

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 表

民國九十七年九月三十日
(未經會計師核閱)

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、合併資產負債表	3
四、合併損益表	4
五、合併現金流量表	5
六、合併財務季報表附註	
(一)公司沿革及業務範圍說明	6
(二)重要會計政策之彙總說明	6~7
(三)會計變動之理由及其影響	7
(四)重要會計科目之說明	7~23
(五)關係人交易	23~27
(六)抵質押之資產	27
(七)重大承諾事項及或有事項	27~28
(八)重大之災害損失	28
(九)重大之期後事項	28
(十)其 他	28
(十一)附註揭露事項	
母子公司間業務關係及重要交易往來情形	29
(十二)部門別財務資訊	29

此合併報表未經會計師核閱
南亞科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十七年九月三十日

單位：新台幣千元

資 產		金 額	%	負債及股東權益		金 額	%
流動資產：				流動負債：			
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$ 1,615,989	1	2140	應付帳款及票據	\$ 4,837,172	4
1140	應收票據及帳款淨額(備抵呆帳餘額為31,130千元)	9,523,528	8	2150	應付帳款－關係人(附註五)	5,204,808	4
1150	應收帳款－關係人淨額(附註五)	134	-	2170	應付費用(附註四(十二))	7,307,506	6
1160	其他應收款	1,056,254	1	2180	公平價值變動列入損益之金融負債－流動(附註四(二))	538,992	-
1180	其他應收款－關係人(附註四(九)及五)	5,061,997	4	2190	其他應付款項－關係人(附註四(七)及五)	3,319,371	3
1210	存貨淨額(附註四(四))	6,724,048	5	2228	其他應付款－其他(附註五)	84,997	-
1260	預付款項	451,468	-	2271	一年內到期公司債(附註四(十))	14,948,308	11
11xx	流動資產合計	24,433,418	19	2280	其他流動負債(附註四(五))	22,125	-
基金及長期投資：				2286	遞延所得稅負債-流動	10,928	-
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(五)及五)	24,278,725	18	21xx	流動負債合計	36,274,207	28
1450	備供出售金融資產－非流動(附註四(三))	467,216	-	長期附息負債：			
基金及長期投資合計		24,745,941	18	2410	應付公司債(附註四(十))	26,279,887	20
固定資產(附註四(六)(七)(十一)、五及六)：				2420	長期借款(附註四(十一))	25,000,000	19
成 本：				2443	長期應付款(附註四(十二))	3,005,810	2
1501	土地	1,013,924	1	2446	應付租賃款－非流動(附註四(七)及五)	324,556	-
1521	房屋及建築	5,630,176	4	24xx	長期附息負債合計	54,610,253	41
1531	機器設備	105,346,948	80	其他負債：			
1551	運輸設備	8,377	-	2810	應計退休金負債	352,650	-
1611	租賃資產	345,637	-	2820	存入保證金	183,175	-
1681	其他設備	1,566,136	1	2880	其他負債－其他(附註五)	123,358	-
		113,911,198	86	28xx	其他負債合計	659,183	-
15x9	減：累計折舊	(45,873,302)	(35)	2xxx	負債合計	91,543,643	69
1671	未完工程	2,778,839	2	股東權益(附註四(三)及(十三))：			
1672	預付設備款	34,468	-	3110	普通股股本	46,995,735	36
15xx	固定資產淨額	70,851,203	53	32xx	資本公積	25,191,526	19
無形資產(附註四(八))：				3310	法定盈餘公積	2,814,499	2
1720	專利權	2,434,453	2	3320	特別盈餘公積	2,655,892	2
1780	其他無形資產	5,689,079	5	3350	累積虧損	(37,235,071)	(28)
17xx	無形資產合計	8,123,532	7	3420	累積換算調整數	11,217	-
其他資產：				3450	金融商品之未實現利益	181,305	-
1820	存出保證金	9,251	-	3510	庫藏股票	(467,634)	-
1830	遞延費用	166,983	-	母公司股東權益小計		40,147,469	31
1846	長期應收租賃款(附註四(九)及五)	120,827	-	3610	少數股權	2	-
1860	遞延所得稅資產－非流動	3,235,086	3	3xxx	股東權益合計	40,147,471	31
1888	其他資產－其他(附註四(六))	4,873	-	重大承諾事項及或有事項(附註七)			
18xx	其他資產合計	3,537,020	3	負債及股東權益總計			
1xxx	資產總計	\$ 131,691,114	100	2xxx-3xxx		\$ 131,691,114	100

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：吳 嘉 昭

經理人：連 日 昌

會計主管：李 清 音

此合併報表未經會計師核閱
南亞科技股份有限公司及其子公司
合併損益表

民國九十七年一月一日至九月三十日

單位:新台幣千元

	金 額	%
4111 銷貨收入	\$ 31,059,619	101
4170 減：銷貨退回	(296,663)	(1)
4190 銷貨折讓	<u>(132,840)</u>	<u>-</u>
4000 營業收入淨額(附註五)	30,630,116	100
5000 營業成本(附註四(七)(八)及五)	<u>(41,585,158)</u>	<u>(136)</u>
5910 營業毛損	(10,955,042)	(36)
營業費用(附註四(七)(八)及五)：		
6100 推銷費用	(546,901)	(2)
6200 管理及總務費用	(1,522,944)	(5)
6300 研究發展費用	<u>(5,041,149)</u>	<u>(16)</u>
6000 營業費用合計	<u>(7,110,994)</u>	<u>(23)</u>
6900 營業淨損	<u>(18,066,036)</u>	<u>(59)</u>
營業外收入及利益：		
7110 利息收入(附註四(九)及五)	200,180	1
7122 股利收入	33,053	-
7130 處分固定資產利益(附註五)	71,868	-
7160 兌換利益淨額	760	-
7480 什項收入(附註四(九)及五)	<u>251,881</u>	<u>1</u>
7100 營業外收入及利益合計	<u>557,742</u>	<u>2</u>
營業外費用及損失：		
7510 利息費用(已減除利息資本化金額為296,639千元)(附註五)	(872,902)	(3)
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(五))	(4,019,578)	(13)
7530 處分固定資產損失	(404,566)	(1)
7570 存貨跌價及呆滯損失	(1,218,069)	(4)
7630 減損損失(附註四(六))	(427,308)	(2)
7640 金融資產評價損失(附註四(二))	(11,674)	-
7650 金融負債評價損失(附註四(二))	(330,992)	(1)
7880 什項支出	<u>(43,133)</u>	<u>-</u>
7500 營業外費用及損失合計	<u>(7,328,222)</u>	<u>(24)</u>
7900 稅前淨損失	(24,836,516)	(81)
8110 所得稅費用	<u>(6,917)</u>	<u>-</u>
9600 本期淨損失	<u>\$ (24,843,433)</u>	<u>(81)</u>
	稅 前	稅 後
9750 基本每股虧損(元)(附註四(十四))	<u>\$ (5.32)</u>	<u>(5.32)</u>

