

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇五年及一〇四年六月三十日
(內附會計師核閱報告)

公 司 地 址：高雄市仁武區竹後里水管路101號
電 話：(07)371-1411

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~13
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13
(六)重要會計項目之說明	13~34
(七)關係人交易	34~37
(八)質押之資產	37
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	37
(十)重大之災害損失	38
(十一)重大之期後事項	38
(十二)其 他	38
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	39~44
2.轉投資事業相關資訊	44~45
3.大陸投資資訊	45~46
(十四)部門資訊	47~48



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師核閱報告

南亞塑膠工業股份有限公司董事會 公鑒：

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司民國一〇五年及一〇四年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。列入上開合併財務季報告之部分子公司及部分採用權益法之投資，暨合併財務季報告附註十三之轉投資事業相關資訊，未經本會計師核閱，而係由其他會計師核閱，因此，本會計師對上開合併財務季報告之核閱結果，有關該等公司財務季報告及相關資訊所列之金額，係依據其他會計師之核閱報告。上述子公司於民國一〇五年及一〇四年六月三十日之資產總額分別為98,050,524千元及110,638,895千元，分別占合併資產總額之18.92%及20.92%；民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之營業收入淨額分別為13,826,060千元、15,230,539千元、27,120,916千元及29,371,620千元，分別占合併營業收入淨額之20.26%、18.57%、20.28%及18.18%。而上述採用權益法之投資於民國一〇五年及一〇四年六月三十日之金額分別為71,925,107千元及69,162,872千元，分別占合併資產總額之13.88%及13.08%；民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日所認列之採用權益法之關聯企業及合資損益之份額分別為6,468,172千元、6,325,100千元、9,133,915千元及6,958,379千元，分別占合併綜合損益之192.73%、(3,010.07)%、116.81%及185.50%。

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

南亞塑膠工業股份有限公司列入上開合併財務季報告之部分子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇五年及一〇四年六月三十日該等子公司其資產總額分別為58,506,557千元及39,869,493千元，分別占合併資產總額之11.29%及7.54%，負債總額分別為3,615,581千元及4,815,503千元，分別占合併負債總額之1.83%及2.28%；民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日其綜合損益分別為(211,993)千元、941,497千元、(1,500,251)千元及870,455千元，分別占合併綜合損益之(6.32)%、(448.05)%、(19.19)%及23.20%。

除第三段所述者外，南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司民國一〇五年及一〇四年六月三十日採用權益法之投資分別為27,986,723千元及43,018,341千元，暨民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日相關採用權益法之關聯企業及合資損益之份額分別為163,075千元、253,356千元、336,537千元及326,549千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據。

依本會計師核閱結果及其他會計師之核閱報告，除第三段及第四段所述該等被投資公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

鄧永怡



李紀隆



證券主管機關：金管證審字第1040003949號
核准簽證文號：台財證六字第0920122026號
民國一〇五年八月十一日

民國一〇五年及一〇四年六月三十日暨經核閱，未依一般公認審計準則查核
南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	105.6.30			104.12.31			104.6.30			104.12.31			104.6.30		
	金額	%		金額	%		金額	%		金額	%		金額	%	
資產：															
流動資產：															
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 51,651,218	10	51,911,314	10	55,474,660	11	2100 短期借款(附註六(八)(十)(十八))	1	6,929,351	1	5,496,223	1			
1126 備供出售金融資產-流動(附註六(二)(十)(十八))	43,191,575	8	38,385,401	8	37,678,231	7	2110 應付短期票款(附註六(七)(十)(十八))	1	5,548,282	1	-	-			
1150 應收票據淨額(附註六(三)(十)(十八))	7,877,772	1	7,660,251	1	8,436,027	2	2170 應付票據及帳款(附註六(十)(十八)及七)	2	8,732,389	2	8,196,639	2			
1170 應收帳款淨額(附註六(三)(十)(十八))	33,552,764	6	30,717,978	6	36,328,481	7	2180 應付帳款-關係人(附註六(十)(十八)及七)	2	8,643,120	2	10,431,594	2			
1180 應收帳款-關係人淨額(附註六(三)(十)(十八)及七)	2,935,567	1	6,791,344	1	12,210,794	2	2200 其他應付款	8	15,528,488	3	35,973,131	7			
1200 其他應收款(附註六(三))	13,551,055	3	1,803,572	-	6,246,527	1	2220 其他應付款項-關係人(附註七)	-	-	-	-	-			
1210 其他應收款-關係人(附註六(三)及七)	18,228,183	4	19,576,482	4	17,276,472	3	2321 一年內到期公司債(附註六(十)(十八)及七)	2	12,472,863	3	22,417,345	4			
130X 存貨(附註六(四))	38,355,886	7	38,743,845	8	46,473,536	9	2322 一年內到期長期借款(附註六(九)(十)(十八))	1	7,402,516	1	9,429,033	2			
1470 其他流動資產	4,269,437	1	4,147,217	1	5,254,977	1	2399 其他流動負債	-	1,345,239	-	1,524,633	-			
流動資產合計	213,613,457	41	199,737,404	39	225,379,705	43	流動負債合計	18	66,602,248	13	93,468,598	18			
非流動資產：							非流動負債：								
1524 備供出售金融資產-非流動(附註六(二)(十)(十八))	11,853,019	2	13,087,047	3	11,652,427	2	2530 應付公司債(附註六(十)(十八)及七)	11	51,387,097	10	60,488,475	11			
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	18,226,977	4	2,994,772	-	3,021,991	1	2540 長期借款(附註六(九)(十)(十八))	4	23,195,147	4	21,665,637	4			
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	124,435,135	24	142,869,220	28	132,222,934	25	2570 遞延所得稅負債	2	8,998,526	2	8,462,241	2			
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六))	131,948,415	26	137,066,328	27	138,203,798	26	淨確定福利負債-非流動	5	24,765,842	5	25,835,451	5			
1812 技術合作費	98,718	-	112,325	-	125,928	-	2645 存入保證金	-	608,075	-	662,406	-			
1840 遞延所得稅資產	5,200,905	1	5,696,449	1	6,314,061	1	2670 其他非流動負債(附註六(五))	-	-	-	268,990	-			
1915 預付設備款	2,031,043	-	2,029,331	-	2,195,807	-	非流動負債合計	21	109,172,502	21	117,383,200	22			
1937 應收款項(附註六(三))	-	-	-	-	-	-	負債總計	38	175,774,750	34	210,851,798	40			
1975 淨確定福利資產-非流動	943	-	943	-	1,073	-	歸屬母公司業主之權益(附註六(十二)(十三)(十八))：								
1990 其他資產	10,891,516	2	10,132,157	2	9,787,650	2	普通股股本	15	79,308,216	15	79,308,216	15			
非流動資產合計	304,686,671	59	313,988,572	61	303,525,669	57	資本公積	5	23,642,467	5	23,170,042	4			
資產總計	\$ 518,300,128	100	513,725,976	100	528,905,374	100	保留盈餘	30	169,705,210	33	155,971,676	29			
							3400 其他權益	9	51,627,849	10	46,152,666	9			
							36XX 非控制權益	3	13,667,484	3	13,450,976	3			
							權益合計	62	337,951,226	66	318,053,576	60			
負債及權益總計	\$ 518,300,128	100	513,725,976	100	528,905,374	100	負債及權益總計	100	513,725,976	100	528,905,374	100			



董事長：

經理人：

合併財務報告附註

會計主管：

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	105年4月至6月		104年4月至6月		105年1月至6月		104年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註七)	\$ 68,244,079	100	82,023,829	100	133,713,162	100	161,549,601	100
5000 營業成本(附註六(四)(十一)(十六)及七)	60,521,107	89	69,668,004	85	118,363,734	89	138,148,476	86
5910 減：未(已)實現銷貨損益(附註七)	4,916	-	3,586	-	57,123	-	3,372	-
營業毛利	7,718,056	11	12,352,239	15	15,292,305	11	23,397,753	14
營業費用(附註六(三)(十一)、七及十二)：								
6100 推銷費用	2,315,309	3	2,475,211	3	4,453,226	3	4,992,697	3
6200 管理費用	1,952,161	3	2,041,181	3	3,940,096	3	4,045,354	2
營業費用合計	4,267,470	6	4,516,392	6	8,393,322	6	9,038,051	5
營業淨利	3,450,586	5	7,835,847	9	6,898,983	5	14,359,702	9
營業外收入及支出(附註六(五)(六)(十七))：								
7010 其他收入	585,134	1	620,726	1	1,174,984	1	1,191,005	1
7020 其他利益及損失	(513,323)	(1)	(258,283)	-	(1,359,154)	(1)	(202,144)	-
7050 財務成本	(404,820)	-	(471,542)	(1)	(807,405)	(1)	(945,403)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	6,864,844	10	8,251,150	10	10,417,182	8	11,392,710	7
營業外收入及支出合計	6,531,835	10	8,142,051	10	9,425,607	7	11,436,168	7
7900 稅前淨利	9,982,421	15	15,977,898	19	16,324,590	12	25,795,870	16
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	1,679,026	3	3,419,351	4	2,730,629	2	5,067,982	3
本期淨利	8,303,395	12	12,558,547	15	13,593,961	10	20,727,888	13
其他綜合損益(附註六(五)(十三)(十八))：								
後續可能重分類至損益之項目								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(2,088,363)	(3)	(1,394,020)	(1)	(5,327,053)	(4)	(3,256,799)	(2)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	(2,415,546)	(3)	(8,910,530)	(11)	(89,319)	-	(11,527,667)	(7)
8370 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—可能重分類至損益之項目	(443,610)	(1)	(2,521,025)	(3)	(508,000)	-	(2,302,581)	(2)
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	184	-	56,897	-	149,829	-	110,391	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(4,947,335)	(7)	(12,768,678)	(15)	(5,774,543)	(4)	(16,976,656)	(11)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(4,947,335)	(7)	(12,768,678)	(15)	(5,774,543)	(4)	(16,976,656)	(11)
8500 本期綜合損益總額	\$ 3,356,060	5	(210,131)	-	7,819,418	6	3,751,232	2
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 8,357,979	12	12,558,411	15	13,727,916	10	20,508,579	13
8620 非控制權益	(54,584)	-	136	-	(133,955)	-	219,309	-
	\$ 8,303,395	12	12,558,547	15	13,593,961	10	20,727,888	13
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 3,586,350	5	156,279	-	8,146,061	6	4,219,762	2
8720 非控制權益	(230,290)	-	(366,410)	-	(326,643)	-	(468,530)	-
	\$ 3,356,060	5	(210,131)	-	7,819,418	6	3,751,232	2
基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十五))								
9710 繼續營業單位淨利	\$ 1.26	稅後 1.05	2.01	稅後 1.58	2.06	稅後 1.71	3.25	稅後 2.61
非控制權益淨(利)損	(0.07)	-	(0.13)	-	(0.13)	0.02	(0.24)	(0.02)
9750 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 1.19	稅後 1.05	1.88	稅後 1.58	1.93	稅後 1.73	3.01	稅後 2.59

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認會計準則查核
南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司
合併現金增資變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益													
民國一〇四年一月一日餘額	股 本 普通 股 \$ 79,308,216	資本公積 22,926,996	保留盈餘			國外營運機構財務報表換算之兌換差額			其他權益項目				
			法定盈餘公積 46,239,163	特別盈餘公積 72,179,969	未分配盈餘 35,284,854	換算之兌換差額 9,229,198	備供出售金融商品未實現(損)益 53,214,795	現金流量避險		歸屬於母 公司業主 權益總計 318,380,681	非控制 權益 14,650,697	權益總計 333,031,378	
								中屬有效避險部分之避險工具利益 (2,510)	中屬有效避險部分之避險工具利益 (2,510)				
提列法定盈餘公積	-	-	3,178,527	-	(3,178,527)	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	3,526,017	(3,526,017)	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(18,240,889)	-	-	-	-	-	(18,240,889)	-	(18,240,889)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(21,529)	21,529	-	-	-	-	-	-	-	-
其他資本公積變動：													
其他資本公積變動數	-	243,046	-	-	-	-	-	-	-	-	243,046	-	243,046
本期淨利	-	-	-	-	20,508,579	-	-	-	-	-	20,508,579	219,309	20,727,888
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(3,065,806)	(13,255,276)	32,265	(16,288,817)	(687,839)	(16,976,656)	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	20,508,579	(3,065,806)	(13,255,276)	32,265	4,219,762	(468,530)	3,751,232	-	-
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(731,191)	(731,191)	-	-
民國一〇四年六月三十日餘額	\$ 79,308,216	23,170,042	49,417,690	75,684,457	30,869,529	6,163,392	39,959,519	29,755	304,602,600	13,450,976	318,053,576	-	-
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 79,308,216	23,642,467	49,417,691	75,611,017	44,676,502	9,732,511	41,828,765	66,573	324,283,742	13,667,484	337,951,226	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	3,572,134	-	(3,572,134)	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	4,651,042	(4,651,042)	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(26,171,711)	-	-	-	(26,171,711)	-	(26,171,711)	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(9)	9	-	-	-	-	-	-	-	-
其他資本公積變動：													
其他資本公積變動數	-	1,320,792	-	-	-	-	-	-	1,320,792	-	1,320,792	-	-
本期淨利	-	-	-	-	13,727,916	-	-	-	13,727,916	(133,955)	13,593,961	-	-
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(5,000,140)	(551,606)	(30,109)	(5,581,855)	(192,688)	(5,774,543)	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	13,727,916	(5,000,140)	(551,606)	(30,109)	8,146,061	(326,643)	7,819,418	-	-
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(289,571)	(289,571)	-	-
民國一〇五年六月三十日餘額	\$ 79,308,216	24,963,259	52,989,825	80,262,050	24,009,540	4,732,371	41,277,159	36,464	307,578,884	13,051,270	320,630,154	-	-



