

股票代碼：2408

南亞科技股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一一三年及一一二年第三季

公司地址：新北市泰山區大科里南林路98號
電話：(02)2904-5858

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	10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11~33
(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	36~37
(十)重大之災害損失	37
(十一)重大之期後事項	37
(十二)其 他	37~38
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	38~40
2.轉投資事業相關資訊	40
3.大陸投資資訊	41
4.主要股東資訊	41
(十四)部門資訊	42~43



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

南亞科技股份有限公司董事會 公鑒：

前言

南亞科技股份有限公司及其子公司民國一一三年及一一二年九月三十日之合併資產負債表，與民國一一三年及一一二年七月一日至九月三十日及一一三年及一一二年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一三年及一一二年一月一日至九月三十日之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

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。

結論

依本會計師核閱結果，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科技股份有限公司及其子公司民國一一三年及一一二年九月三十日之合併財務狀況，與民國一一三年及一一二年七月一日至九月三十日及一一三年及一一二年一月一日至九月三十日之合併財務績效暨民國一一三年及一一二年一月一日至九月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

鄧次頤



會計師：

李慈慧



證券主管機關：金管證審字第1040003949號
核准簽證文號：台財證六字第0930104860號
民國一一三年十一月六日

南亞科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一三年及一一二年七月一日至九月三十日及一一三年及一一二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	113年7月至9月		112年7月至9月		113年1月至9月		112年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十九))	\$ 8,132,593	100	7,736,374	100	27,556,573	100	21,188,328	100
5000 營業成本(附註六(五)、(七)、(八)、(十三)、(十四)、(十七)、(二十)、七及十)	(7,868,968)	(97)	(9,689,044)	(125)	(27,282,608)	(99)	(24,483,460)	(116)
營業毛利(損)	263,625	3	(1,952,670)	(25)	273,965	1	(3,295,132)	(16)
營業費用(附註六(七)、(八)、(十三)、(十四)、(十七)、(二十)及七)：								
6100 推銷費用	(165,096)	(2)	(152,782)	(2)	(482,859)	(2)	(420,277)	(2)
6200 管理費用	(465,844)	(6)	(447,533)	(6)	(1,338,336)	(5)	(1,332,819)	(6)
6300 研究發展費用	(2,138,055)	(26)	(1,787,056)	(23)	(6,195,586)	(22)	(5,361,707)	(25)
營業費用合計	(2,768,995)	(34)	(2,387,371)	(31)	(8,016,781)	(29)	(7,114,803)	(33)
營業淨損	(2,505,370)	(31)	(4,340,041)	(56)	(7,742,816)	(28)	(10,409,935)	(49)
營業外收入及支出(附註六(六)、(七)、(九)、(十三)、(二十一)及七)：								
7100 利息收入	843,182	11	778,848	10	2,556,856	9	2,276,110	11
7020 其他利益及損失	(84,159)	(1)	437,751	6	721,213	3	850,186	4
7050 財務成本	(102,921)	(1)	(44,753)	-	(273,779)	(1)	(82,759)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額	21,331	-	26,020	-	94,220	-	191,308	1
營業外收入及支出合計	677,433	9	1,197,866	16	3,098,510	11	3,234,845	15
7900 稅前淨損	(1,827,937)	(22)	(3,142,175)	(40)	(4,644,306)	(17)	(7,175,090)	(34)
7950 所得稅利益(附註六(十五))	341,247	4	637,604	8	1,134,643	4	2,214,958	11
本期淨損	(1,486,690)	(18)	(2,504,571)	(32)	(3,509,663)	(13)	(4,960,132)	(23)
8300 其他綜合損益(附註六(十五)及(十六))：								
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	(624)	-	(366)	-	396	-	(50)	-
8320 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額—不重分類至損益之項目	(111,302)	(1)	(52,098)	(1)	(250,341)	(1)	(21,612)	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	(125)	-	(73)	-	79	-	(10)	-
不重分類至損益之項目合計	(111,801)	(1)	(52,391)	(1)	(250,024)	(1)	(21,652)	-
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	(1,400,573)	(18)	1,931,546	25	1,577,810	6	2,631,436	12
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	(1,400,573)	(18)	1,931,546	25	1,577,810	6	2,631,436	12
8300 本期其他綜合損益	(1,512,374)	(19)	1,879,155	24	1,327,786	5	2,609,784	12
8500 本期綜合損益總額	\$ (2,999,064)	(37)	(625,416)	(8)	(2,181,877)	(8)	(2,350,348)	(11)
每股損失(元)(附註六(十八))								
9750 基本每股損失	\$ (0.48)		(0.81)		(1.13)		(1.60)	

董事長：吳嘉昭



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：李培瑛



會計主管：郭鴻淇



南亞科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一三三年及一三二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	預收股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘	其他權益項目			權益總額
							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	合計	
民國一三二年一月一日餘額	\$ 30,980,079	736	32,824,366	17,156,884	4,116,942	95,266,810	913,316	(301,083)	612,233	180,958,050
本期淨損	-	-	-	-	-	(4,960,132)	-	-	-	(4,960,132)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	2,631,436	(21,652)	2,609,784	2,609,784
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(4,960,132)	2,631,436	(21,652)	2,609,784	(2,350,348)
盈餘分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	-	1,469,339	-	(1,469,339)	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(4,116,942)	4,116,942	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(6,600,000)	-	-	-	(6,600,000)
其他資本公積變動：										
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	28	-	-	-	-	-	-	28
逾時效未領取之股利	-	-	136	-	-	-	-	-	-	136
員工執行認股權	610	(405)	990	-	-	-	-	-	-	1,195
民國一三二年九月三十日餘額	\$ 30,980,689	331	32,825,520	18,626,223	-	86,354,281	3,544,752	(322,735)	3,222,017	172,009,061
民國一三三年一月一日餘額	\$ 30,981,209	1,505	32,826,323	18,626,223	-	83,889,816	896,519	(297,440)	599,079	166,924,155
本期淨損	-	-	-	-	-	(3,509,663)	-	-	-	(3,509,663)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	1,577,810	(250,024)	1,327,786	1,327,786
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(3,509,663)	1,577,810	(250,024)	1,327,786	(2,181,877)
其他資本公積變動：										
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	25	-	-	-	-	-	-	25
員工執行認股權	5,070	(1,505)	7,888	-	-	-	-	-	-	11,453
民國一三三年九月三十日餘額	\$ 30,986,279	-	32,834,236	18,626,223	-	80,380,153	2,474,329	(547,464)	1,926,865	164,753,756

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：吳嘉昭

經理人：李培瑛

會計主管：郭鴻淇

南亞科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十三年及一十二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	113年1月至9月	112年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (4,644,306)	(7,175,090)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	11,957,387	11,241,269
攤銷費用	189,155	229,872
利息費用	273,779	82,759
利息收入	(2,556,856)	(2,276,110)
採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(94,220)	(191,308)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	1,937	(65,760)
非金融資產減損損失(迴轉利益)	6,526	(27,238)
未實現外幣兌換損失(利益)	71,198	(12,601)
租賃修改利益	(142)	(171)
收益費損項目合計	9,848,764	8,980,712
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收票據及帳款(含關係人)	(2,032)	(552,012)
其他應收款	(761,452)	(616,966)
存貨	(3,972,130)	(4,657,098)
預付款項	(1,121,324)	89,350
其他流動資產	(212,902)	230,876
應付帳款(含關係人)	(537,851)	(447,157)
其他應付款(含關係人)	908,568	(2,256,660)
其他流動負債	(361)	(8,547)
淨確定福利負債	(14,088)	(5,343)
其他非流動負債	25,639	268
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(5,687,933)	(8,223,289)
營運產生之現金流出	(483,475)	(6,417,667)
收取之利息	2,891,675	2,112,635
支付之利息	(242,933)	(76,038)
退還(支付)之所得稅	2,294	(2,291,313)
營業活動之淨現金流入(出)	2,167,561	(6,672,383)

董事長：吳嘉昭



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：李培瑛



會計主管：郭鴻淇



南亞科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表(續)

