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---年度及--〇年度

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	且	 <u>頁 次</u>
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	8~9
(四)重	大會計政策之彙	總說明	9~22
(五)重	大會計判斷、估	計及假設不確定性之主要來源	22
(六)重	要會計項目之說	明	23~56
(七)關	係人交易		57~61
(八)質	押之資產		62
(九)重	大或有負債及未	認列之合約承諾	62
(十)重	大之災害損失		62
(+-)	重大之期後事項		62
(+=)	其 他		63~64
(十三)	附註揭露事項		
	1.重大交易事項	相關資訊	$64 \sim 67$
	2.轉投資事業相	關資訊	68
	3.大陸投資資訊		69
	4.主要股東資訊		$69 \sim 70$
(十四)	部門資訊		70
九、重要會	計項目明細表		$71 \sim 92$



安侯建業解合會計師重務形 KPMG

台北市110615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 110615, Taiwan (R.O.C.) 電話 Tel + 886 2 8101 6666 傳 真 Fax + 886 2 8101 6667 網 址 Web 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———年及——〇年十二月三十一日之資產負債表,暨民國———年及——〇年一月—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一一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況,暨民國一一一年及一一〇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一一一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(十八)。

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(五)。

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括評估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格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。民國一一一年及一一〇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33.57%及32.65%;民國一一一年及一一〇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19.29%及24.35%。

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。

本會計師依照審計準則查核時,運用專業判斷及專業懷疑。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一一一年度 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

超惠福



證券主管機關 . 台財證六字第0930106739號 台財證六字第0920122026號 核准簽證文號 民國一一二年三月十日



		111.12.31			110.12.31			
	資 產 流動資產:		金	額	_%_	金	額	_%_
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	8,9	979,747	2	5,9	946,231	1
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動(附註六(二))		1,:	562,720	-	3,	793,399	1
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產一流動(附註六(二))		86,9	948,159	18	109,	316,870	21
1170	應收票據及帳款淨額(附註六(三))		7,0	694,413	2	11,	130,079	2
1180	應收帳款-關係人淨額(附註六(三)及七)		4,6	687,408	1	6,2	295,311	1
1200	其他應收款(附註六(四))		1,2	205,377	-	1,.	333,041	-
1210	其他應收款-關係人(附註六(四)及七)		7,	523,237	1	5,	117,317	1
130X	存貨(附註六(五))		14,3	302,555	3	14,3	317,296	3
1470	其他流動資產	_	3,9	908,290	_1	2,	504,367	_1
	流動資產合計	_	136,8	811,906	_28	160,0	053,911	_31
	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))		16,	128,859	3	24,	749,907	5
1550	採用權益法之投資(附註六(六))		275,	797,968	57	277,	781,251	54
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七)、七及八)		51,6	626,928	11	46,	142,880	9
1755	使用權資產(附註六(八))		(631,554	-		145,095	-
1780	無形資產			140,000	-	9	124,762	-
1840	遞延所得稅資產(附註六(十五))		1,0	98,911	-	1,:	560,055	-
1900	其他非流動資產(附註八)	_	6,0	<u>698,084</u>	1	6,	<u>671,805</u>	_1
	非流動資產合計	_	352,	<u>422,304</u>	<u>72</u>	357,	175,755	<u>69</u>
	資產總計	\$ _	489,2	234,210	<u>100</u>	517,2	229,666	<u>100</u>



(請詳閱後附個體財務制制付註) 經理人:林健男







		111.12.31 110.1			0.12.31			
	負債及權益 流動負債:	-	金	額	%	金	額	%
2100	短期借款(附註六(九))	\$	14 90	00,000	3	44	84,676	1
2110	應付短期票券(附註六(十))	Ψ		30,865	4		99,824	-
2170			,	19,710	1		53,157	1
2180	應付帳款			78,718	1		94,840	1
2200	應付帳款-關係人(附註七)			74,796	1		80,901	2
2220	其他應付款			22,200	1		28,772	2
2280	其他應付款項一關係人(附註七)			26,811	-		23,879	-
2321	租賃負債一流動(附註六(十三))			46,341	2			2
2321	一年內到期公司債(附註六(十二))					9,3	95,685	2
2399	一年內到期長期借款(附註六(十一)及八)		0.00	00,000	1	12.5	21.605	-
2399	其他流動負債	_		18,278	<u>3</u>		31,605	3
	流動負債合計 非流動負債:	-	//,8	17,719		32,3	93,339	_10
2530			27.2	74,332	6	36.1	13,569	7
2540	應付公司債(附註六(十二))			00,000	-	30,1	-	
2570	長期借款(附註六(十一)及八)			59,512	4	10.1	63,791	4
2580	遞延所得稅負債(附註六(十五))			07,619	-		23,728	4
2640	租賃負債一非流動(附註六(十三))			86,866	1		59,185	1
2670	淨確定福利負債-非流動(附註六(十四))							
2070	其他非流動負債 非流動負債合計	_		93,299			85,780 46,052	
	升/川» 只读台司 負債總計	-		31,628	<u>11</u> <u>27</u>		46,053	12
		_	131,3	49,347		114,0	39,392	22
3110	權益(附註六(十六)): 普通股股本		63.6	57,408	13	63.6	57,408	12
3200		_		97,297	2		70,685	2
3200	資本公積 保留盈餘:	_	11,/.	71,271		11,7	70,003	
3310			7/1 0	10,988	15	67.7	80,313	13
3320	法定盈餘公積			20,970	17		52,267	14
3350	特別盈餘公積			38,396	15		26,265	21
3330	未分配盈餘 保留盈餘合計			70,354	<u>-13</u> 47		58,845	48
3400				59,804	11	-	03,336	16
3400	其他權益 權 益總計	-		1.0	73	403,1		-
	負債及權益總計			84,863				<u>78</u>
	只 俱 久 惟 血 総 司	2	489,2.	34,210	100	51/,2	<u> 29,666</u>	100

董事長:林健男



(請詳閱後附個體財務補助性註)

經理人:林健男



会計士祭・邱亦欲





		111年度		110年度	
1000	15. 10. 10. 10. 10. 10. 10. 10. 10. 10. 10	金 額	%	金額	%
4000	S X XXXX (III WAY)	\$ 195,086,831	100	210,675,530	100
5000	營業成本(附註六(五)、(七)、(八)、(十四)、(十九)及七)	156,000,801	80	148,982,375	<u>71</u>
700 0	營業毛利	39,086,030	20	61,693,155	29
5920	加:已實現銷貨利益(損失)	60,304	-	(12,640)	
	營業毛利	39,146,334	_20	61,680,515	29
0000 0000 000	營業費用(附註六(三)、(七)、(八)、(十四)、(十九)及七):				
6100	推銷費用	7,021,560	4	7,322,880	3
6200	管理費用	4,845,580	2	4,945,270	2
6300	研究發展費用	1,893,058	1	1,713,289	1
6450	預期信用減損	236		63,492	
	營業費用合計	13,760,434	7	14,044,931	<u>6</u>
	營業淨利	25,385,900	_13	47,635,584	23
	營業外收入及支出(附註六(六)、(十四)、(二十)及七):				
7100	利息收入	127,158	-	62,838	-
7010	其他收入	8,630,525	4	3,155,509	1
7020	其他利益及損失	3,020,269	2	(384,433)	-
7050	財務成本	(689,196)	=	(595,976)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	6,108,735	3	32,444,780	<u>15</u>
	營業外收入及支出合計	17,197,491	9	34,682,718	16
	稅前淨利	42,583,391	22	82,318,302	39
6400	滅:所得稅費用(附註六(十五))	6,440,523	3	10,962,991	5
	本期淨利	36,142,868	<u>19</u>	71,355,311	_34
8300	其他綜合損益(附註六(十四)、(十五)及六(十六)):				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	143,385	-	(388,687)	-
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	(30,685,509)	(16)	13,217,196	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	(10,932,325)	(6)	4,801,129	2
	一不重分類至損益之項目				
8349	滅:與不重分類之項目相關之所得稅	28,677		(77,737)	
		(41,503,126)	<u>(22</u>)	17,707,375	8
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	9,905,336	5	(2,696,843)	(1)
8380	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份	2,295,247	1	(516,507)	-
	額-可能重分類至損益之項目				
8399	滅:與可能重分類之項目相關之所得稅	154,405		(50,981)	
05.5	後續可能重分類至損益之項目合計	12,046,178	6	(3,162,369)	(1)
8300	本期其他綜合損益	(29,456,948)	-	14,545,006	7
	本期綜合損益總額	\$6,685,920	= 3	<u>85,900,317</u>	<u>41</u>
0710	甘上/体理与肌及队/二/四十十二/上,\\	and the second of	後 568		
9710	基本/稀釋每股盈餘(元)(附註六(十七))	§ <u>6.69</u>	5.68	<u>12.93</u> <u>1</u>	<u>1.21</u>



經理人: 林健男







						<u> </u>				
				保留盈餘		國外營運機 構財務報表	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量			
	普通股	資本	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘	换算之兌換	之金融資產	避險工具	土地未實現	權益總額
民國一一〇年一月一日餘額	\$ 63,657,408	公積 11,742,124	65,791,185	68,879,676	55,559,015	<u>差</u> 額 (9,603,060)	未實現損益 76,471,804	之損益 37,988	重估增值	<u>椎 盆 総 領</u> 332,536,140
本期淨利	9 05,057,400	-	05,771,105	-	71,355,311	(2,003,000)	70,471,004	51,700	_	71,355,311
本期其他綜合損益	_	_	_	_	(51.598)	(3,135,343)	17.758.973	(27,026)	_	14,545,006
本期綜合損益總額					71,303,713	(3,135,343)	17,758,973	(27,026)		85,900,317
民國一一〇年度盈餘指撥及分配:					71,303,713	(3,133,343)		(27,020)		63,500,517
提列法定盈餘公積	_	_	1,989,128	-	(1,989,128)	_	_		_	_
提列特別盈餘公積	-	_	1,969,126	2,472,591	(2,472,591)	_	_	-	_	-
普通股現金股利			-	2,472,391	(2,472,391) (15,277,778)	-	·-	·-	_	(15,277,778)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-0		-	-	3,034	-	-	·-	_	3,034
資本公積變動:		-	-	-	3,034	-	-	-		3,034
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數		527							_	527
採用惟並公認列之關聯正系及古貝之 受 斯敏 其他資本公積變動數	-	28,034	-	-	-	-	-	-	-	28,034
民國一一○年十二月三十一日餘額	63,657,408	11,770,685	67,780,313	71,352,267	107,126,265	(12,738,403)	94,230,777	10,962		403,190,274
本期淨利	03,037,408	11,770,085	07,780,313	11,332,201	,	(12,738,403)	94,230,777	10,962	-	
本期其他綜合損益	- 8	-	-	-	36,142,868	12 125 050	(42.502.202)	(00.072)	1 002 502	36,142,868
				-	86,584	12,135,050	(42,592,303)	(88,872)	1,002,593	(29,456,948)
本期綜合損益總額	→ 11				36,229,452	12,135,050	(42,592,303)	(88,872)	1,002,593	6,685,920
民國一一一年度盈餘指撥及分配:			= 100 c==		(= 100 (==)					
提列法定盈餘公積	-	-	7,130,675	-	(7,130,675)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	₩ //	-	-	11,168,703	(11,168,703)	_	-	-	-	
普通股現金股利	-	=	-	-	(52,199,074)	-	(=	1-	-	(52,199,074)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-0	Ε.	-	Ξ.	(18,869)	-	:=	<u>:=</u>	-	(18,869)
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	•	171	=	*	*	*	-	1-	-	171
其他資本公積變動數		26,441	<u> </u>					<u>te</u>		26,441
民國一一一年十二月三十一日餘額	\$63,657,408	11,797,297	74,910,988	82,520,970	72,838,396	(603,353)	51,638,474	(77,910)	1,002,593	357,684,863

董事長:林健男



(請詳閱為附個體財務報告附註)

經理人: 林健男







營業活動之現金流量:	111年度	110年度
本期稅前淨利	\$ 42,583,391	82,318,302
調整項目:	\$ 42,363,391 <u></u>	82,318,302
收益費損項目		
折舊費用	4,111,118	3,969,927
攤銷費用	266,160	310,774
預期信用減損損失	236	63,492
利息費用	689,196	595,976
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨(利益)損失	(192,016)	95,484
利息收入	(127,158)	(62,838)
股利收入	(8,441,831)	(2,999,580)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(6,108,735)	(32,444,780)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(34,240)	(22,606)
提前解約收益	(2,319)	(22,000)
已實現銷貨(利益)損失	(60,304)	12,640
未實現外幣兌換損失(利益)	123,984	(123,237)
聯屬公司間未實現利益	(419,631)	(123,237)
收益費損項目合計	(10,195,540)	(30,604,748)
與營業活動相關之資產/負債變動數:	(10,193,340)	(50,004,740)
與營業活動相關之資產之淨變動:		
應收票據及帳款	3,735,430	(4,081,607)
應收帳款一關係人	1,607,903	(1,918,046)
其他應收款	151,245	(457,413)
其他應收款一關係人	330,086	618,030
存貨	(27,122)	(4,863,996)
其他流動資產	(1,403,923)	650,539
與營業活動相關之資產之淨變動合計	4,393,619	(10,052,493)
與營業活動相關之負債之淨變動:		(10,032,133)
應付帳款	(1,841,141)	692,286
應付帳款一關係人	(2,032,412)	1,169,463
其他應付款	84,904	24,704
其他應付款一關係人	593,428	148,486
其他流動負債	1,614,418	2,038,898
淨確定福利負債	(2,128,934)	(790,433)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(3,709,737)	3,283,404
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	683,882	(6,769,089)
調整項目合計	(9,511,658)	(37,373,837)
營運產生之現金流入	33,071,733	44,944,465
收取之利息	98,035	55,267
收取之股利	20,940,421	5,259,139
支付之利息	(718,942)	(603,419)
支付所得稅	(9,433,672)	(2,479,847)
營業活動之淨現金流入	43,957,575	47,175,605
March 1 and And Andrew 1916.	15,551,515	11,110,000

董事長:林健男



(請詳閱後附個體財務 經理人:林健男







		111年度	110年度
投資活動之現金流量:			-
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$	-	(91,000)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款		4,250	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產		2,422,695	*
取得採用權益法之投資		(3,096,710)	(1,387,981)
採用權益法之被投資公司減資退回股款		=	43,895
取得不動產、廠房及設備		(9,506,929)	(8,013,993)
處分不動產、廠房及設備		37,625	36,564
應收關係企業往來款(列於其他應收款關係人項下)(增加)減少數		(2,730,465)	1,620,896
取得無形資產		(15,873)	-
其他非流動資產增加		(268,607)	(986,387)
投資活動之淨現金流出		(13,154,014)	(8,778,006)
籌資活動之現金流量:			
舉借短期借款		129,692,300	193,642,107
償還短期借款		(119,276,976)	(203,784,041)
應付短期票券增加(減少)		17,350,000	(14,900,000)
發行公司債		-	7,500,000
償還公司債		(9,400,000)	(2,900,000)
舉借長期借款		7,500,000	-
償還長期借款		-	(2,000,000)
償還租賃負債		(47,076)	(30,766)
其他非流動負債增加(減少)		(1,433,847)	1,432,348
發放現金股利	_	(52,172,634)	(15,282,289)
籌資活動之淨現金流出	_	(27,788,233)	(36,322,641)
匯率變動對現金及約當現金之影響	_	18,188	102,946
本期現金及約當現金增加數		3,033,516	2,177,904
期初現金及約當現金餘額		5,946,231	3,768,327
期末現金及約當現金餘額	S	8,979,747	5,946,231

董事長:林健男



(請詳閱後附個體財務

經理人:林健男





台灣塑膠工業股份有限公司 個體財務報告附註 民國一一一年度及一一〇年度 (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一一二年三月十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

本公司自民國一一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則,且 對個體財務報告未造成重大影響。

- ·國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備─達到預定使用狀態前之價款」
- •國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- •國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- •國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」
- (二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準 則,將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- ·國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋,對本公 司可能攸關者如下:

新發布或修訂準則

主要修訂內容

理事會發布之 生效日

2024年1月1日

「將負債分類為流動或非 流動」

國際會計準則第1號之修正 現行IAS 1規定,企業未具無條件將 清償期限遞延至報導期間後至少十 二個月之權利之負債應分類為流 動。修正條文刪除該權利應為無條 件的規定,改為規定該權利須於報 導期間結束日存在且須具有實質。

> 修正條文闡明,企業應如何對以發 行其本身之權益工具而清償之負債 進行分類(如可轉換公司債)。

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。

本公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對個體財務報告造成重 大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業 或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- ·國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

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)依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值金融資產;及
- (2)淨確定福利負債(或資產),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。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日),外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。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。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益,惟以下情況係認列於其他綜 合損益:

- (1)指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具;
- (2)指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債於避險有效範圍內;或
- (3)合格之現金流量避險於避險有效範圍內。

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債,包括收購時產生之商譽及公允價值調整係依報 導日之匯率換算為新台幣;收益及費損項目係依當期平均匯率換算為新台幣,所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時,與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時,相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時,相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

