

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司

合 併 財 務 季 報 表

民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日
(此合併季報表未經會計師核閱)

公 司 地 址：高雄市中山三路35-1號
電 話：(07)333-1101

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、合併資產負債表	3
四、合併損益表	4
五、合併現金流量表	5
六、合併財務季報表附註	
(一)重要會計政策之彙總說明	6～8
(二)會計變動之理由及其影響	8
(三)重要會計科目之說明	9～25
(四)關係人交易	25～31
(五)抵質押之資產	32
(六)重大承諾事項及或有事項	32
(七)重大之災害損失	32
(八)重大之期後事項	32
(九)其 他	33～38
(十)其他附註揭露事項	
母子公司間業務關係及重要交易往來情形	39～40
(十一)部門別財務資訊	41

此合併報表未經會計師核閱
南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日

單位：新台幣千元

		101.3.31		100.3.31				101.3.31		100.3.31	
		金	額	%	金	額	%	金	額	%	%
資 產											
流動資產：											
1100	現金及約當現金(附註三(一))	\$	27,534,456	6	38,365,227	7	2100	負債及股東權益			
1120	應收票據淨額(減：備抵減損損失101年及100年3月31日分別為10,342千元及26,324千元後淨額)(附註三(四))		5,595,755	1	5,103,174	1	2120	流動負債：			
1140	應收帳款淨額(減：備抵減損損失101年及100年3月31日分別為388,254千元及416,421千元後淨額)(附註三(四))		35,492,986	7	40,871,308	8	2140	短期借款(附註三(七))	\$	12,229,327	2
1150	應收帳款－關係人淨額(附註四)		2,995,899	1	3,195,830	1	2150	應付票據		439	-
1160	其他應收款		4,352,969	1	5,249,846	1	2170	應付帳款		8,168,465	2
1180	應收關係人往來款(附註三(五)及四)		52,061,989	11	37,637,154	8	2180	應付帳款－關係人(附註四)		13,853,678	3
1210	存貨淨額(附註三(三))		46,689,844	10	43,830,516	9	2190	應付費用		12,907,450	3
1260	預付款項及其他流動資產		4,643,150	1	4,929,304	1	2210	公平價值變動列入損益之金融負債－流動(附註三(二))		39,242	-
1286	遞延所得稅資產－流動		96,249	-	-	-	2220	應付關係人往來款(附註四)		2,018,664	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註三(二))		-	-	4,595	-	2271	其他應付款項		3,195,582	1
1320	備供出售金融資產-流動(附註三(二)及五)		43,365,554	9	49,285,758	10	2272	一年內到期之公司債(附註三(九))		9,991,747	2
流動資產合計			222,828,851	47	228,472,712	46	2286	一年到期之長期借款(附註三(八)及五)		6,704,684	1
基金及長期投資：							2286	遞延所得稅負債		-	-
1421	採權益法之長期股權投資(附註三(五)及五)		95,100,681	20	103,773,675	21	2298	預收款項及其他流動負債(附註三(五))		1,476,954	-
1450	備供出售金融資產-非流動(附註三(二))		3,030,257	1	3,221,400	1	流動負債合計			70,586,232	14
1480	以成本衡量之金融資產－非流動(附註三(二))		3,011,656	1	3,012,983	1	2400	長期負債：			
基金及長期投資合計			101,142,594	22	110,008,058	23	2410	公平價值變動列入損益之金融負債－非流動(附註三(二))		19,621	-
固定資產(附註三(六)、四及五)：							2420	應付公司債(附註三(九))		62,740,525	13
成 本：							2440	長期借款(附註三(八)及五)		44,925,376	9
1501	土地		9,084,107	2	9,382,699	2	2810	長期應付款		5,389	-
1521	房屋及建築		48,590,933	10	47,211,786	9	2820	長期負債合計		107,690,911	22
1531	機器設備		269,287,763	56	254,802,818	52	2861	其他負債：			
1551	運輸設備		1,602,365	-	1,560,715	-	2888	應計退休金負債		18,844,248	4
1681	其他設備		10,131,283	2	8,706,720	2	應付保證金			572,745	-
15X8	重估增值		45,794	-	47,148	-	遞延所得稅負債－非流動			2,192,085	1
			338,742,245	70	321,711,886	65	3110	其他負債－其他(附註三(五))		269,491	-
15X9	減：累積折舊		(214,339,458)	(45)	(199,066,436)	(40)	32XX	其他負債合計		21,878,569	5
1671	未完工程		19,575,107	5	22,441,680	5	負債合計			200,155,712	41
1672	預付土地及工程設備款		2,075,099	-	2,099,911	-	股東權益(附註三(五)及(十))：				
固定資產淨額			146,052,993	30	147,187,041	30	3310	普通股股本		78,522,986	16
無形資產：							3320	資本公積		27,565,361	6
1770	遞延退休金成本		761,604	-	-	-	3351	保留盈餘：			
1781	技術合作費		429,043	-	546,535	-	法定盈餘公積			40,976,104	9
1782	土地使用權		1,417,653	-	1,393,578	-	特別盈餘公積			54,074,899	11
無形資產合計			2,608,300	-	1,940,113	-	累積盈虧			27,956,780	6
其他資產：							保留盈餘合計			123,007,783	26
1820	存出保證金		319,776	-	196,819	-	股東權益其他項目：				
1830	遞延費用		5,535,765	1	2,884,178	1	3420	累積換算調整數		3,716,291	1
1848	催收款項(附註三(四))		-	-	-	-	3450	金融商品之未實現損益		34,335,185	7
1888	其他資產－其他(附註三(六)及五)		1,878,431	-	1,547,076	-	3460	未實現重估增值		226,370	-
其他資產合計			7,733,972	1	4,628,073	1	3480	庫藏股票		(1,945)	-
資產總計		\$	480,366,710	100	492,235,997	100	3610	少數股權		12,838,967	3
							股東權益合計			280,210,998	59
							負債及股東權益總計		\$	480,366,710	100

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：吳欽仁

經理人：吳嘉昭

會計主管：葉明忠

此合併報表未經會計師核閱
南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司
合併損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

		101年第一季		100年第一季	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入：				
4111	銷貨收入(附註四)	\$ 80,539,460	102	93,980,444	101
4170	減：銷貨退回	487,924	1	628,991	1
4190	銷貨折讓	<u>1,959,849</u>	<u>2</u>	<u>1,529,946</u>	<u>2</u>
	銷貨收入淨額	78,091,687	99	91,821,507	98
4611	勞務收入	58,954	-	59,039	1
4881	其他營業收入	<u>1,104,864</u>	<u>1</u>	<u>934,089</u>	<u>1</u>
	營業收入淨額	79,255,505	100	92,814,635	100
5000	營業成本(附註三(三)及四)	<u>70,035,895</u>	<u>88</u>	<u>73,950,800</u>	<u>80</u>
5920	減：聯屬公司間未實現利益(附註四)	<u>(30,889)</u>	<u>-</u>	<u>(10,479)</u>	<u>-</u>
	營業毛利	<u>9,250,499</u>	<u>12</u>	<u>18,874,314</u>	<u>20</u>
	營業費用：				
6100	推銷費用	2,279,507	3	2,384,107	2
6200	管理及總務費用	<u>1,880,426</u>	<u>2</u>	<u>2,185,308</u>	<u>2</u>
	營業費用合計	<u>4,159,933</u>	<u>5</u>	<u>4,569,415</u>	<u>4</u>
	營業淨利	<u>5,090,566</u>	<u>7</u>	<u>14,304,899</u>	<u>16</u>
	營業外收入及利益：				
7110	利息收入(附註四)	442,044	1	266,368	-
7121	權益法認列之投資收益(附註三(五))	-	-	2,362,909	3
7130	處分固定資產利益	257,730	-	5,595	-
7140	處分投資利益	2,247	-	-	-
7160	兌換利益	-	-	469,053	2
7320	金融負債評價利益(附註三(二))	12,202	-	2,105	-
7480	什項收入	<u>367,635</u>	<u>-</u>	<u>713,973</u>	<u>1</u>
	營業外收入合計	<u>1,081,858</u>	<u>1</u>	<u>3,820,003</u>	<u>6</u>
	營業外費用及損失：				
7510	利息費用(減除已利息資本化之利息101年第一季及100年第一季分別為44,498千元及32,081千元後淨額)(附註三(六)及四)	621,803	1	514,753	1
7521	採權益法認列之投資損失(附註三(五))	2,579,234	3	-	-
7530	處分固定資產損失	1,573	-	19,378	-
7560	兌換損失	291,377	-	-	-
7640	金融資產評價損失(附註三(二))	9,860	-	18,168	-
7880	什項支出	<u>64,677</u>	<u>-</u>	<u>281,499</u>	<u>-</u>
	營業外費用及損失合計	<u>3,568,524</u>	<u>4</u>	<u>833,798</u>	<u>1</u>
	本期稅前淨利	2,603,900	4	17,291,104	21
8111	所得稅費用	<u>1,549,653</u>	<u>2</u>	<u>3,638,126</u>	<u>3</u>
	合併總損益	<u>\$ 1,054,247</u>	<u>2</u>	<u>13,652,978</u>	<u>18</u>
	歸屬予：				
	合併淨損益	\$ 1,015,013	2	13,380,216	18
9602	少數股權	<u>39,234</u>	<u>-</u>	<u>272,762</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 1,054,247</u>	<u>2</u>	<u>13,652,978</u>	<u>18</u>
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	基本每股盈餘(元)(附註三(十一))	<u>\$ 0.22</u>	<u>0.13</u>	<u>1.97</u>	<u>1.70</u>

