

股票代碼：1303

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日  
(內附會計師核閱報告)

公司地址：高雄市仁武區竹後里水管路101號  
電話：(07)371-1411

# 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8
(四)重大會計政策之彙總說明	8~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11~32
(七)關係人交易	32~34
(八)質押之資產	34
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	35
(十)重大之災害損失	35
(十一)重大之期後事項	35
(十二)其 他	35
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	36~41
2.轉投資事業相關資訊	41~42
3.大陸投資資訊	42~43
(十四)部門資訊	44



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No.7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666

Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667

Internet 網址 kpmg.com/tw

## 會計師核閱報告

南亞塑膠工業股份有限公司董事會 公鑒：

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司民國一〇五年及一〇四年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。列入上開合併財務季報告之部分子公司及部分採用權益法之投資，暨合併財務季報告附註十三之轉投資事業相關資訊，未經本會計師核閱，而係由其他會計師核閱，因此，本會計師對上開合併財務季報告之核閱結果，有關該等公司財務季報告及相關資訊所列之金額，係依據其他會計師之核閱報告。上述子公司於民國一〇五年及一〇四年三月三十一日之資產總額分別為101,013,275千元及110,719,343千元，分別占合併資產總額之19.36%及20.77%；民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之營業收入淨額分別為13,294,856千元及14,141,081千元，分別占合併營業收入淨額之20.31%及17.78%。而上述採用權益法之投資於民國一〇五年及一〇四年三月三十一日之金額分別為64,577,626千元及57,010,246千元，分別占合併資產總額之12.38%及10.69%；民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日所認列之採用權益法之關聯企業及合資損益之份額分別為2,426,478千元及261,216千元，分別占合併綜合損益之54.36%及6.59%。

除第三段及第四段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

南亞塑膠工業股份有限公司列入上開合併財務季報告之部分子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇五年及一〇四年三月三十一日該等子公司其資產總額分別為57,826,183千元及38,541,585千元，分別占合併資產總額之11.08%及7.23%，負債總額分別為3,805,299千元及3,998,253千元，分別占合併負債總額之2.14%及2.04%；民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日其綜合損益分別為(1,288,258)千元及(71,042)千元，分別占合併綜合損益之(28.86)%及(1.79)%。



除第三段所述者外，南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司民國一〇五年及一〇四年三月三十一日採用權益法之投資分別為39,926,943千元及55,149,116千元，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日相關採用權益法之關聯企業及合資損益之份額分別為412,727千元及445,256千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據。

依本會計師核閱結果及其他會計師之核閱報告，除第三段及第四段所述該等被投資公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

鄭次培



于紀隆



證券主管機關：金管證審字第1040003949號  
核准簽證文號：台財證六字第0920122026號  
民國一〇五年五月十日

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日及三月三十一日

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇五年三月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	105.3.31		104.12.31		104.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%
<b>資產</b>						
<b>流動資產：</b>						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 58,022,316	11	51,911,314	10	48,670,254	9
1126 備供出售金融資產-流動(附註六(二)(十八))	41,482,485	8	38,385,401	8	39,848,045	7
1150 應收票據淨額(附註六(三)(十八))	7,123,331	1	7,660,251	1	7,909,400	2
1170 應收帳款淨額(附註六(三)(十八))	32,631,525	6	30,717,978	6	34,855,635	7
1180 應收帳款-關係人淨額(附註六(三)(十八)及七)	4,722,108	1	6,791,344	1	14,619,172	3
1200 其他應收款(附註六(三))	1,731,488	-	1,803,572	-	1,552,274	-
1210 其他應收款-關係人(附註六(三)及七)	16,415,246	3	19,576,482	4	19,756,206	4
130X 存貨(附註六(四))	39,403,990	8	38,743,845	8	44,138,091	8
1470 其他流動資產	3,764,214	1	4,147,217	1	5,923,204	1
<b>流動資產合計</b>	<b>205,296,703</b>	<b>39</b>	<b>199,737,404</b>	<b>39</b>	<b>217,272,281</b>	<b>41</b>
<b>非流動資產：</b>						
1524 備供出售金融資產-非流動(附註六(二)(十八))	13,563,531	3	13,087,047	3	18,909,806	3
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	18,435,124	4	2,994,772	-	3,022,858	1
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	131,483,256	25	142,869,220	28	132,382,979	25
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六))	135,668,815	26	137,066,328	27	140,625,889	26
1812 技術合作費	105,521	-	112,325	-	132,730	-
1840 遞延所得稅資產	5,443,017	1	5,696,449	1	8,224,938	2
1915 預付設備款	1,920,611	-	2,029,331	-	2,634,566	-
1937 催收款項(附註六(三))	-	-	-	-	-	-
1975 淨確定福利資產-非流動	943	-	943	-	1,072	-
1990 其他資產	9,811,356	2	10,132,137	2	9,979,690	2
<b>非流動資產合計</b>	<b>316,432,174</b>	<b>61</b>	<b>313,988,572</b>	<b>61</b>	<b>315,914,528</b>	<b>59</b>
<b>資產總計</b>	<b>\$ 521,728,877</b>	<b>100</b>	<b>513,725,976</b>	<b>100</b>	<b>533,186,809</b>	<b>100</b>
<b>負債及權益總計</b>						
<b>負債：</b>						
短期借款(附註六(八)(十八))	\$ 7,025,657	1	6,929,351	1	7,245,462	1
應付短期票券(附註六(七)(十八))	9,996,797	2	5,548,282	1	-	-
應付票據及帳款(附註六(十八)及七)	9,214,089	2	8,732,389	2	7,977,809	2
應付帳款-關係人(附註六(十八)及七)	8,614,525	2	8,643,120	2	9,900,301	2
其他應付款	14,293,933	3	15,528,488	3	13,359,529	3
其他應付款項-關係人(附註七)	1,800	-	-	-	11,200	-
一年內到期公司債(附註六(十)(十八)及七)	12,428,724	2	12,472,863	3	25,545,129	5
一年內到期長期借款(附註六(九)(十八))	10,772,569	2	7,402,516	1	6,054,836	1
其他流動負債	1,386,601	-	1,345,239	-	1,200,524	-
<b>流動負債合計</b>	<b>73,734,695</b>	<b>14</b>	<b>66,602,248</b>	<b>13</b>	<b>71,274,790</b>	<b>14</b>
<b>非流動負債：</b>						
應付公司債(附註六(十)(十八)及七)	51,298,900	10	51,387,097	10	63,538,598	12
長期借款(附註六(九)(十八))	18,156,371	3	23,195,147	4	26,426,048	5
遞延所得稅負債	9,082,667	2	8,998,526	2	7,971,181	1
淨確定福利負債-非流動	24,795,649	5	24,765,842	5	25,912,323	5
存入保證金	627,153	-	608,075	-	642,292	-
其他非流動負債(附註六(五))	160,855	-	217,815	-	200,240	-
<b>非流動負債合計</b>	<b>104,121,595</b>	<b>20</b>	<b>109,172,502</b>	<b>21</b>	<b>124,690,682</b>	<b>23</b>
<b>負債總計</b>	<b>177,856,290</b>	<b>34</b>	<b>175,774,750</b>	<b>34</b>	<b>195,965,472</b>	<b>37</b>
歸屬母公司業主之權益(附註六(十二)(十三)(十八))：						
普通股股本	79,308,216	15	79,308,216	15	79,308,216	15
資本公積	25,104,698	5	23,642,467	5	23,158,501	4
保留盈餘	175,075,147	33	169,705,210	33	161,654,154	30
其他權益	50,817,623	10	51,627,849	10	58,554,798	11
非控制權益	13,566,903	3	13,667,484	3	14,545,668	3
<b>權益合計</b>	<b>343,872,587</b>	<b>66</b>	<b>337,951,226</b>	<b>66</b>	<b>337,221,337</b>	<b>63</b>
<b>負債及權益總計</b>	<b>\$ 521,728,877</b>	<b>100</b>	<b>513,725,976</b>	<b>100</b>	<b>533,186,809</b>	<b>100</b>



董事長：



經理人：

附後詳閱合併財務報告附註)

~4~



會計主管：

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	105年1月至3月		104年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註七)	\$ 65,469,083	100	79,525,772	100
5000 營業成本(附註六(四)(十一)(十六)及七)	57,842,627	89	68,480,472	86
5910 減：未(已)實現銷貨損益(附註七)	52,207	-	(214)	-
營業毛利	7,574,249	11	11,045,514	14
營業費用(附註六(三)(十一)、七及十二)：				
6100 推銷費用	2,137,917	3	2,517,486	3
6200 管理費用	1,987,935	3	2,004,173	3
營業費用合計	4,125,852	6	4,521,659	6
營業淨利	3,448,397	5	6,523,855	8
營業外收入及支出(附註六(五)(六)(十七))：				
7010 其他收入	589,850	1	570,279	-
7020 其他利益及損失	(845,831)	(1)	56,139	-
7050 財務成本	(402,585)	(1)	(473,861)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	3,552,338	6	3,141,560	4
營業外收入及支出合計	2,893,772	5	3,294,117	4
7900 稅前淨利	6,342,169	10	9,817,972	12
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	1,051,603	2	1,648,631	2
本期淨利	5,290,566	8	8,169,341	10
8300 其他綜合損益(附註六(五)(十三)(十八))：				
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(3,238,690)	(5)	(1,862,779)	(2)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	2,326,227	4	(2,617,137)	(3)
8370 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－可能重分類至損益之項目	(64,390)	-	218,444	-
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	149,645	-	53,494	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(827,208)	(1)	(4,207,978)	(5)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(827,208)	(1)	(4,207,978)	(5)
8500 本期綜合損益總額	\$ 4,463,358	7	3,961,363	5
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	5,369,937	8	7,950,168	10
8620 非控制權益	(79,371)	-	219,173	-
	\$ 5,290,566	8	8,169,341	10
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 4,559,711	7	4,063,483	5
8720 非控制權益	(96,353)	-	(102,120)	-
	\$ 4,463,358	7	3,961,363	5
基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十五))				
9710 繼續營業單位淨利	\$ 0.80	0.67	1.24	1.03
非控制權益淨(利)損	(0.06)	0.01	(0.11)	(0.03)
9750 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 0.74	0.68	1.13	1.00

董事長：



經理人：



會計主管：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

僅經核閱，並未依一般公認會計準則查核  
南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司  
合併權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	其他權益項目									
	股本	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	備供出售金融工具之利益	現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總計
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 79,308,216	22,926,996	46,239,163	72,179,969	9,229,198	53,214,795	(2,510)	318,380,681	14,650,697	333,031,378
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(593)	-	-	-	-	-	-
其他資本公積變動：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他資本公積變動數	-	231,505	-	-	-	-	-	231,505	-	231,505
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	7,950,168	219,173	8,169,341
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(1,752,833)	(2,166,691)	32,839	(3,886,685)	(321,293)	(4,207,978)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(1,752,833)	(2,166,691)	32,839	4,063,483	(102,120)	3,961,363
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,909)	(2,909)
民國一〇四年三月三十一日餘額	\$ 79,308,216	23,158,501	46,239,163	72,179,376	7,476,365	51,048,104	30,329	322,675,669	14,545,668	337,221,337
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 79,308,216	23,642,467	49,417,691	75,611,017	9,732,511	41,828,765	66,573	324,283,742	13,667,484	337,951,226
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-	-
其他資本公積變動：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他資本公積變動數	-	1,462,231	-	-	-	-	-	1,462,231	-	1,462,231
本期淨利(損)	-	-	-	-	-	-	-	5,369,937	(79,371)	5,290,566
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(3,012,614)	2,191,889	10,499	(810,226)	(16,982)	(827,208)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(3,012,614)	2,191,889	10,499	4,559,711	(96,353)	4,463,358
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,228)	(4,228)
民國一〇五年三月三十一日餘額	\$ 79,308,216	25,104,698	49,417,691	75,611,008	6,719,897	44,020,654	77,072	330,305,684	13,566,903	343,872,587

董事長：



經理人：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

會計主管：



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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	105年1月至3月	104年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 6,342,169	9,817,972
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	3,973,933	3,993,941
攤銷費用	405,944	465,070
利息費用	402,585	473,861
利息收入	(203,714)	(187,691)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(3,552,338)	(3,141,560)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(6,699)	(20,635)
不動產、廠房及設備轉列費用數	13	10,309
處分投資利益	(9,886)	(323,113)
不動產、廠房及設備損失減損迴轉利益	(1,413)	(594)
聯屬公司間未(已)實現利益	52,207	(214)
未實現外幣兌換損失(利益)	883,130	(121,248)
逾期未領股利及董監酬勞後續領回(轉列其他收入)	123	(418)
收益費損項目合計	1,943,885	1,147,708
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據減少	536,920	122,690
應收帳款(含關係人)增加	(14,122)	(2,948,156)
其他應收款減少	45,181	1,136,101
存貨(增加)減少	(495,071)	4,173,370
其他流動資產減少(增加)	382,496	(74,297)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	455,404	2,409,708
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款增加	409,388	1,091,473
其他應付款項減少	(1,688,749)	(1,637,020)
其他流動負債增加	41,362	107,624
淨確定福利負債-非流動增加(減少)	29,807	(58,549)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(1,208,192)	(496,472)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(752,788)	1,913,236
調整項目合計	1,191,097	3,060,944
營運產生之現金流入	7,533,266	12,878,916
收取之利息	230,617	108,676
支付之利息	(276,658)	(257,535)
支付之所得稅	(236,063)	(370,977)
營業活動之淨現金流入	7,251,162	12,359,080

