

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九月三十日

(此合併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
三、合併資產負債表	3
四、合併損益表	4
五、合併現金流量表	5
六、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	9
(三)重要會計科目之說明	9~26
(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	36~37
(九)其 他	37
(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九月三十日

單位：新台幣千元

	99.9.30		98.9.30			99.9.30		98.9.30	
	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))	\$ 24,935,198	6	23,459,489	6	2100 短期借款(附註三(八))	\$ 6,683,813	2	7,212,143	2
1120 應收票據淨額(減：備抵呆帳99年及98年9月30日 分別為17,202千元及28,607千元後淨額)(附註三(四))	5,221,122	1	4,023,551	1	2120 應付票據	433	-	1,744	-
1140 應收帳款淨額(減：備抵呆帳99年及98年9月30日 分別為780,997千元及763,766千元後淨額)(附註三(四))	39,515,774	9	27,445,384	7	2140 應付帳款	9,960,020	2	5,249,024	1
1153 應收帳款—關係人(附註四)	2,084,573	-	1,831,366	-	2153 應付帳款—關係人(附註四)	9,662,172	2	8,549,197	2
1160 其他應收款(附註三(五)及四)	3,517,042	1	10,340,291	2	2170 應付費用	11,884,798	3	10,781,652	3
1180 應收關係人往來款(附註三(六)及四)	29,764,322	7	22,025,549	5	2180 公平價值變動列入損益之金融負債—流動(附註三(二))	35,368	-	154,152	-
1210 存貨淨額(附註三(三))	39,824,426	9	31,624,919	8	2190 應付關係人往來款(附註四)	109,176	-	988,700	-
1260 預付款項及其他流動資產	5,104,810	1	2,232,641	1	2210 其他應付款項	5,043,769	1	1,704,259	-
1286 遞延所得稅資產—流動	11,085	-	972,264	-	2260 預收款項及其他流動負債	741,467	-	973,491	-
1310 公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註三(二))	31,755	-	40,308	-	2271 一年內到期之公司債(附註三(十))	12,999,969	3	6,473,947	2
1320 備供出售金融資產—流動(附註三(二)及五)	36,456,229	8	30,366,168	8	2272 一年內到期之長期借款(附註三(九)及五)	5,968,137	1	7,176,950	2
<b>流動資產合計</b>	<b>186,466,336</b>	<b>42</b>	<b>154,361,930</b>	<b>38</b>	2286 遞延所得稅負債	130,622	-	106,302	-
<b>長期投資：</b>					<b>流動負債合計</b>	<b>63,219,744</b>	<b>14</b>	<b>49,371,561</b>	<b>12</b>
1421 採權益法之長期股權投資(附註三(六)及五)	96,746,478	21	87,615,537	21	2400 長期負債：				
1430 公平價值變動列入損益之金融資產—非流動(附註三(二))	15,877	-	60,462	-	2411 公平價值變動列入損益之金融負債—非流動(附註三(二))	70,737	-	74,725	-
1451 備供出售金融資產—非流動(附註三(二))	3,361,897	1	4,516,047	1	2421 應付公司債(附註三(十))	44,912,729	10	43,466,473	11
1480 以成本衡量之金融資產—非流動(附註三(二))	3,018,106	1	3,022,560	1	2443 長期借款(附註三(九)及五)	42,001,555	9	51,828,263	12
<b>長期投資合計</b>	<b>103,142,358</b>	<b>23</b>	<b>95,214,606</b>	<b>23</b>	長期應付款	21,936	-	198,741	-
<b>固定資產(附註三(七)、四及五)：</b>					<b>長期負債合計</b>	<b>87,006,957</b>	<b>19</b>	<b>95,568,202</b>	<b>23</b>
<b>成 本：</b>					<b>其他負債：</b>				
1501 土地	9,439,429	2	9,075,342	2	2810 應計退休金負債	16,762,027	4	15,830,083	4
1521 房屋及建築	48,481,310	11	46,436,499	11	2820 存入保證金	850,543	-	741,834	-
1531 機器設備	258,638,341	57	253,941,594	61	2861 遞延所得稅負債—非流動	1,472,751	-	1,345,052	-
1551 運輸設備	1,610,211	-	1,600,510	-	2888 其他負債—其他(附註三(六)及四)	345,259	-	412,639	-
1681 其他設備	8,802,064	2	7,489,719	2	<b>其他負債合計</b>	<b>19,430,580</b>	<b>4</b>	<b>18,329,608</b>	<b>4</b>
15X8 重估增值	47,856	-	48,960	-	<b>負債合計</b>	<b>169,657,281</b>	<b>37</b>	<b>163,269,371</b>	<b>39</b>
15X9 減：累積折舊	(198,093,321)	(44)	(185,922,344)	(45)	<b>股東權益(附註三(六)及(十一))：</b>				
1671 未完工程	22,922,526	5	21,320,984	5	3110 普通股股本	78,522,986	17	78,522,986	19
1672 預付土地及工程設備款	2,732,028	1	2,623,646	1	32XX 資本公積	27,687,634	6	26,339,123	6
<b>固定資產淨額</b>	<b>154,580,444</b>	<b>34</b>	<b>156,614,910</b>	<b>37</b>	保留盈餘：				
<b>無形資產：</b>					3310 法定盈餘公積	36,878,724	8	35,238,348	9
1770 遞延退休金成本	-	-	48,362	-	3320 特別盈餘公積	54,074,899	12	54,074,899	13
1781 技術合作費	540,199	-	989,082	-	3351 累積盈虧	36,268,064	8	12,956,695	3
1782 土地使用權	1,545,497	-	1,315,756	-	保留盈餘合計	127,221,687	28	102,269,942	25
<b>無形資產合計</b>	<b>2,085,696</b>	<b>-</b>	<b>2,353,200</b>	<b>-</b>	股東權益其他項目：				
<b>其他資產：</b>					3420 累積換算調整數	6,242,207	2	8,489,415	2
1820 存出保證金	89,786	-	105,121	-	3450 金融商品之未實現損益	30,415,674	7	24,004,494	6
1830 遞延費用	3,374,975	1	2,686,682	1	3460 未實現重估增值	228,433	-	229,537	-
1848 催收款項(附註三(四))	-	-	-	-	3480 庫藏股票	(1,945)	-	(1,945)	-
1860 遞延所得稅資產—非流動	709,755	-	2,336,828	1	股東權益其他項目合計	36,884,369	9	32,721,501	8
1888 其他資產—其他(附註三(七)及五)	1,622,037	-	2,051,528	-	少數股權	12,097,430	3	12,601,882	3
<b>其他資產合計</b>	<b>5,796,553</b>	<b>1</b>	<b>7,180,159</b>	<b>2</b>	<b>股東權益合計</b>	<b>282,414,106</b>	<b>63</b>	<b>252,455,434</b>	<b>61</b>
<b>資產總計</b>	<b>\$ 452,071,387</b>	<b>100</b>	<b>415,724,805</b>	<b>100</b>	<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>	<b>\$ 452,071,387</b>	<b>100</b>	<b>415,724,805</b>	<b>100</b>

