

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

111年度年報

中 華 民 國 112 年 4 月 21 日 刊印

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

項 目	發 言 人	代 理 發 言 人
姓 名	李培瑛	吳志祥
職 稱	總經理	副總經理
聯 絡 電 話	(02)2904-5858	(02)2904-5858
電子郵件信箱	pilee@ntc.com.tw	josephwu@ntc.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

公司：新北市泰山區南林路 98 號

電話：(02)2904-5858

工廠：新北市泰山區南林路 98 號

電話：(02)2904-5858

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：南亞科技股份有限公司股務組

地址：台北市敦化北路 201 號

網址：無

電話：(02)2718-9898

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：寇惠植、郭欣頤

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：台北市信義路五段 7 號 68 樓

網址：<http://www.kpmg.com.tw>

電話：(02)8101-6666

五、公司網址：<https://www.nanya.com>

目 錄

	頁次
壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	5
一、設立日期.....	5
二、公司沿革.....	5
參、公司治理報告.....	10
一、組織系統.....	10
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	12
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.....	75
六、更換會計師資訊.....	75
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	76
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	77
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	79
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	80
肆、募資情形.....	81
一、股本來源.....	81
二、股東結構.....	81
三、股權分散情形.....	82
四、主要股東名單.....	82
五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	83
六、公司股利政策及執行狀況.....	83
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.....	84
八、員工及董事酬勞.....	84
九、公司買回本公司股份情形.....	85
十、公司債辦理情形.....	85
十一、特別股辦理情形.....	85
十二、海外存託憑證辦理情形.....	85
十三、員工認股權憑證辦理情形.....	86
十四、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	88
十五、資金運用計畫執行情形.....	88

伍、營運概況	89
一、業務內容.....	89
二、市場及產銷概況.....	95
三、最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工資料.....	99
四、環保支出資訊.....	99
五、勞資關係.....	100
六、資通安全管理.....	101
七、重要契約.....	104
陸、財務概況	105
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	105
二、最近五年度財務分析.....	110
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告.....	113
四、最近年度財務報告.....	114
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	114
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.....	114
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	115
一、財務狀況分析.....	115
二、財務績效分析.....	116
三、現金流量分析.....	117
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	118
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.....	118
六、風險事項分析.....	118
七、其他重要事項.....	125
捌、特別記載事項	126
一、關係企業相關資料.....	126
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	131
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... ..	131
四、其他必要補充說明事項.....	131
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.....	131

附錄

附錄一：111 年度合併財務報告及會計師查核報告

附錄二：111 年度個體財務報告及會計師查核報告

壹、致股東報告書

一、111 年營業報告

(一)營運情形：

南亞科技公司 111 年度合併營收新台幣 569.5 億元，較 110 年度 856.0 億元減少約 33.5%；稅後淨利 146.2 億元，淨利率 25.7%，較前一年度 228.5 億元減少 36.0%。每股盈餘 4.72 元。

111 年俄烏衝突爆發，導致能源危機及通貨膨脹，各國紛紛採取升息及貨幣緊縮政策以對抗通膨；加上，中國堅持動態清零及中美貿易衝突等，衝擊整體產業供應鏈，並影響大陸內部需求、也使得消費信心下滑、企業調降資本支出，全球經濟景氣趨緩。

第 2 季起，手機、筆電、平板電腦、電視等消費性電子等產品市況不佳，DRAM 需求逐季降低，產業供需失衡，記憶體市場價量齊跌，整體銷售量和均價都較 110 年度降低，營收、獲利減少。

(二)在經營方面的努力：

1. 業務推廣

持續專注在各類應用領域的多元佈局，其中，各種消費型含電視、網路通訊、SSD 及車工規等應用佔比約 59%，並強化伺服器產品線及基板管理控制器(BMC)及網路介面控制器(NIC)之銷售，整體佔比約 6%。低功率產品則擴大應用領域，如電子書及語音助理等，爭取長期合約，銷售佔比約 10%。

2. 技術發展

(1)10 奈米第一世代(1A)新製程產品的推廣準備，是年度營運重點，已完成前導產品 8Gb DDR4 客戶驗證，且於第 4 季開始少量生產，並同步降低 30 奈米產品的投片。後續下世代的 DDR5 產品亦試產中。

(2)第二代 10 奈米級製程技術(1B)的第一顆產品 8Gb DDR4 已投片試產。

3. ESG 與永續經營

(1)110~111 年度累計購買 1,040 萬度陸域風電，且 111 年度與太陽光電業者簽訂 10 年期綠電轉供合約，於 112 年度起，每年使用 2,500 萬度長期穩定的再生能源，提前符合法規要求。預期 119 年度以前將使用 25~30%的再生能源。

- (2)111 年底通過科學基礎碳目標(SBT)國際倡議及加入 SEMI 氣候變遷聯盟(SEMI Climate Consortium)，目標在 139 年度以前達到淨零排放。
- (3)111 年底再度入選道瓊永續指數「世界指數(DJSI World)」成分股及「新興市場指數」(DJSI Emerging Markets)成分股，於全球記憶體公司排名第一。
- (4)111 年度獲得 CDP 水安全 A 級、CDP 氣候變遷領導級、國家環保獎及 TCSA 十大永續典範企業獎等多項相關獎項，肯定本公司邁向永續發展的努力。

4. 強化營運韌性

面對產業景氣下滑，已採取積極對策，調整庫存，降低成本，及保留財務資源。

(1)庫存管控

- ①訂定產品庫存風險指標，積極管理及處置高風險產品，並停止投片，生產以市場生命週期較長之產品為優先，降低庫存 去化風險。
- ②自第 3 季起因應市況，滾動式決策進行 產品組合分析，調整投片及調降產出。

(2)降低成本/費用

提升用人效率，減少費用支出，推動各項摺節方案，以降低營運成本。

(3)減少資本支出

依市況適時調整投資步調，111 年度資本支出約新台幣 207 億元，較年初規劃的 284 億元，降幅約 27%，主要是控制生產設備類資本支出。

二、產業前景

112 年度第 1 季俄烏戰爭未歇、歐美通膨仍未落底、中國雖解封但內需亟待回溫，全球經濟走緩，企業摺節支出，加上美國擴大對中國科技管制，且部分客戶仍在消化庫存等因素，DRAM 記憶體市況持續低迷。

根據研調單位評估，第 1 季供應商的存貨水位持續增加，紛紛宣布啟動減產以控制產出/庫存，減少資本投資，延緩製程轉進，以因應需求成長的疲弱。

預期第 2 季起，部分負面因素可望逐步趨緩，加上供應商資本支出調整的因應，使得下半年終端庫存有機會正常化，DRAM 記憶體市場需求將回穩。

DRAM 在電子產品的應用廣泛。伺服器、數據中心、個人電腦、智慧型手機及消費型電子產品是目前最大應用區塊。

在伺服器方面，企業用雲端記憶體需求相對穩定，然而短期間，消費型雲端業者受景氣影響縮減投資。下半年，可望看到長短料問題解除，CPU 新平台及 DDR5 需求增加，有利伺服器及個人電腦市場。

在手機方面，美、韓手機廠出貨量能持平，但短期大陸手機廠庫存居高；預期第 2 季起可望逐步好轉，下半年整體手機出貨有機會恢復正常。PC 年出貨量則預期持續衰退，但 DRAM 平均搭載量將成長。

其他消費性電子產品如電視、機上盒等，第 1 季銷售仍疲弱，下半年可望恢復正常。而網通、工控及車用需求則相對健康。

綜合上述，今年整體 DRAM 需求成長率可能低於長期平均值，但 DRAM 是電子產品智慧化的關鍵元件，未來各種消費型智慧電子產品的推出，加上 5G、AI、智慧城市、智慧工廠、智慧汽車、智慧家庭、智慧穿戴、及 AR/VR/MR 等，將帶動 DRAM 應用更加多元化，預期今年市場需求將逐季改善，且長期每年應可維持 10~20% 的位元需求成長。

三、112 年營運計畫

112 年度除持續推展現有各產品線業務外，將新增獨立自主開發的 DDR5 及 1A 製程產線。同時，為厚植公司長期競爭力，今年度計畫 1B 製程的第一顆產品完成試產，及 1C 的測試產品完成製程測試，113 年起，逐步於現有廠房導入 1B 量產及 1C 試產。新廠營建亦將如期進行，115 年起，視市場需求導入製程設備。

(一)業務推廣

1. 持續開發客戶及銷售通路，穩定 20 及 30 奈米產品銷售動能，提升在數位電視、網通、數位攝影機、良裸晶、固態硬碟等應用領域銷售量。
2. 順應市場趨勢及客戶世代產品轉換的需要，擴展 DDR4 的銷售，及加速 DDR3 庫存去化；同時增加低功率產品，尤其是在車載、語音助理、手持裝置及高階電視等之多元應用。
3. 在伺服器產品的銷售方面，除爭取既有大型雲端客戶外，將開發全球區域型數據中心的中小型客戶與基板管理控制器等應用領域的客源。
4. 10 奈米第一世代(1A)新產品為本年度的重點，將推廣至消費型機上盒及個人電腦應用市場，同時進行下世代 DDR5 的產品驗證及量產準備。

(二)技術發展

1. 使用 10 奈米第二世代(1B)製程技術的前導產品已在試產中，預期今年年底進入量產。目前規劃有 5 顆產品正在研發中，將陸續導入試產。
2. 使用 10 奈米第三世代(1C)製程技術的功能測試晶片正在試產，而先導產品的設計同步進行中。

(三)資本支出、新製程導入及新廠擴建

112年度為因應新廠興建、1A/1B製程技術量產的機器設備等資本支出上限，預計為新台幣185億元；其中約半數為生產製造設備類預算。

四、結論

展望今年，DRAM 市況短期間仍充滿挑戰，但預期下半年有機會逐步恢復供需平衡。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，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，努力為所有股東創造更多的價值，善盡企業社會責任，邁向永續發展。

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3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」。

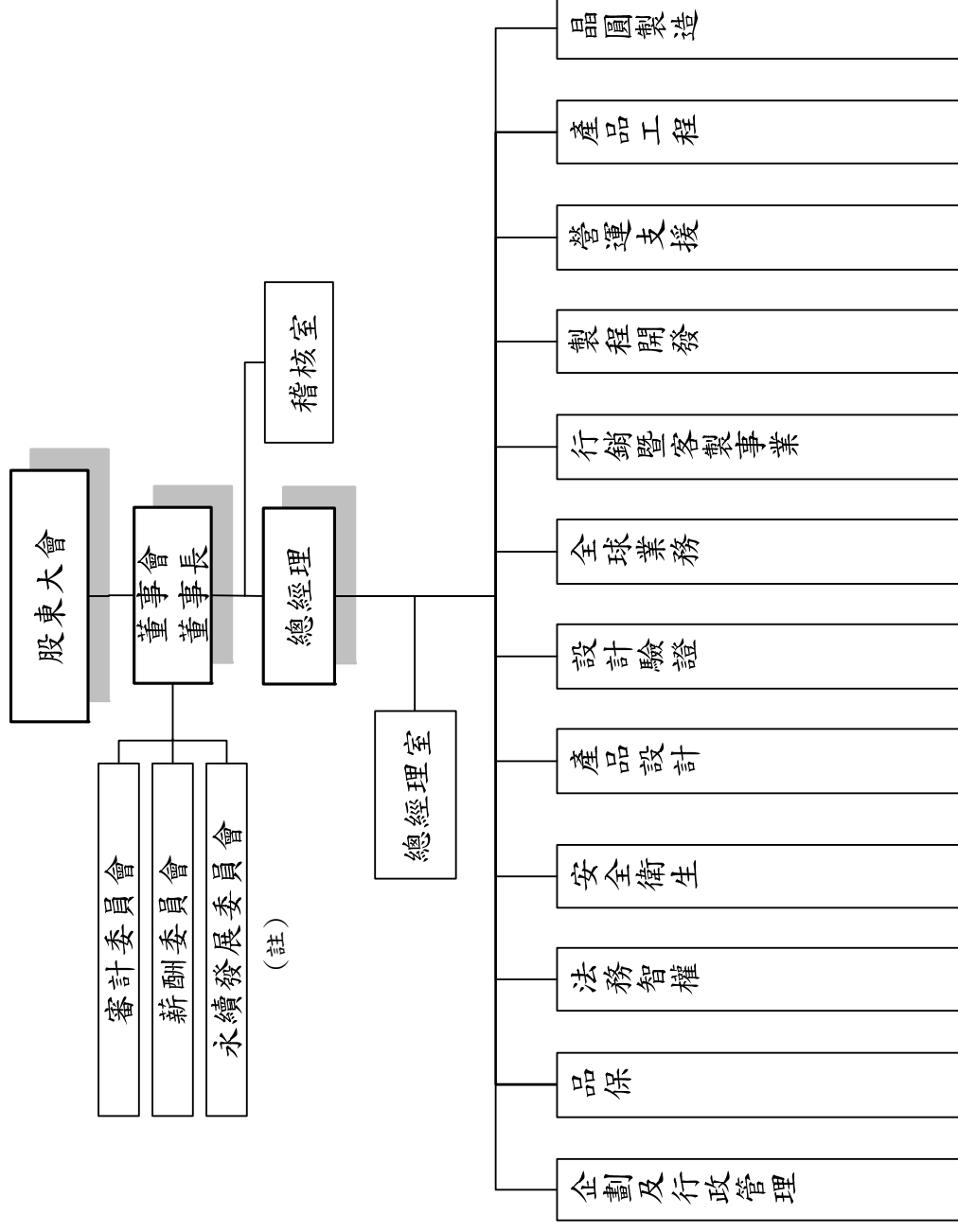
- 民國110年 10月 榮獲「110年度使用電子發票績優營業人」。
- 10月 榮獲首屆台灣永續發展目標行動獎(TSAA)。
- 11月 榮獲TCSA台灣十大永續典範企業獎等10項大獎。
- 11月 榮獲第三屆「國家企業環保獎」。
- 11月 入選DJSI道瓊永續指數「世界指數」。
- 12月 獲評CDP氣候變遷最高「A List」等級榮譽；水安全「領導級」。
- 民國111年 2月 榮獲S&P Global永續年鑑「銅級獎」。
- 2月 簽署購買2.5億度綠電。
- 4月 台灣證券交易所「第8屆公司治理評鑑前5%」。
- 6月 持續入選「臺灣永續指數」、「臺灣高薪100指數」。
- 6月 新廠動土典禮。
- 7月 榮獲TTQS人才發展品質管理系統金牌獎。
- 7月 持續入選「臺灣就業99指數」成分股。
- 7月 正式發行TCFD報告。
- 10月 通過SBTi認證。
- 11月 總經理李培瑛博士榮獲GCSA傑出人物獎。
- 11月 榮獲TCSA台灣十大永續典範企業獎等8項大獎。
- 11月 成為半導體氣候聯盟(SCC)創始成員之一。
- 12月 再度入選DJSI「世界指數」及「新興市場指數」。
- 12月 獲評CDP水安全最高「A List」等級榮譽；氣候變遷「領導級」。
- 民國112年 2月 榮獲S&P Global永續年鑑全球ESG分數前5%。
- 3月 首度獲頒2023年全球百大創新機構。

一、組織系統

(一) 組織結構

參、公司治理報告

112 年 3 月 26 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：本公司已於111年8月3日董事會通過設置永續發展委員會，另基於職權功能性考量，合併原風險管理委員會。

(二) 各主要部門所營業務

112 年 3 月 26 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、預算編審與控制及會計作業等管理，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

112 年 3 月 26 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	
							股數	持比率(%)	股數	持比率(%)	股數	持比率(%)	股數	持比率(%)			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	111.05.26	三年	84.02.17 93.05.12	907,303,775 -	29.30 -	907,303,775 957	29.29 0.00	0 0	0.00 0.00	0 0	0.00 0.00	南亞塑膠公司董事長 南亞電路板公司董事長 (註2)	南亞塑膠公司董事長 南亞電路板公司董事長 (註2)	無	無
董事	中華民國	王文淵	男 超過 70 歲	111.05.26	三年	96.05.25	4,000	0.00	4,000	0.00	127,648	0.00	0	0.00	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 台灣塑膠、南亞塑膠、台灣化學纖維、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	王瑞華	女 61~70 歲	111.05.26	三年	99.06.24	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	台灣巴納德學院經濟系 台灣塑膠公司常務董事 美國巴納德學院經濟系	無	無	無
董事	中華民國	李培瑛	男 61~70 歲	111.05.26	三年	93.05.12	1,155,098	0.04	1,455,098	0.05	571	0.00	0	0.00	南亞科技公司總經理 福懋科技公司董事長 力成科技公司獨立董事 (註2)	無	無	無
董事	中華民國	鄒明仁	男 超過 70 歲	111.05.26	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 南亞電路板公司董事長	無	無	無
董事	中華民國	蘇林慶	男 61~70 歲	111.05.26	三年	105.06.22	370,601	0.01	650,601	0.02	0	0.00	0	0.00	南亞科技公司執行副總經理 福懋科技公司董事長 (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	111.05.26	三年	84.02.17 108.05.30	907,303,775 -	29.30 -	907,303,775 610,000	29.29 0.02	0 0	0.00 0.00	0 0	0.00 0.00	南亞科技公司副總經理 福懋科技公司董事長 (註2)	無	無	無
董事	中華民國	南亞塑膠公司 代表人：莊達人	男 51~60 歲	111.05.26	三年	84.02.17 108.05.30	907,303,775 -	29.30 -	907,303,775 459,000	29.29 0.01	0 0	0.00 0.00	0 0	0.00 0.00	南亞科技公司副總經理 (註2)	無	無	無
獨立董事	中華民國	賴清祺	男 超過 70 歲	111.05.26	三年	105.06.22	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	財團法人台北金融研究發展基金會 董事長 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	許舒嘚	男 51~60 歲	111.05.26	三年	102.06.21	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	台灣人壽保險公司副董事長 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 超過 70 歲	111.05.26	三年	102.06.21	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	財團法人大揚教育基金會董事長 高雄區勞工總會理事長 華泰電子公司董事長特助 矽統科技公司董事長	無	無	無
獨立董事	中華民國	陳添枝 (註1)	男 61~70 歲	111.05.26	三年	111.05.26	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	國家發展委員會主任委員 行政院經建會主任委員、政務委員 美國賓州州立大學經濟學博士	無	無	無

註1：本公司於111年5月26日股東常會改選全體董事。

註2：兼任本公司關係企業之職務請參閱捌、特別記載事項之一、(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%)

上表主要股東為法人者其主要股東

112 年 4 月 21 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(1.78%)、財團法人明志科技大學(1.43%)、舊制勞工退休基金(1.29%)
台灣化學纖維股份有限公司	長庚醫療財團法人(18.58%)、賴比瑞亞商泰氏國際投資公司(6.35%)、賴比瑞亞商萬順國際投資公司(3.80%)、台灣塑膠工業股份有限公司(3.39%)、南亞塑膠工業股份有限公司(2.40%)、王文淵(2.20%)、富邦人壽保險股份有限公司(2.10%)、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%)、新制勞工退休基金(0.49%)、匯豐銀行託管亞太光電股份有限公司投資專戶(0.48%)
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
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%)
長庚醫療財團法人	南亞塑膠工業股份有限公司(18.20%)、台灣化學纖維股份有限公司(14.01%)、台灣塑膠工業股份有限公司(13.44%)、王永在(已歿, 11.38%)、王永慶(已歿, 7.44%)
長庚大學	長庚醫療財團法人(56.91%)、王永慶(已歿, 13.15%)、賴比瑞亞商泰氏國際投資公司(3.89%)、南亞塑膠工業股份有限公司(2.62%)、台灣塑膠工業股份有限公司(2.32%)

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：

112 年 3 月 26 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 39 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
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、薪資報酬及永續發展委員會成員，曾任本公司風險管理委員會召集人，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、審計及永續發展委員會成員，曾任本公司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及矽統科技公司董事。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、薪資報酬及永續發展委員會成員，曾任本公司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
陳添枝		曾擔任國家發展委員會主任委員、行政院政務委員、經建會主任委員、中華經濟研究院院長，現任國立臺灣大學名譽教授。 具備國際貿易與經濟發展專長，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、薪資報酬及永續發展委員會成員，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。

目前本公司董事成員共 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 17%及 33%，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：

112 年 3 月 26 日

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	年 齡	本 公 司 員 工	擔任本公司 獨立董事			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)
					第 1 年	第 7 年	第 10 年						
董事長	吳嘉昭	男	>70					✓	✓	✓	✓	✓	原物料
董 事	王文淵	男	>70					✓	✓	✓	✓	✓	原物料
董 事	王瑞華	女	61~70					✓	✓	✓	✓	✓	原物料
董 事	李培瑛	男	61~70	✓				✓	✓	✓	✓	✓	資訊科技
董 事	鄒明仁	男	>70					✓	✓	✓	✓	✓	原物料
董 事	蘇林慶	男	61~70	✓				✓	✓	✓	✓	✓	資訊科技
董 事	吳志祥	男	51~60	✓				✓	✓	✓	✓	✓	資訊科技
董 事	莊達人	男	51~60	✓				✓	✓	✓	✓	✓	資訊科技
獨立董事	賴清祺	男	>70			✓		✓	✓		✓	✓	
獨立董事	許舒博	男	51~60				✓	✓	✓		✓	✓	金融
獨立董事	侯彩鳳	女	>70				✓	✓	✓	✓	✓	✓	資訊科技、金融
獨立董事	陳添枝	男	61~70		✓			✓	✓	✓	✓	✓	

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

2. 董事會獨立性：

目前本公司獨立董事共 4 人，佔全體董事成員的 33%，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董事獨立性資訊揭露)

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112 年 3 月 26 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)	持股份率 (%)	股數 (股)	持股份率 (%)	股數 (股)	持股份率 (%)			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	李培瑛	男	104.10.06	1,455,098	0.05	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	福懋科技公司董事長 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	650,601	0.02	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	610,000	0.02	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	福懋科技公司董事 (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 (註1)	無	無	無	無
協理	中華民國	蘇啓孟	男	102.02.20	0	0.00	0	0.00	0	0.00	南亞科技公司協理 交通大學電子所碩士	(註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	0	0.00	0	0.00	0	0.00	南亞科技公司特別助理 美國佛羅里達大學企管碩士 台灣大學高階企業管理碩士	無	無	無	無	無
會計主管	中華民國	郭鴻淇	男	99.12.01	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。

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；111年12月31日

職 稱	姓 名	董 事 酬 金				兼 任 員 工 領 取 相 關 酬 金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		來 自 公 司 外 資 或 子 公 司 轉 讓 母 公 司 酬 金	
		報 酬 (A)	退 職 金 (B)		董 事 酬 勞 (C) (註 1)	業 務 執 行 費 用 (D)	薪 資、獎 金 及 特 支 費 等 (E)		退 職 金 (F)		員 工 酬 勞 (G) (註 3)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例
			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	540	540	23,451	216	26,700	0	50,907	1,837	
董 事	蘇 林 慶												
董 事	福懋興業公司(註4) 代表人：(缺額)												
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												
獨 立 董 事	許舒博	6,480	0	0	850	7,330	0	0	0	0	7,330	0	
獨 立 董 事	侯彩鳳												
獨 立 董 事	陳添枝 (註4)												

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，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/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。

註1：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

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

註3：係填列最近年度擬議分派董事兼任員工之員工酬勞金額。

註4：本公司於111年5月26日股東常會改選全體董事。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	母公司及所有轉投資事業
	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
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)	陳添枝	陳添枝	陳添枝	陳添枝、福懋興業公司
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	賴清祺、許舒博、侯彩鳳	賴清祺、許舒博、侯彩鳳	賴清祺、許舒博、侯彩鳳	賴清祺、許舒博、侯彩鳳
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	無	吳志祥、莊達人	吳志祥、莊達人
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無	蘇林慶	蘇林慶
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無	李培瑛	李培瑛
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
100,000,000 元以上	無	無	無	無
總計	15	15	15	15

註：本公司於 111 年 5 月 26 日股東常會改選全體董事。

(二) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元；111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	28,090	28,090	324	324	0	0	31,250	0	31,250	0	59,664	59,664	639
副 總	莊達人													
副 總	陳祐明													

註：係填列最近年度擬議分派經理人之員工酬勞金額。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	母公司及所有轉投資事業
低於 1,000,000 元	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)	吳志祥、莊達人、陳祐明	吳志祥、莊達人、陳祐明
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	蘇林慶	蘇林慶
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	李培瑛	李培瑛
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	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；111 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	56,156	56,156	0.3841
	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。

(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	
	111 年度	110 年度	111 年度	110 年度
董事(註)	0.3984	0.3090	0.3984	0.3090
總經理及副總經理	0.4081	0.3307	0.4081	0.3307

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) 111 年度董事酬金總額占稅後純益比例較 110 年度增加，主要係 111 年度稅後純益較 110 年度減少。
- (2) 111 年度總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例較 110 年度增加，主要係 111 年度稅後純益較 110 年度減少。

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

- (1) 本公司董事酬金依公司章程規定，授權董事會依董事對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參照同業通常支給之水準議定之，另按實際出席董事會或功能性委員會等相關會議之次數支給車馬費。
- (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成員均為獨立董事，藉以提供外部的薪酬建議，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，以確保薪資合理性及競爭力。
- (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，個人績效及卓越力、決策力、創新力、領導力與溝通力等360度評核，並納入經濟、環境及社會三個面向等永續發展相關指標的貢獻度與表現，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 111 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	連任，111.05.26 改選
董 事	王文淵	6	0	100	連任，111.05.26 改選
董 事	王瑞華	5	1	83.3	連任，111.05.26 改選
董 事	李培瑛	6	0	100	連任，111.05.26 改選
董 事	鄒明仁	5	1	83.3	連任，111.05.26 改選
董 事	蘇林慶	6	0	100	連任，111.05.26 改選
董 事	福懋興業公司 代表人：(缺額)	0	0	0	舊任，111.05.26 改選
董 事	南亞塑膠公司 代表人：吳志祥	6	0	100	連任，111.05.26 改選
董 事	南亞塑膠公司 代表人：莊達人	6	0	100	連任，111.05.26 改選
獨立董事	賴清祺	6	0	100	連任，111.05.26 改選
獨立董事	許舒博	6	0	100	連任，111.05.26 改選
獨立董事	侯彩鳳	6	0	100	連任，111.05.26 改選
獨立董事	陳添枝	3	0	100	新任，111.05.26 改選

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：111 年 2 月 24 日召開 111 年第 1 次董事會，為擬訂本公司 110 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：王文淵、李培瑛及蘇林慶等 3 人。

議案內容：111 年 4 月 13 日召開 111 年第 2 次董事會，為擬提請股東常會同意解除董事競業禁止之限制。

應利益迴避原因及參與表決情形：上述董事分別兼任其他營業範圍相同或類似之公司董事長、董事或獨立董事，因此迴避討論並未參與表決。

(三) 董事姓名：吳嘉昭、王文淵、鄒明仁、吳志祥及莊達人等 5 人。

議案內容：111 年 5 月 4 日召開 111 年第 3 次董事會，為擬向南亞塑膠工業股份有限公司承租部分土地。

應利益迴避原因及參與表決情形：上述董事分別擔任南亞塑膠公司董事長、常務董事、董事或其法人代表，因此迴避討論並未參與表決。

(四) 董事姓名：賴清祺、許舒博、侯彩鳳及陳添枝等 4 人。

議案內容：111 年 5 月 26 日召開 111 年第 4 次董事會，為擬委任獨立董事賴清祺先生、獨立董事許舒博先生、獨立董事侯彩鳳女士及獨立董事陳添枝先生擔任薪資報酬委員會成員。

應利益迴避原因及參與表決情形：上述董事為當事人，因此迴避討論並未參與表決。

(五) 董事姓名：吳嘉昭、王文淵、吳志祥及莊達人等 4 人。

議案內容：111 年 8 月 3 日召開 111 年第 5 次董事會，為擬向南亞塑膠工業股份有限公司承租部分土地。

應利益迴避原因及參與表決情形：上述董事分別擔任南亞塑膠公司董事長、常務董事、董事或其法人代表，因此迴避討論並未參與表決。

(六) 董事姓名：吳嘉昭、李培瑛、蘇林慶、賴清祺、許舒博、侯彩鳳及陳添枝等 7 人。

議案內容：111 年 8 月 3 日召開 111 年第 5 次董事會，為擬委任董事長吳嘉昭先生、董事李培瑛先生、獨立董事賴清祺先生、獨立董事許舒博先生、獨立董事侯彩鳳女士、獨立董事陳添枝先生及董事蘇林慶先生擔任永續發展委員會成員。

