

股票代碼：1303

南亞塑膠工業股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一一二年及一一一年第一季

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

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11~12
(六)重要會計項目之說明	13~39
(七)關係人交易	40~44
(八)質押之資產	45
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	45~46
(十)重大之災害損失	47
(十一)重大之期後事項	47
(十二)其 他	47
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	47、50~59
2.轉投資事業相關資訊	47、60~62
3.大陸投資資訊	47、63~64
4.主要股東資訊	48
(十四)部門資訊	48~49



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電 話	Tel	+ 886 2 8101 6666
傳 真	Fax	+ 886 2 8101 6667
網 址	Web	kpmg.com/tw

會 計 師 核 閱 報 告

南亞塑膠工業股份有限公司董事會 公鑒：

前言

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年及一一一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，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照核閱準則2410號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一一二年及一一一年三月三十一日之資產總額分別為93,993,902千元及89,968,902千元，分別占合併資產總額之14.01%及13.04%；負債總額分別為38,769,969千元及36,109,668千元，分別占合併負債總額之12.98%及15.30%；民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之綜合損益分別為(1,337,438)千元及1,893,830千元，分別占合併綜合損益之(24.36)%及7.55%。

除上段所述者外，如合併財務報告附註六(七)所述，南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年三月三十一日採用權益法之投資分別為39,099,483千元及42,137,935千元，暨民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日採用權益法之關聯企業及合資損益之份額分別為63,840千元及(155,308)千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。

保留結論

依本會計師核閱結果及其他會計師之核閱報告(請參閱其他事項段)，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

其他事項

列入上開合併財務報告之子公司中，有關部份子公司之財務報告未經本會計師核閱，而係由其他會計師核閱，因此，本會計師對上開合併財務報告之核閱結果，有關該等子公司之財務報告所列之金額係依據其他會計師之核閱報告。該等子公司於民國一一二年及一一一年三月三十一日之資產總額分別為127,602,919千元及142,204,685千元，分別占合併資產總額之19.02%及20.61%；於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之營業收入淨額分別為15,339,873千元及24,795,544千元，分別占合併營業收入淨額之23.32%及24.29%。

列入上開合併財務報告採用權益法之投資中，有關部分被投資公司之財務報告未經本會計師核閱，而係由其他會計師核閱。因此，本會計師對上開合併財務報告之核閱結果，有關該等被投資公司之財務報告所列之金額係依據其他會計師之核閱報告，民國一一二年及一一一年三月三十一日認列對該等被投資公司採用權益法之投資金額分別為72,710,457千元及85,670,491千元，分別占資產總額之10.84%及12.42%，民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日所認列之採用權益法之關聯企業及合資損益之份額分別為1,024,526千元及3,155,294千元，分別占合併稅前淨利之54.13%及15.73%。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

寇惠植



陳佐光



證券主管機關：台財證六字第0930106739號
核准簽證文號：金管證審字第1020000737號
民國一一二年五月九日

民國一十二年及一十一年三月三十一日經核閱，未依審計準則查核

南亞塑膠工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十二年三月三十一日、一十一年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

資 產		112.3.31		111.12.31		111.3.31		負債及權益		112.3.31		111.12.31		111.3.31	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：								流動負債：							
1100	現金及約當現金(附註六(一)及(二十三))	\$ 91,243,701	14	89,444,513	13	76,769,087	11	2100	短期借款(附註六(十二)、(二十三)及(二十六))	\$ 33,848,000	5	38,775,000	6	15,677,792	2
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二)及(二十三))	1,566,437	-	1,562,720	-	1,431,901	-	2110	應付短期票券(附註六(十一)、(二十三)及(二十六))	43,631,370	7	35,449,361	5	22,095,058	3
								2170	應付票據及帳款(附註六(二十三))	14,297,697	2	14,484,851	2	16,221,539	3
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(三)、(二十三)及八)	36,801,199	5	35,494,677	5	42,496,518	6	2180	應付帳款－關係人(附註六(二十三)及七)	5,876,576	1	5,509,673	1	10,157,884	1
								2200	其他應付款(含關係人)(附註七)	58,043,603	9	32,253,802	5	32,187,052	5
1150	應收票據淨額(附註六(四)及(二十三))	3,988,666	1	3,503,958	1	6,588,400	1	2280	租賃負債－流動(附註六(十五)、(二十三)、(二十六)及七)	133,365	-	134,521	-	88,194	-
1170	應收帳款淨額(附註六(四)及(二十三))	38,491,701	6	45,547,738	7	54,532,983	8								
1180	應收帳款－關係人淨額(附註六(四)、(二十三)及七)	1,826,539	-	1,531,649	-	2,663,093	-	2321	一年內到期公司債(附註六(十四)、(二十三)及(二十六))	9,770,259	1	11,569,513	2	10,770,089	2
1200	其他應收款(附註六(五)及(二十三))	8,899,410	2	4,511,631	1	7,262,032	1								
1210	其他應收款－關係人(附註六(五)、(二十三)及七)	2,646,628	-	2,685,961	-	3,095,207	1	2322	一年內到期長期借款(附註六(十三)、(二十三)及(二十六))	7,718,160	1	30,325,562	5	2,842,130	-
130X	存貨(附註六(六))	54,347,851	8	52,985,302	8	59,073,712	9								
1470	其他流動資產	7,660,915	1	5,945,505	1	7,298,942	1	2399	其他流動負債	3,648,609	1	2,060,954	-	1,979,259	-
	流動資產合計	247,473,047	37	243,213,654	36	261,211,875	38		流動負債合計	176,967,639	27	170,563,237	26	112,018,997	16
非流動資產：								非流動負債：							
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二)及(二十三))	753,627	-	759,912	-	687,709	-	2530	應付公司債(附註六(十四)、(二十三)及(二十六))	52,755,241	8	52,751,979	8	62,513,626	9
								2540	長期借款(附註六(十三)、(二十三)及(二十六))	27,309,914	4	5,500,000	1	22,368,202	3
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(三)及(二十三))	16,515,813	2	16,106,851	2	26,423,154	4	2570	遞延所得稅負債	19,015,099	3	19,198,940	3	20,346,724	3
								2580	租賃負債－非流動(附註六(十五)、(二十三)、(二十六)及七)	254,554	-	275,945	-	198,215	-
1550	採用權益法之投資(附註六(七)及七)	169,340,162	25	171,148,248	26	187,498,075	27								
1600	不動產、廠房及設備(附註六(八)、七及八)	214,780,936	32	211,967,022	32	194,704,332	28	2640	淨確定福利負債－非流動	12,647,083	2	14,335,802	2	16,457,186	3
1755	使用權資產(附註六(九)及七)	998,338	-	1,024,075	-	934,381	-	2645	存入保證金	820,964	-	811,256	-	763,685	-
1782	無形資產(附註六(十))	1,665,874	-	1,714,160	-	1,859,019	-	2670	其他非流動負債	9,034,647	1	7,777,567	1	1,405,659	-
1812	技術合作費	14,932	-	16,111	-	19,648	-		非流動負債合計	121,837,502	18	100,651,489	15	124,053,297	18
1840	遞延所得稅資產	3,994,789	1	3,632,469	1	3,620,004	1		負債總計	298,805,141	45	271,214,726	41	236,072,294	34
1915	預付設備款	3,743,124	1	4,232,262	1	3,684,602	1	歸屬母公司業主之權益(附註六(十八))：							
1937	催收款項(附註六(四))	-	-	-	-	-	-	3110	普通股股本	79,308,216	12	79,308,216	12	79,308,216	11
1990	其他資產	11,482,755	2	11,501,392	2	9,272,668	1	3200	資本公積	27,692,598	4	27,692,943	4	26,658,102	4
	非流動資產合計	423,290,350	63	422,102,502	64	428,703,592	62	3300	保留盈餘	224,579,326	33	247,505,467	37	288,501,252	42
								3400	其他權益	24,395,050	4	20,597,964	3	43,317,841	6
								36XX	非控制權益	15,983,066	2	18,996,840	3	16,057,762	3
									權益合計	371,958,256	55	394,101,430	59	453,843,173	66
資產總計		\$ 670,763,397	100	665,316,156	100	689,915,467	100	負債及權益總計		\$ 670,763,397	100	665,316,156	100	689,915,467	100

董事長：吳嘉昭



經理人：鄭明仁



(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：蘇啟雲



僅經核閱，未依審計準則查核
南亞塑膠工業股份有限公司及子公司
合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

		112年1月至3月		111年1月至3月	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(二十)及七)	\$ 65,773,776	100	102,092,039	100
5000	營業成本(附註六(六)、(十六)、(二十一)、七及十二)	60,498,073	92	82,524,774	81
5910	減：未實現銷貨損益(附註七)	10,392	-	19,480	-
	營業毛利	5,265,311	8	19,547,785	19
	營業費用(附註六(十六)、(二十一)、七及十二)：				
6100	推銷費用	2,029,839	3	3,673,657	4
6200	管理費用	2,206,345	3	2,407,721	2
6450	預期信用減損迴轉利益(附註六(四))	(10,030)	-	(484)	-
	營業費用合計	4,226,154	6	6,080,894	6
	營業淨利	1,039,157	2	13,466,891	13
	營業外收入及支出(附註六(七)、(十五)、(二十二)及七)：				
7010	其他收入	730,790	1	669,344	1
7020	其他利益及損失	(317,667)	-	1,199,835	1
7050	財務成本	(906,027)	(1)	(377,707)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	779,681	1	4,819,959	5
7100	利息收入	566,824	-	278,630	-
	營業外收入及支出合計	853,601	1	6,590,061	7
	稅前淨利	1,892,758	3	20,056,952	20
7950	減：所得稅費用(附註六(十七))	230,923	-	3,782,903	4
	本期淨利	1,661,835	3	16,274,049	16
8300	其他綜合損益(附註六(七)、(十七)及(十八))：				
8310	不重分類至損益之項目				
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	1,691,999	3	1,073,979	1
8320	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—不重分類至損益之項目	2,173,713	3	(155,150)	-
8349	減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	不重分類至損益之項目合計	3,865,712	6	918,829	1
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(44,545)	-	7,899,898	8
8370	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—可能重分類至損益之項目	7,654	-	4,335	-
8399	減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	(36,891)	-	7,904,233	8
8300	本期其他綜合損益	3,828,821	6	8,823,062	9
8500	本期綜合損益總額	\$ 5,490,656	9	25,097,111	25
	本期淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 866,324	2	15,042,909	15
8620	非控制權益	795,511	1	1,231,140	1
		\$ 1,661,835	3	16,274,049	16
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 4,663,410	8	23,716,256	23
8720	非控制權益	827,246	1	1,380,855	2
		\$ 5,490,656	9	25,097,111	25
	基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十九))	稅前	稅後	稅前	稅後
9710	繼續營業單位淨利	\$ 0.24	0.21	2.53	2.05
	非控制權益淨利	(0.21)	(0.10)	(0.47)	(0.15)
9750	歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 0.03	0.11	2.06	1.90

董事長：吳嘉昭



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：鄭明仁



會計主管：蘇啟雲



僅經核閱，未依審計準則查核
南亞塑膠工業股份有限公司及子公司
合併權益變動表

民國一二年及一二年一月至三月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益					其他權益項目			歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權 益	權益總額
	普通股 股 本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘 特別盈 餘公積	未分配 盈 餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現(損)益	避險工具 之損益			
民國一一年一月一日餘額	\$ 79,308,216	26,659,037	73,505,506	106,083,118	93,869,719	(17,523,958)	52,159,582	8,870	414,070,090	14,670,680	428,740,770
其他資本公積變動：											
其他資本公積變動數	-	(935)	-	-	-	-	-	-	(935)	-	(935)
本期淨利	-	-	-	-	15,042,909	-	-	-	15,042,909	1,231,140	16,274,049
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	7,749,668	919,344	4,335	8,673,347	149,715	8,823,062
本期綜合損益總額	-	-	-	-	15,042,909	7,749,668	919,344	4,335	23,716,256	1,380,855	25,097,111
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,227	6,227
民國一一年三月三十一日餘額	\$ 79,308,216	26,658,102	73,505,506	106,083,118	108,912,628	(9,774,290)	53,078,926	13,205	437,785,411	16,057,762	453,843,173
民國一二年一月一日餘額	\$ 79,308,216	27,692,943	81,491,665	112,663,858	53,349,944	(6,503,889)	27,101,700	153	375,104,590	18,996,840	394,101,430
盈餘分配：											
普通股現金股利	-	-	-	-	(23,792,465)	-	-	-	(23,792,465)	-	(23,792,465)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(113)	113	-	-	-	-	-	-
其他資本公積變動：											
其他資本公積變動數	-	(345)	-	-	-	-	-	-	(345)	-	(345)
本期淨利	-	-	-	-	866,324	-	-	-	866,324	795,511	1,661,835
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(74,585)	3,864,017	7,654	3,797,086	31,735	3,828,821
本期綜合損益總額	-	-	-	-	866,324	(74,585)	3,864,017	7,654	4,663,410	827,246	5,490,656
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,841,020)	(3,841,020)
民國一二年三月三十一日餘額	\$ 79,308,216	27,692,598	81,491,665	112,663,745	30,423,916	(6,578,474)	30,965,717	7,807	355,975,190	15,983,066	371,958,256

董事長：吳嘉昭

經理人：鄭明仁

會計主管：蘇啟雲

(請詳閱後附合併財務報告附註)

僅經核閱，未依審計準則查核
南亞塑膠工業股份有限公司及子公司
合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	112年1月至3月	111年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 1,892,758	20,056,952
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	5,084,026	4,845,007
攤銷費用	326,979	368,561
預期信用減損迴轉利益	(10,030)	(484)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(3,717)	(61,197)
利息費用	906,027	377,707
利息收入	(566,824)	(278,630)
股利收入	-	(16,396)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(779,681)	(4,819,959)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	35,707	5,137
不動產、廠房及設備轉列費用數	-	1,204
處分其他資產利益	-	(38)
不動產、廠房及設備減損迴轉利益	(9)	-
聯屬公司間未實現銷貨利益	10,392	19,480
未實現外幣兌換利益	(8,409)	(688,129)
逾期未領股利及董監酬勞轉列其他收入	512	658
收益費損項目合計	4,994,973	(247,079)
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收票據增加	(483,955)	(641,468)
應收帳款(含關係人)減少(增加)	6,775,509	(673,983)
其他應收款減少(增加)	39,269	(290,051)
存貨增加	(1,300,982)	(1,618,559)
其他流動資產增加	(1,708,473)	(1,424,071)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	3,321,368	(4,648,132)
應付票據及帳款(含關係人)增加	166,424	2,459,385
其他應付款增加(減少)	1,009,133	(3,559,901)
其他流動負債增加	1,587,655	475,002
淨確定福利負債減少	(1,611,749)	(1,655,348)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	1,151,463	(2,280,862)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	4,472,831	(6,928,994)
調整項目合計	9,467,804	(7,176,073)
營運產生之現金流入	11,360,562	12,880,879
收取之利息	537,892	216,954
收取之股利	-	16,396
支付之利息	(277,497)	(220,011)
支付之所得稅	(684,380)	(1,510,086)
營業活動之淨現金流入	10,936,577	11,384,132

