

股票代碼：2408

## 南亞科技股份有限公司及其子公司

### 合併財務季報告

民國一〇三年及一〇二年三月三十一日  
(內附會計師核閱報告)

公司地址：桃園縣龜山鄉華亞科技園區復興三路669號  
電話：(03)328-1688

# 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~12
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
(六)重要會計項目之說明	12~25
(七)關係人交易	25~27
(八)質押之資產	27
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	28~29
(十)重大之災害損失	29
(十一)重大之期後事項	29
(十二)其 他	29~30
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	31~32
2.轉投資事業相關資訊	32~33
3.大陸投資資訊	33
(十四)部門資訊	33~34



## 安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

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

### 會計師核閱報告

南亞科技股份有限公司董事會 公鑒：

南亞科技股份有限公司及其子公司民國一〇三年及一〇二年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

南亞科技股份有限公司列入上開合併財務季報告之部份子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇三年及一〇二年三月三十一日其資產總額分別為4,259,422千元及4,276,125千元，分別佔合併資產總額之4.46%及4.51%，負債總額分別為1,741,487千元及1,813,289千元，分別佔合併負債總額之2.19%及1.97%；民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日其綜合損失分別為1,033,463千元及121,698千元，分別佔合併綜合損益之17.01%及24.46%。

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

南亞科技股份有限公司及其子公司因受先前DRAM產業市況之不利影響，致民國一〇三年三月三十一日存有流動負債超過流動資產達46,666,274千元之流動性風險，累積虧損已逾實收資本額二分之一，公司管理階層已於合併財務季報告附註十二(二)述明欲採行之因應對策，第一段所述之民國一〇三年第一季合併財務季報告，並未因前述之因應對策若未能依預期達成時而有所調整。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號  
核准簽證文號：台財證六字第0930104860號  
民國一〇三年五月九日

民國一〇三年及一〇二年三月三十一日合併帳目，未經一般公認審計準則查核  
南亞科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇三年三月三十一日、一〇二年三月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	103.3.31			102.12.31			102.3.31		
	金額	%		金額	%		金額	%	
<b>資產</b>									
<b>流動資產：</b>									
現金及約當現金(附註六(一))	7,109,086	7	3,995,502	4	2,528,871	3	2100		
應收票據及帳款淨額(附註六(二))	5,454,458	6	6,632,853	7	5,658,007	6	2170		
應收帳款-關係人淨額(附註六(二)及七)	33,393	-	12,797	-	290	-	2180		
其他應收款(附註六(二))	1,987,970	2	2,096,513	2	2,493,644	2	2220		
其他應收款-關係人(附註六(二)(八)及七)	223,469	-	218,339	-	204,946	-	2322		
存貨(附註六(三))	6,542,281	7	7,716,658	8	16,767,390	18	2399		
待出售非流動資產淨額(附註六(四))	1,700,000	2	-	-	-	-			
其他流動資產	1,061,545	1	1,373,303	2	1,179,658	1			
<b>流動資產合計</b>	<u>24,112,202</u>	<u>25</u>	<u>22,045,965</u>	<u>23</u>	<u>28,832,806</u>	<u>30</u>			
<b>非流動資產：</b>									
備供出售金融資產-非流動	100,962	-	103,317	-	90,852	-	2540		
採用權益法之投資(附註六(五))	15,874,551	17	12,852,246	14	5,785,008	6	2613		
不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	49,543,429	52	52,798,680	57	53,857,274	57	2640		
無形資產	507,185	1	137,532	-	650,501	1	2670		
遞延所得稅資產	3,251,208	3	3,251,103	4	3,262,434	4			
長期應收租賃款(附註六(八))	2,055,929	2	2,110,377	2	2,265,461	2			
其他非流動資產(附註六(一)及八)	35,058	-	27,599	-	63,121	-			
<b>非流動資產合計</b>	<u>71,368,322</u>	<u>75</u>	<u>71,280,854</u>	<u>77</u>	<u>65,974,651</u>	<u>70</u>			
<b>資產總計</b>	<u>\$ 95,480,524</u>	<u>100</u>	<u>93,326,819</u>	<u>100</u>	<u>94,807,457</u>	<u>100</u>			
<b>負債及權益總計</b>									
<b>負債：</b>									
短期借款(附註六(九))	\$ 90,000	-	90,000	-	700,000	1			
應付票據及帳款	1,058,640	1	1,219,248	1	1,793,341	2			
應付帳款-關係人(附註七)	275,156	-	718,018	1	622,413	-			
其他應付款項-關係人(附註六(八)(十一)及七)	59,491,132	62	66,314,804	71	66,079,947	70			
一年內到期之長期借款(附註六(十))	7,293,250	8	7,294,000	8	11,304,625	12			
其他流動負債(附註六(四))	2,570,298	3	2,056,323	2	2,659,221	3			
<b>流動負債合計</b>	<u>70,778,476</u>	<u>74</u>	<u>77,692,393</u>	<u>83</u>	<u>83,159,547</u>	<u>88</u>			
<b>非流動負債：</b>									
長期借款(附註六(十))	7,126,250	8	4,397,000	5	7,842,125	8			
遞延所得稅負債	186	-	183	-	9,945	-			
長期應付租賃款(附註六(十一))	288,182	-	290,102	-	295,697	-			
應計退休金負債	820,103	1	819,760	1	820,147	1			
其他非流動負債(附註七)	398,154	-	122,244	-	196,833	-			
<b>非流動負債合計</b>	<u>8,632,875</u>	<u>9</u>	<u>5,629,289</u>	<u>6</u>	<u>9,164,747</u>	<u>9</u>			
<b>負債總計</b>	<u>79,411,351</u>	<u>83</u>	<u>83,321,682</u>	<u>89</u>	<u>92,324,294</u>	<u>97</u>			
<b>權益(附註六(五)(六)(十三)(十四))：</b>									
普通股股本	239,610,081	251	239,608,511	257	239,590,181	253			
資本公積	3,718,197	4	3,696,784	4	3,795,114	4			
累積虧損	(226,978,068)	(238)	(233,081,650)	(250)	(240,687,868)	(254)			
其他權益	2,662	-	(2,334)	-	(10,799)	-			
庫藏股票	(347,533)	-	(347,533)	-	(347,533)	-			
歸屬於母公司業主之權益合計	16,005,339	17	9,873,778	11	2,339,095	3			
非控制權益	63,834	-	131,359	-	144,068	-			
<b>權益總計</b>	<u>16,069,173</u>	<u>17</u>	<u>10,005,137</u>	<u>11</u>	<u>2,483,163</u>	<u>3</u>			
<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 95,480,524</u>	<u>100</u>	<u>93,326,819</u>	<u>100</u>	<u>94,807,457</u>	<u>100</u>			

