

股票代碼：1301

# 台灣塑膠工業股份有限公司

## 財 務 報 告

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日

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、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~14
(三)會計變動之理由及其影響	14~15
(四)重要會計科目之說明	15~35
(五)關係人交易	36~41
(六)抵質押之資產	42
(七)重大承諾事項及或有事項	42
(八)重大之災害損失	42
(九)重大之期後事項	42
(十)其 他	42~43
(十一)其他附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	43~46
2.轉投資事業相關資訊	46~49
3.大陸投資資訊	49
(十二)部門別財務資訊	49
九、重要會計科目明細表	49~74

## 會計師查核報告

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民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。上開財務報表中部份採權益法評價之長期股權投資及財務報表附註十一相關之轉投資公司資訊未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關該部份被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。採用其他會計師查核報告依權益法評價之長期股權投資，民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之餘額分別為77,894,589千元及94,714,573千元，分別占資產總額之23.72%及25.62%，民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度已認列之投資(損)益淨額分別為(1,808,723)千元及8,732,737千元，分別占稅前淨利之(31.69)%及29.60%。

除下段所述者外，本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

如財務報表附註四(六)所述，台灣塑膠工業股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日另有部分採權益法評價之長期股權投資餘額分別為68,693,653千元及59,836,274千元，暨民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度相關投資收益淨額分別為2,197,877千元及5,253,095千元，係以該等被投資公司未經會計師查核之同期財務報表為依據，以及財務報表附註十一中相關之轉投資公司資訊係由被投資公司所提供，本會計師未採用第二段所述之查核程序予以查核。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，除上段所述被投資公司財務報表如經會計師查核，對於長期股權投資之評價、相關損益及被投資公司相關資訊之揭露可能有所調整外，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達台灣塑膠工業股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度之經營成果與現金流量。

台灣塑膠工業股份有限公司民國一〇一年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，除第三段所述外，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

台灣塑膠工業股份有限公司自民國一〇〇年一月一日起因採新修訂發佈之財務會計準則公報，其對財務報表之影響，詳如財務報表附註三之說明。

台灣塑膠工業股份有限公司另已編製民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具保留式核閱報告在案，備供參考。

安 侯 建 業 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳 秋 華

會 計 師：

李 慈 慧

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0930104860號  
民 國 一〇一 年 八 月 二十七日

台灣塑膠工業股份有限公司

資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

		101.6.30		100.6.30				101.6.30		100.6.30	
資 產		金 額	%	金 額	%	負債及股東權益		金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：					
1100	現金及約當現金(附註四(一)(十六))	\$ 968,404	-	744,581	-	2100	短期借款(附註四(九)(十六)及六)	\$ 2,667,060	1	2,224,235	1
1120	應收票據淨額(附註四(四)(十六))	251,882	-	228,587	-	2108	員工借款(附註四(十六))	190,169	-	147,488	-
1140	應收帳款淨額(附註四(四)(十六))	5,406,466	2	5,254,961	2	2140	應付帳款(附註四(十六))	2,868,379	1	3,564,067	1
1150	應收帳款－關係人(附註四(四)(十六)及五)	4,869,379	2	6,067,056	2	2150	應付帳款－關係人(附註四(十六)及五)	7,171,309	2	8,020,771	2
1160	其他應收款(附註四(十六)及五)	856,137	-	909,729	-	2170	應付費用(附註四(十六)及五)	4,580,011	1	4,352,312	1
1180	其他應收款－關係人(附註四(六)(十六)及五)	26,106,765	8	34,683,708	9	2180	公平價值變動列入損益之金融負債－流動	-	-	12,623	-
1210	存貨淨額(附註四(三))	15,521,225	5	15,333,769	4		(附註四(二)(十七))				
1260	預付款項及其他流動資產(附註五)	3,421,551	1	2,266,307	1	2190	其他應付款項－關係人(附註四(十六)及五)	4,590	-	2,833	-
1275	待出售非流動資產(附註四(五))	26	-	177,895	-	2210	其他應付款項(附註四(十六))	25,912,416	8	43,132,768	12
1286	遞延所得稅資產－流動(附註四(十三))	-	-	504,946	-	2271	一年內到期公司債(附註四(十一)(十六))	9,000,000	3	8,000,000	2
1320	備供出售金融資產-流動(附註四(二)(十六)及六)	56,704,435	17	80,579,497	22	2272	一年內到期之長期借款(附註四(十)(十六)及六)	1,247,121	1	1,926,380	-
	流動資產合計	114,106,270	35	146,751,036	40	2286	遞延所得稅負債-流動(附註四(十三))	74,270	-	-	-
基金及長期投資：						2280	其他流動負債	1,107,788	-	1,505,385	-
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(六)及六)	146,588,242	44	154,550,847	42		流動負債合計	54,823,113	17	72,888,862	19
1450	備供出售金融資產-非流動(附註四(二)(十六))	5,458,484	2	-	-		長期負債：				
1480	以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(二)(十六))	3,022,618	1	4,316,378	1	2400	公平價值變動列入損益之金融負債－非流動	10,060	-	15,519	-
	基金及長期投資合計	155,069,344	47	158,867,225	43		(附註四(二)(十六))				
固定資產(附註四(五)(七)、五及六)：						2410	應付公司債(附註四(十一)(十六))	28,936,752	9	20,964,433	6
成 本：						2420	長期借款(附註四(十)(十六)及六)	18,260,004	5	15,617,124	4
1501	土地	6,763,260	2	6,696,604	2		長期負債合計	47,206,816	14	36,597,076	10
1521	房屋及建築	20,149,045	6	20,015,428	5		其他負債：				
1531	機器設備	116,653,572	36	114,593,745	31	2810	應計退休金負債(附註四(十二))	7,761,014	3	7,481,808	2
1681	其他設備	4,076,376	1	3,918,239	1	2861	遞延所得稅負債－非流動(附註四(十三))	3,811,268	1	2,801,996	1
15X8	重估增值	469,856	-	470,520	-	2880	其他負債－其他(附註四(六)及五)	233,404	-	371,472	-
	成本及重估增值小計	148,112,109	45	145,694,536	39		其他負債合計	11,805,686	4	10,655,276	3
15X9	減：累積折舊	103,376,095	31	95,138,759	26		負債合計	113,835,615	35	120,141,214	32
1671	未完工程	7,830,898	2	6,521,930	2		股東權益(附註四(六)(十四)(十五))：				
1672	預付土地及工程設備款	58,384	-	110,810	-	3110	普通股股本	61,209,046	18	61,209,046	17
	固定資產淨額	52,625,296	16	57,188,517	15		資本公積：				
無形資產：						3210	資本公積－發行溢價	8,130,081	3	8,130,081	2
1760	商譽(附註四(六))	124,762	-	124,762	-	3280	資本公積－其他	4,699,537	1	4,699,840	1
1781	技術合作費	120,261	-	267,379	-		資本公積合計	12,829,618	4	12,829,921	3
1788	其他無形資產	-	-	307,924	-		保留盈餘：				
	無形資產合計	245,023	-	700,065	-	3310	法定盈餘公積	39,801,369	12	36,228,923	10
其他資產：						3320	特別盈餘公積	30,717,624	9	24,676,397	7
1810	閒置資產(附註四(八))	182,328	-	209,638	-	3350	未提撥保留盈餘	27,935,004	9	48,796,866	13
1820	存出保證金(附註四(十六)及六)	66,997	-	72,693	-		保留盈餘合計	98,453,997	30	109,702,186	30
1830	遞延費用	559,599	-	780,183	-		股東權益其他項目：				
1888	其他資產－其他	5,533,935	2	5,123,939	2	3420	累積換算調整數	1,898,966	1	99,049	-
	其他資產合計	6,342,859	2	6,186,453	2	3450	金融商品未實現損益	39,981,171	12	65,531,501	18
						3460	未實現重估增值	180,379	-	180,379	-
							股東權益其他項目合計	42,060,516	13	65,810,929	18
							股東權益合計	214,553,177	65	249,552,082	68
資產總計		\$ 328,388,792	100	369,693,296	100	重大承諾事項及或有事項(附註五及七)					
						負債及股東權益總計		\$ 328,388,792	100	369,693,296	100

台灣塑膠工業股份有限公司

損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

		101年上半年度		100年上半年度	
		金額	%	金額	%
4110	銷貨收入(附註五)	\$ 88,848,225	100	101,020,924	100
4190	減：銷貨退回及折讓	79,769	-	35,804	-
4000	營業收入淨額	88,768,456	100	100,985,120	100
5000	營業成本(附註四(三)、五及十)	79,494,961	90	81,096,733	80
5910	營業毛利	9,273,495	10	19,888,387	20
5920	減：聯屬公司間未實現損失(利益)淨額 (附註四(六))	2,243	-	(849)	-
	營業毛利	9,271,252	10	19,889,236	20
	營業費用(附註十)：				
6100	推銷費用	2,432,837	3	2,200,949	2
6200	管理費用	1,747,311	2	1,651,096	2
6300	研究發展費用	520,795	-	552,898	1
	營業費用合計	4,700,943	5	4,404,943	5
	營業淨利	4,570,309	5	15,484,293	15
7100	營業外收入及利益：				
7110	利息收入(附註四(十六)及五)	198,421	-	142,230	-
7121	權益法認列之投資收益淨額(附註四(六))	389,154	1	13,985,832	14
7130	處分固定資產利益(附註四(五)及五)	1,114,345	1	71,846	-
7210	租金收入(附註五)	48,612	-	49,797	-
7320	金融負債評價利益(附註四(十六))	4,309	-	-	-
7480	什項收入	158,417	-	407,528	1
	營業外收入及利益合計	1,913,258	2	14,657,233	15
7500	營業外費用及損失：				
7510	利息費用(附註四(七)及五)	531,787	1	446,081	1
7530	處分固定資產損失	118,418	-	2,031	-
7560	兌換損失淨額(附註十)	100,933	-	148,626	-
7640	金融資產評價損失(附註四(十六))	7,839	-	12,626	-
7650	金融負債評價損失(附註四(十六))	-	-	8,929	-
7880	什項支出(附註四(二)及附註十)	16,472	-	21,722	-
	營業外費用及損失合計	775,449	1	640,015	1
7900	稅前淨利	5,708,118	6	29,501,511	29
8110	所得稅費用(附註四(十三))	2,048,343	2	3,352,707	3
9600	本期淨利	\$ 3,659,775	4	26,148,804	26
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	基本每股盈餘(元)(附註四(十五))	\$ 0.93	0.60	4.82	4.27

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：李志村

經理人：林健男

會計主管：黃文宏

台灣塑膠工業股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	普通股 股 本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘 特別盈 餘公積	未 提 撥 保留盈餘	累積換算 調 整 數	金融商 品未實 現損益	未 實 現 重估增值	合 計
民國一〇〇年一月一日期初餘額	\$ 61,209,046	12,827,206	31,674,280	25,861,968	67,639,286	50,836	61,401,071	180,379	260,844,072
盈餘指撥及分配(註1)：									
提列法定盈餘公積	-	-	4,554,643	-	(4,554,643)	-	-	-	-
特別盈餘公積轉出	-	-	-	(1,185,571)	1,185,571	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(41,622,152)	-	-	-	(41,622,152)
未依持股比例認列被投資公司發行新股	-	2,826	-	-	-	-	-	-	2,826
備供出售金融資產未實現利益	-	-	-	-	-	-	4,189,633	-	4,189,633
外幣換算調整數	-	-	-	-	-	48,213	-	-	48,213
依持股比例認列採權益法之長期股權投資之金融商品未實現損益	-	-	-	-	-	-	(59,203)	-	(59,203)
逾五年未領股利續後領回	-	(111)	-	-	-	-	-	-	(111)
民國一〇〇年上半年度稅後淨利	-	-	-	-	26,148,804	-	-	-	26,148,804
民國一〇〇年六月三十日餘額	<u>\$ 61,209,046</u>	<u>12,829,921</u>	<u>36,228,923</u>	<u>24,676,397</u>	<u>48,796,866</u>	<u>99,049</u>	<u>65,531,501</u>	<u>180,379</u>	<u>249,552,082</u>
民國一〇一年一月一日期初餘額	\$ 61,209,046	12,829,721	36,228,923	24,676,397	58,372,520	2,633,628	45,124,859	180,379	241,255,473
盈餘指撥及分配(註2)：									
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)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(24,483,618)	-	-	-	(24,483,618)
備供出售金融資產未實現損失	-	-	-	-	-	-	(4,927,458)	-	(4,927,458)
外幣換算調整數	-	-	-	-	-	(734,662)	-	-	(734,662)
依持股比例認列採權益法之長期股權投資之金融商品未實現損益	-	-	-	-	-	-	(216,230)	-	(216,230)
逾五年未領股利續後領回	-	(103)	-	-	-	-	-	-	(103)
民國一〇一年上半年度稅後淨利	-	-	-	-	3,659,775	-	-	-	3,659,775
民國一〇一年六月三十日餘額	<u>\$ 61,209,046</u>	<u>12,829,618</u>	<u>39,801,369</u>	<u>30,717,624</u>	<u>27,935,004</u>	<u>1,898,966</u>	<u>39,981,171</u>	<u>180,379</u>	<u>214,553,177</u>

註1：員工紅利111,899千元已於民國九十九年度損益表中扣除。

註2：員工紅利72,843千元已於民國一〇〇年度損益表中扣除。

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：李志村

經理人：林健男

會計主管：黃文宏

台灣塑膠工業股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	101年上半年度	100年上半年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 3,659,775	26,148,804
調整項目：		
折舊費用	3,662,957	4,729,771
攤銷費用	341,644	389,951
呆帳費用迴轉數	(216)	(227,167)
應付公司債折價攤銷	9,353	8,870
存貨跌價損失(回升利益)	177,289	(13,549)
採權益法認列之投資收益淨額	(389,154)	(13,985,832)
收到權益法被投資公司現金股利	337,836	1,757,089
處分固定資產淨利益	(1,397)	(6,187)
未完工程轉列各項費用	60,271	2,771
處分閒置資產淨利益	-	(63,628)
處分待出售非流動資產淨利益(表列處分固定資產利益/損失)	(994,530)	-
未實現銷貨毛損(利)	2,243	(849)
未實現兌換(利益)損失淨額	(115,266)	44,906
遞延所得稅費用	773,130	1,987,370
逾期未領董監酬勞轉列其他收入	(7,258)	(11,459)
營業資產及負債之淨變動：		
公平價值變動列入損益之金融資產/負債	8,234	26,271
應收票據	(18,771)	9,533
應收帳款	108,631	914,256
應收帳款－關係人	716,451	(821,172)
其他應收款	270,546	160,679
其他應收款－關係人	1,922,044	951,767
存貨	2,850,305	(1,719,001)
預付款項及其他流動資產	(1,013,383)	(256,169)
其他資產－其他	(119,903)	(12,404)
應付帳款	(47,599)	1,410,847
應付帳款－關係人	(1,469,561)	(3,911,906)
應付費用	(240,683)	(194,586)
其他應付款項	(265,745)	(1,016,948)
其他應付款項－關係人	1,509	735
其他流動負債	(261,694)	(157,729)
應計退休金負債	149,179	117,332
營業活動之淨現金流入	10,106,237	16,262,366
投資活動之現金流量：		
新增採權益法之長期股權投資	(1,498,620)	(3,357,457)
購置固定資產價款	(2,384,661)	(1,670,334)
處分固定資產價款	1,836	11,601
處分閒置資產價款	1,172,399	63,724
存出保證金增加數	(413)	(5,020)
遞延費用增加數	(49,528)	(369,726)
應收關係企業往來款(列於其他應收款-關係人項下)增加數	(1,000,002)	(15,791,000)
投資活動之淨現金流出	(3,758,989)	(21,118,212)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加數	638,006	1,757,628
發行公司債	6,982,360	-
償還公司債	(3,000,000)	-
償還長期借款	(11,067,702)	(1,092,008)
其他負債增加(減少)數	32,535	(4,879)
發放現金股利	(6,438)	(2,843)
員工借款增加數	13,476	17,454
融資活動之淨現金流(出)入	(6,407,763)	675,352
匯率影響數	5,971	(2,803)
本期現金及約當現金淨增減數	(54,544)	(4,183,297)
期初現金及約當現金餘額	1,022,948	4,927,878
期末現金及約當現金餘額	\$ 968,404	744,581
現金流量資訊之補充揭露：		
不含資本化利息之本期支付利息	\$ 580,880	501,273
本期支付所得稅	\$ 1,547,493	2,390,110
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期借款	\$ 1,247,121	1,926,380
一年內到期之應付公司債	\$ 9,000,000	8,000,000
固定資產轉列待出售非流動資產	\$ -	177,895
本期宣告發放現金股利	\$ 24,483,618	41,622,152
應付股利淨增加	(24,477,283)	(41,619,420)
逾期未領股利續後領回	103	111
本期現金股利發放數	\$ 6,438	2,843

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：李志村

經理人：林健男

會計主管：黃文宏



# 台灣塑膠工業股份有限公司

## 財務報表附註

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日

(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（以下簡稱本公司），創立於民國四十三年十月三十日，設廠於高雄市，以產銷塑膠原料、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。

各事業部門及其經營之業務項目如下：

事業部門	產 銷 業 務
塑膠事業部	塑膠粉、液鹼、氯乙烯、氟氯烴化物及塑膠改質劑等製品。
台麗朗事業部	切棉、毛條、丙烯酸酯、碳素纖維、高吸水性樹脂及正丁醇等製品。
電石事業部	電石、石灰、台鈣劑、輕膠鈣及碳酸鈣等製品。
工務部	提供水、電、蒸汽等動力，設備維護及工程設計等。
聚烯事業部	高密度聚乙烯、低密度聚乙烯、線性低密度聚乙烯、醋酸乙烯共聚物製品。
電子專案組	各廠區相關電子設備之設計、組裝及維修。
化學品事業部	丙烯腈、環氧氯丙烷、甲基丙烯酸甲酯、甲基第三丁基醚及一丁烯等製品。
聚丙烯事業部	聚丙烯及聚縮醛等製品。

