

台灣化學纖維股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告書
民國 104 年及 103 年第一季
(股票代碼 1326)

公司地址：彰化市中山路 3 段 359 號
電 話：(04)723-6101

台灣化學纖維股份有限公司及子公司
民國 104 年及 103 年第一季合併財務報告暨會計師核閱報告書
目 錄

項	目	頁 次
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告書	4 ~ 5
四、	合併資產負債表	6 ~ 7
五、	合併綜合損益表	8 ~ 9
六、	合併權益變動表	10
七、	合併現金流量表	11 ~ 12
八、	合併財務報告附註	13 ~ 104
	(一) 公司沿革	13
	(二) 通過財務報告之日期及程序	13
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13 ~ 18
	(四) 重大會計政策之彙總說明	19 ~ 33
	(五) 重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源	34
	(六) 重要會計項目之說明	34 ~ 66
	(七) 關係人交易	66 ~ 69
	(八) 質押之資產	70
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	70

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	71	
(十一)	重大之期後事項	71	
(十二)	其他	71 ~ 80	
(十三)	附註揭露事項	81 ~ 101	
(十四)	部門資訊	102 ~ 104	



資誠

會計師核閱報告書

(104)財審報字第 15000251 號

台灣化學纖維股份有限公司 公鑒：

台灣化學纖維股份有限公司及其子公司民國 104 年及 103 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報告之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。台灣化學纖維股份有限公司及其子公司民國 104 年及 103 年 3 月 31 日部分採用權益法之投資及附註十三所揭露之部分轉投資相關資訊，係依其他會計師核閱之財務報告評價及揭露，其相關採用權益法之投資餘額分別為新台幣 58,738,168 仟元及 60,138,612 仟元；民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日係依據該等其他會計師核閱之財務報告所認列之綜合(損)益(含採用權益法之關聯企業及合資損益之份額及採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益份額)分別為新台幣 239,026 仟元及 1,672,426 仟元。

除下段所述者外，本會計師係依照中華民國審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報告整體表示查核意見。

列入上開合併財務報告之部份非重要子公司及採用權益法之投資，其財務報告及附註十三所揭露之相關資訊，係依據各該公司同期間自編未經會計師核閱之財務報告所編製。該等公司民國 104 年及 103 年 3 月 31 日之資產(含採用權益法之投資)總額分別為新台幣 98,140,987 仟元及 92,033,256 仟元，各佔合併資產總額之 19%及 17%；負債總額分別為新台幣 14,402,503 仟元及 14,489,581 仟元，各佔合併負債總額 7%及 7%；民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之營業收入分別為新台幣 11,460,676 仟元及 12,323,807 仟元，各佔合併營業收入 14%及 13%；民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合(損)益(含採用權益法之關聯企業及合資損益之份額及採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益份額)分別為新台幣 605,369 仟元及 1,163,742 仟元，各佔合併綜合損益之 15%及 86%。



資誠

依本會計師核閱結果及其他會計師之核閱報告，除上段所述列入合併財務報告之非重要子公司、採用權益法之投資及附註十三所揭露之相關資訊，若能取得其同期間經會計師核閱之財務報告而可能須作適當調整及揭露之影響外，並未發現第一段所述合併財務報告在所有重大方面有違反「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

周建宏

會計師

阮呂曼玉



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990058257 號

中 華 民 國 1 0 4 年 5 月 5 日

台灣化學纖維股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國104年3月31日、103年12月31日、103年3月31日及103年1月1日

(民國104年及103年3月31日之合併資產負債表係經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	資產	附註	104年3月31日		103年12月31日		103年3月31日		103年1月1日	
			金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
流動資產										
11100	現金及約當現金	六(一)	\$ 24,089,070	5	\$ 14,335,920	3	\$ 14,681,663	3	\$ 11,459,481	2
11110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)	654,750	-	654,499	-	400,978	-	1,352	-
11125	備供出售金融資產—流動	六(三)	88,531,297	17	85,403,726	16	67,674,941	13	71,852,908	14
11150	應收票據淨額	六(四)	9,900,320	2	11,118,245	2	9,194,542	2	12,050,211	2
11160	應收票據—關係人淨額	七	3,335	-	2,743	-	4,509	-	6,963	-
11170	應收帳款淨額	六(五)	17,264,853	3	18,966,457	4	22,610,531	4	21,756,367	4
11180	應收帳款—關係人淨額	七	7,053,202	1	6,796,500	1	7,960,615	2	9,511,848	2
1200	其他應收款	七	12,288,233	2	15,221,828	3	10,914,104	2	7,913,999	2
1210	其他應收款—關係人	七	19,089,056	4	18,147,440	4	17,960,000	3	13,300,700	3
130X	存貨	六(六)及八	39,176,855	7	48,948,094	9	55,821,437	10	53,825,396	10
1470	其他流動資產	七及八	9,062,170	2	6,335,961	1	15,550,368	3	12,240,725	2
111XX	流動資產合計		227,113,141	43	225,931,413	43	222,773,688	42	213,919,950	41
非流動資產										
1523	備供出售金融資產—非流動	六(三)及八	36,683,525	7	37,051,836	7	43,843,932	8	45,316,216	9
1543	以成本衡量之金融資產—非流動	六(七)	3,538,342	1	3,513,344	1	2,878,666	-	2,878,666	-
1550	採用權益法之投資	六(八)、七及八	107,955,705	20	107,070,123	20	105,872,719	20	104,466,240	20
1600	不動產、廠房及設備	六(九)、七及八	144,238,589	27	144,975,464	27	144,359,462	27	145,053,156	27
1780	無形資產		9,353	-	5,709	-	7,011	-	7,487	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)	2,235,397	-	2,496,754	-	2,970,335	1	3,210,185	1
1900	其他非流動資產	八	8,626,744	2	9,774,533	2	10,061,994	2	10,847,941	2
15XX	非流動資產合計		303,287,655	57	304,887,763	57	309,994,119	58	311,779,891	59
1XX	資產總計		\$ 530,400,796	100	\$ 530,819,176	100	\$ 532,767,807	100	\$ 525,699,841	100
負債及權益										
流動負債										
2100	短期借款	六(十)	\$ 29,037,715	6	\$ 29,187,199	6	\$ 30,713,305	6	\$ 27,996,683	5
2110	應付短期票券	六(十)	2,699,672	1	2,349,524	-	1,249,882	-	1,349,848	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(十一)	-	-	5,844	-	356	-	704	-
2150	應付票據		266,740	-	205,567	-	222,490	-	172,083	-
2170	應付帳款		8,304,966	2	6,950,717	1	8,733,960	2	7,161,965	1
2180	應付帳款—關係人	七	14,273,872	3	15,044,168	3	20,514,594	4	24,476,468	5
2200	其他應付款	六(十七)	7,572,932	1	9,264,670	2	5,550,967	1	6,624,633	1
2220	其他應付款項—關係人	七	1,484,681	-	2,815,901	1	3,868,017	1	3,214,692	1
2230	本期所得稅負債	六(二十五)	401,168	-	286,812	-	2,801,516	-	2,190,113	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)(十三)	28,134,596	5	23,389,560	4	20,813,381	4	21,944,368	4
2399	其他流動負債—其他		2,030,331	-	1,765,123	-	1,609,172	-	2,745,414	1
21XX	流動負債合計		94,206,673	18	91,265,085	17	96,077,640	18	97,876,971	19

(續次頁)

台灣化學纖維股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 104 年 3 月 31 日、103 年 12 月 31 日、103 年 3 月 31 日及 103 年 1 月 1 日
(民國 104 年及 103 年 3 月 31 日之合併資產負債表業經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	附註	104 年 3 月 31 日		(調 整 後)		103 年 12 月 31 日		(調 整 後)		103 年 3 月 31 日		(調 整 後)		103 年 1 月 1 日	
		金	%	金	%	金	%	金	%	金	%	金	%	金	%
負債及權益															
非流動負債															
2530 應付公司債		56,000,000	10	56,000,000	11	60,000,000	11	50,000,000	10	54,078,987	10	251,529	-	11,093,892	2
2540 長期借款		40,728,569	8	47,985,578	9	51,391,461	10	54,078,987	10	213,301,379	41	115,424,408	23	58,611,863	11
2570 遞延所得稅負債		736,124	-	923,110	-	259,586	-	43,111,091	8	8,632,578	2	40,366,323	8	39,506,782	7
2600 其他非流動負債		11,458,204	2	11,345,303	2	48,789,995	9	43,111,091	8	8,647,465	2	40,366,323	8	39,506,782	7
25XX 非流動負債合計		108,922,897	20	116,253,991	22	72,947,550	13	77,161,270	15	8,647,465	2	8,632,578	2	8,632,578	2
2XXX 負債總計		203,129,570	38	207,519,076	39	236,522	-	236,522	-	219,001,457	41	115,424,408	23	58,611,863	11
歸屬於母公司業主之權益															
股本															
3110 普通股股本		58,611,863	11	58,611,863	11	58,611,863	11	58,611,863	11	58,611,863	11	58,611,863	11	58,611,863	11
3200 資本公積		8,668,561	1	8,668,561	2	8,668,561	2	8,668,561	2	8,668,561	2	8,668,561	2	8,668,561	2
保留盈餘															
3310 法定盈餘公積		42,852,687	8	42,852,687	8	42,852,687	8	42,852,687	8	42,852,687	8	42,852,687	8	42,852,687	8
3320 特別盈餘公積		41,927,550	8	41,927,550	8	41,927,550	8	41,927,550	8	41,927,550	8	41,927,550	8	41,927,550	8
3350 未分配盈餘		35,375,251	7	33,888,706	6	33,888,706	6	33,888,706	6	33,888,706	6	33,888,706	6	33,888,706	6
其他權益															
3400 其他權益		94,084,937	18	91,813,226	17	91,813,226	17	91,813,226	17	91,813,226	17	91,813,226	17	91,813,226	17
3500 庫藏股票		(333,494)	-	(332,413)	-	(332,413)	-	(332,413)	-	(332,413)	-	(332,413)	-	(332,413)	-
31XX 歸屬於母公司業主之權益合計		281,187,355	53	277,430,180	52	277,430,180	52	277,430,180	52	277,430,180	52	277,430,180	52	277,430,180	52
36XX 非控制權益		46,083,871	9	45,869,920	9	45,869,920	9	45,869,920	9	45,869,920	9	45,869,920	9	45,869,920	9
3XXX 權益總計		327,271,226	62	323,300,100	61	323,300,100	61	323,300,100	61	323,300,100	61	323,300,100	61	323,300,100	61
九 重大或有負債及未認列之合約承諾															
十一 重大之期後事項															
3X2X 負債及權益總計		\$ 530,400,796	100	\$ 530,819,176	100	\$ 530,819,176	100	\$ 530,819,176	100	\$ 530,819,176	100	\$ 530,819,176	100	\$ 530,819,176	100

請參閱後附合併財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所周建宏、阮呂曼玉會計師民國 104 年 5 月 5 日核閱報告。

董事長：王文淵

經理人：洪福源

會計主管：劉佳儒

台灣化學纖維股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國104年及103年1月1日至3月31日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	104 年 1 月 1 日			(調 整 後)		
		至	3 月	31 日	至	3 月	31 日
		金	額	%	金	額	%
4000 營業收入	六(十九)及七	\$	80,909,048	100	\$	100,960,296	100
5000 營業成本	六(六)(十四)(二十三)(二十四)及七	(	74,716,000)	(92)	(	95,975,080)	(95)
5900 營業毛利			6,193,048	8		4,985,216	5
營業費用	六(十四)(二十三)(二十四)及七						
6100 推銷費用		(	2,221,659)	(3)	(	1,949,065)	(2)
6200 管理費用		(	1,304,119)	(2)	(	1,348,214)	(1)
6000 營業費用合計		(	3,525,778)	(5)	(	3,297,279)	(3)
6900 營業利益			2,667,270	3		1,687,937	2
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(二十)及七		372,501	1		413,524	-
7020 其他利益及損失	六(八)(二十一)(		225,575)	-		3,071,900	3
7050 財務成本	六(九)(二十二)及七	(	565,390)	(1)	(	645,999)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(八)		282,616	-		2,520,514	3
7000 營業外收入及支出合計		(	135,848)	-		5,359,939	5
7900 稅前淨利			2,531,422	3		7,047,876	7
7950 所得稅費用	六(二十五)	(	474,331)	-	(	731,453)	(1)
8200 本期淨利		\$	2,057,091	3	\$	6,316,423	6

(續次頁)

台灣化學纖維股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國104年及103年1月1日至3月31日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	104 年 1 月 1 日			(調 整 後)		
		至	3 月	31 日	至	3 月	31 日
		金	額	%	金	額	%
其他綜合損益(淨額)	六(十八)(二十五)						
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(\$	1,229,904)	(1)	\$	1,205,938	1
8362 備供出售金融資產未實現評價利益(損失)			2,789,591	3	(	5,651,147)	(6)
8370 採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目			216,843	-	(	388,967)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅			136,044	-	(	135,910)	-
8500 本期綜合利益總額		\$	3,969,665	5	\$	1,346,337	1
淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		\$	1,486,545	2	\$	5,678,904	5
8620 非控制權益			570,546	1		637,519	1
本期淨利		\$	2,057,091	3	\$	6,316,423	6
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$	3,758,256	5	\$	1,465,184	1
8720 非控制權益			211,409	-	(	118,847)	-
本期綜合損益總額		\$	3,969,665	5	\$	1,346,337	1
基本每股盈餘	六(二十六)	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後	
9710 繼續營業單位淨利		\$	0.43	\$	0.35	\$	1.21
9720 非控制權益淨利		(	0.15)	(	0.10)	(	0.16)
9750 基本每股盈餘		\$	0.28	\$	0.25	\$	1.05
假設子公司對本公司股票之投資不視為庫藏股票時之擬制資料							
繼續營業單位淨利		\$	0.43	\$	0.35	\$	1.20
非控制權益淨利		(	0.15)	(	0.10)	(	0.16)
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利		\$	0.28	\$	0.25	\$	1.04

請參閱後附合併財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所
周建宏、阮呂曼玉會計師民國104年5月5日核閱報告。

董事長：王文淵



經理人：洪福源



會計主管：劉佳儒





台灣化學纖維股份有限公司及其子公司

合併財務報表
民國104年3月31日
(僅經核閱，未依證券法規定查核)

單位：新台幣千元

附註	歸屬	於保	母留	公盈	司餘	其他	主權	之益	庫藏股票	總計	非控制權益	權益總額
		資本公積	法定盈餘積	特別盈餘積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	備供出售金融資產現損	現金流量中屬避險工具之損益				
103 年 第 一 季												
103 年 1 月 1 日餘額		\$ 58,611,863	\$ 40,366,323	\$ 39,506,782	\$ 43,111,091	\$ 684,059	\$ 76,475,419	\$ 1,792	(\$ 236,522)	\$ 267,153,385	\$ 45,245,077	\$ 312,398,462
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	六(十六)	-	-	-	-	-	-	-	-	802	438	1,240
處分採用權益法之投資		-	-	-	-	-	-	-	-	432	-	(432)
採用權益法認列之關聯企業股權淨值之變動數	六(十六)	-	-	-	-	-	-	-	-	14,517	-	14,517
非控制權益增減		-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,226	6,226
103 年 第一季淨利		-	-	-	-	-	-	-	-	5,678,904	637,519	6,316,423
103 年 第一季其他綜合損益	六(十八)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
103 年 3 月 31 日餘額		\$ 58,611,863	\$ 40,366,323	\$ 39,506,782	\$ 48,789,995	\$ 902,353	(\$ 5,118,231)	2,158	(\$ 236,522)	(\$ 4,213,720)	756,366	(\$ 4,970,086)
104 年 第 一 季												
104 年 1 月 1 日餘額		\$ 58,611,863	\$ 42,852,687	\$ 41,927,550	\$ 33,888,706	\$ 4,235,625	\$ 87,580,223	(\$ 2,622)	(\$ 332,413)	\$ 277,430,180	\$ 45,869,920	\$ 323,300,100
子公司購入母公司之股票視為庫藏股票	六(十五)	-	-	-	-	-	-	-	(1,081)	(1,081)	-	(1,081)
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額		-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,542	2,542
104 年 第一季淨利		-	-	-	-	-	-	-	-	1,486,545	570,546	2,057,091
104 年 第一季其他綜合損益	六(十八)	-	-	-	-	(726,173)	2,963,580	34,304	-	2,271,711	(359,137)	1,912,574
104 年 3 月 31 日餘額		\$ 58,611,863	\$ 42,852,687	\$ 41,927,550	\$ 35,375,251	\$ 3,509,452	\$ 90,543,803	\$ 31,682	(\$ 333,494)	\$ 281,187,355	\$ 46,083,871	\$ 327,271,226

請參閱後附合併財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所周建宏、阮呂玉會計師民國104年5月5日核閱報告。



董事長：王文淵

經理人：洪福源

~10~



會計主管：劉佳儒

 台灣化學纖維股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國104年及103年1月1日至3月31日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
營業活動之現金流量		
合併稅前淨利	\$ 2,531,422	\$ 7,047,876
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	六(九)(二十三) 4,131,165	4,363,135
攤銷費用	六(二十三) 833,484	795,390
呆帳費用(迴轉)提列數	六(五) (126)	3,197
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨(利益)損失	六(二)(十一)(二十一) (6,095)	26
利息費用	六(二十二) 565,390	645,999
利息收入	六(二十) (101,632)	(113,537)
採用權益法之關聯企業損益之份額	(282,616)	(2,520,514)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(二十一) 1,574	(178,290)
處分投資利益	六(二十一) (62,914)	(2,604,587)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
持有供交易之金融資產增加	-	(400,000)
應收票據	1,217,925	2,855,669
應收票據-關係人	(592)	2,454
應收帳款	1,702,275	(853,286)
應收帳款-關係人	(256,702)	1,546,724
其他應收款	(405,578)	(2,986,902)
存貨	9,771,239	(1,996,041)
其他流動資產	608,552	(3,309,477)
其他非流動資產	470,011	50,962
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	61,173	50,407
應付帳款	1,651,232	1,571,995
應付帳款-關係人	(770,296)	(3,961,874)
其他應付款	(1,471,793)	(1,371,872)
其他流動負債	265,208	(335,214)
應計退休金負債	(102,744)	(20,302)
營運產生之現金流入(流出)	20,349,562	(1,718,062)
收取之利息	106,044	100,334
支付之利息	(796,221)	(476,021)
支付之所得稅	-	(166)
營業活動之淨現金流入(流出)	19,659,385	(2,093,915)

(續次頁)

台灣化學纖維股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國104年及103年1月1日至3月31日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
投資活動之現金流量		
其他應收款-關係人(增加)減少	(\$ 941,616)	(\$ 4,659,300)
取得備供出售金融資產	(4,401)	(896)
處分備供出售金融資產價款	97,671	-
取得採用權益法之投資價款	(600,000)	-
處分採用權益法之投資	-	3,744,168
取得不動產、產房及設備 六(二十七)	(4,398,539)	(3,133,610)
處分不動產、廠房及設備價款	35,965	219,814
取得以成本衡量金融資產價款	(25,000)	-
取得無形資產	-	(10)
其他非流動資產	(455,344)	(570,914)
投資活動之淨現金流出	(6,291,264)	(4,400,748)
籌資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	(149,484)	2,716,622
應付短期票券增加(減少)	350,148	(99,966)
其他應付款-關係人(減少)增加	(1,331,220)	653,325
應付公司債增加	-	10,000,000
長期借款增加	4,482,742	2,684,172
償還長期借款	(6,609,369)	(6,757,759)
其他非流動負債增加	184,730	101,229
存入保證金增加	30,915	97,951
籌資活動之淨現金(流出)流入	(3,041,538)	9,395,574
匯率影響數	(573,433)	321,271
本期現金及約當現金增加數	9,753,150	3,222,182
期初現金及約當現金餘額	14,335,920	11,459,481
期末現金及約當現金餘額	\$ 24,089,070	\$ 14,681,663

請參閱後附合併財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所
周建宏、阮呂曼玉會計師民國104年5月5日核閱報告。

董事長：王文淵



經理人：洪福源



會計主管：劉佳儒



台灣化學纖維股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 104 年及 103 年第一季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

台灣化學纖維股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於民國 54 年 3 月 5 日，分設化工、塑膠、紡織、纖維及工務等八個事業部，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)之主要營業項目為純對苯二甲酸(PTA)、聚苯乙烯(PS)、丙烯腈、丁二烯、苯乙烯共聚合物(ABS)、聚丙烯(PP)、苯、對二甲苯(PX)、鄰二甲苯(OX)、苯乙烯(SM)、合成酚及丙酮等石化產品之製銷，暨螺縐棉及耐隆纖維之生產紡紗、織布、染整加工一貫作業產品之製銷。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 104 年 5 月 5 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(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」)及民國 104 年起適用之證券發行人財務報告編製準則(以下統稱「2013 年版 IFRSs」)編製財務報告，本集團適用上述 2013 年版 IFRSs 之影響如下：