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：吳欽仁

經理人：吳嘉昭

會計主管：葉明忠

此合併報表未經會計師核閱
南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司
合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	101年第一季	100年第一季
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 1,054,247	13,652,978
調整項目：		
折舊費用	3,796,531	3,639,480
攤銷費用	330,350	421,172
呆帳費用提列(轉列收入)數	(72,087)	(51,788)
公司債發行費用攤銷	11,287	10,745
存貨跌價、報廢及呆滯損失(回升利益)	(604,857)	21,288
權益法認列之投資損失(收益)	2,579,234	(2,362,909)
處分及報廢固定資產損失(利益)	(256,123)	13,889
固定資產轉列費用數	-	2,569
處分投資損失(利益)	(2,247)	-
金融資產及負債評價損失(利益)	(2,342)	16,695
聯屬公司間已實現損益	(30,889)	(10,479)
未實現兌換損失(利益)	63,841	(10,180)
逾期末領股利轉列(其他收入)續後領回	372	700
未實現重估增值實現轉處分固定資產利益	(34)	(106)
營業資產及負債之淨變動：		
應收票據(增加)減少	663,608	(247,902)
應收帳款(增加)減少	(3,467,485)	(5,859,450)
其他應收款(增加)減少	(287,535)	(97,610)
存貨(增加)減少	(888,033)	(4,725,674)
預付款項及其他流動資產(增加)減少	786,980	(1,354,919)
遞延所得稅資產(增加)減少	(7,776)	211,594
應付票據增加(減少)	(11)	3
應付帳款增加(減少)	3,411,819	3,928,747
應付費用增加(減少)	(539,926)	(2,259,444)
其他應付款項增加(減少)	1,087,611	2,190,450
預收款項及其他流動負債增加(減少)	390,762	20,282
遞延所得稅負債增加(減少)	315,379	1,126,457
應計退休金負債增加(減少)	213,876	209,285
營業活動之淨現金流入	8,546,552	8,485,873
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	(1,100,000)	(2)
處分備供出售金融資產價款	1,400,161	-
增加採權益法之長期股權投資	(160,763)	(306,096)
購置固定資產	(3,913,178)	(2,795,366)
處分固定資產價款	594,271	15,134
存出保證金(增)減	(23,664)	(125,567)
遞延費用增加	(2,590,113)	(111,174)
應收關係人往來款(增)減	(5,684,866)	(11,246,701)
其他資產(增)減	466,886	65,608
投資活動之淨現金流出	(11,011,266)	(14,504,164)
融資活動之現金流量：		
短期借款增(減)	(220,859)	230,398
舉借長期借款	2,000,000	8,272,864
償還長期借款	(1,263,088)	(884,545)
存入保證金增(減)	(53,527)	(114,217)
應付關係人往來款增(減)數	1,997,306	1,800
長期負債增(減)	(896)	1,925
其他負債增(減)	28,659	57,646
退回(發放)現金股利	(5,644)	24,777
少數股權變動	(60,886)	20,475
融資活動之淨現金流入	2,421,065	7,611,123
匯率影響數	(752,267)	94,993
本期現金及約當現金淨增(減)數	(795,916)	1,687,825
期初現金及約當現金餘額	28,330,372	36,677,402
期末現金及約當現金餘額	\$ 27,534,456	\$ 38,365,227
現金流量資訊之補充揭露：		
不含資本化利息之本期支付利息	\$ 426,637	\$ 339,455
支付所得稅	\$ 162,367	\$ 277,527
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期負債	\$ 16,696,431	\$ 8,094,935
應付現金股利	\$ 182,838	\$ 159,176

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：吳欽仁

經理人：吳嘉昭

會計主管：葉明忠

此合併報表未經會計師核閱
南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司
財務報表附註

民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、重要會計政策之彙總說明

本合併財務季報表係依照行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第0960064020號令、證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。為更瞭解南亞塑膠工業股份有限公司(以下簡稱本公司)之財務狀況、經營成果與現金流量，應將本合併財務季報表與本公司民國一〇〇年經會計師查核之合併財務報表一併參閱。除下段所述外，本合併財務季報表之重要會計政策與前述合併財務報表相同。

(一)合併財務報表編製基礎

合併財務季報表之編製主體包括本公司及本公司對其具有控制能力之子公司(以下合稱合併公司)。年度中取得被投資公司之控制能力之日起，開始將被投資公司之收益與費損編入合併報表中，於喪失對被投資公司控制能力之日起，終止將被投資公司收益與費損編入合併報表。合併公司間之重大交易均予沖銷。

(二)合併概況

民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日，本公司對其具有控制能力之子公司(以下合稱本公司及所有合併子公司為合併公司)之業務性質及本公司之持股比例列示如下：

1. 併入合併財務季報表之子公司及本公司持股情形如下：

<u>投資公司名稱</u>	<u>子公司名稱</u>	<u>業務性質</u>	<u>本公司直接 或間接持股百分比</u>	
			<u>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
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 %
本公司	南亞塑膠美洲有限公司(以下簡稱 南亞美洲公司)	化學原料產銷	100.00 %	100.00 %
本公司	台塑企業投資股份有限公司 (以下簡稱台塑企業公司)	投資事業	100.00 %	100.00 %
本公司	南亞塑膠香港有限公司(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 %
本公司	香港大環洲有限公司(以下簡稱大 環洲公司)	塑膠貿易	99.99 %	99.99 %
本公司	南亞電路板股份有限公司(以下簡 稱南電公司)	印刷電路板之產銷	66.97 %	67.30 %
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	51.19 %	51.19 %
本公司	南中石化股份有限公司(以下簡稱 南中石化公司)	石化製品產銷	50.00 %	50.00 %

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	本公司直接 或間接持股百分比	
			101.3.31	100.3.31
南亞電路板公司	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 %
南亞電路板公司	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 %
南亞電路板香港公司	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 %
南亞香港公司	南亞塑膠工業南通有限公司(以下簡稱塑膠南通公司)	軟質膠布膠皮製銷	100.00 %	100.00 %
南亞香港公司	南亞合成皮南通有限公司(以下簡稱合成皮南通公司)	PU皮製銷	100.00 %	100.00 %
南亞香港公司	南亞塑膠建材南通有限公司(以下簡稱建材南通公司)	硬質管製銷	100.00 %	100.00 %
南亞香港公司	南亞電氣南通有限公司(以下簡稱電氣南通公司)	配電盤製銷	100.00 %	100.00 %
南亞香港公司	南亞塑膠膠膜南通有限公司(以下簡稱膠膜南通公司)	BOPP塑膠膠膜製銷	100.00 %	100.00 %
南亞香港公司	南亞熱電南通有限公司(以下簡稱熱電南通公司)	蒸汽、電力銷售	100.00 %	100.00 %
南亞香港公司	中國南通華豐有限公司(以下簡稱華豐公司)	PVC膠皮製銷	100.00 %	100.00 %
南亞香港公司	南通華富塑膠有限公司(以下簡稱華富公司)	膠皮製銷	100.00 %	100.00 %
南亞香港公司	南亞電子材料昆山有限公司(以下簡稱電子材料昆山公司)	銅箔基板製銷	100.00 %	100.00 %
南亞香港公司	南亞熱電昆山有限公司(以下簡稱熱電昆山公司)	生產及銷售電力及蒸汽	100.00 %	100.00 %
南亞香港公司	南亞環氧樹脂昆山有限公司(以下簡稱環氧樹脂昆山公司)	環氧樹脂製銷	100.00 %	100.00 %
南亞香港公司	南亞銅箔昆山有限公司(以下簡稱銅箔昆山公司)	銅箔製銷	100.00 %	100.00 %
南亞香港公司	南亞玻纖布昆山有限公司(以下簡稱玻纖布昆山公司)	玻纖布製銷	100.00 %	100.00 %
南亞香港公司	南亞加工絲昆山有限公司(以下簡稱加工絲昆山公司)	纖維產品製銷	100.00 %	100.00 %
南亞香港公司	南亞塑膠工業廣州有限公司(以下簡稱塑膠廣州公司)	軟質膠布製銷	85.00 %	85.00 %
南亞香港公司	南亞塑膠建材廣州有限公司(以下簡稱建材廣州公司)	硬質管製銷	100.00 %	100.00 %
南亞香港公司	南亞硬質膠布廣州有限公司(以下簡稱硬布廣州公司)	硬質膠布製銷	100.00 %	100.00 %

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	本公司直接 或間接持股百分比	
			101.3.31	100.3.31
南亞香港公司	南亞塑膠惠州有限公司(以下簡稱 塑膠惠州公司)	PU、PVC合成皮、工程 塑膠粒及UP樹脂	100.00 %	100.00 %
南亞香港公司	南亞塑膠膠膜惠州有限公司(以下 簡稱膠膜惠州公司)	BOPP塑膠膠膜製銷	100.00 %	100.00 %
南亞香港公司	南亞電子材料惠州有限公司(以下 簡稱電子材料惠州公司)	銅箔基板製銷	100.00 %	100.00 %
南亞香港公司	南亞貿易惠州有限公司(以下簡稱 貿易惠州公司)	貿易業務	100.00 %	100.00 %
南亞香港公司	南亞塑膠工業廈門有限公司(以下 簡稱塑膠廈門公司)	塑膠管及塑膠接頭製 銷	85.00 %	85.00 %
南亞香港公司	南亞塑膠工業寧波有限公司(以下 簡稱塑膠寧波公司)	丙二酚製銷	100.00 %	100.00 %
南亞香港公司	南亞塑膠工業鞍山有限公司(以下 簡稱塑膠鞍山公司)	硬質管製銷	100.00 %	100.00 %
文方實業公司	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 %
南亞銅箔昆山有 限公司	南亞置業昆山有限公司(註1) (以下簡稱置業昆山公司)	房地產開發	100.00 %	-

本公司列入合併財務季報表之子公司中，有關南中石化公司，本公司持有有表決權之股份為百分之五十，但因由本公司指派總經理，故本公司有經營管理權，認定對其具有控制力，故將其列入編製合併財務季報表之子公司中。

註1：南亞銅箔昆山公司於一〇〇年十二月取得南亞置業昆山公司100%股權，故於民國一〇〇年第四季起列入編製合併財務報表之子公司。

民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日，合併公司員工人數分別為34,309人及34,128人。

二、會計變動之理由及其影響

- (一)合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之放款及應收款應適用該公報放款及應收款之認列、續後評價及減損等規定。上述會計原則變動，並未對合併公司民國一〇〇年第一季之淨利及每股盈餘造成重大影響。
- (二)合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。合併公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對合併公司民國一〇〇年第一季財務季報表不產生損益之影響。

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

三、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

合併公司民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日現金及約當現金科目餘額內容如下：

	<u>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
現金	\$ 2,209	4,914
銀行存款	5,097,347	8,915,624
定期存款	11,868,983	7,491,031
約當現金	<u>10,565,917</u>	<u>21,953,658</u>
	<u>\$ 27,534,456</u>	<u>38,365,227</u>

(二)金融商品

1.非衍生性金融商品：

合併公司民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日持有之各類金融資產明細如下：

	<u>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
備供出售金融資產－流動：		
上市股票	\$ 39,648,007	49,285,758
國內外基金	<u>3,717,547</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 43,365,554</u>	<u>49,285,758</u>
備供出售金融資產－非流動：		
債券投資及其他	<u>\$ 3,030,257</u>	<u>3,221,400</u>

	<u>101.3.31</u>		<u>100.3.31</u>	
	<u>金 額</u>	<u>%</u>	<u>金 額</u>	<u>%</u>
以成本衡量之金融資產－非流動：				
股 票：				
台塑海洋運輸投資公司	\$ 856,948	19.00	856,948	19.00
美國藍波光電公司	6,425	10.00	8,293	10.00
台塑美國公司	141,379	0.51	141,379	0.51
台塑通運公司	1,620	18.00	1,620	18.00
台塑開發公司	90,010	18.00	90,010	18.00
麥寮工業區專用港管理公司	539,245	17.98	539,245	17.98
台塑海運公司	15,000	15.00	15,000	15.00
亞太投資公司	727,407	14.99	727,407	14.99
台塑網科技公司	13,331	12.50	13,331	12.50
普訊創業投資公司	101,398	4.05	101,397	4.05

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

		101.3.31		100.3.31	
		金 額	%	金 額	%
普實創業投資公司	\$	73,402	4.68	73,402	4.68
中央租賃公司		-	1.07	-	1.07
中華電視公司		28,609	1.04	28,609	1.04
中加投資公司		8,250	0.80	8,250	0.80
台翔航太公司		10,701	0.79	10,701	0.79
普華數位多媒體公司		-	-	-	4.99
廣源投資公司		50,000	3.91	50,000	3.91
華亞塑膠蕪湖公司		38,809	15.00	38,539	15.00
華亞塑膠東營公司		38,809	15.00	38,539	15.00
Anting Technology Corporation		-	5.48	-	5.48
南亞光電公司		270,313	14.30	270,313	14.30
合 計	\$	<u>3,011,656</u>		<u>3,012,983</u>	

