

股票代碼：1303

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司

合併財務季報表

民國九十九年及九十八年三月三十一日  
(此合併季報表未經會計師核閱)

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
四、合併資產負債表	3
五、合併損益表	4
六、合併現金流量表	5
七、合併財務季報表附註	
(一)重要會計政策之彙總說明	6~8
(二)會計變動之理由及其影響	8
(三)重要會計科目之說明	8~27
(四)關係人交易	27~35
(五)抵質押之資產	36
(六)重大承諾事項及或有事項	36
(七)重大之災害損失	36
(八)重大之期後事項	36
(九)其 他	41
(十)其他附註揭露事項	
母子公司間業務關係及重要交易往來情形	37~38
(十一)部門別財務資訊	38

此合併季報表未經會計師核閱  
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(附註三(一))	\$ 30,160,915	7	19,402,479	5	2100 短期借款(附註三(九))	\$ 5,915,408	1	6,872,349	2
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)(附註三(五))	3,998,148	1	2,783,086	1	2108 員工借款(附註三(九))	\$ 32,547	-	31,242	-
1140 應收帳款淨額(減：備抵呆帳99年及98年3月31日 分別為711,970千元及984,636千元後淨額)(附註三(五))	33,956,254	8	22,357,223	6	2110 應付短期票券(附註三(十))	-	-	599,988	-
1153 應收帳款－關係人(附註四)	2,894,228	1	2,298,162	1	2120 應付票據	414	-	8,435	-
1160 其他應收款(附註三(五)(六)及四)	3,615,260	1	11,084,382	3	2140 應付帳款	8,652,174	2	3,722,914	1
1180 應收關係人往來款(附註三(七)及四)	21,442,401	5	28,988,177	7	2153 應付帳款－關係人(附註四)	12,768,778	3	7,302,130	2
1210 存貨淨額(附註三(四))	37,183,032	8	28,906,487	7	2170 應付費用	10,339,771	2	9,555,833	3
1260 預付款項	2,492,751	-	2,205,711	1	2180 公平價值變動列入損益之金融負債－流動(附註三(二))	95,280	-	165,909	-
1286 遞延所得稅資產－流動	-	-	750,542	-	2190 應付關係人往來款(附註四)	274,794	-	675,000	-
1298 其他流動資產－其他	856,293	-	668,284	-	2200 避險之衍生性金融負債－流動(附註三(三))	-	-	57,752	-
1310 公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註三(二))	38,347	-	59,526	-	2210 其他應付款項	2,624,527	1	1,678,060	-
1320 備供出售金融資產－流動(附註三(二)及五)	30,913,592	7	19,449,249	5	2271 一年內到期之公司債(附註三(十二))	6,476,841	1	12,474,402	3
1340 避險之衍生性金融資產－流動(附註三(三))	-	-	57,752	-	2272 一年內到期之長期借款(附註三(十一)及五)	7,218,284	2	4,839,985	1
<b>流動資產合計</b>	<u>167,551,221</u>	<u>38</u>	<u>139,011,060</u>	<u>36</u>	2286 遞延所得稅負債	263,571	-	-	-
<b>長期投資：</b>					2280 其他流動負債(附註五)	1,325,183	-	780,807	-
1421 採權益法之長期股權投資(附註三(七)及五)	99,987,641	23	79,713,742	20	<b>流動負債合計</b>	<u>55,987,572</u>	<u>12</u>	<u>48,764,806</u>	<u>12</u>
1430 公平價值變動列入損益之金融資產－非流動(附註三(二))	38,347	-	119,051	-	<b>長期負債：</b>				
1450 備供出售金融資產－非流動(附註三(二))	7,833,226	2	6,514,620	2	2411 應付公司債(附註三(十二))	48,113,827	11	40,338,306	11
1480 以成本衡量之金融資產－非流動(附註三(二))	2,967,204	1	3,031,065	1	2421 長期借款(附註三(十一)及五)	44,751,286	10	52,163,157	13
<b>長期投資合計</b>	<u>110,826,418</u>	<u>26</u>	<u>89,378,478</u>	<u>23</u>	2400 公平價值變動列入損益之金融負債－非流動(附註三(二))	62,080	-	94,431	-
<b>固定資產(附註三(八)、四及五)：</b>					2443 長期應付款	22,940	-	342,085	-
<b>成 本：</b>					<b>長期負債合計</b>	<u>92,950,133</u>	<u>21</u>	<u>92,937,979</u>	<u>24</u>
1501 土地	9,433,652	2	9,803,416	2	<b>其他負債：</b>				
1521 房屋及建築	47,877,442	11	46,418,925	12	2810 應計退休金負債	16,293,786	4	15,282,493	4
1531 機器設備	253,318,606	57	256,612,139	64	2820 存入保證金	788,798	-	760,930	-
1551 運輸設備	1,592,625	-	1,624,743	-	2861 遞延所得稅負債－非流動	-	-	36,799	-
1681 其他設備	8,397,006	2	7,433,068	2	2888 其他負債－其他(附註三(七))	318,845	-	155,767	-
15X8 重估增值	47,894	-	141,131	-	<b>其他負債合計</b>	<u>17,401,429</u>	<u>4</u>	<u>16,235,989</u>	<u>4</u>
15X9 減：累積折舊	(191,524,001)	(43)	(182,154,753)	(46)	<b>負債合計</b>	<u>166,339,134</u>	<u>37</u>	<u>157,938,774</u>	<u>40</u>
1671 未完工程	21,590,344	5	20,079,308	5	<b>股東權益(附註三(七)及(十三))：</b>				
1672 預付土地及工程設備款	3,619,264	1	2,708,660	1	3110 普通股股本	78,522,986	18	76,235,909	19
<b>固定資產淨額</b>	<u>154,352,832</u>	<u>35</u>	<u>162,666,637</u>	<u>40</u>	32XX 資本公積	27,381,857	6	26,015,505	7
<b>無形資產：</b>					3310 保留盈餘：				
1781 技術合作費	663,534	-	1,032,307	-	3320 法定盈餘公積	35,238,348	8	34,299,708	9
1782 土地使用權	1,282,515	-	1,286,397	-	3351 特別盈餘公積	54,074,899	12	54,074,899	14
<b>無形資產合計</b>	<u>1,946,049</u>	<u>-</u>	<u>2,318,704</u>	<u>-</u>	3420 累積盈虧	29,394,434	7	9,836,835	2
<b>其他資產：</b>					3450 保留盈餘合計	118,707,681	27	98,211,442	25
1770 遞延退休金成本	-	-	48,362	-	3460 股東權益其他項目：				
1820 存出保證金	102,543	-	119,182	-	3480 累積換算調整數	7,103,424	2	13,103,079	3
1830 遞延費用	2,574,714	1	3,166,408	1	3610 金融商品之未實現損益	28,845,936	7	13,481,660	3
1848 催收款項(附註三(五))	-	-	-	-	3610 未實現重估增值	228,470	-	323,010	-
1860 遞延所得稅資產－非流動	1,000,516	-	-	-	3610 股東權益其他項目合計	36,177,830	9	26,907,749	6
1888 其他資產－其他(附註三(八)及五)	2,058,205	-	1,880,746	-	庫藏股	(1,945)	-	(1,945)	-
<b>其他資產合計</b>	<u>5,735,978</u>	<u>1</u>	<u>5,214,698</u>	<u>1</u>	少數股權	13,284,955	3	13,282,143	3
<b>資產總計</b>	<u>\$ 440,412,498</u>	<u>100</u>	<u>398,589,577</u>	<u>100</u>	<b>股東權益合計</b>	274,073,364	63	240,650,803	60
					<b>重大承諾事項及或有事項(附註四及六)</b>				
					<b>負債及股東權益總計</b>	<u>\$ 440,412,498</u>	<u>100</u>	<u>398,589,577</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：吳 欽 仁