董事長：

經理人：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

會計主管：



~6~

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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	105年1月至6月	104年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 16,324,590	25,795,870
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	7,939,601	8,005,621
攤銷費用	780,792	844,020
利息費用	807,405	945,403
利息收入	(394,254)	(411,675)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(10,417,182)	(11,392,710)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	3,042	(12,425)
不動產、廠房及設備轉列費用數	28,771	17,244
處分投資利益	(9,886)	(241,019)
金融資產減損損失	184,119	-
不動產、廠房及設備損失減損迴轉利益	(1,423)	(35,667)
聯屬公司間未實現利益	57,123	3,372
未實現外幣兌換損失(利益)	283,962	(167,434)
逾期未領股利及董監酬勞後續領回	810	16,096
收益費損項目合計	(737,120)	(2,429,174)
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據增加	(217,521)	(403,937)
應收帳款(含關係人)減少(增加)	979,487	(2,123,761)
其他應收款(增加)減少	(255,817)	504,886
存貨減少	385,944	1,818,932
其他流動資產(增加)減少	(123,299)	593,592
與營業活動相關之資產之淨變動合計	768,794	389,712
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款增加	1,163,506	1,866,825
其他應付款項增加	217,841	3,267,472
其他流動負債(減少)增加	(11,442)	431,733
淨確定福利負債－非流動減少	(512,858)	(135,421)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	857,047	5,430,609
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	1,625,841	5,820,321
調整項目合計	888,721	3,391,147
營運產生之現金流入	17,213,311	29,187,017
收取之利息	473,627	134,591
收取之股利	1,845,568	1,466,580
支付之利息	(891,854)	(1,394,293)
支付之所得稅	(1,823,322)	(1,178,087)
營業活動之淨現金流入	16,817,330	28,215,808

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	105年1月至6月	104年1月至6月
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	\$ (4,928,053)	-
處分備供出售金融資產價款	1,210,686	2,764,722
取得以成本衡量之金融資產	-	(25,000)
以成本衡量之金融資產減資退回股款	25,952	-
取得採用權益法之投資	(85,000)	-
處分子公司價款	-	212,506
取得不動產、廠房及設備	(4,825,176)	(2,709,881)
處分不動產、廠房及設備	38,129	93,286
存出保證金減少(增加)	23	(20,138)
其他應收款-關係人減少	1,348,299	6,733,906
其他非流動資產增加	(2,624,426)	(1,281,001)
子公司喪失控制力影響數	-	333,838
投資活動之淨現金流(出)入	(9,839,566)	6,102,238
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(753,522)	(3,705,249)
應付短期票券增加	449,686	-
償還公司債	(3,000,000)	(6,000,000)
舉借長期借款	556,983	4,699,094
償還長期借款	(2,475,175)	(8,515,798)
存入保證金增加	45,822	45,385
其他應付款-關係人增加(減少)	600	(32,600)
其他非流動負債(減少)增加	(62,764)	108,836
發放現金股利	(728)	(17,465)
非控制權益變動	(289,571)	(1,097,640)
籌資活動之淨現金流出	(5,528,669)	(14,515,437)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,709,191)	(960,665)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(260,096)	18,841,944
期初現金及約當現金餘額	51,911,314	36,632,716
期末現金及約當現金餘額	\$ 51,651,218	55,474,660

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



民國一〇五年及一〇四年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇五年及一〇四年六月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇五年八月十一日提報董事會後發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」及國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之公報)編製財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務季報告造成重大變動：

1. 國際會計準則第三十六號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

該準則新增以公允價值減出售成本為基礎計算可回收金額及認列減損損失者，應揭露其公允價值等級及關鍵評價假設(第二或第三等級)之規定。合併公司將依該準則增加相關揭露。

(二) 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28	國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。
2016.4.12		
		2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2013.11.19 2014.7.24	國際財務報導準則第9號「金融工具」	新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下： - 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。 - 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。 - 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。
2014.9.11	國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	闡明當投資者將其子公司移轉與關聯企業或合資時，若所出售或投入之資產構成一項業務，則投資者視為喪失對業務之控制，應認列所有利益或損失；若不構成業務，則應依持股比例計算未實現損益，將部分利益或損失遞延認列。
2016.1.19	國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	闡明符合特定條件之情況下，將對未實現損失認列遞延所得稅資產，並釐清「未來課稅所得」之計算方式。
2016.1.29	國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	要求企業提供金融負債變動之相關資訊，使投資者能評估企業來自籌資活動負債之變動情形，包括現金流量之變動或非現金變動(例如兌換損益)。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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

(二)合併基礎

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

列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			105.6.30	104.12.31	104.6.30
本公司	南亞塑膠美國有限公司 (以下簡稱南亞美國公司)	硬質膠布產銷	100.00 %	100.00 %	100.00 %
本公司	南亞塑膠美洲有限公司 (以下簡稱南亞美洲公司)	化學原料產銷	100.00 %	100.00 %	100.00 %
本公司	台塑企業投資股份有限公司 (以下簡稱台塑企業投資公司)	投資事業	100.00 %	100.00 %	100.00 %
本公司	南亞塑膠工業(香港)有限公司 (以下簡稱南亞香港公司)	塑膠及電子產品買賣 及投資業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
本公司	大環洲貿易有限公司 (以下簡稱大環洲公司)	塑膠貿易及投資業務	100.00 %	100.00 %	99.99 %
本公司	南亞電路板股份有限公司 (以下簡稱南電公司)	印刷電路板之產銷	66.97 %	66.97 %	66.97 %
本公司	文方實業股份有限公司 (以下簡稱文方公司)	電子零件製造	100.00 %	100.00 %	100.00 %
本公司	南中石化工業股份有限公司 (以下簡稱南中石化公司)	石化製品產銷	50.00 %	50.00 %	50.00 %
本公司	南亞國際(開曼)有限公司 (以下簡稱南亞國際開曼公司)	投資事業	100.00 %	- %	- %
南亞電路板股份有限公司	南亞電路板(美國)有限公司 (以下簡稱南電美國公司)	客戶推廣及其他相關 業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
南亞電路板股份有限公司	南亞電路板(香港)有限公司 (以下簡稱南電香港公司)	電子產品買賣及投資 業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
南亞電路板(香港)有限公司	南亞電路板(昆山)有限公司 (以下簡稱南電昆山公司)	印刷電路板之產銷	100.00 %	100.00 %	100.00 %
南亞塑膠工業(香港)有限公司	南亞塑膠工業(南通)有限公司 (以下簡稱塑膠南通公司)	軟質膠布膠皮製銷 、PU皮製銷、蒸汽及 電力銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %
南亞塑膠工業(香港)有限公司	南亞電氣(南通)有限公司 (以下簡稱電氣南通公司)	配電盤製銷	100.00 %	100.00 %	100.00 %
南亞塑膠工業(香港)有限公司	南亞塑膠膠膜(南通)有限公司 (以下簡稱膠膜南通公司)	BOPP塑膠膠膜製銷 、硬質管製銷	100.00 %	100.00 %	100.00 %
南亞塑膠工業(香港)有限公司	中國南通華豐有限公司 (以下簡稱華豐公司)	PVC膠皮製銷	100.00 %	100.00 %	100.00 %

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公 司名稱	子公司名稱	業務 性質	所持股權百分比		
			105.6.30	104.12.31	104.6.30
南亞塑膠工業(香港) 有限公司	南通華富塑膠有限公司 (以下簡稱華富公司)	膠皮製銷	100.00 %	100.00 %	100.00 %
南亞塑膠工業(香港) 有限公司	南亞電子材料(昆山)有限公司 (以下簡稱電子材料昆山公司)	銅箔基板製銷、玻纖 布製銷、生產及銷售 電力及蒸汽、銅箔製 銷、環氧樹脂	100.00 %	100.00 %	100.00 %
南亞塑膠工業(香港) 有限公司	南亞加工絲(昆山)有限公司 (以下簡稱加工絲昆山公司)	纖維產品製銷	100.00 %	100.00 %	100.00 %
南亞塑膠工業(香港) 有限公司	南亞塑膠工業(廣州)有限公司 (以下簡稱塑膠廣州公司)	軟質膠布製銷	100.00 %	100.00 %	100.00 %
南亞塑膠工業(香港) 有限公司	南亞塑膠建材(廣州)有限公司(註) (以下簡稱建材廣州公司)	硬質管製銷	- %	- %	100.00 %
南亞塑膠工業(香港) 有限公司	南亞硬質膠布(廣州)有限公司(註) (以下簡稱硬布廣州公司)	硬質膠布製銷	- %	- %	100.00 %
南亞塑膠工業(香港) 有限公司	南亞塑膠工業(惠州)有限公司 (以下簡稱塑膠惠州公司)	PU、PVC合成皮、工程 塑膠粒及UP樹脂	100.00 %	100.00 %	100.00 %
南亞塑膠工業(香港) 有限公司	南亞塑膠膠膜(惠州)有限公司 (以下簡稱膠膜惠州公司)	BOPP塑膠膠膜製銷	100.00 %	100.00 %	100.00 %
南亞塑膠工業(香港) 有限公司	南亞電子材料(惠州)有限公司 (以下簡稱電子材料惠州公司)	銅箔基板製銷	100.00 %	100.00 %	100.00 %
南亞塑膠工業(香港) 有限公司	南亞貿易(惠州)有限公司 (以下簡稱貿易惠州公司)	貿易業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
南亞塑膠工業(香港) 有限公司	南亞塑膠工業(廈門)有限公司 (以下簡稱塑膠廈門公司)	塑膠管及塑膠接頭製 銷	85.00 %	85.00 %	85.00 %
南亞塑膠工業(香港) 有限公司	南亞塑膠工業(寧波)有限公司 (以下簡稱塑膠寧波公司)	丙二酚、可塑劑製銷	100.00 %	100.00 %	100.00 %
文方實業股份有限公司	文菱科技股份有限公司 (以下簡稱文菱公司)	電子零件製造	100.00 %	100.00 %	100.00 %
南亞電子材料(昆山) 有限公司	南亞置業(昆山)有限公司 (以下簡稱置業昆山公司)	房地產開發	- %	- %	100.00 %
南亞塑膠美洲有限公司	南亞塑膠德州有限公司 (以下簡稱南亞德州公司)	化學原料產銷	100.00 %	100.00 %	- %

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

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

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)所得稅

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

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

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

(四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

六、重要會計項目之說明

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

(一)現金及約當現金

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
現金	\$ 1,577	1,770	1,649
銀行存款	22,455,302	7,370,541	22,294,541
定期存款	27,006,302	43,880,032	31,204,914
約當現金	2,188,037	658,971	1,973,556
現金及約當現金	<u>\$ 51,651,218</u>	<u>51,911,314</u>	<u>55,474,660</u>

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)金融資產

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
備供出售金融資產—流動：			
國內外上市(櫃)股票	\$ 37,653,121	36,494,959	34,992,579
國內外基金	5,538,454	1,890,442	2,685,652
合 計	<u>\$ 43,191,575</u>	<u>38,385,401</u>	<u>37,678,231</u>
備供出售金融資產—非流動：			
國內外上市(櫃)股票	\$ 10,601,914	11,805,717	10,390,720
債券投資及其他	1,251,105	1,281,330	1,261,707
合 計	<u>\$ 11,853,019</u>	<u>13,087,047</u>	<u>11,652,427</u>
以成本衡量之金融資產—非流動：			
國內外股票	<u>\$ 18,226,977</u>	<u>2,994,772</u>	<u>3,021,991</u>

截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之金融資產提供擔保之情形，請詳附註八說明。

合併公司所持有之以成本衡量之金融資產—股票於報導日係按成本減除減損衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率，致合併公司管理人員認為其公允價值無法可靠衡量。

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
應收票據—因營業而發生	\$ 7,935,626	7,719,952	8,501,515
應收帳款	36,875,546	37,834,885	48,907,244
其他應收款	31,779,238	21,380,054	23,522,999
催收款	52,296	55,715	65,470
減：備抵呆帳	(497,365)	(440,979)	(498,927)
合 計	<u>\$ 76,145,341</u>	<u>66,549,627</u>	<u>80,498,301</u>

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	105年1月至6月	104年1月至6月
1月1日餘額	\$ 440,979	509,992
認列之減損損失(回升利益)	62,720	(4,080)
喪失控制力影響數	-	(138)
匯率影響數	(6,334)	(6,847)
6月30日餘額	<u>\$ 497,365</u>	<u>498,927</u>

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

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
逾期1~3個月	\$ 1,005,229	750,735	391,943
逾期3~6個月	193,360	208,923	161,625
逾期6~12個月	135,749	157,870	174,106
逾期1年以上	219,043	152,679	86,792
	<u>\$ 1,553,381</u>	<u>1,270,207</u>	<u>814,466</u>

民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日應收票據及帳款中，屬逾期未兌現或發生糾葛或正訴訟中之款項分別為52,296千元、55,715千元及65,470千元，均已重分類至非流動資產「催收款項」科目項下，並已全額提列相關之備抵減損損失。

合併公司與金融機構簽訂無追索權之「應收帳款債權承購暨融資合約書」。依合約之規定，除商業糾紛(例如銷貨退回或折讓)外，其餘款項於應收帳款到期日後仍未收款者，由金融機構支付合併公司已讓售之應收帳款淨額。合併公司民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日應收帳款讓售情形如下：

		105.6.30		
	應收帳款 讓售對象	應收帳款 讓售餘額	預支價金 金 額	應收帳款 讓售額度
金像電子(股)公司	玉山銀行	\$ <u>46,847</u>	-	100,000

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

		104.6.30		
	應收帳款 讓售對象	應收帳款 讓售餘額	預支價金 金 額	應收帳款 讓售額度
金像電子(股)公司	玉山銀行	\$ <u>53,774</u>	-	100,000

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(四)存 貨

民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日存貨科目餘額內容如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
製成品	\$ 12,160,825	11,276,909	11,995,783
在製品	9,439,711	9,630,909	10,360,219
在製機件	4,990,280	6,278,251	9,761,750
原料	9,698,439	9,779,335	10,653,005
物料	567,655	706,328	666,099
託外加工料	169,833	150,614	943,893
寄外存品	5,656	44,453	154,098
在途存貨(原物料)	1,323,487	877,046	1,227,128
其他	-	-	711,561
存貨淨額	<u>\$ 38,355,886</u>	<u>38,743,845</u>	<u>46,473,536</u>

民國一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日因先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素改善，致淨變現價值增加而分別認列回升利益180,222千元、55,733千元及363,353千元；民國一〇五年四月一日至六月三十日因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失17,919千元，並已認列為銷貨成本。

