

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
民國一一五年及一一四年第二季

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	10～12
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12～13
(六)重要會計項目之說明	14～46
(七)關係人交易	46～52
(八)質押之資產	52
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	53～54
(十)重大之災害損失	54
(十一)重大之期後事項	54
(十二)其 他	55
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	55、58～65
2.轉投資事業相關資訊	55、66～68
3.大陸投資資訊	55、69～70
(十四)部門資訊	56～57



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一一五年及一一四年六月三十日之合併資產負債表，與民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一五年及一一四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，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，民國一一五年及一一四年六月三十日之資產總額分別為102,869,633千元及88,761,072千元，分別占合併資產總額之14.23%及15.29%；負債總額分別為45,205,178千元及36,663,205千元，分別占合併負債總額之20.06%及14.67%；民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之綜合損益分別為1,002,415千元、(5,157,664)千元、993,022千元及(4,869,159)千元，分別占合併綜合損益之1.73%、17.55%、1.10%及18.51%。

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一一五年及一一四年六月三十日採用權益法之投資分別為45,595,867千元及41,626,791千元，暨民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四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(116,111)千元、(189,924)千元、(533,634)千元及(589,066)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一一五年及一一四年六月三十日之合併財務狀況，與民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之合併財務績效暨民國一一五年及一一四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。該等子公司於民國一一五年及一一四年六月三十日之資產總額分別為115,447,820千元及102,198,523千元，分別占合併資產總額之15.97%及17.61%；於民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之營業收入淨額分別為26,589,353千元、18,671,017千元、48,163,191千元及36,698,814千元，分別占合併營業收入淨額之31.79%、28.41%、31.64%及27.96%。

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，民國一一五年及一一四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112,487,090千元及66,206,740千元，分別占資產總額之15.56%及11.41%，民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四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4,803,162千元、(1,734,138)千元、9,517,846千元及(882,465)千元，分別占合併稅前淨利之15.61%、41.35%、20.32%及26.11%。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

鄧欣頤



陳佐光



證券主管機關：金管證審字第1040003949號
核准簽證文號：金管證審字第1020000737號
民國一一五年八月十一日

南亞塑膠工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十五年六月三十日、一十四年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	115.6.30		114.12.31		114.6.30			115.6.30		114.12.31		114.6.30	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資 產							負債及權益						
流動資產：							流動負債：						
1100 現金及約當現金(附註六(一)及(二十三))	\$ 41,946,162	6	46,149,879	8	56,554,662	10	2100 短期借款(附註六(十二)、(二十三)、(二十六)及八)	\$ 20,485,100	3	35,241,700	6	24,316,200	4
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))	1,909,219	-	1,849,655	-	1,722,624	-	2110 應付短期票券(附註六(十一)、(二十三)及(二十六))	33,556,058	5	17,928,175	3	36,500,354	6
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)	23,901,879	3	16,124,456	3	13,595,851	2	2170 應付票據及帳款(附註六(二十三))	9,657,579	1	9,092,911	1	7,411,090	1
1150 應收票據淨額(附註六(四)及(二十三))	3,582,430	-	3,587,126	1	2,741,126	-	2180 應付帳款－關係人(附註六(二十三)及七)	4,869,534	-	4,133,441	1	5,623,773	1
1170 應收帳款淨額(附註六(四)及(二十三))	54,742,276	8	41,587,652	7	38,419,637	7	2200 其他應付款(含關係人)(附註七)	32,489,230	4	24,690,856	4	26,515,199	5
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(四)、(二十三)及七)	1,977,280	-	1,168,785	-	1,111,926	-	2280 租賃負債－流動(附註六(十五)、(二十三)、(二十六)及七)	129,715	-	129,865	-	88,590	-
1200 其他應收款(附註六(五)及(二十三))	6,246,360	1	2,204,201	-	4,778,343	1	2321 一年內到期公司債(附註六(十四)、(二十三)及(二十六))	6,147,564	1	7,296,648	1	10,620,479	2
1210 其他應收款－關係人(附註六(五)、(二十三)及七)	79,464	-	105,107	-	114,870	-	2322 一年內到期長期借款(附註六(十三)、(二十三)及(二十六))	5,999,688	1	32,858,930	5	1,000,000	-
130X 存貨(附註六(六))	60,357,388	9	51,303,252	8	49,496,269	9	2399 其他流動負債	3,926,704	1	3,327,778	1	3,625,269	1
1470 其他流動資產(附註八)	13,800,208	2	13,755,508	2	5,418,372	1	流動負債合計	117,261,172	16	134,700,304	22	115,700,954	20
流動資產合計	<u>208,542,666</u>	<u>29</u>	<u>177,835,621</u>	<u>29</u>	<u>173,953,680</u>	<u>30</u>	非流動負債：						
非流動資產：							2530 應付公司債(附註六(十四)、(二十三)及(二十六))	48,360,662	7	51,354,376	9	47,109,831	8
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))	632,583	-	624,655	-	606,471	-	2540 長期借款(附註六(十三)、(二十三)、(二十六)及八)	34,059,046	5	27,982,677	4	53,138,967	9
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))	27,693,212	4	20,657,674	3	17,478,348	3	2570 遞延所得稅負債	13,201,203	2	12,035,870	2	14,113,396	2
1550 採用權益法之投資(附註六(七)、七及八)	253,335,442	35	184,104,266	30	161,957,581	28	2580 租賃負債－非流動(附註六(十五)、(二十三)、(二十六)及七)	373,225	-	421,582	-	242,603	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)、七及八)	210,088,042	29	206,477,647	34	204,076,662	35	2611 長期應付票據(附註六(十一)、(二十三)及(二十六))	-	-	-	-	5,495,161	1
1755 使用權資產(附註六(九)及七)	1,051,464	-	1,091,721	-	851,504	-	2640 淨確定福利負債－非流動	7,591,601	1	7,954,008	1	8,711,414	2
1782 無形資產(附註六(十))	1,038,154	-	1,134,727	-	1,231,299	-	2645 存入保證金	1,078,921	-	1,004,561	-	952,217	-
1812 技術合作費	-	-	1,965	-	4,323	-	2670 其他非流動負債	3,453,270	-	3,346,122	1	4,455,867	1
1840 遞延所得稅資產	2,365,039	-	2,416,916	1	2,900,501	1	非流動負債合計	108,117,928	15	104,099,196	17	134,219,456	23
1915 預付設備款	3,984,046	1	3,466,815	1	3,488,352	1	負債總計	225,379,100	31	238,799,500	39	249,920,410	43
1937 催收款項(附註六(四))	-	-	-	-	-	-	歸屬母公司業主之權益(附註六(十八))：						
1990 其他資產(附註八)	14,302,802	2	12,786,458	2	13,932,663	2	3110 普通股股本	79,308,216	11	79,308,216	13	79,308,216	13
非流動資產合計	<u>514,490,784</u>	<u>71</u>	<u>432,762,844</u>	<u>71</u>	<u>406,527,704</u>	<u>70</u>	3200 資本公積	66,909,389	9	27,130,602	4	27,063,653	5
資產總計	<u>\$ 723,033,450</u>	<u>100</u>	<u>\$ 610,598,465</u>	<u>100</u>	<u>\$ 580,481,384</u>	<u>100</u>	3300 保留盈餘	264,856,051	37	230,145,038	38	219,921,205	38
							3400 其他權益	66,674,117	9	19,081,982	3	10,974,277	(2)
							歸屬於母公司業主之權益合計	477,747,773	66	355,665,838	58	315,318,797	54
							36XX 非控制權益	19,906,577	3	16,133,127	3	15,242,177	3
							權益總計	497,654,350	69	371,798,965	61	330,560,974	57
							負債及權益總計	<u>\$ 723,033,450</u>	<u>100</u>	<u>\$ 610,598,465</u>	<u>100</u>	<u>\$ 580,481,384</u>	<u>100</u>

(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

合併綜合損益表

民國一十五年及一十四年四月一日至六月三十日及一十五年及一十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	115年4月至6月		114年4月至6月		115年1月至6月		114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)	\$ 83,646,883	100	65,715,970	100	152,243,276	100	131,267,601	100
5000 營業成本(附註六(六)、(十六)、(二十一)、七及十二)	67,821,721	81	60,037,527	91	128,229,443	84	120,966,118	92
營業毛利	15,825,162	19	5,678,443	9	24,013,833	16	10,301,483	8
5910 減：未實現銷貨損益(附註七)	16,884	-	(4,232)	-	18,958	-	(6,247)	-
營業毛利淨額	15,808,278	19	5,682,675	9	23,994,875	16	10,307,730	8
營業費用(附註六(四)、(十五)、(十六)、(二十一)、七及十二)：								
6100 推銷費用	2,161,050	2	2,150,212	3	4,203,055	3	4,461,937	3
6200 管理費用	2,285,791	3	2,229,000	4	4,684,668	3	4,499,092	4
6450 預期信用減損損失	4,156	-	1,284	-	8,038	-	8,690	-
營業費用合計	4,450,997	5	4,380,496	7	8,895,761	6	8,969,719	7
營業淨利	11,357,281	14	1,302,179	2	15,099,114	10	1,338,011	1
營業外收入及支出(附註六(七)、(二十二)及七)：								
7010 其他收入	986,015	1	570,123	1	1,442,528	1	1,136,547	1
7020 其他利益及損失	(28,494)	-	(2,513,782)	(4)	403,848	-	(2,163,073)	(2)
7050 財務成本	(999,662)	(1)	(1,098,420)	(2)	(2,021,705)	(1)	(2,166,587)	(2)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	19,088,131	23	(2,972,496)	(5)	31,206,659	21	(2,536,755)	(2)
7100 利息收入	360,612	-	518,105	1	713,605	-	1,011,578	1
營業外收入及支出合計	19,406,602	23	(5,496,470)	(9)	31,744,935	21	(4,718,290)	(4)
稅前淨利(損)	30,763,883	37	(4,194,291)	(7)	46,844,049	31	(3,380,279)	(3)
7950 減：所得稅費用(附註六(十七))	3,213,702	4	11,187	-	4,619,050	3	331,330	-
本期淨利(損)	27,550,181	33	(4,205,478)	(7)	42,224,999	28	(3,711,609)	(3)
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	6,103,255	7	(3,440,567)	(5)	14,894,055	10	(4,108,568)	(3)
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	23,095,583	28	(426,733)	(1)	27,058,385	17	(14,533)	-
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	29,198,838	35	(3,867,300)	(6)	41,952,440	27	(4,123,101)	(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	895,485	1	(21,248,329)	(32)	5,955,896	4	(18,467,978)	(14)
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	243,390	-	(65,994)	-	20,295	-	2,534	-
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	1,138,875	1	(21,314,323)	(32)	5,976,191	4	(18,465,444)	(14)
8300 本期其他綜合損益	30,337,713	36	(25,181,623)	(38)	47,928,631	31	(22,588,545)	(17)
8500 本期綜合損益總額	\$ 57,887,894	69	(29,387,101)	(45)	90,153,630	59	(26,300,154)	(20)
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 26,753,199	32	(4,116,061)	(7)	41,007,916	27	(3,662,950)	(3)
8620 非控制權益	796,982	1	(89,417)	-	1,217,083	1	(48,659)	-
	\$ 27,550,181	33	(4,205,478)	(7)	42,224,999	28	(3,711,609)	(3)
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 56,987,636	68	(28,714,564)	(44)	88,647,805	58	(25,751,265)	(20)
8720 非控制權益	900,258	1	(672,537)	(1)	1,505,825	1	(548,889)	-
	\$ 57,887,894	69	(29,387,101)	(45)	90,153,630	59	(26,300,154)	(20)
基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十九))								
9710 繼續營業單位淨利(損)	\$ 3.88	稅後 3.47	稅前 (0.53)	稅後 (0.53)	稅前 5.91	稅後 5.32	稅前 (0.43)	稅後 (0.47)
非控制權益淨利(損)	(0.36)	(0.10)	(0.01)	0.01	(0.51)	(0.15)	(0.05)	0.01
9750 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利(損)	\$ 3.52	3.37	(0.54)	(0.52)	5.40	5.17	(0.48)	(0.46)

董事長：吳嘉昭



經理人：鄭明仁

(請詳閱後附合併財務報告附註)