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：吳 嘉 昭

經理人：連 日 昌

會計主管：李 清 音

此合併報表未經會計師核閱
南亞科技股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國九十七年一月一日至九月三十日

單位:新台幣千元

營業活動之現金流量：	
本期淨損失	\$ (24,843,433)
調整項目：	
金融資產評價損失	11,674
金融負債評價損失	330,992
折 舊	8,502,461
各項攤提	2,622,443
未實現利息收入攤銷	(4,219)
依權益法認列之投資損失	4,019,578
存貨跌價損失	1,218,069
處分待出售非流動資產及固定資產損失淨額	332,698
閒置資產及固定資產減損損失	427,308
公司債手續費折價攤銷	185,801
未實現兌換損失淨額	109,972
應收票據及帳款增加	(2,137,260)
存貨增加	(2,013,124)
其他應收款減少	32,698
預付款項減少	543,150
應付票據及帳款減少	(1,185,669)
應付費用增加	3,375,842
其他應付款及其他流動負債減少	(26,223)
應計退休金負債增加	9,475
其他什項負債增加	14,169
遞延所得稅資產淨減少	1,367
營業活動之淨現金流出	(8,472,231)
投資活動之現金流量：	
應收租賃款減少	6,983
出售固定資產價款	4,718,082
未攤銷費用增加	(7,423,847)
購置固定資產	(11,659,696)
存出保證金增加	1,998
應收關係人往來款減少	528,503
其他什項資產增加	(4,639)
長期投資增加	(2,572,500)
投資活動之淨現金流出	(16,405,116)
融資活動之現金流量：	
應付租賃款減少	(3,877)
長期借款增加	18,580,162
長期應付款增加	1,703,511
存入保證金減少	(22,226)
員工行使認股權繳入股款	64,004
應付關係人往來款增加	3,019,472
融資活動之淨現金流入	23,341,046
匯率影響數	23,232
合併個體變動影響數	(139)
本期現金及約當現金減少數	(1,513,208)
期初現金及約當現金餘額	3,129,197
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,615,989
現金流量資訊之補充揭露：	
本期支付所得稅	\$ 70
本期支付利息(不含資本化之利息)	\$ 678,443
不影響現金流量之投資及融資活動：	
一年內到期公司債	\$ 14,948,308
支付部分現金之投資活動：	
購置固定資產價款	\$ (4,613,038)
應付設備款淨減少	(7,046,658)
支付現金金額	\$ (11,659,696)

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：吳 嘉 昭

經理人：連 日 昌

會計主管：李 清 音

此合併報表未經會計師核閱
南亞科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報表附註

民國九十七年九月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革及業務範圍說明

於民國九十七年九月三十日，南亞科技公司(以下稱本公司)對具有控制能力之子公司(以下稱本公司及子公司為合併公司)之業務性質及持股比例，列示如下：

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 97.9.30
本公司	Nanya Technology Corporation, U.S.A. (以下簡稱南科美國公司)	半導體產品銷售	100.00 %
本公司	Nanya Technology (HK) Corporation, Limited (以下簡稱南科香港公司)	"	99.99 %
本公司	Nanya Technology Japan (以下簡稱南科日本公司)	"	100.00 %
本公司	培仁(股)公司(以下簡稱培仁公司)	進出口貿易	100.00 %
南科香港公司	Nanya Technology Europe, GmbH (以下簡稱南科德國公司)	半導體產品銷售	100.00 %
南科香港公司	南亞科(上海)科技貿易有限公司(以下簡稱南科上海公司)	"	100.00 %

民國九十七年九月三十日，合併公司員工人數約為4,987人。

二、重要會計政策之彙總說明

民國九十七年前三季合併公司財務季報表首次公開，依行政院金融監督管理委員會民國九十六年七月九日金管證六字第0960034127號令規定，首次公開第一、三季合併財務報表者，得以單期表達，不適用「證券發行人財務報告編製準則」第四條第三項有關財務報表及附註應採兩期對照方式編製之規定。

南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

本合併財務季報表係依照行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第0960064020號令、證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。為更瞭解本公司之財務狀況、經營成果與現金流量，應將本合併財務季報表與本公司民國九十七年度上半年度經會計師核閱簽證之合併財務報表一併參閱。除下段所述外，本合併財務季報表之重要會計政策與前述合併財務報表相同。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

合併財務報表編製基礎

合併公司民國九十七年前三季合併財務季報表之編製主體包括本公司及本公司對其具控制力之子公司。年度中取得被投資公司之控制能力之日起，開始將被投資公司之收益及費損編入合併財務報表中。合併公司間之重大交易均予沖銷。此等子公司之功能性貨幣均為美金，應依財務會計準則公報第十四號再衡量及換算。

三、會計變動之理由及其影響

合併公司自民國九十七年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露股份基礎給付交易、員工分紅及董監酬勞，對民國九十七年前三季當期損益並無影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

民國九十七年九月三十日現金及約當現金科目餘額內容如下：

	<u>97.9.30</u>
庫存現金及週轉金	\$ 612
支票存款	823,884
活期存款	<u>791,493</u>
合 計	<u>\$ 1,615,989</u>

合併公司現金及約當現金並未提供擔保或設定質押。

(二)公平價值變動列入損益之金融資產及負債

	<u>97.9.30</u>
交易目的金融負債：	
利率交換合約	\$ 53,992
賣回權－應付可轉換公司債	<u>485,000</u>
小 計	<u>\$ 538,992</u>

南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

- 1.合併公司從事衍生性金融商品交易係用以規避因營業、融資及投資活動所暴露之匯率與利率風險，合併公司於民國九十七年九月三十日，因未適用避險會計列為交易目的金融資產及負債之衍生性金融商品相關資訊明細如下：

