

股票代碼：1303

南亞塑膠工業股份有限公司

財 務 報 告

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

公司地址：高雄市中山三路35-1號
電話：(07)333-1101

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~13
(三)會計變動之理由及其影響	13
(四)重要會計科目之說明	13~33
(五)關係人交易	34~43
(六)抵質押之資產	44
(七)重大承諾事項及或有事項	44
(八)重大之災害損失	44
(九)重大之期後事項	44
(十)其 他	45
(十一)其他附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	46~49
2.轉投資事業相關資訊	50~59
3.大陸投資資訊	60~61
(十二)部門別財務資訊	61~63
九、重要會計科目明細表	64~90

會計師查核報告

南亞塑膠工業股份有限公司董事會 公鑒：

南亞塑膠工業股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十九年度及九十八年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。上開財務報表中部份採權益法評價之長期股權投資及財務報表附註十一之部份轉投資事業相關資訊並未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關部分被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。採用其他會計師查核報告依權益法評價之長期股權投資，民國九十九年及九十八年十二月三十一日餘額分別為164,057,897千元及153,423,872千元，分別占資產總額之40.29%及41.19%，民國九十九年度及九十八年度認列之投資收益淨額分別為22,901,703千元及14,084,168千元，分別占稅前淨利之49.29%及85.95%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述之財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及一般公認會計原則編製，足以允當表達南亞塑膠工業股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十九年度及九十八年度之經營成果與現金流量。

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

民國九十九年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

南亞塑膠工業股份有限公司已編製民國九十九年度及九十八年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

吳秋華

會計師：

寇惠植

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：台財證六字第0930106739號
民國一〇〇年三月九日

南亞塑膠工業股份有限公司

資產負債表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	99.12.31		98.12.31			99.12.31		98.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資 產									
流動資產：									
1100 現金及約當現金	\$ 13,306,485	3	647,364	-	2100 短期借款(附註四(六))	39,452	-	1,442,021	-
1120 應收票據淨額(減：備抵呆帳99年及98年12月31日分別為16,962千元及16,440千元後淨額)(附註四(三))	3,406,722	1	2,782,908	1	2140 應付帳款	2,654,409	1	2,454,389	1
1140 應收帳款淨額(減：備抵呆帳99年及98年12月31日分別為99,215千元及58,228千元後淨額)(附註四(三))	13,473,943	3	11,525,236	3	2150 應付帳款－關係人(附註五)	10,800,001	3	10,164,987	3
1150 應收帳款－關係人淨額(附註五)	4,733,571	1	5,588,283	2	2170 應付費用	7,042,604	2	5,429,115	1
1160 其他應收款(附註五)	3,993,713	1	2,218,720	1	2180 公平價值變動列入損益之金融負債－流動(附註四(一))	32,474	-	43,821	-
1180 應收關係人往來款(附註四(四)及五)	25,679,023	6	23,009,883	6	2190 應付關係人往來款(附註五)	-	-	350,100	-
1210 存貨淨額(附註四(二))	21,246,297	5	19,124,807	5	2210 其他應付款項	2,858,834	1	570,536	-
1260 預付款項	1,655,643	-	1,758,105	-	2260 預收款項	167,505	-	99,292	-
1298 其他流動資產	155	-	139,828	-	2271 一年內到期之公司債(附註四(八))	2,038,155	-	6,475,394	2
1310 公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註四(一))	20,346	-	39,407	-	2272 一年到期之長期借款(附註四(七)及六)	3,407,649	1	5,835,885	2
1320 備供出售金融資產-流動(附註四(一)及六)	41,027,258	11	28,535,007	8	2286 遞延所得稅負債(附註四(十))	16,865	-	221,723	-
流動資產合計	128,543,156	31	95,369,548	26	2298 其他流動負債(附註五)	201,850	-	206,053	-
基金及長期投資：					流動負債合計	29,259,798	8	33,293,316	9
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(四)及六)	201,112,600	49	193,749,266	52	2400 公平價值變動列入損益之金融負債－非流動(附註四(一))	56,830	-	63,515	-
1430 公平價值變動列入損益之金融資產－非流動(附註四(一))	2,417	-	59,110	-	2410 應付公司債(附註四(八))	50,903,767	13	36,961,217	10
1480 以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(一))	2,831,990	1	2,566,823	1	2420 長期借款(附註四(七)及六)	26,194,035	6	35,724,938	10
基金及長期投資合計	203,947,007	50	196,375,199	53	2440 長期應付款	13,545	-	14,894	-
固定資產(附註四(五)、五及六)：					長期負債合計	77,168,177	19	72,764,564	20
成 本：					其他負債：				
1501 土地	9,235,581	2	9,250,174	2	2810 應計退休金負債(附註四(九))	16,188,254	4	15,277,848	4
1521 房屋及建築	25,031,979	6	25,229,774	7	2820 存入保證金	490,988	-	539,878	-
1531 機器設備	139,020,506	34	138,343,864	37	2861 遞延所得稅負債－非流動(附註四(十))	967,260	-	-	-
1551 運輸設備	1,158,103	-	1,191,172	-	2888 其他負債－其他(附註四(四))	6,780	-	27,619	-
1681 其他設備	2,497,739	1	2,447,029	1	其他負債合計	17,653,282	4	15,845,345	4
15X8 重估增值	47,254	-	48,136	-	負債合計	124,081,257	31	121,903,225	33
	176,991,162	43	176,510,149	47	股東權益(附註四(一)(四)及(十一))：				
15X9 減：累積折舊	(115,238,840)	(27)	(109,977,188)	(29)	3110 普通股股本	78,522,986	19	78,522,986	21
1671 未完工程	6,414,279	2	6,347,437	2	32XX 資本公積	28,083,575	7	27,296,191	7
1672 預付土地及工程設備款	1,664,404	-	1,354,429	-	保留盈餘：				
固定資產淨額	69,831,005	18	74,234,827	20	3310 法定盈餘公積	36,878,724	9	35,238,348	10
無形資產：					3320 特別盈餘公積	54,074,899	13	54,074,899	15
1781 技術合作費	507,093	-	639,519	-	3351 累積盈虧	44,801,993	11	20,387,949	5
其他資產：					保留盈餘合計	135,755,616	33	109,701,196	30
1820 存出保證金	59,220	-	82,218	-	股東權益其他項目：				
1830 遞延費用	2,836,688	1	2,345,020	1	3420 累積換算調整數	189,253	-	7,797,667	2
1848 催收款項(附註四(三))	-	-	-	-	3450 金融商品之未實現損益	40,301,175	10	27,051,316	7
1860 遞延所得稅資產－非流動(附註四(十))	-	-	1,989,773	-	3460 未實現重估增值	227,831	-	228,713	-
1888 其他資產－其他(附註四(五)及六)	1,435,579	-	1,463,245	-	3480 庫藏股票	(1,945)	-	(1,945)	-
其他資產合計	4,331,487	1	5,880,256	1	股東權益合計	283,078,491	69	250,596,124	67
資產總計	\$ 407,159,748	100	372,499,349	100	重大承諾事項及或有事項(附註五及七)				
					負債及股東權益總計	\$ 407,159,748	100	372,499,349	100

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：吳欽仁

經理人：吳嘉昭

會計主管：葉明忠

南亞塑膠工業股份有限公司

損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	99年度		98年度	
	金額	%	金額	%
營業收入：				
4111 銷貨收入(附註五)	\$ 215,639,120	102	163,864,465	102
4170 減：銷貨退回	594,407	-	374,259	-
4190 銷貨折讓	5,848,846	3	5,124,033	3
銷貨收入淨額	<u>209,195,867</u>	<u>99</u>	<u>158,366,173</u>	<u>99</u>
4611 勞務收入	155,090	-	251,591	-
4881 其他營業收入	2,897,603	1	2,346,684	1
營業收入淨額	<u>212,248,560</u>	<u>100</u>	<u>160,964,448</u>	<u>100</u>
5000 營業成本(附註四(二)、五及十)	<u>173,451,898</u>	<u>82</u>	<u>142,156,396</u>	<u>88</u>
5920 減：聯屬公司間未實現利益(附註五)	(20,043)	-	24,496	-
營業毛利	<u>38,816,705</u>	<u>18</u>	<u>18,783,556</u>	<u>12</u>
營業費用(附註十)：				
6100 推銷費用	6,268,042	3	5,280,545	3
6200 管理及總務費用	6,032,941	3	4,792,734	3
營業費用合計	<u>12,300,983</u>	<u>6</u>	<u>10,073,279</u>	<u>6</u>
營業淨利	<u>26,515,722</u>	<u>12</u>	<u>8,710,277</u>	<u>6</u>
營業外收入及利益：				
7110 利息收入(附註四(一)及五)	263,043	-	356,682	-
7121 權益法認列之投資收益(附註四(四))	19,508,487	9	7,154,932	4
7122 股利收入	2,018,080	1	951,034	1
7130 處分固定資產利益	58,071	-	348,543	-
7140 處分投資利益(附註四(一)(四))	12,700	-	150,473	-
7320 金融負債評價利益(附註四(一))	18,032	-	57,911	-
7480 什項收入(附註五)	1,041,014	-	898,762	1
營業外收入合計	<u>22,919,427</u>	<u>10</u>	<u>9,918,337</u>	<u>6</u>
營業外費用及損失：				
7510 利息費用(減除已利息資本化之利息99年度及98年度分別為34,830千元及28,634千元後淨額)(附註四(一)(五)及五)	1,508,643	1	1,669,251	1
7522 其他投資損失(附註四(一))	5,146	-	58,147	-
7530 處分固定資產損失	20,152	-	9,580	-
7560 兌換損失	1,164,778	1	257,179	-
7640 金融資產評價損失(附註四(一))	75,754	-	58,204	-
7880 什項支出	197,436	-	190,549	-
營業外費用及損失合計	<u>2,971,909</u>	<u>2</u>	<u>2,242,910</u>	<u>1</u>
本期稅前淨利	<u>46,463,240</u>	<u>20</u>	<u>16,385,704</u>	<u>11</u>
8111 所得稅費用(利益)(附註四(十))	5,489,443	3	(18,061)	-
9600 本期淨利	<u>\$ 40,973,797</u>	<u>17</u>	<u>16,403,765</u>	<u>11</u>
	稅前	稅後	稅前	稅後
9750 基本每股盈餘(元)(附註四(十二))	<u>\$ 5.92</u>	<u>5.22</u>	<u>2.09</u>	<u>2.09</u>
假設本公司之子公司持有本公司股票不視為庫藏股票時之擬制資料：				
	稅前	稅後	稅前	稅後
本期淨利	<u>\$ 46,463,418</u>	<u>40,973,975</u>	<u>16,385,777</u>	<u>16,403,838</u>
每股盈餘(元)	<u>\$ 5.92</u>	<u>5.22</u>	<u>2.09</u>	<u>2.09</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：吳欽仁

經理人：吳嘉昭

會計主管：葉明忠

南亞塑膠工業股份有限公司

股東權益變動表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			累積換算 調整數	金融商 品未實 現損益	未實現 重估增值	庫藏股	合計
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	累積盈 虧					
民國九十八年一月一日期初餘額	\$ 76,235,909	26,009,357	34,299,708	54,074,899	13,308,775	10,214,891	10,741,434	325,210	(1,945)	225,208,238
發放予子公司股利調整資本公積	-	73	-	-	-	-	-	-	-	73
民國九十八年股東常會盈餘分配(註1)：										
法定盈餘公積	-	-	938,640	-	(938,640)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(6,098,873)	-	-	-	-	(6,098,873)
盈餘轉增資	2,287,077	-	-	-	(2,287,077)	-	-	-	-	-
被投資公司增資未按持股比例認購調整	-	1,276,757	-	-	-	-	-	-	-	1,276,757
未實現資產重估增值本期實現	-	-	-	-	-	-	-	(96,497)	-	(96,497)
金融商品未實現(損)益	-	-	-	-	-	-	11,692,086	-	-	11,692,086
長期股權投資外幣匯率評估變動數	-	-	-	-	-	(2,417,224)	-	-	-	(2,417,224)
配合被投資公司調整資本公積	-	10,004	-	-	-	-	-	-	-	10,004
配合被投資公司認列金融商品未實現(損)益	-	-	-	-	-	-	4,617,796	-	-	4,617,796
現金股利實際發放誤差	-	-	-	-	(1)	-	-	-	-	(1)
民國九十八年度淨利	-	-	-	-	16,403,765	-	-	-	-	16,403,765
民國九十八年十二月三十一日餘額	78,522,986	27,296,191	35,238,348	54,074,899	20,387,949	7,797,667	27,051,316	228,713	(1,945)	250,596,124
發放予子公司股利調整資本公積	-	178	-	-	-	-	-	-	-	178
民國九十九年股東常會盈餘分配(註2)：										
法定盈餘公積	-	-	1,640,376	-	(1,640,376)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(14,919,368)	-	-	-	-	(14,919,368)
被投資公司增資未按持股比例認購調整	-	(45,290)	-	-	-	-	-	-	-	(45,290)
未實現資產重估增值本期實現	-	-	-	-	-	-	-	(882)	-	(882)
金融商品未實現(損)益	-	-	-	-	-	-	12,491,561	-	-	12,491,561
長期股權投資外幣匯率評估變動數	-	-	-	-	-	(7,608,414)	-	-	-	(7,608,414)
配合被投資公司調整資本公積	-	832,496	-	-	-	-	-	-	-	832,496
配合被投資公司認列金融商品未實現(損)益	-	-	-	-	-	-	758,298	-	-	758,298
現金股利實際發放誤差	-	-	-	-	(9)	-	-	-	-	(9)
民國九十九年度淨利	-	-	-	-	40,973,797	-	-	-	-	40,973,797
民國九十九年十二月三十一日餘額	\$ 78,522,986	28,083,575	36,878,724	54,074,899	44,801,993	189,253	40,301,175	227,831	(1,945)	283,078,491

註1：董監酬勞26,492千元及員工紅利26,961千元已於民國九十七年度損益表中扣除。

註2：董監酬勞27,232千元及員工紅利34,375千元已於民國九十八年度損益表中扣除。

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：吳欽仁

經理人：吳嘉昭

會計主管：葉明忠

南亞塑膠工業股份有限公司

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	99年度	98年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 40,973,797	16,403,765
調整項目：		
折舊費用	7,231,498	7,084,097
攤銷費用	1,307,321	1,517,751
呆帳費用提列(轉列收入)數	15,785	(153,441)
公司債發行費用攤銷	26,166	20,856
存貨跌價、報廢及呆滯損失(回升利益)	(28,938)	(730,180)
採權益法認列之投資損失(收益)	(19,508,487)	(7,154,932)
權益法被投資公司發放現金股利	13,045,621	6,371,355
處分及報廢固定資產損失(利益)	(37,037)	(248,814)
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)	57,722	293
未實現銷貨毛利	(20,043)	24,496
未實現兌換損失(利益)	585,011	138,016
逾期(五年)未領股利及董監酬勞轉列其他收入	(42,669)	(57,943)
未實現重估增值實現轉其他收入	-	(6,348)
未實現重估增值實現轉處分固定資產利益	(882)	(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	58,147
營業資產及負債之淨變動：		
應收票據(增加)減少	(624,336)	(207,062)
應收帳款(增加)減少	(1,564,706)	(3,375,597)
其他應收款(增加)減少	98,579	1,378,627
存貨(增加)減少	(2,251,536)	519,341
預付款項(增加)減少	110,130	(434,580)
其他流動資產(增加)減少	139,673	(162,435)
遞延所得稅資產(增加)減少	2,054,264	(2,085,535)
應付帳款增加(減少)	870,111	7,611,341
應付費用增加(減少)	1,651,974	(1,165,931)
其他應付款項增加(減少)	2,677,340	(26,939)
預收款項增加(減少)	68,213	(93,410)
其他流動負債增加(減少)	15,839	(15,219)
遞延所得稅負債增加(減少)	697,911	527,353
應計退休金負債增加(減少)	910,406	984,893
營業活動之淨現金流入	48,463,921	26,545,873
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	(690)	-
取得以成本衡量之金融資產	(38,509)	-
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	(7,218,650)	(10,647,745)
處分採權益法之長期股權投資價款	-	52,882
購置固定資產	(4,626,758)	(2,224,709)
處分固定資產價款	118,545	323,914
存出保證金(增)減	22,998	3,449
遞延費用增加	(1,674,235)	(405,779)
應收關係人往來款(增)減	(2,806,740)	(6,850,096)
其他資產增減	-	6,572,000
投資活動之淨現金流出	(16,224,039)	(13,073,120)
融資活動之現金流量：		
短期借款增(減)	(1,402,177)	(461,323)
應付短期票券增(減)	-	(1,848,498)
發行公司債	15,959,145	19,948,913
償還公司債	(6,480,000)	(17,480,000)
償還長期借款	(11,889,403)	(9,033,966)
存入保證金增(減)	(48,890)	(39,631)
應付關係人往來款增(減)	(350,100)	(202,900)
長期負債增(減)	169	(338,505)
其他負債增(減)	2,808	243,797
發放現金股利	(15,273,627)	(5,770,778)
融資活動之淨現金流出	(19,482,075)	(14,982,891)
匯率影響數	(98,686)	(1,917)
本期現金及約當現金淨增減數	12,659,121	(1,512,055)
期初現金及約當現金餘額	647,364	2,159,419
期末現金及約當現金餘額	\$ 13,306,485	\$ 647,364
現金流量資訊之補充揭露：		
不含資本化利息之本期支付利息	\$ 1,499,420	1,713,057
支付所得稅	\$ 25,467	16,455
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期負債	\$ 5,445,804	12,311,279
應付現金股利	\$ 133,117	522,157
應付員工紅利及董監酬勞	\$ 12,626	46,998

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：吳欽仁

經理人：吳嘉昭

會計主管：葉明忠

南亞塑膠工業股份有限公司

財務報表附註

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

民國九十九年及九十八年十二月三十一日，本公司員工人數分別為12,012人及12,237人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一)外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

(二)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

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

(三)資產減損

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

南亞塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

(四)現金及約當現金

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

(五)金融商品

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

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

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

(六)備抵呆帳

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

(七)存貨

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

南亞塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

(八)採權益法之長期股權投資(含合資投資)

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

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

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

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

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

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

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

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

本公司對聯合控制個體之合資投資採權益法處理。

南亞塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

(九)固定資產

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

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

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

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

房屋及建築：25～50年

機器設備：7～15年

其他設備：7～15年

(十)無形資產

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

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

技術合作費：5～15年

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

(十一)遞延費用

線路補助費及觸媒等費用之攤銷係按其所提供效益期間攤銷。

南亞塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

(十二)退休金

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

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

(十三)員工紅利及董監酬勞

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

(十四)庫藏股票

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

(十五)收入認列原則

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

(十六)所得稅

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

南亞塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

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

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

(十七)普通股每股盈餘

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

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國九十八年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」第一次修訂條文。依該公報第十九段之規定，存貨成本中固定製造費用分攤方式之改變造成稅後純益減少112,765千元，每股盈餘減少0.01元。

四、重要會計科目之說明

(一)金融商品

1.非衍生性金融商品：

本公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日持有之各類金融資產明細如下：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
備供出售金融資產—流動：		
取得成本		
台灣塑膠工業公司股票	\$ 2,604,713	2,604,713
台灣化學纖維公司股票	1,435,095	1,434,405
評價利益		
台灣塑膠工業公司股票	25,032,140	16,471,802
台灣化學纖維公司股票	<u>11,955,310</u>	<u>8,024,087</u>
合 計	<u>\$ 41,027,258</u>	<u>28,535,007</u>

本公司民國九十九年度及九十八年度備供出售金融資產評價產生之未實現利益分別為12,491,561千元及11,692,086千元表列股東權益項下。

南亞塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

	99.12.31		98.12.31	
	金額	%	金額	%
以成本衡量之金融資產－非流動：				
股票：				
台塑海洋運輸投資公司	\$ 856,948	19.00	856,948	19.00
美國藍波光電公司	8,293	10.00	12,353	10.00
台塑美國公司	141,379	0.50	141,379	0.50
台塑通運公司	1,620	18.00	1,620	18.00
台塑開發公司	90,010	18.00	90,010	18.00
麥寮工業區專用港管理公司	539,245	17.98	539,245	17.98
台塑海運公司	15,000	15.00	15,000	15.00
亞太投資公司	727,407	14.99	727,407	14.99
台塑網科技公司	13,331	12.50	13,331	12.50
普訊創業投資公司	49,791	1.63	49,791	1.63
普實創業投資公司	21,093	1.08	21,093	1.08
中華電視公司	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
廣源投資公司	50,000	3.91	50,000	3.91
瑞輝公司	-	-	-	6.25
南亞光電公司	270,313	14.30	-	-
合 計	<u>\$ 2,831,990</u>		<u>2,566,823</u>	

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，備供出售金融資產提供擔保情形，請詳附註六說明。

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

南亞塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

民國九十八年度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度及九十八年度分別獲配賸餘財產3,360千元及64,063千元。綜上所述，本公司民國九十九年度及九十八年度分別共計認列投資利益3,360千元及122,118千元，表列處分投資利益。

本公司民國九十九年度及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，故分別認列損失5,146千元及58,147千元，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十二月三十一日，本公司持有之衍生性金融商品明細如下：

