

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十二月三十一日

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
(四)重要會計科目之說明	14~35
(五)關係人交易	36~42
(六)抵質押之資產	43
(七)重大承諾事項及或有事項	43
(八)重大之災害損失	43
(九)重大之期後事項	43
(十)其 他	43~44
(十一)其他附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	44~47
2.轉投資事業相關資訊	48~50
3.大陸投資資訊	50~51
(十二)部門別財務資訊	51
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十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之損益表、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。上開財務報表中部分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，有關該部分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十二月三十一日之餘額分別為112,329,748千元及111,389,448千元，分別占資產總額之32.66%及32.90%，民國一〇一年度及一〇〇年度已認列之投資收益淨額分別為7,927,106千元及10,613,184千元，分別占稅前淨利之48.32%及26.17%。

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。

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，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十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之經營成果與現金流量。

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度及一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見查核報告在案，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 一〇二 年 三 月 二 十 五 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十二月三十一日

單位：新台幣千元

		101.12.31		100.12.31				101.12.31		100.12.31	
		金	額	%	金	額	%	金	額	%	%
資 產											
流動資產：											
1100	現金及銀行存款(附註四(一)(十七))	\$	1,783,038	-	1,022,948	-	2100	短期借款(附註四(九)(十七)及六)	\$	8,868,800	3
1120	應收票據淨額(附註四(三)(十七))		264,859	-	233,113	-	2108	員工借款(附註四(十七))		192,321	-
1140	應收帳款淨額(附註四(三)(十七))		5,399,245	2	5,452,470	2	2110	應付短期票券(附註四(十)(十七))		8,198,406	2
1150	應收帳款－關係人(附註四(三)(十七)及五)		5,825,497	2	5,585,830	2	2140	應付帳款(附註四(十七))		3,229,206	1
1160	其他應收款(附註四(十七)及五)		1,050,604	-	1,094,849	-	2150	應付帳款－關係人(附註四(十七)及五)		9,898,103	3
1180	其他應收款－關係人(附註四(十七)及五)		28,304,073	8	27,005,344	8	2170	應付費用(附註五)		4,535,450	1
1210	存貨淨額(附註四(四))		16,530,987	5	18,548,820	5	2180	公平價值變動列入損益之金融負債－流動		5,866	-
1260	預付款項及其他流動資產(附註五)		2,007,916	1	2,408,168	1		(附註四(二)(十七))		-	-
1275	待出售非流動資產(附註四(五))		-	-	177,895	-	2190	其他應付款項－關係人(附註四(十七)及五)		6,295	-
1286	淨遞延所得稅資產－流動(附註四(十四))		-	-	82,040	-	2210	其他應付款項(附註四(十七))		440,755	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動		-	-	12,543	-	2271	一年內到期公司債(附註四(十二)(十七))		8,993,952	3
	(附註四(二)(十七))						2272	一年內到期之長期借款(附註四(十一)(十七)及六)		1,429,902	-
1320	備供出售金融資產－流動(附註四(二)(十七)及六)		58,452,143	17	62,173,408	19	2286	淨遞延所得稅負債－流動(附註四(十四))		18,201	-
	流動資產合計		119,618,362	35	123,797,428	37	2298	其他流動負債		1,537,586	1
基金及長期投資：											
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(六)及六)		149,468,847	43	146,081,983	43		流動負債合計		47,354,843	14
1450	備供出售金融資產－非流動(附註四(二)(十七))		8,723,986	3	4,916,968	1	2400	長期負債：		-	-
1480	以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(二)(十七))		2,416,168	1	3,022,618	1		公平價變動列入損益之金融負債－非流動		-	-
	基金及長期投資合計		160,609,001	47	154,021,569	45	2410	(附註四(二)(十七))		14,369	-
固定資產(附註四(五)(七)、五及六)：											
成 本：											
1501	土地		6,755,927	2	6,763,260	2		應付公司債(附註四(十二)(十七))		39,917,889	12
1521	房屋及建築		20,405,645	6	20,149,045	6	2810	長期借款(附註四(十一)(十七)及六)		17,870,003	5
1531	機器設備		121,223,513	35	116,435,254	34	2861	長期負債合計		57,787,892	17
1681	其他設備		4,242,712	1	4,000,249	1	2880	其他負債：		7,924,760	2
15X8	重估增值		466,839	-	469,856	-		應計退休金負債(附註四(十三))		3,819,031	1
	成本及重估增值小計		153,094,636	44	147,817,664	43		淨遞延所得稅負債－非流動(附註四(十四))		420,104	-
15X9	減：累積折舊		106,681,823	31	99,852,759	29		其他負債－其他(附註四(六)及五)		12,163,895	3
1671	未完工程		5,589,121	2	5,905,601	2	3110	其他負債合計		11,122,395	3
1672	預付土地及工程設備款		278,124	-	93,796	-		負債合計		117,306,630	34
	固定資產淨額		52,280,058	15	53,964,302	16	3210	股東權益(附註四(十五))：		61,209,046	18
無形資產：											
1760	商譽(附註四(六))		124,762	-	124,762	-	3280	普通股股本		8,130,081	3
1781	技術合作費		47,809	-	193,720	-		資本公積：		4,699,468	1
1788	其他無形資產		-	-	139,965	-	3310	資本公積－發行溢價		12,829,549	4
	無形資產合計		172,571	-	458,447	-	3320	資本公積－其他		12,829,721	4
其他資產：											
1810	閒置資產(附註四(八))		182,328	-	182,328	-	3350	資本公積合計		39,801,369	12
1820	存出保證金(附註四(十七)及六)		60,460	-	66,584	-		保留盈餘：		30,717,624	9
1830	遞延費用		517,698	-	638,291	-	3420	法定盈餘公積		38,937,749	11
1888	其他資產－其他(附註五)		10,486,620	3	5,414,032	2	3450	特別盈餘公積		109,456,742	32
	其他資產合計		11,247,106	3	6,301,235	2	3460	未提撥保留盈餘		119,277,840	35
資產總計		\$	343,927,098	100	338,542,981	100		保留盈餘合計		625,749	-
								股東權益其他項目：		42,319,003	12
								累積換算調整數		180,379	-
								金融商品未實現損益		43,125,131	12
								未實現重估增值		226,620,468	66
								股東權益其他項目合計		241,255,473	71
								股東權益合計			
								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	\$	343,927,098	100

(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

損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		101年度		100年度	
		金 額	%	金 額	%
4110	銷貨收入(附註五)	\$ 173,143,020	100	187,668,319	100
4190	減：銷貨退回及折讓	108,216	-	65,005	-
4000	營業收入淨額	173,034,804	100	187,603,314	100
5000	營業成本(附註四(四)、五及十)	158,252,452	91	155,840,930	83
5910	營業毛利	14,782,352	9	31,762,384	17
5930	加：聯屬公司間已實現利益淨額 (附註四(六))	11,513	-	12,653	-
	營業毛利	14,793,865	9	31,775,037	17
	營業費用(附註十)：				
6100	推銷費用	4,689,043	3	4,270,181	2
6200	管理費用	3,429,218	2	3,830,896	2
6300	研究發展費用	931,348	1	1,125,070	1
	營業費用合計	9,049,609	6	9,226,147	5
	營業淨利	5,744,256	3	22,548,890	12
7100	營業外收入及利益：				
7110	利息收入(附註五)	404,615	-	374,179	-
7121	權益法認列之投資收益淨額(附註四(六))	7,470,231	4	14,277,437	8
7122	股利收入	2,750,558	2	5,352,429	3
7130	處分固定資產利益淨額(附註四(五)及五)	1,028,649	1	150,852	-
7160	兌換利益淨額	-	-	476,833	-
7210	租金收入(附註五)	96,695	-	100,995	-
7310	金融資產評價利益(附註四(二))	-	-	6,229	-
7320	金融負債評價利益(附註四(二))	8,504	-	7,703	-
7480	什項收入	356,337	-	559,440	-
	營業外收入及利益合計	12,115,589	7	21,306,097	11
7500	營業外費用及損失：				
7510	利息費用(附註四(七)及五)	1,103,153	1	983,772	-
7560	兌換損失淨額	308,860	-	-	-
7630	減損損失(附註四(二))	-	-	2,251,150	1
7640	金融資產評價損失(附註四(二))	7,839	-	-	-
7880	什項支出	35,470	-	57,921	-
	營業外費用及損失合計	1,455,322	1	3,292,843	1
7900	稅前淨利	16,404,523	9	40,562,144	22
8110	所得稅費用(附註四(十四))	1,742,003	1	4,837,686	3
9600	本期淨利	\$ 14,662,520	8	35,724,458	19
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	基本每股盈餘(元)(附註四(十六))	\$ 2.68	2.40	6.63	5.84

(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十二月三十一日

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)
備供出售金融資產未實現損失	-	-	-	-	-	-	(14,342,097)	-	(14,342,097)
外幣換算調整數	-	-	-	-	-	2,582,792	-	-	2,582,792
依持股比例認列採權益法之長期股權投資之金融資產/負債未實現損益	-	-	-	-	-	-	(1,934,115)	-	(1,934,115)
逾五年未領股利續後領回	-	(311)	-	-	-	-	-	-	(311)
配合採權益法之長期股權投資調整資本公積	-	2,826	-	-	-	-	-	-	2,826
民國一〇〇年度稅後淨利	-	-	-	-	35,724,458	-	-	-	35,724,458
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	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	-	-	-	-	-	-	(2,770,697)	-	(2,770,697)
外幣換算調整數	-	-	-	-	-	(2,007,879)	-	-	(2,007,879)
依持股比例認列採權益法之長期股權投資之金融資產/負債未實現損益	-	-	-	-	-	-	(35,159)	-	(35,159)
逾五年未領股利續後領回	-	(172)	-	-	-	-	-	-	(172)
民國一〇一年度稅後淨利	-	-	-	-	14,662,520	-	-	-	14,662,520
民國一〇一年十二月三十一日餘額	<u>\$ 61,209,046</u>	<u>12,829,549</u>	<u>39,801,369</u>	<u>30,717,624</u>	<u>38,937,749</u>	<u>625,749</u>	<u>42,319,003</u>	<u>180,379</u>	<u>226,620,468</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十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101年度	100年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 14,662,520	35,724,458
調整項目：		
折舊費用	7,251,757	9,530,192
攤銷費用	547,293	778,422
呆帳費用迴轉數	(194)	(226,742)
應付公司債折價攤銷	21,526	16,496
存貨跌價損失(回升利益)	743,921	(246,903)
採權益法認列之投資收益淨額	(7,470,231)	(14,277,437)
收到權益法被投資公司現金股利	5,921,631	12,785,748
處分固定資產淨利益	(14,556)	(5,307)
未完工程轉列各項費用	901	2,772
處分閒置資產及出租資產淨利益	-	(145,545)
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)	(1,014,093)	-
金融資產減損損失	-	2,251,150
已實現銷貨毛利	(11,513)	(12,653)
未實現兌換(利益)損失淨額	(324)	4,480
遞延所得稅費用	917,174	2,737,814
逾期未領董監酬勞轉列其他收入	(7,258)	(11,460)
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	4,040	(45)
應收票據	(31,723)	4,984
應收帳款	60,041	750,711
應收帳款－關係人	(239,667)	(339,946)
其他應收款	44,245	(56,277)
其他應收款－關係人	(661,541)	107,630
存貨	1,439,054	(4,637,222)
預付款項及其他流動資產	400,252	(398,030)
應付帳款	313,228	762,758
應付帳款－關係人	1,257,233	(3,291,807)
應付費用	(285,244)	273,797
其他應付款項	(1,287,698)	(870,523)
其他應付款項－關係人	3,214	983
其他流動負債	222,813	(325,025)
應計退休金負債	312,925	247,357
遞延貸項(列於其他負債)	-	40,953
營業活動之淨現金流入	23,099,726	41,175,783
投資活動之現金流量：		
新增備供出售金融資產	(2,250,000)	(6,000,000)
新增採權益法之長期股權投資	(4,186,197)	(4,847,463)
處分待出售非流動資產價款	1,191,988	-
購置固定資產價款	(5,748,902)	(3,312,540)
處分固定資產價款	29,901	13,244
處分閒置資產及出租資產價款	-	172,951
存出保證金減少數	6,124	1,089
遞延費用增加數	(140,823)	(374,687)
應收關係企業往來款(列於其他應收款-關係人項下)增加數	(440,000)	(7,396,800)
其他資產－其他增加數	(5,072,588)	(302,496)
投資活動之淨現金流出	(16,610,497)	(22,046,702)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加數	6,839,262	1,557,307
應付短期票券增加數	8,198,406	-
發行公司債	20,945,275	9,972,980
償還公司債	(6,000,000)	(5,000,000)
舉借長期借款	12,600,000	30,300,000
償還長期借款	(23,883,110)	(18,382,328)
其他負債增加數	15,509	46,234
發放現金股利	(24,456,215)	(41,574,100)
員工借款增加數	15,628	46,660
融資活動之淨現金流出	(5,725,245)	(23,033,247)
匯率影響數	(3,894)	(764)
本期現金及銀行存款淨增減數	760,090	(3,904,930)
期初現金及銀行存款餘額	1,022,948	4,927,878
期末現金及銀行存款餘額	\$ 1,783,038	1,022,948
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 1,134,007	1,058,097
減：資本化利息	71,753	54,215
不含資本化利息之本期支付利息	\$ 1,062,254	1,003,882
本期支付所得稅	\$ 2,084,912	2,938,849
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期負債	\$ 1,429,902	1,383,110
一年內到期之應付公司債	\$ 8,993,952	5,994,902
未完工程轉列存貨	\$ 165,143	119,064
固定資產轉列待出售非流動資產	\$ -	177,895
以成本衡量之金融資產轉列備供出售金融資產	\$ 606,450	-
本期宣告發放現金股利	\$ 24,483,618	41,622,152
應付股利增加數	(27,575)	(48,363)
逾期未領股利續後領回	172	311
本期現金股利發放數	\$ 24,456,215	41,574,100
權益法長期股權投資負數轉列其他負債或沖減其他應收款	\$ 162,774	201,028