97.9.30					
衍 生 性 金融商品	名目本金	合約期間	支付利率	收取利率	交換期間
利率交換合約	\$ <u><u>8,800,000</u></u>	97.08.19~ 101.0903	2.40%~2.46%	2.26%~2.28%	90天

- 2.合併公司民國九十七年前三季列於交易目的之金融資產及負債產生之淨損失為342,666千元。

(三)備供出售金融資產－非流動

	97.9.30
債券型基金	\$ 209,632
上市股票	<u>257,584</u>
合 計	<u><u>\$ 467,216</u></u>

合併公司民國九十七年前三季自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目中之金額為2,592千元，截至民國九十七年九月三十日備供出售金融資產未實現利益調整股東權益數為9,632千元。

(四)存貨淨額

民國九十七年九月三十日存貨餘額內容如下：

	97.9.30
原 料	\$ 290,850
物 料	522,234
在 製 品	5,038,357
製 成 品	3,720,457
託外加工料	703
寄外存貨	14,075
在途存貨	<u>-</u>
小 計	9,586,676
減：備抵跌價及呆滯損失	<u>(2,862,628)</u>
	<u><u>\$ 6,724,048</u></u>

南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(五)採權益法之長期股權投資

1.民國九十七年九月三十日採權益法之長期股權投資科目餘額內容如下：

	<u>97.9.30</u>	
<u>被 投 資 公 司</u>	<u>金 額</u>	<u>持 股 %</u>
華亞科技(股)公司	\$ 21,756,582	35.61
亞美科技(股)公司	2,522,143	50.00
合 計	<u>\$ 24,278,725</u>	

2.合併公司民國九十七年前三季採權益法評價之被投資公司除華亞科技(股)公司係以會計師核閱之同期間財務報表認列計算外，餘係採被投資公司之同期間自行結算財務報表評價計列，期末原始投資金額與投資損失情形如下：

	<u>97年前三季</u>	
<u>被 投 資 公 司</u>	<u>期 末 原 始 投 資 金 額</u>	<u>投 資 損 失</u>
華亞科技(股)公司	\$ 18,349,998	3,969,221
亞美科技(股)公司	2,572,500	50,357
	<u>\$ 20,922,498</u>	<u>4,019,578</u>

(六)固定資產及其他資產－其他

- 合併公司固定資產提供質押擔保情形，請詳附註四(十一)之說明。
- 民國九十七年九月三十日因固定資產閒置未用轉列為其他資產，並依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」予以評價，民國九十七年前三季閒置資產產生之減損損失為119,201千元，其閒置資產明細如下：

	<u>97.9.30</u>
機器設備	\$ 446,668
減：累計折舊	(315,496)
累計減損	<u>(131,172)</u>
	<u>\$ -</u>

- 合併公司因經營策略上之考量，預計出售一座八吋晶圓廠之部分機器設備，由於無跡象顯示該機器設備未來使用價值會重大超過其淨公平價值，故合併公司以其淨公平價值作為可回收金額進行減損測試，民國九十六年度計認列減損損失3,115,428千元，民國九十七年第一季認列減損損失308,107千元，合併公司於民國九十七年三月三十一日經董事會議決議核准出售此批機器設備而分類為待出售非流動資產，於民國九十七年四月十一日簽約出售此批機器設備予奇異資融股份有限公司，民國九十七年五月至七月已陸續分批交運完成，截至民國九十七年九月三十日，此出售價款(美金150,000千元)已全數收回。

南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(七)租賃資產及應付租賃款

- 1.本公司於民國九十四年七月一日與華亞科技股份有限公司簽訂長期租賃合約，承租之租賃標的物座落於桃園縣龜山鄉華亞科技園區復興三路667號之部分房地(含附屬設備)，期間自簽約日至民國一百二十三年十二月三十一日(含自動延長租約期間)止，共354個月。每月租金為建築物(含附屬設備)2,058千元及土地310千元，建築物因租賃開始時按各期租金所計算之現值總額，達租賃資產公平價值90%以上而適用資本租賃，土地則適用營業租賃。
- 2.承租建築物適用資本租賃，隱含利率5.88%，租賃期間開始日之應付租賃款總額及租賃資產之公平價值均為345,637千元。
- 3.承租土地適用營業租賃，民國九十七年前三季認列之租金支出為2,789千元，已全數支付。
- 4.民國九十七年九月三十日因資本租賃而產生之應付租賃款科目餘額內容如下：

	<u>97.9.30</u>
應付租賃款	\$ 329,999
減：一年內到期部分	<u>(5,443)</u>
	<u><u>\$ 324,556</u></u>

預計一年內應付之租賃款項已轉列其他應付款項－關係人項下。

- 5.上述租賃合約未來每年應付租賃款及應付租金總額列示如下：

	<u>97.9.30</u>	
<u>期</u> <u>間</u>	<u>應付租賃款</u>	<u>應付租金</u>
97.10.1～98.9.30	\$ 5,443	3,719
98.10.1～99.9.30	5,772	3,719
99.10.1～100.9.30	6,120	3,719
100.10.1～101.9.30	6,490	3,719
101.10.1～102.9.30	6,882	3,719
102.10.1以後	<u>299,292</u>	<u>79,017</u>
	<u><u>\$ 329,999</u></u>	<u><u>97,612</u></u>

南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(八)無形資產

合併公司於民國九十七年前三季無形資產原始成本及累計攤銷金額變動如下：

	<u>專 利 權</u>	<u>技術合作費 (其他無形資產)</u>	<u>合 計</u>
原始成本：			
民國九十七年一月一日期初餘額	\$ 2,070,027	5,804,443	7,874,470
單獨取得	1,102,372	6,223,524	7,325,896
其 他	<u>13,628</u>	<u>31,189</u>	<u>44,817</u>
民國九十七年九月三十日餘額	<u><u>\$ 3,186,027</u></u>	<u><u>12,059,156</u></u>	<u><u>15,245,183</u></u>
累計攤銷及減損損失：			
民國九十七年一月一日期初餘額	\$ 456,250	4,068,393	4,524,643
本期認列攤銷金額	<u>295,324</u>	<u>2,301,684</u>	<u>2,597,008</u>
民國九十七年九月三十日餘額	<u><u>\$ 751,574</u></u>	<u><u>6,370,077</u></u>	<u><u>7,121,651</u></u>
帳面價值：			
民國九十七年一月一日期初餘額	<u><u>\$ 1,613,777</u></u>	<u><u>1,736,050</u></u>	<u><u>3,349,827</u></u>
民國九十七年九月三十日餘額	<u><u>\$ 2,434,453</u></u>	<u><u>5,689,079</u></u>	<u><u>8,123,532</u></u>

