

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇三年及一〇二年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

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

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8～10
(四)重大會計政策之彙總說明	10～12
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
(六)重要會計項目之說明	12～31
(七)關係人交易	32～34
(八)質押之資產	34
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	35
(十)重大之災害損失	35
(十一)重大之期後事項	35
(十二)其 他	35
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	36～41
2.轉投資事業相關資訊	41～42
3.大陸投資資訊	43～44
(十四)部門資訊	45



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

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

會計師核閱報告

南亞塑膠工業股份有限公司董事會 公鑒：

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司民國一〇三年及一〇二年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至三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，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。列入上開合併財務季報告之部分子公司及部分採用權益法之投資，暨合併財務季報告附註十三之轉投資事業相關資訊，並未經本會計師核閱，而係由其他會計師核閱，因此本會計師對上開合併財務季報告之核閱結果，有關此等公司財務季報告及相關資訊，係依據其他會計師之核閱報告。上述子公司於民國一〇三年及一〇二年三月三十一日之資產總額分別為141,856,214千元及102,972,157千元，分別占合併資產總額之27.05%及21.30%；民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之營業收入淨額分別為23,988,652千元及10,122,948千元，分別占合併營業收入淨額之30.96%及13.63%。而上述採用權益法之投資民國一〇三年及一〇二年三月三十一日之金額分別為58,503,594千元及53,131,296千元，分別占合併資產總額之11.16%及10.99%；民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為2,067,887千元及2,297,392千元，分別占合併綜合損益之23.74%及26.94%。

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

南亞塑膠工業股份有限公司列入上開合併財務季報告之部分非重要子公司及部分採用權益法之投資，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇三年及一〇二年三月三十一日該等子公司其資產總額分別為6,396,346千元及31,763,754千元，分別占合併資產總額之1.22%及6.57%，負債總額分別為2,731,450千元及6,551,499千元，分別占合併負債總額之1.24%及2.96%；民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日其綜合損益分別為(1,153,751)千元及888,789千元，分別占合併綜合損益之(13.24)%及10.42%。另，該部分採用權益法之投資民國一〇三年及一〇二年三月三十一日之金額分別為53,605,587千元及43,012,761千元，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為592,118千元及448,579千元。



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

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

吳秋峰



陳蓓琪



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證六字第0960069825號
民國一〇三年五月十三日

民國一〇三年及一〇二三年三月三十一日資產負債表，未依一般公認會計準則查核

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇三年三月三十一日 一〇二三年三月三十一日

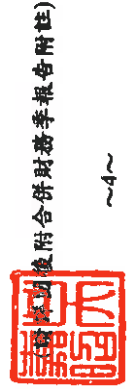
單位：新台幣千元

	103.3.31			102.12.31			102.12.31			103.3.31		
	金額	%		金額	%		金額	%		金額	%	
資產：												
流動資產：												
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 26,635,902	5		24,547,373	5		18,172,306	4		21,000		
1126 拆出資金及金融資產-流動(附註六(二)(十)(八))	39,012,585	8		43,162,997	8		36,228,834	8		2111		
1150 應收票據淨額(附註六(三))	6,382,634	1		6,917,412	1		5,543,373	1		2120		
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	35,788,359	7		35,330,345	7		30,015,428	6		2170		
1180 應收帳款-關係人淨額(附註六(三)及七)	3,387,022	1		2,532,219	1		2,981,315	1		2180		
1200 其他應收款(附註六(三))	1,861,740	-		1,700,011	-		1,979,573	-		2200		
1210 其他應收款-關係人(附註六(三)及七)	59,288,293	11		63,778,842	12		65,083,648	13		2321		
130X 存貨(附註六(四))	46,022,810	9		45,220,280	9		46,789,160	10		2322		
1470 其他流動資產	6,987,141	1		6,410,802	1		5,968,804	1		2323		
流動資產合計	225,366,486	43		229,600,281	44		212,762,441	44		2399		
非流動資產：												
1524 拆出資金及金融資產-非流動(附註六(二)(十)(八))	11,311,413	2		10,515,714	2		2,700,800	1				
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	3,011,344	1		3,009,879	1		3,009,683	1		2530		
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	118,365,301	23		114,532,675	22		97,222,991	20		2540		
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七))	147,151,910	28		147,810,707	28		148,761,627	31		2570		
1812 技術合作費	221,924	-		247,060	-		324,285	-		2640		
1840 遞延所得稅資產	6,351,957	1		6,430,974	1		7,270,956	1		2645		
1915 預付設備款	2,795,015	-		2,418,547	-		2,376,440	-		2670		
1937 催收款項(附註六(三))	-	-		-	-		-	-				
1975 預付退休金-非流動	1,014	-		1,014	-		453,560	-				
1990 其他資產	9,825,389	2		9,943,279	2		8,498,395	2		3110		
非流動資產合計	299,035,267	57		294,909,849	56		270,618,737	56		3200		
資產總計	\$ 524,401,753	100		\$ 524,510,130	100		483,381,178	100		3300		
負債：												
流動負債：												
1100 短期借款(附註六(九))	\$ 13,908,105	3		14,337,560	3		17,966,453	4				
1126 應付短期票據(附註六(八))	-	-		4,499,306	1		-	-				
1150 遞延利息按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六(十)(八))	-	-		-	-		-	-				
1170 應付票據及帳款	7,635,539	1		7,104,310	1		5,566,265	1		19,154		
1180 應付帳款-關係人(附註七)	10,572,633	2		11,456,920	2		11,204,551	3				
1200 其他應付款	14,176,912	3		15,025,997	3		13,804,720	3				
1210 其他應付款-關係人(附註七)	10,300	-		15,900	-		2,009,400	-				
1210 其他應付款項-關係人(附註七)	15,490,618	3		17,987,235	4		17,488,342	4				
130X 一年內到期公司債(附註六(十一))	20,668,291	4		22,718,829	4		16,860,598	3				
1470 一年內到期長期借款(附註六(十))	1,178,580	-		915,947	-		988,018	-				
其他流動負債	83,637,978	16		94,062,024	18		85,907,501	18				
流動負債合計	73,550,727	14		73,214,727	14		63,329,878	13				
非流動負債：												
1524 應付公司債(附註六(十一))	30,791,672	6		29,604,621	6		39,474,075	8				
1550 長期借款(附註六(十))	6,856,540	1		6,612,663	1		6,013,666	1				
1600 遞延所得稅負債	24,744,027	5		24,818,051	5		25,464,490	6				
1812 應計退休金負債	608,997	-		645,271	-		612,291	-				
1840 存入保證金	207,210	-		205,222	-		251,557	-				
1915 其他非流動負債(附註六(五))	136,759,173	26		135,100,555	26		135,145,957	28				
其他非流動負債合計	220,397,151	42		229,162,579	44		221,053,458	46				
非流動負債合計	79,308,216	15		79,308,216	15		78,522,986	16				
負債總計	21,911,332	4		21,917,718	4		22,000,776	5				
歸屬母公司業主之權益(附註六(十四))：	147,432,366	28		138,092,702	26		122,992,752	25				
普通股股本	42,470,279	8		43,134,677	8		26,945,742	6				
資本公積	(3,742)	-		(1,945)	-		(1,945)	-				
保留盈餘	12,886,151	3		12,896,183	3		11,867,409	2				
其他權益	304,004,602	58		295,347,551	56		262,327,720	54				
庫藏股票	\$ 524,401,753	100		\$ 524,510,130	100		483,381,178	100				
非控制權益	-	-		-	-		-	-				
權益合計												
負債及權益總計												

董事長：

經理人：

會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表

民國一〇三年及一〇二年一月一日起至三月三十一日

單位：新台幣千元

	103年1月至3月		102年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註七)	\$77,473,959	100	74,265,110	100
5000 營業成本(附註六(四)、七及十二)	70,529,634	91	65,959,474	89
5910 減：未實現銷貨損益(附註七)	1,759	-	8,752	-
營業毛利	6,942,566	9	8,296,884	11
營業費用(附註六(十二)及七)：				
6100 推銷費用	2,444,941	3	2,234,511	3
6200 管理費用	1,909,312	3	1,936,489	2
營業費用合計	4,354,253	6	4,171,000	5
營業淨利	2,588,313	3	4,125,884	6
營業外收入及支出：				
7010 什項收入(附註六(十七))	769,741	1	733,357	1
7020 其他利益及損失(附註六(十七))	2,660,038	3	913,791	1
7050 財務成本(附註六(十七))	(539,073)	(1)	(515,789)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額(附註六(五))	4,979,198	7	2,947,121	4
營業外收入及支出合計	7,869,904	10	4,078,480	5
稅前淨利	10,458,217	13	8,204,364	11
7951 減：所得稅費用(附註六(十三))	1,082,617	1	1,265,389	2
本期淨利	9,375,600	12	6,938,975	9
8300 其他綜合損益(附註六(十四))：				
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	1,848,365	2	3,154,500	4
8325 備供出售金融資產之未實現評價利益	(1,911,790)	(2)	(2,335,564)	(3)
8370 採用權益法認列之關聯企業及合資其他綜合損益之份額	(516,181)	(1)	866,258	1
8390 其他綜合損益-其他	(316)	-	(714)	-
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	84,476	-	95,299	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(664,398)	(1)	1,589,181	2
8500 本期綜合損益總額	\$ 8,711,202	11	\$ 8,528,156	11
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 9,339,664	12	7,030,718	9
8620 非控制權益	35,936	-	(91,743)	-
本期淨利	\$ 9,375,600	12	\$ 6,938,975	9
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 8,675,266	11	8,619,899	11
8720 非控制權益	35,936	-	(91,743)	-
本期綜合損益總額	\$ 8,711,202	11	\$ 8,528,156	11
基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十六))				
9710 繼續營業單位淨利	\$ 1.32	1.18	1.03	0.88
非控制權益淨利	(0.08)	-	(0.10)	0.01
9750 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 1.24	1.18	0.93	0.89

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)
經理人：



會計主管：



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

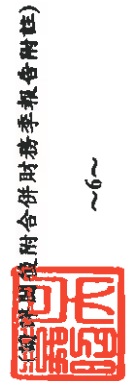
民國一〇三年及一〇二一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

原 本	歸屬於母公司業主之權益									
	國外營運機構					其他權益項目				
	法定盈餘公積金	特別盈餘公積金	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	現金流量套期保值之有效部分	其他	庫藏股	歸屬於母公司業主之權益總計	非控制權益	權益總計
民國一〇二年一月一日餘額	43,290,401	58,412,038	14,259,595	(3,605,570)	29,002,505	(12,246)	(1,945)	241,819,810	11,560,200	253,480,010
提列特別盈餘公積	-	-	(6,243,060)	-	-	-	-	-	(91,743)	(91,743)
其他資本公積變動：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他資本公積變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期淨利	-	-	20,602	-	-	-	-	20,602	-	20,602
本期其他綜合損益	-	-	7,030,718	-	-	-	-	7,030,718	-	7,030,718
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	10,744	-	1,589,181	-	1,589,181
非控制權益增減	-	-	-	-	-	10,744	-	8,619,899	-	8,619,899
民國一〇二年三月三十一日餘額	43,290,401	64,655,098	15,047,253	(546,369)	27,522,455	(1,502)	(1,945)	250,460,311	11,867,409	262,327,720
民國一〇三年一月一日餘額	43,712,004	64,653,931	29,726,767	1,523,374	41,626,470	1,716	(1,945)	282,451,368	12,896,183	295,347,551
其他資本公積變動：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他資本公積變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期淨利	-	-	1,200	-	-	-	-	1,200	-	1,200
本期其他綜合損益	-	-	9,339,664	-	-	-	-	9,339,664	-	9,339,664
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	2,066	-	(664,398)	35,936	(628,462)
子公司購入母公司之股票視為庫藏股票	-	-	-	-	-	2,066	-	8,675,266	35,936	8,711,202
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	(7,586)	-	-	-	(1,797)	(1,797)	-	(1,797)
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	(7,586)	-	(7,586)
民國一〇三年三月三十一日餘額	43,712,004	64,653,931	39,066,431	3,287,263	39,196,433	3,782	(3,742)	291,118,451	12,886,151	304,004,602