1. 國際會計準則第 19 號「員工福利」

該準則主要刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益；前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用，此外增加確定福利計畫之揭露規定。本集團對該準則之影響評估，請詳下表彙總說明。

2. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本集團將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

3. 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。本集團將依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

4. 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本集團財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

適用 2013 年版 IFRSs 對本集團之重大影響彙總如下：

合併資產負債表 受影響項目	2010年版 IFRSs金額	版本升級 影響金額	2013年版 IFRSs金額	說明
<u>民國103年1月1日</u>				
採用權益法之投資	\$ 104,510,758	(\$ 44,518)	\$ 104,466,240	(2)
遞延所得稅資產	3,155,945	54,240	3,210,185	(1)
其他資產	418,023,416	-	418,023,416	
資產影響總計	<u>\$ 525,690,119</u>	<u>\$ 9,722</u>	<u>\$ 525,699,841</u>	
應計退休金負債	\$ 10,452,088	\$ 319,061	\$ 10,771,149	(1)
其他負債	202,530,230	-	202,530,230	
負債影響總計	<u>212,982,318</u>	<u>319,061</u>	<u>213,301,379</u>	
保留盈餘	43,370,427	(259,336)	43,111,091	(1)、(2)
其他權益	224,042,294	-	224,042,294	
非控制權益	45,295,080	(50,003)	45,245,077	(1)
權益影響總計	<u>312,707,801</u>	<u>(309,339)</u>	<u>312,398,462</u>	
負債及權益影響總計	<u>\$ 525,690,119</u>	<u>\$ 9,722</u>	<u>\$ 525,699,841</u>	

合併資產負債表 受影響項目	2010年版 IFRSs金額	版本升級 影響金額	2013年版 IFRSs金額	說明
民國103年3月31日				
採用權益法之投資	\$ 105,917,180	(\$ 44,461)	\$ 105,872,719	(2)
遞延所得稅資產	2,915,985	54,350	2,970,335	(1)
其他資產	423,924,753	—	423,924,753	
資產影響總計	<u>\$ 532,757,918</u>	<u>\$ 9,889</u>	<u>\$ 532,767,807</u>	
應計退休金負債	\$ 10,431,138	\$ 319,709	\$ 10,750,847	(1)、(2)
其他負債	208,250,610	—	208,250,610	
負債影響總計	<u>218,681,748</u>	<u>319,709</u>	<u>219,001,457</u>	
保留盈餘	49,049,824	(259,829)	48,789,995	(2)
其他權益	219,843,461	—	219,843,461	
非控制權益	45,182,885	(49,991)	45,132,894	(1)
權益影響總計	<u>314,076,170</u>	<u>(309,820)</u>	<u>313,766,350</u>	
負債及權益影響總計	<u>\$ 532,757,918</u>	<u>\$ 9,889</u>	<u>\$ 532,767,807</u>	
合併資產負債表 受影響項目	2010年版 IFRSs金額	版本升級 影響金額	2013年版 IFRSs金額	說明
民國103年12月31日				
採用權益法之投資	\$ 107,084,191	(\$ 14,068)	\$ 107,070,123	(2)
遞延所得稅資產	2,442,073	54,681	2,496,754	(1)
其他資產	421,252,299	—	421,252,299	
資產影響總計	<u>\$ 530,778,563</u>	<u>\$ 40,613</u>	<u>\$ 530,819,176</u>	
應計退休金負債	\$ 10,363,567	\$ 626,867	\$ 10,990,434	(1)
其他負債	196,528,642	—	196,528,642	
負債影響總計	<u>206,892,209</u>	<u>626,867</u>	<u>207,519,076</u>	
保留盈餘	34,340,617	(451,911)	33,888,706	(1)、(2)
其他權益	243,541,474	—	243,541,474	
非控制權益	46,004,263	(134,343)	45,869,920	(1)
權益影響總計	<u>323,886,354</u>	<u>(586,254)</u>	<u>323,300,100</u>	
負債及權益影響總計	<u>\$ 530,778,563</u>	<u>\$ 40,613</u>	<u>\$ 530,819,176</u>	

合併資產負債表 受影響項目	2010年版 IFRSs金額	版本升級 影響金額	2013年版 IFRSs金額	說明
<u>民國104年3月31日</u>				
採用權益法之投資	\$ 107,969,623	(\$ 13,918)	\$ 107,955,705	(2)
遞延所得稅資產	2,180,587	54,810	2,235,397	(1)
其他資產	420,209,694	—	420,209,694	
資產影響總計	<u>\$ 530,359,904</u>	<u>\$ 40,892</u>	<u>\$ 530,400,796</u>	
應計退休金負債	\$ 10,260,061	\$ 627,629	\$ 10,887,690	(1)
其他負債	192,241,880	—	192,241,880	
負債影響總計	<u>202,501,941</u>	<u>627,629</u>	<u>203,129,570</u>	
保留盈餘	35,827,559	(452,308)	35,375,251	(1)、(2)
其他權益	245,812,104	—	245,812,104	
非控制權益	46,218,300	(134,429)	46,083,871	(1)
權益影響總計	<u>327,857,963</u>	<u>(586,737)</u>	<u>327,271,226</u>	
負債及權益影響總計	<u>\$ 530,359,904</u>	<u>\$ 40,892</u>	<u>\$ 530,400,796</u>	
 合併綜合損益表				
受影響項目	2010年版 IFRSs金額	版本升級 影響金額	2013年版 IFRSs金額	說明
<u>民國103年1月1日至3月31日</u>				
營業收入	\$ 100,960,296	\$ —	\$ 100,960,296	
營業成本	(95,975,080)	—	(95,975,080)	
營業費用	(3,296,632)	(647)	(3,297,279)	(1)
營業外收入及支出	5,359,882	57	5,359,939	(2)
稅前淨利	7,048,466	(590)	7,047,876	
所得稅費用	(731,562)	109	(731,453)	(1)
本期淨利	\$ 6,316,904	(\$ 481)	\$ 6,316,423	
其他綜合損益(稅後淨額)	(4,970,086)	—	(4,970,086)	
本期綜合損益總額	<u>\$ 1,346,818</u>	<u>(\$ 481)</u>	<u>\$ 1,346,337</u>	
本期淨利歸屬於：				
母公司業主	\$ 5,679,397	(\$ 493)	\$ 5,678,904	
非控制權益	637,507	12	637,519	
	<u>\$ 6,316,904</u>	<u>(\$ 481)</u>	<u>\$ 6,316,423</u>	
每股盈餘：				
基本	<u>\$ 0.97</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 0.97</u>	
稀釋	<u>\$ 0.97</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 0.97</u>	

合併綜合損益表 受影響項目	2010年版 IFRSs金額	版本升級 影響金額	2013年版 IFRSs金額	說明
民國104年1月1日至3月31日				
營業收入	\$ 80,909,048	\$ -	\$ 80,909,048	
營業成本	(74,716,000)	-	(74,716,000)	
營業費用	(3,525,016)	(762)	(3,525,778)	(1)
營業外收入及支出	(135,998)	150	(135,848)	(2)
稅前淨利	2,532,034	(612)	2,531,422	
所得稅費用	(474,461)	130	(474,331)	(1)
本期淨利	\$ 2,057,573	(\$ 482)	\$ 2,057,091	
其他綜合損益(稅後淨額)	1,912,574	-	1,912,574	
本期綜合損益總額	<u>\$ 3,970,147</u>	<u>(\$ 482)</u>	<u>\$ 3,969,665</u>	
本期淨利歸屬於：				
母公司業主	\$ 1,486,942	(\$ 397)	\$ 1,486,545	
非控制權益	<u>570,631</u>	<u>(85)</u>	<u>570,546</u>	
	<u>\$ 2,057,573</u>	<u>(\$ 482)</u>	<u>\$ 2,057,091</u>	
每股盈餘：				
基本	<u>\$ 0.25</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 0.25</u>	
稀釋	<u>\$ 0.25</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 0.25</u>	

說明：

- (1)本集團將未認列之前期服務成本全數認列，及配合「緩衝區法」之刪除將未認列之精算損失全數認列，於民國103年1月1日、103年3月31日、103年12月31日及104年3月31日分別調增應計退休金負債\$319,061、\$319,709、\$626,867及\$627,629；調增遞延所得稅資產\$54,240、\$54,350、\$54,681及\$54,810；調(減)保留盈餘(\$214,818)、(\$215,368)、(\$437,843)及(\$438,390)，並調(減)非控制權益(\$50,003)、(\$49,991)、(\$134,343)及(\$134,429)。民國103年及104年1月1日至3月31日分別調(減)營業費用(\$647)及(\$762)，並調增所得稅費用\$109及\$130。
- (2)依國際會計準則第28號「投資關聯企業」規定被投資公司財務報表之編製，對相似情況下之類似交易及事件應與投資公司採用一致之會計政策，若有不同，投資公司於採用權益法時應予調整。本公司因此於民國103年1月1日、103年3月31日、103年12月31日及104年3月31日分別調(減)採權益法之長期股權投資(\$44,518)、(\$44,461)、(\$14,068)及(\$13,918)，調(減)保留盈餘(\$44,518)、(\$44,461)、(\$14,068)及(\$13,918)。民國103年及104年1月1日至3月31日分別調增採用權益法之關聯企業損益之皆額\$57及\$150。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可 2013 年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併例外之適用」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國106年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表下之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2011-2013年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2012-2014年對國際財務報導準則之改善	民國105年1月1日

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

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。
- (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損

益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			104年3月31日	103年12月31日	
台化公司	台化地毯公司	紡紗、印染整理、人造纖維及毯氈之製造	100.00	100.00	本公司持有其表決權超過50%(註)
台化公司	台化投資(開曼)公司	投資	100.00	100.00	本公司持有其表決權超過50%
台化投資(開曼)公司	台塑集團熱電公司	汽電共生發電業務	100.00	100.00	台化公司透過100%持有之台化投資(開曼)公司持有其表決權超過50%
台化投資(開曼)公司	台化香港公司	投資	100.00	100.00	台化公司透過100%持有之台化投資(開曼)公司持有其表決權超過50%
台化香港公司	台化塑膠公司	丙烯腈、丁二烯、苯乙烯(ABS)共聚合物之產銷	100.00	100.00	台化公司透過100%持有之台化投資(香港)公司持有其表決權超過50%
台化香港公司	台化苯酚公司	製造丙酮及合成酚	100.00	100.00	台化公司透過100%持有之台化投資(香港)公司持有其表決權超過50%
台化香港公司	台化聚苯乙烯公司	聚苯乙烯產銷業務	100.00	100.00	台化公司透過100%持有之台化投資(香港)公司持有其表決權超過50%
台化香港公司	台化興業公司	PTA產銷業務	100.00	100.00	台化公司透過100%持有之台化投資(香港)公司持有其表決權超過50%
台化公司	台塑生醫公司	清潔劑及化粧品之生產及銷售	88.59	88.59	本公司持有其表決權超過50%(註)
台塑生醫公司	虹京資源公司	廢棄物清除及處理	51.00	51.00	本公司透過持有88.59%之台塑生醫持有其表決權超過50%(註)
台塑生醫公司	FORMOSA BIOMEDICAL TECHNOLOGY (SAMOA) CO., Ltd	投資	100.00	100.00	台塑生醫公司持有其表決權超過50%(註)
FORMOSA BIOMEDICAL TECHNOLOGY (SAMOA) CO., Ltd	上海商貿公司	從事健康食品之批發及進出口	100.00	100.00	台塑生醫公司透過100%持有之FORMOSA BIOMEDICAL TECHNOLOGY (SAMOA) CO., Ltd持有其表決權超過50%(註)
台化公司	達興纖維公司	紡織	86.40	86.40	本公司持有其表決權超過50%(註)
台化公司	台化出光公司	石油化工原料及塑膠原料批發零售	50.00	50.00	本公司對其具有實質控制能力，故將該公司視為子公司(註)

投資公司 名 稱	子公司 名 稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			104年3月31日	103年12月31日	
台化公司	台灣醋酸公司	化學、石化國貿	50.00	50.00	本公司對其具有實質控制能力，故將該公司視為子公司(註)
台化公司	台灣興業公司	紡織、聚酯棉、絲、水電蒸汽之產銷	42.50	42.50	本公司對其具有實質控制能力，故將該公司視為子公司(註)
台化公司	福懋興業公司	聚胺織物、聚酯織物、純棉織物、混紡織物及輪胎簾布之產銷	37.40	37.40	本公司對其具有實質控制能力，故將該公司視為子公司
福懋公司	越南興業公司	紡織、聚酯棉、絲、水電蒸汽之產銷	10.00	10.00	本公司與福懋興業持有其股權超過50%(註)
福懋公司	福懋科技公司	接受委託各型積體電路之購裝、測試及模組之加工及研究開發	65.68	65.68	福懋興業持有其表決權超過50%
福懋公司	福懋興業(中山)公司	生產純棉綸、滌綸胚布、色布、印花布及然絲加工紗等	100.00	100.00	福懋興業持有其表決權超過50%(註)
福懋公司	福懋越南公司	從事紡紗、織布、染整、地毯、窗簾及清潔用品等製造、加工與供銷業務之經營	100.00	100.00	福懋興業持有其表決權超過50%(註)
福懋公司	宏懋開發公司	接受委託辦理市地之重劃、住宅及大樓開發租售與新市鎮、新社區開發及特定專業區開發等業務	100.00	100.00	福懋興業持有其表決權超過50%(註)
福懋公司	福懋興業(香港)公司	銷售尼龍布及聚胺織物等	100.00	100.00	福懋興業持有其表決權超過50%(註)
福懋公司	福懋瑞業(香港)公司	銷售3XDRY、Nanosphere、Keprotec、Dynatec、Spirit及Reflex的高科技性能布等	43.00	43.00	福懋興業對其具有實質控制能力，故將該公司視為子公司(註)
福懋公司	廈門象嶼福懋進出口貿易有限公司	從事進出口貿易、轉口貿易、商品展示、商品出口加工、倉儲業務及黑白、彩圖的設計及繪製等	100.00	100.00	福懋興業持有其表決權超過50%(註)
福懋公司	福懋(同奈)公司	生產尼龍、聚酯長纖產品	100.00	100.00	福懋興業持有其表決權超過50%(註)
福懋公司	福懋(開曼)公司	投資	100.00	100.00	福懋興業持有其表決權超過50%(註)
福懋興業(香港)公司	福懋(常熟)公司	生產耐龍長纖織布之染色加工布種、織物面料的織染及後整理加工等	100.00	100.00	福懋興業透過持有99.86%表決權之福懋興業(香港)有限公司持有其表決權超過50%(註)
福懋興業(香港)公司	常熟福順公司	資產管理	100.00	0.00	福懋興業透過持有99.86%表決權之福懋興業(香港)有限公司持有其表決權超過50%(註)

投資公司 名 稱	子公司 名 稱	業務性質	所持股權百分比	
			103年3月31日	說明
台化公司	台化地毯公司	紡紗、印染整理、人造纖維及毯氈之製造	100.00	本公司持有其表決權超過50%(註)
台化公司	台化投資(開曼)公司	投資	100.00	本公司持有其表決權超過50%
台化投資(開曼)公司	台化塑膠公司	丙烯腈、丁二烯、苯乙烯(ABS)共聚物之產銷	100.00	台化公司透過100%持有之台化投資(開曼)公司持有其表決權超過50%
台化投資(開曼)公司	台塑集團熱電公司	汽電共生發電業務	100.00	台化公司透過100%持有之台化投資(開曼)公司持有其表決權超過50%
台化投資(開曼)公司	台化苯酚公司	製造丙酮及合成酚	100.00	台化公司透過100%持有之台化投資(開曼)公司持有其表決權超過50%
台化投資(開曼)公司	台化香港公司	投資	100.00	台化公司透過100%持有之台化投資(開曼)公司持有其表決權超過50%
台化香港公司	台化聚苯乙烯公司	聚苯乙烯產銷業務	100.00	台化公司透過100%持有之台化投資(香港)公司持有其表決權超過50%
台化香港公司	台化興業公司	PTA產銷業務	100.00	台化公司透過100%持有之台化投資(香港)公司持有其表決權超過50%
台化公司	台塑生醫公司	清潔劑及化粧品之生產及銷售	91.62	本公司持有其表決權超過50%
台塑生醫公司	虹京資源公司	廢棄物清除及處理	51.00	本公司透過持有91.62%之台塑生醫持有其表決權超過50%(註)
台塑生醫公司	FORMOSA BIOMEDICAL TECHNOLOGY (SAMOA) CO., Ltd	投資	100.00	台塑生醫公司持有其表決權超過50%(註)
FORMOSA BIOMEDICAL TECHNOLOGY (SAMOA) CO., Ltd	上海商貿公司	從事健康食品之批發及進出口	100.00	台塑生醫公司透過100%持有之FORMOSA BIOMEDICAL TECHNOLOGY (SAMOA) CO., Ltd持有其表決權超過50%(註)
台化公司	達興纖維公司	紡織	86.40	本公司持有其表決權超過50%(註)
台化公司	台化出光公司	石油化工原料及塑膠原料批發零售	50.00	本公司對其具有實質控制能力，故將該公司視為子公司(註)
台化公司	台灣醋酸公司	化學、石化國貿	50.00	本公司對其具有實質控制能力，故將該公司視為子公司(註)
台化公司	台灣興業公司	紡織、聚酯棉、絲、水電蒸汽之產銷	42.50	本公司對其具有實質控制能力，故將該公司視為子公司(註)

投資公司 名 稱	子公司 名 稱	業務性質	所持股權百分比	
			103年3月31日	說明
台化公司	福懋興業公司	聚胺織物、聚酯織物、純棉織物、混紡織物及輪胎簾布之產銷	37.40	本公司對其具有實質控制能力，故將該公司視為子公司
福懋公司	越南興業公司	紡織、聚酯棉、絲、水電蒸汽之產銷	10.00	本公司與福懋興業持有其股權超過50%(註)
福懋公司	福懋科技公司	接受委託各型積體電路之購裝、測試及模組之加工及研究開發	65.68	福懋興業持有其表決權超過50%
福懋公司	福懋興業(中山)公司	生產純棉綸、滌綸胚布、色布、印花布及然絲加工紗等	100.00	福懋興業持有其表決權超過50%(註)
福懋公司	福懋越南公司	從事紡紗、織布、染整、地毯、窗簾及清潔用品等製造、加工與供銷業務之經營	100.00	福懋興業持有其表決權超過50%(註)
福懋公司	宏懋開發公司	接受委託辦理市地之重劃、住宅及大樓開發租售與新市鎮、新社區開發及特定專業區開發等業務	100.00	福懋興業持有其表決權超過50%(註)
福懋公司	福懋興業(香港)公司	銷售尼龍布及聚胺織物等	99.90	福懋興業持有其表決權超過50%(註)
福懋公司	福懋瑞業(香港)公司	銷售3XDRY、Nanosphere、Keprotec、Dynatec、Spirit及Reflex的高科技性能布等	43.00	福懋興業對其具有實質控制能力，故將該公司視為子公司(註)
福懋公司	廈門象嶼福懋進出口貿易有限公司	從事進出口貿易、轉口貿易、商品展示、商品出口加工、倉儲業務及黑白、彩圖的設計及繪製等	100.00	福懋興業持有其表決權超過50%(註)
福懋公司	福懋(同奈)公司	生產尼龍、聚酯長纖產品	100.00	福懋興業持有其表決權超過50%(註)
福懋興業(香港)公司	福懋(常熟)公司	生產耐龍長纖織布之染色加工布種、織物面料的織染及後整理加工等	100.00	福懋興業透過持有99.86%表決權之福懋興業(香港)有限公司持有其表決權超過50%(註)

註：因不符合重要子公司之定義，其民國 104 年及 103 年 3 月 31 日之財務報告未經會計師核閱。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。

5. 重大限制：無此情形。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司

本集團民國 104 年 3 月 31 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 3 月 31 日非控制權益總額分別為\$46,083,871、\$45,869,920 及\$45,132,894，下列為對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

子公司 名 稱	主要 營業場所	非控制權益				說明
		104年3月31日		103年12月31日		
		金額	持股百分比	金額	持股百分比	
福懋興業	台灣	\$31, 051, 737	37. 40	\$31, 010, 890	37. 40	(註)

		非控制權益		
子公司 名 稱	主要 營業場所	103年3月31日		說明
		金額	持股百分比	
福懋興業	台灣	\$31,544,712	37.40	(註)