合併公司民國九十七年前三季認列無形資產攤銷費用為2,597,008千元，列於營業成本及營業費用項下。

(九)長期應收租賃款

- 1.本公司於民國九十四年七月一日與華亞科技股份有限公司簽訂長期租賃合約，出租之租賃標的物座落於桃園縣龜山鄉華亞段地號348、348-2及348-4號之部分房地，期間自簽約日至民國一百一十八年二月二十八日(含自動延長租約期間)止，共284個月。每月租金為建築物776千元及土地357千元，建築物因租賃開始時按各期租金所計算之現值總額，達租賃資產公平價值90%以上及租賃期間達剩餘耐用年數四分之三以上而適用資本租賃，土地則適用營業租賃。
- 2.出租建築物適用資本租賃，隱含利率4.46%，租賃期間開始日之應收租賃款總額為220,348千元，出租資產轉出之成本為135,996千元，差額列為未實現利息收入計84,352千元。民國九十七年前三季未實現利息收入已攤提為利息收入計4,219千元。
- 3.出租土地適用營業租賃，民國九十七年前三季認列之租金收入為3,211千元。

南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

4.民國九十七年九月三十日，因資本租賃而產生之應收租賃款科目餘額內容如下：

	<u>97.9.30</u>	
	<u>一年內 到期部分</u>	<u>一年後 到期部分</u>
應收租賃款總額	\$ 9,310	180,778
減：未實現利息收入	(5,479)	(59,951)
	<u>\$ 3,831</u>	<u>120,827</u>

預計一年內應收之租賃款項已轉列其他應收款－關係人項下。

5.上述租賃合約未來每年應收租賃款及應收租金總額列示如下：

	<u>97.9.30</u>	
	<u>應收租賃款</u>	<u>應收租金</u>
97.10.1～98.9.30	\$ 9,310	4,282
98.10.1～99.9.30	9,310	4,282
99.10.1～100.9.30	9,310	4,282
100.10.1～101.9.30	9,310	4,282
101.10.1～102.9.30	9,310	4,282
102.10.1以後	143,538	66,010
	<u>\$ 190,088</u>	<u>87,420</u>

(十)應付公司債

民國九十七年九月三十日應付公司債科目餘額如下：

	<u>97.9.30</u>
海外無擔保可轉換公司債	\$ 481,950
國內無擔保可轉換公司債	10,000,000
國內無擔保普通公司債	31,500,000
減：應付公司債折價	(753,755)
	41,228,195
減：一年內到期部分	(14,948,308)
合 計	<u>\$ 26,279,887</u>

南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

上述公司債主要發行條款如下：

1.海外無擔保可轉換公司債

- (1)發行總額：美金220,000千元。
 - (2)發行日期：93年2月2日
 - (3)票面利率：0%
 - (4)期限：五年（民國九十三年二月二日至民國九十八年二月二日止）
 - (5)償還方法：除依規定由本公司贖回、由債權人請求買回或轉換為股票或海外存託憑證者外，到期憑券以現金償還。
 - (6)贖回辦法：本公司得向債權人在下列情況下將債券贖回：
 - A.自本債券發行滿二年日起，若於盧森堡交易所掛牌之海外存託憑證之收盤價格及該海外存託憑證所表彰之普通股在台灣證券交易所集中交易市場之收盤價格以當時匯率計算為美元，連續30個營業日均達轉換價格(以定價日議定之固定匯率換算為美元)之130%時，發行公司得以面額100%買回價格將債券全部或部分贖回。
 - B.當本債券之90%已被提前贖回、購回或轉換後，本公司得將流通在外之債券以面額全部贖回。
 - C.因中華民國稅法變更，致發行公司必需就本公司債支付額外之利息費用或增加成本時，發行公司得依受託合約所述之買回價格將流通在外之債券全部贖回。
 - (7)債權人請求買回辦法：
 - A.債權人得於本公司債發行後屆滿二年時，要求發行公司按面額將債券贖回。
 - B.或本公司普通股時自台灣證券交易所下市，債券持有人得以本公司債面額100%之價格賣回給發行公司。
 - C.當發行公司發生受託契約所規定之控制權變動情事，債券持有人得要求發行公司依面額100%之價格贖回全部或部分之債權。
 - (8)轉換辦法：
 - A.債權人得自發行滿一個月之次日起，至到期日前十日止，依轉換辦法請求轉換為本公司之普通股股票或海外存託憑證。
 - B.轉換價格：原發行時轉換價格為35.20元。本公司於民國度因增資，依反稀釋條款，重新調整轉換價格後為28.30元。
 - C.轉換價格所用匯率訂為一美金兌換新台幣33.33元。
- 民國九十六年七月，債權人行使轉換公司債100千美元，計轉換發行新股116,538股。截至民國九十七年九月三十日止，海外可轉換公司債餘額為15,000千美元。

南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

9.國內無擔保可轉換公司債

- (1)發行總額：新台幣壹佰億元整。
- (2)發行日期：95年11月24日
- (3)票面利率：0%
- (4)期限：五年（民國95年11月24日至民國100年11月24日止）
- (5)償還方法：除依規定由本公司贖回、由債權人請求買回或轉換為股票者外，到期憑券以現金償還。
- (6)贖回辦法：本公司得向債權人在下列情況下將債券贖回：
 - A.本轉換債於自發行日起滿一個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股股票在交易所之收盤價格若連續三十個營業日超過當時本轉換價格達百分之五十(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內，並於債券收回基準日後五個營業日按債券面額以現金收回其全部債券。
 - B.當本債券之90%已被提前贖回、購回或轉換後，本公司得將流通在外之債券以面額全部贖回。
- (7)債權人請求買回辦法：
 - A.債權人得於本公司債發行後屆滿二年時，要求發行公司按面額將債券贖回。
 - B.或本公司普通股時自台灣證券交易所下市，債券持有人得以本公司債面額100%之價格賣回給發行公司。
 - C.當發行公司發生受託契約所規定之控制權變動情事，債券持有人得要求發行公司依面額100%之價格贖回全部或部分之債權。
- (8)轉換辦法：
 - A.債權人得自發行滿一個月之次日起，至到期日前十日止，依轉換辦法請求轉換為本公司之普通股股票。
 - B.轉換價格：原發行轉換價格為每股新台幣32.38元。本公司於民國九十六年度因增資，依反稀釋條款重新調整轉換價格後為27.18元。
- (9)本公司於發行時依據財務會計準則公報第三十六號規定，將該轉換權與負債分離，帳列「資本公積－認股權」計1,005,000千元。另所嵌入之贖回權與賣回權，經依據財務會計準則公報第三十四號之規定，其與主契約債務之經濟特性及風險非緊密關聯，故予已分離處理，並以其淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融負債－交易目的」。