(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九月三十日

單位：新台幣千元

	99年前三季		98年前三季	
	金額	%	金額	%
<b>營業收入：</b>				
4111 銷貨收入(附註四)	\$ 260,064,837	101	179,305,425	102
4170 減：銷貨退回	1,394,714	-	873,776	-
4190 銷貨折讓	5,267,745	2	4,321,640	3
<b>銷貨收入淨額</b>	<b>253,402,378</b>	<b>99</b>	<b>174,110,009</b>	<b>99</b>
4611 勞務收入	148,082	-	201,360	-
4881 其他營業收入	3,267,731	1	1,932,716	1
<b>營業收入淨額</b>	<b>256,818,191</b>	<b>100</b>	<b>176,244,085</b>	<b>100</b>
5000 營業成本(附註三(三)及四)	213,587,537	83	158,221,643	90
5920 減：聯屬公司間未(已)實現利益(附註四)	(14,407)	-	(7,688)	-
<b>營業毛利</b>	<b>43,245,061</b>	<b>17</b>	<b>18,030,130</b>	<b>10</b>
<b>營業費用：</b>				
6100 推銷費用	7,700,976	3	5,882,839	3
6200 管理及總務費用	5,869,410	2	4,944,891	3
<b>營業費用合計</b>	<b>13,570,386</b>	<b>5</b>	<b>10,827,730</b>	<b>6</b>
<b>營業淨利</b>	<b>29,674,675</b>	<b>12</b>	<b>7,202,400</b>	<b>4</b>
<b>營業外收入及利益：</b>				
7110 利息收入(附註四)	620,629	-	877,188	-
7121 權益法認列之投資收益(附註三(六))	7,909,843	3	1,048,584	1
7122 股利收入	2,113,396	1	994,287	-
7130 處分固定資產利益	23,682	-	338,915	-
7140 處分投資利益(附註三(二))	3,137	-	151,225	-
7160 兌換利益淨額	12,651	-	-	-
7480 什項收入(附註五)	1,562,739	1	1,462,821	1
<b>營業外收入及利益合計</b>	<b>12,246,077</b>	<b>5</b>	<b>4,873,020</b>	<b>2</b>
<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年前三季及98年前三季分別為105,564千元及57,822千元後淨額)(附註三(七)及四)	1,606,964	1	2,002,716	1
7522 其他投資損失(附註三(二))	5,146	-	3,914	-
7530 處分固定資產損失	23,200	-	27,607	-
7560 兌換損失	-	-	217,090	-
7640 金融資產評價損失(附註三(二))	39,140	-	12,310	-
7880 什項支出	346,012	-	560,436	-
<b>營業外費用及損失合計</b>	<b>2,020,462</b>	<b>1</b>	<b>2,824,073</b>	<b>1</b>
<b>本期稅前淨利</b>	<b>39,900,290</b>	<b>16</b>	<b>9,251,347</b>	<b>5</b>
8111 所得稅費用(利益)	6,699,114	3	(15,468)	-
<b>合併總損益</b>	<b>\$ 33,201,176</b>	<b>13</b>	<b>9,266,815</b>	<b>5</b>
合併淨損益	\$ 32,439,868	13	8,972,510	5
少數股權淨利	761,308	-	294,305	-
	<b>\$ 33,201,176</b>	<b>13</b>	<b>9,266,815</b>	<b>5</b>
	稅前	稅後	稅前	稅後
9750 基本每股盈餘(元)(附註三(十二))	\$ 4.65	4.13	1.04	1.14

(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九月三十日

單位：新台幣千元

	99年前三季	98年前三季
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期淨利	\$ 33,201,176	9,266,815
<b>調整項目：</b>		
折舊費用	11,457,347	11,955,209
攤銷費用	1,150,764	1,277,108
呆帳費用提列(轉列收入)數	17,296	(162,579)
公司債發行費用攤銷	30,827	26,414
存貨跌價、報廢及呆滯損失(回升利益)	31,488	(1,060,499)
採權益法認列之投資損失(收益)	(7,909,843)	(1,048,584)
權益法被投資公司發放現金股利	10,839,734	3,447,827
處分及報廢固定資產損失(利益)	(202)	(221,159)
處分採權益法之長期股權投資損失(利益)	-	(28,355)
金融資產及負債未實現評價損失(利益)	39,140	12,310
未實現銷貨毛利	(14,407)	(7,688)
未實現兌換損失(利益)	172,127	513,064
逾期(五年)未領股利及董監酬勞轉列其他收入	(43,996)	(58,070)
未實現重估增值實現轉其他收入	-	(5,524)
未實現重估增值實現轉處分固定資產利益	(280)	(90,149)
以成本衡量之金融資產減資認列利益	-	(58,055)
捐贈固定資產	48	467
其他投資損失	5,146	3,914
子公司喪失控制力影響數	112,478	-
<b>營業資產及負債之淨變動：</b>		
應收票據(增加)減少	(1,321,767)	(758,366)
應收帳款(增加)減少	(10,926,452)	(2,478,443)
其他應收款(增加)減少	(319,458)	614,637
存貨(增加)減少	(7,492,088)	3,351,895
預付款項(增加)減少	(2,185,055)	334,315
其他流動資產(增加)減少	(584,008)	95,064
遞延所得稅資產(增加)減少	762,665	(2,265,543)
應付票據增加(減少)	433	1,744
應付帳款增加(減少)	2,606,676	6,172,388
應付費用增加(減少)	2,258,186	129,691
其他應付款項增加(減少)	2,982,303	(14,252)
預收款項增加(減少)	(21,717)	(148,607)
其他流動負債增加(減少)	(4,308)	603,954
遞延所得稅負債增加(減少)	1,569,859	(171,561)
應計退休金負債增加(減少)	695,136	738,683
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<u>37,109,248</u>	<u>29,968,065</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得備供出售金融資產	(1,214,357)	-
處分備供出售金融資產價款	609,372	177,312
取得以成本衡量之金融資產	(38,509)	(182,878)
以成本衡量之金融資產減資退回股款	-	102,964
增加採權益法之長期股權投資	(2,787,947)	(5,985,637)
處分採權益法之長期股權投資價款	-	52,882
購置固定資產	(12,068,994)	(9,965,380)
處分固定資產價款	50,319	514,140
存出保證金(增)減	107,229	13,178
遞延費用與技合費增加	(1,865,930)	(512,907)
應收關係人往來款(增)減	4,071,335	319,389
其他資產(增)減	46,462	42,779
首次併入影響數	28,159	-
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(13,062,861)</u>	<u>(15,424,158)</u>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
短期借款增(減)	566,847	(3,163,042)
應付短期票券增(減)	-	(1,848,498)
發行公司債	10,000,000	-
償還公司債	(6,505,570)	(2,513,589)
償還長期借款	(5,034,090)	(351,078)
存入保證金增(減)	90,212	(91,039)
應付關係人往來款增(減)	(40,824)	378,100
長期負債增(減)	856	(157,776)
其他負債增(減)	253,409	379,067
發放現金股利	(14,120,133)	(5,798,419)
少數股權變動	(1,068,452)	(1,437,134)
<b>融資活動之淨現金流出</b>	<u>(15,857,745)</u>	<u>(14,603,408)</u>
匯率影響數	211,127	30,656
本期現金及約當現金淨增減數	8,399,769	(28,845)
期初現金及約當現金餘額	16,535,429	23,488,334
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 24,935,198</u>	<u>23,459,489</u>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
不含資本化利息之本期支付利息	<u>\$ 1,400,967</u>	<u>1,727,927</u>
支付所得稅	<u>\$ 2,711,331</u>	<u>1,188,084</u>
<b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b>		
一年內到期之長期負債	<u>\$ 18,968,106</u>	<u>13,650,897</u>
應付現金股利	<u>\$ 1,285,284</u>	<u>494,388</u>
應付員工紅利及董監酬勞	<u>\$ 12,626</u>	<u>41,508</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**  
**合併財務報表附註**

民國九十九年及九十八年九月三十日

(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上半年度經會計師核閱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九月三十日，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(%)	
			99.9.30	98.9.30
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	67.30	66.65
本公司	南亞光電股份有限公司(註) (以下簡稱南亞光電公司)	電子零組件製造業	-	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)	客戶推廣及其他相關業務	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(%)	
			99.9.30	98.9.30
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)	客戶推廣及其他相關業務	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)	印刷電路板之製造銷售	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)	軟質膠布膠皮	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皮	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)	硬質管製銷	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)	PVC膠皮	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	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)	生產及銷售電力及蒸汽	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(註一) (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(註一) (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(註一) (以下簡稱加工絲昆山公司)	纖維產品製銷	100.00	100.00
南亞香港公司	南亞聚酯長纖昆山有限公司(註一) (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(註一) (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(%)	
			99.9.30	98.9.30
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	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、工程塑 膠粒及UP樹脂	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)	塑膠管及塑膠接頭	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
文方實業公司	文菱科技股份有限公司(註2) (以下簡稱文菱公司)	電子零件製造	100.00	50.00

註：南亞光電公司於民國九十九年四月辦理現金增資發行普通股，本公司因未按持股比例認購新股喪失對南亞光電公司之重大影響力，故未列入合併財務報表之子公司。

註1：南亞加工絲公司於民國九十九年四月三十日合併南亞化學纖維昆山公司、南亞織布染整昆山公司、南亞聚酯長纖昆山公司及南亞聚酯纖維熱電昆山公司後，名為南亞加工絲昆山公司。

註2：文方公司於民國九十九年七月取得文菱公司50%股權，使總持股達100%，故於民國九十九年第三季列入合併財務報表之子公司。

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九月三十日，合併公司員工人數分別為33,852人及30,794人。

## 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、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純益減少161,444千元，每股盈餘減少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九月三十日現金及約當現金明細如下：

