

股票代碼：1303

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六月三十日
(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	10~13
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13
(六)重要會計項目之說明	13~33
(七)關係人交易	34~36
(八)質押之資產	36
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	37
(十)重大之災害損失	37
(十一)重大之期後事項	37
(十二)其 他	37
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	38~43
2.轉投資事業相關資訊	43~44
3.大陸投資資訊	44~45
(十四)部門資訊	46~47



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六月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，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六月三十日之資產總額分別為140,974,190千元及107,402,467千元，分別占合併資產總額之25.24%及21.14%；民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之營業收入淨額分別為25,897,087千元、11,018,782千元、49,885,739千元及21,141,730千元，分別占合併營業收入淨額之31.12%、14.88%、31.04%及14.26%。而上述採用權益法之投資民國一〇三年及一〇二年六月三十日之金額分別為68,495,802千元及64,799,726千元，分別占合併資產總額之12.26%及12.75%；民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十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1,819,921千元、496,441千元、4,226,473千元及2,861,667千元，分別占合併綜合損益之6.42%、4.13%、11.41%及13.93%。

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六月三十日該等子公司其資產總額分別為7,711,210千元及32,441,547千元，分別占合併資產總額之1.38%及6.39%，負債總額分別為2,921,392千元及5,637,777千元，分別占合併負債總額之1.22%及2.39%；民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日其綜合損益分別為(630,728)千元、102,671千元、(1,784,479)千元及991,460千元，分別占合併綜合損益之(2.23)%、0.85%、(4.82)%及4.83%。另，該部分採用權益法之投資民國一〇三年及一〇二年六月三十日之金額分別為43,099,159千元及39,399,757千元，暨民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十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(63,286)千元、425,798千元、528,832千元及806,543千元。

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：



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
民國一〇三年八月十二日

民國一〇三年及一〇二年六月三十日暨期間：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

民國一〇三年六月三十日、一〇二年六月三十日及六月三十日

單位：新台幣千元

	103.6.30	102.12.31	102.6.30	102.12.31	102.6.30	102.12.31	102.6.30
	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))	\$ 30,791,455	6	24,547,373	5	20,947,400	4	21,000
1126 備供出售金融資產-流動(附註六(二)(十八))	43,568,247	8	43,162,997	8	38,330,489	8	2111
1150 應收票據淨額(附註六(三))	6,900,577	1	6,917,412	1	6,714,779	1	2120
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	38,345,894	7	35,330,345	7	34,151,107	7	2170
1180 應收帳款-關係人淨額(附註六(三)及七)	4,379,400	1	2,532,219	1	3,050,235	1	2180
1200 其他應收款(附註六(三))	7,792,863	1	1,700,011	-	2,800,166	1	2200
1210 其他應收款-關係人(附註六(三)及七)	60,033,551	11	63,778,842	12	63,265,096	12	2220
130X 存貨(附註六(四))	46,720,621	8	45,220,280	9	46,557,020	9	2321
1470 其他流動資產	7,156,193	1	6,410,802	1	6,410,067	1	2322
流動資產合計	245,688,801	44	229,600,281	44	222,226,359	44	2399
非流動資產：							
1524 備供出售金融資產-非流動(附註六(二)(十八))	24,152,101	4	10,515,714	2	7,824,293	2	2530
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	3,009,789	-	3,009,879	1	3,010,323	1	2540
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	120,986,797	22	114,532,675	22	105,846,061	21	2570
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七))	143,519,547	26	147,810,707	28	148,980,041	29	2640
1812 技術合作費	203,561	-	247,060	-	336,367	-	2670
1840 遞延所得稅資產	9,114,444	2	6,430,974	1	7,255,902	1	2670
1915 預付設備款	2,352,815	-	2,418,547	-	2,426,417	-	2670
1937 備收款項(附註六(三))	-	-	-	-	-	-	-
1975 預付退休金-非流動	1,014	-	1,014	-	453,560	-	-
1990 其他資產	9,610,913	2	9,943,279	2	9,710,656	2	-
非流動資產合計	312,950,981	56	294,909,849	56	285,843,620	56	3110
資產總計	\$ 558,639,782	100	\$ 524,510,130	100	\$ 508,069,979	100	3150
負債及權益							
負債：							
流動負債：							
短期借款(附註六(九))	\$ 12,823,572	2	14,337,560	3	21,234,581	4	2100
應付短期票款(附註六(八))	-	-	4,499,306	1	5,098,848	1	2111
遞延損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六(十八))	-	-	-	-	9,919	-	2120
應付票據及帳款	7,704,663	1	7,104,310	1	7,710,250	2	2170
應付帳款-關係人(附註七)	12,079,436	2	11,456,920	2	9,982,879	2	2180
其他應付款	29,675,639	6	15,025,997	3	17,713,445	3	2200
其他應付款項-關係人(附註七)	14,700	-	15,900	-	4,015,600	1	2220
一年內到期公司債(附註六(十一))	18,488,972	4	17,987,255	4	17,988,637	4	2321
一年內到期長期借款(附註六(十))	12,184,581	2	22,718,829	4	15,171,550	3	2322
其他流動負債	1,172,026	-	915,947	-	1,020,938	-	2399
流動負債合計	94,143,589	17	94,062,024	18	99,946,647	20	2530
非流動負債：							
應付公司債(附註六(十一))	77,223,666	14	73,214,727	14	60,440,365	12	2540
長期借款(附註六(十))	34,822,695	6	29,604,621	6	42,728,128	9	2570
遞延所得稅負債	7,372,126	1	6,612,663	1	6,341,766	1	2640
應計退休金負債	24,715,233	5	24,818,051	5	25,401,039	5	2670
存入保證金	674,791	-	645,271	-	600,150	-	2670
其他非流動負債(附註六(五))	181,496	-	205,222	-	223,927	-	2670
非流動負債合計	144,990,007	26	135,100,555	26	135,735,375	27	2670
負債總計	239,133,596	43	229,162,579	44	235,682,022	47	2670
歸屬母公司業主之權益(附註六(十四))：							
普通股股本	79,308,216	14	79,308,216	15	78,522,986	15	3150
待分配股票股利	-	-	-	-	785,230	-	3150
資本公積	22,750,394	4	21,917,718	4	21,927,637	4	3200
保留盈餘	142,391,411	25	138,092,702	26	123,628,690	24	3300
其他權益	60,461,517	11	43,134,677	8	35,212,550	7	3400
庫藏股票	(3,800)	-	(1,945)	-	(1,945)	-	3500
非控制權益	14,598,448	3	12,896,183	3	12,312,809	3	36XX
權益合計	319,506,186	57	295,347,551	56	272,387,957	53	36XX
負債及權益總計	\$ 558,639,782	100	\$ 524,510,130	100	\$ 508,069,979	100	36XX



董事長：

經理人：

(附註)後附合併財務季報告附註

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四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

		103年4月至6月		102年4月至6月		103年1月至6月		102年1月至6月	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註七)	\$ 83,215,022	100	74,034,602	100	160,688,981	100	148,299,712	100
5000	營業成本(附註六(四)、七及十二)	75,051,584	90	66,871,747	90	145,581,218	91	132,831,221	89
5910	減：未實現銷貨損益(附註七)	10,241	-	(7,733)	-	12,000	-	1,019	-
	營業毛利	8,153,197	10	7,170,588	10	15,095,763	9	15,467,472	11
	營業費用(附註六(十二)及七)：								
6100	推銷費用	2,530,273	3	2,369,432	3	4,975,214	3	4,603,943	3
6200	管理費用	1,982,410	3	2,163,773	3	3,891,722	2	4,100,262	3
	營業費用合計	4,512,683	6	4,533,205	6	8,866,936	5	8,704,205	6
	營業淨利	3,640,514	4	2,637,383	4	6,228,827	4	6,763,267	5
	營業外收入及支出：								
7010	其他收入(附註六(十七))	781,849	1	907,075	1	1,551,590	1	1,637,798	1
7020	其他利益及損失(附註六(十七))	437,818	1	490,813	1	3,097,856	2	1,408,027	1
7050	財務成本(附註六(十七))	(556,334)	(1)	(554,177)	(1)	(1,095,407)	(1)	(1,070,755)	(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))	4,402,844	5	1,561,017	2	9,382,042	6	4,508,138	3
	營業外收入及支出合計	5,066,177	6	2,404,728	3	12,936,081	8	6,483,208	4
	稅前淨利	8,706,691	10	5,042,111	7	19,164,908	12	13,246,475	9
7951	減：所得稅費用(利益)(附註六(十三))	(1,641,068)	(2)	1,290,900	2	(558,451)	-	2,556,289	2
	本期淨利	10,347,759	12	3,751,211	5	19,723,359	12	10,690,186	7
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	(2,732,658)	(3)	1,642,400	2	(884,293)	-	4,796,900	3
8325	備供出售金融資產之未實現評價利益(損失)	16,697,586	20	4,134,572	6	14,785,796	9	1,799,008	1
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	3,932,878	5	2,522,969	3	3,416,697	2	3,389,227	3
8390	其他綜合損益-其他	335	-	(236)	-	19	-	(950)	-
8399	減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	(93,097)	-	32,897	-	(8,621)	-	128,196	-
8300	其他綜合損益(稅後淨額)	17,991,238	22	8,266,808	11	17,326,840	11	9,855,989	7
8500	本期綜合損益總額	\$ 28,338,997	34	12,018,019	16	37,050,199	23	20,546,175	14
	本期淨利歸屬於：								
8610	母公司業主	\$ 10,027,605	12	3,776,858	5	19,367,269	12	10,807,576	7
8620	非控制權益	320,154	-	(25,647)	-	356,090	-	(117,390)	-
	本期淨利	\$ 10,347,759	12	3,751,211	5	19,723,359	12	10,690,186	7
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	母公司業主	\$ 28,018,843	34	12,043,667	16	36,694,109	23	20,663,565	14
8720	非控制權益	320,154	-	(25,648)	-	356,090	-	(117,390)	-
	本期綜合損益總額	\$ 28,338,997	34	12,018,019	16	37,050,199	23	20,546,175	14
	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	\$ 1.10	1.30	0.64	0.47	2.42	2.49	1.67	1.35
	非控制權益淨(利)損	(0.15)	(0.04)	(0.09)	0.01	(0.23)	(0.05)	(0.18)	0.01
9750	歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 0.95	1.26	0.55	0.48	2.19	2.44	1.49	1.36

