



南亞塑膠工業股份有限公司114年股東常會議事錄

時間：中華民國114年6月12日(星期四)上午9時正。

地點：台北市敦化北路100號茹曦酒店2樓宴會廳。

方式：本次股東常會採實體召開。

出席：出席股東代表股份總數5,641,508,938股(其中以電子方式出席行使表決權者5,296,189,657股，委託出席者141,561,545股)，占本公司已發行股份總數7,930,821,589股71.13%。

列席董事：吳嘉昭、鄒明仁、簡日春(台灣塑膠工業股份有限公司代表人)、王貴雲、林豐欽、李政中、張清正(以上為董事)、王志剛(審計委員會召集人)、林義夫(以上為獨立董事)等9人，已超過董事席次15席之半數。

其他列席人員：寇惠植會計師。

主席：吳嘉昭董事長

紀錄：白立達

(主席指示大會秘書檢查到會股東，代表股份總數已達法定數額，宣布開會。)

一、主席致開會詞：(略)

二、報告事項

(一)本公司113年度營業報告(詳議事手冊)。

(二)審計委員會查核本公司113年度決算表冊報告(詳議事手冊)。

(三)本公司分派113年度員工酬勞報告(詳議事手冊)。

(四)本公司分派113年度現金股利報告(詳議事手冊)。

三、承認事項

第一案

案由：為依法提出本公司113年度決算表冊，請承認案。

董事會提

說明：一、本公司113年度合併財務報表及個體財務報表業已編製完竣，經114年3月11日審計委員會查核及董事會決議通過，並由安侯建業聯合會計師事務所寇惠植會計師及陳俊光會計師查核竣事。前述財務報表併同營業報告書送交審計委員會查核，並出具書面查核報告書在案。

二、前項營業報告書請參閱議事手冊第4至9頁，財務報表請參閱議事手冊第25至34頁，敬請 承認。

(本案無股東提問。)

(經主席裁示承認、討論及選舉事項共5案，依序討論後即一併進行投票表決，並指定股東劉懷瑜為監票員，鄭貴珠、黃淑文、邱嘉君及林欣薇為計票員。)

決議：本案表決時出席股東表決權總數5,641,508,938權；經票決結果：承認5,292,905,157權(其中以電子方式行使表決權數4,947,832,162權)，占表決權總數93.8%；反對1,285,657權(其中以電子方式行使表決權數1,285,657權)；無效0權；棄權及未投票347,318,124權(其中以電子方式行使表決權數347,071,838權)。本案承認權數超過規定數額，照案承認。

第二案

案由：為依法提出本公司113年度盈餘分派之議案，請 承認案。

董事會提

說明：本公司113年度盈餘分配表(請參閱議事手冊第35頁)經114年3月11日審計委員會查核及董事會決議通過，敬請 承認。

(本案無股東提問。)

決議：本案表決時出席股東表決權總數5,641,508,938權；經票決結果：承認5,297,446,861權(其中以電子方式行使表決權數4,952,373,866權)，占表決權總數93.9%；反對1,418,613權(其中以電子方式行使表決權數1,418,613權)；無效0權；棄權及未投票342,643,464權(其中以電子方式行使表決權數342,397,178權)。本案承認權數超過規定數額，照案承認。

四、討論事項(壹)

第一案

案由：為擬修正本公司章程，請 公決案。

董事會提

說明：為因應營運所需及遵照證券交易法第14條第6項規定，擬修正本公司章程如附修正前後條文對照表，是否可行？敬請 公決。

條次	原條文	修正後條文	修正理由
第十五條	股東會開會時以董事長為主席，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定 <u>常務董事</u> 一人代理之，董事長未指定代理人者，由 <u>常務董事</u> 互推一人代理之。	股東會開會時以董事長為主席，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。	配合公司營運，刪除設置常務董事。
第十七條	董事組織董事會，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意， <u>互選至少三人為常務董事，最多不得超過董事人數三分之一，且其中至少一人為獨立董事，並由常務董事依前述選舉方式，互選一人為董事長，並得互選一人為副董事長，董事長對外代表公司。</u>	董事組織董事會，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意，互選一人為董事長，並得互選一人為副董事長，董事長對外代表公司。	配合公司營運，刪除設置常務董事。
第十八條	董事會以董事長為主席，董事長請假或因故不能行使職權時由副董事長代理之，副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定 <u>常務董事</u> 一人代理之，董事長未指定代理者由 <u>常務董事</u> 互推一人代理之。 (以下略)	董事會以董事長為主席，董事長請假或因故不能行使職權時由副董事長代理之，副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理者由董事互推一人代理之。 (以下略)	配合公司營運，刪除設置常務董事。

條次	原條文	修正後條文	修正理由
第廿五條	本公司年度如有獲利，應按當年度扣除員工酬勞前之稅前利益提撥萬分之五至千分之五為員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補虧損數額。 員工酬勞決議方式，依照公司法第二百三十五條之一規定辦理。	本公司年度如有獲利，應按當年度扣除員工酬勞前之稅前利益提撥萬分之五至千分之五為員工酬勞； <u>其中按當年度扣除員工酬勞前之稅前利益提撥萬分之二至千分之二，為基層員工調整薪資或分派酬勞</u> 。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補虧損數額。 員工酬勞決議方式，依照公司法第二百三十五條之一規定辦理。	依證券交易法第14條第6項規定，增列以年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪資或分派酬勞。
第廿九條	(略)	依原條文增列「 <u>第七十次修正於一一四年六月十二日</u> 」。	配合條文修正，增列修正日期。

(本案無股東提問。)

決議：本案表決時出席股東表決權總數5,641,508,938權；經票決結果：贊成5,295,822,186權(其中以電子方式行使表決權數4,950,749,191權)，占表決權總數93.9%；反對2,838,604權(其中以電子方式行使表決權數2,838,604權)；無效0權；棄權及未投票342,848,148權(其中以電子方式行使表決權數342,601,862權)。本案贊成權數超過規定數額，照案通過。

五、選舉事項

案由：為本公司董事任期屆滿，請依法改選案。

董事會提

說明：一、本公司現任董事係於111年6月10日經股東常會選任，任期已於114年6月9日屆滿，擬即依規定採用累積投票制，選任全體董事12人(含獨立董事4人)，新任董事任期3年，自114年6月12日起至117年6月11日止。