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日，本公司員工人數分別約為5,641人及5,061人。

### 二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

#### (一)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

本公司採權益法評價之國外長期股權投資皆以功能性貨幣記帳，其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額列入股東權益項下之累積換算調整數。

## 台灣塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

### (二)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

### (三)資產、負債區分流動與非流動之分類標準

用途未受限制之現金或約當現金及為交易目的而持有或短期間持有且預期將於資產負債表日後十二個月內變現或耗用之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

### (四)現金及約當現金

係庫存現金、銀行存款與零星支出之週轉金及隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對其價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資。

### (五)公平價值變動列入損益之金融資產或負債

本公司取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，及所持有之衍生性金融商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用；續後評價以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

### (六)備供出售金融資產

本公司原始認列指定為備供出售金融資產，並以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；續後評價以公平價值衡量，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於金融資產除列前，認列為股東權益調整項目。於除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

### (七)以成本衡量之金融資產

係未具重大影響力且無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額不予迴轉。

### (八)應收票據及帳款、其他應收款

應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係屬非因營業而產生之其他應收款及票據。

## 台灣塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

針對金融資產，本公司首先評估以攤銷後成本衡量之金融資產，是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。

減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額應列為當期損益。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。

若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

### (九)應付公司債

係以有效利率計算攤銷後成本及利息成本。原始認列時，係以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。

### (十)資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失，已依法令規定辦理重估價者，其減損損失應先減少股東權益項下之未實現重估增值。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用之無形資產，每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部分，認列減損損失。

### (十一)存 貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，其中固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品及半成品，惟實際產量異常大於正常產能時，則以實際產量作為分攤基礎；變動製造費用則以實際產量為分攤基礎。續後，以成本與淨變現價值孰低衡量，成本係採月加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。若存貨係為供應銷售合約而保留者，其估計售價係以契約價格為基礎。

## 台灣塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

### (十二)待出售非流動資產

待出售非流動資產或待出售處分群組係指於目前情況下，企業可依一般條件及商業慣例立即出售，且高度很有可能於一年內完成出售之非流動資產或處分群組。分類為待出售非流動資產或待處分群組者，以帳面價值與淨公平價值孰低者衡量，停止提列折舊、折耗或攤銷，並單獨列示於資產負債表。

### (十三)採權益法之長期股權投資(含合資投資)

本公司及具控制力之他公司共同持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。

本公司投資時投資成本與股權淨值間之差額，依「採權益法之長期股權投資會計處理準則」處理。如係折舊、折耗或攤銷性資產所產生者，自取得年度起，依其估計剩餘經濟年限分年攤銷；如係因資產之帳面價值高於或低於公平價值所發生者，則於高估或低估情形消失時，將其相關之未攤銷差額一次沖銷；如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，則超過部分認列為商譽；如屬所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差額先就非流動資產等比例減少，若減少至零仍有差額時，則該差額列為非常損益。

以前年度投資成本與股權淨值間之差額因無法分析原因選擇採五年攤銷之餘額，自民國九十五年一月一日起不再攤銷。

採權益法之長期股權投資出售時，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，則按出售比例轉列當期利益。

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並分別於第一、三季、半年度及年度終了後，編製合併財務報表。

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

本公司非按持股比例認購被投資公司發行之新股，致投資比例發生變動，而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積。若此項調整係沖減資本公積，但由長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則沖銷保留盈餘。

本公司具重大影響力但無控制力之被投資公司如股權淨值發生負數時，若本公司擔保被投資公司債務，或有其他財務上之承諾，或被投資公司之虧損係屬短期性資者，則繼續按持股比例認列長期股權投資之投資損失；本公司具控制力之被投資公司如股權淨值發生負數時，若被投資公司之其他股東無義務或無法提出額外資金承擔其損失者，其損失由本公司全額認列。若原長期股權投資不足抵減投資損失時，則沖轉應收款項(或應收關係人款)，如尚有不足，則貸記長期股權投資貸項，列入其他負債項下。

## 台灣塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司對聯合控制個體之合資投資採權益法處理。

### (十四)固定資產及其折舊

固定資產以取得成本為評價基礎，惟得依法辦理重估。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，分別列入相關資產成本。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。固定資產已無使用價值或發生閒置者，則將該資產之成本、累計折舊及累計減損一併轉列閒置資產。

本公司自民國九十七年十一月二十日起，依中華民國會計研究發展基金會解釋函97.11.20基秘字第340號，將固定資產於非用以生產存貨之期間所估計之拆除或復原義務列為固定資產成本。而一項固定資產之任一組成部分，相對於總成本而言係屬重大時，則該部分係個別提列折舊。本公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

折舊係依據固定資產之特性及提供效益之方式、時間分別採用直線法及定率遞減以成本及其重估增值，依固定資產估計耐用年限計提。已達耐用年限而仍可使用者，就其殘值自該屆滿日起估計尚可使用年數續提折舊。主要固定資產耐用年數如下：

- 1.房屋及建築：3～55年。
- 2.機器設備：3～25年。
- 3.其他設備：3～15年。

處分固定資產之損益列為營業外收益或費損。

### (十五)無形資產

本公司依財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」之規定，除政府捐助所取得之無形資產按公平價值認列外，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

攤銷時以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並於已達可供使用狀態開始時，於耐用年限期間以直線法攤銷。各項無形資產耐用年限如下：

- 1.技術合作費 5～15年
- 2.其他無形資產 6年

每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

## 台灣塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

### (十六)合併商譽

原始投資取得永嘉化學公司股權之成本超過合併該公司所取得可辨認淨資產之公平價值部分，自民國九十五年一月一日起停止攤銷，並於年度資產負債表日評估商譽之價值或其未來效益，若其價值或未來效益大幅減損時，則認列減損損失。

### (十七)遞延費用及其他資產

遞延費用係觸媒及線路補助費等，以取得成本入帳，並按其估計經濟效益年限採平均法攤銷。另將預期非於資產負債表日後十二個月內耗用之修護性質物料列為其他資產。

### (十八)退 休 金

本公司依勞動基準法規定所訂立之職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。其中所獲得之基數係依每月員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數計算而得。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。另配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）於民國九十四年七月一日之實施，原適用本公司退休辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶，上述新制退休金提撥規定已列入本公司職工退休辦法中。

本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，採確定給付退休辦法部分以年度資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分，於資產負債表認列最低退休金負債。並依證券主管機關之規定，自民國八十五年一月一日起依該公報之規定認列淨退休金成本，包括當期服務成本等及過渡性淨資產、前期服務成本與退休金損益依員工平均剩餘服務年限十五年採直線法攤銷之數。本公司依勞動基準法之規定，按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。

本公司於編製期中財務報表時依財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達及揭露」之規定，對於財務會計準則第十八號公報「退休金會計處理準則」所規定之有關員工退休金負債精算結果之資訊，不予揭露。

### (十九)所 得 稅

本公司之所得稅之會計處理係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定，作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

## 台灣塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

遞延所得稅負債或資產依其相關負債或資產之分類，劃分為流動或非流動項目。惟若遞延負債或資產未能歸屬至財務報表所列之負債或資產，則按預期該遞延所得稅負債或資產清償或實現之期間長短劃分為流動或非流動項目。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於次年度經股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

另，本公司所得稅抵減之會計處理係依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定，採當期認列法處理。

### (二十)員工紅利及董監酬勞

本公司之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為分配當期損益。

### (廿一)收入認列

本公司於符合具有說服力之證據證明雙方交易存在、商品已交付且風險及報酬已移轉、勞務已提供或資產已提供他人使用、價款係屬固定或可決定、價款收現性可合理確定時方認列收入。

### (廿二)普通股每股盈餘

本公司係依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」之規定，計算並揭露每股盈餘相關資訊，普通股每股盈餘係就已發行流通在外之普通股股數按加權平均法計算；盈餘及資本公積轉增資之股數，採追溯調整加計流通在外股數。

### (廿三)營運部門資訊

營運部門係企業之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與企業內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由該企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。

## 三、會計變動之理由及其影響

- (一)本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之放款及應收款應適用該公報放款及應收款之認列、續後評價及減損等規定。上述會計原則變動，造成民國一〇〇年上半年度稅後淨利增加177,679千元，稅後每股盈餘增加0.03元。

## 台灣塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

(二)本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。本公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對本公司民國一〇〇年上半年度財務報表並未產生損益之影響。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一)現金及約當現金

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
庫存現金及週轉金	\$ 327	358
銀行存款	968,077	744,223
	<u>\$ 968,404</u>	<u>744,581</u>

存出作保之定期存單，已轉列存出保證金，詳附註六。

#### (二)金融資產/負債

本公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日持有之各類金融資產/負債明細如下：

	<u>101.6.30</u>		<u>100.6.30</u>	
	<u>流動</u>	<u>非流動</u>	<u>流動</u>	<u>非流動</u>
衍生性金融商品：				
公平價值變動列入損益之金融負債：				
交易目的金融負債：				
利率交換合約	\$ -	10,060	-	15,519
遠期外匯合約	-	-	12,623	-
	<u>\$ -</u>	<u>10,060</u>	<u>12,623</u>	<u>15,519</u>

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
非衍生性金融商品：		
備供出售金融資產－流動：		
上市股票－南亞塑膠	\$ 16,929,086	16,929,086
台灣化纖	1,775,505	1,775,505
南亞科技	1,214,088	1,214,088
評價調整－南亞塑膠	24,482,899	42,474,622
台灣化纖	13,352,189	18,870,710
南亞科技	(90,224)	(682,796)
累計減損－南亞科技	(959,108)	(1,718)
合    計	<u>\$ 56,704,435</u>	<u>80,579,497</u>



台灣塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

	<u>101.6.30</u>		<u>100.6.30</u>	
非衍生性金融商品：				
備供出售金融資產－非流動：				
上市股票－南亞科技		\$ 6,000,000		-
評價調整－南亞科技		(541,516)		-
合 計		<u>\$ 5,458,484</u>		<u>-</u>
	<u>101.6.30</u>		<u>100.6.30</u>	
	<u>持股比例%</u>	<u>帳面金額</u>	<u>持股比例%</u>	<u>帳面金額</u>
以成本衡量之金融資產－非流動：				
股票：				
亞太投資公司	16.17	\$ 777,804	16.17	777,804
麥寮工業港公司	17.99	539,486	17.99	539,486
台翔航太公司	0.81	11,026	0.81	11,026
中華電視公司	1.05	28,609	1.05	28,609
中加投資公司	0.80	8,250	0.80	8,250
台塑開發公司	18.00	90,010	18.00	90,010
翔和飛機租賃公司	9.55	-	9.55	-
六輕汽車貨運公司	12.00	24,013	12.00	24,013
台塑網科技公司	12.50	13,331	12.50	13,331
台塑海運公司	15.00	15,000	15.00	15,000
台塑海洋運輸投資公司	19.00	856,948	19.00	856,948
台塑通運	18.11	1,691	18.11	1,691
台灣時報社	-	-	-	-
普華多媒體	4.99	-	4.99	-
廣源投資	3.91	50,000	3.91	50,000
中央租賃	1.43	-	1.43	-
南亞科技(私募)	1.05	606,450	3.85	1,900,210
		<u>\$ 3,022,618</u>		<u>4,316,378</u>

- 1.本公司所持有之以成本衡量之金融資產－股票因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
- 2.本公司所持有之備供出售金融資產－流動"南亞科技"及以成本衡量之金融資產"南亞科技"因持續虧損，故於民國一〇〇年第三季分別認列減損損失957,390千元及1,293,760千元。
- 3.備供出售金融資產提供各金融機構做為借款之擔保情形，詳附註六。
- 4.衍生性金融商品及避險相關說明，詳附註四(十六)。

台灣塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

(三)存 貨

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
製成品	\$ 11,272,292	10,981,568
減：備抵損失	<u>(221,832)</u>	<u>(280,166)</u>
小 計	<u>11,050,460</u>	<u>10,701,402</u>
半成品	1,747,891	1,880,849
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>(3,099)</u>
小 計	<u>1,747,891</u>	<u>1,877,750</u>
原 料	1,496,820	1,555,154
減：備抵損失	<u>(5,636)</u>	<u>(130)</u>
小 計	<u>1,491,184</u>	<u>1,555,024</u>
物 料	544,552	560,249
減：備抵損失	<u>(410)</u>	<u>(548)</u>
小 計	<u>544,142</u>	<u>559,701</u>
在製機件	512,939	382,686
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
小 計	<u>512,939</u>	<u>382,686</u>
在途存貨	216,146	404,727
其 他	1,864	6,315
未實現內部計價差額	<u>(43,401)</u>	<u>(153,836)</u>
合 計	<u>\$ 15,521,225</u>	<u>15,333,769</u>

本公司民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度認列之存貨相關損(益)列入營業成本者，明細如下：

	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
存貨跌價損失(回升利益)	\$ 177,289	(13,549)
未分攤製造費用	1,041,432	1,230,075
盤盈	(33,739)	(66,879)
盤損	1,565	889
存貨報廢損失	2,096	7,076
出售廢料收益	<u>(87,625)</u>	<u>(72,781)</u>
營業成本淨增加	<u>\$ 1,101,018</u>	<u>1,084,831</u>

其中民國一〇〇年五月十二日六輕麥寮廠區因公共管線發生火災及行政院要求六輕廠區分期分批停工檢查，使本公司於民國一〇〇年上半年度產生之停工損失(列於未分攤製造費用)，經估計約為435,937千元。

本公司截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，並無將存貨提供予各金融機構作為擔保品之情形。

## 台灣塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

### (四)應收款項

1.民國一〇一年及一〇〇年六月三十日應收款項如下：

	<b>101.6.30</b>	<b>100.6.30</b>
應收票據	\$ 251,907	228,587
減：備抵呆帳	(25)	-
淨 額	<u>251,882</u>	<u>228,587</u>
應收帳款	5,411,407	5,259,718
減：備抵呆帳	(4,941)	(4,757)
淨 額	<u>5,406,466</u>	<u>5,254,961</u>
應收關係企業帳款(列於應收帳款-關係人)	<u>4,869,379</u>	<u>6,067,056</u>
淨 額	<u><b>\$ 10,527,727</b></u>	<u><b>11,550,604</b></u>

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，本公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。到期期間短之流動應收帳款及應收票據並未折現，其帳面金額假設為公允價值之近似值。

產生應收關係企業帳款之關係人交易明細詳附註五。

### (五)待出售非流動資產

本公司於民國一〇〇年三月經董事會決議處分新北市三峽區礁溪段之土地及建物，並於同月份與台灣三洋電機股份有限公司簽訂不動產買賣合約，總價款計1,404,660千元，依合約進度截至民國一〇一年六月三十日止，已完成大部分土地之過戶手續。並已於民國一〇一年上半年度扣除相關交易費用212,261千元後認列994,530千元之處分利益，剩餘部分將於民國一〇一年度完成。民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止符合分類為待出售處分群組者，其資產之主要類別如下：

	<b>101.6.30</b>	<b>100.6.30</b>
固定資產－土地	\$ 26	4,850
固定資產－房屋及建築	-	173,045
待出售處分群組之帳面價值	<u><b>\$ 26</b></u>	<u><b>177,895</b></u>

待出售非流動資產並無予各金融機構作為擔保品之情形。

**台灣塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)**

(六)採權益法之長期股權投資

1.截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止採權益法之長期股權投資(含已認列之換算調整數)明細如下：

	<u>101.6.30</u>		<u>100.6.30</u>	
	<u>帳面金額</u>	<u>持股%</u>	<u>帳面金額</u>	<u>持股%</u>
台塑石化公司	\$ 62,630,321	29.31	79,726,123	29.31
台塑美國公司	24,594,001	22.59	21,226,983	22.59
台朔重工公司	5,910,963	32.92	5,486,768	32.92
天龍(薩摩亞)投資公司	1,573,358	50.00	1,501,401	50.00
台塑開曼公司	28,736,344	100.00	26,701,601	100.00
麥寮汽電公司	9,869,655	24.94	9,480,458	24.94
台塑勝高科技公司	5,394,613	29.06	5,507,992	29.06
台塑貨運公司	671,542	33.33	662,048	33.33
汎航通運公司	121,908	33.33	134,974	33.33
宜濟建設公司	61,573	28.72	61,181	28.72
亞台開發公司	27,850	45.04	31,879	45.04
台塑旭彈性纖維公司	1,180,996	50.00	1,242,881	50.00
台朔汽車公司	-	45.00	-	45.00
華亞園區管理顧問公司	2,681	33.00	2,646	33.00
台塑大金公司	433,105	50.00	406,921	50.00
塑化汽車貨運公司	120,122	25.00	144,119	25.00
台朔環保公司	286,821	24.34	295,566	24.34
台塑河靜鋼鐵公司	4,972,389	21.25	1,937,306	21.25
合 計	<u>\$ 146,588,242</u>		<u>154,550,847</u>	

2.截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，本公司對於採權益法之長期股權投資認列之換算調整數明細如下：

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
台塑石化公司	\$ (28,709)	(39,345)
台塑美國公司	216,384	132,007
台朔重工公司	94,626	51,933
天龍(薩摩亞)投資公司	22,254	(70,561)
台塑開曼公司	1,732,027	124,507
麥寮汽電公司	(7,088)	-
台塑貨運公司	6,407	(2,738)
台塑河靜鋼鐵公司	(72,019)	(96,754)
合 計	<u>\$ 1,963,882</u>	<u>99,049</u>