	<b>99.9.30</b>	<b>98.9.30</b>
現 金	\$ 4,547	96,249
銀行存款	6,401,879	4,425,333
定期存款	4,756,296	4,738,797
約當現金	13,772,476	14,199,110
	<b>\$ 24,935,198</b>	<b>23,459,489</b>

#### (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九月三十日持有之各類金融資產明細如下：

	<b>99.9.30</b>	<b>98.9.30</b>
備供出售金融資產—流動：		
上市股票	\$ 36,456,229	30,339,578
國內外基金	-	26,590
合 計	<b>\$ 36,456,229</b>	<b>30,366,168</b>
備供出售金融資產—非流動：		
債券投資	<b>\$ 3,361,897</b>	<b>4,516,047</b>

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)

	99.9.30		98.9.30	
	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	8,293	10.00	66,586	12.17
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	101,398	4.05	101,398	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	-	4.99	1,086	4.99
瑞輝公司	-	6.25	-	6.25
廣源投資公司	50,000	3.91	50,000	3.91
華亞塑膠蕪湖公司	41,100	15.00	42,355	15.00
華亞塑膠東營公司	41,100	15.00	42,355	15.00
Antig Technology Corporation	-	5.48	-	5.48
趨勢照明公司	-	-	30,000	11.95
嘉晶電子公司	-	-	182,878	13.46
南亞光電公司	270,313	14.30	-	-
合  計	<u>\$ 3,018,106</u>		<u>3,022,560</u>	

截至民國九十九年及九十八年九月三十日止，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。

## 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)

民國九十八年前三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99.97%，減資後依持股比例退還股款計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，該公司並於民國九十八年六月辦理解散及進行清算程序，本公司民國九十九年前三季及九十八年前三季分別獲配贖餘財產3,125千元及64,063千元。綜上所述，本公司民國九十九年前三季及九十八年前三季分別共計認列投資利益3,125千元及122,118千元，表列處分投資利益。

本公司民國九十九年前三季及九十八年前三季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，故分別認列損失5,146千元及3,914千元，表列其他投資損失。

### 2. 衍生性金融商品

民國九十九年及九十八年九月三十日，合併公司持有之衍生性金融商品明細如下：

項 目	99.9.30		98.9.30	
	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>31,755</u>	US14,529千元	<u>40,308</u>	US14,529千元
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>15,877</u>	US7,265千元	<u>60,462</u>	US21,794千元
公平價值變動列入損益 之金融負債－流動：				
利率交換合約	\$ <u>35,368</u>	833,333	<u>154,152</u>	7,596,616 (含US158,280千元)
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>70,737</u>	1,666,667	<u>74,725</u>	3,584,496 (含US33,680千元)

## 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)

合併公司民國九十九年前三季及九十八年前三季從事衍生性金融商品所產生之未實現評價損失如下：

	<u>99年前三季</u>	<u>98年前三季</u>
遠期外匯合約	\$ (50,884)	(55,950)
利率交換合約	11,744	43,640
合 計	<u>\$ (39,140)</u>	<u>(12,310)</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)存貨淨額

民國九十九年及九十八年九月三十日存貨科目餘額內容如下：

	<u>99.9.30</u>	<u>98.9.30</u>
製成品	\$ 13,737,108	10,028,133
在製品	9,637,738	7,882,157
在製機件	2,783,060	3,040,016
原料	12,709,340	9,427,884
物料	608,790	883,525
託外加工料	161,998	120,018
寄外存品	11,619	26,411
在途存貨(原物料)	174,773	216,775
存貨淨額	<u>\$ 39,824,426</u>	<u>31,624,919</u>

合併公司民國九十九年前三季及九十八年前三季認列之存貨相關費損如下：

	<u>99年前三季</u>	<u>98年前三季</u>
未分攤製造費用	\$ 349,967	410,495
市價跌價損失(回升利益)	31,488	(1,060,499)
其 他	42,276	(331)
營業成本增加(減少)	<u>\$ 423,731</u>	<u>(650,335)</u>

民國九十九年及九十八年九月三十日存貨均無提供作為銀行貸款擔保情形。

## 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)應收票據及帳款淨額

民國九十九年及九十八年九月三十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287,674千元及278,233千元，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。本公司民國九十九年九月三十日對金像電子(股)公司、高技企業(股)公司及楠梓電子(股)公司之期末應收帳款分別為232,871千元、25,777千元及4,315千元，其應收帳款分別由台新銀行、大眾銀行及富邦銀行承購，讓售額度分別為749,080千元、33,000千元及25,000千元，截至民國九十九年及九十八年九月三十日止，已讓售之應收帳款均無預支價金之情形。

### (五)其他應收款

合併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九月三十日止，貸款餘額分別為 0元及6,440,000千元(美金2億元)，表列其他應收款。

### (六)採權益法之長期股權投資

本公司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	99.9.30		99年前三季	98.9.30		98年前三季
	金額	%	投資(損)益	金額	%	投資(損)益
必成香港公司	\$ 2,718,046	50.00	377,074	2,320,145	50.00	(205,652)
台灣興業越南公司	8,552,109	42.50	468,111	5,917,616	42.50	116,823
Formosa Utility Venture,Ltd	1,182,138	12.10	-	1,118,704	12.10	-
Formosa Material Supply Venture,Ltd	-	-	-	69,776	9.00	-
南亞光電公司	-	-	(43,059)	-	-	-
南亞科技公司	11,340,210	34.58	(1,726,719)	7,662,501	37.79	(7,917,027)
台朔環保科技公司	338,379	26.99	(141,529)	68,899	24.69	(27,804)
台塑石化公司	54,822,778	23.97	6,708,234	53,111,877	23.97	6,934,872
台灣必成公司	1,272,031	50.00	300,221	1,079,191	50.00	38,570
台朔汽車公司	-	45.00	13,451	-	45.00	(9,399)
亞台開發公司	-	-	-	-	-	1,267
台朔重工公司	5,156,712	32.91	513,888	4,449,910	32.91	391,933
汎航通運公司	115,436	33.34	797	87,077	33.34	1,609
台塑企業顧問公司	417	33.30	(2)	581	33.30	(3)
台塑汽車貨運公司	559,943	33.33	12,027	552,894	33.33	9,605
華亞園區顧問公司	2,679	34.00	(4)	2,716	34.00	36
宜濟建設公司	61,970	29.22	183	61,673	29.22	166
麥寮汽電公司	10,553,095	24.94	1,390,101	10,458,467	24.94	1,699,686

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	99.9.30		99年前三季	98.9.30		98年前三季
	金額	%	投資(損)益	金額	%	投資(損)益
南亞印尼公司	\$ 415,258	50.00	14,962	423,937	50.00	17,153
文菱科技公司	-	-	-	16,362	50.00	(16,752)
南亞共和塑膠南通公司	103,603	50.00	5,239	107,040	50.00	5,433
南亞塑膠鄭州公司	66,432	50.00	(3,995)	78,980	50.00	(12,677)
塑化汽車貨運公司	121,170	25.00	25,895	113,825	25.00	22,062
台塑河靜鋼鐵公司	343,310	22.50	(2,925)	92,977	22.50	(1,291)
台塑合成橡膠公司	197,425	33.33	(2,107)	199,974	33.33	(26)
小計	<u>97,923,141</u>		<u>\$ 7,909,843</u>	<u>87,995,122</u>		<u>1,048,584</u>
累積換算調整數：						
必成香港公司	283,905			367,326		
台灣興業越南公司	(1,424,713)			(709,830)		
南亞科技公司	65			4,436		
台塑石化公司	(5,344)			(107)		
台朔重工公司	74,273			80,815		
台塑汽車貨運公司	2,698			4,327		
南亞印尼公司	(132,880)			(163,325)		
南亞共和塑膠南通公司	22,049			20,936		
南亞塑膠鄭州公司	23,458			22,272		
台塑河靜鋼鐵公司	<u>(20,174)</u>			<u>(6,435)</u>		
小計	<u>(1,176,663)</u>			<u>(379,585)</u>		
合計	<u>\$ 96,746,478</u>			<u>87,615,537</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：

