

股票代碼：2408

南亞科技股份有限公司

財 務 季 報 表

民國九十四年及九十三年三月三十一日
(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	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、現金流量表	6
七、財務季報表附註	
(一)公司沿革	7
(二)重要會計政策之彙總說明	7 10
(三)會計變動之理由及其影響	11
(四)重要會計科目之說明	11 30
(五)關係人交易	31 36
(六)抵質押之資產	36
(七)重大承諾事項及或有事項	36 37
(八)重大之災害損失	37
(九)重大之期後事項	37
(十)其 他	37
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	38 39
2.轉投資事業相關資訊	40 43
3.大陸投資資訊	43
(十二)部門別財務資訊	43

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民國九十四年及九十三年三月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十四年第一季及九十三年第一季之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務季報表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。

除下段所述者外，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，故無法對上開財務季報表整體表示查核意見。

如財務季報表附註四(四)所述，南亞科技股份有限公司之長期股權投資，民國九十四年及九十三年三月三十一日餘額分別為19,638,541千元及145,402千元，民國九十四年第一季及九十三年第一季認列之投資收益分別為794,574千元及18,452千元，係依據各該被投資公司自行編製未經會計師核閱之財務季報表，依權益法予以評價計列。另財務季報表附註十一(二)所述之「轉投資事業相關資訊」係由被投資公司所提供，本會計師並未依第二段所述之核閱程序執行核閱工作。

依本會計師核閱結果，除上段所述被投資公司之財務季報表及轉投資事業相關資訊若經會計師核閱，對第一段所述之財務季報表可能有所調整外，並未發現第一段所述財務季報表在所有重大方面有違反一般公認會計原則而須作修正之情事。

南亞科技股份有限公司自編製民國九十四年度財務報表起採用新公布之財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，此等會計原則變動對財務季報表之影響，詳如財務季報表附註三所述。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

李慈慧

會 計 師：

吳東和

原證期會核 (93) 台財證 (六) 第0930104860 號
准簽證文號：(88) 台財證 (六) 第 18311 號
民國九十四年四月二十一日

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

資產負債表

民國九十四年及九十三年三月三十一日

單位：新台幣千元

		94.3.31			93.3.31					94.3.31			93.3.31		
資 產		金	額	%	金	額	%	負債及股東權益		金	額	%	金	額	%
流動資產：								流動負債：							
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$	2,240,772	2	4,768,331	5	2100	短期借款(附註四(七))	\$	-	-		580,121	1	
1110	短期投資(附註四(二))		4,000,053	4	6,765,870	7	2140	應付票據及帳款		2,949,233	3		3,255,445	3	
1140	應收票據及帳款淨額		2,837,716	3	2,041,856	2	2150	應付帳款 - 關係人(附註五)		2,202,888	2		596,636	1	
1150	應收帳款-關係人(附註五)		3,855,994	4	2,503,338	3	2170	應付費用(附註四(十一)(十五))		764,639	1		1,132,658	1	
1160	其他應收款		266,484	-	88,288	-	2280	其他流動負債		7,698	-		360	-	
1180	其他應收款-關係人(附註五)		2,000,775	2	862,852	1	2271	一年內到期公司債(附註四(八))		6,936,600	7		-	-	
1210	存貨淨額(附註四(三))		7,672,293	8	5,240,550	5	2272	一年內到期之長期借款(附註四(九))		11,457,223	12		10,557,223	11	
1260	預付款項		679,699	1	467,477	-	21xx	流動負債合計		24,318,281	25		16,122,443	17	
1286	遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十二))		1,496,265	1	2,779,028	3		長期附息負債：							
1298	其他流動資產 - 其他(附註四(六))		2,013,813	2	2,324,611	2	2410	應付公司債(附註四(八))		-	-		7,264,400	8	
11xx	流動資產合計		27,063,864	27	27,842,201	28	2420	長期借款(附註四(九))		10,249,051	11		21,706,275	22	
1420	長期投資(附註四(四)及五)		19,638,541	20	10,332,776	11	2443	長期應付款(附註四(十))		260,268	-		165,566	-	
固定資產(附註四(五)(九)、五及六)：							2453	長期應付關係人往來款(附註五)		5,000,000	5		-	-	
成 本：							24xx	長期附息負債合計		15,509,319	16		29,136,241	30	
1501	土地		1,499,780	2	1,499,780	2	2810	其他負債：							
1521	房屋及建築		2,557,390	2	2,556,794	3	2820	應計退休金負債		301,693	-		204,459	-	
1531	機器設備		68,195,999	69	60,012,319	62	2880	存入保證金		371,804	-		451,961	-	
1551	運輸設備		4,419	-	4,569	-	28xx	其他負債 - 其他(附註四(四))		378,385	-		302,462	-	
1681	其他設備		10,578,378	11	10,267,864	11	2xxx	其他負債合計		1,051,882	-		958,882	-	
			82,835,966	84	74,341,326	78	3110	負債合計		40,879,482	41		46,217,566	47	
15X9	減：累積折舊		(43,639,992)	(44)	(37,512,887)	(39)		股東權益(附註四(四)(十三))：							
1671	未完工程		859,981	1	7,357,044	8	3140	普通股股本		36,139,188	37		35,646,868	37	
1672	預付土地及設備款		530,469	-	328,718	-	32XX	預收股本		21,516	-		12,770	-	
15xx	固定資產淨額		40,586,424	41	44,514,201	47	3310	資本公積		14,308,213	14		14,176,604	15	
無形資產(附註四(六))：							3320	法定盈餘公積		233,103	-		233,103	-	
1720	專利權		61,756	-	280,218	-	3350	特別盈餘公積		580,045	1		580,045	1	
1780	其他無形資產		5,998,109	6	8,515,359	9	3420	累積盈虧		7,078,257	7		53,113	-	
17xx	無形資產		6,059,865	6	8,795,577	9	3510	累積換算調整數		22,900	-		24,879	-	
其他資產：							3xxx	庫藏股票		(347,533)	-		(347,598)	-	
1820	存出保證金		6,771	-	12,314	-	2xxx-3xxx	股東權益合計		58,035,689	59		50,379,784	53	
1830	遞延費用		45,016	-	86,745	-		重大承諾事項及或有事項(附註七)							
1860	遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(十二))		5,381,378	6	4,961,130	5	負債及股東權益總計			\$	98,915,171	100	\$	96,597,350	100
1888	其他資產 - 其他(附註四(四)及五)		133,312	-	52,406	-									
18xx	其他資產		5,566,477	6	5,112,595	5									
1xxx	資產總計	\$	98,915,171	100	96,597,350	100									

(請詳閱後附財務季報表附註)

負責人：王永慶

經理人：陳宏謨

主辦會計：李清音

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

損 益 表

民國九十四年及九十三年一月一日至三月三十一日

單位:新台幣千元

		<u>94年第一季</u>		<u>93年第一季</u>	
		<u>金 額</u>	<u>%</u>	<u>金 額</u>	<u>%</u>
4110	營業收入	\$ 10,861,272	100	8,627,024	101
4170	減：銷貨退回	(29,499)	-	(67,656)	(1)
4190	銷貨折讓	(15,088)	-	(18,558)	-
4000	營業收入淨額(附註五)	10,816,685	100	8,540,810	100
5000	營業成本(附註五)	(9,107,938)	(84)	(5,918,953)	(69)
5910	營業毛利	1,708,747	16	2,621,857	31
5920	聯屬公司間未實現利益(附註四(四))	(894)	-	-	-
5930	聯屬公司間已實現利益(附註四(四))	41,468	-	10,973	-
	營業毛利淨額	1,749,321	16	2,632,830	31
	營業費用：				
6100	推銷費用	(82,690)	(1)	(90,046)	(1)
6200	管理費用(附註五)	(224,261)	(2)	(197,828)	(3)
6300	研究發展費用	(1,111,606)	(10)	(1,132,025)	(13)
6000	營業費用合計	(1,418,557)	(13)	(1,419,899)	(17)
6900	營業淨利	330,764	3	1,212,931	14
	營業外收入及利益：				
7110	利息收入	9,028	-	2,533	-
7121	權益法認列之投資收益淨額(附註四(四))	794,574	7	33,682	1
7130	處分固定資產利益(附註四(四))	70	-	82,469	1
7160	兌換利益淨額	119,482	1	-	-
7480	什項收入(附註五)	26,813	-	21,259	-
7100	營業外收入及利益合計	949,967	8	139,943	2
	營業外費用及損失：				
7510	利息費用(民國94年第一季及93年第一季利息資本化金額均為0元)	(199,215)	(2)	(268,044)	(3)
7530	處分固定資產損失	(2,611)	-	(6,678)	-
7540	處分投資損失(附註四(四))	(1,610)	-	(5,228)	-
7560	兌換損失淨額	-	-	(50,490)	(1)
7570	存貨跌價及呆滯損失	(32,515)	-	-	-
7630	減損損失(附註三)	(11,991)	-	-	-
7880	什項支出	(10,461)	-	(10,813)	-
7500	營業外費用及損失合計	(258,403)	(2)	(341,253)	(4)
7900	稅前淨利	1,022,328	9	1,011,621	12
8110	所得稅費用(附註四(十二))	(29,935)	-	(6,511)	-
9600	本期淨利	<u>\$ 992,393</u>	<u>9</u>	<u>1,005,110</u>	<u>12</u>
		<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
9750	基本每股盈餘(元)(附註四(十四))	<u>\$ 0.29</u>	<u>0.28</u>	<u>0.29</u>	<u>0.28</u>
9850	稀釋每股盈餘(元)(附註四(十四))	<u>\$ 0.27</u>	<u>0.26</u>	<u>0.26</u>	<u>0.26</u>
假設培仁公司對南科公司股票之投資不視為庫藏股票時之擬制資料(附註四(十四))：					
		<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
本期淨利		<u>\$ 1,022,328</u>	<u>992,393</u>	<u>1,011,621</u>	<u>1,005,110</u>
基本每股盈餘(元)		<u>\$ 0.28</u>	<u>0.28</u>	<u>0.29</u>	<u>0.28</u>
稀釋每股盈餘(元)		<u>\$ 0.27</u>	<u>0.26</u>	<u>0.26</u>	<u>0.26</u>

(請詳閱後附財務季報表附註)

