

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

110年度年報

中 華 民 國 111 年 4 月 22 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	9
一、組織系統	9
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	11
三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金	19
四、公司治理運作情形	24
五、會計師公費資訊	73
六、更換會計師資訊	73
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	73
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	74
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	76
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	78
肆、募資情形	79
一、股本來源	79
二、股東結構	79
三、股權分散情形	80
四、主要股東名單	80
五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料	81
六、公司股利政策及執行狀況	81
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	82
八、員工及董事酬勞	82
九、公司買回本公司股份情形	83
十、公司債辦理情形	83
十一、特別股辦理情形	83
十二、海外存託憑證辦理情形	83
十三、員工認股權憑證辦理情形	84
十四、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	86
十五、資金運用計畫執行情形	86

伍、營運概況	87
一、業務內容	87
二、市場及產銷概況	93
三、最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工資料	97
四、環保支出資訊	97
五、勞資關係	98
六、資通安全管理	99
七、重要契約	101
陸、財務概況	102
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	102
二、最近五年度財務分析	107
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告	110
四、最近年度財務報告	111
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	111
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	111
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	112
一、財務狀況分析	112
二、財務績效分析	113
三、現金流量分析	114
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	115
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	115
六、風險事項分析	115
七、其他重要事項	122
捌、特別記載事項	123
一、關係企業相關資料	123
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	128
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	128
四、其他必要補充說明事項	128
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	128

附錄

附錄一：110 年度合併財務報告及會計師查核報告

附錄二：110 年度個體財務報告及會計師查核報告

壹、致股東報告書

一、110 年營業報告

南亞科技公司 110 年合併營收為新台幣 856.0 億元，較 109 年度 610.1 億元成長約 40%。稅後淨利 228.5 億元，每股盈餘 7.4 元。

110 年銷售量與 109 年持平，但營收成長，主要是均價大幅上升所致。109 年初新冠肺炎疫情爆發，全球經濟活動降溫，DRAM 價格亦下滑，110 年前三季各產業逐步復甦，DRAM 逐季快速成長，但第四季起，受供應鏈長、短料、航運塞港、及變種病毒等影響，DRAM 市場往下修正。

本公司 110 年度視市況彈性調整產品組合，以因應市場起伏及客戶需求，並降低庫存水位，其中，標準型、消費型、及合封晶圓（KGD;良裸晶粒）前三季均價隨市況同步成長，貢獻營運績效。

第四季因供應鏈長、短料、部分非記憶體電子零組件缺貨等因素，影響終端產品如電腦、電視、汽車的生產，DRAM 市況小幅修正。但整體而言，本公司 110 年全年均價較 109 年增加超過 40%，營收得以大幅成長。

110 年均價上漲，推升營業毛利達 370.4 億元，毛利率 43.3%，比前一年 25.7% 提升 17.6 個百分點。營業活動淨現金流入達到 441.1 億元，全年自由現金流量達到 328.5 億元。

在經營方面的努力：

(一)提高晶圓銷售價值

110 年積極優化 20 奈米產品組合，其中，消費型應用佔比約 70%，另外，提升伺服器產品速度至 3200 Mbps，以符合客戶需求，但考量售價因素，維持佔比約 5%。低功率產品則擴大應用領域，爭取長期合約，提高位元銷售量至約 10%。

(二)自主技術開發與製程轉換

1.第一代 10 奈米級製程技術(1A)第一顆產品 8Gb DDR4 試產順利達到良率目標，第二顆產品 DDR5 的設計已完成並投入試產。預計 111 年進行(1A)製程轉換，導入量產。

2.第二代 10 奈米級製程技術(1B)已完成功能性驗證晶片的試製，第一顆量產產品 8Gb DDR4 開始投片試產。

(三)ESG 與永續經營

- 1.預期 119 年以前使用 25~30%再生能源。110 年已購買 1,040 萬度陸域風電，並將與太陽光電業者簽訂 10 年期，每年 2,500 萬度綠電轉供合約，取得長期穩定的再生能源，提前符合法規要求。
2. 110 年底也宣布加入國內淨零行動聯盟倡議，並積極籌備加入 RE100 及科學基礎碳目標(SBT)等國際倡議，邁向 139 年前淨零排碳目標。
3. 110 年底入選「道瓊永續指數世界指數(DJSI World)」成分股，於全球記憶體公司排名第一，也獲頒國家環保獎及綠色工廠認證等多項相關的獎項，肯定本公司邁向永續發展的努力。

二、產業前景

DRAM 是電子產品智慧化的關鍵元件；智慧型手機、伺服器/數據中心是目前最大應用區塊。隨著 5G、AI、物聯網、大數據、自駕車及元宇宙(metaverse)相關技術的發展，未來各種消費型智慧電子產品的推出，將帶動 DRAM 應用多元化，需求每年有 15~20%的位元成長。

在伺服器市場方面，雲端需求將推動伺服器用 DRAM 的持續領先成長；且搭載量也會隨著下半年 DDR5 新 CPU 平台的導入而提高，以符合 5G 及 AI 高頻寬、低延遲、大量資料的需求。

在手機的需求方面，今年 5G 手機出貨比重提升，DRAM 搭載也將同步增加。在筆電方面，商用及電競機種需求仍強勁。惟手機及筆電，受到全球通膨、地緣政治、缺料影響較重，需求成長趨緩。

在消費型電子終端產品方面，如網路通訊，智慧穿戴，智慧音箱，固態硬碟等需求預期成長；VR 頭盔，智慧眼鏡將受惠元宇宙概念及新款遊戲機推出而成長。

根據調研單位評估，111 年年初供應商的存貨水位都在低檔，目前各供應商規劃增加供給的成長幅度與需求成長相當。

綜合上述供需的資訊，預期 111 年第二季將持續第一季小幅修正的市況，爾後有機會逐季改善，惟仍需觀察全球通膨、烏俄戰爭、疫情及供應鏈缺料的影響。

三、111 年營運計畫

20 奈米產品將強化固態硬碟及遊戲機領域的推廣，並持續優化低功率產品多元應用，提升產品速度，推展至高階車載、高階電視等。在伺服器產品的銷售，除穩定既有大型客戶外，亦將延伸至全球區域型數據中心的中小型客戶，增加銷售通路及客戶基礎。

10 奈米第一世代(1A)新製程產品推廣及量產銷售為本年度的營運策略主軸，目標完成前導產品 8Gb DDR4 客戶驗證，預計下半年開始小量量產，同步降低 30 奈米產品的投片。同時準備下世代 DDR5 的產品。

10 奈米第二世代(1B)製程技術的前導產品已開始試產，預期今年下半年將開始購置第一期量產所需的機器設備，為明年的製程轉換做準備。後續的產品正在研發中，將陸續導入試產。

本公司亦規劃在南林科技園區中興建新廠，預計於今年年中動土興建無塵室，目標於 114 年再開始裝機量產，產能規模將視市場需求分階段設置。

111年為因應1A/1B製程技術量產製程的機器設備、新廠興建及一般部門等資本支出上限，預計約為新台幣284億元。

四、結論

展望今年，DRAM 市況審慎樂觀，整體產業邁向成長。本公司將投入更多的研發資源，加速開發 10 奈米級製程技術與新世代 DDR5 的產品，提升競爭力；南亞科技堅持「技術創新」為公司核心價值及成長的主要動力，未來將努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。
- 4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 成功開發10奈米級DRAM新型記憶胞技術。
- 1月 榮獲RobecoSAM永續年鑑「銀級獎」。
- 4月 榮獲台灣證券交易所「第六屆公司治理評鑑前5%」。
- 7月 連續獲頒勞動部「人才發展品質管理系統金牌獎」。
- 8月 獲得機構股東服務公司ISS評為「Prime（最佳）」ESG企業評級。
- 9月 榮獲天下雜誌「天下企業公民獎」。
- 11月 榮獲台灣企業永續獎7大項殊榮。
- 11月 榮獲行政院「109年國家永續發展獎」。
- 12月 獲評CDP氣候變遷最高「A List」等級榮譽；水安全「領導級」。
- 民國110年 1月 獲頒經濟部工業局「綠色工廠」標章。
- 1月 第一代10奈米級製程試產。
- 2月 榮獲S&P Global永續年鑑「銅級獎」。
- 4月 DDR5進入產品開發。
- 4月 購買陸域風電共計1,040萬度再生能源電力。
- 4月 正式簽署支持TCFD。
- 5月 榮獲遠見企業社會責任ESG綜合績效類楷模獎。
- 4月 台灣證券交易所「第7屆公司治理評鑑前5%」。
- 9月 榮獲天下雜誌「天下永續公民獎」。

民國110年 10月 榮獲「110年度使用電子發票績優營業人」。

10月 榮獲首屆台灣永續發展目標行動獎(TSAA)。

11月 榮獲TCSA台灣十大永續典範企業獎等10項大獎。

11月 榮獲第三屆「國家企業環保獎」。

11月 入選DJSI道瓊永續指數「世界指數」。

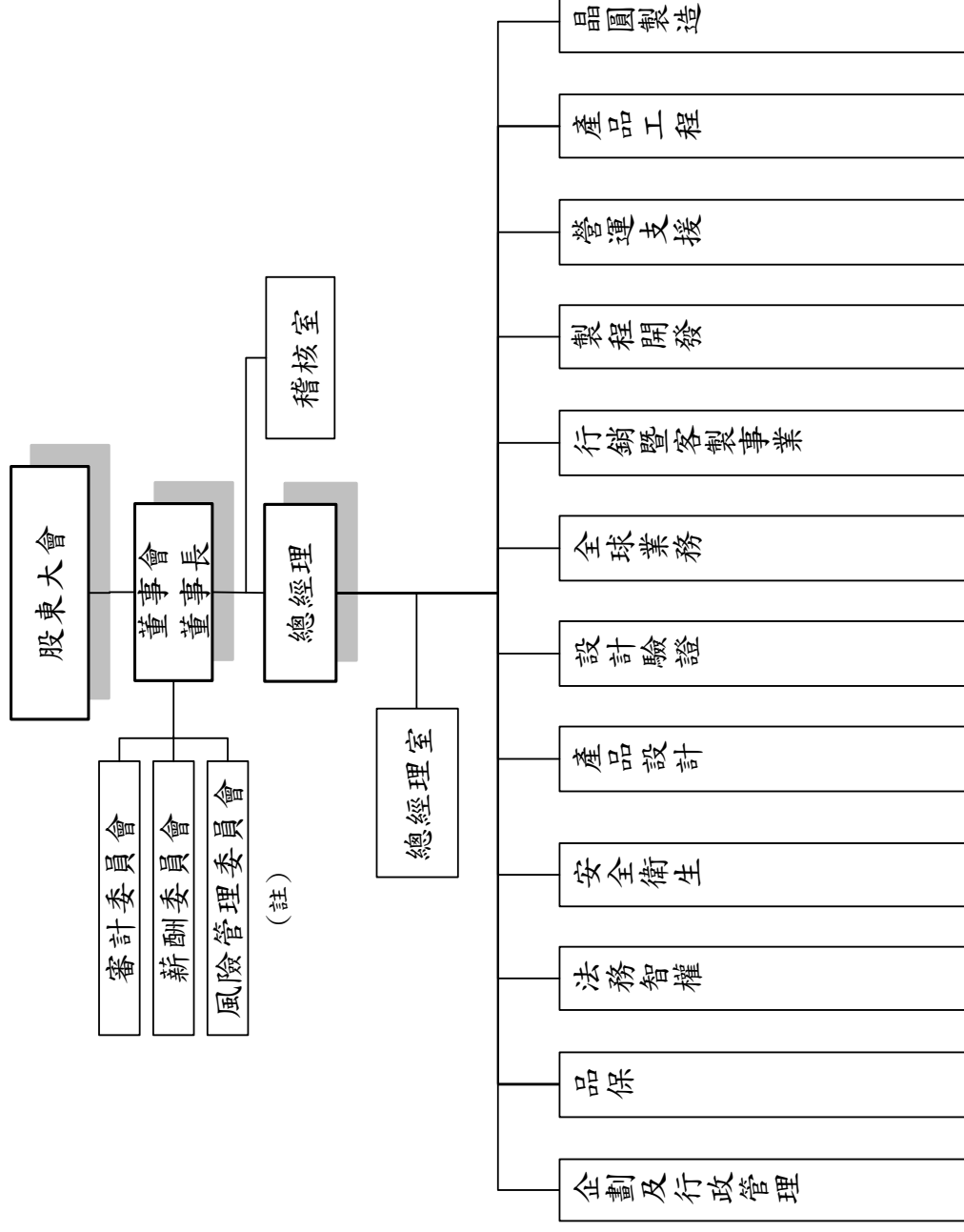
12月 獲評CDP氣候變遷最高「A List」等級榮譽；水安全「領導級」。

民國111年 2月 榮獲S&P Global永續年鑑「銅級獎」。

一、組織系統
(一) 組織結構

參、公司治理報告

111 年 3 月 28 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

註：本公司將於 111 年度提請董事會討論在其轄下設置永續發展委員會，同時合併原風險管理委員會。

(二) 各主要部門所營業務

111 年 3 月 28 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. 負責永續發展之規劃與推動。 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、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	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

111 年 3 月 28 日

職稱	國籍 或註 冊地	姓名	性別 年齡	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 超過70歲	108.05.30	三 年	84.02.17 93.05.12	907,303,775	29.71 -	907,303,775	29.30 957.00	0	0.00 0.00	0	0.00 0.00	政治大學企管系	南亞塑膠公司董事長 南亞電路板公司董事長	無	無	無
董事	中 華 民 國	王文淵	男 超過70歲	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 美國休士頓大學工業工程所碩士	財團法人中華民國紡織業拓展會 董事長 福懋興業公司董事長 福懋科技公司董事長	無	無	無
董事	中 華 民 國	王瑞華	女 61~70歲	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 台塑石化公司常務董事	台灣塑膠公司常務董事 台塑石化公司常務董事	無	無	無
董事	中 華 民 國	李培英	男 61~70歲	108.05.30	三 年	93.05.12	683,098	0.02	1,155,098	0.04	571	0.00	0	0.00	南亞科技公司總經理 力成科技公司獨立董事 (註2)	南亞科技公司總經理 福懋科技公司董事 力成科技公司獨立董事 (註2)	無	無	無
董事	中 華 民 國	鄧明仁	男 超過70歲	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	南亞塑膠公司董事兼總經理 南亞電路板公司董事	無	無	無
董事	中 華 民 國	蘇林慶	男 61~70歲	108.05.30	三 年	105.06.22	269,601	0.01	370,601	0.01	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	南亞科技公司執行副總經理 福懋科技公司董事 (註2)	無	無	無
董事	中 華 民 國	南亞塑膠公司 代表人：吳志祥	男 51~60歲	108.05.30	三 年	84.02.17 108.05.30	907,303,775	29.71 -	907,303,775	29.30 460,000.01	0	0.00 0.00	0	0.00 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	南亞科技公司副總經理 (註2)	無	無	無
董事	中 華 民 國	南亞塑膠公司 代表人：杜達人	男 51~60歲	108.05.30	三 年	84.02.17 108.05.30	907,303,775	29.71 -	907,303,775	29.30 459,000.01	0	0.00 0.00	0	0.00 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	南亞科技公司副總經理 (註2)	無	無	無
董事	中 華 民 國	福懋興業公司(註1) 代表人：(缺額)	-	108.05.30	三 年	84.02.17 -	7,711,010	0.25 -	7,711,010	0.25 -	0	0.00 -	0	0.00 -	-	-	-	-	-
獨立 董事	中 華 民 國	賴清祺	男 超過70歲	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	財團法人台北金融研究發展基金會 董事 聯嘉光電公司獨立董事 中華大學講座教授	無	無	無
獨立 董事	中 華 民 國	許舒博	男 51~60歲	108.05.30	三 年	102.06.21	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	中華民國全國商業總會理事長 中正大學犯罪研究所碩士	台灣人壽保險公司副董事長 中國信託產物保險公司董事長 中華民國全國商業總會理事長 財團法人人壽保險文教基金會 董事長	無	無	無
獨立 董事	中 華 民 國	侯彩鳳	女 61~70歲	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	財團法人大揚教育基金會董事長 高雄市勞工慈善協會理事長 華泰電子公司董事長特助	無	無	無

註1：法人董事福懋興業公司代表謝式銘先生於111年1月10日辭世，截至111年3月28日止尚未改派法人代表。

註2：兼任本公司關係企業之職務請參閱捌、特別記載事項之一、(一) 1.(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(4.00%)、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(1.50%)、花旗(台灣)商業銀行託管遠大系統股份有限公司投資專戶(1.45%)、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(1.20%)
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%)、寶來台灣高股息基金專戶(4.71%)、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%)、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

111 年 4 月 22 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(1.50%)、財團法人明志科技大學(1.43%)、新制勞工退休基金(1.25%)
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%)、富邦人壽保險股份有限公司(2.22%)、王文淵(2.20%)、聯合電力發展股份有限公司(1.63%)、渣打託管創世資本集團股份有限公司專戶(1.51%)、匯豐銀行託管肯德電力發展股份有限公司專戶(1.45%)
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%)、渣打託管創世資本集團股份有限公司專戶(0.60%)、匯豐銀行託管包爾能源股份有限公司投資專戶(0.51%)、渣打託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%)、新制勞工退休基金(0.47%)
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%)
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	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	投資專戶
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	投資專戶
寶來台灣高股息基金專戶	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	謝明德(16.75%)、鐘秋敏(7.16%)、謝宜真(6.78%)、穩全實業股份有限公司(5.92%)
亞太投資股份有限公司	台灣塑膠工業股份有限公司(16.17%)、南亞塑膠工業股份有限公司(14.99%)、台灣化學纖維股份有限公司(14.97%)、英屬維京群島能源聯合股份有限公司(4.71%)、英屬維京群島電力無限公司(4.71%)、王思涵(4.25%)、福懋興業股份有限公司(2.35%)、達新工業股份有限公司(2.35%)、英屬維京群島凌悟股份有限公司(2.35%)、英屬維京群島亞克曼兄弟股份有限公司(2.35%)

法人名稱	法人之主要股東
長庚醫療財團法人	南亞塑膠工業股份有限公司(19.27%)、台灣化學纖維股份有限公司(14.83%)、台灣塑膠工業股份有限公司(14.23%)、王永在(已歿，12.04%)、王永慶(已歿，7.87%)
長庚大學	長庚醫療財團法人(56.98%)、王永慶(已歿，13.16%)、賴比瑞亞商秦氏國際投資公司(3.89%)、南亞塑膠工業股份有限公司(2.56%)、台灣塑膠工業股份有限公司(2.26%)
財團法人明志科技大學	王永慶(已歿，43.22%)、王永在(已歿，38.80%)、南亞塑膠工業股份有限公司(5.08%)、賴比瑞亞商秦氏國際投資公司(3.74%)、台灣化學纖維股份有限公司(1.66%)
長庚學校財團法人長庚科技大學	王永慶(已歿，31.99%)、長庚醫療財團法人(29.59%)、王永在(已歿，21.65%)、王文淵(3.76%)、賴比瑞亞商秦氏國際投資公司(1.99%)

註：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比率，即為出資者或捐助人名稱及其出資或捐助比率，捐助人已過世者，並加註「已歿」。

董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

111 年 3 月 28 日

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
南亞塑膠公司 代表人：吳嘉昭		具有豐富產業知識及經營管理經驗，包括塑膠、紡織纖維、化學、半導體、鋼鐵、航運等產業。現為本公司董事長，並擔任上述相關公司董事長或董事。 具備領導決策、策略擘劃、危機處理、風險管理等能力，深具國際觀與洞察力，並監督落實執行晶圓銷售價值提高、自主技術開發與製程轉換、ESG 與永續經營。	未有配偶或二親等以內之親屬擔任本公司董事者，符合證券交易法第 26 條之 3 規定。	無
王文淵		具有豐富產業知識及經營管理經驗，包括塑膠、紡織纖維、化學、油電燃氣、半導體、鋼鐵、航運、生技醫療等產業，曾為上述產業高階經理人，現擔任相關公司董事長、董事。 具備領導統御、決策判斷、危機處理等能力及國際市場觀，係為中國大陸、美國、越南等跨國企業領導者，並為現任中華民國紡織業拓展會董事長。 具備工程技術專長，深度瞭解 AI 領域，帶領本公司從節能減排、循環經濟、AI 模擬到數位轉型。	未有配偶或二親等以內之親屬擔任本公司董事者，符合證券交易法第 26 條之 3 規定。	無
王瑞華		具有豐富產業知識及經營管理經驗，包括塑膠、油電燃氣、紡織纖維、化學、半導體、鋼鐵、航運、生技醫療等產業，曾擔任美國石化企業之高階經理人，現為上述產業上市公司及跨國公司董事。 具備領導決策、策略擘劃、危機處理、風險管理等能力，深具國際觀與洞察力，並主導落實執行 KPI 績效指標管理，及監督本公司積極推動 ESG。	未有配偶或二親等以內之親屬擔任本公司董事者，符合證券交易法第 26 條之 3 規定。	無
李培瑛		深耕半導體及 DRAM 產業約 38 年，曾任美國 IBM 公司研發資深主管及本公司資深副總經理，現為本公司總經理及子公司董事長或董事。 具備經營管理、領導決策、危機處理、風險管理等能力及國際市場觀，帶領本公司轉型，專注於消費性、低功率及伺服器等利基型產品市場，並強化公司治理、落實綠色科技及環境永續。	未有配偶或二親等以內之親屬擔任本公司董事者，符合證券交易法第 26 條之 3 規定。	1

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
鄒明仁		具有豐富產業知識及管理經驗，包括塑膠、半導體及電子零組件等產業。現為本公司董事，並擔任相關公司董事或總經理。 具備經營管理、領導決策、溝通協調、危機處理、風險管理等能力，並監督 AI 模擬到數位轉型、節能減碳及工安環保等面向。	未有配偶或二親等以內之親屬擔任本公司董事者，符合證券交易法第 26 條之 3 規定。	無
蘇林慶		擁有 25 年以上 DRAM 產業經歷，具有豐富研發、生產製造與管理經驗，現為本公司執行副總經理及子公司董事。 具備領導決策、危機處理、風險管理等能力，主導執行本公司 12 吋廠建置、製程轉換及技術推進，監督綠色生產的執行，以提升公司在氣候變遷危機下之營運韌性，並導入 AI 智慧工廠。	未有配偶或二親等以內之親屬擔任本公司董事者，符合證券交易法第 26 條之 3 規定。	無
南亞塑膠公司 代表人：吳志祥		擁有 25 年以上 DRAM 產業經歷，曾任相關公司總經理，現為本公司副總經理及子公司董事。 具備經營管理、溝通協調、風險管理等能力，監督本公司產銷協調、投資計畫評估、人事管理及投資人關係維護，主導推動公司治理及永續發展，並內化國內外機構評比(選)，以強化公司經營。	未有配偶或二親等以內之親屬擔任本公司董事者，符合證券交易法第 26 條之 3 規定。	無
南亞塑膠公司 代表人：莊達人		擁有 25 年以上半導體及 DRAM 產業經驗，曾任相關公司總經理，現為本公司副總經理及子公司董事。 具備經營管理、溝通協調、國際市場觀等能力，掌握 DRAM 市場需求脈動與產品發展趨勢，主導執行本公司行銷暨客製事業的產品推廣計畫，並調整產品定位及拓展客戶群。	未有配偶或二親等以內之親屬擔任本公司董事者，符合證券交易法第 26 條之 3 規定。	無
福懋興業公司 代表人：(缺額)		-	-	-
賴清祺		曾擔任行政院副秘書長、經建會主任秘書及中華郵政公司董事長等職務，並取得會計師證書，現任中華大學財務管理學系講座教授。 具備管理、會計或財務專長，擔任本公司獨立董事期間，以獨立客觀的立場，提供各項建議並善盡監督之責，亦為本公司審計委員會召集人、風險管理及薪資報酬委員會成員，且未有公司法第 30 條各款情事。	未有配偶或二親等以內之親屬擔任本公司董事，本人及配偶或以他人名義皆未持有本公司發行股票，未向本公司提供審計、商務、法務、財務、會計等服務且未取得相關報酬，並符合公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條之規定。 自 107 年 3 月起，擔任聯嘉光電公司獨立董事。	1

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
許舒博		曾擔任中華民國人壽保險商業同業公會理事長，現任中華民國全國商業總會理事長、台灣人壽保險公司副董事長。具備豐富管理學識、金融保險相關專業及多元產業領導經驗等，擔任本公司獨立董事期間，以獨立客觀的立場，提供各面向意見並善盡監督之責，亦為本公司薪資報酬委員會召集人、審計及風險管理委員會成員，且未有公司法第 30 條各款情事。	未有配偶或二親等以內之親屬擔任本公司董事，本人及配偶或以他人名義皆未持有本公司發行股票，未向本公司提供審計、商務、法務、財務、會計等服務且未取得相關報酬，並符合公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條之規定。	無
侯彩鳳		曾擔任證券公司總經理，現任華泰電子公司董事長特助。具備金融證券及半導體封裝測試產業等相關經驗，擔任本公司獨立董事期間，以獨立客觀的立場，提供建議並善盡監督之責，亦為本公司審計、薪資報酬及風險管理委員會成員，且未有公司法第 30 條各款情事。	未有配偶或二親等以內之親屬擔任本公司董事，本人及配偶或以他人名義皆未持有本公司發行股票，未向本公司提供審計、商務、法務、財務、會計等服務且未取得相關報酬，並符合公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條之規定。	無

董事會多元化及獨立性：

1. 董事會多元化：

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。

截至 110 年底，董事成員共 12 位，包含 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 16.7%及 33.3%，董事年齡分布為 51~60 歲共 3 位，61~70 歲共 4 位，超過 70 歲共 5 位，本公司將以女性董事占比達 25%為目標。各董事經學歷、性別、專業資格、工作經驗及多元化情形等相關資訊請參閱參、公司治理報告之二、(一)董事資料，另董事會多元化落實情形如下：

基本資料						經營專業背景及管理決策能力					產業經驗
職 稱	姓 名	性 別	本公司 員工	獨董任期		經營 管理	領 導 決 策	DRAM 產業	國 際 觀	財 會 分 析	全球行業 分類標準 GICS Level 1 (註)
				4~6 年	7~9 年						
董事長	吳嘉昭	男				✓	✓	✓	✓	✓	原物料
董 事	王文淵	男				✓	✓	✓	✓	✓	原物料
董 事	王瑞華	女				✓	✓	✓	✓	✓	原物料
董 事	李培瑛	男	✓			✓	✓	✓	✓	✓	資訊科技
董 事	鄒明仁	男				✓	✓	✓	✓	✓	原物料
董 事	蘇林慶	男	✓			✓	✓	✓	✓	✓	資訊科技
董 事	吳志祥	男	✓			✓	✓	✓	✓	✓	資訊科技
董 事	莊達人	男	✓			✓	✓	✓	✓	✓	資訊科技
董 事	福懋興業公司 代表人：(缺額)	-									
獨立董事	賴清祺	男		✓		✓	✓		✓	✓	
獨立董事	許舒博	男			✓	✓	✓		✓	✓	金融
獨立董事	侯彩鳳	女			✓	✓	✓	✓	✓	✓	資訊科技、 金融

註：全球行業分類標準(Global Industry Classification Standard, GICS)。

2. 董事會獨立性：

截至 110 年底，獨立董事共 3 人，佔全體董事成員的 25%，其未有配偶或二親等以內之親屬擔任本公司董事，本人及配偶或以他人名義皆未持有本公司發行股票，未向本公司提供審計、商務、法務、財務、會計等服務且未取得相關報酬，並符合公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條之規定；其餘董事皆未有配偶或二親等以內之親屬擔任本公司董事者，符合證券交易法第 26 條之 3 規定；董事間並未具有配偶或二親等以內之親屬關係之情形，符合證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定。（相關資訊請參閱前述之董事專業資格及獨立性揭露表）

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

111年3月28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2)
					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	1,155,098	0.04	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1)	無	無	無	無
執行副總	中華民國	蘇林慶	男	108.03.08	370,601	0.01	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1)	無	無	無	無
副總	中華民國	吳志祥	男	106.12.20	460,000	0.01	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1)	無	無	無	無
副總	中華民國	莊達人	男	106.12.20	459,000	0.01	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1)	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	蘇啟孟	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1)	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	216,027	0.01	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	62,000	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1)	無	無	無	無
協理	中華民國	張全仁	男	106.12.20	173,048	0.01	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	男	106.03.09	40,000	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	0	0.00	0	0.00	0	0.00	南亞科技公司處長 中興大學會計系	(註1)	無	無	無	無

註1：兼任本公司關係企業之職務請參閱捌、特別記載事項之一、(一) 1.(5)關係企業董事、監察人及總經理資料。

註2：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。

(原協理張武煌先生於110年5月18日退休。)

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；110年12月31日

職 稱	姓 名	董事酬金				A、B、C及D等 四項總額及占稅 後純益之比例 (註2)	兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、 F及G等七項總 額及占稅後純 益之比例		來 自 公 司 外 資 或 子 公 司 轉 讓 業 務 之 酬 金			
		報酬 (A)		退職 退休金 (B)			董事酬勞 (C) (註1)		業務執行 費用 (D)		薪資、 獎金等 支費等 (E)	退職 退休金 (F)		員工酬勞 (G) (註3)		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	財務報告內所有公司				本公司	財務報告內所有公司	
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	0	0	0	0	0	550	550	550	22,595	216	41,180	0	41,180	64,541	2,814
董 事	蘇 林 慶															
董 事	福懋興業公司 代表人：謝式銘															
董 事	南亞塑膠公司 代表人：吳志祥															
董 事	南亞塑膠公司 代表人：莊達人															
獨立董事	賴清祺														6,060	0
獨立董事	許舒博	5,400	5,400	0	0	0	660	6,060	660	0	0	0	0	0	0.0265%	0.0265%
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、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/轉投資事業非屬員工之顧問等)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。

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/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

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、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、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、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、南亞塑膠公司
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
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、福懋興業公司
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	無	無
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無	吳志祥、莊達人	吳志祥、莊達人
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無	李培瑛、蘇林慶	李培瑛、蘇林慶
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	14	14	14	14

(二) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元；110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 總額及占稅後純益 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	27,049	27,049	324	324	0	0	48,180	0	48,180	0	75,553	75,553	180
副 總	莊達人											0.3307%	0.3307%	
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	無	無
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	無	無
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	無	無
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	無	無
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	無
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	吳志祥、莊達人、陳祐明	吳志祥、莊達人、陳祐明
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	李培瑛、蘇林慶	李培瑛、蘇林慶
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無
100,000,000 元以上	無	無
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；110 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	86,180	86,180	0.3772
	執行副總	蘇林慶				
	副 總	吳志祥				
	副 總	莊達人				
	副 總	陳祐明				
	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				
	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。

(原協理張武煌先生於 110 年 5 月 18 日退休。)

(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：%

職稱 \ 年度	本公司		財務報告內所有公司	
	110 年度	109 年度	110 年度	109 年度
董事(註)	0.3090	0.6207	0.3090	0.6207
總經理及副總經理	0.3307	0.6392	0.3307	0.6392

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) 110 年度董事酬金總額占稅後純益比例較 109 年度減少，主要係 110 年度稅後純益較 109 年度增加。
- (2) 110 年度總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例較 109 年度減少，主要係 110 年度稅後純益較 109 年度增加。

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，另按實際出席董事會次數支給車馬費。
- (2) 獨立董事每月支領固定酬金及實際出席車馬費，並未支領變動報酬；其餘董事除支領實際出席車馬費外，不支領其他報酬；所有董事皆不支領董事酬勞。
- (3) 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。
- (4) 總經理及副總經理等經理人酬金係依據公司章程及公司法第29條規定辦理，另外，其薪資調整及其他報酬，依各別負責機能的營運目標或財務指標的達成度，個人績效及貢獻度，領導力、溝通力與創新力等表現，並納入經濟、環境及社會三個面向等永續發展的公司治理指標，且參酌業界薪酬水準，以做為酬金核定之依據。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

最近年度至 110 年 12 月 31 日止董事會開會 6 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	6	0	100	
董 事	王文淵	6	0	100	
董 事	王瑞華	6	0	100	
董 事	李培瑛	6	0	100	
董 事	鄒明仁	6	0	100	
董 事	蘇林慶	6	0	100	
董 事	福懋興業公司 代表人：謝式銘	3	3	50	
董 事	南亞塑膠公司 代表人：吳志祥	6	0	100	
董 事	南亞塑膠公司 代表人：莊達人	6	0	100	
獨立董事	賴清祺	6	0	100	
獨立董事	許舒博	6	0	100	
獨立董事	侯彩鳳	6	0	100	

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、蘇林慶、吳志祥及莊達人等 4 人。

議案內容：110 年 2 月 26 日召開 110 年第 1 次董事會，為擬訂本公司 109 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：李培瑛、蘇林慶、吳志祥及莊達人等 4 人。