董事長：吳嘉昭



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：鄒明仁

~7~



會計主管：蘇啟雲



僅經核閱，未依審計準則查核
南亞塑膠工業股份有限公司及子公司
合併現金流量表(續)

民國一十二年及一十一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	112年1月至3月	111年1月至3月
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ (28,471)	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	2,422,695
取得不動產、廠房及設備	(7,074,310)	(10,247,447)
處分不動產、廠房及設備	10,638	24,899
存出保證金增加	(10,819)	(17,621)
其他應收款-關係人減少(增加)	39,333	(54,089)
其他非流動資產增加	(806,578)	(1,042,119)
投資活動之淨現金流出	(7,870,207)	(8,913,682)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(4,927,195)	(7,785,897)
應付短期票券增加	8,250,000	5,100,000
償還公司債	(1,800,000)	(1,800,000)
償還長期借款	(609,080)	(172,779)
存入保證金增加(減少)	9,708	(76,339)
租賃本金償還	(35,995)	(25,926)
其他非流動負債增加	1,256,807	609,519
發放現金股利	(177)	(1,028)
非控制權益變動	(3,841,020)	6,227
籌資活動之淨現金流出	(1,696,952)	(4,146,223)
匯率變動對現金及約當現金之影響	429,770	3,895,434
本期現金及約當現金增加數	1,799,188	2,219,661
期初現金及約當現金餘額	89,444,513	74,549,426
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 91,243,701</u>	<u>76,769,087</u>

董事長：吳嘉昭



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：鄒明仁



會計主管：蘇啟雲



僅經核閱，未依審計準則查核
南亞塑膠工業股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一十二年及一十一年第一季

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一十二年五月九日提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一十二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	現行IAS 1規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。 修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。	2024年1月1日

南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	<p>在重新考量2020年IAS1修正之某些方面後，新的修正條文闡明，僅於報導日或之前遵循的合約條款才會影響將負債分類為流動負債或非流動負債。</p> <p>企業在報導日後須遵循的合約條款（即未來的條款）並不影響該日對負債之分類。惟當非流動負債受限於未來合約條款時，企業需要揭露資訊以助於財報使用者了解該等負債可能在報導日後十二個月內償還之風險</p>	2024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。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一一年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註四。

南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)合併基礎

1.列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			112.3.31	111.12.31	111.3.31	
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 %	註一
本公司	南亞塑膠美洲有限公司 (以下簡稱南亞美洲公司)	軟質膠布、化學原料、纖維產銷	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註一
本公司	台塑企業投資股份有限公司 (以下簡稱台塑企業投資公司)	投資事業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註一
本公司	南亞塑膠工業(香港)有限公司 (以下簡稱南亞香港公司)	塑膠及電子產品買賣及投資業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	大環洲貿易有限公司 (以下簡稱大環洲公司)	塑膠貿易及投資業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註一
本公司	南亞電路板股份有限公司 (以下簡稱南電公司)	印刷電路板之產銷	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 %	100.00 %	100.00 %	註一
本公司	南中石化工業股份有限公司 (以下簡稱南中石化公司)	化工製品產銷	50.00 %	50.00 %	50.00 %	註一
本公司	台灣必成股份有限公司 (以下簡稱台灣必成公司)	玻璃纖維產銷	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註一
本公司	必成玻璃纖維(香港)有限公司 (以下簡稱必成香港公司)	投資業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
南亞電路板股份有限公司	南亞電路板(美國)有限公司 (以下簡稱南電美國公司)	客戶推廣及其他相關業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
南亞電路板股份有限公司	南亞電路板(香港)有限公司 (以下簡稱南電香港公司)	電子產品買賣及投資業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
南亞電路板(香港)有限公司	南亞電路板(昆山)有限公司 (以下簡稱南電昆山公司)	印刷電路板之產銷	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
南亞塑膠工業(香港)有限公司	南亞塑膠工業(南通)有限公司 (以下簡稱南亞塑膠南通公司)	軟質膠布膠皮、硬布、保鮮膜、PU皮製銷、蒸汽及電力銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
南亞塑膠工業(香港)有限公司	南亞電氣(南通)有限公司 (以下簡稱南亞電氣南通公司)	配電盤製銷	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
南亞塑膠工業(香港)有限公司	中國南通華豐有限公司 (以下簡稱南通華豐公司)	貿易業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
南亞塑膠工業(香港)有限公司	南通華富塑膠有限公司 (以下簡稱南通華富公司)	貿易業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
南亞塑膠工業(香港)有限公司	南亞電子材料(昆山)有限公司 (以下簡稱南亞電子材料昆山公司)	銅箔基板製銷、玻纖布製銷、生產及銷售電力及蒸汽、銅箔製銷、環氧樹脂	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
南亞塑膠工業(香港)有限公司	南亞加工絲(昆山)有限公司 (以下簡稱南亞加工絲昆山公司)	纖維產品製銷	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
南亞塑膠工業(香港)有限公司	南亞塑膠工業(廣州)有限公司 (以下簡稱南亞塑膠廣州公司)	軟質膠布製銷	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
南亞塑膠工業(香港)有限公司	南亞塑膠工業(惠州)有限公司 (以下簡稱南亞塑膠惠州公司)	PU、PVC合成皮、工程塑膠粒、UP樹脂及BOPP塑膠膠膜製銷	100.00 %	100.00 %	100.00 %	

南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			112.3.31	111.12.31	111.3.31	
南亞塑膠工業(香港)有限公司	南亞電子材料(惠州)有限公司 (以下簡稱南亞電子材料惠州公司)	銅箔基板製銷	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
南亞塑膠工業(香港)有限公司	南亞貿易(惠州)有限公司 (以下簡稱南亞貿易惠州公司)	貿易業務	100.00 %	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 (以下簡稱南亞塑膠廈門公司)	塑膠管及塑膠接頭製銷	85.00 %	85.00 %	85.00 %	
南亞塑膠工業(香港)有限公司	南亞塑膠工業(寧波)有限公司 (以下簡稱南亞塑膠寧波公司)	丙二酚製銷、可塑劑製銷	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
文方實業股份有限公司	文菱科技股份有限公司 (以下簡稱文菱公司)	電子零件製造	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註一
南亞塑膠美洲有限公司	南亞塑膠德州有限公司 (以下簡稱南亞德州公司)	化學原料產銷	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註一
必成玻璃纖維(香港)有限公司	必成玻璃纖維(昆山)有限公司 (以下簡稱必成昆山公司)	玻璃纖維絲製銷	100.00 %	100.00 %	100.00 %	

註一：係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

列入本合併財務報告之子公司中，有關南中石化公司，本公司因董事席次過半、總經理由南亞指派，且實質由南亞負責營運，故須納入合併。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(四)所得稅

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

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量。

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須作出判斷、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。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一一年度合併財務報告附註五一致。

南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

會計政策涉及重大判斷，且對本合併財務報告已認列金額有重大影響之資訊如下：

(一)對南亞科技股份有限公司是否具實質控制之判斷

合併公司持有南亞科技股份有限公司29.29%之普通股權，南亞科技股份有限公司共12名董事，本公司僅取得3名董事席次，故雖為該公司單一最大股東，但對於該公司營運上之攸關活動及變動報酬無絕對之權利及主導能力，故評估為無控制力。

(二)對南亞光電股份有限公司是否具實質控制之判斷

合併公司持有南亞光電股份有限公司23.02%之普通股權，南亞光電股份有限公司共6名董事，本公司雖取得3名董事席次，但因本公司並未與其他股東制定集體決策之協議，且該公司營運上之攸關活動及變動報酬須由股東會之多數表決權通過，故評估為無控制力。

(三)對台塑汽車股份有限公司是否具實質控制之判斷

合併公司持有台塑汽車股份有限公司45.00%之普通股權，台塑汽車股份有限公司共5名董事，本公司僅取得2名董事席次，故雖為該公司單一最大股東，但對於該公司營運上之攸關活動及變動報酬無絕對之權利及主導能力，故評估為無控制力。

(四)對台塑汽車貨運股份有限公司是否具實質控制之判斷

合併公司持有台塑汽車貨運股份有限公司33.33%之普通股權，台塑汽車貨運股份有限公司共7名董事，本公司僅取得2名董事席次，故雖為該公司單一最大股東，但對於該公司營運上之攸關活動及變動報酬無絕對之權利及主導能力，故評估為無控制力。

(五)對台朔環保科技股份有限公司是否具實質控制之判斷

合併公司持有台朔環保科技股份有限公司26.99%之普通股權，台朔環保科技股份有限公司共5名董事，本公司僅取得1名董事席次，故雖為該公司單一最大股東，但對於該公司營運上之攸關活動及變動報酬無絕對之權利及主導能力，故評估為無控制力。

(六)對汎航通運股份有限公司是否具實質控制之判斷

合併公司持有汎航通運股份有限公司33.34%之普通股權，汎航通運股份有限公司共5名董事，本公司僅取得2名董事席次，故雖為該公司單一最大股東，但對於該公司營運上之攸關活動及變動報酬無絕對之權利及主導能力，故評估為無控制力。

(七)對華亞園區管理顧問股份有限公司是否具實質控制之判斷

合併公司持有華亞園區管理顧問股份有限公司34.00%之普通股權，華亞園區管理顧問股份有限公司共3名董事，本公司僅取得1名董事席次，故雖為該公司單一最大股東，但對於該公司營運上之攸關活動及變動報酬無絕對之權利及主導能力，故評估為無控制力。

南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一一年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
現金	\$ 1,329	1,415	1,413
銀行存款	28,821,890	27,967,657	16,536,431
定期存款	50,178,104	48,529,146	52,033,878
約當現金	12,242,378	12,946,295	8,197,365
現金及約當現金	<u>\$ 91,243,701</u>	<u>89,444,513</u>	<u>76,769,087</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十三)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動：			
國內外基金	<u>\$ 1,566,437</u>	<u>1,562,720</u>	<u>1,431,901</u>
指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動：			
國外債券	\$ 441,291	444,971	352,786
國外股票	312,336	314,941	334,923
合計	<u>\$ 753,627</u>	<u>759,912</u>	<u>687,709</u>

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(二十二)。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：			
國內外上市(櫃)公司股票	<u>\$ 36,801,199</u>	<u>35,494,677</u>	<u>42,496,518</u>

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：			
國內外公司股票	<u>\$ 16,515,813</u>	<u>16,106,851</u>	<u>26,423,154</u>

南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

(1) 合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

(2) 合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

2. 信用風險及市場風險資訊請詳附註六(二十三)。

3. 上述金融資產作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(四) 應收票據及應收帳款

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
應收票據—因營業而發生	\$ 3,996,263	3,512,308	6,600,849
應收帳款	40,724,292	47,494,410	57,589,946
催收款	2,502	2,652	3,101
減：備抵損失	(416,151)	(426,025)	(409,420)
	<u>\$ 44,306,906</u>	<u>50,583,345</u>	<u>63,784,476</u>

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並以前瞻性考量按特定期間歷史及現實資訊所建立之損失率，以估計應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	112.3.31		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 43,877,585	0%~1.65%	253,411
逾期1~3個月	623,435	1.21%~20.79%	28,379
逾期3~6個月	77,690	6.74%~72.61%	16,839
逾期6~12個月	30,181	8.48%~89.84%	3,356
逾期一年以上	114,166	100%	114,166
	<u>\$ 44,723,057</u>		<u>416,151</u>

	111.12.31		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 50,252,154	0.22%~1.75%	281,738
逾期1~3個月	525,963	0.39%~56.85%	29,856
逾期3~6個月	93,108	1.28%~76.13%	7,918
逾期6~12個月	35,571	9.00%~89.81%	3,939
逾期一年以上	102,574	100%	102,574
	<u>\$ 51,009,370</u>		<u>426,025</u>

南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.3.31		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 63,614,311	0.09%~1.09%	263,680
逾期1~3個月	424,200	0.70%~26.06%	53,676
逾期3~6個月	29,637	9.13%~54.77%	4,316
逾期6~12個月	115,502	11.80%~81.57%	77,502
逾期一年以上	10,246	100%	10,246
	<u>\$ 64,193,896</u>		<u>409,420</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
期初餘額	\$ 426,025	401,439
認列減損損失迴轉利益	(10,030)	(484)
外幣換算損益	156	8,465
期末餘額	<u>\$ 416,151</u>	<u>409,420</u>

民國一一二年三月三十一日、一一一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為2,502千元、2,652千元及3,101千元，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。合併公司應收帳款讓售情形如下：

112.3.31							單位：千元
	應收帳款 讓售對象	已移轉應收 帳款金額	額 度	已預支金額	利率區間	擔保項目	
EXPAFOL S.L.	匯豐銀行	\$ 4,161	USD 500	-	-	無	
金像電子(股)公司	玉山銀行	\$ 31,436	150,000	-	-	無	
111.12.31							單位：千元
	應收帳款 讓售對象	已移轉應收 帳款金額	額 度	已預支金額	利率區間	擔保項目	
EXPAFOL S.L.	匯豐銀行	\$ 1,855	USD 500	-	-	無	
金像電子(股)公司	玉山銀行	\$ 64,858	150,000	-	-	無	
111.3.31							單位：千元
	應收帳款 讓售對象	已移轉應收 帳款金額	額 度	已預支金額	利率區間	擔保項目	
EXPAFOL S.L.	匯豐銀行	\$ 4,866	USD 500	-	-	無	
金像電子(股)公司	玉山銀行	\$ 83,318	100,000	-	-	無	

南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)其他應收款

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
其他應收款－其他	\$ 8,899,410	4,511,631	7,262,032
其他應收款－資金貸與關係企業	2,646,628	2,685,961	3,095,207
減：備抵損失	-	-	-
合 計	<u>\$ 11,546,038</u>	<u>7,197,592</u>	<u>10,357,239</u>

