	-	13,763	9,273,501	182,477	(10,421,365)	(951,624)
匯率變動之影響	-	615,537	(2,955,658)	(113,621)	(754,379)	(3,208,121)
民國105年9月30日餘額	\$ <u>6,709,986</u>	<u>27,746,313</u>	<u>172,125,344</u>	<u>6,140,797</u>	<u>5,121,172</u>	<u>217,843,612</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 6,679,420	25,987,137	154,812,660	5,986,397	22,272,129	215,737,743
本期新增	6,830	5,074	76,335	128,890	2,634,718	2,851,847
處分	(1,954)	(3,121)	(269,568)	(49,140)	-	(323,783)
重分類	-	27,909	6,234,495	81,948	(6,958,817)	(614,465)
匯率變動之影響	-	984,212	138,016	6,673	85,851	1,214,752
民國104年9月30日餘額	\$ <u>6,684,296</u>	<u>27,001,211</u>	<u>160,991,938</u>	<u>6,154,768</u>	<u>18,033,881</u>	<u>218,866,094</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	土 地	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程	總 計
累積折舊：						
民國105年1月1日餘額	\$ -	13,057,942	121,074,584	4,687,125	-	138,819,651
本年度折舊	-	702,527	5,352,643	240,295	-	6,295,465
處 分	-	-	(426,236)	(169,832)	-	(596,068)
重 分 類	-	-	1,734	(951)	-	783
匯率變動之影響	-	(113,675)	(1,197,283)	(73,067)	-	(1,384,025)
民國105年9月30日餘額	\$ -	<u>13,646,794</u>	<u>124,805,442</u>	<u>4,683,570</u>	-	<u>143,135,806</u>
民國104年1月1日餘額	\$ -	12,178,285	115,117,081	4,444,750	-	131,740,116
本年度折舊	-	675,394	4,827,096	242,301	-	5,744,791
處 分	-	(3,121)	(251,888)	(46,449)	-	(301,458)
重 分 類	-	-	(33)	434	-	401
匯率變動之影響	-	7,839	82,366	5,084	-	95,289
民國104年9月30日餘額	\$ -	<u>12,858,397</u>	<u>119,774,622</u>	<u>4,646,120</u>	-	<u>137,279,139</u>
帳面價值：						
民國105年9月30日	\$ <u>6,709,986</u>	<u>14,099,519</u>	<u>47,319,902</u>	<u>1,457,227</u>	<u>5,121,172</u>	<u>74,707,806</u>
民國104年12月31日	\$ <u>6,684,296</u>	<u>14,059,071</u>	<u>45,037,505</u>	<u>1,457,403</u>	<u>14,223,054</u>	<u>81,461,329</u>
民國104年9月30日	\$ <u>6,684,296</u>	<u>14,142,814</u>	<u>41,217,316</u>	<u>1,508,648</u>	<u>18,033,881</u>	<u>81,586,955</u>

1.截至民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之土地屬暫以他人名義為所有權登記之信託土地成本分別為33,946千元、33,960千元及33,960千元，列於「不動產、廠房及設備」項下。合併公司已於所屬地政機關辦理信託土地之設定抵押權以保全相關之權益。

2.利息資本化相關資訊及處分不動產、廠房及設備損益，請詳附註六(十七)。

3.擔 保

截至民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(七)短期借款

1.合併公司短期借款之明細如下：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
無擔保銀行借款	\$ 18,396,863	11,985,013	16,347,292
擔保銀行借款	-	-	1,000,000
員工借款	221,607	414,640	399,319
合 計	\$ <u>18,618,470</u>	<u>12,399,653</u>	<u>17,746,611</u>
利率區間	<u>0.900%~4.133%</u>	<u>0.818%~4.600%</u>	<u>0.681%~4.600%</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 借款之發行及償還

	合 計
105年1月1日餘額	\$ 12,399,653
本期新增借款	152,246,901
本期償還借款	(146,026,273)
匯率變動影響數	(1,811)
105年9月30日餘額	<u>\$ 18,618,470</u>
利率區間	<u>0.900%~4.133%</u>
	合 計
104年1月1日餘額	\$ 13,767,560
本期新增借款	92,682,689
本期償還借款	(88,707,880)
匯率變動影響數	4,242
104年9月30日餘額	<u>\$ 17,746,611</u>
利率區間	<u>0.681%~4.600%</u>

3. 合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(八) 應付短期票券

	105.9.30	
	保證或承兌機構	利率區間
		金 額
應付承兌匯票	萬通票券金融(股)公司	\$ 1,000,000
應付承兌匯票	中華票券公司	500,000
應付承兌匯票	大中票券公司	500,000
應付承兌匯票	聯邦商業銀行(股)公司	500,000
應付承兌匯票	兆豐票券金融(股)公司	2,000,000
應付承兌匯票	中國信託商業銀行	2,000,000
應付承兌匯票	台北富邦商業銀行	1,000,000
		7,500,000
減：應付短期票券折價		(390)
合 計		<u>\$ 7,499,610</u>

截至民國一〇四年十二月三十一日及九月三十日並無應付短期票券。

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(九)長期借款

1.合併公司長期借款之明細如下：

	<u>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
無擔保銀行借款	\$ 11,441,814	9,447,666	15,746,667
擔保銀行借款	10,280,552	10,277,132	10,275,991
減：一年內到期之長期借款	<u>(5,429,028)</u>	<u>(1,627,254)</u>	<u>(3,630,090)</u>
合 計	<u>\$ 16,293,338</u>	<u>18,097,544</u>	<u>22,392,568</u>
借款年度	<u>106~110</u>	<u>105~110</u>	<u>104~110</u>
利率區間	<u>1.779%~2.040%</u>	<u>1.184%~1.670%</u>	<u>1.184%~2.280%</u>

2.借款之發行及償還

	合 計
105年1月1日餘額	\$ 19,724,798
本期新增借款	3,800,000
本期償還借款	(1,331,877)
匯率變動影響數	<u>(470,555)</u>
105年9月30日餘額	<u>\$ 21,722,366</u>
利率區間	<u>1.779%~2.040%</u>

	合 計
104年1月1日餘額	\$ 28,460,640
本期新增借款(到期年度為105年至107年)	4,010,000
本期償還借款	(7,304,287)
匯率變動影響數	<u>856,305</u>
104年9月30日餘額	<u>\$ 26,022,658</u>
利率區間	<u>1.184%~</u> <u>2.280%</u>

3.擔保銀行借款

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

- (1)額度：新台幣103億元。
- (2)利率：依與各銀行之協議計息。
- (3)期限：七年(含寬限期3年)。
- (4)擔保品：依合約所訂立之雲林縣麥寮鄉六輕段土地設定金額為授信額度之百分之一百二十作為擔保，設定抵押。

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(5)該合約之限制條件，包含合併公司年度會計師查核簽證之合併財務報表之財務比率應符合規定，如未達規定，應依授信合約停止動用授信額度或應立即清償已動用之各項貸款，其財務比率規定如下：

- a.流動比率(流動資產總額/流動負債總額)：不得低於百分之一百。
b.負債比率(負債總額/淨值)：不得高於百分之一百五十。

(6)上列貸款額度截至民國一〇五年九月三十日止已動用新台幣103億元。

4.合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十)應付公司債

1.合併公司應付公司債之明細如下：

	<u>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
無擔保普通公司債	\$ 43,404,265	51,938,331	56,930,823
減：一年內到期之公司債	<u>(14,641,348)</u>	<u>(14,635,089)</u>	<u>(13,536,885)</u>
合計	<u>\$ 28,762,917</u>	<u>37,303,242</u>	<u>43,393,938</u>
借款年度	<u>105~115</u>	<u>105~115</u>	<u>104~115</u>