議案內容：110 年 2 月 26 日召開 110 年第 1 次董事會，為擬訂本公司庫藏股轉讓經理人之認購股數。

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。

(三) 董事姓名：李培瑛、蘇林慶、吳志祥及莊達人等 4 人。

議案內容：110 年 8 月 4 日召開 110 年第 4 次董事會，本公司經理人 110 年調薪幅度，擬以不超過員工調薪幅度辦理。

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：吳嘉昭及王文淵等 2 人。

議案內容：110 年 11 月 3 日召開 110 年第 5 次董事會，為擬與財團法人明志科技大學簽訂「土地租賃契約書」。

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，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：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	109 年 10 月 1 日 至 110 年 9 月 30 日	董事會	董事成員 自評	包括對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制等。
		個別董事成員	董事成員 自評	包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。
		審計委員會	委員成員 自評	包括對公司營運之參與程度、審計委員會職責認知、審計委員會決策品質、審計委員會組成及成員選任、內部控制等。
		薪資報酬委員會	委員成員 自評	包括對公司營運之參與程度、薪資報酬委員會職責認知、薪資報酬委員會決策品質、薪資報酬委員會組成及成員選任等。
		風險管理委員會	委員成員 自評	包括對公司營運之參與程度、風險管理委員會職責認知、風險管理委員會決策品質、風險管理委員會組成及成員選任等。

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。
- (六) 本公司為強化董事會職能及風險管理機制，已於109年11月4日董事會決議通過設置風險管理委員會，協助審查風險管理政策與架構、風險胃納與承受度、督導各項風險管理制度之執行及其機制之有效運作等，以達成本公司風險管理之目標。

(二) 審計委員會運作情形

最近年度至110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	
委 員	許舒博	6	0	100	
委 員	侯彩鳳	6	0	100	

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，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、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。

審計委員會 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
110 年 2 月 26 日 110 年第 1 次	1. 為造具本公司 109 年度財務報告。	✓	—
	2. 為擬具本公司「內部控制制度聲明書」。	✓	—
	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無。 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：該次審計委員會討論事項業經 110 年 2 月 26 日董事會之全體出席董事同意通過。		
110 年 5 月 5 日 110 年第 2 次	1. 為擬修正本公司股務作業相關規範。	✓	—
	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無。 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：該次審計委員會討論事項業經 110 年 5 月 5 日董事會之全體出席董事同意通過。		
110 年 6 月 24 日 110 年第 3 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。	✓	—
	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無。 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：該次審計委員會討論事項業經 110 年 6 月 24 日董事會之全體出席董事同意通過。		
110 年 11 月 3 日 110 年第 5 次	1. 為擬與財團法人明志科技大學簽訂「土地租賃契約書」。	✓	—
	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無。 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：該次審計委員會討論事項業經 110 年 11 月 3 日董事會決議，除部分董事因利害關係迴避外，其餘出席董事均同意通過。		

審計委員會 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
110年12月17日 110年第6次	1. 為擬訂本公司111年度稽核計畫。 獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無。 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：該次審計委員會討論事項業經110年12月17日董事會之全體出席董事同意通過。	—	—

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每季至少一次檢討會議，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. 獨立董事與內部稽核主管每年至少十次溝通會議(不含董事會)，其中包含每年至少一次在無一般董事及管理階層在場之情況下單獨溝通。
7. 110年度獨立董事與內部稽核主管溝通事項及情形摘要

日期/ 溝通方式	出(列)席人員	溝通事項	溝通結果
110年2月18日 檢討會	1. 獨立董事賴清祺、許舒博、侯彩鳳 2. 稽核主管曾家森 3. 管理階層及稽核人員	1. 109年11至12月內部稽核計畫執行情形 2. 擬具「內部控制制度聲明書」	良好，無意見。
110年2月26日 審計委員會	1. 獨立董事賴清祺、許舒博、侯彩鳳 2. 稽核主管曾家森 3. 會計師寇惠植 4. 董事長及管理階層	1. 109年11至12月內部稽核計畫執行情形 獨立董事建議： 檢視子公司核簽流程 2. 擬具「內部控制制度聲明書」	1. 洽悉，並提董事會報告。另稽核室及相關部門已依獨董建議辦理。 2. 全體出席委員同意通過，並提請董事會決議。

日期/ 溝通方式	出(列)席人員	溝通事項	溝通結果
110年4月28日 檢討會	1. 獨立董事賴清祺、 許舒博、侯彩鳳 2. 稽核主管曾家森 3. 管理階層及稽核 人員	1. 110 年第一季內部稽核 計畫執行情形 2. 擬修正本公司股務作業 相關規範	良好，無意見。
110年5月5日 審計委員會	1. 獨立董事賴清祺、 許舒博、侯彩鳳 2. 稽核主管曾家森 3. 會計師寇惠植 4. 董事長及管理階層	1. 110年第一季內部稽核計 畫執行情形 獨立董事建議： 增列不定期稽核執行情形 明細表 2. 擬修正本公司股務作業 相關規範	1. 洽悉，並提董事會報告。 另稽核室已依獨董建議 辦理。 2. 全體出席委員同意通 過，並提請董事會決議。
110年5月19日 檢討會	1. 獨立董事賴清祺、 許舒博、侯彩鳳 2. 稽核主管曾家森 3. 管理階層	109年度內控制度缺失及異 常事項改善情形 獨立董事建議： 調整案由文字	稽核室已依獨董建議辦理。
110年6月24日 審計委員	1. 獨立董事賴清祺、 許舒博、侯彩鳳 2. 稽核主管曾家森 3. 董事長及管理階層	109年度稽核計畫執行情形	洽悉，無意見，並提董事會 報告。
110年7月23日 檢討會	1. 獨立董事賴清祺、 許舒博、侯彩鳳 2. 稽核主管曾家森 3. 管理階層及稽核 人員	110年第二季內部稽核計畫 執行情形 獨立董事建議： 進行子公司規範宣導及強 化子公司稽核	子公司及稽核室已依獨董 建議辦理。
110年7月23日 單獨溝通會	1. 獨立董事賴清祺、 許舒博、侯彩鳳 2. 稽核主管曾家森 3. 會計師寇惠植	1. 不定期稽核項目 2. 公司取得或處分資產辦 理情形 獨立董事建議： 1. 稽核人員進修情形須提 報獨董知悉 2. 強化稽核結果無異常項 目之記錄內容	稽核室已依獨董建議辦理。
110年8月3日 審計委員會	1. 獨立董事賴清祺、 許舒博、侯彩鳳 2. 稽核主管曾家森 3. 會計師寇惠植 4. 董事長及管理階層	110 年第二季內部稽核計 畫執行情形	洽悉，無意見，並提董事 會報告。
110年10月25日 檢討會	1. 獨立董事賴清祺、 許舒博、侯彩鳳 2. 稽核主管曾家森 3. 管理階層及稽核 人員	110 年第三季內部稽核計 畫執行情形	良好，無意見。

日期/ 溝通方式	出(列)席人員	溝通事項	溝通結果
110年11月3日 審計委員會	1. 獨立董事賴清祺、 許舒博、侯彩鳳 2. 稽核主管曾家森 3. 會計師寇惠植 4. 董事長及管理階層	110年第三季內部稽核計畫 執行情形	洽悉，無意見，並提董事會 報告。
110年12月1日 檢討會	1. 獨立董事賴清祺、 許舒博、侯彩鳳 2. 稽核主管曾家森 3. 管理階層及稽核 人員	1. 110年10月內部稽核計畫 執行情形 獨立董事建議： 防範稽核異常重複發生作 法 2. 擬訂111年度稽核計畫	1. 稽核室及相關部門將依 獨董建議辦理。 2. 良好，無意見。
110年12月17日 審計委員會	1. 獨立董事賴清祺、 許舒博、侯彩鳳 2. 稽核主管曾家森 3. 董事長及管理階層	1. 110年10月內部稽核計畫 執行情形 2. 擬訂111年度稽核計畫 獨立董事建議： 到公司進行實地覆核稽核 作業	1. 洽悉，無意見，並提董事 會報告。 2. 全體出席委員同意通 過，並提請董事會決 議。另稽核室將依獨董 建議辦理。

(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，就查核或核閱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. 獨立董事與會計師每年至少五次溝通會議，其中包含每年至少一次在無一般董事及管理階層在場之情況下單獨溝通。
3. 110年度獨立董事與會計師溝通事項及情形摘要

日期/ 溝通方式	出(列)席人員	溝通事項	溝通結果
110年2月26日 審計委員會	1. 獨立董事賴清祺、 許舒博、侯彩鳳 2. 稽核主管曾家森 3. 會計師寇惠植 4. 董事長及管理階層	109年度財務報告查核意見 等溝通事項說明	全體出席委員同意通 過，並提請董事會決議。
110年5月5日 審計委員會	1. 獨立董事賴清祺、 許舒博、侯彩鳳 2. 稽核主管曾家森 3. 會計師寇惠植 4. 董事長及管理階層	110年第一季財務報告核閱 意見等溝通事項說明	洽悉，並提董事會報告。
110年7月23日 單獨溝通會	1. 獨立董事賴清祺、 許舒博、侯彩鳳 2. 稽核主管曾家森 3. 會計師寇惠植	會計師核閱結論及財務報 告揭露資訊之討論	良好，無意見。
110年8月3日 審計委員會	1. 獨立董事賴清祺、 許舒博、侯彩鳳 2. 稽核主管曾家森 3. 會計師寇惠植 4. 董事長及管理階層	110年第二季財務報告核 閱意見等溝通事項說明	洽悉，並提董事會報告。

日期/ 溝通方式	出(列)席人員	溝通事項	溝通結果
110年11月3日 審計委員會	1. 獨立董事賴清祺、 許舒博、侯彩鳳 2. 稽核主管曾家森 3. 會計師寇惠植 4. 董事長及管理階層	110年第三季財務報告核閱 意見等溝通事項說明	洽悉，並提董事會報告。

四、審計委員會之年度工作重點：

111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。

(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，並依規定於每季財務報告揭露持股5%以上股東資訊。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？	✓		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。 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。 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。 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。	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？	✓		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。	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	
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？</p>	✓		<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>截至110年底，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%），董事年齡分布為51~60歲共3位，61~70歲共4位，超過70歲共5位，本公司將以女性董事占比達25%為目標，另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、工作經驗及多元化情形等相關資訊請參閱參、公司治理報告之二、(一)董事資料。</p>	符合「上市上櫃公司治理實務守則」第20條規定。
<p>(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>	✓		<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，為強化董事會職能及風險管理機制，本公司已於109年11月4日董事會決議設置風險管理委員會（其組成、職責及運作情形請參閱本表格之八、(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形）。</p>	符合「上市上櫃公司治理實務守則」第28、28-1條規定。
<p>(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？</p>	✓		<p>本公司於109年8月6日經董事會決議訂定「董事會績效評估辦法」，並已完成110年度董事會、審計委員會、薪資報酬委員會及風險管理委員會之定期績效評估（請參閱參、公司治理報告之四、(一)董事會運作情形），其績效評估結果均為優良並已提報同年12月17日董事會，相關資料可做為董事薪酬及提名續任之參考。</p>	符合「上市上櫃公司治理實務守則」第37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																			
(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，並已將最近年度評估結果提報111年2月24日董事會。	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. 110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> <p>3. 公司治理主管110年進修情形：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>進修日期</th><th>課程名稱</th><th>主辦單位</th><th colspan="2">時數</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110.07.16</td><td>董監事關係人交易分析與案例探討</td><td rowspan="2">證券暨期貨市場發展基金會</td><td>3</td><td rowspan="2">12</td></tr> <tr> <td>110.07.22</td><td>晶圓代工與先進封裝技術與供應鏈商機</td><td>3</td></tr> <tr> <td>110.09.01</td><td>第十三屆臺北公司治理論壇</td><td>金融監督管理委員會</td><td>6</td><td></td></tr> </tbody> </table>	進修日期	課程名稱	主辦單位	時數		110.07.16	董監事關係人交易分析與案例探討	證券暨期貨市場發展基金會	3	12	110.07.22	晶圓代工與先進封裝技術與供應鏈商機	3	110.09.01	第十三屆臺北公司治理論壇	金融監督管理委員會	6		符合「上市上櫃公司治理實務守則」第3-1條規定。
進修日期	課程名稱	主辦單位	時數																			
110.07.16	董監事關係人交易分析與案例探討	證券暨期貨市場發展基金會	3	12																		
110.07.22	晶圓代工與先進封裝技術與供應鏈商機		3																			
110.09.01	第十三屆臺北公司治理論壇	金融監督管理委員會	6																			

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	
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及ESG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(如全員會議、線上作業人員會議等)、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> <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。另廠商可於平台上『廠商意見反應專區』提出問題，由專人即時處理及回覆，致力達到資訊對稱之目標。</p>	符合「上市上櫃公司治理實務守則」第51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>(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：本公司透過4U專案(聚焦校園、照亮地球、啟動視界及攜手鄰里)，集結公司內外部的資金、物資與人力，落實社會參與的實際行動，並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、58條規定。
(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	✓		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，且於109年起在規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財	符合「上市上櫃公司治理實務守則」第55條第2項部分規定。

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	
提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？			務報告與各月份營運情形。	
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，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「員工保護暨申訴辦法」，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> <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</p>	符合「上市上櫃公司治理實務守則」第52~54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>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>	

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，本公司制定「台塑企業供應商/承攬商企業社會責任承諾書」，該承諾書中包含台塑企業訂定之供應商/承攬商行為準則、RBA行為準則及無衝突礦產相關之規定與要求，供應商在簽訂合約前需承諾遵守承諾書之企業社會責任規範，以確認供應商(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，皆能遵守本公司的行為準則，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>(3) 為確保供應鏈對於永續議題之落實度，本公司每年針對主要供應商發放「南亞科技供應鏈行為準則問卷」，讓供應商進行自評並全面回收。供應商需於調查表中回覆各項永續議題的執行狀況，提供相關管理體系認證之證書。供應商自評之結果將作為永續風險管理之依據，亦作為本公司輔導供應鏈永續性之參考。問卷評估內容以經濟/社會/環境三大面向為考量，分析供應商自評結果，篩選出5%的高風險廠商，進行實地稽核，並予以輔導改善。此外，為提高供應鏈的永續性風險管理，針對關鍵供應商採階段性每三年至少一次文件或現場稽核，以確保供應鏈永續經營的落實度。</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>(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> <p>(六)董事進修之情形：</p> <table><tr><th>姓名</th><th>進修日期</th><th>課程名稱</th><th>主辦單位</th><th colspan="2">時數</th></tr><tr><td>吳嘉昭</td><td rowspan="5">110.11.24</td><td rowspan="5">1. 後疫情時代之全球經濟前瞻 2. 國際碳關稅最新發展趨勢與因應作法</td><td rowspan="5">證 券 暨 期 貨 市 場 發 展 基 金 會</td><td>3</td><td rowspan="5">6</td></tr><tr><td>王文淵</td><td></td></tr><tr><td>王瑞華</td><td>3</td></tr><tr><td>鄒明仁</td><td></td></tr><tr><td>莊達人</td><td></td></tr><tr><td>李培瑛</td><td rowspan="2">110.11.22</td><td rowspan="2">1. 後疫情時代與中美貿易戰下的資安價值 2. 後疫情下的全球風險趨勢</td><td rowspan="2">證 券 暨 期 貨 市 場 發 展 基 金 會</td><td>3</td><td rowspan="2">6</td></tr><tr><td>謝式銘</td><td>3</td></tr><tr><td rowspan="2">蘇林慶</td><td>110.11.22</td><td>後疫情下的全球風險趨勢</td><td rowspan="2">證 券 暨 期 貨 市 場 發 展 基 金 會</td><td>3</td><td rowspan="2">6</td></tr><tr><td>110.11.24</td><td>國際碳關稅最新發展趨勢與因應作法</td><td>3</td></tr><tr><td rowspan="4">吳志祥</td><td>110.04.29</td><td>第二十四場次 CEO 講堂暨專題演說</td><td rowspan="2">台 灣 永 續 能 源 研 究 基 金 會</td><td>2</td><td rowspan="4">13</td></tr><tr><td>110.07.29</td><td>第二十五場次 CEO 講堂暨專題演說</td><td>2</td></tr><tr><td>110.11.22</td><td>後疫情下的全球風險趨勢</td><td rowspan="2">證 券 暨 期 貨 市 場 發 展 基 金 會</td><td>3</td></tr><tr><td>110.11.24</td><td>1. 後疫情時代之全球經濟前瞻 2. 國際碳關稅最新發展趨勢與因應作法</td><td>3</td></tr></table>				姓名	進修日期	課程名稱	主辦單位	時數		吳嘉昭	110.11.24	1. 後疫情時代之全球經濟前瞻 2. 國際碳關稅最新發展趨勢與因應作法	證 券 暨 期 貨 市 場 發 展 基 金 會	3	6	王文淵		王瑞華	3	鄒明仁		莊達人		李培瑛	110.11.22	1. 後疫情時代與中美貿易戰下的資安價值 2. 後疫情下的全球風險趨勢	證 券 暨 期 貨 市 場 發 展 基 金 會	3	6	謝式銘	3	蘇林慶	110.11.22	後疫情下的全球風險趨勢	證 券 暨 期 貨 市 場 發 展 基 金 會	3	6	110.11.24	國際碳關稅最新發展趨勢與因應作法	3	吳志祥	110.04.29	第二十四場次 CEO 講堂暨專題演說	台 灣 永 續 能 源 研 究 基 金 會	2	13	110.07.29	第二十五場次 CEO 講堂暨專題演說	2	110.11.22	後疫情下的全球風險趨勢	證 券 暨 期 貨 市 場 發 展 基 金 會	3	110.11.24	1. 後疫情時代之全球經濟前瞻 2. 國際碳關稅最新發展趨勢與因應作法	3	符合「上市上櫃公司治理實務守則」第40條規定。
姓名	進修日期	課程名稱	主辦單位	時數																																																								
吳嘉昭	110.11.24	1. 後疫情時代之全球經濟前瞻 2. 國際碳關稅最新發展趨勢與因應作法	證 券 暨 期 貨 市 場 發 展 基 金 會	3	6																																																							
王文淵																																																												
王瑞華				3																																																								
鄒明仁																																																												
莊達人																																																												
李培瑛	110.11.22	1. 後疫情時代與中美貿易戰下的資安價值 2. 後疫情下的全球風險趨勢	證 券 暨 期 貨 市 場 發 展 基 金 會	3	6																																																							
謝式銘				3																																																								
蘇林慶	110.11.22	後疫情下的全球風險趨勢	證 券 暨 期 貨 市 場 發 展 基 金 會	3	6																																																							
	110.11.24	國際碳關稅最新發展趨勢與因應作法		3																																																								
吳志祥	110.04.29	第二十四場次 CEO 講堂暨專題演說	台 灣 永 續 能 源 研 究 基 金 會	2	13																																																							
	110.07.29	第二十五場次 CEO 講堂暨專題演說		2																																																								
	110.11.22	後疫情下的全球風險趨勢	證 券 暨 期 貨 市 場 發 展 基 金 會	3																																																								
	110.11.24	1. 後疫情時代之全球經濟前瞻 2. 國際碳關稅最新發展趨勢與因應作法		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><thead><tr><th>姓名</th><th>進修日期</th><th>課程名稱</th><th>主辦單位</th><th colspan="2">時數</th></tr></thead><tbody><tr><td rowspan="5">賴清祺</td><td>110.09.01</td><td>第十三屆臺北公司治理論壇</td><td>金融監督管理委員會</td><td>6</td><td rowspan="5">24</td></tr><tr><td>110.09.10</td><td>後疫情時代與中美貿易戰下的資安價值</td><td rowspan="4">證券暨期貨市場發展基金會</td><td>3</td></tr><tr><td>110.09.15</td><td>員工與董事薪酬議題探討-從證交法第14條修正條文談起</td><td>3</td></tr><tr><td>110.11.22</td><td>1. 後疫情時代與中美貿易戰下的資安價值 2. 後疫情下的全球風險趨勢</td><td>3 3</td></tr><tr><td>110.11.24</td><td>1. 後疫情時代之全球經濟前瞻 2. 國際碳關稅最新發展趨勢與因應作法</td><td>3 3</td></tr><tr><td rowspan="4">許舒博</td><td>110.09.17</td><td>1. 金融業之公平待客原則 2. 金融業在洗錢防制工作的新挑戰</td><td>中華獨立董事協會</td><td>3 3</td><td rowspan="4">18</td></tr><tr><td>110.10.27</td><td>110年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會</td><td rowspan="3">證券暨期貨市場發展基金會</td><td>3</td></tr><tr><td>110.11.22</td><td>1. 後疫情時代與中美貿易戰下的資安價值 2. 後疫情下的全球風險趨勢</td><td>3 3</td></tr><tr><td>110.11.24</td><td>後疫情時代之全球經濟前瞻</td><td>3</td></tr><tr><td>侯彩鳳</td><td>110.09.01</td><td>第十三屆臺北公司治理論壇</td><td>金融監督管理委員會</td><td>6</td><td>6</td></tr></tbody></table>	姓名	進修日期	課程名稱	主辦單位	時數		賴清祺	110.09.01	第十三屆臺北公司治理論壇	金融監督管理委員會	6	24	110.09.10	後疫情時代與中美貿易戰下的資安價值	證券暨期貨市場發展基金會	3	110.09.15	員工與董事薪酬議題探討-從證交法第14條修正條文談起	3	110.11.22	1. 後疫情時代與中美貿易戰下的資安價值 2. 後疫情下的全球風險趨勢	3 3	110.11.24	1. 後疫情時代之全球經濟前瞻 2. 國際碳關稅最新發展趨勢與因應作法	3 3	許舒博	110.09.17	1. 金融業之公平待客原則 2. 金融業在洗錢防制工作的新挑戰	中華獨立董事協會	3 3	18	110.10.27	110年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	證券暨期貨市場發展基金會	3	110.11.22	1. 後疫情時代與中美貿易戰下的資安價值 2. 後疫情下的全球風險趨勢	3 3	110.11.24	後疫情時代之全球經濟前瞻	3	侯彩鳳	110.09.01	第十三屆臺北公司治理論壇	金融監督管理委員會	6	6					
姓名	進修日期	課程名稱	主辦單位	時數																																																			
賴清祺	110.09.01	第十三屆臺北公司治理論壇	金融監督管理委員會	6	24																																																		
	110.09.10	後疫情時代與中美貿易戰下的資安價值	證券暨期貨市場發展基金會	3																																																			
	110.09.15	員工與董事薪酬議題探討-從證交法第14條修正條文談起		3																																																			
	110.11.22	1. 後疫情時代與中美貿易戰下的資安價值 2. 後疫情下的全球風險趨勢		3 3																																																			
	110.11.24	1. 後疫情時代之全球經濟前瞻 2. 國際碳關稅最新發展趨勢與因應作法		3 3																																																			
許舒博	110.09.17	1. 金融業之公平待客原則 2. 金融業在洗錢防制工作的新挑戰	中華獨立董事協會	3 3	18																																																		
	110.10.27	110年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	證券暨期貨市場發展基金會	3																																																			
	110.11.22	1. 後疫情時代與中美貿易戰下的資安價值 2. 後疫情下的全球風險趨勢		3 3																																																			
	110.11.24	後疫情時代之全球經濟前瞻		3																																																			
侯彩鳳	110.09.01	第十三屆臺北公司治理論壇	金融監督管理委員會	6	6																																																		
(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 1. 為促進公司健全營運與永續發展，建立全面性風險管理文化，本公司於109年11月4日董事會通過在其轄下設置風險管理委員會，並訂定「風險管理委員會組織規程」，且委任獨立董事賴清祺(召集人)、許舒博、侯彩鳳等3人及董事蘇林慶、吳志祥等2人擔任委員會成員；另於同年12月18日董事會通過訂定「風險管理辦法」。 2. 本公司「風險管理辦法」包含風險管理政策，係為有效辨識、分析評量、控制處理、持續							符合「上市上櫃公司治理實務守則」第16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>監測各項風險，提升全體員工之風險意識，期將風險控制於可承受之程度內，以確保風險管理之完整性、有效性及效益最佳化。</p> <p>3. 本公司董事會為風險管理之最高決策及督導單位，負責核定本公司風險管理政策及相關辦法，並由董事會轄下之風險管理委員會協助審查風險管理政策與架構、風險胃納與承受度、督導各項風險管理制度之執行及其機制之有效運作等，以達成本公司風險管理之目標。風險管理委員會每年至少召開一次，並適時向董事會報告風險管理情形或重大風險事項。110年共召開2次會議，檢討風險管理之執行及運作相關事宜。</p> <p>4. 本公司「風險管理推動中心」由總經理擔任主任，成員為各單位主管組成任務編組，負責推動及監督各風險管理組之工作執行與整體風險管控，且配合公司營運策略設立產業暨營運、資安、危害、財務、法務等五大機能之風險管理組。各風險管理組除了收集內、外在環境之風險資訊，執行日常風險之監控外，且須持續追蹤評估風險因子風險等級及採取改善措施，並向推動中心報告風險管理執行結果。</p> <p>5. 風險管理推動中心會議每季召開一次，審查各風險管理組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。</p> <p>6. 風險管理程序： 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。</p> <p>7. 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，可於緊急事件發生時立即採取因應措施，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。</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>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>8. 風險鑑別：南亞科技每年就風險管理推動中心提出之風險項目進行風險鑑別，110年由產業暨營運、資安、危害、財務、法務等五大風險管理組進行風險鑑別後共計提出180項風險項目，並對鑑別後之風險項目依風險等級採取因應措施。鑑別後之風險項目數量經統計，立即改善項目0項、需提改善計畫9項、設定指標監控104項、持續觀察67項。前述需提改善計畫項目主要為營運7項(台電電力供應異常、無塵室網路交換設備異常、員工工作逾時、人員離職/挖角、新冠肺炎衝擊、缺水、無塵室網路交換設備異常、地震及火災等)及資訊安全2項(終端防護失效、OT設備遭受攻擊或破壞)。各小組針對項目均已擬訂因應措施持續執行，並建立相關處理機制。</p> <p>9. 壓力測試：本公司每年針對各面向之主要風險，如產業環境、產銷策略、營運、水資源、財務、氣候變遷、資訊安全及法規遵循等面向進行敏感性分析及壓力測試，以瞭解潛在風險因素對於公司財務的影響程度，提供高階經理人擬定因應措施並提升抵禦風險的能力，預防極端事件可能對公司帶來的衝擊。</p> <p>10. 新興風險：本公司隨時關注經濟環境變化的趨勢，辨識長期的風險與機會，適切調整經營策略，以達成永續經營目標與長期營運績效，由各風險管理組或各級主管蒐集國內外相關資訊，評估公司長期營運之潛在風險項目，以問卷方式或高階經理人會議評選等手法，確認未來可能衝擊度最高之新興風險議題，檢討如何減緩衝擊及因應對策，提報至風險管理推動中心議決，作為擬定未來經營策略之重要參考，並揭露於永續報告書。110年透過各部門主管所收集事件，並由高階經理人鑑別出3項重大新興風險，本公司已擬定因應對策並持續改善，期能減緩相</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>關衝擊(請參閱柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項之六、(十三) 3. 新興風險)。</p> <p>11. 風險文化建置：為建立全面性風險管理文化，本公司藉由董事會轄下風險管理委員會之設置，督導公司各項風險管理制度之執行及其機制之有效運作，以達成本公司風險管理之目標，並依「風險管理辦法」所定義之範疇、組織及職責與風險管理程序等規定，全面推行風險管理各項作業。本公司「風險管理推動中心」由3位董事暨經理人(總經理、執行副總及吳副總經理)分別擔任主任及副主任，將風險意識建立內化至經營階層，強化風險管理，並且每年檢討風險管理執行績效及未來面臨的新興風險。本公司亦將風險管理執行成果納為經營階層(總經理及協理級以上主管)年度績效的考核項目，並經過董事會核准進行，藉由高階主管之目標管理，推展風險管理作為，全面強化公司風險文化意識。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小時即時報案專線、資安專線、舉發專線、舉發信箱等機制，提供同仁即時反應，並藉由電視牆、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。且公司的考核辦法，已將同仁對風險管理認知與執行情形納入「季工作評核」、與「年終考核」評核項目，作為考績、升等、各式獎金、股票選擇權發放的依據，並藉此落實風險管理各項措施。另為強化同仁風險意識，本公司亦視需要不定期舉辦各類管理活動，如110年所舉辦的「資安月活動」，藉由資安教育講座、線上有獎徵答、資安智者勇闖關、資安宣導小天使的甄選等活動，凝聚同仁對資安防護的共識，並塑造全員參與預防及改善的風險文化。</p> <p>12. 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定機構所舉辦之公司治理相關風險管理課程外，並於110年安排經營策略面之風險管理課程提供風險管理委員會委</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>員進修，以協助及強化公司風險管理運作。另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；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>(八)客戶政策之執行情形：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。 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，並配合客戶需求，不定期進行技術交流，110年共舉辦93場次，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，110年量測服務共完成1,036件，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。本公司亦提供“客戶產品共同驗證”服務，協助客戶於產品初期的開發與驗證，提早發現相容性問題並於量產前改善，110年共同驗證服務共完成29件。 3. 生產銷售階段：本公司通過ISO 9001:2015及IATF 16949:2016品質系統驗證，並由品保處進行產品品質控管及改進，使生產製程皆能在最佳化的水準上，將每階段生產過程納入良好且嚴密的管制系統，產出符合客戶需求之產品。本公司業務人員透過與客戶持 	

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>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率，選擇最適合的快遞公司。</p> <p>4. 售後服務階段：本公司致力於提升產品品質及快速回應客戶品質問題以滿足客戶期望，為加速問題分析效率，本公司服務團隊會先充分瞭解客戶所反應的問題，再依據分析計畫更新分析進度給客戶，並於分析完成後回覆客戶改善對策及處置方式。透過市場應用工程、品保、產品工程、製程等部門分工合作並以客訴管理系統進行流程管理，110年有97%之案件於目標時限內完成，將持續與客戶保持緊密的溝通，於最短時間瞭解客戶使用方式及失效條件以便加速分析並解決問題。</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，在110年無違反客戶隱私事件發生。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：本公司透過外部第三方以網路或訪談方式進行直接交易及終端客戶之滿意度調查，期能以更公正客觀的觀點來瞭解客戶需求，調查內容包括「產品」、「交貨」、「品質」、「技術服務」、「溝通」、「商業模式」及與「同業排名比較」等構面。對於低滿意度</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>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，持續提升客戶滿意度。為提高客戶滿意度，本公司特別建立審查平台，優先負責處理和改善客戶的需求。110年客戶滿意度整體平均分數為93.8分，超越目標設定之90分，近三年的客戶滿意度逐年提升。</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八屆(110年)公司治理評鑑結果，針對本公司於第八屆公司治理評鑑未得分事項之預計改善情形及第九屆(111年)新指標事項之加強措施，說明如下：</p> <p>(一)2月24日董事會通過改選全體董事，其中獨立董事席次由3席增加至4席，預計於5月26日股東常會選任後，可達全體董事席次三分之一。</p> <p>(二)規劃期中財務報告經審計委員會同意，並提報董事會討論決議。</p> <p>(三)規劃以視訊方式輔助實體股東常會。</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) 公司設置薪資報酬委員會或提名委員會其組成及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

111 年 3 月 28 日

身分別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事暨召集人	許舒博		曾擔任中華民國人壽保險商業同業公會理事長，現任中華民國全國商業總會理事長、台灣人壽保險公司副董事長。 具備豐富管理學識、金融保險相關專業及多元產業領導經驗等，擔任本公司獨立董事期間，以獨立客觀的立場，提供各面向意見並善盡監督之責，亦為本公司薪資報酬委員會召集人、審計及風險管理委員會成員，且未有公司法第 30 條各款情事。	未有配偶或二親等以內之親屬擔任本公司董事，本人及配偶或以他人名義皆未持有本公司發行股票，未向本公司提供審計、商務、法務、財務、會計等服務且未取得相關報酬，並符合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 6 條之規定。	無
獨立董事	賴清祺		曾擔任行政院副秘書長、經建會主任秘書及中華郵政公司董事長等職務，並取得會計師證書，現任中華大學財務管理學系講座教授。 具備管理、會計或財務專長，擔任本公司獨立董事期間，以獨立客觀的立場，提供各項建議並善盡監督之責，亦為本公司審計委員會召集人、風險管理及薪資報酬委員會成員，且未有公司法第 30 條各款情事。	未有配偶或二親等以內之親屬擔任本公司董事，本人及配偶或以他人名義皆未持有本公司發行股票，未向本公司提供審計、商務、法務、財務、會計等服務且未取得相關報酬，並符合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 6 條之規定。 自 107 年 3 月起，擔任聯嘉光電公司獨立董事。	1
獨立董事	侯彩鳳		曾擔任證券公司總經理，現任華泰電子公司董事長特助。 具備金融證券及半導體封裝測試產業等相關經驗，擔任本公司獨立董事期間，以獨立客觀的立場，提供建議並善盡監督之責，亦為本公司審計、薪資報酬及風險管理委員會成員，且未有公司法第 30 條各款情事。	未有配偶或二親等以內之親屬擔任本公司董事，本人及配偶或以他人名義皆未持有本公司發行股票，未向本公司提供審計、商務、法務、財務、會計等服務且未取得相關報酬，並符合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 6 條之規定。	無

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	
委 員	賴清祺	2	0	100	
委 員	侯彩鳳	2	0	100	

