

股票代碼：1303

南亞塑膠工業股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國一十二年及一十一年第二季

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	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11~12
(六)重要會計項目之說明	13~41
(七)關係人交易	42~47
(八)質押之資產	48
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	48~50
(十)重大之災害損失	50
(十一)重大之期後事項	50
(十二)其 他	50
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	51、54~63
2.轉投資事業相關資訊	51、64~66
3.大陸投資資訊	51、67~68
4.主要股東資訊	51
(十四)部門資訊	52~53



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

台北市110615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 City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666  
傳真 Fax + 886 2 8101 6667  
網址 Web 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：

### 前言

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年六月三十日之合併資產負債表，與民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一二年及一一一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，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依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並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

### 範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照核閱準則2410號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

### 保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一一二年及一一一年六月三十日之資產總額分別為95,395,624千元及95,781,958千元，分別占合併資產總額之14.45%及13.81%；負債總額分別為39,308,466千元及40,159,396千元，分別占合併負債總額之13.45%及13.78%；民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之綜合損益分別為767,277千元、2,197,601千元、(570,161)千元及4,091,431千元，分別占合併綜合損益之(20.41)%、21.84%、(32.95)%及11.64%。

除上段所述者外，如合併財務報告附註六(七)所述，南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年六月三十日採用權益法之投資分別為39,218,039千元及41,452,474千元，暨民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日採用權益法之關聯企業及合資損益之份額分別為99,219千元、(1,111,992)千元、163,059千元及(1,267,300)千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。

### 保留結論

依本會計師核閱結果及其他會計師之核閱報告(請參閱其他事項段)，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照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並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年六月三十日之合併財務狀況，與民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之合併財務績效暨民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

### 其他事項

列入上開合併財務報告之子公司中，有關部份子公司之財務報告未經本會計師核閱，而係由其他會計師核閱，因此，本會計師對上開合併財務報告之核閱結果，有關該等子公司之財務報告所列之金額係依據其他會計師之核閱報告。該等子公司於民國一一二年及一一一年六月三十日之資產總額分別為124,249,898千元及130,765,626千元，分別占合併資產總額之18.81%及18.85%；於民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之營業收入淨額分別為15,526,283千元、20,211,192千元、30,866,156千元及45,006,736千元，分別占合併營業收入淨額之24.36%、21.34%、23.83%及22.87%。

列入上開合併財務報告採用權益法之投資中，有關部分被投資公司之財務報告未經本會計師核閱，而係由其他會計師核閱。因此，本會計師對上開合併財務報告之核閱結果，有關該等被投資公司之財務報告所列之金額係依據其他會計師之核閱報告，民國一一二年及一一一年六月三十日認列對該等被投資公司採用權益法之投資金額分別為72,421,426千元及78,543,737千元，分別占資產總額之10.97%及11.32%，民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一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(267,203)千元、3,912,462千元、757,323千元及7,067,756千元，分別占合併稅前淨利之(13.97)%、20.92%、19.90%及18.23%。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

寇惠桓



陳佐光



證券主管機關：台財證六字第0930106739號

核准簽證文號：金管證審字第1020000737號

民國一一二年八月八日

南亞塑膠工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十二年六月三十日、一十一年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	112.6.30		111.12.31		111.6.30			112.6.30		111.12.31		111.6.30	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
<b>資產</b>							<b>負債及權益</b>						
<b>流動資產：</b>							<b>流動負債：</b>						
1100 現金及約當現金(附註六(一)及(二十三))	\$ 89,360,706	14	89,444,513	13	76,087,618	11	2100 短期借款(附註六(十二)、(二十三)及(二十六))	\$ 34,549,400	5	38,775,000	6	14,304,834	2
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二)及(二十三))	1,619,218	-	1,562,720	-	1,489,609	-	2110 應付短期票券(附註六(十一)、(二十三)及(二十六))	46,147,736	7	35,449,361	5	16,840,953	3
1120 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(三)、(二十三)及八)	34,949,395	5	35,494,677	5	42,481,869	6	2170 應付票據及帳款(附註六(二十三))	13,861,788	2	14,484,851	2	15,009,853	2
1150 應收票據淨額(附註六(四)及(二十三))	3,346,323	1	3,503,958	1	3,598,931	1	2180 應付帳款—關係人(附註六(二十三)及七)	4,974,088	1	5,509,673	1	9,221,027	1
1170 應收帳款淨額(附註六(四)及(二十三))	35,327,023	5	45,547,738	7	51,762,613	7	2200 其他應付款(含關係人)(附註七)	51,185,673	8	32,253,802	5	94,775,757	14
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(四)、(二十三)及七)	1,208,909	-	1,531,649	-	2,001,490	-	2280 租賃負債—流動(附註六(十五)、(二十三)、(二十六)及七)	147,400	-	134,521	-	82,100	-
1200 其他應收款(附註六(五)及(二十三))	10,374,867	2	4,511,631	1	24,801,611	4	2321 一年內到期公司債(附註六(十四)、(二十三)及(二十六))	9,770,880	2	11,569,513	2	11,620,160	2
1210 其他應收款—關係人(附註六(五)、(二十三)及七)	2,073,820	-	2,685,961	-	2,528,986	-	2322 一年內到期長期借款(附註六(十三)、(二十三)及(二十六))	7,745,400	1	30,325,562	5	1,082,320	-
130X 存貨(附註六(六))	52,681,318	8	52,985,302	8	60,748,033	9	2399 其他流動負債	3,288,517	-	2,060,954	-	1,781,939	-
1470 其他流動資產	6,175,226	1	5,945,505	1	6,565,353	1	<b>流動負債合計</b>	<u>171,670,882</u>	<u>26</u>	<u>170,563,237</u>	<u>26</u>	<u>164,718,943</u>	<u>24</u>
<b>流動資產合計</b>	<u>237,116,805</u>	<u>36</u>	<u>243,213,654</u>	<u>36</u>	<u>272,066,113</u>	<u>39</u>	<b>非流動負債：</b>						
<b>非流動資產：</b>							2530 應付公司債(附註六(十四)、(二十三)及(二十六))	51,908,589	8	52,751,979	8	61,668,155	9
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二)及(二十三))	770,479	-	759,912	-	714,235	-	2540 長期借款(附註六(十三)、(二十三)及(二十六))	27,806,476	4	5,500,000	1	23,046,739	3
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(三)及(二十三))	15,550,861	2	16,106,851	2	23,496,181	3	2570 遞延所得稅負債	19,172,498	3	19,198,940	3	18,943,660	3
1550 採用權益法之投資(附註六(七)及七)	169,565,373	26	171,148,248	26	179,020,519	26	2580 租賃負債—非流動(附註六(十五)、(二十三)、(二十六)及七)	260,928	-	275,945	-	183,905	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)、七及八)	214,231,779	32	211,967,022	32	198,231,807	29	2640 淨確定福利負債—非流動	12,588,878	2	14,335,802	2	16,302,918	2
1755 使用權資產(附註六(九)及七)	995,073	-	1,024,075	-	896,028	-	2645 存入保證金	831,975	-	811,256	-	741,419	-
1782 無形資產(附註六(十))	1,617,588	-	1,714,160	-	1,810,733	-	2670 其他非流動負債	7,974,813	1	7,777,567	1	5,809,101	1
1812 技術合作費	13,360	-	16,111	-	18,469	-	<b>非流動負債合計</b>	<u>120,544,157</u>	<u>18</u>	<u>100,651,489</u>	<u>15</u>	<u>126,695,897</u>	<u>18</u>
1840 遞延所得稅資產	4,573,648	1	3,632,469	1	3,744,181	1	<b>負債總計</b>	<u>292,215,039</u>	<u>44</u>	<u>271,214,726</u>	<u>41</u>	<u>291,414,840</u>	<u>42</u>
1915 預付設備款	3,723,160	1	4,232,262	1	4,282,491	1	<b>歸屬母公司業主之權益(附註六(十八))：</b>						
1937 催收款項(附註六(四))	-	-	-	-	-	-	3110 普通股股本	79,308,216	12	79,308,216	12	79,308,216	12
1990 其他資產	12,236,027	2	11,501,392	2	9,415,277	1	3200 資本公積	27,691,343	4	27,692,943	4	26,653,116	4
<b>非流動資產合計</b>	<u>423,277,348</u>	<u>64</u>	<u>422,102,502</u>	<u>64</u>	<u>421,629,921</u>	<u>61</u>	3300 保留盈餘	225,520,921	34	247,505,467	37	243,372,434	35
<b>資產總計</b>	<u>\$ 660,394,153</u>	<u>100</u>	<u>665,316,156</u>	<u>100</u>	<u>693,696,034</u>	<u>100</u>	3400 其他權益	19,401,309	3	20,597,964	3	37,558,356	5
							36XX 非控制權益	16,257,325	3	18,996,840	3	15,389,072	2
							<b>權益合計</b>	<u>368,179,114</u>	<u>56</u>	<u>394,101,430</u>	<u>59</u>	<u>402,281,194</u>	<u>58</u>
							<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 660,394,153</u>	<u>100</u>	<u>665,316,156</u>	<u>100</u>	<u>693,696,034</u>	<u>100</u>

董事長：吳嘉昭



經理人：鄭明仁



會計主管：蘇啟雲



南亞塑膠工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年四月一日至六月三十日及一十二年及一十一年一月一日至六月三十日

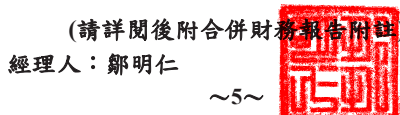
單位：新台幣千元

	112年4月至6月		111年4月至6月		112年1月至6月		111年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十)及七)	\$ 63,738,195	100	94,732,119	100	129,511,971	100	196,824,158	100
5000 營業成本(附註六(六)、(十六)、(二十一)、七及十二)	59,549,200	93	78,837,818	83	120,047,273	93	161,362,592	82
5920 加：已實現銷貨損益	11,950	-	23,863	-	1,558	-	4,383	-
營業毛利	4,200,945	7	15,918,164	17	9,466,256	7	35,465,949	18
營業費用(附註六(十六)、(二十一)、七及十二)：								
6100 推銷費用	2,151,720	3	3,400,361	4	4,181,559	3	7,074,018	4
6200 管理費用	2,305,440	4	2,360,100	2	4,511,785	3	4,767,821	2
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)(附註六(四))	19,808	-	(11,060)	-	9,778	-	(11,544)	-
營業費用合計	4,476,968	7	5,749,401	6	8,703,122	6	11,830,295	6
營業淨利(損)	(276,023)	-	10,168,763	11	763,134	1	23,635,654	12
營業外收入及支出(附註六(七)、(十五)、(二十二)及七)：								
7010 其他收入	2,212,760	3	1,856,926	2	2,943,550	2	2,526,270	1
7020 其他利益及損失	508,476	1	1,948,599	2	190,809	-	3,148,434	2
7050 財務成本	(972,518)	(2)	(383,611)	-	(1,878,545)	(1)	(761,318)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(212,136)	-	4,828,531	5	567,545	-	9,648,490	5
7100 利息收入	652,770	1	285,641	-	1,219,594	1	564,271	-
營業外收入及支出合計	2,189,352	3	8,536,086	9	3,042,953	2	15,126,147	8
稅前淨利	1,913,329	3	18,704,849	20	3,806,087	3	38,761,801	20
7950 減：所得稅費用(附註六(十七))	500,358	1	2,799,559	3	731,281	1	6,582,462	4
本期淨利	1,412,971	2	15,905,290	17	3,074,806	2	32,179,339	16
8300 其他綜合損益(附註六(七)、(十七)及(十八))：								
8310 不重分類至損益之項目								
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(3,068,137)	(5)	(2,952,804)	(3)	(1,376,138)	(1)	(1,878,825)	(1)
8320 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—不重分類至損益之項目	(350,595)	(1)	(3,982,393)	(4)	1,823,118	1	(4,137,543)	(2)
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	(3,418,732)	(6)	(6,935,197)	(7)	446,980	-	(6,016,368)	(3)
8360 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	(1,752,250)	(3)	1,086,770	1	(1,796,795)	(1)	8,986,668	5
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	(2,087)	-	4,873	-	5,567	-	9,208	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(1,754,337)	(3)	1,091,643	1	(1,791,228)	(1)	8,995,876	5
8300 本期其他綜合損益	(5,173,069)	(9)	(5,843,554)	(6)	(1,344,248)	(1)	2,979,508	2
8500 本期綜合損益總額	\$ (3,760,098)	(7)	10,061,736	11	1,730,558	1	35,158,847	18
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 941,595	1	14,352,344	15	1,807,919	1	29,395,253	15
8620 非控制權益	471,376	1	1,552,946	2	1,266,887	1	2,784,086	1
	\$ 1,412,971	2	15,905,290	17	3,074,806	2	32,179,339	16
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ (4,052,147)	(7)	8,592,859	9	611,263	-	32,309,115	16
8720 非控制權益	292,049	-	1,468,877	2	1,119,295	1	2,849,732	2
	\$ (3,760,098)	(7)	10,061,736	11	1,730,558	1	35,158,847	18
基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十九))	稅前	稅後	稅前	稅後	稅前	稅後	稅前	稅後
9710 繼續營業單位淨利	\$ 0.24	0.18	2.36	2.01	0.48	0.39	4.89	4.06
非控制權益淨利	(0.12)	(0.06)	(0.42)	(0.20)	(0.33)	(0.16)	(0.89)	(0.35)
9750 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 0.12	0.12	1.94	1.81	0.15	0.23	4.00	3.71

董事長：吳嘉昭



經理人：鄭明仁



會計主管：蘇啟雲



南亞塑膠工業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十二年及一十一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

	普通股本		法定盈餘公積	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		歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總額
	股本	資本公積		特別盈餘公積	未分配盈餘		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益	避險工具之損益			
民國一十一年一月一日餘額	\$ 79,308,216	26,659,037	73,505,506	106,083,118	93,869,719	(17,523,958)	52,159,582	8,870	414,070,090	14,670,680	428,740,770
本期淨利	-	-	-	-	29,395,253	-	-	-	29,395,253	2,784,086	32,179,339
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	8,917,767	(6,013,113)	9,208	2,913,862	65,646	2,979,508
本期綜合損益總額	-	-	-	-	29,395,253	8,917,767	(6,013,113)	9,208	32,309,115	2,849,732	35,158,847
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	7,986,159	-	(7,986,159)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	6,587,648	(6,587,648)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(59,481,162)	-	-	-	(59,481,162)	-	(59,481,162)
其他資本公積變動：											
其他資本公積變動數	-	(5,921)	-	-	-	-	-	-	(5,921)	-	(5,921)
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,131,340)	(2,131,340)
民國一十一年六月三十日餘額	\$ 79,308,216	26,653,116	81,491,665	112,670,766	49,210,003	(8,606,191)	46,146,469	18,078	386,892,122	15,389,072	402,281,194
民國一十二年一月一日餘額	\$ 79,308,216	27,692,943	81,491,665	112,663,858	53,349,944	(6,503,889)	27,101,700	153	375,104,590	18,996,840	394,101,430
本期淨利	-	-	-	-	1,807,919	-	-	-	1,807,919	1,266,887	3,074,806
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,654,815)	452,593	5,567	(1,196,655)	(147,593)	(1,344,248)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,807,919	(1,654,815)	452,593	5,567	611,264	1,119,294	1,730,558
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	3,353,520	-	(3,353,520)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	4,817,936	(4,817,936)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(23,792,465)	-	-	-	(23,792,465)	-	(23,792,465)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(1,144)	1,144	-	-	-	-	-	-
其他資本公積變動：											
其他資本公積變動數	-	(1,600)	-	-	-	-	-	-	(1,600)	22	(1,578)
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,858,831)	(3,858,831)
民國一十二年六月三十日餘額	\$ 79,308,216	27,691,343	84,845,185	117,480,650	23,195,086	(8,158,704)	27,554,293	5,720	351,921,789	16,257,325	368,179,114