2.無擔保普通公司債之償還：

	<u>105年1月至9月</u>	<u>104年1月至9月</u>
償還金額	<u>\$ 8,550,000</u>	<u>3,000,000</u>

3.合併公司民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日無擔保普通公司債發行條件說明如下：

	100年第一期 國內無擔 保公司債	100年第二期 國內無擔 保公司債	101年第一期 國內無擔 保公司債	101年第二期 國內無擔 保公司債
發行總額	\$ 6,000,000	4,000,000	7,000,000	5,000,000
105.09.30期末餘額	2,999,490	1,999,495	4,496,910	3,947,022
105.09.30一年內到期	2,999,490	1,999,495	2,498,455	1,048,511
104.12.31期末餘額	2,997,143	1,997,952	6,995,100	4,995,646
104.12.31一年內到期	2,997,143	1,997,952	2,498,250	1,049,085
104.09.30期末餘額	5,996,325	3,997,418	6,994,218	4,995,014
104.09.30一年內到期	2,998,162	1,998,709	2,497,935	1,048,952
發行日	100.11.16	100.12.15	101.5.22	101.9.12
票面利率	1.34%	1.35%	1.26%、1.42%	1.28%、1.40%
債息基準日	11月16日	12月15日	5月22日	9月12日
償還情形	第4、5年 各償還1/2	第4、5年 各償還1/2	第4、5年及第6 、7年各償還1/2	第4、5年及第6、 7年各償還1/2

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	101年第三期 國內無擔 保公司債	102年第一期 國內無擔 保公司債	102年第二期 國內無擔 保公司債	103年第一期 國內無擔 保公司債
發行總額	\$ 9,000,000	11,500,000	8,500,000	6,000,000
105.09.30期末餘額	8,993,167	6,488,638	8,489,028	5,990,515
105.09.30一年內到期	1,098,048	4,997,349	-	-
104.12.31期末餘額	8,990,969	11,485,656	8,486,698	5,989,167
104.12.31一年內到期	1,098,896	4,993,763	-	-
104.09.30期末餘額	8,989,747	11,484,188	8,485,544	5,988,369
104.09.30一年內到期	-	4,993,127	-	-
發行日	101.11.5	102.6.10	102.11.8	103.5.21
票面利率	1.25%、1.39% 、1.53%	1.23%、1.52%	1.42%、1.94%	1.83%、1.92%
債息基準日	11月5日	6月10日	11月8日	5月21日
償還情形	第4、5年及第6、 7年及第9、10年 各償還1/2	第3、4年及第9 、10年各償還1/2	第4、5年及第9 、10年各償還1/2	第9、10年及第11 、12年各償還1/2

(十一)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
營業成本	\$ 37,993	42,339	112,061	127,595
推銷費用	\$ 2,074	1,738	6,071	5,082
管理費用	\$ 19,566	25,633	60,763	76,452

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用，已提撥至勞工保險局或社會保險局：

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
營業成本	\$ 43,709	41,091	129,706	121,216
推銷費用	\$ 2,077	2,019	6,206	5,866
管理費用	\$ 21,943	23,092	66,882	68,769

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十二)所得稅

1. 合併公司所得稅費用(利益)明細如下：

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
當期所得稅費用	\$ (26,528)	781,595	1,395,467	2,063,328
遞延所得稅費用	759,671	433,631	1,703,584	1,328,370
所得稅費用	\$ <u>733,143</u>	<u>1,215,226</u>	<u>3,099,051</u>	<u>3,391,698</u>

2. 合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅利益(費用)明細如下：

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
後續可能重分類至損益之 項目： 國外營運機構財務報告 換算之兌換差額	\$ <u>434,138</u>	<u>(833,342)</u>	<u>790,599</u>	<u>(584,455)</u>

3. 本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇二年度。

4. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ 432,111	432,111	432,111
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	56,689,959	58,372,020	53,419,200
	\$ <u>57,122,070</u>	<u>58,804,131</u>	<u>53,851,311</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>3,808,911</u>	<u>2,877,332</u>	<u>2,846,401</u>

	104年度(實際)	103年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>12.21 %</u>	<u>9.81 %</u>

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

(十三)資本及其他權益

除下列所述外，本公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日間權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十三)。

1. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
發行股票溢價	\$ 8,130,081	8,130,081	8,130,081
逾期未領股利、董事、監察人 酬勞	83,060	83,121	83,131
海外公司債轉換	2,997,503	2,997,503	2,997,503
庫藏股票交易	16,263	16,263	16,263
採權益法認列關聯企業及合資 企業股權淨值之變動數	216,747	216,747	216,747
	\$ <u>11,443,654</u>	<u>11,443,715</u>	<u>11,443,725</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘應先提繳稅款，彌補累積虧損，再提百分之十為法定盈餘公積，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。民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日，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

本公司分別於民國一〇五年六月十七日及一〇四年六月二十五日經股東常會決議民國一〇四年及一〇三年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
普通股股利		
現金	\$ <u>22,916,667</u>	<u>10,821,759</u>
每股現金股利(元)	\$ <u>3.60</u>	<u>1.70</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.其他權益

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售金融 商品未實現 損益	現金流量 避險
民國105年1月1日	\$ 7,182,538	57,419,371	82,276
外幣換算差異(稅後淨額):			
合併公司	(5,357,603)	-	-
關聯企業	(280,026)	-	-
備供出售金融資產未實現損益:			
合併公司	-	265,951	-
關聯企業	-	(540,614)	(46,619)
民國105年9月30日餘額	<u>\$ 1,544,909</u>	<u>57,144,708</u>	<u>35,657</u>
民國104年1月1日	\$ 5,416,784	76,317,462	(3,096)
外幣換算差異(稅後淨額):			
合併公司	2,035,783	-	-
關聯企業	243,456	-	-
備供出售金融資產未實現損益:			
合併公司	-	(24,291,149)	-
關聯企業	-	(5,234,174)	24,113
民國104年9月30日餘額	<u>\$ 7,696,023</u>	<u>46,792,139</u>	<u>21,017</u>

(十四)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘之計算如下:

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
本公司普通股權益持有人	<u>\$ 11,395,381</u>	<u>10,530,079</u>	<u>27,336,741</u>	<u>25,034,871</u>
之淨利				
普通股加權平均流通在外 股數	<u>6,365,741</u>	<u>6,365,741</u>	<u>6,365,741</u>	<u>6,365,741</u>
	<u>\$ 1.79</u>	<u>1.65</u>	<u>4.29</u>	<u>3.93</u>

(十五)收入

合併公司之收入明細如下:

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
商品銷售	\$ 41,516,822	46,283,160	127,774,919	143,685,339
工程收入	206,027	203,240	738,444	614,275
其他營業收入	421,847	508,829	1,212,736	1,400,092
	<u>\$ 42,144,696</u>	<u>46,995,229</u>	<u>129,726,099</u>	<u>145,699,706</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十六)員工酬勞

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

本公司民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日員工酬勞提列金額分別為11,644千元、8,511千元、34,931千元及25,534千元，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。