應利益迴避原因及參與表決情形：上述董事為當事人，因此迴避討論並未參與表決。

(七) 董事姓名：賴清祺、許舒博、侯彩鳳及陳添枝等 4 人。

議案內容：111 年 8 月 3 日召開 111 年第 5 次董事會，本公司現任董事薪酬，擬繼續沿用。

應利益迴避原因及參與表決情形：上述董事為當事人，因此迴避討論並未參與表決。

(八) 董事姓名：李培瑛、蘇林慶、吳志祥及莊達人等 4 人。

議案內容：111 年 8 月 3 日召開 111 年第 5 次董事會，本公司經理人 111 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。

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	110年10月1日至 111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。
		原風險管理委員會 (註)	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。

註：本公司已於111年8月3日董事會決議通過設置永續發展委員會，另基於職權功能性考量，合併原風險管理委員會，並於11月2日召開第1次永續發展委員會。

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。
- (七) 本公司為落實環境保護、社會責任及公司治理等永續發展目標，已於111年8月3日董事會決議通過設置永續發展委員會，另基於職權功能性考量，合併原風險管理委員會。

(二) 審計委員會運作情形

最近年度至111年12月31日止審計委員會開會5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	5	0	100	連任，111.05.26 改選
委 員	許舒博	5	0	100	連任，111.05.26 改選
委 員	侯彩鳳	5	0	100	連任，111.05.26 改選
委 員	陳添枝	2	0	100	新任，111.05.26 改選

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明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
111 年 2 月 24 日 111 年第 1 次	1. 為造具本公司 110 年度財務報告 2. 為擬具本公司「內部控制制度聲明書」 3. 為擬修正本公司「取得或處分資產處理程序」 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 111 年 2 月 24 日董事會之全體出席董事同意通過。	✓ ✓ ✓	— — —
111 年 4 月 13 日 111 年第 2 次	為擬提請股東常會同意解除董事競業禁止之限制 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 111 年 4 月 13 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。	✓	—
111 年 5 月 4 日 111 年第 3 次	1. 為造具本公司 111 年第 1 季財務報告 2. 為擬通過本公司「有價證券投資管理辦法」 3. 為擬向南亞塑膠工業股份有限公司承租部分土地 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 111 年 5 月 4 日董事會決議，第 3 案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
111年8月3日 111年第4次	1. 為造具本公司111年第2季財務報告 2. 為擬向南亞塑膠工業股份有限公司承租部分土地 3. 為擬修正本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」 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111年8月3日董事會決議，第2案除部分董事因利害關係迴避外，其餘出席董事均同意通過。	— ✓ ✓	— — —
111年11月2日 111年第5次	1. 為造具本公司111年第3季財務報告 2. 為擬訂本公司112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111年11月2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. 111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
111年2月16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。

日期/ 溝通方式	出(列)席人員	溝通事項	溝通結果
111年2月24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」	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。
111年4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	111年1至2月內部稽核計畫執行情形	良好，無意見。
111年4月13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	111年1至2月內部稽核計畫執行情形	洽悉，無意見，並提董事會報告。
111年4月20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	111年3月內部稽核計畫執行情形	良好，無意見。
111年5月4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	111年3月內部稽核計畫執行情形	洽悉，無意見，並提董事會報告。
111年5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	110年度稽核計畫執行情形	良好，無意見，並提董事會報告。
111年7月19日 檢討會	1. 獨立董事賴清祺、許舒博、侯彩鳳、陳添枝 2. 稽核主管曾家森 3. 管理階層及稽核人員	1. 111年第2季內部稽核計畫執行情形 2. 擬修正本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」	良好，無意見。
111年7月19日 獨董實地 抽樣覆核	1. 獨立董事賴清祺、許舒博、侯彩鳳、陳添枝 2. 稽核主管曾家森 3. 管理階層及稽核人員	實地抽樣覆核內控作業程序執行情形 獨立董事建議： 1. 追蹤防範內線交易教育訓練之執行情形 2. 評估執行防疫對公司財務的影響	稽核室及相關部門已依獨董建議辦理。
111年8月3日 審計委員會	1. 獨立董事賴清祺、許舒博、侯彩鳳、陳添枝 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. 111年第2季內部稽核計畫執行情形 2. 擬修正本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」	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。

日期/ 溝通方式	出(列)席人員	溝通事項	溝通結果
111年10月17日 檢討會	1. 獨立董事賴清祺、 許舒博、侯彩鳳、 陳添枝 2. 稽核主管曾家森 3. 管理階層及稽核 人員	1. 111 年第 3 季內部稽核 計畫執行情形 2. 擬訂 112 年度稽核計畫	良好，無意見。
111年11月2日 單獨溝通會	1. 獨立董事賴清祺、 許舒博、侯彩鳳、 陳添枝 2. 稽核主管曾家森 3. 會計師郭欣頤	1. 瞭解海外子公司資產異 動查核情形 2. 瞭解有價證券投資情形 3. 獨立董事建議： 於溝通會提報稽核缺失 尚未改善完成事項	良好，無意見。 稽核室將依獨董建議辦理。
111年11月2日 審計委員會	1. 獨立董事賴清祺、 許舒博、侯彩鳳、 陳添枝 2. 稽核主管曾家森 3. 會計師郭欣頤 4. 董事長及管理階層	1. 111 年第 3 季內部稽核 計畫執行情形 2. 擬訂 112 年度稽核計畫	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。

(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. 111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
111年2月24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。
111年5月4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	111年第1季財務報告核閱 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。
111年8月3日 審計委員會	1. 獨立董事賴清祺、 許舒博、侯彩鳳、 陳添枝 2. 稽核主管曾家森 3. 會計師寇惠植 4. 董事長及管理階層	111年第2季財務報告核閱 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。

日期/ 溝通方式	出(列)席人員	溝通事項	溝通結果
111年11月2日 單獨溝通會	1. 獨立董事賴清祺、 許舒博、侯彩鳳、 陳添枝 2. 稽核主管曾家森 3. 會計師郭欣頤	1. 會計師對財務報表核閱 或查核事項之討論及說 明 2. 獨立董事建議： 提醒年度重要查核事項	良好，會計師將依獨董建議 辦理。
111年11月2日 審計委員會	1. 獨立董事賴清祺、 許舒博、侯彩鳳、 陳添枝 2. 稽核主管曾家森 3. 會計師郭欣頤 4. 董事長及管理階層	111年第3季財務報告核閱 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。

四、審計委員會之年度工作重點：

112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，並適時對董事或員工等進行相關教育宣導。	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>目前本公司董事成員共12位，包含4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33%、17%及33%)，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，本公司經109年11月4日董事會決議設置風險管理委員會。為落實環境保護、社會責任及公司治理等永續發展目標，本公司已於111年8月3日董事會決議設置永續發展委員會(其組成、職責及運作情形請參閱參、公司治理報告之四、(五)一、2. 永續發展組織之執行情形)，另基於職權功能性考量，合併原風險管理委員會。</p>	符合「上市上櫃公司治理實務守則」第28、28-1條規定。
<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111年度董事會、審計委員會、薪資報酬委員會及原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111年11月2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，並參照審計品質指標(AQIs)擬訂評估會計師專業性、審計品質控管、獨立性、外部監督及創新能力等構面指標，請簽證會計師及其事務所填具問卷，並提供相關資料，由總經理室據以評估，其中在簽證會計師查核經驗、事務所專業人員支援和理級以上人員查核投入等均優於同業平均水準，其餘指標亦符合獨立性與適任性，且採用數位化審計平台及開發審計分析工具軟體等，有助於提升審計品質。最近年度評估結果提報112年2月22日審計委員會及董事會。	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. 111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111年進修情形：</p> <table><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><tr><td>111.6.10</td><td>111 年度防範內線交易宣導會</td><td rowspan="3">證券暨期貨市場發展基金會</td><td>3</td><td rowspan="3">15</td></tr><tr><td>111.11.11</td><td>上市櫃公司-衍生性商品交易策略與市場展望研討會</td><td>3</td></tr><tr><td>111.11.17</td><td>2023經濟展望及產業趨勢</td><td>3</td></tr><tr><td rowspan="2">111.11.23</td><td>邁向淨零排放(Net-Zero)的碳管理趨勢與因應之道</td><td rowspan="2">中華公司治理協會</td><td>3</td><td rowspan="2"></td></tr><tr><td>國際秩序變數與企業治理因應</td><td>3</td></tr></table>	進修日期	課程名稱	主辦單位	時數		111.6.10	111 年度防範內線交易宣導會	證券暨期貨市場發展基金會	3	15	111.11.11	上市櫃公司-衍生性商品交易策略與市場展望研討會	3	111.11.17	2023經濟展望及產業趨勢	3	111.11.23	邁向淨零排放(Net-Zero)的碳管理趨勢與因應之道	中華公司治理協會	3		國際秩序變數與企業治理因應	3	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																								
111.6.10	111 年度防範內線交易宣導會	證券暨期貨市場發展基金會	3	15																							
111.11.11	上市櫃公司-衍生性商品交易策略與市場展望研討會		3																								
111.11.17	2023經濟展望及產業趨勢		3																								
111.11.23	邁向淨零排放(Net-Zero)的碳管理趨勢與因應之道	中華公司治理協會	3																								
	國際秩序變數與企業治理因應		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	
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並於111年起接受金管會指定機構台灣集中保管結算所之股務評鑑，最近期評鑑結果均符合規定，確保股東會在合法、有效、安全之前提下召開，並得以保障股東權益。	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。
<p>七、資訊公開</p> <p>(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？</p> <p>(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）？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>		<p>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。</p> <p>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。</p>	<p>符合「上市上櫃公司治理實務守則」第57、59條規定。</p> <p>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。</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	
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓		為強化公司治理及有助於投資人瞭解公司營運情形，原則上，本公司係於每月6日申報上月份營業收入資料及於1、4、7、10月份上旬申報前一季度之自結財務數，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、三季財務報告與各月份營運情形。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」第55條第2項部分規定。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事購買責任保險之情形等)？	✓		<p>(一)員工權益：</p> <p>本公司極力追求和諧的勞資關係，並且重視員工表達意見的權利，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胎胚抗原等癌症篩選項目檢查，讓員工瞭解自身健康狀況，進而愛護與強化自己的身體健康。在員工最密切的飲食方面，公司對於餐廳使用的食材來源、驗收儲存、用水安全衛生、供膳人員與餐廚清潔作業、食品與餐具洗淨檢驗等作業都透過衛生健康相關規範加以遵循辦理，以確保員工的飲食衛生安全。另外，本公司設置輔導專人，除定期與新進人員訪座談，掌握新進人員適應公司的狀況，也讓同仁在工作或生活上面臨困難時，可以即時向專人諮詢、洽談。相關福利措施請參閱伍、營運概況之五、勞資關係。</p>	符合「上市上櫃公司治理實務守則」第51~54條規定。

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>(三)投資者關係：</p> <p>本公司以總經理室及股務部門，作為公司與股東之橋樑，在公司資訊透明度方面，本公司網站設有「投資人關係」專區，提供投資人相關資訊。為維繫與投資人之良好關係，本公司已設置發言人制度，提供與股東及法人投資機構之連繫窗口，另除參與國內外券商舉辦之投資論壇外，並不定期與國內外投資人進行一對一說明會。</p> <p>(四)供應商關係：</p> <p>本公司的採購發包作業，主要精神在創造一個公平競爭的環境，尋找優良的廠商，以合理的價格，適時提供適質、適量之設備、材料或工程，以配合各部門擴建或營運之需求。</p> <p>1. 公開公平的採購發包機制：本公司以「公開招標」方式，透過台塑網電子交易平台採購發包系統，線上提供廠商詢價、報價、議價、訂單、交貨、付款進度查詢等多項作業功能，所有資訊皆透過電子憑證加密和防火牆管制，嚴格確保所有往來資料的安全性。廠商透過網際網路不受時空限制，隨時隨地可以查看詢價案件，並進行報價，大幅提升作業效率、節省時間與金錢，同時也降低營業成本，增加銷售利潤。所有詢價案件經電腦開標後，以報價最低且交期、品質符合之廠商優先採購發包，以構成買者、賣者雙方都能在和諧氣氛下，合理達成雙方之目的。</p> <p>2. 健全的廠商管理：為穩定用料品質及交期，並確保施工品質及進度，本公司透過健全的廠商管理和評核，所有廠商登記加入時必須經過評鑑分級，另廠商交貨（工程）逾期、品質不良、違反工安規定者，將自動列入評核記錄，藉以汰換不良廠商，並培養長期優良廠商，達到雙方良好的合作關係。</p> <p>3. 電子交易達成雙贏：本公司結合多年來完善的ERP電腦管理制度，及數字化、公開化、透明化的網路採購發包機制，建構一個優質、安全、便利、快速之電子交易環境，進而由內而外擴大延伸至其他垂直及水平產業，與</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>所有企業共同分享e世代「台塑經驗」。目前結合本公司上下游供應鏈體系，擁有超過一萬家之供應商與協力廠商，於此電子交易平台共同分享公開化交易帶來的商機與經濟利益。</p> <p>4. 供應商永續管理：</p> <p>(1)為追求企業永續，本公司遵守責任商業聯盟守則(RBA® Code of Conduct)，承諾誠信正直經營，除持續強化公司治理，確保股東權益外，也致力於建立和諧、健康及安全的工作環境，朝綠色科技與環境永續共存發展，透過參與投入社會公益，以符合社會大眾與利害關係人對本公司的期待，善盡企業的社會責任。</p> <p>(2)供應商是實踐上述核心價值觀的重要成員，本公司制定「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</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>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> <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 border="1"> <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>時數</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>吳嘉昭</td><td rowspan="5">111.11.17</td><td>2023經濟展望及產業趨勢</td><td>證券暨期貨市場發展基金會</td><td>3</td></tr> <tr> <td>王文淵</td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr> <td>王瑞華</td><td>循環與低碳創新所創造的真實價值-看懂循環經濟與治理</td><td>中華公司治理協會</td><td>3</td></tr> <tr> <td>鄒明仁</td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr> <td>蘇林慶</td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr> <td>李培瑛</td><td rowspan="2">111.11.23</td><td>1. 邁向淨零排放(Net-Zero)的碳管理趨勢與因應之道</td><td rowspan="2">中華公司治理協會</td><td>3</td></tr> <tr> <td>陳添枝</td><td>2. 國際秩序變數與企業治理因應</td><td>3</td></tr> <tr> <td rowspan="4">吳志祥</td><td>111.7.20</td><td>永續發展路徑圖產業主題宣導會</td><td>臺灣證券交易所</td><td>2</td></tr> <tr> <td>111.7.28</td><td>第二十九次TCCS理事會議暨CEO講堂</td><td rowspan="3">台灣永續能源研究基金會</td><td>2</td></tr> <tr> <td>111.10.27</td><td>第三十次TCCS理事會議暨CEO講堂</td><td>2</td></tr> <tr> <td>111.11.18</td><td>公私協力致力永續人才發展論壇</td><td>3</td></tr> <tr> <td rowspan="2">莊達人</td><td>111.10.12</td><td>111年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會</td><td rowspan="2">證券暨期貨市場發展基金會</td><td>3</td></tr> <tr> <td>111.10.18</td><td>企業併購實務分享-以敵意併購為中心</td><td>3</td></tr> </tbody> </table>	姓名	進修日期	課程名稱	主辦單位	時數	吳嘉昭	111.11.17	2023經濟展望及產業趨勢	證券暨期貨市場發展基金會	3	王文淵				王瑞華	循環與低碳創新所創造的真實價值-看懂循環經濟與治理	中華公司治理協會	3	鄒明仁				蘇林慶				李培瑛	111.11.23	1. 邁向淨零排放(Net-Zero)的碳管理趨勢與因應之道	中華公司治理協會	3	陳添枝	2. 國際秩序變數與企業治理因應	3	吳志祥	111.7.20	永續發展路徑圖產業主題宣導會	臺灣證券交易所	2	111.7.28	第二十九次TCCS理事會議暨CEO講堂	台灣永續能源研究基金會	2	111.10.27	第三十次TCCS理事會議暨CEO講堂	2	111.11.18	公私協力致力永續人才發展論壇	3	莊達人	111.10.12	111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	111.10.18	企業併購實務分享-以敵意併購為中心	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	111.11.17	2023經濟展望及產業趨勢	證券暨期貨市場發展基金會	3																																																									
王文淵																																																													
王瑞華		循環與低碳創新所創造的真實價值-看懂循環經濟與治理	中華公司治理協會	3																																																									
鄒明仁																																																													
蘇林慶																																																													
李培瑛	111.11.23	1. 邁向淨零排放(Net-Zero)的碳管理趨勢與因應之道	中華公司治理協會	3																																																									
陳添枝		2. 國際秩序變數與企業治理因應		3																																																									
吳志祥	111.7.20	永續發展路徑圖產業主題宣導會	臺灣證券交易所	2																																																									
	111.7.28	第二十九次TCCS理事會議暨CEO講堂	台灣永續能源研究基金會	2																																																									
	111.10.27	第三十次TCCS理事會議暨CEO講堂		2																																																									
	111.11.18	公私協力致力永續人才發展論壇		3																																																									
莊達人	111.10.12	111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																																																									
	111.10.18	企業併購實務分享-以敵意併購為中心		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="4">賴清祺</td><td>111.7.13</td><td>永續發展路徑圖產業主題宣導會</td><td>臺灣證券交易所</td><td>2</td><td rowspan="4">14</td></tr><tr><td>111.10.5</td><td>全球淨零排放因應與企業ESG行動</td><td>證券暨期貨市場發展基金會</td><td>3</td></tr><tr><td>111.10.28</td><td>企業財務資訊之解析及決策運用</td><td>證券暨期貨市場發展基金會</td><td>3</td></tr><tr><td>111.11.17</td><td>2023經濟展望及產業趨勢</td><td>證券暨期貨市場發展基金會</td><td>3</td></tr><tr><td></td><td>111.11.17</td><td>循環與低碳創新所創造的真實價值-看懂循環經濟與治理</td><td>中華公司治理協會</td><td>3</td><td></td></tr><tr><td rowspan="4">許舒博</td><td>111.3.22</td><td>綠色產業的發展動向—低碳投資展望與因應商業策略</td><td>中華公司治理協會</td><td>3</td><td rowspan="4">13</td></tr><tr><td rowspan="2">111.4.8</td><td>淨零趨勢：董事會ESG決策的實務觀察</td><td>證券暨期貨市場發展基金會</td><td>2</td></tr><tr><td>全球科技風險與資安治理策略</td><td>證券暨期貨市場發展基金會</td><td>2</td></tr><tr><td>111.11.17</td><td>2023經濟展望及產業趨勢</td><td>證券暨期貨市場發展基金會</td><td>3</td></tr><tr><td></td><td>111.11.17</td><td>循環與低碳創新所創造的真實價值-看懂循環經濟與治理</td><td>中華公司治理協會</td><td>3</td><td></td></tr><tr><td rowspan="3">侯彩鳳</td><td>111.5.20</td><td>111年度防範內線交易宣導會</td><td>證券暨期貨市場發展基金會</td><td>3</td><td rowspan="3">8</td></tr><tr><td>111.7.20</td><td>永續發展路徑圖產業主題宣導會</td><td>臺灣證券交易所</td><td>2</td></tr><tr><td>111.10.07</td><td>2022獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會</td><td>臺灣證券交易所</td><td>3</td></tr></tbody></table>	姓名	進修日期	課程名稱	主辦單位	時數		賴清祺	111.7.13	永續發展路徑圖產業主題宣導會	臺灣證券交易所	2	14	111.10.5	全球淨零排放因應與企業ESG行動	證券暨期貨市場發展基金會	3	111.10.28	企業財務資訊之解析及決策運用	證券暨期貨市場發展基金會	3	111.11.17	2023經濟展望及產業趨勢	證券暨期貨市場發展基金會	3		111.11.17	循環與低碳創新所創造的真實價值-看懂循環經濟與治理	中華公司治理協會	3		許舒博	111.3.22	綠色產業的發展動向—低碳投資展望與因應商業策略	中華公司治理協會	3	13	111.4.8	淨零趨勢：董事會ESG決策的實務觀察	證券暨期貨市場發展基金會	2	全球科技風險與資安治理策略	證券暨期貨市場發展基金會	2	111.11.17	2023經濟展望及產業趨勢	證券暨期貨市場發展基金會	3		111.11.17	循環與低碳創新所創造的真實價值-看懂循環經濟與治理	中華公司治理協會	3		侯彩鳳	111.5.20	111年度防範內線交易宣導會	證券暨期貨市場發展基金會	3	8	111.7.20	永續發展路徑圖產業主題宣導會	臺灣證券交易所	2	111.10.07	2022獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會	臺灣證券交易所	3		
	姓名	進修日期	課程名稱	主辦單位	時數																																																																			
	賴清祺	111.7.13	永續發展路徑圖產業主題宣導會	臺灣證券交易所	2	14																																																																		
		111.10.5	全球淨零排放因應與企業ESG行動	證券暨期貨市場發展基金會	3																																																																			
		111.10.28	企業財務資訊之解析及決策運用	證券暨期貨市場發展基金會	3																																																																			
		111.11.17	2023經濟展望及產業趨勢	證券暨期貨市場發展基金會	3																																																																			
		111.11.17	循環與低碳創新所創造的真實價值-看懂循環經濟與治理	中華公司治理協會	3																																																																			
	許舒博	111.3.22	綠色產業的發展動向—低碳投資展望與因應商業策略	中華公司治理協會	3	13																																																																		
		111.4.8	淨零趨勢：董事會ESG決策的實務觀察	證券暨期貨市場發展基金會	2																																																																			
			全球科技風險與資安治理策略	證券暨期貨市場發展基金會	2																																																																			
		111.11.17	2023經濟展望及產業趨勢	證券暨期貨市場發展基金會	3																																																																			
		111.11.17	循環與低碳創新所創造的真實價值-看懂循環經濟與治理	中華公司治理協會	3																																																																			
	侯彩鳳	111.5.20	111年度防範內線交易宣導會	證券暨期貨市場發展基金會	3	8																																																																		
		111.7.20	永續發展路徑圖產業主題宣導會	臺灣證券交易所	2																																																																			
		111.10.07	2022獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會	臺灣證券交易所	3																																																																			
	(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 1. 為強化董事會職能及風險管理機制，本公司於109年在董事會轄下設置風險管理委員會，而為進一步考量落實環境保護、社會責任及公司治理等亦為公司追求永續經營與時俱進之發展目標，在111年8月於董事會轄下設置永續發展委員會，另基於職權功能性考量，合併原風險管理委員會。 2. 本公司訂有「風險管理辦法」，由董事會核定通過，其中之風險管理政策，係為有效辨識、分析評量、控制處理、持續監測各項風險，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						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>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，負責核定公司風險管理政策及相關辦法，督導各項風險管理制度之執行及其機制之有效運作，並由永續發展委員會審議公司風險管理相關政策、策略及管理方針，監督公司推動風險管理相關事項及執行方案，以達成本公司風險管理之目標。111年度本公司風險管理運作情形已提報5月4日及11月2日董事會。</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、法務等五大機能小組。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. 風險管理推動中心每季召開一次會議，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。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，均依照安衛環相</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>關規定執行並定期演練，以有效將風險控制在最小的損害。</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，並對鑑別後之風險項目依風險等級採取因應措施。111年共提出179項風險項目，鑑別後之風險圖譜與項目數量分布如下，經統計，立即改善項目0項、需提改善計畫6項、設定指標監控96項、持續觀察77項。針對風險鑑別結果，各小組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，作為擬定未來經營策略之重要參考。111年透過各部門主管所收集新興風險事件，並由高階經理人鑑別出4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，本公司由董事會轄下永續發展委員會審議公司風險管理相關政策、策略及管理方針，監督公司推動風險管理相關事項及執行方案等，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</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>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，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，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。另設有多元獎勵辦法鼓勵員工提案，激發同仁創新思考以發掘及改善潛在風險；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，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111年所舉辦的「資安月活動」，藉由資安講座、線上有獎徵答、資安意識訓練等活動，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：本公司除安排經營階層之董事每年接受政府核定機構所舉辦之公司治理及風險管理相關課程外，並於111年安排經營策略面之風險管理課程提供永續發展委員會委員進修，以協助及強化公司風險管理運作。另公司內部亦編訂風險管理教材，透過電腦系統指定員工閱讀，以提升全員風險意識；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> <p>1. 本公司致力提供最好的客戶服務，並深信適質適時的客戶服務乃維繫客戶關係重要的關鍵。而客戶關係良好將有助於建立客戶忠誠度，忠誠度越佳則有益於擴大業務範圍，並鞏固與客戶間之良好夥伴關係。創造優質</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>服務為本公司的核心價值之一。本公司之目標乃維持DRAM產業之服務領導地位，並相信若維持上述之服務目標與態度，有助於鞏固現有客戶之關係，亦可建立業界口碑，進而有益於招攬新客戶。</p> <p>2. 產品設計與測試驗證階段：為促進客戶服務之效率與頻率及更有效拉近與客戶之關係，由總部市場應用工程處，支援台灣、大陸、東南亞、歐美、日韓等各區域客戶之技術性需求，並配合客戶需求，不定期進行技術交流，111年共舉辦115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，111年量測服務共完成950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，111年共同驗證服務共完成31件。</p> <p>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</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>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，111年有98%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111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。111年客戶滿意度整體平均分數為94.7分，超越目標設定之91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。

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	
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。				
本公司於110年度第八屆公司治理評鑑，名列上市公司排名前5%，惟截至年報刊印時尚未公佈111年度第九屆公司治理評鑑結果，針對公司治理評鑑指標已改善項目及優先因應對策，說明如下：				
(一)已改善情形				
1. 本公司111年股東常會改選董事，其中獨立董事席次達董事席次三分之一。				
2. 自111年起本公司期中財務報告均經審計委員會同意，並提請董事會討論決議。				
(二)優先因應改善				
1. 規劃於112年股東常會議事錄強化股東提問及公司回覆之重要內容的記載。				
2. 規劃於112年起每月10日前將內部人上月份持股變動情形上傳至公開資訊觀測站。				

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

112 年 3 月 26 日

身分別	條件 姓名	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、審計及永續發展委員會成員，曾任本公司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、薪資報酬及永續發展委員會成員，曾任本公司風險管理委員會召集人，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及矽統科技公司董事。 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、薪資報酬及永續發展委員會成員，曾任本公司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

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	陳添枝	曾擔任國家發展委員會主任委員、行政院政務委員、經建會主任委員、中華經濟研究院院長，現任國立臺灣大學名譽教授。 具備國際貿易與經濟發展專長，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、薪資報酬及永續發展委員會成員，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 4 人。

(2) 本屆委員任期：111 年 5 月 26 日至 114 年 5 月 25 日，最近年度薪資報酬委員會開會 2 次，委員資格及出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席 次數	委託出席 次數	實際出席率 (%)	備 註
召集人	許舒博	2	0	100	連任，111.05.26 改選
委 員	賴清祺	2	0	100	連任，111.05.26 改選
委 員	侯彩鳳	2	0	100	連任，111.05.26 改選
委 員	陳添枝	1	0	100	新任，111.05.26 改選

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。
- 三、薪資報酬委員會之職權範圍：
依本公司「薪資報酬委員會組織規程」及相關法令規定履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：
 1. 定期檢討本公司「薪資報酬委員會組織規程」並提交修正建議。
 2. 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
 3. 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

四、最近年度運作情形：

薪資報酬委員會 日期及期別	議案內容及後續處理
111 年 2 月 24 日 111 年第 1 次	為擬訂本公司經理人 111 年度員工酬勞。 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：該次薪資報酬委員會討論事項業經 111 年 2 月 24 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。
111 年 8 月 3 日 111 年第 2 次	1. 本公司現任董事薪酬，擬繼續沿用。 2. 本公司現行經理人考核制度。 3. 本公司現行經理人薪酬標準與結構。 4. 本公司經理人 111 年調薪幅度擬以不超過員工調薪幅度辦理。 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：該次薪資報酬委員會討論事項業經 111 年 8 月 3 日董事會決議，第 1、4 案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/CSR/tw/index.html>)