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
110 年 2 月 26 日 110 年第 1 次	1. 為擬訂本公司經理人 109 年度員工酬勞。
	2. 為擬訂本公司庫藏股轉讓經理人之認購股數。
110 年 8 月 4 日 110 年第 5 次	110 年 2 月 26 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：除部分董事因利害關係迴避外，其餘出席董事均同意通過。
	1. 本公司經理人 110 年調薪幅度擬以不超過員工調薪幅度辦理。
	110 年 8 月 3 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：除部分董事因利害關係迴避外，其餘出席董事均同意通過。

3. 提名委員會成員資料及運作情形資訊：無。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展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「永續報告書」

(<https://www.nanya.com/tw/CSR>)

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		<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」等三大領域為永續發展之努力方向，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. 永續發展組織之執行情形</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，由總經理擔任主任委員，協理級(含)以上高階經理人擔任委員，每年至少一次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(請參閱永續報告書)。</p> <p>(2) 「永續發展委員會」依據公司治理面、經濟面、社會面及環境面四大面向規劃執行，並分別由公司治理主管、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>配合永續發展四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>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>	符合「上市上櫃公司永續發展實務守則」第9條規定。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<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>(3)110年度共召開4次永續發展委員會，並將本公司推動永續發展執行情形提報6月24日董事會。</p> <p>3. 永續發展暨風險管理組定期彙整上年度永續發展委員會所推動的永續相關工作進行報告，讓董事會成員充份了解公司在永續工作推展進程、新年度重大議題目標設定與上年度目標執行狀況、亮點事項、利害關係人議合等工作進行彙報，報告要點如下：</p> <p>(1)當年度永續發展主要亮點。</p> <p>(2)公司永續發展組織與永續策略的制定。</p> <p>(3)當年度永續績效總覽、肯定與獎項。</p> <p>(4)當年度永續重大議題的目標管理與實績審閱與次年度的永續重大議題的目標管理設定。</p> <p>(5)推動參與國內外各項永續評鑑，內化評鑑後建議及未來永續各項改善方向。</p> <p>4. 另本公司將於111年度檢討於董事會轄下設置永續發展委員會，以強化本公司落實推動永續發展之督導機制。</p>	
二、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>1. 永續內容所記載之範圍，以本公司及子公司為主，其中環境面向及勞工安全相關績效數據，不包含臺灣新竹設計中心及海外設計中心與銷售辦公室(該據點皆為辦公室，並無生產行為，其環境相關使用與消耗量之顯著性很低)。</p> <p>2. 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：</p> <p>(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111年及114年永續目標並據以落實。</p> <p>本公司110年重大議題之風險管理策略：</p>	符合「上市上櫃公司永續發展實務守則」第3條第2項規定。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>(1)環境議題：</p> <p>A. 綠色產品：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>B. 氣候變遷：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>C. 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>D. 水管理：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>E. 廢棄物管理：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>A. 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>B. 員工發展：以人為本，建立優勢訓練發展體系，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，創造和諧職場及培育優良高科技半導體人才。</p> <p>C. 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>D. 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>	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>E. 人權：重視基本人權，落實人權文化與訓練，建立風險減緩與補償原則，打造保障人權的工作環境。</p> <p>(3) 公司治理議題：</p> <p>A. 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>B. 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>C. 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>D. 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>E. 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>	
<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. 本公司依據環保署訂定之環保法規(如空氣污染防治法、水污染防治法、廢棄物清理法及毒性及關注化學物質管理法等)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準完成獨立第三方公證單位認證且截至年報刊印日止仍有效，例如：</p> <p>(1) ISO 14001、ISO 14064-1 (範疇一、二、三)、ISO 50001等。</p> <p>(2) 進行溫室氣體盤查(LCA; 100%產品項目)。</p> <p>(3) 揭露環境相關資料於永續報告書與ESG官網</p>	符合「上市上櫃公司永續發展實務守則」第13條規定。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			(https://www.nanya.com/CSR/tw/csr_report.html)。	
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		<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> <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110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7億1,217萬度電力的消耗，可減少地球357,509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919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：</p> <p>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. 經獨立第三方公證單位認證並揭露資訊於國際評鑑單位網站：</p> <p>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 14064-1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永續報告書與ESG網站上。</p> <p>4. 成立綠色產品委員會管理且零違規紀錄：</p> <p>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</p>	符合「上市上櫃公司永續發展實務守則」第12條規定。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>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110年間並未有任何違反環保法規紀錄。</p> <p>5. 再生能源：</p> <p>本公司於110年購買1,040萬度陸域風電；於111年再次簽訂十年期的太陽光電購買合約，預計112年起，每年可取得再生能源達2.5千萬度，提前達成再生能源發展條例大戶條款早鳥獎勵門檻。為符合SBT或RE100等國際倡議，將評估大型再生能源案場，使本公司119年再生能源比例達25~30%，提早達到政府訂定目標，逐步落實SBT/RE100倡議。</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，並採取相關之因應措施？	✓		<p>1. 本公司成立氣候變遷管理小組，由總經理室統籌，透過每季召開之永續發展委員會，將氣候變遷之因應納入為討論議題之一，討論事項並列入決議或需執行事項，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>2. 本公司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，目前鑑別出之主要氣候風險包括客戶對低碳產品要求、溫室氣體總量管制實施、114年電力單價上升、及氣候變遷造成電力供應不穩定等4項，本公司已制訂風險應變與緩解計畫及危機處理機制，以便及早提出預警，減緩風險對公司營運的影響。此外，本公司亦鑑別氣候變遷之機會，包含ISO 50001能源管理方案推動、與供應商議合節能減碳議題、開發及擴大低碳產品與服務等3項，透過此3項機會的掌握，本公司能有效節省電力消耗、提升產品綠化價值及提升產品競爭力與營收。</p>	符合「上市上櫃公司永續發展實務守則」第17條第1項規定。
(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，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之	✓		<p>1. 本公司環境面向及勞工安全相關績效數據所記載之範圍，以本公司及子公司為主，其中不包含臺灣新竹設計中心及海外設計中心與銷售辦公室(該據點皆為辦公室，並無生產行為，其環境相關使用與消耗量之顯著性很低)，同時，本公司已建立永續發展政策與職業安全衛生與環境管理政策，據此制定</p>	符合「上市上櫃公司永續發展實務守則」第17條第2~3項規定。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																																						
	是	否	摘要說明																																																							
政策？			<p>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規範。近兩年溫室氣體、用水、廢棄物統計數據如下：</p> <p>(1)溫室氣體排放(範疇為台灣所有營運據點)</p> <table><tr><th>項 目</th><th>109 年</th><th>110 年</th></tr><tr><td>範疇一 (公噸 CO₂e)</td><td>90,327</td><td>93,192</td></tr><tr><td>範疇二 (公噸 CO₂e)</td><td>379,417</td><td>376,262</td></tr><tr><td>單位產能排放量 (公噸 CO₂e/千顆晶粒)</td><td>420</td><td>418</td></tr></table> <p>(2)水資源使用(範疇為台灣所有營運據點)</p> <table><tr><th>項 目</th><th>109 年</th><th>110 年</th></tr><tr><td>用水量 (萬公噸)</td><td>336.9</td><td>345.6</td></tr><tr><td>單位產能用水量 (公噸／千顆晶粒)</td><td>3.01</td><td>3.08</td></tr></table> <p>(3)廢棄物產出量(範疇為台灣所有營運據點)</p> <table><tr><th>項 目</th><th>109 年</th><th>110 年</th></tr><tr><td>有害廢棄物 (公噸)</td><td>17,323</td><td>17,473</td></tr><tr><td>有害廢棄物單位 產能排放量 (公斤／千顆晶粒)</td><td>15.5</td><td>15.6</td></tr><tr><td>一般廢棄物 (公噸)</td><td>6,090</td><td>7,113</td></tr><tr><td>一般廢棄物單位 產能排放量 (公斤／千顆晶粒)</td><td>5.4</td><td>6.3</td></tr></table> <p>2. 本公司對於溫室氣體減量管理、用水管理及其他廢棄物減量管理均配合國家法規及公司環境管理政策，同時依據利害關係人鑑別出的重大議題進行目標管理，每半年進行目標執行狀況審視，以求落實。</p> <table><tr><th>議 題</th><th>111 年 目標</th><th>110 年 目標</th><th>110 年 績效</th><th>達標 情形</th></tr><tr><td rowspan="3">溫室氣體管理</td><td>單位產品溫室氣體排放量較 106 年減少 30%</td><td>單位晶粒產出溫室氣體排放量較 106 年減少 25%</td><td>減少 30%</td><td>達標</td></tr><tr><td>製程全氟化物(PFCs)排放削減量達 93%以上</td><td>製程全氟化物(PFCs)排放削減率達 90 %</td><td>削減率達 93%</td><td>達標</td></tr><tr><td>單位晶粒產出全氟化物排放量較 2015 年減少 27%</td><td>單位晶粒產出全氟化物排放量較 2015 年減少 25%</td><td>減少 26.9%</td><td>達標</td></tr></table>	項 目	109 年	110 年	範疇一 (公噸 CO ₂ e)	90,327	93,192	範疇二 (公噸 CO ₂ e)	379,417	376,262	單位產能排放量 (公噸 CO ₂ e/千顆晶粒)	420	418	項 目	109 年	110 年	用水量 (萬公噸)	336.9	345.6	單位產能用水量 (公噸／千顆晶粒)	3.01	3.08	項 目	109 年	110 年	有害廢棄物 (公噸)	17,323	17,473	有害廢棄物單位 產能排放量 (公斤／千顆晶粒)	15.5	15.6	一般廢棄物 (公噸)	6,090	7,113	一般廢棄物單位 產能排放量 (公斤／千顆晶粒)	5.4	6.3	議 題	111 年 目標	110 年 目標	110 年 績效	達標 情形	溫室氣體管理	單位產品溫室氣體排放量較 106 年減少 30%	單位晶粒產出溫室氣體排放量較 106 年減少 25%	減少 30%	達標	製程全氟化物(PFCs)排放削減量達 93%以上	製程全氟化物(PFCs)排放削減率達 90 %	削減率達 93%	達標	單位晶粒產出全氟化物排放量較 2015 年減少 27%	單位晶粒產出全氟化物排放量較 2015 年減少 25%	減少 26.9%	達標	
項 目	109 年	110 年																																																								
範疇一 (公噸 CO ₂ e)	90,327	93,192																																																								
範疇二 (公噸 CO ₂ e)	379,417	376,262																																																								
單位產能排放量 (公噸 CO ₂ e/千顆晶粒)	420	418																																																								
項 目	109 年	110 年																																																								
用水量 (萬公噸)	336.9	345.6																																																								
單位產能用水量 (公噸／千顆晶粒)	3.01	3.08																																																								
項 目	109 年	110 年																																																								
有害廢棄物 (公噸)	17,323	17,473																																																								
有害廢棄物單位 產能排放量 (公斤／千顆晶粒)	15.5	15.6																																																								
一般廢棄物 (公噸)	6,090	7,113																																																								
一般廢棄物單位 產能排放量 (公斤／千顆晶粒)	5.4	6.3																																																								
議 題	111 年 目標	110 年 目標	110 年 績效	達標 情形																																																						
溫室氣體管理	單位產品溫室氣體排放量較 106 年減少 30%	單位晶粒產出溫室氣體排放量較 106 年減少 25%	減少 30%	達標																																																						
	製程全氟化物(PFCs)排放削減量達 93%以上	製程全氟化物(PFCs)排放削減率達 90 %	削減率達 93%	達標																																																						
	單位晶粒產出全氟化物排放量較 2015 年減少 27%	單位晶粒產出全氟化物排放量較 2015 年減少 25%	減少 26.9%	達標																																																						

推動項目	執行情形					與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																												
	是	否	摘要說明																															
			<table><tr><th>議題</th><th>111 年目標</th><th>110 年目標</th><th>110 年績效</th><th>達標情形</th></tr><tr><td rowspan="2">水管理</td><td>年均製程水回收率：90%以上(依“新竹科學園區管理局”訂定公式)</td><td>年均製程水回收率：87%以上</td><td>年均製程水回收率：90.8%</td><td>達標</td></tr><tr><td>因限水造成生產損失：0 wafer(片)</td><td>因限水造成生產損失：0 wafer(片)</td><td>因限水造成生產損失：0 wafer(片)</td><td>達標</td></tr><tr><td rowspan="3">廢棄物與循環再利用</td><td>違反環保法規案件 0 件</td><td>違反環保法規案件 0 件</td><td>0 件</td><td>達標</td></tr><tr><td>廢棄物處理商現場稽核輔導率>90%</td><td>廢棄物處理商現場稽核輔導率>80%</td><td>稽核輔導率 92%</td><td>達標</td></tr><tr><td>以 106 年為基準，單位晶粒產出揮發有機物排放量減少 46%</td><td>以 106 年為基準，單位晶粒產出揮發有機物排放量減少 40%</td><td>減少 46.3%</td><td>達標</td></tr></table> <p>3. 上項重大議題所設定的目標及所涵蓋範圍之實際執行數據均已經獨立第三方公證單位依 AA1000 Type II 高度保證等及完成認證，且截至年報刊印日止仍有效。</p>				議題	111 年目標	110 年目標	110 年績效	達標情形	水管理	年均製程水回收率：90%以上(依“新竹科學園區管理局”訂定公式)	年均製程水回收率：87%以上	年均製程水回收率：90.8%	達標	因限水造成生產損失：0 wafer(片)	因限水造成生產損失：0 wafer(片)	因限水造成生產損失：0 wafer(片)	達標	廢棄物與循環再利用	違反環保法規案件 0 件	違反環保法規案件 0 件	0 件	達標	廢棄物處理商現場稽核輔導率>90%	廢棄物處理商現場稽核輔導率>80%	稽核輔導率 92%	達標	以 106 年為基準，單位晶粒產出揮發有機物排放量減少 46%	以 106 年為基準，單位晶粒產出揮發有機物排放量減少 40%	減少 46.3%	達標	
議題	111 年目標	110 年目標	110 年績效	達標情形																														
水管理	年均製程水回收率：90%以上(依“新竹科學園區管理局”訂定公式)	年均製程水回收率：87%以上	年均製程水回收率：90.8%	達標																														
	因限水造成生產損失：0 wafer(片)	因限水造成生產損失：0 wafer(片)	因限水造成生產損失：0 wafer(片)	達標																														
廢棄物與循環再利用	違反環保法規案件 0 件	違反環保法規案件 0 件	0 件	達標																														
	廢棄物處理商現場稽核輔導率>90%	廢棄物處理商現場稽核輔導率>80%	稽核輔導率 92%	達標																														
	以 106 年為基準，單位晶粒產出揮發有機物排放量減少 46%	以 106 年為基準，單位晶粒產出揮發有機物排放量減少 40%	減少 46.3%	達標																														
四、社會議題 (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？	✓		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，本公司總經理已於107年8月簽署人權政策。				符合「上市上櫃公司永續發展實務守則」第18條規定。																											

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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>1. 本公司對員工晉升、考核、訓練、獎懲等制度訂有明確規範。</p> <p>(1)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，相同職等之男女員工基本薪資比例為1:1，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>(2)為實現男女擁有同工同酬的獎酬條件及平等晉升機會，本公司逐年設定全體主管之女性占比目標，並檢視達成情形。110年度女性員工占比約為27.6%，全體主管之女性占比約為33.6%。</p> <p>(3)本公司固定休假日為周休二日、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。其他員工福利亦包含年節津貼、住宿及交通車等(請參閱伍、營運概況之五、勞資關係)。</p> <p>2. 本公司員工薪酬包含本薪、各項津貼及其他報酬，此外，也額外提供變動薪酬，依據員工個人績效及組織目標達成率(或獲利程度)核定，不分性別，以獎勵員工優良的績效表現，與同仁分享經營的成果。另本公司章程規定，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，分派情形請參閱肆、募資情形之八、員工及董事酬勞。</p>	符合「上市上櫃公司永續發展實務守則」第21條第2項規定。
(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. 本公司提供員工安全與健康之工作環境、相關管理系統及執行情形：</p> <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</p>	符合「上市上櫃公司永續發展實務守則」第20條規定。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>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)等。</p> <p>(3)職業安全衛生管理系統：推動ISO 45001:2018並取得驗證(效期為109年1月30日至112年1月29日)，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)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> <p>2. 員工安全與健康指標管理：110年廠內員工失能傷害頻率(失能傷害件數／百萬工時)及失能傷害嚴重率(損失工作日數／百萬工時)統計數據皆為0。</p> <p>3. 安全衛生教育訓練：110年共完成35個安全衛生教育訓練課程，計訓練9,962人次，為強化人員實地訓練與應變能力，進行了48場次緊急應變演練，為同時提升作業面與環境面安全，每月安全衛生部門與各單位現場同仁進行工作安全觀察與訪談(SWAT)進行共36個主題，進行35件作業動作安全行為面之改善建議，使規範訂立內容與現場人員作業動作能達到一致。</p> <p>4. 本議題所設定的目標及所涵蓋範圍之實際執行數據，於南亞科永續報告書揭露內容與數據，均已經獨立第三方公證單位依AA1000 Type II 高度保證等及完成認證，且截至年報刊印日止仍有效。</p>	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展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？	✓		<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。 3. 110年投入之員工訓練總費用為10,624千元，平均每人訓練費用為2,989元，員工平均每人受訓時數較109年提升了32.5%，達到41.6小時，為過去四年最高。 	符合「上市上櫃公司永續發展實務守則」第21條第1項規定。
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，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或客戶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。 	符合「上市上櫃公司永續發展實務守則」第24條規定。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			3. 本公司客戶服務流程從四個面向分別進行： <ul 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。 (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。 (4)產品上市：問題排除與系統管制進度。 	
(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？	✓		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架，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。 2. 每年依循永續供應商管理規範進行以下管理措施： <ul style="list-style-type: none"> (1)進行主要供應商永續風險評估與調查：發出永續性風險評估問卷，依問卷回覆內容進行永續風險評估，進而鑑別具有永續高風險的供應商且安排進行現場稽核，透過稽核缺失要求供應商提出改善措施以及建置供應商相關永續管理能力。 (2)關鍵供應商是公司最重要的供應夥伴，因此針對關鍵供應商進行三年一次的定期永續稽核，透過稽核缺失要求關鍵供應商提出改善措施以及建置其相關永續管理能力。 (3)主要供應商永續風險評估涵蓋率100%；關鍵供應商自109年起第2年實施三年一次定期永續稽核，目前執行率100%，涵蓋率67%。 	符合「上市上櫃公司永續發展實務守則」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，編製永續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？	✓		本公司永續報告書係參考全球報告書協會(Global Reporting Initiative, GRI)之2018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。	符合「上市上櫃公司永續發展實務守則」第29條規定。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： <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「上市上櫃公司永續發展實務守則」規範之精神一致。有關本公司永續發展運作情形，請參閱本公司永續報告書及網站內容說明。</p>				

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：			
(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)揭發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 17(促進目標實現的夥伴關係)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。			
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)，本公司於110年共提供5名學生獎學金補助，及辦理未來之星獎學金甄選活動，獲獎人數12名學生，總金額新台幣2,218,697元。			
(2) Outstanding 傑出專案：為促進產學交流善用學界資源，強化師生互動增進教育品質，提升國內產業競爭力，本公司於110年與4所學校(台大、清大、交大、明志)進行產學合作專案，投入金額共計新台幣8,581,944元，並贊助4場校園活動，贊助金額共計新台幣1,290,000元。			
(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，本公司於110年與10間學校進行合作實習計劃，共計193名實習學生在廠實習，並成功留任4名實習生至原單位擔任正職工作，及6名實習生依專業能力媒合至其他合適之部門，讓實習經驗得以延續，並銜接就業機會。			

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>(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，110 年共舉辦 5 場企業參訪，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。</p> <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，本公司於 110 年共進行 44 場講座，參加人次約 2,964 人。</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 3 年。110 年因應疫情關係，事前號召志工用人體排 60+共同響應外，也在南亞科技人才招募專業(臉書)上辦理"我在南亞科技與世界一起關燈"按讚、留言、分享的活動，共有 622 位同仁參與。</p> <p>(2) 本公司號召將近 60 位熱心志工參加此次淨山活動。當天許多同仁都攜家帶眷一同前往，帶走不屬於山林垃圾同時還移除了水溝中累積多時的樹葉、巨大樹根，讓它們回歸大自然。環保淨山不只守護山林，也守護了自身的健康，更是親子機會教育的好時機。南亞科技希望成為社會向上的助力，更期望成為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> <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 380 位同仁參與，減重總計 939 公斤，本公司將捐款費用分別捐贈予財團法人小榆兒社會福利基金會、財團法人心路社會福利基金會、財團法人伊甸社會福利基金會。</p> <p>(2) 公益跳蚤市場於 9 月 6 日辦理，為中秋公益義賣揭開序幕，此次跳蚤市場品項是將公司往年的公益及節慶禮贈品盤點後義賣，同仁可藉由此機會蒐集過往無法獲得的紀念品，最終義賣金額為新臺幣 23,000 元，南亞科技將此次的義賣金額捐贈給因為疫情受影響，卻又因人力關係無法參與中秋公益義賣的伊甸基金會，物品經過同仁的認購能夠延續價值，並將義賣金額轉化為愛心，兼具環保及利他的意義。</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。110 年，已經累計 17,404 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>(1) 為響應新北市政府偏鄉教育「共學 共享 共好」政策，我們特別贊助「跨越學制 在地就學」專案中的 5 校群 26 所高國中小，總計約 2,000 名學生，添購視訊直播設備。以及「跨越時空 自主學習」專案的 3 間英速魔法學校(乾華、興福、闊瀨校區)，製作雙語教學相關影片，供新北市參與英速魔法營的學生觀看，觀看人數約可達 4,000~5,000 人。贊助費用總計新臺幣 400,000 元，希望能協助偏鄉學校擁有多元、平等的教育機會。</p>			

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>(2) 5 月中三級警戒疫情嚴峻，各界紛紛發揮愛心捐贈防疫物資替醫護人員打氣加油，本公司愛心不落人後，捐贈 3,200 劑快篩試劑予新北市政府，提供給新北市快篩站使用，力挺防疫最前線，為台灣防疫盡一份心力。</p> <p>(3) 南亞科技重視員工的工作環境安全，並且為了守護員工健康，特別和林口長庚醫療團隊合作於公司廠區設立快篩站，提供同仁快篩服務，讓同仁們安心上班。除提供同仁服務以外，亦特別開放給外包合作廠商及科技園區之鄰近公司快篩服務，一同落實防疫，齊心抗疫，紓解緊繃的醫療篩檢量能，為解封鋪路。設立期間共累計 5,552 人次參與快篩，從公司同仁至合作夥伴，為公司的安全與健康注入強心針。希望在疫情危急第一線醫護人員戮力守護疫情時，企業也能盡微薄之力，在危難時刻盡善一份責任。</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103年11月10日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，已於「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」、「員工保護暨申訴辦法」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」(請參閱參、公司治理報告之四、(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊)，上述規章制度均定期檢討，以因應實務所需。

符合「上市上櫃公司誠信經營守則」第4及5條規定。

本公司於不同規章制度分別明訂防範不誠信行為之相關規定，並落實執行，符合「上市上櫃公司誠信經營守則」第7條規定之意旨，惟未訂定專屬「誠信經營作業程序及行為指南」。

符合「上市上櫃公司誠信經營守則」第6條第1項。

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	摘要說明	
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。	符合「上市上櫃公司誠信經營守則」第9條規定。
(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？	✓		本公司由總經理室推動企業誠信經營之運作，包括宣導誠信經營政策，及舉辦誠信經營相關議題之教育訓練，並依本公司檢舉辦法，處理查核相關檢舉案件等，誠信經營推動單位每年至少一次向董事會報告，最近期報告時間為110年12月17日，主要係報告誠信經營之政策、作法、執行情形，及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾等；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。	符合「上市上櫃公司誠信經營守則」第17條規定。
(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「員工保護暨申訴辦法」及「檢舉辦法」規定，具體提供舉報任何違法或不當行為之陳述管道。	符合「上市上櫃公司誠信經營守則」第19條規定。
(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，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		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，每年依前一年之作業異常、稽核缺失、各部門自主檢查異常，及改善情形等，進行風險評估，訂定稽核計畫，並針對風險較高之相關部門，安排不定期稽核，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員工之職責，	符合「上市上櫃公司誠信經營守則」第20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)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		<p>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。</p> <p>本公司透過定期課程、講座、企業刊物等推廣及於各項場所，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，並推動誠信經營、反貪腐及勞工道德相關訓練課程。110年舉辦相關誠信經營之教育訓練，包含道德行為準則、反貪腐常識、防範內線交易、反托拉斯法宣導、營業秘密教育訓練、職場危害行為與預防等，參加者共計21,892人次，受訓時數合計15,285人時。另於一級主管offsite策略營、幹部會議或全員會議等大型會議不定期宣導誠信經營相關規範。</p>
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>1. 本公司設有「員工保護暨申訴辦法」及「檢舉辦法」等規範，提供員工舉報任何不法或不道德行為之管道，當員工發現有影響個人或公司權益相關重大議題的違法或不當行為，或有人意圖利用職務取得不當利益時，可隨時舉報，並由專責部門調查處理。</p> <p>2. 公司官方網站亦設立舉發專線(02-29061001)及專責信箱(audit@ntc.com.tw)，提供利害關係人權利受損時申訴，並將依據案件內容、類別、性質、敏感程度等等，考量被檢舉人層級指派案件承辦人或組成專案小組進行調查；若有涉及經理人或董事之案件，則由管理稽核部門之董事組成專案小組進行調查。</p> <p>3. 為保護檢舉人，案件承辦人依保密原則進行調查，嚴禁向無關人員透露案情；向相關人員進行調查時，亦僅就該員與案情相關部份討論，以保護檢舉人身分，相關資料均依機密文件方式處理及存檔。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>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？</p>	✓		<p>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」。</p>

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，並傳達誠信之重要性，以提升公司治理成效及落實誠信經營。			

(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「永續報告書」，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，相關內容如下：

南亞科技股份有限公司董事及經理人道德行為準則

民國 105 年 6 月 22 日董事會修正通過

第一章 總則

第一條：為使本公司董事暨經理人（包括總經理、執行副總經理、資深副總經理、副總經理、協理、財務主管、會計主管及其他有為公司管理事務及簽名權利之人）基於職權為公司從事經營活動時，其道德行為有所遵循，特訂定本準則，以防止不道德行為和有損公司及股東利益之行為發生。

第二章 道德行為規範內容

第二條：董事暨經理人應本著誠實無欺、守信守法、公平公正及合乎倫理道德之自律態度處理公司事務。

第三條：董事暨經理人應避免個人利益介入或可能介入公司整體利益時之利害衝突，包括但不限於該人員無法以客觀及有效率之方式處理公司事務時，或是基於其在公司擔任之職位而使得其自身、配偶、父母、子女或二親等以內之親屬獲致不當利益等情況。為防止利益衝突，本公司與前述人員或其所屬關係企業之資金貸與或為其提供保證、重大資產交易之情事，須事先經董

事會審核，相關進（銷）貨往來則應以本公司最大利益為考量辦理。

第四條：本公司面臨獲利機會時，董事暨經理人應維護公司所能獲取之正當合法利益。

董事暨經理人不得使用公司財產、資訊或藉由職務之便以獲取私利，且除依公司法或公司章程規定外，不得從事與公司競業之行為。

第五條：董事暨經理人對於本公司及進（銷）貨客戶之資訊，除經授權或法律規定公開外，應負有保密義務。應保密的資訊包括所有可能被競爭對手利用或洩漏之後對公司或客戶造成損害之未公開資訊。

第六條：董事暨經理人應公平對待公司進（銷）貨客戶、競爭對手及員工，不得透過操縱、隱匿、濫用其基於職務所獲悉之資訊、對重要事項做不實陳述或其他不公平之交易方式而獲取不當利益。

第七條：董事暨經理人應保護並基於公務所需適當使用公司資產，避免公司資產因被偷竊、疏忽或浪費而影響公司獲利能力。

第八條：董事暨經理人均應遵守各項法令及本公司規章制度之規定。

第九條：本公司員工發現董事或經理人有違反法令規章或本準則之行為時，應檢具足夠資訊向審計委員會、直屬經理人、總經理室人事或內部稽核主管、或其他適當人員檢舉呈報，檢舉案經查明確認後，公司將依人事管理規則酌情獎勵。

本公司以保密負責之方式適當處理上述檢舉呈報資料，並將盡全力保護本著善意檢舉者之安全，使其免於遭受任何形式之報復。

第十條：董事或經理人若有違反本準則之情事，經查明後，除依人事管理規則懲處外，並應呈報董事會，相關違反人員並依法須負一切民、刑事或行政責任，且即時於公開資訊觀測站揭露違反人員之違反日期、違反事由、違反準則及處理情形等資訊。

第三章 豁免適用之程序

第十一條：於特殊情況下，擬豁免董事或經理人遵守本準則時，必須經由董事會以三分之二以上董事出席及出席董事過半數同意之決議行之，且即時於公開資訊觀測站揭露董事會通過豁免之日期、獨立董事之反對或保留意見、豁免適用之期間、豁免適用之原因及豁免適用之準則等資訊，俾供股東評估是否適當，以維護公司權益。

第四章 資訊揭露方式

第十二條：本準則應於公司網站、年報、公開說明書及公開資訊觀測站揭露，修正時亦同。

第五章 附則

第十三條：本準則經董事會通過後施行，並提報股東會，修正時亦同。

(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：111年2月24日

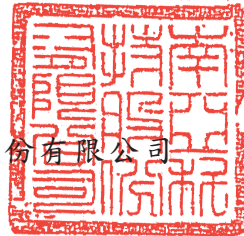
本公司民國110年度之内部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 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110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111年2月24日董事會通過，出席董事11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. 110 年 8 月 4 日股東常會之重要決議：

- (1) 承認本公司 109 年度決算表冊案。
- (2) 承認本公司 109 年度盈餘分派案。
- (3) 通過修正本公司章程案。
- (4) 通過修正本公司「董事選舉辦法」案。
- (5) 通過修正本公司「股東會議事規則」案。

2. 重要決議執行情形：

- (1) 110 年股東常會決議通過每股分派現金股利新台幣 1.29660236 元，並於 110 年 6 月 24 日董事會訂定 110 年 8 月 11 日為分派現金股利基準日，8 月 31 日為現金股利發放日。
- (2) 110 年股東常會決議通過之公司章程修正內容經呈奉經濟部 110 年 8 月 27 日發函准予變更登記在案，並公告於本公司網站。
- (3) 110 年股東常會之其他議案為修正「董事選舉辦法」及「股東會議事規則」等，已依股東常會決議內容執行，並公告於本公司網站。

3. 110 年度董事會之重要決議：

- (1) 110 年 2 月 26 日 董事會通過召開 110 年股東常會及盈餘分派案。
- (2) 110 年 2 月 26 日 董事會通過以不超過 156 億元為上限之資本支出預算案。
- (3) 110 年 6 月 24 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 4 億美元案。

4. 111 年度董事會之重要決議：

- (1) 111 年 2 月 24 日 董事會通過召開 111 年股東常會及盈餘分派案。
- (2) 111 年 2 月 24 日 董事會通過以不超過 284 億元為上限之資本支出預算案。
- (3) 111 年 4 月 13 日 董事會通過董事(含獨立董事)候選人名單案。

(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、簽證會計師公費資訊

單位：新台幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
安侯建業聯合會計師事務所	寇惠植	110.1.1~	4,282	651	4,933	
	郭欣頤	110.12.31				

非審計公費服務內容：

非審計公費包含辦理工商登記 117 千元及其他 534 千元(其中 110 年主體文檔及國別報告共 200 千元、移轉訂價報告 175 千元、年報及印刷等費用 159 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：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	110 年度		當年度截至 3 月 28 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	112,000	0	0	0
董 事	鄒明仁	0	0	0	0
董 事 兼執行副總	蘇林慶	225,000	0	0	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(註)	0	0	-	-
董 事 兼副總	南亞塑膠公司 代表人：吳志祥	100,000	0	0	0
董 事 兼副總	南亞塑膠公司 代表人：莊達人	452,000	0	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

註：法人董事福懋興業公司代表謝式銘先生於 111 年 1 月 10 日辭世。

職 稱	姓 名	110 年度		當年度截至 3 月 28 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(註)	0	0	—	—
協 理	蘇啓孟	0	0	0	0
協 理	毛惠民	0	0	0	0
協 理	林正平	66,000	0	0	0
協 理	陳世昌	50,000	0	(9,000)	0
協 理	張全仁	120,000	0	0	0
財務暨公司治理 主管	饒昌明	40,000	0	0	0
會計主管	郭鴻淇	0	0	0	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：原協理張武煌先生於110年5月18日退休。