註：本公司因佔該公司董事會席次超過半數，具有實質控制力，故將該公司納入合併報告之編製個體內。

子公司彙總性財務資訊：

資產負債表

	福懋興業公司		
	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
流動資產	\$ 22,169,068	\$ 20,817,013	\$ 18,990,693
非流動資產	53,486,693	54,087,967	57,000,229
流動負債	10,552,123	10,523,012	9,835,358
非流動負債	12,415,483	12,155,305	12,912,320
淨資產總額	<u>\$ 98,623,367</u>	<u>\$ 97,583,297</u>	<u>\$ 98,738,600</u>

綜合損益表

	福懋興業公司	
	104年1月1日至3月31日	103年1月1日至3月31日
收入	\$ 11,029,926	\$ 11,926,770
稅前淨利	780,680	730,815
所得稅費用	(164,726)	(140,295)
本期淨利	615,954	590,520
其他綜合損益(稅後淨額)	(154,462)	(1,492,651)
本期綜合損益總額	<u>\$ 461,492</u>	<u>(\$ 902,131)</u>
綜合損益總額歸屬於非控制權	<u>\$ 107,485</u>	<u>\$ 48,549</u>

現金流量表

	福懋興業公司	
	104年1月1日至3月31日	103年1月1日至3月31日
營業活動之淨現金流入(流出)	\$ 277,203	(\$ 105,947)
投資活動之淨現金流出	(497,605)	(481,851)
籌資活動之淨現金流入	896,957	61,937
匯率變動對現金及約當現金之影響	(22,361)	65,874
本期現金及約當現金增加(減少)數	654,194	(459,987)
期初現金及約當現金餘額	3,796,868	3,064,945
期末現金及約當現金餘額	\$ 4,451,062	\$ 2,604,958

(四) 外幣換算

本集團之每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體、關聯企業及聯合控制個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
 - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
 - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
 - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業或聯合控制個體時，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本集團即使仍保留對前關聯企業或聯合控制個體之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響或已喪失對國外營運機構屬聯合控制個體之聯合控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1)預期將於正常營業週期中清償者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。本集團於金融資產符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：

- (1)係混合(結合)合約；或
- (2)可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- (3)係依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效之投資。

2. 本集團對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，當其公允價值無法可靠衡量時，本集團將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

(八) 備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。
2. 本集團對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。
3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，當其公允價值無法可靠衡量時，本集團將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

(九) 放款及應收款

係屬原始產生之放款及應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(十) 金融資產減損

1. 本集團於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本集團用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
 - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
 - (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
 - (3) 本集團因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
 - (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (6) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
 - (7) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
 - (8) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

3. 本集團經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

(1) 以攤銷後成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(2) 以成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。此類減損損失續後不得迴轉。認列減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(3) 備供出售金融資產

係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬債務工具投資者，當其公允價值於後續期間增加，且該增加能客觀地連結至減損損失認列後發生之事項，則該減損損失於當期損益迴轉。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(十一) 金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十二) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十三) 採用權益法之投資/關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將歸屬於本集團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」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 關聯企業增發新股時，若本集團未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
6. 當集團喪失對關聯企業之重大影響，對原關聯企業之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。
7. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
8. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，將與該關聯企業有關之資本公積轉列損益；如仍對該關聯企業有重大影響，則按處分比例轉列損益。

(十四) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。

3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。

各項資產耐用年限如下：

土地改良物	3 年 ~ 15 年
房屋及建築	10 年 ~ 60 年
機器設備	5 年 ~ 15 年
運輸設備	3 年 ~ 15 年
其他設備	2 年 ~ 15 年

(十五) 無形資產

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計效益年數攤銷。

(十六) 非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減出售成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十七) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

(十八) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(十九) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債係指持有供交易之金融負債或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。分類為持有供交易之金融負債係於取得時之主要目的為短期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具。本集團於金融負債符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：

- (1) 係混合(結合)合約；或
- (2) 可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- (3) 係依書面之風險管理政策，以公允價值基礎管理並評估其績效之工具。

(二十) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十一) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十二) 衍生金融工具

衍生工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(二十三) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應發撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在高品質公司債無深度市場之國家，係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於其他權益。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

D. 期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。

3. 員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另本集團係以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公允價值，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因購置設備或技術、投資貧瘠地區及股權投資等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。
7. 期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。

(二十五) 庫藏股

本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

(二十六) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十七) 收入認列

1. 本集團收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本集團對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。
2. 本集團對銷售之產品提供價格折扣，採用歷史經驗估計折扣，於銷貨認列時提列負債準備。

(二十八) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

五、重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設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風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一)會計政策採用之重要判斷

金融資產－權益投資之減損

本集團依據國際會計準則第39號決定個別金融資產－權益投資是否發生減損，於作此項決定時需重大判斷。本集團評估個別權益投資之公允價值低於其成本的時間及金額，以及被投資者之財務健全情況和短期業務前景，包括產業及部門績效、技術變遷以及營運及融資現金流量等因素。

(二)重要會計估計及假設

1. 收入認列

銷貨收入原則上係於獲利過程完成時認列。相關退貨及折讓負債準備係依歷史經驗及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售當期列為銷貨收入之減項，且本集團定期檢視估計之合理性。

2. 有形資產及無形資產(商譽除外)減損評估

資產減損評估過程中，本集團需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或集團策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 51,092	\$ 85,506	\$ 122,782
支票存款及活期存款	6,251,201	5,148,196	4,029,566
約當現金			
定期存款	14,577,290	7,091,176	9,259,420
附賣回債券及商業本票	3,209,487	2,011,042	1,269,895
	<u>\$ 24,089,070</u>	<u>\$ 14,335,920</u>	<u>\$ 14,681,663</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低，於資產負債表日最大信用風險之暴險金額為現金及約當現金之帳面金額。

2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

	<u>104年3月31日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年3月31日</u>
流動項目：			
持有供交易之金融資產			
受益憑證	\$ 649,854	\$ 649,854	\$ 400,000
非避險之衍生金融工具	<u>1,688</u>	<u>2,394</u>	<u>683</u>
小計	\$ 651,542	\$ 652,248	\$ 400,683
持有供交易之金融資產			
評價調整	<u>3,208</u>	<u>2,251</u>	<u>295</u>
	<u>\$ 654,750</u>	<u>\$ 654,499</u>	<u>\$ 400,978</u>

1. 本集團指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之利益(損失)分別計\$2,369 及(\$134)。

2. 有關非避險之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

	<u>104年3月31日</u>		<u>103年12月31日</u>	
	合約金額		合約金額	
	名目本金		名目本金	
<u>衍生金融資產</u>	<u>(仟元)</u>	<u>契約期間</u>	<u>(仟元)</u>	<u>契約期間</u>
流動項目：				
遠期外匯合約				
台北富邦銀行	JPY 259,600	104.01~104.06	JPY 240,470	103.10~104.03
彰化銀行	USD 7,000	104.02~104.05	-	-
換匯換利合約				
澳盛銀行	USD 100,000	101.12~104.12	USD 100,000	101.12~104.12
			<u>103年3月31日</u>	
			合約金額	
			名目本金	
<u>衍生金融資產</u>			<u>(仟元)</u>	<u>契約期間</u>
流動項目：				
遠期外匯合約				
台北富邦銀行			JPY 174,850	103.01~103.05
彰化銀行				
換匯換利合約				
澳盛銀行			USD 100,000	101.06~103.06
非流動項目：				
換匯換利合約				
澳盛銀行			USD 100,000	101.12~104.12

(1)換匯換利合約

本集團簽訂之換匯換利交易係為規避浮動利率及匯率負債部位之現金流量波動所產生之風險，惟未適用避險會計。

(2)遠期外匯合約

本集團簽訂之遠期外匯交易係預購美元及日元之遠期交易，係為規避外銷價款之匯率風險，惟未適用避險會計。

(三)備供出售金融資產

	104年3月31日	103年12月31日	103年12月31日
流動項目：			
上市櫃公司股票	\$ 23,553,080	\$ 23,584,517	\$ 17,300,159
非公開發行公司股票	825,839	825,839	825,839
備供出售金融資產評價調整	<u>66,444,081</u>	<u>63,291,785</u>	<u>51,884,762</u>
	90,823,000	87,702,141	70,010,760
減：累計減損	(<u>2,291,703</u>)	(<u>2,298,415</u>)	(<u>2,335,819</u>)
	<u>\$ 88,531,297</u>	<u>\$ 85,403,726</u>	<u>\$ 67,674,941</u>
非流動項目：			
上市櫃公司股票	\$ 11,109,919	\$ 11,109,919	\$ 17,283,797
備供出售金融資產評價調整	<u>28,186,691</u>	<u>28,555,002</u>	<u>29,173,220</u>
	39,296,610	39,664,921	46,457,017
減：累計減損	(<u>2,613,085</u>)	(<u>2,613,085</u>)	(<u>2,613,085</u>)
	<u>\$ 36,683,525</u>	<u>\$ 37,051,836</u>	<u>\$ 43,843,932</u>

1. 本集團之被投資公司南亞科技股份有限公司於民國 103 年 6 月經股東會決議辦理減資 89.99%以彌補虧損，其減資基準日為民國 103 年 6 月 27 日。
2. 本公司為營運資金運用，民國 104 年 1 月於公開市場出售南亞科股票計 1,069 仟股，本公司認列處分投資利益\$62,357(表列其他利益及損失)。
3. 本集團於民國 100 年 11 月參與南亞科技公司之私募，截至民國 103 年 12 月 31 日止，前述參與私募之股權投資已過閉鎖期，依本集團持有之意圖，自備供出售金融資產-非流動重分類至流動項下計\$6,000,000。
4. 部分備供出售金融資產提供予金融機構作為借款保證之擔保品情形，請詳附註八之說明。

(四)應收票據

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
應收票據	\$ 9,902,286	\$ 11,120,211	\$ 9,196,508
減：備抵呆帳	(<u>1,966</u>)	(<u>1,966</u>)	(<u>1,966</u>)
	<u>\$ 9,900,320</u>	<u>\$ 11,118,245</u>	<u>\$ 9,194,542</u>

(五) 應收帳款

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
應收帳款	\$ 17,565,493	\$ 19,267,769	\$ 22,909,749
減：備抵呆帳	(300,640)	(301,312)	(299,218)
	<u>\$ 17,264,853</u>	<u>\$ 18,966,457</u>	<u>\$ 22,610,531</u>

1. 本集團未逾期且未減損之應收帳款均符合依據交易對手之產業特性、營業規模及獲利狀況所訂定之授信標準。

2. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
30天內	\$ 352,131	\$ 179,721	\$ 494,504
31-90天	53,822	57,159	161,701
91-180天	7,105	7,966	12,014
181天以上	5,752	3,530	7,415
	<u>\$ 418,810</u>	<u>\$ 248,376</u>	<u>\$ 675,634</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 已減損金融資產之變動分析：

104年1月1日至3月31日			
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	\$ 156,022	\$ 145,290	\$ 301,312
本期迴轉減損損失	-	(126)	(126)
匯率影響數	-	(546)	(546)
3月31日	<u>\$ 156,022</u>	<u>\$ 144,618</u>	<u>\$ 300,640</u>
103年1月1日至3月31日			
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	\$ 145,395	\$ 150,192	\$ 295,587
本期提列減損損失	13,442	-	13,442
本期迴轉減損損失	-	(10,245)	(10,245)
匯率影響數	-	434	434
3月31日	<u>\$ 158,837</u>	<u>\$ 140,381</u>	<u>\$ 299,218</u>

4. 本集團並未持有任何的擔保品。

(六) 存貨

104年3月31日			
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 11,267,311	(\$ 93,823)	\$ 11,173,488
物料	6,664,702	(3,429)	6,661,273
在製品	6,954,150	(46,546)	6,907,604
製成品	14,842,230	(605,625)	14,236,605
其他存貨	197,885	-	197,885
	<u>\$ 39,926,278</u>	<u>(\$ 749,423)</u>	<u>\$ 39,176,855</u>
103年12月31日			
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 16,020,535	(\$ 691,134)	\$ 15,329,401
物料	6,731,258	(5,171)	6,726,087
在製品	8,234,957	(273,279)	7,961,678
製成品	19,973,133	(1,222,244)	18,750,889
其他存貨	180,039	-	180,039
	<u>\$ 51,139,922</u>	<u>(\$ 2,191,828)</u>	<u>\$ 48,948,094</u>
103年3月31日			
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 18,861,351	(\$ 144,239)	\$ 18,717,112
物料	6,072,840	(4,423)	6,068,417
在製品	9,181,894	(20,390)	9,161,504
製成品	21,991,722	(737,564)	21,254,158
其他存貨	620,246	-	620,246
	<u>\$ 56,728,053</u>	<u>(\$ 906,616)</u>	<u>\$ 55,821,437</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	104年1月1日至3月31日	103年1月1日至3月31日
已出售存貨成本	\$ 75,996,524	\$ 95,238,723
存貨跌價損失(回升利益)(註)	(1,440,369)	264,735
閒置產能	180,766	509,575
其他	(20,921)	(37,953)
	<u>\$ 74,716,000</u>	<u>\$ 95,975,080</u>

註：民國 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日因存貨去化致產生回升利益；民國 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日因石化相關產品之市價下跌，本公司經評估後提列相關備抵存貨評價損失。

(七) 以成本衡量之金融資產

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
麥寮工業區專用港公司	\$ 539,260	\$ 539,260	\$ 539,260
台塑美國公司	818,316	818,316	818,316
台灣證券交易所	1,800	1,800	1,800
台翔航太工業公司	10,701	10,701	10,701
宜濟建設公司	3,000	3,000	3,000
中華電視公司	38,419	38,419	38,419
台塑通運公司	1,750	1,750	1,750
台塑開發公司	90,010	90,010	90,010
台塑網科公司	16,726	16,726	17,884
台塑海運公司	15,000	15,000	15,000
台塑海洋運輸投資公司	856,948	856,948	856,948
廣源投資公司	50,000	50,000	50,000
台灣利得生物科技公司	21,033	21,033	21,033
德亞樹脂公司	3,000	3,000	3,000
欣雲天然氣公司	3,100	3,100	3,100
普實創業投資公司	47,897	47,897	47,897
智成電子公司	4,417	4,417	4,417
聯超實業公司	8,400	8,400	8,400
台商投資協會	154	156	148
南亞光電公司	294,583	294,583	294,583
聯合生物製藥公司	635,828	635,828	-
台塑鋁鐵公司	53,000	53,000	53,000
兆豐成長創投公司	25,000	-	-
	3,538,342	3,513,344	2,878,666
減：累計減損	-	-	-
	<u>\$ 3,538,342</u>	<u>\$ 3,513,344</u>	<u>\$ 2,878,666</u>

1. 本集團持有上述股票投資依據投資之意圖應分類為備供出售金融資產，惟因該標的非於活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法合理可靠衡量該些標的之公允價值，因此分類為「以成本衡量之金融資產」。
2. 本集團民國104年3月31日、103年12月31日及103年3月31日以成本衡量之金融資產未有提供質押之情況。

(八)採用權益法之投資

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日	103年1月1日
關聯企業				
台朔重工公司	\$ 8,065,011	\$ 7,982,274	\$ 7,345,545	\$ 7,202,401
汎航通運公司	76,343	75,415	87,123	86,612
台塑汽車貨運公司	711,853	699,912	647,431	651,756
台塑石化公司	58,738,168	58,499,142	60,138,612	59,593,730
麥寮汽電公司	11,781,104	11,422,020	11,218,198	10,876,941
華亞園區顧問公司	2,165	2,113	1,826	1,772
嘉南實業公司	264,540	262,102	266,930	260,409
塑化汽車貨運公司	192,394	180,569	169,423	159,660
台朔環保科技公司	265,989	267,354	271,582	273,265
台塑河靜鋼鐵公司	-	-	20,703,683	20,366,082
Formosa Ha Tinh (Cayman) Limited	20,650,663	21,069,295	-	-
台塑合成橡膠公司	372,060	376,302	376,792	376,157
台塑合成橡膠(香港)公司	879,511	899,463	936,386	934,979
台塑資源公司	4,374,701	4,359,188	3,070,718	3,025,362
台塑集團(開曼)公司	49,190	21,941	745	361
台塑集團投資(開曼)公司	371	384	-	-
台塑建設公司	13,624	14,559	-	-
必昂國際公司	94,004	93,690	96,519	95,804
聯亞藥業公司	600,000	-	-	-
廣越企業公司	824,014	844,400	541,206	560,949
	<u>\$ 107,955,705</u>	<u>\$ 107,070,123</u>	<u>\$ 105,872,719</u>	<u>\$104,466,240</u>

1. 關聯企業

(1)本集團重大關聯企業之基本資訊如下：

公司名稱	主要營業場所	持股比率		關係之性質	衡量方法
		104年3月31日	103年12月31日		
台塑石化公司	台灣	24.38%	24.38%	權益法之投資個體	權益法

		持股比率			
公司名稱	主要營業場所	103年3月31日		關係之性質	衡量方法
台塑石化公司	台灣	24.38%		權益法之投資個體	權益法

(2) 本集團重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

台塑石化公司				
	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日	103年1月1日
流動資產	\$ 232,651,259	\$ 259,401,269	\$ 304,307,688	\$ 251,575,121
非流動資產	206,309,935	210,577,540	223,075,309	227,386,059
流動負債	(74,658,262)	(104,120,299)	(144,194,551)	(116,138,940)
非流動負債	(122,804,412)	(126,251,646)	(135,464,902)	(122,474,977)
淨資產總額	<u>\$ 241,498,520</u>	<u>\$ 239,606,864</u>	<u>\$ 247,723,544</u>	<u>\$ 240,347,263</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 58,877,339	\$ 58,416,153	\$ 60,395,000	\$ 59,846,468
逆流銷貨交易未實現銷貨利益沖銷	(28,221)	193,938	(146,365)	(125,714)
股權淨值差	(110,950)	(110,949)	(110,023)	(127,024)
關聯企業帳面價值	<u>\$ 58,738,168</u>	<u>\$ 58,499,142</u>	<u>\$ 60,138,612</u>	<u>\$ 59,593,730</u>

綜合損益表

台塑石化公司		
	104年1月1日至3月31日	103年1月1日至3月31日
收入	\$ 154,711,550	\$ 262,998,056
繼續營業單位本期淨利	\$ 1,121,947	\$ 8,782,118
其他綜合損益(稅後淨額)	769,708	(1,414,681)
本期綜合損益總額	<u>\$ 1,891,655</u>	<u>\$ 7,367,437</u>

(3) 本集團個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

民國 104 年 3 月 31 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 3 月 31 日及 103 年 1 月 1 日，本集團個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為 \$49,217,537、\$48,570,981、\$45,734,107 及 \$44,872,510。

	104年1月1日至3月31日	103年1月1日至3月31日
繼續營業單位本期淨利	\$ 389,428	\$ 585,418
其他綜合損益(稅後淨額)	(298,265)	489,725
本期綜合損益總額	<u>\$ 91,163</u>	<u>\$ 1,075,143</u>

(4) 本集團之重大關聯企業有公開市場報價者，其公允價值如下：

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日	103年1月1日
台塑石化公司	<u>\$ 159,111,786</u>	<u>\$ 159,576,346</u>	<u>\$ 180,016,985</u>	<u>\$ 194,005,616</u>

2. 本集團民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日對上開採用權益法之投資除對台塑石化股份有限公司係以經會計師核閱之財務報告評價認列外，餘係以未經會計師核閱之財務報告評價認列。
3. 因應「台塑河靜鋼鐵興業責任有限公司」(以下簡稱台塑河靜鋼鐵)控股規劃需要，本集團於民國 103 年 9 月與 Formosa Ha Tinh (Cayman) Limited 簽定出資額轉讓合約，將原對台塑河靜鋼鐵公司之出資額計美金 689,955 仟元，全數轉讓予 Formosa Ha Tinh (Cayman) Limited 以抵繳對該公司之投資款，是項組織架構重整後，本集團改以透過直接持有 Formosa Ha Tinh (Cayman) Limited 而間接持有台塑河靜鋼鐵公司。
4. 本集團對台塑河靜鋼鐵公司(如上述 4，民國 103 年 9 月已改為透過 Formosa Ha Tinh (Cayman) Limited 間接持有)，因營運決策上仍具有重大影響力，故採用權益法評價。
5. 本集團為強化財務結構，民國 103 年 1 月於公開市場出售台塑石化股票計 48,907 仟股，其中 17,200 仟股係出售予關係人長庚醫療財團法人，本公司因而認列處分利益\$2,614,905(表列其他利益及損失)，對台塑石化公司之持股比例降為 24.38%。
6. 本集團為提升生物醫療產業之技術價值及整合相關資源，並朝向尖端醫藥領域發展，以每股新台幣 4 元認購「聯亞藥業股份有限公司」計 150,000 仟股，持股比例為 21.99%，截至民國 104 年 3 月 31 日止總投資金額\$600,000。
7. 部分採用權益法之投資提供予金融機構作為借款保證之擔保品情形，請詳附註八之說明。

(以下空白)