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

民國一五一年及一四一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					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
	普通股 股 本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘 特別盈 餘公積	未分配 盈 餘	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			
民國一一四年一月一日餘額	\$ 79,308,216	27,042,992	85,554,515	117,873,677	25,689,785	3,039,093	8,095,794	(20,849)	346,583,223	362,603,305
本期淨損	-	-	-	-	(3,662,950)	-	-	-	(3,662,950)	(3,711,609)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(17,967,911)	(4,122,938)	2,534	(22,088,315)	(22,588,545)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(3,662,950)	(17,967,911)	(4,122,938)	2,534	(25,751,265)	(26,300,154)
盈餘指撥及分配：										
普通股現金股利	-	-	-	-	(5,551,575)	-	-	-	(5,551,575)	(5,551,575)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(205)	205	-	-	-	-	-
其他資本公積變動：										
其他資本公積變動數	-	20,661	-	-	17,753	-	-	-	38,414	38,414
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	(229,016)	(229,016)
民國一一四年六月三十日餘額	\$ 79,308,216	27,063,653	85,554,515	117,873,472	16,493,218	(14,928,818)	3,972,856	(18,315)	315,318,797	330,560,974
民國一一五年一月一日餘額	\$ 79,308,216	27,130,602	85,554,515	117,870,670	26,719,853	(3,671,353)	22,756,528	(3,193)	355,665,838	371,798,965
本期淨利	-	-	-	-	41,007,916	-	-	-	41,007,916	42,224,999
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	5,706,902	41,912,692	20,295	47,639,889	47,928,631
本期綜合損益總額	-	-	-	-	41,007,916	5,706,902	41,912,692	20,295	88,647,805	90,153,630
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	658,164	-	(658,164)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(6,344,657)	-	-	-	(6,344,657)	(6,344,657)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(80)	80	-	-	-	-	-
其他資本公積變動：										
其他資本公積變動數	-	14,381,882	-	-	-	-	-	-	14,381,882	14,506,889
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	47,754	-	(47,754)	-	-	-
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	25,396,905	-	-	-	-	-	-	25,396,905	28,030,780
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	(491,257)	(491,257)
民國一一五年六月三十日餘額	\$ 79,308,216	66,909,389	86,212,679	117,870,590	60,772,782	2,035,549	64,621,466	17,102	477,747,773	497,654,350

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：吳嘉昭

經理人：鄺明仁

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

民國一十五年及一十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	115年1月至6月	114年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 46,844,049	(3,380,279)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	11,539,071	10,948,929
攤銷費用	233,914	306,222
預期信用減損損失	8,038	8,690
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨(利益)損失	(59,564)	123,577
利息費用	2,021,705	2,166,587
利息收入	(713,605)	(1,011,578)
股利收入	(361,993)	(177,437)
採用權益法認列之關聯企業及合資(利益)損失之份額	(31,206,659)	2,536,755
處分不動產、廠房及設備利益	(45,880)	(29,064)
不動產、廠房及設備轉列費用數	78,914	22,185
聯屬公司間未實現銷貨利益(損失)	18,958	(6,247)
未實現外幣兌換(利益)損失	(200,768)	491,735
逾期未領股利及董監酬勞轉列其他收入	2,953	533
收益費損項目合計	(18,684,916)	15,380,887
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收票據	4,599	111,557
應收帳款(含關係人)	(13,867,097)	(853,377)
其他應收款	519,238	96,950
存貨	(9,428,195)	2,985,711
其他流動資產	(44,700)	403,235
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(22,816,155)	2,744,076
應付票據及帳款(含關係人)	1,300,184	(1,999,681)
其他應付款	206,625	(1,982,180)
其他流動負債	598,926	388,888
淨確定福利負債	(288,780)	(645,896)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	1,816,955	(4,238,869)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(20,999,200)	(1,494,793)
調整項目合計	(39,684,116)	13,886,094
營運產生之現金流入	7,159,933	10,505,815
收取之利息	737,677	796,474
收取之股利	15,932	16,604
支付之利息	(2,071,756)	(2,104,425)
支付之所得稅	(2,563,581)	(2,577,166)
營業活動之淨現金流入	3,278,205	6,637,302

董事長：吳嘉昭



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：鄭明仁

~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)

民國一五五年及一四四年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

投資活動之現金流量：

	115年1月至6月	114年1月至6月
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	\$ -	17,500
取得採用權益法之投資	(151,573)	-
處分採用權益法之投資	1,573	-
取得不動產、廠房及設備	(7,776,074)	(4,700,704)
處分不動產、廠房及設備	50,044	51,890
存出保證金減少	8,722	24,626
其他應收款－關係人減少	25,643	79,660
其他流動資產減少	-	604,246
其他非流動資產增加	(6,545,875)	(2,421,547)

投資活動之淨現金流出

(14,387,540) (6,344,329)

籌資活動之現金流量：

短期借款(減少)增加	(14,756,600)	1,340,600
應付短期票券增加(減少)	15,650,000	(6,300,000)
發行公司債	-	5,390,840
償還公司債	(4,150,000)	(4,150,000)
舉借長期借款	6,500,000	9,795,875
償還長期借款	(13,000,000)	(11,500,000)
長期應付票據(減少)增加	(14,500,000)	5,500,000
存入保證金增加(減少)	74,360	(36,063)
其他應付款－關係人增加	255,926	-
租賃本金償還	(66,490)	(66,597)
其他非流動負債增加(減少)	147,738	(1,120,111)
發放現金股利	(3,051)	(4,300)
處分子公司股權(未喪失控制力)	28,030,780	-
非控制權益變動	(491,257)	(229,016)

籌資活動之淨現金流入(流出)

3,691,406 (1,378,772)

匯率變動對現金及約當現金之影響

3,214,212 (8,804,912)

本期現金及約當現金減少數

(4,203,717) (9,890,711)

期初現金及約當現金餘額

46,149,879 66,445,373

期末現金及約當現金餘額

\$ 41,946,162 56,554,662

董事長：吳嘉昭



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：鄭明仁

~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
民國一一五年及一一四年第二季
(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一一五年八月十一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

合併公司自民國一一五年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 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九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「涉及依賴自然電力之合約」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一六年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則會計準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」及國際財務報導準則第十九號之修正
- 國際會計準則第二十一號之修正「換算為高度通貨膨脹之表達貨幣」

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)

合併公司預計自民國一一七年一月一日起開始適用下列新發布及新修正之國際財務報導準則會計準則：

1. 國際財務報導準則第十八號「財務報表中之表達與揭露」

新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。以下三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。

- 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。
- 管理階層績效衡量(MPMs)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。
- 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。

國際會計準則第七號「現金流量表」已配合新準則修訂，要求公司採用間接法編製來自營業活動之現金流量時，應以新定義之「營業損益」小計為起始點。由於採用新的起始點，部分納入調節的調整項目將有所變動。此外，該配套修訂亦對利息及股利之現金收付分類提供具體指引。

合併公司現正持續評估初次適用該準則對合併財務報告之影響。

2. 國際會計準則第二十八號之修正「對投資關聯企業及合資之公允價值選項」

合併公司評估適用此新修正準則將不致對合併財務報告造成重大影響。

(三) 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列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二十號「管制資產及管制負債」

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)

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會計準則」)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一一四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註四。

(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
			115.6.30	114.12.31	114.6.30	
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 %	註一、二
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	61.36 %	66.97 %	66.97 %	註三
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
			115.6.30	114.12.31	114.6.30	
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(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、玻纖布製銷	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 %	註四
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
			115.6.30	114.12.31	114.6.30	
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。

註二：台塑企業投資公司於民國一一五年六月完成清算。

註三：本公司於民國一一五年三月至六月間陸續出售南電公司持股36,259仟股，持股比例由66.97%減少至61.36%。

註四：南亞貿易惠州公司於民國一一四年十二月完成清算。

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、總經理由南亞指派，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，必須對未來（包括氣候相關風險及機會）作出判斷及估計，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一一四年度合併財務報告附註五一一致。

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26.30%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29.01%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。

(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)對臺塑汽車貨運股份有限公司是否具實質控制之判斷

合併公司持有臺塑汽車貨運股份有限公司33.33%之普通股權，臺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一一四年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
現金	\$ 1,611	3,859	1,616
銀行存款	6,165,590	3,756,886	5,405,085
定期存款	24,226,910	30,872,631	40,501,209
約當現金	11,552,051	11,516,503	10,646,752
現金及約當現金	<u>\$ 41,946,162</u>	<u>46,149,879</u>	<u>56,554,662</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

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
指定為透過損益按公允價值衡量 之金融資產－流動：			
國內基金	<u>\$ 1,909,219</u>	<u>1,849,655</u>	<u>1,722,624</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	\$ 401,437	396,406	389,161
國外股票	231,146	228,249	217,310
合計	<u>\$ 632,583</u>	<u>624,655</u>	<u>606,471</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

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之權益工具：			
國內上市(櫃)公司股票	<u>\$ 23,901,879</u>	<u>16,124,456</u>	<u>13,595,851</u>

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之權益工具：			
國內外非上市(櫃)公司股票	<u>\$ 27,693,212</u>	<u>20,657,674</u>	<u>17,478,348</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) 合併公司於民國一一五年及一一四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. 上述金融資產作為訴訟案件擔保品之明細，請詳附註八。

(四) 應收票據及應收帳款

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
應收票據—因營業而發生	\$ 3,589,559	3,594,158	2,749,159
應收帳款—按攤銷後成本衡量	57,056,303	43,073,205	39,853,826
應收帳款—透過損益按公允價值衡量	4,945	8,350	1,983
催收款	706	906	1,205
減：備抵損失	(349,527)	(333,056)	(333,484)
	<u>\$ 60,301,986</u>	<u>46,343,563</u>	<u>42,272,689</u>

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：

	115.6.30	
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率
未逾期	\$ 60,198,423	0.20%~0.64%
逾期1~3個月	189,606	0.61%~21.39%
逾期3~6個月	42,178	0.28%~39.13%
逾期6~12個月	94,412	14.52%~51.80%
逾期一年以上	126,894	85.99%~100%
	<u>\$ 60,651,513</u>	<u>349,527</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)

	114.12.31		
	應收票據及 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	\$ 46,201,697	0.14%~0.59%	162,471
逾期1~3個月	210,717	0.65%~66.03%	17,199
逾期3~6個月	40,722	1.82%~72.38%	2,000
逾期6~12個月	92,455	15.16%~85.03%	20,358
逾期一年以上	131,028	100%	131,028
	<u>\$ 46,676,619</u>		<u>333,056</u>

	114.6.30		
	應收票據及 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	\$ 42,019,023	0.08%~0.52%	138,383
逾期1~3個月	306,269	0.48%~25.91%	16,254
逾期3~6個月	52,432	1.09%~55.09%	4,911
逾期6~12個月	25,833	12.94%~80.12%	4,859
逾期一年以上	202,616	69.03%~100%	169,077
	<u>\$ 42,606,173</u>		<u>333,484</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	115年 1月至6月	114年 1月至6月
期初餘額	\$ 333,056	346,156
認列減損損失	8,038	8,690
外幣換算損益	8,433	(21,362)
期末餘額	<u>\$ 349,527</u>	<u>333,484</u>

民國一一五年六月三十日、一一四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706千元、906千元及1,205千元，均已重分類至非流動資產「催收款項」科目項下，並已全額提列備抵減損損失。

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：

115.6.30						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	\$ 4,945	USD	500	-	-	無
114.12.31						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	\$ 8,350	USD	500	-	-	無
114.6.30						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	\$ 1,983	USD	500	-	-	無

(五)其他應收款

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
其他應收款－其他	\$ 6,246,360	2,204,201	4,778,343
其他應收款－資金貸與關係企業	79,464	105,107	114,870
減：備抵損失	-	-	-
合 計	<u>\$ 6,325,824</u>	<u>2,309,308</u>	<u>4,893,213</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：

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
製成品	\$ 15,060,286	14,148,750	14,531,356
在製品	15,902,277	13,409,878	13,221,643
在製機件	4,767,182	4,872,033	5,201,663
原料	18,754,328	14,125,740	13,754,739
物料	2,714,894	1,976,178	1,861,403
託外加工料	1,206,409	294,868	274,978
寄外存品	5,866	8,454	2,710
在途存貨(原物料)	1,946,146	2,467,351	647,777
存貨淨額	<u>\$ 60,357,388</u>	<u>51,303,252</u>	<u>49,496,269</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)

銷貨成本明細如下：

	115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
存貨出售轉列	\$ 65,719,701	57,920,340	124,101,772	116,835,949
存貨跌價損失	24,262	90,746	154,182	10,384
未分攤製造費用	2,077,758	2,026,441	3,973,489	4,119,785
	<u>\$ 67,821,721</u>	<u>60,037,527</u>	<u>128,229,443</u>	<u>120,966,118</u>

民國一一五年及一一四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。

截至民國一一五年六月三十日、一一四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。

(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：

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
關聯企業	\$ 252,759,012	183,547,640	161,440,182
合 資	576,430	556,626	517,399
	<u>\$ 253,335,442</u>	<u>184,104,266</u>	<u>161,957,581</u>

1.關聯企業

合併公司民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四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：

	115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114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>19,089,480</u>	<u>(2,978,016)</u>	<u>31,202,676</u>	<u>(2,545,477)</u>

- (1)投資於國外公司之款項已分別依民國一一五年六月三十日、一一四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。
- (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)合併公司於民國一一五年五月及六月參與投資台塑工程股份有限公司，總投資金額為新台幣150,000千元。

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)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：

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	<u>\$ 252,759,012</u>	<u>183,547,640</u>	<u>161,440,182</u>
	115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月
歸屬於合併公司之份額：			
本期淨利	\$ 19,089,480	(2,978,016)	31,202,676
其他綜合損益	23,210,890	(4,489,880)	27,543,172
綜合損益總額	<u>\$ 42,300,370</u>	<u>(7,467,896)</u>	<u>58,745,848</u>