二、依公司法第192條之1及本公司章程第16條規定，本公司董事(含獨立董事)之選舉採候選人提名制度，由股東就候選人名單中選任之，經持有本公司已發行股份總數1%以上股份之股東於114年3月25日共同提名之董事(含獨立董事)候選人共有12人。董事候選人8人，名單如下：

姓名	學歷	主要經歷	持有股數
王文淵	美國德州 休士頓大學 工業工程碩士 美國德州 休士頓大學 化學工程學士	現任： 福懋興業(股)公司董事長 台塑資源(股)公司董事長 南亞塑膠美國公司董事長 南亞塑膠美洲公司董事長 南亞塑膠德州公司董事長 財團法人長庚大學董事長 財團法人明志科技大學董事長 長庚學校財團法人長庚科技大學董事長 財團法人王詹樣社會福利慈善基金會董事長 台灣塑膠工業(股)公司董事 南亞塑膠工業(股)公司董事 台灣化學纖維(股)公司董事 台塑石化(股)公司董事 台化出光石油化學(股)公司常務董事 南亞科技(股)公司董事 南亞電路板(股)公司董事 台塑勝高科技(股)公司董事 福懋科技(股)公司董事 麥寮汽電(股)公司董事 台朔重工(股)公司董事 台塑汽車貨運(股)公司董事 台灣醋酸化學(股)公司董事 台塑河靜鋼鐵興業責任有限公司董事 台塑美國公司董事	37,483,606

姓名	學歷	主要經歷	持有股數
		台塑美洲公司董事 長庚醫療財團法人董事 財團法人海峽交流基金會董事 公益信託王詹樣社會福利 基金主任委員 曾任： 中華民國全國工業總會理事長 財團法人中華民國紡織業 拓展會董事長 台灣化學纖維(股)公司董事長 台灣化學纖維(股)公司總經理 福懋科技(股)公司董事長 麥寮汽電(股)公司董事長 麥寮汽電(股)公司總經理 台化出光石油化學(股)公司 董事長 台灣醋酸化學(股)公司董事長 台塑河靜鋼鐵興業責任有限 公司董事長 台塑海運(股)公司董事 財團法人工業技術研究院董事	
吳嘉昭	政治大學 企管系	現任： 南亞塑膠工業(股)公司董事長 南亞科技(股)公司董事長 南亞電路板(股)公司董事長 曾任： 南亞塑膠工業(股)公司總經理	79,030
台塑石化 (股)公司 代表人 王文潮	英國 倫敦大學 機械工程系	現任： 台塑海運(股)公司董事長 台塑通運(股)公司董事長 南亞光電(股)公司董事長 福機裝(股)公司董事長 新譜光(股)公司董事長 亞太投資(股)公司董事長	179,214,423

姓名	學歷	主要經歷	持有股數
		亞朔開發(股)公司董事長 台塑開發(股)公司董事長 八大電視(股)公司董事長 台灣塑膠工業(股)公司董事 南亞塑膠工業(股)公司董事 台灣化學纖維(股)公司董事 台塑石化(股)公司董事 台朔重工(股)公司董事 麥寮汽電(股)公司董事 台塑河靜鋼鐵興業責任有限公司董事 長庚醫療財團法人董事 財團法人長庚大學董事 財團法人明志科技大學董事 財團法人王詹樣社會福利慈善基金會董事 公益信託王詹樣社會福利基金常務諮詢委員 曾任： 台塑石化(股)公司董事長 台塑石化(股)公司總經理 台塑石化(股)公司副總經理	
王瑞瑜	臺灣大學 國際企業系 碩士 美國 紐約大學 會計系學士	現任： 台塑生醫科技(股)公司董事長 台塑新智能科技(股)公司董事長 台塑尖端能源科技(股)公司董事長 台塑鋰鐵材料科技(股)公司董事長 台塑水化學科技(股)公司董事長 台塑便利家環保科技(股)公司董事長	18,822,421

姓名	學歷	主要經歷	持有股數
		長春藤生命科學(股)公司 董事長 台塑生醫材料科技(股)公司 董事長 南亞塑膠工業(股)公司董事 台塑石化(股)公司董事 台塑網科技(股)公司董事 財團法人長庚大學董事 財團法人明志科技大學董事 長庚學校財團法人長庚科技 大學董事 財團法人慶寶勤勞社會福利 慈善事業基金會董事 公益信託王長庚社會福利 基金常務諮詢委員 曾任： 台塑網科技(股)公司董事長 台灣化學纖維(股)公司董事 南亞科技(股)公司董事 南亞電路板(股)公司董事 長庚醫療財團法人董事 公益信託王長庚社會福利 基金主任委員	
鄒明仁	台北工專 化工科	現任： 南亞塑膠工業(股)公司 總經理 曾任： 南亞塑膠工業(股)公司 執行副總經理	188,742
王貴雲	英國 倫敦大學 化學系	現任： 南亞塑膠工業(股)公司 資深副總經理 曾任： 南亞塑膠工業(股)公司 副總經理	10,723,271

姓名	學歷	主要經歷	持有股數
台灣化學纖維(股)公司代表人 陳祐聖	雲林科大 環安衛工程 碩士	現任： 南亞塑膠工業(股)公司 資深副總經理 曾任： 南亞塑膠工業(股)公司 副總經理	413,327,750
台灣塑膠工業(股)公司代表人 柯有明	中興大學 機械系	現任： 南亞塑膠工業(股)公司 資深副總經理 曾任： 南亞塑膠工業(股)公司 副總經理	783,356,866

獨立董事候選人4人，名單如下：

姓 名	學 歷	主 要 經 歷	持有股數
林義夫	政治大學 會計統計學系	現任： 汎德永業汽車(股)公司 獨立董事 合一生技(股)公司董事 曾任： 經濟部部長 行政院政務委員 駐WTO代表團大使	0
朱雲鵬	美國 馬里蘭大學 經濟系博士 臺灣大學 經濟系碩士	現任： 亞洲水泥(股)公司獨立董事 東吳大學巨量資料管理學院 講座教授 中央大學台灣經濟發展研究中心兼任研究員 曾任： 財團法人保險安定基金董事長 行政院政務委員 公平交易委員會委員 中央研究院社科所所長	1,199

