

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇二年及一〇一年六月三十日  
(內附會計師核閱報告)

公 司 地 址：高雄市中山三路39號  
電 話：(07)371-1411  
電 話：(02)2712-2211

# 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8
(四)重大會計政策之彙總說明	8～9
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	9
(六)重要會計科目之說明	10～23
(七)關係人交易	23～26
(八)抵質押之資產	26
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	26
(十)重大之災害損失	26
(十一)重大之期後事項	26
(十二)其 他	27
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	27～32
2.轉投資事業相關資訊	32～33
3.大陸投資資訊	33
(十四)部門資訊	34
(十五)首次採用國際財務報導準則	35～40

## 會計師核閱報告

台灣塑膠工業股份有限公司董事會 公鑒：

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日之合併資產負債表，與民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。列入上開合併財務季報告中部分採用權益法之投資及合併財務季報告附註十三之轉投資事業相關資訊未經本會計師核閱，而係由其他會計師核閱，因此，本會計師對上開合併財務季報告之核閱結果，有關此等公司財務季報告及相關資訊，係依據其他會計師之核閱報告。上述採用權益法之投資民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日金額分別為82,677,674千元、76,460,980千元、77,590,346千元及79,846,423千元，分別佔合併資產總額之20.77%、21.16%、22.48%及22.84%；民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為605,557千元、(3,302,196)千元、3,407,649千元及(1,807,432)千元，分別佔合併綜合損益總額之2.66%、21.42%、10.37%及86.92%。

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

如合併財務季報告附註六(六)所述，台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日另有部分採用權益法之投資分別為60,437,022千元、44,386,363千元、39,733,728千元及36,106,030千元，暨民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日相關採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為1,753,104千元、1,426,735千元、3,606,873千元及2,550,975千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據；以及合併財務季報告附註十三之轉投資事業相關資訊係由前述被投資公司所提供及未經會計師核閱。

依本會計師核閱結果及其他會計師核閱報告，除上段所述該等被投資公司財務季報告及被投資公司相關資訊倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安 侯 建 業 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳 秋 華

會 計 師：

寇 惠 植

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號  
核准簽證文號：台財證六字第0930106739號  
民 國 一〇二 年 八 月 十 二 日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表

民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日

單位：新台幣千元

		102.6.30		101.12.31		101.6.30		101.1.1	
資 產		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：									
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 11,504,189	3	10,205,819	3	6,989,520	2	7,894,994	2
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	-	-	-	-	-	-	12,543	-
1125	備供出售金融資產-流動(附註六(三)及八)	64,488,504	16	58,452,143	16	56,704,435	16	62,173,408	18
1150	應收票據淨額(附註六(四))	798,605	-	843,658	-	730,179	-	720,635	-
1170	應收帳款淨額(附註六(四))	7,540,247	2	6,946,049	2	7,179,217	2	7,402,314	2
1180	應收帳款-關係人淨額(附註六(四)及七)	5,508,407	2	4,183,397	1	3,340,670	1	3,878,203	1
1200	其他應收款(附註六(四))	1,123,435	-	1,232,146	-	1,234,438	-	1,133,824	-
1210	其他應收款-關係人(附註六(四)及七)	22,488,661	6	30,099,536	8	29,824,421	9	26,124,309	7
130X	存貨(附註六(五))	19,706,220	5	21,095,790	6	20,242,308	6	22,885,965	7
1460	待出售非流動資產	-	-	-	-	26	-	177,895	-
1470	其他流動資產(附註七)	4,838,953	1	3,960,814	1	5,348,614	2	3,980,707	1
		<u>137,997,221</u>	<u>35</u>	<u>137,019,352</u>	<u>37</u>	<u>131,593,828</u>	<u>38</u>	<u>136,384,797</u>	<u>38</u>
非流動資產：									
1523	備供出售金融資產-非流動(附註六(三))	20,449,023	5	8,723,986	3	5,850,344	2	5,269,953	2
1543	以成本衡量之金融資產-非流動	2,416,168	1	2,416,168	1	2,416,168	1	2,416,168	1
1550	採用權益法之投資(附註六(六)及八)	143,114,696	36	120,847,343	33	117,324,074	34	115,952,453	33
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七)、七及八)	77,118,269	19	75,514,325	21	76,427,934	22	78,843,135	23
1780	無形資產	586,506	-	623,000	-	610,270	-	859,083	-
1840	遞延所得稅資產	1,694,335	-	1,843,427	1	1,690,084	-	1,836,841	1
1900	其他非流動資產(附註六(四)、七及八)	14,653,407	4	14,435,880	4	9,259,898	3	8,031,067	2
		<u>260,032,404</u>	<u>65</u>	<u>224,404,129</u>	<u>63</u>	<u>213,578,772</u>	<u>62</u>	<u>213,208,700</u>	<u>62</u>
資產總計		\$ 398,029,625	100	361,423,481	100	345,172,600	100	349,593,497	100

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：李 志 村

經理人：林 健 男

會計主管：黃 文 宏

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表(續)

民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日

單位：新台幣千元

		102.6.30		101.12.31		101.6.30		101.1.1	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負債及權益</b>									
<b>流動負債：</b>									
2100	短期借款(附註六(八)及八)	\$ 18,713,466	5	21,587,590	6	14,957,136	4	8,542,102	2
2110	應付短期票券	7,097,431	2	8,198,406	2	-	-	-	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六(二))	1,982	-	5,866	-	-	-	-	-
2170	應付帳款	1,769,121	-	3,886,487	1	3,937,879	1	3,473,839	1
2180	應付帳款-關係人(附註七)	10,393,510	3	9,950,926	3	7,537,951	2	8,645,429	2
2200	其他應付款	8,231,968	2	576,432	-	25,913,622	8	1,781,366	1
2220	其他應付款-關係人(附註七)	840,820	-	694,023	-	225,063	-	479,267	-
2321	一年內到期之公司債(附註六(十))	8,997,323	3	8,993,952	3	8,993,574	3	5,994,902	2
2322	一年內到期之長期借款(附註六(九)及八)	1,310,791	-	1,606,491	-	2,064,911	1	2,946,069	1
2399	應付費用及其他流動負債(附註七)	11,617,806	3	7,109,194	2	6,998,331	2	7,122,522	2
		<u>68,974,218</u>	<u>18</u>	<u>62,609,367</u>	<u>17</u>	<u>70,628,467</u>	<u>21</u>	<u>38,985,496</u>	<u>11</u>
<b>非流動負債：</b>									
2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債-非流動(附註六(二))	-	-	-	-	10,060	-	14,369	-
2530	應付公司債(附註六(十))	45,399,405	12	39,917,889	11	28,943,178	8	27,950,138	8
2540	長期借款(附註六(九)及八)	17,137,202	4	18,758,985	5	18,290,569	5	29,398,863	8
2570	遞延所得稅負債	6,239,687	2	5,385,153	2	5,255,990	1	4,686,169	1
2640	應計退休金負債	9,177,579	2	9,170,072	3	9,101,550	3	9,047,595	3
2670	其他非流動負債	449,378	-	430,077	-	244,668	-	249,553	-
		<u>78,403,251</u>	<u>20</u>	<u>73,662,176</u>	<u>21</u>	<u>61,846,015</u>	<u>17</u>	<u>71,346,687</u>	<u>20</u>
<b>負債總計</b>		<u>147,377,469</u>	<u>38</u>	<u>136,271,543</u>	<u>38</u>	<u>132,474,482</u>	<u>38</u>	<u>110,332,183</u>	<u>31</u>
<b>權益(附註六(十二)(十三))：</b>									
3110	股本	61,209,046	15	61,209,046	17	61,209,046	18	61,209,046	18
3150	待分配股票股利	2,448,362	1	-	-	-	-	-	-
3200	資本公積	11,227,431	3	11,227,517	3	11,227,586	3	11,227,689	3
<b>保留盈餘：</b>									
3310	法定盈餘公積	41,267,621	10	39,801,369	11	39,801,369	12	36,228,923	10
3320	特別盈餘公積	33,508,131	8	30,717,624	8	30,717,624	9	24,676,397	7
3350	未分配盈餘	36,437,882	9	41,885,258	12	30,808,073	9	61,163,027	18
	保留盈餘合計	111,213,634	27	112,404,251	31	101,327,066	30	122,068,347	35
3400	其他權益	64,553,683	16	40,311,124	11	38,934,420	11	44,756,232	13
	<b>權益總計</b>	<u>250,652,156</u>	<u>62</u>	<u>225,151,938</u>	<u>62</u>	<u>212,698,118</u>	<u>62</u>	<u>239,261,314</u>	<u>69</u>
<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 398,029,625</u>	<u>100</u>	<u>361,423,481</u>	<u>100</u>	<u>345,172,600</u>	<u>100</u>	<u>349,593,497</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：李 志 村

經理人：林 健 男

會計主管：黃 文 宏

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

		<u>102年4月至6月</u>		<u>101年4月至6月</u>		<u>102年1月至6月</u>		<u>101年1月至6月</u>	
		<u>金額</u>	<u>%</u>	<u>金額</u>	<u>%</u>	<u>金額</u>	<u>%</u>	<u>金額</u>	<u>%</u>
4000	營業收入淨額(附註七)	\$ 56,289,780	100	46,465,993	100	106,334,321	100	99,687,016	100
5000	營業成本(附註六(五)(十一)、七及十二)	<u>52,035,614</u>	<u>92</u>	<u>42,291,408</u>	<u>91</u>	<u>98,980,309</u>	<u>93</u>	<u>90,575,527</u>	<u>91</u>
	營業毛利	<u>4,254,166</u>	<u>8</u>	<u>4,174,585</u>	<u>9</u>	<u>7,354,012</u>	<u>7</u>	<u>9,111,489</u>	<u>9</u>
	營業費用(附註六(十一)及七)：								
6100	推銷費用	1,506,950	3	1,333,688	3	2,808,687	3	2,720,894	3
6200	管理費用	1,246,353	2	776,635	1	2,311,112	2	1,824,484	2
6300	研究發展費用	<u>223,680</u>	<u>-</u>	<u>292,734</u>	<u>1</u>	<u>417,601</u>	<u>-</u>	<u>520,795</u>	<u>-</u>
	營業費用合計	<u>2,976,983</u>	<u>5</u>	<u>2,403,057</u>	<u>5</u>	<u>5,537,400</u>	<u>5</u>	<u>5,066,173</u>	<u>5</u>
	營業淨利	<u>1,277,183</u>	<u>3</u>	<u>1,771,528</u>	<u>4</u>	<u>1,816,612</u>	<u>2</u>	<u>4,045,316</u>	<u>4</u>
	營業外收入及支出(附註六(十五)及七)：								
7010	其他收入	200,367	1	243,385	1	433,860	-	465,368	1
7020	其他利益及損失	683,758	1	514,409	1	1,277,516	1	1,249,174	1
7050	財務成本	(351,534)	(1)	(316,533)	(1)	(726,671)	(1)	(653,461)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額								
	(附註六(六))	<u>2,358,661</u>	<u>4</u>	<u>(1,875,461)</u>	<u>(4)</u>	<u>7,014,522</u>	<u>7</u>	<u>743,543</u>	<u>1</u>
	營業外收入及支出合計	<u>2,891,252</u>	<u>5</u>	<u>(1,434,200)</u>	<u>(3)</u>	<u>7,999,227</u>	<u>7</u>	<u>1,804,624</u>	<u>2</u>
	稅前淨利	4,168,435	8	337,328	1	9,815,839	9	5,849,940	6
7950	減：所得稅費用(附註六(十二))	<u>1,065,832</u>	<u>2</u>	<u>1,481,386</u>	<u>3</u>	<u>1,213,009</u>	<u>1</u>	<u>2,107,603</u>	<u>2</u>
	本期淨利(損)	<u>3,102,603</u>	<u>6</u>	<u>(1,144,058)</u>	<u>(2)</u>	<u>8,602,830</u>	<u>8</u>	<u>3,742,337</u>	<u>4</u>
8300	其他綜合損益：								
8310	國外營運機構財務報告換算之兌換差額	814,905	1	547,433	1	2,690,107	2	(808,952)	(1)
8325	備供出售金融資產之未實現評價利益(損失)	15,846,898	28	(13,227,570)	(28)	17,761,398	17	(4,888,583)	(5)
8370	採用權益法認列之關聯企業及合資其他綜合損益之份額	3,040,661	5	(1,509,926)	(3)	4,063,614	4	(198,567)	-
8399	減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅								
	(附註六(十二))	<u>71,545</u>	<u>-</u>	<u>84,391</u>	<u>-</u>	<u>272,560</u>	<u>-</u>	<u>(74,290)</u>	<u>-</u>
8300	其他綜合損益(稅後淨額)	<u>19,630,919</u>	<u>34</u>	<u>(14,274,454)</u>	<u>(30)</u>	<u>24,242,559</u>	<u>23</u>	<u>(5,821,812)</u>	<u>(6)</u>
	本期綜合損益總額	<u>\$ 22,733,522</u>	<u>40</u>	<u>(15,418,512)</u>	<u>(32)</u>	<u>32,845,389</u>	<u>31</u>	<u>(2,079,475)</u>	<u>(2)</u>
	基本每股盈餘(元)(附註六(十四))	<u>稅前</u> <u>\$ 0.65</u>	<u>稅後</u> <u>0.49</u>	<u>稅前</u> <u>0.05</u>	<u>稅後</u> <u>(0.18)</u>	<u>稅前</u> <u>1.54</u>	<u>稅後</u> <u>1.35</u>	<u>稅前</u> <u>0.92</u>	<u>稅後</u> <u>0.59</u>