項 目	99.12.31		98.12.31	
	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>20,346</u>	US14,529千元	<u>39,407</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>2,417</u>	US7,265千元	<u>59,110</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>32,474</u>	2,500,000	<u>43,821</u>	3,578,770 (含US33,680千元)
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>56,830</u>	2,500,000	<u>63,515</u>	3,578,770 (含US33,680千元)

南亞塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司民國九十九年度及九十八年度從事衍生性金融商品交易所產生之淨利息收支如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
	淨利息 (支出)收入	淨利息 (支出)收入
利率交換合約	\$ <u>(70,159)</u>	<u>(58,047)</u>

本公司民國九十九年度及九十八年度從事衍生性金融商品所產生之未實現評價損失如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
遠期外匯合約	\$ (75,754)	(58,204)
利率交換合約	<u>18,032</u>	<u>57,911</u>
合 計	\$ <u>(57,722)</u>	<u>(293)</u>

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

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

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

(二)存貨淨額

民國九十九年及九十八年十二月三十一日存貨科目餘額內容如下：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
製成品	\$ 6,098,166	6,231,607
在製品	6,032,431	4,998,711
在製機件	2,349,049	2,669,971
原料	6,586,841	4,910,548
物料	2,250	1,369
託外加工料	92,219	115,677
寄外存品	4,576	4,388
在途存貨(原物料)	<u>80,765</u>	<u>192,536</u>
存貨淨額	\$ <u>21,246,297</u>	<u>19,124,807</u>

南亞塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司民國九十九年度及九十八年度認列之存貨相關費損如下：

	99年度	98年度
未分攤製造費用	\$ 229,121	150,353
市價回升利益	(28,938)	(730,180)
其他	6,419	904
營業成本增加(減少)	\$ 206,602	(578,923)

本公司民國九十九年度及九十八年度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十二月三十一日存貨均無提供作為銀行貸款擔保情形。

(三)應收票據及帳款淨額

民國九十九年及九十八年十二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181,675千元及207,399千元，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及九十八年十二月三十一日應收帳款讓售情形如下：

99.12.31				
	應收帳款 讓售對象	應收帳款 讓售餘額	預支價金 金額	應收帳款 讓售額度
金像電子(股)公司	台新銀行	\$ 167,101	-	749,080
高技企業(股)公司	大眾銀行	27,927	-	33,000
楠梓電子(股)公司	富邦銀行	2,316	-	25,000
		\$ 197,344		

98.12.31				
	應收帳款 讓售對象	應收帳款 讓售餘額	預支價金 金額	應收帳款 讓售額度
金像電子(股)公司	台新銀行	\$ 171,510	-	750,000
楠梓電子(股)公司	富邦銀行	7,099	-	25,000
		\$ 178,609		

南亞塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

(四)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	99.12.31		99年度	98.12.31		98年度
	金額	%	投資(損)益	金額	%	投資(損)益
南亞美國公司	\$ 1,109,558	100.00	23,100	1,086,458	100.00	80,151
南亞美洲公司	22,960,623	100.00	3,271,566	19,583,491	100.00	837,438
南亞香港公司	52,726,128	99.99	6,285,503	44,801,639	99.99	773,081
香港大環洲貿易公司	501,260	99.99	7,575	493,685	99.99	25,437
必成香港公司	2,762,814	50.00	421,842	2,340,972	50.00	(184,825)
台灣興業越南公司	8,882,543	42.50	798,545	5,976,564	42.50	175,771
南亞電路板公司	22,519,494	67.30	1,377,378	23,423,746	66.65	1,402,561
台塑企業投資公司	106,855	100.00	1,918	104,937	100.00	(13)
南亞光電公司	-	-	(43,059)	274,863	88.57	(168,587)
南亞科技公司	10,951,227	33.53	(5,224,821)	12,986,930	34.86	(7,803,739)
台朔環保科技公司	334,602	26.99	(145,305)	57,492	24.69	(39,211)
台塑石化公司	58,240,775	23.84	9,756,396	55,502,184	23.84	9,340,285
台灣必成公司	1,359,623	50.00	387,813	1,121,810	50.00	81,190
南中石化公司	751,200	50.00	45,007	935,624	50.00	(165,245)
文方實業公司	154,434	51.19	22,353	131,903	51.19	24,561
台朔汽車公司	-	45.00	23,646	-	45.00	(8,832)
亞台開發公司	-	-	-	-	-	1,267
台朔重工公司	5,358,061	32.91	666,673	4,642,824	32.91	526,519
汎航通運公司	135,181	33.34	(5,509)	114,639	33.34	1,204
台塑企業顧問公司	-	-	(3)	586	33.30	1
台塑汽車貨運公司	566,970	33.33	21,902	567,337	33.33	21,576
華亞園區顧問公司	2,676	34.00	(8)	2,684	34.00	4
宜濟建設公司	62,093	29.22	306	61,787	29.22	280
參寮汽電公司	10,724,537	24.94	1,797,750	11,324,886	24.94	2,208,802
塑化汽車貨運公司	128,199	25.00	32,924	126,888	25.00	35,125
台塑河靜鋼鐵公司	387,345	22.50	(12,622)	88,138	22.50	(9,401)
台塑合成橡膠公司	197,149	33.33	(2,383)	199,532	33.33	(468)
小計	<u>200,923,347</u>		<u>\$ 19,508,487</u>	<u>185,951,599</u>		<u>7,154,932</u>
累積換算調整數：						
南亞美國公司	\$ 15,337			126,931		
南亞美洲公司	(361,763)			1,892,514		
南亞香港公司	2,896,790			6,448,604		
香港大環洲貿易公司	(123,336)			(107,124)		
必成香港公司	167,488			355,013		
台灣興業越南公司	(1,951,674)			(916,654)		
南亞電路板公司	(435,012)			(73,023)		
南亞科技公司	(4,748)			2,764		
台塑石化公司	(17,909)			1,305		
台朔重工公司	51,923			74,273		
台塑汽車貨運公司	(2,738)			2,697		
台塑河靜鋼鐵公司	(45,105)			(9,633)		
小計	<u>189,253</u>			<u>7,797,667</u>		
合計	<u>\$ 201,112,600</u>			<u>193,749,266</u>		

南亞塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

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：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
南亞電路板公司	\$ 45,584,485	51,466,354
南亞科技公司	21,982,849	38,810,065
台塑石化公司	<u>224,602,495</u>	<u>187,130,896</u>
	<u>\$ 292,169,829</u>	<u>277,407,315</u>

- 1.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十二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。
- 2.本公司對採權益法評價之被投資公司因順流交易所產生之未實現銷貨毛利及未實現處分固定資產利益列於其他流動負債項下，並作為營業毛利及處分固定資產利益之減項，已(未)實現銷貨毛利則做為營業毛利之加減項。交易明細情形請詳附註五。
- 3.本公司對採權益法評價之長期投資"台朔汽車公司"，民國九十九年度及九十八年度分別認列投資利益23,646千元及投資損失8,832千元。截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，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255,677千元及279,323千元，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十二月三十一日分別為255,677千元及259,700千元，沖減後轉列其他負債－其他分別為0千元及19,623千元。
- 4.本公司採權益法評價之被投資公司"南亞光電公司"，民國九十九年二月經股東會決議辦理減資59.9%以彌補虧損。本公司依"南亞光電公司"之減資比例減少持股37,137千股。該公司並於民國九十九年四月辦理現金增資發行普通股，本公司以每股10.3元取得3,738千股，取得成本共計38,509千元。本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。
- 5.本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。本公司依"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，本公司以每股10元取得股票共39,941千股，取得成本共計399,415千元。另，民國九十九年四月購買流通在外股數2,300千股，取得成本計23,000千元，民國九十九年度共計取得42,241千股，取得成本為422,415千元。
- 6.本公司採權益法評價之被投資公司"南亞科技公司"民國九十八年度經股東會決議辦理期中減資66.43%以彌補虧損，並通過以私募方式辦理現金增資發行普通股。本公司依"南亞科技公司"之減資比例減少持股1,178,021千股，並以每股12.22元取得"南亞科技公司"之私募股票共378,000千股，取得成本共計4,619,160千元。

南亞塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

- 7.本公司於民國九十八年第三季處分長期股權投資亞台開發公司，處分價格為52,882千元，帳列成本為24,527(證交稅159千元)，計產生處分利益28,355千元，表列於處分投資利益。
- 8.本公司採權益法評價之被投資公司"南亞科技公司"，於民國九十九年度及九十八年度分別經董事會決議辦理現金增資，本公司未按持股比例認購，認購股數分別為165,939千股及213,546千股，每股認購價格分別為16.5元及20元，交易總金額分別為2,737,986千元及4,270,923千元。因未按持股比例認購，致使投資之股權淨值分別增加328,154千元及765,663千元，本公司依規定認列資本公積。
- 9.民國九十九年及九十八年十二月三十一日之長期股權投資提供予各金融機構或法院作為借款保證之擔保品者，請參見附註六。
- 10.本公司與美商必丕志工業公司合資之公司一必成香港公司，本公司占50%股權，截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日各科目類別所分享之金額如下：

	99.12.31	98.12.31
流動資產	\$ 773,581	601,380
非流動資產	4,442,958	5,216,116
流動負債	1,301,704	1,545,717
非流動負債	984,532	1,575,795
收入(含業外收入)	2,606,468	1,483,440
費用(含成本及業外損失)	2,071,903	1,711,116

- 11.本公司與美商必丕志工業公司合資之公司一台灣必成公司，本公司占50%股權，截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日各科目類別所分享之金額如下：

	99.12.31	98.12.31
流動資產	\$ 245,635	394,444
非流動資產	1,806,994	1,405,487
流動負債	607,703	600,767
非流動負債	85,304	77,355
收入(含業外收入)	2,242,664	1,573,360
費用(含成本及業外損失)	1,784,176	1,477,731

南亞塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

(五)固定資產

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

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
機器設備	\$ 10,637	11,285
其他設備	36,617	36,851
	<u>\$ 47,254</u>	<u>48,136</u>

2.截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止固定資產提供予金融機構作為借款之擔保情形，請參見附註六。

3.本公司民國九十九年度及九十八年度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34,830千元及28,634千元，資本化之利率分別為1.643%~1.687%及1.646%~2.386%。

4.本公司截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日之固定資產轉入其他資產明細如下：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
出租資產淨額	\$ 1,153,193	1,180,471
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	436,680	437,068
減：累積減損	(436,043)	(436,043)
	<u>\$ 1,435,579</u>	<u>1,463,245</u>

本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十二月三十一日因評估該等資產之淨變現價值，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淨變現價值。

(六)短期借款

民國九十九年及九十八年十二月三十一日短期借款科目餘額內容如下：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
員工借款	\$ 39,452	42,021
信用借款	-	1,400,000
	<u>\$ 39,452</u>	<u>1,442,021</u>

民國九十九年及九十八年十二月三十一日短期借款之利率區間分別為0.56%~0.68%及0.50%~1.92%。

南亞塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

(七)長期借款

民國九十九年及九十八年十二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	99.12.31		98.12.31	
			金額	利率區間	金額	利率區間
兆豐國際商銀 (原交通銀行) (六輕聯貸甲案)	86.11.05~101.11.05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	\$ 180,936	1.2295 %	271,532	1.0989 %
兆豐國際商銀 (原交通銀行) (六輕聯貸乙案)	86.12.05~101.12.05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	294,560	1.2295 %	441,920	1.0989 %
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	312,000	1.2295 %	624,000	1.0989 %
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	735,824 (美金25,260千元)	1.0500 %	1,348,463 (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	1.2295 %	1,124,100	1.0989 %
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	-	-	29,400	1.0989 %
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	1.2821 %	8,521,408	1.1516 %
台灣銀行	97.07.24~100.07.24，到期一次償還	無擔保	-	-	5,000,000	1.3450 %
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	1.4000 %
中華開發銀行	96.08.06~99.08.06，到期一次償還	無擔保	-	-	3,000,000	1.0900 %
中華開發銀行	99.06.25~102.08.05，到期一次償還	無擔保	3,000,000	1.1220 %	-	-
第一銀行	99.12.31~102.12.31，到期一次償還	土地貸款	5,000,000	1.1842 %	-	-
第一銀行	97.12.30~100.12.30，到期一次償還	土地貸款	-	-	5,000,000	1.0736 %
台灣銀行	99.05.20~102.05.20，到期一次償還	無擔保	5,000,000	1.4450 %	-	-
永豐銀行	98.09.16~101.09.16，到期一次償還	機器貸款	5,000,000	1.1760 %	6,000,000	1.0440 %
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 %
台灣中小企銀	97.07.24~100.07.24，到期一次償還	無擔保	-	-	1,800,000	1.0147 %
玉山銀行	97.07.24~100.07.24，到期一次償還	無擔保	900,000	0.9200 %	900,000	0.8200 %
台北富邦銀行	99.07.21~101.11.08，到期一次償還	信用貸款	1,000,000	0.9230 %	-	-
小計			29,601,684		41,560,823	
減：一年內到期部份			(3,407,649)		(5,835,885)	
長期借款合計			<u>\$ 26,194,035</u>		<u>35,724,938</u>	

南亞塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

1. 上列長期負債提供擔保情形請參見附註六。
 2. 民國九十九年十二月三十一日之長期借款餘額，未來償還情形如下：

期 間	新台幣金額 (含外幣金額)	美金千元
100.01.01~100.12.31	\$ 3,407,649	US 16,840
101.01.01~101.12.31	7,949,959	8,420
102.01.01~102.12.31	14,467,144	-
103.01.01~103.12.31	1,342,244	-
104.01.01~104.12.31	1,217,344	-
105.01.01以後	1,217,344	-
	\$ 29,601,684	US 25,260

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

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

上列貸款額度截至民國九十九年十二月三十一日止已動用新台幣17,828,000千元及美金177,000千元。

(八) 應付公司債

民國九十九年及九十八年十二月三十一日應付公司債科目餘額內容如下：

	99.12.31	98.12.31
國內無擔保不可轉換公司債	\$ 53,040,000	43,520,000
減：公司債發行費用	(98,078)	(83,389)
減：一年內到期部份	(2,038,155)	(6,475,394)
合 計	\$ 50,903,767	36,961,217

南亞塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司民國九十九年十二月三十一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	99年第三期 國內無擔保 公司債
發行總額	NT\$	NT\$	NT\$	NT\$	NT\$	NT\$	NT\$	NT\$	NT\$	NT\$	NT\$
	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	6,000,000
期末餘額	2,038,155	4,993,482	5,491,650	4,493,359	4,991,907	4,990,854	5,190,263	4,790,382	5,986,244	3,990,401	5,985,225
一年內到期	2,038,155	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	99.11.12
發行期限	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	2.33%	2.65%	2.61%	2.6%	1.88%	1.84%	1.77%	1.49%	1.56%	1.56%	1.27%
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	11月12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	第4、5年 各償還1/2

(九)退休金

本公司退休金之會計處理採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，採確定給付之退休金分別以民國九十九年及九十八年十二月三十一日為衡量日完成精算，截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日之基金提撥狀況與應計退休金負債調節如下：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ 7,485,531	7,400,201
非既得給付義務	<u>7,338,431</u>	<u>6,826,691</u>
累積給付義務	14,823,962	14,226,892
未來薪資增加之影響數	<u>5,566,683</u>	<u>5,252,241</u>
預計給付義務	20,390,645	19,479,133
退休基金資產公平價值	<u>(250,471)</u>	<u>(232,799)</u>
提撥狀況	20,140,174	19,246,334
未認列過渡性淨給付義務	(1,485,000)	(1,732,500)
未認列退休金損(益)	<u>(2,466,920)</u>	<u>(2,235,986)</u>
應計退休金負債	<u>\$ 16,188,254</u>	<u>15,277,848</u>

南亞塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司民國九十九年度及九十八年度確定給付之淨退休金成本組成項目如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
服務成本	\$ 464,640	531,385
利息成本	579,710	604,800
退休基金資產實際報酬	(3,581)	(1,393)
退休基金資產(損)/益	(3,324)	(6,852)
攤銷數	<u>266,705</u>	<u>356,395</u>
淨退休金成本	<u>\$ 1,304,150</u>	<u>1,484,335</u>

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司職工退休辦法之員工既得利益分別約為8,786,843千元及8,678,131千元。其精算假設如下：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
折 現 率	3.00 %	3.00 %
未 來 薪 資 調 整 率	3.00 %	3.00 %
退休基金資產預期長期投資報酬率	3.00 %	3.00 %

本公司民國九十九年度及九十八年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為195,093千元及118,301千元。

(十)所得稅

1.原依據民國九十八年五月二十七日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率由百分之二十五調降為百分之二十，復又依據民國九十九年六月十五日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率改為百分之十七。本公司民國九十九年度及九十八年度適用之營利事業所得稅法定稅率分別為百分之十七及百分之二十五，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。

2.本公司民國九十九年度及九十八年度所得稅費用(利益)組成如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
當期所得稅費用	\$ 2,737,268	1,540,121
遞延所得稅費用(利益)	<u>2,752,175</u>	<u>(1,558,182)</u>
所得稅費用(利益)	<u>\$ 5,489,443</u>	<u>(18,061)</u>

南亞塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

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

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
稅前淨利依前述稅率估計所得稅	\$ 7,898,751	4,096,426
股利收入	(343,645)	(253,774)
國外被投資公司稅率差異影響數	428,307	-
權益法評價被投資公司投資收益	(2,756,350)	(1,559,336)
提列國外合資公司投資收益所得稅	82,392	-
其他投資損失	875	14,537
國內被投資公司減資損失	(98,678)	(4,340,338)
投資抵減	(33,782)	(1,006,518)
EG3廠五年免稅	-	(101,208)
出售證券利益淨額	(1,588)	(7,089)
緩課股票放棄所得	-	352,080
其他依稅法調整數	(7,972)	(12,009)
虧損扣抵不可抵減數	-	1,689,954
前期財稅差異數	(85,333)	(211,726)
前期核定差	6,232	-
所得稅稅率變動影響數	400,234	1,314,759
未分配盈餘加徵10%稅額	-	6,181
估計所得稅費用(利益)	<u>\$ 5,489,443</u>	<u>(18,061)</u>

4.本公司遞延所得稅費用(利益)主要項目如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
投資抵減	\$ 1,820,767	(2,810,440)
未實現兌換損益淨額及其他	(72,582)	(62,348)
金融商品評價損失	(9,813)	(59)
權益法認列投資收益產生遞延所得稅	988,400	275,277
退休金費用提列之遞延所得稅	(154,754)	(197,009)
國外投資損失準備	(285,157)	(170,599)
提列合資公司權益收益所得稅	82,392	-
呆帳損失	(13,384)	37,275
存貨回升利益	4,919	146,036
所得稅稅率變動產生之遞延所得稅影響數	400,234	1,223,685
未實現折讓	4,544	-
未實現停工損失	(13,391)	-
遞延所得稅費用(利益)	<u>\$ 2,752,175</u>	<u>(1,558,182)</u>

南亞塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

5.本公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日遞延所得稅資產及負債之明細如下：

	99.12.31		98.12.31	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
流動遞延所得稅資產：				
未實現兌換損失	\$ 564,365	95,942	130,273	26,054
金融商品評價損失	66,542	11,312	8,819	1,764
未實現停工損失	229,120	38,950	150,353	30,071
呆帳損失超限數	160,800	27,336	82,069	16,414
提列存貨跌價損失	3,038	518	31,976	6,395
未實現折讓	8,648	1,470	35,373	7,075
未實現銷貨毛利	109,872	18,678	129,915	25,983
流動遞延所得稅資產		<u>194,206</u>		<u>113,756</u>
流動遞延所得稅負債：				
提列合資公司權益收益所得稅	500,719	(82,392)	-	-
國外投資損失準備	(756,933)	(128,679)	(1,677,393)	(335,479)
流動遞延所得稅負債		<u>(211,071)</u>		<u>(335,479)</u>
流動遞延所得稅(負債)資產淨額		<u>\$ (16,865)</u>		<u>(221,723)</u>
非流動遞延所得稅資產：				
投資抵減	\$ 1,165,266	1,165,266	2,986,033	2,986,033
資產減損評估	436,043	74,127	436,043	87,208
退休金費用提列之遞延所得稅	16,163,040	2,747,717	15,252,722	3,050,544
未實現兌換損失	20,646	3,510	7,743	1,549
非流動遞延所得稅資產		<u>3,990,620</u>		<u>6,125,334</u>
非流動遞延所得稅負債：				
權益法認列投資收益	(16,248,704)	(4,874,611)	(12,954,038)	(3,886,211)
國外投資損失準備	(489,817)	(83,269)	(1,246,750)	(249,350)
非流動遞延所得稅負債		<u>(4,957,880)</u>		<u>(4,135,561)</u>
非流動遞延所得稅(負債)資產淨額		<u>\$ (967,260)</u>		<u>1,989,773</u>

6.截至民國九十九年十二月三十一日止，本公司依據產業創新條例之規定取得之研究發展支出投資抵減，可抵減當年度應納營利事業所得稅額，其抵減總額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之三十為限，民國九十九年度依產業創新條例取得並用以抵減當年度應納營利事業所得稅額之投資抵減金額計21,608千元。又依據原促進產業升級條例之規定，本公司因投資自動化設備、研究發展支出及投資資源貧瘠地區，依法得享受投資抵減，其尚未抵減之投資抵減稅額及最後可抵減年度如下：