2.合資

合併公司民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日所享有合資損益之份額如下：

	115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
合併公司所享有合資本期淨利之份額	<u>\$ (1,349)</u>	<u>5,520</u>	<u>3,983</u>	<u>8,722</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：

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
對個別不重大合資之權益之期末彙總帳面金額	<u>\$ 576,430</u>	<u>556,626</u>	<u>517,399</u>
	115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月
歸屬於合併公司之份額：			
本期淨利	\$ (1,349)	5,520	3,983
其他綜合損益	-	-	-
綜合損益總額	<u>\$ (1,349)</u>	<u>5,520</u>	<u>3,983</u>

3.擔保

民國一一五年六月三十日、一一四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法院作為訴訟案件擔保品之情形，請詳附註八。

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.未經核閱之採用權益法之投資

民國一一五年及一一四年第二季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)有限公司均係依同期間經會計師核閱之財務報告認列外，餘均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

	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115年1月1日餘額	\$ 19,259,923	85,085,307	466,708,723	1,666,864	21,750,001	21,957,422	616,428,240
增 添	-	-	4,002,007	4,149	129,897	3,640,021	7,776,074
處 分	(323)	(58,788)	(2,483,365)	(12,877)	(89,045)	-	(2,644,398)
本期重分類	-	1,770,878	12,228,956	6,752	1,201,901	(11,066,134)	4,142,353
匯率變動之影響	943	1,390,218	7,093,960	17,804	311,937	169,151	8,984,013
民國115年6月30日餘額	<u>\$ 19,260,543</u>	<u>88,187,615</u>	<u>487,550,281</u>	<u>1,682,692</u>	<u>23,304,691</u>	<u>14,700,460</u>	<u>634,686,282</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 19,263,082	81,940,139	464,145,239	1,693,612	18,910,000	32,532,008	618,484,080
增 添	-	-	425,526	4,913	99,062	4,171,203	4,700,704
處 分	-	(2,029)	(4,213,290)	(20,920)	(167,230)	(95)	(4,403,564)
本期重分類	-	907,300	3,732,498	15,341	693,194	(6,174,190)	(825,857)
匯率變動之影響	(6,804)	(3,491,662)	(18,044,931)	(54,474)	(631,691)	(1,097,707)	(23,327,269)
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 19,256,278</u>	<u>79,353,748</u>	<u>446,045,042</u>	<u>1,638,472</u>	<u>18,903,335</u>	<u>29,431,219</u>	<u>594,628,094</u>
折舊及減損損失：							
民國115年1月1日餘額	\$ -	50,696,582	344,475,803	1,448,026	13,330,182	-	409,950,593
本年度折舊	-	1,224,769	9,544,585	29,490	654,196	-	11,453,040
處 分	-	(58,788)	(2,407,872)	(12,843)	(81,817)	-	(2,561,320)
本期重分類	-	-	(444,416)	1,710	82,606	-	(360,100)
匯率變動之影響	-	826,215	5,073,803	15,816	200,193	-	6,116,027
民國115年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>52,688,778</u>	<u>356,241,903</u>	<u>1,482,199</u>	<u>14,185,360</u>	<u>-</u>	<u>424,598,240</u>
民國114年1月1日餘額	\$ -	48,856,777	337,385,955	1,440,316	12,528,182	-	400,211,230
本年度折舊	-	1,212,906	9,082,371	33,402	537,320	-	10,865,999
處 分	-	(1,736)	(4,163,919)	(20,920)	(171,978)	-	(4,358,553)
本期重分類	-	-	(1,755,543)	1,790	(1,500)	-	(1,755,253)
匯率變動之影響	-	(1,906,861)	(12,063,572)	(44,268)	(397,290)	-	(14,411,991)
民國114年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>48,161,086</u>	<u>328,485,292</u>	<u>1,410,320</u>	<u>12,494,734</u>	<u>-</u>	<u>390,551,432</u>
帳面價值：							
民國115年6月30日	<u>\$ 19,260,543</u>	<u>35,498,837</u>	<u>131,308,378</u>	<u>200,493</u>	<u>9,119,331</u>	<u>14,700,460</u>	<u>210,088,042</u>
民國115年1月1日	<u>\$ 19,259,923</u>	<u>34,388,725</u>	<u>122,232,920</u>	<u>218,838</u>	<u>8,419,819</u>	<u>21,957,422</u>	<u>206,477,647</u>
民國114年6月30日	<u>\$ 19,256,278</u>	<u>31,192,662</u>	<u>117,559,750</u>	<u>228,152</u>	<u>6,408,601</u>	<u>29,431,219</u>	<u>204,076,662</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.擔 保

民國一一五年六月三十日、一一四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

合併公司民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四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48,209千元、60,246千元、107,540千元及123,724千元，資本化之利率分別為1.370%~5.382%及1.380%~5.936%。

(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115年6月30日	\$ <u>576,428</u>	<u>74,292</u>	<u>48,993</u>	<u>351,751</u>	<u>1,051,464</u>
民國115年1月1日	\$ <u>559,274</u>	<u>81,138</u>	<u>53,936</u>	<u>397,373</u>	<u>1,091,721</u>
民國114年6月30日	\$ <u>534,106</u>	<u>89,407</u>	<u>50,230</u>	<u>177,761</u>	<u>851,504</u>

合併公司使用權資產於民國一一五年及一一四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一一四年度合併財務報告附註六(九)。

(十)無形資產

帳面價值：	商 標
民國115年6月30日餘額	\$ <u>1,038,154</u>
民國115年1月1日餘額	\$ <u>1,134,727</u>
民國114年6月30日餘額	\$ <u>1,231,299</u>

合併公司無形資產於民國一一五年及一一四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，本期攤銷金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註六(十)。

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)

(十一)應付票券

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
應付商業本票	\$ 33,600,000	17,950,000	36,700,000
應付商業本票折價	(43,942)	(21,825)	(199,646)
合 計	\$ 33,556,058	17,928,175	36,500,354
利率區間	1.62%~2.1035%	1.51%~1.78%	1.64%~1.87%

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
長期應付票據	\$ -	-	5,500,000
長期應付票據折價	-	-	(4,839)
合 計	\$ -	-	5,495,161
利率區間			1.9737%~1.9957%

合併公司於民國一一四年度與多家票券公司簽訂發行免保證商業本票之協議書，雙方約定總發行期間為三年及五年，每次發行期限不超過九十天期，到期後循環發行。

會計研究發展基金會於民國一一四年八月十五日發布問答集，因公司循環發行之商業本票於報導期間結束日不具有將該負債之清償遞延至報導期間後至少十二個月之權利，故應分類為流動負債。金管會針對上述問答集發布相關過渡處理規定，若合併公司循環發行商業本票之發行日在民國一一五年一月一日以後者，應依該問答集進行會計處理。據此，合併公司針對民國一一五年一月一日以後循環動用者，已依上述規定分類為流動負債。

(十二)短期借款

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
擔保銀行短期借款	\$ 1,550,000	2,000,000	-
無擔保銀行短期借款	18,935,100	33,241,700	24,316,200
合計	\$ 20,485,100	35,241,700	24,316,200
尚未使用額度	\$ 163,402,550	163,244,385	113,520,653
利率區間	1.76%~1.87%	1.75%~2.10%	1.75%~2.10%

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. 借款之發行及償還

合併公司短期借款於民國一一五年一月一日至六月三十日發行及償還金額分別為1,533,300千元及16,289,900千元，於民國一一四年一月一日至六月三十日發行金額為1,340,600千元，無重大再買回之情形，利息費用請詳附註六(二十二)。

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。

(十三) 長期借款

115.6.30				
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行長期借款	美元	5.4090%~5.4119%	120	\$ 26,559,046
擔保銀行長期借款	新台幣	1.7500%~1.7500%	116	6,500,000
無擔保銀行長期借款	新台幣	1.8634%~1.8791%	115~116	6,999,688
減：一年內到期部分				(5,999,688)
合 計				<u>\$ 34,059,046</u>
尚未使用額度				<u>\$ 11,543,920</u>

114.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行長期借款	美元	5.0143%~5.9935%	115	\$ 26,361,117
擔保銀行長期借款	新台幣	1.7500%~1.9000%	115~116	9,500,000
無擔保銀行長期借款	新台幣	1.7900%~2.0500%	115~116	10,497,813
應付商業本票	新台幣	1.8897%~2.0233%	117~119	14,482,677
減：一年內到期部分				(32,858,930)
合 計				<u>\$ 27,982,677</u>
尚未使用額度				<u>\$ 11,030,080</u>

114.6.30				
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行長期借款	美元	5.5852%~5.9935%	115	\$ 23,393,046
無擔保銀行長期借款	新台幣	1.7500%~2.0500%	114~116	30,745,921
減：一年內到期部分				(1,000,000)
合 計				<u>\$ 53,138,967</u>
尚未使用額度				<u>\$ 18,928,930</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.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.借款之發行及償還

合併公司長期借款於民國一一五年一月一日至六月三十日發行及償還之金額分別為6,500,000千元及13,000,000千元，於民國一一四年一月一日至六月三十日發行及償還之金額分別為9,795,875千元及11,500,000千元。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。

4.重要借款限制條款

合併公司與臺灣銀行等多家金融機構簽訂聯合授信合約，依授信合約規定於借款期間內該公司年度財務報表須維持資產負債表日特定之流動比率、負債比率等財務比率，如違反借款合同特定條件，應於改善期間內以現金增資或其他方式改善，如未於改善期間內完成改善至符合所規定的財務標準，即視為違約依約即期予以清償。截至民國一一五年六月三十日合併公司均無違反借款合同限制條件。

5.循環發行商業本票

合併公司於民國一一四年度與多家票券公司簽訂發行免保證商業本票之協議書，雙方約定總發行期間為三年及五年，每次發行期限不超過九十天期，到期後循環發行。

會計研究發展基金會於民國一一四年八月十五日發布問答集，因公司循環發行之商業本票於報導期間結束日不具有將該負債之清償遞延至報導期間後至少十二個月之權利，故應分類為流動負債。金管會針對上述問答集發布相關過渡處理規定，若合併公司循環發行商業本票之發行日在民國一一五年一月一日以後者，應依該問答集進行會計處理。至於發行日在民國一一四年十二月三十一日以前之循環發行商業本票則無須適用上開問答集規定。據此，合併公司針對民國一一四年度發行且尚未到期之應付商業本票係分類為非流動負債。針對民國一一五年一月一日以後循環動用者，將依上述規定推延分類為流動負債。

(十四)應付公司債

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
國內無擔保不可轉換公司債	\$ 54,550,000	58,700,000	57,775,000
減：公司債發行費用	(41,774)	(48,976)	(44,690)
減：一年內到期之公司債	(6,147,564)	(7,296,648)	(10,620,479)
合 計	<u>\$ 48,360,662</u>	<u>51,354,376</u>	<u>47,109,831</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)

合併公司民國一一五年六月三十日國內公司債發行條件說明如下：

	103年 第一期 國內無擔 保公司債	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
發行總額	NT\$10,000,000	NT\$10,500,000	NT\$6,300,000	NT\$5,100,000	NT\$10,000,000
期末餘額	9,994,946	2,199,255	1,799,157	1,949,483	6,797,048
一年內到期	-	-	-	1,249,669	1,899,175
發行日	103.06.24	107.09.06	108.06.17	108.10.15	109.09.24
發行期限	14年及15年	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
票面利率	2.04%	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%
債息基準日	6月24日	9月6日	6月17日	10月15日	9月24日
償還情形	第14、15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、 第6、7年及 第9、10年 各償還1/2

	110年 第一期 國內無擔 保公司債	112年 第一期 國內無擔 保公司債	114年 第一期 國內無擔 保公司債	114年 第二期 國內無擔 保公司債
發行總額	NT\$11,500,000	NT\$13,000,000	NT\$5,400,000	NT\$7,400,000
期末餘額	5,997,440	12,988,404	5,392,879	7,389,614
一年內到期	2,998,720	-	-	-
發行日	110.06.03	112.10.05	114.05.20	114.09.19
發行期限	5年及7年	5年及10年	5年	5年及10年
票面利率	0.49%、0.53%	1.57%及1.77%	2.08%	1.9%及2.03%
債息基準日	6月3日	10月5日	5月20日	9月19日
償還情形	第4、5年及 第6、7年 各償還1/2	第4、5年及 第9、10年 各償還1/2	第4、5年 各償還1/2	第4、5年及 第9、10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：

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
流動	\$ <u>129,715</u>	<u>129,865</u>	<u>88,590</u>
非流動	\$ <u>373,225</u>	<u>421,582</u>	<u>242,603</u>

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：

	115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
租賃負債之利息費用	\$ 5,705	3,117	12,329	6,184
短期租賃之費用	\$ 61,476	51,644	112,303	101,908

認列於現金流量表之金額如下：

	115年 1月至6月	114年 1月至6月
租賃之現金流出總額	\$ 191,122	174,689

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。

合併公司承租機器設備之租賃期間為3至8年，在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

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一一四年及一一三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：