董事長：



經理人：



會計主管：

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

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	103年1月至3月	102年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 10,458,217	8,204,364
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目：		
折舊費用	3,782,549	3,723,880
攤銷費用	384,929	437,639
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	-	(9,406)
利息費用	539,073	515,789
利息收入	(373,934)	(337,844)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(4,979,198)	(2,947,121)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	13,413	(379,692)
不動產、廠房及設備轉列費用數	-	1,134
處分投資利益	(21,408)	(2,331)
處分採用權益法之投資利益	(2,538,951)	-
聯屬公司間未實現利益	1,759	8,752
未實現外幣兌換利益	(209,366)	(228,397)
逾期未領股利及董監酬勞後續領回	2,774	1,992
不影響現金流量之收益費損項目合計	(3,398,360)	784,395
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據減少	534,778	191,049
應收帳款(含關係人)(增加)減少	(1,189,753)	994,751
其他應收款增加	(124,660)	(49,364)
存貨增加	(821,564)	(3,505,842)
其他流動資產增加	(581,129)	(992,018)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(2,182,328)	(3,361,424)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款減少	(357,543)	(1,961,453)
其他應付款項(減少)增加	(1,177,884)	1,239,541
其他流動負債增加(減少)	262,633	(345,988)
應計退休金負債減少	(74,024)	(156,800)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(1,346,818)	(1,224,700)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(3,529,146)	(4,586,124)
調整項目合計	(6,927,506)	(3,801,729)
營運產生之現金流入	3,530,711	4,402,635
收取之利息	336,865	287,306
收取之股利	149,416	-
支付之利息	(344,984)	(319,753)
支付之所得稅	(712,263)	(397,104)
營業活動之淨現金流入	2,959,745	3,973,084

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



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

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	103年1月至3月	102年1月至3月
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	\$ (704)	-
處分備供出售金融資產價款	1,532,527	200,000
取得採用權益法之投資	-	(2,935,794)
處分採用權益法之投資	3,650,366	-
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	(116,231)	-
取得不動產、廠房及設備	(1,876,872)	(3,068,833)
處分不動產、廠房及設備	7,147	562,669
存出保證金增加	(4,676)	(4,558)
其他應收款-關係人減少(增加)	4,490,549	(20,555,742)
其他非流動資產增加	(1,052,779)	(770,007)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>6,629,327</u>	<u>(26,572,265)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(429,455)	8,641,314
應付短期票券減少	(4,499,306)	-
發行公司債	-	5,984,720
償還公司債	(2,500,000)	(2,500,000)
舉借長期借款	5,550,000	1,143,063
償還長期借款	(6,413,487)	(733,572)
存入保證金減少	(36,274)	(2,325)
其他應付款-關係人(減少)增加	(5,600)	1,995,400
其他非流動負債增加	10,731	57,797
發放現金股利	-	(1,494)
非控制權益變動	15,903	185,444
籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(8,307,488)</u>	<u>14,770,347</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	806,945	659,322
本期現金及約當現金增加(減少)數	2,088,529	(7,169,512)
期初現金及約當現金餘額	24,547,373	25,341,818
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 26,635,902</u>	<u>18,172,306</u>

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



民國一〇三年及一〇二年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇三年及一〇二年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇三年五月十三日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可之2013年版國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露一金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露一金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於2014年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

經評估後合併公司認為除下列各項外，適用2013年版國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動：

1. 國際會計準則第十九號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修訂前之利息成本及計畫資產之預期報酬、刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益、前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用，另企業係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定。

合併公司預估將未認列之前期服務成本全數認列，及配合「緩衝區法」之刪除將未認列之精算損失全數認列，將改變應計退休金負債、退休金成本及精算損益之衡量及表達及追溯調整保留盈餘。

2. 國際會計準則第一號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。合併公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

3. 國際財務報導準則第十二號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併財務報告之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。合併公司將依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

4. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對合併公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)國際會計準則理事會已發布但尚未經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可2013年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	尚未正式發布
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

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

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註四。

(二)合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一〇二年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇二年度合併財務報告附註四(三)。

列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			103.3.31	102.12.31	102.3.31
本公司	南亞塑膠美國有限公司 (以下簡稱南亞美國公司)	硬質膠布產銷	100.00 %	100.00 %	100.00 %
本公司	南亞塑膠美洲有限公司 (以下簡稱南亞美洲公司)	化學原料產銷	100.00 %	100.00 %	100.00 %
本公司	台塑企業投資股份有限公司 (以下簡稱台塑企業投資公司)	投資事業	100.00 %	100.00 %	100.00 %
本公司	南亞塑膠工業(香港)有限公司 (以下簡稱南亞香港公司)	塑膠及電子產品買賣及投資業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
本公司	大環洲貿易有限公司 (以下簡稱大環洲公司)	塑膠貿易及投資業務	99.99 %	99.99 %	99.99 %

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公 司名稱	子公司名稱	業務 性質	所持股權百分比		
			103.3.31	102.12.31	102.3.31
本公司	南亞電路板股份有限公司 (以下簡稱南電公司)	印刷電路板之產銷	66.97 %	66.97 %	66.97 %
本公司	文方實業股份有限公司 (以下簡稱文方公司)	電子零件製造	98.47 %	51.19 %	51.19 %
本公司	南中石化工業股份有限公司 (以下簡稱南中石化公司)	石化製品產銷	50.00 %	50.00 %	50.00 %
南亞電路板股份 有限公司	南亞電路板(美國)有限公司 (以下簡稱南電美國公司)	客戶推廣及其他相 關業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
南亞電路板股份 有限公司	南亞電路板(香港)有限公司 (以下簡稱南電香港公司)	電子產品買賣及投 資業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
南亞電路板(香港) 有限公司	南亞電路板(昆山)有限公司 (以下簡稱南電昆山公司)	印刷電路板之產銷	100.00 %	100.00 %	100.00 %
南亞塑膠工業(香 港)有限公司	南亞塑膠工業(南通)有限公司 (以下簡稱塑膠南通公司)	軟質膠布膠皮製銷 、PU皮製銷、蒸汽 及電力銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %
南亞塑膠工業(香 港)有限公司	南亞電氣(南通)有限公司 (以下簡稱電氣南通公司)	配電盤製銷	100.00 %	100.00 %	100.00 %
南亞塑膠工業(香 港)有限公司	南亞塑膠膠膜(南通)有限公司 (以下簡稱膠膜南通公司)	BOPP塑膠膠膜製銷 、硬質管製銷	100.00 %	100.00 %	100.00 %
南亞塑膠工業(香 港)有限公司	中國南通華豐有限公司 (以下簡稱華豐公司)	PVC膠皮製銷	100.00 %	100.00 %	100.00 %
南亞塑膠工業(香 港)有限公司	南通華富塑膠有限公司 (以下簡稱華富公司)	膠皮製銷	100.00 %	100.00 %	100.00 %
南亞塑膠工業(香 港)有限公司	南亞電子材料(昆山)有限公司 (以下簡稱電子材料昆山公司)	銅箔基板製銷、玻 纖布製銷、生產及 銷售電力及蒸汽 、銅箔製銷、環氧 樹脂	100.00 %	100.00 %	100.00 %
南亞塑膠工業(香 港)有限公司	南亞加工絲(昆山)有限公司 (以下簡稱加工絲昆山公司)	纖維產品製銷	100.00 %	100.00 %	100.00 %
南亞塑膠工業(香 港)有限公司	南亞塑膠工業(廣州)有限公司 (以下簡稱塑膠廣州公司)	軟質膠布製銷	100.00 %	100.00 %	100.00 %
南亞塑膠工業(香 港)有限公司	南亞塑膠建材(廣州)有限公司 (以下簡稱建材廣州公司)	硬質管製銷	100.00 %	100.00 %	100.00 %
南亞塑膠工業(香 港)有限公司	南亞硬質膠布(廣州)有限公司 (以下簡稱硬布廣州公司)	硬質膠布製銷	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 (以下簡稱塑膠惠州公司)	PU、PVC合成皮、工 程塑膠粒及UP樹脂	100.00 %	100.00 %	100.00 %
南亞塑膠工業(香 港)有限公司	南亞塑膠膠膜(惠州)有限公司 (以下簡稱膠膜惠州公司)	BOPP塑膠膠膜製銷	100.00 %	100.00 %	100.00 %
南亞塑膠工業(香 港)有限公司	南亞電子材料(惠州)有限公司 (以下簡稱電子材料惠州公司)	銅箔基板製銷	100.00 %	100.00 %	100.00 %

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公 司名稱	子公司名稱	業務 性質	所持股權百分比		
			103.3.31	102.12.31	102.3.31
南亞塑膠工業(香港)有限公司	南亞貿易(惠州)有限公司 (以下簡稱貿易惠州公司)	貿易業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
南亞塑膠工業(香港)有限公司	南亞塑膠工業(廈門)有限公司 (以下簡稱塑膠廈門公司)	塑膠管及塑膠接頭 製銷	85.00 %	85.00 %	85.00 %
南亞塑膠工業(香港)有限公司	南亞塑膠工業(寧波)有限公司 (以下簡稱塑膠寧波公司)	丙二酚、可塑劑製 銷	100.00 %	100.00 %	100.00 %
南亞塑膠工業(香港)有限公司	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 %	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 %	100.00 %
南亞電子材料(昆山)有限公司	南亞置業(昆山)有限公司 (以下簡稱置業昆山公司)	房地產開發	100.00 %	100.00 %	100.00 %

本公司列入合併財務報表之子公司中，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報表之子公司中。

(三)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束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，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇二年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
現金	\$ 3,049	12,715	2,372
銀行存款	15,671,111	15,848,618	10,604,846
定期存款	7,123,311	7,151,097	5,622,712
約當現金	3,838,431	1,534,943	1,942,376
現金及約當現金	<u>\$ 26,635,902</u>	<u>24,547,373</u>	<u>18,172,306</u>

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)金融資產

明細如下：

	<u>103.3.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.3.31</u>
備供出售金融資產－流動：			
國內外上市(櫃)股票	\$ 38,253,270	40,873,974	32,701,339
國內外基金	<u>759,315</u>	<u>2,289,023</u>	<u>3,527,495</u>
合 計	<u>\$ 39,012,585</u>	<u>43,162,997</u>	<u>36,228,834</u>
備供出售金融資產－非流動：			
國內外上市(櫃)股票	\$ 10,073,930	9,292,514	-
債券投資及其他	<u>1,237,483</u>	<u>1,223,200</u>	<u>2,700,800</u>
合 計	<u>\$ 11,311,413</u>	<u>10,515,714</u>	<u>2,700,800</u>
以成本衡量之金融資產－非流動：			
國內外股票	<u>\$ 3,011,344</u>	<u>3,009,879</u>	<u>3,009,683</u>

截至民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之金融資產提供擔保之情形，請詳附註八說明。

合併公司所持有之以成本衡量之金融資產－股票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。

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>103.3.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.3.31</u>
應收票據－因營業而發生	\$ 6,435,100	6,976,694	5,609,315
應收帳款	39,541,409	38,216,728	33,317,217
其他應收款	61,150,033	65,478,853	67,063,221
催收款	38,130	42,166	393,561
減：備抵呆帳	<u>(456,624)</u>	<u>(455,612)</u>	<u>(779,977)</u>
合 計	<u>\$106,708,048</u>	<u>110,258,829</u>	<u>105,603,337</u>

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	<u>103年</u>	<u>102年</u>
1月1日餘額	\$ 455,612	771,763
認列之減損回升利益	(285,697)	(6,405)
本年度因無法收回而沖銷之金額	(3,075)	-
匯率影響數	<u>289,784</u>	<u>14,619</u>
3月31日餘額	<u>\$ 456,624</u>	<u>779,977</u>

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

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
逾期1~3個月	\$ 617,588	327,340	252,708
逾期3~6個月	74,301	117,116	49,230
逾期6~12個月	56,212	77,036	37,088
逾期1年以上	45,073	54,734	48,350
	<u>\$ 793,174</u>	<u>576,226</u>	<u>387,376</u>

民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及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38,130千元、42,166千元及393,561千元，均已重分類至非流動資產「催收款項」科目項下，並已全額提列相關之備抵減損損失。

合併公司與金融機構簽訂無追索權之「應收帳款債權承購暨融資合約書」。依合約之規定，除商業糾紛(例如銷貨退回或折讓)外，其餘款項於應收帳款到期日後仍未收款者，由金融機構支付合併公司已讓售之應收帳款淨額。合併公司民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日應收帳款讓售情形如下：

		103.3.31		
	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	\$ 72,097	-	200,000
高技企業(股)公司	玉山銀行	20,435	-	45,000
楠梓電子(股)公司	中信銀行	6,358	-	10,000
		<u>\$ 98,890</u>		

		102.12.31		
	應收帳款 讓售對象	應收帳款 讓售餘額	預支價金 金額	應收帳款 讓售額度
金像電子(股)公司	玉山銀行	\$ 70,001	-	200,000
高技企業(股)公司	玉山銀行	15,497	-	45,000
楠梓電子(股)公司	中信銀行	5,741	-	10,000
		<u>\$ 91,239</u>		

		102.3.31		
	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	\$ 65,584	-	700,000
高技企業(股)公司	玉山銀行	26,061	-	45,000
楠梓電子(股)公司	大眾銀行	2,150	-	25,000
		<u>\$ 93,795</u>		

