

股 票 代 碼：2408

查詢年報網址：<https://www.nanya.com>

<https://mops.twse.com.tw>



南亞科技股份有限公司

Nanya Technology Corporation

108年度年報

中 華 民 國 109 年 4 月 24 日 刊印

目 錄

	頁次
壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	4
一、設立日期.....	4
二、公司沿革.....	4
參、公司治理報告.....	8
一、組織系統.....	8
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	10
三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金.....	14
四、公司治理運作情形.....	19
五、會計師公費資訊.....	59
六、更換會計師資訊.....	60
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾 任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	61
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過 百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	61
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之 親屬關係之資訊	63
十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一事業 轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	64
肆、募資情形.....	65
一、股本來源.....	65
二、股東結構.....	65
三、股權分散情形.....	66
四、主要股東名單.....	66
五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	67
六、公司股利政策及執行狀況.....	67
七、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響.....	68
八、員工及董事酬勞.....	68
九、公司買回本公司股份情形.....	69
十、公司債辦理情形.....	69
十一、特別股辦理情形.....	69
十二、海外存託憑證辦理情形.....	69
十三、員工認股權憑證辦理情形.....	70
十四、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	72
十五、資金運用計畫執行情形.....	72

伍、營運概況	73
一、業務內容.....	73
二、市場及產銷概況.....	79
三、最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工資料.....	83
四、環保支出資訊.....	83
五、勞資關係.....	83
六、重要契約.....	85
陸、財務概況	86
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	86
二、最近五年度財務分析.....	91
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告.....	94
四、最近年度財務報告.....	95
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	95
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，財務週轉困難情事..	95
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	96
一、財務狀況分析.....	96
二、財務績效分析.....	97
三、現金流量分析.....	98
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	99
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年 投資計畫.....	99
六、風險事項分析.....	99
七、其他重要事項.....	105
捌、特別記載事項	106
一、關係企業相關資料.....	106
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	111
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形...	111
四、其他必要補充說明事項.....	111
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條三項 第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	111

附錄

附錄一：108 年度合併財務報告及會計師查核報告

附錄二：108 年度個體財務報告及會計師查核報告

壹、致股東報告書

一、108 年營業報告

南亞科技公司 108 年合併營收為新台幣 517 億元，稅後淨利 98 億元，每股盈餘 3.23 元。雖然去年的產業環境充滿挑戰與不確定性，本公司仍有不錯的盈餘，自由現金持續流入，並且進一步優化 20 奈米產品組合，成功的自主開發 10 奈米級 DRAM 記憶體技術，提升公司競爭力。

去年中美貿易爭端所引起的關稅增加、供應鏈調整、總體經濟成長放緩，以及 Intel 中央處理器缺貨等外部因素持續影響 DRAM 的終端應用市場，減低 DRAM 需求；全年平均售價較前一年下跌超過 45%。位元出貨量則仍較前一年成長超過 10%。108 年度營收 517 億元，較前一年減少 39%。

108 年營業毛利 165 億元，毛利率 32%，在扣除營業費用後，營業利益 95 億元。營業活動淨現金流入達到 174 億元，主要來自淨利與折舊，扣除資本支出 55 億元，全年自由現金流量達到 119 億元。

在優化 20 奈米產品組合上，持續推廣 8Gb DDR4 產品，取得伺服器與一線資料中心客戶的認證，提高出貨到伺服器市場的占比。另外，下半年推出 20 奈米的 4Gb/8Gb LPDDR3、2Gb/4Gb/8Gb LPDDR4/4X 等低功率產品，取得客戶驗證並開始出貨；未來將推廣至智慧型手機、智慧穿戴、智慧語音、低耗能攜帶型電腦及高速 SSD 等應用市場。

在佈局未來製程技術上，去年底審慎評估了向美光科技公司技術授權或是自主開發 10 奈米級製程技術的兩種方案。考量相關的經濟效益以及長期技術發展作為永續經營的重要基礎，決定選擇自主開發製程技術與產品設計作為未來經營發展的核心主軸。

為了強化與福懋科技公司在未來產品工程、封裝及測試等方面的策略合作，提升整體營運績效，並提高現金資產投資報酬率，本公司於 108 年底再次取得該公司約 13% 股權，累積持股達到 32%。

本公司依循「誠信透明」、「創新科技」、「責任採購」、「綠色生產」、「和諧職場」及「共榮社會」六大永續主軸，追求永續發展及善盡企業社會責任。在 108 年企業永續表現 持續獲得多項殊榮，包括再次入選「道瓊永續新興市場指數」成分股、

「富時臺灣永續指數」成分股；獲得台灣永續協會的「TOP50 台灣永續企業」，及「企業永續報告類白金獎」、「氣候領袖獎」、「人才發展獎」、「創新成長獎」；經濟部第 6 屆「國家產業創新獎」；臺灣證交所第 5 屆公司治理評鑑前 20%；勞動部「國家人才發展獎」；天下雜誌「天下企業公民獎」之「大型企業組」新秀獎的肯定；以及取得 ISO 27001 資訊安全認證等。

二、109 年營運計畫

本公司已成功自行開發出 10 奈米級 DRAM 記憶體設計，使將來的 DRAM 產品可持續微縮至少 3 個世代，並以自主的製程及產品技術平台，開發第一代的 10 奈米級前導產品 DDR4 及 DDR5，預計於今年下半年後陸續進入產品試產，並將為明年量產作準備。第二代的 10 奈米級製程技術目前已進入研發階段，預計在 111 年以前導入試產。

今年仍將持續進行 20 奈米產品組合優化以提升競爭力，除了增加一線雲端伺服器服務供應商的認證，提升銷售量外，也將加速 20 奈米低功率產品推廣，取得重要客戶的認證，以有效提高產品價值及銷售彈性。

三、產業前景

DRAM 是所有電子產品的關鍵元件，目前智慧型手機、伺服器/數據中心是最重要的市場。隨著全球通信廠商陸續導入 5G 服務，預期未來將會使得手機的總出貨量與 DRAM 的搭載量同步增加。在伺服器方面，行動計算、人工智慧、物聯網等應用以及 5G 基地站的佈建，將持續推動雲端伺服器與邊緣運算的成長；預期今年下半年推出的中央處理器將促使伺服器的 DRAM 搭載量增加，加上各種智慧化產品應用的成長，都會增加 DRAM 的需求。

關於 DRAM 的供給，三大 DRAM 供應商公開說明中皆闡述調整產能及產出計畫，由於去年各廠 DRAM 相關的資本支出保守，新增產能有限，109 年供給成長主要仰賴製程轉換，預計成長幅度將受到限制。此外，中國廠商的 DRAM 產品與量產時程仍無確切資訊，未來仍需持續觀察後續的發展以及對整體供給的潛在影響。

惟近期終端需求受到新型冠狀病毒疫情影響，居家辦公、虛擬教學或線上購物等需求，帶動資料中心、筆記型電腦、平板電腦、SSD及網通設備的DRAM需求增加，抵銷智慧型手機需求的相對疲弱，預估上半年整體DRAM位元需求將小幅成長。下半年則仍需持續觀察歐美等地疫情改善情況，以及全球經濟景氣復甦力道，才能推估整體DRAM位元需求成長的幅度。

四、結論

108 年 DRAM 產業景氣嚴重下滑，南亞科仍維持獲利。展望 109 年，本公司抱著審慎的看法，持續觀察疫情的發展，動態因應 DRAM 需求的變化。更重要的是，109 年將投入更多的資源，加速開發 10 奈米級製程技術與相關的產品，提升公司競爭力。展望未來，也將持續以技術創新來作為公司成長的核心動力，為所有股東創造更多的價值。

貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 84 年 3 月 4 日

二、公司沿革：

- | | |
|----------|--|
| 民國84年 3月 | 經濟部准予設立登記，並核發公司執照。 |
| 4月 | 與日本沖電氣株式會社(OKI)、南亞塑膠工業股份有限公司等三方面簽訂備忘錄，承接原南亞塑膠與OKI之16Mb DRAM技術案之所有權利義務。 |
| 民國85年11月 | 與日本沖電氣株式會社(OKI)簽訂0.36微米&0.32微米製程技術。 |
| 民國86年 7月 | 成立南亞科技美國公司NTC-USA，主要負責美洲地區之行銷與銷售。 |
| 民國87年 4月 | 通過英國勞氏(Lloyd' s)驗船協會之ISO-9001認證。 |
| 11月 | 與IBM公司簽訂0.2微米及0.175微米DRAM技術授權合約。 |
| 12月 | 通過英國勞氏(Lloyd' s)驗船協會之ISO-14001認證。 |
| 12月 | 成立美國德州休士頓產品設計中心。 |
| 民國88年10月 | 0.20微米64Mb SDRAM開始量產。 |
| 民國89年 8月 | 股票於台灣證券交易所掛牌上市買賣。 |
| 10月 | 與IBM公司簽訂專利授權及共同開發0.14微米、0.11微米DRAM產品合約。 |
| 民國90年 6月 | 全面量產0.175微米128Mb/256Mb DRAM。 |
| 10月 | DDR產品大量出貨，領先市場。 |
| 民國91年 4月 | 成立南亞科技(香港)股份有限公司。 |
| 6月 | 與戴爾電腦(Dell)公司簽訂策略聯盟合約，為其主要供應商。 |
| 9月 | 成立南亞科技日本公司。 |
| 11月 | 與德國英飛凌(Infineon)公司簽署成立合資公司及0.09、0.07微米共同技術研發協定。 |
| 12月 | 通過英國勞氏(Lloyd' s)驗船協會之ISO-18001環境管理系統認證。
通過瑞典Det Norske Veritas之ISO-14001認證。 |

- 民國92年 1月 與德國英飛凌(Infineon) 公司合資成立華亞科技股份有限公司。
- 3月 依Gartner iSuppli研究機構統計，本公司91年市場占有率躍升全球第五大。
- 7月 本公司海外存託憑證於盧森堡證券交易所掛牌交易。
- 民國93年 5月 DDR2產品取得全球先進大廠驗證。
- 12月 90奈米製程開始試產。
- 民國94年 4月 512Mb DDR2 SDRAM (667 MHz)取得Intel認證。
- 6月 90奈米製程技術基本功能驗證。
- 9月 與英飛凌簽訂60奈米共同開發合約。
- 民國95年 3月 本公司三廠(12吋廠)舉行動土典禮。
- 10月 成立南亞科(上海)科技貿易有限公司。
- 民國96年 5月 本公司三A廠設備入廠。
- 11月 本公司三A廠試產成功；第三季導入70奈米製程。
- 民國97年 4月 與美光簽訂合資及合作開發技術合約。
- 11月 本公司三A廠70奈米製程達到第一期全產能。
- 民國98年 8月 68奈米Stack產品試產成功。
- 9月 50奈米Stack產品試產成功。
- 民國99年 1月 投資IC設計公司－補丁科技。
- 7月 42奈米Stack產品試產成功。
- 10月 42奈米Stack產品開始生產。
- 民國100年 7月 30奈米Stack產品試產成功。
- 民國101年 3月 成立勝普電子股份有限公司。
- 民國102年 1月 與美光簽訂終止共同研發合約及華亞科產能讓予美光合約。
- 10月 通過ISO10002-客訴管理系統之台灣製造業公司。
- 民國103年 7月 出售勝普電子股份有限公司8吋晶圓廠房及設備。
- 10月 30奈米Stack設計微縮產品開始生產。
- 10月 DDR4產品取得全球先進大廠驗證。

- 民國104年 7月 本公司三廠北棟廠房舉行動土典禮。
- 8月 30奈米Stack設計微縮產品占總產出五成。
- 9月 通過電子行業公民聯盟有效性稽核程序查證(EICC VAP)。
- 12月 LPDDR3 4Gb產品量產。
- 民國105年 6月 本公司企業社會責任報告通過英國標準協會(BSI)依AA1000保證標準查證。
- 10月 20奈米機台設備入廠。
- 12月 完成華亞科技股份轉換交易。
- 民國106年 3月 20奈米試產。
- 4月 獲頒TCL合格供應商獎。
- 8月 新總部落成典禮。
- 10月 獲頒華為最佳供應商暨綠色夥伴。
獲頒106年度新北市環境影響評估優良開發評選黃金級殊榮。
- 11月 通過台灣綠建築EEWH標準銀級標準。
榮獲106台灣企業永續獎多項殊榮。
- 12月 8Gb DDR4產品量產。
- 民國107年 4月 獲頒湯森路透公司「全球科技百強」獎座。
- 5月 榮獲第4屆公司治理評鑑排名前5%。
- 7月 取得福懋科技股份有限公司之19%股權。
- 9月 入選2018年「道瓊永續新興市場指數」。
- 10月 8Gb DDR4伺服器產品獲伺服器(資料中心)客戶驗證通過。
- 11月 取得ISO 50001認證。
- 11月 榮獲107台灣企業永續獎多項殊榮。
- 民國108年 4月 榮獲經濟部第6屆「國家產業創新獎」。
- 6月 榮獲第8屆新北市工安獎。
- 6月 8Gb LPDDR3客戶驗證通過。

民國108年 9月 榮獲天下雜誌「天下企業公民獎-新秀獎」。

9月 再度入選2019年「道瓊永續新興市場指數」。

10月 取得ISO 27001資訊安全認證。

11月 榮獲108台灣企業永續獎多項殊榮。

12月 8Gb LPDDR4/4X客戶驗證通過。

12月 榮獲108國家人才發展獎。

12月 取得福懋科技股份有限公司之13%股權。

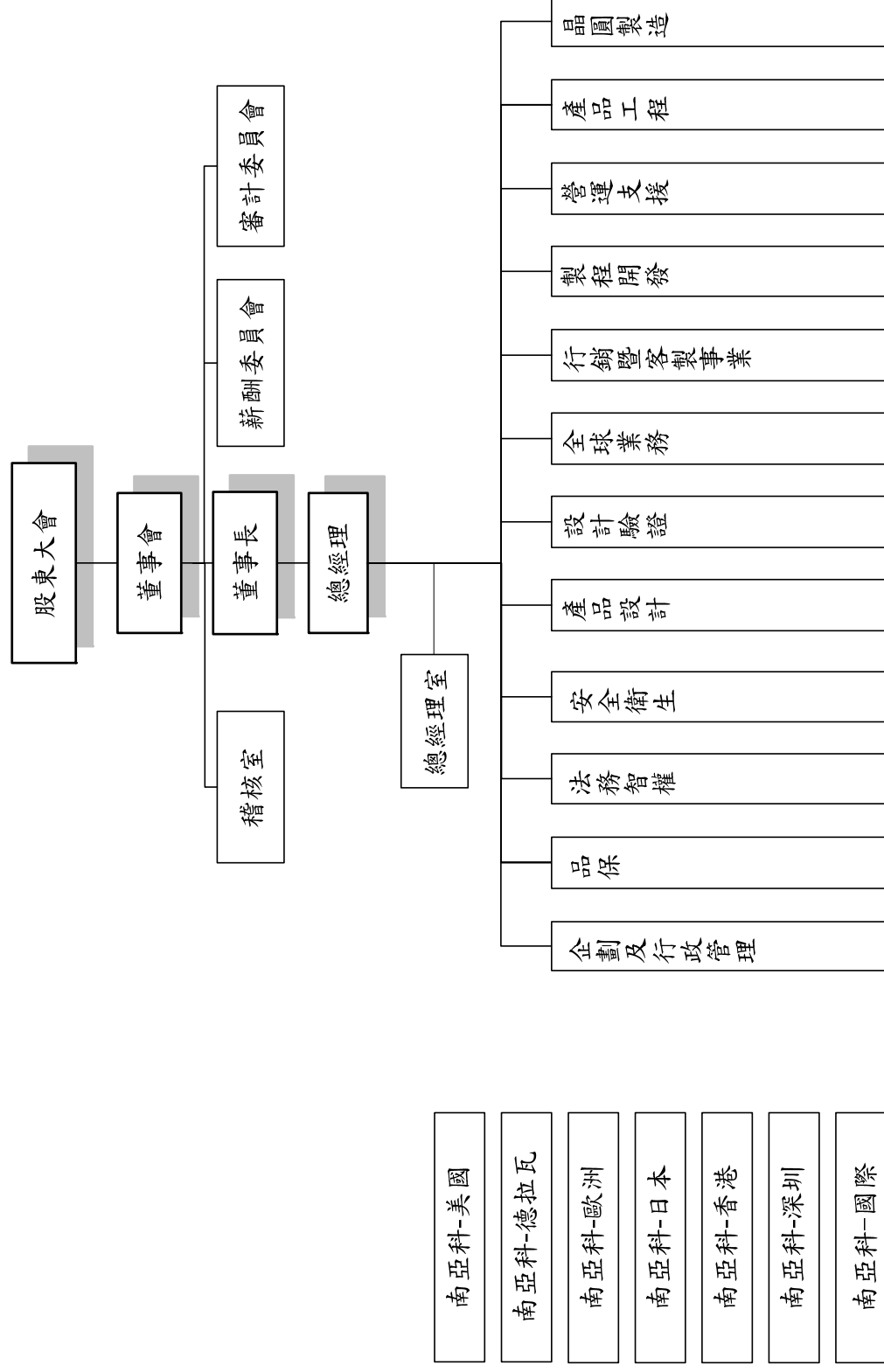
民國109年 1月 開發出10奈米級DRAM新型記憶胞技術。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構

109 年 3 月 30 日



- 南亞科-美國
- 南亞科-德拉瓦
- 南亞科-歐洲
- 南亞科-日本
- 南亞科-香港
- 南亞科-深圳
- 南亞科-國際

(二) 各主要部門所營業務

109 年 3 月 30 日

部 門	業 務
稽核室	評估內部控制制度及各項規範是否健全，查核內部控制是否持續有效運作，衡量各部門執行成果，並適時提供改善建議，促進有效營運。
企劃與行政管理	<ol style="list-style-type: none"> 1. 法人關係/公關：負責維護公司與投資(法)人之關係，管理大眾媒體訊息之提供與一般外界的公共關係。 2. 資訊安全：負責公司資安事務推動與稽核，強化技術與營業祕密保護。 3. 人力資源：建立及推動公司人事、任用、薪資、員工關係、訓練發展及總務等人事政策及相關制度，並落實執行，以強化人力資產。 4. 負責公司財務政策訂定、資金調度、預算編審與控制、會計作業、資材、採購及工廠安全等管理，並提供各項行政支援。 5. 負責產業趨勢及市場分析、進行投資計畫評估、訂定產品策略及營運產銷計畫、跨部門專案之規劃及推動、銷售績效管理、外包策略管理。 6. 負責企業社會責任之規劃與推動。 7. 負責風險管理之規劃與推動。
法務智權	負責公司法律相關事務及智慧財產權管理。
安全衛生	規劃督導各部門之安衛環管理及安衛環設施之檢點與檢查、規劃建置並維持安衛環管理系統及制度(ISO 14001、OHSAS 18001、TOSHMS 等管理系統)、統理涉外全公司安衛環相關業務。
品保	<ol style="list-style-type: none"> 1. 負責規劃及建立公司之品質保證系統，並推動品質之教育訓練、驗證稽核、及品質改善等全員品管之經營理念。 2. 建立廠區品質管制系統，負責進料檢驗、製程控管及支援故障分析，以確保產品品質及穩定度符合客戶的需求。
產品設計	負責新產品之設計、開發與管制、產品量產工程技術之開發。
設計驗證	負責新產品之設計驗證及修改分析、測試程式庫建置。
全球業務	負責全球業務之推廣與開發、訂定營業策略、推廣新產品、研擬並執行銷售計畫及公共關係事務。
行銷暨客製事業	負責產品消費推廣與行銷計畫業務、產品之提案企劃、效益分析、開發程序、試產送樣、客戶驗證及量產管理。
製程開發	負責新產品製程開發、微縮及品質之改善工作。
營運支援	<ol style="list-style-type: none"> 1. 統籌生產自動化系統規劃與建置、管理資訊系統及辦公室自動化系統之開發與維護、電腦網路系統之建置與管理、資訊安全維護與管理。 2. 各廠擴建計畫之規劃、新廠建構之推動、廠務工程之設計、規劃與執行、產能規劃與管理、資材管理等，協助營運效能之提昇。
產品工程	產品工程與測試：負責新產品之驗證、產品工程與測試技術開發、異常產品電性/物性分析與改善方案研擬、IC 封裝技術及測試技術之開發及委外加工廠商之工程能力評估。
晶圓製造	<ol style="list-style-type: none"> 1. 生產製造：統合各廠資源，負責公司生產、設備、製程及廠務之各項規劃與運作，以滿足客戶對產品品質與交期的需求。 2. 公用系統：公用設備運轉維護之制度化與系統化建立，強化營運效能。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事資料

109年3月30日

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(就)/任 日期	任期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董事		備註 (註3)
							股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)			職稱	姓名	
董事長	中 華 民 國	南亞塑膠公司 代表人：吳嘉昭	男	108.05.30	三 年	84.02.17 93.05.12	907,303,775	29.71 —	907,303,775	29.51 957.00	0	0.00 0.00	0	0.00 0.00	南亞塑膠公司董事長 南亞電路板公司董事長	無	無	無	無
董事	中 華 民 國	王文洲	男	108.05.30	三 年	96.05.25	4,000	0.00	4,000	0.00	127,648	0.00	0	0.00	台灣化學纖維公司董事長 福懋興業公司董事長 中華民國全國工業總會理事長	無	無	無	無
董事	中 華 民 國	王瑞華	女	108.05.30	三 年	99.06.24	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	台灣塑膠公司常務董事 美國巴納德學院經濟系	無	無	無	無
董事	中 華 民 國	李培瑛	男	108.05.30	三 年	93.05.12	683,098	0.02	1,043,098	0.03	1,571	0.00	0	0.00	南亞科技公司總經理 美國雪城大學化學工程所博士	無	無	無	無
董事	中 華 民 國	鄒明仁 (註1)	男	108.05.30	三 年	99.06.24	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	南亞塑膠公司總經理 台北工專化工科	無	無	無	無
董事	中 華 民 國	蘇林慶 (註1)	男	108.05.30	三 年	105.06.22	269,601	0.01	145,601	0.00	0	0.00	0	0.00	南亞科技公司執行副總經理 美國猶他大學材料科學與工程 研究所博士	無	無	無	無
董事	中 華 民 國	福懋興業公司 代表人：謝式銘	男	108.05.30	三 年	84.02.17 90.03.30	7,711,010	0.25 —	7,711,010	0.25 0.00	0	0.00 0.00	0	0.00 0.00	福懋科技公司總經理 臺北科技大學結業	無	無	無	無
董事	中 華 民 國	南亞塑膠公司 代表人：吳志祥 (註1)	男	108.05.30	三 年	84.02.17 108.05.30	907,303,775	29.71 —	907,303,775	29.51 0.00	0	0.00 0.00	0	0.00 0.00	南亞科技公司副總經理 (註2)	無	無	無	無
董事	中 華 民 國	南亞塑膠公司 代表人：莊達人 (註1)	男	108.05.30	三 年	84.02.17 108.05.30	907,303,775	29.71 —	907,303,775	29.51 0.00	0	0.00 0.00	0	0.00 0.00	南亞科技公司副總經理 (註2)	無	無	無	無
獨立 董事	中 華 民 國	賴清祺	男	108.05.30	三 年	105.06.22	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	中華郵政公司董事長 財團法人保險事業發展中心董事長 行政院副秘書長、經建會主任秘書 政治大學財政研究所碩士	無	無	無	無
獨立 董事	中 華 民 國	許舒博	男	108.05.30	三 年	102.06.21	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	台灣人壽保險公司副董事長 台壽保險物保險公司董事長 財團法人人壽保險文教基金會 董事長	無	無	無	無
獨立 董事	中 華 民 國	侯彩鳳	女	108.05.30	三 年	102.06.21	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	立法委員 東聯證券(大眾證券)總經理 中山大學高階公共政策碩士	無	無	無	無

註1：本公司於108年5月30日股東常會改選全體董事。

註2：兼任本公司關係企業之職務請參閱捌、特別記載事項之(5)關係企業董事、監察人及總經理資料。

註3：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

法人股東名稱	法人股東之主要股東
南亞塑膠工業股份有限公司	長庚醫療財團法人(11.05%)、台灣塑膠工業股份有限公司(9.88%)、台灣化學纖維股份有限公司(5.21%)、長庚大學(4%)、賴比瑞亞商萬順國際投資公司(2.39%)、台塑石化股份有限公司(2.26%)、賴比瑞亞商泰氏國際投資公司(1.86%)、渣打國際商業銀行營業部受託保管利國皇家銀行(新加坡)有限公司投資專戶(1.56%)、花旗(台灣)商業銀行託管遠大系統股份有限公司投資專戶(1.38%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶(1.25%)
福懋興業股份有限公司	台灣化學纖維股份有限公司(37.40%)、長庚醫療財團法人(5.79%)、裕源紡織股份有限公司(2.55%)、賴敏雄(2.43%)、長庚大學(2.20%)、長庚學校財團法人長庚科技大學(2.13%)、財團法人明志科技大學(1.87%)、台灣人壽保險股份有限公司(1.59%)、國泰人壽保險股份有限公司(1.53%)、亞太投資股份有限公司(1.43%)

上表主要股東為法人者其主要股東

109 年 4 月 24 日

法人名稱	法人之主要股東
台灣塑膠工業股份有限公司	長庚醫療財團法人(9.44%)、台灣化學纖維股份有限公司(7.65%)、渣打國際商業銀行營業部受託保管瑞士信貸銀行-瑞士信貸新加坡分行投資專戶(6.26%)、南亞塑膠工業股份有限公司(4.63%)、賴比瑞亞商泰氏國際投資公司(4.16%)、賴比瑞亞商萬順國際投資公司(3.05%)、台塑石化股份有限公司(2.07%)、花旗台灣商銀託管新加坡政府基金投資專戶(1.46%)、財團法人明志科技大學(1.43%)、南山人壽保險股份有限公司(1.4%)
台灣化學纖維股份有限公司	長庚醫療財團法人(18.58%)、賴比瑞亞商泰氏國際投資公司(6.35%)、賴比瑞亞商萬順國際投資公司(3.80%)、台灣塑膠工業股份有限公司(3.39%)、南亞塑膠工業股份有限公司(2.40%)、王文淵(2.20%)、聯合電力發展股份有限公司(1.63%)、渣打國際商業銀行營業部受託保管創世資本集團股份有限公司投資專戶(1.47%)、匯豐銀行託管肯德電力發展股份有限公司投資專戶(1.35%)、台銀受託公益信託王長庚社會福利基金專戶(1.21%)。
台塑石化股份有限公司	台灣塑膠工業股份有限公司(28.56%)、台灣化學纖維股份有限公司(24.15%)、南亞塑膠工業股份有限公司(23.11%)、長庚醫療財團法人(5.79%)、福懋興業股份有限公司(3.83%)、渣打國際商業銀行營業部受託保管創世資本集團股份有限公司投資專戶(0.60%)、中華郵政股份有限公司(0.52%)、匯豐銀行託管包爾能源股份有限公司投資專戶(0.51%)、渣打國際商業銀行營業部受託保管中央資本管理股份有限公司投資專戶(0.49%)、匯豐銀行託管亞太光電股份有限公司投資專戶(0.48%)。
台灣人壽保險股份有限公司	中國信託金融控股股份有限公司(100%)
國泰人壽保險股份有限公司	國泰金融控股股份有限公司(100%)
渣打國際商業銀行營業部受託保管利國皇家銀行(新加坡)有限公司	投資專戶
花旗(台灣)商業銀行託管遠大系統股份有限公司	投資專戶
美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	投資專戶
賴比瑞亞商泰氏國際投資公司	Everred Coporate, Inc. (100%)
賴比瑞亞商萬順國際投資公司	Landmark Capital Holdings Inc. (100%)
裕源紡織股份有限公司	未公開發行公司，未取得主要股東資料。
亞太投資股份有限公司	未公開發行公司，未取得主要股東資料。
長庚醫療財團法人	經衛生署核准設立之財團法人，未發行股份。
長庚大學	經教育部核准設立之財團法人，未發行股份。
財團法人明志科技大學	經教育部核准設立之財團法人，未發行股份。
長庚學校財團法人長庚科技大學	經教育部核准設立之財團法人，未發行股份。

董事所具專業知識及獨立性之情形

109 年 3 月 30 日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註）												兼任 其他 公發 行公 司獨 董 家數
		商 務 、 法 務 、 財 務 、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 相 關 科 系 之 公 私 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法 官 、 檢 察 官 、 律 師 、 會 計 師 或 其 他 與 公 司 業 務 所 需 之 國 家 考 試 及 格 領 有 證 書 之 專 門 職 業 及 技 術 人 員	商 務 、 法 務 、 財 務 、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
南亞塑膠公司 代表人：吳嘉昭				✓	✓		✓	✓		✓			✓	✓	✓		無
王文淵				✓	✓		✓	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	無
王瑞華				✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
李培瑛				✓			✓		✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	1
鄒明仁				✓			✓			✓			✓	✓	✓	✓	無
蘇林慶				✓			✓		✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	無
福懋興業公司 代表人：謝式銘				✓			✓		✓	✓	✓		✓	✓	✓		無
南亞塑膠公司 代表人：吳志祥				✓			✓		✓	✓	✓		✓	✓	✓		無
南亞塑膠公司 代表人：莊達人				✓			✓		✓	✓	✓		✓	✓	✓		無
賴清祺	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
許舒博				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
侯彩鳳				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

註：各董事於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員、公開收購審議委員會或併購特別委員會，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

109 年 3 月 30 日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註 (註3)
					股數 (股)	持 股 比 率 (%)	股數 (股)	持 股 比 率 (%)	股數 (股)	持 股 比 率 (%)			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	李培瑛	男	104.10.06	1,043,098	0.03	1,571	0.00	0	0.00	南亞科技公司總經理 美國雪城大學化學工程所博士	福懋科技公司董事 力成科技公司獨立董事 (註2)	無	無	無	無
執行副總	中華民國	蘇林慶	男	108.03.08	145,601	0.00	0	0.00	0	0.00	南亞科技公司執行副總經理 美國猶他大學材料科學與工程研究所博士	福懋科技公司董事 (註2)	無	無	無	無
副總	中華民國	吳志祥	男	106.12.20	120,000	0.00	0	0.00	0	0.00	南亞科技公司副總經理 台灣大學材料工程學研究所碩士	(註2)	無	無	無	無
副總	中華民國	莊達人	男	106.12.20	112,000	0.00	0	0.00	0	0.00	南亞科技公司副總經理 美國聖荷西州立大學材料工程研究所碩士	(註2)	無	無	無	無
副總	中華民國	陳祐明	男	108.03.08	0	0.00	0	0.00	0	0.00	南亞科技公司副總經理 台灣大學電機系	福懋科技公司董事	無	無	無	無
協理	中華民國	張武煌	男	102.04.01	21,042	0.00	0	0.00	0	0.00	南亞科技公司協理 長庚大學企業管理研究所碩士	無	無	無	無	無
協理	中華民國	蘇啓孟	男	102.02.20	0	0.00	0	0.00	0	0.00	南亞科技公司協理 交通大學電子所碩士	(註2)	無	無	無	無
協理	中華民國	毛惠民	男	106.12.20	0	0.00	0	0.00	0	0.00	南亞科技公司協理 美國哥倫比亞大學材料科學碩士	無	無	無	無	無
協理	中華民國	林正平	男	106.12.20	150,027	0.00	0	0.00	0	0.00	南亞科技公司協理 美國德州大學奧斯汀分校電機博士	無	無	無	無	無
協理	中華民國	陳世昌	男	106.12.20	21,000	0.00	0	0.00	0	0.00	南亞科技公司協理 淡江大學國際企業研究所碩士	(註2)	無	無	無	無
協理	中華民國	張全仁	男	106.12.20	53,048	0.00	0	0.00	0	0.00	南亞科技公司協理 美國紐約州立大學電機碩士	無	無	無	無	無
財務暨公司治理主管	中華民國	饒昌明 (註1)	男	106.03.09	0	0.00	0	0.00	0	0.00	南亞科技公司特別助理 美國佛羅里達大學企管碩士 台灣大學高階企業管理碩士	無	無	無	無	無
會計主管	中華民國	郭鴻淇	男	99.12.01	35,000	0.00	0	0.00	0	0.00	南亞科技公司處長 中興大學會計系	(註2)	無	無	無	無

註1：108年5月10日董事會決議委任饒昌明特別助理為公司治理主管。

註2：兼任本公司關係企業之職務請參閱捌、特別記載事項之(5)關係企業董事、監察人及總經理資料。

註3：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

三、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金

(一) 一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣千元；108年12月31日

職 稱	姓 名	董事酬金					兼任員工領取相關酬金					A、B、C、D、E、F及G等七項總額之比例%		領取來自子公司或外資公司之酬金	
		報酬 (A)		退休 金 (B)	董事酬勞 (註1) (C)	業務執行費 用 (D)	A、B、C及D等四項總額 占稅後純益 之比例% (註2)	薪資、獎金及 特支費等 (E)	退職 金 (F)	員工酬勞 (註3) (G)		本公司	財務報告 內所有公司		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	本公司	現金金額	股票金額				
董事長	南亞塑膠公司 代表人：吳嘉昭														
董 事	王文淵														
董 事	王瑞華														
董 事	李培瑛														
董 事	鄒明仁（註4）														
董 事	蘇林慶（註4）	0	0	0	0	550	0.0056	22,529	216	21,043	0	21,043	0	0.4513	2,067
董 事	福懋興業公司 代表人：謝式銘														
董 事	南亞塑膠公司(註4) 代表人：吳志祥														
董 事	南亞塑膠公司(註4) 代表人：莊達人														
前董事	張家鈺（註4）														
前董事	南亞塑膠公司(註4) 代表人：王文堯														
獨立董事	賴清祺														
獨立董事	許舒博	5,400	5,400	0	0	710	0.0622	0	0	0	0	0	0	0.0622	0
獨立董事	侯彩鳳														

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；請參閱參、公司治理報告之三、（三）2. 說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；請參閱參、公司治理報告之三、(三) 2. 說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。
2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註1：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註2：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註3：係填列最近年度擬議分派董事兼任員工之員工酬勞金額。

註4：本公司於108年5月30日股東常會改選全體董事。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	母公司及所有轉投資事業
低於 1,000,000 元	王文淵、王瑞華、吳嘉昭、李培瑛、鄒明仁、蘇林慶、謝式銘、吳志祥、莊達人、張家鈺、王文堯、南亞塑膠公司、福懋興業公司	王文淵、王瑞華、吳嘉昭、李培瑛、鄒明仁、蘇林慶、謝式銘、吳志祥、莊達人、張家鈺、王文堯、南亞塑膠公司、福懋興業公司	王文淵、王瑞華、吳嘉昭、鄒明仁、謝式銘、張家鈺、王文堯、南亞塑膠公司、福懋興業公司	王文淵、王瑞華、吳嘉昭、鄒明仁、謝式銘、張家鈺、王文堯、南亞塑膠公司
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	無	無	無	福懋興業公司
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	賴清祺、許舒博、侯彩鳳	賴清祺、許舒博、侯彩鳳	賴清祺、許舒博、侯彩鳳	賴清祺、許舒博、侯彩鳳
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	無	吳志祥、莊達人	吳志祥、莊達人
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無	蘇林慶	蘇林慶
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無	李培瑛	李培瑛
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
100,000,000 元以上	無	無	無	無
總計	16	16	16	16

(二) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元；108年12月31日

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等 (C)		員工酬勞金額 (D) (註)				A、B、C及D等四項 總額占稅後純益之 比例(%)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	現 金 金 額	股 票 金 額	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	
總經理	李培瑛													
執行副總	蘇林慶													
副 總	吳志祥	27,077	27,077	324	324	0	0	24,915	0	24,915	0	0.5325	0.5325	80
副 總	莊達人													
副 總	陳祐明													

註：係填列最近年度擬議分派經理人之員工酬勞金額。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	母公司及所有轉投資事業
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)		
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)		
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	吳志祥、莊達人、陳祐明	吳志祥、莊達人、陳祐明
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	蘇林慶	蘇林慶
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	李培瑛	李培瑛
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	5	5

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣千元；108 年 12 月 31 日

項目	職 稱	姓 名	股票金額 (註 1)	現金金額 (註 1)	總計	總額占稅後純益之 比例(%) (註 2)
經 理 人	總經理	李培瑛	0	48,000	48,000	0.4886
	執行副總	蘇林慶				
	副 總	吳志祥				
	副 總	莊達人				
	副 總	陳祐明				
	協 理	張武煌				
	協 理	蘇啓孟				
	協 理	毛惠民				
	協 理	林正平				
	協 理	陳世昌				
	協 理	張全仁				
	財務暨公司 治理主管	饒昌明 (註 3)				
	會計主管	郭鴻淇				

註 1：係填列最近年度擬議分派經理人之員工酬勞金額。

註 2：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 3：108 年 5 月 10 日董事會決議委任饒昌明特別助理為公司治理主管。

(三) 本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

1. 酬金總額占稅後純益比例之分析

單位：%

年度 職稱	108 年度	107 年度
董事(註)	0.5135	0.1278
總經理及副總經理	0.5325	0.1688

註：董事酬金包含董事兼任經理人及獨立董事之酬金。

說明：

- (1) 108 年度董事酬金總額占稅後純益比例較 107 年度提高，主要係 108 年度稅後純益較 107 年度減少。
- (2) 108 年度總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例較 107 年度提高，主要係 108 年度稅後純益較 107 年度減少。

2. 說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

- (1) 本公司董事酬金依公司章程規定，授權董事會依董事對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參照同業通常支給之水準議定之，並按實際出席董事會次數支給車馬費。
- (2) 獨立董事係每月支領固定酬金，另按實際出席董事會情形支領車馬費，並未支領變動報酬。
- (3) 總經理及副總經理酬金係依據公司章程及公司法第29條規定辦理，並依公司每年之調薪標準調整每月固定支領之薪酬。
- (4) 本公司薪資報酬委員會審查董事薪酬政策、經理人薪酬標準與結構、考核制度及調薪幅度，並提請董事會決議。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

最近年度至 108 年 12 月 31 日止董事會開會 7 次，董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席 次數	委託出席 次數	實際出席率 (%)	備註
董事長	南亞塑膠公司 代表人：吳嘉昭	7	0	100	連任，108.05.30 改選
董 事	王文淵	6	0	85.7	連任，108.05.30 改選
董 事	王瑞華	5	1	71.4	連任，108.05.30 改選
董 事	李培瑛	7	0	100	連任，108.05.30 改選
董 事	鄒明仁	7	0	100	連任(註)，108.05.30 改選
董 事	蘇林慶	7	0	100	連任(註)，108.05.30 改選
董 事	福懋興業公司 代表人：謝式銘	6	1	85.7	連任，108.05.30 改選
董 事	南亞塑膠公司 代表人：吳志祥	4	0	100	新任，108.05.30 改選
董 事	南亞塑膠公司 代表人：莊達人	4	0	100	新任，108.05.30 改選
董 事	張家鈺	2	1	66.7	舊任，108.05.30 改選
董 事	南亞塑膠公司 代表人：王文堯	0	3	0	舊任，108.05.30 改選
獨立董事	賴清祺	7	0	100	連任，108.05.30 改選
獨立董事	許舒博	7	0	100	連任，108.05.30 改選
獨立董事	侯彩鳳	7	0	100	連任，108.05.30 改選

註：鄒明仁先生及蘇林慶先生於 108 年 5 月 30 日卸任法人股東南亞塑膠公司董事代表人職務，並於同日當選自然人董事職務。

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：不適用。

(二) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：

(一) 董事姓名：李培瑛及蘇林慶等 2 人。

議案內容：108 年 2 月 27 日召開 108 年第 1 次董事會，為擬訂本公司 107 年度經理人酬勞。

應利益迴避原因及參與表決情形：上述董事為當事人，因此迴避討論並未參與表決。

(二) 董事姓名：吳嘉昭及王文淵等 2 人。

議案內容：108 年 5 月 10 日召開 108 年第 3 次董事會，本公司擬捐贈明志科技大學新台幣 203 萬 8,000 元。

應利益迴避原因及參與表決情形：上述董事分別擔任明志科技大學董事或董事長職務，因此迴避討論並未參與表決。

(三) 董事姓名：許舒博、賴清祺及侯彩鳳等 3 人。

議案內容：108 年 5 月 30 日召開 108 年第 4 次(臨時)董事會，為擬委任獨立董事許舒博先生、獨立董事賴清祺先生及獨立董事侯彩鳳女士擔任薪資報酬委員會成員。

應利益迴避原因及參與表決情形：上述董事為當事人，因此迴避討論並未參與表決。

(四) 董事姓名：蘇林慶。

議案內容：108 年 5 月 30 日召開 108 年第 4 次(臨時)董事會，為擬授權董事蘇林慶先生管理內部稽核單位。

應利益迴避原因及參與表決情形：上述董事為當事人，因此迴避討論並未參與表決。

(五) 董事姓名：許舒博、賴清祺及侯彩鳳等 3 人。

議案內容：108 年 8 月 12 日召開 108 年第 5 次董事會，本公司現任董事薪酬，擬繼續沿用。

應利益迴避原因及參與表決情形：上述董事為當事人，因此迴避討論並未參與表決。

(六) 董事姓名：李培瑛、蘇林慶、吳志祥及莊達人等 4 人。

議案內容：108 年 8 月 12 日召開 108 年第 5 次董事會，為擬訂本公司經理人 108 年調薪幅度。

應利益迴避原因及參與表決情形：上述董事為當事人，因此迴避討論並未參與表決。

(七) 董事姓名：王文淵及謝式銘等 2 人。

議案內容：108 年 12 月 13 日召開 108 年第 7 次董事會，為擬透過證券集中交易市場以鉅額交易方式，取得不超過 5,748 萬 9,000 股之福懋科技股份有限公司股權。

應利益迴避原因及參與表決情形：上述董事分別擔任福懋興業公司董事長、副董事長及其法人代表職務，因此迴避討論並未參與表決。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

本公司目前尚未訂定董事會績效評估辦法，將依相關規定自 109 年起辦理董事會績效評鑑，並於次年度揭露上開事項。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

(一) 本公司董事會之運作均依照法令、公司章程規定及股東會決議行使職權，所有董事除具備執行職務所必須之專業知識、技能及素養外，均本著忠實誠信原則及注意義務，為所有股東創造最大利益。

(二) 本公司已選任獨立董事，且為建立本公司良好的董事會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，本公司已依證券主管機關之規定，訂定「董事會議事規範」，包含主要之議事內容、作業程序、議事錄應載明事項、公告及其他應遵循事項等，均依本規範辦理。

- (三) 本公司為配合證券主管機關規定，已於 100 年 9 月 28 日董事會決議通過設置薪資報酬委員會，審查董事及經理人之薪酬政策，並提請董事會決議。
- (四) 本公司為配合證券主管機關規定，已於 105 年 6 月 22 日董事會決議通過設置審計委員會，並分別將歷次委員會同意通過事項提請董事會決議，以落實公司治理。
- (五) 本公司除每年一次自行評估董事會之運作情形，強化董事會職能外，內部稽核人員亦對董事會之運作情形作成稽核報告，每月之稽核報告亦於次月底前交付獨立董事查閱，以符合證券主管機關之規定。

(二) 審計委員會運作情形

最近年度至108年12月31日止審計委員會開會6次，獨立董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席 次數	委託出席 次數	實際出席率 (%)	備 註
召集人	賴清祺	6	0	100	連任，108.05.30 改選
委 員	許舒博	6	0	100	連任，108.05.30 改選
委 員	侯彩鳳	6	0	100	連任，108.05.30 改選

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

(二) 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項。

董事會日期 及期別	議案內容及後續處理	證交法第 14 條之 5 所列事項	未經審計 委員會通過， 而經全體董事 三分之二以上 同意之議決 事項
108 年 2 月 27 日 108 年第 1 次	1. 為造具本公司 107 年度財務報告。 2. 為擬修正本公司「取得或處分資產處理程序」及「從事衍生性商品交易處理程序」。 3. 為擬具本公司「內部控制制度聲明書」。 4. 為擬更換本公司財務報告簽證會計師。	✓ ✓ ✓ ✓	— — — —
	108 年 2 月 27 日審計委員會決議結果：全體出席委員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
108 年 4 月 19 日 108 年第 2 次	1. 為擬修正本公司「資金貸與他人作業辦法」及「背書保證作業程序」。	✓	—
	108 年 4 月 19 日審計委員會決議結果：全體出席委員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
108 年 5 月 10 日 108 年第 3 次	1. 為擬修正本公司股務作業內部控制制度。 2. 本公司擬捐贈明志科技大學新台幣 203 萬 8,000 元。	✓ ✓	— —
	108 年 5 月 10 日審計委員會決議結果：全體出席委員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：除第 2 案部分董事迴避外(請參閱「二、董事對利害關係議案迴避之執行情形」)，其餘出席董事均同意通過。		
108 年 8 月 12 日 108 年第 5 次	1. 為造具本公司 108 年第 2 季財務報告。	—	—
	108 年 8 月 12 日審計委員會決議結果：全體出席委員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事洽悉。		
108 年 11 月 8 日 108 年第 6 次	1. 為擬現金增資本公司 100%持股之境外子公司南亞科技國際有限公司。 2. 為擬訂本公司 109 年度稽核計畫。	✓ —	— —
	108 年 11 月 8 日審計委員會決議結果：全體出席委員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		

董事會日期 及期別	議案內容及後續處理	證交法第 14條之5 所列事項	未經審計 委員會通過， 而經全體董事 三分之二以上 同意之議決 事項
108年12月13日 108年第7次	1. 為擬透過證券集中交易市場以鉅額交易方式，取得不超過 5,748 萬 9,000 股之福懋科技股份有限公司股權。	✓	—
	108年12月13日審計委員會決議結果：全體出席委員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：除部分董事迴避外(請參閱「二、董事對利害關係議案迴避之執行情形」)，其餘出席董事均同意通過。		

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)

(一) 獨立董事與內部稽核主管之溝通情形

1. 本公司「內部控制制度」與「內部稽核實施細則」之修訂，經審計委員會同意後提請董事會決議。
2. 本公司「年度稽核計畫」經審計委員會同意後提請董事會決議。
3. 本公司每年自行評估內部控制制度設計及執行的有效性(出具聲明書)，經審計委員會同意後提請董事會決議。
4. 本公司稽核室每月將本公司出具之內部稽核報告送交獨立董事核閱。
5. 獨立董事與內部稽核主管至少每季一次定期會議，就本公司內部稽核執行狀況及內控運作情形提出報告及溝通，除針對查核所發現之內控制度缺失及異常事項作成稽核報告外，並持續列案追蹤跟催，以確定相關單位採取適當改善措施。
6. 獨立董事得視需要直接與內部稽核主管聯繫。