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位:新台幣千元

	105年1月至3月	104年1月至3月
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	\$ (2,491,550)	-
處分備供出售金融資產價款	1,210,686	2,264,685
取得以成本衡量之金融資產	-	(25,000)
取得不動產、廠房及設備	(3,525,804)	(1,078,502)
處分不動產、廠房及設備	20,590	45,846
存出保證金減少(增加)	5,669	(26,789)
其他應收款-關係人減少	3,161,236	4,254,172
其他非流動資產增加	(610,341)	(770,895)
投資活動之淨現金流(出)入	(2,229,514)	4,663,517
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	96,306	(1,956,010)
應付短期票券增加	4,448,515	-
舉借長期借款	395,582	3,988,407
償還長期借款	(2,064,305)	(6,418,897)
存入保證金增加	19,078	25,271
其他應付款-關係人增加(減少)	1,800	(21,400)
其他非流動負債(減少)增加	(47,143)	22,424
發放現金股利	(178)	(981)
非控制權益變動	(4,228)	(54,038)
籌資活動之淨現金流入(出)	2,845,427	(4,415,224)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,756,073)	(569,835)
本期現金及約當現金增加數	6,111,002	12,037,538
期初現金及約當現金餘額	51,911,314	36,632,716
期末現金及約當現金餘額	\$ 58,022,316	48,670,254

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



民國一〇五年及一〇四年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

## 一、公司沿革

南亞塑膠工業股份有限公司（以下稱本公司或南亞公司）創立於民國四十七年八月二十二日，設廠於高雄市，本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)以產銷塑膠加工品、聚酯纖維、石化產品、電子材料等為主，由於業務發展迅速，歷經多次增資擴展並陸續成立新事業部門，至今已分為塑膠、纖維、化工、電子材料、工務部等事業部及新港、麥寮分公司，擁有遍佈全台之十大廠區。

## 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇五年五月十日提報董事會後發佈。

## 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)金融監督管理委員會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下稱理事會)自最近一年度報導期間結束日(以下簡稱報導日)後已發布，惟截至本合併財務季報告之報導日止尚未經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

除上開說明外，合併公司對於尚未採用之新發布及修訂準則及解釋之評估，與民國一〇四年度合併財務報告附註三之揭露一致。

## 四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

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

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註四。

## 南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (二)合併基礎

除附註三(一)所述外，合併財務季報告編製原則與民國一〇四年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇四年度合併財務報告附註四(三)。

列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			105.3.31	104.12.31	104.3.31
本公司	南亞塑膠美國有限公司 (以下簡稱南亞美國公司)	硬質膠布產銷	100.00%	100.00%	100.00%
本公司	南亞塑膠美洲有限公司 (以下簡稱南亞美洲公司)	化學原料產銷	100.00%	100.00%	100.00%
本公司	台塑企業投資股份有限公司 (以下簡稱台塑企業投資公司)	投資事業	100.00%	100.00%	100.00%
本公司	南亞塑膠工業(香港)有限公司 (以下簡稱南亞香港公司)	塑膠及電子產品買賣 及投資業務	100.00%	100.00%	100.00%
本公司	大環洲貿易有限公司 (以下簡稱大環洲公司)	塑膠貿易及投資業務	100.00%	100.00%	99.99%
本公司	南亞電路板股份有限公司 (以下簡稱南電公司)	印刷電路板之產銷	66.97%	66.97%	66.97%
本公司	文方實業股份有限公司 (以下簡稱文方公司)	電子零件製造	100.00%	100.00%	100.00%
本公司	南中石化工業股份有限公司 (以下簡稱南中石化公司)	石化製品產銷	50.00%	50.00%	50.00%
本公司	南亞國際(開曼)有限公司 (以下簡稱南亞國際開曼公司)	投資事業	100.00%	- %	- %
南亞電路板股份有限公司	南亞電路板(美國)有限公司 (以下簡稱南電美國公司)	客戶推廣及其他相關 業務	100.00%	100.00%	100.00%
南亞電路板股份有限公司	南亞電路板(香港)有限公司 (以下簡稱南電香港公司)	電子產品買賣及投資 業務	100.00%	100.00%	100.00%
南亞電路板(香港)有限公司	南亞電路板(昆山)有限公司 (以下簡稱南電昆山公司)	印刷電路板之產銷	100.00%	100.00%	100.00%
南亞塑膠工業(香港)有限公司	南亞塑膠工業(南通)有限公司 (以下簡稱塑膠南通公司)	軟質膠布膠皮製銷、PU 皮製銷、蒸汽及電力銷售	100.00%	100.00%	100.00%
南亞塑膠工業(香港)有限公司	南亞電氣(南通)有限公司 (以下簡稱電氣南通公司)	配電盤製銷	100.00%	100.00%	100.00%
南亞塑膠工業(香港)有限公司	南亞塑膠膠膜(南通)有限公司 (以下簡稱膠膜南通公司)	BOPP塑膠膠膜製銷、硬 質管製銷	100.00%	100.00%	100.00%
南亞塑膠工業(香港)有限公司	中國南通華豐有限公司 (以下簡稱華豐公司)	PVC膠皮製銷	100.00%	100.00%	100.00%
南亞塑膠工業(香港)有限公司	南通華富塑膠有限公司 (以下簡稱華富公司)	膠皮製銷	100.00%	100.00%	100.00%
南亞塑膠工業(香港)有限公司	南亞電子材料(昆山)有限公司 (以下簡稱電子材料昆山公司)	銅箔基板製銷、玻纖布 製銷、生產及銷售電力 及蒸汽、銅箔製銷、環 氧樹脂	100.00%	100.00%	100.00%

## 南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			105.3.31	104.12.31	104.3.31
南亞塑膠工業(香港)有限公司	南亞加工絲(昆山)有限公司 (以下簡稱加工絲昆山公司)	纖維產品製銷	100.00%	100.00%	100.00%
南亞塑膠工業(香港)有限公司	南亞塑膠工業(廣州)有限公司 (以下簡稱塑膠廣州公司)	軟質膠布製銷	100.00%	100.00%	100.00%
南亞塑膠工業(香港)有限公司	南亞塑膠建材(廣州)有限公司(註) (以下簡稱建材廣州公司)	硬質管製銷	- %	- %	100.00%
南亞塑膠工業(香港)有限公司	南亞硬質膠布(廣州)有限公司(註) (以下簡稱硬布廣州公司)	硬質膠布製銷	- %	- %	100.00%
南亞塑膠工業(香港)有限公司	南亞塑膠工業(惠州)有限公司 (以下簡稱塑膠惠州公司)	PU、PVC合成皮、工程 塑膠粒及UP樹脂	100.00%	100.00%	100.00%
南亞塑膠工業(香港)有限公司	南亞塑膠膠膜(惠州)有限公司 (以下簡稱膠膜惠州公司)	BOPP塑膠膠膜製銷	100.00%	100.00%	100.00%
南亞塑膠工業(香港)有限公司	南亞電子材料(惠州)有限公司 (以下簡稱電子材料惠州公司)	銅箔基板製銷	100.00%	100.00%	100.00%
南亞塑膠工業(香港)有限公司	南亞貿易(惠州)有限公司 (以下簡稱貿易惠州公司)	貿易業務	100.00%	100.00%	100.00%
南亞塑膠工業(香港)有限公司	南亞塑膠工業(廈門)有限公司 (以下簡稱塑膠廈門公司)	塑膠管及塑膠接頭製 銷	85.00%	85.00%	85.00%
南亞塑膠工業(香港)有限公司	南亞塑膠工業(寧波)有限公司 (以下簡稱塑膠寧波公司)	丙二酚、可塑劑製銷	100.00%	100.00%	100.00%
南亞塑膠工業(香港)有限公司	南亞塑膠工業(鞍山)有限公司 (以下簡稱塑膠鞍山公司)	硬質管製銷	- %	- %	100.00%
文方實業股份有限公司	文菱科技股份有限公司 (以下簡稱文菱公司)	電子零件製造	100.00%	100.00%	100.00%
南亞電子材料(昆山)有限公司	南亞置業(昆山)有限公司 (以下簡稱置業昆山公司)	房地產開發	- %	- %	100.00%
南亞塑膠美洲有限公司	南亞塑膠德州有限公司 (以下簡稱南亞德州公司)	化學原料產銷	100.00%	100.00%	- %

註：南亞塑膠工業(廣州)有限公司於民國一〇四年七月一日合併南亞塑膠建材(廣州)有限公司及南亞硬質膠布(廣州)有限公司後，名為南亞塑膠工業(廣州)有限公司。

列入本合併財務季報告之子公司中，有關南中石化公司，本公司因董事席次過半、總經理由南亞指派，且實質由南亞負責營運，故須納入合併。

### (三)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並依預計全年度當期所得稅費用及遞延所得稅費用之比例分攤為當期所得稅費用及遞延所得稅費用。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

## 南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該報導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。

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

除下列所述外，編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇四年度合併財務報告附註五一致。

#### (一)評價流程

合併公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融、非金融資產及負債。合併公司針對公允價值衡量建立相關評價及複核機制。

合併公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價（未經調整）。

第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接（即價格）或間接（即由價格推導而得）可觀察。

第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料（非可觀察參數）。

#### (二)各等級間移轉政策

若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，合併公司係於報導日認列該移轉。衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳附註六(十八)，金融工具。

### 六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六。

#### (一)現金及約當現金

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
現金	\$ 1,732	1,770	1,674
銀行存款	26,956,285	7,370,541	29,570,653
定期存款	30,396,377	43,880,032	18,338,979
約當現金	667,922	658,971	758,948
現金及約當現金	<u>\$ 58,022,316</u>	<u>51,911,314</u>	<u>48,670,254</u>

## 南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (二)金融資產

	<b>105.3.31</b>	<b>104.12.31</b>	<b>104.3.31</b>
備供出售金融資產－流動：			
國內外上市(櫃)股票	\$ 38,380,569	36,494,959	36,666,971
國內外基金	3,101,916	1,890,442	3,181,074
合    計	<b>\$ 41,482,485</b>	<b>38,385,401</b>	<b>39,848,045</b>
備供出售金融資產－非流動：			
國內外上市(櫃)股票	\$ 12,312,581	11,805,717	17,634,657
債券投資及其他	1,250,950	1,281,330	1,275,149
合    計	<b>\$ 13,563,531</b>	<b>13,087,047</b>	<b>18,909,806</b>
以成本衡量之金融資產－非流動：			
國內外股票	<b>\$ 18,435,124</b>	<b>2,994,772</b>	<b>3,022,858</b>

本公司於民國一〇五年一月將所持有25%之關聯企業「台塑集團投資(開曼)有限公司」之股權轉讓予子公司「南亞國際(開曼)有限公司」，作為取得「南亞國際(開曼)有限公司」發行之普通股新股計50,000股之對價，持股比例為100%。原「台塑集團投資(開曼)有限公司」持有之「台塑河靜(開曼)有限公司」股權改由「南亞國際(開曼)有限公司」持有，持股比例為11.43%，並列於「以成本衡量之金融資產－非流動」項下。

截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之金融資產提供擔保之情形，請詳附註八說明。

合併公司所持有之以成本衡量之金融資產－股票於報導日係按成本減除減損衡量，因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，致合併公司管理人員認為其公允價值無法可靠衡量。

### (三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	<b>105.3.31</b>	<b>104.12.31</b>	<b>104.3.31</b>
應收票據—因營業而發生	\$ 7,180,252	7,719,952	7,974,098
應收帳款	37,722,798	37,834,885	49,849,420
其他應收款	18,146,734	21,380,054	21,308,480
催收款	51,274	55,715	66,113
減：備抵呆帳	(477,360)	(440,979)	(505,424)
合    計	<b>\$ 62,623,698</b>	<b>66,549,627</b>	<b>78,692,687</b>

## 南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	<b>105年1月至3月</b>	<b>104年1月至3月</b>
1月1日餘額	\$ 440,979	509,992
認列之減損損失	44,053	-
匯率影響數	(7,672)	(4,568)
3月31日餘額	<b>\$ 477,360</b>	<b>505,424</b>

合併公司係參考帳齡分析、歷史經驗及客戶目前財務狀況分析，以估計應收帳款可能無法回收之金額，並依此提列備抵呆帳。

合併公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	<b>105.3.31</b>	<b>104.12.31</b>	<b>104.3.31</b>
逾期1~3個月	\$ 902,482	750,735	623,614
逾期3~6個月	139,420	208,923	224,284
逾期6~12個月	238,548	157,870	103,541
逾期1年以上	194,096	152,679	85,139
	<b>\$ 1,474,546</b>	<b>1,270,207</b>	<b>1,036,578</b>

民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日應收票據及帳款中，屬逾期未兌現或發生糾葛或正訴訟中之款項分別為51,274千元、55,715千元及66,113千元，均已重分類至非流動資產「催收款項」科目項下，並已全額提列相關之備抵減損損失。

合併公司與金融機構簽訂無追索權之「應收帳款債權承購暨融資合約書」。依合約之規定，除商業糾紛(例如銷貨退回或折讓)外，其餘款項於應收帳款到期日後仍未收款者，由金融機構支付合併公司已讓售之應收帳款淨額。合併公司民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日應收帳款讓售情形如下：

		<b>105.3.31</b>		
	應收帳款 讓售對象	應收帳款 讓售餘額	預支價金 金額	應收帳款 讓售額度
金像電子(股)公司	玉山銀行	<b>\$ 43,610</b>	-	100,000