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(四)存 貨

民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日存貨科目餘額內容如下：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
製成品	\$ 13,550,242	12,337,761	14,867,290
在製品	11,729,529	10,978,716	12,176,755
在製機件	7,612,327	7,354,491	5,566,403
原料	11,795,165	11,382,955	11,098,359
物料	259,126	530,459	534,791
託外加工料	177,931	1,849,795	1,599,077
寄外存品	96,072	39,393	8,410
在途存貨(原物料)	802,418	435,728	938,075
其他	-	310,982	-
存貨淨額	<u>\$ 46,022,810</u>	<u>45,220,280</u>	<u>46,789,160</u>

民國一〇三年一月一日至三月三十一日因存貨沖減至淨變現價值分別認列存貨跌價損失55,978千元，並已認列為銷貨成本；民國一〇二年一月一日至三月三十一日因先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素改善，致淨變現價值增加而認列回升利益81,113千元。

截至民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)採用權益法之投資

合併公司於財務報導期間結束日採用權益法之投資列示如下：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
關聯企業	\$ 113,801,551	109,864,275	92,339,374
聯合控制個體	4,563,750	4,668,400	4,883,617
	<u>\$ 118,365,301</u>	<u>114,532,675</u>	<u>97,222,991</u>

1.關聯企業

合併公司於民國一〇三年一月十七日處分台塑石化公司股權47,700千股，處分價款為3,650,366千元，其處分利益2,538,951千元已列報於合併綜合損益表之「處分投資利益」項下。該處分利益中包括合併公司將與該關聯企業有關而先前認列於其他綜合損益之利益及損失及資本公積重分類為損益之金額。

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司所享有關聯企業損益之份額彙總如下：

	103年1月至3月	102年1月至3月
合併公司所享有關聯企業本期淨利之份額	\$ <u>5,007,433</u>	<u>2,947,739</u>

(1)上述關聯企業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告認列外，其餘係依同期間未經會計師核閱之自結季報表認列。

(2)投資於國外公司之款項已分別依民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日之匯率計算未實現兌換損益，並列為綜合損益之調整。

(3)合併公司對採權益法評價之被投資公司因順流交易所產生之未實現銷貨毛利及未實現處分固定資產利益作為採用權益法之投資、營業毛利及處分固定資產利益之減項，已實現銷貨毛利則作為營業毛利之加項。交易明細情形請詳附註七。

(4)合併公司對採權益法評價之長期投資"台朔汽車公司"，民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日認列投資利益分別為8,893千元及8,055千元。截至民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日止，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136,004千元、144,897千元及170,649千元，因合併公司仍意圖繼續支持該被投資公司，故將超過部份沖減對"台朔汽車公司"之應收關係人往來款，因民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日對"台朔汽車公司"之應收關係人往來款均為0元，故轉列其他非流動負債共計分別為136,004千元、144,897千元及170,649千元。

2.聯合控制個體

與民國一〇二年度合併財務報告附註六(五)所揭露資訊無重大差異。其中，除南亞共和塑膠(南通)有限公司及南亞塑膠工業(鄭州)有限公司係依同期間經會計師核閱之財務季報表認列外，其餘係依同期間未經會計師核閱之自結季報表認列。

合併公司所享有合資損益之份額彙總如下：

	103年1月至3月	102年1月至3月
合併公司所享有合資本期淨損之份額	\$ <u>(28,235)</u>	<u>(618)</u>

3.擔保

民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之採權益法之投資提供予各金融機構或法院作為借款保證之擔保品者，請詳附註八。

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(六)取得非控制權益

合併公司於民國一〇三年一月二十四日以116,231千元增加取得文方公司之股權，使權益由51.19%增加至98.47%，截至民國一〇三年三月三十一日止該款項業已付訖。合併公司於民國一〇二年一月一日至三月三十一日並未與非控制權益進行交易。

合併公司對上列子公司所有權權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

	103年1月至3月	102年1月至3月
購入非控制權益之帳面金額	\$ 108,645	-
支付予非控制權益之對價	(116,231)	-
資本公積-取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	\$ (7,586)	-

(七)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房 屋 及廠房	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103年1月1日餘額	\$ 9,901,640	52,420,201	288,526,677	1,596,658	11,059,695	28,524,716	392,029,587
增 添	-	274	87,417	2,264	16,397	1,770,520	1,876,872
本期重分類	-	752,849	3,859,762	4,840	80,706	(4,212,958)	485,199
處 分	-	(5,247)	(434,115)	(6,429)	(22,774)	-	(468,565)
匯率變動之影響	1,182	275,776	1,362,167	5,671	43,503	172,474	1,860,773
民國103年3月31日餘額	\$ 9,902,822	53,443,853	293,401,908	1,603,004	11,177,527	26,254,752	395,783,866
民國102年1月1日餘額	\$ 9,877,576	50,747,857	278,508,181	1,604,596	10,623,565	23,586,749	374,948,524
增 添	-	402,549	110,376	1,243	24,859	2,529,806	3,068,833
本期重分類	139,136	164,383	694,217	2,042	82,659	(629,539)	452,898
處 分	(116,712)	-	(345,369)	(4,971)	(22,099)	-	(489,151)
匯率變動之影響	1,559	623,924	2,647,254	10,879	106,870	399,071	3,789,557
民國102年3月31日餘額	\$ 9,901,559	51,938,713	281,614,659	1,613,789	10,815,854	25,886,087	381,770,661
折舊及減損損失：							
民國103年1月1日餘額	\$ -	25,075,774	209,749,206	1,426,917	7,966,983	-	244,218,880
本年度折舊	-	456,430	3,156,436	10,607	159,076	-	3,782,549
處 分	-	(5,249)	(413,650)	(6,253)	(22,853)	-	(448,005)
本期重分類	-	(56)	(5,568)	(1,503)	2,831	-	(4,296)
匯率變動之影響	-	118,830	930,499	4,391	29,108	-	1,082,828
民國103年3月31日餘額	\$ -	25,645,729	213,416,923	1,434,159	8,135,145	-	248,631,956
民國102年1月1日餘額	\$ -	22,914,410	196,129,963	1,419,825	7,274,561	-	227,738,759
本年度折舊	-	444,140	3,108,934	10,161	160,645	-	3,723,880
本期重分類	-	-	(980)	-	756	-	(224)
處 分	-	-	(279,746)	(4,865)	(21,563)	-	(306,174)
匯率變動之影響	-	212,206	1,567,833	7,910	64,844	-	1,852,793
民國102年3月31日餘額	\$ -	23,570,756	200,526,004	1,433,031	7,479,243	-	233,009,034
帳面價值：							
民國103年1月1日	\$ 9,901,640	27,344,427	78,777,471	169,741	3,092,712	28,524,716	147,810,707
民國103年3月31日	\$ 9,902,822	27,798,124	79,984,985	168,845	3,042,382	26,254,752	147,151,910
民國102年1月1日	\$ 9,877,576	27,833,447	82,378,218	184,771	3,349,004	23,586,749	147,209,765
民國102年3月31日	\$ 9,901,559	28,367,957	81,088,655	180,758	3,336,611	25,886,087	148,761,627

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1. 擔 保

截至民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

2. 建造中之財產、廠房及設備

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日固定資產在建構期間，為支付該項資產成本所必須負擔資本化之利息分別為55,813千元及45,319千元，資本化之利率分別為0.439%~2.14%及0.8628%~3.92%。

(八)應付短期票券

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
應付短期票券	\$ -	4,500,000	-
應付短期票券折價	-	(694)	-
合 計	\$ -	4,499,306	-
利率區間	-	0.532%~0.602%	-

合併公司應付短期票券於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日間償還之金額分別為4,500,000千元及 0千元，利息費用請詳附註六(十七)，其他相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(七)。

(九)短期借款

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
無擔保短期借款	\$ 13,908,105	14,337,560	17,966,453
利率區間	0.86%~3.92%	0.74%~3.92%	0.86%~3.92%

借款之發行及償還

合併公司短期借款於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日間均無重大發行、再買回或償還之情形，利息費用請詳附註六(十七)，其他相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(八)。

(十)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

	103.3.31		
	幣別	利率區間	到期年度
擔保銀行長期借款	新台幣	1.3000%~1.5600%	103~105
無擔保銀行長期借款	新台幣	1.1352%~1.5120%	103~106
無擔保銀行長期借款	美元	0.78%~2.30%	103~107
減：一年內到期部分	新台幣		(20,668,291)
合 計			\$ 30,791,672

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

102.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
擔保銀行長期借款	新台幣	1.3%~1.5611%	103~105	\$ 24,976,932
無擔保銀行長期借款	新台幣	1.0388%~1.5232%	103~106	16,400,000
無擔保銀行長期借款	美元	0.6385%~2.30%	103~107	10,946,518
減：一年內到期部分	新台幣			(22,718,829)
合 計				<u>\$ 29,604,621</u>

102.3.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
擔保銀行長期借款	新台幣	1.3%~1.57263%	103~105	\$ 29,410,504
無擔保銀行長期借款	新台幣	1.0635%~1.52%	102~106	13,860,000
無擔保銀行長期借款	美元	0.821%~3.92%	102~105	13,064,169
減：一年內到期部分	新台幣			(16,860,598)
合 計				<u>\$ 39,474,075</u>

1. 合併公司長期借款於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日間均無重大發行、再買回或償還之情形，利息費用請詳附註六(十七)，其他相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(九)。

2. 銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

(十一) 應付公司債

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
國內無擔保不可轉換公司債	\$ 71,500,000	74,000,000	69,000,000
國外無擔保不可轉換公司債	17,695,626	17,370,803	11,949,912
減：公司債發行費用	(154,281)	(168,821)	(131,692)
減：一年內到期之公司債	(15,490,618)	(17,987,255)	(17,488,342)
合 計	<u>\$ 73,550,727</u>	<u>73,214,727</u>	<u>63,329,878</u>

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司民國一〇三年三月三十一日國內公司債發行條件說明如下：

	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
發行總額	NT\$ 2,500,000	NT\$ 2,600,000	NT\$ 2,400,000	NT\$ 6,000,000	NT\$ 4,000,000	NT\$ 6,000,000
期末餘額	2,499,149	2,598,894	2,398,363	5,996,179	3,997,086	5,995,160
一年內到期	2,499,149	2,598,894	2,398,363	2,998,089	1,998,543	2,997,580
發行日	98.8.7	98.9.10	98.11.30	99.06.25	99.08.30	99.11.12
發行期限	5年	5年	5年	5年	5年	5年
票面利率	1.84%	1.77%	1.49%	1.56%	1.56%	1.27%
債息基準日	8月7日	9月10日	11月30日	6月25日	8月30日	11月12日
償還情形	第4、5年 各償還1/2	第4、5年 各償還1/2	第4、5年 各償還1/2	第4、5年 各償還1/2	第4、5年 各償還1/2	第4、5年 各償還1/2

	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	101年 第一期 國內無擔 保公司債	101年 第二期 國內無擔 保公司債	101年 第三期 國內無擔 保公司債	102年 第一期 國內無擔 保公司債	102年 第二期 國內無擔 保公司債
發行總額	NT\$ 6,000,000	NT\$ 4,000,000	NT\$ 6,800,000	NT\$ 5,200,000	NT\$ 6,000,000	NT\$ 9,600,000	NT\$ 10,400,000
期末餘額	5,993,127	3,994,686	6,788,447	5,190,271	5,987,463	9,579,023	10,374,537
一年內到期	-	-	-	-	-	-	-
發行日	100.6.27	100.11.07	101.07.04	101.09.07	102.02.25	102.08.05	102.12.18
發行期限	5年	5年	5年及7年	5年及7年	7年及10年	4年、5年及7年	10年及12年
票面利率	1.43%	1.35%	1.36% 及1.45%	1.25% 及1.37%	1.36% 及1.5%	1.40%、1.45% 及1.55%	1.98%及2.08%
債息基準日	6月27日	11月7日	7月4日	9月7日	2月25日	8月5日	12月18日
償還情形	第4、5年 各償還1/2	第4、5年 各償還1/2	第4、5年及 第6、7年 各償還1/2	第4、5年及 第6、7年 各償還1/2	第6、7年及 第9、10年 各償還1/2	第3、4年及 第4、5年及 第6、7年 各償還1/2	第9、10年及 第11、12年 各償還1/2

南亞香港公司海外交換公司債發行條件說明如下：

	99年度	102年度
發行總額	美金400,000千元	美金180,000千元
發行日	99年10月26日	102年8月5日
票面期限	5年	5年
票面利率	浮動利率(三月期美元LIBOR+0.8%)	浮動利率(三月期美元LIBOR+1.1%)
付息日	每年1月26日、4月26日、7月26日及11月26日	每年2月5日、5月5日、8月5日及11月5日
債券持有人贖回權	債券持有人並無權利主動要求發行人買回。	債券持有人並無權利主動要求發行人買回。
發行人提前贖回權	債券發行人若因法令改變而針對此海外債須繳納額外稅賦，則可要求提前贖回債券。	債券發行人若因法令改變而針對此海外債須繳納額外稅賦，則可要求提前贖回債券。