(二) 獨立董事與會計師之溝通情形

1. 本公司審計委員會由全體獨立董事組成，每季安排會計師列席，就核閱或查核公司財務狀況向獨立董事報告，並對法令修訂之影響情形充分溝通說明。
2. 獨立董事得視需要直接與會計師聯繫。

(三) 108年度獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形摘要

日期	溝通方式	溝通對象	溝通事項	溝通結果
108年2月20日	會前會	內部稽核主管	1. 本公司107年第4季內部稽核計畫執行情形報告。 2. 為擬具本公司「內部控制制度聲明書」。	良好
108年2月27日	審計委員會	會計師	107年度財務報告查核意見等溝通事項進行說明。	全體出席委員同意通過，並提請董事會決議
108年2月27日	審計委員會	內部稽核主管	1. 本公司107年第4季內部稽核計畫執行情形報告。 2. 為擬具本公司「內部控制制度聲明書」。	洽悉 全體出席委員同意通過，並提請董事會決議
108年2月27日	董事會	內部稽核主管	本公司107年第4季內部稽核計畫執行情形報告。	洽悉

日 期	溝通方式	溝通對象	溝通事項	溝通結果
108年4月12日	會前會	內部稽核 主管	本公司 108 年 1 至 2 月內部稽核 計畫執行情形報告。	良好
108年4月19日	審計 委員會	內部稽核 主管	本公司 108 年 1 至 2 月內部稽核 計畫執行情形報告。	洽悉
108年4月19日	董事會	內部稽核 主管	本公司 108 年 1 至 2 月內部稽核 計畫執行情形報告。	洽悉
108年5月2日	會前會	內部稽核 主管	本公司 108 年 3 月內部稽核計畫執 行情形報告。	良好
108年5月10日	審計 委員會	會計師	108 年第 1 季財務報告核閱意見等 溝通事項進行說明。	洽悉，並提董事會報告
108年5月10日	審計 委員會	內部稽核 主管	本公司 108 年 3 月內部稽核計畫執 行情形報告。	洽悉
108年5月10日	董事會	內部稽核 主管	本公司 108 年 3 月內部稽核計畫 執行情形報告。	洽悉
108年5月10日	會前會	內部稽核 主管	本公司 107 年度內控制度缺失及 異常事項改善情形報告。	良好
108年5月30日	董事會	內部稽核 主管	本公司 107 年度內控制度缺失及 異常事項改善情形報告。	洽悉
108年8月5日	會前會	內部稽核 主管	1. 本公司 107 年度內控制度缺失 及異常事項改善情形報告。 2. 本公司 108 年第 2 季內部稽核計 畫執行情形報告。	良好
108年8月12日	審計 委員會	會計師	108 年第 2 季財務報告核閱意見等 溝通事項進行說明。	全體出席委員同意通 過，並提董事會報告
108年8月12日	審計 委員會	內部稽核 主管	1. 本公司 107 年度內控制度缺失 及異常事項改善情形報告。 2. 本公司 108 年第 2 季內部稽核 計畫執行情形報告。	洽悉
108年8月12日	董事會	內部稽核 主管	本公司 108 年第 2 季內部稽核計 畫執行情形報告。	洽悉
108年10月30日	會前會	內部稽核 主管	1. 本公司 108 年第 3 季內部稽核計 畫執行情形報告。 2. 為擬訂本公司 109 年度稽核計 畫。	良好
108年11月8日	審計 委員會	會計師	108 年第 3 季財務報告核閱意見等 溝通事項進行說明。	洽悉，並提董事會報告
108年11月8日	審計 委員會	內部稽核 主管	1. 本公司 108 年第 3 季內部稽核計 畫執行情形報告。 2. 為擬訂本公司 109 年度稽核計 畫。	洽悉 全體出席委員同意通 過，並提請董事會決議
108年11月8日	董事會	內部稽核 主管	本公司 108 年第 3 季內部稽核計畫 執行情形報告。	洽悉
108年12月2日	會前會	內部稽核 主管	本公司 108 年 10 月內部稽核計畫 執行情形報告。	良好
108年12月13日	審計 委員會	內部稽核 主管	本公司 108 年 10 月內部稽核計畫 執行情形報告。	洽悉
108年12月13日	董事會	內部稽核 主管	本公司 108 年 10 月內部稽核計畫 執行情形報告。	洽悉

四、審計委員會之年度工作重點：

109年度審計委員會將繼續依本公司「審計委員會組織規程」及相關法令規定持續監督，包含：

1. 公司財務報表之允當表達。
2. 簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效。
3. 公司內部控制之有效實施。
4. 公司遵循相關法令及規則。
5. 公司存在或潛在風險之管控。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司經103年11月10日董事會決議通過訂定「公司治理守則」，並揭露於證券主管機關指定之資訊申報網站及本公司網站。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」第1~2條規定。 內容依本公司實務略為修正，惟與守則之精神一致。
二、公司股權結構及股東權益				
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		本公司訂有處理股東事務之內部作業程序並設置發言人隨時接受股東建言或說明疑慮外，另有總經理室各機能組幕僚人員全力支援，對股東的建言或疑慮深入了解並檢討後，提出讓股東滿意的口頭或書面答覆。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」第13條規定。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		本公司對持股5%以上股東及擔任董事、經理人持股有增減或抵押變動情形，均隨時注意掌握。董事、經理人及持股10%以上股東，每月均依規定於證券主管機關指定之資訊申報網站完成申報程序。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」第19條規定。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		<p>本公司與關係企業均實施利潤中心管理，各公司人員及財產管理權責均明確劃分，並無非常規交易情事。</p> <p>本公司與關係企業之資金借貸係依市場利率行情加碼計息，每季依業務往來需要重新評估設定貸與金額。對其他公司之背書保證亦訂有保證範圍及額度限制。</p> <p>對往來銀行、客戶及供應商，整體企業作綜合風險考量，並可透過電腦查核各公司對同一客戶之授信及停止對同一供應商之付款，以降低損失。</p> <p>本公司與關係企業間之關係人交易管理、背書保證、資金貸與等皆訂有辦法加以控管，另依金管會「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」，訂有「對子公司之監督與管理」作業，落實對子公司風險控管機制。</p>	符合「上市上櫃公司治理實務守則」第14~17條規定。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		<p>本公司訂有「人事管理規則」及「防範內線交易作業要點」等內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券等違法獲利，並適時宣導教育員工遵循相關規定。</p>	符合「上市上櫃公司治理實務守則」第10條第3項規定。

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																																																																																								
	是	否	摘要說明																																																																																																									
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		<p>本公司於「公司治理守則」中明訂董事會成員組成應考量多元化，不限制性別、種族及國籍，除應具備執行職務所必須之知識、技能及素養，為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力包括 1. 營運判斷能力。2. 會計及財務分析能力。3. 經營管理能力。4. 危機處理能力。5. 產業知識。6. 國際市場觀。7. 領導能力。8. 決策能力等多元化專業背景。</p> <p>現任董事成員共12位，包含3位獨立董事、2位女性董事及4位具員工身份董事(佔全體董事成員比例分別為25%、16.7%及33.3%)，本公司將以女性董事占比達25%為目標。截至108年底，有4位董事年齡在50～59歲，其他董事年齡皆為60歲以上，其中獨立董事均符合金管會證期局有關獨立董事之規範，各董事經學歷、性別、專業資格及工作經驗請參閱參、公司治理報告之(一)董事資料，另董事成員多元化政策落實情形如下：</p> <table><tr><th>職 稱</th><th>姓 名</th><th>性 別</th><th>經營管理</th><th>領導決策</th><th>DRAM產業</th><th>國際觀</th><th>財會分析</th></tr><tr><td>董事長</td><td>吳嘉昭</td><td>男</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td></tr><tr><td>董 事</td><td>王文淵</td><td>男</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td></tr><tr><td>董 事</td><td>王瑞華</td><td>女</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td></tr><tr><td>董 事</td><td>李培瑛</td><td>男</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td></tr><tr><td>董 事</td><td>鄒明仁</td><td>男</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td></tr><tr><td>董 事</td><td>蘇林慶</td><td>男</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td></tr><tr><td>董 事</td><td>謝式銘</td><td>男</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td></tr><tr><td>董 事</td><td>吳志祥</td><td>男</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td></tr><tr><td>董 事</td><td>莊達人</td><td>男</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td></tr><tr><td>獨立董事</td><td>賴清祺</td><td>男</td><td>✓</td><td>✓</td><td></td><td>✓</td><td>✓</td></tr><tr><td>獨立董事</td><td>許舒博</td><td>男</td><td>✓</td><td>✓</td><td></td><td>✓</td><td>✓</td></tr><tr><td>獨立董事</td><td>侯彩鳳</td><td>女</td><td>✓</td><td>✓</td><td></td><td>✓</td><td>✓</td></tr></table>	職 稱	姓 名	性 別	經營管理	領導決策	DRAM產業	國際觀	財會分析	董事長	吳嘉昭	男	✓	✓	✓	✓	✓	董 事	王文淵	男	✓	✓	✓	✓	✓	董 事	王瑞華	女	✓	✓	✓	✓	✓	董 事	李培瑛	男	✓	✓	✓	✓	✓	董 事	鄒明仁	男	✓	✓	✓	✓	✓	董 事	蘇林慶	男	✓	✓	✓	✓	✓	董 事	謝式銘	男	✓	✓	✓	✓	✓	董 事	吳志祥	男	✓	✓	✓	✓	✓	董 事	莊達人	男	✓	✓	✓	✓	✓	獨立董事	賴清祺	男	✓	✓		✓	✓	獨立董事	許舒博	男	✓	✓		✓	✓	獨立董事	侯彩鳳	女	✓	✓		✓	✓	符合「上市上櫃公司治理實務守則」第20條規定。
職 稱	姓 名	性 別	經營管理	領導決策	DRAM產業	國際觀	財會分析																																																																																																					
董事長	吳嘉昭	男	✓	✓	✓	✓	✓																																																																																																					
董 事	王文淵	男	✓	✓	✓	✓	✓																																																																																																					
董 事	王瑞華	女	✓	✓	✓	✓	✓																																																																																																					
董 事	李培瑛	男	✓	✓	✓	✓	✓																																																																																																					
董 事	鄒明仁	男	✓	✓	✓	✓	✓																																																																																																					
董 事	蘇林慶	男	✓	✓	✓	✓	✓																																																																																																					
董 事	謝式銘	男	✓	✓	✓	✓	✓																																																																																																					
董 事	吳志祥	男	✓	✓	✓	✓	✓																																																																																																					
董 事	莊達人	男	✓	✓	✓	✓	✓																																																																																																					
獨立董事	賴清祺	男	✓	✓		✓	✓																																																																																																					
獨立董事	許舒博	男	✓	✓		✓	✓																																																																																																					
獨立董事	侯彩鳳	女	✓	✓		✓	✓																																																																																																					
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		✓	<p>本公司經100年8月26日董事會決議設置薪資報酬委員會，另經105年6月22日董事會決議設置審計委員會。除上述兩委員會外，本公司目前尚無設置其他功能性委員會。</p>	符合「上市上櫃公司治理實務守則」第28、28-1條規定。																																																																																																								

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？		✓	本公司目前尚未訂定董事會績效評估辦法，將依相關規定自109年起辦理董事會績效評鑑。另本公司已訂定董事會議事規範，並依規定召開董事會，董事對本公司目標及營運、財務等狀況均已瞭解，董事會運作良好，並與本公司經營團隊保持有效溝通。	尚未符合「上市上櫃公司治理實務守則」第37條第2項規定，預計於109年依規定辦理。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		本公司每年至少評估一次簽證會計師之獨立性與適任性，針對會計師事務所規模與聲譽、連續提供審計服務年數、提供非審計服務之性質及程度、審計簽證公費、同業評鑑、是否無任何法律訴訟案件或主管機關糾正、調查之案件、審計服務品質、是否有定期進修、與管理階層及內部稽核主管之互動等指標，請會計師及其事務所提供相關資料及聲明書，由總經理室據以評估，並已將評估結果提109年2月26日董事會報告。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」第29條規定。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		<p>1. 本公司經108年5月10日董事會決議通過設置公司治理主管，為負責公司治理相關事務之最高主管，並配置適任人員處理公司治理事務。職權範圍包括依法辦理董事會及股東會、製作董事會及股東會議事錄、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循法令等。</p> <p>2. 108年度業務執行重點：</p> <p>(1)協助董事會及股東會議事程序及決議遵法事宜。</p> <p>(2)擬訂董事會議程於7日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後20日內完成董事會議事錄。</p> <p>(3)獨立董事如有與內部稽核主管或簽證會計師會面瞭解公司財務業務之需要時，協助安排相關會議。</p> <p>(4)協助提供董事執行職務所需資料並安排董事進修。</p>	符合「上市上櫃公司治理實務守則」第3-1條規定。

評估項目	運作情形(註)					與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																
	是	否	摘要說明																			
			3. 公司治理主管進修情形： <table border="1"><thead><tr><th>課程時間</th><th>參與課程</th><th>主辦單位</th><th colspan="2">時數</th></tr></thead><tbody><tr><td>108.08.27 ~ 108.08.28</td><td>董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務研習班-臺北班</td><td rowspan="3">證券暨期貨市場發展基金會</td><td>12</td><td rowspan="3">18</td></tr><tr><td>109.03.05</td><td>區塊鏈的原理與應用</td><td>3</td></tr><tr><td>109.03.17</td><td>智慧財產權探討-從營業秘密談起</td><td>3</td></tr></tbody></table>				課程時間	參與課程	主辦單位	時數		108.08.27 ~ 108.08.28	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務研習班-臺北班	證券暨期貨市場發展基金會	12	18	109.03.05	區塊鏈的原理與應用	3	109.03.17	智慧財產權探討-從營業秘密談起	3
課程時間	參與課程	主辦單位	時數																			
108.08.27 ~ 108.08.28	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務研習班-臺北班	證券暨期貨市場發展基金會	12	18																		
109.03.05	區塊鏈的原理與應用		3																			
109.03.17	智慧財產權探討-從營業秘密談起		3																			
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		<p>1.本公司視不同情況，責成總經理室與利害關係人溝通，且設有發言人及代理發言人擔任對外溝通管道。</p> <p>2. 本公司於公司網站設置利害關係人專區，明列電話及電子郵件之詳細聯絡資訊，另亦設有投資人電子信箱及線上意見反應單由專人負責處理，以便利害關係人視不同狀況能有與公司溝通之管道。</p> <p>3. 本公司適時透過下列管道回應利害關係人所關切議題：</p> <p>(1)股東：一般股東可透過每年召開之股東會及年報了解公司營運情況，平時可用電話、電子郵件方式詢問。針對法人股東則有每季舉辦法人說明會及全球電話會議、參加海內外投資機構研討會、參加券商舉辦之不定期投資人論壇、電話訪問或來訪等管道進行溝通。</p> <p>(2)員工：針對職場安全、員工福利、人權保障、勞僱關係等議題，有公司性公告、人力資源服務代表、定期會議(如總經理餐敘、全員會議、生產部TA季會)、各種教育訓練、不定期溝通會議、員工關係部意見溝通管道、意見箱、公司性刊物、電子平台、問卷調查(如教育訓練滿意度、餐飲滿意度)等多元管道與員工溝通。</p> <p>(3)客戶：經由拜訪客戶、客戶會議、維修服務、經銷商會議、定期技術支援、客戶教育訓練、客戶滿意度調查等方式，回應客戶重視之產品品質、售後服務等議題。另網站列明銷售服務專線及電子郵件信箱，並藉由「客戶意見反應表」及「客訴處理表」等辦理客戶申訴事項。</p>				符合「上市上櫃公司治理實務守則」第47條規定。															

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>(4)供應商：本公司秉持永續經營精神，以及遵守公平交易原則，致力要求往來廠商符合環保、工安及人權準則，透過台塑網電子交易平台採購發包系統進行公開招標，並定期舉辦廠商說明會，加強雙向溝通與宣導。另提供即時性供應商資訊平台、定期面對面檢討報告或會議、供應商問卷調查、稽核與輔導、供應商交貨穩定性與品質評鑑等溝通管道。</p> <p>(5)政府：溝通管道有往來公文、法規說明會、公司財報、依主管機關要求與規定提供相關資訊、透過電腦公會等與主管機關溝通。</p> <p>(6)社區：透過企業網站公告相關訊息知會社區社群、企業內部成立愛心社參與社群義工活動、發動捐款活動參與國內重大天災災後支援、設有反映信箱(audit@ntc.com.tw)提供社區居民問題溝通管道、廠區設有管理處統轄與社區溝通事宜。</p> <p>(7)媒體：溝通方式有新聞稿發佈、每季召開記者會、公司官方網站、發言人接受採訪等。</p>	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東常會事務？		✓	本公司股東會事務目前係採自行辦理，惟相關程序係由專責股務、法務及總經理室等單位依規定嚴謹規劃辦理，使股東會在合法、有效、安全之前提下召開，並得以確保股東權益。	雖未符合「上市上櫃公司治理實務守則」第7條第1項之部分規定，惟無損於股東會運作效益。
七、資訊公開				
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		本公司已架設中英文公司網站，並於「投資人關係」專區揭露相關財務業務及公司治理資訊。本公司網址為： https://www.nanya.com 。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」第57、59條規定。
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	✓		本公司設有發言人及代理發言人，並於總經理室指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露，並提供予發言人及相關業務部門解答利害關係人及主管機關之查詢。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」第55條第3項、56條規定。

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓		為強化公司治理及有助於投資人瞭解公司營運情形，本公司原則上於每月5日公告申報上月份營業收入資料，並於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，另規劃於109年起在規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」第55條第2項部分規定。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事購買責任保險之情形等)？	✓		<p>(一)員工權益：</p> <p>本公司極力追求和諧的勞資關係，並且重視員工表達意見的權利，我們在員工經常進出的地點廣設實體意見箱，並在企業資訊系統設立網路意見箱，各意見箱都指定專人進行瞭解及回覆，以暢通員工意見溝通管道，並訂有「檢舉辦法」及「員工申訴作業要點」，建立利害關係人檢舉、申訴管道及保護機制。同時，各工會定期召開的理監事會及勞資會議，相關部門主管均出席參加，與勞方代表充分溝通意見；在重大勞資議題上，本企業更優先聽取工會意見，並由最高階層主管與工會座談協商，以達成共識，確保勞資關係和諧及企業永續發展。</p> <p>(二)僱員關懷：</p> <p>為照顧員工身心健康，公司每年均編列預算由長庚醫院為員工實施健康檢查，並且在法令規定的檢查項目之外，主動為員工增加甲型胎兒蛋白及癌胎胚抗原等癌症篩選項目檢查，讓員工瞭解自身健康狀況，進而愛護與強化自己的身體健康。在員工最密切的飲食方面，公司對於餐廳使用的食材來源、驗收儲存、用水安全衛生、供膳人員與餐廚清潔作業、食品與餐具洗淨檢驗等作業都透過衛生健康相關規範加以遵循辦理，以確保員工的飲食衛生安全。另外，本公司設置輔導專人，除定期與新進人員訪座談，掌握新進人員適應公司的狀況，也讓同仁在工作或生活上面臨困難時，可以即時向專人諮詢、洽談。相關福利措施請參閱伍、營運概況之五、勞資關係。</p>	符合「上市上櫃公司治理實務守則」第51~54條規定。

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>(三)投資者關係：</p> <p>本公司以總經理室及股務部門，作為公司與股東之橋樑，在公司資訊透明度方面，本公司網站設有「投資人關係」專區，提供投資人相關資訊。為維繫與投資人之良好關係，本公司已設置發言人制度，提供與股東及法人投資機構之連繫窗口，另除參與國內外券商舉辦之投資論壇外，並不定期與國內外投資人進行一對一說明會。</p> <p>(四)供應商關係：</p> <p>本公司的採購發包作業，主要精神在創造一個公平競爭的環境，尋找優良的廠商，以合理的價格，適時提供適質、適量之設備、材料或工程，以配合各部門擴建或營運之需求。</p> <p>1. 公開公平的採購發包機制：本公司以「公開招標」方式，透過台塑網電子交易平台採購發包系統，線上提供廠商詢價、報價、議價、訂單、交貨、付款進度查詢等多項作業功能，所有資訊皆透過電子憑證加密和防火牆管制，嚴格確保所有往來資料的安全性。廠商透過網際網路不受時空限制，隨時隨地可以查看詢價案件，並進行報價，大幅提升作業效率、節省時間與金錢，同時也降低營業成本，增加銷售利潤。所有詢價案件經電腦開標後，以報價最低且交期、品質符合之廠商優先採購發包，以構成買者、賣者雙方都能在和諧氣氛下，合理達成雙方之目的。</p> <p>2. 健全的廠商管理：為穩定用料品質及交期，並確保施工品質及進度，本公司透過健全的廠商管理和評核，所有廠商登記加入時必須經過評鑑分級，另廠商交貨（工程）逾期、品質不良、違反工安規定者，將自動列入評核記錄，藉以汰換不良廠商，並培養長期優良廠商，達到雙方良好的合作關係。</p> <p>3. 電子交易達成雙贏：本公司結合多年來完善的ERP電腦管理制度，及數字化、公開化、透明化的網路採購發包機制，建構一個優質、安全、便利、快速之電子交易環境，進而由</p>	

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>內而外擴大延伸至其他垂直及水平產業，與所有企業共同分享e世代「台塑經驗」。目前結合本公司上下游供應鏈體系，擁有超過一萬家之供應商與協力廠商，於此電子交易平台共同分享公開化交易帶來的商機與經濟利益。</p> <p>4. 供應商永續管理：</p> <p>(1)為追求企業永續，本公司遵守責任商業聯盟守則(RBA® Code of Conduct)，承諾誠信正直經營，除持續強化公司治理，確保股東權益外，也致力於建立和諧、健康及安全的工作環境，朝綠色科技與環境永續共存發展，透過參與投入社會公益，以符合社會大眾與利害關係人對本公司的期待，善盡企業的社會責任。</p> <p>(2)供應商是實踐上述核心價值觀的重要成員，本公司要求供應商(包括外包商)在勞工、健康與安全、環境保護與商業道德規範的各項作業或活動，皆能遵守RBA行為準則，參照其勞工、健康與安全、環境、企業道德、管理系統等標準，為提升整體電子產業經營環境做出努力。為將人權道德行為要件傳達至供應商，本公司採用簽署承諾書、供應商自評問卷及實地稽核的方式，確保其作業或活動能符合本公司勞工及道德行為準則及規範之要求。</p> <p>(五)利害關係人之權利：</p> <p>本公司除了在本業上持續精進向上，追求良好經營績效，盡力達成「照顧員工、服務客戶、回饋股東」的使命，故對股東、對客戶、對供應商、對員工及社會都肩負著一份妥善照顧的承諾。除遵守法律及商業道德規範，與國際接軌提升競爭力，創造股東權益，以經濟面、環境面與社會面並重為期許，推動綠建築及採購綠色節能原料及用品，節能減碳，重視各項社會問題，投入適合企業參與之社區及社會公益事業，為社會增添關懷與溫暖。</p>	

評估項目	運作情形(註)						與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因			
	是	否	摘要說明							
			(六) 董事進修之情形：					符合「上市上櫃公司治理實務守則」第40條規定。		
			董事姓名	課程時間	參與課程	主辦單位	時數			
			吳嘉昭	108.11.15	避免誤觸證交法網--從財報不實與內線交易談起	證券暨期貨市場發展基金會	3		6	
			王文淵							
			王瑞華							
			李培瑛							
			鄒明仁							
			蘇林慶							
			謝式銘		企業價值創新	法鼓山人文社會基金會	3			
			吳志祥	108.08.06	從企業舞弊防制談董事會職能	證券暨期貨市場發展基金會	3		14	
					企業財務報表舞弊案例探討		3			
					108.10.15		薪酬委員會及成長策略委員會的運作實務			3
					108.10.31		第十八場次CEO講堂暨專題演說			2
					108.11.05		企業併購弊案研析~從公司治理之觀點談起			3
			莊達人	108.08.06	從企業舞弊防制談董事會職能	證券暨期貨市場發展基金會	3		12	
					企業財務報表舞弊案例探討		3			
				108.11.15	避免誤觸證交法網--從財報不實與內線交易談起		3			
					企業價值創新		法鼓山人文社會基金會			3
			賴清祺	108.05.23	公平交易法之法令遵循與企業負責人法律責任	台北金融研究發展基金會	3		14	
				108.10.04	ESG投資論壇	臺灣證券交易所股份有限公司	2			
				108.11.15	避免誤觸證交法網--從財報不實與內線交易談起	證券暨期貨市場發展基金會	3			
					企業價值創新	法鼓山人文社會基金會	3			
				108.11.21	有效發揮董事職能宣導會	臺灣證券交易所股份有限公司	3			

評估項目	運作情形(註)						與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																											
	是	否	摘要說明																															
			<table border="1"><thead><tr><th>董事姓名</th><th>課程時間</th><th>參與課程</th><th>主辦單位</th><th colspan="2">時數</th></tr></thead><tbody><tr><td rowspan="2">許舒博</td><td>108.10.14</td><td>金融服務業公平待客原則及相關評議案例分析</td><td>中華公司治理協會</td><td>3</td><td rowspan="2">6</td></tr><tr><td>108.11.15</td><td>避免誤觸證交法網--從財報不實與內線交易談起</td><td>證券暨期貨市場發展基金會</td><td>3</td></tr><tr><td rowspan="2">侯彩鳳</td><td>108.11.01</td><td>有效發揮董事職能宣導會</td><td>臺灣證券交易所股份有限公司</td><td>3</td><td rowspan="2">6</td></tr><tr><td>108.11.08</td><td>108年度防範內線交易宣導會</td><td>證券暨期貨市場發展基金會</td><td>3</td></tr></tbody></table>					董事姓名	課程時間	參與課程	主辦單位	時數		許舒博	108.10.14	金融服務業公平待客原則及相關評議案例分析	中華公司治理協會	3	6	108.11.15	避免誤觸證交法網--從財報不實與內線交易談起	證券暨期貨市場發展基金會	3	侯彩鳳	108.11.01	有效發揮董事職能宣導會	臺灣證券交易所股份有限公司	3	6	108.11.08	108年度防範內線交易宣導會	證券暨期貨市場發展基金會	3	符合「上市上櫃公司治理實務守則」第16條規定。
	董事姓名	課程時間	參與課程	主辦單位	時數																													
	許舒博	108.10.14	金融服務業公平待客原則及相關評議案例分析	中華公司治理協會	3	6																												
		108.11.15	避免誤觸證交法網--從財報不實與內線交易談起	證券暨期貨市場發展基金會	3																													
	侯彩鳳	108.11.01	有效發揮董事職能宣導會	臺灣證券交易所股份有限公司	3	6																												
		108.11.08	108年度防範內線交易宣導會	證券暨期貨市場發展基金會	3																													
	(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：																																	
	1. 本公司風險管理指導委員會為風險管理之最高決策單位，對公司風險管理制度運作負最終責任，指導委員會由總經理擔任主任委員，負責擬訂風險管理政策、架構與組織功能。																																	
	2. 指導委員會每季召開一次，審查各機能委員會之風險管理運作績效及營運持續計畫，以確保其持續運作的適用性、適切性及有效性。風險管理指導委員會配合公司營運目標，分別設立營運、安衛環、法務、財務、資安等五大機能之風險管理委員會，各委員會除收集內、外在環境之風險資訊，執行日常風險之監控外，另每季依評量項目評估風險等級，及時採取改善措施，並向高階主管報告執行結果。																																	
	3. 風險管理之持續流程如下：背景資料搜集→風險分析→營運衝擊分析→管制機制確認與管制指標設定→風險評量→預防及改善措施→復原計畫與策略選用。																																	
4. 緊急應變機制與措施：本公司訂有完整處理緊急異常事件的作業規範與辦法，涵蓋生產製造、供應鏈及倉儲、資訊安全、人力資源等面向，並於106年成立專案更新與營運持續計畫(BCP/BCM)相關規範，使其更加完備及符合廠內實務，透過事先充分的計畫，於緊急事件發生時可立即採取因應措施，減緩事件所造成的影響及迅速復原，確保正常營運。																																		

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>以滿足客戶需求。例如原物料缺料、影響10%產出(如地震、颱風、毒氣、火警、勞工短缺等)、公用系統異常、自動化系統異常、外包產能異常、產品售後客戶大量退貨等，都有具體處理步驟及改善措施。另外，人員安全之緊急應變，如火警、氣體洩漏、漏液、異味、地震及輻射外洩等緊急事件，廠內人員之安全緊急應變措施、通報程序及指揮系統、處置等，均依照安環衛相關規定執行並定期演練。</p> <p>5. 風險管理教育訓練：本公司除經營階層董事每年接受政府核訂機構所舉辦之公司治理相關風險管理課程外，公司內部編訂風險管理教材，指定員工閱讀以提升風險意識，並鼓勵提案發掘潛在風險；公司亦落實風險管理精神於日常管理中，如各種標準作業規範、各類管理機能均定期執行自主檢查作業，及早發現潛在風險以進行預防及改善。</p> <p>6. 風險文化建置：為提升全體員工風險意識及建置風險文化，由3位執行董事(總經理、執行副總及副總經理)擔任風險管理指導委員會之主委及副主委，以建立經營階層共識，強化風險管理組織運作，並且每年檢討年度風險管理執行績效及未來面臨的新興風險。另有多元獎勵辦法鼓勵員工提案，激發同仁創新思考以發掘改善潛在風險；設有24小時即時報案、資安專線、員工意見反應等機制，提供同仁即時反應，並規劃以電視牆、海報、電腦桌面之宣導方式，將風險管理文化深植至每位員工。</p> <p>7. 本公司108年由營運、安衛環、法務、財務、資安等風險管理委員會共提出237項風險項目，經統計，無須立即改善項目、視狀況改善10項、可接受風險65項、不須採取行動162項，其中視狀況改善項目主要為營運(5項)、資訊安全與防護(1項)及匯率變化，經擬訂對策持續執行，目前風險等級已大幅降低，並已建立長期管理計畫及危機處理機制。</p>	

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>8. 為因應並防治新型冠狀病毒疫情，本公司已於109年1月30日成立「防疫應變工作小組」，負責制定、推動、輔導各項防疫措施與任務，相關因應措施請參閱柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項之(十三)其他重要風險及因應措施。</p> <p>9. 為達到永續發展之經營目標，本公司每年向董事會報告風險管理相關議題。</p> <p>(八)客戶政策之執行情形：</p> <p>1. 本公司致力提供最好的客戶服務，並深信適質適時的客戶服務乃維繫客戶關係重要的關鍵。而客戶關係良好將有助於建立客戶忠誠度，忠誠度越佳則有益於擴大業務範圍，並鞏固與客戶間之良好夥伴關係。創造優質服務為本公司的核心價值之一。本公司之目標乃維持DRAM產業之服務領導地位，並相信若維持上述之服務目標與態度，有助於鞏固現有客戶之關係，亦可建立業界口碑，進而有益於招攬新客戶。</p> <p>2. 產品設計與測試驗證階段：為促進客戶服務之效率與頻率及更有效拉近與客戶之關係，由總部市場應用工程處，支援台灣、大陸、東南亞、歐美、日韓等各區域客戶之技術性需求，並配合客戶區求，不定期進行技術交流，提供技術支援及協助解決客戶工程人員於設計與測試所面臨的問題。此外，本公司經由高效率、密集式、優質的客戶平台參數量測服務，協助客戶了解其產品平台之特性，可大幅度加速客戶端新產品的研發進度及驗證週期、降低投資風險、協助終端產品即時投入需求市場。</p> <p>3. 生產銷售階段：本公司業務人員透過與客戶持續溝通，每週將客戶未來的需求預估反饋於總公司，總公司匯整全球業務反饋的需求預估後，透過本公司的產銷系統轉化為生產計畫，並根據業務人員每週的反饋持續調整，以利生產符合客戶需求。為確保產品交運能滿足客戶需求，本公司與全球性國際快遞業者均有合作，根據客戶區域及遞送效</p>	

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>率，選擇最適合的快遞公司。</p> <p>4. 售後服務階段：當客戶反饋產品問題時，總部市場應用工程處會於最短時間內聯繫並協助客戶進行問題排除；若需進一步分析，也會協調總公司品質及工程部門接手處理，以釐清問題所在並提出解決方案，使客戶能盡快恢復生產。此外，總部市場應用工程處亦會主動定期拜訪客戶，或應客戶要求進行技術交流，以協助客戶解決針對DRAM使用之相關問題。</p> <p>5. 客戶隱私保護：客戶為本公司重要的合作夥伴，所以對於客戶的隱私以及機密資訊，均比照自身機密資訊，給予嚴密的保護；為確保機密資訊的防護，本公司訂定「公司機密管理辦法」，讓同仁在處理客戶資訊時有所依據，並會定期進行宣導以及稽核，以加強所有同仁對機密資訊分級與處理程序的認知與能力。另外，針對客戶文件納入文件管制中心之管理以及保護，只有被授權之同仁可取得閱讀。若客戶發現有任何資料有洩漏之疑慮或事實，也可透過本公司舉報信箱投訴，其電郵地址則強制列印於每位員工之名片上，客戶可由本公司員工名片上取得。</p> <p>6. 客戶滿意度：本公司每年進行全面性直接交易之客戶滿意度問卷調查，運用客戶滿意度電子系統進行問卷發送，調查內容包括「產品」、「交貨」、「品質」、「技術服務」、「溝通」及「商業模式」等構面，對於低滿意度項目，由相關部門負責提出檢討改進措施，並於高階主管會議中呈報客戶滿意度調查結果，業務人員再將改善結果或持續改善方向回饋予客戶，107年增加對終端客戶之外部調查，透過中立第三方顧問公司利用網路或訪談方式進行，期能以更公正客觀的觀點來瞭解客戶需求，因客戶數增加預期整體平均分數會微幅下降，將持續努力提升客戶滿意度。客戶滿意度調查外，本公司的服務團隊每季亦與客戶進行商業及技術評核會議(Quarterly Business Reviews)，能夠與客</p>	

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>戶保持密切的聯繫提供更好的服務。本公司同時兼顧內部流程品質改善與外部客戶滿意度兩方面，不論是內部或外部均使用PDCA(Plan→Do→Check→Action)的管理循環手段運用在各項品質績效指標的活動過程中，並形成一致的方向與共同的目標。</p> <p>(九)公司為董事購買責任保險之情形： 本公司為全體董事投保責任險之相關資訊請參閱公開資訊觀測站。</p>	符合「上市上櫃公司治理實務守則」第39條規定。
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。</p> <p>截至年報刊印日止，臺灣證券交易所股份有限公司治理中心尚未發布第六屆(108年)公司治理評鑑結果，針對本公司於第六屆公司治理評鑑未得分事項及第七屆新指標事項之預計改善情形，說明如下：</p> <p>(一)董事會績效評估：本公司將依規定於 109 年起辦理董事會自我評鑑，並於次年度第一季結束前完成申報績效評估結果。</p> <p>(二)財務報告經董事會通過或提報日期之安排：本公司規劃於每季財務報告公告期限 7 日前經董事會通過或提報至董事會，並於通過日或提報日後 1 日內公布財務報告。</p> <p>(三)本公司規劃將與各利害關係人溝通情形報告至董事會。</p>				

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(四) 公司設置薪酬委員會其組成、職責及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

109 年 3 月 30 日

身分別	姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格	符合獨立性情形 (註)										兼任其他公司薪資報酬委員會成員家數	備註
				1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	賴清祺	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
獨立董事	許舒博			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
獨立董事	侯彩鳳			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	

註：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或其關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本屆委員任期：108 年 5 月 30 日至 111 年 5 月 29 日，最近年度薪資報酬委員會開會 2 次，委員資格及出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席 次數	委託出席 次數	實際出席率 (%)	備 註
召集人	許舒博	2	0	100	連任，108.05.30 改選
委 員	賴清祺	2	0	100	連任，108.05.30 改選
委 員	侯彩鳳	2	0	100	連任，108.05.30 改選

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

三、薪資報酬委員會之職權範圍：

依本公司「薪資報酬委員會組織規程」及相關法令規定履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

1. 定期檢討本公司「薪資報酬委員會組織規程」並提交修正建議。
2. 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
3. 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

四、最近年度運作情形：

董事會 日期及期別	議案內容及後續處理
108 年 2 月 27 日 108 年第 1 次	1. 擬訂本公司經理人 107 年度員工酬勞。 108 年 2 月 27 日薪資報酬委員會決議結果：全體出席委員同意通過。 公司對薪資報酬委員會意見之處理：除部分董事(請參閱「二、董事對利害關係議案迴避之執行情形」)迴避外，其餘出席董事均同意通過。
108 年 8 月 12 日 108 年第 5 次	1. 本公司現任董事薪酬，擬繼續沿用。 2. 本公司現行經理人薪酬標準與結構，擬繼續沿用。 3. 本公司現行經理人考核制度，擬繼續沿用。 4. 擬訂本公司經理人 108 年調薪幅度。 108 年 8 月 12 日薪資報酬委員會決議結果：全體出席委員同意通過。 公司對薪資報酬委員會意見之處理：除第 1、4 案之部分董事(請參閱「二、董事對利害關係議案迴避之執行情形」)迴避外，其餘出席董事均同意通過。

(五) 履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
 詳細運作情形請參考本公司網站「企業社會責任報告書」
 (<https://www.nanya.com/tw/CSR>)