董事長：

經理人：

會計主管：

~4~



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
南亞科技股份有限公司及其子公司  
合併綜合損益表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	103年1月至3月		102年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註七)	\$ 11,691,512	100	8,878,000	100
5000 營業成本(附註六(三)及七)	7,030,841	60	6,937,825	78
營業毛利	4,660,671	40	1,940,175	22
營業費用：				
6100 推銷費用	144,057	1	147,029	2
6200 管理費用	285,277	3	346,285	4
6300 研究發展費用	275,289	2	328,921	4
營業費用合計	704,623	6	822,235	10
營業淨利	3,956,048	34	1,117,940	12
營業外收入及支出：				
7010 其他收入	65,724	1	66,437	1
7020 其他利益及損失(附註六(十七))	144,281	1	168,401	2
7050 財務成本(附註六(十七))	(322,372)	(3)	(382,272)	(4)
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(五))	2,972,136	25	(245,863)	(3)
營業外收入及支出合計	2,859,769	24	(393,297)	(4)
稅前淨利	6,815,817	58	724,643	8
7950 所得稅費用(附註六(十三))	1,929	-	4,012	-
繼續營業部門淨利	6,813,888	58	720,631	8
8100 停業單位損失(附註十二(三))	(743,958)	(6)	(215,182)	(2)
本期淨利	6,069,930	52	505,449	6
其他綜合損益：				
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	7,350	-	699	-
8325 備供出售金融資產之未實現評價損失	(2,354)	-	(8,586)	-
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	-	-	-	-
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	4,996	-	(7,887)	-
本期綜合損益總額	\$ 6,074,926	52	497,562	6
本期淨利歸屬於：				
母公司業主				
繼續營業單位本期淨利	\$ 6,811,653	61	715,085	8
停業單位本期淨損	(683,948)	(9)	(189,035)	(2)
8610 歸屬於母公司業主之本期淨利	\$ 6,127,705	52	526,050	6
非控制權益				
繼續營業單位本期淨利	\$ 2,235	-	5,546	-
停業單位本期淨損	(60,010)	-	(26,147)	-
8620 歸屬於非控制股權之本期淨損	\$ (57,775)	-	(20,601)	-
綜合損益總額歸屬於：				
母公司業主				
繼續營業單位本期綜合損益	\$ 6,816,649	58	707,198	8
停業單位本期綜合損益	(683,948)	(7)	(189,035)	(2)
8710 歸屬於母公司業主之本期綜合損益	\$ 6,132,701	52	518,163	6
非控制權益				
繼續營業單位本期綜合損益	\$ 2,235	-	5,546	-
停業單位本期綜合損益	(60,010)	-	(26,147)	-
8720 歸屬於非控制股權之本期綜合損益	\$ (57,775)	-	(20,601)	-
基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十六))				
來自繼續營業部門淨利	\$ 0.28		0.03	
來自停業部門淨損	(0.02)		(0.01)	
	\$ 0.26		0.02	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)  
經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認會計準則查核  
南亞科技股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日

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				
	股本	資本公積	累積虧損	國外營運機構財務報表換算之兌換差	備供出售金融商品未實現(損)益	庫藏股票	權益總計	非控制權益	權益總計	
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 239,590,181	3,728,063	(241,213,918)	(16,439)	13,527	(347,533)	1,753,881	50,945	1,804,826	
本期淨利	-	-	526,050	-	-	-	526,050	(20,601)	505,449	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(8,586)	-	(7,887)	-	(7,887)	
本期綜合損益總額	-	-	526,050	699	(8,586)	-	518,163	(20,601)	497,562	
採用權益法認列關聯企業之變動	-	5,952	-	-	-	-	5,952	-	5,952	
未參與子公司現金增資	-	36,311	-	-	-	-	36,311	113,689	150,000	
認列員工認股權憑證酬勞成本	-	24,788	-	-	-	-	24,788	35	24,823	
民國一〇二年三月三十一日餘額	\$ 239,590,181	3,795,114	(240,687,868)	(15,740)	4,941	(347,533)	2,339,095	144,068	2,483,163	
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 239,608,511	3,696,784	(233,081,650)	(19,739)	17,405	(347,533)	9,873,778	131,359	10,005,137	
本期淨利	-	-	6,127,705	-	-	-	6,127,705	(57,775)	6,069,930	
本期其他綜合損益	-	-	-	7,350	(2,354)	-	4,996	-	4,996	
本期綜合損益總額	-	-	6,127,705	7,350	(2,354)	-	6,132,701	(57,775)	6,074,926	
採用權益法認列關聯企業之變動數	-	49,965	-	-	-	-	49,965	-	49,965	
向非控制權益購入子公司股份	-	(36,311)	(23,652)	-	-	-	(59,963)	(9,787)	(69,750)	
認列員工認股權憑證酬勞成本	-	7,995	-	-	-	-	7,995	37	8,032	
員工執行認股權發行新股	1,570	(236)	(471)	-	-	-	863	-	863	
民國一〇三年三月三十一日餘額	\$ 239,610,081	3,718,197	(226,978,068)	(12,389)	15,051	(347,533)	16,005,339	63,834	16,069,173	

民國一〇二年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

採用權益法認列關聯企業之變動

未參與子公司現金增資

認列員工認股權憑證酬勞成本

民國一〇二年三月三十一日餘額

民國一〇三年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

採用權益法認列關聯企業之變動數

向非控制權益購入子公司股份

認列員工認股權憑證酬勞成本

員工執行認股權發行新股

民國一〇三年三月三十一日餘額

董事長：

經理人：

會計主管：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
南亞科技股份有限公司及其子公司  
合併現金流量表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	103年1月至3月	102年1月至3月
<b>營業活動之現金流量：</b>		
繼續營業單位稅前淨利	\$ 6,815,817	724,643
停業單位稅前淨損	(743,958)	(215,182)
稅前淨利	6,071,859	509,461
<b>調整項目：</b>		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	1,418,160	1,512,295
攤銷費用	81,063	171,847
利息費用	326,909	385,728
利息收入	(65,724)	(66,437)
股份基礎給付酬勞成本	8,032	24,823
採用權益法認列之關聯企業(利益)損失之份額	(2,972,136)	245,863
出售資產利益	(863)	(716)
資產減損損失	411,769	-
未實現外幣兌換利益	(77,761)	(52,891)
金融負債折價攤銷	3,500	4,750
不影響現金流量之收益費損項目合計	(867,051)	2,225,262
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據及帳款減少(增加)	1,206,209	(809,039)
其他應收款減少(增加)	63,460	(75,719)
存貨減少(增加)	924,377	(2,060,139)
其他流動資產減少	353,556	251,008
應付票據及帳款減少	(547,190)	(178,752)
其他流動負債增加(減少)	156,353	(1,076,653)
應計退休金負債增加(減少)	343	(20,579)
其他非流動負債增加	16,978	1,214
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	2,174,086	(3,968,659)
營運產生之現金流入(出)	7,378,894	(1,233,936)
收取之利息	65,382	77,029
支付之利息	(335,843)	(306,433)
支付之所得稅	(12,589)	(4,302)
營業活動之淨現金流入(流出)	7,095,844	(1,467,642)
<b>投資活動之現金流量：</b>		
購置固定資產	(127,634)	(1,730,073)
出售設備價款	3,150	1,129
預收部分待出售非流動資產價款	325,000	-
取得無形資產	(190,509)	(29,406)
應收租賃款減少	107,332	107,331
其他非流動資產增加	(8,160)	(20,203)
向非控制權益購入子公司股份	(69,750)	-
投資活動之淨現金流入(流出)	39,429	(1,671,222)
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	-	700,000
舉借長期借款	6,375,000	750,000
償還長期借款	(3,650,000)	(11,366,667)
其他應付款-關係人(減少)增加	(6,790,719)	4,115,386
長期應付租賃款減少	(2,030)	(1,708)
現金增資	-	150,000
員工執行認股權	863	-
籌資活動之淨現金流出	(4,066,886)	(5,652,989)
匯率變動對現金及約當現金之影響	45,197	12,343
本期現金及約當現金增加(減少)數	3,113,584	(8,779,510)
期初現金及約當現金餘額	3,995,502	11,308,381
期末現金及約當現金餘額	\$ 7,109,086	2,528,871

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)  
經理人：



會計主管：





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

**合併財務季報告附註**

**民國一〇三年及一〇二年三月三十一日**

**(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)**

**一、公司沿革**

南亞科技股份有限公司(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，註冊地址為桃園縣龜山鄉華亞科技園區復興三路669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**