截至民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日止，備供出售金融資產提供擔保情形，請詳附註五說明。

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

2. 衍生性金融商品

民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日，本公司持有之衍生性金融商品明細如下：

項 目	101.3.31		100.3.31	
	帳面金額	名目本金	帳面金額	名目本金
公平價值變動列入損益				
之金融資產—流動：				
遠期外匯合約	\$ <u>-</u>	-	<u>4,595</u>	US14,529千元
公平價值變動列入損益				
之金融負債—流動：				
利率交換合約	\$ <u>39,242</u>	2,500,000	<u>35,133</u>	2,500,000
公平價值變動列入損益				
之金融負債—非流動：				
利率交換合約	\$ <u>19,621</u>	2,500,000	<u>52,699</u>	2,500,000

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

合併公司民國一〇一年第一季及一〇〇年第一季從事衍生性金融商品所產生之未實現評價利益(損失)如下：

	<u>101年第一季</u>	<u>100年第一季</u>
遠期外匯合約	\$ -	(18,168)
利率交換合約	12,202	1,473
合 計	<u>\$ 12,202</u>	<u>(16,695)</u>

合併公司民國一〇一年第一季及一〇〇年第一季從事衍生性金融商品所產生之已實現評價利益(損失)如下：

	<u>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
遠期外匯合約	\$ (9,860)	-
利率交換合約	-	632
	<u>\$ (9,860)</u>	<u>632</u>

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

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

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

(三)存貨淨額

民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日存貨科目餘額內容如下：

	<u>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
製成品	\$ 16,875,806	15,292,559
在製品	10,791,364	10,388,630
在製機件	3,126,739	2,381,178
原料	14,342,841	14,986,798
物料	571,413	531,591
託外加工料	908,052	132,961
寄外存品	6,953	1,052
在途存貨(原物料)	<u>66,676</u>	<u>115,747</u>
存貨淨額	<u>\$ 46,689,844</u>	<u>43,830,516</u>

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

合併公司民國一〇一年第一季及一〇〇年第一季認列之存貨相關費損如下：

	101年第一季	100年第一季
未分攤製造費用	\$ 1,403,087	615,960
市價跌價損失(回升利益)	(604,857)	21,288
其 他	858	61,779
營業成本增加	<u>\$ 799,088</u>	<u>699,027</u>

合併公司民國一〇一年第一季因先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，致淨變現價值增加而認列營業成本之減項；一〇〇年第一季係將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列營業成本加項。

民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日存貨均無提供作為銀行貸款擔保情形。

(四)應收票據及帳款淨額

民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日應收票據及帳款中，屬逾期未兌現或發生糾葛或正訴訟中之款項分別為447,874千元及478,847千元，均已重分類至其他資產「催收款項」科目項下，並已全額提列相關之備抵減損損失。

本公司與金融機構簽訂無追索權之「應收帳款債權承購暨融資合約書」。依合約之規定，除商業糾紛(例如銷貨退回或折讓)外，其餘款項於應收帳款到期日後仍未收款者，由金融機構支付本公司已讓售之應收帳款淨額。本公司民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日應收帳款讓售情形如下：

101.3.31				
	應收帳款 讓售對象	應收帳款 讓售餘額	預支價金 金 額	應收帳款 讓售額度
金像電子(股)公司	玉山銀行	\$ 99,810	-	700,000
高技企業(股)公司	玉山銀行	20,513	-	45,000
楠梓電子(股)公司	大眾銀行	891	-	25,000
		<u>\$ 121,214</u>		

100.3.31				
	應收帳款 讓售對象	應收帳款 讓售餘額	預支價金 金 額	應收帳款 讓售額度
金像電子(股)公司	台新銀行	\$ 202,618	-	749,080
高技企業(股)公司	大眾銀行	33,000	-	33,000
楠梓電子(股)公司	大眾銀行	3,382	-	15,000
		<u>\$ 239,000</u>		

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(五)採權益法之長期股權投資

合併公司採權益法之長期股權投資科目餘額及認列投資(損)益情形如下：

被投資公司	101.3.31		101年第一季	100.3.31		100年第一季
	金 額	%	投資(損)益	金 額	%	投資(損)益
必成香港公司	\$ 3,067,693	50.00	34,829	2,867,606	50.00	104,791
台灣興業越南公司	9,079,651	42.50	(92,051)	9,225,510	42.50	342,967
Formosa Utility Venure, Ltd	1,313,626	12.10	29,355	1,193,587	12.10	-
南亞科技公司	4,778,775	38.24	(3,971,351)	7,909,822	33.53	(3,028,180)
台朔環保科技公司	320,091	26.99	(2,184)	331,165	26.99	(3,437)
台塑石化公司	55,964,176	23.97	1,027,962	64,126,436	23.97	4,280,728
台灣必成公司	1,417,754	50.00	36,723	1,478,283	50.00	118,659
台朔汽車公司	-	45.00	8,121	-	45.00	20,145
亞台開發公司	27,657	44.96	(76)	31,859	44.96	(22,082)
台朔重工公司	5,870,417	32.91	57,018	5,486,348	32.91	128,288
汎航通運公司	122,966	33.34	(1,118)	133,274	33.34	(1,906)
台塑汽車貨運公司	618,328	33.33	3,173	574,252	33.33	7,283
華亞園區顧問公司	2,738	34.00	4	2,686	34.00	10
宜濟建設公司	62,560	29.22	84	62,165	29.22	71
麥寮汽電公司	9,695,610	24.94	261,502	11,115,742	24.94	391,206
印尼南亞公司	431,086	50.00	11,755	401,889	50.00	6,976
南亞共和塑膠南通公司	108,059	50.00	3,960	100,483	50.00	527
南亞塑膠鄭州公司	35,820	50.00	(2,665)	49,704	50.00	(4,867)
塑化汽車貨運公司	119,926	25.00	5,237	136,274	25.00	8,074
台塑河靜鋼鐵公司	3,702,833	21.25	10,595	653,340	22.50	13,840
台塑合成橡膠公司	<u>394,973</u>	33.33	<u>(107)</u>	<u>196,964</u>	33.33	<u>(184)</u>
小 計	<u>97,134,739</u>		<u>\$ (2,579,234)</u>	<u>106,077,389</u>		<u>2,362,909</u>
累積換算調整數：						
必成香港公司	\$ 367,220			190,523		
台灣興業越南公司	(2,304,866)			(2,365,230)		
南亞科技公司	(4,081)			(3,179)		
台塑石化公司	(30,755)			(27,387)		
台朔重工公司	94,608			51,923		
印尼南亞公司	(109,769)			(104,661)		
南亞共和塑膠南通公司	26,981			21,879		
南亞塑膠鄭州公司	26,740			23,344		
麥寮汽電公司	(3,571)			-		
台塑汽車貨運公司	6,408			(2,738)		
台塑河靜鋼鐵公司	<u>(102,973)</u>			<u>(88,188)</u>		
小 計	<u>(2,034,058)</u>			<u>(2,303,714)</u>		
合 計	<u>\$ 95,100,681</u>			<u>103,773,675</u>		

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

上列採權益法評價之長期股權投資已上市(櫃)者，其市價資料如下：

	<u>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
南亞科技公司	\$ 17,680,103	20,765,337
台塑石化公司	<u>210,032,717</u>	<u>220,306,056</u>
	<u>\$ 227,712,820</u>	<u>241,071,393</u>

- 上述被投資公司除南亞科技公司及台塑石化公司係依同期間經會計師核閱之財務季報表認列外，其餘係依同期間未經會計師核閱之自結財務季報表認列。
- 投資於國外公司之款項已分別依民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日之匯率計算未實現兌換損益，並列為股東權益之調整。
- 合併公司對採權益法評價之被投資公司因順流交易所產生之未實現銷貨毛利及未實現處分固定資產利益列於其他流動負債項下，並作為營業毛利及處分固定資產利益之減項，已(未)實現銷貨毛利則做為營業毛利之加減項。交易明細情形請詳附註四。
- 合併公司對採權益法評價之長期投資"台朔汽車公司"，民國一〇一年第一季及一〇〇年第一季認列投資利益分別為8,121千元及20,145千元。截至民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日止，合併公司對其累積認列之權益法投資損失已超過長期投資帳面成本分別為192,913千元及235,533千元，因合併公司仍意圖繼續支持該被投資公司，故將超過部份沖減對"台朔汽車公司"之應收關係人往來款，民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日分別為0千元及235,533千元，沖減後轉列其他負債－其他分別為192,913千元及0千元。
- 合併公司採權益法評價之被投資公司"南亞科技公司"，於民國一〇〇年度經股東會決議私募普通股，合併公司未按持股比例認購，認購股數為4,332,130千股，每股認購價格為2.77元，交易總金額為12,000,000千元。因未按持股比例認購，致使投資之股權淨值減少691,026千元，合併公司依規定認列資本公積。
- 民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日之長期股權投資提供予各金融機構或法院作為借款保證之擔保品者，請參見附註五。
- 合併公司與美商必丕志工業公司合資之公司－必成香港公司，合併公司占50%股權，截至民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日各科目類別所分享之金額如下：

	<u>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
流動資產	\$ 18,757	18,918
非流動資產	2,126,163	2,036,292
流動負債	315	289
收入(含業外收入)	34,842	104,800
費用(含成本及業外損失)	13	8

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

- 8.合併公司與美商必丕志工業公司合資之公司－台灣必成公司，合併公司占50%股權，截至民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日各科目類別所分享之金額如下：

	<u>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
流動資產	\$ 573,554	774,153
非流動資產	1,465,820	1,340,394
流動負債	524,489	534,318
非流動負債	97,130	101,947
收入(含業外收入)	503,276	644,946
費用(含成本及業外損失)	459,025	501,983

- 9.合併公司與印尼寶光公司合資之公司－印尼南亞公司，合併公司占50%股權，截至民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日各科目類別所分享之金額如下：

	<u>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
流動資產	\$ 563,666	619,839
非流動資產	83,785	88,455
流動負債	179,336	245,870
非流動負債	135,323	152,930
收入(含業外收入)	256,188	315,494
費用(含成本及業外損失)	242,652	305,877

- 10.合併公司與山冠香港興業有限公司合資之公司－南亞鄭州公司，合併公司占50%股權，截至民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日各科目類別所分享之金額如下：

	<u>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
流動資產	\$ 37,385	32,434
非流動資產	229,344	171,825
流動負債	137,309	123,114
非流動負債	3,015	2,838
收入(含業外收入)	30,197	22,444
費用(含成本及業外損失)	34,231	27,311

- 11.合併公司與共和皮革株式會社合資之公司－南亞共和公司，合併公司占50%股權，截至民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日各科目類別所分享之金額如下：

	<u>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
流動資產	\$ 89,313	69,468
非流動資產	61,958	66,752
流動負債	12,623	8,906
非流動負債	1,207	720
收入(含業外收入)	26,088	16,927
費用(含成本及業外損失)	23,055	16,884