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

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

- 1.預期於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 價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

應收帳款係於產生時認列,所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為 金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含 重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該 取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價 格衡量。

1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者,本公司對以相同方式分類之金融資產,其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時金融資產分類為: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權益工具投資或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,始自下一個報導期間之首日起重分類 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。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數,並 調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。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

本公司在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有部分應收帳款,故透過其他綜合損益按公允價值衡量該等帳款。惟係將其列報於應收帳款項下。

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。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

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。

該等資產後續按公允價值衡量,其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

(4)經營模式評估

本公司係以組合層級評估持有金融資產之經營模式之目的,此係最能反映經營管理方式及提供資料予管理階層之方式,考量資訊包括:

- 所述之投資組合政策及目標,及該等政策之運作。包括管理階層之策略是否係著重於賺得合約現金流量、維持特定利息收益率組合、使金融資產之存續期間與相關負債或預期現金流出之存續期間相配合或藉由出售金融資產實現現金流量。
- 經營模式之績效及該經營模式下持有之金融資產如何評估及如何對企業之主要管理人員報告。
- · 影響經營模式績效(及該經營模式下持有之金融資產)之風險及該風險之管理 方式;
- 該業務之經理人之薪酬決定方式,例如:該薪酬究係以所管理資產之公允價值或所收取之合約現金流量;及
- 以前各期出售金融資產之頻率、金額及時點,以及該等出售之理由及對未來 出售活動之預期。

依上述經營目的,移轉金融資產予第三方之交易若不符合除列條件,則非 屬上述所指之出售,此與本公司繼續認列該資產之目的一致。

持有供交易及以公允價值基礎管理並評估績效之金融資產,係透過損益按 公允價值衡量。

(5)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)。

(6)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)及合約資產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:

- 判定債務證券於報導日之信用風險低;及
- 其他債務證券及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。

應收帳款及合約資產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。

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。

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時,該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料:

- •借款人或發行人之重大財務困難;
- 違約,諸如延滯或逾期超過九十天;
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由,本公司給予借款人原本不會 考量之讓步;
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整;或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

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。

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。對公司戶,本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。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。

(7)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 該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業,或既未移轉亦未保 留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時,始將金融資產 除列。

本公司簽訂移轉金融資產之交易,若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬,則仍持續認列於資產負債表。

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

(2)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定,則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量,且相關淨利益及損失,包括任何利息費用,係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(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。當金融負債 條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異,則除列原金融負債,並以修改 後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

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。

(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目前有法律上有可執行之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。

(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者。

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及損失,僅在非關係人投資者 對關聯企業之權益範圍內,認列於企業財務報表。

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。

當處分國外營運機構致喪失控制、聯合控制或重大影響時,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。

(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,而非對資產具有權利且負債負有義務。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,除非企業依該準則之規定豁免適用權益法,有關權益法之會計處理,請參考附註四(八)。

本公司於評估聯合協議之分類時,考量了該協議之架構、單獨載具之法律形式、合約協議之條款及其他事實與情況。於事實及情況改變時,本公司將重新評估所參與之聯合協議類型是否改變。

(十一)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時,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、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續支出

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算,並採直線法於每一組成部分之估計耐用年 限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

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

本公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值,並於必要時適當調整。

(十二)租賃

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃,若合約轉讓對已辨認資 產之使用之控制權一段時間以換得對價,則合約係屬或包含租賃。

1.承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債,使用權資產係以成本為原始衡量,該成本包含租賃負債之原始衡量金額,調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付,並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本,同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外,本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失,並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱 含利率容易確定,則折現率為該利率,若並非容易確定,則使用合併公司之增額 借款利率。一般而言,本公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括:

- (1)固定給付,包括實質固定給付;
- (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付,採用租賃開始日之指數或費率為原始 衡量;
- (3)預期支付之殘值保證金額;及
- (4)於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息,並於發生以下情況時再衡量其金額:

- (1)用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動;
- (2)預期支付之殘值保證金額有變動;
- (3)標的資產購買選擇權之評估有變動;
- (4)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動,而更改對租賃期間之評估;
- (5)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動 以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時,係相對應調整使用權資產 之帳面金額,並於使用權資產之帳面金額減至零時,將剩餘之再衡量金額認列於 損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改,則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止,並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

本公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對房屋建物之租賃期間為一年內之短期租賃及低價值標的資產租賃,本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債,而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2.出租人

本公司為出租人之交易,係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類,若是則分類為融資租賃,否則分類為營業租賃。於評估時,本公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

若本公司為轉租出租人,則係分別處理主租賃及轉租交易,並以主租賃所產 生之使用權資產評估轉租交易之分類。若主租賃為短期租賃並適用認列豁免,則 應將其轉租交易分類為營業租賃。

若協議包含租賃及非租賃組成部分,本公司使用國際財務報導準則第十五號之規定分攤合約中之對價。

融資租賃下所持有之資產,以租賃投資淨額之金額表達為應收融資租賃款。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本,包含於租賃投資淨額內。租賃投資淨額係以能反映在各期間有固定報酬率之型態,於租賃期間分攤認列為利息收入。針對營業租賃,本公司採直線基礎將所收取之租賃給付於租賃期間內認列為租金收入。

(十三)無形資產

1.認列及衡量

取得永嘉化學公司產生之商譽及其他無形資產係以成本減累計減損予以衡量。

2.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化,所有其他支出於發生時認列於損益。

3. 攤銷

除商譽外,攤銷係依資產成本減除估計殘值計算,並自無形資產達可供使用 狀態起,採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。本公司於每一報導日檢視無 形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值,並於必要時適當調整。

(十四)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨、合約資產、遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在,則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期進行減損測試。

為減損測試之目的,係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分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算至現值,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,則認列減損損失。

減損損失係立即認列於當期損益,且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面 金額,次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以 前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

(十五)收入之認列

1.客戶合約之收入

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。

(十六)客戶合約之成本

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。

(十七)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

2.確定福利計畫

本公司對確定福利計畫之淨義務係以員工當期或以前期間服務所賺得之未來 福利金額折算為現值計算,並減除任何計畫資產之公允價值。

確定福利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可能有利時,認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時,係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息),及 資產上限影響數之任何變動(不包括利息)係立即認列於其他綜合損益,並累計於 保留盈餘。本公司決定淨確定福利負債(資產)之淨利息費用(收入),係使用 年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債(資產)及折現率。確定福利計畫 之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時,所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變 動數,係立即認列為損益。本公司於清償發生時,認列確定福利計畫之清償損 益。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而 使本公司負有現時之法定或推定支付義務,且該義務能可靠估計時,將該金額認 列為負債。

(十八)所得稅

所得稅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。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)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或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

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、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異,本公司可控制暫時性 差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者;以及
- 3.商譽之原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

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;或在 變成很有可能有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量,採用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。

(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。

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。

會計政策涉及重大判斷,且對本個體財務報告已認列金額有重大影響之資訊如下: 對被投資公司是否具實質控制,請參閱民國一一一年度合併財務報告。

以下假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險,且已反映新冠病毒疫情所造成之影響,其相關資訊如下:

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(五)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	111.12.31	110.12.31
庫存現金及週轉金	\$ 298	287
銀行存款	2,079,851	2,622,839
約當現金		
定期存款	-	3,323,105
附買回債券	6,899,598	
	\$ <u>8,979,747</u>	5,946,231

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(廿一)。

(二)透過損益及其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

		111.12.31	110.12.31
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	\$_	1,562,720	3,793,399
按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(二十	•) •	
		111.12.31	110.12.31
2.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具:			
流動:			
國內上市(櫃)公司股票	\$	86,772,334	109,106,270
國內興櫃公司股票		175,825	210,600
非流動:			
國內非上市公司股票		5,232,499	6,161,696
非國內公司股票	_	11,196,360	18,588,211
合 計	\$_	103,377,018	134,066,777

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。

本公司董事會於民國一一〇年五月十二日通過取得普瑞博生技股份有限公司股票1,300千股,每股70元,交易總金額91,000千元,持股比例9.14%,該公司於民國一一〇年十一月五日登錄興櫃。

本公司民國一一一年度及一一〇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)應收票據及應收帳款

		111.12.31	110.12.31
應收票據—因營業而發生	\$	178,029	107,109
應收帳款(含關係人)—按攤銷後成本衡量		12,141,515	17,507,909
應收帳款—透過其他綜合損益按公允價值衡量		127,506	175,365
減:備抵損失		(65,229)	(64,993)
	\$_	12,381,821	17,725,390

本公司民國一一一年及一一〇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,並已納入前瞻性之資訊,本公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下:

應收票據及帳 <u>款帳面金額</u> \$ 12,036,577 351,204 36,669	加權平均預期 信用損失率 0.192% 4.384% 34.373%	備抵存續期間 預期信用損失 21,652 15,398 12,607
\$ 12,036,577 351,204 36,669	0.192% 4.384%	21,652 15,398
36,669		•
· ·	34.373%	12,607
22 600		*
22,600	68.902%	15,572
\$ 12,447,050		65,229
	110.12.31	
應收票據及帳 款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
\$ 16,515,035	0.001~0.145%	21,210
1,226,474	2.836%	34,787
48,874	18.406%	8,996
\$ <u>17,790,383</u>		64,993
	 12,447,050 應收票據及帳款帳面金額 16,515,035 1,226,474 48,874 17,790,383 	\$ 12,447,050 110.12.31 應收票據及帳 款帳面金額 \$ 16,515,035 加權平均預期 信用損失率 0.001~0.145% 1,226,474 48,874 2.836% 18.406%

本公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下:

	1:	11年度	110年度
期初餘額	\$	64,993	1,501
認列之減損損失		236	63,492
期末餘額	\$	65,229	64,993

本公司與金融機構簽訂無追索權之「應收帳款債權承購暨融資合約書」。依合 約之約定,除商業糾紛(例如銷貨退回或折讓)外,其餘款項於應收帳款到期日後仍 未收款者,由金融機構支付本公司已讓售之應收帳款淨額。本公司應收帳款讓售情 形如下:

70 X2 1 ·						
			111.12	.31		
	應收帳款					
KC de Mexico	讓售對象	帳款金額	額 度	<u>已預支金</u>	≧額 利率	<u> </u>
KC de Mexico)化碘銀们	USD4,152,199 \$	288,000	-		////
			110.12	31		
	應收帳款	已移轉應收				
KC de Mexico	- 譲售對象 - 花旗銀行	_ <u>帳款金額</u> _ <u>箸</u> USD7,304,880 \$	<u>度</u> <u>度</u> 288,000	已預支金額	頁 利率區 -	.間 擔保項目 無
	, =	σσ 2 7,2 σ 1,σσσ φ	200,000			
(四)其他應收款						
حد ۱۱	A / H	77 14 1			.12.31	110.12.31
其他應收款	₹ 一資金貸與	-關係人		\$ 5	,352,654	2,622,190
其他應收款	r-關係人			2	,170,583	2,495,127
其他應收款				1	,205,377	1,333,041
				\$8	,728,614	6,450,358
本公司民國	リーーー年	及一一〇年十二	月三十一」	日之其他	應收款備报	5. 指失經評估
無須提列。	,		/ 4 -		3 12/1/21/14 13	
(五)存 貨						
(五)行 貝				111.12	21	110.12.31
製成品					518,797	9,061,937
半成品				-)-	542,207	2,049,399
, , , , ,				,		
原料					291,295	1,338,604
物 料				2	243,065	64,247

存貨淨變現價值變動如下:

在製機件

他

其

111年度 存貨跌價損失 438,590

8,791

1,794,318

14,317,296

1,698,273

14,302,555

8,918

上述存貨淨變現價值變動皆已列為銷貨成本。

(六)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:

		111.12.31	110.12.31
子公司			
台塑開曼公司	\$	54,723,698	51,336,239
台塑工業美國公司		13,908,448	13,189,737
關聯企業			
台塑石化公司		89,018,096	101,830,792
台塑美國公司		75,212,016	67,037,893
台朔重工公司		7,161,374	7,603,943
天龍(薩摩亞)投資公司		3,122,370	4,531,408
麥寮汽電公司		9,768,599	12,820,290
台塑勝高科技公司		7,216,118	6,059,749
台塑貨運公司		1,210,265	1,209,845
汎航通運公司		22,825	49,214
宜濟建設公司		19,667	19,682
亞台開發公司		19,662	19,368
台塑汽車公司		508,991	468,645
華亞園區管理顧問公司		4,140	3,196
台朔環保公司		231,815	228,808
台塑資源公司		8,358,827	6,860,325
台塑建設公司		578,907	593,785
台塑集團(開曼)公司		766,964	662,099
台塑新智能公司		1,000,818	-
合資			
台塑旭彈性纖維公司		1,261,244	1,467,538
台塑大金公司		1,345,390	1,331,596
台塑德山公司	_	337,734	457,099
	\$ _	275,797,968	277,781,251

本公司民國一一一年度及一一〇年度所享有子公司、關聯企業及合資損益之份 額彙總如下:

	111年度	110年度
子公司		,
台塑開曼公司	\$ 2,589,699	8,532,508
台塑工業美國公司	(2,788,445)	2,766,854
關聯企業		
台塑石化公司	4,218,733	13,981,333
台塑美國公司	3,997,097	6,067,104
台朔重工公司	(590,385)	69,809
天龍(薩摩亞)投資公司	(1,487,779)	(163,514)
麥寮汽電公司	(1,126,063)	77,016
台塑勝高科技公司	1,401,186	409,966
台塑貨運公司	(15,579)	80,127
汎航通運公司	(11,008)	(21,230)
宜濟建設公司	(15)	(30)
亞台開發公司	294	1,270
台塑汽車公司	216,682	212,364
華亞園區管理顧問公司	419	638
台朔環保公司	2,586	2,438
台塑資源公司	(213,612)	74,748
台塑建設公司	(14,878)	8,592
台塑集團(開曼)公司	31,789	31,866
台塑新智能公司	818	-
合資		
台塑旭彈性纖維公司	3,551	232,786
台塑大金公司	13,010	122,970
台塑德山公司	(119,365)	(42,835)
	\$ <u>6,108,735</u>	32,444,780

1.子公司

- (1)本公司於民國一一一年七月二十九日參與子公司台塑工業美國公司之現金增資,總投資金額為美元70,000千元(折合新台幣2,096,710千元)。
- (2)本公司於民國一一〇年七月二日參與子公司台塑開曼有限公司之現金增資,總投資金額為美元4,600千元(折合新台幣128,450千元)。

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:

		主要營業場所	所有權	權益
關聯企業	與本公司間	/公司註册	及表決權	之比例
名 稱	關係之性質	_ 之 國 家_	111.12.31	110.12.31
台塑石化	主要業務為石油製品、石化基	台灣	28.56 %	28.56 %
公司	本原料生產銷售事業,為本公			
	司主要原料之供應商			
台塑美國	主要業務為油品、塑纖原料及石	美國	22.66 %	22.66 %
公司	化原料製造及銷售,為本公司主			
	要銷售對象			

對本公司具重大性之關聯企業已上市者,其公允價值如下:

		111.12.31	110.12.31
台塑石化公司	\$_	218,460,086	260,900,650

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,以反映本公司於 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:

	111.12.31	110.12.31
流動資產	\$ 267,202,843	289,585,609
非流動資產	154,578,625	169,171,499
流動負債	(69,784,532)	(57,922,472)
非流動負債	(34,711,571)	(39,067,548)
淨 資 產	\$ <u>317,285,365</u>	361,767,088
歸屬於非控制權益之淨資產	\$ 4,796,931	4,352,620
歸屬於被投資公司業主之淨資產	\$ <u>312,488,434</u>	357,414,468
	111 左 応	110左 ☆
營業收入	<u>111年度</u> \$ <u>848,048,496</u>	<u>110年度</u> 620,062,326
本期淨利	\$ 14,399,662	49,363,882
其他綜合損益	(22,673,007)	5,403,718
本期綜合損益總額	§ (8,273,345)	54,767,600
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$ 448,211	(166,074)
歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	
即闽尔仪仪具公内未工之际口识血总领	§ (8,721,556)	54,933,674

	111年度	110年度
期初本公司對關聯企業淨資產所享份額	\$101,830,792	87,874,676
本期歸屬於本公司之綜合損益總額	(2,483,120)	15,557,682
本期自關聯企業所收取之股利	(10,338,086)	(1,605,124)
期末本公司對關聯企業淨資產所享份額	89,009,586	101,827,234
加:未按持股比率認購產生之資本公積	168	524
加:淨值調整	8,342	3,034
本公司對關聯企業權益之期末帳面金額	\$ <u>89,018,096</u>	101,830,792
台塑美國公司之彙總性財務資訊:		
	111.12.31	110.12.31
流動資產	\$ 129,941,885	118,602,999
非流動資產	271,584,500	243,722,396
流動負債	(18,827,535)	(19,018,738)
非流動負債	(40,225,300)	(36,664,966)
淨 資 產	\$ <u>342,473,550</u>	306,641,691
歸屬於非控制權益之淨資產	\$ <u>11,108,281</u>	10,769,237
歸屬於被投資公司業主之淨資產	\$ <u>331,365,269</u>	295,872,454
	111年度	110年度
營業收入	\$ <u>199,665,842</u>	185,459,285
本期淨利	\$ 16,829,791	30,663,514
其他綜合損益	(8,521,735)	6,731,228
本期綜合損益總額	\$ <u>8,308,056</u>	37,394,742
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$ <u>(811,459)</u>	3,886,314
歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額	\$ <u>9,119,515</u>	33,508,428
	111年度	110年度
期初本公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 67,037,893	61,291,795
本期歸屬於本公司之綜合損益總額	9,523,955	5,746,098
本期自關聯企業所收取之股利	(1,349,832)	
期末本公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ <u>75,212,016</u>	67,037,893