本公司民國一〇四年度員工酬勞金額為49,507千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十七)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>105年7月至9月</u>	<u>104年7月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>	<u>104年1月至9月</u>
利息收入	\$ 92,041	119,971	247,812	279,719
租金收入	40,394	26,151	110,964	82,794
股利收入	4,770,186	3,157,778	4,771,936	3,157,778
	<u>\$ 4,902,621</u>	<u>3,303,900</u>	<u>5,130,712</u>	<u>3,520,291</u>

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>105年7月至9月</u>	<u>104年7月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>	<u>104年1月至9月</u>
處分不動產、廠房及設備淨(損)益	\$ (553)	(2,544)	(140)	7,173
處分投資利益	-	842	-	160,655
外幣兌換淨利(損)	(783,540)	1,562,994	(1,950,747)	964,754
其他利益	140,104	197,785	448,817	774,026
其他損失	(105,956)	(125,773)	(398,936)	(415,836)
	<u>\$ (749,945)</u>	<u>1,633,304</u>	<u>(1,901,006)</u>	<u>1,490,772</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>105年7月至9月</u>	<u>104年7月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>	<u>104年1月至9月</u>
利息費用	\$ 355,473	606,365	1,063,221	1,427,997
減：利息資本化	(4,860)	(279,376)	(56,551)	(406,277)
	<u>\$ 350,613</u>	<u>326,989</u>	<u>1,006,670</u>	<u>1,021,720</u>
利息資本化利率	<u>1.3%~3.045%</u>	<u>1.35%~3.49%</u>	<u>0.88%~3.045%</u>	<u>1.33%~3.92%</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十八)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十八)。

1.匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	105.9.30		
	外幣	匯率(元)	台幣
金融資產			
貨幣性項目			
美金	\$ 554,084	31.3660	17,379,399
歐元	351	35.2519	12,373
日圓	198,290	0.3109	61,648
金融負債			
貨幣性項目			
美金	446,808	31.3660	14,014,580
歐元	8	35.2519	282
日圓	121,923	0.3109	37,906
英鎊	8	40.737	326
瑞士法郎	258	32.5116	8,388
	104.12.31		
	外幣	匯率(元)	台幣
金融資產			
貨幣性項目			
美金	\$ 795,960	33.0660	26,319,213
歐元	274	36.0384	9,875
日圓	172,032	0.2736	47,068
金融負債			
貨幣性項目			
美金	363,433	33.0660	12,017,276
歐元	435	36.0384	15,677
日圓	141,594	0.2736	38,740

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	104.9.30		
	外幣	匯率(元)	台幣
金融資產			
貨幣性項目			
美金	\$ 1,074,332	33.1280	35,590,470
歐元	429	36.8674	15,816
日圓	4,629	0.2752	1,274
金融負債			
貨幣性項目			
美金	446,658	33.1280	14,796,886
歐元	88	36.8674	3,244
日圓	99,686	0.2752	27,434
新加坡元	1	23.1168	23
英鎊	2	50.0150	100
瑞士法郎	289	33.9852	9,822
加拿大幣	80	24.5977	1,968

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、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。於民國一〇五年及一〇四年九月三十日當新台幣相對於美金、歐元、日圓、英鎊、新加坡元、瑞士法郎及加拿大幣升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日之稅後淨利將分別增加33,920千元及207,681千元，兩期分析係採用相同基礎。

由於合併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，民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為(1,950,747)千元及964,754千元。

2.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

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

	105.9.30				
	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	\$ 79,748,100	79,748,100	-	-	79,748,100
私募貨幣市場基金	4,724,401	-	4,724,401	-	4,724,401
小計	84,472,501	79,748,100	4,724,401	-	84,472,501

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

		105.9.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 16,223,800	-	-	-	-
應收票據及應收帳款 (含關係人)	10,261,600	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	19,525,120	-	-	-	-
小計	46,010,520	-	-	-	-
合計	<u>\$ 130,483,021</u>	<u>79,748,100</u>	<u>4,724,401</u>	<u>-</u>	<u>84,472,501</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付公司債	\$ 43,404,265	-	-	-	-
應付短期票券	7,499,610	-	-	-	-
短期借款	18,618,470	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期 之長期借款)	21,722,366	-	-	-	-
關係人借款	533,222	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	7,398,633	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	3,184,227	-	-	-	-
合計	<u>\$ 102,360,793</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		104.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
備供出售金融資產					
國內上市股票	\$ 79,288,300	79,288,300	-	-	79,288,300
放款及應收款					
現金及約當現金	19,756,722	-	-	-	-
應收票據及應收帳款 (含關係人)	11,400,471	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	17,211,726	-	-	-	-
小計	48,368,919	-	-	-	-
合計	<u>\$ 127,657,219</u>	<u>79,288,300</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>79,288,300</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付公司債	\$ 51,938,331	-	-	-	-
短期借款	12,399,653	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期之 長期借款)	19,724,798	-	-	-	-
關係人借款	1,441,663	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	10,994,474	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	6,326,942	-	-	-	-
合計	<u>\$ 102,825,861</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	104.9.30				
	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	\$ 70,245,868	70,245,868	-	-	70,245,868
放款及應收款					
現金及約當現金	26,810,124	-	-	-	-
應收票據及應收帳款 (含關係人)	12,671,144	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	21,229,022	-	-	-	-
小計	60,710,290	-	-	-	-
合計	<u>\$ 130,956,158</u>	<u>70,245,868</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>70,245,868</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付公司債	\$ 56,930,823	-	-	-	-
短期借款	17,746,611	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期之 長期借款)	26,022,658	-	-	-	-
關係人借款	1,599,424	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	8,291,185	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	6,212,652	-	-	-	-
合計	<u>\$ 116,803,353</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

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，皆屬上市權益工具公允價值之基礎。

合併公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

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

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

(4)於民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日金融資產之公允價值層級並無任何移轉之情事。

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十九)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇四年度合併財務報告附註六(十九)所揭露者無重大變動。

(二十)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇四年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇四年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(二十)。

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司及合併公司之子公司之最終控制者。

(二)其他關係人交易

1.銷售商品予關係人

合併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		
	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月	105.9.30	104.12.31	104.9.30
關聯企業	\$ 1,804,280	2,373,590	6,433,822	7,463,216	751,853	1,106,025	1,393,241
合資	137,429	132,961	385,578	416,390	48,900	48,604	47,289
其他關係人	5,239,372	5,908,513	15,398,967	19,607,688	1,974,108	2,374,530	2,451,508
	<u>\$ 7,181,081</u>	<u>8,415,064</u>	<u>22,218,367</u>	<u>27,487,294</u>	<u>2,774,861</u>	<u>3,529,159</u>	<u>3,892,038</u>

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

2.向關係人購買商品

合併公司向關係人進貨金額及其未結清餘額如下：

	進 貨				應付關係人款項		
	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月	105.9.30	104.12.31	104.9.30
關聯企業	\$ 16,209,652	12,549,514	52,673,455	58,877,123	4,955,068	6,436,431	5,984,207
合資	4,813	6,494	15,178	21,947	1,662	2,383	2,125
其他關係人	876,107	821,907	2,301,383	2,746,244	304,517	210,420	308,226
	<u>\$ 17,090,572</u>	<u>13,377,915</u>	<u>54,990,016</u>	<u>61,645,314</u>	<u>5,261,247</u>	<u>6,649,234</u>	<u>6,294,558</u>