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(六)固定資產

- 1.合併公司除土地以外之各項固定資產於民國六十三年及七十一年十二月三十一日辦理資產重估，民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日之重估增值總額明細如下：

	<u>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
機器設備	\$ 9,329	10,587
其他設備	36,465	36,561
	<u>\$ 45,794</u>	<u>47,148</u>

- 2.截至民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日止固定資產提供予金融機構作為借款之擔保情形，請參見附註五。
- 3.合併公司民國一〇一年第一季及一〇〇年第一季固定資產在購建期間，為支付該項資產成本所必須負擔資本化之利息分別為44,498千元及32,081千元，資本化之利率分別為0.87%~1.43%及0.91%~2.7%。
- 4.合併公司截至民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日之固定資產轉入其他資產明細如下：

	<u>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
出租資產淨額	\$ 1,133,644	1,149,786
林口特定區一工五土地及開發成本	217,185	281,749
停工固定資產	457,073	505,492
減：累積減損	(455,182)	(493,584)
	<u>\$ 1,352,720</u>	<u>1,443,443</u>

合併公司之停工固定資產，主要係部份土地、廠房、機器設備等因停工而閒置未用，民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日因評估該等資產之淨變現價值，而分別提列減損準備455,182千元及493,584千元。合併公司採用淨公平價值作為上述土地、廠房及機器設備減損測試時之淨變現價值。

(七)短期借款

民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日短期借款科目餘額內容如下：

	<u>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
員工借款	\$ 1,039	28,821
信用借款	12,228,288	5,850,928
	<u>\$ 12,229,327</u>	<u>5,879,749</u>

民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日短期借款之利率區間分別為0.84%~3.13%及0.69%~2.70%。

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(八)長期借款

民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日長期借款科目餘額內容如下：

貸款銀行	契約期間	性質	101.3.31		100.3.31	
			金額	利率區間	金額	利率區間
兆豐國際商銀 (原交通銀行) (六輕聯貸甲案)	86.11.05~101.11.05自第一次撥款日起滿5 年分21期攤還本金，每半年償還本金乙次	機器貸款	\$ 90,340	1.4832 %	180,936	1.2789 %
兆豐國際商銀 (原交通銀行) (六輕聯貸乙案)	86.12.05~101.12.05自第一次撥款日起滿5 年分21期攤還本金，每半年償還本金乙次	機器貸款	147,200	1.4832 %	294,560	1.2789 %
兆豐國際商銀 (原交通銀行) (六輕聯貸丙案)	85.12.27~100.12.27自第一次撥款日起滿5 年開始分21期攤還本金，每半年償還本金 乙次	機器貸款	-	-	312,000	1.2789 %
兆豐國際商銀 (原交通銀行) (六輕聯貸丁案)	86.09.22~101.03.22自第一次撥款日起滿5 年開始分21期攤還本金，每半年償還本金 乙次	機器貸款	-	-	495,399 (美金16,840千元)	1.0500 %
兆豐國際商銀 (原交通銀行) (六輕聯貸己-1案)	88.03.24~103.03.24自第一次撥款日起滿5 年開始分21期攤還本金，每半年償還本金 乙次	機器貸款	499,600	1.4832 %	749,400	1.2789 %
兆豐國際商銀 (六輕聯貸第四期)	95.09.07~105.09.07，利息按月繳付，本金 寬緩三年，寬緩期屆滿後分十五期平均償 還，每六個月為一期	機器貸款	5,478,048	1.5358 %	6,695,392	1.3316 %
中華開發銀行	100.07.27~103.10.21，到期一次償還	無擔保	200,000	1.3150 %	-	-
中華開發銀行	99.06.25~102.08.05，到期一次償還	無擔保	3,000,000	1.3160 %	3,000,000	1.1200 %
第一銀行	99.12.31~102.12.31，到期一次償還	土地貸款	-	-	5,000,000	1.1842 %
第一銀行	99.12.31~103.07.01，到期一次償還	土地貸款	5,000,000	1.4211 %	-	-
合作金庫	100.08.10~103.09.26，到期一次償還	股票貸款	1,500,000	1.4140 %	-	-
台灣銀行	99.05.20~102.05.20，到期一次償還	無擔保	-	-	5,000,000	1.4750 %
永豐銀行	98.09.16~101.09.16，到期一次償還	機器貸款	5,000,000	1.4110 %	5,000,000	1.2270 %
台灣銀行	100.07.28~103.07.28，到期一次償還	土地、機器 設備	2,000,000	1.2800 %	-	-
台灣銀行	100.07.28~103.07.28，到期一次償還	土地、機器 設備	3,000,000	1.2800 %	-	-
上海儲蓄商業銀行	100.07.28~103.08.19，到期一次償還	無擔保	500,000	1.4821 %	-	-
台新銀行	100.04.29~104.03.26，到期一次償還	股票貸款	2,000,000	1.3500 %	-	-
台灣新光商業銀行	100.08.26~103.07.06，到期一次償還	無擔保	1,000,000	1.2400 %	-	-
玉山銀行	97.07.24~100.07.24，到期一次償還	無擔保	-	-	900,000	0.9600 %
合作金庫	100.08.10~103.09.26，到期一次償還	股票貸款	2,500,000	1.4090 %	-	-
合作金庫	100.08.10~103.08.19，到期一次償還	股票貸款	1,500,000	1.4080 %	-	-
台北富邦銀行	100.11.24~102.12.30，到期一次償還	無擔保	2,000,000	1.4300 %	-	-
台北富邦銀行	99.07.21~101.11.08，到期一次償還	信用貸款	-	-	1,000,000	0.9940 %
日盛商業銀行	100.07.21~102.07.21，到期一次償還	無擔保	60,000	1.2200 %	-	-
日商三菱東京日聯銀行	100.03.29~103.03.28，到期一次償還	無擔保	4,000,000	1.0347 %	4,000,000	0.8469 %
玉山銀行	100.02.14~103.06.30，到期一次償還	無擔保	1,000,000	1.4000 %	-	-

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

貸款銀行	契約期間	性質	101.3.31		100.3.31	
			金 額	利率區間	金 額	利率區間
南電公司及所屬子公司：						
花旗銀行	95.12.27~100.12.07，自撥款日起分十期	無擔保	\$ -	-	716,670	0.7345 %
(聯貸主辦銀行)	平均償還，每半年償還本金乙次					
中國銀行	98.08.17~103.08.09，到期一次償還本金	信用借款	38,323	0.8656 % ~0.8951%	44,178	0.7135 %
中國農業銀行	98.09.10~100.09.22，到期一次償還本金	信用借款	-	-	309,248	0.8529 %
台灣銀行	97.12.03~102.08.19，到期一次償還本金	無擔保	830,676	1.2686 %	825,599	0.8134 %
(聯貸主辦銀行)						~0.8195%
彰化銀行	100.01.28~105.01.27，103.01.28起分五期	信用借款	1,275,682	1.2686 %	1,267,883	0.8544 %
(聯貸主辦銀行)	平均償還，每半年償還本金乙次					
南亞香港公司及所屬子公司：						
中國農業銀行	98.06.04~100.06.03，到期一次償還 USD12,000千元	擔保借款	-	-	352,925	0.6844 % ~0.8595%
中國農業銀行	98.09.07~100.09.07，到期一次償還 USD4,500千元	信用借款	-	-	132,347	0.6440 % ~0.8595%
中國農業銀行	98.09.22~100.09.22，到期一次償還 USD3,500千元	信用借款	-	-	102,936	0.6844 % ~0.8595%
中國銀行	98.08.17~103.08.09，到期一次償還	信用借款	236,110 (USD8,000千元)	0.8656 % ~0.8951%	249,988 (USD8,500千元)	0.6844 % ~0.8595%
中國農業銀行	98.06.03~100.06.03，到期一次償還 USD4,000千元	信用貸款	-	-	117,642	0.8535 % ~0.8595%
中國農業銀行	98.08.20~100.08.20，到期一次償還 USD4,500千元	信用貸款	-	-	132,347	0.8344 % ~0.8635%
中國農業銀行	98.09.22~100.09.22，到期一次償還 USD1,500千元	信用借款	-	-	44,116	0.8404 % ~0.8529%
中國農業銀行	98.08.20~100.08.19，到期一次償還 USD6,500千元	信用借款	-	-	191,168	0.8344 % ~0.8635%
中國農業銀行	98.08.28~100.08.26，到期一次償還 USD6,000千元	信用借款	-	-	176,462	0.8605 % ~1.0247%
中國農業銀行	98.09.22~100.09.22，到期一次償還 USD5,500千元	信用借款	-	-	161,757	0.8404 % ~0.8529%
中國銀行	98.11.02~103.11.01，到期一次償還	信用借款	67,882 (USD2,300千元)	0.9794 % ~1.09235%	73,525 (USD2,500千元)	0.8359 % ~0.8544%
中國農業銀行	98.08.20~100.08.19，到期一次償還 USD2,000千元	信用借款	-	-	58,821	0.8359 % ~0.8535%
中國農業銀行	98.09.22~100.09.22，到期一次償還 USD5,000千元	信用借款	-	-	147,052	0.8344 % ~0.8635%
中國銀行	99.02.02~104.02.01，到期一次償還	信用貸款	221,352 (USD7,500千元)	0.9817 % ~1.0871%	235,283 (USD8,000千元)	0.8404 % ~0.8529%
台灣銀行	97.08.19~102.08.18，到期一次償還	無擔保	5,458,783	0.9894 % ~1.00310%	5,420,751	0.7944 % ~0.8235%
彰化銀行	100.01.28~105.01.28，於簽約日起滿3年後，分5期攤還本金	無擔保	3,026,064	1.2333 % ~1.4300%	3,004,981	0.8544 %
小 計			51,630,060		46,393,366	
減：一年內到期部份			(6,704,684)		(6,055,989)	
長期借款合計			\$ 44,925,376		40,337,377	

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

1. 上列長期負債提供擔保情形請參見附註五。

2. 民國一〇一年三月三十一日之長期借款餘額，未來償還情形如下：

<u>期 間</u>	<u>金 額</u>
101.04.01～102.03.31	\$ 6,704,684
102.04.01～103.03.31	11,612,957
103.04.01～104.03.31	27,660,831
104.04.01～105.03.31	2,622,064
105.04.01～106.03.31	1,819,098
106.04.01以後	<u>1,210,426</u>
	<u>\$ 51,630,060</u>

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

(1) 額度：新台幣238.22億元(其中含新台幣181.22億元及美金1.77億元)。

(2) 利率：依與各銀行之協議計息。

(3) 期限：十至十五年。

(4) 擔保品：提供本貸款案下所購置之土地、廠房及機器設備作為擔保，設定抵押。

(5) 該合約之限制條件，包含本公司之年度會計師查核簽證財務報表之財務比率應符合規定，如未達規定，應依授信合約停止動用授信額度或應立即清償已動用之各項貸款，其財務比率規定如下：

A. 流動比率(流動資產總額／流動負債總額)：不得低於百分之一百。

B. 負債比率(負債總額／淨值)：不得高於百分之一百五十。

上列貸款額度截至民國一〇一年三月三十一日止已動用新台幣18,122,000千元及美金177,000千元。

(九) 應付公司債

民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日應付公司債科目餘額內容如下：

	<u>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
國內無擔保不可轉換公司債	\$ 61,000,000	53,040,000
國外無擔保不可轉換公司債	11,866,920	11,784,240
減：公司債發行費用	(134,648)	(152,812)
減：一年內到期部份	<u>(9,991,747)</u>	<u>(2,038,946)</u>
合 計	<u>\$ 62,740,525</u>	<u>62,632,482</u>