(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:

對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面 金額	\$	111.12.31 39,991,342	110.12.31 41,130,357
歸屬於本公司之份額:		111年度	110年度
本期淨利	\$	(1,805,545)	784,060
其他綜合損益		270,187	877,206
綜合損益總額	\$	(1,535,358)	1,661,266

- (3)本公司於民國一一一年五月三十一日參與投資台塑新智能科技股份有限公司, 總投資金額為新台幣1,000,000千元,持股比例為25%。
- (4)本公司於民國一一〇年三月十日按原持股比例25%參與關聯企業台塑資源有限 公司之現金增資,總投資金額為美金31,250千元(折合新台幣884,531千元)。
- (5)本公司原持有之關聯企業宜濟建設公司於民國一○九年十二月二十一日進行減 資,已於民國一一○年一月十七日收到減資之股款43,895千元,減資後持股比例 不變。

3.合

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:

個別不重大合資之權益之期末彙總帳面金額	\$	111.12.31 2,944,368	110.12.31 3,256,233
歸屬於本公司之份額:		111年度	110年度
本期淨利	\$	(102,804)	312,921
其他綜合損益		(2,045)	(4,274)
綜合損益總額	\$	(104,849)	308,647

本公司於民國一一〇年五月十二日按原持股比例50%參與合資台塑德山精密 化學股份有限公司之現金增資,總投資金額375,000千元。

4.擔

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日,本公司之採用權益法之投資均未 有提供作質擔保之情形。

(七)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:

15. L	地	房屋及建築	機器設備	其他設備_	未完工程	總 計
成本:						
民國111年1月1日餘額	\$ 10,983,940	22,683,893	138,477,163	6,406,968	9,905,333	188,457,297
本期新增	787,095	167,342	794,163	546,249	7,212,080	9,506,929
處 分	-	(68,414)	(956,438)	(89,057)	-	(1,113,909)
重 分 類			2,132,291	140,991	(2,230,485)	42,797
民國111年12月31日餘額	\$ <u>11,771,035</u>	22,782,821	140,447,179	7,005,151	14,886,928	196,893,114
民國110年1月1日餘額	\$ 10,395,277	22,592,063	135,970,231	5,950,626	6,631,054	181,539,251
本期新增	591,329	4,209	938,688	383,437	6,096,330	8,013,993
處 分	(2,666)	(6,773)	(1,219,163)	(142,512)	-	(1,371,114)
重 分 類		94,394	2,787,407	215,417	(2,822,051)	275,167
民國110年12月31日餘額	\$ 10,983,940	22,683,893	138,477,163	6,406,968	9,905,333	188,457,297
累積折舊及減損:						
民國111年1月1日餘額	\$ -	16,547,009	121,466,459	4,300,949	-	142,314,417
本年度折舊	-	633,789	2,943,262	484,307	-	4,061,358
處 分	-	(68,414)	(953,550)	(88,560)	-	(1,110,524)
重 分 類		669	547	(281)		935
民國111年12月31日餘額	\$	17,113,053	123,456,718	4,696,415		145,266,186
民國110年1月1日餘額	\$ -	15,909,236	119,798,058	4,027,690	-	139,734,984
本年度折舊	-	643,811	2,877,284	417,108	-	3,938,203
處 分	-	(6,772)	(1,207,951)	(142,433)	-	(1,357,156)
重 分 類		734	(932)	(1,416)		(1,614)
民國110年12月31日餘額	\$	16,547,009	121,466,459	4,300,949		142,314,417
帳面價值:						
民國111年12月31日	\$ <u>11,771,035</u>	5,669,768	16,990,461	2,308,736	14,886,928	51,626,928
民國110年12月31日	\$ 10,983,940	6,136,884	17,010,704	2,106,019	9,905,333	46,142,880

1.擔 保

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日已作為長期借款及融資額度擔保之明細,請詳附註八。

- 2.截至民國一一一年及一一○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。
- 3.利息資本化相關資訊及處分不動產、廠房及設備損益,請詳附註六(二十)。

(八)使用權資產

本公司承租土地及房屋及建築之成本及折舊,其變動明細如下:

		1	房屋	<i>16</i> 11
使用權資產成本:		土 地	_ 及 建 築_	總 計
民國111年1月1日餘額	\$	167,923	-	167,923
增添		627,248	-	627,248
減 少	_	(147,323)		(147,323)
民國111年12月31日餘額	\$_	647,848		647,848
民國110年1月1日餘額	\$	213,200	-	213,200
增添		34,998	-	34,998
減少	_	(80,275)		(80,275)
民國110年12月31日餘額	\$_	167,923		167,923
使用權資產之折舊:		_		
民國111年1月1日餘額	\$	22,828	-	22,828
本期折舊		49,760	-	49,760
減少	_	(56,294)		(56,294)
民國111年12月31日餘額	\$_	16,294		16,294
民國110年1月1日餘額	\$	71,379	-	71,379
本期折舊		31,724	-	31,724
減少	_	(80,275)		(80,275)
民國110年12月31日餘額	\$_	22,828		22,828
帳面價值:		_		
民國111年12月31日	\$_	631,554		631,554
民國110年12月31日	\$	145,095		145,095

本公司於民國一一一年度及一一〇年度新增及減少之使用權資產,請詳附註六 (十三)。

(九)短期借款

1.本公司短期借款之明細如下:

		111.12.31	110.12.31
無擔保銀行借款	\$	14,900,000	4,377,404
員工借款			107,272
合 計	\$	14,900,000	4,484,676
利率區間	0.7	776%~1.540%	0.730%~0.860%

2.借款發行及償還

		合 計
111年1月1日餘額	\$	4,484,676
本期新增借款		129,692,300
本期償還借款	_	(119,276,976)
111年12月31日餘額	\$ _	14,900,000

	台 計
110年1月1日餘額	\$ 14,627,108
本期新增借款	193,642,107
本期償還借款	(203,784,041)
匯率變動影響數	(498)
110年12月31日餘額	\$4,484,676

(十)應付短期票券

111 12 31

		.12.31	
	保證或承兌機構	利率區間	金額
應付商業本票	永豐商業銀行	1.52%	\$ 950,000
應付商業本票	聯邦銀行	1.50%~1.54%	600,000
應付商業本票	國際票券金融(股)公司	1.52%~1.54%	7,500,000
應付商業本票	中華票券金融(股)公司	1.52%~1.54%	2,850,000
應付商業本票	萬通票券金融(股)公司	1.52%~1.54%	1,950,000
應付商業本票	中國信託商業銀行	1.52%	1,100,000
應付商業本票	元大商業銀行	1.54%	500,000
應付商業本票	玉山商業銀行	1.55%	3,000,000
應付商業本票	台新銀行	1.36%	1,000,000
			19,450,000
減:應付短期票券折價			(19,135)
合 計			\$ <u>19,430,865</u>

110.12.31

	保證或承兌機構	利率區間	金 額
應付商業本票	中華票券金融(股)公司	0.34%	\$ 2,100,000
減:應付短期票券折價			(176)
合 計			\$ <u>2,099,824</u>

(十一)長期借款

1.本公司長期借款之明細如下:

	111.12.31	110.12.31
無擔保銀行借款	\$ 7,500,000	-
減:一年內到期之長期借款	(5,000,000)	
合 計	\$	
到期年度	113	
利率區間	1.173%~1.52%	
2.借款發行及償還		
		合 計
111年1月1日餘額		\$ -
本期新增借款		7,500,000
111年12月31日餘額		\$ <u>7,500,000</u>
		合
110年1月1日餘額		\$ 2,000,000
本期新增借款		-
本期償還借款		(2,000,000)

3.擔保銀行借款

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。

(十二)應付公司債

1.本公司應付公司債之明細如下:

110年12月31日餘額

		111.12.31	110.12.31
無擔保普通公司債	\$	36,120,673	45,509,254
減:一年內到期之公司債	_	(8,846,341)	(9,395,685)
合 計	\$	27,274,332	36,113,569
到期年度		112~119	111~119

2.無擔保普通公司債之發行及償還:

(1)發 行

	111年度	110年度
發行金額	\$ <u> </u>	7,500,000
票面利率	-	0.460% \ 0.520%
到期年度		115 \ 117

(2)償 還

 賞還金額
 111年度
 110年度

 \$ 9,400,000
 2,900,000

3.本公司民國一一一年及一一〇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
111.12.31期末餘額	-	749,243	3,148,922	5,997,355
111.12.31-年內到期	-	749,243	3,148,922	499,453
110.12.31期末餘額	1,249,403	1,497,728	6,297,747	5,996,261
110.12.31一年內到期	1,249,403	748,485	3,148,825	-
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	第3、4年	第4、5年	第9、10年
	及第6、7年	及第9、10年各	及第9、10年各	及第11、12年各
	及第9、10年各	償還1/2	償還1/2	償還1/2
	償還1/2			

	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	109年第一期 國內無擔 保公司債	110年第一期 國內無擔 保公司債
發行總額	\$ 7,000,000	9,300,000	8,350,000	7,500,000
111.12.31期末餘額	3,698,683	6,694,400	8,341,396	7,490,674
111.12.31一年內到期	1,849,052	2,599,671	-	-
110.12.31期末餘額	5,347,366	9,292,423	8,339,615	7,488,711
110.12.31一年內到期	1,649,631	2,599,341	-	-
發行日	106.5.19	107.6.26	109.6.22	110.9.15
票面利率	1.09% \ 1.32%	0.82% \ 0.93% \ 1.09%	0.58% \ 0.63% \ 0.67%	0.46% \ 0.52%
债息基準日	5月19日	6月26日	6月22日	9月15日
償還情形	第4、5年	第4、5年	第4、5年	第4、5年
	及第6、7年	及第6、7年	及第6、7年	及第6、7年
	各償還1/2	及第9、10年	及第9、10年	各償還1/2
		各償還1/2	各償還1/2	

(十三)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下:

	111.12.31	110.12.31	
流動	\$26,811	23,879	
非流動	\$ <u>607,619</u>	123,728	

到期分析請詳附註六(廿一)。

民國一一年度新增之租賃負債金額為土地627,248千元,利率為1.80%~2.05%及,租賃期間結束日為民國一三一年十月,因提早解約而減少之金額為93,349千元;民國一一〇年度新增之租賃負債金額為土地34,998千元,利率分別為2.05%及1.41%,租賃期間結束日為民國一三一年十月及民國一一一年十二月。

認列於損益之金額如下:

	1	11年度	110年度
租賃負債之利息費用	\$	6,431	2,916
短期租賃之費用	\$	101,277	102,229

認列於現金流量表之金額如下:

		111年度	110年度
租賃之現金流出總額	<u>\$</u>	154,784	135,911

1.土地、房屋及建築之租賃

本公司承租土地係作為船舶靠泊裝卸及儲轉作業用途,租賃期間通常為二年 至二十年,部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

部份合約之租賃給付取決於當地物價指數之變動,或係依據本公司所承租倉庫於租賃期間內之銷售金額計算。部份合約並約定由本公司墊付出租人與不動產相關之稅負及保險支出,該等費用通常係每年發生一次。

2.其他租賃

本公司承租房屋建物之租賃期間為一年內,該等租賃為短期租賃,本公司選 擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十四)員工福利

1.確定福利計書

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:

	111.12.31	110.12.31	
確定福利義務之現值	\$ 8,805,303	9,286,451	
計畫資產之公允價值	 (4,918,437)	(3,127,266)	
淨確定福利淨負債	\$ 3,886,866	6,159,185	

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4,882,595千元。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

本公司民國一一一年度及一一○年度確定福利義務現值變動如下:

		111年度	110年度
1月1日確定福利義務	\$	9,286,451	9,421,525
計畫支付之福利		(596,555)	(540,731)
當期服務成本及利息		129,313	179,283
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失		114,990	408,010
企業轉調	_	(128,896)	(181,636)
12月31日確定福利義務	\$_	8,805,303	9,286,451

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利計畫資產公允價值之變動如 下:

	111年度	110年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 3,127,266	2,860,594
利息收入	15,500	28,665
淨確定福利負債再衡量數		
-計畫資產報酬(不含當期利息)	258,375	19,323
計畫已支付之福利	(283,754)	(223,381)
已提撥至計畫之金額	 1,801,050	442,065
12月31日計畫資產之公允價值	\$ 4,918,437	3,127,266

(4)認列為損益之費用

本公司民國一一一年度及一一〇年度列報為費用之明細如下:

		111年度	110年度
當期服務成本	\$	83,293	85,578
利息成本		30,520	65,040
	\$_	113,813	150,618
營業成本	\$	80,907	106,316
推銷費用		3,251	4,202
管理費用		29,655	40,100
	\$	113,813	150,618

(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:

		111年度	110年度
1月1日累積餘額	\$	2,665,850	2,277,163
本期認列	_	(143,385)	388,687
12月31日累積餘額	\$	2,522,465	2,665,850

(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:

	111.12.31	110.12.31
折現率	1.25 %	0.50 %
未來薪資增加	2.85 %	2.85 %

本公司預計於民國一一一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110,306千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為7.4年。

(7)敏感度分析

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

民國一一年及一一〇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			
111年12月31日	 增加	減少		
折現率(變動0.25%)	\$ (124,662)	128,681		
未來薪資增加(變動1.00%)	539,611	(486,133)		
110年12月31日				
折現率(變動0.25%)	(153,582)	158,929		
未來薪資增加(變動1.00%)	656,340	(585,755)		

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。

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為265,095千元及256,257千元,已提撥至勞工保險局。

(十五)所得稅

1.所得稅費用

本公司民國一一一年度及一一○年度費用如下:

	111年度	110年度
當期所得稅費用	\$ 5,956,740	9,231,861
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生	483,783	1,731,130
所得稅費用	\$6,440,523	10,962,991

本公司民國一一一年度及一一〇年度認列於其他綜合損益之下的所得稅利益 (費用)明細如下:

	111年度		110年度
不重分類至損益之項目:		_	
確定福利計畫之再衡量數	\$	(28,677)	77,737
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	\$	(154,405)	50,981

本公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如 下:

	111年度	110年度
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 8,516,678	16,463,660
外國轄區稅率差異影響數	(154,405)	(170,650)
免稅所得	(1,688,366)	(601,043)
國內採權益法投資損益及不可扣抵之費用	(233,366)	(4,728,862)
前期高估	 (18)	(114)
	\$ 6,440,523	10,962,991

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:

民國一一一年度 遞延所得稅資產:	_年初餘額_	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額_
	\$ 7,826	(7,826)	_	_
未分攤固定製造費用	11,773	20,573	-	32,346
淨確定福利負債	1,310,337	(425,787)	(28,677)	855,873
未實現資產減損損失	220,420	(34,525)	-	185,895
未實現兌換損失	9,699	15,098		24,797
合 計	\$ <u>1,560,055</u>	(432,467)	(28,677)	1,098,911
遞延所得稅負債:				
採用權益法認列國外投資收益	\$ 18,945,319	64,701	-	19,010,020
未實現評價利益	7,996	(7,996)	-	-
累積換算調整數	131,040	-	154,405	285,445
折舊	79,436	(9,624)	-	69,812
未實現銷貨毛利		4,235		4,235
合 計	\$ <u>19,163,791</u>	51,316	154,405	19,369,512
			認列於其他	
民國一一〇年度	_年初餘額_	認列於損益	綜合損益_	年底餘額_
遞延所得稅資產:	ф 5 20 0	2.529		7.026
未實現銷貨毛損	\$ 5,298	2,528	-	7,826
未分攤固定製造費用	14,499	(2,726)	-	11,773
淨確定福利負債	1,390,686	(158,086)	77,737	1,310,337
未實現資產減損損失	257,257	(36,837)	-	220,420
未實現兌換損失	34,348	(24,649)		9,699
合 計	\$ <u>1,702,088</u>	(219,770)	77,737	1,560,055

民國一一○年度 遞延所得稅負債:	年初餘額_	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額_
採用權益法認列國外投資收益	\$ 17,409,468	1,535,851	-	18,945,319
未實現評價利益	27,092	(19,096)	-	7,996
累積換算調整數	182,021	-	(50,981)	131,040
折舊	84,831	(5,395)		79,436
合 計	<u>\$ 17,703,412</u>	1,511,360	(50,981)	19,163,791

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○九年度。

(十六)資本及其他權益

民國一一年及一一〇年十二月三十一日,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:

		111.12.31	110.12.31
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		202,809	202,638
逾期未領股利、董事、監察人酬勞		450,641	424,200
海外公司債轉換	_	2,997,503	2,997,503
	\$_	11,797,297	11,770,685

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,年度總決算如有盈餘,應先提繳稅款,彌補以往年度虧損,次提百分之十法定盈餘公積,但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限;另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積,如尚有盈餘併同期初未分配盈餘,由董事會擬具盈餘分配案,提請股東常會決議分派之。

依本公司章程規定,現金股利分配案授權董事會以三分之二以上董事之出席,及出席董事過半數之決議分派之,並報告股東會;股票股利分配案提請股東會決議分派之。

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)法定盈餘公積

公司無虧損時,得經股東會決議,以法定盈餘公積發給新股或現金,惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)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。民國一一年及一一〇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。

另依金管會規定,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。

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一一一年六月九日經股東常會決議民國一一〇年度盈餘分配案之現金股利金額及一一〇年七月二十九日經股東常會決議民國一〇九年度盈餘分配案,有關分派予業主股利之金額如下:

	110年度				109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	\$	8.20	52,199,	074	2.40	15,2	77,778

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	透損益損益衛子	: 避險工具		合 計
民國111年1月1日餘額	\$ (12,738,403)				81,503,336
換算國外營運機構淨資產所產生之	9,750,931	-	-	-	9,750,931
兌換差額					
採用權益法之關聯企業及合資之換	2,384,119	-	-	-	2,384,119
算差額					
之份額					
透過其他綜合損益按公允價值衡量	-	(30,685,509	9) -	-	(30,685,509)
之金融資產未實現利益					
採用權益法之關聯企業及之透過其	-	(11,906,794	4) -	-	(11,906,794)
他綜合損益按公允價值衡量之金					
融資產未實現損益之份額					
採權益法之土地未實現重估增值	-	-	-	1,002,593	1,002,593
採權益法認列關聯企業及合資現金					
流量避險之份額			(88,87	2)	(88,872)
民國111年12月31日餘額	\$ <u>(603,353)</u>	51,638,47	4 (77,91	0) 1,002,593	51,959,804
	國外 聲 構財彩 換算之 差	・運機 台 ・報表 が・	透過其他綜 過過其他綜 上價值衡量 上金融資產 未實現損	避險工具 之 損 益	合 計
民國110年1月1日餘額	\$ (9,	603,060)	76,471,804	37,988	66,906,732
換算國外營運機構淨資產所產生之兌 額	換差 (2,	645,862)	-	-	(2,645,862)
採用權益法之關聯企業及合資之換算 之份額	差額 (489,481)	-	-	(489,481)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 資產未實現利益	金融	-	13,217,196	-	13,217,196
採用權益法之關聯企業及之透過其他 損益按公允價值衡量之金融資產未		-	4,541,777	-	4,541,777
損益之份額					
採權益法認列關聯企業及合資現金流	量避			,	er –
險之份額 BB110年12日21日 40年	m (4.5	-	- 04 220 555		(27,026)
民國110年12月31日餘額	\$ <u>(12,</u>	738,403)	94,230,777	10,962	81,503,336

(十七)毎股盈餘

本公司基本每股盈餘之計算如下:

		111年度	110年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$	36,142,868	71,355,311
普通股加權平均流通在外股數(基本)(千股)		6,365,741	6,365,741
基本每股盈餘(元)	\$	5.68	11.21
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$	36,142,868	71,355,311
普通股加權平均流通在外股數(基本)(千股)		6,365,741	6,365,741
員工股票酬勞之影響(千股)	_	921	1,152
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)		6,366,662	6,366,893
稀釋每股盈餘(元)	\$	5.68	11.21

(十八)客户合約之收入

1.收入之細分

				111年度			
	塑膠部	聚烯部	聚丙烯部	台麗朗部	化學品部	其他	合 計
主要地區市場:							
臺灣	\$ 26,976,726	11,967,519	6,302,961	7,772,232	17,658,688	3,176,048	73,854,174
中國	15,047,958	13,533,210	6,077,241	6,470,953	1,063,497	11,515	42,204,374
其他國家	46,522,834	10,837,600	3,640,221	11,629,127	5,917,272	481,229	79,028,283
	\$ 88,547,518	36,338,329	16,020,423	25,872,312	24,639,457	3,668,792	195,086,831
主要商品:	·						
PVC粉	\$ 40,314,826	-	-	-	-	-	40,314,826
液鹼	25,557,163	-	-	-	-	-	25,557,163
HDPE	-	13,580,368	-	-	-	-	13,580,368
LLDPE	-	5,677,864	-	-	-	-	5,677,864
EVA	-	16,917,863	-	-	-	-	16,917,863
PP	-	-	12,870,899	-	-	-	12,870,899
POM聚縮 醛樹脂	-	-	3,149,524	-	-	-	3,149,524
AE	-	-	-	8,793,942	-	-	8,793,942
SAP高吸水 性樹脂	-	-	-	6,346,274	-	-	6,346,274
碳纖	-	-	-	4,364,813	-	-	4,364,813
正丁醇	-	-	-	5,756,867	-	-	5,756,867
AN	-	-	-	-	8,854,696	-	8,854,696
MMA甲基 丙烯酸	-	-	-	-	2,913,254	-	2,913,254
ECH環氧氯 丙烷	-	-	-	-	5,697,276	-	5,697,276
其他	22,675,529	162,234		610,416	7,174,231	3,668,792	34,291,202
	\$ 88,547,518	36,338,329	16,020,423	25,872,312	24,639,457	3,668,792	195,086,831

				110年度			
主要地區市場:	塑膠部	聚烯部	聚丙烯部	台麗朗部	化學品部		<u>合 計</u>
臺灣	\$ 25,345,936	12,069,147	8,726,223	10,469,717	25,062,912	2,546,162	84,220,097
中國	19,458,421	14,438,834	6,887,646	6,935,356	2,551,253	20,824	50,292,334
其他國家	40,120,510	13,362,913	6,556,848	9,916,985	5,798,673	407,170	76,163,099
X 10 11 41	\$ 84,924,867	39,870,894	22,170,717	27,322,058	33,412,838	2,974,156	210,675,530
主要商品:	9 04,724,007	37,670,074	22,170,717	21,322,030	33,412,636	2,774,130	210,073,330
	e 49 429 270						49, 429, 270
PVC粉	\$ 48,428,260	-	-	-	-	-	48,428,260
液鹼	14,345,326	-	-	-	-	-	14,345,326
HDPE	-	16,287,118	-	-	-	-	16,287,118
LLDPE	-	7,084,479	-	-	-	-	7,084,479
EVA	-	16,358,337	-	-	-	-	16,358,337
PP	-	-	19,509,445	-	-	-	19,509,445
POM聚縮	-	-	2,661,272	-	-	-	2,661,272
醛樹脂							
AE	-	-	-	12,886,655	-	-	12,886,655
SAP高吸水	-	-	-	4,070,482	-	-	4,070,482
性樹脂							
碳纖	-	-	-	3,577,242	-	-	3,577,242
正丁醇	-	-	-	5,764,461	-	-	5,764,461
AN	-	-	-	-	16,182,862	-	16,182,862
MMA甲基	-	-	-	-	4,146,842	-	4,146,842
丙烯酸							
ECH環氧氯	-	-	-	-	5,866,548	-	5,866,548
丙烷							
其他	22,151,281	140,960		1,023,218	7,216,586	2,974,156	33,506,201
	\$ <u>84,924,867</u>	39,870,894	22,170,717	27,322,058	33,412,838	2,974,156	210,675,530
2.合約餘額							
D v A MV-DX			111.12.3	81	110.12.31	11	10.1.1
應收票據		\$		8,029			56,306
		Ф	1/0	3,029	107,10	JY	20,200

 $(65,229) \qquad (64,993) \qquad (1,501)$

\$<u>12,381,821</u> <u>17,725,390</u> <u>11,775,690</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

減:備抵損失 計

(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。

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞提列金額分別為55,483千元及110,563千元,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一一〇年度及一〇九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.利息收入

本公司民國一一一年度及一一〇年度之利息收入明細如下:

	11	1年度	110年度	
銀行存款利息	\$	24,979	8,196	
其他利息收入		102,179	54,642	
利息收入合計	\$	127,158	62,838	

2.其他收入

本公司民國一一一年度及一一○年度之其他收入明細如下:

	 111年度	110年度
租金收入	\$ 188,694	155,929
股利收入	 8,441,831	2,999,580
	\$ 8,630,525	3,155,509

3.其他利益及損失

本公司民國一一一年度及一一○年度之其他利益及損失明細如下:

		111年度	110年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$	34,240	22,606
外幣兌換利益(損失)		2,508,771	(498,187)
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失)		192,016	(95,484)
其他利益		502,259	350,815
其他損失	_	(217,017)	(164,183)
	\$ _	3,020,269	(384,433)

4.財務成本

本公司民國一一一年度及一一○年度之財務成本明細如下:

		110年度	
利息費用	\$	818,426	666,570
減:利息資本化	_	(129,230)	(70,594)
財務成本淨額	\$_	689,196	595,976
利息資本化利率		.060%~1.150%	0.800%-1.290%

(二十一)金融工具

1.信用風險

(1)本公司於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日可能因交易對方未履行義務 及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要來自於:

資產負債表所認列之金融資產及合約資產帳面金額。

(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。

(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(三)。

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
111年12月31日							
非衍生金融負債							
無擔保銀行借款	\$ 14,900,000	15,014,752	15,014,752	-	-	-	-
無擔保普通公司債(含一年內到	36,120,673	37,189,448	2,610,660	6,356,080	5,613,130	19,160,278	3,449,300
期)							
應付短期票券	19,430,865	19,450,000	19,450,000	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	7,500,000	7,621,150	-	5,062,500	2,558,650	-	-
應付帳款(含關係人)	8,498,428	8,498,428	8,498,428	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	7,396,996	7,396,996	7,396,996	-	-	-	-
其他流動負債	8,529,924	8,529,924	8,529,924	-	-	-	-
員工借款(帳入其他流動負債)	153,533	154,139	154,139	-	-	-	-
租賃負債	634,430	770,073	19,730	19,730	39,460	157,459	533,694
	\$ 103,164,849	104,624,910	61,674,629	11,438,310	8,211,240	19,317,737	3,982,994

	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
110年12月31日					· · · · · ·		
非衍生金融負債							
無擔保銀行借款	\$ 4,377,404	4,394,316	4,394,316	-	-	-	-
無擔保普通公司債	45,509,254	47,079,823	5,025,353	4,480,235	9,104,800	18,732,685	9,736,750
應付短期票券	2,099,824	21,000,000	21,000,000	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	12,247,997	12,247,997	12,247,997	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	10,609,673	10,609,673	10,609,673	-	-	-	-
其他流動負債	8,681,142	8,681,142	8,681,142	-	-	-	-
員工借款	107,272	107,696	107,696	-	-	-	-
租賃負債	147,607	176,925	13,304	13,304	7,863	23,590	118,864
	\$ 83,780,173	104,297,572	62,079,481	4,493,539	9,112,663	18,756,275	9,855,614

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:

			111.12.31			110.12.31	
		外幣	匯率(元)	台幣	外幣	匯率(元)	台幣
金融資產							
貨幣性工	項目						
美	金	\$ 60,626	30.7080	1,861,695	680,665	27.6900	18,847,614
歐	元	3,904	32.7026	127,685	6,989	31.5030	220,174
日	幣	54,235	0.2306	12,507	18,812	0.2408	4,530
人民	、幣	38	4.4091	168	339	4.3431	1,472
金融負債							
貨幣性工	項目						
美	金	23,281	30.7080	714,917	40,842	27.6900	1,130,915
歐	元	194	32.7026	6,355	188	31.5030	5,923
日	幣	22,949	0.2306	5,292	56,566	0.2408	13,621

(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。於民國一一一年及一一〇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,民國一一一年度及一一〇年度之稅前淨利將分別增加或減少12,755千元及179,233千元,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,民國一一一年度及一一〇年度外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為利益2,508,771千元及損失498,187千元。

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,本公司民國一一一年度及一一〇年度之淨利將減少或增加224,000千元及43,774千元,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:

	111年	<u> </u>	110-	年度
	其他綜合		其他綜合	
	損益稅後 損益稅後			
報導日證券價格	金 額	税後損益	金額	稅後損益
上漲1%	\$ 869,482		1,093,169	
下跌1%	\$ (869,482)	_	(1,093,169)	_

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:

			111.12.31		
			公允例	貫值	
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
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	\$1,562,720		1,562,720		1,562,720
小計	1,562,720		1,562,720	-	1,562,720

	111.12.31				
	能工人体	All in	公允		
透過其他綜合損益按公允價值	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合_計
衡量之金融資產					
國內上市股票	\$ 86,772,334	86,772,334	-	-	86,772,334
國內興櫃股票	175,825	-	175,825	-	175,825
按公允價值衡量之無公開報					
價權益工具	16,428,859			16,428,859	16,428,859
小 計	103,377,018	86,772,334	175,825	16,428,859	103,377,018
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	8,979,747	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	12,381,821	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	8,728,614				
小 計	30,090,182				
合 計	\$ 135,029,920	86,772,334	1,738,545	16,428,859	104,939,738
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)	\$ 36,120,673	-	-	-	-
應付短期票券	19,430,865	-	-	-	-
短期借款	14,900,000	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期之					
長期借款)	7,500,000	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	8,498,428	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	7,396,996	-	-	-	-
其他流動負債	8,529,924	-	-	-	-
員工借款(帳入其他流動負					
債)	153,533	-	-	-	-
租賃負債	634,430				
合 計	\$ <u>103,164,849</u>				
			110.12.31		
			公允	價值	
添泥铝芒松八ム西佐你县24 人	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
融貝 強制透過損益按公允價值衡					
	¢ 2.702.200		2 702 200		2 702 200
量之非衍生金融資產 小 計	\$ 3,793,399		3,793,399		3,793,399
办 · · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	3,793,399		3,793,399		3,793,399
衡量之金融資產					
國內上市股票	100 106 270	100 106 270			100 106 270
國內與櫃股票	109,106,270 210,600	109,106,270 210,600	-	-	109,106,270 210,600
按公允價值衡量之無公開報	210,000	210,000	-	-	210,000
按公九價值俱里之無公用報 價權益工具	24,749,907			24,749,907	24,749,907
俱催血 上兵 小 計	134,066,777	109,316,870		24,749,907	134,066,777
√1. al	134,000,777	109,510,670		<u> </u>	134,000,777

	110.12.31					
			公允價值			
		帳面金額	第一級	第二級_	第三級	_ 合 計_
按攤銷後成本衡量之金融資產						
現金及約當現金	\$	5,946,231	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)		17,725,390	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	_	6,450,358				
小 計	_	30,121,979				
合 計	\$_	167,982,155	109,316,870	3,793,399	24,749,907	137,860,176
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)	\$	45,509,254	-	-	-	-
應付短期票券		2,099,824	-	-	-	-
短期借款		4,484,676	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)		12,247,997	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)		10,609,673	-	-	-	-
其他流動負債		8,681,142	-	-	-	-
租賃負債	_	147,607				
合 計	\$_	83,780,173				

(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。

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)於民國一一一年及一一〇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 無公開報價之 權益工具 民國111年1月1日 24,749,907 總利益或損失 認列於其他綜合損益 (8,316,798)減資 (4,250)民國111年12月31日 16,428,859 18,539,632 民國110年1月1日 總利益或損失 認列於其他綜合損益 6,210,275 民國110年12月31日 24,749,907

- (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:

		重大不可	輸入值與公允
項目	評價技術	觀察輸入值	價值關係
透過其他綜合損	可類比上市上櫃	本益比乘數、本	乘數愈高,公允價
益按公允價值衡	公司法	淨比乘數、企業	值愈高
量之金融資產—		價值對營業利益	
無公開報價權益		比乘數、企業價	
工具		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	
	淨資產價值法	不適用	不適用

重大不可觀察

(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:

		向上或下	公允價值 於其他紛	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動
民國111年12月31日				
透過其他綜合損益按公允	本益比乘數、本淨比乘數、企業	$\pm~1\%$		
價值衡量之金融資產-	價值對營業利益比乘數、企業價			
無公開報價權益工具	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		\$ <u>121,366</u>	(121,366)
民國110年12月31日				
透過其他綜合損益按公允	本益比乘數、本淨比乘數、企業	± 1%		
價值衡量之金融資產—	價值對營業利益比乘數、企業價			
無公開報價權益工具	值對稅前息前折舊攤提前利益比			(100.00)
	乘數、缺乏市場流通性折價		\$ 199,223	(199,223)

(二十二)財務風險管理

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險:信用風險、流動性風險及市場風險。本附註表達本公司各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策 及程序。進一步量化揭露請詳個體財務報告各該附註。

1.風險管理架構

董事會全權負責成立及監督本公司之風險管理架構。董事會已成立風險管理 委員會,以負責發展及控管本公司之風險管理政策,並定期向董事會報告其運作。

本公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險,及設定 適當風險限額及控制,並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定 期覆核以反映市場情況及本公司運作之變化。本公司透過訓練、管理準則及作業 程序,以發展有紀律且具建設性之控制環境,使所有員工了解其角色及義務。