**台灣塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)**

3.本公司民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度之長期股權投資因採權益法評價認列產生之投資(損)益明細如下：

	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
台塑石化公司	\$ (2,491,464)	7,937,980
台塑美國公司	2,293,971	1,973,763
台朔重工公司	213,043	266,904
天龍(薩摩亞)投資公司	(28,249)	(25,643)
台塑開曼公司	(350,863)	2,887,414
麥寮汽電公司	681,243	728,320
台塑勝高科技公司	1,498	66,437
台塑貨運公司	9,436	4,291
汎航通運公司	(2,139)	(166)
宜濟建設公司	165	149
亞台開發公司	28	(22,155)
台塑旭彈性纖維公司	(24,434)	50,098
台朔汽車公司	18,498	33,954
華亞園區管理顧問公司	28	49
台塑大金公司	51,531	64,179
塑化汽車貨運公司	5,432	15,919
台朔環保公司	(3,839)	(6,212)
台塑河靜鋼鐵公司	15,269	10,551
合 計	<u>\$ 389,154</u>	<u>13,985,832</u>

4.本公司採權益法評價之長期股權投資，民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度已依權益法認列被投資公司同期間損益，其中台塑石化公司、麥寮汽電公司及台塑勝高科技公司係以經會計師查核數認列，其餘被投資公司之財務報表均未經會計師查核或核閱。

**台灣塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)**

5.民國一〇一年及一〇〇年六月三十日依權益法評價之長期股權投資，原始投資成本明細如下：

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
台塑石化公司	\$ 30,935,520	30,935,520
台塑美國公司	5,614,024	5,614,024
台朔重工公司	2,498,463	2,498,463
天龍(薩摩亞)投資公司	1,607,882	1,607,882
台塑開曼公司	18,882,210	18,882,210
麥寮汽電公司	5,985,531	5,985,531
台塑勝高科技公司	2,837,042	2,837,042
台塑貨運公司	60,664	60,664
汎航通運公司	33,330	33,330
宜濟建設公司	57,000	57,000
亞台開發公司	54,034	54,034
台塑旭彈性纖維公司	501,752	501,752
台朔汽車公司	944,972	944,972
華亞園區管理顧問公司	341	341
台塑大金公司	100,000	100,000
塑化汽車貨運公司	50,000	50,000
台朔環保公司	417,145	417,145
台塑河靜鋼鐵公司	<u>5,031,220</u>	<u>2,042,595</u>
合 計	<u><u>\$ 75,611,130</u></u>	<u><u>72,622,505</u></u>

6.民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之採權益法之長期股權投資，提供各金融機構為借款擔保品之情形，請詳附註六。

7.本公司民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度因順流交易而產生之未實現及已實現銷貨毛利如下：

	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
期初未實現銷貨毛利	\$ (14,138)	(26,791)
本期已實現銷貨毛利	14,138	26,791
本期未實現銷貨毛利	<u>(16,381)</u>	<u>(25,942)</u>
期末未實現銷貨毛利	<u><u>\$ (16,381)</u></u>	<u><u>(25,942)</u></u>

**台灣塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)**

- 8.本公司民國九十二年八月一日因吸收合併永嘉化學公司而認列商譽339,897千元，截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日，未攤銷之商譽餘額均為124,762千元，惟依財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」及第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」規定，自民國九十五年一月一日起商譽即停止攤銷，本公司並於每會計年度終了時，進行評估是否有減損跡象及有無須認列減損損失情形。
- 9.本公司對採權益法評價之長期股權投資"台朔汽車公司"，截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，本公司對其累積認列之權益法投資損失使得該長期股權投資成為負數分別為182,530千元及221,716千元，因本公司仍意圖繼續支持該被投資公司，故沖減對"台朔汽車公司"之應收關係人往來款項，餘不足者，列於其他負債－其他項下，請詳附註五。
- 10.本公司原採權益法評價之長期股權投資台塑美洲公司股份以民國九十五年一月一日為股份交換基準日交換原採成本法之長期股權投資台塑美國公司股份。該股份交換致本公司自民國九十五年一月一日起，持有台塑美國公司股數增為70千股，持股比例為22.43%，改採權益法評價認列。其中原始投資成本與股權淨值差額屬可分析原因依估計剩餘經濟年限所分年攤銷之金額調整投資利益，民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度分別為69,567千元及70,413千元。
- 11.本公司與日商旭化成纖維株式會社合資之公司－台塑旭彈性纖維公司，本公司占50%股權。民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度各科目類別所分享之金額如下：

	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
流動資產期末餘額	\$ 648,725	706,479
非流動資產期末餘額	611,638	691,512
流動負債期末餘額	61,156	134,133
非流動負債期末餘額	18,211	20,977
收入(含業外收入)	574,851	747,791
費用(含成本及業外損失)	(599,285)	697,693

**台灣塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)**

12.本公司與日商大金工業股份有限公司合資之公司—台塑大金公司，本公司占50%股權。民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度各科目類別所分享之金額如下：

	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
流動資產期末餘額	\$ 206,820	152,156
非流動資產期末餘額	453,003	431,182
流動負債期末餘額	218,733	176,255
非流動負債期末餘額	7,985	162
收入(含業外收入)	278,123	285,665
費用(含成本及業外損失)	226,592	221,486

13.本公司採權益法評價之長期股權投資已上市(櫃)者，其市價資料如下：

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
台塑石化公司	\$ 225,864,468	281,981,598
台塑勝高科技公司	6,582,116	13,434,730
	<u>\$ 232,446,584</u>	<u>295,416,328</u>

14.有關其他轉投資事業之相關資訊請詳附註十一(二)。

(七)固定資產

1.本公司固定資產除土地、未完工程及預付土地及工程設備款以外，曾分別以民國六十三年及七十一年十二月三十一日為重估基準日，依營利事業資產重估價辦法調整重估增值分別為676,163千元及826,072千元，並業經主管稅捐機關審定通過在案，截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止重估增值餘額明細如下：

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
房屋及建築	\$ 123,802	123,802
機器設備	343,421	344,078
其他設備	2,633	2,640
	<u>\$ 469,856</u>	<u>470,520</u>

上項因辦理重估，相對增加之資產重估增值準備1,502,235千元業已列入股東權益項下，並分別於民國六十五年至七十七年度間轉增資，有關資本公積變動情形，請參見附註四(十四)。



**台灣塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)**

- 2.民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度固定資產在購建期間，為支付該項資產成本所必須負擔之利息分別為31,727千元及28,024千元，業已予資本化轉列各該固定資產。
- 3.本公司已提供部分土地、房屋設備及機器設備等固定資產予各金融機構作為各項借款之擔保品，詳請參見附註六。
- 4.截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，本公司帳列固定資產中屬暫以他人名義為所有權登記之信託土地成本分別為36,490千元及64,067千元，列於"預付土地及工程設備款"項下。本公司已於所屬地政機關辦理信託土地之設定抵押權以保全相關之權益。

**(八)閒置資產**

本公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日，閒置資產明細如下：

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
閒置資產(關渡及林口工業區土地)		
原始成本：		
土 地	\$ <u>182,328</u>	<u>209,638</u>

**(九)短期借款**

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日短期借款明細如下：

	<u>101.6.30</u>		<u>100.6.30</u>	
借款種類	金 額	年利率區間	金 額	年利率區間
進口融資	\$ 215,460	1.087%~1.143%	824,235	0.740%~0.801%
信用借款	<u>2,451,600</u>	0.947%~1.035%	<u>1,400,000</u>	0.740%~0.801%
	\$ <u>2,667,060</u>		<u>2,224,235</u>	

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日因上列借款而提供之擔保品，請參見附註六。

。

**(十)長期借款**

截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止長期借款明細如下：

貸款銀行	契約期間	性質	<u>101.6.30</u>		<u>100.6.30</u>	
			金額	利率區間	金額	利率區間
兆豐國際商銀 (原交通銀行) (六輕聯貸甲案)	86.11.5~101.11.5自第一次撥款日起滿5 年之日還第一期款，以後分十年，每半 年償還本金乙次	土地貸款	\$ 22,667	1.4970 %	68,459	1.3850 %
兆豐國際商銀 (原交通銀行) (六輕聯貸乙案)	86.12.5~101.12.5自第一次撥款日起滿5 年之日還第一期款，以後分十年，每半 年償還本金乙次	廠房貸款	54,651	1.4970 %	164,169	1.3850 %
兆豐國際商銀 (原交通銀行) (六輕聯貸丙案)	87.5.29~100.12.27自第一次撥款日起滿 五年或完工日孰早為準還第一期款，以 後分十年每半年攤還本金乙次	機器貸款	-	-	185,000	1.3850 %
兆豐國際商銀 (原交通銀行) (六輕聯貸丁案)	86.9.22~101.3.22自第一次撥款日起滿五 年或完工日孰早為準還第一期款，以後 分十年每半年攤還本金乙次	機器貸款	\$ -	-	662,446 (美金23,000千元)	1.1080 %

台灣塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

貸款銀行	契約期間	性質	101.6.30		100.6.30	
			金額	利率區間	金額	利率區間
兆豐國際商銀 (原交通銀行) (六輕聯貸己-1案)	88.3.20~102.3.20自第一次撥款日起滿五年或完工日孰早為準還第一期款，以後分十年每半年攤還本金乙次	機器貸款	299,800	1.4970 %	599,600	1.3850 %
兆豐國際商銀 (原交通銀行) (六輕第四期擴建工程聯貸甲案)	94.6.30~104.6.30自第一次撥款日起滿三年之日還第一期款，以後分十五期每半年攤還本金乙次	廠房及機器貸款	424,662	1.5500 %	485,328	1.4380 %
兆豐國際商銀 (原交通銀行) (六輕第四期擴建工程聯貸乙案)	94.6.30~104.6.30自第一次撥款日起滿三年之日還第一期款，以後分十五期每半年攤還本金乙次	機器貸款	1,269,345	1.5500 %	1,450,680	1.4380 %
兆豐國際商銀 (原交通銀行) (六輕第四期擴建工程聯貸丙案)	94.6.30~104.6.30自第一次撥款日起滿三年之日還第一期款，以後分十五期每半年攤還本金乙次	機器貸款	168,000	1.5500 %	192,000	1.4380 %
兆豐國際商銀 (原交通銀行) (六輕第四期擴建工程聯貸丁案)	94.6.30~104.6.30自第一次撥款日起滿三年之日還第一期款，以後分十五期每半年攤還本金乙次	機器貸款	168,000	1.5500 %	192,000	1.4380 %
兆豐國際商銀 (原交通銀行) (六輕擴大計畫聯貸甲案)	90.10.28~100.10.28自第一次撥款日起滿三年之日還第一期款，以後分六個月為一期，共分十五期平均攤還本金	廠房及機器貸款	-	-	43,822	1.3850 %
彰化銀行	98.3.2~102.3.2，到期一次償還	質押擔保	-	-	8,000,000	1.5100 %
彰化銀行	100.11.30~103.11.30，到期一次償還	質押擔保	3,000,000	1.5900 %	-	-
合作金庫	99.9.27~102.9.27，到期一次償還	信用貸款	2,800,000	1.4140 %	2,800,000	1.3290 %
台企銀行	99.10.26~101.5.22，到期一次償還	信用貸款	-	-	1,700,000	1.2960 %
台灣銀行	100.08.04~103.07.28，到期一次償還	信用貸款	4,600,000	1.3000 %	-	-
玉山銀行	99.5.20~101.5.22，到期一次償還	信用貸款	-	-	1,000,000	1.0500 %
華南銀行	100.12.15~102.12.15，到期一次償還	質押擔保	2,000,000	1.5000 %	-	-
日盛銀行	100.8.4~102.7.21，到期一次償還	信用貸款	700,000	1.2400 %	-	-
中國信託銀行	100.8.4~102.8.4，到期一次償還	信用貸款	3,000,000	1.3800 %	-	-
台新銀行	100.8.4~102.8.4，到期一次償還	信用貸款	1,000,000	1.3200 %	-	-
小計			19,507,125		17,543,504	
減：一年內到期部分			(1,247,121)		(1,926,380)	
長期借款合計			<u>\$ 18,260,004</u>		<u>15,617,124</u>	

上述借款已提供各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，請參見附註六。

## 台灣塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

1. 本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。

(5) 該合約之限制條件，包含本公司之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。

2. 截至民國一〇一年六月三十日之長期借款餘額，預期未來年度償還本金之情形估計如下：

償還期間	金額
101.7.1～102.6.30	\$ 1,247,121
102.7.1～103.6.30	10,080,002
103.7.1～104.6.30	8,180,002
合 計	<u>\$ 19,507,125</u>

### (十一) 應付公司債

截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止應付公司債明細如下：

	101.6.30	100.6.30
民國九十五年第一次發行國內公司債	\$ -	3,000,000
民國九十五年第二次發行國內公司債	-	2,000,000
民國九十七年第一次發行國內公司債	3,000,000	6,000,000
民國九十七年第二次發行國內公司債	6,000,000	6,000,000
民國九十八年第一次發行國內公司債	6,000,000	6,000,000
民國九十九年第一次發行國內公司債	6,000,000	6,000,000
民國一〇〇年第一次發行國內公司債	6,000,000	-
民國一〇〇年第二次發行國內公司債	4,000,000	-
民國一〇一年第一次發行國內公司債	7,000,000	-
減：應付公司債折價	(63,248)	(35,567)
合 計	37,936,752	28,964,433
減：一年內到期之公司債	(9,000,000)	(8,000,000)
	<u>\$ 28,936,752</u>	<u>20,964,433</u>

## 台灣塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司民國一〇一年六月三十日止發行之國內公司債發行條件說明如下：

項 目	民國九十七年 第一次國內無擔保 不可轉換公司債	民國九十七年 第二次國內無擔保 不可轉換公司債	民國九十八年 第一次國內無擔保 不可轉換公司債	民國九十九年 第一次國內無擔保 不可轉換公司債	民國一〇〇年 第一次國內無擔保 不可轉換公司債	民國一〇〇年 第二次國內無擔保 不可轉換公司債	民國一〇一年 第一次國內無擔保 不可轉換公司債
發行日	97.4.30	97.12.25	98.5.22	99.6.21	100.11.16	100.12.15	101.5.22
發行總額	6,000,000	6,000,000	6,000,000	6,000,000	6,000,000	4,000,000	7,000,000
期末餘額	3,000,000	6,000,000	6,000,000	6,000,000	6,000,000	4,000,000	7,000,000
一年內到期	3,000,000	3,000,000	3,000,000	-	-	-	-
發行價格	按面額平價發行	按面額平價發行	按面額平價發行	按面額平價發行	按面額平價發行	按面額平價發行	按面額平價發行
債券期限	5年	5年	5年	5年	5年	5年	依券別分別為5年及7年
票面利率	固定利率2.65%	固定利率2.41%	固定利率1.85%	固定利率1.55%	固定利率1.34%	固定利率1.35%	依券別分別為固定利率1.26%及固定利率1.42%
付息方式	每年付息一次	每年付息一次	每年付息一次	每年付息一次	每年付息一次	每年付息一次	每年付息一次
償還辦法	自發行日起屆滿四、五年底各還本50%及50%	自發行日起屆滿四、五年底各還本50%及50%	自發行日起屆滿四、五年底各還本50%及50%	自發行日起屆滿四、五年底各還本50%及50%	自發行日起屆滿四、五年底各還本50%及50%	自發行日起屆滿四、五年底各還本50%及50%	自發行日起屆滿四、五年底各還本50%及50%
證期局核准文號	金管證一字第0970016820號函	金管證一字第0970068099號函	金管證一字第0980023800號函	金管證發字第0990028550號函	金管證發字第1000051060號函	金管證發字第1000057574號函	金管證發字第1010017441號函

### (十二)退 休 金

本公司民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度有關退休金資料如下：

	101年上半年度	100年上半年度
期末退休基金餘額	\$ <u>255,705</u>	<u>261,758</u>
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	\$ <u>238,333</u>	<u>270,993</u>
確定提撥之淨退休金成本	\$ <u>95,121</u>	<u>81,861</u>
期末應計退休金負債餘額	\$ <u>7,761,014</u>	<u>7,481,808</u>

### (十三)所得稅

- 1.本公司民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度適用之營利事業所得稅法定稅率均為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度損益表上列示所得稅費用組成如下：

	101年上半年度	100年上半年度
當期所得稅費用	\$ 1,275,213	1,365,337
遞延所得稅費用	773,130	1,987,370
所得稅費用	\$ <u>2,048,343</u>	<u>3,352,707</u>

**台灣塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)**

2.民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度損益表所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅額與所得稅費用間之差額如下：

	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 970,380	5,015,257
權益法投資損(益)	266,768	(1,553,757)
五年免稅所得	(76,081)	(256,760)
土地交易所免稅	(189,127)	(10,817)
存貨市價跌價損失(回升利益)	30,139	(2,303)
備抵呆帳迴轉超限數	-	(20,770)
投資抵減淨增加數	(36,267)	(45,642)
前期財稅估計差異數	26,385	43,356
其他依稅法調整數	(16,644)	(22,002)
認列國外投資收益所得稅稅率不一致影響數	305,950	206,145
未分配盈餘加徵10%稅額	766,840	-
所得稅費用	<u>\$ 2,048,343</u>	<u>3,352,707</u>

3.本公司遞延所得稅費用主要項目如下：

	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
權益法評價國外轉投資公司之投資收益	\$ 638,874	1,029,980
折舊方法財稅不一致差異數	3,305	4,800
未實現兌換利益	5,386	71,868
未實現銷貨毛(損)利	(381)	144
未實現淨退休金成本	(25,360)	(19,946)
未實現金融商品評價損失	(1,400)	(4,466)
未實現之未分攤固定製造費用	4,687	(8,059)
會計原則變動之累積影響數實現	390	-
尚未使用投資抵減減少數	147,629	913,049
	<u>\$ 773,130</u>	<u>1,987,370</u>

