

6505

台塑石化股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一〇六年一月一日至六月三十日
及民國一〇五年一月一日至六月三十日

公司地址：雲林縣麥寮鄉中興村台塑工業園區 1 號之 1

公司電話：(05)681-2345

公司電話：(02)2712-2211

合併財務報告 目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師核閱報告	3
四、合併資產負債表	4~5
五、合併綜合損益表	6
六、合併權益變動表	7
七、合併現金流量表	8
八、合併財務報告附註	
(一) 公司沿革	9
(二) 通過財務報告之日期及程序	9
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	9~14
(四) 重大會計政策之彙總說明	14~30
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	30~32
(六) 重要會計項目之說明	32~54
(七) 關係人交易	54~61
(八) 質押之資產	62
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	62~63
(十) 重大之災害損失	63
(十一) 重大之期後事項	63
(十二) 其他	63~72
(十三) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	73~78
2. 轉投資事業相關資訊	79~82
3. 大陸投資資訊	82
(十四) 部門資訊	83~85

會計師核閱報告

台塑石化股份有限公司 公鑒

台塑石化股份有限公司及其子公司民國一〇六年六月三十日及民國一〇五年六月三十日之合併資產負債表，民國一〇六年四月一日至六月三十日、民國一〇五年四月一日至六月三十日、民國一〇六年一月一日至六月三十日及民國一〇五年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇六年一月一日至六月三十日及民國一〇五年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報告之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

如合併財務報告附註四、3 所述，列入第一段所述合併財務報告之子公司之同期間財務報告未經會計師核閱，該等子公司民國一〇六年六月三十日及民國一〇五年六月三十日之資產總額分別為 28,849,317 千元及 26,783,461 千元，佔合併資產總額之 7%及 6%，負債總額分別為 8,808,775 千元及 9,646,504 千元，佔合併負債總額之 6%及 5%，民國一〇六年四月一日至六月三十日、民國一〇五年四月一日至六月三十日、民國一〇六年一月一日至六月三十日及民國一〇五年一月一日至六月三十日之綜合損益總額分別為 177,159 千元、176,986 千元、(636,559)千元及(241,561)千元，佔合併綜合損益總額之 1%、1%、(2)%及(1)%。如合併財務報告附註六、9 所述，台塑石化股份有限公司及其子公司民國一〇六年六月三十日及民國一〇五年六月三十日採用權益法之投資分別為 13,694,464 千元及 11,299,253 千元，民國一〇六年四月一日至六月三十日、民國一〇五年四月一日至六月三十日、民國一〇六年一月一日至六月三十日及民國一〇五年一月一日至六月三十日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為 209,078 千元、471,337 千元、(373,971)千元及 30,181 千元，採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額分別為 72,480 千元、45,840 千元、(248,746)千元及 (43,567)千元，係以該等被投資公司未經會計師核閱之財務報告為依據。另合併財務報告附註十三所揭露前述子公司及被投資公司相關資訊亦未經會計師核閱。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等子公司及被投資公司之財務報告及相關資訊倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安永聯合會計師事務所
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告
核准文號：金管證六字第0950104133號
(90)台財證(六)第100690號

林麗鳳

會計師：

傅文芳

中華民國一〇六年八月三日



民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年六月三十日
(一〇六年及一〇五年六月三十日僅經核閱，未依一般會計公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

資 產		附 註	一〇六年六月三十日		一〇五年十二月三十一日		一〇五年六月三十日	
代碼	會 計 項 目		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產							
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$73,790,696	17	\$67,220,021	15	\$64,172,668	14
1125	備供出售金融資產－流動	四、六.2、八及十二	70,841,170	16	63,324,596	14	68,661,467	15
1135	避險之衍生金融資產－流動	四、六.3及十二	86,674	-	215,753	-	88,577	-
1150	應收票據淨額	四及六.4	2,170	-	1,983	-	2,344	-
1160	應收票據－關係人淨額	四、六.4及七	1,652,637	-	-	-	-	-
1170	應收帳款淨額	四及六.4	17,458,800	4	22,854,419	5	21,321,811	5
1175	應收租賃款	四及六.5	256,790	-	266,748	-	261,238	-
1180	應收帳款－關係人淨額	四、六.4及七	23,342,812	5	26,510,531	6	23,200,088	5
1200	其他應收款(含關係人)	七及十三	20,128,880	5	29,546,838	6	30,194,944	7
1220	本期所得稅資產	四及六.21	-	-	36,315	-	36,307	-
130X	存貨	四及六.6	56,552,982	13	52,999,230	12	46,610,138	11
1410	預付款項	六.7	7,916,003	2	12,145,594	3	10,354,730	2
1470	其他流動資產	八	718,242	-	3,894,468	1	557,012	-
11xx	流動資產合計		272,747,856	62	279,016,496	62	265,461,324	59
	非流動資產							
1530	避險之衍生金融資產－非流動	四、六.3及十二	4,565	-	-	-	102,863	-
1543	以成本衡量之金融資產－非流動	四及六.8	15,846,702	4	16,728,319	4	16,731,667	4
1550	採用權益法之投資	四及六.9	24,418,934	5	23,634,823	5	21,814,373	5
1600	不動產、廠房及設備	四、六.10、七及八	109,613,443	25	115,952,193	25	123,975,213	28
1750	礦產資源淨額	四	134,265	-	29,231	-	69,347	-
1760	投資性不動產淨額	四及六.11	463,548	-	358,518	-	358,518	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.21	4,390,214	1	4,370,395	1	4,445,570	1
1900	其他非流動資產	四及六.11	8,529,132	2	8,101,187	2	9,841,479	2
1935	長期應收租賃款	四及六.5	3,805,571	1	4,172,487	1	4,309,285	1
15xx	非流動資產合計		167,206,374	38	173,347,153	38	181,648,315	41
1xxx	資產總計		\$439,954,230	100	\$452,363,649	100	\$447,109,639	100

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：陳寶郎



經理人：曹明



會計主管：陳宗霖



民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年六月三十日

(一〇六年及一〇五年六月三十日止經核閱，未依一般會計公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

負債及權益		附註	一〇六年六月三十日		一〇五年十二月三十一日		一〇五年六月三十日	
代碼	會計項目		金額	%	金額	%	金額	%
	流動負債							
2100	短期借款	六. 12及八	\$577,935	-	\$592,583	-	\$146,061	-
2125	避險之衍生金融負債－流動	四、六.3及十二	1,545	-	363	-	371	-
2150	應付票據		2,071	-	22,078	-	1,360	-
2170	應付帳款		11,517,603	3	12,153,326	3	11,308,410	2
2180	應付帳款－關係人	七	2,426,311	-	2,956,879	1	2,505,647	1
2200	其他應付款		68,942,577	16	14,579,985	3	49,340,060	11
2220	其他應付款項－關係人	七	86,104	-	93,577	-	98,966	-
2230	本期所得稅負債	四及六.21	7,974,829	2	10,989,031	2	6,279,728	1
2300	其他流動負債	九	1,318,689	-	1,635,882	-	1,039,481	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六. 13、六.14及八	28,429,793	6	24,683,333	6	29,683,332	7
2355	應付租賃款－流動	七及九	201,430	-	211,357	-	209,156	-
21xx	流動負債合計		121,478,887	27	67,918,394	15	100,612,572	22
	非流動負債							
2510	避險之衍生金融負債－非流動	四、六.3及十二	1,826	-	-	-	1,647	-
2530	應付公司債	六. 13	17,900,000	4	25,700,000	6	28,700,000	6
2540	長期借款	六. 14及八	4,333,333	1	41,895,605	9	47,962,069	11
2570	遞延所得稅負債	四及六.21	76,006	-	143,615	-	10,246	-
2600	其他非流動負債		1,377,152	-	1,393,843	-	1,369,435	-
2613	應付租賃款－非流動	七及九	1,900,131	1	2,121,508	1	2,229,300	1
2640	淨確定福利負債－非流動	四及六.15	4,113,603	1	4,091,444	1	3,781,630	1
25xx	非流動負債合計		29,702,051	7	75,346,015	17	84,054,327	19
2xxx	負債總計		151,180,938	34	143,264,409	32	184,666,899	41
	歸屬於母公司業主之權益	四及六.16						
3100	股本							
3110	普通股股本		95,259,597	22	95,259,597	21	95,259,597	21
3200	資本公積		31,418,925	7	31,418,925	7	31,470,272	7
3300	保留盈餘							
3310	法定盈餘公積		54,484,627	12	46,908,217	10	46,908,217	10
3320	特別盈餘公積		3,033,784	1	3,033,784	1	3,033,784	1
3350	未分配盈餘		75,379,839	17	105,442,087	23	66,201,466	15
	保留盈餘合計		132,898,250	30	155,384,088	34	116,143,467	26
3400	其他權益		29,158,947	7	27,002,173	6	19,532,936	5
36xx	非控制權益	六. 16	37,573	-	34,457	-	36,468	-
3xxx	權益總計		288,773,292	66	309,099,240	68	262,442,740	59
	負債及權益總計		\$439,954,230	100	\$452,363,649	100	\$447,109,639	100

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：陳寶郎

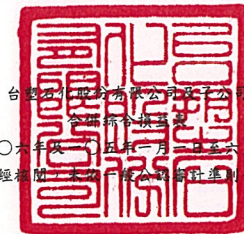


經理人：曹明



會計主管：陳宗霖





台灣銀行股份有限公司
民國一〇六年四月一日至六月三十日
(僅經核閱，未查戶籍及會計憑證)

單位：新台幣千元

代 碼	會 計 項 目	附 註	一〇六年四月一日至 六月三十日		一〇五年四月一日至 六月三十日		一〇六年一月一日至 六月三十日		一〇五年一月一日至 六月三十日	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四、六.17及七	\$138,917,332	100	\$140,951,994	100	\$303,403,322	100	\$265,423,672	100
5000	營業成本	四、六.6、六.18及七	122,986,463	89	107,730,632	76	255,392,416	84	217,453,563	82
5950	營業毛利淨額		15,930,869	11	33,221,362	24	48,010,906	16	47,970,109	18
6000	營業費用	四、六.15、六.18及七								
6100	推銷費用		1,561,143	1	1,481,145	1	3,155,391	1	2,914,144	1
6200	管理費用		1,018,239	-	930,220	1	2,014,258	1	1,852,209	1
6300	研究發展費用		54,993	-	48,073	-	98,524	-	92,588	-
	營業費用合計		2,634,375	1	2,459,438	2	5,268,173	2	4,858,941	2
6900	營業利益		13,296,494	10	30,761,924	22	42,742,733	14	43,111,168	16
7000	營業外收入及支出									
7010	其他收入	六.19及七	1,390,822	1	683,877	-	2,405,672	1	1,451,178	1
7020	其他利益及損失	六.19	334,994	-	(93,371)	-	(2,235,854)	(1)	(480,983)	-
7050	財務成本	六.19及七	(371,141)	-	(448,290)	-	(753,523)	-	(912,454)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	四、六.9	209,078	-	471,337	-	(147,343)	-	729,613	-
	營業外收入及支出合計		1,563,753	1	613,553	-	(731,048)	-	787,354	1
7900	稅前淨利		14,860,247	11	31,375,477	22	42,011,685	14	43,898,522	17
7950	所得稅費用	四及六.21	2,804,494	2	5,541,488	4	7,338,662	3	7,616,873	3
8200	本期淨利		12,055,753	9	25,833,989	18	34,673,023	11	36,281,649	14
8300	其他綜合損益									
8360	後續可能重分類至損益之項目	六.20								
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		78,260	-	(561)	-	(861,812)	-	(377,366)	-
8362	備供出售金融資產未實現評價損益		3,354,687	2	(1,587,701)	(1)	3,329,912	1	(1,865,911)	(1)
8363	現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具 利益(損失)		(73,610)	-	(212,408)	-	(127,521)	-	(157,672)	-
8370	採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜 合損益之份額—可能重分類至損益之項目	六.9	72,480	-	45,840	-	(205,471)	-	(84,639)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅費用(利益)		(12,514)	-	(36,109)	-	(21,679)	-	(26,804)	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		3,444,331	2	(1,718,721)	(1)	2,156,787	1	(2,458,784)	(1)
8500	本期綜合損益總額		\$15,500,084	11	\$24,115,268	17	\$36,829,810	12	\$33,822,865	13
8600	淨利歸屬於：									
8610	母公司業主		\$12,053,970	9	\$25,833,793	18	\$34,669,920	11	\$36,279,878	14
8620	非控制權益		1,783	-	196	-	3,103	-	1,771	-
			\$12,055,753	9	\$25,833,989	18	\$34,673,023	11	\$36,281,649	14
8700	綜合損益總額歸屬於：									
8710	母公司業主		\$15,498,295	11	\$24,115,067	17	\$36,826,694	12	\$33,821,085	13
8720	非控制權益		1,789	-	201	-	3,116	-	1,780	-
			\$15,500,084	11	\$24,115,268	17	\$36,829,810	12	\$33,822,865	13
	每股盈餘(元)	四及六.22								
9750	基本/稀釋每股盈餘		稅前	稅後	稅前	稅後	稅前	稅後	稅前	稅後
9710	繼續營業單位淨利		\$1.56	\$1.27	\$3.29	\$2.71	\$4.41	\$3.64	\$4.60	\$3.81
	本期淨利		\$1.56	\$1.27	\$3.29	\$2.71	\$4.41	\$3.64	\$4.60	\$3.81

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：陳寶郎

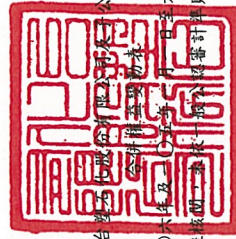


經理人：曹明



會計主管：陳宗霖





台灣石竹股份有限公司

民國一〇六年六月三十日
(僅經會計師查核)

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益													單位：新台幣千元	
項目	代碼	股本		資本公積	保留盈餘			其他權益項目			歸屬於母公司 業主權益總計	非控制權益	權益總額	
		普通股	3110		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售 金融資產 未實現(損)益	現金流量避險中 屬有效避險 部分之避險工具 利益(損失)				3430
民國105年1月1日餘額	A1	\$95,259,597	3200	\$31,470,272	3310	3320	3350	3410	3425	3430	31XX	36XX	3XXX	
104年度盈餘指撥及分配：													\$266,723,714	
提列法定盈餘公積	B1	-	-	-	4,730,192	-	-	-	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	B5	-	-	-	-	-	(38,103,839)	-	-	-	(38,103,839)	-	(38,103,839)	
民國105年1月1日至6月30日淨利	D1	-	-	-	-	-	36,279,878	-	-	-	36,279,878	1,771	36,281,649	
民國105年1月1日至6月30日其他綜合損益	D3	-	-	-	-	-	-	(448,982)	(1,878,943)	(130,868)	(2,458,793)	9	(2,458,784)	
本期綜合損益總額	D5	-	-	-	-	-	36,279,878	(448,982)	(1,878,943)	(130,868)	33,821,085	1,780	33,822,865	
民國105年6月30日餘額	Z1	\$95,259,597	\$31,470,272	\$46,908,217	\$3,033,784	\$66,201,466	\$1,528,235	\$17,847,482	\$157,219	\$262,406,272	\$36,468		\$262,442,740	
民國106年1月1日餘額	A1	\$95,259,597	\$31,418,925	\$46,908,217	\$3,033,784	\$105,442,087	\$1,455,991	\$25,367,409	\$178,773	\$309,064,783	\$34,457		\$309,099,240	
105年度盈餘指撥及分配：														
提列法定盈餘公積	B1	-	-	-	7,576,410	-	(7,576,410)	-	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	B5	-	-	-	-	-	(57,155,758)	-	-	-	(57,155,758)	-	(57,155,758)	
民國106年1月1日至6月30日淨利	D1	-	-	-	-	-	34,669,920	-	-	-	34,669,920	3,103	34,673,023	
民國106年1月1日至6月30日其他綜合損益	D3	-	-	-	-	-	-	(1,121,616)	3,384,232	(105,842)	2,156,774	13	2,156,787	
本期綜合損益總額	D5	-	-	-	-	-	34,669,920	(1,121,616)	3,384,232	(105,842)	36,826,694	3,116	36,829,810	
民國106年6月30日餘額	Z1	\$95,259,597	\$31,418,925	\$54,484,627	\$3,033,784	\$75,379,839	\$334,375	\$28,751,641	\$72,931	\$288,735,719	\$37,573		\$288,773,292	

(請參閱合併財務報告附註)



董事長：陳寶卿

經理人：曹明

會計主管：陳宗霖



7

單位：新台幣千元

代碼	項 目	一〇六年一月一日至 六月三十日	一〇五年一月一日至 六月三十日
		金 額	金 額
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$42,011,685	\$43,898,522
A20000	調整項目：		
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊及折耗費用	9,276,303	10,419,117
A20200	攤銷費用	893,943	1,415,163
A20900	利息費用	753,523	912,454
A21200	利息收入	(542,666)	(419,272)
A21300	股利收入	(549,323)	(16,239)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	147,343	(729,613)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	11,448	197,909
A23100	處分投資損失(利益)	(11,850)	(9,223)
A23500	金融資產減損損失	-	207,067
A23800	非金融資產減損迴轉利益	(105,030)	(48,305)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：		
A31130	應收票據(含關係人)(增加)減少	(1,652,824)	(1,744)
A31150	應收帳款(含關係人)(增加)減少	8,563,338	(392,125)
A31180	其他應收款(含關係人)(增加)減少	(1,093,318)	(142,706)
A31200	存貨(增加)減少	(3,553,752)	5,392,398
A31230	預付款項(增加)減少	4,229,591	194,050
A31240	其他流動資產(增加)減少	(25,660)	465,943
A32130	應付票據增加(減少)	(20,007)	1,175
A32150	應付帳款(含關係人)增加(減少)	(1,166,291)	2,387,242
A32180	其他應付款增加(減少)	(2,429,536)	(330,337)
A32230	其他流動負債增加(減少)	(317,193)	(992,507)
A32240	淨確定福利負債增加(減少)	22,159	21,628
A33000	營運產生之現金流入(流出)	54,441,883	62,430,597
A33500	退還(支付)之所得稅	(10,382,297)	(5,331,497)
AAAA	營業活動之淨現金流入(流出)	44,059,586	57,099,100
BBBB	投資活動之現金流量：		
B00300	取得備供出售金融資產	(15,000,000)	(23,503,800)
B00400	處分備供出售金融資產之價款	10,825,188	9,603,824
B01800	取得採用權益法之投資	(1,683,440)	(165,000)
B02700	取得不動產、廠房及設備：		
	支付之成本	(3,068,823)	(2,261,832)
	支付之資本化利息	(197)	(6,692)
B02800	處分不動產、廠房及設備之價款	1,740	191,546
B04200	其他應收款(含關係人)一同業往來(增加)減少	11,041,355	(12,183,637)
B06000	應收租賃款(增加)減少	376,874	239,703
B06600	其他金融資產(增加)減少	3,201,886	203,063
B06700	其他非流動資產(增加)減少	(1,322,728)	2,345,226
B07500	收取之利息	559,810	403,676
B07600	收取之股利	547,406	1,535,020
B09900	購置礦產資源	(107,509)	(15,737)
BBBB	投資活動之淨現金流入(流出)	5,371,562	(23,614,640)
CCCC	籌資活動之現金流量：		
C00100	短期借款增加(減少)	(14,648)	(4,849,706)
C01300	償還公司債	(9,550,000)	(8,750,000)
C01600	舉借長期借款	5,495,605	5,504,388
C01700	償還長期借款	(37,562,272)	(5,504,388)
C03800	其他應付款(含關係人)一同業往來增加(減少)	(7,473)	(219,919)
C04000	應付租賃款增加(減少)	(98,107)	(102,556)
C04300	其他非流動負債增加(減少)	(16,691)	(4,451)
C04500	發放現金股利	(45)	(12,878)
C05600	支付之利息	(1,116,253)	(1,006,784)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(流出)	(42,869,884)	(14,946,294)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	9,411	(14,430)
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	6,570,675	18,523,736
E00100	期初現金及約當現金餘額	67,220,021	45,648,932
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$73,790,696	\$64,172,668

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：陳寶郎



經理人：曹明



會計主管：陳宗霖



台塑石化股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一〇六年一月一日至六月三十日及
一〇五年一月一日至六月三十日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

台塑石化股份有限公司(以下簡稱本公司)自民國81年3月開始籌備，於民國81年4月6日核准設立，設廠於雲林縣麥寮鄉台塑企業麥寮園區，主要營業項目包括經營提煉石油廠及碳氫化合物製造廠等。

本公司於民國85年5月經主管機關核准辦理股票公開發行，民國92年11月12日經金管會證期局(原證期會)(92)台財證(一)第0920151815號函准予股票上市，並於民國92年12月26日正式掛牌交易。主要由台灣塑膠工業(股)公司、南亞塑膠工業(股)公司及台灣化學纖維(股)公司投資成立，截至民國106年6月30日止持股比例各為28.56%、23.11%及24.15%。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司及子公司(以下簡稱本集團)民國106年及105年1月1日至6月30日之合併財務報告業經董事會於民國106年8月3日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本集團已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一〇六年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，對本集團皆無重大影響。