合併公司與關係人間之進貨價格及條件與一般廠商無顯著差異，均為月底結算27天內付款。

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3. 財產交易

(1) 合併公司向關係人出售不動產、廠房及設備

	處分價款				其他應收款—關係人		
	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月	105.9.30	104.12.31	104.9.30
合資	\$ -	-	18	-	-	-	-
其他關係人	-	-	64	-	-	180	-
	\$ -	-	82	-	-	180	-

(2) 合併公司向關係人購入生產設備機組件之金額及其未結清餘額如下：

	購入生產設備金額 (表列不動產、廠房及設備)				其他應付款—關係人		
	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月	105.9.30	104.12.31	104.9.30
關聯企業	\$ 30	-	239	-	3	-	-
其他關係人	17,107	25,493	70,586	106,322	7,268	7,825	693
	\$ 17,137	25,493	70,825	106,322	7,271	7,825	693

(3) 取得金融資產

合併公司民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日無相關交易。

關聯企業	帳列項目	交易股數 (千股)	交易標的	105年1月至9月	
					\$
關聯企業	採用權益法之投資	8,500	台塑建設股權		\$ 85,000
其他關係人	以成本衡量之金融資產 — 非流動	508,237	台塑河靜(開曼)股權		16,084,840
					\$ 16,169,840

關聯企業	帳列項目	交易股數 (千股)	交易標的	104年1月至9月	
					\$
關聯企業	採用權益法之投資	75,000	天龍(薩摩亞)投資股權		\$ 2,349,150
		508,237	台塑集團投資(開曼)股權		15,077,105
					\$ 17,426,255

(4) 處分金融資產

合併公司民國一〇五及一〇四年七月一日至九月三十日無相關交易。

關聯企業	帳列項目	交易股數 (千股)	交易標的	105年1月至9月	
				處分價款	處分(損)益
關聯企業	採用權益法之投資	508,249	台塑集團投資(開曼)股權	\$ 15,817,802	-

關聯企業	帳列項目	交易股數 (千股)	交易標的	104年1月至9月	
				處分價款	處分(損)益
關聯企業	採用權益法之投資	508,237	台塑河靜(開曼)股權	\$ 15,077,105	-
其他關係人	備供出售金融資產 — 流動	3,821	南亞科技股權	308,707	159,813
				\$ 15,385,812	159,813

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4. 資金融通情形

合併公司與關係人之資金融通如下：

	應收關係人往來款 (列於其他應收款-關係人項下)		
	105.9.30	104.12.31	104.9.30
	關聯企業	\$ 8,941,750	689,000
合資	42,274	45,829	46,870
其他關係人	8,334,899	8,464,352	9,357,728
	<u>\$ 17,318,923</u>	<u>9,199,181</u>	<u>12,948,598</u>

截至民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日應收關係人往來利息分別為19,628千元、13,291千元及17,713千元，列於其他應收款-關係人項下。

	應付關係人往來款 (列於其他應付款-關係人項下)		
	105.9.30	104.12.31	104.9.30
	其他關係人	\$ 533,222	1,441,663

截至民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日應付關係人往來利息分別為3,090千元、2,446千元及2,021千元，列於應付費用項下。

5. 票據背書及保證情形

(1) 合併公司為關係人向金融機構融資背書保證如下：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
關聯企業	\$ 34,620,223	42,696,473	39,049,630
其他關係人	7,530,098	-	-
	<u>\$ 42,150,321</u>	<u>42,696,473</u>	<u>39,049,630</u>

(2) 合併公司為關係人向金融機構融資出具承諾函如下：

	105.9.30		104.12.31		104.9.30	
	美金 (千元)	人民幣 (千元)	美金 (千元)	人民幣 (千元)	美金 (千元)	人民幣 (千元)
	關聯企業	<u>\$ 1,020,400</u>	<u>-</u>	<u>1,054,000</u>	<u>1,130,000</u>	<u>1,054,000</u>

6. 其他交易

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

	其他應收款-關係人		
	105.9.30	104.12.31	104.9.30
	其他關係人	\$ 22,595	17

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2)合併公司應支付予關係人水電蒸汽費、運費、工程委託及維護修繕費如下：

	其他應付款－關係人		
	105.9.30	104.12.31	104.9.30
關聯企業	\$ 702,879	1,017,859	1,103,728
其他關係人	242,511	334,483	305,569
	<u>\$ 945,390</u>	<u>1,352,342</u>	<u>1,409,297</u>

7.應收代墊款項

(1)合併公司因代關係人墊付工程設計服務費如下：

	其他應收款－關係人		
	105.9.30	104.12.31	104.9.30
關聯企業	\$ 576,105	6,602,827	6,936,989
其他關係人	964,881	-	-
	<u>\$ 1,540,986</u>	<u>6,602,827</u>	<u>6,936,989</u>

(2)合併公司因代關係人墊付設備款之訂金如下：

	墊付款項(表列其他非流動資產)		
	105.9.30	104.12.31	104.9.30
關聯企業	\$ -	296,866	485,859
其他關係人	3,962	-	-
	<u>\$ 3,962</u>	<u>296,866</u>	<u>485,859</u>

8.租賃(表列其他收入)

合併公司租予關係人辦公室及大樓等之租金收入如下：

	租金收入			
	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
關聯企業	\$ 24,771	10,022	59,457	30,067
合資	2,041	1,791	6,875	5,375
其他關係人	9,623	12,817	28,769	33,071
	<u>\$ 36,435</u>	<u>24,630</u>	<u>95,101</u>	<u>68,513</u>

(三)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
短期員工福利	\$ 15,683	12,776	45,910	39,255

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	105.9.30	104.12.31	104.9.30
不動產、廠房及設備	土地、建築物及機器設備	\$ 1,976,798	2,687,219	2,799,459
存出保證金(表列其他非流動資產)	定期存單	34,648	34,637	34,637
採用權益法之投資	台塑石化股票	8,739,702	8,371,804	7,809,280
		<u>\$ 10,751,148</u>	<u>11,093,660</u>	<u>10,643,376</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司為關聯人背書保證之情形如下：

背書保證	105.9.30	104.12.31	104.9.30
	<u>\$ 42,150,321</u>	<u>42,696,473</u>	<u>39,049,630</u>

(二)合併公司已開立而未使用之信用狀：

已開立未使用之信用狀	105.9.30	104.12.31	104.9.30
	<u>\$ 191,904</u>	<u>1,033,916</u>	<u>702,660</u>

(三)合併公司為關聯企業開具之承諾函如下：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
美金	<u>\$ 1,020,400</u>	<u>1,054,000</u>	<u>1,054,000</u>
人民幣	<u>\$ -</u>	<u>1,130,000</u>	<u>1,130,000</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)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	105年7月至9月				104年7月至9月			
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	屬於營業外費用及損失者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	屬於營業外費用及損失者	合計
員工福利費用								
薪資費用	1,407,430	933,628	-	2,341,058	1,252,398	892,068	-	2,144,466
勞健保費用	92,470	56,694	-	149,164	88,846	58,899	-	147,745
退休金費用	81,702	45,660	-	127,362	83,430	52,482	-	135,912
其他員工福利費用	41,315	7,606	-	48,921	36,772	19,860	-	56,632
折舊費用	2,017,169	87,386	-	2,104,555	1,859,248	94,866	-	1,954,114
攤銷費用	139,072	2,099	4,912	146,083	123,681	2,583	8,207	134,471