姓 名	學 歷	主 要 經 歷	持有股數
陳 樹	臺灣大學 商學研究所 博士 政治大學 財政研究所 碩士	現任： 中央投資(股)公司董事長 亞洲水泥(股)公司獨立董事 普萊德科技(股)公司獨立董事 大田精密工業(股)公司 獨立董事 鴻碩精密電工(股)公司董事 曾任： 行政院金融監督管理委員會 主任委員 財團法人中華民國證券櫃檯 買賣中心董事長 台灣證券交易所董事長 台灣金融研訓院董事長 中華公司治理協會理事長	0
劉仲明	美國 哥倫比亞 大學化學 碩士、博士	現任： 財團法人工業技術研究院 特聘專家 鈺邦科技(股)公司獨立董事 上緯國際投資控股(股)公司 獨立董事 竟天生物科技(股)公司 獨立董事 曾任： 創新工業技術移轉(股)公司 董事長 財團法人工業技術研究院 院長、副院長 工研院材料與化工研究所所長 中華民國高分子學會理事長 中國材料科學學會理事長 中國化學會理事長	0

(主席指示大會秘書宣讀股東提名已連續擔任 3 屆獨立董事林義夫及朱雲鵬之理由。)

(本案無股東提問。)

選舉結果：

本案投票時出席股東代表股份總數 5,641,508,938 股，選舉結果由主席指示大會秘書當場宣布，當選董事(含獨立董事)名單及當選權數如下：

1. 當選本公司董事 8 人

姓 名	當選權數
吳嘉昭	4,574,224,008
王文淵	4,544,121,955
台塑石化(股)公司代表人王文潮	4,505,432,983
王瑞瑜	4,429,278,977
鄒明仁	4,275,828,853
王貴雲	4,246,425,380
台灣化學纖維(股)公司代表人陳祐聖	4,159,476,602
台灣塑膠工業(股)公司代表人柯有明	4,099,542,181

2. 當選本公司獨立董事 4 人

姓 名	當選權數
林義夫	4,079,451,965
朱雲鵬	4,052,524,699
陳樹	4,018,415,604
劉仲明	4,001,716,906

六、討論事項(貳)

第一案

案由：為擬解除本公司新任董事競業禁止之限制，請 公決案。

董事會提

說明：一、依公司法第209條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。

二、另依經濟部89年4月24日商89206938號函解釋，法人股東依公司法第27條第2項規定，指派代表人當選為董事時，其指派之代表人及該法人股東均應受董事競業禁止之限制，始符合公司法第209條規定之意旨。

三、本公司114年股東常會所選出之新任董事及指派代表人當選董事之法人股東兼任其他與本公司營業範圍相同或類似之職務如附表，相關競業行為在無損及本公司利益之前提下，擬依公司法第209條規定，提請股東常會同意自該董事就任起解除其競業禁止之限制。

姓名	兼任其他公司職務
王文淵	福懋興業股份有限公司董事長 福懋興業(中山)有限公司董事長 福懋興業(常熟)有限公司董事長 台灣塑膠工業股份有限公司董事 台灣化學纖維股份有限公司董事 台塑石化股份有限公司董事 台化出光石油化學股份有限公司常務董事 台塑大金精密化學股份有限公司董事 台塑德山精密化學股份有限公司董事 南亞電路板股份有限公司董事 南中石化工業股份有限公司董事 台塑生醫科技股份有限公司董事 麥寮汽電股份有限公司董事 台塑新智能科技股份有限公司董事 台灣醋酸化學股份有限公司董事 台朔重工股份有限公司董事 台塑旭彈性纖維股份有限公司董事 台化興業(寧波)有限公司董事 台塑集團熱電(寧波)有限公司董事 台塑美國公司董事

姓名	兼任其他公司職務
吳嘉昭	南亞電路板股份有限公司董事長 南中石化工業股份有限公司董事長 南亞塑膠工業(廈門)有限公司董事長 南亞電路板(昆山)有限公司董事長 台灣興業責任有限公司董事長 印尼南亞塑膠公司董事長 台朔重工股份有限公司董事 麥寮汽電股份有限公司董事 華亞汽電股份有限公司董事 台塑新智能科技股份有限公司董事
台塑石化股份有限公司 代表人王文潮	南亞光電股份有限公司董事長 新譜光科技股份有限公司董事長 台灣塑膠工業股份有限公司董事 台灣化學纖維股份有限公司董事 台塑石化股份有限公司董事 麥寮汽電股份有限公司董事 台朔重工股份有限公司董事 華亞汽電股份有限公司董事 台塑出光特用化學品股份有限公司董事
王瑞瑜	台塑生醫科技股份有限公司董事長 台塑水化學科技股份有限公司董事長 台塑新智能科技股份有限公司董事長 台塑鋰鐵材料科技股份有限公司董事長 台塑生醫材料科技股份有限公司董事長 台塑尖端能源科技股份有限公司董事長 長春藤生命科學股份有限公司董事長 台塑石化股份有限公司董事 虹京資源股份有限公司董事
鄒明仁	南亞電路板股份有限公司董事 南中石化工業股份有限公司董事兼總經理

姓名	兼任其他公司職務
	南亞光電股份有限公司董事 台灣興業責任有限公司董事
台灣化學纖維股份有限公司代表人 陳祐聖	南中石化工業股份有限公司董事
陳樹	鴻碩精密電工股份有限公司董事 普萊德科技股份有限公司獨立董事
劉仲明	鈺邦科技股份有限公司獨立董事 竟天生物科技股份有限公司獨立董事

(本案無股東提問。)

(本案出席股東合計 1,432,205,066 權，因利害關係，依規定不計入表決權總數內。)

決議：本案表決時出席股東表決權總數4,209,303,872權；經票決結果：
：贊成3,790,708,799權(其中以電子方式行使表決權數3,501,941,831權)，占表決權總數90.1%；反對4,506,226權(其中以電子方式行使表決權數4,506,226權)；無效0權；棄權及未投票414,088,847權(其中以電子方式行使表決權數413,842,561權)。本案贊成權數超過規定數額，照案通過。