項目	發生年度	金額	最後可抵減年度
促進產業升級條例第六條	九十七年	\$ 239,540	一〇一年
	九十八年	188,884	一〇二年
	九十九年	12,174	一〇三年
促進產業升級條例第七條	九十八年	724,668	一〇二年
		<u>\$ 1,165,266</u>	

南亞塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

- 7.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國九十五年度。
- 8.本公司依促進產業升級條例第十二條規定，就經核准之國外投資持股比例達50%以上及持股比率20%~50%，於投資款匯出年度分別就其投資總額20%及10%，提列國外投資損失準備並於申報營利事業所得稅時認列為當期費用。所提列之國外投資損失準備，在提列五年內若無實際投資損失發生時，於申報營利事業所得稅時，則將提列之準備轉作第五年度收益處理，其各年度提列及預計迴轉年度明細如下：

<u>提列年度</u>	<u>提列金額</u>	<u>預計迴轉年度</u>
民國九十六年度	\$ 756,933	民國一〇〇年度
民國九十七年度	489,817	民國一〇一年度

(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十二月三十一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

民國九十九年度及九十八年度庫藏股變動情形如下：

單位：股

<u>項目</u>	<u>99.1.1</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>99.12.31</u>
子公司持有本公司股票	<u>183,235</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>183,235</u>

<u>項目</u>	<u>98.1.1</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>98.12.31</u>
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十二月三十一日止上述股票均未出售，期末每股市價分別為72.7元及58.30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。

南亞塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

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十二月三十一日之資本公積內容如下：

	99.12.31	98.12.31
海外公司債轉換	\$ 8,997,136	8,997,136
合併台灣可塑劑公司利得	74,474	74,474
其 他	19,011,965	18,224,581
合 計	\$ 28,083,575	27,296,191

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十二月三十一日，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。

南亞塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

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	<u>27,232</u>	<u>26,492</u>
	<u>\$ 61,607</u>	<u>53,453</u>

上述盈餘分派情形，除民國九十八年度董事及監察人酬勞與原估列數差異740千元，視為估計變動外，餘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。

本公司之員工紅利及董監酬勞優先以現金分派，民國九十九年度及九十八年度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26,492千元；員工紅利分別為97,945千元及34,375千元，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十二月三十一日，本公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為760,588千元及1,635,959千元。民國九十九年度預計及九十八年度實際分配之稅額扣抵比率分別約為1.82%及21.06%。

(5)未實現重估增值

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，資產重估增值明細如下：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
資產重估增值總數	\$ 1,561,387	1,562,269
已轉列增資	<u>(1,333,556)</u>	<u>(1,333,556)</u>
	<u>\$ 227,831</u>	<u>228,713</u>

南亞塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

(十二)普通股每股盈餘

1.本公司民國九十九年度及九十八年度基本每股盈餘計算如下：

	99年度				
	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>46,463,240</u>	<u>40,973,797</u>	7,852,205	<u>5.92</u>	<u>5.22</u>

	98年度				
	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>16,385,704</u>	<u>16,403,765</u>	7,852,205	<u>2.09</u>	<u>2.09</u>

2.本公司民國九十九年度及九十八年度假設子公司持有母公司股票不視為庫藏股票時，基本每股盈餘計算如下：

	99年度				
	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>46,463,418</u>	<u>40,973,975</u>	7,852,299	<u>5.92</u>	<u>5.22</u>

	98年度				
	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>16,385,777</u>	<u>16,403,838</u>	7,852,299	<u>2.09</u>	<u>2.09</u>

南亞塑膠工業股份有限公司財務報表附註(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十二月三十一日，本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

項 目	99.12.31			98.12.31		
	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	\$ 13,306,485	13,306,485	-	647,364	647,364	-
備供出售金融資產—上市股票	41,027,258	41,027,258	-	28,535,007	28,535,007	-
應收票據及帳款(含關係人)	21,614,236	-	21,614,236	19,896,427	-	19,896,427
其他應收款	3,993,713	-	3,993,713	2,218,720	-	2,218,720
應收關係人往來款	25,679,023	-	25,679,023	23,009,883	-	23,009,883
以成本衡量之金融資產—非流動	2,831,990	-	-	2,566,823	-	-
存出保證金	59,220	-	-	82,218	-	-
負 債：						
短期借款	39,452	-	39,452	1,442,021	-	1,442,021
應付帳款(含關係人)	13,454,410	-	13,454,410	12,619,376	-	12,619,376
應付關係人往來款	-	-	-	350,100	-	350,100
其他應付款項	2,858,834	-	2,858,834	570,536	-	570,536
應付公司債(含一年內到期)	52,941,922	-	53,040,000	43,436,611	-	43,520,000
長期應付款	13,545	-	13,545	14,894	-	14,894
長期借款(含一年內到期)	29,601,684	-	29,601,684	41,560,823	-	41,560,823
存入保證金	490,988	-	-	539,878	-	-
衍生性金融商品：						
資 產：						
遠期外匯合約	22,763	-	22,763	98,517	-	98,517
負 債：						
利率交換合約	89,304	-	89,304	107,336	-	107,336

南亞塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

(2)本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- A.短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。包括現金及約當現金、應收票據及帳款(含關係人)、應付帳款(含關係人)、短期借款、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。
- 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

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

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

本公司持有之外幣資產及負債，因外匯匯率變動而產生價值波動風險。

B.信用風險

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

C.流動性風險

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

D.利率變動之現金流量風險

本公司因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。

南亞塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

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

南亞塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
南亞硬質膠布廣州公司	本公司之子公司
南亞電子材料惠州公司	本公司之子公司
南亞塑膠惠州公司	本公司之子公司
南亞塑膠南通公司	本公司之子公司
南亞塑膠建材南通公司	本公司之子公司
南亞電子材料昆山公司	本公司之子公司
南亞環氧樹脂昆山公司	本公司之子公司
南亞加工絲昆山公司(註)	本公司之子公司
南亞玻纖布昆山公司	本公司之子公司
南亞銅箔昆山公司	本公司之子公司
南亞熱電昆山公司	本公司之子公司
南電香港公司	本公司之子公司
六輕汽車貨運公司	台塑石化公司之子公司
培仁公司	南亞科技公司之子公司
台塑丙烯酸酯寧波公司	台灣塑膠公司之子公司
台塑開發公司	本公司董事長為該公司董事
賴商台塑海運公司	本公司董事長為該公司董事
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
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司之主要管理階層

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。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.進貨及銷貨

民國九十九年度及九十八年度本公司與關係人間之進貨及銷貨明細如下：

	99年度		98年度	
	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	\$ 15,120,104	10.23	10,937,493	9.46
台灣化學纖維公司	47,023,126	31.82	32,814,472	28.37
台塑石化公司	45,686,606	30.92	39,566,166	34.21
台灣必成公司	3,671,853	2.49	2,457,085	2.12
南中石化公司	3,345,158	2.26	1,565,270	1.35
合計	<u>\$ 114,846,847</u>	<u>77.72</u>	<u>87,340,486</u>	<u>75.51</u>

南亞塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

	99年度		98年度	
	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	\$ 1,436,845	0.68	1,295,814	0.81
台灣化學纖維公司	9,895,059	4.66	5,554,833	3.45
南亞電路板公司	1,655,791	0.78	1,378,017	0.86
南亞科技公司	544,539	0.26	497,020	0.31
台塑石化公司	1,204,933	0.57	1,145,957	0.72
華亞科技公司	122,453	0.06	38,341	0.02
南中石化公司	137,741	0.06	579,237	0.36
台朔重工公司	341,712	0.16	766,713	0.47
福懋興業公司	1,256,826	0.59	783,963	0.49
南亞美洲公司	393,224	0.19	250,651	0.16
南亞美國公司	275,748	0.13	160,132	0.10
南亞香港公司	132,064	0.06	100,388	0.06
南亞塑膠廣州公司	632,957	0.30	375,971	0.23
南亞硬質膠布廣州公司	135,349	0.07	100,002	0.06
南亞塑膠惠州公司	184,644	0.09	186,915	0.12
南亞電子材料惠州公司	562,614	0.26	1,247,223	0.77
南亞塑膠南通公司	740,855	0.35	753,454	0.47
南亞塑膠建材南通公司	310,673	0.15	146,906	0.09
南亞電子材料昆山公司	4,146,606	1.95	2,856,838	1.77
南亞玻纖布昆山公司	19,245	0.01	209,736	0.13
南亞熱電昆山公司	4,216	-	167,716	0.10
南亞銅箔昆山公司	10,923	-	1,066,294	0.66
南亞環氧樹脂昆山公司	5,599,729	2.63	3,233,745	2.01
南亞加工絲昆山公司	825,767	0.39	880,715	0.55
台灣興業越南公司	1,933,014	0.91	2,491,031	1.55
台塑丙烯酸酯寧波公司	353,060	0.17	126,933	0.08
其他	356,219	0.17	373,203	0.23
	<u>\$ 33,212,806</u>	<u>15.65</u>	<u>26,767,748</u>	<u>16.63</u>

南亞塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

(1)進貨價格及付款條件

本公司與關係人間之進貨價格及條件與一般廠商並無顯著差異，付款均於月結三十日以即期支票支付。

(2)銷貨價格及收款條件

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

(3)民國九十九年度及九十八年度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年度		
	期初未實現 銷貨毛利	(已)未實現 銷貨毛利	期末未實現 銷貨毛利
南亞電路板公司	\$ 41,790	1,483	43,273
南亞科技公司	3,519	(3,519)	-
台塑石化公司	27,928	(10,885)	17,043
台朔重工公司	56,678	(7,122)	49,556
	<u>\$ 129,915</u>	<u>(20,043)</u>	<u>109,872</u>

被投資公司	98年度		
	期初未實現 銷貨毛利	(已)未實現 銷貨毛利	期末未實現 銷貨毛利
南亞電路板公司	\$ 27,086	14,704	41,790
南亞科技公司	7,714	(4,195)	3,519
台塑石化公司	58,908	(30,980)	27,928
台朔重工公司	11,710	44,968	56,678
	<u>\$ 105,418</u>	<u>24,497</u>	<u>129,915</u>

南亞塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

2.應收(付)帳款(資金融通除外)

民國九十九年及九十八年十二月三十一日本公司與關係人間之應收、付帳款明細如下：

	99.12.31		98.12.31	
	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	\$ 34,484	0.16	120,480	0.61
台灣化學纖維公司	1,023,934	4.74	715,000	3.59
南亞電路板公司	140,745	0.65	129,171	0.65
南亞科技公司	45,013	0.21	38,661	0.19
台塑石化公司	156,573	0.72	138,469	0.70
華亞科技公司	50,052	0.23	46,644	0.23
台朔重工公司	20,893	0.10	155,976	0.78
福懋興業公司	182,442	0.84	109,326	0.55
南亞美洲公司	33,347	0.16	55,659	0.28
南亞美國公司	99,348	0.46	58,133	0.29
南亞香港公司	11,117	0.05	25,015	0.13
南亞塑膠廣州公司	97,318	0.45	178,513	0.90
南亞硬質膠布廣州公司	28,776	0.13	30,276	0.15
南亞塑膠惠州公司	44,723	0.21	42,658	0.21
南亞電子材料惠州公司	125,213	0.58	5,368	0.03
南亞塑膠南通公司	154,961	0.72	240,917	1.21
南亞塑膠建材南通公司	113,889	0.53	36,126	0.18
南亞電子材料昆山公司	665,597	3.08	462,916	2.33
南亞玻纖布昆山公司	3,020	0.01	3,096	0.01
南亞熱電昆山公司	857	-	72,991	0.37
南亞銅箔昆山公司	133	-	29,545	0.15
南亞環氧樹脂昆山公司	1,034,059	4.78	1,459,977	7.34
南亞加工絲昆山公司	223,995	1.04	253,404	1.27
台灣興業越南公司	358,788	1.66	1,021,726	5.14
台塑丙烯酸酯寧波公司	-	-	53,379	0.27
其他	84,294	0.39	104,857	0.53
	<u>\$ 4,733,571</u>	<u>21.90</u>	<u>5,588,283</u>	<u>28.09</u>

南亞塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司與關係人間之應收帳款並無提列備抵呆帳且未收受擔保品。

	99.12.31		98.12.31	
	金額	佔本公司 應付帳款 淨額 %	金額	佔本公司 應付帳款 淨額 %
應付帳款：				
台灣塑膠工業公司	\$ 1,270,487	9.44	1,209,023	9.58
台灣化學纖維公司	4,435,752	32.97	3,897,136	30.88
台塑石化公司	4,429,499	32.92	4,867,836	38.57
台灣必成公司	182,600	1.36	190,667	1.51
南中石化公司	480,207	3.57	-	-
	<u>\$ 10,798,545</u>	<u>80.26</u>	<u>10,164,662</u>	<u>80.54</u>

3. 資金融通情形

民國九十九年度及九十八年度本公司與關係人間之資金融通情形如下：

	99年度				
	最高餘額日期	最高餘額	期末餘額	利率區間	利息總額
應收關係人往來款—流動：					
台灣化學纖維公司	99.03.03	\$ 8,670,100	-	0.994%~1.066%	15,571
台塑石化公司	99.02.12	9,916,200	4,900,000	0.802%~1.127%	32,331
台塑汽車貨運公司	99.05.05	150,000	150,000	1.014%~1.127%	1,065
汎航通運公司	99.01.28	10,900	-	0.994%~1.014%	4
台朔汽車公司	99.11.15	430,000	174,323	0.994%~1.127%	2,143
台塑海運公司	99.09.06	150,000	150,000	1.062%~1.127%	534
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	20,000	-	0.994%~0.998%	9
南亞科技公司	99.08.30	13,333,500	9,500,000	0.994%~1.127%	85,732
華亞科技公司	99.02.08	3,025,300	3,000,000	0.994%~1.127%	2,509
長庚生物科技公司	99.01.28	9,700	-	0.998%	-
長庚醫療器材公司	99.01.04	7,900	-	0.998%	-
南中石化公司	99.09.08	4,200	-	0.994%~1.127%	7
南亞電路板公司	99.04.06	3,900	-	1.014%	-
台塑開發公司	99.03.09	90,000	90,000	0.998%~1.127%	781
亞朔開發公司	99.01.28	1,721,800	-	0.994%~1.127%	13,539
華亞園區管理公司	99.01.28	1,400	-	0.994%~0.998%	-
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	1,700,000	0.994%~1.127%	17,812
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	2,500,640	2,401,600	0.802%~1.127%	7,424

南亞塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

99年度					
	最高餘額日期	最高餘額	期末餘額	利率區間	利息總額
麥寮專用港公司	99.12.20	\$ 540,000	-	1.127%	17
亞太投資公司	99.01.01	2,500,000	2,300,000	0.994%~1.127%	25,272
台塑企業投資公司	99.01.01	100	-	0.998%	-
文方實業公司	99.07.06	36,100	23,100	0.994%~1.127%	16
文菱科技公司	99.02.01	5,900	-	0.994%~1.014%	1
培仁公司	99.01.01	150,000	-	0.994%~1.127%	1,279
台灣必成公司	99.02.12	774,800	540,000	0.994%~1.127%	5,743
台朔重工公司	99.12.07	2,000,000	-	1.127%	62
南亞香港公司	99.05.03	136,053	-	0.758%~1.046%	519
南電香港公司	99.03.03	4,169	-	0.767%~1.046%	11
麥寮汽電公司	99.02.23	6,007,400	750,000	0.758%~1.127%	30,065
合計			<u>\$ 25,679,023</u>		<u>242,768</u>
應付關係人往來款—流動：					
南亞電路板公司	99.01.07	\$ 1,000,000	-	0.994%~1.014%	1,364
文方實業公司	99.06.03	500	-	0.998%~1.021%	-
台朔重工公司	99.01.04	900,000	-	0.994%~1.063%	1,588
合計			<u>\$ -</u>		<u>2,952</u>

98年度					
	最高餘額日期	最高餘額	期末餘額	利率區間	利息總額
應收關係人往來款—流動：					
台灣化學纖維司公司	98.05.06	\$ 8,000,000	250,600	0.988%~1.306%	34,526
台塑石化公司	98.10.14	7,994,900	1,134,200	0.988%~0.995%	9,834
台塑汽車貨運公司	98.10.16	27,000	-	0.944%	3
汎航通運公司	98.12.16	8,500	-	0.988%~1.306%	5
塑化汽車貨運公司	98.01.01	240,000	-	0.988%~1.306%	1,936
台朔汽車公司	98.01.01	279,800	-	0.988%~1.306%	2,906
六輕汽車貨運公司	98.10.16	20,500	7,500	0.988%~1.306%	10
台宇汽車公司	98.08.24	40,000	20,000	0.988%~0.995%	163
台塑海運公司	98.02.03	81,600	-	0.988%~1.306%	264
南亞科技公司	98.12.02	10,111,500	9,099,500	0.988%~1.161%	16,760
華亞科技公司	98.04.03	3,857,000	1,381,700	0.988%~1.306%	9,236
長庚生物科技公司	98.04.15	25,000	-	0.988%~1.306%	28
長庚醫療器材公司	98.01.01	6,100	-	1.306%	1
南中石化公司	98.05.04	409,300	2,900	0.988%~1.306%	337

南亞塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

98年度					
	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		
南亞電路板公司	98.09.09	\$ 14,100	-	0.990%~1.002%	-
台塑開發公司	98.10.08	10,000	-	0.994%	-
亞朔開發公司	98.06.22	2,000,000	1,206,100	0.988%~1.306%	14,946
華亞園區管理公司	98.01.19	3,700	300	0.988%~1.306%	2
台朔環保科技公司	98.01.01	500,000	-	0.988%~1.306%	5,173
華亞汽電公司	98.11.02	2,000,000	1,857,600	0.988%~1.306%	20,653
南亞光電公司	98.07.09	163,300	61,300	0.988%~1.306%	549
亞台開發公司	98.06.11	109,400	-	0.988%~1.306%	596
亞太投資公司	98.10.21	2,500,000	2,500,000	0.988%~0.995%	6,977
麥寮汽電公司	98.03.23	7,456,900	4,804,500	0.781%~1.306%	29,032
台塑企業投資公司	98.10.06	12,000	100	0.994%~0.995%	-
文方實業公司	98.05.15	100,000	-	0.988%~1.019%	19
麥寮專業港管理公司	98.07.10	420,900	-	0.988%~0.995%	405
文菱科技公司	98.02.02	50,000	-	0.988%~1.306%	172
培仁公司	98.01.01	272,400	150,000	0.988%~1.306%	1,582
台灣必成公司	98.03.11	748,500	496,600	0.988%~1.306%	5,278
南亞香港公司	98.02.19	220,262	36,983	0.781%~1.766%	1,211
合 計			\$ <u>23,009,883</u>		<u>162,604</u>
應付關係人往來款—流動：					
台灣塑膠工業公司	98.11.27	\$ 705,600	-	0.995%~1.036%	126
台灣化學纖維公司	98.08.05	612,000	-	0.988%~0.994%	-
台塑石化公司	98.11.24	3,203,000	-	0.781%~1.019%	111
台塑汽車貨運公司	98.10.08	15,100	-	0.988%~0.994%	31
南亞科技公司	98.01.14	2,410,800	-	0.991%~1.306%	2,065
南亞電路板公司	98.01.20	1,000,000	350,100	0.988%~1.306%	4,267
麥寮專用港公司	98.10.26	24,100	-	0.994%	-
達興纖維公司	98.11.04	45,600	-	0.988%~1.306%	356
文方實業公司	98.02.11	66,900	-	1.002%~1.306%	190
台朔重工公司	98.07.15	800,000	-	0.988%~1.306%	6,144
合 計			\$ <u>350,100</u>		<u>13,290</u>

南亞塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

民國九十九年及九十八年十二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430,000千元及259,700千元，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255,677千元及279,323千元，故將超過帳面成本部分沖減對"台朔汽車公司"之應收關係人往來款及轉列其他負債－其他，請詳附註四(四)。

4. 票據背書及保證情形

民國九十九年及九十八年十二月三十一日本公司為關係人提供保證或本票背書之餘額及明細如下：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
南亞印尼公司	\$ 485,888	512,480
台灣興業越南公司	3,225,689	2,020,540
南亞香港公司	17,734,912	18,257,100
南電香港公司	<u>850,304</u>	<u>2,081,950</u>
合 計	<u>\$ 22,296,793</u>	<u>22,872,070</u>

5. 發包工程

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司委託關係人承建廠區擴建工程之發包金額及期末應付款項明細如下：

	<u>99.12.31</u>		<u>98.12.31</u>	
	<u>發包金額</u>	<u>應 付 關係人帳款</u>	<u>發包金額</u>	<u>應 付 關係人帳款</u>
台朔重工公司	<u>\$ 586,754</u>	<u>1,456</u>	<u>429,969</u>	<u>325</u>

6. 勞務提供收受

本公司林園廠區使用之部分及仁武廠區使用之全部公用流體：包括動力費、各項水費及蒸汽費，係由台塑仁武及林園廠區之公用流體廠所提供或代付，按月計算分攤，次月付款。麥寮廠區使用之公用流體：包括各項水電蒸汽費，係由台塑石化公司提供，民國九十九年度及九十八年度所發生金額分別如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
台灣塑膠工業公司	<u>\$ 108,804</u>	<u>116,431</u>
台塑石化公司	<u>\$ 5,934,993</u>	<u>5,750,702</u>