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

合併權益變動表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益									
	國外營運機構財務報表換算之兌換差					其他權益項目				
	股本	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	現金流量迴避工具之利益	其他	庫藏股	歸屬於母公司業主之權益總計	非控制權益
普通股	78,522,986	21,980,174	43,290,401	58,412,038	14,259,595	(3,605,570)	29,002,505	(1,945)	241,819,810	11,660,200
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	421,603	-	(421,603)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	6,243,060	(6,243,060)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(2,355,690)	-	-	-	(2,355,690)	-
普通股股票股利	-	-	-	-	(785,230)	-	-	-	-	-
其他資本公積變動：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他資本公積變動數	-	(52,537)	-	-	-	-	-	-	(52,537)	-
本期淨利	-	-	-	-	10,807,576	-	-	-	10,807,576	(117,390)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	18,124	(950)	-	9,855,989	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	18,124	(950)	-	20,663,565	(117,390)
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	769,999
民國一〇二年六月三十日餘額	78,522,986	21,927,637	43,712,004	64,655,098	15,261,588	-	-	(1,945)	260,075,148	12,312,809
民國一〇三年一月一日餘額	79,308,216	21,917,718	43,712,004	64,653,931	29,726,767	1,523,374	41,626,470	(1,945)	282,451,368	12,896,183
提列法定盈餘公積	-	-	2,527,159	-	(2,527,159)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	7,527,371	(7,527,371)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(15,068,560)	-	-	-	(15,068,560)	-
其他資本公積變動：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他資本公積變動數	-	832,676	-	-	-	-	-	-	832,676	-
本期淨利	-	-	-	-	19,367,269	-	-	-	19,367,269	356,090
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(570)	19	-	17,326,840	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(570)	19	-	36,694,109	356,090
子公司購入母公司之股票視為庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	(1,855)	-	-
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,346,175
民國一〇三年六月三十日餘額	79,308,216	22,750,394	46,239,163	72,181,302	23,970,946	647,702	59,829,533	(3,800)	304,907,738	14,598,448



董事長：



經理人：

(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：



~6~

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六月三十日

單位：新台幣千元

	103年1月至6月	102年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 19,164,908	13,246,475
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	7,600,715	7,418,975
攤銷費用	959,757	732,830
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	-	(18,641)
利息費用	1,095,407	1,070,755
利息收入	(750,758)	(785,886)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(9,382,042)	(4,508,138)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	14,347	(381,978)
處分投資利益	(738,947)	(4,280)
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	12,000	1,019
未實現外幣兌換損失(利益)	90,731	(205,626)
逾期未領股利及董監酬勞後續領回	2,259	51,754
不影響現金流量之收益費損項目合計	(3,635,482)	3,370,784
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(增加)	16,835	(980,357)
應收帳款(含關係人)增加	(4,916,012)	(3,223,280)
其他應收款增加	(403,421)	(54,501)
存貨增加	(1,462,601)	(3,166,878)
其他流動資產增加	(751,811)	(1,432,383)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(7,517,010)	(8,857,399)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款增加(減少)	1,235,170	(1,042,020)
其他應付款項(減少)增加	(167,675)	1,835,738
其他流動負債增加(減少)	256,079	(297,574)
應計退休金負債減少	(102,818)	(220,122)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	1,220,756	276,022
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(6,296,254)	(8,581,377)
調整項目合計	(9,931,736)	(5,210,593)
營運產生之現金流入	9,233,172	8,035,882
收取之利息	663,924	760,354
收取之股利	1,495,413	1,331,895
支付之利息	(906,818)	(844,925)
支付之所得稅	(1,793,141)	(540,833)
營業活動之淨現金流入	8,692,550	8,742,373

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

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(續)

民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	103年1月至6月	102年1月至6月
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	\$ (704)	(4,300,005)
處分備供出售金融資產價款	3,025,006	344,280
取得採用權益法之投資	(1,282,862)	(9,875,671)
處分採用權益法之投資	3,650,366	-
取得不動產、廠房及設備	(3,478,154)	(5,195,707)
處分不動產、廠房及設備	13,470	650,875
存出保證金減少	7,635	35,194
其他應收款-關係人減少(增加)	3,745,291	(18,737,190)
其他非流動資產增加	(1,107,632)	(2,635,204)
投資活動之淨現金流入(出)	4,572,416	(39,713,428)
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(1,513,988)	11,909,442
應付短期票券(減少)增加	(4,499,306)	5,098,848
發行公司債	9,999,850	5,984,720
償還公司債	(5,500,000)	(5,000,000)
舉借長期借款	11,790,405	2,708,068
償還長期借款	(17,106,579)	(733,572)
存入保證金增加(減少)	29,520	(14,466)
其他應付款-關係人(減少)增加	(1,200)	4,001,600
其他非流動負債(減少)增加	(10,122)	33,260
發放現金股利	(5,885)	(56,425)
非控制權益變動	(78,261)	1,724,704
籌資活動之淨現金流(出)入	(6,895,566)	25,656,179
匯率變動對現金及約當現金之影響	(125,318)	920,458
本期現金及約當現金增加(減少)數	6,244,082	(4,394,418)
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	\$ 30,791,455	20,947,400

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六月三十日僅經核閱，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六月三十日

(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八月十二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—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—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

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
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。

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」	2018年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	2017年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」	2016年1月1日
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
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	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。

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)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		
			103.6.30	102.12.31	102.6.30
本公司	南亞塑膠美國有限公司 (以下簡稱南亞美國公司)	硬質膠布產銷	100.00 %	100.00 %	100.00 %
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 %
本公司	南亞電路板股份有限公司 (以下簡稱南電公司)	印刷電路板之產銷	66.97 %	66.97 %	66.97 %
本公司	文方實業股份有限公司 (以下簡稱文方公司)	電子零件製造	100.00 %	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		
			103.6.30	102.12.31	102.6.30
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(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)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並依預計全年度當期所得稅費用及遞延所得稅費用之比例分攤為當期所得稅費用及遞延所得稅費用。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

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)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

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
現金	\$ 2,166	12,715	2,599
銀行存款	18,191,091	15,848,618	10,195,738
定期存款	7,592,418	7,151,097	8,641,068
約當現金	5,005,780	1,534,943	2,107,995
現金及約當現金	<u>\$ 30,791,455</u>	<u>24,547,373</u>	<u>20,947,400</u>

(二)金融資產

明細如下：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
備供出售金融資產－流動：			
國內外上市(櫃)股票	\$ 42,807,879	40,873,974	34,641,690
國內外基金	760,368	2,289,023	3,688,799
合 計	<u>\$ 43,568,247</u>	<u>43,162,997</u>	<u>38,330,489</u>
備供出售金融資產－非流動：			
國內外上市(櫃)股票	\$ 22,935,614	9,292,514	6,610,356
債券投資及其他	1,216,487	1,223,200	1,213,937
合 計	<u>\$ 24,152,101</u>	<u>10,515,714</u>	<u>7,824,293</u>
以成本衡量之金融資產－非流動：			
國內外股票	<u>\$ 3,009,789</u>	<u>3,009,879</u>	<u>3,010,323</u>

截至民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之金融資產提供擔保之情形，請詳附註八說明。

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)

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

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
應收票據—因營業而發生	\$ 6,954,471	6,976,694	6,773,747
應收帳款	43,099,680	38,216,728	37,547,237
其他應收款	67,826,414	65,478,853	66,065,262
催收款	37,512	42,166	399,824
減：備抵呆帳	(465,792)	(455,612)	(804,687)
合 計	<u>\$117,452,285</u>	<u>110,258,829</u>	<u>109,981,383</u>