負責人：王永慶

經理人：陳宏謨

主辦會計：李清音

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

現金流量表

民國九十四年及九十三年一月一日至三月三十一日

單位:新台幣千元

	<u>94年第一季</u>	<u>93年第一季</u>
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 992,393	1,005,110
調整項目：		
折舊	2,103,229	1,927,276
各項攤提	1,279,530	418,983
依權益法認列之投資利益淨額	(794,574)	(33,682)
減損損失	11,991	-
處分投資損失	1,610	5,228
存貨跌價及呆滯損失	32,515	-
處分固定資產損失(利益)淨額	2,541	(75,791)
聯屬公司未實現銷貨毛利	894	-
聯屬公司已實現銷貨毛利	(41,468)	(10,973)
未實現兌換(利益)損失淨額	(188,854)	43,566
應收帳款及票據(增加)減少	(312,220)	545,595
存貨(增加)減少	(834,943)	101,199
其他應收款(增加)減少	(15,613)	102,072
預付款項及其他流動資產增加	(284,531)	(175,800)
應付票據及帳款增加(減少)	602,616	(364,744)
應付費用(減少)增加	(614,001)	73,133
其他流動負債增加(減少)	1,469	(411)
應計退休金負債增加	25,549	24,031
其他什項負債增加	5,346	1,464
遞延所得稅資產淨減少	29,653	6,496
營業活動之淨現金流入	<u>2,003,132</u>	<u>3,592,752</u>
投資活動之現金流量：		
出售固定資產價款	4	101,402
購置固定資產	(749,235)	(2,739,375)
短期投資淨增加	(3,000,000)	(4,403,168)
出售長期投資價款	120,463	-
長期投資增加	-	(4,554,747)
遞延費用及無形資產增加	-	(268,991)
存出保證金減少(增加)	502	(3,448)
應收關係人往來款增加	(1,630,800)	(656,852)
其他什項資產增加	(14,395)	(15,593)
投資活動之淨現金流出	<u>(5,273,461)</u>	<u>(12,540,772)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	(1,815,181)	(1,216,550)
長期借款(減少)增加	(122,715)	4,377,286
長期應付關係人往來款增加	5,000,000	-
應付公司債增加	-	7,332,600
長期應付款減少	(40,610)	(74,854)
存入保證金減少	(15,242)	(23,976)
員工行使認股權繳入股款	332,434	196,350
融資活動之淨現金流入	<u>3,338,686</u>	<u>10,590,856</u>
匯率影響數	8,248	(48,828)
本期現金及約當現金增加數	76,605	1,594,008
期初現金及約當現金餘額	2,164,167	3,174,323
期末現金及約當現金餘額	<u><u>\$ 2,240,772</u></u>	<u><u>4,768,331</u></u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付所得稅	<u><u>\$ 1,134</u></u>	<u><u>15</u></u>
本期支付利息(不含利息資本化之利息)	<u><u>\$ 188,601</u></u>	<u><u>218,496</u></u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期負債	<u><u>\$ 18,393,823</u></u>	<u><u>10,557,223</u></u>

(請詳閱後附財務季報表附註)

負責人：王永慶

經理人：陳宏謨

主辦會計：李清音

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
財務季報表附註
民國九十四年及九十三年三月三十一日
(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（以下簡稱本公司）創立於民國八十四年三月四日，民國八十九年三月本公司經台灣證券交易所審議通過，且獲原證期會核准上市，並於民國八十九年八月正式掛牌。

本公司主要經營半導體之研究開發、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。為製造高級精密產品藉以提高產品之附加價值，本公司近來更不斷更新機器設備並與他國技術合作，以謀求邁向高效率、高精密之途徑，多元新產品將領導半導體產業跨入高科技新世紀。

民國九十四年及九十三年三月三十一日，本公司員工人數分別約為3,487人及3,108人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則暨我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)外幣交易之換算

本公司以新台幣為記帳單位。所有以外幣計價之交易，依交易日匯率換算入帳；資產負債表日之外幣債權債務依當日之匯率評估帳列餘額。實際結清及換算外幣債權債務，因匯率變動而產生之已實現及未實現兌換損益列為當期營業外收支。

國外營運機構之長期股權投資，採權益法評價者，因外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，列入股東權益項下之外幣換算調整數。

(二)約當現金

約當現金，係指隨時可轉換成定額現金且即將到期，而其利率變動對價值影響甚小之短期投資，包括投資日起三個月內到期或清償之商業本票。

(三)短期投資

主係債券型基金之投資，以成本與市價孰低為評價基礎，市價係指決算日之基金單位淨值，跌價損失列為當期損失。出售成本採加權平均法計算。

(四)存 貨

存貨係以成本（按月加權平均法計算）與市價孰低法為評價基礎，以重置成本或淨變現價值為市價。

南亞科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(五)長期股權投資

持有有表決權之股份比例未達百分之二十且不具重大影響力者，如被投資公司為上市(櫃)公司，按成本法與市價孰低法評價，未實現投資損失列為股東權益之減項。如為未上市(櫃)公司，則按成本法評價，惟若有證據顯示投資之價值確已減損，且回復之希望甚小，則列為當期之損失，並以承認損失後之帳面價值為新成本。股票股利僅作投資股數增加，不列為投資收益。出售成本計算採加權平均法。

持有有表決權之股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。採用權益法評價之長期股權投資，如投資成本與按股權比例計算之被投資公司淨值有差額，以平均法依五年攤銷，列為投資損益。

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並分別於每會計年度之半年度及年度終了時，編製合併財務報表。

被投資公司增發新股，本公司若未按原持有股份比例認購或取得，致使投資比例發生變動，股權淨值差額增減數調整資本公積，帳上由長期投資產生之資本公積餘額不足時，差額則借記保留盈餘。

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者，應予以遞延。交易損益如屬折舊或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

長期股權處分收益(損失)列為處分投資收益(損失)項下。

(六)固定資產及其折舊

固定資產以取得成本為評價基礎，惟得依法辦理重估。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入相關資產成本。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。

折舊係按直線法以成本及重估價值依估計耐用年數計提；租賃權益改良依租約年限或估計使用年限較短者按平均法攤銷。折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計尚可使用年限繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數如下：

- 1.房屋及建築：25年
- 2.機器設備：5 10年
- 3.防治污染等公用設備：3 10年
- 4.運輸設備：5 6年
- 5.辦公及其他設備：3 10年

處分固定資產之損益列為營業外收益及費損。

南亞科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(七)專 利 權

係因獲取產品所必需之專利而支付之支出予以資本化，該專利權之攤銷係按其所提供效益期間，採平均法攤銷。

(八)其他無形資產

係依契約規定支付與技術合作機構之技術報酬金，該技術合作費之攤銷係按其所提供效益期間，採平均法攤銷。惟若有跡象顯示資產可能減損，應就資產剩餘耐用年限，攤銷方法或殘值予以檢討及調整。

(九)衍生性金融商品

非以交易為目的之利率交換合約，於簽約日因無本金移轉，僅作備忘記錄，於約定結算日及資產負債表日就合約利率與市場實際利率所計得之應收或應付金額，作為被避險資產或負債有關之利息收入或利息費用之調整。

為支應不同幣別資金之需求而從事之換匯換利合約，外幣資產及負債屬即期部位者，按訂約日之即期匯率入帳；屬遠期部位者，則以約定之遠期匯率入帳，即期與遠期匯率間之差額則於合約期間按直線法平均攤銷，列為兌換利益或損失。期末於資產負債表日則按該日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。換匯合約所產生之應收及應付款項於年底時互為抵減，其差額列為資產或負債。利息部分則按約定計息期間及利率計算收付金額，列為利息收入或費用。

非以交易為目的之外幣選擇權合約，於訂約日不認列資產或負債，因實際交割所產生之兌換差額，則列為當期損益。購買(或出售)外幣選擇權時，所支付(或取得)之權利金於合約期間平均攤銷，列為當期損益。

(十)退 休 金

本公司訂有職工退休辦法，凡正式員工服務滿一定年資或屆滿一定年齡或身體殘廢不堪勝任職務者，得申請或由公司通知其退休，依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。其中所獲得之基數係依每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數計算而得。

本公司依勞動基準法規定，並奉主管機關核准，按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，專戶儲存於中央信託局。

本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以年度資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債。並依規定認列淨退休金成本，包括服務成本、過渡性淨給付義務攤銷數、利息成本及退休金資產預期報酬，過渡性淨給付義務並依員工平均剩餘服務年限十五年採直線法攤銷之。

南亞科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(十一)收入及成本

收入於獲利過程大部分已完成且已實現或可實現時認列，相關成本配合收入於發生時認列。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十二)所得稅

本公司之所得稅會計處理係採用財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」，依此方法，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。並將應課稅之暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債；與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

本公司未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅部分，列為股東會決議盈餘分派之日所屬年度之當期費用。

(十三)庫藏股票

子公司持有本公司之股票，依原財政部證券暨期貨管理委員會之規定，自民國九十一年度起之財務報表適用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」，故本公司於認列投資損益及編製財務報表時，應將子公司持有本公司之股票視同庫藏股票處理，惟以前年度未依本規定處理，無須追溯調整。

(十四)普通股每股盈餘

基本每股盈餘係以本期淨利(損)除以普通股流通在外加權平均股數計算之；因盈餘或資本公積轉增資之股數及減資以彌補虧損之股數，採追溯調整計算。計算稀釋每股盈餘時，則將本期屬於普通股股本之本期純益與加權平均流通在外股數，再加計調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

(十五)資產減損

本公司自民國九十四年度起適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。依該號公報規定，本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

商譽所屬現金產生單位，則每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部分，認列減損損失。

南亞科技股份有限公司財務季報表附註(續)

三、會計變動之理由及其影響

本公司自編製民國九十四年度財務報表起，適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，民國九十四年第一季認列之減損損失金額為11,991千元，民國九十四年第一季本期淨利及每股盈餘分別減少11,991千元及0.003元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

民國九十四年及九十三年三月三十一日現金及約當現金科目餘額內容如下：

	<u>94.3.31</u>	<u>93.3.31</u>
庫存現金及週轉金	\$ 663	693
支票存款	10,663	144,503
活期存款	808,369	4,536,396
定期存款	316,015	-
短期票券	1,105,062	86,739
合 計	<u>\$ 2,240,772</u>	<u>4,768,331</u>

(二)短期投資

民國九十四年及九十三年三月三十一日短期投資科目餘額內容如下：

	<u>94.3.31</u>	<u>93.3.31</u>
國內債券型基金	\$ 4,000,053	6,765,870
市 價	<u>\$ 4,007,256</u>	<u>6,809,041</u>

短期投資並未提供擔保或設定質押。

(三)存 貨

民國九十四年及九十三年三月三十一日存貨餘額內容如下：

	<u>94.3.31</u>	<u>93.3.31</u>
原 料	\$ 97,781	92,962
物 料	428,359	618,457
在 製 品	5,478,212	3,653,431
製 成 品	1,726,199	906,955
託外加工料	216	481
在途存貨	-	214
寄外存貨	2,464	1,216
小 計	7,733,231	5,273,716
減：備抵呆滯損失準備	(60,938)	(33,166)
	<u>\$ 7,672,293</u>	<u>5,240,550</u>