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. 本公司為達成「智慧世代最佳記憶體夥伴」的願景，擬定「創造共享價值」、「促進永續共榮」與「實踐永續營運」三大永續策略發展主軸，驅動六大永續策略發展構面，並針對在永續發展策略下的各項重大主題訂定未來發展目標，且定期檢視績效及目標達成狀況。</p> <p>2. 永續發展組織之執行情形</p> <p>(1) 為落實環境保護、社會責任及公司治理等永續發展目標，本公司於111年8月3日董事會決議通過設置永續發展委員會，另基於職權功能性考量，合併原風險管理委員會，並訂定「永續發展委員會組織規程」，且委任董事長、董事李培瑛(召集人)、獨立董事賴清祺、許舒博、侯彩鳳、陳添枝及董事蘇林慶等7人擔任委員會成員(其所具備該委員會所需之專業能力請參閱參、公司治理報告之董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露)。</p> <p>(2) 永續發展委員會職權事項：</p> <p>A. 審議本公司永續發展暨風險管理相關政策、策略及管理方針。</p> <p>B. 監督本公司推動永續發展暨風險管理相關事項及執行方案。</p> <p>C. 審議本公司永續報告書等公開揭露之永續發展重大資訊，並提報董事會。</p> <p>D. 監督本公司執行溫室氣體盤查及查證規劃。</p> <p>E. 監督本公司持續關注股東、員工、客戶、社區、政府機關等利害關係人所關切之重大議題。</p> <p>F. 其他經董事會決議指示本委員會應辦理之事項。</p> <p>(3) 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年成立公司內部管理層級的永續發展委員會，並於111年更名為永續發展推動中心，由總經理擔任主任，並依據公司治理面、</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>經濟面、社會面及環境面四大面向規劃執行，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，每季向永續發展推動中心報告執行情形與成效。</p> <p>此外，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」、「公共事務參與組」、「供應鏈管理組」及「客戶關係組」等五個工作小組，持續檢討推動相關工作重點專案並擬訂績效指標，以落實永續發展目標。</p> <p>(4)本公司於總經理室設置推動永續發展專職單位-永續發展暨風險管理組，負責以下相關事務：</p> <p>A. 每季召開永續發展推動中心會議，提案擬訂公司永續發展策略、願景、目標、管理方針及相關制度。</p> <p>B. 規劃執行公司永續發展的各項行動方案，並管控進度與績效評估。</p> <p>C. 協助各工作小組規劃永續發展相關作法，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推動中心報告。</p> <p>D. 協助永續發展委員會擬訂議程及議事程序等相關事宜。</p> <p>3. 永續發展暨風險管理組定期彙整上年度永續發展推動中心所推動的永續相關工作進行報告，讓董事會成員充份了解並督導公司在永續工作推展進程、新年度重大議題的管理方針、策略、指標及目標設定、上年度執行情形、亮點事項、利害關係人議合等工作進行彙報，111年報告重點如下：</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. 111年度共召開4次永續發展推動中心會議。本公司已將推動永續發展執行情形提報5月26日董事會，並於11月2日召開第1次永續發展委員會。</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	
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. 本公司遵循全球永續性報告協會(Global Reporting Initiative)的GRI準則發展重大性分析方法，透過六大步驟決定重大永續議題：(1)決定溝通利害關係人(2)蒐集永續議題(3)調查關注程度(4)衡量營運影響(5)確認重大議題(6)決定重大主題，依據鑑別之重大議題訂定有效辨識、衡量評估、監督及管控之風險政策，期以降低相關風險之影響；同時研擬111年及114年永續目標並據以落實。本公司111年重大議題之風險管理策略：</p> <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>	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>(2)社會議題：</p> <p>A. 人才留任與員工關懷：員工是重要資產，持續引進高潛力人才，並提供友善職場環境，讓員工在組織內持續貢獻與成長，公司將保有競爭優勢。</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：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：從公司核心能力與價值出發，凝聚內外部資源，多面向投入，攜手上下游夥伴傳遞美與善的力量，讓社會更加美好。</p> <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，建立高智能產線提升效率，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>	

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>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(https://www.nanya.com/CSR/tw/index.html)。</p>	符合「上市上櫃公司永續發展實務守則」第13條規定。
<p>(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>	✓		<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111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6億7,761萬度電力的消耗，可減少地球344,904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887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方公證單位進行溫室氣體排放量認證，並且每年訂定具</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>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111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110~111年度累計購買1,040萬度陸域風電，且111年度與太陽光電業者簽訂10年期綠電轉供合約，於112年度起，每年使用2,500萬度長期穩定的再生能源，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，將評估向大型再生能源案場採購，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. 本公司氣候變遷議題由總經理室統籌，透過每季召開永續發展推動中心會議，將氣候變遷之因應納入為討論議題，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. 本公司持續透過風險管理推動中心，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</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。

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																																					
			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、電力單價上升、及能源轉型供電不穩定等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，本公司依鑑別出的氣候風險亦檢討出衍生之機會，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。																																					
(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政策？	✓		<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>110 年</th><th>111 年</th></tr><tr><td>範疇一 (公噸 CO₂e)</td><td>56,409</td><td>59,467</td></tr><tr><td>範疇二 (公噸 CO₂e)</td><td>373,639</td><td>385,177</td></tr><tr><td>單位產能排放量 (公噸 CO₂e/千顆晶粒)</td><td>383</td><td>405</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>110 年</th><th>111 年</th></tr><tr><td>用水量 (萬公噸)</td><td>345.6</td><td>338.8</td></tr><tr><td>單位產能用水量 (公噸/千顆晶粒)</td><td>3.08</td><td>3.11</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>110 年</th><th>111 年</th></tr><tr><td>有害廢棄物 (公噸)</td><td>17,473</td><td>17,598</td></tr><tr><td>有害廢棄物單位 產能排放量 (公斤/千顆晶粒)</td><td>15.6</td><td>16.2</td></tr><tr><td>一般廢棄物 (公噸)</td><td>7,113</td><td>6,383</td></tr><tr><td>一般廢棄物單位 產能排放量 (公斤/千顆晶粒)</td><td>6.3</td><td>5.9</td></tr></table>	項 目	110 年	111 年	範疇一 (公噸 CO ₂ e)	56,409	59,467	範疇二 (公噸 CO ₂ e)	373,639	385,177	單位產能排放量 (公噸 CO ₂ e/千顆晶粒)	383	405	項 目	110 年	111 年	用水量 (萬公噸)	345.6	338.8	單位產能用水量 (公噸/千顆晶粒)	3.08	3.11	項 目	110 年	111 年	有害廢棄物 (公噸)	17,473	17,598	有害廢棄物單位 產能排放量 (公斤/千顆晶粒)	15.6	16.2	一般廢棄物 (公噸)	7,113	6,383	一般廢棄物單位 產能排放量 (公斤/千顆晶粒)	6.3	5.9	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。
項 目	110 年	111 年																																						
範疇一 (公噸 CO ₂ e)	56,409	59,467																																						
範疇二 (公噸 CO ₂ e)	373,639	385,177																																						
單位產能排放量 (公噸 CO ₂ e/千顆晶粒)	383	405																																						
項 目	110 年	111 年																																						
用水量 (萬公噸)	345.6	338.8																																						
單位產能用水量 (公噸/千顆晶粒)	3.08	3.11																																						
項 目	110 年	111 年																																						
有害廢棄物 (公噸)	17,473	17,598																																						
有害廢棄物單位 產能排放量 (公斤/千顆晶粒)	15.6	16.2																																						
一般廢棄物 (公噸)	7,113	6,383																																						
一般廢棄物單位 產能排放量 (公斤/千顆晶粒)	6.3	5.9																																						

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																													
			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。																													
			<table><tr><th>議題</th><th>112 年目標</th><th>111 年目標</th><th>111 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 31%</td><td>單位晶粒產出溫室氣體排放量較 106 年減少 38%</td><td>減少 33%</td><td>未達標 (註 1)</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 104 年減少 30%</td><td>單位晶粒產出全氟化物排放量較 104 年減少 30%</td><td>減少 25%</td><td>未達標 (註 2)</td></tr></table> <p>註 1：主要係新製程及新機台試產、電力碳排係數使溫室氣體排放量增加，另因晶粒產出量減少所致。</p> <p>註 2：主要係新製程及新機台試產使全氟化物排放量增加，另因晶粒產出量減少所致。</p>			議題	112 年目標	111 年目標	111 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 31%	單位晶粒產出溫室氣體排放量較 106 年減少 38%	減少 33%	未達標 (註 1)	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 104 年減少 30%	單位晶粒產出全氟化物排放量較 104 年減少 30%	減少 25%	未達標 (註 2)									
議題	112 年目標	111 年目標	111 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 31%	單位晶粒產出溫室氣體排放量較 106 年減少 38%	減少 33%	未達標 (註 1)																												
	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 104 年減少 30%	單位晶粒產出全氟化物排放量較 104 年減少 30%	減少 25%	未達標 (註 2)																												
			<table><tr><th>議題</th><th>112 年目標</th><th>111 年目標</th><th>111 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：93% 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：90% 以上</td><td>年均製程水回收率：92.9%</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 >98%</td><td>廢棄物處理商現場稽核輔導率 >90%</td><td>稽核輔導率 98%</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 40%</td><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>減少 38.8%</td><td>未達標 (註)</td></tr></table> <p>註：主要係新製程及新機台試產使揮發有機物排放量增加，另因晶粒產出量減少所致。</p>			議題	112 年目標	111 年目標	111 年績效	達標情形	水管理	年均製程水回收率：93% 以上 (依“新竹科學園區管理局”訂定公式)	年均製程水回收率：90% 以上	年均製程水回收率：92.9%	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 >98%	廢棄物處理商現場稽核輔導率 >90%	稽核輔導率 98%	達標	以 106 年為基準，單位晶粒產出揮發有機物排放量減少 40%	以 106 年為基準，單位晶粒產出揮發有機物排放量減少 46%	減少 38.8%	未達標 (註)
議題	112 年目標	111 年目標	111 年績效	達標情形																												
水管理	年均製程水回收率：93% 以上 (依“新竹科學園區管理局”訂定公式)	年均製程水回收率：90% 以上	年均製程水回收率：92.9%	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 >98%	廢棄物處理商現場稽核輔導率 >90%	稽核輔導率 98%	達標																												
	以 106 年為基準，單位晶粒產出揮發有機物排放量減少 40%	以 106 年為基準，單位晶粒產出揮發有機物排放量減少 46%	減少 38.8%	未達標 (註)																												
			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 高度保證等級完成認證，且截至年報刊印日止仍有效。																													

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>四、社會議題</p> <p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	✓		<p>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，支持並遵循「聯合國工商企業與人權指導原則」、「聯合國世界人權宣言」、「國際人權兩公約」、「聯合國全球盟約」第一與第二條原則、國際勞工組織「工作基本原則與權利宣言」等基本人權原則與當地法令規範，並透過加入責任商業聯盟(RBA/Responsible Business Alliance)，落實人權保障。據此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，本公司總經理自107年8月首次簽署人權政策，並由相關單位進行滾動式修正，最新政策簽署於110年4月。</p>	符合「上市上櫃公司永續發展實務守則」第18條規定。
<p>(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p>	✓		<p>1. 本公司對員工晉升、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。111年度女性員工占比約為27.5%，全體主管之女性占比約為34.4%。</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</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。

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	
			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。	
(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112年1月30日至115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：111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>	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>3. 安全衛生教育訓練：111年共完成254小時安全衛生教育訓練課程，計訓練4,362人次，為強化人員實地訓練與應變能力，進行了54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36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>	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		<p>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。</p> <p>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。</p> <p>3. 111年投入之員工訓練總費用為9,604千元，平均每人訓練費用為2,606元，員工平均每人受訓時數達到42.8小時，為過去四年最高。</p>	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	✓		<p>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</p>	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	
則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？			<p>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。</p> <p>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。</p> <p>3. 本公司客戶服務流程從四個面向分別進行：</p> <p>(1)產品設計：加強與客戶的技術交流。</p> <p>(2)測試驗證：參與客戶平台參數量測服務。</p> <p>(3)生產製造：完整的產銷及產品追溯與鑑別系統且同時與全球快遞合作。</p> <p>(4)產品上市：問題排除與系統管制進度。</p>	
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		<p>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。</p> <p>2. 每年依循永續供應商管理規範進行以下管理措施：</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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，執行率100%，111年涵蓋率達100%。</p>	符合「上市上櫃公司永續發展實務守則」第26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	
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永續性報告協會(Global Reporting Initiative, GRI)之2021年版全球永續性報告標準全面依循進行編撰，並經第三方公正單位艾法諾(AFNOR Asia)依高度保證等級(AA1000 Type II)完成認證，且截至年報刊印日止仍有效。	符合「上市上櫃公司永續發展實務守則」第29條規定。
<p>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> <p>本公司於104年8月10日董事會決議通過訂定「企業社會責任守則」，並於每年定期檢討，最近期係於111年5月4日董事會決議通過更名為「永續發展守則」及修訂部分條文，本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>				
<p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：</p> <p>(一)外部協會參與：</p> <p>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：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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)。 4. 社團法人淨零排放協會(理事)。 5. 半導體氣候聯盟(Semiconductor Climate Consortium, 簡稱 SCC)(創始會員)。 <p>(二)社區參與：</p> <p>身為全球DRAM產品領先的專業創新公司，本公司認為應當扮演「積極回饋社會的參與者」角色，協助解決環境挑戰與社會問題，為創造正向影響力而努力。聯合國永續發展目標(SDGs)揭櫫人類面臨的永續挑戰，企業被期待為共同解決問題的關鍵角色，我們思索如何在核心專業的創新能力上呼應SDGs。本公司結合聯合國永續發展目標，在108年推出4U專案：Focus On U 聚焦校園(人才培育)、Light Up照亮地球(環境保育)、Power Up啟動視界(人文關懷)以及Line Up攜手鄰里(敦親睦鄰)等主軸，持續為人才培育、環境保育、人文關懷以及敦親睦鄰等工作投注人力、物力，並希冀在策略性社會公益角色上，SDG 8 (就業與經濟成長)驅動我們在人才培育與產學合作上，積極推動科技升級與創新提高經濟價值，為年輕人與學生培養專業技能，打造「人才培育」的公益主軸。SDG 13 (氣候行動)讓我們深刻體會極端氣候對於社區環境與生</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	
<p>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。</p> <p>1.Focus On U 聚焦校園(人才培育)：</p> <p>(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 111 年共提供 9 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 22 名學生，總金額新台幣 621 萬元。</p> <p>(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 111 年與 5 所學校進行產學合作專案，投入金額共計新台幣 1,181 萬元，並贊助 4 場校園活動，贊助金額共計新台幣 98 萬元。</p> <p>(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 111 年與 12 間學校進行合作實習計畫，共計 228 名實習學生在廠實習。</p> <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，111 年共舉辦 14 場企業參訪，參觀人次達 613 人，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 111 年共進行 36 場講座，參加人次約 2,931 人。</p> <p>2.Light Up 點亮地球(環境保育)：</p> <p>(1) Earth Hour 60+為全球最大自發性公益減碳行動，此活動從澳洲雪梨發起，於每年 3 月的最後一個週六晚上 8:30-9:30 舉行關燈活動，號召家庭及商界用戶關上不必要的電燈及耗電產品一小時，藉由關燈行動呼籲民眾正視氣候變遷議題。南亞科技已經連續 5 年響應此倡議，111 年除了贊助 Earth Hour 主辦單位關燈一小時活動外，也於南亞科技 FB 社群網頁宣傳邀請大家共同響應，由主管帶領拍攝之宣傳影片及南亞科技辦公大樓關燈影片，並邀約同仁一起關燈活動拍照響應以及分享自身環保小技巧，總觸及率達 4,563 人數，互動達 2,070 人次。南亞科技更二度號召企業夥伴，與我們一同加入「Earth Hour 60+」倡議，最終共 54 家企業夥伴一同響應。活動當日經台電統計全台節電量約 11.4 萬度，等同減少約 57,228 公斤的二氧化碳排放。</p> <p>(2) 本公司號召將近 70 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) 111 年疫情趨緩後，適逢中秋佳節，邀請社團法人中華非比關懷協會(新北市糕菲膳工坊)、財團法人育成社會福利基金會、財團法人基督教芥菜種會、財團法人中華民國唐氏症基金會、財團法人愛盲基金會共五家公益團體入廠進行公益義賣，南亞科技號召志工隊</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>一起協助公益團體義賣，以彌補公益團體不足之人力；同仁們也發揮愛心及購買實力，兩天公益義賣金額共新台幣 233,713 元。另外南亞科技再額外捐贈每家公益團體新台幣 5 萬元，總計捐款新台幣 25 萬元。南亞科技期許透過每年的年節公益義賣活動，號召同仁響應，也讓其相關庇護工場的產品有更多人認識及喜愛。</p> <p>(2) 愛鏈結計畫是南亞科技為鼓勵同仁以團體、社團或是部門為單位，自發性發起各種公益類型活動所推出的計畫。開放南亞科技同仁將愛心公益想法提案給公司經由核可後即可實際執行。並成立志工隊規劃短中長期各項志工隊指標；短期：南亞科技新人都需要在新人訓時了解「好事 DNA」的重要性並參與其中；中期：培育南亞科技志工講師；長期：志工們自發性響應各項愛鏈結計畫。期待在管理團隊的號召和帶領下，以及各項志工隊措施下，產生更大的漣漪吸引更多的熱心公益同仁陸續加入志工隊。</p> <p>(3) 泰山文藝復興</p> <p>南亞科技位於新北泰山區並長期關懷在地敦親睦鄰及人文關懷。我們觀察到泰山區具有珍貴的在地文化資產及生態資源，因此自 111 年起結合在地學校(明志科技大學)、政府單位(泰山區公所)、地方廟宇(頂泰山巖)以及在地性社團(文史單位)，共同辦理「泰山文藝復興」系列活動，共同探詢在地文化，為珍貴的在地傳統「技藝」，創造新的「記憶」。</p> <p>A. 文藝復興一：頂泰山巖文化導覽</p> <p>由頂泰山巖志工及專業古蹟藝術修護學系專家帶領探索泰山區的文化發源地「頂泰山巖」(廟)，了解它的古往今來，如何影響地區發展及其重要性。</p> <p>B. 文藝復興二：泰山祈天鼓慶</p> <p>廟宇文化的發展，不只局限於建築物本身，更有「人」及「音樂」在其中。泰山文藝復興系列活動特地邀請在地表演團體以傳統器樂創新展演，「歌、舞、樂」三種技藝兼具的展現，打造具有東方韻味且獨樹一格的新興表演。</p> <p>C. 文藝復興三：鼓藝技術介紹</p> <p>泰山區的製鼓工藝是廟宇間眾所皆知，在體驗廟宇建築特色及音樂的洗禮後再邀請在地製鼓經驗超過 20 年的師傅講解製作流程，還能體驗擊鼓及鼓皮的拉皮。</p> <p>D. 文藝復興四：應化大排生態導覽</p> <p>泰山區有名的不只有廟宇，還有在地引以為傲的生態園區「應化大排」，園區內的一草一木皆是在地社區協同區公所一起完成，花園依據季節勝開不同種類的花草。園區中的排水渠道以及水生動植物的生態系相當完整。公司邀請到社區大學專業講師為同仁導覽。文藝復興系列活動歷時半年，全程共有 88 人次參與。</p> <p>(4) 泰山獅王文化節</p> <p>連續辦理 15 年的「新北市泰山獅王文化節」為泰山區在地特有的文化活動，為支持在地文化傳承，南亞科技自 108 年起已連續三年贊助「新北市泰山獅王文化節」。111 年南亞科技更進一步邀請多次獲得「泰山獅王文化節」冠軍之長興舞獅團於 6 月南亞科技 5A 新廠動土典禮開場表演，讓現場多達 500 名的嘉賓感受冠軍獅王隊伍力與美的展現。除了贊助並廣為宣傳「泰山獅王文化節」外，我們也結合明志科大以及文史團體推出「泰山獅王手作坊」，以手作獅王公仔的方式，帶領同仁以不同的面貌認識泰山區的傳統盛事！</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	
4.Line Up 攜手鄰里(敦親睦鄰)：			
(1) 遠距跨校教學計畫			
南亞科技從 110 年起響應新北市政府偏鄉教育「共學 共享 共好」政策，參與新北市政府「跨越學制 在地就學」及「跨越時空 自主學習」專案，協助添購視訊直播設備與贊助雙語教學影片製作，提供新北市偏鄉學生有更多元及平等的教育機會。111 年南亞科技擴大配合新北市政府「遠距跨校教學計畫」，運用科技力量協助偏鄉小學建構遠距跨校教學新模式。此計畫以四所偏鄉小學為校群聯盟，讓學童跨校互動討論，刺激學童思考，並藉由遠距教學直播視訊專用教室便利結合四校師資資源，協助偏鄉學童拓展視野及增加學習內容豐富性，彌補偏鄉學校的教育資源。本計畫總預算為新台幣 100 萬元，期能在 112 年第 1 季為校方規劃切合需求之直播視訊專用教室，112 年完成將鼻頭國小設備複製提供與其他三所學校，實現跨校資源結合目標。			
(2) 5 月全台疫情爆發，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，於全台防疫物資短缺之際，透過企業力量協調，取得 50,000 劑快篩試劑，並捐贈新北市政府，為台灣防疫盡一份心力，積極守護在地。			

(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。

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等查核程序，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)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓	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111年11月2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？	✓	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	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。111年舉辦相關誠信經營之教育訓練，包含勞工及道德政策、反貪腐常識、防範內線交易、反托拉斯法、營業秘密、責任商業聯盟行為準則、政策及行為準則等，參加者共計27,370人次，受訓時數合計25,207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，提供舉報任何不法或不道德行為之管道，當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，可透過舉發專線或專責信箱隨時舉報，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」，及於105年6月22日經董事會決議修正，並於每年定期檢討相關規定。本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) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制制度聲明書

南亞科技股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：112年2月22日

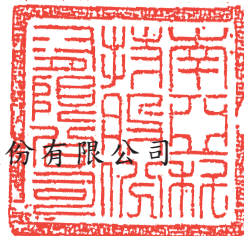
本公司民國 111 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內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、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內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，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內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「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內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內部控制制度判斷項目，評估內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111年12月31日的內部控制制度(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內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112年2月22日董事會通過，出席董事12人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

南亞科技股份有限公司

董事長：吳嘉昭

總經理：李培瑛



簽章



簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 111 年 5 月 26 日股東常會之重要決議：

- (1) 承認本公司 110 年度決算表冊案。
- (2) 承認本公司 110 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「取得或處分資產處理程序」案。
- (5) 本公司董事任期將屆滿，依法改選案。
- (6) 通過解除本公司新任董事競業禁止之限制案。

2. 重要決議執行情形：

- (1) 111 年股東常會決議通過分派現金股利總金額新台幣 114.7 億元，每股 3.70349933 元，因員工執行認股權憑證，致可參加分派股數增加，使股東分配比率變動，業經 111 年 5 月 26 日董事會修正為每股 3.70343835 元，並訂定 111 年 7 月 6 日為分派現金股利基準日及 7 月 26 日為發放日；另依認股權憑證發行辦法規定之停止執行日止，因員工再次執行認股權憑證影響可參加分派股數，董事會授權董事長於 111 年 6 月 14 日調整為每股新台幣 3.70281307 元。
- (2) 111 年股東常會決議通過之公司章程修正內容及新任董事(含獨立董事)當選人，經呈奉經濟部 111 年 6 月 16 日發函准予變更登記在案，並公告於本公司網站。
- (3) 111 年股東常會之其他議案為修正「取得或處分資產處理程序」及解除新任董事競業禁止之限制等，已依股東常會決議內容執行，並公告於本公司網站。

3. 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新台幣 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。
- (4) 111 年 8 月 3 日 董事會通過設置永續發展委員會案(另基於職權功能性考量，合併原風險管理委員會)。

4. 112 年度董事會之重要決議：

- (1) 112 年 2 月 22 日 董事會通過召開 112 年股東常會及盈餘分派案。
- (2) 112 年 2 月 22 日 董事會通過以不超過新台幣 185 億元為上限之資本支出預算案。

- (十二) 最近年度及截至年報刊印日止，董事對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。
- (十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

五、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 郭欣頤	111.1.1~ 111.12.31	3,401	1,857	5,258	

非審計公費服務內容：包含移轉訂價報告、主體文檔、國別報告、稅務簽證、營業稅直扣法審查及翻譯報告等。

- (一) 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。
- (二) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

六、更換會計師資訊：

(一) 關於前任會計師

更換日期	112 年 2 月 6 日		
更換原因及說明	會計師事務所內部職務調整		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人		會計師
	情 況		
	主動終止委任		V
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	V	
	說明		

其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	1. 前任會計師曾通知公司缺乏健全之內部控制制度，致其財務報告無法信賴：無。 2. 前任會計師曾通知公司，無法信賴公司之聲明書或不願與公司之財務報告發生任何關聯：無。 3. 前任會計師曾通知公司必須擴大查核範圍，或資料顯示如擴大查核範圍可能使以前簽發或即將簽發之財務報告之可信度受損，惟因更換會計師或其他原因，致該前任會計師未曾擴大查核範圍：無。 4. 前任會計師曾通知公司基於所蒐集之資料，已簽發或即將簽發之財務報告之可信度可能受損，惟由於更換會計師或其他原因，致該前任會計師並未對此事加以處理：無。
--	--

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	安侯建業聯合會計師事務所
會計師姓名	郭欣頤、李慈慧
委任之日期	112年2月6日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

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

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

(一) 董事、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職 稱	姓 名	111 年度		當年度截至 3 月 26 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	300,000	0	0	0
董 事	鄒明仁	0	0	0	0
董 事 兼執行副總	蘇林慶	320,000	0	(40,000)	0
法人董事	福懋興業公司 (註)	0	0	—	—
董 事	福懋興業公司(註) 代表人：(缺額)	0	0	—	—
董 事 兼副總	南亞塑膠公司 代表人：吳志祥	150,000	0	0	0
董 事 兼副總	南亞塑膠公司 代表人：莊達人	0	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
獨立董事	陳添枝 (註)	0	0	0	0

註：本公司於 111 年 5 月 26 日股東常會改選全體董事。

職 稱	姓 名	111 年度		當年度截至 3 月 26 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	蘇啓孟	0	0	0	0
協 理	毛惠民	0	0	0	0
協 理	林正平	0	0	0	0
協 理	陳世昌	(9,000)	0	0	0
協 理	張全仁	0	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

(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

112年3月26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	29.29%	-	-	-	-	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	
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	

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	78,742,000	2.54%	-	-	-	-	無	無	
國泰人壽保險股份有限公司 負責人：黃調貴	38,255,000	1.23%	-	-	-	-	無	無	
南山人壽保險股份有限公司 負責人：尹崇堯	29,149,000	0.94%	-	-	-	-	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	
富邦人壽保險股份有限公司 負責人：蔡明興	22,958,000	0.74%	-	-	-	-	無	無	
新制勞工退休基金	21,641,918	0.70%	-	-	-	-	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；%；112年4月21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%	4,013,287	0.91%	145,524,287	32.91%

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
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
11106	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
11108	26.3~28.0	30,000,000,000	300,000,000,000	3,097,677,894	30,976,778,940	員工認股權執行	無	註1
11112	26.3	30,000,000,000	300,000,000,000	3,098,007,894	30,980,078,940	員工認股權執行	無	註1
11203	26.3	30,000,000,000	300,000,000,000	3,098,042,894	30,980,428,940	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。

單位：股；112年3月26日

股份種類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份(註)	未 發 行 股 份	合 計	
普通股	3,098,042,894	26,901,957,106	30,000,000,000	

註：屬上市股票。

二、股東結構

112年3月26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)	2	80	262	128,310	795	129,449
持有股數(股)	21,981,918	263,295,958	1,976,723,165	383,032,297	453,009,556	3,098,042,894
持股比例(%)	0.71	8.50	63.81	12.36	14.62	100

三、股權分散情形

每股面額十元

112年3月26日

持股分級	股東人數(人)	持有股數(股)	持股比例(%)
1 ~ 999	58,121	7,981,435	0.26
1,000 ~ 5,000	57,206	116,583,418	3.76
5,001 ~ 10,000	7,624	60,121,629	1.94
10,001 ~ 15,000	2,190	28,128,152	0.91
15,001 ~ 20,000	1,340	24,944,797	0.81
20,001 ~ 30,000	1,026	26,399,635	0.85
30,001 ~ 40,000	464	16,576,644	0.54
40,001 ~ 50,000	303	14,176,134	0.46
50,001 ~ 100,000	505	36,307,855	1.17
100,001 ~ 200,000	261	36,968,299	1.19
200,001 ~ 400,000	145	41,510,924	1.34
400,001 ~ 600,000	54	26,499,667	0.86
600,001 ~ 800,000	42	28,878,924	0.93
800,001 ~ 1,000,000	25	22,115,249	0.71
1,000,001以上	143	2,610,850,132	84.27
合計	129,449	3,098,042,894	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：

112年3月26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	29.29
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
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		78,742,000	2.54
國泰人壽保險股份有限公司		38,255,000	1.23
南山人壽保險股份有限公司		29,149,000	0.94
麥寮汽電股份有限公司		26,261,393	0.85
富邦人壽保險股份有限公司		22,958,000	0.74
新制勞工退休基金		21,641,918	0.70

五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項 目		年 度	110 年	111 年
每股市價 (註 1)	最 高		105.00	84.20
	最 低		59.40	45.25
	平 均		78.37	60.96
每股淨值	分配前		55.85	58.41
	分配後		52.15	56.28(註 2)
每股盈餘	加權平均股數(千股)		3,087,329	3,097,571
	每股盈餘		7.40	4.72
每股股利	現金股利		3.70281307	2.13037721(註 3)
	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	本益比(註 4)		10.59	12.92
	本利比(註 5)		21.16	28.61
	現金股利殖利率(註 6)		4.72	3.49