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

		104.12.31		
	應收帳款 讓售對象	應收帳款 讓售餘額	預支價金 金額	應收帳款 讓售額度
金像電子(股)公司	玉山銀行	\$ <u>51,659</u>	-	100,000

		104.3.31		
	應收帳款 讓售對象	應收帳款 讓售餘額	預支價金 金額	應收帳款 讓售額度
金像電子(股)公司	玉山銀行	\$ <u>54,261</u>	-	100,000

(四)存 貨

民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日存貨科目餘額內容如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
製成品	\$ 12,426,800	11,276,909	10,508,301
在製品	9,492,606	9,630,909	9,889,342
在製機件	5,332,282	6,278,251	10,185,559
原料	9,642,968	9,779,335	10,616,576
物料	577,157	706,328	596,366
託外加工料	183,193	150,614	171,313
寄外存品	3,618	44,453	52,178
在途存貨(原物料)	1,745,366	877,046	1,400,282
其他	-	-	718,174
存貨淨額	<u>\$ 39,403,990</u>	<u>38,743,845</u>	<u>44,138,091</u>

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日因先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素改善，致淨變現價值增加而分別認列回升利益73,652千元及183,131千元。

截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
關聯企業	\$ 126,826,825	138,199,991	127,571,059
合 資	4,656,431	4,669,229	4,811,920
	<u>\$ 131,483,256</u>	<u>142,869,220</u>	<u>132,382,979</u>

## 南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 1. 關聯企業

合併公司所享有關聯企業損益之份額彙總如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
合併公司所享有關聯企業本期淨利之份額	\$ 3,476,262	3,057,382

- (1) 上述關聯企業除南亞科技公司及台塑石化公司係依同期間經會計師核閱之財務季報告認列外，其餘係依同期間未經會計師核閱之自結季報表認列。
- (2) 投資於國外公司之款項已分別依民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日之匯率計算未實現兌換損益，並列為綜合損益之調整。
- (3) 合併公司對採權益法評價之被投資公司因順流交易所產生之未實現銷貨毛利及未實現處分固定資產利益作為採用權益法之投資、營業毛利及處分固定資產利益之減項，已實現銷貨毛利則作為營業毛利之加項。交易明細情形請詳附註七。
- (4) 合併公司對採權益法評價之長期投資"台朔汽車公司"，民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日認列投資利益分別為9,817千元及14,182千元。截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司對其累積認列之權益法投資損失已超過長期投資帳面成本分別為72,521千元、82,338千元及108,795千元，因合併公司仍意圖繼續支持該被投資公司，故將超過部份沖減對"台朔汽車公司"之應收關係人往來款，因民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日對"台朔汽車公司"之應收關係人往來款均為0元，故轉列其他非流動負債共計分別為72,521千元、82,338千元及108,795千元。
- (5) 合併公司於民國一〇五年一月進行投資架構重組，相關說明請詳附註六(二)。
- (6) 合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務季報告中所包含之金額：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
個別不重大關聯企業之權益之期末 彙總帳面金額	\$ 126,826,825	138,199,991	127,571,059

	105年1月至3月	104年1月至3月
歸屬於合併公司之份額：		
本期淨利	\$ 3,476,262	3,057,382
其他綜合損益	(333,491)	(122,583)
綜合損益總額	\$ 3,142,771	2,934,799

## 南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 2. 合 資

與民國一〇四年度合併財務報告附註六(五)所揭露資訊無重大差異。其中，除南亞共和塑膠(南通)有限公司及南亞塑膠工業(鄭州)有限公司係依同期間經會計師核閱之財務季報表認列外，其餘係依同期間未經會計師核閱之自結季報表認列。

合併公司所享有合資損益之份額彙總如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
合併公司所享有合資本期淨利之份額	<u>\$ 76,076</u>	<u>84,178</u>

合併公司採用權益法之合資屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務季報告中所包含之金額：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
個別不重大合資之權益之期末彙總帳面金額	<u>\$ 4,656,431</u>	<u>4,669,229</u>	<u>4,811,920</u>

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
歸屬於合併公司之份額：		
本期淨利	\$ 76,076	84,178
其他綜合損益	(79,564)	(35,205)
綜合損益總額	<u>\$ (3,488)</u>	<u>48,973</u>

### 3. 擔 保

民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之採用權益法之投資提供予各金融機構或法院作為借款保證之擔保品者，請詳附註八。

#### (六) 不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

成本或認定成本：	<u>土 地</u>	<u>房 屋 及 建 築</u>	<u>機 器 及 設 備</u>	<u>運 輸 交 通 設 備</u>	<u>什 項 設 備</u>	<u>未 完 工 程</u>	<u>總 計</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 9,925,466	58,077,921	315,610,160	1,635,103	11,693,360	14,400,528	411,342,538
增 添	-	-	62,110	4,101	146,696	3,312,897	3,525,804
處 分	-	(282)	(562,839)	(47,480)	(57,250)	-	(667,851)
本期重分類	-	27,917	3,921,449	3,845	49,825	(3,542,757)	460,279
匯率變動之影響	(2,008)	(552,898)	(2,651,672)	(9,984)	(84,966)	(156,032)	(3,457,560)
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 9,923,458</u>	<u>57,552,658</u>	<u>316,379,208</u>	<u>1,585,585</u>	<u>11,747,665</u>	<u>14,014,636</u>	<u>411,203,210</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 9,919,689	56,332,102	306,616,236	1,639,029	11,561,855	21,528,835	407,597,746
增 添	-	-	108,715	3,424	19,081	947,282	1,078,502
處 分	-	(2)	(761,974)	(3,926)	(98,927)	-	(864,829)
本期重分類	-	103,377	5,920,685	6,504	71,132	(6,621,701)	(520,003)
匯率變動之影響	(811)	(329,272)	(1,590,664)	(5,801)	(60,567)	(149,636)	(2,136,751)
民國104年3月31日餘額	<u>\$ 9,918,878</u>	<u>56,106,205</u>	<u>310,292,998</u>	<u>1,639,230</u>	<u>11,492,574</u>	<u>15,704,780</u>	<u>405,154,665</u>

## 南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 及 設 備	運 輸 交 通 設 備	什 項 設 備	未 完 工 程	總 計
折舊及減損損失：							
民國105年1月1日餘額	\$ -	29,448,212	234,558,409	1,458,563	8,811,026	-	274,276,210
本年度折舊	-	496,142	3,315,461	10,890	151,440	-	3,973,933
減損損失迴轉	-	-	(1,396)	(4)	(13)	-	(1,413)
處 分	-	(65)	(551,172)	(47,370)	(55,340)	-	(653,947)
本期重分類	-	14	3,801	(6,768)	2,113	-	(840)
匯率變動之影響	-	(247,460)	(1,742,473)	(8,111)	(61,504)	-	(2,059,548)
民國105年3月31日餘額	<b>\$ -</b>	<b>29,696,843</b>	<b>235,582,630</b>	<b>1,407,200</b>	<b>8,847,722</b>	<b>-</b>	<b>275,534,395</b>
民國104年1月1日餘額	\$ -	27,455,067	225,010,817	1,457,487	8,595,224	-	262,518,595
本年度折舊	-	485,573	3,356,815	11,708	139,845	-	3,993,941
減損損失迴轉	-	-	(594)	-	-	-	(594)
處 分	-	(2)	(734,034)	(3,814)	(91,459)	-	(829,309)
本期重分類	-	(20)	(17,434)	(1,365)	(25,780)	-	(44,599)
匯率變動之影響	-	(134,534)	(928,951)	(4,446)	(41,327)	-	(1,109,258)
民國104年3月31日餘額	<b>\$ -</b>	<b>27,806,084</b>	<b>226,686,619</b>	<b>1,459,570</b>	<b>8,576,503</b>	<b>-</b>	<b>264,528,776</b>
帳面價值：							
民國105年1月1日	<b>\$ 9,925,466</b>	<b>28,629,709</b>	<b>81,051,751</b>	<b>176,540</b>	<b>2,882,334</b>	<b>14,400,528</b>	<b>137,066,328</b>
民國105年3月31日	<b>\$ 9,923,458</b>	<b>27,855,815</b>	<b>80,796,578</b>	<b>178,385</b>	<b>2,899,943</b>	<b>14,014,636</b>	<b>135,668,815</b>
民國104年1月1日	<b>\$ 9,919,689</b>	<b>28,877,035</b>	<b>81,605,419</b>	<b>181,542</b>	<b>2,966,631</b>	<b>21,528,835</b>	<b>145,079,151</b>
民國104年3月31日	<b>\$ 9,918,878</b>	<b>28,300,121</b>	<b>83,606,379</b>	<b>179,660</b>	<b>2,916,071</b>	<b>15,704,780</b>	<b>140,625,889</b>

### 1. 擔 保

截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

### 2. 建造中之財產、廠房及設備

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日固定資產在建構期間，為支付該項資產成本所必須負擔資本化之利息分別為32,373千元及42,505千元，民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日資本化之利率分別為1.1%~1.9042%及1.100%~1.8028%。

### (七)應付短期票券

	<b>105.3.31</b>	<b>104.12.31</b>	<b>104.3.31</b>
應付短期票券	\$ 10,000,000	5,550,000	-
應付短期票券折價	(3,203)	(1,718)	-
合 計	<b>\$ 9,996,797</b>	<b>5,548,282</b>	<b>-</b>
利率區間	<b>0.37%~0.46%</b>	<b>0.39%~0.4%</b>	<b>-</b>

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(八)短期借款

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
無擔保短期借款	\$ 7,025,657	6,929,351	7,245,462
利率區間	<u>0.71%~2.2%</u>	<u>0.71%~2.2%</u>	<u>0.77305%~2.2%</u>

借款之發行及償還

合併公司短期借款於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間均無重大發行、再買回或償還之情形，利息費用請詳附註六(十七)，其他相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(八)。

(九)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

105.3.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
擔保銀行長期借款	新台幣	1.416842%~1.6316%	105~110	\$ 6,608,672
無擔保銀行長期借款	新台幣	1.0476%~1.2500%	105~107	6,818,528
無擔保銀行長期借款	美元	1.3364%~1.7202%	104~107	15,501,740
減：一年內到期部分	新台幣			(10,772,569)
合計				<u>\$ 18,156,371</u>
104.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
擔保銀行長期借款	新台幣	1.484095%~1.6316%	105~110	\$ 7,217,344
無擔保銀行長期借款	新台幣	1.1163%~1.25%	106	4,228,572
無擔保銀行長期借款	美元	0.8061%~1.926%	105~107	19,151,747
減：一年內到期部分	新台幣			(7,402,516)
合計				<u>\$ 23,195,147</u>
104.3.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
擔保銀行長期借款	新台幣	1.3100%~1.6483%	105~110	\$ 12,326,016
無擔保銀行長期借款	新台幣	1.1862%~1.4497%	104~106	10,985,715
無擔保銀行長期借款	美元	0.8100%~2.35%	104~107	9,169,153
減：一年內到期部分	新台幣			(6,054,836)
合計				<u>\$ 26,426,048</u>

## 南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1. 合併公司長期借款於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間均無重大發行、再買回或償還之情形，利息費用請詳附註六(十七)，其他相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(九)。

### 2. 銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

### 3. 擔保銀行借款

合併公司為籌措轉投資國內外事業、興(擴)建廠房及其附屬設備、購置機器設備及其附屬設備暨償還既有金融負債所需資金，已於民國一〇二年十一月十四日與臺灣銀行等聯貸銀行團簽約洽借各項貸款，內容如下：

(1) 額度：新台幣60億元。

(2) 利率：依與各銀行之協議計息。

(3) 期限：七年(含寬限期3年)。

(4) 擔保品：提供本貸款案下所購置之土地作為擔保，設定抵押。

(5) 該合約之限制條件，包含合併公司會計師查核簽證之年度合併財務報告之財務比率應符合規定，如未達規定，應依授信合約停止動用授信額度或應立即清償已動用之各項貸款，其財務比率規定如下：

匱流動比率(流動資產總額/流動負債總額)：不得低於百分之一百。

專負債比率(負債總額/淨值)：不得高於百分之一百五十。

上列貸款額度截至民國一〇五年三月三十一日止已動用新台幣6,000,000千元。

### (十) 應付公司債

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
國內無擔保不可轉換公司債	\$ 58,000,000	58,000,000	71,000,000
國外無擔保不可轉換公司債	5,810,735	5,951,837	18,212,719
減：公司債發行費用	(83,111)	(91,877)	(128,992)
減：一年內到期之公司債	<u>(12,428,724)</u>	<u>(12,472,863)</u>	<u>(25,545,129)</u>
合 計	<u>\$ 51,298,900</u>	<u>51,387,097</u>	<u>63,538,598</u>