2. 截至財務報告通過發布日為止，本集團未採用下列金管會認可但尚未適用之新發布、修訂及修正準則或解釋如下：

(1) 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」

此新準則之核心原則為企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價。企業依該核心原則認列收入，應適用下列步驟：

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

- (a) 步驟1：辨認客戶合約
- (b) 步驟2：辨認合約中之履約義務
- (c) 步驟3：決定交易價格
- (d) 步驟4：將交易價格分攤至合約中之履約義務
- (e) 步驟5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入

此外，亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。此準則自2018年1月1日以後開始之年度期間生效。

(2) 國際財務報導準則第9號「金融工具」

國際會計準則理事會發布國際財務報導準則第9號「金融工具」最終版本，內容包括分類與衡量、減損及避險會計，此準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」及先前已發布之國際財務報導準則第9號「金融工具」（內容包含分類與衡量及避險會計）。

分類與衡量：金融資產以攤銷後成本衡量、透過損益按公允價值衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量，主要係以管理金融資產之經營模式及該金融資產之現金流量特性為基礎；金融負債則以攤銷後成本衡量或透過損益按公允價值衡量外，另有「本身信用」變動不認列於損益之規定。

減損：係以預計損失模型評估減損損失，以原始認列後之信用風險是否重大增加而認列12個月或存續期間之預計信用損失。

避險會計：係以風險管理目標為基礎採用避險會計，並以避險比率衡量有效性。

此準則自2018年1月1日以後開始之年度期間生效。此外，此準則之適用亦連帶適用相關揭露修正之規定。

(3) 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正—投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入

此計畫係為處理國際財務報導準則第10號「合併財務報表」與國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」間，有關以子公司作價投資關聯企業或合資而喪失控制之不一致。國際會計準則第28號規定投入非貨幣性資產以交換關聯企業或合資之權益時，應依順流交易之處理方式銷除所產生利益或損失之份額；國際財務報導準則第10號則規定應認列喪失對子公司之控制時之全數利益或損失。此修正限制國際會計準則第28號之前述規定，當構成國際財務報導準則第3號所定義為業務之資產出售或投入時，其所產生之利益或損失應全數認列。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

此修正亦修改國際財務報導準則第10號使得投資者與其關聯企業或合資間，當出售或投入不構成國際財務報導準則第3號所定義業務之子公司時，其產生之利益或損失，僅就非屬投資者所享有份額之範圍認列。

此外，此修正經決議未定期延後生效，但仍允許提前適用。

(4) 未實現損失產生之遞延所得稅資產之認列(修正國際會計準則第12號「所得稅」)

此修正係釐清對於未實現損失產生之遞延所得稅資產之認列方式。此修正自2017年1月1日以後開始之年度期間生效。

(5) 揭露倡議(國際會計準則第7號「現金流量表」之修正)

此修正係針對與負債有關之籌資活動，增加期初至期末之調節資訊。此修正自2017年1月1日以後開始之年度期間生效。

(6) 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」之闡釋

此修正主要係釐清如何辨認合約中之履約義務、如何決定一企業為主理人或代理人，以及如何決定授權之收入認列應於某一時點或隨時間逐步認列。此修正自2018年1月1日以後開始之年度期間生效。

(7) 國際財務報導準則第2號「股份基礎給付」之修正

此修正包括：(1)釐清於衡量日估計現金交割之股份基礎給付之公允價值時，不得考慮市價條件以外之既得條件。反之，市價條件以外之既得條件應藉由調整獎酬之數量而納入該交易所產生之負債衡量之考量、(2)釐清若租稅法規要求企業有義務就與股份基礎給付有關之員工納稅義務扣繳金額並代員工移轉該金額予稅捐機關，而為履行此義務，股份基礎給付協議之條款可能允許或規定企業自權益工具總量中扣繳與員工納稅義務等值之某一數量之權益工具。若此種交易無前述淨額交割特性時將會分類為權益交割之股份基礎給付交易，則該交易整體應分類為權益交割之股份基礎給付交易、及(3)釐清若現金交割之股份基礎給付交易之條款及條件被修改，而使其成為權益交割之股份基礎給付交易，該交易自修改日依權益交割之股份基礎給付交易處理，權益交割之股份基礎給付交易參照所給與權益工具於修改日之公允價值衡量，依已收取之商品或勞務之程度於修改日認列於權益，於修改日除列該日之現金交割之股份基礎給付交易之負債，修改日所除列負債之帳面金額與所認列權益之金額間之差額立即認列於損益。此修正自2018年1月1日以後開始之年度期間生效。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

- (8) 於國際財務報導準則第4號「保險合約」下國際財務報導準則第9號「金融工具」之適用(國際財務報導準則第4號之修正)

此修正協助解決國際財務報導準則第9號「金融工具」生效日(2018年1月1日)與國際會計準則理事會即將發布之新保險合約準則生效日(不會早於2020年)不同產生之議題。此修正允許企業所發行符合國際財務報導準則第4號適用範圍之保險合約，於適用國際財務報導準則第9號「金融工具」且新保險合約準則生效前，可減少特定之影響。此修正提出兩個方法，分別為覆蓋法及暫時豁免法，覆蓋法允許企業，對於新保險合約準則生效日前採用國際財務報導準則第9號之規定可能產生之部分會計配比之損益影響數予以消除；暫時豁免法允許符合規定之企業可選擇於2021年以前遞延採用國際財務報導準則第9號之規定(亦即在新保險合約準則生效前仍採用國際會計準則第39號之規定)。

- (9) 投資性不動產之轉列(國際會計準則第40號「投資性不動產」之修正)

此修正增加投資性不動產轉列之相關規定，並釐清當不動產符合或不再符合投資性不動產定義且有證據顯示用途改變時，企業應將不動產轉列為投資性不動產或從投資性不動產轉出，單僅管理當局對不動產之使用意圖改變並無法對用途改變提供證據。此修正自2018年1月1日以後開始之年度期間生效。

- (10) 2014-2016年國際財務報導準則之改善

國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」

此修正修改及增加針對部分準則修正之過渡條款，以及刪除國際財務報導準則第1號附錄E給予首次採用者之短期豁免。此修正自2018年1月1日以後開始之年度期間生效。

國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」

此修正釐清國際財務報導準則第12號之揭露規定(除第B10至B16段外)，適用於分類至待出售非流動資產及停業單位之對其他個體之權益。此修正自2017年1月1日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」

此修正釐清當對關聯企業或合資之投資係直接或間接透過屬創業投資組織或共同基金、單位信託及類似個體(包括與投資連結之保險基金)之個體所持有時，該個體應按個別投資之基礎選擇依國際財務報導準則第9號「金融工具」之規定，透過損益按公允價值以衡量對該等關聯企業或合資之投資。此外，若企業本身非為投資個體，且對投資個體關聯企業或投資個體合資具有權益時，企業對關聯企業或合資採用權益法時，係按每一投資個體關聯企業或投資個體合資，選擇維持該投資個體關聯企業或投資個體合資對其子公司之權益所採用之公允價值衡量。此修正自2018年1月1日以後開始之年度期間生效。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

(11) 國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」

該解釋規範，於適用國際會計準則第21號「匯率變動之影響」第21及22段時，為決定原始認列相關資產、費損或收益(或其部分)使用之匯率，交易日係企業支付或收取預收(付)對價所產生之非貨幣性資產或非貨幣性負債之原始認列日。若有多筆預先支付或收取，企業應就預收(付)對價之每一支付或收取決定交易日。此解釋自2018年1月1日以後開始之年度期間生效。

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自2018年1月1日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，本集團評估除前述(1)、(2)、(5)、(6)及(11)之新公布或修正準則、或解釋之潛在影響，暫時無法合理估計前述準則或解釋對本集團之影響外，其餘新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

3. 截至財務報告通過發布日為止，本集團未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋如下：

(1) 國際財務報導準則第16號「租賃」

此新準則要求承租人除特定豁免條件外，對所有租賃採單一會計模式，即將大部分之租賃於資產負債表上認列資產及負債。另，出租人之租賃仍分類為營業租賃及融資租賃。此準則自2019年1月1日以後開始之年度期間生效。

(2) 國際財務報導解釋第23號「所得稅不確定性之處理」

該解釋規範，當所得稅處理存在不確定時，如何適用國際會計準則第12號「所得稅」之認列與衡量之規定。此解釋自2019年1月1日以後開始之年度期間生效。

(3) 國際財務報導準則第17號「保險合約」

此準則提供保險合約全面性之模型，含括所有會計相關部分(認列、衡量、表達及揭露原則)，準則之核心為一般模型，於此模型下，原始認列以履約現金流量及合約服務邊際兩者之合計數衡量保險合約群組，其中履約現金流量包括：

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

- (a) 未來現金流量之估計值
- (b) 折現率：反映貨幣時間價值及與未來現金流量相關之財務風險(在財務風險未包含於未來現金流量之估計值範圍內)之調整；及
- (c) 對非財務風險之風險調整
保險合約群組於每一報導期間結束日之帳面金額為剩餘保障負債及已發生理賠負債兩者之總和。

除一般模型外，並提供：

- (a) 具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)
- (b) 短期合約之簡化法(保費分攤法)

此準則自2021年1月1日以後開始之年度期間生效。

以上為國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，本集團除現正評估(1)及(2)之新公布或修正準則、或解釋之潛在影響，暫時無法合理估計前述準則或解釋對本集團之影響外，其餘新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本集團民國106年及105年1月1日至6月30日之合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可並發布生效之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。

2. 編製基礎

合併財務報告除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，合併財務報告均以新台幣千元為單位。

3. 合併概況

(1) 合併財務報告編製原則

當本公司暴露於來自對被投資者之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過其對被投資者之權力有能力影響該等報酬時，控制即達成。特別是，本公司僅於具有下列三項控制要素時，本公司始控制被投資者：

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

- (a) 對被投資者之權力(亦即具有賦予其現時能力以主導攸關活動之既存權利)
- (b) 來自對被投資者之參與之變動報酬之暴險或權利，及
- (c) 使用其對被投資者之權力以影響投資者報酬金額之能力

當本公司直接或間接持有少於多數之被投資者表決權或類似權利時，本公司考量所有攸關事實及情況以評估其是否對被投資者具有權力，包括：

- (a) 與被投資者其他表決權持有人間之合約協議
- (b) 由其他合約協議所產生之權利
- (c) 表決權及潛在表決權

當事實及情況顯示三項控制要素中之一項或多項發生變動時，本公司即重評估是否仍控制被投資者。

子公司自收購日(即本集團取得控制之日)起，即全部編入合併報告中，直到喪失對子公司控制之日為止。子公司財務報告之會計期間及會計政策與母公司一致。所有集團內部帳戶餘額、交易、因集團內部交易所產生之未實現內部利得與損失及股利，係全數銷除。

對子公司持股之變動，若未喪失對子公司之控制，則該股權變動係以權益交易處理。

子公司綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而產生虧損餘額亦然。

若本集團喪失對子公司之控制，則

- (a) 除列子公司之資產(包括商譽)和負債；
- (b) 除列任何非控制權益之帳面金額；
- (c) 認列取得對價之公允價值；
- (d) 認列所保留任何投資之公允價值；
- (e) 認列任何利益或虧損為當期損益；
- (f) 重分類母公司之前認列於其他綜合損益之項目金額為當期損益。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

(2) 合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權或出資比例		
			106.6.30	105.12.31	105.6.30
本公司	台亞石油(股)公司	零售業	100%	100%	100%
本公司	六輕汽車貨運(股)公司	運輸業	88%	88%	88%
本公司	FPCC USA, INC.	石油探勘	100%	100%	100%
本公司	Formosa Dredging Corporation	船舶租賃	100%	100%	100%
本公司	塑化國際(開曼)有限公司	投資公司	100%	100%	100%
本公司	FG Inc.	投資公司	100%	-	-
FG Inc.	FG LA LLC	石化製品產銷	100%	-	-
Formosa Dredging Corporation	台塑石化海運有限公司	運輸	100%	100%	100%

(3) 未列入合併財務報告之孫公司如下：

投資公司 名稱	孫公司 名稱	業務 性質	所持股權百分比			說明
			106.6.30	105.12.31	105.6.30	
台亞石油 (股)公司	鯨世界國際 (股)公司	零售業	49.00%	49.00%	49.00%	子公司對鯨世界國際(股)公司民國106年6月30日、105年12月31日及105年6月30日之綜合持股均達64.69%，因其不具重大影響，故未將其併入合併財務報告。該公司之資產總額、負債總額及本期淨利分別佔各該年度(底)第2季合併資產總額、合併負債總額及合併總損益之0.09%、0.05%、0.01%及0.09%、0.05%、0.01%及0.09%、0.04%、0.01%。
六輕汽車貨 運(股)公司	鯨世界國際 (股)公司	零售業	15.69%	15.69%	15.69%	

上述列入合併財務報告之子公司中之同期間財務報告未經會計師核閱，該等子公司民國106年6月30日及民國105年6月30日之資產總額分別為28,849,317千元及26,783,461千元，負債總額分別為8,808,775千元及9,646,504千元，民國106年及105年4月1日至6月30日之綜合損益總額分別為177,159千元及176,986千元，民國106年及105年1月1日至6月30日之綜合損益總額分別為(636,559)千元(241,561)千元。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

4. 外幣交易

本集團之合併財務報表係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。集團內的每一個體係自行決定其功能性貨幣，並以該功能性貨幣衡量其財務報表。

集團內個體之外幣交易係以交易日匯率換算為其功能性貨幣記錄。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日收盤匯率換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，以衡量公允價值當日之匯率換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目，以原始交易日之匯率換算。

除下列所述者外，因交割或換算貨幣性項目所產生之兌換差額，於發生當期認列為損益：

- (1) 為取得符合要件之資產所發生之外幣借款，其產生之兌換差額若視為對利息成本之調整者，為借款成本之一部分，予以資本化作為該項資產之成本。
- (2) 適用國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。
- (3) 構成報導個體對國外營運機構淨投資一部分之貨幣性項目，所產生之兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分該淨投資時，自權益重分類至損益。

當非貨幣性項目之利益或損失認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為其他綜合損益。當非貨幣性項目之利益或損失認列為損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為損益。

5. 外幣財務報表之換算

編製合併財務報表時，國外營運機構之資產與負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算為新台幣，收益及費損項目係以當期平均匯率換算。因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並於處分該國外營運機構時，將先前已認列於其他綜合損益並累計於權益項下之單獨組成部分之累計兌換差額，於認列處分損益時，自權益重分類至損益。涉及對包含國外營運機構之子公司喪失控制之部分處分，及部分處分對包含國外營運機構之關聯企業或聯合協議之權益後，所保留之權益係一包含國外營運機構之金融資產者，亦按處分處理。

在未喪失控制下部分處分包含國外營運機構之子公司時，按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益，而不認列為損益；在未喪失重大影響或聯合控制下，部分處分包含國外營運機構之關聯企業或聯合協議時，累計兌換差額則按比例重分類至損益。

本集團因收購國外營運機構產生之商譽及對其資產與負債帳面金額所作之公允價值調整，視為該國外營運機構之資產及負債，並以其功能性貨幣列報。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

6. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產，則分類為非流動資產：

- (1) 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗。
- (2) 主要為交易目的而持有該資產。
- (3) 預期於報導期間後12個月內實現該資產。
- (4) 現金或約當現金，但於報導期間後至少12個月將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外。

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債，則分類為非流動負債：

- (1) 預期於其正常營業週期中清償該負債。
- (2) 主要為交易目的而持有該負債。
- (3) 預期於報導期間後12個月內到期清償該負債。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少12個月之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

7. 現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之定期存款或投資(包括期間12個月內之定期存款、附買回債券及商業本票)。

8. 金融工具

金融資產與金融負債於本集團成為該金融工具合約條款之一方時認列。

符合國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」適用範圍之金融資產與金融負債，於原始認列時，係依公允價值衡量，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，係從該金融資產及金融負債之公允價值加計或減除。

(1) 金融資產

本集團所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

本集團之金融資產係分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產與放款及應收款三類。該分類係於金融資產原始認列時視其性質及目的而決定。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括持有供交易及原始認列即指定透過損益按公允價值衡量者。

當符合下列條件之一，分類為持有供交易：

- (a) 其取得之主要目的為短期內出售；
- (b) 於原始認列時即屬合併管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有近期該組合為短期獲利之操作型態之證據；或
- (c) 屬衍生工具(財務保證合約或被指定且有效之避險工具之衍生工具除外)。

此類金融資產以公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融資產所收取之任何股利或利息(包含於投資當年度收到者)。

對於此類金融資產，若無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量時，於報導期間結束日以成本減除減損損失後之金額衡量，並以成本衡量之金融資產列報於資產負債表。

備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產，且被指定為備供出售，或未被分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、持有至到期日投資或放款及應收款。

備供出售貨幣性金融資產帳面金額變動中之部分兌換差額、備供出售金融資產以有效利率法計算之利息收入及備供出售權益投資之股利收入，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動，於該投資除列前認列於權益項下；除列時將先前認列於權益項下之累積數重分類至損益。

對於權益工具投資，若無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量時，於報導期間結束日以成本減除減損損失後之金額衡量，並以成本衡量之金融資產列報於資產負債表。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

放款及應收款

放款及應收款係指無活絡市場之公開報價且具固定或可決定收取金額之非衍生金融資產，且須同時符合下列條件：未分類為透過損益按公允價值衡量、未指定為備供出售，以及未因信用惡化以外之因素致持有人可能無法收回幾乎所有之原始投資。

此等金融資產係以應收款項及無活絡市場之債務工具投資單獨表達於資產負債表，於原始衡量後，採有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。攤銷後成本之計算則考量取得時之折價或溢價以及交易成本。有效利率法之攤銷認列於損益。

金融資產減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，其他金融資產係於每一報導期間結束日評估減損，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項損失事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。金融資產帳面金額之減少除應收款項係藉由備抵帳戶調降外，其餘則直接由帳面金額扣除，並將損失認列於損益。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生顯著或永久性下跌時，將被認為是一項損失事項。

其他金融資產之損失事項可能包含：

- (a) 發行人或交易對方發生重大財務困難；或
- (b) 違反合約，例如利息或本金支付之延滯或不償付；或
- (c) 債務人很有可能破產或進行其他財務重整；或
- (d) 金融資產之活絡市場因發行人財務困難而消失。

本集團針對放款及應收款，首先個別評估重大個別金融資產是否存有減損客觀證據，個別不重大之金融資產則以群組評估。若確定個別評估之金融資產無減損客觀證據存在，無論是否重大，將具有類似信用風險特性之金融資產合併為一群組，並以群組進行減損評估。若存有發生減損損失之客觀證據，損失之衡量係以資產之帳面金額與估計未來現金流量現值之差額決定。估計未來現金流量之現值係依該資產原始有效利率折現，惟放款如採浮動利率，其用以衡量減損損失之折現率則為現時有效利率。利息收入係以減少後之資產帳面金額為基礎，並以計算減損損失所採用之現金流量折現率持續估列入帳。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

當應收款項預期於未來無法收現時，應收款項及相關之備抵科目即應予沖銷。於認列減損損失之後續年度，若因一事件之發生導致估計減損損失金額增加或減少，則藉由調整備抵科目以增加或減少先前已認列之減損損失。如沖銷之後回收，則此回收認列於損益。

分類為備供出售之權益工具，減損認列金額係以取得成本與目前公允價值之差異所衡量之累積損失，減除先前已認列於損益之減損損失衡量，並自權益項下重分類至損益。權益投資之減損損失不透過損益迴轉；減損後之公允價值增加直接認列於權益。

金融資產除列

本集團持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

- (a) 來自金融資產現金流量之合約權利終止。
- (b) 已移轉金融資產且將該資產所有權之幾乎所有風險及報酬移轉予他人。
- (c) 既未移轉亦未保留資產所有權之幾乎所有風險及報酬，但已移轉對資產之控制。

一金融資產整體除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價加計認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失總和間之差額係認列於損益。

(2) 金融負債及權益工具

負債或權益之分類

本集團發行之負債及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具

權益工具係指表彰本集團於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約，本集團發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

金融負債

符合國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」適用範圍之金融負債於原始認列時，分類為透過損益按公允價值衡量之金融負債或以攤銷後成本衡量之金融負債。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債，包括持有供交易之金融負債及原始認列指定透過損益按公允價值衡量之金融負債。

當符合下列條件之一，分類為持有供交易：

- (a) 其取得之主要目的為短期內出售；
- (b) 於原始認列時即屬合併管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有近期該組合為短期獲利之操作型態之證據；或
- (c) 屬衍生工具(財務保證合約或被指定且有效之避險工具之衍生工具除外)。

此類金融負債再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融負債所支付之任何利息。

對於此類金融負債，若無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量時，於報導期間結束日以成本衡量，並以成本衡量之金融負債列報於資產負債表。