其他應收款為信用風險較低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失。

(六)存 貨

存貨科目餘額內容如下：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
製成品	\$ 14,841,620	14,885,120	14,653,317
在製品	13,033,719	13,263,530	13,612,812
在製機件	7,993,361	7,716,895	9,884,260
原料	14,451,373	13,973,802	16,901,898
物料	2,818,006	1,625,641	1,466,489
託外加工料	370,879	375,958	342,965
寄外存品	13,200	21,121	4,721
在途存貨(原物料)	825,693	1,123,235	2,207,250
存貨淨額	<u>\$ 54,347,851</u>	<u>52,985,302</u>	<u>59,073,712</u>

銷貨成本明細如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
存貨出售轉列	\$ 58,577,679	81,887,353
存貨(回升利益)跌價損失	(70,146)	18,445
未分攤製造費用	1,990,540	618,976
	<u>\$ 60,498,073</u>	<u>82,524,774</u>

民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日，因存貨價格變動而認列之存貨回升利益及因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失，均已認列為銷貨成本之(減)加項。

截至民國一一二年三月三十一日、一一一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。

南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
關聯企業	\$ 168,757,426	170,591,035	186,953,014
合 資	<u>582,736</u>	<u>557,213</u>	<u>545,061</u>
	<u><u>\$ 169,340,162</u></u>	<u><u>171,148,248</u></u>	<u><u>187,498,075</u></u>

1.關聯企業

合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日所享有關聯企業損益之份額彙總如下：

	<u>112年 1月至3月</u>	<u>111年 1月至3月</u>
合併公司所享有關聯企業本期淨利之份額	\$ <u><u>753,709</u></u>	<u><u>4,803,855</u></u>

- (1)投資於國外公司之款項已分別依民國一一二年三月三十一日、一一一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。
- (2)合併公司對採權益法評價之被投資公司因順流交易所產生之未實現銷貨毛利作為採用權益法之投資及營業毛利之減項，已實現銷貨毛利則做為營業毛利之加項。交易明細情形請詳附註七。
- (3)合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務報告中所包含之金額：

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	\$ <u><u>168,757,426</u></u>	<u><u>170,591,035</u></u>	<u><u>186,953,014</u></u>
歸屬於合併公司之份額：		<u>112年 1月至3月</u>	<u>111年 1月至3月</u>
本期淨利		\$ 753,709	4,803,855
其他綜合損益		<u>1,870,651</u>	<u>1,132,268</u>
綜合損益總額		<u><u>\$ 2,624,360</u></u>	<u><u>5,936,123</u></u>

2.合資

合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日所享有合資損益之份額如下：

	<u>112年 1月至3月</u>	<u>111年 1月至3月</u>
合併公司所享有合資本期淨利之份額	\$ <u><u>25,972</u></u>	<u><u>16,104</u></u>

南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司採用權益法之合資屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務報告中所包含之金額：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
對個別不重大合資之權益之期末彙			
總帳面金額	\$ <u>582,736</u>	<u>557,213</u>	<u>545,061</u>
歸屬於合併公司之份額：		112年 1月至3月	111年 1月至3月
本期淨利		\$ 25,972	16,104
其他綜合損益		-	-
綜合損益總額		\$ <u>25,972</u>	<u>16,104</u>

3.擔保

民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之採用權益法之投資均未有提供予各金融機構或法院作為借款保證擔保品之情形。

4.未經核閱之採用權益法之投資

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，除台塑石化股份有限公司、南亞科技股份有限公司、福懋科技股份有限公司、南亞共和塑膠(南通)有限公司及南亞塑膠工業(鄭州)有限公司係依同期間經會計師核閱之財務報告認列外，餘係按未經會計師核閱之財務報告計算。

(八)不動產、廠房及設備

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：

成本或認定成本：	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
民國112年1月1日餘額	\$ 19,198,613	77,046,486	416,548,705	1,661,912	15,425,545	43,042,874	572,924,135
增 添	-	794	455,226	3,869	91,620	6,522,801	7,074,310
處 分	-	(2,889)	(1,645,171)	(9,426)	(33,786)	-	(1,691,272)
本期重分類	-	70,581	9,348,755	5,316	106,498	(8,617,088)	914,062
匯率變動之影響	(600)	(19,374)	20,625	(763)	12,586	64,315	76,789
民國112年3月31日餘額	\$ <u>19,198,013</u>	<u>77,095,598</u>	<u>424,728,140</u>	<u>1,660,908</u>	<u>15,602,463</u>	<u>41,012,902</u>	<u>579,298,024</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 13,486,848	72,830,647	397,671,440	1,605,429	15,092,686	24,703,119	525,390,169
增 添	-	-	370,765	3,535	51,822	9,821,325	10,247,447
處 分	(485)	(69,760)	(860,219)	(14,812)	(252,150)	-	(1,197,426)
本期重分類	-	164,596	3,444,514	11,218	114,270	(3,239,703)	494,895
匯率變動之影響	2,202	1,298,357	6,283,860	19,747	203,016	573,702	8,380,884
民國111年3月31日餘額	\$ <u>13,488,565</u>	<u>74,223,840</u>	<u>406,910,360</u>	<u>1,625,117</u>	<u>15,209,644</u>	<u>31,858,443</u>	<u>543,315,969</u>

南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	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
折舊及減損損失：							
民國112年1月1日餘額	\$ -	42,986,796	305,568,396	1,392,161	11,009,760	-	360,957,113
本年度折舊	-	582,892	4,217,266	17,989	221,832	-	5,039,979
減損損失迴轉	-	-	(9)	-	-	-	(9)
處 分	-	(2,889)	(1,598,348)	(9,339)	(34,351)	-	(1,644,927)
本期重分類	-	-	(270)	2,319	(2,049)	-	-
匯率變動之影響	-	27,875	122,663	(356)	14,750	-	164,932
民國112年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>43,594,674</u>	<u>308,309,698</u>	<u>1,402,774</u>	<u>11,209,942</u>	<u>-</u>	<u>364,517,088</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	40,187,028	288,317,603	1,354,033	10,743,770	-	340,602,434
本年度折舊	-	564,731	4,023,086	15,408	208,134	-	4,811,359
處 分	-	(63,546)	(837,760)	(12,722)	(252,158)	-	(1,166,186)
本期重分類	-	-	(437,620)	-	(236)	-	(437,856)
匯率變動之影響	-	616,258	4,033,166	14,630	137,832	-	4,801,886
民國111年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>41,304,471</u>	<u>295,098,475</u>	<u>1,371,349</u>	<u>10,837,342</u>	<u>-</u>	<u>348,611,637</u>
帳面價值：							
民國112年3月31日	<u>\$ 19,198,013</u>	<u>33,500,924</u>	<u>116,418,442</u>	<u>258,134</u>	<u>4,392,521</u>	<u>41,012,902</u>	<u>214,780,936</u>
民國112年1月1日	<u>\$ 19,198,613</u>	<u>34,059,690</u>	<u>110,980,309</u>	<u>269,751</u>	<u>4,415,785</u>	<u>43,042,874</u>	<u>211,967,022</u>
民國111年3月31日	<u>\$ 13,488,565</u>	<u>32,919,369</u>	<u>111,811,885</u>	<u>253,768</u>	<u>4,372,302</u>	<u>31,858,443</u>	<u>194,704,332</u>

1.擔 保

民國一一二年三月三十一日、一一一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

合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日不動產、廠房及設備在購建期間，為支付該項資產成本所必須負擔資本化之利息分別為73,354千元及16,832千元，資本化之利率分別為1.168%~5.361%及1.132%~1.141%。

(九)使用權資產

	土 地	房 屋 及 建 築	機器設備	運輸設備	總 計
帳面價值：					
民國112年3月31日	<u>\$ 628,519</u>	<u>87,348</u>	<u>51,681</u>	<u>230,790</u>	<u>998,338</u>
民國112年1月1日	<u>\$ 626,031</u>	<u>82,292</u>	<u>56,496</u>	<u>259,256</u>	<u>1,024,075</u>
民國111年3月31日	<u>\$ 660,520</u>	<u>65,666</u>	<u>47,928</u>	<u>160,267</u>	<u>934,381</u>

合併公司使用權資產於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(九)。

南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)無形資產

合併公司無形資產之明細如下：

	商 標
帳面價值：	
民國112年3月31日餘額	\$ <u>1,665,874</u>
民國112年1月1日餘額	\$ <u>1,714,160</u>
民國111年3月31日餘額	\$ <u>1,859,019</u>

合併公司無形資產於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，其他相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(十)。

(十一)應付短期票券

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
應付短期票券	\$ 43,750,000	35,500,000	22,100,000
應付短期票券折價	(118,630)	(50,639)	(4,942)
合 計	\$ <u>43,631,370</u>	<u>35,449,361</u>	<u>22,095,058</u>
利率區間	<u>1.28%~1.41%</u>	<u>1.50%~1.61%</u>	<u>0.35%~0.38%</u>

(十二)短期借款

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
無擔保短期借款	\$ <u>33,848,000</u>	<u>38,775,000</u>	<u>15,677,792</u>
尚未使用額度	\$ <u>127,557,930</u>	<u>121,575,338</u>	<u>134,810,762</u>
利率區間	<u>0.80%~1.69%</u>	<u>1.30%~1.75%</u>	<u>0.59%~1.63%</u>

合併公司短期借款於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日償還之金額分別為4,927,195千元及7,785,897千元，無重大發行之情形。利息費用請詳附註六(二十二)。

合併公司民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日均未有以資產設定抵押供短期借款之擔保情形。

(十三)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

	112.3.31			
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行長期借款	美元	1.4100%~6.0200%	112~115	\$ 23,028,074
無擔保銀行長期借款	新台幣	1.5000%~1.6677%	112~113	12,000,000
減：一年內到期部分				(7,718,160)
合 計				\$ <u>27,309,914</u>
尚未使用額度				\$ <u>4,218,160</u>

南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

111.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行長期借款	美元	1.3800%~5.7900%	112~115	\$ 23,825,562
無擔保銀行長期借款	新台幣	1.3087%~1.5250%	112~113	12,000,000
減：一年內到期部分				(30,325,562)
合 計				<u>\$ 5,500,000</u>
尚未使用額度				<u>\$ 9,755,760</u>

111.3.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行長期借款	美元	1.4100%~1.7100%	111~115	\$ 22,755,098
無擔保銀行長期借款	新台幣	0.7908%	111	1,800,000
無擔保長期借款	美元	1.0167%~1.5440%	112	655,234
減：一年內到期部分				(2,842,130)
合 計				<u>\$ 22,368,202</u>
尚未使用額度				<u>\$ 6,674,400</u>

- 1.有關合併公司利率、外幣及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(二十三)。
- 2.合併公司長期借款於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日償還之金額分別為609,080千元及172,779千元，無重大發行之情形。利息費用請詳附註六(二十二)。

3.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

(十四)應付公司債

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
國內無擔保不可轉換公司債	\$ 62,575,000	64,375,000	73,350,000
減：公司債發行費用	(49,500)	(53,508)	(66,285)
減：一年內到期之公司債	(9,770,259)	(11,569,513)	(10,770,089)
合 計	<u>\$ 52,755,241</u>	<u>52,751,979</u>	<u>62,513,626</u>

南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一十二年三月三十一日國內公司債發行條件說明如下：

	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	103年 第二期 國內無擔 保公司債	106年 第一期 國內無擔 保公司債
發行總額	NT\$10,400,000	NT\$10,000,000	NT\$5,000,000	NT\$9,500,000
期末餘額	7,296,597	9,989,469	1,499,632	2,999,156
一年內到期	3,098,555	-	749,816	1,499,578
發行日	102.12.18	103.06.24	103.11.11	106.07.10
發行期限	10年及12年	14年及15年	5年及10年	5年及7年
票面利率	1.98%及2.08%	2.04%	1.45%及1.93%	1.03%及1.25%
債息基準日	12月18日	6月24日	11月11日	7月10日
償還情形	第9、10年及 第11、12年 各償還1/2	第14、15年 各償還1/2	第4、5年及 第9、10年 各償還1/2	第4、5年及 第6、7年 各償還1/2

	107年 第一期 國內無擔 保公司債	108年 第一期 國內無擔 保公司債	108年 第二期 國內無擔 保公司債	109年 第一期 國內無擔 保公司債	110年 第一期 國內無擔 保公司債
發行總額	NT\$10,500,000	NT\$6,300,000	NT\$5,100,000	NT\$10,000,000	NT\$11,500,000
期末餘額	7,870,809	6,295,545	5,096,288	9,990,333	11,487,671
一年內到期	2,623,603	849,399	949,308	-	-
發行日	107.09.06	108.06.17	108.10.15	109.09.24	110.06.03
發行期限	5年、7年及 10年	5年、7年及 10年	5年、7年及 10年	5年、7年及 10年	5年及7年
票面利率	0.83%、0.91% 及1.07%	0.74%、0.82% 及0.91%	0.71%、0.75% 及0.84%	0.49%、0.58% 及0.62%	0.45%及0.53%
債息基準日	9月6日	6月17日	10月15日	9月24日	6月3日
償還情形	第4、5年、 第6、7年及 第9、10年 各償還1/2	第4、5年、 第6、7年及 第9、10年 各償還1/2	第4、5年、 第6、7年及 第9、10年 各償還1/2	第4、5年、 第6、7年及 第9、10年 各償還1/2	第4、5年及 第6、7年 各償還1/2

(十五)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
流 動	\$ <u>133,365</u>	<u>134,521</u>	<u>88,194</u>
非流動	\$ <u>254,554</u>	<u>275,945</u>	<u>198,215</u>

到期分析請詳附註六(二十三)金融工具。

南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

認列於損益之金額如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
租賃負債之利息費用	\$ 2,422	1,753
短期租賃之費用	\$ 41,359	37,380

認列於現金流量表之金額如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
租賃之現金流出總額	\$ 79,776	65,059

1. 土地、房屋及建築之租賃

合併公司承租土地、房屋及建築作為辦公處所及廠房，土地之租賃期間通常為4至20年、辦公處所之租賃期間通常為2至20年，廠房則為3年，另大陸地區之土地使用權通常為50年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

部份合約約定由合併公司墊付出租人與不動產相關之稅負及保險支出，該等費用通常係每年發生一次。

合併公司預期未來年度所支付之固定及變動租金給付比例大致與本期一致。

2. 其他租賃

合併公司承租運輸設備之租賃期間為2至7年，部份租賃合約約定合併公司於租賃期間屆滿時具有購買所承租資產之選擇權。

合併公司承租房屋建築之租賃期間為一年內，該等租賃為短期，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十六) 員工福利

1. 確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一一年及一一〇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：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
營業成本	\$ 72,275	76,030
推銷費用	3,882	3,505
管理費用	19,259	14,902
	\$ 95,416	94,437