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司民國一〇五年三月三十一日國內公司債發行條件說明如下：

	100年 第一期 國內無擔 保公司債	100年 第二期 國內無擔 保公司債	101年 第一期 國內無擔 保公司債	101年 第二期 國內無擔 保公司債	
發行總額	NT\$ 6,000,000	NT\$ 4,000,000	NT\$ 6,800,000	NT\$ 5,200,000	
期末餘額	2,999,236	1,998,800	6,794,976	5,194,769	
一年內到期	2,999,236	1,998,800	2,747,968	1,198,792	
發行日	100.6.27	100.11.07	101.07.04	101.09.07	
發行期限	5年	5年	5年及7年	5年及7年	
票面利率	1.43%	1.35%	1.36%及1.45%	1.25%及1.37%	
債息基準日	6月27日	11月7日	7月4日	9月7日	
償還情形	第4、5年 各償還1/2	第4、5年 各償還1/2	第4、5年及 第6、7年 各償還1/2	第4、5年及 第6、7年 各償還1/2	
	101年 第三期 國內無擔 保公司債	102年 第一期 國內無擔 保公司債	102年 第二期 國內無擔 保公司債	103年 第一期 國內無擔 保公司債	103年 第二期 國內無擔 保公司債
發行總額	NT\$ 6,000,000	NT\$ 9,600,000	NT\$ 10,400,000	NT\$ 10,000,000	NT\$ 5,000,000
期末餘額	5,992,527	9,588,976	10,379,440	9,977,674	4,994,110
一年內到期	-	1,548,220	-	-	-
發行日	102.02.25	102.08.05	102.12.18	103.6.24	103.11.11
發行期限	7年及10年	4年、5年及7年	10年及12年	14年及15年	5年及10年
票面利率	1.36%及1.5%	1.40%、1.45% 及1.5%	1.98%及2.08%	2.04%	1.45%及1.93%
債息基準日	2月25日	8月5日	12月18日	6月24日	11月11日
償還情形	第6、7年及 第9、10年 各償還1/2	第3、4年及 第4、5年及 第6、7年 各償還1/2	第9、10年及 第11、12年 各償還1/2	第14、15年 各償還1/2	第4、5年及 第9、10年 各償還1/2

南亞香港公司海外交換公司債發行條件說明如下：

102年度發行

發行總額	美金180,000千元
發行日	102年8月5日
票面期限	5年
票面利率	浮動利率(三月期美元LIBOR+1.1%)
付息日	每年2月5日、5月5日、8月5日及11月5日
債券持有人賣回權	債券持有人並無權利主動要求發行人買回。
發行人提前贖回權	債券發行人若因法令改變而針對此海外債須繳納額外稅賦，則可要求提前贖回債券。

## 南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (十一)員工福利

#### 1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
營業成本	\$ 174,595	173,700
推銷費用	9,127	9,009
管理費用	38,820	45,952
合計	<u>\$ 222,542</u>	<u>228,661</u>

#### 2.確定提撥計畫

合併公司中，本公司、南電公司、文方公司、南中石化公司及文菱公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶，在此計畫下各公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務；南亞美國公司、南亞美洲公司及南電美國公司實施確定提撥制退休金離職辦法者，依當地法令規定提撥退休金，並將每期應提撥之退休金數額，認列為當期費用；各大陸公司受當地相關規定約束，依當地政府規定按月依工資總額之6%~20%提列職工退休養老基金，並繳納至相關主管機關。

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至相關主管機關：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
營業成本	\$ 270,689	237,040
推銷費用	13,902	16,114
管理費用	38,749	39,472
合計	<u>\$ 323,340</u>	<u>292,626</u>

### (十二)所得稅

#### 1.所得稅費用

合併公司之所得稅費用明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 570,989	1,143,846
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	480,614	504,785
所得稅費用	<u>\$ 1,051,603</u>	<u>1,648,631</u>

## 南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅利益明細如下：

105年1月至3月    104年1月至3月

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    \$ 149,645    53,494

### 2. 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇三年度。

### 3. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ 3,123,574	3,123,574	3,123,574
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>46,922,874</u>	<u>41,552,928</u>	<u>40,112,041</u>
	<u>\$ 50,046,448</u>	<u>44,676,502</u>	<u>43,235,615</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 527,052</u>	<u>527,051</u>	<u>270,259</u>
		<u>104年度(預計)</u>	<u>103年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率		<u>1.27%</u>	<u>2.78%</u>

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

### (十三) 資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十三)。

#### 1. 資本公積

本公司民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日之資本公積內容如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
海外公司債轉換	\$ 8,997,136	8,997,136	8,997,136
合併台灣可塑劑公司利得	74,474	74,474	74,474
其他	<u>16,033,088</u>	<u>14,570,857</u>	<u>14,086,891</u>
合計	<u>\$ 25,104,698</u>	<u>23,642,467</u>	<u>23,158,501</u>

## 南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 2.保留盈餘

#### (1)特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數(利益)而增加保留盈餘之金額為6,277,052千元，依金管會民國101年4月6日金管證發字第1010012865號令規定須提列相同數額之特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘，惟該提列數額超過因轉換採用國際財務報導準則產生之保留盈餘增加數，故依規定得僅就保留盈餘增加數6,243,060千元予以提列。截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日，該項特別盈餘公積餘額分別為6,145,582千元、6,145,591千元及6,239,967千元。

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

#### (2)盈餘分配

本公司依公司法及公司章程之規定，每年決算時如有盈餘，除依法提繳所得稅後，應儘先彌補以往年度虧損，再提列10%為法定盈餘公積，並於必要時得酌提特別盈餘公積，次提股息，當年度如尚有盈餘(以下稱扣息後可分配盈餘)，併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具股東紅利分配案，提請股東常會決議分配之。前項特別盈餘公積包含：因特殊用途所提列之盈餘公積、依權益法認列之投資收益及因金融商品交易認列之淨評價收益，惟其累積數減少時，應同額調減特別盈餘公積，並以本項已提列數為限，及其他依法令規定提列之特別盈餘公積。本公司就當年度可分配盈餘扣除法定盈餘公積及特別盈餘公積後，至少分配百分之五十以上，並以發放現金股利為優先，盈餘轉增資及資本公積轉增資合計之比例，不得超過當年全部股利之百分之五十，且應按當年度扣息後可分配盈餘，提撥0.1%至1%之員工紅利，其提撥金額並作為當年度費用。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利已不屬於盈餘分配項目，本公司已於民國一〇四年十二月二十三日董事會通過修訂公司章程，並將於主管機關規定期限前提請股東會決議。

## 南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司民國一〇四年一月一日至三月三十一日估列之員工酬勞係依民國一〇四年五月修正前之公司法規定辦理，員工酬勞估列金額為9,611千元，並列報為該段時間之營業成本或營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，將該變動之影響認列為次年度損益。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議日前一收盤價並考量除權除息之影響。

本公司民國一〇五年三月二十四日經董事會擬議民國一〇四年度盈餘分配案及民國一〇四年六月二十三日經股東常會決議民國一〇三年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	104年度(擬分配)	103年度
普通股每股股利(元)		
現金	\$ 3.30	2.30
股票(依面額計價)	-	-
	<u>\$ 3.30</u>	<u>2.30</u>

民國一〇三年度實際盈餘分派情形與本公司董事會決議並無差異。

本公司民國一〇四年度盈餘尚未實際配發，股利分派數相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

### 3.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出 售投資	現金流量 避險	非控制 權益	合 計
民國105年1月1日	\$ 9,732,511	41,828,765	66,573	483,626	52,111,475
換算國外營運機構淨資產所產生之 兌換差額	(2,663,949)	-	-	(76,431)	(2,740,380)
採用權益法之關聯企業及合資 之換算差額之份額	(348,665)	-	-	-	(348,665)
備供出售金融資產未實現損益	-	2,266,778	-	59,449	2,326,227
採用權益法之關聯企業及合資之備供 出售金融資產未實現損益之份額	-	(74,889)	-	-	(74,889)
採權益法認列關聯企業及合資現金流 量避險之份額	-	-	10,499	-	10,499
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 6,719,897</u>	<u>44,020,654</u>	<u>77,072</u>	<u>466,644</u>	<u>51,284,267</u>

## 南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出 售投資	現金流量 避 險	非控制 權 益	合 計
民國104年1月1日	\$ 9,229,198	53,214,795	(2,510)	1,086,011	63,527,494
換算國外營運機構淨資產所產生之 兌換差額	(1,376,601)	-	-	(56,452)	(1,433,053)
採用權益法之關聯企業及合資 之換算差額之份額	(376,232)	-	-	-	(376,232)
備供出售金融資產未實現損益	-	(2,352,296)	-	(264,841)	(2,617,137)
採用權益法之關聯企業及合資之備供 出售金融資產未實現損益之份額	-	185,605	-	-	185,605
採權益法認列關聯企業及合資現金流 量避險之份額	-	-	32,839	-	32,839
民國104年3月31日餘額	<u>\$ 7,476,365</u>	<u>51,048,104</u>	<u>30,329</u>	<u>764,718</u>	<u>59,319,516</u>

### (十四) 股份基礎給付

合併公司中，南電公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十四)。

### (十五) 每股盈餘

合併公司基本每股盈餘之計算如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 5,369,937</u>	<u>7,950,168</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>7,930,822</u>	<u>7,930,822</u>
	<u>\$ 0.68</u>	<u>1.00</u>

### (十六) 員工酬勞

依本公司董事會通過尚未經股東會決議之公司章程規定，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0.05%至0.5%為員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇五年一月一日至三月三十一日員工酬勞估列金額為10,074千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

## 南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司民國一〇四年度員工酬勞提列金額為40,296千元，惟尚未實際配發，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。若股東會決議之章程修正條文與董事會通過者不同致實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為民國一〇五年度之損益。

### (十七)營業外收入及支出

#### 1.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
利息收入	\$ 203,714	187,691
什項收入	386,136	382,588
	<u>\$ 589,850</u>	<u>570,279</u>

#### 2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
外幣兌換損失	\$ (822,313)	(110,229)
處分投資損益		
處分備供出售金融資產之淨利益	9,886	323,113
處分不動產、廠房及設備利益	6,699	20,635
減損回升利益	1,413	594
什項支出	(41,516)	(177,974)
	<u>\$ (845,831)</u>	<u>56,139</u>

#### 3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
利息費用	\$ 434,958	516,366
減：利息資本化	(32,373)	(42,505)
	<u>\$ 402,585</u>	<u>473,861</u>

### (十八)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十八)。

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1. 匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

<b>105.3.31</b>				
		<b>外幣</b>	<b>匯率</b>	<b>台幣</b>
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	2,234,387	32.2820	72,130,481
日 幣		176,184	0.2859	50,371
歐 元		105	36.6318	3,846
港 幣		22,271	4.1387	92,173
人 民 幣		6,477,984	4.9962	32,365,304
<u>非貨幣性項目</u>				
美 金		624,581	32.2820	20,162,724
港 幣		789,367	4.1387	3,266,953
人 民 幣		45,499	4.9962	227,322
印 尼 盾		83,843,698	0.0023	192,841
越 盾		6,028,835,027	0.0014	8,440,369
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金		1,052,486	32.2820	33,976,353
日 幣		1,197,869	0.2859	342,471
歐 元		4,139	36.6318	151,619
港 幣		16,323	4.1387	67,556
人 民 幣		362,452	4.9962	1,810,883
<b>104.12.31</b>				
		<b>外幣</b>	<b>匯率</b>	<b>台幣</b>
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	2,070,181	33.0660	68,452,605
日 幣		124,414	0.2736	34,040
歐 元		320	36.0384	11,532
港 幣		31,357	4.2392	132,929
人 民 幣		6,605,031	5.0921	33,633,478

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

				<b>104.12.31</b>		
				<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>台幣</u>
<u>非貨幣性項目</u>						
美 金	\$	623,408		33.0660		20,613,609
港 幣		789,367		4.2392		3,346,285
人 民 幣		44,115		5.0921		224,638
印 尼 盾		74,796,902		0.0024		179,513
越 盾		6,028,835,027		0.0015		9,043,253
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金		1,285,854		33.0660		42,518,048
日 幣		1,718,716		0.2736		470,241
歐 元		4,124		36.0384		148,622
港 幣		173,836		4.2392		736,926
人 民 幣		297,298		5.0921		1,513,871
				<b>104.3.31</b>		
				<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>台幣</u>
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$	2,928,850		31.4010		91,968,819
日 幣		158,060		0.2604		41,159
歐 元		348		33.9010		11,798
港 幣		50,437		4.0258		203,049
人 民 幣		3,318,099		5.1124		16,963,449
<u>非貨幣性項目</u>						
美 金		578,599		31.4010		18,168,587
港 幣		869,151		4.0258		3,499,028
人 民 幣		42,247		5.1124		215,984
印 尼 盾		36,787,370		0.0054		198,652
越 盾		5,725,094,753		0.0015		8,587,642
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金		1,294,882		31.4010		40,660,590
日 幣		1,344,751		0.2604		350,173
歐 元		59,821		33.9010		2,027,992
港 幣		182,145		4.0258		733,279
人 民 幣		620,675		5.1124		3,173,139

## 南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、備供出售之金融資產、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇五年及一〇四年三月三十一日當新台幣相對於美金、日圓、歐元、港幣及人民幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將影響如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
升值1%	\$ (683,100)	(622,350)
貶值1%	683,100	622,350
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日外幣兌換損益（含已實現及未實現）分別為(822,313)千元及(110,229)千元。