七、臨時動議：無。

(無股東提問。)

八、散會(同日上午9時41分)。

主席：吳嘉昭



紀錄：白立達

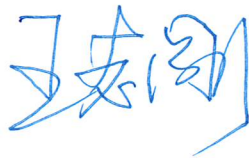


審計委員會查核報告書

董事會造具本公司 113 年度營業報告書、財務報表(含合併及個體財務報表)及盈餘分派議案，其中財務報表業經委任安侯建業聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法相關規定繕具報告，敬請 鑒察。

南亞塑膠工業股份有限公司

審計委員會召集人：



中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 1 1 日

會計師查核報告

南亞塑膠工業股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司(南亞集團)民國一一三年及一一二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、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)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達南亞集團民國一一三年及一一二年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與南亞集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對南亞集團民國一一三年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十六)收入之認列；收入之說明請詳合併財務報告附註六(二十)。

關鍵查核事項之說明：

南亞集團之獲利表現影響股東分紅及股價，故外界對該集團之財務績效有所期待，因此收入認列之真實性及合理性為本會計師進行財務報表查核需高度關注之事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 評估收入認列（包括銷售折讓及退回）之會計處理之合理性。
- 取得本期新增銷貨客戶屬關係人交易且金額重大者及新增為前十大銷貨客戶名單，查明其交易條件與一般客戶之異同，及期後經常性或重大退貨有無異常，以評估收入之真實性。
- 選取適當樣本量之銷貨發票，核對帳款收回證明確認均已收款並入帳無誤，且注意匯款人與銷貨對象是否一致，以評估收入之真實性。
- 依照交貨條件，測試年度結束前後期間之銷售交易樣本，以評估收入認列期間之正確性。

二、存貨之評價

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨；存貨評價之說明請詳合併財務報告附註六(六)。

關鍵查核事項之說明：

存貨金額係以成本與淨變現價值孰低者列示，由於存貨淨變現價值易受到國際原物料價格影響，故存在存貨之成本可能超過其淨變現價值之風險。因此存貨之評價係本會計師進行財務報表查核需高度關注之事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 評估存貨跌價政策之合理性。
- 評估存貨之評價是否符合公司既訂之會計政策。
- 瞭解管理階層採用之銷售價及期後存貨市價變動之情形，以評估存貨淨變現價值之合理性。
- 評估管理階層針對有關存貨評價之揭露是否允當。

其他事項

列入合併財務報告之部分子公司及部分採用權益法之投資，暨合併財務報告附註十三之轉投資事業相關資訊，未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關該等公司財務報告及相關資訊所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。上述子公司於民國一一三年及一一二年十二月三十一日之資產總額分別占合併資產總額之12.78%及11.53%，民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日之營業收入淨額分別占合併營業收入淨額之14.78%及13.44%。而上述採用權益法之投資於民國一一三年及一一二年十二月三十一日分別占合併資產總額之12.39%及12.94%，民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一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占合併綜合損益之(36.57)%及51.28%。

南亞塑膠工業股份有限公司已編製民國一一三年度及一一二年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加強調段落或其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任包括評估南亞集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算南亞集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

南亞集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對南亞集團內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使南亞集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致南亞集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對南亞集團民國一一三年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

寇惠振



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
民國一一四年三月十一日

南亞塑膠工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一年一月三十一日

單位：新台幣千元

	113.12.31		112.12.31			113.12.31		112.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%		
資 產									
流動資產：									
1100	現金及約當現金(附註六(一)及(二十三))	\$ 66,445,373	11	80,301,186	12	2100	短期借款(附註六(十二)、(二十三)及(二十六))	\$ 22,975,600	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))	1,846,201	-	1,641,598	-	2110	應付短期票券(附註六(十一)、(二十三)及(二十六))	42,850,386	7
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)	14,407,700	2	32,339,271	5	2170	應付票據及帳款(附註六(二十三))	7,689,760	1
1150	應收票據淨額(附註六(四)及(二十三))	2,853,793	1	3,411,353	1	2180	應付帳款－關係人(附註六(二十三)及七)	7,363,533	1
1170	應收帳款淨額(附註六(四)及(二十三))	37,190,281	6	33,821,570	5	2200	其他應付款(含關係人)(附註七)	25,078,374	4
1180	應收帳款－關係人淨額(附註六(四)、(二十三)及七)	1,807,747	-	1,121,294	-	2280	租賃負債－流動(附註六(十五)、(二十三)、(二十六)及七)	110,121	-
1200	其他應收款(附註六(五)及(二十三))	2,633,824	1	3,476,429	1	2321	一年內到期公司債(附註六(十四)、(二十三)及(二十六))	10,619,603	2
1210	其他應收款－關係人(附註六(五)、(二十三)及七)	194,530	-	3,299,420	1	2322	一年內到期長期借款(附註六(十三)、(二十三)及(二十六))	20,747,315	3
130X	存貨(附註六(六))	51,696,294	8	50,552,031	7	2399	其他流動負債	3,236,381	1
1470	其他流動資產(附註八)	6,425,853	1	5,174,793	1	流動負債合計			
	流動資產合計	185,501,596	30	215,138,945	33	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))	45,862,803	7
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))	664,863	-	665,521	-	2540	長期借款(附註六(十三)、(二十三)及(二十六))	37,286,905	6
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))	20,801,552	3	19,537,040	3	2570	遞延所得稅負債(附註六(十七))	14,932,132	2
1550	採用權益法之投資(附註六(七)、七及八)	170,622,891	28	176,181,389	27	2580	租賃負債－非流動(附註六(十五)、(二十三)、(二十六)及七)	185,803	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(八)、七及八)	218,272,850	35	216,213,265	33	2640	淨確定福利負債－非流動(附註六(十六))	9,367,835	2
1755	使用權資產(附註六(九)及七)	877,666	-	911,113	-	2645	存入保證金	988,280	-
1782	無形資產(附註六(十))	1,327,871	-	1,521,015	-	2670	其他非流動負債	5,575,361	1
1812	技術合作費	6,680	-	11,396	-	非流動負債合計			
1840	遞延所得稅資產(附註六(十七))	2,465,461	1	3,082,742	1	負債總計			
1915	預付設備款	2,903,091	1	3,873,796	1	歸屬母公司業主之權益(附註六(十八))：			
1937	催收款項(附註六(四))	-	-	-	-	3110	普通股股本	79,308,216	13
1975	淨確定福利資產－非流動(附註六(十六))	103,896	-	84,358	-	3200	資本公積	27,042,992	4
1990	其他資產(附註八)	13,925,080	2	11,307,373	2	3300	保留盈餘	229,117,977	37
非流動資產合計					67	3400	其他權益	11,114,038	2
						36XX	歸屬於母公司業主之權益合計	346,583,223	56
							非控制權益	16,020,082	3
							權益總計	362,603,305	59
資產總計					100		負債及權益總計	617,473,497	100
								648,527,953	100