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：李 志 村

經理人：林 健 男

會計主管：黃 文 宏

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益						其他權益項目			權益總計
	普通股 股 本	待 分 配 股票股利	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘 特別盈 餘公積	未分配 盈 餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	備供出售金 融商品未 實現利益	現金流量避險 中屬有效避險 部分之避險 工具利益	
民國一〇一年一月一日餘額	\$ 61,209,046	-	11,227,689	36,228,923	24,676,397	61,163,027	-	44,756,232	-	239,261,314
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	-	3,572,446	-	(3,572,446)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	6,041,227	(6,041,227)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(24,483,618)	-	-	-	(24,483,618)
其他資本公積變動：										
其他資本公積變動數	-	-	(103)	-	-	-	-	-	-	(103)
本期淨利	-	-	-	-	-	3,742,337	-	-	-	3,742,337
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(734,662)	(5,087,150)	-	(5,821,812)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	3,742,337	(734,662)	(5,087,150)	-	(2,079,475)
民國一〇一年六月三十日餘額	<u>\$ 61,209,046</u>	<u>-</u>	<u>11,227,586</u>	<u>39,801,369</u>	<u>30,717,624</u>	<u>30,808,073</u>	<u>(734,662)</u>	<u>39,669,082</u>	<u>-</u>	<u>212,698,118</u>
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 61,209,046	-	11,227,517	39,801,369	30,717,624	41,885,258	(2,007,879)	42,334,058	(15,055)	225,151,938
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	-	1,466,252	-	(1,466,252)	-	-	-	-
因IFRS轉換提列之特別盈餘公積	-	-	-	-	2,790,507	(2,790,507)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(7,345,085)	-	-	-	(7,345,085)
普通股股票股利	-	2,448,362	-	-	-	(2,448,362)	-	-	-	-
其他資本公積變動：										
其他資本公積變動數	-	-	(86)	-	-	-	-	-	-	(86)
本期淨利	-	-	-	-	-	8,602,830	-	-	-	8,602,830
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	2,417,547	21,802,731	22,281	24,242,559
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	8,602,830	2,417,547	21,802,731	22,281	32,845,389
民國一〇二年六月三十日餘額	<u>\$ 61,209,046</u>	<u>2,448,362</u>	<u>11,227,431</u>	<u>41,267,621</u>	<u>33,508,131</u>	<u>36,437,882</u>	<u>409,668</u>	<u>64,136,789</u>	<u>7,226</u>	<u>250,652,156</u>

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：李 志 村

經理人：林 健 男

會計主管：黃 文 宏



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

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	102年1月至6月	101年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 9,815,839	5,849,940
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	4,145,043	4,483,471
攤銷費用	321,589	482,742
呆帳費用提列(迴轉)數	336	(216)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(3,884)	8,234
利息費用	726,671	653,461
利息收入	(382,493)	(416,756)
採用權益法認列關聯企業及合資利益之份額	(7,014,522)	(743,543)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(17,662)	(497)
不動產、廠房及設備轉列費用數	249	3,502
處分待出售非流動資產利益	-	(994,530)
未實現外幣兌換利益	(91,353)	(78,466)
逾期未領董監酬勞轉列其他收入	(7,258)	(7,258)
應付公司債折價攤銷	14,227	9,353
不影響現金流量之收益費損項目合計	(2,309,057)	3,399,497
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據	45,053	(9,546)
應收帳款	(497,856)	285,724
應收帳款－關係人	(1,325,010)	537,533
其他應收款	84,692	(74,484)
其他應收款－關係人	(500,438)	(14,717)
存貨	1,454,359	2,700,426
其他流動資產	(878,139)	(1,367,908)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(1,617,339)	2,057,028
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	(2,117,366)	464,040
應付帳款－關係人	442,584	(1,107,478)
其他應付款項	(12,917)	(17,596)
應付費用及其他流動負債	4,501,241	(64,554)
應計退休金負債	7,508	53,954
與營業活動相關之負債之淨變動合計	2,821,050	(671,634)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	1,203,711	1,385,394
調整項目合計	(1,105,346)	4,784,891
營運產生之現金流入	8,710,493	10,634,831
收取之利息	406,512	390,626
收取之股利	1,417,515	337,836
支付之利息	(719,300)	(713,099)
支付之所得稅	(170,088)	(1,602,447)
營業活動之淨現金流入	9,645,132	9,047,747

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：李 志 村

經理人：林 健 男

會計主管：黃 文 宏

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

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	102年1月至6月	101年1月至6月
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	(11,371,671)	(1,498,620)
處分待出售非流動資產價款	-	1,172,399
取得不動產、廠房及設備	(4,393,518)	(2,568,142)
處分不動產、廠房及設備價款	19,215	1,836
存出保證金增加	(9,242)	(342)
應收關係企業往來款(列於其他應收款-關係人項下)減少(增加)數	8,114,425	(3,666,898)
遞延費用增加數	(96,532)	(63,610)
取得無形資產	(8,993)	-
其他非流動資產增加	(586,048)	(1,451,317)
投資活動之淨現金流出	(8,332,364)	(8,074,694)
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(2,874,543)	6,416,932
應付短期票券減少	(1,100,975)	-
發行公司債	11,470,660	6,982,360
償還公司債	(6,000,000)	(3,000,000)
舉借長期借款	3,057,200	-
償還長期借款	(4,974,683)	(11,981,265)
應付關係企業往來款(列於其他應付款-關係人項下)增加(減少)數	169,031	(288,664)
其他非流動負債增減	19,301	(4,885)
發放現金股利	(3,549)	(6,438)
籌資活動之淨現金流出	(237,558)	(1,881,960)
匯率變動對現金及約當現金之影響	223,160	3,433
本期現金及約當現金增加(減少)數	1,298,370	(905,474)
期初現金及約當現金餘額	10,205,819	7,894,994
期末現金及約當現金餘額	\$ 11,504,189	6,989,520

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：李 志 村

經理人：林 健 男

會計主管：黃 文 宏

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇二年及一〇一年六月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

## 一、公司沿革

台灣塑膠工業股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國四十三年十月三十日奉經濟部核准設立，註冊地址為高雄市中山三路39號。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為產銷塑膠原料、化學纖維及有關石油化學工業品等為主，配合國內外市場需要，歷經多次增資擴展並陸續成立新事業部門，目前已成為多角化經營之企業。

## 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇二年八月十二日經董事會通過發佈。

## 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

合併公司對於尚未採用之新發布及修訂準則及解釋之評估，與民國一〇二年第一季合併財務季報告一致。

下列係國際會計準則理事會(以下稱理事會)新發布及修訂且對合併公司可能攸關，惟截至報導日止尚未經金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可及公布生效日之準則及解釋：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
2013.5.29	• 國際會計準則第36號「資產減損」之修正	• 2013.1.1生效之修正版本規定，當企業商譽或非確定耐用年限無形資產之金額具重大性時，須揭露各受攤現金產生單位可回收金額。此規定修正為，僅於提列或迴轉減損損失時，始應揭露該資訊。	2014.1.1，得提前適用

對於民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露及上述之新發布及修訂準則及解釋，合併公司均尚在評估於開始實施時對財務報告可能之影響。

## 四、重大會計政策之彙總說明

### (一)遵循聲明

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

## 台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本合併財務季報告係包含於首份依據編製準則及金管會認可之國際財務報導準則所編製之年度合併財務報告所涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司之財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明，請詳附註十五。

本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇二年第一季合併財務季報告相同，並已一致適用於本合併財務季報告之所有表達期間及為轉換至金管會認可之國際財務報導準則目的所編製之民國一〇一年一月一日初始國際財務報導準則合併資產負債表，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

### (二)合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一〇二年第一季合併財務季報告一致，相關資訊請詳民國一〇二年第一季合併財務季報告。

#### 1.列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			
			102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
本公司	台塑開曼	控股公司	100 %	100 %	100 %	100 %
台塑開曼	台塑香港	控股公司	100 %	100 %	100 %	100 %
台塑開曼	台塑工業(寧波)	塑膠事業	100 %	100 %	100 %	100 %
台塑開曼	台塑丙烯酸酯(寧波)	丙烯酸酯事業	100 %	100 %	100 %	100 %
台塑開曼	台塑聚乙烯(寧波)	聚乙烯事業	100 %	100 %	100 %	100 %
台塑香港	台塑聚丙烯(寧波)	聚丙烯事業	100 %	100 %	100 %	100 %
台塑香港	台塑吸水樹脂(寧波)	吸水樹脂事業	100 %	100 %	100 %	100 %
台塑香港	台塑電子(寧波)	電子業	100 %	100 %	100 %	100 %

#### 2.未列入合併財務季報告之子公司：無。

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報表時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇二年第一季合併財務季報告一致，並預期與首份依金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告一致。

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

六、重要會計科目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇二年第一季合併財務季報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

(一)現金及約當現金

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
庫存現金及週轉金	\$ 337	341	327	491
銀行存款	5,457,049	2,564,267	1,622,722	1,523,703
定期存款	5,781,913	7,363,085	5,035,557	6,370,800
約當現金-附買回RP債券	264,890	278,126	330,914	-
現金及約當現金	<u>\$ 11,504,189</u>	<u>10,205,819</u>	<u>6,989,520</u>	<u>7,894,994</u>

原始到期日在三個月以內之銀行定期存款，係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，故列報於現金及約當現金。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
持有供交易遠期外匯合約	\$ -	-	-	12,543
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
持有供交易利率交換合約－流動	\$ (1,982)	(5,866)	-	-
持有供交易利率交換合約－非流動	\$ -	-	(10,060)	(14,369)

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(十六)。

合併公司從事衍生金融工具交易係用以規避因匯率及借款利率波動所產生之風險，合併公司因未適用避險會計列報為持有供交易之金融資產之衍生工具明細如下：

(1)遠期外匯合約：

	102.6.30		101.12.31		101.6.30		101.1.1	
	名目本金 (千元)	到期日	名目本金 (千元)	到期日	名目本金 (千元)	到期日	名目本金 (千元)	到期日
買入/賣出遠期外匯	USD\$ -	-	USD -	-	USD -	-	USD 242,000	101.3.22

(2)利率交換合約：

102.6.30			
名目本金(千元)	到期日	支付利率	收取利率
NTD 500,000	102.9.5	2.468%	台幣90天期商業本票次級市場平均利率

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

101.12.31				
名目本金(千元)		到期日	支付利率	收取利率
NTD	500,000	102.9.5	2.468%	台幣90天期商業本票次級市場平均利率

101.6.30				
名目本金(千元)		到期日	支付利率	收取利率
NTD	500,000	102.9.5	2.468%	台幣90天期商業本票次級市場平均利率

101.1.1				
名目本金(千元)		到期日	支付利率	收取利率
NTD	500,000	102.9.5	2.468%	台幣90天期商業本票次級市場平均利率

(三)備供出售金融資產

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
上市(櫃)投資：				
國內上市(櫃)公司股票	\$ 84,937,527	67,176,129	62,554,779	67,443,361