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		<p>本公司遵循 GRI 準則 (Global Reporting Initiative, 全球報告書協會) 發展重大性分析方法，透過六大步驟決定重大永續議題：(1) 決定溝通利害關係人 (2) 蒐集永續議題 (3) 調查關注程度 (4) 衡量營運影響 (5) 確認重大議題 (6) 決定重大主題，依據鑑別之重大議題訂定有效辨識、衡量評估、監督及管控之風險政策，期以降低相關風險之影響；同時研擬長、中、短期永續目標並據以落實。本公司 108 年重大議題之風險管理策略：</p> <p>1. 環境議題：</p> <p>(1) 環境友善產品：以完備的先進製程，提供功耗、效能及晶片尺寸最佳化的競爭優勢，為客戶生產更先進、更節能及更環保的無有害物質產品，降低產品對環境的衝擊。</p> <p>(2) 溫室氣體管理：將氣候變遷風險納入整體營運考量，預估風險發生機率與影響程度，制訂風險應變計畫及危機處理機制，及早提出預警，減緩氣候風險對公司營運影響。</p> <p>(3) 能源管理：改善能源使用效率、推動節能措施以降低能源消耗，減少溫室氣體排放降低環境污染以提升公司社會形象，降低生產成本，同時符合客戶或政府政策要求。</p> <p>(4) 水管理及排放：透過日常管理、減量與回收，將水資源做最大化運用，降低環境污染與生產成本，同時建立缺水應變機制，降低缺水造成生產衝擊風險。</p> <p>(5) 廢棄物與循環再利用：透過廢棄物回收再利用，提升資源有效利用，同時也降低其他污染衍生問題。廢棄物提供其他產業再利用，達到降低環境衝擊及循環經濟發展之優勢。</p> <p>2. 社會議題：</p> <p>(1) 人才留任與員工關懷：建立多元及包容之企業文化，使員工能貢獻多元想法、經驗、背景與個人特質，活躍團隊氛圍、激發創意思考，提升工作績效。</p> <p>(2) 員工發展：以人為本，建立優勢訓練發展體系，</p>	符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」第 3 條第 2 項規定。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否 摘要說明	
		<p>強化人員核心技術能力，提升產品競爭力，達成公司年度策略目標，培育優良和諧職場 高科技半導體人才。</p> <p>(3)職業健康與安全：員工是重要資產，透過持續改善提供員工安全健康工作環境，提升安全文化意識，強化自主檢點，降低員工職業災害發生。</p> <p>(4)社會參與：本公司從核心能力與價值出發，透過加強產學合作與交流、人文關懷、環境保育、敦親睦鄰等面向，建構永續企業及科技家園。</p> <p>3. 公司治理議題：</p> <p>(1)風險管理：建構並維持有效之風險管理機制且持續改善，降低營運成本，確保公司持續獲利，創造優質的工作環境，以達成公司永續經營目標。</p> <p>(2)誠信經營：建立良好公司治理制度，落實與供應商、客戶及相關利害關係人間各項道德規範政策與風險控管機制，維持公司永續經營與創造價值的重要基石。</p> <p>(3)研發與創新：研發先進製程技術及設計下世代新產品，具前瞻性的市場規劃並提供客戶高附加價值的解決方案，建立高智能產線提昇效率，以保持競爭優勢。</p> <p>(4)客戶服務：提供全方位客戶服務。透過頻繁的客戶聯絡與拜訪，了解客戶對產品以及服務的意見，以利掌握客戶需求，進而改善以提高客戶之滿意度，提升市場形象。</p> <p>(5)供應商永續管理：推動供應商的永續績效，增進供應鏈韌性，管控供應鏈風險，與供應商合作，並成為最佳夥伴，共同邁向永續的未來。</p>	
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	✓	<p>1. 本公司秉持「取之於社會，用之於社會」之宗旨，以「公司治理」、「環境保護」、「社會公益」等三大領域為企業社會責任之努力方向，並於各項節能環保工作、社會弱勢扶助工作訂定KPI(重要績效指標)，透過不斷檢討，持續改善，將企業止於至善的管理精神，應用至社會責任推行工作。</p> <p>2. 成立永續發展組織</p> <p>(1)為貫徹永續發展策略，落實執行年度各項重大議題之管理方針與目標，本公司於107年正式成立「永續發展委員會」，為本公司最高永續執行單位，包含本公司所有部門之參與，由總經理擔任</p>	符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」第9條規定。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否 摘要說明	
		<p>主任委員，協理級(含)以上高階經理人擔任委員，每年定期向董事會報告公司永續發展策略、願景、目標、執行方針及成果(請參閱企業社會責任報告書)。</p> <p>(2)「永續發展委員會」依據經濟面、社會面及環境面三大面向規劃執行，並分別由財務主管、人資處處長、安全衛生處處長擔任總幹事，規劃執行各面向永續發展事務，每季向「永續發展委員會」報告執行情形與成效。</p> <p>(3)配合永續發展三大面向重大議題工作推動，成立「公司治理組」、「環境永續組」、「社會參與組」、「供應鏈管理組」及「客戶關係組」等五個工作小組，持續檢討推動相關工作重點專案並擬訂績效指標，以落實永續發展目標。</p> <p>(4)另於公司總經理室成立永續發展專責組織，負責以下相關事務：</p> <p>A. 每季召開「永續發展委員會」，提案擬訂公司永續發展策略、願景、目標、管理方針及相關制度。</p> <p>B. 規劃執行公司永續發展的各項行動方案，並管控進度與績效評估。</p> <p>C. 協助各工作小組規劃永續展相關作法，追蹤各項重大議題之執行與績效評估，並將執行成果向永續發展委員會報告。</p>	
<p>三、環境議題</p> <p>(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	✓	<p>1. 本公司制定安衛環管理政策、安衛環管理辦法、管理資訊系統、辦公室自動化系統等，透過完善制度強化廠區安衛環管理。此外，進一步導入環境會計制度，掌握企業環境支出資訊、環境支出效益，並具體向利害關係人揭露環保作為。</p> <p>2. 本公司所有環境管理制度均依國際標準組織所訂標完成獨立第三方公證單位認證。例如：ISO 14001、ISO 14064、ISO 50001等。</p> <p>3. 進行溫室氣體盤查(LCA)並經獨立第三方公證單位認證。</p> <p>4. 揭露環境相關資料於CSR報告書與CDP官網。</p>	符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」第13條規定。
<p>(二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p>	✓	<p>本公司從原物料採購到產品銷售各個階段，對客戶健康及安全相當重視，持續改善生產流程，並配合市場趨勢及下游客戶之需，朝向生產無毒性、對環境友善及綠色能源產品等發展趨勢。</p> <p>1. 環境友善產品</p>	符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」第12條規定。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否	
			<p>(1)本公司以共同保護綠色地球的目標，致力於研發先進及具高效率的環境友善產品，不僅協助客戶設計低耗能的產品，也透過對供應鏈的影響力進行危害產品管理及衝突礦產管理。</p> <p>(2)本公司於108年所銷售的低功率DRAM產品及20奈米消費性DRAM產品，依不同產品應用於不同電子產品終端操作方式進行衡量，總計節省約4億952萬度電力的消耗，可減少地球218,274公噸CO_{2e}排放量，若以大安森林公園CO₂的吸收量為一年389公噸計算，約相當於561座大安森林公園CO₂的吸收量。為公司的營運拓展及維護綠色地球的努力作出實質的貢獻。</p> <p>2. 設定重大議題關鍵指標並有效監控： 本公司每年均經由獨立第三者進行溫室氣體排放量認證，並且每年訂定具體節能減碳目標。</p> <p>3. 經獨立第3方公證單位認證並揭露資訊於國際評鑑單位網站： 本公司已順利通過ISO 14001環境管理系統之外部認證，秉持持續改善的精神，每年推動各項環境改善方案，期能將環境影響降至最低。此外，自95年起本公司即開始使用全球暖化潛勢較低之製程氣體、採用高削減率之廢氣處理設備等措施，以降低溫室氣體之排放。本公司每年皆依ISO 14064進行溫室氣體排放盤查，並經由獨立第三者外部單位進行認證，且將相關資訊同步揭露CSR報告書與CDP(碳揭露專案)網站上。</p> <p>4. 成立綠色產品委員會管理且零違規紀錄： 本公司致力推動環境保護管理工作，制定環安衛績效指標，推動各項減廢暨資源再利用、溫室氣體減量等專案，並成立綠色產品委員會推動綠色產品管理，以符合全球環保之潮流與趨勢。本公司舉凡環保證書管理、檢測內容、申報事項等皆依照法規處理，於108年間並未有任何違反環保法規紀錄。</p>
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓		<p>1. 極端的氣候變化正逐漸影響著全球生態系統及人類生存，已成「不得不去面對的真相」。有鑑於此，本公司遂成立了氣候變遷管理小組，由總經理室統籌，以永續為理念，設定短中長期減量目標，積極推動節能減碳等管理措施，朝減緩氣候變遷並精進公司調適能力的方向努力。</p> <p>符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」第17條第1項規定。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否 摘要說明	
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定公司節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓	<p>2. 我們持續透過內部每季經營風險管理小組，將氣候變遷的可能衝擊，納入整體營運考量，預估風險發生機率與影響程度，並制訂風險應變與緩解計畫以及危機處理機制，以便及早提出預警，減緩風險對公司營運的影響。目前鑑別出的主要氣候風險包括法規面向，天然災害衝擊、各國產品能源效率相關法規、消費者對環境及氣候友善產品的偏好等，將較以往有更顯著的影響。我們依發生機率、影響程度等因子，進行分析並研擬相關對策，以期降低氣候風險的衝擊。</p> <p>1. 本公司已建立企業社會責任政策與職業安全衛生與環境管理政策，據此制定公司節減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之規範。</p> <p>2. 自94年起，本公司經過內部自行計算盤查後，製作出溫室氣體盤查清冊及報告書，並於當年起導入ISO 14064-1第三方認證，確保溫室氣體盤查資料的完整性與可信度。目前溫室氣體共分為三類範疇別：範疇一(直接排放)、範疇二(能源間接排放)及範疇三(其他間接排放)。另本公司溫室氣體排放數據採營運控制法，主要溫室氣體排放來源為外購能源(約佔83%)以及製程使用全氟化物(約佔9%)。</p> <p>3. 本公司對於碳揭露採取開放態度，自98年起參與非營利組織碳揭露計畫(Carbon Disclosure Project, CDP)的評比，每年揭露溫室氣體排放與減量資訊相關訊息。溫室氣體排放資訊包括範疇一：直接由廠內產生之排放量及範疇二：外購電力與蒸氣等間接排放量。相關資訊直接揭露於CDP網站。除CDP及本公司企業社會責任報告書公開揭露碳排放相關資訊外，本公司亦積極將溫室氣體排放與減量資訊，揭露於RBA(Responsible Business Alliance, 責任商業聯盟行為準則)之溫室氣體報告系統中，或提供碳排放相關資料，協助客戶建立其產品碳足跡。</p> <p>4. 本公司於環境、安全與衛生政策中著重推動各項減廢暨資源再利用，以符合適用的法規要求事項及公司所簽定與環境保護相關的要求事項之承諾，提升公司形象，確保永續經營。資源循環再利用部分，每年評估可減量、回收再利用廢棄物及回收廢水種</p>	符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」第17條第2~3項規定。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 企業社會責任 實務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>類與數量，擬定年度計畫目標，將計畫排入年度預算及工作計畫內，經公司經營階層核准後執行。</p> <p>5. 相關作法有廢水回收處理再利用、硫酸銅廢液資源再利用、原物料使用減量、使用再生原料、包裝材減量及回收、空氣污染防治、水污染防治、廢棄物管理、資源回收、用水減量與回收再利用、水資源管理及節能措施等。</p>	
<p>四、社會議題</p> <p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	✓		<p>1. 本公司為保障員工、客戶等利害關係人之基本人權，除遵守勞動基準法等相關勞動法規外，並遵循聯合國世界人權宣言(UN Universal Declaration of Human Rights)、聯合國工商企業與人權指導原則(UN Guiding Principles on Business & Human Rights)、國際勞工組織多國企業與社會政策三方原則宣言(International Labor Office Tripartite Declaration of Principles Concerning Multinational Enterprises and Social Policy)等國際人權規範，制訂人事規章制度以保障員工權益，並提供穩定且優惠待遇、完整的教育訓練、晉升發展體系，及創造安全衛生之工作環境，以提升員工之專業能力。</p> <p>2. 本公司已建立制度化的「員工保護暨申訴辦法」及「檢舉辦法」，以了解員工之心聲並適時處理反應問題，達到勞資正向溝通。當員工發現有影響個人或公司權益、管理不當、違法或意圖利用職務取得不當利益之行為時，可隨時透過員工保護暨申訴信箱及專線、舉報信箱及專線之申訴管道反應，並指定專人深入瞭解及回覆，確保員工意見溝通管道暢通。</p>	符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」第18條規定。
<p>(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p>	✓		<p>1. 本公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，制訂人權政策及相關人事規章制度以保障員工權益，並提供穩定且優惠待遇、完整的教育訓練、晉升發展體系，及創造安全衛生之工作環境，以提升員工之專業能力。</p> <p>2. 本公司對員工晉升、考核、訓練、獎懲等制度訂有明確規範。新進人員薪酬標準係依職務所需人才之學經歷等條件而訂定，秉持「同工同酬」之精神，相同職位、職等級之男女員工基本薪資比例為1:1，</p>	符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」第21條第2項規定。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>錄用後則視其工作表現逐年調薪及晉升，給予相對應之薪酬。</p> <p>3. 本公司固定休假日為星期六、日、國定假日及其他由中央主管機關規定應放假之日期，並依勞動基準法規定給予員工特別休假。</p> <p>4. 本公司章程規定，公司當年度如有獲利，應按當年度扣除員工酬勞前之稅前利益提撥1%~12%為員工酬勞。</p>	
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		<p>1. 職業安全衛生委員會運作：由高階主管、各部門主管及委員會成員(依法規總人數34%為勞工代表)全程參與，每月定期檢討安衛環管理目標達成狀況及各項安全衛生問題、危害鑑別與風險評估管制目標，擬訂與推行安全衛生管理計畫，並包括全體員工之參與及職業安全衛生政策承諾、符合適用法規及健康促進等要求，以落實安全衛生管理。</p> <p>2. 職業災害預防與管理：本公司即使達到廠內零失能傷害，仍對災害的預防從未鬆懈，一直以來不斷對新進同仁及承攬商的安全觀念及行為進行提升，為預防職業災害發生執行以下措施：推動製程安全管理(PSM)、危害與可操作性分析(HazOp)分析潛在設備風險、工作安全分析(Job safety analysis)分析潛在作業風險、安全衛生教育訓練、工作安全觀察與訪談(SWAT)。</p> <p>3. 職業安全衛生管理系統：推動OHSAS18001:2007、TOSHMS管理系統並取得驗證，108年將持續依國際ISO組織進行ISO45001:2018之系統轉換，持續以P-D-C-A管理循環針對高風險作業之危害類別擬訂目標並持續進行改善。</p> <p>4. 安全衛生教育訓練：本公司針對新進人員、資深員工/主管、法令規定應備證照、特殊危害作業、災害緊急應變等相關課程列入年度訓練計畫並排定相關課程，除計畫訓練課程外，另經由高風險項目安排緊急應變演練，以強化同仁安全意識，達到平行展開預防效果。</p> <p>5. 員工健康照護：本公司與專業的長庚醫療團隊合作，每年定期為員工進行健康檢查，並對健康報告有異常之員工，持續進行追蹤與健康管理。各廠區內均有設置醫務室及安排醫師駐診，提供員工專業</p>	符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」第20條規定。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 企業社會責任 實務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		<p>的醫療及諮詢服務，每季定期安排與員工心靈與健康相關之醫護講座與保健課程，滿足員工身心健康之知識需求。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 為提供更優質、更有效的人才培育體系，本公司建立完整的職能訓練體系與訓練發展管理，各項訓練課程包括新進人員訓練、通識性訓練、職能別訓練、主管人員訓練、內部講師訓練、直接人員訓練、自我個人發展等實體教室與數位線上課程。另外「訓練發展系統」與「知識管理系統」的建立，更加豐富了公司職能訓練體系的執行，也促進了內部知識創意的連結，同仁可以在內部的網路上，攝取、分享、創造所需專業領域的知識、課程、文章資料，網站也提供外部訓練、演講資訊、專業技術社群與社群討論等各式學習資源與資訊，協助單位組織學習。 2. 為持續推廣公司人才培育，倡導終生學習，協助員工生涯發展，公司規劃完整多元的在職進修與學習管道，以達員工的多元化學習目的。進修與學習管道有：線上學習影音中心、語文學習補助、在職學位進修及外部課程參與等。 	符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」第21條第1項規定。
(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓		<ol style="list-style-type: none"> 1. 客戶關係管理是企業永續經營的重要環節，為瞭解客戶寶貴意見，本公司明確訂定客戶投訴管道、退換貨及賠償申請程序，使客戶藉由「意見反應表」表達相關訴求，而產品客訴則由營業員填寫「客訴處理表」辦理各項退換貨，並將處理進度納入電腦管制。網站上提供各產品銷售服務專線及電子郵件信箱，以利客戶利用多元管道直接反應意見，相關部門則定期將客戶關心議題彙總，依其重要性、時效性界定改善優先順序，確保客戶需求獲得處理。 2. 本公司多數生產產品非直接售予一般消費者，媒體廣告、文宣等行銷活動較少；如有涉及法規面的推廣活動，各單位均會諮詢法務及智慧財產處意見，避免觸法。另本公司訂定「個人資料管理作業細則」，嚴格限定使用及管制查詢個人資料，以保護客戶隱私。 3. 本公司客戶服務流程從四個面向分別進行： <ol style="list-style-type: none"> (1)產品設計：加強與客戶的技術交流。 (2)測試驗證：參與客戶平台參數量測服務。 	符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」第24條規定。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否	摘要說明	
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		<p>(3)生產製造：完整的產銷及產品追溯與鑑別系統且同時與全球快遞合作。</p> <p>(4)產品上市：問題排除與系統管制進度。</p> <p>1. 本公司訂定供應商管理政策，並成立供應鏈管理委員會，建構永續供應鏈管理框，藉由永續規範、主動供應商風險評估與調查、永續性風險評估問卷、永續性高風險供應商現場稽核/改善措施以及建置供應商相關永續能力等。藉由推動供應商的永續績效，增進供應鏈韌性，管控供應鏈風險，與供應商合作並成為最佳伙伴以共同邁向永續未來。</p> <p>2. 本公司於每次採購時，均要求上游供應商須符合RoHS合格、國家規定相關廠商工安資格、ISO合格、隨貨標示危害物公告及圖示等標準條件，且廠商需妥善回收使用容器或裝載輔具，優先採購身心障礙團體生產之物品及隨貨附無輻射污染證明等，於「詢價單」與「訂購通知」中要求供應商確實遵守規定，並於上述表單說明本公司秉持永續經營精神之立場，以及遵守公平交易原則，致力要求往來廠商符合環保、工安及人權準則，若不符合規定，將予以拒收並列入廠商評核作業等處分。採購材料、零件或產品含有金屬成份時，均要求供應商詳實調查是否符合「無衝突金屬」，以確保所採購原物料均經由合法管道所取得。</p>	符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」第26條規定。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		<p>本公司企業社會責任報告書係參考全球報告書協會(Global Reporting Initiative, GRI)之2016年版全球永續性報告標準(GRI Standards之核心選項)之精神進行編撰，並規劃由第三方公正單位英國標準協會(BSI)進行高度保證等級(AA 1000 Type II)之查證，截至年報刊印日止尚未公布查證結果。</p>	符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」第29條規定。
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：</p> <p>本公司於104年8月10日經董事會決議通過訂定「企業社會責任守則」，雖依本公司實務略為修正，惟訂定之守則與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」規範之精神一致。有關本公司企業社會責任運作情形，請參閱本公司企業社會責任報告書及網站內容說明。</p>				

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否	
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：			
(一)外部協會參與：			
本公司致力於核心本業及永續發展領域之相關參與(環境、社會及經濟面向)，範疇包括產業經濟發展、技術創新發展、氣候變遷、員工權益、人權及社會參與等等。公司制定「南亞科技參與公共事務準則」，所有參與相關產業政策之制訂、加入產業工會或商會等皆依照此準則執行，一切透明公開，並且在「永續發展委員會」下成立公共事務參與小組，負責對於公司參與公共相關事務作決策，定期評估與審議各項公共事務參與之商業價值以及其政策是否吻合公司商業目標、企業政策、以及公共政策之優先事項，以確保符合所有利害關係人之權益。本公司參與之重要公協會如下：			
1. 台灣半導體產業協會(理事)。			
2. 社團法人台灣半導體產學研發聯盟(會員)。			
3. 台灣企業永續研訓中心(理事)。			
(二)社區參與：			
身為全球 DRAM 產品領先的專業創新公司，本公司認為應當扮演「積極回饋社會的參與者」角色，協助解決環境挑戰與社會問題，為創造正向影響力而努力。聯合國永續發展目標(SDGs)揭櫫人類面臨的永續挑戰，企業被期待為共同解決問題的關鍵角色，我們思索如何在核心專業的創新能力上呼應 SDGs。本公司結合聯合國永續發展目標，在 108 年推出 4U 專案：Focus On U 聚焦校園(人才培育)、Light Up 照亮地球(環境保育)、Power Up 啟動視界(人文關懷)以及 Line Up 攜手鄰里(敦親睦鄰)等主軸，持續為人才培育、環境保育、人文關懷以及敦親睦鄰等工作投注人力、物力，並希冀在策略性社會公益角色上，SDG 8 (就業與經濟成長)驅動我們在人才培育與產學合作上，積極推動科技升級與創新提高經濟價值，為年輕人與學生培養專業技能，打造「人才培育」的公益主軸。SDG 13 (氣候行動)讓我們深刻體會極端氣候對於社區環境與生態的影響，南亞科技建立「環境保育」主軸，維護環境生態多樣性與朝向低碳社會。SDG 1(無貧窮)是南亞科技實踐公益的基礎，我們打造「人文關懷」與「敦親睦鄰」主軸，讓回饋與責任能長期耕耘我們營運所在地的社區鄰里。			
4U 專案：			
1.Focus On U 聚焦校園(人才培育)：			
(1) Future 未來之星：鼓勵莘莘學子致力於學術研究、展現精益求精及學以致用之精神，設置各類獎學金制度(包含科技人才獎學金計畫、博士生贊助計畫、大專/碩士班獎助學金計畫)，期許優秀學子在熱衷的領域中持續學習並，對國內的教育發展，貢獻一份心力。			
(2) Outstanding 傑出專案：為促進產學交流善用學界資源，與各大知名院校進行產學合作專案、並給予活動贊助，以及促進科技發展與創新，強化師生互動增進教育品質，提昇國內產業競爭力。			
(3) Cultivate 學子培育專案：積極深耕校園，透過雙向培育，提供青年學子實習平台，促進多元面向能力之發展，並提前儲備專業人才。			
(4) Understanding 探索專案：提升學生對產業發展之認知與了解，邀請各校學生至本公司進行參訪見習。並透過學長姐工作經驗分享，鼓勵在校學弟妹，加深凝聚力及歸屬感。			

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否	
<p>(5) Speech 講座專案：為強化學生在學校所學與職場的實際情況之連結，派任中高階主管擔任業界講師，進入校園辦理各類型講座或專班，與學生進行面對面的互動分享。</p> <p>2.Light Up 點亮地球(環境保育)：</p> <p>(1) 地球一小時(Earth Hour)活動:這場全球性的節能響應活動，在每年 3 月的最後一個禮拜六晚上 8:30-9:30 舉行。本公司已經連續參加 2 年，今年由蘇執行副總帶領同仁一同在台北市青年公園響應。</p> <p>(2) 燕燕夏日:五股溼地係國家級濕地，由新北市政府和荒野保護協會共同進行復育、保育和教育，形成賞燕的熱門地點。本公司持續 2 年與荒野保護協會合作鼓勵同仁親子同行以了解濕地對生態的重要性，活動共 83 人參與。</p> <p>(3) 「愛我泰山環保人文巡禮」系列活動-生態環保親子營:108 年夏天與荒野保護協會合作辦理環保生態親子營隊，透過課程的設計，65 位親子共同響應，從中了解本公司位處的泰山區豐富多樣的生態環境，種下永續的種子讓公司跟地球一起永續經營。</p> <p>3.Power Up 啟動視界(人文關懷)：</p> <p>(1) 去脂攻肪公益減重活動：本公司舉辦為期 3 個月的減重活動，同時也搭配公益捐款，同仁每減重 1 公斤，公司即捐 1 千元給食物銀行，每個食物銀行捐款上限為 10 萬元，以 5 個機構總捐款上限 50 萬元整為限。活動期間，共 461 位同仁參與，減重總計 1500.7 公斤，公司也將 50 萬捐款費用分別捐贈給 5 個食物銀行:安德烈食物銀行、財團法人青年和平團、基督教救助協會、台灣全民食物銀行及基督教芥菜種會。</p> <p>(2) 「愛我泰山環保人文巡禮」系列活動-明志書院慶典暨客家文化季：本公司鄰近頂泰山巖、崎頭步道、瓊仔湖以及明志書院等兼具歷史、人文、生態之景點。為推廣在地樂活圈理念及維護泰山區知名地標「北台首學」-明志書院，特別贊助泰山區公所辦理「108 年明志書院慶典暨客家文化季」的「明志大街鐵門塗鴉彩繪派對」活動。</p> <p>(3) 公平貿易茶水間：自 107 年 6 月起，公司內的茶水間搖身一變成為落實公益理念的好所在。本公司加入生態綠(台灣第一間通過「國際公平貿易組織，簡稱 FLO」認證的貿易商)公平貿易茶水間專案，在公司茶水間設置公平貿易咖啡機，讓同仁投幣 10 元飲用一杯公平貿易咖啡。108 年，已經累計 14,045 人次使用。為落實公益理念，南亞科技與同仁將持續一起用合理的價格購買公平貿易咖啡，協助第三世界社區發展，改善貧農的生活。</p> <p>4.Line Up 攜手鄰里(敦親睦鄰)：</p> <p>南亞科技、南亞塑膠以及泰山區貴和里一起進行廠區(山區)環境清潔活動：本公司每年固定和南亞塑膠公司以及社區鄰里一起進行廠區(山區)環境清潔活動。今年特別邀請小小眷屬參加，以維護山林整潔為題，爸爸媽媽帶著小朋友一起進行淨山。南亞科技在社會參與上，不只希望可以成為社會向上的助力，更期望一起帶領大家當一個積極回饋社會的參與者，藉由定期的廠區(山區)環境清潔活動，提供同仁回饋鄰里的機會，讓環境一起共好。</p>			

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案			
(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		1. 本公司為恪遵法令及謹守道德規範之企業，除遵循公司法、證券交易法等規章法令外，並秉持「勤勞樸實」企業文化精神，以廉潔誠信、公平透明、自律負責之經營理念，經董事會通過訂定本公司「誠信經營守則」，及以公司總經理室為推動單位，制定落實各項道德規範政策，建立良好之公司治理及風險控管機制，謀求本公司之永續發展，董事會與高階管理階層亦承諾積極落實及監督誠信經營政策之執行。
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓		2. (1)本公司已於「商業及道德行為準則」、「人事管理規則」、「工作規則」等規章制度中訂定嚴謹行為規範及道德準則，並明訂相關獎懲規定，舉凡本公司董事、經理人、受僱人或具有實質控制能力者，嚴禁直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務之行為，以防範營私舞弊、挪用公款、收受賄賂、洩密或謊報等不誠信行為。 (2)本公司定期分析檢討具較高不誠信行為風險之營業活動者，並於「商業及道德行為準則」、「人事管理規則」及「工作規則」等明訂相關從業人員之管理規定，即擔任營業、採購、發包、監工及預算等職務者以及其他與廠商有利益關係之職務者，不得接受廠商邀請之飲宴或其他應酬活動，亦不得接受其餽贈之財物或其他利益，違者以免職論處，其主管並予以連帶議處。另相關職務已全面推動定期輪調作業，以防範各類弊端之發生。
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓		3. 本公司於「商業及道德行為準則」、「人事管理規則」、「誠信經營守則」、「防範內線交易作業要點」、「檢舉辦法」、「員工申訴作業要點」等規章制度中明示誠信經營之道德規範政策，及相關作業程序、行為指南、檢舉、違規懲戒、申訴等規定，並針對本公司董事及經理人已訂立「道德行為準則」，上述規章制度均定期檢討，以因應實務所需。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
二、落實誠信經營			
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓		本公司因商業活動對外簽訂之契約，均訂定誠信行為條款。另針對客戶、供應商等利害關係人進行誠信調查，以避免發生不誠信行為而損及公司權益。
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其執行情形？	✓		由本公司總經理室及全企業總管理處兼職推動企業誠信經營之運作，每年至少一次向董事會報告誠信經營評估結果，最近報告日期為108年11月8日，主要評估誠信經營之政策及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾；公司是否考量代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及誠信紀錄；針對業務上可獲知公司機密及商業敏感資料之人員，是否要求其負有保密義務，並設置防範措施；公司是否訂定具體檢舉制度，並建立便利檢舉管道等項目；另每月將內部稽核報告送請獨立董事核閱，並定期向董事會報告。
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		1. 本公司已於「董事會議事規範」明訂董事對於董事會所列議案與其自身或其代表之法人有利害關係者，應說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。另依據「取得或處分資產處理程序」，本公司對於關係人交易之議案，應依規定提請審計委員會同意及董事會決議通過。 2. 本公司已於「商業及道德行為準則」、「人事管理規則」等明訂員工應嚴謹遵守利益迴避之行為準則，主動報備有利益衝突等道德疑慮事項，並訂有競業禁止相關條款，以防止利益衝突。 3. 本公司訂有「員工申訴作業要點」及「檢舉辦法」規定，具體提供員工舉報任何違法或不當行為之陳述管道。
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不	✓		本公司已建立有效完善之會計制度及內控機制，全面推行作業電腦化，將人事、財務、營業、生產、資材及工程等六大管理機能由電腦相互串連，層層勾稽，執行異常管理。另本公司亦建立專業獨立之內部稽核運作架構，運作架構共分二大層面，第一層面由隸屬於公司董事會之稽核室負責執行，每年訂定稽核計畫，據以查核規章制度遵循情形，降低不誠信行為風險；另基於內部稽核係全體

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓	員工之職責，因此於第二層面要求公司各部門定期(依項目設定為每月、每季、每半年或每年)進行自主性之業務檢查，以落實內控精神至公司各個層面。 本公司透過定期企業刊物推廣及於各項場合積極宣導教育員工秉持「勤勞樸實」企業精神，培養廉潔誠信、公平透明、自律負責之誠信經營工作理念與態度，新進人員訓練時皆辦理企業文化課程。此外，每年均舉辦法規宣導、防弊肅貪等訓練課程，強化同仁對於遵循誠信經營規範之堅定承諾。108年舉辦法規及公司規章制度講解、內控內稽等誠信經營相關議題之教育訓練，參加者共計37,198人次，受訓時數合計19,119人時。	符合「上市上櫃公司誠信經營守則」第22條第2項規定。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓ ✓ ✓	本公司訂有「員工申訴作業要點」及「檢舉辦法」等規定，提供具體檢舉制度： 1. 提供實體信箱、電子郵件信箱及舉發專線等多元檢舉管道，並於本公司主要出入口明顯處公告週知，以供舉報人利用。 2. 檢舉案件受理後，由總經理室相關機能組人員專責進行案件審核、立案及後續調查之程序。 3. 保密原則：案件承辦人調查期間及調查結束後，均嚴禁向無關者透露案情，各級核簽主管亦須確實保密，相關資料須依機密文件方式處理及存檔，確保檢舉人不因檢舉遭受不當處置。 4. 經查確有違反規定者，係依本公司「人事管理規則」規定進行懲戒，必要時通知司法、檢察機關。 5. 本公司已訂定「檢舉辦法」，於公司官方網站亦設立舉發專線及信箱，並有專人處理，以提供員工、合作廠商或客戶等利害關係人權利受損時之申訴。	符合「上市上櫃公司誠信經營守則」第23條規定。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓	本公司已架設中英文網站，並於「投資人關係」專區揭露誠信經營相關資訊，亦可至公開資訊觀測站查詢本公司「誠信經營守則」。	符合「上市上櫃公司誠信經營守則」第25條規定。

評 估 項 目	運作情形		與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因
	是	否	
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司於103年11月10日經董事會決議通過訂定「誠信經營守則」，並於105年6月22日經董事會決議修正，雖依本公司實務略為修正，惟訂定之守則與「上市上櫃公司誠信經營守則」規範之精神一致。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： 本公司適時安排董事及經理人參與公司治理課程，增益其監督及治理公司之能力，期提升公司治理成效及誠信經營之落實。			

(七) 公司訂定公司治理守則及相關規章查詢方式

請參閱本公司網站 (<https://www.nanya.com>) 及公開資訊觀測站 (<https://mops.twse.com.tw>)。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊

本公司已刊行「企業社會責任報告書」，揭露公司在經濟、治理、環境及社會各面向的政策與作為，強化和員工、股東及所有利害關係人溝通的橋樑，展現朝向永續發展的努力；此外，本公司亦訂有道德行為準則，相關內容查詢方式請參考如上。

(九) 内部控制制度執行狀況

1. 内部控制制度聲明書

南亞科技股份有限公司 内部控制制度聲明書

日期：109年2月26日

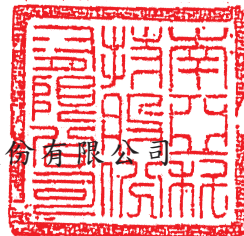
本公司民國108年度之内部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護内部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、内部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之内部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，内部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之内部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立内部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之内部控制制度有效性之判斷項目，判斷内部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之内部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將内部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述内部控制制度判斷項目，評估内部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國108年12月31日的内部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的内部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國109年2月26日董事會通過，出席董事12人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

南亞科技股份有限公司

董事長：吳嘉昭

總經理：李培瑛



簽章



簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 108 年 5 月 30 日股東常會之重要決議：

- (1) 承認本公司 107 年度決算表冊案。
- (2) 承認本公司 107 年度盈餘分派案。
- (3) 通過修正本公司「取得或處分資產處理程序」案。
- (4) 通過修正本公司「從事衍生性商品交易處理程序」案。
- (5) 通過修正本公司「資金貸與他人作業辦法」案。
- (6) 通過修正本公司「背書保證作業程序」案。
- (7) 本公司董事任期將屆滿，依法改選案。
- (8) 通過解除本公司新任董事及指派代表人當選本公司董事之法人股東競業禁止之限制案。

2. 重要決議執行情形：

- (1) 108 年股東常會決議通過每股分派現金股利新台幣 7.15365144 元，因員工執行認股權憑證，致已發行股份總數增加，使股東分配比率變動，業經 108 年 5 月 30 日董事會修正為每股新台幣 7.15344156 元，並訂定 108 年 7 月 10 日為分派現金股利基準日，7 月 26 日為現金股利發放日；另依認股權憑證發行辦法規定之停止執行日止，因員工再次執行認股權憑證影響已發行股份總數，董事會授權董事長於 108 年 6 月 18 日調整為每股新台幣 7.1104997 元。
- (2) 108 年股東常會決議通過之新任董事(含獨立董事)當選人經呈奉經濟部 108 年 6 月 20 日發函准予變更登記在案，並公告於本公司網站。
- (3) 108 年股東常會之其他議案為修正「取得或處分資產處理程序」、「從事衍生性商品交易處理程序」、「資金貸與他人作業辦法」、「背書保證作業程序」及解除新任董事及指派代表人當選本公司董事之法人股東競業禁止之限制等，已依股東常會決議內容執行，並公告於本公司網站。

3. 108 年度董事會之重要決議：

- (1) 108 年 2 月 27 日 董事會通過召開 108 年股東常會及盈餘分派案。
- (2) 108 年 2 月 27 日 董事會通過以不超過 43 億元為上限之 108 年度研發及一般性資本支出預算案。
- (3) 108 年 4 月 19 日 董事會通過董事(含獨立董事)候選人名單案。
- (4) 108 年 5 月 10 日 董事會通過設置本公司首任公司治理主管案。
- (5) 108 年 11 月 8 日 董事會通過現金增資本公司 100%持股之境外子公司南亞科技國際有限公司 2 億美元案。
- (6) 108 年 12 月 13 日 董事會通過透過證券集中交易市場以鉅額交易方式，取得不超過 5,748 萬 9,000 股之福懋科技股份有限公司股權案。

4. 109 年度董事會之重要決議：

- (1) 109 年 2 月 26 日 董事會通過召開 109 年股東常會及盈餘分派案。
- (2) 109 年 2 月 26 日 董事會通過以不超過 92 億元為上限之資本支出預算案。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，董事對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

五、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備 註
安侯建業聯合會計師事務所	寇惠植	郭欣頤	108.1.1~ 108.12.31	配合會計師事務所 內部職務調整

單位：新台幣千元

金額級距 \ 公費項目		審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 千元	-	721(註)	721
2	2,000 千元(含)~4,000 千元	3,834	-	3,834
3	4,000 千元(含)~6,000 千元	-	-	-
4	6,000 千元(含)~8,000 千元	-	-	-
5	8,000 千元(含)~10,000 千元	-	-	-
6	10,000 千元(含)以上	-	-	-

註：非審計公費包含辦理工商登記 127 千元及其他 594 千元(其中 108 年主體文檔及國別報告共 270 千元、移轉訂價報告 175 千元、年報及印刷等費用 149 千元)。

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無。

- (二) 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

六、更換會計師資訊

(一) 關於前任會計師

更 換 日 期	108 年 1 月 22 日		
更 換 原 因 及 說 明	會計師事務所內部職務調整		
說明係委任人或會計師 終止或不接受委任	當事人		會計師
	情 況	委任人	
	主動終止委任		V
不再接受(繼續) 委任			
最新兩年內簽發無保留 意見以外之查核報告書 意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	V	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款 第一目之四至第一目之 七應加以揭露者)	1. 前任會計師曾通知公司缺乏健全之內部控制制度，致其財務報告無法信賴：無。 2. 前任會計師曾通知公司，無法信賴公司之聲明書或不願與公司之財務報告發生任何關聯：無。 3. 前任會計師曾通知公司必須擴大查核範圍，或資料顯示如擴大查核範圍可能使以前簽發或即將簽發之財務報告之可信度受損，惟因更換會計師或其他原因，致該前任會計師未曾擴大查核範圍：無。 4. 前任會計師曾通知公司基於所蒐集之資料，已簽發或即將簽發之財務報告之可信度可能受損，惟由於更換會計師或其他原因，致該前任會計師並未對此事加以處理：無。		

(二) 關於繼任會計師

事 務 所 名 稱	安侯建業聯合會計師事務所
會 計 師 姓 名	寇惠植、郭欣頤
委 任 之 日 期	108 年 1 月 22 日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一) 董事、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職 稱	姓 名	108 年度		當年度截至 3 月 30 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
法人董事 兼大股東	南亞塑膠公司	0	0	0	0
董事長	南亞塑膠公司 代表人：吳嘉昭	0	0	0	0
董 事	王文淵	0	0	0	0
董 事	王瑞華	0	0	0	0
董 事 兼總經理	李培瑛	0	0	360,000	0
董 事	鄒明仁(註1)	0	0	0	0
董 事 兼執行副總	蘇林慶(註1)	(251,000)	0	(5,000)	0
法人董事	福懋興業公司	0	0	0	0
董 事	福懋興業公司 代表人：謝式銘	0	0	0	0
董 事	南亞塑膠公司(註1) 代表人：吳志祥	60,000	0	(90,000)	0
董 事	南亞塑膠公司(註1) 代表人：莊達人	(81,000)	0	0	0
前董事	張家鈺(註1)	0	0	-	-
前董事	南亞塑膠公司(註1) 代表人：王文堯	0	0	-	-
獨立董事	賴清祺	0	0	0	0
獨立董事	許舒博	0	0	0	0
獨立董事	侯彩鳳	0	0	0	0

職 稱	姓 名	108 年度		當年度截至 3 月 30 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
副 總	陳祐明	0	0	0	0
協 理	張武煌	(20,000)	0	0	0
協 理	蘇啓孟	0	0	0	0
協 理	毛惠民	(105,012)	0	0	0
協 理	林正平	50,000	0	0	0
協 理	陳世昌	(81,000)	0	18,000	0
協 理	張全仁	0	0	0	0
財務暨公司治理 主管	饒昌明(註 2)	0	0	0	0
會計主管	郭鴻淇	(70,000)	0	35,000	0
大股東	台灣塑膠公司	0	0	0	0
大股東	台灣化學纖維公司	0	0	0	0
大股東	台塑石化公司	0	0	0	0

註1：本公司於108年5月30日股東常會改選全體董事。

註2：108年5月10日董事會決議委任饒昌明特別助理為公司治理主管。

(二) 股權移轉或股權質押之相對人為關係人資訊：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

109年3月30日

姓 名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱 (或姓名)	關 係	
南亞塑膠工業股份有限公司 (簡稱"南亞") 負責人：吳嘉昭	907,303,775	29.51%	-	-	-	-	台塑	互為法人董事	
							台化	台化董事長為南亞常務董事 互為法人董事	
							塑化	互為法人董事 塑化為南亞採權益法評價之被投資公司	
							麥電	南亞董事長為麥電董事 南亞為麥電法人董事 麥電為南亞採權益法評價之被投資公司	
台灣化學纖維股份有限公司 (簡稱"台化") 負責人：王文淵	334,815,409	10.89%	-	-	-	-	台塑	台化董事長為台塑常務董事 台化為台塑法人董事	
							南亞	台化董事長為南亞常務董事 互為法人董事	
							塑化	台化董事長為塑化常務董事 互為法人董事 塑化為台化採權益法評價之被投資公司	
							麥電	台化董事長為麥電董事 台化為麥電法人監察人 麥電為台化採權益法評價之被投資公司	
台灣塑膠工業股份有限公司 (簡稱"台塑") 負責人：林健男	334,815,409	10.89%	-	-	-	-	南亞	互為法人董事	
							台化	台化董事長為台塑常務董事 台化為台塑法人董事	
							塑化	互為法人董事 塑化為台塑採權益法評價之被投資公司	
							麥電	台塑董事長為麥電董事 台塑為麥電法人董事 麥電為台塑採權益法評價之被投資公司	

姓 名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
台塑石化股份有限公司(簡稱"塑化") 負責人：陳寶郎	334,815,409	10.89%	-	-	-	-	台塑	互為法人董事 塑化為台塑採權益法評價之被投資公司	
							南亞	互為法人董事 塑化為南亞採權益法評價之被投資公司	
							台化	台化董事長為塑化常務董事 互為法人董事 塑化為台化採權益法評價之被投資公司	
							麥電	董事長同一人 塑化為麥電法人董事 麥電為塑化採權益法評價之被投資公司	
國泰人壽保險股份有限公司 負責人：黃調貴	40,482,000	1.32%	-	-	-	-	無	無	
新制勞工退休基金	37,760,278	1.23%					無	無	
花旗銀行託管新加坡政府基金專戶	27,038,000	0.88%	-	-	-	-	無	無	
麥寮汽電股份有限公司(簡稱"麥電") 負責人：陳寶郎	26,261,393	0.85%	-	-	-	-	台塑	台塑董事長為麥電董事 台塑為麥電法人董事 麥電為台塑採權益法評價之被投資公司	
							南亞	南亞董事長為麥電董事 南亞為麥電法人董事 麥電為南亞採權益法評價之被投資公司	
							台化	台化董事長為麥電董事 台化為麥電法人監察人 麥電為台化採權益法評價之被投資公司	
							塑化	董事長同一人 塑化為麥電法人董事 麥電為塑化採權益法評價之被投資公司	
元大台灣高股息基金專戶	25,425,722	0.83%	-	-	-	-	無	無	
德銀託管伯恩斯坦國際策略股票投資專戶	22,151,000	0.72%	-	-	-	-	無	無	

十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

單位：股；%；109年4月24日

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
福懋科技股份有限公司	141,511,000	32%	139,699,759	31.59%	281,210,759	63.59%

肆、募資情形

一、股本來源

單位：股；新台幣元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本來源	以現金以外財產抵充股款者	其他
10803	33.1	30,000,000,000	300,000,000,000	3,053,415,894	30,534,158,940	員工認股權執行	無	註1
	-					買回股份銷除		註2
10805	33.1	30,000,000,000	300,000,000,000	3,053,504,894	30,535,048,940	員工認股權執行	無	註1
10809	29.2~33.1	30,000,000,000	300,000,000,000	3,072,560,894	30,725,608,940	員工認股權執行	無	註1
10812	29.2~30.3	30,000,000,000	300,000,000,000	3,073,364,894	30,733,648,940	員工認股權執行	無	註1
10903	29.2	30,000,000,000	300,000,000,000	3,073,996,894	30,739,968,940	員工認股權執行	無	註1
註3	29.2	30,000,000,000	300,000,000,000	3,074,660,894	30,746,608,940	員工認股權執行	無	註1

註1：員工認股權憑證認購發行新股核准文號：金管會104年8月24日金管證發字第1040033035號函。

註2：買回股份核備文號：金管會108年1月17日金管證交字第1080301709號函。

註3：尚未辦理變更登記共664,000股。

單位：股；109年3月30日

股份種類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份(註)	未 發 行 股 份	合 計	
普通股	3,054,660,894	26,945,339,106	30,000,000,000	

註：屬上市流通在外股票，不含本公司庫藏股票20,000,000股。

二、股東結構

109年3月30日

股東結構 數 量	政府機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構 及 外 人	合 計
人 數(人)	3	85	230	112,952	886	114,156
持有股數(股)	39,104,278	142,627,020	2,005,511,192	239,067,081	648,351,323	3,074,660,894
持股比例(%)	1.27	4.64	65.22	7.78	21.09	100

三、股權分散情形

每股面額十元

109年3月30日

持股分級	股東人數 (人)	持有股數 (股)	持股比例 (%)
1 ~ 999	67,845	8,884,617	0.29
1,000 ~ 5,000	37,661	73,758,518	2.40
5,001 ~ 10,000	4,456	35,246,483	1.15
10,001 ~ 15,000	1,184	15,063,804	0.49
15,001 ~ 20,000	819	15,349,606	0.53
20,001 ~ 30,000	632	16,252,263	0.53
30,001 ~ 40,000	294	10,561,699	0.34
40,001 ~ 50,000	175	8,175,369	0.27
50,001 ~ 100,000	371	26,799,763	0.87
100,001 ~ 200,000	254	35,586,519	1.16
200,001 ~ 400,000	151	41,423,377	1.35
400,001 ~ 600,000	70	33,949,219	1.10
600,001 ~ 800,000	34	24,165,037	0.79
800,001 ~ 1,000,000	34	30,057,354	0.98
1,000,001以上	176	2,699,387,266	87.80
合 計	114,156	3,074,660,894	100

四、主要股東名單

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

109年3月30日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
南亞塑膠工業股份有限公司		907,303,775	29.51
台灣化學纖維股份有限公司		334,815,409	10.89
台灣塑膠工業股份有限公司		334,815,409	10.89
台塑石化股份有限公司		334,815,409	10.89
國泰人壽保險股份有限公司		40,482,000	1.32
新制勞工退休基金		37,760,278	1.23
花旗銀行託管新加坡政府基金專戶		27,038,000	0.88
麥寮汽電股份有限公司		26,261,393	0.85
元大台灣高股息基金專戶		25,425,722	0.83
德銀託管伯恩斯坦國際策略股票投資專戶		22,151,000	0.72

五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

年 度		107 年	108 年
項 目			
每股市價 (註 1)	最 高	107.50	86.70
	最 低	45.10	49.50
	平 均	75.37	67.55
每股淨值	分配前/追溯調整	54.02	49.78
	分配後/追溯調整	46.91	尚未分配
每股盈餘	加權平均股數(千股)	3,074,181	3,045,219
	加權平均股數(追溯調整)	—	—
	原列每股盈餘	12.8	3.23
	追溯調整每股盈餘	—	—
每股股利	現金股利(註 2)	7.1104997	1.50622288
	無償配股	盈餘配股	—
		資本公積配股	—
	累計未付股利		—
投資報酬分析	原本益比(註 3)	5.89	20.91
	追溯後本益比(註 3)	—	—
	本利比(註 4)	10.60	44.85
	現金股利殖利率(註 5)	9.43	2.23

註1：每股市價係以台灣證券交易所股份有限公司資料為準。

註2：每股股利係為當年度股利分派於次年度發放。108年度盈餘分配為預計數，尚未經股東常會通過。

註3：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註4：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註5：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

六、公司股利政策及執行狀況

(一) 股利政策

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，如尚有盈餘除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。

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。

本公司未來將努力維持穩定的股利政策，於營業活動現金流量扣除資本支出及其他需求後，以現金股利為主發放，並以本業獲利之 45% 左右為目標。

(二) 本次股東會擬議股利分配情形

109 年 2 月 26 日董事會擬訂配發現金股利總金額為新台幣 46 億元，將俟 109 年 5 月 28 日股東常會決議通過後，依相關規定辦理，如

於基準日前因本公司員工執行員工認股權憑證，致增加已發行股份總數，使股東分配比率變動而須更新時，擬請股東常會授權董事會全權處理。

(三) 預期股利政策將有重大變動：無

七、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用（本公司並未編製財務預測）。

八、員工及董事酬勞

(一) 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍

依據公司章程第十九條規定，本公司年度如有獲利，應按當年度扣除員工酬勞前之稅前利益提撥百分之一至百分之十二為員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補虧損數額。

員工酬勞得以股票或現金為之，其分配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。

員工酬勞決議方式，依照公司法第二百三十五條之一規定辦理。

(二) 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理

員工及董事酬勞之估列基礎，係依相關法令、本公司章程及過去經驗為適當之估計。實際配發金額若與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，列為次年度損益。

(三) 董事會通過分派酬勞情形

本公司 109 年 2 月 26 日經董事會通過：

1. 以現金分派之員工酬勞金額為 800,000 千元，與估列金額相同，並無差異。
2. 以股票分派之員工酬勞金額為 0，占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例均為 0。

(四) 前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形

本公司 108 年 2 月 27 日董事會通過及實際分派情形：

1. 實際以現金分派之員工酬勞金額為 1,739,997 千元。
2. 實際以股票分派之員工酬勞金額為 0，占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例均為 0。
3. 上述員工酬勞之實際配發金額與原董事會通過之估列金額 1,740,000 千元差異 3 千元，主要係員工離職未發放之金額，已依會計估計變動處理，將該差異數認列為 108 年度之損益。

九、公司買回本公司股份情形

(一) 已執行完畢者

109年3月30日

買回期次	107年第1次	107年第2次
董事會決議日期	107年11月12日	
買回目的	轉讓予員工	維護公司信用及股東權益
預定買回期間	107年11月13日~ 107年11月28日	107年11月29日~ 108年1月11日
預定買回區間價格	新台幣38元~79元	
預定買回股份種類及數量	普通股 20,000,000股	普通股 100,000,000股
已買回股份種類及數量	普通股 20,000,000股	普通股 50,136,000股
已買回股份平均價格(含手續費)	新台幣57.35元	新台幣53.17元
已買回股份金額(含手續費)	新台幣 1,146,932,497元	新台幣 2,665,620,924元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	100%	50.14%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0股	50,136,000股
累積持有本公司股份數量	20,000,000股	
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%) (註)	0.65%	
買回期間屆滿未執行完畢之原因	—	本公司基於維護股東權益與兼顧市場機制，因此並未執行完畢。

註：已發行股份總數以3,074,660,894計算(其中員工認股權憑證664,000股尚未辦理變更登記)。

(二) 尚在執行中者：無。

十、公司債辦理情形：無。

十一、特別股辦理情形：無。

十二、參與海外存託憑證發行情形：無。

十三、員工認股權憑證辦理情形

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形

109 年 3 月 30 日

員工認股權憑證種類	104-1期	104-2期
申報生效日期	104年8月24日	104年8月24日
發行(辦理)日期	105年5月10日	105年8月11日
發行單位數	97,500單位	2,500單位
發行得認購股數占已發行股份總數比例(註)	3.17%	0.08%
認股存續期間	8年	8年
履約方式	發行新股	發行新股
限制認股期間及比率(%)	屆滿2年，可行使認股比例：50%（累計） 屆滿3年，可行使認股比例：75%（累計） 屆滿4年，可行使認股比例：100%（累計）	
已執行取得數	64,000,000 股	1,179,000 股
已執行認股金額	2,158,027,600 元	38,935,700 元
未執行認股數量	33,500 單位	1,321 單位
未執行認股者其每股認購價格	新台幣29.2元	新台幣30.3元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%) (註)	1.09%	0.04%
對股東權益影響	可吸引及留任公司所需之科技、專業人才，並激勵員工及提升員工對公司之向心力及歸屬感，為股東創造最大利益；對原股東股權稀釋比例為3.17%	可吸引及留任公司所需之科技、專業人才，並激勵員工及提升員工對公司之向心力及歸屬感，為股東創造最大利益；對原股東股權稀釋比例為0.08%

註：已發行股份總數以 3,074,660,894 股計算(其中員工認股權憑證 664,000 股尚未辦理變更登記)。

(二) 累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形

109年3月30日

	職 稱	姓 名	取得股數	取得認股數量占發行總數比率	已執行				未執行(註2)			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經 理 人	總經理	李培瑛	5,490 千股	0.1786%	2,865 千股	29.2~34.3 元	93,901.2 千元	0.0932%	2,625 千股	29.2 元	76,650 千元	0.0854%
	執行副總	蘇林慶										
	副總	吳志祥										
	副總	莊達人										
	副總	陳祐明										
	協理	張武煌										
	協理	蘇啟孟										
	協理	毛惠民										
	協理	林正平										
	協理	陳世昌										
	協理	張全仁										
	財務暨公司治理主管	饒昌明(註1)										
	會計主管	郭鴻淇										

註1：108年5月10日董事會決議委任饒昌明特別助理為公司治理主管。

註2：截至109年3月30日止尚未執行可認購之股數及金額。

	職 稱	姓 名	取得 認股 數量	取得認股 數量占 已發行 股份總數 比率	已執行				未執行(註1)			
					認股 數量	認股 價格	認股 金額	認股數量 占已發行 股份總數 比率	認股 數量	認股 價格	認股 金額	認股數量 占已發行 股份總數 比率
員	特別助理	龔耀雄	1,950 千股	0.0634%	1,438 千股	29.2~34.3 元	48,277.9 千元	0.0468%	512 千股	29.2 元	14,950.4 千元	0.0167%
	資深處長	楊吳德										
	資深處長	樊旭誠										
	處長	楊棟樑										
	處長	張文豪										
	處長	陳以德										
	處長	莊伯欽										
	處長	劉聰奇										
	處長	施江林										
	副處長	張燕南										
工	副處長	黃中民										

