

股 票 代 碼：2408

查 詢 年 報 網 址：www.ntc.com.tw

newmops.twse.com.tw



南亞科技股份有限公司

**NANYA TECHNOLOGY CORP.**

# 九 十 八 年 度 年 報

中華民國九十九年四月二十六日

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：

	發言人	代理發言人
姓名	白培霖	郭昌明
職稱	副總經理	財務處長
聯絡電話	(03) 328-1688	(03) 328-1688
電子郵件信箱	plpai@ntc.com.tw	cmkuo@ntc.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

公司：桃園縣龜山鄉華亞科技園區復興三路 669 號

電話：(03)328-1688

南科一廠：桃園縣蘆竹鄉長榮路 168 號

電話：(03)352-8225

南科三 A 廠：台北縣泰山鄉南林路 98 號

電話：(02) 2904-5858

三、股票過戶機構之名稱、地址、電話：

名稱：南亞科技股份有限公司股務科

地址：台北市敦化北路 201 號

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、電話及網址：

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

會計師名稱：吳秋華、寇惠植

地址：台北市信義路五段 7 號 68 樓

電話：(02)8101-6666

網址：www.kpmg.com.tw

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：

海外存託憑證交易場所：盧森堡證券交易所

資訊查詢網址：www.bourse.lu

六、公司網址：www.nanya.com

# 目錄

	<u>頁次</u>
壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
一、公司簡介.....	3
參、公司治理報告.....	5
一、組織系統.....	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料...	7
三、公司治理運作情形.....	15
四、會計師公費資訊.....	24
五、更換會計師資訊.....	24
六、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事務所情形.....	24
七、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股東之股權移轉及股權值押變動情形.....	24
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人之關係資訊.....	25
九、公司、公司之董事、監察人、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，並合併計算持股情形.....	26
肆、募資情形.....	27
一、股本來源.....	27
二、股東結構.....	28
三、股權分散情形.....	28
四、主要股東名單.....	28
五、最近兩年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	29
六、公司股利政策及執行情況.....	29
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.....	29
八、員工分紅及董事、監察人酬勞.....	29
九、公司買回本公司股份情形.....	30
十、公司債辦理情形.....	30
十一、特別股辦理情形.....	31
十二、海外存託憑證發行情形.....	31
十三、員工認股權憑證辦理情形.....	32
十四、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	36
十五、資金運用計畫執行情形.....	36
伍、營運概況.....	41
一、業務內容.....	41
二、市場及產銷概況.....	46
三、從業員工.....	50
四、環保支出資訊.....	50
五、勞資關係.....	50

六、重要契約.....	51
陸、財務概況.....	52
一、簡明資產負債表、損益表、會計師姓名及其查核意見.....	52
二、財務分析.....	54
三、監察人審查報告.....	56
四、最近年度財務報表暨會計師查核報告.....	57
五、最近年度合併財務報表暨會計師查核報告.....	110
六、公司及其關係企業九十六年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	162
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理.....	163
一、財務狀況分析.....	163
二、經營結果分析.....	164
三、現金流量分析.....	165
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	166
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.....	168
六、風險事項分析.....	168
七、其他重要事項.....	172
捌、特別記載事項.....	173
一、關係企業相關資料.....	173
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	176
三、最近年度及截至年報刊登日止子公司持有或處分本公司股票情形.....	177
四、其他必要補充說明事項.....	177
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二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	177

# 南亞科技股份有限公司致股東報告書

首先必須萬分感謝股東大力支持，讓南科度過自公司成立以來最嚴峻的考驗。全球 DRAM 公司近二年來由於產能過剩，加上經濟不景氣，需求下降，所有 DRAM 公司都承受鉅額的虧損。南科同時要面對 DRAM 市場的寒冬，以及技術轉換的挑戰。經過一年多的努力，相信最困難的時期已經過去，我們有信心迎接未來新的挑戰。

## 一、98 年營業報告

98 年我們完成了以下重要工作，包括三 A 廠完成了深溝型製程轉換至堆疊型製程，50 奈米 2Gb DDR3 產品已開始量產，且產量持續增加中。另外 40 奈米的研發也已經有很好的結果，預計 99 年下半年導入量產。除了開發個人電腦用 DRAM 外，同時開發 50 奈米一系列高階伺服器用模組(DIMM)、消費產品及通訊用低功率產品，增加產品廣度。

本公司 98 年平均售價比 97 年下滑 11%，但因銷售量約當 1Gb 達 6 億 7 仟萬顆，較 97 年成長 39%，營業額為 425 億元，較 97 年 363 億元成長 17%，唯稅後仍淨損 207 億元。

## 二、99 年營運計劃概要

99 年營運重點是提升堆疊型技術的產能及良率，持續降低成本。預期 99 年產出量比 98 年增加 72%，成本下降 40%。99 年第一季 DRAM 均價已回升至 2.5

美元，根據市場研究公司預測，99 年個人電腦需求將比 98 年成長達 20%以上，故下半年 DRAM 景氣將趨於樂觀。

南科在成本持續下降且 DRAM 均價平穩下，99 年下半年獲利率將不斷提升。另外，99 年將持續落實增加產品廣度，推廣高階伺服器用模組、消費產品及通訊用低功率產品，提升特殊型產品佔營業額比率及市佔率，並可降低經營風險。

在技術研發方面，本公司與美光公司正共同致力於下世代技術之研發，包括 30 奈米先進技術及 DDR4 下世代之產品研發。技術自主及長期經營自有品牌為公司一貫的經營理念，我們深信只有掌握技術及經營品牌才是永續經營記憶體產業的正途。

再度感謝所有股東的大力支持，我們也感到責任更加重大，在 DRAM 景氣回春，再加上製程轉換後，成本大幅下降，及推出多樣化的新產品，期盼能夠持續提高公司獲利能力，為所有股東創造更大之投資報酬。

## 貳、公司簡介

### 一、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16M 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0.36um & 0.32um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公司簽定0.2um及0.175um 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 um 64M 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0.14um、0.11um DRAM產品合約。
- 12月 二廠通過英國勞氏(Lloyd's)驗船協會之ISO-9001認證。
- 民國90年 1月 開始大量銷售128M/256M SDRAM及DDR DRAM。
- 6月 全面量產 0.175um 128M/256M 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。

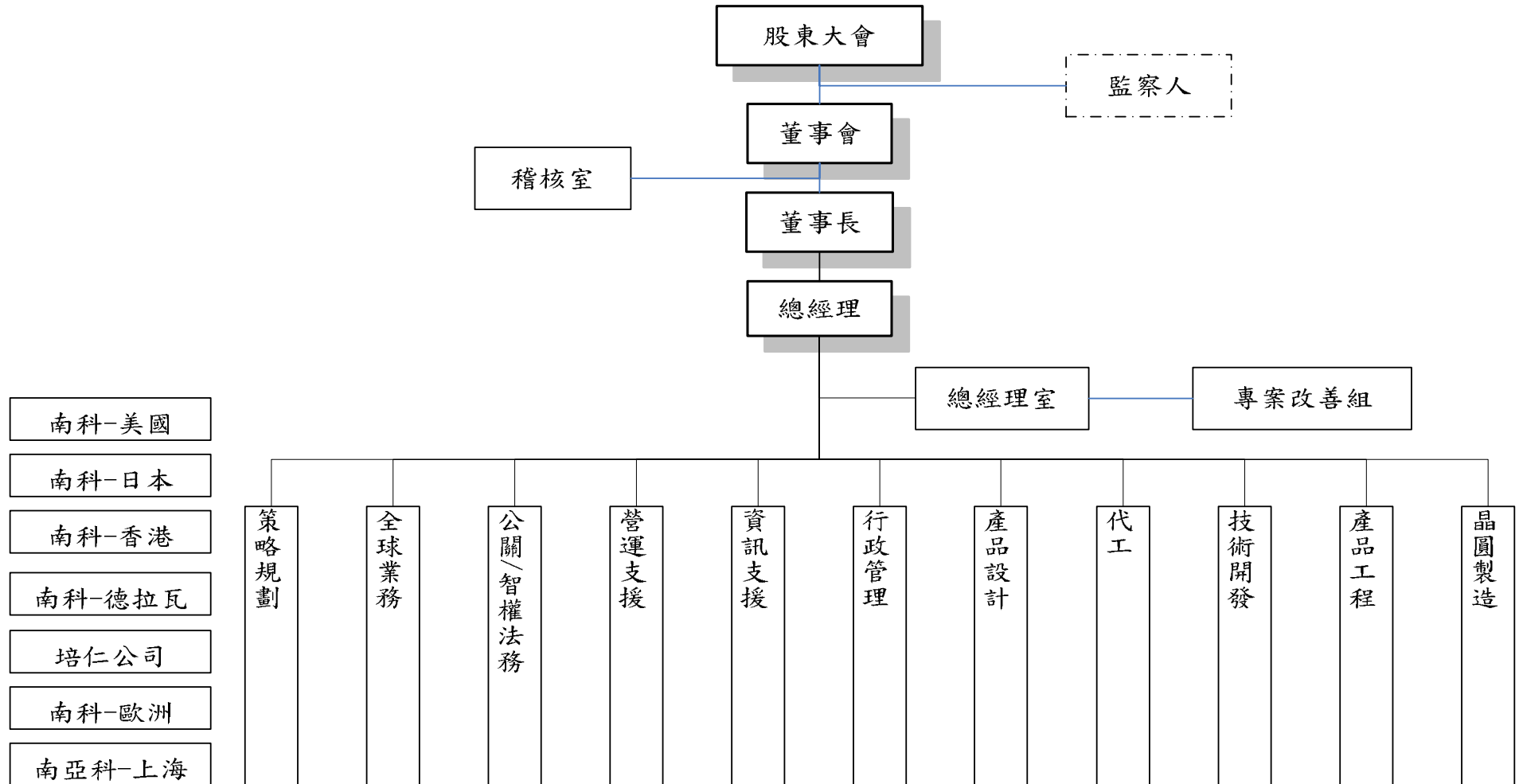
- 11月 與德國英飛凌 ( Infineon ) 公司簽署成立合資公司及0.09、 0.07um共同技術研發協定。
- 12月 一廠、二廠通過英國勞氏(Lloyd's)驗船協會之ISO-18001環境管理系統認證。
- 二廠通過瑞典Det Norske Veritas之ISO-14001認證。
- 民國92年 1月 與德國英飛凌 ( Infineon ) 公司合資成立華亞科技股份有限公司。
- 3月 依Gartner iSuppli研究機構統計,本公司91年市場佔有率躍升全球第五大。
- 7月 本公司海外存託憑證於盧森堡證券交易所掛牌交易。
- 12月 與德國英飛凌(Infenion)公司合資之華亞科技公司機器設備Move in。
- 民國93年 4月 華亞科技公司第一片0.11um十二吋晶圓產出。
- 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 3月 華亞科技二廠啟用。
- 5月 本公司 3A 廠設備 move in。
- 11月 本公司 3A 廠試產成功；第三季導入 70 奈米製程。
- 民國97年 4月 與美光簽定合資及合作開發技術合約。
- 11月 本公司 3A 廠 70 奈米製程達到第一期全產能。
- 民國98年8月 68nm Stack產品試產成功。
- 9月 50nm Stack產品試產成功。



# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一)組織結構



## (二)各主要部門所營業務

部門	業務
晶圓製造	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。
DRAM 事業	負責 DRAM 模組生產線之運作、新產品之研發、產品工程與測試技術開發及後段產品封裝測試服務。
產品設計	負責新產品之設計、研發與管制、產品量產工程技術之開發與支援工作、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。
代工/技術開發	負責公司代工產品生產技術研發、代工市場業務的推展以及各類產品先進製程及模組技術之研究開發、除自主研發外，並與國外先進公司共同開發新技術。
行政管理	負責公司財務政策訂定、資金調度、預算編審與控制、會計作業、資材、採購及工廠安全等管理，並提供各項行政支援。
工程/資訊支援	負責各廠擴建計劃之規劃、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，並協助營運效能之提昇。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。
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、研擬及執行銷售計劃。
策略規劃	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計劃。
品質管制工程	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。
品保	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。
人力資源	建立及推動公司人事、任用、薪資、員工關係、訓練及總務等人事政策及制度，並落實執行，以強化人力資產。
公關/智權法務	負責公司向外界投資(法)人之公開訊息事務以及公司智慧財產權及法務之制度與政策擬定、系統建立與執行之督導、專利申請及各項法律事務之處理。
稽核	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。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一)董事、監察人：

99年4月26日

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		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	具配偶或二等親以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)			股數	持股比例(%)	職稱
董事長	南亞塑膠公司 代表人：吳嘉昭	96.05.25	三年	84.02.17	1,713,743,016 17,633	43.12 0.00	1,186,852,144 7,593	34.60 0.00	— —	— —	— —	— —	南亞塑膠公司總經理 政治大學	南亞塑膠公司總經理 華亞科技公司董事 亞美科技公司董事	無	無	無
董事	南亞塑膠公司 代表人：鄒明仁	96.05.25	三年	84.02.17	1,713,743,016 —	43.12 —	1,186,852,144 —	34.60 —	— —	— —	— —	— —	南亞塑膠公司協理 台北工專	南亞塑膠公司協理 南亞塑膠公司董事 南亞光電及必成總經理	無	無	無
董事	王文淵	96.05.25	三年	96.05.25	115,600	0.00	39,969	0.00	1,275,416	0.04	—	—	台灣化學纖維公司董事長 美國休士頓大學碩士	台塑關係企業總裁	董事	張家鈞	姻親
董事	王瑞瑜	96.05.25	三年	96.05.25	9,106	0.00	3,148	0.00	—	—	—	—	南亞塑膠公司監察人 台灣大學 EMBA	台塑總管理處副總	無	無	無
董事	連日昌	96.05.25	三年	87.05.29	3,196,050	0.08	2,302,078	0.07	372,506	0.00	—	—	美超微公司 Director 美密蘇里大學電機所博士	華亞科技公司董事長 亞美科技公司董事長	無	無	無
董事	謝秀明	96.05.25	三年	90.03.30	3,906,441	0.10	3,134,513	0.09	—	—	—	—	德基半導體技術群協理 美普渡大學固態物理所博士	華亞科技公司監察人 亞美科技公司董事	無	無	無
董事	張家鈞	96.05.25	三年	93.05.12	5,962,424	0.15	1,193,896	0.03	61,804	0.00	—	—	南亞電路板公司總經理 逢甲大學	南亞電路板公司總經理 華亞科技公司董事 亞美科技公司董事	董事	王文淵	姻親
董事	李培瑛	96.05.25	三年	93.05.12	3,949,102	0.10	1,545,714	0.05	15,699	0.00	—	—	美國際商業機器公司 高級資深工程師 美雪城大學化學工程所博士	華亞科技公司監察人 亞美科技公司董事兼總經理	無	無	無
監察人	培仁公司 代表人：蔡茂林	96.05.25	三年	96.05.25	19,869,056 195,298	0.50 0.00	6,869,820 65,715	0.20 0.00	— —	— —	— —	— —	南亞塑膠公司主任 高商	南亞電路板公司監察人	無	無	無
監察人	福懋興業公司 代表人：謝式銘	96.05.25	三年	90.03.30	283,927,161 —	7.12 —	122,289,818 —	3.56 —	— —	— —	— —	— —	福懋興業公司總經理 工專	福懋科技總經理	無	無	無
監察人	黃銘隆	96.05.25	三年	90.03.30	4,196	0.00	1,450	0.00	397	0.00	—	—	長庚醫院行政中心執行長 逢甲大學會計系	台塑石化公司監察人	無	無	無

註1：陳宏謨先生於98年7月13日辭任董事。

表一：法人股東之主要股東

99年4月26日

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	台灣塑膠工業股份有限公司(9.88%)、長庚醫療財團法人(8.43%)、王永慶(5.46%)、王永在(5.41%)、台灣化學纖維股份有限公司(5.21%)、長庚大學(3.99%)、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%)、賴比瑞亞商秦氏國際投資公司(1.86%)、匯豐銀行託管美林證券公司投資戶(1.20%)
福懋興業股份有限公司	台灣化學纖維股份有限公司(37.40%)、賴敏智(3.59%)、長庚醫療財團法人(3.16%)、裕源紡織股份有限公司(2.71%)、賴敏雄(2.58%)、長庚大學(2.13%)、長庚技術學院(2.08%)、明志科技大學(1.80%)、亞太投資股份有限公司(1.43%)、花旗(台灣)託管遠大系統股份有限公司(0.93%)
培仁股份有限公司	本公司百分之百持有之子公司

表二：法人股東之主要股東為法人者其主要股東

99年4月26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(7.66%)、台灣化學纖維股份有限公司(7.65%)、匯豐銀行託管美林證券公司投資戶(6.26%)、南亞塑膠工業股份有限公司(4.63%)、王永在(4.43%)、賴比瑞亞商秦氏國際投資公司(4.16%)、賴比瑞亞商萬順國際投資公司(3.05%)、王永慶(2.91%)、台塑石化股份有限公司(2.07%)、明志科技大學(1.41%)
台灣化學纖維股份有限公司	長庚醫療財團法人(18.58%)、王永在(7.37%)、王永慶(6.75%)、賴比瑞亞商秦氏國際投資公司(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%)、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(1.18%)、匯豐銀行託管美林證券股份有限公司投資戶(1.14%)
台塑石化股份有限公司	台灣塑膠工業股份有限公司(29.31%)、台灣化學纖維股份有限公司(24.90%)、南亞塑膠工業股份有限公司(23.84%)、長庚醫療財團法人(4.68%)、福懋興業股份有限公司(3.83%)、渣打託管千禧創投資本股份有限公司專戶(0.70%)、渣打託管創世資本集團股份有限公司專戶(0.57%)、匯豐銀行託管包爾能源股份有限公司專戶(0.51%)、匯豐銀行託管亞太光電股份有限公司專戶(0.48%)、渣打託管中央資本管理股份有限公司專戶(0.47%)
長庚醫療財團法人	經衛生署核准設立之財團法人，未發行股份。
長庚大學	經教育部核准設立之財團法人，未發行股份。
賴比瑞亞商萬順國際投資公司、賴比瑞亞商秦氏國際投資公司、裕源紡織股份有限公司	未公開發行公司，無法取得主要股東資料
明志科技大學	經教育部核准設立之財團法人，未發行股份。
長庚技術學院	經教育部核准設立之財團法人，未發行股份。

董事及監察人：

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註）										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
南亞塑膠公司	—	—	—	—	—	—	—	—	✓	✓	✓	—	—	—
王文淵	—	—	✓			✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	無
王瑞瑜	—	—	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
連日昌	—	—	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
謝秀明	—	—	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
張家鈺	—	—	✓			✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	無
李培瑛	—	—	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
福懋興業公司	—	—	—	—	—	—	—	—	✓	✓	✓	—	—	—
培仁公司	—	—	—	—	—	—	—	—	✓	✓	✓	—	—	—
黃銘隆	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

註 1：陳宏謨先生於 98 年 7 月 13 日辭任董事。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管：

99年4月26日

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子持有股份		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		
			股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)			職稱	姓名	關係
總經理	連日昌	89.12.05	2,302,078	0.07	372,506	0.00	-	-	美超微公司研發Director 美密蘇里大學電機所博士	華亞科技公司董事長 亞美科技公司董事長	無	無	無
執行副總	張家鈞	86.02.04	1,193,896	0.03	61,804	0.00	-	-	南亞電路板公司總經理 逢甲大學	南亞電路板公司總經理 華亞科技公司董事 亞美科技公司董事	無	無	無
資深副總	謝秀明	88.08.16	3,134,513	0.09	-	-	-	-	德基半導體技術群協理 美普渡大學固態物理所博士	華亞科技公司監察人 亞美科技公司董事	無	無	無
資深副總	李培瑛	92.03.01	1,545,714	0.05	15,699	0.00	-	-	美國際商業機器公司高級資深工程師 美雪城大學化學工程所博士	華亞科技公司監察人 亞美科技公司董事兼總經理	無	無	無
資深副總	丁達剛	97.10.13	-	-	-	-	-	-	Piecemakers Technology Inc.董事長兼總經理 美國凱斯西儲大學電機所碩士	無	無	無	無
副總經理	白培霖	92.05.06	1,130	0.00	-	-	-	-	美Ascend Semiconductor Corp.總經理 美加州大學柏克萊分校電子工程和電腦科學所博士	無	無	無	無
副總經理	施能煌	98.09.01	1,180	0.00	-	-	-	-	華亞科技股份有限公司副總經理 國立成功大學化學系學士	無	無	無	無
協理	蘇林慶	96.04.16	1,322,180	0.04	-	-	-	-	南亞科技公司協理 美國猶他大學材料科學與工程研究所博士	無	無	無	無
協理	陳祐明	96.04.16	854	0.00	-	-	-	-	南亞科技公司協理 台灣大學電機系	無	無	無	無
代理財務主管	郭昌明	98.07.10	537,315	0.02	6,785	0.00	-	-	南亞科技公司財務處長 逢甲大學統計系	無	無	無	無
會計主管	李清音	94.11.24	169,223	0.00	-	-	-	-	南亞科技公司會計處長 東海大學會計系	無	無	無	無

註1：本公司資深副總陳宏謨先生於98年7月11日退休。

註2：本公司副總經理施能煌先生於98年9月1日到職。

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：

1.董事之酬金：

單位：仟股/新台幣仟元 98年12月31日

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例%		兼任員工領取相關酬金										A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例%		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金		
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)				員工認股權憑證得認購股數(H)						
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司			
董事長	南亞塑膠公司 代表人：吳嘉昭	0	0	0	0	0	0	80	80	-0.00	-0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.00	-0.00	無
董事	南亞塑膠公司 代表人：鄒明仁	0	0	0	0	0	0	80	80	-0.00	-0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.00	-0.00	無
董事	王文淵	0	0	0	0	0	0	80	80	-0.00	-0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.00	-0.00	無
董事	王瑞瑜	0	0	0	0	0	0	70	70	-0.00	-0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.00	-0.00	無
董事	連日昌	0	0	0	0	0	0	80	80	-0.00	-0.00	7,674	7,674	112	112	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.04	-0.04	無
董事	陳宏謨(註3)	0	0	0	0	0	0	30	30	-0.00	-0.00	2,462	2,462	6,440	6,440	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.04	-0.04	無
董事	謝秀明	0	0	0	0	0	0	80	80	-0.00	-0.00	5,183	5,183	72	72	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.03	-0.03	無
董事	張家鈺	0	0	0	0	0	0	70	70	-0.00	-0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.00	-0.00	無
董事	李培瑛	0	0	0	0	0	0	80	80	-0.00	-0.00	4,962	4,962	69	69	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.02	-0.02	無

註1：本公司98年度稅後淨利為負數。

註2：本公司99年度無分配98年度盈餘。

註3：陳宏謨先生於98年7月13日辭任董事。

## 2. 監察人之酬金：

單位：仟股/新台幣仟元 98年12月31日

職稱	姓名	監察人酬金								A、B、C及D等四項 總額佔稅後純益之比 例		有無領取來自子公司以外 轉投資事業酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)		本公司	合併報 表內所 有公司	
		本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司			
監察人	培仁公司 代表人：蔡茂林	0	0	0	0	0	0	80	80	-0.00	-0.00	無
監察人	福懋興業公司 代表人：謝式銘	0	0	0	0	0	0	70	70	-0.00	-0.00	無
監察人	黃銘隆	0	0	0	0	0	0	80	80	-0.00	-0.00	無

註1：本公司98年度稅後淨利為負數。

註2：本公司99年度無分配98年度盈餘。



### 3.總經理及副總經理之酬金：

單位：仟股/新台幣仟元 97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)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
總經理	連日昌	31,285	31,285	6,840	6,840	0	0	0	0	0	0	-0.18	-0.18	0	0	無
執行副總	張家鈺															
資深副總	陳宏謨(註)															
資深副總	謝秀明															
資深副總	李培瑛															
資深副總	丁達剛															
副總經理	白培霖															
副總經理	施能煌															

註：本公司98年度稅後淨利為負數。

註：本公司資深副總陳宏謨先生於98年7月11日退休。

13

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	合併報表內所有公司
低於2,000,000元	張家鈺、施能煌	張家鈺、施能煌
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	白培霖、丁達剛、李培瑛	白培霖、丁達剛、李培瑛
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	連日昌、謝秀明、陳宏謨	連日昌、謝秀明、陳宏謨
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)		
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)		
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)		
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)		
100,000,000元以上		
總計	8	8

註：本公司99年度無分配98年度盈餘。

#### 4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：

單位:新台幣仟元 98年12月31日

	職稱	姓名	股票紅利(註)	現金紅利	總計	總額占稅後純益之比例 (%)
			金額	金額		
經 理 人	總經理	連日昌	0	0	0	0
	執行副總	張家鈞				
	資深副總	謝秀明				
	資深副總	陳宏謨				
	資深副總	李培瑛				
	副總經理	白培霖				
	副總經理	丁達剛				
	副總經理	施能煌				
	協理	蘇林慶				
	協理	陳祐明				
	代理財務主管	郭昌明				
	會計主管	李清音				

註：本公司98年度無分配97年度盈餘。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占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。

本公司與合併報表所有公司所支付之董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額並無差異。其金額佔稅後淨利之比率也無一定之標準，惟發放與否端視前一年度公司營運是否獲利為準。

三、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形：

本屆董事會自 98 年 1 月 1 日至 99 年 4 月 26 日止開會 9 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
董事長	南亞塑膠公司 代表人：吳嘉昭	9	-	100	
董事	南亞塑膠公司 代表人：鄒明仁	9	-	100	
董事	王文淵	9	-	100	
董事	王瑞瑜	8	1	89	
董事	連日昌	9	-	100	
董事	陳宏謨	3	-	100	98 年 7 月 13 日辭任董事
董事	謝秀明	9	-	100	
董事	張家鈺	8	1	89	
董事	李培瑛	9	-	100	
監察人	培仁公司 代表人：蔡茂林	9	-	100	
監察人	福懋興業公司 代表人：謝式銘	8	-	89	
監察人	黃銘隆	9	-	100	
<p>其他應記載事項：</p> <p>一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨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。</p> <p>二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：無。</p> <p>三、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：本公司已依證券主管機關之規定，訂定董事會議事規範，提升董事會議事效率，本公司擬於資本額達主管機關規定須設置獨立董事時，依規定設置獨立董事，強化公司治理。</p>					