南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

10.民國九十七年九月三十日之國內無擔保普通公司債

	96第一期無擔保 普通公司債	95第一期無擔保 普通公司債	95第二期無擔保 普通公司債	94第一期無擔保 普通公司債	94第二期無擔保 普通公司債	94第三期無擔保 普通公司債
發行總額	\$ 5,000,000 千元	\$ 5,000,000 千元	\$ 6,000,000 千元	\$ 5,000,000 千元	\$ 5,400,000 千元	\$ 5,100,000 千元
期末餘額	5,000,000 千元	5,000,000 千元	6,000,000 千元	5,000,000 千元	5,400,000 千元	5,100,000 千元
一年內到期	-	-	-	2,500,000 千元	2,700,000 千元	-
發行日	96.5.31	95.10.26	95.11.28	94.4.25及94.4.29	94.7.12及94.7.18	94.12.19
發行期間	5年	5年	5年	5年	5年	5年
票面利率	單一券：2.29%	單一券：2.26%	單一券：2.30%	2.089%及2.10%	2.0693%及2.08%	單一券：2.25%
付息日	5月31日	10月26日	11月28日	4月25日及4月29日	7月12日及7月18日	12月19日
還本方式	自發行日起屆滿第 三、四年底各還本 33%、33%，第五年 底還本34%。	自發行日起屆滿第 三、四年底各還本 33%、33%，第五年 底還本34%。	自發行日起屆滿第 三、四年底各還本 33%、33%，第五年 底還本34%。	自發行日起屆滿四 、五年底各還本二 分之一。	自發行日起屆滿四、 五年底各還本二分之 一。	自發行日起屆滿四 、五年底各還本二 分之一。

11.截至民國九十七年九月三十日之公司債餘額，預計未來年度償還公司債之情形估計如下：

期 間	金 額
97.10.1 ~98.9.30	\$ 14,948,308
98.10.1 ~99.9.30	13,030,000
99.10.1 ~100.9.30	7,830,000
100.10.1 ~101.9.30	5,419,887
	<u>\$ 41,228,195</u>

(十一)長期借款

民國九十七年九月三十日長期借款科目餘額內容如下：

借款銀行	契約期間	用 途	97.9.30	
			金 額	利率區間
台北富邦等13家聯合貸款銀行 (主辦銀行)	97.01.09 ~102.01.09	機器貸款	\$ 22,000,000	2.6837%~ 2.8716%
兆豐等10家聯合貸款銀行 (主辦銀行)	97.09.10 ~102.09.10	機器貸款	3,000,000	2.94632%
			25,000,000	
減：一年內到期之長期借款			-	
合 計			<u>\$ 25,000,000</u>	

南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

- 1.本公司於民國九十七年一月九日與台北富邦銀行等十三家聯貸銀行簽約洽借額度220億元貸款合約，截至民國九十七年九月三十日，已全數申請撥款，借款期間五年，寬限期限為撥款後三十個月，利率依參考利率(90天期或180天期短期票券次級市場均價利率)加年息0.35%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，分六期平均償還。民國九十七年九月三十日已提供機器設備設定抵押之帳面價值為29,005,955千元。

上述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，應依授信合約停止動用授信額度或應立即清償已動用之各項貸款，其財務比率規定如下：

- (1)流動比率(流動資產總額／流動負債總額)：不得低於百分之一百。
- (2)負債比率(負債總額／淨值)：不得高於百分之一百五十。
- (3)利息保障倍數〔(稅前淨利＋利息費用＋攤提及折舊)／利息費用〕：不得低於百分之三百。

因民國九十七年上半年度財務比率未達合約之規定，本公司於民國九十七年八月十五日取得多數聯合授信銀行決議同意豁免之。

- 2.本公司於民國九十七年九月十日與兆豐銀行等十家聯貸銀行簽約洽借額度200億元貸款合約，截至民國九十七年九月三十日，已申請撥款30億元，借款期間五年，寬限期限為撥款後三十個月，利率依參考利率(九十六年度天期或180天期短期票券次級市場均價利率)加年息0.55%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，分六期平均償還。

上述長期借款合同自九十八年度起之限制條件，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，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。

南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

3.民國九十七年九月三十日之長期借款餘額，未來償還情形如下：

<u>期 間</u>	<u>金 額</u>
97.10.01～98.09.30	\$ -
98.10.01～99.09.30	3,666,667
99.10.01～100.09.30	8,333,333
100.10.01～101.09.30	8,333,333
101.10.01～102.09.30	<u>4,666,667</u>
合 計	<u><u>\$ 25,000,000</u></u>

(十二)長期應付款

民國九十七年九月三十日長期應付款科目餘額如下：

	<u>97.9.30</u>
B 公 司	\$ 32,130
F 公 司	588,534
T 公 司	121,323
H 公 司	233,914
M 公 司	5,828,674
U 公 司	1,121,109
減：一年內到期之長期應付款	<u>(4,919,874)</u>
合 計	<u><u>\$ 3,005,810</u></u>

本公司長期應付款主係依契約規定未來應支付之專利權及技術合作費支出，其屬一年內到期之應付款表列"應付費用"項下。

(十三)股東權益

1.股 本

本公司民國九十七年前三季依據員工認股權憑證發行及認股辦法之規定，經員工行使認股之普通股計有6,035千股，共計收股款91,380千元(含民國九十六年底預收股款27,376千元)，其中溢價金額31,030千元列為「資本公積－現金增資發行溢價」科目。

上述增資事項，除預收股款外，本公司皆已辦妥法定登記程序。

民國九十七年九月三十日額定股本為70,000,000千元，每股面額10元，保留4,000,000千元供認股權憑證使用，保留4,100,000千元做為公司債轉換數額，實收股本為46,995,735千元。