以攤銷後成本衡量之金融負債

以攤銷後成本衡量之金融負債包括應付款項及借款等，於原始認列後，續後以有效利率法衡量。當金融負債除列及透過有效利率法攤提時，將其相關損益及攤銷數認列於損益。

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

當本集團與債權人間就具重大差異條款之債務工具進行交換，或對現有金融負債之全部或部分條款作重大修改(不論是否因財務困難)，以除列原始負債並認列新負債之方式處理，除列金融負債時，將其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包括移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列於損益。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

(3) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於已認列金額目前具互抵之法律行使權利且有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方能予以互抵並以淨額列示於資產負債表。

9. 衍生金融工具

本集團所持有或發行之衍生金融工具係用以規避商品價格風險，屬指定且為有效避險者，於資產負債表列示為避險之衍生金融資產或金融負債；其餘非屬指定且為有效避險者，則於資產負債表列報為透過損益按公允價值衡量(屬持有供交易)之金融資產或金融負債。

衍生金融工具之原始認列係以衍生工具合約簽訂日之公允價值衡量，並於續後採公允價值衡量。當衍生工具之公允價值為正數時，為金融資產；公允價值為負數時，則為金融負債。衍生金融工具公允價值變動直接認列於損益，惟涉及現金流量避險及國外營運機構淨投資避險屬有效部分者，則認列於權益項下。

10. 公允價值衡量

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有序之交易中出售某一資產所能收取或移轉某一負債所需支付之價格。公允價值衡量假設該出售資產或移轉負債之交易發生於下列市場之一：

- (1) 該資產或負債之主要市場，或
- (2) 若無主要市場，該資產或負債之最有利市場

主要或最有利市場必須是集團所能進入以進行交易者。

資產或負債之公允價值衡量係使用市場參與者於定價資產或負債時會使用之假設，其假設該等市場參與者依其經濟最佳利益為之。

非金融資產之公允價值衡量考量市場參與者藉由將該資產用於其最高及最佳使用或藉由將該資產出售予會將該資產用於其最高及最佳使用之另一市場參與者，以產生經濟效益之能力。

本集團採用在相關情況下適合且有足夠資料可得之評價技術以衡量公允價值，並最大化攸關可觀察輸入值之使用且最小化不可觀察輸入值之使用。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

11. 存貨

存貨按逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。

成本指為使存貨達到可供銷售或可供生產狀態及地點所產生之成本：

原物料—以實際進貨成本，採加權平均法。

製成品及半成品—包括直接原料、人工及以正常產能分攤之固定製造費用，但不包含借款成本。固定製造費用係以正常產能分攤，若實際產能大於正常產能則以實際產能分攤。半成品及製成品採加權平均法。

淨變現價值指在正常情況下，估計售價減除至完工尚須投入之成本及銷售費用後之餘額。

12. 採用權益法之投資

本集團對關聯企業之投資除分類為待出售資產外，係採用權益法處理。關聯企業係指本集團對其有重大影響者。合資係指本集團對聯合協議(具聯合控制者)之淨資產具有權利者。

於權益法下，投資關聯企業或合資於資產負債表之列帳，係以成本加計取得後本集團對該關聯企業或合資淨資產變動數依持股比例認列之金額。對關聯企業或合資投資之帳面金額及其他相關長期權益於採用權益法減少至零後，於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。本集團與關聯企業或合資間交易所產生之未實現損益，則依其對關聯企業或合資之權益比例銷除。

當關聯企業或合資之權益變動並非因損益及其他綜合損益項目而發生且不影響本集團對其持股比例時，本集團係按持股比例認列相關所有權權益變動。因而所認列之資本公積於後續處分關聯企業或合資時，係按處分比例轉列損益。

關聯企業或合資增發新股時，本集團未按持股比例認購致使投資比例發生變動，因而使本集團對該關聯企業或合資所享有之淨資產持份發生增減者，以「資本公積」及「採用權益法之投資」調整該增減數。於投資比例變動為減少時，另將先前已認列於其他綜合損益之相關項目，依減少比例重分類至損益或其他適當科目。前述所認列之資本公積於後續處分關聯企業或合資時，係按處分比例轉列損益。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

關聯企業或合資之財務報告係就與集團相同之報導期間編製，並進行調整以使其會計政策與本集團之會計政策一致。

本集團於每一報導期間結束日採用國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」之規定確認是否有客觀證據顯示對關聯企業或合資之投資發生減損，若有減損之客觀證據，本集團即依國際會計準則第36號「資產減損」之規定以關聯企業或合資之可回收金額與帳面金額間之差異數計算減損金額，並將該金額認列於對關聯企業或合資之損益中。前述可回收金額如採用該投資之使用價值，本集團則依據下列估計決定相關使用價值：

- (1) 本集團所享有關聯企業或合資估計未來產生現金流量現值之份額，包括關聯企業或合資因營運所產生之現金流量及最終處分該投資所得之價款；或
- (2) 本集團預期由該投資收取股利及最終處分該投資所產生之估計未來現金流量現值。

因構成投資關聯企業或合資帳面金額之商譽組成項目，並未單獨認列，故無須對其適用國際會計準則第36號「資產減損」商譽減損測試之規定。

當喪失對關聯企業之重大影響或對合資之聯合控制時，本集團係以公允價值衡量並認列所保留之投資部分。喪失重大影響或聯合控制時，該投資關聯企業或合資之帳面金額與所保留投資之公允價值加計處分所得價款間之差額，則認列為損益。此外，當對關聯企業之投資成為對合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資時，本集團持續適用權益法而不對保留權益作再衡量。

13. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為認列基礎，並減除累計折舊及累計減損後列示，前述成本包含不動產、廠房及設備之拆卸、移除及復原其所在地點之成本及因未完工程所產生之必要利息支出。不動產、廠房及設備之各項組成若屬重大，則將單獨提列折舊。當不動產、廠房及設備之重大組成項目須被定期重置，本集團將該項目視為個別資產並以特定耐用年限及折舊方法分別認列。該等被重置部分之帳面金額，則依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」之除列規定予以除列。重大檢修成本若符合認列條件，係視為替換成本而認列為廠房及設備帳面金額之一部分，其他修理及維護支出則認列至損益。

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

房屋及建築	25~55年
機器設備	5~40年
運輸設備	3~15年
其他設備	3~25年
租賃改良	依租賃年限或耐用年限孰短者

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

不動產、廠房及設備之項目或任一重要組成部分於原始認列後，若予處分或預期未來不會因使用或處分而有經濟效益之流入，則予以除列並認列損益。

不動產、廠房及設備之殘值、耐用年限及折舊方法係於每一財務年度終了時評估，若預期值與先前之估計不同時，該變動視為會計估計變動。

本公司自民國97年1月1日起變更麥寮廠其中之煉油部(煉油石油焦高溫氧化工場及油料處除外)、烯烴部及保養中心之機器設備、運輸及其他設備等固定資產之折舊方法，由平均法改為定率遞減法計算折舊外，已達耐用年限而仍可使用者，依估計仍可使用年數續提折舊。

14. 投資性不動產

投資性不動產係以原始成本衡量，並包含取得該項資產之交易成本。投資性不動產之帳面金額包括於達到成本可認列之條件下，因修繕或新增現有投資性不動產而投入之成本，但一般日常發生之維修費用則不作為其成本之一部分。於原始認列後，投資性不動產之衡量係採成本模式，依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」對該模式之規定處理，但依國際財務報導準則第5號「待出售非流動資產及停業單位」符合分類為待出售(或包括於分類為待出售之處分群組中)之條件者除外。

投資性不動產在處分、永久不再使用、或預期無法由處分產生未來經濟效益之情況下，即予以除列並認列損益。

本集團依資產實際用途決定轉入或轉出投資性不動產。

15. 租賃

集團為承租人

融資租賃係移轉租賃標的物所有權相關之幾乎所有風險與報酬予本集團者，並於租賃期間開始日，以租賃資產公允價值或最低租賃給付現值兩者孰低者予以資本化。租金給付則分攤予融資費用及租賃負債之減少數，其中融資費用係以剩餘負債餘額依固定利率決定，並認列於損益。

租賃資產係以該資產耐用年限提列折舊，惟如無法合理確定租賃期間屆滿時本集團將取得該項資產所有權，則以該資產估計耐用年限及租賃期間兩者較短者提列折舊。

營業租賃下之租賃給付係於租賃期間內以直線法認列為費用。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

集團為出租人

融資租賃下，應向承租人收取之款項係按本集團之租賃投資淨額認列為應收租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映本集團未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。營業租賃下，本集團未移轉租賃標的物所有權之實質全部風險及報酬之租賃，係分類為營業租賃。因安排營業租賃所產生之原始直接成本係作為租賃資產帳面金額之加項，並於租期以與租金收入相同基礎認列。營業租賃所產生之租金收入，係按租賃期間以直線法認列入帳。或有租金則於租金賺得之期間認列為收入。

16. 探勘及評估資產

礦產資源係指取得之礦區權益和油氣開發活動形成的油氣井及相關設施。本集團為取得礦區權益而發生之必要成本包含所有取得、探勘、開發及拆除或復原成本均列為礦產資源成本。

17. 非金融資產之減損

本集團於每一報導期間結束日評估所有適用國際會計準則第36號「資產減損」之資產是否存有減損跡象。如有減損跡象或須針對某一資產每年定期進行減損測試，本集團即以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產或資產所述現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額，則認列減損損失。可回收金額為淨公允價值或使用價值之較高者。

本集團於每一報導期間結束日針對商譽以外之資產，評估是否有跡象顯示先前已認列之減損損失可能已不存在或減少。如存有此等跡象，本集團即估計該資產或現金產生單位之可回收金額。若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，則迴轉減損。惟迴轉後帳面金額不超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益。

18. 收入認列

收入係於經濟效益將很有可能流入本集團且金額能可靠衡量時認列。收入以已收或應收取對價之公允價值衡量。各項收入認列之條件及方式列示如下：

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

商品銷售

銷售商品之收入於符合下列所有條件時認列：已將商品所有權之重大風險與報酬移轉予買方、對於已出售之商品既不持續參與管理亦未維持有效控制、收入金額能可靠衡量、與交易有關之經濟效益很有可能流入企業、與交易相關之成本能可靠衡量。

本集團對提供客戶忠誠計畫之銷售商品交易，將銷售商品收取對價之公允價值分攤至銷售商品及客戶忠誠計畫，分攤過程中參考該客戶忠誠計畫可單獨銷售之公允價值，以衡量其相對應分攤至該計畫之金額。分攤至客戶忠誠計畫之收入應予遞延，並於客戶兌換時予以認列收入。

利息收入

以攤銷後成本衡量之金融資產(包括放款及應收款及持有至到期日金融資產)及備供出售金融資產，其利息收入係以有效利率法估列，並將利息收入認列於損益。

股利收入

當本集團有權收取股利時，方認列相關股利收入。

19. 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產的借款成本，予以資本化為該資產成本之一部分。其他所有借款成本則認列為發生期間之費用。借款成本係包括與舉借資金有關而發生之利息及其他成本。

20. 退職後福利計畫

本公司及國內子公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，由於上述退休金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司及國內子公司完全分離，故未列入上開合併財務報告中。國外子公司及分公司員工退休辦法係依當地法令規定辦理。

對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本公司及國內子公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六，所提撥之金額認列為當期費用；國外子公司及分公司則依當地特定比例提撥並認列為當期費用。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

對於屬確定福利計畫之退職後福利計畫，依據預計單位福利法於年度報導期間結束日按精算報告提列。淨確定福利負債(資產)再衡量數包括計畫資產報酬與資產上限影響數之任何變動，並減除包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額，以及精算損益。淨確定福利負債(資產)再衡量數於發生時，列入其他綜合損益項下，並立即認列於保留盈餘。前期服務成本為計畫修正或縮減所產生之確定福利義務現值之變動數，且於下列兩者較早之日期認列為費用：

- (1) 當計畫修正或縮減發生時；及
- (2) 當集團認列相關重組成本或離職福利時。

淨確定福利負債(資產)淨利息係由淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定，兩者均於年度報導期間開始時決定，再考量該期間淨確定福利負債(資產)因提撥金及福利支付產生之任何變動。

期中期間之退休金成本則採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整並予以揭露。

21. 所得稅

所得稅費用(利益)係指包含於決定本期損益中，與當期所得稅及遞延所得稅有關之彙總數。

當期所得稅

與本期及前期有關之本期所得稅負債(資產)，係以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法衡量。當期所得稅與認列於其他綜合損益或直接認列於權益之項目有關者，係分別認列於其他綜合損益或權益而非損益。

未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

遞延所得稅

遞延所得稅係就報導期間結束日，資產與負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額間所產生之暫時性差異予以計算。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

- (1) 商譽之原始認列；或非屬企業合併交易所產生，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列；
- (2) 因投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生，其迴轉時點可控制且於可預見之未來很有可能不會迴轉之應課稅暫時性差異。

除下列兩者外，可減除暫時性差異、未使用課稅損失及未使用所得稅抵減產生之遞延所得稅資產，於很有可能有未來課稅所得之範圍內認列：

- (1) 與非屬企業合併交易，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列所產生之可減除暫時性差異有關；
- (2) 與投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生之可減除暫時性差異有關，僅於可預見之未來很有可能迴轉且迴轉當時有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用之範圍內認列。

遞延所得稅資產及負債係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率並以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅資產及負債之衡量係反映報導期間結束日預期回收資產或清償負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。遞延所得稅與不列於損益之項目有關者，亦不認列於損益，而係依其相關交易認列於其他綜合損益或直接認列於權益。遞延所得稅資產於每一報導期間結束日予以重新檢視並認列。

遞延所得稅資產與負債僅於本期所得稅資產及本期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵。

期中期間之所得稅費用，則以當年度預期總盈餘所適用之稅率予以應計及揭露，亦即將估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前利益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製合併財務報告時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

1. 判斷

在採用本集團會計政策之過程中，管理階層進行下列對合併財務報告金額認列最具有重大影響之判斷：

融資租賃－集團為承租人/出租人

本集團已簽訂船舶及設備租約，基於對其約定條款之評估，該等租約已移轉租賃標的物所有權之幾乎所有風險與報酬，將該等租約以融資租賃處理。

2. 估計及假設

於報導期間結束日對有關未來所作之假設及估計不確性之主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。茲說明如下：

(1) 金融工具之公允價值

當認列於資產負債表之金融資產及金融負債公允價值無法由活絡市場取得時，公允價值將運用評價技術來決定，包括收益法(例如現金流量折現模式)或市場法，這些模式所用之假設變動將會影響所報導金融工具之公允價值，請詳附註十二。

(2) 退職後福利計畫

退職後福利計畫之確定福利成本與確定福利義務現值係取決於精算評價。精算評價牽涉各種不同假設，包括：折現率及預期薪資之增減變動等。對用以衡量確定福利成本與確定福利義務所使用假設之詳細說明，請詳附註六。

(3) 收入認列－客戶忠誠計畫

本集團運用統計技術，估計在客戶忠誠計畫下獎勵點數之公允價值。估計採用之參數包括：對預期兌換率所作的假設、未來可用於兌換之商品搭配及顧客偏好。當此計畫所發行之點數尚未失效時，此估計具有重大的不確定性。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

(4) 收入認列－銷貨退回及折讓

本集團依歷史經驗及其他已知原因估計銷貨退回及折讓，於商品銷售時作為營業收入之減項。

(5) 所得稅

所得稅的不確定性存在於對複雜稅務法規之解釋、產生未來課稅所得的金額及時點。由於廣泛的國際商業關係與契約的長期性和複雜性，其實際結果與所作假設間產生之差異，或此等假設於未來之改變，可能迫使將已入帳的所得稅利益和費用於未來予以調整。對所得稅之提列，係依據本集團營業所在各國之稅捐機關可能的查核結果，所作之合理估計。所提列的金額是基於不同因素，例如：以往稅務查核經驗及課稅主體與所屬稅捐機關對稅務法規解釋之不同。此解釋之差異，因集團個別企業所在地之情況，而可能產生各種議題。

未使用之課稅損失與所得稅抵減遞轉後期及可減除暫時性差異，係於未來很有可能產生課稅所得或有應課稅暫時性差異之範圍內，認列遞延所得稅資產。決定遞延所得稅資產可認列之金額係以未來課稅所得及應課稅暫時性差異可能發生之時點及水準併同未來之稅務規劃策略為估計之依據。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
庫存現金及週轉金	\$5,782	\$5,865	\$56,404
支票存款	19,858	772,597	699,248
活期及外匯存款	23,768,983	22,838,940	22,164,217
定期存款	47,232,283	41,352,691	39,706,439
商業本票	611,744	1,367,902	79,690
附買回債券	2,152,046	882,026	1,466,670
合 計	<u>\$73,790,696</u>	<u>\$67,220,021</u>	<u>\$64,172,668</u>

上述現金及約當現金，均無提供質押或用途受限制之情事。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

2. 備供出售金融資產—流動

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
上市股票	\$24,216,927	\$24,216,927	\$24,216,927
基 金	19,952,347	15,765,685	28,470,212
減：累計減損	(1,584,749)	(1,584,749)	(1,584,749)
加(減)：評價調整	28,256,645	24,926,733	17,559,077
淨 額	<u>\$70,841,170</u>	<u>\$63,324,596</u>	<u>\$68,661,467</u>

本集團備供出售金融資產—流動提供擔保情形，請詳附註八。截至民國106年6月30日止，針對南亞科技股份有限公司提列累計減損1,584,749千元。

3. 避險之衍生金融資產及金融負債—流動及非流動

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
<u>持有供避險之金融資產：</u>			
衍生金融工具			
能源商品	<u>\$91,239</u>	<u>\$215,753</u>	<u>\$191,440</u>
流 動	\$86,674	\$215,753	\$88,577
非 流 動	4,565	-	102,863
合 計	<u>\$91,239</u>	<u>\$215,753</u>	<u>\$191,440</u>
	106.6.30	105.12.31	105.6.30
<u>持有供避險之金融負債：</u>			
衍生金融工具			
能源商品	<u>\$3,371</u>	<u>\$363</u>	<u>\$2,018</u>
流 動	\$1,545	\$363	\$371
非 流 動	1,826	-	1,647
合 計	<u>\$3,371</u>	<u>\$363</u>	<u>\$2,018</u>

(1) 截至民國106年6月30日、105年12月31日及105年6月30日止，本公司已簽訂尚未交割之能源商品合約分別為41筆、11筆及39筆。為規避原油及成品油市場之價格風險，本公司選擇與被避險項目價格變動高度相關之衍生性金融商品作為避險工具，並作定期評估，現有合約均因非交易目的而持有，有關本公司風險政策，避險策略及活動請詳附註十二。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

(2) 為規避原油及成品油市場之價格風險，尚未交割之能源商品合約明細如下：

		106.6.30		
		合約數量	帳面價值	
商品名稱	合約計價期間		資產	負債
新加坡汽油/杜拜原油價 差交換合約	106.07.01~106.12.31	150千桶	\$11,794	\$-
新加坡汽油/布蘭特原油 價差交換合約	106.07.01~107.12.31	1,200千桶	73,335	1,826
新加坡航燃/0.05%柴油 油價差交換合約	106.07.01~106.12.31	225千桶	6,110	1,545
合 計			91,239	3,371
減：避險之衍生性金融資產(負債)—流動			86,674	1,545
避險之衍生性金融資產(負債)—非流動			\$4,565	\$1,826

		105.12.31		
		合約數量	帳面價值	
商品名稱	合約計價期間		資產	負債
新加坡汽油/杜拜原油價 差交換合約	106.01.01~106.12.31	300千桶	\$48,322	\$-
新加坡汽油/布蘭特原油 價差交換合約	106.01.01~106.12.31	1,200千桶	167,237	-
新加坡航燃/0.05%柴油 油價差交換合約	106.01.01~106.12.31	150千桶	194	363
合 計			215,753	363
減：避險之衍生性金融資產(負債)—流動			215,753	363
避險之衍生性金融資產(負債)—非流動			\$-	\$-

		105.6.30		
		合約數量	帳面價值	
商品名稱	合約計價期間		資產	負債
新加坡汽油/杜拜原油價 差交換合約	105.07.01~106.12.31	525千桶	\$73,128	\$-
新加坡汽油/布蘭特原油 價差交換合約	105.07.01~106.12.31	1,575千桶	110,321	1,647
布蘭特/杜拜原油價差交 換合約	105.07.01~105.12.31	150千桶	7,708	-
新加坡柴油/杜拜原油價 差交換合約	105.07.01~105.09.30	100千桶	283	371
合 計			191,440	2,018
減：避險之衍生性金融資產(負債)—流動			88,577	371
避險之衍生性金融資產(負債)—非流動			\$102,863	\$1,647

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

4. 應收票據及帳款淨額

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
應收票據	\$2,170	\$1,983	\$2,344
減：備抵呆帳	-	-	-
應收票據淨額	<u>\$2,170</u>	<u>\$1,983</u>	<u>\$2,344</u>
應收票據－關係人	\$1,652,637	\$-	\$-
減：備抵呆帳	-	-	-
應收票據－關係人淨額	<u>\$1,652,637</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>
應收帳款	\$17,895,856	\$23,362,946	\$21,770,139
減：備抵呆帳	(437,056)	(508,527)	(448,328)
應收帳款淨額	<u>\$17,458,800</u>	<u>\$22,854,419</u>	<u>\$21,321,811</u>
應收帳款－關係人	\$23,342,812	\$26,510,531	\$23,200,088
減：備抵呆帳	-	-	-
應收帳款－關係人淨額	<u>\$23,342,812</u>	<u>\$26,510,531</u>	<u>\$23,200,088</u>