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

功 能 別 性 質 別	105年1月至9月				104年1月至9月			
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業外 費用及損失者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業外 費用及損失者	合 計
員工福利費用								
薪資費用	3,889,394	2,569,958	-	6,459,352	3,584,073	2,524,688	-	6,108,761
勞健保費用	270,024	165,669	-	435,693	257,681	171,136	-	428,817
退休金費用	241,767	139,922	-	381,689	248,811	156,169	-	404,980
其他員工福利費用	122,088	54,221	-	176,309	96,111	52,475	-	148,586
折舊費用	6,021,875	273,590	-	6,295,465	5,465,185	279,606	-	5,744,791
攤銷費用	429,650	7,044	18,031	454,725	453,713	7,812	25,954	487,479

(二)營運之季節性：

合併公司因產品多元化，其營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五年一月一日至九月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金額	擔保品		對個別對 象資金貸 與限額	資金貸與 總限額	備註
													名稱	價值			
0	本公司	台塑石化	應收關係 人往來款	是	12,500,000	4,500,000	-	1.406%~ 1.407%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	57,179,201	114,358,402	
0	本公司	台化鐵廠	應收關係 人往來款	是	7,000,000	4,500,000	-	1.407%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	57,179,201	114,358,402	
0	本公司	南亞塑膠	應收關係 人往來款	是	8,500,000	4,500,000	-	1.407%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	57,179,201	114,358,402	
0	本公司	台朔重工	應收關係 人往來款	是	6,500,000	5,250,000	750,000	1.406%~ 1.435%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	57,179,201	114,358,402	
0	本公司	台塑勝高日 本公司	應收關係 人往來款	是	1,500,000	-	-	1.000%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	57,179,201	114,358,402	
0	本公司	台塑汽車貨 運	應收關係 人往來款	是	300,000	150,000	150,000	1.406%~ 1.497%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	57,179,201	114,358,402	
0	本公司	南亞科技	應收關係 人往來款	是	13,000,000	13,000,000	4,500,000	1.406%~ 1.497%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	57,179,201	114,358,402	
0	本公司	亞太投資	應收關係 人往來款	是	680,000	244,800	244,800	1.406%~ 1.497%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	57,179,201	114,358,402	
0	本公司	台塑河靜 (開曼)	應收關係 人往來款	是	4,610,000	4,610,000	-	1.407%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	57,179,201	114,358,402	
0	本公司	台塑河靜 (開曼)台灣 分公司	應收關係 人往來款	是	777,000	163,000	30,000	1.406%~ 1.497%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	57,179,201	114,358,402	
0	本公司	台塑集團 (開曼)公司	應收關係 人往來款	是	9,215,000	8,041,750	8,041,750	1.406%~ 1.435%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	57,179,201	114,358,402	
0	本公司	緬商台塑海 運	應收關係 人往來款	是	5,403,041	4,300,099	3,560,099	1.406%~ 1.497%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	57,179,201	114,358,402	
1	台塑工業 (寧波)	台塑聚乙 烯(寧波)	應收關係 人往來款	是	629,398 (RMB134,000)	497,882 (RMB106,000)	497,888 (RMB106,000)	3.045%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	2,953,574	5,907,147	(註4)、 (註5)
2	台塑兩 端(寧波)	台塑吸 水樹 脂(寧波)	應收關係 人往來款	是	2,083,120 (RMB443,500)	2,083,120 (RMB443,500)	2,083,144 (RMB443,500)	3.045%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	5,313,175	10,626,351	(註4)、 (註5)
2	台塑兩 端(寧波)	台塑聚 乙 烯(寧波)	應收關係 人往來款	是	455,609 (RMB97,000)	347,578 (RMB74,000)	347,582 (RMB74,000)	3.045%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	5,313,175	10,626,351	(註4)、 (註5)

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最	期末	實際動	利率	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金之必要原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
					高金額	餘額	支金額	區間					名稱	價值			
2	台塑丙烯酸酯(寧波)	台塑三井(寧波)	應收關係人往來款	是	42,273 (RMB9,000)	42,273 (RMB9,000)	42,274 (RMB9,000)	3.045%- 3.745%	2	-	短期資金調度	-	無	-	4,250,540	10,626,351	(註5)
3	台塑電子(寧波)	台塑聚乙稀(寧波)	應收關係人往來款	是	116,486 (RMB24,800)	116,486 (RMB24,800)	116,487 (RMB24,800)	3.045%	2	-	短期資金調度	-	無	-	134,584	269,167	(註4)、 (註5)
3	台塑電子(寧波)	台塑吸水樹脂(寧波)	應收關係人往來款	是	130,107 (RMB27,700)	130,107 (RMB27,700)	130,108 (RMB27,700)	3.045%	2	-	短期資金調度	-	無	-	134,584	269,167	(註4)、 (註5)
4	台塑聚丙稀(寧波)	台塑吸水樹脂(寧波)	應收關係人往來款	是	126,819 (RMB27,000)	126,819 (RMB27,000)	126,821 (RMB27,000)	3.045%	2	-	短期資金調度	-	無	-	4,003,752	8,007,504	(註4)、 (註5)
4	台塑聚丙稀(寧波)	台塑聚乙稀(寧波)	應收關係人往來款	是	1,054,477 (RMB224,500)	906,521 (RMB193,000)	906,532 (RMB193,000)	3.045%	2	-	短期資金調度	-	無	-	4,003,752	8,007,504	(註4)、 (註5)

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：左列交易於編製合併報表時業已沖銷。

註5：本期最高餘額及期末餘額採新台幣對人民幣之匯率為RMB1：NTD4.697換算；實際動支金額採新台幣對人民幣之匯率RMB1：NTD4.69706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(關雙)	6	185,832,404	43,450,563	34,620,223	34,620,223	-	12.11%	371,664,808	N	N	N
0	本公司	台塑河靜(關雙)	6	185,832,404	13,055,916	12,119,872	7,530,098	-	4.24%	371,664,808	N	N	N

註1：本公司及子公司背書保證資訊應分列兩表並於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- (1)本公司填0。
- (2)子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證對象與本公司之關係有下列六種：

