

股票代碼：1303

南亞塑膠工業股份有限公司

財 務 季 報 表

民國九十九年及九十八年三月三十一日  
(內附會計師核閱報告)

公司地址：高雄市中山三路35-1號  
電 話：(07)333-1101

# 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、現金流量表	6
七、財務季報表附註	
(一)公司沿革	7
(二)重要會計政策之彙總說明	7~13
(三)會計變動之理由及其影響	13
(四)重要會計科目之說明	13~32
(五)關係人交易	32~41
(六)抵質押之資產	41
(七)重大承諾事項及或有事項	41~42
(八)重大之災害損失	42
(九)重大之期後事項	42
(十)其 他	42
(十一)其他附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	43~46
2.轉投資事業相關資訊	47~57
3.大陸投資資訊	57~58
(十二)部門別財務資訊	58

## 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民國九十九年及九十八年三月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十九年第一季及九十八年第一季之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務季報表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。南亞塑膠工業股份有限公司採權益法評價之長期股權投資中，有關台塑石化股份有限公司同期間之財務季報表未經本會計師核閱，而係由其他會計師核閱，因此，本會計師對上開財務季報表之核閱結果，有關台塑石化股份有限公司財務季報表所列之金額，係依據其他會計師之核閱報告。民國九十九年及九十八年三月三十一日對台塑石化股份有限公司之長期股權投資金額分別為58,458,616千元及47,295,785千元，分別占資產總額之15%及14%，民國九十九年第一季及九十八年第一季所認列之投資收益淨額分別為2,613,737千元及630,067千元，分別占稅前淨利之26%及稅前淨損之15%。

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，故無法對上開財務季報表之整體表示查核意見。

如財務季報表附註四(六)所述，南亞塑膠工業股份有限公司民國九十九年及九十八年三月三十一日另有部份採權益法評價之長期股權投資，餘額分別為104,369,655千元及99,668,783千元，民國九十九年第一季及九十八年第一季分別認列投資利益淨額2,244,030千元及投資損失淨額1,431,849千元，係以該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報表為依據；另財務季報表附註十一中之轉投資公司相關資訊係由被投資公司所提供，本會計師未依第二段所述之核閱程序執行核閱工作。

依本會計師核閱結果及其他會計師之核閱報告，除上段所述被投資公司財務季報表及轉投資公司相關資訊若經會計師核閱，對第一段所述之財務季報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述財務季報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及一般公認會計原則而需作修正之情事。

南亞塑膠工業股份有限公司因採新發佈之財務會計準則公報，其對財務季報表之影響，請詳財務季報表附註三之說明。

安侯建業聯合會計師事務所

吳秋華

會計師：

寇惠植

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號  
核准簽證文號：台財證六字第0930106739號  
民國九十九年四月二十三日

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

資產負債表

民國九十九年及九十八年三月三十一日

單位：新台幣千元

	99.3.31		98.3.31			99.3.31		98.3.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
<b>資 產</b>									
<b>流動資產：</b>									
1100 現金及約當現金	\$ 4,656,691	1	625,733	-	2108	31,459	-	31,242	-
1120 應收票據淨額(減：備抵呆帳99年及98年3月31日 分別為17,240千元及12,096千元後淨額)(附註四(四))	2,924,242	1	2,048,209	1	2110	-	-	599,988	-
1140 應收帳款淨額(減：備抵呆帳99年及98年3月31日 分別為57,543千元及235,252千元後淨額)(附註四(四))	12,344,563	3	9,724,805	3	2140	3,282,937	1	1,292,258	-
1153 應收帳款－關係人(附註五)	6,493,704	2	5,487,728	2	2153	11,399,993	3	6,329,416	2
1160 其他應收款(附註四(四)(五)及五)	2,635,974	1	10,107,170	3	2170	5,335,620	1	5,715,756	2
1180 應收關係人往來款(附註四(六)及五)	18,888,776	5	17,116,459	5	2180	39,066	-	43,381	-
1210 存貨淨額(附註四(三))	22,326,194	6	17,345,944	5	2190	101,500	-	1,563,100	-
1260 預付款項	865,607	-	1,030,401	-	2200	-	-	57,752	-
1286 遞延所得稅資產－流動(附註四(十三))	-	-	870,629	-	2210	1,075,895	-	304,509	-
1298 其他流動資產－其他	220	-	336	-	2271	6,476,841	2	12,474,402	4
1310 公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註四(一))	38,347	-	59,526	-	2272	6,074,982	2	2,617,582	1
1320 備供出售金融資產－流動(附註四(一)及六)	29,973,280	8	18,829,755	5	2286	241,785	-	-	-
1340 避險之衍生性金融資產－流動(附註四(二))	-	-	57,752	-	2280	321,600	-	205,064	-
<b>流動資產合計</b>	<u>101,147,598</u>	<u>27</u>	<u>83,304,447</u>	<u>24</u>		<u>34,381,678</u>	<u>9</u>	<u>31,234,450</u>	<u>9</u>
<b>長期投資：</b>					2400				
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(六)及六)	199,143,285	52	177,543,507	51	2411	62,080	-	94,431	-
1430 公平價值變動列入損益之金融資產－非流動(附註四(一))	38,347	-	119,051	-	2421	36,966,153	10	28,464,465	8
1480 以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(一))	2,566,823	1	2,624,970	1	2443	34,468,120	9	45,613,763	13
<b>長期投資合計</b>	<u>201,748,455</u>	<u>53</u>	<u>180,287,528</u>	<u>52</u>		<u>14,796</u>	<u>-</u>	<u>342,085</u>	<u>-</u>
<b>固定資產(附註四(七)、五及六)：</b>					2810				
<b>成 本：</b>					2820				
1501 土地	9,276,995	2	8,996,889	3	2888	15,501,646	4	14,519,492	4
1521 房屋及建築	25,394,783	7	24,982,853	7		581,960	-	534,117	-
1531 機器設備	138,747,887	36	136,767,497	39		125,008	-	12,569	-
1551 運輸設備	1,188,468	-	1,202,405	-		16,208,614	4	15,066,178	4
1681 其他設備	2,456,182	1	1,652,975	-		122,101,441	32	120,815,372	34
15X8 重估增值	47,894	-	141,131	-					
	177,112,209	46	173,743,750	49					
15X9 減：累積折舊	(111,478,415)	(29)	(105,631,984)	(30)	3110	78,522,986	20	76,235,909	22
1671 未完工程	6,250,388	2	8,453,144	3	32XX	27,381,857	7	26,015,505	7
1672 預付土地及工程設備款	2,360,878	1	2,352,970	1	3310				
<b>固定資產淨額</b>	<u>74,245,060</u>	<u>20</u>	<u>78,917,880</u>	<u>23</u>	3320	35,238,348	9	34,299,708	10
<b>無形資產：</b>					3351	54,074,899	14	54,074,899	16
1770 遞延退休金成本	-	-	48,362	-		29,394,434	8	9,836,835	3
1781 技術合作費	606,412	-	960,944	-		118,707,681	31	98,211,442	29
<b>無形資產合計</b>	<u>606,412</u>	<u>-</u>	<u>1,009,306</u>	<u>-</u>					
<b>其他資產：</b>					3460				
1820 存出保證金	68,207	-	83,837	-	3480	7,103,424	2	13,103,079	4
1830 遞延費用	2,177,259	-	3,078,614	1		28,845,936	8	13,481,660	4
1848 催收款項(附註四(四))	-	-	-	-		228,470	-	323,010	-
1860 遞延所得稅資產－非流動(附註四(十三))	1,376,430	-	41,268	-		(1,945)	-	(1,945)	-
1888 其他資產－其他(附註四(七)及六)	1,520,429	-	1,461,152	-		36,175,885	10	26,905,804	8
<b>其他資產合計</b>	<u>5,142,325</u>	<u>-</u>	<u>4,664,871</u>	<u>1</u>		260,788,409	68	227,368,660	66
<b>資產總計</b>	<u>\$ 382,889,850</u>	<u>100</u>	<u>348,184,032</u>	<u>100</u>					
<b>負債及股東權益</b>									
<b>流動負債：</b>									
員工借款(附註四(八))	31,459	-	31,242	-					
應付短期票券(附註四(九))	-	-	599,988	-					
應付帳款	3,282,937	1	1,292,258	-					
應付帳款－關係人(附註五)	11,399,993	3	6,329,416	2					
應付費用	5,335,620	1	5,715,756	2					
公平價值變動列入損益之金融負債－流動(附註四(一))	39,066	-	43,381	-					
應付關係人往來款(附註五)	101,500	-	1,563,100	-					
避險之衍生性金融負債－流動(附註四(二))	-	-	57,752	-					
其他應付款項	1,075,895	-	304,509	-					
一年內到期之公司債(附註四(十一))	6,476,841	2	12,474,402	4					
一年內到期之長期借款(附註四(十)及六)	6,074,982	2	2,617,582	1					
遞延所得稅負債(附註四(十三))	241,785	-	-	-					
其他流動負債(附註五)	321,600	-	205,064	-					
<b>流動負債合計</b>	<u>34,381,678</u>	<u>9</u>	<u>31,234,450</u>	<u>9</u>					
<b>長期負債：</b>									
公平價值變動列入損益之金融負債－非流動(附註四(一))	62,080	-	94,431	-					
應付公司債(附註四(十一))	36,966,153	10	28,464,465	8					
長期借款(附註四(十)及六)	34,468,120	9	45,613,763	13					
長期應付款	14,796	-	342,085	-					
<b>長期負債合計</b>	<u>71,511,149</u>	<u>19</u>	<u>74,514,744</u>	<u>21</u>					
<b>其他負債：</b>									
應計退休金負債(附註四(十二))	15,501,646	4	14,519,492	4					
存入保證金	581,960	-	534,117	-					
其他負債－其他(附註四(六))	125,008	-	12,569	-					
<b>其他負債合計</b>	<u>16,208,614</u>	<u>4</u>	<u>15,066,178</u>	<u>4</u>					
<b>負債合計</b>	<u>122,101,441</u>	<u>32</u>	<u>120,815,372</u>	<u>34</u>					
<b>股東權益(附註四(一)(六)及(十四))：</b>									
普通股股本	78,522,986	20	76,235,909	22					
資本公積	27,381,857	7	26,015,505	7					
保留盈餘：									
法定盈餘公積	35,238,348	9	34,299,708	10					
特別盈餘公積	54,074,899	14	54,074,899	16					
累積盈虧	29,394,434	8	9,836,835	3					
保留盈餘合計	118,707,681	31	98,211,442	29					
股東權益其他項目：									
累積換算調整數	7,103,424	2	13,103,079	4					
金融商品之未實現損益	28,845,936	8	13,481,660	4					
未實現重估增值	228,470	-	323,010	-					
庫藏股	(1,945)	-	(1,945)	-					
股東權益其他項目合計	36,175,885	10	26,905,804	8					
<b>股東權益合計</b>	<u>260,788,409</u>	<u>68</u>	<u>227,368,660</u>	<u>66</u>					
<b>重大承諾事項及或有事項(附註五及七)</b>									
<b>負債及股東權益總計</b>	<u>\$ 382,889,850</u>	<u>100</u>	<u>348,184,032</u>	<u>100</u>					

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：吳 欽 仁

經理人：吳 嘉 昭

會計主管：葉 明 忠

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

損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	99年第一季		98年第一季	
	金額	%	金額	%
營業收入：				
4111 銷貨收入(附註五)	\$ 52,156,885	102	31,378,432	103
4170 減：銷貨退回	267,314	1	78,144	-
4190 銷貨折讓	1,143,714	2	1,336,688	4
銷貨收入淨額	50,745,857	99	29,963,600	99
4611 勞務收入	44,307	-	70,018	-
4881 其他營業收入	574,163	1	397,475	1
營業收入淨額	51,364,327	100	30,431,093	100
5000 營業成本(附註四(三)、五及十)	42,927,071	83	28,170,925	92
5920 減：聯屬公司間未(已)實現利益(附註五)	2,707	-	(19,925)	-
營業毛利	8,434,549	17	2,280,093	8
營業費用(附註十)：				
6100 推銷費用	1,435,082	3	1,179,555	4
6200 管理費用	1,424,116	3	839,008	3
營業費用合計	2,859,198	6	2,018,563	7
營業淨利	5,575,351	11	261,530	1
營業外收入及利益：				
7110 利息收入(附註四(一)(二)及五)	52,112	-	117,107	-
7310 金融資產評價利益(附註四(一))	-	-	49,291	-
7121 權益法認列之投資收益(附註四(六))	4,748,806	9	-	-
7130 處分固定資產利益(附註五)	14,851	-	46,074	-
7140 處分投資利益(附註四(一))	-	-	58,055	-
7160 兌換利益	-	-	607,589	2
7480 什項收入(附註五)	280,814	1	223,969	1
營業外收入及利益合計	5,096,583	10	1,102,085	3
營業外費用及損失：				
7510 利息費用(減除已利息資本化之利息99年第一季及98年第一季分別為11,767千元及1,651千元後淨額)(附註四(一)(二)(七)及五)	371,681	1	508,917	2
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(六))	-	-	4,959,174	16
7530 處分固定資產損失	10,585	-	1,461	-
7560 兌換損失	81,673	-	-	-
7640 金融資產評價損失(附註四(一))	15,632	-	-	-
7880 什項支出	37,687	-	37,299	-
營業外費用及損失合計	517,258	1	5,506,851	18
本期稅前淨利(損)	10,154,676	20	(4,143,236)	(14)
8111 所得稅費用(利益)(附註四(十三))	1,148,191	2	(671,296)	(2)
9600 本期淨利(損)	\$ 9,006,485	18	(3,471,940)	(12)
9750 基本每股盈餘(虧損)(元)(附註四(十五))	\$ 1.29	1.15	(0.53)	(0.44)
假設本公司之子公司持有本公司股票不視為庫藏股票時之擬制資料(附註四(十五))：				
本期淨利(損)	\$ 10,154,676	9,006,485	(4,143,236)	(3,471,940)
每股盈餘(虧損)(元)	\$ 1.29	1.15	(0.53)	(0.44)

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：吳欽仁

經理人：吳嘉昭

會計主管：葉明忠

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

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	99年第一季	98年第一季
營業活動之現金流量：		
本期純益(損)	\$ 9,006,485	(3,471,940)
調整項目：		
折舊費用	1,756,409	1,761,275
租賃資產折舊費用	8,690	9,171
技術合作費攤銷	33,107	44,091
遞延費用攤銷	261,938	316,838
公司債發行費用攤銷	6,383	4,803
呆帳損失提列數	-	14,659
存貨跌價回升利益	(24,634)	(723,455)
未實現兌換損失(利益)淨額	104,745	(251,926)
依權益法認列長期投資(利益)損失淨額	(4,748,806)	4,959,174
聯屬公司間未實現(已)銷貨利益	2,707	(19,925)
金融商品評價損失(利益)	15,632	(49,291)
逾五年未領股利續後領回	420	295
未實現重估增值實現轉處分固定資產利益	(242)	(2,200)
以成本衡量之金融資產減資認列利益	-	(58,055)
處分固定資產利益淨額	(4,024)	(42,413)
應收票據(增加)減少數	(142,134)	531,980
應收帳款及催收款項增加數	(1,976,135)	(1,250,765)
其他應收款(增加)減少數	(238,645)	175,177
存貨(增加)減少數	(3,176,753)	1,897,278
預付款項及其他流動資產減少數	106,519	293,936
應付票據及帳款增加數	2,077,239	2,595,216
應付費用減少數	(93,495)	(906,251)
其他應付款增加數	507,288	7,734
預收款項及其他流動負債增加(減少)數	13,548	(164,487)
應計退休金負債增加數	223,796	178,175
遞延所得稅資產淨減少(增加)數	633,405	(702,029)
營業活動之淨現金流入	4,353,443	5,147,065
投資活動之現金流量：		
備供出售金融資產增加數	(690)	-
採權益法之長期股權投資增加數	(900,612)	(2,955)
以成本衡量之金融資產減損退回股款	-	102,964
出售固定資產價款	20,085	50,358
購置固定資產價款	(922,989)	(1,153,951)
應收關係人往來款減少(增加)數	4,080,628	(945,874)
存出保證金減少數	14,011	1,830
遞延費用增加數	(94,178)	(67,218)
投資活動之淨現金流出(入)	2,196,255	(2,014,846)
融資活動之現金流量：		
短期借款減少數	(1,409,833)	(1,872,940)
應付短期票券減少數	-	(1,248,510)
應付關係人往來款(減少)增加數	(248,600)	1,010,100
長期借款減少數	(1,016,330)	(2,460,973)
應付公司債減少數	-	(12,778)
存入保證金增加(減少)數	42,082	(45,392)
其他什項負債增加數	101,248	821
長期應付款增加(減少)數	169	(13,942)
發放現金股利	(2,347)	(3,881)
融資活動之淨現金流出	(2,533,611)	(4,647,495)
匯率影響數	(6,760)	(18,410)
本期現金及約當現金增加(減少)數	4,009,327	(1,533,686)
期初現金及約當現金餘額	647,364	2,159,419
期末現金及約當現金餘額	\$ 4,656,691	\$ 625,733
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化之利息)	\$ 244,011	\$ 372,415
本期支付所得稅	\$ 7,127	\$ 6,560
不影響現金流量之投資及融資活動：		
現金股利尚未發放表列其他應付款項	\$ 520,226	\$ 213,230
董監酬勞尚未發放表列其他應付款項	\$ 46,998	\$ 89,618
一年內到期長期負債	\$ 12,551,823	\$ 15,091,984

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：吳欽仁

經理人：吳嘉昭

會計主管：葉明忠

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

財務報表附註

民國九十九年及九十八年三月三十一日

(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）創立於民國四十七年八月二十二日，設廠於高雄市，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。

民國九十九年及九十八年三月三十一日，本公司員工人數分別為12,142人及12,389人。

## 二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。本公司依照前述準則及原則編製財務報表時，必須使用合理之估計和假設，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

### (一)外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

### (二)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

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

## 南亞塑膠工業股份有限公司財務季報表附註(續)

### (三)資產減損

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

### (四)現金及約當現金

約當現金係指隨時可轉換成定額現金且即時到期，而其利率變動對價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資，包括投資日起三個月內到期或清償之國庫券、銀行承兌匯票及商業本票等。

### (五)金融商品

本公司對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品外，其他金融商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

本公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依本公司持有或發行之目的，分為下列各類：

1. 公平價值變動列入損益之金融資產及負債：取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，本公司所持有之衍生性金融商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產及負債。係以公平價值評價且公平價值變動認列為當期損益。
2. 備供出售金融資產：係以公平價值評價，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於金融資產除列前，認列為股東權益調整項目。於除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。
3. 以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