4.遞延所得稅資產(負債)－流動明細：

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
遞延所得稅資產	\$ 38,291	634,460
備抵評價－遞延所得稅資產	-	-
淨遞延所得稅資產	38,291	634,460
遞延所得稅負債	(112,561)	(129,514)
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$ (74,270)</u>	<u>504,946</u>

台灣塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

遞延所得稅資產(負債)－非流動明細：

	101.6.30	100.6.30
遞延所得稅資產	\$ 1,332,161	1,290,157
備抵評價－遞延所得稅資產	-	-
淨遞延所得稅資產	1,332,161	1,290,157
遞延所得稅負債	(5,143,429)	(4,092,153)
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$ (3,811,268)</u>	<u>(2,801,996)</u>
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 1,370,452</u>	<u>1,924,617</u>
遞延所得稅負債總額	<u>\$ (5,255,990)</u>	<u>(4,221,667)</u>

5.民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之遞延所得稅資產負債之暫時性差異與所得稅抵減及其個別所得稅影響如下：

	101.6.30		100.6.30	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
遞延所得稅資產－流動：				
未實現銷貨毛利	\$ 16,382	2,785	25,942	4,410
未實現之未分攤固定製造費用	198,798	33,796	132,167	22,468
未實現金融商品評價損失	10,060	1,710	28,142	4,785
投資抵減－投資資源貧瘠地區	-	-	601,627	601,627
會計原則變動影響數－首次適用財務				
會計準則公報第三十四號影響數	-	-	6,882	1,170
小 計		<u>38,291</u>		<u>634,460</u>
遞延所得稅資產－非流動：				
未實現淨退休金成本	7,763,379	1,319,774	7,484,172	1,272,309
會計原則變動影響數－固定資產折舊				
方法不一致差異數	72,861	<u>12,387</u>	104,988	<u>17,848</u>
小 計		<u>1,332,161</u>		<u>1,290,157</u>
遞延所得稅資產合計		<u>\$ 1,370,452</u>		<u>1,924,617</u>
遞延所得稅負債－流動：				
未實現兌換利益	\$ 107,078	18,203	88,962	15,124
國外投資損失準備	555,046	<u>94,358</u>	672,883	<u>114,390</u>
小 計		<u>112,561</u>		<u>129,514</u>
遞延所得稅負債－非流動：				
折舊方法不一致之財稅差異數	248,714	42,281	250,463	42,579
國外投資損失準備	466,269	79,265	1,021,315	173,623
累積換算調整數	216,384	64,916	-	-
權益法評價國外公司投資收益	20,338,204	<u>4,956,967</u>	16,486,156	<u>3,875,951</u>
小 計		<u>5,143,429</u>		<u>4,092,153</u>
遞延所得稅負債合計		<u>\$ 5,255,990</u>		<u>(4,221,667)</u>

**台灣塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)**

6.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九十六年度。

7.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<b>101.6.30</b>	<b>100.6.30</b>
屬八十六年度以前之未分配盈餘	\$ 432,111	432,111
屬八十七年度以後之未分配盈餘	27,502,893	48,364,755
	<b>\$ 27,935,004</b>	<b>48,796,866</b>
可扣抵稅額帳戶餘額	<b>\$ 4,951,118</b>	<b>5,463,957</b>
	<b>100年度(實際)</b>	<b>99年度(實際)</b>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<b>9.76%</b>	<b>10.24%</b>

8.本公司依營利事業所得稅查核準則第九十九條規定，就經核准之國外投資持股比例達百分之五十以上部分，於投資款匯出年度就其投資總額百分之二十，及持股比例介於百分之二十至五十部分，於投資款匯出年度就其投資總額百分之十，提列國外投資損失準備並於申報營利事業所得稅時認列為當期費用。所提列之國外投資損失準備，在提列五年內若無實際投資損失發生時，於申報營利事業所得稅時，則將提列之準備轉作第五年度收益處理，其各年度提列及預計迴轉年度明細如下：

<u>提列年度</u>	<u>提列金額</u>	<u>累積實際 損失沖抵數</u>	<u>本期沖抵數</u>	<u>轉 列 其他收入</u>	<u>預計迴轉年度</u>
民國九十七年度	555,046	-	-	-	民國一〇一年度
民國九十八年度	466,269	-	-	-	民國一〇二年度
	<b>\$ 1,021,315</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

9.本公司之五年免稅情形表列如下：

<u>核准免稅之產品</u>	<u>免稅期間</u>
三氟化氮、液鹼、二氯乙烷、氯乙烯、聚氯 乙烯、丙烯酸、高吸水性樹脂、高密度聚乙 烯、甲基丙烯酸甲酯及丙烯腈等產品	民國九十七年至一〇一年
碳素纖維	民國一〇一年至一〇五年

## 台灣塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

### (十四)股東權益

#### 1.股本

本公司截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日核定股本總額均為61,209,046千元；實收股本總額均為61,209,046千元，分為6,120,905千股，每股面額10元，全部上市。

#### 2.資本公積

(1)民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之資本公積餘額內容如下：

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
現金增資溢價發行	\$ 8,130,081	8,130,081
長期股權投資產生之資本公積	1,602,032	1,602,032
逾期未領股利、董事、監察人酬勞	83,739	84,042
海外公司債轉換	2,997,503	2,997,503
庫藏股票交易	<u>16,263</u>	<u>16,263</u>
	<u>\$ 12,829,618</u>	<u>12,829,921</u>

(2)依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本或發放現金股利。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票利得之溢額及受領贈與之所得。由海外公司債轉換而產生之資本公積，其轉增資之規定係比照現金增資溢價發行之資本公積轉增資之規定。

#### 3.法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

#### 4.特別盈餘公積及盈餘分配

(1)本公司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。

依原證券暨期貨管理委員會之規定，本公司就當年度發生之帳列股東權益減項金額自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之股東權益減項金額，應自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

前項特別盈餘公積包含：

(a)因特殊用途所提列之盈餘公積。

(b)依權益法認列之投資收益及未使用之所得稅抵減額。



## 台灣塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

(c)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，提撥百分之〇·一至百分之一之員工紅利，其提撥金額並作為當年度費用。

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，至少分配百分之五十以上，並以發放現金股利為優先，盈餘轉增資及資本公積轉增資合計之比例，不得超過當年全部股利之百分之五十。

(2)本公司民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度依公司章程所訂定之員工紅利提列方式，估計員工紅利分別為36,421千元及55,946千元，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為估計變動，列為當年度之損益。

(3)本公司於民國一〇一年六月十九日及一〇〇年六月二十日股東常會決議民國一〇〇年度及九十九年度盈餘分配案，有關分派之每股股利及員工紅利如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
普通股每股股利(元)		
現金	\$ <u>4.0</u>	<u>6.8</u>
員工紅利－現金紅利	\$ <u>72,843</u>	<u>111,899</u>

上述民國一〇〇年度盈餘分派情形與本公司民國一〇〇年度財務報表估列數並無差異。

本公司民國一〇一年度之員工紅利及董監酬勞分派數，業經董事會擬議及股東會決議，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

### 5.未實現重估增值

截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，未實現重估增值明細如下：

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
六十三年資產重估增值	\$ 676,163	676,163
七十一年資產重估增值	826,072	826,072
六十五至七十七年間轉增資金額	<u>(1,321,856)</u>	<u>(1,321,856)</u>
	\$ <u>180,379</u>	<u>180,379</u>

台灣塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

(十五)基本每股盈餘

本公司於民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度均屬簡單資本結構，基本每股盈餘計算如下：

	101年上半年度				
	金 額 (分子)		股數(千股) (分母)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅前	稅後
基本每股盈餘：					
本期淨利	\$ 5,708,118	3,659,775	6,120,905	0.93	0.60

	100年上半年度				
	金 額 (分子)		股數(千股) (分母)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅前	稅後
基本每股盈餘：					
本期淨利	\$ 29,501,511	26,148,804	6,120,905	4.82	4.27

(十六)金融商品資訊之揭露

1.衍生性金融商品

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日，本公司持有之衍生性金融商品明細如下：

項 目	101.6.30		100.6.30	
	帳面金額	名目本金	帳面金額	名目本金
衍生性金融負債：				
利率交換合約	\$ 10,060	500,000	15,519	500,000
遠期外匯合約	-	-	12,623	670,250
利率交換合約	\$ 10,060	500,000	28,142	1,170,250

上述衍生性金融商品及相關評價損益於財務報表列示如下：

	101.6.30	100.6.30
公平價值變動列入損益之金融負債—流動	\$ -	12,623
公平價值變動列入損益之金融負債—非流動	10,060	15,519
金融資產評價利益(損失)	\$ (7,839)	(12,626)
金融負債評價利益(損失)	4,309	(8,929)

本公司民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度從事衍生性金融商品交易所產生之淨利息收支如下：

	101年上半年度 淨利息 (支出)收入	100年上半年度 淨利息 (支出)收入
利率交換合約	\$ (4,002)	(4,469)

## 台灣塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

### 2. 公平價值之資訊

(1) 民國一〇一年及一〇〇年六月三十日，本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	101.6.30			100.6.30		
		公平價值			公平價值	
	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
非衍生性金融商品：						
資產：						
現金及約當現金	\$ 968,404	968,404	-	744,581	744,581	-
應收票據及帳款(含關係人)	10,527,727	-	10,527,727	11,550,604	-	11,550,604
其他應收款(含關係人)	26,962,902	-	26,962,902	35,593,437	-	35,593,437
備供出售金融資產(上市股票)	62,162,919	62,162,919	-	80,579,497	80,579,497	-
以成本衡量之金融資產	3,022,618	-	-	4,316,378	-	-
存出保證金	66,997	-	66,997	72,693	-	72,693
負債：						
短期借款	2,667,060	-	2,667,060	2,224,235	-	2,224,235
員工借款	190,169	-	190,169	147,488	-	147,488
應付帳款(含關係人)	10,039,688	-	10,039,688	11,584,838	-	11,584,838
應付費用	4,580,011	-	4,580,011	4,352,312	-	4,352,312
其他應付款(含關係人)	25,917,006	-	25,917,006	43,135,601	-	43,135,601
應付公司債(含一年內到期)	37,936,752	-	37,936,752	28,964,433	-	28,964,433
長期借款(含一年內到期)	19,507,125	-	19,507,125	17,543,504	-	17,543,504
衍生性金融商品：						
負債：						
利率交換合約	10,060	-	10,060	15,519	-	15,519
遠期外匯合約	-	-	-	12,623	-	12,623

(2) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- A. 短期金融商品以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收/應付票據及帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、短期借款、員工借款、應付費用及其他應付款(含關係人)。
- B. 金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

## 台灣塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

C.存出保證金係為現金收支，故其公平價值應與帳面價值相當。

D.應付公司債之市價係以類似條件下之公司債市場利率之折現值估計其公平價值。

E.長期借款之利率多數接近市場利率，故以借款金額為公平價值。

(3)民國一〇一年及一〇〇年六月三十日本公司提供作為借款擔保之金融資產請詳附註六。

### (4)財務風險資訊

#### A.市場風險

本公司持有之部分權益證券係分類為備供出售之金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此本公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險；另持有之部分銀行存款、應收/付帳款及長、短期借款係以外幣計價，使本公司之外幣資產/負債暴露於市場匯率變動之風險。

#### B.信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金及銀行存款、權益證券及應收帳款之金融商品。本公司之現金存放於不同之金融機構。持有之權益證券係購買信用評等優良之公司所發行的上市股票。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金及所持有之權益證券不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

本公司主要交易對象皆為信譽良好之公司，為減低應收帳款信用風險，本公司持續評估客戶之財務狀況，必要時則要求對方提供擔保或保證。

#### C.流動性風險

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

#### D.利率變動之現金流量風險

本公司部分之短期及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

## 台灣塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

### 五、關係人交易

#### (一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
南亞塑膠公司	該公司為本公司之法人董事
台化纖維公司	該公司為本公司之法人董事
台塑工業(寧波)公司	本公司之子公司
台塑丙烯酸酯(寧波)公司	本公司之子公司
台塑聚丙烯(寧波)公司	本公司之子公司
台塑吸水樹脂(寧波)公司	本公司之子公司
南亞科技公司	為南亞塑膠公司採權益法評價之被投資公司
亞太投資公司	本公司為該公司之法人董事
台塑石化公司	採權益法評價之被投資公司
台塑勝高科技公司	採權益法評價之被投資公司
台塑大金公司	採權益法評價之被投資公司
台朔重工公司	採權益法評價之被投資公司
台朔汽車公司	採權益法評價之被投資公司
台塑貨運公司	採權益法評價之被投資公司
亞台開發公司	採權益法評價之被投資公司
麥寮汽電公司	採權益法評價之被投資公司
台塑旭彈性纖維公司	採權益法評價之被投資公司
華亞汽電公司	其董事長與本公司董事長同為一人
台朔環保公司	採權益法評價之被投資公司
塑化汽車貨運公司	採權益法評價之被投資公司
福懋興業公司	該公司董事長為本公司董事
台塑開發公司	本公司為該公司之法人董事
台塑通運公司	本公司為該公司之法人董事
麥寮工業港公司	本公司為該公司之法人董事
南亞塑膠(廣州)公司	為南亞塑膠公司之子公司
南亞硬布(廣州)公司	為南亞塑膠公司之子公司
南亞環氧樹脂(昆山)公司	為南亞塑膠公司之子公司
南亞建材(南通)公司	為南亞塑膠公司之子公司
南亞塑膠(南通)公司	為南亞塑膠公司之子公司
台化塑膠(寧波)公司	為台化纖維公司之子公司
台塑河靜鋼鐵公司	採權益法評價之被投資公司
福建福欣特殊鋼公司	採權益法評價之被投資公司

台灣塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.營業收入、應收票據及帳款

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

	101年上半年度		100年上半年度	
	金 額	占營收 淨額%	金 額	占營收 淨額%
南亞塑膠公司	\$ 6,334,842	7.14	7,987,992	7.91
台化纖維公司	3,904,112	4.40	4,261,237	4.22
台塑石化公司	5,730,461	6.46	4,808,943	4.76
台塑大金公司	287,798	0.32	273,226	0.27
麥寮汽電公司	449,403	0.51	232,241	0.23
福懋興業公司	155,461	0.18	-	-
南亞塑膠(廣州)公司	137,607	0.15	302,961	0.30
南亞硬布(廣州)公司	233,259	0.26	456,568	0.45
南亞環氧樹脂(昆山)公司	150,874	0.17	-	-
南亞塑膠(南通)公司	106,107	0.12	189,023	0.19
南亞建材(南通)公司	51,651	0.05	143,432	0.14
台塑工業(寧波)公司	3,008,372	3.39	2,783,558	2.76
台塑丙烯酸酯(寧波)公司	1,165,736	1.31	1,447,505	1.43
台化塑膠(寧波)公司	1,856,122	2.09	2,592,290	2.57
其 他	165,159	0.19	284,980	0.28
	<u>\$ 23,736,964</u>	<u>26.74</u>	<u>25,763,956</u>	<u>25.51</u>

本公司因銷售與關係人所發生之應收關係人款項餘額如下：

	101.6.30		100.6.30	
	金 額	占應收 票據及 帳款%	金 額	占應收 票據及 帳款%
南亞塑膠公司	\$ 939,149	8.92	1,296,609	11.23
台化纖維公司	571,343	5.43	611,231	5.29
台塑石化公司	556,229	5.28	780,885	6.76
台塑大金公司	52,573	0.50	48,102	0.42
麥寮汽電公司	88,643	0.84	52,235	0.45
福懋興業公司	24,898	0.24	-	-
南亞塑膠(廣州)公司	21,806	0.21	99,032	0.86
南亞硬布(廣州)公司	104,853	1.00	207,563	1.80
南亞環氧樹脂(昆山)公司	46,751	0.44	-	-
南亞塑膠(南通)公司	7,349	0.07	48,711	0.42
南亞建材(南通)公司	20,773	0.20	46,540	0.40
台塑工業(寧波)公司	1,341,640	12.74	1,200,084	10.39
台塑丙烯酸酯(寧波)公司	383,019	3.63	736,028	6.37
台化塑膠(寧波)公司	686,191	6.52	910,468	7.88
其 他	24,162	0.23	29,568	0.26
	<u>\$ 4,869,379</u>	<u>46.25</u>	<u>6,067,056</u>	<u>52.53</u>

## 台灣塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司銷售予關係人公司之價格及條件與一般客戶並無顯著差異，均為月底結算27天內收款；對台塑工業(寧波)公司及台塑丙烯酸酯(寧波)公司均為O/A90天收款；對其他國外關係人公司皆為O/A60天或即期L/C收款。

### 2. 進貨及應付帳款

本公司對關係人之重大進貨及工程委託金額如下：

	101年上半年度		100年上半年度	
	金 額	占進貨 淨額%	金 額	占進貨 淨額%
南亞塑膠公司	\$ 803,846	1.16	672,585	0.88
台化纖維公司	1,330,230	1.92	1,542,568	2.02
台塑石化公司	50,696,816	73.10	56,074,619	73.42
台朔重工公司	334,236	0.48	424,364	0.55
其他	24,394	0.04	12,018	0.02
	<u>\$ 53,189,522</u>	<u>76.70</u>	<u>58,726,154</u>	<u>76.89</u>