(九) 不動產、廠房及設備

	土地及 土地改良物	房屋及建築	機器設備	運輸設備 及其他設備	未完工程 及待驗設備	合計
<u>104年1月1日</u>						
成本	\$ 8,799,458	\$ 43,700,939	\$ 272,058,606	\$ 14,539,475	\$ 26,847,662	\$ 365,946,140
累計折舊及減損	(171,186)	(20,176,718)	(188,508,070)	(12,114,702)	—	(220,970,676)
	<u>\$ 8,628,272</u>	<u>\$ 23,524,221</u>	<u>\$ 83,550,536</u>	<u>\$ 2,424,773</u>	<u>\$ 26,847,662</u>	<u>\$ 144,975,464</u>
<u>104年度</u>						
1月1日	\$ 8,628,272	\$ 23,524,221	\$ 83,550,536	\$ 2,424,773	\$ 26,847,662	\$ 144,975,464
增添	—	19,900	372,409	31,371	3,985,745	4,409,425
處分	—	(6)	(36,970)	(563)	—	(37,539)
重分類	—	74,892	1,626,849	25,502	(1,444,533)	282,710
折舊費用	(83)	(363,693)	(3,632,347)	(135,042)	—	(4,131,165)
淨兌換差額	(42)	(192,664)	(532,072)	(10,141)	(525,387)	(1,260,306)
3月31日	<u>\$ 8,628,147</u>	<u>\$ 23,062,650</u>	<u>\$ 81,348,405</u>	<u>\$ 2,335,900</u>	<u>\$ 28,863,487</u>	<u>\$ 144,238,589</u>
<u>104年3月31日</u>						
成本	\$ 8,799,214	\$ 43,510,291	\$ 272,737,912	\$ 14,533,401	\$ 28,863,487	\$ 368,444,305
累計折舊及減損	(171,067)	(20,447,641)	(191,389,507)	(12,197,501)	—	(224,205,716)
	<u>\$ 8,628,147</u>	<u>\$ 23,062,650</u>	<u>\$ 81,348,405</u>	<u>\$ 2,335,900</u>	<u>\$ 28,863,487</u>	<u>\$ 144,238,589</u>

	土地及 土地改良物	房屋及建築	機器設備	運輸設備 及其他設備	未完工程 及待驗設備	合計
<u>103年1月1日</u>						
成本	\$ 8,737,275	\$ 42,640,707	\$ 263,889,507	\$ 14,487,783	\$ 18,665,843	\$ 348,421,115
累計折舊及減損	(170,107)	(18,517,009)	(173,079,361)	(11,601,482)	—	(203,367,959)
	<u>\$ 8,567,168</u>	<u>\$ 24,123,698</u>	<u>\$ 90,810,146</u>	<u>\$ 2,886,301</u>	<u>\$ 18,665,843</u>	<u>\$ 145,053,156</u>
<u>103年度</u>						
1月1日	\$ 8,567,168	\$ 24,123,698	\$ 90,810,146	\$ 2,886,301	\$ 18,665,843	\$ 145,053,156
增添	—	4,514	134,026	41,467	2,639,364	2,819,371
處分	(10,913)	(4,042)	(25,611)	(958)	—	(41,524)
重分類	—	123,778	789,979	20,354	(791,260)	142,851
折舊費用	(80)	(360,158)	(3,823,994)	(178,903)	—	(4,363,135)
淨兌換差額	31	169,650	454,759	4,634	119,669	748,743
3月31日	<u>\$ 8,556,206</u>	<u>\$ 24,057,440</u>	<u>\$ 88,339,305</u>	<u>\$ 2,772,895</u>	<u>\$ 20,633,616</u>	<u>\$ 144,359,462</u>
<u>103年3月31日</u>						
成本	\$ 8,726,522	\$ 42,984,730	\$ 265,435,809	\$ 14,537,896	\$ 20,633,616	\$ 352,318,573
累計折舊及減損	(170,316)	(18,927,290)	(177,096,504)	(11,765,001)	—	(207,959,111)
	<u>\$ 8,556,206</u>	<u>\$ 24,057,440</u>	<u>\$ 88,339,305</u>	<u>\$ 2,772,895</u>	<u>\$ 20,633,616</u>	<u>\$ 144,359,462</u>

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	104年1月1日至3月31日	103年1月1日至3月31日
資本化金額	\$ 86,823	\$ 56,092
資本化利率區間	0.77%~5.76%	1.20%~4.41%

2. 因法令規定農地僅得以個人名義擁有，故本集團取得未來計畫擴廠使用之農地，係以第三人名義取得，前述土地本集團已全數取得第三人名義之權狀，並全數設定抵押予本公司，設定金額民國 104 年 3 月 31 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 3 月 31 日分別為\$624,720、\$624,720 及\$546,685。

3. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(十) 短期借款及應付短期票券

借款性質	104年3月31日	利率區間	擔保品
購料借款	\$ 5,117	1.83%	無
抵押借款	\$ 2,854,333	1.7%~2.63%	詳附註八
信用借款	26,178,265	0.77%~5.88%	無
短期借款合計	\$ 29,037,715		
應付短期票券	\$ 2,700,000	1.01%	無
應付短期票券折價	(328)		
應付短期票券淨額	\$ 2,699,672		
借款性質	103年12月31日	利率區間	擔保品
抵押借款	\$ 2,471,686	1.70%~2.63%	詳附註八
信用借款	26,715,513	0.98%~5.88%	無
短期借款合計	\$ 29,187,199		
應付短期票券	\$ 2,350,000	0.98%~1.00%	無
應付短期票券折價	(476)		
應付短期票券淨額	\$ 2,349,524		
借款性質	103年3月31日	利率區間	擔保品
抵押借款	\$ 2,596,371	1.70%~2.63%	詳附註八
信用借款	28,116,934	0.70%~5.88%	無
短期借款合計	\$ 30,713,305		
應付短期票券	1,250,000	1.09%	無
應付短期票券折價	(118)		
應付短期票券淨額	\$ 1,249,882		

(十一) 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日	
流動項目：				
非避險之衍生金融工具	\$ -	\$ 5,844	\$ 356	
1. 本集團透過損益按公允價值衡量之金融負債於民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之利益為\$3,726 及\$108。				
2. 有關非避險之衍生金融負債之交易及合約資訊說明如下：				
	104年3月31日		103年12月31日	
	合約金額		合約金額	
	名目本金		名目本金	
衍生金融資產	(仟元)	契約期間	(仟元)	契約期間
流動項目：				
遠期外匯合約				
彰化銀行	-	-	USD 8,000	103.11~104.2
			103年3月31日	
			合約金額	
			名目本金	
衍生金融資產			(仟元)	契約期間
流動項目：				
遠期外匯合約				
彰化銀行			USD 3,000	103.03~103.04

本集團簽訂之遠期外匯交易係預購美元及日元之遠期交易，係為規避外銷價款之匯率風險，惟未適用避險會計。

(十二) 應付公司債

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
應付公司債			
國內無擔保不可轉換公司債	\$ 66,000,000	\$ 66,000,000	\$ 67,800,000
減：一年內到期	(10,000,000)	(10,000,000)	(7,800,000)
	<u>\$ 56,000,000</u>	<u>\$ 56,000,000</u>	<u>\$ 60,000,000</u>

本集團國內無擔保不可轉換公司債發行條件說明如下：

名稱	發行日期	到期日	利率(%)	原始 發行金額	104.3.31	103.12.31	103.3.31	備註
九十八年								
第一次	98.8.28	102.8.28~ 103.8.28	1.78	5,600,000	-	-	2,800,000	分期還本50%
九十九年								
第一次	99.6.29	103.6.29~ 104.6.29	1.56	6,000,000	3,000,000	3,000,000	6,000,000	分期還本50%
第二次	99.7.29	103.7.29~ 104.7.29	1.52	4,000,000	2,000,000	2,000,000	4,000,000	分期還本50%
一〇〇年								
第一次	100.06.10	104.6.10~ 105.6.10	1.44	6,000,000	6,000,000	6,000,000	6,000,000	分期還本50%
第二次	100.10.31	104.10.31~ 105.10.31	1.38	4,000,000	4,000,000	4,000,000	4,000,000	分期還本50%
一〇一年								
第一次-甲	101.7.26	105.7.26~ 106.7.26	1.29	6,000,000	6,000,000	6,000,000	6,000,000	分期還本50%
第一次-乙	101.7.26	107.7.26~ 108.7.26	1.40	3,000,000	3,000,000	3,000,000	3,000,000	分期還本50%
第二次-甲	101.12.7	105.12.7~ 106.12.7	1.23	3,000,000	3,000,000	3,000,000	3,000,000	分期還本50%
第二次-乙	101.12.7	107.12.7~ 108.12.7	1.36	3,900,000	3,900,000	3,900,000	3,900,000	分期還本50%
第二次-丙	101.12.7	110.12.7~ 111.12.7	1.51	4,100,000	4,100,000	4,100,000	4,100,000	分期還本50%
第三次-甲	102.1.22	108.1.22~ 109.1.22	1.34	2,800,000	2,800,000	2,800,000	2,800,000	分期還本50%
第三次-乙	102.1.22	111.1.22~ 112.1.22	1.50	2,200,000	2,200,000	2,200,000	2,200,000	分期還本50%
一〇二年								
第一次-甲	102.7.8	106.7.8~ 107.7.8	1.24	4,500,000	4,500,000	4,500,000	4,500,000	分期還本50%
第一次-乙	102.7.8	108.7.8~ 109.7.8	1.38	2,700,000	2,700,000	2,700,000	2,700,000	分期還本50%
第一次-丙	102.7.8	111.7.8~ 112.7.8	1.52	2,800,000	2,800,000	2,800,000	2,800,000	分期還本50%
第二次	103.1.17	114.1.17~ 115.1.17	2.03	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000	分期還本50%
一〇三年								
第一次	103.7.4	112.7.4~ 113.7.4 117.7.4~	1.81	1,400,000	1,400,000	1,400,000	-	分期還本50%
第二次	103.7.4	118.7.4	2.03	4,600,000	4,600,000	4,600,000	-	分期還本50%
					66,000,000	66,000,000	67,800,000	
減：一年內到期部分					(10,000,000)	(10,000,000)	(7,800,000)	
					<u>\$ 56,000,000</u>	<u>\$ 56,000,000</u>	<u>\$ 60,000,000</u>	

(十三) 長期借款及應付票據

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	104年3月31日
長期銀行借款				
信用借款				
日商三菱銀行	102.3.29~105.3.29 按月付息，到期還本	1.14%~1.15%	無	4,000,000
澳盛銀行	101.12.28~104.12.28 按季付息，到期還本	1.22%~1.24%	"	2,905,000
台灣銀行	101.8.10~104.5.29 按月付息，到期還本	1.46%~1.47%	"	1,500,000
台灣銀行	104.3.5~105.6.5 按月付息，到期還本	1.31%	"	2,000,000
中華開發工業銀行	102.9.17~105.1.22 按月付息，到期還本	1.38%~1.44%	"	1,000,000
中華開發工業銀行	102.8.30~105.1.22 按月付息，到期還本	1.33%	"	200,000
台中商業銀行	101.9.17~104.9.17 按月付息，到期還本	1.45%	"	500,000
玉山銀行	102.6.27~105.6.27 按月付息，到期還本	1.40%	"	400,000
兆豐銀行	102.8.2~104.6.20 按月付息，到期還本	1.40%	"	1,000,000
遠東國際商業銀行	101.2.7~107.1.7 按月付息，到期還本	1.27%~1.36%	"	950,000
聯邦銀行	101.11.7~106.10.7 按月付息，到期還本	1.28%	"	950,000
日盛商銀	102.7.19~105.10.6 按月付息，到期還本	1.35%	"	200,000
台灣工業銀行	102.12.27~105.6.27 按月付息，到期還本	1.46%~1.48%	"	200,000
台灣工業銀行	102.12.27~105.6.27 按月付息，到期還本	1.37%	"	100,000
中國輸出入銀行	101.7.27~106.7.27 半年一期，分期償還本金	1.19%~1.20%	"	285,714
日商三井住友銀行	102.8.14~104.8.14 按月付息，到期還本	1.23%	"	300,000
日商三井住友銀行	103.8.27~105.8.27 按月付息，到期還本	1.23%	"	1,000,000
元大商業銀行	102.5.17~105.1.30 按月付息，到期還本	1.28%~1.30%	"	200,000

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	104年3月31日
兆豐銀行	100.1.31~105.1.29 半年一期，分期償還本金	0.85%~0.87%	無	967,151
兆豐銀行	101.11.19~106.11.17 半年一期，分期償還本金	1.36%~1.58%	"	2,983,095
合作金庫銀行	102.12.10~107.12.07 半年一期，分期償還本金	4.8%~5.76%	"	971,344
合作金庫銀行	102.12.10~107.12.07 半年一期，分期償還本金	1.36%~1.5%	"	2,166,669
台灣銀行	103.10.22~108.10.21 三年後每半年還本一次，按季付息	5.71%	"	613,481
台灣銀行	103.10.24~108.10.21 三年後每半年還本一次，按季付息	1.66%~1.68%	"	2,512,080
三井住友銀行	103.10.16~108.7.22 境內1億，兩年半後半年一期分期償還本金，境外1.1億兩年半後半年一期分期償還本金可展延2年	境內： LIBOR+1.55% 境外： LIBOR+1.45%與 TAIFX+0.4%較高者	"	3,507,160
華南商業銀行	103.1.15~105.1.15 到期一次還本	1.28%	"	1,500,000
兆豐商業銀行	103.7.21~105.7.21 到期一次還本	1.35%	"	1,200,000
第一商業銀行	102.9.16~105.9.16 到期一次還本	1.27%	"	1,500,000
遠東商業銀行	102.4.22~105.4.22 到期一次還本	1.35%	"	1,000,000
盤谷銀行	103.12.09~105.12.09 到期一次還本	1.32%	"	200,000
匯豐商業銀行	103.12.23~105.12.23 到期一次還本	1.23%	"	1,500,000
臺灣工業銀行	102.8.20~105.8.20 到期一次還本	1.31%~1.32%	"	500,000
中國信託銀行	103.9.25~105.9.25 到期一次還本	1.34%	"	500,000
中華開發工業銀行	103.4.21~105.4.21 到期一次還本	1.28%	"	500,000
台北富邦銀行	104.1.11~106.1.11 到期一次還本	1.30%	"	500,000

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	104年3月31日
擔保借款				
兆豐銀行	103.4.21~110.4.21 按月付息，三年後半年一期還本	1.65~1.67%	土地	12,100,000
兆豐銀行	95.08.31~105.8.31 半年一期，分期償還本金	1.53%~1.56%	六輕機器設備	3,053,070
台北富邦銀行	103.3.26~105.3.26 按月付息，到期還本	1.4%~1.45%	廠房 土地	2,700,000
華南商業銀行	99.4.26~108.6.11 一年一期，分期償還本金	SIBOR 6個月 +1.6%	福懋興業股份有限公司之背書保證	492,974
台灣中小企業銀行	95.4.15 ~ 110.1.15 每季一期，分期償還本金	1.74%	土地	4,920
台灣中小企業銀行	96.1.18 ~ 110.12.18 每月一期，分期償還本金	1.82%	廠房 建築	43,781
台灣中小企業銀行	95.4.15 ~ 110.1.15 每季一期，分期償還本金	1.56%	土地	39,840
台灣中小企業銀行	95.4.15 ~ 105.1.15 每季一期，分期償還本金	1.56%	土地	8,560
非金融業借款				
出光興產株式會社	94.07~107.12 按月付息，分期償還本金	1.06%~1.07%	機器設備	108,326
				58,863,165
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(18,134,596)
				<u>\$ 40,728,569</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	103年12月31日
長期銀行借款				
信用借款				
日商三菱銀行	102.3.29~105.3.29 按月付息，到期還本	1.09%~1.15%	無	4,000,000
澳盛銀行	101.12.28~104.12.28 按季付息，到期還本	1.20%~1.22%	"	2,905,000
台灣銀行	101.8.10~104.5.29 按月付息，到期還本	1.44%~1.46%	"	1,500,000
台灣銀行	103.8.7~105.6.5 按月付息，到期還本	1.30%~1.31%	"	500,000
中華開發工業銀行	102.9.17~105.1.22 按月付息，到期還本	1.41%~1.46%	"	1,500,000
中華開發工業銀行	102.8.30~105.1.22 按月付息，到期還本	1.34%~1.41%	"	200,000
台中商業銀行	101.9.17~104.9.17 按月付息，到期還本	1.46%~1.49%	"	1,000,000
玉山銀行	102.6.27~105.6.27 按月付息，到期還本	1.49%	"	400,000
兆豐銀行	102.8.2~104.6.20 按月付息，到期還本	1.36%~1.40%	"	1,000,000
遠東國際商業銀行	101.2.7~104.2.7 按月付息，到期還本	1.27%~1.32%	"	950,000
聯邦銀行	101.11.7~106.10.7 按月付息，到期還本	1.26%~1.48%	"	950,000
日盛商銀	102.7.19~105.10.6 按月付息，到期還本	1.35%	"	200,000
台北富邦銀行	103.3.26~105.3.26 按月付息，到期還本	1.40%~1.43%	"	700,000
台灣銀行	103.7.14~105.6.5 按月付息，到期還本	1.30%	"	1,500,000
台灣工業銀行	102.12.27~105.6.27 按月付息，到期還本	1.30%~1.47%	"	400,000
台灣工業銀行	102.12.27~105.6.27 按月付息，到期還本	1.37%	"	100,000
中國輸出入銀行	101.7.27~106.7.27 半年一期，分期償還本金	1.14%~1.20%	"	342,857
日商三井住友銀行	102.8.14~104.8.14 按月付息，到期還本	1.2%~1.23%	"	300,000

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	103年12月31日
日商三井住友銀行	103.8.27~105.8.27 按月付息，到期還本	1.23%	無	1,000,000
元大商業銀行	102.5.17~105.1.30 按月付息，到期還本	1.28%~1.30%	"	200,000
兆豐銀行	100.1.31~105.1.29 半年一期，分期償還本金	0.86%~1.30%	"	1,465,372
兆豐銀行	101.11.19~106.11.17 半年一期，分期償還本金	1.53%~2.25%	"	3,013,210
合作金庫銀行	102.12.10~107.12.07 半年一期，分期償還本金	3.62%~4.36%	"	984,870
合作金庫銀行	102.12.10~107.12.07 半年一期，分期償還本金	1.85%~2.33%	"	2,188,542
台灣銀行	103.10.22~108.10.21 三年後每半年還本一次，按季付息	4.99%	"	622,024
台灣銀行	103.10.24~108.10.21 三年後每半年還本一次，按季付息	1.8%	"	1,903,080
兆豐銀行	99.3.11~104.3.11 半年一期，分期償還本金	1.69%	"	1,930,180
三井住友銀行	103.10.16~108.7.22 境內1億，兩年半後半年一期分期償還本金，境外1.1億兩年半後半年一期分期償還本金可展延2年	1.78%	"	669,250
華南商業銀行	103.1.15~105.1.15 到期一次還本	1.28%	"	1,500,000
兆豐商業銀行	103.7.21~105.7.21 到期一次還本	1.40%	"	1,500,000
第一商業銀行	102.9.16~105.9.16 到期一次還本	1.27%	"	1,500,000
遠東商業銀行	102.4.22~105.4.22 到期一次還本	1.33%	"	1,200,000
盤谷銀行	103.12.09~105.12.09 到期一次還本	1.32%	"	200,000