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

本公司民國一〇一年三月三十一日國內公司債發行條件說明如下：

	97年第一期 國內無擔保 公司債	97年第二期 國內無擔保 公司債	97年第三期 國內無擔保 公司債	97年第四期 國內無擔保 公司債	98年第一期 國內無擔保 公司債	98年第二期 國內無擔保 公司債	98年第三期 國內無擔保 公司債	99年第一期 國內無擔保 公司債	99年第二期 國內無擔保 公司債	99年第三期 國內無擔保 公司債	100年第一期 國內無擔保 公司債	100年第二期 國內無擔保 公司債
發行總額	NT\$	NT\$	NT\$	NT\$	NT\$	NT\$	NT\$	NT\$	NT\$	NT\$	NT\$	NT\$
	5,000,000	5,500,000	4,500,000	5,000,000	5,000,000	5,200,000	4,800,000	6,000,000	4,000,000	6,000,000	6,000,000	4,000,000
期末餘額	4,996,853	5,495,334	4,496,205	4,995,102	4,994,045	5,193,582	4,793,452	5,990,065	3,992,972	5,989,046	5,987,018	3,990,572
一年內到期	2,498,426	2,747,667	2,248,103	2,497,551	-	-	-	-	-	-	-	-
發行日	97.5.23	97.11.10	97.12.19	98.2.26	98.8.7	98.9.10	98.11.30	99.06.25	99.08.30	99.11.12	100.6.27	100.11.07
發行期限	5年	5年	5年	5年	5年	5年	5年	5年	5年	5年	5年	5年
票面利率	2.65%	2.61%	2.6%	1.88%	1.84%	1.77%	1.49%	1.56%	1.56%	1.27%	1.43%	1.35%
債息基準日	5月23日	11月10日	12月19日	2月26日	8月7日	9月10日	11月30日	6月25日	8月30日	11月12日	6月27日	11月7日
償還情形	第4、5年	第4、5年	第4、5年	第4、5年	第4、5年	第4、5年	第4、5年	第4、5年	第4、5年	第4、5年	第4、5年	第4、5年
	各償還1/2	各償還1/2	各償還1/2	各償還1/2	各償還1/2	各償還1/2	各償還1/2	各償還1/2	各償還1/2	各償還1/2	各償還1/2	各償還1/2

1.南亞香港公司發行海外公司債發行條件說明如下：

發行總額	美金400,000千元
發行日	99年10月26日
票面期限	5年
票面利率	浮動利率(三月期美元LIBOR+0.8%)
付息日	每年1月26日、4月26日、7月26日及11月26日
債券持有人賣回權	債券持有人並無權利主動要求發行人買回。
發行人提前贖回權	債券發行人若因法令改變而針對此海外債需繳納額外稅賦，則可以要求提前贖回債券。

(十)股東權益

1.股本

本公司截至民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日額定股本及實收股本總額均為78,522,986千元，股數均為7,852,299千股，每股10元，全部上市。

2.庫藏股票

民國一〇一年第一季及一〇〇年第一季庫藏股變動情形如下：

單位：股

項目	101.1.1	本期增加	本期減少	101.3.31
子公司持有本公司股票	183,235	-	-	183,235
項目	100.1.1	本期增加	本期減少	100.3.31
子公司持有本公司股票	183,235	-	-	183,235

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

本公司對轉投資公司一文方實業之持股比例達51.19%，故將文方公司持有本公司之股票計183,235股，每股平均帳面價值為21元依持股比例認列為庫藏股共1,945千元。截至民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日止上述股票均未出售，期末每股市價分別為66.70元及86.70元。

依原證券暨期貨管理委員會之規定，自民國九十一年一月一日起，子公司持有本公司之股票視同庫藏股票處理，惟子公司期末持有本公司股票市價低於帳面價值之差額，本公司應依持股比例計算其未實現長期股權投資跌價損失，提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後評價如有回升之部分，本公司得就該部分金額依持股比例迴轉特別盈餘公積。

3.公積及保留盈餘分配之限制

(1)資本公積

民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日之資本公積內容如下：

	<u>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
海外公司債轉換	\$ 8,997,136	8,997,136
合併台灣可塑劑公司利得	74,474	74,474
其 他	<u>18,493,751</u>	<u>19,033,848</u>
合 計	<u>\$ 27,565,361</u>	<u>28,105,458</u>

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積須優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本或發放現金股利。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

(2)法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與實收資本額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(3)特別盈餘公積及股息分派

本公司依公司法及公司章程之規定，每年決算時如有盈餘，除依法提繳所得稅後，應儘先彌補以往年度虧損，再提列10%為法定盈餘公積，並於必要時得酌提特別盈餘公積，次提股息，當年度如尚有盈餘(以下稱扣息後可分配盈餘)，併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具股東紅利分配案，提請股東常會決議分配之。前項特別盈餘公積包含：因特殊用途所提列之盈餘公積、依權益法認列之投資收益及因金融商品交易認列之淨評價收益，惟其累積數減少時，應同額調減特別盈餘公積，並以本項已提列數為限，及其他依法令規定提列之特別盈餘公

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

積。本公司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，且應按當年度扣息後可分配盈餘，提撥0.1%至1%之員工紅利，其提撥金額並作為當年度費用。

截至民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日，本公司未分配盈餘及特別盈餘公積中屬於民國八十六年度（含）以前之盈餘均為6,790,031千元。

本公司民國一〇一年三月二十三日董事會決議及民國一〇〇年六月二十一日股東常會決議民國一〇〇年度及民國九十九年度盈餘分配，分派之每股股利及員工紅利、董事與監察人酬勞如下：

	100年度 (擬分配)	99年度
普通股每股股利(元)		
現金	\$ 2.10	4.70
股票(依面額計價)	-	-
	<u>\$ 2.10</u>	<u>4.70</u>
員工紅利－現金	<u>\$ 39,830</u>	<u>97,945</u>

民國九十九年度實際盈餘分派情形與本公司董事會決議並無差異。

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度盈餘尚未實際配發。員工紅利及董監酬勞分派數相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

本公司之員工紅利及董監酬勞優先以現金分派，民國一〇一年第一季及一〇〇年第一季依公司法及本公司章程規定估列應分配之董事、監察人酬勞及員工紅利，董監酬勞均為0元；員工紅利分別為9,957千元及24,486千元，惟若嗣後股東會決議有差異時，則視為會計估計變動，分別列為民國一〇二年度及一〇一年度之損益。

(4)股東可扣抵稅額帳戶及稅額扣抵比率

民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日，本公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為1,360,954千元及787,083千元。民國一〇〇年度預計及九十九年度實際分配之稅額扣抵比率分別約為5.71%及12.78%。

(5)未實現重估增值

截至民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日止，資產重估增值明細如下：

	101.3.31	100.3.31
資產重估增值總數	\$ 1,559,926	1,561,281
已轉列增資	<u>(1,333,556)</u>	<u>(1,333,556)</u>
	<u>\$ 226,370</u>	<u>227,725</u>

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(十一)普通股每股盈餘

1.本公司民國一〇一年第一季及一〇〇年第一季基本每股盈餘計算如下：

	101年第一季				
	金 額 (分子)		股數 (分母)(千股)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅前	稅後
基本每股盈餘：					
本期純益	\$ 1,735,213	1,015,013	7,852,205	0.22	0.13

	100年第一季				
	金 額 (分子)		股數 (分母)(千股)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅前	稅後
基本每股盈餘：					
本期純益	\$ 15,492,462	13,380,216	7,852,205	1.97	1.70

(十二)金融商品資訊之揭露

1.公平價值之資訊

(1)民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日，合併公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

項 目	101.3.31			100.3.31			
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值		
		公開報價 決定之金額	評估方式 估計之金額		公開報價 決定之金額	評估方式 估計之金額	
非衍生性金融商品：							
資 產：							
現金及約當現金	\$ 27,534,456	27,534,456	-	38,365,227	38,365,227	-	
備供出售金融資產－上市股票	39,648,007	39,648,007	-	49,285,758	49,285,758	-	
備供出售金融資產－債券投資	3,030,257	-	3,030,257	3,221,400	-	3,221,400	
備供出售金融資產－基金	3,717,547	3,717,547	-	-	-	-	
應收票據及帳款(含關係人)	44,084,640	-	44,084,640	49,170,312	-	49,170,312	
其他應收款	4,352,969	-	4,352,969	5,249,846	-	5,249,846	
應收關係人往來款	52,061,989	-	52,061,989	37,637,154	-	37,637,154	
以成本衡量之金融資產－非流動	3,011,656	-	-	3,012,983	-	-	
存出保證金	319,776	-	-	196,819	-	-	
負 債：							
短期借款	12,229,327	-	12,229,327	5,879,749	-	5,879,749	
應付票據及帳款(含關係人)	22,022,582	-	22,022,582	24,325,634	-	24,325,634	
應付關係人往來款	2,018,664	-	2,018,664	1,800	-	1,800	
其他應付款項	3,195,582	-	3,195,582	5,276,082	-	5,276,082	
應付公司債(含一年內到期)	72,732,272	-	72,866,920	64,671,428	-	64,824,240	
長期應付款	5,389	-	-	19,402	-	19,402	
長期借款(含一年內到期)	51,630,060	-	51,630,060	46,393,366	-	46,393,366	
存入保證金	572,745	-	-	604,219	-	-	

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

項 目	101.3.31			100.3.31		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評估方式 估計之金額		公開報價 決定之金額	評估方式 估計之金額
衍生性金融商品：						
資 產：						
遠期外匯合約	\$ -	-	-	4,595	-	4,595
負 債：						
利率交換合約	58,863	-	58,863	87,832	-	87,832

(2)合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- A.短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。包括現金及約當現金、應收票據及帳款(含關係人)、應付帳款(含關係人)、短期借款、其他應收/付款及應收/付關係人往來款。
- B.公平價值變動列入損益之金融資產/負債及備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，且該資訊為合併公司可取得者。
- C.以成本衡量之金融資產係投資於未上市(櫃)公司股票，因未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。
- D.存出入保證金係為現金收支，故其公平價值應與帳面價值相當。
- E.長期應付款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以合併公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。
- F.長期借款使用之折現率與實質上條件及特性相同之金融商品之報酬率相等，其條件及特性包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等。