民國一一三年及一一二一年一月一日至九月三十日

單位:新台幣千元

	113年1月至9月	112年1月至9月
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ -	(58)
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(6,000)	(6,000)
取得不動產、廠房及設備	(12,770,731)	(11,055,299)
處分不動產、廠房及設備	1,149	95,294
存出保證金增加	(3,441)	(48,983)
取得無形資產	(112,631)	(258,373)
應收租賃款減少	-	198,248
其他非流動資產減少(增加)	727	(814)
收取之股利	127,360	466,987
投資活動之淨現金流出	<u>(12,763,567)</u>	<u>(10,608,998)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	4,069,000	8,297,300
應付短期票券增加	3,600,000	-
發行公司債	4,000,000	-
支付公司債發行成本	(6,000)	-
存入保證金增加	7,126	66,762
租賃本金償還	(304,968)	(284,679)
發放現金股利	-	(6,600,000)
員工執行認股權	11,453	1,195
籌資活動之淨現金流入	<u>11,376,611</u>	<u>1,480,578</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	1,564,789	2,681,734
本期現金及約當現金增加(減少)數	2,345,394	(13,119,069)
期初現金及約當現金餘額	58,812,043	73,593,262
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 61,157,437</u>	<u>60,474,193</u>

董事長：吳嘉昭



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：李培瑛



會計主管：郭鴻淇



南亞科技股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一三年及一一二年第三季
(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

南亞科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十四年三月四日奉經濟部核准設立，註冊地址為新北市泰山區大科里南林路98號。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為半導體之研究開發、設計與製造、銷售業務及其機器設備、原材料之買賣進出口業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一三年十一月六日經董事會通過發布。

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

合併公司自民國一一三年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，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「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一四年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

(三)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：

<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>	<u>理事會發布之 生效日</u>
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。此等三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。	2027年1月1日

南亞科技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
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	<ul style="list-style-type: none"> • 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。 • 管理階層績效衡量(MPM)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。 • 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。 	2027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十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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會計準則」)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一一二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

1. 列入合併財務報告之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			113.9.30	112.12.31	112.9.30
本公司	南亞科技美國公司	半導體產品銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %
本公司	南亞科技德拉瓦公司	半導體產品設計	100.00 %	100.00 %	100.00 %
本公司	南亞科技香港公司	半導體產品銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %
本公司	南亞科技日本公司	半導體產品銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %
本公司	南亞科技國際有限公司	一般投資業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
南亞科技香港公司	南亞科技歐洲有限公司	半導體產品銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %
南亞科技香港公司	南亞科科技(深圳)有限公司	半導體產品銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %

2. 未列入合併財務報告之子公司：無。

(三) 政府補助

本公司於收到與研發相關之政府補助時，係將相關款項認列為遞延收入，並與相關之費用同期認列於損益。

(四) 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。

(五) 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。

所得稅費用直接認列於其他綜合損益項目者，係就相關資產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。

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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一一二年度合併財務報告附註五內容一致。

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一一二年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	113.9.30	112.12.31	112.9.30
庫存現金及週轉金	\$ 29	42	54
支票及活期存款	4,486,859	3,188,931	3,797,641
約當現金：			
定期存款	56,670,549	55,623,070	56,676,498
	\$ 61,157,437	58,812,043	60,474,193

(二)按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動

	113.9.30	112.12.31	112.9.30
受限制活期存款	\$ 8,468	140,659	81,353
受限制定期存款	722,764	728,156	728,420
	\$ 731,232	868,815	809,773

合併公司依「經濟部協助產業創新活動補助獎勵及輔導辦法」向經濟部申請研發計畫專案補助款，截至民國一一三年及一一二年九月三十日止，分別經經濟部核准撥付500,000千元及357,567千元至補助款專戶，並已依實際支付情形分別支領487,722千元及277,275千元，依辦法該補助款用於研發計畫經費支出用途，因受辦法專戶支領條件限制，該活期存款受限制無法自由提取，本公司將該項遞延收入－政府補助款表列於其他非流動負債項下。

合併公司評估持有之定期存款至到期日以收取合約現金流量，且該等定期存款之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

- 1.信用風險資訊請詳附註六(二十二)。
- 2.上述金融資產作為質押擔保之明細，請詳附註八。

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)應收帳款

	113.9.30	112.12.31	112.9.30
應收帳款-按攤銷後成本衡量	\$ 5,164,831	5,095,790	4,974,526
應收帳款-關係人	-	124,000	8,586
	\$ 5,164,831	5,219,790	4,983,112

合併公司針對所有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，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。

合併公司應收帳款之預期信用損失分析如下：

	113.9.30		
	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 5,154,242	-	-
逾期30天以下	10,589	-	-
	\$ 5,164,831		-
	112.12.31		
	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 5,204,431	-	-
逾期30天以下	14,311	-	-
逾期31~60天	1,048	-	-
	\$ 5,219,790		-
	112.9.30		
	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 4,902,772	-	-
逾期30天以下	80,340	-	-
	\$ 4,983,112		-

合併公司民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日應收帳款，均無因預期信用風險增加而須提列備抵損失之情形。

其餘信用風險資訊請詳附註六(二十二)。

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)其他應收款

	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
應收退稅款	\$ 3,167,027	2,432,222	2,222,241
應收融資租賃款	-	16,450	66,082
應收利息	637,723	972,542	639,073
其他	<u>105,088</u>	<u>26,675</u>	<u>37,425</u>
	<u>\$ 3,909,838</u>	<u>3,447,889</u>	<u>2,964,821</u>

其餘信用風險資訊請詳附註六(二十二)。

(五)存 貨

	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
原 料	\$ 389,187	562,024	538,294
在 製 品	12,357,689	11,671,966	10,330,729
製 成 品	<u>18,859,653</u>	<u>15,400,409</u>	<u>17,172,522</u>
	<u>\$ 31,606,529</u>	<u>27,634,399</u>	<u>28,041,545</u>

銷貨成本明細如下：

	<u>113年 7月至9月</u>	<u>112年 7月至9月</u>	<u>113年 1月至9月</u>	<u>112年 1月至9月</u>
存貨出售轉列	\$ 7,240,605	8,241,991	25,570,498	22,162,383
滯存品折價損失	10,440	252,344	164,032	252,344
未分攤製造費用	496,947	1,161,832	1,244,576	1,992,851
其他	<u>120,976</u>	<u>32,877</u>	<u>303,502</u>	<u>75,882</u>
	<u>\$ 7,868,968</u>	<u>9,689,044</u>	<u>27,282,608</u>	<u>24,483,460</u>

(六)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>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
關聯企業	<u>\$ 4,836,790</u>	<u>5,120,246</u>	<u>5,088,637</u>

對合併公司具重大性之關聯企業，其相關資訊如下：

關聯企業 名 稱	與合併公司間 關係之性質	主要營業場所 /公司註冊 之國家	所有權權益 及表決權之比例		
			<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
福懋科技股 份有限公司	主要業務為接受委託 各型積體電路之構 裝、測試及模組加工 及研究開發業務	台灣	32.00 %	32.00 %	32.00 %

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

對合併公司具重大性之關聯企業已上市者，其公允價值如下：

	113.9.30	112.12.31	112.9.30
福懋科技股份有限公司	\$ <u>16,096,889</u>	<u>17,246,667</u>	<u>17,074,667</u>

對合併公司具重大性之關聯企業其彙總性財務資訊如下：

福懋科技股份有限公司之彙總性財務資訊：

	113.9.30	112.12.31	112.9.30
流動資產	\$ 9,454,350	9,573,354	9,384,458
非流動資產	3,281,059	3,690,084	3,701,606
流動負債	(796,972)	(868,488)	(765,872)
非流動負債	(557,912)	(587,714)	(629,422)
淨資產	\$ <u>11,380,525</u>	<u>11,807,236</u>	<u>11,690,770</u>
歸屬於非控制權益之淨資產	\$ <u>7,738,757</u>	<u>8,028,921</u>	<u>7,949,723</u>
歸屬於被投資公司業主之淨資產	\$ <u>3,641,768</u>	<u>3,778,315</u>	<u>3,741,047</u>

	113年	112年	113年	112年
	7月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月
營業收入	\$ <u>2,080,389</u>	<u>1,641,108</u>	<u>6,777,591</u>	<u>5,691,742</u>
本期淨利	\$ 122,213	43,765	753,527	506,266
其他綜合損益	(347,818)	(162,808)	(782,316)	(67,539)
綜合損益總額	\$ <u>(225,605)</u>	<u>(119,043)</u>	<u>(28,789)</u>	<u>438,727</u>
歸屬於非控制權益之				
綜合損益總額	\$ <u>(153,412)</u>	<u>(80,949)</u>	<u>(19,577)</u>	<u>298,334</u>
歸屬於被投資公司業				
主之綜合損益總額	\$ <u>(72,193)</u>	<u>(38,094)</u>	<u>(9,212)</u>	<u>140,393</u>