	99.9.30	98.9.30
南亞科技公司	\$ 25,101,923	19,952,773
台塑石化公司	<u>183,778,627</u>	<u>192,225,595</u>
	<u>\$ 208,880,550</u>	<u>212,178,368</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.上述被投資公司中部分持股為百分之五十之合資公司，台灣必成公司及必成香港公司係本公司與美商必成丕志工業公司合資；南亞印尼公司係由香港大環洲公司與印尼寶光公司合資；南亞共和塑膠南通公司係由南亞香港公司與共和皮革株式會社合資；南亞塑膠鄭州公司係由南亞香港公司與山冠香港興業有限公司合資，因上述公司之部分技術、銷售及經營均由合資之他方公司提供及主導，故本公司並無實質經營管理權。

## 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.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九月三十日之匯率計算未實現兌換損益，並列為股東權益之調整。
- 4.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。
- 5.合併公司對採權益法評價之長期投資"台朔汽車公司"，民國九十九年前三季及九十八年前三季分別認列投資利益13,451千元及投資損失9,399千元。截至民國九十九年及九十八年九月三十日止，合併公司對其累積認列之權益法投資損失已超過長期投資帳面成本分別為265,872千元及279,891千元，因合併公司仍意圖繼續支持該被投資公司，故將超過部份沖減對"台朔汽車公司"之應收關係人往來款，民國九十九年及九十八年九月三十日分別為158,400千元及279,800千元，沖減後轉列其他負債—其他分別為107,472千元及91千元。
- 6.合併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。合併公司依"南亞光電公司"之減資比例減少持股37,137千股。該公司並於民國九十九年四月辦理現金增資發行普通股，合併公司以每股10.3元取得3,738千股，取得成本共計38,509千元。合併公司因未按持股比例認購新股喪失對被投資公司南亞光電公司之重大影響力，故將長期股權投資帳面餘額270,313千元轉列以成本衡量之金融資產—非流動。
- 7.合併公司採權益法評價之被投資公司"台朔環保科技公司"，民國九十九年四月經股東會決議辦理減資76.6%以彌補虧損。合併公司依"台朔環保科技公司"之減資比例減少持股20,672千股。該公司並於民國九十九年五月辦理現金增資發行新股，合併公司以每股10元取得股票共39,942千股，取得成本共計399,415千元。
- 8.合併公司採權益法評價之被投資公司"南亞科技公司"民國九十八年前三季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。合併公司依"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。
- 9.合併公司於民國九十八年第三季處份長期股權投資亞台開發公司，處份價格為53,041千元，帳列成本為24,686(證交稅159千元)，計產生處分利益28,355千元，表列於處份投資利益。
- 10.民國九十九年及九十八年九月三十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。

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)

11. 合併公司與美商必丕志工業公司合資之公司－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九月三十日各科目類別所分享之金額如下：

	<u>99.9.30</u>	<u>98.9.30</u>
流動資產	\$ 20,169	17,281
非流動資產	2,170,284	1,656,266
收入(含業外收入)	377,109	216
費用(含成本及業外損失)	35	205,868

12. 與美商必丕志工業公司合資之公司－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九月三十日各科目類別所分享之金額如下：

	<u>99.9.30</u>	<u>98.9.30</u>
流動資產	\$ 656,600	486,330
非流動資產	1,404,774	1,460,810
流動負債	557,898	433,600
非流動負債	81,445	94,354
收入(含業外收入)	1,788,887	1,129,790
費用(含成本及業外損失)	1,437,750	1,078,713

13. 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九月三十日各科目類別所分享之金額如下：

	<u>99.9.30</u>	<u>98.9.30</u>
流動資產	\$ 533,902	673,167
非流動資產	86,485	105,660
流動負債	137,865	181,667
非流動負債	186,591	312,019
收入(含業外收入)	779,087	800,204
費用(含成本及業外損失)	757,946	774,935

14. 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九月三十日各科目類別所分享之金額如下：

	<u>99.9.30</u>	<u>98.9.30</u>
流動資產	\$ 36,037	25,332
非流動資產	180,742	192,968
流動負債	123,338	108,506
非流動負債	3,947	2,269
收入(含業外收入)	77,792	45,824
費用(含成本及業外損失)	81,787	58,500

## 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)

15. 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九月三十日各科目類別所分享之金額如下：

	<b>99.9.30</b>	<b>98.9.30</b>
流動資產	\$ 64,880	57,472
非流動資產	72,131	80,622
流動負債	6,380	6,905
非流動負債	156	207
收入(含業外收入)	69,741	61,100
費用(含成本及業外損失)	63,796	53,834

### (七) 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九月三十日之重估增值總額明細如下：

	<b>99.9.30</b>	<b>98.9.30</b>
機器設備	\$ 11,224	11,948
其他設備	36,632	37,012
	<b>\$ 47,856</b>	<b>48,960</b>

2. 截至民國九十九年及九十八年九月三十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前三季及九十八年前三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105,564千元及57,822千元，資本化之利率分別為0.815%~6.29%及0.310%~4.103%。
4. 合併公司截至民國九十九年及九十八年九月三十日之固定資產轉入其他資產明細如下：

	<b>99.9.30</b>	<b>98.9.30</b>
出租資產淨額	\$ 1,156,140	1,194,821
林口特定區一工五土地及開發成本	281,749	281,749
停工固定資產	459,477	460,686
減：累積減損	(436,043)	(436,043)
	<b>\$ 1,461,323</b>	<b>1,501,213</b>

合併公司之停工固定資產，主要係部份土地、廠房、機器設備等因停工而閒置未用，民國九十九年及九十八年九月三十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。

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)短期借款

民國九十九年及九十八年九月三十日短期借款科目餘額內容如下：

	<u>99.9.30</u>	<u>98.9.30</u>
信用借款	\$ 6,643,744	7,169,183
員工借款	<u>40,069</u>	<u>42,960</u>
	<u>\$ 6,683,813</u>	<u>7,212,143</u>

民國九十九年及九十八年九月三十日短期借款之利率區間分別為0.56%~3.15%及0.55%~4.10%。

(九)長期借款

民國九十九年及九十八年九月三十日長期借款科目餘額內容如下：

貸款銀行	契約期間	性質	99.9.30		98.9.30	
			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)	86.11.05~101.11.05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	\$ 226,234	1.1737 %	316,830	1.0968 %
兆豐國際商銀 (原交通銀行) (六輕聯貸乙案)	85.12.05~101.12.05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	368,240	1.1737 %	515,600	1.0968 %
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	468,000	1.1737 %	780,000	1.0968 %
兆豐國際商銀 (原交通銀行) (六輕聯貸丁案)	86.09.22~101.03.22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	791,396 (美金25,260千元)	1.0500 %	1,355,620 (美金42,100千元)	1.3000 %
兆豐國際商銀 (原交通銀行) (六輕聯貸己-1案)	88.03.24~103.03.24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	874,300	1.1737 %	1,124,100	1.0968 %
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	7,350	1.1737 %	36,750	1.0968 %
兆豐國際商銀 (六輕聯貸第四期)	95.09.07~105.09.07，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	7,304,064	1.2263 %	8,521,408	1.1495 %
台灣銀行	97.07.24~100.07.24，到期一次償還	無擔保	-	-	5,000,000	1.4350 %
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	1.4500 %
中華開發銀行	96.08.06~99.08.06，到期一次償還	無擔保	-	-	3,000,000	1.2893 %
中華開發銀行	99.06.25~102.08.05，到期一次償還	機器貸款	3,000,000	1.0210 %	-	-
第一銀行	97.12.30~100.12.30，到期一次償還	土地貸款	5,000,000	1.1411 %	5,000,000	1.0590 %
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	99.05.20~102.05.20，到期一次償還	土地、機 器貸款	6,500,000	1.4050 %	-	-