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：吳嘉昭



經理人：鄭明仁



會計主管：蘇啟雲



南亞塑膠工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十二年及二十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	112年1月至6月	111年1月至6月
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 3,806,087	38,761,801
<b>調整項目：</b>		
收益費損項目		
折舊費用	10,509,739	9,716,565
攤銷費用	554,331	619,111
預期信用減損損失(迴轉利益)	9,778	(11,544)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(56,498)	(118,905)
利息費用	1,878,545	761,318
利息收入	(1,219,594)	(564,271)
股利收入	(1,404,047)	(742,381)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(567,545)	(9,648,490)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	46,381	(728,362)
不動產、廠房及設備轉列費用數	656,418	2,010
處分其他資產利益	-	(37)
不動產、廠房及設備減損迴轉利益	(13)	-
聯屬公司間已實現銷貨利益	(1,558)	(4,383)
未實現外幣兌換利益	(262,431)	(436,806)
逾期未領股利及董監酬勞轉列其他收入	1,209	833
收益費損項目合計	10,144,715	(1,155,342)
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收票據減少	157,103	2,345,728
應收帳款(含關係人)減少	10,649,639	2,626,472
其他應收款增加	(212,754)	(5,109,875)
存貨減少(增加)	216,085	(3,555,870)
其他流動資產增加	(199,920)	(685,991)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	10,610,153	(4,379,536)
應付票據及帳款(含關係人)(減少)增加	(1,186,729)	298,254
其他應付款增加	594,626	4,366,391
其他流動負債增加	1,227,563	277,682
淨確定福利負債減少	(1,669,954)	(1,809,616)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(1,034,494)	3,132,711
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	9,575,659	(1,246,825)
調整項目合計	19,720,374	(2,402,167)
營運產生之現金流入	23,526,461	36,359,634
收取之利息	1,577,503	423,673
收取之股利	19,839	67,887
支付之利息	(1,814,332)	(698,731)
支付之所得稅	(7,264,806)	(10,564,466)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>16,044,665</b>	<b>25,587,997</b>

董事長：吳嘉昭



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：鄒明仁

~7~



會計主管：蘇啟雲





南亞塑膠工業股份有限公司及子公司  
合併現金流量表(續)  
民國一十二年及一十一年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	112年1月至6月	111年1月至6月
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ (276,606)	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	2,422,695
取得採用權益法之投資	-	(1,000,000)
取得不動產、廠房及設備	(11,917,303)	(16,877,704)
處分不動產、廠房及設備	48,766	771,091
存出保證金增加	-	(95,941)
存出保證金減少	25,877	-
其他應收款-關係人減少	612,141	512,132
其他非流動資產增加	(2,943,097)	(2,636,135)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(14,450,222)</u>	<u>(16,903,862)</u>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款減少	(4,225,597)	(9,163,549)
應付短期票券增加	10,750,000	-
應付短期票券減少	-	(150,000)
償還公司債	(2,650,000)	(1,800,000)
償還長期借款	(622,700)	(2,158,806)
存入保證金增加	20,719	-
存入保證金減少	-	(98,605)
租賃本金償還	(73,760)	(52,002)
其他非流動負債增加	195,926	5,012,878
發放現金股利	(44,233)	(1,368)
非控制權益變動	(3,858,831)	(2,131,340)
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<u>(508,476)</u>	<u>(10,542,792)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,169,774)	3,396,849
本期現金及約當現金(減少)增加數	(83,807)	1,538,192
期初現金及約當現金餘額	89,444,513	74,549,426
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 89,360,706</u>	<u>76,087,618</u>

董事長：吳嘉昭



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：鄒明仁

~7-1~



會計主管：蘇啟雲



**南亞塑膠工業股份有限公司及子公司**  
**合併財務報告附註**  
**民國一十二年及一十一年第二季**  
(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、化工產品、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**

本合併財務報告已於民國一十二年八月八日提報董事會後發布。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一十二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>	<u>理事會發布之 生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「負債分類為流動或非流動」	現行IAS 1規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。  修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。	2024年1月1日

## 南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	<p>在重新考量2020年IAS1修正之某些方面後，新的修正條文闡明，僅於報導日或之前遵循的合約條款才會影響將負債分類為流動負債或非流動負債。</p> <p>企業在報導日後須遵循的合約條款（即未來的條款）並不影響該日對負債之分類。惟當非流動負債受限於未來合約條款時，企業需要揭露資訊以助於財報使用者了解該等負債可能在報導日後十二個月內償還之風險。</p>	2024年1月1日

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。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本合併財務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」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管會認可並發布生效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。

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一一年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註四。

## 南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (二)合併基礎

#### 1.列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			112.6.30	111.12.31	111.6.30	
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 %	註一
本公司	南亞塑膠美洲有限公司 (以下簡稱南亞美洲公司)	軟質膠布、化學原料、纖維產銷	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註一
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 %	註一
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 %	100.00 %	註一
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 %	註一
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)	化工製品產銷	50.00 %	50.00 %	50.00 %	註一
本公司	台灣必成股份有限公司 (以下簡稱台灣必成公司)	玻璃纖維產銷	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註一
本公司	必成玻璃纖維(香港)有限公司 (以下簡稱必成香港公司)	投資業務	100.00 %	100.00 %	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 (以下簡稱南亞塑膠南通公司)	軟質膠布膠皮、硬布、保鮮膜、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 (以下簡稱南亞電氣南通公司)	配電盤製銷	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
南亞塑膠工業(香港)有限公司	中國南通華豐有限公司 (以下簡稱南通華豐公司)	貿易業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
南亞塑膠工業(香港)有限公司	南通華富塑膠有限公司 (以下簡稱南通華富公司)	貿易業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
南亞塑膠工業(香港)有限公司	南亞電子材料(昆山)有限公司 (以下簡稱南亞電子材料昆山公司)	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 (以下簡稱南亞加工絲昆山公司)	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 (以下簡稱南亞塑膠廣州公司)	軟質膠布製銷	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
南亞塑膠工業(香港)有限公司	南亞塑膠工業(惠州)有限公司 (以下簡稱南亞塑膠惠州公司)	PU、PVC合成皮、工程塑膠粒、UP樹脂及BOPP塑膠膠膜製銷	100.00 %	100.00 %	100.00 %	

## 南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			112.6.30	111.12.31	111.6.30	
南亞塑膠工業(香港)有限公司	南亞電子材料(惠州)有限公司 (以下簡稱南亞電子材料惠州公司)	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 (以下簡稱南亞貿易惠州公司)	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 (以下簡稱南亞塑膠廈門公司)	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 (以下簡稱南亞塑膠寧波公司)	丙二酚製銷、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 %	註一
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 %	100.00 %	註一
必成玻璃纖維(香港)有限公司	必成玻璃纖維(昆山)有限公司 (以下簡稱必成昆山公司)	玻璃纖維絲製銷	100.00 %	100.00 %	100.00 %	

註一：係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

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

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

### (三)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。

### (四)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。

## 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一一年度合併財務報告附註五一致。

## 南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

會計政策涉及重大判斷，且對本合併財務報告已認列金額有重大影響之資訊如下：

(一)對南亞科技股份有限公司是否具實質控制之判斷

合併公司持有南亞科技股份有限公司29.29%之普通股權，南亞科技股份有限公司共12名董事，本公司僅取得3名董事席次，故雖為該公司單一最大股東，但對於該公司營運上之攸關活動及變動報酬無絕對之權利及主導能力，故評估為無控制力。

(二)對南亞光電股份有限公司是否具實質控制之判斷

合併公司持有南亞光電股份有限公司23.02%之普通股權，南亞光電股份有限公司共6名董事，本公司雖取得3名董事席次，但因本公司並未與其他股東制定集體決策之協議，且該公司營運上之攸關活動及變動報酬須由股東會之多數表決權通過，故評估為無控制力。

(三)對台塑汽車股份有限公司是否具實質控制之判斷

合併公司持有台塑汽車股份有限公司45.00%之普通股權，台塑汽車股份有限公司共5名董事，本公司僅取得2名董事席次，故雖為該公司單一最大股東，但對於該公司營運上之攸關活動及變動報酬無絕對之權利及主導能力，故評估為無控制力。

(四)對台塑汽車貨運股份有限公司是否具實質控制之判斷

合併公司持有台塑汽車貨運股份有限公司33.33%之普通股權，台塑汽車貨運股份有限公司共7名董事，本公司僅取得2名董事席次，故雖為該公司單一最大股東，但對於該公司營運上之攸關活動及變動報酬無絕對之權利及主導能力，故評估為無控制力。

(五)對台朔環保科技股份有限公司是否具實質控制之判斷

合併公司持有台朔環保科技股份有限公司26.99%之普通股權，台朔環保科技股份有限公司共5名董事，本公司僅取得1名董事席次，故雖為該公司單一最大股東，但對於該公司營運上之攸關活動及變動報酬無絕對之權利及主導能力，故評估為無控制力。

(六)對汎航通運股份有限公司是否具實質控制之判斷

合併公司持有汎航通運股份有限公司33.34%之普通股權，汎航通運股份有限公司共5名董事，本公司僅取得2名董事席次，故雖為該公司單一最大股東，但對於該公司營運上之攸關活動及變動報酬無絕對之權利及主導能力，故評估為無控制力。

(七)對華亞園區管理顧問股份有限公司是否具實質控制之判斷

合併公司持有華亞園區管理顧問股份有限公司34.00%之普通股權，華亞園區管理顧問股份有限公司共3名董事，本公司僅取得1名董事席次，故雖為該公司單一最大股東，但對於該公司營運上之攸關活動及變動報酬無絕對之權利及主導能力，故評估為無控制力。

南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一一年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
現金	\$ 1,321	1,415	1,428
銀行存款	31,011,229	27,967,657	21,660,932
定期存款	51,318,788	48,529,146	45,979,687
約當現金	<u>7,029,368</u>	<u>12,946,295</u>	<u>8,445,571</u>
現金及約當現金	<u>\$ 89,360,706</u>	<u>89,444,513</u>	<u>76,087,618</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十三)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
指定為透過損益按公允價值衡量 之金融資產－流動：			
國內外基金	<u>\$ 1,619,218</u>	<u>1,562,720</u>	<u>1,489,609</u>
指定為透過損益按公允價值衡量 之金融資產－非流動：			
國外債券	\$ 451,159	444,971	366,394
國外股票	<u>319,320</u>	<u>314,941</u>	<u>347,841</u>
合    計	<u>\$ 770,479</u>	<u>759,912</u>	<u>714,235</u>

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(二十二)。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡 量之權益工具：			
國內外上市(櫃)公司股票	<u>\$ 34,949,395</u>	<u>35,494,677</u>	<u>42,481,869</u>

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡 量之權益工具：			
國內外公司股票	<u>\$ 15,550,861</u>	<u>16,106,851</u>	<u>23,496,181</u>

## 南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 1. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

(1) 合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

(2) 合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

### 2. 信用風險及市場風險資訊請詳附註六(二十三)。

3. 上述金融資產作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

### (四) 應收票據及應收帳款

	<b>112.6.30</b>	<b>111.12.31</b>	<b>111.6.30</b>
應收票據—因營業而發生	\$ 3,355,205	3,512,308	3,613,653
應收帳款—按攤銷後成本衡量	36,943,567	47,427,697	54,046,965
應收帳款—透過損益按公允價值衡量	14,296	66,713	98,066
催收款	2,352	2,652	2,951
減：備抵損失	(433,165)	(426,025)	(398,601)
	<b>\$ 39,882,255</b>	<b>50,583,345</b>	<b>57,363,034</b>

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並以前瞻性考量按特定期間歷史及現實資訊所建立之損失率，以估計應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	<b>112.6.30</b>		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 39,492,271	0.19%~1.62%	255,665
逾期1~3個月	512,185	0.27%~38.40%	17,942
逾期3~6個月	135,182	0.41%~61.60%	24,069
逾期6~12個月	59,954	0.69%~80.01%	19,661
逾期一年以上	115,828	100%	115,828
	<b>\$ 40,315,420</b>		<b>433,165</b>
	<b>111.12.31</b>		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 50,252,154	0.22%~1.75%	281,738
逾期1~3個月	525,963	0.39%~56.85%	29,856
逾期3~6個月	93,108	1.28%~76.13%	7,918
逾期6~12個月	35,571	9.00%~89.81%	3,939
逾期一年以上	102,574	100%	102,574
	<b>\$ 51,009,370</b>		<b>426,025</b>



南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.6.30		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 57,222,264	0.26%~0.91%	313,865
逾期1~3個月	374,906	0.62%~27.67%	14,598
逾期3~6個月	36,420	9.13%~37.97%	4,948
逾期6~12個月	124,056	11.80%~57.77%	61,201
逾期一年以上	3,989	100%	3,989
	<u>\$ 57,761,635</u>		<u>398,601</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	112年	111年
	1月至6月	1月至6月
期初餘額	\$ 426,025	401,439
認列減損損失(迴轉利益)	9,778	(11,544)
外幣換算損益	(2,638)	8,706
期末餘額	<u>\$ 433,165</u>	<u>398,601</u>

民國一一二年六月三十日、一一一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2,352千元、2,652千元及2,951千元，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。合併公司應收帳款讓售情形如下：

112.6.30						單位：千元
應收帳款 讓售對象	已移轉應收 帳款金額	額	度	已預支金額	利率區間	擔保項目
EXPAFOL S.L.	匯豐銀行	\$ 2,601	USD 500	-	-	無
金像電子(股)公司	玉山銀行	\$ 11,695	150,000	-	-	無

111.12.31						單位：千元
應收帳款 讓售對象	已移轉應收 帳款金額	額	度	已預支金額	利率區間	擔保項目
EXPAFOL S.L.	匯豐銀行	\$ 1,855	USD 500	-	-	無
金像電子(股)公司	玉山銀行	\$ 64,858	150,000	-	-	無

111.6.30						單位：千元
應收帳款 讓售對象	已移轉應收 帳款金額	額	度	已預支金額	利率區間	擔保項目
EXPAFOL S.L.	匯豐銀行	\$ 12,459	USD 500	-	-	無
金像電子(股)公司	玉山銀行	\$ 85,607	150,000	-	-	無

南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)其他應收款

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
其他應收款－其他	\$ 10,374,867	4,511,631	24,801,611
其他應收款－資金貸與關係企業	2,073,820	2,685,961	2,528,986
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 12,448,687</u>	<u>7,197,592</u>	<u>27,330,597</u>

其他應收款為信用風險較低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失。

(六)存 貨

存貨科目餘額內容如下：

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
製成品	\$ 15,522,818	14,885,120	16,693,487
在製品	12,688,586	13,263,530	14,915,288
在製機件	8,435,130	7,716,895	8,024,942
原料	13,103,043	13,973,802	17,553,350
物料	1,819,373	1,625,641	1,656,622
託外加工料	480,528	375,958	366,324
寄外存品	21,560	21,121	3,818
在途存貨(原物料)	<u>610,280</u>	<u>1,123,235</u>	<u>1,534,202</u>
存貨淨額	<u>\$ 52,681,318</u>	<u>52,985,302</u>	<u>60,748,033</u>