## 南亞塑膠工業股份有限公司財務季報表附註(續)

### (六)衍生性金融商品及避險

本公司持有之衍生性金融商品係用以規避因營運、財務及投資活動所暴露之匯率與利率風險。依此政策，本公司所持有或發行之衍生性金融商品係以避險為目的。當所持有之衍生性商品不適用避險會計之條件時，則列為交易目的之金融商品。

公平價值避險、現金流量避險及國外營運機構淨投資避險等三種避險關係符合適用避險會計之所有條件時，以互抵方式認列避險工具及被避險項目之公平價值變動所產生之損益影響數。其會計處理方式如下：

1. 公平價值避險：避險工具以公平價值再衡量，或帳面價值因匯率變動所產生之損益，立即認列為當期損益；被避險項目因所規避之風險而產生之利益或損失，係調整被避險項目之帳面價值並立即認列為當期損益。
2. 現金流量避險：避險工具損益認列為股東權益調整項目。若被避險之預期交易將認列資產或負債，則將原列為股東權益調整項目之損益，於所認列資產或負債影響損益之期間內，重分類為當期損益，並於被避險之預期交易影響淨損益時，將前述直接認列為股東權益調整項目之損益轉列為當期損益。
3. 國外營運淨投資避險：將避險工具之損益認列為股東權益調整項目，並於處分國外營運機構時，轉列為當期損益。

### (七)備抵呆帳

備抵呆帳之提列係依各應收款項之可收現性評估提列。備抵呆帳金額的決定，係依據帳齡分析並扣除客戶提供擔保品價值後評估提列。

### (八)存貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，其中固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品及在製品，變動製造費用則以實際產量為分攤基礎。續後，以成本與淨變現價值孰低衡量，成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

### (九)採權益法之長期股權投資(含合資投資)

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

## 南亞塑膠工業股份有限公司財務季報表附註(續)

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

以前年度投資成本與股權淨值差所產生之商譽因無法分析原因採選擇採五年攤銷之餘額，自民國九十五年一月一日起不再攤銷。

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

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並分別於每會計年度之第一季、第三季、半年度及年度終了編製合併財務報表。

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

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

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

本公司對聯合控制個體之合資投資採權益法處理。

### (十)固定資產

除設備資產以民國六十三年及七十一年十二月三十一日為基準日辦理資產重估價外，餘係以成本為入帳基礎，並以成本加重估增值減累計折舊及累積減損為帳面價值。

## 南亞塑膠工業股份有限公司財務季報表附註(續)

處分固定資產損益係列為營業外收支。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入相關資產成本。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。固定資產已無使用價值或發生閒置者，則將該資產成本、累計折舊及累計減損一併轉列閒置資產。

折舊係按成本及其重估價值，依固定資產估計耐用年數計提，除樹林廠銅箔基板設備於民國七十七年十二月三十一日以前取得者以及麥寮廠是以平均法計算折舊外，其餘之固定資產均採用定率遞減法提列折舊。折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計尚可使用年限繼續提折舊。

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

房屋及建築：25～50年

機器設備：7～15年

其他設備：7～15年

### (十一)無形資產

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

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

技術合作費：5～15年

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

### (十二)遞延費用

線路補助費及觸媒等費用之攤銷係按其所提供效益期間攤銷。

## 南亞塑膠工業股份有限公司財務季報表附註(續)

### (十三)退休金

本公司訂有職工退休辦法，凡正式員工服務滿一定年資或屆滿一定年齡或身體殘廢不堪勝任職務者，得申請或由公司通知其退休。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。其中所獲得之基數係依每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數計算而得。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，採確定給付退休辦法部份以年度資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債。並依證券主管機關之規定認列淨退休金成本，包括當期服務成本等及過渡性淨資產、前期服務成本與退休金損益依員工平均剩餘服務年限採直線法攤銷。本公司依勞動基準法之規定，按月依薪資總額百分之四提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。

### (十四)員工紅利及董監酬勞

本公司民國九十七年一月一日（含）以後之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

### (十五)庫藏股票

子公司持有本公司之股票適用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」，故本公司於認列投資損益及編製財務報表時，應將子公司持有本公司之股票視同庫藏股票處理。

### (十六)收入認列原則

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

### (十七)所得稅

本公司之所得稅會計處理，採用財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」，依此方法，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅；將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，可減除暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

## 南亞塑膠工業股份有限公司財務季報表附註(續)

遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，於次年度股東會決議盈餘分派後列為當期費用。

### (十八)普通股每股盈餘

基本每股盈餘係以本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算之；因盈餘、資本公積或民國九十七年度(含)以前年度股東會決議分配之員工紅利轉增資之股數，採追溯調整計算。計算稀釋每股盈餘時，則將本期屬於普通股股本之本期純益與加權平均流通在外股數，再加計調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

### 三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國九十八年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」第一次修訂條文。依該公報第十九段之規定，存貨成本中固定製造費用分攤方式之改變造成稅後虧損增加139,538千元，每股虧損增加0.02元。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一)金融商品

##### 1.非衍生性金融商品：

本公司民國九十九年及九十八年三月三十一日持有之各類金融資產明細如下：

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
備供出售金融資產－流動：		
取得成本		
台灣塑膠工業公司股票	\$ 2,604,713	2,604,713
台灣化學纖維公司股票	1,435,094	1,434,405
評價利益		
台灣塑膠工業公司股票	17,237,131	10,932,246
台灣化學纖維公司股票	<u>8,696,342</u>	<u>3,858,391</u>
合  計	<u>\$ 29,973,280</u>	<u>18,829,755</u>

南亞塑膠工業股份有限公司財務季報表附註(續)

	99.3.31		98.3.31	
	金額	%	金額	%
以成本衡量之金融資產－非流動：				
股票：				
台塑海洋運輸投資公司	\$ 856,948	19.00	856,948	19.00
美國藍波光電公司	12,353	10.00	66,586	10.00
台塑美國公司	141,379	0.50	141,379	0.50
台塑通運公司	1,620	18.00	1,620	18.00
台塑開發公司	90,010	18.00	90,010	18.00
麥寮工業區專用港管理公司	539,245	17.98	539,245	17.98
台塑海運公司	15,000	15.00	15,000	15.00
亞太投資公司	727,407	14.99	727,407	14.99
台塑網科技公司	13,331	12.50	13,331	12.50
普訊創業投資公司	49,791	1.63	49,791	1.63
普實創業投資公司	21,093	1.08	21,093	1.08
中央租賃公司	-	1.07	-	1.07
中華電視公司	28,609	0.89	28,609	0.89
中加投資公司	8,250	0.80	8,250	0.80
台翔航太公司	10,701	0.79	10,701	0.79
普華數位多媒體公司	1,086	4.99	5,000	4.99
廣源投資公司	50,000	3.91	50,000	3.91
瑞輝公司	-	6.25	-	6.25
合  計	\$ <u>2,566,823</u>		<u>2,624,970</u>	

截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，備供出售金融資產提供擔保情形，請詳附註六說明。

本公司所持有之以成本衡量之金融資產－股票因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

民國九十八年第一季以成本衡量之金融資產"瑞輝公司"經股東會決議於民國九十八年二月辦理減資，減資後依持股比例退還之股款計102,964千元，沖減帳面成本44,909千元後認列投資利益58,055千元，表列處分投資利益。

本公司民國九十八年度因以成本衡量之金融資產"普華數位多媒體公司"及"美國藍波光電公司"累積虧損，相關投資價值已減損，故認列損失58,147千元。

南亞塑膠工業股份有限公司財務季報表附註(續)

2. 衍生性金融商品

民國九十九年及九十八年三月三十一日，本公司持有之衍生性金融商品明細如下：

單位：美金千元

項 目	99.3.31		98.3.31	
	帳面金額	名目本金	帳面金額	名目本金
公平價值變動列入損益 之金融資產－流動：				
遠期外匯合約	\$ <u>38,347</u>	US 14,529	\$ <u>59,526</u>	US 14,529
公平價值變動列入損益 之金融資產－非流動：				
遠期外匯合約	\$ <u>38,347</u>	US 14,529	\$ <u>119,051</u>	US 29,059
公平價值變動列入損益 之金融負債－流動：				
利率交換合約	\$ <u>39,066</u>	3,571,664 (含US33,680)	\$ <u>43,381</u>	3,642,325 (含US33,680)
公平價值變動列入損益 之金融負債－非流動：				
利率交換合約	\$ <u>62,080</u>	3,571,664 (含US33,680)	\$ <u>94,431</u>	3,642,325 (含US33,680)

本公司民國九十九年第一季及九十八年第一季從事衍生性金融商品所產生之淨利息收支如下：

	99年第一季	98年第一季
	淨利息	淨利息
	(支出)收入	(支出)收入
利率交換合約	\$ <u>(19,188)</u>	\$ <u>(3,844)</u>

本公司民國九十九年第一季及九十八年第一季從事衍生性金融商品所產生之未實現評價(損失)利益如下：

	99年第一季	98年第一季
遠期外匯合約	\$ (21,821)	21,856
利率交換合約	6,189	27,435
合 計	\$ <u>(15,632)</u>	\$ <u>49,291</u>

本公司於民國九十年開始與荷蘭銀行簽訂共七筆美元換匯換率合約，主要係規避兆豐國際商銀(原交通銀行)主辦之六輕聯貸借款利率及匯率波動風險。

## 南亞塑膠工業股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司於民國九十二年開始分別與美國銀行及德意志銀行簽訂共二筆Quanto利率交換合約，主要係規避兆豐國際商銀(原交通銀行)主辦之六輕聯貸借款之利率波動風險。

本公司於民國九十七年開始分別與荷蘭銀行、星展銀行及花旗銀行簽訂共四筆利率交換合約，主要係規避長期借款之利率波動風險。

本公司於民國九十二年開始陸續與荷蘭、花旗、匯豐、德意志及中國信託等銀行簽訂預購遠期外匯合約，主要係規避兆豐國際商銀(原交通銀行)聯貸美金之長期借款匯率波動風險。

### (二)避險會計

#### 現金流量避險

本公司所承擔之浮動利率債務，可能因市場利率變動而使該負債未來現金流量產生波動，並導致風險。本公司評估該風險可能重大，故另簽訂利率交換合約，以進行避險。

民國九十九年及九十八年三月三十一日現金流量避險項目及指定避險之衍生性金融商品明細如下：

避險項目	避險工具	指定避險工具之公平價值		現金流量預 期產生期間	相關損益預期於 損益表認列期間
		99.03.31	98.03.31		
浮動利率公司債	利率交換合約	\$ -	\$ 57,752	民國95年~98年	民國95年~98年

本公司已發行之92年第二期國內無擔保公司債及93年第一期國內無擔保公司債均為浮動利率公司債，於發行時為規避利率波動之公平價值風險，採浮動利率計息，另為規避利率變動產生之現金流量風險並同時簽訂與公司債合約條件完全相同之利率交換合約進行現金流量避險，故利率交換可視為具高度有效之避險工具。本公司將嵌入於公司債之收固定付浮動之衍生性金融商品與負債分離，列入避險之衍生性金融負債，民國九十九年及九十八年三月三十一日餘額分別為 0千元及(57,752)千元；另為規避利率變動產生之現金流量風險所簽訂之利率交換合約則相對列入避險之衍生性金融資產，民國九十九年及九十八年三月三十一日餘額分別為0千元及57,752千元。民國九十九年及九十八年第一季因利率交換合約所產生之淨利息收入分別為 0千元及1,794千元。

南亞塑膠工業股份有限公司財務季報表附註(續)

(三)存貨淨額

民國九十九年及九十八年三月三十一日存貨科目餘額內容如下：

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
製成品	\$ 7,548,848	4,823,604
在製品	5,603,937	4,278,695
在製機件	2,629,196	3,458,214
原料	5,455,422	4,096,477
物料	1,779	108,362
託外加工料	105,454	114,361
寄外存品	1,541	4,415
在途存貨(原物料)	<u>980,017</u>	<u>461,816</u>
存貨淨額	<u>\$ 22,326,194</u>	<u>17,345,944</u>

本公司民國九十九年第一季及九十八年第一季認列之存貨相關費損如下：

	<u>99年第一季</u>	<u>98年第一季</u>
未分攤製造費用	\$ 80,206	186,051
市價回升利益	(24,634)	(723,455)
其他	<u>3,408</u>	<u>(500)</u>
營業成本增加(減少)	<u>\$ 58,980</u>	<u>(537,904)</u>

本公司民國九十九年第一季及九十八年第一季因先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，致淨變現價值增加而認列營業成本之減項。

民國九十九年及九十八年三月三十一日存貨均無提供作為銀行貸款擔保情形。

(四)應收票據及帳款淨額

民國九十九年及九十八年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207,284千元及202,819千元，均已重分類至其他資產「催收款項」科目項下，並已全額提列相關之備抵呆帳。

本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，其餘款項則於應收帳款到期日後仍未收款者，由金融機構支付本公司已讓售之應收帳款淨額。

截至民國九十九年三月三十一日止，本公司與銀行間之應收帳款讓售情形如下：

	<u>99.3.31</u>					
	<u>應收帳款 讓售額度</u>	<u>應收帳款 讓售金額</u>	<u>預支價金 金額</u>	<u>利率 區間</u>	<u>提供 擔保項目</u>	<u>重要之 移轉條件</u>
台北富邦銀行	\$ 25,000	5,451	-	-	-	無追索權
台新銀行	<u>750,000</u>	<u>238,451</u>	<u>-</u>	-	-	無追索權
	<u>\$ 775,000</u>	<u>243,902</u>	<u>-</u>			

## 南亞塑膠工業股份有限公司財務季報表附註(續)

### (五)其他應收款

本公司於民國九十七年度與荷蘭商美光股份有限公司簽署一年期貸款合約，同時與荷蘭商美光公司及美光亞太科技股份有限公司台灣分公司簽署設質合約，並由美國美光公司擔任擔保人負連帶保證責任。截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，貸款餘額分別為 0元及6,783,400元(美金2億元)。

### (六)採權益法之長期股權投資

民國九十九年及九十八年三月三十一日採權益法之長期股權投資科目餘額及認列投資(損)益情形如下：

被投資公司	99.3.31			98.3.31		
	金額	%	投資(損)益	金額	%	投資(損)益
南亞美國公司	\$ 1,092,027	100.00	5,568	1,014,978	100.00	8,671
南亞美洲公司	20,316,737	100.00	728,569	18,593,728	100.00	(144,545)
南亞香港公司	46,583,216	99.99	880,966	42,099,693	99.99	(1,410,949)
香港大環洲貿易公司	498,903	99.99	5,218	471,275	99.99	3,026
必成香港公司	2,381,824	50.00	40,852	2,426,141	50.00	(99,655)
台灣興業越南公司	6,053,590	42.50	77,026	4,773,342	42.50	(81,295)
南亞電路板公司	23,922,766	66.65	457,559	23,705,786	66.63	(185,281)
台塑企業投資公司	104,921	100.00	(15)	117,978	100.00	28
南亞光電公司	243,007	88.57	(31,856)	380,711	88.57	(62,739)
南亞科技公司	12,488,113	34.62	(566,520)	6,693,627	37.78	(3,972,111)
台朔環保科技公司	52,924	24.69	(4,568)	80,043	24.69	(16,660)
台塑石化公司	58,460,257	23.84	2,613,737	47,290,306	23.84	630,067
台灣必成公司	1,187,709	50.00	65,899	1,319,141	50.00	(61,479)
南中石化公司	893,358	50.00	(26,794)	840,686	50.00	(40,525)
文方實業公司	133,795	51.19	1,893	103,979	51.19	(3,290)
台朔汽車公司	-	45.00	3,860	-	45.00	(5,764)
亞台開發公司	-	-	-	72,852	44.96	597
台朔重工公司	4,768,754	32.91	125,930	4,111,134	32.91	53,157
汎航通運公司	113,833	33.34	(805)	86,129	33.34	662
台塑企業顧問公司	585	33.30	(1)	584	33.30	(1)
台塑汽車貨運公司	567,840	33.33	502	547,796	33.33	4,507
華亞園區顧問公司	2,685	34.00	-	2,715	34.00	34
宜濟建設公司	61,861	29.22	74	61,573	29.22	67
麥寮汽電公司	11,690,873	24.94	365,987	9,543,705	24.94	420,444
塑化汽車貨運公司	135,490	25.00	8,602	96,394	25.00	4,631
台塑河靜鋼鐵公司	86,182	22.50	(1,956)	6,132	22.50	(771)
台塑合成橡膠公司	198,611	33.33	(921)	-	-	-
小計	<u>192,039,861</u>		<u>\$ 4,748,806</u>	<u>164,440,428</u>		<u>(4,959,174)</u>

南亞塑膠工業股份有限公司財務季報表附註(續)

被投資公司	99.3.31			98.3.31		
	金額	%	投資(損)益	金額	%	投資(損)益
累積換算調整數：						
南亞美國公司	\$ 118,916			196,269		
南亞美洲公司	1,743,558			3,177,915		
南亞香港公司	6,161,800			9,481,195		
香港大環洲貿易公司	(109,955)			(112,208)		
必成香港公司	335,252			502,846		
台灣興業越南公司	(1,112,996)			(412,985)		
南亞電路板公司	(96,700)			173,234		
南亞科技公司	835			6,292		
台塑石化公司	(1,641)			5,479		
台朔重工公司	74,273			80,815		
台塑汽車貨運公司	2,698			4,327		
台塑河靜鋼鐵公司	(12,616)			(100)		
小計	7,103,424			13,103,079		
合計	<u>\$ 199,143,285</u>			<u>177,543,507</u>		

上列採權益法評價之長期股權投資已上市(櫃)者，其市價資料如下：

	99.3.31	98.3.31
南亞電路板公司	\$ 52,936,821	35,793,727
南亞科技公司	35,961,620	13,743,287
台塑石化公司	190,083,203	147,946,120
	<u>\$ 278,981,644</u>	<u>197,483,134</u>

- 1.上述被投資公司除南亞電路板公司、南亞科技公司、台塑石化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財務季報表認列。
- 2.投資於國外公司之款項已分別依民國九十九年及九十八年三月三十一日之匯率計算未實現兌換損益，並列為股東權益之調整。
- 3.本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列於其他流動負債項下，並作為營業毛利及處分固定資產利益之減項，已(未)實現銷貨毛利則做為營業毛利之加減項。交易明細情形請詳附註五。
- 4.本公司對採權益法評價之長期投資"台朔汽車公司"，民國九十九年及九十八年第一季分別認列投資利益3,860千元及投資損失5,764千元。截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，本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275,464千元及276,255千元，因本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，民國九十九年及九十八年三月三十一日分別為158,400千元及276,255千元，沖減後轉列其他負債—其他分別為117,064千元及0千元。