備供出售金融資產提供各金融機構做為借款之擔保情形，請詳附註八。

(四)應收票據、應收帳款及其他應收款

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
應收票據—因營業而發生	\$ 798,605	843,658	730,179	720,635
應收帳款	13,053,978	11,134,434	10,524,853	11,285,699
其他應收款—流動	23,612,096	31,331,682	31,058,859	27,258,133
其他應收款—非流動(帳列其他非流動資產)	4,800,330	4,762,216	-	-
減：備抵呆帳	(5,324)	(4,988)	(4,966)	(5,182)
	<u>\$ 42,259,685</u>	<u>48,067,002</u>	<u>42,308,925</u>	<u>39,259,285</u>

合併公司民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	集體評估 之減損損失
102年1月1日餘額	\$ 4,988
認列應收帳款之減損損失	336
102年6月30日餘額	<u>\$ 5,324</u>
101年1月1日餘額	\$ 5,182
認列應收帳款之減損損失	1,713
減損損失迴轉	(1,929)
101年6月30日餘額	<u>\$ 4,966</u>

基於歷史違約率，合併公司認為未逾期之應收款擬依0.1%提列呆帳損失。



台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(五)存 貨

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
製成品	\$ 12,203,628	13,230,532	13,016,734	14,528,207
半成品	2,190,987	2,295,993	1,934,561	2,773,250
原料	3,579,972	3,518,078	2,762,507	3,185,462
物料	677,829	642,390	1,530,096	862,527
在製機件	925,552	767,203	754,434	731,002
其他	<u>128,252</u>	<u>641,594</u>	<u>243,976</u>	<u>805,517</u>
	<u><b>\$ 19,706,220</b></u>	<u><b>21,095,790</b></u>	<u><b>20,242,308</b></u>	<u><b>22,885,965</b></u>

民國一〇二年四月一日至六月三十日因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失之因素改善，認列存貨回升利益115,035千元，並已帳列為銷貨成本之減項；民國一〇二年一月一日至六月三十日、一〇一年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日因存貨沖減至淨變現價值分別認列存貨跌價損失13,299千元、314,708千元及222,780千元，並已帳列為銷貨成本之加項。

(六)採用權益法之投資

合併公司於財務報導期間結束日採用權益法之投資列示如下：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
關聯企業				
台塑石化公司	\$ 67,344,482	60,449,201	62,392,138	65,095,737
台塑美國公司	30,421,732	26,372,449	24,594,001	22,562,939
台朔重工公司	6,561,459	6,192,808	5,831,322	5,617,228
天龍(薩摩亞)投資公司	3,742,025	2,208,286	1,573,358	1,628,672
麥寮汽電公司	9,910,353	10,624,639	9,825,677	9,380,707
台塑勝高科技公司	5,422,839	5,387,140	5,372,531	5,369,979
台塑貨運公司	633,580	620,393	599,661	588,871
汎航通運公司	81,042	83,512	90,498	93,222
宜濟建設公司	61,966	61,808	61,573	61,408
亞台開發公司	26,980	27,321	27,850	27,822
台朔汽車公司	-	(15,925)	(16,823)	(16,773)
華亞園區管理顧問公司	714	(1,220)	(1,351)	(1,475)
塑化汽車貨運公司	136,478	124,474	116,431	110,922
台朔環保公司	277,267	280,430	284,877	288,670
台塑資源公司	3,000,000	-	-	-
台塑河靜鋼鐵公司	13,764,614	6,744,231	4,972,389	3,483,346
聯合控制個體				
台塑旭彈性纖維公司	1,232,411	1,179,268	1,175,950	1,215,531
台塑大金公司	<u>496,754</u>	<u>508,528</u>	<u>423,992</u>	<u>445,647</u>
	<u><b>\$ 143,114,696</b></u>	<u><b>120,847,343</b></u>	<u><b>117,324,074</b></u>	<u><b>115,952,453</b></u>

## 台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司所享有關聯企業及合資損益之份額彙總如下：

	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月
關聯企業				
台塑石化公司	\$ 216,243	(3,768,070)	2,947,991	(2,491,545)
台塑美國公司	1,503,809	1,233,210	3,150,243	2,293,971
台朔重工公司	213,591	156,228	368,651	214,093
天龍(薩摩亞)投資公司	(58,156)	(14,151)	(98,943)	(28,249)
麥寮汽電公司	356,130	419,979	423,959	681,548
台塑勝高科技公司	33,184	45,895	35,699	2,565
台塑貨運公司	12,630	7,238	13,187	10,790
汎航通運公司	(671)	(1,314)	(2,470)	(2,724)
宜濟建設公司	78	83	158	165
亞台開發公司	(132)	104	(342)	28
台朔汽車公司	10,982	10,589	19,037	18,448
華亞園區管理顧問公司	(3)	72	1,934	124
塑化汽車貨運公司	5,458	195	12,004	5,508
台朔環保公司	(1,701)	(1,845)	(3,163)	(3,792)
台塑河靜鋼鐵公司	4,805	4,675	19,601	15,269
聯合控制個體				
台塑旭彈性纖維公司	29,385	(3,846)	53,144	(24,379)
台塑大金公司	33,029	35,497	73,832	51,723
	<u>\$ 2,358,661</u>	<u>(1,875,461)</u>	<u>7,014,522</u>	<u>743,543</u>

1. 合併公司於民國一〇二年五月十七日及六月二十七日參與台塑資源股份有限公司之現金增資，總投資金額為3,000,000千元，取得25%之股份，並因而取得該公司之重大影響力。

2. 擔保

截至民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日，合併公司之採用權益法之投資提供各金融機構為借款擔保品之情形，請詳附註八。

### (七)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程	總 計
成本或認定成本：						
民國102年1月1日餘額	\$ 6,974,170	24,907,988	148,024,707	5,430,860	6,940,246	192,277,971
本期新增	-	-	104,309	92,393	4,196,816	4,393,518
重 分 類	-	440,482	2,610,455	35,257	(2,913,301)	172,893
處 分	(8)	-	(303,263)	(81,892)	-	(385,163)
匯率變動之影響	-	226,115	1,366,412	61,147	69,774	1,723,448
民國102年6月30日餘額	<u>\$ 6,974,162</u>	<u>25,574,585</u>	<u>151,802,620</u>	<u>5,537,765</u>	<u>8,293,535</u>	<u>198,182,667</u>



台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	土 地	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程	總 計
民國101年1月1日餘額	\$ 6,982,079	24,780,104	144,196,271	5,202,042	6,320,764	187,481,260
增 添	-	8,358	133,913	83,865	2,342,006	2,568,142
處 分	-	-	(111,642)	(29,716)	-	(141,358)
重 分 類	-	23,500	215,223	36,172	(299,754)	(24,859)
匯率變動之影響	-	(74,999)	(455,714)	(19,937)	(65,249)	(615,899)
民國101年6月30日餘額	<u>\$ 6,982,079</u>	<u>24,736,963</u>	<u>143,978,051</u>	<u>5,272,426</u>	<u>8,297,767</u>	<u>189,267,286</u>
累積折舊：						
民國102年1月1日餘額	\$ -	10,295,223	102,453,068	4,015,355	-	116,763,646
本年度折舊	-	456,336	3,513,613	175,094	-	4,145,043
重 分 類	-	(807)	-	807	-	-
處 分	-	-	(302,096)	(81,514)	-	(383,610)
匯率變動之影響	-	43,671	463,081	32,567	-	539,319
民國102年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>10,794,423</u>	<u>106,127,666</u>	<u>4,142,309</u>	<u>-</u>	<u>121,064,398</u>
民國101年1月1日餘額	\$ -	9,432,969	95,408,674	3,796,482	-	108,638,125
本年度折舊	-	449,477	3,842,372	191,622	-	4,483,471
處 分	-	-	(111,211)	(28,808)	-	(140,019)
匯率變動之影響	-	(11,386)	(121,793)	(9,046)	-	(142,225)
民國101年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>9,871,060</u>	<u>99,018,042</u>	<u>3,950,250</u>	<u>-</u>	<u>112,839,352</u>
帳面價值：						
民國102年1月1日	<u>\$ 6,974,170</u>	<u>14,612,765</u>	<u>45,571,639</u>	<u>1,415,505</u>	<u>6,940,246</u>	<u>75,514,325</u>
民國102年6月30日	<u>\$ 6,974,162</u>	<u>14,780,162</u>	<u>45,674,954</u>	<u>1,395,456</u>	<u>8,293,535</u>	<u>77,118,269</u>
民國101年1月1日	<u>\$ 6,982,079</u>	<u>15,347,135</u>	<u>48,787,597</u>	<u>1,405,560</u>	<u>6,320,764</u>	<u>78,843,135</u>
民國101年6月30日	<u>\$ 6,982,079</u>	<u>14,865,903</u>	<u>44,960,009</u>	<u>1,322,176</u>	<u>8,297,767</u>	<u>76,427,934</u>

1.擔 保

截至民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

2.截至民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日，合併公司之土地屬暫以他人名義為所有權登記之信託土地成本分別為35,914千元、35,914千元、36,490千元及36,490千元，列於「不動產、廠房及設備」項下。合併公司已於所屬地政機關辦理信託土地之設定抵押權以保全相關之權益。

3.利息資本化相關資訊及處分不動產、廠房及設備損益，請詳附註六(十五)。

## 台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (八)短期借款

1.合併公司短期借款之明細如下：

	<b>102.6.30</b>	<b>101.12.31</b>	<b>101.6.30</b>	<b>101.1.1</b>
信用額度借款	\$ 18,477,857	18,895,269	14,551,507	8,210,859
無擔保銀行借款—進口融資	42,762	-	215,460	154,550
擔保銀行借款	-	2,500,000	-	-
員工借款	192,847	192,321	190,169	176,693
合 計	<b>\$ 18,713,466</b>	<b>21,587,590</b>	<b>14,957,136</b>	<b>8,542,102</b>
利率區間	<b>0.082%~2.275%</b>	<b>0.833%~3.311%</b>	<b>0.947%~3.077%</b>	<b>0.740%~3.416%</b>

2.合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

3.短期借款之發行及償還

	<b>102年1月至6月</b>	<b>101年1月至6月</b>
發行金額	<b>\$ 164,765,846</b>	<b>84,807,806</b>
利率區間	<b>0.082%~2.275%</b>	<b>0.947%~3.077%</b>
償還金額	<b>\$ 167,640,389</b>	<b>78,390,874</b>

### (九)長期借款

1.合併公司長期借款之明細如下：

	<b>102.6.30</b>	<b>101.12.31</b>	<b>101.6.30</b>	<b>101.1.1</b>
信用額度借款	\$ 14,287,989	14,265,571	12,948,355	21,361,917
擔保銀行借款	4,160,004	6,099,905	7,407,125	10,983,015
減：一年內到期之長期借款	(1,310,791)	(1,606,491)	(2,064,911)	(2,946,069)
合 計	<b>\$ 17,137,202</b>	<b>18,758,985</b>	<b>18,290,569</b>	<b>29,398,863</b>
到期年度	<b>102~106</b>	<b>102~106</b>	<b>101~104</b>	<b>101~104</b>
利率區間	<b>1.177%~1.590%</b>	<b>1.169%~1.590%</b>	<b>1.240%~1.590%</b>	<b>1.108%~1.590%</b>

2.合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

3.擔保銀行借款

合併公司為籌措烯烴廠及相關工廠建廠資金，於民國八十四年四月二十八日起陸續與兆豐國際商銀(原交通銀行)等聯貸銀行團簽約洽借六輕聯貸案、六輕第四期擴建工程聯貸案及六輕擴大計畫聯貸案貸款，內容如下：

(1)額度：新台幣307.69億元及美金2.42億元。

(2)利率：依與各銀行之協議計息。

(3)期限：十至十五年。

(4)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。

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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

A.流動比率(流動資產總額／流動負債總額)：除六輕聯貸案不得低於百分之一百二十，六輕第四期擴建工程聯貸案及六輕擴大計畫聯貸案係不得低於百分之一百。

B.負債比率(負債總額／淨值)：不得高於百分之一百五十。

4.長期借款之發行及償還

	102年1月至6月	101年1月至6月
發行金額	\$ 3,057,200	-
到期年度	105~107	-
利率區間	1.28%~1.53%	-
償還金額	\$ 4,974,683	11,981,265

(十)應付公司債

1.合併公司應付公司債之明細如下：

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
無擔保普通公司債	\$ 54,396,728	48,911,841	37,936,752	33,945,040
減：一年內到期之公司債	(8,997,323)	(8,993,952)	(8,993,574)	(5,994,902)
合 計	\$ 45,399,405	39,917,889	28,943,178	27,950,138
到期年度	102~112	102~111	101~108	101~105