銷貨成本明細如下：

	<u>112年 4月至6月</u>	<u>111年 4月至6月</u>	<u>112年 1月至6月</u>	<u>111年 1月至6月</u>
存貨出售轉列	\$ 58,008,344	77,793,829	116,586,023	159,681,182
存貨(回升利益)跌價 損失	9,424	127,074	(60,722)	145,519
未分攤製造費用	<u>1,531,432</u>	<u>916,915</u>	<u>3,521,972</u>	<u>1,535,891</u>
	<u>\$ 59,549,200</u>	<u>78,837,818</u>	<u>120,047,273</u>	<u>161,362,592</u>

民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日，因存貨價格變動而認列之存貨回升利益及因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失，均已認列為銷貨成本之(減)加項。

截至民國一一二年六月三十日、一一一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。

南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)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：

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
關聯企業	\$ 168,982,209	170,591,035	178,457,607
合 資	<u>583,164</u>	<u>557,213</u>	<u>562,912</u>
	<u>\$ 169,565,373</u>	<u>171,148,248</u>	<u>179,020,519</u>

1.關聯企業

合併公司民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日所享有關聯企業損益之份額彙總如下：

	<u>112年</u> <u>4月至6月</u>	<u>111年</u> <u>4月至6月</u>	<u>112年</u> <u>1月至6月</u>	<u>111年</u> <u>1月至6月</u>
合併公司所享有關聯企業本期淨利之份額	\$ <u>(230,478)</u>	<u>4,814,121</u>	<u>523,231</u>	<u>9,617,976</u>

- (1)投資於國外公司之款項已分別依民國一一二年六月三十日、一一一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。
- (2)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作為採用權益法之投資及營業毛利之減項，已實現銷貨毛利則做為營業毛利之加項。交易明細情形請詳附註七。
- (3)合併公司於民國一一一年五月參與投資設立台塑新智能科技股份有限公司，總投資金額為新台幣1,000,000千元。
- (4)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報告中所包含之金額：

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	\$ <u>168,982,209</u>	<u>170,591,035</u>	<u>178,457,607</u>
	<u>112年</u> <u>4月至6月</u>	<u>111年</u> <u>4月至6月</u>	<u>112年</u> <u>1月至6月</u>
歸屬於合併公司之份額：			
本期淨利	\$ (230,478)	4,814,121	523,231
其他綜合損益	<u>512,484</u>	<u>(2,583,981)</u>	<u>2,383,135</u>
綜合損益總額	<u>\$ 282,006</u>	<u>2,230,140</u>	<u>2,906,366</u>

## 南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2. 合資

合併公司民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日所享有合資損益之份額如下：

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
合併公司所享有合資				
本期淨利之份額	\$ <u>18,342</u>	14,410	<u>44,314</u>	<u>30,514</u>

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報告中所包含之金額：

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
對個別不重大合資之權益之期末			
彙總帳面金額	\$ <u>583,164</u>	<u>557,213</u>	<u>562,912</u>

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
歸屬於合併公司				
之份額：				
本期淨利	\$ 18,342	14,410	44,314	30,514
其他綜合損益	-	-	-	-
綜合損益總額	\$ <u>18,342</u>	<u>14,410</u>	<u>44,314</u>	<u>30,514</u>

### 3. 擔保

民國一一二年六月三十日、一一一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均未有提供予各金融機構或法院作為借款保證擔保品之情形。

### 4. 未經核閱之採用權益法之投資

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，除台塑石化股份有限公司、南亞科技股份有限公司、福懋科技股份有限公司、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報告認列外，餘係按未經會計師核閱之財務報告計算。

### (八) 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112年1月1日餘額	\$ 19,198,613	77,046,486	416,548,705	1,661,912	15,425,545	43,042,874	572,924,135
增 添	-	29,664	1,006,728	5,951	148,720	10,726,240	11,917,303
處 分	-	(3,670)	(2,806,024)	(28,217)	(205,472)	-	(3,043,383)
本期重分類	57,037	557,823	20,410,381	17,311	1,881,630	(21,343,814)	1,580,368
匯率變動之影響	1,009	(273,107)	(1,850,213)	(2,975)	(92,664)	(214,616)	(2,432,566)
民國112年6月30日餘額	\$ <u>19,256,659</u>	<u>77,357,196</u>	<u>433,309,577</u>	<u>1,653,982</u>	<u>17,157,759</u>	<u>32,210,684</u>	<u>580,945,857</u>

南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	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
民國111年1月1日餘額	\$ 13,486,848	72,830,647	397,671,440	1,605,429	15,092,686	24,703,119	525,390,169
增 添	-	-	698,881	9,551	171,289	15,997,983	16,877,704
處 分	(3,075)	(142,847)	(1,397,001)	(30,823)	(500,792)	-	(2,074,538)
本期重分類	-	191,402	6,109,140	22,895	259,988	(5,164,121)	1,419,304
匯率變動之影響	4,810	1,484,363	6,697,627	24,499	171,426	488,152	8,870,877
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 13,488,583</u>	<u>74,363,565</u>	<u>409,780,087</u>	<u>1,631,551</u>	<u>15,194,597</u>	<u>36,025,133</u>	<u>550,483,516</u>
折舊及減損損失：							
民國112年1月1日餘額	\$ -	42,986,796	305,568,396	1,392,161	11,009,760	-	360,957,113
本年度折舊	-	1,204,799	8,707,363	35,582	472,103	-	10,419,847
減損損失迴轉	-	-	(13)	-	-	-	(13)
處 分	-	(3,493)	(2,723,658)	(28,114)	(192,971)	-	(2,948,236)
本期重分類	-	-	(1,294)	2,304	(1,010)	-	-
匯率變動之影響	-	(240,284)	(1,397,101)	(2,961)	(74,287)	-	(1,714,633)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>43,947,818</u>	<u>310,153,693</u>	<u>1,398,972</u>	<u>11,213,595</u>	<u>-</u>	<u>366,714,078</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	40,187,028	288,317,603	1,354,033	10,743,770	-	340,602,434
本年度折舊	-	1,134,693	8,061,088	31,954	421,369	-	9,649,104
處 分	-	(134,493)	(1,365,369)	(28,606)	(501,331)	-	(2,029,799)
本期重分類	-	-	(511,594)	-	413	-	(511,181)
匯率變動之影響	-	557,102	3,876,670	16,981	90,398	-	4,541,151
民國111年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>41,744,330</u>	<u>298,378,398</u>	<u>1,374,362</u>	<u>10,754,619</u>	<u>-</u>	<u>352,251,709</u>
帳面價值：							
民國112年6月30日	<u>\$ 19,256,659</u>	<u>33,409,378</u>	<u>123,155,884</u>	<u>255,010</u>	<u>5,944,164</u>	<u>32,210,684</u>	<u>214,231,779</u>
民國112年1月1日	<u>\$ 19,198,613</u>	<u>34,059,690</u>	<u>110,980,309</u>	<u>269,751</u>	<u>4,415,785</u>	<u>43,042,874</u>	<u>211,967,022</u>
民國111年6月30日	<u>\$ 13,488,583</u>	<u>32,619,235</u>	<u>111,401,689</u>	<u>257,189</u>	<u>4,439,978</u>	<u>36,025,133</u>	<u>198,231,807</u>

1.擔 保

民國一一二年六月三十日、一一一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

合併公司民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日不動產、廠房及設備在購建期間，為支付該項資產成本所必須負擔資本化之利息分別為45,684千元、33,456千元、119,038千元及50,288千元，資本化之利率分別為1.1680%~5.3610%及1.1320%~2.1890%。

南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)使用權資產

帳面價值：	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	總 計
民國112年6月30日	\$ 604,038	85,192	47,833	258,010	995,073
民國112年1月1日	\$ 626,031	82,292	56,496	259,256	1,024,075
民國111年6月30日	\$ 642,120	63,425	45,505	144,978	896,028

合併公司使用權資產於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(九)。

(十)無形資產

合併公司無形資產之明細如下：

帳面價值：	商 標
民國112年6月30日餘額	\$ 1,617,588
民國112年1月1日餘額	\$ 1,714,160
民國111年6月30日餘額	\$ 1,810,733

合併公司無形資產於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，其他相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(十)。

(十一)應付短期票券

應付短期票券	112.6.30 \$ 46,250,000	111.12.31 35,500,000	111.6.30 16,850,000
應付短期票券折價	(102,264)	(50,639)	(9,047)
合 計	\$ 46,147,736	35,449,361	16,840,953
利率區間	1.32%~1.545%	1.50%~1.61%	0.65%~0.855%

(十二)短期借款

無擔保短期借款	112.6.30 \$ 34,549,400	111.12.31 38,775,000	111.6.30 14,304,834
尚未使用額度	\$ 118,619,265	121,575,338	123,301,953
利率區間	1.07%~6.51%	1.30%~1.75%	0.783%~2.35%

合併公司短期借款於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日償還之金額分別為4,225,597千元及9,163,549千元，無重大發行之情形。利息費用請詳附註六(二十二)。

合併公司民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日均未有以資產設定抵押供短期借款之擔保情形。

南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

112.6.30				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
擔保銀行長期借款	美元	5.7900%~6.5400%	112~115	\$ 23,551,876
無擔保銀行長期借款	新台幣	1.6250%~1.7690%	112~113	12,000,000
減：一年內到期部分				(7,745,400)
合計				<u>\$ 27,806,476</u>
尚未使用額度				<u>\$ 4,245,400</u>

111.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
擔保銀行長期借款	美元	1.3800%~5.7900%	112~115	\$ 23,825,562
無擔保銀行長期借款	新台幣	1.3087%~1.5250%	112~113	12,000,000
減：一年內到期部分				(30,325,562)
合計				<u>\$ 5,500,000</u>
尚未使用額度				<u>\$ 9,755,760</u>

111.6.30				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
擔保銀行長期借款	美元	1.4100%~2.5700%	111~115	\$ 23,641,259
無擔保長期借款	美元	1.8157%~2.7416%	112	487,800
減：一年內到期部分				(1,082,320)
合計				<u>\$ 23,046,739</u>
尚未使用額度				<u>\$ 5,945,200</u>

- 1.有關合併公司利率、外幣及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(二十三)。
- 2.合併公司長期借款於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日償還之金額分別為622,700千元及2,158,806千元，無重大發行之情形。利息費用請詳附註六(二十二)。
- 3.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。

(十四)應付公司債

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
國內無擔保不可轉換公司債	\$ 61,725,000	64,375,000	73,350,000
減：公司債發行費用	(45,531)	(53,508)	(61,685)
減：一年內到期之公司債	(9,770,880)	(11,569,513)	(11,620,160)
合計	<u>\$ 51,908,589</u>	<u>52,751,979</u>	<u>61,668,155</u>

## 南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一十二年六月三十日國內公司債發行條件說明如下：

	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	106年 第一期 國內無擔 保公司債
發行總額	NT\$10,400,000	NT\$10,000,000	NT\$5,000,000	NT\$9,500,000
期末餘額	7,297,210	9,989,890	1,499,690	2,999,325
一年內到期	3,098,815	-	749,845	1,499,663
發行日	102.12.18	103.06.24	103.11.11	106.07.10
發行期限	10年及12年	14年及15年	5年及10年	5年及7年
票面利率	1.98%及2.08%	2.04%	1.45%及1.93%	1.03%及1.25%
債息基準日	12月18日	6月24日	11月11日	7月10日
償還情形	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	第4、5年及 第6、7年 各償還1/2

	107年 第一期 國內無擔 保公司債	108年 第一期 國內無擔 保公司債	108年 第二期 國內無擔 保公司債	109年 第一期 國內無擔 保公司債	110年 第一期 國內無擔 保公司債
發行總額	NT\$10,500,000	NT\$6,300,000	NT\$5,100,000	NT\$10,000,000	NT\$11,500,000
期末餘額	7,871,475	5,445,914	5,096,617	9,990,914	11,488,434
一年內到期	2,623,825	849,363	949,369	-	-
發行日	107.09.06	108.06.17	108.10.15	109.09.24	110.06.03
發行期限	5年、7年及 10年	5年、7年及 10年	5年、7年及 10年	5年、7年及 10年	5年及7年
票面利率	0.83%、0.91% 及1.07%	0.74%、0.82% 及0.91%	0.71%、0.75% 及0.84%	0.49%、0.58% 及0.62%	0.45%及0.53%
債息基準日	9月6日	6月17日	10月15日	9月24日	6月3日
償還情形	第4、5年、 第6、7年及 第9、10年 各償還1/2	第4、5年、 第6、7年及 第9、10年 各償還1/2	第4、5年、 第6、7年及 第9、10年 各償還1/2	第4、5年、 第6、7年及 第9、10年 各償還1/2	第4、5年及 第6、7年 各償還1/2

### (十五)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
流動	\$ 147,400	\$ 134,521	\$ 82,100
非流動	\$ 260,928	\$ 275,945	\$ 183,905

到期分析請詳附註六(二十三)金融工具。



## 南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

認列於損益之金額如下：

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
租賃負債之利息費用	\$ 2,964	1,652	5,386	3,405
短期租賃之費用	\$ 42,455	45,864	83,814	83,244

認列於現金流量表之金額如下：

	112年 1月至6月	111年 1月至6月
租賃之現金流出總額	\$ 162,960	138,651

### 1. 土地、房屋及建築之租賃

合併公司承租土地、房屋及建築作為辦公處所及廠房，土地之租賃期間通常為4至20年、辦公處所之租賃期間通常為2至20年，廠房則為3年，另大陸地區之土地使用權通常為50年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

部份合約約定由合併公司墊付出租人與不動產相關之稅負及保險支出，該等費用通常係每年發生一次。

合併公司預期未來年度所支付之固定及變動租金給付比例大致與本期一致。

### 2. 其他租賃

合併公司承租運輸設備之租賃期間為2至7年，部份租賃合約約定合併公司於租賃期間屆滿時具有購買所承租資產之選擇權。

合併公司承租房屋建築之租賃期間為一年內，該等租賃為短期，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

## (十六) 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一一一年及一一〇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：

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
營業成本	\$ 78,258	76,219	150,533	152,249
推銷費用	3,950	3,587	7,832	7,092
管理費用	18,196	14,865	37,455	29,767
	\$ 100,404	94,671	195,820	189,108

## 南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 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、文菱公司及台灣必成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：

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
營業成本	\$ 327,646	350,678	665,036	690,363
推銷費用	18,894	20,789	37,879	39,739
管理費用	51,593	51,358	104,346	100,158
	<b>\$ 398,133</b>	<b>422,825</b>	<b>807,261</b>	<b>830,260</b>

### (十七) 所得稅

#### 1. 所得稅費用

合併公司所得稅費用明細如下：

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 797,871	4,377,109	1,715,589	7,118,948
調整前期之當期 所得稅	(7,547)	(64,745)	21,183	(64,745)
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發 生及迴轉	(289,966)	(1,512,805)	(1,005,491)	(471,741)
所得稅費用	<b>\$ 500,358</b>	<b>2,799,559</b>	<b>731,281</b>	<b>6,582,462</b>

#### 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一一〇年度。

## 南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十八)資本及其他權益

合併公司截至民國一一二年及一一一年六月三十日，額定股本及實收股本總額皆為79,308,216千元，股數皆為7,930,822千股，每股面額10元，全部上市。

#### 1.資本公積

本公司資本公積內容如下：

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
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	<u>18,619,733</u>	<u>18,621,333</u>	<u>17,581,506</u>
合計	<u>\$ 27,691,343</u>	<u>27,692,943</u>	<u>26,653,116</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列予以迴轉分派盈餘，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。截至民國一一二年六月三十日、一一一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6,108,645千元、6,109,789千元及6,116,697千元。