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	103年	102年
1月1日餘額	\$ 455,612	771,763
認列之減損回升利益	15,785	135,086
本年度因無法收回而沖銷之金額	(3,075)	-
匯率影響數	(2,530)	(102,162)
6月30日餘額	<u>\$ 465,792</u>	<u>804,687</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。

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：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
逾期1~3個月	\$ 301,591	327,340	187,386
逾期3~6個月	102,829	117,116	80,299
逾期6~12個月	74,402	77,036	36,836
逾期1年以上	76,786	54,734	97,775
	<u>\$ 555,608</u>	<u>576,226</u>	<u>402,296</u>

民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日應收票據及帳款中，屬逾期未兌現或發生糾葛或正訴訟中之款項分別為37,512千元、42,166千元及399,824千元，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。

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六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日應收帳款讓售情形如下：

103.6.30				
	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	\$ 65,341	-	200,000
高技企業(股)公司	玉山銀行	29,934	-	45,000
楠梓電子(股)公司	中信銀行	5,646	-	10,000
		<u>\$ 100,921</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>		

102.6.30				
	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	\$ 69,871	-	700,000
高技企業(股)公司	玉山銀行	21,110	-	45,000
楠梓電子(股)公司	大眾銀行	5,760	-	25,000
		<u>\$ 96,741</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

民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日存貨科目餘額內容如下：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
製成品	\$ 13,845,849	12,337,761	13,927,282
在製品	10,905,408	10,978,716	12,370,846
在製機件	7,835,303	7,354,491	6,535,230
原料	11,759,052	11,382,955	10,715,520
物料	504,588	530,459	591,629
託外加工料	154,729	1,849,795	1,590,653
寄外存品	91,262	39,393	47,694
在途存貨(原物料)	1,249,234	435,728	778,166
其他	375,196	310,982	-
存貨淨額	<u>\$ 46,720,621</u>	<u>45,220,280</u>	<u>46,557,020</u>

民國一〇三年一月一日至六月三十日及民國一〇二年四月一日至六月三十日因存貨沖減至淨變現價值分別認列存貨跌價損失25,186千元及38,932千元，並已認列為銷貨成本；民國一〇三年四月一日至六月三十日及民國一〇二年一月一日至六月三十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分別認列回升利益30,792千元及42,181千元。

截至民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(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：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
關聯企業	\$ 116,544,106	109,864,275	101,149,569
聯合控制個體	4,442,691	4,668,400	4,696,492
	<u>\$ 120,986,797</u>	<u>114,532,675</u>	<u>105,846,061</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4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
合併公司所享有關聯	\$ 4,434,134	1,521,358	9,441,567	4,469,097
企業本期淨利之份額				

- (1)上述關聯企業除南亞科技公司、台塑石化公司及麥寮汽電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六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日之匯率計算未實現兌換損益，並列為綜合損益之調整。
- (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四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日認列投資利益分別為4,711千元、10,984千元、13,604千元及19,039千元。截至民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日止，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131,293千元、144,897千元及159,666千元，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，因民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日對"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131,293千元、144,897千元及159,666千元。

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4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
合併公司所享有合資	\$ (31,290)	39,659	(59,525)	39,041
本期淨損之份額				

3.擔保

民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日，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及五月二十二日分別以116,231千元及3,755千元增加取得文方公司之股權，使權益由51.19%增加至100%，截至民國一〇三年六月三十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六月三十日並未與非控制權益進行交易。

(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 建 築	機 器 及 設 備	運輸交通 設 備	什項設備	未完工程	總 計
成本或認定成本：							
民國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	-	272	156,181	1,351	38,021	3,282,329	3,478,154
本期重分類	-	2,166,935	7,657,374	23,674	173,782	(9,472,250)	549,515
處 分	(272)	(5,248)	(797,812)	(10,669)	(85,138)	-	(899,139)
本期重分類	13,661	-	-	-	-	-	13,661
匯率變動之影響	(228)	(194,835)	(892,268)	(2,978)	(40,960)	(108,212)	(1,239,481)
民國103年6月30日餘額	\$ 9,914,801	54,387,325	294,650,152	1,608,036	11,145,400	22,226,583	393,932,297
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	-	15,093	473,934	2,553	28,373	4,675,754	5,195,707
本期重分類	139,136	581,276	1,608,014	5,190	93,443	(1,743,192)	683,867
處 分	(116,717)	(1,134)	(851,715)	(37,800)	(74,965)	(849)	(1,083,180)
匯率變動之影響	2,076	968,783	4,677,477	18,079	194,251	747,996	6,608,662
民國102年6月30日餘額	\$ 9,902,071	52,311,875	284,415,891	1,592,618	10,864,667	27,266,458	386,353,580
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	-	915,093	6,343,991	20,478	321,153	-	7,600,715
處 分	-	(5,248)	(770,062)	(10,511)	(85,501)	-	(871,322)
本期重分類	-	(55)	(9,395)	(1,503)	5,120	-	(5,833)
匯率變動之影響	-	(69,413)	(431,428)	(2,192)	(26,657)	-	(529,690)
民國103年6月30日餘額	\$ -	25,916,151	214,882,312	1,433,189	8,181,098	-	250,412,750
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	-	895,392	6,184,283	20,351	318,949	-	7,418,975
本期重分類	-	-	(5,617)	(10)	837	-	(4,790)
處 分	-	(1,037)	(737,504)	(37,784)	(37,958)	-	(814,283)
匯率變動之影響	-	360,020	2,544,519	12,980	117,359	-	3,034,878
民國102年6月30日餘額	\$ -	24,168,785	204,115,644	1,415,362	7,673,748	-	237,373,539
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6月30日	\$ 9,914,801	28,471,174	79,767,840	174,847	2,964,302	22,226,583	143,519,547
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6月30日	\$ 9,902,071	28,143,090	80,300,247	177,256	3,190,919	27,266,458	148,980,041

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

截至民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

2. 建造中之財產、廠房及設備

合併公司民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十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64,985千元、39,130千元、120,798千元及84,449千元，民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日資本化之利率分別為1.055%~2.143%及0.862%~3.92%。

(八) 應付短期票券

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
應付短期票券	\$ -	4,500,000	5,100,000
應付短期票券折價	-	(694)	(1,152)
合 計	\$ -	4,499,306	5,098,848
利率區間	-	0.532%~0.602%	0.677%~0.69%

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六月三十日間均無重大發行、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(七)。

(九) 短期借款

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
無擔保短期借款	\$ 12,823,572	14,337,560	21,234,581
利率區間	0.86%~2.934%	0.74%~3.92%	0.117%~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六月三十日間均無重大發行、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：

103.6.30			
	幣別	利率區間	到期年度
擔保銀行長期借款	新台幣	1.3000%~1.6495%	103~110
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	0.6259%~2.35%	103~108
減：一年內到期部分	新台幣		(12,184,581)
合 計			\$ 34,822,695

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>

102.6.30				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
擔保銀行長期借款	新台幣	1.1773%~1.57790%	103~105	\$ 27,410,504
無擔保銀行長期借款	新台幣	1.0673%~1.5253%	102~106	17,360,000
無擔保銀行長期借款	美元	0.7841%~3.92%	102~105	13,129,174
減：一年內到期部分	新台幣			(15,171,550)
合 計				<u>\$ 42,728,128</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六月三十日間均無重大發行、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。

3.擔保銀行借款

合併公司為籌措轉投資國內外事業、興(擴)建廠房及其附屬設備、購置機器設備及其附屬設備暨償還既有金融負債所需資金，已於民國一〇二年十一月十四日與臺灣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60億元。
- (2)利率：依與各銀行之協議計息。
- (3)期限：七年(含寬限期3年)。
- (4)擔保品：提供本貸款案下所購置之土地作為擔保，設定抵押。
- (5)該合約之限制條件，包含合併公司會計師查核簽證之年度合併財務報告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：
 - ①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。
 - ②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一〇三年六月三十日止已動用新台幣6,000,000千元。

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十一)應付公司債

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
國內無擔保不可轉換公司債	\$ 78,500,000	74,000,000	66,500,000
國外無擔保不可轉換公司債	17,350,897	17,370,803	12,047,880
減：公司債發行費用	(138,259)	(168,821)	(118,878)
減：一年內到期之公司債	(18,488,972)	(17,987,255)	(17,988,637)
合 計	<u>\$ 77,223,666</u>	<u>73,214,727</u>	<u>60,440,365</u>

合併公司民國一〇三年六月三十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	2,499,787	2,599,558	2,398,977	2,996,943	3,997,600	5,995,924
一年內到期	2,499,787	2,599,558	2,398,977	2,996,943	1,998,800	2,997,962
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	103年 第一期 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	NT\$ 10,000,000
期末餘額	5,993,891	3,995,200	6,789,263	5,190,833	5,988,096	9,580,267	10,375,150	10,000,000
一年內到期	2,996,945	-	-	-	-	-	-	-
發行日	100.6.27	100.11.07	101.07.04	101.09.07	102.02.25	102.08.05	102.12.18	103.06.24
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	14年及15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%	2.04%
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	6月24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	第14、15年 各償還1/2