## 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	99.9.30		98.9.30	
			金額	利率區間	金額	利率區間
台灣銀行	99.05.20~102.05.20, 到期一次償還	無擔保	\$ 5,000,000	1.4050 %	-	-
永豐銀行	98.09.16~101.09.16, 到期一次償還	機器貸款	6,000,000	1.1140 %	6,000,000	1.0330 %
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	1.4350 %
台灣中小企銀	97.07.24~100.07.24, 到期一次償還	無擔保	-	-	1,800,000	1.0021 %
玉山銀行	97.07.24~100.07.24, 到期一次償還	無擔保	900,000	0.8600 %	900,000	0.8200 %
台北富邦銀行	99.07.21~101.11.08, 到期一次償還	無擔保	1,000,000	0.9000 %	-	-
南電公司及所屬子公司						
花旗銀行	95.12.27~100.12.07, 自撥款日起分期平均攤還, 每半年償還本金乙次	無擔保	1,145,620	0.6772 % ~0.7759%	1,959,712	0.7219 % ~1.8913%
荷蘭銀行	95.02.27~99.07.19, 自97.01.19起分期平均償還, 每半年償還本金乙次	信用貸款	-	-	322,144	0.8688 % ~5.0500%
中國銀行	98.08.17~103.08.09, 到期一次償還本金	信用貸款	47,080	0.6500 % ~0.8359%	16,107	0.8400 %
中國農業銀行	98.09.10~100.09.22, 到期一次償還本金	信用貸款	329,562	0.7988 % ~1.0886%	338,252	0.8394 %
台灣銀行	97.12.31~102.08.19, 到期一次償還本金	擔保貸款	881,995	0.7653 % ~1.0463%	907,190	1.3950 % ~3.1263%
南亞香港公司及所屬子公司:						
瑞穗銀行	94.12.28~99.12.28, 自97.12.28開始每半年償還US1,000千元	擔保借款	31,265	0.9200 %	96,526	1.7013 % ~2.4200%
瑞穗銀行	94.12.28~98.12.28, 自97.12.28開始每半年5次等額償還	信用借款	-	-	51,481	1.7347 % ~3.1388%
瑞穗銀行	93.02.25~99.02.25, 自96.2.25開始每半年償還US2,000千元	擔保借款	-	-	64,351	0.9931 % ~2.3513%
澳新銀行	94.04.11~99.04.11, 自97.04.11開始每半年償還US2,600千元	擔保借款	-	-	83,656	0.8463 % ~1.8875%
聯華信託銀行	95.12.14~98.12.14, 到期一次償還	信用借款	-	-	18,846	5.3460 %
華僑銀行	94.06.01~99.06.08, 自97.06.28開始每半年償還本金乙次	信用借款	-	-	296,014	0.8700 % ~2.0700%
中國銀行	98.11.02~103.11.01, 到期一次還款USD2,500千元	信用借款	78,162	0.7991 % ~1.0156%	-	-
中國銀行	99.02.02~104.02.01, 到期一次償還USD8,000千元	信用借款	250,119	0.7991 % ~1.8878%	-	-
台灣銀行	97.08.19~103.08.18, 到期一次償還	擔保借款	5,780,986	0.7600 % ~0.8622%	5,957,515	0.9413 % ~2.7488%
農業銀行	98.06.04~100.06.03, 到期一次償還USD12,000千元	擔保借款	375,178	0.8020 % ~1.0879%	386,106	1.1869 %
農業銀行	98.09.07~100.09.07, 到期一次償還USD4,500千元	信用借款	140,692	0.8022 % ~1.0866%	144,790	0.8644 %
農業銀行	98.09.22~100.09.22, 到期一次償還USD3,500千元	信用借款	109,427	0.7988 % ~1.0884%	112,614	0.8394 %
中國銀行	98.08.17~103.08.09, 到期一次償還USD8,500千元	擔保借款	234,487	0.6500 % ~0.8359%	241,316	0.8400 %

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	99.9.30		98.9.30	
			金額	利率區間	金額	利率區間
中國銀行	98.09.17~103.09.09，到期一次償還	擔保借款	\$ 31,265	0.6500 %	32,176	0.6950 %
	USD1,000千元			~0.8359%		
農業銀行	98.06.20~100.06.20，到期一次償還	信用借款	125,059	0.8020 %	128,689	0.8719 %
	USD4,000千元			~1.0879%		~1.1869%
農業銀行	98.08.20~100.08.20，到期一次償還	信用借款	140,692	0.8020 %	144,775	0.9688 %
	USD4,500千元			~1.0275%		
農業銀行	98.09.22~100.09.22，到期一次償還	信用借款	46,897	0.7988 %	48,258	0.8394 %
	USD1,500千元			~1.0884%		
農業銀行	98.08.20~100.08.19，到期一次償還	信用借款	203,222	0.8020 %	209,141	0.9688 %
	USD6,500千元			~1.0275%		
農業銀行	98.08.28~100.08.26，到期一次償還	信用借款	187,589	0.8020 %	193,053	0.9107 %
	USD6,000千元			~1.0885%		
農業銀行	98.09.22~100.09.22，到期一次償還	信用借款	171,957	0.7988 %	176,965	0.8394 %
	USD5,500千元			~1.0884%		
農業銀行	98.08.20~100.08.19，到期一次償還	信用借款	62,530	0.8020 %	64,351	0.9688 %
	USD2,000千元			~1.0275%		
農業銀行	98.09.22~100.09.22，到期本金一次償還	信用借款	156,324	0.7988 %	160,877	0.8394 %
	USD5,000千元			~1.0844%		
小計			47,969,692		59,005,213	
減：一年內到期部份			(5,968,137)		(7,176,950)	
長期借款合計			<u>\$ 42,001,555</u>		<u>51,828,263</u>	

1. 上列長期負債提供擔保情形請參見附註五。

2. 民國九十九年九月三十日之長期借款餘額，未來償還情形如下：

期 間	新台幣金額 (含外幣金額)
99.10.01~100.09.30	\$ 5,968,137
100.10.01~101.09.30	13,834,824
101.10.01~102.09.30	17,967,701
102.10.01~103.09.30	7,764,342
103.10.01~104.09.30	1,217,344
104.10.01以後	1,217,344
	<u>\$ 47,969,692</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九月三十日止已動用新台幣18,122,000千元及美金177,000千元。

(十)應付公司債

民國九十九年及九十八年九月三十日應付公司債科目餘額內容如下：

	<u>99.9.30</u>	<u>98.9.30</u>
國內無擔保不可轉換公司債	\$ 47,040,000	38,720,000
國外無擔保不可轉換公司債	10,962,605	11,297,362
減：公司債發行費用	(89,907)	(76,942)
減：一年內到期部份	<u>(12,999,969)</u>	<u>(6,473,947)</u>
合 計	<u>\$ 44,912,729</u>	<u>43,466,473</u>

合併公司民國九十九年九月三十日國內公司債發行條件說明如下：

	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	99年第一期 國內無擔保 公司債	99年第二期 國內無擔保 公司債
	NTS	NTS	NTS	NTS	NTS	NTS	NTS	NTS	NTS	NTS
發行總額	6,000,000	5,000,000	5,500,000	4,500,000	5,000,000	5,000,000	5,200,000	4,800,000	6,000,000	4,000,000
期末餘額	2,037,364	4,992,808	5,490,913	4,492,790	4,991,269	4,990,216	5,189,599	4,789,769	5,985,479	3,989,886
一年內到期	2,037,364	-	-	-	-	-	-	-	-	-
發行日	95.8.17	97.5.23	97.11.10	97.12.19	98.2.26	98.8.7	98.9.10	98.11.30	99.06.25	99.08.30
發行期限	5年	5年	5年	5年	5年	5年	5年	5年	5年	5年
票面利率	2.33%	2.65%	2.61%	2.6%	1.88%	1.84%	1.77%	1.49%	1.56%	1.56%
債息基準日	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	6月25日	8月30日
償還情形	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	第4、5年 各償還1/2	第4、5年 各償還1/2

1.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	債券持有人並無權利主動要求發行人買回。
發行人提前贖回權	債券發行人若因法令改變而針對此海外債需繳納額外稅賦，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不被贖回。

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)

(十一)股東權益

1.股本

本公司截至民國九十九年及九十八年九月三十日額定股本及實收股本總額均為78,522,986千元，股數均為7,852,299千股，每股10元，全部上市。

2.庫藏股票

民國九十九年前三季及九十八年前三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	99.9.30
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	98.9.30
子公司持有本公司股票	<u>177,899</u>	<u>5,336</u>	<u>-</u>	<u>183,235</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九月三十日止上述股票均未出售，期末每股市價分別為68.4元及52.60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九月三十日之資本公積內容如下：

	99.9.30	98.9.30
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>18,616,024</u>	<u>17,267,513</u>
合計	<u>\$ 27,687,634</u>	<u>26,339,123</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。

## 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)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九月三十日，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。

本公司民國九十九年六月二十二日及民國九十八年六月十一日股東常會決議民國九十八年度及民國九十七年度盈餘分配，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</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及民國九十八年度及九十七年度財務報表估列數並無差異。

本公司民國九十九年度之員工紅利及董監酬勞分派數尚待本公司董事會擬議及股東會決議，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。

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)