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，本公司年度總決算時有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，再提列百分之十為法定盈餘公積，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，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，其中現金股利分配案授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議分配之，並報告股東會；股票股利分配案提請股東會決議分派之。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。

## 南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

本公司分別於民國一一二年三月八日經董事會決議民國一一一年度盈餘分配案之現金股利金額並於民國一一二年五月三十一日經股東常會決議民國一一一年度其他盈餘分配項目及於民國一一一年六月十日經股東常會決議民國一一〇年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
普通股每股股利(元)		
現金	\$ <u>3.00</u>	<u>7.50</u>

上述盈餘分派情形，可至公開資訊觀測站等管道查詢董事會通過及股東會決議之相關資訊。

### 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	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產 未實現損益	避險工具 之損益	合 計
民國112年1月1日餘額	\$ (6,503,889)	27,101,700	153	20,597,964
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(2,226,255)	-	-	(2,226,255)
採用權益法之關聯企業/合資之換算差額之份額	571,440	-	-	571,440
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益	-	(1,370,525)	-	(1,370,525)
採用權益法之關聯企業及合資之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益之份額	-	1,823,118	-	1,823,118
採權益法認列關聯企業及合資避險工具損益之份額	-	-	5,567	5,567
民國112年6月30日餘額	<u>\$ (8,158,704)</u>	<u>27,554,293</u>	<u>5,720</u>	<u>19,401,309</u>
民國111年1月1日餘額	\$ (17,523,958)	52,159,582	8,870	34,644,494
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	6,231,291	-	-	6,231,291
採用權益法之關聯企業/合資之換算差額之份額	2,686,476	-	-	2,686,476
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益	-	(1,875,570)	-	(1,875,570)
採用權益法之關聯企業及合資之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益之份額	-	(4,137,543)	-	(4,137,543)
採權益法認列關聯企業及合資避險工具損益之份額	-	-	9,208	9,208
民國111年6月30日餘額	<u>\$ (8,606,191)</u>	<u>46,146,469</u>	<u>18,078</u>	<u>37,558,356</u>

南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十九)每股盈餘

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
歸屬於本公司普通股權益 持有人之淨利	\$ 941,595	14,352,344	1,807,919	29,395,253
普通股加權平均流通在外 股數(千股)	7,930,822	7,930,822	7,930,822	7,930,822
	\$ 0.12	1.81	0.23	3.71

(二十)客戶合約之收入

	112年4月至6月					合計
	塑膠 產業	化工 產業	電子 產業	聚酯 產業	其他 產業	
主要地區市場						
台灣	\$ 4,389,094	5,473,331	5,655,823	2,311,473	1,080,558	18,910,279
中國	2,566,292	2,911,315	14,892,000	700,470	149,395	21,219,472
其他國家	2,643,663	5,253,213	7,236,195	8,365,362	110,011	23,608,444
	\$ 9,599,049	13,637,859	27,784,018	11,377,305	1,339,964	63,738,195
主要產品						
軟布	\$ 1,318,765	-	-	-	-	1,318,765
硬布	1,444,431	-	-	-	-	1,444,431
硬管	1,745,590	-	-	-	-	1,745,590
可塑劑	-	2,004,082	-	-	-	2,004,082
丙二酚	-	2,926,820	-	-	-	2,926,820
乙二醇	-	3,412,701	-	-	-	3,412,701
銅箔基板	-	-	6,062,856	-	-	6,062,856
環氧樹脂	-	-	5,726,696	-	-	5,726,696
電路板	-	-	10,133,405	-	-	10,133,405
聚酯棉	-	-	-	2,099,152	-	2,099,152
聚酯粒	-	-	-	5,674,646	-	5,674,646
長纖	-	-	-	2,248,475	-	2,248,475
工程及配電盤	-	-	-	-	1,247,061	1,247,061
其他	5,090,263	5,294,256	5,861,061	1,355,032	92,903	17,693,515
	\$ 9,599,049	13,637,859	27,784,018	11,377,305	1,339,964	63,738,195

南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111年4月至6月					合計
	塑膠產業	化工產業	電子產業	聚酯產業	其他產業	
主要地區市場						
台灣	\$ 4,836,268	8,442,083	11,115,574	3,271,236	1,079,628	28,744,789
中國	2,608,235	6,113,482	19,876,465	985,968	158,476	29,742,626
其他國家	4,069,327	9,409,641	8,502,390	14,247,859	15,487	36,244,704
	<u>\$ 11,513,830</u>	<u>23,965,206</u>	<u>39,494,429</u>	<u>18,505,063</u>	<u>1,253,591</u>	<u>94,732,119</u>
主要產品						
軟布	\$ 1,619,206	-	-	-	-	1,619,206
硬布	2,210,567	-	-	-	-	2,210,567
硬管	1,748,232	-	-	-	-	1,748,232
可塑劑	-	2,760,189	-	-	-	2,760,189
丙二酚	-	7,383,905	-	-	-	7,383,905
乙二醇	-	5,758,444	-	-	-	5,758,444
銅箔基板	-	-	7,618,269	-	-	7,618,269
環氧樹脂	-	-	9,152,185	-	-	9,152,185
電路板	-	-	15,185,358	-	-	15,185,358
聚酯棉	-	-	-	3,101,554	-	3,101,554
聚酯粒	-	-	-	10,002,355	-	10,002,355
長纖	-	-	-	3,592,000	-	3,592,000
工程及配電盤	-	-	-	-	1,140,811	1,140,811
其他	5,935,825	8,062,668	7,538,617	1,809,154	112,780	23,459,044
	<u>\$ 11,513,830</u>	<u>23,965,206</u>	<u>39,494,429</u>	<u>18,505,063</u>	<u>1,253,591</u>	<u>94,732,119</u>

南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112年1月至6月					合計
	塑膠 產業	化工 產業	電子 產業	聚酯 產業	其他 產業	
主要地區市場						
臺灣	\$ 8,630,312	10,767,033	13,501,999	4,637,321	2,038,049	39,574,714
中國	4,855,412	6,378,522	30,192,271	1,355,812	391,813	43,173,830
其他國家	5,294,102	9,692,713	14,837,069	16,740,451	199,092	46,763,427
	<u>\$ 18,779,826</u>	<u>26,838,268</u>	<u>58,531,339</u>	<u>22,733,584</u>	<u>2,628,954</u>	<u>129,511,971</u>
主要產品						
軟布	\$ 2,471,476	-	-	-	-	2,471,476
硬布	2,957,699	-	-	-	-	2,957,699
硬管	3,422,448	-	-	-	-	3,422,448
可塑劑	-	4,183,160	-	-	-	4,183,160
丙二酚	-	5,883,709	-	-	-	5,883,709
乙二醇	-	5,517,846	-	-	-	5,517,846
銅箔基板	-	-	12,305,060	-	-	12,305,060
環氧樹脂	-	-	11,600,592	-	-	11,600,592
電路板	-	-	22,713,824	-	-	22,713,824
聚酯棉	-	-	-	4,294,490	-	4,294,490
聚酯粒	-	-	-	11,121,305	-	11,121,305
長纖	-	-	-	4,594,633	-	4,594,633
工程及配電盤	-	-	-	-	2,451,890	2,451,890
其他	9,928,203	11,253,553	11,911,863	2,723,156	177,064	35,993,839
	<u>\$ 18,779,826</u>	<u>26,838,268</u>	<u>58,531,339</u>	<u>22,733,584</u>	<u>2,628,954</u>	<u>129,511,971</u>

南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111年1月至6月					合計
	塑膠產業	化工產業	電子產業	聚酯產業	其他產業	
主要地區市場						
臺灣	\$ 9,722,443	17,737,338	20,854,368	6,701,728	1,875,092	56,890,969
中國	5,381,295	17,059,836	44,236,795	1,912,094	358,748	68,948,768
其他國家	7,558,178	18,530,721	17,939,888	26,880,433	75,201	70,984,421
	<u>\$ 22,661,916</u>	<u>53,327,895</u>	<u>83,031,051</u>	<u>35,494,255</u>	<u>2,309,041</u>	<u>196,824,158</u>
主要產品						
軟布	\$ 3,305,072	-	-	-	-	3,305,072
硬布	4,210,777	-	-	-	-	4,210,777
硬管	3,478,233	-	-	-	-	3,478,233
可塑劑	-	6,322,152	-	-	-	6,322,152
丙二酚	-	14,251,222	-	-	-	14,251,222
乙二醇	-	15,512,051	-	-	-	15,512,051
銅箔基板	-	-	16,904,686	-	-	16,904,686
環氧樹脂	-	-	19,505,286	-	-	19,505,286
電路板	-	-	29,746,745	-	-	29,746,745
聚酯棉	-	-	-	6,122,456	-	6,122,456
聚酯粒	-	-	-	18,373,001	-	18,373,001
長纖	-	-	-	7,451,820	-	7,451,820
工程及配電盤	-	-	-	-	2,109,307	2,109,307
其他	11,667,834	17,242,470	16,874,334	3,546,978	199,734	49,531,350
	<u>\$ 22,661,916</u>	<u>53,327,895</u>	<u>83,031,051</u>	<u>35,494,255</u>	<u>2,309,041</u>	<u>196,824,158</u>

(二十一)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。

本公司民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額分別為966千元、15,362千元、1,217千元及31,727千元，係以本公司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。

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞提列金額分別為33,497千元及90,111千元，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。



南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十二)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
銀行存款利息	\$ 597,760	278,299	1,102,380	523,715
其他利息收入	55,010	7,342	117,214	40,556
利息收入合計	<u>\$ 652,770</u>	<u>285,641</u>	<u>1,219,594</u>	<u>564,271</u>

2.其他收入

合併公司其他收入明細如下：

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
股利收入	\$ 1,404,047	725,985	1,404,047	742,381
什項收入	808,713	1,130,941	1,539,503	1,783,889
其他收入合計	<u>\$ 2,212,760</u>	<u>1,856,926</u>	<u>2,943,550</u>	<u>2,526,270</u>

3.其他利益及損失

合併公司其他利益及損失明細如下：

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	\$ (10,674)	733,499	(46,381)	728,362
外幣兌換(損失)利益	518,007	1,237,241	282,235	2,422,039
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	52,781	57,708	56,498	118,905
不動產、廠房及設備減損迴轉利益	4	-	13	-
什項支出	(51,642)	(79,849)	(101,556)	(120,872)
其他利益及損失淨額	<u>\$ 508,476</u>	<u>1,948,599</u>	<u>190,809</u>	<u>3,148,434</u>

4.財務成本

合併公司財務成本明細如下：

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
利息費用	\$ 1,018,202	417,067	1,997,583	811,606
減:利息資本化	(45,684)	(33,456)	(119,038)	(50,288)
財務成本淨額	<u>\$ 972,518</u>	<u>383,611</u>	<u>1,878,545</u>	<u>761,318</u>

## 南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (二十三) 金融工具

除下列所述者外，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一一一年度合併財務報告附註六(二十三)。

#### 1. 流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
<b>112年6月30日</b>							
非衍生金融負債							
應付短期票券	\$ 46,147,736	46,352,264	46,352,264	-	-	-	-
應付票據及帳款	13,861,788	13,861,788	13,861,788	-	-	-	-
應付帳款－關係人	4,974,088	4,974,088	4,974,088	-	-	-	-
短期借款	34,549,400	34,640,864	34,640,864	-	-	-	-
長期借款	35,551,876	40,800,292	7,953,539	1,424,191	8,235,882	23,186,680	-
應付公司債	61,679,469	64,207,815	9,307,712	2,674,930	11,615,715	29,732,178	10,877,280
租賃負債	408,328	432,622	80,414	73,597	117,385	91,990	69,236
	<u>\$ 197,172,685</u>	<u>205,269,733</u>	<u>117,170,669</u>	<u>4,172,718</u>	<u>19,968,982</u>	<u>53,010,848</u>	<u>10,946,516</u>
<b>111年12月31日</b>							
非衍生金融負債							
應付短期票券	\$ 35,449,361	35,550,639	35,550,639	-	-	-	-
應付票據及帳款	14,484,851	14,484,851	14,484,851	-	-	-	-
應付帳款－關係人	5,509,673	5,509,673	5,509,673	-	-	-	-
短期借款	38,775,000	38,882,153	38,882,153	-	-	-	-
長期借款	35,825,562	41,177,885	7,858,975	27,736,712	5,582,198	-	-
應付公司債	64,321,492	67,197,285	2,989,470	9,307,713	9,840,755	25,045,787	20,013,560
租賃負債	410,466	436,878	73,382	66,824	110,797	106,469	79,406
	<u>\$ 194,776,405</u>	<u>203,239,364</u>	<u>105,349,143</u>	<u>37,111,249</u>	<u>15,533,750</u>	<u>25,152,256</u>	<u>20,092,966</u>
<b>111年6月30日</b>							
非衍生金融負債							
應付短期票券	\$ 16,840,953	16,859,047	16,859,047	-	-	-	-
應付票據及帳款	15,009,853	15,009,853	15,009,853	-	-	-	-
應付帳款－關係人	9,221,027	9,221,027	9,221,027	-	-	-	-
短期借款	14,304,834	14,314,848	14,314,848	-	-	-	-
長期借款	24,129,059	26,612,780	1,007,948	1,141,374	1,762,009	22,701,449	-
應付公司債	73,288,315	76,671,640	9,474,355	4,526,970	10,445,143	29,152,573	23,072,600
租賃負債	266,005	289,555	49,993	39,631	61,372	68,554	70,005
	<u>\$ 153,060,046</u>	<u>158,978,750</u>	<u>65,937,071</u>	<u>5,707,975</u>	<u>12,268,524</u>	<u>51,922,576</u>	<u>23,142,605</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

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：

		<b>112.6.30</b>		
		<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>台幣</u>
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	726,925	31.1350	22,632,810
日 幣		506,277	0.2149	108,799
歐 元		1,312	33.7979	44,343
港 幣		1,239	3.9917	4,946
人 民 幣		11,677	4.3090	50,316
<u>非貨幣性項目</u>				
美 金		119,332	31.1350	3,715,402
人 民 幣		66,770	4.3090	287,712
印 尼 盾		147,177,956	0.0020	294,356
越 盾		5,595,388,121	0.0013	7,274,005
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金		65,470	31.1350	2,038,048
日 幣		4,034,643	0.2149	867,045
歐 元		4,760	33.7979	160,878
人 民 幣		20,520	4.3090	88,421
		<b>111.12.31</b>		
		<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>台幣</u>
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	826,463	30.7080	25,379,026
日 幣		329,581	0.2306	76,001
歐 元		1,915	32.7026	62,625
港 幣		987	3.9369	3,886
人 民 幣		3,999	4.4089	17,631
<u>非貨幣性項目</u>				
美 金		121,125	30.7080	3,719,507
人 民 幣		69,342	4.4089	305,772
印 尼 盾		127,759,940	0.0020	255,520
越 盾		6,051,764,163	0.0013	7,867,293