本合併財務季報告已於民國一〇三年五月九日經董事會通過發佈。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可之2013年版國際財務報導準則之影響

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

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

## 南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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

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

### 1. 國際會計準則第十九號「員工福利」

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

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

### 2. 國際會計準則第一號「財務報表之表達」

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

### 3. 國際財務報導準則第十二號「對其他個體之權益之揭露」

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

### 4. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

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

## 南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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

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

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	尚未正式發布
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

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

### 四、重大會計政策之彙總說明

#### (一)遵循聲明

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

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

#### (二)合併基礎

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

##### 1.列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			103.3.31	102.12.31	102.3.31
本公司	南亞科技美國公司	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	99.99 %	99.99 %	99.99 %
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	培仁股份有限公司	企業投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %

## 南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			103.3.31	102.12.31	102.3.31
本公司	補丁科技股份有限公司	產品設計銷售	71.10 %	71.10 %	71.43 %
本公司	勝普電子股份有限公司	電子零組件製造銷售	100.00 %	93.88 %	93.88 %
南亞科技香港公司	南亞科技德國公司	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(註)	半導體產品銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %

註：原南亞科(上海)科技貿易有限公司。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

### (三)待出售非流動資產

非流動資產或由資產及負債組成之處分群組，於預期主要係透過出售或分配予業主而非持續使用以回收其帳面金額時，分類為待出售或待分配予業主。符合此分類之非流動資產或處分群組必須係於目前情況下可供立即出售，且高度很有可能於一年內完成出售。資產或處分群組中之組成部分於原始分類至待出售或待分配予業主前，依合併公司之會計政策重新衡量。分類為待出售或待分配予業主後，係以其帳面金額與公允價值減出售成本孰低為衡量基礎。任何處分群組之減損損失首先分攤至商譽，再依比例基礎分攤至其餘之資產及負債，惟該損失不分配至非屬國際會計準則第三十六號資產減損範圍之資產，前述項目繼續依照合併公司之會計政策衡量。對原始分類為待出售或待分配予業主所認列之減損損失及後續再衡量所產生之利益及損失係認列為損益，惟回升之利益不得超過已認列之累積減損損失。

無形資產及不動產、廠房及設備分類為待出售或待分配予業主時，即不再提列折舊或攤銷。此外，採用權益法認列之投資分類為待出售或待分配予業主時，即停止採用權益法。

### (四)停業單位

停業單位係指合併公司已處分或待出售之組成部分，且係一單獨之主要業務線或營運地區，或係專為再出售而取得之子公司。營運單位係於處分或符合待出售條件之較早發生時點分類為停業單位。企業於財務報表中之以前期間，應重行表達停業單位有關之揭露，以使該揭露與已於最近表達期間之報導期間結束日前所有之停業單位有關。

### (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，並全數認列為當期所得稅費用。



## 南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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

### (六)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

## 六、重要會計項目之說明

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

### (一)現金及約當現金

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
庫存現金及週轉金	\$ 1,711	177	415
活期存款	2,823,557	2,245,798	2,493,476
定期存款	4,123,408	1,647,657	-
短期票券	160,410	101,870	34,980
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 7,109,086</u>	<u>3,995,502</u>	<u>2,528,871</u>

民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日之合併公司銀行存款中提供定存單分別為17,754千元、17,076千元及19,038千元予金融機構作為進口貨物之擔保，業已依其性質轉列其他非流動資產。

### (二)應收票據、應收帳款及其他應收款

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
應收帳款(含關係人)	\$ 5,497,776	6,655,196	5,668,940
其他應收款(含關係人)	2,211,439	2,314,852	2,698,590
減：備抵呆帳	(9,925)	(9,546)	(10,643)
	<u>\$ 7,699,290</u>	<u>8,960,502</u>	<u>8,356,887</u>

南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)存 貨

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
原料及消耗品	\$ 252,131	293,236	248,392
減：備抵損失	(7,508)	(29,599)	(29,599)
小 計	244,623	263,637	218,793
在 製 品	3,570,328	3,738,430	10,064,481
減：備抵損失	-	-	-
小 計	3,570,328	3,738,430	10,064,481
製 成 品	2,591,112	3,507,661	6,365,441
減：備抵損失	-	-	-
小 計	2,591,112	3,507,661	6,365,441
商 品	142,260	208,843	119,370
減：備抵損失	(6,042)	(1,913)	(695)
小 計	136,218	206,930	118,675
合 計	\$ 6,542,281	7,716,658	16,767,390

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為7,048,803千元及14,360,978千元。民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失之因素改善，認列存貨回升利益分別為17,962千元及7,423,153千元，並已列報為銷貨成本之減項。

存貨之淨變現價值為正常情況下估計售價減除至完工尚需投入之估計成本和銷售費用後之餘額。這些估計數以當期市場狀況和銷售之歷史經驗為基礎，因此競爭對手對市場循環之反應及市場情況之改變皆會影響估計數。管理階層於每個資產負債表日會重新評估。

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

(四)待出售非流動資產

本公司及本公司之子公司勝普電子股份有限公司於民國一〇三年三月十四日經董事會決議通過出售部分建物及子公司之全部機器設備、零件備品及主要存貨之計劃。並已開始處理相關出售事宜，預期於民國一〇三年七月一日交割，該等建物及設備據此予以列報於待出售群組。

另按帳面金額與公允價值減出售成本孰低者衡量後，認列407,286千元之減損損失，列報於合併綜合損益表之其他利益及損失項下及停業單位損失項下之金額分別為1,980千元及405,306千元，請詳附註六(十七)及附註十二(三)。

## 南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

截至民國一〇三年三月三十一日止，合併公司業已收取處分價款之第一期款共計325,000千元，帳列其他流動負債項下。

民國一〇三年三月三十一日該待出售群組之資產金額為1,700,000千元，其明細如下：

	103.3.31
不動產、廠房及設備	\$ 1,650,000
存 貨	<u>50,000</u>
合 計	<u>\$ 1,700,000</u>

### (五)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：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
關聯企業	<u>\$ 15,874,551</u>	<u>12,852,246</u>	<u>5,785,008</u>

#### 1.關聯企業

華亞科技(股)公司於民國一〇三年二月十三日經員工執行認股權轉增資計24,584千股，合併公司因未按原持股比例認購，致持有股權淨值增加35,069千元，業已增加因採用權益法之投資所產生之資本公積。

華亞科技(股)公司於民國一〇三年一月一日至三月三十一日，合併公司因認列員工認股權酬勞成本，致持有股權淨值增加14,896千元，業已增加因長期股權投資所產生之資本公積。

合併公司所享有關聯企業損益之份額彙總如下：

	103年1月至3月	102年1月至3月
關聯企業	<u>\$ 2,972,136</u>	<u>(245,863)</u>

#### 2.擔 保

於民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日合併公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

### (六)取得非控制權益

本公司之子公司一勝普電子股份有限公司於民國一〇三年三月二十六日以現金69,750千元買回該公司之股權，致使權益由94%增加至100%。

本公司之子公司一勝普電子股份有限公司於民國一〇二年一月三十一日辦理現金增資，惟本公司並未參與此次現金增資，致使權益由100%減少至94%。

## 南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司對上列子公司所有權權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

	103年1月至3月	102年1月至3月
購入非控制權益帳面金額	\$ 9,787	36,311
支付予非控制權益之對價	(69,750)	-
取得子公司股權價格與帳面價值差異	\$ (59,963)	36,311
資本公積(減少)增加	(36,311)	36,311
保留盈餘減少	(23,652)	-
	<u>\$ (59,963)</u>	<u>36,311</u>