本公司之審計委員會監督管理人員如何監控本公司風險管理政策及程序之遵循,及覆核本公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助本公司審計委員會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序,並將覆核結果報告予審計委員會。

風險評估事項	風險管理單位	風險審理
1.利率、匯率變動及	總經理室、會計處、財務	電腦稽核及定期之自主檢
通貨膨脹	部、台塑企業總管理處總	查、資金月會議、財務主管
	經理室	聯席會議、稽核室、董事會

風險評估事項	風險管理單位	風險審理
2.高風險、高槓桿投	總經理室、財務部、台塑	電腦稽核及定期之自主檢
資、資金貸與他	企業總管理處總經理室	查、資金月會議、財務主管
人、背書保證及衍		聯席會議、稽核室、董事會
生性商品交易		
3.研發計畫	總經理室、各事業部技術	產銷會議、經營績效會議、
	處、台塑企業總管理處	研究開發專案會、董事會、
		稽核室
4.國內外重要政策及	總經理室、各事業部經理	產銷會議、經營績效會議、
法律變動	室及技術處、法務室、台	董事會、稽核室
	塑企業總管理處總經理室	
5.科技改變	總經理室、各事業部經理	產銷會議、經營績效會議、
	室、研發中心、台塑企業	稽核室、董事會
	總管理處	
6.企業形象改變	總經理室、各事業部經理	產銷會議、經營績效會議、
	室、台塑企業總管理處	董事會
7.進行併購或轉投資	總經理室、各事業部經理	產銷會議、經營績效會議、
	室、台塑企業總管理處	稽核室、董事會
8.擴充廠房	總經理室、各事業部廠務	產銷會議、經營績效會議、
	室、經理室、台塑企業總	稽核室、董事會
	管理處	
9.進貨或銷貨集中	總經理室、各事業部經理	行情週報會議、產銷會議、
	室、採購部、台塑企業總	經營績效會議、稽核室、董
	管理處總經理室	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	經營管理會議、董事會
11.江古作人以交	理處	<u> </u>
12.訴訟及非訟事件	總經理室、各事業部經理	產銷會議、經營績效會議、
	室、法務室	稽核室、董事會
13.資訊安全	總經理室、各事業部經理	經營管理會議、稽核室、董
X WA 4	室、台塑企業總管理處	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。

2. 流動性風險

流動性風險係公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債,未能履行相關義務之風險。本公司管理流動性風險之目標,係為維持營運所需之現金及約當現金、高流動性之有價證券及足夠的銀行融資額度等,以確保本公司具有充足的財務彈性。

3.市場風險

市場風險係指因市場價格變動,如匯率、利率、權益工具價格變動,而影響公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內,並將投資報酬最佳化。

(1)匯率風險

本公司日常營運外匯資金不足部份,均於市場匯率有利時買入即期或遠期外匯支應。對外幣長期負債,於匯率處於相對低檔時與數家國際知名銀行簽訂長天期遠期外匯或換匯換利合約,俾使本公司因匯率變動對營收獲利之影響減到最低。

(2)利率風險

針對本公司浮動利率之長期負債(包含浮動利率計息公司債),為規避利率 波動風險,本公司經審慎評估金融市場情勢,於利率處於相對低檔時與數家國 際知名銀行簽訂利率交換合約,承作利率皆較投資計劃預估融資成本低。

(二十三)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)。報 導日之負債資本比率如下:

	111.12.31	110.12.31
負債總額	\$ 131,549,347	114,039,392
減:現金及約當現金	(8,979,747)	(5,946,231)
淨負債	122,569,600	108,093,161
權益總額	357,684,863	403,190,274
負債資本比率	<u>34.27</u> %	26.81 %

(二十四)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(含一年內到期部分) 租賃負債	111.1.1 \$ 4,484,676 2,099,824 - 45,509,254 147,607 \$ 52,241,361	現金流量 10,415,324 17,350,000 7,500,000 (9,400,000) (53,507) 25,811,817	非現金 之變動 - (18,959) - 11,419 540,330 532,790	匯率變動 <u>之影響</u> - - - -	111.12.31 14,900,000 19,430,865 7,500,000 36,120,673 634,430 78,585,968
來自籌資活動之負債總額	ψ <u>υ2,211,001</u>	20,011,017	302,170		70,000,000
短期借款應付短期票券	110.1.1 \$ 14,627,108 16,996,824	<u>現金流量</u> (10,141,934) (14,900,000)	非現金 之變動 - 3,000	匯率變動 <u>之影響</u> (498)	110.12.31 4,484,676 2,099,824

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
台塑香港公司	子公司
台塑工業(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
台塑建設公司	關聯企業
台塑勝高科技(日本)公司	關聯企業
台塑汽車公司	關聯企業
福建福欣特殊鋼公司	關聯企業
台塑旭彈性纖維公司	合 資
台塑大金公司	合 資
台塑德山公司	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

關係人名稱	與本公司之關係
南亞塑膠(南通)公司	其他關係人
南亞塑膠(美洲)公司	其他關係人
台灣興業責任有限公司	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
台塑海運公司	其他關係人
賴商台塑海運公司	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
台塑河靜(開曼)公司	其他關係人
台塑網科技公司	其他關係人
六輕汽車貨運公司	其他關係人
長庚生物科技公司	其他關係人
南亞美國公司	其他關係人
台塑河靜鋼鐵公司	其他關係人
長庚大學	其他關係人
昆仲基金會	其他關係人

(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
		111年度	110年度	111.12.31	110.12.31
子公司	\$	10,818,840	12,718,298	815,430	1,961,704
關聯企業		14,537,740	9,957,511	2,038,840	1,330,918
合資		287,674	184,894	39,250	13,477
其他關係人		22,101,447	27,166,881	1,793,888	2,989,212
	\$ _	47,745,701	50,027,584	4,687,408	6,295,311

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
	111年度	110年度	111.12.31	110.12.31
子公司	\$ 2,493,193	2,410,223	57,901	346,509
關聯企業				
台塑石化公司	78,588,953	83,689,442	5,562,011	7,340,397
其他	1,547,139	1,310,296	8,789	4,547
其他關係人	 4,116,617	4,687,965	350,017	303,387
	\$ 86,745,902	92,097,926	5,978,718	7,994,840

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)本公司出售設備(表列不動產、廠房及設備)予關係人如下:

	1113	111年度		<u> </u>
合資	\$		305	230

截至民國一一一年及一一○年十二月三十一日均無未收款餘額。

(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		
	111年度	110年度	111.12.31	110.12.31	
其他關係人	\$ 1,300,192	232,317	411	76,497	

(3)本公司向關係人取得金融資產如下:

帳列項目	(千股)	交易標的	111年度
子公司			
台塑工業美國公司 採用權益法之投資	1	台塑工業美國公司股權	\$ <u>2,096,710</u>

交易股數

	帳列項目	交易股數 (千股)	交易標的	110年度
子公司	W-2/ / // · · ·			1 2
台塑開曼公司	採用權益法之投資	-	台塑開曼公司股權	\$ 128,450
關聯企業				
台塑資源公司	採用權益法之投資	88,453	台塑資源公司股權	884,531
合資				
台塑德山公司	採用權益法之投資	37,500	台塑德山公司股權	 375,000
				\$ 1,387,981

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)				
		111.12.31 110.1			
其他關係人					
賴商台塑海運公司	\$	2,452,654	2,622,190		
台塑重工公司	_	2,900,000	_		
	\$	5,352,654	2,622,190		

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日應收關係人往來利息分別為 8,166千元及2,183千元,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:

	111.12.31		110.12.31	
關聯企業				
台塑集團(開曼)公司	\$	7,677,000	6,922,500	
台塑資源公司		-	-	
其他關係人				
台塑河靜(開曼)公司			6,568,456	
	\$	7,677,000	13,490,956	

6.代購原物料

本公司代關係人購買原物料情形如下:

	代購原物料金額			一關係人
	111年度	110年度	111.12.31	110.12.31
子公司	\$ 15,070,674	15,300,079	571,808	698,403

7.其他交易

本公司應付予關係人水電蒸汽費及其他費用如下:

其他應付款-關係人
111.12.31
關聯企業
台塑石化公司111.12.31
\$
1,821,7891,152,275

8. 應收代墊款項

本公司因代關係人墊付勞務服務費如下:

其他應收款—關係人
111.12.31關聯企業\$ 1,590,6091,794,541

9.租賃

本公司租予關係人辦公室及大樓等之租金收入如下:

租金收入(表列其他收入)				
1	11年度	110年度		
		·		
\$	16,568	16,568		
	58,221	58,764		
	34,634	6,969		
	17,397	17,397		
	8,625	8,049		
	20,817	23,520		
	14,371	14,334		
\$	170,633	145,601		
	\$	\$ 16,568 58,221 34,634 17,397 8,625 20,817 14,371		

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。

(三)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括:

短期員工福利111年度
\$110年度
571,554

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		111.12.31	110.12.31
不動產、廠房及設備	土地及建築物	\$	2,153,375	2,154,928
存出保證金(表列其他非流動資產)	定期存單	_	108,699	99,101
		\$_	2,262,074	2,254,029

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:

背書保證111.12.31
\$ 7,677,000110.12.31
13,490,956

(二)本公司已開立而未使用之信用狀:

已開立未使用之信用狀 \$

111.12.31 342,113 110.12.31 979,156

- (三)1.本公司被投資公司台塑河靜(開曼)有限公司及台塑河靜鋼鐵公司因營運需求,向各銀行洽借美金計3,647,500千元及2,453,500千元之授信額度,依各銀行要求出具承諾函及支持函,本公司與關係人共負監督台塑河靜(開曼)有限公司及台塑河靜鋼鐵公司完成借款清償。
 - 2.本公司被投資公司台塑資源股份有限公司之子公司「Formosa Steel IB Pty Ltd」因營運需求,向各銀行洽定美金計100,000千元之授信額度,依各銀行之要求,本公司間接持股比例25.00%須出具支持函,承諾行使本公司對借款人之股東相關權利,以督促確保借款人完成其財務上之義務。
 - 3.本公司被投資公司台塑資源股份有限公司因營運需求,向各銀行洽定美金計 430,000千元之授信額度,依銀行之要求,本公司直接持股比例25.00%須出具支持 函,承諾行使本公司對借款人之股東相關權利,以督促確保借款人完成其財務上 之義務。
 - 4.本公司被投資公司台塑資源股份有限公司之子公司「Formosa Resources Australia Pty Ltd」因營運需求,向各銀行洽定美金計550,000千元之授信額度,依各銀行之要求,本公司間接持股比例25.00%須出具支持函,承諾行使本公司對借款人之股東相關權利,以督促確保借款人完成其財務上之義務。

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		111 4	<u> </u>			110 -	———— 年度	
性質別	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	5,228,735	4,534,933	-	9,763,668	5,440,525	3,263,118	-	8,703,643
勞健保費用	366,521	264,465	-	630,986	369,839	261,274	-	631,113
退休金費用	239,859	139,049	-	378,908	259,501	147,374	-	406,875
董事酬金	-	9,720	-	9,720	-	8,615	-	8,615
其他員工福利費用	165,393	96,011	-	261,404	197,041	118,633	-	315,674
折舊費用	3,764,422	346,696	-	4,111,118	3,659,951	309,976	-	3,969,927
攤銷費用	254,742	-	11,418	266,160	300,195	-	10,579	310,774

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下:

	111年度	110年度
員工人數	6,820	6,830
未兼任員工之董事人數	11	11
平均員工福利費用	\$1,621	1,475
平均員工薪資費用	\$ 1,434	1,276
平均員工薪資費用調整情形	12.38 %	15.27 %
監察人酬金	\$	-

1. 董事薪酬政策:

- (1)本公司獨立董事及何敏廷董事係每月支領固定酬金,並按實際出席董事會情形支領車馬費,且未發放變動報酬。
- (2)其餘董事報酬依公司章程規定,授權董事會依董事對本公司營運參與之程度及 貢獻之價值,並參照同業通常支給之水準議定之,僅按實際出席董事會情形支 領車馬費,且未發放變動報酬。
- (3)本公司於98年6月5日股東常會通過取消由盈餘提撥董事、監察人酬勞金。
- 2. 監察人薪酬政策:本公司於104年6月25日設置審計委員會取代監察人。
- 3.經理人薪酬政策:本公司經理人薪酬係依據公司章程及公司法第29條規定辦理,除每月固定支領之薪酬、年終獎金、勤勉獎金及主管獎勵金,並依本公司「退休辦法」每月提撥退休金(含新舊制退休金)、福利金外,另於特殊情形支給薪酬如主管退職金、資遣費、撫恤金等,每年並比照全體員工調薪標準及由董事長綜合評定考核經理人職責範圍內之整體績效(包含經營成效、財務績效、工安事件、環境永續、節水節能等)與個人「年度工作目標」達成狀況,綜合考量評定後,向薪酬委員會提案調整每月固定支領之薪酬。

4.員工薪酬政策:本公司員工除每月固定支領之薪酬外,另視公司經營狀況支領年 終獎金、節慶獎金、勤勉獎金及主管獎勵金等,並參考消費者物價指數、業界薪 資水準與調薪情形及相關經濟數據調整每月固定支領之薪酬。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一一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	貸典	往來	是否為關	本期最	期末	實際動	利率	資金 貸與	業務往	有短期融 通資金必	提列備 抵損失	擔保	- H	對個別對 象責金貸	資金貸與	
	之公司	對象	科目	僚人	高金額	餘額	支金額	區間	性質	來金額	要之原因	金 額	名稱	價值	與限額	總限額	備註
0	本公司	台塑石化	其他應收 款-關係人	是	13,500,000	4,500,000	-	1.369% ~ 1.791%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	71,536,973	143,073,945	
0	本公司	台化纖維	其他應收 款-關係人	是	7,500,000	4,500,000	-	1.791%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	71,536,973	143,073,945	
0	本公司	南亞塑膠	其他應收 款-關係人	是	7,500,000	4,500,000	-	1.791%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	71,536,973	143,073,945	
0	本公司	台朔重工	其他應收 款-關係人	是	10,500,000	8,600,000	2,900,000	1.088% ~ 1.791%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	71,536,973	143,073,945	
0	1	賴商台塑海 運	其他應收 款-關係人	是	4,579,320	2,672,654	2,452,654	0.980% ~1.791%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	71,536,973	143,073,945	
0	本公司	台塑勝高 (日本)	其他應收 款-關係人	是	700,000	-	-	1%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	71,536,973	143,073,945	
1	台塑工業 (寧波)	台塑三井	其他應收 款-關係人	是	1,380,017 (CNY313,000)	690,449 (CNY156,600)	690,474 (CNY156,600)	2.920% ~3.080%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	21,583,109	53,957,771	(註4)
1	台塑工業 (寧波)	台朔重工 (寧波)	其他應收 款-關係人	是	5,731,700 (CNY1,300,000)	5,731,700 (CNY1,300,000	2,561,719 (CNY581,000)	2.920% ~ 3.080%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	21,583,109	53,957,771	(註4)
2	台塑電子 (寧波)	台朔重工 (寧波)	其他應收 款-關係人	是	207,223 (CNY47,000)	185,178 (CNY42,000)	185,185 (CNY42,000)	2.920%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	234,131	585,329	(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CNY1:TWD4.409換算;實際動支金額採新台幣對人民幣之匯率CNY1:TWD4.4091549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	被背書保証公司名稱	E對象 關係	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	以財産擔 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		地區背書
0	本公司	台塑集團 (開曼)	6	232,495,161	8,052,500	7,677,000	7,677,000	-	2.15 %	464,990,322	N	N	N
0	本公司	台塑河靜 (開曼)	6	232,495,161	6,601,191	-	-	-	-	464,990,322	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公司淨值之0.65 倍。
 - 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

	有價證券	與有價證券		期末					
持有之公司	種類及名稱	發行人之關係	帳列科目	股數(千股)	帳面金額	持股比率	公允價值	備註	
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	2,289,142	16.17 %	2,289,142		
本公司	麥寮工業港	-	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	1,342,032	17.99 %	1,342,032		
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	13,981	0.81 %	13,981		
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	65,549	1.05 %	65,549		
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	9,836	0.80 %	9,836		
本公司	台塑開發	-	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具-非流動	19,769	262,338	18.00 %	262,338		
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	85,994	12.00 %	85,994		
本公司	台塑網科技	-	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	180,789	12.50 %	180,789		
本公司	台塑海運	-	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	403,457	15.00 %	403,457		
本公司	台塑海洋運輸	-	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具-非流動	3	3,757,055	19.00 %	3,757,055		
本公司	台塑通運	-	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具-非流動	354	368,706	18.11 %	368,706		
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	3,750	20,250	3.91 %	20,250		
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	台灣營德	-	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	46,871	18.00 %	46,871		