南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		111.12.31		
		外幣	匯率	台幣
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	98,502	30.7080	3,024,799
日 幣		2,183,862	0.2306	503,599
歐 元		4,736	32.7026	154,880
		111.6.30		
		外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	1,007,755	29.7260	29,956,525
日 幣		394,881	0.2177	85,966
歐 元		6,677	31.0393	207,249
港 幣		2,173	3.8110	8,281
人 民 幣		10,510	4.4291	46,550
<u>非貨幣性項目</u>				
美 金		129,052	29.7260	3,836,200
人 民 幣		70,140	4.4291	310,657
印 尼 盾		120,758,054	0.0021	253,592
越 盾		6,051,764,163	0.0013	7,867,293
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金		187,995	29.7260	5,588,339
日 幣		2,270,155	0.2177	494,213
歐 元		5,354	31.0393	166,184
人 民 幣		217	4.4291	961

## 南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (2) 敏感性分析

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、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。於民國一一二年及一一一年六月三十日當新台幣相對於美金、日幣、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，民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之稅前淨利將影響如下：

	112年 1月至6月	111年 1月至6月
升值1%	\$ (197,068)	(240,538)
貶值1%	197,068	240,538

兩期分析係採用相同基礎。

### (3) 貨幣性項目之兌換損益

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，民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日外幣兌換利益(含已實現及未實現)分別為282,235千元及2,422,039千元。

### 3. 其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

	112年 1月至6月	111年 1月至6月
<u>報導日證券價格</u>	<u>其他綜合 損益稅後 金額</u>	<u>其他綜合 損益稅後 金額</u>
上漲1%	\$ <u>349,494</u>	<u>424,819</u>
下跌1%	\$ <u>(349,494)</u>	<u>(424,819)</u>

## 南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 4.公允價值資訊

#### (1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類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，及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

帳面金額	112.6.30			
	公允價值			
	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 2,389,697	-	1,619,218	770,479
合計	<u>\$ 2,389,697</u>	<u>-</u>	<u>1,619,218</u>	<u>770,479</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
國內外上市(櫃)股票	\$ 34,949,395	34,949,395	-	-
按公允價值衡量之無公開報價權益工具	15,550,861	-	-	15,550,861
合計	<u>\$ 50,500,256</u>	<u>34,949,395</u>	<u>-</u>	<u>15,550,861</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產				
現金及約當現金	\$ 89,360,706	-	-	-
應收票據及應收帳款(含關係人)	39,882,255	-	-	-
其他應收款(含關係人)	12,448,687	-	-	-
合計	<u>\$ 141,691,648</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債				
短期借款	\$ 34,549,400	-	-	-
租賃負債	408,328	-	-	-
應付短期票券	46,147,736	-	-	-
應付票據及應付帳款(含關係人)	18,835,876	-	-	-
應付公司債	61,679,469	-	-	-
長期借款	35,551,876	-	-	-
合計	<u>\$ 197,172,685</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.12.31				合 計
	帳面金額	公允價值			
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量					
之金融資產					
指定為透過損益按公允					
價值衡量之金融資產	\$ <u>2,322,632</u>	<u>-</u>	<u>1,562,720</u>	<u>759,912</u>	<u>2,322,632</u>
透過其他綜合損益按公允					
價值衡量之金融資產					
國內外上市(櫃)股票	\$ 35,494,677	35,494,677	-	-	35,494,677
按公允價值衡量之無公					
開報價權益工具	<u>16,106,851</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>16,106,851</u>	<u>16,106,851</u>
合 計	\$ <u>51,601,528</u>	<u>35,494,677</u>	<u>-</u>	<u>16,106,851</u>	<u>51,601,528</u>
按攤銷後成本衡量之金融					
資產					
現金及約當現金	\$ 89,444,513	-	-	-	-
應收票據及應收帳款					
(含關係人)	50,583,345	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	<u>7,197,592</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合 計	\$ <u>147,225,450</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 38,775,000	-	-	-	-
租賃負債	410,466	-	-	-	-
應付短期票券	35,449,361	-	-	-	-
應付票據及應付帳款					
(含關係人)	19,994,524	-	-	-	-
應付公司債	64,321,492	-	-	-	-
長期借款	<u>35,825,562</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合 計	\$ <u>194,776,405</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.6.30				合 計
	帳面金額	公允價值			
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 2,203,844	-	1,489,609	714,235	2,203,844
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內外上市(櫃)股票	\$ 42,481,869	42,481,869	-	-	42,481,869
按公允價值衡量之無公開報價權益工具	23,496,181	-	-	23,496,181	23,496,181
合 計	<u>\$ 65,978,050</u>	<u>42,481,869</u>	<u>-</u>	<u>23,496,181</u>	<u>65,978,050</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 76,087,618	-	-	-	-
應收票據及應收帳款(含關係人)	57,363,034	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	27,330,597	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 160,781,249</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 14,304,834	-	-	-	-
租賃負債	266,005	-	-	-	-
應付短期票券	16,840,953	-	-	-	-
應付票據及應付帳款(含關係人)	24,230,880	-	-	-	-
應付公司債	73,288,315	-	-	-	-
長期借款	24,129,059	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 153,060,046</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>



## 南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

#### (2.1)按攤銷後成本衡量之金融資產

如有活絡市場之公開報價，則以市場價格為公允價值；若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計或使用交易對手報價。

#### (2.2)按攤銷後成本衡量之金融負債

若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

### (3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

#### (3.1)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。

### (4)等級間之移轉

民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日並無等級間之移轉。

南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(5)第三等級之變動明細表

	透過損益按公 允價值衡量	透過其他綜合 損益按公允 價值衡量
	債券投資及其他	無公開報價 之權益工具
民國112年1月1日	\$ 759,912	16,106,851
總利益或損失		
認列於其他綜合損益	-	(557,109)
匯率影響數	10,567	1,119
民國112年6月30日	<u>\$ 770,479</u>	<u>15,550,861</u>
民國111年1月1日	\$ 665,316	25,829,225
總利益或損失		
認列於其他綜合損益	-	(2,338,370)
匯率影響數	48,919	5,326
民國111年6月30日	<u>\$ 714,235</u>	<u>23,496,181</u>

(6)合併公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並於每一財務報導日依據合併公司會計政策須作重衡量或重評估之資產及負債之價值變動分析，以確保評價結果係屬合理。

(7)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司多數公允價值歸類為第三等級僅具單一重大不可觀察輸入值，僅無活絡市場之權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可 觀察輸入值	重大不可觀察 輸入值與公允 價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—無公開報價權益工具	可類比上市上櫃公司法	本益比乘數、本淨比乘數、企業價值對營業利益比乘數、企業價值對稅前息前折舊攤提前利益比乘數、缺乏市場流通性折價	乘數愈高，公允價值愈高
	淨資產價值法	不適用	不適用

南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(8)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期其他綜合損益之影響如下：

	輸入值	向上或下 變動	公允價值變動反應 於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動
<b>民國112年6月30日</b>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無公開報價權益工具	本益比乘數、本淨比乘數、企業價值對營業利益比乘數、企業價值對稅前息前折舊攤提前利益比乘數、缺乏市場流通性折價	± 1%	\$ 116,611	(116,611)
<b>民國111年12月31日</b>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無公開報價權益工具	本益比乘數、本淨比乘數、企業價值對營業利益比乘數、企業價值對稅前息前折舊攤提前利益比乘數、缺乏市場流通性折價	± 1%	\$ 119,851	(119,851)
<b>民國111年6月30日</b>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無公開報價權益工具	本益比乘數、本淨比乘數、企業價值對營業利益比乘數、企業價值對稅前息前折舊攤提前利益比乘數、缺乏市場流通性折價	± 1%	\$ 424,819	(424,819)

(二十四)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一一年度合併財務報告附註六(二十四)所揭露者無重大變動。

(二十五)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一一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一一一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一一一年度合併財務報告附註六(二十五)。

(二十六)來自籌資活動之負債之變動

來自籌資活動之負債之調節如下表：

	短期借款	應付短期票券	長期借款 (含一年內 到期部份)	應付公司債 (含一年內 到期部份)	租賃負債 (含一年內 到期部份)	來自籌資活動 之負債總額
112年1月1日	\$ 38,775,000	35,449,361	35,825,562	64,321,492	410,466	174,781,881
籌資現金流量變動	(4,225,597)	10,750,000	(622,700)	(2,650,000)	(73,760)	3,177,943
非現金之變動	-	(51,625)	17,390	7,977	68,695	42,437
匯率變動之影響	(3)	-	331,624	-	2,927	334,548
112年6月30日	\$ 34,549,400	46,147,736	35,551,876	61,679,469	408,328	178,336,809
111年1月1日	\$ 23,436,269	16,997,065	24,609,459	75,079,115	305,065	140,426,973
籌資現金流量變動	(9,163,549)	(150,000)	(2,158,806)	(1,800,000)	(52,002)	(13,324,357)
非現金之變動	-	(6,112)	15,947	9,200	290	19,325
匯率變動之影響	32,114	-	1,662,459	-	12,652	1,707,225
111年6月30日	\$ 14,304,834	16,840,953	24,129,059	73,288,315	266,005	128,829,166

## 南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 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) 關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
台塑石化股份有限公司	關聯企業
南亞科技股份有限公司	關聯企業
台塑資源股份有限公司	關聯企業
台朔重工(台灣)股份有限公司	關聯企業
台朔重工(寧波)有限公司	關聯企業
台塑新智能科技股份有限公司	關聯企業
南亞光電股份有限公司	關聯企業
汎航通運股份有限公司	關聯企業
台灣興業責任有限公司(越南)	關聯企業
台塑集團(開曼)有限公司	關聯企業
台朔環保股份有限公司	關聯企業
福懋科技股份有限公司	關聯企業
南亞塑膠工業(鄭州)有限公司	合資
南亞共和塑膠(南通)有限公司	合資
印尼南亞公司	合資
台灣塑膠工業股份有限公司	其他關係人
台灣化學纖維股份有限公司	其他關係人
福懋興業股份有限公司	其他關係人
福懋越南責任有限公司	其他關係人
台塑河靜(開曼)有限公司	其他關係人
台塑河靜鋼鐵興業責任有限公司(越南)	其他關係人
中國人造纖維股份有限公司	其他關係人
台塑工業(寧波)有限公司	其他關係人
台化興業(寧波)有限公司	其他關係人
廈門海滄投資集團有限公司	其他關係人
賴比瑞亞商台塑海運股份有限公司	其他關係人
台塑美國公司	其他關係人
台塑工業美國公司	其他關係人
台塑電子(寧波)有限公司	其他關係人
台灣醋酸化學股份有限公司	其他關係人
明志科技大學	其他關係人

南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)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明細如下：

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
關聯企業及合資	\$ 1,069,362	1,372,500	1,819,867	2,558,311
其他關係人	2,360,477	4,361,608	5,757,323	9,210,831
	<u>\$ 3,429,839</u>	<u>5,734,108</u>	<u>7,577,190</u>	<u>11,769,142</u>

期末未結清餘額如下：

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
關聯企業及合資	\$ 533,317	500,238	576,252
其他關係人	675,592	1,031,411	1,425,238
	<u>\$ 1,208,909</u>	<u>1,531,649</u>	<u>2,001,490</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明細如下：

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
關聯企業及合資				
台塑石化股份 有限公司	\$ 4,109,144	8,106,226	9,699,708	19,781,232
其他關聯企業 及合資	29,223	187,545	40,812	342,467
其他關係人				
台灣化學纖維股 份有限公司	6,512,682	9,168,647	12,363,190	16,136,828
其他關係人	4,571,471	7,687,429	9,316,875	15,288,876
	<u>\$ 15,222,520</u>	<u>25,149,847</u>	<u>31,420,585</u>	<u>51,549,403</u>

南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

期末未結清餘額如下：

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
關聯企業及合資			
台塑石化股份有限公司	\$ 1,266,223	1,671,418	2,706,278
其他關聯企業及合資	-	10,958	73,870
其他關係人			
台灣化學纖維股份有限公司	2,076,699	2,053,415	3,521,050
其他關係人	<u>1,596,734</u>	<u>1,773,745</u>	<u>2,919,562</u>
	<u>\$ 4,939,656</u>	<u>5,509,536</u>	<u>9,220,760</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。

3.未實現銷貨毛利

因順流交易而產生之(已)未實現銷貨毛利情形如下：

	112年4月至6月			111年4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	\$ 48,206	(11,950)	36,256	58,958	(23,863)	35,095

	112年1月至6月			111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	\$ 37,814	(1,558)	36,256	39,478	(4,383)	35,095

4.發包工程

合併公司委託關係人承建廠區擴建工程之發包金額明細如下：

	<u>112年 4月至6月</u>	<u>111年 4月至6月</u>	<u>112年 1月至6月</u>	<u>111年 1月至6月</u>
關聯企業及合資				
台朔重工(台灣) 股份有限公司	\$ <u>74,738</u>	<u>51,531</u>	<u>218,309</u>	<u>197,969</u>

期末未結清餘額如下：

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
台朔重工(台灣)股份有限公司	\$ <u>34,432</u>	<u>137</u>	<u>267</u>

南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

	<u>112年 4月至6月</u>	<u>111年 4月至6月</u>	<u>112年 1月至6月</u>	<u>111年 1月至6月</u>
關聯企業及合資				
台塑石化股份 有限公司	\$ 1,334,665	1,406,899	3,166,939	3,283,874
其他關係人				
其他關係人	<u>30,416</u>	<u>27,067</u>	<u>59,610</u>	<u>51,057</u>
	<u>\$ 1,365,081</u>	<u>1,433,966</u>	<u>3,226,549</u>	<u>3,334,931</u>

期末未結清餘額如下：

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
關聯企業及合資			
台塑石化股份有限公司	\$ <u>26,684</u>	<u>172,623</u>	<u>18,798</u>

6. 資金貸與關係人

合併公司資金貸與關係人情形如下：

	<u>其他應收款－關係人</u>		
	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
關聯企業及合資			
其他關聯企業及合資	\$ 865,490	176,405	176,870
其他關係人			
賴比瑞亞商台塑海運股份有限 公司	1,135,076	2,434,604	2,276,821
其他關係人	<u>73,254</u>	<u>74,952</u>	<u>75,295</u>
	<u>\$ 2,073,820</u>	<u>2,685,961</u>	<u>2,528,986</u>

南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

7. 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	111年4月至6月
關聯企業—台塑 新智能公司	採用權益法之投資	100,000	台塑新智能 公司股權	\$ <u>1,000,000</u>

	帳列項目	交易股數 (千股)	交易標的	111年1月至6月
關聯企業—台塑 新智能公司	採用權益法之投資	100,000	台塑新智能 公司股權	\$ <u>1,000,000</u>

合併公司民國一一二年一月一日至六月三十日無類似交易。

(2) 取得不動產、廠房及設備

合併公司向關係人取得不動產、廠房及設備之取得價款彙總如下：

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
關聯企業及合資	\$ 157,550	-	157,550	-
其他關係人	33,954	-	50,885	5,683
	\$ <u>191,504</u>	<u>-</u>	<u>208,435</u>	<u>5,683</u>

合併公司截至民國一一二年及一一一年六月三十日向關聯企業及其他關係人購入設備，總價分別為208,435千元及5,683千元，合併公司截至民國一一二年及一一一年六月三十日止，未有未結清餘額，關於不動產、廠房及設備之更詳細資訊請詳附註六(八)。

(3) 處分不動產、廠房及設備

合併公司出售不動產、廠房及設備予關係人明細彙總如下：

	111年4月至6月	
	處分價款	處分損益
其他關係人		
台灣塑膠工業股份有限公司	\$ <u>801,568</u>	<u>729,986</u>
	111年1月至6月	
	處分價款	處分損益
其他關係人		
台灣塑膠工業股份有限公司	\$ <u>801,568</u>	<u>729,986</u>