註1：截至109年3月30日止尚未執行可認購之股數及金額。

十四、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

十五、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

本公司專注於成為全球記憶體市場之關鍵供應商，透過卓越的產品研發能力及製造成本優勢，致力提供高品質、先進的記憶體產品及服務。

目前本公司主要之商品項目為：

1. DRAM 晶片

(1) DDR2 DRAM

— 容量：512 Mb、1Gb

— 速度：800 Mb/s、1066 Mb/s

(2) DDR3 DRAM

— 容量：1Gb、2Gb、4Gb

— 速度：1600 Mb/s、1866 Mb/s、2133 Mb/s

(3) DDR4 DRAM

— 容量：4Gb、8Gb

— 速度：2667 Mb/s、2933 Mb/s、3200 Mb/s

(4) LPDDR

— 容量：512Mb、1Gb

— 速度：333 Mb/s、400 Mb/s

(5) LPDDR2

— 容量：1Gb、2Gb、4Gb

— 速度：1066 Mb/s

(6) LPDDR3

— 容量：4Gb、8Gb

— 速度：1866 Mb/s、2133 Mb/s

(7) LPDDR4/4X

— 容量：2Gb、4Gb、8Gb

— 速度：3200 Mb/s、3733 Mb/s、4267 Mb/s

2. 晶圓製造服務

本公司為滿足市場應用需求趨勢，持續開發高速度與低耗電之產品。本公司業務策略鎖定消費型電子、行動裝置及伺服器為主要應用市場，提供完整的產品組合，以滿足低、中、高容量的市場需求，產品線包括 512Mb/1Gb DDR2、1/2/4Gb DDR3、4/8Gb DDR4、512Mb/1Gb LPDDR、1/2/4Gb LPDDR2、4/8Gb LPDDR3 及 2/4/8Gb LPDDR4/4X 等規格。

3. 計畫開發之新商品及服務

在研發團隊之通力合作之下，推出新世代記憶體元件。現已成功開發出 10 奈米級 DRAM 新型記憶胞技術，使將來的 DRAM 產品可持續微縮至少 3 個世代，並以自主的製程及產品技術平台，開發第一代的 10 奈米級前導產品 DDR4 及 DDR5，預計於 109 年下半年後陸續進入產品試產，並將為 110 年量產作準備。第二代的 10 奈米級製程技術目前已進入研發階段，預計於 111 年以前導入試產。

109 年仍將持續進行 20 奈米產品組合優化以提升競爭力，除了增加一線雲端伺服器服務供應商的認證，提升銷售量外，也將加速 20 奈米低功率產品推廣，取得重要客戶的認證，以有效提高產品價值及銷售彈性。

(二) 產業概況

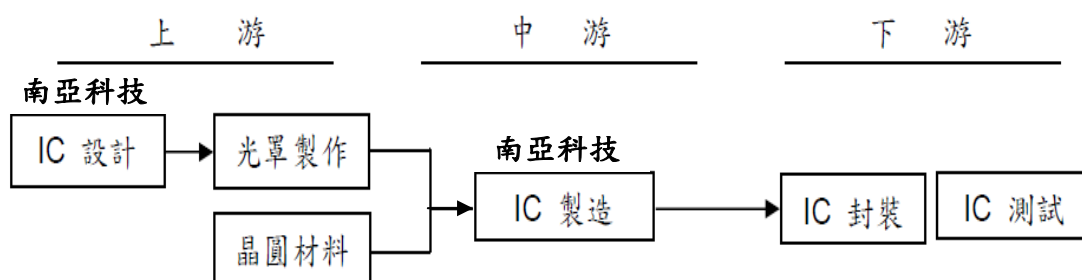
1. 產業之現況與發展

全球 DRAM 產業由大廠商形成寡占市場，產業供給趨向理性投資與獲利優先，產能擴張理性且謹慎，且先進製程轉換難度高，每年位元成長趨緩。108 年本公司持續專注於消費型電子和車工規等應用市場，並佈局伺服器及低功率等市場區塊。

在 DRAM 的終端應用上，已從過去主要集中在 PC 相關的應用，擴充為目前非常多元化的應用，其中智慧型手機為最大應用市場區塊，而伺服器/數據中心因為雲端應用的高成長，成為成長最快速的區塊。預期 5G 啟動商轉及人工智慧應用展開後，自駕車、邊緣運算及新興多元應用將持續注入更多的活力。

2. 產業上、中、下游之關聯性

IC 產業(含 DRAM)依上、中、下游可依次分為 IC 電路設計、光罩製作/晶圓材料、IC 製造、IC 封裝測試等產業體系如下表所示。本公司在 IC 產業供應鏈中，主要負責上游 DRAM 設計及中游 DRAM 製造。



3. 產品發展趨勢

(1) 主要應用趨勢

A. 行動裝置

109 年手機的 DRAM 平均搭載量年成長約 2 成；其中安卓高階機種 12GB 搭載比例增加。惟受到新型冠狀病毒疫情影響，消費性需求減少，手機大廠下修出貨量。

B. 伺服器

新型冠狀病毒疫情增加遠距辦公、遠程教學或線上購物等雲端運算，加上雲端業者 109 年資本支出增加，佈建庫存及 5G 發展，持續推動資料中心 DRAM 需求。

C. 個人電腦

筆電受惠遠端工作及教學需求增加，PC OEM 需求較預期佳，第二季逐步回穩，下半年需求穩定。

D. 消費電子產品

居家辦公、學習等各應用市場 DRAM 需求，應用別包含網通、SSD、遊戲機、物聯網及平板電腦等需求成長；惟全球車用市場相對保守。

(2) 效能需求

A. 高容量：

隨著 10 奈米級製程世代來臨，16Gb 將逐漸成為主流產品容量，主要應用來自於智慧手機、伺服器、個人電腦等。

B. 高數據傳輸率：

因應影像格式在網路傳輸資料的占比逐年升高，為提高傳輸速度，DRAM 規格相對提高。目前 DDR4 產品之運作速度可達 DDR4-3200Mb/s，LPDDR4/X 及 LPDDR5 產品之運作速度更可高達 4267Mb/s 及 6400Mb/s。

C. 低耗電：

在全球溫室效應環境保護需求趨勢下，低電壓與低耗能 DRAM 產品已成為智慧手機、伺服器、個人電腦、消費型電子及車用電子等產品之主要規格要求。

D. 功能需求：

(a) 高數據率及寬頻帶：

DDR4 提供的高數據率已成為伺服器及個人電腦的主流規格，另外具高頻寬及低功率特性的 LPDDR4X 及 LPDDR5 則獲智慧型手機普遍採用。

(b) 多樣封裝規格：

因應多樣化的應用所需，DRAM 的封裝規格由以往主流的模組產品(Module)，演變成多種不同的封裝方式，如智慧手機用的 PoP/eMCP、數位電視用的 SiP 及行動分享器(Data Card)用的 MCP 等。

4. 競爭情形

全球 DRAM 產業由大廠商形成寡占市場，產業供給趨向理性投資與獲利優先，產能擴張理性且謹慎，且先進製程轉換難度高，每年位元成長趨緩。

(三) 技術及研發概況

1. 所經營業務層次與研究發展

掌握市場應用趨勢，本公司專注於消費性、低功率及伺服器等利基型產品線的開發與經營。在 20 奈米製程的基礎上提供高速 DDR4 及低功率 LPDDR4X 產品。且持續以先進 10 奈米級製程技術加速開發下世代 DRAM 產品，提供完整產品組合以符合新世代電子產品要求。

2. 最近五年度每年投入之研發費用(依合併財報資訊)

單位：新台幣千元

年度	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
研發費用	1,953,662	2,478,069	3,673,056	4,887,311	4,926,428

3. 開發成功之技術或產品

本公司自成立以來，已順利地將 16Mb、64Mb、128Mb、256Mb、512Mb、1Gb、2Gb 與 4Gb DRAM 系列產品推上國際舞台，8Gb DDR4 產品亦已進入市場。茲將所完成之研發成果簡要列舉如下：

- (1)自設廠二年內成功地引進 OKI 0.45 微米、0.36 微米與 0.32 微米 16Mb DRAM 的設計、製程與元件分析，迅速地達到晶圓和成品的高良率，並立即採用電腦自動化的生產管理。
- (2)成功地自行研發 0.32 微米 5V 16Mb EDO DRAM 的設計、製程與元件分析，並迅速導入生產線，且達成預期的良率。
- (3)在短短二年中成功地設計了 0.32 微米 16Mb SDRAM、0.28 微米 16Mb(2Mb×8)、64Mb SDRAM 與 0.28 微米 16Mb SDRAM (1Mb×16)四種產品，其中 0.32 微米 SDRAM 及 0.28 微米 16Mb SDRAM (1Mb×16)順利上線，曾為主力產品之一。
- (4)自 IBM 成功地引進 0.20 微米與 0.175 微米之 64Mb 與 256Mb DRAM，並依據此製程平台自行研發出 128Mb DRAM，並迅速導入生產線，且達成預期的良率。

- (5)將一廠的製程技術由原先的堆疊電容製程，成功地轉換為以深溝電容製程量產。二廠則以 0.20 微米製程技術為起始，並於開始生產後的八個月內全數轉換為 0.175 微米製程技術，且達到相當高的良率。
- (6)成功地將 64Mb 與 128Mb DRAM 微縮至 0.175 微米製程技術。以 64Mb DRAM 為例，每片八吋晶圓所設計的顆數超過一千一百顆，成本極具競爭力。
- (7)以 0.175 微米製程技術生產的 128Mb 及 256Mb SDR/DDR 共存設計為業界最佳設計。
- (8)與 IBM 共同開發 0.14 微米製程技術及產品，並快速導入量產。
- (9)以 0.175 微米製程，成功設計 PC333 DDR 產品，並在 0.14 微米產品上進行 DDR400 之開發與量產，以確保公司在 DDR 產品之世界領導地位。
- (10)以 0.14 微米製程，完成 DDR1 128Mb 特殊型記憶體產品開發與量產。
- (11)以 0.11 微米製程，完成 DDR1 256Mb、512Mb 產品開發與量產。
- (12)以 0.11 微米製程，完成 DDR2 400、533、667、800 之開發與量產，以確保公司在 DDR2 產品之世界領導地位。
- (13)以 90 奈米製程，完成 DDR1 512Mb/DDR2 400、533、667、800 之開發，以確保公司並提升在 DDR2 產品競爭力。
- (14)以 70 奈米製程，完成 DDR2 512Mb、DDR2 1Gb、DDR3 1Gb 之開發驗證。
- (15)99 年第四季轉入 42 奈米並於 99 年陸續完成 50 奈米 DDR2 1Gb 及 DDR3 2Gb、42 奈米 DDR3 2Gb 顆粒客戶認證及 42 奈米 DDR3 4Gb 顆粒內部驗證。
- (16)100 年下半年起，行動記憶體 LPDDR 系列產品成功導入量產亦成功以 DDR3 2Gb 導入 30 奈米製程。
- (17)101 年上半年完成 30 奈米 DDR3 4Gb 顆粒內部驗證，同年陸續完成客戶端認證及行動記憶體 LPDDR2 512Mb 內部驗證與客戶認證。
- (18)102 年上半年完成行動記憶體 LPDDR2 4Gb 內部驗證及客戶認證，亦於第二季開始導入量產。
- (19)102 年下半年完成 30 奈米 DDR4 4Gb 顆粒內部工程驗證，同年陸續提供樣品給客戶進行早期新世代 DDR4 驗證及啟動行動記憶體 LPDDR2 1Gb 開發與 LPDDR3 4Gb 內部驗證。
- (20)103 年上半年完成行動記憶體 LPDDR3 4Gb 內部驗證及客戶認證，亦於第三季開始導入量產，同年亦啟動 30 奈米 1/2/4Gb DDR3 消費

型記憶體及 1Gb/2Gb/4Gb LPDDR2 及 4Gb LPDDR3 行動記憶體微縮版產品開發，增強產品競爭力。

- (21)103 年下半年完成消費型記憶體 4Gb DDR3 及行動記憶體 1Gb LPDDR2 微縮版產品開發驗證、客戶驗證與導入量產。
- (22)104 年上半年完成 30 奈米 1/2/4Gb DDR3 消費型記憶體微縮版的產品內部驗證、客戶認證與導入量產，下半年完成 30 奈米 4Gb DDR4 客戶認證和導入量產，並完成行動記憶體 4Gb LPDDR2 微縮版產品內部驗證、客戶認證與導入量產，同年第四季亦完成行動記憶體 2Gb LPDDR2 及 4Gb LPDDR3 微縮版產品內部驗證。
- (23)105 年下半年完成 30 奈米 512Mb DDR2 消費型記憶體微縮版的產品內部驗證、客戶認證與導入量產。
- (24)106 年上半年完成 20 奈米 4Gb DDR3 消費型記憶體產品內部驗證、客戶認證與導入量產。
- (25)106 年第 4 季完成 20 奈米 8Gb DDR4 產品內部驗證、客戶認證與導入量產。
- (26)107 年第 3 季完成 20 奈米 4Gb DDR4 消費型記憶體產品內部驗證、客戶認證與導入量產。
- (27)108 年第 1 季完成 20 奈米 4Gb LPDDR4、第 2 季完成 8Gb LPDDR4 產品內部驗證與導入量產。
- (28)108 年第 3 季完成 20 奈米 8Gb LPDDR4X 產品內部驗證與導入量產。

(四) 長、短期業務開發計畫

1. 短期業務發展計畫

- (1) 優化 20 奈米產品組合，持續推廣 8Gb DDR4 產品
- (2) 取得伺服器與一線資料中心客戶的認證，提高出貨到伺服器市場的占比。
- (3) 將 108 年下半年所推出 20 奈米的 4Gb/8Gb LPDDR3、2Gb/4Gb/8Gb LPDDR4/4X 等低功率產品，取得更多客戶驗證並開始出貨；未來將推廣至智慧型手機、智慧穿戴、智慧語音、低功耗攜帶型電腦、及高速 SSD 等應用市場。

2. 長期業務發展計畫

- (1) 持續轉進先進製程，並提供更多元的產品組合，服務客戶對於低、中、高容量的市場需求。
- (2) 深耕消費型、行動產品及伺服器應用市場。
- (3) 提供顆粒、良裸晶(KGD)、車工規、多晶片封裝(MCP)及客製化等各項服務，以增加產品的附加價值及市場競爭力。

二、市場及產銷概況

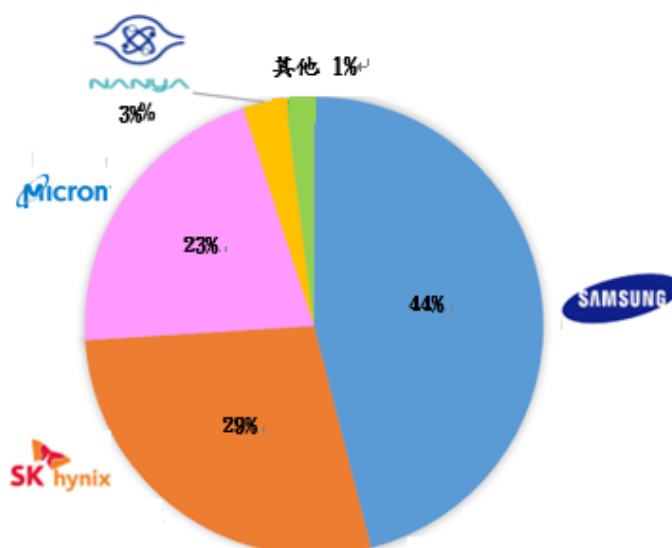
(一) 市場分析

1. 主要商品之銷售地區

本公司客戶群遍及全球，在台灣、中國、日本、美國及歐洲均設有銷售團隊，並建立全球銷售網路以提供快速且即時的服務。未來仍持續擴展各地區之客戶群，並因應更多樣化的市場應用及客製化產品的需求，預期各地區的營收將持續提升。

2. 市場占有率

目前全球主要的 DRAM 供應商有三星(Samsung)、海力士(SK hynix)、美光(Micron)和南亞科技。本公司 108 年市場占有率約為 3%，全球排名第四。



資料來源:DRAMeXchange, NTC

3. 市場未來之供需狀況及成長性

DRAM 是所有電子產品的關鍵元件，目前智慧型手機、伺服器/數據中心是最重要的市場。隨著全球通信廠商陸續導入 5G 服務，預期未來將會使得手機的總出貨量與 DRAM 的搭載量同步增加。在伺服器方面，行動計算、人工智慧、物聯網等應用以及 5G 基地站的佈建，將持續推動雲端伺服器與邊緣運算的成長；預期今年下半年推出的中央處理器將促使伺服器的 DRAM 搭載量增加，加上各種智慧化產品應用的成長，都會增加 DRAM 的需求。

關於 DRAM 的供給，三大 DRAM 供應商公開說明中皆闡述調整產能及產出計畫，由於去年各廠 DRAM 相關的資本支出保守，新增產能有限，109 年供給成長主要仰賴製程轉換，預計成長幅度將受到限制。此外，中國廠商的 DRAM 產品與量產時程仍無確切資訊，未來仍需持續觀察後續的發展以及對整體供給的潛在影響。

惟近期終端需求受到新型冠狀病毒疫情影響，居家辦公、虛擬教學或線上購物等需求，帶動資料中心、筆記型電腦、平板電腦、SSD 及網通設備的 DRAM 需求增加，抵銷智慧型手機需求的相對疲弱，預估上半年整體 DRAM 位元需求將小幅成長。下半年則仍需持續觀察歐美等地疫情改善情況，以及全球經濟景氣復甦力道，才能推估整體 DRAM 位元需求成長的幅度。

4. 競爭利基

在多元化應用趨勢及多樣化產品規格需求的穩健 DRAM 市場中，本公司的定位為全球記憶體關鍵供應商。發展遠景之有利與不利因素及因應策略

(1) 有利因素

- A. DRAM 市場已由有能力掌握先進製程的廠商主導所形成的寡占市場，市場將不致於產生巨幅波動。
- B. 專注在消費性和低功率等利基型市場，持續深耕車用、網通、客製化等需長期且穩定供貨之利基型市場。
- C. 擁有 20 奈米先進製程技術及 10 奈米級自主開發能力，可提供完整的產品線滿足客戶需求。
- D. 本公司擁有台塑集團支持，再結合嚴謹的台塑生產管理系統，並在集團議價採購的能力配合下，嚴格管控成本、品質及交期。

(2) 不利因素

- A. DRAM 先進製程困難度高，且投資金額龐大。
- B. 市場應用多樣化且新興應用持續推出。
- C. 新進者的威脅，於短期內並無影響，長期則需持續觀察。

(3) 因應策略

- A. 研發 10 奈米級先進技術以保持競爭力。
- B. 開發高容量產品，重點經營伺服器市場。
- C. 以優質的客戶服務，與晶片商及客戶建立了緊密的策略聯盟基礎，共同致力於新世代消費性電子產品的推出，並滿足多樣化的需求。
- D. 持續深耕消費性及低功率記憶體市場，並開發網通、車用、工業電腦等需長期且穩定供貨之利基型市場。
- E. 即時收集市場資訊及掌握客戶脈動，透過彈性調整產品組合，以維持穩健的營運。

（二）主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

本公司主要的產品為動態隨機存取記憶體(DRAM)，主要用途為存放運算資料，其應用範圍相當廣泛，舉凡智慧手機、伺服器、個人電腦、消費性電子及車用電子等產品皆屬之。

2. 產製過程

積體電路的生產，主要分為三個階段：分別為矽晶片的製造、積體電路的製作、積體電路的構裝(Package)，而本公司最主要乃從事積體電路的製作。其製作流程非常複雜，基本上，約需經過數百個不同的步驟，耗時約一、兩個月才得以完成。最主要乃利用黃光、蝕刻、氧化、離子植入、薄膜等各製程，反覆幾百道手續完成後，將晶圓送至測試區測試晶片上每顆 IC 之功能，再將晶圓送至封裝廠進行封裝及測試。

（三）主要原料之供應狀況

主要原料包括矽晶片、化學原料、光阻劑、特殊氣體及研磨劑等，供應廠商來自日本、美國及台灣等地，為世界主要半導體原料供應商並和本公司長期合作，因此在品質上均有相當程度水準，供貨穩定。為分散風險，本公司亦有完善的替代供貨來源，確保供應鏈不受突發事件而中斷。

本公司以「公開招標」方式，透過台塑網電子交易平台採購發包系統，線上提供廠商詢價、報價、議價、訂單、交貨、付款進度查詢等多項作業功能，所有資訊皆透過電子憑證加密和防火牆管制，嚴格確保所有往來資料的安全性。所有詢價案件經電腦開標後，以報價最低且交期、品質符合之廠商優先採購發包。

為穩定用料品質及交期，並確保品質及進度，本公司透過健全的廠商管理和評核，所有廠商登記加入時必須經過評鑑分級，另廠商交貨逾期、品質不良、違反工安規定者，將自動列入評核記錄，藉以汰換不良廠商，並培養長期優良廠商，達到雙方良好的合作關係。

本公司結合多年來完善的 ERP 電腦管理制度，及數字化、公開化、透明化的網路採購發包機制，建構一個優質、安全、便利、快速之電子交易環境，進而由內而外擴大延伸至其他垂直及水平產業，與所有企業共同分享 e 世代「台塑經驗」。目前結合本公司上下游供應鏈體系，擁有超過一萬家之供應商與協力廠商，於此電子交易平台共同分享公開化交易帶來的商機與經濟利益。

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶

1. 主要銷貨客戶資料

單位：新台幣千元；%

項目	107 年				108 年			
	名 稱	金 額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名 稱	金 額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	KINGSTON	19,139,559	22.6	無	KINGSTON	8,263,500	16.0	無
	其 他	65,582,245	77.4		其 他	43,463,958	84.0	
	銷貨淨額	84,721,804	100.0		銷貨淨額	51,727,458	100.0	

最近二年度增減變動原因：108 年度本公司消費型及資料中心應用之產品銷售比例提升。

2. 主要供應商資料

單位：新台幣千元；%

項目	107 年				108 年			
	名 稱	金 額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名 稱	金 額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	台塑勝高	1,729,352	11.6	關係人	台塑勝高	1,199,180	9.8	關係人
	其 他	13,133,200	88.4		其 他	11,051,244	90.2	
	進貨淨額	14,862,552	100.0		進貨淨額	12,250,424	100.0	

最近二年度增減變動原因：108 年度仍以台塑勝高為本公司主要供應商。

(五) 最近二年度生產量值表

單位：新台幣千元；千顆

主要商品	年度 生產 量值	107 年度			108 年度		
		產能(註)	產 量	產 值	產能(註)	產 量	產 值
記憶體		80 萬片/年	1,187,182	92,625,955	84 萬片/年	1,302,161	58,512,323
合 計		—	—	92,625,955	—	—	58,512,323

註：產能係指總產出量。

(六) 最近二年度銷售量值表

單位：新台幣千元；千顆

主要商品	年度 銷售 量值	107 年度				108 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
記憶體		337,769	21,477,722	744,601	63,101,314	347,273	13,805,032	794,392	37,712,082
其 他		—	141,681	—	1,087	—	209,231	—	1,113
合 計		—	21,619,403	—	63,102,401	—	14,014,263	—	37,713,195

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

單位：人

年 度		107 年度	108 年度	當年度截至 109 年 3 月 31 日
員 工 人 數 (人)	間接人員	2,044	2,070	2,118
	研發技術人員	588	639	660
	作業員	587	598	597
	合計	3,219	3,307	3,375
平均年齡(歲)		36.78	37.27	37.26
平均服務年資(年)		9.39	9.96	9.70
學 歷 分 布 比 率 (%)	博士	0.84	0.91	0.89
	碩士	33.71	35.35	35.97
	大專	57.28	56.06	55.55
	高中	8.14	7.65	7.56
	高中以下	0.03	0.03	0.03

四、環保支出資訊

本公司於 97 年導入環境會計制度，於 98 年導入環境效益會計制度，於 99 年正式上線。透過環境會計制度的導入，可掌握環境支出資訊、評估環境支出效益，並且將環保作為，具體且正確的揭露予利害關係人。環境會計依環保署所定規則，將環保支出分類統計，並作為內部管理使用，更能讓外界了解企業對於環保所做努力。經彙總統計，108 年所投入之環境資本支出為新台幣 350,447 千元，環境費用支出約為新台幣 675,846 千元，共計新台幣 1,026,293 千元。108 年合併營收新台幣 517 億元，環境支出占比為 1.98%。

本公司致力推動環境保護管理工作，制定環安衛績效指標，推動各項減廢暨資源再利用、溫室氣體減量等專案，以符合全球環保之潮流與趨勢。本公司舉凡環保證書管理、檢測內容、申報事項等皆依法辦理，於 108 年度並未有任何違反環保法規紀錄。

五、勞資關係

(一) 公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1. 員工福利措施：設有員工餐廳、販賣部、便利超商、咖啡廳、保健中心、健身中心、籃球場及羽球場等設施。此外也提供宿舍、交通車及汽機車停車場，以解決同仁的住宿與交通問題。

題。福委會亦每年規劃各式休閒活動，亦有子女獎助學金、生育補助、社團補助、員工旅遊、生日三節禮券等福利措施，希冀提供同仁工作與休閒平衡之生活。

2. 進修與訓練：為支持公司永續發展策略與員工自我成長需求，本公司規劃一系列完整的訓練發展課程與進修管道，除包括新進人員訓練，協助新進員工可以快速的適應公司環境、融入公司的文化外，也規劃職務基礎訓練、職務專業訓練及管理職能訓練等，透過嚴謹的必修制度，有系統的提供員工各項職務必要的專業知識、技能與態度。此外，為滿足員工自我成長與職涯規劃需求，提供同仁工作外進修的管道，鼓勵同仁在職進修。本公司也持續有系統的在訓練發展體系開拓更多元化學習管道，以擴展本公司訓練發展體系，滿足員工職涯發展與提升公司全球競爭力的需求。
 3. 退休制度：為使員工在職時能安心工作並維護其退休後生活，本公司依據台灣省工廠工人退休規則、勞動基準法及勞工退休金條例訂定退休辦法。選擇舊制之員工，依每月薪資總額提繳百分之二存入台灣銀行之專戶，由本公司勞工退休準備金監督委員會負責監督其儲存與支用；選擇新制之員工，本公司則依「勞工退休金月提繳工資分級表」之規定，按個人薪資每月提繳百分之六存入勞工個人退休金專戶，若勞工有自願提繳者亦將其提繳金額一併存入專戶，實施情形良好。
 4. 為建立和諧勞資關係，促進勞資合作，改善勞工福利事項，公司建立多元暢通的透明溝通管道，對健康安全、勞工福利等基本勞動條件議題表達意見，積極主動了解員工之心聲並適時處理反應問題，達到勞資正向溝通。若有不法情事投訴，亦設有員工保護暨申訴信箱及專線、舉報信箱及專線等申訴管道，員工對於企業規章制度之意見，則可反映予人力資源處。員工可公開地就各項公、私領域、工作條件、薪資福利或個人意見與管理階層充分溝通。
 5. 公司成立至今勞資關係良好。
- (二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

本公司恪遵當地勞動法令，保障員工基本工作權利及員工福利。隨時掌握勞動法規增修動態，並檢視公司內部管理辦法之合宜性，修訂相關規範，落實法令遵循制度。以採行自主檢視與風險預防的概念，達到健全勞動權益與提昇優質工作環境之目標，降低勞資糾紛發生機率，經此努力下 108 年無勞動主管機關行政裁罰案件。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
服務合約	華亞科技公司 (現更名為台灣美光 晶圓科技公司)	92.07.15~符合特定 終止條件時	服務	無
技術移轉與授權合 約	美國美光科技公司	97.11.26~符合特定 終止條件或雙方終 止合約時	技術移轉與授權	無
20 奈米技術移轉與 授權選擇合約	美國美光科技公司	102.1.1~符合特定 終止條件或雙方終 止合約時	技術移轉與授權	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表

1. 簡明資產負債表

單位：新台幣千元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)				
		108 年	107 年	106 年	105 年	104 年
流動資產		72,862,627	82,386,911	62,406,327	25,211,686	17,822,621
不動產、廠房及設備		85,530,112	95,358,992	86,241,880	67,917,337	49,763,526
無形資產		296,710	45,881	136,550	272,185	406,193
其他資產		6,411,203	4,794,029	1,994,545	43,575,934	36,013,697
資產總額		165,100,652	182,585,813	150,779,302	136,977,142	104,006,037
流動負債	分配前	12,271,542	16,763,342	14,703,104	33,709,907	35,229,599
	分配後	註 2	38,463,342	25,582,392	37,831,724	42,925,583
非流動負債		817,557	915,173	3,961,010	17,622,088	13,922,063
負債總額	分配前	13,089,099	17,678,515	18,664,114	51,331,995	49,151,662
	分配後	註 2	39,378,515	29,543,402	55,453,812	56,847,646
歸屬於母公司業主之權益		152,011,553	164,907,298	131,999,865	85,542,818	47,041,705
股 本		30,737,124	31,038,877	29,863,340	27,485,658	24,285,658
資本公積		32,005,339	33,557,005	27,277,191	11,523,007	7,812,701
保留盈餘	分配前	91,457,122	103,367,925	74,898,497	39,092,585	22,991,433
	分配後	註 2	81,667,925	64,019,209	34,970,768	15,295,449
其他權益		(1,041,100)	(273,834)	(39,163)	7,789,101	(4,570)
庫藏股票		(1,146,932)	(2,782,675)	-	(347,533)	(347,533)
非控制權益		-	-	115,323	102,329	116,686
權益總額	分配前	152,011,553	164,907,298	132,115,188	85,645,147	54,854,375
	分配後	註 2	143,207,298	121,235,900	81,523,330	47,158,391

註 1：最近五年度財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：108 年度盈餘分配案尚未經股東會決議通過。

2. 簡明綜合損益表

單位：新台幣千元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註)				
		108 年	107 年	106 年	105 年	104 年
營業收入		51,727,458	84,721,804	54,918,224	41,632,505	43,875,905
營業毛利		16,494,087	46,616,003	24,644,147	12,851,093	17,307,996
營業損益		9,516,820	39,355,470	18,791,300	8,552,235	13,487,386
營業外收入及支出		1,708,462	2,228,867	23,039,231	17,173,495	4,190,042
稅前淨利		11,225,282	41,584,337	41,830,531	25,725,730	17,677,428
繼續營業單位本期淨利		9,824,599	39,360,850	40,294,624	23,728,585	17,171,400
停業單位損失		—	—	—	—	—
本期淨利（損）		9,824,599	39,360,850	40,294,624	23,728,585	17,171,400
本期其他綜合損益 （稅後淨額）		(802,668)	(247,580)	(7,897,606)	7,871,871	(123,115)
本期綜合損益總額		9,021,931	39,113,270	32,397,018	31,600,456	17,048,285
淨利歸屬於母公司業主		9,824,599	39,361,625	40,281,927	23,721,277	17,141,167
淨利歸屬於非控制權益		—	(775)	12,697	7,308	30,233
綜合損益總額歸屬於 母公司業主		9,021,931	39,114,045	32,384,321	31,593,148	17,018,052
綜合損益總額歸屬於 非控制權益		—	(775)	12,697	7,308	30,233
每股 盈餘	原列每股盈餘	3.23	12.8	14.36	8.67	7.07
	追溯調整每股盈餘	—	—	—	—	—

註：最近五年度財務資料業經會計師查核簽證。

3. 簡明資產負債表－個體

單位：新台幣千元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)				
		108 年	107 年	106 年	105 年	104 年
流動資產		35,276,840	71,765,971	61,632,067	24,563,252	17,105,847
不動產、廠房及設備		85,513,880	95,339,823	86,218,545	67,886,857	49,722,671
無形資產		296,710	45,881	136,442	272,185	406,193
其他資產		44,006,010	36,014,363	2,529,325	43,987,041	36,279,328
資產總額		165,093,440	203,166,038	150,516,379	136,709,335	103,514,039
流動負債	分配前	12,267,524	37,346,075	14,580,862	33,378,569	34,640,036
	分配後	註 2	59,046,075	25,460,150	37,501,417	42,336,020
非流動負債		814,363	912,665	3,935,652	17,787,948	14,136,314
負債總額	分配前	13,081,887	38,258,740	18,516,514	51,166,517	48,776,350
	分配後	註 2	59,958,740	29,395,802	55,289,365	56,472,334
歸屬於母公司業主之權益		—	—	—	—	—
股 本		30,737,124	31,038,877	29,863,340	27,485,658	24,285,658
資本公積		32,005,339	33,557,005	27,277,191	11,523,007	7,812,701
保留盈餘	分配前	91,457,122	103,367,925	74,898,497	39,092,585	22,991,433
	分配後	註 2	81,667,925	64,019,209	34,969,737	15,295,449
其他權益		(1,041,100)	(273,834)	(39,163)	7,789,101	(4,570)
庫藏股票		(1,146,932)	(2,782,675)	—	(347,533)	(347,533)
非控制權益		—	—	—	—	—
權益總額	分配前	152,011,553	164,907,298	131,999,865	85,542,818	54,737,689
	分配後	註 2	143,207,298	121,120,577	81,419,970	47,041,705

註 1：最近五年度財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：108 年度盈餘分配案尚未經股東會決議通過。

4. 簡明綜合損益表－個體

單位：新台幣千元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註)				
		108 年	107 年	106 年	105 年	104 年
營業收入		51,475,494	84,269,952	54,086,251	41,023,122	43,129,599
營業毛利		16,233,371	46,292,143	24,257,260	12,503,534	16,914,128
營業損益		9,449,910	39,248,107	18,706,036	8,520,796	13,390,105
營業外收入及支出		1,758,464	2,318,431	23,087,047	17,174,078	4,235,753
稅前淨利		11,208,374	41,566,538	41,793,083	25,694,874	17,625,858
繼續營業單位本期淨利		9,824,599	39,361,625	40,281,927	23,721,277	17,141,167
停業單位損失		—	—	—	—	—
本期淨利（損）		9,824,599	39,361,625	40,281,927	23,721,277	17,141,167
本期其他綜合損益 （稅後淨額）		(802,668)	(247,580)	(7,897,606)	7,871,871	(123,115)
本期綜合損益總額		9,021,931	39,114,045	32,384,321	31,593,148	17,018,052
淨利歸屬於母公司業主		—	—	—	—	—
淨利歸屬於非控制權益		—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於 母公司業主		9,021,931	39,114,045	32,384,321	31,593,148	17,018,052
綜合損益總額歸屬於 非控制權益		—	—	—	—	—
每股 盈餘	原列每股盈餘	3.23	12.8	14.36	8.67	7.07
	追溯調整每股盈餘	—	—	—	—	—

註：最近五年度財務資料業經會計師查核簽證。

(二) 簡明資產負債表及損益表－我國財務會計準則

本公司自 102 年起採用國際財務報導準則，104~108 年度財務資料請參考上表資料。

(三) 最近五年度會計師姓名及其查核意見

年度	會計師事務所	簽證會計師	查核意見
104	安侯建業聯合會計師事務所	陳秀蘭、李慈慧	修正式無保留意見
105	安侯建業聯合會計師事務所	陳秀蘭、李慈慧	修正式無保留意見
106	安侯建業聯合會計師事務所	陳秀蘭、寇惠植	修正式無保留意見
107	安侯建業聯合會計師事務所	寇惠植、陳秀蘭	修正式無保留意見
108	安侯建業聯合會計師事務所	寇惠植、郭欣頤	修正式無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一) 國際財務報導準則

分析項目 \ 年 度		最 近 五 年 度 財 務 分 析				
		108 年度	107 年度	106 年度	105 年度	104 年度
財務結構	負債占資產比率 (%)	7.92	9.68	12.37	37.47	47.25
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率 (%)	178.68	173.89	157.78	152.04	138.20
償債能力	流動比率 (%)	593.75	491.47	424.44	74.79	50.58
	速動比率 (%)	432.73	408.39	366.56	55.90	29.22
	利息保障倍數	3440.11	7240.61	92.00	37.47	21.54
經營能力	應收款項週轉率 (次)	6.06	9.26	7.68	7.42	7.63
	平均收現日數	60.23	39.41	47.52	49.19	47.83
	存貨週轉率 (次)	2.32	3.99	5.15	5.33	4.78
	應付款項週轉率 (次)	9.67	9.58	6.74	8.02	19.18
	平均銷貨日數	157.32	91.47	70.87	68.48	76.35
	不動產、廠房及設備 週轉率 (次)	0.57	0.93	0.71	0.70	0.86
	總資產週轉率 (次)	0.29	0.50	0.38	0.34	0.42
獲利能力	資產報酬率 (%)	5.65	23.61	28.27	20.17	17.15
	權益報酬率 (%)	6.20	26.50	37.00	33.77	35.57
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	36.52	133.97	140.07	93.59	72.78
	純益率 (%)	18.99	46.45	73.37	56.99	39.13
	每股盈餘(元)	追溯調整前	3.23	12.8	14.36	8.67
		追溯調整後	—	—	—	—
現金流量	現金流量比率 (%)	141.84	287.79	154.33	47.30	52.57
	現金流量允當比率 (%)	84.72	112.59	112.39	106.63	45.87
	現金再投資比率 (%)	-1.56	13.67	8.00	4.33	9.20
槓桿度	營運槓桿度	2.51	1.30	1.45	1.70	1.42
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.02	1.08	1.06

最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

1. 108 年度負債總額減少，致負債占資產比率下降。108 年度因稅前淨利降低，利息保障倍數下降。
2. 108 年度因整體產業平均銷售價格降低，影響營業收入減少，致應收款項週轉率、不動產、廠房及設備週轉率與總資產週轉率下降；另 108 年度因期末存貨增加致存貨週轉率降低，影響平均銷貨日數增加。
3. 108 年度因本期淨利與稅前淨利降低，影響整體獲利能力下降。
4. 因 108 年營運活動淨現金流入減少及 108 年度發放現金股利增加，致現金流量比率皆下降。

註：最近五年度財務資料業經會計師查核簽證。

(二) 國際財務報導準則-個體

分析項目 \ 年 度		最近五年度財務分析				
		108 年度	107 年度	106 年度	105 年度	104 年度
財務結構	負債占資產比率(%)	7.92	18.83	12.30	37.42	47.12
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	178.71	173.92	157.66	152.21	138.51
償債能力	流動比率(%)	287.56	192.16	422.69	73.58	49.38
	速動比率(%)	126.92	154.92	365.31	55.11	28.07
	利息保障倍數	3588.82	7806.92	92.47	37.83	21.69
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.80	8.74	7.18	6.98	7.01
	平均收現日數	62.93	41.76	50.83	52.29	52.06
	存貨週轉率(次)	2.33	4.02	5.22	5.44	4.92
	應付款項週轉率(次)	9.67	9.62	6.69	8.02	19.18
	平均銷貨日數	156.65	90.79	69.92	67.09	74.18
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	0.56	0.92	0.70	0.69	0.85
	總資產週轉率(次)	0.27	0.47	0.37	0.34	0.41
獲利能力	資產報酬率(%)	5.33	22.26	28.31	20.23	17.20
	權益報酬率(%)	6.20	26.51	37.03	33.81	35.58
	稅前純益占實收資本額比率(%)	36.46	133.91	139.94	93.48	72.57
	純益率(%)	19.08	46.70	74.47	57.82	39.74
	每股盈餘(元)	追溯調整前	3.23	12.8	14.36	8.67
		追溯調整後	—	—	—	—
現金流量	現金流量比率(%)	136.72	128.77	152.27	48.17	53.03
	現金流量允當比率(%)	83.75	111.84	112.25	109.19	68.65
	現金再投資比率(%)	-1.79	13.62	7.80	4.40	9.09
槓桿度	營運槓桿度	2.52	1.30	1.45	1.70	1.43
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.02	1.08	1.06

最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

1. 108 年度負債總額減少，致負債占資產比率下降。108 年度因稅前淨利降低，利息保障倍數下降。
2. 108 年度因整體產業平均銷售價格降低，影響營業收入減少，致應收款項週轉率、不動產、廠房及設備週轉率與總資產週轉率下降；另 108 年度因期末存貨增加致存貨週轉率降低，影響平均銷貨日數增加。
3. 108 年度因本期淨利與稅前淨利降低，影響整體獲利能力下降。
4. 因 108 年營運活動淨現金流入減少及 108 年度發放現金股利增加，致現金流量比率皆下降。

註：最近五年度財務資料業經會計師查核簽證。

財務分析計算公式如下：

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率＝負債總額／資產總額。
- (2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

- (1) 流動比率＝流動資產／流動負債。
- (2) 速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。
- (3) 利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
- (6) 不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7) 總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。
- (2) 權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。
- (3) 純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度（資本支出＋存貨增加額＋現金股利）。
- (3) 現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金）。

6. 槓桿度：

- (1) 營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益。
- (2) 財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

（三）我國財務會計準則


本公司自 102 年起採用國際財務報導準則，104~108 年度財務分析資料請參考上表資料。

三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司 108 年度營業報告書、財務報告(含合併及個體財務報告)及盈餘分派議案，其中財務報告業經委任安侯建業聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報告及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法相關規定繕具報告，敬請 鑒察。

南亞科技股份有限公司

審計委員會召集人： 

中 華 民 國 1 0 9 年 2 月 2 6 日

四、最近年度財務報告

請參閱附錄一

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

請參閱附錄二

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，財務週轉困難情事：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況分析

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	108 年度	107 年度	差 異	
			金 額	比 例(%)
流動資產	72,862,627	82,386,911	(9,524,284)	(11.6)
非流動資產	92,238,025	100,198,902	(7,960,877)	(7.9)
資產總額	165,100,652	182,585,813	(17,485,161)	(9.6)
流動負債	12,271,542	16,763,342	(4,491,800)	(26.8)
非流動負債	817,557	915,173	(97,616)	(10.7)
負債總額	13,089,099	17,678,515	(4,589,416)	(26.0)
股 本	30,737,124	31,038,877	(301,753)	(1.0)
資本公積	32,005,339	33,557,005	(1,551,666)	(4.6)
保留盈餘	91,457,122	103,367,925	(11,910,803)	(11.5)
其他權益	(1,041,100)	(273,834)	(767,266)	280.2
庫藏股票	(1,146,932)	(2,782,675)	1,635,743	(58.8)
權益總額	152,011,553	164,907,298	(12,895,745)	(7.8)

重大變動項目(變動金額達新台幣1,000萬元且變動比例達20%以上者)說明：

1. 流動負債：主要係本期應付(帳)款及所得稅負債較上期減少。
2. 其他權益：主要係本期以本公司國外營運機構財務報表換算之兌換差額損失較上期增加。
3. 庫藏股票：主要係本期辦理銷除為維護公司信用及股東權益之買回股份。

二、財務績效分析

(一) 經營結果比較分析

單位：新台幣千元

年 度 項 目	108 年度	107 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入	51,727,458	84,721,804	(32,994,346)	(38.9)
營業成本	<u>35,233,371</u>	<u>38,105,801</u>	(2,872,430)	(7.5)
營業毛利(損)	16,494,087	46,616,003	(30,121,916)	(64.6)
營業費用	<u>6,977,267</u>	<u>7,260,533</u>	(283,266)	(3.9)
營業淨利	9,516,820	39,355,470	(29,838,650)	(75.8)
營業外收入及支出	1,708,462	2,228,867	(520,405)	(23.3)
稅前淨利	11,225,282	41,584,337	(30,359,055)	(73.0)
減：所得稅費用	<u>1,400,683</u>	<u>2,223,487</u>	(822,804)	(37.0)
本期淨利	<u>9,824,599</u>	<u>39,360,850</u>	(29,536,251)	(75.0)

增減比例變動達20%者之說明：

1. 營業收入：主要係本期產品平均銷售價格降低。
2. 營業毛利：主要係本期產品平均銷售價格降低，使營業毛利下降。
3. 營業淨利：主要係本期營業收入及毛利下降。
4. 營業外收入及支出：主要係本期認列外幣兌換損失。
5. 稅前淨利：主要係本期營業淨利及營業外收入下降。
6. 所得稅費用：主要係本期未分配盈餘加徵稅額減少。
7. 本期淨利：主要係本期稅前淨利下降。

(二) 營業毛利變動分析

單位：新台幣千元

項 目	前後期增減 變動數	差 異 原 因			
營業毛利	(30,121,916)	售價差異	成本差異	銷售組合差異	數量差異
		(37,695,380)	1,818,158	1,121,848	4,633,458

1. 售價差異：本期因產品平均銷售價格降低，產生不利之售價差異。
2. 成本差異：本期因20奈米產品比重提高，產生有利的位元單位成本差異。
3. 銷售組合差異：本期因銷售單位毛利較高之產品比例增加，產生有利之銷售組合差異。
4. 數量差異：本期因銷售量增加，產生有利之數量差異。

三、現金流量分析

(一) 108 年度現金流量變動情形分析

單位：新台幣千元

期初現金 餘額(1)	全年來自營業活動 淨現金流量(2)	全年現金 流出量(3)	現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
57,384,006	17,407,007	(30,642,034)	44,148,979	—	—

1. 營業活動：本年度營業活動淨現金流入為174億元，主要係稅後淨利98億元及折舊費用143億元。
2. 投資活動：本年度投資活動淨現金流出約為72億元，主要係不動產、廠房及設備增加55億元、投資20億元取得福懋科技約13%股權。
3. 融資活動：本年度籌資活動淨現金流出約為225億元，主要係發放現金股利217億元。
4. 現金不足額之補救措施：無。

流動性分析：

年度 項目	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日	增(減)比例%
現金流量比率(%)	141.84	287.79	-50.71
現金流量允當比率(%)	84.72	112.59	-24.75
現金再投資比率(%)	-1.56	13.67	-111.41

增減比例達20%者之分析說明：

- (1) 現金流量比率：主要係本期營業活動淨現金流入減少。
- (2) 現金流量允當比率：主要係本期營業活動淨現金流入減少及發放現金股利增加。
- (3) 現金再投資比率：主要係本期營業活動淨現金流入減少及發放現金股利增加。

(二) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

期初現金 餘額	全年來自營業 活動淨現金流量	全 年 現金流出量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
44,148,979	26,248,467	(13,800,000)	56,597,446	—	—

未來一年預計來自營業活動之現金流入約為262億元，全年現金流出量約為138億元，主要為資本支出及發放現金股利等，全年現金剩餘約565億元。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

單位：新台幣千元

計畫項目	資金來源	所需資金總額 (108 年度及 107 年度)	實際資金運用情形	
			108 年度	107 年度
生產、廠務設備等資本支出	營運資金	25,922,122	5,496,257	20,425,865

上述之資本支出可使本公司每月總產出量約提升至 7 萬片。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

單位：新台幣千元；108 年 12 月 31 日

項目	說明	投資金額	政 策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來其他投資計畫
南亞科技美國公司		20,392	半導體產品銷售	轉投資公司獲利 15,114 千元	—	—
南亞科技德拉瓦公司		36,005	半導體產品設計	轉投資公司獲利 17,660 千元	—	—
南亞科技香港公司		66,271	半導體產品銷售	轉投資公獲利 8,462 千元	—	—
南亞科技日本公司		20,161	半導體產品銷售	轉投資公司獲利 12,126 千元	—	—
南亞科技歐洲公司		30,056	半導體產品銷售	轉投資公司獲利 5,072 千元	—	—
南亞科科技(深圳)有限公司		29,654	半導體產品銷售	轉投資公司獲利 1,773 千元	—	—
南亞科技國際有限公司		37,004,400	投資業務	轉投資公司獲利 950,976 千元	—	—