2.無擔保普通公司債之發行及償還

	102年1月至6月	101年1月至6月
發行金額	\$ 11,470,660	6,982,360
票面利率	1.23%&1.52%	1.26%&1.42%
到期年度	106&112	106&108
償還金額	\$ 6,000,000	3,000,000

(十一)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇一年十二月三十一日及一月一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司列報為費用之明細如下：

	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月
營業成本	\$ <u>39,961</u>	<u>75,201</u>	<u>80,303</u>	<u>150,568</u>
推銷費用	\$ <u>1,496</u>	<u>2,690</u>	<u>2,977</u>	<u>5,381</u>
管理費用	\$ <u>25,562</u>	<u>41,275</u>	<u>50,759</u>	<u>82,384</u>

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下：

	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月
營業成本	\$ <u>36,616</u>	<u>32,237</u>	<u>72,250</u>	<u>62,598</u>
推銷費用	\$ <u>1,627</u>	<u>1,545</u>	<u>3,244</u>	<u>3,074</u>
管理費用	\$ <u>23,931</u>	<u>19,491</u>	<u>46,058</u>	<u>37,508</u>

(十二)所得稅

合併公司係將估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前利益，以衡量及揭露期中期間之所得稅費用，故無法揭露會計所得與課稅所得之調節。

合併公司所得稅費用明細如下：

	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月
當期所得稅費用	\$ 197,223	1,113,358	477,614	1,318,285
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	868,609	368,028	735,395	789,318
所得稅費用	\$ <u>1,065,832</u>	<u>1,481,386</u>	<u>1,213,009</u>	<u>2,107,603</u>

合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	\$ <u>71,545</u>	<u>84,391</u>	<u>272,560</u>	<u>(74,290)</u>

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國九十七年度。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ 432,111	432,111	432,111	432,111
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	36,005,771	41,453,147	30,375,962	60,730,916
	\$ <u>36,437,882</u>	<u>41,885,258</u>	<u>30,808,073</u>	<u>61,163,027</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>3,637,306</u>	<u>3,258,305</u>	<u>4,951,118</u>	<u>3,327,280</u>

上表所列示之未分配盈餘，包括各期比較資訊，均係依據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規定辦理之金額。

	101年度(實際)	100年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>10.04 %</u>	<u>9.76 %</u>

## 台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

上表所列示之民國一〇一年度實際稅額扣抵比率，係依據所得稅法第66條之6計算，惟立法院於未來三讀通過所得稅法修正草案第66條之6計算，將對民國一〇一年度實際稅額扣抵比率之計算有所影響。

### (十三)權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日間權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季財務季報告。

#### 1.普通股之發行

本公司民國一〇二年六月十四日經股東會決議通過額定資本額變更為63,657,408千元，並以未分配盈餘2,448,362千元轉增資發行新股244,836千股，此項增資案業經金融監督管理委員會民國一〇二年六月二十八日金管證發字第1020025067號函准予辦理在案，並訂民國一〇二年七月二十三日為增資發行新股基準日，相關變更登記程序業已辦妥，增資後額定及發行股數均為6,365,741千股。

#### 2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<b>102.6.30</b>	<b>101.12.31</b>	<b>101.6.30</b>	<b>101.1.1</b>
發行股票溢價	\$ 8,130,081	8,130,081	8,130,081	8,130,081
逾期未領股利、董事、 監察人酬勞	83,584	83,670	83,739	83,842
海外公司債轉換	2,997,503	2,997,503	2,997,503	2,997,503
庫藏股票交易	16,263	16,263	16,263	16,263
	<b>\$ 11,227,431</b>	<b>11,227,517</b>	<b>11,227,586</b>	<b>11,227,689</b>

#### 3.保留盈餘

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘應先完納稅捐，彌補虧損，再提百分之十法定盈餘公積，並於必要時酌提特別盈餘公積，次提股息，當年度如尚有餘(以下稱扣息後可分配盈餘)，併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具股東紅利分配案，提請股東常會決議分派之。

##### (1)特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數(利益)而增加保留盈餘之金額為2,790,507千元，依金管會民國101年4月6日金管證發字第1010012865號令規定提列相同數額之特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。截至民國一〇二年六月三十日，該項特別盈餘公積餘額為2,790,507千元。

## 台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

又依上段所述函令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

### (2) 盈餘分配

本公司民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日員工紅利估列金額分別為10,934千元、18,210千元、21,867千元及36,421千元，係以本公司當年度扣息後可分配盈餘，提撥百分之〇·一至百分之一之員工紅利為計算基礎，列報為各該段時間之營業成本或營業費用。

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度員工紅利估列金額分別為13,153千元及72,843千元，與實際配發情形並無差異。

本公司分別於民國一〇二年六月十四日及民國一〇一年六月十九日經股東常會決議民國一〇一年度及一〇〇年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	101年度	100年度
普通股股利		
現金	\$ 7,345,085	24,483,618
股票	2,448,362	-
合 計	<u>\$ 9,793,447</u>	<u>24,483,618</u>

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

### 4. 其他權益

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售投資	現金流 量避險
民國102年1月1日	\$ (2,007,879)	42,334,058	(15,055)
外幣換算差異(稅後淨額)：			
關聯企業	2,417,547	-	-
備供出售金融資產未實現損益：			
合併公司	-	17,761,398	-
關聯企業	-	4,041,333	22,281
民國102年6月30日餘額	<u>\$ 409,668</u>	<u>64,136,789</u>	<u>7,226</u>



台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售投資	現金流 量避險
民國101年1月1日	\$ -	44,756,232	-
外幣換算差異(稅後淨額)：			
關聯企業	(734,662)	-	-
備供出售金融資產未實現損益：			
合併公司	-	(4,888,583)	-
關聯企業	-	(198,567)	-
民國101年6月30日餘額	<u>\$ (734,662)</u>	<u>39,669,082</u>	<u>-</u>

(十四)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘之計算如下：

	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月
本公司普通股權益持有人之淨利(損)	<u>\$ 3,102,603</u>	<u>(1,144,058)</u>	<u>8,602,830</u>	<u>3,742,337</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>6,365,741</u>	<u>6,365,741</u>	<u>6,365,741</u>	<u>6,365,741</u>
	<u>\$ 0.49</u>	<u>(0.18)</u>	<u>1.35</u>	<u>0.59</u>

(十五)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月
利息收入	\$ 173,183	219,378	382,493	416,756
租金收入	24,629	24,007	48,812	48,612
股利收入	2,555	-	2,555	-
	<u>\$ 200,367</u>	<u>243,385</u>	<u>433,860</u>	<u>465,368</u>

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 9,616	(778)	17,662	497
(損失)				
處分待出售非流動資產利益	-	-	-	994,530
外幣兌換淨(損)益	498,604	187,198	1,028,596	(120,034)
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)淨利益(損失)	1,952	1,803	3,884	(3,529)
其他利益	195,954	366,562	283,884	458,294
其他損失	(22,368)	(40,376)	(56,510)	(80,584)
	<u>\$ 683,758</u>	<u>514,409</u>	<u>1,277,516</u>	<u>1,249,174</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月
利息費用	\$ 359,545	333,871	743,929	685,188
減：利息資本化	(8,011)	(17,338)	(17,258)	(31,727)
	<u>\$ 351,534</u>	<u>316,533</u>	<u>726,671</u>	<u>653,461</u>
利息資本化利率	<u>1.38%~1.41%</u>	<u>1.41%~1.56%</u>	<u>1.38%~1.42%</u>	<u>1.41%~1.56%</u>

(十六)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

1.匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	102.6.30			101.12.31		
	外幣	匯率(元)	台幣	外幣	匯率(元)	台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$ 251,996	30.1200	7,590,120	245,486	29.1360	7,152,480
歐元	137	39.0170	5,345	74	38.4790	2,847
日幣	293,003	0.3015	88,340	98,137	0.3358	32,954
人民幣	5,614,696	4.8748	27,370,520	5,545,392	4.6354	25,705,110
金融負債						
貨幣性項目						
美金	568,702	30.1200	17,129,304	464,891	29.1360	13,545,064
歐元	714	39.0170	27,858	324	38.4790	12,467
日幣	594,351	0.3015	179,197	35,970	0.3358	12,079
人民幣	629,697	4.8748	3,069,647	760,567	4.6354	3,525,532
新加坡元	9	23.6480	213	26	23.7380	617
英鎊	53	45.723	2,423	11	46.813	515
瑞士法郎	214	31.7280	6,790	8	31.835	255
	101.6.30			101.1.1		
	外幣	匯率(元)	台幣	外幣	匯率(元)	台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$ 197,771	29.9000	5,913,353	270,714	30.2900	8,199,927
歐元	183	37.8980	6,935	345	39.2030	13,525
日幣	837,584	0.3775	316,188	25,701	0.3930	10,100
人民幣	5,060,077	4.7270	23,918,984	4,105,717	4.8072	19,737,003
金融負債						
貨幣性項目						
美金	514,103	29.9000	15,371,680	358,986	30.2900	10,873,686
歐元	1,285	37.8980	48,699	1,018	39.2030	39,909
日幣	105,110	0.3775	39,679	316,667	0.3930	124,450
人民幣	332,079	4.7270	1,569,737	549,504	4.8072	2,641,576
瑞士法郎	-	-	-	88	32.104	2,825



## 台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、備供出售之金融資產、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇二年及一〇一年六月三十日當新台幣相對於美金、歐元、日圓、人民幣、新加坡元、越南盾、瑞士法郎及英鎊升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加146,389千元及131,257千元，兩期分析係採用相同基礎。

### 2. 公允價值

合併公司之管理階層認為合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產－應收票據及帳款(含關係人)及其他應收款(含關係人)；及以攤銷後成本衡量之金融負債－短期借款、一年內到期之長期負債及長期借款於合併財務報表中之帳面金額均趨近於其公允價值。

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

- ①第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- ②第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- ③第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

	第一級	第二級	第三級	合 計
<b>102年6月30日</b>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
國內外上市(櫃)股票	\$ <u>84,937,527</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>84,937,527</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
利率交換合約	\$ <u>-</u>	<u>1,982</u>	<u>-</u>	<u>1,982</u>
<b>101年12月31日</b>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
國內外上市(櫃)股票	\$ <u>67,176,129</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>67,176,129</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
利率交換合約	\$ <u>-</u>	<u>5,866</u>	<u>-</u>	<u>5,866</u>
<b>101年6月30日</b>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
國內外上市(櫃)股票	\$ <u>62,554,779</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>62,554,779</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
利率交換合約	\$ <u>-</u>	<u>10,060</u>	<u>-</u>	<u>10,060</u>

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	第一級	第二級	第三級	合 計
<b>101年1月1日</b>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
國內外上市(櫃)股票	\$ 67,443,361	-	-	67,443,361
遠期外匯合約	-	12,543	-	12,543
	<u>\$ 67,443,361</u>	<u>12,543</u>	<u>-</u>	<u>67,455,904</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
利率交換合約	\$ -	14,369	-	14,369

於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日金融資產之公允價值層級並無任何移轉之情事。

(十七)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者無重大變動。

(十八)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

七、關係人交易

(一)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月
短期員工福利	\$ <u>13,002</u>	<u>15,678</u>	<u>26,014</u>	<u>31,356</u>

(二)其他關係人交易

1.銷售商品予關係人

合併公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

	銷 貨				應收關係人款項			
	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
關聯企業	\$ 4,483,228	2,815,772	8,032,815	6,179,864	2,152,645	1,264,362	644,872	987,582
聯合控制個體	118,849	151,602	246,710	287,798	53,521	47,411	52,573	51,350
其他關係人	6,315,783	7,021,502	13,683,617	13,822,307	3,302,241	2,871,624	2,643,225	2,839,271
	<u>\$ 10,917,860</u>	<u>9,988,876</u>	<u>21,963,142</u>	<u>20,289,969</u>	<u>5,508,407</u>	<u>4,183,397</u>	<u>3,340,670</u>	<u>3,878,203</u>