(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

111 年 3 月 28 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	29.30%	-	-	-	-	台塑	互為法人董事	
							台化	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：洪福源	334,815,409	10.81%	-	-	-	-	台塑	台化為台塑法人董事	
							南亞	互為法人董事	
							塑化	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	10.81%	-	-	-	-	南亞	互為法人董事	
							台化	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	10.81%	-	-	-	-	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	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	
新制勞工退休基金	37,179,278	1.20%	-	-	-	-	無	無	
南山人壽保險股份有限公司 負責人：陳棠	27,619,000	0.89%	-	-	-	-	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	
台新國際商業銀行股份有限公司 受託保管國泰台灣高股息傘型證券投資信託基金之台灣 ESG 永續高股息 ETF 證券投資信託基金專戶	23,735,000	0.77%	-	-	-	-	無	無	
富邦人壽保險股份有限公司 負責人：蔡明興	22,755,000	0.73%	-	-	-	-	無	無	
國泰人壽保險股份有限公司 負責人：黃調貴	20,849,000	0.67%	-	-	-	-	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；%；111 年 4 月 22 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
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
10906	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
10909	28.5~29.2	30,000,000,000	300,000,000,000	3,092,611,894	30,926,118,940	員工認股權執行	無	註1
10911	28.5~29.6	30,000,000,000	300,000,000,000	3,093,593,894	30,935,938,940	員工認股權執行	無	註1
11003	28.5~29.6	30,000,000,000	300,000,000,000	3,096,434,894	30,964,348,940	員工認股權執行	無	註1
11006	28.5	30,000,000,000	300,000,000,000	3,097,011,894	30,970,118,940	員工認股權執行	無	註1
11008	28.5~29.6	30,000,000,000	300,000,000,000	3,097,083,894	30,970,838,940	員工認股權執行	無	註1
11011	28.0	30,000,000,000	300,000,000,000	3,097,083,894	30,970,838,940	員工認股權執行	無	註1
11012	-	30,000,000,000	300,000,000,000	3,096,874,894	30,968,748,940	買回股份銷除	無	註2
11103	28.0	30,000,000,000	300,000,000,000	3,097,070,894	30,970,708,940	員工認股權執行	無	註1
註3	28.0	30,000,000,000	300,000,000,000	3,097,121,894	30,971,218,940	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107年12月3日金管證交字第1070345433號函。

註3：尚未辦理變更登記共51,000股。

單位：股；111年3月28日

股份種類	核 定 股 本				備 註
	流通在外股份(註)	庫藏股	未發行股份	合 計	
普通股	3,097,121,894	0	26,902,878,106	30,000,000,000	

註：屬上市流通在外股票。

二、股東結構

111年3月28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	82	247	121,411	878	122,621
持有股數(股)	37,845,298	173,846,853	1,997,925,174	320,912,797	566,591,772	3,097,121,894
持股比例(%)	1.22	5.61	64.51	10.36	18.29	100

三、股權分散情形

每股面額十元

111年3月28日

持股分級	股東人數(人)	持有股數(股)	持股比例(%)
1 ~ 999	59,140	7,979,302	0.26
1,000 ~ 5,000	52,123	102,597,790	3.31
5,001 ~ 10,000	6,029	47,721,268	1.54
10,001 ~ 15,000	1,641	20,995,457	0.68
15,001 ~ 20,000	1,042	19,425,097	0.63
20,001 ~ 30,000	828	21,257,811	0.69
30,001 ~ 40,000	414	14,802,662	0.48
40,001 ~ 50,000	274	12,786,191	0.41
50,001 ~ 100,000	418	30,480,880	0.98
100,001 ~ 200,000	262	37,481,505	1.21
200,001 ~ 400,000	159	46,043,465	1.49
400,001 ~ 600,000	63	30,449,705	0.98
600,001 ~ 800,000	42	29,468,224	0.95
800,001 ~ 1,000,000	29	25,934,900	0.84
1,000,001以上	157	2,649,697,637	85.55
合計	122,621	3,097,121,894	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：

111年3月28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	29.3
台灣化學纖維股份有限公司		334,815,409	10.81
台灣塑膠工業股份有限公司		334,815,409	10.81
台塑石化股份有限公司		334,815,409	10.81
新制勞工退休基金		37,179,278	1.20
南山人壽保險股份有限公司		27,619,000	0.89
麥寮汽電股份有限公司		26,261,393	0.85
台新國際商業銀行股份有限公司受託保管國泰台灣高股息 傘型證券投資信託基金之台灣ESG永續高股息ETF證券投資 信託基金專戶		23,735,000	0.77
富邦人壽保險股份有限公司		22,755,000	0.73
國泰人壽保險股份有限公司		20,849,000	0.67

五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

年 度		109 年	110 年
項 目			
每股市價 (註 1)	最 高	92.00	105.00
	最 低	44.00	59.40
	平 均	65.59	78.37
每股淨值	分配前/追溯調整	50.02	55.85
	分配後/追溯調整	48.72	尚未分配
每股盈餘	加權平均股數(千股)	3,065,482	3,087,329
	加權平均股數(追溯調整)	—	—
	原列每股盈餘	2.51	7.40
	追溯調整每股盈餘	—	—
每股股利	現金股利(註 2)	1.29660236	3.70349933
	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)	26.13	10.59
	追溯後本益比(註 3)	—	—
	本利比(註 4)	50.51	21.16
	現金股利殖利率(註 5)	1.98	4.73

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。110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，以現金股利為主發放，並以每年度盈餘之 45%~55%為目標。

(二) 本次股東會擬議股利分配情形

111 年 2 月 24 日董事會擬訂配發現金股利總金額為新台幣 114.7 億元，將俟 111 年 5 月 26 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，致增加可參加分派

股數，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 111 年 2 月 24 日經董事會通過：

1. 以現金分派之員工酬勞金額為 1,550,000 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 110 年 2 月 26 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 600,000 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相同，並無差異。

九、公司買回本公司股份情形

(一) 已執行完畢者

111 年 3 月 28 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	已轉讓 19,353,000 股、 已辦理銷除 647,000 股	50,136,000 股
累積持有本公司股份數量	0 股	
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0%	
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。

(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

111年3月28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)	3.15%	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	86,694,000 股	1,593,000 股
已執行認股金額	2,816,754,000 元	51,190,100 元
未執行認股數量	10,806 單位	907 單位
未執行認股者其每股認購價格	新台幣28.0元	新台幣29.1元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%) (註)	0.35%	0.03%
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3.15%	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 3,097,121,894 股計算(其中員工認股權憑證 51,000 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

111年3月28日

	職 稱	姓 名	取得股數	取得認股數量佔發行總數比率	已執行				未執行(註)			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量佔已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量佔已發行股份總數比率
經 理 人	總經理	李培瑛	5,490 千股	0.1773%	4,635 千股	28.0~ 34.3 元	144,251.8 千元	0.1497%	855 千股	28.0 元	23,940 千元	0.0276%
	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										
	會計主管	郭鴻淇										

註：截至111年3月28日止尚未執行可認購之股數及金額。
(原協理張武煌先生於110年5月18日退休。)

	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
員 工	特別助理 資深處處長 資深處處長 處處長 處處長 處處長 處處長 處處長 副處長 執行工程師 執行工程師	楊吳德 龔耀雄 樊旭誠 楊棟樑 陳以德 莊伯欽 劉聰奇 施江林 黃中民 張文豪 張燕南(註1)	1,950 千股	0.0630%	1,907 千股	28.5~ 34.3 元	61,930 千元	0.0616%	43 千股	28.0 元	1,204 千元	0.0014%

註1：執行工程師張燕南於110年2月18日退休。

註2：截至111年3月28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：512Mb、1Gb

— 速度：800Mb/s、1066Mb/s

(2) DDR3 DRAM

— 容量：1Gb、2Gb、4Gb

— 速度：1600Mb/s、1866Mb/s、2133Mb/s

(3) DDR4 DRAM

— 容量：4Gb、8Gb

— 速度：2667Mb/s、2933Mb/s、3200Mb/s

(4) LPDDR

— 容量：512Mb、1Gb

— 速度：333Mb/s、400Mb/s

(5) LPDDR2

— 容量：1Gb、2Gb、4Gb

— 速度：1066Mb/s

(6) LPDDR3

— 容量：4Gb、8Gb

— 速度：1866Mb/s、2133Mb/s

(7) LPDDR4/4X

— 容量：2Gb、4Gb、8Gb

— 速度：3200Mb/s、3733Mb/s、4267Mb/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、1Gb/2Gb/4Gb DDR3、4Gb/8Gb DDR4、512Mb/1Gb LPDDR、1Gb/2Gb/4Gb LPDDR2、4Gb/8Gb LPDDR3 及 2Gb/4Gb/8Gb LPDDR4/4X 等規格。

3. 計畫開發之新商品及服務

20 奈米產品將強化固態硬碟及遊戲機領域的推廣，並持續優化低功率產品多元應用，提升產品速度，推展至高階車載、高階電視等。在伺服器產品的銷售，除穩定既有大型客戶外，亦將延伸至全球區域型數據中心的中小型客戶，增加銷售通路及客戶基礎。

10 奈米第一世代(1A)新製程產品推廣及量產銷售為本年度的營運策略主軸，目標完成前導產品 8Gb DDR4 客戶驗證，預計下半年開始小量量產，同步降低 30 奈米產品的投片。同時準備下世代 DDR5 的產品。

10 奈米第二世代(1B)製程技術的前導產品已開始試產，預期今年下半年將開始購置第一期量產所需的機器設備，為明年的製程轉換做準備。後續的產品正在研發中，將陸續導入試產。

(二) 產業概況

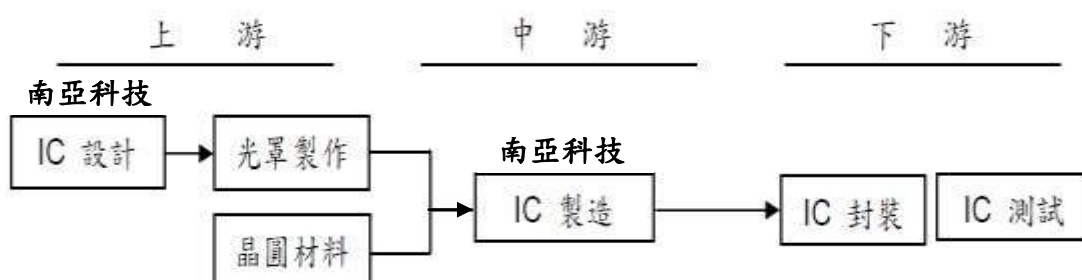
1. 產業之現況與發展

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。110 年本公司持續專注於消費型電子和車工規等應用市場，並增加伺服器及低功率等市場區塊的占比。

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. 伺服器

- (a) 數位轉型持續帶動雲端運算的中長線需求，預期大型資料中心對伺服器的出貨需求今年仍將穩定成長；另外，邊緣運算成為伺服器市場的新需求，預期隨著 5G 基礎設施的佈建而逐步成長。
- (b) DRAM 需求量成長來自雲端資料中心持續投資、新款處理器推出，且搭載量也會隨著下半年 DDR5 新 CPU 平台的導入而提高，以符合 5G 及 AI 高頻寬、低延遲、大量資料的需求。

B. 行動裝置

- (a) 智慧型手機全球銷售量因新冠疫情影響去年大幅下滑，今年 5G 手機出貨比重提升，DRAM 搭載也將同步增加，惟受到全球通膨、地緣政治、缺料影響較重，需求成長趨緩。
- (b) 每台手機 DRAM 搭載量，主要仍以 6~8GB 為市場主流，蘋果手機也增加至 6GB。

C. 個人電腦

遠距商機挹注去年的筆記型電腦銷售量成長，預期今年商用及電競機種需求仍強勁，惟受到全球通膨、地緣政治、缺料影響較重，需求成長趨緩。

D. 消費電子產品

新款遊戲機、影音串流裝置、智慧手錶、網路通訊、視訊及監控系統、固態硬碟、車用及工控用等消費性電子，預期今年銷售量仍將穩定成長；VR 頭盔、智慧眼鏡將受惠元宇宙概念及新款遊戲機推出而成長。

(2) 效能需求

A. 高容量：

隨著 10 奈米級製程世代來臨，12Gb/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，預期前三大 DRAM 廠將持續提升 1Z/1a 奈米製程之良率與比例，增加產出。

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，DDR5 的導入將進一步提高數據率；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(Mobile WiFi)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 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	106 年	107 年	108 年	109 年	110 年
研發費用	3,673,056	4,887,311	4,926,428	5,137,872	7,499,780

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 年第四季完成 20 奈米 8Gb DDR4 產品內部驗證、客戶認證與導入量產。
- (26)107 年第三季完成 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 年第一季完成 20 奈米 4Gb LPDDR4、第二季完成 8Gb LPDDR4 產品內部驗證與導入量產。
- (28)108 年第三季完成 20 奈米 8Gb LPDDR4X 產品內部驗證與導入量產。
- (29)109 年第一季完成 20 奈米 2Gb LPDDR4/X 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 4Gb/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) 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；後續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、及高速固態硬碟(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

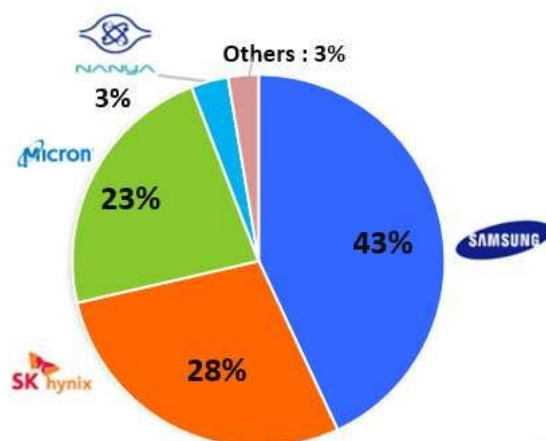
(一) 市場分析

1. 主要商品之銷售地區

本公司客戶群遍及全球，在台灣、中國大陸、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。

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 110 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 是電子產品智慧化的關鍵元件；智慧型手機、伺服器/數據中心是目前最大應用區塊。隨著 5G、AI、物聯網、大數據、自駕車及元宇宙(metaverse)相關技術的發展，未來各種消費型智慧電子產品的推出，將帶動 DRAM 應用多元化，需求每年有 15~20% 的位元成長。

根據調研單位評估，111 年年初供應商的存貨水位都在低檔，目前各供應商規劃增加供給的成長幅度與需求成長相當。

綜合上述供需的資訊，預期 111 年第二季將持續第一季小幅修正的市況，爾後有機會逐季改善，惟仍需觀察全球通膨、烏俄戰爭、疫情及供應鏈缺料的影響。

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. 本公司擁有台塑企業支持，再結合嚴謹的台塑生產管理系統，嚴格管控品質、成本及交期。

(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	109 年				110 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	7,339,958	12.0	無	WPI	11,495,178	13.4	無
2	Huawei	6,268,808	10.3	無	聯發科技股份有限公司	10,090,072	11.8	無
	其 他	47,396,748	77.7		其 他	64,018,908	74.8	
	銷貨淨額	61,005,514	100.0		銷貨淨額	85,604,158	100.0	
最近二年度增減變動原因：110 年度本公司持續強化消費型、低功率及資料中心應用之產品銷售，其銷售量年成長比例提升。								

2. 主要供應商資料

單位：新台幣千元；%

項目	109 年				110 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	—	—	—		—	—	—	
	其 他	11,979,906	100.0		其 他	12,376,681	100.0	
	進貨淨額	11,979,906	100.0		進貨淨額	12,376,681	100.0	
最近二年度增減變動原因：110 年度本公司持續調整供應比例，以分散進貨風險。								

(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	109 年度			110 年度		
		產能(註)	產 量	產 值	產能(註)	產 量	產 值
記憶體		84 萬片/年	1,357,648	56,901,331	81 萬片/年	1,402,026	78,751,707
合 計		—	—	56,901,331	—	—	78,751,707

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	109 年度				110 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
記憶體		397,501	14,077,071	1,048,926	46,789,249	473,770	24,358,285	1,044,893	61,116,253
其 他		—	138,130	—	1,064	—	128,612	—	1,008
合 計		—	14,215,201	—	46,790,313	—	24,486,897	—	61,117,261

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		109 年度	110 年度	當年度截至 111 年 3 月 31 日
員 工 人 數 (人)	間接人員	2,006	2,020	2,028
	研發技術人員	922	953	957
	作業員	614	581	569
	合計	3,542	3,554	3,554
平均年齡(歲)		37.41	38.12	38.26
平均服務年資(年)		10.09	10.74	10.88
學 歷 分 布 比 率 (%)	博士	1.02	1.21	1.24
	碩士	37.61	38.13	38.41
	大專	54.54	53.88	53.63
	高中	6.80	6.75	6.7
	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，110 年所投入之環境資本支出為新台幣 151,394 千元，環境費用支出約為新台幣 722,020 千元，共計新台幣 873,414 千元，約占合併營收之 1.02%。

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 110 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。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 110 年無勞動主管機關行政裁罰案件。

六、資通安全管理

- (一) 資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源：

資訊安全管理係為確保資訊網路安全及穩定，避免資訊系統發生異常及電腦資料損毀，導致公司業務無法持續，本公司訂有「電腦資源需求及使用管理辦法」與「公司機密管理辦法」等具體的資訊安全管理辦法，明訂資訊系統、網路及個人電腦的管理規範，以及員工上網與郵件收發的安全行為準則，以保障企業的資訊安全，相關資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源說明如下：

1. 資訊安全管理架構：

本公司成立跨部門之資訊安全委員會，由總經理擔任召集人，並由五位一級主管擔任委員。資訊安全委員會每週召開，主要負責資訊安全政策、目標及相關規範之規劃擬定、核准及督導，並於每季向董事會成員報告資訊安全管理系統的運作之成效及更進一步強化的機會。本公司亦設有資訊安全組，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、資料損毀及機密失竊等，藉以有效控制企業資訊系統風險及維持企業持續營運。

2. 資訊安全政策：

我們堅持持續強化本公司之資訊安全，確保資訊的機密性、完整性及可用性，以保障本公司客戶、股東、員工及供應商之權益，並善盡社會責任。

3. 資訊安全控制措施：

- (1) 全面縱深防禦架構：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及公發資安管制智慧型手機，以防範由

外而內的網路攻擊與由內而外的洩密行為。

- (2)建立實體安全防護：建立門禁控管、登入系統的身分驗證、密碼控管、存取授權及定期進行弱點掃描等稽核機制。
- (3)強化端點安全防護：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系統防禦降低系統漏洞風險。
- (4)防護外部攻擊威脅：設置資安防護系統、隔離上網及檔案無害化機制，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。
- (5)保護營業秘密：盤點公司營業秘密並登錄於系統，以鼓勵公司員工記錄其創新及貢獻，確保公司營業秘密能受到妥善保護。
- (6)建立自主研發環境：設置完整安全防護措施之獨立資訊系統與辦公室，輔以機敏文件主動加密與核決授權機制，確保研發成果的安全性與完整性。
- (7)及時情資營運中心：系統日誌解讀分析，異常即時警示及緊急應變處置，以避免威脅擴大及風險擴增
- (8)加強資安意識教育訓練：每年定期對員工進行資訊安全教育訓練、社交工程演練及資安測驗，強化員工的資安風險意識。
- (9)法令法規遵循：每年檢視資安防護措施及規章，關注資安議題及擬訂因應計畫，以確保其適當性及有效性。
- (10)供應鏈安全防護：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。
- (11)人才專業化培育：招募及培育資訊人員專業及跨域整合能力，取得國際專業證照提升人員本職學能與擴展領域。

4. 110年度資訊安全教育訓練及宣導執行：

- (1)共有3,442人完成「常見社交工程攻擊手法解析與識別（上）及（下）」e-Learning訓練課程。
- (2)舉辦資安月-線上有獎徵答活動共有3,423人參加，涵蓋率99%。
- (3)全年度針對員工執行八次電子郵件社交工程演練(每季二次)，共發出27,583封演練郵件，點擊信件連結的比率則為1.0%。
- (4)總部全體員工每年皆需完成「公司機密管理辦法」及「電腦資源需求及使用管理辦法」之閱讀課程，110年完訓率為100%。

5. 投入資通安全管理之資源

- (1)於106年4月1日設立資安長及成立資訊安全組隸屬於總經理室，目前共有7名專業資訊安全人員編制。
- (2)自106年起針對資安管制品全廠區導入金屬探測門及公發資安管制智慧型手機。

- (3)自108年度第一季起即陸續規劃建置特權帳號管理系統(CyberArk)，集中管理並記錄重要主機與伺服器等設備的特權帳號登錄與作業。
- (4)於108年度取得「ISO/IEC 27001:2013資訊安全管理系統」國際驗證(效期為108年10月20日至111年10月20日)。
- (5)於110年度進行第三方滲透測試，以檢驗資訊安全管理控制實施之成效，並針對演練後缺失進行改善與加強，此後每年均委由專業資訊安全廠商進行年度演練。
- (6)建置員工隔離上網及檔案無害化機制，防範電腦病毒或惡意程式影響資訊系統服務。
- (7)員工資訊安全認知訓練與資訊專業人員資訊安全訓練課程規劃及實施。
- (8)配合資通安全管理法實施，本公司比照資通安全責任等級 A 級之公務機關應辦事項，應持有4張有效資通安全專業證照，目前已取得EC-Council CCISO (Certified Chief Information Security Officer，資安長)、EC-Council ECSA (Certified Security Analyst，資安分析專家)、EC-Council CEH (Certificated Ethical Hacker駭客技術專家)及ISO/IEC 27001:2013 Information Security Management System(ISMS) Lead Auditor(ISMS主導稽核員)，提升公司資安人力專業職能以及執行效率。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有重大資通安全事件。

七、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)	92.07.15~111.04.03	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)				
		110 年	109 年	108 年	107 年	106 年
流動資產		106,459,698	76,744,601	72,862,627	82,386,911	62,406,327
不動產、廠房及設備		76,206,692	79,728,620	85,530,112	95,358,992	86,241,880
無形資產		1,013,517	1,258,380	296,710	45,881	136,550
其他資產		7,740,956	7,900,379	6,411,203	4,794,029	1,994,545
資產總額		191,420,863	165,631,980	165,100,652	182,585,813	150,779,302
流動負債	分配前	15,691,562	8,778,672	12,271,542	16,763,342	14,703,104
	分配後	註 2	12,778,672	16,871,542	38,463,342	25,582,392
非流動負債		2,751,233	3,041,281	817,557	915,173	3,961,010
負債總額	分配前	18,442,795	11,819,953	13,089,099	17,678,515	18,664,114
	分配後	註 2	15,819,953	17,689,099	39,378,515	29,543,402
歸屬於母公司業主之權益		172,978,068	153,812,027	152,011,553	164,907,298	131,999,865
普通股股本		30,968,749	30,935,939	30,733,649	31,032,389	29,863,340
預收股本		4,508	36,264	3,475	6,488	-
資本公積		32,804,505	32,451,689	32,005,339	33,557,005	27,277,191
保留盈餘	分配前	113,317,248	94,546,574	91,457,122	103,367,925	74,898,497
	分配後	註 2	90,546,574	86,857,122	81,667,925	64,019,209
其他權益		(4,116,942)	(3,011,507)	(1,041,100)	(273,834)	(39,163)
庫藏股票		-	(1,146,932)	(1,146,932)	(2,782,675)	-
非控制權益		-	-	-	-	115,323
權益總額	分配前	172,978,068	153,812,027	152,011,553	164,907,298	132,115,188
	分配後	註 2	149,812,027	147,411,553	143,207,298	121,235,900

註 1：最近五年度財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：110 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)				
		110 年	109 年	108 年	107 年	106 年
營業收入		85,604,158	61,005,514	51,727,458	84,721,804	54,918,224
營業毛利		37,043,948	15,691,578	16,494,087	46,616,003	24,644,147
營業損益		27,186,323	8,434,474	9,516,820	39,355,470	18,791,300
營業外收入及支出		581,107	556,743	1,708,462	2,228,867	23,039,231
稅前淨利		27,767,430	8,991,217	11,225,282	41,584,337	41,830,531
繼續營業單位本期淨利		22,849,015	7,686,041	9,824,599	39,360,850	40,294,624
停業單位損失		—	—	—	—	—
本期淨利（損）		22,849,015	7,686,041	9,824,599	39,360,850	40,294,624
本期其他綜合損益 （稅後淨額）		(1,183,776)	(1,966,996)	(802,668)	(247,580)	(7,897,606)
本期綜合損益總額		21,665,239	5,719,045	9,021,931	39,113,270	32,397,018
淨利歸屬於母公司業主		22,849,015	7,686,041	9,824,599	39,361,625	40,281,927
淨利歸屬於非控制權益		—	—	—	(775)	12,697
綜合損益總額歸屬於 母公司業主		21,665,239	5,719,045	9,021,931	39,114,045	32,384,321
綜合損益總額歸屬於 非控制權益		—	—	—	(775)	12,697
每股 盈餘	原列每股盈餘	7.4	2.51	3.23	12.8	14.36
	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)				
		110 年	109 年	108 年	107 年	106 年
流動資產		61,481,974	41,860,123	35,276,840	71,765,971	61,632,067
不動產、廠房及設備		76,178,890	79,696,505	85,513,880	95,339,823	86,218,545
無形資產		1,013,517	1,258,380	296,710	45,881	136,442
其他資產		52,652,427	42,809,464	44,006,010	36,014,363	2,529,325
資產總額		191,326,808	165,624,472	165,093,440	203,166,038	150,516,379
流動負債	分配前	15,601,643	8,776,884	12,267,524	37,346,075	14,580,862
	分配後	註 2	12,776,884	16,867,524	59,046,075	25,460,150
非流動負債		2,747,097	3,035,561	814,363	912,665	3,935,652
負債總額	分配前	18,348,740	11,812,445	13,081,887	38,258,740	18,516,514
	分配後	註 2	15,812,445	17,681,887	59,958,740	29,395,802
歸屬於母公司業主之權益		—	—	—	—	—
普通股股本		30,968,749	30,935,939	30,733,649	31,032,389	29,863,340
預收股本		4,508	36,264	3,475	6,488	—
資本公積		32,804,505	32,451,689	32,005,339	33,557,005	27,277,191
保留盈餘	分配前	113,317,248	94,546,574	91,457,122	103,367,925	74,898,497
	分配後	註 2	90,546,574	86,857,122	81,667,925	64,019,209
其他權益		(4,116,942)	(3,011,507)	(1,041,100)	(273,834)	(39,163)
庫藏股票		—	(1,146,932)	(1,146,932)	(2,782,675)	—
非控制權益		—	—	—	—	—
權益總額	分配前	172,978,068	153,812,027	152,011,553	164,907,298	131,999,865
	分配後	註 2	149,812,027	147,411,553	143,207,298	121,120,577

註 1：最近五年度財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：110 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)				
		110 年	109 年	108 年	107 年	106 年
營業收入		85,481,242	60,700,390	51,475,494	84,269,952	54,086,251
營業毛利		36,758,281	15,416,122	16,233,371	46,292,143	24,257,260
營業損益		27,058,438	8,343,289	9,449,910	39,248,107	18,706,036
營業外收入及支出		615,176	630,729	1,758,464	2,318,431	23,087,047
稅前淨利		27,673,614	8,974,018	11,208,374	41,566,538	41,793,083
繼續營業單位本期淨利		22,849,015	7,686,041	9,824,599	39,361,625	40,281,927
停業單位損失		—	—	—	—	—
本期淨利（損）		22,849,015	7,686,041	9,824,599	39,361,625	40,281,927
本期其他綜合損益 （稅後淨額）		(1,183,776)	(1,966,996)	(802,668)	(247,580)	(7,897,606)
本期綜合損益總額		21,665,239	5,719,045	9,021,931	39,114,045	32,384,321
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		21,665,239	5,719,045	9,021,931	39,114,045	32,384,321
綜合損益總額歸屬於 非控制權益		—	—	—	—	—
每股 盈餘	原列每股盈餘	7.4	2.51	3.23	12.8	14.36
	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－我國企業會計準則

本公司自 102 年起採用國際財務報導準則，106~110 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
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
109	安侯建業聯合會計師事務所	寇惠植、郭欣頤	無保留意見
110	安侯建業聯合會計師事務所	寇惠植、郭欣頤	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一) 國際財務報導準則

年 度 分析項目			最 近 五 年 度 財 務 分 析				
			110 年度	109 年度	108 年度	107 年度	106 年度
財務結構	負債占資產比率（%）		9.63	7.13	7.92	9.68	12.37
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率（%）		230.59	196.73	178.68	173.89	157.78
償債能力	流動比率（%）		678.45	874.21	593.75	491.47	424.44
	速動比率（%）		594.32	695.98	432.73	408.39	366.56
	利息保障倍數		1174.25	686.46	3440.11	7240.61	92.00
經營能力	應收款項週轉率（次）		8.80	8.04	6.06	9.26	7.68
	平均收現日數		41.47	45.39	60.23	39.41	47.52
	存貨週轉率（次）		3.77	2.81	2.32	3.99	5.15
	應付款項週轉率（次）		19.57	18.80	9.67	9.58	6.74
	平均銷貨日數		96.81	129.89	157.32	91.47	70.87
	不動產、廠房及設備 週轉率（次）		1.09	0.73	0.57	0.93	0.71
	總資產週轉率（次）		0.47	0.36	0.29	0.50	0.38
獲利能力	資產報酬率（%）		12.80	4.65	5.65	23.61	28.27
	權益報酬率（%）		13.98	5.02	6.20	26.50	37.00
	稅前純益占實收資本額比率（%）		89.65	29.05	36.52	133.97	140.07
	純益率（%）		26.69	12.59	18.99	46.45	73.37
	每股盈餘(元)	追溯調整前	7.4	2.51	3.23	12.8	14.36
		追溯調整後	—	—	—	—	—
現金流量	現金流量比率（%）		281.09	257.57	141.84	287.79	154.33
	現金流量允當比率（%）		115.92	85.43	84.72	112.59	112.39
	現金再投資比率（%）		12.42	6.23	-1.56	13.67	8.00
槓桿度	營運槓桿度		1.56	2.71	2.51	1.30	1.45
	財務槓桿度		1.00	1.00	1.00	1.00	1.02

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. 110 年度流動負債增加，致負債占資產比率提高。110 年度因稅前淨利增加，利息保障倍數上升。
2. 110 年度因產品平均銷售價格提高，本期淨利與稅前淨利增加，整體獲利能力上升；
110 年度因營業成本增加致存貨週轉率提高，影響平均銷貨日數下降。
3. 因 110 年度營運活動淨現金流入增加及發放現金股利減少，致現金流量允當比率與再投資比率皆提高。
4. 110 年因營業利益提高，致營運槓桿度下降。

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			最近五年度財務分析				
			110 年度	109 年度	108 年度	107 年度	106 年度
財務結構	負債占資產比率(%)		9.59	7.13	7.92	18.83	12.30
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)		230.67	196.80	178.71	173.92	157.66
償債能力	流動比率 (%)		394.07	476.93	287.56	192.16	422.69
	速動比率 (%)		310.43	299.24	126.92	154.92	365.31
	利息保障倍數		1170.29	690.08	3588.82	7806.92	92.47
經營能力	應收款項週轉率 (次)		8.36	7.71	5.80	8.74	7.18
	平均收現日數		43.66	47.34	62.93	41.76	50.83
	存貨週轉率 (次)		3.80	2.81	2.33	4.02	5.22
	應付款項週轉率 (次)		19.59	18.79	9.67	9.62	6.69
	平均銷貨日數		96.05	129.89	156.65	90.79	69.92
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)		1.09	0.73	0.56	0.92	0.70
	總資產週轉率 (次)		0.47	0.36	0.27	0.47	0.37
獲利能力	資產報酬率 (%)		12.81	4.65	5.33	22.26	28.31
	權益報酬率 (%)		13.98	5.02	6.20	26.51	37.03
	稅前純益占實收資本額比率 (%)		89.35	28.99	36.46	133.91	139.94
	純益率 (%)		26.72	12.66	19.08	46.70	74.47
	每股盈餘 (元)	追溯調整前	7.4	2.51	3.23	12.8	14.36
		追溯調整後	—	—	—	—	—
現金流量	現金流量比率 (%)		279.71	248.57	136.72	128.77	152.27
	現金流量允當比率 (%)		114.06	84.15	83.75	111.84	112.25
	現金再投資比率 (%)		12.28	5.96	-1.79	13.62	7.80
槓桿度	營運槓桿度		1.56	2.73	2.52	1.30	1.45
	財務槓桿度		1.00	1.00	1.00	1.00	1.02

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. 110 年度流動負債增加，致負債占資產比率提高；110 年度因稅前淨利增加，利息保障倍數上升。
2. 110 年度因產品平均銷售價格提高，本期淨利與稅前淨利增加，整體獲利能力上升；
110 年度因營業成本增加致存貨週轉率提高，影響平均銷貨日數下降。
3. 因 110 年度營運活動淨現金流入增加及發放現金股利減少，致現金流量允當比率與再投資比率皆提高。
4. 110 年因營業利益提高，致營運槓桿度下降。

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）我國企業會計準則

本公司自 102 年起採用國際財務報導準則，106~110 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 110 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 1 1 年 2 月 2 4 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	110 年度	109 年度	差 異	
			金 額	比 例(%)
流動資產	106,459,698	76,744,601	29,715,097	38.7
非流動資產	84,961,165	88,887,379	(3,926,214)	(4.4)
資產總額	191,420,863	165,631,980	25,788,883	15.6
流動負債	15,691,562	8,778,672	6,912,890	78.7
非流動負債	2,751,233	3,041,281	(290,048)	(9.5)
負債總額	18,442,795	11,819,953	6,622,842	56.0
普通股股本	30,968,749	30,935,939	32,810	0.1
預收股本	4,508	36,264	(31,756)	(87.6)
資本公積	32,804,505	32,451,689	352,816	1.1
保留盈餘	113,317,248	94,546,574	18,770,674	19.9
其他權益	(4,116,942)	(3,011,507)	(1,105,435)	36.7
庫藏股票	0	(1,146,932)	1,146,932	(100.0)
權益總額	172,978,068	153,812,027	19,166,041	12.5