	113年	112年
	1月至9月	1月至9月
期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 3,778,315	4,067,613
本期歸屬於合併公司之綜合損益總額	(9,212)	140,393
逾時效未領取之股利轉列資本公積	25	28
本期獲配現金股利	(127,360)	(466,987)
合併公司對關聯企業淨資產所享份額	3,641,768	3,741,047
加：商譽	1,463,162	1,463,162
減：逆流銷貨交易未實現利益沖銷	(268,140)	(115,572)
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	\$ <u>4,836,790</u>	<u>5,088,637</u>

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及建築	機器設備	其他設備	在建工程	總 計
成本：						
民國113年1月1日餘額	\$ 1,013,924	10,039,640	220,049,397	927,971	26,381,949	258,412,881
增 添	-	-	398,163	21,321	14,066,105	14,485,589
處 分	-	(19,778)	(431,407)	(33,790)	-	(484,975)
重 分 類	-	374,246	13,914,687	3,979	(14,292,912)	-
匯率變動之影響	-	27	2,477	936	-	3,440
民國113年9月30日餘額	<u>\$ 1,013,924</u>	<u>10,394,135</u>	<u>233,933,317</u>	<u>920,417</u>	<u>26,155,142</u>	<u>272,416,935</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 1,013,924	8,581,514	214,760,268	938,626	22,483,972	247,778,304
增 添	-	-	461,851	23,863	8,203,089	8,688,803
處 分	-	-	(742,184)	(37,997)	-	(780,181)
重 分 類	-	1,458,219	5,244,236	(129)	(6,702,326)	-
匯率變動之影響	-	(105)	2,266	743	-	2,904
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 1,013,924</u>	<u>10,039,628</u>	<u>219,726,437</u>	<u>925,106</u>	<u>23,984,735</u>	<u>255,689,830</u>
累計折舊及減損：						
民國113年1月1日餘額	\$ -	3,676,050	172,118,133	781,080	-	176,575,263
本年度折舊	-	315,830	11,255,872	46,366	-	11,618,068
提列減損損失	-	-	6,526	-	-	6,526
處 分	-	(16,757)	(431,346)	(33,786)	-	(481,889)
重 分 類	-	-	2,560	(2,560)	-	-
匯率變動之影響	-	27	2,004	653	-	2,684
民國113年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>3,975,150</u>	<u>182,953,749</u>	<u>791,753</u>	<u>-</u>	<u>187,720,652</u>
民國112年1月1日餘額	\$ -	3,258,420	158,859,971	762,519	-	162,880,910
本年度折舊	-	300,806	10,578,935	48,810	-	10,928,551
減損損失迴轉	-	-	(27,238)	-	-	(27,238)
處 分	-	-	(712,650)	(37,997)	-	(750,647)
重 分 類	-	15,476	(15,163)	(313)	-	-
匯率變動之影響	-	(103)	1,597	471	-	1,965
民國112年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>3,574,599</u>	<u>168,685,452</u>	<u>773,490</u>	<u>-</u>	<u>173,033,541</u>
帳面價值：						
民國113年9月30日	<u>\$ 1,013,924</u>	<u>6,418,985</u>	<u>50,979,568</u>	<u>128,664</u>	<u>26,155,142</u>	<u>84,696,283</u>
民國112年12月31日	<u>\$ 1,013,924</u>	<u>6,363,590</u>	<u>47,931,264</u>	<u>146,891</u>	<u>26,381,949</u>	<u>81,837,618</u>
民國112年9月30日	<u>\$ 1,013,924</u>	<u>6,465,029</u>	<u>51,040,985</u>	<u>151,616</u>	<u>23,984,735</u>	<u>82,656,289</u>

1.減損評估

合併公司民國一一三年及一一二年一月一日至九月三十日對於不符合未來製程所需之設備，重新評估其估計預期未來可回收金額，而分別認列減損損失6,526千元及迴轉減損損失27,238千元。

2.建造中之廠房及設備

合併公司民國一一三年一月一日至九月三十日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為17,933千元，資本化之利率為1.75%。

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)使用權資產

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	總 計
成本：				
民國113年1月1日餘額	\$ 5,249,463	1,429	194,253	5,445,145
增 添	281,570	9,736	71,558	362,864
減 少	(44,902)	-	-	(44,902)
民國113年9月30日餘額	<u>\$ 5,486,131</u>	<u>11,165</u>	<u>265,811</u>	<u>5,763,107</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 5,074,689	8,181	48,848	5,131,718
增 添	411,038	1,429	72,782	485,249
減 少	(236,264)	(592)	-	(236,856)
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 5,249,463</u>	<u>9,018</u>	<u>121,630</u>	<u>5,380,111</u>
累計折舊：				
民國113年1月1日餘額	\$ 1,000,873	119	18,593	1,019,585
提列折舊	306,341	2,648	30,330	339,319
減 少	(35,936)	-	-	(35,936)
民國113年9月30日餘額	<u>\$ 1,271,278</u>	<u>2,767</u>	<u>48,923</u>	<u>1,322,968</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 603,062	4,868	678	608,608
提列折舊	298,977	2,576	11,165	312,718
減 少	-	(592)	-	(592)
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 902,039</u>	<u>6,852</u>	<u>11,843</u>	<u>920,734</u>
帳面價值：				
民國113年9月30日	<u>\$ 4,214,853</u>	<u>8,398</u>	<u>216,888</u>	<u>4,440,139</u>
民國112年12月31日	<u>\$ 4,248,590</u>	<u>1,310</u>	<u>175,660</u>	<u>4,425,560</u>
民國112年9月30日	<u>\$ 4,347,424</u>	<u>2,166</u>	<u>109,787</u>	<u>4,459,377</u>

(九)應收融資租賃款

- 1.本公司於民國九十八年六月十八日與華亞科技股份有限公司(於民國一〇六年三月變更公司名稱為台灣美光晶圓科技股份有限公司，以下簡稱台灣美光晶圓公司)增修簽訂租賃合約，出租座落於桃園市龜山區華亞段地號348、348-1及348-3號之土地、建築物及附屬機器設備予台灣美光晶圓公司，租約期間追溯自民國九十八年一月一日起生效，租約期間自民國九十八年一月一日至一〇七年十二月三十一日；另民國一〇八年起，台灣美光晶圓公司擁有續租選擇權，期間為每五年一次，台灣美光晶圓公司有權利決定是否續租，台灣美光晶圓公司業已於民國一〇七年十二月十三日來函通知本公司辦理展延租賃合約。另自民國一百一十三年一月一日起，台灣美光晶圓公司得以美金50,000千元購買該全部租賃物(含土地、建築物及附屬機器設備)之選擇權。台灣美光晶圓公司民國九十八年度不用支付上述租賃物租金，自

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國九十九年一月一日至一〇七年十二月三十一日止，每年土地租金美金1,990千元及建築物及附屬機器設備租金美金13,010千元；民國一〇八年一月一日至一百一十二年十二月三十一日止，每年土地租金美金1,990千元及建築物及附屬機器設備租金美金8,010千元。建築物及附屬機器設備因租賃開始時按各期租金所計算總額，達租賃資產公平市價90%以上及租賃期間達剩餘耐用年數四分之三以上適用資本租賃，土地則適用營業租賃。

- 出租建築物及附屬機器設備，隱含利率為10.56%，租賃期間開始日之應收租賃款總額為5,185,620千元，出租資產轉出之成本為2,656,223千元，差額列為未實現利息收入計2,529,397千元。民國一一二年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日未實現利息收入已認列為利息收入之金額分別為1,700千元及10,025千元。
- 上述租約所約定之第一次續約期間於民國一一二年十二月三十一日屆滿，台灣美光晶圓科技股份有限公司已於民國一一二年六月十二日通知本公司辦理續約程序，續約期間自民國一一三年一月一日至一百一十七年十二月三十一日止，共計五年，每年租金為美金2,000千元，主係土地租賃，適用營業租賃。

租賃給付之到期分析以報導日後將收取之未折現租賃給付列示如下表：

	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
低於一年	\$ -	-	66,082
租賃投資總額	-	-	66,082
未賺得融資收益	-	-	-
應收租賃給付現值	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>66,082</u>

信用風險資訊請詳附註六(二十二)。

(十)短期借款

	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
無擔保銀行借款	<u>\$ 15,250,000</u>	<u>11,181,000</u>	<u>8,297,300</u>
利率區間	<u>1.75%~1.795%</u>	<u>1.65%~1.73%</u>	<u>1.65%~1.70%</u>
到期日	<u>113.10.02~113.10.30</u>	<u>113.01.03~113.04.26</u>	<u>112.10.01~112.11.22</u>