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2：111年度分配後數字係依112年2月22日董事會決議通過之現金股利計算。

註3：每股股利係為當年度股利分派於次年度發放。111年度現金股利俟董事會訂定配發基準日後辦理(如於基準日前股東分配比率變動而須更新時，授權董事長全權處理)。

註4：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註5：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註6：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，其中現金股利分配案授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議分派之，並報告股東會；股票股利分配案提請股東會決議分派之。

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

112年2月22日董事會決議通過分派現金股利總金額新台幣66億元，將提112年股東常會報告，並俟董事會訂定配發基準日及發放日後，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，授權董事長全權處理。

(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。

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 112 年 2 月 22 日經董事會通過：

1. 以現金分派之員工酬勞金額為 1,010,000 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 111 年 2 月 24 日董事會通過及實際分派情形：

1. 實際以現金分派之員工酬勞金額為 1,550,000 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：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

112 年 3 月 26 日

員工認股權憑證種類	104-1期	104-2期
申報生效日期及總單位數	104年8月24日 97,500單位	104年8月24日 2,500單位
發行(辦理)日期	105年5月10日	105年8月11日
已發行單位數	97,500單位	2,500單位
尚可發行單位數	0單位	0單位
發行得認購股數占已發行股份總數比例	3.15%	3.15%
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）	
已執行取得股數	87,615,000 股	1,593,000 股
已執行認股金額	2,841,865,400 元	51,190,100 元
未執行認股數量	9,885 單位	907 單位
未執行認股者其每股認購價格	新台幣26.3元	新台幣27.4元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.32%	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%

(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

112年3月26日

	職 稱	姓 名	取得股數	取得認股數量 占發行總數比率	已執行				未執行(註)			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量 占發行總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量 占發行總數比率
經 理 人	總經理	李培瑛	4,990 千股	0.1611%	4,905 千股	26.3~ 34.3 元	148,939.3 千元	0.1583%	85 千股	26.3 元	2,235.5 千元	0.0027%
	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112年3月26日止尚未執行可認購之股數及金額。

112 年 3 月 26 日

	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	楊吳德	1,775 千股	0.0573%	1,732 千股	28.5~ 34.3 元	56,204.7 千元	0.0559%	43 千股	26.3 元	1,130.9 千元	0.0014%
	資深處長	龔耀雄										
	資深處長	樊旭誠										
	處長	楊棟樑										
	處長	陳以德										
	處長	莊伯欽										
	處長	劉聰奇										
	處長	施江林										
	副處長	黃中民										
	執行工程師	張文豪										

註：截至112年3月26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) DDR5 DRAM (研發中)

— 容量：8Gb、16Gb

— 速度：4800Mb/s、5600Mb/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、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 奈米產品在既有消費型應用客戶基礎上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，已完成前導產品 8Gb DDR4 客戶驗證，並小量量產，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，預計於今年年底進入量產。後續的產品正在研發中，將陸續導入試產。

(二) 產業概況

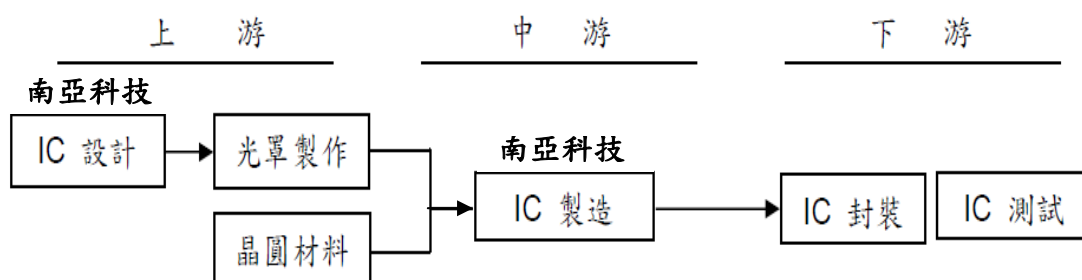
1. 產業之現況與發展

111 年俄烏衝突爆發，導致能源危機及通貨膨脹，各國紛紛採取升息及貨幣緊縮政策以對抗通膨；加上，中國堅持動態清零及中美貿易衝突等，衝擊整體產業供應鏈，並影響大陸內部需求、也使得消費信心下滑、企業調降資本支出，全球經濟景氣趨緩。

第 2 季起，手機、筆電、平板電腦、電視等消費性電子等產品市況不佳，DRAM 需求逐季降低，產業供需失衡，記憶體市場價量齊跌，整體市場銷售量和均價都較 110 年度降低，因此記憶體廠商的營收及獲利都大幅減少。

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) 人工智慧、機器學習、5G 持續帶動雲端/邊緣運算的需求，預計伺服器的出貨長期來看為穩定成長。惟短期總體經濟尚未明確復甦，大型企業及雲端業者持續縮減營運成本的保守策略衝擊下，112 年預估伺服器出貨僅可持平或小幅成長。
- (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，且搭載量也會隨著上半年 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 110 年大幅下滑，111 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

因疫情紅利結束且受到全球通膨、總體經濟疲弱影響，112 年個人電腦需求預計為衰退。

D. 消費電子產品

受全球通膨影響，個人可支配所得減少，且因疫情結束，部分花費將轉向旅遊、餐飲等項目。遊戲機、影音串流裝置、網路通訊、視訊及監控系統、智慧音響等消費性電子，預期 112 年銷售量將持平或小幅衰退；車用、智慧手錶、VR 頭盔、智慧眼鏡因持續有 5G、元宇宙概念帶動，預期將穩定成長。

(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 1Z/1a 奈米製程之轉換，滿足市場需求。

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。目前各規格產品之運作速度為 DDR4-3200Mb/s, LPDDR4/X-4267Mb/s, DDR5-5600Mb/s 及 LPDDR5 更可高達 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，今年 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 與智能模組用的 eMCP(Smart module)等。

4. 競爭情形

全球 DRAM 產業由大廠商形成寡占市場，產能擴張理性，加上先進製程轉換難度高，產業供給每年位元成長趨緩。

(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	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
研發費用	4,887,311	4,926,428	5,137,872	7,499,780	7,841,499

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 4 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 2 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 3 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 4 季亦完成行動記憶體 2Gb LPDDR2 及 4Gb LPDDR3 微縮版產品內部驗證。
- (23)105 年下半年完成 30 奈米 512Mb DDR2 消費型記憶體微縮版的產品內部驗證、客戶認證與導入量產。
- (24)106 年上半年完成 20 奈米 4Gb DDR3 消費型記憶體產品內部驗證、客戶認證與導入量產。
- (25)106 年第 4 季完成 20 奈米 8Gb DDR4 產品內部驗證、客戶認證與導入量產。
- (26)107 年第 3 季完成 20 奈米 4Gb DDR4 消費型記憶體產品內部驗證、客戶認證與導入量產。
- (27)108 年第 1 季完成 20 奈米 4Gb LPDDR4、第 2 季完成 8Gb LPDDR4 產品內部驗證與導入量產。
- (28)108 年第 3 季完成 20 奈米 8Gb LPDDR4X 產品內部驗證與導入量產。
- (29)109 年第 1 季完成 20 奈米 2Gb LPDDR4/X 產品內部驗證與導入量產。
- (30)110 年第 2 季完成 20 奈米 1Gb DDR3 產品內部驗證與導入量產。
- (31)111 年完成 4Gb/8Gb LPDDR4 車規等級產品之內部驗證並導入量產。

(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 LPDDR3/DDR4、2Gb/4Gb/8Gb LPDDR4/4X 等產品，在消費性應用、智慧型手機、智慧穿戴、智慧語音、低功耗攜帶型電腦及高速固態硬碟(SSD)等應用市場取得一定占比。
- (2) 持續與一線資料中心客戶的合作，提高出貨到伺服器市場的占比。
- (3) 推出 20 奈米低功率車用產品，取得客戶驗證並開始出貨。

2. 長期業務發展計畫

- (1) 未來除持續推展現有各產品線業務外，將新增獨立自主開發的 DDR5 及 1A 製程產線，並提供高容量 16Gb 及更多元的產品組合，服務客戶對於低、中、高容量的市場需求。
- (2) 為厚植公司長期競爭力，112 年度計畫 1B 製程的第一顆產品完成試產，及 1C 的測試產品完成製程測試；113 年起，逐步於現有廠房導入 1B 量產及 1C 試產。新廠營建亦將如期進行，115 年起，視市場需求導入製程設備。

二、市場及產銷概況

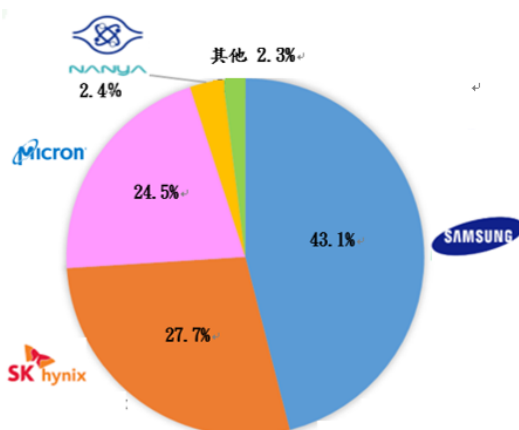
(一) 市場分析

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 111 年市場占有率約為 2.4%，全球排名第四。



資料來源：集邦科技

3. 市場未來之供需狀況及成長性

112 年度第 1 季俄烏戰爭未歇、歐美通膨仍未落底、中國雖解封但內需亟待回溫，全球經濟走緩，企業擰節支出，加上美國擴大對中國科技管制，且部分客戶仍在消化庫存等因素，DRAM 記憶體市況持續低迷。

預期第 2 季起，部分負面因素可望逐步趨緩，加上供應商資本支出調整的因應，使得下半年終端庫存有機會正常化，DRAM 記憶體市場需求將回穩。

今年整體 DRAM 需求成長率可能低於長期平均值，但 DRAM 是電子產品智慧化的關鍵元件，未來各種消費型智慧電子產品的推出，加上 5G、AI、智慧城市、智慧工廠、智慧汽車、智慧家庭、智慧穿戴、及 AR/VR/MR 等，將帶動 DRAM 應用更加多元化，預期今年市場需求將逐季改善，且長期每年應可維持 10~20% 的位元需求成長。

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	110 年				111 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	WPI International Co.	11,495,178	13.4	無	WPI International Co.	7,536,499	13.2	無
2	聯發科技股份有限公司	10,090,072	11.8	無	聯發科技股份有限公司	6,299,036	11.1	無
	其 他	64,018,908	74.8		其 他	43,116,740	75.7	
	銷貨淨額	85,604,158	100.0		銷貨淨額	56,952,275	100.0	

最近二年度增減變動原因：111 年銷貨總額占比 10%以上客戶與 110 年相同，且占比相當。

2. 主要供應商資料

單位：新台幣千元；%

項目	110 年				111 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	12,376,681	100.0		其 他	13,977,097	100.0	
	進貨淨額	12,376,681	100.0		進貨淨額	13,977,097	100.0	

最近二年度增減變動原因：無。

(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	110 年			111 年度		
		產能(註)	產 量	產 值	產能(註)	產 量	產 值
記憶體		81 萬片/年	1,402,026	78,751,707	77 萬片/年	1,269,701	79,536,749
合 計		—	—	78,751,707	—	—	79,536,749

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	110 年度				111 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
記憶體		473,770	24,358,285	1,044,893	61,116,253	247,555	14,826,498	649,954	42,024,464
其 他		—	128,612	—	1,008	—	99,741	—	1,572
合 計		—	24,486,897	—	61,117,261	—	14,926,239	—	42,026,036

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

年 度		110 年度	111 年度	當年度截至 112 年 3 月 31 日
員 工 人 數 (人)	間接人員	2,020	2,090	2,065
	研發技術人員	953	1,000	997
	作業員	581	595	584
	合計	3,554	3,685	3,646
平均年齡(歲)		38.12	38.35	38.61
平均服務年資(年)		10.74	10.96	11.23
學 歷 分 布 比 率 (%)	博士	1.21	1.14	1.12
	碩士	38.13	39.08	39.28
	大專	53.88	53.21	53.15
	高中	6.75	6.54	6.42
	高中以下	0.03	0.03	0.03

四、環保支出資訊

111 年投入之環境資本支出為新台幣 498,249 千元，環境費用支出為新台幣 722,904 千元，共計新台幣 1,221,153 千元，約占合併營收之 2%。其中環境資本支出主要項目有廢水回收及污染防制工程，以及因應氣候變遷，設置許多製程機台之尾氣處理設備，削減全氟碳化物(PFCs)之排放等。

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，111 年度並無任何環保違規事項，亦無任何因污染環境而導致之處罰或損失。

本公司111年度在環境保護管理具體作為如下：

1. 已通過2030年SBT科學減量目標認證。
2. 獲得國家環保獎。

3. 參賽國際道瓊永續指數(DJSI)，獲選世界指數及新興指數成分股。
4. 年均製程水回收率達到92.9%。
5. 製程尾氣全氟碳化物年度減量績效，相當於1,615大安森林公園年碳吸收量。
6. 完成25件節能管理方案，節能效益為4,378 MWh之電力。
7. 依再生能源購買規劃時程，購買陸域風電788萬度。
8. CDP碳揭露專案，水安全得到A List領導等級，氣候變遷則獲得A⁻評等，供應商管理則獲得A領導等級評等。

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，透過嚴謹的必選修制度，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 111 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 5 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，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. 111年度資訊安全教育訓練及宣導執行：

- (1)完成每季進行2次社交工程偽裝寄送擬真釣魚郵件演練及設定演練目標，全年累計執行8次演練人次超過2.8萬人次。

- (2)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，完訓率為100%。
 - (3)舉辦資安月活動之線上有獎徵答活動，超過3,500人次參加，涵蓋率達99%。
 - (4)提倡全體員工參與以小短片的方式呈現，透過周遭的現身說法及遭遇詐騙的經驗分享，總計投稿高達35個單位，每個單位投稿至少一份小短片。
 - (5)舉辦資安實體講座(烏俄戰爭中的虛擬砲火-現代資安作戰、營業秘密案例分享)，超過120人次參加，總累計204小時。
 - (6)辦理全體員工社交工程演練及其教育訓練，總累計2,571小時。
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全員配發資安管制使用之公務手機。
 - (3)自108年度第1季起即陸續規劃建置特權帳號管理系統，集中管理並記錄重要主機與伺服器設備的特權帳號登錄與作業。
 - (4)於108年度首次取得「ISO/IEC 27001:2013資訊安全管理系統」國際驗證，並於111年再度通過ISO 27001三年一次的資訊安全驗證，驗證範圍至今擴大至全廠區導入(國際證照效期為111年10月20日至114年10月20日)。
 - (5)自110年度進行第三方滲透測試，並針對演練後缺失進行改善與加強，及每年定期規劃執行滲透測試作業，以持續檢驗資訊安全管理控制實施之成效。
 - (6)111年建置OT (Facility)資安防護系統，以提高資產可視性，及有效監控與管理機制。
 - (7)111年執行主要下游外包廠商進行ISMS資安管理查核作業，不合格事項經由適當的矯正及預防措施處理，以確保供應鏈符合本公司資安的要求。
 - (8)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。
 - (9)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及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，目前已取得有效資通安全專業證照，包含 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)、EC-Council ECIH(Certified Incident Handler資安危機處理員)、CompTIA Security+ 國際網路資安、EC-Council CND網路防禦專家及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)	92.07.15~111.04.30	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-合併財務報告

單位：新台幣千元

年 度 項 目		最近五年度財務資料(註1)				
		111 年	110 年	109 年	108 年	107 年
流動資產		105,512,317	106,459,698	76,744,601	72,862,627	82,386,911
不動產、廠房及設備		84,897,394	76,206,692	79,728,620	85,530,112	95,358,992
無形資產		766,626	1,013,517	1,258,380	296,710	45,881
其他資產		11,059,413	7,740,956	7,900,379	6,411,203	4,794,029
資產總額		202,235,750	191,420,863	165,631,980	165,100,652	182,585,813
流動負債	分配前	16,178,823	15,691,562	8,778,672	12,271,542	16,763,342
	分配後	22,778,823 (註2)	27,161,562	12,778,672	16,871,542	38,463,342
非流動負債		5,098,877	2,751,233	3,041,281	817,557	915,173
負債總額	分配前	21,277,700	18,442,795	11,819,953	13,089,099	17,678,515
	分配後	27,877,700 (註2)	29,912,795	15,819,953	17,689,099	39,378,515
歸屬於母公司業主之權益		180,958,050	172,978,068	153,812,027	152,011,553	164,907,298
普通股股本		30,980,079	30,968,749	30,935,939	30,733,649	31,032,389
預收股本		736	4,508	36,264	3,475	6,488
資本公積		32,824,366	32,804,505	32,451,689	32,005,339	33,557,005
保留盈餘	分配前	116,540,636	113,317,248	94,546,574	91,457,122	103,367,925
	分配後	109,940,636 (註2)	101,847,248	90,546,574	86,857,122	81,667,925
其他權益		612,233	(4,116,942)	(3,011,507)	(1,041,100)	(273,834)
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	180,958,050	172,978,068	153,812,027	152,011,553	164,907,298
	分配後	174,358,050 (註2)	161,508,068	149,812,027	147,411,553	143,207,298

註1：最近五年度財務資料業經會計師查核簽證。

註2：111年度分配後數字係依112年2月22日董事會決議通過之現金股利計算。

2. 簡明綜合損益表-合併財務報告

單位：新台幣千元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註)				
	111 年	110 年	109 年	108 年	107 年
營業收入	56,952,275	85,604,158	61,005,514	51,727,458	84,721,804
營業毛利	21,342,094	37,043,948	15,691,578	16,494,087	46,616,003
營業損益	11,002,469	27,186,323	8,434,474	9,516,820	39,355,470
營業外收入及支出	5,874,871	581,107	556,743	1,708,462	2,228,867
稅前淨利	16,877,340	27,767,430	8,991,217	11,225,282	41,584,337
繼續營業單位本期淨利	14,619,031	22,849,015	7,686,041	9,824,599	39,360,850
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利（損）	14,619,031	22,849,015	7,686,041	9,824,599	39,360,850
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	4,803,532	(1,183,776)	(1,966,996)	(802,668)	(247,580)
本期綜合損益總額	19,422,563	21,665,239	5,719,045	9,021,931	39,113,270
淨利歸屬於母公司業主	14,619,031	22,849,015	7,686,041	9,824,599	39,361,625
淨利歸屬於非控制權益	—	—	—	—	(775)
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	19,422,563	21,665,239	5,719,045	9,021,931	39,114,045
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	—	—	—	—	(775)
每股盈餘	4.72	7.40	2.51	3.23	12.80

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-個體財務報告

單位：新台幣千元

年 度 項 目		最近五年度財務資料(註1)				
		111 年	110 年	109 年	108 年	107 年
流動資產		54,333,279	61,481,974	41,860,123	35,276,840	71,765,971
不動產、廠房及設備		84,873,064	76,178,890	79,696,505	85,513,880	95,339,823
無形資產		766,626	1,013,517	1,258,380	296,710	45,881
其他資產		62,170,708	52,652,427	42,809,464	44,006,010	36,014,363
資產總額		202,143,677	191,326,808	165,624,472	165,093,440	203,166,038
流動負債	分配前	16,091,171	15,601,643	8,776,884	12,267,524	37,346,075
	分配後	22,691,171 (註2)	27,071,643	12,776,884	16,867,524	59,046,075
非流動負債		5,094,456	2,747,097	3,035,561	814,363	912,665
負債總額	分配前	21,185,627	18,348,740	11,812,445	13,081,887	38,258,740
	分配後	27,785,627 (註2)	29,818,740	15,812,445	17,681,887	59,958,740
歸屬於母公司業主之權益		—	—	—	—	—
普通股股本		30,980,079	30,968,749	30,935,939	30,733,649	31,032,389
預收股本		736	4,508	36,264	3,475	6,488
資本公積		32,824,366	32,804,505	32,451,689	32,005,339	33,557,005
保留盈餘	分配前	116,540,636	113,317,248	94,546,574	91,457,122	103,367,925
	分配後	109,940,636 (註2)	101,847,248	90,546,574	86,857,122	81,667,925
其他權益		612,233	(4,116,942)	(3,011,507)	(1,041,100)	(273,834)
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	180,958,050	172,978,068	153,812,027	152,011,553	164,907,298
	分配後	174,358,050 (註2)	161,508,068	149,812,027	147,411,553	143,207,298

註1：最近五年度財務資料業經會計師查核簽證。

註2：111年度分配後數字係依112年2月22日董事會決議通過之現金股利計算。

4. 簡明綜合損益表－個體財務報告

單位：新台幣千元

	最近五年度財務資料(註)				
	111 年	110 年	109 年	108 年	107 年
營業收入	56,254,747	85,481,242	60,700,390	51,475,494	84,269,952
營業毛利	21,072,487	36,758,281	15,416,122	16,233,371	46,292,143
營業損益	10,906,325	27,058,438	8,343,289	9,449,910	39,248,107
營業外收入及支出	5,862,580	615,176	630,729	1,758,464	2,318,431
稅前淨利	16,768,905	27,673,614	8,974,018	11,208,374	41,566,538
繼續營業單位本期淨利	14,619,031	22,849,015	7,686,041	9,824,599	39,361,625
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	14,619,031	22,849,015	7,686,041	9,824,599	39,361,625
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	4,803,532	(1,183,776)	(1,966,996)	(802,668)	(247,580)
本期綜合損益總額	19,422,563	21,665,239	5,719,045	9,021,931	39,114,045
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	19,422,563	21,665,239	5,719,045	9,021,931	39,114,045
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	—	—	—	—	—
每股盈餘	4.72	7.40	2.51	3.23	12.80

註：最近五年度財務資料業經會計師查核簽證。

(二) 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
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
111	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-合併財務報告

分析項目 \ 年 度		最 近 五 年 度 財 務 分 析				
		111 年度	110 年度	109 年度	108 年度	107 年度
財務結構	負債占資產比率 (%)	10.52	9.63	7.13	7.92	9.68
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率 (%)	219.15	230.59	196.73	178.68	173.89
償債能力	流動比率 (%)	652.16	678.45	874.21	593.75	491.47
	速動比率 (%)	496.23	594.32	695.98	432.73	408.39
	利息保障倍數	344.55	1174.25	686.46	3440.11	7240.61
經營能力	應收款項週轉率 (次)	7.15	8.80	8.04	6.06	9.26
	平均收現日數	51.04	41.47	45.39	60.23	39.41
	存貨週轉率 (次)	2.03	3.77	2.81	2.32	3.99
	應付款項週轉率 (次)	8.42	19.57	18.80	9.67	9.58
	平均銷貨日數	179.80	96.81	129.89	157.32	91.47
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	0.70	1.09	0.73	0.57	0.93
	總資產週轉率 (次)	0.28	0.47	0.36	0.29	0.50
獲利能力	資產報酬率 (%)	7.44	12.80	4.65	5.65	23.61
	權益報酬率 (%)	8.26	13.98	5.02	6.20	26.50
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	54.47	89.65	29.05	36.52	133.97
	純益率 (%)	25.66	26.69	12.59	18.99	46.45
	每股盈餘(元)	4.72	7.40	2.51	3.23	12.80
現金流量	現金流量比率 (%)	130.30	281.09	257.57	141.84	287.79
	現金流量允當比率 (%)	107.94	115.92	85.43	84.72	112.59
	現金再投資比率 (%)	2.80	12.42	6.23	-1.56	13.67
槓桿度	營運槓桿度	2.38	1.56	2.71	2.51	1.30
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

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. 111 年度因稅前淨利降低，速動比率及利息保障倍數下降，致償債能力下降。
2. 111 年度因銷貨淨額下降，影響稅後損益降低，致整體經營能力及獲利能力下降。
3. 因 111 年度營運活動淨現金流入減少，致現金流量比率及現金再投資比率較 110 年度下降。
4. 因 111 年度營業收入淨額減少，致營運槓桿度較 110 年度下降。

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-個體財務報告

分析項目 \ 年 度		最近五年度財務分析				
		111 年度	110 年度	109 年度	108 年度	107 年度
財務結構	負債占資產比率(%)	10.48	9.59	7.13	7.92	18.83
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	219.21	230.67	196.80	178.71	173.92
償債能力	流動比率(%)	337.65	394.07	476.93	287.56	192.16
	速動比率(%)	181.11	310.43	299.24	126.92	154.92
	利息保障倍數	342.35	1170.29	690.08	3588.82	7806.92
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.88	8.36	7.71	5.80	8.74
	平均收現日數	53.05	43.66	47.34	62.93	41.76
	存貨週轉率(次)	2.02	3.80	2.81	2.33	4.02
	應付款項週轉率(次)	8.35	19.59	18.79	9.67	9.62
	平均銷貨日數	180.69	96.05	129.89	156.65	90.79
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	0.69	1.09	0.73	0.56	0.92
	總資產週轉率(次)	0.28	0.47	0.36	0.27	0.47
獲利能力	資產報酬率(%)	7.45	12.81	4.65	5.33	22.26
	權益報酬率(%)	8.26	13.98	5.02	6.20	26.51
	稅前純益占實收資本額比率(%)	54.12	89.35	28.99	36.46	133.91
	純益率(%)	25.98	26.72	12.66	19.08	46.70
	每股盈餘(元)	4.72	7.40	2.51	3.23	12.80
現金流量	現金流量比率(%)	129.88	279.71	248.57	136.72	128.77
	現金流量允當比率(%)	106.36	114.06	84.15	83.75	111.84
	現金再投資比率(%)	2.75	12.28	5.96	-1.79	13.62
槓桿度	營運槓桿度	2.38	1.56	2.73	2.52	1.30
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

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. 111 年度因稅前淨利降低，速動比率及利息保障倍數下降，致償債能力下降。
2. 111 年度因銷貨淨額下降，影響稅後損益降低，致整體經營能力及獲利能力下降。
3. 因 111 年度營運活動淨現金流入減少，致現金流量比率及現金再投資比率較 110 年度下降。
4. 因 111 年度營業收入淨額減少，致營運槓桿度較 110 年度下降。

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、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 111 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 2 年 2 月 2 2 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	111 年度	110 年度	差 異	
			金 額	比 例(%)
流動資產	105,512,317	106,459,698	(947,381)	(0.9)
非流動資產	96,723,433	84,961,165	11,762,268	13.8
資產總額	202,235,750	191,420,863	10,814,887	5.6
流動負債	16,178,823	15,691,562	487,261	3.1
非流動負債	5,098,877	2,751,233	2,347,644	85.3
負債總額	21,277,700	18,442,795	2,834,905	15.4
普通股股本	30,980,079	30,968,749	11,330	0.0
預收股本	736	4,508	(3,772)	(83.7)
資本公積	32,824,366	32,804,505	19,861	0.1
保留盈餘	116,540,636	113,317,248	3,223,388	2.8
其他權益	612,233	(4,116,942)	4,729,175	(114.9)
權益總額	180,958,050	172,978,068	7,979,982	4.6

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. 非流動負債：主要係本期租賃負債-非流動較上期增加。
2. 其他權益：主要係本期以本公司國外營運機構財務報表換算之兌換差額損益較上期有利。

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	111 年度	110 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入	56,952,275	85,604,158	(28,651,883)	(33.5)
營業成本	<u>35,610,181</u>	<u>48,560,210</u>	(12,950,029)	(26.7)
營業毛利(損)	21,342,094	37,043,948	(15,701,854)	(42.4)
營業費用	<u>10,339,625</u>	<u>9,857,625</u>	482,000	4.9
營業淨利	11,002,469	27,186,323	(16,183,854)	(59.5)
營業外收入及支出	5,874,871	581,107	5,293,764	911.0
稅前淨利	16,877,340	27,767,430	(10,890,090)	(39.2)
減：所得稅費用	<u>2,258,309</u>	<u>4,918,415</u>	(2,660,106)	(54.1)
本期淨利	<u>14,619,031</u>	<u>22,849,015</u>	(8,229,984)	(36.0)

增減比例變動達20%者之說明：

1. 營業收入：主要係本期產品銷售量價減少。
2. 營業成本：主要係本期產品銷售量減少。
3. 營業毛利(損)：主要係本期產品平均銷售價格減少，使營業毛利下降。
4. 營業淨利：主要係本期營業收入及毛利減少。
5. 營業外收入及支出：主要係本期認列外幣兌換利益及利息收入增加。
6. 稅前淨利：主要係本期營業淨利減少。
7. 所得稅費用：主要係本期稅前淨利減少，使所得稅費用降低。
8. 本期淨利：主要係本期稅前淨利減少。