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十二)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇二年及一〇一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：

	103年1月至3月	102年1月至3月
營業成本	\$ 167,244	156,579
推銷費用	8,215	7,790
管理費用	41,375	41,242
合 計	<u>\$ 216,834</u>	<u>205,611</u>

2.確定提撥計畫

合併公司中，南亞公司、南電公司、文方公司、南中石化公司及文菱公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶，在此計畫下各公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務；南亞美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：

	103年1月至3月	102年1月至3月
營業成本	\$ 205,101	186,320
推銷費用	11,313	13,702
管理費用	35,155	33,380
合 計	<u>\$ 251,569</u>	<u>233,402</u>

(十三)所得稅

1.所得稅費用

合併公司之所得稅費用明細如下：

	103年1月至3月	102年1月至3月
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 838,773	1,208,571
調整前期之當期所得稅	19,336	-
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	224,508	56,818
所得稅費用	<u>\$ 1,082,617</u>	<u>1,265,389</u>

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用明細如下：

	103年1月至3月	102年1月至3月
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	\$ <u>84,476</u>	<u>95,299</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九十九年度。

3. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ 3,123,574	3,123,574	3,123,574
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>35,942,857</u>	<u>26,603,193</u>	<u>11,923,679</u>
	<u>\$ 39,066,431</u>	<u>29,726,767</u>	<u>15,047,253</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 1,158,132</u>	<u>1,074,431</u>	<u>1,276,901</u>

	102年度(預計)	101年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>8.25 %</u>	<u>24.30 %</u>

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

(十四) 資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十三)。

1. 普通股之發行

本公司民國一〇二年六月二十四日經股東會決議通過額定資本額變更為79,308,216千元，並以未分配盈餘785,230千元轉增資發行新股78,523千股，此項增資案業經行政院金融監督管理委員會民國一〇二年七月十九日金管證發字第1020028386號函准予辦理在案，並訂民國一〇二年八月十三日為增資基準日，並已辦妥變更登記。

2. 資本公積

本公司民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日之資本公積內容如下：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
海外公司債轉換	\$ 8,997,136	8,997,136	8,997,136
合併台灣可塑劑公司利得	74,474	74,474	74,474
其他	<u>12,839,722</u>	<u>12,846,108</u>	<u>12,929,166</u>
合計	<u>\$ 21,911,332</u>	<u>21,917,718</u>	<u>22,000,776</u>

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.保留盈餘

(1)特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數(利益)而增加保留盈餘之金額為6,277,052千元，依金管會民國101年4月6日金管證發字第1010012865號令規定須提列相同數額之特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘，惟該提列數額超過因轉換採用國際財務報導準則產生之保留盈餘增加數，故依規定得僅就保留盈餘增加數6,243,060千元予以提列。民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日該項特別盈餘公積餘額分別為6,241,893千元、6,241,893千元及6,243,060千元。

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

(2)盈餘分配

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。

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司民國一〇三年三月二十六日董事會決議及民國一〇二年六月二十四日股東常會決議民國一〇二年度及一〇一年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利、員工紅利及董事、監察人酬勞如下：

	102年度(擬分配)	101年度
普通股每股股利(元)		
現金	\$ 1.9	0.30
股票(依面額計價)	-	0.10
	<u>\$ 1.9</u>	<u>0.40</u>
員工紅利－現金	\$ 16,917	13,644
董事、監察人酬勞	\$ -	-

民國一〇一年度實際盈餘分派情形與本公司董事會決議並無差異。

本公司民國一〇二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，民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日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4,229千元及3,411千元，惟若嗣後股東會決議有差異時，則視為會計估計變動，分別列為民國一〇四年度及一〇三年度之損益。

4.庫藏股票

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日庫藏股變動情形如下：

單位：股

項目	103.1.1	本期增加	本期減少	103.3.31
子公司持有本公司股票	<u>185,067</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>185,067</u>
項目	102.1.1	本期增加	本期減少	102.3.31
子公司持有本公司股票	<u>183,235</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>183,235</u>

本公司對轉投資公司一文方實業之持股比例達98.47%，故將文方公司持有本公司之股票計185,067股，每股平均帳面價值為21元依持股比例認列為庫藏股共3,742千元。截至民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日止上述股票均未出售，期末每股市價分別為64.50元、68.90元及53.60元。

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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。

5.其他權益

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出 售投資	現金流量 避 險	其他
民國103年1月1日	\$ 1,523,374	41,626,470	1,716	(16,883)
外幣換算差異(稅後淨額)：				
合併公司	1,159,137	-	-	-
關聯企業	604,752	-	-	-
備供出售金融資產未實現損益：				
合併公司	-	(1,911,790)	-	-
關聯企業	-	(518,247)	2,066	-
其他權益-其他	-	-	-	(316)
民國103年3月31日餘額	<u>\$ 3,287,263</u>	<u>39,196,433</u>	<u>3,782</u>	<u>(17,199)</u>

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出 售投資	現金流量 避 險	其他
民國102年1月1日	\$ (3,605,570)	29,002,505	(12,246)	(28,128)
外幣換算差異(稅後淨額)：				
合併公司	2,370,347	-	-	-
關聯企業	688,854	-	-	-
備供出售金融資產未實現損益：				
合併公司	-	(2,335,564)	-	-
關聯企業	-	855,514	10,744	-
其他權益-其他	-	-	-	(714)
民國102年3月31日餘額	<u>\$ (546,369)</u>	<u>27,522,455</u>	<u>(1,502)</u>	<u>(28,842)</u>

(十五)股份基礎給付

除下列所述外，合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十四)。

合併公司於民國九十八年六月二十三日及九十九年三月二十五日發行員工認股權憑證分別為9,912單位及1,588單位，每一單位可認購普通股1,000股，每股認購價格分別為新台幣89元及124.5元。民國一〇〇年八月五日為資本公積轉增資之基準日，依員工認股權憑證發行及認股辦法調整後之每股認購價格分別為新台幣75.4元及116元。民國一〇一年七月二十三日為分派現金股利之基準日，依員工認股權憑證發

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

行及認股辦法調整後之每股認購價格分別為新台幣72.2元及111.1元。給與對象皆以南電公司正式編制內之全職員工為限。認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年可行使認股比例累計50%，屆滿三年可行使認股比例累計75%，屆滿四年可行使認股比例累計100%，認股權證之存續期間為八年。

合併公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值，該模式之輸入值如下：

	98年度第一次 員工認股權證	99年度第二次 員工認股權證
股利率	-	-
預期價格波動率	42.89 %	39.77 %
無風險利率	1.0102 %	0.9584 %
預計存續期間	5.375 年	5.375 年
預估未來離職率	13.01 %	23.43 %

上述員工認股權憑證轉讓辦法之詳細資訊如下：

	103年1月至3月		102年1月至3月	
	加權平均履 約價格(元)	認股權 數 量	加權平均履 約價格(元)	認股權 數 量
1月1日流通在外	79.59	8,362	79.59	8,362
3月31日流通在外	79.59	8,362	79.59	8,362
3月31日可行使數量		8,362		5,487

合併公司截至民國一〇三年及一〇二年三月三十一日止，酬勞性員工認股權計畫流通在外之資訊如下：

103.3.31					
流通在外之認股選擇權				目前可行使認股選擇權	
行使價格(元) 之 範 圍	流通在外 之 數 量	預期剩餘 存續期限	行使價格(元)	可行使 之數量	行使價格(元)
\$ 72.2	6,774	3.23	72.2	6,774	72.2
\$ 111.1	1,588	3.99	111.1	1,588	111.1
102.3.31					
流通在外之認股選擇權				目前可行使認股選擇權	
行使價格(元) 之 範 圍	流通在外 之 數 量	預期剩餘 存續期限	行使價格(元)	可行使 之數量	行使價格(元)
\$ 72.2	6,774	4.23	72.2	4,296	72.2
\$ 111.1	1,588	4.99	111.1	1,191	111.1

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十六)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘之計算如下：

	103年1月至3月				
	金額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘：					
合併總淨利	\$ 10,458,217	9,375,600		1.32	1.18
非控制權益淨利	(612,086)	(35,936)		(0.08)	-
歸屬母公司普通股股東 之本期淨利	<u>9,846,131</u>	<u>9,339,664</u>	<u>7,930,640</u>	<u>1.24</u>	<u>1.18</u>
	102年1月至3月				
	金額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘：					
合併總淨利	\$ 8,204,364	6,938,975		1.03	0.88
非控制權益淨利	(796,416)	91,743		(0.10)	0.01
歸屬母公司普通股股東 之本期淨利	<u>7,407,948</u>	<u>7,030,718</u>	<u>7,930,727</u>	<u>0.93</u>	<u>0.89</u>

(十七)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	103年1月至3月	102年1月至3月
利息收入	\$ 373,934	337,844
什項收入	395,807	395,513
	<u>\$ 769,741</u>	<u>733,357</u>

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	103年1月至3月	102年1月至3月
外幣兌換利益	\$ 203,678	566,789
處分投資損益		
處分採權益法之投資之淨利益	2,538,951	-
處分備供出售金融資產之淨利益	21,408	2,331
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	(13,413)	379,692
金融資產評價利益	-	9,406
什項支出	(90,586)	(44,427)
	<u>\$ 2,660,038</u>	<u>913,791</u>

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	103年1月至3月	102年1月至3月
利息費用	\$ 594,886	561,108
減：利息資本化	(55,813)	(45,319)
	<u>\$ 539,073</u>	<u>515,789</u>

(十八)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十八)。

1.匯率風險

(1)匯率風險之暴露

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：

		103.3.31		
		外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	1,453,031	30.5100	44,331,976
日 幣		244,949	0.2959	72,480
歐 元		109	41.9300	4,570
港 幣		83,805	3.9115	327,803
人 民 幣		6,931,619	4.9594	34,376,671
<u>非貨幣性項目</u>				
美 金		82,198	30.5100	2,507,861
港 幣		909,038	3.9115	3,555,702
人 民 幣		40,536	4.9594	201,034
盧 比		33,300,227	0.0063	209,791
越 盾		16,170,120,217	0.0014	22,638,168
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	1,415,091	30.5100	43,174,426
日 幣		703,892	0.2959	208,282
歐 元		49,838	41.9300	2,089,707
港 幣		320,587	3.9115	1,253,976
人 民 幣		1,225,738	4.9594	6,078,925

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

		102.12.31		
		外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	1,408,167	29.9500	42,174,602
日 幣		40,269	0.2846	11,461
歐 元		258	41.2410	10,640
港 幣		45,497	3.8397	174,695
人 民 幣		7,398,267	4.9121	36,341,027
<u>非貨幣性項目</u>				
美 金		81,336	29.9500	2,436,013
港 幣		922,978	3.8397	3,543,959
人 民 幣		40,342	4.9121	198,164
盧 比		30,772,815	0.0065	200,023
越 盾		16,068,963,635	0.0014	22,496,549
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金		1,521,693	29.9500	45,574,705
日 幣		681,084	0.2846	193,837
歐 元		1,413	41.2410	58,274
港 幣		15,924	3.8397	61,143
人 民 幣		576,822	4.9121	2,833,407

		102.3.31		
		外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	1,111,094	29.8750	33,193,933
日 幣		156,254	0.3173	49,579
歐 元		248	38.3380	9,508
港 幣		64,127	3.8301	245,613
人 民 幣		6,229,200	4.7654	29,684,630
<u>非貨幣性項目</u>				
美 金		78,962	29.8750	2,358,990
港 幣		906,126	3.8301	3,470,553
人 民 幣		40,698	4.7654	193,943
盧 比		32,455,933	0.0086	279,121
越 盾		11,938,651,996	0.0014	17,072,272

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

		102.3.31		
		外幣	匯率	台幣
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	1,234,846	29.8750	36,891,024
日 幣		709,869	0.3173	225,241
歐 元		118,617	38.3380	4,547,539
港 幣		79,127	3.8301	303,064
人 民 幣		906,348	4.7654	4,319,111

(2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、備供出售之金融資產、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇三年及一〇二年三月三十一日當新台幣相對於美金、日圓、歐元、港幣及人民幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將影響如下：

	103年1月至3月	102年1月至3月
升值1%	\$ (263,102)	(1,094,694)
貶值1%	263,102	1,094,694
	\$ -	-

2. 公允價值及帳面價值

除詳列於下表者外，合併公司之管理階層認為合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於合併財務報表中之帳面金額趨近於其公允價值：

	103.3.31		102.12.31		102.3.31	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
金融資產：						
備供出售金融資產	\$ 50,323,998	50,323,998	53,678,711	53,678,711	38,929,634	38,929,634
金融負債：						
透過損益按公允價值衡量之金融負債	-	-	-	-	19,154	19,154