經理人：吳 嘉 昭

會計主管：葉 明 忠

此合併季報表未經會計師核閱  
南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司

合併損益表

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	%
<b>營業收入：</b>				
4111 銷貨收入(附註四)	\$ 79,019,214	101	47,477,494	102
4170 減：銷貨退回	544,004	-	163,960	-
4190 銷貨折讓	<u>1,318,276</u>	<u>2</u>	<u>1,575,229</u>	<u>3</u>
銷貨收入淨額	77,156,934	99	45,738,305	99
4611 勞務收入	44,989	-	70,305	-
4881 其他營業收入	<u>712,220</u>	<u>1</u>	<u>450,344</u>	<u>1</u>
營業收入淨額	77,914,143	100	46,258,954	100
5000 營業成本(附註三(四)、四及十)	65,203,759	84	45,491,664	98
5920 減：聯屬公司間未(已)實現利益(附註四)	<u>(998)</u>	<u>-</u>	<u>(7,817)</u>	<u>-</u>
營業毛利	<u>12,711,382</u>	<u>16</u>	<u>775,107</u>	<u>2</u>
<b>營業費用：</b>				
6100 推銷費用	2,271,187	3	1,700,821	4
6200 管理費用	<u>1,866,903</u>	<u>2</u>	<u>1,257,317</u>	<u>3</u>
營業費用合計	<u>4,138,090</u>	<u>5</u>	<u>2,958,138</u>	<u>7</u>
營業淨利(損)	<u>8,573,292</u>	<u>11</u>	<u>(2,183,031)</u>	<u>(5)</u>
<b>營業外收入及利益：</b>				
7110 利息收入(附註三(一)(二)及四)	159,516	-	349,085	1
7121 權益法認列之投資收益(附註三(七))	2,742,467	4	-	-
7130 處分固定資產利益	14,951	-	46,074	-
7140 處分投資利益(附註三(二))	12	-	58,055	-
7160 兌換利益淨額	-	-	674,028	1
7310 金融資產評價利益(附註三(二))	-	-	21,856	-
7320 金融負債評價利益(附註三(一))	32,311	-	27,435	-
7480 什項收入(附註四)	<u>623,857</u>	<u>1</u>	<u>416,124</u>	<u>1</u>
營業外收入及利益合計	<u>3,573,114</u>	<u>5</u>	<u>1,592,657</u>	<u>3</u>
<b>營業外費用及損失：</b>				
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28,731千元及18,607千元後淨額)(附註四(一)(二)(七)及四)	509,355	1	795,143	2
7521 採權益法認列之投資損失(附註三(七))	-	-	3,127,644	7
7530 處分固定資產損失	11,651	-	10,342	-
7560 兌換損失淨額	79,851	-	-	-
7640 金融資產評價損失(附註三(二))	21,821	-	-	-
7650 金融負債評價損失(附註三(二))	-	-	6,989	-
7880 什項支出	<u>258,526</u>	<u>-</u>	<u>179,269</u>	<u>-</u>
營業外費用及損失合計	<u>881,204</u>	<u>1</u>	<u>4,119,387</u>	<u>9</u>
本期稅前淨利(損)	11,265,202	15	(4,709,761)	(11)
8110 所得稅費用(利益)	<u>2,055,634</u>	<u>3</u>	<u>(1,070,422)</u>	<u>(2)</u>
9600 合併總損益	<u>\$ 9,209,568</u>	<u>12</u>	<u>(3,639,339)</u>	<u>(9)</u>
<b>歸屬予：</b>				
合併淨益(損)	\$ 9,006,485	12	(3,471,940)	(9)
少數股權淨利(損)	<u>203,083</u>	<u>-</u>	<u>(167,399)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 9,209,568</u>	<u>12</u>	<u>(3,639,339)</u>	<u>(9)</u>
			稅前	稅後
9750 基本每股盈餘(虧損)(元)(附註三(十四))			<u>\$ 1.29</u>	<u>1.15</u>
			<u>(0.53)</u>	<u>(0.44)</u>