	115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
營業成本	\$ 38,289	53,580	83,311	107,241
推銷費用	2,570	2,911	5,042	5,784
管理費用	10,155	11,792	20,249	23,640
	\$ 51,014	68,283	108,602	136,665

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：

	115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
營業成本	\$ 379,860	336,243	761,677	685,114
推銷費用	21,773	19,812	43,244	40,521
管理費用	48,059	44,625	95,979	90,507
	<u>\$ 449,692</u>	<u>400,680</u>	<u>900,900</u>	<u>816,142</u>

(十七)所得稅

1.所得稅費用

合併公司所得稅費用明細如下：

	115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 2,283,914	332,066	3,646,148	721,077
調整前期之當期				
所得稅	(46,047)	63,125	(46,047)	63,125
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發				
生及迴轉	975,835	(384,004)	1,018,949	(452,872)
所得稅費用	<u>\$ 3,213,702</u>	<u>11,187</u>	<u>4,619,050</u>	<u>331,330</u>

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一一三年度。

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)

3.全球最低稅負

截至民國一一五年六月三十日，合併公司受到支柱二下全球最低稅負法案之規範，其營運所在地位於香港之子公司於民國一一四年間頒布並實施符合支柱二規範之所得涵蓋原則，自同年一月一日起生效。基於對香港稅制結構及當地有效稅率之分析，合併公司預期補充稅不會產生重大影響，惟合併公司仍會持續評估並關注集團子公司各營運地區的相關法案進度，若有相關補充稅影響數則會認列為當期所得稅費用。

合併公司於實際發生補充稅時認列為當期所得稅，而對於補充稅相關遞延所得稅會計處理則適用暫時性之強制豁免，會計政策請詳民國一一四年度合併財務報告附註四(二十)之說明。

(十八)資本及其他權益

合併公司截至民國一一五年及一一四年六月三十日，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：

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
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
處分南電公司股權價格與帳面 價值差額	25,396,905	-	-
其 他	32,440,874	18,058,992	17,992,043
合 計	<u>\$ 66,909,389</u>	<u>27,130,602</u>	<u>27,063,653</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。截至民國一一五年六月三十日、一一四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6,095,978千元、6,096,058千元及6,098,860千元。

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)

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，但法定盈餘公積累積已達實收資本額時，不在此限，另於必要時酌提特別盈餘公積。當年度如尚有盈餘，併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具股東股利分配案，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。

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。

合併公司分別於民國一一五年五月二十九日及一一四年六月十二日經股東常會決議民國一一四年度及一一三年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	114年度		113年度	
	配股率 (元)	金 額	配股率 (元)	金 額
分派予普通股業主之股利：				
現 金	\$ 0.80	<u>6,344,657</u>	0.70	<u>5,551,575</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。

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)

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115年1月1日餘額	\$ (3,671,353)	22,756,528	(3,193)	19,081,982
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	5,370,988	-	-	5,370,988
採用權益法之關聯企業/合資之換算差額之份額	335,914	-	-	335,914
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	-	14,854,307	-	14,854,307
關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	(47,754)	-	(47,754)
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	-	27,058,385	-	27,058,385
採權益法認列關聯企業及合資避險工具損益之份額	-	-	20,295	20,295
民國115年6月30日餘額	<u>\$ 2,035,549</u>	<u>64,621,466</u>	<u>17,102</u>	<u>66,674,117</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 3,039,093	8,095,794	(20,849)	11,114,038
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(14,456,491)	-	-	(14,456,491)
採用權益法之關聯企業/合資之換算差額之份額	(3,511,420)	-	-	(3,511,420)
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	-	(4,108,405)	-	(4,108,405)
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	-	(14,533)	-	(14,533)
採權益法認列關聯企業及合資避險工具損益之份額	-	-	2,534	2,534
民國114年6月30日餘額	<u>\$ (14,928,818)</u>	<u>3,972,856</u>	<u>(18,315)</u>	<u>(10,974,277)</u>

(十九)每股盈餘

	115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
歸屬於本公司普通股				
權益持有人之淨利	\$ <u>26,753,199</u>	<u>(4,116,061)</u>	<u>41,007,916</u>	<u>(3,662,950)</u>
普通股加權平均流通 在外股數(千股)	<u>7,930,822</u>	<u>7,930,822</u>	<u>7,930,822</u>	<u>7,930,822</u>
	\$ <u>3.37</u>	<u>(0.52)</u>	<u>5.17</u>	<u>(0.46)</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)客戶合約之收入

	115年4月至6月					
	塑膠 產業	化工 產業	電子 產業	聚酯 產業	其他 產業	合 計
主要地區市場						
臺 灣	\$ 4,766,921	3,709,292	9,586,736	2,447,662	1,451,830	21,962,441
中 國	2,411,614	2,418,454	25,624,717	887,148	150,256	31,492,189
美 國	2,002,054	5,300,048	706,785	7,899,285	11,225	15,919,397
其他國家	1,020,159	3,108,519	8,057,837	2,071,517	14,824	14,272,856
合 計	<u>\$ 10,200,748</u>	<u>14,536,313</u>	<u>43,976,075</u>	<u>13,305,612</u>	<u>1,628,135</u>	<u>83,646,883</u>
主要產品						
軟 布	\$ 949,258	-	-	-	-	949,258
硬 布	1,774,427	-	-	-	-	1,774,427
硬 管	1,843,176	-	-	-	-	1,843,176
可 塑 劑	-	2,568,286	-	-	-	2,568,286
丙 二 酚	-	2,616,462	-	-	-	2,616,462
乙 二 醇	-	5,747,383	-	-	-	5,747,383
銅箔基板	-	-	11,671,367	-	-	11,671,367
環氧樹脂	-	-	6,114,242	-	-	6,114,242
電 路 板	-	-	13,575,475	-	-	13,575,475
聚 酯 棉	-	-	-	1,785,111	-	1,785,111
聚 酯 粒	-	-	-	7,558,451	-	7,558,451
長 纖	-	-	-	2,135,798	-	2,135,798
工程及配電盤	-	-	-	-	1,557,713	1,557,713
其 他	5,633,887	3,604,182	12,614,991	1,826,252	70,422	23,749,734
	<u>\$ 10,200,748</u>	<u>14,536,313</u>	<u>43,976,075</u>	<u>13,305,612</u>	<u>1,628,135</u>	<u>83,646,883</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)

	114年4月至6月					
	塑膠 產業	化工 產業	電子 產業	聚酯 產業	其他 產業	合 計
主要地區市場						
臺 灣	\$ 4,346,557	3,194,365	5,814,561	2,112,342	1,057,197	16,525,022
中 國	2,241,408	5,121,927	17,262,625	727,962	187,680	25,541,602
美 國	1,934,619	3,481,577	619,796	5,653,818	7,609	11,697,419
其他國家	712,140	2,964,707	6,179,617	2,093,421	2,042	11,951,927
	<u>\$ 9,234,724</u>	<u>14,762,576</u>	<u>29,876,599</u>	<u>10,587,543</u>	<u>1,254,528</u>	<u>65,715,970</u>
主要產品						
軟 布	\$ 994,111	-	-	-	-	994,111
硬 布	1,545,029	-	-	-	-	1,545,029
硬 管	1,640,876	-	-	-	-	1,640,876
可 塑 劑	-	1,973,494	-	-	-	1,973,494
丙 二 酚	-	2,547,803	-	-	-	2,547,803
乙 二 醇	-	6,130,728	-	-	-	6,130,728
銅箔基板	-	-	7,204,841	-	-	7,204,841
環氧樹脂	-	-	5,219,026	-	-	5,219,026
電 路 板	-	-	9,582,631	-	-	9,582,631
聚 酯 棉	-	-	-	1,733,419	-	1,733,419
聚 酯 粒	-	-	-	4,851,286	-	4,851,286
長 纖	-	-	-	2,374,555	-	2,374,555
工程及配電盤	-	-	-	-	1,168,813	1,168,813
其 他	5,054,708	4,110,551	7,870,101	1,628,283	85,715	18,749,358
	<u>\$ 9,234,724</u>	<u>14,762,576</u>	<u>29,876,599</u>	<u>10,587,543</u>	<u>1,254,528</u>	<u>65,715,970</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)

	115年1月至6月					
	塑膠 產業	化工 產業	電子 產業	聚酯 產業	其他 產業	合 計
主要地區市場						
臺 灣	\$ 8,926,597	6,821,755	17,679,227	4,556,546	2,678,123	40,662,248
中 國	4,524,524	5,309,111	46,901,006	1,630,336	292,943	58,657,920
美 國	3,835,391	7,788,462	1,348,566	13,947,627	18,145	26,938,191
其他國家	<u>2,036,656</u>	<u>5,779,464</u>	<u>14,269,374</u>	<u>3,883,245</u>	<u>16,178</u>	<u>25,984,917</u>
	<u>\$ 19,323,168</u>	<u>25,698,792</u>	<u>80,198,173</u>	<u>24,017,754</u>	<u>3,005,389</u>	<u>152,243,276</u>
主要產品						
軟 布	\$ 2,031,222	-	-	-	-	2,031,222
硬 布	3,515,136	-	-	-	-	3,515,136
硬 管	3,315,894	-	-	-	-	3,315,894
可 塑 劑	-	4,605,612	-	-	-	4,605,612
丙 二 酚	-	4,794,623	-	-	-	4,794,623
乙 二 醇	-	9,234,620	-	-	-	9,234,620
銅箔基板	-	-	19,917,282	-	-	19,917,282
環氧樹脂	-	-	12,386,359	-	-	12,386,359
電 路 板	-	-	24,752,565	-	-	24,752,565
聚 酯 棉	-	-	-	3,648,467	-	3,648,467
聚 酯 粒	-	-	-	12,692,616	-	12,692,616
長 纖	-	-	-	4,273,821	-	4,273,821
工程及配電盤	-	-	-	-	2,872,007	2,872,007
其 他	<u>10,460,916</u>	<u>7,063,937</u>	<u>23,141,967</u>	<u>3,402,850</u>	<u>133,382</u>	<u>44,203,052</u>
	<u>\$ 19,323,168</u>	<u>25,698,792</u>	<u>80,198,173</u>	<u>24,017,754</u>	<u>3,005,389</u>	<u>152,243,276</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)

	114年1月至6月					
	塑膠 產業	化工 產業	電子 產業	聚酯 產業	其他 產業	合 計
主要地區市場						
臺 灣	\$ 8,507,686	7,216,599	11,340,314	4,702,298	2,004,717	33,771,614
中 國	4,095,191	10,198,876	33,814,202	1,316,242	280,109	49,704,620
美 國	3,727,361	5,998,979	1,247,375	12,091,262	20,631	23,085,608
其他國家	<u>1,934,178</u>	<u>6,979,295</u>	<u>11,508,121</u>	<u>4,264,461</u>	<u>19,704</u>	<u>24,705,759</u>
	<u>\$ 18,264,416</u>	<u>30,393,749</u>	<u>57,910,012</u>	<u>22,374,263</u>	<u>2,325,161</u>	<u>131,267,601</u>
主要產品						
軟 布	\$ 2,046,097	-	-	-	-	2,046,097
硬 布	3,189,667	-	-	-	-	3,189,667
硬 管	3,132,007	-	-	-	-	3,132,007
可 塑 劑	-	4,058,507	-	-	-	4,058,507
丙 二 酚	-	5,768,772	-	-	-	5,768,772
乙 二 醇	-	12,328,381	-	-	-	12,328,381
銅箔基板	-	-	14,166,880	-	-	14,166,880
環氧樹脂	-	-	10,736,158	-	-	10,736,158
電 路 板	-	-	18,040,452	-	-	18,040,452
聚 酯 棉	-	-	-	3,771,875	-	3,771,875
聚 酯 粒	-	-	-	10,230,047	-	10,230,047
長 纖	-	-	-	5,124,847	-	5,124,847
工程及配電盤	-	-	-	-	2,133,218	2,133,218
其 他	<u>9,896,645</u>	<u>8,238,089</u>	<u>14,966,522</u>	<u>3,247,494</u>	<u>191,943</u>	<u>36,540,693</u>
	<u>\$ 18,264,416</u>	<u>30,393,749</u>	<u>57,910,012</u>	<u>22,374,263</u>	<u>2,325,161</u>	<u>131,267,601</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；其中按當年度扣除員工酬勞前之稅前利益提撥0.02%至0.2%，為基層員工調整薪資或分派酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

本公司民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額分別為27,919千元、(541)千元、42,831千元及0千元，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。

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)

本公司民國一一四年度及一一三年度員工酬勞提列金額分別為4,750千元及3,896千元，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。

(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：

	115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
銀行存款利息	\$ 202,619	428,243	400,511	826,928
其他利息收入	157,993	89,862	313,094	184,650
利息收入合計	<u>\$ 360,612</u>	<u>518,105</u>	<u>713,605</u>	<u>1,011,578</u>

2.其他收入

合併公司其他收入明細如下：

	115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
股利收入	\$ 361,993	177,437	361,993	177,437
什項收入	624,022	392,686	1,080,535	959,110
其他收入合計	<u>\$ 986,015</u>	<u>570,123</u>	<u>1,442,528</u>	<u>1,136,547</u>