本公司之員工紅利及董監酬勞優先以現金分派，民國九十九年前三季及九十八年前三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，董監酬勞分別為0元及21,002千元；員工紅利分別為25,781千元及21,002千元，惟若嗣後股東會決議有差異時，則視為會計估計變動，分別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九月三十日，本公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為735,773千元及1,599,870千元。民國九十八年度及九十七年度實際分配之稅額扣抵比率分別約為21.06%及34.49%。

(5)未實現重估增值

截至民國九十九年及九十八年九月三十日止，資產重估增值明細如下：

	<u>99.9.30</u>	<u>98.9.30</u>
資產重估增值總數	\$ 1,561,989	1,563,093
已轉列增資	<u>(1,333,556)</u>	<u>(1,333,556)</u>
	<u>\$ 228,433</u>	<u>229,537</u>

(十二)普通股每股盈餘

1.民國九十九年前三季及九十八年前三季屬於母公司基本每股盈餘計算如下：

	99年前三季				
	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>36,514,814</u>	<u>32,439,868</u>	7,852,205	<u>4.65</u>	<u>4.13</u>

  

	98年前三季				
	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>8,142,937</u>	<u>8,972,510</u>	7,852,205	<u>1.04</u>	<u>1.14</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)

### (十三)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九月三十日，合併公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

項 目	99.9.30			98.9.30		
	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	\$ 24,935,198	24,935,198	-	23,459,489	23,459,489	-
備供出售金融資產－上市股票	36,456,229	36,459,229	-	30,366,168	30,366,168	-
備供出售金融資產－國內外基金	-	-	-	26,590	26,590	-
備供出售金融資產－債券投資	3,361,897	-	3,361,897	4,516,047	-	4,516,047
應收票據及帳款(含關係人)	46,821,469	-	46,821,469	33,300,301	-	33,300,301
其他應收款	3,517,042	-	3,517,042	10,340,291	-	10,340,291
應收關係人往來款	29,764,322	-	29,764,322	22,025,549	-	22,025,549
以成本衡量之金融資產－非流動	3,018,106	-	-	3,022,560	-	-
存出保證金	89,786	-	-	105,121	-	-
負 債：						
短期借款	6,683,813	-	6,683,813	7,212,143	-	7,212,143
應付帳款(含關係人)	19,622,625	-	19,622,625	13,799,965	-	13,799,965
應付關係人往來款	109,176	-	109,176	988,700	-	988,700
其他應付款項	5,043,769	-	5,043,769	1,704,259	-	1,704,259
應付公司債(含一年內到期)	57,912,698	-	58,002,605	49,940,420	-	50,017,362
長期應付款	21,936	-	21,936	198,741	-	198,741
長期借款(含一年內到期)	47,969,692	-	47,969,692	59,005,213	-	59,005,213
存入保證金	850,543	-	-	741,834	-	-
衍生性金融商品：						
資 產：						
遠期外匯合約	47,632	-	47,632	100,770	-	100,770
負 債：						
利率交換合約	106,105	-	106,105	228,877	-	228,877

## 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)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/付款及應收/付關係人往來款。
- 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.長期應付款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以合併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。
- F.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

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，合併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，對此合併公司已採取預購遠期外匯合約(LTF)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。合併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

合併公司因六輕聯貸借款而暴露於現金流量風險，對此合併公司已透過利率交換合約(IRS)避險。

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、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
南亞光電公司	本公司擔任其法人董事
台塑海運公司	本公司擔任其法人董事
亞太投資公司	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
麥寮專用港管理公司	本公司擔任其法人董事
長庚醫療器材公司	其董事長與本公司董事為二親等
長庚生物科技公司	該公司董事與本公司董事為二等親
台塑開發公司	本公司董事長為該公司董事
南亞科技公司	採權益法評價之被投資公司
華亞科技公司	南亞科技公司採權益法評價之被投資公司
台朔重工公司	採權益法評價之被投資公司
華亞汽電公司	台朔重工公司之子公司
台宇汽車公司	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
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	採權益法評價之被投資公司

(Formosa Utility Venture, Ltd)

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>
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
六輕汽車貨運公司	台塑石化公司之子公司
南亞科技上海公司	南亞科技公司之子公司
培仁公司	南亞科技公司之子公司
福懋興業公司	台灣化學纖維公司對其具控制力
福懋科技公司	福懋興業之子公司
達興纖維公司	台灣化學纖維公司之子公司
賴商台塑海運公司	本公司董事長為該公司董事
香港商台塑物流公司	台塑汽車貨運公司之子公司
台塑美國公司	台塑公司採權益法評價之被投資公司
台塑貨運(寧波)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
台朔重工(廣州)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
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
華陽(洛陽)電業	其董事與本公司董事為二親等
廈門海滄投資公司	擔任南亞塑膠廈門公司之法人董事
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

註：南亞加工絲公司於民國九十九年四月三十日合併南亞化學纖維昆山公司、南亞織布染整昆山公司、南亞聚酯長纖昆山公司及南亞聚酯纖維熱電昆山公司後，名為南亞加工絲昆山公司。

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)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.進貨及銷貨

民國九十九年前三季及九十八年前三季合併公司與關係人間之進貨及銷貨明細如下：

	99年前三季		98年前三季	
	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	\$ 13,545,835	6.24	9,199,712	6.12
台灣化學纖維公司	35,189,392	16.21	23,288,403	15.50
台塑石化公司	40,961,246	18.88	30,255,864	20.14
台灣必成公司	2,956,326	1.36	1,772,356	1.18
台塑美國公司	6,662,868	3.07	2,686,931	1.79
台塑公用電力公司	433,984	0.20	267,570	0.18
台塑工業寧波公司	1,045,847	0.48	810,046	0.54
台塑聚丙烯寧波公司	753,705	0.35	875,019	0.58
台塑海運公司	101,819	0.05	-	-
其他	4,241	-	7,524	0.01
合計	<u>\$ 101,655,263</u>	<u>46.84</u>	<u>69,163,425</u>	<u>46.04</u>

	99年前三季		98年前三季	
	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	\$ 1,348,248	0.52	941,571	0.53
台灣化學纖維公司	7,281,080	2.84	3,651,208	2.07
南亞科技公司	452,168	0.18	435,513	0.25
台塑石化公司	914,140	0.35	819,829	0.47
台朔重工公司	319,893	0.12	508,944	0.29
福懋興業公司	844,469	0.33	547,960	0.31
台灣興業越南公司	1,284,137	0.50	1,826,445	1.04
必成玻璃纖維昆山公司	250,072	0.10	200,620	0.11
台塑丙烯酸酯寧波公司	353,060	0.14	-	-
台塑美國公司	192,658	0.07	186,541	0.11
福懋科技公司	395,908	0.15	139,903	0.08

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年前三季		98年前三季	
	金額	佔本公司 營業收入 淨額%	金額	佔本公司 營業收入 淨額%
中國人造纖維公司	\$ 2,843,942	1.11	2,052,728	1.16
其他	302,281	0.12	234,998	0.13
	<u>\$ 16,782,056</u>	<u>6.53</u>	<u>11,546,260</u>	<u>6.55</u>

(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，付款均於月結三十日以即期支票支付。

(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，其他產品均為三十天收款。銷售予大陸及越南轉投資公司主要係銷售機器及提供工程服務，待驗收合格並安裝試車完成後收款，另其他產品銷售價格與國外一般客戶並無顯著差異，其收款為產品裝運後30~180天。

(3)民國九十九年前三季及九十八年前三季因順流交易而產生之(已)未實現銷貨毛利情形如下：

被投資公司	99年前三季		
	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
南亞科技公司	\$ 3,519	(2,804)	715
台塑石化公司	27,928	(12,010)	15,918
台朔重工公司	56,678	407	57,085
	<u>\$ 88,125</u>	<u>(14,407)</u>	<u>73,718</u>

  

被投資公司	98年前三季		
	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
南亞科技公司	\$ 7,714	(3,151)	4,563
台塑石化公司	58,908	(24,529)	34,379
台朔重工公司	11,710	19,992	31,702
	<u>\$ 78,332</u>	<u>(7,688)</u>	<u>70,644</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九月三十日合併公司與關係人間之應收、付帳款明細如下：