(3)財務風險資訊

A.市場風險

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

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

合併公司持有之外幣資產及負債，因外匯匯率變動而產生價值波動風險。

B.信用風險

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

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

C.流動性風險

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

D.利率變動之現金流量風險

合併公司長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

四、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與合併公司之關係
台灣塑膠工業公司	本公司之法人監察人
台灣化學纖維公司	本公司之法人董事
台塑海運公司	本公司擔任其法人董事
亞太投資公司	本公司擔任其法人董事
南亞光電公司	本公司擔任其法人董事
華亞科技公司	南亞科技公司採權益法評價之被投資公司
南亞科技公司	採權益法評價之被投資公司
台朔重工公司	採權益法評價之被投資公司
台塑石化公司	採權益法評價之被投資公司
台灣必成公司	採權益法評價之被投資公司
台塑汽車貨運公司	採權益法評價之被投資公司
麥寮汽電公司	採權益法評價之被投資公司
台灣興業越南公司	採權益法評價之被投資公司
印尼南亞公司	採權益法評價之被投資公司
台朔汽車公司	採權益法評價之被投資公司
必成玻璃纖維昆山公司	採權益法評價之被投資公司
南亞塑膠工業鄭州公司	採權益法評價之被投資公司
華亞汽電公司	台朔重工公司之子公司
台塑公用電力公司 (Formosa Utility Venture,Ltd)	南亞美洲公司採權益法評價之被投資公司
福建福欣特殊鋼公司	台灣塑膠公司採權益法評價之被投資公司
台塑美國公司	台灣塑膠公司採權益法評價之被投資公司
台塑工業寧波公司	台灣塑膠公司之子公司
台塑丙烯酸酯寧波公司	台灣塑膠公司之子公司
台塑聚丙烯寧波公司	台灣塑膠公司之子公司
台化塑膠寧波公司	台灣化學纖維公司之子公司
中國人造纖維公司	南中公司為採其權益法評價之被投資公司

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
台塑網軟件科技(成都)公司	台塑網公司之子公司
台塑開發公司	本公司董事長為該公司董事
賴商台塑海運公司	本公司董事長為該公司董事
福懋興業公司	台灣化學纖維公司對其具控制力
福懋科技公司	福懋興業之子公司
廈門海滄投資集團公司	擔任南亞塑膠廈門之法人董事

(二)與關係人間之重大交易事項

1.進貨及銷貨

民國一〇一年第一季及一〇〇年第一季合併公司與關係人間之進貨及銷貨明細如下：

	<u>101年第一季</u>		<u>100年第一季</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔進貨 淨額%</u>	<u>金 額</u>	<u>佔進貨 淨額%</u>
進貨：				
台灣塑膠工業公司	\$ 3,541,552	5.67	4,589,313	6.09
台灣化學纖維公司	11,583,471	18.55	11,705,984	15.54
台塑石化公司	15,257,068	24.43	17,025,752	22.61
台灣必成公司	705,084	1.13	983,763	1.31
台塑美國公司	2,626,706	4.21	2,271,351	3.02
Formosa Utility Venture, Ltd	117,552	0.19	119,627	0.16
台塑工業(寧波)公司	322,270	0.51	438,679	0.58
台塑聚丙烯(寧波)公司	4,638	-	177,791	0.24
必成玻璃纖維(昆山)公司	716,424	1.15	827,474	1.10
其他	39,576	0.06	93	-
合 計	<u>\$ 34,914,341</u>	<u>55.90</u>	<u>38,139,827</u>	<u>50.65</u>

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

	101年第一季		100年第一季	
	金 額	佔營業收入淨額%	金 額	佔營業收入淨額%
銷貨：				
台灣塑膠工業公司	\$ 436,952	0.55	462,676	0.50
台灣化學纖維公司	1,986,272	2.50	3,085,648	3.32
南亞科技公司	162,632	0.21	126,940	0.14
台塑石化公司	108,858	0.14	488,369	0.53
福懋興業公司	328,210	0.41	492,547	0.53
福懋科技公司	64,864	0.08	104,456	0.11
台灣興業越南公司	426,892	0.54	739,472	0.80
中國人造纖維公司	1,179,692	1.49	1,327,005	1.43
台塑丙烯酸酯寧波公司	363,103	0.46	220,822	0.24
其 他	<u>300,031</u>	<u>0.38</u>	<u>264,704</u>	<u>0.28</u>
	<u>\$ 5,357,506</u>	<u>6.76</u>	<u>7,312,639</u>	<u>7.88</u>

(1)進貨價格及付款條件

合併公司與關係人間之進貨價格及條件與一般廠商並無顯著差異，付款方式為30~180天支付。

(2)銷貨價格及收款條件

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。

(3)民國一〇一年第一季及一〇〇年第一季因順流交易而產生之(已)未實現銷貨毛利情形如下：

被 投 資 公 司	101年第一季		
	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
台塑石化公司	\$ 9,971	(858)	9,113
台朔重工公司	20,504	(2,281)	18,223
台灣興業越南公司	44,771	(30,128)	14,643
台灣必成公司	-	2,378	2,378
	<u>\$ 75,246</u>	<u>(30,889)</u>	<u>44,357</u>

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

被 投 資 公 司	100年第一季		
	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
台塑石化公司	\$ 17,043	(2,950)	14,093
台朔重工公司	49,556	(7,529)	42,027
	<u>\$ 66,599</u>	<u>(10,479)</u>	<u>56,120</u>

2.應收(付)帳款(資金融通除外)

民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日合併公司與關係人間之應收、付帳款明細如下：

	101.3.31		100.3.31	
	金 額	佔應收款 項淨額%	金 額	佔應收款 項淨額%
應收帳款：				
台灣塑膠工業公司	\$ 177,203	0.40	152,528	0.31
台灣化學纖維公司	875,423	1.99	1,119,839	2.28
南亞科技公司	68,163	0.16	48,439	0.10
台塑石化公司	66,671	0.15	191,353	0.39
福懋興業公司	107,084	0.24	178,061	0.36
福懋科技公司	46,559	0.11	74,796	0.15
台灣興業越南公司	467,871	1.06	523,926	1.07
中國人造纖維公司	517,936	1.18	510,430	1.04
台塑丙烯酸酯寧波公司	363,103	0.82	220,822	0.45
其 他	305,886	0.69	175,636	0.35
	<u>\$ 2,995,899</u>	<u>6.80</u>	<u>3,195,830</u>	<u>6.50</u>

合併公司與關係人間之應收帳款並無提列備抵減損損失且未收受擔保品。

	101.3.31		100.3.31	
	金 額	佔應付款 項淨額%	金 額	佔應付款 項淨額%
應付帳款：				
台灣塑膠工業公司	\$ 1,720,844	7.82	2,083,366	8.57
台灣化學纖維公司	4,194,152	19.05	3,518,410	14.46
台塑石化公司	6,055,902	27.50	6,609,991	27.17
台灣必成公司	260,239	1.18	351,258	1.44
台塑美國公司	806,412	3.66	862,973	3.55
台塑工業寧波公司	272,329	1.24	344,643	1.42
台塑聚丙烯寧波公司	-	-	128,357	0.53
必成玻璃纖維昆山公司	506,999	2.30	544,506	2.24
其他	1,335	-	-	-
	<u>\$ 13,818,212</u>	<u>62.75</u>	<u>14,443,504</u>	<u>59.38</u>

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

3.資金融通情形

民國一〇一年第一季及一〇〇年第一季合併公司與關係人間之資金融通實際動支情形如下：

		101年第一季				
		最高餘額日期	實 際 動 支 最 高 餘 額	實 際 動 支 期 末 餘 額	利率區間	利 息 總 額
應收關係人往來款－流動：						
台塑石化公司	101.01.01	\$	3,000,000	-	1.609%~1.613%	10,542
南亞科技公司	101.03.26		30,500,000	30,500,000	1.609%~1.613%	90,732
華亞科技公司	101.01.01		14,000,000	14,000,000	1.609%~1.613%	56,229
南亞塑膠工業(鄭州)公司	101.01.01		252,032	252,032	5.49%	3,490
廈門海滄投資集團公司	101.01.01		84,401	84,401	5.49%	1,163
台化塑膠(寧波)有限公司	101.01.01		937,791	937,791	5.49%	13,066
必成玻璃纖維(昆山)公司	101.02.03		1,137,219	783,055	1.2568%~5.49%	10,110
福建福興特殊鋼公司	101.03.29		1,688,024	1,688,024	5.49%	16,556
台化興業(寧波)公司	101.01.01		1,406,686	1,406,686	5.49%	19,599
南亞光電公司	101.01.01		276,000	-	1.609%	146
賴商台塑海運公司	101.01.01		60,000	60,000	1.609%~1.613%	241
亞太投資公司	101.01.01		3,800,000	1,800,000	1.609%~1.613%	11,198
台灣必成公司	101.01.01		550,000	550,000	1.609%~1.613%	2,209
麥寮汽電公司	101.01.01		2,000,000	-	1.609%	1,058
合 計				<u>\$ 52,061,989</u>		<u>236,339</u>
應付關係人往來款－流動：						
台灣塑膠工業公司	101.03.26	\$	2,000,000	2,000,000	1.613%	530
台朔重工公司	101.01.30		29,364	18,664	0.970%~1.613%	86
合 計				<u>\$ 2,018,664</u>		<u>616</u>

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

100年第一季					
	最高餘額日期	實際動支最高餘額	實際動支期末餘額	利率區間	利息總額
應收關係人往來款一流動：					
台塑石化公司	100.02.01	\$ 10,350,000	3,000,000	1.165%~1.176%	21,428
台塑汽車貨運公司	100.01.01	150,000	-	1.165%~1.176%	394
台朔汽車公司	100.01.01	430,000	194,467	1.165%~1.176%	1,240
台塑海運公司	100.01.01	150,000	150,000	1.165%~1.176%	432
南亞科技公司	100.02.23	11,500,000	11,500,000	1.165%~1.176%	29,767
華亞科技公司	100.03.30	14,000,000	14,000,000	1.165%~1.176%	21,669
台塑開發公司	100.01.01	90,000	-	1.165%	115
華亞汽電公司	100.01.01	1,700,000	1,700,000	1.165%~1.176%	4,901
賴商台塑海運公司	100.01.01	2,424,640	2,404,940	0.810%~1.176%	4,944
亞太投資公司	100.01.01	2,300,000	2,300,000	1.165%~1.176%	6,630
台灣必成公司	100.01.01	540,000	537,800	1.165%~1.176%	1,552
南亞塑膠工業鄭州公司	100.03.31	227,652	227,652	4.375%~5.04%	683
台塑網軟件科技(成都)公司	100.01.01	20,635	-	4.37%	78
必成玻璃纖維(昆山)公司	100.01.15	1,091,119	791,551	1.284%~5.04%	4,857
廈門海滄投資集團公司	100.01.01	80,744	80,744	4.59%	924
麥寮汽電公司	100.01.01	750,000	750,000	1.165%~1.176%	2,162
合 計			<u>\$ 37,637,154</u>		<u>101,776</u>
應付關係人往來款一流動：					
台朔重工公司	100.01.28	\$ 7,400	<u>1,800</u>	1.165%~1.176%	<u>1</u>

民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日對採權益法評價之長期股權投資"台朔汽車公司"之應收關係人往來款金額分別計0千元及430,000千元，惟累積認列之權益法投資損失已分別超過長期股權投資帳面成本192,913千元及235,533千元，故將超過帳面成本部分沖減對"台朔汽車公司"之應收關係人往來款及轉列其他負債－其他，請詳附註三(五)。

4.票據背書及保證情形

民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日合併公司為關係人提供保證或本票背書之餘額及明細如下：

	101.3.31	100.3.31
印尼南亞公司	\$ -	470,688
台灣興業越南公司	3,136,677	3,124,780
Formosa Utility Venture,Ltd	4,724,800	7,060,320
合 計	<u>\$ 7,861,477</u>	<u>10,655,788</u>