存貨於民國九十四年及九十三年三月三十一日投保財產險金額分別為4,048,318千元及6,770,525千元。

南亞科技股份有限公司財務季報表附註(續)

另截至民國九十四年三月三十一日投保全球存貨移動險，一次發生最高責任限額額度為美金80,000千元。

(四)長期股權投資

1.民國九十四年及九十三年三月三十一日長期股權投資科目餘額內容如下：

被 投 資 公 司	94.3.31		93.3.31	
	投資金額	持股%	投資金額	持股%
採權益法評價：				
南亞科技美國公司	\$ 43,521	100.00	32,742	100.00
創世紀半導體(股)公司	(11,542)	58.11	1,295	58.11
培仁(股)公司	-	100.00	-	100.00
南亞科技香港公司	40,745	99.99	55,878	99.99
南亞科技日本公司	20,108	100.00	30,608	100.00
華肯投資(股)公司	614,966	50.00	504,232	50.00
華亞科技(股)公司(原名為華亞 半導體(股)公司)	18,907,843	44.20	9,683,142	44.07
小 計	19,615,641		10,307,897	
加：換算調整數				
南亞科技美國公司	\$ 1,761		3,895	
創世紀半導體(股)公司	16,759		17,846	
南亞科技香港公司	4,638		2,027	
南亞科技日本公司	(258)		1,111	
小 計	22,900		24,879	
合 計	<u>\$ 19,638,541</u>		<u>10,332,776</u>	

(1)本公司為從事美國市場行銷，以提昇市場佔有率，轉投資於美國加州聖荷西市設立南亞科技美國公司，採權益法評價。截至民國九十四年及九十三年三月三十一日止，本公司對南亞科技美國公司之原始投資金額皆為20,392千元。

(2)本公司與南亞科技美國公司順流交易所產生之未實現銷貨毛利直接做為營業毛利之減項，已實現銷貨毛利則做為營業毛利之加項。民國九十四年第一季及九十三年第一季因順流交易而產生之未實現及已實現銷貨毛利情形如下：

	94年第一季	93年第一季
順流未實現銷貨毛利	\$ (894)	-
順流已實現銷貨毛利	41,468	10,501
合 計	<u>\$ 40,574</u>	<u>10,501</u>

民國九十四年及九十三年三月三十一日，因上述未實現順流交易而產生遞延貸項(帳列其他負債 - 其他)餘額分別為894千元及0元。

南亞科技股份有限公司財務季報表附註(續)

- (3)本公司轉投資於美國加州聖荷西市「創世紀半導體股份有限公司」，以權益法評價，截至民國九十四年及九十三年三月三十一日止，本公司對創世紀半導體公司之持股比例均為58.11%，原始投資金額均為83,572千元。
- (4)本公司轉投資培仁股份有限公司，截至民國九十四年及九十三年三月三十一日持股比例均為100%，原始投資金額均為175,348千元。本公司自民國九十一年一月一日起依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」之規定，將子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理。截至民國九十四年及九十三年三月三十一日止，本公司之轉投資公司 - 培仁公司持有本公司股票均為18,557千股，每股平均帳面價值均為18.73元。民國九十四年及九十三年三月三十一日轉列庫藏股之金額分別為347,533千元及347,598千元，並將本公司對培仁公司之長期投資帳面餘額72,973千元及143,243千元降為零，不足部份貸記遞延貸項(帳列其他負債 - 其他)274,560千元及204,355千元。培仁公司於民國九十四年三月出售南科股票7,429股，計產生處分利益28千元，本公司依持股比例認列「資本公積 - 庫藏股交易」計28千元。
- (5)本公司於民國九十一年九月轉投資於香港設立南亞科技香港公司，採權益法評價，截至民國九十四年及九十三年三月三十一日止，本公司對南亞科技香港公司之持股比例均為99.99%，原始投資金額均為31,904千元。
- (6)本公司於民國九十一年轉投資於日本東京設立南亞科技日本公司，持股100%，採權益法評價，截至民國九十四年及九十三年三月三十一日止，本公司對南亞科技日本公司之原始投資金額均為20,161千元。
- (7)本公司與南亞科技日本公司順流交易所產生之未實現銷貨毛利直接做為營業毛利之減項，已實現銷貨毛利則做為營業毛利之加項。民國九十四年第一季及九十三年第一季因順流交易而產生之未實現及已實現銷貨毛利情形如下：

	<u>94年第一季</u>	<u>93年第一季</u>
順流未實現銷貨毛利	\$ -	-
順流已實現銷貨毛利	-	472
合 計	<u>\$ -</u>	<u>472</u>

- (8)本公司於民國九十一年十二月轉投資華肯投資(股)公司，採權益法評價，截至民國九十四年及九十三年三月三十一日止，本公司對華肯投資(股)公司之持股比例均為50%，原始投資金額均為350,250千元。華肯投資(股)公司轉投資華亞科技(股)公司，採權益法評價。截至民國九十四年及九十三年三月三十一日，華肯投資(股)公司對華亞科技(股)公司之持股比例分別為2.97%及4.66%，另華肯投資(股)公司因未依持股比例參與華亞科技(股)公司現金增資，而使投資股權淨值產生變動，截至民國九十四年及九十三年三月三十一日止因而認列之資本公積為409,446千元及301,126千元，本公司依持股比例認列204,723千元及150,563千元。

南亞科技股份有限公司財務季報表附註(續)

- (9)本公司於民國九十一年十二月轉投資華亞科技(股)公司，採權益法評價。截至民國九十四年及九十三年三月三十一日止，本公司對華亞科技(股)公司之原始投資金額分別為18,090,962千元及9,779,765千元，期末持股比例分別為44.20%及44.07%，。截至民國九十四年及九十三年三月三十一日，本公司轉投資華亞科技(股)公司因未依持股比例參與其現金增資因而產生之股權淨值變動合計共減少長期投資及資本公積170,703千元及116,028千元。
- (10)本公司於民國九十四年二月出售長期股權投資 - 華亞科技(股)公司予培仁(股)公司，其處分價格為120,463千元扣除處分成本129,278千元及依出售持股比例沖轉長期投資產生之資本公積1,160千元，認列處分損失為9,975千元，因其屬順流交易，未實現處分投資損失計8,312千元，已100%銷除，並相對認列遞延借項8,312千元帳列其他資產 - 其他項下，未來分五年逐年認列已實現處分投資損失，截至民國九十四年第一季已實現出售投資損失為1,663千元。
- (11)本公司民國九十二年度出售桃園龜山鄉華亞段第348-2、348-4地號土地及建築物予華亞科技(股)公司，處分利得203,286千元，已依期末持股比例47.01%予以消除，帳列遞延貸項(其他負債 - 其他項下)95,565千元。處分土地利得於華亞科技(股)公司出售年度承認，處分建築物利得則依其效益年限逐年承認，截至民國九十四年及九十三年三月三十一日已實現處分資產利得分別為68千元及0元，民國九十四年及九十三年三月三十一日帳列遞延貸項金額分別為95,407千元及95,565千元。
- 2.本公司民國九十四年第一季及九十三年第一季採權益法評價之被投資公司，除民國九十三年第一季華肯投資(股)公司及華亞科技(股)公司係以會計師核閱之同期間財務報表認列計算外，餘係採被投資公司同期間自行結算財務報表評價計列，期末餘額與投資(損)益情形如下：

被 投 資 公 司	94年第一季		93年第一季	
	期末餘額	投資(損)益	期末餘額	投資(損)益
南亞科技美國公司	\$ 45,282	2,370	36,637	1,700
創世紀半導體(股)公司	5,217	(406)	19,141	(2,355)
培仁(股)公司	-	(4,486)	-	(4,408)
南亞科技香港公司	45,383	(1,407)	57,905	12,688
南亞科技日本公司	19,850	(3,178)	31,719	10,827
華肯投資(股)公司	614,966	38,244	504,232	1,017
華亞科技(股)公司	18,907,843	763,437	9,683,142	14,213
	<u>\$ 19,638,541</u>	<u>794,574</u>	<u>10,332,776</u>	<u>33,682</u>

南亞科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(五)固定資產

- 1.本公司興建中之各項工程，已向保險公司投保工程安裝險（投保期間為各該工程之興建期間），民國九十四年及九十三年三月三十一日之投保總額分別為0千元及6,419,298千元。另民國九十四年及九十三年三月三十一日房屋裝修、機器設備及什項設備向保險公司投保財產保險，其保險總額分別為47,544,265千元及42,140,355千元。
- 2.本公司截至民國九十四年及九十三年三月三十一日已投保營業中斷險，保險總額分別為4,920,260千元及3,719,014千元。
- 3.本公司固定資產提供質押擔保情形，請詳附註四(九)之說明。

(六)無形資產

民國九十四年及九十三年三月三十一日無形資產科目餘額內容如下：

	<u>94.3.31</u>	<u>93.3.31</u>
專 利 權	\$ 281,105	583,905
技術合作費	7,792,573	10,536,283
小 計	8,073,678	11,120,188
減：一年內攤銷者	(2,013,813)	(2,324,611)
合 計	<u>\$ 6,059,865</u>	<u>8,795,577</u>

預計於未來一年內攤銷之無形資產已轉列其他流動資產項下。

(七)短期借款

民國九十四年及九十三年三月三十一日短期借款科目餘額內容如下：

	<u>94.3.31</u>	<u>93.3.31</u>
購料借款	\$ -	580,121

民國九十三年三月三十一日短期借款之利率區間為0.39%。

(八)應付公司債

民國九十四年及九十三年三月三十一日應付公司債科目餘額如下：

海外無擔保可轉換公司債

	<u>94.3.31</u>	<u>93.3.31</u>
原發行總額(US\$220,000千元)	\$ 7,332,600	7,332,600
已轉換金額	-	-
提前贖回	-	-
外幣兌換利益	(396,000)	(68,200)
	6,936,600	7,264,400
減：一年內到期部分	(6,936,600)	-
合 計	<u>\$ -</u>	<u>7,264,400</u>

南亞科技股份有限公司財務季報表附註(續)

上述公司債主要發行條款如下：

- 1.發行日期：93年2月2日
- 2.票面利率：0%
- 3.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）
- 4.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。
- 5.贖回辦法：本公司得向債權人在下列情況下將債券贖回：
 - (1)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份贖回。
 - (2)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。
 - (3)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。
- 6.債權人請求買回辦法：
 - (1)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。
 - (2)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。
 - (3)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。
- 7.轉換辦法：
 - (1)債權人得自民國九十五年二月二日起至民國九十八年二月二日止，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。
 - (2)轉換價格：35.20元。
 - (3)轉換價格所用匯率訂為一美金兌換新台幣33.33元。