南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

2. 庫藏股票

股數單位：千股

項 目	97年前三季				
	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數	期末金額
子公司持有本公司股票	20,464	-	-	20,464	\$ 347,533
買回股票為轉讓股份予員工	6,176	-	-	6,176	120,101
					<u>\$ 467,634</u>

- (1) 民國九十七年九月三十日本公司之子公司一培仁(股)公司持有本公司股票之每股平均帳面價值為16.98元，民國九十七年九月三十日每股市價為7.32元。
- (2) 依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。以民國九十七年六月三十日為計算基準，本公司可買回股數最高上限額為469,650千股，收買股份金額最高限額為0千元。
- (3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

3. 資本公積

民國九十七年九月三十日之資本公積餘額內容如下：

	<u>97.9.30</u>
現金增資發行溢價	\$ 21,857,740
庫藏股交易	179,343
轉換公司債認股權	1,005,000
長期投資產生者	<u>2,149,443</u>
	<u>\$ 25,191,526</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價、受領贈與之所得以及庫藏股票交易溢價。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

4. 盈餘分配

依本公司民國九十七年六月二十五日股東會決議修正後章程規定，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表附註(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。

本公司屬高科技資本密集產業，正值產業成長期，配合公司長期財務規劃，依照本公司資金預算，作適當之股利分派，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。

依原證券暨期貨管理委員會之規定，如所提之特別盈餘公積屬前期累積之股東權益減項金額，自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

本公司民國九十七年股東常會決議，因民國九十六年度發生虧損，故不予分配員工紅利及董監酬勞。

5. 股東可扣抵稅額帳戶

民國九十七年九月三十日，本公司可扣抵稅額帳戶餘額為57,695千元。本公司民國九十六年度係為累積虧損，故無盈餘分配及計算稅額扣抵比率之適用。

6. 未分配盈餘相關資訊

	97.9.30
民國八十六年度(含)以前	\$ -
民國八十七年度(含)以後	<u>(37,235,071)</u>
	<u>\$ (37,235,071)</u>

7. 股份基礎給付交易

本公司於民國九十年九月、民國九十一年十一月、民國九十三年一月、民國九十四年六月及民國九十五年七月經行政院金融監督管理委員會證券期貨局分別核准發行員工認股權憑證150,000單位、100,000單位、100,000單位、93,221單位及11,031單位，本公司截至民國九十七年九月三十日，實際發行數量分別為147,000單位、99,500單位、98,000單位、93,221單位及11,031單位，每單位認股權憑證得認購本公司1,000股之普通股，員工行使認股權時，以發行新股方式為之。認股價格為發行當日本公司普通股收盤價格；若當日收盤價格低於面額時，則以面額為認股價格。認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可按一定時程及比例行使認股權，此認股權憑證之存續期間為八年。

南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

本公司之員工認股選擇權皆為酬勞性，其相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

<u>認股選擇權</u>	<u>97年前三季</u>	
	<u>數量</u>	<u>加權平均行使價格(元/股)</u>
期初流通在外	186,407	\$ 16.98
本期行使	(4,301)	11.80
本期沒收	(2,710)	18.62
期末流通在外	<u>179,396</u>	17.00
期末仍可行使之認股選擇權	<u>150,175</u>	
本期給與之認股選擇權加權平均公平價值	<u>\$ -</u>	

本公司截至民國九十七年九月三十日止酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下：

<u>行使價格之範圍</u>	<u>截至97.9.30流通在外之認股選擇權</u>			<u>目前可行使認股選擇權</u>	
	<u>流通在外數量</u>	<u>加權平均預期剩餘存續期限</u>	<u>每股加權平均行使價格(元)</u>	<u>97.9.30可行使之數量</u>	<u>每股加權平均行使價格(元)</u>
10.00元	7,067	1.08年	\$ 10.00	7,067	10.00
13.90元	26,139	2.21年	13.90	26,139	13.90
18.40元	60,746	3.42年	18.40	60,746	18.40
17.20元	75,043	4.71年	17.20	53,748	17.20
15.70元	4,949	5.79年	15.70	2,475	15.70
23.80元	5,452	6.54年	23.80	-	-

本公司第三次、第四次及第五次發行之員工認股權憑證係依內含價值法認列所給予之酬勞成本，因認股權計畫衡量日之股票市價與行使價格相同，故酬勞成本為零。若採公平價值法認列酬勞性員工認股權計畫，並以Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，假設資訊及公平價值彙總如下：

	<u>第三次 員工認股權</u>	<u>第四次 員工認股權</u>	<u>第五次 員工認股權</u>
股利率	-	0.26 %	0.13 %
預期價格波動性	107.28 %	93.80 %	84.87 %
無風險利率	1.875 %	2.25 %	2.00 %
每單位認股選擇權公平價值	\$ 21.90	19.20	15.30
採公平價值法之酬勞成本	1,812,116	1,635,475	159,135
九十七年前三季採公平價值法認列之酬勞成本	2,752	115,653	46,963

南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊列示如下：

	<u>97年前三季</u>
擬制性資訊：	
淨 損	\$ <u>(25,008,801)</u>
基本每股虧損(元)	\$ <u>(5.36)</u>

(十四)每股虧損

民國九十七年前三季，本公司基本每股虧損之計算如下：

	<u>97年前三季</u>				
	<u>金 額 (分子)</u>		<u>股數(千股)</u>	<u>每股虧損(元)</u>	
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	<u>(分 母)</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
基本每股虧損：					
屬於普通股股東之本期淨損	\$ (24,843,363)	(24,843,433)	4,669,713	(5.32)	(5.32)

民國九十七年前三季為稅後淨損，故於計算稀釋每股盈餘時加計員工認股權證及可轉換公司債潛在普通股之影響後為反稀釋作用，因而其稀釋每股虧損與基本每股虧損相同。

(十五)金融商品之揭露

1.公平價值資訊

(1)民國九十七年九月三十日，合併公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	<u>97.9.30</u>	
<u>非衍生性金融商品：</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
金融資產：		
現金及約當現金	\$ 1,615,989	1,615,989
應收帳款(含應收關係人帳款)	9,523,662	9,523,662
其他應收款－關係人	5,061,997	5,061,997
存出保證金	9,251	9,251
備供出售金融資產：		
債券型基金	209,632	209,632
上市股票－南亞電路板(股)公司	257,584	257,584
金融負債：		
應付票據及帳款(含應付關係人帳款)	10,041,980	10,041,980
應付公司債(含一年內到期之公司債)	41,228,195	40,998,725
長期借款	25,000,000	25,000,000
存入保證金	183,175	183,175
其他應付款－關係人	3,319,371	3,319,371
長期應付款	3,005,810	3,005,810
<u>衍生性金融商品：</u>		
金融負債：		
公平價值變動列入損益之金融負債：		
利率交換合約	53,992	53,992
可轉換公司債賣回權	485,000	485,000