	99.9.30		98.9.30	
	金 額	估本公司 應收款項 淨額 %	金 額	估本公司 應收款項 淨額 %
應收帳款：				
台灣塑膠工業公司	\$ 138,635	0.30	173,585	0.52
台灣化學纖維公司	552,877	1.18	235,404	0.71
南亞科技公司	57,637	0.12	42,273	0.12
台塑石化公司	35,078	0.08	123,575	0.37
台朔重工公司	24,205	0.05	93,983	0.28
福懋興業公司	128,253	0.27	60,263	0.18
台灣興業越南公司	431,479	0.92	894,727	2.69
必成玻璃纖維昆山公司	35,755	0.08	33,346	0.10
中國人造纖維	122,365	0.26	-	-
福懋科技公司	120,028	0.26	-	-
台塑丙烯酸酯寧波公司	301,672	0.64	-	-
其 他	136,589	0.29	174,210	0.52
	<b>\$ 2,084,573</b>	<b>4.45</b>	<b>1,831,366</b>	<b>5.49</b>

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。

	99.9.30		98.9.30	
	金 額	估本公司 應付帳款 淨額 %	金 額	估本公司 應付帳款 淨額 %
應付帳款：				
台灣塑膠工業公司	\$ 1,715,633	8.74	1,436,347	10.41
台灣化學纖維公司	3,670,506	18.71	2,633,113	19.08
台塑石化公司	3,122,487	15.91	3,684,042	26.70
台灣必成公司	287,711	1.47	197,477	1.43
台塑美國公司	569,451	2.90	332,047	2.41
台塑工業寧波公司	183,601	0.94	86,424	0.62
台塑聚丙烯(寧波)公司	73,488	0.37	62,401	0.45
	<b>\$ 9,622,877</b>	<b>49.04</b>	<b>8,431,851</b>	<b>61.10</b>

## 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

民國九十九年前三季及九十八年前三季合併公司與關係人間之資金融通情形如下：

		99年前三季				
		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	-	0.994%~1.066%	20,507
台塑石化公司	99.02.12		10,916,200	6,093,100	0.814%~1.066%	18,311
台塑汽車貨運公司	99.05.05		150,000	150,000	1.014%~1.066%	641
汎航通運公司	99.01.28		10,900	-	0.994%~1.014%	4
台朔汽車公司	99.01.04		259,900	-	0.994%~1.066%	1,317
六輕汽車貨運公司	99.01.01		7,500	-	0.994%~1.014%	3
台宇汽車公司	99.01.01		57,000	-	0.994%~0.998%	20
台塑海運公司	99.09.06		150,000	150,000	1.062%	109
南亞科技公司	99.08.30		19,955,600	13,700,900	0.994%~1.066%	64,512
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%~1.066%	526
亞朔開發公司	99.01.28		1,721,800	1,402,200	0.994%~1.066%	10,648
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	-	0.994%~1.014%	8
華亞汽電公司	99.02.12		1,993,800	1,696,400	0.994%~1.066%	13,061
南亞光電公司	99.04.26		179,200	-	0.994%~1.014%	311
賴商台塑海運	99.08.27		2,577,600	2,577,600	0.814%~1.066%	2,203
亞太投資公司	99.01.01		2,500,000	2,300,000	0.994%~1.066%	18,763
培仁公司	99.01.01		250,000	232,900	0.994%~1.066%	1,766
台灣必成公司	99.02.12		774,800	544,200	0.994%~1.066%	4,222
麥寮汽電公司	99.02.23		6,151,700	-	0.758%~1.063%	29,176
必成玻纖維(昆山)公司	99.01.06		1,353,597	649,729	1.249%~4.374%	22,555
台塑網(南京)商貿公司	99.01.04		12,597	1,866	4.374%	290
台塑網軟件科技(成都)公司	99.02.04		60,655	30,793	4.374%	1,315
南亞塑膠(鄭州)公司	99.01.04		229,782	60,653	4.374%~4.6137%	4,501
廈門海滄投資公司	99.05.12		83,981	83,981	4.374%	1,031
台塑網軟件科技(南京)公司	99.01.04		3,733	-	4.374%	70
合 計				<u>\$ 29,764,322</u>		<u>217,639</u>
應付關係人往來款—流動：						
台朔重工公司	99.01.04	\$	900,000	-	0.994%~1.063%	1,589
台塑貨運(寧波)公司	99.06.20		109,176	109,176	4.374%	1,541
台朔重工(廣州)公司	99.02.13		23,328	-	4.374%	249
合 計				<u>\$ 109,176</u>		<u>3,379</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年前三季

	最高餘額日期	最高餘額		利率區間	利息總額
		最高餘額	期末餘額		
應收關係人往來款—流動：					
台灣塑膠公司	98.02.02	\$ 1,000,000	-	0.988%~1.306%	3,487
台灣化學纖維公司	98.05.06	9,000,000	795,900	0.988%~1.306%	36,637
台塑石化公司	98.08.06	7,926,300	1,604,300	0.988%~1.306%	9,021
汎航通運公司	98.02.05	7,900	-	0.988%~1.306%	4
塑化汽車貨運公司	98.01.01	240,000	240,000	0.988%~1.306%	1,886
台朔汽車公司	98.01.01	279,800	-	0.988%~1.306%	2,224
六輕汽車貨運公司	98.01.20	14,300	3,700	0.988%~1.306%	6
台宇汽車公司	98.01.01	85,000	67,300	0.988%~0.990%	421
台塑海運公司	98.02.03	81,600	500	0.988%~1.306%	257
南亞科技公司	98.06.26	15,310,500	6,362,600	0.988%~1.161%	31,331
華亞科技公司	98.04.03	3,892,400	1,726,300	0.988%~1.306%	4,769
長庚生物科技公司	98.04.15	25,000	100	0.988%~1.306%	28
長庚醫療器材公司	98.01.01	6,100	-	1.306%	1
亞朔開發公司	98.06.22	2,000,000	1,212,300	0.988%~1.306%	11,872
華亞園區管理公司	98.01.19	3,700	200	0.988%~1.306%	2
台朔環保科技公司	98.01.01	500,000	500,000	0.988%~1.306%	3,974
華亞汽電公司	98.01.01	1,999,900	1,999,900	0.988%~1.306%	15,897
亞台開發公司	98.06.11	109,400	-	0.988%~1.306%	594
亞太投資公司	98.09.10	4,519,000	3,789,300	0.988%~1.306%	23,933
麥寮汽電公司	98.03.23	7,456,900	1,335,500	0.988%~1.306%	21,202
麥寮專業港管理公司	98.07.10	420,900	-	0.988%~0.991%	401
文菱科技公司	98.02.02	50,000	400	0.988%~1.306%	172
培仁公司	98.01.01	372,400	250,000	0.988%~1.306%	1,976
台灣必成公司	98.03.11	748,500	345,600	0.988%~1.306%	4,020
香港商台塑物流公司	98.07.29	3,000	1,500	0.988%~0.991%	1
必成玻纖(昆山)公司	98.09.24	2,299,790	1,467,169	1.290%~5.913%	46,970
台塑網(南京)商貿	98.09.18	21,202	21,202	4.103%~5.464%	337
台塑網軟件科技(成都)	98.09.17	71,145	56,539	4.103%~5.540%	3,505
南亞塑膠工業(鄭州)	98.09.18	170,796	170,796	4.614%	2,931
台塑網軟件科技(南京)	98.05.18	5,183	3,769	4.103%~5.540%	106
台塑聚丙烯(寧波)	98.02.23	565,392	-	4.103%	4,683
華陽(洛陽)電業	98.06.03	282,696	-	4.103%	1,020
廈門海投新陽開發公司	98.06.30	70,674	70,674	4.195%~5.606%	1,135
南亞科(上海)科技貿易公司	98.04.04	7,067	-	4.103%~5.238%	185
台塑網(南京)工程公司	98.09.14	4,712	-	4.374%	14

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年前三季

	最高餘額日期	最高餘額		利率區間	利息總額
		最高餘額	期末餘額		
台塑集團熱電(寧波)公司	98.02.24	\$ 353,369	-	4.103%	4,359
台化興業(寧波)公司	98.02.11	706,739	-	4.103%~4.255%	10,293
台朔重工(寧波)公司	98.01.03	70,674	-	4.103%~4.255%	1,724
台化聚苯乙烯(寧波)公司	98.02.17	94,232	-	4.103%	1,388
台化塑膠(寧波)公司	98.02.23	94,232	-	4103%	279
合 計			\$ <u>22,025,549</u>		<u>249,558</u>
應付關係人往來款—流動：					
台灣塑膠工業公司	98.06.26	\$ 667,700	-	1.002%~1.036%	68
台灣化學纖維公司	98.08.05	612,000	-	0.988%	-
台塑石化公司	98.08.17	447,400	-	0.988%~1.019%	4
台塑汽車貨運公司	98.07.17	14,600	-	0.988%~0.991%	30
南亞科技公司	98.01.14	2,410,800	-	0.991%~1.306%	2,065
達興纖維公司	98.09.23	41,500	38,700	0.988%~1.306%	264
台朔重工公司	98.07.15	950,000	950,000	0.988%~1.306%	5,313
合 計			\$ <u>988,700</u>		<u>7,744</u>