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. 流動資產：主要係本期營業活動之淨現金流入較上期增加。
2. 流動負債：主要係本期應付(帳)款及所得稅負債較上期增加。
3. 預收股本：主要係本期尚待辦理變更登記之員工認股權憑證執行數較上期減少。
4. 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。
5. 庫藏股票：主要係本期辦理庫藏股轉讓予員工及銷除部分未轉讓股份。

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	110 年度	109 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入	85,604,158	61,005,514	24,598,644	40.3
營業成本	<u>48,560,210</u>	<u>45,313,936</u>	3,246,274	7.2
營業毛利(損)	37,043,948	15,691,578	21,352,370	136.1
營業費用	<u>9,857,625</u>	<u>7,257,104</u>	2,600,521	35.8
營業淨利	27,186,323	8,434,474	18,751,849	222.3
營業外收入及支出	581,107	556,743	24,364	4.4
稅前淨利	27,767,430	8,991,217	18,776,213	208.8
減：所得稅費用	<u>4,918,415</u>	<u>1,305,176</u>	3,613,239	276.8
本期淨利	<u>22,849,015</u>	<u>7,686,041</u>	15,162,974	197.3

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提高。
2. 營業毛利(損)：主要係本期產品平均銷售價格提高，使營業毛利增加。
3. 營業費用：主要係新製程研發費用增加。
4. 營業淨利：主要係本期營業收入及毛利提升。
5. 稅前淨利：主要係本期營業淨利增加。
6. 所得稅費用：主要係本期稅前淨利增加，使所得稅費用提高。
7. 本期淨利：主要係本期稅前淨利增加。

(二) 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：請參閱壹、致股東報告書之三、111年營運計畫。

三、現金流量分析

(一) 110 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
51,725,906	44,107,461	(15,133,396)	80,699,971	—	—

1. 營業活動：本年度營業活動淨現金流入為441億元，主要係稅後淨利278億元及折舊費用150億元。
2. 投資活動：本年度投資活動淨現金流出約為109億元，主要係不動產、廠房及設備增加113億元。
3. 融資活動：本年度籌資活動淨現金流出約為31億元，主要係發放現金股利40億元。
4. 現金不足額之補救措施：無。

流動性分析：

項目 \ 年度	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日	增(減)比例%
現金流量比率(%)	281.09	257.57	9.13
現金流量允當比率(%)	115.92	85.43	35.69
現金再投資比率(%)	12.42	6.23	99.36

增減比例達20%者之分析說明：

- (1) 現金流量允當比率：主要係本期營業活動淨現金流入增加、資本支出及發放現金股利減少。
- (2) 現金再投資比率：主要係本期營業活動淨現金流入增加。

(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
80,699,971	33,230,952	(39,870,000)	74,060,923	—	—

未來一年預計來自營業活動之現金流入約為332億元，全年現金流出量約為399億元，主要為資本支出及發放現金股利等，全年現金剩餘約740億元。

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 (110 年度及 109 年度)	實際資金運用情形	
			110 年度	109 年度
生產、廠務設備等資本支出	自有資金	19,736,672	11,260,234	8,476,438

上述資本支出可使本公司部份製程技術組合由 30 奈米轉換至 10 奈米級。

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；110 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 23,630 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 16,339 千元	—	—
南亞科技香港公司		66,271	半導體產品銷售	轉投資公司獲利 12,890 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 103,773 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 7,910 千元	—	—
南亞科科技(深圳)有限公司		27,275	半導體產品銷售	轉投資公司獲利 3,889 千元	—	—
南亞科技國際有限公司		48,145,600	投資業務	轉投資公司獲利 148,456 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 110 年度消費者物價年增率為 1.96%及核心消費者物價年增率為 1.33%，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：110 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：110 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：110 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 奈米級製程技術及產品，預估 111 年度研發費用約占全年營收的 8%~10%。

(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。110 年至 111 年 2 月 28 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 110 年 7 月 12 日經濟部令經能字第 11004602750 號令修正「發電業純益認定運用及監督管理規則」，主要係因應再生能源發展趨勢及考量發電業實際需求，擴大發電業提撥純益投資再生能源發展之運用範圍，將設置儲能設備及投資或併購國內再生能源自用發電設備設置者納入發電業提撥純益運用範圍，對本公司無重大影響。
2. 中華民國 110 年 10 月 21 日環保署預告修正「氣候變遷因應法」草案，修正重點包含將 2050 淨零排放目標入法、強化排放管制及誘因機制促進減量、徵收碳費專款專用及強化碳足跡管理機制及產品標示等議題。本公司將持續關注修法進度，並配合辦理。

(五) 科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：請參閱柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項之六、(十三) 3.(1) 駭客/病毒攻擊可能造成生產、營運或財務上的損失及(3)中國加速發展自主 DRAM 技術，可能排擠本公司於當地的業務發展。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司秉持「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、營運概況之二、(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，110 年度僅 WPI 及聯發科技公司占比為 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、營運概況之二、(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，110 年度本公司持續調整供應比例，以分散進貨風險，並無進貨占比 10% 以上之供應商。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，該公司於民國一一〇年四月撤回訴訟，本案已告終結。
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) 本公司秉持「勤勞樸實」理念，並訂定嚴格的道德準則，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、業務或財務相關資訊及資料，避免違法或發生內線交易的不當行為。

2. 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」，由總經理室專案指派特別助理擔任指揮官，直接向總經理負責，因應國內外疫情發展與政府規定，定期召開會議負責制定、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。

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、配戴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) 營運狀況與後續作為：

疫情發生迄今，公司營運及出貨均維持正常，後續仍將密切觀察全球疫情發展趨勢，及時採取必要防疫措施。

3. 新興風險：

(1) 駭客/病毒攻擊可能造成生產、營運或財務上的損失：

A. 風險描述：

(a) 網路的發達與便利及虛擬貨幣的興起，為網路犯罪者提供絕佳的匿蹤環境，導致遭受駭客/病毒攻擊之資安事件(主要為勒索)大幅增加，統計台灣上市櫃公司110年第四季單季重大資安事件即較前三季合計為多(如下表)

110 年臺灣上市櫃公司重大資安事件				
季 別	110 年第一季	110 年第二季	110 年第三季	110 年第四季
家 數	1	4	2	9

資料來源：證交所

(b) 根據本公司內部統計資料，自110年初迄今，受到駭客嘗試入侵的次數亦有明顯增加；111年第一季次數較110年第四季增加174%，較110年第一季增加702%，資安風險大幅提高。

南亞科技 110 年迄今駭客嘗試入侵次數					
季 別	110 年第一季	110 年第二季	110 年第三季	110 年第四季	111 年第一季
次 數	31,686	63,560	56,781	128,064	222,536

資料來源：資安組

B. 衝擊：

(a) 駭客可藉由攻擊取得公司或客戶機密資料，藉此威脅勒索。

(b) 駭客可藉由攻擊竊取本公司先進製程技術，將長期威脅公司永續經營與獲利能力。

(c)駭客可藉由攻擊癱瘓公司運作，造成生產或營運上的損失。

C. 因應對策：

(a)建置完整監控機制，第一時間發現異常行為，降低駭客入侵或資料外洩機會。

(b)建立縱深防禦，增加駭客入侵難度，並對機密檔案予以加密保護，避免外洩後遭受利用、威脅。

(c)持續修補系統漏洞，以降低各種已知風險。

(d)持續分析駭客入侵手法，補強系統弱點，以阻斷攻擊鏈。

(e)持續進行資安事故演練，以提升緊急應變能力。

(f)評估投保資安險，以轉移公司所衍生之損失。

(2) 俄羅斯與烏克蘭的衝突對供應鏈之影響：

A. 風險描述：

(a)本公司在製程中使用的氟氬氖等混合氣體，間接使用氖氣，氖氣供應已受俄烏戰爭影響。

(b)全球約45%~54%的氖氣由烏克蘭兩家公司Ingas(位於Mariupol)和Cryoin(位於Odessa)供應，依路透社111年3月報導，Ingas和Cryoin已被迫停工。氖氣生產線的受損情況不明。

B. 衝擊：

(a)本公司採購111年第4季使用之氟氬氖等混合氣體的價格，較去年同期(戰爭前)大幅上漲，採購成本大增。

(b)本公司112年起所需購買氟氬氖等混合氣體可能面臨重大的不確定性，如氖氣生產線的受損情況嚴重，即使俄烏戰爭結束，Ingas和Cryoin需要時間恢復正常供應；而其他地區的廠商擴產亦需時間，因此112年起氖氣供應可能持續短缺，若無法備足庫存，可能導致生產中斷。

C. 因應對策：

(a)已備有氟氬氖等混合氣體安全庫存量至111年底，並要求往來供應商提高庫存水位。

(b)就現有供應商洽談112年用量長期合約，確保供應無虞。

(c)持續採取多元供應，並關注後續發展，以降低風險。

(3) 中國加速發展自主DRAM技術，可能排擠本公司於當地的業務發展：

A. 風險描述：

(a)COVID-19的大流行，打亂全球的供應鏈，並加深對科技產品的依賴。同時，美中衝突促使兩國加速各自發展科技領域的範圍與規模(脫鉤)，以及自給自足的供應鏈。

- (b)於COVID-19大流行及美中衝突前，中國就已決定發展自給自足的半導體供應鏈。因此，在美中科技脫鉤的背景下，預期中國政府可能持續扶植當地DRAM廠商，未來可能影響本公司在中國大陸的業務發展。

B. 衝擊：

- (a)由於本公司於中國大陸沒有工廠，預期中國企業可能優先選擇使用當地DRAM廠商的產品，規避地緣政治風險。
- (b)目前中國廠商生產的DRAM主要應用在模組及消費電子產品，與本公司部分產品重疊，預估112年起可能影響本公司大陸市場銷售。
- (c)未來中國DRAM廠商若在技術與產品的發展上取得突破，增加產出，可能排擠本公司於中國大陸的業務發展。

C. 因應對策：

- (a)持續觀察美中情勢發展，隨時調整銷售策略因應。
- (b)掌握客戶端新增需求推廣進度，及時導入量產，增加全球銷售能量；積極開發擴展全球各銷售區域更多客源，擴增歐、美等市場的銷售佔比。
- (c)持續研發新技術及新產品，積極發展較高附加價值市場，增加營收佔比，以減少中國DRAM廠商可能帶來的衝擊。

(4) 政府推動能源轉型與減碳政策可能造成公司營運壓力：

A. 風險描述：

- (a)台灣政府為達成2025非核家園目標及國際減碳承諾，採用新的能源政策，推動台電及一般企業進行能源轉型。
- (b)台灣政府可能於112年起徵收碳費，恐將增加公司營運成本。
- (c)預期政府將於3~5年內依據行業別制定碳排放上限，進行溫室氣體總量管制。

B. 衝擊：

- (a)未來於用電高峰時，若台電發電機組或輸配電系統故障，且再生能源供應不穩定之狀況下，可能造成限電。
- (b)因應台灣未來碳費徵收，本公司預估每年將增加4,300萬元~6.5億元新台幣支出，衝擊獲利。
- (c)溫室氣體排放超出總量管制上限將需額外支付費用購買碳權。

C. 因應對策：

(a)為因應並防範限電風險，已設置柴油發電機及動態不斷電系統(DUPS, Dynamic Uninterruptible Power Supply)，提升廠房運作韌性，並規劃下列對策：

- 自訂節電計畫，降低整體用電。
- 供電不足時，非生產用電降載。
- 檢討可用空間，增設太陽能光電自發自用。

(b)為因應未來溫室氣體排放限制，本公司自111年起推動科學基礎減碳目標(SBT, science base target)計畫，減少溫室氣體排放

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

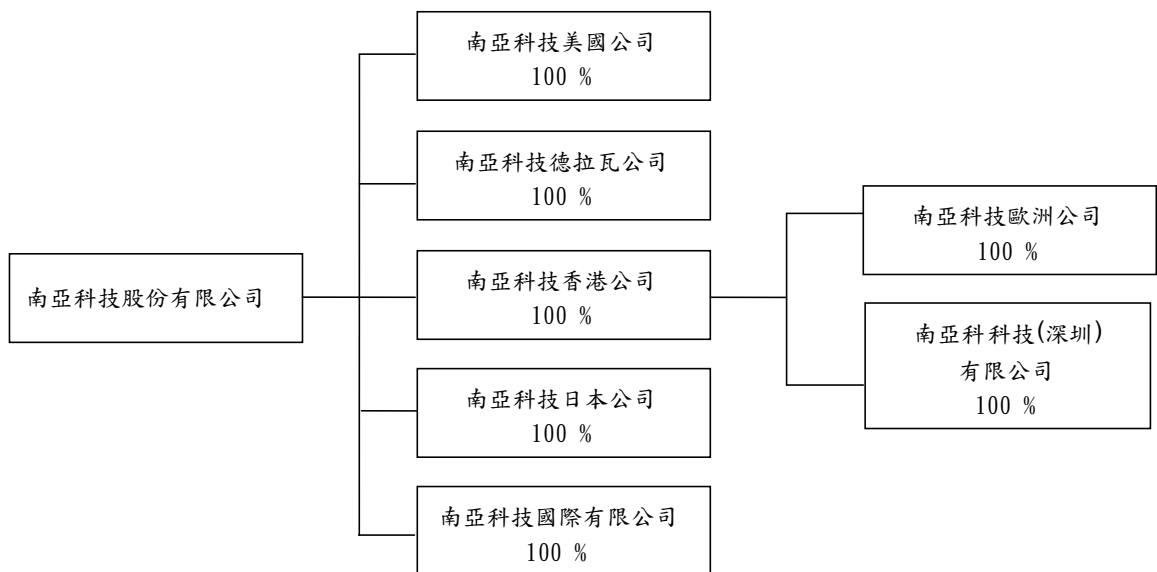
一、關係企業相關資料

(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

110 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；110 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\$ 1,600,000	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

110 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	蘇林慶	—	—
	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	蘇林慶	—	—
	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	蘇林慶	—	—
	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 1,600 股	100%

(6) 關係企業營運概況

單位：新台幣千元；110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	3,074,345	2,886,506	187,839	11,888,152	32,284	23,630	9,846
南亞科技 德拉瓦公司	36,005	204,458	21,250	183,208	437,508	20,834	16,339	16,339,463
南亞科技 香港公司	66,271	1,318,109	1,240,991	77,118	5,361,819	2,019	12,890	654
南亞科技 日本公司	20,161	1,082,041	836,726	245,315	6,047,080	72,277	103,773	103,773
南亞科技 歐洲公司	30,056	1,256,781	1,184,674	72,107	5,142,891	11,108	7,910	-
南亞科科技 (深圳)有限公司	27,275	26,399	3,375	23,024	49,031	4,305	3,889	-
南亞科技 國際有限公司	48,145,600	44,369,801	-	44,369,801	-	(116)	148,456	-

註：報表日匯率：

- (1) 資產總值、負債總值為 1USD = NT\$27.69 ； 營業收入、營業利益、本期損益為 1USD = NT\$28.0127。
- (2) 資產總值、負債總值為 1JPY = NT\$0.2404 ； 營業收入、營業利益、本期損益為 1JPY = NT\$0.2542。
- (3) 資產總值、負債總值為 1EUR = NT\$31.3613 ； 營業收入、營業利益、本期損益為 1EUR = NT\$33.0133。
- (4) 資產總值、負債總值為 1HKD = NT\$3.5446 ； 營業收入、營業利益、本期損益為 1HKD = NT\$3.5918。
- (5) 資產總值、負債總值為 1CNY = NT\$4.3411 ； 營業收入、營業利益、本期損益為 1CNY = NT\$4.3273。

(二) 關係企業合併財務報表

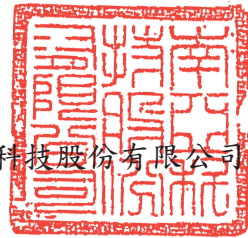
1. 聲明書

聲 明 書

本公司民國一一〇年度(自民國一一〇年一月一日至民國一一〇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：民國一一一年二月二十四日

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：

110 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
民國一一〇年度及一〇九年度

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	9～10
(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	48～50
(八)質押之資產	50
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	51
(十)重大之災害損失	51
(十一)重大之期後事項	51
(十二)其 他	52
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	52～54
2.轉投資事業相關資訊	54
3.大陸投資資訊	54～55
4.主要股東資訊	55
(十四)部門資訊	55～57

聲 明 書

本公司民國一一〇年度(自民國一一〇年一月一日至民國一一〇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：民國一一一年二月二十四日



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電 話 Tel	+ 886 2 8101 6666
傳 真 Fax	+ 886 2 8101 6667
網 址 Web	home.kpmg/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)民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一〇年及一〇九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，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一一〇年及一〇九年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一〇年及一〇九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。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。

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一一〇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)、五及六(四)。

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。

其他事項

南亞科技股份有限公司已編製民國一一〇年度及一〇九年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

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一一〇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：

寇惠振



鄭永良



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
民國一一一年二月二十四日

南亞科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		110.12.31		109.12.31			
		金 額	%	金 額	%		
資 產						負債及權益	
流動資產：						流動負債：	
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 80,699,971	42	51,725,906	31	2170	應付帳款
1170	應收帳款(附註六(二)(十六))	11,568,536	6	7,867,928	4	2180	應付帳款－關係人(附註七)
1180	應收帳款－關係人(附註六(二)(十六)及七)	-	-	8,237	-	2200	其他應付款
1200	其他應收款(附註六(三))	989,699	1	1,496,119	1	2220	其他應付款項－關係人(附註七)
1310	存貨(附註六(四))	11,611,235	7	14,126,982	9	2230	本期所得稅負債
1410	預付款項(附註六(五))	835,419	-	559,481	-	2280	租賃負債－流動(附註六(十)及七)
1470	其他流動資產(附註六(五))	754,838	-	959,948	1	2399	其他流動負債
	流動資產合計	106,459,698	56	76,744,601	46		流動負債合計
非流動資產：						非流動負債：	
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	11,071	-	-	-	2570	遞延所得稅負債(附註六(十二))
1550	採用權益法之投資(附註六(六))	5,339,031	2	5,160,505	3	2580	租賃負債－非流動(附註六(十)及七)
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七)(廿二)及七)	76,206,692	40	79,728,620	49	2640	淨確定福利負債－非流動(附註六(十一))
1755	使用權資產(附註六(八)及七)	1,707,092	1	1,790,192	1	2670	其他非流動負債
1780	無形資產	1,013,517	1	1,258,380	1		非流動負債合計
1840	遞延所得稅資產(附註六(十二))	296,088	-	353,567	-		負債總計
194D	長期應收融資租賃款淨額(附註六(九))	254,305	-	483,436	-		權益(附註六(十三))：
1990	其他非流動資產(附註八)	133,369	-	112,679	-	3110	普通股股本
	非流動資產合計	84,961,165	44	88,887,379	54	3140	預收股本
						3200	資本公積
						3310	法定盈餘公積
						3320	特別盈餘公積
						3350	未分配盈餘
						3400	其他權益
						3500	庫藏股票
							權益總計
	資產總計	\$ 191,420,863	100	165,631,980	100		負債及權益總計

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

民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	110年度		109年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十六)及七)	\$ 85,604,158	100	61,005,514	100
5000 營業成本(附註六(四)(七)(八)(十)(十一)(十四)(十七)及七)	(48,560,210)	(57)	(45,313,936)	(74)
營業毛利	37,043,948	43	15,691,578	26
營業費用(附註六(七)(八)(十)(十一)(十四)(十七)及七)：				
6100 推銷費用	(827,171)	(1)	(791,263)	(2)
6200 管理費用	(1,530,674)	(2)	(1,327,969)	(2)
6300 研究發展費用	(7,499,780)	(8)	(5,137,872)	(8)
營業費用合計	(9,857,625)	(11)	(7,257,104)	(12)
營業淨利	27,186,323	32	8,434,474	14
營業外收入及支出(附註六(六)(七)(九)(十)(十八)及七)：				
7100 利息收入	273,852	-	681,235	1
7020 其他利益及損失	(190,055)	-	(578,270)	(1)
7050 財務成本	(23,667)	-	(13,117)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額	520,977	-	466,895	1
營業外收入及支出合計	581,107	-	556,743	1
7900 稅前淨利	27,767,430	32	8,991,217	15
7950 所得稅費用(附註六(十二))	(4,918,415)	(6)	(1,305,176)	(2)
本期淨利	22,849,015	26	7,686,041	13
8300 其他綜合損益(附註六(十一)(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	(92,311)	-	3,767	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(929)	-	-	-
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	(16,991)	-	(14,316)	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	(18,648)	-	754	-
不重分類至損益之項目合計	(91,583)	-	(11,303)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,092,193)	(1)	(1,955,693)	(4)
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(1,092,193)	(1)	(1,955,693)	(4)
8300 本期其他綜合損益	(1,183,776)	(1)	(1,966,996)	(4)
8500 本期綜合損益總額	\$ 21,665,239	25	\$ 5,719,045	9
每股盈餘(元)(附註六(十五))				
9750 基本每股盈餘	\$ 7.40		\$ 2.51	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 7.35		\$ 2.49	

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



~6~

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

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

普通股	股本	預收股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	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			
\$ 30,733,649	-	3,475	32,005,339	13,128,412	273,834	78,054,876	(938,039)	(103,061)	(1,041,100)	(1,146,932)	152,011,553	-	7,686,041
-	-	-	-	-	-	3,411	(1,955,693)	(14,714)	(1,970,407)	-	(1,966,996)	-	(1,966,996)
-	-	-	-	-	-	7,689,452	(1,955,693)	(14,714)	(1,970,407)	-	5,719,045	-	5,719,045
-	-	-	-	982,459	-	(982,459)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	767,266	(767,266)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	(4,600,000)	-	-	-	-	(4,600,000)	-	(4,600,000)
-	-	-	14	-	-	-	-	-	-	-	14	-	14
-	-	-	58,420	-	-	-	-	-	-	-	58,420	-	58,420
-	-	-	79	-	-	-	-	-	-	-	79	-	79
202,290	32,789	36,264	387,837	-	-	-	(2,893,732)	(117,775)	(3,011,507)	(1,146,932)	153,812,027	-	622,916
30,935,939	-	-	32,451,689	14,110,871	1,041,100	79,394,603	-	-	-	-	153,812,027	-	153,812,027
-	-	-	-	-	-	22,849,015	(1,092,193)	(13,242)	(1,105,435)	-	22,849,015	-	22,849,015
-	-	-	-	-	-	(78,341)	(1,092,193)	(13,242)	(1,105,435)	-	(1,183,776)	-	(1,183,776)
-	-	-	-	-	-	22,770,674	(1,092,193)	(13,242)	(1,105,435)	-	21,665,239	-	21,665,239
-	-	-	-	768,945	-	(768,945)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	1,970,407	(1,970,407)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	(4,000,000)	-	-	-	-	(4,000,000)	-	(4,000,000)
-	-	-	15	-	-	-	-	-	-	-	15	-	15
-	-	-	123	-	-	-	-	-	-	-	123	-	123
39,280	(31,756)	-	72,500	-	-	-	-	-	-	-	80,024	-	80,024
-	-	-	310,811	-	-	-	-	-	-	-	1,109,829	-	1,109,829
(6,470)	-	-	(30,633)	-	-	-	-	-	-	-	37,103	-	37,103
\$ 30,968,749	4,508	32,804,505	14,879,816	3,011,507	95,425,925	(3,985,925)	(131,017)	(4,116,942)	-	-	172,978,068	-	172,978,068

民國一〇九年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

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

逾期時效未領取之股利

員工執行認股權

民國一〇九年十二月三十一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

其他資本公積變動：

採用權益法認列之關聯企業之變動數

逾時效未領取之股利

員工執行認股權

庫藏股轉讓員工

庫藏股註銷

民國一〇九年十二月三十一日餘額



董事長：吳嘉昭

(請閱後附合併財務報告附註)

經理人：李培瑛



會計主管：郭鴻洪

~7~

南亞科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表

民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	110年度	109年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 27,767,430	8,991,217
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	15,033,765	14,214,238
攤銷費用	260,025	236,477
利息費用	23,667	13,117
利息收入	(273,852)	(681,235)
股份基礎給付酬勞成本	313,110	58,420
採用權益法認列之關聯企業之份額	(520,977)	(466,895)
處分報廢不動產、廠房及設備損失	8,876	6,642
非金融資產減損損失	31,640	-
未實現外幣兌換(利益)損失	(21,785)	70,894
其他項目	-	(30,748)
收益費損項目合計	14,854,469	13,420,910
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)	(3,729,591)	(579,243)
其他應收款	527,787	121,995
存貨	2,515,747	3,995,514
預付款項	(275,938)	(319,120)
其他流動資產	205,110	436,820
應付帳款(含關係人)	679,016	(291,755)
其他應付款(含關係人)	2,670,206	(2,262,463)
其他流動負債	(56,872)	(16,995)
淨確定福利負債	(17,356)	(5,846)
其他非流動負債	(3,074)	(6,429)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	2,515,035	1,072,478
營運產生之現金流入	45,136,934	23,484,605
收取之利息	217,675	623,784
支付之利息	(23,806)	(12,770)
支付之所得稅	(1,223,342)	(1,483,582)
營業活動之淨現金流入	44,107,461	22,612,037

董事長：吳嘉昭



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：李培瑛



會計主管：郭鴻淇



南亞科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表(續)

民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	110年度	109年度
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ (12,000)	-
取得不動產、廠房及設備	(11,260,234)	(8,476,438)
處分不動產、廠房及設備	-	71
存出保證金增加	(18,799)	(72,994)
取得無形資產	(218,437)	(878,657)
應收租賃款減少	264,330	264,330
其他非流動資產增加	(10,334)	(759)
收取之股利	325,475	311,324
投資活動之淨現金流出	(10,929,999)	(8,853,123)
籌資活動之現金流量：		
存入保證金(減少)增加	(59,248)	63,246
其他應付款—關係人減少	-	(3,450)
租賃本金償還	(188,376)	(188,459)
發放現金股利	(4,000,000)	(4,600,000)
員工執行認股權	80,024	622,916
庫藏股轉讓員工	1,107,530	-
籌資活動之淨現金流出	(3,060,070)	(4,105,747)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,143,327)	(2,076,240)
本期現金及約當現金增加數	28,974,065	7,576,927
期初現金及約當現金餘額	51,725,906	44,148,979
期末現金及約當現金餘額	\$ 80,699,971	51,725,906

董事長：吳嘉昭



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：李培瑛



會計主管：郭鴻淇



南亞科技股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一〇年度及一〇九年度
(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一一一年二月二十四日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一〇年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革—第二階段」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「民國一一〇年六月三十日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一一年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。	2023年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	國際會計準則第1號之主要修正包括： • 規定企業揭露其重大會計政策而非其重要會計政策； • 闡明與不重大之交易、其他事項或情況有關之會計政策資訊係屬不重大，且不需揭露該等資訊；及 • 闡明並非與重大之交易、其他事項或情況有關之所有會計政策資訊對公司之財務報表均屬重大。	2023年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	該修正引入新的會計估計定義，闡明會計估計係財務報表中是受衡量不確定性影響之貨幣金額。該修正亦明訂公司須建立會計估計以達成其所適用會計政策之目的，藉此闡明會計政策與會計估計間之關係。	2023年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	修正條文限縮認列豁免之範圍，當交易之原始認列產生等額應課稅及可減除暫時性差異時，不再適用該認列豁免。	2023年1月1日

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

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

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

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製。

(1)依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值金融資產；

(2)淨確定福利負債，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值衡量

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。

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	
			110.12.31	109.12.31
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%

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			110.12.31	109.12.31
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
- 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

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 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

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，合併公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：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權益工具投資。合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)經營模式評估

合併公司係以組合層級評估持有金融資產之經營模式之目的，此係最能反映經營管理方式及提供資料予管理階層之方式，考量資訊包括：

- 所述之投資組合政策及目標，及該等政策之運作。包括管理階層之策略是否係著重於賺得合約現金流量、維持特定利息收益率組合、使金融資產之存續期間與相關負債或預期現金流出之存續期間相配合或藉由出售金融資產實現現金流量。
- 經營模式之績效及該經營模式下持有之金融資產如何評估及如何對企業之主要管理人員報告
- 影響經營模式績效(及該經營模式下持有之金融資產)之風險及該風險之管理方式；
- 該業務之經理人之薪酬決定方式，例如：該薪酬究係以所管理資產之公允價值或所收取之合約現金流量；及
- 以前各期出售金融資產之頻率、金額及時點，以及該等出售之理由及對未來出售活動之預期。

依上述經營目的，移轉金融資產予第三方之交易若不符合除列條件，則非屬上述所指之出售，此與合併公司繼續認列該資產之目的一致。

(4)評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

依評估目的，本金係金融資產於原始認列時之公允價值，利息係由下列對價組成：貨幣時間價值、與特定期內流通在外本金金額相關之信用風險、其他基本放款風險與成本及利潤邊際。

評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，合併公司考量金融工具合約條款，包括評估金融資產是否包含一項可改變合約現金流量時點或金額之合約條款，導致其不符合此條件。於評估時，合併公司考量：

- 任何會改變合約現金流量時點或金額之或有事項；
- 可能調整合約票面利率之條款，包括變動利率之特性；
- 提前還款及展延特性；及
- 合併公司之請求權僅限於源自特定資產之現金流量之條款(例如無追索權特性)。

(5)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、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及子公司合併財務報告附註(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。

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。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，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，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(6)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)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）。

(2)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本衡量。兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(3)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。

(4)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併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。

(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。

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司對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。

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。

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。

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)租 賃

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。

1.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。

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等短期租賃，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。

2.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。

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

(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。

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。

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。

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。

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

合併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。

對於可減除暫時性差異，在很有可能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；或在變成很有可能足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。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
- 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。

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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。

會計政策涉及重大判斷，且對本合併財務報告已認列金額有重大影響之資訊如下：

對被投資公司是否具實質控制之判斷：

合併公司持有福懋科技股份有限公司(以下簡稱「福懋科公司」)32%之有表決權股份，福懋科公司其餘股東持有68%股權，其中31%之表決權集中於特定股東－福懋興業股份有限公司，合併公司仍無法取得福懋科公司過半之董事席次，且亦未取得股東會出席股東過半之表決權，故判定合併公司對福懋科公司僅具重大影響力。

以下假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，且已反映新冠病毒疫情所造成之影響，其相關資訊如下：

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。存貨評價估列情形請詳附註六(四)。

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

	110.12.31	109.12.31
庫存現金及週轉金	\$ 83	108
支票及活期存款	18,412,267	14,820,415
約當現金：		
定期存款	58,098,552	34,398,887
商業本票	2,378,765	2,014,416
附買回債券	1,810,304	492,080
	<u>\$ 80,699,971</u>	<u>51,725,906</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)應收帳款

	110.12.31	109.12.31
應收帳款-按攤銷後成本衡量	\$ 11,568,536	7,867,928
應收帳款-關係人	-	8,237
	<u>\$ 11,568,536</u>	<u>7,876,165</u>

合併公司針對所有應收帳款(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。

合併公司應收帳款(含關係人)之預期信用損失分析如下：

	110.12.31		
	應收帳款(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	\$ 11,384,699	-	-
逾期30天以下	183,837	-	-
	<u>\$ 11,568,536</u>		<u>-</u>
	109.12.31		
	應收帳款(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	\$ 7,825,234	-	-
逾期30天以下	50,931	-	-
	<u>\$ 7,876,165</u>		<u>-</u>

合併公司民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日應收帳款(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)。

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)其他應收款

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
應收退稅款	\$ 681,008	1,231,318
應收融資租賃款	229,131	206,462
應收利息	28,029	29,732
其他	51,531	28,607
	<u>\$ 989,699</u>	<u>1,496,119</u>

其餘信用風險資訊請詳附註六(十九)。

(四)存 貨

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
原 料	\$ 641,996	350,906
在 製 品	7,364,481	6,578,665
製 成 品	3,604,758	7,197,411
	<u>\$ 11,611,235</u>	<u>14,126,982</u>

民國一一〇年度及一〇九年度認列為銷貨成本之存貨成本分別為48,183,263千元及44,906,712千元。民國一一〇年度及一〇九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。

(五)預付款項及其他流動資產

1.預付款項

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
預付費用	\$ 817,713	556,428
預付購料款	17,706	3,053
	<u>\$ 835,419</u>	<u>559,481</u>

2.其他流動資產

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
專案耗材	\$ 513,850	676,200
物料	240,988	283,748
	<u>\$ 754,838</u>	<u>959,948</u>

(六)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
關聯企業	<u>\$ 5,339,031</u>	<u>5,160,505</u>

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，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	
			110.12.31	109.12.31
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%	32.00%

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：

	110.12.31	109.12.31
福懋科技股份有限公司	<u>\$ 17,290,889</u>	<u>16,716,000</u>

對合併公司具重大性之關聯企業其彙總性財務資訊如下：

福懋科技股份有限公司之彙總性財務資訊：

	110.12.31	109.12.31
流動資產	\$ 9,538,767	7,816,528
非流動資產	4,693,324	5,792,482
流動負債	(1,402,448)	(1,238,254)
非流動負債	(527,629)	(555,589)
淨資產	<u>\$ 12,302,014</u>	<u>11,815,167</u>
歸屬於被投資公司業主之淨資產	<u>\$ 12,302,014</u>	<u>11,815,167</u>