	有價證券	與有價證券		期 末				
持有之公司	種類及名稱	發行人之關係	帳列科目	股數(千股)	帳面金額	持股比率	公允價值	備註
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	2,075	16,040	1.97 %	16,040	
本公司	銘安科技	=	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具-非流動	7,405	127,514	19.07 %	127,514	
本公司	台塑河靜開曼	=	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	7,439,305	11.43 %	7,439,305	
					16,428,859		16,428,859	
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	55,618,337	9.88 %	55,618,337	
本公司	台化纖維	=	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具-流動	198,744	14,011,448	3.39 %	14,011,448	
本公司	南亞科技	=	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具-流動	334,815	17,142,549	10.81 %	17,142,549	
					86,772,334		86,772,334	
本公司	普瑞博生技	=	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具-流動	1,300	175,825	9.14 %	175,825	
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權 益工具-流動	4,554	1,562,720	25.00 %	1,562,720	
台塑開曼	上偉(江蘇)碳纖	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	-	135,355	16.11 %	135,355	

4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以 上:

單位:新台幣千元

	有價證券	帳列	交易		期	初	¥	7	黄 出				期末	
買、費 之公司	種類及	斜目	對象	關係	股數(千股)	金額	股數(千股)	金額	股數(千股)	各價	幔面 成本	庭分 損失	股數(千股)	金額
	元豐碩貨幣市場	透過損益按公 允價值衡量之 金融資產-流動			12,479	3,793,399	-	-	7,925	2,422,695	2,602,065	(179,370)	4,554	1,562,720 (註1)
		採用權益法之 投資			-	-	100,000	1,000,000	-	-	-	-	100,000	1,000,818 (\$±2)
1			台塑工業美 國公司	子公司	5	14,448,715	1	2,096,710	-	-	-	-	6	13,908,448 (註3)

- (註1):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371,386千元。
- (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818千元。
- (註3):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(2,788,445)千元及累積換算調整數151,468千元。
- 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:

單位:新台幣千元

取得不動產	財産	事實	交易	價款支			交易對象	為關係人者	,其前次	移轉資料	價格決	取得目	其他
公司	名籍	發生日	金額	付情形	交易對象	關係	所有人	奥發行人 之 關 係	移轉日期	金 額	定之参 考依據	的及使 用情形	約定 事項
	高雄市仁武區水 管路101號竹園段 6筆土地以及2筆 建物	111.3.10	800,863	已付訖	南亞塑膠	其他關 係人	不適用	不適用	不適用		買賣雙方參考市 場行情及估價報 告議價決定(註)	研發及醫	無

註:該資產之整體價值係由本公司委託展茂不動產估價師聯合事務所估價815,878千元。

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: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

				交易	情形			與一般交易 形及原因	應收(付)昇	·據、帳款	
進(銷)貨之公司	交易對象 名 稱	關係	進(銷)貨	金 額	佔總進 (銷)貨 之比率	授信 期間	单價	授信期間	餘額	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率	備註
本公司	南亞塑膠	其他關係人	(銷貨)	(13,965,022)	(7.16)%	月底結算27天	-		988,313	7.26%	
本公司	台化纖維	"	"	(5,704,632)	(2.92)%	月底結算27天	-		404,641	3.27%	
本公司	台塑石化	關聯企業	"	(8,180,194)	(4.19)%	月底結算27天	-		573,642	4.63%	
本公司	台朔重工	"	"	(248,035)	0.13 %	月底結算27天	-		6,244	0.05%	
本公司	福懋興業	其他關係人	"	(227,086)	(0.12)%	月底結算27天	-	lli	11,195	0.09%	
本公司	台灣營德	"	"	(240,571)	(0.12)%	月底結算27天	-		16,951	0.14%	
本公司	南亞塑膠(廣州)	"	"	(301,417)	(0.15)%	O/A 60天	-		35,235	0.28%	
本公司	台化興業(寧波)	"	"	(823,443)	(0.92)%	O/A 60天	-	l i	248,233	2.00%	
本公司	越南台灣興業公司	"	"	(364,633)	(0.19)%	O/A 60天	-	l l	26,175	0.21%	
本公司	台塑工業(寧波)	母子公司	"	(10,818,840)	(5.55)%	O/A 90天	-		815,430	6.59%	
本公司	台塑美國	關聯企業	"	(5,897,875)	(3.02)%	O/A 90天	-		1,441,248	11.64%	
台塑工業(寧波)	本公司	母子公司	"	(2,217,277)	(1.14)%	月底結算30天	-	l i	29,172	0.24%	
台塑工業(寧波)	南亞塑膠(南通)	其他關係人	"	(901,889)	(0.46)%	月底結算30天	-	l i	52,052	0.42%	
台塑工業(寧波)	南亞塑膠(廈門)	"	"	(294,463)	(0.15)%	月底結算30天	-		9,379	0.08%	
台塑工業(寧波)	南亞塑膠(廣州)	其他關係人	"	(457,854)	(0.23)%	月底結算30天	-		93,852	0.76%	
台塑電子(寧波)	福建福欣特殊鋼	關聯企業	"	(348,439)	(0.19)%	月底結算30天	-	l i	812	0.01%	
台塑工業(美國)	本公司	母子公司	"	(275,916)	(0.14)%	月底結算10天	-	l i	28,730	0.23%	
台塑工業(美國)	INTEPLAST GROUP	其他關係人	"	(2,674,353)	(1.37)%	月底結算10天	-		163,400	1.32%	
本公司	南亞塑膠	其他關係人	進貨	1,576,287	1.21 %	月底結算27天	-		(84,520)	(0.99)%	
本公司	台化纖維	"	"	2,332,017	1.79 %	月底結算27天	-	l i	(219,217)	(2.58)%	
本公司	台塑石化	關聯企業	"	78,588,953	60.28 %	月底結算27天	-	l i	(5,562,011)	(65.45)%	
本公司	台朔重工	"	"	1,547,139	1.19 %	月底結算27天	-		(8,789)	(0.10)%	
本公司	台塑工業美國	母子公司	進貨	275,916	0.21 %	月底結算90天	-		(28,730)	(0.34)%	
台塑工業(寧波)	本公司	母子公司	"	25,889,513	19.86 %	0/A90天	-		(1,387,237)	(16.32)%	(註)
台塑工業(寧波)	南亞塑膠	其他關係人	"	107,899	0.08 %	0/A90天	-		-	-%	
台塑工業(美國)	台塑美國	關聯企業	"	8,099,386	6.21 %	月底結算10天	-		419,916	(4.94)%	

(註):進貨係包含委託本公司代購原物料款項。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上:

單位:新台幣千元

帳列應收款項	交易對象		應收關係人		逾期應收	關係人款項	應收關係人款項	提列備抵	
之公司	名稱	關係	款項餘額	週轉率	金 額	處理方式	期後收回金額	損失金額	備註
本公司	南亞塑膠	其他關係人	988,313	11.03 %	-	-	988,313	-	
本公司	台化纖維	其他關係人	404,641	11.43 %	-	-	404,641	-	
本公司	台塑石化	關聯企業	573,642	12.74 %	-	-	573,642	-	
本公司	台化興業(寧波)	其他關係人	248,233	2.17 %	-	-	120,827	-	
本公司	台塑工業(寧波)	母子公司	815,430	7.79 %	-	-	350,358	-	
本公司	台塑美國	關聯企業	1,441,248	5.77 %	-	-	487,299	-	
本公司	賴商台塑海運	其他關係人	2,452,654	-	-	-	-	-	
本公司	台朔重工	"	2,900,000	-	-	-	-	-	
本公司	福建福欣特殊鋼	關聯企業	1,590,609	-	-	-	-	-	
台塑工業(寧波)	台塑三井(寧波)	合資	955,023	-	-	-	-	-	
台塑工業(寧波)	台朔重工(寧波)	關聯企業	2,204,577	-	-	-	-	-	
台塑工業(美國)	INTEPLAST GROUP	其他關係人	163,400	-	-	-	-	-	

9.從事衍生工具交易:

無。

(二)轉投資事業相關資訊:

民國一一一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	被投資公司	所在	主要管	原始投	黄金額			被投資公司	本期認列之		
名業	名籍	地區	業項目	本期期末	去年年底	股數(千股)	比率	帳面金額	本期損益	投資損益	備註
本公司	台塑石化	台灣	石化生產	30,144,951	30,144,951	2,720,549	28.56 %	89,018,096	14,421,560	4,218,733	(註1)(註2)
本公司	台塑美國	美國	化學事業	5,614,024	5,614,024	70	22.66 %	75,212,016	17,641,231	3,997,097	(註1)(註2)
本公司	台朔重工	台灣	機械事業	2,498,463	2,498,463	661,458	32.92 %	7,161,374	(1,762,047)	(590,385)	(註1)(註2)
本公司	天龍(薩摩亞)	薩摩亞	投資事業	13,221,416	13,221,416	425,800	50.00 %	3,122,370	(2,975,557)	(1,487,779)	(註1)(註2)
本公司	台塑開曼	開曼群島	投資事業	27,347,136	27,347,136	78	100.00 %	723,698	2,589,699	2,589,699	(註1)(註2)
本公司	麥寮汽電	台灣	發電事業	5,985,531	5,985,531	764,201	24.94 %	9,768,599	(4,514,707)	(1,126,063)	(註1)(註2)
本公司	台塑勝高科技	台灣	電子製造業	1,709,987	1,709,987	112,708	29.06 %	7,216,118	4,821,749	1,401,186	(註1)(註2)
本公司	台塑貨運	台灣	運輸事業	110,664	110,664	6,566	33.33 %	1,210,265	(46,742)	(15,579)	(註1)(註2)
本公司	汎航通運	台灣	運輸事業	33,330	33,330	4,698	33.33 %	22,825	(33,027)	(11,008)	(註2)
本公司	宜濟建設	台灣	營建事業	12,003	12,003	1,200	28.72 %	19,667	(51)	(15)	(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 %	19,662	652	294	(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 %	1,261,244	7,102	3,551	(註2)
本公司	台塑汽車	台灣	汽車製銷	270,442	270,442	27,044	45.00 %	508,991	481,529	216,682	(註2)
本公司	華亞顧問	台灣	服務事業	341	341	33	33.00 %	4,140	1,267	419	(註2)
本公司	台塑大金	台灣	化學工業	100,000	100,000	24	50.00 %	1,345,390	26,021	13,010	(註2)
本公司	台塑資源	台灣	礦業	8,300,471	8,300,471	830,047	25.00 %	8,358,827	(854,448)	(213,612)	(註1)(註2)
本公司	台朔環保	台灣	環保事業	417,145	417,145	41,714	24.34 %	231,815	10,626	2,586	(註1)(註2)
本公司	台塑建設	台灣	營建事業	600,000	600,000	60,000	33.33 %	578,907	(44,634)	(14,878)	(註2)
本公司	台塑集團(開曼)	開曼群島	投資事業	377	377	13	25.00 %	766,964	127,156	31,789	(註1)(註2)
本公司	台塑工業美國	美國	化學事業	17,736,955	15,640,245	6	100.00 %	13,908,448	(2,788,445)	(2,788,445)	(註1)(註2)
本公司	台塑德山	台灣	半導體事業	500,000	500,000	50,000	50.00 %	337,734	(238,729)	(119,365)	(註2)
本公司	台塑新智能	台灣	電池綠能事業	1,000,000	-	100,000	25.00 %	1,000,818	3,271	818	(註2)
台塑開曼公司	台塑香港	香港	轉投資事業	15,801,889	15,801,889	-	100.00 %	54,543,100	2,649,399	2,649,399	(註1)(註2)
				(USD501,902)	(USD501,902)			(USD1,776,185	(USD88,752)	(USD88,752)	
台塑工業美國	台塑烯烴美國	美國	烯烴事業	3,527,939	3,527,939	-	33.00 %	5,288,108	(1,705,678)	(562,875)	(註2)(註3)
				(USD108,075)	(USD108,075)			(USD172,206)	(USD-57,138)	(USD-18,856)	
台塑工業美國	Lolita Packaging,	美國	運輸事業	306,478	306,478	-	38.00 %	250	200,542	76,206	(註2)(註3)
	L.L.C.			(USD9,880)	(USD9,880)			(USD8)	(USD6,718)	(USD2,553)	

註1:含累積換算調整數。

註2:係採權益法評價之被投資公司。

註3:民國一一一年十二月三十日新台幣對美金之匯率為USD1:TWD30.7080;

民國一一一年度新台幣對美金之平均匯率為USD1:TWD29.8517。

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	主要營業	實收	投資方式	本期期初自 台灣匯出累		本期匯出或 收回投資金額		被投資公司	本公司直接 或間接投資	本期認 列投資	期末投 資帳面	截至本期 止已匯回
公司名稱	項目	資本額	(註1)	積投資金額	匯出	收回	積投資金額	本期損益	之持股比例	損益(註3)	價值	投資收益
	塑膠事業	31,188,509	(二)	26,928,755		-	26,928,755	2,538,404	100.00 %	2,538,404	53,957,771	-
波)有限公司		(USD989,023)		(USD845,270)			(USD845,270)	(USD85,034)		(USD85,034)	(USD1,757,124)	
	電子事業	74,648	(=)	66,137	-	-	66,137	110,996	100.00 %	110,996	585,329	-
波)有限公司		(USD2,260)		(USD2,000)			(USD2,000)	(USD3,718)		(USD3,718)	(USD19,061)	
台塑三井精密	電解液事業	501,096	(=)	250,548	-	-	250,548	(119,074)	50.00 %	(59,537)	21,425	-
化學有限公司		(USD17,400)		(USD8,700)			(USD8,700)	(USD-3,988)		(USD-1,994)	(USD698)	
福建福欣特殊	鋼鐵業	34,347,344	(=)	13,221,416	-	-	13,221,416	(5,101,355)	29.16 %	(1,487,779)	3,121,914	-
鋼有限公司		(USD1,460,000)		(USD425,800)			(USD425,800)	(USD-170,890)		(USD-49,839)	(USD101,665)	
上偉(江蘇)複		616,986	(二)	99,993	-	-	99,993	(39,701)	16.11 %	-	135,355	
合材料有限公 司		(USD19,000)		(USD3,060)			(USD3,060)	(USD-1,330)			(USD4,408)	-

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.轉投資大陸地區限額:

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)
40,566,849	43,735,654	-
(USD1,284,830)	(USD1,424,243)	

- (註)民國一一一年十二月三十日新台幣對美金之匯率為USD 1: TWD30.708。
- (註1)其中包含核准盈餘轉增資金額USD139,413千元。
- (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.重大交易事項:

本公司民國一一一年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷),請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

(四)主要股東資訊:

股份主要股東名稱	持有股數	持股比例
長庚醫療財團法人	601,011,035	9.44 %
台灣化學纖維股份有限公司	486,978,694	7.64 %
渣打國際商業銀行營業部受託保管瑞士信貸銀 行—瑞士信貸新加坡分行投資專戶	398,731,554	6.26 %

台灣塑膠工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 註:(1)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日,計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數,可能因編製計算基礎不同或有差異。
 - (2)上開資料如屬股東將持股交付信託,係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報,其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等,有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

十四、部門資訊

請詳民國一一一年度合併財務報告。

台灣塑膠工業股份有限公司 現金及約當現金明細表

民國一一一年十二月三十一日

單位:新台幣千元

頁	摘要	金額
庫存現金		\$98
週轉金		200
銀行存款	支票存款	2,755
	活期存款	347,925
	USD 55,751千元	1,712,012
	JPY 54,235千元	12,506
	EUR 137千元	4,485
	CNY 38千元	168
		2,079,851
約當現金	附買回RP票券	6,899,598
		\$ <u>8,979,747</u>

註:民國一一一年十二月三十日匯率如下: USD 1.00=NTD 30.7080

JPY 1.00=NTD 0.2306 EUR 1.00=NTD 32.7026 CNY 1.00=NTD 4.4091

透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動明細表

金融工具		股數或			平價值			
名 稱	摘要	張 數	面 值	總 額	成本	單 價	總額	備註
兆豐國際	基金							
私募基金		4,554	\$ 328.34	1,495,338	1,495,338	343.13	1,562,720	

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產一流動明細表

金融工具		股數或			取 得	<u></u> 公		
名 稱	摘要_	張 數 _	面 值	總額	成 本	單 價_	總 額	
南亞塑膠	股票	783,357	5 10	7,833,570	16,930,051	71.00	55,618,337	_
台化纖維	股票	198,744	10	1,987,440	1,775,505	70.50	14,011,448	-
南亞科技	股票	334,815	10	3,348,150	10,215,315	51.20	17,142,549	-
普瑞博生技	股票	1,300	10 _	13,000	91,000	135.25	175,825	-
			\$_	13,182,160	29,011,871		86,948,159	

應收票據明細表

	金 額
FSSC	\$ 4,646
TWYK	3,338
YCCYQ	14,550
SUNWEL	132,698
TMSY	3,406
YCCY14	4,829
其他(註)	14,562
合計	\$ <u>178,029</u>