上述應收票據及帳款皆係因營運而產生，並未有提供予金融機構抵質押之情事。

本集團對客戶之授信期間通常為30天。有關應收票據及帳款減損所提列之呆帳變動資訊如下(信用風險揭露請詳附註十二)：

	群組評估之減損損失	
	106.1.1~	105.1.1~
	106.6.30	105.6.30
期初餘額	\$508,527	\$441,285
當期發生(迴轉)之金額	(71,471)	7,043
因無法收回而沖銷之金額	-	-
期末餘額	<u>\$437,056</u>	<u>\$448,328</u>

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

應收帳款及應收帳款－關係人淨額之帳齡分析如下：

	未逾期	已逾期但尚未減損之應收帳款			合計
	且未減損	逾30天內	逾31-60天	逾61-90天	
106.6.30	\$39,893,734	\$862,960	\$-	\$44,918	\$40,801,612
105.12.31	48,213,733	1,133,766	17,451	-	49,364,950
105.6.30	43,674,748	794,850	25,140	27,161	44,521,899

上表依帳齡方式表達，未有實際減損之情事。

5. 應收租賃款

於民國106年6月30日、105年12月31日及105年6月30日，本集團已簽訂不可取消船舶融資租賃之應收租賃款如下：

	106.6.30		105.12.31		105.6.30	
	應收租賃款 總額	應收租賃款	應收租賃款 總額	應收租賃款	應收租賃款 總額	應收租賃款
不超過一年	\$422,147	\$256,790	\$447,710	\$266,748	\$447,807	\$261,238
超過一年但不超過五年	1,689,746	1,142,509	1,792,066	1,186,812	1,792,454	1,162,296
超過五年	2,932,356	2,663,062	3,331,935	2,985,675	3,558,401	3,146,989
應收租賃款總額	5,044,249	4,062,361	5,571,711	4,439,235	5,798,662	4,570,523
減：融資租賃之未賺得融資收益	(981,888)	-	(1,132,476)	-	(1,228,139)	-
應收租賃款	<u>\$4,062,361</u>	<u>\$4,062,361</u>	<u>\$4,439,235</u>	<u>\$4,439,235</u>	<u>\$4,570,523</u>	<u>\$4,570,523</u>

6. 存 貨

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
原 料	\$22,614,000	\$23,246,833	\$19,507,699
物 料	5,711,558	5,880,307	6,010,424
半 成 品	9,285,094	7,567,601	6,819,926
製 成 品	18,261,534	15,895,841	14,009,254
在途材料	677,657	406,276	260,573
主副商品	3,022	1,434	2,262
寄外存品	117	938	-
合 計	<u>\$56,552,982</u>	<u>\$52,999,230</u>	<u>\$46,610,138</u>

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

- (1) 本集團民國106年及105年4月1日至6月30日認列費用之存貨成本分別為122,986,463千元及107,730,632千元，其中存貨沖減至淨變現價值而認列為當期費用(利益)分別為492,430千元及778,916千元。
- (2) 本集團民國106年及105年1月1日至6月30日認列費用之存貨(營業)成本分別為255,392,416千元及217,453,563千元，其中存貨沖減至淨變現價值而認列為當期費用(利益)分別為484,935千元及40,401千元。

前述存貨未有提供擔保之情事。

7. 預付款項

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
預付修護費—流動	\$4,415,074	\$4,515,129	\$5,605,911
預付購料款	1,503,728	6,128,934	3,704,985
預付租金	50,052	78,676	5,375
預付保險費	99,834	42,000	156,115
預付進項留抵稅額	601,053	475,445	274,610
預付費—其他	1,246,262	905,410	607,734
合 計	<u>\$7,916,003</u>	<u>\$12,145,594</u>	<u>\$10,354,730</u>

8. 以成本衡量之金融資產—非流動

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
南亞光電(股)公司	\$294,583	\$294,583	\$294,583
亞太投資(股)公司	117,500	117,500	117,500
台塑網(股)公司	13,331	13,331	13,331
台朔重工(股)公司	116,955	116,955	116,955
英屬維爾京群島商台塑 海洋運輸投資公司	856,948	856,948	856,948
台塑河靜(開曼)有限公司	14,559,352	15,440,969	15,444,317
廣源投資(股)公司	50,000	50,000	50,000
兆豐成長創業投資(股)公司	25,000	25,000	25,000
台益豐(股)公司	15,000	15,000	15,000
Eco Trust Japan Co. Ltd.	23,630	23,630	23,630
小 計	16,072,299	16,953,916	16,957,264
減：資產減損	(225,597)	(225,597)	(225,597)
合 計	<u>\$15,846,702</u>	<u>\$16,728,319</u>	<u>\$16,731,667</u>

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

- (1) 上述本集團所持有之未上市(櫃)股票投資，基於其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率，因此無法以公允價值衡量，而採用成本衡量。
- (2) 截至民國106年6月30日、105年12月31日及105年6月30日止，針對廣源投資(股)公司均提列累計減損18,530千元。
- (3) 截至民國106年6月30日、105年12月31日及105年6月30日止，針對南亞光電(股)公司均提列累計減損207,067千元。
- (4) 本集團以成本衡量之金融資產未有提供擔保之情形。

9. 採用權益法之投資

本集團採用權益法之投資明細如下：

被投資公司名稱	106.6.30		105.12.31		105.6.30	
	金額	持股比例(%)	金額	持股比例(%)	金額	持股比例(%)
投資關聯企業						
麥寮汽電(股)公司	\$10,724,470	24.94	\$10,936,483	24.94	\$10,515,120	24.94
宜濟建設(股)公司	88,789	40.55	88,612	40.55	88,464	40.55
麥寮工業區專用港管理(股)公司	2,556,606	44.96	2,354,466	44.96	2,589,429	44.96
台塑開發(股)公司	730,385	45.99	728,101	45.99	631,873	45.99
台塑海運(股)公司	231,471	20.00	192,883	20.00	253,651	20.00
中塑油品(股)公司	591,254	20.00	590,604	20.00	547,335	20.00
台朔環保(股)公司	254,085	24.34	255,855	24.34	259,028	24.34
台塑合成橡膠(股)公司	294,605	33.33	315,764	33.33	360,237	33.33
台塑合成橡膠(香港)有限公司	1,090,194	31.82	1,231,529	31.82	382,906	30.00
鯨世界國際(股)公司	209,166	64.69	208,226	64.69	206,614	64.69
全鋒汽車(股)公司	44,755	49.00	42,902	49.00	40,483	49.00
新譜光(股)公司	64,838	39.43	74,268	39.43	78,451	39.43
台塑資源(股)公司	5,593,661	25.00	4,159,625	25.00	4,230,439	25.00
台塑集團(開曼)有限公司	222,116	25.00	549,598	25.00	275,069	25.00
小 計	22,696,395		21,728,916		20,459,099	
投資合資						
佳的星(股)公司	66,046	50.00	97,432	50.00	64,930	50.00
NEUMIN OIL AND GAS, LLC.	19,991	50.00	21,182	50.00	20,715	50.00
台塑科騰化學有限公司	912,876	50.00	1,041,293	50.00	1,094,519	50.00
台塑出光特用化學品(股)公司	704,584	50.00	727,122	50.00	158,123	50.00
福塑工程(股)公司	19,042	50.00	18,878	50.00	16,987	50.00
小 計	1,722,539		1,905,907		1,355,274	
合 計	\$24,418,934		\$23,634,823		\$21,814,373	

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

(1) 投資關聯企業

(a) 本集團之關聯企業皆並非重大。本集團投資關聯企業之彙總性財務資訊，依所享有份額合計列示如下：

	106.4.1	105.4.1	106.1.1	105.1.1
	<u>~106.6.30</u>	<u>~105.6.30</u>	<u>~106.6.30</u>	<u>~105.6.30</u>
繼續營業單位本期淨利	\$265,452	\$474,240	\$(26,370)	\$735,370
本期其他綜合損益(稅後淨額)	72,480	45,840	(205,471)	(84,639)
本期綜合損益總額	<u>\$337,932</u>	<u>\$520,080</u>	<u>\$(231,841)</u>	<u>\$650,731</u>

(b) 本集團投資關聯企業並無公開報價者。

(c) 本集團於民國104年6月間進行組織架構調整，台塑集團投資(開曼)有限公司增資發行新股，本集團將「台塑河靜(開曼)有限公司」之股權帳面價值全數作為對價，依持股比例認購。

(d) 民國104年8月及9月間，台塑河靜(開曼)有限公司增資發行新股，台塑集團投資(開曼)有限公司未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，因而認列「資本公積」及調整「採用權益法之投資」。故本集團亦配合認列「資本公積」及調整「採用權益法之投資」134,050千元。

(e) 本集團原持有台塑集團投資(開曼)有限公司，持股比例為25%，採權益法之處理，於105年1月份投資架構調整，本公司之子公司塑化國際(開曼)有限公司於成立後辦理增資，由本公司以所持有台塑集團投資(開曼)有限公司之股權508,249千股作為交易對價，抵繳股款並持有100%之股權。爾後，台塑集團投資(開曼)有限公司依持股比例移轉所持有台塑河靜(開曼)有限公司之股權予塑化國際(開曼)有限公司，並進行解散清算辦理清算。經由前開投資架構調整，本集團直接持有台塑河靜(開曼)有限公司11.43%股權，因不具實質重大影響力，故採成本法處理。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

- (f) 本集團於民國105年12月間台塑合成橡膠(香港)有限公司增資發行新股時，本集團未按持股比例認購，致使持股比率發生變動，因而調整沖減「資本公積」及「採用權益法之投資」為51,347千元。

(2) 投資合資

本集團之投資合資皆並非重大。本集團投資合資之彙總性財務資訊，依所享有份額合計列示如下：

	106.4.1 ~106.6.30	105.4.1 ~105.6.30	106.1.1 ~106.6.30	105.1.1 ~105.6.30
繼續營業單位本期淨利	\$(56,374)	\$(2,903)	\$(120,973)	\$(5,757)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-
本期綜合損益總額	<u>\$(56,374)</u>	<u>\$(2,903)</u>	<u>\$(120,973)</u>	<u>\$(5,757)</u>

- (3) 前述投資關聯企業及合資於民國106年6月30日、民國105年12月31日及民國105年6月30日並無或有負債或資本承諾，亦未有提供擔保之情事，合資公司於取得所有合資合夥人之一致同意前不得分配其淨利。

上述民國106年6月30日及民國105年6月30日採用權益法之投資分別為13,694,464千元及11,299,253千元，民國106年及105年4月1日至6月30日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為209,078千元及471,337千元；民國106年及105年1月1日至6月30日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為(373,971)千元及30,181千元。民國106年及105年4月1日至6月30日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額分別為72,480千元及45,840千元；民國106年及105年1月1日至6月30日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額分別為(248,746)千元及(43,567)千元，係以該等被投資公司未經會計師核閱之財務報告認列為依據。

- (4) 鯨世界國際(股)公司未編入合併財務報告之說明，請詳附註四.3.(3)。

- (5) 截至民國106年及105年6月30日止，上述長期股權投資均未提供予金融機構作為質押或擔保。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

10. 不動產、廠房及設備

	土地及								
	土地改良物	房屋及建築	機器設備	其他設備	運輸設備	租賃資產	租賃改良	未完工程	合計
成本：									
106.1.1	\$19,470,202	\$43,052,557	\$348,280,161	\$3,784,205	\$791,565	\$3,146,544	\$338,297	\$4,756,637	\$423,620,168
增添	-	-	13,033	85,685	68,477	-	24,731	2,877,094	3,069,020
移轉	-	66,360	850,937	1,042	11,280	-	-	(928,778)	841
處分	-	-	(80,658)	(27,623)	(4,663)	-	(6,735)	-	(119,679)
匯率變動之影響	-	-	-	(288)	-	(179,655)	-	-	(179,943)
106.6.30	\$19,470,202	\$43,118,917	\$349,063,473	\$3,843,021	\$866,659	\$2,966,889	\$356,293	\$6,704,953	\$426,390,407
105.1.1	\$19,447,173	\$43,081,439	\$344,264,714	\$3,668,327	\$1,394,273	\$3,223,260	\$310,971	\$6,279,428	\$421,669,585
增添	-	6,280	184,070	86,972	48,451	-	9,394	1,933,356	2,268,523
移轉	23,029	76,707	4,799,222	31,051	-	-	8,194	(4,661,438)	276,765
處分	-	-	(256,712)	(19,159)	(637,529)	-	(14,330)	-	(927,730)
匯率變動之影響	-	-	-	(136)	(3,738)	(76,034)	-	-	(79,908)
105.6.30	\$19,470,202	\$43,164,426	\$348,991,294	\$3,767,055	\$801,457	\$3,147,226	\$314,229	\$3,551,346	\$423,207,235
折舊及減損：									
106.1.1	\$-	\$22,666,071	\$280,138,257	\$2,897,347	\$642,043	\$1,048,848	\$275,409	\$-	\$307,667,975
折舊	-	901,136	8,142,564	108,851	15,794	99,618	8,315	-	9,276,278
處分	-	-	(70,970)	(25,217)	(4,663)	-	(5,641)	-	(106,491)
移轉	-	-	(66)	66	-	-	-	-	-
匯率變動之影響	-	-	-	(192)	-	(60,606)	-	-	(60,798)
106.6.30	\$-	\$23,567,207	\$288,209,785	\$2,980,855	\$653,174	\$1,087,860	\$278,083	\$-	\$316,776,964
105.1.1	\$-	\$20,940,531	\$263,677,497	\$2,718,464	\$912,093	\$859,536	\$274,140	\$-	\$289,382,261
折舊	-	901,467	9,260,966	117,298	17,685	106,813	7,701	-	10,411,930
處分	-	-	(224,578)	(19,104)	(280,669)	-	(13,924)	-	(538,275)
移轉	-	-	(49)	49	-	-	-	-	-
匯率變動之影響	-	-	-	(76)	(1,637)	(22,181)	-	-	(23,894)
105.6.30	\$-	\$21,841,998	\$272,713,836	\$2,816,631	\$647,472	\$944,168	\$267,917	\$-	\$299,232,022
淨帳面金額：									
106.6.30	\$19,470,202	\$19,551,710	\$60,853,688	\$862,166	\$213,485	\$1,879,029	\$78,210	\$6,704,953	\$109,613,443
105.12.31	\$19,470,202	\$20,386,486	\$68,141,904	\$886,858	\$149,522	\$2,097,696	\$62,888	\$4,756,637	\$115,952,193
105.6.30	\$19,470,202	\$21,322,428	\$76,277,458	\$950,424	\$153,985	\$2,203,058	\$46,312	\$3,551,346	\$123,975,213

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及其利率如下：

項目	106.1.1~106.6.30	105.1.1~105.6.30
未完工程	\$197	\$6,692
借款成本資本化利率區間	1.44%~1.60%	1.43%~1.53%

(1) 不動產、廠房及設備提供抵押及擔保情形，請詳附註八。

(2) 民國106年及105年1月1日至6月30日借款成本資本化前之利息總額分別為753,720千元及919,146千元。

11. 投資性不動產及其他非流動資產

(1) 投資性不動產

	<u>土地</u>
成本：	
106.1.1	<u>\$1,051,556</u>
106.6.30	<u>\$1,051,556</u>
105.1.1	<u>\$1,051,556</u>
105.6.30	<u>\$1,051,556</u>
累計減損：	
106.1.1	\$693,038
減損迴轉利益	<u>(105,030)</u>
106.6.30	<u>\$588,008</u>
105.1.1	\$741,343
減損迴轉利益	<u>(48,305)</u>
105.6.30	<u>\$693,038</u>
淨帳面金額：	
106.6.30	<u>\$463,548</u>
105.12.31	<u>\$358,518</u>
105.6.30	<u>\$358,518</u>

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

- (a) 本集團投資性不動產未有提供擔保之情事。
- (b) 本集團持有之投資性不動產並非按公允價值衡量，而僅揭露其公允價值之資訊，其公允價值層級屬第三等級。本集團持有之投資性不動產之公允價值於民國106年6月30日、105年12月31日及105年6月30日分別為463,548千元、358,518千元及358,518千元，本集團投資性不動產係委任獨立之外部鑑價專家戴德梁行不動產估價師聯合事務所及歐亞不動產估價師聯合事務所所評價之公允價值列帳。公允價值之決定係依市場證據支持，採用之評價方法為比較法，其主要使用之輸入值為每平方公尺之價格。

(2) 其他非流動資產

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
存出保證金	\$947,082	\$833,722	\$878,567
預付土地及設備款	3,826,210	3,774,155	4,102,735
墊付款	226,209	155,163	148,500
其他非流動資產－其他	3,529,631	3,338,147	4,711,677
合 計	<u>\$8,529,132</u>	<u>\$8,101,187</u>	<u>\$9,841,479</u>

截至民國106年6月30日、105年12月31日及105年6月30日止，本集團暫以第三人名義為所有權登記之土地成本均為9,823千元，已於所屬地政機關辦妥設定抵押權，設定金額均為90,360千元，以保全本公司之權益，上述土地帳列於其他非流動資產項下。

12. 短期借款及應付短期票券

	利率區間(%)	106.6.30	105.12.31	105.6.30
購料借款	0.850%~1.200%	\$405,973	\$454,163	\$7,934
員工持股獎勵金	1.035%	171,962	138,420	138,127
合 計		<u>\$577,935</u>	<u>\$592,583</u>	<u>\$146,061</u>

- (1) 本集團截至民國106年6月30日、105年12月31日及105年6月30日止，尚未使用之短期借款額度分別約為10,420,187千元、16,032,733千元及15,650,776千元。
- (2) 購料借款係以南亞股票提供擔保，擔保情形請詳附註八。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

13. 應付公司債

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
應付國內無擔保公司債	\$28,700,000	\$38,250,000	\$44,250,000
減：一年內到期部分	(10,800,000)	(12,550,000)	(15,550,000)
一年後到期之應付公司債	\$17,900,000	\$25,700,000	\$28,700,000

本集團截至民國106年6月30日止國內公司債發行條件說明如下：

國內無擔保不可轉換公司債：

項目	第三十一次 (101-1)		第三十二次 (101-2)		第三十三次 (101-3)		第三十四次 (102-1)		第三十五次 (103-1)		
	無擔保公司債		無擔保公司債		無擔保公司債		無擔保公司債		無擔保公司債		
發行日期	101.6.20	101.6.20	101.7.27	101.7.27	102.3.12	102.3.12	102.6.26	102.6.26	103.9.12	103.9.12	103.9.12
發行總額	5,500,000	2,000,000	6,000,000	4,500,000	8,000,000	2,000,000	5,600,000	4,400,000	2,400,000	2,200,000	1,400,000
期末餘額	-	2,000,000	3,000,000	4,500,000	4,000,000	2,000,000	2,800,000	4,400,000	2,400,000	2,200,000	1,400,000
每張面額	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
發行價格	按面額 十足發行	按面額 十足發行	按面額 十足發行	按面額 十足發行	按面額 十足發行	按面額 十足發行	按面額 十足發行	按面額 十足發行	按面額 十足發行	按面額 十足發行	按面額 十足發行
債券期限	5年期	7年期	5年期	7年期	5年期	7年期	5年期	7年期	5年期	10年期	12年期
票面利率	固定利率 1.30%	固定利率 1.44%	固定利率 1.35%	固定利率 1.44%	固定利率 1.25%	固定利率 1.37%	固定利率 1.28%	固定利率 1.41%	固定利率 1.43%	固定利率 1.90%	固定利率 1.99%
付息期間	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	每年付息 一次	每年付息 一次
償還辦法	每屆4.5年底 各還本50%	每屆6.7年底 各還本50%	每屆4.5年底 各還本50%	每屆6.7年底 各還本50%	每屆4.5年底 各還本50%	每屆6.7年底 各還本50%	每屆4.5年底 各還本50%	每屆6.7年底 各還本50%	每屆4.5年底 各還本50%	每屆9.10年 底各還本 50%	每屆11.12年 底各還本 50%
可否轉換、 交換或附認股權	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
經期局核准文號	民國101年5月 28日金管證發 字第 1010023940號 函	民國101年5月 28日金管證發 字第 1010023940 號函	民國101年7月 10日金管證發 字第 1010030285 號函	民國101年7月 10日金管證發 字第 1010030285 號函	民國102年1月7 日金管證發字 第 1010059946 號函	民國102年1月7 日金管證發字 第 1010059946 號函	民國102年4月 11日金管證發 字第 1020011470 號函	民國102年4月 11日金管證發 字第 1020011470 號函	民國103年7月 31日金管證發 字第 1030029158 號函	民國103年7月 31日金管證發 字第 1030029158 號函	民國103年7月 31日金管證發 字第 1030029158 號函