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

- 1.本公司無設置審計委員會。
- 2.本公司監察人參與董事會運作情形：

本屆董事會自 98 年 1 月 1 日至 99 年 4 月 26 日止開會 9 次，監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席率(%)	備註
監察人	培仁公司 代表人：蔡茂林	9	100	
監察人	福懋興業公司 代表人：謝式銘	8	89	
監察人	黃銘隆	9	100	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：監察人本身之職責即依公司法規定監督公司業務之執行及查核財務表冊，本著誠信原則，發揮其監督功能。本公司監察人均為專業人士，在財務與法律專業上對公司經營嚴格監督。

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人透過公司發言人為窗口，作為與員工、股東溝通之管道，歷年來運作順暢，頗能協助監察人發揮監督功能。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：本公司內部稽核主管定期向監察人報告內部稽核情形，與會計師溝通管道暢通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，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監察人陳述意見之處理：無

(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：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司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之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>本公司除設有發言人隨時接受股東建言或說明疑慮外，並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。</p> <p>本公司對持股5%以上股東及擔任董監事、經理人持股有增減或抵押變動情形，均隨時注意掌握。董監事、經理人及持股10%以上股東部份，每月均依規定輸入證期會指定之資訊申報網站公開揭露。</p> <p>(1)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，並無非常規交易及經理人互相兼任情形。</p> <p>(2)財務往來係依市場利率行情加碼計息，每年依業務往來需要重新評估設定貸款金額。對單一企業之背書保證亦訂有保證範圍及額度限制。</p> <p>(3)對往來銀行，客戶及供應商，整體企業作綜合風險考量，並可透過電腦管制查核各公司對同一客戶之授信及停止對同一供應商之付款，以降低損失。</p> <p>(4)本公司與關係企業間之關係人交易管理、背書保證、資金貸與等皆訂有辦法加以控管，另依金管會「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」，訂有「對子公司之監督與管理」作業，落實對子公司風險控管機制。</p>	<p>符合「公司治理實務守則」第13條規定。</p> <p>符合「公司治理實務守則」第19條規定。</p> <p>符合「公司治理實務守則」第14~18條規定。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>本公司未設置獨立董事。</p> <p>本公司簽證會計師事務所為國際知名會計師事務所，簽證會計師與本公司無利害關係，具有專業性及獨立性。</p>	<p>本公司雖未設置獨立董事，但歷年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。</p> <p>本公司會計師事務所對職執業會計師及雇用人員每年均要求需自我申報與客戶之「超然獨立聲明書」，以維持其查核簽證之獨立超然及公正性。</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司視不同狀況，責成相關部門與利害關係人溝通，且設有發言人及代理發言人擔任對外溝通管道。</p> <p>本公司於公司網站設有電話及電子郵件之詳細連絡資訊，另亦設有發言人電子信箱及投資人電子信箱由專人負責處理，以便利害關係人視不同狀況能有與公司溝通之管道。</p>	<p>符合「公司治理實務守則」第 51~52 條規定。</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司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>本公司已架設中、英文公司企業網站，並於投資人關係項下揭露相關財務業務及公司治理資訊。</p> <p>本公司網址為：<a href="http://www.nanya.com">www.nanya.com</a>。</p> <p>(1) 本公司設有發言人及代理發言人，並於總經理室指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露，並提供予發言人及相關業務部門解答利害關係人及主管機關之查詢。</p> <p>(2) 本公司社會責任報告書及企業雜誌等資訊均已於網站揭露。</p>	<p>符合「公司治理實務守則」第 57 條規定。</p> <p>符合「公司治理實務守則」第 54~58 條規定。</p>
<p>五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>本公司未設立功能性委員會</p>	<p>本公司雖未設立功能性委員會，惟透過股東會選任之監察人，可有效監督公司業務之執行。</p>

六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：

本公司尚未訂定「上市上櫃公司治理實務守則」。

本公司尚未制定上市上櫃公司治理實務守則，惟有關公司治理精神包含於內部控制制度及各項管理辦法中，並已切實執行，控管功能尚稱健全。

七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、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、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：

本公司提供穩定而舒適的工作環境，員工福利良好，所有生產廢棄物的排放均致力達成政府規定之環保標準，並持續嚴格控管，且定期舉辦法說會，與投資人關係良好。

本公司全體董監事已於98年11月10日中華公司治理協會舉辦之進修講座，符合「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。董事、監察人出席董事會出席率高，公司並於95年開始為董事、監察人及重要職員購買責任保險。

八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：

本公司無公司治理自評報告或委託其他專業機構之評鑑報告。

(四)薪酬委員會：本公司無設置薪酬委員會。

(五)履行社會責任情形：

1.台塑企業秉持工業發展與環保並重的經營理念，積極推動全企業分別針對溫室氣體減量、空氣汙染防制、水汙染防治及廢棄物汙染防治進行改善，並獲得良好成效，善盡地球村一份子之責任。另一方面，台塑企業在事業經營有成之餘，持續投入醫療、教育及各項社會公益事業，善盡企業社會責任。

2.對社區參與所採行之制度與措施及履行情形：

台塑企業深耕台灣，廠區遍佈全台各地，我們極力與各廠區周邊居民成為「好厝邊」，因此在各廠區成立睦鄰小組，與居民友善溝通並盡力提供各項協助。當然，維護環境也是台塑企業及全體員工的責任，我們持續發動員工清掃鄰里街道及辦理淨灘活動，同時也不斷投入各項地方公益活動，並協助照顧清寒家庭及弱勢團體，讓我們的員工及社區居民融為一體。此外，員工也自發性組成公益社團，共同響應企業回饋社會鄰里的行動，藉由企業及全體員工長期且持續的關注，將人性關懷及愛心逐漸擴大至社會每個角落，共同建立祥和社會。

- 3.對社會貢獻、社會服務、社會公益所採行之制度與措施及履行情形：
- 台塑企業本著「取之於社會，用之於社會」的宗旨，以勤勞樸實的精神致力於企業永續經營之同時，持續以「品質、信譽、服務、環保」之經營方針回饋社會及善盡社會責任，並於 2009 年發佈「企業社會責任報告書」。
- 台塑企業一直以來均持續關懷社會、協助弱勢，除了致力於事業經營之外，也投入醫療、教育及各項社會公益事業，善盡企業社會責任。
- (1)醫療：長庚醫院創設於 1976 年，以「提升醫療水準、創造社會福祉」為己任，勇於挑戰窠臼權威，不但帶動醫界的改革及進步，也深獲廣大民眾的信賴，如今在全台灣設有七個分院，服務的面向，也從急症救治醫療，擴展到復健、養生、銀髮照護等，是亞洲規模最大、設備最完善的醫療機構。
- (2)教育：1960 年代，台灣各項產業蓬勃興起，有鑑於工業人才的不足，台塑企業創辦了明志工專（現為明志科技大學），為當時家庭經濟環境普遍不佳的學子，提供半工半讀的升學機會。爾後又陸續成立了長庚大學與長庚技術學院，培養學生勤勞樸實、腳踏實地、理論與實踐結合的特質，長期為台灣培育優秀的工業中間幹部和醫護人才而默默耕耘。
- (3)其他社會公益：除了醫療與教育外，台塑企業創辦人更捐資成立數個基金會及公益信託社會福利基金，透過基金會的運作與企業內各公司的積極參與，持續推動與捐助各項社會公益事業，例如：
- A.長期資助原住民青少年教育與就業機會。
  - B.公司捐贈 3 億元、員工捐贈一日所得協助 921 賑災。
  - C.認養 921 地震災區及各地老舊校舍重建，目前已認養重建了 42 所中小學。
  - D.捐贈 400 套人工電子耳，造福聽障兒童。
  - E.捐贈 63 萬 5 千劑肺炎鍊球菌疫苗，推動 75 歲以上老人免費接種計畫，增進其健康與生活品質。
  - F.持續推動身心障礙機構早期療育專業服務成效提升計畫，系統性、全面性提升台灣整體早期療育服務品質，目前已提供 51 所機構相關療育協助。



G.捐助雲林第二監獄、高雄監獄及台北監獄辦理彩虹計畫，協助毒癮愛滋患者培養謀生技能及重返社會。

H.捐助桃園縣政府辦理社會福利。

I.捐助台灣癌症基金會籌設「癌友關懷康復中心」。

J.捐助天主教主顧修女會，俾改善服務品質，落實老人社區照顧。

K.捐助台東牧心智能發展中心興建療育訓練館。

L.捐助幼安教養院修復水災受損療育場所。

M.捐助發展遲緩兒童早期療育協會開辦南投水沙連家庭成長中心。

N.莫拉克颱風 88 水災導致台灣重大災情，本企業各公司立即捐贈 2 億元協助政府賑助災民，另再捐贈 10 億元，認養災區學校及其他公共工程的重建作業，企業員工亦發起一日所得捐款約 7 仟 7 佰萬元以協助救災。

此外，長庚紀念醫院也設立社福基金，長期補助貧苦病患就醫，截至 98 年底已支出 36 億 6 千萬元，並且持續提供國內偏遠地區與落後國家所需的醫療援助。

(六)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司有訂定「董事監察人及經理人道德行為準則」，請詳 94 年度股東常會議事手冊。

(七)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(八)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制聲明書：

公開發行公司內部控制制度聲明書  
表示設計及執行均有效  
(本聲明書於遵循法令部分採全部法令均聲明時適用)

南亞科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：99年3月25日

本公司民國98年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，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)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標之達成，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.風險評估及回應，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。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，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國98年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令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99年3月25日董事會通過，出席董事8人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容。

南亞科技股份有限公司

董事長 連日昌

總經理：連日昌



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。

(九)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、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十)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：

董事會之重要決議：

1. 董事會通過減資案。
2. 董事會通過 10 億股私募普通股案。
3. 董事會通過 8 億股普通股現金增資案。
4. 董事會通過 150 億聯合授信合約案。
5. 董事會通過召開 99 年度股東常會及虧損撥補案。

98 年度股東常會之重要決議：

1. 承認九十七年度決算表冊之議案。
2. 承認九十七年度虧損撥補之議案。
3. 承認九十八年第一季財務報表之議案。
4. 承認九十八年第一季虧損撥補之議案
5. 通過辦理期中減資彌補虧損，以改善財務結構議案。
6. 通過以私募方式辦理增資發行普通股案。
7. 通過為配合業務需要，辦理現金增資發行普通股或以現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證議案。
8. 通過修正「資金貸予他人作業辦法」及「背書保證作業程序」議案。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人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。

本公司董事或監察人對最近年度及截至年報刊印日止召開之董事會議案均全數通過，並無不同意見。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總：無。

四、會計師公費資訊：

(一)會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	吳秋華 寇惠植	98.1.1~98.12.31	

金額單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元			1,028	1,028
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		2,500		2,500
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元				
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

(二)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
安侯建業聯合會計師事務所	吳秋華 寇惠植 何嘉容	2,500	—	350	—	678	1,028	98.1.1~98.12.31	其他為稅務專案諮詢與文件覆核費用

(三)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

(四)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、更換會計師資訊：無。

六、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。

七、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。

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

單位：股

職稱	姓名	98 年度		當年度(99)截至 4 月 26 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
董事	南亞塑膠	(586,475,217)	—	—	—
董事	王文淵	(79,093)	—	—	—
董事	王瑞瑜	(6,230)	—	—	—
董事	連日昌	(1,576,620)	—	—	—
董事	謝秀明	(912,804)	1,985,000	—	—
董事	張家鈺	(4,770,112)	—	(470,000)	—
董事	李培瑛	(1,609,213)	—	(397,000)	—
監察人	培仁公司	(13,594,346)	—	—	—
監察人	福懋興業	(170,141,415)	—	—	—
監察人	黃銘隆	(2,871)	—	—	—
副總經理	白培霖	85,525	—	(240,000)	—
資深副總	丁達剛	—	—	—	—
副總經理	施能煌	204,232	—	(204,000)	—
協理	蘇林慶	(377,815)	539,000	700,000	—
協理	陳祐明	(414,146)	—	(259,000)	—
代理財務主管	郭昌明	208,596	—	(50,000)	—
會計主管	李清音	46,423	—	—	—

註：1、本公司於98年度辦理虧損減資，並訂定98年6月22日為減資基準日，故所有股東均按持股比例減少66.43%之持股數。

2、陳宏謨先生於98年7月13日辭任董事。

3、郭昌明先生於98年7月10日就任代理財務主管。

(二) 股權移轉或股權質押之相對人為關係人資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二等親以內之親屬關係之資訊：

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財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱 (或姓名)	關係	
南亞塑膠公司	1,186,852,144	34.62%	-	-	-	-	台灣化學纖維公司 台塑石化公司	為南亞塑膠公司董事	
							台灣塑膠公司	為南亞塑膠公司監察人	
							台塑石化公司 台灣塑膠公司 台灣化學纖維公司 麥寮汽電公司	南亞塑膠公司為此四家公司之董事	
							台塑石化公司 麥寮汽電公司	南亞塑膠公司董事長吳欽仁為此二家公司董事代表人	
南亞塑膠公司 代表人：吳嘉昭	7,593	0.00%	-	-	-	-	無	無	
南亞塑膠公司 代表人：鄒明仁	-	-	-	-	-	-	無	無	
台灣化學纖維公司	198,015,433	5.78%	-	-	-	-	麥寮汽電公司 福懋興業公司	董事長同一人	
							台灣塑膠公司 南亞塑膠公司 台塑石化公司	為台灣化學纖維公司之董事	
							長庚醫療財團法人	為台灣化學纖維公司之監察人	
							台塑石化公司 南亞塑膠公司 台灣塑膠公司 麥寮汽電公司 福懋興業公司	台灣化學纖維公司為此五家公司董事	
							南亞塑膠公司	台灣化學纖維公司董事長王文淵為南亞塑膠公司常務董事	
							台塑石化公司 台灣塑膠公司	台灣化學纖維公司董事長王文淵為此二家公司董事代表人	
台灣塑膠公司	193,785,630	5.65%	-	-	-	-	台塑石化公司 台灣化學纖維公司 南亞塑膠公司	為台灣塑膠公司董事	
							長庚醫療財團法人	為台灣塑膠公司之監察人	
							台灣化學纖維公司 台塑石化公司 麥寮汽電公司	台灣塑膠公司為此三家公司之董事	
							南亞塑膠公司	台灣塑膠公司為南亞塑膠公司監察人	
							台灣化學纖維公司 麥寮汽電公司	董事長李志村為此二家公司董事代表人	
台塑石化公司	193,707,127	5.65%	-	-	-	-	麥寮汽電公司	董事長王文潮為麥寮汽電公司董事	
							台灣化學纖維公司 台灣塑膠公司 南亞塑膠公司	此三家公司為台塑石化公司董事	
							長庚醫療財團法人	為台塑石化公司監察人	
							福懋興業公司 台灣化學纖維公司 麥寮汽電公司	此三家公司之董事長王文淵為董事長王文潮之兄長	

							參察汽電公司	台塑石化公司董事長王文淵為參察汽電公司董事
							南亞塑膠公司 台灣塑膠公司	台塑石化公司董事長王文淵為此二家公司董事代表人
參察汽電公司	180,706,443	5.27%	-	-	-	-	台灣化學纖維公司 福懋興業公司	董事長同一人
							台灣塑膠公司 南亞塑膠公司 台灣化學纖維公司	此三家公司為參察汽電公司董事
							台塑石化公司	董事長王文淵為台塑石化公司董事長王文淵之兄長 為參察汽電公司監察人
							南亞塑膠公司	參察汽電公司董事長王文淵為南亞塑膠公司常務董事
							台塑石化公司 台灣塑膠公司	參察汽電公司董事長王文淵為此二家公司董事代表人
長庚醫療財團法人	155,649,712	4.54%	-	-	-	-	台灣化學纖維公司 台灣塑膠公司 台塑石化公司	長庚醫療財團法人為此三家公司監察人
福懋興業公司	122,289,818	3.57%	-	-	-	-	參察汽電公司 台灣化學纖維公司	董事長同一人
							台灣化學纖維公司	為福懋興業公司董事
							台塑石化公司	董事長王文淵為台塑石化公司董事長王文淵之兄長
							南亞塑膠公司	福懋興業公司董事長王文淵為南亞塑膠公司常務董事
							台塑石化公司 台灣塑膠公司	福懋興業公司董事長王文淵為此二家公司董事代表人
福懋興業公司 代表人：謝式銘	-	-	-	-	-	-	無	無
美商花旗銀行託管 ATLAS 名義人公司 投資專戶	71,434,615	2.08%	-	-	-	-	無	無
新制勞工退休基金	23,662,614	0.69%	-	-	-	-	無	無
							無	無
							無	無
周由美	18,455,845	0.54%	-	-	-	-	無	無

九、公司、公司之董事、監察人、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：

98年12月31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(仟股)	投資比例	股數(仟股)	持股比例	股數(仟股)	持股比例
華亞科技股份有限公司	1,180,581	29.68%	8,309	0.21%	1,188,890	29.89%

# 肆、募資情形

## 一、股本來源：

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
84.03	10	1,000,000,000	10,000,000,000	250,000,000	2,500,000,000	原始投資	無	註一
84.12	10	1,000,000,000	10,000,000,000	500,000,000	5,000,000,000	現金增資	無	註二
85.06	10	1,000,000,000	10,000,000,000	1,000,000,000	10,000,000,000	現金增資	無	註三
86.07	20	2,500,000,000	25,000,000,000	1,500,000,000	15,000,000,000	現金增資	無	註四
87.12	20	2,500,000,000	25,000,000,000	1,750,000,000	17,500,000,000	現金增資	無	註五
88.10	25	2,500,000,000	25,000,000,000	2,250,000,000	22,500,000,000	現金增資	無	註六
90.07	15	3,900,000,000	39,000,000,000	2,750,000,000	27,500,000,000	現金增資	無	註七
91.10	22	3,900,000,000	39,000,000,000	3,100,000,000	31,000,000,000	現金增資	無	註八
92.07	10	3,951,175,824	39,511,175,824	3,201,175,824	32,011,175,824	盈餘轉增資	無	註九
92.07	23.76	4,500,000,000	45,000,000,000	3,521,175,824	35,211,175,824	現金增資	無	註十
93.01~93.04	10	4,500,000,000	45,000,000,000	3,564,686,824	35,646,868,240	員工認股權執行	無	註十一
93.09~94.08	10~19.9	5,000,000,000	50,000,000,000	3,624,187,824	36,241,878,240	員工認股權執行	無	註十二
94.08	10	5,000,000,000	50,000,000,000	3,816,413,339	38,164,133,390	盈餘轉增資	無	註十三
94.10~95.01	10~18.4	5,000,000,000	50,000,000,000	3,830,820,339	38,308,203,390	員工認股權執行	無	註十二
95.04~95.08	10~18.4	6,000,000,000	60,000,000,000	3,853,904,339	38,539,043,390	員工認股權執行	無	註十二
95.08	10	6,000,000,000	60,000,000,000	3,941,705,345	39,417,053,450	盈餘轉增	無	註十四
95.10~96.06	10~18.4	6,000,000,000	60,000,000,000	4,178,255,987	41,782,559,870	員工認股權執行	無	註十五
96.08	24	6,000,000,000	60,000,000,000	4,678,255,987	46,782,559,870	現金增資	無	註十六
96.09~97.07	10~28.6	7,000,000,000	70,000,000,000	4,699,573,525	46,995,735,250	員工認股權執行 海外可轉換公司債 轉換新股	無	註十五 註十七
98.01	-	7,000,000,000	70,000,000,000	4,693,397,525	46,933,975,250	註銷買回普通股	無	註十八
98.06	-	7,000,000,000	70,000,000,000	1,575,573,549	15,755,735,490	減資	無	註十九
98.06	12.22	7,000,000,000	7,000,000,000	2,575,573,549	25,755,735,490	私募	無	註二十
99.01	10~20	7,000,000,000	7,000,000,000	3,404,742,549	34,047,425,490	現金增資及員工 認股權執行	無	註二十一
99.04	13.2~32.3	7,000,000,000	7,000,000,000	3,427,925,549	34,279,255,490	員工認股權執行	無	註二十二

註一：84年3月創立股本2,500,000,000元

註二：現金增資發行新股核准文號：證期會84年12月01日(84)台財證(一)第61512號函

註三：現金增資發行新股核准文號：證期會85年06月25日(85)台財證(一)第39776號函

註四：現金增資發行新股核准文號：證期會86年07月14日(86)台財證(一)第53272號函

註五：現金增資發行新股核准文號：證期會87年12月19日(87)台財證(一)第104430號函

註六：現金增資發行新股核准文號：證期會88年10月01日(88)台財證(一)第86574號函

註七：現金增資發行新股核准文號：證期會90年07月27日(90)台財證(一)第149778號函

註八：現金增資發行新股核准文號：證期會91年10月22日(91)台財證(一)第0910154985號函

註九：盈餘轉增資發行新股核准文號：證期會91年06月17日台財證(一)第0920126751號函

註十：現金增資發行新股(發行海外存託憑證)核准文號：證期會92年01月24日(90)台財證(一)第0910168325號函

註十一：員工認股權憑證認購發行新股核准文號：證期會90年09月13日(90)台財證(一)第157918號函

註十二：員工認股權憑證認購發行新股核准文號：證期會90年09月13日(90)台財證(一)第157918號函及證期會91年11月5日台財證(一)第0910158515號函

註十三：盈餘轉增資發行新股核准文號：證期會94年05月30日金管證一字第0940121549號函

註十四：盈餘轉增資發行新股核准文號：金監會95年6月1日金管證一字第0950122250號函

註十五：員工認股權憑證認購發行新股核准文號：證期會90年09月13日(90)台財證(一)第157918號函、證期會91年11月5日台財證(一)第0910158515號函及金監會94年6月20日金管證一字第0940124580號函

註十六：現金增資發行新股核准文號：金管證一字第0960040011號函

註十七：海外可轉換公司債核准文號：台財證一字第0920156452號函

註十八：申請註銷買回普通股核准文號：台證上字第09800007801號函

註十九：申請減資核准文號金管證發字第0980028781號函。

註二十：私募普通股10億股。

註二十一：員工認股權憑證認購發行新股核准文號：證期會90年09月13日(90)台財證(一)第157918號函、證期會91年11月5日台財證(一)第0910158515號函、證期會93年1月9日台財證(一)第0920162597號函及現金增資發行新股核准函號：98年10月29日金管證發字第0980053368號函。

註二十二：員工認股權憑證認購發行新股核准文號：證期會91年11月5日台財證(一)第0910158515號函、證期會93年1月9日台財證(一)第0920162597號函、金監會94年6月20日金管證一字第0940124580號函



單位：股 99年4月26日

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未 發 行 股 份	合 計	
普通股	3,430,338,549	3,569,661,451	7,000,000,000	上市公司股票

## 二、股東結構：

99年4月26日

股東結構 數 量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構 及 外 人	個 人	合 計
人 數 (人)	4	43	314	298	173,927	174,586
持有股數 (股)	23,663,214	58,518,988	2,334,573,530	222,075,093	791,507,724	3,430,338,549
持股比例 (%)	0.69	1.71	68.06	6.47	23.07	100.00

## 三、股權分散情形：

每股面額十元

99年4月26日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數 ( 股 )	持 股 比 例 ( % )
1 999	91,911	25,663,178	0.75
1,000 5,000	59,796	136,443,821	3.98
5,001 10,000	11,561	85,956,019	2.51
10,001 15,000	3,799	46,405,614	1.35
15,001 20,000	2,091	37,659,643	1.10
20,001 30,000	1,947	48,037,264	1.40
30,001 50,000	1,544	60,649,863	1.77
50,001 100,000	1,034	74,117,116	2.16
100,001 200,000	453	62,910,320	1.83
200,001 400,000	203	55,755,383	1.63
400,001 600,000	60	29,708,485	0.87
600,001 800,000	36	25,154,347	0.73
800,001 1,000,000	27	24,079,422	0.70
1,000,001以上	124	2,717,798,074	79.22
合 計	174,586	3,430,338,549	100.00

## 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佔前十名之股東名稱、持股數額及比例：

99年4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		1,186,852,144	34.60
台灣化學纖維股份有限公司		198,015,433	5.77
台灣塑膠工業股份有限公司		193,785,630	5.65
台塑石化股份有限公司		193,707,127	5.65
麥寮汽電股份有限公司		180,706,443	5.27
長庚醫療財團法人		155,649,712	4.54
福懋興業股份有限公司		122,289,818	3.56
花旗(台灣)託管ATLAS名義人公司投資專戶		71,434,615	2.08
新制勞工退休基金		23,662,614	0.69
周由美		18,455,845	0.54

## 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		97 年	98 年	當年度截至 99 年 3 月 31 日
	每 股 市 價	最 高		20.65	32.70
最 低			3.46	4.12	22.90
平 均			12.80	12.53	28.56
每 股 淨 值	分 配 前		6.00	10.98	10.55
	分 配 後		6.00	10.98	10.55
每 股 盈 餘	加權平均股數(千股)		2,613,976	2,393,888	3,399,676
	每 股 盈 餘(元)		(14.05)	(8.67)	(0.48)
每 股 股 利	現 金 股 利		-	-	-
	無償配股	盈餘分配	-	-	-
		資本公積	-	-	-
	累計未付股利		-	-	-
投 資 報 酬 分 析	本益比		-	-	-
	本利比		-	-	-
	現金股利殖利率		-	-	-

## 六、公司股利政策及執行狀況

### (一)股利政策：

本公司每年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十法定盈餘公積，如尚有盈餘(以下簡稱當年度可分配盈餘)得視業務需要酌提特別公積或酌予保留盈餘外，其餘併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具股東股利分配案，提請股東常會決議分派之。

本公司應按當年度可分配盈餘提撥員工紅利百分之一至十五，提撥金額並作為當年度費用，其中員工分配股票紅利之對象包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。