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

- ① 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- ② 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

③第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

	第一級	第二級	第三級	合 計
103年3月31日				
備供出售金融資產				
國內外上市(櫃)股票	\$ 48,327,200	-	-	48,327,200
國內外基金	759,315	-	-	759,315
債券投資及其他	-	-	1,237,483	1,237,483
	<u>\$ 49,086,515</u>	<u>-</u>	<u>1,237,483</u>	<u>50,323,998</u>
102年12月31日				
備供出售金融資產				
國內外上市(櫃)股票	\$ 50,166,488	-	-	50,166,488
國內外基金	2,289,023	-	-	2,289,023
債券投資及其他	-	-	1,223,200	1,223,200
	<u>\$ 52,455,511</u>	<u>-</u>	<u>1,223,200</u>	<u>53,678,711</u>
102年3月31日				
備供出售金融資產				
國內外上市(櫃)股票	\$ 32,701,339	-	-	32,701,339
國內外基金	3,527,495	-	-	3,527,495
債券投資及其他	-	-	2,700,800	2,700,800
	<u>\$ 36,228,834</u>	<u>-</u>	<u>2,700,800</u>	<u>38,929,634</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
利率交換合約	\$ -	(19,154)	-	(19,154)

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日金融資產之公允價值層級並無任何移轉之情事。

(十九)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年度合併財務報告附註六(十九)所揭露者無重大變動。

(二十)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇二年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(二十)。

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司為合併公司及合併公司之子公司之最終控制者。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷售商品予關係人

合併公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

	銷 貨		應收關係人款項		
	103年1月至3月	102年1月至3月	103.3.31	102.12.31	102.3.31
關聯企業及合資	\$ 1,498,948	1,586,174	1,052,074	591,735	881,527
其他關係人	5,321,591	4,995,351	2,334,948	1,940,484	2,099,788
合 計	<u>\$ 6,820,539</u>	<u>6,581,525</u>	<u>3,387,022</u>	<u>2,532,219</u>	<u>2,981,315</u>

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

2. 向關係人購買商品

合併公司向關係人進貨金額及其未結清餘額如下：

	進 貨		應付關係人款項		
	103年1月至3月	102年1月至3月	103.3.31	102.12.31	102.3.31
關聯企業及合資	\$ 17,307,239	16,622,368	6,056,555	6,006,381	5,841,712
其他關係人	14,645,072	16,153,273	4,514,448	5,450,539	5,356,150
合 計	<u>\$ 31,952,311</u>	<u>32,775,641</u>	<u>10,571,003</u>	<u>11,456,920</u>	<u>11,197,862</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

合併公司因順流交易而產生之(已)未實現銷貨毛利情形如下：

被 投 資 公 司	103年1月至3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
關聯企業及合資	\$ 63,100	1,759	64,859

被 投 資 公 司	102年1月至3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
關聯企業及合資	\$ 57,495	8,752	66,247

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4.發包工程

截至民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日止，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：

	發包金額		應付關係人款項		
	103年1月至3月	102年1月至3月	103.3.31	102.12.31	102.3.31
關聯企業及合資	\$ 158,310	92,489	1,630	-	6,689

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：

	103年1月至3月	102年1月至3月
關聯企業及合資	\$ 1,779,833	1,978,292
其他關係人	23,882	23,487
	\$ 1,803,715	2,001,779

6.財產交易

合併公司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	103年1月至3月		
	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
關聯企業及合資	\$ 4,293	-	4,293

被投資公司	102年1月至3月		
	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
關聯企業及合資	\$ 4,293	-	4,293

7.資金貸與關係人

合併公司資金貸與關係人情形如下：

	其他應收關係人款		
	103.3.31	102.12.31	102.3.31
關聯企業及合資	\$ 29,048,947	33,774,912	33,639,636
其他關係人	30,239,346	30,003,930	31,444,012
	\$ 59,288,293	63,778,842	65,083,648

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

8.向關係人借款

合併公司向關係人取得之借款，明細如下：

	其他應付關係人款		
	103.3.31	102.12.31	102.3.31
關聯企業及合資	\$ 10,300	15,900	2,009,400

9.票據背書及保證情形

民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及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：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
關聯企業及合資	\$ 5,632,949	5,529,558	7,270,466

(三)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬包括：

	103年1月至3月	102年1月至3月
短期員工福利	\$ 24,830	25,079
股份基礎給付	162	162
	\$ 24,992	25,241

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十五)。

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	103.3.31	102.12.31	102.3.31
備供出售金融資產	銀行借款及其他	\$ 970,483	1,025,248	915,718
一流動一台股股票				
採權益法之長期投資	銀行借款	10,495,794	10,183,877	9,325,677
一塑化股票				
土地(含閒置土地)	銀行借款	5,200,809	5,200,809	5,200,809
機器及設備	銀行借款	25,268,821	25,283,069	27,966,752
合計		\$ 41,935,907	41,693,003	43,408,956

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
(一)已開立未使用信用狀	\$ 3,703,518	2,476,144	1,742,977
(二)為同業或關係企業背書保證	5,632,949	5,529,558	7,270,466
(三)由銀行保稅保證	61,000	61,000	58,000
(四)由銀行信用狀保證	65,100	65,100	65,100

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

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	103 年1月至3月				102 年1月至3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	4,651,160	1,450,744	-	6,101,904	4,389,454	1,426,769	-	5,816,223
勞健保費用	420,134	86,664	-	506,798	388,540	80,058	-	468,598
退休金費用	372,344	96,059	-	468,403	342,899	96,114	-	439,013
其他員工福利費用	241,011	37,825	-	278,836	198,204	37,952	-	236,156
折舊費用	3,541,131	234,910	6,508	3,782,549	3,511,757	204,978	7,145	3,723,880
攤銷費用	344,480	40,449	-	384,929	366,516	71,123	-	437,639

(二)營運之季節性：

合併公司因產品多元化，其營運不受季節性或週期性因素影響。

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇三年一月一日至三月三十一日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註一)	當務往來金額(註二)	有無逾期未還資金品及之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額(註三)	資金貸與總限額(註四)
0	本公司	南亞科技股份有限公司	其他應收款-關係人	是	35,100,000	29,800,000	26,300,000	1.607%~1.623%	2	-	營運週轉	-	無	-	72,779,613	145,559,226
0	本公司	華亞科技股份有限公司	其他應收款-關係人	是	37,200,000	21,000,000	21,000,000	1.607%~1.623%	2	-	營運週轉	-	無	-	72,779,613	145,559,226
0	本公司	南中石化工業股份有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	500,000	500,000	2,800	1.607%~1.623%	2	-	營運週轉	-	無	-	72,779,613	145,559,226
0	本公司	文方實業股份有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	250,000	250,000	-	-	2	-	營運週轉	-	無	-	72,779,613	145,559,226
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	74,134	0.734%~0.739%	2	-	營運週轉	-	無	-	72,779,613	145,559,226
0	本公司	台塑企業投資股份有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	70,000	70,000	-	-	2	-	營運週轉	-	無	-	72,779,613	145,559,226
0	本公司	台塑重工股份有限公司	其他應收款-關係人	是	4,500,000	4,500,000	-	-	2	-	營運週轉	-	無	-	70,612,842	141,225,684
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	6,000,000	-	-	2	-	營運週轉	-	無	-	70,612,842	141,225,684
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	6,000,000	-	-	2	-	營運週轉	-	無	-	70,612,842	141,225,684
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	6,000,000	-	-	2	-	營運週轉	-	無	-	70,612,842	141,225,684
1	南亞塑膠工業(香港)有限公司	南亞加工廠(昆山)有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	7,439,511	7,439,511	7,439,511	0.92%~1.11%	2	-	營運週轉	-	-	-	17,962,973	35,925,946
1	南亞塑膠工業(香港)有限公司	南亞電子材料(昆山)有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	17,397,086	16,774,688	16,774,688	0.97%~1.30%	2	-	營運週轉	-	-	-	17,962,973	35,925,946
1	南亞塑膠工業(香港)有限公司	南亞塑膠膠膜(惠州)有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	457,646	457,646	457,646	0.92%	2	-	營運週轉	-	-	-	17,962,973	35,925,946
1	南亞塑膠工業(香港)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	297,563	297,563	297,563	2.90%	2	-	營運週轉	-	-	-	17,962,973	35,925,946
1	南亞塑膠工業(香港)有限公司	南亞塑膠工業(寧波)有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	1,891,601	1,891,601	1,891,601	1.40%	2	-	營運週轉	-	-	-	17,962,973	35,925,946
2	大環洲貿易有限公司	南亞塑膠膠膜(南通)有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	158,650	158,650	158,650	0.73%~0.74%	2	-	營運週轉	-	-	-	222,539	445,078
3	南亞塑膠建材(廣州)有限公司	南亞電子材料(惠州)有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	99,188	99,188	99,188	3.92%	2	-	營運週轉	-	-	-	297,814	595,628
4	南亞塑膠工業(惠州)有限公司	南亞電子材料(惠州)有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	45,766	45,766	45,766	1.262%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,488,772	2,977,544
4	南亞塑膠工業(惠州)有限公司	福建福欣特種鋼有限公司	其他應收款-關係人	是	743,909	743,909	743,909	3.92%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,191,018	2,977,544
5	南亞塑膠工業(廈門)有限公司	廈門海濱投資集團有限公司	其他應收款-關係人	是	89,269	89,269	89,269	3.92%	2	-	營運週轉	-	-	-	682,147	682,147
5	南亞塑膠工業(廈門)有限公司	南亞塑膠工業(鞍山)有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	109,107	109,107	109,107	3.92%	2	-	營運週轉	-	-	-	682,147	682,147
5	南亞塑膠工業(廈門)有限公司	南亞塑膠工業(鄭州)有限公司	其他應收款-關係人	是	71,911	71,911	71,911	3.92%	2	-	營運週轉	-	-	-	682,147	682,147
5	南亞塑膠工業(廈門)有限公司	南亞塑膠膠膜(南通)有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	64,472	64,472	64,472	3.92%	2	-	營運週轉	-	-	-	682,147	682,147
5	南亞塑膠工業(廈門)有限公司	南亞塑膠工業(寧波)有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	99,188	99,188	99,188	3.92%	2	-	營運週轉	-	-	-	682,147	682,147
6	南亞塑膠工業(南通)有限公司	南亞塑膠工業(鞍山)有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	312,442	312,442	312,442	3.92%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,683,415	5,366,830

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註一)	業務往來金額(註二)	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	價值	對個別對象資金貸與上限(註三)	資金貸與總限額(註四)
6	南亞塑膠工業(南通)有限公司	南亞塑膠聯興(南通)有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	163,660	163,660	163,660	3.92%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,683,415	5,366,830
6	南亞塑膠工業(南通)有限公司	福建福欣特種鋼有限公司	其他應收款-關係人	是	743,909	743,909	743,909	3.92%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,146,732	5,366,830
7	中國南通華豐有限公司	南亞塑膠聯興(南通)有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	34,716	34,716	34,716	3.92%	2	-	營運週轉	-	-	-	36,409	72,819
8	南通華富豐有限公司	南亞塑膠聯興(南通)有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	9,919	9,919	9,919	3.92%	2	-	營運週轉	-	-	-	48,523	97,045
9	南亞電氣(南通)有限公司	南亞塑膠工業(鞍山)有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	9,919	9,919	9,919	3.92%	2	-	營運週轉	-	-	-	475,231	950,462
10	南亞置業(昆山)有限公司	南亞塑膠工業(寧波)有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	163,660	163,660	163,660	3.92%	2	-	營運週轉	-	-	-	175,471	350,941
11	南亞電子材料(昆山)有限公司	南亞塑膠聯興(惠州)有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	463,762	463,762	463,762	1.235%~1.265%	2	-	營運週轉	-	-	-	20,901,804	41,803,608
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	2,018,078	1,879,215	1,879,215	1.238%~3.92%	2	-	營運週轉	-	-	-	20,901,804	41,803,608
11	南亞電子材料(昆山)有限公司	台化聚苯乙烯(寧波)有限公司	其他應收款-關係人	是	495,939	495,939	495,939	3.92%	2	-	營運週轉	-	-	-	16,721,443	41,803,608
11	南亞電子材料(昆山)有限公司	台化聚苯乙烯(寧波)有限公司	其他應收款-關係人	是	1,165,457	1,165,457	1,165,457	3.92%	2	-	營運週轉	-	-	-	16,721,443	41,803,608
11	南亞電子材料(昆山)有限公司	台化塑膠(寧波)有限公司	其他應收款-關係人	是	1,735,787	1,735,787	1,735,787	3.92%	2	-	營運週轉	-	-	-	16,721,443	41,803,608
11	南亞電子材料(昆山)有限公司	南亞塑膠工業(鄭州)有限公司	其他應收款-關係人	是	252,929	252,929	252,929	3.92%	2	-	營運週轉	-	-	-	16,721,443	41,803,608
11	南亞電子材料(昆山)有限公司	必威玻璃纖維(昆山)有限公司	其他應收款-關係人	是	2,384,431	1,729,792	1,729,792	1.241%~3.92%	2	-	營運週轉	-	-	-	16,721,443	41,803,608
11	南亞電子材料(昆山)有限公司	南亞塑膠工業(寧波)有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	495,939	495,939	495,939	3.92%	2	-	營運週轉	-	-	-	20,901,804	41,803,608
11	南亞電子材料(昆山)有限公司	南亞加工線(昆山)有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	663,303	613,710	613,710	1.237%~3.92%	2	-	營運週轉	-	-	-	20,901,804	41,803,608
11	南亞電子材料(昆山)有限公司	福建福欣特種鋼有限公司	其他應收款-關係人	是	4,265,076	4,265,076	4,265,076	3.92%	2	-	營運週轉	-	-	-	16,721,443	41,803,608
12	南亞電路板股份有限公司	南亞電路板(香港)有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	50,000	50,000	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	6,924,374	13,848,747
13	南亞電路板(昆山)有限公司	福建福欣特種鋼有限公司	其他應收款-關係人	是	595,127	-	-	3.92%	2	-	營運週轉	-	-	-	4,554,685	4,554,685
13	南亞電路板(昆山)有限公司	必威玻璃纖維(昆山)有限公司	其他應收款-關係人	是	694,315	694,315	694,315	3.92%	2	-	營運週轉	-	-	-	4,554,685	4,554,685
14	南亞電路板(香港)有限公司	南亞電路板(昆山)有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	1,311,917	1,049,534	1,049,534	0.921%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,875,569	4,792,614
15	南亞美洲公司	南亞美國公司(註六)	其他應收款-關係人	是	1,830,600	1,830,600	93,915	0.992%	2	-	營運週轉	-	-	-	13,184,765	26,369,530
16	南亞美國公司	南亞美洲公司(註六)	其他應收款-關係人	是	305,100	305,100	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	598,340	1,196,681