### (七)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房屋及建築	機器設備	其他設備	在建工程	總 計
成本或認定成本：						
民國103年1月1日餘額	\$ 1,013,924	5,241,798	121,096,948	1,992,068	529,640	129,874,378
增 添	-	-	77,964	7,123	(15,920)	69,167
處 分	-	-	(616,821)	321	-	(616,500)
重 分 類	-	-	160,088	28,947	(189,035)	-
重分類至待出售非流動資產	-	(1,042,934)	(2,220,593)	-	-	(3,263,527)
重分類至預付費用	-	-	(71,816)	(8,023)	-	(79,839)
匯率變動之影響	-	98	729	(73)	-	754
民國103年3月31日餘額	<u>\$ 1,013,924</u>	<u>4,198,962</u>	<u>118,426,499</u>	<u>2,020,363</u>	<u>324,685</u>	<u>125,984,433</u>
民國102年1月1日餘額	\$ 1,013,924	5,246,873	116,094,622	2,308,853	229,142	124,893,414
增 添	-	-	-	1,055	1,765,098	1,766,153
處 分	-	-	(29,405)	(19,328)	-	(48,733)
重 分 類	-	-	14,696	(3,863)	-	10,833
匯率變動之影響	-	(53)	605	70	-	622
民國102年3月31日餘額	<u>\$ 1,013,924</u>	<u>5,246,820</u>	<u>116,080,518</u>	<u>2,286,787</u>	<u>1,994,240</u>	<u>126,622,289</u>
折舊及減損損失：						
民國103年1月1日餘額	\$ -	1,602,429	73,947,602	1,525,667	-	77,075,698
本年度折舊	-	50,222	1,334,499	33,439	-	1,418,160
處 分	-	-	(610,619)	(3,594)	-	(614,213)
減損損失	-	-	-	4,483	-	4,483
重 分 類	-	-	(21,348)	21,348	-	-
重分類至待出售非流動資產	-	(640,954)	(765,287)	-	-	(1,406,241)
重分類至預付費用	-	-	(35,908)	(2,033)	-	(37,941)
匯率變動之影響	-	35	1,009	14	-	1,058
民國103年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,011,732</u>	<u>73,849,948</u>	<u>1,579,324</u>	<u>-</u>	<u>76,441,004</u>
民國102年1月1日餘額	\$ -	1,408,006	68,232,066	1,648,618	-	71,288,690
本年度折舊	-	50,163	1,416,558	45,574	-	1,512,295
處 分	-	-	(28,991)	(19,328)	-	(48,319)
重 分 類	-	-	12,387	(1,554)	-	10,833
匯率變動之影響	-	(25)	540	1,001	-	1,516
民國102年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,458,144</u>	<u>69,632,560</u>	<u>1,674,311</u>	<u>-</u>	<u>72,765,015</u>
帳面價值：						
民國103年1月1日	\$ 1,013,924	3,639,369	47,149,346	466,401	529,640	52,798,680
民國103年3月31日	<u>\$ 1,013,924</u>	<u>3,187,230</u>	<u>44,576,551</u>	<u>441,039</u>	<u>324,685</u>	<u>49,543,429</u>
民國102年1月1日	\$ 1,013,924	3,838,867	47,862,556	660,235	229,142	53,604,724
民國102年3月31日	<u>\$ 1,013,924</u>	<u>3,788,676</u>	<u>46,447,958</u>	<u>612,476</u>	<u>1,994,240</u>	<u>53,857,274</u>



## 南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 1.折 舊

固定資產以直線法平均攤提，合併公司定期評估固定資產之耐用年限及殘值，如相關估計有重大改變時，則於改變當期及以後年度調整。

### 2.擔 保

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

### 3.租賃資產

本公司租賃資產，請詳附註六(十一)融資租賃負債說明。

### (八)長期應收租賃款

- 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及亞美科技股份有限公司增修簽訂租賃合約，出租座落於桃園縣龜山鄉華亞段地號348、348-1及348-3號之土地、建築物及附屬機器設備予華亞科技股份有限公司，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一百零七年十二月三十一日止；另民國一百零八年，華亞科技股份有限公司擁有續租選擇權，期間為每五年一次，華亞科技股份有限公司有權利決定是否續租；另在民國一百一十三年一月一日起；華亞科技股份有限公司得以美金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。華亞科技股份有限公司民國九十八年度不用支付上述租賃物租金，自民國九十九年一月一日至一百零七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；民國一百零八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；民國一百一十三年起，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10千元。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。
- 2.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。民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日未實現利息收入已攤提為利息收入分別為58,274千元及63,130千元。

## 南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司應收租賃款明細如下：

	103.3.31			102.12.31			102.3.31		
	租賃投資總額	未賺得融資收益	應收最低租賃給付現值	租賃投資總額	未賺得融資收益	應收最低租賃給付現值	租賃投資總額	未賺得融資收益	應收最低租賃給付現值
一年內	\$ 429,330	219,797	209,533	429,330	225,187	204,143	429,330	240,539	188,791
一年至五年	1,676,070	623,365	1,052,705	1,717,320	650,444	1,066,876	1,717,320	730,674	986,646
五年以上	1,255,568	252,344	1,003,224	1,321,650	278,149	1,043,501	1,643,648	364,833	1,278,815
小計	<u>\$ 3,360,968</u>	<u>1,095,506</u>	<u>2,265,462</u>	<u>3,468,300</u>	<u>1,153,780</u>	<u>2,314,520</u>	<u>3,790,298</u>	<u>1,336,046</u>	<u>2,454,252</u>
流動			\$ 209,533			204,143			188,791
非流動			2,055,929			2,110,377			2,265,461
應收租賃款			<u>\$ 2,265,462</u>			<u>2,314,520</u>			<u>2,454,252</u>

### (九)短期借款

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
無擔保銀行借款	<u>\$ 90,000</u>	<u>90,000</u>	<u>700,000</u>
利率區間	<u>1.45%</u>	<u>1.45%</u>	<u>1.45%</u>

#### 1.借款之發行及償還

民國一〇三年一月一日至三月三十一日新增金額為90,000千元，利率為1.45%，到期日為民國一〇三年四月二十五日；償還之金額為90,000千元。

#### 2.銀行借款之擔保品

於民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日合併公司之短期借款均未有提供質押擔保之情形。

### (十)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

103.3.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	新台幣	2.495%~2.675%	104~105	\$ 850,000
擔保銀行借款	新台幣	2.061%~2.5789%	104~108	13,569,500
減：一年內到期部分				(7,293,250)
合計				<u>\$ 7,126,250</u>
尚未使用額度				<u>\$ 12,700,000</u>

  

102.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	新台幣	2.537%~2.663%	104~105	\$ 900,000
擔保銀行借款	新台幣	2.09%	104	10,791,000
減：一年內到期部分				(7,294,000)
合計				<u>\$ 4,397,000</u>
尚未使用額度				<u>\$ 12,100,000</u>

南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

102.3.31

	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	新台幣	1.994%~2.694%	102~109	\$ 1,416,667
擔保銀行借款	新台幣	1.6327%~2.098%	102~104	17,730,083
減：一年內到期部分				(11,304,625)
合 計				\$ 7,842,125
尚未使用額度				\$ 10,000,000

1.借款之發行及償還

民國一〇三年一月一日至三月三十一日發行之金額為6,400,000千元，利率為2.45%~2.58%，借款期間五年，到期日為寬限期滿之日為第一期還本日，以後每六個月為一期，分五期平均償還。