合併公司民國一一二年一月一日至六月三十日無類似交易。



南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

8. 票據背書及保證情形

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：

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
關聯企業及合資			
台塑集團(開曼)有限公司	\$ <u>7,783,750</u>	<u>7,677,000</u>	<u>7,431,500</u>

9. 租賃

(1) 合併公司租予關係人廠房之租金收入如下：

	<u>租金收入(表列其他收入)</u>			
	<u>112年</u>	<u>111年</u>	<u>112年</u>	<u>111年</u>
	<u>4月至6月</u>	<u>4月至6月</u>	<u>1月至6月</u>	<u>1月至6月</u>
關聯企業及合資				
南亞科技股份				
有限公司	\$ <u>109,879</u>	<u>78,387</u>	<u>216,836</u>	<u>147,891</u>

出租予關係人之租賃價格係參考當地一般租金水準而定，並依租賃契約規定每月收取租金。

(2) 合併公司向關係人租用辦公處所及土地等之租金支出如下：

合併公司向台灣塑膠工業股份有限公司承租辦公處所及土地，租賃價格係參考當地一般租金水準而定。民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日分別認列利息支出2千元、5千元、5千元及12千元，截至民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日止之租賃負債餘額分別為437千元、1,013千元及1,586千元。

合併公司向台灣化學纖維股份有限公司承租辦公處所，租賃價格係參考當地一般租金水準而定。民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日分別認列利息支出 2千元、 4千元、4千元及8千元，截至民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日止之租賃負債餘額分別366千元、729千元及1,090千元。

合併公司向明志科技大學承租辦公處所，租賃價格係參考當地一般租金水準而定。民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日分別認列利息支出203千元、214千元、408千元及431千元，截至民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日止之租賃負債餘額分別為56,761千元、58,393千元及60,014千元。

(四) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	<u>112年</u>	<u>111年</u>	<u>112年</u>	<u>111年</u>
	<u>4月至6月</u>	<u>4月至6月</u>	<u>1月至6月</u>	<u>1月至6月</u>
短期員工福利	\$ <u>46,965</u>	<u>41,779</u>	<u>93,444</u>	<u>81,474</u>

## 南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 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	用途	112.6.30	111.12.31	111.6.30
透過其他綜合損益	其他	訴訟案件假執	\$ 1,091,475	1,105,485	1,381,856
按公允價值衡量 之金融資產一流 動—台塑股票		行擔保品			
房屋及建築	銀行借款	銀行借款	38,755,313	39,364,469	38,863,680
合 計			<u>\$ 39,846,788</u>	<u>40,469,954</u>	<u>40,245,536</u>

### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
(一)已開立未使用信用狀	\$ 1,747,315	1,776,989	903,819
(二)為同業或關係企業背書保證	7,783,750	7,677,000	7,431,500
(三)由銀行保稅保證	54,100	52,000	39,000
(四)由銀行信用狀保證	52,000	52,000	42,000

(五)本公司之轉投資公司台塑河靜(開曼)有限公司及其子公司台塑河靜鋼鐵公司因營運需求，向各銀行洽定美金計4,998,500千元及2,453,500千元之授信額度，依各銀行之要求，本公司間接持股比例11.432%須出具承諾函或支持函，承諾行使本公司對借款人之股東相關權利，以督促確保借款人完成其財務上之義務。

(六)本公司之子公司「南亞塑膠美洲公司」及孫公司「南亞塑膠德州公司」因投資擴建需求，共同向各銀行洽定美金計1,000,000千元之授信額度，依各銀行之要求，本公司直接持股及間接持股比例均為100.00%須出具支持函，承諾行使本公司對借款人之股東相關權利，以督促確保借款人完成其財務上之義務。

(七)本公司之轉投資公司台灣興業越南公司因營運需求，向各銀行洽定美金計450,000千元之授信額度，依各銀行之要求，本公司持股比例42.50%須出具支持函，承諾行使本公司對借款人之股東相關權利，以督促確保借款人完成其財務上之義務。

(八)本公司轉投資公司台塑資源股份有限公司之子公司「Formosa Steel IB Pty Ltd」因營運需求，向各銀行洽定美金計300,000千元之授信額度，依各銀行之要求，本公司間接持股比例25.00%須出具支持函，承諾行使本公司對借款人之股東相關權利，以督促確保借款人完成其財務上之義務。

## 南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)本公司轉投資公司台塑資源股份有限公司因營運需求，向各銀行洽定美金計430,000千元之授信額度，依銀行之要求，本公司直接持股比例25.00%須出具支持函，承諾行使本公司對借款人之股東相關權利，以督促確保借款人完成其財務上之義務。

(十)本公司轉投資公司台塑資源股份有限公司之子公司「Formosa Resources Australia Pty Ltd」因營運需求，向各銀行洽定美金計550,000千元之授信額度，依各銀行之要求，本公司間接持股比例25.00%須出具支持函，承諾行使本公司對借款人之股東相關權利，以督促確保借款人完成其財務上之義務。

(十一)本公司與鼎創達公司(原名大霸電子)訴訟案(一)

### 1.爭議事實：

本公司液晶顯示器製品客戶鼎創達股份有限公司，於民國(下同)92年5月起陸續向本公司下訂LCD液晶顯示器，詎於93年6月間卻任意片面取消部份訂單，致本公司依訂單所備之原物料及已生產之成品，因該公司不斷延後交貨時間甚至拒絕受領，致囤積於本公司倉庫，造成本公司有應收貨款及備料之損失。

2.標的金額：美金540萬9,815元及新台幣1億84萬6,141元。

3.訴訟開始日期：95年4月6日。

4.主要訴訟當事人：南亞塑膠工業股份有限公司、鼎創達股份有限公司。

### 5.目前處理情形：

(1)最高法院業於111年1月5日以110年台上字第819號判決之主文諭知：「原判決關於駁回上訴人(1)就第一審判決命給付原判決附表二、三、四之貨品損失，金額依序為美金四百一十一萬六千四百六十元、新臺幣七千三百六十一萬六千九百八十元、新臺幣二千七百二十二萬九千一百六十一元各本息，及駁回其反訴之上訴；(2)請求返還假執行所為給付，暨各該訴訟費用部分廢棄，發回臺灣高等法院。其他上訴駁回。第三審訴訟費用關於駁回其他上訴部分，由上訴人負擔。」

(2)依上開判決主文，有關本公司於本案以附表一請求鼎創達公司給付貨款美金129萬3,355元部分，除其中美金1萬4,492元部分係經更二審判決駁回，因上訴利益未逾新台幣150萬元，不得上訴第三審而敗訴確定外，其餘美金127萬8,863元部分，均已勝訴定讞。有關附表二、三、四請求損害賠償部分，則經最高法院發回高等法院更三審審理中，本公司已委任律師事務所積極提出有利之答辯。

(十二)本公司與鼎創達公司(原名大霸電子)訴訟案(二)

### 1.爭議事實：

鼎創達公司主張本公司於前案交易期間給付遲延且交付之貨物具有瑕疵，致其受有無法如期製造手機銷售或遭客戶退貨之損失，遂向台北地院起訴請求遲延給付等損害賠償。

## 南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.標的金額：原起訴請求新台幣1,000萬元，並於一審訴訟程序進行中擴張請求金額為新台幣10億元。鼎創達公司嗣上訴第二審又縮減其上訴聲明之請求金額為新台幣3.5億元。

3.訴訟開始日期：107年6月29日。

4.目前處理情形：

案經臺灣臺北地方法院前於110年4月29日判決本公司全部勝訴。鼎創達公司不服，已提起上訴，本案目前於臺灣高等法院審理中，本公司已委任律師事務所積極提出有利之答辯。

十、重大之災害損失：無。

### 十一、重大之期後事項

本公司之轉投資事業「台塑資源股份有限公司」為配合拓展投資礦源及充實營運資金，規劃辦理現金增資1億美元。為配合上述增資計畫，本公司擬依投資架構，按原持股比例25%參與增資，認購其中2,500萬美元之股權。

### 十二、其他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別	112年4月至6月				111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	5,833,652	1,515,303	-	7,348,955	6,762,655	1,574,292	-	8,336,947
勞健保費用	602,003	106,490	-	708,493	596,613	100,248	-	696,861
退休金費用	405,904	92,633	-	498,537	426,897	90,599	-	517,496
董事酬金	-	10,070	-	10,070	-	9,640	-	9,640
其他員工福利費用	363,557	71,668	-	435,225	380,139	66,196	-	446,335
折舊費用	5,177,305	237,137	11,271	5,425,713	4,695,706	172,166	3,686	4,871,558
攤銷費用	123,264	104,088	-	227,352	186,695	63,855	-	250,550

功 能 別	112年1月至6月				111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	11,976,565	3,106,366	-	15,082,931	13,200,025	3,272,660	-	16,472,685
勞健保費用	1,213,774	213,444	-	1,427,218	1,188,815	201,666	-	1,390,481
退休金費用	815,569	187,512	-	1,003,081	842,612	176,756	-	1,019,368
董事酬金	-	19,795	-	19,795	-	18,767	-	18,767
其他員工福利費用	733,032	138,373	-	871,405	754,436	136,196	-	890,632
折舊費用	10,080,714	414,290	14,735	10,509,739	9,367,515	341,590	7,460	9,716,565
攤銷費用	424,150	130,181	-	554,331	491,257	127,854	-	619,111

## 南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊：

- 1.資金貸與他人：請詳附表一。
- 2.為他人背書保證：請詳附表二。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：請詳附表三。
- 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：無。
- 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：請詳附表四。
- 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：請詳附表五。
- 9.從事衍生工具交易：無。
- 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請詳附表六。

#### (二)轉投資事業相關資訊：請詳附表七。

#### (三)大陸投資資訊：請詳附表八。

#### (四)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
長庚醫療財團法人		876,733,453	11.05 %
台灣塑膠工業股份有限公司		783,356,866	9.87 %
台灣化學纖維股份有限公司		413,327,750	5.21 %

註：(1)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

(2)上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十四、部門資訊

		112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	合計
收 入：								
來自外部客戶收入	\$	9,599,049	13,637,859	27,784,018	11,377,305	1,339,964	-	63,738,195
部門間收入		239,643	1,313,913	3,957,048	360,682	852,103	(6,723,389)	-
收入總計	\$	<u>9,838,692</u>	<u>14,951,772</u>	<u>31,741,066</u>	<u>11,737,987</u>	<u>2,192,067</u>	<u>(6,723,389)</u>	<u>63,738,195</u>
應報導部門損益	\$	<u>633,925</u>	<u>(1,421,512)</u>	<u>1,747,677</u>	<u>18,388</u>	<u>2,080,357</u>	<u>(1,145,506)</u>	<u>1,913,329</u>
		111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	合計
收 入：								
來自外部客戶收入	\$	11,513,830	23,965,206	39,494,429	18,505,063	1,253,591	-	94,732,119
部門間收入		444,727	1,180,303	5,721,428	396,219	1,823,571	(9,566,248)	-
收入總計	\$	<u>11,958,557</u>	<u>25,145,509</u>	<u>45,215,857</u>	<u>18,901,282</u>	<u>3,077,162</u>	<u>(9,566,248)</u>	<u>94,732,119</u>
應報導部門損益	\$	<u>679,617</u>	<u>1,740,612</u>	<u>8,064,911</u>	<u>1,984,873</u>	<u>11,521,846</u>	<u>(5,287,010)</u>	<u>18,704,849</u>
		112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	合計
收 入：								
來自外部客戶收入	\$	18,779,826	26,838,268	58,531,339	22,733,584	2,628,954	-	129,511,971
部門間收入		492,702	3,586,039	7,114,596	743,523	1,722,097	(13,658,957)	-
收入總計	\$	<u>19,272,528</u>	<u>30,424,307</u>	<u>65,645,935</u>	<u>23,477,107</u>	<u>4,351,051</u>	<u>(13,658,957)</u>	<u>129,511,971</u>
應報導部門損益	\$	<u>1,159,410</u>	<u>(3,418,377)</u>	<u>5,279,304</u>	<u>(483,266)</u>	<u>3,622,519</u>	<u>(2,353,503)</u>	<u>3,806,087</u>
		111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	合計
收 入：								
來自外部客戶收入	\$	22,661,916	53,327,895	83,031,051	35,494,255	2,309,041	-	196,824,158
部門間收入		806,639	2,982,882	12,161,082	834,744	3,661,372	(20,446,719)	-
收入總計	\$	<u>23,468,555</u>	<u>56,310,777</u>	<u>95,192,133</u>	<u>36,328,999</u>	<u>5,970,413</u>	<u>(20,446,719)</u>	<u>196,824,158</u>
應報導部門損益	\$	<u>1,320,803</u>	<u>4,982,494</u>	<u>17,309,662</u>	<u>3,757,317</u>	<u>22,391,261</u>	<u>(10,999,736)</u>	<u>38,761,801</u>

南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>塑膠製品</u>	<u>塑膠原料</u>	<u>電子材料</u>	<u>纖維製品</u>	<u>其他部門</u>	<u>調整 及銷除</u>	<u>合計</u>
應報導部門資產							
112年6月30日	\$ <u>38,986,930</u>	<u>97,009,064</u>	<u>207,178,050</u>	<u>33,841,103</u>	<u>496,651,747</u>	<u>(213,272,741)</u>	<u>660,394,153</u>
111年12月31日	\$ <u>39,901,743</u>	<u>102,449,513</u>	<u>211,304,562</u>	<u>34,576,065</u>	<u>513,666,439</u>	<u>(236,582,166)</u>	<u>665,316,156</u>
111年6月30日	\$ <u>39,320,894</u>	<u>105,674,822</u>	<u>208,578,271</u>	<u>34,710,172</u>	<u>513,489,607</u>	<u>(208,077,732)</u>	<u>693,696,034</u>
應報導部門負債							
112年6月30日	\$ <u>9,183,021</u>	<u>54,129,741</u>	<u>57,643,636</u>	<u>10,086,678</u>	<u>173,537,336</u>	<u>(12,365,373)</u>	<u>292,215,039</u>
111年12月31日	\$ <u>9,703,013</u>	<u>53,210,246</u>	<u>52,311,326</u>	<u>9,986,906</u>	<u>151,338,377</u>	<u>(5,335,142)</u>	<u>271,214,726</u>
111年6月30日	\$ <u>9,977,634</u>	<u>53,613,271</u>	<u>59,763,405</u>	<u>12,424,266</u>	<u>163,256,931</u>	<u>(7,620,667)</u>	<u>291,414,840</u>