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	103年12月31日
匯豐商業銀行	103.12.23~105.12.23 到期一次還本	1.23%	無	1,500,000
臺灣工業銀行	102.8.20~105.8.20 到期一次還本	1.31%~1.32%	"	500,000
中國信託銀行	102.9.25~104.9.25 到期一次還本	1.34%	"	500,000
中華開發工業銀行	103.4.21~105.4.21 到期一次還本	1.33%	"	500,000
擔保借款				
兆豐銀行	103.4.21~110.4.21 按月付息，三年後半年一期還本	1.6~1.65%	土地	12,100,000
兆豐銀行	95.08.31~105.8.31 半年一期，分期償還本金	1.53%~1.56%	六輕機器設備	4,047,204
台北富邦銀行	103.3.26~105.3.26 按月付息，到期還本	1.42%~1.43%	廠房 土地	3,300,000
華南商業銀行	99.4.26~108.6.11 一年一期，分期償還本金	SIBOR 6個月 +1.6%	福懋興業股份有限公司之背書保證	390,685
台灣中小企業銀行	95.4.15 ~ 110.1.15 每季一期，分期償還本金	1.74%	土地	5,125
台灣中小企業銀行	96.1.18 ~ 110.12.18 每月一期，分期償還本金	1.82%	廠房 建築	45,299
台灣中小企業銀行	95.4.15 ~ 110.1.15 每季一期，分期償還本金	1.56%	土地	41,500
台灣中小企業銀行	95.4.15 ~ 105.1.15 每季一期，分期償還本金	1.56%	土地	10,700
非金融業借款				
出光興產株式會社	94.07~107.12 按月付息，分期償還本金	1.06%~1.07%	機器設備	110,240
				61,375,138
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(13,389,560)
				<u>\$ 47,985,578</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	103年3月31日
長期銀行借款				
信用借款				
日商三菱銀行	102.3.29~105.3.29 按月付息，到期還本	1.07%~1.57%	無	4,000,000
澳盛銀行	101.6.27~103.6.27 按季付息，到期還本	1.20%~1.21%	"	2,996,000
澳盛銀行	101.12.28~104.12.28 按季付息，到期還本	1.20%~1.21%	"	2,905,000
台灣銀行	101.8.10~104.5.29 按月付息，到期還本	1.44%	"	1,500,000
台灣銀行	102.10.17~105.6.5 按月付息，到期還本	1.30%	"	1,500,000
中華開發工業銀行	102.9.17~105.1.22 按月付息，到期還本	1.45%	"	1,500,000
中華開發工業銀行	102.8.30~105.1.22 按月付息，到期還本	1.34%~1.40%	"	200,000
台中商業銀行	101.9.17~104.9.17 按月付息，到期還本	1.46%	"	1,000,000
玉山銀行	102.6.27~105.6.27 按月付息，到期還本	1.49%	"	1,000,000
兆豐銀行	102.8.2~104.6.20 按月付息，到期還本	1.36%	"	1,000,000
遠東國際商業銀行	101.2.7~104.2.7 按月付息，到期還本	1.27%~1.29%	"	950,000
聯邦銀行	101.11.7~103.11.7 按月付息，到期還本	1.26%~1.48%	"	950,000
日盛商銀	102.7.19~105.10.6 按月付息，到期還本	1.35%	"	700,000
台北富邦銀行	102.12.26~104.7.21 按月付息，到期還本	1.40%~1.42%	"	700,000
台灣銀行	103.8.14~105.6.5 按月付息，到期還本	1.30%	"	500,000
台灣工業銀行	102.12.27~105.6.27 按月付息，到期還本	1.47%	"	400,000
台灣工業銀行	102.12.27~105.6.27 按月付息，到期還本	1.37%	"	100,000
中國輸出入銀行	101.7.27~106.7.27 半年一期，分期償還本金	1.14%~1.18%	"	400,000
日商三井住友銀行	102.8.14~104.8.14 按月付息，到期還本	1.20%	"	300,000

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	103年3月31日
元大商業銀行	102.5.17~105.1.30 按月付息，到期還本	1.28%	無	200,000
兆豐銀行	100.1.31~105.1 半年一期，分期償還本金	0.86%~1.27%	"	1,879,416
瑞穗實業銀行	99.05~103.10 半年一期，分期償還本金	0.70%~0.71%	"	118,650
瑞穗實業銀行	97.08~103.05 半年一期，分期償還本金	0.70%~0.71%	"	54,240
兆豐銀行	101.11.19~106.11.17 半年一期，分期償還本金	1.68%~2.25%	"	2,855,568
合作金庫銀行	102.12.10~107.12.07 半年一期，分期償還本金	3.612%~3.72%	"	942,264
合作金庫銀行	102.12.10~107.12.07 半年一期，分期償還本金	1.85%~2.33%	"	2,105,190
兆豐銀行	98.8.18~105.8.18 半年一期，分期償還本金	2.07%	"	1,122,768
兆豐銀行	99.3.11~106.3.11 半年一期，分期償還本金	1.69%	"	2,223,268
華南商業銀行	102.1.15~104.1.15 到期一次還本	1.28%	"	1,500,000
兆豐銀行	102.6.21~105.6.21 到期一次還本	1.32%	"	2,000,000
第一商業銀行	102.9.16~105.9.16 到期一次還本	1.27%	"	1,500,000
合作金庫銀行	102.9.26~104.9.26 到期一次還本	1.28%	"	1,300,000
遠東商業銀行	102.4.22~105.4.22 到期一次還本	1.35%	"	1,200,000
盤谷銀行	102.12.11~104.12.11 到期一次還本	1.31%	"	200,000
匯豐商業銀行	102.12.11~104.12.11 到期一次還本	1.25%	"	1,500,000
臺灣工業銀行	102.8.20~105.8.20 到期一次還本	1.32%~1.32%	"	500,000
中國信託銀行	102.9.25~104.9.25 到期一次還本	1.33%	"	100,000

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	103年3月31日
擔保借款				
兆豐銀行	95.08~106.07 半年一期，分期償還本金	1.53%~1.56%	六輕機器設備	5,041,338
合作金庫銀行	102.8.2~105.8.2 按月付息，到期還本	1.41%~1.43%	股票	4,300,000
台新銀行	100.8.1~103.8.1 按月付息，到期還本	1.56%	股票	1,500,000
台北富邦銀行	102.12.26~104.7.21 按月付息，到期還本	1.40%~1.42%	廠房 土地	3,300,000
彰化銀行	101.8.1~104.8.1 半年一期，分期償還本金	1.59%	廠房 土地	1,500,000
合作金庫銀行	100.8.1~103.8.1 按月付息，到期還本	1.41%~1.43%	股票	2,200,000
彰化銀行	102.8.14~105.8.14 按月付息，到期還本	1.59%	土地	400,000
彰化銀行	102.8.2~105.8.2 按月付息，到期還本	1.48%~1.59%	土地	1,300,000
台新銀行	102.8.14~105.8.14 按月付息，到期還本	1.56%	股票	300,000
華南商業銀行	99.4.26~106.8.11 一年一期，分期償還本金	SIBOR 6個月 +1.6%	福懋興業股份有限公司之背書保證	388,117
台灣中小企業銀行	98.4.15~110.1.15 每季一期，分期償還本金	1.74%	土地	5,740
台灣中小企業銀行	98.1.15~110.1.15 每月一期，分期償還本金	1.82%	廠房 建築	49,815
台灣中小企業銀行	98.4.15~110.1.15 每季一期，分期償還本金	1.56%	土地	46,480
台灣中小企業銀行	98.4.15~105.1.15 每季一期，分期償還本金	1.56%	土地	17,120
非金融業借款				
出光興產株式會社	94.07~107.12 按月付息，分期償還本金	1.07%	機器設備	153,868
				64,404,842
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(13,013,381)
				<u>\$ 51,391,461</u>

1. 上述長期借款提供擔保品情形，請詳附註八之說明。
2. 本公司為籌措「六輕四期擴大計畫」案之相關建廠資金，於民國 93 年 12 月 30 日與交通銀行等聯貸銀行團簽約洽借各項貸款，此擴建計畫案又於民國 95 年 5 月 15 日重新修訂授信增補合約，修訂後內容彙總如下：
 - A. 額度：\$16,636,000。
 - B. 利率：90 天期台灣次級市場商業本票發行之均價利率加計年息 0.60% 計息。
 - C. 期限：七至十年。
 - D. 擔保品：提供本貸款案下所購置之土地、廠房及機器設備作為擔保，設定抵押。

上列貸款額度截至民國 104 年 3 月 31 日止，尚未動用額度為 \$1,724,000。

依此授信合約約定，於授信存續期間每年年底之負債比率（負債／淨值）應維持在 150% 以下；流動比率（流動資產／流動負債）應維持在 120% 以上，若不符合前述比率應即於次年六月底辦理現金增資調整之。

3. 本公司為籌措「越南台塑河靜鋼鐵投資計畫」案之相關建廠資金，於民國 102 年 11 月 14 日與兆豐銀行等聯貸銀行團簽約洽借各項貸款，內容彙總如下：
 - A. 額度：\$12,100,000。
 - B. 利率：依各銀行間之協議計息。
 - C. 期限：七年。
 - D. 擔保品：提供雲林縣麥寮鄉六輕工業園區之土地作為擔保，設定抵押。

依此授信合約約定，於授信存續期間每年年底之負債比率（負債／淨值）應維持在 150% 以下；流動比率（流動資產／流動負債）應維持在 100% 以上，若不符合前述比率應即於次年六月底辦理現金增資調整之。

4. 台灣興業公司向銀行借入之長期借款係用以興建台灣興業之廠房設備，該借款係由南亞塑膠公司開立之 \$3,297,105 票據保證之。

(十四) 退休金

1. (1) 本公司及國內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內（含）的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義

專戶儲存於台灣銀行。

(2)民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為\$86,698 及\$88,652。

(3)本集團於民國 105 年度預計之付予退休計畫之提撥金為\$159,834。

2.(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)列入合併報表之大陸子公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，其提撥比率皆為 12%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。

(3)民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$88,650 及\$82,656。

(十五)股本

1.截至民國 104 年 3 月 31 日止，本公司實收及額定資本額為\$58,611,863，每股面額 10 元，共計 5,861,186 仟股，本公司已發行股份之股款均已收訖。

2.民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日庫藏股數量變動情形如下：

104年1月1日至3月31日					
收 回 原 因	子 公 司	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
子公司持有母公					
司股票自長期投	福懋興業	11,219,610			11,219,610
資轉列庫藏股票	福懋科技	5,582,000	70,000	-	5,652,000
		16,801,610	70,000	-	16,871,610
103年1月1日至3月31日					
收 回 原 因	子 公 司	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
子公司持有母公					
司股票自長期投					
資轉列庫藏股票	福懋興業	11,219,610	-	-	11,219,610

3.民國 104 年及 103 年 3 月 31 日，庫藏股每股市價分別為新台幣 71.8 元及 73.6 元。

4.上述庫藏股係子公司有閒置資金而購入母公司股份作為投資用途。

(十六) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

104年1月1日至3月31日						
	發行溢價	轉換公司債 轉換溢價	庫藏股 票交易	對關聯企業 股權淨值 變動數	處分子公司 股權與帳面 價值差異	其他
1月1日 (即3月31日)	\$2,710,554	\$5,514,032	\$ 131,706	\$ 98,598	\$ 9,447	\$ 204,224
103年1月1日至3月31日						
	發行溢價	轉換公司債 轉換溢價	庫藏股 票交易	對關聯企業 股權淨值 變動數	處分子公司 股權與帳面 價值差異	其他
1月1日	\$2,710,554	\$5,514,032	\$ 119,962	\$ 80,035	\$ 3,771	\$ 204,224
處分採用權 益法認列之 關聯企業股 權淨值之變 動數	-	-	-	14,517	-	-
處分採用權 益法之投資	-	-	-	(432)	-	-
取得或處分 子公司股權 價格與帳面 價值差額	-	-	-	-	802	-
3月31日	\$2,710,554	\$5,514,032	\$ 119,962	\$ 94,120	\$ 4,573	\$ 204,224

(十七) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先完納稅捐，彌補虧損，再提 10%之法定盈餘公積，並於必要時得酌提特別盈餘公積，次提股息，當年度如尚有盈餘，(以下稱扣息後可分配盈餘)，併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具股東紅利分配案，提請股東常會決議分派之。

前項特別盈餘公積包含：

- (1) 因特殊用途所得列之盈餘公積。
- (2) 酌提依權益法認列之投資收益及未使用之所得稅抵減額未實現部分，惟該項收益實現後，應作為特別盈餘公積之減少。

(3)因金融商品交易認列之淨評價收益，惟其累積數減少時應同額調減特別盈餘公積，並以本項提列數為限。

(4)其他依法令規定提列之特別盈餘公積。

本公司應按當年度扣息後可分配盈餘，提撥 0.1%~1%之員工紅利，其提撥金額並作為當年度費用。

2. 本公司股利政策如下：因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法定盈餘公積及特別盈餘公積後，至少分配 50%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，不得超過當年度全部股利之 50%。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 本公司於民國 103 年 6 月 16 日及 102 年 6 月 17 日，經股東會決議通過民國 102 年度及 101 年度盈餘分派案如下：

	103年度		102年度	
	金 額	每股股利(元)	金 額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 2,486,364		\$ 709,426	
特別盈餘公積	2,551,455		-	
現金股利	14,652,966	\$ 2.50	3,698,806	\$ 0.65
股票股利	-	-	1,707,142	0.30
	<u>\$ 19,690,785</u>		<u>\$ 6,115,374</u>	

註：民國 102 年度及 101 年度經股東會決議分配之員工紅利分別為 \$51,345 及 \$9,716。

有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

6. 本公司民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日員工紅利估列金額分別為 \$3,390 及 \$11,587，係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積、特別盈餘公積及股東股息等因素後，以公司章程所定之成數為基礎估列。因本公司係以現金發放員工紅利，是以將該等估列金額直接認列為當期之營業成本及營業費用，惟若嗣後於次年度之股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度損益。

7. 本公司於民國 104 年 3 月 20 日經董事會決議之民國 103 年度盈餘分派案如下：

	103年度	
	金 額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 1,053,029	
現金股利	7,033,424	\$ 1.20
	<u>\$ 8,086,453</u>	

註：民國 103 年經董事會決議分配之員工紅利為\$24,257。

上述民國 103 年度盈餘分配議案，截至核閱報告出具日止，尚未經股東會決議，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(十八) 其他權益項目

	避險準備	備供出售投資	外幣換算	總計
104年1月1日	(\$ 2,622)	\$ 87,580,223	\$ 4,235,625	\$ 91,813,226
備供出售投資				
未實現損益：				
- 集團	-	2,793,007	-	2,793,007
- 關聯企業	-	170,573	-	170,573
現金流量避險：				
- 關聯企業	34,304	-	-	34,304
外幣換算差異：				
- 集團	-	-	(874,183)	(874,183)
- 集團之稅額	-	-	136,044	136,044
- 關聯企業	-	-	11,966	11,966
104年3月31日	<u>\$ 31,682</u>	<u>\$ 90,543,803</u>	<u>\$ 3,509,452</u>	<u>\$ 94,084,937</u>
	避險準備	備供出售投資	外幣換算	總計
103年1月1日	\$ 1,792	\$ 76,475,419	\$ 684,059	\$ 77,161,270
備供出售投資				
未實現損益：				
- 集團	-	(4,581,036)	-	(4,581,036)
- 關聯企業	-	(537,195)	-	(537,195)
現金流量避險：				
- 關聯企業	2,158	-	-	2,158
外幣換算差異：				
- 集團	-	-	892,193	892,193
- 集團之稅額	-	-	(135,910)	(135,910)
- 關聯企業	-	-	146,070	146,070
103年3月31日	<u>\$ 3,950</u>	<u>\$ 71,357,188</u>	<u>\$ 1,586,412</u>	<u>\$ 72,947,550</u>

(十九) 營業收入

	<u>104年1月1日至3月31日</u>	<u>103年1月1日至3月31日</u>
銷貨收入	\$ 80,696,792	\$ 100,716,831
勞務收入	147,778	155,373
其他營業收入	64,478	88,092
	<u>\$ 80,909,048</u>	<u>\$ 100,960,296</u>

(二十) 其他收入

	<u>104年1月1日至3月31日</u>	<u>103年1月1日至3月31日</u>
租金收入	\$ 77,964	\$ 36,588
利息收入：		
銀行存款利息	31,140	26,124
同業往來利息	60,101	68,053
其他利息收入	10,391	19,360
政府補助款	-	11,243
其他收入	192,905	252,156
	<u>\$ 372,501</u>	<u>\$ 413,524</u>

(二十一) 其他利益及損失

	<u>104年1月1日至3月31日</u>	<u>103年1月1日至3月31日</u>
透過損益按公允價值衡量之 金融資產淨利益(損失)	\$ 2,369	(\$ 134)
透過損益按公允價值衡量之 金融負債淨利益	3,726	108
淨外幣兌換(損失)利益	(223,699)	346,382
處分投資利益	62,914	2,604,587
處分不動產、廠房及設備 (損失)利益	(1,574)	178,290
其他損失	(69,311)	(57,333)
	<u>(\$ 225,575)</u>	<u>\$ 3,071,900</u>

(二十二) 財務成本

	<u>104年1月1日至3月31日</u>	<u>103年1月1日至3月31日</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 359,973	\$ 395,791
公司債	250,990	223,585
同業往來	18,501	41,983
貼現	11,825	21,258
其他利息費用	<u>10,924</u>	<u>19,474</u>
	652,213	702,091
減：符合要件之資產資本化金額	(<u>86,823</u>)	(<u>56,092</u>)
財務成本	<u>\$ 565,390</u>	<u>\$ 645,999</u>

(二十三) 依性質分類之費用

	<u>104年1月1日至3月31日</u>	<u>103年1月1日至3月31日</u>
不動產、廠房及設備折舊費用	\$ 4,131,165	\$ 4,363,135
員工福利費用	3,647,907	3,527,458
攤銷費用	<u>833,484</u>	<u>795,390</u>
	<u>\$ 8,612,556</u>	<u>\$ 8,685,983</u>

(二十四) 員工福利費用

	<u>104年1月1日至3月31日</u>	<u>103年1月1日至3月31日</u>
薪資費用	\$ 3,121,187	\$ 3,010,152
勞健保費用	221,850	211,535
退休金費用	175,348	171,308
其他用人費用	<u>129,522</u>	<u>134,463</u>
	<u>\$ 3,647,907</u>	<u>\$ 3,527,458</u>

(二十五) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	104年1月1日至3月31日	103年1月1日至3月31日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 263,810	\$ 611,403
以前年度所得稅高低估	-	8,052
當期所得稅總額	263,810	619,455
遞延所得稅：		
匯率影響數	1,664 (	1,334)
暫時性差異之原始產生及迴轉	208,857	113,332
遞延所得稅總額	210,521	111,998
所得稅費用	\$ 474,331	\$ 731,453

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	104年1月1日至3月31日	103年1月1日至3月31日
國外營運機構換算差額	\$ 136,044	(\$ 135,910)

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐機關核定至民國 101 年度

3. 未分配盈餘相關資訊

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日	103年1月1日
86年度以前	\$ 6,198,462	\$ 6,198,462	\$ 6,198,462	\$ 6,198,462
87年度以後	29,176,789	27,690,244	42,591,533	36,912,629
	<u>\$ 35,375,251</u>	<u>\$ 33,888,706</u>	<u>\$ 48,789,995</u>	<u>\$ 43,111,091</u>

4. 本公司股東可扣抵稅額資訊如下：

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 2,533,329</u>	<u>\$ 2,533,329</u>	<u>\$ 1,813,230</u>
		103年度(預計)	102年度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率		<u>9.00%</u>	<u>12.85%</u>

(二十六) 每股盈餘

1. 基本每股盈餘

基本每股盈餘係以歸屬於本集團母公司普通股權益持有人之損益，除以當期流通在外普通股加權平均股數計算。

104年1月1日至3月31日					
	金 額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅前	稅後
<u>基本每股盈餘</u>					
合併總淨利	\$ 2,531,422	\$ 2,057,091		\$ 0.43	\$ 0.35
非控制權益淨利	(916,294)	(570,546)		(0.15)	(0.10)
歸屬母公司普通股 股東之本期淨利	<u>\$ 1,615,128</u>	<u>\$ 1,486,545</u>	<u>5,844,315</u>	<u>\$ 0.28</u>	<u>\$ 0.25</u>
103年1月1日至3月31日					
	金 額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅前	稅後
<u>基本每股盈餘</u>					
合併總淨利	\$ 7,047,876	\$ 6,316,423		\$ 1.21	\$ 1.08
非控制權益淨利	(926,080)	(637,519)		(0.16)	(0.11)
歸屬母公司普通股 股東之本期淨利	<u>\$ 6,121,796</u>	<u>\$ 5,678,904</u>	<u>5,844,603</u>	<u>\$ 1.05</u>	<u>\$ 0.97</u>

2. 員工分紅可採用發放股票之方式，惟因計算每股盈餘時，因影響不重大，故基本每股盈餘與稀釋每股盈餘相等。

3. 假設子公司持有母公司股票不視為庫藏股票時，民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之每股盈餘計算如下：

104年1月1日至3月31日					
	金 額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅前	稅後
<u>基本每股盈餘</u>					
合併總淨利	\$ 2,531,422	\$ 2,057,091		\$ 0.43	\$ 0.35
非控制權益淨利	(916,294)	(570,546)		(0.15)	(0.10)
歸屬母公司普通股 股東之本期淨利	<u>\$ 1,615,128</u>	<u>\$ 1,486,545</u>	<u>5,861,186</u>	<u>\$ 0.28</u>	<u>\$ 0.25</u>
103年1月1日至3月31日					
	金 額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅前	稅後
<u>基本每股盈餘</u>					
合併總淨利	\$ 7,047,876	\$ 6,316,423		\$ 1.20	\$ 1.08
非控制權益淨利	(926,080)	(637,519)		(0.16)	(0.11)
歸屬母公司普通股 股東之本期淨利	<u>\$ 6,121,796</u>	<u>\$ 5,678,904</u>	<u>5,861,186</u>	<u>\$ 1.04</u>	<u>\$ 0.97</u>