應收帳款明細表

項 目	摘	金 額
AUVI	一般客戶	\$ 665,373
其他(註)	n	6,916,240
減:備抵減損損失	II	(65,229)
合計		\$ <u>7,516,384</u>
台塑工業寧波有限公司	關係人	\$ 815,430
南亞塑膠工業股份有限公司	n	988,313
其他(註)	n	2,883,665
合計		\$ <u>4,687,408</u>
註:未達本科目餘額5%者。		

其他流動資產及其他應收款明細表

頁		 額
預付費用	保險費	\$ 26,038
	工程備料	775,192
	其 他	 1,176,916
		1,978,146
預付購料款	外購原物料	1,240,260
墊付款項		 689,884
其他流動資產合計		\$ 3,908,290
其他應收款	利息	\$ 35,683
	索 賠 款	538
	材料款	445,922
	營業稅退稅款	588,495
	共同費用分攤費	92,159
	代 墊 款	2,256
	租金	3,940
	其 他	 36,384
		\$ 1,205,377

台灣塑膠工業股份有限公司 存貨明細表

	金	額		
項 目	成本	淨變現價值	備註	
原料	\$ 1,301,689	1,291,295	淨變現價值	_
物料	726,622	243,065	<i>II</i>	
半 成 品	1,582,429	1,542,207	<i>II</i>	
製 成 品	9,959,569	9,527,715	<i>II</i>	
在製機件	1,698,273	1,698,273	<i>II</i>	
	15,268,582	14,302,555		
減:備抵存貨跌價損失	(966,027)			
合 計	\$ 14,302,555			

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 民國一一一年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	期初	涂額	本期:	普加	本剪	1減少	依權益法	上認列	被投資公	司發放股利		他(註2)		期末餘額		
名 雜	股 數	金 額	股 數	会 額	股 數	金 箱	投資收益	投資損失	股票股利 (股數)	現金股利	股數	金 額	股 數	持股比例%	金 額	備註
台塑石化公司	2,720,549 \$	102,362,451	-	-	-	-	4,218,733	-	-	10,338,086	-	(7,347,314)	2,720,549	28.56	88,895,784	-
台塑美國公司	70	73,149,359	-	-	-	-	3,997,097	-	-	1,349,832	-	(2,044,169)	70	22.66	73,752,455	-
台朔重工公司	661,458	7,814,089	-	-	-	-	-	590,385	-	-	-	146,354	661,458	32.92	7,370,058	-
天龍(薩摩亞)投資公司	425,800	4,836,341	-	-	-	-	-	1,487,779	-	-	-	-	425,800	50.00	3,348,562	-
台塑開曼公司	78	51,933,971	-	-	-	-	2,589,699	-	-	-	-	25,712	78	100.00	54,549,382	-
麥寮汽電公司	764,201	12,952,721	-	-	-	-	-	1,126,063	-	175,766	-	(1,763,721)	764,201	24.94	9,887,171	-
台塑勝高公司	112,708	6,068,335	-	-	-	-	1,401,186	-	-	250,211	-	10,113	112,708	29.06	7,229,423	-
台塑貨運公司	6,566	1,236,049	-	-	-	-	-	15,579	-	-	-	8,639	6,566	33.33	1,229,109	-
汎航通運公司	4,698	49,215	-	-	-	-	-	11,008	-	-	-	(15,382)	4,698	33.33	22,825	-
宜濟建設公司	1,200	19,682	-	-	-	-	-	15	-	-	-	-	1,200	28.72	19,667	-
亞台開發公司	1,306	19,368	-	-	-	-	294	-	-	-	-	-	1,306	45.04	19,662	-
台塑旭彈性纖維公司	50	1,467,538	-	-	-	-	3,551	-	-	207,016	-	(2,829)	50	50.00	1,261,244	-
台塑汽車公司	27,044	468,646	-	-	-	-	216,682	-	-	177,680	-	1,343	27,044	45.00	508,991	-
華亞園區管理顧問公司	33	3,196	-	-	-	-	419	-	-	-	-	525	33	33.00	4,140	-
台塑大金公司	24	1,331,596	-	-	-	-	13,010	-	-	-	-	784	24	50.00	1,345,390	-
台朔環保公司	41,714	228,849	-	-	-	-	2,586	-	-	-	-	351	41,714	24.34	231,786	-
台塑資源公司	830,047	7,515,334	-	-	-	-	-	213,612	-	-	-	-	830,047	25.00	7,301,722	-
台塑建設公司	60,000	593,784	-	-	-	-	-	14,878	-	-	-	1	60,000	33.33	578,907	-
台塑集團(開曼)公司	13	751,476	-	-	-	-	31,789	-	-	-	-	-	13	25.00	783,265	-
台塑集團投資(開曼)公司	33	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33	-	-	-
台塑德山公司	50,000	457,099	-	-	-	-	-	119,365	-	-	-	-	50,000	50.00	337,734	-
台塑工業美國公司	5	14,448,716	1	2,096,710	-	-	-	2,788,445	-	-	-	-	6	100.00	13,756,981	-
台塑新智能公司	- <u> </u>	_	100,000	1,000,000	-		818		-		-		-	_	1,000,818	-
合 計		287,707,814		3,096,710		-	12,475,864	6,367,129		12,498,591		(10,979,593)			273,435,076	
換算調整數		(9,926,563)										12,289,455			2,362,892	註1
採權益法之長期股權投資淨額	\$	277,781,251		3,096,710			12,475,864	6,367,129		12,498,591		1,309,862			275,797,968	

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"及"台塑集團(開曼)公司"之外幣財務報表所產生1,459,561千元、174,316千元、(226,192)千元、151,467千元及(16,301)千元與認列被投資公司"台塑石化"、 "台朔重工"、"麥察汽電"、"台塑廣高"、"台塑廣運"、"台朔環保"及"台塑資源公司"之換算調整數122,312千元、(208,684)千元、(118,572)千元、(13,305)千元、(18,844)千元、29千元及1,057,105千元。

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、"台塑開曼公司"之金額係包含聯屬公司間已實現之銷貨毛利及換算調整數之調整。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產一非流動變動明細表

民國一一一年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

		期初	本期:	增加	被投資公司 本期減少 發放股利 評價損益 期末餘額					餘額	提供擔保		
	稱	股數(千股)	金 額		金 額		金 額	現金股利	本期	股數(千股)	金 額	或質押情形	備註
亞太投資		68,743	\$ 3,061,126	-	_	_	_	171,858	(771,984)	68,743	2,289,142	無	_
麥寮專用港		39,574	1,078,009	-	-	-	-	117,494	264,023	39,574	1,342,032	//	-
台翔航太		1,103	15,844	-	-	-	-	165	(1,863)	1,103	13,981	//	-
中華電視		1,769	39,153	-	-	-	-	-	26,397	1,769	65,550	//	-
中加投資		1,287	13,318	-	_	-	_	1,261	(3,482)	1,287	9,836	//	-
台塑開發		19,088	284,026	681	_	-	_	-	(21,689)	19,769	262,337	//	-
翔和飛機租賃		2,071	<u>-</u>	-	-	-	-	-	-	2,071		//	-
六輕汽車貨運		2,642	104,640	-	_	-	_	3,900	(18,646)	2,642	85,994	//	-
台塑網科技		2,925	158,130	-	_	-	_	13,163	22,659	2,925	180,789	//	-
台塑海運		2,429	760,976	_	-	_	_	_	(357,519)	2,429	403,457	//	-
台塑海洋運輸投資		3	5,343,885	-	_	-	_	-	(1,586,830)	3	3,757,055	//	-
台灣營德		2,160	52,837	-	_	-	_	-	(5,966)	2,160	46,871	//	-
台塑通運		354	368,529	-	_	-	_	62,526	177	354	368,706	//	-
台灣時報社		_	-	-	_	-	_	-	-	-	-	//	-
廣源投資		3,750	36,075	-	-	-	-	2,400	(15,825)	3,750	20,250	//	-
中央租賃		2,373	-	-	_	-	_	-	-	2,373	-	//	-
兆豐成長創投公司		2,500	20,050	-	_	425	4,250	158	(4,010)	2,075	16,040	//	-
銘安科技		7,405	168,982	-	-	-	-	-	(41,468)	7,405	127,514	//	-
台塑河靜開曼公司		621,178	13,244,327	-		_			(5,805,022)	621,178	7,439,305	//	_
小 計			24,749,907		-		4,250	372,925	(8,321,048)		16,428,859		
金融資產淨額			\$ 24,749,907			= =	4,250	372,925	(8,321,048)		16,428,859		

台灣塑膠工業股份有限公司 其他非流動資產明細表 民國一一一年十二月三十一日 單位:新台幣千元

	項	目		金	額
修護備	料		\$		759,433
預付設	備款			1	,067,353
其	他		_	4	,871,298
合	計		\$_	6	,698,084

短期借款明細表

銀 行 別	摘要	利率區間	_金額_	抵押或擔保_
台新銀行	信用借款	1.630%	\$ 1,000,000	無
一銀南京東路分行	<i>"</i>	1.525%	1,500,000	//
匯豐(台灣)商業銀行	<i>"</i>	1.690%	1,000,000	//
華南銀行民生分行	<i>"</i>	1.300%	1,500,000	//
台灣土地銀行	<i>"</i>	1.549%	1,000,000	//
台灣中小企業銀行	<i>"</i>	1.200%	500,000	//
大陸商中國銀行台北分 行	//	1.600%	500,000	//
大陸商中國銀行台北分 行	//	1.690%	1,500,000	//
大陸商交通銀行台北分 行	//	1.550%	1,400,000	//
日商瑞穗銀行(股)	<i>"</i>	1.690%	1,500,000	//
日商三菱日聯銀行台北 分行	//	1.680%	1,500,000	//
新加坡商星展銀行	<i>"</i>	1.650%	2,000,000	//
			\$ <u>14,900,000</u>	

台灣塑膠工業股份有限公司 應付公司債明細表 民國一一一年十二月三十一日

單位:新台幣千元

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	償退辦法	質押或保證情形
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
4,300,000	4,300,000	-	-	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
2,500,000	2,500,000	-		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
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
1,500,000	-	757	749,243	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
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
6,300,000	-	1,078	3,148,922	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
1,000,000	-	775	999,225	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
5,000,000	-	1,870	4,998,130	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
3,300,000	3,300,000	-	-	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
3,700,000	-	1,317	3,698,683	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
5 200 000	2 600 000	329	2 599 671	107 6 26	年自0.82%,一年單利計付自一次	每年6月	白絲行日耙尿滿四、五年床久漫木50%及50%	無擔保
.,,	,,		,,					無擔保
,,		,						
1,400,000	-	3,024	1,390,370	107.0.20	平息1.09%,一年單利訂付息一次	母平0月	目發行日起屆滿九、十年低合逐本30%及30%	無擔保
3,600,000	-	1,483	3,598,517	109.6.22	年息0.58%,一年單利計付息一次	每年6月	自發行日起屆滿四、五年底各還本50%及50%	無擔保
3,750,000	-	2,670	3,747,330	109.6.22	年息0.63%,一年單利計付息一次	每年6月	自發行日起屆滿六、七年底各還本50%及50%	無擔保
1,000,000	-	4,451	995,549	109.6.22	年息0.67%,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
4 300 000		3 681	4 296 319	110 0 15	年自0.46%,一年買利計社自一力	益年0日	白麻行口却尼港咖、工年庞久漫去500%及500%	無擔保
		,						
				110.9.13	平息0.32%,一平单利訂付息一次	学平9月	日贺们口延伯納八、七千低各退本30%及30%	無擔保
-	2,200,000 4,300,000 2,500,000 10,000,000 1,500,000 2,200,000 1,000,000 3,300,000 3,700,000 2,700,000 1,400,000 3,600,000 3,750,000 1,000,000 4,300,000 3,200,000	2,200,000 2,200,000 4,300,000 4,300,000 2,500,000 2,500,000 10,000,000 10,000,000 1,500,000 - 2,200,000 2,200,000 6,300,000 - 1,000,000 - 3,300,000 3,300,000 3,700,000 - 5,200,000 2,600,000 2,700,000 - 3,600,000 - 3,750,000 - 4,300,000 -	2,200,000 2,200,000 - 4,300,000 4,300,000 - 2,500,000 2,500,000 - 10,000,000 10,000,000 - 1,500,000 - 757 2,200,000 2,200,000 - 6,300,000 - 1,078 1,000,000 - 775 5,000,000 - 1,870 3,300,000 3,300,000 - 3,700,000 - 1,317 5,200,000 2,600,000 329 2,700,000 - 1,647 1,400,000 - 3,624 3,600,000 - 1,483 3,750,000 - 2,670 1,000,000 - 4,451 4,300,000 - 3,681 3,200,000 - 5,645	2,200,000 2,200,000 - - 4,300,000 4,300,000 - - 2,500,000 2,500,000 - - 10,000,000 10,000,000 - - 1,500,000 - 757 749,243 2,200,000 2,200,000 - - 6,300,000 - 1,078 3,148,922 1,000,000 - 775 999,225 5,000,000 - 775 999,225 5,000,000 - 1,870 4,998,130 3,300,000 3,300,000 - - 3,700,000 - 1,317 3,698,683 5,200,000 2,600,000 329 2,599,671 2,700,000 - 1,647 2,698,353 1,400,000 - 3,624 1,396,376 3,600,000 - 1,483 3,598,517 3,750,000 - 2,670 3,747,330 1,000,000 - 4,451 995,549 4,300,000 - 3,681 4,296,319 3,200,000 <td>2,200,000 2,200,000 - - 101.11.5 4,300,000 4,300,000 - - 101.11.5 2,500,000 2,500,000 - 101.11.5 10,000,000 10,000,000 - - 102.6.10 1,500,000 - 757 749,243 102.6.10 2,200,000 2,200,000 - - 102.11.8 6,300,000 - 1,078 3,148,922 102.11.8 1,000,000 - 775 999,225 103.5.21 5,000,000 - 1,870 4,998,130 103.5.21 3,300,000 3,300,000 - - 106.5.19 3,700,000 - 1,317 3,698,683 106.5.19 5,200,000 2,600,000 329 2,599,671 107.6.26 2,700,000 - 1,647 2,698,353 107.6.26 1,400,000 - 3,624 1,396,376 107.6.26 3,600,000 - 1,483 3,598,517 109.6.22 3,750,000 - 2,670 3,747,330 109</td> <td>2,200,000 2,200,000 - - 101.11.5 年息1.25%, 一年單利計付息一次 4,300,000 4,300,000 - - 101.11.5 年息1.39%, 一年單利計付息一次 2,500,000 2,500,000 - 101.11.5 年息1.53%, 一年單利計付息一次 10,000,000 10,000,000 - - 102.610 年息1.23%, 一年單利計付息一次 1,500,000 - 757 749,243 102.610 年息1.52%, 一年單利計付息一次 2,200,000 2,200,000 - - 102.11.8 年息1.42%, 一年單利計付息一次 6,300,000 - 1,078 3,148,922 102.11.8 年息1.42%, 一年單利計付息一次 1,000,000 - 775 999,225 103.5.21 年息1.83%, 一年單利計付息一次 5,000,000 - 1,870 4,998,130 103.5.21 年息1.83%, 一年單利計付息一次 3,700,000 - 1,317 3,698,683 106.5.19 年息1.92%, 一年單利計付息一次 5,200,000 2,600,000 329 2,599,671 107.6.26 年息0.82%, 一年單利計付息一次 1,400,000 - 1,647 2,698,353 107.6.26 年息0.82%, 一年單利計付息一次 3,600,000 - 1,483 3,598,517<</td> <td>2,200,000 2,200,000 101.11.5 年息1.25%, 年單利計付息一次 每年11月 4,300,000 4,300,000 - 101.11.5 年息1.39%, - 年單利計付息一次 每年11月 2,500,000 10,000,000 - 101.11.5 年息1.53%, - 年單利計付息一次 每年11月 10,000,000 10,000,000 - 102.61.0 年息1.23%, - 年單利計付息一次 每年6月 1,500,000 - 757 749,243 102.6.10 年息1.52%, - 年單利計付息一次 每年6月 2,200,000 2,200,000 - 10,078 3,148,922 102.11.8 年息1.42%, - 年單利計付息一次 每年11月 6,300,000 - 1,078 3,148,922 102.11.8 年息1.94%, - 年單利計付息一次 每年11月 1,000,000 - 7,75 999,225 103.5.21 年息1.83%, - 年單利計付息一次 每年5月 5,000,000 - 1,870 4,998,130 103.5.21 年息1.92%, - 年單利計付息一次 每年5月 3,300,000 3,300,000 - 1,317 3,698,683 106.5.19 年息1.32%, - 年單利計付息一次 每年5月 5,200,000 2,600,000 329 2,599,671 107.6.26 年息0.82%, - 年單利計付息一次 每年6月 2,700,000 - 1,647 2,698,353 107.6.26 年息0.82%, - 年單利計付息一次 每年6月 1,400,000 - 3,624 1,396,376 107.6.26 年息0.93%, - 年單利計付息一次 每年6月 3,750,000 - 1,483 3,598,517 109.6.22 年息0.58%, - 年單利計付息一次 每年6月 3,750,000 - 2,670 3,747,330 109.6.22 年息0.63%, - 年單利計付息一次 每年6月 1,000,000 - 4,451 995,549 109.6.22 年息0.63%, - 年單利計付息一次 每年6月 4,300,000 - 3,681 4,296,319 110.9.15 年息0.46%, - 年單利計付息一次 每年9月 3,200,000 - 3,681 4,296,319 110.9.15 年息0.46%, - 年單利計付息一次 每年9月 3,200,000 - 3,681 4,296,319 110.9.15 年息0.46%, - 年單利計付息一次 每年9月 3,200,000 - 5,645 3,194,355 110.9.15 年息0.52%, - 年單利計付息一次 每年9月 3,200,000 - 5,645 3,194,355 110.9.15 年息0.52%, - 年單利計付息一次 每年9月</td> <td>2,200,000 2,200,000 101.11.5</td>	2,200,000 2,200,000 - - 101.11.5 4,300,000 4,300,000 - - 101.11.5 2,500,000 2,500,000 - 101.11.5 10,000,000 10,000,000 - - 102.6.10 1,500,000 - 757 749,243 102.6.10 2,200,000 2,200,000 - - 102.11.8 6,300,000 - 1,078 3,148,922 102.11.8 1,000,000 - 775 999,225 103.5.21 5,000,000 - 1,870 4,998,130 103.5.21 3,300,000 3,300,000 - - 106.5.19 3,700,000 - 1,317 3,698,683 106.5.19 5,200,000 2,600,000 329 2,599,671 107.6.26 2,700,000 - 1,647 2,698,353 107.6.26 1,400,000 - 3,624 1,396,376 107.6.26 3,600,000 - 1,483 3,598,517 109.6.22 3,750,000 - 2,670 3,747,330 109	2,200,000 2,200,000 - - 101.11.5 年息1.25%, 一年單利計付息一次 4,300,000 4,300,000 - - 101.11.5 年息1.39%, 一年單利計付息一次 2,500,000 2,500,000 - 101.11.5 年息1.53%, 一年單利計付息一次 10,000,000 10,000,000 - - 102.610 年息1.23%, 一年單利計付息一次 1,500,000 - 757 749,243 102.610 年息1.52%, 一年單利計付息一次 2,200,000 2,200,000 - - 102.11.8 年息1.42%, 一年單利計付息一次 6,300,000 - 1,078 3,148,922 102.11.8 年息1.42%, 一年單利計付息一次 1,000,000 - 775 999,225 103.5.21 年息1.83%, 一年單利計付息一次 5,000,000 - 1,870 4,998,130 103.5.21 年息1.83%, 一年單利計付息一次 3,700,000 - 1,317 3,698,683 106.5.19 年息1.92%, 一年單利計付息一次 5,200,000 2,600,000 329 2,599,671 107.6.26 年息0.82%, 一年單利計付息一次 1,400,000 - 1,647 2,698,353 107.6.26 年息0.82%, 一年單利計付息一次 3,600,000 - 1,483 3,598,517<	2,200,000 2,200,000 101.11.5 年息1.25%, 年單利計付息一次 每年11月 4,300,000 4,300,000 - 101.11.5 年息1.39%, - 年單利計付息一次 每年11月 2,500,000 10,000,000 - 101.11.5 年息1.53%, - 年單利計付息一次 每年11月 10,000,000 10,000,000 - 102.61.0 年息1.23%, - 年單利計付息一次 每年6月 1,500,000 - 757 749,243 102.6.10 年息1.52%, - 年單利計付息一次 每年6月 2,200,000 2,200,000 - 10,078 3,148,922 102.11.8 年息1.42%, - 年單利計付息一次 每年11月 6,300,000 - 1,078 3,148,922 102.11.8 年息1.94%, - 年單利計付息一次 每年11月 1,000,000 - 7,75 999,225 103.5.21 年息1.83%, - 年單利計付息一次 每年5月 5,000,000 - 1,870 4,998,130 103.5.21 年息1.92%, - 年單利計付息一次 每年5月 3,300,000 3,300,000 - 1,317 3,698,683 106.5.19 年息1.32%, - 年單利計付息一次 每年5月 5,200,000 2,600,000 329 2,599,671 107.6.26 年息0.82%, - 年單利計付息一次 每年6月 2,700,000 - 1,647 2,698,353 107.6.26 年息0.82%, - 年單利計付息一次 每年6月 1,400,000 - 3,624 1,396,376 107.6.26 年息0.93%, - 年單利計付息一次 每年6月 3,750,000 - 1,483 3,598,517 109.6.22 年息0.58%, - 年單利計付息一次 每年6月 3,750,000 - 2,670 3,747,330 109.6.22 年息0.63%, - 年單利計付息一次 每年6月 1,000,000 - 4,451 995,549 109.6.22 年息0.63%, - 年單利計付息一次 每年6月 4,300,000 - 3,681 4,296,319 110.9.15 年息0.46%, - 年單利計付息一次 每年9月 3,200,000 - 3,681 4,296,319 110.9.15 年息0.46%, - 年單利計付息一次 每年9月 3,200,000 - 3,681 4,296,319 110.9.15 年息0.46%, - 年單利計付息一次 每年9月 3,200,000 - 5,645 3,194,355 110.9.15 年息0.52%, - 年單利計付息一次 每年9月 3,200,000 - 5,645 3,194,355 110.9.15 年息0.52%, - 年單利計付息一次 每年9月	2,200,000 2,200,000 101.11.5