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

(二)本次股東會擬議股利分配情形:本次股東會不分派股利。

## 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:

本公司無發放股利。

## 八、員工分紅及董事、監察人酬勞

(一)公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：參「股利政策」。

(二)本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司本期不配發員工紅利及董監酬勞，故不適用。

(三)董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

本公司本期不配發員工紅利及董監酬勞，故不適用。

(四)前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司前一年度並無分配員工分紅及董監酬勞。

九、公司買回本公司股份情形：無。

十、公司債辦理情形：

(一)可轉換公司債：無。

(二)普通公司債：

公司債種類	國內 94 年度第一期 無擔保公司債	國內 94 年度第二期無 擔保公司債	國內 94 年度第三期 無擔保公司債	國內 95 年度第一期無 擔保公司債	國內 95 年度第二期無 擔保公司債	國內 96 年度第一期 無擔保公司債
發行(辦理)日期	94.4.25~94.4.29	94.7.12~94.7.18	94.12.19	95.10.26	95.11.28	96.05.31
面額	新台幣 500 萬元	新台幣 100 萬元	新台幣 100 萬元	新台幣 100 萬元	新台幣 100 萬元	新台幣 100 萬元
發行及交易地點	—	—	—	—	—	—
發行價格	依面額十足發行	依面額十足發行	依面額十足發行	依面額十足發行	依面額十足發行	依面額十足發行
總額	新台幣 50 億元	新台幣 54 億	新台幣 51 億元	新台幣 50 億元	新台幣 60 億元	新台幣 50 億元
利率	A~E 卷 2.10%，一年單利 F~J 卷 2.0891%，半年複利	甲 A~甲 E 卷:2.08%，一年單利 乙 A~乙 E 卷:2.0693%，半年複利	2.25%	2.26%	2.30%	2.29%
期限	五年期到期日： 99.4.25~99.4.29	五年期到期日： 99.7.12~99.7.18	五年期到期日： 99.12.19	五年期到期日： 100.10.26	五年期到期日： 100.11.28	五年期到期日： 101.05.31
保證機構	無	無	無	無	無	無
受託人	大眾銀行信託部	大眾銀行信託部	大眾銀行信託部	大眾銀行信託部	大眾銀行信託部	台灣銀行信託部
承銷機構	無	無	無	無	無	無
簽證律師	大邦法律事務所	大邦法律事務所	大邦法律事務所	大邦法律事務所	大邦法律事務所	大邦法律事務所
簽證會計師	李慈慧、吳東和	李慈慧、吳東和	李慈慧、吳東和	李慈慧、寇惠植	李慈慧、寇惠植	李慈慧、寇惠植
償還方法	自發行日起屆滿 4、5 年各還本 1/2	自發行日起屆滿 4、5 年各還本 1/2	自發行日起屆滿 4、5 年各還本 1/2	自發行日起屆滿 3、4、5 年各還本 33%、33%、34%	自發行日起屆滿 3、4、5 年各還本 33%、33%、34%	自發行日起屆滿 3、4、5 年各還本 33%、33%、34%
未償還本金	新台幣 25 億元	新台幣 27 億	新台幣 25.5 億元	新台幣 33.5 億元	新台幣 40.2 億元	新台幣 50 億元
贖回或提前清償之條款	無	無	無	無	無	無
限制條款	無	無	無	無	無	無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	中華信評 評等：twBBB 98 年 12 月 4 日	中華信評 評等：twBBB 98 年 12 月 4 日	中華信評 評等：twBBB 98 年 12 月 4 日	中華信評 評等：twBBB 98 年 12 月 4 日	中華信評 評等：twBBB 98 年 12 月 4 日	中華信評 評等：twBBB 98 年 12 月 4 日
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	無	無	無	無	無
發行及轉換辦法	無	無	無	無	無	無
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	無	無	無	無	無	無
交換標的委託保管機構名稱	無	無	無	無	無	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：

發行(辦理)日期		92年07月11日	
項	目		
發行(辦理)日期		92年07月11日	
發行及交易地點		盧森堡證券交易所掛牌交易	
發行總金額		232,176,000 美元	
單位發行價格		6.91 美元	
發行單位總數		33,600,000 單位	
表彰有價證券之來源		現金增資發行新股	
表彰有價證券之數額		南亞科技普通股 10 股	
存託憑證持有人的權利與義務		存託憑證持有人就存託憑證表彰之原有價證券之股利、其他利益分配及其相關稅捐等，依中華民國相關法令、存託契約及保管契約有關規定辦理。	
受託人		無	
存託機構		美商花旗銀行	
保管機構		美商花旗銀行台北分行	
未兌回餘額		6,021 單位	
發行及存續期間相關費用之分攤方式		發行費用由本公司及參與發行股東依實際發行股數按比例分攤;存續期間相關費用本公司負擔。	
存託契約及保管契約之重要約定事項		存託憑證表彰之原有價證券之存託、兌回及交付，暨存託憑證之再發行，係依據中華民國相關法令、存託契約及保管契約有關規定辦理。	
每單位市價	98年	最高	10.22
		最低	1.63
		平均	3.77
	當年度截至99年3月31日	最高	10.69
		最低	7.14
		平均	8.91

### 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：

99年3月31日

員工認股權憑證種類	第二次員工認股權憑證	第三次員工認股權憑證	第四次員工認股權憑證
主管機關核准日期	91年11月5日	93年1月9日	94年6月20日
發行(辦理)日期	91年12月19日	93年3月1日	94年6月21日
發行單位數	99,500單位	98,000單位	93,221單位
發行得認購股數占已發行股份總數比例	2.90%	2.86%	2.72%
認股存續期間	8年	8年	8年
履約方式	發行新股	發行新股	發行新股
限制認股期間及比率(%)	屆滿2年, 可行使認股比例: 50%(累計) 屆滿3年, 可行使認股比例: 75%(累計) 屆滿4年, 可行使認股比例: 100%(累計)		
已執行取得數	71,812,000	56,673,000	10,213,000
已執行認股金額	718,120,000	566,730,000	102,130,000
未執行認股數量	27,688單位	41,327單位	83,008單位
未執行認股者其每股認購價格	新台幣13.2元	新台幣16.0元	新台幣32.3元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.81%	1.20%	2.42%
對股東權益影響	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2.90%。	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2.86%。	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2.72%

員工認股權憑證種類	第五次第一期員工認股權憑證	第五次第二期員工認股權憑證	第六次員工認股權憑證
主管機關核准日期	95年6月20日	95年6月20日	97年7月31日
發行(辦理)日期	95年7月10日	96年4月9日	97年12月18日
發行單位數	4,949 單位	6,082 單位	50,000 單位
發行得認購股數占已發行股份總數比例	0.14%	0.18%	1.46%
認股存續期間	8 年	8 年	8 年
履約方式	發行新股	發行新股	發行新股
限制認股期間及比率(%)	屆滿 2 年，可行使認股比例：50%(累計) 屆滿 3 年，可行使認股比例：75%(累計) 屆滿 4 年，可行使認股比例：100%(累計)		
已執行取得數	0	0	0
已執行認股金額	0	0	0
未執行認股數量	4,949 單位	6,082 單位	50,000 單位
未執行認股者其每股認購價格	新台幣 30.3元	新台幣 41.5元	新台幣 22.3元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.14%	0.18%	1.46%
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 0.14%	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 0.18%	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 1.46%

註：本公司第一次員工認股權憑證已到期。

(二)取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：

99年4月26日

發行次別	職稱	姓名	取得認股數量	取得數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					已執行認股數量	已執行認股價格	已執行認股金額	已執行認股比率	未執行認股數量	未執行認股價格	未執行認股金額	未執行認股比率
第二次	總經理 執行副總 資深副總 資深副總 副總經理 副總經理 協理 協理 代理財務主管 會計主管	連日昌 張家鈞 謝秀明 李培瑛 丁達剛 白培霖 施能煌 蘇林慶 陳祐明 郭昌明 李清音	6,758 仟股	0.20%	2,000 仟股	NT\$18.4/股 NT\$13.2/股	27,440 仟元	0.06%	4,758	NT\$13.2/股	62,806 仟元	0.14%
第三次	總經理 執行副總 資深副總 資深副總 副總經理 副總經理 協理 協理 代理財務主管 會計主管	連日昌 張家鈞 謝秀明 李培瑛 丁達剛 白培霖 施能煌 蘇林慶 陳祐明 郭昌明 李清音	6,988 仟股	0.20%	-	-	-	-	6,988	NT\$16.0/股	111,808 仟元	0.20%
第四次	總經理 執行副總 資深副總 資深副總 副總經理 副總經理 協理 協理 代理財務主管 會計主管	連日昌 張家鈞 謝秀明 李培瑛 丁達剛 白培霖 施能煌 蘇林慶 陳祐明 郭昌明 李清音	6,306 仟股	0.18%	-	-	-	-	6,306	NT\$32.3/股	203,684 仟元	0.18%

第五次第一期	總經理 執行副總 資深副總 資深副總 副總經理 副總經理 協理 協理 代理財務主管 會計主管	連日昌 張家鈞 謝秀明 李培瑛 丁達剛 白培霖 施能煌 蘇林慶 陳祐明 郭昌明 李清音	-	-	-	-	-	-	-	NT\$30.3/股	-	-
第五次第一期	總經理 執行副總 資深副總 資深副總 副總經理 副總經理 協理 協理 代理財務主管 會計主管	連日昌 張家鈞 謝秀明 李培瑛 丁達剛 白培霖 施能煌 蘇林慶 陳祐明 郭昌明 李清音	-	-	-	-	-	-	-	NT\$41.5/股	-	-
第六次	總經理 執行副總 資深副總 資深副總 副總經理 副總經理 協理 協理 代理財務主管 會計主管	連日昌 張家鈞 謝秀明 李培瑛 丁達剛 白培霖 施能煌 蘇林慶 陳祐明 郭昌明 李清音	998 仟股	0.03%	-	-	-	-	998 仟股	NT\$22.3/股	22,255 仟元	0.03%

註1：本公司資深副總陳宏謨先生於98年7月11日退休，副總經理施能煌先生於98年9月1日到職。

註2：本公司第一次員工認股權證已到期。



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：

(一)計畫項目一：

1.計畫內容：

(1)計畫內容：94 年度辦理 93 年度盈餘轉增資、國內第一次無擔保可轉換公司債、95 年第一、二期普通公司債、96 年第一期普通公司債及 96 年現金增資發行計畫。

本公司本次資金運用項目「興建廠房、購置機器設備」，係為支應本公司擴建晶圓三廠-12 吋晶圓廠所需之資金，晶圓三廠已於 95 年 3 月動土，目前廠房已興建完成，滿載產能規劃每月可達 54,000 千片。另已於 96 年起陸續引進機器設備進行安裝、生產，並已於 96 年第三季以 70 奈米製程技術開始投片生產，97 年第四季達到第一階段量產。本公司於 97 年與美光公司簽訂共同開發合約，製程技術由溝槽型轉為堆疊型，同時受到全球經濟衰退影響，市場價格持續探底，故擴建計畫較預計為遲，本公司將待經濟情況明朗後，加速完成計畫。截至 99 年第一季止，本公司業已實際支用於廠房之相關工程及設備之金額為新台幣 66,907,047 仟元。

(2)資金來源及運用：

A.本次計畫所需資金總額：

本次計畫所需資金總額：新台幣 109,392,037 仟元。

B.資金來源：

a.盈餘轉增資(94 年度)新台幣 1,922,255 仟元，此盈餘轉增資之自有資金將支應本計畫所需之部份資金，本公司申報以盈餘 1,922,255 仟元增資配發普通股，該案業經行政院金融監督管理委員會 94 年 5 月 30 日金管證一字第 0940121549 號函申報生效在案。

b.95 年度國內第一期無擔保普通公司債，利率為 2.26%，期間 5 年，募集總金額為新台幣 5,000,000 仟元，該案業經行政院金融監督管理委員會 95 年 10 月 13 日金管證一字第 0950147053 號函申報生效，並已於 95 年 10 月 26 日發行。

c.95 年度國內第一次無擔保可轉換公司債，票面利率為 0%，期間 5 年，募集總金額為新台幣 10,000,000 仟元，該案業經行政院金融監督管理委員會 95 年 10 月 18 日金管證一字第 0950147867 號函申報生效，並已於 95 年 11 月 24 日發行。

d.95 年度國內第二期無擔保普通公司債，利率為 2.30%，期間 5 年，募集總金額為新台幣 6,000,000 仟元，該案業經行政院金融監督管理委員會 95 年 11 月 17 日金管證一字第 0950153815 號函申報生效，並已於 95 年 11 月 28 日發行。

e.96 年度國內第一期無擔保普通公司債，利率為 2.29%，期間 5 年，募集總金額為新台幣 5,000,000 仟元，該案業經行政院金融監督

管理委員會 96 年 5 月 22 日金管證一字第 0960026207 號函申報生效，並已於 96 年 5 月 31 日發行。

f.96 年度現金增資發行新股 5 億股，募集總金額為新台幣 12,000,000 仟元該案業經行政院金融監督管理委員會 96 年 7 月 30 日金管證一字第 0960040011 號函申報生效，並已於 96 年 8 月 28 日發行。

g.其他：新台幣 69,469,782 仟元；將以國內外資本市場之債權或股權分階段募集資金，或以營運產生之自有資金支應。

### (3)資金運用情形：

單位：新台幣千元

計畫項目	預計完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度							
			95 年度				96 年度			
興建晶圓三廠	99 年第四季	109,392,037	第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季
			2,427	67,635	691,342	641,858	4,135,213	31,605,569	19,377,341	6,488,549
			97 年度				98 年度			
			第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季
			20,669,992	11,821,589	2,718,447	941,363	1,641,974	1,713,143	1,627,774	1,704,000
			99 年度							
			第一季	第二季	第三季	第四季				
875,000	875,000	918,822	875,000							

### 2.執行情形：

#### (1)預計效益：

單位：新台幣千元

年度	項目	生產量(片)	銷售量(片)	銷售值	毛利
96 年	12 吋晶圓	9,000	9,000	775,276	220,162
97 年	12 吋晶圓	370,620	370,620	30,674,189	7,575,401
98 年	12 吋晶圓	622,080	622,080	45,619,252	15,628,805
99 年	12 吋晶圓	622,080	622,080	43,006,197	14,791,681
100 年	12 吋晶圓	622,080	622,080	40,203,055	12,496,696
101 年	12 吋晶圓	622,080	622,080	39,561,573	11,521,639

#### (2)執行情形：

截至 99 年 3 月 31 日；新台幣仟元

計畫項目	執行狀況	進度超前或落後之原因及改進計畫	
		預定	實際
興建晶圓三廠	支用金額	106,723,216	上述資金來源之無擔保普通公司債、無擔保可轉換公司債以及現金增資發行新股所籌措之資金皆已使用完畢。
		66,907,047	
	執行進度	97.56%	
		61.16%	
總計	支用金額	106,723,216	
		66,907,047	
	執行進度	97.56%	
		61.16%	

本公司晶圓三廠興建計畫目前持續進行中，並已開始投片生產，惟目前產業景氣未明，計畫進度較預計延遲。本公司將待景氣復甦後，加速完成計畫。

## (二)計畫項目二：

### 1.計畫內容：

(1)計畫內容：本次計畫募集所得資金中，其中部分資金 7,520,000 仟元用於支付購置機器設備，餘 8,480,000 仟元將用於償還國內無擔保公司債之本金及利息。

本公司本次資金運用項目「購置機器設備、償還國內無擔保公司債」，系為支應由溝槽式技術轉換到堆疊式技術，且技術層次由 70 奈米提升至 50 奈米之用，以及償還國內無擔保公司債，節省利息費用。本計畫之購置機器設備項目已執行完畢，堆疊式技術 50 奈米也已於 98 年開始投片生產，償還國內無擔保公司債依照計畫進度順利執行中。

### (2)資金來源及運用：

#### A.本次計畫所需資金總額：

本次計畫所需資金總額：新台幣 26,465,754 仟元。

#### B.資金來源：

a. 私募新台幣 5,382,600 仟元。

b. 98 年度現金增資發行新股 8 億股，募集總金額為新台幣 16,000,000 仟元該案業經行政院金融監督管理委員會 98 年 10 月 29 日金管證發字第 0980053368 號函申報生效，並已於 98 年 12 月 7 日發行。

c. 其他 5,083,154 仟元；方式：將另行其他方式籌措支應。

### (3)資金運用情形：

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度							
			98 年度			99 年度				
			第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季	
購置機器設備	99.12.31	17,985,754	3,766,168	5,616,432	3,992,377	1,460,200	1,022,946	885,268	1,242,363	
償還國內無擔保公司債	99.12.31	8,480,000	-	-	3,630,000	-	1,650,000	-	3,200,000	
合計		26,465,754	3,766,168	5,616,432	7,622,377	1,460,200	2,672,946	885,268	4,442,363	

### 2.執行情形：

#### (1)預計效益：

##### A.購置機器設備：

本公司本次計畫擬購置之機器設備預計於 98 年第二季開始訂購，且於 98 年第三季起開始裝機及試產，預計至 99 年下半年度將可完成 3 萬片製程及技術轉換。

本次購置機器設備係由溝槽式技術轉換到堆疊式技術，且技術層次由 70 奈米提升至 50 奈米之用，考量本公司目前單片晶圓之晶粒切割量 提升至 50 奈米後約當 1G 晶粒切割量及良率逐季提升等因素

下，預計本公司 99~100 年可生產之晶粒數量分別為 331,626 仟粒及 562,058 仟粒。另因新增機器設備所增加之折舊攤銷及因提升製程技術至 50 奈米後每片晶圓之約當 1G 晶粒切割量可增加之晶粒數及良率等因素後，即可得出 50 奈米之晶粒單位成本，再與原製程 70 奈米之晶粒單位成本相比較，將使本公司因平均晶粒單位成本下降而節省更多之成本。

**B.償還國內無擔保公司債之本金及利息：**

**a.節省利息支出：**

本公司本次募集資金旋即支付於 98 年第四季已到期之國內 95 年度第一期無擔保公司債及國內 95 年度第二期無擔保公司債。另將支付國內 95 年度第一期無擔保公司債及國內 95 年度第二期無擔保公司債於 99 年第四季到期及支付國內 96 年度第一期無擔保公司債於 99 年第二季到期之債款，而減少以銀行借款方式支應所產生之利息費用或改善財務結構。若以本公司目前短期借款利率及資金貸與借款利率分別為 1.5%及 1%觀之，以 1%之借款利率保守推估，預計 98 及 99 年度分別可為本公司減少利息費用 4,400 仟元及 49,967 仟元，100 年度以後預計每年可為本公司減少 84,800 仟元之利息費用。

**b.強化財務結構、提升償債能力：**

本公司於 98 年第四季辦理現金增資發行新股募足之款項，其中將以 8,480,000 仟元所募資金償還國內 95 年度第一期無擔保公司債及國內 95 年度第二期無擔保公司債及 99 年第四季到期所需資金及支付國內 96 年度第一期無擔保公司債於 99 年第二季到期之資金，若以本公司 98 年上半年度財務報表之資產負債表為基礎，加計本次辦理現金增資部份募集資金 8,480,000 仟元用於償還前述各次國內無擔保公司債設算，於償還後，預估負債比率將可由 98 年 6 月 30 日之 79.16%下降至 78.32%，另就償債能力而言，流動比率及速動比率亦可由 98 年 6 月 30 日之 50.62%及 28.49% 上升至 53.05%及 30.56%，顯見本次辦理現金增資發行新股，將有助本公司取得資金成本低廉之長期資金以改善負債比率，並提升流動比率及速動比率，對未來營運及獲利能力之提升甚有助益。

## 籌資償還借款後預估財務結構及償債能力

項目		年度	98年6月30日	99年12月 (籌資償債後)
財務結構	負債占資產比率%		79.16%	78.32%
	長期資金占固定資產%		119.19%	119.99%
	自有資本率%		20.84%	21.68%
償債能力	流動比率%		50.62%	53.05%
	速動比率%		28.49%	30.56%

註：99年預估數係依本公司98年上半年度經會計師查核簽證之財務報告，加計本次辦理現金增資發行新股募得資金8,480,000仟元予以設算。

### (2) 執行情形：

計劃項目	執行狀況		截至99年 3月31日止	進度超前或落後原因 及改進計劃
購置機器設備	支用金額	預定	14,835,177	本計畫資金實際運用 進度係依原訂計畫進 度執行。
		實際	14,381,786	
	執行進度(%)	預定	82.48%	
		實際	79.96%	
償還國內無擔保公司債	支用金額	預定	3,630,000	已按原訂計畫進度執 行。
		實際	3,630,000	
	執行進度(%)	預定	42.81%	
		實際	42.81%	
合計	支用金額	預定	18,465,177	
		實際	18,011,786	
	執行進度(%)	預定	69.77%	
		實際	68.06%	

本計畫皆按照預定進度，順利執行。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

南亞科技專注於成為全球記憶體製造及記憶體晶圓服務之主要廠商，透過卓越的產品研發能力及低製造成本優勢，致力提供高品質、先進的記憶體產品及服務。

2009年度記憶體產品之銷售比重佔本公司2009年度全年營收的99.8%。

目前本公司主要之商品項目為：

#### 1. DRAM 晶片：

##### (1) DDR DRAM

- 128Mb、 256Mb、 512Mb
- DDR 333、 400

##### (2) DDR2 DRAM

- 512 Mb、 1Gb、 2Gb
- DDR2 667、 800、 1066

##### (3) DDR3 DRAM

- 1Gb、 2Gb
- DDR3 800、 1066、 1333、 1600

#### 2. DRAM 模組

- (1) 200 pin DDR2 SODIMM
- (2) 240 pin Unbuffered DDR2 SDRAM DIMM
- (3) 240 pin Registered DDR2 SDRAM DIMM
- (4) 240 pin DDR2 FBDIMM
- (5) 204 pin DDR3 SODIMM
- (6) 240 pin Unbuffered DDR3 SDRAM DIMM
- (7) 240 pin Registered DDR3 SDRAM DIMM

#### 3.晶圓製造服務

南亞科技為因應未來市場之需求，正持續全力朝向更高容量、更高速度與更低耗電之產品發展。在研發團隊之通力合作之下，本公司推出全新世代之記憶體元件，同時代工生產附加價值高之半導體產品。

#### 4.計畫開發之新商品及服務

短期業務目標係在既有產能之下，充分利用技術優勢，朝「高容量，高單價及高附加價值」等三高產品目標市場發展，包括16GB/8GB/4GB/2GB 伺服器用記憶體模組(RDIMM)、及4GB/2GB/1GB 筆記型筆電用記憶體模組(SODIMM)等。未來仍將持續擴充產能，專精 DRAM 領域發展。

## (二)產業概況

### 1.產業之現況與發展

#### (1)產業之現況

DRAM 主要應用在個人電腦產業，但隨著 PDA、數位相機、數位視訊轉換器(STB)、DVD 播放機、DVD-ROM、汽車導航系統、電視遊樂器等數位家電系統所帶領的 3C 整合風潮興起，以個人電腦為家庭資訊及網路中心的地位成型；不斷提昇的個人電腦效能及新興市場穩定推升個人電腦需求，加上各種新消費性產品持續推陳出新，帶動 DRAM 需求穩定成長。

#### (2)產業之發展

DRAM 產業為 IC 產業中非常重要的一環，DRAM 主要應用在個人電腦及筆記型電腦上，由於資訊產業持續發展，DRAM 的需求年年持續增長。依據市調公司 Gartner 統計與預測(2010 年 2 月)，2009 年全球 DRAM 需求為 107.68 億顆 (1Gb 約當量)，2010 年 DRAM 需求預估為 166.67 億顆 (1Gb 約當量)，與 2009 年相較，成長率為 54.8%。2011 年 DRAM 需求預估則為 249.9 億顆 (1Gb 約當量)，與 2010 年相較，成長率高達 49.9%。

DRAM 產業具有資本投資遞延效應，其高資本密集亦造成高門檻的進入障礙，再加上技術進步極快的特性，使得供給波動劇烈且呈現明顯的景氣循環，少許的供需失衡即可能造成價格震盪，進而導致產值劇烈波動。在經過市場重整且景氣回春後，多數廠商於 2009 年第四季轉虧為盈。為能持續於 DRAM 產業競爭，各個廠商莫不積極轉進下一世代的 50 或 40 奈米技術，然而並非每一家廠商均可負擔龐大的費用，故目前已形成由少數有能力負擔先進製程廠商的寡占市場。

### 2.產業上、中、下游之關聯性

IC 之製作係自積體電路工程師設計電路，透過電腦輔助系統，以電子束曝光方式製作光版，再由晶片製造廠藉由此光版曝光，將電路轉換至晶片上再送切割，而後由晶片封裝廠搭配由導線架(Lead Frame)予以構裝並包裝成型測試，即成 IC。IC 產業具資金密集、技術密集之特性，而動輒需要上百億台幣的廠房及製造設備，非國內中小企業或任何 IC 製造公司所能獨立負擔，因此產業的分工自然形成。該產業的一舉一動均會直接而明顯地影響其上、下游眾多的相關產業，包括從晶圓材料、設計業、光罩業，到封裝、導線架、化學材料業、設備業、測試業 等等，均與 IC 製造業息息相關。南亞科技係 DRAM 製造廠商，位於 IC 業之中游，茲將台灣的 IC 業體系說明如下：

#### (1)IC 設計

IC 設計業相對於 IC 製造業而言，規模較小，其所需的資金較小、投資報酬率較高，且由於台灣教育水準高，擁有充沛及優秀的 IC 設計人才資源，以及國內具備相當完善的半導體產業架構支援，因此進入的障礙低。每家設計公司將針對特定的應用市場做深入耕耘，公司經營重點在產品設計與行銷。

## (2) IC 製造

國內目前的 IC 製造公司，其業務主要是將自行設計的 IC 電路或委託代工的 IC 設計，以極精密的設備及嚴格的生產流程，生產 IC 晶圓。IC 製造業是屬於資本密集且技術密集的行業，資本支出佔產值比重約為七成，行業進入之資本障礙高，而且後續之維護及研發費用仍需持續不斷投入，才能保持 IC 晶圓廠有效率之營運。IC 製造基本上分為代工、DRAM 及 IDM 廠，主要經營重點在投資、製程技術研發及製造效率。