截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
關聯企業	\$ 119,987,909	138,199,991	127,513,613
合 資	4,447,226	4,669,229	4,709,321
	<u>\$ 124,435,135</u>	<u>142,869,220</u>	<u>132,222,934</u>

1.關聯企業

合併公司所享有關聯企業損益之份額彙總如下：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
合併公司所享有關聯企業本期淨利之份額	<u>\$ 6,844,118</u>	<u>8,145,933</u>	<u>10,320,380</u>	<u>11,203,315</u>

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- (1)上述關聯企業除南亞科技公司及台塑石化公司及麥寮汽電公司係依同期間經會計師核閱之財務季報告認列外，其餘係依同期間未經會計師核閱之自結季報表認列。
- (2)投資於國外公司之款項已分別依民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日之匯率計算未實現兌換損益，並列為綜合損益之調整。
- (3)合併公司對採權益法評價之被投資公司因順流交易所產生之未實現銷貨毛利及未實現處分固定資產利益作為採用權益法之投資、營業毛利及處分固定資產利益之減項，已實現銷貨毛利則作為營業毛利之加項。交易明細情形請詳附註七。
- (4)合併公司對採權益法評價之長期投資"台朔汽車公司"，民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日認列投資利益分別為8,645千元、17,662千元、18,462千元及31,844千元。截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司對其累積認列之權益法投資損失已超過長期投資帳面成本分別為63,876千元、82,338千元及91,133千元，因合併公司仍意圖繼續支持該被投資公司，故將超過部份沖減對"台朔汽車公司"之應收關係人往來款，因民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日對"台朔汽車公司"之應收關係人往來款均為0元，故轉列其他非流動負債共計分別為63,876千元、82,338千元及91,133千元。
- (5)本公司於民國一〇五年一月將所持有25%之關聯企業「台塑集團投資(開曼)有限公司」之股權轉讓予子公司「南亞國際(開曼)有限公司」，作為取得「南亞國際(開曼)有限公司」發行之普通股新股計50,000股之對價，持股比例為100%。原「台塑集團投資(開曼)有限公司」持有之「台塑河靜(開曼)有限公司」股權改由「南亞國際(開曼)有限公司」持有，持股比例為11.43%，並列於「以成本衡量之金融資產－非流動」項下。
- (6)合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務季報告中所包含之金額：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
對個別不重大關聯企業之權益之期末			
彙總帳面金額	\$ 119,987,909	138,199,991	127,513,613

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
歸屬於合併公司之份額：				
本期淨利	\$ 6,844,118	8,145,933	10,320,380	11,203,315
其他綜合損益	(446,605)	(2,992,362)	(780,096)	(3,114,945)
綜合損益總額	<u>\$ 6,397,513</u>	<u>5,153,571</u>	<u>9,540,284</u>	<u>8,088,370</u>

2. 合 資

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

合併公司所享有合資損益之份額彙總如下：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
合併公司所享有合資	<u>\$ 20,726</u>	<u>105,217</u>	<u>96,802</u>	<u>189,395</u>
本期淨利之份額				

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

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
對個別不重大合資之權益之期末彙總帳面金額	<u>\$ 4,447,226</u>	<u>4,669,229</u>	<u>4,709,321</u>

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
歸屬於合併公司之份額：				
本期淨利	\$ 20,726	105,217	96,802	189,395
其他綜合損益	1,646	(36,796)	(77,918)	(72,001)
綜合損益總額	<u>\$ 22,372</u>	<u>68,421</u>	<u>18,884</u>	<u>117,394</u>

3. 擔 保

民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之採用權益法之投資提供予各金融機構或法院作為借款保證之擔保品者，請詳附註八。

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(六)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 及 設 備	運輸交通 設 備	什項設備	未完工程	總 計
成本或認定成本：							
民國105年1月1日餘額	\$ 9,925,466	58,077,921	315,610,160	1,635,103	11,693,360	14,400,528	411,342,538
增 添	-	-	232,378	14,153	95,350	4,483,295	4,825,176
處 分	-	(321)	(1,157,479)	(63,592)	(83,428)	(21,513)	(1,326,333)
本期重分類	-	48,732	7,136,591	11,172	85,334	(6,206,994)	1,074,835
匯率變動之影響	(1,998)	(1,057,242)	(5,080,580)	(17,176)	(186,023)	(241,868)	(6,584,887)
民國105年6月30日餘額	\$ 9,923,468	57,069,090	316,741,070	1,579,660	11,604,593	12,413,448	409,331,329
民國104年1月1日餘額	\$ 9,919,689	56,332,102	306,616,236	1,639,029	11,561,855	21,528,835	407,597,746
增 添	-	93,219	448,204	12,732	93,553	2,062,173	2,709,881
處 分	-	(5)	(1,648,240)	(15,360)	(127,930)	(2,503)	(1,794,038)
本期重分類	-	578,669	8,154,397	1,446	115,277	(8,688,049)	161,740
喪失控制力影響數	-	(172,448)	(194,720)	(3,655)	(60,353)	-	(431,176)
匯率變動之影響	(1,659)	(514,247)	(2,472,332)	(9,346)	(88,767)	(226,456)	(3,312,807)
民國104年6月30日餘額	\$ 9,918,030	56,317,290	310,903,545	1,624,846	11,493,635	14,674,000	404,931,346
折舊及減損損失：							
民國105年1月1日餘額	\$ -	29,448,212	234,558,409	1,458,563	8,811,026	-	274,276,210
本年度折舊	-	983,860	6,647,707	26,624	281,410	-	7,939,601
減損損失迴轉	-	-	(1,390)	(8)	(25)	-	(1,423)
處 分	-	(385)	(1,117,666)	(60,571)	(77,769)	-	(1,256,391)
本期重分類	-	28	(42,182)	51,948	(10,370)	-	(576)
匯率變動之影響	-	(450,428)	(2,976,019)	(15,620)	(132,440)	-	(3,574,507)
民國105年6月30日餘額	\$ -	29,981,287	237,068,859	1,460,936	8,871,832	-	277,382,914
民國104年1月1日餘額	\$ -	27,455,067	225,010,817	1,457,487	8,595,224	-	262,518,595
本年度折舊	-	972,590	6,736,750	23,458	272,823	-	8,005,621
減損損失迴轉	-	-	(35,667)	-	-	-	(35,667)
處 分	-	(14)	(1,555,618)	(15,207)	(125,094)	-	(1,695,933)
本期重分類	-	(16)	(30,889)	(1,482)	(50,996)	-	(83,383)
喪失控制力影響數	-	(38,288)	(87,915)	(3,105)	(37,634)	-	(166,942)
匯率變動之影響	-	(214,908)	(1,531,474)	(7,286)	(61,075)	-	(1,814,743)
民國104年6月30日餘額	\$ -	28,174,431	228,506,004	1,453,865	8,593,248	-	266,727,548
帳面價值：							
民國105年1月1日	\$ 9,925,466	28,629,709	81,051,751	176,540	2,882,334	14,400,528	137,066,328
民國105年6月30日	\$ 9,923,468	27,087,803	79,672,211	118,724	2,732,761	12,413,448	131,948,415
民國104年1月1日	\$ 9,919,689	28,877,035	81,605,419	181,542	2,966,631	21,528,835	145,079,151
民國104年6月30日	\$ 9,918,030	28,142,859	82,397,541	170,981	2,900,387	14,674,000	138,203,798

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1. 擔 保

截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

2. 建造中之財產、廠房及設備

合併公司民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日固定資產在建構期間，為支付該項資產成本所必須負擔資本化之利息分別為40,043千元、29,595千元、72,416千元及72,100千元，民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日資本化之利率分別為1.1%~1.9042%及1.100%~1.8028%。

(七)應付短期票券

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
應付短期票券	\$ 6,000,000	5,550,000	-
應付短期票券折價	(2,032)	(1,718)	-
合 計	\$ 5,997,968	5,548,282	-
利率區間	0.32%~0.46%	0.39%~0.4%	-

(八)短期借款

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
無擔保短期借款	\$ 6,175,829	6,929,351	5,496,223
利率區間	0.71%~2.2%	0.71%~2.2%	0.77305%~2.2%

借款之發行及償還

合併公司短期借款於民國一〇五年一月一日至六月三十日間無重大發行、再買回或償還之情形；民國一〇四年一月一日至六月三十日間償還之金額為3,705,249千元，利息費用請詳附註六(十七)，其他相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(八)。

(九)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

	105.6.30		
	幣別	利率區間	到期年度
擔保銀行長期借款	新台幣	1.350526%~1.6316%	105~110
無擔保銀行長期借款	新台幣	0.9820%~1.2500%	105~107
無擔保銀行長期借款	美元	1.3364%~2.2500%	104~107
減：一年內到期部分	新台幣		(7,339,754)
合 計			\$ 21,339,717

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

104.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
擔保銀行長期借款	新台幣	1.484095%~1.6316%	105~110	\$ 7,217,344
無擔保銀行長期借款	新台幣	1.1163%~1.25%	106	4,228,572
無擔保銀行長期借款	美元	0.8061%~1.926%	105~107	19,151,747
減：一年內到期部分	新台幣			(7,402,516)
合 計				<u>\$ 23,195,147</u>

104.6.30				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
擔保銀行長期借款	新台幣	1.3100%~1.6505%	105~110	\$ 11,326,016
無擔保銀行長期借款	新台幣	1.1874%~1.4540%	104~107	10,385,715
無擔保銀行長期借款	美元	0.8061%~2.35%	104~107	9,382,939
減：一年內到期部分	新台幣			(9,429,033)
合 計				<u>\$ 21,665,637</u>

1. 合併公司長期借款於民國一〇五年一月一日至六月三十日間無重大發行之情形，償還之金額為2,475,175千元；民國一〇四年一月一日至六月三十日間發行之金額為4,699,094千元，償還之金額為8,515,798千元，利息費用請詳附註六(十七)，其他相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(九)。

2. 銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

3. 擔保銀行借款

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

(1) 額度：新台幣60億元。

(2) 利率：依與各銀行之協議計息。

(3) 期限：七年(含寬限期3年)。

(4) 擔保品：提供本貸款案下所購置之土地作為擔保，設定抵押。

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

① 流動比率(流動資產總額/流動負債總額)：不得低於百分之一百。

② 負債比率(負債總額/淨值)：不得高於百分之一百五十。

上列貸款額度截至民國一〇五年六月三十日止已動用新台幣6,000,000千元。

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十)應付公司債

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
國內無擔保不可轉換公司債	\$ 55,000,000	58,000,000	65,000,000
國外無擔保不可轉換公司債	5,811,437	5,951,837	18,020,449
減：公司債發行費用	(74,501)	(91,877)	(114,629)
減：一年內到期之公司債	(9,431,800)	(12,472,863)	(22,417,345)
合 計	<u>\$ 51,305,136</u>	<u>51,387,097</u>	<u>60,488,475</u>

合併公司民國一〇五年六月三十日國內公司債發行條件說明如下：

	100年 第二期 國內無擔 保公司債	101年 第一期 國內無擔 保公司債	101年 第二期 國內無擔 保公司債	101年 第三期 國內無擔 保公司債
發行總額	NT\$ 4,000,000	NT\$ 6,800,000	NT\$ 5,200,000	NT\$ 6,000,000
期末餘額	1,999,314	6,795,792	5,195,331	5,993,160
一年內到期	1,999,314	2,748,298	1,198,923	-
發行日	100.11.07	101.07.04	101.09.07	102.02.25
發行期限	5年	5年及7年	5年及7年	7年及10年
票面利率	1.35%	1.36%及1.45%	1.25%及1.37%	1.36%及1.5%
債息基準日	11月7日	7月4日	9月7日	2月25日
償還情形	第4、5年 各償還1/2	第4、5年及 第6、7年 各償還1/2	第4、5年及 第6、7年 各償還1/2	第6、7年及 第9、10年 各償還1/2

	102年 第一期 國內無擔 保公司債	102年 第二期 國內無擔 保公司債	103年 第一期 國內無擔 保公司債	103年 第二期 國內無擔 保公司債
發行總額	NT\$ 9,600,000	NT\$ 10,400,000	NT\$ 10,000,000	NT\$ 5,000,000
期末餘額	9,590,220	10,380,052	9,978,095	4,994,440
一年內到期	1,548,421	-	-	-
發行日	102.08.05	102.12.18	103.6.24	103.11.11
發行期限	4年、5年及7年	10年及12年	14年及15年	5年及10年
票面利率	1.40%、1.45% 及1.5%	1.98%及2.08%	2.04%	1.45%及1.93%
債息基準日	8月5日	12月18日	6月24日	11月11日
償還情形	第3、4年及 第4、5年及 第6、7年 各償還1/2	第9、10年及 第11、12年 各償還1/2	第14、15年 各償還1/2	第4、5年及 第9、10年 各償還1/2

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

南亞香港公司海外交換公司債發行條件說明如下：

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

(十一)員工福利

1.確定福利計畫

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

合併公司列報為費用之明細如下：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
營業成本	\$ 216,158	179,375	390,753	353,075
推銷費用	11,366	9,295	20,493	18,304
管理費用	38,135	46,212	76,955	92,164
合 計	<u>\$ 265,659</u>	<u>234,882</u>	<u>488,201</u>	<u>463,543</u>

2.確定提撥計畫

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

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至相關主管機關：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
營業成本	\$ 265,368	242,222	536,057	479,262
推銷費用	15,133	9,955	29,035	26,069
管理費用	38,612	32,190	77,361	71,662
合 計	<u>\$ 319,113</u>	<u>284,367</u>	<u>642,453</u>	<u>576,993</u>

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十二)所得稅

1.所得稅費用

合併公司之所得稅費用明細如下：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 1,070,445	893,665	1,641,434	2,037,511
調整前期之當期所得稅	(22,594)	28,961	(22,594)	28,961
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	631,175	2,496,725	1,111,789	3,001,510
所得稅費用	\$ 1,679,026	3,419,351	2,730,629	5,067,982

合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅利益明細如下：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
後續可能重分類至損益之項目：				
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ 184	56,897	149,829	110,391

2.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇三年度。

3.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ 3,123,574	3,123,574	3,123,574
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	20,885,966	41,552,928	27,745,955
	\$ 24,009,540	44,676,502	30,869,529
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 1,436,529	551,938	544,774
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	104年度(實際) 6.77 %	103年度(實際) 2.78 %	