南亞塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

7.租 賃

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

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
南亞電路板公司	\$ 147,072	148,199
南亞科技公司	<u>80,607</u>	<u>80,503</u>
	<u>\$ 227,679</u>	<u>228,702</u>

8.財產交易

本公司於民國九十四年九月十二日出售林園土地及房屋予台灣塑膠工業公司，截至民國九十八年十二月三十一日止，餘108,319千元尚未收取，表列其他應收款項下，該款項於民國九十九年度已全數收回。

民國九十九年度及九十八年度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年度</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年度</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>

(三)主要管理階層薪酬

本公司民國九十九年度及九十八年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
薪 資	\$ 21,036	43,034
獎金及特支費	11,878	9,325
業務執行費用	780	850
員工紅利	28	10

上述金額包含董監酬勞及員工紅利估列數，詳細估列方式請詳「股東權益」項下之說明。

南亞塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

六、抵質押之資產

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，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>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
備供出售金融資產－流動－台塑股票	銀行借款及其他	\$ 386,490	271,219
採權益法之長期投資－塑化股票	銀行借款	10,244,736	9,769,101
土地(含閒置土地)	銀行借款	5,200,809	5,296,358
機器及設備	銀行借款	37,025,499	42,671,789
合 計		<u>\$ 52,857,534</u>	<u>58,008,467</u>

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司承諾及或有事項如下：

- (一)本公司為進口原物料已開立未使用信用狀餘額分別為1,111,352千元及1,642,188千元。
- (二)為同業或關係企業背書保證之金額分別為22,296,793千元及22,872,070千元。
- (三)受同業委託代為染整加工而寄存本公司之存貨分別為14,208千元及83,484千元。
- (四)本公司透過南亞香港公司轉投資之各大陸子公司向中國銀行聯貸款之建廠資金，由本公司出具承諾函，表明下列事項：在相關之借款尚未清償前，本公司無意圖對各子公司之持股比例低於67%，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。
- (五)本公司透過南亞電路板公司轉投資之南電(昆山)公司向中國銀行、美國銀行、盤谷銀行、花旗銀行及星展銀行等銀行團聯貸之建廠資金，由本公司出具承諾函，表明下列事項：在相關之借款尚未清償前，本公司無意圖對各子公司之持股比例低於51%，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。
- (六)本公司採權益法評價之被投資公司必成香港公司轉投資必成昆山公司，向三井住友、東京三菱、法國巴黎、花旗銀行及永亨銀行等銀行團聯貸之建廠資金，由本公司出具承諾函，表明下列事項：在相關之借款尚未清前，本公司無意圖對各被投資公司之持股比例低於50%，並積極督促各子公司維持正常營運，維持良好的償債能力及如期還款。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

南亞塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

十、其他

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

性質別	功能別	99年度			98年度		
		屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用							
薪資費用		8,387,056 (註)	4,097,716 (註)	12,484,772	7,255,510 (註)	3,270,949 (註)	10,526,459
勞健保費用		551,492	199,573	751,065	535,877	186,854	722,731
退休金費用		1,072,489	426,754	1,499,243	1,171,088	431,548	1,602,636
其他用人費用		196,533	62,706	259,239	201,936	62,323	264,259
折舊費用		6,685,415	511,929	7,197,344	6,809,899	237,846	7,047,745
攤銷費用		1,238,943	68,378	1,307,321	1,465,871	51,880	1,517,751

註：民國九十九年度員工分紅費用化列入營業成本及營業費用分別為66,677千元及31,268千元；民國九十八年度員工分紅費用化列入營業成本及營業費用分別為24,018千元及10,357千元。

(二)其他

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	99.12.31		98.12.31	
	外幣	匯率	外幣	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$ 493,417	29.1300	519,206	32.0300
日幣	151,625	0.3580	76,856	0.3479
歐元	1,192	38.8300	1,974	46.1900
<u>非貨幣性項目</u>				
美金	1,070	29.1300	3,117	32.0300
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美金	814,410	29.1300	708,379	32.0300
港幣	15,723,358	3.7480	13,168,393	4.1260
越盾	4,868,712,874	0.0015	2,963,371,453	0.0017
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	39,262	29.1300	62,685	32.0300
日幣	513,982	0.3580	153,025	0.3479
歐元	1,061	38.8300	4,414	46.1900
<u>非貨幣性項目</u>				
美金	3,066	29.1300	3,351	32.0300

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

南亞塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

十一、其他附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

民國九十九年度，本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質(註一)	業務往來金額(註二)	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與最高限額
											名稱	價值		
0	本公司	台灣化學纖維公司	應收關係人往來款	8,670,100	-	0.994%~1.066%	1	56,918,185		無	無	無	對關係企業及有業務往來者之個別對象資金融通限額以淨值之百分之二十五為限，其他對象以淨值百分之二十為限，個別對象限額分別為70,769,623千元及56,615,698千元	資金貸予他人之總額以淨值之百分之五十為限，其中貸予無業務往來但有短期融通資金必要者之總額以淨值之百分之四十為限，資金融通最高限額分別為141,539,246元及113,231,396千元
0	"	台塑石化公司	"	9,916,200	4,900,000	0.802%~1.127%	1	46,891,539		無	無	無	"	"
0	"	台塑汽車貨運公司	"	150,000	150,000	1.014%~1.127%	2	-	營運週轉	無	無	無	"	"
0	"	汎航通運公司	"	10,900	-	0.994%~1.014%	2	-	營運週轉	無	無	無	"	"
0	"	台朔汽車公司	"	430,000	174,323	0.994%~1.127%	2	-	營運週轉	無	無	無	"	"
0	"	台塑海運	"	150,000	150,000	1.062%~1.127%	2	-	營運週轉	無	無	無	"	"
0	"	六輕汽車貨運公司	"	7,500	-	0.994%~1.014%	2	-	營運週轉	無	無	無	"	"
0	"	台宇汽車公司	"	20,000	-	0.994%~0.998%	2	-	營運週轉	無	無	無	"	"
0	"	南亞科技公司	"	13,333,500	9,500,000	0.994%~1.127%	2	-	營運週轉	無	無	無	"	"
0	"	華亞科技公司	"	3,025,300	3,000,000	0.994%~1.127%	2	-	營運週轉	無	無	無	"	"
0	"	長庚生物科技	"	9,700	-	0.998%	2	-	營運週轉	無	無	無	"	"
0	"	長庚醫療器材公司	"	7,900	-	0.998%	2	-	營運週轉	無	無	無	"	"
0	"	南中石化公司	"	4,200	-	0.994%~1.127%	2	-	營運週轉	無	無	無	"	"
0	"	南亞電路板公司	"	3,900	-	1.014%	2	-	營運週轉	無	無	無	"	"
0	"	台塑開發公司	"	90,000	90,000	0.998%~1.127%	2	-	營運週轉	無	無	無	"	"
0	"	亞朔開發公司	"	1,721,800	-	0.994%~1.127%	2	-	營運週轉	無	無	無	"	"
0	"	華亞園區管理公司	"	1,400	-	0.994%~0.998%	2	-	營運週轉	無	無	無	"	"
0	"	台朔環保科技公司	"	16,900	-	0.994%~1.014%	2	-	營運週轉	無	無	無	"	"
0	"	華亞汽電公司	"	1,993,800	1,700,000	0.994%~1.127%	2	-	營運週轉	無	無	無	"	"
0	"	南亞光電公司	"	179,200	-	0.994%~1.014%	2	-	營運週轉	無	無	無	"	"
0	"	賴商台塑海運	"	2,500,640	2,401,600	0.802%~1.127%	2	-	營運週轉	無	無	無	"	"
0	"	麥寮專用港公司	"	540,000	-	1.127%	2	-	營運週轉	無	無	無	"	"
0	"	亞太投資公司	"	2,500,000	2,300,000	0.994%~1.127%	2	-	營運週轉	無	無	無	"	"
0	"	台塑企業投資公司	"	100	-	0.998%	2	-	營運週轉	無	無	無	"	"
0	"	文方實業公司	"	36,100	23,100	0.994%~1.127%	2	-	營運週轉	無	無	無	"	"
0	"	文菱科技公司	"	5,900	-	0.994%~1.014%	2	-	營運週轉	無	無	無	"	"
0	"	培仁公司	"	150,000	-	0.994%~1.127%	2	-	營運週轉	無	無	無	"	"
0	"	台灣必成公司	"	774,800	540,000	0.994%~1.127%	2	-	營運週轉	無	無	無	"	"
0	"	台朔重工	"	2,000,000	-	1.127%	2	-	營運週轉	無	無	無	"	"
0	"	南亞香港公司	"	136,053	-	0.758%~1.046%	2	-	營運週轉	無	無	無	"	"
0	"	南電香港公司	"	4,169	-	0.767%~1.046%	2	-	營運週轉	無	無	無	"	"
0	"	麥寮汽電公司	"	6,007,400	750,000	0.758%~1.127%	2	-	營運週轉	無	無	無	"	"
			合計	25,679,023										

註：因累積認列之權益法投資損失已超過長期投資帳面成本255,677千元，沖減其應收關係人往來款。

註一：1.有業務往來者。2.為短期融通資金之必要者。

註二：業務往來金額係進貨加銷貨之金額。

南亞塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證 限額(註1)	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額
		公司名稱	關係						
0	本公司	南亞印尼公司	1	184,001,019	485,888	485,888	無	0.17%	背書保證之總額不得超過 公司淨值之1.3倍，本期最 高限額為368,002,038千元
0	"	台灣興業越南公司	1	"	3,926,674	3,225,689	"	1.14%	"
0	"	南亞香港公司	2	"	28,363,712	17,734,912	"	6.27%	"
0	"	南電香港公司	2	"	1,973,920	850,304	"	0.30%	"

註：被背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司或其從屬公司。

註1：對單一企業背書保證限額係以最高限額之百分之五十為限。

3. 期末持有有價證券情形：

持 有 之 公 司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 目	期 末				備註
				股數(千股)	帳面金額	持股比例	市價(淨值)	
本公司	台灣塑膠工業公司	本公司之法人監察人	備供出售金融資產	283,455	27,636,853	4.63%	27,636,853	
"	台灣化學纖維公司	本公司之法人董事	"	136,358	13,390,405	2.40%	13,390,405	
				小計	41,027,258			
"	南亞美國公司	為本公司之子公司	採權益法評價之長期投資	2	1,124,895	100.00%	1,124,895	
"	南亞美洲公司	"	"	60	22,598,860	100.00%	22,598,860	
"	南亞香港公司	"	"	804,777	55,622,918	99.99%	55,622,918	
"	香港大環洲公司	"	"	14	377,924	99.99%	377,924	
"	必成香港公司	採權益法評價之被投資公司	"	38	2,930,302	50.00%	2,930,302	
"	台灣興業越南公司	"	"	N/A	6,930,869	42.50%	6,930,869	
"	南亞電路板公司	為本公司之子公司	"	420,133	22,084,482	67.30%	45,584,485	
"	台塑企業投資公司	"	"	5,000	106,855	100.00%	106,855	
"	南亞科技公司	採權益法評價之被投資公司	"	1,352,791	10,946,479	33.53%	21,982,849	
"	台朔環保科技公司	"	"	46,257	334,602	26.99%	334,602	
"	台塑石化公司	"	"	2,271,006	58,222,866	23.84%	224,602,495	
"	台灣必成公司	"	"	50,000	1,359,623	50.00%	1,359,623	
"	南中石化公司	為本公司之子公司	"	100,000	751,200	50.00%	753,478	
"	文方實業公司	"	"	9,593	154,434	51.19%	154,434	註
"	台朔汽車公司	採權益法評價之被投資公司	"	27,046	-	45.00%	-	
"	台朔重工公司	"	"	340,272	5,409,984	32.91%	5,409,984	
"	汎航通運公司	"	"	3,965	135,181	33.34%	135,181	
"	台塑企業顧問公司	"	"	-	-	-	-	
"	台塑汽車貨運公司	"	"	3,353	564,232	33.33%	652,393	
"	華亞園區顧問公司	"	"	34	2,676	34.00%	2,676	
"	宜濟建設公司	"	"	5,800	62,093	29.22%	62,093	
"	麥寮汽電公司	"	"	498,837	10,724,537	24.94%	10,724,537	
"	塑化汽車貨運公司	"	"	5,000	128,199	25.00%	128,199	
"	台朔河靜鋼鐵越南公司	"	"	N/A	342,240	22.50%	342,240	
"	台塑合成橡膠公司	"	"	20,000	197,149	33.33%	197,149	
				小計	201,112,600			
本公司	台塑海洋運輸投資公司	本公司擔任其法人董事	以成本衡量之金融資產	3	856,948	19.00%	註1	
"	美國藍波光電公司	-	"	6,667	8,293	10.00%	"	
"	台塑美國公司	-	"	2	141,379	0.50%	"	
"	台塑通運公司	本公司擔任其法人監察人	"	352	1,620	18.00%	"	
"	台塑開發公司	本公司擔任其法人董事	"	12,188	90,010	18.00%	"	
"	麥寮工業區專業港管理公司	"	"	39,562	539,245	17.98%	"	
"	台塑海運公司	"	"	2,429	15,000	15.00%	"	
"	亞太投資公司	"	"	63,717	727,407	14.99%	"	
"	台塑網科技公司	"	"	1,250	13,331	12.50%	"	
"	普訊創業投資公司	-	"	3,185	49,791	1.63%	"	
"	普實創業投資公司	-	"	2,283	21,093	1.08%	"	
"	中華電視公司	-	"	1,769	28,609	0.89%	"	
"	中加投資公司	-	"	1,287	8,250	0.80%	"	
"	台翔航太公司	-	"	1,070	10,701	0.79%	"	
"	普華數位多媒體公司	-	"	500	-	4.99%	"	
"	廣源投資公司	-	"	5,000	50,000	3.91%	"	
"	南亞光電公司	本公司擔任其法人董事	"	28,600	270,313	14.30%	"	
				小計	2,831,990			

註：帳面金額已扣除子公司持有本公司股票視同庫藏股處理部份。

註1：係未上市(櫃)公司股票，無相關市價。

南亞塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

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

單位：千股

買賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出				評價(損)益(註)	期末	
					股數(千股)	金額	股數(千股)	金額	股數(千股)	售價	帳面成本	處分損益		股數(千股)	金額
本公司	南亞香港公司股票	採權益法評價之長期投資	南亞香港公司	本公司之子公司	764,061	51,250,243	40,716	1,638,986	-	-	-	-	2,733,689	804,777	55,622,918
"	台灣興業越南公司	"	台灣興業越南公司	採權益法評價之長期投資	-	5,059,910	-	2,107,434	-	-	-	-	(236,475)	-	6,930,869
"	南亞科技公司	"	南亞科技公司	"	1,186,852	12,989,694	165,939	2,737,986	-	-	-	-	(4,781,201)	1,352,791	10,946,479
"	台翔環保科技公司	"	台翔環保科技公司	"	24,688	57,492	42,241	422,415	20,672	-	-	-	(145,305)	46,257	334,602
"	台塑河靜鋼鐵越南公司	"	台塑河靜鋼鐵越南公司	"	-	78,505	-	311,829	-	-	-	-	(48,094)	-	342,240

註：係包含依權益法認列之投資損益、換算調整數及資本公積調整項。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	台灣塑膠工業公司	請詳附註五	銷貨	(1,436,845)	(0.68)%	次月 15 天	-	-	34,484	0.16%	
"	台灣化學纖維公司	"	"	(9,895,059)	(4.66)%	"	-	-	1,023,934	4.74%	
"	南亞電路板公司	"	"	(1,655,791)	(0.78)%	"	-	-	140,745	0.65%	
"	南亞科技公司	"	"	(544,539)	(0.26)%	"	-	-	45,013	0.21%	
"	台塑石化公司	"	"	(1,204,933)	(0.57)%	"	-	-	156,573	0.72%	
"	華亞科技公司	"	"	(122,453)	(0.06)%	"	-	-	50,052	0.23%	
"	南中石化公司	"	"	(137,741)	(0.06)%	"	-	-	-	-	
"	台翔重工公司	"	"	(341,712)	(0.16)%	"	-	-	20,893	0.10%	
"	福懋興業公司	"	"	(1,256,826)	(0.59)%	"	-	-	182,442	0.84%	
"	南亞美洲公司	"	"	(393,224)	(0.19)%	O/A150 天	-	-	33,347	0.16%	
"	南亞美國公司	"	"	(275,748)	(0.13)%	"	-	-	99,348	0.46%	
"	南亞香港公司	"	"	(132,064)	(0.06)%	"	-	-	11,117	0.05%	
"	南亞塑膠廣州公司	"	"	(632,957)	(0.30)%	"	-	-	97,318	0.45%	
"	南亞硬質膠布廣州公司	"	"	(135,349)	(0.07)%	"	-	-	28,776	0.13%	
"	南亞塑膠惠州公司	"	"	(184,644)	(0.09)%	"	-	-	44,723	0.21%	
"	南亞電子材料惠州公司	"	"	(562,614)	(0.26)%	"	-	-	125,213	0.58%	
"	南亞塑膠南通公司	"	"	(740,855)	(0.35)%	"	-	-	154,961	0.72%	
"	南亞塑膠建材南通公司	"	"	(310,673)	(0.15)%	"	-	-	113,889	0.53%	
"	南亞電子材料昆山公司	"	"	(4,146,606)	(1.95)%	"	-	-	665,597	3.08%	
"	南亞環氧樹脂昆山公司	"	"	(5,599,729)	(2.63)%	"	-	-	1,034,059	4.78%	
"	南亞加工絲昆山公司(註)	"	"	(825,767)	(0.39)%	"	-	-	223,995	1.04%	
"	台灣興業越南公司	"	"	(1,933,014)	(0.91)%	"	-	-	358,788	1.66%	
"	台塑丙烯酸酯寧波公司	"	"	(353,060)	(0.17)%	"	-	-	-	-	
"	台灣塑膠工業公司	"	進貨	15,120,104	10.23%	次月 15 天	-	-	(1,270,487)	(9.44)%	
"	台灣化學纖維公司	"	"	47,023,126	31.82%	"	-	-	(4,435,752)	(32.97)%	
"	台塑石化公司	"	"	45,686,606	30.92%	"	-	-	(4,429,499)	(32.92)%	
"	台灣必成公司	"	"	3,671,853	2.49%	"	-	-	(182,600)	(1.36)%	
"	南中石化公司	"	"	3,345,158	2.26%	"	-	-	(480,207)	(3.57)%	

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脂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財務報表附註(續)

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	台灣化學纖維公司	請詳附註五	應收關係人帳款： 1,023,934	11.38	-		1,016,636	-
"	南亞電路板公司	"	應收關係人帳款： 140,745	12.27	-		139,680	-
"	台塑石化公司	"	應收關係人帳款： 156,573	8.17	-		155,636	-
"	福懋興業公司	"	應收關係人帳款： 182,442	8.62	-		163,012	-
"	南亞電子材料惠州公司	"	應收關係人帳款： 125,213	8.62	-		19,434	-
"	南亞塑膠南通公司	"	應收關係人帳款： 154,961	3.74	-		25,900	-
"	南亞塑膠建材南通公司	"	應收關係人帳款： 113,889	4.14	-		62,104	-
"	南亞電子材料昆山公司	"	應收關係人帳款： 665,597	7.35	-		250,478	-
"	南亞環氧樹脂昆山公司	"	應收關係人帳款： 1,034,059	4.49	-		283,086	-
"	南亞加工絲昆山公司(註1)	"	應收關係人帳款： 223,995	3.46	-		125	-
"	台灣興業越南公司	"	應收關係人帳款： 358,788	2.80	-		224,364	-
"	台塑石化公司	"	應收關係人往來款： 4,900,000	註	-		-	-
"	台塑汽車貨運公司	"	應收關係人往來款： 150,000	"	-		-	-
"	台朔汽車公司	"	應收關係人往來款： 174,323	"	-		-	-
"	台塑海運	"	應收關係人往來款： 150,000	"	-		-	-
"	南亞科技公司	"	應收關係人往來款： 9,500,000	"	-		-	-
"	華亞科技公司	"	應收關係人往來款： 3,000,000	"	-		-	-
"	華亞汽電公司	"	應收關係人往來款： 1,700,000	"	-		-	-
"	賴商台塑海運	"	應收關係人往來款： 2,401,600	"	-		-	-
"	亞太投資公司	"	應收關係人往來款： 2,300,000	"	-		-	-
"	麥寮汽電公司	"	應收關係人往來款： 750,000	"	-		-	-
"	台灣必成公司	"	應收關係人往來款： 540,000	"	-		-	-