民國九十九年及九十八年九月三十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265,872千元及279,891千元，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(六)。

4. 票據背書及保證情形

民國九十九年及九十八年九月三十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：

	99.9.30	98.9.30
南亞印尼公司	\$ 501,280	515,200
台灣興業越南公司	3,327,873	2,031,264
Formosa Utility Venture,Ltd	7,519,200	7,728,000
合 計	\$ <u>11,348,353</u>	<u>10,274,464</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)

5.發包工程

截至民國九十九年及九十八年九月三十日止，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：

	99.9.30		98.9.30	
	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	\$ 619,884	39,295	341,305	117,346

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，民國九十九年前三季及九十八年前三季所發生金額分別如下：

	99年前三季	98年前三季
台灣塑膠工業公司	\$ 82,253	87,943
台塑石化公司	\$ 5,092,293	4,607,588

7.租 賃

合併公司出租廠房、員工宿舍及辦公室予關係人，民國九十九年前三季及九十八年前三季收取之租金收入明細如下：

	99年前三季	98年前三季
南亞科技公司	\$ 60,496	61,243

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九月三十日止，皆餘108,319千元尚未收取，表列其他應收款項下。

民國九十九年前三季及九十八年前三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：

	99年前三季		
	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
被投資公司			
台塑汽車貨運公司	\$ 4,293	-	4,293

  

	98年前三季		
	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
被投資公司			
台塑汽車貨運公司	\$ 4,293	-	4,293

## 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九月三十日止，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>99.9.30</u>	<u>98.9.30</u>
備供出售金融資產－流動－台塑股票	銀行借款及其他	\$ 304,039	293,965
採權益法之長期投資－塑化股票	銀行借款	9,525,809	9,228,824
土地(含閒置土地)	銀行借款	5,296,341	5,296,358
機器及設備	銀行借款	38,727,607	42,853,617
合 計		<u>\$ 53,853,796</u>	<u>57,672,764</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九月三十日止，本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1,242,245千元及1,868,927千元。
- (二)為同業或關係企業背書保證之金額分別為11,348,353千元及10,274,464千元。
- (三)受同業委託代為染整加工而寄存合併公司之存貨分別為30,785千元及33,202千元。
- (四)由銀行為合併公司保證計有保稅保證分別為28,100千元及31,000千元，及信用狀分別為65,100千元及5,370千元。
- (五)本公司採權益法評價之被投資公司必成香港公司轉投資必成昆山公司，向三井住友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，本公司無意圖對各被投資公司之持股比例低於50%，並積極督促各被投資公司維持正常營運，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

- (一)本公司擬發行民國九十九年第三期國內無擔保公司債計6,000,000千元，並於民國九十九年十月十九日向行政院金融監督管理委員會提出申報。
  - 1.發行總額：新台幣60億元，按票面金額十足發行。
  - 2.票面利率：年利率1.27%。
  - 3.發行期限：五年。
  - 4.償還方式：自發行日起屆滿第四、五年底分別還本二分之一。
- (二)南亞香港公司預計於民國九十九年十月份發行擔保公司債4億美元，並由本公司為該擔保公司債之保證人。

## 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)

(三)本公司嘉義珠光紙工廠於民國99年10月3日發生火災，損失情形說明如下：

- 1.本公司初步估計設備及存貨毀損金額約20億元，毀損項目皆有投保火險，可獲得理賠，惟本公司需承擔自負額100萬美金。截至民國99年10月25日止，保險公司尚在勘查辦理理賠事宜。
- 2.因相關訂單可轉由其他機台調配生產，且珠光紙營收佔本公司營業額比例極低，故對本公司無重大影響。

### 九、其 他

民國九十八年前三季財務報表中，若干金額為配合民國九十九年前三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。

### 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：

民國九十九年前三季

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	南亞公司	南電公司及所屬子公司	1	銷貨	1,269,022	30日	0.49 %
0	南亞公司	南亞香港公司及所屬子公司	1	銷貨	10,148,469	O/A150天	3.95 %
0	南亞公司	南亞美國公司	1	銷貨	227,605	當月結轉	0.09 %
0	南亞公司	南亞美洲公司	1	銷貨	333,139	O/A30~150天	0.13 %
0	南亞公司	南中石化公司	1	銷貨	126,750	30日	0.05 %
1	南中石化公司	南亞公司	2	銷貨	2,843,942	30日	1.11 %
0	南亞公司	南電公司及所屬子公司	1	應收帳款	155,594	30日	0.03 %
0	南亞公司	南亞香港公司及所屬子公司	1	應收帳款	2,554,967	O/A150天	0.57 %
2	文方實業公司	南電公司及所屬子公司	3	銷貨收入	110,117	-	0.04 %
3	南亞香港公司及所屬子公司	南電公司及所屬子公司	3	銷貨收入	2,242,356	-	0.87 %
0	南亞公司	南亞美國公司	1	應收帳款	115,035	當月結轉	0.03 %
0	南亞公司	南亞美洲公司	1	應收帳款	71,678	O/A30~150天	0.02 %
0	南亞公司	南中石化公司	1	應收帳款	8,899	30日	-
1	南中石化公司	南亞公司	2	應收帳款	130,100	30日	0.03 %
2	文方實業公司	南電公司及所屬子公司	3	應收帳款	62,842	-	0.01 %
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	547,971	-	0.12 %
0	南亞公司	南電公司	1	租金收入	110,290	-	0.04 %
0	南亞公司	南中石化公司	1	應收關係人往來款	300	-	-
0	南亞公司	南亞香港公司及所屬子公司	1	應收關係人往來款	103,323	-	0.02 %
4	南亞香港公司及所屬子公司	南電公司及所屬子公司	3	應收關係人往來款	192,058	-	0.04 %
5	大環洲公司	南亞香港公司及所屬子公司	3	應收關係人往來款	94,255	-	0.02 %

## 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)

民國九十八年前三季

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	南亞公司	南電公司及所屬子公司	1	銷貨	1,043,738	次月15日	0.59 %
0	南亞公司	南亞香港公司及所屬子公司	1	銷貨	8,824,096	O/A150天	5.01 %
0	南亞公司	南亞美國公司	1	銷貨	124,252	O/A150天	0.07 %
0	南亞公司	南亞美洲公司	1	銷貨	191,881	O/A150天	0.11 %
0	南亞公司	南中石化公司	1	銷貨	578,342	次月15日	0.33 %
1	南中石化公司	南亞公司	2	銷貨	1,565,270	次月15日	0.89 %
0	南亞公司	南電公司及所屬子公司	1	應收帳款	141,907	次月15日	0.03 %
0	南亞公司	南亞香港公司及所屬子公司	1	應收帳款	2,602,672	O/A150天	0.63 %
2	文方實業公司	南電公司及所屬子公司	3	銷貨收入	89,411	-	-
3	南亞香港公司及所屬子公司	南電公司及所屬子公司	3	銷貨收入	1,401,093	-	-
0	南亞公司	南亞美國公司	1	應收帳款	72,626	O/A150天	0.02 %
0	南亞公司	南亞美洲公司	1	應收帳款	20,886	O/A150天	0.01 %
0	南亞公司	南中石化公司	1	應收帳款	6,490	次月15日	-
2	文方實業公司	南電公司及所屬子公司	3	應收帳款	61,818	-	-
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	327,832	-	-
0	南亞公司	南亞光電公司	1	應收關係人往來款	29,200	-	0.01 %
0	南亞公司	南電公司	1	租金收入	111,452	-	0.06 %
0	南亞公司	南亞香港公司及所屬子公司	1	應收關係人往來款	15,693	-	-
4	南電公司及所屬子公司	南亞香港公司及所屬子公司	3	應收關係人往來款	209,394	-	0.05 %
5	大環洲公司	南亞香港公司及所屬子公司	3	應收關係人往來款	63,460	-	0.02 %

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。

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。