(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十二月三十一日

(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十二月三十一日，本公司員工人數分別約為6,003人及5,362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)資產與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銀行存款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)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。

(五)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。

(六)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。

(七)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。

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。

台灣塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

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。

(八)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。

(九)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。

(十)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。

(十一)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。

台灣塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

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。

本公司對聯合控制個體之合資投資採權益法處理。

(十二)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。

台灣塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

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。

(十三)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，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本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

因取得永嘉化學公司所產生之商譽，原按五年攤銷，惟自民國九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，不再攤銷，但每年定期進行減損測試。

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

(十四)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直線法攤銷。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。

(十五)應付短期票券

應付短期票券係按現值評價，折價列為應付短期票券之減項。

台灣塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

(十六)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。

(十七)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。

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。

(十八)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。

台灣塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

(十九)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。

(二十)普通股每股盈餘

本公司係以本期淨利除以普通股流通在外加權平均法計算；因盈餘及資本公積轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

(廿一)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，造成民國一〇〇年度稅後淨利增加175,794千元，稅後每股盈餘增加0.03元。

(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)現金及銀行存款

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
庫存現金及週轉金	\$ 341	490
銀行存款	<u>1,782,697</u>	<u>1,022,458</u>
	<u>\$ 1,783,038</u>	<u>1,022,948</u>

存出作保之定期存單，已轉列存出保證金，詳附註六。

台灣塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

(二)金融商品

1.衍生性金融商品

本公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日持有之公平價值變動列入損益之金融資產及負債帳列明細如下：

	101.12.31		100.12.31	
	<u>流動</u>	<u>非流動</u>	<u>流動</u>	<u>非流動</u>
交易目的金融資產：				
遠期外匯合約	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,543</u>	<u>-</u>
交易目的金融負債：				
利率交換合約	\$ <u>5,866</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,369</u>

本公司與數家銀行簽訂預購遠期外匯合約，主要係管理聯貸之外幣長期借款因匯率變動產生之風險。

本公司與美國銀行簽訂新台幣利率交換合約，此主要係管理長期借款利率波動風險，該長期借款係採用浮動利率。

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，因未適用避險會計列為公平價值變動列入損益之金融資產及負債之衍生性金融商品相關資訊如下：

(1)遠期外匯合約：

	101.12.31	
	<u>名目本金(千元)</u>	<u>到期日</u>
買入美元/賣出台幣	USD -	-

	100.12.31	
	<u>名目本金(千元)</u>	<u>到期日</u>
買入美元/賣出台幣	USD 23,000	101.3.22

(2)利率交換合約：

101.12.31				
<u>名目本金(千元)</u>	<u>到期日</u>	<u>支付利率</u>	<u>收取利率</u>	
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	

100.12.31				
<u>名目本金(千元)</u>	<u>到期日</u>	<u>支付利率</u>	<u>收取利率</u>	
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財務報表附註(續)

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度認列公平價值變動列入損益之金融資產及負債之淨(損)益如下：

	101年度		100年度	
	已實現 淨損	未實現 評價淨益	已實現 淨利	未實現 評價淨(損)益
遠期外匯合約	\$ (7,839)	-	14,713	(4,742)
利率交換合約	-	8,504	-	3,961
	<u>\$ (7,839)</u>	<u>8,504</u>	<u>14,713</u>	<u>(781)</u>

2.非衍生性金融商品

	101.12.31	100.12.31
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	3,114,298	1,214,088
評價調整－南亞塑膠	26,499,212	29,678,784
台灣化纖	12,696,141	13,641,622
南亞科技	(309,231)	(106,569)
累計減損－南亞科技	(2,252,868)	(959,108)
合計	<u>\$ 58,452,143</u>	<u>62,173,408</u>
備供出售金融資產－非流動：		
上市股票－南亞科技	\$ 8,250,000	6,000,000
評價調整－南亞科技	473,986	(1,083,032)
合計	<u>\$ 8,723,986</u>	<u>4,916,968</u>

	101.12.31		100.12.31	
	帳面金額	持股比例%	帳面金額	持股比例%
以成本衡量之金融資產－非流動：				
股票：				
亞太投資公司	\$ 777,804	16.17	777,804	16.17
麥寮工業港公司	539,486	17.99	539,486	17.99
台翔航太公司	11,026	0.81	11,026	0.81
中華電視公司	28,609	1.05	28,609	1.05
中加投資公司	8,250	0.80	8,250	0.80
台塑開發公司	90,010	18.00	90,010	18.00
翔和飛機租賃公司	-	9.55	-	9.55
六輕汽車貨運公司	24,013	12.00	24,013	12.00
台塑網科技公司	13,331	12.50	13,331	12.50
台塑海運公司	15,000	15.00	15,000	15.00
台塑海洋運輸投資公司	856,948	19.00	856,948	19.00

台灣塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

	<u>101.12.31</u>		<u>100.12.31</u>	
	<u>帳面金額</u>	<u>持股比例%</u>	<u>帳面金額</u>	<u>持股比例%</u>
台塑通運	\$ 1,691	18.11	1,691	18.11
台灣時報社	-	-	-	-
廣源投資	50,000	3.91	50,000	3.91
中央租賃	-	1.43	-	1.43
南亞科技(私募)	-	-	606,450	1.05
	<u>\$ 2,416,168</u>		<u>3,022,618</u>	

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。

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，故於民國一〇〇年度分別認列減損損失957,390千元及1,293,760千元。

本公司取得南亞科技買賣受限制之私募股票，故分類為以成本衡量之金融資產，後續因已超過證券交易法於交付日起三年內不得自由轉讓之規定，故於民國一〇一年九月底轉列備供出售金融資產－流動金額606,450千元。

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。

(三)應收款項

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日應收款項如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
應收票據	\$ 264,859	233,136
減：備抵呆帳	-	(23)
淨 額	<u>264,859</u>	<u>233,113</u>
應收帳款	5,404,233	5,457,629
減：備抵呆帳	(4,988)	(5,159)
淨 額	<u>5,399,245</u>	<u>5,452,470</u>
應收帳款－關係人	<u>5,825,497</u>	<u>5,585,830</u>
淨 額	<u>\$ 11,489,601</u>	<u>11,271,413</u>

台灣塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

(四)存 貨

	101.12.31	100.12.31
製成品	\$ 11,829,409	12,651,599
減：備抵損失	(517,275)	(50,582)
小 計	11,312,134	12,601,017
半成品	2,471,374	2,609,037
減：備抵損失	(265,811)	-
小 計	2,205,563	2,609,037
原 料	2,033,459	2,176,893
減：備抵損失	(2,231)	(7)
小 計	2,031,228	2,176,886
物 料	501,462	626,795
減：備抵損失	(9,193)	-
小 計	492,269	626,795
在製機件	435,369	507,020
減：備抵損失	-	-
小 計	435,369	507,020
在途存貨	26,952	73,885
未實現內部計價差額	27,472	(48,616)
其 他	-	2,796
合 計	\$ 16,530,987	18,548,820

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

	101年度	100年度
存貨跌價損失(回升利益)	\$ 743,921	(246,903)
未分攤製造費用	2,282,605	2,582,810
盤盈	(107,950)	(76,644)
盤損	4,760	5,537
存貨報廢損失	2,102	6,716
出售廢料收益	(186,983)	(157,606)
營業成本淨增加	\$ 2,738,455	2,113,910

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度產生之停工損失(列於未分攤製造費用)，經估計約為524,061千元。

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度因存貨淨變現價值低於成本，而認列存貨跌價損失為743,921千元，帳列營業成本加項，另民國一〇〇年度因先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素改善，致淨變現價值增加而認列回升利益為246,903千元，帳列營業成本之減項。

(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十二月三十一日止，已完成所有土地之過戶手續，扣除相關交易費用212,672千元後認列1,014,093千元之處分利益。民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一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：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
固定資產－土地	\$ -	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>\$ -</u>	<u>177,895</u>

(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十二月三十一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>101.12.31</u>		<u>100.12.31</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	\$ 60,617,450	29.31	65,346,654	29.31
台塑美國公司	26,372,449	22.59	22,562,938	22.59
台朔重工公司	6,271,416	32.92	5,697,921	32.92
天龍(薩摩亞)投資公司	2,208,286	50.00	1,628,672	50.00
台塑開曼公司	28,186,582	100.00	29,580,517	100.00
麥寮汽電公司	10,641,551	24.94	9,429,838	24.94
台塑勝高科技公司	5,417,290	29.06	5,393,127	29.06
台塑貨運公司	689,774	33.33	662,106	33.33
汎航通運公司	115,430	33.33	124,047	33.33
宜濟建設公司	61,808	28.72	61,408	28.72
亞台開發公司	27,321	45.04	27,822	45.04
台塑旭彈性纖維公司	1,184,258	50.00	1,220,633	50.00
台朔汽車公司	-	45.00	-	45.00
華亞園區管理顧問公司	2,726	33.00	2,653	33.00
台塑大金公司	517,449	50.00	454,951	50.00
塑化汽車貨運公司	128,107	25.00	114,690	25.00
台朔環保公司	282,719	24.34	290,660	24.34
台塑河靜鋼鐵公司	6,744,231	21.25	3,483,346	21.25
合 計	<u>\$ 149,468,847</u>		<u>146,081,983</u>	

台灣塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

2.截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，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>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
台塑石化公司	\$ (79,865)	(16,131)
台塑美國公司	(424,787)	464,017
台朔重工公司	65,989	94,627
天龍(薩摩亞)投資公司	(21,043)	49,319
台塑開曼公司	1,171,120	2,225,337
麥寮汽電公司	(9,382)	(3,570)
台塑環保公司	(1)	-
台塑貨運公司	1,634	6,407
台塑河靜鋼鐵公司	(205,352)	(47,173)
合 計	<u>\$ 498,313</u>	<u>2,772,833</u>

3.本公司民國一〇一年度及一〇〇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年度</u>	<u>100年度</u>
台塑石化公司	\$ 861,148	6,611,660
台塑美國公司	4,746,561	3,046,974
台朔重工公司	624,011	443,100
天龍(薩摩亞)投資公司	(98,024)	(18,252)
台塑開曼公司	(339,718)	3,665,500
麥寮汽電公司	1,483,474	276,770
台塑勝高科技公司	24,193	41,720
台塑貨運公司	32,396	15,550
汎航通運公司	(2,238)	3,193
宜濟建設公司	400	376
亞台開發公司	(501)	(25,469)
台塑旭彈性纖維公司	(22,017)	27,399
台朔汽車公司	38,254	54,642
華亞園區管理顧問公司	73	56
台塑大金公司	135,875	112,209
塑化汽車貨運公司	13,417	16,122
台朔環保公司	(7,940)	(11,118)
台塑河靜鋼鐵公司	(19,133)	17,005
合 計	<u>\$ 7,470,231</u>	<u>14,277,437</u>

台灣塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

4.民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一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>101.12.31</u>	<u>100.12.31</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	2,355,882	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>6,970,797</u>	<u>3,532,600</u>
合 計	<u><u>\$ 78,298,707</u></u>	<u><u>74,112,510</u></u>

5.民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一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。

6.本公司民國一〇一年度及一〇〇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年度</u>	<u>100年度</u>
本期期初已實現銷貨毛利	\$ 14,138	26,791
本期期末未實現銷貨毛利	<u>(2,625)</u>	<u>(14,138)</u>
	<u><u>\$ 11,513</u></u>	<u><u>12,653</u></u>

台灣塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

7. 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十二月三十一日，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。
8. 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十二月三十一日止，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162,774千元及201,028千元，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。
9. 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，民國一〇一年度及一〇〇年度分別為139,979千元及140,795千元。
10. 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。民國一〇一年度及一〇〇年度各科目類別所分享之金額如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
流動資產期末餘額	\$ 742,132	666,522
非流動資產期末餘額	562,694	646,973
流動負債期末餘額	102,503	75,561
非流動負債期末餘額	18,065	17,301
收入(含業外收入)	1,098,124	1,289,543
費用(含成本及業外損失)	1,120,141	1,262,143

台灣塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

- 11.本公司與日商大金工業股份有限公司合資之公司一台塑大金公司，本公司占50%股權。民國一〇一年度及一〇〇年度各科目類別所分享之金額如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
流動資產期末餘額	\$ 228,047	223,066
非流動資產期末餘額	456,159	428,946
流動負債期末餘額	159,955	190,890
非流動負債期末餘額	6,802	6,171
收入(含業外收入)	584,602	582,988
費用(含成本及業外損失)	448,727	470,779