(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、112年營運計畫。

三、現金流量分析

(一) 111 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
80,699,971	21,081,738	(28,188,447)	73,593,262	—	—

1. 營業活動：本年度營業活動淨現金流入為211億元，主要係稅後淨利146億元及折舊費用150億元。
2. 投資活動：本年度投資活動淨現金流出約為209億元，主要係不動產、廠房及設備增加207億元。
3. 融資活動：本年度籌資活動淨現金流出約為118億元，主要係發放現金股利115億元。
4. 現金不足額之補救措施：無。

流動性分析：

項目 \ 年度	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日	增(減)比例%
現金流量比率(%)	130.30	281.09	(53.64)
現金流量允當比率(%)	107.94	115.92	(6.88)
現金再投資比率(%)	2.80	12.42	(77.46)

增減比例達20%者之分析說明：

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

(二) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

期初現金 餘額	全年來自營業 活動淨現金流量	全 年 現金流出量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
73,593,262	(3,205,568)	(25,100,000)	45,287,694	—	—

未來一年預計來自營業活動之現金流出約為32億元，全年現金流出量約為251億元，主要為資本支出及發放現金股利等，全年現金剩餘約453億元。

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 (111 年度及 110 年度)	實際資金運用情形	
			111 年度	110 年度
生產、廠務設備等資本支出	自有資金	31,971,408	20,711,174	11,260,234

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 奈米級與進行新廠擴建。

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；111 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 19,979 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 16,998 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 12,134 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 165,340 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 9,346 千元	—	—
南亞科科技(深圳)有限公司		30,247	半導體產品銷售	轉投資公司獲利 1,470 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 948,710 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布 111 年度消費者物價年增率為 2.95%及核心消費者物價年增率為 2.60%。原物料及營運成本上升影響公司獲利，但預期明年度通貨膨脹將趨緩。

(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：111 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：111 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：111 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 112 年度研發費用與 111 年度相當。

(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。111 年至 112 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：

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，於 112 年 1 月 10 日經立法院三讀通過，修正重點包含將 2050 年淨零排放目標入法、強化排放管制及誘因機制促進減量、徵收碳費專款專用、強化碳足跡管理機制及產品標示等議題，具體碳費徵收費率及徵收時點等規定將另行訂定公告，本公司將持續關注修法動態並配合辦理。

(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.(3)中美對抗促使兩岸政治情勢緊張，增加未來營運不確定性及(4)駭客/病毒攻擊可能造成生產、營運或財務上的損失。

(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，111 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，111 年度本公司無進貨占比 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。

3. 愛爾蘭Polaris Innovations Limited公司於民國一一二年二月向美國東德州地區法院控告本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。

(十三) 其他重要風險及因應措施

1. 公司內部重大資訊處理：

- (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) 本公司訂定「內部重大資訊處理作業程序」，明定內部重大資訊範疇，要求董事、經理人及受僱人應對內部重大資訊負保密義務，並建置內部重大資訊之保密機制及違規懲處規定；若對外揭露重大訊息應先經內部評估及呈准，並以公司發言人或代理發言人對外發言為原則。另將內部重大資訊處理作業程序納入內控內稽制度，並適時提供教育訓練。
- (3) 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。
- (4) 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) 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) 政府為達成114年非核家園目標，採用新的能源政策，推動台電及一般企業進行能源轉型。

(b) 政府為達成139年國際淨零減碳承諾，相關減碳措施將陸續入法，推動企業進行減碳轉型。

(c) 政府可能於113年起徵收碳費，恐將增加公司營運成本。

(d) 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) 未來各項減碳措施入法，原物料生產廠成本將提升致使公司購入原物料成本增加，產生綠色通膨問題。

(c) 因應台灣未來碳費徵收，南亞科預估每年將增加新台幣4,300萬~6.5億元支出，衝擊獲利。

(d) 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。

(c)持續觀測各項法規的制定情況。

(2) 關鍵人才不足：

A. 風險描述：

(a)半導體產業已成為全世界重視與關注之關鍵性產業，近期有許多大廠在新建晶圓廠、擴充產能或技術升級，大幅增加半導體關鍵人才的需求。但由於台灣嚴重少子化、理工科系畢業生銳減，衝擊整體產業中長期人才供給。

(b)本土半導體同業已公告新廠擴建將增員至少1萬5,800人，且尚未計入已通過建廠環評未來投產時所需之人力，可能導致國內半導體產業缺工情況持續吃緊，增加招聘關鍵人才的難度。

B. 衝擊：

(a)半導體產業相關技術人才欠缺，員額招募不足或既有人才流失將嚴重影響公司產品與製程技術開發，進而衝擊公司長期競爭力。

(b)新世代晶圓廠正在興建，未來需要大量人才加入，若員額不足將衝擊公司新廠量產時程，營運成長將受限。

C. 因應對策：

(a)建立關鍵人才庫，執行各項關鍵人才發展與留任措施。

(b)擴大產學合作範疇，並長期與優質及鄰近大專院校建立實習合作平台，建構長期穩定人力來源。

(c)掌握產官學研人才趨勢，支持與倡議相關人才發展作為。提升公司形象、強化雇主品牌，吸引人才加入。

(d)鼓勵女性與外籍人才加入半導體產業，提升晉升與錄用佔比。

(3) 中美對抗促使兩岸政治情勢緊張，增加未來營運不確定性：

A. 風險描述：

為了對抗中國，美國眾議院議長裴洛西於111年8月訪台，激化中國在台灣海峽採取軍事演練；近期美國國會已通過數項挺台法案，支持與台灣更緊密的關係。因此，兩岸關係未來可能成為中美對抗的一部分。

B. 衝擊：

- (a)若台海情勢緊張升高，可能迫使上游供應鏈更改航運路線，大幅增加運輸的時間及成本。
- (b)若台海情勢緊張升高，可能增加下游客戶對公司交貨穩定性的擔憂，將訂單移轉由其他地區供應鏈負責，影響公司接單。
- (c)若台海情勢緊張升高，可能嚴重影響國際與國內金融市場的信心，對本公司營運造成衝擊。

C. 因應對策：

- (a)隨時掌握台海情勢，適度增加原物料庫存。
- (b)未來考慮增加海外生產基地，分散公司營運風險，減少客戶對交貨穩定性的疑慮。

(4) 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)鑑於網路通訊的發達與便利，為網路犯罪者提供絕佳的途徑及環境，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111年第4季重大資安事件即較前三季合計為多(如下表)

111 年臺灣上市櫃公司重大資安事件				
季 別	111 年第 1 季	111 年第 2 季	111 年第 3 季	111 年第 4 季
家 數	3	0	2	6

資料來源：證交所

- (b)根據本公司內部統計資料，駭客嘗試入侵的次數，111年度相較110年度增加約200%，資安風險大幅提高。
- (c)供應鏈資安防護不足，當駭客無法直接入侵主要目標時，轉而攻擊較為脆弱的供應鏈，以提高入侵主要目標的機會。

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)建置供應鏈分級管理措施，制定供應商資安自評問卷，協助檢視潛在風險與弱點，以提升供應鏈資安防護能力。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

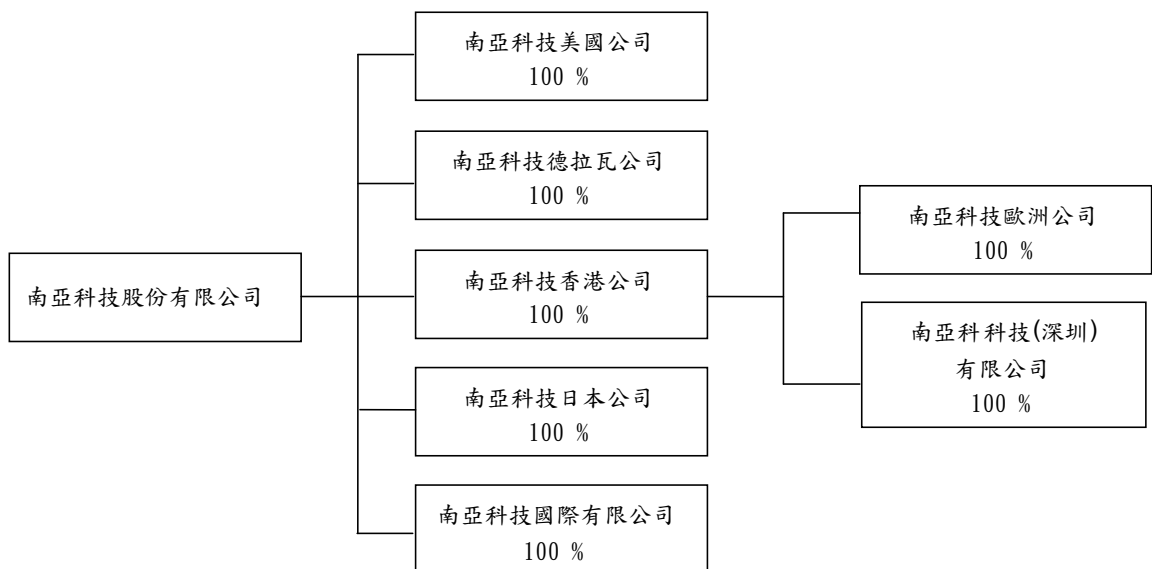
一、關係企業相關資料

(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

111 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；111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

111 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 (註)	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%

註：截至 112 年 3 月 31 日止，南亞科技日本公司代表取締役、取締役、監査役、社長分別為李培瑛及陳世昌、蘇林慶及吳志祥、郭鴻淇、陳世昌先生。

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	陳世昌 (註)	— (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%

註：南亞科科技(深圳)有限公司新任總經理潘進祿先生於112年3月1日就任。

(6) 關係企業營運概況

單位：新台幣千元；111年12月31日

企業名稱	資本額	資產總值	負債總值	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元；稅後)
南亞科技美國公司	20,392	1,210,342	981,478	228,864	9,079,422	26,886	19,979	8,325
南亞科技德拉瓦公司	36,005	240,549	19,887	220,662	453,363	21,589	16,998	16,997,617
南亞科技香港公司	66,271	1,001,894	910,756	91,138	5,467,744	5,007	12,134	616
南亞科技日本公司	20,161	539,498	136,177	403,321	4,105,524	42,107	165,341	165,341
南亞科技歐洲公司	30,056	955,656	870,705	84,951	5,233,841	(417)	9,346	-
南亞科科技(深圳)有限公司	30,247	27,595	2,773	24,822	51,599	4,101	1,470	-
南亞科技國際有限公司	48,145,600	50,181,697	-	50,181,697	-	(72)	948,710	592,944

註：1. 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)有限公司為產品銷售據點；南亞科技德拉瓦公司為產品設計中心；南亞科技國際有限公司則從事一般投資業務。

2. 報表日匯率：

- (1) 資產總值、負債總值為 1USD = NT\$30.708 ； 營業收入、營業利益、本期損益為 1USD = NT\$29.8517。
- (2) 資產總值、負債總值為 1JPY = NT\$0.2306 ； 營業收入、營業利益、本期損益為 1JPY = NT\$0.2269。
- (3) 資產總值、負債總值為 1EUR = NT\$32.7026 ； 營業收入、營業利益、本期損益為 1EUR = NT\$31.3162。
- (4) 資產總值、負債總值為 1HKD = NT\$3.9345 ； 營業收入、營業利益、本期損益為 1HKD = NT\$3.9345。
- (5) 資產總值、負債總值為 1CNY = NT\$4.4046 ； 營業收入、營業利益、本期損益為 1CNY = NT\$4.4342。

(二) 關係企業合併財務報表

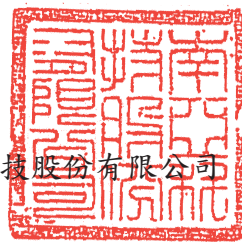
1. 聲明書

聲 明 書

本公司民國一一一年度(自民國一一一年一月一日至民國一一一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：民國一一二年二月二十二日

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：無。

附錄一：

111 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
民國一一一年度及一一〇年度

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

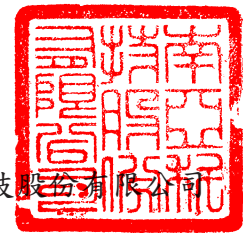
項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、聲 明 書	3
四、會計師查核報告書	4
五、合併資產負債表	5
六、合併綜合損益表	6
七、合併權益變動表	7
八、合併現金流量表	8
九、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	9
(二)通過財務報告之日期及程序	9
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	9～11
(四)重大會計政策之彙總說明	11～22
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	22
(六)重要會計項目之說明	23～50
(七)關係人交易	50～53
(八)質押之資產	53
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	53
(十)重大之災害損失	53
(十一)重大之期後事項	53
(十二)其 他	53
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	54～55
2.轉投資事業相關資訊	56
3.大陸投資資訊	56
4.主要股東資訊	57
(十四)部門資訊	57～59

聲 明 書

本公司民國一一一年度(自民國一一一年一月一日至民國一一一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：民國一一二年二月二十二日



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	kpmg.com/tw

會 計 師 查 核 報 告

南亞科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

南亞科技股份有限公司及其子公司(南亞科技集團)民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一一年及一一〇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一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一一年及一一〇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一一一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(五)。

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一一一年度及一一〇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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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一一一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：

寇惠植



郭欣頤



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 二 年 二 月 二 十 二 日



南亞科技股份有限公司

合併資產負債表

民國一一年一月三十一日

單位：新台幣千元

		111.12.31		110.12.31	
		金額	%	金額	%
資 產					
流動資產：					
1100 現金及約當現金(附註六(一))		\$ 73,593,262	36	80,699,971	42
1150 應收票據(附註六(三)及(十七))		516	-	-	-
1170 應收帳款(附註六(三)及(十七))		4,359,244	2	11,568,536	6
1200 其他應收款(附註六(四))		2,331,729	1	989,699	1
1310 存貨(附註六(五))		23,384,447	12	11,611,235	6
1410 預付款項(附註六(六))		967,609	1	835,419	1
1470 其他流動資產(附註六(六))		875,510	-	754,838	-
流動資產合計		105,512,317	52	106,459,698	56
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		16,566	-	11,071	-
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動(附註六(二)及八)		728,864	-	-	-
1550 採用權益法之投資(附註六(七))		5,385,900	3	5,339,031	3
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)、(二十三)及七)		84,897,394	42	76,206,692	39
1755 使用權資產(附註六(九)、(二十三)及七)		4,523,110	2	1,707,092	2
1780 無形資產		766,626	1	1,013,517	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十三))		333,267	-	296,088	-
194D 長期應收融資租賃款淨額(附註六(十))		-	-	254,305	-
1990 其他非流動資產(附註八)		71,706	-	133,369	-
非流動資產合計		96,723,433	48	84,961,165	44
資產總計		\$ 202,235,750	100	191,420,863	100
負債及權益					
流動負債：					
應付帳款		2170		2180	
應付帳款－關係人(附註七)		2180		2200	
其他應付款		2220		2220	
其他應付款項－關係人(附註七)		2220		2230	
本期所得稅負債		2230		2280	
租賃負債－流動(附註六(十一)及七)		2280		2399	
其他流動負債		2399		-	
流動負債合計		16,178,823	8	15,691,562	9
非流動負債：					
遞延所得稅負債(附註六(十三))		4,034	-	28,549	-
租賃負債－非流動(附註六(十一)及七)		4,200,447	2	1,509,673	1
淨確定福利負債－非流動(附註六(十二))		530,688	-	641,238	-
其他非流動負債		363,708	-	571,773	-
非流動負債合計		5,098,877	2	2,751,233	1
負債總計		21,277,700	10	18,442,795	10
權益(附註六(十四))：					
普通股股本		30,980,079	16	30,968,749	16
預收股本		736	-	4,508	-
資本公積		32,824,366	16	32,804,505	17
法定盈餘公積		17,156,884	9	14,879,816	8
特別盈餘公積		4,116,942	2	3,011,507	2
未分配盈餘		95,266,810	47	95,425,925	49
其他權益		612,233	-	(4,116,942)	(2)
權益總計		180,958,050	90	172,978,068	90
負債及權益總計		\$ 202,235,750	100	191,420,863	100

董事長：吳嘉昭

經理人：李培瑛

(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：郭鴻洪

~5~

南亞科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十一年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		111年度		110年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十七))	\$ 56,952,275	100	85,604,158	100
5000	營業成本(附註六(五)、(八)、(九)、(十一)、(十二)、(十五)、(十八)及七)	(35,610,181)	(62)	(48,560,210)	(57)
	營業毛利	21,342,094	38	37,043,948	43
	營業費用(附註六(八)、(九)、(十一)、(十二)、(十五)、(十八)及七)：				
6100	推銷費用	(754,103)	(1)	(827,171)	(1)
6200	管理費用	(1,744,023)	(3)	(1,530,674)	(2)
6300	研究發展費用	(7,841,499)	(14)	(7,499,780)	(8)
	營業費用合計	(10,339,625)	(18)	(9,857,625)	(11)
	營業淨利	11,002,469	20	27,186,323	32
	營業外收入及支出(附註六(七)、(八)、(十)、(十一)、(十九)及七)：				
7100	利息收入	1,394,766	2	273,852	-
7010	其他收入	514,382	1	-	-
7020	其他利益及損失	3,441,255	6	(190,055)	-
7050	財務成本	(49,125)	-	(23,667)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	573,593	1	520,977	-
	營業外收入及支出合計	5,874,871	10	581,107	-
7900	稅前淨利	16,877,340	30	27,767,430	32
7950	所得稅費用(附註六(十三))	(2,258,309)	(4)	(4,918,415)	(6)
	本期淨利	14,619,031	26	22,849,015	26
8300	其他綜合損益(附註六(十二)、(十三)及(十四))：				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	97,079	-	(92,311)	-
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	(505)	-	(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	(172,968)	-	(16,991)	-
8349	減：與不重分類之項目相關之所得稅	19,315	-	(18,648)	-
	不重分類至損益之項目合計	(95,709)	-	(91,583)	-
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	4,899,241	8	(1,092,193)	(1)
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	4,899,241	8	(1,092,193)	(1)
8300	本期其他綜合損益	4,803,532	8	(1,183,776)	(1)
8500	本期綜合損益總額	\$ 19,422,563	34	21,665,239	25
	每股盈餘(元)(附註六(十六))				
9750	基本每股盈餘	\$ 4.72		7.40	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 4.68		7.35	

董事長：吳嘉昭



(請詳閱後附合併財務報告附註)

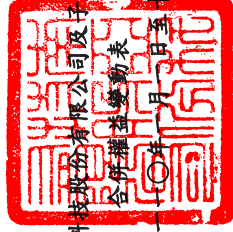
經理人：李培瑛



~6~

會計主管：郭鴻淇





南亞科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇一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									
	透過其他綜合									
	損益按公允價值									
	國外營運機構財務報表換算之兌換差	未分配盈餘	特別盈餘公積	法定盈餘公積	資本公積	預收股本	普通股股本	國外營運機構財務報表換算之兌換差	未分配盈餘	特別盈餘公積
民國一〇一年一月一日餘額	36,264	32,451,689	14,110,871	1,041,100	79,394,603	(2,893,732)	(117,775)	(1,146,932)	153,812,027	22,849,015
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
逾期時效未領取之股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
員工執行認股權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
庫藏股轉讓員工	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
庫藏股註銷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
民國一〇一年十二月三十一日餘額	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	22
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
逾期時效未領取之股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
員工執行認股權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
庫藏股轉讓員工	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
庫藏股註銷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
民國一〇一年十二月三十一日餘額	736	32,824,366	17,156,884	4,116,942	95,266,810	913,316	(301,083)	612,233	180,958,050	62



董事長：吳嘉昭



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

民國一十一年及一十年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 16,877,340	27,767,430
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	14,988,409	15,033,765
攤銷費用	258,128	260,025
利息費用	49,125	23,667
利息收入	(1,394,766)	(273,852)
股份基礎給付酬勞成本	-	313,110
採用權益法認列之關聯企業之份額	(573,593)	(520,977)
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(74,987)	8,876
非金融資產減損損失	23,263	31,640
未實現外幣兌換損失(利益)	575,980	(21,785)
收益費損項目合計	13,851,559	14,854,469
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)	7,163,726	(3,729,591)
其他應收款	(857,582)	527,787
存貨	(11,773,212)	2,515,747
預付款項	(132,190)	(275,938)
其他流動資產	(120,672)	205,110
應付帳款(含關係人)	(75,435)	679,016
其他應付款(含關係人)	(1,105,000)	2,670,206
其他流動負債	(9,115)	(56,872)
淨確定福利負債	(13,471)	(17,356)
其他非流動負債	2,343	(3,074)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(6,920,608)	2,515,035
營運產生之現金流入	23,808,291	45,136,934
收取之利息	901,973	217,675
支付之利息	(45,372)	(23,806)
支付之所得稅	(3,583,154)	(1,223,342)
營業活動之淨現金流入	21,081,738	44,107,461

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)

民國一十一年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	111年度	110年度
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ (723,473)	-
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(6,000)	(12,000)
取得不動產、廠房及設備	(20,711,174)	(11,260,234)
處分不動產、廠房及設備	122,847	-
存出保證金增加(減少)	50,528	(18,799)
取得無形資產	(218,437)	(218,437)
應收租賃款減少	264,330	264,330
其他非流動資產增加	(802)	(10,334)
收取之股利	353,778	325,475
投資活動之淨現金流出	(20,868,403)	(10,929,999)
籌資活動之現金流量：		
存入保證金減少	(47,318)	(59,248)
租賃本金償還	(281,419)	(188,376)
發放現金股利	(11,470,000)	(4,000,000)
員工執行認股權	27,335	80,024
庫藏股轉讓員工	-	1,107,530
籌資活動之淨現金流出	(11,771,402)	(3,060,070)
匯率變動對現金及約當現金之影響	4,451,358	(1,143,327)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(7,106,709)	28,974,065
期初現金及約當現金餘額	80,699,971	51,725,906
期末現金及約當現金餘額	\$ 73,593,262	80,699,971

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
民國一一一年度及一一〇年度
(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一一二年二月二十二日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一一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」

(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一一二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。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

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」	現行IAS 1規定，企業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應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。 修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。	2024年1月1日
國際會計準則第1號之修正 「具合約條款之非流動負 債」	在重新考量2020年IAS1修正之某些方面後，新的修正條文闡明，僅於報導日或之前遵循的合約條款才會影響將負債分類為流動負債或非流動負債。 企業在報導日後須遵循的合約條款(即未來的條款)並不影響該日對負債之分類。惟當非流動負債受限於未來合約條款時，企業需要揭露資訊以助於財報使用者了解該等負債可能在報導日後十二個月內償還之風險	2024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
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

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。

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	
			111.12.31	110.12.31
本公司	南亞科技美國公司	半導體產品銷售	100.00 %	100.00 %
本公司	南亞科技德拉瓦公司	半導體產品設計	100.00 %	100.00 %
本公司	南亞科技香港公司	半導體產品銷售	100.00 %	100.00 %
本公司	南亞科技日本公司	半導體產品銷售	100.00 %	100.00 %
本公司	南亞科技國際有限公司	一般投資業務	100.00 %	100.00 %
南亞科技香港公司	南亞科技歐洲有限公司	半導體產品銷售	100.00 %	100.00 %
南亞科技香港公司	南亞科科技(深圳)有限公司	半導體產品銷售	100.00 %	100.00 %

3.未列入合併財務報告之子公司：無。

(四)外 幣

1.外幣交易

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

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

2.國外營運機構

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

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

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

(五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

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

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

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

(六)現金及約當現金

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

(七)金融工具

應收帳款原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於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。

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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)。

(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)。

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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。

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。

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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。

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。

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十六)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。

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。

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

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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

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。

合併公司可能會面臨總體經濟不確定性，如地緣政治、升息及通貨膨脹等，致影響DRAM記憶體市場需求變化。該等事件可能使本公司所作之下列會計估計受到重大影響，因該等估計涉及對未來之預測。

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(五)。

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

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
庫存現金及週轉金	\$ 64	83
支票及活期存款	9,427,208	18,412,267
約當現金：		
定期存款	64,068,090	58,098,552
商業本票	-	2,378,765
附買回債券	97,900	1,810,304
	<u>\$ 73,593,262</u>	<u>80,699,971</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(二十)。

(二)按攤銷後成本衡量之金融資產非流動

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
受限制活期存款	\$ 6,100	-
受限制定期存款	722,764	-
	<u>\$ 728,864</u>	<u>-</u>

合併公司評估持有之定期存款至到期日以收取合約現金流量，且該等定期存款之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

1.信用風險資訊請詳附註六(二十)

2.上述金融資產作為質押擔保之明細，請詳附註八。

(三)應收票據及帳款

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
應收票據-非因營業而發生	\$ 516	-
應收帳款-按攤銷後成本衡量	4,359,244	11,568,536
	<u>\$ 4,359,760</u>	<u>11,568,536</u>

合併公司針對所有應收票據及帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收票據及帳款之預期信用損失分析如下：

	111.12.31		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 4,072,381	-	-
逾期30天以下	286,646	-	-
逾期31~60天	57	-	-
逾期91天以上	676	-	-
	<u>\$ 4,359,760</u>		<u>-</u>

	110.12.31		
	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 11,384,699	-	-
逾期30天以下	183,837	-	-
	<u>\$ 11,568,536</u>		<u>-</u>

合併公司民國一一年及一一〇年十二月三十一日應收票據及帳款，均無因預期信用風險增加而須提列備抵損失之情形。

其餘信用風險資訊請詳附註六（二十）。

(四)其他應收款

	111.12.31	110.12.31
應收退稅款	\$ 1,568,945	681,008
應收融資租賃款	254,305	229,131
應收利息	485,623	28,029
其他	22,856	51,531
	<u>\$ 2,331,729</u>	<u>989,699</u>

其餘信用風險資訊請詳附註六(二十)。

(五)存 貨

	111.12.31	110.12.31
原 料	\$ 1,105,157	641,996
在 製 品	8,670,605	7,364,481
製 成 品	13,608,685	3,604,758
	<u>\$ 23,384,447</u>	<u>11,611,235</u>

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一一一年度及一一〇年度認列為銷貨成本之存貨成本分別為34,996,927千元及48,183,263千元。

民國一一一年度及一一〇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。

(六)預付款項及其他流動資產

1.預付款項

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
預付費用	\$ 869,002	817,713
預付購料款	<u>98,607</u>	<u>17,706</u>
	<u><u>\$ 967,609</u></u>	<u><u>835,419</u></u>

2.其他流動資產

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
專案耗材	\$ 535,493	513,850
物料	<u>340,017</u>	<u>240,988</u>
	<u><u>\$ 875,510</u></u>	<u><u>754,838</u></u>

(七)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>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
關聯企業	<u>\$ 5,385,900</u>	<u>5,339,031</u>

對合併公司具重大性之關聯企業，其相關資訊如下：

關聯企業 名稱	與合併公司間 關係之性質	主要營業場所 ／公司註冊 之國家	所有權權益 及表決權之比例	
			<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</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 %

對合併公司具重大性之關聯企業已上市者，其公允價值如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
福懋科技股份有限公司	<u>\$ 16,937,111</u>	<u>17,290,889</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：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
流動資產	\$ 10,767,938	9,538,767
非流動資產	4,001,646	4,693,324
流動負債	(1,403,500)	(1,402,448)
非流動負債	(654,795)	(527,629)
淨 資 產	<u>\$ 12,711,289</u>	<u>12,302,014</u>
歸屬於非控制權益之淨資產	<u>\$ 8,643,676</u>	<u>8,365,369</u>
歸屬於被投資公司業主之淨資產	<u>\$ 4,067,613</u>	<u>3,936,645</u>
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
營業收入	<u>\$ 10,433,443</u>	<u>9,939,192</u>
本期淨利	\$ 2,055,289	1,557,008
其他綜合損益	(540,526)	(53,098)
綜合損益總額	<u>\$ 1,514,763</u>	<u>1,503,910</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ 1,030,039</u>	<u>1,022,659</u>
歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額	<u>\$ 484,724</u>	<u>481,251</u>
	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 3,936,645	3,780,854
本期歸屬於合併公司之綜合損益總額	484,724	481,251
逾時效未領取之股利轉列資本公積	22	15
本期獲配現金股利	(353,778)	(325,475)
期末合併公司對關聯企業淨資產所享份額	4,067,613	3,936,645
加：商譽	1,463,162	1,463,162
減：逆流銷貨交易未實現利益沖銷	(144,875)	(60,776)
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	<u>\$ 5,385,900</u>	<u>5,339,031</u>