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

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.向關係人購買商品

合併公司向關係人進貨金額及其未結清餘額如下：

	進 貨				應付關係人款項			
	102 年4月至6月	101 年4月至6月	102 年1月至6月	101 年1月至6月	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
關聯企業	\$ 27,696,271	24,213,134	56,954,260	51,031,052	9,581,938	9,405,879	6,791,195	8,379,035
聯合控制個體	10,070	9,490	22,699	20,344	3,464	195	2,771	3,461
其他關係人	1,459,319	1,510,051	2,891,666	2,882,395	808,108	544,852	743,985	262,933
	<u>\$ 29,165,660</u>	<u>25,732,675</u>	<u>59,868,625</u>	<u>53,933,791</u>	<u>10,393,510</u>	<u>9,950,926</u>	<u>7,537,951</u>	<u>8,645,429</u>

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

3.固定資產

合併公司向關係人購入生產設備機組件之金額及其未結清餘額如下：

	購入生產設備金額				其他應付款－關係人			
	102 年4月至6月	101 年4月至6月	102 年1月至6月	101 年1月至6月	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
其他關係人	\$ 7,677	5,909	30,798	56,773	10,048	6,295	4,590	3,081

4.資金融通情形

合併公司與關係人之資金融通如下：

	應收關係人往來款(列於其他應收款-關係人項下)			
	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
關聯企業	\$ 5,501,101	8,322,414	12,995,674	8,258,972
其他關係人	15,510,000	20,800,000	16,733,350	17,784,655
	<u>\$ 21,011,101</u>	<u>29,122,414</u>	<u>29,729,024</u>	<u>26,043,627</u>

截至民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日應收關係人往來利息分別為34,674千元、59,757千元、95,169千元及75,580千元，列於其他應收款-關係人項下。

	應付關係人往來款(列於其他應付款-關係人項下)			
	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
其他關係人	\$ 625,592	456,561	-	288,664

截至民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日國應付關係人往來利息分別為1,164千元、1,114千元、0千元及126千元，列於應付費用項下。

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

5. 票據背書及保證情形

(1) 合併公司為關係人向金融機構融資背書保證如下：

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
關聯企業	\$ <u>454,290</u>	<u>512,562</u>	<u>514,090</u>	<u>514,870</u>

(2) 合併公司為關係人向金融機構融資出具承諾函如下：

	102.6.30		101.12.31	
	美金(千元)	人民幣(千元)	美金(千元)	人民幣(千元)
關聯企業	\$ <u>328,000</u>	<u>1,360,000</u>	<u>160,000</u>	<u>880,000</u>

  

	101.6.30		101.1.1	
	美金(千元)	人民幣(千元)	美金(千元)	人民幣(千元)
關聯企業	\$ <u>160,000</u>	<u>880,000</u>	<u>160,000</u>	<u>880,000</u>

6. 其他交易

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

	其他應收款－關係人			
	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
其他關係人	\$ <u>56,861</u>	<u>54,303</u>	<u>228</u>	<u>5,102</u>

(2) 合併公司支付予關係人水電蒸汽費、運費、工程委託及維護修繕費如下：

	其他應付款－關係人			
	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
其他關係人	\$ <u>205,180</u>	<u>231,167</u>	<u>220,473</u>	<u>187,522</u>

7. 應收代墊款項

(1) 合併公司因代關係人墊付工程設計服務費，帳列墊付款項，其明細如下：

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
	表列其他應收款－關係人	表列其他應收款－關係人	表列其他流動資產項下	表列其他流動資產項下
關聯企業	\$ <u>1,386,025</u>	<u>863,062</u>	<u>766,966</u>	<u>527,381</u>

(2) 截至民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日止，本公司因關聯企業墊付設備款之訂金分別為4,800,330千元、4,762,216千元、0千元及0千元，帳列墊付款項(表列其他非流動資產)項下。

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

8.租賃(表列其他收入)

合併公司租予關係人辦公室及大樓等之租金收入如下：

	租金收入			
	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月
關聯企業	\$ 10,668	9,983	20,689	19,850
聯合控制個體	1,792	1,792	3,584	3,584
其他關係人	9,219	7,345	16,885	14,602
	<u>\$ 21,679</u>	<u>19,120</u>	<u>41,158</u>	<u>38,036</u>

八、抵質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
不動產、廠房及設備	土地、建築物及機器設備	\$ 4,902,955	10,145,661	11,244,699	12,452,118
存出保證金(帳列其他非流動資產)	定期存單	4,509	4,509	5,811	4,250
備供出售金融資產	南亞塑膠股票	676,240	599,200	571,380	643,070
採用權益法之投資	台塑石化股票	7,236,422	6,513,577	6,729,867	7,021,748
		<u>\$ 12,820,126</u>	<u>17,262,947</u>	<u>18,551,757</u>	<u>20,121,186</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司為關聯企業背書保證之情形如下：

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
背書保證	<u>\$ 454,290</u>	<u>512,562</u>	<u>514,090</u>	<u>514,870</u>

(二)合併公司已開立而未使用之信用狀：

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
已開立未使用之信用狀	<u>\$ 121,194</u>	<u>1,122,694</u>	<u>657,050</u>	<u>849,357</u>

(三)合併公司為關聯企業開具之承諾函如下：

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
美金	<u>\$ 328,000</u>	<u>160,000</u>	<u>160,000</u>	<u>160,000</u>
人民幣	<u>\$ 1,360,000</u>	<u>880,000</u>	<u>880,000</u>	<u>880,000</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	102年4月至6月			101年4月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	1,133,764	817,207	1,950,971	936,820	366,839	1,303,659
勞健保費用	94,344	84,128	178,472	66,397	44,984	111,381
退休金費用	76,577	52,616	129,193	107,438	65,001	172,439
員工分紅	6,483	4,451	10,934	10,886	7,324	18,210
其他員工福利費用	26,916	18,323	45,239	24,911	14,008	38,919
折舊費用	1,989,618	79,000	2,068,618	2,151,227	73,832	2,225,059
攤銷費用	158,175	3,303	161,478	228,023	2,418	230,441

  

功 能 別 性 質 別	102年1月至6月			101年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	2,369,570	1,646,171	4,015,741	2,040,967	1,095,118	3,136,085
勞健保費用	162,322	127,503	289,825	131,623	86,667	218,290
退休金費用	152,553	103,038	255,591	213,166	128,347	341,513
員工分紅	13,024	8,843	21,867	21,965	14,456	36,421
其他員工福利費用	52,167	34,194	86,361	47,723	25,941	73,664
折舊費用	3,990,543	154,500	4,145,043	4,335,995	147,476	4,483,471
攤銷費用	316,685	4,904	321,589	477,905	4,837	482,742

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇二年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金 之 公 司	貸與 對象	往來 科目	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金 額	擔 保 品		對個別對 象資金貸 與 限 額	資金貸與 總 限 額	備註
												名稱	價值			
0	本公司	台塑石化	應收關係 人往來款	4,800,000	6,000,000	-	1.644%~ 1.648%	1	63,025,127	無	-	無	-	62,663,039	125,326,078	
0	本公司	台化纖維	應收關係 人往來款	-	6,000,000	-	1.646%	1	4,999,976	無	-	無	-	62,663,039	125,326,078	
0	本公司	南亞塑膠	應收關係 人往來款	1,000,000	6,000,000	-	1.644%~ 1.648%	1	6,870,023	無	-	無	-	62,663,039	125,326,078	
0	本公司	台塑勝高	應收關係 人往來款	-	100,000	-	1.646%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	50,130,431	100,260,862	

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金額	擔保品		對個別對 象資金貸 與限額	資金貸與 總限額	備註
												名稱	價值			
0	本公司	台塑貨運	應收關係 人往來款	150,000	300,000	150,000	1.644%~ 1.648%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	50,130,431	100,260,862	
0	本公司	台塑海運	應收關係 人往來款	100,000	100,000	100,000	1.644%~ 1.648%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	50,130,431	100,260,862	
0	本公司	台塑重工	應收關係 人往來款	1,500,000	6,000,000	1,500,000	1.644%~ 1.648%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	50,130,431	100,260,862	
0	本公司	麥寮工業港	應收關係 人往來款	600,000	500,000	500,000	1.644%~ 1.648%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	50,130,431	100,260,862	
0	本公司	南亞科技公 司	應收關係 人往來款	17,100,000	19,800,000	12,600,000	1.644%~ 1.648%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	50,130,431	100,260,862	
0	本公司	亞太投資	應收關係 人往來款	3,000,000	3,810,000	2,310,000	1.644%~ 1.648%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	50,130,431	100,260,862	
0	本公司	台塑資源	應收關係 人往來款	-	400,000	-	1.646%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	50,130,431	100,260,862	
1	台塑工業(寧 波)	福建福欣特 殊鋼	應收關係 人往來款	1,949,925 (RMB400,000)	-	-	3.920%~ 5.265%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	2,918,678	2,918,678	(註5)
2	台塑丙烯酸 酯(寧波)	台塑吸水樹 脂(寧波)	應收關係 人往來款	682,474 (RMB140,000)	682,500 (RMB140,000)	682,474 (RMB140,000)	3.920%~ 5.040%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	5,423,288	5,423,288	(註4)、 (註5)
2	台塑丙烯酸 酯(寧波)	福建福欣特 殊鋼	應收關係 人往來款	5,264,797 (RMB1,080,000)	3,851,250 (RMB790,000)	3,851,101 (RMB790,000)	3.920%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	5,423,288	5,423,288	(註5)
3	台塑聚乙丙 (寧波)	台塑聚丙丙 (寧波)	應收關係 人往來款	150,600 (USD5,000)	150,606 (USD5,000)	150,600 (USD5,000)	1.367%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	693,808	693,808	(註4)、 (註5)

註1：資金貸與性質之填寫方法如下：

- (1)有業務往來者填1。
- (2)有短期融通資金之必要者填2。

註2：(1)資金貸與他人之總額以各被投資公司淨值百分百為限，其中貸與無業務往來但有短期融通資金必要者之總額以淨值百分之四十為限，惟貸與本公司受同一公司直接及間接持有表決權股份百分之百之非台灣地區公司，不在此限。

(2)資金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百分之五十為限；其他對象以各被投資公司淨值百分之四十為限。

註3：期末餘額係董事會決議之額度。

註4：左列交易於編製合併報表時業已沖銷。

註5：期末餘額採新台幣對人民幣之匯率為RMB 1：NTD4.875換算，新台幣對美金之匯率為USD 1：NTD30.1212換算；實際動支金額採新台幣對人民幣之匯率RMB 1：NTD4.8748換算，新台幣對美金之匯率為USD 1：NTD30.120換算。

2.為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保 證者公 司名稱	被背書保證對象		對單一企 業背書保 證限額	本期最高 背書保證 餘額	期末背 書保證 餘額	實際動 支金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保 證最高 限額	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	台塑勝高	6	162,923,901	454,290	454,290	454,290	-	0.18 %	325,847,803	N	N	N