2.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

3.擔保銀行借款之合約限制

(1)上述原擔保銀行長期借款合同之限制條件，包含本公司之半年度及年度會計師查核簽證財務報表之財務比率應符合規定，如未達規定，應依授信合約就半年度財務報告應於該年度十一月底，就年度財務報告則於次年六月底前改善，或於改善期限屆滿前二個月以書面向額度管理銀行說明，由額度管理銀行以書面說明或召開聯合授信銀行團會議之方式討論前述違反財務比率與規定之事項，並於改善期限屆滿前決議是否予以豁免，其財務比率規定如下：

- ①最低流動比率：流動資產總額除以流動負債總額之比率，應維持在100%(含)以上。
- ②最低利息保障倍數：稅前淨利加上折舊及攤銷與利息費用之總額除以利息費用之比率，應維持在300%(含)以上。
- ③最高負債比率：負債總額除以淨值總額之比率，應維持在150%(含)以下。

合併公司於民國一〇二年十一月二十八日已取得多數聯合授信銀行同意豁免民國一〇二年上半年度財務比率限制不符之規定，另，民國一〇二年度依合約規定尚未檢測財務比率。

(2)合併公司於民國一〇三年一月二日與台灣銀行銀行等十四家聯貸銀行簽約洽借額度120億元貸款合約，並於民國一〇三年一月二十八日，申請第一次撥款64億元，借款期間五年，寬限期限為撥款後三十六個月，利率依參考利率（90天期短期票券市場均價利率）加年息1.1%按月計收，於寬限期滿之日為第一期還本日，以後每六個月為一期，分五期平均償還。

## 南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

前述財務比率規定應以經管理銀行認可之會計師查核簽證或核閱之借款人第二季及年度合併財務報告書為計算基礎，自一〇二年底開始每半年由管理銀行核計一次，並於管理銀行認為必要時隨時核計。倘若違反本項前述任何財務比率與規定時，借款人得於交付管理銀行財務報告書起三個月內向管理銀行及聯合授信銀行團申請豁免，經由多數聯合授信銀行、管理銀行、及借款人以書面同意前述違反財務比率與規定之事項，倘經多數聯合授信銀行之決議，則該等違約情事即經豁免，其財務比率規定如下：

- ①其他應付關係人款項屬資金融通性質者，不得低於新台幣參佰伍拾億元。。
- ②負債比率：負債總額除以淨值總額(有形資產+其他應付關係人款項屬資金融通性質者)之比率，應維持在200%(含)以下。
- ③有形淨值加其他應付關係人款項屬資金融通性質者，一〇二年度不得低於新臺幣肆佰伍拾億元，自一〇三年度起，各年度不得低於新臺幣伍佰億元。

本公司於民國一〇二年十二月底之各項財務比率限制及規定均符合聯貸合約規定。

### (十一)融資租賃負債

	103.3.31			102.12.31			102.3.31		
	未來最低租金給付	利息	最低租金給付現值	未來最低租金給付	利息	最低租金給付現值	未來最低租金給付	利息	最低租金給付現值
一年內	\$ 24,698	17,183	7,515	24,698	17,293	7,405	24,698	17,611	7,087
一年至五年	98,791	63,911	34,880	98,791	64,419	34,372	98,791	65,898	32,893
五年以上	<u>388,991</u>	<u>135,689</u>	<u>253,302</u>	<u>395,166</u>	<u>139,436</u>	<u>255,730</u>	<u>413,689</u>	<u>150,885</u>	<u>262,804</u>
	<u>\$ 512,480</u>	<u>216,783</u>	<u>295,697</u>	<u>518,655</u>	<u>221,148</u>	<u>297,507</u>	<u>537,178</u>	<u>234,394</u>	<u>302,784</u>

- 1.承租土地適用營業租賃，民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日認列之租金支出均為930千元已全數支付。
- 2.合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日間均未發行、再買回或償還融資租賃負債，利息費用請詳附註六(十七)，其他相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告。

### (十二)員工福利

#### 1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	103年1月至3月	102年1月至3月
營業成本	\$ 3,819	4,920
營業費用	<u>1,687</u>	<u>1,524</u>
合計	<u>\$ 5,506</u>	<u>6,444</u>



## 南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 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，已提撥至勞工保險局：

	<u>103年1月至3月</u>	<u>102年1月至3月</u>
營業成本	\$ 22,464	23,026
營業費用	<u>10,301</u>	<u>6,339</u>
合 計	<u>\$ 32,765</u>	<u>29,365</u>

### (十三) 所得稅

#### 1. 合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>103年1月至3月</u>	<u>102年1月至3月</u>
當期所得稅費用	\$ 633	4,012
遞延所得稅利益	<u>1,296</u>	<u>-</u>
所得稅費用	<u>\$ 1,929</u>	<u>4,012</u>

2. 本公司依據原促進產業升級條例之規定取得之投資抵減，可自當年度起五年內抵減各年度應納營利事業所得稅額，其每年得抵減總額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之五十為限，惟最後一年之抵減金額不在此限。截至民國一〇二年三月三十一日，合併公司因投資自動化設備、研究發展及人材培訓等支出，依法得享受投資抵減，其尚未抵減之稅額及最後可抵減年度如下：

性 質	<u>尚未抵減稅額</u>	<u>最後可抵減年度</u>
99年購置設備抵減(98年以前申請，99年安裝)	\$ <u>847,181</u>	103年

3. 依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。截至民國一〇三年三月三十一日止，本公司尚未扣除之虧損及扣除期限如下：

<u>虧 損 年 度</u>	<u>尚未扣除之虧損</u>	<u>得扣除之最後年度</u>
民國96年度(核定數)	\$ 962,049	民國106年度
民國97年度(核定數)	27,763,825	民國107年度
民國98年度(核定數)	19,525,230	民國108年度
民國99年度(核定數)	12,439,512	民國109年度
民國100年度(核定數)	30,344,487	民國110年度
民國101年度(申報數)	29,732,400	民國111年度
民國102年度(估列數)	<u>3,498,066</u>	民國112年度
	<u>\$ 124,265,569</u>	

4. 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一〇〇年度。

## 南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

5.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ (226,978,068)	(233,081,650)	(240,687,868)
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 67,515	67,515	64,120

	102年度(預計)	101年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	- %	- %

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

### (十四)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年合併財務報告附註(十五)。

#### 1.普通股之發行

本公司民國一〇三年一月一日至三月三十一日員工認股權憑證行使認購權而發行新股157千股，以每股5.5元折價發行，總金額為863千元，所有發行股份之股款均已收取，且相關法定登記程序已辦理完竣。

#### 2.減少資本

本公司民國一〇三年三月十四日董事會通過辦理減資彌補虧損，本公司於民國一〇二年十二月三十一日之待彌補虧損計233,081,650千元，擬依公司法相關規定辦理減少資本215,649,073千元，銷除股份計21,564,907千股，用以彌補前述累積虧損，本次減資事宜俟股東常會通過並呈奉主管機關核准後，由董事會另訂減資基準日及減資換發基準日。

#### 3.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
採權益法認列關聯企股權淨值之變動數	\$ 2,827,971	2,814,228	2,936,056
員工認股權	890,226	882,556	859,058
	\$ 3,718,197	3,696,784	3,795,114

#### 4.保留盈餘

依本公司章程規定，每年度決算稅後盈餘除彌補歷年虧損外，次提百分之十為法定盈餘公積，如尚有盈餘得視業務需要酌提特別公積或酌予保留盈餘外，其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，提請股東常會決議分派之。

## 南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司應按當年度可分配盈餘提撥員工紅利百分之一至十五，提撥金額並作為當年度費用，其中員工分配股票紅利之對象包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。

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，未來數年皆有擴充生產線之計畫暨資金之需求，故採行剩餘股利政策；先以保留盈餘融通所需資金後，剩餘之盈餘才以現金股利之方式發放，惟每年發放之現金股利不得低於當年度分派總股利百分之五十。