	110年度	109年度
營業收入	<u>\$ 9,939,192</u>	<u>9,706,776</u>
本期淨利	\$ 1,557,008	1,402,677
其他綜合損益	(53,098)	(44,738)
綜合損益總額	<u>\$ 1,503,910</u>	<u>1,357,939</u>
歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額	<u>\$ 1,503,910</u>	<u>1,357,939</u>

	110.12.31	109.12.31
期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 3,780,854	3,657,624
本期歸屬於合併公司之綜合損益總額	481,251	434,540
逾時效未領取之股利轉列資本公積	15	14
本期獲配現金股利	(325,475)	(311,324)
期末合併公司對關聯企業淨資產所享份額	3,936,645	3,780,854
加：商譽	1,463,162	1,463,162
減：逆流銷貨交易未實現利益沖銷	(60,776)	(83,511)
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	<u>\$ 5,339,031</u>	<u>5,160,505</u>

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及建築	機器設備	其他設備	在建工程	總 計
成本：						
民國110年1月1日餘額	\$ 1,013,924	8,144,863	199,055,350	836,742	6,371,857	215,422,736
增 添	-	8,420	829,464	51,411	10,463,480	11,352,775
處 分	-	-	(305,737)	(11,542)	-	(317,279)
重 分 類	-	132,594	8,234,030	21,614	(8,388,238)	-
匯率變動之影響	-	(223)	(2,145)	(917)	-	(3,285)
民國110年12月31日餘額	\$ 1,013,924	8,285,654	207,810,962	897,308	8,447,099	226,454,947
民國109年1月1日餘額	\$ 1,013,924	8,157,551	195,903,720	919,015	2,249,124	208,243,334
增 添	-	-	872,893	62,119	7,429,580	8,364,592
處 分	-	(12,660)	(846,932)	(154,494)	-	(1,014,086)
重 分 類	-	-	3,127,446	10,808	(3,306,847)	(168,593)
匯率變動之影響	-	(28)	(1,777)	(706)	-	(2,511)
民國109年12月31日餘額	\$ 1,013,924	8,144,863	199,055,350	836,742	6,371,857	215,422,736
累計折舊及減損：						
民國110年1月1日餘額	\$ -	2,609,251	132,426,497	658,368	-	135,694,116
本年度折舊	-	322,966	14,451,282	59,177	-	14,833,425
提列減損損失	-	-	31,640	-	-	31,640
處 分	-	-	(296,890)	(11,513)	-	(308,403)
重 分 類	-	-	(11,908)	11,908	-	-
匯率變動之影響	-	(196)	(1,740)	(587)	-	(2,523)
民國110年12月31日餘額	\$ -	2,932,021	146,598,881	717,353	-	150,248,255
民國109年1月1日餘額	\$ -	2,295,380	119,651,185	766,657	-	122,713,222
本年度折舊	-	319,859	13,653,945	47,127	-	14,020,931
處 分	-	(5,965)	(846,914)	(154,494)	-	(1,007,373)
重 分 類	-	-	(30,696)	(802)	-	(31,498)
匯率變動之影響	-	(23)	(1,023)	(120)	-	(1,166)
民國109年12月31日餘額	\$ -	2,609,251	132,426,497	658,368	-	135,694,116
帳面價值：						
民國110年12月31日	\$ 1,013,924	5,353,633	61,212,081	179,955	8,447,099	76,206,692
民國109年12月31日	\$ 1,013,924	5,535,612	66,628,853	178,374	6,371,857	79,728,620

合併公司民國一一〇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低於帳面價值，故認列減損損失31,640千元。

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)使用權資產

	土 地	房 屋 及 建 築	總 計
成本：			
民國110年1月1日餘額	\$ 1,884,277	-	1,884,277
增 添	109,059	8,181	117,240
民國110年12月31日餘額	\$ 1,993,336	8,181	2,001,517
民國109年1月1日餘額	\$ 297,829	-	297,829
增 添	1,884,277	-	1,884,277
減 少	(297,829)	-	(297,829)
民國109年12月31日餘額	\$ 1,884,277	-	1,884,277
累計折舊：			
民國110年1月1日餘額	\$ 94,085	-	94,085
提列折舊	198,908	1,432	200,340
民國110年12月31日餘額	\$ 292,993	1,432	294,425
民國109年1月1日餘額	\$ 198,607	-	198,607
提列折舊	193,307	-	193,307
減 少	(297,829)	-	(297,829)
民國109年12月31日餘額	\$ 94,085	-	94,085
帳面價值：			
民國110年12月31日	\$ 1,700,343	6,749	1,707,092
民國109年12月31日	\$ 1,790,192	-	1,790,192

(九)應收融資租賃款

- 1.本公司於民國九十八年六月十八日與華亞科技股份有限公司(於民國一〇六年三月變更公司名稱為台灣美光晶圓科技股份有限公司，以下簡稱台灣美光晶圓公司)增修簽訂租賃合約，出租座落於桃園市龜山區華亞段地號348、348-1及348-3號之土地、建築物及附屬機器設備予台灣美光晶圓公司，租約期間追溯自民國九十八年一月一日起生效，租約期間自民國九十八年一月一日至一〇七年十二月三十一日；另民國一〇八年起，台灣美光晶圓公司擁有續租選擇權，期間為每五年一次，台灣美光晶圓公司有權利決定是否續租，台灣美光晶圓公司業已於民國一〇七年十二月十三日來函通知本公司辦理展延租賃合約。另自民國一百一十三年一月一日起，台灣美光晶圓公司得以美金50,000千元購買該全部租賃物(含土地、建築物及附屬機器設備)之選擇權。台灣美光晶圓公司民國九十八年度不用支付上述租賃物租金，自民國九十九年一月一日至一〇七年十二月三十一日止，每年土地租金美金1,990千元及建築物及附屬機器設備租金美金13,010千元；民國一〇八年一月一日至一百一十

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。民國一一〇年度及一〇九年度未實現利息收入已認列為利息收入分別為 57,880千元及78,316千元。

租賃給付之到期分析以報導日後將收取之未折現租賃給付列示如下表：

	110.12.31	109.12.31
低於一年	\$ 264,330	264,330
一至二年	264,330	264,330
二至三年	-	264,330
租賃投資總額	528,660	792,990
未賺得融資收益	(45,224)	(103,104)
應收租賃給付現值	<u>\$ 483,436</u>	<u>689,886</u>

信用風險資訊請詳附註六(十九)。

(十)租賃負債

	110.12.31	109.12.31
流動	<u>\$ 214,928</u>	<u>178,432</u>
非流動	<u>\$ 1,509,673</u>	<u>1,617,652</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：

	110年度	109年度
租賃負債之利息費用	<u>\$ 23,653</u>	<u>12,833</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 94,109</u>	<u>91,718</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	110年度	109年度
租賃之現金流出總額	<u>\$ 306,217</u>	<u>292,122</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、房屋及建築之租賃

合併公司承租土地、房屋及建築之租賃期間為二至十年，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。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等之租賃為短期租賃，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：

	110.12.31	109.12.31
確定福利義務之現值	\$ 1,181,856	1,108,808
計畫資產之公允價值	(540,618)	(542,525)
淨確定福利淨負債	<u><u>\$ 641,238</u></u>	<u><u>566,283</u></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540,618千元。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

	110年度	109年度
1月1日確定福利義務	\$ 1,108,808	1,098,174
當期服務成本及利息	14,958	15,266
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	97,477	14,987
員工調任轉出之負債	(2,406)	(869)
計畫支付之福利	(36,981)	(18,750)
12月31日確定福利義務	<u><u>\$ 1,181,856</u></u>	<u><u>1,108,808</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)

(3)計畫資產公允價值之變動

	110年度	109年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 542,525	522,278
利息收入	5,472	5,298
淨確定福利負債再衡量數		
—計畫資產報酬(不含當期利息)	5,166	18,754
已提撥至計畫之金額	15,100	14,711
計畫已支付之福利	(27,645)	(18,516)
12月31日計畫資產之公允價值	<u><u>\$ 540,618</u></u>	<u><u>542,525</u></u>

(4)認列為損益之費用

	110年度	109年度
當期服務成本	\$ 3,894	4,284
淨確定福利負債之淨利息	11,063	10,982
計畫資產預計報酬	(5,472)	(5,298)
	<u><u>\$ 9,485</u></u>	<u><u>9,968</u></u>
營業成本	\$ 5,633	6,145
營業費用	3,852	3,823
	<u><u>\$ 9,485</u></u>	<u><u>9,968</u></u>

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

	110年度	109年度
1月1日累積餘額	\$ 54,299	57,312
本期認列	73,849	(3,013)
12月31日累積餘額	<u><u>\$ 128,148</u></u>	<u><u>54,299</u></u>

(6)精算假設

	110.12.31	109.12.31
折現率	0.50%	1.00%
未來薪資增加	2.85%	2.85%

本公司預計於民國一一〇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19,152千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為14.3年。

(7)敏感度分析

	對確定福利義務之影響	
	增加金額	減少金額
110年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ 36,521	(35,056)
未來薪資增加(變動1%)	151,571	(131,565)

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	對確定福利義務之影響	
	增加金額	減少金額
109年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ 37,838	(36,221)
未來薪資增加(變動1%)	159,749	(136,769)

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。

合併公司民國一一〇年度及一〇九年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為181,830千元及174,957千元。

(十二)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	110年度	109年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 5,395,969	1,413,672
調整前期之當期所得稅	(648,113)	(588,184)
未分配盈餘加徵稅額	47,505	171,974
子公司盈餘匯回稅款	22,524	103,526
遞延所得稅費用	100,530	204,188
所得稅費用	<u>\$ 4,918,415</u>	<u>1,305,176</u>

合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅利益(費用)明細如下：

	110年度	109年度
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	\$ (18,462)	754
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益		
工具投資未實現評價損益	(186)	-
	<u>\$ (18,648)</u>	<u>754</u>

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	110年度	109年度
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 5,614,504	1,913,649
外國轄區稅率差異影響數	2,095	(103,779)
永久性差異	(136,829)	(192,462)
未認列暫時性差異之變動	17,851	(1,609)
使用未認列遞延所得稅資產之課稅損失	-	3,159
前期(高)低估	(648,113)	(588,184)
未分配盈餘加徵稅額	47,505	171,974
子公司盈餘匯回稅款	22,524	103,526
其他	(1,122)	(1,098)
	\$ 4,918,415	1,305,176

2.遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產：

	資產減損 損失	環安廠房 改善成本	其 他	合 計
民國110年1月1日	\$ 124,224	134,247	95,096	353,567
借記損益表	(24,090)	(31,371)	(20,446)	(75,907)
貸記其他綜合損益	-	-	18,648	18,648
國外營運機構財務報表換 算之兌換差額	-	-	(220)	(220)
民國110年12月31日	\$ 100,134	102,876	93,078	296,088
民國109年1月1日	\$ 155,102	165,032	235,751	555,885
借記損益表	(30,878)	(30,785)	(139,507)	(201,170)
借記其他綜合損益	-	-	(754)	(754)
國外營運機構財務報表換 算之兌換差額	-	-	(394)	(394)
民國109年12月31日	\$ 124,224	134,247	95,096	353,567

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

遞延所得稅負債：

	未實現 兌換損益
民國110年1月1日	\$ 4,042
借記損益表	24,621
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(114)
民國110年12月31日	<u>\$ 28,549</u>
民國109年1月1日	\$ 1,197
借記損益表	3,018
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(173)
民國109年12月31日	<u>\$ 4,042</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一〇八年度。

(十三)資本及其他權益

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，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30,968,749千元及30,935,939千元。所有已發行股份之股款均已收取。

本公司民國一一〇年度及一〇九年度流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)

	普 通 股	
	110年度	109年度
1月1日期初餘額	3,093,594	3,073,365
員工認股權執行	3,928	20,229
註銷庫藏股	(647)	-
12月31日期末餘額	<u>3,096,875</u>	<u>3,093,594</u>

1.普通股之發行

本公司分別於民國一一〇年二月二十六日、五月五日、八月四日及十一月三日經董事會決議辦理員工行使認股權發行新股2,841千股、577千股、72千股及438千股，以面額發行，每股認購價格分別為28.5元、29.6元、28.5、28.5元至29.6及28.0元，增加普通股股本總金額為39,280千元，業已辦妥法定登記程序，所有發行股份之股款均已收取。

本公司於民國一一〇年第四季因辦理員工行使認股權發行新股161千股，每股認購價格為28.0元，累積總金額為4,508千元，截至民國一一〇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及子公司合併財務報告附註(續)

本公司分別於民國一〇九年二月二十六日、五月六日、八月六日及十一月四日經董事會決議辦理員工行使認股權發行新股632千股、664千股、17,951千股及982千股，以面額發行，每股認購價格分別為29.2元、29.2元、28.5元至29.2元及28.5元至29.6元，增加普通股股本總金額為202,290千元，業已辦妥法定登記程序，所有發行股份之股款均已收取。

本公司於民國一〇九年第四季因辦理員工行使認股權發行新股1,271千股，每股認購價格為28.5元至29.6元，累積總金額為36,264千元，截至民國一〇九年十二月三十一日止，帳列預收股本項下。

2. 資本公積

	110.12.31	109.12.31
發行股票溢價	\$ 29,470,846	29,398,346
庫藏股交易	274,385	-
股份基礎給付	2,790,727	2,790,727
失效認股權	268,292	262,499
逾時效未領取之股利	202	79
採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	53	38
	\$ 32,804,505	32,451,689

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，依照本公司資金規劃，做適當之股利分派，其中股票股利之發放不得超過當年度全部股利之百分之五十。

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(1)法定盈餘公積

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

(2)特別盈餘公積

依金管會規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一一〇年八月四日及一〇九年五月二十八日經股東常會決議民國一〇九年度及一〇八年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

		109年度	
		配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：			
現金	\$	1.30	<u>4,000,000</u>
		108年度	
		配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：			
現金	\$	1.50	<u>4,600,000</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，本公司持有之庫藏股票依公司法規定，於未轉讓前不得享有股東權利：

	買回原因	
	轉讓予員工	
	千股	金額
民國110年1月1日餘額	20,000	\$ 1,146,932
本期轉讓	(19,353)	(1,109,829)
本期註銷	(647)	(37,103)
民國110年12月31日餘額	-	\$ -
民國109年1月1日餘額(即12月31日餘額)	20,000	\$ 1,146,932

本公司於民國一一〇年十一月三日經董事會決議辦理註銷已買回之股份647千股，減少普通股股本總金額為6,470千元，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30,633千元，以民國一一〇年十一月二十九日為減資基準日，業已辦妥法定登記程序。

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。

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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110年1月1日餘額	\$ (2,893,732)	(117,775)	(3,011,507)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(1,092,193)	-	(1,092,193)
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	-	(12,499)	(12,499)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 未實現評價損失	-	(743)	(743)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ (3,985,925)</u>	<u>(131,017)</u>	<u>(4,116,942)</u>
民國109年1月1日餘額	\$ (938,039)	(103,061)	(1,041,100)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(1,955,693)	-	(1,955,693)
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	-	(14,714)	(14,714)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ (2,893,732)</u>	<u>(117,775)</u>	<u>(3,011,507)</u>

(十四)股份基礎給付

合併公司截至民國一一〇年十二月三十一日止，計有下列六項股份基礎給付交易：

	第八次 員工認股證	第九次 員工認股證	第一次 庫藏股轉讓員工	第二次 庫藏股轉讓員工	第三次 庫藏股轉讓員工	第四次 庫藏股轉讓員工
給與日	105.5.10	105.8.11	110.1.15	110.2.2	110.8.12	110.10.22
給與數量	97,500	2,500	3,936	4,064	5,587	6,413
執行價格(元)	38.0	36.6	57.4	57.4	57.4	57.4
(註1~6)						
合約期間	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	立即既得	立即既得	立即既得	立即既得

註1：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調整第八次員工認股證之認股價格至新台幣35.3元。

註2：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八次及第九次員工認股證之認股價格至新台幣34.3元及35.5元。

註3：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八次及第九次員工認股證之認股價格至新台幣33.1元及34.3元。

註4：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元及30.3元。

註5：本公司於民國一〇九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28.5元及29.6元。

註6：本公司於民國一一〇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28.0元及29.1元。

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

	第八次 員工認股權	第九次 員工認股權	第一次 庫藏股轉讓員工	第二次 庫藏股轉讓員工	第三次 庫藏股轉讓員工	第四次 庫藏股轉讓員工
股利率	- %	- %	- %	- %	- %	- %
預期價格波動性	55.47%	45.80%	48.33%	50.77%	40.01%	34.15%
無風險利率	0.5728%	0.529%	0.169%	0.095%	0.109%	0.204%
每單位認股選擇 \$	18.77	15.3	28.8	29.5	9.0	5.0
權公平價值(元)						

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；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

母公司：

(以千單位表達)

	110年度		109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	\$ 28.51	4,462	29.22	28,202
本期給與	57.40	20,000	-	-
本期執行	53.66	(22,171)	28.52	(21,381)
本期沒收	28.51	(13)	28.55	(2,359)
本期失效	56.79	(647)	-	-
12月31日流通在外	28.02	<u>1,631</u>	28.51	<u>4,462</u>
12月31日可執行	28.02	<u>1,631</u>	28.51	<u>4,462</u>

流通在外之認股權資訊如下：

	110.12.31	109.12.31
執行價格區間(元)	28.0~29.1	28.5~29.6
剩餘合約期間(年)	2.35~2.61	3.35~3.61

3.員工酬勞費用

	110年度	109年度
因員工認股權憑證所產生之費用	\$ -	58,420
因庫藏股轉讓員工所產生之費用	313,110	-
	<u>\$ 313,110</u>	<u>58,420</u>

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)每股盈餘

	110年度	109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	\$ 22,849,015	7,686,401
普通股加權平均流通在外股數	3,087,329	3,065,482
基本每股盈餘(元)	\$ 7.40	2.51
稀釋每股盈餘：		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(基本暨稀釋)	\$ 22,849,015	7,686,041
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)	3,087,329	3,065,482
員工認股權發行之影響	1,451	8,474
員工股票酬勞之影響	20,798	8,408
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	3,109,578	3,082,364
稀釋每股盈餘(元)	\$ 7.35	2.49

(十六)客戶合約之收入

1.收入之細分

	110年度		
	製造部門	海外銷售部門	合 計
主要目的地地區市場：			
台 灣	\$ 28,692,474	1,435,419	30,127,893
日 本	-	3,360,478	3,360,478
馬來西亞	422,605	1,860,487	2,283,092
韓 國	122,288	401,656	523,944
中 國	31,030,619	8,474,191	39,504,810
美 國	117,981	1,028,274	1,146,255
泰 國	1,065,427	2,294,810	3,360,237
德 國	-	1,140,077	1,140,077
越 南	23,994	438,226	462,220
新 加 坡	425,232	415,621	840,853
其他國家	459,241	2,395,058	2,854,299
	\$ 62,359,861	23,244,297	85,604,158
主要產品線：			
動態隨機存取記憶體	\$ 62,231,250	23,243,288	85,474,538
其 他	128,611	1,009	129,620
	\$ 62,359,861	23,244,297	85,604,158

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	109年度		
	製造部門	海外銷售部門	合 計
主要目的地地區市場：			
台 灣	\$ 18,120,076	1,746,814	19,866,890
日 本	-	1,512,613	1,512,613
馬來西亞	322,911	1,190,737	1,513,648
韓 國	78,949	410,401	489,350
中 國	25,283,420	6,919,169	32,202,589
美 國	51,618	496,534	548,152
泰 國	486,818	1,155,251	1,642,069
德 國	-	552,366	552,366
越 南	61,422	528,538	589,960
新 加 坡	243,569	283,916	527,485
其他國家	227,270	1,333,122	1,560,392
	\$ 44,876,053	16,129,461	61,005,514
主要產品線：			
動態隨機存取記憶體	\$ 44,737,923	16,128,397	60,866,320
其 他	138,130	1,064	139,194
	\$ 44,876,053	16,129,461	61,005,514

2.合約餘額

	110.12.31	109.12.31	109.1.1
應收票據-關係人-非因營業而發生	\$ -	-	41,545
應收帳款(含關係人)	11,568,536	7,876,165	7,291,735
	\$ 11,568,536	7,876,165	7,333,280

應收帳款(含關係人)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。

本公司民國一一〇年度及一〇九年度員工酬勞估列金額分別為1,550,000千元及600,000千元，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。

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司董事會決議分派之民國一一〇年度及一〇九年度員工酬勞金額與本公司民國一一〇年及一〇九年度個體財務報告估列金額並無差異。

(十八)營業外收入及支出

1.利息收入

	110年度	109年度
銀行存款及短期票券利息收入	\$ 215,972	602,919
應收融資租賃利息收入	57,880	78,316
	\$ 273,852	681,235

2.其他利益及損失

	110年度	109年度
代扣稅款退稅收益	\$ 45,528	-
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	(8,876)	(6,642)
外幣兌換損失	(323,267)	(754,936)
非金融資產減損損失	(31,640)	-
其他	128,200	183,308
	\$ (190,055)	(578,270)

3.財務成本

	110年度	109年度
租賃負債利息攤銷	\$ 23,653	12,833
其他關係人借款	-	94
其他	14	190
	\$ 23,667	13,117

(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。合併公司於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，應收帳款餘額中分別有41.06%及45.83%係分別由四家及五家客戶組成，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

應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(二)。

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款、定期存單及存出保證金。

合併公司其他應收款、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。

合併公司民國一一〇年及一〇九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
110年12月31日							
非衍生金融負債							
應付帳款(含關係人)	\$ 2,849,665	2,849,665	2,849,665	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	7,885,221	7,885,221	7,885,221	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)	1,724,601	1,822,315	118,330	118,330	236,536	636,911	712,208
	\$ 12,459,487	12,557,201	10,853,216	118,330	236,536	636,911	712,208
109年12月31日							
非衍生金融負債							
應付帳款(含關係人)	\$ 2,111,774	2,111,774	2,111,774	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	5,281,380	5,281,380	5,281,380	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)	1,796,084	1,914,405	100,758	100,758	20,156	604,549	906,824
	\$ 9,189,238	9,307,559	7,493,912	100,758	20,156	604,549	906,824

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：

		110.12.31			109.12.31		
		外幣	匯率(元)	新台幣	外幣	匯率(元)	新台幣
<u>金融資產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美 金	\$	878,053	27.690	24,313,288	299,515	28.508	8,538,574
日 幣		2,385,202	0.2404	573,403	770,896	0.2724	209,992
歐 元		113	31.3613	3,544	42	34.5600	1,452
港 幣		1,012	3.5446	3,587	1,379	3.6257	5,000
<u>金融負債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美 金		133,898	27.690	3,707,636	115,140	28.508	3,282,411
日 幣		1,046,703	0.2404	251,627	1,272,668	0.2724	346,675
歐 元		9,066	31.3613	284,322	150	34.5600	5,184

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、應付帳款及其他應付款(含關係人)等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日當新台幣相對於美金、日幣、歐元及港幣升值或貶值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一〇年度及一〇九年度之稅前淨利將分別減少或增加206,502千元及51,207千元，兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一〇年度及一〇九年度外幣兌換損失（含已實現及未實現）分別為323,267千元及754,936千元。

4.其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

報導日證券價格	110年度	109年度
	其他綜合損 益稅後金額	其他綜合損 益稅後金額
上漲1%	\$ 89	-
下跌1%	(89)	-

5.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

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

	110.12.31				
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過其他綜合損益按公允價值衡					
量之金融資產					
按公允價值衡量之無公開報價	\$ 11,071	-	-	11,071	11,071
權益工具					
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 80,699,971	-	-	-	-
應收帳款	11,568,536	-	-	-	-
其他應收款	760,568	-	-	-	-
應收租賃款(含一年內到期者)	483,436	-	-	-	-
合 計	\$ 93,512,511	-	-	-	-

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		110.12.31			
		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)	\$ 2,849,665	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	7,885,221	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到期者)	1,724,601	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 12,459,487</u>	-	-	-	-
		109.12.31			
		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	\$ 51,725,906	-	-	-	-
應收帳款(含關係人)	7,876,165	-	-	-	-
其他應收款	1,289,669	-	-	-	-
應收租賃款(含一年內到期者)	689,886	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 61,581,626</u>	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款(含關係人)	\$ 2,111,774	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	5,281,380	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到期者)	1,796,084	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 9,189,238</u>	-	-	-	-

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

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

(3)等級間之移轉

民國一一〇年度及一〇九年度金融資產之公允價值等級並無任何移轉之情事。

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4)第三等級之變動明細表

	透過其他 綜合損益按 公允價值衡量 無公開報價 之權益工具
民國110年1月1日	\$ -
購 買	12,000
總損失-認列於其他綜合損益	(929)
民國110年12月31日	<u>\$ 11,071</u>
民國109年1月1日餘額(即12月31日餘額)	<u>\$ -</u>

上述總損失係列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損失」，與民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日仍持有之資產相關者如下：

	110年度	109年度
總損失-認列於其他綜合損益(列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損失」)	<u>\$ (743)</u>	<u>-</u>

(5)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

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

合併公司之無活絡市場之權益工具投資僅具單一重大不可觀察輸入值。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可 觀察輸入值	重大不可觀察 輸入值與公允 價值關係
透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產無活絡市 場之權益工具 投資	資產法	<ul style="list-style-type: none"> 淨資產價值 缺乏市場流通性折價110.12.31為5% 	缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(6)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對其他綜合損益之影響如下：

			公允價值變動	
		向上或下	反應於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動
民國110年12月31日				
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產				
無活絡市場之權益工具	缺乏市場流 通性折價	1%	117	(117)

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

(廿)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。

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，以及負責發展及控管合併公司之風險管理政策，並成立風險管理委員會。

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。

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

(3)保 證

合併公司政策規定僅能提供財務保證予完全擁有之子公司。截至民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，合併公司均無提供任何背書保證。

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，合併公司於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日未使用之借款額度分別為23,192,000千元及20,072,000千元。

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。

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)其他市價風險

合併公司因權益投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資。合併公司並未積極交易該等投資，合併公司管理人員藉由持有不同風險投資組合以管理風險。

(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：

	110.12.31	109.12.31
負債總額	\$ 18,442,795	11,819,953
減：現金及約當現金	(80,699,971)	(51,725,906)
淨負債	<u>\$ (62,257,176)</u>	<u>(39,905,953)</u>
權益總額	<u>\$ 172,978,068</u>	<u>153,812,027</u>
負債資本比率	<u>(35.99)%</u>	<u>(25.94)%</u>

截至民國一一〇年十二月三十一日，合併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

合併公司於民國一一〇年度及一〇九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(八)。

2.

	110年度	109年度
取得不動產、廠房及設備	\$ 11,352,775	8,364,592
加：期初應付設備款	693,313	973,002
減：期末應付設備款	(785,854)	(693,313)
其他	-	(167,843)
支付現金數	<u>\$ 11,260,234</u>	<u>8,476,438</u>

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110年度	109年度
3.庫藏股註銷	\$ 37,103	-

4.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	110.1.1	現金流量	非現金之變動			110.12.31
			租賃給付 指數變動	增加	其他應付款 增加數	
租賃負債	\$ 1,796,084	(188,376)	17,429	99,811	(347)	1,724,601

	109.1.1	現金流量	非現金之變動			109.12.31
			增加	其他應付款 增加數	利息費用	
租賃負債	\$ 99,924	(188,459)	1,884,277	(70)	412	1,796,084

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
台塑石化股份有限公司	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
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
台塑水化學科技股份有限公司	合併公司之其他關係人
南亞塑膠工業股份有限公司	對合併公司具重大影響力之個體
財團法人明志科技大學	合併公司之其他關係人

(二)與關係人間之重大交易事項

1.向關係人銷售商品

關係人類別	銷 貨		應收帳款－關係人	
	110年度	109年度	110.12.31	109.12.31
關聯企業	\$ -	9,271	-	8,237

合併公司銷售予上述關係人之銷貨條件則與一般銷售價格無顯著不同，其收款期限為次月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。

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.向關係人購買商品

關係人類別	進 貨		應付帳款－關係人	
	110年度	109年度	110.12.31	109.12.31
對合併公司具重大影響				
力之個體	\$ 121,418	89,770	12,764	9,686
關聯企業	852	801	-	-
其他關係人：				
台塑勝高科技股份有				
限公司	661,913	573,342	97,938	71,257
其他關係人	270,612	233,946	8,812	3,735
	\$ 1,054,795	897,859	119,514	84,678

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

3.委外加工

關係人類別	交易金額		其他應付款－關係人	
	110年度	109年度	110.12.31	109.12.31
關聯企業	\$ 7,773,589	7,136,528	1,221,034	1,049,080

合併公司對上述關係人之付款期間為月結60天內付款。

4.向關係人借款

關係人類別	財務成本	
	110年度	109年度
其他關係人-台塑網軟件科技(南京)有限公司	\$ -	94

截至民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日止，向上述關係人之借款均已付訖。

5.財產交易

取得機器設備：

關係人類別	取得價款		其他應付款－關係人	
	110年度	109年度	110.12.31	109.12.31
對合併公司具重大影響				
力之個體	\$ 32,371	40,550	8,093	20,830
其他關係人	9,718	-	8,088	-
	\$ 42,089	40,550	16,181	20,830

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

6. 租賃

關係人類別	交易金額	
	110年度	109年度
對合併公司具重大影響力之個體	\$ 65,134	62,391

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

合併公司分別於民國一〇九年七月及八月與一〇六年七月向對合併公司具重大影響力之個體南亞塑膠工業股份有限公司承租土地簽訂九至十年期及三年期租賃合約，合約總價值分別為2,015,018千元及617,862千元，於民國一一〇年度及一〇九年度分別認列利息支出23,290千元及12,833千元。截至民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日止之租賃負債餘額分別為1,633,479千元及1,796,084千元，於民國一一〇年度及一〇九年度新增取得使用權資產分別為0千元及1,884,277千元。

合併公司於民國一一〇年十二月向合併公司之其他關係人財團法人明志科技大學承租土地簽訂三年期租賃合約，合約總價50,198千元，於民國一一〇年度認列利息支出43千元。截至民國一一〇年十二月三十一日止之租賃負債餘額為49,352千元。

上述有關使用權資產之說明請詳附註六(八)。

7. 其他

關係人類別	其他收入	
	110年度	109年度
關聯企業	\$ 602	3,635

(三) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	110年度	109年度
短期員工福利	\$ 63,913	77,621
股份基礎給付	5,696	702
	<u>\$ 69,609</u>	<u>78,323</u>

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	110.12.31	109.12.31
其他非流動資產	辦公室租賃	\$ 5,391	5,573

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

	110.12.31	109.12.31
由銀行提供關稅貨物稅記帳保證金額	\$ 835,000	935,000
已開立未使用之信用狀	112,321	660,779
	<u>\$ 947,321</u>	<u>1,595,779</u>

(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，該公司於民國一一〇年四月撤回訴訟，本案已告終結。
- 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。截至民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日止，本公司業已分攤支付新台幣分別為35,780萬元及20,095萬元。
 - (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。

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、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	110年度			109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	3,719,161	2,882,127	6,601,288	2,955,084	2,253,131	5,208,215
勞健保費用	208,937	187,751	396,688	194,298	166,321	360,619
退休金費用	100,824	90,491	191,315	99,661	85,264	184,925
董事酬金	-	6,610	6,610	-	6,500	6,500
其他員工福利費用	70,520	32,752	103,272	73,204	30,092	103,296
折舊費用	14,531,453	502,312	15,033,765	13,773,731	440,507	14,214,238
攤銷費用	260,025	-	260,025	236,477	-	236,477

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一〇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。
- 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	持股比例	公允價值		
本公司	聚合創業投資有限合夥	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	11,071	2.46 %	11,071	2.46%	

- 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	
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	1.2	34,357,493	0.4	11,141,200	-	-	-	-	1.6	44,369,801	註

註：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。

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
南亞科技股份有限公司	南亞科技美國公司	子公司	(銷貨)	(11,944,306)	(13.97)%	0/A	-		2,880,267	23.59%	註
南亞科技股份有限公司	南亞科技日本公司	子公司	(銷貨)	(5,899,564)	(6.90)%	60-90天	-		774,240	6.34%	註
南亞科技股份有限公司	南亞科技歐洲公司	子公司	(銷貨)	(5,109,182)	(5.98)%	0/A	-		1,143,206	9.37%	註
南亞科技股份有限公司	南亞科技香港公司	子公司	(銷貨)	(168,328)	(0.20)%	60天-90天	-		33,231	0.27%	註
南亞科技德德拉瓦公司	南亞科技股份有限公司	母公司	(銷貨)	(437,508)	(100.00)%	0/A	-		56,531	100.00%	註
南亞科技美國公司	南亞科技股份有限公司	母公司	進貨	11,944,306	100.00%	60天-90天	-		(2,880,267)	(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	5,899,564	100.00%	0/A	-		(774,240)	(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	5,109,182	100.00%	180天	-		(1,143,206)	(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	168,328	100.00%	60天-90天	-		(33,231)	(100.00)%	註
南亞科技股份有限公司	台塑勝高公司	其他關係人	進貨	661,913	5.35%	0/A	-		(97,938)	(3.44)%	-
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	186,979	1.51%	60天	-	到貨驗收後付款	(6,858)	(0.24)%	-
南亞科技股份有限公司	南亞塑膠公司	對本公司具重大影響力之個體	進貨	121,418	0.98%	到貨驗收後付款	-		(12,764)	(0.45)%	-