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)不動產、廠房及設備

成本：	土 地	房屋及建築	機器設備	其他設備	在建工程	總 計
民國111年1月1日餘額	\$ 1,013,924	8,285,654	207,810,962	897,308	8,447,099	226,454,947
增 添	-	-	1,216,548	66,491	22,151,181	23,434,220
處 份	-	-	(2,089,359)	(26,530)	-	(2,115,889)
重 分 類	-	295,928	7,818,379	1	(8,114,308)	-
匯率變動之影響	-	(68)	3,738	1,356	-	5,026
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 1,013,924</u>	<u>8,581,514</u>	<u>214,760,268</u>	<u>938,626</u>	<u>22,483,972</u>	<u>247,778,304</u>
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	<u>\$ 1,013,924</u>	<u>8,285,654</u>	<u>207,810,962</u>	<u>897,308</u>	<u>8,447,099</u>	<u>226,454,947</u>
累計折舊及減損：						
民國111年1月1日餘額	\$ -	2,932,021	146,598,881	717,353	-	150,248,255
本年度折舊	-	326,460	14,276,652	71,114	-	14,674,226
提列減損損失	-	-	23,263	-	-	23,263
處 分	-	-	(2,041,507)	(26,522)	-	(2,068,029)
重 分 類	-	-	130	(130)	-	-
匯率變動之影響	-	(61)	2,552	704	-	3,195
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>3,258,420</u>	<u>158,859,971</u>	<u>762,519</u>	<u>-</u>	<u>162,880,910</u>
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	<u>\$ -</u>	<u>2,932,021</u>	<u>146,598,881</u>	<u>717,353</u>	<u>-</u>	<u>150,248,255</u>
帳面價值：						
民國111年12月31日	<u>\$ 1,013,924</u>	<u>5,323,094</u>	<u>55,900,297</u>	<u>176,107</u>	<u>22,483,972</u>	<u>84,897,394</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 1,013,924</u>	<u>5,353,633</u>	<u>61,212,081</u>	<u>179,955</u>	<u>8,447,099</u>	<u>76,206,692</u>

合併公司民國一一一年度及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，故分別認列減損損失23,263千元及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)

(九)使用權資產

	土 地	房 屋 及 建 築	機器設備	總 計
成本：				
民國111年1月1日餘額	\$ 1,993,336	8,181	-	2,001,517
增 添	<u>3,081,353</u>	<u>-</u>	<u>48,848</u>	<u>3,130,201</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 5,074,689</u>	<u>8,181</u>	<u>48,848</u>	<u>5,131,718</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 1,884,277	-	-	1,884,277
增 添	<u>109,059</u>	<u>8,181</u>	<u>-</u>	<u>117,240</u>
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 1,993,336</u>	<u>8,181</u>	<u>-</u>	<u>2,001,517</u>
累計折舊：				
民國111年1月1日餘額	\$ 292,993	1,432	-	294,425
提列折舊	<u>310,069</u>	<u>3,436</u>	<u>678</u>	<u>314,183</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 603,062</u>	<u>4,868</u>	<u>678</u>	<u>608,608</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 94,085	-	-	94,085
提列折舊	<u>198,908</u>	<u>1,432</u>	<u>-</u>	<u>200,340</u>
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 292,993</u>	<u>1,432</u>	<u>-</u>	<u>294,425</u>
帳面價值：				
民國111年12月31日	<u>\$ 4,471,627</u>	<u>3,313</u>	<u>48,170</u>	<u>4,523,110</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 1,700,343</u>	<u>6,749</u>	<u>-</u>	<u>1,707,092</u>

(十)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

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。民國一一一年度及一一〇年度未實現利息收入已認列為利息收入分別為35,199千元及57,880千元。

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：

	111.12.31	110.12.31
低於一年	\$ 264,330	264,330
一至二年	-	264,330
租賃投資總額	264,330	528,660
未賺得融資收益	(10,025)	(45,224)
應收租賃給付現值	<u>\$ 254,305</u>	<u>483,436</u>

信用風險資訊請詳附註六(二十)。

(十一)租賃負債

	111.12.31	110.12.31
流動	<u>\$ 360,895</u>	<u>214,928</u>
非流動	<u>\$ 4,200,447</u>	<u>1,509,673</u>

到期分析請詳附註六(二十)金融工具。

認列於損益之金額如下：

	111年度	110年度
租賃負債之利息費用	<u>\$ 49,125</u>	<u>23,653</u>
短期租賃及低價值租賃資產之費用	<u>\$ 73,843</u>	<u>94,109</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	111年度	110年度
租賃之現金流出總額	<u>\$ 405,042</u>	<u>306,217</u>

1.土地、房屋及建築與機器設備租賃

合併公司承租土地、房屋及建築與機器設備之租賃期間為二至二十年，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、辦公處所等之租賃為短期租賃或低價值標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

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)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：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
確定福利義務之現值	\$ 1,110,273	1,181,856
計畫資產之公允價值	(579,585)	(540,618)
淨確定福利淨負債	<u>\$ 530,688</u>	<u>641,238</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579,585千元。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

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 1,181,856	1,108,808
當期服務成本及利息	9,693	14,958
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	(53,209)	97,477
員工調任轉出之負債	(3,815)	(2,406)
計畫支付之福利	(24,252)	(36,981)
12月31日確定福利義務	<u>\$ 1,110,273</u>	<u>1,181,856</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 540,618	542,525
利息收入	2,727	5,472
淨確定福利負債再衡量數		
— 計畫資產報酬(不含當期利息)	43,870	5,166
已提撥至計畫之金額	15,253	15,100
計畫已支付之福利	(22,883)	(27,645)
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 579,585</u>	<u>540,618</u>

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4)認列為損益之費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期服務成本	\$ 3,808	3,894
淨確定福利負債之淨利息	5,885	11,063
計畫資產預計報酬	<u>(2,727)</u>	<u>(5,472)</u>
	<u>\$ 6,966</u>	<u>9,485</u>
營業成本	\$ 4,148	5,633
營業費用	<u>2,818</u>	<u>3,852</u>
	<u>\$ 6,966</u>	<u>9,485</u>

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
1月1日累積餘額	\$ 160,185	67,874
本期認列	<u>(97,079)</u>	<u>92,311</u>
12月31日累積餘額	<u>\$ 63,106</u>	<u>160,185</u>

(6)精算假設

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
折現率	1.25 %	0.50 %
未來薪資增加	2.85 %	2.85 %

本公司預計於民國一一一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14,411千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為12.7年。

(7)敏感度分析

	<u>對確定福利義務之影響</u>	
	<u>增加金額</u>	<u>減少金額</u>
111年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ 28,540	(27,526)
未來薪資增加(變動1%)	118,107	(104,390)
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)

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及子公司合併財務報告附註(續)

8.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。

合併公司民國一一一年度及一一〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為190,852千元及181,830千元。

(十三)所得稅

1.合併公司所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 3,155,554	5,395,969
調整前期之當期所得稅	(1,212,500)	(648,113)
未分配盈餘加徵稅額	395,909	47,505
子公司盈餘匯回稅款	-	22,524
遞延所得稅費用	<u>(80,654)</u>	<u>100,530</u>
所得稅費用	<u>\$ 2,258,309</u>	<u>4,918,415</u>

合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	\$ 19,416	(18,462)
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	<u>(101)</u>	<u>(186)</u>
	<u>\$ 19,315</u>	<u>(18,648)</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：

	111年度	110年度
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 3,608,101	5,614,504
外國轄區稅率差異影響數	(145,456)	2,095
永久性差異	(366,132)	(136,829)
未認列暫時性差異之變動	(1,586)	17,851
前期(高)低估	(1,232,309)	(648,113)
未分配盈餘加徵稅額	395,909	47,505
子公司盈餘匯回稅款	-	22,524
其他	(218)	(1,122)
	<u>\$ 2,258,309</u>	<u>4,918,415</u>

2.遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產：

	未實現 兌換損益	資產減損 損失	環安廠房 改善成本	其 他	合 計
民國111年1月1日	\$ -	100,134	102,876	93,078	296,088
(借)貸記損益表	115,831	(17,712)	(102,876)	60,484	55,727
借記其他綜合損益	-	-	-	(19,315)	(19,315)
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	-	-	-	767	767
民國111年12月31日	<u>\$ 115,831</u>	<u>82,422</u>	<u>-</u>	<u>135,014</u>	<u>333,267</u>
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)
借記其他綜合損益	-	-	-	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	<u>\$ -</u>	<u>100,134</u>	<u>102,876</u>	<u>93,078</u>	<u>296,088</u>

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	其 他	合 計
民國111年1月1日	\$ 28,549	-	28,549
貸記損益表	(24,718)	(209)	(24,927)
重分類	(3,831)	3,831	-
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	-	412	412
民國111年12月31日	\$ -	4,034	4,034
民國110年1月1日	\$ 4,042	-	4,042
借記損益表	24,621	-	24,621
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	(114)	-	(114)
民國110年12月31日	\$ 28,549	-	28,549

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一〇九年度。

(十四) 資本及其他權益

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，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30,980,079千元及30,968,749千元。所有已發行股份之股款均已收取。

本公司民國一一一年度及一一〇年度流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)

	普 通 股	
	111年度	110年度
1月1日期初餘額	3,096,875	3,093,594
員工認股權執行	1,133	3,928
註銷庫藏股	-	(647)
12月31日期末餘額	3,098,008	3,096,875

1. 普通股之發行

本公司分別於民國一一一年二月二十四日、五月四日、八月三日及十一月二日經董事會決議辦理員工行使認股權發行新股196千股、51千股、556千股及330千股，以面額發行，每股認購價格分別為28.0元、28.0元、26.3元至28.0元及26.3元，增加普通股股本總金額為11,330千元，業已辦妥法定登記程序，所有發行股份之股款均已收取。

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司於民國一一一年第四季因辦理員工行使認股權發行新股28千股，每股認購價格為26.3元，累積總金額為736千元，截至民國一一一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。

2. 資本公積

	111.12.31	110.12.31
發行股票溢價	\$ 29,490,623	29,470,846
庫藏股交易	274,385	274,385
股份基礎給付	2,790,727	2,790,727
失效認股權	268,292	268,292
逾時效未領取之股利	264	202
採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	75	53
	<u>\$ 32,824,366</u>	<u>32,804,505</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3. 保留盈餘

依本公司章程規定，本公司每年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限；並於必要時依相關法令提列特別盈餘公積，當年度如尚有盈餘，併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具股東股利分配案，其中現金股利分配案授權董事會以三分之二以上董事之出席及出席董事會過半數之決議分派之，並報告股東會，股票股利分配案提請股東會決議分派之。

本公司產業發展屬高科技資本密集產業，正值產業成長階段，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

本公司分別於民國一一一年五月二十六日及一一〇年八月四日經股東常會決議民國一一〇年度及一〇九年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

		110年度	
		配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：			
現金	\$	3.70	<u>11,470,000</u>
		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>

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111年1月1日餘額(即12月31日餘額)	-	\$ -
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	-	\$ -

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。

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111年1月1日餘額	\$ (3,985,925)	(131,017)	(4,116,942)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	4,899,241	-	4,899,241
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	-	(169,662)	(169,662)
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	-	(404)	(404)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 913,316</u>	<u>(301,083)</u>	<u>612,233</u>
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>

(十五)股份基礎給付

合併公司截至民國一一一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1~7)						
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。

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

註7：本公司於民國一一一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26.3元及27.4元。

1.給與日公允價值之衡量參數

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

	第八次 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.員工認股權計畫及庫藏股轉讓之相關資訊

母公司：

(以千單位表達)

	111年度		110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	\$ 28.02	1,631	28.51	4,462
本期給與	-	-	57.40	20,000
本期執行	26.30	(1,000)	53.66	(22,171)
本期失效	-	-	28.51	(13)
本期沒收	-	-	56.79	(647)
12月31日流通在外	26.35	<u>631</u>	28.02	<u>1,631</u>
12月31日可執行	26.35	<u>631</u>	28.02	<u>1,631</u>

流通在外之認股權資訊如下：

	111.12.31	110.12.31
執行價格區間(元)	26.3~27.4	28.0~29.1
剩餘合約期間(年)	1.35~1.61	2.35~2.61

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.員工酬勞費用

	111年度	110年度
因庫藏股轉讓員工所產生之費用	\$ -	313,110

(十六)每股盈餘

	111年度	110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	\$ 14,619,031	22,849,015
普通股加權平均流通在外股數	3,097,571	3,087,329
基本每股盈餘(元)	\$ 4.72	7.40
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)	\$ 14,619,031	22,849,015
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)	3,097,571	3,087,329
員工認股權發行之影響	622	1,451
員工股票酬勞之影響	22,683	20,798
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	3,120,876	3,109,578
稀釋每股盈餘(元)	\$ 4.68	7.35

(十七)客戶合約之收入

1.收入之細分

	111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	\$ 18,028,822	2,535,283	20,564,105
日 本	-	1,801,364	1,801,364
馬來西亞	303,637	1,108,900	1,412,537
韓 國	75,987	326,427	402,414
中 國	18,606,723	6,714,513	25,321,236
美 國	41	644,243	644,284
泰 國	692,395	1,167,106	1,859,501
德 國	-	1,282,309	1,282,309
新 加 坡	488,868	391,148	880,016
波 蘭	-	609,675	609,675
其他國家	156,932	2,017,902	2,174,834
	\$ 38,353,405	18,598,870	56,952,275

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111年度		
	製造部門	海外銷售部門	合 計
主要產品線：			
動態隨機存取記憶體	\$ 38,253,167	18,597,795	56,850,962
其 他	<u>100,238</u>	<u>1,075</u>	<u>101,313</u>
	<u>\$ 38,353,405</u>	<u>18,598,870</u>	<u>56,952,275</u>

	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
新 加 坡	425,232	415,621	840,853
波 蘭	-	476,086	476,086
其他國家	<u>483,235</u>	<u>2,357,198</u>	<u>2,840,433</u>
	<u>\$ 62,359,861</u>	<u>23,244,297</u>	<u>85,604,158</u>

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	<u>128,611</u>	<u>1,009</u>	<u>129,620</u>
	<u>\$ 62,359,861</u>	<u>23,244,297</u>	<u>85,604,158</u>

2.合約餘額

	111.12.31	110.12.31	110.1.1
應收票據	\$ 516	-	-
應收帳款	<u>4,359,244</u>	<u>11,568,536</u>	<u>7,876,165</u>
	<u>\$ 4,359,760</u>	<u>11,568,536</u>	<u>7,876,165</u>

應收票據及帳款與其減損之揭露請詳附註六(三)。

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)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。

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞估列金額分別為1,010,000千元及1,550,000千元，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。

本公司董事會決議分派之民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞金額與本公司民國一一一年度及一一〇年度個體財務報告估列金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十九)營業外收入及支出

1.利息收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銀行存款及短期票券利息收入	\$ 1,359,567	215,972
應收融資租賃利息收入	<u>35,199</u>	<u>57,880</u>
	<u><u>\$ 1,394,766</u></u>	<u><u>273,852</u></u>

2.其他收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
沖銷高估應付款利益	<u><u>\$ 514,382</u></u>	<u><u>-</u></u>

台灣美光半導體股份有限公司於民國一〇五年度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)完成股份轉換案，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，本公司於同年度與台灣美光晶圓公司協議簽署合作協議，由本公司於協議內容規範期間依其實際發生環安及廠務系統改善費用金額分攤50%，本公司於同年度業已估列預估改善費用。本公司於民國一一一年第一季完成最終結算將實際分攤數與估列數之差異依會計估計變動處理並將該差異認列當年度損益。

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.其他利益及損失

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	\$ 74,987	(8,876)
外幣兌換利益(損失)	3,190,357	(323,267)
代扣稅款退稅收益	-	45,528
非金融資產減損損失	(23,263)	(31,640)
其他	<u>199,174</u>	<u>128,200</u>
	<u><u>\$ 3,441,255</u></u>	<u><u>(190,055)</u></u>

4.財務成本

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租賃負債利息攤銷	\$ 49,125	23,653
其他	<u>-</u>	<u>14</u>
	<u><u>\$ 49,125</u></u>	<u><u>23,667</u></u>

(二十)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。合併公司於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，應收帳款餘額中分別有45.58%及41.06%係分別由五家及四家客戶組成，使合併公司有信用風險顯著集中之情形。

(3)應收款項之信用風險

應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。

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。

合併公司民國一一一年及一一〇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。

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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
111年12月31日							
非衍生金融負債							
應付帳款(含關係人)	\$ 5,604,310	5,604,310	5,604,310	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	6,726,087	6,726,087	6,726,087	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)	4,561,342	5,115,567	213,177	213,052	419,628	1,179,545	3,090,165
	<u>\$ 16,891,739</u>	<u>17,445,964</u>	<u>12,543,574</u>	<u>213,052</u>	<u>419,628</u>	<u>1,179,545</u>	<u>3,090,165</u>
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
	<u>\$ 12,459,487</u>	<u>12,557,201</u>	<u>10,853,216</u>	<u>118,330</u>	<u>236,536</u>	<u>636,911</u>	<u>712,208</u>

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

3.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

			111.12.31			110.12.31		
			外幣	匯率(元)	新台幣	外幣	匯率(元)	新台幣
金融資產								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	634,116	30.7080	19,472,434	878,053	27.6900	24,313,288	
日 幣		939,418	0.2306	216,630	2,385,202	0.2404	573,403	
歐 元		84	32.7026	2,747	113	31.3613	3,544	
港 幣		66	3.9345	260	1,012	3.5446	3,587	
金融負債								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	159,944	30.7080	4,911,560	133,898	27.6900	3,707,636	
日 幣		4,399,149	0.2306	1,014,444	1,046,703	0.2404	251,627	
歐 元		125,752	32.7026	4,112,417	9,066	31.3613	284,322	

(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。於民國一一一年及一一〇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，民國一一一年度及一一〇年度之稅前淨利將分別減少或增加96,537千元及206,502千元，兩期分析係採用相同基礎。

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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，民國一一一年度及一一〇年度外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為3,190,357千元及323,267千元。

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>	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
	<u>其他綜合損 益稅後金額</u>	<u>其他綜合損 益稅後金額</u>
上漲1%	\$ 133	89
下跌1%	(133)	(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：

	<u>111.12.31</u>				
	<u>帳面金額</u>	<u>公允價值</u>			<u>合 計</u>
		<u>第一級</u>	<u>第二級</u>	<u>第三級</u>	
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	\$ 16,566	-	-	16,566	16,566
權益工具					
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	73,593,262	-	-	-	-
以成本衡量之金融資產	728,864	-	-	-	-
應收票據及帳款	4,359,760	-	-	-	-
其他應收款	2,077,424	-	-	-	-
應收租賃款	254,305	-	-	-	-
小 計	81,013,615	-	-	-	-
合 計	\$ 81,030,181	-	-	16,566	16,566
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款(含關係人)	\$ 5,604,310	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	6,726,087	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到期者)	4,561,342	-	-	-	-
合 計	\$ 16,891,739	-	-	-	-

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
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	-	-	-	-
小 計	93,512,511	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 93,523,582</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,071</u>	<u>11,071</u>
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>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</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

民國一一一年度及一一〇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111年1月1日	\$ 11,071
購 買	6,000
總損失-認列於其他綜合損益	(505)
民國111年12月31日	\$ <u>16,566</u>
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>

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」，與民國一一一年及一一〇年十二月三十一日仍持有之資產相關者如下：

	111年度	110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>(404)</u>	<u>(743)</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111.12.31及110.12.31均為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：

		向上或下 變動	公允價值變動 反應於其他綜合損益	
	輸入值		有利變動	不利變動
民國111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%	174	(174)
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投資	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。

(二十一)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，已成立風險管理委員會，並於本年度併入永續發展委員會。

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

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

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

3.信用風險

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

(1)應收帳款

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

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

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

(2)投 資

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

(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。截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，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。

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

另外，合併公司於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日未使用之借款額度分別為46,792,000千元及23,192,000千元。

5.市場風險

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

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

(1)匯率風險

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

(2)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。

(二十二)資本管理

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

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

	111.12.31	110.12.31
負債總額	\$ 21,277,700	18,442,795
減：現金及約當現金	(73,593,262)	(80,699,971)
淨負債	\$ (52,315,562)	(62,257,176)
權益總額	\$ 180,958,050	172,978,068
負債資本比率	(28.91)%	(35.99)%

截至民國一一一年十二月三十一日，合併公司資本管理之方式並未改變。

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十三)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一一年度及一一〇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(九)。

2.

	111年度	110年度
取得不動產、廠房及設備	\$ 23,434,220	11,352,775
加：期初應付設備款	785,854	693,313
減：期末應付設備款	(3,508,900)	(785,854)
支付現金數	<u>\$ 20,711,174</u>	<u>11,260,234</u>
3.庫藏股註銷	<u>\$ -</u>	<u>37,103</u>

4.來自籌資活動之負債之調節如下表：

		非現金之變動					
	111.1.1	現金流量	租賃給付 指數變動	增加	其他應付款 增加數	匯 率 影響數	111.12.31
租賃負債	\$ 1,724,601	(281,419)	26,136	3,104,065	(12,041)	-	4,561,342
存入保證金	70,506	(47,318)	-	-	-	-	23,188
	<u>\$ 1,795,107</u>	<u>(328,737)</u>	<u>26,136</u>	<u>3,104,065</u>	<u>(12,041)</u>	<u>-</u>	<u>4,584,530</u>

		非現金之變動					
	110.1.1	現金流量	租賃給付 指數變動	增加	其他應付款 增加數	匯 率 影響數	110.12.31
租賃負債	\$ 1,796,084	(188,376)	17,429	99,811	(347)	-	1,724,601
存入保證金	134,518	(59,248)	-	-	-	(4,764)	70,506
	<u>\$ 1,930,602</u>	<u>(247,624)</u>	<u>17,429</u>	<u>99,811</u>	<u>(347)</u>	<u>(4,764)</u>	<u>1,795,107</u>

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
福懋科技股份有限公司	合併公司之關聯企業
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
台塑勝高科技股份有限公司	合併公司之其他關係人
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

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

關係人名稱	與合併公司之關係
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.向關係人購買商品

關係人類別	進 貨		應付帳款－關係人	
	111年度	110年度	111.12.31	110.12.31
對合併公司具重大影響力之個體	\$ 245,691	121,418	15,148	12,764
關聯企業	2,395	852	-	-
其他關係人：				
台塑勝高科技股份有 限公司	1,018,815	661,913	179,353	97,938
其他關係人	277,393	270,612	14,456	8,812
	<u>\$ 1,544,294</u>	<u>1,054,795</u>	<u>208,957</u>	<u>119,514</u>

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。

2.委外加工

關係人類別	交易金額		其他應付款－關係人	
	111年度	110年度	111.12.31	110.12.31
關聯企業	<u>\$ 8,693,192</u>	<u>7,773,589</u>	<u>1,414,240</u>	<u>1,221,034</u>

合併公司對上述關係人之付款期間為月結60天內付款。

3.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	
	111年度	110年度	111.12.31	110.12.31
對合併公司具重大影響力之個體	\$ 44,850	32,371	4,485	8,093
其他關係人	29,500	9,718	13,226	8,088
	<u>\$ 74,350</u>	<u>42,089</u>	<u>17,711</u>	<u>16,181</u>

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4. 租賃

關係人類別	交易金額	
	111年度	110年度
對合併公司具重大影響力之個體	\$ 39,628	65,134

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一一一年六月及十月與一〇九年七月及八月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二十年期及九至十年期租賃合約，合約總價值分別為3,556,784千元及2,015,018千元，於民國一一一年度及一一〇年度分別認列利息支出48,192千元及23,290千元。截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止之租賃負債餘額分別為4,454,312千元及1,633,749千元。民國一一一年度及一一〇年度新增取得使用權資產分別為3,055,217千元及0千元。

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，於民國一一一年度及一一〇年度分別認列利息支出440千元及43千元。截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止之租賃負債餘額分別為33,073千元及49,352千元。

5. 其他

關係人類別	其他收入	
	111年度	110年度
關聯企業	\$ 260	602

關係人類別	代墊款交易金額	
	111年度	110年度
關聯企業	\$ 19,617	-

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，上述與關聯企業交易之款項均已收訖。

(三) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 97,300	63,913
股份基礎給付	-	5,696
	\$ 97,300	69,609

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十五)。

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	111.12.31	110.12.31
其他非流動資產	辦公室租賃	\$ -	5,391
按攤銷後成本衡量之金融資產	辦公室租賃及履約保證		
－非流動		728,864	-
		<u>\$ 728,864</u>	<u>5,391</u>

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：

	111.12.31	110.12.31
由銀行提供關稅貨物稅記帳保證金額	\$ 1,035,000	835,000
已開立未使用之信用狀	346,484	112,321
取得不動產、廠房及設備	22,590,421	-
	<u>\$ 23,971,905</u>	<u>947,321</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、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	111年度			110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	3,350,434	2,703,797	6,054,231	3,719,161	2,882,127	6,601,288
勞健保費用	218,220	190,117	408,337	208,937	187,751	396,688
退休金費用	105,532	92,286	197,818	100,824	90,491	191,315
董事酬金	-	7,870	7,870	-	6,610	6,610
其他員工福利費用	71,678	33,714	105,392	70,520	32,752	103,272
折舊費用	14,342,222	646,187	14,988,409	14,531,453	502,312	15,033,765
攤銷費用	258,128	-	258,128	260,025	-	260,025

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一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	-	16,566	2.46 %	16,566	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：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
本公司	廠房興建工程	110.4.28~111.4.15	19,726,000	4,653,743	永青營造工程股份有限公司	非關係人	-	-	-	-	按市場行情	供生產或辦公使用	
本公司	廠房興建工程	111.4.19	5,227,880	614,798	利晉工程股份有限公司	非關係人	-	-	-	-	按市場行情	供生產或辦公使用	
本公司	廠房興建工程	111.5.30	920,000	-	建嶸營造有限公司	非關係人	-	-	-	-	市場行情	供生產或辦公使用	
本公司	廠房興建工程	111.8.01	2,089,560	104,478	寬聯營造股份有限公司	非關係人	-	-	-	-	市場行情	供生產或辦公使用	

- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

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)	(8,522,364)	(15.15)%	0/A 60-90天	-		973,990	23.61%	註
南亞科技股份有限公司	南亞科技日本公司	子公司	(銷貨)	(4,028,084)	(7.16)%	0/A 180天	-		71,281	1.73%	註
南亞科技股份有限公司	南亞科技歐洲公司	子公司	(銷貨)	(5,170,973)	(9.19)%	0/A 60天-90天	-		822,988	19.95%	註
南亞科技股份有限公司	南亞科技香港公司	子公司	(銷貨)	(179,922)	(0.32)%	0/A 60天-90天	-		37,086	0.90%	註
南亞科技德拉瓦公司	南亞科技股份有限公司	母公司	(銷貨)	(453,363)	100.00 %	0/A 60天-90天	-		46,268	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	8,522,364	100.00 %	0/A 60天-90天	-		(973,990)	(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	4,028,084	100.00 %	0/A 180天	-		(71,281)	(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	5,170,973	100.00 %	0/A 60天-90天	-		(822,988)	(100.00)%	註

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
南亞科技香港公司	南亞科技股份有限公司	母公司	進貨	179,922	100.00 %	0/A 60天-90天	-		(37,086)	(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	1,018,815	7.29 %	0/A 60天	-		(179,353)	(3.20)%	-
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	150,698	1.08 %	到貨驗收後付款	-		(3,765)	(0.07)%	-
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	245,691	1.76 %	到貨驗收後付款	-		(15,148)	(0.27)%	-

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	973,990	4.42	-		379,863	-
本公司	南亞科技歐洲公司	子公司	822,988	5.60	-		303,082	-

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	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
0	南亞科技股份有限公司	南亞科技美國公司	1	銷貨	8,522,364	比照一般條件	14.96 %
0	南亞科技股份有限公司	南亞科技日本公司	1	銷貨	4,028,084	比照一般條件	7.07 %
0	南亞科技股份有限公司	南亞科技歐洲公司	1	銷貨	5,170,973	比照一般條件	9.08 %
0	南亞科技股份有限公司	南亞科技香港公司	1	銷貨	179,922	比照一般條件	0.32 %
1	南亞科技德拉瓦公司	南亞科技股份有限公司	2	銷貨	453,363	比照一般條件	0.80 %
0	南亞科技股份有限公司	南亞科技美國公司	1	應收帳款	973,990	比照一般條件	0.48 %
0	南亞科技股份有限公司	南亞科技日本公司	1	應收帳款	71,281	比照一般條件	0.04 %
0	南亞科技股份有限公司	南亞科技歐洲公司	1	應收帳款	822,988	比照一般條件	0.41 %
0	南亞科技股份有限公司	南亞科技香港公司	1	應收帳款	37,086	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	46,268	比照一般條件	0.02 %

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。

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊（不包含大陸被投資公司）：

民國一一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 %	230,728	100.00 %	19,979	19,979	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 %	220,662	100.00 %	16,998	16,998	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 %	91,139	100.00 %	12,134	12,134	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 %	403,177	100.00 %	165,340	165,340	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	48,145,600	1.6	100.00 %	50,181,697	100.00 %	948,710	948,710	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 %	5,385,900	32 %	2,055,289	573,593	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 %	84,951	100.00 %	9,346	9,346	註1