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：吳欽仁

經理人：吳嘉昭

會計主管：葉明忠

此合併季報表未經會計師核閱  
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
<b>營業活動之現金流量：</b>		
<b>本期純益(損)</b>	\$ 9,209,568	(3,639,339)
<b>調整項目：</b>		
折舊費用	3,824,380	4,182,937
各項攤銷	331,603	373,574
公司債發行費用攤銷	10,315	8,996
呆帳損失(減少)增加數	(2,149)	40,745
存貨跌價回升利益	(37,107)	(585,312)
未實現兌換損失(利益)淨額	84,420	(168,802)
依權益法認列長期投資(利益)損失淨額	(2,742,467)	3,127,644
聯屬公司間已實現銷貨利益	(998)	(7,817)
金融商品評價利益	(10,490)	(42,302)
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)	-
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	(3,058)	(35,732)
應收票據(增加)減少數	(98,831)	498,610
應收帳款及催收款項(增加)減少數	(6,047,732)	2,363,284
其他應收款(增加)減少數	(408,290)	213,946
存貨(增加)減少數	(4,784,509)	5,187,293
預付款項及其他流動資產減少數	(1,008,228)	(189,710)
應付票據及帳款增加數	4,402,874	3,390,300
應付費用增加(減少)數	713,159	(1,122,783)
其他應付款增加數	1,337,743	232,480
預收款項及其他流動負債增加數	573,096	262,787
應計退休金負債增加數	226,895	190,787
遞延所得稅資產淨增加(減少)數	713,046	(1,293,109)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<u>6,283,418</u>	<u>12,930,717</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
備供出售金融資產增加數	(278,837)	(182,878)
出售備供出售金融資產價款	290,012	-
採權益法之長期股權投資增加數	-	(2,955)
以成本衡量之金融資產減資退回股款	-	102,964
出售固定資產價款	70,796	55,846
購置固定資產價款	(3,909,796)	(3,677,694)
應收關係人往來款減少(增加)數	12,461,461	(6,646,260)
存出保證金減少(增加)數	94,472	(883)
遞延費用增加數	(110,316)	(67,647)
其他什項資產(增加)減少數	(327,260)	181,257
<b>投資活動之淨現金流出(入)</b>	<u>8,290,532</u>	<u>(10,238,250)</u>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
短期借款減少數	(169,011)	(3,471,594)
應付短期票券減少數	-	(1,248,510)
應付關係人往來款增加數	124,794	64,400
長期借款減少數	(1,046,985)	(2,443,521)
應付公司債增加數	-	402,006
存入保證金增加(減少)數	28,467	(71,943)
其他什項負債增加數	226,995	20,205
長期應付款減少(增加)數	1,633	(13,942)
發放現金股利	(2,351)	(3,881)
少數股權本期淨變動數	16,948	80,498
<b>融資活動之淨現金流出</b>	<u>(819,510)</u>	<u>(6,686,282)</u>
匯率影響數	(128,954)	(92,040)
<b>本期現金及約當現金減少數</b>	13,625,486	(4,085,855)
<b>期初現金及約當現金餘額</b>	16,535,429	23,488,334
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<u>\$ 30,160,915</u>	<u>19,402,479</u>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息(不含資本化之利息)	\$ 302,400	501,912
本期支付所得稅	\$ 369,817	50,217
<b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b>		
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	\$ 13,695,125	17,314,387

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：吳 欽 仁

經理人：吳 嘉 昭

會計主管：葉 明 忠

**此合併季報表未經會計師核閱**  
**南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司**

**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、重要會計政策之彙總說明**

本合併財務季報表係依照行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第0960064020號令、證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。為更瞭解南亞塑膠工業股份有限公司(以下簡稱本公司)之財務狀況、經營成果與現金流量，應將本合併財務季報表與本公司民國九十八年經會計師查核之合併財務報表一併參閱。除下段所述外，本合併財務季報表之重要會計政策與前述合併財務報表相同：

**(一)合併財務報表編製基礎**

合併財務季報表之編製主體包括本公司及本公司對其具有控制能力之子公司(以下合稱合併公司)。年度中取得被投資公司之控制能力之日起，開始將被投資公司之收益與費損編入合併報表中，於喪失對被投資公司控制能力之日起，終止將被投資公司收益與費損編入合併報表。合併公司間之重大交易均予沖銷。

**(二)合併概況**

民國九十九年及九十八年三月三十一日，本公司對其具有控制能力之子公司其業務性質及本公司之持股比例列示如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	本公司直接及 間接持股比例(%)	
			99.3.31	98.3.31
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
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
本公司	台塑企業投資股份有限公司 (以下簡稱台塑企業公司)	投資事業	100.00	100.00
本公司	南亞塑膠香港有限公司 (以下簡稱南亞香港公司)	塑膠及電子產品買賣 及投資業務	99.99	99.99
本公司	香港大環洲有限公司 (以下簡稱大環洲公司)	塑膠貿易	99.99	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	66.65	66.63
本公司	南亞光電股份有限公司 (以下簡稱南亞光電公司)	電子零組件製造業	88.57	88.57
本公司	文方實業股份有限公司 (以下簡稱文方公司)	塑膠加工	51.19	51.19
本公司	南中石化股份有限公司 (以下簡稱南中石化公司)	石化製品產銷	50.00	50.00
南亞電路板公司	南亞電路板美國有限公司 (以下簡稱南電美國公司)	電子產品維修	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表附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	本公司直接及 間接持股比例(%)	
			99.3.31	98.3.31
南亞電路板公司	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
南亞電路板公司	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
南亞香港公司	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/皮製銷	100.00	100.00
南亞香港公司	南亞合成皮南通有限公司 (以下簡稱合成皮南通公司)	PU合成皮製銷	100.00	100.00
南亞香港公司	南亞塑膠建材南通有限公司 (以下簡稱建材南通公司)	硬質膠布, PVC膠膜, 浴廁門板	100.00	100.00
南亞香港公司	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
南亞香港公司	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	100.00	100.00
南亞香港公司	南亞熱電南通有限公司 (以下簡稱熱電南通公司)	蒸汽、電力銷售	100.00	100.00
南亞香港公司	中國南通華豐有限公司 (以下簡稱華豐公司)	膠皮製銷	100.00	100.00
南亞香港公司	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
南亞香港公司	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	100.00	100.00
南亞香港公司	南亞熱電昆山有限公司 (以下簡稱熱電昆山公司)	銷售電力及蒸汽	100.00	100.00
南亞香港公司	南亞環氧樹脂昆山有限公司 (以下簡稱環氧樹脂昆山公司)	環氧樹脂	100.00	100.00
南亞香港公司	南亞銅箔昆山有限公司 (以下簡稱銅箔昆山公司)	銅箔製銷	100.00	100.00
南亞香港公司	南亞玻纖布昆山有限公司 (以下簡稱玻纖布昆山公司)	玻纖布製銷	100.00	100.00
南亞香港公司	南亞織布染整昆山有限公司 (以下簡稱織布染整昆山公司)	色紗染整、針(平) 織色布織染加工	100.00	100.00
南亞香港公司	南亞化學纖維昆山有限公司 (以下簡稱化學纖維昆山公司)	聚酯粒、聚酯棉製銷	100.00	100.00
南亞香港公司	南亞加工絲昆山有限公司 (以下簡稱加工絲昆山公司)	加工絲製銷	100.00	100.00
南亞香港公司	南亞聚酯長纖昆山有限公司 (以下簡稱聚酯長纖昆山公司)	POY絲餅、SDY原絲 製銷	100.00	100.00
南亞香港公司	南亞聚酯纖維昆山熱電有限公司 (以下簡稱聚酯纖維昆山熱電公司)	蒸汽、電力銷售	100.00	100.00
南亞香港公司	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/皮製銷	85.00	85.00
南亞香港公司	南亞塑膠建材廣州有限公司 (以下簡稱建材廣州公司)	硬質管製銷	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表附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	本公司直接及 間接持股比例(%)	
			99.3.31	98.3.31
南亞香港公司	南亞硬質膠布廣州有限公司 (以下簡稱硬布廣州公司)	硬質膠布製銷	100.00	100.00
南亞香港公司	南亞塑膠惠州有限公司 (以下簡稱塑膠惠州公司)	PU、PVC合成皮等製銷	100.00	100.00
南亞香港公司	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
南亞香港公司	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
南亞香港公司	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
南亞香港公司	南亞塑膠工業廈門有限公司 (以下簡稱塑膠廈門公司)	塑膠管製銷	85.00	85.00
南亞香港公司	南亞塑膠工業重慶有限公司 (以下簡稱塑膠重慶公司)	硬質管, PE膠膜製銷	100.00	100.00
南亞香港公司	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	100.00