六、風險事項分析

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率：由於本公司並無計息負債且流動資產大於流動負債，目前現金資產以短期投資為主，評估未來利率波動對本公司損益應無重大影響。
2. 匯率變動：本公司功能性貨幣為新台幣，但由於 DRAM 產品銷售主要為美元計價，本公司超過 9 成營收為美元。本公司每年資本支出超過 5 成需以美元或其他國外貨幣支付，需保留適當美元現金部位，但本公司亦需適時轉換美元現金部位以支應日常營運所需、現金股利及員工分紅等新台幣支出。目前，本公司每月依未來美元資產及負債淨部位動態調整美元現金部位，以降低匯率變動影響為目標。此外，本公司並得視情況承作遠期外匯做適當避險，使本公司因匯率變動對損益之影響減到最低。

3. 通貨膨脹情形：根據行政院主計處公佈 108 年度消費者物價年增率為 0.56%及核心消費者物價年增率為 0.5%，通貨膨脹風險低，對本公司年度損益無重大影響。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

1. 高風險、高槓桿投資：108 年度本公司並未從事高風險、高槓桿之投資。
2. 資金貸與他人：108 年度本公司並未資金貸與他人。本公司訂有「資金貸與他人作業辦法」，一切作業均依照該辦法辦理。
3. 背書保證：108 年度本公司並無做任何背書保證。本公司訂有「背書保證作業程序」，一切作業均依照該辦法辦理。
4. 衍生性商品交易：本公司各項衍生性商品交易乃為規避因匯率、利率等波動所造成之市場風險為目的，不作套利與投機用途。執行之依據除按主管機關頒佈之相關法規、國際財務報導準則（IFRS）外，悉依公司制定之「從事衍生性商品交易處理程序」及本企業內規定之「外匯交易及風險管理辦法」辦理。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司將持續開發 10 奈米級先進製程技術及產品、20 奈米消費型與低功率等產品，預估 109 年度研發費用約為新台幣 58 億元，較 108 年度成長約 18%。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司平時對國內外政經情勢、重大政策制定與法律變動等保持高度密切注意，並視需要安排人員接受專業課程訓練。108 年至 109 年 2 月 29 日止與本公司財務業務有關之重要法令變動如下：

1. 中華民國 108 年 7 月 24 日總統華總一經字第 10800073771 號令修正「產業創新條例」，主要係研究發展支出之投資抵減優惠措施延長至 118 年底、增訂投資支出得列為未分配盈餘減項等規定。本公司將據以申報研究發展及投資支出，以適用相關減稅規定。
2. 中華民國 108 年 7 月 24 日總統華總一經字第 10800075631 號公佈「境外資金匯回管理運用及課稅條例」，主要係營利事業申請匯回海外轉投資收益，相關資金運用於實質投資，並符合金融投資限額 25%、不得購置不動產等其他條件，將可適用第一年 8%、第二年 10%及完成實質投資再減半之優惠稅率。本公司將視海外轉投資事業營運及資金狀況，

依相關規定申辦匯回海外轉投資收益，以適用優惠稅率。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

1. 我國技術人才被中國挖角：

面對中國高薪挖角半導體人才，挖角對象從經營高管到一線技術人員都涵蓋，為避免關鍵技術人才持續流失，造成業務中斷、技術斷層或營業秘密外洩，更唯恐高離職率，造成員工作業負荷量大增或影響員工士氣，故本公司竭力掌握中國記憶體產業與挖角動態，提出各式對應措施或宣導；持續規劃並執行人才發展與留才方案(菁英人才培訓、升等晉升、獎金與調薪、員工酬勞、認股權憑證、庫藏股等)；形塑幸福職場，提供優質福利措施提高留任率(員工協助方案、心理諮商、輔導專人、運動職場、健康促進等)；完善資安防護，確保營業秘密不外洩。

2. 中國DRAM產能開出，影響供需平衡：

DRAM產業的市場供需狀態對於售價的影響極大，若有新廠商加入將會破壞供需平衡致使價格下降。未來最可能加入市場的應是中國的DRAM廠商。根據瞭解，中國廠商目前雖沒有與世界大廠技術合作，短期內自行研發技術尚不易突破，但本公司仍須注意其發展並且採取因應對策，以降低營運風險。

公司將持續新技術研發及新產品開發，積極擴展較高附加價值的市場，增加營收占比，例如車用、工業用、網通等，以降低營運風險並減少中國DRAM興起後所帶來的衝擊。

3. 國內非核能源政策，未來替代能源基載供電不穩或短缺：

政府設立目標在 2025 年達到非核家園，並提出兩大策略方向，分別是以綠電取代核電及以燃氣取代燃煤，對於台灣影響十分深遠。因 DRAM 產業屬半導體製造業，用電量大且對電力的穩定性要求極高，故除了增加電費支出外，亦相當關心電力的穩定性。因此本公司將持續關注國內能源政策的進展。

為了配合政府的能源政策，本公司已進行評估購買綠電的方案，另外已於 107 年底完成 ISO 50001 認證，透過系統化的能源管理，除了持續改善即時監控及有效省電能力，以期能更有效的運用能源。相關替代能源的規劃及評估亦積極推動，以利架構在有利的營運成本結構下，持續優化提升生產競爭力。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本企業秉持「勤勞樸實、止於至善、永續經營、奉獻社會」經營理念，已建立良好之企業形象，今後亦將持續貫徹理念，精益求精，對社會作出

更大的貢獻。

(七) 進行購併之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八) 擴充廠房之預計效益、可能風險及因應措施：

請參閱柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項之四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響，本公司將視客戶需求、市場供需及資金來源狀況，採取最適營運策略以進行產能擴充計畫或生產調整。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1. 銷貨集中

請參閱伍、營運概況之(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶，108年度僅 KINGSTON 占比為 10%以上，其他客戶皆占 10%以下，因此銷貨集中之風險為可接受的範圍內。

2. 進貨集中

請參閱伍、營運概況之(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶，108年度仍以台塑勝高科技股份有限公司為本公司主要供應商，本公司在原物料採購仍有多重的來源及合格廠商，以確保供應的穩定性與高品質，故進貨集中之風險無慮。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量轉移或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二) 訴訟或非訴訟事件

1. 於民國九十九年中，本公司遭巴西司法部指稱涉及國際壟斷行為而影響巴西DRAM市場，與其他國際大廠及個人同列為調查對象。本案目前由巴西聯邦法院審理中，本公司已委請律師全力配合處理相關案件，以確保公司之權益。
2. 美國Lone Star Silicon Innovations LLC. 公司於民國一〇五年十月向美國東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及南亞科技德拉瓦公司侵害該公司專利，本案已於民國一〇六年七月移轉至美國北加州地方法院審理，並於民國一〇七年一月判決駁回原告之訴，目前原告上訴中。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。
3. 美國Monterey Research LLC. 公司於民國一〇八年十一月向美國德拉瓦地方法院控告本公司及本公司之子公司南亞科技美國公司及南亞科技德拉瓦公司侵害該公司專利，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。

(十三)其他重要風險及因應措施

1. 公司內部重大訊息處理：

- (1) 本公司一向強調「勤勞樸實」，也訂定了嚴格的道德準則，希望員工在工作及日常生活言行上以負責任的態度遵循各項行為規範及倫理準則，決不允許員工洩漏公務機密或謊報事實、營私舞弊、造謠生事。
- (2) 本公司訂有「人事管理規則」並告知員工，其中除要求員工非經公司書面許可，不得揭露公司資料或其他未經公佈之任何資訊，亦不得供作個人利益或其他公司業務無關之用途。
- (3) 公司另訂「發言人作業要點」，針對資訊公開、廠區重大異常事件處理等，訂定完善的處理原則，除公司發言人外，所有員工均不得擅自對媒體記者與外界人士洩漏公司政策、營運及業務相關資訊及資料，避免違反暨發生內線交易的行為。

2. 資訊安全風險：

- (1) 本公司設有資訊安全組，負責規劃、執行、稽核及改善資訊安全管理，並建立相關管理辦法及處理準則供遵循與處理使用，並於應用程式、作業系統、網路系統均建構層層管制與防護機制，防範異常災變、資料損毀及資料失竊等，藉以有效控制企業資訊系統風險及維持企業持續營運。為確保公司資訊使用安全，及建立可信賴的資訊使用環境，本公司資訊安全政策如下：
 - A. 遵守法規要求，普及資安意識。
 - B. 重視風險管理，保護資料安全。
 - C. 要求全員參與，追求持續改善。
- (2) 本公司已規劃佈置完善的資安防護措施，具體說明如下：
 - A. 採縱深防禦架構，由機敏資料加密、端點防護與網路閘道防護，搭配網路存取管制、文件輸出管理與電子郵件防護等機制，並針對資安管制品導入金屬探測門，以防範由外而內的網路攻擊與由內而外的洩密行為。
 - B. 建立門禁控管、登入系統的身份驗證、密碼控管、存取授權及定期進行弱點掃描等稽核機制，並安裝防毒軟體、更新原廠安全性修補程式、控管 USB 存取及建立備援機制，以強化端點防護。

- C. 本公司設置資安系統，防範電腦病毒或惡意程式影響資訊系統服務或窺探機密資料，及透過社交工程竊取機密資料。
- D. 每年定期對員工進行資訊安全教育訓練及測驗，強化員工的資安風險意識。
- E. 每年檢視資安防護措施及規章，關注資安議題及擬定因應計畫，以確保其適當性及有效性。
- F. 除了公司本身，亦擴展至供應鏈的資安防護，設備入廠時必須通過安全性檢查，方得上線使用，更與廠商及其入廠人員簽署資安條款，以防範有心人士藉由供應鏈關係進行攻擊。

(3) 取得「ISO/IEC 27001:2013 資訊安全管理系統」國際驗證：

- A. 範圍包括提供動態隨機存取記憶體(DRAM)技轉文件與自行研發之製程技術資訊，及其資訊流之資訊安全管理系統，包括相關之機房維運、網路服務、以及資訊系統之開發、操作與維運。
- B. 南亞科技落實資訊安全管理之機密性、完整性及可用性，以保障公司客戶、合作夥伴、股東、員工及供應商等利害關係人之權益，並且善盡社會責任。

3. 新型冠狀病毒疫情之因應措施：

(1) 成立「防疫應變工作小組」：

為因應並防治新型冠狀病毒疫情，本公司於 109 年 1 月 30 日成立「防疫應變工作小組」，由總經理室特別助理擔任指揮官，直接向總經理負責，每日因應國內外疫情發展與政府規定，負責制定、推動、輔導各項防疫措施與任務。

(2) 防疫措施：

配合政府規定，並提高標準嚴格執行防疫措施，以維護員工、合作廠商及來賓訪客健康。截至目前為止皆無異常。

- A. 內部防疫包含分組分區分流辦公模式、海外子公司居家辦公、入廠人員全面體溫量測、帶口罩及餐飲健康管理等。
- B. 外部防疫包含來訪人員管控、視訊/電話會議取代差旅等措施。

(3) 供應鏈管理：

- A. 製造生產及外包封測作業皆在國內，未受疫情影響。
- B. 原物料及設備零組件的供應商目前未受影響。
 - (a) 供應鏈目前出貨及運輸皆正常。
 - (b) 增加廠內及供應商端備料量。
 - (c) 增加供應商來源以分散風險。

(4) 客戶支援：

盡力協助客戶產線穩定，確保其供應鏈彈性，以滿足客戶需求為優先。

(5) 後續作為：

持續密切觀察全球疫情發展，採取必要措施以確保整體營運及出貨正常。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

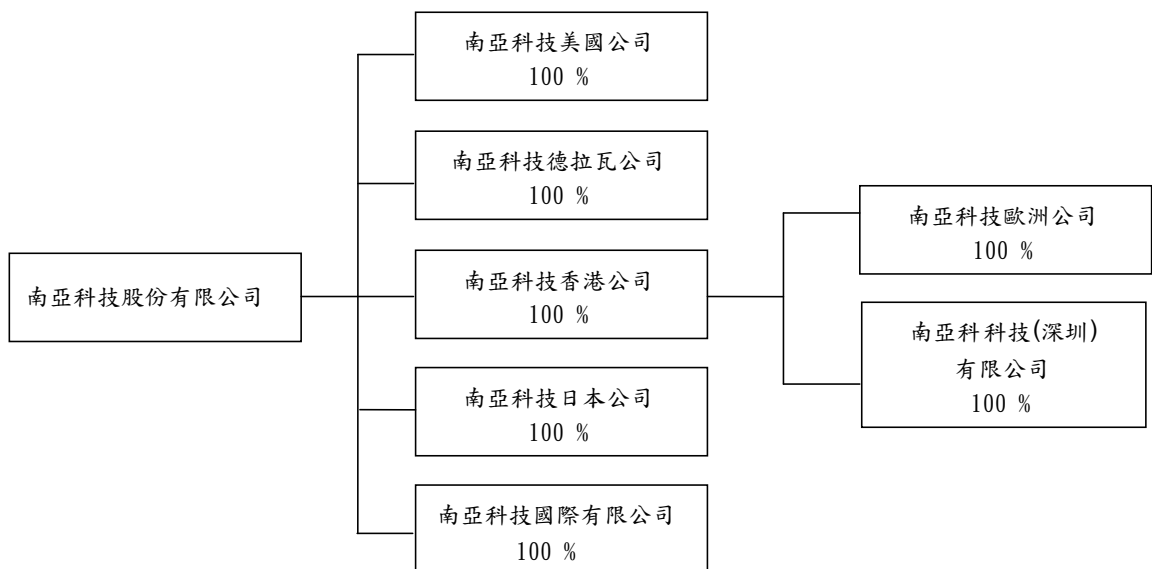
一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業概況

(1) 關係企業組織圖

108 年 12 月 31 日



(2) 各關係企業之名稱、設立日期、地址、實收資本額及主要營業項目

單位：千元；108年12月31日

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
南亞科技美國公司	86.04	1735 Technology Drive, Suite 400, San Jose, CA 95110	US\$ 720	半導體產品銷售
南亞科技德拉瓦公司	97.10	245 Commerce Green Blvd. #210, Sugar Land, TX 77478	US\$ 1,100	半導體產品設計
南亞科技香港公司	91.04	7 th Floor, Citicorp Centre, 18 Whitfield Road, Causeway Bay, Hong Kong	HKD 15,366	半導體產品銷售
南亞科技日本公司	91.09	8F Moriden Building, 3-9-9 Mita, Minato-ku, Tokyo, 108-0073, Japan	JPY 70,000	半導體產品銷售
南亞科技歐洲公司	91.09	Pempelforter Strasse 50, 40211 Duesseldorf, Germany	EUR 800	半導體產品銷售
南亞科科技(深圳)有限公司	95.08	深圳市南山區南山街道南光社區南山大道1124號南油第四工業區2棟2層201-209	US\$ 985	半導體產品銷售
南亞科技國際有限公司	107.11	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	US\$ 1,200,000	一般投資業務

(3) 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(4) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

本公司整體關係企業經營業務所涵蓋之行業，主要以從事半導體之研究開發、設計、製造及銷售為主。其中南亞科技美國公司、南亞科技香港公司、南亞科技日本公司、南亞科技歐洲公司及南亞科科技(深圳)有限公司與母公司之分工情形為替母公司銷售相關產品。南亞科技國際有限公司為從事一般投資業務。

(5) 關係企業董事、監察人及總經理資料

108 年 12 月 31 日

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(出資額)	持股比例
南亞科技美國公司	Chairman	李培瑛	—	—
	Director	莊達人	—	—
	Director	陳世昌	—	—
	Director	Brian Donahue	—	—
	President	Brian Donahue	—	—
			南亞科技公司持有 2,400 股	100%
南亞科技德拉瓦公司	Chairman	李培瑛	—	—
	Director	蘇啓孟	—	—
	Director	吳志祥	—	—
	Director	Douglas Lewellen	—	—
	President	Douglas Lewellen	—	—
			南亞科技公司持有 1 股	100%
南亞科技香港公司	Director	李培瑛	—	—
	Director	張家鈺	—	—
	Director	陳世昌	—	—
	President	李培瑛	—	—
			南亞科技公司持有 19,700 股	100%
南亞科技日本公司	代表取締役	李培瑛	—	—
	代表取締役	潘進祿	—	—
	取締役	張家鈺	—	—
	取締役	吳志祥	—	—
	取締役	陳世昌	—	—
	監査役	郭鴻淇	—	—
	社 長	潘進祿	—	—
			南亞科技公司持有 1,000 股	100%

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(出資額)	持股比例
南亞科技歐洲公司	Managing Director	Jean-Louis Freart	— (透過南亞科技香港公司轉投資 出資額 EUR 800,000)	— 100%
南亞科科技(深圳) 有限公司	董事長	李培瑛	—	—
	董 事	張家鈺	—	—
	董 事	陳世昌	—	—
	監 事	郭鴻淇	—	—
	總經理	王緒揚	— (透過南亞科技香港公司轉投資 出資額 US\$ 985,000)	— 100%
南亞科技國際有限 公司	Director	吳嘉昭	—	—
	Director	李培瑛	—	—
			南亞科技公司持有 1,200 股	100%

(6) 關係企業營運概況

單位：新台幣千元；108 年 12 月 31 日

企業名稱	資本額	資產總值	負債總值	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元；稅後)
南亞科技 美國公司	20,392	1,671,703	1,511,466	160,237	5,759,215	18,657	15,114	6,298
南亞科技 德拉瓦公司	36,005	178,026	14,345	163,681	462,733	22,035	17,660	17,659,933
南亞科技 香港公司	66,271	523,405	465,423	57,982	2,871,601	4,949	8,462	430
南亞科技 日本公司	20,161	647,261	462,220	185,041	3,960,519	20,681	12,126	12,126
南亞科技 歐洲公司	30,056	481,414	404,484	76,930	2,633,763	4,839	5,072	-
南亞科科技 (深圳)有限公司	29,654	22,025	6,745	15,280	48,358	1,550	1,773	-
南亞科技 國際有限公司	37,004,400	37,056,800	18	37,056,782	-	(62)	950,976	-

註：報表日匯率：

- (1) 資產總值、負債總值為 1USD = NT\$30.106 ； 營業收入、營業利益、本期損益為 1USD = NT\$30.9257。
- (2) 資產總值、負債總值為 1JPY = NT\$0.2763 ； 營業收入、營業利益、本期損益為 1JPY = NT\$0.2835。
- (3) 資產總值、負債總值為 1EUR = NT\$33.6895 ； 營業收入、營業利益、本期損益為 1EUR = NT\$34.5652。
- (4) 資產總值、負債總值為 1HKD = NT\$3.8634 ； 營業收入、營業利益、本期損益為 1HKD = NT\$3.9427。
- (5) 資產總值、負債總值為 1CNY = NT\$4.3129 ； 營業收入、營業利益、本期損益為 1CNY = NT\$4.4787。

(二) 關係企業合併財務報表

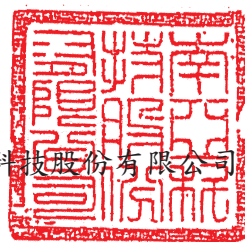
1. 聲明書

聲 明 書

本公司民國一〇八年度(自民國一〇八年一月一日至民國一〇八年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：南亞科技股份有限公司



董 事 長：吳 嘉 昭



日 期：民國一〇九年二月二十六日

2. 關係企業合併財務報表：同本公司之母子公司合併財務報表。

(三) 關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，應逐項載明：無。

附錄一：

108 年度合併財務報告及會計師查核報告

股票代碼：2408

南亞科技股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師查核報告

民國一〇八年度及一〇七年度

公 司 地 址：新北市泰山區大科里南林路98號
電 話：(02)2904-5858

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、聲 明 書	3
四、會計師查核報告書	4
五、合併資產負債表	5
六、合併綜合損益表	6
七、合併權益變動表	7
八、合併現金流量表	8
九、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	9
(二)通過財務報告之日期及程序	9
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	9~12
(四)重大會計政策之彙總說明	12~23
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	23
(六)重要會計項目之說明	24~51
(七)關係人交易	51~54
(八)質押之資產	54
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	54~55
(十)重大之災害損失	55
(十一)重大之期後事項	55
(十二)其 他	55
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	55~57
2.轉投資事業相關資訊	57
3.大陸投資資訊	58
(十四)部門資訊	58~60

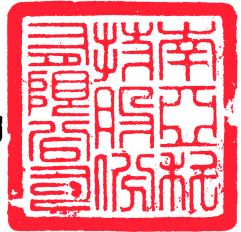
聲 明 書

本公司民國一〇八年度(自民國一〇八年一月一日至民國一〇八年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：南亞科技股份有限公司

董 事 長：吳嘉昭



日 期：民國一〇九年二月二十六日



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 City 11049, Taiwan (R.O.C.)

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

會計師查核報告

南亞科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

南亞科技股份有限公司及其子公司(南亞科技集團)民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達南亞科技集團民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與南亞科技集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

其他事項

列入南亞科技集團採用權益法之投資中，有關福懋科技股份有限公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關福懋科技股份有限公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日認列對福懋科技股份有限公司採用權益法之投資金額分別占合併資產總額之3.04%及1.65%，民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及一〇七年七月二十五日至十二月三十一日所認列之採用權益法之關聯企業損益之份額分別占合併稅前淨利之1.64%及0.12%。

南亞科技股份有限公司已編製民國一〇八年度及一〇七年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對南亞科技集團民國一〇八年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

存貨之評價

有關存貨評價之會計政策、會計估計及假設不確定性及相關揭露資訊，請分別詳合併財務報告附註四(八)、五(一)及六(三)。

南亞科技集團係每季依據成本與淨變現價值孰低提列存貨跌價損失，由於存貨淨變現價值易受國際DRAM報價影響，因此，存貨之評價為本會計師執行南亞科技集團合併財務報告查核重要的評估事項之一。

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括瞭解管理階層所採用淨變現價值基礎，並執行抽樣程序以評估存貨淨變現價值之合理性。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任包括評估南亞科技集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算南亞科技集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

南亞科技集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對南亞科技集團內部控制之有效性表示意見。

- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使南亞科技集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致南亞科技集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對南亞科技集團民國一〇八年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：寇惠桓
鄭收頤



證券主管機關：台財證六字第0930106739號
核准簽證文號：金管證審字第1040003949號
民國一〇九年二月二十六日



南亞科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		108.12.31		107.12.31	
		金額	%	金額	%
資產					
流動資產：					
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 44,148,979	27	57,384,006	31
1160	應收票據—關係人(附註六(二)(十六)及七)	41,545	-	-	-
1170	應收帳款淨額(附註六(二)(十六))	7,291,735	4	9,763,741	5
1200	其他應收款(附註六(八))	1,620,743	1	1,313,111	1
1310	存貨(附註六(三))	18,122,496	11	12,167,737	7
1410	預付款項	1,637,129	1	1,758,316	1
	流動資產合計	72,862,627	44	82,386,911	45
非流動資產：					
1550	採用權益法之投資(附註六(四))	5,019,236	3	3,006,603	2
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六)及七)	85,530,112	52	95,358,992	52
1755	使用權資產(附註六(七))	99,222	-	-	-
1780	無形資產	296,710	-	45,881	-
1840	遞延所得稅資產(附註六(十二))	555,885	-	867,311	-
1935	長期應收租賃款(附註六(八))	-	-	875,900	1
194D	長期應收融資租賃淨額(附註六(八))	689,886	1	-	-
1990	其他非流動資產(附註八)	46,974	-	44,215	-
	非流動資產合計	92,238,025	56	100,198,902	55
	資產總計	\$ 165,100,652	100	182,585,813	100
負債及權益					
流動負債：					
	應付帳款	2170			
	應付帳款—關係人(附註七)	2180			
	其他應付款	2200			
	其他應付款項—關係人(附註七)	2220			
	本期所得稅負債	2230			
	租賃負債—流動(附註六(十)及七)	2280			
	其他流動負債	2399			
	流動負債合計				
	遞延所得稅負債(附註六(十二))	2570			
	淨確定福利負債—非流動(附註六(十一))	2640			
	其他非流動負債	2670			
	非流動負債合計				
	負債總計				
	權益(附註六(十三))：				
	普通股股本	3110			
	預收股本	3140			
	資本公積	3200			
	法定盈餘公積	3310			
	特別盈餘公積	3320			
	未分配盈餘	3350			
	其他權益	3400			
	庫藏股票	3500			
	權益總計				
	負債及權益總計				
		\$ 165,100,652	100	182,585,813	100

董事長：吳嘉昭

經理人：李培瑛

(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：郭鴻淇

~5~

南亞科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度		107年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十六))	\$ 51,727,458	100	84,721,804	100
5000 營業成本(附註六(三)(六)(七)(十一)(十四)(十七)及七)	(35,233,371)	(68)	(38,105,801)	(45)
營業毛利	16,494,087	32	46,616,003	55
營業費用(附註六(六)(七)(十一)(十四)(十七)及七)：				
6100 推銷費用	(737,082)	(1)	(849,649)	(1)
6200 管理費用	(1,313,757)	(3)	(1,523,573)	(2)
6300 研究發展費用	(4,926,428)	(10)	(4,887,311)	(6)
營業費用合計	(6,977,267)	(14)	(7,260,533)	(9)
營業淨利	9,516,820	18	39,355,470	46
營業外收入及支出(附註六(二)(四)(五)(八)(九)(十)(十八)及七)：				
7010 其他收入	1,303,594	3	1,030,384	1
7020 其他利益及損失	214,749	1	1,152,527	2
7050 財務成本	(3,264)	-	(5,744)	-
7055 預期信用減損利益	9,508	-	-	-
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額	183,875	-	51,700	-
營業外收入及支出合計	1,708,462	4	2,228,867	3
7900 稅前淨利	11,225,282	22	41,584,337	49
7950 所得稅費用(附註六(十二))	(1,400,683)	(3)	(2,223,487)	(3)
本期淨利	9,824,599	19	39,360,850	46
8300 其他綜合損益(附註六(十二))：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(42,096)	-	(18,096)	-
8320 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額—不重分類至損益之項目	(10,688)	-	(95,101)	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	(8,419)	-	(6,190)	-
不重分類至損益之項目合計	(44,365)	-	(107,007)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(758,303)	(2)	(140,573)	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(758,303)	(2)	(140,573)	-
8300 本期其他綜合損益	(802,668)	(2)	(247,580)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 9,021,931	17	39,113,270	46
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 9,824,599	19	39,361,625	46
8620 非控制權益	-	-	(775)	-
綜合損益總額歸屬於：	\$ 9,824,599	19	39,360,850	46
8710 母公司業主	\$ 9,021,931	17	39,114,045	46
8720 非控制權益	-	-	(775)	-
每股盈餘(元)(附註六(十五))				
9750 基本每股盈餘	\$ 3.23		12.80	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 3.19		12.38	

董事長：吳嘉昭



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：李培瑛



會計主管：郭鴻淇



南亞科技股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	普通股 股本	優先股 股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	其他權益項目				歸屬於母公司業主之權益總計	非控制權益	權益總額
								透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	庫藏股票	合計	合計			
民國一〇七年一月一日餘額	\$ 29,639,382	-	223,958	5,164,057	-	69,734,440	(39,163)	-	-	(39,163)	-	131,999,865	115,323	132,115,188
本期淨利(損)	-	-	-	-	-	39,361,625	-	-	-	-	-	39,361,625	(775)	39,360,850
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(12,909)	(140,573)	(94,098)	-	(234,671)	-	(247,580)	-	(247,580)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	39,348,716	(140,573)	(94,098)	-	(234,671)	-	39,114,045	(775)	39,113,270
盈餘指撥及分配：														
提列法定盈餘公積	-	-	-	4,028,192	-	(4,028,192)	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	39,163	(39,163)	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(10,879,288)	-	-	-	-	-	(10,879,288)	-	(10,879,288)
其他資本公積變動：														
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	5	-	-	-	-	-	-	-	-	5	-	5
認列員工認股權酬勞成本	-	-	717,656	-	-	-	-	-	-	-	-	717,656	-	717,656
債券換取股權利息轉換	223,958	-	(223,958)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
可轉換公司債轉換	732,839	-	-	4,504,323	-	-	-	-	-	-	-	5,237,162	-	5,237,162
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,782,675)	-	-	(2,782,675)	-	(2,782,675)
員工執行認股權	436,210	-	6,488	1,057,830	-	-	-	-	-	-	-	1,500,528	-	1,500,528
處分採用權益法之子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(114,548)	(114,548)
民國一〇七年十二月三十一日餘額	31,032,389	-	33,557,005	9,192,249	39,163	94,136,513	(179,736)	(94,098)	(2,782,675)	(273,834)	-	164,907,298	-	164,907,298
本期淨利	-	-	-	-	-	9,824,599	(758,303)	-	-	(767,266)	-	9,824,599	-	9,824,599
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(35,402)	(758,303)	(8,963)	-	(767,266)	-	(802,668)	-	(802,668)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	9,789,197	(758,303)	(8,963)	-	(767,266)	-	9,021,931	-	9,021,931
盈餘指撥及分配：														
提列法定盈餘公積	-	-	-	3,936,163	-	(3,936,163)	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	234,671	(234,671)	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(21,700,000)	-	-	-	-	-	(21,700,000)	-	(21,700,000)
其他資本公積變動：														
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	19	-	-	-	-	-	-	-	-	19	-	19
認列員工認股權酬勞成本	-	-	150,116	-	-	-	-	-	-	-	-	150,116	-	150,116
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,029,878)	-	-	(1,029,878)	-	(1,029,878)
庫藏股註銷	(501,360)	-	-	-	-	(2,164,261)	-	-	2,665,621	-	-	-	-	-
員工執行認股權	202,620	-	(3,013)	462,460	-	-	-	-	-	-	-	662,067	-	662,067
民國一〇八年十二月三十一日餘額	\$ 30,733,649	-	32,005,339	13,128,412	273,834	78,054,876	(938,039)	(103,061)	(1,146,932)	(1,041,100)	-	152,011,553	-	152,011,553

董事長：吳嘉昭

經理人：李培瑛

(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：郭鴻淇

南亞科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度	107年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 11,225,282	41,584,337
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	14,326,287	11,983,266
攤銷費用	91,126	97,298
預期信用減損利益數	(9,508)	-
透過損益按公允價值衡量金融負債之淨損失	-	281,107
利息費用	3,264	5,744
利息收入	(1,303,594)	(1,030,384)
股份基礎給付酬勞成本	150,116	717,656
採用權益法認列之關聯企業之份額	(183,875)	(51,700)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(4,424)	(16,859)
處分子公司利益	-	(497)
非金融資產減損迴轉利益	(213,282)	(109,745)
未實現外幣兌換損失	94,027	79,509
收益費損項目合計	12,950,137	11,955,395
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收票據及帳款(含關係人)	2,372,242	(1,294,628)
其他應收款	(397,933)	(348,559)
存貨	(5,954,759)	(5,416,113)
預付款項	121,244	(139,380)
持有供交易之金融負債	-	(523,136)
應付帳款(含關係人)	(429,964)	728,155
其他應付款(含關係人)	(1,870,902)	2,432,313
其他流動負債	91,186	(386)
淨確定福利負債	(3,503)	(6,590)
其他非流動負債	9,720	(22,226)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(6,062,669)	(4,590,550)
營運產生之現金流入	18,112,750	48,949,182
收取之利息	1,313,286	782,134
支付之利息	(422)	(691)
支付之所得稅	(2,018,607)	(1,486,623)
營業活動之淨現金流入	17,407,007	48,244,002

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：吳嘉昭



經理人：李培瑛



會計主管：郭鴻淇



南亞科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表(續)

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	108年度	107年度
投資活動之現金流量：		
處分子公司價款	\$ -	(85,937)
取得採用權益法之投資	(2,049,483)	(3,049,999)
取得不動產、廠房及設備	(5,496,257)	(20,425,865)
處分不動產、廠房及設備	4,729	25,743
存出保證金增加	(1,773)	(13,073)
其他應收款減少	-	10,616,574
取得無形資產	(164,666)	-
應收租賃款減少	264,331	429,330
其他非流動資產增加	(9,319)	(10,060)
收取之股利	210,056	-
投資活動之淨現金流出	(7,242,382)	(12,513,287)
籌資活動之現金流量：		
存入保證金(減少)增加	(297,469)	314,765
其他應付款—關係人減少	(4,175)	(791)
租賃本金償還	(184,115)	-
發放現金股利	(21,700,000)	(10,879,288)
員工執行認股權	662,067	1,500,528
庫藏股票買回成本	(1,029,878)	(2,782,675)
籌資活動之淨現金流出	(22,553,570)	(11,847,461)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(846,082)	(267,925)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(13,235,027)	23,615,329
期初現金及約當現金餘額	57,384,006	33,768,677
期末現金及約當現金餘額	\$ 44,148,979	57,384,006

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：吳嘉昭



經理人：李培瑛



會計主管：郭鴻淇



南亞科技股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一〇八年度及一〇七年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇九年二月二十六日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇八年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇八年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	2019年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	2019年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第十六號「租賃」

國際財務報導準則第十六號「租賃」(以下簡稱國際財務報導準則第十六號)取代現行國際會計準則第十七號「租賃」(以下簡稱國際會計準則第十七號)、國際財務報導解釋第四號「決定一項安排是否包含租賃」(以下簡稱國際財務報導解釋第四號)、解釋公告第十五號「營業租賃：誘因」及解釋公告第二十七號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司採修正式追溯法過渡至國際財務報導準則第十六號，將初次適用之累積影響數調整民國一〇八年一月一日之使用權資產及租賃負債，相關會計政策變動之性質及影響說明如下：

(1)租賃定義

合併公司先前係依據國際財務報導解釋第四號於合約開始日判斷一項協議是否屬或包含租賃。變更會計政策後則係以國際財務報導準則第十六號之租賃定義評估合約是否屬或包含租賃，會計政策詳附註四(十一)。

過渡至國際財務報導準則第十六號時，合併公司選擇採用權宜作法豁免評估初次適用日前之交易是否為租賃，亦即，將先前已辨識為租賃之合約直接適用國際財務報導準則第十六號之規定。先前已依據國際會計準則第十七號及國際財務報導解釋第四號辨識非屬租賃之合約則不再重新評估是否為租賃。因此，國際財務報導準則第十六號所規定之租賃定義僅適用於初次適用日及之後所簽訂或變更之合約。

(2)承租人

合併公司為承租人之交易，先前係依據租賃合約是否已移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬評估其分類。於國際財務報導準則第十六號下，則針對租賃合約於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。

合併公司選擇將承租宿舍廠房、停車場地及辦公處所適用低價值標的或短期租賃之認列豁免。

A. 先前於國際會計準則第十七號下分類為營業租賃之合約

過渡時，租賃負債係以剩餘租賃給付現值衡量，並使用初次適用日合併公司增額借款利率折現。

該使用權資產如同自開始日已適用國際財務報導準則第十六號，但使用初次適用日之承租人增額借款利率折現。合併公司適用此方式於其土地租賃。

此外，合併公司採用以下權宜作法過渡至國際財務報導準則第十六號：

- a. 針對具有類似特性之租賃組合採用單一折現率。
- b. 於租賃合約包含租賃延長或終止選擇權下，決定租賃期間時，採用後見之明。

(3)出租人

合併公司無須針對其為出租人之交易於過渡至國際財務報導準則第十六號時進行任何調整，而係自初次適用日起適用國際財務報導準則第十六號處理其出租交易。

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4)對財務報告之影響

過渡至國際財務報導準則第十六號時，合併公司於初次適用日認列使用權資產及租賃負債之金額均為300,605千元。租賃負債係以合併公司初次適用日之增額借款利率將租賃給付折現，所使用之利率為1.41%。

初次適用日之前一年度揭露之營業租賃承諾金額與初次適用日認列之租賃負債金額調節如下：

	108.1.1
107.12.31合併財務報告之營業租賃承諾金額	\$ 385,636
認列豁免：	
短期租賃	(8,037)
低價值標的資產租賃	(73,619)
	<u>303,980</u>
以108.1.1增額借款利率折現後之認列租賃負債金額	<u>\$ 300,605</u>

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇八年七月二十九日金管證審字第1080323028號令，公開發行以上公司應自民國一〇九年起全面採用經金管會認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	2020年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	2020年1月1日

合併公司評估適用上述新認可之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大變動。

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會（以下簡稱理事會）已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022年1月1日

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下，下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

(二)編製基礎

1.衡量基礎

除淨確定福利負債依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值為基礎外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製。

2.功能性貨幣及表達貨幣

合併公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以合併公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三)合併基礎

1.合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制之個體(即子公司)。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

自對子公司取得控制力之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。

合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值之差額，係直接認列於權益且歸屬於本公司業主。

當合併公司喪失對子公司之控制，合併財務報告中將前子公司之資產及負債與非控制權益按喪失控制日之帳面金額除列，並對前子公司之保留投資以喪失控制日之公允價值重新衡量。處分損益為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之保留投資於喪失控制日之公允價值合計數，及(2)子公司之資產及負債與非控制權益於喪失控制日之帳面金額合計數。對於先前認列於其他綜合損益中與該

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

子公司有關之所有金額，其會計處理之基礎與合併公司若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

2. 列入合併財務報告之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			108.12.31	107.12.31
本公司	南亞科技美國公司	半導體產品銷售	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 %
本公司	南亞科技香港公司	半導體產品銷售	100.00 %	100.00 %
本公司	南亞科技日本公司	半導體產品銷售	100.00 %	100.00 %
本公司	南亞科技國際有限公司	一般投資業務	100.00 %	100.00 %
南亞科技香港公司	南亞科技歐洲有限公司	半導體產品銷售	100.00 %	100.00 %
南亞科技香港公司	南亞科科技(深圳)有限公司	半導體產品銷售	100.00 %	100.00 %

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

(四) 外幣

1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下簡稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益。

2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

(五) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

1. 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
2. 主要為交易目的而持有該資產；
3. 預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(六)現金及約當現金

現金包括庫存現金、支票及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(七)金融工具

應收帳款原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於合併公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

(1)金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及應收帳款(含關係人)、其他應收款、應收融資租賃款及存出保證金等）、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及合約資產之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收票據及帳款(含關係人)之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若合約款項逾期超過三十天，合併公司假設金融資產已有信用風險的跡象。

若合約款項逾期超過六十天，合併公司視為該金融資產發生違約。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日合併公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 違約，諸如延滯或逾期超過六十天；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。透過其他綜合損益按公允價值衡量債務工具投資之備抵損失係調整損益及認列於其他綜合損益(而不減少資產之帳面金額)。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對公司戶，合併公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額，合併公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

(2)金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)庫藏股票

再買回合併公司已認列之權益工具時，係將所支付之對價（包括可直歸屬成本）認列為權益之減少。再買回之股份係分類為庫藏股票。後續出售或再發行庫藏股票，所收取之金額係認列為權益之增加，並將該交易所產生之剩餘或虧損認列為資本公積或保留盈餘（若資本公積不足沖抵）。

(3)複合金融工具

合併公司所發行之複合金融工具係持有人擁有選擇權可轉換為股本之轉換公司債（以新臺幣計價），其發行股份之數量並不會隨其公允價值變動而有所不同。

複合金融工具負債組成部分，其原始認列金額係以不包括權益轉換權之類似負債之公允價值衡量。權益組成部分之原始認列金額則以整體複合金融工具公允價值與負債組成部分公允價值二者間之差額衡量。任何直接可歸屬之交易成本依原始負債及權益之帳面金額比例，分攤至負債及權益組成部分。

原始認列後，複合金融工具之負債組成部分係採有效利率法以攤銷後成本衡量。複合金融工具之權益組成部分，原始認列後不予重新衡量。

與金融負債相關之利息係認列為損益。金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不認列損益。

(4)金融負債

金融負債為透過損益按公允價值衡量。金融負債屬衍生工具分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，係認列於損益。

(5)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額間之差額認列為損益。

(6)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

3.衍生金融工具及避險會計

合併公司為規避外幣風險之暴險而持有衍生金融工具。嵌入式衍生工具於符合特定條件且該主合約非屬金融資產時，其與主合約分離處理。

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

衍生工具原始認列時係按公允價值衡量；後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。

(八)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(九)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

合併公司對於關聯企業之權益採用權益法處理，在權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

合併財務報告包括自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響合併公司對其之持股比例時，合併公司將歸屬於合併公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為資本公積。

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在非關係人投資者對關聯企業之權益範圍內，認列於企業財務報表。

當合併公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

關聯企業發行新股時，若合併公司未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資；若此項調整係沖減資本公積，但由採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則借記保留盈餘。惟若屬合併公司未按持股比例認購，致使其對關聯企業之所有權權益減少者，先前於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額係按減少比例重分類，其會計處理之基礎與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

(十)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於之估計耐用年限內認列損益。

租賃資產之折舊若可合理確認合併公司將於租賃期間屆滿時取得所有權，則依其耐用年限提列；其餘租賃資產係依租賃期間及其耐用年限兩者較短者提列。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- (1)房屋及建築 25年
- (2)機器設備 5~16年
- (3)其他設備 3~15年

合併公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十一)租 賃

租賃(民國一〇八年一月一日開始適用)

1.租賃之判斷

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，合併公司針對以下項目評估：

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且
- (2)於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
- (3)於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：
 - 客戶在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。
 - 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
 - 客戶在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
 - 客戶設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

2.承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (3) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (4) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

針對宿舍廠房、停車場地及辦公處所短期租賃及低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

3. 出租人

合併公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，合併公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

融資租賃下所持有之資產，以租賃投資淨額之金額表達為應收融資租賃款。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，包含於租賃投資淨額內。租賃投資淨額係以能反映在各期間有固定報酬率之型態，於租賃期間分攤認列為利息收入。針對營業租賃，合併公司採直線基礎將所收取之租賃給付於租賃期間內認列為租金收入。

租賃(民國一〇八年一月一日以前適用)

1. 出租人

融資租賃下所持有之資產，以租賃投資淨額之金額表達為應收租賃款。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，包含於租賃投資淨額內。租賃投資淨額基於能反映在各期間有固定報酬率之型態分攤於租賃期間認列為融資收益。

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

營業租賃之租賃收益按直線基礎於租賃期間認列為收益。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，加計至租賃資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間認列為費用。為達成租賃安排而提供予承租人之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金收入之減少。

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期收入。

2. 承租人

依租賃條件，當合併公司承擔了幾乎所有之所有權風險與報酬者，分類為融資租賃。原始認列時，該租賃資產依公允價值及最低租賃給付現值孰低衡量，續後，則依該資產相關之會計政策處理。

融資租賃之最低租賃給付依比例分攤於財務成本及降低尚未支付之負債。財務成本則依負債餘額按固定之期間利率分攤於各租賃期間。

其他租賃係屬營業租賃，該等租賃資產未認列於合併公司之資產負債表。

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。由出租人提供為達成租賃安排之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金支出之減少。

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期費用。

(十二) 無形資產

1. 認列及衡量

合併公司取得有限耐用年限之無形資產-專利權，係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。

2. 後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益。

3. 攤銷

攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

專利權當期及比較期間之估計耐用年限均為5~10年。

合併公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十三) 非金融資產減損

合併公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨、遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期進行減損測試。

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。取得關聯企業產生之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除折舊或攤銷）之範圍內迴轉。

(十四)收入之認列

客戶合約之收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。

合併公司製造半導體產品於市場銷售。合併公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

合併公司於交付商品時認列應收帳款，因合併公司在該時點具無條件收取對價之權利。

(十五)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

2.確定福利計畫

合併公司對確定福利計畫之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬（不包括利息），及資產上限影響數之任何變動（不包括利息）係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。合併公司決定淨確定福利負債之淨利息費用，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。合併公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十六)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

本公司股份基礎給付之給與日為董事會通過認購價格且核准員工得認購股數之日。

(十七)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與直接認列於其他綜合損益之項目外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅(損失)所得計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就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予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

1. 非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者；
2. 因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
3. 商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

1. 有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；

(1)同一納稅主體；或

(2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

(十八)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。合併公司之潛在稀釋普通股包括給與員工認股權及員工酬勞。

(十九)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用（包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用）之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際財務報導準則編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊如下：

(一)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，合併公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	108.12.31	107.12.31
庫存現金及週轉金	\$ 147	157
支票及活期存款	4,119,539	6,377,176
約當現金：		
定期存款	39,215,453	50,601,623
商業本票	454,300	404,150
附買回債券	359,540	900
	<u>\$ 44,148,979</u>	<u>57,384,006</u>

合併公司金融資產之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十九)。

(二)應收票據及帳款

	108.12.31	107.12.31
應收票據-因營業而發生	\$ -	481
應收票據-關係人-非因營業而發生	41,545	-
應收帳款-按攤銷後成本衡量	7,291,735	9,772,558
減：備抵損失	-	(9,298)
	<u>\$ 7,333,280</u>	<u>9,763,741</u>

合併公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日針對所有應收票據及帳款(含關係人)採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。

合併公司一〇八及一〇七年十二月三十一日應收票據及帳款(含關係人)之預期信用損失分析如下：

	108.12.31		
	應收票據及 帳款(含關係 人)帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 7,283,834	-	-
逾期30天以下	49,446	-	-
	<u>\$ 7,333,280</u>		<u>-</u>

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	107.12.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 8,984,499	0.02%	2,088
逾期30天以下	766,506	0.90%	6,899
逾期31~60天	4,442	1.10%	49
逾期61~90天	1,154	1.30%	15
逾期91天以上	16,438	1.50%	247
	<u>\$ 9,773,039</u>		<u>9,298</u>

合併公司應收票據及帳款之備抵損失變動表如下：

	108年度	107年度
期初餘額	\$ 9,298	8,859
減損損失迴轉	(9,508)	-
外幣換算損益	210	439
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>9,298</u>

其餘信用風險資訊請詳附註六(十九)。

(三)存 貨

	108.12.31	107.12.31
原 料	\$ 381,848	598,067
在 製 品	7,329,074	5,870,118
製 成 品	10,411,574	5,699,552
	<u>\$ 18,122,496</u>	<u>12,167,737</u>

民國一〇八年度及一〇七年度認列為銷貨成本之存貨成本分別為34,716,236千元及37,312,264千元。民國一〇八年度均無跡象顯示存貨沖減至淨變現價值或存貨沖減至淨變現價值因素改善，故未認列存貨跌價損失或回升利益。