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

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	亞太投資	其他關係人	以成本衡量之金融資產	68,743	777,804	16.17 %	2,399,684	(註1)
本公司	參寮工業港	其他關係人	以成本衡量之金融資產	39,574	539,486	17.99 %	961,309	(註1)
本公司	台翔航太	-	以成本衡量之金融資產	1,103	11,026	0.81 %	12,173	(註1)
本公司	中華電視	-	以成本衡量之金融資產	1,769	28,609	1.05 %	53,933	(註1)
本公司	中加投資	-	以成本衡量之金融資產	1,287	8,250	0.80 %	12,765	(註1)
本公司	台塑開發	其他關係人	以成本衡量之金融資產	14,672	90,010	18.00 %	237,074	(註1)
本公司	翔和飛機租賃	-	以成本衡量之金融資產	2,071	-	9.55 %	-	
本公司	六輕汽車貨運	其他關係人	以成本衡量之金融資產	2,642	24,013	12.00 %	38,702	(註1)
本公司	台塑網科技	其他關係人	以成本衡量之金融資產	2,925	13,331	12.50 %	54,138	(註1)
本公司	台塑海運	其他關係人	以成本衡量之金融資產	2,429	15,000	15.00 %	143,098	(註1)
本公司	台塑海洋運輸	其他關係人	以成本衡量之金融資產	3	856,948	19.00 %	9,595,132	(註1)
本公司	台塑通運	其他關係人	以成本衡量之金融資產	354	1,691	18.11 %	65,031	(註1)
本公司	廣源投資	-	以成本衡量之金融資產	5,000	50,000	3.91 %	52,890	(註1)
本公司	中央租賃	-	以成本衡量之金融資產	2,373	-	1.43 %	-	
本公司	台灣營德	其他關係人	以成本衡量之金融資產	2,160	21,600	18.00 %	22,741	(註1)
本公司	兆豐成長創投	-	以成本衡量之金融資產	2,500	25,000	1.97 %	24,804	(註1)
台塑開曼	上偉(江蘇)破織	-	以成本衡量之金融資產	-	95,979	18.00 %	71,071	(註2)
台塑國際(開曼)	台塑河靜(開曼)	其他關係人	以成本衡量之金融資產	508,237	15,004,226	11.43 %	15,449,801	(註3)
本公司	南亞塑膠公司股票	其他關係人	備供出售之金融資產一流動	783,357	48,568,125	9.88 %	48,568,125	
本公司	台化纖維公司股票	其他關係人	備供出售之金融資產一流動	198,744	16,754,114	3.39 %	16,754,114	
本公司	南亞科技公司股票	其他關係人	備供出售之金融資產一流動	367,538	14,425,861	13.37 %	14,425,861	
本公司	兆豐國際私募美元豐碩貨幣市場基金	-	備供出售之金融資產一流動	14,979	4,724,401	25.00 %	4,724,401	

(註1)：股權淨值係按民國一〇四年度經會計師查核之財務報表計算。

(註2)：股權淨值係按民國一〇四年度未經會計師查核之財務報表計算。

(註3)：股權淨值係按民國一〇五年三月三十一日未經會計師核閱之財務報表計算。

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(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	台塑集團投資(關連)公司有價證券	採用權益法之投資	台塑集團投資(關連)公司	關聯企業	508,249	15,817,802	-	-	508,249	-	15,817,802	-	-	-
本公司	台塑國際(關連)公司有價證券	採用權益法之投資	台塑國際(關連)公司	子公司	-	-	50	15,817,802	-	-	-	-	50	15,004,572
台塑國際(關連)公司	台塑河靜(關連)公司有價證券	以成本衡量之金融資產-非流動	台塑河靜(關連)公司	其他關係人	-	-	508,237	16,084,840	-	-	-	-	508,237	15,004,226
本公司	兆豐國際私募美元雙項貨幣市場基金	備供出售金融資產-流動	-	-	-	-	14,979	4,918,250	-	-	-	-	14,979	4,724,401
本公司	台塑工業美國公司股票	採用權益法之投資	台塑工業美國公司	子公司	2	4,909,461	-	1,614,250	-	-	-	-	2	6,147,583

(註1)：本公司於民國一〇五年一月十三日進行投資架構重組，相關說明請參詳附註六(五)。

(註2)：期末金額包含依權益法認列之累積換算調整數(813,230)千元。

(註3)：買入金額係以投資架構重組當日台幣兌美金之匯率評價。

(註4)：期末金額包含依期末匯率評價調整數(1,080,614)千元。

(註5)：期末金額包含依期末匯率評價調整數(193,849)千元。

(註6)：期末金額包含依期末匯率評價調整數(376,128)千元。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

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	關係	進(銷)貨	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
				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)	(7,996,832)	(10.86)%	月底結算27天	-	-	856,673	9.73 %	
本公司	台北纖維	其他關係人	"	(3,926,590)	(5.33)%	月底結算27天	-	-	450,962	5.12 %	
本公司	台塑石化	關聯企業	"	(4,583,725)	(6.23)%	月底結算27天	-	-	376,491	4.28 %	
本公司	台朔重工	關聯企業	"	(141,667)	(0.19)%	月底結算27天	-	-	3,089	0.04 %	
本公司	台塑大金	合資	"	(372,315)	(0.51)%	月底結算27天	-	-	48,487	0.55 %	
本公司	福懋興業	其他關係人	"	(252,316)	(0.34)%	月底結算27天	-	-	20,422	0.23 %	
本公司	台灣營德	"	"	(147,185)	(0.20)%	月底結算27天	-	-	15,571	0.18 %	
本公司	南亞電子材料(昆山)	"	"	(122,743)	(0.17)%	O/A 60天	-	-	18,224	0.21 %	
本公司	台塑工業(寧波)	母子公司	"	(2,668,191)	(3.62)%	O/A 90天	-	-	801,785	9.11 %	(註)
本公司	台塑丙烯酸酯(寧波)	母子公司	"	(1,452,080)	(1.97)%	O/A 90天	-	-	165,612	1.88 %	(註)
本公司	台化塑膠(寧波)	其他關係人	"	(1,315,337)	(1.79)%	O/A 60天	-	-	380,677	4.32 %	
本公司	台塑美國	關聯企業	"	(1,659,222)	(2.25)%	O/A 90天	-	-	366,805	4.17 %	
本公司	南亞塑膠(廣州)	其他關係人	"	(272,473)	(0.37)%	O/A 60天	-	-	50,330	0.57 %	
台塑工業(寧波)	南亞塑膠(南通)	其他關係人	"	(362,047)	(5.01)%	月底結算30天	-	-	31,860	7.00 %	
台塑工業(寧波)	南亞膠膜(南通)	其他關係人	"	(174,867)	(2.42)%	月底結算30天	-	-	15,227	3.34 %	
台塑工業(寧波)	南亞塑膠(廣州)	其他關係人	"	(280,173)	(3.88)%	月底結算30天	-	-	58,767	12.91 %	
台塑工業(寧波)	南亞塑膠(廈門)	其他關係人	"	(178,434)	(2.47)%	月底結算30天	-	-	31,685	6.69 %	

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

進(銷)貨之公司	交易對象	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	早價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
台塑丙烯醜酯(寧波)	本公司	母子公司	"	(437,716)	(6.74)%	月底結算90天	-	-	-	-	(註)
台塑丙烯醜酯(寧波)	台塑吸水樹脂(寧波)	子公司	"	(545,050)	(8.39)%	月底結算90天	-	-	66,431	3.75%	(註)
本公司	南亞塑膠	其他關係人	進貨	656,173	0.84%	月底結算27天	-	-	(72,229)	(1.09)%	
本公司	台化纖維	其他關係人	"	1,551,424	1.99%	月底結算27天	-	-	(218,221)	(3.31)%	
本公司	台塑石化	關聯企業	"	52,218,891	66.89%	月底結算27天	-	-	(4,909,869)	(74.36)%	
本公司	台朔重工	關聯企業	"	454,564	0.58%	月底結算27天	-	-	(45,199)	(0.68)%	
台塑丙烯醜酯(寧波)	本公司	母子公司	"	3,943,041	66.52%	0/A 90天	-	-	(386,388)	(70.21)%	(註)、(註1)
台塑聚丙烯(寧波)	本公司	母子公司	"	6,384,599	80.31%	0/A 90天	-	-	(299,637)	(54.66)%	(註)、(註1)
台塑聚乙炔(寧波)	本公司	母子公司	"	712,402	100.00%	0/A 90天	-	-	-	-	(註)、(註1)