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

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十三)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十三)。

1.資本公積

本公司民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日之資本公積內容如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
海外公司債轉換	\$ 8,997,136	8,997,136	8,997,136
合併台灣可塑劑公司利得	74,474	74,474	74,474
其 他	15,891,649	14,570,857	14,098,432
合 計	<u>\$ 24,963,259</u>	<u>23,642,467</u>	<u>23,170,042</u>

2.保留盈餘

(1)特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數(利益)而增加保留盈餘之金額為6,277,052千元，依金管會民國101年4月6日金管證發字第1010012865號令規定須提列相同數額之特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘，惟該提列數額超過因轉換採用國際財務報導準則產生之保留盈餘增加數，故依規定得僅就保留盈餘增加數6,243,060千元予以提列。截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日，該項特別盈餘公積餘額分別為6,145,582千元、6,145,591千元及6,219,031千元。

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

(2)盈餘分配

依本公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，再提百分之十為法定盈餘公積，並於必要時酌提特別盈餘公積，次提股息，當年度如尚有盈餘，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派之。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、因金融商品交易認列之淨評價

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

收益，惟其累積數減少時，應同額調減特別盈餘公積，並已本項已提列數為限，及其他依法令提列之特別盈餘公積。

本公司所營業事業屬成熟期產業，每年獲利相當穩定，股利政策採現金股利、盈餘轉增資及資本公積轉增資三種方式搭配發放，就當年度可分配盈餘扣除法定盈餘公積及特別盈餘公積後，至少分配百分之五十以上，並以發放現金股利為優先，盈餘轉增資及資本公積轉增資合計之比例，不得超過當年全部股利之百分之五十。

本公司民國一〇五年六月二十三日及民國一〇四年六月二十三日股東常會決議民國一〇四年度及一〇三年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之配股率如下：

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

上述民國一〇四年度及一〇三年度實際盈餘分派情形與本公司董事會決議並無差異。

3.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出 售投資	現金流量 避險	非控制 權益	合 計
民國105年1月1日	\$ 9,732,511	41,828,765	66,573	483,626	52,111,475
換算國外營運機構淨資產所產生之					
兌換差額	(4,650,126)	-	-	(177,084)	(4,827,210)
採用權益法之關聯企業及合資					
之換算差額之份額	(350,014)	-	-	-	(350,014)
備供出售金融資產未實現損益	-	(73,848)	133	(15,604)	(89,319)
採用權益法之關聯企業及合資之備供					
出售金融資產未實現損益之份額	-	(477,758)	-	-	(477,758)
採權益法認列關聯企業及合資現金流					
量避險之份額	-	-	(30,242)	-	(30,242)
民國105年6月30日餘額	<u>\$ 4,732,371</u>	<u>41,277,159</u>	<u>36,464</u>	<u>290,938</u>	<u>46,336,932</u>

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出 售投資	現金流量 避 險	非控制 權 益	合 計
民國104年1月1日	\$ 9,229,198	53,214,795	(2,510)	1,086,011	63,527,494
換算國外營運機構淨資產所產生之					
兌換差額	(2,181,441)	-	-	(80,602)	(2,262,043)
採用權益法之關聯企業及合資					
之換算差額之份額	(884,365)	-	-	-	(884,365)
備供出售金融資產未實現損益	-	(10,920,430)	-	(607,237)	(11,527,667)
採用權益法之關聯企業及合資之備供					
出售金融資產未實現損益之份額	-	(2,334,846)	-	-	(2,334,846)
採權益法認列關聯企業及合資現金流					
量避險之份額	-	-	32,265	-	32,265
民國104年6月30日餘額	<u>\$ 6,163,392</u>	<u>39,959,519</u>	<u>29,755</u>	<u>398,172</u>	<u>46,550,838</u>

(十四)股份基礎給付

合併公司中，南電公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十四)。

(十五)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘之計算如下：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
歸屬於本公司普通股權	\$ <u>8,357,979</u>	<u>12,558,411</u>	<u>13,727,916</u>	<u>20,508,579</u>
益持有人之淨利				
普通股加權平均流通在				
外股數	<u>7,930,822</u>	<u>7,930,822</u>	<u>7,930,822</u>	<u>7,930,822</u>
	<u>\$ 1.05</u>	<u>1.58</u>	<u>1.73</u>	<u>2.59</u>

(十六)員工酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應按當年度扣除員工酬勞前之稅前利益提撥0.05%至0.5%為員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

本公司民國一〇五年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額分別為5,209千元及15,283千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞分派成數為估計基礎，並列報為各該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司民國一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額分別為9,610千元及19,221千元，係以本公司各該段期間之稅後淨利依本公司章程擬訂定分配方式及成數為估計基礎，並列報為各該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一〇四年度員工酬勞提列金額為40,296千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十七)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
利息收入	\$ 190,540	223,984	394,254	411,675
股利收入	23,128	24,231	23,128	24,231
什項收入	371,466	372,511	757,602	755,099
	<u>\$ 585,134</u>	<u>620,726</u>	<u>1,174,984</u>	<u>1,191,005</u>

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
外幣兌換損失	\$ (282,845)	(258,938)	(1,105,158)	(369,167)
處分投資損益				
處分備供出售金融資產之				
淨利益	-	2,125	9,886	325,238
處分子公司之淨損失	-	(84,219)	-	(84,219)
處分不動產、廠房及設備				
利益(損失)	(9,741)	(8,210)	(3,042)	12,425
金融資產減損損失	(184,119)	-	(184,119)	-
減損回升利益	10	35,073	1,423	35,667
什項支出	(36,628)	55,886	(78,144)	(122,088)
	<u>\$ (513,323)</u>	<u>(258,283)</u>	<u>(1,359,154)</u>	<u>(202,144)</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
利息費用	\$ 444,863	501,137	879,821	1,017,503
減：利息資本化	(40,043)	(29,595)	(72,416)	(72,100)
	<u>\$ 404,820</u>	<u>471,542</u>	<u>807,405</u>	<u>945,403</u>

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十八)金融工具

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

1.匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

		105.6.30		
		外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	1,869,811	32.2860	60,368,718
日 幣		150,892	0.3136	47,320
歐 元		995	35.8706	35,691
港 幣		53,689	4.1392	222,230
人 民 幣		6,023,885	4.8689	29,329,694
<u>非貨幣性項目</u>				
美 金		624,087	32.2860	20,149,273
港 幣		789,367	4.1392	3,267,348
人 民 幣		48,162	4.8689	234,496
印 尼 盾		93,087,394	0.0023	214,101
越 盾		6,028,835,027	0.0014	8,440,369
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金		1,008,271	3.2860	32,553,038
日 幣		1,168,885	0.3136	366,562
歐 元		4,172	35.8706	149,652
港 幣		22,620	4.1392	93,629
人 民 幣		477,516	4.8689	2,324,978

		104.12.31		
		外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	2,070,181	33.0660	68,452,605
日 幣		124,414	0.2736	34,040
歐 元		320	36.0384	11,532
港 幣		31,357	4.2392	132,929
人 民 幣		6,605,031	5.0921	33,633,478

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

104.12.31			
	外幣	匯率	台幣
<u>非貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 623,408	33.0660	20,613,609
港 幣	789,367	4.2392	3,346,285
人 民 幣	44,115	5.0921	224,638
印 尼 盾	74,796,902	0.0024	179,513
越 盾	6,028,835,027	0.0015	9,043,253
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	1,285,854	33.0660	42,518,048
日 幣	1,718,716	0.2736	470,241
歐 元	4,124	36.0384	148,622
港 幣	173,836	4.2392	736,926
人 民 幣	297,298	5.0921	1,513,871

104.6.30			
	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 2,643,214	31.0700	82,124,659
日 幣	168,430	0.2519	42,428
歐 元	613	34.6836	21,261
港 幣	34,818	3.9833	138,691
人 民 幣	7,202,467	5.0819	36,602,217
<u>非貨幣性項目</u>			
美 金	572,541	31.0700	17,788,849
港 幣	871,492	3.9833	3,471,414
人 民 幣	40,550	5.0819	206,071
印 尼 盾	43,635,416	0.0049	213,814
越 盾	5,914,492,127	0.0014	8,280,289
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	1,418,830	31.0700	44,083,048
日 幣	1,259,533	0.2519	317,276
歐 元	5,451	34.6836	189,060
港 幣	330,874	3.9833	1,317,970
人 民 幣	630,404	5.0819	3,203,650

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、備供出售之金融資產、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇五年及一〇四年六月三十日當新台幣相對於美金、日圓、歐元、港幣及人民幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之稅前淨利將影響如下：

	105年1月至6月	104年1月至6月
升值1%	\$ (545,289)	(698,086)
貶值1%	545,289	698,086
	\$ -	-

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日外幣兌換損益（含已實現及未實現）分別為(1,105,158)千元及(369,167)千元。

2.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

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

		105.6.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
備供出售金融資產					
國內外上市(櫃)股票	\$ 48,255,035	48,255,035	-	-	48,255,035
國內外基金	5,538,454	5,538,454	-	-	5,538,454
債券投資及其他	1,251,105	-	-	1,251,105	1,251,105
小 計	55,044,594	53,793,489	-	1,251,105	55,044,594
放款及應收款					
現金及約當現金	51,651,218	-	-	-	-
應收票據及應收帳款 (含關係人)	44,366,103	-	-	-	-
小 計	96,017,321	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	6,175,829	-	-	-	-
應付短期票券	5,997,968	-	-	-	-
應付票據及應付帳款 (含關係人)	18,607,770	-	-	-	-
應付公司債	60,736,936	-	-	-	-
長期借款	28,679,471	-	-	-	-
小 計	120,197,974	-	-	-	-

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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

		104.6.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
備供出售金融資產					
國內外上市(櫃)股票	\$ 45,383,299	45,383,299	-	-	45,383,299
國內外基金	2,685,652	2,685,652	-	-	2,685,652
債券投資及其他	1,261,707	-	-	1,261,707	1,261,707
小 計	49,330,658	48,068,951	-	1,261,707	49,330,658
放款及應收款					
現金及約當現金	55,474,660	-	-	-	-
應收票據及應收帳款 (含關係人)	56,975,302	-	-	-	-
小 計	112,449,962	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	5,496,223	-	-	-	-
應付票據及應付帳款 (含關係人)	18,628,233	-	-	-	-
應付公司債	82,905,820	-	-	-	-
長期借款	31,094,670	-	-	-	-
小 計	138,124,946	-	-	-	-

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

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

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

合併公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

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

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

合併公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

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

(3)等級間之移轉

民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日並無等級間之移轉。

(4)第三等級之變動明細表

	備供出售 金融資產 債券投資 及其他
民國105年1月1日	\$ 1,281,330
匯率影響數	(30,225)
民國105年6月30日	<u>\$ 1,251,105</u>
民國104年1月1日	\$ 1,288,022
匯率影響數	(26,315)
民國104年6月30日	<u>\$ 1,261,707</u>

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十九)財務風險管理

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

(二十)資本管理

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

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司及合併公司之子公司之最終控制者。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.銷售商品予關係人

合併公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

	銷 貨				應收關係人款項		
	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月	105.6.30	104.12.31	104.6.30
關聯企業及合資	\$ 2,449,417	5,619,088	5,895,790	12,053,957	1,821,037	5,647,585	10,964,297
其他關係人	3,310,147	3,730,452	6,292,578	7,338,191	1,114,530	1,143,759	1,246,497
	<u>\$ 5,759,564</u>	<u>9,349,540</u>	<u>12,188,368</u>	<u>19,392,148</u>	<u>2,935,567</u>	<u>6,791,344</u>	<u>12,210,794</u>

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

2.向關係人購買商品

合併公司向關係人進貨金額及其未結清餘額如下：

	進 貨				應付關係人款項		
	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月	105.6.30	104.12.31	104.6.30
關聯企業及合資	\$ 9,992,526	14,691,490	20,499,817	27,310,452	3,747,236	4,215,334	5,250,739
其他關係人	12,428,064	13,775,195	22,962,603	25,171,821	4,627,275	4,426,274	5,179,620
	<u>\$ 22,420,590</u>	<u>28,466,685</u>	<u>43,462,420</u>	<u>52,482,273</u>	<u>8,374,511</u>	<u>8,641,608</u>	<u>10,430,359</u>

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

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.未實現銷貨毛利

合併公司因順流交易而產生之(已)未實現銷貨毛利情形如下：

	105年4月至6月			105年1月至6月		
	期初未實現 銷貨毛利	(已)未實現 銷貨毛利	期末未實現 銷貨毛利	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
被投資公司 關聯企業及合資	\$ 94,826	4,916	99,742	42,619	57,123	99,742

	104年4月至6月			104年1月至6月		
	期初未實現 銷貨毛利	(已)未實現 銷貨毛利	期末未實現 銷貨毛利	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
被投資公司 關聯企業及合資	\$ 76,378	3,586	79,964	76,592	3,372	79,964

4.發包工程

截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日止，
合併公司委託關係人承建廠區擴建工程之發包金額及期末應付款項明細如下：

	發包金額				應付關係人款項		
	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月	105.6.30	104.12.31	104.6.30
關聯企業及 合資	\$ 44,744	44,353	69,640	99,694	1,612	1,512	1,235

5.勞務提供收受

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

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
關聯企業及合資	\$ 1,711,042	1,711,088	3,123,698	3,444,140
其他關係人	27,407	27,793	51,318	52,615
	\$ 1,738,449	1,738,881	3,175,016	3,496,755

6.財產交易

(1)取得金融資產

帳列項目		交易股數 (千股)	交易標的	105年4月至6月
關聯企業	採用權益法之投資	8,500	台塑建設股權	\$ 85,000

帳列項目		交易股數 (千股)	交易標的	104年4月至6月
關聯企業	採用權益法之投資	508,237	台塑集團投資(開曼)股權	\$ 15,077,116

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	帳列項目	交易股數 (千股)	交易標的	105年1月至6月
關聯企業	採用權益法之投資	8,500	台塑建設股權	\$ 85,000
其他關係人	以成本衡量之金融資產－非流動	508,237	台塑河靜(開曼)股權	16,084,840
				<u>\$ 16,169,840</u>