- 12.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>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
台塑石化公司	\$ 240,103,143	261,879,940
台塑勝高科技公司	6,942,780	6,965,321
	<u><u>\$ 247,045,923</u></u>	<u><u>268,845,261</u></u>

(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十二月三十一日止重估增值餘額明細如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
房屋及建築	\$ 123,802	123,802
機器設備	340,404	343,421
其他設備	2,633	2,633
	<u><u>\$ 466,839</u></u>	<u><u>469,856</u></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。

- 2.利息資本化相關資訊如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
利息總額	\$ 1,174,906	1,037,987
利息資本化金額(列入未完工程)	71,753	54,215
利息資本化利率	1.40%~1.56%	1.30%~1.48%

- 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。

台灣塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

4.截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，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35,914千元及36,490千元，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十二月三十一日，閒置資產明細如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</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>182,328</u>

(九)短期借款

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日短期借款明細如下：

	<u>101.12.31</u>		<u>100.12.31</u>	
借款種類	金 額	年利率區間	金 額	年利率區間
進口融資	\$ -	-	154,550	0.740%~1.172%
信用借款	6,368,800	0.947%~1.049%	1,876,400	0.740%~0.901%
抵押借款	<u>2,500,000</u>	0.947%~1.049%	-	-
	<u>\$ 8,868,800</u>		<u>2,030,950</u>	

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日因上列借款而提供之擔保品，請參見附註六。

(十)應付短期票券

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日應付短期票券明細如下：

	<u>101.12.31</u>		<u>100.12.31</u>	
	金 額	年利率區間	金 額	年利率區間
應付短期票券	\$ 8,200,000	0.780%~0.800%	-	-
應付短期票券折價	<u>(1,594)</u>		-	
	<u>\$ 8,198,406</u>		<u>-</u>	

台灣塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

(十一)長期借款

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止長期借款明細如下：

貸款銀行	契約期間	性質	101.12.31		100.12.31	
			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	\$ -	-	45,563	1.4780 %
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	-	-	109,410	1.4780 %
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	-	-	348,335 (美金11,500千元)	1.1080 %
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	149,900	1.5170 %	449,700	1.4780 %
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	303,330	1.5700 %	424,662	1.5310 %
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	906,675	1.5700 %	1,269,345	1.5310 %
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	120,000	1.5700 %	168,000	1.5310 %
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	120,000	1.5700 %	168,000	1.5310 %
彰化銀行	100.11.30~103.11.30，到期一次償還	質押擔保	-	-	6,000,000	1.5900 %
彰化銀行	101.8.6~104.8.6，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	1.4110 %
台企銀行	99.10.26~101.5.22，到期一次償還	信用貸款	-	-	1,700,000	1.3970 %
台灣銀行	101.8.6~103.7.28，到期一次償還	信用貸款	400,000	1.3000 %	-	-
台灣銀行	101.8.6~104.5.29，到期一次償還	信用貸款	200,000	1.4660 %	-	-
台灣銀行	100.8.4~102.5.20，到期一次償還	信用貸款	-	-	3,500,000	1.4284 %
台灣銀行	100.8.4~103.7.28，到期一次償還	信用貸款	4,600,000	1.3000 %	5,000,000	1.2200 %
玉山銀行	99.2.2~102.2.2，到期一次償還	信用貸款	-	-	1,000,000	1.1700 %
玉山銀行	101.8.6~104.8.6，到期一次償還	信用貸款	1,000,000	1.5000 %	-	-
中國輸入銀行	101.7.27~106.7.27，到期一次償還	信用貸款	400,000	1.1691 %	-	-
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 %
華南銀行	101.8.6~103.8.6，到期一次償還	質押擔保	1,500,000	1.5000 %	-	-
兆豐銀行	101.8.6~103.8.6，到期一次償還	信用貸款	1,000,000	1.3800 %	-	-
大眾銀行	101.8.6~104.8.6，到期一次償還	信用貸款	500,000	1.5168 %	-	-
日盛銀行	100.8.4~102.7.21，到期一次償還	信用貸款	700,000	1.2537 %	700,000	1.2179 %

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	101.12.31		100.12.31	
			金額	利率區間	金額	利率區間
中國信託銀行	101.8.6~103.8.6，到期一次償還	信用貸款	\$ 1,000,000	1.3900 %	-	-
中國信託銀行	101.12.24~103.12.24，到期一次償還	信用貸款	2,400,000	1.4200 %	-	-
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	1.1200 %
台新銀行	101.8.28~103.8.28，到期一次償還	信用貸款	1,000,000	1.5600 %	-	-
台新銀行	100.8.4~102.8.4，到期一次償還	信用貸款	-	-	1,900,000	1.3200 %
小計			19,299,905		30,583,015	
減：一年內到期部分			(1,429,902)		(1,383,110)	
長期借款合計			<u>\$ 17,870,003</u>		<u>29,199,905</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。

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。

2.截至民國一〇一年十二月三十一日之長期借款餘額，預期未來年度償還本金之情形估計如下：

償還期間	金額
102.1.1~102.12.31	\$ 1,429,902
103.1.1~103.12.31	12,480,002
104.1.1~104.12.31	4,990,001
105.1.1~105.12.31	-
106.1.1~106.12.31	400,000
合計	<u>\$ 19,299,905</u>

台灣塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

(十二)應付公司債

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止應付公司債明細如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
國內無擔保普通公司債	48,911,841	33,945,040
減：一年內到期之公司債	<u>(8,993,952)</u>	<u>(5,994,902)</u>
	<u>\$ 39,917,889</u>	<u>27,950,138</u>

應付公司債發行條件如下：

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	民國一〇一年 第二次國內無擔保 不可轉換公司債	民國一〇一年 第三次國內無擔保 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	101.9.12	101.11.5
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	5,000,000	9,000,000
101.12.31 期末餘額	2,998,934	2,997,162	5,995,712	5,992,272	5,987,340	3,991,541	6,984,516	4,988,062	8,976,302
101.12.31 一年內到期	2,998,934	2,997,162	2,997,856	-	-	-	-	-	-
100.12.31 期末餘額	5,995,737	5,994,067	5,992,685	5,989,074	5,984,073	3,989,404	-	-	-
100.12.31 一年內到期	2,997,869	2,997,033	-	-	-	-	-	-	-
面額	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
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	依券別分別為5年及7年	依券別分別為5年、7年及10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%	依券別分別為固定利率1.28%及固定利率1.40%	依券別分別為固定利率1.25%、固定利率1.39%及固定利率1.53%
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	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、五年底及六、七年底各還本50%及50%	自發行日起屆滿四、五年底及六、七年底各還本50%及50%	自發行日起屆滿四、五年底；六、七年底及九、十年底各還本50%及50%

(十三)退 休 金

1.本公司退休金之會計處理採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，採確定給付之退休金分別以民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日為衡量日完成精算。

2.本公司民國一〇一年度及一〇〇年度淨退休金成本組成如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
服務成本	\$ 115,633	109,549
利息成本	182,593	265,448
退休金資產實際報酬	(8,324)	(3,342)
退休金資產報酬損/(益)	3,112	(3,594)
過渡性淨給付義務攤銷數	170,264	170,267
退休金損失攤銷數	<u>13,388</u>	<u>3,662</u>
淨退休金成本	<u>\$ 476,666</u>	<u>541,990</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及一〇〇年十二月三十一日之基金提撥狀況與應計退休金負債調節如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ (5,534,636)	(4,852,804)
非既得給付義務	<u>(1,849,522)</u>	<u>(2,380,274)</u>
累積給付義務	(7,384,158)	(7,233,078)
未來薪資增加之影響數	<u>(1,886,171)</u>	<u>(1,949,063)</u>
預計給付義務	(9,270,329)	(9,182,141)
退休基金資產公平價值	<u>263,662</u>	<u>281,015</u>
提撥狀況	(9,006,667)	(8,901,126)
未認列退休金利益	1,081,907	1,119,028
未認列過渡性淨給付義務	<u>-</u>	<u>170,264</u>
應計退休金負債	<u><u>\$ (7,924,760)</u></u>	<u><u>(7,611,834)</u></u>

4.截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司職工退休辦法之員工既得給付分別約為5,975,979千元及5,237,675千元。

5.員工退休金負債之精算假設如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
折 現 率	2.00 %	2.00 %
預 期 薪 資 調 整 率	2.50 %	2.50 %
退休金資產預期報酬率	2.00 %	2.00 %

6.本公司民國一〇一年度及一〇〇年度有關退休金資料如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
期末退休基金餘額	<u><u>\$ 250,512</u></u>	<u><u>281,578</u></u>
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	<u><u>\$ 476,666</u></u>	<u><u>541,990</u></u>
確定提撥之淨退休金成本	<u><u>\$ 196,981</u></u>	<u><u>172,999</u></u>
期末應計退休金負債餘額	<u><u>\$ 7,924,760</u></u>	<u><u>7,611,834</u></u>

台灣塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

(十四)所得稅

- 1.本公司民國一〇一年度及一〇〇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。民國一〇一年度及一〇〇年度損益表上列示所得稅費用組成如下：

	101年度	100年度
當期所得稅費用	\$ 824,829	2,099,872
遞延所得稅費用	917,174	2,737,814
所得稅費用	\$ 1,742,003	4,837,686

- 2.民國一〇一年度及一〇〇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：

	101年度	100年度
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 2,788,769	6,895,565
權益法投資收益	(520,776)	(1,286,256)
五年免稅所得	(125,200)	(404,286)
土地交易所得免稅	(195,078)	(24,743)
現金股利收入免稅	(467,595)	(909,913)
處分投資利益免稅	(34)	(57)
存貨市價跌價損失(回升利益)	126,467	(41,974)
備抵呆帳迴轉超限數	-	(20,770)
投資抵減淨增加數	(840,318)	(105,761)
前期財稅估計差異數	28,905	43,356
其他依稅法調整數	(16,419)	361,312
認列國外投資收益所得稅稅率不同之影響數	196,443	331,213
未分配盈餘加徵10%稅額	766,839	-
所得稅費用	\$ 1,742,003	4,837,686

台灣塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

3. 本公司遞延所得稅費用主要項目如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
權益法評價國外轉投資公司之投資收益	\$ 945,607	1,472,121
金融商品未實現評價利益	(687)	7
折舊方法財稅不同之差異數	3,789	6,660
未實現兌換利益	(12,763)	69,563
未實現銷貨毛利	1,957	2,151
未實現淨退休金成本	(53,197)	(42,051)
未實現之未分攤固定製造費用	(21,193)	(24,074)
國外投資損失準備淨變動數	(94,358)	(114,390)
會計原則變動之累積影響數實現	390	780
尚未使用投資抵減減少數	<u>147,629</u>	<u>1,367,047</u>
	<u>\$ 917,174</u>	<u>2,737,814</u>

4. 民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一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：

	<u>101.12.31</u>		<u>100.12.31</u>	
	<u>金 額</u>	<u>所 得 稅 影 響 數</u>	<u>金 額</u>	<u>所 得 稅 影 響 數</u>
遞延所得稅資產—流動：				
未實現銷貨毛利	\$ 2,625	446	14,138	2,403
未實現之未分攤固定製造費用	351,036	59,676	226,370	38,483
未實現金融商品評價損失	5,866	997	1,826	311
投資抵減—投資資源貧瘠地區	-	-	147,629	147,629
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	-	-	2,294	390
小 計		<u>61,119</u>		<u>189,216</u>
遞延所得稅負債—流動：				
未實現兌換利益	\$ 324	55	75,399	12,818
國外投資損失準備	466,269	79,265	555,046	94,358
小 計		<u>79,320</u>		<u>107,176</u>
淨遞延所得稅資產(負債)—流動		<u>\$ (18,201)</u>		<u>82,040</u>
遞延所得稅資產—非流動：				
未實現淨退休金成本	\$ 7,927,125	1,347,611	7,614,200	1,294,414
累積換算調整數	424,787	127,436	-	-
固定資產折舊方法不同之財稅差異	69,139	11,754	93,176	15,840
小 計		<u>1,486,801</u>		<u>1,310,254</u>
遞延所得稅負債—非流動：				
折舊方法不同之財稅差異	\$ 247,840	42,133	249,588	42,430
國外投資損失準備	-	-	466,269	79,266
累積換算調整數	-	-	464,018	139,205
權益法評價國外公司投資收益	19,976,220	5,263,699	18,351,298	4,318,093
小 計		<u>5,305,832</u>		<u>4,578,994</u>
淨遞延所得稅負債—非流動		<u>\$ (3,819,031)</u>		<u>(3,268,740)</u>

5. 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。

台灣塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

6. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
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	<u>38,505,638</u>	<u>57,940,409</u>
	<u>\$ 38,937,749</u>	<u>58,372,520</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 3,258,284</u>	<u>3,327,201</u>
	<u>101年度(預計)</u>	<u>100年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>9.14%</u>	<u>9.76%</u>

7. 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>預計迴轉年度</u>
民國九十八年度	\$ <u>466,269</u>	民國一〇二年度