(註)：左列交易於編製合併報表時業已沖銷。

(註1)：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	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額	備註
					金額	處理方式			
本公司	南亞塑膠	其他關係人	856,673	12.31%	-	-	-	-	
本公司	台化纖維	其他關係人	450,962	11.21%	-	-	-	-	
本公司	台塑石化	關聯企業	376,491	13.80%	-	-	-	-	
本公司	台塑工業(寧波)	母子公司	801,785	4.36%	-	-	-	-	(註)
本公司	台塑丙烯醜酯(寧波)	母子公司	165,612	7.25%	-	-	-	-	(註)
本公司	台化塑膠(寧波)	其他關係人	380,677	3.72%	-	-	-	-	
本公司	台塑美國	關聯企業	366,805	4.64%	-	-	-	-	
本公司	台朔重工	關聯企業	750,000	-	-	-	-	-	
本公司	南亞科技	其他關係人	4,500,000	-	-	-	-	-	
本公司	亞太投資	其他關係人	244,800	-	-	-	-	-	
本公司	賴商台塑海運	其他關係人	3,560,099	-	-	-	-	-	
本公司	台塑汽車貨運	關聯企業	150,000	-	-	-	-	-	
本公司	台塑集團開曼公司	關聯企業	8,041,750	-	-	-	-	-	
本公司	台塑丙烯醜酯(寧波)	母子公司	220,776	-	-	-	-	-	(註)
本公司	台塑聚丙烯(寧波)	母子公司	299,637	-	-	-	-	-	(註)
本公司	福建福欣特殊鋼	關聯企業	576,105	-	-	-	-	-	
本公司	台塑河靜鋼鐵	其他關係人	968,843	-	-	-	-	-	
台塑工業(寧波)	台塑聚乙炔(寧波)	子公司	497,888	-	-	-	-	-	(註)
台塑丙烯醜酯(寧波)	台塑吸水樹脂(寧波)	子公司	2,083,144	-	-	-	-	-	(註)
台塑丙烯醜酯(寧波)	台塑聚乙炔(寧波)	子公司	374,582	-	-	-	-	-	(註)
台塑聚丙烯(寧波)	台塑聚乙炔(寧波)	子公司	906,532	-	-	-	-	-	(註)
台塑聚丙烯(寧波)	台塑吸水樹脂(寧波)	子公司	126,821	-	-	-	-	-	(註)
台塑電子(寧波)	台塑聚乙炔(寧波)	子公司	116,487	-	-	-	-	-	(註)
台塑電子(寧波)	台塑吸水樹脂(寧波)	子公司	130,108	-	-	-	-	-	(註)

(註)：左列交易於編製合併報表時業已沖銷。

9.從事衍生工具交易：

無。

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之 關係	交易往來情形			佔合併總營業收入 或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	台塑公司	台塑工業(寧波)	1	銷貨	2,668,191	0/A90天	2.06 %
0	台塑公司	台塑工業(寧波)	1	應收帳款	801,785	"	0.19 %
0	台塑公司	台塑丙烯酸酯(寧波)	1	銷貨	1,452,080	"	1.12 %
0	台塑公司	台塑丙烯酸酯(寧波)	1	應收帳款	165,612	"	0.04 %
0	台塑公司	台塑丙烯酸酯(寧波)	1	其他應收款-關係人	220,776	0/A30天	0.05 %
0	台塑公司	台塑聚丙烯(寧波)	1	其他應收款-關係人	299,637	"	0.07 %
1	台塑工業(寧波)	台塑聚乙丙(寧波)	3	應收關係人往來款	497,888		0.12 %
2	台塑丙烯酸酯(寧波)	台塑公司	2	銷貨	437,716	月底結算90天	0.34 %
2	台塑丙烯酸酯(寧波)	台塑吸水樹脂(寧波)	3	銷貨	545,050	月底結算90天	0.42 %
2	台塑丙烯酸酯(寧波)	台塑吸水樹脂(寧波)	3	應收帳款	66,431	"	0.02 %
2	台塑丙烯酸酯(寧波)	台塑吸水樹脂(寧波)	3	應收關係人往來款	2,083,144	-	0.49 %
2	台塑丙烯酸酯(寧波)	台塑聚乙丙(寧波)	3	應收關係人往來款	347,582	-	0.08 %
3	台塑聚丙烯(寧波)	台塑吸水樹脂(寧波)	3	應收關係人往來款	126,821	-	0.03 %
3	台塑聚丙烯(寧波)	台塑聚乙丙(寧波)	3	應收關係人往來款	906,532	-	0.02 %
4	台塑電子(寧波)	台塑聚乙丙(寧波)	3	應收關係人往來款	116,487	-	0.03 %
4	台塑電子(寧波)	台塑吸水樹脂(寧波)	3	應收關係人往來款	130,108		0.03 %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

民國一〇五年一月一日至九月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：新台幣千/美金千元

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 %	79,255,962	52,964,971	15,057,825	(註)(註2)
本公司	台塑美國	美國	化學事業	5,614,024	5,614,024	70	22.61 %	51,729,444	23,414,984	5,270,401	(註)(註2)
本公司	台塑重工	台灣	機械事業	2,498,463	2,498,463	651,828	32.92 %	7,826,306	(221,686)	(57,929)	(註)(註2)
本公司	天龍投資	薩摩亞	投資事業	6,201,032	6,201,032	200,000	50.00 %	1,482,300	(2,049,957)	(1,024,979)	(註)(註2)
本公司	台塑開曼	開曼群島	投資事業	19,104,301	19,075,078	75	100.00 %	26,600,439	(317,359)	(317,359)	(註)(註1)
本公司	參茶汽電	台灣	發電事業	5,985,531	5,985,531	498,842	24.94 %	10,891,479	4,300,784	1,072,615	(註)(註2)
本公司	台塑勝高科技	台灣	電子製造業	2,837,042	2,837,042	225,415	29.06 %	5,758,609	510,509	148,352	(註)(註2)
本公司	台塑貨運	台灣	運輸事業	60,664	60,664	4,546	33.33 %	718,719	85,160	28,384	(註)(註2)
本公司	汎航通運	台灣	運輸事業	33,330	33,330	4,472	33.33 %	78,247	(8,531)	(2,843)	(註2)
本公司	宜濟建設	台灣	營建事業	57,000	57,000	5,700	28.72 %	62,684	549	159	(註2)
本公司	亞台開發	台灣	土地開發 事業	54,034	54,034	1,306	45.04 %	26,760	(13,887)	(6,255)	(註2)
本公司	台塑旭彈性纖維	台灣	人造纖維 製造業	501,752	501,752	50	50.00 %	1,312,752	224,529	112,265	(註2)
本公司	台塑汽車	台灣	汽車製銷	270,442	270,442	27,044	45.00 %	(64,993)	38,538	17,342	(註2)
本公司	華亞顧問	台灣	服務事業	341	341	33	33.00 %	1,948	262	86	(註2)
本公司	台塑大會	台灣	化學工業	100,000	100,000	24	50.00 %	861,845	114,260	57,130	(註2)