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

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		113年度		112年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(二十)及七)	\$ 259,608,483	100	259,755,344	100
5000	營業成本(附註六(六)、(十六)、(二十一)、七及十二)	241,033,392	93	240,519,344	93
	營業毛利	18,575,091	7	19,236,000	7
5910	減：未實現銷貨損益(附註七)	1,054	-	9,697	-
	營業毛利合計	18,574,037	7	19,226,303	7
	營業費用(附註六(十五)、(十六)、(二十一)、七及十二)：				
6100	推銷費用	9,043,323	3	8,179,516	3
6200	管理費用	9,184,638	4	9,052,209	4
6450	預期信用(迴轉利益)減損損失(附註六(四))	(101,458)	-	10,726	-
	營業費用合計	18,126,503	7	17,242,451	7
	營業淨利	447,534	-	1,983,852	-
	營業外收入及支出(附註六(七)、(二十二)及七)：				
7010	其他收入	3,299,244	1	4,365,013	2
7020	其他利益及損失	1,425,016	1	77,595	-
7050	財務成本	(4,347,851)	(2)	(3,997,897)	(2)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	1,414,229	1	3,974,170	2
7100	利息收入	2,285,298	1	2,727,582	1
	營業外收入及支出合計	4,075,936	2	7,146,463	3
	稅前淨利	4,523,470	2	9,130,315	3
7950	減：所得稅費用(附註六(十七))	1,216,300	-	1,020,268	-
	本期淨利	3,307,170	2	8,110,047	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				
8311	確定福利計畫之再衡量數	504,928	-	1,073,938	-
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	(16,711,217)	(7)	5,464	-
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	(6,130,476)	(2)	3,900,784	2
8349	減：與不重分類之項目相關之所得稅	101,138	-	214,875	-
	不重分類至損益之項目合計	(22,437,903)	(9)	4,765,311	2
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	12,070,200	4	(2,312,780)	(1)
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	(28,921)	-	7,919	-
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	12,041,279	4	(2,304,861)	(1)
8300	本期其他綜合損益	(10,396,624)	(5)	2,460,450	1
8500	本期綜合損益總額	\$ (7,089,454)	(3)	10,570,497	4
	本期淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 3,340,129	2	6,310,050	2
8620	非控制權益	(32,959)	-	1,799,997	1
		\$ 3,307,170	2	8,110,047	3
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ (7,350,918)	(3)	8,769,819	3
8720	非控制權益	261,464	-	1,800,678	1
		\$ (7,089,454)	(3)	10,570,497	4
	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	稅前 0.57	稅後 0.42	稅前 1.15	稅後 1.02
	非控制權益淨利	(0.08)	-	(0.43)	(0.22)
9750	歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 0.49	0.42	0.72	0.80

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

民國一一年一月一日至一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

普通股 股 本	資本公積	保留盈餘				國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	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
		法定盈 餘公積	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					
\$ 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		
-	-	-	-	6,310,050	-	-	-	6,310,050	1,799,997	8,110,047		
-	-	-	-	756,853	(2,209,692)	3,904,689	7,919	2,459,769	681	2,460,450		
-	-	-	-	7,066,903	(2,209,692)	3,904,689	7,919	8,769,819	1,800,678	10,570,497		
-	-	3,353,520	-	(3,353,520)	-	-	-	-	-	-		
-	-	-	4,817,936	(4,817,936)	-	-	-	-	-	-		
-	-	-	-	(23,792,465)	-	-	-	(23,792,465)	-	(23,792,465)		
-	-	-	(4,656)	4,656	-	-	-	-	-	-		
-	40,590	-	-	21,745	-	-	-	62,335	(4)	62,331		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,857,734)	(3,857,734)		
79,308,216	27,733,533	84,845,185	117,477,138	28,479,327	(8,713,581)	31,006,389	8,072	360,144,279	16,939,780	377,084,059		
-	-	-	-	3,340,129	-	-	-	3,340,129	(32,959)	3,307,170		
-	-	-	-	468,308	11,752,674	(22,883,108)	(28,921)	(10,691,047)	294,423	(10,396,624)		
-	-	-	-	3,808,437	11,752,674	(22,883,108)	(28,921)	(7,350,918)	261,464	(7,089,454)		
-	-	709,330	-	(709,330)	-	-	-	-	-	-		
-	-	-	402,607	(402,607)	-	-	-	-	-	-		
-	-	-	-	(5,551,575)	-	-	-	(5,551,575)	-	(5,551,575)		
-	-	-	(6,068)	6,068	-	-	-	-	-	-		
-	(690,541)	-	-	31,978	-	-	-	(658,563)	(10)	(658,573)		
-	-	-	-	27,487	-	(27,487)	-	-	-	-		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,181,152)	(1,181,152)		
\$ 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	16,020,082	362,603,305		