## (3) IC 封裝測試

半導體封裝測試為 IC 的末端製程，其與 IC 製造業一樣亦屬於資本、技術密集之行業，所不同的是封裝與測試皆屬代工服務，其利潤來自固定的加工費用，影響其獲利的主要關鍵在於設備利用率的高低，故必須與上游的 IC 晶圓廠保持密切的關係，而為了提高設備利用率及增加競爭實力，IC 封裝測試業已朝向策略聯盟及上、下游整合的趨勢發展。

面對日趨競爭之產業環境，各廠商為提升競爭力與產品獲利能力，降低對其他廠商的依賴程度，已有橫向聯盟及垂直整合的現象。以南亞科技為例，除了上游有台塑勝高，從事矽晶圓材料之供應外；下游亦有福懋提供封裝測試之服務，相較於同業具有整合經營之獨特優勢。

## 3. 產品發展趨勢

DRAM 的發展可概分為下列幾種趨勢：

### (1) 主要應用趨勢

DRAM 產品主要應用於電腦資訊產品，從過去之大型電腦、工作站市場，已進入個人電腦時代，另外舉凡 PDA、數位相機、數位視訊轉換器(STB)、DVD 播放機、DVD-ROM、汽車導航系統、電視遊樂器等商品，也在數位化與網路化的風潮帶動下，對 DRAM 需求日益增加。

### (2) 效能需求

#### A. 高密度：

2010 年以 DDR3 2Gb DRAM 為新一代最受矚目之產品。因 2Gb



DDR3 產品比重將逐漸上升，預計 2011 年將持續為主流。

B.高速度：

因應電腦軟體執行速度日益加快，DRAM 產品之運作速度已由 667Mhz、800Mhz，逐步推進到 1066Mhz、1333Mhz、1600Mhz 及更快的速度。

C.低耗電：

因應全球溫室效應之環境保護需求及 DRAM 產品高運轉速度所帶來的高熱量之散熱問題，1.5 伏特電壓之 DRAM 產品已成為個人電腦之主流產品，並將逐步降低至 1.35 伏特及以下。

D 功能需求：

(a)高數據率：

為配合個人電腦微處理器（CPU）之處理速度日漸提高，提高 DRAM 產品的處理速度亦成為刻不容緩的研發重點。目前市場上主流產品已轉為以 DDR3 產品為主。

(b)寬頻化：

個人電腦的發展由早期 286 及 386 電腦產品的 16 位元（Bit）開始，進入 Pentium 系列電腦產品的 32 位元。隨著微軟新作業系統的推出已出現 64 位元電腦產品，同時促成 DRAM 產品寬頻化的發展，目前多通道 DRAM 已為主流。

(c)多功能化：

目前各大廠為提高 DRAM 產品之附加價值，紛紛投入研發人力，研究各種不同功能之 DRAM。

(d)低面積化：

為降低 DRAM 產品的製造成本，縮小 DRAM 產品的晶片面積（Die Size）將是最有效的方法，再加上提高工廠良品率（Yield），以增加單一晶圓（Wafer）之晶粒（Chip）產量，進而提高公司的獲益與競爭力。

#### 4.競爭情形

目前全球主要的 DRAM 供應商為美國美光與台灣南科、韓國 Samsung、韓國 Hynix、日本 Elpida、台灣力晶與台灣茂德。因持續的競爭及虧損，僅少數廠商能負擔轉進先進製程的龐大資金，使整個 DRAM 市場已走向寡佔市場。加上 DRAM 產能與 Flash 產能的互轉效應及僅依賴製程升級而非擴產之影響，將使供給受到更有效的控制，預期產品價格也將趨於穩定。

#### (三)技術及發展概況

##### 1.所營業務層次與研究發展

南亞科技自成立以來，即以放眼全球市場為目標，以服務客戶達最高滿意度為宗旨。因此，南亞科技不斷快速且穩定的提升製程技術與研發，以使產品達到世界級水準。繼 2002 年與德國奇夢達(原英飛凌)公司合資成立華亞科技公司並共同研發製程技術後，2008 年 4

月再與美國美光公司簽署成立合資公司與共同研發及分享技術。本公司將持續延攬國內外頂尖之半導體研發人才來鞏固研發陣容，同時不惜耗費鉅資購置最尖端之模組開發設備及最新研發軟體。

## 2.最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度	94 年	95 年	96 年	97 年	98 年
研發費用	5,240,414	6,335,062	6,478,606	6,396,597	3,438,508

## 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 與 2Gb DRAM 系列產品推上國際舞台，4Gb DRAM 產品亦將進入市場。茲將所完成之研發成果簡要列舉如下：

- (1)自設廠二年內中成功地引進 OKI 0.45 $\mu$ m、0.36 $\mu$ m 與 0.32 $\mu$ m 16M 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 $\mu$ m 5V 16M 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 $\mu$ m 16M SDRAM、0.28 $\mu$ m 16M (2M $\times$ 8)、64M SDRAM 與 0.28 $\mu$ m 16M SDRAM (1M $\times$ 16)四種產品，其中 0.32 $\mu$ m SDRAM 及 0.28 $\mu$ m 16M SDRAM (1M $\times$ 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 64M 與 256M DRAM，並依據此製程平台自行研發出 128M 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 64M 與 128M DRAM 微縮至 0.175 微米製程技術。以 64M 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 128M 及 256M 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) 於 2010 年完成 50 奈米 DDR2 1Gb 認證及 DDR3 2Gb 認證。預計 2010 年 Q4 轉入 42 奈米。

(四)長短期業務開發計劃

本公司短期業務目標係在既有產能之下，充分利用技術優勢，朝「高容量，高單價及高附加價值」等三高產品目標市場發展，包括 16GB/8GB/4GB/2GB 伺服器用記憶體模組 (RDIMM)、及 4GB/2GB/1GB 筆記型筆電用記憶體模組(SODIMM)等。未來仍將持續擴充產能，專精 DRAM 領域發展。

二、市場及產銷概況

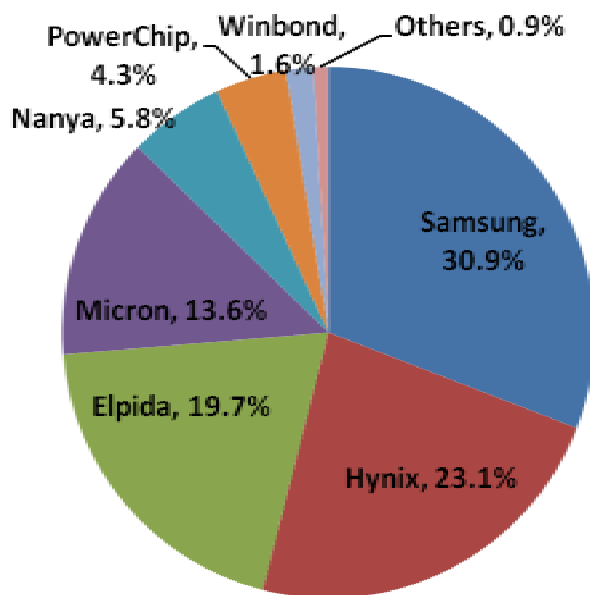
(一)市場分析

1.主要商品之銷售地區

銷售地區除北美及國內外，並延伸至日本、歐洲、香港、中國大陸等地，也依其市場需要而作相對之投入。由於南亞科技對於推廣市場不遺餘力，目前觸角已遍佈全球五大洲，成果豐碩。

2.市場佔有率

目前全球主要的 DRAM 供應商有韓國 Samsung 及 Hynix、日本 Elpida、美國美光、和台灣廠商。南亞科技 2009 第四季市場佔有率約為 5.8%，全球排名第五。



Source: IDC March 2010

### (3)市場未來之供需狀況及成長性

#### (1)供給面

根據 Gartner 的統計報告顯示，2009 年全年 DRAM 產值為 229.6 億美元，較 2008 年負成長 5.7%。回顧 2009 年，DRAM 市場在減產以及減少資本支出後，整體 DRAM 供給及價格已逐漸趨於穩定，全年 DRAM 價格跌幅僅 24%，較 2008 年減少 29%。2010 年全年 DRAM 平均價格預估將較 2009 年成長 0.7%，而 2010 年整體 DRAM 供給量較 2009 年成長 52.6%。

#### (2)需求面

除桌上型電腦、筆記型電腦、Netbook、伺服器與工作站的需求外，手機、數位性消費產品、無線通訊上網等非個人電腦產品亦有 DRAM 需求；且未來國際 PC OEM 大廠在推出新機種時，均將提高 DRAM 容量，有助於增加 DRAM 需求。預估 2010 年個人電腦的 DRAM 搭載量可提升 29.9%，整體 DRAM 需求量亦較 2009 年增加 55.2%。

#### (3)成長性

隨著全球景氣回溫，終端消費者與企業換機潮對個人電腦的需求將大幅提升，Gartner 預估 2010 年個人電腦成長將達 19.7%，將帶動 DRAM 需求的成長，另外非個人電腦產品(如消費性及通訊產品)對 DRAM 需求每年都在增加中。

### 4.競爭利基

南亞科技長期深耕 OEM 市場，目前主要客戶包括 Dell、Acer、HP、SONY、Asus、Lenovo、Apple、IBM、Sun 及 Fujitsu Siemens 等全球主要電腦大廠，OEM 市場出貨比重已達 70% 以上。合約市場價格相較於現貨市場穩定，對南亞科技獲利有一定保障。

本公司除推出 SDR、DDR、DDR2 及 DDR3 等產品外，繪圖用及行動型等記憶體的开发亦是未來發展的重心，完整的產品線，將避免產品過於集中的風險，並創造更大的利潤。

### 5.發展遠景之有利與不利因素及因應策略

#### (1)有利因素

A. DRAM 市場目前已逐漸走向由少數有能力負擔 50 奈米及以下製程的廠商所形成的寡占市場。

B. 由於 DRAM 產能與 Flash 間或其他產品產能可以互轉，DRAM 製造商將可視需求狀況，轉換產能至其他有利產品上，進一步使得 DRAM 產能應用的範圍擴大，DRAM 供給出現彈性(生產 DRAM 非唯一選項)。產能將取得平衡。

- C.多媒體、網際網路及通訊的盛行，以及資訊家電的出現，將有助於 DRAM 產業的發展。
- D.本公司擁有台塑集團為後盾，因此在財務的支援上遠超過大多數同業，再結合嚴謹的台塑生產管理系統，並在集團議價採購的能力配合下，不論是各項成本的控制能力，或是設備原料的取得成本上，都優於其他廠商。
- E.南亞科技深知擁有自主研發的能力才是半導體公司之根本，故對設計、產品、製程的研發不遺餘力；此外，更與美光共同合作研發 50 奈米以下製程技術。美光在製程開發有優異表現，南亞科技則在成本控制及製造生產能力優於同業，透過策略聯盟，可確保雙方在製程與產能持續領先同業，提升永續經營的能力。

## (2)不利因素與因應策略

DRAM 產業景氣波動劇烈，市場競爭激烈，且投資金額龐大。南亞科技的因應對策為如下：

- A.以領先的產品開拓市場，搶下市場先機，取得初期較高的利潤。
- B.開發及拓展伺服器高階產品線及低功耗記憶體產品線以提高利潤。
- C.不斷提升技術，藉以降低成本。
- D.積極調整產品組合，提高利基型產品之比重，充分利用設備及產能，以降低 DRAM 產業不景氣時的衝擊。
- E.隨時收集市場資訊，以期準確掌握市場的脈動。

## (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）及其他記憶體產品，主要用途為進行資料處理時，儲存大量資料之用，其應用範圍相當廣泛，舉凡電腦、通訊及消費性等電子產品等皆屬之。

### 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，重覆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

商並和南科長期合作，因此在品質上均有相當程度水準，供貨穩定。本公司已透過網際網路電子平台進行採購作業以確保採購過程之公平及公正，並防止採購弊端發生，採購案件於網路上進行公告詢價，供應商於電子簽章確認身份後進行報價，以確保整體作業安全公平及縮短採購作業時效，達成本公司與供應商雙贏。目前此電子平台已加入網路報價廠商超過 9,000 餘家。

(四)最近二年度任一年度中曾佔進銷貨總額百分之十以上之客戶：

1.銷貨客戶名單：

單位：新台幣千元；%

項目	97 年				98 年				當年度截至 99 年 3 月 31 日			
	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	名稱	金額	占當年度截至 99 年 3 月 31 日止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	NTC USA	10,067,867	27.73	子公司	NTC USA	7,996,452	18.83	子公司	NTC USA	3,830,653	27.13	子公司
2	Acer Incorporated	2,690,834	7.41	無	Acer Incorporated	4,984,328	11.74	無	Acer Incorporated	1,269,457	8.99	無
	其他	23,553,113	64.86		其他	29,475,693	69.43		其他	9,020,699	63.88	
	銷貨淨額	36,311,814	100		銷貨淨額	42,456,473	100		銷貨淨額	14,120,809	100	

增減變動原因說明：美國子公司 NTC USA 專門負責推廣美國市場，當地客戶均透過 NTC USA 下訂單購買南亞科技產品。故 NTC USA 仍為主要銷貨客戶名單

2.進貨廠商名單：

單位：新台幣千元；%

項目	97 年				98 年				當年度截至 99 年 3 月 31 日			
	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	名稱	金額	占當年度截至 99 年 3 月 31 日止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	華亞科技公司	18,557,964	72.86	關係人	華亞科技公司	24,321,874	86.00	關係人	華亞科技公司	5,843,520	78.52	關係人
	其他	6,907,065	27.14		其他	3,959,689	14.00		其他	1,598,992	21.48	
	進貨淨額	25,465,029	100		進貨淨額	28,281,563	100		進貨淨額	7,442,512	100	

增減變動原因說明：華亞科技公司為本公司與美光之合資公司，其所生產的產品一半銷售給本公司，故佔本公司全年進貨淨額很大的比重。

(五)最近二年度生產量值表：

單位：新台幣千元 / 千顆

年度 生產量值 主要商品	97 年度			98 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
記憶體	121 萬片/年	1,040,017	61,734,073	121 萬片/年	1,022,857	66,783,594

(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	97 年度				98 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
記憶體	179,543	6,492,497	700,103	29,709,961	193,170	7,652,846	670,895	34,701,885	
其他	0	109,356	0	0	0	101,742	0	0	
合計	179,543	6,601,853	700,103	29,709,961	193,170	7,754,588	670,895	34,701,885	

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

單位：人

(一)本公司人力資源資訊：

年度		97 年度	98 年度	當年度截至 99 年 3 月 31 日
員 工 人 數	間 接 人 員	1,046	923	915
	研 發 技 術 人 員	1,768	1,662	1,659
	作 業 員	1,525	1,314	1,239
	合 計	4,339	3,899	3,813
平 均 年 齡		32	33	33
平 均 服 務 年 資		5.6	6.7	6.81
學 歷 分 布 比	博 士	0.85%	0.92%	0.92%
	碩 士	20.77%	21.75%	22.13%
	大 專	55.63%	56.19%	56.31%
	高 中	22.15%	20.83%	20.33%
	高 中 以 下	0.6%	0.31%	0.31%

四、環保支出資訊：

南亞科技股份有限公司重視各項污染防治工作，投入大量經費於污染防治設施之興建、操作與維護，依法派遣人員取得空污、水污、毒化物與廢棄物專責人員證照，專責操作與維護污染防治設施之正常運作；所以各項污染防治設施皆在妥善管理下正常運作，並持續進行改善，在廢氣、廢水及廢棄物之各方面之處理與排放，均力求符合法規之要求。98 年度環保類支出為三廠污染防制設備興建、遭開立罰單之罰款及申請各項環保證照之審查費及證書費、廢棄物清理費用等。

98 年度遭開立 1 件罰單，其發生情事乃因「南亞科技股份有限公司-廢水處理場增建工程」未於開工(97 年 07 月 20 日)前申報繳納空氣污染防制費即先行開工，且逾期 30 日以上仍未繳納，違反空氣污染防制法第 16 條第 2 項規定，遭桃園縣政府處以新台幣拾萬元整罰鍰；已加強廠內工程管控人員之認知且該工程已完成作業，此情勢不再發生。

五、勞資關係：

(一)員工福利措施:設有員工餐廳、地下美食街、販賣部、7-11 便利商店、

咖啡廳、理髮部、洗衣部、圖書室、醫務室、桌球場、撞球場、室內外球場及視聽電影院、網路咖啡廳、汽機車停車場等設施，並提供宿舍及交通車以解決同仁的住宿與交通問題，另由福委會舉辦各項休閒娛樂活動。

- (二)進修與訓練:為支持公司長期的發展策略與員工自我成長之需求,規劃一系列完整的教育訓練課程,除包括新進人員訓練,協助員工可以快速的適應環境、融入公司的文化,也規劃有:職務基礎訓練、職務專業訓練、領導及管理能力的訓練..等,透過嚴謹的必選修制度,有系統的提供員工各職務必要的知識與技能。此外,為滿足員工自我成長與職涯規劃需求,也與數個知名大專院校合作開設進修專班,提供同仁工作外進修的管道。本公司在未來也將持續以有系統的教育訓練體系開拓更多元化學習管道,滿足員工職涯發展與提昇公司全球競爭力之所需。
- (三)退休制度:本公司退休制度,依勞動基準法及勞工退休金條例辦理,實施情形良好。
- (四)為增進勞資雙方之互動,提供多種意見反應管道,藉此了解員工對公司各項制度及管理方式的滿意度,以繼續良好的勞資關係。
- (五)公司成立至今勞資關係良好。

## 六、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
專利交互授權合約	美國國際商業機器公司	87.11.24 ~ 100.12.31	專利交互授權	不得對子公司以外之第三人做複授權。
先期技術授權契約書	工研院	92.06.01 ~ 99.05.31	技術授權	無
聯合授信合約	台北富邦銀行	97.01.09~102.01.09	聯合授信	財務比率需符合合約所訂標準。
聯合授信合約	兆豐國際商業銀行	97.09.10~102.09.10	聯合授信	財務比率需符合合約所訂標準。
聯合授信合約	台灣銀行	98.11.09~103.11.09	聯合授信	財務比率需符合合約所訂標準。
服務合約	華亞科技公司	92.07.15~符合特定終止條件時	服務	無
合資合約	美國美光科技公司	97.11.26~符合特定終止條件時	共同投資	無
共同研發合約	美國美光科技公司	97.11.26~雙方終止合約時	共同研發	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
供應合約	美國美光科技公司 華亞科技公司	97.11.26~符合特定終止條件時	產品供應	無



## 陸、財務概況

### 一、簡明資產負債表、損益表、會計師姓名及其查核意見

#### (一)最近五年度簡明資產負債表：

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料 (註 1)					當年度截至 99 年 3 月 31 日財 務資料
		98 年度	97 年度	96 年度	95 年度	94 年度	
流 動 資 產		37,295,744	15,535,901	23,478,507	67,530,337	34,204,202	24,051,417
基 金 及 投 資		15,974,091	20,956,167	26,253,168	29,323,720	21,463,927	20,273,213
固 定 資 產		68,597,324	69,197,296	80,191,354	32,807,189	34,382,643	72,514,294
無 形 資 產		4,992,857	7,297,780	3,349,827	4,641,100	7,113,416	4,482,931
其 他 資 產		6,093,225	3,502,922	3,486,069	1,209,882	3,562,340	6,049,778
流 動 負 債	分配前	48,923,880	27,301,798	35,860,869	14,901,513	18,187,472	46,776,249
	分配後	48,923,880	27,301,798	35,860,869	28,056,547	18,945,036	46,776,249
長 期 負 債		45,970,426	60,237,350	35,040,210	42,310,408	23,995,962	43,847,369
其 他 負 債		684,047	774,070	575,564	1,131,544	1,022,697	659,392
股 本		34,047,425	46,933,975	46,935,385	39,472,674	38,308,204	34,279,255
資 本 公 積		13,555,224	25,133,947	25,160,496	17,801,694	14,358,397	13,752,136
保 留 盈 餘	分配前	(10,242,807)	(43,651,262)	(6,921,246)	21,134,424	5,370,027	(11,867,993)
	分配後	(10,242,807)	(43,651,262)	(6,921,246)	1,806,331	3,734,453	(11,867,993)
換 算 調 整 數		7,929	11,715	28,739	24,413	20,843	2,412
庫 藏 股 票		(347,533)	(347,533)	(467,634)	(2,100,801)	(561,468)	(347,533)
資 產 總 額		132,953,241	116,490,066	136,758,925	135,512,228	100,726,528	127,371,633
負 債 總 額	分配前	95,578,353	88,313,218	71,476,643	58,343,465	43,206,131	91,283,010
	分配後	95,578,353	88,313,218	71,476,643	72,122,407	43,963,695	91,283,010
股 東 權 益 總 額	分配前	37,374,888	28,176,848	65,282,282	77,168,763	57,520,397	36,088,623
	分配後	37,374,888	28,176,848	65,282,282	63,389,821	56,762,833	36,088,623

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證，99年3月31日為經會計師核閱。

## (二)最近五年度簡明損益表：

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料(註 1)				當年度截至 99年3月31 日財務資料	
		98年度	97年度	96年度	95年度		94年度
營業收入		42,456,473	36,311,814	52,894,192	75,114,831	49,771,582	14,120,809
營業毛利		(10,173,521)	(18,376,237)	936,500	23,084,379	7,467,066	189,312
營業損益		(15,919,204)	(26,700,965)	(8,974,159)	14,380,734	591,345	(1,224,813)
營業外收入及利益		1,381,403	776,648	2,151,130	6,961,571	3,635,226	232,473
營業外費用及損失		6,215,845	10,805,476	5,635,938	959,929	940,181	632,815
繼續營業部門稅前損益		(20,753,646)	(36,729,793)	(12,458,967)	20,382,376	3,286,390	(1,625,155)
繼續營業部門損益		(20,753,527)	(36,730,016)	(12,457,972)	17,400,847	2,328,125	(1,625,186)
停業部門損益		-	-	-	-	-	-
非常損益		-	-	-	-	-	-
會計原則變動之累積影響數		-	-	-	(876)	-	-
本期損益		(20,753,527)	(36,730,016)	(12,457,972)	17,399,971	2,328,125	(1,625,186)
每股盈餘		(8.67)	(14.05)	(2.89)	4.35	0.58	(0.48)

註 1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證，98年3月31日為自結數。

## (三)最近五年度會計師姓名及其查核意見：

年度	會計師事務所	簽證會計師	查核意見
94	安侯建業會計師事務所	李慈慧、寇惠植	修正式無保留意見
95	安侯建業會計師事務所	李慈慧、寇惠植	修正式無保留意見
97	安侯建業會計師事務所	李慈慧、寇惠植	修正式無保留意見
97	安侯建業會計師事務所	寇惠植、吳秋華	修正式無保留意見
98	安侯建業會計師事務所	吳秋華、寇惠植	修正式無保留意見

## 二、財務分析：

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 99年3月31 日財務資料	
		98年度	97年度	96年度	95年度	94年度		
財務結構 (%)	負債占資產比率	71.89	75.81	52.26	43.05	42.89	71.67	
	長期資金占固定資產比率	121.50	127.77	125.10	364.19	239.47	110.23	
償債能力 (%)	流動比率	76.23	56.90	65.47	458.92	207.64	51.42	
	速動比率	58.92	32.67	47.37	403.14	135.51	32.55	
	利息保障倍數	(14.11)	(26.43)	(13.10)	29.23	5.04	(3.82)	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.78	5.66	4.52	6.16	6.58	7.03	
	平均收現日數	76	65	81	59	55	52	
	存貨週轉率(次)	7.68	8.65	9.56	8.72	6.32	8.63	
	應付款項週轉率(次)	5.62	4.01	3.94	7.02	7.70	5.63	
	平均銷貨日數	48	42	38	42	58	42	
	固定資產週轉率(次)	0.62	0.52	0.66	2.29	1.45	0.78	
	總資產週轉率(次)	0.32	0.31	0.39	0.55	0.49	0.44	
獲利能力	資產報酬率(%)	(15.81)	(28.21)	(8.66)	15.19	3.00	(0.05)	
	股東權益報酬率(%)	(63.32)	(78.60)	(17.49)	25.84	4.08	(24.16)	
	占實收資本比率 (%)	營業利益	(46.76)	(51.38)	(19.12)	36.43	1.54	(14.29)
		稅前純益	(60.96)	(78.26)	(26.55)	51.64	8.58	(18.96)
	純益率(%)	(48.88)	(101.15)	(23.55)	23.16	4.68	(11.51)	
現金流量	每股盈餘(元)	(8.67)	(14.05)	(2.89)	4.35	0.58	(0.48)	
	現金流量比率(%)	(22.65)	(36.20)	24.66	148.51	76.99	(24.36)	
	現金流量允當比率(%)	23.53	54.10	74.27	172.74	95.16	12.13	
槓桿度	現金再投資比率(%)	(8.14)	(7.55)	(2.68)	12.55	9.54	7.16	
	營運槓桿度	0.07	0.36	0.04	166.24	21.56	(2.03)	
	財務槓桿度	0.92	0.95	0.91	1.05	(2.66)	0.78	

請說明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)

- 1.98年度因DRAM價格雖有回升但仍產生虧損，使得「財務結構」之比率、「償債能力」之比率、「獲利能力」之比率及「槓桿度」稍微改善。
- 2.98年度之平均應收帳款較97年大幅增加，故98年之應收款項週轉率較97年下降。
- 3.98年度因變動營業成本及費用增加，故營運槓桿度較97年下降。
- 4.98年度因毛損較97年度大幅減少，致使營業活動之淨現金流入增加，故現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率均較97年度改善。
- 5.98年度因營收增加，使得固定資產週轉率及總資產週轉率較97年上升。

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)長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額

### 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 / 應收款項及票據週轉率
- (3)存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨餘額
- (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)固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額
- (7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 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)股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額
- (3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額
- (4)每股盈餘 = (稅後淨利 - 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)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 = (營業活動現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 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、監察人審查報告：

茲 准


董事會造送本公司九十八年度營業報告書、虧損撥補之議案及經會計師審查完竣之財務報表（含合併財務報表），業經查核完竣，所有決算表冊尚無不合，爰依公司法二百十九條規定繕具報告，敬請 鑑察。