	帳列項目	交易股數 (千股)	交易標的	104年1月至6月
關聯企業	採用權益法之投資	508,237	台塑集團投資(開曼)股權	\$ 15,077,116

(2)處分金融資產

				104年4月至6月	
	帳列項目	交易股數 (千股)	交易標的	處分價款	處分(損)益
關聯企業	採用權益法之投資	508,237	台塑河靜(開曼)股權	\$ 15,077,116	-

				105年1月至6月	
	帳列項目	交易股數 (千股)	交易標的	處分價款	處分(損)益
關聯企業	採用權益法之投資	508,249	台塑集團投資(開曼)股權	\$ 15,817,802	-

				104年1月至6月	
	帳列項目	交易股數 (千股)	交易標的	處分價款	處分(損)益
關聯企業	採用權益法之投資	508,237	台塑河靜(開曼)股權	\$ 15,077,116	-

合併公司民國一〇五年四月一日至六月三十日無相關交易。

7.資金貸與關係人

合併公司資金貸與關係人情形如下：

	其他應收款－關係人		
	105.6.30	104.12.31	104.6.30
關聯企業及合資	\$ 13,840,660	12,390,704	13,522,086
其他關係人	4,387,523	7,185,778	3,754,386
	<u>\$ 18,228,183</u>	<u>19,576,482</u>	<u>17,276,472</u>

8.向關係人借款

合併公司向關係人取得之借款，明細如下：

	其他應付款項－關係人		
	105.6.30	104.12.31	104.6.30
關聯企業及合資	\$ 600	-	-

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

9. 票據背書及保證情形

民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日合併公司
為關係人提供保證或本票背書之餘額及明細如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
關聯企業及合資	\$ 60,459,453	50,720,928	49,862,954

(三) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
短期員工福利	\$ 26,520	22,721	53,035	45,127

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	105.6.30	104.12.31	104.6.30
備供出售金融資產	其他	\$ 990,861	980,672	924,634
一流動—台塑股票				
採用權益法之投資	銀行借款	6,996,272	7,110,846	10,313,106
一流動—台塑化股票				
土地(含閒置土地)	銀行借款	7,558,051	7,558,051	7,558,051
機器及設備	銀行借款	19,190,092	22,321,654	23,884,956
合計		\$ 34,735,276	37,971,223	42,680,747

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
(一) 已開立未使用信用狀	\$ 238,066	2,818,008	655,270
(二) 為同業或關係企業背書保證	60,459,453	50,720,928	49,862,954
(三) 由銀行保稅保證	64,500	64,500	54,500
(四) 由銀行信用狀保證	20,000	20,000	65,100

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

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	105 年4月至6月				104 年4月至6月			
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 外支出者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 外支出者	合 計
員工福利費用								
薪資費用	5,086,503	1,445,669	-	6,532,172	4,841,634	1,358,137	-	6,199,771
勞健保費用	459,718	85,505	-	545,223	463,279	77,842	-	541,121
退休金費用	481,526	103,246	-	584,772	421,597	97,652	-	519,249
其他員工福利費用	274,767	49,609	-	324,376	239,543	11,317	-	250,860
折舊費用	3,752,327	207,799	5,542	3,965,668	3,766,787	238,992	5,901	4,011,680
攤銷費用	358,589	16,259	-	374,848	346,836	32,114	-	378,950

功 能 別 性 質 別	105 年1月至6月				104 年1月至6月			
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 外支出者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 外支出者	合 計
員工福利費用								
薪資費用	10,021,318	2,885,357	-	12,906,675	9,676,777	2,823,889	-	12,500,666
勞健保費用	924,850	170,319	-	1,095,169	910,856	165,244	-	1,076,100
退休金費用	926,810	203,844	-	1,130,654	832,337	208,199	-	1,040,536
其他員工福利費用	553,425	95,807	-	649,232	488,082	79,127	-	567,209
折舊費用	7,500,658	427,821	11,122	7,939,601	7,509,683	484,027	11,911	8,005,621
攤銷費用	744,073	36,719	-	780,792	790,915	53,105	-	844,020

(二)營運之季節性：

合併公司因產品多元化，其營運不受季節性或週期性因素影響。

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註一)	業務往來金額(註二)	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額(註三)	資金貸與總限額(註四)
0	本公司	南亞科技股份有限公司	其他應收款-關係人	是	12,000,000	12,000,000	8,000,000	1.433194%~1.497118%	2	-	營運週轉	-	-	-	76,894,721	153,789,442
0	本公司	華亞科技股份有限公司	其他應收款-關係人	是	21,000,000	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	76,894,721	153,789,442
0	本公司	南中石化工業股份有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	500,000	500,000	-	1.433194%~1.497118%	2	-	營運週轉	-	-	-	76,894,721	153,789,442
0	本公司	賴南台望海運股份有限公司	其他應收款-關係人	是	6,480,690	5,125,250	2,803,250	1.433194%~1.497118%	2	-	營運週轉	-	-	-	76,894,721	153,789,442
0	本公司	文策科技股份有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	100,000	100,000	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	76,894,721	153,789,442
0	本公司	南亞塑膠工業(香港)有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	500,000	500,000	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	76,894,721	153,789,442
0	本公司	台塑企業投資股份有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	70,000	70,000	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	76,894,721	153,789,442
0	本公司	台塑重工股份有限公司	其他應收款-關係人	是	8,000,000	6,000,000	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	76,894,721	153,789,442
0	本公司	台塑石化股份有限公司	其他應收款-關係人	是	10,500,000	8,500,000	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	76,894,721	153,789,442
0	本公司	台灣塑膠工業股份有限公司	其他應收款-關係人	是	7,500,000	5,500,000	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	76,894,721	153,789,442
0	本公司	台灣化學纖維股份有限公司	其他應收款-關係人	是	8,000,000	6,000,000	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	76,894,721	153,789,442
0	本公司	台塑河靜(開曼)有限公司	其他應收款-關係人	是	3,630,000	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	76,894,721	153,789,442
0	本公司	台塑集團(開曼)有限公司	其他應收款-關係人	是	9,215,000	8,775,500	3,245,500	1.434517%~1.434517%	2	-	營運週轉	-	-	-	76,894,721	153,789,442
0	本公司	英屬開曼群島南亞台塑河靜有限公司台灣分公司	其他應收款-關係人	是	453,000	238,000	20,000	1.433194%~1.474354%	2	-	營運週轉	-	-	-	76,894,721	153,789,442
1	南亞塑膠工業(廣州)有限公司	南亞電子材料(惠州)有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	255,619	182,585	182,585	3.045%~3.045%	2	-	營運週轉	-	-	-	521,391	1,042,781
1	南亞塑膠工業(廣州)有限公司	南亞塑膠工業(寧波)有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	131,461	131,461	131,461	3.045%~3.045%	2	-	營運週轉	-	-	-	521,391	1,042,781
2	南亞塑膠工業(惠州)有限公司	南亞塑膠工業(寧波)有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	170,413	-	-	3.045%~3.045%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,606,122	3,212,245
2	南亞塑膠工業(惠州)有限公司	南亞塑膠膠膜(惠州)有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	238,578	238,578	238,578	3.045%~3.92%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,606,122	3,212,245
2	南亞塑膠工業(惠州)有限公司	南亞塑膠膠膜(南通)有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	165,544	-	-	3.045%~3.045%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,606,122	3,212,245
2	南亞塑膠工業(惠州)有限公司	南亞電子材料(惠州)有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	627,834	579,404	579,404	1.332%~3.395%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,606,122	3,212,245
3	南亞貿易(惠州)有限公司	南亞電子材料(惠州)有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	24,345	21,910	21,910	3.045%~3.045%	2	-	營運週轉	-	-	-	25,662	51,324
3	南亞貿易(惠州)有限公司	南亞塑膠膠膜(惠州)有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	24,345	24,345	24,345	3.045%~3.395%	2	-	營運週轉	-	-	-	25,662	51,324
4	南亞塑膠工業(廈門)有限公司	南亞塑膠膠膜(南通)有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	121,724	-	-	3.045%~3.045%	2	-	營運週轉	-	-	-	692,030	692,030
4	南亞塑膠工業(廈門)有限公司	南亞電子材料(惠州)有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	121,724	121,724	121,724	3.045%~3.57%	2	-	營運週轉	-	-	-	692,030	692,030
4	南亞塑膠工業(廈門)有限公司	廈門海濱投資集團有限公司	其他應收款-關係人	是	97,379	97,379	97,379	3.045%~3.57%	2	-	營運週轉	-	-	-	692,030	692,030
4	南亞塑膠工業(廈門)有限公司	南亞塑膠工業(寧波)有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	233,709	185,020	185,020	3.045%~3.92%	2	-	營運週轉	-	-	-	692,030	692,030
4	南亞塑膠工業(廈門)有限公司	南亞塑膠工業(鄭州)有限公司	其他應收款-關係人	是	253,185	-	-	3.045%~3.57%	2	-	營運週轉	-	-	-	692,030	692,030
5	南亞塑膠工業(南通)有限公司	南亞電子材料(惠州)有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	194,758	194,758	194,758	3.045%~3.745%	2	-	營運週轉	-	-	-	3,252,591	6,505,183
5	南亞塑膠工業(南通)有限公司	南亞塑膠膠膜(南通)有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	170,413	111,986	111,986	3.045%~3.745%	2	-	營運週轉	-	-	-	3,252,591	6,505,183

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註一)	業務往來金額(註二)	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與總額(註三)	資金貸與總額(註四)
5	南亞塑膠工業(南通)有限公司	台塑聚乙稀(寧波)有限公司	其他應收款-關係人	是	973,788	-	-	3.045%~3.045%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,602,073	6,505,183
5	南亞塑膠工業(南通)有限公司	必成玻璃纖維(昆山)有限公司	其他應收款-關係人	是	408,991	408,991	408,991	3.045%~3.045%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,602,073	6,505,183
5	南亞塑膠工業(南通)有限公司	南亞塑膠工業(寧波)有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	1,192,891	1,192,891	1,192,891	3.045%~3.395%	2	-	營運週轉	-	-	-	3,252,591	6,505,183
6	南亞電子材料(昆山)有限公司	南亞塑膠膠膜(惠州)有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	268,304	-	-	1.2526%~1.3109%	2	-	營運週轉	-	-	-	22,669,407	45,338,814
6	南亞電子材料(昆山)有限公司	南亞電子材料(惠州)有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	2,101,455	1,248,435	1,248,435	1.27555%~3.045%	2	-	營運週轉	-	-	-	22,669,407	45,338,814
6	南亞電子材料(昆山)有限公司	台化聚苯乙稀(寧波)有限公司	其他應收款-關係人	是	486,894	-	-	3.22%~3.22%	2	-	營運週轉	-	-	-	18,135,526	45,338,814
6	南亞電子材料(昆山)有限公司	台塑合成橡膠工業(寧波)有限公司	其他應收款-關係人	是	486,894	486,894	486,894	3.045%~3.045%	2	-	營運週轉	-	-	-	18,135,526	45,338,814
6	南亞電子材料(昆山)有限公司	台化聚酚(寧波)有限公司	其他應收款-關係人	是	603,749	-	-	3.045%~3.045%	2	-	營運週轉	-	-	-	18,135,526	45,338,814
6	南亞電子材料(昆山)有限公司	台化塑膠(寧波)有限公司	其他應收款-關係人	是	1,119,856	-	-	3.045%~3.92%	2	-	營運週轉	-	-	-	18,135,526	45,338,814
6	南亞電子材料(昆山)有限公司	必成玻璃纖維(昆山)有限公司	其他應收款-關係人	是	1,855,791	1,855,791	1,855,791	1.27375%~3.92%	2	-	營運週轉	-	-	-	18,135,526	45,338,814
6	南亞電子材料(昆山)有限公司	南亞塑膠工業(鄭州)有限公司	其他應收款-關係人	是	231,275	231,275	231,275	3.045%~3.045%	2	-	營運週轉	-	-	-	18,135,526	45,338,814
6	南亞電子材料(昆山)有限公司	南亞塑膠工業(寧波)有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	4,177,679	2,380,912	2,380,912	1.2551%~3.92%	2	-	營運週轉	-	-	-	22,669,407	45,338,814
6	南亞電子材料(昆山)有限公司	南亞加工絲(昆山)有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	184,035	-	-	1.2668%~1.62835%	2	-	營運週轉	-	-	-	22,669,407	45,338,814
7	南亞電氣(南通)公司	南亞電子材料(惠州)有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	48,689	48,689	48,689	3.045%~3.045%	2	-	營運週轉	-	-	-	595,028	1,190,057
7	南亞電氣(南通)公司	南亞塑膠膠膜(南通)公司(註六)	其他應收款-關係人	是	243,447	131,461	131,461	3.045%~3.045%	2	-	營運週轉	-	-	-	595,028	1,190,057
8	南亞電路板股份有限公司	南亞電路板(香港)有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	50,000	50,000	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	8,729,987	17,459,973
8	南亞電路板股份有限公司	台塑石化股份有限公司	其他應收款-關係人	是	750,000	750,000	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	8,729,987	17,459,973
8	南亞電路板股份有限公司	麥寮工業區專用港管理(股)公司	其他應收款-關係人	是	1,250,000	1,250,000	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	8,729,987	17,459,973
8	南亞電路板股份有限公司	台塑重工股份有限公司	其他應收款-關係人	是	1,300,000	500,000	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	8,729,987	17,459,973
8	南亞電路板股份有限公司	華亞汽電股份有限公司	其他應收款-關係人	是	2,000,000	1,000,000	1,000,000	1.433%~1.497%	2	-	營運週轉	-	-	-	8,729,987	17,459,973
9	南亞電路板(昆山)有限公司	必成玻璃纖維(昆山)有限公司	其他應收款-關係人	是	1,000,895	79,103	79,103	1.271%~1.327%	2	-	營運週轉	-	-	-	4,763,994	4,763,994
10	南亞電路板(香港)有限公司	南亞電路板(昆山)有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	277,658	-	-	1.926%~1.926%	2	-	營運週轉	-	-	-	3,045,829	5,076,382
11	南亞美洲公司	南亞美國公司(註六)	其他應收款-關係人	是	968,580	968,580	12,562	1.5463%~1.643%	2	-	營運週轉	-	-	-	17,288,113	34,576,226
11	南亞美洲公司	南亞德州公司(註六)	其他應收款-關係人	是	3,228,600	3,228,600	653,012	1.5463%~1.643%	2	-	營運週轉	-	-	-	17,288,113	34,576,226
12	南亞香港公司	南亞電子材料(惠州)有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	645,715	-	-	1.56%~1.56%	2	-	營運週轉	-	-	-	35,125,989	70,251,977
12	南亞香港公司	南亞塑膠膠膜(惠州)有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	484,286	484,286	484,286	1.18%~1.50%	2	-	營運週轉	-	-	-	35,125,989	70,251,977
12	南亞香港公司	南亞塑膠工業(寧波)有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	2,001,717	2,001,717	2,001,717	1.66%~1.98%	2	-	營運週轉	-	-	-	35,125,989	70,251,977
12	南亞香港公司	南亞加工絲(昆山)有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	7,863,468	7,734,325	7,734,325	0.9%~2.18%	2	-	營運週轉	-	-	-	35,125,989	70,251,977
12	南亞香港公司	南亞電子材料(昆山)有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	10,313,260	10,313,260	10,313,260	0.9%~2.18%	2	-	營運週轉	-	-	-	35,125,989	70,251,977
13	文方實業股份有限公司	文策科技股份有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	23,000	23,000	-	1.497118%~1.497118%	2	-	營運週轉	-	-	-	24,192	96,770