註一：1.有業務往來者。2.為短期融通資金之必要者。

註二：業務往來金額係進貨加銷貨之金額。

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

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

註五：南亞美洲公司及南亞美國公司報表所用之幣別為美元，以 103.03.31 新台幣(平均)：美金=30.51(30.363)：1 之匯率轉換為新台幣金額。

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 103.03.31 新台幣：港幣期末(平均)=3.9115(3.8927)：1 之匯率轉換為新台幣金額。

註六：此項交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象公司名稱	關係(註1)	對單一企業背書保證限額(註2)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	原計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註3)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
0	本公司	南亞塑膠工業(香港)有限公司	2	189,226,993	24,743,610	24,743,610	24,121,206	-	8.50%	378,453,986	Y	N	N
0	本公司	台灣興業責任有限公司	1	189,226,993	2,146,092	2,146,092	1,672,589	-	0.74%	378,453,986	N	N	N
15	南亞美洲公司	Unity Venture(註)	1	17,140,195	3,486,857	3,486,857	3,486,857	-	13.82%	34,280,389	N	N	N
12	南亞電路板股份有限公司	南亞電路板(香港)有限公司	2	22,504,214	1,311,930	1,049,544	1,049,544	-	3.03%	45,008,427	Y	N	N

註：背書保證者與背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

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

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

單位：新台幣千元

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	性列科目	期末				備註
				股數(千股)	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	台灣塑膠工業股份有限公司	其他關係人	備供出售金融資產-流動	294,793	22,463,235	4.63%	22,463,235	
本公司	台灣化學纖維股份有限公司	其他關係人	備供出售金融資產-流動	140,520	10,342,246	2.40%	10,342,246	
本公司	華亞科技股份有限公司	其他關係人	備供出售金融資產-非流動	422,387	10,073,930	6.94%	10,073,930	
南亞電路板股份有限公司	台灣塑膠工業股份有限公司股票	其他關係人	備供出售金融資產-流動	7,011	534,211	0.11%	534,211	
南亞電路板股份有限公司	台灣化學纖維股份有限公司股票	其他關係人	備供出售金融資產-流動	15,432	1,135,784	0.26%	1,135,784	
南亞電路板股份有限公司	華亞科技股份有限公司股票	其他關係人	備供出售金融資產-流動	121,667	2,901,762	2.01%	2,901,762	
南亞電路板股份有限公司	先置國際貨幣市場基金	-	備供出售金融資產-流動	13,077	160,238	-	160,238	
南亞電路板股份有限公司	未來資產所屬門戶貨幣市場基金	-	備供出售金融資產-流動	24,099	297,498	-	297,498	
南亞電路板股份有限公司	華頓平安貨幣市場基金	-	備供出售金融資產-流動	26,666	301,579	-	301,579	
文方實業股份有限公司	本公司	-	備供出售金融資產-流動	185	11,937	-	11,937	註1
南中石化工業股份有限公司	華亞科技股份有限公司	其他關係人	備供出售金融資產-流動	36,731	876,033	0.60%	876,033	
本公司	台灣海洋運輸投資公司	其他關係人	以成本衡量之金融資產	3	856,948	19.00%	8,018,948	註2
本公司	Blue Photonics Holding Inc.	-	以成本衡量之金融資產	6,667	3,909	10.00%	4,046	註2
本公司	台塑美國公司	-	以成本衡量之金融資產	2	141,379	0.51%	763,562	註2
本公司	台塑運通公司	其他關係人	以成本衡量之金融資產	352	1,620	18.00%	40,606	註2
本公司	台塑開發公司	其他關係人	以成本衡量之金融資產	13,639	90,010	18.00%	246,654	註2
本公司	華亞工業區專用港管理股份有限公司	其他關係人	以成本衡量之金融資產	39,562	539,245	17.98%	941,759	註2
本公司	台塑海運股份有限公司	其他關係人	以成本衡量之金融資產	2,429	15,000	15.00%	50,535	註2
本公司	亞太投資股份有限公司	其他關係人	以成本衡量之金融資產	63,717	727,407	14.99%	2,329,919	註2
本公司	台塑鋼科技股份有限公司	其他關係人	以成本衡量之金融資產	1,800	13,331	12.50%	33,685	註2
本公司	普訊創業投資公司	-	以成本衡量之金融資產	3,185	49,791	1.63%	38,543	註2
本公司	普實創業投資公司	-	以成本衡量之金融資產	2,283	21,093	1.08%	19,912	註2
本公司	中央租賃公司	-	以成本衡量之金融資產	1,779	-	1.07%	-	註2
本公司	中華電視公司	-	以成本衡量之金融資產	1,769	28,609	1.04%	58,824	註2
本公司	中加投資公司	-	以成本衡量之金融資產	1,287	8,250	0.80%	13,585	註2
本公司	台朔航太公司	-	以成本衡量之金融資產	1,070	10,702	0.79%	12,469	註2
本公司	廣源投資公司	-	以成本衡量之金融資產	5,000	50,000	3.91%	54,659	註2
本公司	南亞光電公司	其他關係人	以成本衡量之金融資產	28,841	270,313	14.42%	256,605	註2
南亞電路板股份有限公司	Antig Technology Corporation 股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	1,132	-	5.48%	-	
南亞塑膠工業(香港)有限公司	華亞(東營)塑膠有限公司	-	以成本衡量之金融資產	N/A	39,911	15.00%	106,485	註2
南亞塑膠工業(香港)有限公司	華亞(揚州)塑膠有限公司	-	以成本衡量之金融資產	N/A	39,911	15.00%	120,857	註2
台塑企業投資股份有限公司	普訊創業投資公司	-	以成本衡量之金融資產	4,724	51,606	2.42%	57,223	註2
台塑企業投資股份有限公司	普實創業投資公司	-	以成本衡量之金融資產	7,610	52,309	3.60%	66,374	註2

註：帳面金額已扣除子公司持有本公司股票視同庫藏股處理部份。

註1：此項交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

註2：股權淨值係按民國一〇二年度經會計師查核之財務報表計算。

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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

單位：新台幣千元/千股

買、賣之公司	有價證券 種類及 名稱	帳列 科目	交易 對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面 成本	處分 損益	股數	金額
本公司	台塑石化公司 股票	採用權益法 之投資	台塑石化 公司股票	關聯企業	2,271,006	57,289,047	-	-	47,700	3,650,366 (註 1)	1,111,826	2,538,951 (註 2)	2,223,306	57,803,577 (註)
南亞電路板股份 有限公司	第一金全家福 貨幣市場基金	係供出售金 融資產-流動	-	-	8,140	1,418,802	-	-	8,140	1,420,420	1,418,802	1,618 (註 3)	-	-
南亞電路板股份 有限公司	第一金台灣寶 幣市場基金	係供出售金 融資產-流動	-	-	7,498	111,973	-	-	7,498	112,107	111,973	134 (註 4)	-	-

註：期末金額包含依權益法認列之投資損益及換算調整數。

註 1：已扣除證券交易稅、承銷費及手續費。

註 2：係包含處分利益及長期股權投資產生之資本公積按出售比例轉列之處分利益。

註 3：上述處分損益金額不包含已實現評價利益 17,693 千元。

註 4：上述處分損益金額不包含已實現評價利益 1,963 千元。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨 之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)帳款、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) 帳款、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)	(309,187)	(0.68)%	30 天	-	-	85,208	0.47%	
本公司	台灣化學纖維股份有限公司	其他關係人	(銷貨)	(2,417,709)	(5.30)%	30 天	-	-	887,236	4.87%	
本公司	南亞電路板股份有限公司	子公司	(銷貨)	(310,766)	(0.68)%	30 天	-	-	116,622	0.64%	
本公司	台塑石化股份有限公司	關聯企業	(銷貨)	(327,424)	(0.72)%	30 天	-	-	185,032	1.01%	
本公司	勝普電子股份有限公司	其他關係人	(銷貨)	(109,831)	(0.24)%	30 天	-	-	40,275	0.22%	
本公司	台塑重工股份有限公司	關聯企業	(銷貨)	(187,370)	(0.41)%	30 天	-	-	101,010	0.55%	
本公司	楠德興業股份有限公司	其他關係人	(銷貨)	(269,374)	(0.59)%	30 天	-	-	107,431	0.59%	
本公司	南亞美洲公司	子公司	(銷貨)	(143,186)	(0.31)%	O/A105 天	-	-	125,311	0.69%	註
本公司	南亞電子材料(惠州)有限公司	子公司	(銷貨)	(363,505)	(0.80)%	O/A150 天	-	-	396,526	2.17%	註
本公司	南亞塑膠工業(南通)有限公司	子公司	(銷貨)	(154,166)	(0.34)%	O/A150 天	-	-	185,361	1.02%	註
本公司	南亞電子材料(昆山)有限公司	子公司	(銷貨)	(835,446)	(1.83)%	O/A150 天	-	-	770,411	4.23%	註
本公司	南亞塑膠工業(寧波)有限公司	子公司	(銷貨)	(261,159)	(0.57)%	O/A150 天	-	-	261,159	1.43%	註
本公司	台灣興業責任有限公司	關聯企業	(銷貨)	(643,190)	(1.41)%	O/A150 天	-	-	486,287	2.67%	
本公司	台塑工業(寧波)有限公司	其他關係人	(銷貨)	(439,208)	(0.96)%	O/A150 天	-	-	321,793	1.76%	
本公司	台塑兩端磁鐵(寧波)有限公司	其他關係人	(銷貨)	(174,539)	(0.38)%	O/A150 天	-	-	333,420	1.83%	
本公司	台灣塑膠工業股份有限公司	其他關係人	進貨	3,285,580	9.47%	30 天	-	-	(1,223,839)	(9.90)%	
本公司	台灣化學纖維股份有限公司	其他關係人	進貨	8,532,846	24.59%	30 天	-	-	(2,204,010)	(17.83)%	
本公司	台塑石化股份有限公司	關聯企業	進貨	13,404,546	38.62%	30 天	-	-	(4,551,477)	(36.82)%	
本公司	台灣必威股份有限公司	關聯企業	進貨	770,777	2.22%	30 天	-	-	(211,513)	(1.71)%	
本公司	南中石化工業股份有限公司	子公司	進貨	1,467,727	4.23%	30 天	-	-	(506,483)	(4.10)%	註
南亞電路板股份 有限公司	南亞電路板(昆山)有限公司	子公司	進貨	2,877,794	53.60%	次月 15 日	-	-	(1,157,552)	(55.53)%	註
南亞電路板股份 有限公司	南亞電路板(昆山)有限公司	子公司	(銷貨)	(24,316)	(1.42)%	次月 15 日	-	-	22,327	2.14%	註
南亞電子材料(昆山) 有限公司	南亞電子材料(惠州)有限公司	子公司	(銷貨)	(518,139)	(6.15)%	月結 60 天	-	-	640,642	5.58%	註
南亞電子材料(昆山) 有限公司	必威玻璃纖維(昆山)有限公司	關聯企業	(銷貨)	(119,693)	(1.42)%	月結 60 天	-	-	48,575	0.42%	
南亞電子材料(昆山) 有限公司	南亞電路板(昆山)有限公司	子公司	(銷貨)	(414,281)	(4.92)%	月結 60 天	-	-	275,281	2.40%	註
南亞電子材料(昆山) 有限公司	必威玻璃纖維(昆山)有限公司	關聯企業	進貨	799,981	10.78%	月結 60 天	-	-	(456,424)	(17.87)%	