本公司向關係人進貨及工程委託之應付帳款餘額如下：

	101.6.30		100.6.30	
	金 額	占應付 票據及 帳款%	金 額	占應付 票據及 帳款%
南亞塑膠公司	\$ 156,831	1.56	25,193	0.22
台化纖維公司	220,499	2.20	366,702	3.17
台塑石化公司	6,783,466	67.57	7,620,257	65.78
台朔重工公司	7,729	0.07	6,728	0.06
其他	2,784	0.03	1,891	0.01
	<u>\$ 7,171,309</u>	<u>71.43</u>	<u>8,020,771</u>	<u>69.24</u>

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

### 3. 固定資產

- (1) 本公司民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度向南亞塑膠公司購入生產設備機組件成本分別為56,773千元及45,085千元，截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日未付款分別為4,590千元及2,833千元，列於其他應付款項－關係人項下。
- (2) 本公司於民國一〇〇年十一月出售龜山土地予台塑貨運公司，交易總價款及土地成本分別為156,792千元及33,922千元，產生處分利益122,870千元，因此順流交易而產生之未實現處分固定資產利益依期末持股比例為40,953千元，列於遞延貸項(表列其他負債項下)。

台灣塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

4.資金融通情形

本公司與關係人之資金融通如下：

101年上半年度						
	實際動支 最高餘額	日期	實際動支 期末餘額	年利率區間	利息總額	
應收關係人往來款(列於其 他應收款－關係人項下)：						
南亞塑膠公司	\$ 5,000,000	5/8	5,000,000	1.613%～ 1.629%	15,834	
台塑石化公司	8,400,000	1/30	4,500,000	1.609%～ 1.629%	42,368	
台朔汽車公司	430,000	1/1	247,470	〃	3,466	
台朔重工公司	4,200,000	4/27	4,200,000	〃	18,720	
台塑貨運公司	330,000	1/1	330,000	〃	2,660	
麥寮工業港公司	1,050,000	1/1	650,000	〃	6,864	
亞太投資公司	2,600,000	1/1	2,600,000	〃	20,960	
麥寮汽電公司	2,300,000	1/13	2,300,000	〃	17,324	
南亞科技公司	10,500,000	1/1	-	1.609%～ 1.618%	52,854	
華亞汽電公司	3,800,000	4/2	3,600,000	1.618%～ 1.629%	14,673	
			<u>\$ 23,427,470</u>		<u>195,723</u>	
應付關係人往來款(列於其他 應付款項－關係人項下)：						
台朔重工公司	\$ 300,000	4/2	-	1.618%	-	

		100年上半年度				
		實際動支 最高餘額	日期	實際動支 期末餘額	年利率區間	利息總額
應收關係人往來款(列於其 他應收款－關係人項下)：						
台塑石化公司	\$	2,000,000	1/1	-	1.165%~ 1.176%	3,520
台塑海運公司		74,200	1/1	74,200	1.165%~ 1.275%	449
塑化汽車貨運公司		80,000	1/1	80,000	〃	484
台塑開發公司		59,000	1/1	-	1.165%	75
南亞科技公司		26,200,000	6/24	26,200,000	1.165%~ 1.275%	102,462
亞太投資公司		4,200,000	1/1	4,200,000	〃	25,383
麥寮工業港公司		600,000	1/1	450,000	〃	3,344
				<u>\$ 31,004,200</u>		<u>135,717</u>



台灣塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

	100年上半年度				
	實際動支 最高餘額	日期	實際動支 期末餘額	年利率區間	利息總額
應付關係人往來款(列於其他 應付款項－關係人項下)：					
台塑石化公司	\$ 2,000,000	4/21	\$ -	1.260%~ 1.268%	<u>404</u>

(1)民國一〇一年六月三十日本公司對採權益法之長期股權投資"台朔汽車公司"之應收關係人往來款金額為430,000千元，惟對其累積認列之權益法投資損失已超過帳面成本金額為182,530千元，故將超過帳面成本部分沖減對"台朔汽車公司"之應收關係人往來款，請詳附註四(六)。

(2)民國一〇一年及一〇〇年六月三十日應收關係人往來息分別為32,087千元及28,856千元，列於其他應收款項下。

5.票據背書及保證情形

(1)本公司為關係人向金融機構融資背書保證，其於民國一〇一年及一〇〇年六月三十日金額如下：

	101.6.30	100.6.30
台塑勝高科技公司	\$ 454,290	454,290
台朔重工公司	59,800	57,604
	<u>\$ 514,090</u>	<u>511,894</u>

(2)本公司為關係人向金融機構融資出具承諾函，於民國一〇一年及一〇〇年六月三十日相關明細如下：

	101.6.30		100.6.30	
	美金(千元)	人民幣(千元)	美金(千元)	人民幣(千元)
台塑工業(寧波)公司	\$ -	-	45,000	166,000
台塑丙烯酸酯(寧波)公司	55,000	65,000	154,000	65,000
台塑聚丙烯(寧波)公司	115,650	485,400	115,650	485,400
台塑吸水樹脂(寧波)公司	14,000	-	14,000	-
福建福欣特殊鋼公司	160,000	880,000	160,000	880,000
	<u>\$ 344,650</u>	<u>1,430,400</u>	<u>488,650</u>	<u>1,596,400</u>

**台灣塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)**

**6.租賃(表列租金收入)**

本公司租予關係人辦公室及大樓等之租金收入，民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度金額如下：

關 係 人 名 稱	標 的	101年上半年度	100年上半年度
南亞塑膠公司	仁武土地	\$ 196	196
	台塑大樓	14,318	13,603
台塑石化公司	台塑大樓	8,188	8,185
麥寮汽電公司	台塑大樓	-	238
台塑大金公司	仁武土地	3,000	3,000
	台塑大樓	286	286
台朔重工公司	仁武廠房及土地	4,238	4,238
	仁武辦公室	3,288	3,288
	台塑大樓	2,920	2,185
台塑勝高科技公司	台塑大樓	496	496
	麥寮土地	1,390	3,186
亞台開發公司	台塑大樓	89	89
台塑旭彈性纖維公司	台塑大樓	298	298
台塑貨運公司	台塑大樓	445	445
	PVC槽桶車	48	48
台朔環保公司	台塑大樓	241	241
麥寮汽電公司	台塑大樓	239	-
合 計		<u>\$ 39,680</u>	<u>40,022</u>

**7.代購原物料**

本公司於民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度代關係人購買原物料情形如下：

	101年上半年度		100年上半年度	
	期末餘額(表 列其他應收款— 金 額 關係人項下)		期末餘額(表 列其他應收款— 金 額 關係人項下)	
台塑聚丙烯(寧波)	\$ 4,837,210	1,693,012	7,440,850	2,723,313
台塑丙烯酸酯(寧波)	1,796,140	986,283	2,088,504	956,195
	<u>\$ 6,633,350</u>	<u>2,679,295</u>	<u>9,529,354</u>	<u>3,679,508</u>

**8.應收代墊款項**

截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，本公司因代關係人墊付工程設計服務費，帳列墊付款項(表列於預付款項及其他流動資產項下)，其明細如下：

	101.6.30	100.6.30
台塑河靜鋼鐵公司	\$ 412,056	178,517
福建福欣特殊鋼公司	354,910	120,484
	<u>\$ 766,966</u>	<u>299,001</u>

**台灣塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)**

**六、抵質押之資產**

截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，本公司下列資產業已提供予金融機構作為借款之擔保品或貸款保證擔保品：

<u>抵質押資產</u>	<u>內容</u>	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
固定資產	土地、建築物及機器設備	\$ 11,244,699	14,544,213
存出保證金	定期存單	5,811	4,856
備供出售金融資產	南亞塑膠股票	571,380	819,620
採權益法之長期股權投資	台塑石化股票	6,729,867	8,566,876
		<u>\$ 18,551,757</u>	<u>23,935,565</u>

**七、重大承諾事項及或有事項**

截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，本公司承諾及或有事項如下：

(一)民國一〇一年及一〇〇年六月三十日為關係人背書保證之金額分別為514,090千元及511,894千元；另截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日分別為關係企業開具銀行借款美金344,650千元及人民幣1,430,400千元以及美金488,650千元及人民幣1,596,400千元之承諾函。請參附註五。

(二)民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止為進口原料向銀行開立而未使用之信用狀金額分別計657,050千元及1,142,367千元。

**八、重大之災害損失：無。**

**九、重大之期後事項：無。**

**十、其 他**

(一)民國一〇一年上半年度及一〇〇年上半年度發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	101年上半年度				100年上半年度			
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業外 費用及損失者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業外 費用及損失者	合 計
用人費用								
薪資費用	1,945,525	1,066,969	-	3,012,494	2,001,519	1,199,265	-	3,200,784
員工分紅	21,965	14,457	-	36,422	35,113	20,833	-	55,946
勞健保費用	120,616	84,613	-	205,229	114,176	67,440	-	181,616
退休金費用	129,847	76,741	-	206,588	145,876	93,906	-	239,782
其他用人費用	45,371	24,871	-	70,242	41,606	20,562	-	62,168
折舊費用	3,571,559	91,398	-	3,662,957	4,637,358	92,413	-	4,729,771
攤銷費用	341,644	-	-	341,644	389,951	-	-	389,951

台灣塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

(二)本公司具重大影響之外幣金融資產及負債之資訊如下：

	101.6.30		100.6.30	
	外幣(千元)	匯率(元)	外幣(千元)	匯率(元)
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	\$ 310,666	29.900	358,073	28.802
歐元	182	37.898	30	41.559
日幣	837,584	0.3775	8,069	0.3551
<u>非貨幣性項目</u>				
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美元	1,805,226	29.900	1,688,858	28.802
越盾	3,474,852,244	0.001431	1,383,261,572	0.001401
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	34,647	29.900	101,635	28.802
歐元	1,238	37.898	158	41.559
日幣	50,529	0.3775	56,157	0.3551
<u>非貨幣性項目</u>				
美金	-	-	282	28.802

十一、其他附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1.資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目(註2)	實際動支最高餘額	期末餘額(董事會決議額度)	實際動支期末餘額	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	8,400,000	12,000,000	4,500,000	1.609%~1.629%	1	56,427,277	無	-	無	-	53,638,294	107,276,589	-
0	本公司	台化纖維	應收關係人往來款	-	6,600,000	-	1.629%	1	5,234,342	無	-	無	-	53,638,294	107,276,589	-
0	本公司	南亞塑膠	應收關係人往來款	5,000,000	7,500,000	5,000,000	1.613%~1.629%	1	7,138,688	無	-	無	-	53,638,294	107,276,589	-
0	本公司	參寮汽電	應收關係人往來款	2,300,000	2,300,000	2,300,000	1.609%~1.629%	2	-	短期資金調度	-	無	-	42,910,635	85,821,271	-
0	本公司	台塑海運	應收關係人往來款	-	100,000	-	1.629%	2	-	短期資金調度	-	無	-	42,910,635	85,821,271	-
0	本公司	台朔重工	應收關係人往來款	4,200,000	13,200,000	4,200,000	1.609%~1.629%	2	-	短期資金調度	-	無	-	42,910,635	85,821,271	-
0	本公司	台朔汽車	應收關係人往來款	430,000	430,000	247,470	1.609%~1.629%	2	-	短期資金調度	-	無	-	42,910,635	85,821,271	註3
0	本公司	台塑汽車貨運	應收關係人往來款	330,000	330,000	330,000	1.609%~1.629%	2	-	短期資金調度	-	無	-	42,910,635	85,821,271	-
0	本公司	參寮工業港	應收關係人往來款	1,050,000	650,000	650,000	1.609%~1.629%	2	-	短期資金調度	-	無	-	42,910,635	85,821,271	-
0	本公司	南亞科技公司	應收關係人往來款	10,500,000	8,700,000	-	1.609%~1.618%	2	-	短期資金調度	-	無	-	42,910,635	85,821,271	-
0	本公司	亞太投資	應收關係人往來款	2,600,000	3,800,000	2,600,000	1.609%~1.629%	2	-	短期資金調度	-	無	-	42,910,635	85,821,271	-
0	本公司	華亞汽電	應收關係人往來款	3,800,000	3,600,000	3,600,000	1.618%~1.629%	2	-	短期資金調度	-	無	-	42,910,635	85,821,271	-
0	本公司	台塑大金	應收關係人往來款	-	100,000	-	1.629%	2	-	短期資金調度	-	無	-	42,910,635	85,821,271	-

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：應收關係人往來款表列於其他應收款關係人項下。

註3：對台朔汽車之本期實際動支餘額為430,000千元，惟對台朔汽車之長期股權投資為(182,530)千元，因本公司仍意圖繼續支持該被投資公司，故沖減應收關係人往來款項，餘247,470千元表列其他應收款關係人項下。

## 台灣塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

### 2. 為他人背書保證：

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	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
		公司名稱	關 係						
0	本公司	台塑勝高科技	6	139,459,565	454,290	454,290	-	0.21 %	278,919,130
0	本公司	台朔重工公司	5	139,459,565	59,800	59,800	-	0.03 %	278,919,130

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。

### 3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備註
				股數(千股)	帳面金額(註)	持股比例	市價(淨值)	
本公司	台塑石化	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	2,791,897	62,630,321	29.31 %	225,864,468	(註1)
本公司	台塑美國	"	"	70	24,594,001	22.59 %	24,868,160	
本公司	台朔重工	"	"	401,597	5,910,963	32.92 %	6,127,989	
本公司	天龍(薩摩亞)投資	"	"	500	1,573,358	50.00 %	1,565,113	
本公司	台塑工業(開曼)	"	"	74	28,736,344	100.00 %	28,736,344	
本公司	麥寮汽電	"	"	498,842	9,869,655	24.94 %	9,869,655	
本公司	台塑勝高科技	"	"	225,415	5,394,613	29.06 %	6,582,116	
本公司	台塑貨運	"	"	3,354	671,542	33.33 %	671,542	
本公司	汎航通運	"	"	3,965	121,908	33.33 %	121,908	
本公司	宜濟建設	"	"	5,700	61,573	28.72 %	61,573	
本公司	亞太開發	"	"	1,306	27,850	45.04 %	27,850	
本公司	台塑旭彈性纖維	"	"	50	1,180,996	50.00 %	1,180,996	
本公司	台朔汽車	"	"	27,044	-	45.00 %	-	(註3)
本公司	華亞顧問	"	"	33	2,681	33.00 %	2,681	
本公司	台塑大金	"	"	24	433,105	50.00 %	433,105	
本公司	塑化汽車貨運	"	"	5,000	120,122	25.00 %	120,122	
本公司	台朔環保	"	"	41,714	286,821	24.34 %	286,821	
本公司	台塑河靜鋼鐵	"	"	-	4,972,389	21.25 %	4,972,389	
			合 計		146,588,242			
本公司	亞太投資	本公司為該公司之法人董事	以成本衡量之金融資產	68,743	777,804	16.17 %	(註2)	
本公司	麥寮工業港	"	"	39,574	539,486	17.99 %	"	
本公司	台朔航太	-	"	1,103	11,026	0.81 %	"	
本公司	中華電視	-	"	1,769	28,609	1.05 %	"	
本公司	中加投資	-	"	1,287	8,250	0.80 %	"	
本公司	台朔開發	本公司為該公司之法人董事	"	12,188	90,010	18.00 %	"	
本公司	翔和飛機租賃	-	"	2,071	-	9.55 %	"	
本公司	六輕汽車貨運	為本公司採權益法評價之被投資公司(台塑石化)之子公司	"	2,642	24,013	12.00 %	"	
本公司	台塑網科技	本公司為該公司之法人董事	"	1,500	13,331	12.50 %	"	
本公司	台塑海運	"	"	2,429	15,000	15.00 %	"	
本公司	台塑海洋運輸	本公司董事長為該公司之董事	"	3	856,948	19.00 %	"	
本公司	台塑通運	本公司為該公司之法人董事	"	354	1,691	18.11 %	"	
本公司	台灣時報社	-	"	-	-	-	"	
本公司	普華多媒體	-	"	500	-	4.99 %	"	
本公司	廣源投資	-	"	5,000	50,000	3.91 %	"	
本公司	中央租賃	-	"	2,373	-	1.43 %	"	
本公司	南亞科技(私募)	為南亞塑膠採權益法評價之被投資公司	"	155,500	606,450	1.05 %	(註4)	
			合 計		3,022,618			
本公司	南亞塑膠	該公司為本公司之法人董事	備供出售之金融資產—流動	775,505	41,411,985	9.88 %	41,411,984	(註1)

## 台灣塑膠工業股份有限公司財務報表附註(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(千股)	帳面金額(註)	持股比例	市價(淨值)	
本公司	台化纖維	該公司為本公司之法人董事	備供出售之金融資產－流動	192,955	15,127,694	3.39 %	15,127,964	
本公司	南亞科技	為南亞塑膠採權益法評價之被投資公司	"	65,380	164,756	0.44 %	164,757	
本公司	"	"	備供出售之金融資產－非流動	2,166,065	5,458,484	14.57 %	5,458,484	
			合 計		<u>62,162,919</u>			

(註)：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六。

(註2)：係未上市(櫃)公司股票，無相關市價。

(註3)：係累積投資損失超過帳面價值之部分182,530千元，已沖減本公司對"台朔汽車"之應收關係人往來款182,530千元。

(註4)：私募股票因轉讓之限制，屬不具活絡市場公開報價之金融商品。

### 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者：

單位：股數為千股

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			評價 損益	期 末		備註
					股 數	金 額	股 數	金 額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股 數	金 額	
本公司	台塑河靜鋼鐵	採權益法之長期股權投資	台塑河靜鋼鐵	採權益法評價之被投資公司	-	3,483,346	-	1,498,620	-	-	-	(9,577)	-	4,972,389	(註)