1.借款之新增及償還

	<u>113年</u>	<u>112年</u>
	<u>1月至9月</u>	<u>1月至9月</u>
期初餘額	\$ 11,181,000	-
本期新增借款	122,104,800	23,410,700
本期償還金額	<u>(118,035,800)</u>	<u>(15,113,400)</u>
期末餘額	<u>\$ 15,250,000</u>	<u>8,297,300</u>

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)應付短期票券

	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
應付短期票券	\$ 3,600,000	-	-
應付短期票券折價	(2,589)	-	-
合 計	<u>\$ 3,597,411</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
利率區間	<u>1.75%</u>		

(十二)應付公司債

	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
國內無擔保不可轉換公司債	\$ 4,000,000	-	-
減：公司債發行費用	(5,400)	-	-
減：一年內到期之公司債	-	-	-
合 計	<u>\$ 3,994,600</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

合併公司民國一一三年九月三十日國內公司債發行條件說明如下：

	<u>113年第一期</u>
	<u>國內無擔</u>
	<u>保公司債</u>
發行總額	\$4,000,000
期末餘額	3,994,600
一年內到期	-
發行日	113.04.11
發行期限	5年
票面利率	1.75%
債息基準日	4月11日
償還情形	第4年及第5年 各償還1/2

(十三)租賃負債

	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
流 動	<u>\$ 415,985</u>	<u>393,063</u>	<u>383,963</u>
非流動	<u>\$ 4,121,951</u>	<u>4,104,145</u>	<u>4,138,189</u>

到期分析請詳附註六(二十二)金融工具。

南亞科技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：

	113年 7月至9月	112年 7月至9月	113年 1月至9月	112年 1月至9月
租賃負債之利息費用	\$ <u>23,218</u>	<u>22,676</u>	<u>70,165</u>	<u>60,391</u>
短期租賃及低價值 租賃資產之費用	\$ <u>13,655</u>	<u>13,721</u>	<u>41,899</u>	<u>38,399</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	113年 1月至9月	112年 1月至9月
租賃之現金流出總額	\$ <u>417,032</u>	<u>383,469</u>

1. 土地、房屋及建築與機器設備租賃

合併公司承租土地、房屋及建築與機器設備之租賃期間為二至二十年。

2. 其他租賃

合併公司承租宿舍廠房、停車場地及辦公處所等之租賃為短期租賃或低價值標的租賃，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。

(十四) 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一一二年及一一一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：

	113年 7月至9月	112年 7月至9月	113年 1月至9月	112年 1月至9月
營業成本	\$ 1,243	1,457	3,717	4,372
營業費用	<u>929</u>	<u>1,012</u>	<u>2,799</u>	<u>3,035</u>
	\$ <u>2,172</u>	<u>2,469</u>	<u>6,516</u>	<u>7,407</u>

2. 確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至當地政府指定專戶：

	113年 7月至9月	112年 7月至9月	113年 1月至9月	112年 1月至9月
營業成本	\$ 26,699	26,521	79,192	79,146
營業費用	<u>24,709</u>	<u>24,824</u>	<u>77,055</u>	<u>73,463</u>
	\$ <u>51,408</u>	<u>51,345</u>	<u>156,247</u>	<u>152,609</u>

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)所得稅

1.合併公司之所得稅(利益)費用明細如下：

	<u>113年</u> <u>7月至9月</u>	<u>112年</u> <u>7月至9月</u>	<u>113年</u> <u>1月至9月</u>	<u>112年</u> <u>1月至9月</u>
當期所得稅(利益)費用				
當期產生	\$ (399,335)	(386,191)	(1,129,011)	(1,230,704)
調整前期之當期所得稅	-	-	(155,396)	(1,266,984)
未分配盈餘加徵稅額	-	-	-	537,049
遞延所得稅費用(利益)	<u>58,088</u>	<u>(251,413)</u>	<u>149,764</u>	<u>(254,319)</u>
所得稅利益	<u>\$ (341,247)</u>	<u>(637,604)</u>	<u>(1,134,643)</u>	<u>(2,214,958)</u>

2.合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用明細如下：

	<u>113年</u> <u>7月至9月</u>	<u>112年</u> <u>7月至9月</u>	<u>113年</u> <u>1月至9月</u>	<u>112年</u> <u>1月至9月</u>
不重分類至損益之 項目：				
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	<u>\$ (125)</u>	<u>(73)</u>	<u>79</u>	<u>(10)</u>

3.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一一一年度。

(十六)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一三年及一一二年一月一日至九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一二二年度合併財務報告附註六(十四)。

1.普通股之發行

本公司分別於民國一一三年二月二十三日、五月九日及八月二日經董事會決議辦理員工行使認股權發行新股，發行股權分別為130千股、358千股及19千股，以面額發行，每股認購價格分別為25.5元、25.5元至26.6元及26.6元，增加普通股股本總金額為5,070千元，業已辦妥法定登記程序，所有發行股份之股款均已收取。

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 資本公積

	113.9.30	112.12.31	112.9.30
發行股票溢價	\$ 32,290,079	29,492,419	29,491,613
庫藏股交易	274,385	274,385	274,385
股份基礎給付	-	2,790,727	2,790,727
失效認股權	269,247	268,292	268,292
逾時效未領取之股利	399	399	400
採權益法認列關聯企業股權淨值 之變動數	126	101	103
	\$ 32,834,236	32,826,323	32,825,520

3. 保留盈餘

依本公司章程規定，本公司每年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限；並於必要時依相關法令提列特別盈餘公積，當年度如尚有盈餘，併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具股東股利分配案，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會過半數之決議分派之，並報告股東會，股票股利分配案提請股東會決議分派之。

本公司產業發展屬高科技資本密集產業，正值產業成長階段，配合公司長期財務規劃，依照本公司資金規劃，做適當之股利分派，其中股票股利之發放不得超過當年度全部股利之百分之五十。

(1) 法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2) 特別盈餘公積

依金管會規定，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。

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3) 盈餘分配

本公司於民國一一三年二月二十三日經董事會決議民國一一二年度之虧損撥補案，因民國一一二年度屬稅後淨損，故不予分配股利；本公司於民國一一二年二月二十二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，有關分派予業主股利之金額如下：

	111年度	
分派予普通股業主之股利：	配股率(元)	金額
現金	\$ 2.13	6,600,000

4. 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	合 計
民國113年1月1日餘額	\$ 896,519	(297,440)	599,079
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	1,577,810	-	1,577,810
採用權益法之關聯企業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	-	(250,341)	(250,341)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 未實現評價損失	-	317	317
民國113年9月30日餘額	\$ 2,474,329	(547,464)	1,926,865
民國112年1月1日餘額	\$ 913,316	(301,083)	612,233
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	2,631,436	-	2,631,436
採用權益法之關聯企業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	-	(21,612)	(21,612)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 未實現評價利益	-	(40)	(40)
民國112年9月30日餘額	\$ 3,544,752	(322,735)	3,222,017

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)股份基礎給付

除下列所述外，合併公司於民國一一三年及一一二年一月一日至九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一一二年度合併財務報告附註六(十五)。

員工認股權計畫之相關資訊—母公司：

(以千單位表達)

	113年1月至9月		112年1月至9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	\$ 25.56	487	26.35	631
本期執行	25.57	(448)	25.50	(46)
本期逾期失效	25.50	(39)	-	-
9月30日流通在外	-	-	25.55	585
9月30日可執行	-	-	25.55	585

(十八)每股損失

	113年 7月至9月	112年 7月至9月	113年 1月至9月	112年 1月至9月
基本每股損失：				
歸屬於本公司普通股權益 持有者之淨損	\$ <u>(1,486,690)</u>	<u>(2,504,571)</u>	<u>(3,509,663)</u>	<u>(4,960,132)</u>
普通股加權平均流通在外 股數	<u>3,098,628</u>	<u>3,098,071</u>	<u>3,098,526</u>	<u>3,098,055</u>
基本每股損失(元)	\$ <u>(0.48)</u>	<u>(0.81)</u>	<u>(1.13)</u>	<u>(1.60)</u>

民國一一三年及一一二年七月一日至九月三十日及一一三年及一一二年一月一日至九月三十日均屬稅後淨損，本公司發行之員工認股權及員工股票酬勞之影響均具反稀釋作用，故未計算稀釋每股損失。