此上

本公司九十九年股東常會

監察人：

謝式銘  
蔡茂林  
黃鈺煌



中 華 民 國 九 十 九 年 四 月 二 十 日

#### 四、最近年度財務報告：

### 會計師查核報告

南亞科技股份有限公司董事會 公鑒：

南亞科技股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十八年度及九十七年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。上開財務報表中部分採權益法評價之長期股權投資及財務報表附註十一之部分轉投資事業相關資訊，並未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關部分被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。採用其他會計師查核報告依權益法評價之長期股權投資，民國九十八年及九十七年十二月三十一日餘額分別為191,918千元及151,878千元，分別佔資產總額0.14%及0.13%；民國九十八年度及九十七年度認列之投資收益淨額分別為17,556千元及8,341千元，分別佔稅前淨損之(0.08)%及(0.02)%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及一般公認會計原則編製，足以允當表達南亞科技股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十八年度及九十七年度之經營成果與現金流量。

南亞科技股份有限公司因採用新發佈之財務會計準則公報對財務報表之影響，詳如財務報表附註三之說明。

南亞科技股份有限公司民國九十八年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

南亞科技股份有限公司另已編製民國九十八年度及九十七年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見查核報告在案，備供參考。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

吳秋華

會 計 師：

寇惠植

證券主管機關 (88)台財證(六)第18311號  
核准簽證文號：台財證六字第0930106739號  
民國九十九年三月五日

南亞科技股份有限公司

資產負債表

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	98.12.31		97.12.31			負債及股東權益	98.12.31		97.12.31	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
<b>流動資產：</b>						<b>流動負債：</b>				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 13,663,268	10	2,506,146	2	2100 短期借款(附註四(十))	\$ 1,708,124	1	-	-	
1140 應收票據及帳款淨額(備抵呆帳餘額皆為0千元)	6,801,314	5	2,634,034	2	2140 應付票據及帳款	4,272,292	3	4,895,554	4	
1150 應收帳款 - 關係人淨額(附註五)	5,929,090	5	2,412,888	2	2150 應付帳款 - 關係人(附註五)	6,388,688	5	3,148,084	3	
1160 其他應收款	1,408,824	1	976,455	1	2170 應付費用(附註四(十三)(十四)及五)	3,802,069	3	6,977,513	6	
1180 其他應收款 - 關係人(附註四(九)及五)	734,784	1	388,668	-	2180 公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動(附註四(二))	285,134	-	377,099	1	
1210 存貨淨額(附註四(四))	7,827,418	7	5,869,586	5	2210 其他應付款項	7,954	-	7,966	-	
1260 預付款項	641,042	-	748,124	1	2190 其他應付款項 - 關係人(附註四(七)及五)	15,761,879	13	9,128	-	
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動(附註四(二))	290,004	-	-	-	2271 一年內到期之公司債(附註四(十一))	13,030,000	10	11,879,497	10	
11xx <b>流動資產合計</b>	<b>37,295,744</b>	<b>29</b>	<b>15,535,901</b>	<b>13</b>	2272 一年內到期之長期借款(附註四(十二))	3,666,667	3	-	-	
<b>基金及長期投資：</b>					2280 其他流動負債(附註五)	1,073	-	6,957	-	
1420 採權益法之長期股權投資(附註四(五)及五)	15,974,091	12	20,956,167	18	21xx <b>流動負債合計</b>	<b>48,923,880</b>	<b>38</b>	<b>27,301,798</b>	<b>24</b>	
<b>基金及長期投資合計</b>	<b>15,974,091</b>	<b>12</b>	<b>20,956,167</b>	<b>18</b>	<b>長期附息負債：</b>					
<b>固定資產(附註四(六)(七)(九)(十二)、五及六)：</b>					2410 應付公司債(附註四(十一))	7,077,767	5	20,102,035	17	
<b>成 本：</b>					2420 長期借款(附註四(十二))	38,333,333	29	38,000,000	33	
1501 土地	1,013,924	1	1,013,924	1	2443 長期應付款(附註四(十四))	242,038	-	1,812,171	2	
1521 房屋及建築	5,062,293	4	5,943,898	5	2446 應付租賃款 - 非流動(附註四(七)及五)	317,288	-	323,144	-	
1531 機器設備	108,741,498	82	107,265,726	92	24xx <b>長期附息負債合計</b>	<b>45,970,426</b>	<b>34</b>	<b>60,237,350</b>	<b>52</b>	
1551 運輸設備	5,855	-	5,855	-	<b>其他負債：</b>					
1611 租賃資產	345,637	-	345,637	1	2810 應計退休金負債(附註四(十三))	377,121	-	355,123	-	
1681 其他設備	1,561,604	1	1,579,622	1	2820 存入保證金	150,389	-	171,427	-	
	116,730,811	88	116,154,662	100	2880 其他負債 - 其他(附註五)	156,537	-	247,520	-	
15x9 減：累積折舊	(57,097,431)	(43)	(48,964,549)	(42)	28xx <b>其他負債合計</b>	<b>684,047</b>	<b>-</b>	<b>774,070</b>	<b>-</b>	
1671 未完工程	8,826,804	7	2,007,183	2	2xxx <b>負債合計</b>	<b>95,578,353</b>	<b>72</b>	<b>88,313,218</b>	<b>76</b>	
1672 預付設備款	137,140	-	-	-	<b>股東權益(附註四(三)(五)(十六))：</b>					
15xx <b>固定資產淨額</b>	<b>68,597,324</b>	<b>52</b>	<b>69,197,296</b>	<b>60</b>	3110 普通股股本	34,047,425	26	46,933,975	40	
<b>無形資產(附註四(八))：</b>					3140 預收股本	111,133	-	-	-	
1720 專利權	1,723,663	1	2,289,938	2	32xx 資本公積	13,555,224	10	25,133,947	22	
1780 其他無形資產	3,269,194	2	5,007,842	4	3310 法定盈餘公積	-	-	2,814,499	2	
17xx <b>無形資產合計</b>	<b>4,992,857</b>	<b>3</b>	<b>7,297,780</b>	<b>6</b>	3320 特別盈餘公積	-	-	2,655,892	2	
<b>其他資產：</b>					3350 累積虧損	(10,242,807)	(8)	(49,121,653)	(42)	
1820 存出保證金	1,473	-	2,537	-	3420 累積換算調整數	7,929	-	11,715	-	
1830 遞延費用	161,405	-	156,384	-	3450 金融商品之未實現損益	243,517	-	96,006	-	
1846 長期應收租賃款-關係人(附註四(九)及五)	2,706,173	2	119,843	-	3480 庫藏股票	(347,533)	-	(347,533)	-	
1860 遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(十五))	3,224,158	2	3,224,158	3	3xxx <b>股東權益合計</b>	<b>37,374,888</b>	<b>28</b>	<b>28,176,848</b>	<b>24</b>	
1880 其他資產 - 其他	16	-	-	-	<b>重大承諾事項及或有事項(附註七)</b>					
18xx <b>其他資產合計</b>	<b>6,093,225</b>	<b>4</b>	<b>3,502,922</b>	<b>3</b>						
<b>資產總計</b>	<b>\$ 132,953,241</b>	<b>100</b>	<b>116,490,066</b>	<b>100</b>	2xxx-3xxx <b>負債及股東權益總計</b>	<b>\$ 132,953,241</b>	<b>100</b>	<b>116,490,066</b>	<b>100</b>	

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：吳嘉昭

經理人：連日昌

會計主管：李清音



南亞科技股份有限公司

損益表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	98年度		97年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入	\$ 42,871,845	101	37,267,176	103
4170 減：銷貨退回	(406,313)	(1)	(961,218)	(3)
4190 銷貨折讓	(110,802)	-	(103,500)	-
4800 其他營業收入	101,743	-	109,356	-
4000 營業收入淨額(附註五)	42,456,473	100	36,311,814	100
5000 營業成本(附註四(四)(七)(八)及五)	(52,580,703)	(124)	(54,644,435)	(150)
5910 營業毛損	(10,124,230)	(24)	(18,332,621)	(50)
5920 加：聯屬公司間未實現損(益)(附註五)	(10,699)	-	38,592	-
5930 聯屬公司間已實現損失(附註五)	(38,592)	-	(82,208)	-
已實現營業毛損	(10,173,521)	(24)	(18,376,237)	(50)
營業費用(附註四(七)(八)及五)：				
6100 推銷費用	(481,715)	(1)	(432,351)	(1)
6200 管理及總務費用	(1,825,460)	(4)	(1,495,780)	(4)
6300 研究發展費用	(3,438,508)	(8)	(6,396,597)	(18)
6000 營業費用合計	(5,745,683)	(13)	(8,324,728)	(23)
6900 營業淨損	(15,919,204)	(37)	(26,700,965)	(73)
營業外收入及利益：				
7110 利息收入(附註四(九)及五)	305,436	1	268,917	1
7130 處分固定資產利益(附註五)	6,236	-	71,960	-
7140 處分投資利益	-	-	9,050	-
7160 兌換利益淨額	150,424	-	-	-
7280 減損迴轉利益(附註四(六))	16,977	-	-	-
7310 金融資產評價利益(附註四(二))	4	-	-	-
7320 金融負債評價利益(附註四(二))	91,965	-	-	-
7480 什項收入(附註四(九)及五)	810,361	2	426,721	1
7100 營業外收入及利益合計	1,381,403	3	776,648	2
營業外費用及損失：				
7510 利息費用(已減除民國98年度及97年度利息資本化金額分別為74,182千元及311,075千元)(附註五)	(1,373,546)	(3)	(1,339,227)	(4)
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(五))	(4,672,497)	(11)	(7,371,503)	(20)
7530 處分固定資產損失	(46,428)	-	(405,194)	(1)
7560 兌換損失淨額	-	-	(203,779)	(1)
7630 減損損失(附註四(六))	-	-	(424,534)	(1)
7640 金融資產評價損失(附註四(二))	-	-	(11,674)	-
7650 金融負債評價損失(附註四(二))	-	-	(653,623)	(2)
7880 什項支出(附註四(九))	(123,374)	-	(395,942)	(1)
7500 營業外費用及損失合計	(6,215,845)	(14)	(10,805,476)	(30)
7900 稅前淨損	(20,753,646)	(48)	(36,729,793)	(101)
8110 所得稅利益(費用)(附註四(十五))	119	-	(223)	-
9600 本期淨損	<u>\$ (20,753,527)</u>	<u>(48)</u>	<u>(36,730,016)</u>	<u>(101)</u>
	稅前	稅後	稅前	稅後
9750 基本每股虧損(元)(附註四(十七))	<u>\$ (8.67)</u>	<u>(8.67)</u>	<u>(14.05)</u>	<u>(14.05)</u>
假設本公司之子公司持有本公司股票不視為庫藏股票時之擬制資料(附註四(十七))：				
	稅前	稅後	稅前	稅後
本期淨損	<u>\$ (20,753,646)</u>	<u>(20,753,527)</u>	<u>(36,729,793)</u>	<u>(36,730,016)</u>
基本每股虧損(元)	<u>\$ (8.64)</u>	<u>(8.64)</u>	<u>(13.99)</u>	<u>(13.99)</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：吳嘉昭

經理人：連日昌

會計主管：李清音

南亞科技股份有限公司

股東權益變動表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	普通股本	預收股本	資本公積	保留盈餘		累積虧損	累積換算調整數	金融商品未實現損益	庫藏股票	合計
				法定盈餘公積	特別盈餘公積					
民國九十七年一月一日期初餘額	\$ 46,935,385	27,376	25,160,496	2,814,499	2,655,892	(12,391,637)	28,739	519,166	(467,634)	65,282,282
因員工行使認股權而發行新股	60,350	(27,376)	31,030	-	-	-	-	-	-	64,004
註銷庫藏股	(61,760)	-	(58,341)	-	-	-	-	-	120,101	-
員工認股權酬勞成本	-	-	762	-	-	-	-	-	-	762
民國九十七年度淨損	-	-	-	-	-	(36,730,016)	-	-	-	(36,730,016)
認列被投資公司調整金融商品未實現損失	-	-	-	-	-	-	-	(402,063)	-	(402,063)
長期投資外幣換算之兌換損失	-	-	-	-	-	-	(17,024)	-	-	(17,024)
備供出售金融商品之未實現損失	-	-	-	-	-	-	-	(7,040)	-	(7,040)
避險之衍生性金融商品之未實現損失	-	-	-	-	-	-	-	(14,057)	-	(14,057)
民國九十七年十二月三十一日餘額	46,933,975	-	25,133,947	2,814,499	2,655,892	(49,121,653)	11,715	96,006	(347,533)	28,176,848
民國九十八年度股東會決議之彌補虧損(附註四(十六))										
特別盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	(2,655,892)	2,655,892	-	-	-	-
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	(2,814,499)	-	2,814,499	-	-	-	-
資本公積彌補虧損	-	-	(22,983,742)	-	-	22,983,742	-	-	-	-
減資彌補虧損	(31,178,240)	-	-	-	-	31,178,240	-	-	-	-
現金增資	18,000,000	-	10,212,000	-	-	-	-	-	-	28,212,000
因員工行使認股權而預收股款	-	111,133	-	-	-	-	-	-	-	111,133
因員工行使認股權而發行新股	291,690	-	128,544	-	-	-	-	-	-	420,234
民國九十八年度淨損	-	-	-	-	-	(20,753,527)	-	-	-	(20,753,527)
員工認股權酬勞成本	-	-	499,089	-	-	-	-	-	-	499,089
長期投資認列資本公積數	-	-	565,386	-	-	-	-	-	-	565,386
認列被投資公司調整金融商品未實現利益	-	-	-	-	-	-	-	147,511	-	147,511
長期投資外幣換算之兌換損失	-	-	-	-	-	-	(3,786)	-	-	(3,786)
民國九十八年十二月三十一日餘額	\$ 34,047,425	111,133	13,555,224	-	-	(10,242,807)	7,929	243,517	(347,533)	37,374,888

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：吳嘉昭

經理人：連日昌

會計主管：李清音

南亞科技股份有限公司

現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	98年度	97年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期淨損	\$ (20,753,527)	(36,730,016)
調整項目：		
金融資產評價(利益)損失	-	11,674
金融負債評價(利益)損失	(91,965)	653,623
折舊	12,387,328	11,688,864
各項攤提	2,373,932	3,726,622
員工認股權酬勞成本	499,089	762
未實現利息收入攤銷	(291,824)	(5,605)
依權益法認列之投資損失	4,672,497	7,371,503
閒置資產及固定資產(回升利益)減損損失	(16,977)	424,534
存貨(回升利益)跌價損失	(4,179,863)	2,586,597
交易目的金融資產淨增加	(290,004)	-
處分待出售非流動資產及固定資產損失淨額	40,192	333,234
贖回公司債損失	-	206,546
公司債手續費折價攤銷	8,840	226,917
聯屬公司未實現銷貨毛利(損)	10,699	(38,592)
聯屬公司已實現銷貨毛損	38,592	82,208
權益法評價被投資公司發放股利	-	84,998
處分投資利益	-	(9,050)
未實現兌換損失淨額	101,707	523,775
應收票據及帳款(增加)減少	(7,816,331)	2,817,744
存貨減少(增加)	2,222,032	(3,291,045)
其他應收款增加	(540,485)	(345,833)
預付款項減少	107,082	579,736
應付票據及帳款增加(減少)	3,594,214	(3,743,146)
應付費用(減少)增加	(3,202,340)	3,039,367
其他應付款及其他流動負債增加(減少)	24,922	(97,519)
應計退休金負債增加	21,998	11,948
其他什項負債(減少)增加	(828)	6,199
<b>營業活動之淨現金流出</b>	<b>(11,081,020)</b>	<b>(9,883,955)</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
應收租賃款(增加)減少	(248,461)	9,311
出售待出售非流動資產及固定資產價款	98,171	4,719,423
遞延費用及無形資產增加	(47,134)	(7,672,434)
購置固定資產	(15,085,785)	(12,444,694)
存出保證金減少	1,064	6,059
應收關係人往來款減少	-	5,700,300
其他資產(增加)減少	(16)	234
長期投資增加	-	(2,599,259)
被投資公司減資退回股款	874,650	-
出售備供金融資產價款	-	209,050
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(14,407,511)</b>	<b>(12,072,010)</b>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
應付租賃款減少	(5,523)	(5,209)
短期借款增加	1,708,124	-
長期借款增加	4,000,000	31,580,162
應付公司債減少	(11,882,605)	(9,989,800)
長期應付款(減少)增加	(1,604,958)	411,326
存入保證金減少	(21,038)	(33,974)
現金增資及員工行使認股權繳入股款	28,743,368	64,004
應付關係人往來款增加	15,721,600	-
<b>融資活動之淨現金流入</b>	<b>36,658,968</b>	<b>22,026,509</b>
匯率影響數	(13,315)	(12,501)
<b>本期現金及約當現金增加數</b>	<b>11,157,122</b>	<b>58,043</b>
<b>期初現金及約當現金餘額</b>	<b>2,506,146</b>	<b>2,448,103</b>
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<b>\$ 13,663,268</b>	<b>2,506,146</b>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付所得稅	\$ 119	223
本期支付利息(不含資本化之利息)	\$ 1,447,566	1,302,697
<b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b>		
一年內到期之長期借款	\$ 3,666,667	-
一年內到期公司債	\$ 13,030,000	11,879,497
<b>支付部分現金之投資活動：</b>		
購置固定資產價款	\$ (14,193,600)	(6,172,808)
應付設備款淨減少	(892,185)	(6,271,886)
支付現金金額	\$ (15,085,785)	(12,444,694)

請詳閱後附財務報表附註)

董事長：吳嘉昭

經理人：連日昌

會計主管：李清音

**南亞科技股份有限公司**  
**財務報表附註**  
**民國九十八年及九十七年十二月三十一日**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

## 一、公司沿革

南亞科技股份有限公司(以下簡稱本公司)創立於民國八十四年三月四日，民國八十九年三月本公司經台灣證券交易所審議通過，且獲原證期會核准上市，並於民國八十九年八月正式掛牌。

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

民國九十八年及九十七年十二月三十一日，本公司員工人數分別約為3,899人及4,339人。

## 二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

### (一)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

本公司採權益法之國外長期股權投資非以當地貨幣為功能性貨幣者，則先將其外幣財務報表以功能性貨幣再衡量，因再衡量所產生之換算差額，列入當期之兌換損益；另因外幣財務報表換算為本國貨幣所產生之換算差額，及對國外營運機構具有長期投資性質之外幣墊款所產生之兌換差額，列入股東權益項下之外幣換算調整數。

### (二)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

## 南亞科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

用途未受限制之現金或約當現金、為交易目的而持有或預期於資產負債表日後十二個月內將變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債因交易目的而發生或預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

### (四)資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用之無形資產，每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部分，認列減損損失。

### (五)約當現金

約當現金，係指隨時可轉換成定額現金且即將到期，而其利率變動對價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資，包括投資日起三個月內到期或清償之商業本票及銀行承兌匯票等。

### (六)金融商品及避險會計

本公司金融商品係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品外，其他金融商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。在原始認列後，依本公司持有或發行之目的分類及衡量如下：

1. 公平價值變動認列為損益之金融資產或負債：取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，本公司所持有之衍生性金融商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產或負債。係以公平價值評價且公平價值變動認列為當期損益。
2. 備供出售金融資產：係以公平價值評價，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於金融資產除列前，認列為股東權益調整項目。於除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

## 南亞科技股份有限公司財務報表附註(續)

公平價值避險、現金流量避險及國外營運機構淨投資避險等三種避險關係符合適用避險會計之所有條件時，以互抵方式認列避險工具及被避險項目之公平價值變動所產生之損益影響數。本公司係採現金流量避險，其會計處理方式：避險工具損益認列為股東權益調整項目。若被避險之預期交易將認列資產或負債，則將原列為股東權益調整項目之損益，於所認列資產或負債影響損益之期間內，重分類為當期損益。不屬於前述之現金流量避險者，於被避險之預期交易影響淨損益時，將前述直接認列為股東權益調整項目之損益轉列為當期損益。

### (七)存 貨

自民國九十八年一月一日起，存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，其中固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品及在製品，變動製造費用則以實際產量為分攤基礎。續後，以成本與淨變現價值孰低衡量，成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

民國九十七年十二月三十一日(含)前之存貨係以成本(按月加權平均法計算)與市價孰低法為評價基礎，以重置成本或淨變現價值為市價。

### (八)採權益法之長期股權投資(含合資投資)

本公司及其具控制力之他公司共同持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。

採權益法之長期股權投資出售時，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，則按出售比例轉列當期損益。

本公司與採權益法評價之被投資公司間相互持股時，其投資損益採庫藏股票法計算。與被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並分別於每會計年度之第一、三季、半年度及年度終了時，編製合併財務報表。

本公司非按持股比例認購或取得被投資公司增發之新股，致投資比例發生變動，而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積。若此項調整係沖減資本公積，但由長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則沖銷保留盈餘。

本公司具控制力之被投資公司如股權淨值發生負數時，除被投資公司之其他股東有義務並能提出額外資金承擔其損失者外，由本公司全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額。本公司因上述處理致使對被投資公司之投資及墊款之帳面價值發生貸方餘額時，在資產負債表中列為負債。

## 南亞科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司依「採權益法之長期股權投資會計處理準則」之規定，對投資成本與取得股權淨值之差額，若因無法分析原因認列為正商譽者，不再攤銷。

本公司對聯合控制個體之合資投資採權益法處理。

### (九)固定資產及其折舊

固定資產以取得成本為評價基礎。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入相關資產成本。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。固定資產已無使用價值或發生閒置者，則將該資產之成本、累計折舊及累計減損一併轉列閒置資產。

折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提，折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計尚可使用年限繼續提列折舊。

本公司自民國九十七年十一月二十日起，依中華民國會計研究發展基金會解釋函 97.11.20基秘字第340號，將固定資產於非用以生產存貨之期間所估計之拆除或復原義務列為固定資產成本。而一項固定資產之任一組成部分，相對於總成本而言係屬重大時，則該部分係個別提列折舊。本公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

主要固定資產之耐用年數如下：

- 1.房屋及建築：25年
- 2.機器設備：5 10年
- 3.運輸設備：5 6年
- 4.辦公及其他設備：3 10年

處分固定資產之損益列為營業外收益及費損。

### (十)租賃會計

承租人之資本租賃，指符合下列條件之一者：

- 1.租賃期間屆滿時，租賃物所有權無條件轉移給承租人。
- 2.承租人享有優惠承購權。
- 3.租賃期間達租賃物在租賃開始時剩餘耐用年數四分之三以上者。但舊品租賃如租賃前原使用期間已逾總估計使用年數四分之三以上者，不適用之。
- 4.租賃開始時按各期租金及優惠承購價格或保證殘值所計算之現值總值，達租賃資產公平市價90%以上者。

出租人之資本租賃，指具備前段所列舉四條件之一，並符合下列兩條件者：

- 1.應收租賃款收現可能性能合理預估。
- 2.應由出租人負擔之未來成本，無重大之不確定性。

## 南亞科技股份有限公司財務報表附註(續)

租賃資產以租賃開始日之公平市價與全部應付租金（減除應由出租人負擔之履約成本）及優惠承購價格或保證殘值之現值較低者列為資產，凡租期屆滿得無償取得原租賃標的物或有優惠承購權者，依租賃資產估計使用年限按平均法計算提列折舊，未具承購條件者，按租賃期間以平均法提列折舊。

資本租賃於租賃交易成交時，以租約期限內各期租金總額加上優惠承購價格或估計殘值，列為應收租賃款；另以隱含利率折算每期收取之租賃款總額之現值轉銷出租資產。應收租賃款總額高於出租資產成本部份則為未實現利息收入予以遞延，按利息法逐期認列利息收入。

### (十一)無形資產

本公司除政府捐助所取得之無形資產按公平價值認列外，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

攤銷時以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並於已達可供使用狀態開始時，於耐用年限期間以直線法攤銷。各項無形資產耐用年限依合約期限而定，每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

### (十二)可轉換公司債

1.自民國九十五年一月一日起，本公司發行之可轉換公司債若同時產生金融負債及給予持有人轉換為權益商品之選擇權，且持有人有權以固定債券轉換本公司固定數額股份，於原始認列時以公平價值衡量，可轉換公司債負債組成要素之公平價值係參考與權益組成要素無關之類似負債計算後，再將可轉換公司債總金額及負債組成要素公平價值間之差異認列為權益組成要素。發行時之交易成本按原始認列金額比例分攤至可轉換公司債負債及權益組成要素。可轉換公司債之利息係採有效利率法計算，並依合約期限分攤列為當期損益。可轉換公司債權益組成要素公平價值之變動不予認列。

(1)應付公司債之溢價與折價為應付公司債之評價科目，列為應付公司債之加項或減項，於債券流通期間採利息法攤銷，作為利息費用之調整項目。

(2)嵌入本公司發行公司債之賣回權與買回權，淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」項下。若於約定賣回期間屆滿日，若可換得普通股之市價高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；若於約定賣回期間屆滿日可換得普通股之市價不高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值轉認列為當期利益。



## 南亞科技股份有限公司財務報表附註(續)

- (3) 嵌入本公司發行公司債之轉換權，符合權益定義者，帳列「資本公積 - 認股權」項下。當於持有人要求轉換時，先調整就帳列負債組成要素(包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品)於轉換當時依當日應有之帳面價值予以評價認列當期損益，再以前述依負債組成要素帳面價值加計與認股權之帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。
2. 民國九十四年十二月三十一日(含)前已發行之應付公司債，其處理如下：
- (1) 約定賣回價格高於轉換公司債面額之利息補償金，於發行日至賣回權期間屆滿日之期間，按利息法認列利息費用並提列應付利息補償金。
  - (2) 債券持有人行使轉換權利時，按面值法處理，亦即將轉換之公司債及其相關負債科目列為股本及資本公積，不認列轉換損益。
  - (3) 附賣回權之轉換公司債，如債券持有人逾期未行使賣回權，致賣回權失效，則按利息法自約定賣回期限屆滿日次日起至到期日之期間攤銷已認列為負債之利息補償金。惟若於約定賣回期間屆滿日可轉換普通股之公平價值高於約定賣回價格，則應將該利息補償金一次轉列資本公積。