(註)：本期評價損益含累積換算淨調整數(24,846)千元及投資收益15,269千元。

### 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者：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者：

處分之 公 司	財產名稱	交易日 或事實 發生日	原取得 日 期	帳面價值	交易金額	價款收 取情形	處分損益	交 易 對 象	關 係	處 分 目 的	價格決 定之參 考依據	其他的 定事項
本公司	土地及建物	101/2/20	56/12/07	177,869及相關費用212,261	1,384,660	已全數收取	994,530	台灣三洋電機股份有限公司	無	處分閒置土地	-	-

### 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：

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	占總進 (銷)貨 之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	占總應收 (付)票據、帳 款之比率	
本公司	南亞塑膠	請詳附註五	銷貨	(6,334,842)	(7.14)%	月底結算27天	-	-	939,149	8.92 %	
本公司	台化纖維	"	"	(3,904,112)	(4.40)%	"	-	-	571,343	5.43 %	
本公司	台塑石化	"	"	(5,730,461)	(6.46)%	"	-	-	556,229	5.28 %	
本公司	台塑大金	"	"	(287,798)	(0.32)%	"	-	-	52,573	0.50 %	
本公司	參寮汽電	"	"	(449,403)	(0.51)%	"	-	-	88,643	0.84 %	
本公司	福懋興業	"	"	(155,461)	(0.18)%	"	-	-	24,898	0.24 %	
本公司	南亞塑膠(廣州)	"	"	(137,607)	(0.15)%	O/A60天	-	-	21,806	0.21 %	
本公司	南亞硬布(廣州)	"	"	(233,259)	(0.26)%	"	-	-	104,853	1.00 %	
本公司	南亞環氧樹脂(昆山)	"	"	(150,874)	(0.17)%	"	-	-	46,751	0.44 %	
本公司	南亞塑膠(南通)	"	"	(106,107)	(0.12)%	"	-	-	7,349	0.07 %	
本公司	台塑工業(寧波)	"	"	(3,008,372)	(3.39)%	O/A 90天	-	-	1,341,640	12.74 %	
本公司	台塑丙烯酸酯(寧波)	"	"	(1,165,736)	(1.31)%	"	-	-	383,019	3.63 %	
本公司	台化塑膠(寧波)	"	"	(1,856,122)	(2.09)%	O/A 60天	-	-	686,191	6.52 %	
本公司	南亞塑膠	"	進貨	803,846	1.16 %	月底結算27天	-	-	(156,831)	(1.56)%	
本公司	台化纖維	"	"	1,330,230	1.92 %	"	-	-	(220,499)	(2.20)%	
本公司	台塑石化	"	"	50,696,816	73.10 %	"	-	-	(6,783,466)	(67.57)%	
本公司	台朔重工	"	"	334,236	0.48 %	"	-	-	(7,729)	(0.07)%	

台灣塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

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	南亞塑膠	請詳附註五	應收關係人帳款：939,149	12.71	-	-	868,207	-
本公司	台化纖維	"	應收關係人帳款：571,343	13.77	-	-	571,751	-
本公司	台塑石化	"	應收關係人帳款：556,229	15.30	-	-	498,906	-
本公司	南亞硬布(廣州)	"	應收關係人帳款：104,853	3.86	-	-	51,801	-
本公司	台塑工業(寧波)	"	應收關係人帳款：1,341,640	4.43	-	-	547,549	-
本公司	台塑丙烯酸酯(寧波)	"	應收關係人帳款：383,019	4.94	-	-	126,933	-
本公司	台化塑膠(寧波)	"	應收關係人帳款：686,191	5.69	-	-	259,761	-
本公司	台塑石化	"	應收關係人往來款：4,500,000	-	-	-	3,300,000	-
本公司	台朔重工	"	應收關係人往來款：4,200,000	-	-	-	4,200,000	-
本公司	南亞塑膠	"	應收關係人往來款：5,000,000	-	-	-	-	-
本公司	亞太投資	"	應收關係人往來款：2,600,000	-	-	-	-	-
本公司	台朔汽車	"	應收關係人往來款：247,470	-	-	-	-	-
本公司	台塑貨運	"	應收關係人往來款：330,000	-	-	-	-	-
本公司	參寮工業港	"	應收關係人往來款：650,000	-	-	-	-	-
本公司	華亞汽電	"	應收關係人往來款：3,600,000	-	-	-	3,600,000	-
本公司	參寮汽電	"	應收關係人往來款：2,300,000	-	-	-	-	-
本公司	台塑聚丙烷(寧波)	本公司之子公司	其他應收關係人款：1,693,012	-	-	-	689,920	-
本公司	台塑丙烯酸酯(寧波)	"	其他應收關係人款：986,283	-	-	-	613,316	-

9.從事衍生性商品交易：

詳附註四(二)及四(十六)。

(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：

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(註)			
本公司	台塑石化	雲林縣參寮鄉台塑工業園區1-1號	石化生產	TWD 30,935,520	TWD 30,935,520	2,791,897	29.31 %	TWD 62,630,321	TWD (8,814,392)	TWD (2,491,464)	採權益法評價之被投資公司
本公司	台塑美國	9 Peach Tree Hill Road, Livingston NJ, USA	化學事業	TWD 5,614,024	TWD 5,614,024	70	22.59 %	TWD 24,594,001	TWD 9,844,904	TWD 2,293,971	"
本公司	台朔重工	台北市敦化北路201號前棟4樓	機械事業	TWD 2,498,463	TWD 2,498,463	401,597	32.92 %	TWD 5,910,963	TWD 664,950	TWD 213,043	"
本公司	天龍(薩摩亞)投資	Offshore Chambers, PO Box 217, Apia, Samoa	投資事業	TWD 1,607,882	TWD 1,607,882	500	50.00 %	TWD 1,573,358	TWD (56,498)	TWD (28,249)	"
本公司	台塑工業(開曼)	P.O. Box 31106 SMB, Grand Cayman	投資事業	TWD 18,882,210	TWD 18,882,210	74	100.00 %	TWD 28,736,344	TWD (350,863)	TWD (350,863)	"
本公司	參寮汽電	雲林縣參寮鄉三盛村台塑工業園區1-1號	發電事業	TWD 5,985,531	TWD 5,985,531	498,842	24.94 %	TWD 9,869,655	TWD 2,731,442	TWD 681,243	"
本公司	台塑勝高科技	雲林縣參寮鄉三盛村台塑工業園區1-1號	電子製造業	TWD 2,837,042	TWD 2,837,042	225,415	29.06 %	TWD 5,394,613	TWD 5,156	TWD 1,498	"
本公司	台塑貨運	高雄市中區中山三路39號	運輸事業	TWD 60,664	TWD 60,664	3,354	33.33 %	TWD 671,542	TWD 28,310	TWD 9,436	"
本公司	汎航通運	台北市敦化北路197號1樓	運輸事業	TWD 33,330	TWD 33,330	3,965	33.33 %	TWD 121,908	TWD (6,417)	TWD (2,139)	"
本公司	宜濟建設	台北市敦化北路201-24號2樓	營建事業	TWD 57,000	TWD 57,000	5,700	28.72 %	TWD 61,573	TWD 573	TWD 165	"
本公司	亞台開發	台北市敦化北路201-36號5樓	土地開發事業	TWD 54,034	TWD 54,034	1,306	45.04 %	TWD 27,850	TWD 60	TWD 28	"
本公司	台塑彈性纖維	雲林縣參寮鄉三盛村台塑工業園區1-1號	人造纖維製造業	TWD 501,752	TWD 501,752	50	50.00 %	TWD 1,180,996	TWD (48,868)	TWD (24,434)	"
本公司	台朔汽車	台北市敦化北路201-17號3樓	汽車製銷	TWD 944,972	TWD 944,972	27,044	45.00 %	TWD -	TWD 41,106	TWD 18,498	"
本公司	華亞顧問	台北市敦化北路201-36號5樓	服務事業	TWD 341	TWD 341	33	33.00 %	TWD 2,681	TWD 84	TWD 28	"
本公司	台塑大金	台北市敦化北路201-32號4樓	化學工業	TWD 100,000	TWD 100,000	24	50.00 %	TWD 433,105	TWD 103,062	TWD 51,531	"
本公司	塑化汽車貨運	雲林縣參寮鄉參豐村表福路42號	運輸事業	TWD 50,000	TWD 50,000	5,000	25.00 %	TWD 120,122	TWD 21,732	TWD 5,432	"
本公司	台朔環保	台北市敦化北路201-24號5樓	環保事業	TWD 417,145	TWD 417,145	41,714	24.34 %	TWD 286,821	TWD (15,770)	TWD (3,839)	"



## 台灣塑膠工業股份有限公司財務報表附註(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(註)			
本公司	台塑河靜鋼鐵	越南河靜省	鋼鐵事業	TWD 5,031,220	TWD 3,532,600	-	21.25 %	TWD 4,972,389	TWD 71,854	TWD 15,269	採權益法 評價之被 投資公司
台塑工業(開 曼)	台塑工業(香港)	香港市銅鑼灣 威非路道18號 萬國寶通中心 7F	轉投資事 業	USD 234,902	USD 536,452	-	100.00 %	USD 229,836	USD (21,254)	USD (21,254)	"
台塑工業(開 曼)	台塑聚乙烷(寧 波)	大陸寧波市	聚乙烷事 業	USD 57,500	USD 57,500	-	100.00 %	USD 58,377	USD 144	USD 144	"
台塑工業(開 曼)	台塑工業(寧波)	大陸寧波市	塑膠事業	USD 126,000	USD 126,000	-	100.00 %	USD 239,670	USD (2,008)	USD (2,008)	"
台塑工業(開 曼)	台塑丙烯酸酯 (寧波)	大陸寧波市	丙烯酸酯 事業	USD 163,570	USD 163,570	-	100.00 %	USD 433,077	USD 11,296	USD 11,296	"
台塑工業(香 港)	台塑聚丙烷(寧 波)	大陸寧波市	聚丙烷事 業	USD 211,900	USD 211,900	-	100.00 %	USD 192,722	USD (21,935)	USD (21,935)	"
台塑工業(香 港)	台塑吸水樹脂 (寧波)	大陸寧波市	吸水樹脂 事業	USD 19,300	USD 19,300	-	100.00 %	USD 31,723	USD 401	USD 401	"
台塑工業(香 港)	台塑電子(寧波)	大陸寧波市	電子業	USD 2,000	USD 2,000	-	100.00 %	USD 5,391	USD 280	USD 280	"

註：含累積換算調整數。

註1：民國一〇一年六月三十日新台幣對美金之匯率為29.90：1；民國一〇一年上半年度新台幣對美金之平均匯率為29.678：1。

本公司對具有控制能力之子公司，民國一〇一年上半年度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2至10：

### 2. 資金貸與他人：

編號	貸出資金 之 公 司	貸 與 對 象	往 來 科 目	實際動支 最高餘額	期末餘額 (董事會 決議額度) (註3)	實際動支 期末餘額 (註4)	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
												名 稱	價 值		
1	台塑工業 (寧波)	台塑熱電 (寧波)	應收關係 人往來款	472,735 (RMB100,000)	392,341 (RMB100,000)	392,370 (RMB83,000)	5.490%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	2,866,451	2,866,451
1	台塑工業 (寧波)	台化塑膠 (寧波)	應收關係 人往來款	472,735 (RMB100,000)	472,700 (RMB100,000)	472,735 (RMB100,000)	5.490%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	2,866,451	2,866,451
1	台塑工業 (寧波)	福建福欣特 殊鋼	應收關係 人往來款	472,735 (RMB100,000)	472,700 (RMB100,000)	472,735 (RMB100,000)	5.2650%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	2,866,451	2,866,451
1	台塑工業 (寧波)	台塑聚丙烷 (寧波)	應收關係 人往來款	330,914 (RMB70,000)	330,890 (RMB70,000)	330,914 (RMB70,000)	5.2650%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	2,866,451	2,866,451
2	台塑丙烯酸 酯(寧波)	台塑熱電 (寧波)	應收關係 人往來款	2,127,306 (RMB450,000)	1,890,800 (RMB400,000)	1,890,939 (RMB400,000)	5.490%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	5,179,606	5,179,606
2	台塑丙烯酸 酯(寧波)	台化聚苯乙 烯(寧波)	應收關係 人往來款	1,181,837 (RMB250,000)	1,181,750 (RMB250,000)	1,181,837 (RMB250,000)	5.490%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	5,179,606	5,179,606
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	401,825 (RMB85,000)	349,798 (RMB74,000)	349,824 (RMB74,000)	5.490%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	5,179,606	5,179,606
2	台塑丙烯酸 酯(寧波)	台塑聚丙烷 (寧波)	應收關係 人往來款	543,645 (RMB115,000)	-	-	5.490%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	5,179,606	5,179,606
2	台塑丙烯酸 酯(寧波)	福建福欣特 殊鋼	應收關係 人往來款	945,469 (RMB200,000)	945,400 (RMB200,000)	945,469 (RMB200,000)	5.490%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	5,179,606	5,179,606
2	台塑丙烯酸 酯(寧波)	台化塑膠 (寧波)	應收關係 人往來款	945,469 (RMB200,000)	945,400 (RMB200,000)	945,469 (RMB200,000)	5.490%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	5,179,606	5,179,606
3	台塑電子 (寧波)	台塑吸水樹 脂(寧波)	應收關係 人往來款	37,819 (RMB8,000)	37,816 (RMB8,000)	37,819 (RMB8,000)	5.2650%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	64,471	64,471
4	台塑聚乙烷 (寧波)	台化塑膠 (寧波)	應收關係 人往來款	265,100 (USD8,900)	-	-	1.523%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	698,185	698,185

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：期末餘額採新台幣對人民幣之匯率為4.727：1。

註4：實際撥貸金額採新台幣對人民幣之匯率為4.72735：1，新台幣對美元之匯率為29.90：1。

### 3. 為他人背書保證：無。



# 台灣塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

## 4.期末持有有價證券情形：

單位：美金係為千元

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(淨值)	
台塑工業(開曼)	台塑工業(香港)	母子公司	採權益法評價之 長期股權投資	-	USD 229,836	100 %	USD 229,836	-
"	台塑聚乙烯(寧波)	"	"	-	USD 58,377	100 %	USD 58,377	-
"	台塑工業(寧波)	"	"	-	USD 239,670	100 %	USD 239,670	-
"	台塑丙烯酸酯(寧波)	"	"	-	USD 433,077	100 %	USD 433,077	-
台塑工業(香港)	台塑聚丙烯(寧波)	"	"	-	USD 192,722	100 %	USD 192,722	-
"	台塑吸水樹脂(寧波)	"	"	-	USD 31,723	100 %	USD 31,723	-
"	台塑電子(寧波)	"	"	-	USD 5,391	100 %	USD 5,391	-

5.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者：無。

6.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者：無。

7.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者：無。

8.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：

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	占總進 (銷)貨 之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	占總應收 (付)票據、帳 款之比率	
台塑工業(寧波)	南亞塑膠(南通)	其母公司為台塑工業(寧波)公司之 母公司之法人董事	銷貨	(188,077)	(4.16)%	月底結算 30天	-	-	51,162	10.20 %	-
"	南亞建材(南通)	"	"	(222,531)	(4.92)%	"	-	-	74,092	14.77 %	-
台塑丙烯酸酯(寧波)	台塑吸水樹脂(寧波)	董事長同一人	"	(303,754)	(5.85)%	"	-	-	60,050	3.24 %	-
台塑吸水樹脂(寧波)	台塑丙烯酸酯(寧波)	董事長同一人	進貨	303,754	65.15 %	月底結算30 天	-	-	(60,650)	(100.00)%	-
台塑工業(寧波)	本公司	本公司之子公司	"	3,008,372	79.30 %	O/A90天	-	-	(1,341,640)	(79.83)%	-
台塑丙烯酸酯(寧波)	"	"	"	2,961,876	69.58 %	"	-	-	(1,369,302)	(69.14)%	(註)
"	南亞塑膠公司	該公司為本公司之 董事	"	729,567	17.14 %	"	-	-	(366,642)	(18.51)%	-
台塑聚丙烯(寧波)	本公司	本公司之子公司	"	4,837,210	85.33 %	"	-	-	(1,693,012)	(71.22)%	(註)

(註)：進貨係包含委託本公司代購原物料款項。

9.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

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 金 額	處理方式	應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額	備註
台塑工業(寧波)	台塑熱電(寧波)	該公司之母公司為台 塑工業(寧波)之母公 司之法人董事	392,370	-	-		-	-	註
"	台化塑膠(寧波)	為台化纖維公司之子 公司	472,735	-	-		-	-	"
"	福建福欣特殊鋼	採權益法評價之被投 資公司	472,735	-	-		-	-	"
"	台塑聚丙烯(寧波)	董事長同一人	330,914	-	-		-	-	"
台塑丙烯酸酯(寧波)	台塑吸水樹脂(寧波)	董事長同一人	349,824	-	-		141,816	-	"
"	台塑熱電(寧波)	該公司之母公司為台 塑工業(寧波)之母公 司之法人董事	1,890,939	-	-		-	-	"
"	台化聚苯乙烯(寧波)	為台化纖維公司之子 公司	1,181,837	-	-		245,814	-	"
"	台化塑膠(寧波)	"	945,469	-	-		-	-	"
"	福建福欣特殊鋼	採權益法評價之被投 資公司	945,469	-	-		-	-	"