本公司於民國一〇二年六月二十一日及一〇一年六月十二日股東常會決議，因發生虧損，故不予分配員工紅利及董監酬勞。

### (十五)股份基礎給付

合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十六)。

### (十六)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘之計算如下：

	103年1月至3月	102年1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 6,127,705	526,050
普通股加權平均流通在外股數	23,954,013	23,952,148
基本每股盈餘(元)	\$ 0.26	0.02

### (十七)營業外收入及支出

#### 1.其他利益及損失

其明細如下：

	103年1月至3月	102年1月至3月
外幣兌換利益	\$ 173,572	138,442
處分持有供交易金融資產之淨損益	-	4,832
非金融資產減損損失	(6,463)	-
處分不動產、廠房及設備	863	764
其他	(23,691)	24,363
	\$ 144,281	168,401

## 南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 2.財務成本

其明細如下：

	103年1月至3月	102年1月至3月
銀行借款	\$ 76,545	118,215
對合併公司具重大影響力之個體借款利息	106,596	135,899
其他關係人借款利息	134,912	123,644
應付租賃款	4,391	4,467
其他	(72)	47
	<u>\$ 322,372</u>	<u>382,272</u>

### (十八)金融工具

合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年合併財務報告附註六(二十)。

#### 1.匯率風險

##### (1)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	103.3.31			102.12.31			102.3.31		
	外幣	匯率(元)	台幣	外幣	匯率(元)	台幣	外幣	匯率(元)	台幣
<u>金融資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	\$ 208,278	30.510	6,354,562	222,836	29.950	6,673,938	224,094	29.875	6,694,808
日幣	3,424,259	0.2959	1,013,238	2,147,454	0.2846	611,165	1,556,449	0.3173	493,861
歐元	3,207	41.930	134,470	3,834	41.241	158,118	3,253	38.338	124,713
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	77,964	30.510	2,378,682	82,924	29.950	2,483,574	108,190	29.875	3,232,176
日幣	354,808	0.2959	104,988	558,898	0.2846	159,062	156,125	0.3173	49,538

##### (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、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇三年及一〇二年三月三十一日當美金、歐元、及日圓貶值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之稅後淨利將分別減少50,186千元及40,317千元，兩期分析係採用相同基礎。

## 南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 2.公允價值及帳面價值

合併公司之管理階層認為合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於合併財務季報表中之帳面金額趨近於其公允價值。

#### (1)衡量公允價值所採用之評價技術及假設

合併公司對金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- ①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及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。
- ②衍生工具公允價值係採用公開報價計價。當無法取得公開報價時，非選擇權衍生工具係採用衍生商品存續期間適用殖利率曲線以現金流量折現分析計算公允價值，選擇權衍生工具係採用選擇權定價模式計算公允價值。
- ③除上述外之其他金融資產及金融負債之公允價值，係依照以現金流量折現分析為基礎之一般公認定價模式決定。

#### (2)公允價值層級

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

- ①第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- ②第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- ③第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

	第一級	第二級	第三級	合計
103年3月31日				
備供出售金融資產	\$ 100,962	-	-	100,962
102年12月31日				
備供出售金融資產	\$ 103,317	-	-	103,317
102年3月31日				
備供出售金融資產	\$ 90,852	-	-	90,852

於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日金融資產或負債之公允價值層級無任何移轉。

#### (十九)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年度合併財務報告附註六(廿一)所揭露者無重大變動。

#### (二十)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇二年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(廿二)。

## 南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (廿一)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之非現金交易投資及籌資活動如下：

#### 1.不影響現金流量之投資及融資活動

	103年1月至3月	102年1月至3月
一年內到期之長期負債	\$ <u>7,293,250</u>	<u>11,304,625</u>

#### 2.購買固定資產支付現金數

	103年1月至3月	102年1月至3月
固定資產增加數	\$ 69,167	1,766,153
應付購買設備款減少(增加)數	58,467	(36,080)
購買固定資產支付現金數	\$ <u>127,634</u>	<u>1,730,073</u>

#### 3.購買無形資產支付現金數

	103年1月至3月	102年1月至3月
無形資產(減少)增加數	\$ 450,016	441
應付購買無形資產減少數	(259,507)	28,965
購買無形資產支付現金數	\$ <u>190,509</u>	<u>29,406</u>

## 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)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	103年1月至3月	102年1月至3月
短期員工福利	\$ 19,489	17,855
退職後福利	-	14,972
	\$ <u>19,489</u>	<u>32,827</u>

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十五)。

### (三)其他關係人交易

#### 1.銷售商品予關係人

合併公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

	銷 貨		應收關係人款項		
	103年1月至3月	102年1月至3月	103.3.31	102.12.31	102.3.31
關聯企業	\$ -	201	-	217	290
其他關係人	31,638	-	33,393	12,579	-
	\$ <u>31,638</u>	<u>201</u>	<u>33,393</u>	<u>12,796</u>	<u>290</u>

## 南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司銷售予關聯企業及其他關係人之銷貨條件則與一般銷售價格無顯著不同，其次月15日前。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呆帳費用。

### 2.向關係人購買商品

合併公司向關係人進貨金額及其未結清餘額如下：

	進 貨		應付關係人款項		
	103年1月至3月	102年1月至3月	103.3.31	102.12.31	102.3.31
關聯企業	\$ 91,795	2,771,691	62,076	553,865	369,468
對合併公司具重大 影響力者	27,250	14,458	9,708	5,939	4,648
其他關係人	225,523	281,695	203,372	158,214	248,297
	<u>\$ 344,568</u>	<u>3,067,844</u>	<u>275,156</u>	<u>718,018</u>	<u>622,413</u>

合併公司對上述公司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.委外加工及其他應付款

	交易金額		其他應付關係人款		
	103年1月至3月	102年1月至3月	103.3.31	102.12.31	102.3.31
其他關係人	\$ 1,184,818	1,414,302	762,656	785,266	972,480

上開其他關係人之付款期間為月結60天內付款。

### 4.合併公司對關係人提供電力、圳水設備使用及代墊費用等所產生之其他應收關係人款項如下：

帳列項目	關係人類別	103.3.31	102.12.31	102.3.31
其他應收款	關聯企業	\$ 13,936	14,196	-

### 5.合併公司因使用電力及蒸汽等所產生之其他應付關係人款項如下：

帳列項目	關係人類別	103.3.31	102.12.31	102.3.31
其他應付款	對合併公司具重大影響力者	\$ 40,044	41,525	-

### 6.向關係人借款

合併公司向關係人之借款金額如下：

	其他應付關係人款		
	103.3.31	102.12.31	102.3.31
對合併公司具重大影響力之個體	\$ 26,300,000	31,100,000	30,600,000
其他關係人	32,298,530	34,289,249	34,409,397
	<u>\$ 58,598,530</u>	<u>65,389,249</u>	<u>65,009,397</u>

截至民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日應付關係人往來利息分別為82,387千元、91,359千元及90,984千元，列於其他應付款—關係人項下，對關係人之利息費用，請詳附註六(十七)。



## 南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 7. 財產交易

合併公司出售土地及機器設備予關聯企業，因順流交易認列之未實現利益轉列採權益法之投資，機器設備依其效益年限逐年認列，民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日認列已實現處分資產利得均為203千元，民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日未實現處分資產利得轉列採權益法之投資減項分別為101,746千及102,558千元。