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	塑化汽車貨運	台灣	運輸事業	50,000	50,000	7,659	25.00 %	242,494	97,358	24,340	(註2)
本公司	台塑資源公司	台灣	礦業	4,162,500	4,162,500	416,250	25.00 %	4,296,548	(362,211)	(90,553)	(註)(註2)
本公司	台朔環保	台灣	環保事業	417,145	417,145	41,714	24.34 %	257,652	(14,488)	(3,526)	(註)(註2)
本公司	台塑集團(開曼)	開曼群島	投資事業	377	377	13	25.00 %	212,728	275,587	68,897	(註)(註2)
本公司	台塑建設	台灣	營建事業	100,000	15,000	10,000	33.33 %	92,818	(8,531)	(2,844)	(註2)
本公司	台塑工業美國	美國	化學事業	6,546,250	4,932,000	2	100.00 %	6,147,583	(80,538)	(80,538)	(註)(註1)
本公司	台塑國際(開曼)	開曼群島	投資事業	15,370,112	-	50	100.00 %	15,004,572	-	-	(註)(註1)
台塑開曼公司	台塑香港	香港	轉投資事業	7,367,936 (USD234,902)	7,767,270 (USD234,902)	-	100.00 %	26,397,861 (USD841,607)	(309,564) (USD-9,531)	(309,564) (USD-9,531)	(註2)(註3)
台塑工業美國	台塑烯烴美國	美國	烯烴事業	3,001,726 (USD 95,700)	3,146,616 (USD 95,700)	-	33.00 %	2,915,860 (USD92,962)	-	-	(註2)(註3)

註：含累積換算調整數。

註1：左列交易於編製合併報表時業已沖銷。

註2：係採權益法評價之被投資公司。

註3：民國一〇五年九月三十日新台幣對美金之匯率為USD 1：NTD31.3660；

民國一〇五年一月一日至九月三十日新台幣對美金之平均匯率為USD1:NTD32.4816。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千/美金千元

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(註2)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
台塑工業(寧波)有限公司	塑膠事業	5,740,234 (USD177,350)	(二)	4,206,583 (USD126,000)	-	-	4,206,583 (USD126,000)	79,393 (USD2,444)	100.00 %	79,393 (USD2,444)	5,967,238 (USD190,245)	-
台塑丙烯腈(寧波)有限公司	丙烯腈事業	7,849,446 (USD248,973)	(二)	5,332,705 (USD163,570)	-	-	5,332,705 (USD163,570)	(739,243) (USD-22,759)	100.00 %	(739,243) (USD-22,759)	10,643,012 (USD339,317)	-
台塑聚丙稀(寧波)有限公司	聚丙稀事業	6,980,064 (USD211,900)	(二)	6,980,064 (USD211,900)	-	-	6,980,064 (USD211,900)	1,159,427 (USD35,695)	100.00 %	1,159,427 (USD35,695)	8,007,504 (USD255,292)	-
台塑吸水樹脂(寧波)有限公司	吸水樹脂事業	834,293 (USD26,300)	(二)	624,930 (USD19,300)	-	-	624,930 (USD19,300)	(250,452) (USD-7,711)	100.00 %	(250,452) (USD-7,711)	739,786 (USD23,586)	-
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)	21,798 (USD671)	100.00 %	21,798 (USD671)	269,167 (USD8,581)	-
台塑聚乙稀(寧波)有限公司	聚乙稀事業	1,670,088 (USD57,500)	(二)	1,670,088 (USD57,500)	-	-	1,670,088 (USD57,500)	(580,487) (USD-17,871)	100.00 %	(580,487) (USD-17,871)	771,154 (USD24,586)	-
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)	(15,586) (USD-480)	50.00 %	(7,793) (USD-240)	103,129 (USD3,288)	-
福欣特殊鋼有限公司	鋼鐵業	24,768,000 (USD800,000)	(二)	6,192,000 (USD200,000)	-	-	6,192,000 (USD200,000)	(4,099,915) (USD-126,223)	32.90 %	(1,024,979) (USD-31,556)	1,481,734 (USD47,240)	-
上偉(江蘇)複合材料有限公司	碳纖維業	555,517 (USD17,000)	(二)	70,770 (USD2,160)	29,223 (USD900)	-	99,993 (USD3,060)	-	18.00 %	-	95,979 (USD3,060)	-

註1：投資方式區分為下列三種：

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

註2：除福欣特殊鋼有限公司係依被投資公司同期間未經會計師核閱之自結報表予以評價認列外，餘係經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表。

註3：除台塑三井精密化學有限公司、福欣特殊鋼有限公司及上偉(江蘇)複合材料有限公司外，其餘於合併時業已沖銷。

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註2)
25,294,598 (USD787,430)	29,215,641 (USD931,443)	-

(註)民國一〇五年九月三十日新台幣對美金之匯率為USD 1：NTD31.3660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

合併公司營運部門資訊及調節如下：

		民國105年1月至9月							
		塑膠部	聚烯部	聚丙烯部	台麗朗	化學品部	其他	調整及銷除	合計
收 入：									
來自外部客戶收入	\$	46,301,348	27,425,170	21,917,180	15,707,159	15,638,853	2,736,389	-	129,726,099
部門間收入		899,573	1,277,681	47,532	32,875	1,391,056	3,533,337	(7,182,054)	-
收入總計	\$	<u>47,200,921</u>	<u>28,702,851</u>	<u>21,964,712</u>	<u>15,740,034</u>	<u>17,029,909</u>	<u>6,269,726</u>	<u>(7,182,054)</u>	<u>129,726,099</u>
應報導部門損益	\$	<u>2,649,507</u>	<u>2,916,609</u>	<u>3,532,683</u>	<u>(3,062,904)</u>	<u>1,529,181</u>	<u>822,210</u>	<u>22,048,506</u>	<u>30,435,792</u>
		民國104年1月至9月							
		塑膠部	聚烯部	聚丙烯部	台麗朗	化學品部	其他	調整及銷除	合計
收 入：									
來自外部客戶收入	\$	48,005,345	27,768,355	28,225,526	19,342,665	19,516,206	2,841,609	-	145,699,706
部門間收入		1,032,985	1,353,501	74,686	45,693	1,920,511	3,847,515	(8,274,891)	-
收入總計	\$	<u>49,038,330</u>	<u>29,121,856</u>	<u>28,300,212</u>	<u>19,388,358</u>	<u>21,436,717</u>	<u>6,689,124</u>	<u>(8,274,891)</u>	<u>145,699,706</u>
應報導部門損益	\$	<u>2,835,581</u>	<u>2,802,824</u>	<u>3,540,882</u>	<u>(2,054,513)</u>	<u>2,457,993</u>	<u>987,396</u>	<u>17,856,406</u>	<u>28,426,569</u>
		民國104年9月30日							
		塑膠部	聚烯部	聚丙烯部	台麗朗	化學品部	其他	調整及銷除	合計
應報導部門資產：									
民國105年9月30日	\$	<u>31,674,072</u>	<u>17,652,931</u>	<u>17,649,164</u>	<u>37,050,076</u>	<u>7,529,358</u>	<u>348,808,722</u>	<u>(38,718,520)</u>	<u>421,645,803</u>
民國104年12月31日	\$	<u>33,735,122</u>	<u>17,553,153</u>	<u>19,518,724</u>	<u>41,711,650</u>	<u>8,933,130</u>	<u>348,019,862</u>	<u>(45,970,591)</u>	<u>423,501,050</u>
民國104年9月30日	\$	<u>35,284,314</u>	<u>17,018,016</u>	<u>18,172,134</u>	<u>42,665,906</u>	<u>8,552,311</u>	<u>347,959,768</u>	<u>(47,374,314)</u>	<u>422,278,135</u>