(二十七) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	104年1月1日至3月31日	103年1月1日至3月31日
購置固定資產	\$ 4,409,425	\$ 2,819,371
加：期初應付設備款	1,262,381	1,356,992
減：期末應付設備款	(1,273,267)	(1,042,753)
本期支付現金	<u>\$ 4,398,539</u>	<u>\$ 3,133,610</u>

七、關係人交易

(一) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	104年1月1日至3月31日	103年1月1日至3月31日
商品銷售：		
關聯企業	\$ 5,527,620	\$ 11,851,351
其他關係人	<u>10,516,268</u>	<u>11,656,081</u>
	<u>\$ 16,043,888</u>	<u>\$ 23,507,432</u>

本集團出售商品予關係人，除與部分關係人之授信期間較長外，餘有關價格係依一般條件辦理。

2. 進貨

	104年1月1日至3月31日	103年1月1日至3月31日
商品購買：		
關聯企業	\$ 33,725,787	\$ 54,769,717
其他關係人	<u>6,003,115</u>	<u>6,639,285</u>
	<u>\$ 39,728,902</u>	<u>\$ 61,409,002</u>

以上對關係人付款期間為 30 天至 60 天，本集團與關係人間之進貨價格及條件與一般廠商並無顯著差異。

3. 應收關係人款項

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
應收票據及帳款：			
關聯企業	\$ 2,133,604	\$ 2,097,557	\$ 3,813,103
其他關係人	<u>4,922,933</u>	<u>4,701,686</u>	<u>4,152,021</u>
	7,056,537	6,799,243	7,965,124
其他應收款：			
關聯企業	<u>6,301,840</u>	<u>9,046,000</u>	<u>4,917,842</u>
	<u>\$ 13,358,377</u>	<u>\$ 15,845,243</u>	<u>\$ 12,882,966</u>

應收關係人款項主要來自銷售商品及應收墊付工程設計服務費，銷售交易之款項於銷售日後 30~120 天到期；墊付工程設計服務費於服務提供完成後 270 天到期。該應收款項並無抵押及附息，應收關係人款項並未提列負債準備。

4. 應付關係人款項

	<u>104年3月31日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年3月31日</u>
應付帳款：			
關聯企業	\$ 10,844,913	\$ 11,298,988	\$ 17,905,434
其他關係人	<u>3,428,959</u>	<u>3,745,180</u>	<u>2,609,160</u>
	<u>\$ 14,273,872</u>	<u>\$ 15,044,168</u>	<u>\$ 20,514,594</u>

應付關係人款項主要來自進貨交易，並在購貨日後 30~60 天到期。該應付款項並無附息。

5. 工程委託

(1) 工程委託：

	<u>104年1月1日至3月31日</u>	<u>103年1月1日至3月31日</u>
委託承建廠區擴建 及修護工程		
關聯企業	\$ 69,883	\$ 38,657
其他關係人	<u>22,657</u>	<u>22,285</u>
	<u>\$ 92,540</u>	<u>\$ 60,942</u>

(2) 工程委託之期末餘額：

	<u>104年3月31日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年3月31日</u>
應付關係人款項：			
關聯企業	\$ 6,572	\$ 254	\$ 8,582
其他關係人	<u>4,373</u>	<u>7,515</u>	<u>4,397</u>
	<u>\$ 10,945</u>	<u>\$ 7,769</u>	<u>\$ 12,979</u>

委託關聯企業承建廠區擴建及修護工程係依一般條件辦理，付款期間為驗收後一個月內付款。

6. 資金貸與關係人

(1) 對關係人放款

A. 期末餘額：

	<u>104年3月31日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年3月31日</u>
關聯企業	\$ 7,067,555	\$ 6,060,000	\$ 7,560,000
其他關係人	<u>12,021,501</u>	<u>12,087,440</u>	<u>10,400,000</u>
	<u>\$ 19,089,056</u>	<u>\$ 18,147,440</u>	<u>\$ 17,960,000</u>

B. 利息收入

	<u>104年1月1日至3月31日</u>	<u>103年1月1日至3月31日</u>
關聯企業	\$ 18,571	\$ 22,979
其他關係人	41,419	42,838
	<u>\$ 59,990</u>	<u>\$ 65,817</u>

對關聯企業之資金貸與條件為款項貸與後依合約按期收取，民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之利息分別按年利率 0.74%~1.63%及 1.61%~1.62%收取。

(2)向關係人借款

A. 期末餘額：

	<u>104年3月31日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年3月31日</u>
關聯企業	\$ 83,900	\$ 110,100	\$ 118,800
其他關係人	1,400,781	2,705,801	3,749,217
	<u>\$ 1,484,681</u>	<u>\$ 2,815,901</u>	<u>\$ 3,868,017</u>

B. 利息費用

	<u>104年1月1日至3月31日</u>	<u>103年1月1日至3月31日</u>
關聯企業	\$ 404	\$ 726
其他關係人	24,881	20,150
	<u>\$ 25,285</u>	<u>\$ 20,876</u>

對關聯企業之資金貸與條件為款項貸與後依合約按期償還，民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之利息分別按年利率 1.63%~3.92%及 1.61%~3.92%支付。

7. 應收代墊款

	<u>104年3月31日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年3月31日</u>
關聯企業	\$ 280,402	\$ 895,043	\$ 5,006,097

本公司替關聯企業墊付待轉售設備款之款項，表列其他流動資產。

8. 營業費用

	<u>104年1月1日至3月31日</u>	<u>103年1月1日至3月31日</u>
運費		
其他關係人	<u>\$ 455,054</u>	<u>\$ 371,936</u>

9. 租金收入

	<u>104年1月1日至3月31日</u>	<u>103年1月1日至3月31日</u>
關聯企業	\$ 10,650	\$ 8,421
其他關係人	63,243	23,133
	<u>\$ 73,893</u>	<u>\$ 31,554</u>

出租予關聯企業之租賃價格係參考當地一般租金水準而定，並按月收取。

10. 財產交易

(1) 取得不動產、廠房及設備

	<u>104年1月1日至3月31日</u>	<u>103年1月1日至3月31日</u>
關聯企業	\$ 46,536	\$ -
其他關係人	-	-
	<u>\$ 46,536</u>	<u>\$ -</u>

(2) 處分不動產、廠房及設備

	<u>104年1月1日至3月31日</u>		<u>103年1月1日至3月31日</u>	
	<u>處分價款</u>	<u>處分(損)益</u>	<u>處分價款</u>	<u>處分(損)益</u>
關聯企業	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
其他關係人	-	-	1,750	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,750</u>	<u>\$ -</u>

(3) 取得金融資產

	<u>帳列項目</u>	<u>交易股數</u>	<u>交易標的</u>	<u>104年1月1日至3月31日</u> <u>取得價款</u>
其他關係人	採用權益 法之投資	150,000	聯亞藥業股票	<u>\$ 600,000</u>

(4) 處分金融資產

	<u>帳列項目</u>	<u>交易股數</u>	<u>交易標的</u>	<u>103年1月1日至3月31日</u>	
				<u>處分價款</u>	<u>處分(損)益</u>
關聯企業	採用權益 法之投資	17,200,000	塑化股票	<u>\$ 1,324,400</u>	<u>\$ 921,392</u>

11. 關聯企業替本集團借款提供背書保證之情事，請詳附註六(十三)。

(二) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>104年1月1日至3月31日</u>	<u>103年1月1日至3月31日</u>
薪資	\$ 35,246	\$ 38,989
退職後福利	419	410
	<u>\$ 35,665</u>	<u>\$ 39,399</u>

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值			擔保用途
	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日	
採用權益法之投資	\$ 10,957,976	\$ 11,140,319	\$ 11,456,289	銀行借款擔保
不動產、廠房及設備	10,094,861	10,316,097	7,927,796	"
備供出售金融資產-非流	-	-	804,047	"
存貨	40,287	40,287	75,342	租稅復查限制移轉及 銀行借款擔保
其他非流動資產	-	-	14,878	履約保證
	<u>\$ 21,093,124</u>	<u>\$ 21,496,703</u>	<u>\$ 20,278,352</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

民國 104 年 3 月 31 日止，本集團承諾及或有負債如下：

- (一) 不動產、廠房及設備已簽約但尚未完工之資本支出為新台幣 4,563,226 仟元、人民幣 291,236 仟元及越盾 1,333,223,248 仟元。
- (二) 本集團為進口原物料及設備已開立未使用信用狀金額估計分別為美金 20,193 仟元、歐元 1,020 仟元、日圓 116,349 仟元及瑞士法郎 139 仟元。
- (三) 本集團採用權益法之投資-台塑合成橡膠工業(寧波)有限公司因營運需求，向合作金庫銀行等聯貸授信銀行團辦理美金 1 億 3000 萬元暨人民幣 3 億元之聯貸，依該銀行團之要求，本公司須依持股比例 33.33% 出具承諾函，並於必要時安排資金協助借款人履行還款義務等事項。
- (四) 本集團採用權益法之投資-台塑資源公司，其轉投資事業「Formosa Resource Australia PTY LTD.」因投資礦源資金，需向澳盛銀行申請美金 6 億元之貸款，依該銀行要求須由本公司依持股比例 25% 出具承諾函，並於必要範圍內協助借款人清償上述借款。
- (五) 截至民國 104 年 3 月 31 日止，台化公司已訂購原料金額估計為美金 9,032 仟元。
- (六) 為因應投資越南「台塑河靜鋼鐵興業責任有限公司」之山陽深水港及大煉鐵廠聯合體資本支出及設備款需求，擬由本集團之轉投資事業「台塑集團(開曼)有限公司」向各銀行洽定一至五年借款額度，配合上述銀行借款需求，擬由本集團依持股比例提供借款保證，並連帶保證該公司屆期債務之 25%。
- (七) 為因應投資越南「台塑河靜鋼鐵興業責任有限公司」之山陽深水港及大煉鐵廠聯合體資本支出及設備款需求，由「台塑集團(開曼)有限公司」發行 10 年期之海外公司債，發行金額為美金 10 億元，該海外公司債已於民國 104 年 4 月 14 日發行完成，配合上述海外公司債，由本集團依持股比例提供保證，並保證台塑開曼發行之海外公司債所衍生償還義務之 25%。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

請詳附註九(七)之說明。

十二、其他

(一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、發行公司債等以降低債務。本集團利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按債務淨額除以資本總額計算。債務淨額之計算為總借款（包括合併資產負債表所列報之「流動及非流動借款」）扣除現金及約當現金。資本總額之計算為合併資產負債表所列報之「權益」加上債務淨額。

本集團於民國 104 年 3 月 31 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 3 月 31 日之負債資本比率如下：

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
總借款	\$ 156,600,552	\$ 158,911,861	\$ 162,918,147
減：現金及約當現金	24,089,070	(14,335,920)	(14,681,663)
債務淨額	180,689,622	144,575,941	148,236,484
總權益	327,271,226	323,300,100	313,766,350
總資本	\$ 507,960,848	\$ 467,876,041	\$ 462,002,834
負債資本比率	29%	31%	32%

(二)金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

- (1) 本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據(含關係人)、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、短期借款、應付短期票券、應付票據(含關係人)、應付帳款(含關係人)及其他應付款(含關係人))的帳面金額係公允價值之合理近似值，長期借款(包含一年或一營業週期內到期部分)之利率因與市場利率接近，故其帳面金額應屬估計公允價值之合理基礎，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二(三)。

(2)本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設如下

- A. 持有至到期日金融資產：如有活絡市場之公開報價，則以市場價格為公允價值；若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計或使用交易對手報價。
- B. 無活絡市場債務商品投資：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。

2. 財務風險管理政策

- (1)本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。本集團使用多項衍生金融工具以規避特定暴險，請詳附註六(二)及(十一)。
- (2)風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。集團內各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，集團內各公司透過集團財務部採用遠期外匯合約進行。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。
- C. 本集團運用遠期外匯合約、遠匯買賣交易及換匯換利合約等衍生性金融工具，規避已認列之外幣資產或負債或高度很有可能發生之預期交易，以降低匯率波動所產生之公平價值風險，並隨時監測匯率變動，設置停損點，以降低匯率風險。

D. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣（本公司及部分子公司之功能性貨幣為台幣、部分子公司之功能性貨幣為美金、越南盾及人民幣），故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

104年3月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 1,750,119	31.40	\$ 54,955,487
日幣：新台幣	253,229	0.26	\$ 65,941
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	\$ 7,051,180	5.11	\$ 36,031,530
美金：新台幣	708,708	31.4	22,254,140
越南盾：新台幣	6,991,387,874	0.0015	10,487,082
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 164,745	31.40	\$ 5,173,158
日幣：新台幣	558,134	0.26	\$ 145,338
美金：人民幣	961,926	31.40	\$ 30,205,438
美金：越南盾	111,700	31.40	\$ 3,507,492
103年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 858,359	31.72	\$ 27,225,431
日幣：新台幣	302,008	0.27	\$ 80,032
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	\$ 7,051,180	5.18	\$ 36,525,112
美金：新台幣	700,269	31.72	22,211,132
越南盾：新台幣	6,991,387,874	0.0015	10,368,228
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 179,246	31.72	\$ 5,685,325
日幣：新台幣	726,228	0.27	\$ 192,450
美金：人民幣	1,025,197	31.72	\$ 32,517,198
美金：越南盾	82,022	31.72	\$ 2,601,574

103年3月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 566,929	30.51	\$ 17,297,004
日幣：新台幣	656,519	0.30	194,264
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	\$ 7,029,057	4.96	\$ 34,859,076
美金：新台幣	712,485	30.51	21,737,917
越盾：新台幣	6,708,672,160	0.0014	9,700,740
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 299,379	30.51	\$ 9,134,053
日幣：新台幣	683,760	0.30	202,325
美金：人民幣	1,186,929	30.51	36,213,204
美金：越盾	109,642	30.51	3,345,177

E. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之全部兌換(損)益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$223,699)及\$346,382。

F. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

104年1月1日至3月31日				
敏感度分析				
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益	
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 549,555	\$	-
日幣：新台幣	1%	659		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 51,732	\$	-
日幣：新台幣	1%	1,453		-
美金：人民幣	1%	302,054		-
美金：越盾	1%	35,075		-

103年1月1日至3月31日

敏感度分析

	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 172,970	\$ -
日幣：新台幣	1%	1,943	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 91,341	\$ -
日幣：新台幣	1%	2,023	-
美金：人民幣	1%	362,132	-
美金：越盾	1%	33,452	-

價格風險

- A. 由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為備供出售金融資產，或透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。本集團未有商品價格風險之暴露。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於國內上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國104年及103年1月1日至3月31日之股東權益影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失分別增加或減少\$1,220,742及\$1,089,959。

利率風險

- A. 本集團之利率風險來自長期借款。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。按固定利率發行之借款則使本集團承受公允價值利率風險。民國104年及103年1月1日至3月31日本集團按浮動利率計算之借款係以新台幣及美元計價。
- B. 於民國104年及103年1月1日至3月31日，若借款利率增加或減少1%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國104年及103年1月1日至3月31日之稅後淨利將分別減少或增加\$488,564及\$644,048，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加或減少。

(2) 信用風險

- A. 信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。另本集團亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款及保險等)，以降低特定客戶之信用風險。

個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款。對銀行及金融機構而言，僅有獲獨立信評等級至少為「A」級之機構，才會被接納為交易對象。

- B. 於民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。

(3)流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標，及外部監管法令之要求，例如外匯管制等。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，集團財務部則將剩餘資金投資於附息之活期存款、關係人借貸、定期存款及約當現金，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

104年3月31日	1年內	1至2年	3至5年內	5年以上
短期借款	\$ 29,037,715	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	2,699,672	-	-	-
應付票據(含關係人)	266,740	-	-	-
應付帳款(含關係人)	22,578,838	-	-	-
其他應付款(含關係人)	9,057,613	-	-	-
應付公司債	10,000,000	9,500,000	20,050,000	26,450,000
長期借款	18,134,596	16,184,175	16,983,244	7,561,150

非衍生金融負債：

103年12月31日	1年內	1至2年	3至5年內	5年以上
短期借款	\$ 29,187,199	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	2,349,524	-	-	-
應付票據(含關係人)	205,567	-	-	-
應付帳款(含關係人)	21,994,885	-	-	-
其他應付款(含關係人)	12,080,571	-	-	-
應付公司債	10,000,000	9,500,000	18,650,000	27,850,000
長期借款	13,389,560	27,692,749	15,565,382	4,727,447

非衍生金融負債：

103年3月31日	1年內	1至2年	3至5年內	5年以上
短期借款	\$ 30,713,305	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	1,249,882	-	-	-
應付票據(含關係人)	222,490	-	-	-
應付帳款(含關係人)	29,248,554	-	-	-
其他應付款(含關係人)	7,925,989	-	-	-
應付公司債	7,800,000	10,000,000	23,350,000	26,650,000
長期借款	13,013,381	27,649,491	23,741,970	-

衍生金融負債：

103年12月31日	1年內	1至2年	3至5年內	5年以上
遠期外匯合約	\$ 5,844	\$ -	\$ -	\$ -

衍生金融負債：

103年3月31日	1年內	1至2年	3至5年內	5年以上
遠期外匯合約	\$ 356	\$ -	\$ -	\$ -

D. 本集團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。

(三)公允價值資訊

1. 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二、(二)1. 說明。
2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：此等級之輸入值為相同資產或負債於活絡市場之公開報價（未經調整）。活絡市場係指符合以下所有條件之市場：在市場交易之商品具同質性；隨時可於市場中尋得具意願之買賣雙方且價格資訊可為大眾取得。本集團投資之上市櫃股票投資及受益憑證的公允價值皆屬之。

第二等級：此等級之輸入值除包含於第一等級公開報價外之可觀察價格，包括直接（如價格）或間接（如自價格推導而來）自活絡市場取得之可觀察輸入值。本集團投資之衍生工具的公允價值均屬之。

第三等級：此等級之輸入值非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值。

3. 民國 104 年 3 月 31 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 3 月 31 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

104年3月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 1,688	\$ -	\$ 1,688
受益憑證	653,062	-	-	653,062
備供出售金融資產				
權益證券	122,064,558	3,150,264	-	125,214,822
	<u>\$ 122,717,620</u>	<u>\$ 3,151,952</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$125,869,572</u>
103年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 2,394	\$ -	\$ 2,394
受益憑證	652,105	-	-	652,105
備供出售金融資產				
權益證券	119,530,580	2,924,982	-	122,455,562
	<u>\$ 120,182,685</u>	<u>\$ 2,927,376</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$123,110,061</u>
負債				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 5,844	\$ -	\$ 5,844

103年3月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 683	\$ -	\$ 683
受益證券	400,295	-	-	\$ 400,295
備供出售金融資產				
權益證券	108,995,864	2,523,009	-	111,518,873
	<u>\$ 109,396,159</u>	<u>\$ 2,523,692</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 111,919,851</u>
負債				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 356	\$ -	\$ 356

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- (1) 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

	上市(櫃)公司股票	開放型基金
市場報價		
收盤價		
淨值		
(2) 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。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。		
(3) 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之債務工具、利率交換合約、換匯合約及選擇權，本集團採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。		
(4) 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。結構式利率衍生金融工具係依適當之選擇權定價模型(例如 Black-Scholes 模型)或其他評價方法，例如蒙地卡羅模擬(Monte Carlo simulation)。		

- (5) 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。
- (6) 本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。
5. 民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。
6. 民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 3 日無自第三等級轉入及轉出之情形。

(以下空白)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

(下列與合併子公司間交易事項，於編製合併報表時皆已沖銷，以下資訊係供參考)

(有關被投資公司應揭露資訊，除台化投資(開曼)公司係依經本公司會計師核閱之財務報表編製，餘被投資公司不符合重要子公司之定義，係依該等公司同期自行編製未經會計師核閱之財務報表編製)：

1. 資金貸與他人：

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目 (註2)	是否 為關 係人	本期 最高金額 (註3)	期末餘額 (註7)	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質 (註4)	業務往 來金額 (註5)	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限 額(註6)	資金貸與 總限額 (註6)	備 註
													名稱	價值			
0	本公司	台塑公司	其他應收 款-關係 人	是	6,000,000	6,000,000	-	1.63	1	2	營業週轉	-	無	-	70,296,839	140,593,678	-
0	本公司	台化出光	其他應收 款-關係 人	是	800,000	800,000	-	1.63	1	2	營業週轉	-	無	-	70,296,839	140,593,678	-
0	本公司	南亞公司	其他應收 款-關係 人	是	6,000,000	6,000,000	-	1.63	1	2	營業週轉	-	無	-	70,296,839	140,593,678	-
0	本公司	台塑生醫	其他應收 款-關係 人	是	600,000	600,000	-	1.63	2	1	營業週轉	-	無	-	56,237,471	112,474,942	-
0	本公司	台朔重工	其他應收 款-關係 人	是	11,500,000	11,500,000	3,000,000	1.63	2	1	營業週轉	-	無	-	56,237,471	112,474,942	-
0	本公司	台塑海運	其他應收 款-關係 人	是	4,384,501	4,384,501	3,171,501	0.75-0.77	2	1	營業週轉	-	無	-	56,237,471	112,474,942	-
0	本公司	台灣醋酸	其他應收 款-關係 人	是	1,500,000	1,500,000	-	1.63	1	2	營業週轉	-	無	-	70,296,839	140,593,678	-
0	本公司	台化地毯	其他應收 款-關係 人	是	100,000	100,000	12,300	1.63	2	1	營業週轉	-	無	-	56,237,471	112,474,942	-