8. 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>
(1)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
(2)碳素纖維	民國一〇一年至一〇五年

(十五)股東權益

1. 股本

本公司截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日核定及實收股本總額均為61,209,046千元，分為6,120,905千股，每股面額10元，全部上市。

台灣塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

2. 資本公積

(1)民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資本公積餘額內容如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</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
逾期末領股利、董事、監察人酬勞	83,670	83,842
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>\$ 12,829,549</u>	<u>12,829,721</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。

(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。

台灣塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司所營事業屬成熟期產業，每年獲利相當穩定，股利政策採現金股利、盈餘轉增資與資本公積轉增資三種方式搭配發放，就當年度可分配盈餘扣除法定盈餘公積及特別盈餘公積後，至少分配百分之五十以上，並以發放現金股利為優先，盈餘轉增資及資本公積轉增資合計之比例，不得超過當年全部股利之百分之五十。

- (2)本公司民國一〇一年度及一〇〇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13,153千元及72,843千元，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及九十九年度盈餘分派情形與本公司民國一〇〇年度及九十九年度財務報表估列數並無差異。

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。

5.未實現重估增值

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，未實現重估增值明細如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</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>

(十六)基本每股盈餘

本公司於民國一〇一年度及一〇〇年度均屬簡單資本結構，基本每股盈餘計算如下：

	<u>101年度</u>				
	<u>金 額 (分子)</u>		<u>股數(千股)</u> (分母)	<u>每股盈餘(元)</u>	
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>		<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
基本每股盈餘：					
本期淨利	\$ <u>16,404,523</u>	<u>14,662,520</u>	<u>6,120,905</u>	<u>2.68</u>	<u>2.40</u>

台灣塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

	100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	\$ 40,562,144	35,724,458	6,120,905	6.63	5.84

(十七)金融商品資訊之揭露

1.公平價值之資訊

(1)民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	101.12.31			100.12.31		
		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：						
金融資產：						
現金及銀行存款	\$ 1,783,038	1,783,038	-	1,022,948	1,022,948	-
應收票據及帳款(含關係人)	11,489,601	-	11,489,601	11,271,413	-	11,127,143
其他應收款(含關係人)	29,354,677	-	29,354,677	28,100,194	-	28,100,194
備供出售金融資產(上市股票)	67,176,129	67,176,129	-	67,090,376	67,090,376	-
以成本衡量之金融資產	2,416,168	-	-	3,022,618	-	-
存出保證金	60,460	-	60,460	66,584	-	66,584
金融負債：						
短期借款	8,868,800	-	8,868,800	2,030,950	-	2,030,950
員工借款	192,321	-	192,321	176,693	-	176,693
應付短期票券	8,198,406	-	8,198,406	-	-	-
應付帳款(含關係人)	13,127,309	-	13,127,309	11,556,848	-	11,556,848
其他應付款(含關係人)	447,050	-	447,050	1,711,218	-	1,711,218
應付公司債(含一年內到期)	48,911,841	-	48,911,841	33,945,040	-	33,945,040
長期借款(含一年內到期)	19,299,905	-	19,299,905	30,583,015	-	30,583,015
衍生性金融商品：						
金融資產：						
遠期外匯合約	-	-	-	12,543	-	12,543
金融負債：						
利率交換合約	5,866	-	5,866	14,369	-	14,369

台灣塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

(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、應付短期票券及其他應付款(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。
- C.以成本衡量之金融資產：係投資於未上市(櫃)公司股票，因未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。
- D.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。
- E.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。
- F.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)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

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
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
台塑聚乙烯(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
南亞電子材料(昆山)公司	為南亞塑膠公司之子公司(註1)
南亞膠膜(南通)公司	為南亞塑膠公司之子公司(註2)
南亞塑膠(南通)公司	為南亞塑膠公司之子公司(註3)
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

(註1)南亞電子材料昆山公司於民國一〇一年十月一日合併南亞玻纖布昆山公司、南亞銅箔昆山公、南亞熱電昆山公司及南亞環氧樹脂昆山公司後，名為南亞電子材料昆山公司。

(註2)南亞膠膜南通公司於民國一〇一年十一月一日合併南亞塑膠建材南通公司後，名為南亞膠膜南通公司。

(註3)南亞塑膠南通公司於民國一〇一年九月一日合併南亞合成皮南通公司、南亞熱電南通公司後，名為南亞塑膠南通公司。

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年度		100年度	
	金 額	占營收 淨額%	金 額	占營收 淨額%
南亞塑膠公司	\$ 12,178,585	7.04	14,072,286	7.50
台化纖維公司	7,523,905	4.34	7,485,194	3.99
台塑石化公司	11,548,366	6.67	9,726,382	5.18
台朔重工公司	256,963	0.15	222,598	0.12
台塑大金公司	559,602	0.32	594,411	0.32
麥寮汽電公司	954,408	0.55	468,201	0.25
福懋興業公司	310,526	0.18	-	-
南亞塑膠(廣州)公司	261,434	0.15	529,885	0.28
南亞硬布(廣州)公司	461,587	0.27	747,419	0.40
南亞電子材料(昆山)公司	289,066	0.17	177,704	0.09
南亞塑膠(南通)公司	207,130	0.12	267,135	0.14
南亞膠膜(南通)公司	131,590	0.08	217,090	0.12
台塑工業(寧波)公司	5,585,288	3.23	5,806,319	3.09
台塑丙烯酸酯(寧波)公司	2,380,379	1.38	2,956,186	1.58
台化塑膠(寧波)公司	3,810,860	2.20	4,428,651	2.36
其 他	175,393	0.10	289,791	0.16
	<u>\$ 46,635,082</u>	<u>26.95</u>	<u>47,989,252</u>	<u>25.58</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：

	101.12.31		100.12.31	
	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	\$ 970,585	8.45	1,055,154	9.36
台化纖維公司	590,251	5.14	562,891	4.99
台塑石化公司	1,173,177	10.21	941,851	8.36
台朔重工公司	7,114	0.06	3,781	0.03
台塑大金公司	47,213	0.41	51,340	0.45
麥寮汽電公司	81,593	0.71	39,262	0.35
福懋興業公司	21,942	0.19	-	-
南亞塑膠(廣州)公司	58,484	0.51	109,153	0.97
南亞硬布(廣州)公司	122,299	1.06	136,990	1.22
南亞電子材料(昆山)公司	64,638	0.56	50,236	0.45
南亞塑膠(南通)公司	22,686	0.20	24,992	0.22
南亞膠膜(南通)公司	35,585	0.30	29,305	0.26
台塑工業(寧波)公司	1,161,627	10.11	1,377,428	12.22
台塑丙烯酸酯(寧波)公司	658,940	5.74	560,214	4.97
台化塑膠(寧波)公司	792,289	6.90	618,851	5.49
其 他	17,074	0.15	24,382	0.22
	<u>\$ 5,825,497</u>	<u>50.70</u>	<u>5,585,830</u>	<u>49.56</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年度		100年度	
	金額	占進貨淨額%	金額	占進貨淨額%
南亞塑膠公司	\$ 1,533,636	1.08	924,358	0.63
台化纖維公司	2,810,652	1.99	2,965,443	2.03
台塑石化公司	103,216,785	73.04	102,513,904	70.15
台朔重工公司	550,988	0.39	815,378	0.56
台塑大金公司	38,206	0.03	29,929	0.02
其他	54,865	0.04	-	-
	<u>\$ 108,205,132</u>	<u>76.57</u>	<u>107,249,012</u>	<u>73.39</u>

本公司向關係人進貨及工程委託之應付帳款餘額如下：

	101.12.31		100.12.31	
	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	\$ 153,051	1.17	82,213	0.71
台化纖維公司	293,048	2.23	176,161	1.52
台塑石化公司	9,405,877	71.65	8,376,081	72.48
台朔重工公司	2	-	2,954	0.03
台塑大金公司	195	-	3,461	0.03
其他	45,930	0.35	-	-
	<u>\$ 9,898,103</u>	<u>75.40</u>	<u>8,640,870</u>	<u>74.77</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度及一〇〇年度向南亞塑膠公司購入生產設備機組件成本分別為109,801千元及70,039千元，截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日未付款分別為6,295千元及3,081千元，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-其他項下)。

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	-	1.613%～ 1.639%	34,757
台塑石化公司	8,400,000	1/30	1,000,000	1.609%～ 1.646%	75,870
台化纖維公司	5,600,000	8/1	-	1.631%	1,251
台塑海運公司	100,000	7/9	100,000	1.631%～ 1.646%	789
台朔汽車公司	430,000	1/1	-	1.609%～ 1.636%	4,890
台朔重工公司	4,200,000	4/27	1,100,000	1.609%～ 1.646%	27,124
台塑貨運公司	330,000	1/1	150,000	"	4,422
麥寮工業港公司	1,050,000	1/1	600,000	"	11,918
亞太投資公司	3,800,000	9/7	3,000,000	"	49,528
麥寮汽電公司	2,300,000	1/13	-	"	34,231
南亞科技公司	17,100,000	12/12	17,100,000	"	137,575
華亞汽電公司	3,800,000	4/2	-	1.618%～ 1.633%	14,835
			<u>\$ 23,050,000</u>		<u>397,190</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	<u>-</u>	1.618%	<u>-</u>
100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	\$ 7,000,000	7/28	6,000,000	1.165%～ 1.611%	35,746
台化纖維公司	2,300,000	8/2	-	1.352%	170
台朔重工公司	1,700,000	11/17	1,700,000	1.609%～ 1.611%	3,375
台塑海運公司	74,200	1/1	-	1.165%～ 1.352%	596

台灣塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

	100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
台朔汽車公司	430,000	10/6	228,972	1.604%~ 1.611%	1,648
台塑貨運公司	330,000	12/26	330,000	"	753
台塑開發公司	59,000	1/1	-	1.165%	75
南亞科技公司	26,200,000	6/24	10,500,000	1.165%~ 1.611%	265,461
亞太投資公司	4,200,000	1/1	2,600,000	"	46,159
塑化汽車貨運公司	80,000	1/1	-	1.165%~ 1.352%	684
麥寮工業港公司	1,050,000	7/21	1,050,000	1.165%~ 1.611%	10,725
			<u>\$ 22,408,972</u>		<u>365,392</u>
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%	404
			<u>\$ -</u>		<u>404</u>

(1)民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日應收關係人往來息分別為33,895千元及31,835千元，列於其他應收款—關係人項下。

(2)民國一〇〇年十二月三十一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201,028千元，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)。

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十二月三十一日金額如下：

	101.12.31	100.12.31
台塑勝高科技公司	\$ 454,290	454,290
台朔重工公司	58,272	60,580
	<u>\$ 512,562</u>	<u>514,870</u>

台灣塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

(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十二月三十一日相關明細如下：

	101.12.31		100.12.31	
	<u>美金(千元)</u>	<u>人民幣(千元)</u>	<u>美金(千元)</u>	<u>人民幣(千元)</u>
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	55,000	65,000
台塑聚丙烯(寧波)公司	-	-	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
台塑聚乙烯(寧波)公司	114,390	-	-	-
	<u>\$ 343,390</u>	<u>945,000</u>	<u>389,650</u>	<u>1,596,400</u>

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，民國一〇一年度及一〇〇年度金額如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>標的</u>	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
南亞塑膠公司	仁武土地	\$ 391	391
	台塑大樓	27,455	27,555
台塑石化公司	台塑大樓	16,377	16,374
麥寮汽電公司	台塑大樓	477	477
台塑大金公司	仁武土地	6,000	6,000
	台塑大樓	572	572
台朔重工公司	仁武廠房及土地	8,476	8,767
	仁武辦公室	3,288	3,288
	台塑大樓	6,251	4,900
台塑勝高科技公司	台塑大樓	992	992
	麥寮土地	2,781	6,373
亞台開發公司	台塑大樓	178	178
台塑旭彈性纖維公司	台塑大樓	595	595
台塑貨運公司	台塑大樓	891	891
	PVC槽桶車	91	96
台朔環保公司	台塑大樓	481	481
合 計		<u>\$ 75,296</u>	<u>77,930</u>

台灣塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

7.代購原物料

本公司於民國一〇一年度及一〇〇年度代關係人購買原物料情形如下：

	101年度		100年度	
	金額	期末餘額(表 列其他應收款－ 關係人項下)	金額	期末餘額(表 列其他應收款－ 關係人項下)
台塑聚丙烯(寧波)	\$ 11,007,572	3,579,537	12,404,421	3,585,913
台塑丙烯酸酯(寧波)	3,530,461	777,579	3,637,141	978,624
	<u>\$ 14,538,033</u>	<u>4,357,116</u>	<u>16,041,562</u>	<u>4,564,537</u>

8.應收代墊款項

(1)截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司因代關係人墊付工程設計服務費，帳列墊付款項，其明細如下：

	101.12.31	100.12.31
	期末餘額(表列 其他應收款－ 關係人項下)	期末餘額(表列 預付款項及其他 流動資產項下)
台塑河靜鋼鐵公司	\$ 592,388	283,594
福建福欣特殊鋼公司	270,674	243,787
	<u>\$ 863,062</u>	<u>527,381</u>