本公司列入合併財務報表之子公司中，有關南中石化公司，本公司持有有表決權之股份為百分之五十，但因由本公司指派總經理，故本公司有經營管理權，認定對其具有控制力，故將其列入編製合併財務報表之子公司中。民國九十九年及九十八年三月三十一日，合併公司員工人數分別為31,586人及30,441人。

### 二、會計變動之理由及其影響

合併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157,669千元，每股虧損增加0.02元。

### 三、重要會計科目之說明

#### (一)現金及約當現金

合併公司民國九十九年及九十八年三月三十一日現金及約當現金明細如下：

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
現金	\$ 2,448	155,208
銀行存款	3,952,066	4,186,064
定期存款	5,766,783	3,755,650
約當現金	<u>20,439,618</u>	<u>11,305,557</u>
	<u>\$ 30,160,915</u>	<u>19,402,479</u>

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(二)金融商品

1.非衍生性金融商品：

合併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：		
上市股票	\$ 30,913,592	19,267,445
國內外基金	-	181,804
合    計	<u>\$ 30,913,592</u>	<u>19,449,249</u>
備供出售金融資產－非流動：		
上市股票	\$ 3,419,741	1,757,764
債券投資及其他	4,413,485	4,756,856
合    計	<u>\$ 7,833,226</u>	<u>6,514,620</u>

	<u>99.3.31</u>		<u>98.3.31</u>	
	<u>金    額</u>	<u>%</u>	<u>金    額</u>	<u>%</u>
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	101,397	4.05	101,397	4.05
普實創業投資公司	73,402	4.68	73,402	4.68
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

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

	99.3.31		98.3.31	
	金額	%	金額	%
華亞塑膠蕪湖公司	\$ 41,794	15.00	44,651	15.00
華亞塑膠東營公司	41,794	15.00	44,651	15.00
Antig Technology Corporation	-	5.48	-	5.48
瑞輝公司	-	6.25	-	6.25
趨勢照明公司	30,000	11.95	30,000	11.95
嘉晶電子公司	182,878	13.45	182,878	13.61
合 計	<u>\$ 2,967,204</u>		<u>3,031,065</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，請詳附註五說明。

合併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。

合併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。

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，合併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>\$ 95,280</u>	7,536,311 (含US152,280)	<u>165,909</u>	7,868,383 (含US158,280)
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)

## 南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

合併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：

	<u>99年第一季</u>	<u>98年第一季</u>
遠期外匯合約	\$ (21,821)	21,856
利率交換合約	<u>32,311</u>	<u>20,446</u>
合 計	<u>\$ 10,490</u>	<u>42,302</u>

合併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。

合併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。

合併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。

合併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。

### (三)避險會計

#### 現金流量避險

合併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：

<u>避險項目</u>	<u>避險工具</u>	<u>指定避險工具之公平價值</u>		<u>現金流量預 期產生期間</u>	<u>相關損益預期於 損益表認列期間</u>
		<u>99.03.31</u>	<u>98.03.31</u>		
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

合併公司已發行之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。

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(四)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	\$ 12,328,324	7,755,997
在製品	8,998,417	6,918,209
在製機件	2,712,175	3,475,778
原料	11,488,407	9,108,970
再生料	22,703	-
物料	538,592	1,064,804
託外加工料	105,996	114,361
寄外存品	1,541	4,415
在途存貨(原物料)	<u>986,877</u>	<u>463,953</u>
存貨淨額	<u>\$ 37,183,032</u>	<u>28,906,487</u>

合併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	\$ 114,681	210,226
市價回升利益	(37,107)	(585,312)
其他	<u>14,386</u>	<u>(500)</u>
營業成本增加(減少)	<u>\$ 91,960</u>	<u>(375,586)</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。

(五)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337,218千元及277,199千元，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。

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。

## 南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

截至民國九十九年三月三十一日止，合併公司與銀行間之應收帳款讓售情形如下：

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

### (六)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)。

### (七)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
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)
Formosa Utility Venture,Ltd	1,200,588	12.10	-	1,178,357	12.10	-
Formosa Material Supply Venture,Ltd	-	-	-	73,496	9.00	-
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	59,164,708	23.97	2,627,488	47,949,092	23.97	633,339
台灣必成公司	1,187,709	50.00	65,899	1,319,141	50.00	(61,479)
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
麥察汽電公司	11,690,873	24.94	365,987	9,543,705	24.94	420,444
南亞印尼公司	430,127	50.00	5,132	431,560	50.00	2,148
文菱科技公司	27,563	50.00	(596)	-	50.00	(5,104)

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

被投資公司	99.3.31			98.3.31		
	金額	%	投資(損)益	金額	%	投資(損)益
南亞共和塑膠南通公司	\$ 111,904	50.00	1,442	108,872	50.00	678
南亞塑膠鄭州公司	68,969	50.00	(4,960)	91,297	50.00	(5,068)
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	<u>198,611</u>	33.33	<u>(921)</u>	-	-	-
小計	<u>100,794,733</u>		<u>\$ 2,742,467</u>	<u>79,653,982</u>		<u>(3,127,644)</u>
累積換算調整數：						
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		
南亞印尼公司	(135,125)			(172,160)		
南亞共和塑膠南通公司	20,065			21,943		
南亞塑膠鄭州公司	22,163			23,303		
台塑汽車貨運公司	2,698			4,327		
台塑河靜鋼鐵公司	<u>(12,616)</u>			<u>(100)</u>		
小計	<u>(807,092)</u>			<u>59,760</u>		
合計	<u>\$ 99,987,641</u>			<u>79,713,742</u>		

- 1.上述被投資公司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.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四。
- 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及其子公司合併財務季報表附註(續)

5. 合併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。
6. 合併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。
7. 合併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。
8. 合併公司對採權益法評價之長期投資"文菱科技公司"，於民國九十八年第一季認列之投資損失5,104千元，截至民國九十八年三月三十一日止，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為101,991千元，因合併公司仍意圖繼續支持該被投資公司，故將超過部份列為其他負債項下。
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，請參見附註五。
10. 合併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. 合併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及其子公司合併財務季報表附註(續)