### 8. 租 賃

(1) 合併公司與關聯企業簽訂之長期租賃合約，請詳附註六(八)及六(十二)。

(2) 合併公司租金支出如下：

	103年1月至3月	102年1月至3月
對合併公司具重大影響力之個體	\$ 22,044	19,256

### 9. 與關係人其他重要契約

(1) 本公司與關聯企業－華亞科技及Micron Technology, Inc.(Micron)原簽訂之三方供應合約(Supply Agreement)已終止，本公司另與華亞科技簽訂新供應合約，約定本公司依約定一定比例，以約定之移轉價格計算公式所計算而得之售價購買華亞科技晶圓產出，合約期間自民國一〇二年一月一日至符合特定終止條件或雙方終止合約時。

(2) 本公司與關聯企業－華亞科技簽訂服務合約，服務內容包括工廠管理，人力資源管理，財務管理，採購管理及工程管理等服務，主要收費係採實際提供服務為標準，合約期間自民國九十二年七月十五日至雙方協議終止。

(3) 本公司於民國一〇二年八月六日與關聯企業－華亞科技(股)公司簽訂機台委託及測試服務合約(Prober Tester Consignment and Service Agreement)，合約約定由華亞科技(股)公司提供測試服務與相關測試機台之維護事宜。合約期間自簽訂日起至民國一〇三年十二月三十一日或任一當事人依合約所訂事由通知終止本合約時為止。

## 八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	103.3.31	102.12.31	102.3.31
不動產、廠房及設備	銀行借款	\$ 33,619,079	15,997,624	26,326,448
其他非流動資產	進口貨物	\$ 17,754	17,076	19,038

## 南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

#### (一)重大未認列之合約承諾：

- 1.民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日由銀行為合併公司保證之外勞保證金額及進口提貨保證金額為628,010千元、628,010千元及10,445千元。
- 2.截至民國一〇二年十二月三十一日及三月三十一日止合併公司已開立而未使用之信用狀，金額分別為518,035千元及1,386,344千元。

#### (二)或有負債：

- 1.民國九十一年中，本公司與本公司之子公司南亞科技美國公司因於美國銷售動態隨機存取記憶體產品，遭指稱涉及聯合操控市場價格而違反美國反托拉斯法相關法規，與其他世界主要之記憶體大廠同被列為共同被告，目前於美國聯邦法院及州法院訴訟中。合併公司已委請律師全力配合處理相關案件，以確保合併公司之權益。
- 2.美國Rambus公司於民國九十四年一月向美國加州聯邦地方法院控告本公司、本公司之子公司南亞科技美國公司及其他記憶體公司侵害該公司所擁有之數項專利，民國九十八年法院裁定本案暫停至其他被告(美國美光科技公司)判決結果產生後再行啟動。本案已於民國一〇三年三月和解，和解條件內容對合併公司營運並無重大影響。
- 3.美國Tessera公司於民國九十六年十二月向美國東德州聯邦地方法院控告包括本公司、本公司之子公司南亞科技美國公司及其他公司侵害該公司專利，並同時要求美國國際貿易委員會(International Trade Commission "ITC")對上述之被告公司展開調查。

ITC案部分歷經ITC及美國聯邦巡迴上訴法院均分別作出確認合併公司未侵權之判決及聯邦最高法院於民國一〇一年六月駁回Tessera上訴後，已告終結。另，美國東德州聯邦地方法院案部份，合併公司已委請律師全力配合妥善處理該案，以確保合併公司之權益。

- 4.美國Advanced Data Access, L.L.C.公司於民國一〇〇年九月間向美國德州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侵害該公司專利。本案已於民國一〇二年八月和解，和解條件內容對合併公司營運並無重大影響。
- 5.日本爾必達公司於民國一〇〇年九月向美國北加州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；並於同年十一月分別向ITC對本公司及本公司之子公司南亞科技美國公司要求展開調查及向臺灣智財法院控告本公司侵害該公司專利。同年十二月ITC同意受理並展開調查。本案已於民國一〇二年八月和解，和解條件內容對合併公司營運並無重大影響。

## 南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

6.德國QimondaAG公司於民國一〇〇年十一月向德國杜賽道夫法院控告本公司之子公司南亞科技德國公司侵害該公司專利。本公司隨後於民國一〇一年六月協同南亞科技德國公司向德國慕尼黑法院對QimondaAG提起確認之訴。合併公司已委請律師全力配合妥善處理本案，以確保合併公司之權益。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	103年1月至3月			102年1月至3月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	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	581,598	265,288	846,886	492,517	218,498	711,015
勞健保費用	44,606	17,861	62,467	40,191	25,690	65,881
退休金費用	26,283	11,988	38,271	27,946	7,863	35,809
其他員工福利費用	10,712	3,335	14,047	14,308	3,513	17,821
折舊費用	1,381,954	36,206	1,418,160	1,456,074	56,221	1,512,295
攤銷費用	81,063	-	81,063	171,847	-	171,847

(二)合併公司未來財務計畫：

- 1.籌資計畫：截至於民國一〇三年三月三十一日止，本公司與銀行簽訂之借款額度尚有127億元可供動用。
- 2.轉型計畫：為降低經營風險及因應市場趨勢的變化，本公司決定轉型並再造，包括如下：
  - (1)一〇二年一月起終止與美光共同研發計畫，一〇二年研發費用較前一年度已大幅降低，未來可望減少龐大的研發費用支出。
  - (2)本公司由標準型DRAM轉為利基型DRAM，因利基型產品對設備製程世代更新較慢，因此調整設備耐用年限，於民國一〇二年一月一日起由現狀6~10年延長為12~14年。
- 3.提升製程技術與產品多樣化：已將30奈米產能提升至40仟片，目前正進行開發30奈米設計微縮產品，可用現有設備量產，每片晶圓平均可增加15%晶粒產出，降低成本，使產品更具競爭力。本公司未來將持續專注於消費型及低功率等附加價值產品的研發與經營，本公司目前消費型記憶體及低功率產品佔營收比重提升至7成以上，計劃於一〇三年底前更進一步拉升此二大產品線佔營收比重至約8成，已具備良好的消費型產品基礎及市場優勢，未來將集中資源，更加專注於亞太地區的市場拓展，期能進一步提升獲利能力。

## 南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4.辦理銀行聯貸：DRAM景氣及本公司營運績效逐漸好轉，本公司已於一〇三年一月與銀行簽訂聯貸合約，金額為新台幣120億元，以支應還款支出及資本支出。

5.本公司已連續五季獲利，營運已逐漸改善，預期未來將持續有現金流入，可償還借款，降低流動負債金額。

### (三)停業單位：

本公司之子公司一勝普電子股份有限公司受限於代工技術、產品線與設備不完整，擬於民國一〇三年七月一日處分該公司全部機器設備、零件備品及主要存貨。由於該部門於民國一〇二年三月三十一日非屬停業單位或待出售資產，故重編以前期間之綜合損益表，將該停業單位與繼續營業單位分開列示。

該停業單位之損益及現金流量揭露如下：

	<u>103年1月至3月</u>	<u>102年1月至3月</u>
停業單位損益：		
營業收入	\$ 521,180	367,772
營業成本	<u>(708,525)</u>	<u>(521,851)</u>
營業毛損	(187,345)	(154,079)
營業費用	(161,174)	(61,815)
營業外收入及支出淨額	<u>(395,439)</u>	<u>712</u>
停業單位稅前淨損	(743,958)	(215,182)
所得稅費用	<u>-</u>	<u>-</u>
停業單位損失	<u>\$ (743,958)</u>	<u>(215,182)</u>
停業單位現金流量：		
營業活動之現金流量	\$ (160,475)	(261,215)
投資活動之現金流量	327,490	-
籌資活動之現金流量	<u>(167,296)</u>	<u>262,312</u>
淨現金流(出)入	<u>\$ (281)</u>	<u>1,097</u>