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

14. 長期借款

(1) 長期借款

貸款銀行	契約期間及償還辦法	性質	106.6.30		105.12.31		105.6.30	
			金額	利率區間	金額	利率區間	金額	利率區間
台灣銀行等20家銀行	102.12.31~109.12.31，利息按月繳付，自首次撥款日起滿三年後，每半年為一期平均攤還本金，於106年6月提前還款260億元。	土地抵押貸款	\$16,466,667	1.632%	\$48,533,333	1.632%	\$54,600,000	1.632%
日商三菱東京日聯銀行	99.09.30~102.09.30，按月付息，本金到期一次清償，延期至105.09.30，且已於105.9.30清償。	中長期週轉金授信案	-	-	-	-	2,000,000	1.200%
中華票券等4家公司	(註)	長天期應付商業本票	5,496,460	-	5,495,605	-	5,495,401	-
小計			21,963,127		54,028,938		62,095,401	
減：一年內到期部份轉列流動負債			(17,629,794)		(12,133,333)		(14,133,332)	
一年後到期之長期負債			\$4,333,333		\$41,895,605		\$47,962,069	

(註) 本集團與中華票券等4家票券公司簽訂免保證商業本票循環發行及簽證承銷買入協議書。應付商業本票年利率為1.275%~1.292%。惟基於借款合同，本集團可於融資額度內繼續發行。協議書中約定於有效期間內，信用評等需維持中華信用評等公司長期信用評等twA-1(含)以上或經認可之信用評等公司相同等級之信用評等，截至民國106年6月30日、105年12月31日及105年6月30日止本集團符合此項條款之約定，明細如下：

106年6月30日				
發行機構	票券到期日	合約到期日	利率%	金額
中華票券	106.08.07	107.03.24(註)	1.29	\$1,000,000
國際票券	106.08.08	107.03.26(註)	1.29	1,000,000
萬通票券	106.09.14	107.03.31(註)	1.28	1,000,000
萬通票券	106.09.12	107.03.31(註)	1.28	1,000,000
兆豐票券	106.07.11	107.04.25(註)	1.28	1,500,000
小計				5,500,000
減：未攤銷折價				3,540
淨額				\$5,496,460

(註)已於當期期末轉列流動負債。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

105年12月31日

發行機構	票券到期日	合約到期日	利率%	金額
中華票券	106.02.06	107.03.24	1.29	\$1,000,000
國際票券	106.02.09	107.03.26	1.29	1,000,000
萬通票券	106.03.20	107.03.31	1.28	1,000,000
萬通票券	106.03.16	107.03.31	1.28	1,000,000
兆豐票券	106.01.12	107.04.25	1.28	1,500,000
小計				5,500,000
減：未攤銷折價				4,395
淨額				<u>\$5,495,605</u>

105年6月30日

發行機構	票券到期日	合約到期日	利率%	金額
中華票券	105.09.26	107.3.24	1.29	\$1,000,000
國際票券	105.08.15	107.3.26	1.29	1,000,000
萬通票券	105.09.21	107.3.31	1.28	1,000,000
萬通票券	105.09.19	107.3.31	1.28	1,000,000
兆豐票券	105.07.18	107.4.25	1.28	1,500,000
小計				5,500,000
減：未攤銷折價				4,599
淨額				<u>\$5,495,401</u>

- (2) 民國106年6月30日之長期借款(含長天期應付商業本票)，未來償還情形如下：

期 間	台 幣 金 額
106.7.1~107.6.30	\$17,629,794
107.7.1~108.6.30	4,333,333
	<u>\$21,963,127</u>

- (3) 提供長期借款之擔保情形，請詳附註八。

15. 退職後福利計畫

(1) 確定提撥計畫

本集團民國106年及105年4月1日至6月30日認列確定提撥計畫之費用金額分別為61,200千元及61,524千元；民國106年及105年1月1日至6月30日認列確定提撥計畫之費用金額分別為121,266千元及115,818千元。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

(2) 確定福利計畫

本集團民國106年及105年4月1日至6月30日認列確定福利計畫之費用金額分別為24,457千元及22,549千元；民國106年及105年1月1日至6月30日認列確定福利計畫之費用金額分別為48,911千元及51,338千元。

16. 權益

(1) 普通股

截至民國106年6月30日、105年12月31日及105年6月30日止，本公司額定與已發行股本均為95,259,597千元，每股票面金額均為10元，均為9,525,960千股。每股票有一表決權及收取股利之權利。

(2) 資本公積

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
發行溢價	\$24,864,000	\$24,864,000	\$24,864,000
轉換公司債轉換溢價	6,379,284	6,379,284	6,379,284
採權益法認列關聯企業及合 資股權淨值之變動數	175,641	175,641	226,988
合 計	\$31,418,925	\$31,418,925	\$31,470,272

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。另因長期股權投資所產生之資本公積，不得作為任何用途。

(3) 盈餘分派及股利政策

本公司章程規定年度決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，再提10%為法定盈餘公積，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。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

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。
- (c) 因金融商品交易認列之淨評價收益，惟其累積減少時，應同額調減特別盈餘公積，並以本項已提列數為限。
- (d) 其他依法令規定提列之特別盈餘公積。

本公司所營事業屬成熟期產業，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50%以上，並以發放現金股利為優先，盈餘轉增資及資本公積轉增資合計之比例，不得超過當年全部股利的50%。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達資本總額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額25%之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

採用國際財務報導準則後，本公司依金管會於民國101年4月6日發布之金管證發字第1010012865號函令規定，首次採用國際財務報導準則時，帳列未實現重估增值及累積換算調整數利益於轉換日因選擇採用國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目而轉入保留盈餘部分，提列相同數額之特別盈餘公積。開始採用國際財務報導準則編製財務報告後，於分派可分配盈餘時，就首次採用國際財務報導準則時已提列特別盈餘公積之餘額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。此函令對本公司並無影響。

本公司於民國106年6月8日及民國105年6月6日之股東常會，分別決議民國105年度及104年度盈餘指撥及分配案及每股股利，列示如下：

	盈餘指撥及分配案		每股股利(元)	
	105年度	104年度	105年度	104年度
法定盈餘公積	\$7,576,410	\$4,730,192		
普通股現金股利	57,155,758	38,103,839	\$6.00	\$4.00
合 計	<u>\$64,732,168</u>	<u>\$42,834,031</u>		

有關員工酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六、18。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

(4) 非控制權益

	106.1.1~ 106.6.30	105.1.1~ 105.6.30
期初餘額	\$34,457	\$34,688
歸屬於非控制權益之本期淨利	3,103	1,771
歸屬於非控制權益之其他綜合損益：		
備供出售金融資產未實現評價損益	13	9
期末餘額	<u>\$37,573</u>	<u>\$36,468</u>

17. 營業收入

	106.4.1~ 106.6.30	105.4.1~ 105.6.30	106.1.1~ 106.6.30	105.1.1~ 105.6.30
銷貨收入淨額				
汽 油	\$20,063,589	\$21,869,887	\$42,484,620	\$40,160,406
石油化學品(乙烯及丙烯等)	45,068,285	44,939,229	101,531,232	87,658,314
柴 油	29,378,830	31,115,547	61,942,673	55,524,871
航空燃料油	8,366,711	8,884,750	17,880,392	14,525,039
其 他	27,028,897	25,955,211	61,508,863	50,464,303
小 計	<u>129,906,312</u>	<u>132,764,624</u>	<u>285,347,780</u>	<u>248,332,933</u>
勞務收入淨額	<u>252,333</u>	<u>220,937</u>	<u>529,516</u>	<u>457,799</u>
其他營業收入淨額				
電 力	5,126,182	4,737,997	10,035,553	10,106,947
蒸 汽	3,220,441	2,801,621	6,680,931	5,694,264
其 他	412,064	426,815	809,542	831,729
小 計	<u>8,758,687</u>	<u>7,966,433</u>	<u>17,526,026</u>	<u>16,632,940</u>
合 計	<u>\$138,917,332</u>	<u>\$140,951,994</u>	<u>\$303,403,322</u>	<u>\$265,423,672</u>

18. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	106.4.1~106.6.30			105.4.1~105.6.30		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用	\$1,183,252	\$759,696	\$1,942,948	\$1,132,171	\$704,408	\$1,836,579
薪資費用	1,020,232	665,274	1,685,506	973,194	614,584	1,587,778
勞健保費用	75,467	47,206	122,673	71,350	43,457	114,807
退休金費用	55,113	30,544	85,657	54,535	29,538	84,073
其他員工福利費用	32,440	16,672	49,112	33,092	16,829	49,921
折舊費用及折耗費用	4,186,188	305,845	4,492,033	4,807,695	316,779	5,124,474
攤銷費用	383,807	31,476	415,283	619,263	31,477	650,740

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

功能別 性質別	106.1.1~106.6.30			105.1.1~105.6.30		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用	\$2,365,284	\$1,534,859	\$3,900,143	\$2,277,633	\$1,416,250	\$3,693,883
薪資費用	2,040,097	1,347,746	3,387,843	1,961,005	1,238,356	3,199,361
勞健保費用	150,193	93,357	243,550	141,447	85,856	227,303
退休金費用	109,737	60,440	170,177	108,607	58,549	167,156
其他員工福利費用	65,257	33,316	98,573	66,574	33,489	100,063
折舊費用及折耗費用	8,661,873	614,430	9,276,303	9,775,268	643,849	10,419,117
攤銷費用	821,520	62,953	884,473	1,336,519	62,953	1,399,472

本公司民國105年6月6日股東常會通過章程修正議案，依章程規定年度如有獲利，應按當年度扣除員工酬勞前之稅前利益提撥萬分之二至千分之一為員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補虧損數額。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。有關董事會通過之員工酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國106年度依獲利狀況，以0.02%估列員工酬勞，民國106年4月1日至6月30日認列員工酬勞金額為2,970千元，民國106年1月1日至6月30日認列員工酬勞金額為8,397千元；民國105年4月1日至6月30日認列員工酬勞金額為6,269千元，民國105年1月1日至6月30日員工酬勞金額為8,769千元，前述金額帳列於薪資費用項下。

本公司於民國106年3月15日董事會決議以現金發放民國105年度員工酬勞為18,116千元，並於民國106年6月8日股東常會報告。本公司民國105年度實際配發員工酬勞金額與民國105年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異，差異主係尾數差異。

本公司民國104年度盈餘實際配發員工酬勞金額與民國104年度財務報告以費用帳列之金額並無重大差異。

19. 營業外收入及支出

(1) 其他收入

	106.4.1~ 106.6.30	105.4.1~ 105.6.30	106.1.1~ 106.6.30	105.1.1~ 105.6.30
租金收入	\$295,327	\$290,808	\$578,399	\$600,510
利息收入	282,184	234,209	542,666	419,272
呆帳轉回利益(損失)	(9,848)	(59,505)	70,937	-
其他收入—其他	273,836	202,126	664,347	415,157
股利收入	549,323	16,239	549,323	16,239
合 計	<u>\$1,390,822</u>	<u>\$683,877</u>	<u>\$2,405,672</u>	<u>\$1,451,178</u>

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

(2) 其他利益及損失

	106.4.1~ 106.6.30	105.4.1~ 105.6.30	106.1.1~ 106.6.30	105.1.1~ 105.6.30
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	\$(7,809)	\$(1,160)	\$(11,448)	\$(197,909)
處分投資利益	11,455	5,083	11,850	9,223
淨外幣兌換(損)益	386,359	152,882	(2,238,924)	(17,984)
減損迴轉利益				
投資性不動產	-	-	105,030	48,305
其他利益(損失)－其他	(55,011)	(250,176)	(102,362)	(322,618)
合 計	<u>\$334,994</u>	<u>\$(93,371)</u>	<u>\$(2,235,854)</u>	<u>\$(480,983)</u>

(3) 財務成本

	106.4.1~ 106.6.30	105.4.1~ 105.6.30	106.1.1~ 106.6.30	105.1.1~ 105.6.30
銀行借款之利息	\$195,998	\$228,958	\$391,263	\$457,908
應付公司債之利息	119,337	170,241	248,503	354,859
同業借款之利息	14,325	22,780	28,880	36,705
租賃之利息	11,342	8,123	23,257	27,203
其他利息費用	30,139	18,188	61,620	35,779
財務成本合計	<u>\$371,141</u>	<u>\$448,290</u>	<u>\$753,523</u>	<u>\$912,454</u>

20. 其他綜合損益組成部分

民國106年4月1日至6月30日其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	當期重分類 調整	其他綜合 損益	所得稅(利益) 費用	稅後金額
後續可能重分類至損益 之項目：					
國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	\$78,260	\$-	\$78,260	\$-	\$78,260
備供出售金融資產未 實現評價損益	3,366,142	(11,455)	3,354,687	-	3,354,687
現金流量避險	(73,610)	-	(73,610)	(12,514)	(61,096)
採用權益法認列之關 聯企業及合資之其 他綜合損益之份額	72,480	-	72,480	-	72,480
合 計	<u>\$3,443,272</u>	<u>\$(11,455)</u>	<u>\$3,431,817</u>	<u>\$(12,514)</u>	<u>\$3,444,331</u>

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

民國105年4月1日至6月30日其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	當期重分類 調整	其他綜合 損益	所得稅(利益) 費用	稅後金額
後續可能重分類至損益 之項目：					
國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	\$(561)	\$-	\$(561)	\$-	\$(561)
備供出售金融資產未 實現評價損益	(1,582,618)	(5,083)	(1,587,701)	-	(1,587,701)
現金流量避險	(212,408)	-	(212,408)	(36,109)	(176,299)
採用權益法認列之關 聯企業及合資之其 他綜合損益之份額	45,840	-	45,840	-	45,840
合 計	<u>\$(1,749,747)</u>	<u>\$(5,083)</u>	<u>\$(1,754,830)</u>	<u>\$(36,109)</u>	<u>\$(1,718,721)</u>

民國106年1月1日至6月30日其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	當期重分類 調整	其他綜合 損益	所得稅(利益) 費用	稅後金額
後續可能重分類至損益 之項目：					
國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	\$(861,812)	\$-	\$(861,812)	\$-	\$(861,812)
備供出售金融資產未 實現評價損益	3,341,762	(11,850)	3,329,912	-	3,329,912
現金流量避險	(127,521)	-	(127,521)	(21,679)	(105,842)
採用權益法認列之關 聯企業及合資之其 他綜合損益之份額	(205,471)	-	(205,471)	-	(205,471)
合 計	<u>\$2,146,958</u>	<u>\$(11,850)</u>	<u>\$2,135,108</u>	<u>\$(21,679)</u>	<u>\$2,156,787</u>

民國105年1月1日至6月30日其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	當期重分類 調整	其他綜合 損益	所得稅(利益) 費用	稅後金額
後續可能重分類至損益 之項目：					
國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	\$(377,366)	\$-	\$(377,366)	\$-	\$(377,366)
備供出售金融資產未 實現評價損益	(1,856,688)	(9,223)	(1,865,911)	-	(1,865,911)
現金流量避險	(157,672)	-	(157,672)	(26,804)	(130,868)
採用權益法認列之關 聯企業及合資之其 他綜合損益之份額	(84,639)	-	(84,639)	-	(84,639)
合 計	<u>\$(2,476,365)</u>	<u>\$(9,223)</u>	<u>\$(2,485,588)</u>	<u>\$(26,804)</u>	<u>\$(2,458,784)</u>

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

21. 所得稅

所得稅費用(利益)主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	106.4.1~ 106.6.30	105.4.1~ 105.6.30	106.1.1~ 106.6.30	105.1.1~ 105.6.30
當期所得稅費用(利益)：				
當期應付所得稅	\$3,213,647	\$4,750,165	\$7,998,169	\$6,236,511
以前年度之當期所得稅於 本年度之調整	(570,417)	(5,168)	(570,417)	(5,168)
遞延所得稅費用(利益)：				
與暫時性差異之原始產生 及其迴轉有關之遞延所 得稅費用(利益)	70,102	(195)	(88,713)	(14,223)
與課稅損失及所得稅抵減 之原始產生及其迴轉有 關之遞延所得稅	-	753,527	-	1,341,344
其他	91,162	43,159	(377)	58,409
所得稅費用(利益)	<u>\$2,804,494</u>	<u>\$5,541,488</u>	<u>\$7,338,662</u>	<u>\$7,616,873</u>

認列於其他綜合損益之所得稅

	106.4.1~ 106.6.30	105.4.1~ 105.6.30	106.1.1~ 106.6.30	105.1.1~ 105.6.30
遞延所得稅費用(利益)：				
現金流量避險中屬有效 避險部分之避險 工具利益(損失)	<u>\$(12,514)</u>	<u>\$(36,109)</u>	<u>\$(21,679)</u>	<u>\$(26,804)</u>

兩稅合一相關資訊

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$16,618,237</u>	<u>\$6,021,297</u>	<u>\$8,405,181</u>

本公司民國105年及104年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為15.77%及11.56%。

本公司屬於民國86年度(含)以前之未分配盈餘各期餘額均為70,699千元。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

所得稅申報核定情形

截至民國106年6月30日，本公司及子公司之所得稅申報核定情形如下：

	<u>所得稅申報核定情形</u>
本公司	核定至民國103年度
子公司一台亞石油股份有限公司	核定至民國103年度
子公司一六輕汽車貨運股份有限公司	核定至民國104年度

22. 每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當年度歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當年度流通在外之普通股加權平均股數。

	106.4.1~ 106.6.30	105.4.1~ 105.6.30	106.1.1~ 106.6.30	105.1.1~ 105.6.30
基本/稀釋每股盈餘 歸屬於母公司普通股持有人 之淨利(千元)	<u>\$12,053,970</u>	<u>\$25,833,793</u>	<u>\$34,669,920</u>	<u>\$36,279,878</u>
基本/稀釋每股盈餘之普通股 加權平均股數(千股)	<u>9,525,960</u>	<u>9,525,960</u>	<u>9,525,960</u>	<u>9,525,960</u>
基本/稀釋每股盈餘(元)	<u>\$1.27</u>	<u>\$2.71</u>	<u>\$3.64</u>	<u>\$3.81</u>

於報導期間後至財務報表通過發布前，並無任何重大改變期末流通在外普通股或潛在普通股股數之其他交易。

23. 具重大非控制權益之子公司

本集團並未持有具重大非控制權益之子公司。

七、關係人交易

於財務報導期間內與本集團有交易之關係人如下：

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

關係人名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
台灣塑膠(股)公司	對本公司之重大影響之個體
台灣化學纖維(股)公司	對本公司之重大影響之個體
南亞塑膠(股)公司	對本公司之重大影響之個體
麥寮汽電(股)公司	本集團之關聯企業
麥寮工業區專用港管理(股)公司	本集團之關聯企業
台塑海運(股)公司	本集團之關聯企業
中塑油品(股)公司	本集團之關聯企業
台朔環保(股)公司	本集團之關聯企業
鯨世界國際(股)公司	本集團之關聯企業
全鋒汽車(股)公司	本集團之關聯企業
台塑資源(股)公司	本集團之關聯企業
台塑集團(開曼)有限公司	本集團之關聯企業
佳的星(股)公司	本集團之合資者之合資
台塑科騰化學有限公司	本集團之合資者之合資
福塑工程(股)公司	本集團之合資者之合資
台塑出光特用化學品(股)公司	本集團之合資者之合資
台化地毯(股)公司	本集團之其他關係人
台塑河靜(開曼)有限公司	本集團之其他關係人
台化塑膠(寧波)有限公司	本集團之其他關係人
台化苯酚(寧波)有限公司	本集團之其他關係人
台塑生醫(股)公司	本集團之其他關係人
台灣醋酸(股)公司	本集團之其他關係人
福懋興業(股)公司	本集團之其他關係人
虹京資源(股)公司	本集團之其他關係人
南亞電路板(股)公司	本集團之其他關係人
南中石化(股)公司	本集團之其他關係人
台朔重工(股)公司	本集團之其他關係人
華亞汽電(股)公司	本集團之其他關係人
全國加油站(股)公司	本集團之其他關係人
台塑通運(股)公司	本集團之其他關係人
南亞光電(股)公司	本集團之其他關係人
台塑合成橡膠(寧波)有限公司	本集團之其他關係人
長庚醫療財團法人	本集團之其他關係人

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨

	106.4.1~ 106.6.30	105.4.1~ 105.6.30	106.1.1~ 106.6.30	105.1.1~ 105.6.30
對本公司具聯合控制或重大影響之個體				
台灣化學纖維股份有限公司	\$22,780,468	\$16,318,762	\$53,948,711	\$41,642,866
台灣塑膠工業股份有限公司	23,638,854	32,147,076	48,046,124	51,931,296
南亞塑膠工業股份有限公司	10,588,791	8,273,431	22,081,655	17,169,470
小計	57,008,113	56,739,269	124,076,490	110,743,632
本集團之關聯企業	1,088,039	793,644	2,162,965	1,642,895
本公司為合資者之合資	1,841,816	1,488,921	3,660,884	2,709,418
其他關係人	9,927,804	9,264,503	19,311,264	17,225,424
合計	\$69,865,772	\$68,286,337	\$149,211,603	\$132,321,369