註：係為應收關係人往來款。

## 台灣塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

10.從事衍生性商品交易：無。

### (三)大陸投資資訊：

#### 1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：美金係為千元

大陸被投資 公司名稱	主要營 業項目	實收資本額	投資 方式(註)	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	4,535,833 (USD136,000)	2	4,206,583 (USD126,000)	-	-	4,206,583 (USD126,000)	100.00%	(59,589) (USD-2,008)	7,166,129 (USD239,670)	-
台塑丙烯酸酯(寧波)有限公司	丙烯酸酯事業	5,332,705 (USD163,570)	2	5,332,705 (USD163,570)	-	-	5,332,705 (USD163,570)	100.00%	335,225 (USD11,296)	12,949,014 (USD433,077)	-
台塑聚丙烯(寧波)有限公司	聚丙烯事業	6,980,064 (USD211,900)	2	6,980,064 (USD211,900)	-	-	6,980,064 (USD211,900)	100.00%	(650,974) (USD-21,935)	5,762,392 (USD192,722)	-
台塑吸水樹脂(寧波)有限公司	吸水樹脂事業	624,930 (USD19,300)	2	624,930 (USD19,300)	-	-	624,930 (USD19,300)	100.00%	11,905 (USD401)	948,517 (USD31,723)	-
台塑電子(寧波)有限公司	電子事業	74,648 (USD2,260)	2	66,137 (USD2,000)	-	-	66,137 (USD2,000)	100.00%	8,301 (USD280)	161,178 (USD5,391)	-
台塑聚乙烯(寧波)有限公司	聚乙烯事業	1,670,088 (USD57,500)	2	1,670,088 (USD57,500)	-	-	1,670,088 (USD57,500)	100.00%	4,265 (USD144)	1,745,462 (USD58,377)	-
福欣特殊鋼有限公司	鋼鐵業	6,395,400 (USD200,000)	2	1,598,850 (USD50,000)	-	-	1,598,850 (USD50,000)	33.00%	(28,249) (USD-952)	1,564,464 (USD52,323)	-

(註)投資方式區分為下列四種：

- (1)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (2)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (3)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (4)直接投資大陸公司。
- (5)其他方式。

#### 2.轉投資大陸地區限額

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資 金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
20,479,357 USD630,270千元	22,941,762 USD767,283千元(註1)	- (註2)

(註)民國一〇一年六月三十日新台幣對美金之匯率為29.90：1。

(註1)其中包含核准盈餘轉增資金額USD137,013千元。

(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。

## 十二、部門別財務資訊

營運部門資訊請詳經會計師核閱之合併財務報表。

台灣塑膠工業股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金		\$ 81
週轉金		246
銀行存款	支票存款	153,518
	活期存款	27,799
	US\$ 23,095,798.73 元	690,564
	JPY\$ 248,333,086 元	93,746
	EUR\$ 64,648.69 元	2,450
	小 計	968,077
合 計		<u>\$ 968,404</u>

註：民國一〇一年六月三十日匯率如下：USD1.00=NT29.90

JPY1.00 = NT0.3775

EUR1.00=NT37.898

應收票據明細表

項 目	金 額
理隆纖維工業有限公司	\$ 46,088
元禎企業股份有限公司	63,066
昶昕實業股份有限公司	16,162
國泰樹脂工業股份有限公司	16,133
其他(未逾應收票據5%者)	110,458
減：備抵呆帳	(25)
合 計	<u>\$ 251,882</u>

台灣塑膠工業股份有限公司

應收帳款明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
MITSUBISHI CORPORATION	\$ 361,299
其他(未逾應收帳款5%者)	<u>5,050,108</u>
	5,411,407
減：備抵呆帳	<u>(4,941)</u>
合 計	<u><u>\$ 5,406,466</u></u>

應收帳款－關係人明細表

請詳財務報表附註五。

台灣塑膠工業股份有限公司

存貨明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額		備 註
	成 本	淨變現價值	
原 料	\$ 1,496,820	1,491,184	無
物 料	544,552	544,142	〃
半 成 品	1,747,891	1,747,891	〃
製 成 品	11,272,292	11,050,460	〃
在製機件	512,939	512,939	〃
在途材料	216,146	216,146	〃
寄外存貨	<u>1,864</u>	<u>1,864</u>	〃
小 計	15,792,504	<u><b>15,564,626</b></u>	
減：內部計價差額	(43,401)		
備抵存貨跌價損失	<u>(227,878)</u>		
存貨淨額	<u><b>\$ 15,521,225</b></u>		

台灣塑膠工業股份有限公司  
預付款項及其他流動資產及其他應收款明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
預付費用	觸 媒	\$ 35,550
	保 險 費	70,301
	工程備料	1,009,008
	其 他	<u>397,575</u>
		<u>1,512,434</u>
預付購料款	外購原物料	990,369
	內購原物料	<u>6,121</u>
		<u>996,490</u>
墊付款項		<u>912,627</u>
預付款項及其他流動資產合計		<u>\$ 3,421,551</u>
其他應收款	利 息	\$ 32,133
	索 賠 款	972
	材 料 款	45,126
	營業稅退稅款	649,448
	共同費用分攤費	20,122
	代 墊 款	78,207
	租 金	3,272
	其 他	<u>26,857</u>
其他應收款合計		<u>\$ 856,137</u>

其他應收款－關係人明細表

請詳財務報表附註五。

台灣塑膠工業股份有限公司  
備供出售金融資產一流動明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元/千股

金融商品 名稱	摘要	股數或 單位數	面值	總面額	利率	取得成本	累 計 減 損	公平價值		備註
								單價(元)	總 額	
南亞塑膠	股票	775,505	\$ 10	\$ 7,755,053	-	16,929,086	-	53.40	41,411,985	提供擔保情形 請詳附註六
台化纖維	股票	192,955	10	1,929,553	-	1,775,505	-	78.40	15,127,694	-
南亞科技	股票	65,380	10	653,796	-	254,980	959,108	2.52	164,756	-
				<u>\$ 10,338,402</u>		<u>18,959,571</u>	<u>959,108</u>		<u>56,704,435</u>	

台灣塑膠工業股份有限公司

採權益法之長期股權投資變動明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元/千股

	期初餘額		本期增加		本期減少		依權益法認列		被投資公司發放股利		其他(註2)		期末餘額			
名 稱	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	投資收益	投資損失	股票股利 (股數)	現金股利	股 數	金 額	股 數	持股比例%	金 額	備註
台塑石化	2,791,897	\$ 65,362,785	-	-	-	-	-	2,491,464	-	-	-	(212,291)	2,791,897	29.31	62,659,030	-
台塑美國	70	22,098,921	-	-	-	-	2,293,971	-	-	-	-	(15,275)	70	22.59	24,377,617	-
台朔重工	401,597	5,603,294	-	-	-	-	213,043	-	-	-	-	-	401,597	32.92	5,816,337	-
天龍(薩摩亞)投資	500	1,579,353	-	-	-	-	-	28,249	-	-	-	-	500	50.00	1,551,104	-
台塑工業(開曼)	74	27,355,180	-	-	-	-	-	350,863	-	-	-	-	74	100.00	27,004,317	-
麥寮汽電	498,842	9,433,408	-	-	-	-	681,243	-	-	249,421	-	11,513	498,842	24.94	9,876,743	-
台塑勝高	225,415	5,393,127	-	-	-	-	1,498	-	-	-	-	(12)	225,415	29.06	5,394,613	-
台塑貨運	3,354	655,699	-	-	-	-	9,436	-	-	-	-	-	3,354	33.33	665,135	-
汎航通運	3,965	124,047	-	-	-	-	-	2,139	-	-	-	-	3,965	33.33	121,908	-
宜濟建設	5,700	61,408	-	-	-	-	165	-	-	-	-	-	5,700	28.72	61,573	-
亞台開發	1,306	27,822	-	-	-	-	28	-	-	-	-	-	1,306	45.04	27,850	-
台塑旭彈性纖維	50	1,220,633	-	-	-	-	-	24,434	-	15,038	-	(165)	50	50.00	1,180,996	-
台朔汽車公司	27,044	(201,028)	-	-	-	-	18,498	-	-	-	-	-	27,044	45.00	(182,530)	註3
華亞園區管理顧問	33	2,653	-	-	-	-	28	-	-	-	-	-	33	33.00	2,681	-
台塑大金公司	24	454,951	-	-	-	-	51,531	-	-	73,377	-	-	24	50.00	433,105	-
塑化汽車貨運	5,000	114,690	-	-	-	-	5,432	-	-	-	-	-	5,000	25.00	120,122	-
台朔環保	41,714	290,660	-	-	-	-	-	3,839	-	-	-	-	41,714	24.34	286,821	-
台塑河靜鋼鐵	-	3,530,519	-	1,498,620	-	-	15,269	-	-	-	-	-	-	21.25	5,044,408	-
合 計		143,108,122		1,498,620		-	3,290,142	2,900,988		337,836		(216,230)			144,441,830	
換算調整數		2,772,833		-		-	-	-		-		(808,951)			1,963,882	註1
沖減應收關係人往來款－台朔汽車		201,028		-		-	-	-		-		(18,498)			182,530	
採權益法之長期股權投資淨額		\$ 146,081,983		1,498,620		-	3,290,142	2,900,988		337,836		(1,043,679)			146,588,242	

註1：換算調整數係換算“台塑美國”、“台塑開曼”、“天龍(薩摩亞)投資”及“台塑河靜鋼鐵”之外幣財務報表所產生216,384千元、1,732,027千元、22,254千元及(72,019)千元與認列被投資公司“台朔重工”、“台塑貨運”、“麥寮汽電”及“台塑石化”之換算調整數94,626千元、6,407千元、(7,088)千元及(28,709)千元。

註2：其他係依持股比例認列被投資公司股東權益項下之金融商品未實現損益。

註3：台朔汽車之期末餘額為(182,530)千元，沖減應收關係人往來款430,000千元，餘247,470千元表列應收關係人往來款項下。



台灣塑膠工業股份有限公司  
以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表  
民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元/千股

名 稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		被投資公司發放股利		提供擔保 或質押情形	備 註
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股票股利 (股數)	現金股利		
亞太投資	68,743	\$ 777,804	-	-	-	-	68,743	777,804	-	-	無	-
麥寮工業港	39,574	539,486	-	-	-	-	39,574	539,486	-	-	〃	-
台翔航太	1,103	11,026	-	-	-	-	1,103	11,026	-	-	〃	-
中華電視	1,769	28,609	-	-	-	-	1,769	28,609	-	-	〃	-
中加投資	1,287	8,250	-	-	-	-	1,287	8,250	-	-	〃	-
台塑開發	12,188	90,010	-	-	-	-	12,188	90,010	-	-	〃	-
翔和飛機租賃	2,071	-	-	-	-	-	2,071	-	-	-	〃	-
六輕汽車貨運	2,642	24,013	-	-	-	-	2,642	24,013	-	-	〃	-
台塑網科技	1,500	13,331	-	-	-	-	1,500	13,331	-	-	〃	-
台塑海運	2,429	15,000	-	-	-	-	2,429	15,000	-	-	〃	-
台塑海洋運輸投資	3	856,948	-	-	-	-	3	856,948	-	-	〃	-
台塑通運	354	1,691	-	-	-	-	354	1,691	-	-	〃	-
台灣時報社	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	〃	-
普華多媒體	500	-	-	-	-	-	500	-	-	-	〃	-
廣源投資	5,000	50,000	-	-	-	-	5,000	50,000	-	-	〃	-
中央租賃	2,373	-	-	-	-	-	2,373	-	-	-	〃	-
南亞科技(私募)	155,500	606,450	-	-	-	-	155,500	606,450	-	-	〃	-
金融資產淨額		<u>\$ 3,022,618</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>3,022,618</u>		<u>-</u>		

備供出售金融資產－非流動變動明細表

名 稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		被投資公司發放股利		提供擔保 或質押情形	備 註
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股票股利 (股數)	現金股利		
南亞科技	2,166,065	\$ <u>21,660,650</u>	-	<u>-</u>	-	<u>-</u>	2,166,065	<u>21,660,650</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	無	-

台灣塑膠工業股份有限公司  
 固定資產及累計折舊變動明細表  
 民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

(一)固定資產：

項 目	期初餘額			本期增購	重分類(註)		本期減少				期末餘額		
	成 本	重估增值	合 計		未完工程 轉入/(出)	其他 (科目更正)	出售		報廢		成 本	重估增值	合 計
土地	\$ 6,763,260	-	6,763,260	-	-	-	-	-	-	-	6,763,260	-	6,763,260
房屋及建築	20,149,045	123,802	20,272,847	-	-	-	-	-	-	-	20,149,045	123,802	20,272,847
機器設備	116,435,254	343,421	116,778,675	129,994	199,960	-	70,901	-	40,735	-	116,653,572	343,421	116,996,993
其他設備	4,000,249	2,633	4,002,882	78,642	25,909	-	9,446	-	18,978	-	4,076,376	2,633	4,079,009
未完工程	5,905,601	-	5,905,601	2,176,025	(190,457)	(60,271)	-	-	-	-	7,830,898	-	7,830,898
預付土地及工程設備款	93,796	-	93,796	-	(35,412)	-	-	-	-	-	58,384	-	58,384
合 計	<u>\$ 153,347,205</u>	<u>469,856</u>	<u>153,817,061</u>	<u>2,384,661</u>	<u>-</u>	<u>(60,271)</u>	<u>80,347</u>	<u>-</u>	<u>59,713</u>	<u>-</u>	<u>155,531,535</u>	<u>469,856</u>	<u>156,001,391</u>

(二)累計折舊：

項 目	期初餘額	本 期 增 加		本 期 減 少			重分類	期末餘額
		本期提列	科目更正	出 售	報 廢	科目更正		
房屋及建築	\$ 8,734,324	379,164	-	-	-	-	-	9,113,488
機器設備	87,891,050	3,134,396	-	70,901	40,305	-	-	90,914,240
其他設備	3,227,385	149,397	-	9,446	18,969	-	-	3,348,367
合 計	<u>\$ 99,852,759</u>	<u>3,662,957</u>	<u>-</u>	<u>80,347</u>	<u>59,274</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>103,376,095</u>

(三)折舊提列明細：

推銷費用－折舊	\$ 18
管理費用－折舊	89,623
研究發展費用－折舊	1,757
製造費用－折舊	3,571,355
製造費用－研究費－折舊	204
	<u>\$ 3,662,957</u>

(註)：重分類－其他係重分類至存貨56,769千元及各項費用3,502千元。

台灣塑膠工業股份有限公司  
無形資產及遞延費用變動明細表  
民國一〇一年一月一日至六月三十日                      單位：新台幣千元

(一)變動明細：

項 目	期初餘額	本期增加	本期攤提	期末餘額
無形資產：				
商 譽	\$ <u>124,762</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>124,762</u>
技術合作費－烯烴專案	\$ <u>193,720</u>	<u>-</u>	<u>73,459</u>	<u>120,261</u>
其他無形資產(製程技術)	\$ <u>139,965</u>	<u>-</u>	<u>139,965</u>	<u>-</u>
遞延費用：				
線路補助費	\$ 17,116	-	5,596	11,520
觸媒費用	<u>621,175</u>	<u>49,528</u>	<u>122,624</u>	<u>548,079</u>
遞延費用合計	\$ <u>638,291</u>	<u>49,528</u>	<u>128,220</u>	<u>559,599</u>

(二)攤銷明細：

製造費用－各項攤提	\$ 5,596
製造費用－研究費－技術合作費攤提	73,459
製造費用－消耗品	122,624
製造費用－無形資產攤銷	<u>139,965</u>
合 計	\$ <u>341,644</u>

台灣塑膠工業股份有限公司

閒置資產變動明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	期初餘額	本期增加		本期減少		重分類	期末餘額
			本期增購	重分類	出售	報廢		
閒置資產：								
土 地	台纖事業部於81.12.30 停工後之閒置資產及 林口工業區土地	\$ 182,328	-	-	-	-	-	182,328

存出保證金及催收款明細表

民國一〇一年六月三十日

項 目	摘 要	金 額
存出保證金	質押定存單	\$ 5,811
	育志開發入會保證	45,500
	東洋休閒入會保證	2,860
	大樓公共費用保證	1,816
	關稅保證金	8,229
	其 他	2,781
		<u>\$ 66,997</u>
催收款項		\$ 7,072
減：備抵呆帳		<u>(7,072)</u>
		<u>\$ -</u>

台灣塑膠工業股份有限公司

其他資產－其他明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>摘</u>	<u>要</u>
修護備料	

<u>金</u>	<u>額</u>
\$	<u><u>5,533,935</u></u>

短期借款明細表

<u>銀 行 別</u>	<u>摘 要</u>	<u>利率區間</u>	<u>幣 別</u>	<u>原幣金額(元)</u>	<u>台幣金額</u>
土地銀行	進口融資	1.087%~1.143%	USD	75,110.40	\$ 2,246
"	"	"	EUR	290,000.00	10,801
第一銀行	"	"	USD	90,000.00	2,691
國泰世華銀行	"	"	"	42,300.00	1,265
華南商業銀行	"	"	"	812,873.20	24,305
彰化商業銀行	"	"	"	1,280,154.24	38,277
台灣企銀	"	"	"	40,481.92	1,210
合作金庫銀行	"	"	"	3,661,365.98	109,475
兆豐商業銀行	"	"	EUR	210,000.00	7,822
台北富邦銀行	"	"	"	462,000.00	17,208
渣打銀行	"	"	JPY	423,500.00	160
第一銀行	信用借款	0.947%~1.035%	NTD	-	1,000,000
華南商業銀行	"	"	"	-	651,600
彰化商業銀行	"	"	"	-	800,000
				\$	<u><u>2,667,060</u></u>

台灣塑膠工業股份有限公司  
應付帳款及應付關係企業帳款明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
應付帳款	D/A購料款	\$ 4,630
	內購原料款	497,372
	內購機料款	1,291,801
	O/A購料款	1,074,336
	其 他	240
		<u>\$ 2,868,379</u>