### 2. 公允價值資訊

#### (1) 金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	105.3.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
備供出售金融資產					
國內外上市(櫃)股票	\$ 50,693,150	50,693,150	-	-	50,693,150
國內外基金	3,101,916	679,290	2,422,626	-	3,101,916
債券投資及其他	1,250,950	-	-	1,250,950	1,250,950
小計	<u>55,046,016</u>	<u>51,372,440</u>	<u>2,422,626</u>	<u>1,250,950</u>	<u>55,046,016</u>
放款及應收款					
現金及約當現金	58,022,316	-	-	-	-
應收票據及應收帳款 (含關係人)	<u>44,476,964</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
小計	<u>102,499,280</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	7,025,657	-	-	-	-
應付短期票券	9,996,797	-	-	-	-
應付票據及應付帳款 (含關係人)	17,828,614	-	-	-	-
應付公司債	63,727,624	-	-	-	-
長期借款	<u>28,928,940</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
小計	<u>127,507,632</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	104.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
備供出售金融資產					
國內外上市(櫃)股票	\$ 48,300,676	48,300,676	-	-	48,300,676
國內外基金	1,890,442	1,890,442	-	-	1,890,442
債券投資及其他	1,281,330	-	-	1,281,330	1,281,330
小計	51,472,448	50,191,118	-	1,281,330	51,472,448
放款及應收款					
現金及約當現金	51,911,314	-	-	-	-
應收票據及應收帳款 (含關係人)	45,169,573	-	-	-	-
小計	97,080,887	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	6,929,351	-	-	-	-
應付短期票券	5,548,282	-	-	-	-
應付票據及應付帳款 (含關係人)	17,375,509	-	-	-	-
應付公司債	63,859,960	-	-	-	-
長期借款	30,597,663	-	-	-	-
小計	124,310,765	-	-	-	-

	104.3.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
備供出售金融資產					
國內外上市(櫃)股票	\$ 54,301,628	54,301,628	-	-	54,301,628
國內外基金	3,181,074	3,181,074	-	-	3,181,074
債券投資及其他	1,275,149	-	-	1,275,149	1,275,149
小計	58,757,851	57,482,702	-	1,275,149	58,757,851
放款及應收款					
現金及約當現金	48,670,254	-	-	-	-
應收票據及應收帳款 (含關係人)	57,384,207	-	-	-	-
小計	106,054,461	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	7,245,462	-	-	-	-
應付票據及應付帳款 (含關係人)	17,878,110	-	-	-	-
應付公司債	89,083,727	-	-	-	-
長期借款	32,480,884	-	-	-	-
小計	146,688,183	-	-	-	-

## 南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

#### A.非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所公告之市價，屬上市(櫃)權益工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

合併公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

上市(櫃)公司股票係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係分別參照市場報價決定。

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術考量市場情況及其他經濟等指標作為公允價值的評估基礎。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術而得。

合併公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

無公開報價之債券投資：係使用現金流量折現法估算公允價值，其主要假設為藉由將被投資者之預期未來現金流量，按反映貨幣時間價值與報酬率予以折現後衡量。

### (3)等級間之移轉

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日並無等級間之移轉。

### (4)第三等級之變動明細表

	債券投資 及其他
民國105年1月1日	\$ 1,281,330
匯率影響數	(30,380)
民國105年3月31日	<u>\$ 1,250,950</u>
民國104年1月1日	\$ 1,288,022
匯率影響數	(12,873)
民國104年3月31日	<u>\$ 1,275,149</u>

## 南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (十九)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇四年度合併財務報告附註六(二十)所揭露者無重大變動。

### (二十)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇四年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇四年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(廿一)。

## 七、關係人交易

### (一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司及合併公司之子公司之最終控制者。

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1.銷售商品予關係人

合併公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

	銷 貨		應收關係人款項		
	105年1月至3月	104年1月至3月	105.3.31	104.12.31	104.3.31
關聯企業及合資	\$ 3,446,373	6,434,869	3,597,832	5,647,585	13,219,305
其他關係人	2,982,431	3,607,739	1,124,276	1,143,759	1,399,867
	<b>\$ 6,428,804</b>	<b>10,042,608</b>	<b>4,722,108</b>	<b>6,791,344</b>	<b>14,619,172</b>

合併公司銷售予國內關係人之價格及銷售條件與一般客戶並無顯著差異，機器、機件待驗收合格後，隨及收款，其他產品均為三十天收款。銷售予大陸、越南轉投資公司主要係銷售機器及提供工程服務，待驗收合格並安裝試車完成後收款，另其他產品銷售價格與國外一般客戶並無顯著差異，其收款為產品裝運後30~180天收款。

#### 2.向關係人購買商品

合併公司向關係人進貨金額及其未結清餘額如下：

			應付關係人款項		
	105年1月至3月	104年1月至3月	105.3.31	104.12.31	104.3.31
關聯企業及合資	\$ 10,507,291	12,618,962	4,410,293	4,215,334	4,952,917
其他關係人	10,534,539	11,396,626	4,199,934	4,426,274	4,942,376
	<b>\$ 21,041,830</b>	<b>24,015,588</b>	<b>8,610,227</b>	<b>8,641,608</b>	<b>9,895,293</b>

合併公司與關係人間之進貨價格與一般廠商並無顯著差異。其付款期限為月結30~180天以即期支票支付。

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.未實現銷貨毛利

合併公司因順流交易而產生之(已)未實現銷貨毛利情形如下：

被投資公司	105年1月至3月		
	期初未實現 銷貨毛利	(已)未實現 銷貨毛利	期末未實現 銷貨毛利
關聯企業及合資	\$ 42,619	52,207	94,826

被投資公司	104年1月至3月		
	期初未實現 銷貨毛利	(已)未實現 銷貨毛利	期末未實現 銷貨毛利
關聯企業及合資	\$ 76,592	(214)	76,378

4.發包工程

截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司委託關係人承建廠區擴建工程之發包金額及期末應付款項明細如下：

關聯企業及合資	應付關係人款項				
	105年1月至3月	104年1月至3月	105.3.31	104.12.31	104.3.31
\$	24,896	55,341	4,298	1,512	5,008

5.勞務提供收受

合併公司林園廠區使用之部分及仁武廠區使用之全部公用流體：包括動力費、各項水費及蒸汽費，係由台塑仁武及林園廠區之公用流體廠所提供或代付，按月計算分攤，次月付款。麥寮廠區使用之公用流體：包括各項水電蒸汽費，係由台塑石化公司提供，所發生金額分別如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
關聯企業及合資	\$ 1,412,656	1,733,052
其他關係人	23,911	24,822
	\$ 1,436,567	1,757,874

6.財產交易

(1)取得金融資產

帳列項目	交易股數 (千股)	交易標的	105年1月至3月
其他關係人以成本衡量之金融資產－非流動	508,237	台塑河靜(開曼)股權	\$ 16,084,840

合併公司民國一〇四年一月一日至三月三十一日無相關交易。

## 南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (2)處分金融資產

帳列項目	交易股數 (千股)	交易標的	105年1月至3月	
			處分價款	處分(損)益
關聯企業 採用權益法之投資	508,249	台塑集團投資(開曼)股權	\$ 15,817,802	-

合併公司民國一〇四年一月一日至三月三十一日無相關交易。

### 7.資金貸與關係人

合併公司資金貸與關係人情形如下：

	其他應收款－關係人		
	105.3.31	104.12.31	104.3.31
關聯企業及合資	\$ 11,393,000	12,390,704	17,263,395
其他關係人	5,022,246	7,185,778	2,492,811
	<u>\$ 16,415,246</u>	<u>19,576,482</u>	<u>19,756,206</u>

### 8.向關係人借款

合併公司向關係人取得之借款，明細如下：

	其他應付款項－關係人		
	105.3.31	104.12.31	104.3.31
關聯企業及合資	\$ 1,800	-	11,200

### 9.票據背書及保證情形

民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日合併公司為關係人提供保證或本票背書之餘額及明細如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
關聯企業及合資	\$ 62,435,001	50,720,928	54,250,835

### (三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	105年1月至3月	104年1月至3月
短期員工福利	\$ 26,515	22,406

## 八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	105.3.31	104.12.31	104.3.31
備供出售金融資產	其他	\$ 1,016,333	980,672	966,662
一流動一台塑股票				
採用權益法之投資	銀行借款	7,369,727	7,110,846	10,049,825
一台塑化股票				
土地(含閒置土地)	銀行借款	7,558,051	7,558,051	7,558,051
機器及設備	銀行借款	22,623,914	22,321,654	24,859,950
合計		<u>\$ 38,568,025</u>	<u>37,971,223</u>	<u>43,434,488</u>

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
(一)已開立未使用信用狀	\$ 1,200,111	2,818,008	2,215,311
(二)為同業或關係企業背書保證	84,005,699	71,817,036	78,335,402
(三)由銀行保稅保證	64,500	64,500	54,500
(四)由銀行信用狀保證	20,000	20,000	65,100

(五)本公司採權益法評價之被投資公司必成香港公司轉投資必成昆山公司，向三井住友、東京三菱、法國巴黎、花旗銀行及永亨銀行等銀行團聯貸之建廠資金，由本公司出具承諾函，表明下列事項：在相關之借款尚未清償前，本公司無意圖對該等被投資公司之持股比例低於50%，並積極督促該等被投資公司維持正常營運，維持良好的償債能力及如期還款。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	105年1月至3月				104年1月至3月			
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 外支出者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 外支出者	合 計
員工福利費用								
薪資費用	4,934,815	1,439,688	-	6,374,503	4,835,143	1,465,752	-	6,300,895
勞健保費用	465,132	84,814	-	549,946	447,577	87,402	-	534,979
退休金費用	445,284	100,598	-	545,882	410,740	110,547	-	521,287
其他員工福利費用	278,658	46,198	-	324,856	248,539	67,810	-	316,349
折舊費用	3,748,331	220,022	5,580	3,973,933	3,742,896	245,035	6,010	3,993,941
攤銷費用	385,484	20,460	-	405,944	444,079	20,991	-	465,070

(二)營運之季節性：

合併公司因產品多元化，其營運不受季節性或週期性因素影響。

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五年一月一日至三月三十一日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註一)	業務往來金額(註二)	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註三)	資金貸與總限額(註四)
													名稱	價值		
0	本公司	南亞科技股份有限公司	其他應收款	是	9,800,000	9,000,000	8,000,000	1.474354%~1.497118%	2	-	營運週轉	-	-	-	82,576,421	165,152,842
0	本公司	華亞科技股份有限公司	其他應收款	是	21,000,000	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	82,576,421	165,152,842
0	本公司	南中石化工業股份有限公司(註六)	其他應收款	是	500,000	500,000	-	1.474354%~1.497118%	2	-	營運週轉	-	-	-	82,576,421	165,152,842
0	本公司	賴商台望海運股份有限公司	其他應收款	是	4,448,690	4,448,690	3,432,690	1.474354%~1.497118%	2	-	營運週轉	-	-	-	82,576,421	165,152,842
0	本公司	文菱科技股份有限公司(註六)	其他應收款	是	100,000	100,000	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	82,576,421	165,152,842
0	本公司	南亞塑膠工業(香港)有限公司(註六)	其他應收款	是	500,000	500,000	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	82,576,421	165,152,842
0	本公司	台望企業投資股份有限公司(註六)	其他應收款	是	70,000	70,000	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	82,576,421	165,152,842
0	本公司	台朔重工股份有限公司	其他應收款	是	6,000,000	6,000,000	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	82,576,421	165,152,842
0	本公司	台望石化股份有限公司	其他應收款	是	6,000,000	6,000,000	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	82,576,421	165,152,842
0	本公司	台灣塑膠工業股份有限公司	其他應收款	是	6,000,000	6,000,000	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	82,576,421	165,152,842
0	本公司	台灣化學纖維股份有限公司	其他應收款	是	6,000,000	6,000,000	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	82,576,421	165,152,842
0	本公司	台望河靜(開曼)有限公司	其他應收款	是	3,630,000	3,630,000	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	82,576,421	165,152,842
0	本公司	英屬開曼群島商台望河靜有限公司台灣分公司	其他應收款	是	360,000	360,000	80,000	1.474354%~1.474354%	2	-	營運週轉	-	-	-	82,576,421	165,152,842
1	南亞塑膠工業(香港)有限公司	南亞加工絲(昆山)有限公司(註六)	其他應收款	是	7,339,684	7,339,684	7,339,684	1.03%~1.86%	2	-	營運週轉	-	-	-	35,908,972	71,817,944
1	南亞塑膠工業(香港)有限公司	南亞電子材料(昆山)有限公司(註六)	其他應收款	是	10,171,834	10,171,834	10,171,834	1.03%~1.86%	2	-	營運週轉	-	-	-	35,908,972	71,817,944
1	南亞塑膠工業(香港)有限公司	南亞塑膠膠膜(惠州)有限公司(註六)	其他應收款	是	484,228	484,228	484,228	1.18%~1.18%	2	-	營運週轉	-	-	-	35,908,972	71,817,944
1	南亞塑膠工業(香港)有限公司	南亞電子材料(惠州)有限公司(註六)	其他應收款	是	645,637	645,637	645,637	1.56%~1.56%	2	-	營運週轉	-	-	-	35,908,972	71,817,944
1	南亞塑膠工業(香港)有限公司	南亞塑膠工業(寧波)有限公司(註六)	其他應收款	是	2,001,475	2,001,475	2,001,475	1.66%~1.66%	2	-	營運週轉	-	-	-	35,908,972	71,817,944
2	南亞塑膠工業(廣州)有限公司	南亞電子材料(惠州)有限公司(註六)	其他應收款	是	164,876	164,876	164,876	3.045%~3.045%	2	-	營運週轉	-	-	-	535,022	1,070,044
2	南亞塑膠工業(廣州)有限公司	南亞塑膠工業(寧波)有限公司(註六)	其他應收款	是	134,898	134,898	134,898	3.045%~3.045%	2	-	營運週轉	-	-	-	535,022	1,070,044
3	南亞塑膠工業(惠州)有限公司	南亞塑膠工業(寧波)有限公司(註六)	其他應收款	是	174,868	-	-	3.045%~3.045%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,648,114	3,296,228
3	南亞塑膠工業(惠州)有限公司	南亞塑膠膠膜(惠州)有限公司(註六)	其他應收款	是	132,400	132,400	132,400	3.045%~3.92%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,648,114	3,296,228
3	南亞塑膠工業(惠州)有限公司	南亞塑膠膠膜(南通)有限公司(註六)	其他應收款	是	169,872	114,913	114,913	3.045%~3.045%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,648,114	3,296,228
3	南亞塑膠工業(惠州)有限公司	南亞電子材料(惠州)有限公司(註六)	其他應收款	是	585,519	537,096	537,096	1.332%~3.395%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,648,114	3,296,228
4	南亞貿易(惠州)有限公司	南亞塑膠膠膜(惠州)有限公司(註六)	其他應收款	是	24,981	-	-	3.395%~3.395%	2	-	營運週轉	-	-	-	26,333	52,665
5	南亞塑膠工業(廈門)有限公司	南亞塑膠膠膜(南通)有限公司(註六)	其他應收款	是	124,906	-	-	3.045%~3.045%	2	-	營運週轉	-	-	-	710,123	710,123
5	南亞塑膠工業(廈門)有限公司	南亞塑膠工業(寧波)有限公司(註六)	其他應收款	是	239,819	189,857	189,857	3.045%~3.92%	2	-	營運週轉	-	-	-	710,123	710,123
5	南亞塑膠工業(廈門)有限公司	南亞塑膠工業(鄭州)有限公司	其他應收款	是	259,804	252,310	252,310	3.57%~3.57%	2	-	營運週轉	-	-	-	710,123	710,123
5	南亞塑膠工業(廈門)有限公司	廈門海滄投資集團有限公司	其他應收款	是	89,932	89,932	89,932	3.57%~3.57%	2	-	營運週轉	-	-	-	710,123	710,123
6	南亞塑膠工業(南通)有限公司	南亞塑膠膠膜(南通)有限公司(註六)	其他應收款	是	124,906	124,906	124,906	3.045%~3.745%	2	-	營運週轉	-	-	-	3,337,630	6,675,260
6	南亞塑膠工業(南通)有限公司	台望聚乙稀(寧波)有限公司	其他應收款	是	999,248	-	-	3.045%~3.045%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,670,104	6,675,260
6	南亞塑膠工業(南通)有限公司	必成玻璃纖維(昆山)有限公司	其他應收款	是	419,684	419,684	419,684	3.045%~3.045%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,670,104	6,675,260