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

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

註2：背書保證對象與本公司之關係有下列六種：

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

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	市 價	
本公司	台塑石化	關聯企業	採權益法評價之 長期股權投資	2,791,897	67,344,482	29.31 %	213,580,121	(註)
本公司	台塑美國	"	採權益法評價之 長期股權投資	70	30,421,732	22.59 %	30,566,756	(註)
本公司	台朔重工	"	採權益法評價之 長期股權投資	445,773	6,561,459	32.92 %	6,772,880	(註)
本公司	天龍(薩摩亞)投資	"	採權益法評價之 長期股權投資	75,000	3,742,025	50.00 %	3,733,780	(註)
本公司	台塑工業(開曼)	"	採權益法評價之 長期股權投資	74	29,532,755	100.00 %	29,532,755	(註)、(註2)
本公司	麥寮汽電	"	採權益法評價之 長期股權投資	498,842	9,910,353	24.94 %	9,910,353	(註)
本公司	台塑勝高科技	"	採權益法評價之 長期股權投資	225,415	5,422,839	29.06 %	6,807,531	
本公司	台塑貨運	"	採權益法評價之 長期股權投資	3,494	633,580	33.33 %	633,580	(註)
本公司	汎航通運	"	採權益法評價之 長期股權投資	4,252	81,042	33.33 %	81,042	
本公司	宜濟建設	"	採權益法評價之 長期股權投資	5,700	61,966	28.72 %	61,966	
本公司	亞台開發	"	採權益法評價之 長期股權投資	1,306	26,980	45.04 %	26,980	
本公司	台塑旭彈性纖維	聯合控制個體	採權益法評價之 長期股權投資	50	1,232,411	50.00 %	1,232,411	
本公司	台朔汽車	關聯企業	採權益法評價之 長期股權投資	27,044	-	45.00 %	-	
本公司	華亞顧問	"	採權益法評價之 長期股權投資	33	714	33.00 %	714	
本公司	台塑大金	聯合控制個體	採權益法評價之 長期股權投資	24	496,754	50.00 %	496,754	
本公司	塑化汽車貨運	關聯企業	採權益法評價之 長期股權投資	6,451	136,478	25.00 %	136,478	
本公司	台朔環保	"	採權益法評價之 長期股權投資	41,714	277,267	24.34 %	277,267	(註)
本公司	台塑資源公司	"	採權益法評價之 長期股權投資	300,000	3,000,000	25.00 %	3,000,000	
本公司	台塑河靜鋼鐵	"	採權益法評價之 長期股權投資	-	13,764,614	21.25 %	13,764,614	(註)
本公司	亞太投資	其他關係人	以成本衡量之金 融資產	68,743	777,804	16.17 %	2,357,469	(註3)
本公司	麥寮工業港	"	以成本衡量之金 融資產	39,574	539,486	17.99 %	845,129	(註3)
本公司	台翔航太	-	以成本衡量之金 融資產	1,103	11,026	0.81 %	13,099	(註3)
本公司	中華電視	-	以成本衡量之金 融資產	1,769	28,609	1.04 %	35,346	(註3)
本公司	中加投資	-	以成本衡量之金 融資產	1,287	8,250	0.80 %	12,624	(註3)
本公司	台塑開發	其他關係人	以成本衡量之金 融資產	13,038	90,010	16.90 %	216,375	(註3)
本公司	翔和飛機租賃	-	以成本衡量之金 融資產	2,071	-	9.55 %	-	
本公司	六輕汽車貨運	其他關係人	以成本衡量之金 融資產	2,642	24,013	12.00 %	35,138	(註3)
本公司	台塑網科技	"	以成本衡量之金 融資產	1,800	13,331	10.71 %	33,130	(註3)
本公司	台塑海運	"	以成本衡量之金 融資產	2,429	15,000	15.00 %	5,204	(註3)
本公司	台塑海洋運輸	"	以成本衡量之金 融資產	3	856,948	19.00 %	6,836,315	(註3)
本公司	台塑通運	"	以成本衡量之金 融資產	354	1,691	18.11 %	16,664	(註3)
本公司	廣源投資	-	以成本衡量之金 融資產	5,000	50,000	3.91 %	50,076	(註3)
本公司	中央租賃	-	以成本衡量之金 融資產	2,373	-	1.43 %	-	
本公司	南亞塑膠	其他關係人	備供出售之金融 資產—流動	775,505	49,011,937	9.88 %	49,011,937	
本公司	台化纖維	"	備供出售之金融 資產—流動	192,955	14,182,213	3.39 %	14,182,213	



台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	市 價	
本公司	南亞科技	其他關係人	備供出售之金融資產—流動	220,880	1,294,354	0.92 %	1,294,354	
本公司	南亞科技	"	備供出售之金融資產—非流動	3,489,594	20,449,023	14.57 %	20,449,023	
台塑開曼公司	台塑工業(香港)	子公司	採權益法評價之長期股權投資	-	6,940,682 (USD230,435)	100.00 %	6,940,682 (USD230,435)	(註2)、(註4)
台塑開曼公司	台塑聚乙炔(寧波)	"	採權益法評價之長期股權投資	-	1,734,519 (USD57,587)	100.00 %	1,734,519 (USD57,587)	(註2)、(註4)
台塑開曼公司	台塑工業(寧波)	"	採權益法評價之長期股權投資	-	7,296,695 (USD242,254)	100.00 %	7,296,695 (USD242,254)	(註2)、(註4)
台塑開曼公司	台塑丙烯酸酯(寧波)	"	採權益法評價之長期股權投資	-	13,558,221 (USD450,140)	100.00 %	13,558,221 (USD450,140)	(註2)、(註4)
台塑香港公司	台塑聚丙炔(寧波)	"	採權益法評價之長期股權投資	-	5,722,308 (USD189,984)	100.00 %	5,722,308 (USD189,984)	(註2)、(註4)
台塑香港公司	台塑吸水樹脂(寧波)	"	採權益法評價之長期股權投資	-	1,027,004 (USD34,097)	100.00 %	1,027,004 (USD34,097)	(註2)、(註4)
台塑香港公司	台塑電子(寧波)	"	採權益法評價之長期股權投資	-	191,370 (USD6,354)	100.00 %	191,370 (USD6,354)	(註2)、(註4)

(註)：帳面金額含累積換算調整數

(註1)：採權益法之長期投資及備供出售金融資產抵質押情形請參詳財務報告附註八。

(註2)：左列交易於編製合併報表時業已沖銷。

(註3)：股權淨值係按民國一〇一一年度經會計師查核之財務報表計算。

(註4)：係以民國一〇二年六月三十日新台幣對美金之匯率為USD 1：NTD30.120換算。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

買、賣 之公司	有價證券 種 類 及 名 稱	帳 列 科 目	交 易 對 象	關 係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面 成本	處分 損益	股數	金額
本公司	天龍(薩摩亞)投資	採權益法之長期股權投資	天龍(薩摩亞)投資	關聯企業	-	2,208,286	-	1,533,739 (註1)	-	-	-	-	-	3,742,025
本公司	台塑河靜鋼鐵	採權益法之長期股權投資	台塑河靜鋼鐵	關聯企業	-	6,744,231	-	7,020,383 (註2)	-	-	-	-	-	13,764,614
本公司	台塑資源公司股票	採權益法之長期股權投資	台塑資源公司	關聯企業	-	-	300,000	3,000,000	-	-	-	-	300,000	3,000,000

(註1)：買進有價證券之金額係包含累積換算淨調整數136,682千元及投資損失98,943千元。

(註2)：買進有價證券之金額係包含累積換算淨調整數125,111千元及投資利益19,601千元。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關 係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷)貨 之比率	授信 期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款 之比率	
本公司	南亞塑膠	其他關係人	(銷貨)	(6,171,267)	(6.67)%	月底結算27天	-		1,227,823	9.18%	
本公司	台化纖維	"	"	(3,506,716)	(3.79)%	月底結算27天	-		607,994	4.55%	
本公司	台塑石化	關聯企業	"	(6,281,716)	(6.79)%	月底結算27天	-		1,076,497	8.05%	
本公司	台塑大金	聯合控制個體	"	(243,803)	(0.26)%	月底結算27天	-		52,075	0.39%	
本公司	參泰汽電	關聯企業	"	(355,175)	(0.38)%	月底結算27天	-		78,773	0.59%	
本公司	福懋興業	其他關係人	"	(162,566)	(0.18)%	月底結算27天	-		21,037	0.16%	
本公司	南亞塑膠(廣州)	"	"	(113,834)	(0.12)%	D/A 60天	-		49,440	0.37%	
本公司	南亞破布(廣州)	"	"	(162,294)	(0.18)%	D/A 60天	-		69,706	0.52%	
本公司	南亞電子材料(昆山)	"	"	(131,150)	(0.14)%	D/A 60天	-		47,153	0.35%	
本公司	台塑工業(寧波)	母子公司	"	(2,364,927)	(2.56)%	D/A 90天	-		1,544,545	11.55%	(註)
本公司	台塑丙烯酸酯(寧波)	"	"	(870,587)	(0.94)%	D/A 90天	-		471,227	3.52%	(註)

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

進(銷)貨之公司	交易對象	關 係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	台化塑膠(寧波)	其他關係人	(銷貨)	(2,431,381)	(2.63)%	D/A 60天	-		922,565	6.90%	
台塑丙烯酸酯(寧波)	台塑吸水樹脂(寧波)	子公司	"	(477,071)	(9.91)%	月底結算90天	-		107,961	6.28%	(註)
台塑丙烯酸酯(寧波)	本公司	母子公司	"	(336,356)	(6.99)%	月底結算30天	-		126,405	7.36%	(註)
本公司	台塑美國	關聯企業	"	(1,309,788)	(1.42)%	D/A 90天	-		990,625	7.40%	
台塑工業(寧波)	南亞塑膠(南通)	其他關係人	"	(160,869)	(4.08)%	月底結算30天	-		95,095	12.21%	
台塑工業(寧波)	南亞膠膜(南通)	"	"	(136,612)	(3.47)%	月底結算30天	-		16,677	2.14%	
台塑工業(寧波)	南亞塑膠(廈門)	"	"	(107,660)	(2.73)%	月底結算30天	-		80,786	10.37%	
本公司	南亞塑膠	"	進貨	698,756	0.93 %	月底結算27天	-		(126,174)	(1.20)%	
本公司	台化纖維	"	"	1,493,260	1.99 %	月底結算27天	-		(318,967)	(3.04)%	
本公司	台塑石化	關聯企業	"	56,743,411	75.44 %	月底結算27天	-		(9,579,146)	(91.23)%	
本公司	台朔重工	"	"	210,848	0.28 %	月底結算27天	-		(2,792)	(0.03)%	
台塑丙烯酸酯(寧波)	本公司	母子公司	"	2,662,730	60.47 %	D/A 90天	-		(1,161,595)	(71.19)%	(註)、(註1)
台塑丙烯酸酯(寧波)	南亞塑膠公司	其他關係人	"	513,005	11.65 %	D/A 90天	-		(231,655)	(14.20)%	
台塑聚丙烯(寧波)	本公司	母子公司	"	6,956,524	85.63 %	D/A 90天	-		(2,765,631)	(74.90)%	(註)、(註1)

(註)：左列交易於編製合併報表時業已沖銷。

(註1)：進貨係包含委託本公司代購原物料款項。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關 係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額	備註
					金 額	處理方式			
本公司	南亞塑膠	其他關係人	1,227,823	11.23 %	-	-	997,666	-	
本公司	台化纖維	"	607,994	11.71 %	-	-	518,034	-	
本公司	台塑石化	關聯企業	1,076,497	11.17 %	-	-	899,784	-	
本公司	台塑工業(寧波)	母子公司	1,544,545	3.50 %	-	-	358,596	-	(註)
本公司	台塑丙烯酸酯(寧波)	"	471,227	3.08 %	-	-	176,744	-	(註)
本公司	台化塑膠(寧波)	其他關係人	922,565	5.67 %	-	-	366,835	-	
本公司	台塑美國	關聯企業	990,625	2.64 %	-	-	256,607	-	
台塑丙烯酸酯(寧波)	台塑吸水樹脂(寧波)	子公司	107,961	96.80 %	-	-	107,961	-	(註)
本公司	台朔重工	關聯企業	1,500,000	- %	-	-	-	-	
本公司	南亞科技	其他關係人	12,600,000	- %	-	-	-	-	
本公司	亞太投資	"	2,310,000	- %	-	-	-	-	
本公司	台塑海運	"	100,000	- %	-	-	-	-	
本公司	台塑貨運	關聯企業	150,000	- %	-	-	-	-	
本公司	麥寮工業港	其他關係人	500,000	- %	-	-	50,000	-	
本公司	台塑聚丙烯(寧波)	母子公司	2,765,631	- %	-	-	783,284	-	(註)
本公司	台塑丙烯酸酯(寧波)	"	690,368	- %	-	-	75,919	-	(註)
本公司	台塑河靜鋼鐵	關聯企業	1,123,778	- %	-	-	-	-	
本公司	福建福欣特殊鋼	"	262,247	- %	-	-	-	-	
台塑丙烯酸酯(寧波)	福建福欣特殊鋼	"	3,851,101	- %	-	-	1,789,056	-	
台塑丙烯酸酯(寧波)	台塑吸水樹脂(寧波)	子公司	682,474	- %	-	-	-	-	(註)
台塑聚乙烯(寧波)	台塑聚丙烯(寧波)	"	150,600	- %	-	-	90,360	-	(註)