南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.確定提撥計畫

合併公司中，本公司、南電公司、文方公司、南中石化公司、文菱公司及台灣必成公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶，在此計畫下各公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務；南亞美洲公司及南電美國公司實施確定提撥制退休金離職辦法者，依當地法令規定提撥退休金，並將每期應提撥之退休金數額，認列為當期費用；各大陸公司受當地相關規定約束，依當地政府規定按月依工資總額之6%~20%提列職工退休養老基金，並繳納至相關主管機關。

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至相關主管機關：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
營業成本	\$ 337,390	339,685
推銷費用	18,985	18,950
管理費用	52,753	48,800
	<u>\$ 409,128</u>	<u>407,435</u>

(十七)所得稅

1.所得稅費用

合併公司所得稅費用明細如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 917,718	2,741,839
調整前期之當期所得稅	28,730	-
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	(715,525)	1,041,064
所得稅費用	<u>\$ 230,923</u>	<u>3,782,903</u>

2.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一一〇年度。

南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八)資本及其他權益

合併公司截至民國一一二年及一一一年三月三十一日，額定股本及實收股本總額皆為79,308,216千元，股數皆為7,930,822千股，每股面額10元，全部上市。

1.資本公積

本公司資本公積內容如下：

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
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>18,620,988</u>	<u>18,621,333</u>	<u>17,586,492</u>
合 計	<u>\$ 27,692,598</u>	<u>27,692,943</u>	<u>26,658,102</u>

2.保留盈餘

(1)特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數(利益)而增加保留盈餘之金額為6,277,052千元，依金管會規定須提列相同數額之特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比列予以迴轉分派盈餘，惟該提列數額超過因轉換採用國際財務報導準則產生之保留盈餘增加數，故依規定得僅就保留盈餘增加數6,243,060千元予以提列。截至民國一一二年三月三十一日、一一一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6,109,676千元、6,109,789千元及6,116,697千元。

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

依本公司章程規定，本公司年度總決算時有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，再提列百分之十為法定盈餘公積，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，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，其中現金股利分配案授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議分配之，並報告股東會；股票股利分配案提請股東會決議分派之。前項特別盈餘公積包含：因特殊用途所提列之盈餘公積、依權益法認列之投資收益及因金融商品交易認列之淨評價收益，惟其累積數減少時，應同額調減特別盈餘公積，並以本項已提列數為限，及其他依法令規定提列之特別盈餘公積。

南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司所營業事業屬成熟期產業，每年獲利相當穩定，股利政策採現金股利、盈餘轉增資及資本公積轉增資三種方式搭配發放，就當年度可分配盈餘扣除法定盈餘公積及特別盈餘公積後，至少分配百分之五十以上，並以發放現金股利為優先，盈餘轉增資及資本公積轉增資合計之比例，不得超過當年全部股利之百分之五十。

本公司分別於民國一一二年三月八日經董事會決議民國一一一年度盈餘分配案之現金股利金額及民國一一一年六月十日經股東常會決議民國一一〇年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	111年度	110年度
普通股每股股利(元)		
現金	\$ <u>3.00</u>	<u>7.50</u>

上述盈餘分派情形，可至公開資訊觀測站等管道查詢董事會通過及股東會決議之相關資訊。

3.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報 表換算之 兌換差額	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產 未實現損益	避險工具 之損益	合 計
民國112年1月1日餘額	\$ (6,503,889)	27,101,700	153	20,597,964
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	241,266	-	-	241,266
採用權益法之關聯企業/合資之換算差額之份額	(315,851)	-	-	(315,851)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益	-	1,690,304	-	1,690,304
採用權益法之關聯企業及合資之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益之份額	-	2,173,713	-	2,173,713
採權益法認列關聯企業及合資避險工具損益之份額	-	-	7,654	7,654
民國112年3月31日餘額	\$ <u>(6,578,474)</u>	<u>30,965,717</u>	<u>7,807</u>	<u>24,395,050</u>
民國111年1月1日餘額	\$ (17,523,958)	52,159,582	8,870	34,644,494
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	6,465,026	-	-	6,465,026
採用權益法之關聯企業/合資之換算差額之份額	1,284,642	-	-	1,284,642
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益	-	1,074,494	-	1,074,494
採用權益法之關聯企業及合資之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益之份額	-	(155,150)	-	(155,150)
採權益法認列關聯企業及合資避險工具損益之份額	-	-	4,335	4,335
民國111年3月31日餘額	\$ <u>(9,774,290)</u>	<u>53,078,926</u>	<u>13,205</u>	<u>43,317,841</u>

南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十九)每股盈餘

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 866,324	15,042,909
普通股加權平均流通在外股數(千股)	7,930,822	7,930,822
	\$ 0.11	1.90

(二十)客戶合約之收入

		112年1月至3月					
		塑膠 產業	化工 產業	電子 產業	聚酯 產業	其他 產業	合 計
主要地區市場							
臺 灣	\$	4,241,218	5,293,702	7,846,176	2,325,848	957,491	20,664,435
中 國		2,289,120	3,467,207	15,300,271	655,342	242,418	21,954,358
其他國家		2,650,439	4,439,500	7,600,874	8,375,089	89,081	23,154,983
	\$	<u>9,180,777</u>	<u>13,200,409</u>	<u>30,747,321</u>	<u>11,356,279</u>	<u>1,288,990</u>	<u>65,773,776</u>
主要產品							
軟 布	\$	1,152,711	-	-	-	-	1,152,711
硬 布		1,513,268	-	-	-	-	1,513,268
硬 管		1,676,858	-	-	-	-	1,676,858
可 塑 劑		-	2,179,078	-	-	-	2,179,078
丙 二 酚		-	2,956,889	-	-	-	2,956,889
乙 二 醇		-	2,105,145	-	-	-	2,105,145
銅箔基板		-	-	6,242,204	-	-	6,242,204
環氧樹脂		-	-	5,873,896	-	-	5,873,896
電 路 板		-	-	12,580,419	-	-	12,580,419
聚 酯 棉		-	-	-	2,195,338	-	2,195,338
聚 酯 粒		-	-	-	5,446,659	-	5,446,659
長 纖		-	-	-	2,346,158	-	2,346,158
工程及配電盤		-	-	-	-	1,204,829	1,204,829
其 他		4,837,939	5,959,297	6,050,802	1,368,124	84,162	18,300,324
	\$	<u>9,180,776</u>	<u>13,200,409</u>	<u>30,747,321</u>	<u>11,356,279</u>	<u>1,288,991</u>	<u>65,773,776</u>

南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111年1月至3月					
	塑膠 產業	化工 產業	電子 產業	聚酯 產業	其他 產業	合 計
主要地區市場						
臺 灣	\$ 4,886,175	9,295,255	9,738,794	3,430,492	795,464	28,146,180
中 國	2,773,060	10,946,354	24,360,330	926,126	200,272	39,206,142
其他國家	3,488,851	9,121,080	9,437,498	12,632,574	59,714	34,739,717
	<u>\$ 11,148,086</u>	<u>29,362,689</u>	<u>43,536,622</u>	<u>16,989,192</u>	<u>1,055,450</u>	<u>102,092,039</u>
主要產品						
軟 布	\$ 1,685,866	-	-	-	-	1,685,866
硬 布	2,000,210	-	-	-	-	2,000,210
硬 管	1,730,001	-	-	-	-	1,730,001
可 塑 劑	-	3,561,963	-	-	-	3,561,963
丙 二 酚	-	6,867,317	-	-	-	6,867,317
乙 二 醇	-	9,753,607	-	-	-	9,753,607
銅箔基板	-	-	9,286,417	-	-	9,286,417
環氧樹脂	-	-	10,353,101	-	-	10,353,101
電 路 板	-	-	14,561,387	-	-	14,561,387
聚 酯 棉	-	-	-	3,020,902	-	3,020,902
聚 酯 粒	-	-	-	8,370,646	-	8,370,646
長 纖	-	-	-	3,859,820	-	3,859,820
工程及配電盤	-	-	-	-	968,496	968,496
其 他	5,732,009	9,179,802	9,335,717	1,737,824	86,954	26,072,306
	<u>\$ 11,148,086</u>	<u>29,362,689</u>	<u>43,536,622</u>	<u>16,989,192</u>	<u>1,055,450</u>	<u>102,092,039</u>

(二十一)員工酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應按當年度扣除員工酬勞前之稅前利益提撥0.05%至0.5%為員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

本公司民國一一二年及一一一年員工酬勞估列金額分別為251千元及16,365千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞提列金額分別為33,497千元及90,111千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十二)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
銀行存款利息	\$ 504,620	245,416
其他利息收入	62,204	33,214
利息收入合計	<u>\$ 566,824</u>	<u>278,630</u>

2.其他收入

合併公司其他收入明細如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
股利收入	\$ -	16,396
什項收入	730,790	652,948
其他收入合計	<u>\$ 730,790</u>	<u>669,344</u>

3.其他利益及損失

合併公司其他利益及損失明細如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	\$ (35,707)	(5,137)
外幣兌換(損失)利益	(235,772)	1,184,798
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	3,717	61,197
不動產、廠房及設備減損迴轉利益	9	-
什項支出	(49,914)	(41,023)
其他利益及損失淨額	<u>\$ (317,667)</u>	<u>1,199,835</u>

4.財務成本

合併公司財務成本明細如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
利息費用	\$ 979,381	394,539
減：利息資本化	(73,354)	(16,832)
財務成本淨額	<u>\$ 906,027</u>	<u>377,707</u>

南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十三)金融工具

除下列所述者外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(二十三)。

1.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
112年3月31日							
非衍生金融負債							
應付短期票券	\$ 43,631,370	43,868,630	43,868,630	-	-	-	-
應付票據及帳款	14,297,697	14,297,697	14,297,697	-	-	-	-
應付帳款-關係人	5,876,576	5,876,576	5,876,576	-	-	-	-
短期借款	33,848,000	33,933,321	32,933,231	1,000,090	-	-	-
長期借款	35,028,074	39,827,585	7,886,499	1,332,527	8,084,832	22,523,717	-
應付公司債	62,525,500	65,370,285	5,454,373	5,015,810	9,840,755	25,045,787	20,013,560
租賃負債	387,919	411,412	73,493	66,230	108,362	89,057	74,270
	<u>\$ 195,595,136</u>	<u>203,585,506</u>	<u>110,390,499</u>	<u>7,414,657</u>	<u>18,033,949</u>	<u>47,658,561</u>	<u>20,087,830</u>
111年12月31日							
非衍生金融負債							
應付短期票券	\$ 35,449,361	35,550,639	35,550,639	-	-	-	-
應付票據及帳款	14,484,851	14,484,851	14,484,851	-	-	-	-
應付帳款-關係人	5,509,673	5,509,673	5,509,673	-	-	-	-
短期借款	38,775,000	38,882,153	38,882,153	-	-	-	-
長期借款	35,825,562	41,177,885	7,858,975	27,736,712	5,582,198	-	-
應付公司債	64,321,492	67,197,285	2,989,470	9,307,713	9,840,755	25,045,787	20,013,560
租賃負債	410,466	436,878	73,382	66,824	110,797	106,469	79,406
	<u>\$ 194,776,405</u>	<u>203,239,364</u>	<u>105,349,143</u>	<u>37,111,249</u>	<u>15,533,750</u>	<u>25,152,256</u>	<u>20,092,966</u>
111年3月31日							
非衍生金融負債							
應付短期票券	\$ 22,095,058	22,104,942	22,104,942	-	-	-	-
應付票據及帳款	16,221,539	16,221,539	16,221,539	-	-	-	-
應付帳款-關係人	10,157,884	10,157,884	10,157,884	-	-	-	-
短期借款	15,677,792	15,687,821	15,687,821	-	-	-	-
長期借款	25,210,332	26,909,952	2,769,479	1,000,347	1,700,244	21,439,882	-
應付公司債	73,283,715	76,984,110	6,409,635	5,204,190	10,470,183	28,575,322	26,324,780
租賃負債	286,409	311,336	54,569	41,684	64,708	77,685	72,690
	<u>\$ 162,932,729</u>	<u>168,377,584</u>	<u>73,405,869</u>	<u>6,246,221</u>	<u>12,235,135</u>	<u>50,092,889</u>	<u>26,397,470</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.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：

		112.3.31		
		外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	794,873	30.4540	24,207,062
日 幣		675,253	0.2293	154,836
歐 元		2,094	33.1576	69,432
港 幣		974	3.9044	3,803
人 民 幣		9,643	4.4319	42,737
<u>非貨幣性項目</u>				
美 金		120,311	30.4540	3,663,951
人 民 幣		69,664	4.4319	308,744
印 尼 盾		140,112,178	0.0020	280,224
越 盾		5,820,162,998	0.0013	7,566,212
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金		75,837	30.4540	2,309,540
日 幣		4,431,934	0.2293	1,016,242
歐 元		4,920	33.1576	163,135
人 民 幣		115	4.4319	510
		111.12.31		
		外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	826,463	30.7080	25,379,026
日 幣		329,581	0.2306	76,001
歐 元		1,915	32.7026	62,625
港 幣		987	3.9369	3,886
人 民 幣		3,999	4.4089	17,631

南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

111.12.31			
	外幣	匯率	台幣
<u>非貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 121,125	30.7080	3,719,507
人 民 幣	69,342	4.4089	305,772
印 尼 盾	127,759,940	0.0020	255,520
越 盾	6,051,764,163	0.0013	7,867,293
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	98,502	30.7080	3,024,799
日 幣	2,183,862	0.2306	503,599
歐 元	4,736	32.7026	154,880
111.3.31			
	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 1,238,051	28.6220	35,435,496
日 幣	495,964	0.2345	116,304
歐 元	7,725	31.8722	246,213
港 幣	2,155	3.6695	7,908
人 民 幣	7,567	4.5087	34,117
<u>非貨幣性項目</u>			
美 金	130,451	28.6220	3,733,769
人 民 幣	69,073	4.5087	311,429
印 尼 盾	108,814,813	0.0020	217,630
越 盾	6,051,764,163	0.0013	7,867,293
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	265,874	28.6220	7,609,846
日 幣	3,516,629	0.2345	824,650
歐 元	4,541	31.8722	144,732
人 民 幣	118	4.5087	532

南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一二年及一一一年三月三十一日當新台幣相對於美金、日幣、歐元、港幣及人民幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將影響如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
升值1%	\$ (209,828)	(272,720)
貶值1%	209,828	272,720

兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為損失235,772千元及利益1,184,798千元。

3. 其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
報導日證券價格	其他綜合 損益稅後 金額	其他綜合 損益稅後 金額
上漲1%	\$ 368,012	424,965
下跌1%	\$ (368,012)	(424,965)

南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值（包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