註：應收關係人往來款無週轉率之計算。

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。

9. 從事衍生性商品交易：

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

南亞塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數(千股)	比率	帳面金額			
本公司	南亞美國公司(註)	9 Peach tree Hill Road Livingston NJ07039	硬質膠布產銷	313,920	313,920	2	100.00%	1,124,895	23,100	23,100	
"	南亞美洲公司(註)	9 Peach tree Hill Road Livingston NJ07039	化學事業	7,853,605	7,853,605	60	100.00%	22,598,860	3,271,566	3,271,566	
"	南亞香港公司(註1)	香港銅鑼灣威菲路道18號萬國寶通中心	塑膠及電子產品買賣	33,383,984	31,744,998	804,777	99.99%	55,622,918	6,285,504	6,285,503	
"	香港大環洲公司(註1)	香港銅鑼灣威菲路道18號萬國寶通中心	塑膠貿易	33,677	33,677	14	99.99%	377,924	7,575	7,575	
"	必成香港公司(註1)	香港銅鑼灣威菲路道18號萬國寶通中心	玻璃纖維買賣	1,268,709	1,268,709	38	50.00%	2,930,302	843,684	421,842	
"	台灣興業越南公司(註2)	越南同奈省仁澤縣協福社仁澤工業區三區	化纖、紡紗、織布、染整及發電業務	8,435,875	6,328,440	N/A	42.50%	6,930,869	1,878,928	798,545	
"	南亞電路板公司	桃園縣蘆竹鄉南崁路1段338號	印刷電路板之產銷	4,480,342	4,480,342	420,133	67.30%	22,084,483	2,058,892	1,377,378	
"	台塑企業投資公司	台北市敦化北路201號之5	投資業	76,859	76,859	5,000	100.00%	106,855	1,918	1,918	
"	南亞光電公司(註6)	台北市敦化北路201之27號2樓	科技業	658,499	619,990	28,600	14.30%	(註8)	(49,439)	(43,059)	
"	南亞科技公司(註5)	桃園縣蘆竹鄉南崁路1段336號	半導體研製及產銷	37,762,876	35,024,890	1,352,791	33.53%	10,946,479	(15,131,538)	(5,224,821)	
"	台朔環保科技公司(註7)	台北市敦化北路201-24號5樓	環保事業	672,370	249,955	46,257	26.99%	334,602	(473,038)	(145,305)	
"	台塑石化公司	雲林縣麥寮鄉三盛村台塑工業區1-1號	石化製品產銷	25,427,894	25,427,894	2,271,006	23.84%	58,222,866	40,923,253	9,756,396	
"	台灣必成公司	嘉義縣新港鄉中洋村中洋工業區2-1號	玻璃纖維產銷	500,000	500,000	50,000	50.00%	1,359,623	775,626	387,813	
"	南中石化公司	雲林縣麥寮鄉三盛村台塑工業區2-1號	石化製品產銷	1,000,002	1,000,002	100,000	50.00%	751,200	94,567	45,007	
"	文方實業公司	台北縣泰山鄉南林路116號	塑膠加工	94,250	94,250	9,593	51.19%	154,434	44,011	22,353	
"	台朔汽車公司(註4)	台北市敦化北路201-17號3樓	汽車產銷	945,028	945,028	27,046	45.00%	(註3)	52,546	23,646	
"	台朔重工公司	台北市敦化北路201之20號4樓	機械事業	2,497,721	2,497,721	340,272	32.91%	5,409,984	2,025,697	666,673	
"	汎航通運公司	台北市敦化北路197號1樓	運輸事業	33,340	33,340	3,965	33.34%	135,181	(16,523)	(5,509)	
"	台塑企業顧問公司	台北市敦化北路201-16號13樓	服務事業	-	333	-	-	-	(9)	(3)	
"	台塑汽車貨運公司	高雄市中山三路39號	運輸事業	17,254	17,254	3,353	33.33%	564,232	65,704	21,902	
"	華亞園區顧問公司	台北市敦化北路201-36號5樓	服務事業	359	359	34	34.00%	2,676	(24)	(8)	
"	宜濟建設公司	台北市敦化北路201-24號2樓	營建事業	58,000	58,000	5,800	29.22%	62,093	1,048	306	
"	麥寮汽電公司	雲林縣麥寮鄉三盛村台塑工業區1-1號	發電事業	5,985,465	5,985,465	498,837	24.94%	10,724,537	7,207,763	1,797,750	
"	塑化汽車貨運公司	雲林縣麥寮鄉表福路42號	運輸事業	50,000	50,000	5,000	25.00%	128,199	131,698	32,924	
"	台塑河靜鋼鐵越南公司(註2)	越南河靜省奇英縣永安經濟區	鋼鐵事業	409,260	97,431	N/A	22.50%	342,240	(56,097)	(12,622)	
"	台塑合成橡膠公司	雲林縣麥寮鄉三盛村台塑工業區1-1號	合成橡膠	200,000	200,000	20,000	33.33%	197,149	(7,151)	(2,383)	
南亞美洲公司(註)	台塑公用電力公司(Formosa Utility Venture, Ltd.)	美國	生產並銷售電力	USD 8,000 千元	USD 8,000 千元	N/A	12.10%	1,181,902	739,602	89,492	
南亞電路板公司	南亞電路板(香港)公司	香港	電子產品買賣	4,252,766 (USD130,500 千元)	4,039,514 (USD123,900 千元)	1,017,900	100.00%	6,461,605	398,915	398,915	
"	南亞電路板(美國)公司	美國	客戶推廣	3,479 (USD100 千元)	3,479 (USD100 千元)	1,000	100.00%	5,438	240	240	
南亞香港公司(註1)	南亞塑膠工業(廣州)有限公司	大陸	軟質膠布	810,685	810,685	N/A	85.00%	953,579	(42,550)	(36,168)	
"	南亞塑膠建材(廣州)有限公司	"	硬質管製銷	506,500	506,500	N/A	100.00%	523,800	14,735	14,735	
"	南亞硬質膠布(廣州)有限公司	"	硬質膠布製銷	681,496	681,496	N/A	100.00%	1,372,799	54,492	54,492	
"	南亞塑膠工業(廈門)有限公司	"	塑膠管及塑膠接頭	738,752	738,752	N/A	85.00%	1,019,246	65,762	55,898	
"	南亞塑膠(惠州)有限公司	"	PU、PVC 合成皮，工程塑膠粒及UP樹脂	1,679,527	1,679,527	N/A	100.00%	2,448,152	202,992	202,992	
"	南亞塑膠膠膜(惠州)有限公司	"	BOPP 塑膠膠膜製銷	620,034	620,034	N/A	100.00%	759,790	(75,676)	(75,676)	
"	南亞電子材料(惠州)有限公司	"	銅箔基板製銷	1,180,919	1,180,919	N/A	100.00%	1,247,644	233,987	233,987	
"	南亞貿易(惠州)有限公司	"	貿易業務	32,267	32,267	N/A	100.00%	34,208	13,976	13,976	

南亞塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數(千股)	比率	帳面金額			
南亞香港公司(註1)	南亞塑膠工業(南通)有限公司	大陸	軟質膠布膠皮	852,355	852,355	N/A	100.00%	2,661,072	255,960	255,960	
"	南亞合成皮(南通)有限公司	"	PU皮	631,442	631,442	N/A	100.00%	770,560	(4,739)	(4,739)	
"	中國南通華豐有限公司	"	PVC膠皮	99,636	99,636	N/A	100.00%	108,758	(22,412)	(22,412)	
"	南通華富塑膠有限公司	"	膠皮	71,504	71,504	N/A	100.00%	107,020	(3,281)	(3,281)	
"	南亞電氣(南通)有限公司	"	配電盤製銷	339,276	339,276	N/A	100.00%	673,041	(40,551)	(40,551)	
"	南亞塑膠建材(南通)有限公司	"	硬質管製銷	392,621	392,621	N/A	100.00%	1,170,325	86,252	86,252	
"	南亞塑膠膠膜(南通)有限公司	"	BOPP 塑膠膠膜製銷	643,004	643,004	N/A	100.00%	338,848	(100,514)	(100,514)	
"	南亞熱電(南通)有限公司	"	蒸氣、電力製銷	489,495	489,495	N/A	100.00%	692,397	6,515	6,515	
"	南亞共和塑膠(南通)有限公司	"	家電用貼銅板、裝潢建材用膠布	100,494	100,494	N/A	50.00%	121,835	11,447	5,724	
"	南亞塑膠工業(重慶)有限公司	"	硬質管、PE 膠膜製銷	-	634,046	N/A	-	-	(81,927)	(81,927)	
"	南亞電子材料(昆山)有限公司	"	銅箔基板製銷	3,139,126	2,793,985	N/A	100.00%	9,577,633	1,553,512	1,553,512	
"	南亞玻纖布(昆山)有限公司	"	玻纖布製銷	3,794,785	3,056,411	N/A	100.00%	6,400,975	872,236	872,236	
"	南亞熱電(昆山)有限公司	"	生產及銷售電力及蒸汽	1,599,588	1,599,588	N/A	100.00%	4,744,076	439,917	439,917	
"	南亞銅箔(昆山)有限公司	"	銅箔製銷	4,780,998	4,225,527	N/A	100.00%	7,279,365	956,612	956,612	
"	南亞環氧樹脂(昆山)有限公司	"	環氧樹脂	1,844,719	1,844,719	N/A	100.00%	3,970,579	675,050	675,050	
"	南亞加工絲(昆山)有限公司	"	纖維產品製銷	7,035,085	7,035,085	N/A	100.00%	3,414,793	(1,045,228)	(1,045,228)	
"	南亞塑膠工業(鄭州)有限公司	"	硬質管製銷	130,869	130,869	N/A	50.00%	77,915	(27,014)	(13,507)	
"	南亞塑膠工業(鞍山)有限公司	"	硬質管製銷	260,458	260,458	N/A	100.00%	132,829	(44,533)	(44,533)	
文方實業公司	文菱科技公司	台北縣泰山鄉南林路118號	電子零件製造	212,017	180,000	6,610	100.00%	84,420	20,939	24,244	
香港大環洲公司(註1)	南亞印尼公司	印尼	生產製造塑膠產品	HK31,566	HK 31,566	5	50.00%	278,694	21,264	10,632	

註：南亞美洲公司及南亞美國公司報表所用之幣別為美元，以99.12.31新台幣(平均)：美金=29.13(31.494)：1之匯率轉換為台幣金額。

註1：南亞香港公司、必成香港公司及香港大環洲公司報表所用之幣別為港幣，以99.12.31新台幣(平均)：港幣=3.748(4.054)：1之匯率轉換為台幣金額。

註2：台灣興業越南公司及台塑河靜鋼鐵越南公司報表所用之幣別為越盾，以99.12.31新台幣(平均)：越盾=0.0015(0.0016)：1之匯率轉換為台幣金額。

註3：因累積認列之權益法投資損失已超過長期投資帳面成本255,677千元，沖減其應收關係人往來款255,677千元。

註4：台朔汽車於民國95.08.15減資674,570千元。

註5：南亞科技公司於民國98.06.23減資17,361,352千元。

註6：南亞光電公司於民國99.02.23減資371,374千元。

註7：台朔環保科技公司於民國99.04.30減資209,084千元。

註8：南亞光電公司於民國99年4月辦理現金增資，本公司未按持股比例認購新股，致持股比例降至14.3%，喪失重大影響力，於民國99年1~4月依權益法認列投資損益後，將長期股權投資帳面餘額270,313千元，轉列成本衡量之金融資產—非流動。

南亞塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

2. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質(註一)	業務往來金額(註二)	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
											名稱	價值		
1	南亞香港公司	南亞環氧樹脂(昆山)公司	應收關係人往來款	3,603,910	3,603,910	1.060%~1.300%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,767,596	31,535,192
1	"	南亞加工絲(昆山)公司	"	7,691,546	7,691,546	0.960%~1.350%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,767,596	31,535,192
1	"	南亞銅箔(昆山)公司	"	3,604,405	3,604,405	1.060%~1.300%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,767,596	31,535,192
1	"	南亞玻纖布(昆山)公司	"	2,953,535	2,953,535	1.060%~1.300%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,767,596	31,535,192
1	"	南亞電子材料(昆山)公司	"	2,042,918	2,042,918	1.060%~1.300%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,767,596	31,535,192
2	香港大環州公司	南亞塑膠膠膜(南通)公司	"	87,703	87,703	0.780%~1.030%	2	-	營運週轉	-	-	-	175,676	351,353
3	南亞塑膠工業(廣州)公司	南亞電子材料(惠州)公司	"	22,099	-	4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	612,279	1,224,558
4	南亞塑膠建材(廣州)公司	南亞塑膠膠膜(惠州)公司	"	57,458	26,519	4.374%~4.59%	2	-	營運週轉	-	-	-	261,360	522,720
4	"	南亞電子材料(惠州)公司	"	83,977	83,977	4.374%~4.815%	2	-	營運週轉	-	-	-	261,360	522,720
4	"	南亞貿易(惠州)公司	"	8,840	-	4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	261,360	522,720
5	南亞硬質膠布(廣州)公司	南亞塑膠工業(廣州)公司	"	44,198	44,198	4.590%	2	-	營運週轉	-	-	-	676,610	1,353,219
5	"	南亞塑膠膠膜(惠州)公司	"	101,656	88,397	4.374%~4.815%	2	-	營運週轉	-	-	-	676,610	1,353,219
5	"	南亞電子材料(惠州)公司	"	92,816	66,297	4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	676,610	1,353,219
5	"	台塑網(南京)商貿公司	"	3,978	-	4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	541,288	1,353,219
6	南亞塑膠工業(惠州)公司	南亞塑膠膠膜(惠州)公司	"	216,607	93,668	1.251%~1.538%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,204,923	2,409,845
6	"	南亞電子材料(惠州)公司	"	190,053	190,053	4.374%~4.815%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,204,923	2,409,845
6	"	南亞貿易(惠州)公司	"	13,259	-	4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,204,923	2,409,845
6	"	台塑網軟件科技(成都)公司	"	4,420	-	4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	963,938	2,409,845
7	南亞塑膠工業(廈門)公司	南亞塑膠膠膜(惠州)公司	"	112,706	57,458	4.374%~4.815%	2	-	營運週轉	-	-	-	579,473	579,473
7	"	南亞電子材料(惠州)公司	"	88,397	88,397	4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	579,473	579,473
7	"	廈門海滄投資公司	"	79,557	79,557	4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	579,473	579,473
7	"	南亞塑膠工業(鞍山)公司	"	141,435	141,435	4.374%~4.815%	2	-	營運週轉	-	-	-	579,473	579,473
7	"	南亞塑膠工業(重慶)公司	"	106,076	101,656	4.374%~4.59%	2	-	營運週轉	-	-	-	579,473	579,473
7	"	南亞塑膠工業(鄭州)公司	"	70,717	57,458	4.374%~4.614%	2	-	營運週轉	-	-	-	579,473	579,473
7	"	台塑網(南京)商貿公司	"	6,188	-	4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	579,473	579,473
7	"	台塑網軟件科技(成都)公司	"	17,679	4,420	4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	579,473	579,473
8	南亞塑膠工業(南通)公司	南亞塑膠工業(鞍山)公司	"	8,840	8,840	4.374%~4.815%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,318,521	2,637,042
8	"	南亞熱電(南通)公司	"	196,117	-	1.251%~1.539%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,318,521	2,637,042
8	"	南亞塑膠工業(重慶)公司	"	13,259	-	4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,318,521	2,637,042
8	"	南亞塑膠建材(南通)公司	"	172,700	172,700	1.286%~1.538%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,318,521	2,637,042
8	"	南亞塑膠膠膜(南通)公司	"	404,345	230,915	1.25%~4.815%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,318,521	2,637,042
8	"	台塑網軟件科技(南京)公司	"	1,326	-	4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,054,817	2,637,042
8	"	台塑網(南京)商貿公司	"	1,768	-	4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,054,817	2,637,042
9	南亞合成皮(南通)公司	南亞塑膠膠膜(南通)公司	"	8,840	-	4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	397,170	794,341
10	中國南通華豐公司	南亞電子材料(惠州)公司	"	39,778	39,778	4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	64,567	129,134
10	"	南亞塑膠膠膜(南通)公司	"	48,618	48,618	4.374%~4.59%	2	-	營運週轉	-	-	-	64,567	129,134

南亞塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質(註一)	業務往來金額(註二)	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
											名稱	價值		
10	中國南通華豐公司	台塑網軟件科技(南京)公司	應收關係人往來款	2,210	-	4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	51,654	129,134
11	中國南通華富公司	南亞塑膠工業(鞍山)公司	"	26,519	26,519	4.374%~4.59%	2	-	營運週轉	-	-	-	55,828	111,656
11	"	南亞熱電(南通)公司	"	48,618	-	4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	55,828	111,656
11	"	南亞塑膠工業(重慶)公司	"	4,575	-	4.590%	2	-	營運週轉	-	-	-	55,828	111,656
11	"	南亞塑膠膠膜(南通)公司	"	35,359	35,359	4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	55,828	111,656
12	南亞電氣(南通)公司	南亞熱電(南通)公司	"	87,814	-	1.251%~1.290%	2	-	營運週轉	-	-	-	368,578	737,157
12	"	南亞塑膠膠膜(南通)公司	"	107,130	88,397	0.981%~4.815%	2	-	營運週轉	-	-	-	368,578	737,157
13	南亞電子材料(昆山)公司	南亞塑膠膠膜(惠州)公司	"	88,397	88,397	4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	4,684,141	9,368,283
13	"	南亞電子材料(惠州)公司	"	1,246,066	938,719	1.251%~4.815%	2	-	營運週轉	-	-	-	4,684,141	9,368,283
13	"	南亞塑膠工業(重慶)公司	"	66,297	-	4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	4,684,141	9,368,283
13	"	南亞電路板(昆山)公司	"	388,187	-	1.251%~4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	4,684,141	9,368,283
13	"	南亞玻纖布(昆山)公司	"	109,913	-	1.251%~4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	4,684,141	9,368,283
13	"	南亞塑膠工業(鄭州)公司	"	133,700	-	4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	4,684,141	9,368,283
13	"	南亞銅箔(昆山)公司	"	237,097	-	1.251%~1.290%	2	-	營運週轉	-	-	-	4,684,141	9,368,283
13	"	必成玻璃纖維(昆山)公司	"	352,129	234,753	1.249%~4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	3,747,313	9,368,283
13	"	南亞環氧樹脂(昆山)公司	"	155,137	87,814	1.304%~1.428%	2	-	營運週轉	-	-	-	4,684,141	9,368,283
13	"	南亞加工絲(昆山)公司	"	888,806	380,526	1.101%~4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	4,684,141	9,368,283
13	"	台塑網軟件科技(成都)公司	"	7,514	-	4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	3,747,313	9,368,283
14	南亞玻纖布(昆山)公司	南亞塑膠膠膜(惠州)公司	"	181,481	181,481	1.294%~1.538%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,650,423	5,300,847
14	"	南亞電子材料(惠州)公司	"	478,636	229,831	1.251%~4.59%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,650,423	5,300,847
14	"	南亞電路板(昆山)公司	"	204,658	-	1.286%~1.289%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,650,423	5,300,847
14	"	南亞環氧樹脂(昆山)公司	"	488,829	488,829	1.302%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,650,423	5,300,847
15	南亞銅箔(昆山)公司	南亞塑膠工業(廣州)公司	"	199,044	199,044	1.303%	2	-	營運週轉	-	-	-	3,498,158	6,996,315
15	"	南亞塑膠膠膜(惠州)公司	"	58,542	58,542	1.302%	2	-	營運週轉	-	-	-	3,498,158	6,996,315
15	"	南亞電子材料(惠州)公司	"	454,287	439,651	1.251%~4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	3,498,158	6,996,315
15	"	南亞環氧樹脂(昆山)公司	"	87,814	87,814	1.303%	2	-	營運週轉	-	-	-	3,498,158	6,996,315
15	"	南亞加工絲(昆山)公司	"	292,712	292,712	1.303%	2	-	營運週轉	-	-	-	3,498,158	6,996,315
16	南亞熱電(昆山)公司	南亞電子材料(惠州)公司	"	693,913	693,913	4.374%~4.815%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,287,779	4,575,557
16	"	南亞塑膠工業(鞍山)公司	"	22,099	22,099	4.374%~4.815%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,287,779	4,575,557
16	"	南亞電路板(昆山)公司	"	229,831	-	4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,287,779	4,575,557
16	"	南亞玻纖布(昆山)公司	"	22,099	-	4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,287,779	4,575,557
16	"	南亞銅箔(昆山)公司	"	26,519	-	4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,287,779	4,575,557
16	"	必成玻璃纖維(昆山)公司	"	441,983	198,892	4.374%~4.59%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,830,223	4,575,557
16	"	南亞加工絲(昆山)公司	"	629,826	185,633	4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,287,779	4,575,557
16	"	台塑網軟件科技(成都)公司	"	24,751	15,911	4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,830,223	4,575,557
17	南亞環氧樹脂(昆山)公司	南亞塑膠膠膜(惠州)公司	"	88,397	-	4.815%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,887,296	3,774,591
17	"	南亞電子材料(惠州)公司	"	367,639	88,397	1.251%~4.815%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,887,296	3,774,591
17	"	南亞塑膠工業(重慶)公司	"	48,618	-	4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,887,296	3,774,591
17	"	南亞玻纖布(昆山)公司	"	79,557	-	4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,887,296	3,774,591