12. 合併公司與印尼寶光公司合資之公司－南亞印尼公司，合併公司占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：

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
流動資產	\$ 665,145	568,941
非流動資產	112,354	102,356
流動負債	181,293	116,782
非流動負債	276,837	315,812
收入(含業外收入)	243,683	164,518
費用(含成本及業外損失)	234,456	160,631

13. 合併公司與山冠香港興業有限公司合資之公司－南亞鄭州公司，合併公司占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：

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
流動資產	\$ 31,514	25,145
非流動資產	182,473	208,148
流動負債	113,574	109,787
非流動負債	3,240	1,434
收入(含業外收入)	11,898	10,511
費用(含成本及業外損失)	16,858	15,581

14. 合併公司與共和皮革株式會社合資之公司－南亞共和公司，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：

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
流動資產	\$ 67,182	60,230
非流動資產	76,146	89,381
流動負債	10,007	15,857
非流動負債	151	660
收入(含業外收入)	20,347	17,839
費用(含成本及業外損失)	18,683	16,122

15. 合併公司與日商三菱材料公司合資之公司－文菱科技公司，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：

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
流動資產	\$ 46,960	29,142
非流動資產	825	2,277
流動負債	18,681	132,782
非流動負債	610	629
收入(含業外收入)	14,984	13,260
費用(含成本及業外損失)	15,581	18,365

## 南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

### (八)固定資產

1.合併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，請參見附註五。

3.合併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28,731千元及18,607千元，資本化之利率分別為0.62%~1.98%及1.33%~5.54%。

4.合併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	\$ 1,173,782	1,082,263
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>\$ 1,523,767</b>	<b>1,465,515</b>

合併公司之待使用資產，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。

### (九)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>
購料借款	\$ 39,941	-
信用借款	5,875,467	6,872,349
合計	<b>\$ 5,915,408</b>	<b>6,872,349</b>
員工借款	<b>\$ 32,547</b>	<b>31,242</b>

民國九十九年及九十八年三月三十一日短期借款及員工借款之利率區間分別為0.57%~1.75%及0.89%~5.54%。

## 南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

### (十)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：

	99.3.31		98.3.31	
	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)	-
	\$ -		599,988	

### (十一)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) 乙次	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	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) 乙次	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	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 %

## 南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

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
南亞電路板公司及所屬子公司：						
花旗銀行	95.12.27~100.12.07，自撥款日起分	無擔保	\$ 1,548,607	0.6772 %	2,476,209	1.3906 %
(聯貸主辦銀行)	十期平均攤還，每半年償還本金乙次			~0.6803%		~1.8913%
荷蘭銀行	95.02.27~99.07.19，自97.01.19起分	信用貸款	159,103	0.8750 %	508,842	1.7675 %
	六期平均償還，每半年償還本金乙次					~5.0500%
中國銀行	98.08.17~103.08.09，到期一次償還本	信用貸款	47,731	0.6500 %	-	-
	金			~0.6725%		
中國農業銀行	98.09.10~100.09.22，到期一次償還本	信用貸款	334,117	0.7988 %	-	-
	金			~0.8275%		
台灣銀行	97.12.3~102.08.19，到期一次償還本	擔保貸款	895,066	0.7617 %	341,273	3.1263 %
(聯貸主辦銀行)	金			~0.7657%		
南亞香港公司及所屬子公司：						
三菱銀行	93.05.11~98.05.11，自96.5.11開始每	信用借款	-	-	101,765	3.1500 %
	半年償還US3,000千元					
瑞穗銀行	95.02.25~99.02.25，自97.2.25開始每	信用借款	63,605	0.8263 %	108,549	3.1388 %
	半年償還US1,000千元			~0.8570%		
瑞穗銀行	93.12.14~98.12.14，自96.12.14開始每	信用借款	-	-	135,686	2.4200 %
	半年償還US1,600千元					
瑞穗銀行	93.05.10~98.04.28，自97.04.28起分三	信用借款	-	-	203,496	3.5281 %
	期平均償還，每半年償還本金乙次。					
澳新銀行	94.04.11~99.04.11，自97.04.11開始每	信用借款	-	-	176,392	1.8875 %
	半年償還US2,600千元					
聯華信託銀行	95.12.14~98.12.14，到期一次償還	信用借款	-	-	19,846	5.3460 %
華僑銀行	94.06.28~99.06.08，自97.06.28開始每	信用借款	146,290	1.05 %	468,117	3.2700 %
	半年償還本金乙次			~0.83%		
瑞穗銀行	97.08.25~99.02.25，到期一次還款	信用借款	-	-	135,686	2.3513 %
農業銀行	98.06.04~100.06.04，到期一次償還	信用借款	381,628	0.8054 %	-	-
	USD12,000千元			~0.8200%		
農業銀行	98.09.07~100.09.07，到期一次償還	信用借款	143,110	0.8066 %	-	-
	USD4,500千元			~0.8220%		
農業銀行	98.09.22~100.09.22，到期一次償還	信用借款	111,308	0.7988 %	-	-
	USD3,500千元			~0.8275%		
中國銀行	98.08.17~103.08.09，到期一次償還	信用借款	270,319	0.6500 %	-	-
	USD8,500千元			~0.6727%		
台灣銀行	97.08.19~100.08.18，到期一次償還	擔保借款	5,878,579	0.7600 %	4,095,936	2.32 %
				~0.7803%		~3.71%
農業銀行	98.06.03~100.06.03，到期一次償還	信用借款	127,209	0.8020 %	-	-
	USD4,000千元			~0.8054%		
農業銀行	98.08.20~100.08.20，到期一次償還	信用借款	143,110	0.8020 %	-	-
	USD4,500千元			~0.8166%		
農業銀行	98.09.22~100.09.22，到期一次償還	信用借款	47,703	0.7988 %	-	-
	USD1,500千元			~0.8275%		
農業銀行	98.08.20~100.08.19，到期一次償還	信用借款	206,715	0.8020 %	-	-
	USD6,500千元			~0.8166%		