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目 (註2)	是否 為關 係人	本期 最高金額 (註3)	期末餘額 (註7)	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質 (註4)	業務 往來金額 (註5)	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限 額(註6)	資金貸與 總限額 (註6)	備 註
													名稱	價值			
0	本公司	虹京資源	其他應收 款-關係 人	是	1,600,000	1,600,000	600,000	1.63	2	1	營業週轉	-	無	-	56,237,471	112,474,942	-
0	本公司	麥寮汽電	其他應收 款-關係 人	是	750,000	750,000	-	1.63	2	1	營業週轉	-	無	-	56,237,471	112,474,942	-
0	本公司	達興纖維	其他應收 款-關係 人	是	100,000	100,000	1,100	1.63	2	1	營業週轉	-	無	-	56,237,471	112,474,942	-
0	本公司	台塑石化	其他應收 款-關係 人	是	6,000,000	6,000,000	-	1.63	1	2	營業週轉	-	無	-	70,296,839	140,593,678	-
0	本公司	南亞科技	其他應收 款-關係 人	是	8,000,000	8,000,000	8,000,000	1.63	2	1	營業週轉	-	無	-	56,237,471	112,474,942	-
0	本公司	台塑汽車貨 運	其他應收 款-關係 人	是	760,000	760,000	560,000	1.63	2	1	營業週轉	-	無	-	56,237,471	112,474,942	-
0	本公司	麥寮工業港	其他應收 款-關係 人	是	1,700,000	1,700,000	850,000	1.63	2	1	營業週轉	-	無	-	56,237,471	112,474,942	-
0	本公司	台塑河靜台 灣分公司	其他應收 款-關係 人	是	383,600	383,600	202,600	1.63	2	1	營業週轉	-	無	-	56,237,471	112,474,942	-
0	本公司	台塑河靜開 曼公司	其他應收 款-關係 人	是	6,457,955	6,457,955	3,304,955	1.63	2	1	營業週轉	-	無	-	56,237,471	112,474,942	-
1	生醫公司	虹京資源	其他應收 款-關係 人	是	115,000	115,000	115,000	1.63	2	1	營業週轉	-	無	-	746,745	1,866,862	-
2	台塑熱電 (寧波)公 司	台化塑膠 (寧波)公司	應收關係 人往來款	是	359,919	-	-	3.92	2	1	營業週轉	-	無	-	4,436,245	11,090,612	-

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目 (註2)	是否 為關 係人	本期 最高金額 (註3)	期末餘額 (註7)	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質 (註4)	業務 往來金額 (註5)	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限 額(註6)	資金貸與 總限額 (註6)	備 註
													名稱	價值			
2	台塑熱電 (寧波)公司	台化苯酚 (寧波)公司	應收關係 人往來款	是	821,444	187,519	187,519	3.92	2	1	營業週轉	-	無	-	4,436,245	11,090,612	-
2	台塑熱電 (寧波)公司	台化興業 (寧波)公司	應收關係 人往來款	是	663,279	286,289	286,289	3.92	2	1	營業週轉	-	無	-	4,436,245	11,090,612	-
3	台化聚苯 乙烯(寧 波)公司	台化塑膠 (寧波)公司	應收關係 人往來款	是	359,919	-	-	3.92	2	1	營業週轉	-	無	-	806,561	2,016,403	-
3	台化聚苯 乙烯(寧 波)公司	台化興業 (寧波)公司	應收關係 人往來款	是	257,085	-	-	3.92	2	1	營業週轉	-	無	-	806,561	2,016,403	-

註 1：編號欄之說明如下：

(1). 發行人填 0。

(2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款…等項目，如屬資金貸與性質者均須填入此欄位。

註 3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註 4：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者，請填 1。

2. 有短期融通資金之必要者，請填 2。

註 5：與資金貸與對象之業務往來金額：

1. 無業務往來者，請填 1。

2. 有業務往來金額者，請詳附註十三(一)7。

註 6：資金貸與他人限額之計算：

本公司貸與個別對象之限額，關係企業及有業務往來者，以本公司淨值之百分之二十五為限；其他對象以本公司淨值之百分之二十為限。

本公司對他人資金融通之總額以淨值百分之五十為限，其中貸與無業務往來，但有短期資金融通必要者之總額以百分之四十為限。

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。

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。

註 7：係董事會決議之金額。

2. 為他人背書保證：

編號 (註1)	背書保證者	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證	累計背書保證金額 佔最近期財務報表	背書保證 最高限額	屬母公司對 子公司背書	屬子公司對 母公司背書	屬對大陸地 區背書保證	備 註
	公司名稱	公司名稱	關係 (註2)	(註3)	(註4)			金額	淨值之比率	(註3)	保證(註5)	保證(註5)	(註5)	
0	本公司	越南台灣興業公司	1	14,367,572	4,462,540	3,297,105	3,297,105	-	1.17%	365,543,562	Y	N	N	-
0	本公司	台塑集團(開曼)	6	182,771,781	48,082,781	48,082,781	17,074,294	-	17.10%	365,543,562	N	N	N	-
1	福懋興業公司	福懋興業(中山)有限公司	2	32,091,484	2,532,000	2,504,000	954,650	-	5.07%	64,182,970	Y	N	Y	-
1	福懋興業公司	福懋越南責任有限公司	2	32,091,484	2,047,500	2,034,500	80,080	-	4.12%	64,182,970	Y	N	N	-
1	福懋興業公司	福懋興業(常熟)有限公司	3	32,091,484	3,270,110	3,266,680	605,655	-	6.62%	64,182,970	Y	N	Y	-
1	福懋興業公司	福懋(同奈)責任有限公司	2	32,091,484	4,286,783	4,272,450	1,642,662	-	8.65%	64,182,970	Y	N	N	-

註1：編號欄之說明如下：

1. 發行人填0。

2. 被投資公司按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六種，標示種類即可：

1. 有業務關係之公司。

2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

4. 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。

5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註3：本公司及子公司為他人背書保證之最高限額總額為淨值之130%，對單一企業背書保證之限額為前項限額之50%；因業務往來關係而辦理背書保證者，其個別背書保證金額以不超過雙方間業務往來金額為限，所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註5：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書證者始須填列Y。

3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：

持有之 公 司	有 價 證 券		與有價證券發行人之關係 (註2)	帳列科目	期 末				備註
	種類	名 稱			股 數	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	股票	台灣塑膠公司	本公司董事長為其董事	備供出售金融資產-流動	486,978,692	\$ 36,961,683	7.65	\$ 36,961,683	-
本公司	股票	亞太投資公司	本公司董事長為其董事	備供出售金融資產-流動	63,621,500	2,722,364	14.97	2,722,364	-
本公司	股票	南亞塑膠公司	本公司董事長為其董事	備供出售金融資產-流動	413,327,750	28,726,279	5.21	28,726,279	-
本公司	股票	南亞科技公司	本公司董事長為其董事	備供出售金融資產-流動	232,351,371	18,355,758	9.64	18,355,758	-
本公司	股票	和益化學工業公司	-	備供出售金融資產-流動	14,936,190	188,196	3.47	188,196	-
本公司	股票	南亞科技公司	本公司董事長為其董事	備供出售金融資產-非流動	132,464,038	10,464,659	5.45	10,464,659	-
本公司	股票	麥寮工業區專用港 管理公司	本公司董事長為其董事	以成本衡量之金融資產-非流 動	39,562,740	539,260	17.98	-	-
本公司	股票	台塑美國公司	本公司董事長為其董事	以成本衡量之金融資產-非流 動	8,999	818,316	2.92	-	-
本公司	股票	中央租賃公司	-	以成本衡量之金融資產-非流 動	1,778,611	-	1.07	-	-
本公司	股票	台灣證券交易所	-	以成本衡量之金融資產-非流 動	12,881,742	1,800	2.00	-	-
本公司	股票	台翔航太公司	-	以成本衡量之金融資產-非流 動	1,070,151	10,701	0.79	-	-
本公司	股票	宜濟建設公司	本公司之董事長為該公司之 董事長	以成本衡量之金融資產-非流 動	300,000	3,000	1.51	-	-
本公司	股票	中華電視公司	-	以成本衡量之金融資產-非流 動	2,376,202	38,419	1.41	-	-

持有之 公 司	有 價 證 券		與有價證券發行人之關係 (註2)	帳列科目	期 末				備註
	種類	名 稱			股 數	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	股票	台塑通運公司	本公司為該公司之法人董事	以成本衡量之金融資產-非流動	355,880	1,750	18.22	-	-
本公司	股票	台塑開發公司	本公司為該公司監察人	以成本衡量之金融資產-非流動	13,639,080	90,010	18.00	-	-
本公司	股票	台塑網科公司	本公司董事長為其董事	以成本衡量之金融資產-非流動	1,800,000	13,331	12.50	-	-
本公司	股票	台塑海運公司	本公司董事長為其董事	以成本衡量之金融資產-非流動	2,428,500	15,000	15.00	-	-
本公司	股票	台塑海洋運輸投資公司	本公司董事長為其董事	以成本衡量之金融資產-非流動	2,622	856,948	19.00	-	-
本公司	股票	廣源投資公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	5,000,000	50,000	3.91	-	-
本公司	股票	兆豐成長創投公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	2,500,000	25,000	1.25	-	-
達興纖維	股票	南亞科技公司	-	備供出售金融資產-流動	5,760	455	-	455	-
台塑生醫	股票	和益化學工業公司	-	備供出售金融資產-流動	877,879	11,061	0.20	11,061	-
台塑生醫	股票	長園科技公司	-	備供出售金融資產-流動	2,651,000	91,163	4.85	91,163	-
台塑生醫	股票	台塑鋰鐵公司	實質關係人	以成本衡量之金融資產-非流動	5,300,000	53,000	15.14	-	-
台塑生醫	股票	台塑網科公司	與台塑生醫之董事長為同一人	以成本衡量之金融資產-非流動	401,920	3,395	2.79	-	-
台塑生醫	股票	台灣利得生物科技公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	2,100,000	21,033	7.41	-	-

持有之 公 司	有 價 證 券		與有價證券發行人之關係 (註2)	帳列科目	期 末				備註
	種類	名 稱			股 數	帳面金額	持股比例	公允價值	
台塑生醫	股票	聯起實業公司	台塑生醫為該公司母公司之董事	以成本衡量之金融資產-非流動	353,100	8,400	0.46	-	-
台塑生醫	股票	聯合生物製藥公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	22,999,750	635,828	19.62	-	-
福懋興業	股票	台灣化學公司	福懋公司之母公司	備供出售之金融資產-流動	11,219,610	805,568	0.19	805,568	註3
福懋興業	股票	太平洋電線電纜有限公司	-	備供出售之金融資產-流動	32	-	-	-	-
福懋興業	股票	台灣塑膠公司	福懋公司董事長為其常務董事 法人代表	備供出售之金融資產-流動	640	49	-	49	-
福懋興業	股票	南亞塑膠公司	福懋公司董事長為其常務董事	備供出售之金融資產-流動	482,194	33,512	0.01	33,512	-
福懋興業	股票	華亞科技公司	-	備供出售之金融資產-流動	2,712,345	113,240	0.04	113,240	-
福懋興業	股票	亞太投資公司	福懋公司董事長為該公司董事 法人代表	備供出售之金融資產-流動	10,000,000	427,900	2.35	427,900	-
福懋興業	股票	南亞科技公司	福懋公司董事長為該公司董事	備供出售之金融資產-非流動	13,950,464	1,102,087	0.57	1,102,087	-
福懋興業	股票	台塑石化公司	實質關係人	備供出售之金融資產-非流動	365,267,576	25,020,829	3.83	25,020,829	-
福懋興業	股票	智成電子公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	174,441	3,236	0.45	3,236	-
福懋興業	股票	德亞樹脂公司	福懋公司為其法人董事	以成本衡量之金融資產-非流動	14,400	3,000	10.00	3,000	-
福懋興業	股票	欣雲天然氣公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	507,237	3,099	1.20	3,099	-
福懋興業	股票	普實創業投資公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	6,690,134	47,897	3.17	47,897	-
福懋興業	股票	南亞光電公司	福懋公司董事長與該公司董事長為二親等	以成本衡量之金融資產-非流動	19,066,860	196,389	9.53	196,389	-
宏懋開發	股票	福懋興業公司	福懋興業為宏懋開發之母公司	備供出售之金融資產-非流動	2,613,228	86,106	0.16	86,106	-

持有之 公 司	有 價 證 券		與有價證券發行人之關係 (註2)	帳列科目	期 末				備註
	種類	名 稱			股 數	帳面金額	持股比例	公允價值	
廈門象嶼	-	台商投資協會	-	以成本衡量之金融資產-非流動	-	156	0.11	156	-
福懋科技	股票	台灣塑膠公司	福懋科技董事長為該公司董事	備供出售之金融資產-流動	388	29	-	29	-
福懋科技	股票	南亞塑膠公司	福懋科技董事長為該公司董事	備供出售之金融資產-流動	312,512	21,720	-	21,720	-
福懋科技	股票	台灣化學公司	福懋科技之最終母公司	備供出售之金融資產-流動	5,652,000	405,814	0.10	405,814	註3
福懋科技	股票	南亞科技公司	福懋科技董事長為該公司董事	備供出售之金融資產-非流動	1,214,557	95,950	0.05	95,950	-
福懋科技	股票	南亞光電公司	福懋科技董事長與該公司董事長為二等親	以成本衡量之金融資產-非流動	9,533,430	98,194	4.77	-	-
福懋科技	股票	智成電子公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	59,945	1,181	0.16	-	-
福懋科技	受益憑證	日盛貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	27,586,096	401,678	-	401,678	-
福懋科技	受益憑證	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	20,396,748	251,384	-	251,384	-

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註 3：本公司將子公司福懋公司及福懋科技持有本公司之股票視為庫藏股，請詳附註六(十五)之說明。

註 4：非股份有限公司，故不適用。

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：

買、賣之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	帳列科目	交易對象 (註2)	關係 (註2)	期初		買入 (註3)		賣出 (註3)				期 末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
本公司	股票	採用權益法之投資	聯亞藥業股份有限公司	-	-	-	150,000	600,000	-	-	-	-	150,000	600,000

註 1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：有價證券帳列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

註 3：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達三億元或實收資本額百分之二十。

註 4：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

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：無此情形。

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：

進(銷)貨 之 公 司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般		應收(付)票據、帳款		備 註	
			進(銷)貨	金 額	佔總進 (銷)貨 之比率%	授信期間	交易不同之情形 及原因		餘 額	佔總應收(付) 票據、帳款 之比率%		
							單價	授信期間				
本公司	台塑公司	本公司董事長為該公司董事	銷貨	(450,932)	(1)	30天	-	-	228,938	1	-	
本公司	南亞公司	本公司董事長為該公司董事	銷貨	(6,816,858)	(12)	30天	-	-	2,500,069	13	-	
本公司	福懋興業公司	本公司之子公司	銷貨	(585,779)	(1)	60天	-	-	應收票據	140,483	26	-
									應收帳款	274,696	1	-
本公司	福懋越南-同奈	本公司之孫公司	銷貨	(122,961)	-	出貨後90天			69,972	-	-	
本公司	塑化公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨	(5,286,883)	(9)	30天	-	-	2,038,732	11	-	
本公司	台化塑膠(寧波)公司	本公司之孫公司	銷貨	(2,062,808)	(4)	90天	-	-	2,054,592	11	-	
本公司	台化興業(寧波)公司	本公司之孫公司	銷貨	(2,703,339)	(5)	90天	-	-	2,539,537	13	-	
本公司	台化聚苯乙烯(寧波)公司	本公司之孫公司	銷貨	(958,221)	(2)	90天	-	-	1,234,783	6	-	
本公司	台化苯酚(寧波)公司	本公司之孫公司	銷貨	(515,782)	(1)	90天			421,806	2	-	
本公司	台灣興業公司	本公司之子公司	銷貨	(881,221)	(1)	30天	-	-	396,749	2	-	
本公司	台化出光公司	本公司之子公司	銷貨	(2,097,792)	(4)	30天	-	-	690,454	4	-	
本公司	台塑公司	本公司董事長為該公司董事	進貨	1,575,113	3	30天	-	-	(494,848)	(3)	-	
本公司	南亞公司	本公司董事長為該公司董事	進貨	1,446,352	2	30天	-	-	(538,973)	(4)	-	
本公司	塑化公司	採權益法評價之被投資公司	進貨	30,588,906	52	30天	-	-	(10,003,086)	(66)	-	
本公司	台灣醋酸公司	本公司之子公司	進貨	218,313	-	30天	-	-	(90,020)	(1)	-	
台灣醋酸	台化公司	母公司	銷貨	(218,313)	(21)	30天	-	-	90,020	15	-	

進(銷)貨 之 公 司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進 (銷)貨 之比率%	授信期間	交易不同之情形 及原因		餘 額	佔總應收(付) 票據、帳款 之比率%	
							單價	授信期間			
台灣醋酸	塑化公司	塑化係醋酸最終母公司採權益法評價之被投資公司	銷貨	(137,039)	(13)	30天	-	-	51,587	9	-
台灣醋酸	BP化學(馬來西亞)SDN公司	聯屬公司	銷貨	(290,936)	(28)	出貨後90天	-	-	289,644	-	-
台塑集團熱電 (寧波)	台化塑膠(寧波)公司	同一母公司	銷貨	(211,350)	(11)	30天	-	-	157,221	18	-
台塑集團熱電 (寧波)	台化興業(寧波)公司	同一母公司	銷貨	(484,939)	(25)	30天	-	-	198,952	23	-
台塑集團熱電 (寧波)	台化苯酚(寧波)公司	同一母公司	銷貨	(146,028)	(8)	30天	-	-	169,685	19	-
台塑集團熱電 (寧波)	台塑丙烯酸酯(寧波)公司	最終母公司(台化)之董事長為該公司其最終母公司(台塑)之董事	銷貨	(172,433)	(9)	30天	-	-	64,007	7	-
台塑集團熱電 (寧波)	台塑聚丙烯(寧波)公司	最終母公司(台化)之董事長為該公司其最終母公司(台塑)之董事	銷貨	(179,204)	(9)	30天	-	-	70,877	8	-
台塑集團熱電 (寧波)	台塑(寧波)公司	最終母公司(台化)之董事長為該公司其最終母公司(台塑)之董事	銷貨	(134,200)	(7)	30天	-	-	54,028	6	-
台塑集團熱電 (寧波)	南亞寧波公司	最終母公司董事長為該公司母公司之董事	銷貨	(115,574)	(6)	30天	-	-	51,639	6	-
台灣興業	福懋(同奈)公司	同一母公司	銷貨	(155,394)	(3)	出貨後90天	-	-	-	-	-
台灣醋酸	塑化公司	塑化係醋酸最終母公司採權益法評價之被投資公司	進貨	432,142	57	45天	-	-	(152,128)	(91)	-
台化塑膠(寧波)	台塑公司	台化塑膠最終母公司之董事長為其董事	進貨	1,123,412	25	90天	-	-	(897,988)	(29)	-

進(銷)貨 之 公 司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般		應收(付)票據、帳款		備 註
			進(銷)貨	金 額	佔總進 (銷)貨 之比率%	授信期間	交易不同之情形 及原因		餘 額	佔總應收(付) 票據、帳款 之比率%	
							單價	授信期間			
台灣興業	南亞公司	對台灣興業採權益法評價之投資公司	進貨	1,382,874	26	30天	-	-	(1,323,879)	(50)	-
台化出光	台化公司	母公司	進貨	2,097,792	101	30天	-	-	(690,454)	(100)	-
台化塑膠(寧波)	台化公司	最終母公司	進貨	2,062,808	46	90天	-	-	(2,054,592)	(65)	-
台化興業(寧波)	台化公司	最終母公司	進貨	2,703,339	51	90天	-	-	(2,539,537)	(87)	-
台化聚苯乙烯(寧波)	台化公司	最終母公司	進貨	958,221	54	90天	-	-	(1,234,783)	(94)	-
台化苯酚(寧波)	台化公司	最終母公司	進貨	515,782	29	90天	-	-	(421,806)	-	-
台灣興業	台化公司	母公司	進貨	881,221	16	30天	-	-	(396,749)	(15)	-
台化塑膠(寧波)	台塑集團熱電(寧波)公司	同一母公司	進貨	211,350	5	30天	-	-	(157,221)	(5)	-
台化興業(寧波)	台塑集團熱電(寧波)公司	同一母公司	進貨	484,939	9	30天	-	-	(198,952)	(7)	-
福懋興業	廣越公司	福懋公司採權益法評價之被投資公司	銷貨	(202,236)	(3)	交貨後60天以信匯方式收款	-	-	應收帳款 155,902 應收票據 89	6 -	-
福懋興業	台塑石化公司	實質關係人	進貨	2,531,202	47	每半月以信匯方式付款	-	-	(555,489)	(33)	-