### (十三) 退休金

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

自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，採確定給付退休辦法部份以年度資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債。並依該公報之規定認列淨退休金成本，包括當期服務成本、利息成本、過渡性淨給付義務與退休金損益等，過渡性淨給付義務依員工平均剩餘服務年限十五年採直線法攤銷之。本公司依勞動基準法之規定，按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。

採確定提撥退休辦法部份，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

## 南亞科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (十四)員工紅利及董監酬勞

本公司對於民國九十七年一月一日(含)以後之員工紅利及董監酬勞，係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

### (十五)股份基礎給付交易

本公司股份基礎給付協議之給與日在民國九十七年一月一日(含)以後者，依據財務會計準則公報第三十九號之規定處理，給與日於民國九十七年一月一日前的員工認股權計畫，則依會計研究發展基金會(92)基秘字第070、071、072號解釋函之規定處理。

1. 權益交割之股份基礎給付交易係以給與日之公平價值衡量。給與日所決定之公平價值於該股份基礎給付協議之既得期間認列為費用，並相對認列權益之增加。既得期間係依據該協議最終將既得之條件估計。既得條件包括服務條件及績效條件(包含市價條件)。於評價該等交易時，不考量市價條件以外之既得條件。
2. 現金交割之股份基礎給付，係於資產負債表日及交割日依相關負債之公平價值，認列所取得之商品或勞務，並將公平價值變動數認列為當期損益。
3. 給與日之公平價值係以Black-Scholes選擇權模式估計，依據管理當局對履約價格、預期存續期間、標的股票價格、預期波動率、預期股利率及無風險利率等參數之最佳估計為基礎衡量之。
4. 本公司股份基礎給付交易之給與日在民國九十七年一月一日之前者，無須追溯適用財務會計準則公報第三十九號，惟仍揭露依該公報規定衡量股份基礎給付交易之擬制淨利及每股盈餘資訊。

### (十六)庫藏股票

子公司持有本公司之股票，依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」，於認列投資損益及編製財務報表時，應將子公司持有本公司之股票視同庫藏股票處理。

本公司收回已發行之股票，採用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」，依買回時所支付之成本認列為庫藏股票。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值，其差額列為資本公積 - 庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積 - 股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

## 南亞科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (十七)收入認列

銷售商品收入於商品交付且風險及報酬移轉時認列。

### (十八)所得稅

本公司之所得稅會計處理係採用財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」，依此方法，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。並將應課稅之暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債；與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

購置設備或技術、研究與發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

本公司未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅部分，於次年度經股東會決議盈餘分配後列為當期費用。

### (十九)每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利（減除特別股股利），除以普通股流通在外加權平均股數計算之。本公司所發行之可轉換公司債、員工認股權證及尚未經股東會決議且得採股票發行之員工分紅屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。

稀釋每股盈餘，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

因盈餘、資本公積或民國九十七年度(含)以前股東會決議分配之員工紅利轉增資而新增之股份及減資以彌補虧損而減少股份者，採追溯調整計算。

## 三、會計變動之理由及其影響

- (一)本公司自民國九十八年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」第一次修訂條文。依該公報之規定，民國九十八年度營業成本包括未分攤製造費用、直接人工6,674,985千元及存貨市價回升利益4,179,863千元。
- (二)本公司自民國九十七年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露股份基礎給付交易、員工分紅及董監酬勞，造成民國九十七年度本期淨損增加762千元，對每股虧損無重大影響。另，依據會計研究發展基金會(97)基秘字第169號解釋函，員工分紅轉增資不再追溯調整基本及稀釋每股盈餘；可選擇採股票發放之員工分紅如具稀釋作用，則列入計算稀釋每股盈餘。

## 南亞科技股份有限公司財務報表附註(續)

### 四、重要會計科目之說明

#### (一)現金及約當現金

民國九十八年及九十七年十二月三十一日現金及約當現金科目餘額內容如下：

	<b>98.12.31</b>	<b>97.12.31</b>
庫存現金及週轉金	\$ 287	434
銀行存款	2,942,641	971,202
短期票券	10,720,340	1,534,510
合 計	<b>\$ 13,663,268</b>	<b>2,506,146</b>

本公司現金及約當現金並未提供擔保或設定質押。

#### (二)公平價值變動列入損益之金融資產及負債

	<b>98.12.31</b>	<b>97.12.31</b>
交易目的金融資產：		
債券型基金	\$ 290,004	-
交易目的金融負債：		
利率交換合約	\$ 285,134	377,099

1. 本公司從事衍生性金融商品交易係用以規避因營業、融資及投資活動所暴露之匯率與利率風險，本公司於民國九十八年及九十七年十二月三十一日，因未適用避險會計列為交易目的金融負債之衍生性金融商品相關資訊明細如下：

<b>98.12.31</b>					
衍生性 金融商品	名目本金	合約期間	支付利率	收取利率	交換期間
利率交換合約	<u>\$ 8,800,000</u>	97.08.19~ 101.09.03	2.40%~2.46%	0.481%~1.88%	90天

<b>97.12.31</b>					
衍生性 金融商品	名目本金	合約期間	支付利率	收取利率	交換期間
利率交換合約	<u>\$ 8,800,000</u>	97.08.19~ 101.09.03	2.40%~2.46%	1.86%~1.88%	90天

2. 賣回權 - 應付可轉換公司債之說明，請詳附註四(十一)。
3. 本公司民國九十八年度及九十七年度表列交易目的之金融資產及負債產生之淨損益分別為利益91,969千元及損失665,297千元。

## 南亞科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (三)備供出售金融資產 - 非流動

本公司民國九十七年度自備供出售金融資產當期直接轉出及認列為股東權益調整項目中之金額為(7,040)千元。

### (四)存貨淨額

民國九十八年及九十七年十二月三十一日之存貨明細如下：

	<b>98.12.31</b>	<b>97.12.31</b>
製成品	\$ 2,432,482	4,921,505
減：備抵損失	(16,402)	-
小計	2,416,080	4,921,505
在製品	5,317,196	4,954,139
減：備抵損失	(34,022)	-
小計	5,283,174	4,954,139
原料	128,875	222,637
減：備抵損失	(869)	-
小計	128,006	222,637
託外加工料	158	752
寄外存貨	-	1,709
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	-	(4,231,156)
合 計	<b>\$ 7,827,418</b>	<b>5,869,586</b>

本公司民國九十八年度及九十七年度認列存貨相關收益及費損分別為回升利益4,179,863千元及跌價損失2,586,597千元。民國九十八年度因先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已改善，致淨變現價值增加而認列營業成本減少之金額為4,179,863千元；民國九十七年度營業成本包括存貨跌價損失為2,586,597千元。

## 南亞科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (五)採權益法之長期股權投資

1.民國九十八年及九十七年十二月三十一日採權益法之長期股權投資科目餘額內容如下：

被投資公司	98.12.31		98年度 投資(損)益	97.12.31		97年度 投資(損)益
	帳列餘額	持股%		帳列餘額	持股%	
南亞科技美國公司	\$ 107,345	100.00	5,571	104,586	100.00	12,745
南亞科技德拉瓦公司	32,778	100.00	7,381	26,287	100.00	(1)
培仁(股)公司	347,533	100.00	(11,951)	347,533	100.00	(29,606)
南亞科技香港公司	51,795	99.99	4,604	47,292	99.99	(4,404)
南亞科技日本公司	8,662	100.00	14,050	(5,405)	100.00	(2,005)
華亞科技(股)公司	14,389,622	29.68	(4,537,218)	18,364,529	35.37	(7,189,205)
亞美科技(股)公司	<u>1,383,889</u>	50.00	<u>(154,934)</u>	<u>2,413,473</u>	50.00	<u>(159,027)</u>
小計	<u>16,321,624</u>		<u>(4,672,497)</u>	<u>21,298,295</u>		<u>(7,371,503)</u>
減：視為庫藏股之						
重分類	(347,533)			(347,533)		
- 培仁(股)公司						
加：沖減應收關係						
人帳款	<u>-</u>			<u>5,405</u>		
- 南亞科技日本公司						
合計	<u>\$ 15,974,091</u>			<u>20,956,167</u>		

(1)培仁(股)公司民國九十八年度及九十七年度依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」之規定，認列備供出售金融資產之未實現損益，本公司依持股比例認列「金融商品未實現損益」分別為利益147,511千元及損失(402,063)千元；民國九十八年及九十七年十二月三十一日累計調整股東權益「金融商品未實現利益」數分別為243,517千元及96,006千元。

(2)本公司民國九十七年度因權益法認列南亞科技日本公司投資損失，致民國九十七年十二月三十一日長期投資餘額為負數5,405千元，因擬繼續支持該公司，故以對其應收帳款沖減轉列。

(3)亞美科技(股)公司於民國九十八年八月辦理減資1,749,300千元，減資比率為34%，本公司已依持股比收取退回之股款874,650千元。

## 南亞科技股份有限公司財務報表附註(續)

2.截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，本公司對於長期股權投資認列之換算調整數，列示如下：

	<b>98.12.31</b>	<b>97.12.31</b>
換算調整數：		
南亞科技美國公司	\$ 1,633	4,445
南亞科技德拉瓦公司	(1,361)	(471)
南亞科技香港公司	8,627	8,728
南亞科技日本公司	(970)	(987)
	<b>\$ 7,929</b>	<b>11,715</b>

3.本公司與美光合資之公司 - 亞美科技股份有限公司各科目類別所分享之金額如下：

	<b>98年度</b>	<b>97年度</b>
流動資產-期末餘額	\$ 466,021	1,968,908
非流動資產-期末餘額	951,750	1,417,144
流動負債-期末餘額	33,881	972,579
收入(含業外收入)	102,162	23,207
費用(含業外損失)	257,096	182,234

4.上列採權益法之長期股權投資已上市(櫃)者，其市價資料如下：

	<b>98.12.31</b>	<b>97.12.31</b>
華亞科技(股)公司	<b>\$ 31,816,659</b>	<b>9,515,483</b>

### (六)固定資產及其他資產 - 其他

- 1.本公司固定資產提供質押擔保情形，請詳附註四(十二)之說明。
- 2.民國九十八年及九十七年十二月三十一日因固定資產閒置未用轉列為其他資產，並依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」予以評價，民國九十八年度及九十七年度閒置資產產生之減損損益分別為利益16,977千元及損失116,427千元，其閒置資產明細如下：

	<b>98.12.31</b>	<b>97.12.31</b>
機器設備	\$ 498,196	392,157
什項設備	11,424	-
減：累計折舊	(398,199)	(263,759)
累計減損	(111,421)	(128,398)
	<b>\$ -</b>	<b>-</b>

## 南亞科技股份有限公司財務報表附註(續)

- 3.本公司因經營策略上之考量，出售一座八吋晶圓廠之部分機器設備，由於無跡象顯示該機器設備未來使用價值會重大超過其淨公平價值，故本公司以其淨公平價值作為可回收金額進行減損測試，民國九十七年第一季認列減損損失308,107千元。本公司於民國九十七年三月三十一日經董事會議決議核准出售此批機器設備而分類為待出售非流動資產，於民國九十七年四月十一日簽約出售此批機器設備予奇異資融股份有限公司，民國九十七年五月至七月已陸續分批交運完成，截至民國九十七年十二月三十一日，此出售價款(美金150,000千元)已全數收回。

### (七)租賃資產及應付租賃款

- 1.本公司於民國九十四年與華亞科技股份有限公司簽訂長期租賃合約，承租之租賃標的物座落於桃園縣龜山鄉華亞科技園區復興三路667號之部分房地(含附屬設備)，期間自簽約日至民國一百二十三年十二月三十一日(含自動延長租約期間)止，共 354個月。每月租金為建築物(含附屬設備)2,058千元及土地310千元，建築物因租賃開始時按各期租金所計算之現值總額，達租賃資產公平價值90%以上而適用資本租賃，土地則適用營業租賃。
- 2.承租建築物適用資本租賃，隱含利率5.88%，租賃期間開始日之應付租賃款總額及租賃資產之公平價值均為345,637千元。
- 3.承租土地適用營業租賃，民國九十八年度及九十七年度認列之租金支出均為3,719千元，截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，本公司尚未支付之租金支出均為310千元，列於其他應付款 - 關係人項下。
- 4.民國九十八年及九十七年十二月三十一日因資本租賃而產生之應付租賃款科目餘額內容如下：

	<b>98.12.31</b>	<b>97.12.31</b>
應付租賃款	\$ 323,145	328,668
減：一年內到期部分	(5,857)	(5,524)
	<b>\$ 317,288</b>	<b>323,144</b>

預計一年內應付之租賃款項已轉列其他應付款 - 關係人項下。

- 5.上述租賃合約未來每年應付租賃款及應付租金總額列示如下：

		<b>98.12.31</b>	
<b>期</b>	<b>間</b>	<b>應付租賃款</b>	<b>應付租金</b>
99.1.1	99.12.31	\$ 5,857	3,719
100.1.1	100.12.31	6,211	3,719
101.1.1	101.12.31	6,586	3,719
102.1.1	102.12.31	6,984	3,719
103.1.1	103.12.31	7,405	3,719
104.10.1	以後	290,102	74,369
		<b>\$ 323,145</b>	<b>92,964</b>



## 南亞科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (八)無形資產

本公司於民國九十八年度及九十七年度無形資產原始成本及累計攤銷金額變動如下：

	<u>專 利 權</u>	<u>技術合作費 (其他無形資產)</u>	<u>合 計</u>
原始成本：			
民國九十七年一月一日期初餘額	\$ 2,070,027	5,804,443	7,874,470
單獨取得	1,102,371	6,472,113	7,574,484
其 他	13,628	50,463	64,091
民國九十七年十二月三十一日餘額	<u><b>\$ 3,186,026</b></u>	<u><b>12,327,019</b></u>	<u><b>15,513,045</b></u>
民國九十八年一月一日期初餘額	\$ 3,186,026	12,327,019	15,513,045
其 他	11,783	15,113	26,896
民國九十八年十二月三十一日餘額	<u><b>\$ 3,197,809</b></u>	<u><b>12,342,132</b></u>	<u><b>15,539,941</b></u>
累計攤銷及減損損失：			
民國九十七年一月一日期初餘額	\$ 456,250	4,068,393	4,524,643
本期認列攤銷金額	439,838	3,250,784	3,690,622
民國九十七年十二月三十一日餘額	<u><b>\$ 896,088</b></u>	<u><b>7,319,177</b></u>	<u><b>8,215,265</b></u>
民國九十八年一月一日期初餘額	\$ 896,088	7,319,177	8,215,265
本期認列攤銷金額	578,058	1,753,761	2,331,819
民國九十八年十二月三十一日餘額	<u><b>\$ 1,474,146</b></u>	<u><b>9,072,938</b></u>	<u><b>10,547,084</b></u>
帳面價值：			
民國九十七年一月一日期初餘額	<u><b>\$ 1,613,777</b></u>	<u><b>1,736,050</b></u>	<u><b>3,349,827</b></u>
民國九十七年十二月三十一日餘額	<u><b>\$ 2,289,938</b></u>	<u><b>5,007,842</b></u>	<u><b>7,297,780</b></u>
民國九十八年一月一日期初餘額	<u><b>\$ 2,289,938</b></u>	<u><b>5,007,842</b></u>	<u><b>7,297,780</b></u>
民國九十八年十二月三十一日餘額	<u><b>\$ 1,723,663</b></u>	<u><b>3,269,194</b></u>	<u><b>4,992,857</b></u>

本公司民國九十八年度及九十七年度認列無形資產攤銷費用分別為2,331,819千元、3,690,622千元，列於營業成本及營業費用項下。

## 南亞科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (九)長期應收租賃款

- 1.本公司於民國九十四年七月一日與華亞科技股份有限公司簽訂長期租賃合約，出租之租賃標的物座落於桃園縣龜山鄉華亞段地號348、348-1及348-3號之部分房地，期間自簽約日至民國一百一十八年二月二十八日(含自動延長租約期間)止，共284個月。每月租金為建築物775千元及土地357千元，建築物因租賃開始時按各期租金所計算之現值總額，達租賃資產公平價值90%以上及租賃期間達剩餘耐用年數四分之三以上而適用資本租賃，土地則適用營業租賃。

出租建築物適用資本租賃，隱含利率4.46%，租賃期間開始日之應收租賃款總額為220,348千元，出租資產轉出之成本為135,996千元，差額列為未實現利息收入計84,352千元。民國九十七年度未實現利息收入已攤提為利息收入為5,605千元。

出租土地適用營業租賃，民國九十七年度認列之租金收入為4,282千元。

- 民國九十八年六月十八日本公司已終止上述租賃合約，並追溯自民國九十八年一月一日生效，本公司認列終止合約損失7,833千元，列入什項支出項下。

- 2.民國九十八年六月十八日亞美科技股份有限公司終止與本公司簽訂之營業租賃合約，並追溯自民國九十八年一月一日生效。本公司原與亞美科技股份有限公司簽訂之營業租賃合約，已收取之美金15,000千元租金，亞美科技股份有限公司已同意作為中止租約之賠償，本公司認列解約利益495,000千元，列入什項收入。

- 3.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及亞美科技股份有限公司增修簽訂租賃合約，出租座落於桃園縣龜山鄉華亞段地號348、348-1及348-3號之土地、建築物及附屬機器設備予華亞科技股份有限公司，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一百零七年十二月三十一日止；另民國一百零八年起，華亞科技股份有限公司擁有續租選擇權，期間為每五年一次，華亞科技股份有限公司有權利決定是否續租；另在民國一百一十三年一月一日起；華亞科技股份有限公司得以美金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。華亞科技股份有限公司民國九十八年度不用支付上述租賃物租金，自民國九十九年一月一日至一百零七年十二月三十一日止，每年土地租金美金1,990千元及建築物及附屬機器設備租金美金13,010千元；民國一百零八年一月一日至一百一十二年十二月三十一日止，每年土地租金美金1,990千元及建築物及附屬機器設備租金美金8,010千元；民國一百一十三年起，每年土地租金美金1,990千元及建築物及附屬機器設備租金美金10千元。建築物及附屬機器設備因租賃開始時按各期租金所計算總額，達租賃資產公平市價90%以上及租賃期間達剩餘耐用年數四分之三以上適用資本租賃，土地則適用營業租賃。

## 南亞科技股份有限公司財務報表附註(續)

- 4.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。民國九十八年度未實現利息收入已攤提為利息收入計291,824千元。
- 5.民國九十八年及九十七年十二月三十一日，因資本租賃而產生之應收租賃款科目餘額內容如下：

	98.12.31		97.12.31	
	一年內 到期部分	一年後 到期部分	一年內 到期部分	一年後 到期部分
應收租賃款總額	\$ 536,663	4,648,957	9,310	178,451
減：未實現利息收入	(294,789)	(1,942,784)	(5,436)	(58,608)
	<b>\$ 241,874</b>	<b>2,706,173</b>	<b>3,874</b>	<b>119,843</b>

預計一年內應收之租賃款項已轉列其他應收款 - 關係人項下。

- 6.上述租賃合約未來每年應收租賃款及應收租金總額列示如下：

		98.12.31	
		應收租賃款	應收租金
99.1.1	99.12.31	\$ 536,663	65,670
100.1.1	100.12.31	429,330	65,670
101.1.1	101.12.31	429,330	65,670
102.1.1	102.12.31	429,330	65,670
103.1.1	103.12.31	429,330	65,670
104.1.1	以後	2,931,637	656,700
		<b>\$ 5,185,620</b>	<b>985,050</b>

### (十)短期借款

民國九十八年及九十七年十二月三十一日短期借款科目餘額內容如下：

	98.12.31	97.12.31
信用借款	\$ 1,708,124	-
短期借款未動用額度	\$ 23,267,331	19,872,440
年利率區間	0.63% 2%	-

## 南亞科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (十一)應付公司債

民國九十八年及九十七年十二月三十一日應付公司債科目餘額如下：

	<b>98.12.31</b>	<b>97.12.31</b>
海外無擔保可轉換公司債	\$ -	492,900
國內無擔保可轉換公司債	-	10,200
國內無擔保普通公司債	20,107,767	31,500,000
減：應付公司債折價	-	(21,568)
	20,107,767	31,981,532
減：一年內到期部分	(13,030,000)	(11,879,497)
合 計	<b>\$ 7,077,767</b>	<b>20,102,035</b>

上述公司債主要發行條款如下：

#### 1.海外無擔保可轉換公司債

- (1)發行總額：美金220,000千元。
- (2)發行日期：93年2月2日
- (3)票面利率：0%
- (4)期限：五年（民國九十三年二月二日至民國九十八年二月二日止）
- (5)償還方法：除依規定由本公司贖回、由債權人請求買回或轉換為股票或海外存託憑證者外，到期憑券以現金償還。
- (6)贖回辦法：本公司得向債權人在下列情況下將債券贖回：
  - A.自本債券發行滿二年日起，若於盧森堡交易所掛牌之海外存託憑證之收盤價格及該海外存託憑證所表彰之普通股在台灣證券交易所集中交易市場之收盤價格以當時匯率計算為美元，連續30個營業日均達轉換價格(以定價日議定之固定匯率換算為美元)之130%時，發行公司得以面額100%買回價格將債券全部或部份贖回。
  - B.當本債券之90%已被提前贖回、購回或轉換後，本公司得將流通在外之債券以面額全部贖回。
  - C.因中華民國稅法變更，致發行公司必需就本公司債支付額外之利息費用或增加成本時，發行公司得依受託合約所述之買回價格將流通在外之債券全部贖回。
- (7)債權人請求買回辦法：
  - A.債權人得於本公司債發行後屆滿二年時，要求發行公司按面額將債券贖回。
  - B.或本公司普通股時自台灣證券交易所下市，債券持有人得以本公司債面額100%之價格賣回給發行公司。
  - C.當發行公司發生受託契約所規定之控制權變動情事，債券持有人得要求發行公司依面額100%之價格贖回全部或部分之債權。

## 南亞科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (8)轉換辦法：

- A.債權人得自發行滿一個月之次日起，至到期日前十日止，依轉換辦法請求轉換為本公司之普通股股票或海外存託憑證。
- B.轉換價格：原發行時轉換價格為35.20元。本公司於民國九十六年度因增資，依反稀釋條款，重新調整轉換價格後為28.30元。
- C.轉換價格所用匯率訂為一美金兌換新台幣33.33元。

民國九十六年七月，債權人行使轉換公司債100千美元，計轉換發行新股116,538股。民國九十八年二月，海外可轉債到期，本公司已按面額贖回美金15,000千元。

### 2.國內無擔保可轉換公司債

- (1)發行總額：新台幣壹佰億元整。
- (2)發行日期：95年11月24日
- (3)票面利率：0%
- (4)期限：五年（民國95年11月24日至民國100年11月24日止）
- (5)償還方法：除依規定由本公司贖回、由債權人請求買回或轉換為股票者外，到期憑券以現金償還。
- (6)贖回辦法：本公司得向債權人在下列情況下將債券贖回：
  - A.本轉換債於自發行日起滿一個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股股票在交易所之收盤價格若連續三十個營業日超過當時本轉換價格達百分之五十(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內，並於債券收回基準日後五個營業日按債券面額以現金收回其全部債券。
  - B.當本債券之90%已被提前贖回、購回或轉換後，本公司得將流通在外之債券以面額全部贖回。
- (7)債權人請求買回辦法：
  - A.債權人得於本公司債發行後屆滿二年時，要求發行公司按面額將債券贖回。
  - B.或本公司普通股時自台灣證券交易所下市，債券持有人得以本公司債面額100%之價格賣回給發行公司。
  - C.當發行公司發生受託契約所規定之控制權變動情事，債券持有人得要求發行公司依面額100%之價格贖回全部或部分之債權。

## 南亞科技股份有限公司財務報表附註(續)

(8)轉換辦法：

A.債權人得自發行滿一個月之次日起，至到期日前十日止，依轉換辦法請求轉換為本公司之普通股股票。

B.轉換價格：原發行轉換價格為每股新台幣32.38元。本公司於民國九十八第三季因辦理減、增資，依反稀釋條款重新調整轉換價格後為54.28元。

(9)本公司於發行時依據財務會計準則公報第三十六號規定，將該轉換權與負債分離，帳列「資本公積 - 認股權」計1,005,000千元。另所嵌入之贖回權與賣回權，經依據財務會計準則公報第三十四號之規定，其與主契約債務之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融負債 - 交易目的」。

(10)債權人執行贖回權：

民國九十七年十一月公司債發行屆滿二年，債權人要求本公司依面額贖回計989,800千元，本公司依解釋函令96.06.05基祕字第147號第三點說明，將買回價格與負債組成要素帳面價值間之差額206,546千元表列為什項支出項下，而原認列之「資本公積 - 轉換公司債認股權」轉列為「資本公積 - 現金增資發行溢價」。另，本公司依債權人要求於民國九十八年十一月依面額買回金額為10,200千元。

### 3.民國九十八年十二月三十一日之國內無擔保普通公司債

	96第一期無擔保 普通公司債	95第一期無擔保 普通公司債	95第二期無擔保 普通公司債	94第一期無擔保 普通公司債	94第二期無擔保 普通公司債	94第三期無擔保 普通公司債
發行總額	\$ 5,000,000 千元	\$ 5,000,000 千元	\$ 6,000,000 千元	\$ 5,000,000 千元	\$ 5,400,000 千元	\$ 5,100,000 千元
期末餘額	5,000,000 千元	3,350,000 千元	4,020,000 千元	2,500,000 千元	2,700,000 千元	2,550,000 千元
一年內到期	1,650,000 千元	1,650,000 千元	1,980,000 千元	2,500,000 千元	2,700,000 千元	2,550,000 千元
發行日	96.5.31	95.10.26	95.11.28	94.4.25及94.4.29	94.7.12及94.7.18	94.12.19
發行期間	5年	5年	5年	5年	5年	5年
票面利率	單一券：2.29%	單一券：2.26%	單一券：2.30%	2.0891%及2.10%	2.0693%及2.08%	單一券：2.25%
付息日	5月31日	10月26日	11月28日	4月25日及4月29日	7月12日及7月18日	12月19日
還本方式	自發行日起屆滿第三、四年底各還本33%、33%，第五年底還本34%。	自發行日起屆滿第三、四年底各還本33%、33%，第五年底還本34%。	自發行日起屆滿第三、四年底各還本33%、33%，第五年底還本34%。	自發行日起屆滿四、五年底各還本二分之一。	自發行日起屆滿四、五年底各還本二分之一。	自發行日起屆滿四、五年底各還本二分之一。