	112.3.31				
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產					
價值衡量之金融資產	\$ 2,320,064	-	1,566,437	753,627	2,320,064
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內外上市(櫃)股票	\$ 36,801,199	36,801,199	-	-	36,801,199
按公允價值衡量之無公開發行權益工具	16,515,813	-	-	16,515,813	16,515,813
合 計	\$ 53,317,012	36,801,199	-	16,515,813	53,317,012
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 91,243,701	-	-	-	-
應收票據及應收帳款(含關係人)	44,306,906	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	11,546,038	-	-	-	-
合 計	\$ 147,096,645	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 33,848,000	-	-	-	-
租賃負債	387,919	-	-	-	-
應付短期票券	43,631,370	-	-	-	-
應付票據及應付帳款(含關係人)	20,174,273	-	-	-	-
應付公司債	62,525,500	-	-	-	-
長期借款	35,028,074	-	-	-	-
合 計	\$ 195,595,136	-	-	-	-

南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.12.31				
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 2,322,632	-	1,562,720	759,912	2,322,632
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內外上市(櫃)股票	\$ 35,494,677	35,494,677	-	-	35,494,677
按公允價值衡量之無公開報價權益工具	16,106,851	-	-	16,106,851	16,106,851
合 計	\$ 51,601,528	35,494,677	-	16,106,851	51,601,528
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 89,444,513	-	-	-	-
應收票據及應收帳款(含關係人)	50,583,345	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	7,197,592	-	-	-	-
合 計	\$ 147,225,450	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 38,775,000	-	-	-	-
租賃負債	410,466	-	-	-	-
應付短期票券	35,449,361	-	-	-	-
應付票據及應付帳款(含關係人)	19,994,524	-	-	-	-
應付公司債	64,321,492	-	-	-	-
長期借款	35,825,562	-	-	-	-
合 計	\$ 194,776,405	-	-	-	-

南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.3.31				
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 2,119,610	-	1,431,901	687,709	2,119,610
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內外上市(櫃)股票	\$ 42,496,518	42,496,518	-	-	42,496,518
按公允價值衡量之無公開報價權益工具	26,423,154	-	-	26,423,154	26,423,154
合 計	\$ 68,919,672	42,496,518	-	26,423,154	68,919,672
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 76,769,087	-	-	-	-
應收票據及應收帳款(含關係人)	63,784,476	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	10,357,239	-	-	-	-
合 計	\$ 150,910,802	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 15,677,792	-	-	-	-
租賃負債	286,409	-	-	-	-
應付短期票券	22,095,058	-	-	-	-
應付票據及應付帳款(含關係人)	26,379,423	-	-	-	-
應付公司債	73,283,715	-	-	-	-
長期借款	25,210,332	-	-	-	-
合 計	\$ 162,932,729	-	-	-	-

南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

(2.1)按攤銷後成本衡量之金融資產

如有活絡市場之公開報價，則以市場價格為公允價值；若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計或使用交易對手報價。

(2.2)按攤銷後成本衡量之金融負債

若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(3.1)非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所公告之市價，屬上市(櫃)權益工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

合併公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

上市(櫃)公司股票係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係分別參照市場報價決定。

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術考量市場情況及其他經濟等指標作為公允價值的評估基礎。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術而得。

合併公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

無公開報價之債券投資：係使用現金流量折現法估算公允價值，其主要假設為藉由將被投資者之預期未來現金流量，按反映貨幣時間價值與報酬率予以折現後衡量。

(4)等級間之移轉

民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日並無等級間之移轉。

南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(5)第三等級之變動明細表

	透過損益按公允價值衡量	透過其他綜合損益按公允價值衡量 無公開報價之權益工具
民國112年1月1日	\$ 759,912	16,106,851
總利益或損失		
認列於其他綜合損益	-	409,624
匯率影響數	(6,285)	(662)
民國112年3月31日	<u>\$ 753,627</u>	<u>16,515,813</u>
民國111年1月1日	\$ 665,316	25,829,225
總利益或損失		
認列於其他綜合損益	-	591,490
匯率影響數	22,393	2,439
民國111年3月31日	<u>\$ 687,709</u>	<u>26,423,154</u>

(6)合併公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並於每一財務報導日依據合併公司會計政策須作重衡量或重評估之資產及負債之價值變動分析，以確保評價結果係屬合理。

(7)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司多數公允價值歸類為第三等級僅具單一重大不可觀察輸入值，僅無活絡市場之權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無公開報價權益工具	可類比上市上櫃公司法	本益比乘數、本淨比乘數、企業價值對營業利益比乘數、企業價值對稅前息前折舊攤提前利益比乘數、缺乏市場流通性折價	乘數愈高，公允價值愈高
	淨資產價值法	不適用	不適用

南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(8)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期其他綜合損益之影響如下：

		公允價值變動反應 於其他綜合損益	
	輸入值	向上或下 變 動	有利變動 不利變動
民國112年3月31日			
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無公開報價權益工具	本益比乘數、本淨比乘數、企業價值對營業利益比乘數、企業價值對稅前息前折舊攤提前利益比乘數、缺乏市場流通性折價	± 1%	\$ <u>126,753</u> <u>(126,753)</u>
民國111年12月31日			
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無公開報價權益工具	本益比乘數、本淨比乘數、企業價值對營業利益比乘數、企業價值對稅前息前折舊攤提前利益比乘數、缺乏市場流通性折價	± 1%	\$ <u>119,851</u> <u>(119,851)</u>
民國111年3月31日			
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無公開報價權益工具	本益比乘數、本淨比乘數、企業價值對營業利益比乘數、企業價值對稅前息前折舊攤提前利益比乘數、缺乏市場流通性折價	± 1%	\$ <u>215,175</u> <u>(215,175)</u>

(二十四)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一一年度合併財務報告附註六(二十四)所揭露者無重大變動。

(二十五)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一一年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一一一年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(二十五)。

(二十六)來自籌資活動之負債之變動

來自籌資活動之負債之調節如下表：

	短期借款	應付短期票券	長期借款 (含一年內到期部份)	應付公司債 (含一年內到期部份)	租賃負債 (含一年內到期部份)	來自籌資活動之負債總額
112年1月1日	\$ 38,775,000	35,449,361	35,825,562	64,321,492	410,466	174,781,881
籌資現金流量變動	(4,927,195)	8,250,000	(609,080)	(1,800,000)	(35,995)	877,730
非現金之變動	-	(67,991)	8,650	4,008	15,519	(39,814)
匯率變動之影響	195	-	(197,058)	-	(2,071)	(198,934)
112年3月31日	\$ 33,848,000	43,631,370	35,028,074	62,525,500	387,919	175,420,863
111年1月1日	\$ 23,436,269	16,997,065	24,609,459	75,079,115	305,065	140,426,973
籌資現金流量變動	(7,785,897)	5,100,000	(172,779)	(1,800,000)	(25,926)	(4,684,602)
非現金之變動	-	(2,007)	7,974	4,600	289	10,856
匯率變動之影響	27,420	-	765,678	-	6,981	800,079
111年3月31日	\$ 15,677,792	22,095,058	25,210,332	73,283,715	286,409	136,553,306

南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司為合併公司及合併公司之子公司之最終控制者。

(二) 關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
台塑石化股份有限公司	關聯企業
南亞科技股份有限公司	關聯企業
台塑資源股份有限公司	關聯企業
台朔重工(台灣)股份有限公司	關聯企業
台朔重工(寧波)有限公司	關聯企業
台塑新智能科技股份有限公司	關聯企業
南亞光電股份有限公司	關聯企業
汎航通運股份有限公司	關聯企業
台灣興業責任有限公司(越南)	關聯企業
台塑集團(開曼)有限公司	關聯企業
台朔環保股份有限公司	關聯企業
南亞塑膠工業(鄭州)有限公司	合資
南亞共和塑膠(南通)有限公司	合資
印尼南亞公司	合資
台灣塑膠工業股份有限公司	其他關係人
台灣化學纖維股份有限公司	其他關係人
福懋興業股份有限公司	其他關係人
福懋科技股份有限公司	其他關係人
福懋越南責任有限公司	其他關係人
台塑河靜(開曼)有限公司	其他關係人
台塑河靜鋼鐵興業責任有限公司(越南)	其他關係人
中國人造纖維股份有限公司	其他關係人
台塑工業(寧波)有限公司	其他關係人
台化興業(寧波)有限公司	其他關係人
廈門海滄投資集團有限公司	其他關係人
賴比瑞亞商台塑海運股份有限公司	其他關係人
台塑美國公司	其他關係人
台塑工業美國公司	其他關係人
台塑電子(寧波)有限公司	其他關係人
台灣醋酸化學股份有限公司	其他關係人
明志科技大學	其他關係人

南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)與關係人間之重大交易事項

1.銷售商品予關係人

合併公司對關係人之重大銷售金額明細如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
關聯企業及合資	\$ 750,505	1,185,811
其他關係人	3,396,846	4,849,223
	<u>\$ 4,147,351</u>	<u>6,035,034</u>

期末未結清餘額如下：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
關聯企業及合資	\$ 534,691	500,238	662,971
其他關係人	1,291,848	1,031,411	2,000,122
	<u>\$ 1,826,539</u>	<u>1,531,649</u>	<u>2,663,093</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明細如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
關聯企業及合資		
台塑石化股份有限公司	\$ 5,590,564	11,675,006
其他關聯企業及合資	11,589	154,922
其他關係人		
台灣化學纖維股份有限公司	5,850,508	6,968,181
其他關係人	4,745,404	7,601,447
	<u>\$ 16,198,065</u>	<u>26,399,556</u>

南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

期末未結清餘額如下：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
關聯企業及合資			
台塑石化股份有限公司	\$ 2,047,874	1,671,418	4,973,992
其他關聯企業及合資	-	10,958	36,999
其他關係人			
台灣化學纖維股份有限公司	1,970,404	2,053,415	1,937,537
其他關係人	1,838,983	1,773,745	3,147,148
	<u>\$ 5,857,261</u>	<u>5,509,536</u>	<u>10,095,676</u>

合併公司與關係人間之進貨價格與一般廠商並無顯著差異。其付款期限為月結30~180天以即期支票支付。

3.未實現銷貨毛利

因順流交易而產生之(已)未實現銷貨毛利情形如下：

被投資公司	112年1月至3月			111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	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	<u>\$ 37,814</u>	<u>10,392</u>	<u>48,206</u>	<u>39,478</u>	<u>19,480</u>	<u>58,958</u>

4.發包工程

合併公司委託關係人承建廠區擴建工程之發包金額明細如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
關聯企業及合資		
台朔重工(台灣)股份有限公司	<u>\$ 143,571</u>	<u>146,438</u>

期末未結清餘額如下：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
台朔重工(台灣)股份有限公司	<u>\$ 19,315</u>	<u>137</u>	<u>62,208</u>

5.勞務提供收受

合併公司林園廠區使用之部分及仁武廠區使用之全部公用流體：包括動力費、各項水費及蒸汽費，係由台塑仁武及林園廠區之公用流體廠所提供或代付，按月計算分攤，次月付款。麥寮廠區使用之公用流體：包括各項水電蒸汽費，係由台塑石化公司提供，所發生金額分別如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
關聯企業及合資		
台塑石化股份有限公司	\$ 1,832,274	1,876,975
其他關係人		
其他關係人	29,194	23,990
	<u>\$ 1,861,468</u>	<u>1,900,965</u>

南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

期末未結清餘額如下：

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
關聯企業及合資			
台塑石化股份有限公司	\$ <u>92,130</u>	<u>172,623</u>	<u>2,242</u>

6. 資金貸與關係人

合併公司資金貸與關係人情形如下：

	<u>其他應收款－關係人</u>		
	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
關聯企業及合資			
其他關聯企業及合資	\$ 101,933	176,405	118,700
其他關係人			
賴比瑞亞商台塑海運股份有限			
公司	2,469,353	2,434,604	2,886,333
其他關係人	<u>75,342</u>	<u>74,952</u>	<u>90,174</u>
	<u>\$ 2,646,628</u>	<u>2,685,961</u>	<u>3,095,207</u>

7. 財產交易

(1) 取得不動產、廠房及設備

合併公司向關係人取得不動產、廠房及設備之取得價款彙總如下：

	<u>112年</u>	<u>111年</u>
	<u>1月至3月</u>	<u>1月至3月</u>
其他關係人	\$ <u>16,931</u>	<u>5,683</u>

合併公司截至民國一一二年及一一一年三月三十一日向其他關係人購入設備，總價分別為16,931千元及5,683千元，合併公司截至民國一一二年及一一一年三月三十一日止，未有未結清餘額，關於不動產、廠房及設備之更詳細資訊請詳附註六(八)。

8. 票據背書及保證情形

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：

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
關聯企業及合資			
台塑集團(開曼)有限公司	\$ 7,613,500	7,677,000	7,155,500
其他關係人			
台塑河靜(開曼)有限公司	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,989,902</u>
	<u>\$ 7,613,500</u>	<u>7,677,000</u>	<u>12,145,402</u>

南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

9.租賃

(1)合併公司租予關係人廠房之租金收入如下：

	租金收入(表列其他收入)	
	112年 1月至3月	111年 1月至3月
關聯企業及合資		
南亞科技股份有限公司	\$ <u>106,957</u>	<u>69,504</u>

出租予關係人之租賃價格係參考當地一般租金水準而定，並依租賃契約規定每月收取租金。

(2)合併公司向關係人租用辦公處所及土地等之租金支出如下：

合併公司向台灣塑膠工業股份有限公司承租辦公處所及土地，租賃價格係參考當地一般租金水準而定。民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日分別認列利息支出3千元及7千元，截至民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日止之租賃負債餘額分別為726千元、1,013千元及1,871千元。

合併公司向台灣化學纖維股份有限公司承租辦公處所，租賃價格係參考當地一般租金水準而定。民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日分別認列利息支出2千元及4千元，截至民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日止之租賃負債餘額分別為548千元、729千元及1,270千元。

合併公司向明志科技大學承租辦公處所，租賃價格係參考當地一般租金水準而定。民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日分別認列利息支出205千元及217千元，截至民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日止之租賃負債餘額分別為57,579千元、58,393千元及60,820千元。

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
	\$ <u>46,479</u>	<u>39,695</u>
短期員工福利		

南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	用途	112.3.31	111.12.31	111.3.31
透過其他綜合損益	其他	訴訟案件假執	\$ 1,169,165	1,105,485	1,356,384
按公允價值衡量		行擔保品			
之金融資產一流					
動—台塑股票					
土地(含閒置土地)	銀行借款額度	銀行借款額度	-	-	7,529,494
房屋及建築	銀行借款	銀行借款	38,603,167	39,364,469	37,878,593
合 計			<u>\$ 39,772,332</u>	<u>40,469,954</u>	<u>46,764,471</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
(一)已開立未使用信用狀	\$ 1,777,063	1,776,989	1,764,287
(二)為同業或關係企業背書保證	7,613,500	7,677,000	12,145,402
(三)由銀行保稅保證	54,100	52,000	39,000
(四)由銀行信用狀保證	52,000	52,000	42,000