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)

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
債券持有人賣回權	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。

(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4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
營業成本	\$ 167,301	163,042	334,545	319,621
推銷費用	8,252	8,339	16,467	16,129
管理費用	41,300	39,915	82,675	81,157
合 計	\$ 216,853	211,296	433,687	416,907

2.確定提撥計畫

合併公司中，本公司、南電公司、文方公司、南中石化公司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4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
營業成本	\$ 194,226	168,162	399,327	354,482
推銷費用	9,911	11,736	21,224	25,438
管理費用	33,295	40,686	68,450	74,066
合 計	\$ 237,432	220,584	489,001	453,986

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)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4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 501,271	1,145,279	1,340,044	2,353,850
調整前期之當期所得稅	(55,950)	-	(36,614)	-
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	(2,086,389)	145,621	(1,861,881)	202,439
所得稅費用(利益)	\$ <u>(1,641,068)</u>	<u>1,290,900</u>	<u>(558,451)</u>	<u>2,556,289</u>

合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
國外營運機構財務報告				
換算之兌換差額	\$ <u>(93,097)</u>	<u>32,897</u>	<u>(8,621)</u>	<u>128,196</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：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
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	20,847,372	26,603,193	12,138,014
	\$ <u>23,970,946</u>	<u>29,726,767</u>	<u>15,261,588</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>2,449,476</u>	<u>1,074,431</u>	<u>1,864,063</u>
		102年度(實際)	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>12.76 %</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六月三十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)。

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. 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六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日之資本公積內容如下：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
海外公司債轉換	\$ 8,997,136	8,997,136	8,997,136
合併台灣可塑劑公司利得	74,474	74,474	74,474
其 他	13,678,784	12,846,108	12,856,027
合 計	<u>\$ 22,750,394</u>	<u>21,917,718</u>	<u>21,927,637</u>

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。民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日該項特別盈餘公積餘額分別為6,241,893千元、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。

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) 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。

本公司民國一〇三年六月十九日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	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	\$ -	-

上述民國一〇二年度及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四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十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4,230千元、3,411千元、8,459千元及6,822千元，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。

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.庫藏股票

民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十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	103.6.30
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	102.6.30
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100.00%，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3,800千元。截至民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日止上述股票均未出售，期末每股市價分別為71.90元、68.90元及63.20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。

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	(789,662)	-	-	-
關聯企業	(86,010)	-	-	-
備供出售金融資產未實現損益：				
合併公司	-	14,785,796	-	-
關聯企業	-	3,417,267	(570)	-
其他權益-其他	-	-	-	19
民國103年6月30日餘額	<u>\$ 647,702</u>	<u>59,829,533</u>	<u>1,146</u>	<u>(16,864)</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)

	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	4,134,267	-	-	-
關聯企業	534,437	-	-	-
備供出售金融資產未實現損益：				
合併公司	-	1,799,008	-	-
關聯企業	-	3,371,103	18,124	-
其他權益-其他	-	-	-	(950)
民國102年6月30日餘額	<u>\$ 1,063,134</u>	<u>34,172,616</u>	<u>5,878</u>	<u>(29,078)</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六月三十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 %

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)

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6月		102年1月至6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
6月30日流通在外	79.59	8,362	79.59	8,362
6月30日可行使數量		8,362		7,965

合併公司截至民國一〇三年及一〇二年六月三十日止，酬勞性員工認股權計畫流通在外之資訊如下：

103.6.30					
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	2.98	72.2	6,774	72.2
\$ 111.1	1,588	3.74	111.1	1,588	111.1

102.6.30					
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	3.98	72.2	6,774	72.2
\$ 111.1	1,588	4.74	111.1	1,191	111.1

(十六)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘之計算如下：

	103年4月至6月			
	金額 稅前	金額 稅後	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元) 稅前 稅後
基本每股盈餘：				
合併總淨利	\$ 8,706,691	10,347,759		1.10 1.30
非控制權益淨利	(1,199,451)	(320,154)		(0.15) (0.04)
歸屬母公司普通股股東之本期淨利	\$ 7,507,240	10,027,605	7,930,639	0.95 1.26

	102年4月至6月			
	金額 稅前	金額 稅後	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元) 稅前 稅後
基本每股盈餘：				
合併總淨利	\$ 5,042,111	3,751,211		0.64 0.47
非控制權益淨(利)損	(666,419)	25,647		(0.09) 0.01
歸屬母公司普通股股東之本期淨利	\$ 4,375,692	3,776,858	7,930,728	0.55 0.48

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)

	103年1月至6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	\$19,164,908	19,723,359		2.42	2.49
非控制權益淨利	(1,811,537)	(356,090)		(0.23)	(0.05)
歸屬母公司普通股股東之本期淨利	<u>\$17,353,371</u>	<u>19,367,269</u>	<u>7,930,654</u>	<u>2.19</u>	<u>2.44</u>

	102年1月至6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	\$13,246,475	10,690,186		1.67	1.35
非控制權益淨(利)損	(1,462,835)	117,390		(0.18)	0.01
歸屬母公司普通股股東之本期淨利	<u>\$11,783,640</u>	<u>10,807,576</u>	<u>7,930,728</u>	<u>1.49</u>	<u>1.36</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4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
利息收入	\$ 376,824	430,084	750,758	785,886
股利收入	22,740	18,152	22,740	18,152
什項收入	382,285	458,839	778,092	833,760
	<u>\$ 781,849</u>	<u>907,075</u>	<u>1,551,590</u>	<u>1,637,798</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4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
外幣兌換(損失)利益	\$ (225,956)	531,358	(22,278)	1,098,147
處分投資損益				
處分採權益法之	-	-	2,538,951	-
投資之淨利益				
處分備供出售金融	717,539	1,949	738,947	4,280
資產之淨利益				
處分不動產、廠房及	(934)	2,286	(14,347)	381,978
設備(損失)利益				
金融資產評價利益	-	9,235	-	18,641
什項支出	(52,831)	(54,015)	(143,417)	(95,019)
	<u>\$ 437,818</u>	<u>490,813</u>	<u>3,097,856</u>	<u>1,408,027</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4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
利息費用	\$ 621,319	593,307	1,216,205	1,155,204
減：利息資本化	(64,985)	(39,130)	(120,798)	(84,449)
	<u>\$ 556,334</u>	<u>554,177</u>	<u>1,095,407</u>	<u>1,070,755</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)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

		103.6.30		
		外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	1,552,534	29.9150	46,444,055
日 幣		519,253	0.2948	153,076
歐 元		6,050	40.7760	246,695
港 幣		70,124	3.8353	268,947
人 民 幣		7,523,430	4.8620	36,578,917
<u>非貨幣性項目</u>				
美 金		587,556	4.2159	2,477,077
港 幣		878,685	3.8353	3,370,021
人 民 幣		38,872	4.8620	188,996
盧 比		37,810,351	0.0058	219,300
越 盾		5,532,732,629	0.0014	7,745,826
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	1,055,782	29.9150	31,583,719
日 幣		645,229	0.2948	190,214
歐 元		613	40.7760	24,996
港 幣		17,083	3.8353	65,518
人 民 幣		3,852,761	4.8620	18,732,124

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
		102.6.30		
		外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	1,193,948	30.1200	35,961,714
日 幣		82,309	0.3041	25,030
歐 元		1,038	39.0980	40,584
港 幣		129,583	3.8615	500,385
人 民 幣		7,000,479	4.8748	34,125,935
<u>非貨幣性項目</u>				
美 金		79,506	30.1200	2,394,721
港 幣		906,126	3.8615	3,499,006
人 民 幣		39,148	4.8748	190,839
盧 比		38,062,461	0.0074	281,662
越 盾		14,796,672,742	0.0014	20,715,342

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)

	102.6.30		
	外幣	匯率	台幣
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 1,434,194	30.1200	43,197,923
日幣	919,996	0.3041	279,771
歐元	1,688	39.0980	65,997
港幣	79,172	3.8615	305,723
人民幣	1,048,275	4.8748	5,110,131

(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六月三十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六月三十日之稅前淨利將影響如下：

	103年1月至6月	102年1月至6月
升值1%	\$ (330,910)	(216,688)
貶值1%	330,910	216,688
	\$ -	-

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：

	103.6.30		102.12.31		102.6.30	
	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	\$ 67,720,348	67,720,348	53,678,711	53,678,711	46,154,782	46,154,782
金融負債：						
透過損益按公允價值衡量之金融負債	-	-	-	-	9,919	9,919

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6月30日				
備供出售金融資產				
國內外上市(櫃)股票	\$ 65,743,493	-	-	65,743,493
國內外基金	760,368	-	-	760,368
債券投資及其他	-	-	1,216,487	1,216,487
	<u>\$ 66,503,861</u>	<u>-</u>	<u>1,216,487</u>	<u>67,720,348</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6月30日				
備供出售金融資產				
國內外上市(櫃)股票	\$ 41,252,046	-	-	41,252,046
國內外基金	3,688,799	-	-	3,688,799
債券投資及其他	-	-	1,213,937	1,213,937
	<u>\$ 44,940,845</u>	<u>-</u>	<u>1,213,937</u>	<u>46,154,782</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
利率交換合約	\$ -	(9,919)	-	(9,919)