3.其他利益及損失

合併公司其他利益及損失明細如下：

	115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
處分不動產、廠房及設備	\$ 41,071	71,657	45,880	29,064
備利益				
外幣兌換利益(損失)	(7,392)	(2,349,108)	478,997	(1,934,530)
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失)	9,747	(167,861)	59,564	(123,577)
什項支出	(71,920)	(68,470)	(180,593)	(134,030)
其他利益及損失淨額	<u>\$ (28,494)</u>	<u>(2,513,782)</u>	<u>403,848</u>	<u>(2,163,073)</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.財務成本

合併公司財務成本明細如下：

	115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
利息費用	\$ 1,047,871	1,158,666	2,129,245	2,290,311
減：利息資本化	(48,209)	(60,246)	(107,540)	(123,724)
財務成本淨額	<u>\$ 999,662</u>	<u>1,098,420</u>	<u>2,021,705</u>	<u>2,166,587</u>

(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一一四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
115年6月30日							
非衍生金融負債							
應付短期票券	\$ 33,556,058	33,600,000	33,600,000	-	-	-	-
應付票據及帳款	9,657,579	9,657,579	9,657,579	-	-	-	-
應付帳款－關係人	4,869,534	4,869,534	4,869,534	-	-	-	-
短期借款	20,485,100	21,137,210	21,137,210	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	40,058,734	46,213,604	11,263,532	669,500	9,680,403	24,600,169	-
應付公司債(含一年內到期)	54,508,226	57,817,660	3,590,485	3,364,500	16,218,690	24,663,185	9,980,800
租賃負債	502,940	570,041	75,800	70,702	118,748	189,232	115,559
	<u>\$ 163,638,171</u>	<u>173,865,628</u>	<u>84,194,140</u>	<u>4,104,702</u>	<u>26,017,841</u>	<u>49,452,586</u>	<u>10,096,359</u>
114年12月31日							
非衍生金融負債							
應付短期票券	\$ 17,928,175	17,950,000	17,950,000	-	-	-	-
應付票據及帳款	9,092,911	9,092,911	9,092,911	-	-	-	-
應付帳款－關係人	4,133,441	4,133,441	4,133,441	-	-	-	-
短期借款	35,241,700	35,953,389	35,335,989	617,400	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	60,841,607	68,246,966	7,069,457	39,569,287	7,108,222	14,500,000	-
應付公司債(含一年內到期)	58,651,024	62,356,015	4,538,355	3,590,485	10,334,590	33,911,785	9,980,800
租賃負債	551,447	629,583	76,706	73,063	128,644	212,684	138,486
	<u>\$ 186,440,305</u>	<u>198,362,305</u>	<u>78,196,859</u>	<u>43,850,235</u>	<u>17,571,456</u>	<u>48,624,469</u>	<u>10,119,286</u>
114年6月30日							
非衍生金融負債							
應付短期票券	\$ 36,500,354	36,700,000	36,700,000	-	-	-	-
應付票據及帳款	7,411,090	7,411,090	7,411,090	-	-	-	-
應付帳款－關係人	5,623,773	5,623,773	5,623,773	-	-	-	-
短期借款	24,316,200	25,088,685	17,046,085	8,042,600	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	54,138,967	56,432,624	6,142,103	773,414	42,016,403	7,500,704	-
應付公司債(含一年內到期)	57,730,310	60,792,698	6,845,108	4,538,355	6,809,835	34,824,595	7,774,805
長期應付票據	5,495,161	5,500,000	-	-	-	5,500,000	-
租賃負債	331,193	373,793	55,098	43,140	72,581	109,946	93,028
	<u>\$ 191,547,048</u>	<u>197,922,663</u>	<u>79,823,257</u>	<u>13,397,509</u>	<u>48,898,819</u>	<u>47,935,245</u>	<u>7,867,833</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。

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：

115.6.30			
	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 738,882	31.8370	23,523,786
日 幣	1,373,853	0.1967	270,237
歐 元	4,757	36.3727	173,025
港 幣	638	4.0817	2,604
人 民 幣	50,119	4.6744	234,276
<u>非貨幣性項目</u>			
美 金	76,138	31.8370	2,424,006
人 民 幣	59,790	4.6744	279,482
印 尼 盾	169,595,478	0.0018	305,272
越 盾	4,079,422,939	0.0012	4,895,308
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	49,906	31.8370	1,588,857
日 幣	797,610	0.1967	156,890
歐 元	498	36.3727	18,114
人 民 幣	50,326	4.6744	235,244
114.12.31			
	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 649,811	31.4380	20,428,758
日 幣	573,503	0.1997	114,529
歐 元	2,460	36.6957	90,271
港 幣	411	4.0305	1,657
人 民 幣	981,769	4.4726	4,391,060
<u>非貨幣性項目</u>			
美 金	75,311	31.4380	2,367,627
人 民 幣	60,446	4.4726	270,351
印 尼 盾	165,631,916	0.0019	314,701
越 盾	3,889,933,808	0.0012	4,667,921

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)

		114.12.31		
		外幣	匯率	台幣
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	40,308	31.4380	1,267,203
日 幣		1,008,580	0.1997	201,413
歐 元		1,668	36.6957	61,208
人 民 幣		26,376	4.4726	117,969
		114.6.30		
		外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	747,190	29.9020	22,342,475
日 幣		1,162,933	0.2011	233,866
歐 元		2,221	34.0964	75,728
港 幣		1,001	3.8336	3,837
人 民 幣		634,245	4.1771	2,649,305
<u>非貨幣性項目</u>				
美 金		110,754	29.9020	3,311,766
人 民 幣		62,293	4.1771	260,204
印 尼 盾		137,108,018	0.0019	260,505
越 盾		3,937,174,287	0.0011	4,330,892
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金		51,463	29.9020	1,538,847
日 幣		1,319,358	0.2011	265,323
歐 元		863	34.0964	29,425
人 民 幣		12,917	4.1771	53,956

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、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。於民國一一五年及一一四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，民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之稅前淨利將影響如下：

	115年 1月至6月	114年 1月至6月
升值1%	\$ (222,089)	(234,183)
貶值1%	222,089	234,183

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，民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四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)分別為損失7,392千元、損失2,349,108千元、利益478,997千元及損失1,934,530千元。

3. 利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之稅前淨利將減少或增加457,973千元及572,310千元，主因係合併公司之變動利率借款。

4. 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：

	115年 1月至6月	114年 1月至6月
報導日證券價格	其他綜合 損益稅前 金 額	其他綜合 損益稅前 金 額
上漲1%	\$ 239,019	135,959
下跌1%	\$ (239,019)	(135,959)

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.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：

		115.6.30			
		公允價值			
	帳面金額	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	\$ 2,541,802	-	1,909,219	632,583	2,541,802
應收帳款	4,945	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 2,546,747</u>	<u>-</u>	<u>1,909,219</u>	<u>632,583</u>	<u>2,541,802</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡					
量之金融資產					
國內上市(櫃)股票	\$ 23,901,879	23,901,879	-	-	23,901,879
按公允價值衡量之無公開報價					
權益工具	27,693,212	-	-	27,693,212	27,693,212
合 計	<u>\$ 51,595,091</u>	<u>23,901,879</u>	<u>-</u>	<u>27,693,212</u>	<u>51,595,091</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 41,946,162	-	-	-	-
應收票據及應收帳款(含關係人)	60,297,041	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	6,325,824	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 108,569,027</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	\$ 20,485,100	-	-	-	-
應付短期票券	33,556,058	-	-	-	-
應付票據及應付帳款(含關係人)	14,527,113	-	-	-	-
應付公司債(含一年內到期)	54,508,226	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	40,058,734	-	-	-	-
租賃負債	502,940	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 163,638,171</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)

	114.12.31				
	帳面金額	公允價值			合 計
		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	\$ 2,474,310	-	1,849,655	624,655	2,474,310
應收帳款	8,350	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 2,482,660</u>	<u>-</u>	<u>1,849,655</u>	<u>624,655</u>	<u>2,474,310</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡					
量之金融資產					
國內上市(櫃)股票	\$ 16,124,456	16,124,456	-	-	16,124,456
按公允價值衡量之無公開報價					
權益工具	20,657,674	-	-	20,657,674	20,657,674
合 計	<u>\$ 36,782,130</u>	<u>16,124,456</u>	<u>-</u>	<u>20,657,674</u>	<u>36,782,130</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 46,149,879	-	-	-	-
應收票據及應收帳款(含關係人)	46,335,213	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	2,309,308	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 94,794,400</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	\$ 35,241,700	-	-	-	-
應付短期票券	17,928,175	-	-	-	-
應付票據及應付帳款(含關係人)	13,226,352	-	-	-	-
應付公司債(含一年內到期)	58,651,024	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	60,841,607	-	-	-	-
租賃負債	551,447	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 186,440,305</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)

		114.6.30			
		公允價值			
	帳面金額	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					
國內上市(櫃)股票	\$ 2,329,095	-	1,722,624	606,471	2,329,095
應收帳款	1,983	-	-	-	-
合計	<u>\$ 2,331,078</u>	<u>-</u>	<u>1,722,624</u>	<u>606,471</u>	<u>2,329,095</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內上市(櫃)股票					
國內上市(櫃)股票	\$ 13,595,851	13,595,851	-	-	13,595,851
按公允價值衡量之無公開報價權益工具					
權益工具	17,478,348	-	-	17,478,348	17,478,348
合計	<u>\$ 31,074,199</u>	<u>13,595,851</u>	<u>-</u>	<u>17,478,348</u>	<u>31,074,199</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 56,554,662	-	-	-	-
應收票據及應收帳款(含關係人)	42,270,706	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	4,893,213	-	-	-	-
合計	<u>\$ 103,718,581</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	\$ 24,316,200	-	-	-	-
應付短期票券	36,500,354	-	-	-	-
長期應付票據	5,495,161	-	-	-	-
應付票據及應付帳款(含關係人)	13,034,863	-	-	-	-
應付公司債(含一年內到期)	57,730,310	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	54,138,967	-	-	-	-
租賃負債	331,193	-	-	-	-
合計	<u>\$ 191,547,048</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

民國一一五年及一一四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 無公開報價之權益工具
民國115年1月1日	\$ 624,655	20,657,674
總利益或損失		
認列於其他綜合損益	-	7,034,493
匯率影響數	7,928	1,045
民國115年6月30日	<u>\$ 632,583</u>	<u>27,693,212</u>
民國114年1月1日	\$ 664,863	20,801,552
總利益或損失		
認列於其他綜合損益	-	(3,298,172)
減資退回	-	(17,500)
匯率影響數	(58,392)	(7,532)
民國114年6月30日	<u>\$ 606,471</u>	<u>17,478,348</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：

			公允價值變動反應 於其他綜合損益	
	輸入值	向上或下 變 動	有利變動	不利變動
民國115年6月30日				
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%	\$ 234,841	(234,841)
民國114年12月31日				
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%	\$ 178,670	(178,670)
民國114年6月30日				
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%	\$ 152,035	(152,035)

(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一一四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一一四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一一四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
民國115年1月1日	\$ 35,241,700	17,928,175	60,841,607	58,651,024	551,447	173,213,953
籌資現金流量變動	(14,756,600)	15,650,000	(21,000,000)	(4,150,000)	(66,490)	(24,323,090)
非現金之變動	-	(22,117)	36,853	7,202	11,726	33,664
匯率變動之影響	-	-	180,274	-	6,257	186,531
民國115年6月30日	\$ <u>20,485,100</u>	<u>33,556,058</u>	<u>40,058,734</u>	<u>54,508,226</u>	<u>502,940</u>	<u>149,111,058</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)

	短期借款	應付短期票券	應付長期票券	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
民國114年1月1日	\$ 22,975,600	42,850,386	-	58,034,220	56,482,406	295,924	180,638,536
籌資現金流量變動	1,340,600	(6,300,000)	5,500,000	(1,704,125)	1,240,840	(66,597)	10,718
非現金之變動	-	(50,032)	(4,839)	36,409	7,064	121,394	109,996
匯率變動之影響	-	-	-	(2,227,537)	-	(19,528)	(2,247,065)
民國114年6月30日	\$ 24,316,200	36,500,354	5,495,161	54,138,967	57,730,310	331,193	178,512,185

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
台灣興業責任有限公司(越南)	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
台塑農產貿易(昆山)有限公司	關聯企業
南亞光電商貿(昆山)有限公司	關聯企業
Formosa Steel IB Pty Ltd	關聯企業
台塑工程股份有限公司	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

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)

關係人名稱	與合併公司之關係
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

(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：

	115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
關聯企業及合資	\$ 2,046,509	771,150	3,593,773	2,056,506
其他關係人	2,054,196	1,362,304	3,533,975	3,107,964
	<u>\$ 4,100,705</u>	<u>2,133,454</u>	<u>7,127,748</u>	<u>5,164,470</u>

期末未結清餘額如下：

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
關聯企業及合資	\$ 1,584,139	716,995	638,921
其他關係人	393,141	451,790	473,005
	<u>\$ 1,977,280</u>	<u>1,168,785</u>	<u>1,111,926</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，隨即收款，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。