(註)：左列交易於編製合併報表時業已沖銷。

9.從事衍生工具交易：

詳附註六(二)。

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之 關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
0	台塑公司	台塑工業(寧波)	1	銷貨	2,364,927	0/A90天	2.22 %
0	台塑公司	台塑工業(寧波)	1	應收帳款	1,544,545	"	0.39 %
0	台塑公司	台塑丙烯酸酯(寧波)	1	銷貨	870,587	"	0.82 %
0	台塑公司	台塑丙烯酸酯(寧波)	1	應收帳款	471,227	"	0.12 %
0	台塑公司	台塑丙烯酸酯(寧波)	1	其他應收款-關係人	690,368	"	0.17 %
0	台塑公司	台塑聚丙烯(寧波)	1	其他應收款-關係人	2,765,631	"	0.69 %
1	台塑丙烯酸酯(寧波)	台塑吸水樹脂(寧波)	3	銷貨	477,071	月底結算90天	0.45 %
1	台塑丙烯酸酯(寧波)	台塑吸水樹脂(寧波)	3	應收帳款	107,961	"	0.03 %
1	台塑丙烯酸酯(寧波)	台塑吸水樹脂(寧波)	3	應收關係人往來款	682,474	-	0.17 %
1	台塑丙烯酸酯(寧波)	台塑公司	2	銷貨	336,356	月底結算30天	0.32 %
1	台塑丙烯酸酯(寧波)	台塑公司	2	應收帳款	126,405	"	0.03 %
2	台塑聚乙烯(寧波)	台塑聚丙烯(寧波)	3	應收關係人往來款	150,600	-	0.04 %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇二年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：新台幣千元

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
本公司	台塑石化	台灣	石化生產	30,935,520	30,935,520	2,791,897	29.31 %	67,344,482	10,172,577	2,947,991	(註)(註2)
本公司	台塑美國	台灣	化學事業	5,614,024	5,614,024	70	22.59 %	30,421,732	13,708,860	3,150,243	(註)(註2)
本公司	台朔重工	台灣	機械事業	2,498,463	2,498,463	445,773	32.92 %	6,561,459	1,107,102	368,651	(註)(註2)
本公司	天龍投資	薩摩亞	投資事業	3,851,882	2,355,882	75,000	50.00 %	3,742,025	(197,886)	(98,943)	(註)(註2)
本公司	台塑開曼	開曼群島	投資事業	18,882,210	18,882,210	74	100.00 %	29,532,755	(104,801)	(105,764)	(註)(註1)
本公司	麥寮汽電	台灣	發電事業	5,985,531	5,985,531	498,842	24.94 %	9,910,353	1,699,468	423,959	(註)(註2)
本公司	台塑勝高科技	台灣	電子製造業	2,837,042	2,837,042	225,415	29.06 %	5,422,839	122,847	35,699	(註2)
本公司	台塑貨運	台灣	運輸事業	60,664	60,664	3,494	33.33 %	633,580	39,565	13,187	(註)(註2)
本公司	汎航通運	台灣	運輸事業	33,330	33,330	4,252	33.33 %	81,042	(7,411)	(2,470)	(註2)
本公司	宜濟建設	台灣	營建事業	57,000	57,000	5,700	28.72 %	61,966	549	158	(註2)
本公司	亞台開發	台灣	土地開發事業	54,034	54,034	1,306	45.04 %	26,980	(758)	(342)	(註2)
本公司	台塑旭彈性纖維	台灣	人造纖維製造業	501,752	501,752	50	50.00 %	1,232,411	106,288	53,144	(註2)
本公司	台朔汽車	台灣	汽車製銷	944,972	944,972	27,044	45.00 %	-	42,305	19,037	(註2)
本公司	華亞顧問	台灣	服務事業	341	341	33	33.00 %	714	91	1,934	(註2)
本公司	台塑大金	台灣	化學工業	100,000	100,000	24	50.00 %	496,574	147,664	73,832	(註2)
本公司	塑化汽車貨運	台灣	運輸事業	50,000	50,000	6,451	25.00 %	136,478	48,014	12,004	(註2)
本公司	台塑資源公司	台灣	礦業	3,000,000	-	300,000	25.00 %	3,000,000	-	-	(註2)
本公司	台朔環保	台灣	環保事業	417,145	417,145	41,714	24.34 %	277,267	(12,996)	(3,163)	(註)(註2)
本公司	台塑河靜鋼鐵	越南	鋼鐵事業	13,846,468	6,970,799	-	21.25 %	13,764,614	92,239	19,601	(註)(註2)
台塑開曼公司	台塑香港	香港	轉投資事業	7,075,248 (USD234,902)	6,844,105 (USD234,902)	-	100.00 %	6,940,682 (USD230,434)	(11,965) (USD-402)	(12,486) (USD-419)	(註1)(註3)
台塑開曼公司	台塑聚丙烯(寧波)	中國大陸	聚乙烯事業	1,731,900 (USD57,500)	1,675,320 (USD57,500)	-	100.00 %	1,734,519 (USD57,587)	(32,152) (USD-1,081)	(32,152) (USD-1,081)	(註1)(註3)
台塑開曼公司	台塑工業(寧波)	中國大陸	塑膠事業	3,795,120 (USD126,000)	3,671,136 (USD126,000)	-	100.00 %	7,296,695 (USD242,254)	(43,320) (USD-1,456)	(43,320) (USD-1,456)	(註1)(註3)
台塑開曼公司	台塑丙烯酸酯(寧波)	中國大陸	丙烯酸酯事業	4,926,728 (USD163,570)	4,765,776 (USD163,570)	-	100.00 %	13,558,221 (USD450,140)	142,430 (USD4,788)	141,988 (USD4,774)	(註1)(註3)
台塑香港公司	台塑聚丙烯(寧波)	中國大陸	聚丙烯事業	6,382,428 (USD211,900)	6,173,918 (USD211,900)	-	100.00 %	5,722,308 (USD189,984)	(54,885) (USD-1,845)	(54,885) (USD-1,845)	(註1)(註3)

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
台塑香港公司	台塑吸水樹脂(寧波)	中國大陸	吸水樹脂事業	581,316 (USD19,300)	562,325 (USD19,300)	-	100.00 %	1,027,004 (USD34,097)	29,954 (USD1,007)	29,433 (USD990)	(註1)(註3)
台塑香港公司	台塑電子(寧波)	中國大陸	電子業	60,240 (USD2,000)	58,272 (USD2,000)	-	100.00 %	191,370 (USD6,354)	12,966 (USD436)	12,966 (USD436)	(註1)(註3)

註：含累積換算調整數。

註1：左列交易於編製合併報表時業已沖銷。

註2：係採權益法評價之被投資公司。

註3：民國一〇二年六月三十日新台幣對美金之匯率為USD 1：NTD30.120；民國一〇二年上半年度新台幣對美金之平均匯率為USD 1：NTD29.745。

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
台塑工業(寧波)有限公司	塑膠事業	5,740,234 (USD177,350)	(二)	4,206,583 (USD126,000)	-	-	4,206,583 (USD126,000)	100.00 %	(43,320) (USD-1,456)	7,296,695 (USD242,254)	-
台塑丙烯酸酯(寧波)有限公司	丙烯酸酯事業	7,849,446 (USD248,973)	(二)	5,332,705 (USD163,570)	-	-	5,332,705 (USD163,570)	100.00 %	141,988 (USD4,774)	13,558,221 (USD450,140)	-
台塑聚丙烯(寧波)有限公司	聚丙烯事業	6,980,064 (USD211,900)	(二)	6,980,064 (USD211,900)	-	-	6,980,064 (USD211,900)	100.00 %	(54,885) (USD-1,845)	5,722,308 (USD189,984)	-
台塑吸水樹脂(寧波)有限公司	吸水樹脂事業	834,293 (USD26,300)	(二)	624,930 (USD19,300)	-	-	624,930 (USD19,300)	100.00 %	29,433 (USD990)	1,027,004 (USD34,097)	-
台塑電子(寧波)有限公司	電子事業	74,648 (USD2,260)	(二)	66,137 (USD2,000)	-	-	66,137 (USD2,000)	100.00 %	12,966 (USD436)	191,370 (USD6,354)	-
台塑聚乙烯(寧波)有限公司	聚乙烯事業	1,670,088 (USD57,500)	(二)	1,670,088 (USD57,500)	-	-	1,670,088 (USD57,500)	100.00 %	(32,152) (USD-1,081)	1,734,519 (USD57,587)	-
福欣特殊鋼有限公司	鋼鐵業	15,371,400 (USD500,000)	(二)	2,346,850 (USD75,000)	1,496,000 (USD50,000)	-	3,842,850 (USD125,000)	33.00 %	(98,943) (USD-3,326)	3,733,166 (USD123,943)	-

註1：投資方式區分為下列四種：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)其他方式。

註2：除福欣特殊鋼有限公司外，其餘於合併時業已沖銷。

2.赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
22,723,357 (USD705,270)	25,580,404 (USD849,283)	-

(註)民國一〇二年六月三十日新台幣對美金之匯率為USD 1：NTD30.120換算。

(註1)其中包含核准盈餘轉增資金額USD144,013千元。

(註2)經取得經濟部工業局核發符合營運總部範圍之認定函。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：無。

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

102 年4月至6月							
	塑膠部	聚烯部	台麗朗	化學品部	其他	調整及銷除	合計
收入：							
來自外部客戶收入	\$ 15,595,042	10,002,589	7,075,526	8,364,411	15,252,212	-	56,289,780
部門間收入	494,735	540,017	24,385	967,404	1,360,304	(3,386,845)	-
收入總計	<u>\$ 16,089,777</u>	<u>10,542,606</u>	<u>7,099,911</u>	<u>9,331,815</u>	<u>16,612,516</u>	<u>(3,386,845)</u>	<u>56,289,780</u>
應報導部門損益	<u>\$ 458,155</u>	<u>251,584</u>	<u>566,070</u>	<u>674,345</u>	<u>416,109</u>	<u>1,802,172</u>	<u>4,168,435</u>

101 年4月至6月							
	塑膠部	聚烯部	台麗朗	化學品部	其他	調整及銷除	合計
收入：							
來自外部客戶收入	\$ 19,697,764	6,625,946	11,282,992	7,646,954	1,212,337	-	46,465,993
部門間收入	570,625	467,174	29,189	797,463	1,474,115	(3,338,566)	-
收入總計	<u>\$ 20,268,389</u>	<u>7,093,120</u>	<u>11,312,181</u>	<u>8,444,417</u>	<u>2,686,452</u>	<u>(3,338,566)</u>	<u>46,465,993</u>
應報導部門損益	<u>\$ 1,257,593</u>	<u>131,170</u>	<u>622,676</u>	<u>745,780</u>	<u>(213,100)</u>	<u>(2,206,791)</u>	<u>337,328</u>

102 年1月至6月							
	塑膠部	聚烯部	台麗朗	化學品部	其他	調整及銷除	合計
收入：							
來自外部客戶收入	\$ 31,100,329	18,308,567	12,603,867	16,125,956	28,195,602	-	106,334,321
部門間收入	883,834	1,037,099	40,483	1,799,580	2,764,465	(6,525,461)	-
收入總計	<u>\$ 31,984,163</u>	<u>19,345,666</u>	<u>12,644,350</u>	<u>17,925,536</u>	<u>30,960,067</u>	<u>(6,525,461)</u>	<u>106,334,321</u>
應報導部門損益	<u>\$ 1,237,900</u>	<u>91,016</u>	<u>771,995</u>	<u>1,155,773</u>	<u>307,147</u>	<u>6,252,008</u>	<u>9,815,839</u>

101 年1月至6月							
	塑膠部	聚烯部	台麗朗	化學品部	其他	調整及銷除	合計
收入：							
來自外部客戶收入	\$ 36,548,588	15,675,554	17,823,939	15,665,371	13,973,564	-	99,687,016
部門間收入	1,057,759	937,875	61,881	1,806,361	2,961,570	(6,825,446)	-
收入總計	<u>\$ 37,606,347</u>	<u>16,613,429</u>	<u>17,885,820</u>	<u>17,471,732</u>	<u>16,935,134</u>	<u>(6,825,446)</u>	<u>99,687,016</u>
應報導部門損益	<u>\$ 2,723,733</u>	<u>519,060</u>	<u>1,106,171</u>	<u>1,382,995</u>	<u>(879,280)</u>	<u>997,261</u>	<u>5,849,940</u>

	塑膠部	聚烯部	台麗朗	化學品部	其他	調整及銷除	合計
應報導部門資產							
102 年6月30日	<u>\$ 37,007,492</u>	<u>10,654,525</u>	<u>44,970,153</u>	<u>8,648,137</u>	<u>355,708,582</u>	<u>(58,959,264)</u>	<u>398,029,625</u>
101 年12月31日	<u>\$ 37,280,111</u>	<u>9,271,825</u>	<u>42,494,775</u>	<u>9,502,074</u>	<u>319,899,027</u>	<u>(57,024,331)</u>	<u>361,423,481</u>
101 年6月30日	<u>\$ 37,942,101</u>	<u>8,126,379</u>	<u>42,351,611</u>	<u>8,627,390</u>	<u>299,105,459</u>	<u>(50,980,340)</u>	<u>345,172,600</u>
101 年1月1日	<u>\$ 39,675,434</u>	<u>12,482,674</u>	<u>40,211,544</u>	<u>11,568,870</u>	<u>300,870,950</u>	<u>(55,215,975)</u>	<u>349,593,497</u>