本公司及子公司出售商品予關係人，有關價格係依一般條件辦理，收款條件依雙方約定月結後收款。

2. 進貨

	106.4.1~ 106.6.30	105.4.1~ 105.6.30	106.1.1~ 106.6.30	105.1.1~ 105.6.30
對本公司具聯合控制或重大影響之個體	\$5,821,914	\$6,163,480	\$14,570,553	\$11,813,671
其他關係人	165,266	99,049	341,777	188,263
合計	\$5,987,180	\$6,262,529	\$14,912,330	\$12,001,934

本公司及子公司並未以優惠價格向關係人購貨，付款期間為驗收後30日內撥款。

3. 應收票據—關係人

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
其他關係人			
全國加油站(股)公司	\$1,652,637	\$-	\$-
合計	1,652,637	-	-
減：備抵呆帳	-	-	-
淨額	\$1,652,637	\$-	\$-

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

4. 應收帳款—關係人

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
對本公司具聯合控制或重大影響之個體			
台灣化學纖維股份有限公司	\$8,340,631	\$10,306,212	\$9,015,857
台灣塑膠工業股份有限公司	7,599,352	8,388,713	7,086,136
南亞塑膠工業股份有限公司	3,474,799	3,698,961	3,307,410
小計	19,414,782	22,393,886	19,409,403
本集團之關聯企業	259,685	268,127	229,325
本公司為合資者之合資	606,845	563,077	543,040
其他關係人	3,061,500	3,285,441	3,018,320
合計	23,342,812	26,510,531	23,200,088
減：備抵呆帳	-	-	-
淨額	\$23,342,812	\$26,510,531	\$23,200,088

5. 應付帳款—關係人

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
對本公司具聯合控制或重大影響之個體			
台灣化學纖維股份有限公司	\$1,581,885	\$2,150,844	\$1,672,777
其他	703,954	692,272	681,206
小計	2,285,839	2,843,116	2,353,983
本集團之關聯企業	78,389	55,036	79,868
本公司為合資者之合資	13,477	5,886	22,306
其他關係人	48,606	52,841	49,490
合計	\$2,426,311	\$2,956,879	\$2,505,647

6. 不動產、廠房及設備

工程委託

本公司委託關係人承建廠區擴建及修護工程之金額，明細如下：

關係人名稱	項目	106.4.1~ 106.6.30	105.4.1~ 105.6.30	106.1.1~ 106.6.30	105.1.1~ 105.6.30
對本公司具聯合控制或重大影響之個體	修護工程	\$17,144	\$23,392	\$59,309	\$45,431
對本公司具聯合控制或重大影響之個體	廠區擴建	92,936	23,330	97,724	50,045
其他關係人	修護工程	52,402	47,369	123,414	129,118
其他關係人	廠區擴建	129,846	7,217	132,253	151,302
合計		\$292,328	\$101,308	\$412,700	\$375,896

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

本公司委託台朔重工(股)公司及南亞塑膠工業(股)公司承建廠區擴建及修護工程係依一般條件辦理，付款期間為驗收後一個月內付款。

7. 資金融通情形

其他應收款—應收同業往來(帳列其他應收款)：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
本集團之關聯企業			
台塑集團(開曼)有限公司	\$-	\$7,963,300	\$3,245,500
其他	300,000	30,000	30,000
小計	300,000	7,993,300	3,275,500
本公司之子公司	9,900	-	-
其他關係人			
台塑河靜(開曼)有限公司	-	4,002,900	-
台朔重工股份有限公司	10,500,000	8,580,000	15,100,000
其他	-	20,000	20,000
小計	10,500,000	12,602,900	15,120,000
合計	<u>\$10,809,900</u>	<u>\$20,596,200</u>	<u>\$18,395,500</u>

對關聯企業之資金貸與條件為款項貸與後依合約按期收取，民國106年及105年1月1日至6月30日對關係人往來利息分別為90,577千元及70,312千元，利息分別按年利率1.408%~1.409%及1.433%~1.497%收取。

8. 其他應收款、其他應付款

本公司及子公司與關係人之債權債務(均未計息)情形如下：

(1) 其他應收款—材料款等

	106.6.30		105.12.31		105.6.30	
	金額	百分比	金額	百分比	金額	百分比
對本公司具聯合控制或重						
大影響之個體	\$34,291	0.17	\$14,045	0.05	\$63,499	0.21
本集團之關聯企業	4,808	0.02	107,563	0.36	42,448	0.14
本公司為合資者之合資	4,373	0.02	6,093	0.02	3,526	0.01
其他關係人	13,800	0.07	65,518	0.22	79,911	0.27
合計	<u>\$57,272</u>	<u>0.28</u>	<u>\$193,219</u>	<u>0.65</u>	<u>\$189,384</u>	<u>0.63</u>

係出售材料款，收款條件按對方確認後30天內撥款。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

(2) 其他應付款項

	106.6.30		105.12.31		105.6.30	
	金 額	百分比	金 額	百分比	金 額	百分比
本集團之關聯企業	\$18,792	0.02	\$18,786	0.13	\$10,757	0.02
本公司為合資者之合資	-	-	71,655	0.49	-	-
其他關係人	67,312	0.10	3,136	0.02	88,209	0.18
合 計	<u>\$86,104</u>	<u>0.12</u>	<u>\$93,577</u>	<u>0.64</u>	<u>\$98,966</u>	<u>0.20</u>

係購入工程材料款等，付款條件依驗收後30天內付款。

9. 其 他

(1) 使用勞務

本公司及子公司向關係人使用勞務之明細如下：

	項 目	106.4.1~ 106.6.30	105.4.1~ 105.6.30	106.1.1~ 106.6.30	105.1.1~ 105.6.30
本集團之關聯企業	港口勞務	\$390,681	\$428,991	\$818,123	\$856,779
本公司為合資者 之合資	航機加油、 勞務	17,292	81,415	50,906	95,936
其他關係人	勞務	449	532	984	922
合 計		<u>\$408,422</u>	<u>\$510,938</u>	<u>\$870,013</u>	<u>\$953,637</u>

係向上述公司購入港口使用費、拖船費及油品運送費用等，付款條件依雙方約定月結後次月付款。

(2) 租金支出

租用辦公室

本公司及子公司向關係人租用辦公室之情形如下：

	106.4.1~106.6.30		105.4.1~105.6.30	
	估租金支出		估租金支出	
	金 額	百分比	金 額	百分比
對本公司具聯合控制或 重大影響之個體	<u>\$13,320</u>	<u>6.21</u>	<u>\$13,320</u>	<u>6.10</u>

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

	106.1.1~106.6.30		105.1.1~105.6.30	
	估租金支出		估租金支出	
	金 額	百分比	金 額	百分比
對本公司具聯合控制或 重大影響之個體	\$26,640	6.30	\$26,640	6.11

向關係人租用辦公室，租賃價格係參考當地一般租金水準而定，每半年付款一次。

(3) 融資租賃承諾

本集團向關係人Simosa Shipping Co., Ltd承租船舶及設備，租期為民國101年1月至115年12月，每日支付租金US\$33,500元；租約到期時，船舶及設備所有權移轉予本公司。因於民國103年1月修改相關租賃協議，故本集團重新計算最低租賃給付現值，因融資租賃產生之未來最低租賃給付總額及現值之調節列式如下：

	106.6.30		105.12.31		105.6.30	
	最低給付額	給付額現值	最低給付額	給付額現值	最低給付額	給付額現值
不超過一年	\$244,401	\$201,430	\$259,200	\$211,357	\$259,257	\$209,156
超過一年但不超過五年	978,274	850,880	1,037,512	892,813	1,037,737	883,517
超過五年	1,101,479	1,049,251	1,296,712	1,228,695	1,427,687	1,345,783
最低租賃給付總額	2,324,154	2,101,561	2,593,424	2,332,865	2,724,681	2,438,456
減:融資費用	(222,593)	-	(260,559)	-	(286,225)	-
最低租賃給付額現值	\$2,101,561	\$2,101,561	\$2,332,865	\$2,332,865	\$2,438,456	\$2,438,456

(4) 票據背書及保證情形

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
本集團之關聯企業	\$32,794,790	\$33,247,370	\$40,074,998
本公司為合資者之合資	2,750,000	2,750,000	2,750,000
本公司之子公司	90,000	-	90,000
其他關係人	11,760,519	12,472,657	7,750,964
合 計	\$47,395,309	\$48,470,027	\$50,665,962

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

(5) 租金收入

本公司及子公司出租儲槽及土地予關係人之情形如下：

	106.4.1~106.6.30		105.4.1~105.6.30	
	金 額	估租金收入 百分比	金 額	估租金收入 百分比
對本公司具聯合控制或 重大影響之個體	\$27,761	9.40	\$27,023	9.29
本集團之關聯企業	3,800	1.28	3,800	1.31
本公司為合資者之合資	2,944	1.00	2,944	1.01
合 計	<u>\$34,505</u>	<u>11.68</u>	<u>\$33,767</u>	<u>11.61</u>

	106.1.1~106.6.30		105.1.1~105.6.30	
	金 額	估租金收入 百分比	金 額	估租金收入 百分比
對本公司具聯合控制或 重大影響之個體	\$55,275	9.56	\$54,160	9.02
本集團之關聯企業	7,601	1.31	7,601	1.27
本公司為合資者之合資	5,887	1.02	5,887	0.98
合 計	<u>\$68,763</u>	<u>11.89</u>	<u>\$67,648</u>	<u>11.27</u>

(6) 財產交易

本公司及子公司處分資產予關係人之情形如下：

關係人名稱	處分資產項目	累積處分資產 交易金額
台灣塑膠工業股份有限公司	機械設備	\$663
南亞塑膠工業股份有限公司	機械設備	299
台灣化學纖維股份有限公司	機械設備	250
華亞汽電股份有限公司	機械設備	772
台灣醋酸化學股份有限公司	機械設備	16
合 計		<u>\$2,000</u>

10. 本集團主要管理人員之獎酬

	106.4.1~ 106.6.30	105.4.1~ 105.6.30	106.1.1~ 106.6.30	105.1.1~ 105.6.30
短期員工福利	<u>\$10,811</u>	<u>\$9,538</u>	<u>\$34,398</u>	<u>\$32,543</u>

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

八、質押之資產

集團下列資產已提供各金融機構作為借款之擔保品：

抵質押資產	內 容	106.6.30	105.12.31	105.6.30
備供出售金融資產	南亞股票	\$6,293,378	\$5,934,947	\$4,987,116
備供出售金融資產	台化股票	3,438	3,467	2,916
其他金融資產—流動	定 存 單	2,000	2,000	2,000
	合 計	<u>\$6,298,816</u>	<u>\$5,940,414</u>	<u>\$4,992,032</u>
不動產、廠房及設備	土 地	\$19,118,886	\$19,118,886	\$19,118,886
	機器設備	8,130,764	8,937,059	12,951,656
	什項設備	176,358	187,667	200,220
	合 計	<u>\$27,426,008</u>	<u>\$28,243,612</u>	<u>\$32,270,762</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國106年6月30日止，本集團承諾及或有負債如下：

1. 融資租賃承諾：詳關係人附註七.9.(3)。
2. 因營運需要而自客戶貨款、工程發包等所收取之存入保證票據及應收保證票據為340,774千元。
3. 因資金融通需要所開立之存出保證票據及應付保證票據為新台幣219,510,328千元。
4. 為進口原料向銀行開立而未使用之信用狀金額為2,841,668千元。
5. 為因應投資越南「台塑河靜鋼鐵興業責任有限公司」之山陽深水港及大煉鐵廠聯合體資本支出及設備款需求，擬由本集團之轉投資事業「台塑集團(開曼)有限公司」向各銀行洽定一至五年借款額度，配合上述銀行借款需求，擬由本集團依持股比例提供借款保證，並連帶保證該公司借其債務之25%。
6. 為因應投資越南「台塑河靜鋼鐵興業責任有限公司」之山陽深水港及大煉鐵廠聯合體資本支出及設備款需求，由「台塑集團(開曼)有限公司」發行10年期之海外公司債，發行金額為美金10億元，該海外公司債已於民國104年4月14日發行完成，配合上述海外公司債，由本集團依持股比例提供保證，並保證台塑開曼發行之海外公司債所衍生償還義務之25%。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

7. 本集團經由轉投資事業「塑化國際(開曼)有限公司」轉投資「台塑河靜(開曼)有限公司」並持有其11.432%股權，現為支應台塑河靜開曼之轉投資事業越南「台塑河靜鋼鐵興業責任有限公司」山陽深水港與大煉鋼廠聯合體投資案工程、設備款、償還其他借款債務及一般營運週轉需求，擬向以三井住友銀行擔任管理銀行之聯合授信銀行團申請5年期授信額度；另為提供台塑河靜鋼鐵資本支出及償還台塑河靜開曼既有到期負債，擬向以華南商業銀行股份有限公司擔任管理銀行之聯合授信銀行團申請7年期授信額度。配合上述銀行借款需求，由本集團依持股比例提供借款保證。
8. 本集團轉投資事業「台塑資源股份有限公司」為配合拓展投資礦源及充實營運資金，向法商東方匯理銀行借款美金4億3,000萬元，本集團依照持股比例提供借款保證。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

1. 本集團透過子公司「塑化國際(開曼)股份有限公司」於七月增資轉投資事業「台塑河靜(開曼)股份有限公司」，增資金額為美金5,716萬元。
2. 本集團經由轉投資事業「塑化國際(開曼)有限公司」轉投資「台塑河靜(開曼)有限公司」並持有其11.432%股權，現為支應台塑河靜開曼之轉投資事業越南「台塑河靜鋼鐵興業責任有限公司」山陽深水港與大煉鋼廠聯合體投資案工程、設備款、償還其他借款債務及一般營運週轉需求，擬向以中國銀行(香港)有限公司申請總金額不超過美金11億5,000萬元整之5年期授信額度。配合上述銀行借款需求，擬由本集團依持股比例提供借款保證。
3. 本集團子公司FGLA LLC 取得美國路易斯安那州St.James Parish土地，其交易總金額為52,128,700美元。

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產	106.6.30	105.12.31	105.6.30
備供出售金融資產(包含以成本衡量之金融資產)	\$86,687,872	\$80,052,915	\$85,393,134
放款及應收款			
現金及約當現金(不含庫存現金)	73,784,914	67,214,156	64,116,264
應收票據及款項淨額(含關係人款)	42,456,419	49,366,933	44,524,243
應收租賃款	4,062,361	4,439,235	4,570,523
小計	120,303,694	121,020,324	113,211,030
避險之衍生金融資產	91,239	215,753	191,440
合計	\$207,082,805	\$201,288,992	\$198,795,604

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

金融負債

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
攤銷後成本衡量之金融負債：			
短期借款	\$577,935	\$592,583	\$146,061
應付票據及款項淨額(含關係人款)	13,945,985	15,132,283	13,815,417
應付公司債(含一年內到期)	28,700,000	38,250,000	44,250,000
長期借款(含一年內到期)	21,963,127	54,028,938	62,095,401
應付租賃款	2,101,561	2,332,865	2,438,456
小計	67,288,608	110,336,669	122,745,335
避險之衍生金融負債	3,371	363	2,018
合計	\$67,291,979	\$110,337,032	\$122,747,353

2. 財務風險管理目的與政策

本集團財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本集團依集團之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本集團對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會及審計委員會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本集團須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

3. 市場風險

本集團之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險、利率風險及其他價格風險(例如權益工具)組成。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

匯率風險

本集團匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本集團功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

為避免因匯率變動造成外幣資產價值減少及未來現金流量變動之風險，本集團以遠期外匯合約及外幣借款以規避此匯率風險，前述規避匯率風險之方式可協助本集團減少因匯率變動產生之風險但無法完全排除此風險之影響。

本集團之應收外幣款項與應付外幣款項之部位通常相當時，此時會產生自然避險效果，惟若有部位不相當時，則以衍生工具規避匯率風險，基於前述規避風險之方式不符合避險會計之規定，因此並未採用避險會計。另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本集團未對此進行避險。

匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目分析之，當新台幣對美金升/貶值1元時，本集團於民國106年及105年1月1日至6月30日之淨利將分別減少/增加638,942千元及1,061,605千元。

利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本集團之利率風險主要係來自於分類為放款及應收款之浮動利率投資、固定利率借款及浮動利率借款。

本集團以維持適當之固定及浮動利率之組合，並輔以利率交換合約以管理利率風險，惟部份交易因不符合避險會計之規定，故未適用避險會計。

有關利率風險之敏感度分析，係以財務報導期間結束日固定收益投資之公允價值變動為計算基礎，並假設持有1個季度，假若利率上升/下降0.25%，本集團於民國106年及105年1月1日至6月30日之淨利將分別減少/增加27,964千元及77,635千元。

權益價格風險

本集團持有上市櫃及未上市櫃之權益證券，其公允價值會因該等投資標的未來價值之不確定性而受影響。本集團持有之上市櫃及未上市櫃權益證券，皆分別包含於持有供交易及備供出售類別。本集團藉由多角化投資並針對單一及整體之權益證券投資設定限額，以管理權益證券之價格風險。權益證券之投資組合資訊需定期提供予本集團之高階管理階層，董事會則須對所有之權益證券投資決策進行複核及核准。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

本集團並未持有供交易之上市櫃權益證券。

屬備供出售之上市櫃權益證券，當該等權益證券價格下跌1%，對於本集團民國106年及105年1月1日至6月30日之損益或權益之影響分別約有708,412千元及686,615千元；若權益證券價格上漲1%，將僅對權益造成影響，對於損益將不產生任何影響。

4. 信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本集團之信用風險係因營業活動(主要為應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

每一業務單位係依循本集團之顧客信用風險之政策、程序及控制以管理客戶信用風險。所有客戶之信用風險評估係綜合考量該客戶之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本集團內部評等標準等因素。另本集團亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款及保險等)，以降低特定客戶之信用風險。

本集團截至民國106年6月30日、105年12月31日及105年6月30日止，前十大客戶應收款項占本集團應收款項餘額之百分比分別為66.69%、66.73%及67.32%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

本集團之財務部依照集團政策管理銀行存款、固定收益證券及其他金融工具之信用風險。由於本集團之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

5. 流動性風險管理

本集團藉由現金及約當現金、高流動性之有價證券、銀行借款、公司債及融資租賃等合約以維持財務彈性。下表係彙總本集團金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。以浮動利率支付之利息現金流量，基於利率變動之可能性或幅度很小，因此以資產負債表日之利率推估。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

非衍生金融工具

	短於一年	一至二年	二至三年	三至四年	四至五年	五年以上	合計
106.6.30							
借款	\$18,521,597	\$4,410,466	\$-	\$-	\$-	\$-	\$22,932,063
應付款項	13,945,985	-	-	-	-	-	13,945,985
應付公司債	10,952,280	7,757,865	7,757,865	-	-	3,650,760	30,118,770
應付租賃款	244,401	244,401	245,071	244,401	244,401	1,101,479	2,324,154
105.12.31							
借款	\$12,926,680	\$17,918,052	\$12,332,321	\$12,332,321	\$-	\$-	\$55,509,374
應付款項	15,132,283	-	-	-	-	-	15,132,283
應付公司債	12,726,955	11,408,625	7,757,865	3,245,120	-	3,650,760	38,789,325
應付租賃款	259,200	259,200	259,200	259,911	259,200	1,296,713	2,593,424
105.6.30							
借款	\$14,507,319	\$17,912,557	\$12,328,681	\$12,328,681	\$6,164,340	\$-	\$63,241,578
應付款項	13,815,417	-	-	-	-	-	13,815,417
應付公司債	15,769,255	10,952,280	7,757,865	6,743,765	-	3,650,760	44,873,925
應付租賃款	259,257	259,257	259,257	259,967	259,257	1,427,687	2,724,682

衍生金融工具

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
106.6.30					
流入	\$86,674	\$4,565	\$-	\$-	\$91,239
流出	(1,545)	(1,826)	-	-	(3,371)
淨額	\$85,129	\$2,739	\$-	\$-	\$87,868
105.12.31					
流入	\$215,753	\$-	\$-	\$-	\$215,753
流出	(363)	-	-	-	(363)
淨額	\$215,390	\$-	\$-	\$-	\$215,390
105.6.30					
流入	\$88,577	\$102,863	\$-	\$-	\$191,440
流出	(371)	(1,647)	-	-	(2,018)
淨額	\$88,206	\$101,216	\$-	\$-	\$189,422

上表關於衍生金融工具之揭露係採用未經折現之淨額現金流量表達。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

6. 金融工具之公允價值

(1) 公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本集團衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

- (a) 現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他流動負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。
- (b) 於活絡市場交易且具標準條款與條件之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(例如，上市櫃股票、受益憑證、債券及期貨等)。
- (c) 無活絡市場交易之權益工具(例如，上市櫃私募股票及無活絡市場之公開發行公司股票)採市場法估計公允價值，係以相同或可比公司權益工具之市場交易所產生之價格及其他攸關資訊(例如缺乏流通性折價因素、類似公司股票本益比、類似公司股票股價淨值比等輸入值)推估公允價值。
- (d) 銀行借款、應付公司債及應付租賃款，公允價值係以交易對手報價或評價技術決定，評價技術係以現金流量折現分析為基礎決定，其利率及折現率等假設主要係參考類似工具相關資訊(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價及信用風險等資訊)。
- (e) 衍生性金融工具之公允價值係採用公開報價計價。