南亞塑膠工業股份有限公司及子公司  
資金貸與他人  
民國一一二年一月一日至六月三十日

附表一

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	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註三、四)	資金貸與總限額 (註三、四)
													名稱	價值		
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	100,000	100,000	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	87,980,447	175,960,895
0	本公司	文菱科技股份有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	100,000	100,000	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	87,980,447	175,960,895
0	本公司	台灣必成股份有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	500,000	500,000	-	1.863869%~1.86567%	2	-	營運週轉	-	-	-	87,980,447	175,960,895
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	-	-	-	87,980,447	175,960,895
0	本公司	台朔重工股份有限公司	其他應收款-關係人	是	7,600,000	6,400,000	700,000	1.993073%~1.993073%	2	-	營運週轉	-	-	-	87,980,447	175,960,895
0	本公司	台塑石化股份有限公司	其他應收款-關係人	是	8,500,000	7,000,000	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	87,980,447	175,960,895
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	8,500,000	7,000,000	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	87,980,447	175,960,895
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	8,500,000	7,000,000	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	87,980,447	175,960,895
0	本公司	賴比瑞亞商台塑海運股份有限公司	其他應收款-關係人	是	2,969,353	1,175,076	1,135,076	1.863869%~1.993073%	2	-	營運週轉	-	-	-	87,980,447	175,960,895
1	南亞美洲公司	南亞德州公司(註六)	其他應收款-關係人	是	11,208,600	11,208,600	11,208,600	5.392%~6.420%	2	-	營運週轉	-	-	-	22,967,146	45,934,293
1	南亞美洲公司	南亞美國公司(註六)	其他應收款-關係人	是	934,050	934,050	6,680	5.392%~6.420%	2	-	營運週轉	-	-	-	22,967,146	45,934,293
2	南亞電路板股份有限公司	南亞電路板(香港)公司(註六)	其他應收款-關係人	是	50,000	50,000	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	11,385,620	22,771,240
3	南亞塑膠工業(香港)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	1,723,616	1,723,616	1,723,616	0.7004%	2	-	營運週轉	-	-	-	54,594,016	109,188,032
4	文方實業股份有限公司	文菱科技股份有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	23,000	23,000	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	27,408	274,079
4	文方實業股份有限公司	台朔環保股份有限公司	其他應收款-關係人	是	60,000	60,000	60,000	1.863869%~1.993073%	2	-	營運週轉	-	-	-	109,632	274,079
4	文方實業股份有限公司	汎航通運股份有限公司	其他應收款-關係人	是	15,000	15,000	15,000	1.863869%~1.993073%	2	-	營運週轉	-	-	-	109,632	274,079
5	南亞塑膠工業(廣州)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	616,193	473,994	473,994	2.92%~2.92%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,097,467	2,194,934
6	南亞塑膠工業(惠州)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	947,989	818,718	818,718	2.92%~2.96%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,787,842	3,575,685
7	南亞塑膠工業(廈門)有限公司	廈門海滄投資集團有限公司	其他應收款-關係人	是	146,507	73,254	73,254	2.92%~2.96%	2	-	營運週轉	-	-	-	269,174	538,347
7	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	99,108	99,108	90,490	2.96%~2.96%	2	-	營運週轉	-	-	-	269,174	538,347



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	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註三、四)	資金貸與總限額(註三、四)
													名稱	價值		
8	南亞塑膠工業(南通)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	560,175	327,487	327,487	2.92%~2.96%	2	-	營運週轉	-	-	-	5,391,576	10,783,152
9	中國南通華豐有限公司	南亞加工絲(昆山)有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	170,207	170,207	170,207	2.92%~2.92%	2	-	營運週轉	-	-	-	173,133	346,267
10	南通華富塑膠有限公司	南亞加工絲(昆山)有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	46,107	46,107	46,107	2.92%~2.96%	2	-	營運週轉	-	-	-	49,562	99,123
11	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	2,154,520	1,292,712	366,268	2.92%~2.96%	2	-	營運週轉	-	-	-	30,940,673	61,881,345
11	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	9,178,255	3,619,594	3,619,594	2.89%~3.04%	2	-	營運週轉	-	-	-	30,940,673	61,881,345
12	南亞塑膠工業(寧波)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	1,156,977	1,025,552	1,025,552	2.92%~2.96%	2	-	營運週轉	-	-	-	6,506,512	13,013,025

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：本公司資金貸與他人之總額以淨值百分之五十為限，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。

本公司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百分之二十五為限，其他對象以淨值百分之二十為限。

註四：子公司貸與個別對象之限額，關係企業及有業務往來者，以該公司淨值之百分之五十為限；其他對象以該公司淨值之百分之四十為限。

子公司對他人資金融通之總額以淨值百分之一百為限，其中貸與無業務往來，但有短期資金融通必要者之總額以淨值百分之四十為限，惟該公司貸與受同一公司直接及間接持有表決權股份百分之百之非台灣地區公司，不在此限。

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112.6.30新台幣期末(平均)：美金=31.135(30.562)：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112.6.30新台幣期末(平均)：港幣=3.9917(3.9182)：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子公司  
為他人背書保證  
民國一十二年一月一日至六月三十日

附表二

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	台塑集團(開曼)公司	6	228,749,163	7,783,750	7,783,750	7,783,750	-	2.21%	457,498,326	N	N	N

註1：本公司背書保證之總額不得超過公司淨值之1.3倍，對單一企業背書保證金額不得超過前述總額之二分之一。

註2：背書保證者與背書保證對象之關係有下列七種，標示種類即可：

- (1)有業務往來之公司。
- (2)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (4)公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- (5)基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- (7)同業間依消費者保護法規從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

南亞塑膠工業股份有限公司及子公司  
 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)  
 民國一十二年六月三十日

附表三

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	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	兆豐國際私募美元豐碩基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	4,554	1,619,218	-	1,619,218	
本公司	台灣塑膠工業股份有限公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	294,793	25,263,769	4.63%	25,263,769	註1
本公司	台灣化學纖維股份有限公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	140,520	9,428,869	2.40%	9,428,869	
本公司	台塑海洋運輸投資公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	3	3,692,150	19.00%	3,692,150	
本公司	台塑美國公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2	655,817	0.51%	655,817	
本公司	Ostendo Technologies Inc.	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	150	-	0.12%	-	
本公司	台塑通運公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	352	154,832	18.00%	154,832	
本公司	台塑開發公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	19,769	261,110	18.00%	261,110	
本公司	麥寮工業區專用港管理股份有限公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	39,562	1,144,234	17.98%	1,144,234	
本公司	台塑海運股份有限公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,429	458,429	15.00%	458,429	
本公司	亞太投資股份有限公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	63,717	2,269,693	14.99%	2,269,693	
本公司	台塑網科技股份有限公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,925	246,077	12.50%	246,077	
本公司	中央租賃公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,779	-	1.07%	-	
本公司	中華電視公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,769	48,547	1.04%	48,547	
本公司	中加投資公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,287	15,206	0.80%	15,206	

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	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	台翔航太公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,070	42,805	0.79%	42,805	
本公司	廣源投資(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	3,750	27,525	3.91%	27,525	
本公司	兆豐成長創業投資股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,075	17,069	1.97%	17,069	
本公司	台塑河靜(開曼)有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	621,178	5,995,519	11.43%	5,995,519	
南亞電路板股份有限公司	台灣塑膠工業股份有限公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,996	256,757	0.05%	256,757	
南亞美洲公司	Sutton (債券)	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	451,159	-	451,159	
南亞美洲公司	American Overseas Reinsurance Co., Ltd. (特別股)	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	101,623	-	101,623	
南亞美洲公司	MBIA Insurance Corp. (特別股)	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	217,697	-	217,697	
南亞塑膠工業(香港)有限公司	華亞(東營)塑膠有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	269,306	15.00%	269,306	
南亞塑膠工業(香港)有限公司	華亞(蕪湖)塑膠有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	252,542	15.00%	252,542	

註1：提供質押擔保共計1,091,475千元，股數為12,736千股。

南亞塑膠工業股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上者  
民國一十二年一月一日至六月三十日

附表四

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)	(1,119,625)	(1.86)%	30天	-	-	153,508	1.13%	
本公司	台灣化學纖維股份有限公司	其他關係人	(銷貨)	(3,178,727)	(5.27)%	30天	-	-	483,446	3.54%	
本公司	南亞電路板股份有限公司	子公司	(銷貨)	(957,511)	(1.59)%	30天	-	-	159,034	1.17%	註
本公司	台塑石化股份有限公司	關聯企業	(銷貨)	(841,687)	(1.40)%	30天	-	-	145,513	1.07%	
本公司	南亞科技股份有限公司	關聯企業	(銷貨)	(108,714)	(0.18)%	30天	-	-	16,933	0.12%	
本公司	福懋興業股份有限公司	其他關係人	(銷貨)	(239,221)	(0.40)%	30天	-	-	31,067	0.23%	
本公司	南亞美國公司	子公司	(銷貨)	(389,924)	(0.65)%	O/A105天	-	-	422,818	3.10%	註
本公司	南亞美洲公司	子公司	(銷貨)	(450,227)	(0.75)%	O/A105天	-	-	258,141	1.89%	註
本公司	南亞電子材料(惠州)有限公司	子公司	(銷貨)	(879,597)	(1.46)%	O/A180天	-	-	391,149	2.87%	註
本公司	南亞塑膠工業(南通)有限公司	子公司	(銷貨)	(110,881)	(0.18)%	O/A150天	-	-	49,159	0.36%	註
本公司	南亞電子材料(昆山)有限公司	子公司	(銷貨)	(796,569)	(1.32)%	O/A150天	-	-	308,546	2.26%	註
本公司	台灣興業責任有限公司(越南)	關聯企業	(銷貨)	(308,551)	(0.51)%	O/A150天	-	-	133,095	0.98%	
本公司	南亞塑膠工業(寧波)有限公司	子公司	(銷貨)	(511,097)	(0.85)%	O/A150天	-	-	69,397	0.51%	註
本公司	南中石化工業股份有限公司	子公司	(銷貨)	(111,377)	(0.18)%	30天	-	-	-	-	註
本公司	台灣塑膠工業股份有限公司	其他關係人	進貨	4,806,320	11.49%	30天	-	-	(771,204)	(7.77)%	
本公司	台灣化學纖維股份有限公司	其他關係人	進貨	12,162,572	29.07%	30天	-	-	(2,023,463)	(20.39)%	
本公司	台塑石化股份有限公司	關聯企業	進貨	8,627,245	20.62%	30天	-	-	(1,266,068)	(12.76)%	
本公司	台灣必成股份有限公司	子公司	進貨	996,261	2.38%	30天	-	-	(177,293)	(1.79)%	註
本公司	南中石化工業股份有限公司	子公司	進貨	846,424	2.02%	30天	-	-	(34,444)	(0.35)%	註
本公司	南亞電子材料(昆山)有限公司	子公司	進貨	236,076	0.56%	O/A150天	-	-	(131,341)	(1.32)%	註
本公司	南亞加工絲(昆山)有限公司	子公司	進貨	220,864	0.53%	O/A 150天	-	-	(72,941)	(0.73)%	註
南亞電路板股份有限公司	本公司	母公司	進貨	957,511	20.44%	30天	-	-	(159,034)	(5.32)%	註
南亞電路板股份有限公司	南亞電路板(昆山)有限公司	子公司	進貨	1,844,143	39.36%	30天	-	-	(349,346)	(11.68)%	註
南亞電路板股份有限公司	福懋科技股份有限公司	關聯企業	(銷貨)	(103,923)	(0.67)%	月結70天	-	-	38,327	0.68%	
南亞電路板(昆山)有限公司	南亞電路板股份有限公司	子公司	(銷貨)	(1,844,143)	(20.42)%	30天	-	-	349,346	10.54%	註
南亞電路板(昆山)有限公司	南亞電子材料(昆山)有限公司	負責人為同一人	進貨	375,022	10.22%	月結60天	-	-	(82,793)	(4.75)%	註
南亞電路板(昆山)有限公司	福懋科技股份有限公司	關聯企業	(銷貨)	(232,057)	(2.57)%	月結70天	-	-	42,590	1.29%	
南中石化工業股份有限公司	本公司	母公司	(銷貨)	(846,424)	(52.08)%	30天	-	-	34,444	100.00%	註
南中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)	(778,593)	(47.91)%	次月15日	-	-	-	-	
南中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	1,071,840	53.79%	次月15日	-	-	(95)	(14.67)%	
南中石化工業股份有限公司	本公司	母公司	進貨	111,377	5.59%	30天	-	-	-	-	註
台灣必成股份有限公司	本公司	母公司	(銷貨)	(996,261)	(71.28)%	30天	-	-	177,293	71.31%	註
台灣必成股份有限公司	台灣化學纖維股份有限公司	其他關係人	進貨	186,191	38.96%	30天	-	-	(38,620)	(13.97)%	
南亞美國公司	台塑美國公司	其他關係人	進貨	337,305	21.42%	當月結轉	-	-	(63,354)	(11.26)%	
南亞美國公司	本公司	母公司	進貨	389,924	24.76%	O/A 105天	-	-	(422,818)	(75.17)%	註
南亞美洲公司	台塑美國公司	其他關係人	(銷貨)	(271,584)	(1.85)%	當月結轉	-	-	-	-	
南亞美洲公司	本公司	母公司	進貨	450,227	3.36%	O/A 105天	-	-	(258,141)	(22.62)%	註

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	
必成玻璃纖維(昆山)有限公司	南亞電子材料(昆山)有限公司	子公司	(銷貨)	(912,605)	(64.87)%	月結60天	-	-	174,812	45.31%	註
必成玻璃纖維(昆山)有限公司	南亞電子材料(惠州)有限公司	子公司	(銷貨)	(192,592)	(13.69)%	月結60天	-	-	131,633	34.12%	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	226,459	29.98%	月結60天	-	-	(83,859)	(56.42)%	
南亞電子材料(惠州)有限公司	本公司	母公司	進貨	879,597	20.04%	O/A180天	-	-	(391,149)	(16.06)%	註
南亞電子材料(惠州)有限公司	必成玻璃纖維(昆山)有限公司	子公司	進貨	192,592	4.39%	月結60天	-	-	(131,633)	(5.40)%	註
南亞電子材料(惠州)有限公司	南亞電子材料(昆山)有限公司	子公司	進貨	2,601,485	59.28%	180天	-	-	(1,834,164)	(75.30)%	註
南亞塑膠工業(南通)有限公司	本公司	母公司	進貨	110,881	7.28%	O/A150天	-	-	(49,159)	(11.81)%	註
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	359,498	23.59%	月結60天	-	-	(84,737)	(20.36)%	
南亞塑膠工業(寧波)有限公司	南亞電子材料(昆山)有限公司	子公司	(銷貨)	(1,947,732)	(37.93)%	月結60天	-	-	45,970	16.05%	註
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	3,190,517	70.85%	月結60天	-	-	(486,408)	(61.45)%	
南亞塑膠工業(寧波)有限公司	本公司	母公司	進貨	511,097	11.35%	O/A150天	-	-	(69,397)	(8.77)%	註
南亞電子材料(昆山)有限公司	本公司	母公司	(銷貨)	(236,076)	(1.16)%	O/A 150天	-	-	131,341	1.15%	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	子公司	(銷貨)	(2,601,485)	(12.78)%	180天	-	-	1,834,164	16.09%	註
南亞電子材料(昆山)有限公司	南亞電路板(昆山)有限公司	負責人為同一人	(銷貨)	(375,022)	(1.84)%	月結60天	-	-	82,793	0.73%	註
南亞電子材料(昆山)有限公司	南亞加工絲(昆山)有限公司	子公司	(銷貨)	(191,758)	(0.94)%	月結60天	-	-	28,596	0.25%	註
南亞電子材料(昆山)有限公司	本公司	母公司	進貨	796,569	4.61%	O/A 150天	-	-	(308,546)	(14.87)%	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	子公司	進貨	912,605	5.28%	月結60天	-	-	(174,812)	(8.42)%	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	子公司	進貨	1,947,732	11.27%	月結60天	-	-	(45,970)	(2.22)%	註
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	進貨	191,758	27.89%	月結60天	-	-	(28,596)	(25.15)%	註
南亞加工絲(昆山)有限公司	本公司	母公司	(銷貨)	(220,864)	(21.39)%	O/A 150天	-	-	72,941	48.56%	註