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.向關係人購買商品

合併公司向關係人進貨金額明細如下：

	115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
關聯企業及合資				
台塑石化股份				
有限公司	\$ 645,737	4,740,199	4,221,734	9,708,766
其他關聯企業				
及合資	227,619	153,908	361,668	312,117
其他關係人				
台灣化學纖維股				
份有限公司	5,226,229	4,258,620	9,070,596	8,757,683
其他關係人	9,261,800	8,973,610	15,687,186	15,695,254
	<u>\$ 15,361,385</u>	<u>18,126,337</u>	<u>29,341,184</u>	<u>34,473,820</u>

期末未結清餘額如下：

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
關聯企業及合資			
台塑石化股份有限公司	\$ 529,029	1,117,629	1,684,407
其他關聯企業及合資	116,114	40,135	59,165
其他關係人			
台灣化學纖維股份有限公司	1,467,232	1,176,060	1,490,299
台塑美國公司	1,455,565	805,311	1,123,804
其他關係人	1,296,060	994,306	1,263,029
	<u>\$ 4,864,000</u>	<u>4,133,441</u>	<u>5,620,704</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：

	115年4月至6月			114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	\$ 38,498	16,884	55,382	46,550	(4,232)	42,318

	115年1月至6月			114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	\$ 36,424	18,958	55,382	48,565	(6,247)	42,318

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.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：

	115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
關聯企業及合資				
台朔重工股份有				
限公司	\$ <u>32,847</u>	<u>34,241</u>	<u>57,955</u>	<u>102,823</u>

期末未結清餘額如下：

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
台朔重工股份有限公司	\$ <u>5,534</u>	<u>-</u>	<u>3,069</u>

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：

	115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
關聯企業及合資				
台塑石化股份				
有限公司	\$ 680,522	940,647	1,549,424	1,909,205
其他關係人	<u>32,629</u>	<u>35,731</u>	<u>61,013</u>	<u>66,314</u>
	\$ <u>713,151</u>	<u>976,378</u>	<u>1,610,437</u>	<u>1,975,519</u>

期末未結清餘額如下：

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
關聯企業及合資			
台塑石化股份有限公司	\$ <u>106</u>	<u>105</u>	<u>56</u>

6.資金貸與關係人

(1)向關係人放款

	其他應收款－關係人		
	115.6.30	114.12.31	114.6.30
關聯企業及合資			
其他關聯企業及合資	\$ -	29,072	43,859
其他關係人			
其他關係人	<u>79,464</u>	<u>76,035</u>	<u>71,011</u>
	\$ <u>79,464</u>	<u>105,107</u>	<u>114,870</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)向關係人借款

		其他應付款－關係人		
		115.6.30	114.12.31	114.6.30
關聯企業及合資				
台朔重工(寧波)有限公司	\$	257,089	-	-
台塑農產貿易(昆山)有限公司		2,805	4,473	-
南亞光電商貿(昆山)有限公司		11,686	11,182	-
其他關係人				
中國人造纖維股份有限公司		300,000	300,000	300,000
		<u>\$ 571,580</u>	<u>315,655</u>	<u>300,000</u>

7.財產交易

(1)取得金融資產

關聯企業－台塑工程公司	帳列項目	交易股數 (千股)	交易標的	115年4月至6月
	採用權益法之投資	14,528	台塑工程 公司股權	\$ <u>145,280</u>

關聯企業－台塑工程公司	帳列項目	交易股數 (千股)	交易標的	115年1月至6月
	採用權益法之投資	14,528	台塑工程 公司股權	\$ <u>145,280</u>

(2)處分金融資產

關聯企業－台塑石化股份有限公司	帳列項目	交易股數 (千股)	交易標的	115年4月至6月
	採用權益法之投資	-	台塑工程 公司股權	\$ <u>1,573</u>

關聯企業－台塑石化股份有限公司	帳列項目	交易股數 (千股)	交易標的	115年1月至6月
	採用權益法之投資	-	台塑工程 公司股權	\$ <u>1,573</u>

(3)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：

	115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
關聯企業	\$ 20,614	-	20,665	88,947
其他關係人	1,742	1,796	1,742	7,097
	<u>\$ 22,356</u>	<u>1,796</u>	<u>22,407</u>	<u>96,044</u>

合併公司截至民國一一五年及一一四年六月三十日止，均未有未結清餘額，關於不動產、廠房及設備之更詳細資訊請詳附註六(八)。

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)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：

		115年4月至6月	
		處分價款	處分損益
其他關係人			
台灣化學纖維股份有限公司	\$	<u>667</u>	<u>-</u>
		114年4月至6月	
		處分價款	處分損益
關聯企業及合資			
南亞共和塑膠(南通)有限公司	\$	<u>59</u>	<u>25</u>
		115年1月至6月	
		處分價款	處分損益
其他關係人			
台灣化學纖維股份有限公司	\$	<u>667</u>	<u>-</u>
		114年1月至6月	
		處分價款	處分損益
關聯企業及合資			
南亞共和塑膠(南通)有限公司	\$	<u>1,353</u>	<u>25</u>

8.租賃

(1)合併公司租予關係人廠房之租金收入如下：

		租金收入(表列其他收入)			
		115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
關聯企業及合資					
南亞科技股份有限公司	\$	<u>128,659</u>	<u>124,641</u>	<u>255,683</u>	<u>246,553</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室及大樓等之租金支出如下：

		帳列項目	115.6.30	114.12.31	114.6.30
其他關係人					
台灣塑膠工業股份有限公司	租賃負債	\$	555	828	1,099
台灣化學纖維股份有限公司	租賃負債		555	828	1,099
明志科技大學	租賃負債		46,723	48,426	50,117
關聯企業					
台塑石化股份有限公司	租賃負債		<u>555</u>	<u>828</u>	<u>1,099</u>
		\$	<u>48,388</u>	<u>50,910</u>	<u>53,414</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)

		利息費用			
		115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
其他關係人					
台灣塑膠工業股份有限公司	\$	3	5	7	12
台灣化學纖維股份有限公司		3	5	7	12
明志科技大學		167	179	337	361
關聯企業					
台塑石化股份有限公司		3	5	7	12
	\$	<u>176</u>	<u>194</u>	<u>358</u>	<u>397</u>

向關係人租用之租賃價格係參考當地一般租金水準而定。

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
短期員工福利	\$ <u>46,610</u>	<u>44,311</u>	<u>89,920</u>	<u>89,300</u>

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	115.6.30	114.12.31	114.6.30
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動－台塑股票	其他	訴訟案件假執行擔保品	\$ 694,112	496,704	443,850
採用權益法之投資－台塑石化股票	其他	訴訟案件假執行擔保品	84,092	61,448	49,501
其他流動資產－定期存款	銀行借款	銀行借款	1,591,850	1,523,450	-
房屋及建築	銀行借款	銀行借款	32,937,287	33,704,121	33,161,148
其他非流動資產－銀行存款	其他	訴訟案件假執行擔保	73,602	73,602	73,602
土地	銀行借款	銀行借款	90,813	90,813	-
土地	長期借款	銀行借款	4,548,313	4,548,313	-
其他非流動資產－定期存款	銀行借款	銀行借款	-	-	1,495,100
合計			\$ <u>40,020,069</u>	<u>40,498,451</u>	<u>35,223,201</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)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
(一)已開立未使用信用狀	\$ 462,281	292,864	149,939
(二)為同業或關係企業背書保證	-	-	-
(三)由銀行保稅保證	43,000	43,000	26,000
(四)由銀行信用狀保證	20,520	20,520	39,500

- (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3,910,000千元及2,020,000千元之授信額度，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200,000千元之授信額度，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1,435,000千元之授信額度，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。
- (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945,000千元之授信額度，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1,050,000千元之授信額度，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。

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：美金539萬2,620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)最高法院於114年11月20日以113年度台上字第1913號判決主文諭知：「原判決關於駁回(一)上訴人南亞塑膠工業股份有限公司請求給付原判決附表二、三、四，金額依序為美金二百零九萬九千二百六十五元、新臺幣六千三百六十一萬六千九百八十元、新臺幣二千七百二十二萬九千一百六十一元各本息之訴；(二)上訴人鼎創達股份有限公司對於第一審命其給付原判決附表二、三，金額依序為美金二百萬元、新臺幣一千萬元各本息之上訴，及請求返還假執行所為給付新臺幣七千九百四十七萬二千八百三十八元本息；暨各該訴訟費用部分均廢棄，發回臺灣高等法院。上訴人鼎創達股份有限公司其他上訴駁回。第三審訴訟費用關於駁回其他上訴部分，由上訴人鼎創達股份有限公司負擔。」

(2)本公司於本案所為之請求，除已勝訴確定之美金127萬8,863元本息部分外，其餘附表二、三、四請求損害賠償部分，經本次最高法院發回臺灣高等法院更四審審理中，本公司已委任律師提出積極有利之攻防。

(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。

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：

本案經臺灣臺北地方法院於110年4月20日駁回鼎創達公司之全部請求，鼎創達公司不服，提出上訴，業經臺灣高等法院於114年2月25日駁回上訴在案。鼎創達公司仍不服，再提出第三審上訴，最高法院業於114年12月30日以114年台上字第1067號民事裁定駁回其上訴(註：本公司於115年1月6日收受最高法院書記廳通知書)。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：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)

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 性 質 別	115年4月至6月				114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	6,441,538	1,472,266	-	7,913,804	5,627,543	1,450,165	-	7,077,708
勞健保費用	689,231	108,727	-	797,958	609,102	101,918	-	711,020
退休金費用	418,148	82,558	-	500,706	389,823	79,140	-	468,963
董事酬金	-	1,559	-	1,559	-	9,710	-	9,710
其他員工福利費用	384,907	63,940	-	448,847	354,669	63,546	-	418,215
折舊費用	5,524,712	279,658	2,432	5,806,802	5,163,182	221,148	2,598	5,386,928
攤銷費用	27,081	67,003	-	94,084	93,766	81,306	-	175,072

功 能 別 性 質 別	115年1月至6月				114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	12,422,827	3,101,796	-	15,524,623	11,172,948	2,958,205	-	14,131,153
勞健保費用	1,371,700	216,182	-	1,587,882	1,239,053	205,852	-	1,444,905
退休金費用	844,986	164,516	-	1,009,502	792,355	160,452	-	952,807
董事酬金	-	10,623	-	10,623	-	19,356	-	19,356
其他員工福利費用	765,879	136,726	-	902,605	716,436	128,133	-	844,569
折舊費用	10,992,481	541,710	4,880	11,539,071	10,445,682	498,032	5,215	10,948,929
攤銷費用	99,628	134,286	-	233,914	155,852	150,370	-	306,222

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：無。
- 3.期末持有之重大有價證券(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：請詳附表二。
- 4.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：請詳附表三。
- 5.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：請詳附表四。
- 6.母子公司間及各子公司間之業務關係及重大交易往來情形及金額：請詳附表五。

(二)轉投資事業相關資訊：請詳附表六。

(三)大陸投資資訊：請詳附表七。

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

		115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	\$	10,200,748	14,536,313	43,976,075	13,305,612	1,628,135	-
部門間收入		452,408	1,909,214	8,553,830	314,961	756,134	(11,986,547)
收入總計	\$	<u>10,653,156</u>	<u>16,445,527</u>	<u>52,529,905</u>	<u>13,620,573</u>	<u>2,384,269</u>	<u>(11,986,547)</u>
應報導部門損益	\$	<u>1,017,767</u>	<u>313,769</u>	<u>8,845,676</u>	<u>720,024</u>	<u>25,935,459</u>	<u>(6,068,812)</u>
		114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	\$	9,234,724	14,762,576	29,876,599	10,587,543	1,254,528	-
部門間收入		429,749	1,792,161	5,341,214	404,627	717,060	(8,684,811)
收入總計	\$	<u>9,664,473</u>	<u>16,554,737</u>	<u>35,217,813</u>	<u>10,992,170</u>	<u>1,971,588</u>	<u>(8,684,811)</u>
應報導部門損益	\$	<u>823,156</u>	<u>(859,632)</u>	<u>692,727</u>	<u>103,126</u>	<u>(4,157,083)</u>	<u>(796,585)</u>
		115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	\$	19,323,168	25,698,792	80,198,173	24,017,754	3,005,389	-
部門間收入		811,848	4,386,353	16,184,742	562,332	1,477,441	(23,422,716)
收入總計	\$	<u>20,135,016</u>	<u>30,085,145</u>	<u>96,382,915</u>	<u>24,580,086</u>	<u>4,482,830</u>	<u>(23,422,716)</u>
應報導部門損益	\$	<u>1,920,347</u>	<u>(1,452,066)</u>	<u>13,807,340</u>	<u>474,808</u>	<u>40,083,778</u>	<u>(7,990,158)</u>
		114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	\$	18,264,416	30,393,749	57,910,012	22,374,263	2,325,161	-
部門間收入		833,090	3,857,499	10,120,872	806,992	1,581,806	(17,200,259)
收入總計	\$	<u>19,097,506</u>	<u>34,251,248</u>	<u>68,030,884</u>	<u>23,181,255</u>	<u>3,906,967</u>	<u>(17,200,259)</u>
應報導部門損益	\$	<u>1,608,372</u>	<u>(2,339,377)</u>	<u>1,513,898</u>	<u>(25,659)</u>	<u>(3,145,536)</u>	<u>(991,977)</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)