註：該項交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	台灣化學纖維股份有限公司	其他關係人	應收帳款－關係人：887,236	11.47	-	-	882,840	-
本公司	南亞電路板股份有限公司(註1)	子公司	應收帳款－關係人：116,622	10.28	-	-	116,622	-
本公司	台灣重工業股份有限公司	關聯企業	應收帳款－關係人：101,010	12.92	-	-	444	-
本公司	台塑石化股份有限公司	關聯企業	應收帳款－關係人：185,032	6.90	-	-	163,429	-
本公司	福懋興業股份有限公司	其他關係人	應收帳款－關係人：107,431	10.40	-	-	94,349	-
本公司	南亞美洲公司(註1)	子公司	應收帳款－關係人：125,311	6.71	-	-	62,953	-
本公司	南亞電子材料(惠州)有限公司(註1)	子公司	應收帳款－關係人：396,526	3.79	-	-	142,219	-
本公司	南亞塑膠工業(南通)有限公司(註1)	子公司	應收帳款－關係人：185,361	3.35	-	-	35,891	-
本公司	南亞電子材料(昆山)有限公司(註1)	子公司	應收帳款－關係人：770,411	4.62	-	-	172,448	-
本公司	南亞塑膠工業(寧波)有限公司(註1)	子公司	應收帳款－關係人：261,159	5.78	-	-	217,416	-
本公司	台灣興業責任有限公司	關聯企業	應收帳款－關係人：486,287	7.56	-	-	255,362	-
本公司	台塑西姆鐵線(寧波)有限公司	其他關係人	應收帳款－關係人：333,420	2.43	-	-	211,156	-
本公司	台塑工業(寧波)有限公司	其他關係人	應收帳款－關係人：321,793	9.78	-	-	220,446	-
本公司	台塑河靜鋼鐵越南公司	關聯企業	應收帳款－關係人：109,076	2.80	-	-	4,312	-
南亞電子材料(昆山)有限公司	南亞電子材料(惠州)有限公司(註1)	子公司	應收帳款－關係人：640,642	3.83	-	-	-	-
南亞電子材料(昆山)有限公司	南亞電路板(昆山)有限公司(註1)	子公司	應收帳款－關係人：275,281	4.16	-	-	-	-
本公司	南亞科技股份有限公司	關聯企業	其他應收款－關係人：26,300,000	註	-	-	-	-
本公司	華亞科技股份有限公司	其他關係人	其他應收款－關係人：21,000,000	註	-	-	-	-
南亞塑膠工業(香港)有限公司	南亞加工線(昆山)有限公司(註1)	子公司	其他應收款－關係人：7,439,511	註	-	-	-	-
南亞塑膠工業(香港)有限公司	南亞電子材料(昆山)有限公司(註1)	子公司	其他應收款－關係人：16,774,688	註	-	-	-	-
南亞塑膠工業(香港)有限公司	南亞塑膠膠膜(惠州)有限公司(註1)	子公司	其他應收款－關係人：457,646	註	-	-	-	-
南亞塑膠工業(香港)有限公司	南亞電子材料(惠州)有限公司(註1)	子公司	其他應收款－關係人：297,563	註	-	-	-	-
南亞塑膠工業(香港)有限公司	南亞塑膠工業(寧波)有限公司(註1)	子公司	其他應收款－關係人：1,891,601	註	-	-	-	-
大環洲貿易有限公司	南亞塑膠膠膜(南通)有限公司(註1)	子公司	其他應收款－關係人：158,650	註	-	-	-	-
南亞塑膠工業(惠州)有限公司	福建福欣特鋼有限公司	子公司	其他應收款－關係人：743,909	註	-	-	-	-
南亞塑膠工業(廈門)有限公司	南亞塑膠工業(鞍山)有限公司(註1)	子公司	其他應收款－關係人：109,107	註	-	-	-	-
南亞塑膠工業(南通)有限公司	南亞塑膠工業(鞍山)有限公司(註1)	子公司	其他應收款－關係人：312,442	註	-	-	-	-
南亞塑膠工業(南通)有限公司	南亞塑膠膠膜(南通)有限公司(註1)	子公司	其他應收款－關係人：163,660	註	-	-	-	-
南亞塑膠工業(南通)有限公司	福建福欣特鋼有限公司	子公司	其他應收款－關係人：743,909	註	-	-	-	-
南亞豐業(昆山)有限公司	南亞塑膠工業(寧波)有限公司(註1)	子公司	其他應收款－關係人：163,660	註	-	-	-	-
南亞電子材料(昆山)有限公司	南亞塑膠膠膜(惠州)有限公司(註1)	子公司	其他應收款－關係人：463,762	註	-	-	-	-
南亞電子材料(昆山)有限公司	南亞電子材料(惠州)有限公司(註1)	子公司	其他應收款－關係人：1,879,215	註	-	-	-	-
南亞電子材料(昆山)有限公司	南亞塑膠工業(寧波)有限公司(註1)	子公司	其他應收款－關係人：495,939	註	-	-	-	-
南亞電子材料(昆山)有限公司	台化聚苯乙烯(寧波)有限公司	其他關係人	其他應收款－關係人：495,939	註	-	-	-	-
南亞電子材料(昆山)有限公司	台化塑膠(寧波)有限公司	其他關係人	其他應收款－關係人：1,735,787	註	-	-	-	-
南亞電子材料(昆山)有限公司	台化聚酰胺(寧波)有限公司	其他關係人	其他應收款－關係人：1,165,457	註	-	-	-	-
南亞電子材料(昆山)有限公司	南亞塑膠工業(鄭州)有限公司	聯合控制實體	其他應收款－關係人：252,939	註	-	-	-	-
南亞電子材料(昆山)有限公司	必成玻璃纖維(昆山)有限公司	關聯企業	其他應收款－關係人：1,729,792	註	-	-	-	-
南亞電子材料(昆山)有限公司	南亞加工線(昆山)有限公司(註1)	子公司	其他應收款－關係人：613,710	註	-	-	-	-
南亞電子材料(昆山)有限公司	福建福欣特鋼有限公司	其他關係人	其他應收款－關係人：4,265,076	註	-	-	-	-
南亞電路板(香港)有限公司	南亞電路板(昆山)有限公司(註1)	子公司	其他應收款－關係人：1,049,534	註	-	-	-	-

註：應收關係人往來款無週轉率之計算。

註1：該項交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

9.從事衍生工具交易：無。

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註2)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收 或總資產之比率
0	南亞塑膠工業股份有限公司	南亞電路板股份有限公司及所屬子公司	1	銷貨	335,081	30~150 天	0.43%
0	南亞塑膠工業股份有限公司	南亞塑膠工業(香港)有限公司及所屬子公司	1	銷貨	1,748,617	O/A 150 天	2.26%
0	南亞塑膠工業股份有限公司	南亞美國公司	1	銷貨	76,518	O/A 105 天	0.10%
0	南亞塑膠工業股份有限公司	南亞美洲公司	1	銷貨	143,186	O/A 105 天	0.18%
0	南亞塑膠工業股份有限公司	南中石化工業股份有限公司	1	銷貨	59,034	30 日	0.08%
1	南中石化工業股份有限公司	南亞塑膠工業股份有限公司	2	銷貨	1,467,727	30 日	1.89%
0	南亞塑膠工業股份有限公司	南中石化工業股份有限公司	1	應收帳款	356	30 日	0.00%
0	南亞塑膠工業股份有限公司	南亞電路板股份有限公司及所屬子公司	1	應收帳款	138,949	30~150 天	0.03%
0	南亞塑膠工業股份有限公司	南亞塑膠工業(香港)有限公司及所屬子公司	1	應收帳款	1,768,896	O/A 150 天	0.34%
0	南亞塑膠工業股份有限公司	南亞美國公司	1	應收帳款	73,782	O/A 105 天	0.01%
0	南亞塑膠工業股份有限公司	南亞美洲公司	1	應收帳款	125,311	O/A 105 天	0.02%
1	南中石化工業股份有限公司	南亞塑膠工業股份有限公司	2	應收帳款	506,483	30 天	0.10%
2	南亞塑膠工業(香港)有限公司及所屬子公司	南亞電路板股份有限公司及所屬子公司	3	銷貨	626,024	60 天	0.81%
2	南亞塑膠工業(香港)有限公司及所屬子公司	南亞電路板股份有限公司及所屬子公司	3	應收帳款	369,231	60 天	0.07%
0	南亞塑膠工業股份有限公司	南亞電路板股份有限公司及所屬子公司	1	租金收入	41,147	30~150 天	0.05%
3	大環洲貿易有限公司	南亞塑膠工業(香港)有限公司及所屬子公司	3	其他應收款-關係人	158,650	-	0.03%

註一、編寫之填寫方式如下：

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、收入以及應收款項等單邊資料，相對之進貨、費用及應付款項不再贅述。

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

民國一〇三年一月一日至三月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：新台幣千元

投資公司 名稱	被投資公司名稱	所在地區	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	本期歸列 之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數 (千股)	比率	帳面金額			
本公司	南亞美國公司(註)	美國	硬質膠布產銷	313,920	313,920	2	100.00%	1,170,788	52,316	52,316	註 8.9
本公司	南亞美洲公司(註)	美國	化學事業	7,853,605	7,853,605	60	100.00%	25,999,307	762,783	762,783	註 8.9
本公司	南亞塑膠工業(香港)有限公司(註 1)	香港	塑膠及電子產品買賣	34,858,082	34,858,082	844,053	100.00%	68,971,742	(12,659)	(12,659)	註 8.9
本公司	大環洲貿易有限公司(註 1)	香港	塑膠貿易	33,677	33,677	14	99.99%	451,781	6,953	6,952	註 8.9
本公司	台塑合成橡膠工業(香港)有限公司(註 1)	香港	合成橡膠	874,680	874,680	30,000	30.00%	916,617	4,222	1,267	註 8
本公司	必成玻璃纖維(香港)有限公司(註 1)	香港	玻璃纖維買賣	1,268,709	1,268,709	38	50.00%	3,407,372	(108,529)	(54,265)	註 8
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%	7,848,197	342,520	145,571	註 8
本公司	南亞電路板股份有限公司	台灣	印刷電路板之產銷	4,480,417	4,480,417	432,745	66.97%	23,005,128	10,038	6,723	註 8.9
本公司	台塑企業投資股份有限公司	台灣	投資業	76,859	76,859	5,000	100.00%	104,770	(14)	(14)	註 8.9
本公司	南亞科技股份有限公司(註 6)	台灣	半導體研製及產銷	52,437,889	52,437,889	9,064,847	37.83%	6,055,085	6,127,705	2,318,228	註 8