民國一一年一月一日餘額

民國一一年十二月三十一日餘額

民國一一年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

特別盈餘公積迴轉

其他資本公積變動：

其他資本公積變動數

非控制權益增減

民國一一年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

特別盈餘公積迴轉

其他資本公積變動：

其他資本公積變動數

處分採用權益法之投資

非控制權益增減

民國一一年一月一日餘額

民國一一年十二月三十一日餘額

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

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	113年度	112年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 4,523,470	9,130,315
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	22,031,941	22,437,166
攤銷費用	669,761	1,007,218
預期信用(迴轉利益)減損損失	(101,458)	10,726
處分採用權益法之投資利益	(3,934)	-
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(160,546)	(23,994)
利息費用	4,347,851	3,997,897
利息收入	(2,285,298)	(2,727,582)
股利收入	(778,116)	(1,811,176)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(1,414,229)	(3,974,170)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	22,531	(2,147)
不動產、廠房及設備轉列費用數	62,863	8,406
租賃修改利益	(6,846)	(1,712)
聯屬公司間未實現銷貨利益	1,054	9,697
未實現外幣兌換(利益)損失	(281,731)	476,118
逾期未領股利及董監酬勞轉列其他收入	50,663	1,895
不動產、廠房及設備減損迴轉利益	(75)	(14,033)
收益費損項目合計	22,154,431	19,394,309
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收票據減少	562,046	89,546
應收帳款(含關係人)(增加)減少	(3,819,420)	11,876,137
其他應收款減少	1,355,609	1,081,376
存貨(增加)減少	(2,690,249)	2,532,607
其他流動資產(增加)減少	(1,251,060)	1,446,866
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(5,843,074)	17,026,532
應付票據及帳款(含關係人)減少	(1,343,390)	(3,631,139)
其他應付款減少	(209,457)	(2,056,760)
其他流動負債增加	316,143	859,284
淨確定福利負債減少	(1,386,343)	(2,029,682)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(2,623,047)	(6,858,297)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(8,466,121)	10,168,235
調整項目合計	13,688,310	29,562,544
營運產生之現金流入	18,211,780	38,692,859
收取之利息	1,772,389	2,681,408
收取之股利	6,382,933	6,451,434
支付之利息	(4,482,686)	(4,019,383)
支付之所得稅	(3,098,584)	(8,128,620)
營業活動之淨現金流入	18,785,832	35,677,698

董事長：吳嘉昭



經理人：鄒明仁



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(續)

民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	113年度	112年度
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	(276,606)
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	3,484	6,847
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	41,249
取得採用權益法之投資	(2,569,646)	(2,048,600)
處分採用權益法之投資	3,934	-
取得不動產、廠房及設備	(12,640,451)	(23,957,751)
處分不動產、廠房及設備	193,115	149,238
存出保證金減少	74,969	77,052
其他應收款－關係人減少(增加)	3,104,795	(613,459)
其他非流動資產增加	(6,070,372)	(4,785,664)
投資活動之淨現金流出	(17,900,172)	(31,407,694)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(8,827,449)	(6,973,279)
應付短期票券增加	6,600,000	900,000
發行公司債	-	12,979,826
償還公司債	(9,275,000)	(11,575,000)
舉借長期借款	33,975,860	29,835,470
償還長期借款	(34,242,570)	(8,994,240)
存入保證金增加	46,916	130,108
其他應付款－關係人增加	300,000	-
租賃本金償還	(136,088)	(145,255)
其他非流動負債減少	(1,757,232)	(397,215)
發放現金股利	(5,615,258)	(23,833,140)
非控制權益變動	(1,181,152)	(3,857,734)
籌資活動之淨現金流出	(20,111,973)	(11,930,459)
匯率變動對現金及約當現金之影響	5,370,500	(1,482,872)
本期現金及約當現金減少數	(13,855,813)	(9,143,327)
期初現金及約當現金餘額	80,301,186	89,444,513
期末現金及約當現金餘額	\$ 66,445,373	80,301,186

董事長：吳嘉昭



經理人：鄒明仁



會計主管：蘇啟雲



會計師查核報告

南亞塑膠工業股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

南亞塑膠工業股份有限公司民國一一三年及一一二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達南亞塑膠工業股份有限公司民國一一三年及一一二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與南亞塑膠工業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對南亞塑膠工業股份有限公司民國一一三年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十五)收入之認列；收入之說明請詳個體財務報告附註六(十九)。

關鍵查核事項之說明：

南亞塑膠工業股份有限公司為上市公司，其獲利表現影響股東分紅及股價，故外界對該公司之財務績效有所期待，因此收入認列之真實性及合理性為本會計師進行財務報表查核需高度關注之事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 評估收入認列（包括銷售折讓及退回）之會計處理之合理性。
- 取得本期新增銷貨客戶屬關係人交易且金額重大者及新增為前十大銷貨客戶名單，查明其交易條件與一般客戶之異同，及期後經常性或重大退貨有無異常，以評估收入之真實性。
- 選取適當樣本量之銷貨發票，核對帳款收回證明確認均已收款並入帳無誤，且注意匯款人與銷貨對象是否一致，以評估收入之真實性。
- 依照交貨條件，測試年度結束前後期間之銷售交易樣本，以評估收入認列期間之正確性。

二、存貨之評價

有關存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)存貨；存貨評價之說明請詳個體財務報告附註六(六)。

關鍵查核事項之說明：

存貨金額係以成本與淨變現價值孰低者列示，由於存貨淨變現價值易受到國際原物料價格影響，故存在存貨之成本可能超過其淨變現價值之風險。因此存貨之評價係本會計師進行財務報表查核需高度關注之事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 評估存貨跌價政策之合理性。
- 評估存貨之評價是否符合公司既訂之會計政策。
- 瞭解管理階層採用之銷售價及期後存貨市價變動之情形，以評估存貨淨變現價值之合理性。
- 評估管理階層針對有關存貨備抵之揭露是否允當。

其他事項

列入個體財務報告之部分採用權益法之投資，暨個體財務報告附註十三之轉投資事業相關資訊，未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關該等公司財務報告及相關資訊所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一一三年及一一二年十二月三十一日認列對該等被投資公司採用權益法之投資金額分別占資產總額之21.32%及21.42%，民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日所認列之採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額分別占稅前淨利之28.46%及46.93%。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任包括評估南亞塑膠工業股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算南亞塑膠工業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

南亞塑膠工業股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對南亞塑膠工業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使南亞塑膠工業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致南亞塑膠工業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成南亞塑膠工業股份有限公司之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對南亞塑膠工業股份有限公司民國一一三年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