註一：1.有業務往來者。2.為短期融通資金之必要者。

註二：業務往來金額係進貨加銷貨之金額。

註三：對關係企業及有業務往來者之個別對象資金融通總額以淨值之百分之二十五為限，其他對象以淨值百分之二十為限。

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

註五：南亞美洲公司及南亞美國公司報表所用之幣別為美元，以 105.6.30 新台幣期末(平均)：美金=32.286(32.872)：1 之匯率換算為新台幣金額。

南亞塑膠工業(香港)有限公司及大環洲貿易有限公司報表所用之幣別為港幣，以 105.6.30 新台幣期末(平均)：港幣=4.1392(4.2144)：1 之匯率換算為新台幣金額。

註六：該項交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一 企業背書 保證限額	本期最高 背書保證 餘額	期末背書 保證餘額	實際動 支金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
		公司名稱	關係 (註)										
0	本公司	南亞香港公司	2	199,926,275	20,320,808	19,662,174	19,662,174	-	6.39%	399,852,549	Y	N	N
0	本公司	台灣興業越南公司	1	10,221,231	5,621,267	5,621,267	5,621,267	-	1.83%	399,852,549	N	N	N
0	本公司	台塑集團(開曼)公司	6	199,926,275	41,689,298	40,074,998	40,074,998	-	13.03%	399,852,549	N	N	N
0	本公司	台塑河靜(開曼)公司	6	199,926,275	12,918,274	12,918,274	7,750,965	-	4.20%	399,852,549	N	N	N
1	南亞美洲公司	Formosa Utility Venture	1	22,474,547	2,213,897	1,844,914	1,844,914	-	5.55%	44,949,094	N	N	N
1	南亞美洲公司	南亞德州公司	2	22,474,547	2,730,282	1,911,197	1,911,197	-	5.75%	44,949,094	Y	N	N
2	南亞電路板股份有限公司	南亞電路板(香港)有限公司	2	22,697,965	277,660	-	-	-	0.00%	45,395,930	Y	N	N

註：背書保證者與背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

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

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

單位：新台幣千元、千股

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數(千股)	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	台灣塑膠工業股份有限公司	其他關係人	備供出售金融資產—流動	294,793	22,934,904	4.63%	22,934,904	註1
本公司	台灣化學纖維股份有限公司	其他關係人	備供出售金融資產—流動	140,520	11,382,091	2.40%	11,382,091	
本公司	華亞科技股份有限公司	其他關係人	備供出售金融資產—非流動	422,387	10,601,914	6.41%	10,601,914	
本公司	兆豐國際人民幣貨幣市場基金	-	備供出售金融資產—流動	3,244	169,427	-	169,427	
本公司	兆豐國際美元豐碩等保基金	-	備供出售金融資產—流動	14,979	4,852,092	-	4,852,092	
南亞電路板股份有限公司	台灣塑膠工業股份有限公司股票	其他關係人	備供出售金融資產—流動	7,011	545,428	0.11%	545,428	
南亞電路板股份有限公司	台灣化學纖維股份有限公司股票	其他關係人	備供出售金融資產—流動	15,432	1,249,980	0.26%	1,249,980	
南亞電路板股份有限公司	華亞科技股份有限公司股票	其他關係人	備供出售金融資產—流動	61,383	1,540,718	0.93%	1,540,718	
南亞電路板股份有限公司	兆豐國際貨幣市場基金	-	備供出售金融資產—流動	41,688	516,935	-	516,935	
本公司	台塑海洋運輸投資公司	其他關係人	以成本衡量之金融資產—非流動	3	856,948	19.00%	9,595,132	註2
本公司	台塑美國公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	2	141,379	0.51%	1,110,409	註2
本公司	Blue Photonics Holding Inc.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	6,667	1,839	10.00%	4,281	註2
本公司	台塑通運公司	其他關係人	以成本衡量之金融資產—非流動	352	1,620	18.00%	64,636	註2
本公司	台塑開發公司	其他關係人	以成本衡量之金融資產—非流動	14,116	90,010	18.00%	237,100	註2
本公司	象家工業區專用港管理股份有限公司	其他關係人	以成本衡量之金融資產—非流動	39,562	539,245	17.98%	960,914	註2
本公司	台塑海運股份有限公司	其他關係人	以成本衡量之金融資產—非流動	2,429	15,000	15.00%	143,098	註2
本公司	亞太投資股份有限公司	其他關係人	以成本衡量之金融資產—非流動	63,717	727,407	14.99%	2,224,882	註2
本公司	台塑網科技股份有限公司	其他關係人	以成本衡量之金融資產—非流動	2,340	13,331	12.50%	54,138	註2
本公司	普創創業投資公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	1,631	34,249	1.63%	18,907	註2
本公司	普實創業投資公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	1,461	12,874	1.08%	11,270	註2
本公司	中央租賃公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	1,779	-	1.07%	-	註2
本公司	中華電視公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	1,769	28,609	1.04%	53,419	註2
本公司	中加投資公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	1,287	8,250	0.80%	12,765	註2
本公司	台翔航太公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	1,070	10,702	0.79%	11,825	註2
本公司	廣源投資公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	5,000	50,000	3.91%	52,839	註2
本公司	南亞光電公司	其他關係人	以成本衡量之金融資產—非流動	28,841	88,263	14.42%	229,632	註2
本公司	兆豐成長創業投資股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	2,500	25,000	1.97%	24,785	註2
南亞塑膠工業(香港)有限公司	華亞(東營)塑膠有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	N/A	42,235	15.00%	107,970	註2
南亞塑膠工業(香港)有限公司	華亞(慈湖)塑膠有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	N/A	42,234	15.00%	158,904	註2
台塑企業投資股份有限公司	普創創業投資公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	2,419	28,553	2.42%	27,998	註2
台塑企業投資股份有限公司	普實創業投資公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	4,870	24,912	3.60%	37,532	註2
南亞國際(開曼)有限公司	台塑河靜(開曼)公司	其他關係人	以成本衡量之金融資產—非流動	508,237	15,444,317	11.43%	15,452,504	

註1：提供質押擔保共計 990,861 千元，股數為 12,736 千股。

註2：股權淨值係按民國一〇四年度經會計師查核之財務報表計算。

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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

單位：新台幣千元、千股

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
本公司	台塑集團投資(開曼)公司	採用權益法之投資	南亞國際(開曼)有限公司	本公司採用權益法評價之被投資公司	508,249	15,817,802	-	-	508,249	- (註1)	15,817,802 (註2)	-	-	-
本公司	南亞國際(開曼)有限公司	採用權益法之投資	南亞國際(開曼)有限公司	本公司採用權益法評價之被投資公司	-	-	50	15,817,802 (註2)	-	-	-	-	50	15,444,673 (註1)、(註6)
南亞國際(開曼)有限公司	台塑河靜(開曼)公司	以成本衡量之金融資產-非流動	台塑集團投資(開曼)公司	-	-	-	508,237	16,084,840 (註2)	-	-	-	-	508,237	15,444,317 (註1)
本公司	兆豐國際私募美元豐碩等備基金	備供出售金融資產-流動	-	-	-	-	14,979	4,918,250	-	-	-	-	14,979	4,852,092 (註3)
南亞電路板股份有限公司	兆豐國際寶碩貨幣市場基金	備供出售金融資產-流動	-	-	139,475	1,726,269	-	-	97,787	1,210,686	1,210,301	385 (註4)	41,688	515,968 (註5)

註：期末金額包含依權益法認列之投資損益及換算調整數。

註1：係集團內股權交換，故無售價及處分損益，詳細說明請詳附註六(五)。

註2：係集團內股權交換，詳細說明請詳附註六(五)。

註3：上述期末金額包含未實現評價損失 66,158 千元。

註4：上述處分損益金額不包含已實現評價利益 9,501 千元。

註5：上述期末金額不包含未實現評價利益 967 千元。

註6：該項交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	台灣塑膠工業股份有限公司	其他關係人	(銷貨)	(471,678)	(0.63)%	30天	-	-	69,212	0.42%	註
本公司	台灣化學纖維股份有限公司	其他關係人	(銷貨)	(3,167,708)	(4.25)%	30天	-	-	607,467	3.71%	
本公司	南亞電路板股份有限公司	子公司	(銷貨)	(478,110)	(0.64)%	30天	-	-	100,800	0.62%	
本公司	南亞科技公司	關聯企業	(銷貨)	(177,469)	(0.24)%	30天	-	-	75,119	0.46%	
本公司	台塑石化股份有限公司	關聯企業	(銷貨)	(518,562)	(0.70)%	30天	-	-	66,930	0.41%	註
本公司	華亞科技股份有限公司	其他關係人	(銷貨)	(118,871)	(0.16)%	30天	-	-	43,837	0.27%	
本公司	台朔重工股份有限公司	關聯企業	(銷貨)	(744,154)	(1.00)%	30天	-	-	188,535	1.15%	
本公司	福懋興業股份有限公司	其他關係人	(銷貨)	(332,301)	(0.45)%	30天	-	-	65,774	0.40%	
本公司	南亞美洲公司	子公司	(銷貨)	(153,944)	(0.21)%	O/A105天	-	-	72,004	0.44%	註
本公司	南亞美國公司	子公司	(銷貨)	(143,237)	(0.19)%	O/A105天	-	-	133,834	0.82%	
本公司	南亞電子材料(惠州)有限公司	子公司	(銷貨)	(369,112)	(0.50)%	O/A150天	-	-	207,922	1.27%	
本公司	南亞塑膠工業(南通)有限公司	子公司	(銷貨)	(439,262)	(0.59)%	O/A150天	-	-	217,540	1.33%	
本公司	南亞電子材料(昆山)有限公司	子公司	(銷貨)	(1,379,552)	(1.85)%	O/A150天	-	-	700,098	4.27%	註
本公司	南亞加工絲(昆山)有限公司	子公司	(銷貨)	(111,127)	(0.15)%	O/A150天	-	-	75,291	0.46%	
本公司	台灣興業責任有限公司(越南)	關聯企業	(銷貨)	(1,078,680)	(1.45)%	O/A150天	-	-	455,941	2.78%	
本公司	台塑河靜鋼鐵興業責任有限公司	關聯企業	(銷貨)	(2,911,850)	(3.91)%	O/A150天	-	-	880,773	5.37%	
本公司	台灣塑膠工業股份有限公司	其他關係人	進貨	5,288,297	11.09%	30天	-	-	(917,717)	(6.76)%	註
本公司	台灣化學纖維股份有限公司	其他關係人	進貨	13,329,414	27.94%	30天	-	-	(2,535,314)	(18.69)%	
本公司	台塑石化股份有限公司	關聯企業	進貨	14,408,769	30.20%	30天	-	-	(2,786,495)	(20.54)%	
本公司	台灣必成股份有限公司	關聯企業	進貨	1,397,851	2.93%	30天	-	-	(179,765)	(1.33)%	
本公司	南亞電路板股份有限公司	子公司	進貨	1,927,485	4.04%	30天	-	-	(319,172)	(2.35)%	註
南亞電路板(昆山)有限公司	南亞電路板(昆山)有限公司	子公司	進貨	4,807,817	54.42%	次月15日	-	-	(925,966)	(56.05)%	
南亞電路板(昆山)有限公司	南亞電子材料(昆山)有限公司	負責人同一人	進貨	863,101	23.63%	月結60天	-	-	(320,868)	(26.04)%	
南亞石化工業股份有限公司	中國人造纖維股份有限公司	其他關係人	(銷貨)	(1,927,485)	(49.88)%	次月15日	-	-	308,724	49.09%	
南亞石化工業股份有限公司	台塑石化股份有限公司	關聯企業	進貨	3,059,841	99.30%	次月15日	-	-	(479,692)	(99.11)%	註
南亞美洲公司	台塑美國公司	其他關係人	進貨	73,355	0.50%	當月結轉	-	-	(333,791)	(62.45)%	
南亞美洲公司	台塑美國公司	其他關係人	(銷貨)	(223,941)	(1.37)%	當月結轉	-	-	-	-	
南亞美洲公司	台塑美國公司	其他關係人	進貨	627,171	46.50%	當月結轉	-	-	(84,299)	(31.28)%	
南亞塑膠工業(廣州)有限公司	台灣塑膠工業股份有限公司	其他關係人	進貨	187,522	23.97%	O/A150天	-	-	(73,348)	(23.16)%	註
南亞塑膠工業(廣州)有限公司	台塑工業(寧波)有限公司	其他關係人	進貨	186,584	23.85%	月結60天	-	-	(72,407)	(22.86)%	
南亞電子材料(惠州)公司	南亞電子材料(昆山)有限公司	子公司	進貨	986,236	57.96%	月結60天	-	-	(1,182,819)	(74.40)%	註