(四)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：

	108.12.31	107.12.31
關聯企業	<u>\$ 5,019,236</u>	<u>3,006,603</u>

對合併公司具重大性之關聯企業，其相關資訊如下：

關聯企業 名 稱	與合併公司間 關係之性質	主要營業場所 ／公司註冊 之國家	所有權權益 及表決權之比例	
			108.12.31	107.12.31
福懋科技股份 有限公司	主要業務為接受委託各型積 體電路之構裝、測試及模組 加工及研究開發業務	台灣	32.00 %	19.00 %

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

對合併公司具重大性之關聯企業已上市者，其公允價值如下：

	108.12.31	107.12.31
福懋科技股份有限公司	\$ <u>16,494,889</u>	<u>14,062,667</u>

對合併公司具重大性之關聯企業其彙總性財務資訊如下：

福懋科技股份公司之彙總性財務資訊：

	108.12.31	107.12.31
流動資產	\$ 6,631,748	6,792,443
非流動資產	6,643,175	5,882,131
流動負債	(1,250,357)	(1,231,815)
非流動負債	(594,493)	(86,280)
淨資產	\$ <u>11,430,073</u>	<u>11,356,479</u>
歸屬於被投資公司業主之淨資產	\$ <u>11,430,073</u>	<u>11,356,479</u>

	108年度	107年度
營業收入	\$ <u>9,457,849</u>	<u>8,785,525</u>
本期淨利	1,262,496	1,420,293
其他綜合損益	(83,445)	(138,670)
綜合損益總額	\$ <u>1,179,051</u>	<u>1,281,623</u>
歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額	\$ <u>1,179,051</u>	<u>1,281,623</u>

	108年度	107年度
期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 2,157,732	-
本期取得歸屬於合併公司對關聯企業淨資產所享份額	1,474,005	2,162,315
本期歸屬於合併公司之綜合損益總額	235,924	(4,588)
股東逾時效未領取之股利轉列資本公積	19	5
本期獲配現金股利	(210,056)	-
期末合併公司對關聯企業淨資產所享份額	3,657,624	2,157,732
加：商譽	1,463,162	887,684
減：逆流銷貨交易未實現利益沖銷	(101,550)	(38,813)
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	\$ <u>5,019,236</u>	<u>3,006,603</u>

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)喪失對子公司之控制

- 1.本公司於民國一〇七年二月二十六日處分補丁科技股份有限公司53.56%股權並喪失對其之控制，處分價款為132,584千元，其處分利益497千元已包含於合併綜合損益表之其他利益及損失項下。

民國一〇七年二月二十六日補丁科技股份有限公司資產與負債之帳面金額明細如下：

	107.2.26
現金及約當現金	\$ 218,521
應收帳款及其他應收款	54,228
存貨	136,906
其他流動資產	3,160
不動產、廠房及設備	3,892
其他非流動資產	666
應付帳款及其他應付款	(170,752)
其他非流動負債	(6)
先前子公司淨資產之帳面金額	<u>\$ 246,615</u>

- 2.本公司之子公司培仁股份有限公司(以下簡稱「培仁公司」)於民國一〇七年十二月十日聲請清算完結，本公司因此喪失對其之控制，培仁公司於民國一〇七年十二月十二日分配清算後剩餘財產分別為現金及約當現金44,284千元及其他應收退稅款12千元予本公司，該等分配款已包含於資產負債表科目項下。

(六)不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及建築	機器設備	其他設備	在建工程	總 計
成本：						
民國108年1月1日餘額	\$ 1,013,924	7,740,635	180,746,435	1,132,778	13,886,443	204,520,215
增 添	-	-	2,052,813	44,373	1,988,981	4,086,167
處 分	-	-	(102,453)	(258,379)	-	(360,832)
重 分 類	-	416,922	13,209,013	365	(13,626,300)	-
匯率變動之影響	-	(6)	(2,088)	(122)	-	(2,216)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 1,013,924</u>	<u>8,157,551</u>	<u>195,903,720</u>	<u>919,015</u>	<u>2,249,124</u>	<u>208,243,334</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 1,013,924	7,502,631	172,719,912	1,133,770	1,778,293	184,148,530
增 添	-	-	2,483,401	77,247	18,442,417	21,003,065
處 分	-	-	(542,734)	(65,391)	-	(608,125)
處分子公司	-	-	(60)	(23,771)	-	(23,831)
重 分 類	-	237,913	6,085,627	10,841	(6,334,267)	114
匯率變動之影響	-	91	289	82	-	462
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 1,013,924</u>	<u>7,740,635</u>	<u>180,746,435</u>	<u>1,132,778</u>	<u>13,886,443</u>	<u>204,520,215</u>

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房屋及建築	機器設備	其他設備	在建工程	總 計
累計折舊及減損：						
民國108年1月1日餘額	\$ -	1,978,349	106,196,034	986,840	-	109,161,223
本年度折舊	-	317,039	13,772,529	38,112	-	14,127,680
減損損失迴轉	-	-	(213,282)	-	-	(213,282)
處 分	-	-	(102,148)	(258,379)	-	(360,527)
重 分 類	-	-	(180)	180	-	-
匯率變動之影響	-	(8)	(1,768)	(96)	-	(1,872)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>2,295,380</u>	<u>119,651,185</u>	<u>766,657</u>	<u>-</u>	<u>122,713,222</u>
民國107年1月1日餘額	\$ -	1,676,927	95,179,932	1,049,791	-	97,906,650
本年度折舊	-	301,360	11,659,800	22,106	-	11,983,266
減損損失迴轉	-	-	(109,745)	-	-	(109,745)
處 分	-	-	(533,850)	(65,391)	-	(599,241)
處分子公司	-	-	(60)	(19,879)	-	(19,939)
重 分 類	-	-	(185)	191	-	6
匯率變動之影響	-	62	142	22	-	226
民國107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,978,349</u>	<u>106,196,034</u>	<u>986,840</u>	<u>-</u>	<u>109,161,223</u>
帳面價值：						
民國108年12月31日	<u>\$ 1,013,924</u>	<u>5,862,171</u>	<u>76,252,535</u>	<u>152,358</u>	<u>2,249,124</u>	<u>85,530,112</u>
民國107年12月31日	<u>\$ 1,013,924</u>	<u>5,762,286</u>	<u>74,550,401</u>	<u>145,938</u>	<u>13,886,443</u>	<u>95,358,992</u>

1. 後續迴轉

合併公司民國一〇八年及一〇七年度對於不符合未來製程所需之設備，重新評估其估計預期未來可回收金額將高於帳面價值，故分別迴轉原始認列之減損213,282千元及109,745千元。

(七) 使用權資產

	土 地
使用權資產成本：	
民國108年1月1日餘額	\$ -
追溯適用IFRS16之影響數	300,605
租賃給付指數變動	(2,776)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 297,829</u>
使用權資產之折舊：	
民國108年1月1日餘額	\$ -
追溯適用IFRS16之影響數	-
本期折舊	198,607
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 198,607</u>
帳面價值：	
民國108年12月31日	<u>\$ 99,222</u>

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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(於民國一〇六年三月變更公司名稱為台灣美光晶圓科技股份有限公司，以下簡稱台灣美光晶圓公司)增修簽訂租賃合約，出租座落於桃園市龜山區華亞段地號348、348-1及348-3號之土地、建築物及附屬機器設備予台灣美光晶圓公司，租約期間追溯自民國九十八年一月一日起生效，租約期間自民國九十八年一月一日至一〇七年十二月三十一日；另民國一百零八年起，台灣美光晶圓公司擁有續租選擇權，期間為每五年一次，台灣美光晶圓公司有權利決定是否續租，台灣美光晶圓公司業已於民國一〇七年十二月十三日來函通知本公司辦理展延租賃合約。另在民國一百一十三年一月一日起，台灣美光晶圓公司得以美金50,000千元購買該全部租賃物(含土地、建築物及附屬機器設備)之選擇權。台灣美光晶圓公司民國九十八年度不用支付上述租賃物租金，自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。民國一〇八年度及一〇七年度未實現利息收入已認列為利息收入分別為96,730千元及119,578千元。

本公司應收租賃款明細如下：

	108.12.31			107.12.31		
	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
一年內	\$ 264,331	78,317	186,014	264,331	96,730	167,601
二年至五年	792,989	103,103	689,886	1,057,320	181,420	875,900
合 計	<u>\$ 1,057,320</u>	<u>181,420</u>	<u>875,900</u>	<u>1,321,651</u>	<u>278,150</u>	<u>1,043,501</u>
流 動			\$ 186,014			167,601
非流動			689,886			875,900
			<u>\$ 875,900</u>			<u>1,043,501</u>

信用風險資訊請詳附註六(十九)

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)應付公司債

	<u>107.12.31</u>
海外無擔保可轉換公司債	\$ 14,267,000
應付公司債轉換為普通股	<u>(14,267,000)</u>
	<u>\$ -</u>
	<u>107年度</u>
嵌入式衍生工具－買回權、賣回權及轉換權按公允價值再衡量之損失(列報於其他利益及損失)	<u>\$ 140,266</u>

項目	第一次海外無擔保可轉換公司債
1. 發行總額	美金500,000千元
2. 發行面額	美金200千元
3. 發行期間	106.1.24~111.1.24
4. 債券期限	5年
5. 票面利率	0%
6. 轉換價格	52.47元
7. 轉換期間	債券持有人得於本轉換公司債發行屆滿40日之翌日起(不含發行日)至到期日前10日止，依相關法令及受託契約之規定，隨時向本公司請求將本轉換公司債轉換為本公司之普通股。
8. 債券持有人之賣回權	(A)債券持有人得分別於本轉換公司債發行屆滿三年當日，要求本公司依債券面額加計年利率1.75%之利息補償金且以每半年為計算基礎所得之金額(以下稱提前贖回金額)將本轉換公司債全部或部分贖回。 (B)若本公司普通股於台灣證券交易所終止上市，債券持有人得依提前贖回金額將本轉換公司債全部或部分贖回。 (C)若本公司發生本轉換公司債受託契約所定義之控制權變動情事時，債券持有人得依提前贖回金額將本轉換公司債全部或部分贖回。

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

項目	第一次海外無擔保可轉換公司債
9. 債券發行人之贖回權	<p>(A)本公司於本轉換公司債發行之日起屆滿三年至到期日前，如本公司普通股於台灣證券交易所之收盤價以當時匯率換算為美元，連續30個營業日中有20個交易日，達提前贖回金額乘以當時轉換價格(以訂價日議定之固定匯率為美金)除以面額後所得之總數之130%以上時，本公司得依提前贖回金額贖回全部或部分本轉換公司債。</p> <p>(B)百分之九十以上之本轉換公司債已被贖回、經債券持有人行使轉換權、買回並註銷時，本公司得依提前贖回金額將尚流通在外之本轉換公司債全部贖回。</p> <p>(C)依中華民國稅務法令變更，致使本公司於發行日後因本轉換公司債而稅務負擔增加或必須支付額外之利息費用或增加成本時，本公司得依提前贖回金額贖回全部本轉換公司債。</p>

可轉換公司債包括主契約債務工具及轉換選擇權衍生工具，主契約部分原始認列之有效利率為1.6593%；轉換選擇權衍生工具係以透過損益按公允價值衡量。

本公司於民國一〇六年五月二十六日經股東常會決議發放民國一〇五年度現金股利，自民國一〇六年六月二十六日(除息基準日)起，轉換價格調降為50.94元。

本公司發行之第一次海外無擔保可轉換公司債業已於民國一〇七年第一季由債券持有人行使轉換權全數轉換完畢。

(十)租賃負債

流 動	108.12.31 \$ <u><u>99,924</u></u>
-----	--------------------------------------

到期分析請詳附註六(十九)金融工具。

認列於損益之金額如下：

租賃負債之利息費用	108年度 \$ <u><u>2,933</u></u>
短期租賃及低價值租賃資產之費用	\$ <u><u>81,096</u></u>

認列於現金流量表之金額如下：

租賃之現金流出總額	108年度 \$ <u><u>255,304</u></u>
-----------	-----------------------------------

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 土地租賃

合併公司民國一〇八年度十二月三十一日承租土地之租賃期間為三年，該租賃包含租賃終止之選擇權，該選擇權係合併公司具有可執行之權利，出租人並無此權利。該合約之租賃給付取決於當地物價指數之變動，該等變動通常係每年發生一次。

2. 其他租賃

合併公司承租宿舍廠房、停車場地及辦公處所之租賃期間為一至五年間，該等租賃為短期或低價值標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十一) 員工福利

1. 確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	108.12.31	107.12.31
確定福利義務之現值	\$ 1,098,174	1,025,794
計畫資產之公允價值	(522,278)	(488,491)
淨確定福利淨負債	<u>\$ 575,896</u>	<u>537,303</u>

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休金支付，係依據服務年資所獲得之基數及退休前六個月之平均薪資計算。

(1) 計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計522,278千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

(2) 確定福利義務現值之變動

	108年度	107年度
1月1日確定福利義務	\$ 1,025,794	984,774
當期服務成本及利息	18,052	17,675
淨確定福利負債再衡量數		
— 因財務假設變動所產生之精算損益	64,451	30,568
計畫支付之福利	(10,123)	(7,223)
12月31日確定福利義務	<u>\$ 1,098,174</u>	<u>1,025,794</u>

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)計畫資產公允價值之變動

	108年度	107年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 488,491	458,977
利息收入	6,192	5,822
淨確定福利負債再衡量數		
—計畫資產報酬(不含當期利息)	22,355	12,472
已提撥至計畫之金額	14,357	13,998
計畫已支付之福利	(9,117)	(2,778)
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 522,278</u>	<u>488,491</u>

(4)認列為損益之費用

	108年度	107年度
當期服務成本	\$ 5,230	5,365
淨確定福利負債之淨利息	12,822	12,310
計畫資產預計報酬	(6,192)	(5,822)
	<u>\$ 11,860</u>	<u>11,853</u>
營業成本	\$ 7,662	7,799
營業費用	4,198	4,054
	<u>\$ 11,860</u>	<u>11,853</u>

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

	108年度	107年度
1月1日累積餘額	\$ 23,635	11,729
本期認列	33,677	14,477
所得稅稅率變動	-	(2,571)
12月31日累積餘額	<u>\$ 57,312</u>	<u>23,635</u>

(6)精算假設

	108.12.31	107.12.31
折現率	1.00 %	1.25 %
未來薪資增加	2.85 %	2.85 %

本公司預計於民國一〇八年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為15,098千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為17.6年。

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(7)敏感度分析

	對確定福利義務之影響	
	增加金額	減少金額
108年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ 41,656	(39,743)
未來薪資增加(變動1%)	176,405	(149,197)
107年12月31日		
折現率(變動0.25%)	41,904	(39,885)
未來薪資增加(變動1%)	178,420	(149,450)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨確定福利負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

合併公司屬台灣公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司屬國外公司係採確定提撥計畫，依當地法律規定提撥適當金額之退休金至當地政府指定專戶後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為158,696千元及144,195千元。

(十二)所得稅

1.合併公司之民國一〇八年度及一〇七年度所得稅費用明細如下：

	108年度	107年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 892,390	22,265
調整前期之當期所得稅	-	15,009
未分配盈餘加徵稅額	187,965	2,187,695
遞延所得稅費用(利益)	320,328	(1,482)
所得稅費用	<u>\$ 1,400,683</u>	<u>2,223,487</u>

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度認列於其他綜合損益之下的所得稅利益明細如下：

	108年度	107年度
不重分類至損益之項目：		
確定福利計劃之再衡量數	\$ 8,419	3,619
所得稅稅率變動	-	2,571
	<u>\$ 8,419</u>	<u>6,190</u>

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 2,445,925	8,326,847
外國轄區稅率差異影響數	(183,605)	5,543
永久性差異	(168,234)	(85,999)
未認列暫時性差異之變動	(50,986)	178,361
使用未認列遞延所得稅資產之課稅損失	(829,740)	(8,405,858)
所得基本稅額	-	2,209
前期(低)高估	(119)	14,998
未分配盈餘加徵稅額	187,965	2,187,695
其他	(523)	(309)
合 計	<u>\$ 1,400,683</u>	<u>2,223,487</u>

2.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅資產

	108年度	107年度
虧損扣抵	<u>\$ -</u>	<u>843,606</u>

課稅損失係依所得稅法規定，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。該等項目未認列為遞延所得稅資產，係因合併公司於未來並非很有可能有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用。

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產：

	虧損扣抵	資產減損 損失	環安廠房 改善成本	其 他	合 計
民國108年1月1日	\$ -	234,579	168,625	464,107	867,311
借記損益表	-	(79,477)	(3,593)	(236,657)	(319,727)
貸記其他綜合損益	-	-	-	8,419	8,419
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	-	-	-	(118)	(118)
民國108年12月31日	\$ -	155,102	165,032	235,751	555,885
民國107年1月1日	\$ 297,195	255,113	143,332	226,919	922,559
(借記)貸記損益表	(201,406)	(65,554)	-	194,209	(72,751)
貸記其他綜合損益	-	-	-	3,619	3,619
所得稅稅率變動影響(借記)					
貸記損益表	(95,789)	45,020	25,293	36,617	11,141
所得稅稅率變動影響貸記					
其他綜合損益	-	-	-	2,571	2,571
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	-	-	-	172	172
民國107年12月31日	\$ -	234,579	168,625	464,107	867,311

遞延所得稅負債：

	未實現 兌換損益	其 他	合 計
民國108年1月1日	\$ -	625	625
借記損益表	-	601	601
國外營運機構財務報表換 算之兌換差額	-	(29)	(29)
民國108年12月31日	\$ -	1,197	1,197
民國107年1月1日	\$ 63,132	567	63,699
(貸記)借記損益表	(74,273)	40	(74,233)
所得稅稅率變動影響借記			
損益表	11,141	-	11,141
國外營運機構財務報表換 算之兌換差額	-	18	18
民國107年12月31日	\$ -	625	625

3. 本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇五年度。

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)資本及其他權益

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為300,000,000千元，每股面額10元，均為30,000,000千股。前述額定股本總額均為普通股，實收股本為30,733,649千元及31,032,389千元。所有已發行股份之股款均已收取。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)

	普 通 股	
	108年度	107年度
1月1日期初餘額	3,103,239	2,963,938
轉換公司債轉換	-	73,284
債券換股權利證書轉換	-	22,396
員工認股權執行	20,262	43,621
註銷庫藏股	(50,136)	-
12月31日期末餘額	<u>3,073,365</u>	<u>3,103,239</u>

1. 普通股之發行

本公司分別於民國一〇八年二月二十七日、五月十日、八月十二日及十一月八日經董事會決議辦理員工行使認股權發行新股313千股、89千股、19,056千股及804千股，以面額發行，每股認購價格分別為33.1元、33.1元、29.2元至33.1元及29.2元至30.3元，增加普通股股本總金額為202,620千元，業已辦妥法定登記程序，所有發行股份之股款均已收取。

本公司於民國一〇八年第四季因辦理員工行使認股權發行新股119千股，每股認購價格為29.2元，總金額為3,475千元，截至民國一〇八年十二月三十一日止，帳列預收股本項下。

本公司於民國一〇七年度因海外可轉換公司債持有人行使轉換權而發行新股為73,284千股，以面額發行，總金額為732,839千元，業已辦妥法定登記程序。

截至民國一〇六年十二月三十一日止，債券換股權利證書計22,396千股，總金額為223,958千元，業已於民國一〇七年第一季全數轉列普通股股本並辦妥法定登記程序。

本公司分別於民國一〇七年十一月十二日及八月十日經董事會決議辦理員工行使認股權發行新股1,819千股及41,802千股，以面額發行，每股認購價格分別為34.3元及33.1元，增加普通股股本總金額為436,210千元，業已辦妥法定登記程序，所有發行股份之股款均已收取。

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司於民國一〇七年第四季因辦理員工行使認股權發行新股196千股，每股認購價格為33.1元，總金額為6,488千元，截至民國一〇七年十二月三十一日止，帳列預收股本項下。

2. 資本公積

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 29,010,509	30,712,310
股份基礎給付	2,732,307	2,844,690
失效員工認股權	262,499	-
採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	<u>24</u>	<u>5</u>
	<u><u>\$ 32,005,339</u></u>	<u><u>33,557,005</u></u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。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額及受領贈與之所得。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。

3. 保留盈餘

依本公司章程規定，本公司每年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限；並於必要時依相關法令提列特別盈餘公積，當年度如尚有盈餘，併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具股東股利分配案，提請股東常會決議分配股東股利或依業務需要酌予保留盈餘。

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

(1) 法定盈餘公積

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

(2) 特別盈餘公積

依金管會民國一〇一年四月六日金管證審字第1010012865號令規定，合併公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3) 盈餘分配

本公司分別於民國一〇八年五月三十日及一〇七年五月二十四日經股東常會決議民國一〇七年度及一〇六年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

		107年度	
		配股率(元)	金 額
分派予普通股業主之股利：			
現 金	\$	7.11	<u>21,700,000</u>
		106年度	
		配股率(元)	金 額
分派予普通股業主之股利：			
現 金	\$	3.56	<u>10,879,288</u>

4. 庫藏股

本公司依證券交易法第28條之2規定自證券交易市場買回本公司股份增減變動如下：

	買回原因					
	轉讓予員工		維護公司信用及股東權益		合 計	
	千股	金額	千股	金額	千股	金額
民國108年1月1日餘額	20,000	\$ 1,146,932	30,445	1,635,743	50,445	2,782,675
本期買回	-	-	19,691	1,029,878	19,691	1,029,878
本期註銷	-	-	(50,136)	(2,665,621)	(50,136)	(2,665,621)
民國108年12月31日餘額	<u>20,000</u>	<u>\$ 1,146,932</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>20,000</u>	<u>1,146,932</u>
	買回原因					
	轉讓予員工		維護公司信用及股東權益		合 計	
	千股	金額	千股	金額	千股	金額
民國107年1月1日餘額	-	\$ -	-	-	-	-
本期買回	20,000	1,146,932	30,445	1,635,743	50,445	2,782,675
民國107年12月31日餘額	<u>20,000</u>	<u>\$ 1,146,932</u>	<u>30,445</u>	<u>1,635,743</u>	<u>50,445</u>	<u>2,782,675</u>

本公司於民國一〇八年二月二十七日經董事會決議辦理註銷已買回之股份50,136千股，減少普通股股本總金額為501,360千元，因庫藏股帳面金額高於面額，其差額則沖減資本公積-股票發行溢價2,164,261千元，並訂定同日為減資基準日，業已辦妥法定登記程序。

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

依上段所述證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾公司保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。以民國一〇七年九月三十日為計算基準，本公司可買回本公司股數最高上限為310,142千股，收買股份金額最高上限為127,955,392千元，本公司截至該日止尚無買回本公司股份之情事。

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。

5.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產 未實現損益	合 計
民國108年1月1日餘額	\$ (179,736)	(94,098)	(273,834)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(758,303)	-	(758,303)
採用權益法之關聯企業之透過其他綜合損益 按公允價值衡量之金融資產未實現損益之 份額	-	(8,963)	(8,963)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ (938,039)</u>	<u>(103,061)</u>	<u>(1,041,100)</u>
民國107年1月1日	\$ (39,163)	-	(39,163)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(140,573)	-	(140,573)
採用權益法之關聯企業之透過其他綜合損益 按公允價值衡量之金融資產未實現損益之 份額	-	(94,098)	(94,098)
民國107年12月31日餘額	<u>\$ (179,736)</u>	<u>(94,098)</u>	<u>(273,834)</u>

(十四)股份基礎給付

合併公司截至民國一〇八年十二月三十一日止，計有下列三項股份基礎給付交易：

	第七次 員工認股證	第八次 員工認股證	第九次 員工認股證
給 與 日	100.3.21	105.5.10	105.8.11
給與數量	70,000	97,500	2,500
執行價格(元) (註1~8)	14.6	38.0	36.6

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	第七次 員工認股證	第八次 員工認股證	第九次 員工認股證
合約期間	8年(已於民國 108年3月20日失效)	8年	8年
既得條件	屆滿時二年按一定 時程及比例	屆滿時二年按一定 時程及比例	屆滿時二年按一定 時程及比例

註1：本公司於民國一〇〇、一〇一及一〇二年度因辦理私募現金增資，依員工認股權憑證發行及認股辦法分別調整第七次員工認股證之認股價格至新台幣6.0、5.1及4.3元。

註2：本公司於民國一〇三年度因辦理減資，依員工認股權憑證發行及認股辦法調整第七次員工認股證之認股價格至新台幣43元。

註3：本公司於民國一〇四年度因發放現金股利，依員工認股權憑證發行及認股辦法調整第七次員工認股證之認股價格至新台幣41.5元。

註4：本公司於民國一〇五年度因辦理現金增資，依員工認股權憑證發行及認股辦法調整第七次員工認股證之認股價格至新台幣40.9元。

註5：本公司於民國一〇五年度因發放現金股利，依員工認股權憑證發行及認股辦法分別調整第七次及第八次員工認股證之認股價格至新台幣38.0及35.3元。

註6：本公司於民國一〇六年度因發放現金股利，依員工認股權憑證發行及認股辦法分別調整第七次、第八次及第九次員工認股證之認股價格至新台幣36.9、34.3及35.5元。

註7：本公司於民國一〇七年度因發放現金股利，依員工認股權憑證發行及認股辦法分別調整第七次、第八次及第九次員工認股證之認股價格至新台幣35.6、33.1及34.3元。

註8：本公司於民國一〇八年度因發放現金股利，依員工認股權憑證發行及認股辦法分別調整第八次及第九次員工認股證之認股價格至新台幣29.2及30.3元。

1.給與日公允價值之衡量參數

合併公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日員工認股選擇權之公允價值，假設資訊及公允價值彙總如下：

	第七次 員工認股權	第八次 員工認股權	第九次 員工認股權
股利率	- %	- %	- %
預期價格波動性	53.79 %	55.47 %	45.80 %
無風險利率	0.9307 %	0.5728 %	0.529 %
每單位認股選擇權公平價值(元)	\$ 5.91	18.77	15.3

預期波動率以加權平均歷史波動率為基礎，並調整因公開可得資訊而預期之變動；認股權存續期間依合併公司各該發行辦法規定；無風險利率以政府公債為基礎。

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 員工認股權計畫之相關資訊

母公司：

(以千單位表達)

	108年度		107年度	
	加權平均履 約價格(元)	認股權 數 量	加權平均履 約價格(元)	認股權 數 量
1月1日流通在外	\$ 34.49	109,382	35.34	155,374
本期執行	29.22	(20,185)	33.12	(43,817)
本期逾期失效	35.60	(60,367)	-	-
本期沒收	29.25	(628)	33.99	(2,175)
12月31日流通在外	29.25	<u>28,202</u>	34.49	<u>109,382</u>
12月31日可執行	29.23	<u>5,617</u>	35.50	<u>62,992</u>

流通在外之認股權資訊如下：

	108.12.31	107.12.31
執行價格區間(元)	29.2~33.1	33.1~35.6
剩餘合約期間(年)	4.36~4.61	0.22~5.61

3. 員工酬勞費用

	108年度	107年度
因員工認股權憑證所產生之費用	\$ <u>150,116</u>	<u>717,656</u>

(十五)每股盈餘

	108年度	107年度
基本每股盈餘：		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>9,824,599</u>	<u>39,361,625</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)	<u>3,045,219</u>	<u>3,074,181</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>3.23</u>	<u>12.80</u>
稀釋每股盈餘：		
歸屬於本公司普通股權益持有人之本期淨利(基本)	\$ <u>9,824,599</u>	<u>39,361,625</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)	3,045,219	3,074,181
員工認股權發行之影響	22,392	69,935
員工股票酬勞之影響	<u>14,052</u>	<u>34,252</u>
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>3,081,663</u>	<u>3,178,368</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>3.19</u>	<u>12.38</u>

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十六)客戶合約之收入

1.收入之細分

		108年度	
		製造部門	海外銷售部門
			合 計
主要地區市場：			
台 灣	\$ 19,426,583	588,110	20,014,693
土 耳 其	-	245,878	245,878
日 本	-	1,762,307	1,762,307
馬來西亞	106,853	827,297	934,150
韓 國	165,693	552,319	718,012
中 國	18,376,066	6,151,341	24,527,407
美 國	254,778	164,345	419,123
泰 國	419,045	658,794	1,077,839
其他國家	441,288	1,586,761	2,028,049
	<u>\$ 39,190,306</u>	<u>12,537,152</u>	<u>51,727,458</u>
主要產品線：			
動態隨機存取記憶體	\$ 38,981,075	12,536,039	51,517,114
其 他	209,231	1,113	210,344
	<u>\$ 39,190,306</u>	<u>12,537,152</u>	<u>51,727,458</u>
		107年度	
		製造部門	海外銷售部門
			合 計
主要地區市場：			
台 灣	\$ 37,938,624	339,011	38,277,635
土 耳 其	-	426,437	426,437
日 本	-	2,060,489	2,060,489
馬來西亞	500,316	948,412	1,448,728
韓 國	518,720	321,290	840,010
中 國	25,193,509	12,172,695	37,366,204
美 國	295,393	297,093	592,486
泰 國	1,172,239	179,819	1,352,058
其他國家	300,171	2,057,586	2,357,757
	<u>\$ 65,918,972</u>	<u>18,802,832</u>	<u>84,721,804</u>
主要產品線：			
動態隨機存取記憶體	\$ 65,777,291	18,801,745	84,579,036
其 他	141,681	1,087	142,768
	<u>\$ 65,918,972</u>	<u>18,802,832</u>	<u>84,721,804</u>

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.合約餘額

	108.12.31	107.12.31	107.1.1
應收票據-因營業而發生	\$ -	481	3,577
應收票據-關係人-非因營業而發生	41,545	-	-
應收帳款	7,291,735	9,772,558	8,530,890
減：備抵損失	-	(9,298)	(8,859)
合 計	<u>\$ 7,333,280</u>	<u>9,763,741</u>	<u>8,525,608</u>

應收票據及帳款(關係人)與其減損之揭露請詳附註六(二)。

(十七)員工酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應按當年度扣除員工酬勞前之稅前淨利提百分之一至百分之十二為員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工酬勞估列金額分別為800,000千元及1,740,000千元，係以本公司截至該期間之稅前淨利扣除員工酬勞之金額乘上本公司章程所訂定之員工酬勞分派成數為估計基礎，並列報該段期間之營業成本及營業費用，若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

本公司董事會決議分派之民國一〇八年度員工酬勞金額與本公司民國一〇八年度個體財務報告估列金額並無差異。

本公司民國一〇七年度員工酬勞於民國一〇八年實際配發金額降低為1,739,997千元，致員工酬勞之實際配發金額與民國一〇七年度合併財務報告之認列金額不同其差異數3千元認列為民國一〇八年度之損益。

(十八)營業外收入及支出

1.其他收入

	108年度	107年度
銀行存款及短期票券利息收入	\$ 1,206,864	910,806
融資租賃利息收入	96,730	119,578
	<u>\$ 1,303,594</u>	<u>1,030,384</u>

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.其他利益及損失

	108年度	107年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 4,424	16,859
處分子公司利益	-	497
外幣兌換(損失)利益	(186,184)	1,180,313
按攤銷後成本衡量之金融負債損失	-	(281,107)
非金融資產減損迴轉利益	213,282	109,745
其他利益及損失	183,227	126,220
	<u>\$ 214,749</u>	<u>1,152,527</u>

3.財務成本

	108年度	107年度
銀行借款	\$ -	26
海外可轉換公司債利息攤銷	-	5,105
其他關係人借款	140	419
租賃負債利息攤銷	2,933	-
其他	191	194
	<u>\$ 3,264</u>	<u>5,744</u>

(十九)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

合併公司之客戶集中在廣大之高科技產業客戶群，為減低應收帳款信用風險，合併公司持續地評估客戶之財務狀況，必要時會要求對方提供擔保或保證。合併公司仍定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵損失，而預期信用減損損失總在管理階層預期之內。合併公司於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，應收帳款餘額中分別有42.66%及39.31%係分別各由五家及四家客戶組成，使合併公司有信用風險顯著集中之情形。

(3)應收款項之信用風險

應收票據及帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(二)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款、定期存單及存出保證金。

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司其他應收款、持有之定期存款及存出保證金，交易對象及履約他方為信用良好之對象或具投資等級以上之金融機構，故視為信用風險低。

合併公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日其他按攤銷後成本衡量之金融資產無因十二個月預期信用損失或存續期間預期信用損失而須提列備抵損失之情形。

2. 流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
108年12月31日							
非衍生金融負債							
其他關係人借款	\$ 3,450	3,635	3,635	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	2,705,781	2,705,781	2,705,781	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	7,853,737	7,853,737	7,853,737	-	-	-	-
租賃負債-流動	99,924	100,336	100,336	-	-	-	-
	<u>\$ 10,662,892</u>	<u>10,663,489</u>	<u>10,663,489</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
107年12月31日							
非衍生金融負債							
其他關係人借款	\$ 7,625	8,046	211	7,835	-	-	-
應付帳款(含關係人)	4,579,702	4,579,702	4,579,702	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	9,718,109	9,718,109	9,718,109	-	-	-	-
	<u>\$ 14,305,436</u>	<u>14,305,857</u>	<u>14,298,022</u>	<u>7,835</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

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

3. 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：

	108.12.31			107.12.31		
	外幣	匯率(元)	新台幣	外幣	匯率(元)	新台幣
金融資產						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 242,435	30.106	7,298,748	1,565,831	30.733	48,122,684
日幣	888,926	0.2763	245,610	3,219,721	0.2772	892,507
歐元	144	33.6895	4,851	7	35.1670	246
港幣	227,936	3.8634	880,608	-	-	-
金融負債						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	112,965	30.106	3,400,924	135,655	30.733	4,169,085
日幣	2,014,894	0.2763	556,715	2,644,019	0.2772	732,922
歐元	4,616	33.6895	155,511	4,387	35.1670	154,278

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、借款(關係人)、應付帳款及其他應付款(含關係人)等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日當新台幣相對於美金、日幣、歐元及港幣貶值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇八年度及一〇七年度之稅前淨利將分別增加43,167千元及439,592千元，兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇八年度及一〇七年度外幣兌換(損失)利益(含已實現及未實現)分別為(186,184)千元及1,180,313千元。

4. 利率分析

合併公司之金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理人員報告利率時所使用之變動率為利率增加1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇八年度及一〇七年度之淨利將分別增加或減少35千元及76千元，主因係合併公司之浮動變動利率借款之利率變動。

5. 公允價值資訊

(1) 金融工具之種類及公允價值

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

		108.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 44,148,979	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	7,333,280	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	1,434,729	-	-	-	-
應收租賃款(含一年內到期者)	875,900	-	-	-	-
合計	\$ 53,792,888	-	-	-	-

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		108.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款(含關係人)	\$ 2,706,958	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	7,856,010	-	-	-	-
租賃負債—流動	99,924	-	-	-	-
合計	<u>\$ 10,662,892</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		107.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 57,384,006	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	9,763,741	-	-	-	-
其他應收款	1,145,510	-	-	-	-
應收租賃款(含一年內到期者)	1,043,501	-	-	-	-
合計	<u>\$ 69,336,758</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款(含關係人)	\$ 4,579,702	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	9,725,734	-	-	-	-
合計	<u>\$ 14,305,436</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

(2.1)按攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債

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

(3)民國一〇八年度及一〇七年度金融資產之公允價值等級並無任何移轉之情事。

(廿十)財務風險管理

1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳合併財務報告各該附註。

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.風險管理架構

董事會全權負責成立及監督合併公司之風險管理架構，並以負責發展及控管合併公司之風險管理政策。

合併公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析合併公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及合併公司運作之變化。合併公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

合併公司之董事會監督管理階層如何監控合併公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核合併公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助合併公司董事會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

3.信用風險

信用風險係合併公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於合併公司應收客戶之帳款、銀行存款及投資。

(1)應收帳款

合併公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響。惟管理階層亦考量合併公司客戶基礎之統計資料，包括客戶所屬產業及國家之違約風險，因這些因素可能會影響信用風險。

合併公司已建立授信政策，依該政策合併公司在給予標準之付款及運送條件及條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。合併公司之覆核包含，若可得時，外部之評等，及在某些情況下，銀行之照會。採購限額依個別客戶建立，係代表無須經管理階層核准之最大未收金額。此限額經定期覆核。未符合集團基準信用評等之客戶僅得以預收基礎與合併公司進行交易。

合併公司設置有備抵損失帳戶以反映對應收帳款及投資預期信用損失之估計。備抵帳戶主要組成部分包含了與個別重大暴險相關之特定損失組成部分，及為了相似資產群組之已發生但尚未辨認之損失所建立之組合損失組成部分。組合損失備抵帳戶係根據相似金融資產之歷史付款統計資料決定。

(2)投 資

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。合併公司管理流動性風險之目標，係為維持營運所需現金及約當現金、高流動性之有價證券及足夠的銀行融資額度等，以確保有足夠的營運資金以支應到期之負債，履行所有合約義務，不致於發生不可接受之損失或使相關合併公司之聲譽遭受到損害之風險。

另外，合併公司於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日未使用之借款額度分別為17,479,000千元及15,337,000千元。

5.市場風險

市場風險係指因市價格變動，如匯率及利率變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

合併公司為管理市場風險，從事衍生工具交易，並因此產生金融負債。所有交易之執行均遵循董事會之指引。

(1)匯率風險

合併公司暴露於非以各該集團企業之功能性貨幣計價之存款、銷售、採購及權利金交易所產生之匯率風險。集團企業之功能性貨幣以新台幣為主、亦有美金、日幣、歐元及港幣。該等交易主要之計價貨幣有新台幣、美金、日幣、歐元及港幣。

(2)利率風險

合併公司之借款係採浮動利率政策，且合併公司浮動利率之長期負債，為規避利率波動風險，總管理處財務部將經審慎評估金融市場情勢，於利率處於相對低檔時與數家國際知名銀行簽訂利率交換合約，承作利率皆較預估融資成本低。

(廿一)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一〇八年度及一〇七年度之非現金交易投資及籌資活動如下：

1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(七)。

2.可轉換公司債轉換為普通股

	107年度
	<u>\$ 3,240,750</u>

3.庫藏股註銷

	108年度
	<u>\$ 2,665,621</u>

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	108.1.1	現金流量	非現金之變動			108.12.31
			租賃給付 指數變動	其他應付款 增加數	利息費用	
其他應付款－關係人	\$ 7,625	(4,175)	-	-	-	3,450
租賃負債	300,605	(184,115)	(2,776)	(16,723)	2,933	99,924
	<u>\$ 308,230</u>	<u>(188,290)</u>	<u>(2,776)</u>	<u>(16,723)</u>	<u>2,933</u>	<u>103,374</u>

(廿二)資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。資本為合併公司之權益總額。

為維持或調整資本結構，合併公司可能調整支付予股東之股利、減資退還股東股款、發行新股或出售資產以清償負債。合併公司與同業相同，係以負債資本比率為基礎控管資本，報導日之負債資本比率如下：

	108.12.31	107.12.31
負債總額	\$ 13,089,099	17,678,515
減：現金及約當現金	(44,148,979)	(57,384,006)
淨負債	<u>\$ (31,059,880)</u>	<u>(39,705,491)</u>
權益總額	<u>\$ 152,011,553</u>	<u>164,907,298</u>
負債資本比率	<u>(20.43)%</u>	<u>(24.08)%</u>

截至民國一〇八年十二月三十一日，合併公司資本管理之方式並未改變。

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
南亞光電股份有限公司	合併公司之其他關係人
台塑網軟件科技(南京)有限公司	合併公司之其他關係人
台塑勝高科技股份有限公司	合併公司之其他關係人
福懋科技股份有限公司	合併公司之關聯企業
台塑網科技股份有限公司	合併公司之其他關係人
台塑生醫科技股份有限公司	合併公司之其他關係人
台灣塑膠工業股份有限公司	合併公司之其他關係人
台朔重工(廣州)有限公司	合併公司之其他關係人
台塑水化學科技股份有限公司	合併公司之其他關係人
台化地毯股份有限公司	合併公司之其他關係人
台朔重工股份有限公司	合併公司之其他關係人

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

關係人名稱	與合併公司之關係
台塑貨運(寧波)有限公司	合併公司之其他關係人
台塑石化股份有限公司	合併公司之其他關係人
南亞塑膠工業股份有限公司	對合併公司具重大影響力之個體
福懋興業股份有限公司	對合併公司之其他關係人

(二)與關係人間之重大交易事項

1.向關係人購買商品

關係人類別	進 貨		應付帳款－關係人	
	108年度	107年度	108.12.31	107.12.31
對合併公司具重大影響力之個體	\$ 98,740	77,917	6,183	5,626
關聯企業	1,157	5,390	-	-
其他關係人：				
台塑勝高科技股份有限公司	1,199,180	1,729,352	119,204	322,068
其他關係人	305,673	172,238	7,812	4,370
	<u>\$ 1,604,750</u>	<u>1,984,897</u>	<u>133,199</u>	<u>332,064</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。

2.委外加工

關係人類別	交易金額		其他應付款－關係人	
	108年度	107年度	108.12.31	107.12.31
關聯企業	<u>\$ 7,088,474</u>	<u>6,161,227</u>	<u>1,202,342</u>	<u>931,059</u>

合併公司對上述關係人之付款期間為月結60天內付款。

3.向關係人借款

關係人類別	財務成本	
	108年度	107年度
其他關係人：		
台塑重工(廣州)有限公司	\$ -	79
台塑貨運(寧波)有限公司	-	45
台塑網軟件科技(南京)有限公司	140	274
台塑重工股份有限公司	-	21
	<u>\$ 140</u>	<u>419</u>

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

關係人類別	其他應付款－關係人			
	借款餘額		應付利息	
	108.12.31	107.12.31	108.12.31	107.12.31
其他關係人：				
台塑網軟件科				
技(南京)有				
限公司	\$ 3,450	7,625	65	156

4. 財產交易

(1) 取得機器設備：

關係人類別	取得價款		其他應付款－關係人	
	108年度	107年度	108.12.31	107.12.31
對合併公司具重大影響	\$ -	391	-	-
力之個體				
其他關係人	340	8,017	-	104
	\$ 340	8,408	-	104

(2) 取得金融資產

關係人類別	帳列項目	108年度		
		交易股數 (千股)	交易標的	取得價款
其他關係人-福懋	採用權益法之投資	57,489	福懋科技股份有	
興業股份有限公司			限公司股權	\$ 2,049,483
關係人類別	帳列項目	107年度		
		交易股數 (千股)	交易標的	取得價款
其他關係人-福懋	採用權益法之投資	84,022	福懋科技股份有	\$ 3,049,999
興業股份有限公司			限公司股權	

5. 租賃

	交易金額	
	108年度	107年度
對合併公司具重大影響力之個體	\$ 49,426	228,800

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

合併公司民國一〇六年七月向南亞塑膠工業股份有限公司承租土地簽訂三年期租賃合約，合約總價值為617,862千元。民國一〇七年度租金費用為202,928千元。該筆租賃交易已於民國一〇八年一月一日初次適用國際財務報導準則第十六號時等額認列使用權資產及租賃負債300,605千元。於民國一〇八年度認列利息支出2,933千元，截至民國一〇八年十二月三十一日止租賃負債餘額為99,924千元。

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

6.其他

	其他收入	應收票據 —關係人
	108年度	108.12.31
關聯企業	\$ 41,545	41,545

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 103,456	81,043
股份基礎給付	3,942	18,957
	\$ 107,398	100,000

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十四)。

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	108.12.31	107.12.31
其他非流動資產	辦公室租賃	\$ 5,122	5,137

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：

	108.12.31	107.12.31
由銀行提供關稅貨物稅記帳保證金額	\$ 1,045,000	1,035,000
已開立未使用之信用狀	39,023	419,639
合 計	\$ 1,084,023	1,454,639

(二)或有負債：

- 1.於民國九十九年中，本公司遭巴西司法部指稱涉及國際壟斷行為而影響巴西DRAM市場，與其他國際大廠及個人同列為調查對象。本案目前由巴西聯邦法院審理中，本公司已委請律師全力配合處理相關案件，以確保公司之權益。
- 2.美國Lone Star Silicon Innovations LLC.公司於民國一〇五年十月向美國東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及南亞科技德拉瓦公司侵害該公司專利，本案已於民國一〇六年七月移轉至美國北加州地方法院審理，並於民國一〇七年一月判決駁回原告之訴，目前原告上訴中。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。

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 3.美國Monterey Research LLC. 公司於民國一〇八年十一月向美國德拉瓦地方法院控告本公司及本公司之子公司南亞科技美國公司及南亞科技德拉瓦公司侵害該公司專利，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。
- 4.台灣美光與台灣美光晶圓科技股份有限公司(以下簡稱台灣美光晶圓公司)完成股份轉換，本公司與美商美光科技股份有限公司及其關係公司原合資合約隨同終止，雙方協議簽署合作協議，主要內容如下：
 - (1)在合資合約共同經營期間，特定台灣美光晶圓公司環安及廠務系統等之預估改善費用約5,403萬美元，本公司分擔50%，預估為2,701.5萬美元(約新台幣8.5億元)，業已於民國一〇五年底估列入帳，表列其他應付款，屆時將依實際發生金額分攤。截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日止，本公司業已分攤支付分別為146萬美元(約新台幣4,415萬元)及90萬美元(約新台幣2,700萬元)。
 - (2)未來兩年內至五年內，若發生有環安及廠務相關事項，於股份轉換基準日前已存在，且違反法令，所引起之罰款、改善成本及停工減產損失，本公司將分攤50%。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	108年度			107年度		
	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	3,041,992	2,108,949	5,150,941	3,945,782	2,374,053	6,319,835
勞健保費用	192,226	142,896	335,122	175,515	126,233	301,748
退休金費用	99,008	71,548	170,556	92,607	63,441	156,048
其他員工福利費用	71,809	23,934	95,743	68,850	22,730	91,580
折舊費用	14,045,030	281,257	14,326,287	11,827,103	156,163	11,983,266
攤銷費用	91,126	-	91,126	97,298	-	97,298

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇八年度合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				期中最高持股	備註
				股數(千股或千單位)	帳面金額	持股比率	公允價值		
本公司	Memoright (Cayman) Co., LTD	-	按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	- %	-	- %	

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：

單位：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		備註
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額	
福懋科技股份有限公司	股票	採用權益法之投資	福懋興股份有限公司	其他關係人	84,022	3,006,603	57,489	2,049,483	-	-	-	-	141,511	5,019,236	註一
南亞科技國際有限公司	股票	採用權益法之投資	南亞科技國際有限公司	子公司	1	30,736,892	0.2	6,116,400	-	-	-	-	1.2	37,056,782	註二