寇惠振



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 四 年 三 月 十 一 日



南亞塑膠工業股份有限公司

資產負債表

民國一十三年及一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		113.12.31		112.12.31			
		金額	%	金額	%	金額	%
資產：							
流動資產：							
1100	現金及約當現金(附註六(一)及(二十二))	\$ 11,331,633	2	2,363,334	-	2100	短期借款(附註六(十一)、(二十二)及(二十五))
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二)及(二十二))	1,846,201	-	1,641,598	-	2110	應付短期票券(附註六(十)、(二十二)及(二十五))
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)、(二十二)及(八))	14,301,342	3	32,101,988	5	2170	應付票據及帳款(附註六(二十二))
1150	應收票據淨額(附註六(四)及(二十二))	1,385,457	-	1,686,319	-	2180	應付帳款－關係人(附註六(二十二)及七)
1170	應收帳款淨額(附註六(四)及(二十二))	10,516,489	2	9,918,335	2	2200	其他應付款
1180	應收帳款－關係人淨額(附註六(四)、(二十二)及七)	3,996,832	1	3,218,077	1	2280	租賃負債－流動(附註六(十四)、(二十二)、(二十五)及七)
1200	其他應收款(附註六(五)、(七)及(二十二))	1,308,739	-	1,522,099	-	2321	一年內到期公司債(附註六(十三)、(二十二)及(二十五))
1210	其他應收款－關係人(附註六(五)、(二十二)及七)	300,000	-	3,068,195	1	2322	一年內到期長期借款(附註六(十二)、(二十二)及(二十五))
130X	存貨(附註六(六))	25,621,023	5	27,694,341	5	2399	其他流動負債
1470	其他流動資產(附註八)	3,722,310	1	2,907,399	1	流動負債合計	
流動資產合計		74,330,026	14	86,121,685	15	非流動負債：	
非流動資產：		應付公司債(附註六(十三)、(二十二)及(二十五))					
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(二十二))	20,091,157	4	18,621,183	3	2530	應付公司債(附註六(十三)、(二十二)及(二十五))
1550	採用權益法之投資(附註六(七)、七及八)	353,001,053	65	372,768,077	66	2540	長期借款(附註六(十二)、(二十二)及(二十五))
1600	不動產、廠房及設備(附註六(八)及七)	81,346,142	15	78,189,372	14	2570	遞延所得稅負債(附註六(十六))
1755	使用權資產(附註六(九))	75,275	-	87,698	-	2580	租賃負債－非流動(附註六(十四)、(二十二)、(二十五)及七)
1812	技術合作費	6,680	-	11,396	-	2640	淨確定福利負債－非流動(附註六(十五))
1840	遞延所得稅資產(附註六(十六))	1,865,927	-	2,188,617	-	2645	存入保證金
1915	預付設備款	1,512,778	-	1,656,501	-	2670	其他非流動負債
1937	催收款項(附註六(四))	-	-	-	-	非流動負債合計	
1990	其他資產(附註八)	8,689,715	2	8,781,931	2	負債總計	
非流動資產合計		466,588,727	86	482,304,775	85	權益(附註六(十七))：	
						3110	普通股股本
						3200	資本公積
						3300	保留盈餘
						3400	其他權益
						權益合計	
資產總計		\$ 540,918,753	100	568,426,460	100	負債及權益總計	

南亞塑膠工業股份有限公司

綜合損益表

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度		112年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十九)及七)	\$ 123,158,129	100	121,040,720	100
5000 營業成本(附註六(六)、(十五)、(二十)、七及十二)	110,897,321	90	112,868,334	93
營業毛利	12,260,808	10	8,172,386	7
5910 減：未實現銷貨損益(附註七)	8,126	-	(8,409)	-
營業毛利合計	12,252,682	10	8,180,795	7
營業費用(附註六(十五)、(二十)、七及十二)：				
6100 推銷費用	4,561,097	4	4,324,651	4
6200 管理費用	5,707,146	5	5,413,891	4
6450 預期信用(迴轉利益)減損損失(附註六(四))	(96,344)	-	13,723	-
營業費用合計	10,171,899	9	9,752,265	8
營業淨利(損)	2,080,783	1	(1,571,470)	(1)
營業外收入及支出(附註六(七)、(八)、(十四)、(二十一)及七)：				
7010 其他收入	2,422,611	2	3,180,105	3
7020 其他利益及損失	883,789	1	109,358	-
7050 財務成本	(2,596,783)	(2)	(2,353,074)	(2)
7060 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	949,349	1	6,258,952	5
7100 利息收入	151,987	-	113,514	-
營業外收入及支出合計	1,810,953	2	7,308,855	6
稅前淨利	3,891,736	3	5,737,385	5
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十六))	551,607	-	(572,665)	-
本期淨利	3,340,129	3	6,310,050	5
其他綜合損益(附註六(三)、(七)、(十六)及(十七))：				
不重分類至損益之項目				
8310 確定福利計畫之再衡量數	343,800	-	491,333	-
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	(16,327,188)	(13)	(252,616)	-
8330 採用權益法認列之子公司、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	(6,362,652)	(5)	4,521,092	4
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	68,760	-	98,267	-
不重分類至損益之項目合計	(22,414,800)	(18)	4,661,542	4
後續可能重分類至損益之項目				
8360 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	11,752,674	10	(2,209,692)	(2)
8380 採用權益法認列之子公司、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	(28,921)	-	7,919	-
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	11,723,753	10	(2,201,773)	(2)
8300 本期其他綜合損益	(10,691,047)	(8)	2,459,769	2
8500 本期綜合損益總額	\$ (7,350,918)	(5)	8,769,819	7
基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十八))				
	稅前	稅後	稅前	稅後
	\$ 0.49	0.42	0.72	0.80