(五)本公司之轉投資公司台塑河靜(開曼)有限公司及其子公司台塑河靜鋼鐵公司因營運需求，向各銀行洽定美金計3,498,500千元及2,453,500千元之授信額度，依各銀行之要求，本公司間接持股比例11.432%須出具承諾函或支持函，承諾行使本公司對借款人之股東相關權利，以督促確保借款人完成其財務上之義務。

(六)本公司之轉投資公司台灣興業越南公司因營運需求，向各銀行洽定美金計250,000千元之授信額度，依各銀行之要求，本公司持股比例42.50%須出具支持函，承諾行使本公司對借款人之股東相關權利，以督促確保借款人完成其財務上之義務。

(七)本公司轉投資公司台塑資源股份有限公司之子公司「Formosa Steel IB Pty Ltd」因營運需求，向各銀行洽定美金計250,000千元之授信額度，依各銀行之要求，本公司間接持股比例25.00%須出具支持函，承諾行使本公司對借款人之股東相關權利，以督促確保借款人完成其財務上之義務。

(八)本公司轉投資公司台塑資源股份有限公司因營運需求，向各銀行洽定美金計430,000千元之授信額度，依銀行之要求，本公司直接持股比例25.00%須出具支持函，承諾行使本公司對借款人之股東相關權利，以督促確保借款人完成其財務上之義務。

(九)本公司轉投資公司台塑資源股份有限公司之子公司「Formosa Resources Australia Pty Ltd」因營運需求，向各銀行洽定美金計550,000千元之授信額度，依各銀行之要求，本公司間接持股比例25.00%須出具支持函，承諾行使本公司對借款人之股東相關權利，以督促確保借款人完成其財務上之義務。

南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)本公司與鼎創達公司(原名大霸電子)訴訟案(一)

1.爭議事實：

本公司液晶顯示器製品客戶鼎創達股份有限公司，於民國(下同)92年5月起陸續向本公司下訂LCD液晶顯示器，詎於93年6月間卻任意片面取消部份訂單，致本公司依訂單所備之原物料及已生產之成品，因該公司不斷延後交貨時間甚至拒絕受領，致囤積於本公司倉庫，造成本公司有應收貨款及備料之損失。

2.標的金額：美金540萬9,815元及新台幣1億84萬6,141元。

3.訴訟開始日期：95年4月6日。

4.主要訴訟當事人：南亞塑膠工業股份有限公司、鼎創達股份有限公司。

5.目前處理情形：

(1)最高法院業於111年1月5日以110年台上字第819號判決之主文諭知：「原判決關於駁回上訴人(1)就第一審判決命給付原判決附表二、三、四之貨品損失，金額依序為美金四百一十一萬六千四百六十元、新臺幣七千三百六十一萬六千九百八十元、新臺幣二千七百二十二萬九千一百六十一元各本息，及駁回其反訴之上訴；(2)請求返還假執行所為給付，暨各該訴訟費用部分廢棄，發回臺灣高等法院。其他上訴駁回。第三審訴訟費用關於駁回其他上訴部分，由上訴人負擔。」

(2)依上開判決主文，有關本公司於本案以附表一請求鼎創達公司給付貨款美金129萬3,355元部分，除其中美金1萬4,492元部分係經更二審判決駁回，因上訴利益未逾新台幣150萬元，不得上訴第三審而敗訴確定外，其餘美金127萬8,863元部分，均已勝訴定讞。有關附表二、三、四請求損害賠償部分，則經最高法院發回高等法院更三審審理中，本公司已委任律師事務所積極提出有利之答辯。

(十一)本公司與鼎創達公司(原名大霸電子)訴訟案(二)

1.爭議事實：

鼎創達公司主張本公司於前案交易期間給付遲延且交付之貨物具有瑕疵，致其受有無法如期製造手機銷售或遭客戶退貨之損失，遂向台北地院起訴請求遲延給付等損害賠償。

2.標的金額：原起訴請求新台幣1,000萬元，並於一審訴訟程序進行中擴張請求金額為新台幣10億元。鼎創達公司嗣上訴第二審又縮減其上訴聲明之請求金額為新台幣3.5億元。

3.訴訟開始日期：107年6月29日。

4.目前處理情形：

案經臺灣臺北地方法院前於110年4月29日判決本公司全部勝訴。鼎創達公司不服，已提起上訴，本案目前於臺灣高等法院審理中，本公司已委任律師事務所積極提出有利之答辯。

南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	112年1月至3月				111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	6,142,913	1,591,063	-	7,733,976	6,437,370	1,698,368	-	8,135,738
勞健保費用	611,771	106,954	-	718,725	592,202	101,418	-	693,620
退休金費用	409,665	94,879	-	504,544	415,715	86,157	-	501,872
董事酬金	-	9,725	-	9,725	-	9,127	-	9,127
其他員工福利費用	369,475	66,705	-	436,180	374,297	70,000	-	444,297
折舊費用	4,903,409	177,153	3,464	5,084,026	4,671,809	169,424	3,774	4,845,007
攤銷費用	300,886	26,093	-	326,979	304,562	63,999	-	368,561

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

- 1.資金貸與他人：請詳附表一。
- 2.為他人背書保證：請詳附表二。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：請詳附表三。
- 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：無。
- 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：請詳附表四。
- 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：請詳附表五。
- 9.從事衍生工具交易：無。
- 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請詳附表六。

(二)轉投資事業相關資訊：請詳附表七。

(三)大陸投資資訊：請詳附表八。

南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
長庚醫療財團法人		876,733,453	11.05 %
台灣塑膠工業股份有限公司		783,356,866	9.87 %
台灣化學纖維股份有限公司		413,327,750	5.21 %

註：(1)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

(2)上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

十四、部門資訊

112年1月至3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	合計
收入：							
來自外部客戶收入	\$ 9,180,777	13,200,409	30,747,321	11,356,279	1,288,990	-	65,773,776
部門間收入	253,059	2,272,126	3,157,548	382,841	869,994	(6,935,568)	-
收入總計	<u>\$ 9,433,836</u>	<u>15,472,535</u>	<u>33,904,869</u>	<u>11,739,120</u>	<u>2,158,984</u>	<u>(6,935,568)</u>	<u>65,773,776</u>
應報導部門損益	<u>\$ 525,485</u>	<u>(1,996,865)</u>	<u>3,531,627</u>	<u>(501,654)</u>	<u>1,542,162</u>	<u>(1,207,997)</u>	<u>1,892,758</u>
111年1月至3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	合計
收入：							
來自外部客戶收入	\$ 11,148,086	29,362,689	43,536,622	16,989,192	1,055,450	-	102,092,039
部門間收入	361,912	1,802,579	6,439,654	438,525	1,837,801	(10,880,471)	-
收入總計	<u>\$ 11,509,998</u>	<u>31,165,268</u>	<u>49,976,276</u>	<u>17,427,717</u>	<u>2,893,251</u>	<u>(10,880,471)</u>	<u>102,092,039</u>
應報導部門損益	<u>\$ 641,186</u>	<u>3,241,882</u>	<u>9,244,751</u>	<u>1,772,444</u>	<u>10,869,415</u>	<u>(5,712,726)</u>	<u>20,056,952</u>

南亞塑膠工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	塑膠製品	塑膠原料	電子材料	纖維製品	其他部門	調 整 及銷除	合 計
應報導部門資產							
112 年3月31日	\$ <u>38,740,897</u>	<u>97,036,452</u>	<u>212,924,000</u>	<u>33,919,093</u>	<u>503,150,273</u>	<u>(215,007,318)</u>	<u>670,763,397</u>
111 年12月31日	\$ <u>39,901,743</u>	<u>102,449,513</u>	<u>211,304,562</u>	<u>34,576,065</u>	<u>513,666,439</u>	<u>(236,582,166)</u>	<u>665,316,156</u>
111 年3月31日	\$ <u>39,515,364</u>	<u>102,403,451</u>	<u>198,950,309</u>	<u>34,475,533</u>	<u>530,415,690</u>	<u>(215,844,880)</u>	<u>689,915,467</u>
應報導部門負債							
112 年3月31日	\$ <u>9,183,119</u>	<u>52,626,115</u>	<u>61,320,205</u>	<u>9,853,499</u>	<u>178,333,509</u>	<u>(12,511,306)</u>	<u>298,805,141</u>
111 年12月31日	\$ <u>9,703,013</u>	<u>53,210,246</u>	<u>52,311,326</u>	<u>9,986,906</u>	<u>151,338,377</u>	<u>(5,335,142)</u>	<u>271,214,726</u>
111 年3月31日	\$ <u>10,552,636</u>	<u>52,328,125</u>	<u>48,056,820</u>	<u>11,780,691</u>	<u>119,568,677</u>	<u>(6,214,655)</u>	<u>236,072,294</u>

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司
資金貸與他人
民國一十二年一月一日至三月三十一日

附表一

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質 (註一)	業務往來金額 (註二)	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註三、四)	資金貸與總限額 (註三、四)
													名稱	價值		
0	本公司	台塑企業投資股份有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	100,000	100,000	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	88,993,798	177,987,595
0	本公司	文菱科技股份有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	100,000	100,000	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	88,993,798	177,987,595
0	本公司	台灣必成股份有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	500,000	500,000	-	1.863869%~1.86567%	2	-	營運週轉	-	-	-	88,993,798	177,987,595
0	本公司	南亞塑膠工業(香港)有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	500,000	500,000	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	88,993,798	177,987,595
0	本公司	台朔重工股份有限公司	其他應收款-關係人	是	5,700,000	5,700,000	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	88,993,798	177,987,595
0	本公司	台塑石化股份有限公司	其他應收款-關係人	是	4,500,000	4,500,000	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	88,993,798	177,987,595
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	4,500,000	4,500,000	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	88,993,798	177,987,595
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	4,500,000	4,500,000	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	88,993,798	177,987,595
0	本公司	賴比瑞亞商台塑海運股份有限公司	其他應收款-關係人	是	2,969,353	2,969,353	2,469,353	1.863869%~1.902566%	2	-	營運週轉	-	-	-	88,993,798	177,987,595
1	南亞美洲公司	南亞德州公司(註六)	其他應收款-關係人	是	10,963,440	10,963,440	10,963,440	5.392%~5.910%	2	-	營運週轉	-	-	-	22,543,486	45,086,971
1	南亞美洲公司	南亞美國公司(註六)	其他應收款-關係人	是	913,620	913,620	8,727	5.392%~5.910%	2	-	營運週轉	-	-	-	22,543,486	45,086,971
2	南亞電路板股份有限公司	南亞電路板(香港)公司(註六)	其他應收款-關係人	是	50,000	50,000	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	11,128,229	22,256,459
3	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	1,772,754	1,772,754	1,772,754	0.7004%	2	-	營運週轉	-	-	-	55,934,188	111,868,376
4	文方實業股份有限公司	文菱科技股份有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	23,000	23,000	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	27,408	274,079
4	文方實業股份有限公司	台朔環保股份有限公司	其他應收款-關係人	是	60,000	60,000	-	1.863869%~1.86567%	2	-	營運週轉	-	-	-	109,632	274,079
4	文方實業股份有限公司	汎航通運股份有限公司	其他應收款-關係人	是	15,000	15,000	-	1.863869%~1.86567%	2	-	營運週轉	-	-	-	109,632	274,079
5	南亞塑膠工業(廣州)有限公司	南亞加工絲(昆山)有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	633,759	633,759	558,417	2.92%~2.92%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,455,423	2,910,847
6	南亞塑膠工業(惠州)有限公司	南亞加工絲(昆山)有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	975,015	975,015	970,583	2.92%~2.96%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,802,783	3,605,567
8	南亞塑膠工業(廈門)有限公司	廈門海滄投資集團有限公司	其他應收款-關係人	是	75,342	75,342	75,342	2.96%~2.96%	2	-	營運週轉	-	-	-	553,730	692,162
8	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	101,933	101,933	101,933	2.96%~2.96%	2	-	營運週轉	-	-	-	553,730	692,162

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註一)	業務往來金額(註二)	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註三、四)	資金貸與總限額(註三、四)
													名稱	價值		
9	南亞塑膠工業(南通)有限公司	南亞加工絲(昆山)有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	443,188	443,188	203,867	2.92%~2.96%	2	-	營運週轉	-	-	-	5,564,721	11,129,441
10	中國南通華豐有限公司	南亞加工絲(昆山)有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	175,059	175,059	175,059	2.92%~2.92%	2	-	營運週轉	-	-	-	175,259	350,517
11	南通華富塑膠有限公司	南亞加工絲(昆山)有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	47,421	47,421	47,421	2.92%~2.96%	2	-	營運週轉	-	-	-	49,811	99,621
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	2,215,942	2,215,942	101,933	2.92%~2.96%	2	-	營運週轉	-	-	-	33,538,236	67,076,471
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	9,439,913	9,439,913	3,722,783	2.89%~3.04%	2	-	營運週轉	-	-	-	33,538,236	67,076,471
14	南亞塑膠工業(寧波)有限公司	南亞加工絲(昆山)有限公司(註六)	其他應收款-關係人	是	1,189,961	1,189,961	1,054,788	2.92%~2.96%	2	-	營運週轉	-	-	-	5,743,669	11,487,337

註一：1.有業務往來者。2.為短期融通資金之必要者。

註二：業務往來金額係進貨加銷貨之金額。

註三：本公司資金貸與他人之總額以淨值百分之五十為限，其中貸與無業務往來但有短期融通資金必要者之總額以淨值百分之四十為限。

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

註四：子公司貸與個別對象之限額，關係企業及有業務往來者，以該公司淨值之百分之五十為限；其他對象以該公司淨值之百分之四十為限。

子公司對他人資金融通之總額以淨值百分之一百為限，其中貸與無業務往來，但有短期資金融通必要者之總額以淨值百分之四十為限，惟該公司貸與受同一公司直接及間接持有表決權股份百分之百之非台灣地區公司，不在此限。

註五：南亞美洲公司及南亞美國公司報表所用之幣別為美元，以112.3.31新台幣期末(平均)：美金=30.454(30.405)：1之匯率換算為新台幣金額。

南亞塑膠工業(香港)有限公司及大環洲貿易有限公司報表所用之幣別為港幣，以112.3.31新台幣期末(平均)：港幣=3.9044(3.8981)：1之匯率換算為新台幣金額。