## 台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 十五、首次採用國際財務報導準則

合併公司民國一〇一年十二月三十一日之合併財務報告原係依據先前一般公認會計原則所編製，如附註四(一)所述，本合併財務季報告係包含於首份依據證券及金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。

附註四所列示之會計政策已適用於編製民國一〇一年第二季之比較合併財務季報告、民國一〇一年十二月三十一日合併資產負債表及民國一〇一年一月一日(合併公司之轉換日)初始國際財務報導準則合併資產負債表。

於編製民國一〇一年度相關報告時，合併公司係以依先前一般公認會計原則編製之財務報告報導金額為調整之起始點，將由先前一般公認會計原則轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司各該時點或期間之財務狀況、財務績效及現金流量的影響及說明列示於下表及其附註。民國一〇一年十二月三十一日及一月一日(合併公司之轉換日)合併資產負債表及民國一〇一年度合併綜合損益表之調節資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

#### (一)合併資產負債表項目之調節

101.6.30			
	先前之一般公認 會計原則	轉換至IFRSs影 響數	IFRSs
資 產			
現金及約當現金	\$ 6,989,520	-	6,989,520
備供出售金融資產	56,704,435	-	56,704,435
應收票據淨額	730,179	-	730,179
應收帳款淨額	7,179,217	-	7,179,217
應收帳款-關係人淨額	3,340,670	-	3,340,670
其他應收款	1,234,438	-	1,234,438
其他應收款-關係人	29,824,421	-	29,824,421
存 貨	20,242,308	-	20,242,308
待出售非流動資產	26	-	26
其他流動資產	5,341,240	7,374	5,348,614
流動資產合計	131,586,454	7,374	131,593,828
非流動資產：			
備供出售金融資產-非流動	5,458,484	391,860	5,850,344
以成本衡量之金融資產-非流動	3,022,618	(606,450)	2,416,168
採用權益法之投資	117,851,898	(527,824)	117,324,074
不動產、廠房及設備	76,717,069	(289,135)	76,427,934
無形資產	1,164,938	(554,668)	610,270
遞延所得稅資產	-	1,690,084	1,690,084
其他非流動資產	8,423,470	836,428	9,259,898
非流動資產合計	212,638,477	940,295	213,578,772
資產總計	\$ 344,224,931	947,669	345,172,600

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	101.6.30		
	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs
負 債			
短期借款	\$ 14,957,136	-	14,957,136
應付帳款	3,937,879	-	3,937,879
應付帳款-關係人	7,537,951	-	7,537,951
其他應付款	25,913,622	-	25,913,622
其他應付款項-關係人	225,063	-	225,063
一年內到期之公司債	8,993,574	-	8,993,574
一年內到期之長期借款	2,064,911	-	2,064,911
應付費用及其他流動負債	7,041,239	(42,908)	6,998,331
流動負債合計	70,671,375	(42,908)	70,628,467
遞延所得稅負債	3,750,890	1,505,100	5,255,990
應付公司債	28,943,178	-	28,943,178
長期借款	18,290,569	-	18,290,569
透過損益按公允價值衡量之金融負債-非流動	10,060	-	10,060
應計退休金負債	7,761,014	1,340,536	9,101,550
其他非流動負債	244,668	-	244,668
非流動負債合計	59,000,379	2,845,636	61,846,015
負債總計	129,671,754	2,802,728	132,474,482
權 益			
股 本	61,209,046	-	61,209,046
資本公積	12,829,618	(1,602,032)	11,227,586
保留盈餘	98,453,997	2,873,069	101,327,066
其他權益	42,060,516	(3,126,096)	38,934,420
權益總計	214,553,177	(1,855,059)	212,698,118
負債及權益總計	\$ 344,224,931	947,669	345,172,600

(二)綜合損益表項目之調節

	101年4月至6月			101年1月至6月		
	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs
營業收入	\$ 46,465,993	-	46,465,993	99,687,016	-	99,687,016
營業成本	(42,291,408)	-	(42,291,408)	(90,575,527)	-	(90,575,527)
營業毛利	4,174,585	-	4,174,585	9,111,489	-	9,111,489
推銷費用	(1,333,688)	-	(1,333,688)	(2,720,894)	-	(2,720,894)
管理費用	(824,247)	47,612	(776,635)	(1,919,708)	95,224	(1,824,484)
研發費用	(292,734)	-	(292,734)	(520,795)	-	(520,795)
營業費用合計	(2,450,669)	47,612	(2,403,057)	(5,161,397)	95,224	(5,066,173)
營業利益	1,723,916	47,612	1,771,528	3,950,092	95,224	4,045,316
營業外收入及支出：						
其他收入	243,385	-	243,385	465,368	-	465,368
其他利益及損失	514,409	-	514,409	1,249,174	-	1,249,174
財務成本	(316,533)	-	(316,533)	(653,461)	-	(653,461)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(1,878,421)	2,960	(1,875,461)	740,017	3,526	743,543
稅前淨利	286,756	50,572	337,328	5,751,190	98,750	5,849,940
所得稅費用	(1,473,292)	(8,094)	(1,481,386)	(2,091,415)	(16,188)	(2,107,603)
本期淨利	(1,186,536)	42,478	(1,144,058)	3,659,775	82,562	3,742,337

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	101年4月至6月			101年1月至6月		
	先前之 一般公認 會計原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs	先前之 一般公認 會計原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
其他綜合損益：						
國外營運機構財務報表換算之兌換 差額	547,433	-	547,433	(808,952)	-	(808,952)
備供出售金融資產未實現評價利益	(13,135,825)	(91,745)	(13,227,570)	(4,927,458)	38,875	(4,888,583)
採用權益法認列之關聯企業及合資 其他綜合損益之份額	(1,468,242)	(41,684)	(1,509,926)	(216,230)	17,663	(198,567)
減：與其他綜合損益組成部分相關 之所得稅	84,391	-	84,391	(74,290)	-	(74,290)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(14,141,025)	(133,429)	(14,274,454)	(5,878,350)	56,538	(5,821,812)
本期綜合損益總額	<u>\$ (15,327,561)</u>	<u>(90,951)</u>	<u>(15,418,512)</u>	<u>(2,218,575)</u>	<u>139,100</u>	<u>(2,079,475)</u>

(三)調節說明

- 合併公司依關聯企業提供之IFRSs轉換報表重新認列採用權益法之投資，此項變動對民國一〇一年六月三十日之保留盈餘、其他權益及民國一〇一年一月一日至六月三十日採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額影響金額如下：

	101年4月至6月	101年1月至6月
合併綜合損益表		
採用權益法認列之關聯企業及合資 損益之份額	\$ 2,960	3,526
所得稅前調整數	<u>\$ 2,960</u>	<u>3,526</u>
	<u>101.630</u>	
合併資產負債表		
採用權益法之投資	\$ (527,824)	
其他權益	\$ 97,499	
保留盈餘調整數	<u>\$ (433,850)</u>	

- 合併公司對於採用權益法之投資因未按持股比例認購其現金增資而減少持股者，於IFRS轉換日無需強制追溯調整。原依先前之一般公認會計原則產生之資本公積一長期股權投資，應於轉換日轉為保留盈餘。合併公司於民國一〇一年六月三十日調增保留盈餘及調減資本公積之金額為1,602,032千元。
- 依先前之一般公認會計原則，企業取得不動產及設備，後續發生閒置，應分類為閒置資產項目；依IFRSs規定，應依其性質重分類至不動產、廠房及設備。依此，截至民國一〇一年六月三十日，合併公司將閒置資產重分類至不動產、廠房及設備之金額為182,329千元。



台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- 4.依先前之一般公認會計原則，土地使用權帳列於無形資產項下。轉換至IFRSs後，土地使用權應單獨帳列預付租賃款，並區分為流動或非流動，茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101.6.30</u>
合併資產負債表	
流動資產	\$ <u>7,374</u>
其他資產	\$ <u>547,294</u>

- 5.依先前之一般公認會計原則，預付設備款帳列於不動產、廠房及設備項下。轉換至IFRSs後，因未符合不動產、廠房及設備之定義，遂予以重分類為其他資產。茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101.6.30</u>
合併資產負債表	
不動產、廠房及設備	\$ <u>(471,464)</u>
其他資產	\$ <u>471,464</u>

- 6.合併公司有關不動產、廠房及設備帳面價值之決定，於民國一〇一年一月一日轉換日採用IFRS 1規定之認定成本豁免，選擇以合併公司於民國一〇〇年十二月三十一日前依「營利事業資產重估價辦法」計算之資產重估價值做為該等資產之認定成本。合併公司並因此將先前之一般會計原則帳列股東權益項下之未實現重估增值重分類至保留盈餘項下，民國一〇一年六月三十一日重分類至保留盈餘之金額為180,379千元。
- 7.合併公司以成本衡量之金融資產－非流動，依IAS第三十九號公報「金融工具：認列與衡量」規定以公允價值衡量並重分類為備供出售金融資產－非流動。茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101.6.30</u>
合併資產負債表	
備供出售金融資產－非流動	\$ <u>391,860</u>
其他權益	\$ <u>(214,590)</u>
以成本衡量之金融資產－非流動	\$ <u>(606,450)</u>

- 8.合併公司對於因國外營運機構財務報表換算為表達貨幣產生之累積換算調整數，於民國一〇一年一月一日轉換日採用IFRS 1規定之選擇豁免，推定累積換算調整數為零，並將先前之一般公認會計原則認列之累積換算調整數重分類至保留盈餘，民國一〇一年六月三十日重分類至保留盈餘之金額為2,633,628千元。

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- 9.依先前之一般公認會計原則，合併公司係依員工剩餘服務期間將精算損益認列於損益。轉換日，所有先前未認列之累積精算損益均認列於保留盈餘，合併公司依金管會認可之國際財務報導準則之會計政策，茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101年4月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
合併綜合損益表		
管理費用	\$ (47,612)	(95,224)
所得稅前調整數	<u>\$ (47,612)</u>	<u>(95,224)</u>
	<u>101.6.30</u>	
合併資產負債表		
應計退休金負債	\$ <u>1,340,536</u>	
保留盈餘調整數	<u>\$ (1,191,682)</u>	

- 10.前述精算損益變動係依所得稅稅率17%計算，其所得稅費用及遞延所得稅資產之增加列示如下：

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101年4月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
合併綜合損益表		
所得稅費用	\$ <u>8,094</u>	<u>16,188</u>
	<u>101.6.30</u>	
合併資產負債表		
遞延所得稅資產	<u>\$ 227,891</u>	

- 11.合併公司於所得稅估列時，考量各項投資抵減及暫時性差異等因素估列之遞延所得稅資產及負債，依IFRSs規定應分類為非流動資產及非流動負債項下。此外，依據IAS第十二號公報「所得稅」(以下簡稱IAS 12)規定，企業有法定執行權將所認列金額互抵且意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債，始應將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵。依前述規定，合併公司於民國一〇一年六月三十日，依IAS12規定遞延所得稅資產及負債不得互抵而同額調整增加流動資產及流動負債為69,654千元，以及非流動資產及非流動負債為1,392,539千元；另依IFRSs規定，合併公司於民國一〇一年六月三十日原分類流動資產項下之遞延所得稅資產應重分類至遞延所得稅資產—非流動項下之金額為69,654千元；流動負債項下之遞延所得稅負債應重分類至遞延所得稅負債—非流動項下之金額為112,561千元。

台灣塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

12.上述變動(減少)增加民國一〇一年六月三十日保留盈餘彙總如下：

	<b><u>101.6.30</u></b>
1.重新認列採用權益法之投資影響	\$ (433,850)
2.調節確定福利計畫之退休金費用	(1,191,682)
3.長期股權投資產生之資本公積	1,602,032
4.累積換算調整數	2,633,628
5.未實現重估增值	180,379
6.當期綜合損益表調節影響	<u>82,562</u>
保留盈餘調整數	<b><u>\$ 2,873,069</u></b>