**南亞塑膠工業股份有限公司財務季報表附註(續)**

- 5.本公司採權益法評價之被投資公司"南亞光電公司"，民國九十九年二月經股東會決議辦理減資59.9%以彌補虧損。本公司依"南亞光電公司"之減資比例減少持股37,137千股。
- 6.本公司採權益法評價之被投資公司"南亞科技公司"民國九十八年度經股東會決議辦理期中減資66.43%以彌補虧損，並通過以私募方式辦理現金增資發行普通股。本公司依"南亞科技公司"之減資比例減少持股1,178,021千股，並以每股12.22元取得"南亞科技公司"之私募股票共378,000千股，取得成本共計4,619,160千元。
- 7.本公司於民國九十八年度處分長期股權投資亞台開發公司，處分價格為52,882千元(證交稅159千元)，帳列成本為24,527千元，計產生處分利益28,355千元。
- 8.本公司採權益法評價之被投資公司"南亞科技公司"，民國九十八年度經董事會決議辦理現金增資，本公司認購股數213,546千股，每股認購價格20元，交易總金額4,270,923千元。因未按持股比例認購致使投資之股權淨值增加765,663千元，本公司依規定認列資本公積。
- 9.民國九十九年及九十八年三月三十一日之長期股權投資提供予各金融機構或法院作為借款保證之擔保品者，請參見附註六。
- 10.本公司與美商必丕志工業公司合資之公司一必成香港公司，本公司占50%股權，截至民國九十九年及九十八年三月三十一日各科目類別所分享之金額如下：

	<b>99.3.31</b>	<b>98.3.31</b>
流動資產	\$ 17,082	18,433
非流動資產	1,871,357	1,856,286
流動負債	290	309
收入(含業外收入)	40,862	105
費用(含成本及業外損失)	10	99,761

- 11.本公司與美商必丕志工業公司合資之公司一台灣必成公司，本公司占50%股權，截至民國九十九年及九十八年三月三十一日各科目類別所分享之金額如下：

	<b>99.3.31</b>	<b>98.3.31</b>
流動資產	\$ 462,452	410,040
非流動資產	1,424,127	1,537,721
流動負債	609,441	533,890
非流動負債	89,429	94,730
收入(含業外收入)	515,235	255,132
費用(含成本及業外損失)	432,861	316,611

## 南亞塑膠工業股份有限公司財務季報表附註(續)

### (七)固定資產

- 1.本公司除土地以外之各項固定資產於民國六十三年及七十一年十二月三十一日辦理資產重估，民國九十九年及九十八年三月三十一日之重估增值總額明細如下：

	<b>99.3.31</b>	<b>98.3.31</b>
機器設備	\$ 11,262	72,934
其他設備	36,632	68,197
	<b>\$ 47,894</b>	<b>141,131</b>

- 2.截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止固定資產提供予金融機構作為借款之擔保情形，請參見附註六。
- 3.本公司民國九十九年第一季及九十八年第一季固定資產在購建期間，為支付該項資產成本所必須負擔資本化之利息分別為11,767千元及1,651千元，資本化之利率分別為1.648%~1.687%及1.970%~2.386%。
- 4.本公司截至民國九十九年及九十八年三月三十一日之固定資產轉入其他資產明細如下：

	<b>99.3.31</b>	<b>98.3.31</b>
出租資產淨額	\$ 1,170,444	1,077,900
林口特定區一工五土地及開發成本	281,749	281,749
待使用資產	504,279	537,546
減：累積減損	(436,043)	(436,043)
	<b>\$ 1,520,429</b>	<b>1,461,152</b>

本公司之待使用資產，主要係待出售之工五土地及前鎮廠、林口焚化爐關閉，致土地、廠房、機器設備等閒置未用，民國九十九年及九十八年三月三十一日因評估該等資產之可回收金額，而提列減損準備皆為436,043千元。本公司採用淨公平價值作為上述土地、廠房及機器設備減損測試時之可回收金額。

### (八)短期借款及員工借款

民國九十九年及九十八年三月三十一日短期借款科目餘額內容如下：

	<b>99.3.31</b>	<b>98.3.31</b>
員工借款	<b>\$ 31,459</b>	<b>31,242</b>

民國九十九年及九十八年三月三十一日員工借款之利率區間分別為0.60%及1.16%~2.25%。

### (九)應付短期票券

民國九十九年及九十八年三月三十一日應付短期票券科目餘額內容如下：

	<b>99.3.31</b>		<b>98.3.31</b>	
	金 額	利率區間%	金 額	利率區間%
應付短期票券	\$ -	-	600,000	0.35
應付短期票券折價	-	-	(12)	-
	<b>\$ -</b>		<b>599,988</b>	

## 南亞塑膠工業股份有限公司財務季報表附註(續)

### (十)長期借款

民國九十九年及九十八年三月三十一日長期借款科目餘額內容如下：

貸款銀行	契約期間	性質	99.3.31		98.3.31	
			金額	利率區間	金額	利率區間
兆豐國際商銀 (原交通銀行) (六輕聯貸甲案)	86.11.5~101.11.5自第一次撥款日起滿 5年分21期攤還本金，每半年償還本金 乙次	機器貸款	271,532	1.1011 %	362,128	1.3179 %
兆豐國際商銀 (原交通銀行) (六輕聯貸乙案)	86.12.5~101.12.5自第一次撥款日起滿 5年分21期攤還本金，每半年償還本金 乙次	機器貸款	441,920	1.1011 %	589,280	1.3179 %
兆豐國際商銀 (原交通銀行) (六輕聯貸丙案)	85.12.27~100.12.27自第一次撥款日起 滿五年開始分21期攤還本金，每半年 償還本金乙次	機器貸款	624,000	1.1011 %	936,000	1.3179 %
兆豐國際商銀 (原交通銀行) (六輕聯貸丁案)	86.9.22~101.3.22自第一次撥款日起滿 五年開始分21期攤還本金，每半年償 還本金乙次	機器貸款	1,071,664 (美金33,680千元)	0.9875 %	1,713,487 (美金50,520千元)	5.1125 %
兆豐國際商銀 (原交通銀行) (六輕聯貸己-1案)	88.3.24~103.3.24自第一次撥款日起滿 五年開始分21期攤還本金，每半年償 還本金乙次	機器貸款	999,200	1.1011 %	1,249,000	1.3179 %
兆豐國際商銀 (原交通銀行) (六輕聯貸戊案)	89.12.22~99.10.15分40期，自撥款日 之次年度起每逢一、四、七、十月各 攤還本金乙次	機器貸款	22,050	1.1011 %	51,450	1.3179 %
兆豐國際商銀 (六輕聯貸第四期)	95.9.7~105.9.7，利息按月繳付，本金 寬緩三年，寬緩期屆滿後分十五期平 均償還，每六個月為一期	機器貸款	7,912,736	1.1537 %	9,130,000	1.3705 %
上海銀行	97.07.24~100.07.24，第一年及第二年 只繳息不還本，第三年起(99.10)按季 平均還本，共四期。	無擔保	1,000,000	1.3500 %	1,000,000	1.3179 %
中華開發銀行	96.08.06~99.8.6，到期一次償還	無擔保	3,000,000	1.0940 %	3,000,000	2.3900 %
第一銀行	96.11.28~99.11.28，到期一次償還	土地貸款	5,000,000	1.0832 %	5,000,000	1.7330 %
合作金庫	97.09.24~100.09.24，到期一次還款	股票貸款	-	-	5,000,000	1.5000 %
台灣銀行	97.04.02~100.04.02，到期一次償還	土地、機 器貸款	6,500,000	1.3450 %	6,500,000	1.4350 %
台灣銀行	97.07.24~100.07.24，到期一次償還	無擔保	5,000,000	1.3450 %	5,000,000	1.4350 %
永豐銀行	98.09.16~101.09.16，到期一次償還	機器貸款	6,000,000	1.0440 %	6,000,000	1.1390 %
台灣中小企銀	97.07.24~100.07.24，到期一次償還	無擔保	1,800,000	1.0200 %	1,800,000	1.2337 %
玉山銀行	97.07.24~100.07.24，到期一次償還	無擔保	900,000	0.8200 %	900,000	1.4500 %
小計			40,543,102		48,231,345	
減：一年內到期部份			(6,074,982)		(2,617,582)	
長期借款合計			<u>\$ 34,468,120</u>		<u>45,613,763</u>	

南亞塑膠工業股份有限公司財務季報表附註(續)

1. 上列長期負債提供擔保情形請參見附註六。  
 2. 民國九十九年三月三十一日之長期借款餘額，未來償還情形如下：

期 間	新台幣金額 (含外幣金額)	美金千元
99.04.01~100.03.31	\$ 6,074,982	US 16,840
100.04.01~101.03.31	22,252,932	16,840
101.04.01~102.03.31	7,704,684	-
102.04.01~103.03.31	1,467,144	-
103.04.01~104.03.31	1,217,344	-
104.04.01以後	1,826,016	-
	<u>\$ 40,543,102</u>	<u>US 33,680</u>

3. 本公司為籌措烯烴廠及相關工廠建廠資金，已於民國八十三年四月二十八日與兆豐國際商銀(原交通銀行)等聯貸銀行團簽約洽借各項貸款，內容如下：

- (1) 額度：新台幣238.22億元(其中含新台幣181.22億元及美金1.77億元)。  
 (2) 利率：依與各銀行之協議計息。  
 (3) 期限：十至十五年。  
 (4) 擔保品：提供本貸款案下所購置之土地、廠房及機器設備作為擔保，設定抵押。  
 (5) 該合約之限制條件，包含本公司之年度會計師查核簽證財務報表之財務比率應符合規定，如未達規定，應依授信合約停止動用授信額度或應立即清償已動用之各項貸款，其財務比率規定如下：  
 A. 流動比率(流動資產總額/流動負債總額)：不得低於百分之一百。  
 B. 負債比率(負債總額/淨值)：不得高於百分之一百五十。

上列貸款額度截至民國九十九年三月三十一日止已動用新台幣18,122,000千元及美金177,000千元。

(十一) 應付公司債

民國九十九年及九十八年三月三十一日應付公司債科目餘額內容如下：

	<b>99.3.31</b>	<b>98.3.31</b>
國內無擔保不可轉換公司債	\$ 43,520,000	41,000,000
減：公司債發行費用	(77,006)	(61,133)
減：一年內到期部份	(6,476,841)	(12,474,402)
合 計	<u>\$ 36,966,153</u>	<u>28,464,465</u>

南亞塑膠工業股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司民國九十九年三月三十一日國內公司債發行條件說明如下：

	第六次國內無擔保公司債	92年第一期國內無擔保公司債	92年第二期國內無擔保公司債	93年第一期國內無擔保公司債	94年第一期國內無擔保公司債	95年第一期國內無擔保公司債	97年第一期國內無擔保公司債	97年第二期國內無擔保公司債	97年第三期國內無擔保公司債	97年第四期國內無擔保公司債	98年第一期國內無擔保公司債	98年第二期國內無擔保公司債	98年第三期國內無擔保公司債
	NT\$	NT\$	NT\$	NT\$	NT\$	NT\$	NT\$	NT\$	NT\$	NT\$	NT\$	NT\$	NT\$
發行總額	6,600,000	6,000,000	5,000,000	6,000,000	5,500,000	6,000,000	5,000,000	5,500,000	4,500,000	5,000,000	5,000,000	5,200,000	4,800,000
期末餘額	-	1,749,891	-	-	2,749,027	4,015,783	4,991,460	5,489,440	4,491,651	4,989,991	4,988,940	5,188,271	4,788,541
一年內到期	-	1,749,891	-	-	2,749,027	1,977,923	-	-	-	-	-	-	-
發行日	90.12.10~ 90.12.21	92.5.2~ 92.5.13	93.1.7~ 93.1.9	93.6.14~ 93.6.16	94.8.10~ 94.8.17	95.8.17	97.5.23	97.11.10	97.12.19	98.2.26	98.8.7	98.9.10	98.11.30
發行期限	7年	7年	5年	5年	5年	5年	5年	5年	5年	5年	5年	5年	5年
票面利率	甲A券~甲J 券：2.85% 乙A券~乙J 券：2.83% 丙A券~丙B 券：2.82%	甲券：1.7% 乙券： 1.6928% 丙券：1.9%	浮動利率	浮動利率	甲券： 1.9% 乙券： 1.8911%	2.33%	2.65%	2.61%	2.6%	1.88%	1.84%	1.77%	1.49%
債息基準日	12月10日~ 12月21日	5月2日~ 5月13日	1月7日~ 1月9日	6月14日~ 6月16日	8月10日~ 8月17日	8月17日	5月23日	11月10日	12月19日	2月26日	8月7日	9月10日	11月30日
償還情形	第5、6、7年 各償還33%、 33%、34%	甲、乙券： 第4、5年 各償還1/2 丙、丁券： 第6、7年 各償還1/2	第5年一次 償還	第5年一次 償還	第4、5年 各償還1/2	第3、4、5年 各償還33%、 33%、34%	第4、5年 各償還1/2	第4、5年 各償還1/2	第4、5年 各償還1/2	第4、5年 各償還1/2	第4、5年 各償還1/2	第4、5年 各償還1/2	第4、5年 各償還1/2

(十二)退休金

本公司民國九十九年第一季及九十八年第一季有關退休金資料如下：

期末退休基金餘額	\$ <u>242,748</u>	<u>199,498</u>
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	\$ <u>326,038</u>	<u>371,084</u>
確定提撥之淨退休金成本	\$ <u>35,471</u>	<u>28,604</u>
期末應計退休金負債餘額	\$ <u>15,501,646</u>	<u>14,519,492</u>

(十三)所得稅

1.依據民國九十八年五月二十七日新公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十。本公司民國九十九年度及九十八年度適用之營利事業所得稅法定稅率分別為百分之二十及百分之二十五，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。

2.本公司民國九十九年及九十八年第一季所得稅費用(利益)組成如下：

當期所得稅費用	\$ 514,786	30,733
遞延所得稅費用(利益)	633,405	(702,029)
所得稅費用(利益)	\$ <u>1,148,191</u>	<u>(671,296)</u>

南亞塑膠工業股份有限公司財務季報表附註(續)

3.本公司損益表中所列稅前淨利依法定稅率計算之所得稅額與所得稅費用(利益)間之差異列示如下：

	<u>99年第一季</u>	<u>98年第一季</u>
稅前淨利依前述稅率估計所得稅	\$ 2,030,935	(1,035,819)
國外被投資公司稅率差異影響數	73,414	-
權益法評價被投資公司投資(收益)損失	(802,934)	1,205,825
國內被投資公司減資損失	(74,275)	-
投資抵減	(79,180)	(864,036)
EG3廠五年免稅	-	21,607
其他依稅法調整數	231	1,127
估計所得稅費用(利益)	<u>\$ 1,148,191</u>	<u>(671,296)</u>

4.本公司遞延所得稅費用(利益)主要項目如下：

	<u>99年第一季</u>	<u>98年第一季</u>
投資抵減	\$ 436,006	(817,446)
未實現兌換損益淨額及其他	20,141	4,406
金融商品評價(損失)利益	(3,126)	12,323
權益法認列投資收益產生遞延所得稅	220,241	(33,968)
退休金費用提列之遞延所得稅	(44,784)	(44,543)
呆帳損失	-	(3,665)
存貨回升利益	4,927	180,864
遞延所得稅費用(利益)	<u>\$ 633,405</u>	<u>(702,029)</u>

5.本公司民國九十九年及九十八年三月三十一日遞延所得稅資產及負債之明細如下：

	<u>99.3.31</u>		<u>98.3.31</u>	
	<u>金 額</u>	<u>所 得 稅 影 響 數</u>	<u>金 額</u>	<u>所 得 稅 影 響 數</u>
流動遞延所得稅資產：				
投資抵減	\$ -	-	993,039	993,039
未實現兌換損失及其他	221,983	44,398	186,051	46,513
金融商品評價損失	24,451	4,890	-	-
呆帳損失超限數	82,069	16,414	283,103	70,776
提列存貨跌價損失	7,342	1,468	38,701	9,675
未實現銷貨毛利	132,622	<u>26,524</u>	85,493	<u>21,373</u>
流動遞延所得稅資產		<u>93,694</u>		<u>1,141,376</u>
流動遞延所得稅負債：				
金融商品評價利益	-	-	(40,764)	(10,191)
未實現兌換利益	-	-	(359,826)	(89,957)
國外投資損失準備	(1,677,393)	<u>(335,479)</u>	(682,395)	<u>(170,599)</u>
流動遞延所得稅負債		<u>(335,479)</u>		<u>(270,747)</u>
流動遞延所得稅資產(負債)淨額		<u>\$ (241,785)</u>		<u>870,629</u>
非流動遞延所得稅資產：				

南亞塑膠工業股份有限公司財務季報表附註(續)

	99.3.31		98.3.31	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
投資抵減	\$ 2,550,027	2,550,027	-	-
資產減損評估	436,043	87,208	436,043	109,011
退休金費用提列之遞延所得稅	15,476,644	3,095,329	14,445,845	3,611,461
未實現兌換損失	-	-	107,971	26,975
非流動遞延所得稅資產		<u>5,732,564</u>		<u>3,747,447</u>
非流動遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	(1,659)	(332)	-	-
權益法認列投資收益	(13,688,176)	(4,106,452)	(11,900,575)	(2,975,143)
國外投資損失準備	(1,246,750)	<u>(249,350)</u>	(2,924,143)	<u>(731,036)</u>
非流動遞延所得稅負債		<u>(4,356,134)</u>		<u>(3,706,179)</u>
非流動遞延所得稅資產(負債)淨額		<u>\$ 1,376,430</u>		<u>41,268</u>

6.截至民國九十九年三月三十一日止，本公司因投資自動化設備、研究發展支出及投資資源貧瘠地區，依法得享受投資抵減，其尚未抵減之投資抵減稅額及最後可抵減年度如下：

項目	發生年度	金額	最後可抵減年度
促進產業升級條例第六條	九十七年	\$ 238,567	一〇一年
	九十八年	187,561	一〇二年
	九十九年	30,764	一〇三年
促進產業升級條例第七條	九十七年	1,225,763	一〇一年
	九十八年	818,957	一〇二年
	九十九年	<u>48,415</u>	一〇三年
		<u>\$ 2,550,027</u>	

7.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國九十四年度。

8.本公司依促進產業升級條例第十二條規定，就經核准之國外投資持股比例達50%以上及持股比率20%~50%，於投資款匯出年度分別就其投資總額20%及10%，提列國外投資損失準備並於申報營利事業所得稅時認列為當期費用。所提列之國外投資損失準備，在提列五年內若無實際投資損失發生時，於申報營利事業所得稅時，則將提列之準備轉作第五年度收益處理，其各年度提列及預計迴轉年度明細如下：