南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(2)合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- A.短期金融商品以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值，因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款(含關係人)、應付票據及帳款(含關係人)及其他應收款－關係人。
- B.金融資產、負債如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。本公司使用之折現率與實質上條件及特性相同之金融商品之報酬率相等，其條件及特性包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等。
- C.長期借款因多採用浮動利率計息，故以其借款金額為其公平價值。
- D.公司債以市場價格為公平價值。
- E.長期應付款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。
- F.存出入保證金係為現金收支，故其公平價值應與帳面價值相當。

(3)合併公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

	97.9.30	
	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
金融資產：		
現金及約當現金	\$ 1,607,160	8,829
應收帳款及票據淨額(含應收關係人帳款)	-	9,523,662
其他應收款－關係人	-	5,061,997
公平價值變動列入損益之金融資產：		
避險之衍生性金融資產：		
備供出售金融資產：		
債券型基金	209,632	-
上市股票－南亞電路板(股)公司	257,584	-
金融負債：		
應付票據及帳款(含應付關係人帳款)	\$ -	10,041,980
公平價值變動列入損益之金融負債：		
利率交換合約	-	53,992
可轉換公司債賣回權	-	485,000
長期借款(含一年內到期之長期借款)	-	25,000,000
應付公司債(含一年內到期之應付公司債)	40,998,725	-
其他應付款－關係人	-	3,319,371
長期應付款	-	3,005,810

南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(4)財務風險資訊

A.市場風險

合併公司所持有之基金係分類為備供出售金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此合併公司將暴露於市場價格變動之風險。

合併公司主要進貨係以美金為計價單位，銷貨亦以美金為計價單位，使合併公司既有及未來現金流量之外幣資產及負債暴露於市場匯率波動之風險。

從事衍生性金融商品交易即在規避因匯率或利率波動所產生之風險，該匯率及利率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

B.信用風險

合併公司主要潛在信用風險係源自應收票據及帳款之金融商品，為減低信用風險，合併公司持續地評估客戶之財務狀況，並適時調整給予之授信額度，且定期評估應收帳款回收之可能性必要時提列備抵呆帳，截至民國九十七年九月三十日止，本公司應收票據及帳款餘額中分別有38.33%係由其中二家客戶組成。

C.流動性風險

本公司民國九十七年六月三十日之流動比率為68%，營運資金可能不足以支應履行所有合約義務，惟本公司之長期借款已取得聯貸銀行團免除民國九十七年上半年度財務比率限制之同意書。另本公司已於民國九十七年九月十日簽訂200億元之聯貸合約，截至民國九十七年九月三十日未動支額度為170億元，且關係人亦能提供足夠資金融通，因此不致有重大流動性風險。

D.利率變動之現金流量風險

合併公司之長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

合併公司為規避浮動利率產生之未來現金流量波動，已與金融機構簽訂利率交換合約。故市場利率之波動對合併公司之現金流量不致有重大之影響。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
南亞塑膠工業(股)公司(南亞塑膠)	對本公司採權益法評價之投資公司
福懋科技(股)公司(福懋科技)	其董事長為本公司之董事
台塑勝高科技(股)公司(台塑勝高)	台灣塑膠採權益法評價之被投資公司
台塑石化(股)公司(台塑石化)	同為南亞塑膠公司採權益法評價之被投資公司

南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
南亞電路板(股)公司(南亞電路板)	同為南亞塑膠公司採權益法評價之被投資公司
台灣塑膠工業(股)公司(台灣塑膠)	對本公司採權益法評價之南亞塑膠公司為其法人董事
台朔重工(股)公司(台朔重工)	同為南亞塑膠公司採權益法評價之被投資公司
華亞科技(股)公司(華亞科技)	本公司依權益法評價之被投資公司
華亞汽電(股)公司(華亞汽電)	為南亞塑膠公司採權益法評價之台朔重工之子公司
台灣化學纖維(股)公司(台灣化學)	其董事長為本公司之董事
台塑網科技(股)公司(台塑網)	對本公司採權益法評價之南亞塑膠公司為其法人董事
亞美科技(股)公司(亞美科技)	本公司依權益法評價之被投資公司

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.營業收入及應收帳款

合併公司對關係人重大銷貨金額如下：

	97年前三季	
	金 額	佔銷貨 淨額%
華亞科技	\$ 3,682	0.01

合併公司因銷貨與關係人所發生之應收關係人款項餘額如下：

	97.9.30	
	金 額	佔應收 票據及 帳款%
華亞科技	\$ 134	-

上開關係人之收款期間為次月15日前付款，價格及其他交易條件與一般銷售尚無顯著不同。

南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

2. 進貨及應付帳款

合併公司對關係人之重大進貨金額如下：

	<u>97年前三季</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔進貨 淨額%</u>
南亞塑膠	\$ 569,995	3.06
台塑勝高	748,582	4.02
華亞科技	14,328,953	77.04
南亞電路板	112,572	0.61
華亞汽電	142,945	0.77
台塑網	26,970	0.15
	<u><u>\$ 15,930,017</u></u>	<u><u>85.65</u></u>

合併公司向關係人進貨之應付帳款餘額如下：

	<u>97.9.30</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔應付 款項%</u>
南亞塑膠	\$ 54,490	0.54
台塑勝高	29,747	0.30
華亞科技	3,566,764	35.52
南亞電路板	9,719	0.10
華亞汽電	5,303	0.05
台塑網	3,722	0.03
	<u><u>\$ 3,669,745</u></u>	<u><u>36.54</u></u>

上開關係人除華亞科技公司之付款期間為交貨日起60天內付款外，餘付款期間為次月15日前付款。價格及其他交易條件與一般進貨尚無顯著不同。

3. 委外加工及應付帳款

合併公司對關係人之重大委外託工金額如下：

	<u>97年前三季</u>
福懋科技	<u><u>\$ 4,683,025</u></u>

合併公司對關係人委外加工之應付帳款餘額如下：

	<u>97.9.30</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔應付 款項%</u>
福懋科技	<u><u>\$ 1,535,063</u></u>	<u><u>15.29</u></u>