民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十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4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月	103.6.30	102.12.31	102.6.30
關聯企業及合資	\$ 2,624,052	1,474,542	4,123,000	3,060,716	2,525,320	591,735	1,045,418
其他關係人	4,766,874	4,651,440	10,088,465	9,646,791	1,854,080	1,940,484	2,004,817
	<u>\$ 7,390,926</u>	<u>6,125,982</u>	<u>14,211,465</u>	<u>12,707,507</u>	<u>4,379,400</u>	<u>2,532,219</u>	<u>3,050,235</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4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月	103.6.30	102.12.31	102.6.30
關聯企業及合資	\$ 15,480,545	12,286,172	32,787,784	28,908,540	5,630,476	6,006,381	4,317,586
其他關係人	16,449,594	15,416,359	31,094,666	31,569,632	6,444,910	5,450,539	5,656,280
	<u>\$ 31,930,139</u>	<u>27,702,531</u>	<u>63,882,450</u>	<u>60,478,172</u>	<u>12,075,386</u>	<u>11,456,920</u>	<u>9,973,866</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：

	103年4月至6月			103年1月至6月		
	期初未實現 銷貨毛利	(已)未實現 銷貨毛利	期末未實現 銷貨毛利	期初未實現 銷貨毛利	(已)未實現 銷貨毛利	期末未實現 銷貨毛利
被投資公司 關聯企業及合資	\$ 64,859	10,241	75,100	63,100	12,000	75,100

	102年4月至6月			102年1月至6月		
	期初未實現 銷貨毛利	(已)未實現 銷貨毛利	期末未實現 銷貨毛利	期初未實現 銷貨毛利	(已)未實現 銷貨毛利	期末未實現 銷貨毛利
被投資公司 關聯企業及合資	\$ 66,247	(7,733)	58,514	57,495	1,019	58,514

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

截至民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日止，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4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月	103.6.30	102.12.31	102.6.30
關聯企業及合資	\$ 55,632	39,295	213,942	131,784	4,050	-	9,013

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4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
關聯企業及合資	\$ 1,727,217	1,847,972	3,507,050	3,826,264
其他關係人	29,615	28,218	53,497	51,705
	<u>\$ 1,756,832</u>	<u>1,876,190</u>	<u>3,560,547</u>	<u>3,877,969</u>

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：

	103年4月至6月			103年1月至6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	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
被投資公司 關聯企業及合資	\$ 4,293	(4,293)	-	4,293	(4,293)	-

	102年4月至6月			102年1月至6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	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
被投資公司 關聯企業及合資	\$ 4,293	-	4,293	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		
	103.6.30	102.12.31	102.6.30
關聯企業及合資	\$ 28,975,629	33,774,912	34,388,932
其他關係人	31,057,922	30,003,930	28,876,164
	<u>\$ 60,033,551</u>	<u>63,778,842</u>	<u>63,265,096</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)

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		
	103.6.30	102.12.31	102.6.30
關聯企業及合資	\$ 14,700	15,900	2,015,600
其他關係人	-	-	2,000,000
	<u>\$ 14,700</u>	<u>15,900</u>	<u>4,015,600</u>

9.票據背書及保證情形

民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十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：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
關聯企業及合資	<u>\$ 7,965,710</u>	<u>5,529,558</u>	<u>6,985,860</u>

(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4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
短期員工福利	\$ 25,350	23,322	50,180	45,074
股份基礎給付	-	161	162	323
	<u>\$ 25,350</u>	<u>23,483</u>	<u>50,342</u>	<u>45,397</u>

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	103.6.30	102.12.31	102.6.30
備供出售金融資產	銀行借款及其他	\$ 1,016,333	1,025,248	923,360
—流動—台塑股票				
採權益法之長期投資	銀行借款	10,412,961	10,183,877	9,637,910
—塑化股票				
土地(含閒置土地)	銀行借款	7,558,051	5,200,809	5,200,809
機器及設備	銀行借款	12,693,789	25,283,069	27,357,197
合計		<u>\$ 31,681,134</u>	<u>41,693,003</u>	<u>43,119,276</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)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
(一)已開立未使用信用狀	\$ 5,413,484	2,476,144	1,530,331
(二)為同業或關係企業背書保證	7,965,710	5,529,558	6,985,860
(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	103 年4月至6月				102 年4月至6月			
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	屬於營業外支出者	合 計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	屬於營業外支出者	合 計
員工福利費用								
薪資費用	4,881,432	1,424,286	-	6,305,718	4,538,598	1,481,796	-	6,020,394
勞健保費用	436,727	77,335	-	514,062	387,735	83,824	-	471,559
退休金費用	361,526	92,759	-	454,285	331,204	100,676	-	431,880
其他員工福利費用	243,221	40,593	-	283,814	204,461	43,630	-	248,091
折舊費用	3,579,298	232,339	6,529	3,818,166	3,482,364	205,656	7,075	3,695,095
攤銷費用	542,219	32,609	-	574,828	261,406	33,785	-	295,191

功 能 別	103 年1月至6月				102 年1月至6月			
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	屬於營業外支出者	合 計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	屬於營業外支出者	合 計
員工福利費用								
薪資費用	9,532,592	2,875,030	-	12,407,622	8,928,052	2,908,565	-	11,836,617
勞健保費用	856,861	163,999	-	1,020,860	776,275	163,882	-	940,157
退休金費用	733,870	188,818	-	922,688	674,103	196,790	-	870,893
其他員工福利費用	484,232	78,418	-	562,650	402,665	81,582	-	484,247
折舊費用	7,120,429	467,249	13,037	7,600,715	6,994,121	410,634	14,220	7,418,975
攤銷費用	886,699	73,058	-	959,757	627,922	104,908	-	732,830

(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六月三十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)	業務往來金額(註二)	有無逾期違約資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註三)	資金貸與總限額(註四)
													名稱	價值		
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	31,300,000	26,300,000	1.607%~1.627%	2	-	營運週轉	-	-	-	76,226,935	152,453,869
0	本公司	修亞科技股份有限公司	其他應收款-關係人	是	37,200,000	28,000,000	21,000,000	1.607%~1.627%	2	-	營運週轉	-	-	-	76,226,935	152,453,869
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	-	1.607%~1.627%	2	-	營運週轉	-	-	-	76,226,935	152,453,869
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	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	76,226,935	152,453,869
0	本公司	文亞科技股份有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	100,000	100,000	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	76,226,935	152,453,869
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	-	0.726%~0.739%	2	-	營運週轉	-	-	-	76,226,935	152,453,869
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	-	-	-	76,226,935	152,453,869
0	本公司	台朔重工股份有限公司	其他應收款-關係人	是	4,500,000	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	76,226,935	152,453,869
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	2,000,000	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	76,226,935	152,453,869
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	2,500,000	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	76,226,935	152,453,869
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	2,000,000	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	76,226,935	152,453,869
1	南亞塑膠工業(香港)有限公司	南亞加工絲(昆山)有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	7,379,428	7,379,428	7,379,428	0.90%~1.27%	2	-	營運週轉	-	-	-	17,613,669	35,227,338
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	17,134,742	15,718,251	15,718,251	0.94%~1.30%	2	-	營運週轉	-	-	-	17,613,669	35,227,338
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	448,730	448,730	448,730	0.90%~0.92%	2	-	營運週轉	-	-	-	17,613,669	35,227,338
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	291,721	-	-	2.65%~2.90%	2	-	營運週轉	-	-	-	17,613,669	35,227,338
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	1,854,751	1,854,751	1,854,751	1.38%~1.40%	2	-	營運週轉	-	-	-	17,613,669	35,227,338
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	155,560	155,560	155,560	0.73%~0.74%	2	-	營運週轉	-	-	-	227,172	454,343
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	97,240	97,240	97,240	3.92%	2	-	營運週轉	-	-	-	291,966	583,932
4	南亞塑膠膠布(廣州)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	48,620	48,620	48,620	3.92%	2	-	營運週轉	-	-	-	742,689	1,485,378
4	南亞塑膠膠布(廣州)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	58,344	58,344	58,344	3.92%	2	-	營運週轉	-	-	-	742,689	1,485,378
5	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	44,872	44,872	44,872	1.262%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,459,539	2,919,078
5	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	729,301	729,301	729,301	3.92%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,167,631	2,919,078
6	南亞塑膠膠膜(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	72,930	72,930	72,930	3.92%	2	-	營運週轉	-	-	-	318,133	636,267
7	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	87,516	87,516	87,516	3.92%	2	-	營運週轉	-	-	-	668,752	668,752
7	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	106,964	-	-	3.92%	2	-	營運週轉	-	-	-	668,752	668,752
7	南亞塑膠工業(廈門)有限公司	南亞塑膠工業(鄭州)有限公司	其他應收款-關係人	是	70,499	51,051	51,051	3.92%	2	-	營運週轉	-	-	-	668,752	668,752
7	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	63,206	44,730	44,730	3.92%	2	-	營運週轉	-	-	-	668,752	668,752
7	南亞塑膠工業(廈門)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	121,550	121,550	121,550	3.92%	2	-	營運週轉	-	-	-	668,752	668,752
7	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	97,240	97,240	97,240	3.92%	2	-	營運週轉	-	-	-	668,752	668,752
8	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	442,995	422,995	422,995	3.92%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,630,724	5,261,448
8	南亞塑膠工業(南通)有限公司	南亞塑膠膠膜(南通)有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	379,699	257,687	257,687	1.227%~3.92%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,630,724	5,261,448
8	南亞塑膠工業(南通)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	194,480	194,480	194,480	3.92%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,630,724	5,261,448