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
南亞塑膠工業(南通)有限公司	台塑工業(寧波)有限公司	其他關係人	進貨	217,432	10.02%	月結60天	-	-	(27,756)	(5.06)%	註
南亞塑膠膠聯(南通)有限公司	台塑工業(寧波)有限公司	其他關係人	進貨	120,274	20.08%	月結60天	-	-	(20,882)	(26.32)%	
南亞塑膠工業(寧波)有限公司	台灣化學纖維股份有限公司	其他關係人	進貨	115,887	3.54%	O/A150天	-	-	(39,874)	(9.08)%	
南亞塑膠工業(寧波)有限公司	台化興業(寧波)有限公司	其他關係人	進貨	217,462	6.64%	月結60天	-	-	(48,926)	(11.15)%	
南亞塑膠工業(寧波)有限公司	台化苯酚(寧波)有限公司	其他關係人	進貨	2,185,604	66.70%	月結60天	-	-	(344,520)	(78.49)%	
南亞加工絲(昆山)有限公司	南亞電子材料(昆山)有限公司	子公司	(銷貨)	(145,580)	(13.05)%	月結60天	-	-	25,449	14.93%	
南亞電子材料(昆山)有限公司	台灣塑膠工業股份有限公司	其他關係人	進貨	104,288	0.85%	O/A150天	-	-	(33,649)	(1.59)%	
南亞電子材料(昆山)有限公司	必成玻璃纖維(昆山)有限公司	關聯企業	進貨	1,610,742	13.09%	月結60天	-	-	(301,284)	(14.24)%	
南亞電子材料(昆山)有限公司	必成玻璃纖維(昆山)有限公司	關聯企業	(銷貨)	(229,166)	(1.31)%	月結60天	-	-	42,058	0.31%	
南亞電子材料(昆山)有限公司	南亞塑膠工業(寧波)有限公司	子公司	進貨	1,412,967	11.48%	月結60天	-	-	(192,543)	(9.10)%	

註：該項交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	台灣化學纖維股份有限公司	其他關係人	應收帳款—關係人：607,467	11.08	-	-	596,754	-
本公司	南亞電路板股份有限公司(註1)	子公司	應收帳款—關係人：100,800	10.20	-	-	100,800	-
本公司	南亞重工業股份有限公司	關聯企業	應收帳款—關係人：188,535	9.4	-	-	153	-
本公司	南亞美國公司(註1)	子公司	應收帳款—關係人：133,834	2.05	-	-	18,145	-
本公司	南亞電子材料(惠州)有限公司(註1)	子公司	應收帳款—關係人：207,922	3.21	-	-	86,263	-
本公司	南亞塑膠工業(南通)有限公司(註1)	子公司	應收帳款—關係人：217,540	4.25	-	-	76,724	-
本公司	南亞電子材料(昆山)有限公司(註1)	子公司	應收帳款—關係人：700,098	3.48	-	-	149,612	-
本公司	台灣興業責任有限公司(越南)	關聯企業	應收帳款—關係人：455,941	4.76	-	-	71,594	-
本公司	台塑河靜鋼鐵興業責任有限公司	關聯企業	應收帳款—關係人：880,773	2.08	-	-	95,389	-
南亞塑膠(寧波)有限公司	南亞電子材料(昆山)有限公司(註1)	子公司	應收帳款—關係人：192,543	3.48	-	-	192,543	-
南亞電子材料(昆山)有限公司	南亞電路板(昆山)有限公司(註1)	子公司	應收帳款—關係人：320,868	1.73	-	-	191,917	-
南亞電路板(昆山)公司	南亞電路板股份有限公司(註1)	母公司	應收帳款—關係人：925,966	9.50	-	-	717,806	-
南中石化工業股份有限公司	中國人達纖維公司	其他關係人	應收帳款—關係人：308,724	11.26	-	-	304,991	-
南中石化工業股份有限公司	本公司	母公司	應收帳款—關係人：319,172	10.90	-	-	319,172	-
南亞電子材料(昆山)有限公司	南亞電子材料(惠州)有限公司(註1)	子公司	應收帳款—關係人：1,182,819	3.21	-	-	183,285	-
本公司	南亞科技股份有限公司	關聯企業	其他應收款—關係人：8,000,000	註	-	-	-	-
本公司	橫南台塑海運股份有限公司	其他關係人	其他應收款—關係人：2,803,250	註	-	-	-	-
本公司	台塑集團(開曼)有限公司	關聯企業	其他應收款—關係人：3,245,500	註	-	-	-	-
南亞塑膠建材(廣州)有限公司	南亞電子材料(惠州)有限公司(註1)	子公司	其他應收款—關係人：182,585	註	-	-	-	-
南亞塑膠(廣州)有限公司	南亞塑膠工業(寧波)有限公司(註1)	子公司	其他應收款—關係人：131,461	註	-	-	-	-
南亞塑膠工業(惠州)有限公司	南亞塑膠膠聯(惠州)有限公司(註1)	子公司	其他應收款—關係人：238,578	註	-	-	-	-
南亞塑膠工業(惠州)有限公司	南亞電子材料(惠州)有限公司(註1)	子公司	其他應收款—關係人：579,404	註	-	-	-	-
南亞塑膠(廈門)有限公司	南亞電子材料(惠州)有限公司(註1)	子公司	其他應收款—關係人：121,724	註	-	-	-	-
南亞塑膠工業(廈門)有限公司	南亞塑膠工業(寧波)有限公司(註1)	子公司	其他應收款—關係人：185,020	註	-	-	-	-
南亞塑膠工業(南通)有限公司	南亞電子材料(惠州)有限公司(註1)	子公司	其他應收款—關係人：194,758	註	-	-	-	-
南亞塑膠工業(南通)有限公司	南亞塑膠膠聯(南通)有限公司(註1)	子公司	其他應收款—關係人：111,986	註	-	-	-	-
南亞塑膠工業(南通)有限公司	必成玻璃纖維(昆山)有限公司	關聯企業	其他應收款—關係人：408,991	註	-	-	-	-
南亞塑膠工業(南通)有限公司	南亞塑膠工業(寧波)有限公司(註1)	子公司	其他應收款—關係人：1,192,891	註	-	-	-	-
南亞電子材料(昆山)有限公司	南亞電子材料(惠州)有限公司(註1)	子公司	其他應收款—關係人：1,248,435	註	-	-	-	-
南亞電子材料(昆山)有限公司	台塑合成纖維工業(寧波)有限公司	其他關係人	其他應收款—關係人：486,894	註	-	-	-	-
南亞電子材料(昆山)有限公司	必成玻璃纖維(昆山)有限公司	關聯企業	其他應收款—關係人：1,855,791	註	-	-	-	-
南亞電子材料(昆山)有限公司	南亞塑膠工業(鄭州)有限公司	合資	其他應收款—關係人：231,275	註	-	-	-	-
南亞電子材料(昆山)有限公司	南亞塑膠工業(寧波)有限公司(註1)	子公司	其他應收款—關係人：2,380,912	註	-	-	-	-
南亞電氣(南通)公司	南亞塑膠膠聯(南通)有限公司(註1)	子公司	其他應收款—關係人：131,461	註	-	-	-	-
南亞電路板股份有限公司	華亞汽電股份有限公司	其他關係人	其他應收款—關係人：1,000,000	註	-	-	-	-
南亞美洲公司	南亞德州公司(註1)	子公司	其他應收款—關係人：653,012	註	-	-	-	-
南亞香港公司	南亞塑膠膠聯(惠州)有限公司(註1)	子公司	其他應收款—關係人：484,286	註	-	-	-	-
南亞香港公司	南亞塑膠工業(寧波)有限公司(註1)	子公司	其他應收款—關係人：2,001,717	註	-	-	-	-
南亞香港公司	南亞加工絲(昆山)有限公司(註1)	子公司	其他應收款—關係人：7,734,325	註	-	-	-	-
南亞香港公司	南亞電子材料(昆山)有限公司(註1)	子公司	其他應收款—關係人：10,313,260	註	-	-	-	-

註：其他應收款—關係人無週轉率之計算。

註1：該項交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

9.從事衍生工具交易：無。

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註2)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收 或總資產之比率
0	南亞塑膠工業股份有限公司	南亞電路板股份有限公司及所屬子公司	1	銷貨	509,527	30-150天	0.38%
0	南亞塑膠工業股份有限公司	南亞塑膠工業(香港)有限公司及所屬子公司	1	銷貨	2,506,380	O/A 150天	1.87%
0	南亞塑膠工業股份有限公司	南亞美國公司	1	銷貨	143,237	O/A 105天	0.11%
0	南亞塑膠工業股份有限公司	南亞美洲公司	1	銷貨	153,944	O/A 105天	0.12%
0	南亞塑膠工業股份有限公司	南中石化工業股份有限公司	1	銷貨	35,639	30日	0.03%
0	南亞塑膠工業股份有限公司	大環洲貿易有限公司	1	銷貨	10,640	O/A 150天	0.01%
1	南中石化工業股份有限公司	南亞塑膠工業股份有限公司	2	銷貨	1,931,546	30日	1.44%
2	南亞塑膠工業(香港)有限公司及所屬子公司	南亞電路板股份有限公司及所屬子公司	3	銷貨	1,226,280	60天	0.92%
3	文方實業股份有限公司	南亞電路板股份有限公司及所屬子公司	3	銷貨	44,153	30日	0.03%
0	南亞塑膠工業股份有限公司	南亞電路板股份有限公司及所屬子公司	1	應收帳款	114,796	30-150天	0.02%
0	南亞塑膠工業股份有限公司	南亞塑膠工業(香港)有限公司及所屬子公司	1	應收帳款	1,276,807	O/A 150天	0.25%
0	南亞塑膠工業股份有限公司	南亞美國公司	1	應收帳款	133,834	O/A 105天	0.03%
0	南亞塑膠工業股份有限公司	南亞美洲公司	1	應收帳款	72,004	O/A 105天	0.01%
0	南亞塑膠工業股份有限公司	大環洲貿易有限公司	1	應收帳款	4,780	O/A 150天	0.00%
1	南中石化工業股份有限公司	南亞塑膠工業股份有限公司	2	應收帳款	319,172	30天	0.06%
2	南亞塑膠工業(香港)有限公司及所屬子公司	南亞電路板股份有限公司及所屬子公司	3	應收帳款	441,679	60天	0.09%
0	南亞塑膠工業股份有限公司	南亞電路板股份有限公司及所屬子公司	1	租金收入	98,467	30-150天	0.07%

註1、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

民國一〇五年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列 之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數 (千股)	比率	帳面金額			
本公司	南亞美國公司(註)	美國	硬質膠布產銷	313,920	313,920	2	100.00%	1,737,456	174,858	174,858	註7.8
本公司	南亞美洲公司(註)	美國	化學事業	7,853,605	7,853,605	60	100.00%	34,576,227	1,336,284	1,336,284	註7.8
本公司	南亞塑膠工業(香港)有限公司(註1)	香港	塑膠及電子產品買賣	34,858,082	34,858,082	844,053	100.00%	70,182,601	737,092	737,092	註7.8
本公司	大環洲貿易有限公司(註1)	香港	塑膠貿易	33,677	33,677	14	100.00%	580,334	46,162	46,162	註7.8
本公司	台塑合成橡膠工業(香港)有限公司(註)	香港	合成橡膠	874,680	874,680	30,000	30.00%	338,561	(792,074)	(237,622)	註7
本公司	必成玻璃纖維(香港)有限公司(註1)	香港	玻璃纖維買賣	1,268,709	1,268,709	38	50.00%	3,211,288	(114,158)	(57,079)	註7
本公司	台灣興業責任有限公司(註2)	越南	化纖、紡紗、織布、 染整及發電業務	8,435,875	8,435,875	-	42.50%	9,218,575	1,186,723	504,357	註7
本公司	南亞電路板股份有限公司	台灣	印刷電路板之產銷	4,480,417	4,480,417	432,745	66.97%	23,192,532	(552,106)	(369,752)	註7.8
本公司	台塑企業投資股份有限公司	台灣	投資業	76,859	76,859	5,000	100.00%	103,880	673	673	註7.8
本公司	南亞科技股份有限公司(註5)	台灣	半導體研製及產銷	52,438,471	52,438,471	907,304	33.01%	19,979,619	2,245,562	748,238	註7
本公司	台塑環亞科技股份有限公司(註6)	台灣	環保事業	672,370	672,370	46,257	26.99%	287,181	(8,915)	(2,406)	註7
本公司	台塑石化股份有限公司	台灣	石化製品產銷	24,647,480	24,647,480	2,201,306	23.11%	60,609,506	36,279,878	8,382,271	註7
本公司	台灣必成股份有限公司	台灣	玻璃纖維產銷	500,000	500,000	50,000	50.00%	783,229	176,975	88,488	註7
本公司	南中石化工業股份有限公司	台灣	石化製品產銷	1,000,002	1,000,002	100,000	50.00%	1,156,652	72,136	35,852	註7.8
本公司	文方實業股份有限公司	台灣	電子零件製造	214,236	214,236	18,738	100.00%	249,292	7,423	7,423	註7.8
本公司	台朔汽車股份有限公司(註3、4)	台灣	汽車產銷	945,028	945,028	27,046	45.00%	-	41,026	18,462	註7
本公司	亞台開發股份有限公司	台灣	開發事業	53,941	53,941	1,304	44.96%	29,543	(7,592)	(3,414)	註7
本公司	台朔重工股份有限公司	台灣	機械事業	2,497,721	2,497,721	651,706	32.91%	7,924,419	(218,432)	(71,888)	註7
本公司	汎航通運股份有限公司	台灣	運輸事業	33,340	33,340	4,474	33.34%	77,336	(11,334)	(3,779)	註7
本公司	台塑汽車運送股份有限公司	台灣	運輸事業	17,254	17,254	4,213	33.33%	754,669	69,886	23,296	註7
本公司	華亞區管理顧問股份有限公司	台灣	服務事業	359	359	34	34.00%	1,988	206	70	註7
本公司	宜濟建設股份有限公司	台灣	營造事業	58,000	58,000	5,800	29.22%	63,745	451	132	註7
本公司	榮泰汽車股份有限公司	台灣	發電事業	5,985,465	5,985,465	498,837	24.94%	10,519,199	2,804,458	699,484	註7
本公司	塑化汽車貨運股份有限公司	台灣	運輸事業	50,000	50,000	7,659	25.00%	236,020	71,461	17,865	註7
本公司	台塑合成橡膠工業有限公司	台灣	合成橡膠	400,000	400,000	40,000	33.33%	360,273	(26,562)	(8,854)	註7
本公司	台塑資源股份有限公司	台灣	礦業	4,162,500	4,162,500	416,250	25.00%	4,330,945	(224,624)	(56,156)	註7
本公司	台塑集團(開曼)有限公司(註)	開曼群島	投資業	377	377	13	25.00%	275,069	507,380	126,845	註7
本公司	台塑集團投資(開曼)公司	開曼群島	投資業	-	15,370,112	-	-	-	-	-	註7
本公司	台塑建設事業公司	台灣	建設事業	100,000	15,000	10,000	33.33%	93,882	(5,338)	(1,780)	註7
本公司	南亞國際(開曼)有限公司(註)	開曼群島	投資業	15,370,112	-	50	100.00%	15,444,673	-	-	註7.8
南亞美洲公司(註)	台塑公用電力公司(Formosa Utility Venture, Ltd.)(註)	美國	生產並銷售電力	258,288	258,288	-	12.10%	2,165,789	1,244,121	150,834	註7