南亞科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(九)長期借款

民國九十四年及九十三年三月三十一日長期借款科目餘額內容如下：

借 款 銀 行	償 還 期 間	用 途	94.3.31		93.3.31	
			金 額	利率區間%	金 額	利率區間%
台灣銀行 (主辦銀行)	90.10.27 95.10.27	機器貸款	\$ 4,316,205	2.611	6,491,700	2.463
中國信託銀行 (主辦銀行)	92.12.19 94.12.19	機器貸款	7,250,000	2.2875 3.00	11,600,000	2.0630 3.00
台灣中小企銀	90.03.30 97.03.30	機器貸款	284,066	2.69	365,517	2.55
台灣中小企銀	90.03.30 95.03.30	機器貸款	276,003	2.69	546,281	2.55
交通銀行	92.12.28 94.12.28	機器貸款	1,680,000	2.725	3,360,000	3.35
交通銀行	95.06.30 97.06.30	機器貸款	3,400,000	2.625	3,400,000	2.55
遠東商業銀行	93.07.29	機器貸款	-	-	2,000,000	2.60
合作金庫	96.12及97.12	機器貸款	<u>4,500,000</u>	2.69	<u>4,500,000</u>	2.55
			21,706,274		32,263,498	
減：一年內到期 之長期借款			<u>(11,457,223)</u>		<u>(10,557,223)</u>	
合 計			<u>\$ 10,249,051</u>		<u>21,706,275</u>	

1. 本公司於民國八十八年九月二十九日與台灣銀行等二十二家聯貸銀行簽約洽借額度123.7億元貸款合約，並於民國八十八年十月二十七日起，已申請撥款120億元，借款期間七年，寬限期限為撥款後二年，利率依動用日當時轉融通資金參考利率加碼0.625%年利率計息，其中112億元於寬限期滿後二年分十一期償還，另8億元於寬限期滿後分二十三期償還，按月付息，未來償還情形如下：

期 間	償還金額
94.4.1 95.3.31	\$ 2,175,494
95.4.1 96.3.31	<u>2,140,711</u>
合 計	<u>\$ 4,316,205</u>

台灣銀行聯貸案之借款已開立分期到期之本票償還借款，並以南亞塑膠工業股份有限公司為連帶保證人。

截至民國九十四年及九十三年三月三十一日止機器設備設定抵押之帳面價值分別為3,222,299千元及5,522,761千元。

截至民國九十四年及九十三年三月三十一日止，晶圓二廠土地抵押之帳面價值均為996,404千元，設定擔保金額為貳億元之第一順位抵押權。

截至民國九十四年及九十三年三月三十一日止，設定建物廠房及附屬工程及設施帳面價值分別為1,040,208千元及1,087,669千元。

南亞科技股份有限公司財務季報表附註(續)

2. 本公司於民國八十九年十二月十九日與中國信託商銀等八家聯貸銀行簽約洽借額度145億元貸款合約，民國八十九年十二月三十一日申請撥款90億元，民國九十年三月二十九日另撥款55億元，撥款金額共計145億元，借款期間五年，自合約簽訂屆滿三年之日起，分三期依20%、30%、50%之比例攤還本金，利率為台灣初級市場與該利息期間相同天期之短期票券均價利率加碼0.75%之年利率計息，按月付息，未來償還情形如下：

<u>期</u>	<u>間</u>	<u>償還金額</u>
94.4.1	95.3.31	\$ <u>7,250,000</u>

中國信託商銀聯貸案係由南亞塑膠工業股份有限公司為連帶保證人，並由南亞塑膠工業股份有限公司提供十九筆土地辦理設定抵押，就抵押標的物設定本金最高限額為新台幣14,500,000千元。

3. 本公司於民國九十年三月三十日與台灣中小企業銀行簽約洽借5.39億元及10.61億元二筆中期放款合約，借款期間分別為七年及五年，利率按6.43%計付，惟若銀行之基本放款利率調整時，則依基本放款利率減年利率2.07%後計付；借款寬限期期間為一年，寬限期滿後各分72期及48期平均攤還本息，未來償還情形如下：

<u>期</u>	<u>間</u>	<u>償還金額</u>
94.4.1	95.3.31	\$ 351,729
95.4.1	96.3.31	111,366
96.4.1	97.3.31	<u>96,974</u>
合 計		\$ <u>560,069</u>

台灣中小企業銀行之中期放款5.39億元係提供本公司龜山鄉舊路坑段大埔小段503地號等三筆土地辦理設定第二順位抵押權為8.5億元，利用額為5.39億元。截至民國九十四年及九十三年三月三十一日止，土地設定抵押之帳面價值均為996,404千元。

4. 本公司於民國九十年十二月十九日與交通銀行簽約洽借額度45億元貸款合約，並於九十年十二月二十八日申請撥款42億元，借款期間四年，利率按撥款時郵政儲金二年定期儲金掛牌利率加年息1.80%機動利率，按月計息，自第一次撥款日起滿二年之日起，分五期償還本金，每半年償還本金一次，未來償還情形如下：

<u>期</u>	<u>間</u>	<u>償還金額</u>
94.4.1	95.3.31	\$ <u>1,680,000</u>

交通銀行之貸款案係由南亞塑膠工業股份有限公司為連帶保證人，並由南亞塑膠工業股份有限公司提供土地及機器設備乙批辦理設定抵押，就抵押標的物設定本金最高限額為新台幣45億元。

南亞科技股份有限公司財務季報表附註(續)

5. 本公司於民國九十二年六月三十日與交通銀行簽約洽借額度34億元貸款合約，並於九十二年六月三十日申請撥款20億元，又於民國九十二年十二月二十九日申請撥款14億元，借款期間五年，利率依郵政儲金二年期定期儲金機動利率加年息1%浮動計息，按月計收，未來償還情形如下：

<u>期</u> <u>間</u>	<u>償還金額</u>
95.4.1 96.3.31	\$ 10,000
96.4.1 97.3.31	1,500,000
97.4.1 98.3.31	1,890,000
合 計	<u><u>\$ 3,400,000</u></u>

交通銀行民國九十四年及九十三年三月三十一日止機器設備設定抵押之帳面價值分別為3,859,503千元及4,715,387千元。

6. 本公司於民國九十一年三月二十九日與遠東國際商業銀行簽約洽借額度20億元貸款合約，並於民國九十一年三月二十九日申請撥款20億元，借款期間二十八個月，利率依遠東國際商業銀行一年期定期存款固定利率加碼1.25%之年利率計息，利息每三個月計付一次，借款本金已於民國九十三年七月全部清償完畢。

遠東國際商業銀行民國九十三年三月三十一日，機器設備設定抵押之帳面價值為1,482,925千元。

7. 本公司於民國九十三年一月七日與合作金庫簽約洽借額度45億元貸款合約，並於民國九十三年一月七日申請撥款45億元，借款期間六十個月，利率依中華郵政二年期定期儲金機動利率加碼1%之年利率計息，利息按月計付一次，本金於第四年底、第五年底分兩期平均攤還。未來償還情形如下：

<u>期</u> <u>間</u>	<u>償還金額</u>
96.4.1 97.3.31	\$ 2,250,000
97.4.1 98.3.31	2,250,000
合 計	<u><u>\$ 4,500,000</u></u>

合作金庫之借款係由南亞塑膠工業股份有限公司為連帶保證人，並由本公司提供一批機器設備設定抵押，截至民國九十四年及九十三年三月三十一日止，機器設備設定抵押之帳面價值分別為5,282,623千元及6,531,612千元。

南亞科技股份有限公司財務季報表附註(續)

8.本公司截至民國九十四年及九十三年三月三十一日，屬一年內到期之銀行借款彙總列示如下：

借 款 銀 行	94.3.31	93.3.31
台灣銀行	\$ 2,175,494	2,175,494
台灣中小企銀	351,729	351,729
交通銀行	1,680,000	1,680,000
中國信託	7,250,000	4,350,000
遠東銀行	-	2,000,000
合 計	<u>\$ 11,457,223</u>	<u>10,557,223</u>

(十)長期應付款

民國九十四年及九十三年三月三十一日長期應付款科目餘額如下：

	94.3.31	93.3.31
甲 公 司	\$ 222,741	-
己 公 司	-	47,722
庚 公 司	37,276	117,844
其 他	251	-
合 計	<u>\$ 260,268</u>	<u>165,566</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，其屬一年以上到期之部份。

(十一)退 休 金

本公司以民國九十三年及九十二年十二月三十一日為衡量日完成精算及重新評估，有關退休金之會計處理係採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」。

本公司民國九十四年及九十三年三月三十一日專戶儲存於中央信託局之退休準備金餘額分別為186,214千元及154,221千元，尚未撥付之退休準備金分別為2,834千元及2,548千元，帳列應付費用項下；民國九十四年第一季及九十三年第一季實際支付員工退休金均為0元。

(十二)所 得 稅

1.本公司營利事業所得稅稅率為百分之二十五，民國九十四年第一季及九十三年第一季之所得稅費用組成如下：

	94年第一季	93年第一季
當期所得稅費用	\$ 282	15
遞延所得稅費用	29,653	6,496
所得稅費用	<u>\$ 29,935</u>	<u>6,511</u>

南亞科技股份有限公司財務季報表附註(續)

2.本公司民國九十四年第一季及九十三年第一季損益表所列稅前淨利依規定稅率估計之所得稅額與所得稅費用差異列明如下：

	<u>94年第一季</u>	<u>93年第一季</u>
稅前淨利計算之所得額	\$ 255,582	252,895
權益法認列投資收益	(198,644)	(11,164)
已實現銷貨毛利	(10,367)	-
未實現銷貨毛利	223	-
減損損失	2,998	-
處分投資損(益)	403	(147)
其他依稅法調整數	6	3
分離課稅利息收入	(353)	(19)
短期票券所得稅	282	15
投資抵減及虧損扣抵淨增加數	(227,069)	(240,399)
遞延所得稅資產財稅差異	(29,687)	-
備抵遞延所得稅資產增加數	236,561	5,327
估計所得稅費用	<u><u>\$ 29,935</u></u>	<u><u>6,511</u></u>

3.本公司遞延所得稅費用主要項目如下：

	<u>94.3.31</u>	<u>93.3.31</u>
投資抵減	\$ (227,069)	(88,936)
未實現兌換損益淨額	86,956	4,629
存貨跌價損失	(8,128)	(319)
退休金費用提列之遞延所得稅	(6,387)	(6,008)
虧損扣抵	89,799	91,803
聯屬公司財產交易利得遞延產生之財稅差異	16	-
技合費攤銷產生之財稅差異	(142,095)	-
備抵評價	236,561	5,327
遞延所得稅費用	<u><u>\$ 29,653</u></u>	<u><u>6,496</u></u>