註六：該項交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司
為他人背書保證
民國一十二年一月一日至三月三十一日

附表二

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		對單一企業背 書保證限額	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	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
		公司名稱	關係(註)										
0	本公司	台塑集團(開曼)公司	6	231,383,874	7,620,000	7,613,500	7,613,500	-	2.14%	462,767,748	N	N	N

註1：本公司背書保證之總額不得超過公司淨值之1.3倍，對單一企業背書保證金額不得超過前述總額之二分之一。

註2：背書保證者與背書保證對象之關係有下列七種，標示種類即可：

- (1)有業務往來之公司。
- (2)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (4)公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- (5)基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- (7)同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司
 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)
 民國一十二年三月三十一日

附表三

單位：新台幣千元、千股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	兆豐國際私募美元豐碩基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	4,554	1,566,437	-	1,566,437	註1
本公司	台灣塑膠工業股份有限公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	294,793	27,062,007	4.63%	27,062,007	
本公司	台灣化學纖維股份有限公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	140,520	9,709,908	2.40%	9,709,908	
本公司	台塑海洋運輸投資公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	3	4,051,529	19.00%	4,051,529	
本公司	台塑美國公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2	795,063	0.51%	795,063	
本公司	Ostendo Technologies Inc.	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	150	-	0.12%	-	
本公司	台塑通運公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	352	126,288	18.00%	126,288	
本公司	台塑開發公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	19,769	265,294	18.00%	265,294	
本公司	麥寮工業區專用港管理股份有限公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	39,562	1,125,821	17.98%	1,125,821	
本公司	台塑海運股份有限公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,429	373,947	15.00%	373,947	
本公司	亞太投資股份有限公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	63,717	2,291,434	14.99%	2,291,434	
本公司	台塑網科技股份有限公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,925	211,966	12.50%	211,966	
本公司	中央租賃公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,779	-	1.07%	-	
本公司	中華電視公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,769	44,796	1.04%	44,796	
本公司	中加投資公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,287	40,346	0.80%	40,346	

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	台翔航太公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,070	14,788	0.79%	14,788	
本公司	廣源投資(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	3,750	23,325	3.91%	23,325	
本公司	兆豐成長創業投資股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,075	16,845	1.97%	16,845	
本公司	台塑河靜(開曼)有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	621,178	6,431,903	11.43%	6,431,903	
南亞電路板股份有限公司	台灣塑膠工業股份有限公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	319	29,284	0.01%	29,284	
南亞美洲公司	Sutton (債券)	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	441,291	-	441,291	
南亞美洲公司	American Overseas Reinsurance Co., Ltd. (特別股)	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	99,400	-	99,400	
南亞美洲公司	MBIA Insurance Corp. (特別股)	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	212,936	-	212,936	
南亞塑膠工業(香港)有限公司	華亞(東營)塑膠有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	374,559	15.00%	374,559	
南亞塑膠工業(香港)有限公司	華亞(蕪湖)塑膠有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	327,909	15.00%	327,909	

註1：提供質押擔保共計1,169,165千元，股數為12,736千股。

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上者
民國一二年一月一日至三月三十一日

附表四

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)	(438,115)	(1.43)%	30天	-	-	201,910	1.37%	
本公司	台灣化學纖維股份有限公司	其他關係人	(銷貨)	(1,596,938)	(5.21)%	30天	-	-	674,432	4.57%	
本公司	南亞電路板股份有限公司	子公司	(銷貨)	(498,374)	(1.63)%	30天	-	-	176,558	1.20%	註
本公司	台塑石化股份有限公司	關聯企業	(銷貨)	(462,081)	(1.51)%	30天	-	-	232,427	1.57%	
本公司	福懋興業股份有限公司	其他關係人	(銷貨)	(137,244)	(0.45)%	30天	-	-	57,673	0.39%	
本公司	南亞美國公司	子公司	(銷貨)	(171,079)	(0.56)%	O/A105天	-	-	484,390	3.28%	註
本公司	南亞美洲公司	子公司	(銷貨)	(296,786)	(0.97)%	O/A105天	-	-	261,033	1.77%	註
本公司	南亞電子材料(惠州)有限公司	子公司	(銷貨)	(393,864)	(1.29)%	O/A180天	-	-	319,003	2.16%	註
本公司	南亞電子材料(昆山)有限公司	子公司	(銷貨)	(365,750)	(1.19)%	O/A150天	-	-	315,999	2.14%	註
本公司	台灣興業責任有限公司(越南)	關聯企業	(銷貨)	(130,215)	(0.43)%	O/A150天	-	-	132,998	0.90%	
本公司	南亞塑膠工業(寧波)有限公司	子公司	(銷貨)	(223,876)	(0.73)%	O/A150天	-	-	71,632	0.49%	註
本公司	台灣塑膠工業股份有限公司	其他關係人	進貨	2,477,590	11.56%	30天	-	-	(823,776)	(7.72)%	
本公司	台灣化學纖維股份有限公司	其他關係人	進貨	5,771,234	26.93%	30天	-	-	(1,966,524)	(18.43)%	
本公司	台塑石化股份有限公司	關聯企業	進貨	4,518,489	21.08%	30天	-	-	(1,715,940)	(16.08)%	
本公司	台灣必成股份有限公司	子公司	進貨	484,559	2.26%	30天	-	-	(187,686)	(1.76)%	註
本公司	南中石化工業股份有限公司	子公司	進貨	813,620	3.80%	30天	-	-	(240,994)	(2.26)%	註
本公司	南亞電子材料(昆山)有限公司	子公司	進貨	103,362	0.48%	O/A150天	-	-	(99,108)	(0.93)%	註
南亞電路板股份有限公司	本公司	母公司	進貨	498,374	19.42%	30天	-	-	(176,558)	(4.98)%	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	895,448	34.90%	30天	-	-	(343,547)	(9.69)%	註
南亞電路板(昆山)有限公司	南亞電路板股份有限公司	子公司	(銷貨)	(895,448)	(18.78)%	30天	-	-	343,547	9.28%	註
南亞電路板(昆山)有限公司	南亞電子材料(昆山)有限公司	負責人為同一人	進貨	174,377	9.71%	月結60天	-	-	(64,164)	(3.12)%	註
南亞電路板(昆山)有限公司	福懋科技股份有限公司	關聯企業	(銷貨)	(133,979)	(2.81)%	月結70天	-	-	74,577	2.01%	
南中石化工業股份有限公司	本公司	母公司	(銷貨)	(813,620)	(51.09)%	30天	-	-	240,994	50.64%	註
南中石化工業股份有限公司	中國人造纖維股份有限公司	其他關係人	(銷貨)	(778,593)	(48.89)%	次月15日	-	-	234,916	49.36%	
南中石化工業股份有限公司	台塑石化股份有限公司	關聯企業	進貨	1,071,750	93.79%	次月15日	-	-	(331,908)	(92.38)%	
台灣必成股份有限公司	本公司	母公司	(銷貨)	(484,559)	(68.09)%	30天	-	-	187,686	46.84%	註
南亞美國公司	台塑美國公司	其他關係人	進貨	188,446	22.50%	當月結轉	-	-	(89,706)	(14.12)%	
南亞美國公司	本公司	母公司	進貨	171,079	20.42%	O/A 105天	-	-	(484,390)	(76.25)%	註
南亞美洲公司	台塑美國公司	其他關係人	(銷貨)	(164,215)	(2.23)%	當月結轉	-	-	-	-	
南亞美洲公司	本公司	母公司	進貨	296,786	4.91%	O/A 105天	-	-	(261,033)	(26.54)%	註
必成玻璃纖維(昆山)有限公司	南亞電子材料(昆山)有限公司	子公司	(銷貨)	(447,951)	(66.16)%	月結60天	-	-	151,911	38.60%	註
南亞電子材料(惠州)有限公司	本公司	母公司	進貨	393,864	18.74%	O/A180天	-	-	(319,003)	(14.47)%	註
南亞電子材料(惠州)有限公司	南亞電子材料(昆山)有限公司	子公司	進貨	1,031,095	49.05%	180天	-	-	(1,430,151)	(64.87)%	註
南亞塑膠工業(南通)有限公司	台塑工業(寧波)有限公司	其他關係人	進貨	176,271	23.36%	月結60天	-	-	(79,527)	(18.93)%	
南亞塑膠工業(寧波)有限公司	南亞電子材料(昆山)有限公司	子公司	(銷貨)	(1,067,314)	(41.21)%	月結60天	-	-	122,168	25.02%	註
南亞塑膠工業(寧波)有限公司	台化興業(寧波)有限公司	其他關係人	進貨	1,591,360	68.58%	月結60天	-	-	(651,292)	(65.46)%	

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
南亞塑膠工業(寧波)有限公司	本公司	母公司	進貨	223,876	9.65%	O/A150天	-	-	(71,632)	(7.20)%	註
南亞電子材料(昆山)有限公司	本公司	母公司	(銷貨)	(103,362)	(1.02)%	O/A 150天	-	-	99,108	0.85%	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)	(1,031,095)	(10.16)%	180天	-	-	1,430,151	12.24%	註
南亞電子材料(昆山)有限公司	南亞電路板(昆山)有限公司	負責人為同一人	(銷貨)	(174,377)	(1.72)%	月結60天	-	-	64,164	0.55%	註
南亞電子材料(昆山)有限公司	南亞加工絲(昆山)有限公司	子公司	(銷貨)	(103,026)	(1.02)%	月結60天	-	-	34,504	0.30%	註
南亞電子材料(昆山)有限公司	本公司	母公司	進貨	365,750	3.88%	O/A 150天	-	-	(315,999)	(15.97)%	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	子公司	進貨	447,951	4.75%	月結60天	-	-	(151,911)	(7.68)%	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	子公司	進貨	1,067,314	11.33%	月結60天	-	-	(122,168)	(6.18)%	註
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	進貨	103,026	32.73%	月結60天	-	-	(34,504)	(37.21)%	註

註：該項交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司
應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國一二年三月三十一日

附表五

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 損失金額
					金額	處理方式		
本公司	台灣塑膠工業股份有限公司	其他關係人	應收帳款－關係人：201,910	12.22	-	-	147,089	-
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：674,432	11.26	-	-	627,649	-
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：176,558	10.32	-	-	176,558	-
本公司	台塑石化股份有限公司	關聯企業	應收帳款－關係人：232,427	8.22	-	-	190,678	-
本公司	南亞美國公司(註1)	子公司	應收帳款－關係人：484,390	1.45	-	-	484,390	-
本公司	南亞美洲公司(註1)	子公司	應收帳款－關係人：261,033	7.53	-	-	15,329	-
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：319,003	3.39	-	-	208,340	-
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：315,999	3.99	-	-	218,276	-
本公司	台灣興業責任有限公司(越南)	關聯企業	應收帳款－關係人：132,998	4.34	-	-	41,682	-
南亞電路板(昆山)有限公司	南亞電路板股份有限公司(註1)	子公司	應收帳款－關係人：343,547	9.98	-	-	343,547	-
南中石化工業股份有限公司	本公司(註1)	母公司	應收帳款－關係人：240,994	10.63	-	-	240,994	-
南中石化工業股份有限公司	中國人造纖維股份有限公司	其他關係人	應收帳款－關係人：234,916	11.04	-	-	234,916	-
台灣必成股份有限公司	本公司(註1)	母公司	應收帳款－關係人：187,686	11.16	-	-	187,686	-
必成玻璃纖維(昆山)有限公司	南亞電子材料(昆山)有限公司(註1)	子公司	應收帳款－關係人：151,911	10.19	-	-	151,911	-
必成玻璃纖維(昆山)有限公司	南亞電子材料(惠州)有限公司(註1)	子公司	應收帳款－關係人：112,674	2.90	-	-	18,042	-
南亞塑膠工業(寧波)有限公司	南亞電子材料(昆山)有限公司(註1)	子公司	應收帳款－關係人：122,168	31.03	-	-	122,168	-
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：1,430,151	2.69	-	-	288,385	-
本公司	賴比瑞亞商台塑海運股份有限公司	其他關係人	其他應收款－關係人：2,469,353	註	-	-	-	-
南亞美洲公司	南亞德州公司(註1)	子公司	其他應收款－關係人：10,963,440	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：1,772,754	註	-	-	-	-
南亞塑膠工業(惠州)有限公司	南亞加工絲(昆山)有限公司(註1)	子公司	其他應收款－關係人：970,583	註	-	-	-	-
南亞塑膠工業(廈門)有限公司	南亞塑膠工業(鄭州)有限公司	合資	其他應收款－關係人：101,933	註	-	-	-	-
南亞塑膠工業(寧波)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：1,054,788	註	-	-	-	-
南亞塑膠工業(廣州)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：558,417	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：101,933	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：3,722,783	註	-	-	-	-
南亞塑膠工業(南通)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：203,867	註	-	-	-	-
中國南通華豐有限公司	南亞加工絲(昆山)有限公司(註1)	子公司	其他應收款－關係人：175,059	註	-	-	-	-

註：其他應收款－關係人無週轉率之計算。

註1：該項交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國一一二年一月一日至三月三十一日

附表六

單位：新台幣千元

編號(註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之 關係(註2)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總 資產之比率
0	本公司	南亞電路板股份有限公司及所屬子公司	1	銷貨	499,930	30-150天	0.76%
0	本公司	南中石化工業股份有限公司	1	銷貨	70,085	30天	0.11%
0	本公司	台灣必成股份有限公司	1	銷貨	11,063	30天	0.02%
0	本公司	南亞美國公司	1	銷貨	171,079	O/A 105天	0.26%
0	本公司	南亞美洲公司	1	銷貨	296,786	O/A 105天	0.45%
0	本公司	南亞塑膠工業(香港)有限公司及所屬子公司	1	銷貨	1,097,084	O/A 150-180天	1.67%
0	本公司	必成玻璃纖維(香港)有限公司及所屬子公司	1	銷貨	4,431	O/A 150天	0.01%
1	南中石化工業股份有限公司	本公司	2	銷貨	813,620	30天	1.24%
2	文方實業股份有限公司及所屬子公司	南亞電路板股份有限公司及所屬子公司	3	銷貨	27,591	30天	0.04%
3	台灣必成股份有限公司	本公司	2	銷貨	484,559	30天	0.74%
3	台灣必成股份有限公司	必成玻璃纖維(香港)有限公司及所屬子公司	3	銷貨	28,013	30天	0.04%
4	南亞美國公司	本公司	2	銷貨	9,158	O/A 105天	0.01%
5	南亞美洲公司	南亞美國公司	3	銷貨	30,318	當月結轉	0.05%
5	南亞美洲公司	本公司	2	銷貨	10,752	O/A 105天	0.02%
6	南亞塑膠工業(香港)有限公司及所屬子公司	本公司	2	銷貨	200,675	O/A 150-180天	0.31%
6	南亞塑膠工業(香港)有限公司及所屬子公司	南亞電路板股份有限公司及所屬子公司	3	銷貨	265,006	60天	0.40%
6	南亞塑膠工業(香港)有限公司及所屬子公司	必成玻璃纖維(香港)有限公司及所屬子公司	3	銷貨	42,708	60天	0.06%
7	必成玻璃纖維(香港)有限公司及所屬子公司	南亞塑膠工業(香港)有限公司及所屬子公司	3	銷貨	553,133	60天	0.84%
0	本公司	南亞電路板股份有限公司及所屬子公司	1	應收帳款	178,114	30-150天	0.03%
0	本公司	南亞美國公司	1	應收帳款	484,390	O/A 105天	0.07%
0	本公司	南亞美洲公司	1	應收帳款	261,033	O/A 105天	0.04%
0	本公司	南亞塑膠工業(香港)有限公司及所屬子公司	1	應收帳款	827,470	O/A 150-180天	0.12%
1	南中石化工業股份有限公司	本公司	2	應收帳款	240,994	30天	0.04%
3	台灣必成股份有限公司	本公司	2	應收帳款	187,686	30天	0.03%
6	南亞塑膠工業(香港)有限公司及所屬子公司	本公司	2	應收帳款	196,705	O/A 150-180天	0.03%