## 南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註一)	業務往來金額(註二)	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註三)	資金貸與總限額(註四)
													名稱	價值		
6	南亞塑膠工業(南通)有限公司	南亞塑膠工業(寧波)有限公司(註六)	其他應收款—關係人	是	649,511	649,511	649,511	3.045%~3.395%	2	-	營運週轉	-	-	-	3,337,630	6,675,260
7	南亞電子材料(昆山)有限公司	南亞塑膠膠膜(惠州)有限公司(註六)	其他應收款—關係人	是	268,261	116,214	116,214	1.2526%~1.3109%	2	-	營運週轉	-	-	-	23,262,095	46,524,190
7	南亞電子材料(昆山)有限公司	南亞電子材料(惠州)有限公司(註六)	其他應收款—關係人	是	1,728,154	1,371,442	1,371,442	1.27555%~3.045%	2	-	營運週轉	-	-	-	23,262,095	46,524,190
7	南亞電子材料(昆山)有限公司	台化聚苯乙炔(寧波)有限公司	其他應收款—關係人	是	499,624	-	-	3.22%~3.22%	2	-	營運週轉	-	-	-	18,609,676	46,524,190
7	南亞電子材料(昆山)有限公司	台塑合成橡膠工業(寧波)有限公司	其他應收款—關係人	是	499,624	499,624	499,624	3.045%~3.045%	2	-	營運週轉	-	-	-	18,609,676	46,524,190
7	南亞電子材料(昆山)有限公司	台化苯醌(寧波)有限公司	其他應收款—關係人	是	619,534	-	-	3.045%~3.045%	2	-	營運週轉	-	-	-	18,609,676	46,524,190
7	南亞電子材料(昆山)有限公司	台化塑膠(寧波)有限公司	其他應收款—關係人	是	1,149,135	-	-	3.045%~3.92%	2	-	營運週轉	-	-	-	18,609,676	46,524,190
7	南亞電子材料(昆山)有限公司	必成玻璃纖維(昆山)有限公司	其他應收款—關係人	是	1,833,964	1,833,964	1,833,964	1.27375%~3.92%	2	-	營運週轉	-	-	-	18,609,676	46,524,190
7	南亞電子材料(昆山)有限公司	南亞塑膠工業(寧波)有限公司(註六)	其他應收款—關係人	是	3,879,908	2,083,432	2,083,432	1.2551%~3.92%	2	-	營運週轉	-	-	-	23,262,095	46,524,190
7	南亞電子材料(昆山)有限公司	南亞加工絲(昆山)有限公司(註六)	其他應收款—關係人	是	184,006	184,006	184,006	1.2668%~1.62835%	2	-	營運週轉	-	-	-	23,262,095	46,524,190
8	南亞電氣(南通)公司	南亞塑膠膠膜(南通)公司(註六)	其他應收款—關係人	是	249,812	199,850	199,850	3.045%~3.045%	2	-	營運週轉	-	-	-	610,585	1,221,171
9	南亞電路板股份有限公司	南亞電路板(香港)有限公司(註六)	其他應收款—關係人	是	50,000	50,000	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	9,082,136	18,164,272
9	南亞電路板股份有限公司	華亞汽電股份有限公司	其他應收款—關係人	是	2,000,000	1,700,000	1,000,000	1.474%~1.497%	2	-	營運週轉	-	-	-	9,082,136	18,164,272
9	南亞電路板股份有限公司	台朔重工股份有限公司	其他應收款—關係人	是	1,300,000	1,300,000	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	9,082,136	18,164,272
10	南亞電路板(昆山)有限公司	必成玻璃纖維(昆山)有限公司	其他應收款—關係人	是	1,000,733	807,042	807,042	1.271%~1.327%	2	-	營運週轉	-	-	-	4,888,548	4,888,548
11	南亞電路板(香港)有限公司	南亞電路板(昆山)有限公司(註六)	其他應收款—關係人	是	277,624	-	-	1.926%~1.926%	2	-	營運週轉	-	-	-	3,045,446	5,075,743
12	南亞美洲公司	南亞美國公司(註六)	其他應收款—關係人	是	968,460	968,460	9,250	1.5463%~1.6149%	2	-	營運週轉	-	-	-	16,922,000	33,844,000
12	南亞美洲公司	南亞德州公司(註六)	其他應收款—關係人	是	3,228,200	3,228,200	652,931	1.5463%~1.6149%	2	-	營運週轉	-	-	-	16,922,000	33,844,000
13	文方實業股份有限公司	文菱科技股份有限公司(註六)	其他應收款—關係人	是	23,000	23,000	-	1.497118%~1.497118%	2	-	營運週轉	-	-	-	23,255	93,020

註一：1.有業務往來者。2.為短期融通資金之必要者。

註二：業務往來金額係進貨加銷貨之金額。

註三：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百分之二十五為限，其他對象以淨值百分之二十為限。

註四：資金貸與他人之總額以淨值之百分之五十為限，其中貸與無業務往來但有短期融通資金必要者之總額以淨值百分之四十為限。

註五：南亞美洲公司及南亞美國公司報表所用之幣別為美元，以 105.3.31 新台幣期末(平均)：美金=32.282(33.314)：1 之匯率換算為新台幣金額。

南亞塑膠工業(香港)有限公司及大環洲貿易有限公司報表所用之幣別為港幣，以 105.3.31 新台幣期末(平均)：港幣=4.1387(4.2710)：1 之匯率換算為新台幣金額。

註六：該項交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一 企業背書 保證限額	本期最高 背書保證 餘額	期末背書 保證餘額	實際動 支金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
		公司名稱	關係 (註)										
0	本公司	南亞塑膠工業(香港)有限公司	2	214,698,695	20,318,291	19,659,738	19,659,738	-	5.95%	429,397,389	Y	N	N
0	本公司	台灣興業責任有限公司	1	10,219,965	5,620,571	5,620,571	5,620,571	-	1.70%	429,397,389	N	N	N
0	本公司	台塑集團(開曼)公司	6	214,698,695	41,684,133	41,684,133	41,684,133	-	12.62%	429,397,389	N	N	N
0	本公司	台塑河靜(開曼)公司	6	214,698,695	12,916,674	12,916,674	-	-	3.91%	429,397,389	N	N	N
1	南亞美洲公司	Formosa Utility Venture	1	21,998,600	2,213,623	2,213,623	2,213,623	-	6.66%	43,237,536	N	N	N
1	南亞美洲公司	南亞德州公司	2	21,998,600	2,729,943	1,910,960	1,910,960	-	5.75%	43,237,536	Y	N	N
2	南亞電路板股份 有限公司	南亞電路板(香港)有限公司	2	23,613,554	277,625	-	-	-	0.00%	47,227,107	Y	N	N

註：背書保證者與背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

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

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)：

單位：新台幣千元、千股

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期末			備註
				股數(千股)	帳面金額	持股比例	
本公司	台灣塑膠工業股份有限公司	其他關係人	備供出售金融資產-流動	294,793	23,524,490	4.63%	23,524,490 註1
本公司	台灣化學纖維股份有限公司	其他關係人	備供出售金融資產-流動	140,520	11,269,676	2.40%	11,269,676
本公司	華亞科技股份有限公司	其他關係人	備供出售金融資產-非流動	422,387	12,312,581	6.44%	12,312,581
本公司	兆豐國際人民幣貨幣市場基金	-	備供出售金融資產-流動	3,057	162,797	-	162,797
本公司	兆豐國際私募美元豐碩籌備基金	-	備供出售金融資產-流動	7,495	2,422,626	-	2,422,626
南亞電路板股份有限公司	台灣塑膠工業股份有限公司股票	其他關係人	備供出售金融資產-流動	7,011	559,449	0.11%	559,449
南亞電路板股份有限公司	台灣化學纖維股份有限公司股票	其他關係人	備供出售金融資產-流動	15,432	1,237,634	0.26%	1,237,634
南亞電路板股份有限公司	華亞科技股份有限公司股票	其他關係人	備供出售金融資產-流動	61,383	1,789,320	0.94%	1,789,320
南亞電路板股份有限公司	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	-	備供出售金融資產-流動	41,688	516,493	-	516,493
本公司	台塑海洋運輸投資公司	其他關係人	以成本衡量之金融資產-非流動	3	856,948	19.00%	9,595,132 註2
本公司	台塑美國公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	2	141,379	0.51%	1,110,409 註2
本公司	Blue Photonics Holding Inc.	-	以成本衡量之金融資產-非流動	6,667	1,839	10.00%	4,281 註2
本公司	台塑通運公司	其他關係人	以成本衡量之金融資產-非流動	352	1,620	18.00%	64,636 註2
本公司	台塑開發公司	其他關係人	以成本衡量之金融資產-非流動	14,116	90,010	18.00%	237,100 註2
本公司	參寮工業區專用港管理股份有限公司	其他關係人	以成本衡量之金融資產-非流動	39,562	539,245	17.98%	960,914 註2
本公司	台塑海運股份有限公司	其他關係人	以成本衡量之金融資產-非流動	2,429	15,000	15.00%	143,098 註2
本公司	亞太投資股份有限公司	其他關係人	以成本衡量之金融資產-非流動	63,717	727,407	14.99%	2,224,882 註2
本公司	台塑網科技股份有限公司	其他關係人	以成本衡量之金融資產-非流動	2,340	13,331	12.50%	54,138 註2
本公司	普訊創業投資公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	2,038	38,326	1.63%	22,984 註2
本公司	普實創業投資公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,826	16,526	1.08%	14,923 註2
本公司	中央租賃公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,779	-	1.07%	- 註2
本公司	中華電視公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,769	28,609	1.04%	53,419 註2
本公司	中加投資公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,287	8,250	0.80%	12,765 註2
本公司	台翔航太公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,070	10,702	0.79%	11,825 註2
本公司	廣源投資公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	5,000	50,000	3.91%	52,839 註2
本公司	南亞光電公司	其他關係人	以成本衡量之金融資產-非流動	28,841	272,382	14.42%	229,632 註2
本公司	兆豐成長創業投資股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	2,500	25,000	1.97%	24,785 註2
南亞塑膠工業(香港)有限公司	華亞(東營)塑膠有限公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	N/A	42,230	15.00%	107,970 註2
南亞塑膠工業(香港)有限公司	華亞(蕪湖)塑膠有限公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	N/A	42,229	15.00%	158,904 註2
台塑企業投資股份有限公司	普訊創業投資公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	3,023	34,600	2.42%	34,035 註2
台塑企業投資股份有限公司	普實創業投資公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	6,088	37,088	3.60%	49,697 註2
南亞國際(開曼)有限公司	台塑河靜(開曼)公司	其他關係人	以成本衡量之金融資產-非流動	508,237	15,442,403	11.43%	15,452,504