南亞科技股份有限公司財務季報表附註(續)

4.本公司民國九十四年及九十三年三月三十一日之遞延所得稅資產(負債)明細如下：

	<u>94.3.31</u>	<u>93.3.31</u>
流 動：		
遞延所得稅資產	\$ 1,893,152	2,809,193
備抵評價 - 遞延所得稅資產	(362,231)	(30,165)
淨遞延所得稅資產	1,530,921	2,779,028
遞延所得稅負債	(34,656)	-
流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 1,496,265</u>	<u>2,779,028</u>
非 流 動：		
遞延所得稅資產	\$ 5,480,378	4,961,130
備抵評價 - 遞延所得稅資產	-	-
淨遞延所得稅資產	5,480,378	4,961,130
遞延所得稅負債	(99,000)	-
非流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 5,381,378</u>	<u>4,961,130</u>
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 7,373,530</u>	<u>7,770,323</u>
遞延所得稅負債總額	<u>\$ 133,656</u>	<u>-</u>
遞延所得稅資產之備抵評價金額	<u>\$ 362,231</u>	<u>30,165</u>

5.本公司民國九十四年及九十三年三月三十一日之遞延所得稅資產及負債明細如下：

	<u>94.3.31</u>	<u>93.3.31</u>
投資抵減	\$ 3,950,584	4,544,642
未實現兌換(利益)損失淨額	(133,656)	10,901
存貨跌價損失	15,234	8,292
退休金費用提列之遞延所得稅	75,323	51,015
虧損扣抵	3,011,970	3,131,582
聯屬公司財產交易利得遞延產生之財稅差異	23,852	23,891
技合費攤銷產生之財稅差異	296,567	-
備抵評價	(362,231)	(30,165)
遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 6,877,643</u>	<u>7,740,158</u>

南亞科技股份有限公司財務季報表附註(續)

6.截至民國九十四年三月三十一日止，本公司依促進產業升級條例規定現存尚未使用之所得稅扣抵項目如下：

性	質	可抵減金額	最後可抵減年度
購置設備抵減：			
90年投資抵減		\$ 474,756	94年
91年投資抵減		516,699	95年
92年投資抵減		750,035	96年
93年投資抵減		686,815	97年
94年投資抵減		143,338	98年
		<u>\$ 2,571,643</u>	
人才培訓及研究發展抵減：			
90年人才培訓及研究發展抵減		\$ 249,690	94年
91年人才培訓及研究發展抵減		241,995	95年
92年人才培訓及研究發展抵減		471,753	96年
93年人才培訓及研究發展抵減		331,794	97年
94年人才培訓及研究發展抵減		83,709	98年
		<u>\$ 1,378,941</u>	

7.截至民國九十四年三月三十一日止，本公司依所得稅法規定現存尚可於未來年度抵減所得之虧損扣抵餘額如下：

年	度	可抵減金額	最後可抵減年度
九十年度		\$ 11,053,172	95年
九十二年度		994,708	97年
		<u>\$ 12,047,880</u>	

8.本公司營利事業所得稅除民國九十年尚未核定外，業已核定至民國九十一年度。

(十三)股東權益

1.股本

本公司民國九十四年第一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26,578,000股，每股認購價格分為新台幣10元及19.9元二種，共計收足股款新台幣397,399千元(其中含九十三年度預收股款86,481千元)，並經本公司董事會決議分別以民國九十三年三月二十五日、為增資發行新股基準日，其中溢價金額129,819千元帳列「資本公積 - 現金增資發行溢價」科目，另截至民國九十四年三月三十一日，因員工執行員工認股權證而預收之股款共21,516千元。

南亞科技股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司民國九十三年第一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18,350,000股，每股認購價格為新台幣10元，共計收足股款新台幣183,580千元，並經本公司董事會決議以民國九十三年三月二十五日為增資發行新股基準日。另截至民國九十三年三月三十一日，因員工執行認股權證而預收之股款共12,770千元。

民國九十四年三月三十一日額定股本為50,000,000千元，每股面額10元，其中保留4,000,000千元供認股權憑證使用，保留10,128,392千元為公司債可轉換債數額。民國九十三年三月三十一日額定股本為45,000,000千元，每股面額10元，其中保留4,000,000千元供認股權憑證使用，保留3,500,000千元為公司債可轉換債數額。

民國九十四年及九十三年三月三十一日本公司實收股本分別為36,139,188千元及35,646,868千元，每股面額10元。

2.庫藏股票

民國九十四年第一季庫藏股變動情形如下：

項 目	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
子公司持有本公司股票	<u>18,564,041</u>	<u>-</u>	<u>7,429</u>	<u>18,556,612</u>

民國九十三年第一季庫藏股變動情形如下：

項 目	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
子公司持有本公司股票	<u>18,556,612</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>18,556,612</u>

民國九十四年及九十三年三月三十一日本公司之子公司 - 培仁公司持有本公司股票之每股平均帳面價值均為18.73元，期末每股平均市價分別為21.75元及26.52元。

3.資本公積

民國九十四年及九十三年三月三十一日之資本公積餘額內容如下：

	<u>94.3.31</u>	<u>93.3.31</u>
現金增資發行溢價	\$ 14,202,318	14,070,223
庫藏股交易	71,875	71,847
長期投資產生者	<u>34,020</u>	<u>34,534</u>
	<u>\$ 14,308,213</u>	<u>14,176,604</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。

4.盈餘分配

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，其餘依下列原則分派：

董事、監察人酬勞金最高百分之一、員工紅利百分之一至八，其餘為股東股息、紅利。

南亞科技股份有限公司財務季報表附註(續)

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，股利分派採剩餘股利政策，依照本公司資金預算，作適當之股利分派，其中現金股利之發放以不超過當年度全部股利之百分之五十為原則。

本公司決算之盈餘如有包含依權益法認列之投資收益及未使用之所得稅抵減額時，於分派股息前應先將是項收益轉列特別公積項下，俟該項收益實現後再轉列累積盈餘。

依原證券暨期貨管理委員會之規定，前述所提之特別盈餘公積如屬前期累積之股東權益減項金額，自前期末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。

5.股東可扣抵稅額帳戶

民國九十四年及九十三年三月三十一日，本公司可扣抵稅額帳戶餘額分別為6,660千元及2,966千元。本公司民國九十三年度及九十二年度盈餘分派預計及實際可扣抵稅額比例分別為0.10%及0%。

6.未分配盈餘相關資訊

	<u>94.3.31</u>	<u>93.3.31</u>
民國八十六年度(含)以前	\$ -	-
民國八十七年度(含)以後	<u>7,078,257</u>	<u>53,113</u>
	<u><u>\$ 7,078,257</u></u>	<u><u>53,113</u></u>

7.員工認股權證

本公司於民國九十年九月經原證期會核准發行員工認股權憑證，該項憑證發行總額為150,000單位，發行之普通股新股總數為150,000千股。憑證持有人於發行屆滿二年可行使認股比例累計50%，屆滿三年可行使認股比例累計75%，屆滿四年可行使認股比例累計100%，認股權證之存續期間為八年。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。首批員工認股權憑證已於民國九十年十月二十九日發行，計147,000單位；每股認股價格為新台幣10元。

第二批員工認股權憑證於民國九十一年十一月經原證期會核准發行100,000單位，發行條件與首批員工認股權憑證相同，於民國九十一年十二月十九日發行99,500單位，每股認股價格為新台幣20.60元，嗣後因民國九十二年度本公司普通股股份發生變動，認股價格依認股辦法公式調整為19.90元。

第三批員工認股權憑證於民國九十三年一月經原證期會核准發行100,000單位，發行條件與前二批員工認股權憑證相同，於民國九十三年三月一日發行計98,000單位，每股認股價格為新台幣24.90元。

南亞科技股份有限公司財務季報表附註(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：

認 股 選 擇 權	94年第一季		93年第一季	
	數 量	加權平均 行使價格(元)	數 量	加權平均 行使價格(元)
期初流通在外	249,077	\$ 19.15	203,976	14.59
本期給與	-	-	98,000	24.90
本期行使	(26,758)	14.85	(18,358)	10.00
本期沒收	(1,535)	22.69	(3,922)	19.29
期末流通在外	<u>220,784</u>	19.64	<u>279,696</u>	18.44
期末仍可行使之認股選擇權	<u>51,216</u>		<u>23,198</u>	
本期給與之認股選擇權加權平均公平價值(元)	<u>\$ -</u>		<u>21.90</u>	

本公司截至民國九十四年三月三十一日止酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下：

行使價格之範圍	截至 94.3.31 流通在外之認股選擇權			目前可行使認股選擇權	
	流通在外 數 量	加權平均預期 剩餘存續期限	每股加權平均 行使價格(元)	94.3.31 可行使之數量	每股加權平均 行使價格(元)
10.0元	51,794	4.58年	\$ 10.00	18,996	10.00
19.9元	77,782	5.625年	19.90	32,220	19.90
24.9元	91,208	6.92年	24.90	-	-

本公司民國九十三年第一季發行之第三次員工認股權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：

股利率	-
預期價格波動性	107.28%
無風險利率	1.875%
預期存續期間	8年
每單位認股選擇權公平價值(元)	21.90
採公平價值法之酬勞成本	1,997,455
本期採公平價值法認列之酬勞成本	196,314

財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊列示如下：

	94年第一季
擬制性資訊：	
淨 利	<u>\$ 796,079</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.22</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 0.21</u>

南亞科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(十四)每股盈餘

民國九十四年第一季及九十三年第一季，本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

單位：千元 / 千股

	94年第一季				
	金 額 (分子)		股數 (分母)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅前	稅後
基本每股盈餘：					
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 1,022,328	992,393	3,570,381	<u>0.29</u>	<u>0.28</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工認股權證	-	-	50,302		
可轉換公司債	-	-	197,063		
稀釋每股盈餘：					
屬於普通股股東之本期淨利					
加潛在普通股之影響	<u>1,022,328</u>	<u>992,393</u>	<u>3,817,746</u>	<u>0.27</u>	<u>0.26</u>

民國九十四年第一季，子公司持有本公司之股票若不視為庫藏股處理，則計算基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之普通股加權平均流通在外股數分別為3,588,945千股及3,836,310千股。

單位：千元 / 千股

	93年第一季				
	金 額 (分子)		股數 (分母)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅前	稅後
基本每股盈餘：					
屬於普通股股東之本期淨損	\$ 1,011,621	1,005,110	3,529,184	<u>0.29</u>	<u>0.28</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工認股權證	-	-	107,133		
可轉換公司債	-	-	208,313		
屬於普通股股東之本期純益					
加潛在普通股之影響	<u>1,011,621</u>	<u>1,005,110</u>	<u>3,844,630</u>	<u>0.26</u>	<u>0.26</u>