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

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
農業銀行	98.08.28~100.08.26，到期一次償還 USD6,000千元	信用借款	\$ 190,814	0.8020 % ~0.8044%	-	-
農業銀行	98.09.22~100.09.22，到期一次償還 USD5,500千元	信用借款	174,913	0.7988 % ~0.8275%	-	-
中國銀行	98.11.01~103.11.01，到期一次償還 USD25,000千元	信用借款	79,506	0.7988 % ~0.8306%	-	-
農業銀行	98.08.20~100.08.19，到期一次償還 USD2,000千元	信用借款	63,605	0.8020 % ~0.8166%	-	-
農業銀行	98.09.22~100.09.22，到期一次償還 USD5,000千元	信用借款	159,012	0.7988 % ~0.8275%	-	-
中國銀行	99.02.02~104.02.01，到期本金一次償還 USD8,000千元	擔保借款	254,418	0.7906 %	-	-
小計			<u>51,969,570</u>		<u>57,003,142</u>	
減：一年內到期部份			<u>(7,218,284)</u>		<u>(4,839,985)</u>	
長期借款合計			<u>\$ 44,751,286</u>		<u>52,163,157</u>	

1. 上列長期負債提供擔保情形請參見附註五。

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)
99.04.01~100.03.31	\$ 7,218,284
100.04.01~101.03.31	25,110,479
101.04.01~102.03.31	8,599,750
102.04.31~103.03.31	1,514,875
103.04.01~104.03.31	7,445,749
104.03.31以後	<u>2,080,433</u>
	<u>\$ 51,969,570</u>

3. 合併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。

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(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。

4.合併公司於民國九十四年七月十九日與荷蘭銀行簽約洽借額度美金3千萬元貸款合約，截至民國九十九年三月三十一日，已申請撥款美金1千萬元。

其財務比率規定如下：

(1)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。

(2)負債比率(負債總額／淨值)：不得高於百分之一百五十。

(3)利息保障倍數〔(稅前淨利＋利息費用＋攤提及折舊)／利息費用〕：不得低於百分之三百。

(十二)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：

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
國內無擔保不可轉換公司債	\$ 43,520,000	41,000,000
國外無擔保不可轉換公司債	11,151,606	11,909,722
減：公司債發行費用	(80,938)	(97,014)
減：一年內到期部份	<u>(6,476,841)</u>	<u>(12,474,402)</u>
合 計	<u>\$ 48,113,827</u>	<u>40,338,306</u>

1.合併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

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

2.南亞香港公司發行海外公司債發行條件說明如下：

發行總額	美金 350,000 千元
發行日	94年11月4日
票面期限	5年
票面利率	浮動利率(六月期美元LIBOR+0.5%)
付息日	每年5月4日、11月4日
債券持有人賣回權	債權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需繳納額外稅賦，則可以要求提前贖回全部流通在外之債券。但債券持有人得選擇債券之全部或一部分不被贖回。

(十三)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	<u>183,235</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>183,235</u>
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	<u>177,899</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>177,899</u>

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。

## 南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

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：

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
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	<u>18,310,247</u>	<u>16,943,895</u>
合 計	<u>\$ 27,381,857</u>	<u>26,015,505</u>

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。

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

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：

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

上述盈餘分派情形與本公司董事會決議並無差異。

本公司民國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	(1,333,556)	(1,333,556)
	<u>\$ 228,470</u>	<u>323,010</u>

## 南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

### (十四)普通股每股盈餘

民國九十九年第一季及九十八年第一季屬於母公司基本每股盈餘(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>

### (十五)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，合併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	\$ 30,160,915	30,160,915	-	19,402,479	19,402,479	-
備供出售金融資產－上市股票	34,333,333	34,333,333	-	21,025,209	21,025,209	-
備供出售金融資產－國內外基金	-	-	-	181,804	181,804	-
備供出售金融資產－債券投資	4,413,485	-	4,413,485	4,756,856	-	4,756,856
應收票據及帳款(含關係人)	40,848,630	-	40,848,630	27,438,471	-	27,438,471
其他應收款	3,615,260	-	3,615,260	11,084,382	-	11,084,382
應收關係人往來款	21,442,401	-	21,442,401	28,988,177	-	28,988,177
以成本衡量之金融資產－非流動	2,967,204	-	-	3,031,065	-	-
存出保證金	102,543	-	-	119,182	-	-
負 債：						
短期借款	5,915,408	-	5,915,408	6,872,349	-	6,872,349
員工借款	32,547	-	32,547	31,242	-	31,242
應付短期票券	-	-	-	599,988	-	599,988
應付帳款(含關係人)	21,421,336	-	21,426,336	11,033,479	-	11,033,479
應付關係人往來款	274,794	-	274,794	675,000	-	675,000
其他應付款項	2,624,527	-	2,624,527	1,678,060	-	1,678,060
應付公司債(含一年內到期)	54,590,668	-	54,671,606	52,812,708	-	52,909,722
長期應付款	22,940	-	22,940	342,085	-	342,085
長期借款(含一年內到期)	51,969,570	-	51,969,570	57,003,142	-	57,003,142
存入保證金	788,798	-	-	760,930	-	-

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

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
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	-	-	-	57,752	-	57,752
－利率交換合約						
負 債：						
利率交換合約	157,360	-	157,360	260,340	-	260,340
避險之衍生性金融負債	-	-	-	57,752	-	57,752
－利率交換合約						

(2)合併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.合併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。

## 南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

### (3)財務風險資訊

#### A.市場風險

合併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。

合併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。

合併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

合併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。

#### C.流動性風險

合併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

合併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。

## 四、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
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
台塑開發公司	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
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

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
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
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
必成玻璃纖維昆山公司	採權益法評價之被投資公司
南亞塑膠工業鄭州公司	採權益法評價之被投資公司
台塑公用電力公司(Formosa Utility Venture, Ltd)	採權益法評價之被投資公司
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
香港商台塑物流公司	台塑汽車貨運公司之子公司
南亞科技上海公司	南亞科技公司之子公司
台塑美國公司	台塑公司採權益法評價之被投資公司
台塑工業(寧波)公司	台塑公司之子公司
台塑聚丙烯(寧波)公司	台塑公司之子公司
台塑丙烯酸酯(寧波)公司	台塑公司之子公司
台朔重工(寧波)公司	台朔重工之子公司
台塑集團熱電(寧波)公司	台化公司之子公司
台化塑膠(寧波)公司	台化公司之子公司
台化興業(寧波)公司	台化公司之子公司
台化聚苯乙烯(寧波)公司	台化公司之子公司
中國人造纖維公司	南中公司為其採權益法評價之被投資公司
台塑網軟件科技(成都)公司	台塑網公司之子公司
台塑網軟件科技(南京)公司	台塑網公司之子公司
台塑網(南京)工程公司	台塑網公司之子公司
台塑網(南京)商貿公司	台塑網公司之子公司
廈門海投新揚開發公司	其母公司(廈門海滄投資總公司)擔任南亞塑膠廈門公司之法人董事