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十九)客戶合約之收入

1.收入之細分

	113年7月至9月		
	製造部門	海外銷售部門	合計
主要目的地地區市場：			
台 灣	\$ 2,191,965	174,754	2,366,719
日 本	-	544,601	544,601
馬來西亞	122,059	152,298	274,357
中 國	565,988	683,512	1,249,500
香 港	2,211,109	335,202	2,546,311
美 國	136	101,009	101,145
泰 國	11,032	335,292	346,324
德 國	-	149,298	149,298
其他國家	218,987	335,351	554,338
	<u>\$ 5,321,276</u>	<u>2,811,317</u>	<u>8,132,593</u>
主要產品線：			
動態隨機存取記憶體	\$ 5,291,492	2,811,026	8,102,518
其 他	29,784	291	30,075
	<u>\$ 5,321,276</u>	<u>2,811,317</u>	<u>8,132,593</u>
	112年7月至9月		
	製造部門	海外銷售部門	合計
主要目的地地區市場：			
台 灣	\$ 3,015,710	288,917	3,304,627
日 本	-	251,665	251,665
馬來西亞	89,973	118,478	208,451
中 國	677,571	250,878	928,449
香 港	1,768,755	309,213	2,077,968
美 國	533	164,759	165,292
泰 國	42,990	29,041	72,031
德 國	-	229,164	229,164
新加坡	52,696	(74)	52,622
波 蘭	-	41,478	41,478
其他國家	131,517	273,110	404,627
	<u>\$ 5,779,745</u>	<u>1,956,629</u>	<u>7,736,374</u>
主要產品線：			
動態隨機存取記憶體	\$ 5,751,176	1,956,343	7,707,519
其 他	28,569	286	28,855
	<u>\$ 5,779,745</u>	<u>1,956,629</u>	<u>7,736,374</u>

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	113年1月至9月		
	製造部門	海外銷售部門	合計
主要目的地地區市場：			
台灣	\$ 7,546,386	603,296	8,149,682
日本	-	1,469,166	1,469,166
馬來西亞	408,941	459,215	868,156
中國	2,179,338	1,972,905	4,152,243
香港	8,351,744	927,360	9,279,104
美國	1,313	386,549	387,862
泰國	30,883	675,327	706,210
德國	-	465,639	465,639
其他國家	675,488	1,403,023	2,078,511
	\$ 19,194,093	8,362,480	27,556,573
主要產品線：			
動態隨機存取記憶體	\$ 19,116,513	8,361,614	27,478,127
其他	77,580	866	78,446
	\$ 19,194,093	8,362,480	27,556,573
	112年1月至9月		
	製造部門	海外銷售部門	合計
主要目的地地區市場：			
台灣	\$ 7,221,920	527,771	7,749,691
日本	-	746,434	746,434
馬來西亞	149,728	350,408	500,136
中國	2,124,842	883,108	3,007,950
香港	5,051,803	1,014,968	6,066,771
美國	1,593	258,673	260,266
泰國	137,833	323,923	461,756
德國	-	840,825	840,825
新加坡	195,406	6,499	201,905
波蘭	-	120,138	120,138
其他國家	318,585	913,871	1,232,456
	\$ 15,201,710	5,986,618	21,188,328
主要產品線：			
動態隨機存取記憶體	\$ 15,127,633	5,985,782	21,113,415
其他	74,077	836	74,913
	\$ 15,201,710	5,986,618	21,188,328

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.合約餘額

	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
應收帳款	\$ 5,164,831	5,095,790	4,974,526
應收帳款－關係人	-	124,000	8,586
	<u>\$ 5,164,831</u>	<u>5,219,790</u>	<u>4,983,112</u>

應收帳款與其減損之揭露請詳附註六(三)。

(二十)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淨利提百分之一至百分之十二為員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一一三年及一一二年一月一日至九月三十日均屬稅前淨損，故未估列員工酬勞。

(二十一)營業外收入及支出

1.利息收入

	<u>113年 7月至9月</u>	<u>112年 7月至9月</u>	<u>113年 1月至9月</u>	<u>112年 1月至9月</u>
銀行存款及短期 票券利息收入	\$ 843,182	777,148	2,556,856	2,266,085
應收融資租賃利 息收入	-	1,700	-	10,025
	<u>\$ 843,182</u>	<u>778,848</u>	<u>2,556,856</u>	<u>2,276,110</u>

2.其他利益及損失

	<u>113年 7月至9月</u>	<u>112年 7月至9月</u>	<u>113年 1月至9月</u>	<u>112年 1月至9月</u>
處分不動產、廠房 及設備(損失)利 益	\$ (3)	257	(1,937)	65,760
外幣兌換(損失)利 益	(127,218)	266,768	473,203	368,228
非金融資產減損 (損失)迴轉利益	(84)	149	(6,526)	27,238
補助收入	-	125,681	139,762	277,275
其他	43,146	44,896	116,711	111,685
	<u>\$ (84,159)</u>	<u>437,751</u>	<u>721,213</u>	<u>850,186</u>

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.財務成本

	113年 7月至9月	112年 7月至9月	113年 1月至9月	112年 1月至9月
利息費用	\$ 90,830	22,077	221,547	22,077
減:利息資本化	(11,127)		(17,933)	
租賃負債利息攤銷	23,218	22,676	70,165	60,391
其他	-	-	-	291
	<u>\$ 102,921</u>	<u>44,753</u>	<u>273,779</u>	<u>82,759</u>

(二十二)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一一二年度合併財務報告附註六(二十)。

1.應收款項之信用風險

應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款、定期存單及存出保證金。合併公司其他應收款、定期存款及存出保證金，交易對象及履約他方為政府機關、信用良好之對象或具投資等級以上之金融機構，故視為信用風險低。

合併公司民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日其他按攤銷後成本衡量之金融資產無因十二個月預期信用損失而須提列備抵損失之情形。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息之影響。

	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
113年9月30日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 15,250,000	15,261,739	15,261,739	-	-	-	-
應付短期票券	3,597,411	3,600,000	3,600,000	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	4,615,753	4,615,753	4,615,753	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	5,937,156	5,937,156	5,937,156	-	-	-	-
應付公司債	3,994,600	4,315,000	-	70,000	70,000	4,175,000	-
租賃負債(含一年內到期)	4,537,936	5,257,984	253,801	250,495	496,549	1,467,601	2,789,538
	<u>\$ 37,932,856</u>	<u>38,987,632</u>	<u>29,668,449</u>	<u>320,495</u>	<u>566,549</u>	<u>5,642,601</u>	<u>2,789,538</u>
112年12月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 11,181,000	11,196,491	11,196,491	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	3,443,094	3,443,094	3,443,094	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	4,944,259	4,944,259	4,944,259	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)	4,497,208	5,235,984	241,523	238,285	453,362	1,359,246	2,943,568
	<u>\$ 24,065,561</u>	<u>24,819,828</u>	<u>19,825,367</u>	<u>238,285</u>	<u>453,362</u>	<u>1,359,246</u>	<u>2,943,568</u>

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

112年9月30日	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
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 8,297,300	8,305,538	8,305,538	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	2,834,198	2,834,198	2,834,198	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	4,462,771	4,462,771	4,462,771	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)	<u>4,522,152</u>	<u>5,279,003</u>	<u>235,894</u>	<u>235,097</u>	<u>444,693</u>	<u>1,321,480</u>	<u>3,041,839</u>
	<u>\$ 20,116,421</u>	<u>20,881,510</u>	<u>15,838,401</u>	<u>235,097</u>	<u>444,693</u>	<u>1,321,480</u>	<u>3,041,839</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。

3. 市場風險

(1) 匯率風險

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：

	113.9.30			112.12.31			112.9.30		
	外幣	匯率(元)	新台幣	外幣	匯率(元)	新台幣	外幣	匯率(元)	新台幣
<u>金融資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	\$ 178,600	31.651	5,652,869	299,790	30.735	9,214,046	280,757	32.268	9,059,467
日 幣	496,418	0.2220	110,205	916,270	0.2172	199,014	251,298	0.2155	54,155
歐 元	48	35.2472	1,692	86	33.9755	2,922	109	33.8573	3,690
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	101,790	31.651	3,221,755	101,028	30.735	3,105,096	96,852	32.268	3,125,220
日 幣	897,668	0.2220	199,282	655,640	0.2172	142,405	477,008	0.2155	102,795
歐 元	28,740	35.2472	1,013,005	4,557	33.9755	154,826	4,477	33.8573	151,579

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、應付帳款及其他應付款(含關係人)等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一三年及一一二年九月三十日當新台幣相對於美金、日幣及歐元升值或貶值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一三年及一一二年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別減少或增加13,307千元及57,377千元，兩期分析係採用相同基礎。

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，民國一一三年及一一二年一月一日至九月三十日外幣兌換利益(含已實現及未實現)分別為473,203千元及368,228千元。

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.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：