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	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)
8	南亞塑膠工業(南通)有限公司	福建福欣特殊鋼有限公司	其他應收款-關係人	是	729,301	729,301	729,301	3.92%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,104,579	5,261,448
9	中國南通華豐有限公司	南亞塑膠膠膜(南通)有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	34,034	34,034	34,034	3.92%	2	-	營運週轉	-	-	-	35,694	71,389
10	南通華豐塑膠有限公司	南亞塑膠工業(鞍山)有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	43,758	-	-	3.92%	2	-	營運週轉	-	-	-	47,570	95,140
10	南通華豐塑膠有限公司	南亞塑膠膠膜(南通)有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	9,724	9,724	9,724	3.92%	2	-	營運週轉	-	-	-	47,570	95,140
10	南通華豐塑膠有限公司	南亞電子材料(惠州)有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	38,896	38,896	38,896	3.92%	2	-	營運週轉	-	-	-	47,570	95,140
11	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	9,724	-	-	3.92%	2	-	營運週轉	-	-	-	465,900	931,799
12	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	160,446	-	-	3.92%	2	-	營運週轉	-	-	-	172,025	344,050
13	南亞電子材料(昆山)有限公司	南亞塑膠膠膜(惠州)有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	454,708	454,708	454,708	1.226%~1.265%	2	-	營運週轉	-	-	-	20,491,383	40,982,766
13	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	2,038,437	1,938,765	1,938,765	1.226%~3.92%	2	-	營運週轉	-	-	-	20,491,383	40,982,766
13	南亞電子材料(昆山)有限公司	台北聚苯乙烷(寧波)有限公司	其他應收款-關係人	是	486,201	486,201	486,201	3.92%	2	-	營運週轉	-	-	-	16,393,106	40,982,766
13	南亞電子材料(昆山)有限公司	台北聚苯乙烷(寧波)有限公司	其他應收款-關係人	是	1,142,572	1,142,572	1,142,572	3.92%	2	-	營運週轉	-	-	-	16,393,106	40,982,766
13	南亞電子材料(昆山)有限公司	台北聚苯乙烷(寧波)有限公司	其他應收款-關係人	是	1,701,703	1,701,703	1,701,703	3.92%	2	-	營運週轉	-	-	-	16,393,106	40,982,766
13	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	247,963	247,963	247,963	3.92%	2	-	營運週轉	-	-	-	16,393,106	40,982,766
13	南亞電子材料(昆山)有限公司	必成玻璃纖維(昆山)有限公司	其他應收款-關係人	是	2,337,719	1,307,039	1,307,039	1.241%~3.92%	2	-	營運週轉	-	-	-	16,393,106	40,982,766
13	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	990,380	990,380	990,380	1.227%~3.92%	2	-	營運週轉	-	-	-	20,491,383	40,982,766
13	南亞電子材料(昆山)有限公司	南亞加工絲(昆山)有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	650,323	601,702	601,702	1.237%~3.92%	2	-	營運週轉	-	-	-	20,491,383	40,982,766
13	南亞電子材料(昆山)有限公司	福建福欣特殊鋼有限公司	其他應收款-關係人	是	4,181,328	4,181,328	4,181,328	3.92%	2	-	營運週轉	-	-	-	16,393,106	40,982,766
14	南亞電路板股份有限公司	南亞電路板(香港)有限公司	其他應收款-關係人	是	50,000	50,000	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	7,627,360	15,254,720
14	南亞電路板股份有限公司	華亞汽電股份有限公司	其他應收款-關係人	是	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1.625%~1.627%	2	-	營運週轉	-	-	-	7,627,360	15,254,720
15	南亞電路板(昆山)有限公司	福建福欣特殊鋼有限公司	其他應收款-關係人	是	583,441	-	-	3.92%	2	-	營運週轉	-	-	-	4,465,250	4,465,250
15	南亞電路板(昆山)有限公司	必成玻璃纖維(昆山)有限公司	其他應收款-關係人	是	1,069,576	1,069,576	1,069,576	1.233%~3.92%	2	-	營運週轉	-	-	-	4,465,250	4,465,250
16	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	1,286,360	1,029,088	1,029,088	0.895%~0.921%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,818,287	4,697,145
17	南亞美洲公司	南亞美洲公司(註六)	其他應收款-關係人	是	1,794,900	1,794,900	98,695	0.935%~0.992%	2	-	營運週轉	-	-	-	13,188,946	26,377,891
18	南亞美洲公司	南亞美洲公司(註六)	其他應收款-關係人	是	299,150	299,150	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	591,306	1,182,611

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 103.06.30 新台幣(平均)：美金=29.915(30.261)：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 103.06.30 新台幣：港幣期末(平均)=3.8353(3.8796)：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	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保 證最高 限額 (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	198,190,030	24,261,065	23,650,799	23,650,799	-	7.76%	396,380,059	Y	N	N
0	本公司	台灣興業實任有限 公司	1	9,470,610	4,888,739	4,888,739	1,639,970	-	1.60%	396,380,059	N	N	N
0	本公司	台塑集團(開曼)公 司	6	198,190,030	7,852,688	7,852,688	5,624,020	-	2.58%	396,380,059	N	N	N
17	南亞美洲公司	Utility Venture(註)	1	17,145,629	3,418,857	3,076,971	3,076,971	-	11.66%	34,291,258	N	N	N
14	南亞電路板股 份有限公司	南亞電路板(香港) 有限公司	2	24,788,920	1,286,345	1,029,076	1,029,076	-	2.70%	49,577,839	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	帳列科目	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	23,524,490	4.63%	23,524,490	
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	10,623,285	2.40%	10,623,285	
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	22,935,614	6.50%	22,935,614	
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	559,449	0.11%	559,449	
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	1,166,648	0.26%	1,166,648	
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	90,967	4,939,518	1.40%	4,939,518	
南亞電路板股份有限公司	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	-	備供出售金融資產-流動	13,077	160,470	-	160,470	
南亞電路板股份有限公司	未來資產所羅門貨幣市場基金	-	備供出售金融資產-流動	24,099	297,896	-	297,896	
南亞電路板股份有限公司	華聯平安貨幣市場基金	-	備供出售金融資產-流動	26,666	302,002	-	302,002	
文方實業股份有限公司	本公司	-	備供出售金融資產-流動	185	13,306	-	13,306	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	1,994,489	0.57%	1,994,489	
本公司	台塑海洋運輸投資公司	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	3,908	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	台塑通運公司	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	華泰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	台塑剛科技股份有限公司	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	中邦租賃公司	-	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	台翔航太公司	-	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%	54,703	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	39,134	15.00%	106,485	註2
南亞塑膠工業(香港)有限公司	華亞(燕湖)塑膠有限公司	-	以成本衡量之金融資產	N/A	39,134	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	採用權益法之長期投資	台塑石化公司	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	57,347,389 (註)
本公司	台塑資源公司股票	採用權益法之長期投資	台塑資源公司	關聯企業	300,000	3,025,362	116,250	1,162,500	-	-	-	-	416,250	4,148,545 (註)
南亞電路板股份有限公司	第一金全案福貨幣市場基金	備供出售金融資產-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	第一金台灣貨幣市場基金	備供出售金融資產-流動	-	-	7,498	111,973	-	-	7,498	112,107	111,973	134 (註4)	-	-
南亞電路板股份有限公司	德亞科技公司股票	備供出售金融資產-非流動	-	-	121,667	2,676,678	-	-	30,700	1,492,479	675,400	817,079 (註5)	90,967	2,001,278 (註6)