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(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合併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	\$ 4,355,738	6.30	2,554,480	6.73
台灣化學纖維公司	11,426,304	16.54	5,824,838	15.36
台塑石化公司	15,355,087	22.23	6,897,753	18.19
台灣必成公司	841,072	1.22	392,262	1.03
台塑美國公司	2,462,604	3.56	494,685	1.30
Formosa Utility Venture, Ltd	158,752	0.23	79,209	0.21
台塑工業(寧波)公司	308,723	0.45	212,332	0.56
台塑聚丙烯(寧波)公司	328,257	0.48	277,008	0.73
其他	36,121	0.05	313	-
合計	<u>\$ 35,272,658</u>	<u>51.06</u>	<u>16,732,880</u>	<u>44.11</u>

	99年第一季		98年第一季	
	金額	佔合併公司營業收入淨額%	金額	佔合併公司營業收入淨額%
銷貨：				
台灣塑膠工業公司	\$ 477,771	0.61	207,339	0.45
台灣化學纖維公司	2,327,641	2.99	607,618	1.31
南亞科技公司	131,386	0.17	105,474	0.23
台塑石化公司	302,156	0.39	202,228	0.43
台朔重工公司	141,645	0.18	138,174	0.30
福懋興業公司	280,475	0.36	166,698	0.36
台塑美國公司	58,831	0.08	285,786	0.62
台灣興業越南公司	451,138	0.58	382,515	0.83
中國人造纖維公司	672,574	0.86	448,922	0.97
其他	272,749	0.35	207,909	0.45
	<u>\$ 5,116,366</u>	<u>6.57</u>	<u>2,752,663</u>	<u>5.95</u>

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(1)進貨價格及付款條件

合併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。

(2)銷貨價格及收款條件

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>	<u>99年第一季</u>		
	<u>期初未實現</u> <u>銷貨毛利</u>	<u>(已)未實現</u> <u>銷貨毛利</u>	<u>期末未實現</u> <u>銷貨毛利</u>
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>\$ 88,125</u>	<u>(998)</u>	<u>87,127</u>

<u>被 投 資 公 司</u>	<u>98年第一季</u>		
	<u>期初未實現</u> <u>銷貨毛利</u>	<u>(已)未實現</u> <u>銷貨毛利</u>	<u>期末未實現</u> <u>銷貨毛利</u>
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>\$ 78,332</u>	<u>(7,817)</u>	<u>70,515</u>

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(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合併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	佔合併公司應收款項淨額%	金額	佔合併公司應收款項淨額%
應收帳款：				
台灣塑膠工業公司	\$ 176,673	0.43	83,993	0.31
台灣化學纖維公司	827,616	2.03	257,081	0.94
南亞科技公司	42,774	0.10	43,386	0.16
台塑石化公司	92,864	0.23	103,316	0.38
亞美科技公司	-	-	204,718	0.75
台朔重工公司	36,647	0.09	-	-
福懋興業公司	100,352	0.25	-	-
台灣興業越南公司	842,913	2.06	1,345,277	4.90
中國人造纖維公司	469,668	1.15	-	-
台塑美國公司	87,920	0.22	-	-
其他	216,801	0.53	260,391	0.94
	<u>\$ 2,894,228</u>	<u>7.09</u>	<u>2,298,162</u>	<u>8.38</u>

合併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	佔合併公司應付帳款淨額%	金額	佔合併公司應付帳款淨額%
應付帳款：				
台灣塑膠工業公司	\$ 1,914,100	10.08	1,267,433	11.49
台灣化學纖維公司	4,263,617	22.45	2,719,194	24.65
台塑美國公司	317,260	1.67	357,983	3.24
台塑石化公司	5,748,171	30.26	2,517,933	22.82
台灣必成公司	286,768	1.51	225,523	2.04
台塑工業(寧波)公司	101,865	0.53	79,690	0.72
台塑聚丙烯(寧波)公司	134,744	0.71	129,039	1.17
	<u>\$ 12,766,525</u>	<u>67.21</u>	<u>7,296,795</u>	<u>66.13</u>

## 南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

### 3. 資金融通情形

民國九十九年第一季及九十八年第一季合併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：						
台灣塑膠公司	99.02.09	\$	1,000,000	-	0.994%~0.998%	1,422
台灣化學纖維公司	99.03.03		9,670,100	2,681,600	0.994%~0.998%	13,330
台塑石化公司	99.02.12		10,916,200	-	0.994%~0.998%	8,093
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		57,000	-	0.994%~0.998%	20
南亞科技公司	99.01.01		15,721,600	6,200,900	0.994%~0.998%	13,413
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%	-
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
亞太投資公司	99.01.01		2,500,000	2,500,000	0.994%~0.998%	6,143
麥寮汽電公司	99.02.23		6,225,050	4,791,950	0.758%~0.998%	10,534
文菱科技公司	99.02.01		5,900	100	0.994%~0.998%	-
培仁公司	99.01.01		250,000	232,900	0.994%~0.998%	551
台灣必成公司	99.02.12		774,800	544,200	0.994%~0.998%	1,384
香港商台塑物流公司	99.02.22		1,000	-	0.994%~0.998%	-
必成玻璃纖維(昆山)公司	99.01.06		1,358,499	1,013,372	1.249%~4.374%	9,007
台塑網(南京)商貿	99.01.04		12,579	12,579	4.374%	114
台塑網軟件科技(成都)	99.02.04		63,825	55,905	4.374%	595
南亞塑膠工業(鄭州)	99.01.04		215,468	215,468	4.374%~4.614%	2,333
台塑網軟件科技(南京)	99.01.04		3,727	3,727	4.374%	41
合 計				<u>\$ 21,442,401</u>		<u>76,860</u>
應付關係人往來款—流動：						
台朔重工公司	99.01.04		1,050,000	251,500	0.994%~0.998%	1,641
台塑汽車貨運公司	99.03.23		100	-	0.994%~0.998%	3
台朔重工(廣州)公司	99.02.13		23,294	23,294	4.374%	143
合 計				<u>\$ 274,794</u>		<u>1,787</u>