董事長：吳嘉昭



經理人：鄒明仁



會計主管：蘇啟雲





南亞塑膠工業股份有限公司

權益變動表

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	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	其他權益項目		權益總額
				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	遞延工具 之損益	
\$	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
	-	-	-	-	6,310,050	-	-	-	6,310,050
	-	-	-	-	756,853	(2,209,692)	3,904,689	7,919	2,459,769
	-	-	-	-	7,066,903	(2,209,692)	3,904,689	7,919	8,769,819
	-	-	3,353,520	-	(3,353,520)	-	-	-	-
	-	-	-	4,817,936	(4,817,936)	-	-	-	-
	-	-	-	-	(23,792,465)	-	-	-	(23,792,465)
	-	-	-	(4,656)	4,656	-	-	-	-
	-	40,590	-	-	21,745	-	-	-	62,335
	79,308,216	27,733,533	84,845,185	117,477,138	28,479,327	(8,713,581)	31,006,389	8,072	360,144,279
	-	-	-	-	3,340,129	-	-	-	3,340,129
	-	-	-	-	468,308	11,752,674	(22,883,108)	(28,921)	(10,691,047)
	-	-	-	-	3,808,437	11,752,674	(22,883,108)	(28,921)	(7,350,918)
	-	-	709,330	-	(709,330)	-	-	-	-
	-	-	-	402,607	(402,607)	-	-	-	-
	-	-	-	-	(5,551,575)	-	-	-	(5,551,575)
	-	-	-	(6,068)	6,068	-	-	-	-
	-	(690,541)	-	-	31,978	-	-	-	(658,563)
	-	-	-	-	27,487	-	(27,487)	-	-
\$	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

民國一一年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

特別盈餘公積迴轉

其他資本公積變動：

其他資本公積變動數

民國一一年十二月三十一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

特別盈餘公積迴轉

其他資本公積變動：

其他資本公積變動數

處分採用權益法之投資

民國一一年十二月三十一日餘額

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

現金流量表

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度	112年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 3,891,736	5,737,385
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	6,851,325	7,123,321
攤銷費用	411,529	735,462
預期信用減損(迴轉利益)損失	(96,344)	13,723
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(204,603)	(78,878)
利息費用	2,596,783	2,353,074
利息收入	(151,987)	(113,514)
股利收入	(736,402)	(1,770,576)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(949,349)	(6,258,952)
處分不動產、廠房及設備利益	(19,366)	(57,570)
不動產、廠房及設備轉列費用數	94	282
處分採用權益法之投資利益	(3,934)	-
未實現銷貨損益	8,126	(8,409)
未實現外幣兌換(利益)損失	(177,809)	280,117
收益費損項目合計	7,528,063	2,218,080
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收票據減少	305,348	3,371
應收帳款(含關係人)(增加)減少	(1,146,828)	548,886
其他應收款減少(增加)	212,482	(666,805)
存貨減少(增加)	527,332	(456,613)
其他流動資產(增加)減少	(814,911)	688,394
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(916,577)	117,233
應付票據及帳款(含關係人)減少	(645,375)	(532,147)
其他應付款(減少)增加	(213,530)	3,089
其他流動負債(減少)增加	(16,631)	30,160
淨確定福利負債減少	(1,303,106)	(1,663,964)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(2,178,642)	(2,162,862)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(3,095,219)	(2,045,629)
調整項目合計	4,432,844	172,451
營運產生之現金流入	8,324,580	5,909,836
收取之利息	152,864	113,540
收取之股利	28,710,636	14,209,816
支付之利息	(2,695,543)	(2,366,074)
支付之所得稅	(1,890,727)	(3,450,667)
營業活動之淨現金流入	32,601,810	14,416,451

董事長：吳嘉昭



經理人：鄧明仁



會計主管：蘇啟雲



南亞塑膠工業股份有限公司

現金流量表(續)

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	113年度	112年度
投資活動之現金流量：		
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	\$ 3,484	6,847
取得採用權益法之投資	(2,569,646)	(2,048,600)
處分採用權益法之投資	3,934	-
取得不動產、廠房及設備	(4,597,489)	(5,163,679)
處分不動產、廠房及設備	23,855	74,303
存出保證金減少	72,157	99,286
其他應收款－關係人減少(增加)	2,768,195	(633,591)
其他非流動資產增加	(4,067,305)	(5,007,065)
投資活動之淨現金流出	(8,362,815)	(12,672,499)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(8,569,449)	(7,773,659)
應付短期票券增加	6,600,000	900,000
發行公司債	-	12,979,826
償還公司債	(9,275,000)	(11,575,000)
舉借長期借款	29,800,000	26,250,000
償還長期借款	(28,300,000)	(6,500,000)
存入保證金增加	49,715	29,820
租賃本金償還	(24,491)	(22,912)
其他非流動負債(減少)增加	(8,257)	38,385
發放現金股利	(5,615,258)	(23,833,140)
籌資活動之淨現金流出	(15,342,740)	(9,506,680)
匯率變動對現金及約當現金之影響	72,044	(27,107)
本期現金及約當現金增加(減少)數	8,968,299	(7,789,835)
期初現金及約當現金餘額	2,363,334	10,153,169
期末現金及約當現金餘額	\$ 11,331,633	2,363,334

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
盈餘分配表
民國 113 年度

單位：新台幣元

項 目		金 額
可供分配數：		
1. 上期末分配盈餘		21,815,814,593
2. 本期稅後純益		3,340,129,097
3. 特別盈餘公積迴轉數		6,068,337
4. 本期稅後純益以外項目轉入當年度未分配盈餘		527,773,318
合 計		25,689,785,345
分配項目：		
1. 分派現金股利(0.7 元/股)		5,551,575,112
2. 未分配盈餘轉下年度		20,138,210,233
合 計		25,689,785,345
說 明	1. 依本公司章程第26條規定，現金股利分配案授權董事會決議辦理，並報告股東會。	
	2. 本公司法定盈餘公積累積已超過實收資本額，依公司法第237條第1項及公司章程第26條規定，本年度不提列法定盈餘公積。	
	3. 分派現金股利0.7 元/股。分派總數5,551,575,112 元，其中3,340,129,097元屬於113年度稅後盈餘，2,211,446,015元屬於87年度以後未分配盈餘。	
	4. 特別盈餘公積迴轉數，係針對資產重估增值依法提列之特別盈餘公積，於相關資產處分時按規定迴轉。	
	5. 本期稅後純益以外項目轉入當年度未分配盈餘，主要係確定福利計畫(退休金)之再衡量數。	
	6. 個別股東現金股利配發總額不足1元時，以四捨五入方式辦理。	