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
6	南亞塑膠工業(香港)有限公司及所屬子公司	南亞電路板股份有限公司及所屬子公司	3	應收帳款	94,888	60天	0.01%
7	必成玻璃纖維(香港)有限公司及所屬子公司	南亞塑膠工業(香港)有限公司及所屬子公司	3	應收帳款	273,624	60天	0.04%
0	本公司	南亞電路板股份有限公司及所屬子公司	1	租金收入	73,701	30-150天	0.11%

註1、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註3、母子公司間業務關係及重要交易往來情形，僅揭露銷售及應收帳款之資料，其相對之進貨及應付帳款不再贅述。

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司
轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)
民國一十二年一月一日至三月三十一日

附表七

單位：新台幣千元、千股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列 之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	南亞美國公司(註)	美國	硬質膠布產銷	313,920	313,920	2	100.00%	2,895,950	46,436	46,436	註3.4
本公司	南亞美洲公司(註)	美國	軟質膠布、化學原料、纖維產銷	7,853,605	7,853,605	60	100.00%	45,086,971	(878,943)	(878,943)	註3.4
本公司	南亞塑膠工業(香港)有限公司(註1)	香港	塑膠及電子產品買賣及投資業務	41,450,832	41,450,832	1,015,653	100.00%	111,804,539	598,973	598,973	註3.4
本公司	大環洲貿易有限公司(註1)	香港	塑膠貿易及投資業務	33,677	33,677	14	100.00%	892,336	32,033	32,033	註3.4
本公司	台塑合成橡膠工業(香港)有限公司(註)	香港	合成橡膠	4,213,864	4,213,864	138,333	33.33%	1,788,824	(128,739)	(42,913)	註3
本公司	必成玻璃纖維(香港)有限公司(註1)	香港	投資業務	4,495,987	4,495,987	76	100.00%	8,693,589	(43,240)	(48,249)	註3.4
本公司	台灣興業責任有限公司(註2)	越南	化纖、紡紗、織布、染整及發電業務	8,435,875	8,435,875	-	42.50%	6,197,078	(747,636)	(317,745)	註3
本公司	南亞電路板股份有限公司	台灣	印刷電路板之產銷	4,480,417	4,480,417	432,745	66.97%	29,803,610	2,325,241	1,559,291	註3.4
本公司	台塑企業投資股份有限公司	台灣	投資事業	26,959	26,959	10	100.00%	1,179	(12)	(12)	註3.4
本公司	南亞科技股份有限公司	台灣	半導體研製及產銷	52,438,472	52,438,472	907,304	29.29%	50,460,784	(1,684,687)	(493,383)	註3
本公司	台朔環保科技股份有限公司	台灣	環保事業	672,370	672,370	46,257	26.99%	258,213	4,211	1,136	註3
本公司	台塑石化股份有限公司	台灣	石化製品產銷	24,647,480	24,647,480	2,201,306	23.11%	72,710,457	4,435,496	1,024,526	註3
本公司	台灣必成股份有限公司	台灣	玻璃纖維產銷	2,648,131	2,648,131	100,000	100.00%	3,540,056	(125,512)	(168,810)	註3.4
本公司	南中石化工業股份有限公司	台灣	化工製品產銷	1,000,002	1,000,002	100,000	50.00%	1,099,863	44,972	22,871	註3.4
本公司	文方實業股份有限公司	台灣	電子零件製造	214,236	214,236	17,523	100.00%	273,022	(1,083)	(1,058)	註3.4

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列 之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	台塑汽車股份有限公司	台灣	汽車產銷	945,028	945,028	27,046	45.00%	534,660	57,045	25,671	註3
本公司	亞台開發股份有限公司	台灣	開發事業	53,941	53,941	1,304	44.96%	19,621	(14)	(6)	註3
本公司	台朔重工股份有限公司	台灣	機械事業	2,497,721	2,497,721	661,334	32.91%	7,058,027	(683,676)	(225,003)	註3
本公司	汎航通運股份有限公司	台灣	運輸事業	33,340	33,340	4,699	33.34%	24,826	(10,281)	(3,428)	註3
本公司	台塑汽車貨運股份有限公司	台灣	運輸事業	67,254	67,254	6,566	33.33%	1,269,150	50,192	16,731	註3
本公司	華亞園區管理顧問股份有限公司	台灣	服務事業	359	359	34	34.00%	4,275	27	9	註3
本公司	宜濟建設股份有限公司	台灣	營建事業	13,335	13,335	1,221	29.22%	20,008	(13)	(4)	註3
本公司	麥寮汽電股份有限公司	台灣	發電事業	5,985,465	5,985,465	764,193	24.94%	10,648,558	2,642,641	659,123	註3
本公司	南亞光電股份有限公司	台灣	LED照明應用產品製造與銷售	761,820	761,820	10,609	23.02%	295,917	18,150	4,178	註3
本公司	台塑資源股份有限公司	台灣	礦業	8,300,471	8,300,471	830,047	25.00%	7,537,901	(291,446)	(72,861)	註3
本公司	台塑集團(開曼)有限公司(註)	開曼群島	投資業	377	377	13	25.00%	779,445	75,180	18,795	註3
本公司	台塑建設事業股份有限公司	台灣	建設事業	600,000	600,000	60,000	33.33%	566,320	1,902	634	註3
本公司	FG Inc. (註)	美國	投資業	1,137,655	1,137,655	2	10.00%	1,095,692	(6,270)	(627)	註3
本公司	台塑新智能科技股份有限公司	台灣	電池綠能事業	1,000,000	1,000,000	100,000	25.00%	1,000,968	601	150	註3
南亞美洲公司(註)	台塑公用電力公司(Formosa Utility Venture, Ltd.)(註)	美國	生產並銷售電力	243,632	243,632	-	12.10%	2,526,800	121,630	13,961	註3
南亞美洲公司(註)	南亞德州公司(註)	美國	化學原料產銷	14,922,460	14,922,460	3	100.00%	5,113,445	(1,121,184)	(1,121,184)	註3.4
南亞德州公司(註)	台塑烯烴美國公司(註)	美國	化學事業	2,094,474	2,094,474	-	21.00%	3,478,260	654,655	137,478	註3

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列 之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
南亞電路板股份有限公司	南亞電路板(香港)有限公司	香港	電子產品買賣及投資業務	8,595,674	8,595,674	2,152,020	100.00%	22,978,527	738,411	738,411	註3.4
南亞電路板股份有限公司	南亞電路板(美國)有限公司	美國	客戶推廣及其他相關業務	3,479	3,479	1,000	100.00%	17,760	(376)	(376)	註3.4
南亞電路板股份有限公司	福懋科技股份有限公司	台灣	IC封裝、測試及模組	472,968	472,968	13,267	3.00%	481,642	231,593	7,287	註3
南亞電路板(香港)有限公司	南亞電路板(昆山)有限公司	中國	印刷電路板之產銷	8,592,495	8,592,495	-	100.00%	22,964,547	738,239	738,239	註3.4
文方實業股份有限公司	文菱科技股份有限公司	台灣	電子零件製造	212,017	212,017	12,739	100.00%	150,451	(1,233)	(1,233)	註3.4
大環洲貿易有限公司(註1)	印尼南亞公司	印尼	生產製造塑膠產品	123,246	123,246	5	50.00%	273,993	49,082	24,541	註3

註：南亞美國公司、南亞美洲公司、台塑合成橡膠(香港)公司、台塑集團(開曼)公司、FG Inc.、台塑公用電力公司、南亞德州公司及台塑烯烴美國公司報表所用之幣別為美元，以112.3.31

新台幣期末(平均)：美金=30.454(30.405)：1之匯率換算為新台幣金額。

註1：南亞塑膠工業(香港)有限公司、大環洲貿易有限公司及必成玻璃纖維(香港)有限公司報表所用之幣別為港幣，以112.3.31新台幣期末(平均)：港幣=3.9044(3.8981)：1匯率換算為新台幣金額。

註2：台灣興業責任有限公司報表所用之幣別為越盾，以112.3.31 新台幣：越盾期末(平均)=0.001297571(0.001289495)：1之匯率換算為新台幣金額。

註3：本期認列之投資損益係不含累積換算調整數及資本公積調整數。

註4：該項交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

南亞塑膠工業股份有限公司及其子公司
大陸投資資訊
民國一十二年一月一日至三月三十一日

附表八

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初 自台灣匯出 累積投資金額	本期匯出或收回投資金 額		本期期末 自台灣匯出 累積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接或 間接投資之持 股比例	本期認列投 資損益	期末投資 帳面價值	截至本期止已 匯回投資收益
					匯出	收回						
南亞塑膠工業(廣州)有限公司(註1)	軟質膠布製銷	1,998,681	透過轉投資第三地區現有 公司再投資大陸公司	1,998,681	-	-	1,998,681	(40,628)	100.00%	(40,628)	1,816,273	1,208,243
南亞塑膠工業(廈門)有限公司(註1)	塑膠管及塑膠接頭製銷	775,457	透過轉投資第三地區現有 公司再投資大陸公司	738,752	-	-	738,752	30,946	85.00%	26,304	1,038,067	72,820
南亞塑膠工業(惠州)有限公司(註1)	PU、PVC合成皮、工程塑膠粒、UP樹脂及 BOPP塑膠膠膜製銷	2,527,462	透過轉投資第三地區現有 公司再投資大陸公司	2,418,397	-	-	2,418,397	6,099	100.00%	6,099	3,479,541	191,257
南亞電子材料(惠州)有限公司(註1)	銅箔基板製銷	12,208,913	透過轉投資第三地區現有 公司再投資大陸公司	5,489,509	-	-	5,489,509	214,308	100.00%	214,308	15,564,999	-
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	122	100.00%	122	60,910	-
南亞塑膠工業(南通)有限公司(註1)	軟質膠布膠皮、硬布、保鮮膜、PU皮製 銷、蒸汽及電力銷售	4,540,736	透過轉投資第三地區現有 公司再投資大陸公司	3,008,918	-	-	3,008,918	20,191	100.00%	20,191	10,483,590	103,612
中國南通華豐有限公司(註1)	貿易業務	93,004	透過轉投資第三地區現有 公司再投資大陸公司	99,636	-	-	99,636	691	100.00%	691	356,829	-
南通華富塑膠有限公司(註1)	貿易業務	79,111	透過轉投資第三地區現有 公司再投資大陸公司	71,503	-	-	71,503	260	100.00%	260	102,208	-
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	37,662	100.00%	37,662	1,103,895	303,107
南亞共和塑膠(南通)有限公司	家電用貼銅板、裝潢建材用膠布	200,988	透過轉投資第三地區現有 公司再投資大陸公司	100,494	-	-	100,494	269	50.00%	134	242,118	-
南亞電子材料(昆山)有限公司(註1)	銅箔基板製銷、玻纖布製銷、生產及銷售電 力及蒸汽、銅箔製銷、環氧樹脂	15,159,216	透過轉投資第三地區現有 公司再投資大陸公司	15,159,216	-	-	15,159,216	501,338	100.00%	501,338	62,483,158	8,472,334
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	(176,985)	100.00%	(176,985)	(1,334,453)	-
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	2,594	50.00%	1,297	66,625	-
南亞塑膠工業(寧波)有限公司(註1)	丙二酚製銷、可塑劑製銷	4,472,993	透過轉投資第三地區現有 公司再投資大陸公司	4,273,467	-	-	4,273,467	(21,909)	100.00%	(21,909)	13,313,240	-
必成玻璃纖維(昆山)有限公司(註1)	玻璃纖維絲製銷	4,668,263	透過轉投資第三地區現有 公司再投資大陸公司	4,487,409	-	-	4,487,409	(43,644)	100.00%	(43,644)	8,832,049	282,300

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初 自台灣匯出 累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末 自台灣匯出 累積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接或 間接投資之持 股比例	本期認列投 資損益	期末投資 帳面價值	截至本期止已 匯回投資收益
					匯出	收回						
華亞(東營)塑膠有限公司	塑膠管	254,190	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%	-	374,559	23,020
華亞(蕪湖)塑膠有限公司	塑膠管	624,948	透過轉投資第三地區現有 公司再投資大陸公司	34,591	-	-	34,591	-	15.00%	-	327,909	12,687
台塑合成橡膠工業(寧波)有限公司	合成橡膠	12,777,590	透過轉投資第三地區現有 公司再投資大陸公司	4,162,010	-	-	4,162,010	(128,739)	33.33%	(42,913)	1,788,824	-

註：本期認列投資損益欄中，除台塑合成橡膠工業(寧波)有限公司係依與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所核閱簽證之財務報表認列外，餘係依台灣母公司簽證會計師核閱簽證之財務報表認列。

註1：該項交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

2.轉投資大陸地區限額

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註1)	經濟部投審會核准投資金額(註2)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註3)
49,875,128	60,186,974	-

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)=1：1.1351(1.1392)及港幣：新台幣期末(平均)=1：3.9044(3.8981)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3,010,315千元。

註3：係經濟部工業局核發符合企業營運總部認定函之企業。

註4：期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額含南亞塑膠工業(鞍山)之金額。

3.重大交易事項：

合併公司民國一二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」之說明。