註：此項交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
本公司	南亞科技美國公司	子公司	2,880,767	5.53	-		1,241,775	-
本公司	南亞科技日本公司	子公司	774,240	7.79	-		420,874	-
本公司	南亞科技歐洲公司	子公司	1,143,206	6.35	-		465,832	-

註：上述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：

單位：新台幣千元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人關係	交易往來情形			
				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	11,944,306	比照一般條件	13.95%
0	南亞科技股份有限公司	南亞科技日本公司	1	銷貨	5,899,564	比照一般條件	6.89%
0	南亞科技股份有限公司	南亞科技歐洲公司	1	銷貨	5,109,182	比照一般條件	5.97%
0	南亞科技股份有限公司	南亞科技香港公司	1	銷貨	168,328	比照一般條件	0.20%
1	南亞科技德德拉瓦公司	南亞科技股份有限公司	2	銷貨	437,508	比照一般條件	0.51%
0	南亞科技股份有限公司	南亞科技美國公司	1	應收帳款	2,880,267	比照一般條件	1.50%

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	南亞科技日本公司	1	應收帳款	774,240	比照一般條件	0.40%
0	南亞科技股份有限公司	南亞科技歐洲公司	1	應收帳款	1,143,206	比照一般條件	0.60%
0	南亞科技股份有限公司	南亞科技香港公司	1	應收帳款	33,231	比照一般條件	0.02%
1	南亞科技德拉瓦公司	南亞科技股份有限公司	2	應收帳款	56,531	比照一般條件	0.03%

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

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

註四、上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊（不包含大陸被投資公司）：

民國一一〇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	2.4	100.00%	52,347	100.00%	23,630	23,630	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%	183,208	100.00%	16,339	16,339	註1
本公司	南亞科技香港公司	香港	經營半導體產品之銷售業務	66,271	66,271	19.7	100.00%	77,118	100.00%	12,890	12,890	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%	244,686	100.00%	103,773	103,773	註1
本公司	南亞科技國際有限公司	英屬維京群島	一般投資業務	48,145,600	37,004,400	1.6	100.00%	44,369,801	100.00%	148,456	148,456	註1
本公司	福懋科技股份有限公司	雲林縣	IC封裝、測試及模組	5,099,482	5,099,482	141,511	32.00%	5,339,031	32%	1,557,009	520,977	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%	72,107	100.00%	7,910	7,910	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。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣/美金千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	期中最高持股	本期認列投資損益(註2)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
南亞科技(深圳)有限公司	經營半導體產品之銷售業務	27,275 (USD985)	(二)	27,275 (USD985)	-	27,275 (USD985)	3,889	100.00%	100%	3,889	23,024	-

註1：投資方式區分為下列三種：

(一)直接赴大陸地區從事投資。

(二)透過第三地區再投資大陸公司。

(三)其他方式。

註2：經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。

註3：上述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)

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)
27,275 (USD985)	27,275 (USD985)	103,786,841

註1：民國一一〇年十二月三十一日美元對新台幣元匯率為USD1：TWD27.69。

註2：係為淨值百分之六十。

3.重大交易事項：無。

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
南亞塑膠工業股份有限公司		907,303,775	29.29%
台灣化學纖維股份有限公司		334,815,409	10.81%
台灣塑膠工業股份有限公司		334,815,409	10.81%
台塑石化股份有限公司		334,815,409	10.81%

註1：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

合併公司有四個應報導部門：製造部門、銷售部門、海外研發部門及投資部門。製造部門係從事製造半導體產品及銷售業務，銷售部門係從事半導體產品之銷售，海外研發部門係從事半導體產品技術研發、投資部門係從事有價證券投資。

合併公司應報導部門係依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。

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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

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。

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

合併公司營運部門資訊及調節如下：

		110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	\$	23,244,297	-	62,359,861	-	-
部門間收入		52,754	437,508	23,121,381	-	(23,611,643)
收入總計	\$	23,297,051	437,508	85,481,242	-	(23,611,643)
利息費用	\$	-	-	23,667	-	-
折舊與攤銷		5,728	4,622	15,283,440	-	-
採用權益法之子公司及 關聯企業損益之份額		11,799	-	826,065	-	(316,887)
非金融資產減損損失		31,640	-	-	-	-
應報導部門損益	\$	229,018	21,430	27,673,614	148,456	(305,088)
非流動資產資本支出		12,537	15,265	78,899,499	-	-
應報導部門資產	\$	5,474,495	204,459	191,326,808	44,369,801	(49,954,700)
應報導部門負債	\$	4,964,224	21,250	18,348,740	-	(4,891,419)

		109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	\$	16,129,461	-	44,876,053	-	-
部門間收入		53,891	454,105	15,824,337	-	(16,332,333)
收入總計	\$	16,183,352	454,105	60,700,390	-	(16,332,333)
利息費用	\$	94	-	13,023	-	-
折舊與攤銷		6,192	3,519	14,441,004	-	-
採用權益法之子公司及關 聯企業損益之份額		7,923	-	1,043,924	-	(584,952)
應報導部門損益	\$	23,811	22,971	8,974,018	547,446	(577,029)
非流動資產資本支出	\$	14,968	17,147	82,745,077	-	-
應報導部門資產	\$	3,119,912	195,825	165,624,472	34,357,531	(37,665,760)
應報導部門負債	\$	2,713,185	23,832	11,812,445	38	(2,729,547)

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：

產品及勞務名稱	110年度	109年度
動態隨機存取記憶體	\$ 85,474,538	60,866,320
其 他	129,620	139,194
	<u>\$ 85,604,158</u>	<u>61,005,514</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。

地區別	110年度	109年度
來自外部客戶目的地地區收入：		
台 灣	\$ 30,127,893	19,866,890
美 國	1,146,255	548,152
日 本	3,360,478	1,512,613
中 國	39,504,810	32,202,589
其他國家	11,464,722	6,875,270
	<u>\$ 85,604,158</u>	<u>61,005,514</u>

地區別	110.12.31	109.12.31
非流動資產：		
臺 灣	\$ 78,899,499	82,745,077
其他國家	27,802	32,115
合 計	<u>\$ 78,927,301</u>	<u>82,777,192</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

	110年度	109年度
WPI	\$ 11,495,178	5,470,587
聯發科技股份有限公司	10,090,072	4,424,729
WT Microelectronics Co., Ltd.	7,464,182	3,844,091
Kingston Technology International Ltd.	5,116,147	7,339,958
Huawei tech.Investment Co.,Limited	-	6,268,808
	<u>\$ 34,165,579</u>	<u>27,348,173</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

1110563

號

會員姓名：
(1) 寇惠植
(2) 郭欣頤

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

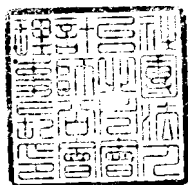
印鑑證明書用途：辦理 南亞科技股份有限公司

一一〇年度（自民國一一〇年 一 月 一 日至

一一〇年十二月三十一日）財務報表之查核簽證。

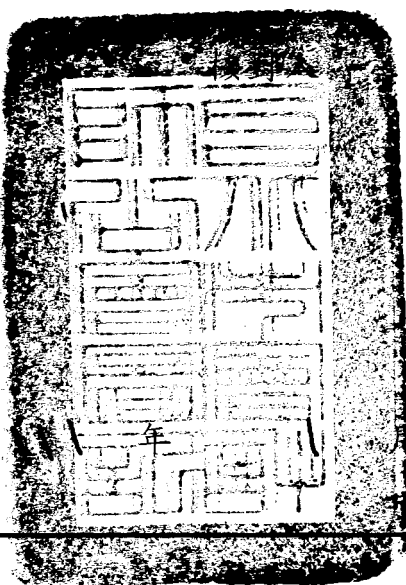
簽名式（一）	寇惠植	存會印鑑（一）	
簽名式（二）	郭欣頤	存會印鑑（二）	

理事長



中 華 民 國

25 日



裝

訂

線

附錄二：

110 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
民國一一〇年度及一〇九年度

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	8～9
(四)重大會計政策之彙總說明	10～21
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	21
(六)重要會計項目之說明	21～46
(七)關係人交易	46～49
(八)質押之資產	49
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	49～50
(十)重大之災害損失	50
(十一)重大之期後事項	50
(十二)其 他	50～51
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	51～52
2.轉投資事業相關資訊	53
3.大陸投資資訊	53
4.主要股東資訊	54
(十四)部門資訊	54
九、重要會計項目明細表	55～62



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電	話 Tel	+ 886 2 8101 6666
傳	真 Fax	+ 886 2 8101 6667
網	址 Web	home.kpmg/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一一〇年及一〇九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一〇年及一〇九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，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一一〇年及一〇九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一〇年及一〇九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。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。

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一一〇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)、五及六(四)。

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一一〇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：

寇惠植



鄭以頤



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

民國一一一年二月二十四日



南亞科技股份有限公司
資產負債表

民國一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		110.12.31		109.12.31		109.12.31	
		金額	%	金額	%	金額	%
資產							
流動資產：							
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 35,267,599	18	16,573,114	10	2,729,719	1
1170	應收帳款(附註六(二)(十六))	7,376,189	4	5,547,350	3	119,514	-
1180	應收帳款—關係人(附註六(二)(十六)及七)	4,830,944	3	2,688,002	2	6,576,303	4
1200	其他應收款(附註六(三))	957,477	1	1,456,089	1	1,297,691	1
1310	存貨(附註六(四))	11,467,807	6	14,084,255	8	4,662,411	3
1410	預付款項(附註六(五))	827,120	-	551,365	-	214,928	-
1470	其他流動資產(附註六(五))	754,838	-	959,948	1	1,077	-
流動資產合計		61,481,974	32	41,860,123	25	15,601,643	9
非流動資產：							
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	11,071	-	-	-	24,718	-
1550	採用權益法之投資(附註六(六))	50,266,191	26	40,084,942	25	1,509,673	1
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七)(廿二)及七)	76,178,890	40	79,696,505	48	641,238	-
1755	使用權資產(附註六(八)(廿二)及七)	1,707,092	1	1,790,192	1	571,468	1
1780	無形資產	1,013,517	1	1,258,380	1	851,626	1
1840	遞延所得稅資產(附註六(十二))	288,767	-	345,830	-	2,747,097	1
194D	長期應收融資租賃淨額(附註六(九))	254,305	-	483,436	-	3,035,561	2
1990	其他非流動資產	125,001	-	105,064	-	18,348,740	10
非流動資產合計		129,844,834	68	123,764,349	75	30,968,749	16
資產總計		\$ 191,326,808	100	\$ 165,624,472	100	\$ 191,326,808	100
負債及權益							
流動負債：							
應付帳款：							
應付帳款—關係人(附註七)		2170					
應付帳款—其他應付款		2180					
其他應付款項—關係人(附註七)		2200					
本期所得稅負債		2220					
租賃負債—流動(附註六(十)及七)		2230					
其他流動負債		2280					
流動負債合計		2399					
非流動負債：							
遞延所得稅負債(附註六(十二))		2570					
租賃負債—非流動(附註六(十)及七)		2580					
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							
		\$ 191,326,808	100	\$ 165,624,472	100	\$ 191,326,808	100

董事長：吳嘉昭

經理人：李培瑛

(請詳閱後附個體財務報告附註)

會計主管：郭鴻淇



~4~

南亞科技股份有限公司

綜合損益表

民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		110年度		109年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十六)及七)	\$ 85,481,242	100	60,700,390	100
5000	營業成本(附註六(四)(七)(八)(十)(十一)(十四)(十七)及七)	(48,598,616)	(57)	(45,288,242)	(75)
	營業毛利	36,882,626	43	15,412,148	25
5910	減：未實現銷貨利益	(136,120)	-	(11,775)	-
5920	加：已實現銷貨利益	11,775	-	15,749	-
	營業毛利	36,758,281	43	15,416,122	25
	營業費用(附註六(七)(八)(十)(十一)(十四)(十七)及七)：				
6100	推銷費用	(663,724)	(1)	(600,862)	(1)
6200	管理費用	(1,515,505)	(2)	(1,312,475)	(2)
6300	研究發展費用	(7,520,614)	(9)	(5,159,496)	(8)
	營業費用合計	(9,699,843)	(12)	(7,072,833)	(11)
	營業淨利	27,058,438	31	8,343,289	14
	營業外收入及支出(附註六(六)(七)(九)(十)(十八)及七)：				
7100	利息收入	121,907	-	127,709	-
7020	其他利益及損失	(309,129)	-	(527,881)	(1)
7050	財務成本	(23,667)	-	(13,023)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	826,065	1	1,043,924	2
	營業外收入及支出合計	615,176	1	630,729	1
7900	稅前淨利	27,673,614	32	8,974,018	15
7950	減：所得稅費用(附註六(十二))	(4,824,599)	(6)	(1,287,977)	(2)
	本期淨利	22,849,015	26	7,686,041	13
8300	其他綜合損益(附註六(十一)(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	(92,311)	-	3,767	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(929)	-	-	-
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	(16,991)	-	(14,316)	-
8349	減：與不重分類之項目相關之所得稅	(18,648)	-	754	-
		(91,583)	-	(11,303)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,092,193)	(1)	(1,955,693)	(3)
8399	減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	(1,092,193)	(1)	(1,955,693)	(3)
8300	本期其他綜合損益	(1,183,776)	(1)	(1,966,996)	(3)
8500	本期綜合損益總額	\$ 21,665,239	25	5,719,045	10
	每股盈餘(元)(附註六(十五))				
9750	基本每股盈餘	\$ 7.40		2.51	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 7.35		2.49	

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

~5~



會計主管：郭鴻淇





南亞科技股份有限公司

權益變動表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	其他權益項目										
	國外營運機構財務報表換算之兌換差	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	庫藏股票	權益總額						
民國一〇九年一月一日餘額											
本期淨利											
本期其他綜合損益											
本期綜合損益總額											
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積											
提列特別盈餘公積											
普通股現金股利											
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											
逾時效未領取之股利											
員工執行認股權											
民國一〇九年十二月三十一日餘額											
本期淨利											
本期其他綜合損益											
本期綜合損益總額											
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積											
提列特別盈餘公積											
普通股現金股利											
其他資本公積變動：											
採用權益法認列之關聯企業之變動數											
逾時效未領取之股利											
員工執行認股權											
庫藏股票轉讓員工											
庫藏股票註銷											
民國一〇九年十二月三十一日餘額											



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

民國一〇九年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	110年度	109年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 27,673,614	8,974,018
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	15,023,415	14,204,527
攤銷費用	260,025	236,477
利息費用	23,667	13,023
利息收入	(121,907)	(127,709)
股份基礎給付酬勞成本	313,110	58,420
採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額	(826,065)	(1,043,924)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	8,814	6,633
非金融資產減損損失	31,640	-
未實現銷貨利益	136,120	11,775
已實現銷貨利益	(11,775)	(15,749)
外幣兌換(利益)損失	(21,785)	70,894
其他項目	-	(30,748)
收益費損項目合計	14,815,259	13,383,619
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)	(4,009,001)	(764,103)
其他應收款	522,787	125,831
存貨	2,616,448	3,988,053
預付款項	(275,755)	86,318
其他流動資產	205,110	36,353
應付帳款(含關係人)	678,583	(291,754)
其他應付款(含關係人)	2,659,092	(2,274,962)
其他流動負債	(74,682)	(5,198)
淨確定福利負債	(17,356)	(5,846)
其他非流動負債	(1,444)	(6,109)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	2,303,782	888,583
營運產生之現金流入	44,792,655	23,246,220
收取之利息	62,533	53,030
支付之利息	(23,806)	(12,611)
支付之所得稅	(1,191,410)	(1,469,681)
營業活動之淨現金流入	43,639,972	21,816,958

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)

民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	110年度	109年度
投資活動之現金流量：		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ (12,000)	-
取得採用權益法之長期股權投資	(11,141,200)	-
取得不動產、廠房及設備	(11,253,373)	(8,449,490)
處分不動產、廠房及設備	-	71
存出保證金增加	(17,864)	(73,144)
取得無形資產	(218,437)	(878,657)
應收租賃款減少	264,330	264,330
其他非流動資產增加	(10,516)	(308)
收取之股利	552,502	1,620,170
投資活動之淨現金流出	(21,836,558)	(7,517,028)
籌資活動之現金流量：		
存入保證金(減少)增加	(59,505)	63,246
租賃本金償還	(188,376)	(188,459)
發放現金股利	(4,000,000)	(4,600,000)
員工執行認股權	80,024	622,916
庫藏股轉讓員工	1,107,530	-
籌資活動之淨現金流出	(3,060,327)	(4,102,297)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(48,602)	(122,339)
本期現金及約當現金增加數	18,694,485	10,075,294
期初現金及約當現金餘額	16,573,114	6,497,820
期末現金及約當現金餘額	\$ 35,267,599	16,573,114

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
民國一一〇年度及一〇九年度
(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一一一年二月二十四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

本公司自民國一一〇年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革—第二階段」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「民國一一〇年六月三十日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一一年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對本公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。	2023年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	國際會計準則第1號之主要修正包括： • 規定企業揭露其重大會計政策而非其重要會計政策； • 闡明與不重大之交易、其他事項或情況有關之會計政策資訊係屬不重大，且不需揭露該等資訊；及 • 闡明並非與重大之交易、其他事項或情況有關之所有會計政策資訊對公司之財務報表均屬重大。	2023年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	該修正引入新的會計估計定義，闡明會計估計係財務報表中是受衡量不確定性影響之貨幣金額。該修正亦明訂公司須建立會計估計以達成其所適用會計政策之目的，藉此闡明會計政策與會計估計間之關係。	2023年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	修正條文限縮認列豁免之範圍，當交易之原始認列產生等額應課稅及可減除暫時性差異時，不再適用該認列豁免。	2023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。

本公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正

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

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

(1) 依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值金融資產；

(2) 淨確定福利負債，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值衡量

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。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

(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

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

原始認列時金融資產分類為：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權益工具投資。本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

(3)經營模式評估

本公司係以組合層級評估持有金融資產之經營模式之目的，此係最能反映經營管理方式及提供資料予管理階層之方式，考量資訊包括：

- 所述之投資組合政策及目標，及該等政策之運作。包括管理階層之策略是否係著重於賺得合約現金流量、維持特定利息收益率組合、使金融資產之存續期間與相關負債或預期現金流出之存續期間相配合或藉由出售金融資產實現現金流量。
- 經營模式之績效及該經營模式下持有之金融資產如何評估及如何對企業之主要管理人員報告
- 影響經營模式績效(及該經營模式下持有之金融資產)之風險及該風險之管理方式；
- 該業務之經理人之薪酬決定方式，例如：該薪酬究係以所管理資產之公允價值或所收取之合約現金流量；及
- 以前各期出售金融資產之頻率、金額及時點，以及該等出售之理由及對未來出售活動之預期。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

依上述經營目的，移轉金融資產予第三方之交易若不符合除列條件，則非屬上述所指之出售，此與本公司繼續認列該資產之目的致一致。

(4)評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

依評估目的，本金係金融資產於原始認列時之公允價值，利息係由下列對價組成：貨幣時間價值、與特定期內流通在外本金金額相關之信用風險、其他基本放款風險與成本及利潤邊際。

評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，本公司考量金融工具合約條款，包括評估金融資產是否包含一項可改變合約現金流量時點或金額之合約條款，導致其不符合此條件。於評估時，本公司考量：

- 任何會改變合約現金流量時點或金額之或有事項；
- 可能調整合約票面利率之條款，包括變動利率之特性；
- 提前還款及展延特性；及
- 本公司之請求權僅限於源自特定資產之現金流量之條款(例如無追索權特性)。

(5)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。

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。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

(6)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)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）。

(2)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本衡量。兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(3)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。

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。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4)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。

(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成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。

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。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。

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。

(十一)租 賃

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。

1.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。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(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，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。

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等之短期租賃，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。

2. 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。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。

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。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

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。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。
- 3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

對於可減除暫時性差異，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。

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
- 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。

(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。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。

會計政策涉及重大判斷，且對本個體財務報告已認列金額有重大影響之資訊－對被投資公司是否具實質控制，請參閱民國一一〇年度合併財務報告。

以下假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，且已反映新冠病毒疫情所造成之影響，其相關資訊如下：

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。存貨評價估列情形請詳附註六(四)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	110.12.31	109.12.31
庫存現金	\$ 4	-
活期及支票存款	17,392,433	14,066,618
約當現金：		
定期存款	13,686,093	-
商業本票	2,378,765	2,014,416
附買回債券	1,810,304	492,080
	<u>\$ 35,267,599</u>	<u>16,573,114</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)應收帳款

	110.12.31	109.12.31
應收帳款－按攤銷後成本衡量	\$ 7,376,189	5,547,350
應收帳款－關係人	4,830,944	2,688,002
	<u>\$ 12,207,133</u>	<u>8,235,352</u>

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司針對所有應收帳款(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。

本公司應收帳款(含關係人)之預期信用損失分析如下：

110.12.31		
應收帳款(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	-	-
\$ 12,207,133		
109.12.31		
應收帳款(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	-	-
\$ 8,235,352		

本公司民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日應收帳款(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)其他應收款

	110.12.31	109.12.31
應收退稅款	\$ 677,319	1,228,011
應收融資租賃款	229,131	206,462
應收利息	1,641	147
其他	49,386	21,469
	\$ 957,477	1,456,089

其餘信用風險資訊請詳附註六(十九)。

(四)存 貨

	110.12.31	109.12.31
原 料	\$ 641,996	350,906
在 製 品	7,364,481	6,578,665
製 成 品	3,461,330	7,154,684
	\$ 11,467,807	14,084,255

民國一一〇年度及一〇九年度認列為銷貨成本之存貨成本分別為48,221,669千元及44,881,018千元。民國一一〇年度及一〇九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。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(五)預付款項及其他流動資產

1.預付款項

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
預付費用	\$ 809,414	548,312
預付購料款	17,706	3,053
	<u>\$ 827,120</u>	<u>551,365</u>

2.其他流動資產

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
專案耗材	\$ 513,850	676,200
物料	240,988	283,748
	<u>\$ 754,838</u>	<u>959,948</u>

(六)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>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
子公司	\$ 44,927,160	34,924,437
關聯企業	5,339,031	5,160,505
	<u>\$ 50,266,191</u>	<u>40,084,942</u>

1.子公司

請參閱民國一一〇年度合併財務報告。

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	
			<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
福懋科技股份有限公司	主要業務為接受委託各型 積體電路之構裝、測試及 模組加工及研究開發業務	台灣	32.00%	32.00%

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>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
福懋科技股份有限公司	<u>\$ 17,290,889</u>	<u>16,716,000</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：

	110.12.31	109.12.31
流動資產	\$ 9,538,767	7,816,528
非流動資產	4,693,324	5,792,482
流動負債	(1,402,448)	(1,238,254)
非流動負債	(527,629)	(555,589)
淨資產	<u>\$ 12,302,014</u>	<u>11,815,167</u>
歸屬於被投資公司業主之淨資產	<u>\$ 12,302,014</u>	<u>11,815,167</u>
	110年度	109年度
營業收入	<u>\$ 9,939,192</u>	<u>9,706,776</u>
本期淨利	\$ 1,557,008	1,402,677
其他綜合損益	(53,098)	(44,738)
綜合損益總額	<u>\$ 1,503,910</u>	<u>1,357,939</u>
歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額	<u>\$ 1,503,910</u>	<u>1,357,939</u>
	110.12.31	109.12.31
期初本公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 3,780,854	3,657,624
本期歸屬於本公司之綜合損益總額	481,251	434,540
逾時效未領取之股利轉列資本公積	15	14
本期獲配現金股利	(325,475)	(311,324)
期末本公司對關聯企業淨資產所享份額	3,936,645	3,780,854
加：商譽	1,463,162	1,463,162
減：逆流銷售交易未實現利益沖銷	(60,776)	(83,511)
本公司對關聯企業權益之期末帳面金額	<u>\$ 5,339,031</u>	<u>5,160,505</u>

(七)不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及建築	機器設備	其他設備	在建工程	總 計
成本：						
民國110年1月1日餘額	\$ 1,013,924	8,142,962	198,973,463	817,016	6,371,857	215,319,222
增 添	-	8,420	825,663	48,351	10,463,480	11,345,914
處 分	-	-	(305,403)	(11,208)	-	(316,611)
重 分 類	-	132,594	8,249,535	6,109	(8,388,238)	-
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 1,013,924</u>	<u>8,283,976</u>	<u>207,743,258</u>	<u>860,268</u>	<u>8,447,099</u>	<u>226,348,525</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 1,013,924	8,155,623	195,834,150	911,349	2,249,125	208,164,171
增 添	-	-	858,712	49,353	7,429,579	8,337,644
處 分	-	(12,661)	(846,845)	(154,494)	-	(1,014,000)
重 分 類	-	-	3,127,446	10,808	(3,306,847)	(168,593)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 1,013,924</u>	<u>8,142,962</u>	<u>198,973,463</u>	<u>817,016</u>	<u>6,371,857</u>	<u>215,319,222</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
累計折舊及減損：						
民國110年1月1日餘額	\$ -	2,607,637	132,363,691	651,389	-	135,622,717
本年度折舊	-	322,858	14,446,763	53,454	-	14,823,075
提列減損損失	-	-	31,640	-	-	31,640
處 分	-	-	(296,589)	(11,208)	-	(307,797)
重 分 類	-	-	(92)	92	-	-
民國110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>2,930,495</u>	<u>146,545,413</u>	<u>693,727</u>	<u>-</u>	<u>150,169,635</u>
民國109年1月1日餘額	\$ -	2,293,861	119,593,407	763,023	-	122,650,291
本年度折舊	-	319,741	13,647,817	43,662	-	14,011,220
處 分	-	(5,965)	(846,837)	(154,494)	-	(1,007,296)
重 分 類	-	-	(30,696)	(802)	-	(31,498)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>2,607,637</u>	<u>132,363,691</u>	<u>651,389</u>	<u>-</u>	<u>135,622,717</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 1,013,924</u>	<u>5,353,481</u>	<u>61,197,845</u>	<u>166,541</u>	<u>8,447,099</u>	<u>76,178,890</u>
民國109年12月31日	<u>\$ 1,013,924</u>	<u>5,535,325</u>	<u>66,609,772</u>	<u>165,627</u>	<u>6,371,857</u>	<u>79,696,505</u>

本公司民國一一〇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低於帳面價值，故認列減損損失31,640千元。

(八)使用權資產

	土 地	房 屋 及 建 築	總 計
成本：			
民國110年1月1日餘額	\$ 1,884,277	-	1,884,277
增 添	109,059	8,181	117,240
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 1,993,336</u>	<u>8,181</u>	<u>2,001,517</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 297,829	-	297,829
增 添	1,884,277	-	1,884,277
減 少	(297,829)	-	(297,829)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 1,884,277</u>	<u>-</u>	<u>1,884,277</u>
累計折舊：			
民國110年1月1日餘額	\$ 94,085	-	94,085
提列折舊	198,908	1,432	200,340
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 292,993</u>	<u>1,432</u>	<u>294,425</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	總 計
民國109年1月1日餘額	\$ 198,607	-	198,607
提列折舊	193,307	-	193,307
減 少	(297,829)	-	(297,829)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 94,085</u>	<u>-</u>	<u>94,085</u>
帳面價值：			
民國110年12月31日	<u>\$ 1,700,343</u>	<u>6,749</u>	<u>1,707,092</u>
民國109年12月31日	<u>\$ 1,790,192</u>	<u>-</u>	<u>1,790,192</u>

(九)應收融資租賃款

- 1.本公司於民國九十八年六月十八日與華亞科技股份有限公司(於民國一〇六年三月變更公司名稱為台灣美光晶圓科技股份有限公司，以下簡稱台灣美光晶圓公司)增修簽訂租賃合約，出租座落於桃園市龜山區華亞段地號348、348-1及348-3號之土地、建築物及附屬機器設備予台灣美光晶圓公司，租約期間追溯自民國九十八年一月一日起生效，租約期間自民國九十八年一月一日至一〇七年十二月三十一日止；另民國一〇八年起，台灣美光晶圓公司擁有續租選擇權，期間為每五年一次，台灣美光晶圓公司有權利決定是否續租，台灣美光晶圓公司業已於民國一〇七年十二月十三日來函通知本公司辦理展延租賃合約；另自民國一百一十三年一月一日起；台灣美光晶圓公司得以美金50,000千元購買該全部租賃物（含土地、建築物及附屬機器設備）之選擇權。台灣美光晶圓公司民國九十八年度不用支付上述租賃物租金，自民國九十九年一月一日至一〇七年十二月三十一日止，每年土地租金美金1,990千元及建築物及附屬機器設備租金美金13,010千元；民國一〇八年一月一日至一百一十二年十二月三十一日止，每年土地租金美金1,990千元及建築物及附屬機器設備租金美金8,010千元；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。民國一一〇年度及一〇九年度未實現利息收入已認列為利息收入分別為57,880千元及78,316千元。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司應收租賃款明細如下：

	110.12.31	109.12.31
低於一年	\$ 264,330	264,330
一至二年	264,330	264,330
二至三年	-	264,330
租賃投資總額	528,660	792,990
未賺得融資收益	(45,224)	(103,104)
應收租賃給付現值	<u><u>\$ 483,436</u></u>	<u><u>689,886</u></u>

信用風險資訊請詳附註六(十九)。

(十)租賃負債

	110.12.31	109.12.31
流 動	<u><u>\$ 214,928</u></u>	<u><u>178,432</u></u>
非流動	<u><u>\$ 1,509,673</u></u>	<u><u>1,617,652</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：

	110年度	109年度
租賃負債之利息費用	<u><u>\$ 23,653</u></u>	<u><u>12,833</u></u>
短期租賃之費用	<u><u>\$ 67,983</u></u>	<u><u>65,879</u></u>

認列於現金流量表之金額如下：

	110年度	109年度
租賃之現金流出總額	<u><u>\$ 280,091</u></u>	<u><u>266,283</u></u>

1.土地租賃

本公司承租土地、房屋及建築之租賃期間為二至十年，該租賃包含租賃終止之選擇權，該選擇權係本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等之租賃期間為短期租賃，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。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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：

	110.12.31	109.12.31
確定福利義務之現值	\$ 1,181,856	1,108,808
計畫資產之公允價值	(540,618)	(542,525)
淨確定福利淨負債	<u>\$ 641,238</u>	<u>566,283</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540,618千元。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

	110年度	109年度
1月1日確定福利義務	\$ 1,108,808	1,098,174
當期服務成本及利息	14,958	15,266
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	97,477	14,987
員工調任轉出之負債	(2,406)	(869)
計畫支付之福利	(36,981)	(18,750)
12月31日確定福利義務	<u>\$ 1,181,856</u>	<u>1,108,808</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

	110年度	109年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 542,525	522,278
利息收入	5,472	5,298
淨確定福利負債再衡量數		
一計畫資產報酬(不含當期利息)	5,166	18,754
已提撥至計畫之金額	15,100	14,711
計畫已支付之福利	(27,645)	(18,516)
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 540,618</u>	<u>542,525</u>

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4)認列為損益之費用

	110年度	109年度
當期服務成本	\$ 3,894	4,284
淨確定福利負債之淨利息	11,063	10,982
計畫資產預計報酬	(5,472)	(5,298)
	\$ 9,485	9,968
營業成本	\$ 5,633	6,145
營業費用	3,852	3,823
	\$ 9,485	9,968

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

	110年度	109年度
1月1日累積餘額	\$ 54,299	57,312
本期認列	73,849	(3,013)
12月31日累積餘額	\$ 128,148	54,299

(6)精算假設

	110.12.31	109.12.31
折現率	0.50%	1.00%
未來薪資增加	2.85%	2.85%

本公司預計於民國一一〇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19,152千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為14.3年。

(7)敏感度分析

	對確定福利義務之影響	
	增加金額	減少金額
110年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ 36,521	(35,056)
未來薪資增加(變動1%)	151,571	(131,565)
109年12月31日		
折現率(變動0.25%)	37,838	(36,211)
未來薪資增加(變動1%)	159,749	(136,769)

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。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

本公司民國一一〇年度及一〇九年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為160,322千元及151,699千元，已提撥至勞工保險局。

(十二)所得稅

1.本公司所得稅費用明細如下：

	110年度	109年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 5,315,259	1,397,212
未分配盈餘加徵稅額	47,505	171,974
調整前期之當期所得稅	(661,118)	(588,184)
子公司盈餘匯回稅款	22,524	103,526
遞延所得稅費用	100,429	203,449
所得稅費用	<u><u>\$ 4,824,599</u></u>	<u><u>1,287,977</u></u>

本公司認列於其他綜合損益之下的所得稅(利益)費用明細如下：

	110年度	109年度
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	\$ (18,462)	754
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益		
工具投資未實現評價損益	(186)	-
	<u><u>\$ (18,648)</u></u>	<u><u>754</u></u>