(2) 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本集團以攤銷後成本衡量之金融資產(包括持有至到期日投資、放款及應收款)及金融負債(包括銀行借款、應付公司債及應付租賃款)之帳面金額趨近於公允價值。

(3) 金融工具公允價值層級相關資訊

本集團金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二、8。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

7. 衍生工具本集團持有供交易之衍生金融工具主係能源商品合約，其相關資訊請詳附註六.3。

8. 公允價值層級

(1) 公允價值層級定義

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

第一等級：於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

對以重複性基礎認列於財務報表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

(2) 公允價值衡量之層級資訊

本集團未有非重複性按公允價值衡量之資產，重複性資產及負債之公允價值層級資訊列示如下：

106.6.30

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
備供出售金融資產				
上市(櫃)公司股票	\$51,143,000	\$-	\$-	\$51,143,000
基金	15,071,225	4,626,945	-	19,698,170
避險之衍生性金融資產				
能源商品	-	91,239	-	91,239
以公允價值衡量之負債：				
避險之衍生性金融負債				
能源商品	\$-	\$3,371	\$-	\$3,371

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

105.12.31

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
備供出售金融資產				
上市(櫃)公司股票	\$47,582,832	\$-	\$-	\$47,582,832
基金	10,867,712	4,874,052	-	15,741,764
避險之衍生性金融資產				
能源商品	-	215,753	-	215,753
以公允價值衡量之負債：				
避險之衍生性金融負債				
能源商品	\$-	\$363	\$-	\$363

105.6.30

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
備供出售金融資產				
上市(櫃)公司股票	\$40,206,040	\$-	\$-	\$40,206,040
基金	23,603,723	4,851,704	-	28,455,427
避險之衍生性金融資產				
能源商品	-	191,440	-	191,440
以公允價值衡量之負債：				
避險之衍生性金融負債				
能源商品	\$-	\$2,018	\$-	\$2,018

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國106年及105年1月1日至6月30日間，本集團重複性公允價值衡量之資產及負債，並無公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉。

重複性公允價值層級第三等級之變動明細

本集團無金融資產以第三等級公允價值衡量需調節事項。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

(3) 非按公允價值衡量但須揭露公允價值之層級資訊

民國106年6月30日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
僅揭露公允價值之資產：				
投資性不動產(詳附註六.11)	\$-	\$-	\$463,548	\$463,548
僅揭露公允價值之負債：				
借款	\$-	\$22,541,062	\$-	\$22,541,062
應付租賃款	-	2,101,561	-	2,101,561
應付公司債	-	28,700,000	-	28,700,000

民國105年12月31日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
僅揭露公允價值之資產：				
投資性不動產(詳附註六.11)	\$-	\$-	\$358,518	\$358,518
僅揭露公允價值之負債：				
借款	\$-	\$54,621,521	\$-	\$54,621,521
應付租賃款	-	2,332,865	-	2,332,865
應付公司債	-	38,250,000	-	38,250,000

民國105年6月30日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
僅揭露公允價值之資產：				
投資性不動產(詳附註六.11)	\$-	\$-	\$358,518	\$358,518
僅揭露公允價值之負債：				
借款	\$-	\$62,241,462	\$-	\$62,241,462
應付租賃款	-	2,438,456	-	2,438,456
應付公司債	-	44,250,000	-	44,250,000

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

9. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本集團具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

		106.6.30			105.12.31			105.6.30		
		外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金額單位：千元										
金融資產										
貨幣性項目：										
美金	\$1,010,442	30.436	\$30,753,813	\$1,526,570	32.279	\$49,276,153	\$1,472,335	32.286	\$47,535,808	
歐元	68	34.754	2,363	240	33.846	8,123	41	35.87	1,471	
日幣	44,239	0.271	11,989	187,153	0.277	51,841	11,704	0.314	3,675	
採權益法之長期										
股權投資										
美金	\$43,774	30.436	\$1,332,305	\$55,835	32.279	\$1,802,298	\$21,021	32.286	\$678,684	
金融負債										
貨幣性項目：										
美金	\$371,500	30.436	\$11,306,974	\$441,235	32.279	\$14,242,625	\$410,730	32.286	\$13,260,829	
歐元	570	34.754	19,810	542	33.846	18,345	1,519	35.87	54,487	
日幣	193,839	0.271	52,530	383,836	0.277	106,323	220,536	0.314	69,248	

上述資訊係以外幣帳面金額(已換算至功能性貨幣)為基礎揭露。

本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國106年及105年4月1日至6月30日暨民國106年及105年1月1日至6月30日認列之全部兌換(損)益(含已實現及未實現)彙總金額分別為386,359千元、152,882千元、(2,238,924)千元及(17,984)千元。

10. 資本管理

本集團資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本集團依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

十三、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 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來科目 (註2)	是否為關 係人	本期最高餘額 (經董事會 決議通過)	期末餘額 (董事會 決議通過)	實際動支 餘額	利率 區間%	資金貸與性 質(註3)	業務往來		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
										進貨	銷貨			名稱	價值		
0	本公司	台灣塑膠(股)公司	應收同業 往來款	是	\$6,000,000	\$3,500,000	\$-	-	(2)	\$-	\$-	營運週轉	無	無	無	依資金貸予辦法第7條 規定辦理資金貸與時， 本公司對單一企業之資 金貸與授權額度不得超 過淨值10%。其限額為 28,873,572千元。	資金貸予他人之總額以 淨值之50%為限，其中 貸予無業務往來但有短 期融通資金必要者之總 額以淨值之40%為限， 資金融通最高限額分別 為144,367,860千元及 115,494,288千元。
0	本公司	南亞塑膠工業(股) 公司	應收同業 往來款	是	6,000,000	3,500,000	-	-	(2)	-	-	營運週轉	無	無	無	本公司對單一企業之資 金貸與授權額度不得超 過淨值10%。其限額為 28,873,572千元。	資金貸予他人之總額以 淨值之50%為限，其中 貸予無業務往來但有短 期融通資金必要者之總 額以淨值之40%為限， 資金融通最高限額分別 為144,367,860千元及 115,494,288千元。
0	本公司	台灣化學纖維(股) 公司	應收同業 往來款	是	6,000,000	3,500,000	-	-	(2)	-	-	營運週轉	無	無	無	對關係企業及有業務往 來者之個別對象資金融 通限額以淨值之25%為 限，其他對象以淨值 20%為限，個別對象限 額分別為72,183,930千 元及57,747,144千元。	資金貸予他人之總額以 淨值之50%為限，其中 貸予無業務往來但有短 期融通資金必要者之總 額以淨值之40%為限， 資金融通最高限額分別 為144,367,860千元及 115,494,288千元。
0	本公司	台塑海運(股)公司	應收同業 往來款	是	800,000	800,000	300,000	1.408~ 1.408	(2)	-	-	營運週轉	無	無	無	對關係企業及有業務往 來者之個別對象資金融 通限額以淨值之25%為 限，其他對象以淨值 20%為限，個別對象限 額分別為72,183,930千 元及57,747,144千元。	資金貸予他人之總額以 淨值之50%為限，其中 貸予無業務往來但有短 期融通資金必要者之總 額以淨值之40%為限， 資金融通最高限額分別 為144,367,860千元及 115,494,288千元。
0	本公司	南亞科技(股)公司	應收同業 往來款	否	2,300,000	-	-	1.409~ 1.409	(2)	-	-	營運週轉	無	無	無	對關係企業及有業務往 來者之個別對象資金融 通限額以淨值之25%為 限，其他對象以淨值 20%為限，個別對象限 額分別為72,183,930千 元及57,747,144千元。	資金貸予他人之總額以 淨值之50%為限，其中 貸予無業務往來但有短 期融通資金必要者之總 額以淨值之40%為限， 資金融通最高限額分別 為144,367,860千元及 115,494,288千元。
0	本公司	台塑開發(股)公司	應收同業 往來款	是	60,000	-	-	1.409~ 1.409	(2)	-	-	營運週轉	無	無	無	對關係企業及有業務往 來者之個別對象資金融 通限額以淨值之25%為 限，其他對象以淨值 20%為限，個別對象限 額分別為72,183,930千 元及57,747,144千元。	資金貸予他人之總額以 淨值之50%為限，其中 貸予無業務往來但有短 期融通資金必要者之總 額以淨值之40%為限， 資金融通最高限額分別 為144,367,860千元及 115,494,288千元。
0	本公司	順南海運(股)公司	應收同業 往來款	否	5,522,941	4,658,791	3,648,791	1.408~ 1.409	(2)	-	-	營運週轉	無	無	無	對關係企業及有業務往 來者之個別對象資金融 通限額以淨值之25%為 限，其他對象以淨值 20%為限，個別對象限 額分別為72,183,930千 元及57,747,144千元。	資金貸予他人之總額以 淨值之50%為限，其中 貸予無業務往來但有短 期融通資金必要者之總 額以淨值之40%為限， 資金融通最高限額分別 為144,367,860千元及 115,494,288千元。
0	本公司	台塑海洋運輸投資 (股)有限公司	應收同業 往來款	否	2,245,967	2,122,669	1,512,669	1.408~ 1.409	(2)	-	-	營運週轉	無	無	無	對關係企業及有業務往 來者之個別對象資金融 通限額以淨值之25%為 限，其他對象以淨值 20%為限，個別對象限 額分別為72,183,930千 元及57,747,144千元。	資金貸予他人之總額以 淨值之50%為限，其中 貸予無業務往來但有短 期融通資金必要者之總 額以淨值之40%為限， 資金融通最高限額分別 為144,367,860千元及 115,494,288千元。
0	本公司	台朔重工(股)公司	應收同業 往來款	是	17,210,000	15,500,000	10,500,000	1.408~ 1.409	(2)	-	-	營運週轉	無	無	無	對關係企業及有業務往 來者之個別對象資金融 通限額以淨值之25%為 限，其他對象以淨值 20%為限，個別對象限 額分別為72,183,930千 元及57,747,144千元。	資金貸予他人之總額以 淨值之50%為限，其中 貸予無業務往來但有短 期融通資金必要者之總 額以淨值之40%為限， 資金融通最高限額分別 為144,367,860千元及 115,494,288千元。
0	本公司	台塑河靜(開曼)台 灣分公司	應收同業 往來款	是	40,000	-	-	1.409~ 1.409	(2)	-	-	營運週轉	無	無	無	對關係企業及有業務往 來者之個別對象資金融 通限額以淨值之25%為 限，其他對象以淨值 20%為限，個別對象限 額分別為72,183,930千 元及57,747,144千元。	資金貸予他人之總額以 淨值之50%為限，其中 貸予無業務往來但有短 期融通資金必要者之總 額以淨值之40%為限， 資金融通最高限額分別 為144,367,860千元及 115,494,288千元。
0	本公司	台塑河靜(開曼)有 限公司	應收同業 往來款	是	7,112,900	3,610,000	-	1.409~ 1.409	(2)	-	-	營運週轉	無	無	無	對關係企業及有業務往 來者之個別對象資金融 通限額以淨值之25%為 限，其他對象以淨值 20%為限，個別對象限 額分別為72,183,930千 元及57,747,144千元。	資金貸予他人之總額以 淨值之50%為限，其中 貸予無業務往來但有短 期融通資金必要者之總 額以淨值之40%為限， 資金融通最高限額分別 為144,367,860千元及 115,494,288千元。
0	本公司	台塑集團(開曼)有 限公司	應收同業 往來款	是	7,963,300	-	-	1.409~ 1.409	(2)	-	-	營運週轉	無	無	無	對關係企業及有業務往 來者之個別對象資金融 通限額以淨值之25%為 限，其他對象以淨值 20%為限，個別對象限 額分別為72,183,930千 元及57,747,144千元。	資金貸予他人之總額以 淨值之50%為限，其中 貸予無業務往來但有短 期融通資金必要者之總 額以淨值之40%為限， 資金融通最高限額分別 為144,367,860千元及 115,494,288千元。
0	本公司	台亞石油(股)公司 (註4)	應收同業 往來款	是	1,000,000	1,000,000	-	-	(2)	-	-	營運週轉	無	無	無	對關係企業及有業務往 來者之個別對象資金融 通限額以淨值之25%為 限，其他對象以淨值 20%為限，個別對象限 額分別為72,183,930千 元及57,747,144千元。	資金貸予他人之總額以 淨值之50%為限，其中 貸予無業務往來但有短 期融通資金必要者之總 額以淨值之40%為限， 資金融通最高限額分別 為144,367,860千元及 115,494,288千元。
0	本公司	六輕汽車貨運(股) 公司(註4)	應收同業 往來款	是	250,000	250,000	-	-	(2)	-	-	營運週轉	無	無	無	對關係企業及有業務往 來者之個別對象資金融 通限額以淨值之25%為 限，其他對象以淨值 20%為限，個別對象限 額分別為72,183,930千 元及57,747,144千元。	資金貸予他人之總額以 淨值之50%為限，其中 貸予無業務往來但有短 期融通資金必要者之總 額以淨值之40%為限， 資金融通最高限額分別 為144,367,860千元及 115,494,288千元。
0	本公司	FPCC USA (註4)	應收同業 往來款	是	4,400,000	4,400,000	-	-	(2)	-	-	營運週轉	無	無	無	對關係企業及有業務往 來者之個別對象資金融 通限額以淨值之25%為 限，其他對象以淨值 20%為限，個別對象限 額分別為72,183,930千 元及57,747,144千元。	資金貸予他人之總額以 淨值之50%為限，其中 貸予無業務往來但有短 期融通資金必要者之總 額以淨值之40%為限， 資金融通最高限額分別 為144,367,860千元及 115,494,288千元。
0	本公司	Formosa Dredging Corporation (註4)	應收同業 往來款	是	5,700,000	5,700,000	4,047,988	1.408~ 1.409	(2)	-	-	營運週轉	無	無	無	對關係企業及有業務往 來者之個別對象資金融 通限額以淨值之25%為 限，其他對象以淨值 20%為限，個別對象限 額分別為72,183,930千 元及57,747,144千元。	資金貸予他人之總額以 淨值之50%為限，其中 貸予無業務往來但有短 期融通資金必要者之總 額以淨值之40%為限， 資金融通最高限額分別 為144,367,860千元及 115,494,288千元。
					合計	\$48,541,460	\$20,009,448										

註1：編號欄之填寫方法如下：

(1) 發行人填0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款.....等科目，如屬資金貸與性質，均須填入該表。

註3：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1) 有業務往來者填1，並填寫業務往來金額。

(2) 有短期融通資金之必要者填2，具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如償還借款、購置設備、營業週轉.....等。

註4：係屬納入合併報表編製範圍，有關資金貸與他人，已於合併報表沖銷。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

2. 為他人背書保證：

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高 背書保證 餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率(%)	背書保證最高限額	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書	屬對大陸 地區背書 保證
		公司名稱	關係(註2)										
0	本公司	台亞石油(股)公 司	(2)	\$187,678,218	\$90,000	\$90,000	\$90,000	無	0.03	背書保證最高限額為淨值之1.3倍， 本期最高限額為375,356,435千元， 對單一企業最高保證限額為最高保 證限額之50%	Y	N	N
0	本公司	台塑科騰化學 有限公司	(6)	187,678,218	2,750,000	2,750,000	2,750,000	無	0.95	"	N	N	N
0	本公司	台塑資源(股)公 司	(6)	187,678,218	3,271,870	3,271,870	3,271,870	無	1.13	"	N	N	N
0	本公司	台塑集團(開曼) 有限公司	(6)	187,678,218	32,300,800	29,522,920	29,522,920	無	10.22	"	N	N	N
0	本公司	台塑河靜(開曼) 有限公司	(6)	187,678,218	12,117,554	11,760,519	11,760,519	無	4.07	"	N	N	N

註1：編號欄之填寫方法如下：

(1) 發行人填0

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種：

(1) 有業務關係之公司。

(2) 直接持有普通股股權超過50%之子公司。

(3) 母公司對子公司持有普通股股權合併計算超過50%之被投資公司。

(4) 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過50%之母公司。

(5) 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

(6) 因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

股數：千股

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	有價證券發行人與本公司之關係(註2)	帳列科目	期 末				備註
				股 數(單位)	帳面金額(註3)	持股比例(%)	公允價值(註4)	
本公司	股 票－台灣塑膠(股)公司	對本公司具聯合控制或重大影響之個體	備供出售金融資產－流動	131,460	\$12,186,376	-	\$92.70	
本公司	股 票－南亞塑膠(股)公司	對本公司具聯合控制或重大影響之個體	備供出售金融資產－流動	179,214	13,530,689	-	75.50	(註5)
本公司	股 票－台灣化學纖維(股)公司	對本公司具聯合控制或重大影響之個體	備供出售金融資產－流動	48,568	4,638,203	-	95.50	(註5)
本公司	股 票－全國加油站(股)公司	其他關係人	備供出售金融資產－流動	20,000	793,000	-	39.65	
本公司	股 票－南亞科技(股)公司	-	備供出售金融資產－流動	364,815	19,991,884	-	54.80	
本公司	基 金－群益證券投資信託	-	備供出售金融資產－流動	68,020	1,088,875	-	16.01	
本公司	基 金－日盛投信貨幣市場基金專戶	-	備供出售金融資產－流動	136,348	2,003,875	-	14.70	
本公司	基 金－聯邦證券貨幣市場基金專戶	-	備供出售金融資產－流動	153,001	2,004,980	-	13.10	
本公司	基 金－富蘭克林華美投信貨幣基金	-	備供出售金融資產－流動	117,371	1,203,185	-	10.25	
本公司	基 金－富邦吉祥貨幣市場基金	-	備供出售金融資產－流動	192,887	3,003,137	-	15.57	
本公司	基 金－元大萬泰貨幣市場基金	-	備供出售金融資產－流動	173,269	2,604,967	-	15.03	
本公司	基 金－合庫貨幣市場基金	-	備供出售金融資產－流動	258,060	2,601,606	-	10.08	
本公司	基 金－復華貨幣市場基金	-	備供出售金融資產－流動	34,899	500,426	-	14.34	
本公司	基 金－兆豐私募美元豐碩	-	備供出售金融資產－流動	14,978	4,626,945	-	308.92	
本公司	股 票－南亞光電(股)公司	其他關係人	以成本衡量之金融資產－非流動	28,600	87,516	14.30%	12.45	
本公司	股 票－亞太投資(股)公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	8,950	117,500	2.11%	52.67	
本公司	股 票－台塑網(股)公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	2,925	13,331	12.50%	21.97	
本公司	股 票－台塑重工(股)公司	其他關係人	以成本衡量之金融資產－非流動	24,981	116,955	1.26%	11.85	
本公司	股 票－台塑海洋運輸投資(股)公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	3	856,948	19.00%	3,386,588	
本公司	股 票－廣源投資(股)公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	5,000	31,470	3.91%	10.09	
本公司	股 票－兆豐成長創業投資(股)公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	2,500	25,000	7.87%	9.83	

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

註2：有價證券發行人非屬關係人，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4：公允價值之填寫方法如下：

- ① 有公開市價者，係指會計期間最末一日之收盤價。但開放型基金，其公允價值係指資產負債表日該基金淨資產價值。
- ② 無公開市價者，股票請填每股淨值，餘得免填。

註5：抵質押股數如下：

- ① 持有台灣化學纖維(股)公司48,568千股，其中36千股，業已提供質押。
- ② 持有南亞塑膠(股)公司179,214千股，其中83,356千股，業已提供質押。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額
20%以上：

買、賣之 公司	有價證券 種類及 名稱(註1)	帳列科目	交易對象 (註2)	關係 (註2)	期 初(註6)		買 入(註5)		賣 出				期 末(註6)	
					股 數 (千股)	金 額	股 數 (千股)	金 額	股 數 (千股)	售 價	帳面成本	處分損益	股 數 (千股)	金 額
本公司	股票	採權益法評價 之被投資公司	FG Inc.	子公司	-	\$-	10	\$3,623,063	-	\$-	\$-	\$-	10	\$3,623,063
本公司	股票	採權益法評價 之被投資公司	台塑資源(股)公司	關聯企業	416,250	4,162,500	168,344	1,683,440	-	-	-	-	584,594	5,845,940
本公司	基金	備供出售金融 資產－流動	兆豐國際寶鑽貨幣 市場基金專戶	-	80,576	1,000,000	72,434	900,000	153,010	1,902,951	1,900,000	2,951	-	-
本公司	基金	備供出售金融 資產－流動	群益證券投資信託	-	43,825	700,000	125,042	2,000,000	100,847	1,614,238	1,612,436	1,802	68,020	1,087,564
本公司	基金	備供出售金融 資產－流動	日盛投信貨幣市場 基金專戶	-	68,210	1,000,000	68,138	1,000,000	-	-	-	-	136,348	2,000,000
本公司	基金	備供出售金融 資產－流動	野村投信貨幣市場 基金專戶	-	-	-	30,895	500,000	30,895	500,222	500,000	222	-	-
本公司	基金	備供出售金融 資產－流動	富邦吉祥貨幣市場 基金	-	167,323	2,600,000	205,720	3,200,000	180,156	2,803,611	2,800,710	2,901	192,887	2,999,290
本公司	基金	備供出售金融 資產－流動	元大萬泰貨幣市場 基金	-	106,727	1,601,655	266,274	4,000,000	199,732	3,002,551	2,999,473	3,078	173,269	2,602,182
本公司	基金	備供出售金融 資產－流動	合庫貨幣市場基金	-	69,591	700,000	287,822	2,900,000	99,353	1,001,615	1,000,719	896	258,060	2,599,281
本公司	基金	備供出售金融 資產－流動	復華貨幣市場基金	-	-	-	34,899	500,000	-	-	-	-	34,899	500,000