### 4.截至民國九十八年十二月三十一日之公司債餘額，預計未來年度償還公司債之情形估計如下：

期 間	金 額
99.1.1 ~99.12.31	\$ 13,030,000
100.1.1 ~100.12.31	5,390,000
101.1.1 ~101.12.31	1,687,767
	<u>\$ 20,107,767</u>

## 南亞科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (十二)長期借款

1.民國九十八年及九十七年十二月三十一日長期借款科目餘額內容如下：

借款銀行	契約期 間	用途	98.12.31		97.12.31	
			金額	年利率區間	金額	年利率區間
台北富邦等13家聯合貸款銀行 (主辦銀行)	97.01.09 102.01.09	機器貸款	\$ 22,000,000	0.897% 2.642%	22,000,000	2.642% 2.872%
兆豐等10家聯合貸款銀行 (主辦銀行)	97.09.10 102.09.10	機器貸款	20,000,000	1.177% 1.769%	16,000,000	1.769% 2.946%
小計			42,000,000		38,000,000	
減：一年內到期之長期借款			(3,666,667)		-	
合計			<u>\$ 38,333,333</u>		<u>38,000,000</u>	

本公司於民國九十七年一月九日與台北富邦銀行等十三家聯合貸款銀行簽約洽借額度220億元貸款合約，借款期間五年，寬限期限為撥款後三十個月，利率依參考利率(90天期或180天期短期票券次級市場均價利率)於寬限期滿之日為第一期還本日，以後每六個月為一期，分六期平均償還。民國九十八年及九十七年十二月三十一日已提供機器設備及不動產設定抵押之帳面價值分別為22,761,703千元及27,776,336千元。

本公司於民國九十七年九月十日與兆豐銀行等十家聯合貸款銀行簽約洽借額度200億元貸款合約，截至民國九十八年十二月三十一日，已全數撥款，借款期間五年，寬限期限為撥款後三十個月，利率依參考利率(90天期或180天期短期票券次級市場均價利率)於寬限期滿之日為第一期還本日，以後每六個月為一期，分六期平均償還。民國九十八年及九十七年十二月三十一日已提供機器設備及不動產設定抵押之帳面價值分別為26,658,979千元及24,794,321千元。

本公司於民國九十八年十一月九日與台灣銀行等八家聯合貸款銀行簽約洽借額度180億元貸款合約，借款期間五年，寬限期限為撥款後三十六個月，利率依參考利率(90天期或180天期短期票券次級市場均價利率)於寬限期滿之日為第一期還本日，以後每六個月為一期，分五期平均償還。截至民國九十八年十二月三十一日尚未動用。

## 南亞科技股份有限公司財務報表附註(續)

上述長期借款合同之限制條件，包含本公司之半年度及年度會計師查核簽證財務報表之財務比率應符合規定，如未達規定，應依授信合約就半年度財務報告應於該年度十一月底，就年度財務報告則於次年六月底前改善，其財務比率規定如下：

- (1)最低流動比率：流動資產總額除以流動負債總額之比率，應維持在100%(含)以上。
  - (2)最低利息保障倍數：稅前淨利加上折舊及攤銷與利息費用之總額除以利息費用之比率，應維持在300%(含)以上。
  - (3)最高負債比率：負債總額除以淨值總額之比率，應維持在150%(含)以下。
- 2.本公司於民國九十八年六月二十二日已取得多數聯合授信銀行同意豁免九十七年度財務比率限制不符及免檢測九十八年上半年度及九十八年度財務比率之限制規定。
- 3.民國九十八年十二月三十一日之長期借款餘額，未來償還情形如下：

期 間	金 額
99.1.1 99.12.31	\$ 3,666,667
100.1.1 100.12.31	14,033,334
101.1.1 101.12.31	14,033,334
102.1.1 102.12.31	10,266,665
合 計	<b>\$ 42,000,000</b>

### (十三)退 休 金

本公司採確定給付之退休金，分別以民國九十八年及九十七年十二月三十一日為衡量日完成員工退休金之精算，基金提撥狀況與應計退休金負債調節如下：

	98.12.31	97.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$ 47,495	37,122
非既得給付義務	402,382	383,627
累積給付義務	449,877	420,749
未來薪資增加之影響數	442,224	439,847
預計給付義務	892,101	860,596
退休基金資產公平價值	(334,476)	(327,760)
提撥狀況	557,625	532,836
未認列退休金(損)益	(179,575)	(176,323)
未認列過渡性淨給付義務	(929)	(1,390)
應計退休金負債	<b>\$ 377,121</b>	<b>355,123</b>

民國九十八年及九十七年十二月三十一日本公司職工退休辦法之員工既得給付分別為54,929千元及44,019千元。



南亞科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司民國九十八年度及九十七年度採確定給付之淨退休金成本組成項目如下：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
服務成本	\$ 34,613	19,352
利息成本	25,818	25,991
退休基金資產實際報酬	(2,158)	(10,511)
退休基金資產(損)益	(7,928)	1,731
過渡性淨給付義務攤銷數	461	461
退休金損(益)攤銷數	3,113	5,573
淨退休金成本	<u>\$ 53,919</u>	<u>42,597</u>

精算假設如下：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
折現率	3.00%	3.00%
薪資調整率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期報酬率	3.00%	3.00%

本公司民國九十八年度及九十七年度確定提撥退休金辦法下之退休金資料如下：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
確定提撥之淨退休金成本	\$ 111,686	152,752
期末應付退休金餘額 - 帳列"應付費用"	30,741	36,466

(十四)長期應付款

民國九十八年及九十七年十二月三十一日長期應付款科目餘額如下：

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
甲公司	\$ -	32,860
乙公司	394,134	601,906
丙公司	80,075	163,043
丁公司	-	49,290
戊公司	140,914	239,228
己公司	954,494	5,091,462
庚公司	224,210	817,981
減：一年內到期之長期應付款	(1,551,789)	(5,183,599)
合計	<u>\$ 242,038</u>	<u>1,812,171</u>

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

南亞科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十五)所得稅

- 1.本公司營利事業所得稅法定最高稅率為百分之二十五，並適用「所得基本稅額條例」計算基本稅額。依據民國九十八年五月二十七日新公布之所得稅法修正條文，本公司目前適用之所得稅率將自民國九十九年度起改為百分之二十。本公司民國九十八年度及九十七年度之所得稅利益(費用)組成如下：

	98年度	97年度
當期所得稅利益(費用)	\$ 119	(223)
遞延所得稅費用	-	-
所得稅利益(費用)	<u>\$ 119</u>	<u>(223)</u>

上列遞延所得稅費用主要項目如下：

	98年度	97年度
投資抵減	\$ 926,858	746,104
未實現兌換損失淨額	(80,296)	100,824
存貨備抵(回升利益)跌價損失	(835,972)	646,649
減損損失	(8,580)	(751,452)
退休金費用	5,828	3,256
虧損扣除	4,204,588	6,147,942
聯屬公司財產交易利得遞延產生之財稅差異	(162)	(203)
技合費攤銷產生之財稅差異	(165,278)	103,298
金融商品評價損失(利益)	(18,394)	84,194
未實現損失	1,051	-
所得稅稅率變動產生之遞延所得稅影響數	(1,986,096)	-
備抵評價	(2,043,547)	(7,080,612)
遞延所得稅費用	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

南亞科技股份有限公司財務報表附註(續)

2.民國九十八年度及九十七年度損益表所列稅前淨損依規定稅率估計之所得稅與所得稅利益(費用)差異列明如下：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
稅前淨損依所得稅率計算之所得稅額	\$ 5,188,412	9,182,448
權益法認列投資損失	(1,168,124)	(1,842,876)
已實現銷貨毛利(損)	(9,648)	(20,552)
買回可轉債損失	(176)	(51,637)
出售投資利益	-	2,263
未實現銷貨毛損	(2,675)	9,648
分離課稅利息收入	70	279
短期票券所得稅	119	(223)
其他依稅法調整數	(94)	(53,595)
投資抵減增加數	972,949	(540,559)
所得稅財稅差異	(145,960)	395,193
備抵評價	(2,043,547)	(7,080,612)
所得稅稅率變動影響數	(2,791,207)	-
估計所得稅利益(費用)	<u>\$ 119</u>	<u>(223)</u>

3.民國九十八年及九十七年十二月三十一日本公司遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異、虧損扣除與所得稅抵減及其個別所得稅影響如下：

	<u>98.12.31</u>		<u>97.12.31</u>	
	<u>金 額</u>	<u>所 得 稅 影 響 數</u>	<u>金 額</u>	<u>所 得 稅 影 響 數</u>
流動遞延所得稅資產：				
備抵存貨損失	\$ 51,293	10,259	4,231,156	1,057,789
累計減損	71,389	14,278	114,288	28,572
聯屬公司財產交易利得遞延				
產生之財稅差異	812	162	812	203
技合費攤銷產生之財稅差異	-	-	826,391	206,597
交易目的金融商品未實現評				
價損失	285,130	57,026	377,099	94,275
投資抵減	431,385	431,385	439,858	439,858
未實現損失	5,255	1,051	-	-
未實現兌換損失淨額	108,482	21,696	406,376	101,594
備抵評價		<u>(535,857)</u>		<u>(1,928,888)</u>
流動遞延所得稅資產淨額		<u>\$ -</u>		<u>-</u>

南亞科技股份有限公司財務報表附註(續)

	98.12.31		97.12.31	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
非流動遞延所得稅資產：				
聯屬公司財產交易利得遞延產生之財稅差異	\$ 95,749	19,150	96,561	24,140
退休金超限	384,942	76,988	355,799	88,950
虧損扣除	54,827,871	10,965,574	33,705,063	8,426,266
投資抵減	6,184,915	6,184,915	5,249,585	5,249,585
未實現兌換損失	-	-	79,017	19,754
備抵評價		(14,021,114)		(10,584,537)
淨非流動遞延所得稅資產		3,225,513		3,224,158
非流動遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	(6,774)	(1,355)	-	-
非流動遞延所得稅資產淨額		<u>\$ 3,224,158</u>		<u>3,224,158</u>

4. 本公司依據促進產業升級條例之規定取得之投資抵減，可自當年度起五年內抵減各年度應納營利事業所得稅額，其每年得抵減總額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之五十為限，惟最後一年之抵減金額不在此限。截至民國九十八年十二月三十一日，本公司因投資自動化設備、研究發展及人材培訓等支出，依法得享受投資抵減，其尚未抵減之稅額及最後可抵減年度如下：

性 質	可抵減稅額	最後可抵減年度
95年購置設備、人才培訓及研究發展抵減	\$ 431,385	99年
96年購置設備、人才培訓及研究發展抵減	4,150,186	100年
97年購置設備、人才培訓及研究發展抵減	621,907	101年
98年購置設備、人才培訓及研究發展抵減	1,412,822	102年
	<u>\$ 6,616,300</u>	

5. 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九十六年度。依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。截至民國九十八年十二月三十一日止，本公司尚未扣除之虧損及扣除期限如下：

年 度	可抵減金額	最後可抵減年度
92(核定數)	\$ 901,717	102
96(核定數)	4,645,702	106
97(申報數)	27,758,173	107
98(估列數)	21,522,279	108
	<u>\$ 54,827,871</u>	

## 南亞科技股份有限公司財務報表附註(續)

### 6.兩稅合一相關資訊：

	98.12.31	97.12.31
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 62,376	62,110
盈餘分配之稅額扣抵比率	\$ -	-

### 7.未分配盈餘相關資訊：

	98.12.31	97.12.31
86年(含)以前	\$ -	-
87年(含)以後	(10,242,807)	(49,121,653)
	\$ (10,242,807)	(49,121,653)

## (十六)股東權益

### 1.普通股股本、虧損彌補及增減資案

本公司民國九十八年六月一日經股東常會決議通過以特別盈餘公積、法定盈餘公積及資本公積合計彌補虧損28,454,133千元及決議減資31,178,240千元以彌補累積虧損，銷除股數3,117,824千股，減資比率為66.43%，此項減資案業經主管機關核准，並以民國九十八年六月二十二日為減資基準日；另本公司於股東會決議通過私募增資，並於民國九十八年六月二十二日董事會決議通過私募增資壹佰億元，每股12.22元溢價發行拾億股，並以民國九十八年六月二十六日為增資基準日。

本公司民國九十八年九月二十四日經董事會通過辦理現金增資800,000千股發行新股，此項增資案業經主管機關核准，以每股20元溢價發行，並以民國九十八年十二月十日為增資發行新股基準日。

本公司民國九十八年度依據員工認股權憑證發行及認股辦法之規定，經員工行使認股之普通股計有29,169千股，共計收股款420,234千元，其中溢價金額128,544千元列為「資本公積 - 現金增資發行溢價」科目。

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

上述增減資事項，本公司皆已辦妥法定登記程序。

民國九十八年十二月三十一日，本公司因員工執行員工認股權證而預收之股款計111,133千元。

## 南亞科技股份有限公司財務報表附註(續)

民國九十八年及九十七年十二月三十一日額定股本均為60,000,000千元，每股面額10元，其中均保留4,000,000千元供認股權憑證使用，另均保留4,100,000千元做為公司債轉換數額，實收股本分別為34,047,425千元及46,933,975千元。

### 2.庫藏股票

股數單位：千股

項 目	98年			期末股數	期末金額
	期初股數	本期增加	本期減少		
子公司持有本公司股票	20,464	-	13,594(註)	6,870	<u>\$ 347,533</u>

(註)係減資致股數變動。

項 目	97年度			期末股數	期末金額
	期初股數	本期增加	本期減少		
子公司持有本公司股票	20,464	-	-	20,464	\$ 347,533
買回股票為轉讓股份予員	6,176	-	(6,176)	-	-

工

\$ 347,533

- (1)民國九十八年及九十七年十二月三十一日本公司之子公司 - 培仁(股)公司持有本公司股票之每股市價分別為32.70元及6.04元。
- (2)依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。以民國九十八年及九十七年九月三十日為計算基準，本公司可買回股數最高上限額分別為275,557千股及469,957千股，收買股份金額最高限額均為0千元。
- (3)本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

### 3.資本公積

民國九十八年及九十七年十二月三十一日之資本公積餘額內容如下：

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
現金增資發行溢價	\$ 10,340,544	22,832,525
庫藏股交易	-	151,217
員工認股權	499,851	762
長期投資產生者	2,714,829	2,149,443
	<u>\$ 13,555,224</u>	<u>25,133,947</u>

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

## 南亞科技股份有限公司財務報表附註(續)

### 4.盈餘分配

依本公司民國九十七年六月二十五日股東會決議修正後章程規定，每年度決算稅後盈餘除彌補歷年虧損外，次提百分之十為法定盈餘公積，如尚有盈餘得視業務需要酌提特別公積或酌予保留盈餘外，其餘併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具股東股利分配案，提請股東常會決議分派之。

本公司應按當年度可分配盈餘提撥員工紅利百分之一至十五，提撥金額並作為當年度費用，其中員工分配股票紅利之對象包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。

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

本公司全體董事及監察人之報酬，授權董事會依董事及監察人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。本公司得為董事及監察人於任期內就其執行業務範圍依法應負之賠償責任購買責任保險。

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

本公司民國九十七年六月二十五日股東常會決議，因民國九十六年度發生虧損，故不予分配員工紅利及董監酬勞。

本公司民國九十八年六月一日股東常會決議，因民國九十七年度發生虧損，故不予分配員工紅利及董監酬勞。

本公司民國九十八年度之員工紅利及董監酬勞分派數，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

### 5.股份基礎給付交易

本公司於民國九十年九月、民國九十一年十一月、民國九十三年一月、民國九十四年六月、民國九十五年七月及民國九十七年十二月經行政院金融監督管理委員會證券期貨局分別核准發行員工認股權憑證分別為150,000單位、100,000單位、100,000單位、93,221單位、11,031單位及50,000單位，本公司截至民國九十八年十二月三十一日，實際發行分別為147,000單位、99,500單位、98,000單位、93,221單位、11,031單位及50,000單位，每單位認股權憑證得認購本公司1,000股之普通股，員工行使認股權時，以發行新股方式為之。認股價格為發行當日本公司普通股收盤價格；若當日收盤價格低於面額時，則以面額為認股價格。認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可按一定時程及比例行使認股權，此認股權憑證之存續期間為八年，本公司第一次發行之員工認股權已於民國九十八年十月一日到期。

## 南亞科技股份有限公司財務報表附註(續)

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

認股選擇權	98年度		97年度	
	數量	加權平均行使價格(元/股)	數量	加權平均行使價格(元/股)
期初流通在外	227,811	\$ 15.46	186,407	16.98
本期給與	-	-	50,000	10.00
本期行使	(29,169)	7.11	(4,301)	14.88
本期沒收	(5,072)	13.30	(4,295)	18.48
期末流通在外	<u>193,570</u>	24.61	<u>227,811</u>	15.46
期末仍可行使之認股選擇權	<u>139,778</u>		<u>148,950</u>	
本期給與之認股選擇權加權平均公平價值	<u>\$ -</u>		<u>1.50</u>	

本公司截至民國九十八年十二月三十一日止酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下：

行使價格之範圍(元)	截至98.12.31流通在外之認股選擇權			目前可行使認股選擇權	
	流通在外數量	加權平均預期剩餘存續期限	每股加權平均行使價格(元)	98.12.31可行使之數量	每股加權平均行使價格(元)
\$13.20	16,447	0.96年	13.20	16,447	13.20
16.00	43,707	2.17年	16.00	43,707	16.00
32.30	73,415	3.46年	32.30	73,415	32.30
30.30	4,832	4.54年	30.30	3,624	30.30
41.50	5,169	5.29年	41.50	2,585	41.50
22.30	50,000	6.96年	22.30	-	-

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

	第三次 員工認股權	第四次 員工認股權	第五次 員工認股權	第六次 員工認股權
股利率	- %	0.26%	0.13%	- %
預期價格波動性	107.28%	93.80%	84.87%	42.15%
無風險利率	1.875%	2.25%	2.00%	2.01%
每單位認股選擇權公平價值(元)	\$ 21.90	19.20	15.30	1.50
採公平價值法之酬勞成本	1,795,121	1,604,218	153,015	48,547
民國九十八年度採公平價值法認列之酬勞成本	-	31,058	21,351	19,889
民國九十七年度採公平價值法認列之酬勞成本	(8,286)	123,856	51,168	762



## 南亞科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於民國九十八年九月二十四日董事會決議通過，擬辦理現金增資發行普通股800,000千股，並依公司法第267條規定，保留10%計80,000千股予本公司員工承購，本公司截至民國九十八年十二月三十一日止，股份基礎給付交易如下：

<u>權益交割</u>	
類型	現金增資保留予員工認購
給與日	98.11.05
給與數量	80,000千股
既得期間	立即既得

本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日員工認股權之公平價值時，所考量之因素彙總如下：

<u>98年度</u>	
<u>現金增資保留予員工認購</u>	
履約價格(元)	\$ 20
預期存續期間(年)	0.11年
標的股票之現時價格(元)	\$ 25.95
預期波動率(%)	38.00%
預期股利率(%)	-
無風險利率(%)	0.907%

上述股份基礎給付交易，依給與日所決定之公平價值於該股份基礎給付協議之既得期間認列費用，並相對認列權益之增加，為479,200千元，表列「製造費用」、「營業費用」及「資本公積 - 認股權」項下。

民國九十八年度及九十七年度依公平價值法認列之酬勞成本為499,089千元762千元。

財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊列示如下：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
擬制性資訊：		
淨 損	<u>\$ (20,805,936)</u>	<u>(36,896,754)</u>
基本每股虧損(元)	<u>\$ (8.69)</u>	<u>(14.12)</u>

## 南亞科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (十七)每股虧損

民國九十八年度及九十七年度，本公司基本每股虧損之計算如下：

	98年度				
	金 額 (分子)		股數(千股) (分 母)	每股虧損(元)	
	稅 前	稅 後		稅前	稅後
基本每股虧損：					
屬於普通股股東之本期淨損	\$ (20,753,646)	(20,753,527)	2,393,888	(8.67)	(8.67)

	97年度				
	金 額 (分子)		股數(千股) (分 母)	每股虧損(元)	
	稅 前	稅 後		稅前	稅後
基本每股虧損：					
屬於普通股股東之本期淨損	\$ (36,729,793)	(36,730,016)	2,613,976	(14.05)	(14.05)

本公司所發行之員工認股權及可轉換公司債屬潛在普通股，於民國九十八年度及九十七年度未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘。

民國九十八年度及九十七年度，假設子公司持有本公司股票之投資不視為庫藏股處理時，本公司之擬制基本每股虧損之計算如下：

	98年度				
	金 額 (分子)		股數(千股) (分 母)	每股虧損(元)	
	稅 前	稅 後		稅前	稅後
基本每股虧損：					
屬於普通股股東之本期淨損	\$ (20,753,646)	(20,753,527)	2,401,888	(8.64)	(8.64)

	97年度				
	金 額 (分子)		股數(千股) (分 母)	每股虧損(元)	
	稅 前	稅 後		稅前	稅後
基本每股虧損：					
屬於普通股股東之本期淨損	\$ (36,729,793)	(36,730,016)	2,625,429	(13.99)	(13.99)

## 南亞科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (十八)金融商品之揭露

#### 1.公平價值資訊

民國九十八年及九十七年十二月三十一日，本公司金融資產及金融負債之帳面價值及公平價值資訊如下：

非衍生性金融商品：	98.12.31			97.12.31		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		以公開 報價決定	以評價 方法估計		以公開 報價決定	以評價 方法估計
<b>金融資產：</b>						
現金及約當現金	\$ 13,663,268					
應收票據及帳款(含應收 關係人帳款)	12,730,404	11,887,670	1,775,598	2,506,146	1,600,195	905,951
其他應收款 - 關係人	734,784	-	12,730,404	5,046,922	-	5,046,922
存出保證金	1,473	-	734,784	388,668	-	388,668
以交易為目的之金融資產 債券型基金	290,004	-	-	2,537	-	-
<b>金融負債：</b>		290,004	-	-	-	-
短期借款	1,708,124					
應付票據及帳款(含應付 關係人帳款)	10,660,980	-	1,708,124	-	-	-
應付公司債(含一年內到 期之公司債)	20,107,767	-	10,660,980	8,043,638	-	8,043,638
長期借款(含一年內到期 之長期借款)	42,000,000	19,702,227	-	31,981,532	31,818,874	-
長期應付款	242,038	-	42,000,000	38,000,000	-	38,000,000
存入保證金	150,389	-	242,038	1,812,171	-	1,812,171
其他應付款 - 關係人	15,761,879	-	-	171,427	-	-
衍生性金融商品：		-	15,761,879	9,128	-	9,128
<b>金融負債：</b>						
公平價值變動列入損益之 金融負債：						
利率交換合約	285,134	-	285,134	377,099	-	377,099

#### 2.本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值，因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款(含關係人)、應付票據及帳款(含關係人)、短期借款、其他應收款 - 關係人及其他應付款 - 關係人。
- (2)公平價值變動列入損益之金融負債如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。本公司使用之折現率與實質上條件及特性相同之金融商品之報酬率相等，其條件及特性包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等。

## 南亞科技股份有限公司財務報表附註(續)

- (3)長期借款因多採用浮動利率計息，故以其借款金額為其公平價值。
- (4)本公司所發行之浮動利率計息之公司債，於發行當時為規避利率波動風險，即以浮動計息方式與公司債完全相同之利率交換合約進行現金流量避險。應付公司債之市價係以類似條件下之公司債市場利率之折現值估計其公平價值。
- (5)長期應付款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。
- (6)存出入保證金係為現金收支，故其公平價值應與帳面價值相當。

### 3.財務風險資訊

#### (1)市場風險

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

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

本公司從事衍生性金融商品交易即在規避因匯率或利率波動所產生之風險，為利率確定之金融商品，故市場利率變動將使該等金融商品之公平價值隨之變動。

#### (2)信用風險

本公司主要潛在信用風險係源自應收票據及帳款之金融商品，為減低信用風險，本公司持續地評估客戶之財務狀況，並適時調整給予之授信額度，且定期評估應收帳款回收之可能性必要時提列備抵呆帳，截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，本公司應收票據及帳款餘額中分別有42.40%及41.99%係由其中二家客戶組成。

#### (3)流動性風險

本公司民國九十八年十二月三十一日之流動比率為76%，營運資金可能不足以支應履行所有合約義務，惟本公司之長期借款已取得聯貸銀行團免除民國九十八年上半年度及九十八年度財務比率限制之同意書，另截至民國九十八年十二月三十一日止未動支長短期借款額度為456億元，且關係人亦能提供足夠資金融通，因此不致有重大流動性風險。

#### (4)利率變動之現金流量風險

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

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

## 南亞科技股份有限公司財務報表附註(續)

### 五、關係人交易

#### (一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
南亞塑膠工業(股)公司(南亞塑膠)	對本公司採權益法評價之投資公司
福懋科技(股)公司(福懋科技)	其董事長為本公司之董事
南亞科技美國公司(南科美國)	本公司之子公司
培仁(股)公司(培仁)	本公司之子公司
南亞科技香港公司(南科香港)	本公司之子公司
南亞科技日本公司(南科日本)	本公司之子公司
南亞科技德國公司(南科德國)	本公司之子公司
南亞科技上海公司(南科上海)	本公司之子公司
南亞科技德拉瓦公司	本公司之子公司
亞美科技(股)公司(亞美科技)	本公司依權益法評價之被投資公司
台塑勝高科技(股)公司(台塑勝高)	台灣塑膠採權益法評價之被投資公司
台塑石化(股)公司(台塑石化)	南亞塑膠採權益法評價之被投資公司
南亞電路板(股)公司(南亞電路板)	南亞塑膠採權益法評價之被投資公司
台灣塑膠工業(股)公司(台灣塑膠)	南亞塑膠為其法人董事
華亞科技(股)公司(華亞科技)	本公司依權益法評價之被投資公司
華亞汽電(股)公司(華亞汽電)	南亞塑膠採權益法評價之台朔重工之子公司
台灣化學纖維(股)公司(台灣化學)	其董事長為本公司之董事
台塑網科技(股)公司(台塑網)	南亞塑膠為其法人董事
台朔重工(股)公司(台朔重工)	南亞塑膠採權益法評價之被投資公司
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司主要管理階層