提列年度	提列金額	累積實際 損失沖抵數	本期沖抵數	轉列 其他收入	預計迴轉年度
民國九十五年度	1,677,393	-	-	-	民國九十九年度
民國九十六年度	756,933	-	-	-	民國一〇〇年度
民國九十七年度	489,817	-	-	-	民國一〇一年度

南亞塑膠工業股份有限公司財務季報表附註(續)

(十四)股東權益

1.股本

本公司截至民國九十九年及九十八年三月三十一日額定股本及實收股本總額分別為78,522,986千元及76,235,909千元，股數分別為7,852,299千股及7,623,591千股，每股10元，全部上市。

本公司民國九十八年六月十一日經股東常會通過，額定資本額決議變更為78,522,986千元，並以未分配盈餘2,287,077千元轉增資，發行新股228,708千股，此項增資案業奉行政院金融監督管理委員會民國九十八年六月二十六日金管證發字第0980031891號函准予辦理在案，並訂民國九十八年七月二十二日為增資基準日，相關變更登記程序業已辦妥，增資後額定及發行股數均為7,852,299千股。

2.庫藏股票

民國九十九年第一季及九十八年第一季庫藏股變動情形如下：

單位：股

項目	99.1.1	本期增加	本期減少	99.3.31
子公司持有本公司股票	183,235	-	-	183,235
項目	98.1.1	本期增加	本期減少	98.3.31
子公司持有本公司股票	177,899	-	-	177,899

本公司對轉投資公司一文方實業之持股比例達51.19%，故將文方公司持有本公司之股票計183,235股，每股平均帳面價值為21元依持股比例認列為庫藏股共1,945千元。截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止上述股票均未出售，期末每股市價分別為64.80元及38.80元。

依原證券暨期貨管理委員會之規定，自民國九十一年一月一日起，子公司持有本公司之股票視同庫藏股票處理，惟子公司期末持有本公司股票市價低於帳面價值之差額，本公司應依持股比例計算其未實現長期股權投資跌價損失，提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後評價如有回升之部分，本公司得就該部分金額依持股比例迴轉特別盈餘公積。

3.公積及保留盈餘分配之限制

(1)資本公積

民國九十九年及九十八年三月三十一日之資本公積內容如下：

	99.3.31	98.3.31
海外公司債轉換	\$ 8,997,136	8,997,136
合併台灣可塑劑公司利得	74,474	74,474
其他	18,310,247	16,943,895
合計	\$ 27,381,857	26,015,505

## 南亞塑膠工業股份有限公司財務季報表附註(續)

依我國公司法規定，資本公積僅供彌補虧損及增加資本之用，不得用以分配現金股利，且資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。

### (2)法定盈餘公積

依我國公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與實收資本額相等為止。法定盈餘公積依法通常僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。但此項公積之提列已達實收資本額百分之五十時，得以股東會決議，於其半數之範圍內轉撥資本。

### (3)特別盈餘公積及股息分派

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，提撥最高1%董監事酬勞及0.1%至1%之員工紅利，其提撥金額並作為當年度費用。

截至民國九十九年及九十八年三月三十一日，本公司未分配盈餘及特別盈餘公積中屬於民國八十六年度(含)以前之盈餘均為6,790,031千元。

本公司民國九十八年六月十一日股東常會決議民國九十七年度盈餘分配及民國九十九年三月二十六日董事會決議民國九十八年度盈餘分配，分派之每股股利及員工紅利、董事與監察人酬勞如下：

	<b>98年度(擬分配)</b>	<b>97年度</b>
普通股每股股利(元)		
現金	\$ 1.90	0.80
股票(依面額計價)	-	0.30
	<b>\$ 1.90</b>	<b>1.10</b>
員工紅利—現金	\$ 34,375	26,961
董事及監察人酬勞	27,232	26,492
	<b>\$ 61,607</b>	<b>53,453</b>

上述盈餘分派情形與本公司董事會決議並無差異。

南亞塑膠工業股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司民國九十九年度及九十八年度盈餘尚未實際配發。員工紅利及董監酬勞分派數相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

本公司之員工紅利及董監酬勞優先以現金分派，民國九十九年及九十八年第一季依公司法及本公司章程規定估列應分配之董事、監察人酬勞及員工紅利，董監酬勞均為0元；員工紅利分別為6,740千元及0元，惟若嗣後股東會決議有差異時，則視為會計估計變動，列為民國一〇〇年度及九十九年度之損益。

(4)股東可扣抵稅額帳戶及稅額扣抵比率

民國九十九年及九十八年三月三十一日，本公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為1,635,959千元及1,255,532千元。民國九十八年度預計及九十七實際分配之稅額扣抵比率分別約為9.48%及34.49%。

(5)未實現重估增值

截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，資產重估增值明細如下：

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
資產重估增值總數	\$ 1,562,026	1,656,566
已轉列增資	<u>(1,333,556)</u>	<u>(1,333,556)</u>
	<u>\$ 228,470</u>	<u>323,010</u>

(十五)普通股每股盈餘

1.本公司民國九十九年第一季及九十八年第一季基本每股盈餘(虧損)計算如下：

	99年第一季				
	金額(分子)		股數 (分母)(千股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘：					
本期純益	\$ <u>10,154,676</u>	<u>9,006,485</u>	7,852,205	<u>1.29</u>	<u>1.15</u>

	98年第一季－追溯調整				
	金額(分子)		股數 (分母)(千股)	每股虧損(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘：					
本期純益	\$ <u>(4,143,236)</u>	<u>(3,471,940)</u>	7,852,205	<u>(0.53)</u>	<u>(0.44)</u>

2.本公司民國九十九年第一季及九十八年第一季假設子公司持有母公司股票不視為庫藏股票時，基本每股盈餘(虧損)計算如下：

	99年第一季				
	金額(分子)		股數 (分母)(千股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘：					
本期純益	\$ <u>10,154,676</u>	<u>9,006,485</u>	7,852,299	<u>1.29</u>	<u>1.15</u>

南亞塑膠工業股份有限公司財務季報表附註(續)

98年第一季—追溯調整

	金額(分子)		股數 (分母)(千股)	每股虧損(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘：					
本期純益	\$ (4,143,236)	(3,471,940)	7,852,299	(0.53)	(0.44)

(十六)金融商品資訊之揭露

1.公平價值之資訊

(1)民國九十九年及九十八年三月三十一日，本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

項 目	99.3.31			98.3.31		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評估方式 估計之金額		公開報價 決定之金額	評估方式 估計之金額
非衍生性金融商品：						
資 產：						
現金及約當現金	\$ 4,656,691	4,656,691	-	625,733	625,733	-
備供出售金融資產—上市股票	29,973,280	29,973,280	-	18,829,755	18,829,755	-
應收票據及帳款(含關係人)	21,762,509	-	21,762,509	17,260,742	-	17,260,742
其他應收款	2,635,974	-	2,635,974	10,107,170	-	10,107,170
應收關係人往來款	18,888,776	-	18,888,776	17,116,459	-	17,116,459
以成本衡量之金融資產—非流動	2,566,823	-	-	2,624,970	-	-
存出保證金	68,207	-	-	83,837	-	-
負 債：						
員工借款	31,459	-	31,459	31,242	-	31,242
應付短期票券	-	-	-	599,988	-	599,988
應付帳款(含關係人)	14,682,930	-	14,682,930	7,621,674	-	7,621,674
應付關係人往來款	101,500	-	101,500	1,563,100	-	1,563,100
其他應付款項	1,075,895	-	1,075,895	304,509	-	304,509
應付公司債(含一年內到期)	43,442,994	-	43,520,000	40,938,867	-	41,000,000
長期應付款	14,796	-	14,796	342,085	-	342,085
長期借款(含一年內到期)	40,543,102	-	40,543,102	48,231,345	-	48,231,345
存入保證金	581,960	-	-	534,117	-	-
衍生性金融商品：						
資 產：						
遠期外匯合約	76,694	-	76,694	178,577	-	178,577
避險之衍生性金融資產 —利率交換合約	-	-	-	57,752	-	57,752
負 債：						
利率交換合約	101,146	-	101,146	137,812	-	137,812
避險之衍生性金融負債 —利率交換合約	-	-	-	57,752	-	57,752

## 南亞塑膠工業股份有限公司財務季報表附註(續)

(2)本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- A.短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。包括現金及約當現金、應收票據及帳款(含關係人)、應付帳款(含關係人)、員工借款、其他應收/付款、應收/付關係人往來款、應付短期票券淨額。
- B.公平價值變動列入損益之金融資產/負債及備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，且該資訊為本公司可取得者。
- C.以成本衡量之金融資產係投資於未上市(櫃)公司股票，因未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。
- D.存出入保證金係為現金收支，故其公平價值應與帳面價值相當。
- E.本公司所發行之浮動利率計息之公司債，於發行當時為規避利率波動風險，即以浮動計息方式與公司債完全相同之利率交換合約進行現金流量避險。應付公司債之市價係以類似條件下之公司債市場利率之折現值估計其公平價值。
- F.長期應付款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。
- G.長期借款使用之折現率與實質上條件及特性相同之金融商品之報酬率相等，其條件及特性包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等。

(3)財務風險資訊

### A.市場風險

本公司持有之權益證券係分類為備供出售金融資產，因此類資產以公平價值衡量，本公司將暴露於權益證券公平價值變動之風險。

本公司因六輕聯貸借款及進口原物料資金需求而暴露於美元兌新台幣之匯率變動風險，對此本公司已採取預購遠期外匯合約(LTF)及無本金交割遠期外匯(NDF)避險。

本公司持有之外幣資產及負債，因外匯匯率變動而產生價值波動風險。

### B.信用風險

本公司主要信用風險源自於交易對方或他方未履行合約之風險。本公司僅與信用良好且經核可之第三人交易，且無信用風險顯著集中之虞。

南亞塑膠工業股份有限公司財務季報表附註(續)

C.流動性風險

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

D.利率變動之現金流量風險

本公司因發行浮動計息之公司債及六輕聯貸借款而暴露於現金流量風險，對此本公司已透過利率交換合約(IRS)避險。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
台灣塑膠工業公司	本公司之法人監察人
台灣化學纖維公司	本公司之法人董事
台塑海運公司	本公司擔任其法人董事
亞朔開發公司	亞太投資公司之子公司
華亞汽電公司	台朔重工公司之子公司
長庚醫療器材公司	其董事長與本公司董事為二親等
亞太投資公司	本公司擔任其法人董事
長庚生物科技公司	真原材料科技公司之子公司
台朔開發公司	本公司董事長為該公司董事
華亞科技公司	南亞科技公司採權益法評價之被投資公司
南亞美洲公司	本公司之子公司
南亞美國公司	本公司之子公司
南亞香港公司	本公司之子公司
南亞電路板公司	本公司之子公司
南亞光電公司	本公司之子公司
文方實業公司	本公司之子公司
南中石化公司	本公司之子公司
台塑企業投資公司	本公司之子公司
台宇汽車公司	採權益法評價之被投資公司
南亞科技公司	採權益法評價之被投資公司
台朔環保科技公司	採權益法評價之被投資公司
台朔重工公司	採權益法評價之被投資公司
台塑石化公司	採權益法評價之被投資公司
台灣必成公司	採權益法評價之被投資公司
汎航通運公司	採權益法評價之被投資公司
亞台開發公司	採權益法評價之被投資公司
台塑汽車貨運公司	採權益法評價之被投資公司
麥寮汽電公司	採權益法評價之被投資公司
塑化汽車貨運公司	採權益法評價之被投資公司

南亞塑膠工業股份有限公司財務季報表附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
台灣興業越南公司	採權益法評價之被投資公司
文菱科技公司	採權益法評價之被投資公司
南亞印尼公司	採權益法評價之被投資公司
華亞園區管理顧問公司	採權益法評價之被投資公司
台朔汽車公司	採權益法評價之被投資公司
南亞塑膠廣州公司	本公司之子公司
南亞電子材料惠州公司	本公司之子公司
南亞塑膠南通公司	本公司之子公司
南亞塑膠建材南通公司	本公司之子公司
南亞電子材料昆山公司	本公司之子公司
南亞環氧樹脂昆山公司	本公司之子公司
南亞聚酯長纖昆山公司	本公司之子公司
南亞玻纖布昆山公司	本公司之子公司
南電香港公司	本公司之子公司
六輕汽車貨運公司	台塑石化公司之子公司
培仁公司	南亞科技公司之子公司
亞美科技公司	南亞科技公司採權益法評價之被投資公司
福懋興業公司	台灣化學纖維公司對其具控制力
達興纖維公司	台灣化學纖維公司之子公司

(二)與關係人間之重大交易事項

1.進貨及銷貨

民國九十九年第一季及九十八年第一季本公司與關係人間之進貨及銷貨明細如下：

	99年第一季		98年第一季	
	金額	佔本公司進貨淨額%	金額	佔本公司進貨淨額%
進貨：				
台灣塑膠工業公司	\$ 3,652,444	9.39	2,126,752	10.36
台灣化學纖維公司	11,404,882	29.33	5,760,822	28.05
台塑石化公司	14,308,256	36.79	6,897,753	33.59
台灣必成公司	841,072	2.16	392,262	1.91
南中石化公司	672,574	1.73	-	-
合計	<u>\$ 30,879,228</u>	<u>79.40</u>	<u>15,177,589</u>	<u>73.91</u>

南亞塑膠工業股份有限公司財務季報表附註(續)

	99年第一季		98年第一季	
	金額	佔本公司 營業收入 淨額%	金額	佔本公司 營業收入 淨額%
銷貨：				
台灣塑膠工業公司	\$ 477,771	0.93	207,339	0.68
台灣化學纖維公司	2,327,641	4.53	607,618	2.00
南亞電路板公司	376,372	0.73	246,124	0.81
南亞科技公司	113,490	0.22	88,485	0.29
台塑石化公司	302,156	0.59	202,228	0.66
南中石化公司	6,459	0.01	550,020	1.81
台朔重工公司	141,645	0.28	138,174	0.45
福懋興業公司	280,475	0.55	166,698	0.55
南亞美洲公司	63,843	0.12	120,799	0.40
南亞美國公司	56,888	0.11	44,832	0.15
南亞塑膠廣州公司	242,819	0.47	74,737	0.25
南亞電子材料惠州公司	60,542	0.12	687,149	2.26
南亞塑膠南通公司	171,596	0.33	116,069	0.38
南亞塑膠建材南通公司	116,095	0.23	22,589	0.07
南亞電子材料昆山公司	935,982	1.82	557,421	1.83
南亞玻纖布昆山公司	3,930	0.01	81,940	0.27
南亞環氧樹脂昆山公司	1,519,907	2.96	401,048	1.32
南亞聚酯長纖昆山公司	224,860	0.44	89,537	0.29
台灣興業越南公司	451,138	0.88	382,515	1.26
其他	<u>304,072</u>	<u>0.59</u>	<u>138,940</u>	<u>0.45</u>
	<u>\$ 8,177,681</u>	<u>15.92</u>	<u>4,924,262</u>	<u>16.18</u>

(1)進貨價格及付款條件

本公司與關係人間之進貨價格及條件與一般廠商並無顯著差異，付款均於次月十五日以即期支票支付。

南亞塑膠工業股份有限公司財務季報表附註(續)

(2)銷貨價格及收款條件

本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，隨即收款，其他產品均為次月十五日收款。銷售予大陸及越南各子公司及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150天~330天收款。

(3)民國九十九年第一季及九十八年第一季因順流交易而產生之(已)未實現銷貨毛利情形如下：

<u>被投資公司</u>	99年第一季		
	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
南亞電路板公司	\$ 41,790	3,705	45,495
南亞科技公司	3,519	(1,044)	2,475
台塑石化公司	27,928	(5,768)	22,160
台朔重工公司	56,678	5,814	62,492
	<u>\$ 129,915</u>	<u>2,707</u>	<u>132,622</u>

<u>被投資公司</u>	98年第一季		
	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
南亞電路板公司	\$ 27,086	(12,108)	14,978
南亞科技公司	7,714	(1,062)	6,652
台塑石化公司	58,908	(5,690)	53,218
台朔重工公司	11,710	(1,065)	10,645
	<u>\$ 105,418</u>	<u>(19,925)</u>	<u>85,493</u>

南亞塑膠工業股份有限公司財務季報表附註(續)

2.應收(付)帳款(資金融通除外)

民國九十九年及九十八年三月三十一日本公司與關係人間之應收、付帳款明細如下：

	99.3.31		98.3.31	
	金額	佔本公司 應收款項 淨額 %	金額	佔本公司 應收款項 淨額 %
應收帳款：				
台灣塑膠工業公司	\$ 176,673	0.81	83,993	0.49
台灣化學纖維公司	827,616	3.80	257,081	1.49
南亞電路板公司	155,947	0.72	136,434	0.79
南亞科技公司	42,701	0.20	36,872	0.21
台塑石化公司	92,864	0.43	103,316	0.60
南中石化公司	278	-	27,415	0.16
台朔重工公司	36,647	0.17	23,499	0.14
福懋興業公司	100,352	0.46	85,393	0.49
亞美科技公司	-	-	204,718	1.19
南亞美洲公司	62,753	0.29	113,298	0.66
南亞美國公司	67,251	0.31	100,384	0.58
南亞塑膠廣州公司	241,930	1.11	129,537	0.75
南亞電子材料惠州公司	63,507	0.29	1,340,351	7.77
南亞塑膠南通公司	195,379	0.90	132,250	0.77
南亞塑膠建材南通公司	29,461	0.14	29,105	0.17
南亞電子材料昆山公司	1,008,779	4.64	508,135	2.94
南亞玻纖布昆山公司	5,100	0.02	111,908	0.65
南亞環氧樹脂昆山公司	1,904,906	8.75	364,667	2.11
南亞聚酯長纖昆山公司	335,065	1.54	137,595	0.80
台灣興業越南公司	842,913	3.87	1,345,277	7.79
其他	303,582	1.39	216,500	1.24
	<u>\$ 6,493,704</u>	<u>29.84</u>	<u>5,487,728</u>	<u>31.79</u>

## 南亞塑膠工業股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司與關係人間之應收帳款並無提列備抵呆帳且未收受擔保品。

	99.3.31		98.3.31	
	金 額	佔本公司 應付帳款 淨額 %	金 額	佔本公司 應付帳款 淨額 %
應付帳款：				
台灣塑膠工業公司	\$ 1,406,382	9.58	925,435	12.14
台灣化學纖維公司	4,211,540	28.68	2,655,190	34.84
台塑石化公司	5,002,265	34.07	2,517,933	33.04
台灣必成公司	286,768	1.95	225,523	2.96
南中石化公司	490,785	3.34	-	-
	<b>\$ 11,397,740</b>	<b>77.62</b>	<b>6,324,081</b>	<b>82.98</b>