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司 名稱	被投資公司名稱	所在 地區	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	本期歸列 之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數 (千股)	比率	帳面金額			
本公司	台朔環保科技股份有限公司(註 7)	台灣	環保事業	672,370	672,370	46,257	26.99%	301,885	(6,928)	(1,870)	註 8
本公司	台塑石化股份有限公司	台灣	石化製品產銷	24,893,809	25,427,894	2,223,306	23.34%	57,803,577	8,781,959	2,056,895	註 8
本公司	台灣必成股份有限公司	台灣	玻璃纖維產銷	500,000	500,000	50,000	50.00%	744,260	36,697	18,349	註 8
本公司	南中石化工業股份有限公司	台灣	石化製品產銷	1,000,002	1,000,002	100,000	50.00%	1,096,197	59,822	29,597	註 8.9
本公司	文方實業股份有限公司	台灣	電子零件製造	210,482	94,250	18,452	98.47%	222,508	(2)	90	註 8.9
本公司	台朔汽車股份有限公司(註 4、5)	台灣	汽車產銷	945,028	945,028	27,046	45.00%	-	19,762	8,893	註 8
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%	92,402	41,663	18,731	註 8
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	503,629	32.91%	7,440,011	411,649	135,477	註 8
本公司	汎航通運股份有限公司	台灣	運輸事業	33,340	33,340	4,253	33.34%	86,068	1,540	513	註 8
本公司	台塑汽車貨運股份有限公司	台灣	運輸事業	17,254	17,254	3,785	33.33%	606,406	(13,020)	(4,340)	註 8
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%	1,922	190	64	註 8
本公司	宜濟建設股份有限公司	台灣	營建事業	58,000	58,000	5,800	29.22%	63,041	284	83	註 8
本公司	華聚汽電股份有限公司	台灣	發電事業	5,985,465	5,985,465	498,837	24.94%	11,222,446	1,357,820	338,665	註 8
本公司	塑化汽車貨運股份有限公司	台灣	運輸事業	50,000	50,000	7,659	25.00%	169,627	39,040	9,760	註 8
本公司	台塑河靜鋼鐵興業責任有限公司(註 2)	越南	鋼鐵事業	15,369,735	15,369,735	-	14.75%	15,482,795	(284,957)	(42,031)	註 8
本公司	台塑合成橡膠工業有限公司	台灣	合成橡膠	400,000	400,000	40,000	33.33%	376,830	1,907	636	註 8
本公司	台塑資源股份有限公司	台灣	礦業	3,000,000	3,000,000	300,000	25.00%	3,010,341	(60,081)	(15,020)	註 8
本公司	台灣集團(開曼)有限公司	開曼 群島	投資業	377	377	13	25.00%	368	-	-	註 8
南亞美洲公司(註)	台塑公用電力公司(Formosa Utility Venture, Ltd.)	美國	生產並銷售電力	244,080	244,080	-	12.10%	1,623,918	205,946	24,919	註 8
南亞電路板股份有 限公司	台塑石化股份有限公司	台灣	石化製品產銷	654,868	654,868	11,958	0.13%	700,017	8,756,175	10,992	註 8
南亞電路板股份有 限公司	南亞電路板(香港)有限公司	香港	電子產品買賣	5,020,900	5,020,900	1,223,820	100.00%	11,442,695	14,660	14,660	註 8.9
南亞電路板股份有 限公司	南亞電路板(美國)有限公司	美國	客戶推廣	3,479	3,479	1,000	100.00%	8,659	69	69	註 8.9
南亞電路板(香港) 公司	南亞電路板(昆山)公司	中國	印刷電路板製銷	5,017,721	5,017,721	-	100.00%	11,434,002	16,199	16,199	註 8.9
文方實業股份有限 公司	文策科技股份有限公司	台灣	電子零件製造	212,017	212,017	11,400	100.00%	129,300	1,648	1,648	註 8.9
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	123,470	123,470	5	50.00%	211,083	13,431	6,716	註 8
南亞電子材料(昆 山)公司 (註 3)	南亞置業(昆山)有限公司	中國	房地產開發	1,046,431	1,046,431	-	100.00%	1,019,821	788	788	註 8、9
南亞境實膠布(廣 州)有限公司(註 3)	南亞塑膠工業(廣州)有限公司	中國	軟質膠布	366,059	366,059	-	15.00%	155,480	(26,765)	(4,015)	註 8、9

註：南亞美洲公司、南亞美國公司及台塑合成橡膠(香港)公司報表所用之幣別為美元，以 103.03.31 新台幣(平均)：美金=30.51(30.363)：1 之匯率轉換為新台幣金額。

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 103.03.31 新台幣：港幣期末(平均)=3.9115(3.8927)：1 匯率換算為新台幣金額。

註 2：台灣興業責任有限公司及台塑河靜鋼鐵興業責任有限公司報表所用之幣別為越南盾，以 103.03.31 新台幣(平均)：越南盾=0.0014(0.0014)：1 之匯率轉換為新台幣金額。

註 3：南亞塑膠置業(昆山)有限公司及南亞塑膠工業(廣州)有限公司所用之幣別為人民幣，以 103.03.31 人民幣：港幣期末(平均)=1：1.2679(1.2749)之匯率轉換為新台幣金額。

註 4：因累積認列之權益法投資損失已超過長期投資帳面成本 136,004 千元，轉列其他非流動負債。

註 5：台朔汽車於民國 95.08.15 減資 674,570 千元。

註 6：南亞科技股份有限公司於民國 98.06.23 減資 17,361,352 千元。

註 7：台朔環保科技公司於民國 99.04.30 減資 209,084 千元。

註 8：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 9：此項交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營 業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自 台灣匯出原 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出原 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	本期額 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	備註
					匯出	收回							
南亞塑膠工業(廣 州)有限公司(註1)	軟質膠布	1,150,313	透過轉投資 第三地區現 有公司再投 資大陸公司	810,685	-	-	810,685	(26,765)	85.00%	(22,750)	881,051	611,825	註(1)
南亞塑膠建材(廣 州)有限公司(註1)	硬質管製銷	506,500	透過轉投資 第三地區現 有公司再投 資大陸公司	506,500	-	-	506,500	1,769	100.00%	1,769	600,565	-	註(1)
南亞硬質膠布(廣 州)有限公司(註1)	硬質膠布製銷	681,496	透過轉投資 第三地區現 有公司再投 資大陸公司	681,496	-	-	681,496	(13,735)	100.00%	(13,735)	1,254,526	-	註(1)
南亞塑膠工業(廈 門)有限公司(註1)	塑膠管、塑膠接 頭	936,288	透過轉投資 第三地區現 有公司再投 資大陸公司	738,752	-	-	738,752	18,660	85.00%	15,861	1,051,126	72,820	註(1)
南亞塑膠工業(嘉 州)有限公司(註1)	PU、PVC 合成 皮、工程塑膠粒 及 UP 樹脂製銷	1,679,527	透過轉投資 第三地區現 有公司再投 資大陸公司	1,679,527	-	-	1,679,527	55,977	100.00%	55,977	3,072,254	-	註(1)
南亞塑膠膠膜(嘉 州)有限公司(註1)	BOPP 塑膠膠膜 製銷	738,870	透過轉投資 第三地區現 有公司再投 資大陸公司	738,870	-	-	738,870	(44,912)	100.00%	(44,912)	648,257	-	註(1)
南亞電子材料(嘉 州)有限公司(註1)	銅箔基板製銷	1,180,918	透過轉投資 第三地區現 有公司再投 資大陸公司	1,180,918	-	-	1,180,918	(43,745)	100.00%	(43,745)	1,240,051	-	註(1)
南亞貿易(嘉州)有 限公司(註1)	貿易業務	32,267	透過轉投資 第三地區現 有公司再投 資大陸公司	32,267	-	-	32,267	1,373	100.00%	1,373	45,585	-	註(1)
南亞塑膠工業(南 通)有限公司(註1)	軟質膠布膠 皮、PU 皮、蒸 氣及電力製銷	2,031,330	透過轉投資 第三地區現 有公司再投 資大陸公司	1,973,292	-	-	1,973,292	93,240	100.00%	93,240	5,628,905	103,612	註(1)
中國南通華豐有 限公司(註1)	PVC 膠皮	108,507	透過轉投資 第三地區現 有公司再投 資大陸公司	99,636	-	-	99,636	(854)	100.00%	(854)	53,385	-	註(1)
南通華富塑膠有 限公司(註1)	膠皮	96,639	透過轉投資 第三地區現 有公司再投 資大陸公司	71,503	-	-	71,503	257	100.00%	257	92,374	-	註(1)
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	17,488	100.00%	17,488	945,505	-	註(1)
南亞塑膠膠膜(南 通)有限公司(註1)	BOPP 塑膠膠膜 製銷、硬質管製 銷	1,035,626	透過轉投資 第三地區現 有公司再投 資大陸公司	1,035,626	-	-	1,035,626	4,450	100.00%	4,450	1,978,774	-	註(1)
南亞共和塑膠(南 通)有限公司	家電用貼鋼 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	4,587	50.00%	2,294	150,518	-	註(1)
南亞電子材料(昆 山)有限公司(註1)	銅箔基板製 銷、玻璃布製 銷、生產及銷售 電力及蒸汽、銅 箔製銷、環氧樹 脂製銷	15,159,216	透過轉投資 第三地區現 有公司再投 資大陸公司	15,159,216	-	-	15,159,216	234,532	100.00%	234,532	43,317,765	-	註(1)
南亞加工飾(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	(467,462)	100.00%	(467,462)	3,288,299	-	註(1)
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	(2,657)	50.00%	(1,329)	50,517	-	註(1)

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

大陸被投資 公司名稱	主要營 業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接或 間接投資 之持股比例	本期轉 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	備註
					匯出	收回							
南亞塑膠工業(鞍山)有限公司(註1)	軟質管製鍊	260,458	透過轉投資 第三地區現 有公司再投 資大陸公司	260,458	-	-	260,458	(19,884)	100.00%	(19,884)	-	-	註(1)
南亞塑膠工業(寧波)有限公司(註1)	丙二酸製鍊、可 塑膠製鍊	2,188,834	透過轉投資 第三地區現 有公司再投 資大陸公司	1,989,308	-	-	1,989,308	(121,815)	100.00%	(121,815)	2,167,130	-	註(1)
必成玻璃纖維(昆山)有限公司	玻璃纖維織製 綑	2,784,566	透過轉投資 第三地區現 有公司再投 資大陸公司	1,260,130	-	-	1,260,130	-	50.00%	(54,297)	3,386,173	149,416	註(1)
華亞(東莞)塑膠有限公司	塑膠管	286,845	透過轉投資 第三地區現 有公司再投 資大陸公司	34,591	-	-	34,591	-	15.00%	-	39,911	23,020	註(2)
華亞(熱潮)塑膠有限公司	塑膠管	286,845	透過轉投資 第三地區現 有公司再投 資大陸公司	34,591	-	-	34,591	-	15.00%	-	39,911	12,687	
台塑合成橡膠工業(寧波)有限公司	合成橡膠	2,986,000	透過轉投資 第三地區現 有公司再投 資大陸公司	874,680	-	-	874,680	-	30.00%	1,267	916,617	-	

註：本期認列投資損益欄中之認列基礎如下：

- (1) 經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報告。
- (2) 其他。

註1：該項交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

2.轉投資大陸地區限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註1)	經濟部投審會核准 投資金額(註2)	依經濟部投審會規定赴 大陸地區投資限額(註3)
36,767,769	38,984,474	-

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)=1：1.2679(1.2749)及港幣：新台幣期末(平均)=1：3.9115(3.8927)匯率換算為新台幣金額。

註2：其中包含核准增資、盈餘轉增資及資本公積轉增資之金額共2,004,578千元。

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。

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇三年一月一日至三月三十一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」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十四、部門資訊

由於採用權益法之關聯企業及合資損益之份額、所得稅、非經常發生之損益及兌換損益係以集團為基礎進行管理，故合併公司未分攤採用權益法之關聯企業及合資損益之份額、所得稅費用(利益)、非經常發生之損益及兌換損益至應報導部門。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四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。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	103年1月至3月						合 計
	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：							
來自外部客戶收入	\$ 11,841,279	23,107,059	22,795,268	17,818,670	1,911,683	-	77,473,959
部門間收入	180,612	1,959,090	2,200,112	192,779	731,271	(5,263,864)	-
收入總計	<u>\$ 12,021,891</u>	<u>25,066,149</u>	<u>24,995,380</u>	<u>18,011,449</u>	<u>2,642,954</u>	<u>(5,263,864)</u>	<u>77,473,959</u>
應報導部門損益	<u>\$ 923,460</u>	<u>746,837</u>	<u>375,135</u>	<u>324,292</u>	<u>8,934,595</u>	<u>(846,102)</u>	<u>10,458,217</u>
	102年1月至3月						合 計
	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：							
來自外部客戶收入	\$ 11,415,517	24,864,032	18,125,082	18,432,098	1,428,381	-	74,265,110
部門間收入	163,094	1,720,959	1,753,869	113,991	2,187,483	(5,939,396)	-
收入總計	<u>\$ 11,578,611</u>	<u>26,584,991</u>	<u>19,878,951</u>	<u>18,546,089</u>	<u>3,615,864</u>	<u>(5,939,396)</u>	<u>74,265,110</u>
應報導部門損益	<u>\$ 803,214</u>	<u>3,326,435</u>	<u>329,559</u>	<u>1,077,998</u>	<u>3,768,597</u>	<u>(1,101,439)</u>	<u>8,204,364</u>
應報導部門資產	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
民國103年3月31日	<u>\$ 39,733,955</u>	<u>64,951,773</u>	<u>130,542,674</u>	<u>42,641,545</u>	<u>371,004,931</u>	<u>(124,473,125)</u>	<u>524,401,753</u>
民國102年12月31日	<u>\$ 40,685,941</u>	<u>72,354,320</u>	<u>130,039,527</u>	<u>42,595,496</u>	<u>360,955,293</u>	<u>(122,120,447)</u>	<u>524,510,130</u>
民國102年3月31日	<u>\$ 37,457,696</u>	<u>63,908,781</u>	<u>125,031,580</u>	<u>42,270,924</u>	<u>330,558,350</u>	<u>(115,846,153)</u>	<u>483,381,178</u>

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日應報導部門損益分別應銷除部門間淨利5,263,864千元及5,939,396千元。