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(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
應收關係人往來款—流動：					
台灣塑膠工業公司	98.02.02	\$ 1,000,000	1,000,000	1.076%~1.306%	1,473
台灣化學纖維公司	98.02.13	8,731,400	2,541,500	1.076%~1.306%	15,182
台塑石化公司	98.02.10	1,000,000	1,000,000	1.076%~1.306%	1,540
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
六輕汽車貨運公司	98.01.20	14,300	-	1.076%~1.306%	3
台宇汽車公司	98.01.01	45,000	45,000	1.076%~1.306%	131
台塑海運公司	98.02.03	81,600	37,000	1.076%~1.306%	130
南亞科技公司	98.03.02	4,476,900	2,498,200	1.076%~1.306%	6,024
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
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
亞台開發公司	98.03.11	106,100	105,000	1.076%~1.306%	298
亞太投資公司	98.02.10	2,965,600	2,965,600	1.076%~1.306%	8,424
麥寮汽電公司	98.03.23	7,456,900	6,075,300	1.076%~1.306%	12,575
文菱科技公司	98.02.02	50,000	27,000	1.076%~1.306%	121
培仁公司	98.01.09	372,400	250,000	1.076%~1.306%	718
台灣必成公司	98.03.11	748,500	551,500	1.076%~1.306%	1,906
必成玻璃纖維昆山公司	98.03.30	1,811,825	1,692,750	2.050%~5.913%	18,015
台塑網(南京)商貿公司	98.01.19	7,442	7,442	4.103%~5.464%	76
台塑網軟件科技(成都)	98.02.06	55,568	55,568	4.103%~5.540%	954
台塑聚丙烯(寧波)公司	98.02.23	595,376	595,376	4.103%	3,360
廈門海投新揚開發公司	98.01.01	49,615	49,614	1.076%~1.306%	533
南亞科技上海公司	98.01.01	5,954	5,953	4.103%~5.237%	78
台塑網軟件科技(南京)公司	98.01.01	2,977	2,977	4.103%~4.255%	31
台塑集團熱電(寧波)公司	98.02.24	372,110	372,110	4.103%	1,772
台化興業(寧波)公司	98.02.11	744,220	744,220	4.103%~4.255%	5,883
台朔重工(寧波)公司	98.01.01	74,422	74,422	4.103%~4.255%	784
台化塑膠(寧波)公司	98.02.23	99,229	-	4.103%	284
台化聚苯乙烯(寧波)公司	98.02.17	99,229	-	4.103%	352
合 計			\$ 28,988,177		96,865

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(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
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
達興纖維公司	98.03.04	36,700	34,800	1.076%~1.306%	95
台朔重工公司	98.01.21	841,300	640,200	1.076%~1.306%	1,226
合 計			\$ <u>675,000</u>		<u>3,217</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，請詳附註三(七)。

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：

	99.3.31	98.3.31
南亞印尼公司	\$ 509,104	542,672
台灣興業越南公司	4,114,283	1,283,327
Fromosa Utility Venture,Ltd	7,636,560	8,140,080
合 計	\$ <u>12,259,947</u>	<u>9,966,079</u>

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，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：

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

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

6. 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，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>1,509,059</u>	<u>1,130,932</u>

7. 租 賃

合併公司出租廠房、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>
南亞科技公司	\$ <u>19,939</u>	<u>22,302</u>

8. 財產交易

合併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。

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：

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

  

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

## 南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

### 五、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：

<u>資產名稱</u>	<u>擔保項目</u>	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
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		<u>\$ 56,545,311</u>	<u>55,878,788</u>

### 六、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，合併公司承諾及或有事項如下：

- (一)合併公司為進口原物料已開立未使用信用狀餘額分別為1,539,849千元及1,356,698千元。
- (二)為同業或關係企業背書保證之金額分別為12,259,947千元及9,966,079千元。
- (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。

七、重大之災害損失：無。

八、重大之期後事項：無。

九、其 他：無。

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

十、其他附註揭露事項

母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國九十九年第一季：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	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	本公司	南電公司及所屬子公司	1	銷貨	387,418	次月15日	0.50 %
0	本公司	南亞香港公司及所屬子公司	1	銷貨	3,981,041	O/A150天	5.11 %
0	本公司	南亞美國公司	1	銷貨	56,888	次月15日	0.07 %
0	本公司	南亞美洲公司	1	銷貨	63,843	次月15日	0.08 %
1	南中石化公司	南亞公司	2	銷貨	672,574	次月15日	0.86 %
3	南亞香港公司及所屬子公司	南電公司及所屬子公司	3	銷貨	623,608	次月15日	0.80 %
0	本公司	南電公司及所屬子公司	1	應收帳款	164,676	次月15日	0.04 %
0	本公司	南亞香港公司及所屬子公司	1	應收帳款	3,461,504	O/A150天	0.79 %
0	本公司	南亞美國公司	1	應收帳款	67,251	次月15日	0.02 %
0	本公司	南亞美洲公司	1	應收帳款	62,753	次月15日	0.01 %
1	南中石化公司	南亞公司	2	應收帳款	490,785	次月15日	0.11 %
3	南亞香港公司及所屬子公司	南電公司及所屬子公司	3	應收帳款	447,960	次月15日	0.10 %
0	本公司	南電公司	1	租金收入	36,752	-	0.01 %
0	本公司	南亞香港公司及所屬子公司	1	應收關係人往來款	73,257	-	0.02 %
0	本公司	南亞光電公司	1	應收關係人往來款	134,000	-	0.03 %
2	南電公司	南亞香港公司及所屬子公司	3	應收關係人往來款	206,834	-	0.05 %

民國九十八年第一季

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	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	本公司	南電公司及所屬子公司	1	銷貨	255,058	次月15日	0.55 %
0	本公司	南亞香港公司及所屬子公司	1	銷貨	2,123,890	O/A150天	4.59 %
0	本公司	南亞美國公司	1	銷貨	44,832	次月15日	0.06 %
0	本公司	南亞美洲公司	1	銷貨	120,799	次月15日	0.16 %
1	本公司	南中石化公司	1	銷貨	550,020	次月15日	1.19 %
0	本公司	南電公司及所屬子公司	1	應收帳款	143,428	次月15日	0.04 %
0	本公司	南亞香港公司及所屬子公司	1	應收帳款	2,877,549	O/A150天	0.72 %
0	本公司	南亞美國公司	1	應收帳款	100,384	次月15日	0.03 %
0	本公司	南亞美洲公司	1	應收帳款	113,298	次月15日	0.03 %
0	本公司	南中石化公司	1	應收帳款	27,415	次月15日	0.01 %
2	南電公司	南亞公司	2	應收關係人往來款	979,300	-	0.25 %
3	文方公司	南亞公司	2	應收關係人往來款	58,800	-	0.01 %
0	本公司	南亞光電公司	1	應收關係人往來款	76,700	-	0.02 %
0	本公司	南中石化公司	1	應收關係人往來款	58,800	-	0.01 %
0	本公司	南電公司	1	租金收入	35,299	-	0.01 %

## 南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

註一、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。

註二、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。

註三：僅揭露銷貨、收入以及應收款項等單邊資料，相對之進貨、費用及應付款項不再贅述。

### 十一、部門別財務資訊：

因部門之營收比例無重大變動，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。