南亞塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質(註一)	業務往來金額(註二)	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
											名稱	價值		
17	南亞環氧樹脂(昆山)公司	南亞塑膠工業(鄭州)公司	應收關係人往來款	13,259	-	4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,887,296	3,774,591
17	"	必成玻璃纖維(昆山)公司	"	363,219	150,274	1.251%~4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,509,837	3,774,591
17	"	南亞加工絲(昆山)公司	"	128,175	-	4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,887,296	3,774,591
17	"	台塑網軟件科技(成都)公司	"	3,094	-	4.374%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,509,837	3,774,591
18	文方實業公司	本公司	"	500	-	0.998%~1.021%	2	-	營運週轉	-	-	-	157,491	314,982
18	"	文菱科技公司	"	11,400	-	1.014%~1.021%	2	-	營運週轉	-	-	-	157,491	314,982
19	南亞電路板公司	本公司	"	1,000,000	-	0.994%~1.014%	2	1,655,791	營運週轉	-	-	-	對關係企業及有業務往來者之個別對象資金融通限額以淨值之百分之二十五為限，其他對象以淨值百分之二十為限，個別對象限額分別為8,204,125千元及6,563,300千元	資金貸予他人之總額以淨值之百分之五十為限，其中貸予無業務往來但有短期融通資金必要者之總額以淨值之百分之四十為限，資金融通最高限額分別為16,408,250千元及13,126,600千元
19	"	台灣塑膠公司	"	1,000,000	-	0.994%~0.998%	2	53,094	營運週轉	-	-	-	"	"
19	"	台化纖維公司	"	1,000,000	-	0.994%~1.021%	2	-	營運週轉	-	-	-	"	"
19	"	台塑石化公司	"	1,000,000	-	0.994%~0.998%	2	-	營運週轉	-	-	-	"	"
19	"	台宇汽車公司	"	37,000	-	0.998%	2	-	營運週轉	-	-	-	"	"
19	"	培仁公司	"	100,000	-	0.994%~1.127%	2	-	營運週轉	-	-	-	"	"
19	"	南亞科技公司	"	6,622,100	-	0.994%~1.124%	2	62,579	營運週轉	-	-	-	"	"
19	"	南亞電路板(香港)公司	"	3,709	14	0.758%~0.814%	2	-	營運週轉	-	-	-	"	"
20	南亞電路板(昆山)公司	必成玻璃纖維(昆山)公司	"	122,309	-	1.25%~1.82%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,606,678	6,516,695
20	"	南亞電子材料(惠州)公司	"	198,753	-	1.25%~1.54%	2	-	營運週轉	-	-	-	3,258,348	6,516,695
21	南亞電路板(香港)公司	南電(昆山)公司	"	826,000 (USD28,000千元)	826,000 (USD28,000千元)	1.05%~1.25%	2	-	營運週轉	-	-	-	3,876,963	6,461,605

註：南亞美洲公司報表所用之幣別為美元，以99.12.31新台幣(平均)：美金=29.13(31.494)：1之匯率轉換為台幣金額。

南亞香港公司及香港大環州公司報表所用之幣別為港幣，以99.12.31新台幣(平均)：港幣=3.748(4.054)：1之匯率轉換為台幣金額。

註一：1.有業務往來者。

2.為短期融通資金之必要者。

註二：業務往來金額係進貨加銷貨之金額。

3.為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係(註1)						
22	南亞美洲公司	台塑公用電力公司	1	11,299,430	6,991,200	6,991,200	-	30.94%	22,598,860

註：係由台塑美國、台塑美洲、南亞美洲三家共同背書保證。

註1：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

1.有業務關係之公司。

南亞塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

4.期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數(千股)	帳面金額	持股比例	市價(淨值)	
南亞電路板公司	南亞電路板(香港)公司股票	南亞電路板公司之子公司	採權益法之長期股權投資	1,017,900	6,461,605	100.00%	6,461,605	市價為淨值
"	南亞電路板(美國)公司股票	南亞電路板公司之子公司	"	1,000	5,438	100.00%	5,438	"
"	台塑石化公司股票	南亞電路板公司採權益法認列之被投資公司	"	11,958	697,030	0.13%	1,182,676	
"	台灣塑膠公司股票	南亞電路板公司之母公司為該公司之法人董事	備供出售金融資產—流動	6,741	657,247	0.11%	657,247	
"	台化纖維公司股票	董事長與南亞電路板公司總經理為二等親	"	14,982	1,471,270	0.26%	1,471,270	
"	華亞科技公司股票	董事長為同一人	"	121,667	1,697,257	2.62%	1,697,257	
"	Antig Technology Corporation 股票	無	以成本衡量之金融資產—非流動	1,132	-	5.48%	-	
南亞電路板(香港)公司	南電(昆山)公司	南亞電路板公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	6,516,695	100.00%	6,516,695	
南亞美洲公司	台塑公用電力公司(Formosa Utility Venture, Ltd)	"	"	N/A	1,181,902	12.10%	1,181,902	
南亞香港公司	南亞塑膠工業(廣州)有限公司	南亞香港公司之子公司	採權益法評價之長期投資	N/A	953,579	85.00%	953,579	
"	南亞塑膠建材(廣州)有限公司	"	"	N/A	523,800	100.00%	523,800	
"	南亞硬質膠布(廣州)有限公司	"	"	N/A	1,372,799	100.00%	1,372,799	
"	南亞塑膠工業(廈門)有限公司	"	"	N/A	1,019,246	85.00%	1,019,246	
"	南亞塑膠(惠州)有限公司	"	"	N/A	2,448,152	100.00%	2,448,152	
"	南亞塑膠膠膜(惠州)有限公司	"	"	N/A	759,790	100.00%	759,790	
"	南亞電子材料(惠州)有限公司	"	"	N/A	1,247,644	100.00%	1,247,644	
"	南亞貿易(惠州)有限公司	"	"	N/A	34,208	100.00%	34,208	
"	南亞塑膠工業(南通)有限公司	"	"	N/A	2,661,072	100.00%	2,661,072	
"	南亞合成皮(南通)有限公司	"	"	N/A	770,560	100.00%	770,560	
"	中國南通華豐有限公司	"	"	N/A	108,758	100.00%	108,758	
"	南通華富塑膠有限公司	"	"	N/A	107,020	100.00%	107,020	
"	南亞電氣(南通)有限公司	"	"	N/A	673,041	100.00%	673,041	
"	南亞塑膠建材(南通)有限公司	"	"	N/A	1,170,325	100.00%	1,170,325	
"	南亞塑膠膠膜(南通)有限公司	"	"	N/A	338,848	100.00%	338,848	
"	南亞熱電(南通)有限公司	"	"	N/A	692,397	100.00%	692,397	
"	南亞共和塑膠(南通)有限公司	南亞香港公司採權益法評價之被投資公司	"	N/A	121,835	50.00%	121,835	
"	南亞電子材料(昆山)有限公司	南亞香港公司之子公司	採權益法評價之長期投資	N/A	9,577,633	100.00%	9,577,633	
"	南亞玻纖布(昆山)有限公司	"	"	N/A	6,400,975	100.00%	6,400,975	
"	南亞熱電(昆山)有限公司	"	"	N/A	4,744,076	100.00%	4,744,076	
"	南亞銅箔(昆山)有限公司	"	"	N/A	7,279,365	100.00%	7,279,365	
"	南亞環氧樹脂(昆山)有限公司	"	"	N/A	3,970,579	100.00%	3,970,579	
"	南亞加工絲(昆山)有限公司	"	"	N/A	3,414,793	100.00%	3,414,793	
"	南亞塑膠工業(鄭州)有限公司	南亞香港公司採權益法評價之被投資公司	"	N/A	77,915	50.00%	77,915	

南亞塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數(千股)	帳面金額	持股比例	市價(淨值)	
南亞香港公司	南亞塑膠工業(鞍山)有限公司	南亞香港公司之子公司	採權益法評價之長期投資	N/A	132,829	100.00%	132,829	
"	華亞(東營)塑膠有限公司	-	以成本衡量之金融資產	N/A	38,243	15.00%	-	
"	華亞(蕪湖)塑膠有限公司	-	"	N/A	38,243	15.00%	-	
文方實業公司	文菱科技公司	文方公司之子公司	"	6,610	84,420	100.00%	84,420	
"	本公司	本公司之子公司	備供出售金融資產-流動	183	13,321	-	13,321	
南中石化公司	華亞科技公司	董事長同一人	"	36,731	512,396	0.80%	512,396	
台塑企業投資公司	普訊創業投資公司	-	以成本衡量之金融資產	4,724	51,607	2.42%	註	
"	普實創業投資公司	-	"	7,610	52,309	3.60%	註	
香港大環洲公司	南亞印尼公司	香港大環洲公司採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期投資	5	278,694	50.00%	278,694	

註：係未上市(櫃)公司股票，無相關市價。

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

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				評價(損)益	期 末	
					股數(千股)	金額	股數(千股)	金額	股數(千股)	售價	帳面成本	處分損益		股數(千股)	金額
南亞電路板公司	元大萬泰基金	備供出售金融資產-流動	-	-	20,042	290,004	-	-	20,042	290,012	290,000	12	(4)	-	-
"	華亞科技公司股票	備供出售金融資產-流動	-	-	63,494	1,711,163	58,173	1,119,416	-	-	-	-	(1,133,322)	121,667	1,697,257
"	南電(香港)公司股票	採權益法評價之長期投資	南電(香港)公司	南電之子公司	966,420	6,385,816	51,480	213,252	-	-	-	-	(137,463)	1,017,900	6,461,605
南亞香港公司	南亞電子材料(昆山)公司	"	南亞電子材料(昆山)公司	南亞香港之子公司	-	8,246,873	-	345,141	-	-	-	-	985,619(註)	-	9,577,633
"	南亞銅箔(昆山)公司	"	南亞銅箔(昆山)公司	"	-	6,198,615	-	555,471	-	-	-	-	525,279(註)	-	7,279,365
"	南亞玻纖布(昆山)公司	"	南亞玻纖布(昆山)公司	"	-	5,161,905	-	738,734	-	-	-	-	500,336(註)	-	6,400,975
"	南亞塑膠工業(重慶)公司	"	南亞塑膠工業(重慶)公司	"	-	263,144	-	-	-	830,656	109,311	721,345	(153,833)(註)	-	-

註：包含依權益法認列之投資損益及換算調整數。

6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

南亞塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

8.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
南亞電路板公司	本公司	南亞電路板公司之母公司	進貨	1,655,791	6.80%	次月15日	-	-	(140,745)	(5.16)%	
"	南電(昆山)公司	南亞電路板公司之子公司	"	10,723,279	44.04%	次月15日	-	-	(715,989)	(26.26)%	
"	文方公司	與本公司之董事長為同一人	"	142,866	0.58%	月結90日	-	-	(44,866)	(1.65)%	
"	福懋科技公司	南亞電路板董事為該公司董事長	(銷貨)	(535,949)	(1.50)%	月結83日	-	-	95,230	1.26%	
南中石化公司	中國人造纖維公司	對南中石化公司採權益法評價之投資公司	(銷貨)	(3,303,784)	(48.91)%	次月15日	-	-	441,538	47.86%	
"	本公司	南中石化公司之母公司	(銷貨)	(3,345,158)	(49.52)%	30日	-	-	480,207	52.06%	
"	本公司	南中石化公司之子公司	進貨	137,741	2.60%	30日	-	-	-	-	
"	台塑石化公司	同為本公司採權益法評價之被投資公司	進貨	5,086,637	95.96%	次月15日	-	-	(714,428)	(96.35)%	
南亞美洲公司	台塑美國公司	其董事長與南亞美洲公司為同一人	"	8,505,602	23.01%	"	-	-	(728,760)	(22.91)%	
"	"	"	(銷貨)	(251,513)	(0.64)%	"	-	-	-	-	
"	本公司	南亞美洲公司之子公司	進貨	393,224	1.06%	次月15日	-	-	(33,347)	(1.05)%	
南亞美國公司	本公司	南亞美國公司之子公司	"	275,748	12.71%	當月結轉	-	-	(99,348)	(25.03)%	
"	台塑美國公司	其董事長與南亞美洲公司為同一人	"	984,286	45.36%	"	-	-	(63,585)	(16.02)%	
南亞塑膠工業(廣州)公司	本公司	本公司之子公司	"	632,957	17.14%	O/A150天	-	-	(97,318)	(35.41)%	
"	台灣塑膠公司	該公司為本公司之法人監察人	"	647,405	17.53%	O/A150天	-	-	(134,805)	(49.05)%	
南亞硬質膠布(廣州)公司	本公司	本公司之子公司	"	135,349	8.97%	O/A150天	-	-	(28,776)	(12.30)%	
"	台灣塑膠公司	該公司為本公司之法人監察人	"	1,040,473	68.93%	O/A150天	-	-	(151,675)	(64.84)%	
"	台塑工業(寧波)公司	該公司之母公司為本公司之法人監察人	"	228,899	15.16%	月結60天	-	-	(52,630)	(22.50)%	
南亞塑膠工業(廈門)公司	台塑工業(寧波)公司	該公司之母公司為本公司之法人監察人	"	169,425	22.75%	月結60天	-	-	(32,436)	(45.03)%	
南亞塑膠工業(惠州)公司	本公司	本公司之子公司	"	184,644	9.90%	O/A150天	-	-	(44,723)	(25.68)%	
"	台灣化學纖維公司	本公司之法人董事	"	113,323	6.07%	"	-	-	(26,921)	(15.46)%	
南亞塑膠膠膜(惠州)公司	台塑聚丙稀(寧波)公司	該公司之母公司為本公司之法人監察人	"	439,945	39.27%	月結60天	-	-	(38,577)	(28.22)%	
南亞電子材料(惠州)公司	本公司	本公司之子公司	"	562,614	17.31%	O/A150天	-	-	(125,213)	(20.78)%	
"	南亞銅箔(昆山)公司	同為南亞香港公司之子公司	"	1,262,548	38.84%	月結60天	-	-	(220,201)	(36.55)%	
"	南亞玻纖布(昆山)公司	同為南亞香港公司之子公司	"	917,774	28.23%	月結60天	-	-	(163,186)	(27.08)%	
"	南亞環氧樹脂(昆山)公司	同為南亞香港公司之子公司	"	165,828	5.10%	月結60天	-	-	(49,172)	(8.16)%	
南亞塑膠工業(南通)公司	本公司	本公司之子公司	"	740,855	24.45%	O/A150天	-	-	(154,961)	(37.09)%	
"	台灣塑膠公司	該公司為本公司之法人監察人	"	366,465	12.10%	"	-	-	(65,507)	(15.68)%	
"	南亞熱電(南通)公司	同為南亞香港公司之子公司	"	184,569	6.09%	月結60天	-	-	(20,408)	(4.88)%	
"	台塑工業(寧波)公司	該公司之母公司為本公司之法人監察人	"	434,264	14.33%	月結60天	-	-	(59,684)	(14.29)%	
南亞塑膠建材(南通)公司	本公司	本公司之子公司	"	310,673	18.29%	O/A150天	-	-	(113,889)	(51.38)%	
"	台灣塑膠公司	該公司為本公司之法人監察人	"	168,557	9.92%	O/A150天	-	-	(32,479)	(14.65)%	
"	台塑工業(寧波)公司	該公司之母公司為本公司之法人監察人	"	574,212	33.80%	月結60天	-	-	(64,680)	(29.18)%	
南亞塑膠膠膜(南通)公司	台塑聚丙稀(寧波)公司	該公司之母公司為本公司之法人監察人	"	447,798	52.87%	月結60天	-	-	(31,875)	(40.50)%	
南亞合成皮(南通)公司	南亞熱電(南通)公司	該公司之母公司為本公司之法人監察人	"	124,002	7.83%	月結60天	-	-	(11,244)	(17.76)%	
南亞加工絲(昆山)公司	本公司	本公司之子公司	"	825,767	38.57%	O/A150天	-	-	(223,995)	(49.47)%	
南亞電子材料(昆山)公司	本公司	本公司之子公司	"	4,146,606	23.96%	O/A150天	-	-	(665,597)	(27.90)%	
"	南亞玻纖布(昆山)公司	同為南亞香港公司之子公司	"	3,340,195	19.30%	月結60天	-	-	(531,377)	(22.27)%	
"	南亞熱電(昆山)公司	同為南亞香港公司之子公司	"	332,551	1.92%	月結60天	-	-	(31,727)	(1.33)%	

南亞塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
南亞電子材料(昆山)公司	南亞環氧樹脂(昆山)公司	同為南亞香港公司之子公司	進貨	1,748,030	10.10%	月結 60 天	-	-	(284,067)	(11.91)%	
南亞環氧樹脂(昆山)公司	本公司	本公司之子公司	"	5,599,729	53.43%	O/A150 天	-	-	(1,034,059)	(72.21)%	
"	台灣塑膠公司	該公司為本公司之法人監察人	"	180,068	1.72%	"	-	-	(12,787)	(0.89)%	
"	南亞熱電(昆山)公司	同為南亞香港公司之子公司	"	142,646	1.36%	"	-	-	(12,607)	(0.88)%	
南亞電路板(昆山)公司	南亞電子材料(昆山)公司	負責人為同一人	"	2,135,782	24.19%	月結 60 天	-	-	(321,032)	(40.31)%	
"	南亞銅箔(昆山)公司	"	"	265,218	3.00%	"	-	-	(28,779)	(3.61)%	
"	南亞熱電(昆山)公司	"	"	530,842	22.97%	"	-	-	(43,792)	(22.18)%	
南亞玻纖布(昆山)公司	必成玻璃纖維(昆山)公司	同為本公司採權益法評價之被投資公司	"	3,044,775	89.26%	"	-	-	(434,971)	(93.28)%	
南亞熱電(昆山)公司	必成玻璃纖維(昆山)公司	同為本公司採權益法評價之被投資公司	(銷貨)	(327,749)	(14.18)%	"	-	-	26,169	13.25%	

9.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
南亞香港公司	南亞電子材料(昆山)公司	南亞香港公司之子公司	應收關係企業往來款：2,042,918	-	-	-	-	-
"	南亞玻纖布(昆山)公司	"	應收關係企業往來款：2,953,535	-	-	-	-	-
"	南亞銅箔(昆山)公司	"	應收關係企業往來款：3,604,405	-	-	-	-	-
"	南亞環氧樹脂(昆山)公司	"	應收關係企業往來款：3,603,910	-	-	-	-	-
"	南亞加工絲(昆山)公司	"	應收關係企業往來款：7,691,546	-	-	-	-	-
南亞塑膠工業(廈門)公司	南亞塑膠工業(鞍山)公司	"	應收關係企業往來款：141,435	-	-	-	-	-
"	南亞塑膠工業(重慶)公司	"	應收關係企業往來款：101,656	-	-	-	-	-
南亞塑膠工業(南通)公司	南亞塑膠膠膜(南通)公司	"	應收關係企業往來款：172,373	-	-	-	-	-
"	南亞塑膠建材(南通)公司	"	應收關係企業往來款：172,700	-	-	-	-	-
南亞熱電(昆山)公司	南亞加工絲(昆山)公司	"	應收關係企業往來款：185,633	-	-	-	-	-
"	南亞電子材料(惠州)公司	"	應收關係企業往來款：693,913	-	-	-	-	-
"	必成玻璃纖維(昆山)公司	同為本公司採權益法評價之被投資公司	應收關係企業往來款：198,892	-	-	-	-	-
南亞銅箔(昆山)公司	南亞電子材料(惠州)公司	同為本公司之子公司	應收關係人帳款：220,201	8.37	-	-	-	-
南亞塑膠工業(惠州)公司	南亞電子材料(惠州)公司	"	應收關係企業往來款：190,053	-	-	-	-	-
南亞電子材料(昆山)公司	南亞電子材料(惠州)公司	"	應收關係企業往來款：938,719	-	-	-	-	-
"	南亞加工絲(昆山)公司	"	應收關係企業往來款：380,526	-	-	-	-	-
"	南亞電路板(昆山)公司	"	應收關係人帳款：321,032	7.63	-	-	-	-
"	必成玻璃纖維(昆山)公司	同為本公司採權益法評價之被投資公司	應收關係企業往來款：234,753	-	-	-	-	-
南亞玻纖布(昆山)公司	南亞電子材料(惠州)公司	同為南亞香港公司之子公司	應收關係企業往來款：229,831	-	-	-	-	-
"	"	"	應收關係人帳款：163,186	9.86	-	-	-	-
"	南亞電子材料(昆山)公司	"	應收關係人帳款：531,377	7.44	-	-	-	-
"	南亞環氧樹脂(昆山)公司	"	應收關係企業往來款：488,829	-	-	-	-	-
"	南亞塑膠膠膜(惠州)公司	"	應收關係企業往來款：181,481	-	-	-	-	-
南亞環氧樹脂(昆山)公司	必成玻璃纖維(昆山)公司	同為本公司採權益法評價之被投資公司	應收關係企業往來款：150,274	-	-	-	-	-

南亞塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
南亞環氧樹脂(昆山)公司	南亞電子材料(昆山)公司	同為本公司採權益法評價之被投資公司	應收關係人帳款： 284,067	6.39	-	-	-	-
南亞銅箔(昆山)公司	南亞塑膠工業(廣州)公司	同為南亞香港公司之子公司	應收關係企業往來款： 199,044	-	-	-	-	-
"	南亞電子材料(惠州)公司	"	應收關係企業往來款： 439,651	-	-	-	-	-
"	南亞加工絲(昆山)公司	"	應收關係企業往來款： 292,712	-	-	-	-	-
南亞電路板(香港)公司	南亞電路板(昆山)公司	南電香港公司之子公司	應收關係人往來款： 826,000	-	-	-	-	-
南亞電路板(昆山)公司	南亞電路板公司	同為本公司之子公司	應收帳款－關係人： 715,989	15.36	-	-	-	-
南中石化公司	本公司	南中石化公司之母公司	應收帳款－關係人： 480,207	13.93	-	-	-	-
"	中國人造纖維公司	對南中石化公司採權益法評價之投資公司	應收帳款－關係人： 441,538	14.96	-	-	-	-