	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							
115 年6月30日	\$ <u>34,444,831</u>	<u>92,577,216</u>	<u>199,175,770</u>	<u>29,030,247</u>	<u>569,125,176</u>	<u>(201,319,790)</u>	<u>723,033,450</u>
114 年12月31日	\$ <u>34,554,565</u>	<u>90,426,197</u>	<u>173,147,137</u>	<u>27,359,536</u>	<u>468,543,438</u>	<u>(183,432,408)</u>	<u>610,598,465</u>
114 年6月30日	\$ <u>32,640,562</u>	<u>84,658,506</u>	<u>167,923,230</u>	<u>27,655,952</u>	<u>448,693,527</u>	<u>(181,090,393)</u>	<u>580,481,384</u>
應報導部門負債							
115 年6月30日	\$ <u>7,359,714</u>	<u>45,319,500</u>	<u>51,358,232</u>	<u>8,626,644</u>	<u>127,955,563</u>	<u>(15,240,553)</u>	<u>225,379,100</u>
114 年12月31日	\$ <u>6,857,629</u>	<u>40,165,365</u>	<u>39,823,170</u>	<u>8,449,191</u>	<u>150,479,955</u>	<u>(6,975,810)</u>	<u>238,799,500</u>
114 年6月30日	\$ <u>6,649,539</u>	<u>31,939,458</u>	<u>36,987,136</u>	<u>8,019,508</u>	<u>173,762,412</u>	<u>(7,437,643)</u>	<u>249,920,410</u>

南亞塑膠工業股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國一五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	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	-	-	-	47,774,777	238,873,886
0	本公司	文菱科技股份有限公司	其他應收款-關係人	是	100,000	100,000	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	47,774,777	238,873,886
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	5,000,000	5,000,000	4,609,300	2.178%~2.178873%	2	-	營運週轉	-	-	-	47,774,777	238,873,886
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	600,000	600,000	300,000	2.9%~2.9%	2	-	營運週轉	-	-	-	119,436,943	238,873,886
0	本公司	台塑建設事業股份有限公司	其他應收款-關係人	是	200,000	150,000	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	119,436,943	238,873,886
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	5,700,000	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	119,436,943	238,873,886
0	本公司	台塑石化股份有限公司	其他應收款-關係人	是	6,000,000	4,500,000	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	119,436,943	238,873,886
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	6,000,000	4,500,000	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	119,436,943	238,873,886
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	6,000,000	4,500,000	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	119,436,943	238,873,886
1	南亞美洲公司	南亞美國公司(註六)	其他應收款-關係人	是	3,183,700	3,183,700	3,183,700	4.917%~5.134%	2	-	營運週轉	-	-	-	22,211,598	44,423,196
1	南亞美洲公司	南亞德州公司(註六)	其他應收款-關係人	是	5,412,290	5,412,290	4,566,039	4.917%~5.134%	2	-	營運週轉	-	-	-	22,211,598	44,423,196
2	南亞塑膠工業(香港)有限公司	南亞加工絲(昆山)有限公司	其他應收款-關係人	是	1,869,745	1,869,745	1,869,745	0.7004%	2	-	營運週轉	-	-	-	48,178,999	96,357,999
3	文方實業股份有限公司	文菱科技股份有限公司	其他應收款-關係人	是	23,000	23,000	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	25,920	259,195
4	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	701,154	701,154	701,154	2.10%~2.10%	2	-	營運週轉	-	-	-	4,349,123	8,698,246
5	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	1,308,822	1,308,822	1,308,822	2.10%~2.40%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,987,488	3,974,976
6	南亞塑膠工業(廈門)有限公司	南亞塑膠工業(鄭州)有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	30,383	0	0	2.40%~2.40%	2	-	營運週轉	-	-	-	298,212	596,424
6	南亞塑膠工業(廈門)有限公司	廈門海滄投資集團有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	158,928	158,928	79,464	2.40%~2.40%	2	-	營運週轉	-	-	-	298,212	596,424
7	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	280,462	280,462	280,462	2.10%~2.10%	2	-	營運週轉	-	-	-	4,804,938	9,609,877
8	中國南通華豐有限公司	必成玻璃纖維(昆山)有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	161,266	161,266	161,266	2.10%~2.10%	2	-	營運週轉	-	-	-	193,740	387,480
8	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	182,300	182,300	182,300	2.10%~2.10%	2	-	營運週轉	-	-	-	193,740	387,480
9	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	51,418	51,418	51,418	2.10%~2.40%	2	-	營運週轉	-	-	-	56,129	112,258

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		
10	南亞電氣(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	560,924	546,900	546,900	2.10%~2.40%	2	-	營運週轉	-	-	-	671,920	1,343,840
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	995,639	612,342	612,342	2.10%~2.40%	2	-	營運週轉	-	-	-	23,961,576	47,923,152
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	3,692,747	2,757,874	2,757,874	2.10%~2.40%	2	-	營運週轉	-	-	-	23,961,576	47,923,152
12	必成玻璃纖維(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	149,580	-	-	2.40%~2.40%	2	-	營運週轉	-	-	-	4,658,025	9,316,051

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。

本公司依資金貸予辦法第7條規定辦理資金貸與時，本公司對單一企業之資金貸與授權額度不得超過淨值百分之十為限。

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115.06.30 新台幣期末(平均)：美金=31.837(31.624)：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115.06.30新台幣期末(平均)：港幣=4.0817(4.0544)：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
 期末持有之重大有價證券
 (不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)
 民國一一五年一月一日至六月三十日

附表二

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	1,909,219	-	1,909,219	註1
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	16,066,224	4.63%	16,066,224	
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	7,672,373	2.40%	7,672,373	
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	14,644,887	19.00%	14,644,887	
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	1,895,468	0.51%	1,895,468	
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	4,708	-	18.00%	-	
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	20,471	312,153	18.00%	312,153	
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	736,789	17.98%	736,789	
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	16,234	419,958	15.00%	419,958	
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	3,119,162	14.99%	3,119,162	
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	253,075	12.50%	253,075	
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	14,012	1.04%	14,012	
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	16,387	0.80%	16,387	

南亞塑膠工業股份有限公司及子公司
 期末持有之重大有價證券
 (不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)
 民國一一五年一月一日至六月三十日

附表二

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	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	37,993	0.79%	37,993	
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	2,344	25,992	3.91%	25,992	
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	492	3,063	1.97%	3,063	
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	5,735,171	11.43%	5,735,171	
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	-	401,437	-	401,437	
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	-	231,146	-	231,146	
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	-	252,163	15.00%	252,163	
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	-	226,939	15.00%	226,939	

註1：提供質押擔保共計694,112千元，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、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者
民國一一五年一月一日至六月三十日

附表三

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)	(637,286)	(1.06)%	月結30天	-	-	85,215	0.46%	
本公司	台灣化學纖維股份有限公司	其他關係人	(銷貨)	(2,269,254)	(3.77)%	月結30天	-	-	250,902	1.37%	
本公司	南亞電路板股份有限公司	母子公司	(銷貨)	(948,934)	(1.58)%	月結30天	-	-	112,065	0.61%	註
本公司	台塑石化股份有限公司	關聯企業	(銷貨)	(697,752)	(1.16)%	月結30天	-	-	89,942	0.49%	
本公司	南亞科技股份有限公司	關聯企業	(銷貨)	(791,895)	(1.31)%	月結30天	-	-	351,681	1.91%	
本公司	福懋興業股份有限公司	其他關係人	(銷貨)	(244,380)	(0.41)%	月結30天	-	-	44,719	0.24%	
本公司	南亞美國公司	母子公司	(銷貨)	(561,515)	(0.93)%	O/A105天	-	-	467,248	2.54%	註
本公司	南亞電子材料(惠州)有限公司	母子公司	(銷貨)	(2,557,274)	(4.25)%	O/A180天	-	-	1,104,986	6.01%	註
本公司	南亞塑膠工業(南通)有限公司	母子公司	(銷貨)	(105,960)	(0.18)%	O/A150天	-	-	51,252	0.28%	註
本公司	南亞電子材料(昆山)有限公司	母子公司	(銷貨)	(2,270,507)	(3.77)%	O/A150天	-	-	871,049	4.74%	註
本公司	台灣興業責任有限公司(越南)	關聯企業	(銷貨)	(651,864)	(1.08)%	O/A150天	-	-	439,247	2.39%	
本公司	南亞塑膠工業(寧波)有限公司	母子公司	(銷貨)	(273,241)	(0.45)%	O/A150天	-	-	1,811	0.01%	註
本公司	福懋科技股份有限公司	關聯企業	(銷貨)	(597,707)	(0.99)%	月結70天	-	-	487,685	2.65%	
本公司	台灣塑膠工業股份有限公司	其他關係人	進貨	3,173,887	8.36%	月結30天	-	-	(552,567)	(6.77)%	
本公司	台灣化學纖維股份有限公司	其他關係人	進貨	8,837,196	23.28%	月結30天	-	-	(1,388,804)	(17.01)%	
本公司	台塑石化股份有限公司	關聯企業	進貨	4,220,408	11.12%	月結30天	-	-	(528,865)	(6.48)%	
本公司	台灣必成股份有限公司	母子公司	進貨	1,491,146	3.93%	月結30天	-	-	(274,457)	(3.36)%	註
本公司	台灣興業責任有限公司(越南)	關聯企業	進貨	351,943	0.93%	O/A150天	-	-	(116,114)	(1.42)%	
本公司	南亞電子材料(昆山)有限公司	母子公司	進貨	409,106	1.08%	O/A150天	-	-	(173,425)	(2.12)%	註
本公司	南亞加工絲(昆山)有限公司	母子公司	進貨	291,468	0.77%	O/A 150天	-	-	(100,866)	(1.24)%	註
本公司	南亞電路板股份有限公司	母子公司	進貨	948,934	12.19%	月結30天	-	-	(112,065)	(8.40)%	
本公司	南亞電路板(昆山)有限公司	母子公司	進貨	2,570,632	33.01%	月結30天	-	-	(454,181)	(34.06)%	註
本公司	福懋科技股份有限公司	關聯企業	(銷貨)	(237,552)	(1.31)%	月結70天	-	-	21,721	0.26%	
本公司	南亞電路板股份有限公司	母子公司	(銷貨)	(2,570,632)	(27.71)%	月結30天	-	-	454,181	13.01%	註
本公司	南亞電路板(昆山)有限公司	關聯企業	進貨	403,663	7.76%	月結60天	-	-	(93,925)	(10.69)%	
本公司	南亞電路板(昆山)有限公司	關聯企業	(銷貨)	(387,520)	(4.18)%	月結70天	-	-	71,224	2.04%	
本公司	台灣必成股份有限公司	母子公司	(銷貨)	(1,491,146)	(73.71)%	月結30天	-	-	274,457	74.16%	註
本公司	必成玻璃纖維(昆山)有限公司	母子公司	(銷貨)	(131,980)	(6.52)%	30天	-	-	38,592	10.43%	註
本公司	台灣化學纖維股份有限公司	其他關係人	進貨	170,728	3.03%	30天	-	-	(31,991)	(31.35)%	
本公司	南亞美國公司	其他關係人	進貨	256,533	12.63%	當月結轉	-	-	(50,058)	(6.21)%	
本公司	南亞美國公司	母子公司	進貨	561,515	27.64%	O/A 105天	-	-	(467,248)	(57.93)%	註
本公司	南亞美洲公司	關聯企業	進貨	103,136	5.08%	當月結轉	-	-	(18,227)	(2.26)%	
本公司	台塑美國公司	其他關係人	(銷貨)	(103,852)	(0.64)%	當月結轉	-	-	782	0.01%	
本公司	南亞美洲公司	關聯企業	(銷貨)	(103,136)	(0.64)%	當月結轉	-	-	18,227	0.33%	
本公司	台塑美國公司	其他關係人	進貨	1,696,767	11.76%	當月結轉	-	-	(467,737)	(52.74)%	
本公司	南亞德州公司	母子公司	進貨	1,156,038	8.01%	當月結轉	-	-	0	0.00%	
本公司	南亞美洲公司	母子公司	(銷貨)	(1,156,038)	(14.05)%	當月結轉	-	-	0	0.00%	
本公司	南亞德州公司	其他關係人	(銷貨)	(223,212)	(2.71)%	當月結轉	-	-	2,547	0.32%	
本公司	台塑美國公司	其他關係人	進貨	5,881,423	94.10%	當月結轉	-	-	(937,770)	(99.23)%	
本公司	南亞電子材料(昆山)有限公司	關聯企業	(銷貨)	(1,965,062)	(66.19)%	月結60天	-	-	482,575	45.87%	註
本公司	南亞電子材料(惠州)有限公司	關聯企業	(銷貨)	(559,519)	(18.85)%	月結60天	-	-	424,826	40.38%	註
本公司	台灣必成股份有限公司	母子公司	進貨	131,980	4.19%	30天	-	-	(38,592)	(8.87)%	註
本公司	南亞電子材料(惠州)有限公司	母子公司	進貨	2,557,274	26.35%	O/A180天	-	-	(1,104,986)	(19.69)%	註