註1：此項交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

註2：係關聯企業。

(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	30,247 (USD985)	(二)	30,247 (USD985)	-	30,247 (USD985)	1,470	100.00 %	100 %	1,470	24,821	-

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。

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)
30,247 (USD985)	30,247 (USD985)	108,574,830

註1：民國一一年十二月三十一日美元對新台幣元匯率為USD1：TWD30.708。

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及子公司合併財務報告附註(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	29.28 %
台灣化學纖維股份有限公司		334,815,409	10.80 %
台灣塑膠工業股份有限公司		334,815,409	10.80 %
台塑石化股份有限公司		334,815,409	10.80 %

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。

(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。

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司營運部門資訊及調節如下：

		111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	\$	18,598,870	-	38,353,405	-	-	56,952,275
部門間收入		53,820	453,363	17,901,342	-	(18,408,525)	-
收入總計	\$	<u>18,652,690</u>	<u>453,363</u>	<u>56,254,747</u>	<u>-</u>	<u>(18,408,525)</u>	<u>56,952,275</u>
利息費用	\$	-	-	49,125	-	-	49,125
折舊與攤銷		6,166	4,776	15,235,595	-	-	15,246,537
採用權益法之子公司及 關聯企業損益之份額		10,816	-	1,736,754	-	(1,173,977)	573,593
非金融資產減損損失		-	-	23,263	-	-	23,263
應報導部門損益	\$	<u>300,697</u>	<u>22,189</u>	<u>16,768,905</u>	<u>948,710</u>	<u>(1,163,161)</u>	<u>16,877,340</u>
非流動資產資本支出		8,112	16,218	90,162,800	-	-	90,187,130
應報導部門資產	\$	<u>2,751,734</u>	<u>240,549</u>	<u>202,143,677</u>	<u>50,181,697</u>	<u>(53,081,907)</u>	<u>202,235,750</u>
應報導部門負債	\$	<u>2,028,410</u>	<u>19,887</u>	<u>21,185,627</u>	<u>-</u>	<u>(1,956,224)</u>	<u>21,277,700</u>

		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	-	-	85,604,158
部門間收入		52,754	437,508	23,121,381	-	(23,611,643)	-
收入總計	\$	<u>23,297,051</u>	<u>437,508</u>	<u>85,481,242</u>	<u>-</u>	<u>(23,611,643)</u>	<u>85,604,158</u>
利息費用	\$	-	-	23,667	-	-	23,667
折舊與攤銷		5,728	4,622	15,283,440	-	-	15,293,790
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)	520,977
非金融資產減損損失		-	-	31,640	-	-	31,640
應報導部門損益	\$	<u>229,018</u>	<u>21,430</u>	<u>27,673,614</u>	<u>148,456</u>	<u>(305,088)</u>	<u>27,767,430</u>
非流動資產資本支出	\$	12,537	15,265	78,899,499	-	-	78,927,301
應報導部門資產	\$	<u>5,474,495</u>	<u>204,459</u>	<u>191,326,808</u>	<u>44,369,801</u>	<u>(49,954,700)</u>	<u>191,420,863</u>
應報導部門負債	\$	<u>4,964,224</u>	<u>21,250</u>	<u>18,348,740</u>	<u>-</u>	<u>(4,891,419)</u>	<u>18,442,795</u>

南亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)產品別及勞務別資訊

合併公司來自外部客戶收入資訊如下：

<u>產品及勞務名稱</u>	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
動態隨機存取記憶體	\$ 56,850,962	85,474,538
其 他	<u>101,313</u>	<u>129,620</u>
	<u><u>\$ 56,952,275</u></u>	<u><u>85,604,158</u></u>

(四)地區別資訊

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

<u>地區別</u>	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
來自外部客戶目的地地區收入：		
台 灣	\$ 20,564,105	30,127,893
美 國	644,284	1,146,255
日 本	1,801,364	3,360,478
中 國	25,321,236	39,504,810
其他國家	<u>8,621,286</u>	<u>11,464,722</u>
	<u><u>\$ 56,952,275</u></u>	<u><u>85,604,158</u></u>

<u>地區別</u>	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
非流動資產：		
臺 灣	\$ 90,162,800	78,899,499
其他國家	<u>24,330</u>	<u>27,802</u>
	<u><u>\$ 90,187,130</u></u>	<u><u>78,927,301</u></u>

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

(五)主要客戶資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
WPI International Co.	\$ 7,536,499	11,495,178
聯發科技股份有限公司	6,299,036	10,090,072
志遠電子股份有限公司	5,263,137	4,400,453
WT Microelectronics Co., Ltd.	3,753,789	7,464,182
Kingston Technology International Ltd.	<u>3,403,067</u>	<u>5,116,147</u>
	<u><u>\$ 26,255,528</u></u>	<u><u>38,566,032</u></u>

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1121352

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： 台北市信義區信義路五段7號68樓

事務所統一編號： 04016004

事務所電話： (02)81016666



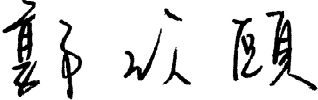
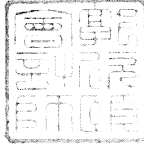
委託人統一編號： 89390656

會員書字號：
(1) 北市會證字第 1989 號
(2) 北市會證字第 3786 號

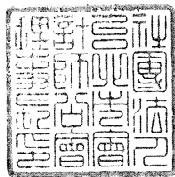
印鑑證明書用途： 辦理 南亞科技股份有限公司

111 年度 (自民國 111 年 01 月 01 日 至

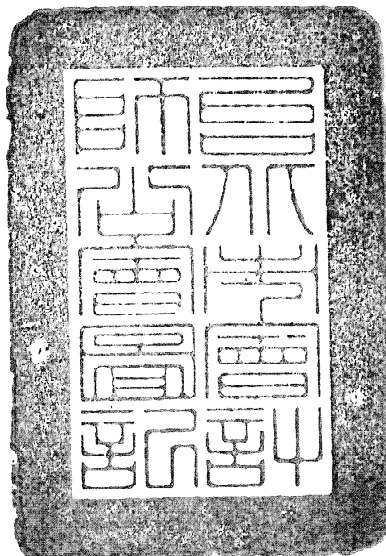
111 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)		存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)		存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中華民國 112 年 02 月 07 日

附錄二：

111 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
民國一一一年度及一一〇年度

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	10～20
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	20～21
(六)重要會計項目之說明	21～46
(七)關係人交易	47～50
(八)質押之資產	50
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	50
(十)重大之災害損失	50
(十一)重大之期後事項	50
(十二)其 他	51
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	51～53
2.轉投資事業相關資訊	53
3.大陸投資資訊	53～54
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 kpmg.com/tw

會計師查核報告

南亞科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

南亞科技股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年及一一〇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一一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年及一一〇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一一一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(五)。

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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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一一一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：

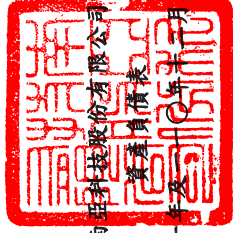
寇惠植



郭欣頤



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 二 年 二 月 二 十 二 日



南亞科技股份有限公司

資產負債表

民國一一年一月三十一日

單位：新台幣千元

		111.12.31		110.12.31		負債及權益 流動負債：		111.12.31		110.12.31	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%		
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 23,091,422	11	35,267,599	18	2170	應付帳款	\$ 5,395,353	3	2,729,719	1
1150	應收票據(附註六(三)及(十七))	516	-	-	-	2180	應付帳款－關係人(附註七)	208,957	-	119,514	-
1170	應收帳款(附註六(三)及(十七))	2,218,945	1	7,376,189	4	2200	其他應付款	5,223,254	3	6,576,303	4
1180	應收帳款－關係人(附註六(三)、(十七)及七)	1,905,345	1	4,830,944	3	2220	其他應付款項－關係人(附註七)	1,482,830	1	1,297,691	1
1200	其他應收款(附註六(四))	1,927,046	1	957,477	1	2230	本期所得稅負債	3,412,224	1	4,662,411	3
1310	存貨(附註六(五))	23,355,620	12	11,467,807	6	2280	租賃負債－流動(附註六(十一)及七)	360,895	-	214,928	-
1410	預付款項(附註六(六))	958,875	-	827,120	-	2399	其他流動負債	7,658	-	1,077	-
1470	其他流動資產(附註六(六)及(十))	875,510	1	754,838	-	流動負債合計		16,091,171	8	15,601,643	9
流動資產合計		54,333,279	27	61,481,974	32	非流動負債：					
非流動資產：						2570	遞延所得稅負債(附註六(十三))	-	-	24,718	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	16,566	-	11,071	-	2580	租賃負債－非流動(附註六(十一)及七)	4,200,447	2	1,509,673	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動(附註六(二)及八)	722,764	-	-	-	2640	淨確定福利負債－非流動(附註六(十二))	530,688	-	641,238	-
1550	採用權益法之投資(附註六(七))	56,513,303	28	50,266,191	26	2670	其他非流動負債	363,321	-	571,468	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(八)、(二十三)及七)	84,873,064	42	76,178,890	40	非流動負債合計		5,094,456	2	2,747,097	1
1755	使用權資產(附註六(九)、(二十三)及七)	4,523,110	2	1,707,092	1	負債總計		21,185,627	10	18,348,740	10
1780	無形資產	766,626	1	1,013,517	1	權益(附註六(十四))：					
1840	遞延所得稅資產(附註(十三))	326,263	-	288,767	-	3110	普通股股本	30,980,079	16	30,968,749	16
194D	長期應收融資租賃款淨額(附註六(十))	-	-	254,305	-	3140	預收股本	736	-	4,508	-
1990	其他非流動資產	68,702	-	125,001	-	3200	資本公積	32,824,366	16	32,804,505	17
非流動資產合計		147,810,398	73	129,844,834	68	3310	法定盈餘公積	17,156,884	9	14,879,816	8
						3320	特別盈餘公積	4,116,942	2	3,011,507	2
						3350	未分配盈餘	95,266,810	47	95,425,925	49
						3400	其他權益	612,233	-	(4,116,942)	(2)
						權益總計		180,958,050	90	172,978,068	90
資產總計		\$ 202,143,677	100	191,326,808	100	負債及權益總計		\$ 202,143,677	100	191,326,808	100

董事長：吳嘉昭

經理人：李培瑛



(請閱後附個體財務報告附註)

會計主管：郭鴻洪



~4~

南亞科技股份有限公司

綜合損益表

民國一十一年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十七)及七)	\$ 56,254,747	100	85,481,242	100
5000 營業成本(附註六(五)、(八)、(九)、(十一)、(十二)、(十五)、(十八)及七)	(35,320,101)	(63)	(48,598,616)	(57)
營業毛利	20,934,646	37	36,882,626	43
5910 減:未實現銷貨損(益)	1,721	-	(136,120)	-
5920 加:已實現銷貨利益	136,120	-	11,775	-
營業毛利	21,072,487	37	36,758,281	43
營業費用(附註六(八)、(九)、(十一)、(十二)、(十五)、(十八)及七):				
6100 推銷費用	(577,289)	(1)	(663,724)	(1)
6200 管理費用	(1,725,785)	(3)	(1,515,505)	(2)
6300 研究發展費用	(7,863,088)	(14)	(7,520,614)	(9)
營業費用合計	(10,166,162)	(18)	(9,699,843)	(12)
營業淨利	10,906,325	19	27,058,438	31
營業外收入及支出(附註六(七)、(八)、(十)、(十一)、(十九)及七):				
7100 利息收入	439,885	1	121,907	-
7010 其他收入	514,382	1	-	-
7020 其他利益及損失	3,220,684	6	(309,129)	-
7050 財務成本	(49,125)	-	(23,667)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	1,736,754	3	826,065	1
營業外收入及支出合計	5,862,580	11	615,176	1
7900 稅前淨利	16,768,905	30	27,673,614	32
7950 減:所得稅費用(附註六(十三))	(2,149,874)	(4)	(4,824,599)	(6)
本期淨利	14,619,031	26	22,849,015	26
8300 其他綜合損益(附註六(十二)、(十三)及(十四)):				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	97,079	-	(92,311)	-
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	(505)	-	(929)	-
8330 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	(172,968)	-	(16,991)	-
8349 減:與不重分類之項目相關之所得稅	19,315	-	(18,648)	-
	(95,709)	-	(91,583)	-
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	4,899,241	9	(1,092,193)	(1)
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	4,899,241	9	(1,092,193)	(1)
8300 本期其他綜合損益	4,803,532	9	(1,183,776)	(1)
8500 本期綜合損益總額	\$ 19,422,563	35	21,665,239	25
每股盈餘(元)(附註六(十六))				
9750 基本每股盈餘	\$ 4.72		7.40	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 4.68		7.35	

董事長:吳嘉昭



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人:李培瑛



會計主管:郭鴻淇





南亞科技股份有限公司

權益變動表

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股		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	其他權益項目			
	股本							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
民國一〇一〇年一月一日餘額	\$ 30,935,939	36,264	32,451,689	14,110,871	1,041,100	79,394,603	(2,893,732)	(117,775)	(3,011,507)	(1,146,932)	153,812,027
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22,849,015
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(78,341)	(13,242)	(1,105,435)	-	(1,183,776)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	22,770,674	(13,242)	(1,105,435)	-	21,665,239
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	-	768,945	-	-	(768,945)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	1,970,407	-	(1,970,407)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(4,000,000)	-	-	-	(4,000,000)
其他資本公積變動：											
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	15	-	-	-	-	-	-	-	15
逾時效未領取之股利	-	-	123	-	-	-	-	-	-	-	123
員工執行認股權	39,280	(31,756)	72,500	-	-	-	-	-	-	-	80,024
庫藏股轉讓員工	-	-	310,811	-	-	-	-	-	-	1,109,829	1,420,640
庫藏股註銷	(6,470)	-	(30,633)	-	-	-	-	-	-	37,103	-
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	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
本期淨利	-	-	-	-	-	-	14,619,031	-	-	-	14,619,031
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	74,357	(170,066)	4,729,175	-	4,803,532
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	14,693,388	(170,066)	4,729,175	-	19,422,563
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	-	2,277,068	-	-	(2,277,068)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	1,105,435	-	(1,105,435)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(11,470,000)	-	-	-	(11,470,000)
其他資本公積變動：											
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	22	-	-	-	-	-	-	-	22
逾時效未領取之股利	-	-	62	-	-	-	-	-	-	-	62
員工執行認股權	11,330	(3,772)	19,777	-	-	-	-	-	-	-	27,335
民國一〇一一年十二月三十一日餘額	\$ 30,980,079	736	32,824,366	17,156,884	4,116,942	95,266,810	913,316	(301,083)	612,233	-	180,958,050



董事長：吳嘉韶

(請參閱後附個體財務報告附註)

經理人：李培瑛



~6~

會計主管：郭鴻淇



南亞科技股份有限公司

現金流量表

民國一十一年及一十年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 16,768,905	27,673,614
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	14,977,467	15,023,415
攤銷費用	258,128	260,025
利息費用	49,125	23,667
利息收入	(439,885)	(121,907)
股份基礎給付酬勞成本	-	313,110
採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額	(1,736,754)	(826,065)
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(74,999)	8,814
非金融資產減損損失	23,263	31,640
未實現銷貨(損失)利益	(1,721)	136,120
已實現銷貨利益	(136,120)	(11,775)
外幣兌換損失(利益)	575,980	(21,785)
收益費損項目合計	13,494,484	14,815,259
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)	8,037,277	(4,009,001)
其他應收款	(856,700)	522,787
存貨	(11,887,813)	2,616,448
預付款項	(131,755)	(275,755)
其他流動資產	(120,672)	205,110
應付帳款(含關係人)	(75,003)	678,583
其他應付款(含關係人)	(1,113,776)	2,659,092
其他流動負債	6,581	(74,682)
淨確定福利負債	(13,471)	(17,356)
其他非流動負債	2,265	(1,444)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(6,153,067)	2,303,782
營運產生之現金流入	24,110,322	44,792,655
收取之利息	316,991	62,533
支付之利息	(45,372)	(23,806)
支付之所得稅	(3,481,590)	(1,191,410)
營業活動之淨現金流入	20,900,351	43,639,972

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)

民國一十一年及一十〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	111年度	110年度
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ (722,764)	-
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(6,000)	(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	(20,705,523)	(11,253,373)
處分不動產、廠房及設備	122,847	-
存出保證金減少(增加)	50,555	(17,864)
取得無形資產	(218,437)	(218,437)
應收租賃款減少	264,330	264,330
其他非流動資產增加	(802)	(10,516)
收取之股利	353,778	552,502
投資活動之淨現金流出	(20,862,016)	(21,836,558)
籌資活動之現金流量：		
存入保證金減少	(47,322)	(59,505)
租賃本金償還	(281,419)	(188,376)
發放現金股利	(11,470,000)	(4,000,000)
員工執行認股權	27,335	80,024
庫藏股轉讓員工	-	1,107,530
籌資活動之淨現金流出	(11,771,406)	(3,060,327)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(443,106)	(48,602)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(12,176,177)	18,694,485
期初現金及約當現金餘額	35,267,599	16,573,114
期末現金及約當現金餘額	\$ 23,091,422	35,267,599

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
民國一一一年度及一一〇年度
(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一一二年二月二十二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

本公司自民國一一一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」

(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一一二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。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

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」	現行IAS 1規定，企業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應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。 修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。	2024年1月1日
國際會計準則第1號之修正 「具合約條款之非流動負 債」	在重新考量2020年IAS1修正之某些方面後，新的修正條文闡明，僅於報導日或之前遵循的合約條款才會影響將負債分類為流動負債或非流動負債。 企業在報導日後須遵循的合約條款(即未來的條款)並不影響該日對負債之分類。惟當非流動負債受限於未來合約條款時，企業需要揭露資訊以助於財報使用者了解該等負債可能在報導日後十二個月內償還之風險	2024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
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

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。

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

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

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

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

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

(五)現金及約當現金

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

(六)金融工具

應收帳款原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產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。

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。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 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，此與本公司繼續認列該資產之目的之一致。

(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。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

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。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

(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。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。

(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。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。

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

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

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

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

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

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

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

針對宿舍廠房、停車場地及辦公處所等之短期租賃，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。

(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。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。

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。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

(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；

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

(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。

本公司可能會面臨總體經濟不確定性，如地緣政治、升息及通貨膨脹等，致影響DRAM記憶體市場需求變化。該等事件可能使本公司所作之下列會計估計受到重大影響，因該等估計涉及對未來之預測。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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(五)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	111.12.31	110.12.31
庫存現金	\$ -	4
活期及支票存款	8,787,105	17,392,433
約當現金：		
定期存款	14,206,417	13,686,093
商業本票	-	2,378,765
附買回債券	97,900	1,810,304
	<u>\$ 23,091,422</u>	<u>35,267,599</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(二十)。

(二)按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動

	111.12.31	110.12.31
受限制定期存款	\$ <u>722,764</u>	<u>-</u>

本公司評估係持有定期存款至到期日以收取合約現金流量，且該等定期存款之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

1.信用風險資訊請詳附註六(二十)

2.上述金融資產作為質押擔保之明細，請詳附註八。

(三)應收票據及帳款

	111.12.31	110.12.31
應收票據-非因營業而發生	\$ 516	-
應收帳款—按攤銷後成本衡量	2,218,945	7,376,189
應收帳款—關係人	1,905,345	4,830,944
	<u>\$ 4,124,806</u>	<u>12,207,133</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票據及帳款(含關係人)採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及帳款(含關係人)係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。

本公司應收票據及帳款(含關係人)之預期信用損失分析如下：

111.12.31			
	應收票據及帳 款(含關係人) 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ <u>4,124,806</u>	-	-

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	\$ <u>12,207,133</u>	-	-

本公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日應收票據及帳款(含關係人)，均無因預期信用風險增加而須提列備抵損失之情形。

其餘信用風險資訊請詳附註六(二十)。

(四)其他應收款

	111.12.31	110.12.31
應收退稅款	\$ 1,563,698	677,319
應收融資租賃款	254,305	229,131
應收利息	89,336	1,641
其他	<u>19,707</u>	<u>49,386</u>
	\$ <u>1,927,046</u>	<u>957,477</u>

其餘信用風險資訊請詳附註六(二十)。

(五)存 貨

	111.12.31	110.12.31
原 料	\$ 1,105,157	641,996
在 製 品	8,670,605	7,364,481
製 成 品	<u>13,579,858</u>	<u>3,461,330</u>
	\$ <u>23,355,620</u>	<u>11,467,807</u>

民國一一一年度及一一〇年度認列為銷貨成本之存貨成本分別為34,706,847千元及48,221,669千元。民國一一一年度及一一〇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)

(六)預付款項及其他流動資產

1.預付款項

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
預付費用	\$ 860,268	809,414
預付購料款	<u>98,607</u>	<u>17,706</u>
	<u>\$ 958,875</u>	<u>827,120</u>

2.其他流動資產

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
專案耗材	\$ 535,493	513,850
物料	<u>340,017</u>	<u>240,988</u>
	<u>\$ 875,510</u>	<u>754,838</u>

(七)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>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
子公司	\$ 51,127,403	44,927,160
關聯企業	<u>5,385,900</u>	<u>5,339,031</u>
	<u>\$ 56,513,303</u>	<u>50,266,191</u>

1.子公司

請參閱民國一一一年度合併財務報告。

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>111.12.31</u>	<u>110.12.31</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>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
福懋科技股份有限公司	<u>\$ 16,937,111</u>	<u>17,290,889</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：

	111.12.31	110.12.31
流動資產	\$ 10,767,938	9,538,767
非流動資產	4,001,646	4,693,324
流動負債	(1,403,500)	(1,402,448)
非流動負債	(654,795)	(527,629)
淨 資 產	<u>\$ 12,711,289</u>	<u>12,302,014</u>
歸屬於非控制權益之淨資產	<u>\$ 8,643,676</u>	<u>8,365,369</u>
歸屬於被投資公司業主之淨資產	<u>\$ 4,067,613</u>	<u>3,936,645</u>
	111年度	110年度
營業收入	<u>\$ 10,433,443</u>	<u>9,939,192</u>
本期淨利	\$ 2,055,289	1,557,008
其他綜合損益	(540,526)	(53,098)
綜合損益總額	<u>\$ 1,514,763</u>	<u>1,503,910</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ 1,030,039</u>	<u>1,022,659</u>
歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額	<u>\$ 484,724</u>	<u>481,251</u>
	111.12.31	110.12.31
期初本公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 3,936,645	3,780,854
本期歸屬於本公司之綜合損益總額	484,724	481,251
逾時效未領取之股利轉列資本公積	22	15
本期獲配現金股利	(353,778)	(325,475)
期末本公司對關聯企業淨資產所享份額	4,067,613	3,936,645
加：商譽	1,463,162	1,463,162
減：逆流銷貨交易未實現利益沖銷	(144,875)	(60,776)
本公司對關聯企業權益之期末帳面金額	<u>\$ 5,385,900</u>	<u>5,339,031</u>

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(八)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111年1月1日餘額	\$ 1,013,924	8,283,976	207,743,258	860,268	8,447,099	226,348,525
增 添	-	-	1,211,015	66,373	22,151,181	23,428,569
處 分	-	-	(2,089,301)	(26,373)	-	(2,115,674)
重 分 類	-	295,928	7,818,379	1	(8,114,308)	-
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 1,013,924</u>	<u>8,579,904</u>	<u>214,683,351</u>	<u>900,269</u>	<u>22,483,972</u>	<u>247,661,420</u>
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>
累計折舊及減損：						
民國111年1月1日餘額	\$ -	2,930,495	146,545,413	693,727	-	150,169,635
本年度折舊	-	326,364	14,271,775	65,145	-	14,663,284
提列減損損失	-	-	23,263	-	-	23,263
處 分	-	-	(2,041,453)	(26,373)	-	(2,067,826)
重 分 類	-	-	130	(130)	-	-
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>3,256,859</u>	<u>158,799,128</u>	<u>732,369</u>	<u>-</u>	<u>162,788,356</u>
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111年12月31日	<u>\$ 1,013,924</u>	<u>5,323,045</u>	<u>55,884,223</u>	<u>167,900</u>	<u>22,483,972</u>	<u>84,873,064</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>

本公司民國一一一年度及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，故分別認列減損損失23,263千元及31,640千元。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(九)使用權資產

	土 地	房 屋 及 建 築	機器設備	總 計
成本：				
民國111年1月1日餘額	\$ 1,993,336	8,181	-	2,001,517
增 添	3,081,353	-	48,848	3,130,201
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 5,074,689</u>	<u>8,181</u>	<u>48,848</u>	<u>5,131,718</u>
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>-</u>	<u>2,001,517</u>
累計折舊：				
民國111年1月1日餘額	\$ 292,993	1,432	-	294,425
提列折舊	310,069	3,436	678	314,183
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 603,062</u>	<u>4,868</u>	<u>678</u>	<u>608,608</u>
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>-</u>	<u>294,425</u>
帳面價值：				
民國111年12月31日	<u>\$ 4,471,627</u>	<u>3,313</u>	<u>48,170</u>	<u>4,523,110</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 1,700,343</u>	<u>6,749</u>	<u>-</u>	<u>1,707,092</u>

(十)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，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

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。民國一一一年度及一一〇年度未實現利息收入已認列為利息收入分別為35,199千元及57,880千元。

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：

	111.12.31	110.12.31
低於一年	\$ 264,330	264,330
一至二年	-	264,330
租賃投資總額	264,330	528,660
未賺得融資收益	(10,025)	(45,224)
應收租賃給付現值	<u>\$ 254,305</u>	<u>483,436</u>

信用風險資訊請詳附註六(二十)。

(十一)租賃負債

	111.12.31	110.12.31
流 動	<u>\$ 360,895</u>	<u>214,928</u>
非流動	<u>\$ 4,200,447</u>	<u>1,509,673</u>

到期分析請詳附註六(二十)金融工具。

認列於損益之金額如下：

	111年度	110年度
租賃負債之利息費用	<u>\$ 49,125</u>	<u>23,653</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 46,296</u>	<u>67,983</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	111年度	110年度
租賃之現金流出總額	<u>\$ 377,496</u>	<u>280,091</u>

1.土地、房屋及建築與機器設備租賃

本公司承租土地、房屋及建築與機器設備之租賃期間為二至二十年，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。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。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

(十二)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：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
確定福利義務之現值	\$ 1,110,273	1,181,856
計畫資產之公允價值	<u>(579,585)</u>	<u>(540,618)</u>
淨確定福利淨負債	<u>\$ 530,688</u>	<u>641,238</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579,585千元。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

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 1,181,856	1,108,808
當期服務成本及利息	9,693	14,958
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	(53,209)	97,477
員工調任轉出之負債	(3,815)	(2,406)
計畫支付之福利	<u>(24,252)</u>	<u>(36,981)</u>
12月31日確定福利義務	<u>\$ 1,110,273</u>	<u>1,181,856</u>

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3) 計畫資產公允價值之變動

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 540,618	542,525
利息收入	2,727	5,472
淨確定福利負債再衡量數		
—計畫資產報酬(不含當期利息)	43,870	5,166
已提撥至計畫之金額	15,253	15,100
計畫已支付之福利	<u>(22,883)</u>	<u>(27,645)</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u><u>\$ 579,585</u></u>	<u><u>540,618</u></u>

(4) 認列為損益之費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期服務成本	\$ 3,808	3,894
淨確定福利負債之淨利息	5,885	11,063
計畫資產預計報酬	<u>(2,727)</u>	<u>(5,472)</u>
	<u><u>\$ 6,966</u></u>	<u><u>9,485</u></u>
營業成本	\$ 4,148	5,633
營業費用	<u>2,818</u>	<u>3,852</u>
	<u><u>\$ 6,966</u></u>	<u><u>9,485</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

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
1月1日累積餘額	\$ 160,185	67,874
本期認列	<u>(97,079)</u>	<u>92,311</u>
12月31日累積餘額	<u><u>\$ 63,106</u></u>	<u><u>160,185</u></u>

(6) 精算假設

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
折現率	1.25 %	0.50 %
未來薪資增加	2.85 %	2.85 %

本公司預計於民國一一一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14,411千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為12.7年。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(7)敏感度分析

	對確定福利義務之影響	
	增加金額	減少金額
111年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ 28,540	(27,526)
未來薪資增加(變動1%)	118,107	(104,390)
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)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

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

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為170,253千元及160,322千元，已提撥至勞工保險局。