(2)截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司因代關係人－台塑河靜鋼鐵公司墊付設備款之訂金分別為4,762,216千元及0千元，帳列墊付款項(表列其他資產－其他)項下。

(三)主要管理階層薪酬總額

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	101年度	100年度
薪 資	\$ 67,999	60,759
獎金及特支費	180	180
業務執行費用	690	770
員工紅利	45	329

上述金額包含董監酬勞及員工紅利估列數，詳細估列方式請詳附註四(十五)「股東權益」項下之說明。

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十二月三十一日止，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>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
固定資產	土地、建築物及機器設備	\$ 10,145,661	12,452,118
存出保證金	定期存單	4,509	4,250
備供出售金融資產	南亞塑膠股票	599,200	643,070
採權益法之長期股權投資	台塑石化股票	6,513,577	7,021,748
		<u>\$ 17,262,947</u>	<u>20,121,186</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十二月三十一日止，本公司承諾及或有事項如下：

(一)民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日為關係人背書保證之金額分別為512,562千元及514,870千元；另截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日分別為關係企業開具銀行借款美金343,390千元及人民幣945,000千元以及美金389,650千元及人民幣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十二月三十一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1,122,694千元及849,357千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

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

功 能 別 性質別	101年度			100年度		
	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
用人費用						
薪資費用	3,923,570	2,019,869	5,943,439	4,144,605	2,494,429	6,639,034
員工分紅	6,130	7,023	13,153	45,797	27,040	72,837
勞健保費用	242,881	177,648	420,529	223,979	146,881	370,860
退休金費用	438,741	234,906	673,647	291,748	187,561	479,309
其他用人費用	94,823	56,699	151,522	87,561	44,639	132,200
折舊費用	7,068,437	183,320	7,251,757	9,347,554	182,638	9,530,192
攤銷費用	547,293	-	547,293	778,422	-	778,422

(二)重 分 類

民國一〇〇年度財務報表中若干金額為配合民國一〇一年度財務報表之表達方式已作適當重分類，該重分類對民國一〇〇年之財務報表表達無重大影響。

台灣塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

(三)本公司具重大影響之外幣金融資產及負債之資訊如下：

	101.12.31		100.12.31	
	外幣(千元)	匯 率(元)	外幣(千元)	匯 率(元)
金融資產				
貨幣性項目				
美元	\$ 419,043	29.136	360,124	30.290
歐元	74	38.479	167	39.203
日幣	85,369	0.3358	25,701	0.3930
非貨幣性項目				
美金	-	-	427	30.290
採權益法之長期股權投資				
美元	1,914,109	29.136	1,746,922	30.290
越盾	4,823,921,378	0.001398	2,417,757,251	0.001441
金融負債				
貨幣性項目				
美金	43,352	29.136	47,587	30.290
歐元	324	38.479	1,007	39.230
日幣	35,970	0.3358	199,755	0.3930
瑞士法郎	8	31.835	29	32.490
新加坡元	26	23.738	-	-
英鎊	11	46.813	-	-

十一、其他附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

民國一〇一年度本公司依「證券發行人財務報告編製準則」規定，應再揭露重大交易事項之相關資訊如下。

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 (註1)	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	7,000,000	1,000,000	1.609%~ 1.646%	1	114,765,151	無	-	無	-	56,655,117	113,310,234	-
0	本公司	台化纖維	應收關係 人往來款	5,600,000	6,000,000	-	1.631%	1	10,334,557	無	-	無	-	56,655,117	113,310,234	-
0	本公司	南亞塑膠	應收關係 人往來款	5,000,000	6,000,000	-	1.613%~ 1.639%	1	13,712,221	無	-	無	-	56,655,117	113,310,234	-
0	本公司	台塑勝高	應收關係 人往來款	-	1,500,000	-	1.646%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	45,324,094	90,648,187	-
0	本公司	麥寮汽電	應收關係 人往來款	2,300,000	-	-	1.609%~ 1.646%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	45,324,094	90,648,187	-
0	本公司	台塑海運	應收關係 人往來款	100,000	100,000	100,000	1.631%~ 1.646%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	45,324,094	90,648,187	-
0	本公司	台朔重工	應收關係 人往來款	4,200,000	5,600,000	1,100,000	1.609%~ 1.646%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	45,324,094	90,648,187	-
0	本公司	台朔汽車	應收關係 人往來款	430,000	-	-	1.609%~ 1.636%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	45,324,094	90,648,187	-
0	本公司	台塑汽車 貨運	應收關係 人往來款	330,000	150,000	150,000	1.609%~ 1.646%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	45,324,094	90,648,187	-
0	本公司	麥寮工業 港	應收關係 人往來款	1,050,000	600,000	600,000	1.609%~ 1.646%	2	-	短期資金 調度	-	無	-	45,324,094	90,648,187	-

台灣塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

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)	實際動支期末餘額	利率區間	資金貸與性質(註1)	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	南亞科技公司	應收關係人往來款	17,100,000	17,100,000	17,100,000	1.609%~1.646%	2	-	短期資金調度	-	無	-	45,324,094	90,648,187	-
0	本公司	亞太投資	應收關係人往來款	3,800,000	3,000,000	3,000,000	1.609%~1.646%	2	-	短期資金調度	-	無	-	45,324,094	90,648,187	-
0	本公司	華亞汽電	應收關係人往來款	3,800,000	-	-	1.618%~1.633%	2	-	短期資金調度	-	無	-	45,324,094	90,648,187	-

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。

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	6	147,303,304	454,290	454,290	-	0.20 %	294,606,608
0	本公司	台朔重工	5	147,303,304	60,020	58,272	-	0.03 %	294,606,608

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。

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)	持股比率	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	60,617,450	29.31 %	240,103,143	(註1)
本公司	台塑美國	"	"	70	26,372,449	22.59 %	26,545,704	(註)
本公司	台朔重工	"	"	445,773	6,271,416	32.92 %	6,487,057	"
本公司	天龍(薩摩亞)投資	"	"	75,000	2,208,286	50.00 %	2,200,041	"
本公司	台塑工業(開曼)	"	"	74	28,186,582	100.00 %	28,186,582	"
本公司	麥寮汽電	"	"	498,842	10,641,551	24.94 %	10,641,551	"
本公司	台塑勝高科技	"	"	225,415	5,417,290	29.06 %	6,942,780	(註)
本公司	台塑貨運	"	"	3,494	689,774	33.33 %	689,774	
本公司	汎航通運	"	"	4,252	115,430	33.33 %	115,430	(註)
本公司	宜濟建設	"	"	5,700	61,808	28.72 %	61,808	
本公司	亞台開發	"	"	1,306	27,321	45.04 %	27,321	(註)
本公司	台塑旭彈性纖維	"	"	50	1,184,258	50.00 %	1,184,258	
本公司	台朔汽車	"	"	27,044	-	45.00 %	-	(註)
本公司	華亞顧問	"	"	33	2,726	33.00 %	2,726	
本公司	台塑大金	"	"	24	517,449	50.00 %	517,449	(註)
本公司	塑化汽車貨運	"	"	6,451	128,107	25.00 %	128,107	
本公司	台朔環保	"	"	41,714	282,719	24.34 %	282,719	(註)
本公司	台塑河靜鋼鐵	"	"	-	6,744,231	21.25 %	6,744,231	"
合 計					149,468,847			
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 %	2,360,449	(註2)
本公司	麥寮工業港	"	"	39,574	539,486	17.99 %	845,129	(註3)
本公司	台翔航太	-	"	1,103	11,026	0.81 %	13,282	(註2)
本公司	中華電視	-	"	1,769	28,609	1.05 %	35,346	(註3)
本公司	中加投資	-	"	1,287	8,250	0.80 %	12,658	(註2)

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	台塑開發	本公司為該公司之法人董事	以成本衡量之金融資產	13,038	90,010	18.00 %	216,375	(註3)
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 %	35,138	(註3)
本公司	台塑網科技	本公司為該公司之法人董事	"	1,800	13,331	12.50 %	33,130	(註2)
本公司	台塑海運	"	"	2,429	15,000	15.00 %	5,204	(註3)
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 %	6,835,782	(註2)
本公司	台塑通運	本公司為該公司之法人董事	"	354	1,691	18.11 %	16,664	(註3)
本公司	台灣時報社	-	"	-	-	-	-	
本公司	廣源投資	-	"	5,000	50,000	3.91 %	50,067	(註2)
本公司	中央租賃	-	"	2,373	-	1.43 %	-	
			合 計		2,416,168			
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	43,428,298	9.88 %	43,428,298	(註1)
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	14,471,646	3.39 %	14,471,646	
本公司	南亞科技	為南亞塑膠採權益法評價之被投資公司	"	220,880	552,199	0.92 %	552,199	
本公司	"	"	備供出售之金融資產—非流動	3,489,594	8,723,986	14.57 %	8,723,986	
			合 計		67,176,129			

(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)：股權淨值係按未經會計師查核之財務報表計算。

(註3)：股權淨值係按經會計師查核之財務報表計算。

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	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	採權益法評價之被投資公司	-	1,628,672	-	748,000	-	-	-	-	(168,386)	-	2,208,286	(註1)
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	-	3,438,197	-	-	-	-	(177,312)	-	6,744,231	(註2)

(註1)：本期評價損益含累積換算淨調整數(70,362)千元及投資損失98,024千元。

(註2)：本期評價損益含累積換算淨調整數(158,179)千元及投資損失19,133千元。

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	其他約 定事項
本公司	土地及建物	101/2/20及 101/5/10	56/12/07	177,895及相關 費用212,672	1,404,660	已全數收取	1,014,093	台灣三洋電機 股份有限公司	無	處分閒置土地	鑑價報告	-

台灣塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

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	(12,178,585)	(7.04)%	月底結算27天	-	-	970,585	8.45 %	
本公司	台化纖維	"	"	(7,523,905)	(4.34)%	"	-	-	590,251	5.14 %	
本公司	台塑石化	"	"	(11,548,366)	(6.67)%	"	-	-	1,173,177	10.21 %	
本公司	台朔重工	"	"	(256,963)	(0.15)%	"	-	-	7,114	0.06 %	
本公司	台塑大金	"	"	(559,602)	(0.32)%	"	-	-	47,213	0.41 %	
本公司	參寮汽電	"	"	(954,408)	(0.55)%	"	-	-	81,593	0.71 %	
本公司	福懋興業	"	"	(310,526)	(0.18)%	"	-	-	21,942	0.19 %	
本公司	南亞塑膠(廣州)	"	"	(261,434)	(0.15)%	O/A60天	-	-	58,484	0.51 %	
本公司	南亞硬布(廣州)	"	"	(461,587)	(0.27)%	"	-	-	122,299	1.06 %	
本公司	南亞電子材料(昆山)	"	"	(289,066)	(0.17)%	"	-	-	64,638	0.56 %	
本公司	南亞塑膠(南通)	"	"	(207,130)	(0.12)%	"	-	-	22,686	0.20 %	
本公司	南亞膠膜(南通)	"	"	(131,590)	(0.08)%	"	-	-	35,585	0.30 %	
本公司	台塑工業(寧波)	"	"	(5,585,288)	(3.23)%	O/A 90天	-	-	1,161,627	10.11 %	
本公司	台塑丙烯酸酯(寧波)	"	"	(2,380,379)	(1.38)%	"	-	-	658,940	5.74 %	
本公司	台化塑膠(寧波)	"	"	(3,810,860)	(2.20)%	O/A 60天	-	-	792,289	6.90 %	
本公司	南亞塑膠	"	進貨	1,533,636	1.08 %	月底結算27天	-	-	(153,051)	(1.17)%	
本公司	台化纖維	"	"	2,810,652	1.99 %	"	-	-	(293,048)	(2.23)%	
本公司	台塑石化	"	"	103,216,785	73.04 %	"	-	-	(9,405,877)	(71.65)%	
本公司	台朔重工	"	"	550,988	0.39 %	"	-	-	(2)	- %	

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：970,585	12.02	-	-	970,585	-
本公司	台化纖維	"	應收關係人帳款：590,251	13.05	-	-	590,251	-
本公司	台塑石化	"	應收關係人帳款：1,173,177	10.92	-	-	1,173,177	-
本公司	南亞硬布(廣州)	"	應收關係人帳款：122,299	3.56	-	-	74,206	-
本公司	台塑工業(寧波)	"	應收關係人帳款：1,161,627	4.40	-	-	628,997	-
本公司	台塑丙烯酸酯(寧波)	"	應收關係人帳款：658,940	3.91	-	-	395,622	-
本公司	台化塑膠(寧波)	"	應收關係人帳款：792,289	5.40	-	-	366,396	-
本公司	台塑石化	"	應收關係人往來款：1,000,000	-	-	-	700,000	-
本公司	台朔重工	"	應收關係人往來款：1,100,000	-	-	-	-	-
本公司	南亞科技	"	應收關係人往來款：17,100,000	-	-	-	-	-
本公司	亞太投資	"	應收關係人往來款：3,000,000	-	-	-	-	-
本公司	台塑海運	"	應收關係人往來款：100,000	-	-	-	-	-
本公司	台塑貨運	"	應收關係人往來款：150,000	-	-	-	-	-
本公司	參寮工業港	"	應收關係人往來款：600,000	-	-	-	-	-
本公司	台塑聚丙烯(寧波)	本公司之子公司	其他應收關係人款：3,579,537	-	-	-	1,823,062	-
本公司	台塑丙烯酸酯(寧波)	"	其他應收關係人款：777,579	-	-	-	320,512	-
本公司	台塑河靜鋼鐵	請詳附註五	其他應收關係人款：592,388	-	-	-	-	-
本公司	福建福欣特殊鋼	"	其他應收關係人款：270,674	-	-	-	-	-