民國九十三年第一季，子公司持有本公司之股票若不視為庫藏股處理，則計算基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之普通股加權平均流通在外股數分別為3,547,741千股及3,863,187千股。

南亞科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(十五)金融商品相關資訊

1.衍生性金融商品

(1)利率交換

A.本公司操作利率交換之衍生性金融商品係以非交易為目的，主要目的係規避長期借款之利率風險，明細如下：

金 融 商 品	合約金額(名目本金)	
	94.3.31	93.3.31
花旗銀行利率交換合約	NT\$ 4,460,000	6,940,000
荷蘭銀行利率交換合約	400,000	600,000
台北富邦銀行利率交換合約	6,600,000	6,600,000
台新銀行利率交換合約	300,000	300,000
美國銀行利率交換合約	3,000,000	3,000,000
	NT\$ 14,760,000	17,440,000

B.本公司簽訂之新台幣利率交換合約，主要目的係規避以台灣銀行及中國信託銀行主辦之台幣120億元及145億元聯貸借款以及交通銀行34億元之借款利率波動風險。上述長期借款係採用浮動利率。

(a)本公司於民國九十一年二月至六月分別與花旗銀行及荷蘭銀行簽訂共十三筆之新台幣利率交換契約，承作總額共計109億元，並於每三個月支付交易對象固定利率3.38% 3.75%之利息，並收取按台灣貨幣次級市場往來利率(簡稱BACP)90天為基礎計算之浮動利息。因該項交易所產生之淨給付及收入差額於當期認列，帳列利息支出或利息收入。合約最後到期日為民國九十五年十月。

(b)本公司於民國九十二年六月及七月與台北銀行簽訂三筆之新台幣利率交換契約，承作總額共計20億元，並於每三個月支付交易對象固定利率1.68% 1.79%之利息，並收取按台灣貨幣次級市場往來利率(簡稱BACP)90天為基礎計算之浮動利息。因該項交易所產生之淨給付及收入差額於當期認列，帳列利息支出或利息收入。合約最後到期日為民國九十七年七月。

(c)本公司於民國九十二年七月至八月與台北銀行簽訂三筆之新台幣利率交換契約，承作總額共計36億元，並於每三個月支付交易對象USD-LIBOR-BBA為計算基礎之浮動利息(本期利率區間為1.165% 2%)，並收取按TWD-BACP為基礎計算之浮動利息(本期利率區間為1.119% 1.193%)。因該項交易所產生之淨給付及收入差額於當期認列，帳列利息支出或利息收入。合約最後到期日為民國九十七年七月。

南亞科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(d)本公司於民國九十二年七月與台新銀行簽訂一筆新台幣利率交換契約,承作總額為3億元,本公司每三個月支付交易對象固定利率1.96%之利息,並收取按台灣貨幣次級市場往來利率(簡稱BACP)90天為基礎計算之浮動利息(本期利率為1.177%)。因該項交易所產生之淨給付及收入差額於當期認列,帳列利息支出或利息收入。合約最後到期日為民國九十七年七月。

(e)本公司於民國九十二年八月與美國商銀簽訂二筆之新台幣利率交換契約,承作總額共計30億元,並於每三個月支付交易對象USD-LIBOR-BBA為計算基礎之浮動利息(本期利率區間為1.163%~1.95%),並收取按TWD-BACP為基礎計算之浮動利息(本期利率區間為1.177%~1.193%)。因該項交易所產生之淨給付及收入差額於當期認列,帳列利息支出或利息收入。合約最後到期日為民國九十七年七月。

(f)本公司於民國九十二年十二月與富邦銀行簽訂一筆新台幣利率交換契約,承作金額10億元,並於每三個月支付交易對象USD-LIBOR-BBA為計算基礎之浮動利息(本期利率為1.94%),並收取按TWD-Telerato-6165為計算基礎之浮動利息(本期利率為1.202%)。因該項交易所產生之淨給付及收入差額於當期認列,帳列利息支出或利息收入。合約最後到期日為民國九十六年十二月。

C.民國九十四年第一季及九十三年第一季因操作利率交換之淨收付利息支出分別為42,571千元及55,491千元。

D.民國九十四年及九十三年三月三十一日本公司依合約計算之應付利率交換利息淨額分別為19,639千元及25,557千元,帳列應付費用項下。

(2)本公司民國九十四年三月三十一日從事衍生性金融商品之公平價值說明如下:

利率交換	\$ <u>(167,413)</u>
------	---------------------

(3)上述衍生性金融商品之交易,因交易對象均為國際知名外商銀行,本公司認為其違約之可能性極小,即使發生損失,金額亦不重大。

2.金融商品之公平價值

依財務會計準則公報第二十七號「金融商品之揭露」,揭露衍生性及非衍生性金融商品之公平價值如下:

衍生性金融商品:請詳說明1。

經評估本公司民國九十四年及九十三年三月三十一日非衍生性金融商品之公平價值除下列明細外,餘皆接近其在資產負債表上之帳面價值。

南亞科技股份有限公司財務季報表附註(續)

非衍生性金融商品：

	94.3.31		93.3.31	
	帳 面 價 值	公 平 價 值	帳 面 價 值	公 平 價 值
資產及負債：				
短期投資	\$ 4,000,053	4,007,256	6,765,870	6,809,041
長期投資	19,638,541	19,901,319	10,332,776	10,452,127
應付公司債	6,936,600	6,821,716	7,264,400	7,635,611
資產負債表外金融商品：				
信用狀	-	11,824	-	59,471

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上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、應付票據及帳款、短期銀行借款、一年內到期之長期借款(不含一年內到期之應付公司債)、應付費用、其他應收款、其他應付款以及短期其他金融資產。
- (2)短期投資以市場價格為公平價值。
- (3)長期股權投資如有市場價格可循時，則以該市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則以被投資公司之淨值估計公平價值。
- (4)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。
- (5)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。
- (6)公司債以市場價格為公平價值。
- (7)衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。本公司之大部分衍生性金融商品均有金融機構之報價以供參考。
- (8)信用狀/背書保證，其公平價值係以合約金額為準。

南亞科技股份有限公司財務季報表附註(續)

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	董事長同一人
眾晶科技(股)公司	其負責人與本公司董事長具二親等內之關係
福懋科技(股)公司	其負責人與本公司董事長具二親等內之關係
南亞科技美國公司(Nanya Technology Corporation,U.S.A.)	本公司持股100%之子公司
培仁(股)公司	本公司持股100%之子公司
南亞科技香港公司(Nanya Technology (HK) Corporation, Limited)	本公司持股99.99%之子公司
南亞科技日本公司(Nanya Technology Japan)	本公司持股100%之子公司
南亞科技歐洲公司(Nanya Technology Europe, GmbH)	本公司間接持股99.99%之孫公司
台灣化學纖維(股)公司	董事長同一人
台灣小松電子材料(股)公司	董事長同一人
台塑石化(股)公司	董事長同一人
南亞電路板(股)公司	董事長同一人
台灣塑膠工業(股)公司	董事長同一人
台朔重工業(股)公司	董事長同一人
華亞科技(股)公司 (原名華亞半導體(股)公司)	本公司依權益法評價之被投資公司
華肯投資(股)公司	本公司依權益法評價之被投資公司

南亞科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.營業收入及應收帳款

本公司對關係人重大銷貨金額如下：

	94年第一季		93年第一季	
	金 額	佔本公司銷貨淨額%	金 額	佔本公司銷貨淨額%
南亞科技美國公司	\$ 3,631,938	33.58	1,875,890	21.96
福懋科技公司	-	-	6,596	0.08
南亞科技日本公司	370,550	3.42	428,494	5.02
南亞科技歐洲公司	1,041,767	9.63	1,095,017	12.82
	<u>\$ 5,044,255</u>	<u>46.63</u>	<u>3,405,997</u>	<u>39.88</u>

本公司因銷貨與關係人所發生之應收關係人款項餘額如下：

	94.3.31		93.3.31	
	金 額	佔應收票據及帳款%	金 額	佔應收票據及帳款%
南亞科技美國公司	\$ 2,914,103	43.54	1,372,506	30.20
南亞科技香港公司	-	-	146,069	3.21
南亞科技日本公司	307,853	4.60	378,527	8.33
南亞科技歐洲公司	634,038	9.47	599,398	13.19
福懋科技公司	-	-	6,838	0.15
	<u>\$ 3,855,994</u>	<u>57.61</u>	<u>2,503,338</u>	<u>55.08</u>

上開客戶之收款期間為月底結算60天 90天或承兌交單60天 90天內撥款，惟為提高南亞科技美國公司在美國市場競爭力，而同意延長其帳款收現期限。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財務季報表附註(續)

2.進貨及應付帳款

本公司對關係人之重大進貨金額如下：

	<u>94年第一季</u>		<u>93年第一季</u>	
	佔進貨		佔進貨	
	金 額	淨額%	金 額	淨額%
南亞塑膠公司	\$ 80,655	2.02	74,346	1.52
台灣塑膠公司	3,920	0.09	-	-
小松電子公司	269,947	6.75	232,353	4.77
台塑石化公司	1,714	0.04	11,872	0.22
華亞科技公司	2,468,402	61.70	-	-
	<u>\$ 2,824,638</u>	<u>70.60</u>	<u>318,571</u>	<u>6.51</u>

本公司向關係人進貨之應付帳款餘額如下：

	<u>94.3.31</u>		<u>93.3.31</u>	
	佔應付		佔應付	
	金 額	款項%	金 額	款項%
南亞塑膠公司	\$ 28,540	0.55	-	-
台灣塑膠公司	1,290	0.03	-	-
小松電子公司	42,135	0.82	23,286	0.60
華亞科技公司	1,703,963	33.07	-	-
	<u>\$ 1,775,928</u>	<u>34.47</u>	<u>23,286</u>	<u>0.60</u>

上開客戶除華亞科技公司之付款期間為次月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

本公司對關係人之重大委外託工金額如下：

	<u>94年第一季</u>	<u>93年第一季</u>
眾晶科技公司	\$ -	146,176
福懋科技公司	611,782	262,037
	<u>\$ 611,782</u>	<u>408,213</u>

南亞科技股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司對關係人之應付帳款餘額如下：

	94.3.31		93.3.31	
	金 額	佔應付 款項%	金 額	佔應付 款項%
眾晶科技公司	\$ -	-	137,139	3.56
福懋科技公司	426,960	8.29	436,211	11.32
	<u>\$ 426,960</u>	<u>8.29</u>	<u>573,350</u>	<u>14.88</u>