10. 從事衍生性商品交易：

民國九十九年度從事衍生性金融商品所產生之淨利息收支如下：

	99年度
	淨利息
	支出(收入)
南電(昆山)公司	
利率交換合約	\$ <u>10,648</u>
南亞香港公司	
利率交換合約	\$ <u>(72,896)</u>

民國九十九年度從事衍生性金融商品所產生之已實現評價利益如下：

	99年度
	淨利息
南電(昆山)公司	
利率交換合約	\$ <u>10,471</u>

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

南亞塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

(三)大陸投資資訊：

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資 方 式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累積 投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回					
南亞塑膠工業(廣州)有限公司	軟質膠布	1,150,313	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	810,685	-	-	810,685	85%	(36,168) (2)	953,579	611,825
南亞塑膠建材(廣州)有限公司	硬質管製銷	506,500	"	506,500	-	-	506,500	100%	14,735 (2)	523,800	
南亞硬質膠布(廣州)有限公司	硬質膠布製銷	681,496	"	681,496	-	-	681,496	100%	54,492 (2)	1,372,799	
南亞塑膠工業(廈門)有限公司	塑膠管、塑膠接頭	936,288	"	738,752	-	-	738,752	85%	55,898 (2)	1,019,246	72,820
南亞塑膠(惠州)有限公司	PU,PVC 合成皮, 工程塑膠粒及 UP 樹脂製銷	1,679,527	"	1,679,527	-	-	1,679,527	100%	202,992 (2)	2,448,152	
南亞塑膠膠膜(惠州)有限公司	BOPP 塑膠膠膜製銷	620,034	"	620,034	-	-	620,034	100%	(75,676) (2)	759,790	
南亞電子材料(惠州)有限公司	銅箔基板製銷	1,180,919	"	1,180,919	-	-	1,180,919	100%	233,987 (2)	1,247,644	
南亞貿易(惠州)有限公司	貿易業務	32,267	"	32,267	-	-	32,267	100%	13,976 (2)	34,208	
南亞塑膠工業(南通)有限公司	軟質膠布膠皮	910,393	"	852,355	-	-	852,355	100%	255,960 (2)	2,661,072	103,612
南亞合成皮(南通)有限公司	PU 皮	631,442	"	631,442	-	-	631,442	100%	(4,739) (2)	770,560	
中國南通華豐有限公司	PVC 膠皮	108,507	"	99,636	-	-	99,636	100%	(22,412) (2)	108,758	
南通華富塑膠有限公司	膠皮	96,639	"	71,504	-	-	71,504	100%	(3,281) (2)	107,020	
南亞電氣(南通)有限公司	配電盤製銷	339,276	"	339,276	-	-	339,276	100%	(40,551) (2)	673,041	
南亞塑膠建材(南通)有限公司	硬質管製銷	392,621	"	392,621	-	-	392,621	100%	86,252 (2)	1,170,325	
南亞塑膠膠膜(南通)有限公司	BOPP 塑膠膠膜製銷	643,004	"	643,004	-	-	643,004	100%	(100,514) (2)	338,848	
南亞熱電(南通)有限公司	蒸氣、電力製銷	489,495	"	489,495	-	-	489,495	100%	6,515 (2)	692,397	
南亞共和塑膠(南通)有限公司	家電用貼銅板、裝潢建材用膠布	200,988	"	100,494	-	-	100,494	50%	5,724 (2)	121,835	
南亞塑膠工業(重慶)有限公司	硬質管、PE 膠膜製銷	634,046	"	634,046	-	-	634,046	-	(81,927) (2)	-	
南亞電子材料(昆山)有限公司	銅箔基板製銷	3,139,126	"	2,793,985	345,141	-	3,139,126	100%	1,553,512 (2)	9,577,633	
南亞玻纖布(昆山)有限公司	玻纖布製銷	3,794,785	"	3,056,411	738,374	-	3,794,785	100%	872,236 (2)	6,400,975	
南亞熱電(昆山)有限公司	生產及銷售電力及蒸氣	1,599,588	"	1,599,588	-	-	1,599,588	100%	439,917 (2)	4,744,076	
南亞銅箔(昆山)有限公司	銅箔製銷	4,780,998	"	4,225,527	555,471	-	4,780,998	100%	956,612 (2)	7,279,365	
南亞環氧樹脂(昆山)有限公司	環氧樹脂	1,844,719	"	1,844,719	-	-	1,844,719	100%	675,050 (2)	3,970,579	
南亞加工絲(昆山)有限公司	纖維產品製銷	7,035,085	"	7,035,085	-	-	7,035,085	100%	(1,045,228) (2)	3,414,793	
南亞塑膠工業(鄭州)有限公司	硬質管製銷	261,737	"	130,869	-	-	130,869	50%	(13,507) (2)	77,915	
南亞塑膠工業(鞍山)有限公司	硬質管製銷	260,458	"	260,458	-	-	260,458	100%	(44,533) (2)	132,829	
必成玻璃纖維(昆山)有限公司	玻璃纖維絲製銷	2,784,566	"	1,260,130	-	-	1,260,130	50%	459,193 (1)	2,907,702	
華亞(東營)塑膠有限公司	塑膠管	286,845	"	34,591	-	-	34,591	15%		38,243	23,020
華亞(蕪湖)塑膠有限公司	塑膠管	286,845	"	34,591	-	-	34,591	15%		38,243	12,687

註：本期認列投資損益欄中：

投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明：

- (1) 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
- (2) 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
- (3) 其他。

南亞塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

2.轉投資大陸地區限額

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
34,418,993	37,417,062 (註2)	- (註3)

註1：大陸子公司報表所用之幣別為人民幣，以人民幣：港幣=1：1.15307及港幣：新台幣=1：4.054
平均匯率換算為新台幣金額。

註2：其中包含核准增資、盈餘轉增資及資本公積轉增資之金額共1,821,472千元。

註3：係經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明文件之企業。

十二、部門別財務資訊：

(一)本公司主要經營塑膠製品、塑膠原料、電子材料、纖維製品及其他等五大產業，有關
產業別財務資訊如下：

	99年度						合 計
	塑膠製品	塑膠原料	電子材料	纖維製品	其 他	調整及沖銷	
來自公司以外客戶之收入	\$ 32,654,289	98,937,201	41,205,926	34,188,242	5,800,179	-	212,785,837
來自公司之收入	<u>658,644</u>	<u>13,096,827</u>	<u>19,559</u>	<u>1,128,325</u>	<u>6,917,303</u>	<u>(21,820,658)</u>	-
收入合計	<u>\$ 33,312,933</u>	<u>112,034,028</u>	<u>41,225,485</u>	<u>35,316,567</u>	<u>12,717,482</u>	<u>(21,820,658)</u>	<u>212,785,837</u>
部門(損)益	<u>\$ 1,778,716</u>	<u>15,578,656</u>	<u>5,712,156</u>	<u>3,882,798</u>	<u>-110,237</u>	-	<u>26,842,089</u>
投資收入							19,508,487
公司一般收入							2,873,663
利息費用							(1,508,643)
公司一般費用							<u>(1,252,356)</u>
繼續營業部門之稅前利益							<u>\$ 46,463,240</u>
可辨認資產	<u>\$ 14,733,156</u>	<u>54,005,005</u>	<u>21,458,745</u>	<u>11,799,337</u>	<u>31,723,407</u>	-	133,719,650
長期股權投資							201,112,600
公司一般資產							<u>72,327,498</u>
資產合計							<u>\$ 407,159,748</u>
折舊及攤銷費用總額	<u>\$ 1,001,419</u>	<u>4,161,233</u>	<u>1,382,075</u>	<u>1,020,260</u>	<u>973,832</u>		
資本支出(固定資產增加)金額	<u>\$ 548,476</u>	<u>2,890,193</u>	<u>600,548</u>	<u>346,934</u>	<u>240,607</u>		

南亞塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

	98年度						合 計
	塑膠製品	塑膠原料	電子材料	纖維製品	其 他	調整及沖銷	
來自公司以外客戶之收入	\$ 27,956,023	70,047,041	28,272,794	25,619,793	9,209,179	-	161,104,830
來自公司之收入	<u>564,323</u>	<u>8,256,010</u>	<u>19,991</u>	<u>747,481</u>	<u>4,939,791</u>	<u>(14,527,596)</u>	-
收入合計	\$ <u>28,520,346</u>	<u>78,303,051</u>	<u>28,292,785</u>	<u>26,367,274</u>	<u>14,148,970</u>	<u>(14,527,596)</u>	<u>161,104,830</u>
部門(損)益	\$ <u>2,095,719</u>	<u>3,646,395</u>	<u>1,971,586</u>	<u>34,384</u>	<u>628,646</u>	<u>-</u>	8,376,730
投資收入							7,154,932
公司一般收入							2,623,023
利息費用							(1,669,251)
公司一般費用							(99,730)
繼續營業部門之稅前利益							\$ <u>16,385,704</u>
可辨認資產	\$ <u>14,516,492</u>	<u>52,440,422</u>	<u>19,808,031</u>	<u>15,923,954</u>	<u>8,190,263</u>	<u>-</u>	110,879,162
長期股權投資							193,749,266
公司一般資產							<u>67,870,921</u>
資產合計							\$ <u>372,499,349</u>
折舊及攤銷費用總額	\$ <u>1,119,318</u>	<u>4,537,847</u>	<u>1,345,790</u>	<u>949,670</u>	<u>649,223</u>		
資本支出(固定資產增加)金額	\$ <u>583,095</u>	<u>645,552</u>	<u>496,672</u>	<u>328,648</u>	<u>170,742</u>		

本公司主要經營塑膠製品、塑膠原料、電子材料、纖維製品及其他等五大產業，上表所列之部門收入係指部門對企業以外客戶之收入及企業內其他部門之銷貨轉撥收入。部門間之銷貨轉撥收入係依產品售價扣減推銷費用為計價基礎。但部門收入不包括墊款予其他部門所產生之利息收入。

部門損益係部門收入減除部門成本及費用後之餘額。所稱之部門成本及費用係指與產生部門收入有關之成本及費用。部門間之進貨及銷貨轉撥採用相同之轉撥計價基礎。但部門成本及費用不包括與部門無關之公司費用及利息費用。

部門可辨認資產係指可直接認定屬於該部門之有形及無形資產。若資產供兩部門以上使用，係以營業收入、部門員工數及固定資產金額三項所佔之權數加以分攤。但部門可辨認資產不包括非供任何特定部門營業使用而持有之資產及對其他部門之墊款。

為使部門別財務資訊與財務報表之相關金額調節相符，下列金額列於上表之調整及沖銷欄：來自公司內部之收入民國九十九年度及九十八年度分別為21,820,658千元及14,527,596千元。

(二)地區別資訊

本公司並無國外營運部門。

南亞塑膠工業股份有限公司財務報表附註(續)

(三)外銷銷貨資訊

本公司民國九十九年度及九十八年度外銷銷貨金額，明細如下：

<u>地 區</u>	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
亞洲地區(註)	\$ 99,083,280	79,337,263
其他地區(皆未達10%標準)	<u>24,395,969</u>	<u>16,051,945</u>
合 計	\$ <u>123,479,249</u>	<u>95,389,208</u>

(註：東南亞加東北亞之合計數)

(四)重要客戶資訊

本公司並無銷貨收入淨額10%以上之重要客戶。

南亞塑膠工業股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
庫存現金		\$ 117	
週轉金	事務週轉金	256	
銀行存款	支票存款	517,210	
	活期存款	3,761	
	外匯活存	678,215	其中外匯活存 USD19,830,234.80 匯率USD1.00=NT\$29.130 ¥151,624,650 匯率¥1.00=NT\$0.3580 EUR1,191,821.62 匯率EUR1.00=NT\$38.83
	小 計	1,199,186	
約當現金	短期票券	12,106,926	
合 計		\$ 13,306,485	

備供出售金融資產—流動明細表

金融商品 名 稱	摘 要	股 數	取得成本	公 平 價 值		備 註
				單 價	總 額	
股票	台灣塑膠工業公司	283,454,909	\$ 2,604,713	97.50	27,636,853	抵質押情形請詳附註六
"	台灣化學纖維公司	136,358,496	1,435,095	98.20	13,390,405	
合 計			\$ 4,039,808		41,027,258	

南亞塑膠工業股份有限公司

應收票據明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要
百晨企業有限公司	\$ 115,445
四維創新材料股份有限公司	89,657
嵵虹行企業股份有限公司	112,372
亞洲化學股份有限公司	110,637
宏洲化學工業股份有限公司	60,221
敬鵬工業股份有限公司	135,141
東南亞塑膠企業有限公司	99,927
南慶紡織股份有限公司	100,731
南元紡織股份有限公司	73,116
伍桐股份有限公司	65,946
權峰實業股份有限公司	95,286
宇贊實業股份有限公司	116,505
東和紡資印染股份有限公司	43,875
文翔有限公司	68,597
瀚宇博德股份有限公司	45,508
昇光泰有限公司	113,230
塑恆股份有限公司	44,787
富翁實業有限公司	37,564
名皓企業股份有限公司	32,512
怡華實業股份有限公司	30,591
懿泰企業有限公司	37,460
茂勝塑膠股份有限公司	32,233
洺泰有限公司	39,263
地球綜合工業股份有限公司	32,169
其他(註)	1,690,911
減：備抵呆帳	(16,962)
合 計	<u>\$ 3,406,722</u>

註：未達本科目餘額1%者。

南亞塑膠工業股份有限公司
應收帳款及應收關係人帳款明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
新光合成纖維股份有限公司	一般客戶	\$ 257,197
台豐印刷電路板工業股份有限公司	"	114,980
華通電腦股份有限公司	"	134,974
權峰實業有限公司	"	244,642
敬鵬工業股份有限公司	"	154,648
台南紡織股份有限公司	"	307,630
台塑旭彈性纖維股份有限公司	"	193,386
良瑋纖維股份有限公司	"	205,950
文翔有限公司	"	100,068
台灣菱化股份有限公司	"	134,002
金像電子股份有限公司	"	167,101
長興化學工業股份有限公司	"	141,244
中國人造纖維股份有限公司	"	168,318
宇贊實業股份有限公司	"	149,084
宏洲化學工業股份有限公司	"	103,760
聯茂電子股份有限公司	"	282,621
其他(註)	"	10,713,553
減：備抵呆帳	"	<u>(99,215)</u>
合 計		<u><u>\$ 13,473,943</u></u>
台灣化學纖維公司	關係人	\$ 1,023,934
南亞電路板公司	"	140,745
台塑石化公司	"	156,573
福懋興業公司	"	182,442
南亞電子材料惠州公司	"	125,213
南亞塑膠南通公司	"	154,961
南亞塑膠建材南通公司	"	113,889
南亞電子材料昆山公司	"	665,597
南亞環氧樹脂昆山公司	"	1,034,059
南亞加工絲昆山公司	"	223,995
台灣興業越南公司	"	358,788
其他(註)	"	<u>553,375</u>
合 計		<u><u>\$ 4,733,571</u></u>

註：餘額未達100,000千元者。

南亞塑膠工業股份有限公司

其他應收款明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
索 賠 款	\$ 7,297
利 息	19,559
材 料 款	22,950
下腳廢料款	25
營 業 稅	547,272
租 金	3,925
營 所 稅	1,082,609
公用流體	101,799
其 他	<u>2,208,277</u>
合 計	<u>\$ 3,993,713</u>

南亞塑膠工業股份有限公司

應收關係人往來款明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	最高餘額日期	最高餘額	利率區間	期末餘額
應收關係人往來款	台塑石化公司	99.02.12	\$ 9,916,200	0.802%~1.127%	\$ 4,900,000
	台塑汽車貨運公司	99.05.05	150,000	1.014%~1.127%	150,000
	台朔汽車公司	99.11.15	430,000	0.994%~1.127%	174,323
	台塑海運公司	99.09.06	150,000	1.062%~1.127%	150,000
	南亞科技公司	99.08.30	13,333,500	0.994%~1.127%	9,500,000
	華亞科技公司	99.02.08	3,025,300	0.994%~1.127%	3,000,000
	台塑開發公司	99.03.09	90,000	0.998%~1.127%	90,000
	華亞汽電公司	99.02.12	1,993,800	0.994%~1.127%	1,700,000
	賴商台塑海運公司	99.08.27	2,500,640	0.802%~1.127%	2,401,600
	亞太投資公司	99.01.01	2,500,000	0.994%~1.127%	2,300,000
	文方實業公司	99.07.06	36,100	0.994%~1.127%	23,100
	台灣必成公司	99.02.12	774,800	0.994%~1.127%	540,000
	麥寮汽電公司	99.02.23	6,007,400	0.758%~1.127%	750,000
合 計					<u>\$ 25,679,023</u>

南亞塑膠工業股份有限公司

存貨明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	
	成 本	淨變現價值
原 料	\$ 6,586,841	6,586,841
物 料	2,250	2,250
在 製 品	6,034,669	6,032,431
製 成 品	6,098,966	6,098,166
在製機件	2,349,049	2,349,049
託外加工料	92,219	92,219
在途存貨	80,765	80,765
寄外存品	4,576	4,576
小 計	21,249,335	21,246,297
減：備抵存貨跌價損失	(3,038)	
存貨淨額	\$ 21,246,297	

預付款項及其他流動資產明細表

項 目	摘 要	金 額
預付購料款	外購原物料款	\$ 438,145
預付費用	保 險 費	22,749
	專案修護費	951,301
	包裝材料	15,224
	模具費	98,951
	其 他	129,273
	小 計	1,217,498
墊付款項		155
預付款項及其他流動資產合計		\$ 1,655,798

南亞塑膠工業股份有限公司
採權益法評價之長期股權投資變動明細表
民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

被投資事業名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		被投資公司發放股利		其他		投資(損)益	期末餘額			備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股票股利(股數)	現金股利	股數	金額		股數	持股%	金額	
南亞美國公司	2	\$ 1,086,458	-	-	-	-	-	-	-	-	23,100	2	100.00	1,109,558	
南亞美洲公司	60	19,583,491	-	-	-	-	-	-	-	105,566	3,271,566	60	100.00	22,960,623	註3
南亞香港公司	764,061	44,801,639	40,716	1,638,986	-	-	-	-	-	-	6,285,503	804,777	99.99	52,726,128	
香港大環洲公司	14	493,685	-	-	-	-	-	-	-	-	7,575	14	99.99	501,260	
必成香港公司	38	2,340,972	-	-	-	-	-	-	-	-	421,842	38	50.00	2,762,814	
台灣興業越南公司	-	5,976,564	-	2,107,434	-	-	-	-	-	-	798,545	-	42.50	8,882,543	
南亞電路板公司	420,133	23,423,746	-	-	-	-	-	2,268,717	-	(12,913)	1,377,378	420,133	67.30	22,519,494	註3
台塑企業投資公司	5,000	104,937	-	-	-	-	-	-	-	-	1,918	5,000	100.00	106,855	
南亞光電公司	61,999	274,863	3,738	38,509	37,137	-	-	-	(28,600)	(270,313)	(43,059)	-	-	-	
南亞科技公司	1,186,852	12,986,930	165,939	2,737,986	-	-	-	-	-	451,132	(5,224,821)	1,352,791	33.53	10,951,227	註3
台朔環保科技公司	24,688	57,492	42,241	422,415	20,672	-	-	-	-	-	(145,305)	46,257	26.99	334,602	
台塑石化公司	2,271,006	55,502,184	-	-	-	-	-	8,629,823	-	1,612,018	9,756,396	2,271,006	23.84	58,240,775	註1、註3
台灣必成公司	50,000	1,121,810	-	-	-	-	-	150,000	-	-	387,813	50,000	50.00	1,359,623	
南中石化公司	100,000	935,624	-	-	-	-	-	-	-	(229,431)	45,007	100,000	50.00	751,200	註3
文方實業公司	9,593	131,903	-	-	-	-	-	-	-	178	22,353	9,593	51.19	154,434	
台朔汽車公司	27,046	(279,323)	-	-	-	-	-	-	-	-	23,646	27,046	45.00	(255,677)	註2
台朔重工公司	290,831	4,642,824	-	-	-	-	49,441	-	-	48,564	666,673	340,272	32.91	5,358,061	註3
汎航通運公司	3,857	114,639	-	-	-	-	108	-	-	26,051	(5,509)	3,965	33.34	135,181	註3
台塑企業顧問公司	33	586	-	-	33	416	-	167	-	-	(3)	-	-	-	
台塑汽車貨運公司	3,353	567,337	-	-	-	-	-	19,421	-	(2,848)	21,902	3,353	33.33	566,970	註3
華亞園區顧問公司	34	2,684	-	-	-	-	-	-	-	-	(8)	34	34.00	2,676	
宜濟建設公司	5,800	61,787	-	-	-	-	-	-	-	-	306	5,800	29.22	62,093	
麥寮汽電公司	498,837	11,324,886	-	-	-	-	-	1,945,464	-	(452,635)	1,797,750	498,837	24.94	10,724,537	註3
塑化汽車貨運公司	5,000	126,888	-	-	-	-	-	31,613	-	-	32,924	5,000	25.00	128,199	
台塑河靜鋼鐵越南公司	-	88,138	-	311,829	-	-	-	-	-	-	(12,622)	-	22.50	387,345	
台塑合成橡膠公司	20,000	199,532	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,383)	20,000	33.33	197,149	
小計		185,672,276		7,257,159		416		13,045,205		1,275,369	19,508,487			200,667,670	
加：外幣換算兌換利益		7,797,667		-		-		-		(7,608,414)				189,253	
沖減應收關係人往來款—台朔汽車公司		279,323		-		23,646		-		-				255,677	註2
		\$ 193,749,266		7,257,159		(23,230)		(13,045,205)		(6,333,045)				201,112,600	