<u>報導日證券價格</u>	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
	<u>其他綜合損 益稅後金額</u>	<u>其他綜合損 益稅後金額</u>
上漲1%	\$ 214	180
下跌1%	(214)	(180)

5.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：

	113.9.30				
	<u>帳面金額</u>	<u>公允價值</u>			<u>合計</u>
<u>第一級</u>		<u>第二級</u>	<u>第三級</u>		
透過其他綜合損益按公允價值衡量					
之金融資產					
按公允價值衡量之無公開報價	\$ 26,697	-	-	26,697	26,697
權益工具					
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	61,157,437	-	-	-	-
以成本衡量之金融資產	731,232	-	-	-	-
應收帳款	5,164,831	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	3,909,838	-	-	-	-
小計	70,963,338	-	-	-	-
合計	\$ 70,990,035	-	-	26,697	26,697
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 15,250,000	-	-	-	-
應付短期票券	3,597,411	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	4,615,753	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	5,937,156	-	-	-	-
應付公司債	3,994,600	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到期者)	4,537,936	-	-	-	-
合計	\$ 37,932,856	-	-	-	-

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

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：

- 無公開報價之權益工具：係使用資產法估算公允價值，其主要假設係以被投資者淨資產之股權價值為衡量基礎，該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

(3)等級間之移轉

民國一一三年及一一二年一月一日至九月三十日金融資產之公允價值等級並無任何移轉之情事。

(4)第三等級之變動明細表

	<u>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</u>
民國113年1月1日	\$ 20,301
購 買	6,000
總利益-認列於其他綜合損益	<u>396</u>
民國113年9月30日	<u>\$ 26,697</u>
民國112年1月1日	\$ 16,566
購 買	6,000
總損失-認列於其他綜合損益	<u>(50)</u>
民國112年9月30日	<u>\$ 22,516</u>

上述總利益或損失係列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益」，與民國一一三年及一一二年九月三十日仍持有之資產相關者如下：

	<u>113年 1月至9月</u>	<u>112年 1月至9月</u>
總利益(損失)-認列於其他綜合損益(列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益」)	\$ <u>317</u>	<u>(40)</u>

(5)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

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級者，係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具投資。

合併公司之無活絡市場之權益工具投資僅具單一重大不可觀察輸入值。

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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活絡市場之權益工具投資	資產法	<ul style="list-style-type: none"> 淨資產價值 缺乏市場流通性折價 113.9.30、112.12.31及112.9.30均為10%	缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低。

(6)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，則對其他綜合損益之影響如下：

民國113年9月30日	輸入值	向上或下變動	公允價值變動	
			反應於其他綜合損益有利變動	不利變動
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
無活絡市場之權益工具投資	缺乏市場流通性折價	1%	\$ 297	(297)
民國112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				
無活絡市場之權益工具投資	缺乏市場流通性折價	1%	226	(226)
民國112年9月30日				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
無活絡市場之權益工具投資	缺乏市場流通性折價	1%	250	(250)

合併公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值之所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十三)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一二年度合併財務報告附註六(二十一)所揭露者無重大變動。

(二十四)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一二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一一二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一一二年度合併財務報告附註六(二十二)。

(二十五)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一三年及一一二年一月一日至九月三十日之非現金交易投資及籌資活動如下：

1. 以租賃方式取得及因租賃指數變動增加使用權資產，請詳附註六(八)。
- 2.

	113年 1月至9月	112年 1月至9月
取得不動產、廠房及設備	\$ 14,485,589	8,688,803
加：期初應付設備款	1,807,098	3,508,900
減：期末應付設備款	<u>(3,521,956)</u>	<u>(1,142,404)</u>
支付現金數	<u><u>\$ 12,770,731</u></u>	<u><u>11,055,299</u></u>

3. 來自籌資活動之負債之調節如下表：

		非現金之變動					
		<u>113.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>租賃給付 指數變動</u>	<u>增加</u>	<u>減少</u>	
租賃負債	\$ 4,497,208	(304,968)	275,006	87,858	(9,108)	(8,060)	4,537,936
短期借款	11,181,000	4,069,000	-	-	-	-	15,250,000
應付短期票券	-	3,600,000	-	-	-	(2,589)	3,597,411
存入保證金	14,567	7,126	-	-	-	-	21,693
應付公司債	-	4,000,000	-	-	-	(5,400)	3,994,600
	<u>\$ 15,692,775</u>	<u>11,371,158</u>	<u>275,006</u>	<u>87,858</u>	<u>(9,108)</u>	<u>(16,049)</u>	<u>27,401,640</u>

註：其他包含租賃負債其他應付款變動數、應付短期票券折價數及公司債發行費用。

		非現金之變動					
		<u>112.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>租賃給付 指數變動</u>	<u>增加</u>	<u>減少</u>	
租賃負債	\$ 4,561,342	(284,679)	174,602	74,211	(3,324)	-	4,522,152
短期借款	-	8,297,300	-	-	-	-	8,297,300
存入保證金	23,188	66,762	-	-	-	546	90,496
	<u>\$ 4,584,530</u>	<u>8,079,383</u>	<u>174,602</u>	<u>74,211</u>	<u>(3,324)</u>	<u>546</u>	<u>12,909,948</u>

南亞科技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)關係人之名稱及關係

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
福懋科技股份有限公司	合併公司之關聯企業
台塑石化股份有限公司	合併公司之其他關係人
南亞光電股份有限公司	合併公司之其他關係人
台塑勝高科技股份有限公司	合併公司之其他關係人
台塑網科技股份有限公司	合併公司之其他關係人
台塑生醫科技股份有限公司	合併公司之其他關係人
台灣塑膠工業股份有限公司	合併公司之其他關係人
南亞電路板股份有限公司	合併公司之其他關係人
台塑水化學科技股份有限公司	合併公司之其他關係人
南亞塑膠工業股份有限公司	對合併公司具重大影響力之個體
財團法人明志科技大學	合併公司之其他關係人

(二)與關係人間之重大交易事項

1.向關係人銷售商品

關係人類別	銷 貨				應收帳款－關係人		
	113年	112年	113年	112年	113.9.30	112.12.31	112.9.30
	7月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月			
南亞電路板股份有限公司	\$ -	12,369	-	12,369	-	124,000	8,586

合併公司銷售予上述關係人之銷貨條件則與一般銷售價格無顯著不同，其收款期限O/A30天。關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列預期信用損失。

2.向關係人購買商品

關係人類別	進 貨				應付帳款－關係人		
	113年	112年	113年	112年	113.9.30	112.12.31	112.9.30
	7月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月			
對合併公司具重大影響力之個體	\$ 41,780	35,892	114,306	109,226	17,484	13,673	12,811
關聯企業	-	-	726	7,268	-	-	-
其他關係人：							
台塑勝高科技股份有限公司	157,684	179,395	591,950	347,066	96,624	121,209	138,138
其他關係人	56,686	56,231	175,806	184,900	13,437	10,178	13,303
	<u>\$ 256,150</u>	<u>271,518</u>	<u>882,788</u>	<u>648,460</u>	<u>127,545</u>	<u>145,060</u>	<u>164,252</u>

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司對上述關係人之進貨價格與合併公司向一般廠商之進貨價格無顯著不同。其付款期限為一至二個月，與一般廠商並無顯著不同。

3. 委外加工

關係人類別	交易金額				其他應付款－關係人		
	113年	112年	113年	112年	113.9.30	112.12.31	112.9.30
	7月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月			
關聯企業	<u>\$ 1,583,986</u>	<u>1,206,308</u>	<u>5,174,346</u>	<u>4,365,123</u>	<u>1,051,803</u>	<u>851,177</u>	<u>695,545</u>

合併公司對上述關係人之付款期間為月結60天內付款。

4. 財產交易

取得機器設備：

關係人類別	取得價款				其他應付款－關係人		
	113年	112年	113年	112年	113.9.30	112.12.31	112.9.30
	7月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月			
對合併公司具重大影響力之個體	\$ 172,100	-	172,450	-	172,100	-	-
其他關係人	-	-	352,500	31,740	303,032	11,968	11,968
	<u>\$ 172,100</u>	<u>-</u>	<u>524,950</u>	<u>31,740</u>	<u>475,132</u>	<u>11,968</u>	<u>11,968</u>

取得其他設備：

關係人類別	取得價款				其他應付款－關係人		
	113年	112年	113年	112年	113.9.30	112.12.31	112.9.30
	7月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月			
其他關係人	\$ -	-	-	110	-	-	-

5. 租賃

關係人類別	交易金額			
	113年	112年	113年	112年
	7月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月
對合併公司具重大影響力之個體	<u>\$ 5,045</u>	<u>4,911</u>	<u>15,209</u>	<u>14,701</u>