進(銷)貨 之 公 司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般		應收(付)票據、帳款		備註	
			進(銷)貨	金 額	佔總進 (銷)貨 之比率%	授信期間	交易不同之情形 及原因	單價	授信期間	餘 額		佔總應收(付) 票據、帳款 之比率%
福懋興業	台化公司	福懋公司之母公司	進貨	585,779	11	驗收後開立 二個月期票	-	-	應付票據 (173,761)	(50)	-	
						次月15日以 信匯方式付 款	-	-	應付帳款 (241,419)	(14)	-	
福懋興業	南亞公司	福懋公司董事為其常務董事	進貨	209,265	4		-	-	(84,846)	(5)	-	
福懋科技	南亞科技公司	福懋科技董事長為該公司之董事	銷貨	(1,524,185)	(66)	月結60天	-	-	1,059,635	61	-	
福懋(同奈)	越南台灣興業公司	越南台灣興業公司為母公司(福懋) 採權益法評價之投資公司	進貨	159,964	28	月結60天	-	-	(12,540)	(5)	-	
福懋(同奈)	台化公司	福懋(同奈)公司之母公司	進貨	108,335	19	月結60天	-	-	(14,581)	(5)	-	

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額之百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	台灣塑膠公司	本公司董事長為該公司董事	228,938	7.49	-	-	228,938	-
本公司	南亞塑膠公司	本公司董事長為該公司董事	2,500,069	11.00	-	-	2,500,069	-
本公司	福懋興業公司	本公司之子公司	應收票據 140,483	4.69	-	-	313,590	-
			應收帳款 274,696					
本公司	台塑石化公司	採權益法評價之被投資公司	2,038,732	10.51	-	-	2,038,732	-
本公司	台化塑膠(寧波)公司	本公司之孫公司	應收帳款 2,054,592	4.77	-	-	439,455	-
			其它應收款 171,697					
本公司	台灣興業公司	本公司之子公司	應收帳款 396,749	8.40	-	-	172,090	-
			其它應收款 215,616					
本公司	台化聚苯乙烯(寧波)公司	本公司之孫公司	1,234,783	2.55	-	-	779,530	-
本公司	台化興業(寧波)公司	本公司之孫公司	2,539,537	5.99	-	-	556,269	-
本公司	台化苯酚(寧波)公司	本公司之孫公司	421,806	9.78	-	-	55,337	-
本公司	台塑河靜鋼鐵公司	採權益法評價之被投資公司	6,301,840	-	-	-	1,092,611	-
本公司	台化出光公司	本公司之子公司	690,454	9.64	-	-	690,454	-
台灣醋酸	BP化學(馬來西亞)SDN公司	聯屬公司	289,644	3.64	-	-	73,118	-
台塑集團熱電(寧波)	台化興業(寧波)公司	同一母公司	198,952	9.75	-	-	198,952	-
台塑集團熱電(寧波)	台化塑膠(寧波)公司	同一母公司	157,221	7.19	-	-	157,221	-
台塑集團熱電(寧波)	台化苯酚(寧波)公司	同一母公司	169,685	6.15	-	-	169,685	-
福懋科技	南亞科技公司	本公司董事長為該公司之董事	1,059,635	5.70	-	-	441,988	-
福懋興業	廣越公司	採權益法投資之被投資公司	應收帳款 155,902	5.70	-	-	43,227	-
			應收票據 89					

9.從事衍生性商品交易：請詳附註六(二)及(十一)及附註十二(二)、(三)。

10.母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：

民國 104 年第一季

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (註三)
0	台化公司	台化興業(寧波)公司	1	銷貨收入	\$ 2,703,339	依一般條件辦理	3
0	台化公司	台化塑膠(寧波)公司	1	銷貨收入	2,062,808	依一般條件辦理	3
0	台化公司	台化出光公司	1	銷貨收入	2,097,792	依一般條件辦理	3

民國 103 年第一季

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (註三)
0	台化公司	台化興業(寧波)公司	1	銷貨收入	\$ 6,956,451	依一般條件辦理	7
0	台化公司	台化出光公司	1	銷貨收入	3,284,609	依一般條件辦理	3
0	台化公司	台化塑膠(寧波)公司	1	銷貨收入	3,060,171	依一般條件辦理	3

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：本表揭露之重大性原則依交易金額達合併總營收或總資產比率之 3% 計算。

(二)轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

投資公司 名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期 損益	本期認列之投資 損益	備註
				本期期末	去年年底	股數(註1)	比率	帳面金額			
本公司	達興纖維公司	台灣	紡織	85,188	85,188	18,467,619	86.40	146,730	(2,083)	(11,347)	-
本公司	福懋興業公司	台灣	紡織	719,003	719,003	630,022,431	37.40	18,146,939	464,649	162,009	-
本公司	台朔重工公司	台灣	機械	2,497,721	2,497,721	589,246,095	32.91	8,065,011	245,130	82,736	-
本公司	汎航通運公司	台灣	運輸	33,320	33,320	4,252,038	33.33	76,343	2,783	928	-
本公司	台塑汽車貨運公司	台灣	運輸	17,255	17,255	3,992,997	33.33	711,853	35,828	11,941	-
本公司	台塑石化公司	台灣	化學	25,842,468	25,842,468	2,322,799,801	24.38	58,738,168	1,121,947	51,371	-
本公司	麥寮汽電公司	台灣	發電	5,985,531	5,985,531	498,842,000	24.94	11,781,104	1,491,721	372,049	-
本公司	台化投資(開曼)公司	開曼群島	投資	18,443,886	18,443,886	84,000	100.00	36,087,223	85,509	85,509	-
本公司	華亞園區顧問公司	台灣	管理	340	340	33,000	33.00	2,165	157	52	-
本公司	嘉南實業公司	台灣	發電	225,034	225,034	12,448,800	30.00	264,540	8,178	2,438	-
本公司	台化出光石油化學公司	台灣	石油化工原料及塑膠原料批發零售	299,999	299,999	60,000,000	50.00	732,302	289,192	147,485	-
本公司	塑化汽車貨運公司	台灣	運輸	50,000	50,000	7,658,750	25.00	192,394	47,302	11,825	-
本公司	台灣興業公司	越南	紡織、聚酯棉、絲、水電蒸汽	8,435,801	8,435,801	-	42.50	8,332,471	161,470	68,625	-
本公司	台灣醋酸化學公司	台灣	化學、石化國貿	1,201,500	1,201,500	120,150,000	50.00	1,241,758	57,475	20,515	-
本公司	台朔環保科技公司	台灣	廢棄物、污水處理	417,145	417,145	41,714,475	24.34	265,989	(5,608)	(1,365)	-
本公司	台塑生醫科技公司	台灣	化妝品之生產及銷售	1,566,879	1,566,879	147,556,136	88.59	1,651,066	11,725	10,731	-
本公司	台化地毯公司	台灣	紡紗業、印染整理業、毯氈製造業	300,000	300,000	30,000,000	100.00	206,143	2,436	2,436	-

投資公司 名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期 損益	本期認列之投資 損益	備註
				本期期末	去年年底	股數(註1)	比率	帳面金額			
本公司	Formosa Ha Tinh (Cayman) Limited	開曼群島	投資	15,369,779	15,369,779	508,236,724	14.75	15,451,387	(1,061,898)	(158,335)	-
本公司	台塑合成橡膠公 司	台灣	合成橡膠製造	400,000	400,000	40,000,000	33.33	372,060	(12,725)	(4,241)	-
本公司	台塑合成橡膠 (香港)公司	香港	合成橡膠製造	874,680	874,680	-	33.33	879,511	(59,862)	(19,952)	-
本公司	台塑資源公司	台灣	礦業與其買賣、化學 原料批發及國際貿易	4,162,500	4,162,500	416,250,000	25.00	4,374,701	(108,109)	(27,027)	-
本公司	台塑集團投資 (開曼)公司	開曼群島	投資	377	377	-	25.00	371	8	2	-
本公司	台塑集團(開曼) 公司	開曼群島	投資	377	377	-	25.00	49,190	110,543	27,636	-
本公司	台塑建設公司	台灣	都市更新重建住宅、 大樓及工業廠房開發 租售	15,000	15,000	1,500,000	33.33	13,624	(2,858)	(953)	-
台化投資(開 曼)公司	台化香港公司	香港	投資	14,391,099	14,391,099	-	100.00	25,042,332	(396,273)	(396,273)	-
台塑生醫 公司	必昂國際公司	台灣	國際貿易	90,000	90,000	360,000	30.00	94,004	1,053	316	-
台塑生醫 公司	虹京資源公司	台灣	廢觸媒回收事業	252,969	252,969	19,289,016	51.00	298,631	(6,211)	(3,168)	-
台塑生醫 公司	FORMOSA BIOMEDICAL TECHNOLOGY (SAMOA) CO., Ltd	薩摩亞	投資	29,610	29,610	-	100.00	21,290	(34)	(34)	-
台塑生醫 公司	聯亞藥業公司	台灣	生物醫療產業	600,000	-	150,000	21.99	600,000	-	-	-
福懋興業	宏懋開發公司	台灣	1.接受委託辦理市地 重劃業務 2.工業廠房、住宅及 大樓開發租售業務	114,912	114,912	16,100,000	100.00	216,094	117	117	-
福懋興業	福懋科技公司	台灣	IC封裝、測試及模組	3,773,440	3,773,440	290,464,472	65.68	6,381,871	282,363	185,456	-
福懋興業	福懋興業(香港) 公司	香港	長短纖維物銷售	1,356,862	1,356,862	-	100.00	1,053,396	8,451	8,451	-

投資公司 名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期 損益	本期認列之投資 損益	備註
				本期期末	去年年底	股數(註1)	比率	帳面金額			
福懋興業	福懋越南公司	越南	生產、加工、再加工 各類紗、布疋、染整 衣服、布簾、毛巾床 套、地氈等產品	1,709,221	1,709,221	-	100.00	1,493,509	54,601	54,601	-
福懋興業	廣越有限公司	台灣	各種成衣加工、製造 及買賣布疋加工及買 賣，前項產品之進出 口貿易業務	213,771	213,771	16,169,872	20.16	824,014	(69,957)	(14,103)	-
福懋興業	福懋瑞業(香港) 公司	香港	紡織品貿易	2,958	2,958	-	43.00	20,155	3,507	1,508	-
福懋興業	福懋(同奈)公司	越南	生產加工銷售各種分 類染整織物及紗線品	2,590,434	2,590,434	-	100.00	2,362,470	(10,995)	(10,995)	-
福懋興業	越南台灣興業公 司	越南	化纖、紡紗、織布、 染整及發電	1,987,122	1,987,122	-	10.00	2,047,682	161,470	16,147	-
福懋興業	Formosa Ha Tinh (Cayman) Limited	開曼群島	投資	5,150,283	5,150,283	170,905,366	4.96	5,199,274	(1,061,898)	(52,702)	-
福懋興業	福懋(開曼)公司	開曼群島	投資	605	605	-	100.00	562	-	-	-
宏懋開發	福懋科技公司	台灣	IC封裝、測試及模組	21,119	21,119	469,500	0.11	22,051	282,363	-	-

註 1：部分公司非股份有限公司，故不適用。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：

大陸被投資公司 名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台灣 匯出累積投資金 額	本期匯出或收回投 資金額		本期期末自台 灣匯出累積投 資金額	被投資公司本 期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投資 損益	期末投資帳面 金額	截至本期止 已匯回投資 收益	備註
					匯出	收回							
台化塑膠 (寧波)公司	丙烯腈、丁二 烯、苯乙烯 (ABS)共聚物 之產銷	5,618,707	2、4	4,682,741	-	-	4,682,741	211,077	100.00	211,077	8,215,842	-	-
台塑集團熱電 (寧波)公司	汽電共生發電 業務	4,834,511	2、4	4,051,414	-	-	4,051,414	481,782	100.00	481,782	11,090,612	-	-
台化興業 (寧波)公司	PTA產銷業務	7,975,900	2、4	7,975,900	-	-	7,975,900	(375,136)	100.00	(375,136)	10,479,148	-	-
台化聚苯乙烯 (寧波)公司	聚苯乙烯產銷 業務	1,732,458	2、4	1,732,458	-	-	1,732,458	(169,070)	100.00	(169,070)	2,016,403	-	-
台化苯酚 (寧波)公司	苯酚、丙酮產 銷業務	4,453,788	2、4	-	-	-	-	(63,144)	100.00	(63,144)	4,330,939	-	-
台塑合成橡膠 (寧波)公司	合成橡膠之產 銷	2,912,368	2、4	874,680	-	-	874,680	(59,862)	33.33	(19,952)	879,511	-	-
台塑生醫商貿 (上海)公司	投資	29,610	2、4	29,610	-	-	29,610	(34)	100.00	(34)	21,290	-	-
福懋興業 (中山)公司	生產銷售聚胺 及聚酯色布	1,402,085	1	1,402,085	-	-	1,402,085	(1,343)	100.00	(1,343)	1,732,666	-	-

大陸被投資公司 名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台灣 匯出累積投資金 額	本期匯出或收回投 資金額		本期期末自台 灣匯出累積投 資金額	被投資公司本 期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投資 損益	期末投資帳面 金額	截至本期止 已匯回投資 收益	備註
					匯出	收回							
廈門象嶼福懋進 出口貿易公司	進出口貿易、 轉口貿易、商 品展示、商品 的出口加工、 倉儲運輸業 務、黑白、彩 圖的設計及繪 製	15,273	1	15,273	-	-	15,273	373	100.00	373	11,937	-	-
福懋興業(常熟) 公司	從事高檔織物 面料的織染及 後整理加工	1,302,019	2、4	1,334,739	-	-	1,334,739	1,337	100.00	1,337	969,055	-	-
常熟福順 公司	企業資產管理	28,261	2、4	-	-	-	-	-	100.00	-	28,261	-	-

公司名稱	本期期末累積自台灣匯出赴大陸地 區投資金額	經濟部投審會核准投資 金額	依經濟部投審會規定赴大陸地 區投資限額(註2)
本公司	19,317,193	30,980,227	-

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1)直接赴大陸地區從事投資。
- (2)透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。
- (3)其他方式。
- (4)台塑集團熱電(寧波)有限公司係透過本公司之轉投資公司-台化投資(開曼)公司再投資之大陸公司。
台化興業(寧波)有限公司、台化聚苯乙烯(寧波)有限公司、台化塑膠(寧波)有限公司及台化苯酚(寧波)有限公司原係透過本公司之轉投資公司-台化投資(開曼)公司再投資之大陸公司。然 97 年度及 103 年度經過股權調整後其母公司改為台化(香港)有限公司，而台化(香港)有限公司為台化投資(開曼)公司 100%轉投資之子公司。
台塑合成橡膠(寧波)公司，係透過轉投資公司台塑合成橡膠(香港)公司再投資之大陸公司。
台塑生醫商貿(上海)公司，係透過轉投資公司 FORMOSA BIOMEDICAL (SAMOA) Co,Ltd 再投資之大陸公司。
福懋興業(常熟)公司，係透過子公司福懋興業(香港)公司再投資之大陸公司。
常熟福順公司，係透過子公司福懋興業(香港)公司土地作價投資之大陸公司。

註 2：係經經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明文件之企業。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

大陸被投資 公司名稱	銷(進)貨		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或 提供擔保品		資金融通				其他
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	目的	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息	
福懋興業(中山) 有限公司	8,409	0.12	-	-	4,206	0.16	2,504,000	金融機構短期借 款使用	-	-	-	-	-
福懋興業(常熟) 有限公司	26,623	0.38	-	-	16,384	0.61	3,266,680	金融機構短期借 款使用	-	-	-	-	-

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

本集團之應報導部門係策略性事業單位，以提供不同產品及勞務。由於每一策略性事業單位需要不同技術及行銷策略，故須分別管理。本集團之應報導部門如下：

化一部：負責生產苯、對二甲苯及鄰二甲苯。

化二部：負責生產苯乙烯、合成酚及丙酮。

化三部：負責生產純對苯二甲酸。

塑膠部：負責生產A B S樹酯粒、聚丙烯及聚苯乙烯。

福懋公司：負責生產混紡織物、短纖織物、長短纖交織布、聚胺聚酯織物、流行性布料、名牌運動服布料、高科技及機能性布料、輪胎簾布、純棉紗、混紡紗、各類機能紗、防火布、抗靜電布及工業用布、並經營加油站供售汽油、柴油、煤油與小包裝石油產品及洗車服務等。

福懋科技公司：負責IC封裝、測試及及記憶體模組生產等。

(二)部門別資訊之衡量

本集團未分攤所得稅費用或非經常發生之損益至應報導部門。此外，並非所有應報導部門之損益均包含折舊及攤銷外之重大非現金項目。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

本集團營運部門損益係以稅前營業損益衡量，作為評估績效之基礎。本集團將部門間之銷售與移轉視為與第三人間之交易，以現時市價衡量。

(三) 部門資訊

104年1月1日至3月31日									
	化一部	化二部	化三部	塑膠部	福懋公司	福科公司	其他部門	調整及沖銷	合 計
來自公司以外客戶之收入	\$ 13,496,465	\$ 8,542,183	\$ 13,296,036	\$ 23,761,511	\$ 6,601,205	\$ 2,307,500	\$ 12,904,148	\$ -	\$ 80,909,048
來自公司內部之收入	16,765,299	7,372,823	631,501	2,339,212	398,317	-	5,862,048	(33,369,200)	-
收入合計	<u>\$ 30,261,764</u>	<u>\$ 15,915,006</u>	<u>\$ 13,927,537</u>	<u>\$ 26,100,723</u>	<u>\$ 6,999,522</u>	<u>\$ 2,307,500</u>	<u>\$ 18,766,196</u>	<u>(\$ 33,369,200)</u>	<u>\$ 80,909,048</u>
部門(損)益	<u>(\$ 887,401)</u>	<u>\$ 211,789</u>	<u>(\$ 675,549)</u>	<u>\$ 1,554,830</u>	<u>\$ 591,099</u>	<u>\$ 343,296</u>	<u>\$ 1,905,043</u>	<u>(\$ 511,685)</u>	<u>\$ 2,531,422</u>
部門總資產	<u>\$ 35,236,192</u>	<u>\$ 20,231,303</u>	<u>\$ 41,775,651</u>	<u>\$ 47,936,123</u>	<u>\$ 66,840,816</u>	<u>\$ 10,665,932</u>	<u>\$ 386,789,486</u>	<u>(\$ 78,950,785)</u>	<u>\$ 530,400,796</u>
103年1月1日至3月31日									
	化一部	化二部	化三部	塑膠部	福懋公司	福科公司	其他部門	調整及沖銷	合 計
來自公司以外客戶之收入	\$ 27,455,608	\$ 10,237,165	\$ 16,568,801	\$ 24,937,161	\$ 8,043,529	\$ 2,161,034	\$ 11,556,998	\$ -	\$ 100,960,296
來自公司內部之收入	21,805,566	12,344,175	567,791	3,552,085	224,200	-	8,572,700	(47,066,517)	-
收入合計	<u>\$ 49,261,174</u>	<u>\$ 22,581,340</u>	<u>\$ 17,136,592</u>	<u>\$ 28,489,246</u>	<u>\$ 8,267,729</u>	<u>\$ 2,161,034</u>	<u>\$ 20,129,698</u>	<u>(\$ 47,066,517)</u>	<u>\$ 100,960,296</u>
部門(損)益	<u>\$ 935,571</u>	<u>\$ 709,368</u>	<u>(\$ 1,912,384)</u>	<u>(\$ 170,685)</u>	<u>\$ 604,660</u>	<u>\$ 192,008</u>	<u>\$ 8,043,820</u>	<u>(\$ 1,354,482)</u>	<u>\$ 7,047,876</u>
部門總資產	<u>\$ 50,011,099</u>	<u>\$ 24,603,162</u>	<u>\$ 51,662,976</u>	<u>\$ 55,059,777</u>	<u>\$ 67,200,086</u>	<u>\$ 9,677,579</u>	<u>\$ 356,654,800</u>	<u>(\$ 82,101,672)</u>	<u>\$ 532,767,807</u>

(四)部門損益之調節資訊

部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。