本公司所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	110年度	109年度
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 5,534,723	1,794,804
永久性差異	(136,886)	(192,534)
未認列暫時性差異之變動	17,851	(1,609)
前期高估	(661,118)	(588,184)
子公司盈餘匯回稅款	22,524	103,526
未分配盈餘加徵稅額	47,505	171,974
	<u><u>\$ 4,824,599</u></u>	<u><u>1,287,977</u></u>

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產：

	資產減損 損失	環安廠房 改善成本	其 他	合 計
民國110年1月1日	\$ 124,224	134,247	87,359	345,830
借記損益表	(24,090)	(31,371)	(20,250)	(75,711)
貸記其他綜合損益	-	-	18,648	18,648
民國110年12月31日	\$ 100,134	102,876	85,757	288,767
民國109年1月1日	\$ 155,102	165,032	229,899	550,033
借記損益表	(30,878)	(30,785)	(141,786)	(203,449)
借記其他綜合損益	-	-	(754)	(754)
民國109年12月31日	\$ 124,224	134,247	87,359	345,830

遞延所得稅負債：

	未 實 現 兌換損益
民國110年1月1日	\$ -
借記損益表	24,718
民國110年12月31日	\$ 24,718

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一〇八年度。

(十三)資本及其他權益

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，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，實收股本分別為30,968,749千元及30,935,939千元。所有已發行股份之股款均已收取。

本公司民國一一〇年度及一〇九年度流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)

	普 通 股	
	110年度	109年度
1月1日期初餘額	3,093,594	3,073,365
員工認股權執行	3,928	20,229
註銷庫藏股	(647)	-
12月31日期末餘額	3,096,875	3,093,594

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

1. 普通股之發行

本公司分別於民國一一〇年二月二十六日、五月五日、八月四日及十一月三日經董事會決議辦理員工行使認股權發行新股2,841千股、577千股、72千股及438千股，以面額發行，每股認購價格分別為28.5元至29.6元、28.5元、28.5元至29.6元及28.0元，增加普通股股本總金額為39,280千元，業已辦妥法定登記程序，所有發行股份之股款均已收取。

本公司於民國一一〇年第四季因辦理員工行使認股權發行新股161千股，每股認購價格為28.0元，累積總金額為4,508千元，截至民國一一〇年十二月三十一日止，帳列預收股本項下。

本公司分別於民國一〇九年二月二十六日、五月六日、八月六日及十一月四日經董事會決議辦理員工行使認股權發行新股632千股、664千股、17,951千股及982千股，以面額發行，每股認購價格分別為29.2元、29.2元、28.5元至29.2元及28.5元至29.6元，增加普通股股本總金額為202,290千元，業已辦妥法定登記程序，所有發行股份之股款均已收取。

本公司於民國一〇九年第四季因辦理員工行使認股權發行新股1,271千股，每股認購價格為28.5元至29.6元，累積總金額為36,264千元，截至民國一〇九年十二月三十一日止，帳列預收股本項下。

2. 資本公積

	110.12.31	109.12.31
發行股票溢價	\$ 29,470,846	29,398,346
庫藏股交易	274,385	-
股份基礎給付	2,790,727	2,790,727
失效員工認股權	268,292	262,499
逾時效未領取之股利	202	79
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	53	38
	\$ 32,804,505	32,451,689

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。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一一〇年八月四日及一〇九年五月二十八日經股東常會決議民國一〇九年度及一〇八年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

		109年度	
		配股率(元)	金 額
分派予普通股業主之股利：			
現 金	\$	1.30	<u>4,000,000</u>
		108年度	
		配股率(元)	金 額
分派予普通股業主之股利：			
現 金	\$	1.50	<u>4,600,000</u>

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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	
	千股	金額
民國110年1月1日餘額	20,000	\$ 1,146,932
本期轉讓	(19,353)	(1,109,829)
本期註銷	(647)	(37,103)
民國110年12月31日餘額	-	\$ -
民國109年1月1日餘額(即12月31日餘額)	20,000	\$ 1,146,932

本公司於民國一一〇年十一月三日經董事會決議辦理註銷已買回之股份647千股，減少普通股股本總金額為6,470千元，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30,633千元，並以民國一一〇年十一月二十九日為減資基準日，業已辦妥法定登記程序。

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110年1月1日	\$ (2,893,732)	(117,775)	(3,011,507)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(1,092,193)	-	(1,092,193)
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	-	(12,499)	(12,499)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資 產未實現評價損失	-	(743)	(743)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ (3,985,925)</u>	<u>(131,017)</u>	<u>(4,116,942)</u>
民國109年1月1日	\$ (938,039)	(103,061)	(1,041,100)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(1,955,693)	-	(1,955,693)
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	-	(14,714)	(14,714)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ (2,893,732)</u>	<u>(117,775)</u>	<u>(3,011,507)</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

本公司截至民國一一〇年十二月三十一日止，計有下列六項股份基礎給付交易：

	第八次 員工認股證	第九次 員工認股證	第一次 庫藏股轉讓員工	第二次 庫藏股轉讓員工	第三次 庫藏股轉讓員工	第四次 庫藏股轉讓員工
給與日	105.5.10	105.8.11	110.1.15	110.2.2	110.8.12	110.10.22
給與數量	97,500	2,500	3,936	4,064	5,587	6,413
執行價格(元)	38.0	36.6	57.4	57.4	57.4	57.4
(註1~6)						
合約期間	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	立即既得	立即既得	立即既得	立即既得

註1：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調整第八次員工認股證之認股價格至新台幣35.3元。

註2：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八次及第九次員工認股證之認股價格至新台幣34.3元及35.5元。

註3：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八次及第九次員工認股證之認股價格至新台幣33.1元及34.3元。

註4：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元及30.3元。

註5：本公司於民國一〇九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28.5元及29.6元。

註6：本公司於民國一一〇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28.0元及29.1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：

	第八次 員工認股權	第九次 員工認股權	第一次 庫藏股轉讓員工	第二次 庫藏股轉讓員工	第三次 庫藏股轉讓員工	第四次 庫藏股轉讓員工
股利率	- %	- %	- %	- %	- %	- %
預期價格波動性	55.47%	45.80%	48.33%	50.77%	40.01%	34.15%
無風險利率	0.5728%	0.529%	0.169%	0.095%	0.109%	0.204%
每單位認股選擇 \$	18.77	15.3	28.80	29.50	9.00	5.00
權公平價值(元)						

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；無風險利率以政府公債為基礎。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.員工認股權計畫及庫藏股轉讓之相關資訊

(以千單位表達)

	110年度		109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	\$ 28.51	4,462	29.22	28,202
本期給與	57.40	20,000	-	-
本期執行	53.66	(22,171)	28.52	(21,381)
本期沒收	28.51	(13)	28.55	(2,359)
本期失效	56.79	(647)	-	-
12月31日流通在外	28.02	<u>1,631</u>	28.51	<u>4,462</u>
12月31日可執行	28.02	<u>1,631</u>	28.51	<u>4,462</u>

本公司民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日流通在外之認股權資訊如下：

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
執行價格區間(元)	28.0~29.1	28.5~29.6
剩餘合約期間(年)	2.35~2.61	3.35~3.61

3.員工酬勞費用

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
因員工認股權憑證所產生之費用	\$ -	58,420
因庫藏股轉讓員工所產生之費用	313,110	-
	<u>\$ 313,110</u>	<u>58,420</u>

(十五)每股盈餘

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
基本每股盈餘：		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 22,849,015</u>	<u>7,686,041</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)	3,087,329	3,065,482
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 7.40</u>	<u>2.51</u>

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	110年度	109年度
稀釋每股盈餘：		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(基本暨稀釋)	\$ 22,849,015	7,686,041
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)	3,087,329	3,065,482
員工認股權發行之影響	1,451	8,474
員工股票酬勞之影響	20,798	8,408
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	3,109,578	3,082,364
稀釋每股盈餘(元)	\$ 7.35	2.49

(十六)客戶合約之收入

1.收入之細分

	110年度 製造部門	109年度 製造部門
主要目的地地區市場：		
台灣	\$ 28,692,474	18,120,076
日本	5,899,564	3,777,093
中國	31,198,947	25,456,947
美國	12,062,287	9,262,938
其他國家	7,627,970	4,083,336
	\$ 85,481,242	60,700,390
主要產品線：		
動態隨機存取記憶體	\$ 85,352,631	60,562,260
其他	128,611	138,130
	\$ 85,481,242	60,700,390

2.合約餘額

	110.12.31	109.12.31	109.1.1
應收票據-關係人-非因營業而發生	\$ -	-	41,545
應收帳款(含關係人)	12,207,133	8,235,352	7,466,062
	\$ 12,207,133	8,235,352	7,507,607

應收票據及帳款(含關係人)與其減損之揭露請詳附註六(二)。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。

本公司民國一一〇年度及一〇九年度員工酬勞估列金額分別為1,550,000千元及600,000千元，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一一〇年度及一〇九年度員工酬勞金額與本公司民國一一〇年度及一〇九年度個體財務報告估列金額並無差異。

(十八)營業外收入及支出

1.利息收入

	110年度	109年度
銀行存款及短期票券利息收入	\$ 64,027	49,393
應收融資租賃利息收入	57,880	78,316
	<u>\$ 121,907</u>	<u>127,709</u>

2.其他利益及損失

	110年度	109年度
代扣稅款退稅收益	\$ 45,528	-
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	(8,814)	(6,633)
外幣兌換損失	(438,534)	(699,836)
非金融資產減損損失	(31,640)	-
其他	124,331	178,588
	<u>\$ (309,129)</u>	<u>(527,881)</u>

3.財務成本

	110年度	109年度
租賃負債利息攤銷	\$ 23,653	12,833
其他	14	190
	<u>\$ 23,667</u>	<u>13,023</u>

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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，而減損損失總在管理階層預期之內。本公司於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，應收帳款餘額中分別有72.14%及75.46%係分別由六家及八家客戶組成，使本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。

本公司民國一一〇年及一〇九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
110年12月31日							
非衍生金融負債							
應付帳款(含關係人)	\$ 2,849,233	2,849,233	2,849,233	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	7,873,994	7,873,994	7,873,994	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)	1,724,601	1,822,315	118,330	118,330	236,536	636,911	712,208
合 計	<u>\$ 12,447,828</u>	<u>12,545,542</u>	<u>10,841,557</u>	<u>118,330</u>	<u>236,536</u>	<u>636,911</u>	<u>712,208</u>
109年12月31日							
非衍生金融負債							
應付帳款(含關係人)	\$ 2,111,774	2,111,774	2,111,774	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	5,281,268	5,281,268	5,281,268	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)	1,796,084	1,914,405	100,758	100,758	201,516	604,549	906,824
合 計	<u>\$ 9,189,126</u>	<u>9,307,447</u>	<u>7,493,800</u>	<u>100,758</u>	<u>201,516</u>	<u>604,549</u>	<u>906,824</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。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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：

	110.12.31			109.12.31		
	外幣	匯率(元)	新台幣	外幣	匯率(元)	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 1,024,412	27.690	28,365,968	367,526	28.508	10,477,431
日幣	5,605,835	0.2404	1,347,643	3,490,741	0.2724	950,878
歐元	242	31.3613	7,589	42	34.560	1,452
港幣	1,012	3.5446	3,587	1,379	3.6260	5,000
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 133,898	27.690	3,707,636	115,140	28.508	3,282,411
日幣	1,046,703	0.2404	251,627	1,272,668	0.2724	346,675
歐元	9,066	31.3613	284,322	150	34.560	5,184

(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。於民國一一〇年及一〇九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，民國一一〇年度及一〇九年度之稅前淨利將分別減少或增加254,812千元及78,005千元，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，民國一一〇年度及一〇九年度外幣兌換損失（含已實現及未實現）分別增加438,534千元及699,836千元。

4. 其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

<u>報導日證券價格</u>	110年度	109年度
	其他綜合損益稅後金額	其他綜合損益稅後金額
上漲1%	\$ 89	-
下跌1%	(89)	-

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

5.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

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

		110.12.31				
		公允價值				合 計
帳面金額		第一級	第二級	第三級		
透過其他綜合損益按公允價值衡						
量之金融資產						
按公允價值衡量之無公開報價	\$	11,071	-	-	11,071	11,071
權益工具						
按攤銷後成本衡量之金融資產						
現金及約當現金	\$	35,267,599	-	-	-	-
應收帳款(含關係人)		12,207,133	-	-	-	-
其他應收款		728,346	-	-	-	-
應收租賃款(含一年內到期者)		483,436	-	-	-	-
合 計	\$	48,697,585	-	-	11,071	11,071
按攤銷後成本衡量之金融負債						
應付帳款(含關係人)	\$	2,849,233	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)		7,873,994	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)		1,724,601	-	-	-	-
合 計	\$	12,447,828	-	-	-	-
		109.12.31				
		公允價值				合 計
帳面金額		第一級	第二級	第三級		
按攤銷後成本衡量之金融資產						
現金及約當現金	\$	16,573,114	-	-	-	-
應收帳款(含關係人)		8,235,352	-	-	-	-
其他應收款		1,249,639	-	-	-	-
應收租賃款(含一年內到期者)		689,886	-	-	-	-
合 計	\$	26,747,991	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債						
應付帳款(含關係人)	\$	2,111,774	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)		5,281,268	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到期者)		1,796,084	-	-	-	-
合 計	\$	9,189,126	-	-	-	-

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

本公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

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

(3)等級間之移轉

民國一一〇年度及一〇九年度金融資產之公允價值等級並無任何移轉之情事。

(4)第三等級之變動明細表

	透過其他 綜合損益按 公允價值衡量 無公開報價 之權益工具
民國110年1月1日	\$ -
購買	12,000
總損失-認列於其他綜合損益	(929)
民國110年12月31日	<u><u>\$ 11,071</u></u>
民國109年1月1日餘額(即12月31日餘額)	<u><u>\$ -</u></u>

上述總損失係列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損失」，與民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日仍持有之資產相關者如下：

	110年度	109年度
總損失-認列於其他綜合損益(列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損失」)	<u><u>\$ (743)</u></u>	<u><u>-</u></u>

(5)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

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

本公司之無活絡市場之權益工具投資僅具單一重大不可觀察輸入值。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產無活絡市場之權益工具投資	資產法	<ul style="list-style-type: none"> 淨資產價值 缺乏市場流通性折價110.12.31為5% 	缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低

(6)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

本公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對其他綜合損益之影響如下：

	輸入值	向上或下 變動	公允價值變動 反應於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動
民國110年12月31日				
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產				
無活絡市場之權益工具	缺乏市場流 通性折價	1%	117	(117)

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

(廿)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。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.風險管理架構

董事會全權負責成立及監督本公司之風險管理架構，以及負責發展及控管本公司之風險管理政策，並成立風險管理委員會。

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、公司及合夥組織與政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

(3)保 證

本公司政策規定僅能提供財務保證予完全擁有之子公司。截至民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，本公司均無提供任何背書保證。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

另外，本公司於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日未使用之借款額度分別為23,192,000千元及20,072,000千元。

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。

(2)其他市價風險

本公司因權益投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資。本公司並未積極交易該等投資，本公司管理人員藉由持有不同風險投資組合以管理風險。

(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：

	110.12.31	109.12.31
負債總額	\$ 18,348,740	11,812,445
減：現金及約當現金	(35,267,599)	(16,573,114)
淨負債	<u>\$ (16,918,859)</u>	<u>(4,760,669)</u>
權益總額	<u>\$ 172,978,068</u>	<u>153,812,027</u>
負債資本比率	<u>(9.78)%</u>	<u>(3.10)%</u>

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

截至民國一一〇年十二月三十一日，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(八)。

	110年度	109年度
2.取得不動產、廠房及設備	\$ 11,345,914	8,337,644
加：期初應付設備款	693,313	973,002
減：期末應付設備款	(785,854)	(693,313)
其他	-	(167,843)
支付現金數	<u><u>\$ 11,253,373</u></u>	<u><u>8,449,490</u></u>

	110年度	109年度
3.庫藏股註銷	<u><u>\$ 37,103</u></u>	<u><u>-</u></u>

4.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	110.1.1	現金流量	非現金之變動			110.12.31
			租賃給付 變動數	增加	其他應付 款增加數	
租賃負債	<u><u>\$ 1,796,084</u></u>	<u><u>(188,376)</u></u>	<u><u>17,429</u></u>	<u><u>99,811</u></u>	<u><u>(347)</u></u>	<u><u>1,724,601</u></u>

	109.1.1	現金流量	非現金之變動			109.12.31
			增加	其他應付 款增加數	利息費用	
租賃負債	<u><u>\$ 99,924</u></u>	<u><u>(188,459)</u></u>	<u><u>1,884,277</u></u>	<u><u>(70)</u></u>	<u><u>412</u></u>	<u><u>1,796,084</u></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
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

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
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
財團法人明志科技大學	本公司之其他關係人

(二)與關係人間之重大交易

1.向關係人銷售商品

關係人類別	銷 貨		應收帳款－關係人	
	110年度	109年度	110.12.31	109.12.31
子公司：				
南亞科技美國公司	\$ 11,944,306	9,211,321	2,880,267	1,436,308
其他子公司	11,177,075	6,613,016	1,950,677	1,243,457
關聯企業	-	9,271	-	8,237
	\$ 23,121,381	15,833,608	4,830,944	2,688,002

本公司銷售予上述關係人之銷貨條件則與一般銷售價格無顯著不同，其收款期限為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	
	110年度	109年度	110.12.31	109.12.31
對本公司具重大影響力之個體	\$ 121,418	89,770	12,764	9,686
關聯企業	852	801	-	-
其他關係人：				
台塑勝高科技股份有限公司	661,913	573,342	97,938	71,257
其他關係人	270,612	233,946	8,812	3,735
	\$ 1,054,795	897,859	119,514	84,678

本公司對上述關係人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。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3. 委外加工

關係人類別	交易金額		其他應付款－關係人	
	110年度	109年度	110.12.31	109.12.31
關聯企業	\$ 7,773,589	7,136,528	1,221,034	1,049,080

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	
	110年度	109年度	110年度	109年度	110.12.31	109.12.31
子公司：						
南亞科技美國公司	\$ 278	288	-	-	-	-
南亞科技歐洲公司	166	171	-	-	-	-
南亞科技(深圳)有限公司	-	-	51,880	53,955	3,945	3,532
南亞科技德拉瓦公司	139	144	440,475	467,288	56,531	46,251
南亞科技日本公司	-	-	2,039	1,165	-	-
	\$ 583	603	494,394	522,408	60,476	49,783

5. 財產交易

(1) 取得機器設備：

	取得價款		其他應付款－關係人	
	110年度	109年度	110.12.31	109.12.31
對本公司具重大影響力之個體	\$ 32,371	40,550	8,093	20,830
其他關係人	9,718	-	8,088	-
	\$ 42,089	40,550	16,181	20,830

(2) 取得金融資產

關係人類別	帳列項目	110年度		
		交易股數 (千股)	交易標的	取得價款
子公司－南亞科技國際有限公司	採用權益法之投資	0.4	南亞科技國際有限公司股權	\$ 11,141,200

6. 租賃

	交易金額	
	110年度	109年度
對本公司具重大影響力之個體	\$ 65,134	62,391

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。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司分別於民國一〇九年七月及八月與一〇六年七月向對本公司具重大影響力之個體－南亞塑膠工業股份有限公司承租土地簽訂九至十年期及三年期租賃合約，合約總價值為2,015,018千元及617,862千元，於民國一一〇年度及一〇九年度分別認列利息支出23,290千元及12,833千元。截至民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日止之租賃負債餘額分別為1,633,479千元及1,796,084千元，於民國一一〇年度及一〇九年度新增取得使用權資產分別為0千元及1,884,277千元。

本公司於民國一一〇年十二月向本公司之其他關係人－財團法人明志科技大學承租土地簽訂三年期租賃合約，合約總價50,198千元，於民國一一〇年度認列利息支出43千元。截至民國一一〇年十二月三十一日止之租賃負債餘額為49,352千元。

上述有關使用權資產之說明請詳附註六(八)。

7.其他

	其他收入	
	110年度	109年度
關聯企業	\$ 602	3,635

(四)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	110年度	109年度
短期員工福利	\$ 46,749	55,141
股份基礎給付	5,696	702
	<u>\$ 52,445</u>	<u>55,843</u>

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：

	110.12.31	109.12.31
由銀行提供關稅貨物稅記帳保證金額	\$ 835,000	935,000
已開立未使用之信用狀	112,321	660,779
	<u>\$ 947,321</u>	<u>1,595,779</u>

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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，該公司於民國一一〇年四月撤回訴訟，本案已告終結。
- 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。
- 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。截至民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日止，本公司分別業已分攤支付新台幣35,780萬元及新台幣20,095萬元。
 - (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	110年度			109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	3,719,161	2,471,749	6,190,910	2,955,084	1,823,776	4,778,860
勞健保費用	208,937	108,991	317,928	194,298	90,411	284,709
退休金費用	100,824	68,983	169,807	99,661	62,006	161,667
董事酬金	-	6,610	6,610	-	6,500	6,500
其他員工福利費用	70,520	32,752	103,272	73,204	30,092	103,296
折舊費用	14,531,453	491,962	15,023,415	13,773,731	430,796	14,204,527
攤銷費用	260,025	-	260,025	236,477	-	236,477

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一一〇年度及一〇九年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	110年度	109年度
員工人數	3,470	3,397
未兼任員工之董事人數	8	8
平均員工福利費用	\$ 1,959	1,572
平均員工薪資費用	\$ 1,788	1,410
平均員工薪資費用調整情形	26.81%	(3.69)%
監察人酬金	\$ -	-

本公司薪資政策(包含董事、經理人及員工)資訊如下：

本公司考量必須兼顧股東及員工權益，針對董事及經理人設置薪資報酬委員會，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及制度、標準與結構；針對員工係透過提供公司同仁具市場競爭力之整體薪酬，以吸引及留任優秀人才。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一〇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)：

單位：新台幣千元

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	持股比例	公允價值	
本公司	聚合創業投資有限合夥	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	11,071	2.46 %	11,071	

- 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	
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	1.2	34,357,493	0.4	11,141,200	-	-	-	-	1.6	44,369,801	

- 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。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
南亞科技股份有限公司	南亞科技美國公司	子公司	(銷貨)	(11,944,306)	(13.97) %	O/A 60天~90天	-		2,880,267	23.59%	-
南亞科技股份有限公司	南亞科技日本公司	子公司	(銷貨)	(5,899,564)	(6.90) %	O/A 180天	-		774,240	6.34%	-
南亞科技股份有限公司	南亞科技歐洲公司	子公司	(銷貨)	(5,109,182)	(5.98) %	O/A 60天~90天	-		1,143,206	9.37%	-
南亞科技股份有限公司	南亞科技香港公司	子公司	(銷貨)	(168,328)	(0.20) %	O/A 60天~90天	-		33,231	0.27%	-
南亞科技德拉瓦公司	南亞科技股份有限公司	母公司	(銷貨)	(437,508)	(100.00) %	O/A 60天~90天	-		56,531	100.00%	-
南亞科技美國公司	南亞科技股份有限公司	母公司	進貨	11,944,306	100.00 %	O/A 60天~90天	-		(2,880,267)	(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	5,899,564	100.00 %	O/A 180天	-		(774,240)	(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	5,109,182	100.00 %	O/A 60天~90天	-		(1,143,206)	(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	168,328	100.00 %	O/A 60天~90天	-		(33,231)	(100.00)%	-
南亞科技股份有限公司	台塑勝高公司	其他關係人	進貨	661,913	5.35 %	O/A 60天	-		(97,938)	(3.44)%	-
南亞科技股份有限公司	台塑生醫公司	其他關係人	進貨	186,979	1.51 %	到貨驗收後付款	-		(6,858)	(0.24)%	-
南亞科技股份有限公司	南亞塑膠公司	對本公司具重大影響力之個體	進貨	121,418	0.98 %	到貨驗收後付款	-		(12,764)	(0.45)%	-

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
本公司	南亞科技美國公司	子公司	2,880,767	5.53	-		1,241,775	-
本公司	南亞科技日本公司	子公司	774,240	7.79	-		420,874	-
本公司	南亞科技歐洲公司	子公司	1,143,206	6.35	-		465,832	-

9.從事衍生工具交易：無。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一〇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：新台幣千元/千股

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	南亞科技美國公司	美國	經營半導體產品之銷售業務	20,392	20,392	2.4	100.00%	52,347	23,630	23,630	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%	183,208	16,339	16,339	註1
本公司	南亞科技香港公司	香港	經營半導體產品之銷售業務	66,271	66,271	19.7	100.00%	77,118	12,890	12,890	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%	244,686	103,773	103,773	註1
本公司	福懋科技股份有限公司	雲林縣	IC封裝測試及模組	5,099,482	5,099,482	141,511	32.00%	5,339,031	1,557,009	520,977	註3
本公司	南亞科技國際有限公司	英屬維京群島	一般投資業務	48,145,600	37,004,400	1.6	100.00%	44,369,801	148,456	148,456	註1
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%	72,107	7,910	7,910	註2

註1：係子公司

註2：係孫公司

註3：係採權益法評價之被投資公司。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認 列投資 損益 (註2)	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
南亞科技(深圳)有限公司	經營半導體產品之銷售業務	27,275 (USD985)	(二)	27,275 (USD985)	-	-	27,275 (USD985)	3,889	100.00%	3,889 註2	23,024	-

註1：投資方式區分為下列三種：

(一)直接赴大陸地區從事投資。

(二)透過第三地區再投資大陸公司。

(三)其他方式。

註2：經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。

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)
27,275 (USD985)	27,275 (USD985)	103,786,841

註1：民國一一〇年十二月三十一日美元對新台幣匯率為USD1：NTD27.69

註2：係為淨值百分之六十。

3.重大交易事項：無。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
南亞塑膠工業股份有限公司		907,303,775	29.29%
台灣化學纖維股份有限公司		334,815,409	10.81%
台灣塑膠工業股份有限公司		334,815,409	10.81%
台塑石化股份有限公司		334,815,409	10.81%

註1：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

十四、部門資訊

請詳民國一一〇年度合併財務報告。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

南亞科技股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項目	摘要	金額	備註
庫存現金	現金	\$ 4	
銀行存款	支票存款	11,820	
	活期存款	11,966,845	
	外幣活期存款	5,413,768	(註1)
約當現金	定期存款	13,686,093	(註2)
附買回債券		2,378,765	(註3)
商業本票		<u>1,810,304</u>	(註4)
合 計		<u>\$ 35,267,599</u>	

註1	<u>原幣金額(千元)</u>	<u>匯率</u>
	USD 174,548	27.6900
	JPY 2,385,202	0.2404
	EUR 113	31.3613
	HKD 1,012	3.5446

註2：	<u>原幣金額(千元)</u>	<u>匯率</u>	<u>到期日</u>	<u>利率</u>
	USD 440,090	27.6900	111.1.06~111.2.10	0.11%~0.30%
	TWD 1,500,000	1.0000	111.1.19~111.3.01	0.33%~0.35%

註3：	<u>原幣金額(千元)</u>	<u>到期日</u>	<u>利率</u>
	TWD 2,378,765	111.1.05~111.1.21	0.23%~0.37%

註4：	<u>原幣金額(千元)</u>	<u>到期日</u>	<u>利率</u>
	TWD 1,810,304	111.1.03~111.1.12	0.25%~0.27%

南亞科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國一一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客戶名稱	金額
非關係人：	
聯發科技股份有限公司	\$ 2,296,740
WPI international Co.	881,878
志遠電子股份有限公司	830,154
文晔科技股份有限公司	536,115
KINGSTON	496,324
其他(未達本科目餘額5%者)	<u>2,334,978</u>
	<u><u>\$ 7,376,189</u></u>

南亞科技股份有限公司

存貨明細表

民國一一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	
	成 本	淨變現價值
原 料	\$ 641,996	641,996
在 製 品	7,364,481	7,364,481
製 成 品	3,461,330	3,461,330
	\$ 11,467,807	11,467,807

南亞科技股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國一一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元/股

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)			股 數	持 股 %	金 額	
南亞科技美國公司	2,400	\$ 168,554	-	-	-	-	(124,228)	23,630	2,400	100.00%	67,956	無
南亞科技德拉瓦公司	1	183,368	-	-	-	-	-	16,339	1	100.00%	199,707	無
南亞科技香港公司	19,699	78,095	-	-	-	-	-	12,890	19,699	100.00%	90,985	無
南亞科技日本公司	1,000	190,353	-	-	-	-	(117)	103,773	1,000	100.00%	294,009	無
福懋科技股份有限公司	141,511,000	5,160,505	-	-	-	325,475	(16,976)	520,977	141,511,000	32.00%	5,339,031	無
南亞科技國際有限公司	1,200	37,197,799	400	11,141,200	-	227,027	-	148,456	1,600	100.00%	48,260,428	無
小 計		42,978,674		11,141,200		552,502	(141,321)	826,065			54,252,116	
加：換算調整數												
南亞科技美國公司		(10,478)		-		-	(5,131)	-			(15,609)	
南亞科技德拉瓦公司		(11,376)		-		-	(5,123)	-			(16,499)	
南亞科技香港公司		(7,480)		-		-	(6,387)	-			(13,867)	
南亞科技日本公司		(24,092)		-		-	(25,231)	-			(49,323)	
南亞科技國際有限公司		(2,840,306)		-		-	(1,050,321)	-			(3,890,627)	
小 計		(2,893,732)		-		-	(1,092,193)	-			(3,985,925)	
		<u>\$ 40,084,942</u>		<u>11,141,200</u>		<u>552,502</u>	<u>(1,233,514)</u>	<u>826,065</u>			<u>50,266,191</u>	

註1：係收取現金股利

註2：係未實現銷貨利益(124,345)千元、依權益法認列關聯企業之其他綜合損益份額(16,991)千元及資本公積變動數15千元。

南亞科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國一一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項目	金額
應付O/A購料款	\$ 720,529
應付內購原料/機料款	1,952,852
其他(未達本科目金額5%者)	56,338
	<u>\$ 2,729,719</u>

其他應付款明細表

項 目	金額
應付薪資	\$ 2,488,724
應付權利金	2,102,968
應付託工工繳	697,450
其他(未達本科目金額5%者)	1,287,161
	<u>\$ 6,576,303</u>

南亞科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一一〇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	\$ 350,906
本期進料淨額	12,376,681
期末原料	(641,996)
加：其 他	408,500
減：轉列製造費用及營業費用	<u>(4,539,994)</u>
本期耗用材料	7,954,097
直接人工	550,883
製造費用	<u>39,476,332</u>
製造成本	47,981,312
期初在製品	6,578,665
加：製成品轉入	6,844,012
減：轉列營業費用	(2,612,094)
期末在製品	<u>(7,364,481)</u>
製成品成本	51,427,414
期初製成品	7,154,684
減：轉在製品	(6,844,012)
轉列營業費用	(55,087)
期末製成品	<u>(3,461,330)</u>
存貨成本	48,221,669
加：其他成本	142,333
停工損失	<u>234,614</u>
營業成本	<u><u>\$ 48,598,616</u></u>

南亞科技股份有限公司

推銷費用明細表

民國一一〇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	\$ 290,400
外 銷 空 運 費	107,702
外 銷 佣 金	92,683
福 利 費	42,909
其他(未達科目金額5%者)	130,030
	<u>\$ 663,724</u>

管理費用明細表

項 目	金 額
薪 資	\$ 582,154
什 費	216,474
攤 銷 費 用	171,997
勞 務 報 酬	162,657
水 電 費	101,836
其他(未達科目金額5%者)	280,387
	<u>\$ 1,515,505</u>

南亞科技股份有限公司

研究發展費用明細表

民國一一〇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	\$ 4,174,613
薪 資	1,814,901
折 舊	455,942
其他(未達科目金額5%者)	<u>1,075,158</u>
	<u>\$ 7,520,614</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

1110563

號

會員姓名：(1) 寇惠植
(2) 郭欣頤

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

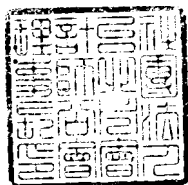
印鑑證明書用途：辦理 南亞科技股份有限公司

一一〇年度（自民國一一〇年 一 月 一 日至

一一〇年十二月三十一日）財務報表之查核簽證。

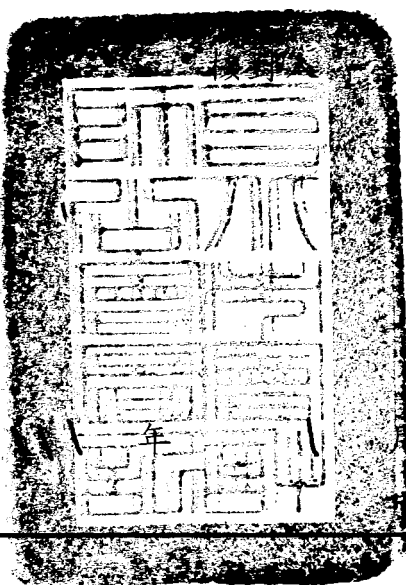
簽名式（一）	寇惠植	存會印鑑（一）	
簽名式（二）	郭欣頤	存會印鑑（二）	

理事長



中 華 民 國

25 日



裝

訂

線

南亞科技股份有限公司



董 事 長 ： 吳 嘉 昭