向對合併公司具重大影響力之個體承租之租賃價格係參考當地一般租金水平，並依租賃契約規定按月支付租金。

合併公司分別於民國一一一年六月及十月與一〇九年七月及八月對合併公司具重大影響力之個體－南亞塑膠工業股份有限公司承租土地簽訂二十年期及九至十年期租賃合約，合約總價值分別為3,556,784千元及2,015,018千元，於民國一一三年及一一二年七月一日至九月三十日及一一三年及一一二年一月一日至九月三十日分別認列利息支出22,026千元、22,120千元、66,761千元及58,850千元。截至民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日止之租賃負債餘額分別為4,302,769千元、4,293,088千元及4,376,020千元。

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於民國一一〇年十二月向合併公司之其他關係人—財團法人明志科技大學承租土地簽訂三年期租賃合約，合約總價50,198千元，於民國一一三年及一一二年七月一日至九月三十日及一一三年及一一二年一月一日至九月三十日分別認列利息支出25千元、62千元、108千元及218千元。截至民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日止之租賃負債餘額分別為3,291千元、16,623千元及20,752千元。

6.其他

關係人類別	其他利益			
	113年 7月至9月	112年 7月至9月	113年 1月至9月	112年 1月至9月
關聯企業	\$ 121	46	164	144

關係人類別	代墊款交易金額			
	113年 7月至9月	112年 7月至9月	113年 1月至9月	112年 1月至9月
關聯企業	\$ -	-	-	4,893

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

短期員工福利	113年	112年	113年	112年
	7月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月
	\$ 22,541	44,206	47,768	66,381

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	113.9.30	112.12.31	112.9.30
按攤銷後成本衡量之 金融資產—非流動	辦公室租賃及 履約保證	\$ 723,596	728,959	729,220

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

	113.9.30	112.12.31	112.9.30
由銀行提供關稅貨物稅記帳保證金額	\$ 1,035,000	1,035,000	1,035,000
由銀行提供綠電計畫履約保證金額	42,800	20,000	20,000
由銀行提供履約保證金額	142,433	139,856	80,554
因研發計畫專案履約開立本票	500,000	500,000	500,000
已開立未使用之信用狀	600,506	3,089	3,405
取得不動產、廠房及設備	15,300,089	21,068,688	22,472,045
	\$ 17,620,828	22,766,633	24,111,004

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司與寶島陽光再生能源股份有限公司及續興股份有限公司分別簽訂十年綠電採購合約，每年各別採購2,500萬度綠電，十年總量各別達2.5億度。

(二)或有負債：

- 1.於民國九十九年中，本公司遭巴西司法部指稱涉及國際壟斷行為而影響巴西DRAM市場，與其他國際大廠及個人同列為調查對象。本案目前由巴西聯邦法院審理中，本公司已委請律師全力配合處理相關案件，以確保本公司之權益。
- 2.美國Monterey Research LLC.公司於民國一〇八年十一月向美國德拉瓦地方法院控告本公司及本公司之子公司南亞科技美國公司及南亞科技德拉瓦公司侵害該公司專利。本案已於民國一一三年四月和解，和解條件內容對合併公司營運並無重大影響。原告撤回訴訟，本案已告終結。
- 3.愛爾蘭Polaris Innovations Limited公司於民國一一二年二月向美國東德州地區法院控告本公司侵害該公司專利。本案已於民國一一三年八月和解，和解條件內容對本公司營運並無重大影響。原告於民國一一三年九月撤回訴訟，本案已告終結。

十、重大之災害損失

合併公司分別於民國一一三年四月三日受臺灣花蓮地區發生之地震及八月十三日因雷擊造成之高壓供電異常所影響，造成晶圓受損及生產中斷等各項費損，金額分別為656,914千元及474,888千元，帳列銷貨成本項下。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	113年7月至9月			112年7月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	695,292	638,477	1,333,769	647,953	592,363	1,240,316
勞健保費用	57,397	52,485	109,882	56,387	48,934	105,321
退休金費用	27,942	25,638	53,580	27,978	25,836	53,814
董事酬金	-	2,010	2,010	-	2,040	2,040
其他員工福利費用	19,858	9,938	29,796	15,647	7,484	23,131
折舊費用	3,808,252	148,076	3,956,328	3,648,635	140,076	3,788,711
攤銷費用	62,693	300	62,993	76,479	-	76,479

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

功能別 性質別	113年1月至9月			112年1月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	1,937,581	1,792,700	3,730,281	1,853,135	1,632,380	3,485,515
勞健保費用	170,580	156,682	327,262	168,912	147,653	316,565
退休金費用	82,909	79,854	162,763	83,518	76,498	160,016
董事酬金	-	6,260	6,260	-	6,300	6,300
其他員工福利費用	56,309	28,326	84,635	49,365	23,688	73,053
折舊費用	11,496,025	461,362	11,957,387	10,800,226	441,043	11,241,269
攤銷費用	188,555	600	189,155	229,872	-	229,872

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一三年一月一日至九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：無。
2. 為他人背書保證：無。
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)：

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 或千單位)	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	聚合創業投資有限合夥	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	26,697	2.46 %	26,697	

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：

單位：新台幣千元

取得不動產 之公司	財產 名稱	事實 發生日	交易 金額	價款支 付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決 定之參 考依據	取得目 的及使 用情形	其他 約定 事項
							所有人	與發行人 之關係	移轉 日期	金 額			
本公司	廠房興建 工程	110.4.28~ 111.4.15	19,726,000	依工程進度 驗收後月結 付款	永青營造 工程等6 家公司	非關係人	不適用	不適用	不適用	不適用	按市場 行情	供生產 或辦公 使用	
本公司	廠房興建 工程	111.4.19	5,227,880	依工程進度 驗收後月結 付款	利晉工程 股份有限 公司	非關係人	不適用	不適用	不適用	不適用	按市場 行情	供生產 或辦公 使用	
本公司	廠房興建 工程	111.5.30	920,000	依工程進度 驗收後月結 付款	捷嶸營造 有限公司	非關係人	不適用	不適用	不適用	不適用	按市場 行情	供生產 或辦公 使用	
本公司	廠房興建 工程	111.8.01	2,089,560	依工程進度 驗收後月結 付款	寬聯營造 股份有限 公司	非關係人	不適用	不適用	不適用	不適用	按市場 行情	供生產 或辦公 使用	
本公司	廠房興建 工程	112.5.18	2,053,353	依工程進度 驗收後月結 付款	寬聯營造 股份有限 公司	非關係人	不適用	不適用	不適用	不適用	按市場 行情	供生產 或辦公 使用	

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	
南亞科技股份有限公司	南亞科技美國公司	子公司	(銷貨)	(3,858,370)	(14.11)%	0/A 60-90天	-		1,107,328	22.22%	註
南亞科技股份有限公司	南亞科技日本公司	子公司	(銷貨)	(2,978,632)	(10.89)%	0/A 180天	-		476,497	9.56%	註
南亞科技股份有限公司	南亞科技歐洲公司	子公司	(銷貨)	(1,172,402)	(4.29)%	0/A 60天-90天	-		180,690	3.63%	註
南亞科技股份有限公司	南亞科技香港公司	子公司	(銷貨)	(136,934)	(0.50)%	0/A 60天-90天	-		30,965	0.62%	註
南亞科技德拉瓦公司	南亞科技股份有限公司	母公司	(銷貨)	(308,361)	(100.00)%	0/A 60天-90天	-		33,391	100.00%	註
南亞科技美國公司	南亞科技股份有限公司	母公司	進貨	3,858,370	100.00%	0/A 60天-90天	-		(1,107,328)	(100.00)%	註
南亞科技日本公司	南亞科技股份有限公司	母公司	進貨	2,978,632	100.00%	0/A 180天	-		(476,497)	(100.00)%	註
南亞科技歐洲公司	南亞科技股份有限公司	母公司	進貨	1,172,402	100.00%	0/A 60天-90天	-		(180,690)	(100.00)%	註
南亞科技香港公司	南亞科技股份有限公司	母公司	進貨	136,934	100.00%	0/A 60天-90天	-		(30,965)	(100.00)%	註
南亞科技股份有限公司	南亞科技德拉瓦公司	子公司	進貨	308,361	3.62%	0/A 60天-90天	-		(33,391)	(0.72)%	註
南亞科技股份有限公司	台塑勝高公司	其他關係人	進貨	591,950	6.95%	0/A 60天	-		(96,624)	(2.09)%	-
南亞科技股份有限公司	南亞塑膠公司	對本公司具重大影響力之個體	進貨	114,306	1.34%	到貨驗收後付款	-		(17,484)	(0.38)%	-