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。

註5：上述處分損益金額不包含已實現評價損失 99,540 千元。

註6：上述期末金額不包含未實現評價利益 2,938,240 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)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	台灣塑膠工業股份有限公司	其他關係人	(銷貨)	(652,516)	(0.70)%	30 天	-	-	110,031	0.55%	
本公司	台灣化學纖維股份有限公司	其他關係人	(銷貨)	(4,797,078)	(5.15)%	30 天	-	-	836,382	4.20%	
本公司	南亞電路板股份有限公司	子公司	(銷貨)	(654,617)	(0.70)%	30 天	-	-	125,025	0.63%	
本公司	台塑石化股份有限公司	關聯企業	(銷貨)	(759,055)	(0.81)%	30 天	-	-	299,792	1.51%	
本公司	勝泰電子股份有限公司	其他關係人	(銷貨)	(236,724)	(0.25)%	30 天	-	-	50,620	0.25%	
本公司	南中石化工業股份有限公司	子公司	(銷貨)	(138,434)	(0.15)%	30 天	-	-	-	0.00%	
本公司	台塑工業股份有限公司	關聯企業	(銷貨)	(289,046)	(0.31)%	30 天	-	-	144,071	0.72%	
本公司	福懋興業股份有限公司	其他關係人	(銷貨)	(509,294)	(0.55)%	30 天	-	-	98,224	0.49%	
本公司	南亞美洲公司	子公司	(銷貨)	(237,912)	(0.26)%	O/A105 天	-	-	76,722	0.39%	
本公司	南亞美國公司	子公司	(銷貨)	(161,753)	(0.17)%	O/A105 天	-	-	76,617	0.38%	
本公司	南亞電子材料(惠州)有限公司	子公司	(銷貨)	(640,729)	(0.69)%	O/A150 天	-	-	326,307	1.64%	
本公司	南亞塑膠工業(南通)有限公司	子公司	(銷貨)	(314,730)	(0.34)%	O/A150 天	-	-	185,225	0.93%	
本公司	南亞電子材料(昆山)有限公司	子公司	(銷貨)	(1,683,142)	(1.81)%	O/A150 天	-	-	846,526	4.25%	
本公司	南亞塑膠工業(寧波)有限公司	子公司	(銷貨)	(423,876)	(0.45)%	O/A150 天	-	-	162,163	0.81%	
本公司	台灣興業責任有限公司	關聯企業	(銷貨)	(1,571,457)	(1.69)%	O/A150 天	-	-	847,040	4.25%	
本公司	台塑河靜鋼鐵興業責任有限公司	關聯企業	(銷貨)	(846,568)	(0.91)%	O/A150 天	-	-	898,652	4.51%	
本公司	台塑工業(寧波)有限公司	其他關係人	(銷貨)	(453,822)	(0.49)%	O/A150 天	-	-	56,388	0.28%	
本公司	台塑兩端鐵(寧波)有限公司	其他關係人	(銷貨)	(261,120)	(0.28)%	O/A150 天	-	-	121,349	0.61%	
本公司	台灣塑膠工業股份有限公司	其他關係人	進貨	7,428,998	10.64%	30 天	-	-	(1,696,363)	(12.98)%	
本公司	台灣化學纖維股份有限公司	其他關係人	進貨	17,760,056	25.43%	30 天	-	-	(3,418,481)	(26.16)%	
本公司	台塑石化股份有限公司	關聯企業	進貨	24,932,429	35.70%	30 天	-	-	(4,074,207)	(31.18)%	
本公司	台灣必成股份有限公司	關聯企業	進貨	1,496,746	2.14%	30 天	-	-	(159,360)	(1.22)%	
本公司	南中石化工業股份有限公司	子公司	進貨	2,862,552	4.13%	30 天	-	-	(504,117)	(3.86)%	
本公司	南亞電路板(昆山)有限公司	子公司	進貨	6,094,871	51.85%	次月 15 日	-	-	(1,287,198)	(52.69)%	
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)	(58,602)	(1.48)%	次月 15 日	-	-	23,827	1.90%	
南亞塑膠布(廣州)有限公司	台灣塑膠工業股份有限公司	其他關係人	進貨	133,781	50.74%	月結 60 天	-	-	(74,839)	(76.35)%	
南亞塑膠膠膜(南通)有限公司	台塑工業(寧波)有限公司	其他關係人	進貨	117,981	11.37%	月結 60 天	-	-	(38,807)	(19.83)%	
南亞塑膠工業(南通)公司	台塑工業(寧波)有限公司	其他關係人	進貨	172,566	5.88%	月結 60 天	-	-	(76,873)	(16.63)%	
南亞電氣(南通)有限公司	台塑河靜鋼鐵興業責任有限公司	關聯企業	(銷貨)	(185,411)	(28.85)%	月結 60 天	-	-	183,338	36.13%	
南亞加工絲(昆山)有限公司	南亞電子材料(昆山)有限公司	子公司	(銷貨)	(124,407)	(10.77)%	月結 60 天	-	-	49,887	22.08%	

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)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔應收(付)票據、帳款之比率	
南亞塑膠工業(寧波)有限公司	台北興業(寧波)有限公司	其他關係人	進貨	190,275	20.38%	月結 60 天	-	-	(38,007)	(10.70)%	
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)	(1,001,704)	(5.63)%	月結 60 天	-	-	608,177	5.11%	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	(銷貨)	(224,112)	(1.26)%	月結 60 天	-	-	46,730	0.39%	
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)	(1,211,844)	(6.81)%	月結 60 天	-	-	336,305	2.82%	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	進貨	1,760,615	10.34%	月結 60 天	-	-	(616,584)	(21.39)%	

註：該項交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

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	台灣塑膠工業股份有限公司	其他關係人	應收帳款-關係人：110,031	10.40	-	-	107,537	-
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：836,382	11.74	-	-	833,985	-
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：125,025	10.47	-	-	124,908	-
本公司	台塑重工業股份有限公司	關聯企業	應收帳款-關係人：144,071	7.27	-	-	69,181	-
本公司	台塑石化股份有限公司	關聯企業	應收帳款-關係人：299,792	6.14	-	-	58,707	-
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：326,307	3.67	-	-	111,550	-
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：185,225	3.43	-	-	79,299	-
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：846,526	4.42	-	-	264,005	-
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：162,163	6.46	-	-	48,827	-
本公司	台灣興業責任有限公司	關聯企業	應收帳款-關係人：847,040	6.04	-	-	298,897	-
本公司	台塑河靜鋼鐵興業責任有限公司	關聯企業	應收帳款-關係人：898,652	3.51	-	-	8,134	-
本公司	台塑西坡玻璃(寧波)有限公司	其他關係人	應收帳款-關係人：121,349	2.89	-	-	86,580	-
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	南亞加工絲(昆山)有限公司(註1)	子公司	其他應收款-關係人：7,379,428	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：15,718,251	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：448,730	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：1,854,751	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：155,560	註	-	-	-	-
南亞塑膠工業(惠州)有限公司	福建福欣特殊鋼有限公司	其他關係人	其他應收款-關係人：729,301	註	-	-	-	-
南亞塑膠工業(廈門)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：121,550	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：422,995	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：257,687	註	-	-	-	-
南亞塑膠工業(南通)有限公司	福建福欣特殊鋼有限公司	其他關係人	其他應收款-關係人：729,301	註	-	-	-	-
南亞塑膠工業(南通)公司	南亞塑膠工業(寧波)公司(註1)	子公司	其他應收款-關係人：194,480	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：454,708	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：1,938,765	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	應收帳款-關係人：608,177	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：990,380	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：486,201	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：1,701,703	註	-	-	-	-
南亞電子材料(昆山)有限公司	台化苯酚(寧波)有限公司	其他關係人	其他應收款-關係人：1,142,572	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	關聯企業	其他應收款-關係人：247,963	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：1,307,039	註	-	-	-	-
南亞電子材料(昆山)有限公司	南亞加工絲(昆山)有限公司(註1)	子公司	其他應收款-關係人：601,702	註	-	-	-	-
南亞電路板股份有限公司	福建福欣特殊鋼有限公司	其他關係人	其他應收款-關係人：4,181,328	註	-	-	-	-
南亞電路板(昆山)有限公司	華亞汽電股份有限公司	其他關係人	其他應收款-關係人：1,000,000	註	-	-	-	-
南亞電路板(昆山)有限公司	必成玻璃纖維(昆山)有限公司	關聯企業	其他應收款-關係人：1,069,576	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：1,029,088	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	713,219	30~150天	0.44%
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	3,390,335	O/A 150天	2.11%
0	南亞塑膠工業股份有限公司	南亞美國公司	1	銷貨	161,753	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	237,912	O/A 105天	0.15%
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	138,434	30日	0.09%
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	2,882,552	30日	1.79%
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	148,852	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	1,679,136	O/A 150天	0.30%
0	南亞塑膠工業股份有限公司	南亞美國公司	1	應收帳款	76,617	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	76,722	O/A 105天	0.01%
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	504,117	30天	0.09%
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	1,211,873	60天	0.75%
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	343,258	60天	0.06%
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	82,766	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	155,560	-	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。