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

5.發包工程

截至民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日止，合併公司委託關係人承建廠區擴建工程之發包金額及期末應付款項明細如下：

	101.3.31		100.3.31	
	發包金額	應付 關係人帳款	發包金額	應付 關係人帳款
台朔重工公司	\$ 131,667	35,466	158,930	32,920

6.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，民國一〇一年第一季及一〇〇年第一季所發生金額分別如下：

	101年第一季	100年第一季
台灣塑膠工業公司	\$ 22,535	23,796
台塑石化公司	\$ 1,757,744	1,748,198

7.租 賃

本公司出租廠房、員工宿舍及辦公室予關係人，民國一〇一年第一季及一〇〇年第一季收取之租金收入明細如下：

	101年第一季	100年第一季
南亞科技公司	\$ 22,610	20,947

8.財產交易

民國一〇一年第一季及一〇〇年第一季因順流交易而產生之未實現處分固定資產利益情形如下：

被 投 資 公 司	101年第一季		
	期初未實現 處分資產利益	(已)未實現 處分資產利益	期末未實現 處分資產利益
台塑汽車貨運公司	\$ 4,293	-	4,293

被 投 資 公 司	100年第一季		
	期初未實現 處分資產利益	(已)未實現 處分資產利益	期末未實現 處分資產利益
台塑汽車貨運公司	\$ 4,293	-	4,293

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

五、抵質押之資產

截至民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日止，已提供予各金融機構或法院作為借款、保證之擔保品帳面價值如下：

資產名稱	擔保項目	101.3.31	100.3.31
備供出售金融資產－流動－台塑股票	銀行借款及其他	\$ 1,106,758	1,318,176
採權益法之長期投資－塑化股票	銀行借款	9,821,310	11,152,113
土地(含閒置土地)	銀行借款	5,200,809	5,200,809
機器及設備	銀行借款	31,773,830	35,855,926
合 計		<u>\$ 47,902,707</u>	<u>53,527,024</u>

六、重大承諾事項及或有事項

截至民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日止，合併公司承諾及或有事項如下：

- (一)合併公司為進口原物料已開立未使用信用狀餘額分別為1,677,156千元及1,242,797千元。
- (二)為同業或關係企業背書保證之金額分別為7,861,477千元及10,655,788千元。
- (三)受同業委託代為染整加工而寄存本公司之存貨分別為13,380千元及16,589千元。
- (四)由銀行為合併公司保證計有保稅保證分別為50,600千元及28,100千元，信用狀均為65,100千元。
- (五)本公司採權益法評價之被投資公司必成香港公司轉投資必成昆山公司，向三井住友、東京三菱、法國巴黎、花旗銀行及永亨銀行等銀行團聯貸之建廠資金，由本公司出具承諾函，表明下列事項：在相關之借款尚未清前，本公司無意圖對各被投資公司之持股比例低於50%，並積極督促各子公司維持正常營運，維持良好的償債能力及如期還款。

七、重大之災害損失：無。

八、重大之期後事項：無。

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

九、其 他

(一)其他

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	101.3.31		100.3.31	
	外 幣	匯 率	外 幣	匯 率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$ 1,379,579	29.5300	1,912,275	29.4180
歐元	211	39.4390	6,947	41.6590
日幣	482,398	0.3591	274,894	0.3550
港幣	85,124	3.8035	113,581	3.7770
人民幣	4,720,476	4.6890	3,298,895	4.4858
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美金	44,484	29.5300	40,573	29.4180
港幣	903,093	3.8035	809,671	3.7770
人民幣	42,237	4.6890	43,562	4.4858
印尼盾	96,425,398	0.0033	89,581,632	0.0033
越盾	7,316,355,340	0.0014	5,277,286,508	0.0014
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	1,298,053	29.5300	1,303,267	29.4180
歐元	596	39.4390	8,159	41.6590
日幣	487,118	0.3591	512,059	0.3550
港幣	15,294	3.8035	16,995	3.7770
人民幣	877,528	4.6890	1,594,605	4.4858

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(二)事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

1.依行政院金融監督管理委員會(以下稱金管會)民國九十九年二月二日金管證審字第0990004943號函規定，上市上櫃公司及興櫃公司應自民國一〇二年起依金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱IFRSs)編製財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用IFRSs之計畫，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	主要執行單位 (或負責人員)	目前執行 情 形
(1)評估階段(98年6月1日至100年12月31日)：		
◎訂定採用IFRSs計畫及成立專案小組	總經理室	已完成
◎進行第一階段之員工內部訓練	總經理室	已完成
◎比較分析現行會計政策與IFRSs之差異	會計處	已完成
◎評估現行會計政策應作之調整	會計處	已完成
◎評估「首次採用國際會計準則」公報之適用	會計處	已完成
◎評估相關資訊系統及內部控制應作之調整	資訊部門	已完成
(2)準備階段(100年1月1日至101年12月31日)：		
◎決定如何依IFRSs調整現行會計政策	總經理室、會計處	已完成
◎決定如何適用「首次採用國際會計準則」公報	總經理室、會計處	已完成
◎調整相關資訊系統及內部控制	總經理室、資訊部門	已完成
(3)實施階段(101年1月1日至102年12月31日)：		
◎測試相關資訊系統之運作情形	資訊部門、會計處	進行中
◎蒐集資料準備依IFRSs編製開帳日資產負債表 及比較財務報表	會計處	進行中
◎依IFRSs編製財務報表	會計處	進行中

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

2. 謹就合併公司初步評估目前會計政策與依IFRSs編製財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異及影響說明如下：

(1) 民國一〇一年一月一日資產負債表之調節

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	單位：新台幣千元 說明
流動資產	\$ 211,085,246	(50,949)	211,034,297	A及I
基金及長期投資	102,891,957	(1,031,769)	101,860,188	G
固定資產	147,829,884	(796,857)	147,033,027	H及J
無形資產	2,674,678	(1,456,920)	1,217,758	I
其他資產	5,882,715	2,733,625	8,616,340	A、C、H、I及J
總資產	\$ 470,364,480	(602,870)	469,761,610	
流動負債	\$ 62,258,434	-	62,258,434	
長期負債	109,488,396	-	109,488,396	
其他負債	21,382,298	6,232,896	27,615,194	C
總負債	193,129,128	6,232,896	199,362,024	
股本	78,522,986	-	78,522,986	
資本公積	27,531,548	(5,113,090)	22,418,458	B
保留盈餘	121,992,771	4,854,716	126,847,487	B、C、D、E、G及K
其他股東權益項目	49,188,047	(6,577,392)	42,610,655	E及G
股東權益	277,235,352	(6,835,766)	270,399,586	
負債及股東權益總額	\$ 470,364,480	(602,870)	469,761,610	

(2) 民國一〇一年三月三十一日資產負債表之調節

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	單位：新台幣千元 說明
流動資產	\$ 222,828,851	(59,340)	222,769,511	A及I
基金及長期投資	101,142,594	(966,655)	100,175,939	G
固定資產	146,052,993	1,237,059	147,290,052	H及J
無形資產	2,608,300	(1,417,653)	1,190,647	I
其他資產	7,733,972	2,665,008	10,398,980	A、C、H、I及J
總資產	\$ 480,366,710	1,458,419	481,825,129	F
流動負債	\$ 70,586,232	(13,795)	70,572,437	
長期負債	107,690,911	13,192	107,704,103	
其他負債	21,878,569	6,325,942	28,204,511	C
總負債	200,155,712	6,325,339	206,481,051	F
股本	78,522,986	-	78,522,986	
資本公積	27,565,361	(5,113,090)	22,452,271	B
保留盈餘	123,007,783	4,932,646	127,940,429	B、C、D、E、G及K
其他股東權益項目	51,114,868	(4,686,476)	46,428,392	E及G
股東權益	280,210,998	(4,866,920)	275,344,078	F
負債及股東權益總額	\$ 480,366,710	1,458,419	481,825,129	

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(3)民國一〇一年第一季損益表之調節

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	單位：新台幣千元 說明
營業收入	\$ 79,255,505	(155)	79,255,350	
營業成本	70,005,006	(143)	70,004,863	
營業毛利	9,250,499	(12)	9,250,487	
營業費用	4,159,933	(109,725)	4,050,208	C
營業淨利	5,090,566	109,713	5,200,279	
營業外收入及利益	1,081,858	(36)	1,081,822	
營業外支出及費用	3,568,524	25,699	3,594,223	G
稅前淨利	2,603,900	83,978	2,687,878	
所得稅費用	1,549,653	18,232	1,567,885	C
稅後淨利	1,054,247	65,746	1,119,993	F
歸屬：				
母公司	1,015,013	77,929	1,092,942	
非控制權益	39,234	(12,183)	27,051	
合計	\$ 1,054,247	65,746	1,119,993	

(4)重大差異調節之說明

- A.合併公司於所得稅估列時，考量各項投資抵減及暫時性差異等因素估列之遞延所得稅資產及負債，依IFRSs規定應分類為非流動資產及非流動負債項下，並考量各項遞延所得稅資產及負債之法定租稅抵銷權及預期實現年度，重新分類之；依此，合併公司於民國一〇一年一月一日及三月三十一日將依我國會計準則原分類流動資產項下之遞延所得稅資產之金額分別為88,473千元及96,249千元，依IFRSs規定重分類至其他資產。
- B.合併公司依現行我國會計準則規定，被投資公司增發新股而投資公司未按持股比例認購，致投資比例發生變動，而使投資公司所投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整「資本公積－長期股權投資」及「長期股權投資」。轉換至IFRSs後，對關聯企業之所有權權益變動而未喪失重大影響者，係視為推定取得或處分關聯企業部分股權；對子公司之所有權權益變動而未喪失控制者，應視為權益交易。原依我國會計準則產生之資本公積－長期股權投資，應於轉換日轉列為保留盈餘。合併公司於民國一〇一年一月一日及三月三十一日調整保留盈餘之金額均為5,113,090千元。