註一：有關採用權益法之投資說明請詳附註六(四)。

註二：該交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

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	
南亞科技股份有限公司	南亞科技美國公司	子公司	(銷貨)	(5,663,168)	(11.00)%	0/A 60天-90天	-		1,506,295	20.06%	註
南亞科技股份有限公司	南亞科技日本公司	子公司	(銷貨)	(3,849,678)	(7.48)%	0/A 180天	-		457,907	6.10%	註
南亞科技股份有限公司	南亞科技歐洲公司	子公司	(銷貨)	(2,586,092)	(5.02)%	0/A 60天-90天	-		384,798	5.13%	註
南亞科技股份有限公司	南亞科技香港公司	子公司	(銷貨)	(186,251)	(0.36)%	0/A 60天-90天	-		42,150	0.56%	註
南亞科技股份有限公司	台塑勝高公司	其他關係人	進貨	1,199,180	9.77 %	0/A 60天	-		(119,204)	(4.40)%	-
南亞科技股份有限公司	台塑生醫科技股份有限公司	其他關係人	進貨	160,629	1.31 %	到貨驗收後付款	-		(6,328)	(0.23)%	-
南亞科技美國公司	南亞科技股份有限公司	母公司	進貨	5,663,168	100.00 %	0/A 60天-90天	-		(1,506,294)	(100.00)%	註
南亞科技日本公司	南亞科技股份有限公司	母公司	進貨	3,849,678	100.00 %	0/A 180天	-		(457,907)	(100.00)%	註
南亞科技歐洲公司	南亞科技股份有限公司	母公司	進貨	2,586,092	100.00 %	0/A 60天-90天	-		(384,798)	(100.00)%	註
南亞科技香港公司	南亞科技股份有限公司	母公司	進貨	186,251	100.00 %	0/A 60天-90天	-		(42,150)	(100.00)%	註

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子公司合併財務報告附註(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	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
本公司	南亞科技美國公司	子公司	1,506,295	2.83	-		787,718	-
本公司	南亞科技日本公司	子公司	457,907	6.64	-		256,186	-
本公司	南亞科技歐洲公司	子公司	384,798	5.35	-		240,848	-

註：上述之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	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
0	南亞科技股份有限公司	南亞科技美國公司	1	銷貨	5,663,168	比照一般條件	10.95 %
0	南亞科技股份有限公司	南亞科技日本公司	1	銷貨	3,849,678	比照一般條件	7.44 %
0	南亞科技股份有限公司	南亞科技歐洲公司	1	銷貨	2,586,092	比照一般條件	5.00 %
0	南亞科技股份有限公司	南亞科技香港公司	1	銷貨	186,251	比照一般條件	0.36 %
0	南亞科技股份有限公司	南亞科技美國公司	1	應收帳款	1,506,295	比照一般條件	0.91 %
0	南亞科技股份有限公司	南亞科技日本公司	1	應收帳款	457,907	比照一般條件	0.28 %
0	南亞科技股份有限公司	南亞科技歐洲公司	1	應收帳款	384,798	比照一般條件	0.23 %

註一、編號之填寫方式如下：

1. 0代表母公司。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

3. 子公司對子公司。

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

(二) 轉投資事業相關資訊（不包含大陸被投資公司）：

民國一〇八年度合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：新台幣千元/千股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			期中最高持股	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額				
本公司	南亞科技美國公司	美國	經營半導體產品之銷售業務	20,392	20,392	2	100.00 %	146,262	100.00 %	15,114	15,114	註1
本公司	南亞科技德拉瓦公司	美國	半導體產品設計	36,005	36,005	-	100.00 %	163,680	100.00 %	17,660	17,660	註1
本公司	南亞科技香港公司	香港	經營半導體產品之銷售業務	66,271	66,271	20	100.00 %	57,982	100.00 %	8,462	8,462	註1
本公司	南亞科技日本公司	日本	經營半導體產品之銷售業務	20,161	20,161	1	100.00 %	183,267	100.00 %	12,126	12,126	註1
本公司	南亞科技國際有限公司	英屬維京群島	一般投資業務	37,004,400	30,888,000	1.2	100.00 %	37,056,782	100.00 %	950,976	950,976	註1
本公司	福懋科技股份有限公司	雲林縣	IC封裝、測試及模組	5,099,482	3,049,999	141,511	32.00 %	5,019,236	32 %	1,262,496	183,875	註2
南亞科技香港公司	南亞科技歐洲公司	德國	經營半導體產品之銷售業務	30,056	30,056	-	100.00 %	65,134	100.00 %	5,072	5,072	註1

註1：此項交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

註2：係採權益法評價之被投資公司。

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣/美金千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額	本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	期中最 高持股	本期認 列投資 損益	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
南亞科技(深圳) 有限公司	經營半導體產 品之銷售業務	29,654 (USD985)	(註1)	29,654 (USD985)	匯出 收回 - -	29,654 (USD985)	1,773	100.00 %	100 %	1,773	15,279	-

註1：透過南亞科技香港公司轉投資。

註2：此項交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

2.轉投資大陸地區限額：

單位：新台幣/美金千元

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額 (註1)	經濟部投審會核准 投資金額(註1)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額 (註2)
29,654 (USD985)	29,654 (USD985)	91,206,932

註1：民國一〇八年十二月三十一日美元對新台幣元匯率為USD1：TWD30.106

註2：係為淨值百分之六十。

3.重大交易事項：無。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

合併公司主係經營半導體製造、銷售、技術研發及有價證券投資之產業，民國一〇七年度分為三個應報導部門：日本部門、美國部門及製造部門。製造部門係製造半導體產品及銷售業務，日本及美國部門係從事半導體產品之銷售。合併公司民國一〇八年度部門劃分基礎與前一年度合併財務報告不同，係因本年度起營運決策者所使用之資訊以集團功能別為管理架構區分管理，調整後應報導部門別為製造部門、銷售部門、海外研發部門及投資部門。

(二)應報導部門損益、部門資產、部門負債及其衡量基礎與調節之資訊

合併公司之應報導部門係集團功能別為事業單位，依營運決策者所使用之資訊以集團功能別為管理架構分別管理，一〇八年度大多數之事業單位係分別取得，並保留取得當時之管理團隊。

合併公司未分攤所得稅費用(利益)至應報導部門。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

每一營運部門之會計政策皆與附註四所述之重要會計政策彙總相同。合併公司營運部門損益係以稅前損益衡量，並作為評估績效之基礎。合併公司將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之交易，以現時市價衡量。

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	108年度					
	海外銷售 部 門	海外研發 部 門	製造部門	投資部門	調 整 及銷除	合 計
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 12,537,152	-	39,190,306	-	-	51,727,458
部門間收入	54,183	462,733	12,285,189	-	(12,802,105)	-
收入總計	<u>\$ 12,591,335</u>	<u>462,733</u>	<u>51,475,495</u>	<u>-</u>	<u>(12,802,105)</u>	<u>51,727,458</u>
利息費用	\$ 140	-	3,124	-	-	3,264
折舊與攤銷	6,144	2,112	14,409,157	-	-	14,417,413
採用權益法之子公司及 關聯企業損益之份額	6,845	-	1,188,213	-	(1,011,183)	183,875
其他重大非現金項目：						
預期信用減損利益	9,508	-	-	-	-	9,508
非金融資產減損迴轉利益	-	-	213,282	-	-	213,282
應報導部門損益	<u>\$ 46,573</u>	<u>23,698</u>	<u>11,208,374</u>	<u>950,976</u>	<u>(1,004,339)</u>	<u>11,225,282</u>
非流動資產資本支出	11,169	5,063	85,909,812	-	-	85,926,044
應報導部門資產	<u>\$ 2,842,369</u>	<u>178,026</u>	<u>165,093,440</u>	<u>37,056,800</u>	<u>(40,069,983)</u>	<u>165,100,652</u>
應報導部門負債	<u>\$ 2,439,109</u>	<u>14,345</u>	<u>13,081,887</u>	<u>18</u>	<u>(2,446,260)</u>	<u>13,089,099</u>
107年度						
	海外銷售 部 門	海外研發 部 門	製造部門	其他部門	調 整 及銷除	合 計
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 18,747,502	-	65,974,302	-	-	84,721,804
部門間收入	55,329	408,212	18,295,650	-	(18,759,191)	-
收入總計	<u>\$ 18,802,831</u>	<u>408,212</u>	<u>84,269,952</u>	<u>-</u>	<u>(18,759,191)</u>	<u>84,721,804</u>
利息費用	\$ 419	-	5,325	-	-	5,744
折舊與攤銷	6,701	1,349	12,072,514	-	-	12,080,564
採用權益法之子公司及關聯 企業損益之份額	11,094	-	101,594	-	(60,988)	51,700
其他重大非現金項目：						
非金融資產減損迴轉利益	-	-	109,745	-	-	109,745
應報導部門損益	<u>\$ 43,421</u>	<u>20,450</u>	<u>41,566,538</u>	<u>3,823</u>	<u>(49,895)</u>	<u>41,584,337</u>
非流動資產資本支出	\$ 16,227	2,943	95,385,703	-	-	95,404,873
應報導部門資產	<u>\$ 4,227,011</u>	<u>164,808</u>	<u>203,166,038</u>	<u>30,736,990</u>	<u>(55,709,034)</u>	<u>182,585,813</u>
應報導部門負債	<u>\$ 3,852,155</u>	<u>15,269</u>	<u>38,258,740</u>	<u>98</u>	<u>(24,447,747)</u>	<u>17,678,515</u>

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)產品別及勞務別資訊

合併公司來自外部客戶收入資訊如下：

<u>產品及勞務名稱</u>	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
動態隨機存取記憶體	\$ 51,517,114	84,579,036
其 他	<u>210,344</u>	<u>142,768</u>
合 計	<u><u>\$ 51,727,458</u></u>	<u><u>84,721,804</u></u>

(四)地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

<u>地區別</u>	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
來自外部客戶收入：		
臺 灣	\$ 20,014,693	38,277,635
美 國	419,123	592,486
日 本	1,762,307	2,060,489
中 國	24,527,407	37,366,204
其他國家	<u>5,003,928</u>	<u>6,424,990</u>
合 計	<u><u>\$ 51,727,458</u></u>	<u><u>84,721,804</u></u>

<u>地區別</u>	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
非流動資產：		
臺 灣	\$ 85,909,812	95,385,703
其他國家	<u>16,232</u>	<u>19,170</u>
合 計	<u><u>\$ 85,926,044</u></u>	<u><u>95,404,873</u></u>

非流動資產包含不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產，惟不包含金融工具及遞延所得稅資產之非流動資產。

(五)主要客戶資訊

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
WPI	\$ 4,559,531	7,691,277
KINGSTONE TECHNOLOGY CO, LTD	<u>8,263,500</u>	<u>19,139,559</u>
	<u><u>\$ 12,823,031</u></u>	<u><u>26,830,836</u></u>

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

號

會員姓名：
(1) 寇惠植
(2) 郭欣頤

1091118

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義路五段七號六十八樓

事務所電話：(02)81016666

事務所統一編號：04016004



會員證書字號：
(1) 北市會證字第一九八九號
(2) 北市會證字第三七八六號

委託人統一編號：89390656

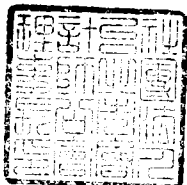
印鑑證明書用途：辦理 南亞科技股份有限公司

一〇八年度（自民國一〇八年一月一日起至

一〇八年十二月三十一日）財務報表之查核簽證。

簽名式（一）	寇惠植	存會印鑑（一）	
簽名式（二）	郭欣頤	存會印鑑（二）	

理事長：



核對人：



中華民國

109

年

✓

月

5

日

裝

訂

線

附錄二：

108 年度個體財務報告及會計師查核報告

股票代碼：2408

南亞科技股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國一〇八年度及一〇七年度

公 司 地 址：新北市泰山區大科里南林路98號
電 話：(02)2904-5858

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告書	3
四、資產負債表	4
五、綜合損益表	5
六、權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、個體財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8～10
(四)重大會計政策之彙總說明	11～22
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	22
(六)重要會計項目之說明	23～48
(七)關係人交易	48～51
(八)質押之資產	51
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	51～52
(十)重大之災害損失	52
(十一)重大之期後事項	52
(十二)其 他	52
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	53～54
2.轉投資事業相關資訊	54
3.大陸投資資訊	54～55
(十四)部門資訊	55
九、重要會計項目明細表	56～64



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 City 11049, Taiwan (R.O.C.)

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

會計師查核報告

南亞科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

南亞科技股份有限公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達南亞科技股份有限公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與南亞科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

其他事項

列入南亞科技股份有限公司採用權益法之投資中，有關福懋科技股份有限公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關福懋科技股份有限公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日認列對福懋科技股份有限公司採用權益法之投資金額分別占資產總額之3.04%及1.48%，民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及一〇七年七月二十五日至十二月三十一日所認列之採用權益法之關聯企業損益之份額分別占稅前淨利之1.64%及0.12%。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對南亞科技股份有限公司民國一〇八年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

存貨之評價

有關存貨評價之會計政策、會計估計及假設不確定性及相關揭露資訊，請分別詳個體財務報告附註四(七)、五(一)及六(三)。

南亞科技股份有限公司係每季依據成本與淨變現價值孰低提列存貨跌價損失，由於存貨淨變現價值易受國際DRAM報價影響，因此，存貨之評估為本會計師執行南亞科技股份有限公司財務報告查核重要的評估事項之一。

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括瞭解管理階層所採用淨變現價值基礎，並執行抽樣程序以評估存貨淨變現價值之合理性。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任包括評估南亞科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算南亞科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

南亞科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對南亞科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使南亞科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致南亞科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成南亞科技股份有限公司之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對南亞科技股份有限公司民國一〇八年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

寇惠祐



郭永貞

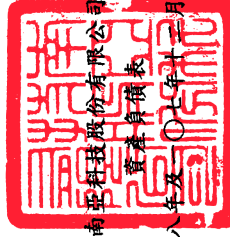


證券主管機關：台財證六字第0930106739號
核准簽證文號：金管證審字第1040003949號
民國一〇九年二月二十六日

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		108.12.31		107.12.31	
		金額	%	金額	%
資產					
流動資產：					
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 6,497,820	4	46,338,574	23
1160	應收票據—關係人(附註六(二)(十六)及七)	41,545	-	-	-
1170	應收票據及帳款(附註六(二)(十六))	5,074,912	3	6,405,098	3
1180	應收帳款—關係人(附註六(二)(十六)及七)	2,391,150	1	3,812,440	2
1200	其他應收款(附註六(八))	1,565,121	1	1,303,960	-
1310	存貨(附註六(三))	18,072,308	11	12,148,352	6
1410	預付款項	1,633,984	1	1,757,547	1
	流動資產合計	35,276,840	21	71,765,971	35
非流動資產：					
1550	採用權益法之投資(附註六(四))	42,627,209	26	34,242,508	18
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六))	85,513,880	52	95,339,823	47
1755	使用權資產(附註六(七))	99,222	-	-	-
1780	無形資產	296,710	-	45,881	-
1840	遞延所得稅資產(附註六(十二))	550,033	-	860,761	-
1935	長期應收租賃款(附註六(八))	-	-	875,900	-
194D	長期應收融資租賃淨額(附註六(八))	689,886	1	-	-
1990	其他非流動資產	39,660	-	35,194	-
	非流動資產合計	129,816,600	79	131,400,067	65
	資產總計	\$ 165,093,440	100	203,166,038	100
負債及權益					
流動負債：					
	應付帳款	2170		2180	
	應付帳款—關係人(附註七)	2180		2200	
	其他應付款	2220		2230	
	其他應付款項—關係人(附註七)	2230		2280	
	本期所得稅負債	2280		2399	
	租賃負債—流動(附註六(十)及七)	2399			
	其他流動負債				
	流動負債合計	12,267,524	8	37,346,075	19
非流動負債：					
	淨確定福利負債—非流動(附註六(十一))	537,303	-	537,303	-
	其他非流動負債	238,467	-	375,362	-
	非流動負債合計	814,363	-	912,665	-
	負債總計	13,081,887	8	38,258,740	19
	權益(附註六(十三))：				
	普通股股本	30,733,649	19	31,032,389	15
	預收股本	3,475	-	6,488	-
	資本公積	32,005,339	19	33,557,005	16
	法定盈餘公積	13,128,412	8	9,192,249	5
	特別盈餘公積	273,834	-	39,163	-
	未分配盈餘	78,054,876	48	94,136,513	46
	其他權益	(1,041,100)	(1)	(273,834)	-
	庫藏股票	(1,146,932)	(1)	(2,782,675)	(1)
	權益總計	152,011,553	92	164,907,298	81
	負債及權益總計	\$ 165,093,440	100	203,166,038	100



南亞科技股份有限公司

綜合損益表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度		107年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十六)及七)	\$ 51,475,494	100	84,269,952	100
5000 營業成本(附註六(三)(六)(七)(十一)(十二)(十七)及七)	(35,251,755)	(68)	(38,049,640)	(45)
營業毛利	16,223,739	32	46,220,312	55
5910 加：未實現銷貨損益	(15,749)	-	(25,381)	-
5920 已實現銷貨損益	25,381	-	97,212	-
營業毛利	16,233,371	32	46,292,143	55
營業費用(附註六(六)(七)(十一)(十四)(十七)及七)：				
6100 推銷費用	(536,767)	(1)	(643,649)	-
6200 管理費用	(1,320,266)	(3)	(1,525,170)	(2)
6300 研究發展費用	(4,926,428)	(9)	(4,875,217)	(6)
營業費用合計	(6,783,461)	(13)	(7,044,036)	(8)
營業淨利	9,449,910	19	39,248,107	47
營業外收入及支出(附註六(五)(六)(八)(九)(十一)(十四)(十七)(十八)：				
7010 其他收入	343,548	1	1,018,622	1
7020 其他利益及損失	229,827	-	1,203,540	1
7050 財務成本	(3,124)	-	(5,325)	-
7060 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	1,188,213	2	101,594	-
營業外收入及支出合計	1,758,464	3	2,318,431	2
7900 稅前淨利	11,208,374	22	41,566,538	49
減：所得稅費用(附註六(十二))	(1,383,775)	(3)	(2,204,913)	(2)
本期淨利	9,824,599	19	39,361,625	47
8300 其他綜合損益(附註六(十二)(十三))：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(42,096)	-	(18,096)	-
8320 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額—不重分類至損益之項目	(10,688)	-	(95,101)	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	(8,419)	-	(6,190)	-
	(44,365)	-	(107,007)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(758,303)	(1)	(140,573)	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(758,303)	(1)	(140,573)	-
8300 本期其他綜合損益	(802,668)	(1)	(247,580)	-
本期綜合損益總額	\$ 9,021,931	18	39,114,045	47
每股盈餘(元)(附註六(十五))：				
9750 基本每股盈餘	\$ 3.23		12.80	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 3.19		12.38	

董事長：吳嘉昭



(請詳閱後附個體財務報告附註)
經理人：李培瑛



會計主管：郭鴻淇





南亞科技股份有限公司

權益變動表

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通 股	資本公積	法定 公積	特別 公積	未分配 盈餘	國外營運 機構財務報 表換算之 差異	其他權益項目			合 計	庫藏股票	權益總額
							透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產 未實現損益	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產 未實現損益	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產 未實現損益			
民國一〇七年一月一日餘額	\$ 29,639,382	223,958	5,164,057	-	69,734,440	(39,163)	-	-	-	(39,163)	-	131,999,865
本期淨利	-	-	-	-	39,361,625	-	-	-	-	-	-	39,361,625
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(12,909)	(140,573)	(94,098)	(94,098)	(94,098)	(234,671)	-	(247,580)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	39,348,716	(140,573)	(94,098)	(94,098)	(94,098)	(234,671)	-	39,114,045
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	4,028,192	-	(4,028,192)	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	39,163	(39,163)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(10,879,288)	-	-	-	-	-	-	(10,879,288)
其他資本公積變動：												
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
債券換股權利證書轉換	223,958	717,656	-	-	-	-	-	-	-	-	-	717,656
可轉換公司債轉換	732,839	4,504,323	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,237,162
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,782,675)	(2,782,675)
員工執行認股權	436,210	1,057,830	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,500,528
民國一〇七年十二月三十一日餘額	\$ 31,032,389	33,557,005	9,192,249	39,163	94,136,513	(179,736)	(94,098)	(94,098)	(94,098)	(273,834)	(2,782,675)	164,907,298
本期淨利	-	-	-	-	9,824,599	-	-	-	-	-	-	9,824,599
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(35,402)	(758,303)	(8,963)	(8,963)	(8,963)	(767,266)	-	(802,668)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	9,789,197	(758,303)	(8,963)	(8,963)	(8,963)	(767,266)	-	9,021,931
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	3,936,163	-	(3,936,163)	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	234,671	(234,671)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(21,700,000)	-	-	-	-	-	-	(21,700,000)
其他資本公積變動：												
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
庫藏股買回	-	150,116	-	-	-	-	-	-	-	-	-	150,116
庫藏股註銷	(501,360)	(2,164,261)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,029,878)	(1,029,878)
員工執行認股權	202,620	462,460	-	-	-	-	-	-	-	-	-	662,067
民國一〇八年十二月三十一日餘額	\$ 30,733,649	32,005,339	13,128,412	273,834	78,054,876	(938,039)	(103,061)	(103,061)	(103,061)	(1,041,100)	(1,146,932)	152,011,553



董事長：吳嘉昭

(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：李培瑛



會計主管：郭鴻淇

南亞科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度	107年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 11,208,374	41,566,538
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	14,318,031	11,975,216
攤銷費用	91,126	97,298
透過損益按公允價值衡量金融負債之淨損失	-	281,107
利息費用	3,124	5,325
利息收入	(343,548)	(1,018,622)
股份基礎給付酬勞成本	150,116	717,656
採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額	(1,188,213)	(101,594)
處分不動產、廠房及設備利益	(4,723)	(16,859)
處分子公司利益	-	(497)
非金融資產減損迴轉利益	(213,282)	(109,745)
未實現銷貨利益	15,749	25,381
已實現銷貨利益	(25,381)	(97,212)
外幣兌換損失(利益)	124,536	(46,120)
收益費損項目合計	12,927,535	11,711,334
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收帳款	2,642,414	(1,173,832)
其他應收款	(391,993)	(348,165)
存貨	(5,923,956)	(5,400,126)
預付款項	123,620	(139,921)
持有供交易之金融負債	-	(523,136)
應付帳款(含關係人)	(429,964)	677,569
其他應付款(含關係人)	(1,859,005)	2,420,267
其他流動負債	79,389	(386)
淨確定福利負債	(3,503)	(6,590)
其他非流動負債	9,606	(1,935)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(5,753,392)	(4,496,255)
營運產生之現金流入	18,382,517	48,781,617
收取之利息	396,063	774,111
支付之利息	(191)	(220)
支付之所得稅	(2,005,134)	(1,463,411)
營業活動之淨現金流入	16,773,255	48,092,097

董事長：吳嘉昭



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：李培瑛



會計主管：郭鴻淇



南亞科技股份有限公司

現金流量表(續)

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	108年度	107年度
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	\$ (28,787,503)	(13,221,259)
處分採用採用權益法之投資	-	176,868
取得不動產、廠房及設備	(5,490,289)	(20,418,433)
處分不動產、廠房及設備	4,723	25,743
存出保證金增加	(3,504)	(11,378)
取得無形資產	(164,666)	10,616,574
應收租賃款減少	264,331	429,330
其他非流動資產增加	(9,295)	(5,569)
收取之股利	210,056	-
投資活動之淨現金流出	(33,976,147)	(22,408,124)
籌資活動之現金流量：		
存入保證金增加	(297,469)	317,376
租賃本金償還	(184,115)	-
發放現金股利	(21,700,000)	(10,879,288)
員工執行認股權	662,067	1,500,528
庫藏股票買回成本	(1,029,878)	(2,782,675)
籌資活動之淨現金流出	(22,549,395)	(11,844,059)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(88,467)	(127,381)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(39,840,754)	13,712,533
期初現金及約當現金餘額	46,338,574	32,626,041
期末現金及約當現金餘額	\$ 6,497,820	46,338,574

董事長：吳嘉昭



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：李培瑛



會計主管：郭鴻淇



南亞科技股份有限公司
個體財務報告附註
民國一〇八年度及一〇七年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

南亞科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十四年三月四日奉經濟部核准設立，註冊地址為新北市泰山區大科里南林路98號。本公司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

本個體財務報告已於民國一〇九年二月二十六日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一〇八年起全面採用經金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）認可並於民國一〇八年生效之國際財務報導準則編製個體財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅處理之不確定性」	2019年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	2019年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對個體財務報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第十六號「租賃」

國際財務報導準則第十六號「租賃」（以下簡稱國際財務報導準則第十六號）取代現行國際會計準則第十七號「租賃」（以下簡稱國際會計準則第十七號）、國際財務報導解釋第四號「決定一項安排是否包含租賃」（以下簡稱國際財務報導解釋第四號）、解釋公告第十五號「營業租賃：誘因」及解釋公告第二十七號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司採修正式追溯法過渡至國際財務報導準則第十六號將初次適用之累積影響數調整民國一〇八年一月一日之使用權資產及租賃負債，相關會計政策變動之性質及影響說明如下：

(1)租賃定義

本公司先前係依據國際財務報導解釋第四號於合約開始日判斷一項協議是否屬或包含租賃。變更會計政策後則係以國際財務報導準則第十六號之租賃定義評估合約是否屬或包含租賃，會計政策詳附註四(十一)。

過渡至國際財務報導準則第十六號時，本公司選擇採用權宜作法豁免評估初次適用日前之交易是否為租賃，亦即，將先前已辨識為租賃之合約直接適用國際財務報導準則第十六號之規定。先前已依據國際會計準則第十七號及國際財務報導解釋第四號辨識非屬租賃之合約則不再重新評估是否為租賃。因此，國際財務報導準則第十六號所規定之租賃定義僅適用於初次適用日及之後所簽訂或變更之合約。

(2)承租人

本公司為承租人之交易，先前係依據租賃合約是否已移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬評估其分類。於國際財務報導準則第十六號下，則針對租賃合約於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。

本公司選擇將承租宿舍廠房、停車場地及辦公處所適用低價值標的或短期租賃之認列豁免。

A. 先前於國際會計準則第十七號下分類為營業租賃之合約

過渡時，租賃負債係以剩餘租賃給付現值衡量，並使用初次適用日本公司增額借款利率折現。

該使用權資產如同自開始日已適用國際財務報導準則第十六號，但使用初次適用日之承租人增額借款利率折現。本公司適用此方式於其土地租賃。

此外，本公司採用以下權宜作法過渡至國際財務報導準則第十六號：

- a. 針對具有類似特性之租賃組合採用單一折現率。
- b. 於租賃合約包含租賃延長或終止選擇權下，決定租賃期間時，採用後見之明。

(3)出租人

本公司無須針對其為出租人之交易於過渡至國際財務報導準則第十六號時進行任何調整，而係自初次適用日起適用國際財務報導準則第十六號處理其出租交易。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4)對財務報告之影響

過渡至國際財務報導準則第十六號時，本公司於初次適用日認列使用權資產及租賃負債之金額均為300,605千元。租賃負債係以本公司初次適用日之增額借款利率將租賃給付折現，所使用之利率為1.41%。

初次適用日之前一年度揭露之營業租賃承諾金額與初次適用日認列之租賃負債金額調節如下：

	108.1.1
107.12.31個體財務報告之營業租賃承諾金額	\$ 350,955
認列豁免：	
低價值標的資產租賃	(46,975)
	<u>303,980</u>
以108.1.1增額借款利率折現後之認列租賃負債金額	<u>\$ 300,605</u>

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇八年七月二十九日金管證審字第1080323028號令，公開發行以上公司應自民國一〇九年起全面採用經金管會認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	2020年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	2020年1月1日

本公司評估適用上述新認可之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大變動。

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會（以下簡稱理事會）已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022年1月1日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本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。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

(二)編製基礎

1.衡量基礎

除淨確定福利負債依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值為基礎外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製。

2.功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三)外幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下簡稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益。

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(五)現金及約當現金

現金包括庫存現金、支票及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(六)金融工具

應收帳款原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

(1)金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款、應收融資租賃款及存出保證金等)之預期信用損失認列備抵損失。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收票據及帳款(含關係人)之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若合約款項逾期超過三十天，本公司假設金融資產已有信用風險的跡象。

若合約款項逾期超過六十天，本公司視為該金融資產發生違約。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 違約，諸如延滯或逾期超過六十天；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額，本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉，然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

(2)庫藏股票

再買回本公司已認列之權益工具時，係將所支付之對價（包括可直歸屬成本）認列為權益之減少。再買回之股份係分類為庫藏股票。後續出售或再發行庫藏股票，所收取之金額係認列為權益之增加，並將該交易所產生之剩餘或虧損認列為資本公積或保留盈餘（若資本公積不足沖抵）。

(3)複合金融工具

本公司所發行之複合金融工具係持有人擁有選擇權可轉換為股本之轉換公司債（以新臺幣計價），其發行股份之數量並不會隨其公允價值變動而有所不同。

複合金融工具負債組成部分，其原始認列金額係以不包括權益轉換權之類似負債之公允價值衡量。權益組成部分之原始認列金額則以整體複合金融工具公允價值與負債組成部分公允價值二者間之差額衡量。任何直接可歸屬之交易成本依原始負債及權益之帳面金額比例，分攤至負債及權益組成部分。

原始認列後，複合金融工具之負債組成部分係採有效利率法以攤銷後成本衡量。複合金融工具之權益組成部分，原始認列後不予重新衡量。

與金融負債相關之利息係認列為損益。金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不認列損益。

(4)金融負債

金融負債為透過損益按公允價值衡量。金融負債屬衍生工具分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，係認列於損益。

(5)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額間之差額認列為損益。

(6)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

3.衍生金融工具

本公司為規避外幣風險之暴險而持有衍生金融工具。嵌入式衍生工具於符合特定條件且該主合約非屬金融資產時，其與主合約分離處理。

衍生工具原始認列時係按公允價值衡量；後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。

(七)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完出售所需之估計成本後之餘額。

(八)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

本公司對於關聯企業之權益採用權益法處理，在權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

個體財務報告包括自具有重大影響力之日起至喪失重大影響力之日止，當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響本公司對其之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為資本公積。

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在非關係人投資者對關聯企業之權益範圍內，認列於企業財務報表。

當本公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

關聯企業發行新股時，若本公司未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資；若此項調整係沖減資本公積，但由採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則借記保留盈餘。惟若屬本公司未按持股比例認購，致使其對關聯企業之所有權權益減少者，先前於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額係按減少比例重分類，其會計處理之基礎與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

(九)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

(十)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法之估計耐用年限內認列於損益。

租賃資產之折舊若可合理確認合併公司將於租賃期間屆滿時取得所有權，則依其耐用年限提列；其餘租賃資產係依租賃期間及其耐用年限兩者較短者提列。

土地無須提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- | | |
|----------|-------|
| (1)房屋及建築 | 25年 |
| (2)機器設備 | 5～16年 |
| (3)其他設備 | 3～15年 |

本公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十一)租 賃

租賃(民國一〇八年一月一日開始適用)

1.租賃之判斷

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，本公司針對以下項目評估：

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且
- (2)於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
- (3)於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：
 - 客戶在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。
 - 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
 - 客戶在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
 - 客戶設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

2.承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1)固定給付，包括實質固定給付；
- (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1)用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2)標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (3)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (4)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

針對宿舍廠房、停車場地及辦公處所之短期租賃及低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

3.出租人

本公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，本公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

融資租賃下所持有之資產，以租賃投資淨額之金額表達為應收融資租賃款。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，包含於租賃投資淨額內。租賃投資淨額係以能反映在各期間有固定報酬率之型態，於租賃期間分攤認列為利息收入。針對營業租賃，本公司採直線基礎將所收取之租賃給付於租賃期間內認列為租金收入。

租賃(民國一〇八年一月一日以前適用)

1.出租人

融資租賃下所持有之資產，以租賃投資淨額之金額表達為應收租賃款。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，包含於租賃投資淨額內。租賃投資淨額基於能反映在各期間有固定報酬率之型態分攤於租賃期間認列為融資收益。

營業租賃之租賃收益按直線基礎於租賃期間認列為收益。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，加計至租賃資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間認列為費用。為達成租賃安排而提供予承租人之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金收入之減少。

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期收入。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 承租人

依租賃條件，當本公司承擔了幾乎所有之所有權風險與報酬者，分類為融資租賃。原始認列時，該租賃資產依公允價值及最低租賃給付現值孰低衡量，續後，則依該資產相關之會計政策處理。

融資租賃之最低租賃給付依比例分攤於財務成本及降低尚未支付之負債。財務成本則依負債餘額按固定之期間利率分攤於各租賃期間。

其他租賃係屬營業租賃，該等租賃資產未認列於合併公司之資產負債表。

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。由出租人提供為達成租賃安排之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金支出之減少。

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期費用。

(十二) 無形資產

1. 認列及衡量

本公司取得有耐用年限之無形資產-專利權，係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。

2. 後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益。

3. 攤銷

攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

專利權當期及比較期間之估計耐用年限均為5~10年。

本公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十三) 非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨及遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期進行減損測試。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。取得關聯企業產生之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

減損損失係立即認列於當期損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除折舊或攤銷）之範圍內迴轉。

(十四)收入之認列

客戶合約之收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。

本公司製造半導體產品於市場銷售。本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

(十五)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

2.確定福利計畫

本公司對確定福利計畫之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬（不包括利息），及資產上限影響數之任何變動（不包括利息）係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。本公司決定淨確定福利負債之淨利息費用，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。本公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十六)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

本公司股份基礎給付之給與日為董事會通過認購價格且核准員工得認購股數之日。

(十七)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除直接認列於其他綜合損益之項目外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅(損失)所得計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款的調整。

其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就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予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者；
- 2.因投資子公司所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；

(1)同一納稅主體；或

(2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

(十八)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括給與員工認股權及員工酬勞。

(十九)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

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「證券發行人財務報告編製準則」編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊如下：

(一)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，本公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	108.12.31	107.12.31
庫存現金	\$ 1	-
活期及支票存款	3,553,628	5,550,624
約當現金：		
定期存款	2,130,351	40,382,900
商業本票	454,300	404,150
附買回債券	359,540	900
	<u>\$ 6,497,820</u>	<u>46,338,574</u>

本公司金融資產之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十九)。

(二)應收票據及帳款

	108.12.31	107.12.31
應收票據-因營業而發生	\$ -	481
應收票據-關係人-非因營業而發生	41,545	-
應收帳款(含關係人)-按攤銷後成本衡量	7,466,062	10,217,057
	<u>\$ 7,507,607</u>	<u>10,217,538</u>

本公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日針對所有應收票據及帳款(含關係人)採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及帳款(含關係人)係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。

本公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日應收票據及帳款(含關係人)之預期信用損失分析如下：

	108.12.31		
	應收票據及 帳款(含關係 人)帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	<u>\$ 7,507,607</u>	-	-
	107.12.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	<u>\$ 10,217,538</u>	-	-

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日應收票據及帳款(含關係人)，均無因逾期無法收回款項而須提列備抵損失之情形。

其餘信用風險資訊請詳附註六(十九)。

(三)存 貨

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
原 料	\$ 381,848	590,036
在 製 品	7,329,074	5,870,118
製 成 品	<u>10,361,386</u>	<u>5,688,198</u>
合 計	<u>\$ 18,072,308</u>	<u>12,148,352</u>

民國一〇八年度及一〇七年度認列為銷貨成本之存貨成本分別為34,734,620千元及37,256,103千元。民國一〇八年度及一〇七年度均無跡象顯示存貨沖減至淨變現價值或存貨沖減至淨變現價值因素改善，故未認列存貨跌價損失或回升利益。

(四)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
子公司	\$ 37,607,973	31,235,905
關聯企業	<u>5,019,236</u>	<u>3,006,603</u>
	<u>\$ 42,627,209</u>	<u>34,242,508</u>

1. 子公司

請參閱民國一〇八年度合併財務報告。

2. 關聯企業

對本公司具重大性之關聯企業，其相關資訊如下：

關聯企業 名 稱	與合併公司間 關係之性質	主要營業場所 ／公司註冊 之國家	所有權權益及 表決權之比例	
			108.12.31	107.12.31
福懋科技股份有限公司	主要業務為接受委託各型 積體電路之構裝、測試及 模組加工及研究開發業務	台灣	32.00 %	19.00 %

對本公司具重大性之關聯企業已上市者，其公允價值如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
福懋科技股份有限公司	<u>\$ 16,494,889</u>	<u>14,062,667</u>

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

對本公司具重大性之關聯企業其彙總性財務資訊如下：

福懋科技股份有限公司之彙總性財務資訊：

	108.12.31	107.12.31
流動資產	\$ 6,631,748	6,792,443
非流動資產	6,643,175	5,882,131
流動負債	(1,250,357)	(1,231,815)
非流動負債	(594,493)	(86,280)
淨資產	<u>\$ 11,430,073</u>	<u>11,356,479</u>
歸屬於被投資公司業主之淨資產	<u>\$ 11,430,073</u>	<u>11,356,479</u>
	108年度	107年度
營業收入	<u>\$ 9,457,849</u>	<u>8,785,525</u>
本期淨利	1,262,496	1,420,293
其他綜合損益	(83,445)	(138,670)
綜合損益總額	<u>\$ 1,179,051</u>	<u>1,281,623</u>
歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額	<u>\$ 1,179,051</u>	<u>1,281,623</u>
	108年度	107年度
期初本公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 2,157,732	-
本期取得歸屬於本公司對關聯企業淨資產所享份額	1,474,005	2,162,315
本期歸屬於本公司之綜合損益總額	235,924	(4,588)
股東逾時效未領取之股利轉列資本公積	19	5
本期獲配現金股利	(210,056)	-
期末本公司對關聯企業淨資產所享份額	3,657,624	2,157,732
加：商譽	1,463,162	887,684
減：逆流銷貨交易未實現利益沖銷	(101,550)	(38,813)
本公司對關聯企業權益之期末帳面金額	<u>\$ 5,019,236</u>	<u>3,006,603</u>

(五)喪失對子公司之控制

- 1.本公司於民國一〇七年二月二十六日處分補丁科技股份有限公司53.56%股權並喪失對其之控制，處分價款為132,584千元，其處分利益497千元已包含於綜合損益表之其他利益及損失項下。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一〇七年二月二十六日補丁科技股份有限公司資產與負債之帳面金額明細如下：

	107.2.26
現金及約當現金	\$ 218,521
應收帳款及其他應收款	54,228
存貨	136,906
其他流動資產	3,160
不動產、廠房及設備	3,892
其他非流動資產	666
應付帳款及其他應付款	(170,752)
其他非流動負債	(6)
先前子公司淨資產之帳面金額	<u><u>\$ 246,615</u></u>

2.本公司之子公司培仁股份有限公司(以下簡稱「培仁公司」)於民國一〇七年十二月十日聲請清算完結，本公司因此喪失對其之控制，培仁公司於民國一〇七年十二月十二日分配清算後剩餘財產分別為現金及約當現金44,284千元及其他應收退稅款12千元予本公司，該等分配款已包含於資產負債表科目項下。

(六)不動產、廠房及設備

成本：	土 地	房屋及建築	機器設備	其他設備	在建工程	總 計
民國108年1月1日餘額	\$ 1,013,924	7,738,701	180,675,614	1,126,512	13,886,444	204,441,195
增 添	-	-	2,048,367	42,851	1,988,980	4,080,198
處 分	-	-	(98,844)	(258,379)	-	(357,223)
重 分 類	-	416,922	13,209,013	365	(13,626,300)	-
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 1,013,924</u>	<u>8,155,623</u>	<u>195,834,150</u>	<u>911,349</u>	<u>2,249,124</u>	<u>208,164,170</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 1,013,924	7,500,788	172,652,020	1,107,626	1,778,293	184,052,651
增 添	-	-	2,479,705	73,510	18,442,418	20,995,633
處 分	-	-	(541,738)	(65,351)	-	(607,089)
重 分 類	-	237,913	6,085,627	10,727	(6,334,267)	-
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 1,013,924</u>	<u>7,738,701</u>	<u>180,675,614</u>	<u>1,126,512</u>	<u>13,886,444</u>	<u>204,441,195</u>
累計折舊及減損：						
民國108年1月1日餘額	\$ -	1,976,959	106,139,332	985,081	-	109,101,372
本年度折舊	-	316,902	13,765,707	36,815	-	14,119,424
減損損失迴轉	-	-	(213,282)	-	-	(213,282)
處 分	-	-	(98,844)	(258,379)	-	(357,223)
重 分 類	-	-	(180)	180	-	-
民國108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>2,293,861</u>	<u>119,592,733</u>	<u>763,697</u>	<u>-</u>	<u>122,650,291</u>

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	土 地	房屋及建築	機器設備	其他設備	在建工程	總 計
民國107年1月1日餘額	\$ -	1,675,736	95,129,619	1,028,751	-	97,834,106
本年度折舊	-	301,223	11,652,496	21,497	-	11,975,216
減損損失迴轉	-	-	(109,745)	-	-	(109,745)
處 分	-	-	(532,853)	(65,352)	-	(598,205)
重 分 類	-	-	(185)	185	-	-
民國107年12月31日餘額	\$ -	<u>1,976,959</u>	<u>106,139,332</u>	<u>985,081</u>	-	<u>109,101,372</u>
民國108年12月31日	\$ <u>1,013,924</u>	<u>5,861,762</u>	<u>76,241,417</u>	<u>147,652</u>	<u>2,249,124</u>	<u>85,513,879</u>
民國107年12月31日	\$ <u>1,013,924</u>	<u>5,761,742</u>	<u>74,536,282</u>	<u>141,431</u>	<u>13,886,444</u>	<u>95,339,823</u>

1.減損損失及續後迴轉

本公司民國一〇八年度及一〇七年度對於不符合未來製程所需之設備，重新評估其估計預期未來可回收金額將高於帳面價值，故分別迴轉原始認列之減損213,282千元及109,745千元。

(七)使用權資產

	土 地
使用權資產成本：	
民國108年1月1日餘額	\$ -
追溯適用IFRS16之影響數	300,605
租賃給付指數變動	<u>(2,776)</u>
民國108年12月31日餘額	\$ <u>297,829</u>
使用權資產之折舊：	
民國108年1月1日餘額	\$ -
追溯適用IFRS16之影響數	-
本期折舊	<u>198,607</u>
民國108年12月31日餘額	\$ <u>198,607</u>
帳面價值：	
民國108年12月31日	\$ <u>99,222</u>

(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(於民國一〇六年三月變更公司名稱為台灣美光晶圓科技股分有限公司，以下簡稱台灣美光晶圓公司)增修簽訂租賃合約，出租座落於桃園市龜山區華亞段地號348、348-1及348-3號之土地、建築物及附屬機器設備予台灣美光晶圓公司，租約期間追溯自民國九十八年一月一日起生效，租約期間自民國九十八年一月一日至一〇七年十二月三十一日止；另民國一百零八年起，台灣美光晶圓公司擁有續租選擇權，期間為每五年一次，台灣美光晶圓公司有權利決定是否續租，台灣美光晶圓公司業已於民國一〇

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

七年十二月十三日來函通知本公司辦理展延租賃合約；另在民國一百一十三年一月一日起；台灣美光晶圓公司得以美金50,000千元購買該全部租賃物（含土地、建築物及附屬機器設備）之選擇權。台灣美光晶圓公司民國九十八年度不用支付上述租賃物租金，自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；民國一〇八年一月一日至一百一十二年十二月三十一日止，每年土地租金美金1,990千元及建築物及附屬機器設備租金美金8,010千元；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。民國一〇八年度及一〇七年度未實現利息收入已認列為利息收入分別為96,730千元及119,578千元。

本公司應收租賃款明細如下：

	108.12.31			107.12.31		
	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
一年內	\$ 264,331	78,317	186,014	264,331	96,730	167,601
二年至五年	792,989	103,103	689,886	1,057,320	181,420	875,900
小計	<u>\$ 1,057,320</u>	<u>181,420</u>	<u>875,900</u>	<u>1,321,651</u>	<u>278,150</u>	<u>1,043,501</u>
流動			\$ 186,014			167,601
非流動			689,886			875,900
			<u>\$ 875,900</u>			<u>1,043,501</u>

信用風險資訊請詳附註六(十九)。

(九)應付公司債

	107.12.31
海外無擔保可轉換公司債	\$ 14,267,000
應付公司債轉換為普通股	(14,267,000)
期末應付公司債餘額	<u>\$ -</u>
	107年度
嵌入式衍生工具—買回權、賣回權及轉換權按公允價值再衡量之損失(列報於其他利益及損失)	<u>\$ 140,266</u>

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

項目	第一次海外無擔保可轉換公司債
1.發行總額	美金500,000千元
2.發行面額	美金200千元
3.發行期間	106.1.24~111.1.24
4.債券期限	5年
5.票面利率	0%
6.轉換價格	52.47元
7.轉換期間	債券持有人得於本轉換公司債發行屆滿40日之翌日起(不含發行日)至到期日前10日止，依相關法令及受託契約之規定，隨時向本公司請求將本轉換公司債轉換為本公司之普通股。
8.債券持有人之賣回權	<p>(A)債券持有人得分別於本轉換公司債發行屆滿三年當日，要求本公司依債券面額加計年利率1.75%之利息補償金且以每半年為計算基礎所得之金額(以下稱提前贖回金額)將本轉換公司債全部或部分贖回。</p> <p>(B)若本公司普通股於台灣證券交易所終止上市，債券持有人得依提前贖回金額將本轉換公司債全部或部分贖回。</p> <p>(C)若本公司發生本轉換公司債受託契約所定義之控制權變動情事時，債券持有人得依提前贖回金額將本轉換公司債全部或部分贖回。</p>
9.債券發行人之贖回權	<p>(A)本公司於本轉換公司債發行之日起屆滿三年至到期日前，如本公司普通股於台灣證券交易所之收盤價以當時匯率換算為美元，連續30個營業日中有20個交易日，達提前贖回金額乘以當時轉換價格(以訂價日議定之固定匯率為美金)除以面額後所得之總數之130%以上時，本公司得依提前贖回金額贖回全部或部分本轉換公司債。</p> <p>(B)百分之九十以上之本轉換公司債已被贖回、經債券持有人行使轉換權、買回並註銷時，本公司得依提前贖回金額將尚流通在外之本轉換公司債全部贖回。</p> <p>(C)依中華民國稅務法令變更，致使本公司於發行日後因本轉換公司債而稅務負擔增加或必須支付額外之利息費用或增加成本時，本公司得依提前贖回金額贖回全部本轉換公司債。</p>