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列 之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數 (千股)	比率	帳面金額			
南亞美洲公司(註)	南亞塑膠德州公司(註)	美國	化學事業	10,654,380	10,654,380	3	100.00%	10,642,456	233	233	註7.8
南亞塑膠德州公司(註)	台塑煉烴美國公司(註)	美國	化學事業	1,966,217	1,966,217	-	21.00%	1,925,188	(84,452)	(17,735)	註7
南亞電路板股份有限公司	南亞電路板(香港)有限公司	香港	電子產品買賣	5,020,900	5,020,900	1,223,820	100.00%	11,566,235	(224,285)	(224,285)	註7.8
南亞電路板股份有限公司	南亞電路板(美國)有限公司	美國	客戶推廣	3,479	3,479	1,000	100.00%	10,341	(442)	(442)	註7.8
南亞電路板股份有限公司	台塑石化股份有限公司	台灣	石化製品產銷	654,868	654,868	11,958	0.13%	796,402	36,279,878	52,160	註7
南亞電路板(香港)有限公司	南亞電路板(昆山)有限公司	中國	印刷電路板製銷	5,017,721	5,017,721	-	100.00%	11,552,260	(224,526)	(224,526)	註7.8
文方實業股份有限公司	文菱科技股份有限公司	台灣	電子零件製造	212,017	212,017	12,370	100.00%	144,309	7,303	7,303	註7.8
大環洲貿易有限公司(註1)	印尼南亞公司	印尼	生產製造塑膠產品	130,658	130,658	5	50.00%	218,212	90,041	45,021	註7

註：南亞美洲公司、南亞美國公司、台塑公用電力公司、南亞塑膠德州公司、台塑煉烴美國公司、台塑合成橡膠(香港)、台塑集團(開曼)及南亞國際(開曼)公司報表所用之幣別為美元，以 105.6.30 新台幣期末(平均)：美金=32.286(32.872)：1 之匯率換算為新台幣金額。

註1：南亞塑膠工業(香港)有限公司、大環洲貿易有限公司及必成玻璃纖維(香港)有限公司報表所用之幣別為港幣，以 105.6.30 新台幣期末(平均)：港幣=4.1392(4.2144)：1 匯率換算為新台幣金額。

註2：台灣興業責任有限公司報表所用之幣別為越盾，以 105.6.30 新台幣：越盾期末(平均)=1：0.001447(0.001472)之匯率換算為新台幣金額。

註3：因累積認列之權益法投資損失已超過長期投資帳面成本 63,876 千元，轉列其他非流動負債。

註4：台朔汽車於民國 95.08.15 減資 674,570 千元。

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

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

註7：本期認列之投資損益係不含累積換算調整數及資本公積調整數。

註8：該項交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收 資本額	投資方式	本期期初 自台灣 匯出累積 投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末 自台灣 匯出累積 投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
南亞塑膠工業(廣州) 有限公司(註1)	軟質膠布	2,338,309	透過轉投資第三 地區現有公司再 投資大陸公司	1,998,681	-	-	1,998,681	(10,916)	100.00%	(10,916)	2,569,392	611,825
南亞塑膠工業(廈門) 有限公司(註1)	塑膠管、塑膠接頭	936,288	透過轉投資第三 地區現有公司再 投資大陸公司	738,752	-	-	738,752	83,650	85.00%	71,102	1,107,775	72,820
南亞塑膠工業(惠州) 有限公司(註1)	PU/PVC合成皮，工 程塑膠及UP樹脂 製銷	1,679,527	透過轉投資第三 地區現有公司再 投資大陸公司	1,679,527	-	-	1,679,527	53,050	100.00%	53,050	3,277,300	-
南亞塑膠膠膜(惠州) 有限公司(註1)	BOPP塑膠膠膜製銷	738,870	透過轉投資第三 地區現有公司再 投資大陸公司	738,870	-	-	738,870	(45,897)	100.00%	(45,897)	114,188	-
南亞電子材料(惠州) 有限公司(註1)	銅箔基板製銷	1,180,918	透過轉投資第三 地區現有公司再 投資大陸公司	1,180,918	-	-	1,180,918	63,370	100.00%	63,370	1,098,941	-
南亞貿易(惠州)有限 公司(註1)	貿易業務	32,267	透過轉投資第三 地區現有公司再 投資大陸公司	32,267	-	-	32,267	96	100.00%	96	54,719	-
南亞塑膠工業(南通) 有限公司(註1)	軟質膠布膠皮、PU 皮、蒸氣及電力製銷	2,031,330	透過轉投資第三 地區現有公司再 投資大陸公司	1,973,292	-	-	1,973,292	390,690	100.00%	390,690	7,027,205	103,612
中國南通華豐有限公 司(註1)	PVC膠皮	108,507	透過轉投資第三 地區現有公司再 投資大陸公司	99,636	-	-	99,636	(1,979)	100.00%	(1,979)	44,157	-
南通華豐塑膠有限公 司(註1)	膠皮	96,639	透過轉投資第三 地區現有公司再 投資大陸公司	71,503	-	-	71,503	955	100.00%	955	94,816	-
南亞電氣(南通)有限 公司(註1)	配電盤製銷	339,275	透過轉投資第三 地區現有公司再 投資大陸公司	339,275	-	-	339,275	5,551	100.00%	5,551	1,140,439	-
南亞塑膠膠膜(南通) 有限公司(註1)	BOPP塑膠膠膜製 銷、硬質管製銷	1,035,626	透過轉投資第三 地區現有公司再 投資大陸公司	1,035,626	-	-	1,035,626	8,058	100.00%	8,058	2,083,746	-
南亞共和塑膠(南通) 有限公司	家電用貼網板、裝潢 建材用膠布	200,988	透過轉投資第三 地區現有公司再 投資大陸公司	100,494	-	-	100,494	26,045	50.00%	13,022	170,438	-

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實 收 資本額	投資方式	本期期初 自 台 灣 匯出累積 投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末 自 台 灣 匯出累積 投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
南亞電子材料(昆山) 有限公司(註1)	銅箔基板製銷、玻璃 布製銷、生產及銷售 電力及蒸汽、銅箔製 銷、環氧樹脂製銷	15,159,216	透過轉投資第三 地區現有公司再 投資大陸公司	15,159,216	-	-	15,159,216	724,560	100.00%	724,560	46,690,185	-
南亞加工絲(昆山)有 限公司(註1)	纖維產品製銷	7,035,085	透過轉投資第三 地區現有公司再 投資大陸公司	7,035,085	-	-	7,035,085	(1,406,919)	100.00%	(1,406,919)	1,879,258	-
南亞塑膠工業(鄭州) 有限公司	硬質管製銷	261,737	透過轉投資第三 地區現有公司再 投資大陸公司	130,869	-	-	130,869	14,700	50.00%	7,350	64,059	-
南亞塑膠工業(寧波) 有限公司(註1)	丙二酚製銷、可塑劑 製銷	2,188,834	透過轉投資第三 地區現有公司再 投資大陸公司	1,989,308	-	-	1,989,308	(313,878)	100.00%	(313,878)	611,499	-
必成玻璃纖維(昆山) 有限公司	玻璃纖維絲製銷	2,784,566	透過轉投資第三 地區現有公司再 投資大陸公司	1,260,130	-	-	1,260,130	(136,306)	50.00%	(68,153)	3,132,470	149,416
華亞(東營)塑膠有限 公司	塑膠管	286,845	透過轉投資第三 地區現有公司再 投資大陸公司	34,591	-	-	34,591	-	15.00%	-	42,235	23,020
華亞(蕪湖)塑膠有限 公司	塑膠管	286,845	透過轉投資第三 地區現有公司再 投資大陸公司	34,591	-	-	34,591	-	15.00%	-	42,234	12,687
台塑合成橡膠工業 (寧波)有限公司	合成橡膠	2,986,000	透過轉投資第三 地區現有公司再 投資大陸公司	874,680	-	-	874,680	(792,074)	30.00%	(237,622)	383,124	-

註：本期認列投資損益欄中，除必成玻璃纖維(昆山)有限公司、華亞(東營)塑膠有限公司、華亞(蕪湖)塑膠有限公司及台塑合成橡膠工業(寧波)有限公司係依同期間未經會計師核閱之自結季報表認列外，餘係依台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表認列。

註1：該項交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

2.轉投資大陸地區限額：

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

註1：大陸子公司報表所用之幣別為人民幣，以人民幣：港幣期末(平均)=1：1.1763(1.1945)及港幣：新台幣期末(平均)=1：4.1392(4.2144)匯率換算為新台幣金額。

註2：其中包含核准增資、盈餘轉增資及資本公積轉增資之金額共 2,028,021 千元。

註3：係經濟部工業局核發符合企業營運總部認定函之企業。

註4：期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額含南亞塑膠工業(鞍山)之金額。

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇五年一月一日至六月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

		105年4月至6月					
		塑膠 製品	塑膠 原料	電子 材料	纖維 製品	其他 部門	調整及 銷 除
收 入：							合 計
來自外部客戶收入	\$	12,058,882	17,782,285	22,589,757	13,315,828	2,497,327	-
部門間收入		216,247	1,931,534	1,758,512	239,831	717,044	(4,863,168)
收入總計	\$	<u>12,275,129</u>	<u>19,713,819</u>	<u>24,348,269</u>	<u>13,555,659</u>	<u>3,214,371</u>	<u>(4,863,168)</u>
應報導部門損益	\$	<u>1,592,083</u>	<u>81,849</u>	<u>379,224</u>	<u>79,312</u>	<u>8,771,998</u>	<u>(922,045)</u>
		104年4月至6月					
		塑膠 製品	塑膠 原料	電子 材料	纖維 製品	其他 部門	調整及 銷 除
收 入：							合 計
來自外部客戶收入	\$	12,618,092	24,443,337	23,975,799	15,124,101	5,862,500	-
部門間收入		317,362	2,455,367	2,116,220	262,450	783,688	(5,935,087)
收入總計	\$	<u>12,935,454</u>	<u>26,898,704</u>	<u>26,092,019</u>	<u>15,386,551</u>	<u>6,646,188</u>	<u>(5,935,087)</u>
應報導部門損益	\$	<u>1,338,693</u>	<u>4,061,428</u>	<u>1,059,198</u>	<u>1,155,988</u>	<u>10,699,519</u>	<u>(2,336,928)</u>
		105年1月至6月					
		塑膠 製品	塑膠 原料	電子 材料	纖維 製品	其他 部門	調整及 銷 除
收 入：							合 計
來自外部客戶收入	\$	22,896,499	32,695,821	45,060,646	26,749,593	6,310,603	-
部門間收入		391,803	3,927,573	3,424,069	396,475	1,383,396	(9,523,316)
收入總計	\$	<u>23,288,302</u>	<u>36,623,394</u>	<u>48,484,715</u>	<u>27,146,068</u>	<u>7,693,999</u>	<u>(9,523,316)</u>
應報導部門損益	\$	<u>2,920,176</u>	<u>666,268</u>	<u>475,177</u>	<u>267,694</u>	<u>13,964,299</u>	<u>(1,969,024)</u>
		104年1月至6月					
		塑膠 製品	塑膠 原料	電子 材料	纖維 製品	其他 部門	調整及 銷 除
收 入：							合 計
來自外部客戶收入	\$	24,425,151	46,853,170	48,018,822	29,549,375	12,703,083	-
部門間收入		592,055	4,834,461	4,166,896	487,377	2,065,866	(12,146,655)
收入總計	\$	<u>25,017,206</u>	<u>51,687,631</u>	<u>52,185,718</u>	<u>30,036,752</u>	<u>14,768,949</u>	<u>(12,146,655)</u>
應報導部門損益	\$	<u>2,586,003</u>	<u>7,122,501</u>	<u>2,121,606</u>	<u>1,720,540</u>	<u>15,650,818</u>	<u>(3,405,598)</u>

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	塑膠 製品	塑膠 原料	電子 材料	纖維 製品	其他 部門	調 整 及銷除	合 計
應報導部門資產							
民國105年6月30日	\$ 34,121,345	56,327,484	122,338,895	33,388,984	421,856,460	(149,733,040)	518,300,128
民國104年12月31日	\$ 42,144,170	68,324,152	129,988,583	36,580,992	374,110,928	(137,422,849)	513,725,976
民國104年6月30日	\$ 40,650,972	64,120,476	132,704,180	35,985,082	389,362,893	(133,918,229)	528,905,374

	塑膠 製品	塑膠 原料	電子 材料	纖維 製品	其他 部門	調 整 及銷除	合 計
應報導部門負債							
民國105年6月30日	\$ 9,652,670	24,182,998	19,172,304	9,243,596	137,831,681	(2,413,275)	197,669,974
民國104年12月31日	\$ 9,236,727	23,822,775	20,062,580	7,991,216	117,253,871	(2,592,419)	175,774,750
民國104年6月30日	\$ 10,398,993	16,026,855	21,167,790	8,733,628	158,010,731	(3,486,199)	210,851,798

民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日應報導部門損益分別應銷除部門間淨利922,045千元、2,336,928千元、1,969,024千元及3,405,598千元。