註：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子公司  
應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國一十二年六月三十日

附表五

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 損失金額
					金額	處理方式		
本公司	台灣塑膠工業股份有限公司	其他關係人	應收帳款－關係人： 153,508	18.78	-	-	111,031	-
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： 483,446	13.47	-	-	483,446	-
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： 159,034	10.39	-	-	159,034	-
本公司	台塑石化股份有限公司	關聯企業	應收帳款－關係人： 145,513	9.28	-	-	116,227	-
本公司	南亞美國公司(註1)	子公司	應收帳款－關係人： 422,818	1.77	-	-	47,451	-
本公司	南亞美洲公司(註1)	子公司	應收帳款－關係人： 258,141	5.76	-	-	95,658	-
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： 391,149	3.51	-	-	173,261	-
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： 308,546	4.39	-	-	39	-
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： 133,095	5.15	-	-	53,584	-
南亞電路板(昆山)有限公司	南亞電路板股份有限公司(註1)	子公司	應收帳款－關係人： 349,346	10.20	-	-	349,346	-
台灣必成股份有限公司	本公司(註1)	母公司	應收帳款－關係人： 177,293	11.83	-	-	177,293	-
必成玻璃纖維(昆山)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： 174,812	9.75	-	-	174,812	-
必成玻璃纖維(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： 131,633	2.83	-	-	40,366	-
南亞電子材料(昆山)有限公司	本公司(註1)	母公司	應收帳款－關係人： 131,341	2.56	-	-	20,049	-
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： 1,834,164	3.00	-	-	389,611	-
本公司	賴比瑞亞商台塑海運股份有限公司	其他關係人	其他應收款－關係人： 1,135,076	註	-	-	-	-
本公司	台朔重工股份有限公司	關聯企業	其他應收款－關係人： 700,000	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： 11,208,600	註	-	-	-	-
南亞塑膠工業(香港)有限公司	南亞加工絲(昆山)有限公司(註1)	子公司	其他應收款－關係人： 1,723,616	註	-	-	-	-
南亞塑膠工業(惠州)有限公司	南亞加工絲(昆山)有限公司(註1)	子公司	其他應收款－關係人： 818,718	註	-	-	-	-
南亞塑膠工業(寧波)有限公司	南亞加工絲(昆山)有限公司(註1)	子公司	其他應收款－關係人： 1,025,552	註	-	-	-	-
南亞塑膠工業(廣州)有限公司	南亞加工絲(昆山)有限公司(註1)	子公司	其他應收款－關係人： 473,994	註	-	-	-	-
南亞電子材料(昆山)有限公司	南亞加工絲(昆山)有限公司(註1)	子公司	其他應收款－關係人： 366,268	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： 3,619,594	註	-	-	-	-
南亞塑膠工業(南通)有限公司	南亞加工絲(昆山)有限公司(註1)	子公司	其他應收款－關係人： 327,487	註	-	-	-	-
中國南通華豐有限公司	南亞加工絲(昆山)有限公司(註1)	子公司	其他應收款－關係人： 170,207	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。

南亞塑膠工業股份有限公司及子公司  
母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
民國一十二年一月一日至六月三十日

附表六

單位：新台幣千元

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	本公司	南亞電路板股份有限公司及所屬子公司	1	銷貨	961,709	30-150天	0.74%
0	本公司	南中石化工業股份有限公司	1	銷貨	111,377	30天	0.09%
0	本公司	台灣必成股份有限公司	1	銷貨	19,675	30天	0.02%
0	本公司	南亞美國公司	1	銷貨	389,924	O/A 105天	0.30%
0	本公司	南亞美洲公司	1	銷貨	450,227	O/A 105天	0.35%
0	本公司	南亞塑膠工業(香港)有限公司及所屬子公司	1	銷貨	2,440,726	O/A 150-180天	1.88%
0	本公司	必成玻璃纖維(香港)有限公司及所屬子公司	1	銷貨	7,457	O/A 150天	0.01%
1	南中石化工業股份有限公司	本公司	2	銷貨	846,424	30天	0.65%
2	文方實業股份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	64,809	30天	0.05%
3	台灣必成股份有限公司	本公司	2	銷貨	996,261	30天	0.77%
3	台灣必成股份有限公司	必成玻璃纖維(香港)有限公司及所屬子公司	3	銷貨	30,298	30天	0.02%
4	南亞美國公司	本公司	2	銷貨	11,197	O/A 105天	0.01%
5	南亞美洲公司	南亞美國公司	3	銷貨	39,405	當月結轉	0.03%
5	南亞美洲公司	本公司	2	銷貨	22,286	O/A 105天	0.02%
6	南亞塑膠工業(香港)有限公司及所屬子公司	本公司	2	銷貨	473,144	O/A 150-180天	0.37%
6	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	600,438	60天	0.46%
6	南亞塑膠工業(香港)有限公司及所屬子公司	必成玻璃纖維(香港)有限公司及所屬子公司	3	銷貨	76,798	60天	0.06%
7	必成玻璃纖維(香港)有限公司及所屬子公司	南亞塑膠工業(香港)有限公司及所屬子公司	3	銷貨	1,127,725	60天	0.87%
0	本公司	南亞電路板股份有限公司及所屬子公司	1	應收帳款	161,314	30-150天	0.02%
0	本公司	南亞美國公司	1	應收帳款	422,818	O/A 105天	0.06%
0	本公司	南亞美洲公司	1	應收帳款	258,141	O/A 105天	0.04%
0	本公司	南亞塑膠工業(香港)有限公司及所屬子公司	1	應收帳款	895,357	O/A 150-180天	0.14%
1	南中石化工業股份有限公司	本公司	2	應收帳款	34,444	30天	0.01%
3	台灣必成股份有限公司	本公司	2	應收帳款	177,293	30天	0.03%
6	南亞塑膠工業(香港)有限公司及所屬子公司	本公司	2	應收帳款	215,719	O/A 150-180天	0.03%



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
6	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	127,104	60天	0.02%
7	必成玻璃纖維(香港)有限公司及所屬子公司	南亞塑膠工業(香港)有限公司及所屬子公司	3	應收帳款	309,359	60天	0.05%
0	本公司	南亞電路板股份有限公司及所屬子公司	1	租金收入	147,890	30-150天	0.11%

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。

註3、母子公司間業務關係及重要交易往來情形，僅揭露銷售及應收帳款之資料，其相對之進貨及應付帳款不再贅述。

南亞塑膠工業股份有限公司及子公司  
轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)  
民國一十二年一月一日至六月三十日

附表七

單位：新台幣千元、千股

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	去年年底	股數	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%	3,006,194	91,326	91,326	註3.4
本公司	南亞美洲公司(註)	美國	軟質膠布、化學原料、纖維產銷	7,853,605	7,853,605	60	100.00%	45,934,293	(1,041,416)	(1,041,416)	註3.4
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及投資業務	41,450,832	41,450,832	1,015,653	100.00%	109,139,919	1,071,217	1,071,217	註3.4
本公司	大環洲貿易有限公司(註1)	香港	塑膠貿易及投資業務	33,677	33,677	14	100.00%	935,475	54,959	54,959	註3.4
本公司	台塑合成橡膠工業(香港)有限公司(註)	香港	合成橡膠	4,213,864	4,213,864	138,333	33.33%	1,788,259	(248,861)	(82,954)	註3
本公司	必成玻璃纖維(香港)有限公司(註1)	香港	投資業務	4,495,987	4,495,987	76	100.00%	8,299,859	(188,063)	(198,082)	註3.4
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%	6,017,602	(1,439,940)	(611,974)	註3
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%	30,497,327	3,897,781	2,614,336	註3.4
本公司	台塑企業投資股份有限公司	台灣	投資事業	26,959	26,959	10	100.00%	1,166	(25)	(25)	註3.4
本公司	南亞科技股份有限公司	台灣	半導體研製及產銷	52,438,472	52,438,472	907,304	29.29%	50,557,820	(2,455,561)	(719,143)	註3
本公司	台朔環保科技股份有限公司	台灣	環保事業	672,370	672,370	46,257	26.99%	258,760	6,238	1,683	註3
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%	72,421,426	3,277,913	757,323	註3
本公司	台灣必成股份有限公司	台灣	玻璃纖維產銷	2,648,131	2,648,131	100,000	100.00%	3,352,559	(213,434)	(300,036)	註3.4
本公司	南中石化工業股份有限公司	台灣	化工製品產銷	1,000,002	1,000,002	100,000	50.00%	1,047,294	(60,233)	(29,698)	註3.4
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	17,523	100.00%	260,053	(915)	(869)	註3.4

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	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	台塑汽車股份有限公司	台灣	汽車產銷	945,028	945,028	27,046	45.00%	369,768	126,835	57,078	註3
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%	19,603	(54)	(24)	註3
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	661,334	32.91%	6,958,377	(859,243)	(282,783)	註3
本公司	汎航通運股份有限公司	台灣	運輸事業	33,340	33,340	4,699	33.34%	17,678	(20,580)	(6,861)	註3
本公司	台塑汽車貨運股份有限公司	台灣	運輸事業	67,254	67,254	6,566	33.33%	1,275,863	70,906	23,636	註3
本公司	華亞園區管理顧問股份有限公司	台灣	服務事業	359	359	34	34.00%	4,307	122	41	註3
本公司	宜濟建設股份有限公司	台灣	營建事業	13,335	13,335	1,221	29.22%	20,004	(27)	(8)	註3
本公司	麥寮汽電股份有限公司	台灣	發電事業	5,985,465	5,985,465	764,193	24.94%	11,108,695	5,028,730	1,254,258	註3
本公司	南亞光電股份有限公司	台灣	LED照明應用產品製造與銷售	761,820	761,820	10,609	23.02%	263,815	43,186	9,941	註3
本公司	台塑資源股份有限公司	台灣	礦業	8,300,471	8,300,471	830,047	25.00%	7,624,709	(905,670)	(226,418)	註3
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%	809,404	124,761	31,190	註3
本公司	台塑建設事業股份有限公司	台灣	建設事業	600,000	600,000	60,000	33.33%	563,633	863	288	註3
本公司	FG Inc. (註)	美國	投資業	1,137,655	1,137,655	2	10.00%	1,117,738	(30,403)	(3,040)	註3
本公司	台塑新智能科技股份有限公司	台灣	電池綠能事業	1,000,000	1,000,000	100,000	25.00%	999,824	(3,974)	(994)	註3
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	249,080	249,080	-	12.10%	2,582,930	119,224	13,666	註3
南亞美洲公司(註)	南亞德州公司(註)	美國	化學原料產銷	15,256,150	15,256,150	3	100.00%	4,371,800	(1,967,211)	(1,967,211)	註3.4
南亞德州公司(註)	台塑烯烴美國公司(註)	美國	化學事業	2,141,310	2,141,310	-	21.00%	3,715,025	1,401,180	294,248	註3

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	去年年底	股數	比率	帳面金額			
南亞電路板股份有限公司	南亞電路板(香港)有限公司	香港	電子產品買賣及投資業務	8,595,674	8,595,674	2,152,020	100.00%	23,105,824	1,513,277	1,513,277	註3.4
南亞電路板股份有限公司	南亞電路板(美國)有限公司	美國	客戶推廣及其他相關業務	3,479	3,479	1,000	100.00%	19,808	1,244	1,244	註3.4
南亞電路板股份有限公司	福懋科技股份有限公司	台灣	IC封裝、測試及模組	472,968	472,968	13,267	3.00%	486,969	462,501	14,078	註3
南亞電路板(香港)有限公司	南亞電路板(昆山)有限公司	中國	印刷電路板之產銷	8,592,495	8,592,495	-	100.00%	23,091,532	1,513,105	1,513,105	註3.4
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	12,739	100.00%	138,037	(1,495)	(1,495)	註3.4
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	126,002	126,002	5	50.00%	295,449	79,429	39,714	註3

註：南亞美國公司、南亞美洲公司、台塑合成橡膠(香港)公司、台塑集團(開曼)公司、FG Inc.、台塑公用電力公司、南亞德州公司及台塑烯烴美國公司報表所用之幣別為美元，以112.6.30

新台幣期末(平均)：美金=31.135(30.562)：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112.6.30新台幣期末(平均)：港幣=3.9917(3.9182)：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112.6.30新台幣：越盾期末(平均)=0.001320679(0.001298797)：1之匯率換算為新台幣金額。

註3：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4：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子公司  
大陸投資資訊  
民國一十二年一月一日至六月三十日

附表八

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)	軟質膠布製銷	1,998,681	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	(42,095)	100.00%	(42,095)	1,764,242	1,208,243
南亞塑膠工業(廈門)有限公司(註1)	塑膠管及塑膠接頭製銷	775,457	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	738,752	-	-	738,752	61,302	85.00%	52,107	963,601	72,820
南亞塑膠工業(惠州)有限公司(註1)	PU、PVC合成皮、工程塑膠粒、UP樹脂及BOPP塑膠膠膜製銷	2,527,462	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	2,418,397	-	-	2,418,397	43,711	100.00%	43,711	3,419,864	191,257
南亞電子材料(惠州)有限公司(註1)	銅箔基板製銷	12,208,913	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	5,489,509	-	-	5,489,509	375,045	100.00%	375,045	15,291,879	-
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	205	100.00%	205	59,304	-
南亞塑膠工業(南通)有限公司(註1)	軟質膠布膠皮、硬布、保鮮膜、PU皮製銷、蒸汽及電力銷售	4,540,736	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	3,008,918	-	-	3,008,918	30,299	100.00%	30,299	10,203,001	103,612
中國南通華豐有限公司(註1)	貿易業務	93,004	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	99,636	-	-	99,636	1,409	100.00%	1,409	347,644	-
南通華富塑膠有限公司(註1)	貿易業務	79,111	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	71,503	-	-	71,503	560	100.00%	560	99,670	-
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	54,522	100.00%	54,522	1,089,998	303,107
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	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	100,494	-	-	100,494	2,933	50.00%	1,466	221,134	-
南亞電子材料(昆山)有限公司(註1)	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	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	817,617	100.00%	817,617	61,063,244	8,472,334
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	(326,660)	100.00%	(326,660)	(1,444,743)	-
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	6,267	50.00%	3,134	66,581	-
南亞塑膠工業(寧波)有限公司(註1)	丙二酚製銷、可塑劑製銷	4,472,993	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	4,273,467	-	-	4,273,467	100,913	100.00%	100,913	13,064,030	-
必成玻璃纖維(昆山)有限公司(註1)	玻璃纖維絲製銷	4,668,263	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	4,487,409	-	-	4,487,409	(188,379)	100.00%	(188,379)	8,432,979	282,300

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						
華亞(東營)塑膠有限公司	塑膠管	254,190	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%	-	269,306	23,020
華亞(蕪湖)塑膠有限公司	塑膠管	624,948	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%	-	252,542	12,687
台塑合成橡膠工業(寧波)有限公司	合成橡膠	12,777,590	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	4,162,010	-	-	4,162,010	(248,861)	33.33%	(82,954)	1,788,259	-

註：本期認列投資損益欄中，除台塑合成橡膠工業(寧波)有限公司係依與中華民國會計師事務所合作關係之國際性會計師事務所核閱簽證之財務報表認列外，餘係依台灣母公司簽證會計師核閱簽證之財務報表認列。

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)
49,875,128	60,186,974	-

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)=1：1.0795(1.1261)及港幣：新台幣期末(平均)=1：3.9917(3.9182)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3,010,315千元。

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：

合併公司民國一二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。