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

註2： 有價證券帳列長期投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

註3： 累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達三億元或實收資本額20%。

註4： 實收資本額係指母公司之實收資本額。

註5： 本期買入股數及金額係以增減資之淨額表達。

註6： 期初及期末金額之表達係原始成本。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額20%以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額20%以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上：

進(銷)貨之公司	交易人名稱	與交易人之關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)帳款之比率(%)	
本公司	台灣塑膠工業(股)公司	對本公司具聯合控制或重大影響之個體	銷貨	\$48,046,124	15.84	驗收後一個月	無	無	\$7,599,352	18.63	
			進貨	3,664,184	1.57				628,376	4.51	
本公司	南亞塑膠工業(股)公司	對本公司具聯合控制或重大影響之個體	銷貨	22,081,655	7.28	驗收後一個月	無	無	3,474,799	8.52	
			進貨	495,625	0.21				75,578	0.54	
本公司	台灣化學纖維(股)公司	對本公司具聯合控制或重大影響之個體	銷貨	53,948,711	17.78	驗收後一個月	無	無	8,340,631	20.44	
			進貨	10,410,744	4.45				1,581,885	11.34	
本公司	全國加油站(股)公司	其他關係人	銷貨	8,385,559	2.76	驗收後45天	無	無	1,498,406	3.67	
			進貨	-	-				1,652,637(應收票據)	99.87	
本公司	台亞石油(股)公司	本公司之子公司	銷貨	6,517,722	2.15	驗收後一個月	無	無	-	-	
			進貨	-	-				-	-	
本公司	福懋興業(股)公司	其他關係人	銷貨	4,649,729	1.53	驗收後一個月	無	無	385,724	0.95	
			進貨	299	-				73	-	
本公司	南中石化(股)公司	其他關係人	銷貨	2,995,434	0.99	驗收後一個月	無	無	576,533	1.41	
			進貨	-	-				-	-	
本公司	佳的星(股)公司	本公司為合資控制者之合資	銷貨	3,524,176	1.16	驗收後一個月	無	無	578,117	1.42	
			進貨	-	-				5,280	0.04	
本公司	中塑油品(股)公司	關聯企業	銷貨	1,565,295	0.52	驗收後一個月	無	無	217,783	0.53	
			進貨	-	-				-	-	
本公司	台灣醋酸(股)公司	其他關係人	銷貨	945,695	0.31	驗收後一個月	無	無	152,075	0.37	
			進貨	286,819	0.12				43,601	0.31	
本公司	台化塑膠寧波(股)公司	其他關係人	銷貨	621,714	0.20	驗收後一個月	無	無	115,337	0.28	
			進貨	-	-				-	-	
本公司	台化苯酚(寧波)有限公司	其他關係人	銷貨	1,170,048	0.39	驗收後一個月	無	無	279,605	0.69	
			進貨	-	-				-	-	
本公司	全鋒汽車(股)公司	關聯企業	銷貨	377,512	0.12	驗收後一個月	無	無	6,591	0.02	
			進貨	-	-				-	-	
本公司	台塑科騰化學有限公司	本公司為合資控制者之合資	銷貨	109,795	0.04	驗收後一個月	無	無	28,728	0.07	
			進貨	-	-				-	-	
本公司	台塑合成橡膠(寧波)有限公司	其他關係人	銷貨	469,687	0.15	驗收後一個月	無	無	-	-	
			進貨	-	-				-	-	

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額20%以上：

帳列應收款項 之公司	交易對象	關 係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金 額	處理方式		
	應收款項							
本公司	台灣化學纖維(股)公司	對本公司具聯合控制或重大影響之個體	8,340,631	11.57	-	-	8,340,631	無
本公司	台灣塑膠工業(股)公司	對本公司具聯合控制或重大影響之個體	7,599,352	12.02	-	-	7,599,352	無
本公司	南亞塑膠工業(股)公司	對本公司具聯合控制或重大影響之個體	3,474,799	12.31	-	-	3,474,799	無
本公司	全國加油站(股)公司	其他關係人	3,151,043	6.98	-	-	1,776,137	無
本公司	台亞石油(股)公司	本公司之子公司	1,019,790	11.55	-	-	1,019,790	無
本公司	福懋興業(股)公司	其他關係人	385,724	22.59	-	-	385,724	無
本公司	佳的星(股)公司	本公司為合資控制者之合資	578,117	12.40	-	-	578,117	無
本公司	中塑油品(股)公司	關聯企業	217,783	13.76	-	-	217,783	無
本公司	南中石化(股)公司	其他關係人	576,533	10.25	-	-	576,533	無
本公司	台灣醋酸(股)公司	其他關係人	152,075	11.78	-	-	152,075	無
本公司	台化苯酚(寧波)有限公司	其他關係人	279,605	9.87	-	-	151,995	無
本公司	台化塑膠(寧波)有限公司	其他關係人	115,337	8.37	-	-	87,741	無
	應收同業往來款							
本公司	Formosa Dredging Corporation	本公司之子公司	4,047,988		-	-	-	無
本公司	台朔重工(股)公司	其他關係人	10,500,000		-	-	650,000	無

9. 從事衍生性商品交易：詳附註六.3及十二。

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔總營收或 總資產之比率
0	台塑石化(股)公司	台亞石油(股)公司	1	銷貨收入	6,517,722	價格同一般交易	2.15%
				應收帳款	1,019,790	次月30日內收款	0.23%
1	台亞石油(股)公司	台塑石化(股)公司	2	勞務收入	28,606	次月30日收款	0.01%
1	六輕汽車貨運(股)公司	台塑石化(股)公司	2	勞務收入	176,256	次月30日收款	0.06%
1	Formosa Dredging Corporation	台塑石化(股)公司	2	勞務收入	1,304,102	次月30日收款	0.43%
				應收帳款	1,207,992	-	0.27%
				其他應付款	4,052,745	-	0.92%

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

(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(不包含大陸投資)

投資公司 名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資額		期末持有			被投資公司截至 106年6月30日止之 本期(損)益 (註2(2))	本期認列之 投資損益 (註2(3))	備 註
				本期期末	去年年底	股 數 (千股)	比 例	帳面價值			
本公司	台亞石油(股)公司	中華民國	油品零售	\$1,079,992	\$1,079,992	100,000	100.00	\$1,220,952	\$144,851	\$144,851	
本公司	六輕汽車貨運(股)公 司	中華民國	運 輸	176,019	176,019	19,378	88.00	275,537	25,860	22,757	
本公司	FPCC USA, INC.	美 國	石油探勘	881,918	768,273	10	100.00	177,700	(2,640)	(2,640)	
本公司	Formosa Dredging Corporation	英屬維京群島	船舶租賃	100,440	100,440	10	100.00	117,004	57,086	57,086	
本公司	塑化國際(開曼)有限 公司	開曼	投資公司	15,370,112	15,370,112	50	100.00	14,559,454	-	-	
本公司	FG Inc.	美 國	投資公司	3,623,063	-	10	100.00	3,652,320	-	-	
本公司	參泰汽電(股)公司	中華民國	發 電	5,985,978	5,985,978	498,878	24.94	10,724,470	908,692	226,628	
本公司	宜濟建設(股)公司	中華民國	營 建	80,500	80,500	8,050	40.55	88,789	437	177	
本公司	參泰港口(股)公司	中華民國	港務管理	1,348,137	1,348,137	98,907	44.96	2,556,606	445,123	200,127	
本公司	台塑開發(股)公司	中華民國	土地開發	229,970	229,970	37,488	45.99	730,385	(3,392)	(1,560)	
本公司	台塑海運(股)公司	中華民國	運 輸	20,000	20,000	3,238	20.00	231,471	164,592	32,918	
本公司	中塑油品(股)公司	中華民國	其他油品製造及銷售	54,000	54,000	41,748	20.00	591,254	3,251	650	
本公司	佳的星(股)公司	中華民國	石油製品批發零售及 航空站加油	21,501	21,501	2,400	50.00	66,046	59,600	29,800	
本公司	台朔環保(股)公司	中華民國	廢棄物處理	417,145	417,145	41,714	24.34	254,085	(7,696)	(1,873)	
本公司	台塑合成橡膠(股)公 司	中華民國	合成橡膠製造	400,000	400,000	40,000	33.33	294,605	(63,482)	(21,159)	
本公司	台塑合成橡膠(香港) 有限公司	香港	投資公司	2,177,480	2,177,480	70,000	31.82	1,090,194	(429,739)	(136,735)	
本公司	台塑科騰化學有限 公司	中華民國	合成橡膠製造	1,237,500	1,237,500	123,750	50.00	912,876	(256,834)	(128,418)	
本公司	新譜光(股)公司	中華民國	LED應用產品產銷	80,361	80,361	8,036	39.43	64,838	(17,492)	(6,897)	
本公司	台塑資源(股)公司	中華民國	礦業	5,845,940	4,162,500	584,594	25.00	5,593,661	(101,530)	(25,382)	
本公司	台塑集團(開曼)有限 公司	開曼	投資公司	377	377	13	25.00	222,116	(1,193,044)	(298,261)	

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

投資公司 名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資額		期末持有			被投資公司截至 106年6月30日止之 本期(損)益 (註2(2))	本期認列之 投資損益 (註2(3))	備註
				本期期末	去年年底	股數 (千股)	比例	帳面價值			
本公司	台塑出光特用化學品 股份有限公司	中華民國	石油製品零售	750,000	750,000	75,000	50.00	704,584	(45,078)	(22,538)	
台亞石油(股) 公司	福塑工程(股)公司	中華民國	配管工程	11,500	11,500	1,150	50.00	19,042	328	164	
台亞石油(股) 公司	全鋒汽車(股)公司	中華民國	各種汽車及其零件之 進出口買賣業務	40,000	40,000	2,940	49.00	44,755	3,780	1,852	
台亞石油(股) 公司	鯨世界國際(股)公司	中華民國	油品零售	151,715	151,715	14,994	49.00	157,900	4,861	2,382	
六輕汽車貨 運(股)公司	鯨世界國際(股)公司	中華民國	油品零售	48,209	48,209	4,801	15.69	51,266	4,861	763	
FPCC USA, INC.	NEUMIN OIL AND GAS, LLC	美國	石油探勘	305,191	305,191	60	50.00	19,991	38	19	
FG Inc.	FG LA LLC	美國	石化製品產銷	3,623,063	-	-	100.00	3,652,320	-	-	
Formosa Dredging Corporation	台塑石化海運有限公 司	香港	運輸事業	-	-	-	-	-	-	-	

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併報表為主要財務報表者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1)「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本(公開發行)公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本(公開發行)公司之關係(如係屬子公司或孫公司)。
- (2)「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3)「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本(公開發行)公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

2. 具控制能力之被投資公司有六輕汽車貨運(股)公司、台亞石油(股)公司、FPCC USA, INC.、Formosa Dredging Corporation、塑化國際(開曼)有限公司、FG Inc.、FG LA LLC及台塑石化海運有限公司八家，其總資產及總營業收入雖未達本公司各該項金額10%，仍應揭露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	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額 (董事會核准額度)	實際動支餘額	利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額進(銷)貨	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與最高限額
1	台亞石油(股)公司	鯨世界國際(股)公司	應收同業往來款	是	\$50,000	\$9,900	\$9,900	1.408~1.409	(2)	-	營運週轉	無	無	無	\$305,238	\$610,476

(2) 為他人背書保證：無。

(3) 期末持有有價證券情形：

股數：千股

持有之公司	有價證券種類及名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數 (千單位)	帳面金額	持股比例(%)	公允價值(元)	
台亞石油(股)公司	股票—全國加油站(股)公司	其他關係人	備供出售金融資產—流動	72	\$2,848	-	\$39.65	
台亞石油(股)公司	股票—台益豐(股)公司	-	以成本衡量之金融資產	1,500	15,000	5%	10.00	
六輕汽車貨運(股)公司	基金—富蘭克林華美貨幣市場基金	-	備供出售金融資產—流動	5,870	60,174	-	10.25	
六輕汽車貨運(股)公司	股票—Eco Trust Japan Co. Ltd	-	以成本衡量之金融資產	1.6	23,630	10%	14,768.75	
塑化國際(開曼)有限公司	股票—台塑河靜(開曼)有限公司	其他關係人	以成本衡量之金融資產	508,237	14,559,352	11.43%	28.65	

(4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額20%以上：

買、賣之公司	有價證券種類及名稱(註1)	帳列科目	交易對象(註2)	關係(註2)	期 初(註6)		買 入(註5)		賣 出				期 末(註6)	
					股 數 (千股)	金 額	股 數 (千股)	金 額	股 數 (千股)	售 價	帳面成本	處分損益	股 數 (千股)	金 額
FG Inc.	股票	採權益法評價之被投資公司	FG LA LLC	子公司	-	\$-	-	\$3,623,063	-	\$-	\$-	\$-	-	\$3,623,063

(5) 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額20%以上：無。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

(6) 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額20%以上：無。

(7) 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上：無。

(8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額20%以上：無。

(9) 從事衍生性商品交易：無。

(10) 母子公司間業務關係及主要交易往來情形：無。

(三) 大陸投資資訊：

單位：新台幣千元；美金千元

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1)	本期期初	本期匯出或收回		本期期末自	被投資公司	本公司直接	本期認列	期末投資 帳面價值	截至本期止
				自台灣匯出累	投資金額		台灣匯出累積	本期損益	或間接投資	投資損益		已匯回
				積投資金額	匯出	收回	投資金額	(註2)	之持股比例	(註2)		投資收益
台塑合成橡膠 工業(寧波)有限 公司	合成橡膠 製造	US\$220,000 NT\$6,695,920	(2)	USD\$70,000 NT\$2,177,480	-	-	US\$70,000 NT\$2,177,480	NT\$(429,739)	31.82%	NT\$(136,735)	NT\$1,090,194	\$-

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(註3)
US\$70,000 NT\$2,177,480	US\$70,000 NT\$2,177,480	NT\$173,241,431

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

(1) 直接赴大陸地區從事投資。

(2) 透過第三地區公司再投資大陸(該第三地區之投資公司為台塑合成橡膠(香港)有限公司)。

(3) 其他方式。

註2：本期認列投資損益欄中，投資損益認列係未經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表為之。

註3：本公司依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額，係淨值之60%。

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

十四、部門資訊

為管理之目的，本集團依據不同產品與勞務劃分營運單位，並分為下列二個應報導營運部門：

1. 石油化學部門：該部門負責油品、石化產產品之生產與銷售。
2. 公用部門：該部門負責水、電、蒸氣等各項公用流體生產及銷售。

本集團未報導之其他經營活動及營運部門之相關資訊合併揭露於「其他部門」項下。

管理階層個別監督其業務單位之營運結果，以制定資源分配與績效評估之決策。部門之績效係根據營業損益予以評估，並採與合併財務報表中營業損益一致之方式衡量。然而，合併財務報表之所得稅係以集團為基礎進行管理，並未分攤至營運部門。

營運部門間之移轉訂價係以與外部第三人類似之常規交易基礎。

1. 應報導部門損益、資產與負債之資訊

民國106年4月1日至6月30日

	石油化學部門	公用部門	其他部門	調整及銷除	合計
收入					
來自公司以外客戶之收入	\$126,399,079	\$8,658,022	\$3,860,231	\$-	\$138,917,332
來自公司內部之收入	3,193,538	2,802,865	1,122,690	(7,119,093)	-
收入合計	<u>\$129,592,617</u>	<u>\$11,460,887</u>	<u>\$4,982,921</u>	<u>\$(7,119,093)</u>	<u>\$138,917,332</u>
部門損益	<u>\$11,528,860</u>	<u>\$2,149,172</u>	<u>\$245,571</u>	<u>\$936,644</u>	<u>\$14,860,247</u>

民國105年4月1日至6月30日

	石油化學部門	公用部門	其他部門	調整及銷除	合計
收入					
來自公司以外客戶之收入	\$129,203,158	\$7,860,583	\$3,888,253	\$-	\$140,951,994
來自公司內部之收入	3,200,247	2,545,103	1,165,748	(6,911,098)	-
收入合計	<u>\$132,403,405</u>	<u>\$10,405,686</u>	<u>\$5,054,001</u>	<u>\$(6,911,098)</u>	<u>\$140,951,994</u>
部門損益	<u>\$27,374,928</u>	<u>\$2,704,884</u>	<u>\$348,963</u>	<u>\$946,702</u>	<u>\$31,375,477</u>

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

民國106年1月1日至6月30日

	石油化學部門	公用部門	其他部門	調整及銷除	合計
收入					
來自公司以外客戶之收入	\$278,130,705	\$17,317,941	\$7,954,676	\$-	\$303,403,322
來自公司內部之收入	6,517,722	5,496,423	2,202,666	(14,216,811)	-
收入合計	<u>\$284,648,427</u>	<u>\$22,814,364</u>	<u>\$10,157,342</u>	<u>\$(14,216,811)</u>	<u>\$303,403,322</u>
部門損益	<u>\$39,448,776</u>	<u>\$3,630,205</u>	<u>\$495,967</u>	<u>\$(1,563,263)</u>	<u>\$42,011,685</u>

民國105年1月1日至6月30日

	石油化學部門	公用部門	其他部門	調整及銷除	合計
收入					
來自公司以外客戶之收入	\$241,717,719	\$16,427,258	\$7,278,695	\$-	\$265,423,672
來自公司內部之收入	5,921,305	4,937,679	2,384,173	(13,243,157)	-
收入合計	<u>\$247,639,024</u>	<u>\$21,364,937</u>	<u>\$9,662,868</u>	<u>\$(13,243,157)</u>	<u>\$265,423,672</u>
部門損益	<u>\$36,314,748</u>	<u>\$5,120,585</u>	<u>\$379,562</u>	<u>\$2,083,627</u>	<u>\$43,898,522</u>

註1：收入來自低於量化門檻者包括碼頭裝卸、運輸及油品零售等營運部門，該等部門從未達到應報導部門之量化門檻。

註2：部門間之收入係於合併時消除並反映於「調節及銷除」項下，其他所有的調整及銷除另有詳細之調節揭露於後。

註3：每一營運部門之損益不包含採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額及淨外幣兌換(損)益等。

下表列示本集團民國106年6月30日、105年12月31日及105年6月30日營運部門資產及負債相關之資訊：

營運部門資產

	石油化學部門	公用部門	其他部門	調整及銷除	合計
106.6.30部門資產	<u>\$186,391,044</u>	<u>\$33,976,376</u>	<u>\$245,870,305</u>	<u>\$(26,283,495)</u>	<u>\$439,954,230</u>
105.12.31部門資產	<u>\$212,027,587</u>	<u>\$39,558,118</u>	<u>\$225,780,395</u>	<u>\$(25,002,451)</u>	<u>\$452,363,649</u>
105.6.30部門資產	<u>\$192,128,899</u>	<u>\$34,145,189</u>	<u>\$244,432,650</u>	<u>\$(23,597,099)</u>	<u>\$447,109,639</u>

台塑石化股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

營運部門負債

	石油化學部門	公用部門	其他部門	調整及銷除	合計
106.6.30部門負債	\$58,913,809	\$3,260,696	\$95,286,960	\$(6,280,527)	\$151,180,938
105.12.31部門負債	\$49,806,878	\$3,058,756	\$98,097,591	\$(7,698,816)	\$143,264,409
105.6.30部門負債	\$67,941,712	\$2,239,362	\$121,020,120	\$(6,534,295)	\$184,666,899

應報導部門損益之調節

	106.4.1~ 106.6.30	105.4.1~ 105.6.30	106.1.1~ 106.6.30	105.1.1~ 105.6.30
應報導部門損益合計數	\$13,678,032	\$30,079,812	\$43,078,981	\$41,435,333
其他損益	245,571	348,963	495,967	379,562
未分配金額：				
採用權益法認列之關聯企業				
及合資損益之份額	209,078	471,337	(147,343)	729,613
淨外幣兌換(損)益	386,359	152,882	(2,238,924)	(17,984)
其他企業利益(費用)	341,207	322,483	823,004	1,371,998
繼續營業單位稅前淨利	\$14,860,247	\$31,375,477	\$42,011,685	\$43,898,522