可轉換公司債包括主契約債務工具及轉換選擇權衍生工具，主契約部分原始認列之有效利率為1.6593%；轉換選擇權衍生工具係以透過損益按公允價值衡量。

本公司於民國一〇六年五月二十六日經股東常會決議發放民國一〇七年度現金股利，自民國一〇六年六月二十六日(除息基準日)起，轉換價格調降為50.94元。

本公司發行之第一次海外無擔保可轉換公司債業已於民國一〇七年第一季由債券持有人行使轉換權全數轉換完畢。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十)租賃負債

	108.12.31
流 動	\$ <u>99,924</u>

到期分析請詳附註六(十九)金融工具。

認列於損益之金額如下：

	108年度
租賃負債之利息費用	\$ <u>2,933</u>
短期租賃及低價值租賃資產之費用	\$ <u>49,426</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	108年度
租賃之現金流出總額	\$ <u>231,901</u>

1.土地租賃

本公司民國一〇八年十二月三十一日承租土地之租賃期間為三年，該租賃包含租賃終止之選擇權，該選擇權係合併公司具有可執行之權利，出租人並無此權利。該合約之租賃給付取決於當地物價指數之變動，該等變動通常係每年發生一次。

2.其他租賃

本公司承租宿舍廠房、停車場地及辦公處所之租賃期間為一至五年間，該等租賃為短期或低價值標的租賃，本公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十一)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	108.12.31	107.12.31
確定福利義務之現值	\$ 1,098,174	1,025,794
計畫資產之公允價值	(522,278)	(488,491)
淨確定福利淨負債	\$ <u>575,896</u>	<u>537,303</u>

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休金支付，係依據服務年資所獲得之基數及退休前六個月之平均薪資計算。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(1) 計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計522,278千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

(2) 確定福利義務現值之變動

	108年度	107年度
1月1日確定福利義務	\$ 1,025,794	984,774
當期服務成本及利息	18,052	17,675
淨確定福利負債再衡量數		
一因財務假設變動所產生之精算損益	64,451	30,568
計畫支付之福利	(10,123)	(7,223)
12月31日確定福利義務	<u>\$ 1,098,174</u>	<u>1,025,794</u>

(3) 計畫資產公允價值之變動

	108年度	107年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 488,491	458,977
利息收入	6,192	5,822
淨確定福利負債再衡量數		
一計畫資產報酬(不含當期利息)	22,355	12,472
已提撥至計畫之金額	14,357	13,998
計畫已支付之福利	(9,117)	(2,778)
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 522,278</u>	<u>488,491</u>

(4) 認列為損益之費用

	108年度	107年度
當期服務成本	\$ 5,230	5,365
淨確定福利負債之淨利息	12,822	12,310
計畫資產預計報酬	(6,192)	(5,822)
	<u>\$ 11,860</u>	<u>11,853</u>
營業成本	\$ 7,662	7,799
營業費用	4,198	4,054
	<u>\$ 11,860</u>	<u>11,853</u>

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
1月1日累積餘額	\$ 23,635	11,729
本期認列	33,677	14,477
所得稅稅率變動	-	(2,571)
12月31日累積餘額	<u>\$ 57,312</u>	<u>23,635</u>

(6)精算假設

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
折現率	1.00 %	1.25 %
未來薪資增加	2.85 %	2.85 %

本公司預計於民國一〇八年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為15,098千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為17.6年。

(7)敏感度分析

	<u>對確定福利義務之影響</u>	
	<u>增加金額</u>	<u>減少金額</u>
108年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ 41,656	(39,743)
未來薪資增加(變動1%)	176,405	(149,197)
107年12月31日		
折現率(變動0.25%)	41,904	(39,885)
未來薪資增加(變動1%)	178,420	(149,450)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨確定福利負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為141,403千元及128,883千元，已提撥至勞工保險局。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十二)所得稅

1.本公司之民國一〇八年度及一〇七年度所得稅費用明細如下：

	108年度	107年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 876,663	2,209
未分配盈餘加徵稅額	187,965	2,187,695
調整前期之當期所得稅	-	15,009
遞延所得稅費用	319,147	-
所得稅費用	<u>\$ 1,383,775</u>	<u>2,204,913</u>

本公司民國一〇八年度及一〇七年度認列於其他綜合損益之下的所得稅利益明細如下：

	108年度	107年度
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	\$ 8,419	3,619
所得稅稅率變動	-	2,571
	<u>\$ 8,419</u>	<u>6,190</u>

本公司民國一〇八年度及一〇七年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 2,241,675	8,313,308
永久性差異	(168,317)	(86,173)
未認列暫時性差異之變動	(48,133)	178,361
使用未認列遞延所得稅資產之課稅損失	(829,415)	(8,405,496)
前期核定差	-	15,009
未分配盈餘加徵稅額	187,965	2,187,695
所得基本稅額	-	2,209
合 計	<u>\$ 1,383,775</u>	<u>2,204,913</u>

2.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅資產

	108.12.31	107.12.31
虧損扣抵	<u>\$ -</u>	<u>843,280</u>

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

課稅損失係依所得稅法規定，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。該等項目未認列為遞延所得稅資產，係因本公司於未來並非很有可能具有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用。

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產：

	虧損扣抵	資產減損 損失	環安廠房 改善成本	其 他	合 計
民國108年1月1日	\$ -	234,579	168,625	457,557	860,761
借記損益表	-	(79,477)	(3,593)	(236,077)	(319,147)
貸記其他綜合損益	-	-	-	8,419	8,419
民國108年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>155,102</u>	<u>165,032</u>	<u>229,899</u>	<u>550,033</u>
民國107年1月1日	\$ 297,195	255,113	143,332	222,063	917,703
(借記)貸記損益表	(201,406)	(65,554)	-	192,687	(74,273)
貸記其他綜合損益	-	-	-	3,619	3,619
所得稅率變動影響(借記)					
貸記損益表	(95,789)	45,020	25,293	36,617	11,141
所得稅率變動影響貸記其他					
綜合損益表	-	-	-	2,571	2,571
民國107年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>234,579</u>	<u>168,625</u>	<u>457,557</u>	<u>860,761</u>

遞延所得稅負債：

	未實現兌換損益
民國107年1月1日	\$ 63,132
貸記損益表	(74,273)
所得稅稅率變動影響借記損益表	11,141
民國107年12月31日	<u>\$ -</u>

3.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇五年度。

(十三)資本及其他權益

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為300,000,000千元，每股面額10元，均為30,000,000千股。前述額定股本總額均為普通股，實收股本為30,733,649千元及31,032,389千元。所有已發行股份之股款均已收取。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇八年度及一〇七年度流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)

	普 通 股	
	108年度	107年度
1月1日期初餘額	3,103,239	2,963,938
轉換公司債轉換	-	73,284
債權換權利證書轉換	-	22,396
員工認股權執行	20,262	43,621
註銷庫藏股	(50,136)	-
12月31日期末餘額	<u>3,073,365</u>	<u>3,103,239</u>

1. 普通股之發行

本公司分別於民國一〇八年二月二十七日、五月十日、八月十二日及十一月八日經董事會決議辦理員工行使認股權發行新股313千股、89千股、19,056千股及804千股，以面額發行，每股認購價格分別為33.1元、33.1元、29.2元至33.1元及29.2元至30.3元，增加普通股股本總金額為202,620千元，業已辦妥法定登記程序，所有發行股份之股款均已收取。

本公司於民國一〇八年第四季因辦理員工行使認股權發行新股119千股，每股認購價格為29.2元，總金額為3,475千元，截至民國一〇八年十二月三十一日止，帳列預收股本項下。

截至民國一〇六年十二月三十一日止，債券換股權利證書計22,396千股，總金額為223,958千元，業已於民國一〇七年第一季全數轉列普通股股本並辦妥法定登記程序。

本公司於民國一〇七年度因海外可轉換公司債持有人行使轉換權而發行新股為73,284千股，以面額發行，總金額為732,839千元，業已辦妥法定登記程序。

本公司分別於民國一〇七年十一月十二日及八月十日經董事會決議辦理員工行使認股權發行新股1,819千股及41,802千股，以面額發行，每股認購價格分別為34.3元及33.1元，增加普通股股本總金額為436,210千元，業已辦妥法定登記程序，所有發行股份之股款均已收取。

本公司於民國一〇七第四季因辦理員工行使認股權發行新股196千股，每股認購價格為33.1元，總金額為6,488千元，截至民國一〇七年十二月三十一日止，帳列預收股本項下。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 資本公積

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 29,010,509	30,712,310
股份基礎給付	2,732,307	2,844,690
失效員工認股權	262,499	-
股份基礎給付	-	-
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	<u>24</u>	<u>5</u>
	<u><u>\$ 32,005,339</u></u>	<u><u>33,557,005</u></u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。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額及受領贈與之所得。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。

3. 保留盈餘

依本公司章程規定，本公司每年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限；並於必要時依相關法令提列特別盈餘公積，當年度如尚有盈餘，併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具股東股利分配案，提請股東常會決議分配股東股利或依業務需要酌予保留盈餘。

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

(1) 法定盈餘公積

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

(2) 特別盈餘公積

依金管會民國一〇一年四月六日金管證審字第1010012865號令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3) 盈餘分配

本公司分別於民國一〇八年五月三十日及一〇七年五月二十四日經股東常會決議民國一〇七年度及一〇六年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

		107年度	
		配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：			
現金	\$	7.11	<u>21,700,000</u>
		106年度	
		配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：			
現金	\$	3.56	<u>10,879,288</u>

4. 庫藏股

本公司依證券交易法第28條之2規定自證券交易市場買回本公司股份增減變動如下：

	買回原因					
	轉讓予員工		維護公司信用及股東權益		合計	
	千股	金額	千股	金額	千股	金額
民國108年1月1日餘額	20,000	\$ 1,146,932	30,445	1,635,743	50,445	2,782,675
本期買回	-	-	19,691	1,029,878	19,691	1,029,878
本期註銷	-	-	(50,136)	(2,665,621)	(50,136)	(2,665,621)
民國108年12月31日餘額	<u>20,000</u>	<u>\$ 1,146,932</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>20,000</u>	<u>1,146,932</u>

	買回原因					
	轉讓予員工		維護公司信用及股東權益		合計	
	千股	金額	千股	金額	千股	金額
民國107年1月1日餘額	-	\$ -	-	-	-	-
本期買回	20,000	1,146,932	30,445	1,635,743	50,445	2,782,675
民國107年12月31日餘額	<u>20,000</u>	<u>\$ 1,146,932</u>	<u>30,445</u>	<u>1,635,743</u>	<u>50,445</u>	<u>2,782,675</u>

本公司於民國一〇八年二月二十七日經董事會決議辦理註銷已買回之股份501,360千股，減少普通股股本總金額為501,360千元，因庫藏股帳面金額高於面額，其差額則沖減資本公積-股票發行溢價2,164,261千元，並訂定同日為減資基準日，業已辦妥法定登記程序。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

依上段所述證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾公司保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。以民國一〇七年九月三十日為計算基準，本公司可買回本公司股數最高上限為310,142千股，收買股份金額最高上限為127,955,392千元，本公司截至該日止尚無買回本公司股份之情事。

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。

5.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產 未實現損益	合 計
民國108年1月1日	\$ (179,736)	(94,098)	(273,834)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(758,303)	-	(758,303)
採用權益法之關聯企業之透過其他綜合損益			
按公允價值衡量之金融資產未實現損益之份額	-	(8,963)	(8,963)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ (938,039)</u>	<u>(103,061)</u>	<u>(1,041,100)</u>

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產 未實現損益	合 計
民國107年1月1日	\$ (39,163)	-	(39,163)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(140,573)	-	(140,573)
採用權益法之關聯企業之透過其他綜合損益			
按公允價值衡量之金融資產未實現損益之份額	-	(94,098)	(94,098)
民國107年12月31日餘額	<u>\$ (179,736)</u>	<u>(94,098)</u>	<u>(273,834)</u>

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十四)股份基礎給付

本公司截至民國一〇八年十二月三十一日止，計有下列三項股份基礎給付交易：

	第七次 員工認股證	第八次 員工認股證	第九次 員工認股證
給與日	100.3.21	105.5.10	105.8.11
給與數量	70,000	97,500	2,500
執行價格(元)	14.6	38.0	36.6
(註1~8)			
合約期間	8年(已於民國 108年3月20日失效)	8年	8年
既得條件	屆滿時二年按一定時 程及比例	屆滿時二年按一定時 程及比例	屆滿時二年按一定時 程及比例

註1：本公司於民國一〇〇、一〇一及一〇二年度因辦理私募現金增資，依員工認股權憑證發行及認股辦法分別調整第七次員工認股證之認股價格至新台幣6.0、5.1及4.3元。

註2：本公司於民國一〇三年度因辦理減資，依員工認股權憑證發行及認股辦法調整第七次員工認股證之認股價格至新台幣43元。

註3：本公司於民國一〇四年度因發放現金股利，依員工認股權憑證發行及認股辦法調整第七次員工認股證之認股價格至新台幣41.5元。

註4：本公司於民國一〇五年度因辦理現金增資，依員工認股權憑證發行及認股辦法調整第七次員工認股證之認股價格至新台幣40.9元。

註5：本公司於民國一〇五年度因發放現金股利，依員工認股權憑證發行及認股辦法分別調整第七次及第八次員工認股證之認股價格至新台幣38.0及35.3元。

註6：本公司於民國一〇六年度因發放現金股利，依員工認股權憑證發行及認股辦法分別調整第七次、第八次及第九次員工認股證之認股價格至新台幣36.9、34.3及35.5元。

註7：本公司於民國一〇七年度因發放現金股利，依員工認股權憑證發行及認股辦法分別調整第七次、第八次及第九次員工認股證之認股價格至新台幣35.6、33.1及34.3元。

註8：本公司於民國一〇八年度因發放現金股利，依員工認股權憑證發行及認股辦法分別調整第八次及第九次員工認股證之認股價格至新台幣29.2及30.3元。

1.給與日公允價值之衡量參數

本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日員工認股選擇權之公允價值，假設資訊及公允價值彙總如下：

	第七次 員工認股權	第八次 員工認股權	第九次 員工認股權
股利率	- %	- %	- %
預期價格波動性	53.79 %	55.47 %	45.80 %
無風險利率	0.9307 %	0.5728 %	0.529 %
每單位認股選擇權公平價值(元) \$	5.91	18.77	15.3

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

預期波動率以加權平均歷史波動率為基礎，並調整因公開可得資訊而預期之變動；認股權存續期間依本公司各該發行辦法規定；無風險利率以政府公債為基礎。

2.員工認股權計畫之相關資訊

(以千單位表達)

	108年度		107年度	
	加權平均履約價格(元)	認股權數量	加權平均履約價格(元)	認股權數量
1月1日流通在外	\$ 34.49	109,382	35.34	155,374
本期執行	29.22	(20,185)	33.12	(43,817)
本期沒收	29.25	(628)	33.99	(2,175)
本期逾期失效	35.60	(60,367)	-	-
12月31日流通在外	29.22	<u>28,202</u>	34.49	<u>109,382</u>
12月31日可執行	29.23	<u>5,617</u>	35.50	<u>62,992</u>

本公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日流通在外之認股權資訊如下：

	108.12.31	107.12.31
執行價格區間(元)	29.2~33.1	33.1~35.6
剩餘合約期間(年)	4.36~4.61	0.22~5.61

3.員工酬勞費用

	108年度	107年度
因員工認股權憑證所產生之費用	<u>\$ 150,116</u>	<u>717,656</u>

(十五)每股盈餘

	108年度	107年度
基本每股盈餘：		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 9,824,599</u>	<u>39,361,625</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)	<u>3,045,219</u>	<u>3,074,181</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 3.23</u>	<u>12.80</u>
稀釋每股盈餘：		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 9,824,599</u>	<u>39,361,625</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
普通股加權平均流通在外股數(基本)	3,045,219	3,074,181
員工認股權發行之影響	22,392	69,935
員工股票酬勞之影響	14,052	34,252
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>3,081,663</u>	<u>3,178,368</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 3.19</u>	<u>12.38</u>

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十六)客戶合約之收入

1.收入之細分

	108年度 製造部門	107年度 製造部門
主要地區市場：		
台 灣	\$ 19,426,583	37,960,881
日 本	3,849,678	4,299,628
中 國	18,562,317	25,386,192
美 國	5,917,946	10,216,103
其他國家	3,718,971	6,407,148
	<u>\$ 51,475,495</u>	<u>84,269,952</u>
主要產品線：		
動態隨機存取記憶體	\$ 51,266,264	84,128,271
其 他	209,231	141,681
	<u>\$ 51,475,495</u>	<u>84,269,952</u>

2.合約餘額

	108.12.31	107.12.31	107.1.1
應收票據-因營業而發生	\$ -	481	3,577
應收票據-非因營業而發生	41,545	-	-
應收帳款(含關係人)	7,466,062	10,217,057	9,047,022
合 計	<u>\$ 7,507,607</u>	<u>10,217,538</u>	<u>9,050,599</u>

應收票據及帳款與其減損之揭露請詳附註六(二)。

(十七)員工酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應按當年度扣除員工酬勞前之稅前淨利提百分之一至百分之十二為員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工酬勞估列金額分別為800,000千元及1,740,000千元，係以本公司截至該期間之稅前淨利扣除員工酬勞之金額乘上本公司章程所訂定之員工酬勞分派成數為估計基礎，並列報該段期間之營業成本及營業費用，若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

本公司董事會決議分派之民國一〇八年度員工酬勞金額與本公司民國一〇八年度個體財務報告估列金額並無差異。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇七年度之員工酬勞於民國一〇八年度實際配發金額降低為1,739,997千元，致員工酬勞之實際配發金額與民國一〇七年度個體財務報告之認列金額不同，其差異數3千元認列為民國一〇八年度之損益。

(十八)營業外收入及支出

1.其他收入

	108年度	107年度
銀行存款及短期票券利息收入	\$ 246,818	899,044
融資租賃利息收入	96,730	119,578
	<u>\$ 343,548</u>	<u>1,018,622</u>

2.其他利益及損失

	108年度	107年度
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	\$ 4,723	16,859
非金融資產減損迴轉利益	213,282	109,745
外幣兌換利益(損失)	(168,956)	1,231,734
透過損益按公允價值衡量之金融負債淨損失	-	(281,107)
處分子公司	-	497
其他	180,778	125,812
	<u>\$ 229,827</u>	<u>1,203,540</u>

3.財務成本

	108年度	107年度
銀行借款	\$ -	26
租賃負債利息攤銷	2,933	-
海外可轉換公司債利息攤銷	-	5,105
其他	191	194
	<u>\$ 3,124</u>	<u>5,325</u>

(十九)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

本公司之客戶集中在廣大之高科技產業客戶群，為減低應收帳款信用風險，本公司持續地評估客戶之財務狀況，必要時會要求對方提供擔保或保證。本公司仍定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵損失，而預期信用減損損失(呆帳損失)總在管理階層預期之內。本公司於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，應收帳款餘額中分別有69.57%及61.70%各由八家及五家客戶組成，使本公司有信用風險顯著集中之情形。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)應收款項之信用風險

應收票據及帳款(含關係人)之信用風險暴險資訊請詳附註六(二)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款、定期存單及存出保證金。

本公司其他應收款、持有之定期存款及存出保證金，交易對象及履約他方為信用良好之對象或具投資等級以上之金融機構，故視為信用風險低。

本公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日其他按攤銷後成本衡量之金融資產無因十二個月預期信用損失或存續期間預期信用損失而須提列備抵損失之情形。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
108年12月31日							
非衍生金融負債							
應付帳款(含關係人)	\$ 2,706,958	2,706,958	2,706,958	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	7,864,881	7,864,881	7,864,881	-	-	-	-
租賃負債-流動	99,924	100,336	100,336	-	-	-	-
	<u>\$ 10,671,763</u>	<u>10,672,175</u>	<u>10,672,175</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
107年12月31日							
非衍生金融負債							
應付帳款(含關係人)	\$ 4,579,702	4,579,702	4,579,702	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	30,309,552	30,309,552	30,309,552	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 34,889,254</u>	<u>34,889,254</u>	<u>34,889,254</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

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

3.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	108.12.31			107.12.31		
	外幣	匯率(元)	新台幣	外幣	匯率(元)	新台幣
金融資產						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$ 306,649	30.106	9,231,975	1,565,780	30.733	48,121,117
日 幣	2,546,135	0.2763	703,497	3,219,721	0.2772	892,507
歐 元	144	33.6895	4,851	7	35.167	246
港 幣	227,936	3.8634	880,608	-	-	-

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	108.12.31			107.12.31		
	外幣	匯率(元)	新台幣	外幣	匯率(元)	新台幣
金融負債						
貨幣性項目						
美金	\$ 112,965	30.106	3,400,924	785,778	30.733	24,149,315
日幣	2,014,894	0.2763	556,715	2,644,019	0.2772	732,922
歐元	4,616	33.6895	155,511	4,387	35.167	154,278

(2) 敏感性分析

本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(含關係人)、應付帳款及其他應付款(含關係人)等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日當新台幣相對於美金、歐元及日幣貶值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇八年度及一〇七年度之稅前淨利將分別增加67,077千元及239,774千元，兩期分析係採用相同基礎。

由於本公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇八年度及一〇七年度外幣兌換(損失)利益(含已實現及未實現)分別為(168,956)千元及1,231,734千元。

4. 公允價值資訊

(1) 金融工具之種類及公允價值

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

		108.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 6,497,820	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	7,507,607	-	-	-	-
其他應收款	1,379,107	-	-	-	-
應收租賃款(含一年內到期者)	875,900	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 16,260,434</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款(含關係人)	\$ 2,706,958	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	7,864,881	-	-	-	-
租賃負債-流動	99,924	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 10,671,763</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

		107.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 46,338,574	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	10,217,538	-	-	-	-
其他應收款	1,136,359	-	-	-	-
應收租賃款(含一年內到期者)	1,043,501	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 58,735,972</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
透過損益按公允價值衡量之金融					
負債					
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付票據及帳款(含關係人)	\$ 4,579,702	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	30,309,552	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 34,889,254</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

本公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

(2.1)按攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債

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

(3)民國一〇八年度及一〇七年度金融資產之公允價值等級並無任何移轉之情事。

(廿十)財務風險管理

1.概 要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳個體財務報告各該附註。

2.風險管理架構

董事會全權負責成立及監督本公司之風險管理架構，並以負責發展及控管本公司之風險管理政策。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及本公司運作之變化。本公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

本公司之董事會監督管理階層如何監控本公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核本公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助本公司董事會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

3.信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司應收客戶之帳款、銀行存款及投資。

(1)應收帳款

本公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響。惟管理階層亦考量本公司客戶基礎之統計資料，包括客戶所屬產業及國家之違約風險，因這些因素可能會影響信用風險。

本公司已建立授信政策，依該政策本公司在給予標準之付款及運送條件及條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。本公司之覆核包含，若可得時，外部之評等，及在某些情況下，銀行之照會。採購限額依個別客戶建立，係代表無須經管理階層核准之最大未收金額。此限額經定期覆核。未符合集團基準信用評等之客戶僅得以預收基礎與本公司進行交易。

本公司設置有備抵損失帳戶以反映對應收帳款及投資預期信用損失之估計。備抵帳戶主要組成部分包含了與個別重大暴險相關之特定損失組成部分，及為了相似資產群組之已發生但尚未辨認之損失所建立之組合損失組成部分。組合損失備抵帳戶係根據相似金融資產之歷史付款統計資料決定。

(2)投 資

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

4.流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司管理流動性風險之目標，係為維持營運所需現金及約當現金、高流動性之有價證券及足夠的銀行融資額度等，以確保有足夠的營運資金以支應到期之負債，履行所有合約義務，不致於發生不可接受之損失或使相關本公司之聲譽遭受到損害之風險。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

另外，本公司於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日未使用之借款額度分別為17,479,000及15,337,000千元。

5. 市場風險

市場風險係指因市價格變動，如匯率及利率變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

本公司為管理市場風險，從事衍生工具交易，並因此產生金融負債。所有交易之執行均遵循董事會之指引。

(1) 匯率風險

本公司暴露於非以各該集團企業之功能性貨幣計價之存款、銷售、採購及權利金交易所產生之匯率風險。集團企業之功能性貨幣以新台幣為主、亦有美金、日幣、歐元及港幣。該等交易主要之計價貨幣有新台幣、美金、日幣、歐元及港幣。

(廿一) 資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。資本為本公司之權益總額。

為維持或調整資本結構，本公司可能調整支付予股東之股利、減資退還股東股款、發行新股或出售資產以清償負債。本公司與同業相同，係以負債資本比率為基礎控管資本，報導日之負債資本比率如下：

	108.12.31	107.12.31
負債總額	\$ 13,081,887	38,258,740
減：現金及約當現金	(6,497,820)	(46,338,574)
淨負債	\$ 6,584,067	(8,079,834)
權益總額	\$ 152,011,553	164,907,298
負債資本比率	4.33 %	(4.90)%

截至民國一〇八年十二月三十一日，本公司資本管理之方式並未改變。

(廿二) 非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一〇八年度及一〇七年度之非現金交易投資及籌資活動如下：

1. 以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(七)。

2. 可轉換公司債轉換為普通股

107年度
\$ 3,240,750

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	108年度
3.庫藏股註銷	<u>\$ 2,665,621</u>

4.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	108.1.1	現金流量	非現金之變動			108.12.31
			租賃給付 變動數	其他應付 款增加數	利息費用	
租賃負債	<u>\$ 300,605</u>	<u>(184,115)</u>	<u>(2,776)</u>	<u>(16,723)</u>	<u>2,933</u>	<u>99,924</u>

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

本個體財務報告之涵蓋期間內本公司之子公司及其他與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與本公司之關係
補丁科技股份有限公司	本公司之子公司(註)
南亞科技美國公司	本公司之子公司
南亞科技德拉瓦公司	本公司之子公司
南亞科技香港公司	本公司之子公司
南亞科技日本公司	本公司之子公司
南亞科技國際有限公司	本公司之子公司
南亞科技歐洲公司	本公司之孫公司
南亞科技(深圳)有限公司	本公司之孫公司
南亞光電股份有限公司	本公司之其他關係人
台塑勝高科技股份有限公司	本公司之其他關係人
福懋科技股份有限公司	本公司之關聯企業
台塑網科技股份有限公司	本公司之其他關係人
台塑生醫科技股份有限公司	本公司之其他關係人
台塑石化股份有限公司	本公司之其他關係人
台灣塑膠工業股份有限公司	本公司之其他關係人
台化地毯股份有限公司	本公司之其他關係人
台塑水化學科技股份有限公司	本公司之其他關係人
南亞塑膠工業股份有限公司	對本公司具重大影響力之個體
福懋興業股份有限公司	對本公司之其他關係人

註：本公司於民國一〇七年二月二十六日全數處分持有股權並喪失控制，自該日起已非為本公司之子公司。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)與關係人間之重大交易

1.銷售商品予關係人

關係人類別	銷 貨		應收帳款－關係人	
	108年度	107年度	108.12.31	107.12.31
子公司：				
南亞科技美國公司	\$ 5,663,168	9,918,899	1,506,295	2,500,336
其他子公司	<u>6,622,021</u>	<u>8,376,751</u>	<u>884,855</u>	<u>1,312,104</u>
	<u>\$ 12,285,189</u>	<u>18,295,650</u>	<u>2,391,150</u>	<u>3,812,440</u>

本公司銷售予子公司及其他關係人之銷貨條件則與一般銷售價格無顯著不同，其收款期限為O/A60天～180天及次月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預期信用損失。

2.向關係人購買商品

關係人類別	進 貨		應付帳款－關係人	
	108年度	107年度	108.12.31	107.12.31
對本公司具重大影響力之個體	\$ 98,740	77,917	6,183	5,626
關聯企業	1,157	5,390	-	-
其他關係人：				
台塑勝高科技股份有限公司	1,199,180	1,729,352	119,204	322,068
其他關係人	<u>305,673</u>	<u>172,238</u>	<u>7,812</u>	<u>4,370</u>
	<u>\$ 1,604,750</u>	<u>1,984,897</u>	<u>133,199</u>	<u>332,064</u>

本公司對上述公司之進貨價格與本公司向一般廠商之進貨價格無顯著不同。其付款期限為一至二個月，與一般廠商並無顯著不同。

3.委外加工

關係人類別	交易金額		其他應付款－關係人	
	108年度	107年度	108.12.31	107.12.31
關聯企業	<u>\$ 7,088,474</u>	<u>6,161,227</u>	<u>1,202,342</u>	<u>931,059</u>

本公司對上述關係人之付款期間為月結60天內付款。

4.提供收受勞務

關係人類別	其他收益		管理費用		其他應付款－關係人	
	108年度	107年度	108年度	107年度	108.12.31	107.12.31
子公司：						
南亞科技美國公司	\$ 305	308	-	-	-	-
南亞科技歐洲公司	181	185	-	-	-	-
南亞科技(深圳)有限公司	-	-	53,344	54,137	6,241	3,923
南亞科技德拉瓦公司	153	154	476,401	424,451	50,381	41,493
南亞科技日本公司	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,005</u>	<u>2,528</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 639</u>	<u>647</u>	<u>531,750</u>	<u>481,116</u>	<u>56,622</u>	<u>45,416</u>

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

5. 財產交易

(1) 取得機器設備：

	取得價款		其他應付款 — 關係人
	108年度	107年度	107.12.31
對合併公司具重大影響力之個體	\$ -	391	-
其他關係人	340	8,017	104
	<u>\$ 340</u>	<u>8,408</u>	<u>104</u>

(2) 取得金融資產

		108年度		
關係人類別	帳列項目	交易股數 (千股)	交易標的	取得價款
其他關係人-福懋 興業股份有限公司	採用權益法之投資	57,489	福懋科技股份有限公司股權	\$ 2,049,483
子公司-南亞科技 國際有限公司	採用權益法之投資	0.2	南亞科技國際有限公司股權	6,116,400
				<u>\$ 8,165,883</u>

		107年度			107.12.31
關係人類別	帳列項目	交易股數 (千股)	交易標的	取得價款	其他應付款 — 關係人
其他關係人-福懋 興業股份有限公司	採用權益法之投資	84,022	福懋科技股份有限公司股權	\$ 3,049,999	-
子公司-南亞科技 國際有限公司	採用權益法之投資	1	南亞科技國際有限公司股權	30,888,000	20,591,110
				<u>\$ 33,937,999</u>	<u>20,591,110</u>

6. 租賃

	交易金額	
	108年度	107年度
對本公司具重大影響力之個體	<u>\$ 49,426</u>	<u>228,800</u>

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

本公司民國一〇六年七月向南亞塑膠工業股份有限公司承租土地簽訂三年期租賃合約，合約總價值為617,862千元。民國一〇七年度租金費用為202,928千元。該筆租賃交易已於民國一〇八年一月一日初次適用國際財務報導準則第十六號時等額認列使用權資產及租賃負債300,605千元。於民國一〇八年度認列利息支出2,933千元，截至民國一〇八年十二月三十一日止租賃負債餘額為99,924千元。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

7.其他

	其他收入	應收票據 —關係人
	108年度	108.12.31
關聯企業	\$ 41,545	41,545

(四)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 79,107	55,335
股份基礎給付	3,942	18,957
	\$ 83,049	74,292

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十四)。

八、質押之資產：無。

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：

	108.12.31	107.12.31
由銀行提供關稅貨物稅記帳保證金額	\$ 1,045,000	1,035,000
已開立未使用之信用狀	39,023	419,639
合 計	\$ 1,084,023	1,454,639

(二)或有負債：

- 1.於民國九十九年中，本公司遭巴西司法部指稱涉及國際壟斷行為而影響巴西DRAM市場，與其他國際大廠及個人同列為調查對象。本案目前由巴西聯邦法院審理中，本公司已委請律師全力配合處理相關案件，以確保公司之權益。
- 2.美國Lone Star Silicon Innovations LLC.公司於民國一〇五年十月向美國東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及南亞科技德拉瓦公司侵害該公司專利，本案已於民國一〇六年七月移轉至美國北加州地方法院審理，並於民國一〇七年一月判決駁回原告之訴，目前原告上訴中，本公司已委請律師全力配合處理相關案件，以確保本公司之權益。
- 3.美國Monterey Research LLC.公司於民國一〇八年十一月向美國德拉瓦地方法院控告本公司及本公司之子公司南亞科技美國公司及南亞科技德拉瓦公司侵害該公司專利，本公司已委請律師全力配合處理相關案件，以確保本公司之權益。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.台灣美光與台灣美光晶圓科技股份有限公司(以下簡稱台灣美光晶圓公司)完成股份轉換，本公司與美商美光科技股份有限公司及其關係公司原合資合約隨同終止，雙方協議簽署合作協議，主要內容如下：

- (1)在合資合約共同經營期間，特定台灣美光晶圓公司環安及廠務系統等之預估改善費用約5,403萬美元，本公司分擔50%，預估為2,701.5萬美元(約新台幣8.5億元)，業已於民國一〇五年底估列入帳，表列其他應付款，屆時將依實際發生金額分攤。截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日止，本公司業已分攤支付分別為146萬美元(約新台幣4,415萬元)及90萬美元(約新台幣2,700萬元)。
- (2)未來兩年內至五年內，若發生有環安及廠務相關事項，於股份轉換基準日前已存在，且違反法令，所引起之罰款、改善成本及停工減產損失，本公司將分攤50%。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	108年度			107年度		
	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	3,041,992	1,643,263	4,685,255	3,945,782	1,959,182	5,904,964
勞健保費用	192,226	73,687	265,913	175,515	67,033	242,548
退休金費用	99,008	54,255	153,263	92,607	48,129	140,736
董事酬金	-	6,660	6,660	-	6,300	6,300
其他員工福利費用	71,809	23,935	95,744	68,850	22,730	91,580
折舊費用	14,045,030	273,001	14,318,031	11,827,103	148,113	11,975,216
攤銷費用	91,126	-	91,126	97,298	-	97,298

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	108年度	107年度
員工人數	<u>3,208</u>	<u>3,000</u>
未兼任員工之董事人數	<u>8</u>	<u>10</u>
平均員工福利費用	\$ <u>1,625</u>	\$ <u>2,134</u>
平均員工薪資費用	\$ <u>1,464</u>	\$ <u>1,975</u>
平均員工薪資費用調整情形	<u>(25.87)%</u>	

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇八年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數(千股或千單位)	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	Memoright (Cayman) Co., LTD	-	按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	- %	-	

- 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：

單位：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		備註
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額	
福懋科技股份有限公司	股票	採用權益法之投資	福懋興業股份有限公司	其他關係人	84,022	3,006,603	57,489	2,049,483	-	-	-	-	141,511	5,019,236	(註)
南亞科技國際有限公司	股票	採用權益法之投資	南亞科技國際有限公司	子公司	1	30,736,892	0.2	6,116,400	-	-	-	-	1.2	37,056,782	

註：有關採用權益法之投資說明請詳附註六(四)。

- 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	
南亞科技股份有限公司	南亞科技美國公司	子公司	(銷貨)	(5,663,168)	(11.00)%	0/A 60天-90天	-		1,506,294	20.06%	-
南亞科技股份有限公司	南亞科技日本公司	子公司	(銷貨)	(3,849,678)	(7.48)%	0/A 180天	-		457,907	6.10%	-
南亞科技股份有限公司	南亞科技歐洲公司	子公司	(銷貨)	(2,586,092)	(5.02)%	0/A 60天-90天	-		384,798	5.13%	-
南亞科技股份有限公司	南亞科技香港公司	子公司	(銷貨)	(186,251)	(0.36)%	0/A 60天-90天	-		42,150	0.56%	-
南亞科技股份有限公司	台塑勝高公司	其他關係人	進貨	1,199,180	9.77 %	0/A 60天	-		(119,204)	(4.40)%	-
南亞科技股份有限公司	台塑生醫科技股份有限公司	其他關係人	進貨	160,629	1.31 %	到貨驗收後付款	-		(6,328)	(0.23)%	-

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
南亞科技美國公司	南亞科技股份有限公司	母公司	進貨	5,663,168	100.00 %	0/A 60天-90天	-		(1,506,294)	(100.00)%	-
南亞科技日本公司	南亞科技股份有限公司	母公司	進貨	3,849,678	100.00 %	0/A 180天	-		(457,907)	(100.00)%	-
南亞科技歐洲公司	南亞科技股份有限公司	母公司	進貨	2,586,092	100.00 %	0/A 60天-90天	-		(384,798)	(100.00)%	-
南亞科技香港公司	南亞科技股份有限公司	母公司	進貨	186,251	100.00 %	0/A 60天-90天	-		(42,150)	(100.00)%	-

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	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
本公司	南亞科技美國公司	子公司	1,506,295	2.83	-		787,718	-
本公司	南亞科技日本公司	子公司	457,907	6.64	-		256,186	-
本公司	南亞科技歐洲公司	子公司	384,798	5.35	-		240,848	-

9.從事衍生工具交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇八年度本公司之轉投資事業資訊如下（不包含大陸被投資公司）：

單位：千股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	南亞科技美國公司	美國	經營半導體產品之銷售業務	20,392	20,392	2	100.00 %	146,262	15,114	15,114	-
本公司	南亞科技德拉瓦公司	美國	半導體產品設計	36,005	36,005	-	100.00 %	163,680	17,660	17,660	-
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	100.00 %	57,982	8,462	8,462	-
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 %	183,267	12,126	12,126	-
本公司	福懋科技股份有限公司	雲林縣	IC封裝測試及模組	5,099,482	3,049,999	141,511	32.00 %	5,019,236	1,262,496	183,875	-
本公司	南亞科技國際有限公司	英屬維京群島	一般投資業務	37,004,400	30,888,000	1.2	100.00 %	37,056,782	950,976	950,976	-
南亞科技香港公司	南亞科技歐洲公司	德國	經營半導體產品之銷售業務	30,056	30,056	-	100.00 %	65,134	5,072	5,072	-

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
南亞科技(深圳)有限公司	經營半導體產品之銷售業務	29,654 (USD985)	(註)	29,654 (USD985)	-	-	29,654 (USD985)	1,773	100.00%	1,773	15,279	-

註：透過南亞科技香港公司轉投資。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.轉投資大陸地區限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額 (註1)	經濟部投審會核准 投資金額 (註1)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額 (註2)
29,654 (USD985)	29,654 (USD985)	91,206,932

註1：民國一〇八年十二月三十一日美元對新台幣匯率為USD1：NTD30.106

註2：係為淨值百分之六十。

3.重大交易事項：無。

十四、部門資訊

請詳民國一〇八年度合併財務報告。

南亞科技股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項目	摘要	金額	備註
庫存現金	現金	\$ 1	
銀行存款	支票存款	3,782	
	活期存款	2,229,096	
	外幣活期存款	1,320,750	(註1)
約當現金	定期存款	2,130,351	(註2)
	附買回債券	359,540	
	商業本票	454,300	
合 計		<u>\$ 6,497,820</u>	

註1：	原幣金額(千元)	匯率
	USD 35,539	30.106
	JPY 888,926	0.2763
	EUR 144	33.6895
	HKD 88	3.8634

註2：	銀行別	原幣金額(千元)	匯率	期間
	大陸商中國銀行台北分行	USD 20,018	30.106	108.12.13~109.1.13
	大陸商中國銀行台北分行	USD 15,031	30.106	108.12.16~109.1.13
	大陸商中國銀行台北分行	USD 20,000	30.106	108.12.26~109.1.2
	永豐銀行營業部	USD 15,049	30.106	108.10.21~109.1.21
	兆豐國際銀行金控總部分行	NTD 20,000	1.000	108.11.11~109.5.9

南亞科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>客戶名稱</u>	<u>金 額</u>
非關係人：	
KINGSTONE	\$ 1,079,529
聯發科技	599,649
Huawei	436,530
志遠電子	385,029
WPI	382,174
其他(未達本科目餘額5%者)	<u>2,192,001</u>
	<u><u>\$ 5,074,912</u></u>

南亞科技股份有限公司

存貨明細表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金	額
	成 本	淨變現價值
原 料	\$ 381,848	381,848
在 製 品	7,329,074	7,329,074
製 成 品	10,361,386	10,361,386
合 計	<u>\$ 18,072,308</u>	<u>18,072,308</u>

南亞科技股份有限公司

預付款項明細表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
預付貨款	原物料款	\$ 31,141
	專案修護費	629,068
	電腦使用費	294,846
	電腦軟體費	147,251
	其 他(未達本科目金額5%者)	<u>531,678</u>
合 計		<u>\$ 1,633,984</u>

南亞科技股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

被投資公司	期初金額		本期增加		本期減少		其他(註2)	投資(損)益	期末金額		提供擔保或質押情形
	股數	金額	股數	金額	股數	金額(註1)			持股%	金額	
南亞科技美國公司	2,400	\$ 123,821	-	-	-	-	8,645	15,114	100.00 %	147,580	無
南亞科技德拉瓦公司	1	148,076	-	-	-	-	-	17,660	100.00 %	165,736	無
南亞科技香港公司	19,699	60,098	-	-	-	-	-	8,462	100.00 %	68,560	無
南亞科技日本公司	1,000	191,823	-	-	-	-	988	12,126	100.00 %	204,937	無
福懋科技股份有限公司	84,022,000	3,006,603	57,489,000	2,049,483	-	210,056	(10,669)	183,875	32.00 %	5,019,236	無
南亞科技國際有限公司	1,000	30,891,823	200	6,116,400	-	-	-	950,976	100.00 %	37,959,199	無
小計		34,422,244		8,165,883		210,056	(1,036)	1,188,213		43,565,248	
加：換算調整數											
南亞科技美國公司		2,112		-		-	(3,430)	-		(1,318)	
南亞科技德拉瓦公司		1,463		-		-	(3,519)	-		(2,056)	
南亞科技香港公司		(7,582)		-		-	(2,996)	-		(10,578)	
南亞科技日本公司		(20,798)		-		-	(872)	-		(21,670)	
南亞科技國際有限公司		(154,931)		-		-	(747,486)	-		(902,417)	
小計		(179,736)		-		-	(758,303)	-		(938,039)	
		\$ 34,242,508		8,165,883		210,056	(759,339)	1,188,213		42,627,209	

註1：係收取現金股利

註2：係未實現銷貨損益9,633千元、依權益法認列關聯企業之其他綜合損益份額(10,688)千元及資本公積變動數19千元。

南亞科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
應付帳款	應付O/A購料款	\$ 922,231
	應付內購原料/機料款	1,611,545
	其他(未達本科目金額5%者)	<u>39,983</u>
合 計		<u>\$ 2,573,759</u>

其他應付款明細表

項 目	金 額
應付薪資	\$ 1,489,425
應付權利金	2,573,638
應付託工工繳	950,534
其他(未達本科目金額5%者)	<u>1,592,320</u>
	<u>\$ 6,605,917</u>

南亞科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
期初存料	\$ 590,036
本期進料淨額	12,250,424
期末原料	(381,848)
減：其 他	467,849
轉列製造費用及營業費用	<u>(5,261,023)</u>
本期耗用材料	7,665,437
直接人工	508,281
製造費用	<u>34,405,596</u>
製造成本	42,579,314
期初在製品	5,870,118
加：製成品轉入	13,892,855
減：轉列營業費用	(1,672,895)
期末在製品	<u>(7,329,074)</u>
製成品成本	53,340,318
期初製成品	5,688,198
加：本期購入製成品	21,051
減：轉在製品	(13,892,855)
轉列營業費用	(60,706)
期末製成品	(10,361,386)
加：其他成本	135,485
停工損失	<u>381,650</u>
營業成本	<u>\$ 35,251,755</u>

南亞科技股份有限公司

推銷費用明細表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
薪 資	\$ 234,148
外 銷 空 運 費	71,443
外 銷 佣 金	47,168
其他(未達科目金額5%者)	<u>184,008</u>
合 計	<u>\$ 536,767</u>

管理費用明細表

項 目	金 額
薪 資	\$ 511,405
攤 銷 費 用	160,396
什 費	133,637
勞 務 報 酬	130,084
水 電 費	91,850
維 護 費 用	74,613
其他(未達科目金額5%者)	<u>218,281</u>
	<u>\$ 1,320,266</u>

南亞科技股份有限公司

研究發展費用明細表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
化 驗 材 料 費	\$ 2,714,196
薪 資	1,055,058
電 腦 使 用 費	258,258
折 舊	256,105
其他(未達科目金額5%者)	<u>642,811</u>
	<u>\$ 4,926,428</u>

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

號

會員姓名：
(1) 寇惠植
(2) 郭欣頤

1091118

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義路五段七號六十八樓

事務所電話：(02)81016666

事務所統一編號：04016004

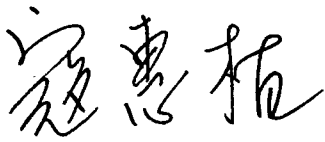

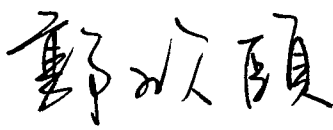
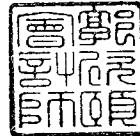
會員證書字號：
(1) 北市會證字第一九八九號
(2) 北市會證字第三七八六號

委託人統一編號：89390656

印鑑證明書用途：辦理 南亞科技股份有限公司

一〇八年度（自民國一〇八年一月一日至

一〇八年十二月三十一日）財務報表之查核簽證。

簽名式（一）		存會印鑑（一）	
簽名式（二）		存會印鑑（二）	

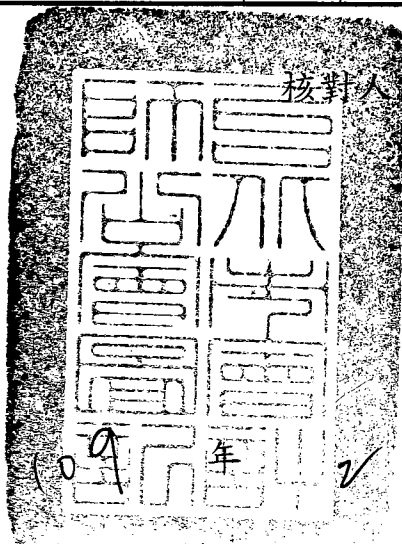
理事長：



核對人：



中華民國



109 年 5 月 5 日

裝

訂

線

南亞科技股份有限公司



董 事 長 ： 吳 嘉 昭