(十三)所得稅

1.本公司所得稅費用(利益)明細如下：

	111年度	110年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 3,047,998	5,315,259
未分配盈餘加徵稅額	395,909	47,505
調整前期之當期所得稅	(1,212,504)	(661,118)
子公司盈餘匯回稅款	-	22,524
遞延所得稅費用(利益)	(81,529)	100,429
所得稅費用	<u>\$ 2,149,874</u>	<u>4,824,599</u>

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	\$ 19,416	(18,462)
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	(101)	(186)
	<u>\$ 19,315</u>	<u>(18,648)</u>

本公司所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 3,353,781	5,534,723
永久性差異	(365,917)	(136,886)
未認列暫時性差異之變動	(1,586)	17,851
前期高估	(1,232,313)	(661,118)
子公司盈餘匯回稅款	-	22,524
未分配盈餘加徵稅額	395,909	47,505
	<u>\$ 2,149,874</u>	<u>4,824,599</u>

2. 遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產：

	<u>未實現 兌換損益</u>	<u>資產減損 損失</u>	<u>環安廠房 改善成本</u>	<u>其 他</u>	<u>合 計</u>
民國111年1月1日	\$ -	100,134	102,876	85,757	288,767
(借)貸記損益表	115,831	(17,712)	(102,876)	61,568	56,811
借記其他綜合損益	-	-	-	(19,315)	(19,315)
民國111年12月31日	<u>\$ 115,831</u>	<u>82,422</u>	<u>-</u>	<u>128,010</u>	<u>326,263</u>
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	<u>\$ -</u>	<u>100,134</u>	<u>102,876</u>	<u>85,757</u>	<u>288,767</u>

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

遞延所得稅負債：

	未實現 兌換損益
民國111年1月1日	\$ 24,718
貸記損益表	(24,718)
民國111年12月31日	\$ -
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一〇九年度。

(十四)資本及其他權益

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，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30,980,079千元及30,968,749千元。所有已發行股份之股款均已收取。

本公司民國一一一年度及一一〇年度流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)

	普 通 股	
	111年度	110年度
1月1日期初餘額	3,096,875	3,093,594
員工認股權執行	1,133	3,928
註銷庫藏股	-	(647)
12月31日期末餘額	<u>3,098,008</u>	<u>3,096,875</u>

1.普通股之發行

本公司分別於民國一一一年二月二十四日、五月四日、八月三日及十一月二日經董事會決議辦理員工行使認股權發行新股196千股、51千股、556千股及330千股，以面額發行，每股認購價格分別為28.0元、28.0元、26.3元至28.0元及26.3元，增加普通股股本總金額為11,330千元，業已辦妥法定登記程序，所有發行股份之股款均已收取。

本公司於民國一一一年第四季因辦理員工行使認股權發行新股28千股，每股認購價格為26.3元，累積總金額為736千元，截至民國一一一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。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

2. 資本公積

	111.12.31	110.12.31
發行股票溢價	\$ 29,490,623	29,470,846
庫藏股交易	274,385	274,385
股份基礎給付	2,790,727	2,790,727
失效員工認股權	268,292	268,292
逾時效未領取之股利	264	202
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	75	53
	<u>\$ 32,824,366</u>	<u>32,804,505</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3. 保留盈餘

依本公司章程規定，本公司每年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限；並於必要時依相關法令提列特別盈餘公積，當年度如尚有盈餘，併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具股東股利分配案，其中現金股利分配案授權董事會以三分之二以上董事之出席及出席董事會過半數之決議分派之，並報告股東會，股票股利分配案提請股東會決議分派之。

本公司產業發展屬高科技資本密集產業，正值產業成長階段，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。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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

本公司分別於民國一一一年五月二十六日及一一〇年八月四日經股東常會決議民國一一〇年度及一〇九年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

		110年度	
		配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：			
現金	\$	3.70	<u>11,470,000</u>
		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>

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111年1月1日餘額(即12月31日餘額)	-	\$ -
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	-	\$ -

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。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(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111年1月1日	\$ (3,985,925)	(131,017)	(4,116,942)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	4,899,241	-	4,899,241
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	-	(169,662)	(169,662)
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	-	(404)	(404)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 913,316</u>	<u>(301,083)</u>	<u>612,233</u>
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>

(十五)股份基礎給付

本公司截至民國一一一年十二月三十一日止，計有下列六項股份基礎給付交易：

給 與 日	第八次 員工認股證 105.5.10	第九次 員工認股證 105.8.11	第一次 庫藏股轉讓員工 110.1.15	第二次 庫藏股轉讓員工 110.2.2	第三次 庫藏股轉讓員工 110.8.12	第四次 庫藏股轉讓員工 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1~7)						
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。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

註7：本公司於民國一一一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26.3元及27.4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	15.30	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。

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)

	111年度		110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	\$ 28.02	1,631	28.51	4,462
本期給與	-	-	57.40	20,000
本期執行	26.30	(1,000)	53.66	(22,171)
本期沒收	-	-	28.51	(13)
本期失效	-	-	56.79	(647)
12月31日流通在外	26.35	<u>631</u>	28.02	<u>1,631</u>
12月31日可執行	26.35	<u>631</u>	28.02	<u>1,631</u>

本公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日流通在外之認股權資訊如下：

	111.12.31	110.12.31
執行價格區間(元)	26.3~27.4	28.0~29.1
剩餘合約期間(年)	1.35~1.61	2.35~2.61

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.員工酬勞費用

	111年度	110年度
因庫藏股轉讓員工所產生之費用	\$ -	313,110

(十六)每股盈餘

	111年度	110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	\$ 14,619,031	22,849,015
普通股加權平均流通在外股數(基本)	3,097,571	3,087,329
基本每股盈餘(元)	\$ 4.72	7.40
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)	\$ 14,619,031	22,849,015
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)	3,097,571	3,087,329
員工認股權發行之影響	622	1,451
員工股票酬勞之影響	22,683	20,798
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	3,120,876	3,109,578
稀釋每股盈餘(元)	\$ 4.68	7.35

(十七)客戶合約之收入

1.收入之細分

	111年度 製造部門	110年度 製造部門
主要目的地地區市場：		
台灣	\$ 18,028,822	28,692,474
日本	4,028,084	5,899,564
中國	18,786,645	31,198,947
美國	8,522,405	12,062,287
其他國家	6,888,791	7,627,970
	\$ 56,254,747	85,481,242
主要產品線：		
動態隨機存取記憶體	\$ 56,154,509	85,352,631
其他	100,238	128,611
	\$ 56,254,747	85,481,242

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.合約餘額

	111.12.31	110.12.31	110.1.1
應收票據	\$ 516	-	-
應收帳款(含關係人)	4,124,290	12,207,133	8,235,352
	<u>\$ 4,124,806</u>	<u>12,207,133</u>	<u>8,235,352</u>

應收票據及帳款(含關係人)與其減損之揭露請詳附註六(三)。

(十八)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。

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞估列金額分別為1,010,000千元及1,550,000千元，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。

本公司董事會決議分派之民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞金額與本公司民國一一一年度及一一〇年度個體財務報告估列金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十九)營業外收入及支出

1.利息收入

	111年度	110年度
銀行存款及短期票券利息收入	\$ 404,686	64,027
應收融資租賃利息收入	35,199	57,880
	<u>\$ 439,885</u>	<u>121,907</u>

2.其他收入

	111年度	110年度
沖銷逾期應付款利益	<u>\$ 514,382</u>	<u>-</u>

台灣美光半導體股份有限公司於民國一〇五年度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)完成股份轉換案，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，本公司於同年度與台灣美光晶圓公司協議簽署合作協議，由本公司於協議內容規範期間依其實際發生環安及廠務系統改善費用金額分攤50%，本公司於同年度業已估列預估改善費用。本公司於民國一一一年第一季完成最終結算將實際分攤數與估列數之差異依會計估計變動處理並將該差異認列當年度損益。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.其他利益及損失

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
代扣稅款退稅收益	\$ -	45,528
處分及報廢不動產、廠房及設備利益(損失)	74,999	(8,814)
外幣兌換損失(利益)	2,965,267	(438,534)
非金融資產減損損失	(23,263)	(31,640)
其他	203,681	124,331
	<u><u>\$ 3,220,684</u></u>	<u><u>(309,129)</u></u>

4.財務成本

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租賃負債利息攤銷	\$ 49,125	23,653
其他	-	14
	<u><u>\$ 49,125</u></u>	<u><u>23,667</u></u>

(二十)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。本公司於民國一一年及一一〇年十二月三十一日，應收帳款餘額中分別有74.51%及72.14%係分別由五家及六家客戶組成，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(三)。

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。

本公司民國一一年及一一〇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。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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
111年12月31日							
非衍生金融負債							
應付帳款(含關係人)	\$ 5,604,310	5,604,310	5,604,310	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	6,706,084	6,706,084	6,706,084	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)	4,561,342	5,115,567	213,177	213,052	419,628	1,179,545	3,090,165
合 計	<u>\$ 16,871,736</u>	<u>17,425,961</u>	<u>12,523,571</u>	<u>213,052</u>	<u>419,628</u>	<u>1,179,545</u>	<u>3,090,165</u>
110年12月31日							
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>

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

3.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	111.12.31			110.12.31		
	外幣	匯率(元)	新台幣	外幣	匯率(元)	新台幣
金融資產						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$ 693,633	30.7080	21,300,082	1,024,412	27.6900	28,365,968
日 幣	1,248,529	0.2306	287,911	5,605,835	0.2404	1,347,643
歐 元	279	32.7026	9,124	242	31.3613	7,589
港 幣	66	3.9345	260	1,012	3.5446	3,587
金融負債						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$ 159,944	30.7080	4,911,560	133,898	27.6900	3,707,636
日 幣	4,399,149	0.2306	1,014,444	1,046,703	0.2404	251,627
歐 元	125,752	32.7026	4,112,417	9,066	31.3613	284,322

(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。於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日當新台幣相對於美金、日幣、歐元及港幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一一年度及一一〇年度之稅前淨利將分別增加或減少115,590千元及254,812千元，兩期分析係採用相同基礎。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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，民國一一一年度外幣兌換利益（含已實現及未實現）及一一〇年度外幣兌換損失（含已實現及未實現）分別增加2,965,267千元及438,534千元。

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>	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
	<u>其他綜合損 益稅後金額</u>	<u>其他綜合損 益稅後金額</u>
上漲1%	\$ 133	89
下跌1%	(133)	(89)

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：

	<u>111.12.31</u>				
	<u>帳面金額</u>	<u>公允價值</u>			<u>合 計</u>
		<u>第一級</u>	<u>第二級</u>	<u>第三級</u>	
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 權益工具	\$ 16,566	-	-	16,566	16,566
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	23,091,422	-	-	-	-
以成本衡量之金融資產	722,764	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	4,124,806	-	-	-	-
其他應收款	1,672,741	-	-	-	-
應收租賃款	254,305	-	-	-	-
小 計	29,866,038	-	-	-	-
合 計	\$ 29,882,604	-	-	16,566	16,566
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款(含關係人)	\$ 5,604,310	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	6,706,084	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)	4,561,342	-	-	-	-
合 計	\$ 16,871,736	-	-	-	-

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	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 權益工具	\$ 11,071	-	-	11,071	11,071
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	-	-	-	-
小 計	48,686,514	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 48,697,585</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,071</u>	<u>11,071</u>
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	<u>\$ 12,447,828</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(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

民國一一一年度及一一〇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111年1月1日	\$ 11,071
購 買	6,000
總損失-認列於其他綜合損益	(505)
民國111年12月31日	<u>\$ 16,566</u>
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日餘額	<u>\$ 11,071</u>

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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」，與民國一一一年及一一〇年十二月三十一日仍持有之資產相關者如下：

	111年度	110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>(404)</u>	<u>(743)</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。

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111.12.31及110.12.31均為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：

		向上或下	公允價值變動	
	輸入值	變動	反應於其他綜合損益 有利變動	不利變動
民國111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%	174	(174)
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)

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

(二十一)財務風險管理

1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

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

2.風險管理架構

董事會全權負責成立及監督本公司之風險管理架構，以及負責發展及控管本公司之風險管理政策，已成立風險管理委員會，並於本年度併入永續發展委員會。

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。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司均無提供任何背書保證。

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，本公司於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日未使用之借款額度分別為46,792,000千元及23,192,000千元。

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。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二十二)資本管理

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

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：

	111.12.31	110.12.31
負債總額	\$ 21,185,627	18,348,740
減：現金及約當現金	(23,091,422)	(35,267,599)
淨負債	\$ (1,905,795)	(16,918,859)
權益總額	\$ 180,958,050	172,978,068
負債資本比率	(1.05)%	(9.78)%

截至民國一十一年十二月三十一日，本公司資本管理之方式並未改變。

(二十三)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(九)。

	111年度	110年度
2. 取得不動產、廠房及設備	\$ 23,428,569	11,345,914
加：期初應付設備款	785,854	693,313
減：期末應付設備款	(3,508,900)	(785,854)
支付現金數	\$ 20,705,523	11,253,373

	111年度	110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：

非現金之變動						
	111.1.1	現金流量	租賃給付 指數變動	增加	其他應付 款增加數	111.12.31
租賃負債	\$ 1,724,601	(281,419)	26,136	3,104,065	(12,041)	4,561,342
存入保證金	70,248	(47,322)	-	-	-	22,926
	<u>\$ 1,794,849</u>	<u>(328,741)</u>	<u>26,136</u>	<u>3,104,065</u>	<u>(12,041)</u>	<u>4,584,268</u>
非現金之變動						
	110.1.1	現金流量	租賃給付 指數變動	增加	其他應付 款增加數	110.12.31
租賃負債	\$ 1,796,084	(188,376)	17,429	99,811	(347)	1,724,601
存入保證金	129,753	(59,505)	-	-	-	70,248
	<u>\$ 1,925,837</u>	<u>(247,881)</u>	<u>17,429</u>	<u>99,811</u>	<u>(347)</u>	<u>1,794,849</u>

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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
福懋科技股份有限公司	本公司之關聯企業
台塑石化股份有限公司	本公司之其他關係人
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
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	
	111年度	110年度	111.12.31	110.12.31
子公司：				
南亞科技美國公司	\$ 8,522,364	11,944,306	973,990	2,880,267
其他子公司	9,378,978	11,177,075	931,355	1,950,677
	<u>\$ 17,901,342</u>	<u>23,121,381</u>	<u>1,905,345</u>	<u>4,830,944</u>

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。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.向關係人購買商品

關係人類別	進 貨		應付帳款－關係人	
	111年度	110年度	111.12.31	110.12.31
對本公司具重大影響力之個體	\$ 245,691	121,418	15,148	12,764
關聯企業	2,395	852	-	-
其他關係人：				
台塑勝高科技股份有限公司	1,018,815	661,913	179,353	97,938
其他關係人	277,393	270,612	14,456	8,812
	<u>\$ 1,544,294</u>	<u>1,054,795</u>	<u>208,957</u>	<u>119,514</u>

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。

3.委外加工

關係人類別	交易金額		其他應付款－關係人	
	111年度	110年度	111.12.31	110.12.31
關聯企業	<u>\$ 8,693,192</u>	<u>7,773,589</u>	<u>1,414,240</u>	<u>1,221,034</u>

本公司對上述關係人之付款期間為月結60天內付款。

4.提供收受勞務

關係人類別	其他收益		管理費用		其他應付款－關係人	
	111年度	110年度	111年度	110年度	111.12.31	110.12.31
子公司：						
南亞科技美國公司	\$ 306	278	-	-	-	-
南亞科技歐洲公司	184	166	-	-	-	-
南亞科技(深圳)有限公司	-	-	55,031	51,880	4,611	3,945
南亞科技德拉瓦公司	153	139	459,530	440,475	46,268	56,531
南亞科技日本公司	-	-	433	2,039	-	-
	<u>\$ 643</u>	<u>583</u>	<u>514,994</u>	<u>494,394</u>	<u>50,879</u>	<u>60,476</u>

5.財產交易

(1)取得機器設備：

	取得價款		其他應付款－關係人	
	111年度	110年度	111.12.31	110.12.31
對本公司具重大影響力之個體	\$ 44,850	32,371	4,485	8,093
其他關係人	29,500	9,718	13,226	8,088
	<u>\$ 74,350</u>	<u>42,089</u>	<u>17,711</u>	<u>16,181</u>

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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
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 \$ <u>11,141,200</u>

6.租 賃

對本公司具重大影響力之個體	交易金額	
	111年度	110年度
	\$ <u>39,628</u>	<u>65,134</u>

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

本公司分別於民國一一一年六月及十月與一〇九年七月及八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二十年期及九至十年期租賃合約，合約總價值為3,556,784千元及2,015,018千元，於民國一一一年度及一一〇年度分別認列利息支出48,192千元及23,290千元。截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止之租賃負債餘額分別為4,454,312千元及1,633,479千元，民國一一一年度及一一〇年度新增取得使用權資產分別為3,055,217千元及0千元。

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，於民國一一一年度及一一〇年度分別認列利息支出440千元及43千元。截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止之租賃負債餘額分別為33,073千元及49,352千元。

7.其他

關聯企業	其他收入	
	111年度	110年度
	\$ <u>260</u>	<u>602</u>

關係人類別	代墊款交易金額	
	111年度	110年度
關聯企業	\$ <u>19,617</u>	<u>-</u>

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，上述與關聯企業交易之款項均已收訖。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期員工福利	\$ 76,610	46,749
股份基礎給付	-	5,696
	<u>\$ 76,610</u>	<u>52,445</u>

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十五)。

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

<u>資產名稱</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產	履約保證	\$ 722,764	-
－非流動			

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：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
由銀行提供關稅貨物稅記帳保證金額	\$ 1,035,000	835,000
已開立未使用之信用狀	346,484	112,321
取得不動產、廠房及設備	<u>22,590,421</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 23,971,905</u>	<u>947,321</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。

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個體財務報告附註(續)

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	111年度			110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	3,350,434	2,264,179	5,614,613	3,719,161	2,471,749	6,190,910
勞健保費用	218,220	115,516	333,736	208,937	108,991	317,928
退休金費用	105,532	71,687	177,219	100,824	68,983	169,807
董事酬金	-	7,870	7,870	-	6,610	6,610
其他員工福利費用	71,678	33,714	105,392	70,520	32,752	103,272
折舊費用	14,342,222	635,245	14,977,467	14,531,453	491,962	15,023,415
攤銷費用	258,128	-	258,128	260,025	-	260,025

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	111年度	110年度
員工人數	3,572	3,470
未兼任員工之董事人數	8	8
平均員工福利費用	\$ 1,748	1,959
平均員工薪資費用	\$ 1,575	1,788
平均員工薪資費用調整情形	(11.91)%	26.81 %
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

民國一一一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。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

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	持股比率	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	-	16,566	2.46 %	16,566	

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
本公司	廠房興建工程	110.4.28~111.4.15	19,726,000	4,653,743	永青營造工程等6家公司	非關係人	-	-	-	-	按市場行情	供生產或辦公使用	
本公司	廠房興建工程	111.4.19	5,227,880	614,798	利晉工程股份有限公司	非關係人	-	-	-	-	按市場行情	供生產或辦公使用	
本公司	廠房興建工程	111.5.30	920,000	-	建嶸營造有限公司	非關係人	-	-	-	-	市場行情	供生產或辦公使用	
本公司	廠房興建工程	111.8.01	2,089,560	104,478	寬聯營造股份有限公司	非關係人	-	-	-	-	市場行情	供生產或辦公使用	

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

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)	(8,522,364)	(15.15)%	0/A 60-90天	-		973,990	23.61%	
南亞科技股份有限公司	南亞科技日本公司	子公司	(銷貨)	(4,028,084)	(7.16)%	0/A 180天	-		71,281	1.73%	
南亞科技股份有限公司	南亞科技歐洲公司	子公司	(銷貨)	(5,170,973)	(9.19)%	0/A 60天-90天	-		822,988	19.95%	
南亞科技股份有限公司	南亞科技香港公司	子公司	(銷貨)	(179,922)	(0.32)%	0/A 60天-90天	-		37,086	0.90%	
南亞科技德拉瓦公司	南亞科技股份有限公司	母公司	(銷貨)	(453,363)	100.00 %	0/A 60天-90天	-		46,268	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	8,522,364	100.00 %	0/A 60天-90天	-		(973,990)	(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	4,028,084	100.00 %	0/A 180天	-		(71,281)	(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	5,170,973	100.00 %	0/A 60天-90天	-		(822,988)	(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	179,922	100.00 %	0/A 60天-90天	-		(37,086)	(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	1,018,815	7.29 %	0/A 60天	-		(179,353)	(3.20)%	-
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	150,698	1.08 %	到貨驗收後付款	-		(3,765)	(0.07)%	-
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	245,691	1.76 %	到貨驗收後付款	-		(15,148)	(0.27)%	-

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

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	973,990	4.42	-		379,863	-
本公司	南亞科技歐洲公司	子公司	822,988	5.26	-		303,082	-

9.從事衍生工具交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊（不包含大陸被投資公司）：

民國一一年度本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			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 %	230,728	19,979	19,979	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 %	220,662	16,998	16,998	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 %	91,139	12,134	12,134	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 %	403,177	165,340	165,340	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	48,145,600	1.6	100.00 %	50,181,697	948,710	948,710	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 %	5,385,900	2,055,289	573,593	註3
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 %	84,951	9,346	9,346	註2

註1：係子公司。

註2：係孫公司。

註3：係關聯企業。

(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	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	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	30,247 (USD985)	(二)	30,247 (USD985)	-	-	-	30,247 (USD985)	1,470	100.00 %	1,470	24,821	-

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。

南亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.轉投資大陸地區限額：

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)
30,247 (USD985)	30,247 (USD985)	108,574,830

註1：民國一十一年十二月三十一日美元對新台幣匯率為USD1：TWD30.708。

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	29.28 %
台灣化學纖維股份有限公司		334,815,409	10.80 %
台灣塑膠工業股份有限公司		334,815,409	10.80 %
台塑石化股份有限公司		334,815,409	10.80 %

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

請詳民國一十一年度合併財務報告。

南亞科技股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項目	摘要	金額	備註
銀行存款	支票存款	\$ 18,964	
	活期存款	4,283,457	
	外幣活期存款	4,484,684	(註1)
約當現金	定期存款	14,206,417	(註2)
	附買回債券	97,900	(註3)
合 計		<u>\$ 23,091,422</u>	

註1	<u>原幣金額(千元)</u>	<u>匯率</u>
	USD 138,891	30.7080
	JPY 939,418	0.2306
	EUR 84	32.7026
	HKD 66	3.9345

註2：	<u>原幣金額(千元)</u>	<u>到期日</u>	<u>利率</u>
	USD 423,551	112.1.03~112.4.14	4.20%~5.30%
	TWD 1,200,000	112.1.16~112.1.31	1.12%~1.20%

註3：	<u>原幣金額(千元)</u>	<u>到期日</u>	<u>利率</u>
	TWD 97,900	112.1.03~112.1.03	0.86%

南亞科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國一一年十二月三十一日

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	\$ 568,819
KINGSTON	444,960
WPI international Co.	262,401
文晔科技股份有限公司	202,731
志遠電子股份有限公司	184,162
HP Singapore (Private) Limited	146,445
其他(未達本科目餘額5%者)	409,427
	<u>\$ 2,218,945</u>

南亞科技股份有限公司

存貨明細表

民國一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金	額
	成 本	淨變現價值
原 料	\$ 1,105,157	1,105,157
在 製 品	8,670,605	8,670,605
製 成 品	13,579,858	13,579,858
	<u>\$ 23,355,620</u>	<u>23,355,620</u>

南亞科技股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國一一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	金額	
南亞科技美國公司	2,400	\$ 67,956	-	-	-	-	137,356	19,979	2,400	225,291	無
南亞科技德拉瓦公司	1	199,707	-	-	-	-	-	16,998	1	216,705	無
南亞科技香港公司	19,699	90,985	-	-	-	-	-	12,134	19,699	103,119	無
南亞科技日本公司	1,000	294,009	-	-	-	-	485	165,340	1,000	459,834	無
福懋科技股份有限公司	141,511,000	5,339,031	-	-	-	353,778	(172,946)	573,593	141,511,000	5,385,900	無
南亞科技國際有限公司	1,600	48,260,428	-	-	-	-	-	948,710	1,600	49,209,138	無
小 計		54,252,116		-		353,778	(35,105)	1,736,754		55,595,987	
加：換算調整數											
南亞科技美國公司		(15,609)		-		-	21,046	-		5,437	
南亞科技德拉瓦公司		(16,499)		-		-	20,456	-		3,957	
南亞科技香港公司		(13,867)		-		-	1,887	-		(11,980)	
南亞科技日本公司		(49,323)		-		-	(7,334)	-		(56,657)	
南亞科技國際有限公司		(3,890,627)		-		-	4,863,186	-		972,559	
小 計		(3,985,925)		-		-	4,899,241	-		913,316	
		\$ 50,266,191		-		353,778	4,864,136	1,736,754		56,513,303	

註1：係收取現金股利。

註2：係已實現銷貨利益137,841千元、依權益法認列關聯企業之其他綜合損益份額(172,968)千元及資本公積變動數22千元。

南亞科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項目	金額
應付O/A購料款	\$ 2,895,868
應付內購原料/機料款	2,432,026
其他(未達本科目金額5%者)	67,459
	<u>\$ 5,395,353</u>

其他應付款明細表

項目	金額
應付薪資	\$ 1,989,378
應付權利金	2,069,390
應付託工工繳	474,396
其他(未達本科目金額5%者)	690,090
	<u>\$ 5,223,254</u>

南亞科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一十一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	\$ 641,996
本期進料淨額	13,977,097
期末原料	(1,105,157)
加：其 他	56,149
減：轉列製造費用及營業費用	<u>(4,763,113)</u>
本期耗用材料	8,806,772
直接人工	560,464
製造費用	<u>40,110,744</u>
製造成本	49,477,980
期初在製品	7,364,481
加：製成品轉入	4,972,713
減：轉列營業費用	(3,311,187)
期末在製品	<u>(8,670,605)</u>
製成品成本	49,833,382
期初製成品	3,461,330
減：轉在製品	(4,972,713)
轉列營業費用	(35,294)
期末製成品	<u>(13,579,858)</u>
存貨成本	34,706,847
加：其他成本	117,259
停工損失	<u>495,995</u>
營業成本	<u><u>\$ 35,320,101</u></u>

南亞科技股份有限公司

推銷費用明細表

民國一十一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	\$ 252,390
外 銷 空 運 費	86,569
外 銷 佣 金	89,708
其他(未達科目金額5%者)	148,622
	<u>\$ 577,289</u>

管理費用明細表

項 目	金 額
薪 資	\$ 526,021
什 費	217,010
攤 銷 費 用	196,322
勞 務 報 酬	187,635
折 舊	149,107
水 電 費	104,119
其他(未達科目金額5%者)	345,571
	<u>\$ 1,725,785</u>

南亞科技股份有限公司

研究發展費用明細表

民國一一一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	\$ 4,487,419
薪 資	1,710,785
折 舊	481,476
其他(未達科目金額5%者)	<u>1,183,408</u>
	<u><u>\$ 7,863,088</u></u>

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1121352 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：台北市信義區信義路五段7號68樓

事務所統一編號：04016004



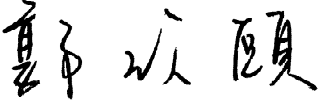
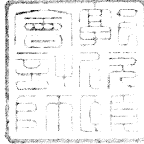
事務所電話：(02)81016666

委託人統一編號：89390656

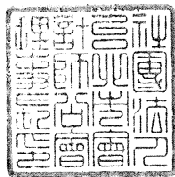
會員書字號：
(1) 北市會證字第 1989 號
(2) 北市會證字第 3786 號

印鑑證明書用途：辦理 南亞科技股份有限公司

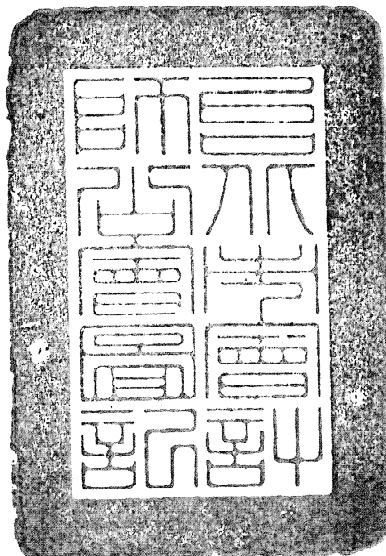
111 年度 (自民國 111 年 01 月 01 日 至 111 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)		存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)		存會印鑑 (二)	

理事長：

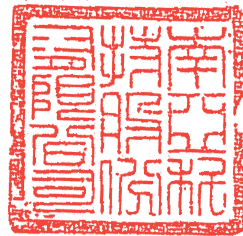


核對人：



中華民國 112 年 02 月 07 日

南亞科技股份有限公司



董 事 長 ： 吳 嘉 昭