### 3. 資金融通情形

民國九十九年第一季及九十八年第一季本公司與關係人間之資金融通情形如下

：

	99年第一季				
	最高餘額日期	最高餘額	期末餘額	利率區間	利息總額
應收關係人往來款—流動：					
台灣化學纖維公司	99.03.03	\$ 8,670,100	1,681,600	0.994%~0.998%	10,873
台塑石化公司	99.02.12	9,916,200	-	0.994%~0.998%	6,624
汎航通運公司	99.01.28	10,900	300	0.994%~0.998%	4
台朔汽車公司	99.01.04	259,900	-	0.994%~0.998%	491
六輕汽車貨運公司	99.01.01	7,500	600	0.994%~0.998%	3
台宇汽車公司	99.01.01	20,000	-	0.994%~0.998%	9
南亞科技公司	99.01.01	9,099,500	5,833,500	0.994%~0.998%	5,952
華亞科技公司	99.02.08	3,025,300	-	0.994%~0.998%	1,768
長庚生物科技公司	99.01.28	9,700	-	0.998%	-
長庚醫療器材公司	99.01.04	7,900	-	0.998%	-
南中石化公司	99.01.04	3,200	1,800	0.994%~0.998%	2
台塑開發公司	99.03.09	90,000	90,000	0.998%	57
亞朔開發公司	99.01.28	1,721,800	1,402,200	0.994%~0.998%	3,335
華亞園區管理公司	99.01.28	1,400	-	0.994%~0.998%	1
台朔環保科技公司	99.02.22	16,900	200	0.994%~0.998%	7
華亞汽電公司	99.02.12	1,993,800	1,696,400	0.994%~0.998%	4,214
南亞光電公司	99.03.29	141,400	134,000	0.994%~0.998%	172
亞太投資公司	99.01.01	2,500,000	2,500,000	0.994%~0.998%	6,143
麥察汽電公司	99.02.23	6,225,050	4,791,950	0.758%~0.998%	10,534

南亞塑膠工業股份有限公司財務季報表附註(續)

99年第一季					
	最高餘額日期	最高餘額	期末餘額	利率區間	利息總額
台塑企業投資公司	99.01.01	\$ 100	-	0.998%	-
文方實業公司	99.02.26	10,000	1,400	0.994%~0.998%	2
文菱科技公司	99.02.01	5,900	100	0.994%~0.998%	-
培仁公司	99.01.01	150,000	132,900	0.994%~0.998%	316
台灣必成公司	99.02.12	774,800	544,200	0.994%~0.998%	1,384
南亞香港公司	99.03.18	73,257	73,257	0.758%~0.767%	103
南電香港公司	99.03.03	4,369	4,369	0.767%	3
合計			<u>\$ 18,888,776</u>		<u>51,997</u>
應付關係人往來款—流動：					
南亞電路板公司	99.01.07	1,000,000	-	0.994%~0.998%	1,363
文方實業公司	99.03.11	100	-	0.998%	-
台朔重工公司	99.01.04	900,000	101,500	0.994%~0.998%	1,272
合計			<u>\$ 101,500</u>		<u>2,635</u>

98年第一季					
	最高餘額日期	最高餘額	期末餘額	利率區間	利息總額
應收關係人往來款—流動：					
台灣化學纖維公司	98.02.13	\$ 7,731,400	1,541,500	1.076%~1.306%	12,358
汎航通運公司	98.02.05	7,900	-	1.076%~1.306%	1
塑化汽車貨運公司	98.01.01	240,000	240,000	1.076%~1.306%	699
台朔汽車公司	98.01.01	279,800	3,545	1.076%~1.306%	815
台塑海運公司	98.02.03	81,600	37,000	1.076%~1.306%	130
六輕汽車貨運公司	98.01.20	14,300	-	1.076%~1.306%	3
南亞科技公司	98.03.02	476,900	-	1.076%~1.161%	74
華亞科技公司	98.03.31	3,713,200	3,713,200	1.076%~1.306%	2,530
長庚生物科技公司	98.03.25	11,600	7,400	1.076%~1.306%	5
長庚醫療器材公司	98.01.01	6,100	-	1.306%	1
南中石化公司	98.03.30	62,700	58,800	1.076%~1.306%	19
亞朔開發公司	98.02.26	1,980,100	1,826,600	1.076%~1.306%	4,880
華亞園區管理公司	98.01.19	3,700	1,000	1.076%~1.306%	1
台朔環保科技公司	98.01.01	500,000	500,000	1.076%~1.306%	1,457
華亞汽電公司	98.01.01	1,999,900	1,999,900	1.076%~1.306%	5,829
南亞光電公司	98.03.31	76,700	76,700	1.076%~1.306%	103
亞台開發公司	98.03.11	106,100	105,000	1.076%~1.306%	298
麥察汽電公司	98.03.23	7,456,900	6,075,300	1.076%~1.306%	12,575

南亞塑膠工業股份有限公司財務季報表附註(續)

98年第一季

	最高餘				
	額日期	最高餘額	期末餘額	利率區間	利息總額
文菱科技公司	98.02.02	\$ 50,000	27,000	1.076%~1.306%	121
培仁公司	98.01.01	272,400	150,000	1.076%~1.306%	455
台灣必成公司	98.03.11	748,500	551,500	1.076%~1.306%	1,906
南亞香港公司	98.02.19	233,238	<u>202,014</u>	1.734%~1.766%	<u>903</u>
合計			<u>\$ 17,116,459</u>		<u>45,163</u>
應付關係人往來款—流動：					
南亞科技公司	98.01.14	2,410,800	-	1.161%~1.306%	1,896
南亞電路板公司	98.01.20	1,000,000	979,300	1.076%~1.306%	1,807
達興纖維公司	98.03.04	36,700	34,800	1.076%~1.306%	95
文方實業公司	98.02.11	66,900	58,800	1.076%~1.306%	177
台朔重工公司	98.01.21	691,300	<u>490,200</u>	1.076%~1.306%	<u>1,089</u>
合計			<u>\$ 1,563,100</u>		<u>5,064</u>

民國九十九年及九十八年三月三十一日對採權益法評價之長期股權投資"台朔汽車公司"之應收關係人往來款金額分別計158,400千元及279,800千元，惟累積認列之權益法投資損失已分別超過長期股權投資帳面成本275,464千元及276,255千元，故將超過帳面成本部分沖減對"台朔汽車公司"之應收關係人往來款及轉列其他負債—其他，請詳附註四(六)。

4. 票據背書及保證情形

民國九十九年及九十八年三月三十一日本公司為關係人提供保證或本票背書之餘額及明細如下：

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
南亞印尼公司	\$ 509,104	542,672
台灣興業越南公司	4,114,283	1,283,327
南亞香港公司	18,136,830	19,332,690
南電香港公司	<u>2,068,235</u>	<u>2,204,605</u>
合計	<u>\$ 24,828,452</u>	<u>23,363,294</u>

南亞塑膠工業股份有限公司財務季報表附註(續)

5.發包工程

截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，本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：

	<u>99.3.31</u>		<u>98.3.31</u>	
	<u>發包金額</u>	<u>應付 關係人帳款</u>	<u>發包金額</u>	<u>應付 關係人帳款</u>
台朔重工公司	\$ <u>144,659</u>	<u>2,253</u>	<u>26,203</u>	<u>5,335</u>

6.勞務提供收受

本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，民國九十九年第一季及九十八年第一季所發生金額分別如下：

	<u>99年第一季</u>	<u>98年第一季</u>
台灣塑膠工業公司	\$ <u>25,680</u>	<u>25,946</u>
台塑石化公司	\$ <u>1,382,103</u>	<u>1,128,960</u>

7.租 賃

本公司出租廠房、員工宿舍及辦公室予關係人，民國九十九年第一季及九十八年第一季收取之租金收入明細如下：

	<u>99年第一季</u>	<u>98年第一季</u>
南亞電路板公司	\$ 36,752	37,142
南亞科技公司	<u>19,939</u>	<u>22,302</u>
	\$ <u>56,691</u>	<u>59,444</u>

8.財產交易

本公司於民國九十四年九月十二日出售林園土地及房屋予台灣塑膠工業公司，截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，皆餘108,319千元尚未收取，表列其他應收款項下。

## 南亞塑膠工業股份有限公司財務季報表附註(續)

民國九十九年第一季及九十八年第一季因順流交易而產生之未實現處分固定資產利益情形如下：

被 投 資 公 司	99年第一季		
	期初未實現 處分資產利益	(已)未實現 處分資產利益	期末未實現 處分資產利益
台塑汽車貨運公司	\$ 4,293	-	4,293

被 投 資 公 司	98年第一季		
	期初未實現 處分資產利益	(已)未實現 處分資產利益	期末未實現 處分資產利益
台塑汽車貨運公司	\$ 4,293	-	4,293

### 六、抵質押之資產

截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，已提供予各金融機構或法院作為借款、保證之擔保品帳面價值如下：

資產名稱	擔保項目	99.3.31	98.3.31
備供出售金融資產—流動—台塑股票	銀行借款及其他	\$ 282,100	205,933
採權益法之長期投資—塑化股票	銀行借款	10,289,230	8,574,208
土地(含閒置土地)	銀行借款	5,296,341	5,291,391
機器及設備	銀行借款	40,677,640	41,807,256
合 計		\$ 56,545,311	55,878,788

### 七、重大承諾事項及或有事項

截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，本公司承諾及或有事項如下：

- (一)本公司為進口原物料已開立未使用信用狀餘額分別為991,658千元及1,346,822千元。
- (二)為同業或關係企業背書保證之金額分別為24,828,452千元及23,363,294千元。
- (三)受同業委託代為染整加工而寄存本公司之存貨分別為96,908千元及19,186千元。
- (四)本公司透過南亞香港公司轉投資之各大陸子公司向匯豐銀行、交通銀行、渣打銀行、花旗銀行、三菱銀行、瑞穗銀行及澳新銀行等銀行團聯貸之建廠資金，由本公司出具安慰函，表明下列事項：在相關之借款尚未清償前，本公司無意圖對各子公司之持股比例低於51%，並積極督促各子公司維持正常營運，維持良好償債能力及如期還款。

## 南亞塑膠工業股份有限公司財務季報表附註(續)

(五)本公司透過南亞電路板公司轉投資之南電(昆山)公司向匯豐銀行、荷蘭銀行、花旗銀行、三菱銀行及星展銀行等銀行團聯貸之建廠資金，由本公司出具安慰函，表明下列事項：在相關之借款尚未清償前，本公司無意圖對各子公司之持股比例低於51%，並積極督促各子公司維持正常營運，維持良好償債能力及如期還款。

(六)本公司採權益法評價之被投資公司必成香港公司，向三井住友及國泰世華等銀行團聯貸之建廠資金，由本公司出具安慰函，表明下列事項：在相關之借款尚未清前，本公司無意圖對各子公司之持股比例低於50%，並積極督促各子公司維持正常營運，維持良好償債能力及如期還款。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)民國九十九年第一季及九十八年第一季發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	99年第一季			98年第一季		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	1,949,279 (註)	1,088,370 (註)	3,037,649	1,780,376 (註)	614,798 (註)	2,395,174
勞健保費用	131,324	46,689	178,013	135,662	47,496	183,158
退休金費用	256,751	104,758	361,509	291,358	108,330	399,688
其他用人費用	49,806	15,587	65,393	50,637	15,807	66,444
折舊費用	1,649,068	107,341	1,756,409	1,698,083	63,192	1,761,275
攤銷費用	277,951	17,094	295,045	344,264	16,665	360,929

註：民國九十九年第一季包含員工分紅費用化列入營業成本及營業費用分別為4,417千元及2,323千元；民國九十八年第一季估計不發放員工分紅。

(二)民國九十八年第一季財務報表中，若干金額為配合民國九十九年第一季財務報表之表達方式，已作適當重分類，該重分類對財務報表之表達無重大影響。

南亞塑膠工業股份有限公司財務季報表附註(續)

十一、其他附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1.資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質(註1)	業務往來金額(註2)	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	資金貸與最高限額
											名稱	價值		
0	本公司	台灣化學纖維公司	應收關係人往來款	8,670,100	1,681,600	0.994%~0.998%	1	13,732,523		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百分之二十五為限，其他對象以淨值百分之二十為限，個別對象限額分別為65,197,102千元及52,157,682千元	資金貸予他人之總額以淨值之百分之五十為限，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百分之四十為限，資金融通最高限額分別為130,394,205元及104,315,364千元
0	"	台塑石化公司	"	9,916,200	-	0.994%~0.998%	1	14,610,412		無	無	無	"	"
0	"	汎航通運公司	"	10,900	300	0.994%~0.998%	2	-	營運週轉	無	無	無	"	"
0	"	台朔汽車公司	"	259,900	-	0.994%~0.998%	2	-	營運週轉	無	無	無	"	"
0	"	六輕汽車貨運公司	"	7,500	600	0.994%~0.998%	2	-	營運週轉	無	無	無	"	"
0	"	台宇汽車公司	"	20,000	-	0.994%~0.998%	2	-	營運週轉	無	無	無	"	"
0	0	南亞科技公司	"	9,099,500	5,833,500	0.994%~0.998%	2	-	營運週轉	無	無	無	"	"
0	"	華亞科技公司	"	3,025,300	-	0.994%~0.998%	2	-	營運週轉	無	無	無	"	"
0	"	長庚生物科技公司	"	9,700	-	0.998%	2	-	營運週轉	無	無	無	"	"
0	"	長庚醫療器材公司	"	7,900	-	0.998%	2	-	營運週轉	無	無	無	"	"
0	"	南中石化公司	"	3,200	1,800	0.994%~0.998%	2	-	營運週轉	無	無	無	"	"
0	"	台塑開發公司	"	90,000	90,000	0.998%	2	-	營運週轉	無	無	無	"	"
0	"	亞朔開發公司	"	1,721,800	1,402,200	0.994%~0.998%	2	-	營運週轉	無	無	無	"	"
0	"	華亞園區管理公司	"	1,400	-	0.994%~0.998%	2	-	營運週轉	無	無	無	"	"
0	"	台朔環保科技公司	"	16,900	200	0.994%~0.998%	2	-	營運週轉	無	無	無	"	"
0	"	華亞汽電公司	"	1,993,800	1,696,400	0.994%~0.998%	2	-	營運週轉	無	無	無	"	"
0	"	南亞光電公司	"	141,400	134,000	0.994%~0.998%	2	-	營運週轉	無	無	無	"	"
0	"	亞太投資公司	"	2,500,000	2,500,000	0.994%~0.998%	2	-	營運週轉	無	無	無	"	"
0	"	麥寮汽電公司	"	6,225,050	4,791,950	0.758%~0.998%	2	-	營運週轉	無	無	無	"	"
0	"	台塑企業投資公司	"	100	-	0.998%	2	-	營運週轉	無	無	無	"	"
0	"	文方實業公司	"	10,000	1,400	0.994%~0.998%	2	-	營運週轉	無	無	無	"	"
0	"	文菱科技公司	"	5,900	100	0.994%~0.998%	2	-	營運週轉	無	無	無	"	"
0	"	培仁公司	"	150,000	132,900	0.994%~0.998%	2	-	營運週轉	無	無	無	"	"
0	"	台灣必成公司	"	774,800	544,200	0.994%~0.998%	2	-	營運週轉	無	無	無	"	"
0	"	南亞香港公司	"	73,257	73,257	0.758%~0.767%	2	-	營運週轉	無	無	無	"	"
0	"	南電香港公司	"	4,369	4,369	0.767%	2	-	營運週轉	無	無	無	"	"
			合計		18,888,776									

註：因累積認列之權益法投資損失已超過長期投資帳面成本275,464千元，沖減其應收關係人往來款及帳列其他負債一其他。

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。

## 南亞塑膠工業股份有限公司財務季報表附註(續)

### 2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背 書保證限額	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額
		公司名稱	關係						
0	本公司	南亞印尼公司	1	169,512,466	509,104	509,104	無	0.20%	背書保證之總額不得 超過公司淨值之1.3 倍，本期最高限額為 339,024,932千元
0	"	台灣興業越南公司	1	"	4,114,283	4,114,283	"	1.58%	"
0	"	南亞香港公司	2	"	18,136,830	18,136,830	"	6.95%	"
0	"	南電香港公司	2	"	2,068,235	2,068,235	"	0.79%	"

註：被背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

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或其從屬公司。

註1：對單一企業背書保證限額係以最高限額之百分之五十為限。

### 3. 期末持有有價證券情形：

持 有 之 公 司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股數(千股)	帳面金額	持股比率%	市價(淨值)	
本公司	台灣塑膠工業公司	本公司之法人監察人	備供出售金融 資產	283,455	19,841,844	4.63%	19,841,844	
"	台灣化學纖維公司	本公司之法人董事	"	136,358	10,131,436	2.40%	10,131,436	
"	南亞美國公司	為本公司之子公司	採權益法評價 之長期投資	小計	29,973,280			
"	南亞美國公司	為本公司之子公司	採權益法評價 之長期投資	2	1,210,943	100.00%	1,210,943	
"	南亞美洲公司	"	"	60	22,060,295	100.00%	22,060,295	
"	南亞香港公司	"	"	786,057	52,745,016	99.99%	52,745,016	
"	香港大環洲公司	"	"	14	388,948	99.99%	388,948	
"	必成香港公司	採權益法評價之被投資 公司	"	38	2,717,076	50.00%	2,717,076	
"	台灣興業越南公司	"	"	N/A	4,940,594	42.50%	4,940,594	
"	南亞電路板公司	為本公司之子公司	"	420,133	23,826,066	66.65%	52,936,821	
"	台塑企業投資公司	"	"	5,000	104,921	100.00%	104,921	
"	南亞光電公司	"	"	24,862	243,007	88.57%	243,007	
"	南亞科技公司	採權益法評價之被投資 公司	"	1,186,852	12,488,948	34.62%	35,961,620	
"	台朔環保科技公司	"	"	24,688	52,924	24.69%	52,924	
"	台塑石化公司	"	"	2,271,006	58,458,616	23.84%	190,083,203	
"	台灣必成公司	"	"	50,000	1,187,709	50.00%	1,187,709	
"	南中石化公司	為本公司之子公司	"	100,000	893,358	50.00%	893,358	
"	文方實業公司	"	"	9,593	133,795	51.19%	133,795	註
"	台朔汽車公司	採權益法評價之被投資 公司	"	27,046	-	45.00%	-	
"	台朔重工公司	"	"	290,832	4,843,027	32.91%	4,843,027	
"	汎航通運公司	"	"	3,857	113,833	33.34%	113,833	
"	台塑企業顧問公司	"	"	33	585	33.30%	585	
"	台塑汽車貨運公司	"	"	3,354	570,538	33.33%	658,700	
"	華亞園區顧問公司	"	"	34	2,685	34.00%	2,685	
"	宜濟建設公司	"	"	5,800	61,861	29.22%	61,861	
"	麥察汽電公司	"	"	498,837	11,690,873	24.94%	11,690,873	
"	塑化汽車貨運公司	"	"	5,000	135,490	25.00%	135,490	
"	台塑河靜鋼鐵越南公司	"	"	N/A	73,566	22.50%	73,566	
"	台塑合成橡膠公司	"	"	20,000	198,611	33.33%	198,611	
				小計	199,143,285			
本公司	台塑海洋運輸投資公司	本公司擔任其法人董事	以成本衡量之 金融資產	3	856,948	19.00%	註1	
"	美國藍波光電公司	-	"	6,667	12,353	10.00%	"	
"	台塑美國公司	-	"	2	141,379	0.50%	"	
"	台塑通運公司	本公司擔任其法人監察 人	"	352	1,620	18.00%	"	
"	台塑開發公司	本公司擔任其法人董事	"	11,971	90,010	18.00%	"	
"	麥察工業區專業港管理 公司	"	"	39,562	539,245	17.98%	"	
"	台塑海運公司	"	"	2,429	15,000	15.00%	"	
"	亞太投資公司	"	"	63,717	727,407	14.99%	"	