9.從事衍生性商品交易：

詳附註四(二)(十七)。

台灣塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

(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	雲林縣麥寮鄉 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 60,617,450	TWD 2,718,950	TWD 861,148	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 26,372,449	TWD 20,948,343	TWD 4,746,561	"
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	445,773	32.92 %	TWD 6,271,416	TWD 1,909,244	TWD 624,011	"
本公司	天龍(薩摩亞)投 資	Offshore Chambers, PO Box 217, Apia, Samoa	投資事業	TWD 2,355,882	TWD 1,607,882	75,000	50.00 %	TWD 2,208,286	TWD (196,049)	TWD (98,024)	"
本公司	台塑開曼	P.O. Box 31106 SMB, Grand Cayman	投資事業	TWD 18,882,210	TWD 18,882,210	74	100.00 %	TWD 28,186,582	TWD (339,718)	TWD (339,718)	"
本公司	麥寮汽電	雲林縣麥寮鄉 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 10,641,551	TWD 5,948,086	TWD 1,483,474	"
本公司	台塑勝高科技	雲林縣麥寮鄉 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 5,417,290	TWD 83,174	TWD 24,193	"
本公司	台塑貨運	高雄市中山三 路39號	運輸事業	TWD 60,664	TWD 60,664	3,494	33.33 %	TWD 689,774	TWD 97,200	TWD 32,396	"
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	4,252	33.33 %	TWD 115,430	TWD (6,713)	TWD (2,238)	"
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 61,808	TWD 1,391	TWD 400	"
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 27,321	TWD (1,113)	TWD (501)	"
本公司	台塑旭彈性纖維	雲林縣麥寮鄉 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 1,184,258	TWD (44,034)	TWD (22,017)	"
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 85,010	TWD 38,254	"
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 2,726	TWD 220	TWD 73	"
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 517,449	TWD 271,750	TWD 135,875	"
本公司	塑化汽車貨運	雲林縣麥寮鄉 麥豐村表福路 42號	運輸事業	TWD 50,000	TWD 50,000	6,451	25.00 %	TWD 128,107	TWD 53,668	TWD 13,417	"
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 282,719	TWD (32,624)	TWD (7,940)	"
本公司	台塑河靜鋼鐵	越南河靜省	鋼鐵事業	TWD 6,970,797	TWD 3,532,600	-	21.25 %	TWD 6,744,231	TWD (90,040)	TWD (19,133)	"
台塑開曼公 司	台塑香港	香港市銅鑼灣 威菲路道18號 萬國寶通中心 7F	轉投資事 業	USD 234,902	USD 536,452	-	100.00 %	USD 227,695	USD (24,804)	USD (24,804)	"
台塑開曼公 司	台塑聚乙稀(寧 波)	大陸寧波市	聚乙稀事 業	USD 57,500	USD 57,500	-	100.00 %	USD 57,682	USD (913)	USD (913)	"
台塑開曼公 司	台塑工業(寧波)	大陸寧波市	塑膠事業	USD 126,000	USD 126,000	-	100.00 %	USD 244,181	USD 990	USD 990	"
台塑開曼公 司	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 437,737	USD 22,744	USD 22,744	"
台塑香港公 司	台塑聚丙稀(寧 波)	大陸寧波市	聚丙稀事 業	USD 211,900	USD 211,900	-	100.00 %	USD 188,588	USD (27,237)	USD (27,237)	"
台塑香港公 司	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 33,294	USD 1,767	USD 1,767	"
台塑香港公 司	台塑電子(寧波)	大陸寧波市	電子業	USD 2,000	USD 2,000	-	100.00 %	USD 5,813	USD 666	USD 666	"

註：含累積換算調整數。

註1：民國一〇一年十二月三十一日新台幣對美金之匯率為29.136：1；民國一〇一年年度新台幣對美金之平均匯率為29.609：1。

台灣塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司對具有控制能力之子公司，民國一〇一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(註1)	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(註2)
												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	463,543(RMB100,000)	-	-	5.040%~5.490%	2	-	短期資金調度	-	無	-	2,845,788	2,845,788
1	台塑工業(寧波)	台化塑膠(寧波)	應收關係人往來款	463,543(RMB100,000)	-	-	5.040%~5.490%	2	-	短期資金調度	-	無	-	2,845,788	2,845,788
1	台塑工業(寧波)	福建福欣特殊鋼	應收關係人往來款	1,390,629(RMB300,000)	1,390,500(RMB300,000)	1,390,629(RMB300,000)	3.920%~5.265%	2	-	短期資金調度	-	無	-	2,845,788	2,845,788
1	台塑工業(寧波)	台塑聚丙稀(寧波)	應收關係人往來款	648,960(RMB140,000)	-	-	5.040%~5.265%	2	-	短期資金調度	-	無	-	2,845,788	2,845,788
2	台塑丙烯酸酯(寧波)	台塑熱電(寧波)	應收關係人往來款	2,085,944(RMB450,000)	-	-	5.040%~5.490%	2	-	短期資金調度	-	無	-	5,101,566	5,101,566
2	台塑丙烯酸酯(寧波)	台化聚苯乙稀(寧波)	應收關係人往來款	1,158,858(RMB250,000)	-	-	5.040%~5.490%	2	-	短期資金調度	-	無	-	5,101,566	5,101,566
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	551,616(RMB119,000)	551,565(RMB119,000)	551,616(RMB119,000)	3.920%~5.490%	2	-	短期資金調度	-	無	-	5,101,566	5,101,566
2	台塑丙烯酸酯(寧波)	台塑聚丙稀(寧波)	應收關係人往來款	551,616(RMB119,000)	-	-	3.920%~5.490%	2	-	短期資金調度	-	無	-	5,101,566	5,101,566
2	台塑丙烯酸酯(寧波)	福建福欣特殊鋼	應收關係人往來款	4,681,785(RMB1,010,000)	4,681,350(RMB1,010,000)	4,681,785(RMB1,010,000)	3.920%~5.490%	2	-	短期資金調度	-	無	-	5,101,566	5,101,566
2	台塑丙烯酸酯(寧波)	台化塑膠(寧波)	應收關係人往來款	927,086(RMB200,000)	-	-	5.040%~5.490%	2	-	短期資金調度	-	無	-	5,101,566	5,101,566
3	台塑聚乙稀(寧波)	台化塑膠(寧波)	應收關係人往來款	259,310(USD8,900)	-	-	1.523%	2	-	短期資金調度	-	無	-	672,245	672,245
3	台塑聚乙稀(寧波)	台塑聚丙稀(寧波)	應收關係人往來款	145,680(USD5,000)	145,666(USD5,000)	145,680(USD5,000)	1.367%	2	-	短期資金調度	-	無	-	672,245	672,245

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比為限，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4.635：1，新台幣對美元之匯率為29.1332：1。

註4：實際撥貸金額採新台幣對人民幣之匯率為4.63543：1，新台幣對美元之匯率為29.136：1。

3. 為他人背書保證：無。

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)	
台塑開曼公司	台塑工業(香港)	母子公司	採權益法評價之長期股權投資	-	USD 227,695	100 %	USD 227,695	-
"	台塑聚乙稀(寧波)	"	"	-	USD 57,682	100 %	USD 57,682	-
"	台塑工業(寧波)	"	"	-	USD 244,181	100 %	USD 244,181	-
"	台塑丙烯酸酯(寧波)	"	"	-	USD 437,737	100 %	USD 437,737	-
台塑香港公司	台塑聚丙稀(寧波)	"	"	-	USD 188,588	100 %	USD 188,588	-
"	台塑吸水樹脂(寧波)	"	"	-	USD 33,294	100 %	USD 33,294	-
"	台塑電子(寧波)	"	"	-	USD 5,813	100 %	USD 5,813	-

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。

台灣塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

- 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)	(382,376)	(4.70)%	月底結算30天	-	-	58,675	12.68 %	-
"	南亞膠膜(南通)	"	"	(413,685)	(5.08)%	"	-	-	25,309	5.47 %	-
"	南亞硬布(廣州)	"	"	(134,234)	(1.65)%	"	-	-	11,223	2.43 %	-
"	南亞工業(廈門)	"	"	(128,999)	(1.58)%	"	-	-	-	- %	-
台塑丙烯酸酯(寧波)	台塑吸水樹脂(寧波)	董事長同一人	"	(799,941)	(7.38)%	"	-	-	90,968	5.33 %	-
台塑聚丙烯(寧波)	南亞膠膜(惠州)	其母公司為台塑聚丙烯(寧波)公司之母公司之法人董事	"	(100,924)	(0.84)%	"	-	-	10,326	45.47 %	-
台塑吸水樹脂(寧波)	台塑丙烯酸酯(寧波)	董事長同一人	進貨	799,941	67.00 %	月底結算30天	-	-	(90,968)	(76.91)%	-
台塑工業(寧波)	本公司	本公司之子公司	"	5,585,288	78.69 %	O/A90天	-	-	(1,161,627)	(83.76)%	-
台塑丙烯酸酯(寧波)	"	"	"	5,910,840	73.55 %	"	-	-	(1,436,519)	(88.14)%	(註)
"	南亞塑膠公司	該公司為本公司之董事	"	1,027,776	12.79 %	"	-	-	(90,832)	(5.57)%	-
台塑聚丙烯(寧波)	本公司	本公司之子公司	"	11,007,572	87.82 %	"	-	-	(3,579,537)	(92.22)%	(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		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			
台塑工業(寧波)	福建福欣特殊鋼	採權益法評價之被投資公司	1,390,629	-	-	-	-	-	註
台塑丙烯酸酯(寧波)	台塑吸水樹脂(寧波)	董事長同一人	551,616	-	-	-	18,542	-	"
"	福建福欣特殊鋼	採權益法評價之被投資公司	4,681,785	-	-	-	-	-	"
台塑聚乙烯(寧波)	台塑聚丙烯(寧波)	董事長同一人	145,680	-	-	-	-	-	"

註：係為應收關係人往來款。

- 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%	29,313 (USD990)	7,114,470 (USD244,181)	-
台塑丙烯酸酯(寧波)有限公司	丙烯酸酯事業	7,849,446 (USD248,973)	2	5,332,705 (USD163,570)	-	-	5,332,705 (USD163,570)	100.00%	673,424 (USD22,744)	12,753,916 (USD437,737)	-
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%	(806,440) (USD-27,237)	5,494,687 (USD188,588)	-
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%	52,322 (USD1,767)	970,055 (USD33,294)	-
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%	19,728 (USD666)	169,363 (USD5,813)	-
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%	(27,025) (USD-913)	1,680,613 (USD57,682)	-
福欣特殊鋼有限公司	鋼鐵業	9,387,400 (USD300,000)	2	1,598,850 (USD50,000)	748,000 (USD25,000)	-	2,346,850 (USD75,000)	33.00%	(97,985) (USD-3,309)	2,199,447 (USD75,489)	-

(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。

台灣塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

(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
21,227,357 USD655,270千元	23,083,957 USD792,283千元(註1)	- (註2)

(註)民國一〇一年十二月三十一日新台幣對美金之匯率為29.136：1。

(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查核之合併財務報表。

台灣塑膠工業股份有限公司
現金及銀行存款明細表
民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金		\$ 95
週轉金		246
銀行存款	支票存款	144,775
	活期存款	30,852
	US\$ 55,079,579.69元	1,604,799
	JPY\$ 6,539,111.00元	2,196
	EUR\$ 1,967.26元	75
	小 計	1,782,697
合 計		<u><u>\$ 1,783,038</u></u>

註：民國一〇一年十二月三十一日匯率如下：USD1.00=NTD29.136
JPY1.00 =NTD0.3358
EUR1.00=NTD38.479

應收票據明細表

項 目	金 額
理隆纖維工業有限公司	\$ 48,076
元禎企業股份有限公司	92,282
國泰樹脂工業股份有限公司	14,268
其他(未逾應收票據5%者)	110,233
合 計	<u><u>\$ 264,859</u></u>

台灣塑膠工業股份有限公司

存貨明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額		備 註
	成 本	淨變現價值	
原 料	\$ 2,033,459	2,031,228	淨變現價值
物 料	501,462	492,269	〃
半 成 品	2,471,374	2,205,563	〃
製 成 品	11,829,409	11,312,134	〃
在製機件	435,369	435,369	〃
在途材料	26,952	26,952	〃
小 計	17,298,025	16,503,515	
減：內部計價差額	27,472		
備抵存貨跌價損失	(794,510)		
存貨淨額	\$ 16,530,987		