註：此項交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

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	提列備抵損失金額	備註
					金額	處理方式			
本公司	南亞科技美國公司	子公司	1,107,328	6.00	-		324,962	-	註
本公司	南亞科技日本公司	子公司	476,497	10.39	-		334,880	-	註
本公司	南亞科技歐洲公司	子公司	180,690	4.07	-		101,596	-	註

註：此項交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

9.從事衍生工具交易：無。

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣千元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
0	南亞科技股份有限公司	南亞科技美國公司	1	銷貨	3,858,370	比照一般條件	14.00 %
0	南亞科技股份有限公司	南亞科技日本公司	1	銷貨	2,978,632	比照一般條件	10.81 %
0	南亞科技股份有限公司	南亞科技歐洲公司	1	銷貨	1,172,402	比照一般條件	4.25 %
0	南亞科技股份有限公司	南亞科技香港公司	1	銷貨	136,934	比照一般條件	0.50 %
1	南亞科技德拉瓦公司	南亞科技股份有限公司	2	銷貨	308,361	比照一般條件	1.12 %
0	南亞科技股份有限公司	南亞科技美國公司	1	應收帳款	1,107,328	比照一般條件	0.54 %
0	南亞科技股份有限公司	南亞科技日本公司	1	應收帳款	476,497	比照一般條件	0.23 %
0	南亞科技股份有限公司	南亞科技歐洲公司	1	應收帳款	180,690	比照一般條件	0.09 %
0	南亞科技股份有限公司	南亞科技香港公司	1	應收帳款	30,965	比照一般條件	0.02 %
1	南亞科技德拉瓦公司	南亞科技股份有限公司	2	應收帳款	33,391	比照一般條件	0.02 %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註三、母子公司間業務關係及重要交易往來情形，僅揭露銷售及應收款項之資料，其相對之進貨及應付款項不再贅述。

註四、上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

(二) 轉投資事業相關資訊 (不包含大陸被投資公司)：

民國一一三年一月一日至九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/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	南亞科技美國公司	美國	經營半導體產品之銷售業務	20,392	20,392	2.4	100.00 %	263,817	15,262	15,262	註1
本公司	南亞科技德拉瓦公司	美國	半導體產品設計	36,005	36,005	-	100.00 %	268,023	20,365	20,365	註1
本公司	南亞科技香港公司	香港	經營半導體產品之銷售業務	66,271	66,271	19.7	100.00 %	108,566	2,179	2,179	註1
本公司	南亞科技日本公司	日本	經營半導體產品之銷售業務	20,161	20,161	1	100.00 %	453,520	38,710	38,710	註1
本公司	南亞科技國際有限公司	英屬維京群島	一般投資業務	48,145,600	48,145,600	1.6	100.00 %	56,873,117	2,359,082	2,359,082	註1
本公司	福懋科技股份有限公司	雲林縣	IC封裝、測試及模組	5,099,482	5,099,482	141,511	32.00 %	4,836,790	753,527	94,220	註2
南亞科技香港公司	南亞科技歐洲公司	德國	經營半導體產品之銷售業務	30,056	30,056	-	100.00 %	93,667	(3,205)	(3,205)	註1

註1：此項交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

註2：係關聯企業。

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣/美金千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式 (註1)	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 (註2)	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
南亞科技(深圳) 有限公司	經營半導體產品 之銷售業務	31,176 (USD985)	(二)	31,176 (USD985)	-	-	31,176 (USD985)	4,144	100.00 %	4,144	31,273	-

註1：投資方式區分為下列三種：

- (一)直接赴大陸地區從事投資。
- (二)透過第三地區再投資大陸公司。
- (三)其他方式。

註2：依據經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表認列投資損益。

註3：上述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：

單位：新台幣/美金千元

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1)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額 (註2)
31,176 (USD985)	31,176 (USD985)	98,852,254

註1：民國一一三年九月三十日美元對新台幣元匯率為USD1：TWD31.651。

註2：係為淨值百分之六十。

3.重大交易事項：無。

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
南亞塑膠工業股份有限公司		907,303,775	29.28 %
台灣化學纖維股份有限公司		334,815,409	10.80 %
台灣塑膠工業股份有限公司		334,815,409	10.80 %
台塑石化股份有限公司		334,815,409	10.80 %

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。

註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法定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十四、部門資訊

		113年7月至9月					
		海外銷售 部 門	海外研發 部 門	製造部門	投資部門	調 整 及銷除	合 計
收 入：							
來自外部客戶收入	\$	2,811,317	-	5,321,276	-	-	8,132,593
部門間收入		10,461	98,563	2,743,927	-	(2,852,951)	-
收入總計	\$	<u>2,821,778</u>	<u>98,563</u>	<u>8,065,203</u>	<u>-</u>	<u>(2,852,951)</u>	<u>8,132,593</u>
應報導部門損益	\$	<u>(126,792)</u>	<u>6,699</u>	<u>(1,829,542)</u>	<u>800,602</u>	<u>(678,904)</u>	<u>(1,827,937)</u>
		112年7月至9月					
		海外銷售 部 門	海外研發 部 門	製造部門	投資部門	調 整 及銷除	合 計
收 入：							
來自外部客戶收入	\$	1,956,628	-	5,779,746	-	-	7,736,374
部門間收入		13,099	133,514	1,871,717	-	(2,018,330)	-
收入總計	\$	<u>1,969,727</u>	<u>133,514</u>	<u>7,651,463</u>	<u>-</u>	<u>(2,018,330)</u>	<u>7,736,374</u>
應報導部門損益	\$	<u>31,173</u>	<u>7,762</u>	<u>(3,143,591)</u>	<u>740,823</u>	<u>(778,342)</u>	<u>(3,142,175)</u>
		113年1月至9月					
		海外銷售 部 門	海外研發 部 門	製造部門	投資部門	調 整 及銷除	合 計
收 入：							
來自外部客戶收入	\$	8,362,480	-	19,194,093	-	-	27,556,573
部門間收入		34,641	308,361	8,146,339	-	(8,489,341)	-
收入總計	\$	<u>8,397,121</u>	<u>308,361</u>	<u>27,340,432</u>	<u>-</u>	<u>(8,489,341)</u>	<u>27,556,573</u>
應報導部門損益	\$	<u>60,503</u>	<u>20,365</u>	<u>(4,648,658)</u>	<u>2,359,082</u>	<u>(2,435,598)</u>	<u>(4,644,306)</u>
		112年1月至9月					
		海外銷售 部 門	海外研發 部 門	製造部門	投資部門	調 整 及銷除	合 計
收 入：							
來自外部客戶收入	\$	5,986,617	-	15,201,711	-	-	21,188,328
部門間收入		32,726	322,881	5,771,376	-	(6,126,983)	-
收入總計	\$	<u>6,019,343</u>	<u>322,881</u>	<u>20,973,087</u>	<u>-</u>	<u>(6,126,983)</u>	<u>21,188,328</u>
應報導部門損益	\$	<u>98,702</u>	<u>19,105</u>	<u>(7,179,212)</u>	<u>1,988,504</u>	<u>(2,102,189)</u>	<u>(7,175,090)</u>

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	海外銷售 部 門	海外研發 部 門	製造部門	投資部門	調 整 及銷除	合 計
應報導部門資產						
113年9月30日	\$ <u>2,653,907</u>	<u>271,413</u>	<u>203,659,305</u>	<u>56,873,117</u>	<u>(59,808,420)</u>	<u>203,649,322</u>
112年12月31日	\$ <u>2,314,061</u>	<u>259,317</u>	<u>192,346,515</u>	<u>52,965,027</u>	<u>(55,534,247)</u>	<u>192,350,673</u>
112年9月30日	\$ <u>1,972,854</u>	<u>255,879</u>	<u>193,966,086</u>	<u>54,803,620</u>	<u>(57,030,117)</u>	<u>193,968,322</u>
應報導部門負債						
113年9月30日	\$ <u>1,817,855</u>	<u>3,389</u>	<u>38,905,549</u>	<u>-</u>	<u>(1,831,227)</u>	<u>38,895,566</u>
112年12月31日	\$ <u>1,556,042</u>	<u>18,578</u>	<u>25,422,359</u>	<u>-</u>	<u>(1,570,461)</u>	<u>25,426,518</u>
112年9月30日	\$ <u>1,168,951</u>	<u>4,094</u>	<u>21,957,024</u>	<u>-</u>	<u>(1,170,808)</u>	<u>21,959,261</u>