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

- C.合併公司提供與員工之退職後確定福利計劃，係採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務，其因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益，依我國會計準則原係依員工剩餘服務期間攤銷並認列於損益，合併公司採用IFRS第一號公報「首次採用國際財務報導準則」(以下簡稱IFRS 1)選擇豁免之規定，於民國一〇一年一月一日轉換日將該等精算損益立即認列於保留盈餘及遞延所得稅資產—非流動淨額之金額分別為5,603,228千元及1,178,397千元。另，因我國會計準則於精算假設有關於折現率之採用，不同於IFRSs，民國一〇一年第一季並因此調整應認列之退休金費用計109,721千元，因考量所得稅影響數，其他資產項下之遞延所得稅資產—非流動淨額減少18,738千元，所得稅費用增加18,232千元。
- D.合併公司有關固定資產帳面價值之決定，於民國一〇一年一月一日轉換日採用IFRS 1規定之認定成本豁免，選擇以合併公司於民國九十九年十二月三十一日前依「營利事業資產重估價辦法」計算之資產重估價值做為該等資產之認定成本。因此，合併公司將原依我國會計準則帳列股東權益項下之未實現重估增值重分類至保留盈餘項下，金額為226,405千元。
- E.合併公司對於因國外營運機構財務報表換算為表達貨幣產生之累積換算調整數，於民國一〇一年一月一日轉換日採用IFRS 1規定之選擇豁免，推定累積換算調整數為零，並將先前依我國會計準則認列之累積換算調整數重分類至保留盈餘之金額為6,125,239千元。
- F.合併公司對於因國外營運機構採用IAS21「匯率變動之影響」之判斷轉換功能性貨幣，於民國一〇一年三月三十一日產生對總資產、總負債、股東權益及稅後淨利之影響數計2,028,613千元、(607)千元、2,029,220千及(39,507)千元。
- G.合併公司依被投資公司IFRSs報表重新認列採權益法認列之長期股權投資，減少民國一〇一年一月一日及三月三十一日保留盈餘之金額均為932,198千元及減少民國一〇一年第一季投資損失13,802千元。因採用IAS39，使民國一〇一年一月一日及三月三十一日股東權益下之金融商品未實現損益減少分別為99,571千元及48,259千元。
- H.依我國一般公認會計原則，閒置資產及出租資產帳列其他資產項下，轉換IFRSs後，依IAS第十六號公報「不動產、廠房及設備」之規定，依其性質重分類至不動產、廠房及設備。依此，截至民國一〇一年一月一日及三月三十一日，合併公司將閒置資產及出租資產重分類至不動產、廠房及設備之金額分別為1,352,083千元及1,352,720千元。

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

- I. 合併公司以租賃形式取得之土地使用權以營業租賃處理，其為取得租賃權益所支付之款項依IFRSs應作為預付租賃款，並於租賃期間內按所提供之效益型態攤銷，區分為流動或非流動，此影響使民國一〇一年一月一日及三月三十一日之流動資產增加分別為37,524千元及36,707千元以及其他資產增加分別為1,419,396千元及1,380,946千元。
- J. 依我國一般公認會計原則，預付設備款帳列於固定資產項下。轉換至IFRSs後，因未符合固定資產之定義，遂予以重分類為其他資產，使民國一〇一年一月一日及三月三十一日調增其他資產2,090,442千元及2,075,099千元。
- K. 合併公司因選擇適用IFRS1豁免項目，而將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)轉列保留盈餘，應依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定提列特別盈餘公積，故轉換IFRSs產生之保留盈餘淨增加數4,854,716千元，應全數提列特別盈餘公積。
3. 依IFRS1規定，除依選擇性豁免及強制性例外規定辦理者外，原則上公司於首次採用國際會計準則時，應依所有在首次採用國際會計準則時已生效之會計準則規定編製財務報表，並予以追溯調整。謹將合併公司擬依選擇性豁免規定辦理之部分，擇要說明如下：
- (1) 採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務時，因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益，不予追溯重新計算，該等精算損益於轉換日立即認列於保留盈餘。
- (2) 對於因國外營運機構財務報表換算為表達貨幣產生之累積換算調整數，合併公司採用累積換算調整數豁免，於轉換日推定累積換算調整數為零，並將先前依我國會計準則認列之累積換算調整數重分類至保留盈餘。
- (3) 固定資產/投資性不動產採用認定成本豁免，於轉換日依行政院金融監督管理委員會金管證審字第1000032208號函規定計算之公允價值，做為該等資產於轉換日之認定成本。
- (4) 轉換日前發生之企業併購交易，無須追溯適用IFRS 3「事業合併」之規定，故對於民國100年12月31日以前發生之企業併購、取得子公司及關聯企業交易，不予追溯重編。
4. 合併公司係以金管會目前已認可之IFRSs作為上開評估之依據。惟上述現行會計政策與未來依IFRSs編製財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異與其可能影響金額，及依IFRSs第1號公報「首次採用國際財務報導準則」規定所選擇之會計政策，係依目前環境與狀況所作成之初步決定，嗣後可能因環境或狀況改變而變更。

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

十、其他附註揭露事項

母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國一〇一年第一季

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併淨營收 或總資產之比率
0	南亞公司	南電公司及所屬子公司	1	銷貨收入	433,633	30~150天	0.55 %
0	南亞公司	南亞香港公司及所屬子公司	1	銷貨收入	3,075,660	O/A150天	3.88 %
0	南亞公司	南亞美國公司	1	銷貨收入	55,398	O/A105天	0.07 %
0	南亞公司	南亞美洲公司	1	銷貨收入	67,643	O/A105天	0.09 %
0	南亞公司	南中石化公司	1	銷貨收入	109,789	30日	0.14 %
0	南亞公司	文方公司及所屬子公司	1	銷貨收入	3,080	30日	-
1	南中石化公司	南亞公司	2	銷貨收入	1,179,692	30日	1.49 %
7	南電公司及所屬 子公司	文方公司及所屬子公司	3	銷貨收入	989	30日	-
0	南亞公司	南電公司及所屬子公司	1	應收帳款	230,128	30~150天	0.05 %
0	南亞公司	南亞香港公司及所屬子公司	1	應收帳款	2,937,844	O/A150天	0.61 %
2	文方公司及所屬 子公司	南電公司及所屬子公司	3	銷貨收入	42,247	30日	0.05 %
3	南亞香港公司及 所屬子公司	南電公司及所屬子公司	3	銷貨收入	696,686	60天	0.88 %
0	南亞公司	南亞美國公司	1	應收帳款	151,450	O/A105天	0.03 %
0	南亞公司	南亞美洲公司	1	應收帳款	59,727	O/A105天	0.01 %
0	南亞公司	南中石化公司	1	應收帳款	4,380	30日	-
1	南中石化公司	南亞公司	2	應收帳款	521,751	30日	0.11 %
2	文方公司及所屬 子公司	南電公司及所屬子公司	3	應收帳款	23,854	30日	-
3	南亞香港公司及 所屬子公司	南電公司及所屬子公司	3	應收帳款	650,360	60天	0.14 %
7	南電公司及所屬 子公司	文方公司及所屬子公司	3	應收帳款	280	30日	-
0	南亞公司	南電公司	1	租金收入	39,500	-	0.05 %
0	南亞公司	南中石化公司	1	應收關係人 往來款	1,100	-	-
0	南亞公司	文方公司及所屬子公司	1	應收關係人 往來款	32,200	-	0.01 %
5	大環洲公司	南亞香港公司及所屬子公司	3	應收關係人 往來款	89,002	-	0.02 %

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

民國一〇〇年第一季

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併淨營收 或總資產之比率
0	南亞公司	南電公司及所屬子公司	1	銷貨	334,634	30日	0.36 %
0	南亞公司	南亞香港公司及所屬子公司	1	銷貨	3,477,849	O/A150天	3.75 %
0	南亞公司	南亞美國公司	1	銷貨	64,805	O/A105天	0.07 %
0	南亞公司	南亞美洲公司	1	銷貨	93,105	O/A30~150天	0.10 %
0	南亞公司	南中石化公司	1	銷貨	41,524	30日	0.04 %
1	南中石化公司	南亞公司	2	銷貨	1,327,005	30日	1.43 %
0	南亞公司	南電公司及所屬子公司	1	應收帳款	134,731	30日	0.03 %
0	南亞公司	南亞香港公司及所屬子公司	1	應收帳款	3,021,325	O/A150天	0.61 %
0	南亞公司	南亞美國公司	1	應收帳款	78,461	O/A105天	0.02 %
0	南亞公司	南亞美洲公司	1	應收帳款	88,208	O/A30~150天	0.02 %
0	南亞公司	南中石化公司	1	應收帳款	5,142	30日	-
1	南中石化公司	南亞公司	2	應收帳款	510,430	30日	0.10 %
2	文方實業公司	南電公司及所屬子公司	3	銷貨	64,339	30日	0.07 %
2	文方實業公司	南電公司及所屬子公司	3	應收帳款	48,084	30日	0.01 %
3	南亞香港公司及 所屬子公司	南電公司及所屬子公司	3	銷貨	749,211	月結60天	0.81 %
3	南亞香港公司及 所屬子公司	南電公司及所屬子公司	3	應收帳款	322,321	月結60天	0.07 %
0	南亞公司	文方實業公司及所屬子公司	1	應收關係人 往來款	60,100	-	0.01 %
0	南亞公司	南電公司及所屬子公司	1	租金收入	37,836	-	0.04 %
4	大環洲公司	南亞香港公司及所屬子公司	3	應收關係人 往來款	88,382	-	0.02 %
5	南亞電路板公司	南亞香港公司及所屬子公司	3	應收關係人 往來款	741,506	-	0.15 %

註一、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。

註二、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。

註三、僅揭露銷貨、收入及應收款項等單邊資料，相對之進貨及應付款項不再贅述。

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

十一、部門別財務資訊

	101年第一季						合 併
	塑膠製品	塑膠原料	電子材料	纖維製品	其他部門	調整及沖銷	
收入：							
來自外部客戶收入	\$ 11,864,999	26,105,954	22,936,007	17,320,553	1,027,992	-	79,255,505
部門間收入	95,376	2,448,785	1,968,373	102,331	1,049,952	(5,664,817)	-
收入合計	\$ 11,960,375	28,554,739	24,904,380	17,422,884	2,077,944	(5,664,817)	79,255,505
部門損益	\$ 754,670	2,499,223	1,854,111	1,135,666	(3,639,770)	-	2,603,900
部門總資產合計	\$ 34,159,358	60,103,232	113,368,817	43,415,245	229,320,058	-	480,366,710

	100年第一季						合 併
	塑膠製品	塑膠原料	電子材料	纖維製品	其他部門	調整及沖銷	
收入：							
來自外部客戶收入	\$ 12,978,494	32,481,692	26,877,461	19,501,246	975,742	-	92,814,635
部門間收入	130,494	2,939,727	2,392,282	175,868	515,391	(6,153,762)	-
收入合計	\$ 13,108,988	35,421,419	29,269,743	19,677,114	1,491,133	(6,153,762)	92,814,635
部門損益	\$ 567,884	8,435,708	3,428,923	2,673,679	2,184,910	-	17,291,104
部門總資產合計	\$ 35,870,115	60,681,993	113,394,338	50,576,661	231,712,890	-	492,235,997

合併公司有四個應報導部門：塑膠製品、塑膠原料、電子材料及纖維製品，塑膠製品主要係從事軟質膠布等塑膠加工製品之製造及銷售；塑膠原料主要係從事乙二醇等塑膠石化原料之製造及銷售；電子材料主要係從事銅箔基板等之製造及銷售；纖維製品主要係從事聚酯產品之製造及銷售。

合併公司之應報導部門係公司規劃之策略性事業單位，各策略性事業單位分別製造及提供不同產品。由於每一策略性事業單位需要不同技術及行銷策略，故須分別管理。

合併公司未分攤所得稅費用至應報導部門。此外，並非所有應報導部門之損益均包含折舊與攤銷外之重大非現金項目。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

合併公司營運部門之會計政策皆與附註一所述之重要會計政策彙總相同。合併公司營運部門損益係以稅前營業損益衡量，並作為評估績效之基礎。合併公司將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之交易。以現時市價衡量。

合併公司於民國一〇〇年十二月取得南亞置業昆山公司100%股權，故該子公司民國一〇一年第一季部門資訊納入編制主體。