## 南亞塑膠工業股份有限公司財務季報表附註(續)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數(千股)	帳面金額	持股比率%	市價(淨值)	
本公司	台塑網科技公司	本公司擔任其法人董事	以成本衡量之金融資產	1,250	13,331	12.50%	註1	
"	普訊創業投資公司	-	"	3,185	49,791	1.63%	"	
"	普實創業投資公司	-	"	2,283	21,093	1.08%	"	
"	中央租賃公司	-	"	1,779	-	1.07%	"	
"	中華電視公司	-	"	1,769	28,609	0.89%	"	
"	中加投資公司	-	"	1,287	8,250	0.80%	"	
"	台翔航太公司	-	"	1,070	10,701	0.79%	"	
"	普華數位多媒體公司	-	"	500	1,086	4.99%	"	
"	廣源投資公司	-	"	5,000	50,000	3.91%	"	
"	瑞輝公司	-	"	3	-	6.25%	"	
				小計	2,566,823			

註：帳面金額已扣除子公司持有本公司股票視同庫藏股處理部份。

註1：係未上市(櫃)公司股票，無相關市價。

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

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出			評價(損)益(註)	期 末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本		處分損益	股數
本公司	南亞香港公司股票	採權益法評價之長期投資	南亞香港公司	本公司之子公司	764,061	51,250,243	21,996	900,612				594,161	786,057	52,745,016

註：係包含依權益法認列之投資損益、換算調整數及資本公積調整項。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：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：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	台灣塑膠工業公司	請詳附註五	銷貨	(477,771)	(0.93)%	次月15天	-	-	176,673	0.81%	
"	台灣化學纖維公司	"	"	(2,327,641)	(4.53)%	"	-	-	827,616	3.80%	
"	南亞電路板公司	"	"	(376,372)	(0.73)%	"	-	-	155,947	0.72%	
"	南亞科技公司	"	"	(113,490)	(0.22)%	"	-	-	42,701	0.20%	
"	台塑石化公司	"	"	(302,156)	(0.59)%	"	-	-	92,864	0.43%	
"	台朔重工公司	"	"	(141,645)	(0.28)%	"	-	-	36,647	0.17%	
"	福懋興業公司	"	"	(280,475)	(0.55)%	"	-	-	100,352	0.46%	
"	南亞塑膠廣州公司	"	"	(242,819)	(0.47)%	O/A 150天	-	-	241,930	1.11%	
"	南亞塑膠南通公司	"	"	(171,596)	(0.33)%	"	-	-	195,379	0.90%	
"	南亞塑膠建材南通公司	"	"	(116,095)	(0.23)%	"	-	-	29,461	0.14%	
"	南亞電子材料昆山公司	"	"	(935,982)	(1.82)%	"	-	-	1,008,779	4.64%	
"	南亞環氧樹脂昆山公司	"	"	(1,519,907)	(2.96)%	"	-	-	1,904,906	8.75%	
"	南亞聚脂長纖昆山公司	"	"	(224,860)	(0.44)%	"	-	-	335,065	1.54%	
"	台灣興業越南公司	"	"	(451,138)	(0.88)%	O/A 330天	-	-	842,913	3.87%	
"	台灣塑膠工業公司	"	進貨	3,652,444	9.39%	次月15天	-	-	(1,406,382)	(9.58)%	
"	台灣化學纖維公司	"	"	11,404,882	29.33%	"	-	-	(4,211,540)	(28.68)%	
"	台塑石化公司	"	"	14,308,256	36.79%	"	-	-	(5,002,265)	(34.07)%	
"	台灣必成公司	"	"	841,072	2.16%	"	-	-	(286,768)	(1.95)%	
"	南中石化公司	"	"	672,574	1.73%	"	-	-	(490,785)	(3.34)%	

南亞塑膠工業股份有限公司財務季報表附註(續)

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額	備註
					金額	處理方式			
本公司	台灣塑膠工業公司	請詳附註五	應收關係人帳款： 176,673	12.86	-		176,348	-	
"	台灣化學纖維公司	"	應收關係人帳款： 827,616	12.07	-		821,678	-	
"	南亞電路板公司	"	應收關係人帳款： 155,947	10.56	-		143,168	-	
"	福懋興業公司	"	應收關係人帳款： 100,352	10.70	-		90,104	-	
"	南亞塑膠廣州公司	"	應收關係人帳款： 241,930	4.62	-		-	-	
"	南亞塑膠南通公司	"	應收關係人帳款： 195,379	3.15	-		-	-	
"	南亞電子材料昆山公司	"	應收關係人帳款： 1,008,779	5.09	-		-	-	
"	南亞環氧樹脂昆山公司	"	應收關係人帳款： 1,904,906	3.61	-		-	-	
"	南亞聚酯長纖昆山公司	"	應收關係人帳款： 335,065	3.06	-		-	-	
"	台灣興業越南公司	"	應收關係人帳款： 842,913	1.94	-		-	-	
"	台灣化學纖維公司	"	應收關係人往來款： 1,681,600	註	-		-	-	
"	南亞科技公司	"	應收關係人往來款： 5,833,500	"	-		-	-	
"	亞朔開發公司	"	應收關係人往來款： 1,402,200	"	-		-	-	
"	華亞汽電公司	"	應收關係人往來款： 1,696,400	"	-		-	-	
"	南亞光電公司	"	應收關係人往來款： 134,000	"	-		-	-	
"	亞太投資公司	"	應收關係人往來款： 2,500,000	"	-		-	-	
"	麥察汽電公司	"	應收關係人往來款： 4,791,950	"	-		-	-	
"	培仁公司	"	應收關係人往來款： 132,900	"	-		-	-	
"	台灣必成公司	"	應收關係人往來款： 544,200	"	-		-	-	

註：應收關係人往來款無週轉率之計算。

9.從事衍生性商品交易：

民國九十九年第一季，本公司從事衍生性商品交易資訊，請詳財務季報表附註四(一)說明。

## 南亞塑膠工業股份有限公司財務季報表附註(續)

### (二)轉投資事業相關資訊：

民國九十九年第一季，被投資公司相關資訊如下：

#### 1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
本公司	南亞美國公司	9 Peach tree Hill Road Livingston NJ07039	硬質膠布產銷	313,920	313,920	2	100.00%	1,210,943	5,568	5,568	
"	南亞美洲公司	9 Peach tree Hill Road Livingston NJ07039	化學事業	7,853,605	7,853,605	60	100.00%	22,060,295	728,569	728,569	
"	南亞香港公司	香港銅鑼灣咸菲路18號萬國寶通中心	塑膠及電子產品買賣	32,645,610	31,744,998	786,057	99.99%	52,745,016	880,966	880,966	
"	香港大環洲公司	香港銅鑼灣咸菲路18號萬國寶通中心	塑膠貿易	33,677	33,677	14	99.99%	388,948	5,219	5,218	
"	必成香港公司	香港銅鑼灣咸菲路18號萬國寶通中心	玻璃纖維買賣	1,268,709	1,268,709	38	50.00%	2,717,076	81,704	40,852	
"	台灣興業越南公司	越南同奈省仁澤縣協福社仁澤工業區三區	化纖、紡紗、織布、染整及發電業務	6,328,440	6,328,440	N/A	42.50%	4,940,594	181,238	77,026	
"	南亞電路板公司	桃園縣蘆竹鄉南崁路1段338號	印刷電路板之產銷	4,480,342	4,480,342	420,133	66.65%	23,826,066	686,554	457,559	
"	台塑企業投資公司	台北市敦化北路201號之5	投資業	76,859	76,859	5,000	100.00%	104,921	(15)	(15)	
"	南亞光電公司(註5)	台北市敦化北路201之27號2樓	科技業	619,990	619,990	24,862	88.57%	243,007	(35,967)	(31,856)	
"	南亞科技公司(註4)	桃園縣蘆竹鄉南崁路1段336號	半導體研製及產銷	35,024,890	35,024,890	1,186,852	34.62%	12,488,948	(1,625,186)	(566,520)	
"	台朔環保科技公司	台北市敦化北路201-24號5樓	環保事業	249,955	249,955	24,688	24.69%	52,924	(18,503)	(4,568)	
"	台塑石化公司	雲林縣麥寮鄉三盛村台塑工業區1-1號	石化製品產銷	25,427,894	25,427,894	2,271,006	23.84%	58,458,616	10,965,039	2,613,737	
"	台灣必成公司	嘉義縣新港鄉中洋村中洋工業區2-1號	玻璃纖維產銷	500,000	500,000	50,000	50.00%	1,187,709	131,798	65,899	
"	南中石化公司	雲林縣麥寮鄉三盛村台塑工業區2-1號	石化製品產銷	1,000,002	1,000,002	100,000	50.00%	893,358	(48,953)	(26,794)	
"	文方實業公司	台北縣泰山鄉南林路116號	塑膠加工	94,250	94,250	9,593	51.19%	133,795	3,698	1,893	
"	台朔汽車公司(註3)	台北市敦化北路201-17號3樓	汽車產銷	945,028	945,028	27,046	45.00%	(註2)	8,577	3,860	
"	台朔重工公司	台北市敦化北路201之20號4樓	機械事業	2,497,721	2,497,721	290,832	32.91%	4,843,027	382,641	125,930	
"	汎航運通公司	台北市敦化北路197號1樓	運輸事業	33,340	33,340	3,857	33.34%	113,833	(2,415)	(805)	
"	台塑企業顧問公司	台北市敦化北路201-16號13樓	服務事業	333	333	33	33.30%	585	(3)	(1)	
"	台塑汽車貨運公司	高雄市中山三路39號	運輸事業	17,254	17,254	3,354	33.33%	570,538	1,507	502	
"	華亞園區顧問公司	台北市敦化北路201-36號5樓	服務事業	359	359	34	34.00%	2,685	1	-	
"	宜濟建設公司	台北市敦化北路201-24號2樓	營建事業	58,000	58,000	5,800	29.22%	61,861	253	74	
"	參寮汽電公司	雲林縣麥寮鄉三盛村台塑工業區1-1號	發電事業	5,985,465	5,985,465	498,837	24.94%	11,690,873	1,467,363	365,987	
"	塑化汽車貨運公司	雲林縣麥寮鄉表福路42號	運輸事業	50,000	50,000	5,000	25.00%	135,490	34,408	8,602	
"	台塑河靜鋼鐵越南公司	越南河靜省奇英縣永安經濟區	鋼鐵事業	97,431	97,431	N/A	22.50%	73,566	(8,695)	(1,956)	
"	台塑合成橡膠公司	雲林縣麥寮鄉三盛村台塑工業區1-1號	合成橡膠	200,000	200,000		33.33%	198,611	(2,763)	(921)	
南亞美洲公司(註)	台塑公用電力公司(Formosa Utility Venture, Ltd.)	"	生產並銷售電力	256,240	256,240	N/A	12.10%	1,200,588	200,631	-	
南亞電路板公司	南亞電路板(香港)公司	香港	電子產品買賣	4,039,514 (USD123,900千元)	4,039,514 (USD123,900千元)	966,420	100.00%	6,412,630	62,306	62,306	
"	南亞電路板(美國)公司	美國	技術服務	3,479 (USD100千元)	3,479 (USD100千元)	1,000	100.00%	4,911	(235)	(235)	
南亞香港公司(註1)	南亞塑膠工業(廣州)有限公司	大陸	軟質膠布	810,685	810,685	N/A	85.00%	1,042,692	(4,666)	(3,966)	
"	南亞塑膠建材(廣州)有限公司	"	硬質管製銷	506,500	506,500	N/A	100.00%	543,496	3,235	3,235	
"	南亞硬質膠布(廣州)有限公司	"	硬質膠布製銷	681,496	681,496	N/A	100.00%	1,420,727	20,688	20,688	
"	南亞塑膠工業(廈門)有限公司	"	塑膠管及塑膠接頭	738,752	738,752	N/A	85.00%	1,089,075	10,475	8,904	
"	南亞塑膠(惠州)有限公司	"	PU、PVC合成皮、工程塑膠粒及UP樹脂製銷	1,679,527	1,679,527	N/A	100.00%	2,436,051	45,334	45,334	
"	南亞塑膠膠膜(惠州)有限公司	"	BOPP塑膠膠膜製銷	620,034	620,034	N/A	100.00%	850,155	(30,745)	(30,745)	
"	南亞電子材料(惠州)有限公司	"	銅箔基板製銷	1,180,919	1,180,919	N/A	100.00%	1,078,410	(9,183)	(9,183)	

## 南亞塑膠工業股份有限公司財務季報表附註(續)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
南亞香港公司(註1)	南亞貿易(惠州)有限公司	大陸	貿易業務	32,267	32,267	N/A	100.00%	33,515	11,269	11,269	
"	南亞塑膠工業(南通)有限公司	"	軟質膠布膠皮	852,355	852,355	N/A	100.00%	2,666,727	103,465	103,465	
"	南亞合成皮(南通)有限公司	"	PU皮	631,442	631,442	N/A	100.00%	824,121	2,880	2,880	
"	中國南通華豐有限公司	"	PVC膠皮	99,636	99,636	N/A	100.00%	135,461	(2,234)	(2,234)	
"	南通華富塑膠有限公司	"	膠皮	71,504	71,504	N/A	100.00%	117,385	699	699	
"	南亞電氣(南通)有限公司	"	配電盤製銷	339,276	339,276	N/A	100.00%	757,657	3,869	3,869	
"	南亞塑膠建材(南通)有限公司	"	硬質管製銷	392,621	392,621	N/A	100.00%	1,179,321	25,646	25,646	
"	南亞塑膠膠膜(南通)有限公司	"	BOPP塑膠膠膜製銷	643,004	643,004	N/A	100.00%	429,463	(30,287)	(30,287)	
"	南亞熱電(南通)有限公司	"	蒸氣、電力製銷	489,495	489,495	N/A	100.00%	728,350	1,206	1,206	
"	南亞共和塑膠(南通)有限公司	"	家電用貼鋼板、裝潢建材用膠布	100,494	100,494	N/A	50.00%	131,969	2,885	1,442	
"	南亞塑膠工業(重慶)有限公司	"	硬質管、PE膠膜製銷	634,046	634,046	N/A	100.00%	238,651	(24,492)	(24,492)	
"	南亞電子材料(昆山)有限公司	"	銅箔基板製銷	3,139,126	2,793,985	N/A	100.00%	8,941,575	349,562	349,562	
"	南亞玻纖布(昆山)有限公司	"	玻纖布製銷	3,056,411	3,056,411	N/A	100.00%	5,292,886	130,981	130,981	
"	南亞熱電(昆山)有限公司	"	生產及銷售電力及蒸汽	1,599,588	1,599,588	N/A	100.00%	4,702,481	116,347	116,347	
"	南亞聚脂長纖(昆山)有限公司	"	POY絲餅、SDY原絲產銷	1,581,353	1,581,353	N/A	100.00%	830,575	(43,394)	(43,394)	
"	南亞銅箔(昆山)有限公司	"	銅箔製銷	4,780,998	4,225,527	N/A	100.00%	7,032,962	278,875	278,875	
"	南亞環氧樹脂(昆山)有限公司	"	環氧樹脂	1,844,719	1,844,719	N/A	100.00%	3,709,613	178,658	178,658	
"	南亞化學纖維(昆山)有限公司	"	聚脂粒、聚脂棉刷製銷	1,580,492	1,580,492	N/A	100.00%	1,312,194	(31,443)	(31,443)	
"	南亞聚脂纖維(昆山)熱電有限公司	"	蒸氣、電力製銷	788,525	788,525	N/A	100.00%	649,425	(4,474)	(4,474)	
"	南亞織布染整(昆山)有限公司	"	色紗染整、針(平)織色布織染	1,508,732	1,508,732	N/A	100.00%	993,054	(44,827)	(44,827)	
"	南亞加工絲(昆山)有限公司	"	加工絲製銷	1,575,983	1,575,983	N/A	100.00%	718,013	(38,137)	(38,137)	
"	南亞塑膠工業(鄭州)有限公司	"	硬質管製銷	130,869	130,869	N/A	50.00%	91,132	(9,919)	(4,960)	
"	南亞塑膠工業(鞍山)有限公司	"	硬質管製銷	260,458	260,458	N/A	100.00%	174,555	(10,808)	(10,808)	
文方實業公司	文菱科技公司	台北縣泰山鄉南林路118號	電子零件製造	180,000	180,000	3,305	50.00%	27,563	(1,192)	(596)	

註：南亞美洲公司報表所用之幣別為美元，以99.3.31新台幣(平均)：美金=31.819(31.942)：1之匯率轉換為台幣金額。

註1：南亞香港公司及香港大環洲公司報表所用之幣別為港幣，以99.3.31新台幣(平均)：港幣=4.096(4.112)：1之匯率轉換為台幣金額。

註2：因累積認列之權益法投資損失已超過長期投資帳面成本275,464千元，沖減其應收關係人往來款158,400千元及轉列其他負債117,064千元。

註3：台朔汽車於民國95.08.15減資，本公司原始投資金額沖減674,570千元。

註4：南亞科技公司於民國98.06.22減資，本公司原始投資金額沖減17,361,352千元。

註5：南亞光電公司於民國99.02.23減資，本公司原始投資金額沖減371,374千元。

南亞塑膠工業股份有限公司財務季報表附註(續)

2. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質(註一)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
											名稱	價值		
1	南亞香港公司	南亞電子材料(昆山)公司	應收關係人往來款	2,068,833	2,068,833	1.060%~1.140%	2	-	營運週轉	-	-	-	26,372,510	52,745,020
1	"	南亞玻纖布(昆山)公司	"	3,073,656	3,073,656	1.060%~1.140%	2	-	營運週轉	-	-	-	26,372,510	52,745,020
1	"	南亞聚酯纖維(昆山)熱電公司	"	976,743	976,743	1.140%	2	-	營運週轉	-	-	-	26,372,510	52,745,020
1	"	南亞銅箔(昆山)公司	"	3,636,042	3,636,042	1.060%~1.140%	2	-	營運週轉	-	-	-	26,372,510	52,745,020
1	"	南亞環氧樹脂(昆山)公司	"	2,927,440	2,927,440	1.060%~1.140%	2	-	營運週轉	-	-	-	26,372,510	52,745,020
1	"	南亞化學纖維(昆山)公司	"	2,626,837	2,626,837	1.140%	2	-	營運週轉	-	-	-	26,372,510	52,745,020
1	"	南亞聚酯長纖(昆山)公司	"	1,589,589	1,589,589	1.140%	2	-	營運週轉	-	-	-	26,372,510	52,745,020
1	"	南亞織布染整(昆山)公司	"	802,930	802,930	1.140%	2	-	營運週轉	-	-	-	26,372,510	52,745,020
1	"	南亞加工絲(昆山)公司	"	1,543,222	1,543,222	0.960%~1.140%	2	-	營運週轉	-	-	-	26,372,510	52,745,020
2	香港大環洲公司	南亞塑膠膠膜(南通)公司	"	62,620	62,620	0.780%	2	-	營運週轉	-	-	-	194,493	388,987
3	南亞塑膠建材(廣州)公司	南亞塑膠膠膜(惠州)公司	"	32,612	32,612	4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	271,748	543,496
3	"	南亞電子材料(惠州)公司	"	60,564	60,564	4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	271,748	543,496
3	"	南亞貿易(惠州)公司	"	9,318	-	4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	271,748	543,496
4	南亞硬質膠布(廣州)公司	南亞塑膠膠膜(惠州)公司	"	107,152	107,152	4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	710,363	1,420,727
4	"	南亞電子材料(惠州)公司	"	97,835	97,835	4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	710,363	1,420,727
4	"	台塑網(南京)商貿公司	"	4,193	4,193	4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	568,291	1,420,727
5	南亞塑膠工業(廣州)公司	南亞電子材料(惠州)公司	"	23,294	23,294	4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	490,679	490,679
6	南亞塑膠工業(廈門)公司	南亞塑膠膠膜(惠州)公司	"	114,140	114,140	4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	512,506	512,506
6	"	南亞塑膠工業(鄭州)公司	"	60,564	60,564	4.374%~4.614%	2	-	營運週轉	-	-	-	512,506	512,506
6	"	南亞塑膠工業(鞍山)公司	"	65,223	65,223	4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	512,506	512,506
6	"	台塑網(南京)商貿公司	"	6,522	6,522	4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	512,506	512,506
6	"	台塑網軟件科技(成都)公司	"	18,635	18,635	4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	512,506	512,506
7	南亞塑膠工業(惠州)公司	南亞塑膠膠膜(惠州)公司	"	133,570	133,570	1.251%~1.285%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,218,025	2,436,051
7	"	南亞貿易(惠州)公司	"	13,976	13,976	4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,218,025	2,436,051
7	"	南亞電子材料(惠州)公司	"	153,740	153,740	4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,218,025	2,436,051
7	"	台塑網軟件科技(成都)公司	"	4,659	4,659	4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	974,420	2,436,051
8	南亞塑膠工業(南通)公司	南亞塑膠膠膜(南通)公司	"	430,143	430,143	1.250%~4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,333,364	2,666,727
8	"	南亞塑膠工業(重慶)公司	"	13,976	-	4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,333,364	2,666,727
8	"	南亞塑膠工業(鞍山)公司	"	9,318	9,318	4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,333,364	2,666,727
8	"	南亞熱電(南通)公司	"	85,866	85,866	1.251%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,333,364	2,666,727
8	"	台塑網(南京)商貿公司	"	1,864	1,864	4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,066,691	2,666,727

南亞塑膠工業股份有限公司財務季報表附註(續)

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	本 期 最高餘額	期 末 餘額	利 率 區 間	資金貸 與性質 (註一)	業務往來 金 額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象資金 貸與 限 額	資金貸與 總 限 額
											名 稱	價 值		
8	南亞塑膠工業 (南通)公司	台塑網軟件科 技(南京)公司	應收關 係人往 來款	1,398	1,398	4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,066,691	2,666,727
9	南亞合成皮 (南通)公司	南亞塑膠膠膜 (南通)公司	"	9,318	9,318	4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	412,061	824,121
10	中國南通華豐 公司	南亞塑膠膠膜 (南通)公司	"	51,247	51,247	4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	67,731	135,461
10	"	台塑網軟件科 技(南京)公司	"	2,329	2,329	4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	54,185	135,461
11	中國南通華富 公司	南亞塑膠膠膜 (南通)公司	"	37,270	37,270	4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	58,693	117,385
11	"	南亞熱電(南 通)公司	"	51,247	51,247	4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	58,693	117,385
11	"	南亞塑膠工業 (鞍山)公司	"	18,635	18,635	4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	58,693	117,385
12	南亞熱電(昆 山)公司	南亞玻纖布 (昆山)公司	"	23,294	-	4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,351,241	4,702,481
12	"	南亞聚酯纖維 (昆山)熱電公 司	"	230,610	174,705	4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,351,241	4,702,481
12	"	南亞銅箔(昆 山)公司	"	27,953	27,953	4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,351,241	4,702,481
12	"	南亞織布染整 (昆山)公司	"	552,067	533,432	4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,351,241	4,702,481
12	"	南亞加工絲 (昆山)公司	"	69,882	-	4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,351,241	4,702,481
12	"	南亞塑膠工業 (鞍山)公司	"	23,294	23,294	4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,351,241	4,702,481
12	"	南亞電路板 (昆山)公司	"	79,199	-	4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,880,992	4,702,481
12	"	南亞電子材料 (惠州)公司	"	97,835	97,835	4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,351,241	4,702,481
12	"	必成玻璃纖維 (昆山)公司	"	465,879	395,997	4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,880,992	4,702,481
12	"	台塑網軟件科 技(成都)公司	"	26,089	21,430	4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,880,992	4,702,481
13	南亞電子材料 (昆山)公司	南亞塑膠工業 (重慶)公司	"	69,882	60,564	4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	4,470,788	8,941,575
13	"	南亞聚酯纖維 (昆山)熱電公 司	"	68,515	66,186	1.281%~ 4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	4,470,788	8,941,575
13	"	南亞聚酯長纖 (昆山)公司	"	95,407	95,407	1.249%~ 1.283%	2	-	營運週轉	-	-	-	4,470,788	8,941,575
13	"	南亞電路板 (昆山)公司	"	23,294	-	4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	3,576,630	8,941,575
13	"	南亞玻纖布 (昆山)公司	"	118,701	95,407	1.251%~ 4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	4,470,788	8,941,575
13	"	南亞塑膠工業 (鄭州)公司	"	140,928	140,928	4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	3,576,630	8,941,575
13	"	南亞銅箔(昆 山)公司	"	257,599	209,895	1.251%~ 1.290%	2	-	營運週轉	-	-	-	4,470,788	8,941,575
13	"	南亞加工絲 (昆山)公司	"	233,553	95,407	1.101%~ 4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	4,470,788	8,941,575
13	"	南亞織布染整 (昆山)公司	"	121,129	121,129	4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	4,470,788	8,941,575
13	"	南亞電子材料 (惠州)公司	"	729,222	729,222	1.251%~ 4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	4,470,788	8,941,575
13	"	必成玻璃纖維 (昆山)公司	"	378,281	331,693	1.249%~ 4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	3,576,630	8,941,575
13	"	台塑網軟件科 技(成都)公司	"	7,920	7,920	4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	3,576,630	8,941,575
14	南亞玻纖布 (昆山)公司	南亞電子材料 (惠州)公司	"	447,354	405,425	1.251%~ 4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,646,443	5,292,886
15	南亞環氧樹脂 (昆山)公司	南亞電子材料 (惠州)公司	"	390,835	390,835	1.251%~ 4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,854,806	3,709,613
15	"	南亞聚酯纖維 (昆山)熱電公 司	"	12,579	12,579	4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,854,806	3,709,613

南亞塑膠工業股份有限公司財務季報表附註(續)

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	本 期 最高餘額	期 末 餘額	利 率 區 間	資金貸 與性質 (註一)	業務往來 金 額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象資金 貸與 限額	資金貸與 總 限額
											名稱	價 值		
15	南亞環氧樹脂 (昆山)公司	南亞塑膠工業 (重慶)公司	應收關 係人往 來款	51,247	51,247	4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,854,806	3,709,613
15	"	南亞玻纖布 (昆山)公司	"	83,858	83,858	4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,854,806	3,709,613
15	"	南亞塑膠工業 (鄭州)公司	"	13,976	13,976	4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,483,845	3,709,613
15	"	南亞加工絲 (昆山)公司	"	135,105	-	4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,854,806	3,709,613
15	"	必成玻璃纖維 (昆山)公司	"	386,177	158,399	1.251%~ 4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,483,845	3,709,613
15	"	台塑網軟件科 技(成都)公司	"	3,261	3,261	4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,483,845	3,709,613
16	南亞化學纖維 (昆山)公司	南亞聚酯纖維 (昆山)熱電公 司	"	17,238	17,238	4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	656,097	1,312,194
16	"	南亞加工絲 (昆山)公司	"	65,223	-	4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	656,097	1,312,194
16	"	南亞織布染整 (昆山)公司	"	127,185	127,185	4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	656,097	1,312,194
17	南亞聚酯長纖 (昆山)公司	台塑網軟件科 技(成都)公司	"	3,261	-	4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	415,288	830,575
18	南亞鋼箔(昆 山)公司	南亞電子材料 (惠州)公司	"	397,529	397,529	1.251%~ 1.278%	2	-	營運週轉	-	-	-	3,516,481	7,032,962
19	南亞電氣(南 通)公司	南亞熱電(南 通)公司	"	95,407	63,605	1.251%~ 1.290%	2	-	營運週轉	-	-	-	378,829	757,657
19	"	南亞塑膠膠膜 (南通)公司	"	20,353	-	0.981%~ 1.023%	2	-	營運週轉	-	-	-	378,829	757,657
20	文方實業公司	本公司	"	100	-	0.998%	2	-	營運週轉	-	-	-	138,511	277,021
21	南亞電路板公 司	本公司	"	1,000,000	-	0.994%~ 0.998%	2	-	營運週轉	-	-	-	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，本年度個 別對象限額分別 為8,937,601千元 及7,150,080千元	資金貸予他人之 總額以淨值之百 分之五十為限， 其中貸予無業務 往來但有短期融 通資金必要者之 總額以淨值之百 分之四十為限， 本年度資金融通 最高限額分別為 17,875,201千元及 14,300,161千元
21	"	台灣塑膠公司	"	1,000,000	-	0.994%~ 0.998%	2	-	營運週轉	-	-	-	"	"
21	"	台化纖維公司	"	1,000,000	1,000,000	0.994%~ 0.998%	2	-	營運週轉	-	-	-	"	"
21	"	台塑石化公司	"	1,000,000	-	0.994%~ 0.998%	2	-	營運週轉	-	-	-	"	"
21	"	台宇汽車公司	"	37,000	-	0.998%	2	-	營運週轉	-	-	-	"	"
21	"	培仁公司	"	100,000	-	0.994%~ 0.998%	2	-	營運週轉	-	-	-	"	"
21	"	南亞科技公司	"	6,622,100	367,400	0.994%~ 0.998%	2	-	營運週轉	-	-	-	"	"
21	"	南亞電路板 (香港)公司	"	2,682	-	0.758%~ 0.760%	2	-	營運週轉	-	-	-	"	"
21	"	香港商台塑物 流公司	"	1,000	-	0.994%~ 0.998%	2	-	營運週轉	-	-	-	"	"
22	南亞電路板 (昆山)公司	必成玻璃纖維 (昆山)公司	"	127,283	127,283	1.25%~1 .28%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,581,909	6,454,772
22	"	南亞電子材料 (惠州)公司	"	206,834	206,834	1.25%~1 .26%	2	-	營運週轉	-	-	-	3,227,387	6,454,772
22	南亞電路板 (香港)公司	南電昆山公司	"	895,066	895,066	1.060%	2	-	營運週轉	-	-	-	3,206,315	6,412,630

註：南亞美洲公司報表所用之幣別為美元，以99.3.31新台幣(平均)：美金=31.819(31.942)：1之匯率轉換為台幣金額。

南亞香港公司及香港大環洲公司報表所用之幣別為港幣，以99.3.31新台幣(平均)：港幣=4.096(4.112)：1之匯率轉換為台幣金額。

註一：1.有業務往來者。

2.為短期融通資金之必要者。

## 南亞塑膠工業股份有限公司財務季報表附註(續)

### 3. 為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
23	南亞美洲公司	台塑公用電力公司	1	11,030,148	7,636,560	7,636,560	-	35.79%	22,060,295

註：係由台塑美國、台塑美洲、南亞美洲三家共同背書保證。

註1：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

1. 有業務關係之公司。

### 4. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數(單位)	帳面金額	持股比例%	市價(淨值)	
南亞電路板公司	南亞電路板(香港)公司股票	南亞電路板公司之子公司	採權益法之長期股權投資	966,420	6,412,630	100.00%	6,412,630	
"	南亞電路板(美國)公司股票	南亞電路板公司之子公司	"	1,000	4,911	100.00%	4,911	
"	台塑石化公司股票	南亞電路板公司採權益法認列之被投資公司	"	11,958	704,451	0.13%	1,000,910	
"	台灣塑膠公司股票	南亞電路板公司之母公司為該公司之法人董事	備供出售金融資產—非流動	6,741	471,870	0.11%	471,870	
"	台化纖維公司股票	董事長與南亞電路板公司總經理為二等親	"	14,982	1,113,191	0.26%	1,113,191	
"	華亞科技公司股票	董事長為同一人	"	71,667	1,834,680	1.55%	1,834,680	
"	Antig Technology Corporation股票	無	以成本衡量之金融資產—非流動	1,132	-	5.48%	-	
南亞電路板(香港)公司	南電(昆山)公司	南亞電路板公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	6,454,772	100.00%	6,454,772	
南亞美洲公司	台塑公用電力公司(Formosa Utility Venture, Ltd)	南亞美洲採權益法評價之被投資公司	"	N/A	1,200,588	12.10%	1,200,588	
"	債券投資—ARS	無	備供出售金融資產—非流動	N/A	4,413,486	-	4,413,486	
南亞香港公司	南亞塑膠工業(廣州)有限公司	南亞香港公司之子公司	採權益法評價之長期投資	N/A	1,042,692	85.00%	1,042,692	
"	南亞塑膠建材(廣州)有限公司	"	"	N/A	543,496	100.00%	543,496	
"	南亞硬質膠布(廣州)有限公司	"	"	N/A	1,420,727	100.00%	1,420,727	
"	南亞塑膠工業(廈門)有限公司	"	"	N/A	1,089,075	85.00%	1,089,075	
"	南亞塑膠工業(惠州)有限公司	"	"	N/A	2,436,051	100.00%	2,436,051	
"	南亞塑膠膠膜(惠州)有限公司	"	"	N/A	850,155	100.00%	850,155	
"	南亞電子材料(惠州)有限公司	"	"	N/A	1,078,410	100.00%	1,078,410	
"	南亞貿易(惠州)有限公司	"	"	N/A	33,515	100.00%	33,515	
"	南亞塑膠工業(南通)有限公司	"	"	N/A	2,666,727	100.00%	2,666,727	
"	南亞合成皮(南通)有限公司	"	"	N/A	824,121	100.00%	824,121	
"	中國南通華豐有限公司	"	"	N/A	135,461	100.00%	135,461	
"	南通華富塑膠有限公司	"	"	N/A	117,385	100.00%	117,385	
"	南亞電氣(南通)有限公司	"	"	N/A	757,657	100.00%	757,657	
"	南亞塑膠建材(南通)有限公司	"	"	N/A	1,179,321	100.00%	1,179,321	
"	南亞塑膠膠膜(南通)有限公司	"	"	N/A	429,463	100.00%	429,463	

## 南亞塑膠工業股份有限公司財務季報表附註(續)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數(單位)	帳面金額	持股比例%	市價(淨值)	
南亞香港公司	南亞熱電(南通)有限公司	南亞香港公司之子公司	採權益法評價之長期投資	N/A	728,350	100.00%	728,350	
"	南亞共和塑膠(南通)有限公司	南亞香港公司採權益法評價之被投資公司	"	N/A	131,969	50.00%	131,969	
"	南亞塑膠工業(重慶)有限公司	南亞香港公司之子公司	"	N/A	238,651	100.00%	238,651	
"	南亞電子材料(昆山)有限公司	"	"	N/A	8,941,575	100.00%	8,941,575	
"	南亞玻纖布(昆山)有限公司	"	"	N/A	5,292,886	100.00%	5,292,886	
"	南亞熱電(昆山)有限公司	"	"	N/A	4,702,481	100.00%	4,702,481	
"	南亞聚酯長纖(昆山)有限公司	"	"	N/A	830,575	100.00%	830,575	
"	南亞銅箔(昆山)有限公司	"	"	N/A	7,032,962	100.00%	7,032,962	
"	南亞環氧樹脂(昆山)有限公司	"	"	N/A	3,709,613	100.00%	3,709,613	
"	南亞化學纖維(昆山)有限公司	"	"	N/A	1,312,194	100.00%	1,312,194	
"	南亞聚酯纖維(昆山)熱電有限公司	"	"	N/A	649,425	100.00%	649,425	
"	南亞織布染整(昆山)有限公司	"	"	N/A	993,054	100.00%	993,054	
"	南亞加工絲(昆山)有限公司	"	"	N/A	718,013	100.00%	718,013	
"	南亞塑膠工業(鄭州)有限公司	南亞香港公司採權益法評價之被投資公司	"	N/A	91,132	50.00%	91,132	
"	南亞塑膠工業(鞍山)有限公司	南亞香港公司之子公司	"	N/A	174,555	100.00%	174,555	
"	華亞(東營)塑膠有限公司	-	以成本衡量之金融資產	N/A	41,794	15.00%	-	
"	華亞(蕪湖)塑膠有限公司	-	"	N/A	41,794	15.00%	-	
文方實業公司	文菱科技公司	文方公司採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期投資	3,305	27,563	50.00%	-	
"	本公司	本公司之子公司	備供出售金融資產—流動	183	11,874	-	11,874	
南中石化公司	華亞科技公司	董事長同一人	"	36,731	940,312	0.80%	940,312	
台塑企業投資公司	普訊創業投資公司	-	以成本衡量之金融資產	4,724	51,607	2.42%	註	
"	普實創業投資公司	-	"	7,610	52,309	3.60%	註	
南亞光電公司	趨勢照明公司	-	"	3,000	30,000	11.95%	註	
"	嘉晶電子公司	-	"	12,200	182,878	13.45%	註1	
香港大環洲公司	南亞印尼公司	香港大環洲公司採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期投資	5	295,002	50.00%	295,002	