應付帳款－關係人 請詳財務報表附註五

應付費用明細表

項 目	摘 要	金 額
應付費用	薪資(含年獎等)	\$ 2,169,833
	稅 捐	57,949
	水 電 費	1,173,307
	運 費	79,543
	利 息	205,365
	保 險 費	151,501
	退 休 金	41,151
	其 他	701,362
		<u>\$ 4,580,011</u>

台灣塑膠工業股份有限公司

其他應付款項明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
其他應付款項	未領股利	\$ 24,638,038
	營利事業所得稅	1,247,837
	以前年度未領之董監事酬勞	23,316
	其 他	3,225
合 計		<u>\$ 25,912,416</u>

其他應付款項－關係人明細表

請詳財務報表附註五。

台灣塑膠工業股份有限公司

其他流動負債明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
預收款項	貨 款	\$ 943,544
	其 他	93,655
		<u>1,037,199</u>
代收款項	勞、健保費	41,651
	其 他	12,557
		<u>54,208</u>
其他負債－其他	聯屬公司間未實現利益	16,381
		<u>\$ 1,107,788</u>

公平價值變動列入損益之金融負債－非流動明細表

金融商品 名 稱	摘 要	股數 或張數	面 值	總 額	利率	原始成本	公平價值	備註
利率交換契約	交易目的金融負債	-	\$ -	<u>-</u>	-	<u>-</u>	<u>\$ 10,060</u>	-



台灣塑膠工業股份有限公司

長期借款明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

貸款銀行	貸款種類	原合約借款總額度	修訂合約借款總額度	契約期限	利率	借款金額		合 計	償還辦法
						一年內到期部份	一年以上到期部份		
兆豐國際商銀(原交通銀行) (六輕聯貸甲案)	土地貸款	\$ 4,600,000	969,000	86.11.05～101.11.05	1.497%	\$ 22,667	-	22,667	自第一次撥款日起滿五年之日還第一期款，以後分十年，每半年償還本金乙次
兆豐國際商銀(原交通銀行) (六輕聯貸乙案)	廠房貸款	1,350,000	2,313,000	86.12.05～101.12.05	1.497%	54,651	-	54,651	〃
兆豐國際商銀(原交通銀行) (六輕聯貸己-1案)	機器貸款	420,000	3,148,000	87.03.20～102.03.20	1.497%	299,800	-	299,800	第一撥款日起滿五年或完工日孰早為準還一期款之日還第一期款，以後分十年，每半年攤還本金
兆豐國際商銀(原交通銀行) (六輕第四期擴建工程聯貸甲案)	廠房及機器貸款	1,085,000	-	94.06.30～104.06.30	1.550%	181,998	242,664	424,662	第一次撥款日起滿三年之日還第一期款，以後分十五期每半年攤還本金一次
兆豐國際商銀(原交通銀行) (六輕第四期擴建工程聯貸乙案)	機器貸款	3,027,000	-	94.06.30～104.06.30	1.550%	544,005	725,340	1,269,345	〃
兆豐國際商銀(原交通銀行) (六輕第四期擴建工程聯貸丙案)	機器貸款	400,000	-	94.06.30～104.06.30	1.550%	72,000	96,000	168,000	〃
兆豐國際商銀(原交通銀行) (六輕第四期擴建工程聯貸丁案)	機器貸款	400,000	-	94.06.30～104.06.30	1.550%	72,000	96,000	168,000	〃
彰化銀行	質押擔保	3,000,000	-	100.11.30～103.11.30	1.590%	-	3,000,000	3,000,000	到期一次償還
合作金庫	信用貸款	2,800,000	-	99.09.27～102.09.27	1.414%	-	2,800,000	2,800,000	〃
台灣銀行	信用貸款	4,600,000	-	100.08.04~103.07.28	1.300%	-	4,600,000	4,600,000	〃
華南銀行	質押擔保	2,000,000	-	100.12.15～102.12.15	1.500%	-	2,000,000	2,000,000	〃
日盛銀行	信用貸款	700,000	-	100.08.04～102.07.21	1.240%	-	700,000	700,000	〃
中國信託銀行	信用貸款	3,000,000	-	100.08.04～102.08.04	1.380%	-	3,000,000	3,000,000	〃
台新銀行	信用貸款	1,900,000	-	100.08.04～102.08.04	1.320%	-	1,000,000	1,000,000	〃
長期借款合計						\$ 1,247,121	18,260,004	19,507,125	

註：抵押或擔保情形，請詳附註六。

台灣塑膠工業股份有限公司

應付公司債明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

債券名稱	發行總額	已還數額	摘 要	期末餘額	發行日期	票面利率	付息日期	償還辦法	質押或保證情形
民國97年4月發行第一次國內公司債	<u>\$ 6,000,000</u>	<u>-</u>	-	\$ 6,000,000	97.4.30～102.4.30	年息2.65%，一年單利計付息一次	每年4月	詳附註四(十一)	無擔保
			一年以內到期	<u>(3,000,000)</u>					
				<u>\$ 3,000,000</u>					
民國97年12月發行第二次國內公司債	<u>\$ 6,000,000</u>	<u>-</u>	-	\$ 6,000,000	97.12.25～102.12.25	年息2.41%，一年單利計付息一次	每年12月	"	無擔保
			一年以內到期	<u>(3,000,000)</u>					
				<u>\$ 3,000,000</u>					
民國98年5月發行第一次國內公司債	<u>\$ 6,000,000</u>	<u>-</u>	-	\$ 6,000,000	98.5.22～103.5.22	年息1.85%，一年單利計付息一次	每年5月	"	無擔保
			一年以內到期	<u>(3,000,000)</u>					
				<u>\$ 3,000,000</u>					
民國99年6月發行第一次國內公司債	<u>\$ 6,000,000</u>	<u>-</u>	-	<u>\$ 6,000,000</u>	99.6.21～104.6.21	年息1.55%，一年單利計付息一次	每年6月	"	無擔保
民國100年11月發行第一次國內公司債	<u>\$ 6,000,000</u>	<u>-</u>	-	<u>\$ 6,000,000</u>	100.11.16～105.11.16	年息1.34%，一年單利計付息一次	每年11月	"	無擔保
民國100年12月發行第二次國內公司債	<u>\$ 4,000,000</u>	<u>-</u>		<u>\$ 4,000,000</u>	100.12.15～105.12.15	年息1.35%，一年單利計付息一次	每年12月	"	無擔保
民國101年5月發行第一次國內公司債	<u>\$ 5,000,000</u>	<u>-</u>	-	<u>\$ 5,000,000</u>	101.5.12～106.5.22	年息1.26%，一年單利計付息一次	每年5月	"	無擔保
民國101年5月發行第一次國內公司債	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>-</u>	-	<u>\$ 2,000,000</u>	101.5.12～108.5.22	年息1.42%，一年單利計付息一次	每年5月	"	無擔保
應付公司債折價				<u>\$ (63,248)</u>					
			合 計	<u>\$ 28,936,752</u>					

台灣塑膠工業股份有限公司

其他負債－其他明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
存入保證金	貨款保證金	\$ 161
	差價保證金	56
	其 他	<u>39,872</u>
	小 計	<u>40,089</u>
其他什項負債	保管款項	140,584
	應付保管品	11,778
	聯屬公司間未實現利益	<u>40,953</u>
	小 計	<u>193,315</u>
合 計		<u><u>\$ 233,404</u></u>

台灣塑膠工業股份有限公司

營業收入淨額明細表(一)

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

產 品 別	單 位	營 業 量	金 額
塑 膠 粉	MT	587,003.840	\$ 17,969,665
液 鹼	"	604,175.316	8,180,250
片 鹼	"	22,984.000	391,011
氫氣純化	"	1,761.725	171,550
氯 乙 烯	"	161,873.169	3,827,040
二氯乙烷	"	168,203.806	1,451,044
塑膠改質劑	"	9,163.500	921,831
氯化甲烷	"	13,385.585	261,497
氯 氣	"	22,713.885	161,621
加工助劑	"	4,337.125	408,535
粒 鹼	"	31,979.835	517,994
三氟化氮	KG	207,020.000	259,335
其 他		-	709,770
塑膠事業部合計			35,231,143
捆包棉束	MT	5,698.663	512,518
切 棉	"	14,509.028	1,271,601
毛 條	"	1,568.030	153,316
聚合級丙烯酸	"	12,651.510	730,563
丙烯酸甲酯	"	9,401.665	496,181
丙烯酸丁酯	"	56,316.904	3,190,154
丙烯酸異辛酯	"	13,177.938	837,594
丙烯酸乙酯	"	3,746.866	212,315
台麗碳纖正常品	"	1,447.615	982,617
高吸水性樹脂(SAP)	"	23,321.700	1,431,612
正丁醇	"	80,276.300	3,324,436
異丁醛	"	3,493.100	133,339
其 他	"	-	177,981
台麗朗事業部合計			13,454,227

台灣塑膠工業股份有限公司

營業收入淨額明細表(二)

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

產 品 別	單 位	營 業 量	金 額
電 石	MT	1,335.000	\$ 35,534
生 石 灰	"	70,319.550	242,735
碳 酸 鈣	"	33,696.405	88,084
台 鈣 劑	"	5,175.450	74,701
優 鈣 劑	"	2,812.375	62,839
色 母	"	1,173.400	108,470
輕 膠 鈣	"	10,152.255	122,340
石 灰 石	"	2,701.480	511
電石事業部合計			735,214
購 物 袋	MT	354.564	21,197
市 場 袋	"	1,591.350	106,515
垃 圾 袋	"	893.082	54,710
有帶清潔袋	"	220.715	17,150
捲 膜	"	40.404	2,731
碳纖切股絲	"	11.145	7,351
塑膠加工組合計			209,654
HDPE	MT	182,200.026	7,919,427
LDPE	"	153.550	8,466
EVA	"	93,267.977	5,380,062
LLDPE	"	47,106.736	1,995,638
其 他		-	45,236
聚烯事業部合計			15,348,829
丙烯腈	MT	90,862.849	5,339,413
甲基第三丁基醚	"	91,888.816	3,165,995
甲基第三丁基醚餘餾份	"	42,486.358	1,155,048
環氧氯丙烷	"	46,160.178	2,513,383
甲基丙烯酸甲酯	"	36,502.759	2,200,466
乙 腈	"	2,323.380	151,016
1-丁烯	"	10,113.980	380,242
甲基丙烯酸	"	8,642.845	677,773
其 他	"	-	82,035
化學品部合計			15,665,371
DCS			110,529
倉儲物流			37,717
一般自動化			1,764
保養維護			15,906
電子專案組合計			165,916
纖維級	MT	13,690.500	620,433
薄膜級	"	24,086.080	1,098,110
塊狀共聚合級	"	54,481.925	2,520,233
押出級	"	13,386.605	633,789
適用級	"	2,762.900	126,789
射出級	"	16,140.200	731,389
隨意共聚合級	"	13,445.325	672,142
格外品	"	1,361.818	50,690
聚縮醛	"	15,615.450	805,028
聚丙烯事業部合計			7,258,603
銷貨收入合計			88,068,957
其他營業收入合計			699,499
營業收入淨額			\$ 88,768,456

台灣塑膠工業股份有限公司

營業成本表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
直接原料	
期初原料(含在途存貨)	\$ 2,250,778
本期進料	58,346,615
加：其 他	37,600,677
減：期末原料(含在途存貨)	(1,712,966)
其 他	(141,403)
直接原料小計	<u>96,343,701</u>
物 料	
期初物料	626,795
本期進料	10,968,851
加：其 他	1,950
減：期末物料	(544,552)
其 他	(11,053,044)
物料小計	<u>-</u>
直接人工	1,167,723
製造費用	<u>26,733,077</u>
製造成本	124,244,501
加：期初半成品(含在製機件)	3,116,057
本期進料	31,632
其 他	247,556
減：期末半成品(含在製機件)	(2,260,830)
其 他	(37,300,785)
製成品成本	88,078,131
加：期初製成品(含託外加工料)	12,654,395
其 他	33,739
減：期末製成品(含託外加工料)	(11,274,156)
其 他	(10,896,453)
轉內部計價差額	<u>(758,366)</u>
銷貨成本	77,837,290
閒置產能	1,041,432
存貨跌價損失	177,289
存貨報廢損失	2,096
出售廢料收益	(87,625)
存貨盤盈	(33,739)
存貨盤損	1,565
其他營業成本	<u>556,653</u>
營業成本總計	<u><u>\$ 79,494,961</u></u>

台灣塑膠工業股份有限公司

製造費用明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
薪 資	\$ 821,354
伙 食 費	16,068
退休金費用	115,733
員工紅利	9,673
租金支出	36,398
文具印刷	4,838
旅 費	12,262
運 費	80,243
郵 電 費	1,797
修繕費	2,797,501
蒸 汽 費	2,136,028
包 裝 費	557,465
水 電 費	6,892,052
保 險 費	29,243
燃 料 費	4,598,270
稅 捐	52,774
折 舊	3,571,355
各項攤提	5,596
無形資產攤提	139,965
污染防治費	459,898
雜項購置	11,151
專案改善費	24,838
採石費	25,379
保防費	559,238
內部整理費	133,596
主要副料	1,880,137
化驗材料	13,885
託工工繳	46,420
消 耗 品	588,787
研究費－專業研究人員薪資	97,437
研究費－專業研究人員伙食費	1,464
研究費－專業研究人員退休金	2,103
研究費－專業研究人員員工紅利	1,015
研究費－折舊	204
研究費－技術合作費攤提	73,459
研究費－發展費	11,096
研究費－專案改善費	5,061
研究費－其他	264,058
其他製造費用	655,236
合 計	<u>\$ 26,733,077</u>

台灣塑膠工業股份有限公司

管理費用明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
薪 資	\$ 842,182
伙 食 費	16,478
退休金費用	66,682
員工紅利	11,301
福 利 費	12,795
折 舊	89,623
修 護 費	164,168
租金支出	28,301
保 險 費	1,778
稅 捐	20,531
交 際 費	23,253
郵 電 費	8,064
旅 費	50,954
文具印刷	4,144
水 電 費	139,706
內部整理費	9,194
電腦使用費	9,307
勞務報酬	8,010
捐 贈	124,941
保 防 費	19,496
化驗材料費	18,999
什 費	1,943
其 他	75,461
合 計	<u>\$ 1,747,311</u>



台灣塑膠工業股份有限公司

研究發展費用及推銷費用明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

研究發展費用：

項 目	金 額
專業研究人員之薪資	\$ 198,471
專業研究人員伙食費	3,015
專業研究人員退休金	5,626
專業研究人員員工紅利	2,019
保防費	10,341
研究發展費	164,216
旅 費	3,482
水 電 費	4,450
化驗材料費	22,531
修護費用	74,103
折 舊	1,757
其 他	30,784
合 計	<u>\$ 520,795</u>

推銷費用：

項 目	金 額
薪 資	\$ 110,929
伙 食 費	1,782
退休金費用	4,434
員工紅利	1,137
外銷海空運費	753,300
外銷保險費	3,489
外銷佣金	106,360
外銷陸運費	145,321
外銷什費	68,010
出口報關費	4,483
外銷包裝費	159,079
外銷商港服務費	57,823
外銷港灣設施使用費	27,410
外銷吊櫃費	301,326
外銷碼頭費	38,484
外銷槽區費	94,831
內銷運費	470,492
福 利 費	31,730
租金支出	12,475
技術報酬費	1,100
交際費	1,339
郵 電 費	3,170
旅 費	2,967
什 費	1,178
樣品贈送	3,634
折 舊	18
其 他	26,536
合 計	<u>\$ 2,432,837</u>

台灣塑膠工業股份有限公司

營業外收入及利益明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
利息收入	定存利息	\$ 1,769
	活存利息	278
	關係人往來息－資金貸予及墊付款計息	196,220
	附買回票券息	154
		<u>\$ 198,421</u>
權益法認列之投資收益淨額	明細請詳附註五	<u><u>\$ 389,154</u></u>
處分固定資產利益	出售閒置資產利益等	<u>\$ 1,114,345</u>
租金收入		<u>\$ 48,612</u>
金融負債評價利益	利率交換合約利益淨額	<u>\$ 4,309</u>
什項收入	費用暫估順差(各類支出實際數小於估計數)	\$ 8,798
	代購材料收益	23,539
	索賠收入	15,404
	備抵呆帳迴轉利益	1,929
	逾五年未領董監酬勞轉列其他收入	7,258
	其 他	101,489
		<u>\$ 158,417</u>

台灣塑膠工業股份有限公司

營業外費用及損失明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
利息費用	短期抵押借款利息	\$ 953
	短期信用借款利息	9,135
	員工借款利息	726
	貼現息(出口L/C交易約定賣方負擔進口人銀行 融資息及出口D/A交易匯票貼現息)	19,390
	關係人資金融通及墊付款利息	367
	國內公司債票面利息	317,652
	長期借款－兆豐銀行聯貸及其他長期借款利息	190,208
	手續費	20,220
	其他－透支息、員工持股獎勵金等	4,863
	減：資本化利息	(31,727)
		<u>\$ 531,787</u>
處分固定資產損失		<u>\$ 118,418</u>
兌換損失淨額	已實現兌換損失淨額	\$ 208,011
	依財務會計準則公報第十四號計算未實現兌(盈)損	
	未實現兌盈－外幣應收帳款	(62,409)
	未實現兌盈－外幣進口融資	(1,898)
	未實現兌盈－其他應收款－關係人	(36,800)
	未實現兌盈－銀行存款	(5,971)
		<u>\$ 100,933</u>
金融資產評價損失	遠匯合約損失淨額	<u>\$ 7,839</u>
什項支出	暫估逆差(各類支出實際數大於估計數)	\$ 10,148
	材料損失	5,343
	運輸損失	976
	其 他	5
		<u>\$ 16,472</u>