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

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
預付費用	觸 媒	\$ 37,955
	保 險 費	34,583
	工程備料	929,948
	其 他	438,249
		<u>1,440,735</u>
預付購料款	外購原物料	421,558
	其 他	2
		<u>421,560</u>
墊付款項		<u>145,621</u>
預付款項及其他流動資產合計		<u>\$ 2,007,916</u>
其他應收款	利 息	\$ 30,656
	索 賠 款	5,637
	材 料 款	2,520
	營業稅退稅款	757,109
	共同費用分攤費	68,118
	代 墊 款	85,326
	租 金	3,412
	其 他	97,826
其他應收款合計		<u>\$ 1,050,604</u>

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

民國一〇一年十二月三十一日

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	-	56.00	43,428,298	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	-	75.00	14,471,646	-
南亞科技	股票	220,880	10	2,208,796	-	3,114,298	2,252,868	2.50	552,199	-
				<u>\$ 11,893,402</u>		<u>21,818,889</u>	<u>2,252,868</u>		<u>58,452,143</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十二月三十一日

單位：新台幣千元/千股

名 稱	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			
	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
台塑石化公司	2,791,897	\$ 65,362,785	-	-	-	-	861,148	-	-	5,583,795	-	57,177	2,791,897	29.31	60,697,315	-
台塑美國公司	70	22,098,921	-	-	-	-	4,746,561	-	-	-	-	(48,246)	70	22.59	26,797,236	-
台朔重工公司	401,597	5,603,294	-	-	-	-	624,011	-	44,176	-	-	(21,878)	445,773	32.92	6,205,427	-
天龍(薩摩亞)投資公司	500	1,579,353	74,500	748,000	-	-	-	98,024	-	-	-	-	75,000	50.00	2,229,329	-
台塑開曼公司	74	27,355,180	-	-	-	-	-	339,718	-	-	-	-	74	100.00	27,015,462	-
麥寮汽電公司	498,842	9,433,408	-	-	-	-	1,483,474	-	-	249,421	-	(16,528)	498,842	24.94	10,650,933	-
台塑勝高公司	225,415	5,393,127	-	-	-	-	24,193	-	-	-	-	(30)	225,415	29.06	5,417,290	-
台塑貨運公司	3,354	655,699	-	-	-	-	32,396	-	140	-	-	45	3,494	33.33	688,140	-
汎航通運公司	3,965	124,047	-	-	-	-	-	2,238	287	-	-	(6,379)	4,252	33.33	115,430	-
宜濟建設公司	5,700	61,408	-	-	-	-	400	-	-	-	-	-	5,700	28.72	61,808	-
亞台開發公司	1,306	27,822	-	-	-	-	-	501	-	-	-	-	1,306	45.04	27,321	-
台塑旭彈性纖維公司	50	1,220,633	-	-	-	-	-	22,017	-	15,038	-	680	50	50.00	1,184,258	-
台朔汽車公司	27,044	(201,028)	-	-	-	-	38,254	-	-	-	-	-	27,044	45.00	(162,774)	-
華亞園區管理顧問公司	33	2,653	-	-	-	-	73	-	-	-	-	-	33	33.00	2,726	-
台塑大金公司	24	454,951	-	-	-	-	135,875	-	-	73,377	-	-	24	50.00	517,449	-
塑化汽車貨運公司	5,000	114,690	-	-	-	-	13,417	-	1,451	-	-	-	6,451	25.00	128,107	-
台朔環保公司	41,714	290,660	-	-	-	-	-	7,940	-	-	-	-	41,714	24.34	282,720	-
台塑河靜鋼鐵公司	-	<u>3,530,519</u>	-	<u>3,438,197</u>	-	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>19,133</u>	-	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-	21.25	<u>6,949,583</u>	-
合 計		143,108,122		4,186,197		-	7,959,802	489,571		5,921,631		(35,159)			148,807,760	
換算調整數		2,772,833		-		-	-	-		-		(2,274,520)			498,313	註1
長期股權投資不足抵減投資損失轉列其 他負債－其他(台朔汽車公司)		<u>201,028</u>		<u>-</u>		<u>(38,254)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		<u>-</u>		<u>-</u>			<u>162,774</u>	
採權益法之長期股權投資淨額		<u><u>\$ 146,081,983</u></u>		<u><u>4,186,197</u></u>		<u><u>(38,254)</u></u>	<u><u>7,959,802</u></u>	<u><u>489,571</u></u>		<u><u>5,921,631</u></u>		<u><u>(2,309,679)</u></u>			<u><u>149,468,847</u></u>	

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(424,787)千元、1,171,120千元、(21,043)千元及(205,352)千元與認列被投資公司“台朔重工”、“台塑貨運”、“麥寮汽電”、“台塑環保”及“台塑石化”之換算調整數65,989千元、1,634千元、(9,382)千元、 (1)千元及(79,865)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。

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十二月三十一日

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	-	206,229	無	-
麥寮工業港	39,574	539,486	-	-	-	-	39,574	539,486	-	126,579	〃	-
台翔航太	1,103	11,026	-	-	-	-	1,103	11,026	-	772	〃	-
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	850	-	〃	-
翔和飛機租賃	2,071	-	-	-	-	-	2,071	-	-	-	〃	-
六輕汽車貨運	2,642	24,013	-	-	-	-	2,642	24,013	-	9,096	〃	-
台塑網科技	1,500	13,331	-	-	-	-	1,500	13,331	300	7,500	〃	-
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	-	-	-	-	〃	註
金融資產淨額		<u>\$ 3,022,618</u>		<u>-</u>		<u>606,450</u>		<u>2,416,168</u>		<u>350,176</u>		

註：本期減少係因本公司取得南亞科技買賣受限制之私募股票，原分類為以成本衡量之金融資產，後續因已超過證券交易法於交付日起三年內不得自由轉讓之規定，故於民國一〇一年九月底轉列備供出售金融資產－流動金額606,450千元。

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		提供擔保 或質押情形	備 註
	股 數	公平價值	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	公平價值		
南亞科技	2,166,065	\$ <u>4,916,968</u>	1,323,529	<u>3,807,018</u>	-	<u>-</u>	3,489,594	<u>8,723,986</u>	無	-

台灣塑膠工業股份有限公司

固定資產變動明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	重分類(註)	期末餘額
成本：					
土地	\$ 6,763,260	2,667	10,000	-	6,755,927
房屋及建築	20,149,045	-	8,575	265,175	20,405,645
機器設備	116,435,254	361,418	316,286	4,743,127	121,223,513
其他設備	<u>4,000,249</u>	<u>207,345</u>	<u>100,160</u>	<u>135,278</u>	<u>4,242,712</u>
小 計	<u>147,347,808</u>	<u>571,430</u>	<u>435,021</u>	<u>5,143,580</u>	<u>152,627,797</u>
重估增值：					
房屋及建築	123,802	-	-	-	123,802
機器設備	343,421	-	3,017	-	340,404
其他設備	<u>2,633</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,633</u>
小 計	<u>469,856</u>	<u>-</u>	<u>3,017</u>	<u>-</u>	<u>466,839</u>
成本及重估增值合計	147,817,664	571,430	438,038	5,143,580	153,094,636
未完工程	5,905,601	4,949,072	-	(5,265,552)	5,589,121
預付土地及預付設備款	<u>93,796</u>	<u>228,400</u>	<u>-</u>	<u>(44,072)</u>	<u>278,124</u>
固定資產總額	<u>\$ 153,817,061</u>	<u>5,748,902</u>	<u>438,038</u>	<u>(166,044)</u>	<u>158,961,881</u>
減：累計折舊					
房屋及建築	\$ (8,734,324)	(757,212)	8,574	-	(9,482,962)
機器設備	(87,891,050)	(6,231,479)	314,103	-	(93,808,426)
其他設備	<u>(3,227,385)</u>	<u>(263,066)</u>	<u>100,016</u>	<u>-</u>	<u>(3,390,435)</u>
小 計	<u>(99,852,759)</u>	<u>(7,251,757)</u>	<u>422,693</u>	<u>-</u>	<u>(106,681,823)</u>
固定資產淨額	<u>\$ 53,964,302</u>				<u>52,280,058</u>

(註)重分類係重分類至存貨165,143千元及各項費用901千元。

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十二月三十一日

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>145,911</u>	<u>47,809</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	\$ 17,117	-	10,327	6,790
觸媒費用	<u>621,175</u>	<u>140,823</u>	<u>251,090</u>	<u>510,908</u>
遞延費用合計	\$ <u>638,292</u>	<u>140,823</u>	<u>261,417</u>	<u>517,698</u>

(二)攤銷明細：

製造費用－研究費－技術合作費攤提	145,911
製造費用－消耗品	251,090
製造費用－各項攤提	10,327
製造費用－無形資產攤銷	<u>139,965</u>
合 計	\$ <u>547,293</u>

台灣塑膠工業股份有限公司

其他資產－其他明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
修護備料	\$ 5,724,404
墊付關係人設備款之訂金	<u>4,762,216</u>
合 計	<u><u>\$ 10,486,620</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>金額</u>	<u>抵押或擔保</u>
匯豐商業銀行	信用借款	0.947%~1.049%	\$ 1,400,000	無
台北富邦銀行	"	"	200,000	"
彰化商業銀行	"	"	500,000	"
第一銀行	"	"	2,000,000	"
華南商業銀行	"	"	2,268,800	"
華南商業銀行	抵押借款	0.947%~1.049%	<u>2,500,000</u>	土地
			<u><u>\$ 8,868,800</u></u>	

台灣塑膠工業股份有限公司

應付短期票券明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

債券名稱	摘要	契約期間	利率區間	發行總額	未攤銷應付 短期票券折價	帳面價值	抵押或 擔保品
商業承兌匯票	大廈票券金融(股)公司	101.12.12~102.01.09	0.79 %	\$ 500,000	97	499,903	無
〃	兆豐票券金融(股)公司	101.12.12~102.01.09	0.79 %	700,000	136	699,864	〃
〃	聯邦商業銀行	101.12.12~102.01.09	0.78 %	3,100,000	597	3,099,403	〃
〃	中國信託商業銀行	101.12.12~102.01.09	0.79 %	700,000	136	699,864	〃
〃	台北富邦銀行	101.12.12~102.01.09	0.80 %	2,500,000	493	2,499,507	〃
〃	台新國際商業銀行	101.12.12~102.01.09	0.79 %	700,000	135	699,865	〃
				<u>\$ 8,200,000</u>	<u>1,594</u>	<u>8,198,406</u>	

應付帳款明細表

項 目	摘 要	金 額
應付帳款	D/A購料款	\$ 11,640
	內購原料款	728,002
	內購機料款	1,142,669
	O/A購料款	1,346,894
	其 他	<u>1</u>
		<u>\$ 3,229,206</u>

台灣塑膠工業股份有限公司

應付費用明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
應付費用	薪資(含年獎等)	\$ 2,200,072
	稅 捐	47,588
	水 電 費	1,162,719
	運 費	103,917
	利 息	295,356
	保 險 費	75,598
	退 休 金	46,560
	其 他	603,640
		<u>\$ 4,535,450</u>

其他流動負債明細表

項 目	摘 要	金 額
預收款項	貨 款	\$ 1,394,479
	其 他	69,947
		<u>1,464,426</u>
代收款項	勞、健保費	42,948
	其 他	27,587
		<u>70,535</u>
其他負債－其他	聯屬公司間未實現利益	2,625
		<u>\$ 1,537,586</u>

台灣塑膠工業股份有限公司
長期借款明細表
民國一〇一年十二月三十一日

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) (六輕聯貸己-1案)	機器貸款	420,000	3,148,000	87.03.20～102.03.20	1.517%	149,900	-	149,900	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	1.570%	121,332	181,998	303,330	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	1.570%	362,670	544,005	906,675	〃
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	1.570%	48,000	72,000	120,000	〃
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	1.570%	48,000	72,000	120,000	〃
彰化銀行	質押擔保	3,000,000	-	101.08.06～104.08.06	1.590%	-	3,000,000	3,000,000	到期一次償還
大眾銀行	信用貸款	500,000	-	101.08.06～104.08.06	1.517%	-	500,000	500,000	〃
台灣銀行	信用貸款	400,000	-	101.08.06～104.05.29	1.466%	-	200,000	200,000	〃
台灣銀行	信用貸款	400,000	-	101.08.06～103.07.28	1.300%	-	400,000	400,000	〃
台灣銀行	信用貸款	5,000,000	-	100.08.04～103.07.28	1.300%	-	4,600,000	4,600,000	〃
玉山銀行	信用貸款	1,000,000	-	101.08.06～104.08.06	1.500%	-	1,000,000	1,000,000	〃
華南銀行	質押擔保	1,500,000	-	101.08.06～103.08.06	1.500%	-	1,500,000	1,500,000	〃
兆豐銀行	信用貸款	1,000,000	-	101.08.06～103.08.06	1.380%	-	1,000,000	1,000,000	〃
中國輸出入銀行	信用貸款	400,000	-	101.07.27～106.07.27	1.169%	-	400,000	400,000	〃
日盛銀行	信用貸款	700,000	-	100.08.04～102.07.21	1.254%	700,000	-	700,000	〃
中國信託銀行	信用貸款	2,400,000	-	101.12.24～103.12.24	1.420%	-	2,400,000	2,400,000	〃
中國信託銀行	信用貸款	1,000,000	-	101.08.06～103.08.06	1.390%	-	1,000,000	1,000,000	〃
台新銀行	信用貸款	1,900,000	-	101.08.28～103.08.28	1.560%	-	1,000,000	1,000,000	〃
長期借款合計						<u><u>\$ 1,429,902</u></u>	<u><u>17,870,003</u></u>	<u><u>19,299,905</u></u>	