上開關係人之付款期間為次月60～90天內付款。

南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

4. 資金融通情形

民國九十七年前三季合併公司與關係人間之資金融通情形如下：

		97年前三季				
		最高餘額	利 率		期 末	
		日 期	最高餘額	期末餘額	區 間	利息收入 應收利息
其他應收款－關係人：						
流 動：						
南亞塑膠	97.05.19	4,210,700	7,400	2.768%~ 2.800%	27,163	161
台塑石化	97.02.29	2,900,000	-	2.776%~ 2.800%	28,944	-
台灣塑膠	97.03.27	6,600,000	2,926,300	2.768%~ 2.800%	57,542	3,789
台灣化學	97.05.15	2,000,000	2,000,000	2.768%~ 2.800%	22,673	3,782
					<u>\$ 4,933,700</u>	<u>136,322</u> <u>7,732</u>
97年前三季						
		最高餘額	利 率		期 末	
		日 期	最高餘額	期末餘額	區 間	利息收入 應收利息
其他應付款－關係人：						
流 動：						
南亞電路板	97.06.11	\$ 4,996,700	2,921,500	2.767%~ 2.80%	61,884	7,035
南亞塑膠	97.01.01	299,899	299,899	2.768%~ 2.80%	6,275	94
台朔重工	97.08.08	116,600	85,400	2.768%~ 2.789%	736	-
					<u>\$ 3,306,799</u>	<u>68,895</u> <u>7,129</u>

5. 財產交易

本公司於民國九十二年及九十四年出售土地及機器設備予華亞科技，因順流交易認列之未實現利益轉列遞延貸項，依其效益年限逐年認列，民國九十七年前三季認列已實現處分資產利得為609千元，民國九十七年九月三十日未實現處分資產利得轉列遞延貸項為106,212千元，表列「其他負債－其他」項下。

6. 租 賃

- (1) 本公司與華亞科技簽訂之長期租賃合約，請詳附註四(七)及四(九)。
- (2) 本公司向南亞塑膠承租座落於台北縣泰山鄉之土地為建廠使用，民國九十七年前三季所產生之租金支出為79,017千元。

南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

7.其他重大交易

本公司對關係人提供電力及圳水設備使用等所產生之其他應收關係人款項如下：

	<u>97.9.30</u>
華亞科技	\$ 28,415
亞美科技	<u>88,319</u>
	<u>\$ 116,734</u>

8.與關係人其他重要契約：

- (1)本公司及Qimonda AG (Infineon Technologies AG於民國九十五年五月一日將該合約之權利及義務移轉予Qimonda AG)與華亞科技簽訂"產品購買及產能保留合約"(Product Purchase and Capacity Reservation Agreement)，合約約定華亞科技之產能依約定比例，以約定之移轉價格計算公式所計算而得之售價售予本公司及Qimonda AG，合約期間自民國九十二年七月十五日至任一當事人依合約所訂事由通知終止本合約，或合資合約終止或授權暨技術合約終止。
- (2)本公司及Qimonda AG (Infineon Technologies AG於民國九十五年五月一日將該合約之權利及義務移轉予Qimonda AG)與華亞科技簽訂"Know How 移轉合約"(Know How Transfer Agreement)，本公司及Qimonda AG同意將半導體製程技術移轉予華亞科技使用，合約期間自民國九十二年七月十五日至合資終止或技術移轉完成後三年，以先屆至者為準。
- (3)本公司與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。

六、抵質押之資產

合併公司部份土地及機器設備業已提供作為長期借款之擔保，請詳附註四(十一)之說明。

七、重大承諾事項及或有事項

民國九十七年九月三十日，除財務報表及附註另有說明及列示者外，合併公司尚有下列重大承諾及或有事項：

- (一)民國九十七年九月三十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49,416千元。
- (二)合併公司民國九十七年九月三十日進口原物料及機器設備已開立未使用信用狀金額為925,961千元。

南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

- (三)本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。
- (四)美國Rambus公司於民國九十四年一月間向美國加州聯邦地方法院控告本公司、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。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。
- (五)本公司於民國九十六年五月間向美國德州聯邦地方法院對日本NEC公司等提起宣示判決。本訴訟係為維護合併公司權益而提起，並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。
- (六)本公司於民國九十五年九月間向美國關島聯邦地方法院提起訴訟，控告日本Fujitsu公司及富士通美國公司(Fujitsu Microelectronics America Inc.)違反美國反托拉斯法並提起宣示判決。另日本Fujitsu公司及富士通美國公司於民國九十五年十月間向美國加州聯邦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。前述訴訟嗣後目前一併係屬於美國加州聯邦地方法院。合併公司已於民國九十七年九月簽署專利授權協議解決專利爭議。
- (七)美國Tessera公司於民國九十六年十二月間向美國德州聯邦地方法院控告包括本公司、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)對上述之被告公司展開調查。合併公司已委請律師全力配合妥善處理案件，以確保合併公司之權益。
- (八)美國LSI與AGERE公司共同於民國九十七年四月間向美國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)對上述之被告公司展開調查。本公司已委請律師全力配合妥善處理本案，以確保本公司之權益。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項

本公司為與美國美光公司加強合作關係，經民國九十七年十月九日董事會決議於適當時機與美國美光公司、奇夢達公司及華亞公司簽署相關合約，使本公司於全球DRAM產業中更具競爭力。

十、其 他：無。

南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

十一、附註揭露事項

母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國九十七年前三季

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	南亞科技公司	南科美國	1	銷貨	8,695,532	比照一般條件	28.39 %
0	"	南科香港	1	"	394,494	"	1.29 %
0	"	南技德國	1	"	1,423,423	"	4.65 %
0	"	南科日本	1	"	1,026,614	"	3.35 %
0	"	南科上海	1	"	22,438	"	0.07 %
0	"	南科美國	1	應收帳款	3,074,035	"	2.33 %
0	"	南科香港	1	"	11,911	"	0.01 %
0	"	南科德國	1	"	563,356	"	0.43 %
0	"	南科日本	1	"	779,676	"	0.59 %
0	"	南科上海	1	"	16,805	"	0.01 %

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。

十二、部門別財務資訊：

因部門之營收比例無重大變動，按財務會計準則公報第二十三號第25段規定，於編製期中財務報表時得不揭露部門別財務資訊。