上開客戶之付款期間為次月60 90天內付款。

4.資金融通情形

民國九十四年第一季及九十三年第一季本公司與關係人間之資金融通情形如下：

94年第一季					
	最高餘額		期 末 餘 額	利 率	利 息 收 入
	日 期	最高餘額			
其他應收款 - 關係人：					
流動：					
培仁公司	94.03.22	\$ 438,800	438,800	2.76%~ 2.824%	2,418
台朔重工公司	94.03.28	1,500,000	1,500,000	2.824%	464
華肯投資公司	94.01.10	50,000	50,000	2.75%~ 3.125%	364
台灣塑膠公司	94.02.25	1,500,000	-	2.76%~ 2.824%	3,587
			<u>\$ 1,988,800</u>		<u>6,833</u>
93年第一季					
	最高餘額		期 末 餘 額	利 率	利 息 收 入
	日 期	最高餘額			
其他應收款 - 關係人：					
流動：					
培仁公司	93.03.09	\$ 255,200	255,200	2.537%~ 2.849%	1,430
南亞塑膠公司	93.03.22	587,400	587,400	2.537%~ 2.849%	165
華亞科技公司	93.01.14	315,500	-	2.537%~ 2.849%	43
華肯投資公司	93.03.17	17,000	17,000	2.537%~ 2.849%	69
			<u>859,600</u>		<u>1,707</u>

南亞科技股份有限公司財務季報表附註(續)

94年第一季					
最高餘額					
日 期	最高餘額	期末餘額	利 率	利息支出	
應付關係人往來款：					
非流動：					
南亞塑膠公司	94.02.25	\$ 5,000,000	<u>5,000,000</u>	2.76%~ 2.824%	<u>13,505</u>

93年第一季					
最高餘額					
日 期	最高餘額	期末餘額	利 率	利息支出	
應付關係人往來款：					
流動：					
南亞塑膠公司	93.03.05	\$ 719,600	<u>-</u>	2.537%~ 2.849%	<u>405</u>

5.財產交易

- (1)本公司於民國九十四年一月為建廠需要，向台灣化學纖維公司購入桃園縣龜山鄉華亞段第349、349-5號二筆土地，合約總價為507,483千元，截至民國九十四年三月三十一日止尚未辦理過戶，本公司已支付金額101,500千元，帳列預付土地及設備款項下。
- (2)本公司於民國九十四年第一季出售長期股權投資 - 華亞科技(股)公司予培仁(股)公司，其處分價格為120,463千元扣除處分成本129,278千元及依出售持股比例沖轉長期投資產生之資本公積1,160千元，認列處分損失為9,975千元，因其屬順流交易，未實現處分投資損失計8,312千元，已100%銷除，並相對認列遞延借項8,312千元帳列其他資產 - 其他項下，未來分五年逐年認列已實現處分投資損失，截至民國九十四年第一季已實現出售投資損失為1,663千元。

6.租 賃

本公司向關係人南亞塑膠公司承租座落桃園縣蘆竹鄉錦中段241地號土地為建廠使用及承租宿舍為員工使用，其民國九十四年第一季及九十三年第一季所支付租金之情形如下：

	94年第一季	93年第一季
租賃支出	\$ <u>7,679</u>	<u>6,259</u>

南亞科技股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司向關係人承租台北辦公室，其民國九十四年第一季及九十三年第一季所支付之情形如下：

	<u>94年第一季</u>	<u>93年第一季</u>
南亞塑膠	\$ 22	22

7.其他重大交易

- (1)本公司與關係人南亞塑膠公司共同分攤之事務費用，其民國九十四年第一季及九十三年第一季之分攤金額分別為1,119千元及1,044千元，帳列管理費用項下。
- (2)本公司與關係人南亞電路板公司共同分攤之事務費用，其民國九十四年第一季及九十三年第一季之分攤金額分別為4,463千元及4,130千元，帳列管理費用項下。
- (3)本公司於民國九十四年第一季移轉本公司部分員工予華亞科技公司，華亞科技公司依合約規定應給予本公司移轉員工六個月以內之薪資，為31,163千元作為本公司培訓員工之補償，本公司帳列其他收入項下。截至民國九十三年三月三十一日，華亞科技公司對本公司尚有3,249千元尚未支付，本公司帳列「其他應收款 - 關係人」項下。
- (4)截至民國九十四年三月三十一日，本公司應收南亞科技日本公司墊付款3,783千元，帳列「其他應收款 - 關係人」項下。
- (5)截至民國九十四年及九十三年三月三十一日，本公司應收華亞科技(股)公司電力費及圳水設備使用費、材料費等支出分別計8,192千元及3千元，帳列「其他應收款 - 關係人」項下。

六、抵質押之資產

本公司部份機器設備業已提供作為長期借款之擔保，請詳附註四(九)之說明。

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國九十四年三月三十一日，除財務報表及附註另有說明及列示者外，本公司尚有下列承諾及或有事項：

- (一)本公司為進口原物料已開立未使用信用狀金額約為11,824千元。
- (二)Renesas Technology Corporation (Renesas)(瑞薩科技股份有限公司，以下稱瑞薩公司)於民國九十二年十二月向美國加州地方法院控告本公司之子公司 - 南亞科技美國公司侵害該公司所有之七項專利。該等專利係有關動態隨機存取記憶體及金屬絕緣場效電晶體之電路改良。

瑞薩公司另於民國九十三年二月向日本東京地方法院控告本公司之子公司南亞科技日本公司侵害該公司所有之二項專利。該等專利係有關動態隨機存取記憶體之電路改良。此外，瑞薩公司於民國九十三年十月再向東京地方法院就南亞科技日本公司產品侵害其封裝之專利部分提出假處分之聲請。目前該案已進行訴訟程序，本公司正與律師配合處理中。

南亞科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(三)本公司與本公司之美國子公司 - 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，現遭指稱涉及聯合操控市場價格而違反美國antitrust相關法規，於美國聯邦法院之集體訴訟中，與其他世界主要之記憶體大廠同被列為共同被告。目前該案已進行訴訟程序，本公司正與律師配合處理中。

(四)美國Rambus公司於民國九十四年一月宣稱其已向美國加州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。惟截至目前為止，本公司尚未收到上開訴訟之相關訴狀。本公司將積極瞭解並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：無。

十、其 他

(一)民國九十四年第一季及九十三年第一季發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別分別彙總如下：

功能別 性質別	94年第一季			93年第一季		
	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
用人費用						
薪資費用	481,947	158,017	639,964	466,565	145,288	611,853
勞健保費用	27,343	8,387	35,730	26,761	7,635	34,396
退休金費用	25,282	8,289	33,571	24,031	7,483	31,514
其他用人費用	-	-	-	-	-	-
折舊費用	2,031,199	72,030	2,103,229	1,869,282	57,994	1,927,276
攤銷費用	442,810	836,720	1,279,530	125,465	293,518	418,983

(二)重 分 類

民國九十三年第一季之財務報表中，若干金額為配合民國九十四年第一季之財務報表表達方式已作適當重分類，該重分類對財務報表之表達無重大影響。

南亞科技股份有限公司財務季報表附註(續)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

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	本期最高餘額	期末餘額	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	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
											名稱	價值		
0	本公司	培仁	其他應收款 - 關係人	438,800	438,800	2.76%~2.824%	註一 2	-	子公司資金融通	-	-	-	註二	淨值50%(29,017,845千元) 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%(23,214,276千元)
0	"	華肯投資	i ^a	50,000	50,000	2.75%~3.125%	註一 2	-	被投資公司資金融通	-	-	-	註二	i ^a
0	"	台朔重工	i ^a	1,500,000	1,500,000	2.824%	註一 2	-	關係企業資金融通	-	-	-	註二	-

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%(14,508,922千元)；無業務往來及非關係人，淨值20%(11,607,138千元)

2.為他人背書保證：無。

3.期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/千股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比率	市價	
本公司	南亞科技美國公司	本公司持股100%之子公司	長期投資	2	45,282	100.00	45,282	-
"	培仁股份有限公司	本公司持股100%之子公司	長期投資	480	-	100.00	72,946	-
"	創世紀半導體股份有限公司	本公司持股58.11%之子公司	長期投資	7,109	5,217	58.11	5,221	-
"	南亞科技香港公司	本公司持股99.99%之子公司	長期投資	9	45,383	99.99	45,381	-
"	南亞科技日本公司	本公司持股100%之子公司	長期投資	1	19,850	100.00	19,850	-
"	華肯投資股份有限公司	本公司持股50%之轉投資公司	長期投資	35,025	614,966	50.00	614,966	-
"	華亞科技股份有限公司	本公司持股44.50%之轉投資公司	長期投資	1,104,007	18,907,843	44.20	19,097,673	-
"	新光吉星基金	-	短期投資	50,099	700,000	-	701,486	-
"	國泰債券基金	-	短期投資	40,008	450,000	-	451,155	-
"	寶來得利基金	-	短期投資	13,604	200,000	-	200,709	-
"	建弘全家福基金	-	短期投資	937	150,000	-	150,569	-
"	匯豐富泰債券基金	-	短期投資	10,362	150,000	-	150,529	-
"	永昌鳳翔債券基金	-	短期投資	33,968	500,000	-	500,615	-
"	荷銀債券基金	-	短期投資	34,021	500,000	-	500,602	-
"	保德信債券型基金	-	短期投資	31,550	450,053	-	450,527	-
"	日盛債券基金	-	短期投資	18,765	250,000	-	250,306	-
"	JF第一債券基金	-	短期投資	32,797	450,000	-	450,505	-
"	金復華債券基金	-	短期投資	16,025	200,000	-	200,253	-

南亞科技股份有限公司財務季報表附註(續)

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額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 / 千股

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	售 價	帳面成本	處分損益	股 數	金 額
本公司	金復華債券基金	短期投資	-	-	-	-	16,025	200,000	-	-	-	-	16,025	200,000
"	永昌鳳翔債券基金	"	-	-	-	-	33,968	500,000	-	-	-	-	33,968	500,000
"	保德信債券型基金	"	-	-	-	-	42,063	600,000	10,513	150,000	149,947	53	31,550	450,053
"	國泰債券基金	"	-	-	22,251	250,000	17,757	200,000	-	-	-	-	40,008	450,000
"	荷銀債券基金	"	-	-	-	-	34,021	500,000	-	-	-	-	34,021	500,000
"	日盛債券基金	"	-	-	-	-	18,765	250,000	-	-	-	-	18,765	250,000
"	新光吉星基金	"	-	-	17,921	250,000	32,178	450,000	-	-	-	-	50,099	700,000
"	JF第一債券基金	"	-	-	-	-	32,797	450,000	-	-	-	-	32,797	450,000
"	華亞科技公司	長期投資	華亞科技公司	依權益法評價之被投資公司	1,111,507	18,273,684	-	763,437	7,500	120,463	129,278	(1,663)	1,104,007	18,907,843
							(註)					(註1)		