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

民國一〇一年十二月三十一日

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><u>\$ 6,000,000</u></u>	<u><u>3,000,000</u></u>	-	\$ 2,998,934	97.4.30	年息2.65%，一年單利計付息一次	每年4月	詳附註四(十二)	無擔保
			一年以內到期	<u>(2,998,934)</u>					
				<u><u>\$ -</u></u>					
民國97年12月發行第二次國內公司債	<u><u>\$ 6,000,000</u></u>	<u><u>3,000,000</u></u>	-	\$ 2,997,162	97.12.25	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>(2,997,162)</u>					
				<u><u>\$ -</u></u>					
民國98年5月發行第一次國內公司債	<u><u>\$ 6,000,000</u></u>	<u><u>-</u></u>	-	\$ 5,995,712	98.5.22	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>(2,997,856)</u>					
				<u><u>\$ 2,997,856</u></u>					
民國99年6月發行第一次國內公司債	<u><u>\$ 6,000,000</u></u>	<u><u>-</u></u>	-	<u><u>\$ 5,992,272</u></u>	99.6.21	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><u>\$ 6,000,000</u></u>	<u><u>-</u></u>	-	<u><u>\$ 5,987,340</u></u>	100.11.16	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><u>\$ 4,000,000</u></u>	<u><u>-</u></u>		<u><u>\$ 3,991,541</u></u>	100.12.15	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									
一 甲類	<u><u>\$ 5,000,000</u></u>	<u><u>-</u></u>	-	<u><u>\$ 4,988,940</u></u>	101.5.22	年息1.26%，一年單利計付息一次	每年5月	"	無擔保
一 乙類	<u><u>\$ 2,000,000</u></u>	<u><u>-</u></u>	-	<u><u>\$ 1,995,576</u></u>	101.5.22	年息1.42%，一年單利計付息一次	每年5月	"	無擔保
民國101年9月發行第一次國內公司債									
一 甲類	<u><u>\$ 2,100,000</u></u>	<u><u>-</u></u>	-	<u><u>\$ 2,094,986</u></u>	101.9.12	年息1.28%，一年單利計付息一次	每年9月	"	無擔保
一 乙類	<u><u>\$ 2,900,000</u></u>	<u><u>-</u></u>		<u><u>\$ 2,893,076</u></u>	101.9.12	年息1.40%，一年單利計付息一次	每年9月	"	無擔保
民國101年11月發行第一次國內公司債									
一 甲類	<u><u>\$ 2,200,000</u></u>	<u><u>-</u></u>	-	<u><u>\$ 2,194,207</u></u>	101.11.5	年息1.25%，一年單利計付息一次	每年11月	"	無擔保
一 乙類	<u><u>\$ 4,300,000</u></u>	<u><u>-</u></u>	-	<u><u>\$ 4,288,678</u></u>	101.11.5	年息1.39%，一年單利計付息一次	每年11月	"	無擔保
一 丙類	<u><u>\$ 2,500,000</u></u>	<u><u>-</u></u>		<u><u>\$ 2,493,417</u></u>	101.11.5	年息1.53%，一年單利計付息一次	每年11月	"	無擔保
			合 計	<u><u>\$ 39,917,889</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十二月三十一日

單位：新台幣千元

產 品 別	單 位	營 業 量	金 額
塑 膠 粉	MT	1,147,809.770	\$ 34,266,552
液 鹼	"	1,219,545.187	16,840,647
片 鹼	"	44,082.500	773,137
氫氣純化	"	5,566.485	498,562
氯 乙 烯	"	306,126.751	6,982,855
二氯乙烷	"	289,834.602	2,325,324
塑膠改質劑	"	17,671.220	1,660,282
氯化甲烷	"	26,973.934	480,926
氯 氯	"	46,428.552	294,570
加工助劑	"	8,786.800	824,702
粒 鹼	"	63,149.509	1,071,482
三氟化氮	KG	397,420.000	470,348
其 他		-	1,345,883
塑膠事業部合計			67,835,270
捆包棉束	MT	9,987.490	834,140
切 棉	"	23,748.303	2,017,511
毛 條	"	2,410.657	223,300
聚合級丙烯酸	"	23,619.301	1,309,676
丙烯酸甲酯	"	19,963.128	1,041,888
丙烯酸丁酯	"	101,791.106	5,685,402
丙烯酸異辛酯	"	29,514.779	1,833,212
丙烯酸乙酯	"	8,195.066	460,865
台麗碳纖正常品	"	2,395.651	1,457,324
高吸水性樹脂(SAP)	"	45,557.020	2,768,469
正丁醇	"	169,178.690	6,946,470
異丁醛	"	6,435.550	239,965
其 他	"	-	457,005
台麗朗事業部合計			25,275,227

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十二月三十一日

單位：新台幣千元

產 品 別	單 位	營 業 量	金 額
電 石	MT	2,562.000	\$ 67,649
生 石 灰	"	138,735.170	477,971
碳 酸 鈣	"	69,852.970	187,930
台 鈣 劑	"	9,866.175	141,212
優 鈣 劑	"	5,684.125	128,306
色 母	"	2,506.325	219,292
輕 膠 鈣	"	20,041.880	242,082
石 灰 石	"	5,776,910.000	1,305
螢 石	"	-	418
電石事業部合計			<u>1,466,165</u>
購 物 袋	MT	707.571	42,144
市 場 袋	"	3,199.544	213,328
垃 圾 袋	"	1,805.010	109,180
有帶清潔袋	"	449.846	34,841
捲 膜	"	90.060	5,908
碳纖切股絲	"	16.168	10,739
塑膠加工組合計			<u>416,140</u>
HDPE	MT	396,554.152	16,850,986
LDPE	"	727.625	28,417
LLDPE	"	125,721.073	5,144,392
其 他		-	8,991,793
聚烯事業部合計			<u>31,015,588</u>
丙烯腈	MT	201,239.531	11,010,080
甲基第三丁基醚	"	178,125.880	6,046,008
甲基第三丁基醚餘餾份	"	86,932.607	2,292,814
環氧氯丙烷	"	79,592.658	4,153,951
甲基丙烯酸甲酯	"	69,717.388	4,173,833
乙 腈	"	4,836.030	341,774
1-丁烯	"	15,982.394	588,513
甲基丙烯酸	"	17,050.655	1,323,818
其 他	"	-	139,783
化學品部合計			<u>30,070,574</u>
DCS			256,484
倉儲物流			101,837
一般自動化			16,698
保養維護			28,821
電子專案組合計			<u>403,840</u>
纖維級	MT	28,729.875	1,290,043
薄膜級	"	49,316.645	2,236,599
塊狀共聚合級	"	119,185.810	5,463,396
押出級	"	28,052.080	1,316,720
適用級	"	5,615.650	256,169
射出級	"	32,885.375	1,481,160
隨意共聚合級	"	28,037.225	1,385,316
格外品	"	2,770.223	100,834
聚縮醛	"	31,264.375	1,502,034
聚丙烯事業部合計			<u>15,032,271</u>
銷貨收入合計			171,515,075
其他營業收入合計			1,519,729
營業收入淨額			<u><u>\$ 173,034,804</u></u>

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十二月三十一日

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	118,235,009
加：其 他	70,851,962
減：期末原料(含在途存貨)	(2,060,412)
其 他	(472,133)
直接原料小計	<u>188,805,204</u>
物 料	
期初物料	626,795
本期進料	23,020,647
加：其 他	55,883
減：期末物料	(501,462)
其 他	(23,201,863)
物料小計	<u>-</u>
直接人工	2,270,367
製造費用	<u>54,929,318</u>
製造成本	246,004,889
加：期初半成品(含在製機件)	3,116,057
本期進料	66,529
其 他	434,689
減：期末半成品(含在製機件)	(2,906,743)
其 他	(70,071,077)
製成品成本	176,644,344
加：期初製成品	12,654,395
其 他	91,666
減：期末製成品	(11,829,409)
其 他	(21,673,899)
轉內部計價差額	<u>(1,551,726)</u>
銷貨成本	154,335,371
閒置產能	2,282,605
存貨跌價損失	743,921
存貨報廢損失	2,102
出售廢料收益	(186,983)
存貨盤盈	(107,950)
存貨盤損	4,760
其他營業成本	<u>1,178,626</u>
營業成本總計	<u><u>\$ 158,252,452</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十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
薪 資	\$ 1,773,847
伙 食 費	33,212
退休金費用	231,528
員工紅利	2,656
租金支出	70,612
文具印刷	9,964
旅 費	28,497
運 費	178,635
郵 電 費	4,469
修繕費	5,849,352
蒸 汽 費	4,030,727
包 裝 費	1,118,072
水 電 費	15,040,534
保 險 費	65,311
燃 料 費	9,299,300
稅 捐	127,536
折 舊	7,068,035
各項攤提	10,327
無形資產攤提	139,965
污染防治費	964,359
雜項購置	23,163
專案改善費	47,877
採石費	49,394
保防費	1,111,570
內部整理費	258,044
主要副料	3,824,270
化驗材料	28,776
託工工繳	75,021
消 耗 品	1,212,307
研究費－專業研究人員薪資	190,932
研究費－專業研究人員伙食費	2,908
研究費－專業研究人員退休金	4,179
研究費－專業研究人員員工紅利	342
研究費－折舊	402
研究費－技術合作費攤提	145,911
研究費－發展費	22,830
研究費－專案改善費	9,634
研究費－其他	505,142
其他製造費用	1,369,678
合 計	<u>\$ 54,929,318</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十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
薪 資	\$ 1,580,245
伙 食 費	34,649
退休金費用	133,417
員工紅利	6,094
福 利 費	27,507
折 舊	179,795
修 護 費	176,932
租金支出	58,360
保 險 費	8,460
稅 捐	74,611
交 際 費	77,091
郵 電 費	17,094
旅 費	131,634
文具印刷	9,273
水 電 費	295,082
內部整理費	14,931
電腦使用費	35,534
勞務報酬	12,888
捐 贈	353,413
保 防 費	30,674
政府機關罰款	436
化驗材料費	30,897
什 費	14,652
其 他	125,549
合 計	<u>\$ 3,429,218</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十二月三十一日

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	\$ 394,273
專業研究人員伙食費	6,185
專業研究人員退休金	11,254
專業研究人員員工紅利	590
保防費	13,367
研究發展費	295,703
旅 費	9,445
水 電 費	8,896
化驗材料費	27,254
修護費用	104,943
折 舊	3,491
其 他	55,947
合 計	<u>\$ 931,348</u>

推銷費用：

項 目	金 額
薪 資	\$ 222,999
伙 食 費	3,603
退休金費用	8,874
員工紅利	339
外銷海空運費	1,406,927
外銷保險費	6,747
外銷佣金	190,440
外銷陸運費	299,389
外銷什費	134,181
出口報關費	8,269
外銷包裝費	291,098
外銷商港服務費	112,217
外銷港灣設施使用費	52,511
外銷吊櫃費	570,408
外銷碼頭費	85,057
外銷槽區費	157,621
內銷運費	963,786
福 利 費	60,275
保 險 費	2,164
租金支出	25,989
技術報酬費	11,600
交際費	2,840
郵 電 費	5,953
旅 費	7,057
什 費	4,584
樣品贈送	6,447
折 舊	34
呆帳損失	368
其 他	47,266
合 計	<u>\$ 4,689,043</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十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
利息收入	定存利息	\$ 1,809
	活存利息	2,572
	關係人往來息－資金貸予及墊付款計息	399,875
	附買回票券息	359
		<u>\$ 404,615</u>
股利收入	南亞塑膠公司	\$ 1,628,561
	台化纖維公司	771,821
	亞太投資公司	206,229
	台翔航太公司	772
	麥寮工業港公司	126,579
	六輕汽車貨運公司	9,096
	台塑網科技公司	7,500
		<u>\$ 2,750,558</u>
什項收入	費用暫估順差(各類支出實際數小於估計數)	\$ 34,433
	代購材料收益	55,612
	索賠收入	15,442
	備抵呆帳迴轉利益	2,275
	逾五年未領董監酬勞轉列其他收入	7,258
	其 他	241,317
		<u>\$ 356,337</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十二月三十一日

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	\$ 4,804
	短期信用借款利息	31,274
	員工借款利息	11,512
	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)	33,637
	關係人資金融通及墊付款利息	1,991
	承兌匯票利息	13,063
	國內公司債票面利息	682,983
	長期借款－兆豐銀行聯貸及其他長期借款利息	348,673
	手續費	36,406
	其他－透支息、員工持股獎勵金等	10,563
	減：資本化利息	(71,753)
		<u>\$ 1,103,153</u>
兌換損失淨額	已實現兌換損失淨額	\$ 309,184
	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	(6,645)
	未實現兌盈－外幣進口融資	(1,413)
	未實現兌損－其他應收款－關係人	3,840
	未實現兌損－銀行存款	3,894
		<u>\$ 308,860</u>