註：係未上市(櫃)公司股票，無相關市價。

註1：私募股票依證交法三年內不得出售。

## 南亞塑膠工業股份有限公司財務季報表附註(續)

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

買賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				評價損益	期 末	
					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
南亞電路板公司	元大萬泰基金	備供出售金融資產-流動	-	-	20,042	290,004	-	-	20,042	290,012	290,000	12	(4)	-	-
"	華亞科技公司股票	備供出售金融資產-非流動	-	-	63,494	1,711,163	8,173	183,896	-	-	-	-	(60,379)	71,667	1,834,680
南亞香港公司	南亞電子材料(昆山)公司	採權益法之長期股權投資	南亞電子材料(昆山)公司	南亞香港公司之子公司	-	8,246,873	-	345,141	-	-	-	-	349,561	-	8,941,575
南亞香港公司	南亞銅箔(昆山)公司	"	南亞銅箔(昆山)公司	"	-	6,198,615	-	555,471	-	-	-	-	278,876	-	7,032,962

6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關 係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	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		
南亞電路板公司	本公司	南亞電路板公司之母公司	進貨	376,372	6.46%	次月15日	-	-	(155,947)	(5.77)%	
"	南電(昆山)公司	南亞電路板公司之子公司	"	2,241,598	38.49%	次月15日	-	-	(709,069)	(26.26)%	
南中石化公司	中國人造纖維公司	對南中石化公司採權益法評價之投資公司	銷貨	(672,574)	(49.99)%	次月15日	-	-	469,668	48.90%	
"	本公司	南中石化公司之母公司	"	(672,574)	(49.99)%	"	-	-	490,785	51.10%	
"	台塑石化公司	同為本公司採權益法評價之被投資公司	進貨	1,046,831	96.67%	"	-	-	(745,906)	99.22%	
南亞美洲公司	台塑美國公司	其董事長與南亞美洲公司董事長同一人	"	2,220,810	27.93%	當月結轉	-	-	(317,260)	4.74%	
"	台塑公共電力公司(Formosa Utility Venture, Ltd.)	南亞美洲公司採權益法評價之被投資公司	"	158,752	2.00%	"	-	-	-	-	
南亞美國公司	台塑美國公司	其董事長與南亞美洲公司為同一人	"	241,794	34.42%	當月結轉	-	-	-	-	
南亞塑膠工業(廣州)公司	本公司	本公司之子公司	"	242,819	50.43%	O/A150天	-	-	(241,930)	(75.17)%	
"	台灣塑膠公司	該公司為本公司之法人監察人	"	193,459	40.18%	"	-	-	(147,804)	(45.92)%	
南亞硬質膠布(廣州)公司	台灣塑膠公司	該公司為本公司之法人監察人	"	240,794	70.93%	"	-	-	(198,658)	(84.94)%	
南亞塑膠膠膜(惠州)公司	台塑聚丙稀(寧波)公司	該公司之母公司為本公司之法人監察人	"	180,528	61.11%	月結60天	-	-	(66,860)	(45.84)%	
南亞電子材料(惠州)公司	南亞玻纖布(昆山)公司	同為南亞香港公司之子公司	"	102,831	23.01%	"	-	-	(109,683)	(25.82)%	
"	南亞銅箔(昆山)公司	"	"	207,636	46.46%	"	-	-	(220,036)	(51.81)%	
南亞塑膠工業(南通)公司	本公司	本公司之子公司	"	171,596	25.53%	O/A150天	-	-	(195,379)	(52.45)%	
南亞塑膠建材(南通)公司	本公司	"	"	116,095	39.50%	"	-	-	(29,461)	(30.53)%	
"	台塑工業(寧波)公司	該公司之母公司為本公司之法人監察人	"	118,159	40.20%	月結60天	-	-	(22,264)	(23.07)%	
南亞塑膠膠膜(南通)公司	台塑聚丙稀(寧波)公司	該公司之母公司為本公司之法人監察人	"	147,729	66.54%	月結60天	-	-	(67,884)	(77.73)%	
南亞電子材料(昆山)公司	本公司	本公司之子公司	"	935,982	23.81%	O/A150天	-	-	(1,008,779)	(34.14)%	
"	南亞玻纖布(昆山)公司	同為南亞香港公司之子公司	"	661,479	16.83%	月結60天	-	-	(439,751)	(14.88)%	
"	南亞環氧樹脂(昆山)公司	"	"	418,514	10.65%	"	-	-	(267,704)	(9.06)%	
南亞銅箔(昆山)公司	南亞熱電(昆山)公司	同為南亞香港公司之子公司	"	119,463	6.19%	月結60天	-	-	(49,238)	(8.35)%	
南亞環氧樹脂(昆山)公司	本公司	本公司之子公司	"	1,519,907	56.44%	O/A150天	-	-	(1,904,906)	(89.36)%	
"	台灣塑膠公司	該公司為本公司之法人監察人	"	134,666	5.00%	"	-	-	(78,781)	(3.70)%	

## 南亞塑膠工業股份有限公司財務季報表附註(續)

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
南亞聚酯長纖(昆山)公司	本公司	本公司之子公司	進貨	224,860	83.63%	O/A150天	-	-	(335,065)	(93.91)%	
南亞加工絲(昆山)公司	南亞聚酯長纖(昆山)公司	同為南亞香港公司之子公司	"	239,998	92.95%	月結60天	-	-	(187,829)	(89.86)%	
南亞電路板(昆山)公司	南亞電路板公司	同為南亞香港公司之子公司	(銷貨)	(2,241,598)	98.90%	次月15日	-	-	709,069	76.55%	
"	南亞電子材料(昆山)公司	同為南亞香港公司之子公司	"	446,189	21.28%	月結60天	-	-	(297,543)	68.02%	
"	南亞熱電(昆山)公司	"	"	119,025	5.68%	"	-	-	(89,441)	20.45%	

### 9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
南亞香港公司	南亞電子材料(昆山)公司	南亞香港公司之子公司	應收關係企業往來款：2,068,833	-	-	-	-	-
"	南亞玻纖布(昆山)公司	"	應收關係企業往來款：3,073,656	-	-	-	-	-
"	南亞聚酯纖維(昆山)熱電公司	"	應收關係企業往來款：976,743	-	-	-	-	-
"	南亞銅箔(昆山)公司	"	應收關係企業往來款：3,636,042	-	-	-	-	-
"	南亞環氧樹脂(昆山)公司	"	應收關係企業往來款：2,927,440	-	-	-	-	-
"	南亞化學纖維(昆山)公司	"	應收關係企業往來款：2,626,837	-	-	-	-	-
"	南亞聚酯長纖(昆山)公司	"	應收關係企業往來款：1,589,589	-	-	-	-	-
"	南亞織布染整(昆山)公司	"	應收關係企業往來款：802,930	-	-	-	-	-
"	南亞加工絲(昆山)公司	"	應收關係企業往來款：1,543,222	-	-	-	-	-
南亞塑膠工業(廈門)公司	南亞塑膠膠膜(惠州)公司	"	應收關係企業往來款：114,140	-	-	-	-	-
南亞硬質膠布(廣州)公司	南亞塑膠膠膜(惠州)公司	"	應收關係企業往來款：107,152	-	-	-	-	-
南亞塑膠工業(南通)公司	南亞塑膠膠膜(南通)公司	同為南亞香港公司之子公司	應收關係企業往來款：430,143	-	-	-	-	-
南亞熱電(昆山)公司	南亞聚酯纖維(昆山)熱電公司	"	應收關係企業往來款：174,705	-	-	-	-	-
"	南亞織布染整(昆山)公司	"	應收關係企業往來款：533,432	-	-	-	-	-
"	必成玻璃纖維(昆山)公司	同為本公司採權益法評價之被投資公司	應收關係企業往來款：395,997	-	-	-	-	-
南亞銅箔(昆山)公司	南亞電子材料(惠州)公司	同為本公司之子公司	應收關係企業往來款：397,529	-	-	-	-	-
"	"	"	應收關係人帳款：220,036	5.51	-	-	-	-
南亞塑膠工業(惠州)公司	南亞塑膠膠膜(惠州)公司	"	應收關係企業往來款：133,570	-	-	-	-	-
"	南亞電子材料(惠州)公司	"	應收關係企業往來款：153,740	-	-	-	-	-
南亞電子材料(昆山)公司	南亞電子材料(惠州)公司	"	應收關係企業往來款：729,222	-	-	-	-	-
"	南亞織布染整(昆山)公司	"	應收關係企業往來款：121,129	-	-	-	-	-
"	南亞銅箔(昆山)公司	"	應收關係企業往來款：209,895	-	-	-	-	-
"	南亞塑膠(鄭州)公司	同為本公司採權益法評價之被投資公司	應收關係企業往來款：140,928	-	-	-	-	-
"	必成玻璃纖維(昆山)公司	"	應收關係企業往來款：331,693	-	-	-	-	-
南亞玻纖布(昆山)公司	南亞電子材料(惠州)公司	同為南亞香港公司之子公司	應收關係企業往來款：405,425	-	-	-	-	-
南亞玻纖布(昆山)公司	南亞電子材料(惠州)公司	"	應收關係人帳款：109,683	6.20	-	-	-	-
"	南亞電子材料(昆山)公司	"	應收關係人帳款：439,751	6.56	-	-	-	-

南亞塑膠工業股份有限公司財務季報表附註(續)

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		
南亞環氧樹脂 (昆山)公司	南亞電子材料(惠州) 公司	同為南亞香港公司之子 公司	應收關係企業往來款： 390,835	-	-	-	-	-
"	南亞電子材料(昆山) 公司	"	應收關係人帳款： 267,704	6.31	-	-	-	-
"	必成玻璃纖維(昆山) 公司	同為本公司採權益法評 價之被投資公司	應收關係企業往來款： 158,399	-	-	-	-	-
南亞化學纖維 (昆山)公司	南亞織布染整(昆山) 公司	"	應收關係企業往來款： 127,185	-	-	-	-	-
南亞聚酯長纖 (昆山)公司	南亞加工絲(昆山)公 司	"	應收關係人帳款： 187,829	5.02	-	-	-	-
南亞電路板公 司	台化纖維公司	董事長與南電公司總經 理為二親等	應收關係人往來款： 1,000,000	-	-	-	-	-
"	南亞科技公司	同為本公司採權益法評 價之被投資公司	應收關係人往來款： 367,400	-	-	-	-	-
"	培仁公司	為南亞科技公司之子公 司	應收關係人往來款： 100,000	-	-	-	-	-
南亞電路板(香 港)公司	南亞電路板(昆山)公 司	南電香港公司之子公司	應收關係人往來款： 895,066	-	-	-	-	-
南亞電路板(昆 山)公司	南亞電路板公司	同為本公司之子公司	應收帳款—關係人： 709,069	13.88	-	-	-	-
"	必成玻璃纖維(昆山) 公司	同為本公司之母公司採 權益法評價之被投資公 司	應收關係人往來款： 127,283	-	-	-	-	-
"	南亞電子材料(惠州) 公司	"	應收關係人往來款： 206,834	-	-	-	-	-

10.從事衍生性商品交易：

持有之衍生性金融商品明細如下：

項 目	99.3.31	
	帳面金額	名目本金
南電(昆山)公司		
公平價值變動列入損益之金融負債—流動：		
利率交換	\$ <u>7,049</u>	US14,600千元
南亞香港公司		
公平價值變動列入損益之金融負債—流動：		
利率交換	\$ <u>49,165</u>	US110,000千元

南亞塑膠工業股份有限公司財務季報表附註(續)

民國九十九年第一季從事衍生性金融商品所產生之淨利息收支如下：

		99年第一季
		<u>淨利息支出</u>
南電(昆山)公司	利率交換合約	\$ <u>3,597</u>
南亞香港公司	利率交換合約	\$ <u>24,968</u>

民國九十九年第一季從事衍生性金融商品所產生之未實現評價(損失)利益如下：

		99年第一季
南電(昆山)公司	利率交換合約	\$ <u>3,408</u>
南亞香港公司	利率交換合約	\$ <u>22,714</u>

南電(昆山)公司於民國九十七年開始與美國銀行簽訂利率交換合約，主要係規避美金借款之利率波動風險。

(三)大陸投資資訊：

1.投資概況

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	出或收 回投資 金額	本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
南亞塑膠工業 (廣州)有限公司	軟質膠布	1,150,313	透過轉投資第三 地區現有公司再 投資大陸公司	810,685	0	0	810,685	85%	(3,966)	1,042,692	611,825
南亞塑膠建材 (廣州)有限公司	硬質管製銷	506,500	"	506,500	0	0	506,500	100%	3,235	543,496	
南亞硬質膠布 (廣州)有限公司	硬質膠布製銷	681,496	"	681,496	0	0	681,496	100%	20,688	1,420,727	
南亞塑膠工業 (廈門)有限公司	塑膠管、塑膠接頭	936,288	"	738,752	0	0	738,752	85%	8,904	1,089,075	72,820
南亞塑膠(惠州) 有限公司	PU.PVC合成皮，工程 塑膠粒及UP樹脂製銷	1,679,527	"	1,679,527	0	0	1,679,527	100%	45,334	2,436,051	
南亞塑膠膠膜 (惠州)有限公司	BOPP塑膠膠膜製銷	620,034	"	620,034	0	0	620,034	100%	(30,745)	850,155	
南亞電子材料 (惠州)有限公司	銅箔基板製銷	1,180,919	"	1,180,919	0	0	1,180,919	100%	(9,183)	1,078,410	
南亞貿易(惠州) 有限公司	貿易業務	32,267	"	32,267	0	0	32,267	100%	11,269	33,515	
南亞塑膠工業 (南通)有限公司	軟質膠布膠皮	910,393	"	852,355	0	0	852,355	100%	103,465	2,666,727	103,612
南亞合成皮(南 通)有限公司	PU皮	631,442	"	631,442	0	0	631,442	100%	2,880	824,121	
中國南通華豐有 限公司	PVC膠皮	108,507	"	99,636	0	0	99,636	100%	(2,234)	135,461	
南通華富塑膠有 限公司	膠皮	96,639	"	71,504	0	0	71,504	100%	699	117,385	

## 南亞塑膠工業股份有限公司財務季報表附註(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 回投資 金額	出或收 匯 出 收 回	本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
南亞電氣(南通) 有限公司	配電盤製銷	339,276	"	339,276	0	0	339,276	100%	3,869	757,657	
南亞塑膠建材 (南通)有限公司	硬質管製銷	392,621	透過轉投資第三 地區現有公司再 投資大陸公司	392,621	0	0	392,621	100%	25,646	1,179,321	
南亞塑膠膠膜 (南通)有限公司	BOPP塑膠膠膜製銷	643,004	"	643,004	0	0	643,004	100%	(30,287)	429,463	
南亞熱電(南通) 有限公司	蒸氣、電力製銷	489,495	"	489,495	0	0	489,495	100%	1,206	728,350	
南亞共和塑膠 (南通)有限公司	家電用貼鋼板、裝潢 建材用膠布	200,988	"	100,494	0	0	100,494	50%	1,442	131,969	
南亞塑膠工業 (重慶)有限公司	硬質管、PE膠膜製銷	634,046	"	634,046	0	0	634,046	100%	(24,492)	238,651	
南亞電子材料 (昆山)有限公司	銅箔基板製銷	3,139,126	"	2,793,985	345,141	0	3,139,126	100%	349,562	8,941,575	
南亞玻纖布(昆 山)有限公司	玻纖布製銷	3,056,411	"	3,056,411	0	0	3,056,411	100%	130,981	5,292,886	
南亞熱電(昆 山)有限公司	生產及銷售電力及蒸 氣	1,599,588	"	1,599,588	0	0	1,599,588	100%	116,347	4,702,481	
南亞聚脂長纖 (昆山)有限公司	POY絲餅、SDY原絲 製銷	1,581,353	"	1,581,353	0	0	1,581,353	100%	(43,394)	830,575	
南亞銅箔(昆 山)有限公司	銅箔製銷	4,780,998	"	4,225,527	555,471	0	4,780,998	100%	278,875	7,032,962	
南亞環氧樹脂 (昆山)有限公司	環氧樹脂	1,844,719	"	1,844,719	0	0	1,844,719	100%	178,658	3,709,613	
南亞化學纖維 (昆山)有限公司	聚脂粒、聚脂棉刷製 銷	1,580,492	"	1,580,492	0	0	1,580,492	100%	(31,443)	1,312,194	
南亞聚脂纖維 (昆山)熱電有 限公司	蒸氣、電力製銷	788,525	"	788,525	0	0	788,525	100%	(4,474)	649,425	
南亞織布染整 (昆山)有限公司	色紗染整、針(平)織 布織染加工	1,508,732	"	1,508,732	0	0	1,508,732	100%	(44,827)	993,054	
南亞加工絲(昆 山)有限公司	加工絲製銷	1,575,983	"	1,575,983	0	0	1,575,983	100%	(38,137)	718,013	
南亞塑膠工業 (鄭州)有限公司	硬質管製銷	261,737	"	130,869	0	0	130,869	50%	(4,960)	91,132	
南亞塑膠工業 (鞍山)有限公司	硬質管製銷	260,458	"	260,458	0	0	260,458	100%	(10,808)	174,555	
必成玻璃纖維 (昆山)有限公司	玻璃纖維絲製銷	2,784,566	"	1,260,130	0	0	1,260,130	50%	81,670	2,701,292	
華亞(東營)塑 膠有限公司	塑膠管	286,845	"	34,591	0	0	34,591	15%		41,794	23,020
華亞(蕪湖)塑 膠有限公司	塑膠管	286,845	"	34,591	0	0	34,591	15%		41,794	12,687

註：係以轉投資公司同期間未經會計師核閱之自結財務季報表認列之。

### 2. 轉投資大陸地區限額

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
33,680,619	37,202,625 (註2)	156,473,045

註 1：大陸子公司報表所用之幣別為人民幣，以人民幣：港幣=1：1.1443 及港幣：新台幣=1：4.112 平均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 1,437,612 千元

## 十二、部門別財務資訊

按財務會計準則公報第二十三號第25段規定，於編製期中財務報表時得不揭露部門別財務資訊。