(註)係權益法認列之投資利益。

(註1)售價120,463千元扣除成本129,278千元及依出售比例沖轉長期投資產生之資本公積1,160千元，認列處分損失9,975千元，其中屬已實現處分損失為1,663千元，未實現處分損失為8,312千元，業已轉列遞延借項。

5. 取得不動產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

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	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	桃園縣龜山鄉華亞段349、349-5等二筆土地	94.1.31	507,483	已支付101,500元	台灣化學纖維公司	董事長同一人	王韭、馬進和、長庚醫院	不適用	民國76年7月	89,752	鑑價報告	建廠用途	-

註：截至民國九十四年三月三十一日尚未辦理過戶完成。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：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 / 千股

進(銷)貨之公司	交易對象	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	本公司持股100%之子公司	銷貨	(3,631,938)	(33.58) %	60天~90天	-	-	2,914,103	43.54 %	-
"	南亞科技日本公司	本公司持股100%之子公司	銷貨	(370,550)	(3.42) %	60天~90天	-	-	307,853	4.60 %	-
"	南亞科技歐洲公司	本公司之孫公司	銷貨	(1,041,767)	(9.63) %	60天~90天	-	-	634,038	9.47 %	-
"	小松電子公司	董事長同一人	進貨	269,947	6.75 %	次月15日前付款	-	-	(42,135)	(0.82) %	-
"	華亞科技公司	依權益法評價之被投資公司	進貨	2,468,402	61.70 %	次月60天	-	-	(1,703,963)	(33.07) %	-
"	福懋科技公司	其負責人與本公司董事長具二親等內之關係	託外加工	611,782	- %	次月60天~90天	-	-	(426,960)	(8.29) %	-

南亞科技股份有限公司財務季報表附註(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者：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	南亞科技美國公司	本公司之子公司	應收帳款2,914,103	5.80	-	-	804,334	-
"	南亞科技日本公司	本公司之子公司	應收帳款307,853	5.36	-	-	108,378	-
"	南亞科技歐洲公司	本公司之孫公司	應收帳款634,038	8.15	-	-	256,574	-
"	培仁公司	本公司之子公司	其他應收款 - 關係人438,800	-	-	-	-	-
	台朔重工(股)公司	董事長同一人	其他應收款 - 關係人1,500,000	-	-	-	-	-

9.從事衍生性商品交易：

民國九十四年第一季本公司從事衍生性商品交易資訊，請詳附註四(十五)說明。

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

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	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
南亞科技公司(本公司)	南亞科技美國公司(Nanya Technology Corporation, U.S.A.)	美國	經營半導體產品之銷售業務	20,392	20,392	2	100.00%	45,282	2,370	2,370	-
南亞科技公司(本公司)	創世紀半導體公司(Genesis Semiconductor, Inc.)	美國	經營積體電路設計及行銷業務	83,572	83,572	7,109	58.11%	5,217	(197)	(406)	-
南亞科技公司(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%	-	(1,802)	(4,486)	-
南亞科技公司(本公司)	南亞科技香港公司(Nanya Technology (HK) Corporation, Limited)	香港	經營半導體產品之銷售業務	31,904	31,904	9	99.99%	45,383	(1,407)	(1,407)	-
南亞科技公司(本公司)	南亞科技日本公司(Nanya Technology Japan)	日本	經營半導體產品之銷售業務	20,161	20,161	1	100.00%	19,850	(3,178)	(3,178)	-
南亞科技公司(本公司)	華肯投資公司	台北市	一般投資業	350,250	350,250	35,025	50.00%	614,966	76,488	38,244	-
南亞科技公司(本公司)	華亞科技公司	桃園縣	電子零組件製造銷售	18,090,962	9,779,765	1,104,007	44.20%	18,907,843	1,763,649	763,437	-
南亞科技香港公司	南亞科技歐洲公司(Nanya Technology Europe, GmbH)	德國	一般進出口貿易業務	30,056	30,056	-	100.00%	39,686	1,274	1,274	-

2.資金貸與他人：無。

3.為他人背書保證：無。

4.期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/千股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率(%)	市 價	
培仁股份有限公司	南亞科技	母子公司	長期投資	18,556	347,533	0.51	403,606	-
培仁股份有限公司	南亞電路板	實質關係人	長期投資	1,323	33,630	0.27	-	-
培仁股份有限公司	華亞科技	同為南亞科技之轉投資公司	長期投資	7,500	121,427	0.30	129,739	-
南亞科技香港公司	南亞科技歐洲公司	母子公司	長期投資	-	39,686	100.00	-	-

南亞科技股份有限公司財務季報表附註(續)

5.累積買進或賣出同一有價證券之金額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/千股

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股數	金 額	股數	金 額	股數	售 價	帳面成本	處分損益	股數	金 額
華亞科技(股)公司	荷蘭債券基金	短期投資	-	-	-	-	14,993	220,000	14,993	220,553	220,000	553	-	-
"	寶來得利基金	"	-	-	-	-	13,596	200,000	13,596	200,533	200,000	533	-	-
"	日盛債券基金	"	-	-	-	-	26,323	350,000	26,323	350,940	350,000	940	-	-
"	金復華債券基金	"	-	-	-	-	23,278	290,000	23,278	290,147	290,000	147	-	-
"	匯豐富泰二號債券基金	"	-	-	-	-	21,854	300,000	21,854	300,470	300,000	470	-	-
"	盛華1699債券基金	"	-	-	-	-	20,667	250,000	20,667	250,706	250,000	706	-	-
"	國泰債券基金	"	-	-	-	-	25,778	290,000	25,778	290,603	290,000	603	-	-
"	彰銀安泰債券基金	"	-	-	-	-	6,976	80,000	6,976	80,193	80,000	193	-	-
"	匯豐富泰債券基金	"	-	-	-	-	24,851	360,000	24,851	360,387	360,000	387	-	-

6.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8.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	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	南亞科技公司	母公司	進貨	3,631,938	100.00 %	-	-	-	(2,914,103)	100.00 %	-
美國公司	南亞科技公司	母公司	進貨	370,550	100.00 %	-	-	-	(307,853)	100.00 %	-
南亞科技	南亞科技公司	母公司	進貨	1,041,767	100.00 %	-	-	-	(634,038)	100.00 %	-
日本公司	南亞科技公司	母公司	進貨	1,041,767	100.00 %	-	-	-	(634,038)	100.00 %	-
歐洲公司	南亞科技公司	母公司	進貨	1,041,767	100.00 %	-	-	-	(634,038)	100.00 %	-
華亞科技(股)公司	南亞科技公司	華亞公司為其權益法評價之被投資公司	銷貨	(2,468,402)	50.26 %	出貨日起60日內收款	-	-	1,703,963	48.95 %	-
"	Infineon Technologies AG	"	銷貨	(2,431,409)	49.51 %	出貨日起60日內收款	-	-	1,777,142	51.05 %	-

9.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者：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關 係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金 額	處理方式		
華亞科技(股)公司	南亞科技公司	華亞公司為其依權益法評價之被投資公司	1,703,963	1.61	-	-	607,593	-
"	Infineon Technologies AG	"	1,777,142	1.61	-	-	210,619	-

南亞科技股份有限公司財務季報表附註(續)

10.從事衍生性商品交易：

(1)利率交換：

華亞科技(股)公司簽定之美元利率交換契約，主要為規避以合作金庫為主辦之十七家銀行美金聯貸之利率波動風險。該長期借款係採用浮動利率，於民國九十三年撥款美金二億六千萬元，截至民國九十四年三月三十一日止，尚未償還餘額為US\$260,000,000元，截至民國九十四年三月三十一日止，華亞科技(股)公司已有與三家銀行簽訂共四筆尚未到期之美金利率交換契約。

華亞科技(股)公司於民國九十三年五月與台北富邦銀行簽訂一筆美元利率交換契約，承作總價美金一千七百萬元，並於每六個月支付交易對象以六個月期USD- LIBOR Telerate Page 3750(以下簡稱基準利率)為計算基礎之浮動利率(本期利率為2.96%)，當基準利率小於或等於2.5%(本期K/O Level上限)時，華亞科技(股)公司依利率2.2%計算支付交易對象之利息支出，當基礎利率大於2.5%(本期K/O Level上限)時，華亞科技(股)公司依基礎利率計算支付交易對象之利息支出；並收取交易對象六個月期USD- LIBOR Telerate Page 3750為計算基礎之浮動利率(本期利率為2.96%)，因該交易所產生之淨給付及收入差額於當期認列，帳列利息支出或利息收入。該合約之最後到期日為民國九十八年二月。

華亞科技(股)公司於民國九十三年五月與台北富邦銀行簽訂一筆美元利率交換契約，承作總價美金二千九百萬元，華亞科技(股)公司每六個月支付交易對象固定利率3.84%之利息；並收取交易對象以六個月期USD- LIBOR Telerate Page 3750為計算基礎之浮動利率(本期利率為2.96%)，因該交易所產生之淨給付及收入差額於當期認列，帳列利息支出或利息收入。該合約之最後到期日為民國九十八年二月。

華亞科技(股)公司於民國九十三年五月與台新銀行簽訂一筆美元利率交換契約，承作總價美金三千五百萬元，華亞科技(股)公司每六個月支付交易對象以六個月期USD- LIBOR Telerate Page 3750(以下簡稱基準利率)為計算基礎之浮動利率(本期利率為2.96%)，當基準利率小於或等於2.5%(本期K/O Level上限)時，華亞科技(股)公司依利率2.2%計算支付交易對象之利息支出，當基礎利率大於2.5%(本期K/O Level上限)時，華亞科技(股)公司依基礎利率計算支付交易對象之利息支出；並收取交易對象六個月期USD- LIBOR Telerate Page 3750為計算基礎之浮動利率(本期利率為2.96%)，因該交易所產生之淨給付及收入差額於當期認列，帳列利息支出或利息收入。該合約之最後到期日為民國九十八年二月。

華亞科技(股)公司於民國九十三年五月與渣打銀行簽訂一筆美元利率交換契約，承作總價美元四千九百萬元，華亞科技(股)公司每六個月支付交易對象固定利率3.775%之利息；並收取交易對象以六個月期USD-LIBOR Telerate Page 3750為計算基礎之浮動利率(本期利率為2.96%)，因該交易所產生之淨給付及收入差額於當期認列，帳列利息支出或利息收入。該合約之最後到期日為民國九十八年二月。

南亞科技股份有限公司財務季報表附註(續)

華亞科技(股)公司民國九十四年第一季因利率交換交易所產生之淨利息支出7,460千元。

民國九十四年三月三十一日，華亞科技(股)公司依合約計算之應付利率交換利息為3,167千元，帳列應付費用項下。

(三)大陸投資資訊：無。

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。