其他流動負債明細表

項 目		金額 \$ 3,164,305
應付費用	薪資(含年獎等)	\$ 3,164,305
	稅 捐	110,634
	水電費	3,763,217
	運費	52,496
	利息	219,254
	保 險 費	176,667
	退休金	62,885
	其 他	1,133,999
		8,683,457
預收款項	貸款	3,566,413
	租金	19
	標售匯款	7,711
	其 他	787,590
		4,361,733
代收款項	勞、健保費	25,400
	其 他	303,129
		328,529
暫收款項	其 他	331,929
其他應付票據		12,630
		\$ 13,718,278

營業收入明細表

產品別	單 位	營 業 量	金額
塑 膠 粉	MT	1,189,149.740	\$ 40,314,826
加工助劑	//	6,895.575	475,154
塑膠改質劑	//	16,451.980	1,063,088
氯化甲烷	//	27,723.061	630,349
液 鹼	//	1,324,000.454	25,557,163
片鹼	//	39,707.475	869,244
氫氣純化	//	9,783.858	620,848
氣 氯	//	55,161.966	275,810
鹽酸酸	//	93,366.519	956,847
氯乙烯	//	459,137.331	11,291,455
二氯乙烷	//	246,499.987	4,879,570
海波	//	34,178.658	103,711
粒 鹼	//	66,320.164	1,407,228
鋰電池電解液	KG	81,430.000	37,551
其 他	MT	20,564.930	64,674
塑膠事業部合計			88,547,518
聚合級丙烯酸	//	24,960.810	1,329,150
丙烯酸甲酯	//	15,756.040	1,040,754
丙烯酸丁酯	//	81,801.588	4,213,911
丙烯酸異辛酯	//	33,381.496	1,912,194
丙烯酸乙酯	//	4,601.840	297,932
合 成 氣	//	2,789.237	67,206
正丁醇	//	166,853.971	5,756,867
正丁醛	//	8,159.440	289,854
異 丁 醛	//	6,769.200	241,247
高吸水性樹脂(SAP)	//	105,343.510	6,346,274
台麗碳纖	//	8,002.292	4,364,813
其 他		-	12,110
台麗朗事業部合計			25,872,312

營業收入明細表(二)

產品別		 	金 額
電 石	MT	337.500	\$ 15,599
輕 膠 鈣	MT	10,463.920	121,358
碳 酸 鈣	<i>"</i>	62,494.424	228,789
台 鈣 劑	<i>"</i>	2,920.200	44,305
優 鈣 劑	"	3,413.000	82,363
色 母	<i>"</i>	2,346.450	209,736
生 石 灰	"	121,599.070	497,236
奈米鈣劑	<i>"</i>	555.480	22,615
其 他			443
電石事業部合計			1,222,444
HDPE	MT	354,873.594	13,580,368
LDPE	<i>"</i>	918.425	39,446
EVA	<i>"</i>	213,266.430	16,917,863
LLDPE	<i>"</i>	146,090.440	5,677,864
石臘D.F.P級GZ	<i>"</i>	4,285.270	122,393
製程燃油	"	564.410	395
聚烯事業部合計			36,338,329
AN丙烯腈	MT	186,518.669	8,854,696
甲基第三丁基醚	"	132,535.949	4,062,300
甲基第三丁基醚餘餾份	,,	58,328.000	1,312,233
乙腈	"	3,863.725	400,208
1-丁烯	"	14,398.103	472,100
ECH環氧氯丙烷	"	86,983.810	5,697,276
		23,750.749	
30%鹽酸	<i>"</i>	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	252,765
甲基丙烯酸甲酯	<i>"</i>	56,003.250	2,913,254
MMA甲基丙烯酸	<i>"</i>	10,608.600	671,533
DCP二氯丙烷	"	618.440	3,092
化學品部合計			24,639,457
DCS			549,754
倉儲物流			273,532
一般自動化			110,005
保養維護			102,978
即時生產管理			54,032
電子專案組合計	MT	54 222 115	1,090,301
押出級		54,232.115	2,239,186
適用級	"	5,162.150	196,891
射出級	"	39,558.425	1,509,954
纖維級	"	23,526.125	914,487
薄膜級	"	43,001.480	1,685,679
塊狀共聚合級	"	127,547.575	4,768,408
隨意共聚合級	"	34,097.050	1,447,461
複合級	"	4.250	511
再生級	<i>"</i>	35.600	1,807
格外品	"	4,548.172	106,515
POM聚縮醛樹脂	"	41,734.825	3,149,524
聚丙烯事業部合計			16,020,423
染敏電池模組		-	1,168
染敏電池應用元件		-	516
染敏電池專案組合計			1,684
銷貨收入淨額合計			193,732,468
其他營業收入合計			1,354,363
營業收入淨額			\$ <u>195,086,831</u>

營業成本明細表

直接原料	
期初原料(含在途存貨)	\$ 1,340,130
本期進料	100,258,014
加:其 他	69,877,685
減:期末原料(含在途存貨)	(1,301,689)
其 他	(1,999,817)
直接原料小計	168,174,323
物料	
期初物料	537,056
本期進料	30,116,461
加:其 他	8,316
減:期末物料	(726,622)
其 他	(29,935,211)
物料小計	
直接人工	2,932,872
製造費用	67,865,014
製造成本	238,972,209
加:期初半成品(含在製機件)	3,844,093
其 他	1,452,518
減:期末半成品(含在製機件)	(3,280,702)
其 他	(73,589,174)
製成品成本	167,398,944
加:期初製成品	9,114,662
其 他	15,700
減:期末製成品	(9,959,569)
其 他	(16,502,825)
轉內部計價差額	1,386,495
銷貨成本	151,453,407
閒置產能	2,870,320
存貨跌價損失	438,590
出售廢料收益	(120,305)
存貨盤盈	(18,493)
存貨盤損	10,736
其他營業成本	1,366,546
營業成本總計	\$ <u>156,000,801</u>

製造費用明細表

項 目		金 額
新	\$	2,434,933
員工紅利	,	18,145
伙 食 費		45,816
退休金費用		100,275
主要副料		4,312,333
折 舊		3,761,055
燃料 費		11,203,362
蒸 汽 費		2,941,247
包 裝 費		1,408,529
水 電 費		16,519,883
修繕費		9,032,287
租金支出		76,448
保 險 費		64,407
稅 捐		139,009
雜項購置		77,479
消耗品		1,245,158
旅 費		15,725
內部整理費		180,837
運		221,104
污染防治費		1,072,697
保防費		1,218,656
專案改善費		312,648
研究費一專業研究人員薪資		423,130
研究費-專業研究人員員工紅利		3,028
研究費-專業研究人員伙食費		7,307
研究費-專業研究人員退休金		15,913
研究費一折舊		3,367
研究費一修護費		504,549
研究費一發展費		110,502
研究費一旅費		2,846
研究費一專案改善費		4,973
研究費一其他		12,056
其他製造費用	_	10,375,310
合 計	\$	67,865,014

管理費用明細表

	金 額
薪	\$ 2,167,494
伙 食 費	46,762
退休金費用	100,783
員工紅利	19,868
教育訓練費	3,898
福利費	47,514
折 舊	252,689
修護費	608,964
租金支出	6,625
保险 費	4,902
稅 捐	104,525
交 際 費	34,403
郵 電 費	19,910
交 通 費	37,956
書報什誌	6,286
文具印刷	4,734
事務器具	3,283
旅	57,581
水 電 費	138,470
運費	1,794
醫藥費	4,389
內部整理費	9,210
什 費	341,016
電腦使用費	143,583
勞務報酬	14,858
保 防 費	77,268
捐 贈	279,988
化驗材料費	7,036
廣告費	3,062
國外推廣費	9,706
	151,228
政府機關罰款	270
其 他	135,525
合 計	\$ <u>4,845,580</u>

研究發展費用及推銷費用明細表

民國一一一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	且	金	額
專業研究人	員之薪資	\$	677,846
專業研究人	員伙食費	*	11,816
專業研究人	員退休金		24,717
專業研究人	員員工紅利		4,843
折 舊			93,616
化驗材料費			52,538
研究發展費			468,071
旅費			17,553
水電費			128,551
修護費用			202,586
保防費			22,227
其 他			188,694
合 計		\$	1,893,058
推銷費用:			

推銷質用

項目	金_	額
薪 資	\$	365,6
伙 食 費		6,7
退休金費用		13,5
員工紅利		2,60
外銷海空運費		2,793,33
外銷保險費		6,22
外銷佣金		143,00
外銷陸運費		454,4
外銷什費		176,0
出口報關費		84
外銷包裝費		473,50
外銷商港服務費		137,90
外銷港灣設施使用費		65,72
外銷吊櫃費		564,50
外銷碼頭費		177,99
外銷槽區費		132,92
內銷運費		1,279,62
福 利 費 折 舊		55,03
		39
租金支出		18,20
交際費		3,2
郵 電 費		3,5
郵 電 費 旅 費 什 費		3,50
什 費		4,72
其 他		138,04
合 計	\$	7,021,50

其他收入明細表

項 目		
利息收入	活存利息	\$ 1,450
	定存利息	4,664
	關係人往來息一資金貸予及墊付款計息	55,101
	其 他	 65,943
		\$ 127,158
股利收入	南亞塑膠公司	\$ 5,875,176
	台化纖維公司	953,971
	南亞科技公司	1,239,759
	亞太投資公司	171,858
	麥寮專用港公司	117,494
	台翔航太公司	165
	中加投資公司	1,261
	六輕汽車貨運公司	3,900
	台塑網科技公司	13,163
	台塑通運公司	62,526
	兆豐成長創投公司	158
	台灣營德股份有限公司	 2,400
		\$ 8,441,831
租金收入		\$ 188,694

台灣塑膠工業股份有限公司 其他收益及費損淨額明細表

			金 額_
處分不動產、廠房及設備利益		\$	34,240
外幣兌換淨損失	已實現兌換損失淨額	\$	2,459,903
	未實現兌盈一外幣應收帳款		34,271
	未實現兌盈一其他應收款		571
	未實現兌盈一銀行存款及約當現金		18,188
	未實現兌損一外幣進口融資	_	(4,162)
		\$_	2,508,771
金融資產處分及評價淨利益	資產處分及衡量利益	\$_	192,016
其他利益	費用暫估順差(各類支出實際數小於估計數)	\$	29,912
	代購材料收益		152,600
	索賠收入		201
	其他	_	319,546
		\$_	502,259
其他損失	費用暫估逆差(各類支出實際數大於估計數)	\$	(52,911)
	材料損失		(151,961)
	其他	_	(12,145)
		\$	(217,017)

財務成本明細表

項 目	摘要	金	額
利息費用	短期信用借款利息	\$	102,043
	員工借款利息		1,308
	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)		77,431
	關係人資金融通及墊付款利息		21
	商業本票利息		89,194
	國內公司債票面利息		474,831
	長期借款一兆豐銀行聯貸及其他長期借款利息		41,474
	租金支出利息		6,431
	其 他		8
	手續費		25,685
	滅:資本化利息		(129,230)
		\$	689,196

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

(1) 寇惠植 北市財證字第 1121350

會員姓名:

(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: 台北市信義區信義路五段7號68樓 事務所統一編號: 04016004

事務所電話: (02)81016666 委託人統一編號: 75708007

(1) 北市會證字第 1989 號會員書字號:

(2) 北市會證字第 2393 號

印鑑證明書用途: 辦理 台灣塑膠工業股份有限公司

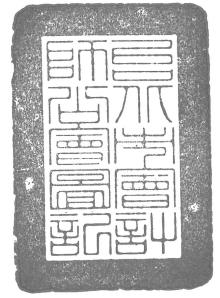
111 年 01 月 01 日 至

111 年度(自民國 111 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	强惠报	存會印鑑(一)	
簽名式 (二)	分於隆	存會印鑑(二)	

理事長:





核對人:



號



中華民國112年02月07日