(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六月三十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	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%	1,182,611	87,196	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%	26,377,891	1,653,194	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%	67,888,085	245,890	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%	454,298	18,380	註 8.9
本公司	台豐合成橡膠工業(香港)有限公司(註 1)	香港	合成橡膠	874,680	874,680	30,000	30.00%	887,266	(34,485)	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%	3,296,532	(194,991)	註 8
本公司	台灣興業實業有限公司(註 2)	越南	紡織、紡紗、織布、 染整及發電業務	8,435,875	8,435,875	-	42.50%	7,746,145	684,237	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%	25,353,925	845,433	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%	104,755	(29)	註 8.9
本公司	南亞科技股份有限公司(註 6)	台灣	半導體製及產銷	52,437,889	52,437,889	906,485	37.83%	9,202,842	12,211,038	註 8
本公司	台塑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%	300,141	(13,390)	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%	57,347,389	15,258,409	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%	739,111	25,967	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%	1,649,178	121,230	註 8.9
本公司	文方實業股份有限公司	台灣	電子零件製造	214,236	94,250	18,452	100.00%	227,700	1,740	(5,982) 註 8.9
本公司	台塑汽車股份有限公司(註 3、4)	台灣	汽車產銷	945,028	945,028	27,046	45.00%	-	30,231	13,604 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%	46,214	37,536	16,877 註 8
本公司	台灣重工股份有限公司	台灣	機械事業	2,497,721	2,497,721	503,629	32.91%	7,634,005	1,011,698	332,957 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%	86,157	1,805	602 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%	663,030	22,109	52,284 註 8
本公司	華亞國際管理顧問股份有限公司	台灣	服務事業	359	359	34	34.00%	1,933	222	76 註 8
本公司	亞海建設股份有限公司	台灣	營建事業	58,000	58,000	5,800	29.22%	63,123	566	165 註 8
本公司	泰泰汽車股份有限公司	台灣	發電事業	5,985,465	5,985,465	498,837	24.94%	10,440,234	2,562,430	639,118 註 8
本公司	台塑汽車貨運股份有限公司	台灣	運輸事業	50,000	50,000	7,659	25.00%	176,286	65,674	16,419 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%	15,099,643	(840,942)	(124,039) 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%	370,747	(16,341)	(5,447) 註 8
本公司	台塑資源股份有限公司	台灣	礦業	4,162,500	3,000,000	416,250	25.00%	4,148,545	(157,266)	(39,317) 註 8
本公司	台灣集團(關曼)有限公司	關曼	投資業	377	377	13	25.00%	1,280	3,718	929 註 8
本公司	台塑集團投資(關曼)公司	關曼	投資業	377	-	13	25.00%	374	-	- 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	239,320	239,320	-	12.10%	1,620,574	442,053	53,488 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	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數(千股)	比率	帳面金額			
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%	708,179	15,258,409	19,154	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%	11,388,520	183,962	183,962	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%	11,395	3,006	3,006	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%	11,382,100	187,624	187,624	註8.9
文方實業股份有限公司	文菱科技股份有限公司	台灣	電子零件製造	212,017	212,017	11,400	100.00%	137,685	2,327	2,327	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	121,065	121,065	5	50.00%	218,054	35,810	17,905	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	1,025,884	1,025,884	-	100.00%	1,000,905	1,907	1,907	註8.9
南亞塑膠膠布(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	358,871	358,871	-	15.00%	150,762	(37,835)	(5,675)	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 103.06.30 新台幣(平均)：美金=29.915(30.261)：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 103.06.30 新台幣：港幣期末(平均)=3.8353(3.8796)：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 103.06.30 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 103.06.30 人民幣：港幣期末(平均)=1：1.2677(1.2706)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 131,293 千元，轉列其他非流動負債。

註5：台塑汽車於民國 95.08.15 減資 674,570 千元。

註6：南亞科技股份有限公司於民國 103.06.27 及 98.06.23 減資 32,765,508 千元及 17,361,352 千元。

註7：台塑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。

(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累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益	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	(37,835)	85.00%	(32,159)	854,319	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	8,960	100.00%	8,960	595,876	-	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	(20,453)	100.00%	(20,453)	1,223,175	-	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	56,752	85.00%	48,239	1,062,527	72,820	註(1)
南亞塑膠工業(惠州)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	100,199	100.00%	100,199	3,055,917	-	註(1)
南亞塑膠膠聯(惠州)有限公司(註1)	BOPP塑膠膠聯製銷	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	(84,532)	100.00%	(84,532)	596,151	-	註(1)
南亞電子材料(惠州)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	(53,278)	100.00%	(53,278)	1,206,009	-	註(1)
南亞貿易(惠州)有限公司(註1)	貿易業務	32,267	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	32,267	-	-	32,267	2,361	100.00%	2,361	45,673	-	註(1)
南亞塑膠工業(南通)有限公司(註1)	軟質膠布膠皮、PU皮、蒸汽及電力製銷	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	242,262	100.00%	242,262	5,665,981	103,612	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	本期認 列投資 損 益	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益	備註
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	(1,632)	100.00%	(1,632)	51,564	-	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	934	100.00%	934	91,229	-	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	37,849	100.00%	37,849	947,138	-	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	58,213	100.00%	58,213	1,992,977	-	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	14,012	50.00%	7,006	138,092	-	註(1)
南亞電子材料(昆 山)有限公司(註1)	銅箔基板製 銷、玻纖布製 銷、生產及銷售 電力及蒸汽、銅 箔製銷、環氧樹 脂製銷	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	511,416	100.00%	511,416	42,741,845	-	註(1)
南亞加工絲(昆山)有限公司(註1)	纖維產品製銷	7,035,085	透過轉投資 第三地區現 有公司再投 資大陸公司	7,035,085	-	-	7,035,085	(764,158)	100.00%	(764,158)	2,927,991	-	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	153	50.00%	76	50,903	-	註(1)
南亞塑膠工業(鞍 山)有限公司(註1)	硬質管製銷	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	(45,310)	100.00%	(45,310)	-	-	註(1)
南亞塑膠工業(寧 波)有限公司(註1)	丙二酸製銷、可 塑劑製銷	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	(239,095)	100.00%	(239,095)	2,008,092	-	註(1)
必成玻璃纖維(昆 山)有限公司	玻璃纖維絲製 銷	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	(194,946)	50.00%	(97,473)	3,342,997	148,553	註(1)
華亞(東營)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%	-	39,134	23,020	註(2)
華亞(蕪湖)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%	-	39,134	12,687	註(2)
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	(38,693)	30.00%	(11,608)	887,266	-	註(2)

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)=1：1.2677(1.2706)及港幣：新台幣期末(平均)=1：3.8353(3.8796)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。

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4月至6月					
		塑膠製品	塑膠原料	電子材料	纖維製品	其他部門	調整及銷除
收 入：							合 計
來自外部客戶收入	\$	13,410,592	23,527,627	26,306,717	17,288,564	2,681,522	-
部門間收入		268,787	1,759,787	2,123,080	192,491	782,422	(5,126,567)
收入總計	\$	13,679,379	25,287,414	28,429,797	17,481,055	3,463,944	(5,126,567)
應報導部門損益	\$	1,243,133	610,932	1,451,038	557,022	6,623,923	(1,779,357)
		102年4月至6月					
		塑膠製品	塑膠原料	電子材料	纖維製品	其他部門	調整及銷除
收 入：							合 計
來自外部客戶收入	\$	12,803,465	20,442,159	20,038,336	19,126,214	1,624,428	-
部門間收入		231,826	1,502,058	1,921,958	271,113	1,411,973	(5,338,928)
收入總計	\$	13,035,291	21,944,217	21,960,294	19,397,327	3,036,401	(5,338,928)
應報導部門損益	\$	1,093,749	1,149,513	588,529	1,042,027	2,274,171	(1,105,878)
		103年1月至6月					
		塑膠製品	塑膠原料	電子材料	纖維製品	其他部門	調整及銷除
收 入：							合 計
來自外部客戶收入	\$	25,251,871	46,634,686	49,101,985	35,107,234	4,593,205	-
部門間收入		449,399	3,718,877	4,323,192	385,270	1,513,693	(10,390,431)
收入總計	\$	25,701,270	50,353,563	53,425,177	35,492,504	6,106,898	(10,390,431)
應報導部門損益	\$	2,166,593	1,357,769	1,826,173	881,314	15,558,518	(2,625,459)
		102年1月至6月					
		塑膠製品	塑膠原料	電子材料	纖維製品	其他部門	調整及銷除
收 入：							合 計
來自外部客戶收入	\$	24,218,982	45,306,191	38,163,418	37,558,312	3,052,809	-
部門間收入		394,920	3,223,017	3,675,827	385,104	3,599,456	(11,278,324)
收入總計	\$	24,613,902	48,529,208	41,839,245	37,943,416	6,652,265	(11,278,324)
應報導部門損益	\$	1,896,963	4,475,948	918,088	2,120,025	6,042,768	(2,207,317)

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)

應報導部門資產	塑膠製品	塑膠原料	電子材料	織維製品	其他部門	調整及刪除	合計
民國103年6月30日	\$ 40,363,195	65,648,424	135,153,950	41,197,926	402,754,129	(126,477,842)	558,639,782
民國102年12月31日	\$ 40,685,941	72,354,320	130,039,527	42,595,496	360,955,293	(122,120,447)	524,510,130
民國102年6月30日	\$ 39,563,017	64,449,265	129,710,564	43,035,116	350,305,348	(118,993,331)	508,069,979

民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日應報導部門損益分別應銷除部門間淨利1,779,357千元、1,105,878千元、2,625,459千元及2,207,317千元。