註1：提供質押擔保共計 1,016,333 千元，股數為 12,736 千股。

註2：股權淨值係按民國一〇四年度經會計師查核之財務報表計算。

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元、千股

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出			期末		
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
本公司	台塑集團投資(開曼)公司	採用權益法之投資	南亞國際(開曼)有限公司	本公司採用權益法評價之被投資公司	508,249	15,817,802	-	-	508,249	- (註1)	15,817,802 (註2)	-	-	-
本公司	南亞國際(開曼)有限公司	採用權益法之投資	南亞國際(開曼)有限公司	本公司採用權益法評價之被投資公司	-	-	50	15,817,802 (註2)	-	-	-	-	50	15,442,759 (註)、(註6)
南亞國際(開曼)有限公司	台塑河靜(開曼)公司	以成本衡量之金融資產-非流動	台塑集團投資(開曼)公司	-	-	-	508,237	16,084,840 (註2)	-	-	-	-	508,237	15,442,403 (註)
本公司	兆豐國際私募美元豐碩等備基金	備供出售金融資產-流動	-	-	-	-	7,495	2,491,550	-	-	-	-	7,495	2,422,626 (註3)
南亞電路板股份有限公司	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	備供出售金融資產-流動	-	-	139,475	1,726,269	-	-	97,787	1,210,686	1,210,301	385 (註4)	41,688	515,968 (註5)

註：期末金額包含依權益法認列之投資損益及換算調整數。

註1：係集團內股權交換，故無售價及處分損益，詳細說明請詳附註六(二)。

註2：係集團內股權交換，詳細說明請詳附註六(二)。

註3：上述期末金額包含未實現評價損失 68,924 千元。

註4：上述處分損益金額不包含已實現評價利益 9,501 千元。

註5：上述期末金額不包含未實現評價利益 525 千元。

註6：該項交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	台灣塑膠工業股份有限公司	其他關係人	(銷貨)	(216,084)	(0.60)%	30天	-	-	82,202	0.48%	
本公司	台灣化學纖維股份有限公司	其他關係人	(銷貨)	(1,493,931)	(4.16)%	30天	-	-	563,503	3.26%	
本公司	南亞電路板股份有限公司	子公司	(銷貨)	(225,614)	(0.63)%	30天	-	-	83,003	0.48%	註
本公司	台塑石化股份有限公司	關聯企業	(銷貨)	(252,256)	(0.70)%	30天	-	-	107,088	0.62%	
本公司	台朔重工股份有限公司	關聯企業	(銷貨)	(458,892)	(1.28)%	30天	-	-	164,954	0.95%	
本公司	福懋興業股份有限公司	其他關係人	(銷貨)	(156,175)	(0.43)%	30天	-	-	63,980	0.37%	
本公司	南亞電子材料(惠州)有限公司	子公司	(銷貨)	(213,893)	(0.60)%	O/A150天	-	-	231,912	1.34%	註
本公司	南亞塑膠工業(南通)有限公司	子公司	(銷貨)	(184,793)	(0.51)%	O/A150天	-	-	134,032	0.77%	註
本公司	南亞電子材料(昆山)有限公司	子公司	(銷貨)	(664,670)	(1.85)%	O/A150天	-	-	551,117	3.19%	註
本公司	台灣興業責任有限公司(越南)	關聯企業	(銷貨)	(451,478)	(1.26)%	O/A150天	-	-	398,491	2.30%	
本公司	台塑河靜鋼鐵興業責任有限公司	關聯企業	(銷貨)	(2,009,939)	(5.60)%	O/A150天	-	-	2,714,429	15.69%	
本公司	台灣塑膠工業股份有限公司	其他關係人	進貨	2,707,076	11.47%	30天	-	-	(991,819)	(7.62)%	
本公司	台灣化學纖維股份有限公司	其他關係人	進貨	5,785,188	24.51%	30天	-	-	(2,310,775)	(17.76)%	
本公司	台塑石化股份有限公司	關聯企業	進貨	7,503,564	31.79%	30天	-	-	(3,283,059)	(25.24)%	
本公司	台灣必成股份有限公司	關聯企業	進貨	641,857	2.72%	30天	-	-	(145,854)	(1.12)%	
本公司	南中石化工業股份有限公司	子公司	進貨	971,745	4.12%	30天	-	-	(359,101)	(2.76)%	註
南亞電路板股份有限公司	南亞電路板(昆山)有限公司	子公司	進貨	2,496,337	55.84%	次月15日	-	-	(980,097)	(55.7)%	註
南亞電路板(昆山)有限公司	南亞電子材料(昆山)有限公司	子公司	進貨	390,361	21.97%	月結60天	-	-	(255,697)	(24.11)%	註
南中石化工業股份有限公司	中國人進纖維股份有限公司	其他關係人	(銷貨)	(971,745)	(49.84)%	次月15日	-	-	351,014	49.36%	
南中石化工業股份有限公司	台塑石化股份有限公司	關聯企業	進貨	1,537,715	99.51%	次月15日	-	-	(588,795)	(99.64)%	
南亞美國公司	台塑美國公司	其他關係人	進貨	430,927	56.25%	當月結轉	-	-	(64,919)	(32.57)%	
南亞電子材料(惠州)公司	南亞電子材料(昆山)有限公司	子公司	進貨	489,192	57.03%	月結60天	-	-	(787,839)	(66.25)%	註

## 南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
南亞電子材料(昆山)有限公司	必成玻璃纖維(昆山)有限公司	關聯企業	進貨	807,863	13.71%	月結60天	-	-	(392,585)	(17.02)%	
南亞電子材料(昆山)有限公司	必成玻璃纖維(昆山)有限公司	關聯企業	(銷貨)	(126,969)	1.49%	月結60天	-	-	51,198	0.42%	
南亞電子材料(昆山)有限公司	南亞塑膠工業(寧波)有限公司	子公司	進貨	748,592	12.70%	月結60天	-	-	(339,014)	(14.69)%	註
南亞塑膠工業(寧波)有限公司	台化苯酚(寧波)有限公司	其他關係人	進貨	986,836	67.68%	月結60天	-	-	384,580	85.97%	

註：該項交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

### 8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	台灣化學纖維股份有限公司	其他關係人	應收帳款—關係人：563,503	10.86	-	-	562,700	-
本公司	台朔重工股份有限公司	關聯企業	應收帳款—關係人：164,954	12.53	-	-	143	-
本公司	台塑石化股份有限公司	關聯企業	應收帳款—關係人：107,088	8.91	-	-	99,232	-
本公司	南亞美國公司(註1)	子公司	應收帳款—關係人：103,078	2.09	-	-	22,365	-
本公司	南亞電子材料(惠州)有限公司(註1)	子公司	應收帳款—關係人：231,912	3.54	-	-	70,551	-
本公司	南亞塑膠工業(南通)有限公司(註1)	子公司	應收帳款—關係人：134,032	4.47	-	-	57,296	-
本公司	南亞電子材料(昆山)有限公司(註1)	子公司	應收帳款—關係人：551,117	3.71	-	-	243,361	-
本公司	台灣興業責任有限公司(越南)	關聯企業	應收帳款—關係人：398,491	4.25	-	-	127,041	-
本公司	台塑河靜鋼鐵業責任有限公司	關聯企業	應收帳款—關係人：2,714,429	2.17	-	-	852,320	-
南亞塑膠(寧波)有限公司	南亞電子材料(昆山)有限公司(註1)	子公司	應收帳款—關係人：339,014	3.71	-	-	339,014	-
南亞電子材料(昆山)有限公司	南亞電路板(昆山)有限公司(註1)	子公司	應收帳款—關係人：255,697	1.73	-	-	121,804	-
南亞電路板(昆山)公司	南亞電路板股份有限公司(註1)	南亞電路板之子公司	應收帳款—關係人：980,097	9.61	-	-	-	-
南中石化工業股份有限公司	中國人造纖維公司	其他關係人	應收帳款—關係人：351,014	10.69	-	-	345,262	-
南中石化工業股份有限公司	本公司	母公司	應收帳款—關係人：359,101	10.41	-	-	340,973	-
南亞電子材料(昆山)有限公司	南亞電子材料(惠州)有限公司(註1)	子公司	應收帳款—關係人：787,839	3.54	-	-	-	-
本公司	南亞科技股份有限公司	關聯企業	其他應收款—關係人：8,000,000	註	-	-	-	-
本公司	穎商台塑海運股份有限公司	其他關係人	其他應收款—關係人：3,432,690	註	-	-	-	-
南亞塑膠工業(香港)有限公司	南亞加工絲(昆山)有限公司(註1)	子公司	其他應收款—關係人：7,339,684	註	-	-	-	-
南亞塑膠工業(香港)有限公司	南亞電子材料(昆山)有限公司(註1)	子公司	其他應收款—關係人：10,171,834	註	-	-	-	-
南亞塑膠工業(香港)有限公司	南亞塑膠膠膜(惠州)有限公司(註1)	子公司	其他應收款—關係人：484,228	註	-	-	-	-
南亞塑膠工業(香港)有限公司	南亞電子材料(惠州)有限公司(註1)	子公司	其他應收款—關係人：645,637	註	-	-	-	-
南亞塑膠工業(香港)有限公司	南亞塑膠工業(寧波)有限公司(註1)	子公司	其他應收款—關係人：2,001,475	註	-	-	-	-
南亞塑膠建材(廣州)有限公司	南亞電子材料(惠州)有限公司(註1)	子公司	其他應收款—關係人：164,876	註	-	-	-	-
南亞塑膠(廣州)有限公司	南亞塑膠工業(寧波)有限公司(註1)	子公司	其他應收款—關係人：134,898	註	-	-	-	-
南亞塑膠工業(惠州)有限公司	南亞電子材料(惠州)有限公司(註1)	子公司	其他應收款—關係人：537,096	註	-	-	-	-
南亞塑膠工業(廈門)有限公司	南亞塑膠工業(寧波)有限公司(註1)	子公司	其他應收款—關係人：189,857	註	-	-	-	-
南亞塑膠工業(惠州)有限公司	南亞塑膠膠膜(南通)有限公司(註1)	子公司	其他應收款—關係人：114,913	註	-	-	-	-
南亞塑膠工業(南通)有限公司	南亞塑膠膠膜(南通)有限公司(註1)	子公司	其他應收款—關係人：124,906	註	-	-	-	-
南亞塑膠工業(廈門)有限公司	南亞塑膠工業(鄭州)有限公司(註1)	關聯企業	其他應收款—關係人：252,310	註	-	-	-	-
南亞塑膠工業(南通)有限公司	南亞塑膠工業(寧波)有限公司(註1)	子公司	其他應收款—關係人：649,511	註	-	-	-	-
南亞電子材料(昆山)有限公司	南亞塑膠膠膜(惠州)有限公司(註1)	子公司	其他應收款—關係人：116,214	註	-	-	-	-
南亞電子材料(昆山)有限公司	南亞電子材料(惠州)有限公司(註1)	子公司	其他應收款—關係人：1,371,442	註	-	-	-	-
南亞電子材料(昆山)有限公司	南亞塑膠工業(寧波)有限公司(註1)	子公司	其他應收款—關係人：2,083,432	註	-	-	-	-
南亞電子材料(昆山)有限公司	必成玻璃纖維(昆山)有限公司	關聯企業	其他應收款—關係人：1,833,964	註	-	-	-	-
南亞電子材料(昆山)有限公司	南亞加工絲(昆山)有限公司(註1)	子公司	其他應收款—關係人：184,006	註	-	-	-	-
南亞電路板股份有限公司	華亞汽電股份有限公司	其他關係人	其他應收款—關係人：1,000,000	註	-	-	-	-
南亞電路板(昆山)有限公司	必成玻璃纖維(昆山)有限公司	其他關係人	其他應收款—關係人：807,042	註	-	-	-	-
南亞電氣(南通)公司	南亞塑膠膠膜(南通)有限公司(註1)	子公司	其他應收款—關係人：199,850	註	-	-	-	-
南亞塑膠工業(南通)有限公司	必成玻璃纖維(昆山)有限公司	其他關係人	其他應收款—關係人：419,684	註	-	-	-	-

註：其他應收款—關係人無週轉率之計算。

註1：該項交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

### 9. 從事衍生工具交易：無。

## 南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號 (註 1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註 2)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收 或總資產之比率
0	南亞塑膠工業股份有限公司	南亞電路板股份有限公司及所屬子公司	1	銷貨	237,272	30-150天	0.36%
0	南亞塑膠工業股份有限公司	南亞塑膠工業(香港)有限公司及所屬子公司	1	銷貨	1,189,127	O/A 150天	1.82%
0	南亞塑膠工業股份有限公司	南亞美國公司	1	銷貨	65,065	O/A 105天	0.10%
0	南亞塑膠工業股份有限公司	南亞美洲公司	1	銷貨	62,446	O/A 105天	0.10%
0	南亞塑膠工業股份有限公司	南中石化工業股份有限公司	1	銷貨	1,000	30日	0.00%
0	南亞塑膠工業股份有限公司	大環洲貿易有限公司	1	銷貨	5,860	O/A 150天	0.01%
1	南中石化工業股份有限公司	南亞塑膠工業股份有限公司	2	銷貨	975,576	30日	1.49%
2	南亞塑膠工業(香港)有限公司 及所屬子公司	南亞電路板股份有限公司及所屬子公司	3	銷貨	601,506	60天	0.92%
3	文方實業股份有限公司	南亞電路板股份有限公司及所屬子公司	3	銷貨	23,153	30日	0.04%
0	南亞塑膠工業股份有限公司	南亞電路板股份有限公司及所屬子公司	1	應收帳款	90,922	30-150天	0.02%
0	南亞塑膠工業股份有限公司	南亞塑膠工業(香港)有限公司及所屬子公司	1	應收帳款	1,061,423	O/A 150天	0.20%
0	南亞塑膠工業股份有限公司	南亞美國公司	1	應收帳款	103,078	O/A 105天	0.02%
0	南亞塑膠工業股份有限公司	南亞美洲公司	1	應收帳款	56,642	O/A 105天	0.01%
0	南亞塑膠工業股份有限公司	大環洲貿易有限公司	1	應收帳款	4,216	O/A 150天	0.00%
1	南中石化工業股份有限公司	南亞塑膠工業股份有限公司	2	應收帳款	359,101	30天	0.07%
2	南亞塑膠工業(香港)有限公司 及所屬子公司	南亞電路板股份有限公司及所屬子公司	3	應收帳款	329,458	60天	0.06%
0	南亞塑膠工業股份有限公司	南亞電路板股份有限公司及所屬子公司	1	租金收入	43,526	30-150天	0.07%