## 南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

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

##### 1.資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	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	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提供擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
0	本公司	勝普電子股份有限公司股票	其他應收款-關係人	是	700,000	700,000	700,000	1.607%-1.623%	2	-	-	-	-	4,001,335	6,402,136

註一：1.為有業務往來者。

2.為短期融通資金之必要者。

註二：業務往來及關係人，淨值25%(4,001,335千元)；無業務往來及非關係人淨值20%(3,201,068千元)。

註三：淨值50%(8,002,670千元)但貸與無業務往來但有短期融通資金必要者之總額為淨值40%(6,402,136千元)。

##### 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、關聯企業及合資控制部分)：

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)	帳面金額	持股比率	公允價值	
培仁股份有限公司	南亞電路板股份有限公司股票	其他關係人	備供出售金融資產	2,770	100,962	0.43 %	100,962	-

##### 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：

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	南亞科技美國公司	母子公司	(銷貨)	1,007,666	8.72 %	0/A 60天-90天	-		479,033	8.26 %	(註)
本公司	南亞科技香港公司	本公司之子公司	(銷貨)	133,633	1.16 %	0/A 60天-90天	-		110,643	1.91 %	(註)
本公司	南亞科技日本公司	母子公司	(銷貨)	882,139	7.64 %	0/A 180天	-		665,920	11.49 %	(註)
本公司	南亞科技德國公司	母子公司	(銷貨)	594,624	5.15 %	0/A 60天-90天	-		314,372	5.42 %	(註)
本公司	台塑勝高公司	其他關係人	進貨	190,668	11.99 %	0/A 60天	-		181,647	15.52 %	-

(註)：此項交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

## 南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項金額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	南亞科技美國公司	母子公司	應收帳款 479,033	4.48	-		302,103	-
本公司	南亞科技香港公司	母子公司	應收帳款 110,643	6.92	-		52,159	-
本公司	南亞科技日本公司	母子公司	應收帳款 665,920	6.14	-		93,178	-
本公司	南亞科技德國公司	母子公司	應收帳款 314,372	5.80	-		166,358	-

(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。

### 10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人關係	交易往來情形			佔合併總營業收入或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	南亞科技股份有限公司	南亞科技美國公司	1	銷貨	1,007,666	比照一般條件	8.62 %
0	"	南亞科技香港公司	1	銷貨	133,633	比照一般條件	1.15 %
0	"	南亞科技德國公司	1	銷貨	594,624	比照一般條件	5.09 %
0	"	南亞科技日本公司	1	銷貨	882,139	比照一般條件	7.55 %
0	"	南亞科技美國公司	1	應收帳款	479,033	比照一般條件	0.50 %
0	"	南亞科技香港公司	1	應收帳款	110,643	比照一般條件	0.12 %
0	"	南亞科技德國公司	1	應收帳款	314,372	比照一般條件	0.33 %
0	"	南亞科技日本公司	1	應收帳款	665,920	Q/A180天	0.70 %

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，僅揭露銷售及應收帳款之資料，其相對之進貨及應付帳款不再贅述。

### (二) 轉投資事業相關資訊 (不包含大陸被投資公司)：

民國一〇三年一月一日至三月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期總列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數(千股)	比率	帳面金額			
本公司	南亞科技美國公司	美國	經營半導體產品之銷售業務	20,392	20,392	2	100.00 %	117,825	1,613	1,613	(註)
本公司	南亞科技德國公司	美國	半導體產品設計	36,005	36,005	-	100.00 %	100,134	2,126	2,126	(註)
本公司	培仁股份有限公司	台北市	一般進出口貿易業務	175,348	175,348	480	100.00 %	-	14,191	14,191	(註)
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	20	99.99 %	29,638	2,130	2,126	(註)
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 %	60,722	(10,642)	(10,642)	(註)
本公司	華亞科技股份有限公司	桃園縣	電子零組件製造銷售	24,631,379	24,631,379	1,587,484	26.06 %	15,784,629	11,245,775	2,955,999	
本公司	楠丁科技股份有限公司	新竹縣	經營半導體產品設計	100,000	100,000	6,977	71.10 %	121,515	7,722	7,275	(註)
本公司	勝普電子股份有限公司	桃園縣	電子零組件製造銷售	2,301,000	2,301,000	230,100	100.00 %	18,586	(1,050,603)	(989,091)	(註)
本公司	南亞科技德國公司	德國	一般進出口貿易業務	30,056	30,056	-	100.00 %	52,983	2,136	2,136	(註)
南亞科技香港公司	南亞科技德國公司	德國	一般進出口貿易業務	30,056	30,056	-	100.00 %	52,983	2,136	2,136	(註)
培仁股份有限公司	華亞科技股份有限公司	桃園縣	電子零組件製造銷售	143,966	143,966	9,018	0.15 %	89,922	11,245,775	16,136	

(註)：此項交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

## 南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (三)大陸投資資訊：

#### 1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

大陸被投資	主要營業	實收	投資	本期期初自	本期匯出或	本期期末自	被投資公司	本公司直接	本期匯入	期末投資	截至本期
公司名稱	項目	資本額	方式	台灣匯出原	收回投資金額	台灣匯出原	本期損益	或間接投資	損益	實帳面	止已匯回
南亞科技(深圳)有限公司(註五)	經營半導體產品之銷售業務	30,052	(一)	30,052	-	30,052	1,218	100.00 %	1,218	8,788	-

#### 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	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
30,052 (USD985)	30,052 (USD985)	9,603,203

註一：透過南亞科技香港公司轉投資。

註二：民國一〇三年三月三十一日美元對新台幣匯率為USD1：NTD30.51

註三：係以自結之財務季報告認列其損益。

註四：係為淨值百分之六十。

註五：係原南亞科(上海)科技貿易有限公司。

#### 3.重大交易事項：

合併公司民國一〇三年一月一日至三月三十一日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

## 十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	美國部門	製造部門	停業單位	其他部門	調整及銷除	合計
103年1月至3月						
收入：						
來自外部客戶收入	\$ 1,044,126	8,876,845	521,180	1,770,541	(521,180)	11,691,512
部門間收入	455	2,676,202	-	68,228	(2,744,885)	-
收入總計	\$ 1,044,581	11,553,047	521,180	1,838,769	(3,266,065)	11,691,512
應報導部門損益	\$ 1,613	6,127,705	(743,958)	17,455	1,413,002	6,815,817

	美國部門	製造部門	停業單位	其他部門	調整及銷除	合計
102年1月至3月						
收入：						
來自外部客戶收入	\$ 1,696,552	5,856,044	367,772	1,325,404	(367,772)	8,878,000
部門間收入	886	2,905,722	-	49,498	(2,956,106)	-
收入總計	\$ 1,697,438	8,761,766	367,772	1,374,902	(3,323,878)	8,878,000
應報導部門損益	\$ 2,586	526,050	(215,182)	69,774	341,415	724,643



南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	美國部門	製造部門	停業單位	其他部門	調 整 及銷除	合 計
應報導部門資產						
103年3月31日	\$ <u>587,657</u>	<u>93,689,590</u>	<u>1,808,466</u>	<u>1,975,094</u>	<u>(2,580,283)</u>	<u>95,480,524</u>
102年12月31日	\$ <u>1,446,106</u>	<u>91,048,743</u>	<u>2,978,060</u>	<u>2,001,811</u>	<u>(4,147,901)</u>	<u>93,326,819</u>
102年3月31日	\$ <u>1,736,731</u>	<u>93,709,856</u>	<u>2,957,467</u>	<u>1,753,204</u>	<u>(5,349,801)</u>	<u>94,807,457</u>

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日應報導部門損益分別應銷除部門間淨損669,044千元及126,233千元及停業單位淨損743,958千元及215,182千元。