南亞塑膠工業股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者
民國一一五年一月一日至六月三十日

附表三

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	
南亞電子材料(惠州)有限公司	必成玻璃纖維(昆山)有限公司	關聯企業	進貨	559,519	5.76%	月結60天	-	-	(424,826)	(7.57)%	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	關聯企業	進貨	6,140,307	63.26%	180天	-	-	(4,014,851)	(71.53)%	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	關聯企業	(銷貨)	(166,252)	(1.37)%	180天	-	-	95,871	1.19%	
南亞塑膠工業(南通)有限公司	本公司	母子公司	進貨	105,960	5.67%	O/A150天	-	-	(51,252)	(17.26)%	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	165,082	8.83%	月結60天	-	-	(23,753)	(8.00)%	
南亞塑膠工業(寧波)有限公司	南亞電子材料(昆山)有限公司	關聯企業	(銷貨)	(2,748,110)	(38.57)%	月結60天	-	-	371,903	38.15%	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	4,176,266	65.71%	月結60天	-	-	(649,553)	(60.13)%	
南亞塑膠工業(寧波)有限公司	本公司	母子公司	進貨	273,241	4.30%	O/A150天	-	-	(1,811)	(0.17)%	註
南亞電子材料(昆山)有限公司	本公司	母子公司	(銷貨)	(409,106)	(1.24)%	O/A 150天	-	-	173,425	0.91%	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	關聯企業	(銷貨)	(6,140,307)	(18.65)%	180天	-	-	4,014,851	21.12%	註
南亞電子材料(昆山)有限公司	南亞電路板(昆山)有限公司	關聯企業	(銷貨)	(403,663)	(1.23)%	月結30天	-	-	93,925	0.49%	註
南亞電子材料(昆山)有限公司	南亞加工絲(昆山)有限公司	關聯企業	(銷貨)	(189,115)	(0.57)%	月結60天	-	-	26,243	0.14%	註
南亞電子材料(昆山)有限公司	本公司	母子公司	進貨	2,270,507	7.68%	O/A 150天	-	-	(871,049)	(27.71)%	註
南亞電子材料(昆山)有限公司	台化興業(寧波)有限公司	其他關係人	進貨	110,295	0.37%	月結60天	-	-	(19,979)	(0.64)%	
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	1,965,062	6.65%	月結60天	-	-	(482,575)	(15.35)%	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	關聯企業	進貨	166,252	0.56%	180天	-	-	(95,871)	(3.05)%	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	關聯企業	進貨	2,748,110	9.30%	月結60天	-	-	(371,903)	(11.83)%	註
南亞加工絲(昆山)有限公司	南亞電子材料(昆山)有限公司	關聯企業	進貨	189,115	19.94%	月結60天	-	-	(26,243)	(21.93)%	註
南亞加工絲(昆山)有限公司	台灣興業責任有限公司(越南)	關聯企業	(銷貨)	(106,386)	(7.31)%	O/A 151天	-	-	26,651	10.51%	註
南亞加工絲(昆山)有限公司	本公司	母子公司	(銷貨)	(291,468)	(20.02)%	O/A 150天	-	-	100,866	39.79%	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台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國一一五年一月一日至六月三十日

附表四

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	台灣化學纖維股份有限公司	其他關係人	應收帳款－關係人：250,902	19.83	-	-	250,902	-
本公司	南亞科技股份有限公司	關聯企業	應收帳款－關係人：351,681	8.56	-	-	334,387	-
本公司	南亞美國公司(註1)	母子公司	應收帳款－關係人：467,248	2.12	-	-	83,160	-
本公司	南亞電子材料(惠州)有限公司(註1)	母子公司	應收帳款－關係人：1,104,986	5.00	-	-	513,447	-
本公司	南亞電子材料(昆山)有限公司(註1)	母子公司	應收帳款－關係人：871,049	5.55	-	-	448,953	-
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：439,247	4.79	-	-	136,043	-
本公司	福懋科技股份有限公司	關聯企業	應收帳款－關係人：487,685	4.77	-	-	484,680	-
南亞電路板(昆山)有限公司	南亞電路板股份有限公司(註1)	母子公司	應收帳款－關係人：454,181	11.83	-	-	454,181	-
台灣必成股份有限公司	本公司(註1)	母子公司	應收帳款－關係人：274,457	13.04	-	-	274,457	-
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)	關聯企業	應收帳款－關係人：482,575	10.59	-	-	482,575	-
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)	關聯企業	應收帳款－關係人：424,826	3.42	-	-	100,466	-
南亞塑膠工業(寧波)有限公司	南亞電子材料(昆山)有限公司(註1)	關聯企業	應收帳款－關係人：371,903	21.55	-	-	371,903	-
南亞電子材料(昆山)有限公司	本公司(註1)	母子公司	應收帳款－關係人：173,425	5	-	-	408	-
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)	關聯企業	應收帳款－關係人：4,014,851	3.63	-	-	968,984	-
南亞加工絲(昆山)有限公司	本公司(註1)	母子公司	應收帳款－關係人：100,866	5	-	-	61,656	-
本公司	台灣必成股份有限公司	母子公司	其他應收款－關係人：4,609,300	註	-	-	-	-
本公司	南中石化工業股份有限公司(註1)	母子公司	其他應收款－關係人：300,000	註	-	-	-	-
南亞美洲公司	南亞德州公司(註1)	母子公司	其他應收款－關係人：4,566,039	註	-	-	-	-
南亞美洲公司	南亞美國公司(註1)	關聯企業	其他應收款－關係人：3,183,700	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)	母子公司	其他應收款－關係人：1,869,745	註	-	-	-	-
南亞電路板(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：701,154	註	-	-	-	-
南亞電氣(南通)有限公司	南亞加工絲(昆山)有限公司(註1)	關聯企業	其他應收款－關係人：546,900	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)	關聯企業	其他應收款－關係人：1,308,822	註	-	-	-	-
南亞塑膠工業(南通)有限公司	南亞加工絲(昆山)有限公司	關聯企業	其他應收款－關係人：280,462	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)	關聯企業	其他應收款－關係人：612,342	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)	關聯企業	其他應收款－關係人：2,757,874	註	-	-	-	-
中國南通華豐有限公司	必成玻璃纖維(昆山)有限公司	關聯企業	其他應收款－關係人：161,266	註	-	-	-	-
中國南通華豐有限公司	南亞加工絲(昆山)有限公司(註1)	關聯企業	其他應收款－關係人：182,300	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
民國一五年一月一日至六月三十日**

附表五

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	956,806	30-150天	0.63%
0	本公司	台灣必成股份有限公司	1	銷貨	35,992	30天	0.02%
0	本公司	南亞美國公司	1	銷貨	561,515	O/A 105天	0.37%
0	本公司	南亞美洲公司	1	銷貨	74,983	O/A 105天	0.05%
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	5,326,810	O/A 150-180天	3.50%
1	南中石化工業股份有限公司	本公司	2	銷貨	17,201	30天	0.01%
1	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	31,199	30天	0.02%
2	台灣必成股份有限公司	本公司	2	銷貨	1,491,146	30天	0.98%
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	131,980	30天	0.09%
3	南亞美國公司	本公司	2	銷貨	27,124	O/A 105天	0.02%
4	南亞美洲公司	南亞美國公司	3	銷貨	103,136	當月結轉	0.07%
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	851,158	O/A 150-180天	0.56%
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	560,945	60天	0.37%
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	78,600	60天	0.05%
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	2,524,581	60天	1.66%
5	南亞德州公司	南亞美洲公司	3	銷貨	1,156,038	當月結轉	0.76%
7	必成玻璃纖維(香港)有限公司及所屬子公司	本公司	2	銷貨	23,369	O/A 150天	0.02%
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	181,565	30-150天	0.03%
0	本公司	南亞美國公司	1	應收帳款	467,248	O/A 105天	0.06%
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	2,089,259	O/A 150-180天	0.29%
3	台灣必成股份有限公司	本公司	2	應收帳款	274,457	30天	0.04%
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	應收帳款	38,592	30天	0.01%
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	328,782	O/A 150-180天	0.05%
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	143,188	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	907,401	60天	0.13%
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	159,553	30-150天	0.10%

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)
民國一一五年一月一日至六月三十日

附表六

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%	3,439,115	2,845	2,845	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%	44,423,196	396,902	396,902	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%	96,244,114	4,460,850	4,460,850	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%	509,276	15,834	15,834	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%	1,322,132	(244,300)	(81,433)	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%	8,623,062	721,532	711,520	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%	4,919,239	538,036	228,665	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	4,105,010	4,480,417	396,486	61.36%	30,194,536	3,570,410	2,318,047	註3.4
本公司	台塑企業投資股份有限公司	台灣	投資事業	-	-	-	-	-	-	-	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	26.30%	84,824,052	76,251,524	21,271,206	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%	279,238	17,406	4,698	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%	112,487,090	41,185,628	9,517,846	註3.5
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%	2,602,260	114,400	28,307	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%	673,429	(87,916)	(43,625)	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%	263,279	4,085	4,085	註3.4

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)
民國一一五年一月一日至六月三十日

附表六

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	台塑汽車股份有限公司	台灣	汽車產銷	945,028	945,028	27,046	45.00%	414,935	73,783	33,203	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%	18,820	67	30	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%	6,324,783	(211,755)	(69,690)	註3
本公司	臺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%	1,509,688	59,136	19,712	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%	5,509	304	103	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%	19,953	(31)	(9)	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	868,812	24.94%	20,684,525	1,423,258	354,987	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	831,466	831,466	13,372	29.01%	540,685	32,700	9,487	註3
本公司	台塑資源股份有限公司	台灣	礦業	9,099,071	9,099,071	909,907	25.00%	2,986,503	(4,636,692)	(1,159,173)	註3
本公司	台塑建設事業股份有限公司	台灣	建設事業	1,100,000	1,100,000	110,000	33.33%	1,147,514	157,162	52,387	註3
本公司	FG Inc. (註)	美國	投資業	1,137,655	1,137,655	2	10.00%	1,101,868	(8,881)	(888)	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	4,250,000	4,250,000	425,000	25.00%	4,170,484	297,186	74,296	註3
本公司	台塑工程股份有限公司	台灣	營造業	150,000	-	15,091	25.00%	149,991	(34)	(9)	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	254,696	254,696	-	12.10%	2,988,935	666,183	80,608	註3
南亞美洲公司(註)	南亞德州公司(註)	美國	化學原料產銷	31,200,260	31,200,260	3	100.00%	12,591,839	(776,331)	(776,331)	註3.4

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)
民國一一五年一月一日至六月三十日

附表六

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			
南亞德州公司(註)	台塑烯烴美國公司(註)	美國	化學事業	2,189,590	2,189,590	-	21.00%	6,268,564	4,005,786	841,215	註3
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%	21,544,200	740,481	740,481	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%	24,712	970	970	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%	594,504	855,354	25,435	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%	21,527,968	740,263	740,263	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%	137,301	3,210	3,210	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	128,843	128,843	5	50.00%	296,951	13,987	6,994	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、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115.06.30新台幣期末(平均)：美金=31.837(31.624)：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115.06.30新台幣期末(平均)：港幣=4.0817(4.0544)：1之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115.06.30新台幣：越盾期末(平均)=0.001210716(0.001206747)：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。

註5：提供質押擔保共計84,092千元，股數為1,646千股。

南亞塑膠工業股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國一一五年一月一日至六月三十日

附表七

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	(32,590)	100.00%	(32,590)	1,673,314	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	55,333	85.00%	47,033	1,139,038	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	72,011	100.00%	72,011	3,803,002	522,967
南亞電子材料(惠州)有限公司(註1)	銅箔基板製銷、玻纖布製銷	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	1,036,179	100.00%	1,036,179	18,692,109	-
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	118,946	100.00%	118,946	8,836,177	2,784,822
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	3,446	100.00%	3,446	396,939	-
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	484	100.00%	484	113,920	-
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	15,464	100.00%	15,464	1,300,200	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	(19,815)	50.00%	(9,908)	189,506	-
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	3,451,882	100.00%	3,451,882	48,512,788	32,949,044
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	(98,571)	100.00%	(98,571)	(2,286,520)	-
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	13,795	50.00%	6,897	89,973	-
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	(242,634)	100.00%	(242,634)	10,327,154	1,789,880
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	720,886	100.00%	720,886	8,839,155	724,580

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	345,645	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%	-	252,163	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%	-	226,939	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	(244,300)	33.33%	(81,433)	1,322,132	-

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所有合作關係之國際性會計師事務所核閱之財務報表認列外，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)
49,875,128	60,512,492	-

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)=1：1.1452(1.1317)及港幣：新台幣期末(平均)=1：4.0817(4.0544)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10,055,237千元。

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)及南亞貿易(惠州)之金額。

3.重大交易事項：

合併公司民國一一五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。