註 1、編號之填寫方式如下：

- 1.0 代表母公司。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2、與交易人之關係種類標示如下：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

### (二) 轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

民國一〇五年一月一日至三月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在 地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列 之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數 (千股)	比率	帳面金額			
本公司	南亞美國公司(註)	美國	硬質膠布產銷	313,920	313,920	2	100.00%	1,652,899	90,172	90,172	註7.8
本公司	南亞美洲公司(註)	美國	化學事業	7,853,605	7,853,605	60	100.00%	33,844,000	603,038	603,038	註7.8
本公司	南亞塑膠工業(香港)有限公司(註1)	香港	塑膠及電子產品買賣	34,858,082	34,858,082	844,053	100.00%	71,787,402	519,991	519,991	註7.8
本公司	大環洲貿易有限公司(註1)	香港	塑膠貿易	33,677	33,677	14	100.00%	557,627	23,421	23,421	註7.8
本公司	台塑合成橡膠工業(香港)有限公司 (註)	香港	合成橡膠	874,680	874,680	30,000	30.00%	476,547	(327,924)	(98,377)	註7
本公司	必成玻璃纖維(香港)有限公司(註1)	香港	玻璃纖維買賣	1,268,709	1,268,709	38	50.00%	3,274,235	15,028	7,514	註7
本公司	台灣興業責任有限公司(註2)	越南	化纖、紡紗、織布、 染整及發電業務	8,435,875	8,435,875	-	42.50%	8,922,870	489,747	208,142	註7
本公司	南亞電路板股份有限公司	台灣	印刷電路板之產銷	4,480,417	4,480,417	432,745	66.97%	24,134,457	(321,651)	(215,414)	註7.8
本公司	台塑企業投資股份有限公司	台灣	投資業	76,859	76,859	5,000	100.00%	105,242	35	35	註7.8
本公司	南亞科技股份有限公司(註5)	台灣	半導體研製及產銷	52,438,471	52,438,471	907,304	33.01%	22,527,431	1,848,942	612,988	註7
本公司	台朔環保科技股份有限公司(註6)	台灣	環保事業	672,370	672,370	46,257	26.99%	288,336	(4,635)	(1,251)	註7
本公司	台塑石化股份有限公司	台灣	石化製品產銷	24,647,480	24,647,480	2,201,306	23.11%	63,844,790	10,446,085	2,413,365	註7
本公司	台灣必成股份有限公司	台灣	玻璃纖維產銷	500,000	500,000	50,000	50.00%	958,764	77,314	38,657	註7
本公司	南中石化工業股份有限公司	台灣	石化製品產銷	1,000,002	1,000,002	100,000	50.00%	1,186,198	42,634	21,163	註7.8
本公司	文方實業股份有限公司	台灣	電子零件製造	214,236	214,236	18,738	100.00%	246,134	4,264	4,264	註7.8
本公司	台朔汽車股份有限公司(註3、4)	台灣	汽車產銷	945,028	945,028	27,046	45.00%	-	21,815	9,817	註7
本公司	亞台開發股份有限公司	台灣	開發事業	53,941	53,941	1,304	44.96%	31,951	(2,235)	(1,005)	註7
本公司	台朔重工股份有限公司	台灣	機械事業	2,497,721	2,497,721	651,706	32.91%	8,347,612	(123,526)	(40,653)	註7
本公司	汎航通運股份有限公司	台灣	運輸事業	33,340	33,340	4,474	33.34%	80,005	(3,329)	(1,110)	註7
本公司	台塑汽車貨運股份有限公司	台灣	運輸事業	17,254	17,254	4,213	33.33%	741,796	31,269	10,423	註7
本公司	華亞園區管理顧問股份有限公司	台灣	服務事業	359	359	34	34.00%	1,971	156	53	註7
本公司	宜濟建設股份有限公司	台灣	營建事業	58,000	58,000	5,800	29.22%	63,682	236	69	註7
本公司	參寮汽電股份有限公司	台灣	發電事業	5,985,465	5,985,465	498,837	24.94%	11,564,563	959,290	239,265	註7
本公司	塑化汽車貨運股份有限公司	台灣	運輸事業	50,000	50,000	7,659	25.00%	228,314	40,639	10,160	註7

## 南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數(千股)	比率	帳面金額			
本公司	台塑合成橡膠工業有限公司	台灣	合成橡膠	400,000	400,000	40,000	33.33%	362,688	(19,316)	(6,439)	註7
本公司	台塑資源股份有限公司	台灣	礦業	4,162,500	4,162,500	416,250	25.00%	4,358,233	(115,470)	(28,868)	註7
本公司	台塑集團(開曼)有限公司(註)	開曼群島	投資業	377	377	13	25.00%	215,585	268,799	67,200	註7
本公司	台塑集團投資(開曼)公司	開曼群島	投資業	-	15,370,112	-	-	-	-	-	註7
本公司	台塑建設事業公司	台灣	建設事業	15,000	15,000	1,500	33.33%	9,791	(2,611)	(870)	註7
本公司	南亞國際(開曼)有限公司(註)	開曼群島	投資業	15,370,112	-	50	100.00%	15,442,759	-	-	註7.8
南亞美洲公司(註)	台塑公用電力公司(Formosa Utility Venture, Ltd.)(註)	美國	生產並銷售電力	258,256	258,256	-	12.10%	2,093,474	646,388	78,512	註7
南亞美洲公司(註)	南亞塑膠德州公司(註)	美國	化學事業	10,653,060	10,653,060	3	100.00%	10,642,189	1,321	1,321	註7.8
南亞塑膠德州公司(註)	台塑烯烴美國公司(註)	美國	化學事業	1,965,974	1,965,974	-	21.00%	1,934,350	(39,392)	(8,272)	註7
南亞電路板股份有限公司	南亞電路板(香港)有限公司	香港	電子產品買賣	5,020,900	5,020,900	1,223,820	100.00%	11,937,630	(155,485)	(155,485)	註7.8
南亞電路板股份有限公司	南亞電路板(美國)有限公司	美國	客戶推廣	3,479	3,479	1,000	100.00%	10,475	(309)	(309)	註7.8
南亞電路板股份有限公司	台塑石化股份有限公司	台灣	石化製品產銷	654,868	654,868	11,958	0.13%	732,836	10,446,085	13,113	註7
南亞電路板(香港)有限公司	南亞電路板(昆山)有限公司	中國	印刷電路板產銷	5,017,721	5,017,721	-	100.00%	11,923,682	(155,704)	(155,704)	註7.8
文方實業股份有限公司	文菱科技股份有限公司	台灣	電子零件製造	212,017	212,017	12,370	100.00%	141,189	4,184	4,184	註7.8
大環洲貿易有限公司(註1)	印尼南亞公司	印尼	生產製造塑膠產品	130,642	130,642	5	50.00%	196,110	45,688	22,844	註7

註：南亞美洲公司、南亞美國公司、台塑公用電力公司、南亞塑膠德州公司、台塑烯烴美國公司、台塑合成橡膠(香港)、台塑集團(開曼)及南亞國際(開曼)公司報表所用之幣別為美元，以 105.3.31 新台幣期末(平均)：美金=32.282(33.314)：1 之匯率換算為新台幣金額。

註1：南亞塑膠工業(香港)有限公司、大環洲貿易有限公司及必成玻璃纖維(香港)有限公司報表所用之幣別為港幣，以 105.3.31 新台幣期末(平均)：港幣=4.1387(4.2710)：1 匯率換算為新台幣金額。

註2：台灣興業責任有限公司報表所用之幣別為越盾，以 105.3.31 新台幣：越盾期末(平均)=1：0.001448(0.001491)之匯率換算為新台幣金額。

註3：因累積認列之權益法投資損失已超過長期投資帳面成本 72,521 千元，轉列其他非流動負債。

註4：台朔汽車於民國 95.08.15 減資 674,570 千元。

註5：南亞科技股份有限公司於民國 103.06.27 及 98.06.23 減資 32,762,452 千元及 17,361,352 千元。

註6：台朔環保科技公司於民國 99.04.30 減資 209,084 千元。

註7：本期認列之投資損益係不含累積換算調整數及資本公積調整數。

註8：該項交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

### (三)大陸投資資訊：

#### 1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回投資收益
					匯出	收回						
南亞塑膠工業(廣州)有限公司(註1)	軟質膠布	2,338,309	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	1,998,681	-	-	1,998,681	(16,516)	100.00%	(16,516)	2,631,230	611,825
南亞塑膠工業(廈門)有限公司(註1)	塑膠管、塑膠接頭	936,288	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	738,752	-	-	738,752	38,027	85.00%	32,323	1,225,861	72,820
南亞塑膠工業(惠州)有限公司(註1)	PU/PVC 合成皮、工程塑膠粒及UP樹脂製銷	1,679,527	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	1,679,527	-	-	1,679,527	37,166	100.00%	37,166	3,346,725	
南亞塑膠膠膜(惠州)有限公司(註1)	BOPP 塑膠膠膜製銷	738,870	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	738,870	-	-	738,870	(21,292)	100.00%	(21,292)	141,877	
南亞電子材料(惠州)有限公司(註1)	銅箔基板製銷	1,180,918	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	1,180,918	-	-	1,180,918	28,569	100.00%	28,569	1,092,753	
南亞貿易(惠州)有限公司(註1)	貿易業務	32,267	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	32,267	-	-	32,267	50	100.00%	50	56,103	
南亞塑膠工業(南通)有限公司(註1)	軟質膠布膠皮、PU皮、蒸氣及電力製銷	2,031,330	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	1,973,292	-	-	1,973,292	201,898	100.00%	201,898	7,020,870	103,612
中國南通華豐有限公司(註1)	PVC 膠皮	108,507	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	99,636	-	-	99,636	(963)	100.00%	(962)	46,333	
南通華富塑膠有限公司(註1)	膠皮	96,639	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	71,503	-	-	71,503	212	100.00%	212	96,555	

## 南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
南亞電氣(南通)有限公司(註1)	配電盤製銷	339,275	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	339,275	-	-	339,275	6,587	100.00%	6,587	1,171,196	
南亞塑膠膠膜(南通)有限公司(註1)	BOPP 塑膠膠膜製銷、硬質管製銷	1,035,626	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	1,035,626	-	-	1,035,626	2,090	100.00%	2,090	2,132,275	
南亞共和塑膠(南通)有限公司	家電用貼銅板、裝潢建材用膠布	200,988	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	100,494	-	-	100,494	9,621	50.00%	4,811	166,680	
南亞電子材料(昆山)有限公司(註1)	銅箔基板製銷、玻纖布製銷、生產及銷售電力及蒸汽、銅箔製銷、環氧樹脂製銷	15,159,216	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	15,159,216	-	-	15,159,216	377,562	100.00%	377,562	47,561,477	
南亞加工絲(昆山)有限公司(註1)	纖維產品製銷	7,035,085	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	7,035,085	-	-	7,035,085	(520,119)	100.00%	(520,119)	2,815,447	
南亞塑膠工業(鄭州)有限公司	硬質管製銷	261,737	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	130,869	-	-	130,869	4,499	50.00%	2,250	60,642	
南亞塑膠工業(寧波)有限公司(註1)	丙二酚製銷、可塑劑製銷	2,188,834	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	1,989,308	-	-	1,989,308	(111,169)	100.00%	(111,169)	830,151	
必成玻璃纖維(昆山)有限公司	玻璃纖維絲製銷	2,784,566	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	1,260,130	-	-	1,260,130	15,032	50.00%	7,516	3,291,819	149,416
華亞(東營)塑膠有限公司	塑膠管	286,845	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	34,591	-	-	34,591	-	15.00%	-	42,230	23,020
華亞(蕪湖)塑膠有限公司	塑膠管	286,845	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	34,591	-	-	34,591	-	15.00%	-	42,230	12,687
台塑合成橡膠工業(寧波)有限公司	合成橡膠	2,986,000	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	874,680	-	-	874,680	(327,924)	30.00%	(98,377)	521,104	

註：本期認列投資損益欄中，除必成玻璃纖維(昆山)有限公司、華亞(東營)塑膠有限公司、華亞(蕪湖)塑膠有限公司及台塑合成橡膠工業(寧波)有限公司

係依同期間未經會計師核閱之自結季報表認列外，餘係依台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表認列。

註1：該項交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

### 2. 轉投資大陸地區限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註1)	經濟部投審會核准投資金額(註2)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註3)
36,767,769	39,298,718	-

註1：大陸子公司報表所用之幣別為人民幣，以人民幣：港幣期末(平均)=1：1.2072(1.1947)及港幣：新台幣期末(平均)=1：4.1387(4.2710)匯率換算為新台幣金額。

註2：其中包含核准增資、盈餘轉增資及資本公積轉增資之金額共 2,015,657 千元。

註3：係經濟部工業局核發符合企業營運總部認定函之企業。

註4：期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額含南亞塑膠工業(鞍山)之金額。

### 3. 重大交易事項：

合併公司民國一〇五年一月一日至三月三十一日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。