註1：提供擔保或質押情形請參見財務報表附註六。

註2：請參見財務報表附註四(四)。

註3：其他係依持股比例認列被投資公司股東權益項下之金融商品評價未實現損益及資本公積之調整等。

南亞塑膠工業股份有限公司
以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表
民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

被投資事業名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額			提供擔保 或質押情形
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股%	金額	
台塑海洋運輸投資公司	3	\$ 856,948	-	-	-	-	3	19.00	856,948	無
美國藍波光電公司	6,667	12,353	-	-	-	4,060	6,667	10.00	8,293	〃
台塑美國公司	2	141,379	-	-	-	-	2	0.50	141,379	〃
台塑通運公司	352	1,620	-	-	-	-	352	18.00	1,620	〃
台塑開發公司	11,971	90,010	217	-	-	-	12,188	18.00	90,010	〃
麥寮工業區專用港管理公司	39,562	539,245	-	-	-	-	39,562	17.98	539,245	〃
台塑海運公司	2,429	15,000	-	-	-	-	2,429	15.00	15,000	〃
亞太投資公司	63,717	727,407	-	-	-	-	63,717	14.99	727,407	〃
台塑網科技公司	1,250	13,331	-	-	-	-	1,250	12.50	13,331	〃
普訊創業投資公司	3,185	49,791	-	-	-	-	3,185	1.63	49,791	〃
普實創業投資公司	2,283	21,093	-	-	-	-	2,283	1.08	21,093	〃
中華電視公司	1,769	28,609	-	-	-	-	1,769	0.89	28,609	〃
中加投資公司	1,287	8,250	-	-	-	-	1,287	0.80	8,250	〃
台翔航太公司	1,070	10,701	-	-	-	-	1,070	0.79	10,701	〃
普華數位多媒體公司	500	1,086	-	-	-	1,086	500	4.99	-	〃
廣源投資公司	5,000	50,000	-	-	-	-	5,000	3.91	50,000	〃
南亞光電公司	-	-	28,600	270,313	-	-	28,600	14.30	270,313	〃
合計		<u>\$ 2,566,823</u>		<u>270,313</u>		<u>5,146</u>			<u>2,831,990</u>	

南亞塑膠工業股份有限公司
 固定資產之成本及重估增值變動明細表
 民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期重分類	期 末 餘 額			提供擔保或 抵押情形
					成 本	重估增值	合 計	
土 地	\$ 9,250,174	-	(40,261)	25,668	9,235,581	-	9,235,581	詳見附註六
房屋及設備	25,229,774	-	(663,886)	466,091	25,031,979	-	25,031,979	
機器及設備	138,355,149	62,579	(3,005,011)	3,607,789	139,020,506	10,637	139,031,143	詳見附註六
運輸交通設備	1,191,172	-	(41,970)	8,901	1,158,103	-	1,158,103	
什項設備	2,483,880	-	(104,166)	118,025	2,497,739	36,617	2,534,356	
未完工程	6,347,437	2,879,988	-	(2,813,146)	6,414,279	-	6,414,279	
預付土地及工程設備款	1,354,429	1,684,191	-	(1,374,216)	1,664,404	-	1,664,404	
合 計	<u>\$ 184,212,015</u>	<u>4,626,758</u>	<u>(3,855,294)</u>	<u>39,112</u>	<u>185,022,591</u>	<u>47,254</u>	<u>185,069,845</u>	

南亞塑膠工業股份有限公司

累計折舊變動明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	重 分 類	期末餘額
房屋及設備	\$ 10,579,898	864,871	(196,953)	3,123	11,250,939
機器及設備	96,181,258	6,205,931	(1,702,613)	54,135	100,738,711
運輸交通設備	1,111,785	21,624	(29,972)	2,238	1,105,675
什項設備	2,104,247	139,072	(99,009)	(795)	2,143,515
合 計	<u>\$ 109,977,188</u>	<u>7,231,498</u>	<u>(2,028,547)</u>	<u>58,701</u>	<u>115,238,840</u>

技術合作費明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

項 目	期 間	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
日本三菱化學會社	94.01~103.12	\$ 109,575	-	21,915	87,660
法國ELF-Atochem S.A.	89.01~104.12	27,162	-	5,433	21,729
出光興產株式會社	89.09~103.04	118,694	-	27,390	91,304
出光興產株式會社	93.07~103.04	62,212	-	14,357	47,855
美商SD公司(EG4)	92.11~100.10	70,706	-	38,567	32,139
菱化公司	95.06~115.05	77,411	-	4,715	72,696
英國DAVY公司	97.09~107.08	173,759	-	20,049	153,710
合 計		<u>\$ 639,519</u>	<u>-</u>	<u>132,426</u>	<u>507,093</u>

南亞塑膠工業股份有限公司

存出保證金明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
存出保證金	關稅及貨物稅	\$ 10,133
	其 他	49,087
合 計		<u>\$ 59,220</u>

遞延費用明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

<u>項 目</u>	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加額</u>	<u>本期減少額</u>	<u>期末餘額</u>
麥寮廠觸媒等費用	\$ <u>2,345,020</u>	<u>1,666,563</u>	<u>(1,174,895)</u>	<u>2,836,688</u>

南亞塑膠工業股份有限公司

催收款項明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
催收款	經懋公司	\$ 2,472
	質美塑膠公司	1,924
	謙煜實業公司	14,728
	成源實業公司	340
	弘本工業公司	145
	國崧塑膠公司	251
	柏納鞋業公司	2,407
	仕順公司	422
	辰崧實業公司	3,075
	偉堅公司	273
	嘉新食品化纖公司	15,000
	信豐利公司	2,785
	軒宇電子科技公司	607
	福裕化學公司	3,482
	信達印刷電路板公司	11,934
	騰元電子	67,144
	台灣永固造漆公司	3,448
	大霸電子公司	51,238
	小 計	181,675
減：備抵呆帳		(181,675)
催收款淨額		\$ -

南亞塑膠工業股份有限公司

其他資產－其他明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
待使用資產	土 地	\$ 1,182
	房 屋	300,356
	設 備	2,252,077
	減：累計折舊	(2,116,935)
	累積減損	<u>(436,043)</u>
	待使用資產淨額	<u>637</u>
其他資產	工五土地及開發成本	<u>281,749</u>
出租資產	土 地	636,871
	房 屋	1,433,623
	減：累積折舊	<u>(917,301)</u>
	出租資產淨額	<u>1,153,193</u>
合 計		<u><u>\$ 1,435,579</u></u>

南亞塑膠工業股份有限公司
應付帳款及關係人帳款明細表
民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
應付帳款	D/A購料款	\$ 39,787
	應付工繳款	49,867
	應付工程款	304
	應付O/A購料款	531,792
	應付內購原料款	382,065
	應付內購機料款	1,136,337
	應付其他	<u>514,257</u>
合 計		<u>\$ 2,654,409</u>
應付台灣塑膠工業公司帳款	購料款	\$ 1,270,487
應付台灣化學纖維公司帳款	購料款	4,435,752
應付台塑石化公司帳款	購料款	4,429,499
應付台灣必成公司帳款	購料款	182,600
應付南中石化公司帳款	購料款	480,207
應付台朔重工公司帳款	工程款	<u>1,456</u>
合 計		<u>\$ 10,800,001</u>

南亞塑膠工業股份有限公司

應付費用明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
應付費用	薪 工	\$ 4,627,094
	稅 捐	79,761
	水 電 費	651,817
	運 費	37,351
	利 息	376,025
	保 險 費	138,147
	退休準備金	38,807
	員工購股獎勵金	189,597
	經銷商獎勵金	92,624
	外銷費用	328,299
	收購料品	49,905
	其 他	433,177
合 計		<u>\$ 7,042,604</u>

南亞塑膠工業股份有限公司

其他應付款明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
其他應付款	股 利	\$ 133,117
	營 所 稅	2,711,800
	董監報酬	12,626
	其 他	<u>1,291</u>
合 計		<u>\$ 2,858,834</u>

其他流動負債明細表

項 目	摘 要	金 額
其他流動負債	暫收款	\$ 3,769
	代收款項	83,916
	遞延貸項－聯屬公司間利益	<u>114,165</u>
合 計		<u>\$ 201,850</u>

南亞塑膠工業股份有限公司
應付公司債明細表
民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

債券名稱	發行日期	付息日期	票面利率	發行總額	已還數額	應付公司債發行費用	期末餘額	償還辦法	擔保情形
國內95年第1期無擔保公司債	95.08.17	08.17	2.33%	\$ 6,000,000	3,960,000	1,845	2,038,155	"	無
國內97年第1期無擔保公司債	97.05.23	05.23	2.65%	5,000,000	-	6,518	4,993,482	"	無
國內97年第2期無擔保公司債	97.11.10	11.10	2.61%	5,500,000	-	8,350	5,491,650	"	無
國內97年第3期無擔保公司債	97.12.19	12.19	2.60%	4,500,000	-	6,641	4,493,359	"	無
國內97年第4期無擔保公司債	98.02.26	02.26	1.88%	5,000,000	-	8,093	4,991,907	"	無
國內98年第1期無擔保公司債	98.08.07	08.07	1.84%	5,000,000	-	9,146	4,990,854	"	無
國內98年第2期無擔保公司債	98.09.10	09.10	1.77%	5,200,000	-	9,737	5,190,263	"	無
國內98年第3期無擔保公司債	98.11.30	11.30	1.49%	4,800,000	-	9,618	4,790,382	"	無
國內99年第1期無擔保公司債	99.06.25	06.25	1.56%	6,000,000	-	13,756	5,986,244	"	無
國內99年第2期無擔保公司債	99.08.30	08.30	1.56%	4,000,000	-	9,599	3,990,401	"	無
國內99年第3期無擔保公司債	99.11.12	11.12	1.27%	6,000,000	-	14,775	5,985,225	"	無
				<u>\$ 57,000,000</u>	<u>3,960,000</u>	<u>98,078</u>	<u>52,941,922</u>		
減：一年內到期部份							2,038,155		
合計							<u>\$ 50,903,767</u>		

南亞塑膠工業股份有限公司

長期借款明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

貸款銀行	借款種類	原始發生金額	契約期限	利率	一年內到期部份	借款金額		償還辦法
						一年以上到期部份	合計	
兆豐國際商銀(原交通銀行) (六輕聯貸甲案)	機器貸款	1,080,000	86.11.05~101.11.05	1.2295%	\$ 90,596	90,340	180,936	自第一次撥款日滿五年之日還第一期款， 分21期攤還本金，每半年償還本金乙次
兆豐國際商銀(原交通銀行) (六輕聯貸乙案)	機器貸款	1,699,000	86.12.05~101.12.05	1.2295%	147,360	147,200	294,560	自第一次撥款日滿五年之日還第一期款， 分21期攤還本金，每半年償還本金乙次
兆豐國際商銀(原交通銀行) (六輕聯貸丙案)	機器貸款	3,296,000	85.12.27~100.12.27	1.2295%	312,000	-	312,000	自第一次撥款日滿五年之日還第一期款， 分21期攤還本金，每半年償還本金乙次
兆豐國際商銀(原交通銀行) (六輕聯貸丁案)	機器貸款	US 177,000	86.09.22~101.03.22	1.05%	490,549	245,275	735,824	自第一次撥款日滿五年之日還第一期款， 分21期攤還本金，每半年償還本金乙次
兆豐國際商銀(原交通銀行) (六輕聯貸己-1案)	機器貸款	2,623,000	88.03.24~103.03.24	1.2295%	249,800	624,500	874,300	自第一次撥款日滿五年之日還第一期款， 分21期攤還本金，每半年償還本金乙次
兆豐國際商銀 (六輕聯貸第四期)	機器貸款	9,130,000	95.09.07~105.09.07	1.2821%	1,217,344	6,086,720	7,304,064	利息按月繳付，本金寬緩三年，寬緩期 屆滿後分十五期平均攤還，每半年為一期
中華開發銀行	無擔保	3,000,000	99.06.25~102.08.05	1.122%	-	3,000,000	3,000,000	到期一次償還
第一銀行	土地貸款	5,000,000	99.12.31~102.12.31	1.1842%	-	5,000,000	5,000,000	到期一次償還
台灣銀行	無擔保	5,000,000	99.05.20~102.05.20	1.4450%	-	5,000,000	5,000,000	到期一次償還
台北富邦銀行	信用貸款	1,000,000	99.07.21~101.11.08	0.9230%	-	1,000,000	1,000,000	到期一次償還
永豐銀行	機器貸款	6,000,000	98.09.16~101.09.16	1.1760%	-	5,000,000	5,000,000	到期一次償還
玉山銀行	無擔保	900,000	97.07.24~100.07.24	0.9200%	900,000	-	900,000	到期一次償還
長期借款合計					\$ 3,407,649	26,194,035	29,601,684	

註：抵押或擔保情形，請詳附註六。

南亞塑膠工業股份有限公司

應計退休金負債變動明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加額</u>	<u>本期減少額</u>	<u>期末餘額</u>
應計退休金負債	\$ 15,277,848	1,304,150	393,744	16,188,254

長期應付款明細表

民國九十九年十二月三十一日

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
長期應付款	技術合作費	\$ 13,545

南亞塑膠工業股份有限公司
 存入保證金及其他負債明細表
 民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
存入保證金	貨款保證金	\$ 442,404
	其他保證金	<u>48,584</u>
	合 計	<u><u>\$ 490,988</u></u>
其他負債－其他	保管款項	<u><u>\$ 6,780</u></u>

南亞塑膠工業股份有限公司

營業收入明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	單 位	數 量	金 額
軟質膠布	KG	69,588,525	\$ 4,405,008
膠皮製品	Y	1,514,670	100,355
硬質膠布	KG	85,219,410	5,370,910
硬質管	KG	96,007	4,290,352
射出產品	KG	9,596,366	895,748
押出產品	KG	42,184,529	1,911,858
地 磚	SS	838,907	275,626
膠膜產品	KG	90,442,542	6,259,662
PU合成皮	Y	9,568,934	1,549,225
不織布	Y	2,104,299	184,894
UP樹脂	KG	9,194,724	459,970
工程塑膠	KG	18,405,541	1,663,488
丙二酚	KG	349,858,850	20,839,975
環氧大豆油	KG	10,735,730	500,150
過氧化氫	KG	12,076,620	102,192
丁二醇	KG	50,866,840	3,607,856
四氫呋喃	KG	61,320,409	4,610,818
二異氰酸甲苯	KG	33,000	3,670
塑膠門窗	KG	16,763,360	2,125,737
棉	KG	125,935,168	5,998,501
粒	KG	135,563,561	5,578,842
絲 餅	KG	72,290,120	3,696,708
原 絲	KG	77,039,772	5,303,988
加 工 絲	KG	68,430,945	5,754,410
色 絲	KG	1,153,921	193,456
針 織 布	KG	2,169,361	237,236
膜	KG	62,628,928	5,755,556
乙 二 醇	KG	1,600,957,660	44,804,335
氣 體 布	KG	682,674,803	1,060,239
絲 織 布	Y	10,161,025	468,080
乾 膜	平方呎	116,760,523	254,954
離 型 膜	平方米	54,977,275	549,124
濕 膜	KG	461,036	96,790
DEHP	KG	236,276,192	13,247,307
酞酸酐	KG	108,463,848	3,654,256
異 辛 醇	KG	82,830,269	3,797,807
異 壬 醇	KG	61,112,990	1,355,551
抗氧化劑	KG	4,222,371	490,737
環氧樹脂	KG	145,338,746	14,299,312
銅箔基板	SH	26,048,009	15,331,433
基 材	M	39,856,779	3,472,313
玻 織 布	M	101,097,040	2,949,168
液晶顯示器	PC	4,433,363	2,059,229
銅 箔	KG	6,536,840	2,444,093
機械加工	-	-	1,844,563
配 電	-	-	1,427,145
其 他			3,913,240
合 計			209,195,867
勞務收入			155,089
其他營業收入			2,897,604
營業收入合計			<u>\$ 212,248,560</u>

南亞塑膠工業股份有限公司

營業成本明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
直接原料	
期初原料	\$ 5,223,161
本期進料	139,753,520
減：期末原料	<u>(6,764,401)</u>
直接原料小計	<u>138,212,280</u>
期初物料	1,369
本期進料	8,021,311
減：期末物料	<u>(2,250)</u>
物料小計	<u>8,020,430</u>
直接人工	6,835,881
製造費用	<u>35,935,413</u>
製造成本	189,004,004
加：期初在製品	7,692,389
減：期末在製品	(8,383,718)
內部轉撥調整項目	<u>(8,352,887)</u>
製成品成本	179,959,788
加：期初製成品	6,239,864
減：期末製成品	(6,098,966)
內部轉撥調整項目	<u>(8,673,449)</u>
銷貨成本	171,427,237
勞務成本	140,184
存貨回升利益	(28,938)
存貨盤盈	(6,181)
存貨盤虧	12,600
其他營業成本	<u>1,906,996</u>
營業成本總計	<u><u>\$ 173,451,898</u></u>

南亞塑膠工業股份有限公司

製造費用明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
主要副料	\$ 2,622,469
燃料費	2,479,995
蒸氣費	3,208,275
包裝費	2,431,510
電力費	7,383,367
水費	612,777
壓縮空氣費	258,506
氮氣費	98,424
間接人工	3,252,866
折 舊	6,685,415
主要器材	139,713
廠房修護費	66,498
機器修護費	2,313,000
其他修護費	813,455
租金支出	18,057
保險費	46,992
稅 捐	103,277
什項購置	91,445
油 脂	18,806
化驗材料	31,967
生產性消耗品	916,316
其他消耗品	57,426
文具印刷	18,100
旅 費	30,823
什 費	75,559
電腦使用費	18,713
各項攤提	64,049
研究發展費	389,540
裝卸費	101,544
檢驗費用	19,326
污染防治費	326,811
保防費	413,960
託工工繳	286,063
廢水處理費	151,307
其他	389,062
合 計	\$ <u><u>35,935,413</u></u>

南亞塑膠工業股份有限公司

推銷費用明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

摘 要	金 額
外銷航運費	\$ 1,995,581
外銷佣金	603,801
外銷陸運費	161,099
外銷什費	245,800
出口報關費	28,131
外銷包裝費	28,675
外銷商港建設費	90,767
外銷港管設施使用費	47,771
外銷吊櫃費	323,749
外銷碼頭費	84,221
外銷槽區費	24,368
內陸運費	927,342
內銷包裝費	173,241
福利費	245,913
直接人工	359,559
間接人工	503,876
折 舊	46,814
修 護 費	39,483
租金支出	11,183
保 險 費	35,867
郵 電 費	16,847
旅 費	23,590
樣品贈送	93,712
其 他	156,652
合 計	<u>\$ 6,268,042</u>

南亞塑膠工業股份有限公司

管理費用明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

摘 要	金 額
間接人工	\$ 3,376,118
折 舊	465,115
修護費用	116,154
租金支出	64,231
稅 捐	80,159
交際費	12,064
郵電費	36,878
交通費	52,564
文具印刷	15,034
旅 費	344,444
水電費	46,655
運 費	23,145
什 費	146,838
電腦使用費	118,396
勞務報酬	32,891
呆帳費用	15,785
各項攤提	68,378
自由捐贈	265,160
研究開發費	394,399
化驗材料費	56,569
國外推廣費	22,377
污染防治費	28,560
其 他	251,027
合 計	<u>\$ 6,032,941</u>

南亞塑膠工業股份有限公司

股利收入及什項收入明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>金</u> <u>額</u>
股利收入	
普訊創投公司	\$ 669
普實創投公司	297
麥寮專用港公司	178,479
台灣化學纖維公司	613,613
台灣塑膠公司	1,133,820
台塑網科技公司	1,870
亞太投資公司	63,716
台塑海運公司	7,468
台塑通運公司	17,098
中加投資公司	515
台翔航太公司	535
合 計	<u>\$ 2,018,080</u>
什項收入	
暫估順差	12,263
廢料收入	253,838
租賃收入	364,842
整理收入	1,338
索賠收入	25,076
退稅收入	6,198
什項收入	377,459
合 計	<u>\$ 1,041,014</u>

南亞塑膠工業股份有限公司

營業外費用及損失明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
什項支出	暫估逆差	\$ 26,982
	租賃成本	84,170
	運輸損失	1,528
	災害損失	40,605
	手續費	30,308
	什項支出	<u>13,843</u>
	合 計	<u><u>\$ 197,436</u></u>