## 南亞科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (二)與關係人之間之重大交易事項

#### 1.營業收入及應收帳款

本公司對關係人重大銷貨金額如下：

	98年度		97年度	
	金 額	佔本公 司銷貨 淨額%	金 額	佔本公 司銷貨 淨額%
南科美國	\$ 7,996,452	18.83	10,067,867	27.73
南科香港	421,282	0.99	401,635	1.11
南科日本	4,017,569	9.46	1,299,923	3.58
南科德國	2,055,580	4.84	1,680,702	4.63
南科上海	63,492	0.15	33,595	0.09
華亞科技	15,271	0.04	4,791	0.01
	<b>\$ 14,569,646</b>	<b>34.31</b>	<b>13,488,513</b>	<b>37.15</b>

本公司因銷貨與關係人所發生之應收關係人款項餘額如下：

	98.12.31		97.12.31	
	金 額	佔應收 票據及 帳款%	金 額	佔應收 票據及 帳款%
南科美國	\$ 2,868,271	22.57	1,415,345	28.04
南科香港	41,267	0.32	11,428	0.23
南科日本	2,529,676	19.87	704,029	13.95
南科德國	464,890	3.65	275,013	5.45
南科上海	20,001	0.16	5,794	0.11
華亞科技	4,985	0.04	1,279	0.03
	<b>\$ 5,929,090</b>	<b>46.61</b>	<b>2,412,888</b>	<b>47.81</b>

上開關係人之收款期間除南科日本於民國九十六年四月起因主要銷售對象收款期限較長，而改為O/A180天及華亞科技為次月15日前外，其餘為O/A60天 90天。價格及其他交易條件與一般銷售尚無顯著不同。

民國九十七年十二月三十一日對南科日本應收帳款餘額係已減除因長期股權投資負數轉列5,405千元，詳附註四(五)所述。

## 南亞科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司對上述採權益法評價之被投資公司民國九十八年度及九十七年度因順流交易而產生之已、未實現銷貨毛損情形如下：

	98年度	97年度
順流未實現銷貨毛(利)損		
南科美國	\$ (95)	11,866
南科日本	(10,257)	26,726
南科上海	(347)	-
小計	(10,699)	38,592
順流已實現銷貨毛損		
南科美國	(11,866)	(82,208)
南科日本	(26,726)	-
小計	(38,592)	(82,208)
合 計	\$ (49,291)	(43,616)

### 2.進貨及應付帳款

本公司對關係人之重大進貨金額如下：

	98年度		97年度	
	金 額	佔進貨 淨額%	金 額	佔進貨 淨額%
南亞塑膠	\$ 497,020	1.76	707,622	2.78
台塑勝高	693,161	2.45	870,727	3.42
華亞科技	24,321,874	86.00	18,557,964	72.86
南亞電路板	64,542	0.23	139,118	0.55
華亞汽電	18,076	0.06	154,978	0.61
台塑網	60,578	0.21	152,643	0.60
福懋科技	8,952	0.03	19,015	0.07
	\$ 25,664,203	90.74	20,602,067	80.89

本公司向關係人進貨之應付帳款餘額如下：

	98.12.31		97.12.31	
	金 額	佔應付 款項%	金 額	佔應付 款項%
南亞塑膠	\$ 38,661	0.36	45,917	0.57
台塑勝高	119,040	1.12	29,747	0.37
華亞科技	5,329,374	49.99	2,388,188	29.69
南亞電路板	225	-	3,208	0.04
華亞汽電	-	-	3,500	0.04
台塑網	-	-	75,890	0.95
福懋科技	-	-	367	-
	\$ 5,487,300	51.47	2,546,817	31.66

## 南亞科技股份有限公司財務報表附註(續)

上開關係人除華亞科技之付款期間為月結60天付款及台塑勝高為O/A60天付款外，餘付款期間為次月15日前付款。價格及其他交易條件與一般進貨尚無顯著不同。

### 3.委外加工及應付帳款

本公司對關係人之重大委外託工金額如下：

	98年度	97年度
福懋科技	\$ 4,867,594	5,703,676

本公司對關係人委外加工之應付帳款餘額如下：

	98.12.31		97.12.31	
	金 額	佔應付 款項%	金 額	佔應付 款項%
福懋科技	\$ 901,388	8.46	601,267	7.48

上開關係人之付款期間為月結60天內付款。

### 4.資金融通情形

民國九十八年度及九十七年度本公司與關係人間之資金融通情形如下：

	98年度					
	最高餘額 日 期	最高餘額	期 末 餘 額	利 率 區 間	利 息 收 入	期 末 應 收 利 息
	其他應收款 - 關係人： 流 動： 培 仁	98.10.22	\$ 458,100	-	0.994%~ 1.306%	37
南亞塑膠	98.01.14	2,410,800	-	0.991%~ 1.306%	2,065	-
台塑石化	98.07.08	2,000,000	-	0.991%~ 1.161%	639	-
台灣塑膠	98.01.12	840,700	-	0.988%~ 1.306%	1,352	-
台灣化學	98.01.09	1,600,000	-	0.988%~ 1.306%	5,618	-
			\$ -		9,711	

	98年度					
	最高餘額 日 期	最高餘額	期 末 餘 額	利 率	利 息 費 用	期 末 應 付 利 息
	其他應付款 - 關係人： 南亞塑膠公司	98.12.02	\$ 10,111,500	9,099,500	0.988%~ 1.161%	16,760
南亞電路板	98.12.31	6,622,100	6,622,100	0.988%~ 1.306%	35,168	1,652
台塑勝高公司	98.12.29	138,200	-	0.995%	7	7
台塑石化	98.06.19	3,000,000	-	0.995%~ 1.036%	1,971	532
			\$ 15,721,600		53,906	6,864



## 南亞科技股份有限公司財務報表附註(續)

	97年度					期 末 應收利息
	最高餘額 日 期	最高餘額	期末餘額	利 率 區 間	利息收入	
其他應收款 - 關係人：						
流動：						
培 仁	97.10.30	\$ 299,900	-	1.907%~ 2.800%	2,459	254
南亞塑膠	97.10.28	9,763,100	-	1.907%~ 2.800%	54,817	1,800
台塑石化	97.02.27	2,900,000	-	2.444%~ 2.800%	30,404	-
台灣塑膠	97.03.27	6,600,000	-	1.907%~ 2.800%	82,360	1,439
台灣化學	97.05.15	2,000,000	-	1.907%~ 2.800%	33,495	2,037
台朔重工	97.11.07	202,100	-	2.444%	95	-
			<u>\$ -</u>		<u>203,630</u>	<u>5,530</u>

	97年度					期 末 應付利息
	最高餘額 日 期	最高餘額	期末餘額	利 率 區 間	利息費用	
其他應付款 - 關係人：						
南亞電路板	97.06.11	<u>\$ 4,996,700</u>	=	1.907%~ 2.800%	<u>81,184</u>	<u>3,294</u>

本公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日對關係人資金融通產生期末應收(付)利息，列入「其他應收(付)款 - 關係人」。

### 5. 財產交易

本公司出售土地及機器設備予華亞科技，因順流交易認列之未實現利益轉列遞延貸項，依其效益年限逐年認列，民國九十八年度及九十七年度認列已實現處分資產利得均為812千元，民國九十八年及九十七年十二月三十一日未實現處分資產利得轉列遞延貸項分別為105,196千元及104,008千元，表列「其他負債 - 其他」項下。

### 6. 租 賃

(1) 本公司與亞美科技及華亞科技簽訂之長期租賃合約，請詳附註四(七)及四(九)。

(2) 營業租賃：

	98年度		97年度	
	租金收入	租金支出	租金收入	租金支出
南亞塑膠	\$ -	80,503	-	105,128
亞美科技	-	-	124,856	-
	<u>\$ -</u>	<u>80,503</u>	<u>124,856</u>	<u>105,128</u>

截至民國九十七年十二月三十一日尚未收回之租金收入計154,688千元，表列「其他應收款 - 關係人」項下。

## 南亞科技股份有限公司財務報表附註(續)

### 7.其他重大交易

本公司對關係人提供電力、圳水設備使用及代墊費用等所產生之其他應收關係人款項如下：

	<b>98.12.31</b>	<b>97.12.31</b>
華亞科技	\$ 103,901	28,060
亞美科技	-	10,027
福懋科技	186,489	186,489
	<b>\$ 290,390</b>	<b>224,576</b>

本公司支付關係人服務支出如下：

	<b>98年度</b>	<b>97年度</b>
南科德國	\$ 4,764	5,113
南科上海	11,778	9,432
南亞科技德拉瓦公司	251,612	-
	<b>\$ 268,154</b>	<b>14,545</b>

本公司因服務支出所產生之其他應付關係人款項如下：

	<b>98.12.31</b>	<b>97.12.31</b>
南科德國	\$ 1,946	-
南科上海	1,166	-
南亞科技德拉瓦公司	24,136	-
	<b>\$ 27,248</b>	<b>-</b>

### 8.與關係人其他重要契約

- (1)本公司及Qimonda AG (Infineon Technologies AG於民國九十五年五月一日將該合約之權利及義務移轉予 Qimonda AG)與華亞科技簽訂"產品購買及產能保留合約"(Product Purchase and Capacity Reservation Agreement)，合約約定華亞科技之產能依約定比例，以約定之移轉價格計算公式所計算而得之售價售予本公司及Qimonda AG，合約期間自民國九十二年七月十五日至任一當事人依合約所訂事由通知終止本合約，或合資合約終止或授權暨技術合約終止。民國九十七年十月十一日已終止該"產品購買及產能保留合約"。
- (2)本公司及Qimonda AG (Infineon Technologies AG於民國九十五年五月一日將該合約之權利及義務移轉予Qimonda AG)與華亞科技簽訂"Know How 移轉合約"(Know How Transfer Agreement)，本公司及Qimonda AG同意將半導體製程技術移轉予華亞科技使用，合約期間自民國九十二年七月十五日至合資終止或技術移轉完成後三年，以先屆至者為準。民國九十七年十月十一日已終止該"Know How移轉合約"。

## 南亞科技股份有限公司財務報表附註(續)

- (3)華亞科技與本公司及Micron Technology, Inc.(Micron)簽訂供應合約(Supply Agreement), 合約約定本公司及Micron須依約定比例, 以約定之移轉價格計算公式所計算而得之售價購買華亞科技所有晶圓產出, 合約期間自民國九十七年十一月二十六日至任一當事人依合約所訂事由通知終止本合約, 或本公司及Micron合資合約終止。
- (4)華亞科技與本公司及Micron簽訂技術移轉合約(Technology Transfer Agreement), 本公司及Micron同意將半導體製程技術移轉予華亞科技使用, 合約期間自民國九十七年十一月二十六日至任一當事人依合約所訂事由通知終止本合約, 或本公司及Micron合資終止。
- (5)本公司與華亞科技簽訂服務合約, 服務內容包括工廠管理, 人力資源管理, 財務管理, 採購管理及工程管理等服務, 主要收費係採實際提供服務為標準, 合約期間自民國九十二年七月十五日至雙方協議終止。
- (6)本公司與華亞科技簽訂機台重置改造合約(Tool Repurpose Agreement for 68-50nm Process Nodes), 合約期間自民國九十八年六月十八日起至任一當事人依合約所訂事由通知終止本合約, 依該合約規定本公司於民國九十九年一月一日應收華亞科技機台重置改造費, 民國九十八年度本公司認列機台重置改造收入192,876千元, 截至民國九十八年十二月三十一日止, 尚有202,520千元未收取, 表列其他應收關係人款項下。
- (三)主要管理階層薪酬總額
- 本公司民國九十八年度及九十七年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下:

	98年度	97年度
薪 資	\$ 58,688	60,859
業務執行費用	650	880
	<u>\$ 59,338</u>	<u>61,739</u>

### 六、抵質押之資產

本公司部份土地及機器設備業已提供作為長期借款之擔保, 請詳附註四(十二)之說明。

### 七、重大承諾事項及或有事項

截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日, 除財務報表及附註另有說明及列示者外, 本公司尚有下列重大承諾及或有事項:

- (一)民國九十八年及九十七年十二月三十一日由銀行為本公司保證之外勞保證金額及進口提貨保證金額分別為284,619千元及118,847千元。
- (二)本公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日進口原物料及機器設備已開立未使用信用狀金額為941,336千元及233,422千元。

## 南亞科技股份有限公司財務報表附註(續)

- (三)本公司與本公司之子公司南亞科技美國公司因於美國銷售動態隨機存取記憶體產品，遭指稱涉及聯合操控市場價格而違反美國反托拉斯法相關法規，與其他世界主要之記憶體大廠同被列為共同被告，目前於美國聯邦法院及州法院訴訟中。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。
- (四)美國Rambus公司於民國九十四年一月間向美國加州聯邦地方法院控告本公司、本公司之子公司南亞科技美國公司及其他記憶體公司侵害該公司所擁有之數項專利。本公司已委請律師全力配合妥善處理本案，以確保本公司之權益。
- (五)本公司於民國九十六年五月間向美國德州聯邦地方法院對日本NEC公司等提起宣示判決。本訴訟係為維護本公司權益而提起，並已委請律師全力配合妥善處理本案，以確保本公司之權益。
- (六)美國Tessera公司於民國九十六年十二月間向美國德州聯邦地方法院控告包括本公司、本公司之子公司南亞科技美國公司及其他公司侵害該公司專利。並同時要求美國國際貿易委員會(International Trade Commission "ITC")對上述之被告公司展開調查。ITC全委員會已於民國九十八年十二月二十九日作出有利本公司等被告未侵害Tessera專利之終判決定。有關後續對造可能反制行動之因應，本公司已請律師持續妥善處理案件，以確保本公司之權益。
- (七)美國LSI與AGERE公司共同於民國九十七年四月間向美國德州聯邦地方法院控告包括本公司及其他公司侵害該公司專利。並同時要求美國國際貿易委員會(International Trade Commission "ITC")對上述之被告公司展開調查。ITC行政法官於民國九十八年九月二十一日作出有利本公司之被控專利無效之初判決定。有關後續對造可能之反制行動之因應，本公司亦將委請律師全力配合妥善處理本案，以確保本公司之權益。
- (八)美國On Semiconductor與Semiconductor Components公司共同於民國九十八年九月間向美國德州地方法院控告本公司、本公司於美國之子公司及其他公司侵害該公司專利。本公司已委請律師全力配合妥善處理本案，以確保本公司之權益。
- (九)美國Ring Technology Enterprises of Texas公司於民國九十八年十二月間向美國德州地方法院控告本公司、本公司於美國之子公司及其他公司侵害該公司專利。本公司已委請律師全力配合妥善處理本案，以確保本公司之權益。

**八、重大之災害損失：無。**

### **九、重大之期後事項**

本公司於民國九十九年一月二十八日已向台灣銀行(主辦銀行)等八家聯貸銀行申請撥款50億元。

本公司於民國九十九年二月三日及五日認購華亞科技(股)公司現金增資計195,709千股，每股認購價22.5元，認購金額4,406,467千元，累積持股比例29.81%。

南亞科技股份有限公司財務報表附註(續)

十、其他

(一)本公司民國九十八年度及九十七年度發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別分別彙總如下：

性質別	功能別	98年度			97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
用人費用							
薪資費用		2,070,338	1,204,130	3,274,468	2,421,391	987,621	3,409,012
勞健保費用		154,766	55,895	210,661	178,306	54,974	233,280
退休金費用		106,162	59,443	165,605	138,661	56,688	195,349
其他用人費用		67,536	21,138	88,674	92,063	23,896	115,959
折舊費用		12,073,612	313,716	12,387,328	11,317,238	371,626	11,688,864
攤銷費用		600,138	1,773,794	2,373,932	463,439	3,263,183	3,726,622

(二)本公司未來財務計畫：

1.籌資計畫：截至於民國九十八年十二月三十一日止，本公司除了與台灣銀行等簽訂之聯合授信合約有180億元資金可供動用以外，並計畫於民國九十九年度辦理現金增資，以購置製程提升設備並改善財務結構。

2.製程技術提升計畫：本公司68及50奈米製程技術已於民國九十八年下半年進入量產階段，未來生產成本可有效降低進而提升獲利能力，相信應可有效改善財務狀況。

本公司之財務報表，並不因前述計畫未能依預期達成時而有所調整。

(三)重分類

民國九十七年度之財務報表中，若干金額為配合民國九十八年度之財務報表表達方式已作適當重分類，該重分類對財務報表之表達無重大影響。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1.資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
											名稱	價值		
0	本公司	培仁	其他應收款-關係人	458,100	-	0.994%~1.306%	註一 2	-	子公司資金融通	-	-	-	註二	淨值50%(18,687,444千元)(但貸與無業務往來但有短期融通資金必要者之總額為淨值40%(14,949,955千元))
0	"	南亞塑膠	"	2,410,800	-	0.991%~1.306%	註一 2	進貨 497,020	關係企業資金融通	-	-	-	註二	"
0	"	台塑石化	"	2,000,000	-	0.991%~1.161%	註一 2	-	關係企業資金融通	-	-	-	註二	"
0	"	台灣塑膠	"	840,700	-	0.988%~1.306%	註一 2	-	關係企業資金融通	-	-	-	註二	"
0	"	台灣化學	"	1,600,000	-	0.988%~1.306%	註一 2	-	關係企業資金融通	-	-	-	註二	"

註一：1.為有業務往來者。

2.為短期融通資金之必要者。

註二：業務往來及關係人，淨值25%(9,343,722千元)；無業務往來及非關係人，淨值20%(7,474,978千元)。

南亞科技股份有限公司財務報表附註(續)

2. 為他人背書保證：無。

3. 期末持有有價證券情形：

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%	市價	
本公司	南亞科技美國公司股票	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	2	107,345	100.00	107,345	-
"	南亞科技德拉瓦公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	32,778	100.00	32,778	-
"	培仁股份有限公司股票	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	480	-	100.00	-	-
"	南亞科技香港公司股票	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	20	51,795	99.99	51,795	-
"	南亞科技日本公司股票	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	1	8,662	100.00	8,662	-
"	華亞科技股份有限公司股票	本公司依權益法評價之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	1,180,581	14,389,622	29.68	31,816,659	-
"	亞美科技股份有限公司股票	"	採權益法之長期股權投資	169,785	1,383,889	50.00	1,383,889	-

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
本公司	建築物	98.1.1 (註一)	115,885	-	華亞科技(股)公司	本公司依權益法評價之被投資公司	-	-	-	-	帳面價值 (註二)	廠房用地	(註二)

註一：民國九十八年六月十八日與華亞科技(股)公司簽訂之資本租賃合約解約致不動產移轉，租約期間追溯自民國九十八年一月一日起生效，請詳附註四(九)說明。

註二：因認列租賃資產帳面價值及沖轉應收租賃款而產生解約損失7,833千元，請詳附註四(九)說明。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

處分之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
本公司	設備、建築物	98.1.1 (註)	94.7.1	2,656,223	2,656,223	-	-	華亞科技(股)公司	本公司依權益法評價之被投資公司	廠房用地	鑑價報告	-

註：民國九十八年六月十八日與華亞科技(股)公司簽訂之資本租賃合約致不動產移轉，租約期間追溯自民國九十八年一月一日起生效，請詳附註四(九)說明。

## 南亞科技股份有限公司財務報表附註(續)

### 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
本公司	南亞科技美國公司	本公司之子公司	(銷貨)	(7,996,452)	(18.83)%	O/A 60天~90天	-	-	2,868,271	22.57%	-
"	南亞科技日本公司	本公司之子公司	(銷貨)	(4,017,569)	(9.46)%	O/A 180天	-	-	2,529,676	19.87%	-
"	南亞科技香港公司	本公司之子公司	(銷貨)	(421,282)	(0.99)%	O/A 60天~90天	-	-	41,267	0.32%	-
"	南亞科技德國公司	本公司之子公司	(銷貨)	(2,055,580)	(4.84)%	O/A 60天~90天	-	-	464,890	3.65%	-
"	台塑勝高公司	台灣塑膠公司採權益法評價之被投資公司	進貨	693,161	2.45%	O/A 60天	-	-	(119,040)	(1.12)%	-
"	華亞科技(股)公司	依權益法評價之被投資公司	進貨	24,321,874	86.00%	月結60天	-	-	(5,329,374)	(49.99)%	-
"	南亞塑膠	對本公司採權益法評價之投資公司	進貨	497,020	1.76%	次月15日前付款	-	-	(38,661)	(0.36)%	-
"	福懋科技公司	其董事長為本公司之董事	託外加工	4,867,594	-	月結60天	-	-	(901,388)	(8.46)%	-

### 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	南亞科技美國公司	本公司之子公司	應收帳款 2,868,271	3.73	-	-	2,868,271	-
"	南亞科技日本公司	本公司之子公司	應收帳款 2,529,676	2.48	-	-	645,520	-
"	南亞科技德國公司	本公司之子公司	應收帳款 464,890	5.56	-	-	464,890	-

### 9.從事衍生性商品交易：

民國九十八年度本公司從事衍生性商品交易資訊，請詳附註四(二)及(十八)說明。

#### (二)轉投資事業相關資訊：

##### 1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

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	本期期初	股數(千股)	比率				帳面金額
本公司	南亞科技美國公司 (Nanya Technology Corporation, U.S.A.)	美國	經營半導體產品之銷售業務	20,392	20,392	2	100.00%	107,345	5,571	5,571	-
"	南亞科技德拉瓦公司 (Nanya Technology Corporation, Delaware)	美國	經營半導體產品之銷售業務	26,759	26,759	-	100.00%	32,778	7,381	7,381	-
"	培仁股份有限公司	台北市	一般進出口貿易業務	175,348	175,348	480	100.00%	-	(11,951)	(11,951)	-
"	南亞科技香港公司 (Nanya Technology (HK) Corporation, Limited)	香港	經營半導體產品之銷售業務	66,271	66,271	20	99.99%	51,795	4,605	4,604	-
"	南亞科技日本公司 (Nanya Technology Japan)	日本	經營半導體產品之銷售業務	20,161	20,161	1	100.00%	8,662	14,050	14,050	-

## 南亞科技股份有限公司財務報表附註(續)

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	本期期初	股數(千股)	比率	帳面金額			
本公司	華亞科技(股)公司	桃園縣	電子零組件製造銷售	18,229,548	18,229,548	1,180,581	29.68%	14,389,622	(11,476,928)	(4,537,218)	-
"	亞美科技公司	桃園縣	電子零組件製造銷售	1,697,850	2,572,500	169,785	50.00%	1,383,889	(309,868)	(154,934)	-
南亞科技香港公司	南亞科技德國公司(Nanya Technology Europe, GmbH)	德國	一般進出口貿易業務	30,056	30,056	-	100.00%	43,264	7,403	7,403	-
南亞科技香港公司	南亞科技(上海)科技貿易有限公司	上海	一般進出口貿易業務	31,550	32,367	-	100.00%	11,806	(1,493)	(1,493)	-
培仁股份有限公司	華亞科技(股)公司	桃園縣	電子零組件製造銷售	120,450	120,450	7,990	0.20%	97,352	(11,476,928)	(25,662)	-

下列2-10依規定僅揭露本公司對其具控制力之子公司資訊。

2. 資金貸與他人：無。
3. 為他人背書保證：無。
4. 期末持有有價證券情形：

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)	帳面金額	持股比例(%)	市價或淨值	
培仁股份有限公司	本公司股票	母子公司	備供出售金融資產	6,870	224,643	0	224,643	-
培仁股份有限公司	南亞電路板(股)股票	關係企業	備供出售金融資產	2,689	329,428	0	329,428	-
培仁股份有限公司	華亞科技(股)公司股票	同為南亞科技之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	7,990	97,352	0	215,324	-
南亞科技香港公司	南亞科技德國公司股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	43,264	100	43,264	-
南亞科技香港公司	南亞科(上海)科技貿易有限公司股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	11,806	100	11,806	-

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。



南亞科技股份有限公司財務報表附註(續)

8.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
南亞科技	本公司	母公司	進貨	7,996,452	100.00%	-	-	-	(2,868,271)	100.00%	-
美國公司	本公司	母公司	進貨	4,017,569	100.00%	-	-	-	(2,529,676)	100.00%	-
日本公司	本公司	母公司	進貨	2,055,580	100.00%	-	-	-	(464,890)	100.00%	-
德國公司	本公司	母公司	進貨	421,282	100.00%	-	-	-	(41,267)	100.00%	-
香港公司	本公司	母公司	進貨								

9.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

10.從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回					
南亞科(上海) 科技貿易有 限公司	電子零件、半導 體相關設備等 商品進出口	USD 985	註1	31,550 註2	-	-	31,550	100%	(1,493) 註3	11,806	-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
31,550	31,550	22,424,933 註4

註1：透過南亞科技香港公司轉投資。

註2：民國九十八年十二月三十一日美元對新台幣元匯率為USD1：NTD32.03

註3：係以會計師查核之財務報表認列其損益。

註4：係以淨值百分之六十。

十二、部門別財務資訊：

(一)產業別資訊：本公司主要係經營半導體製造銷售之單一產業。

(二)地區別資訊：本公司並無國外營運部門。

(三)外銷銷貨資訊：本公司民國九十八年度及九十七年度外銷銷貨金額明細如下：

地 區	98年度	97年度
美 洲	\$ 8,101,636	10,046,419
歐 洲	4,599,841	4,933,880
亞 洲	25,887,693	21,214,670
合 計	<u>\$ 38,589,170</u>	<u>36,194,969</u>

## 南亞科技股份有限公司財務報表附註(續)

(四)重要客戶資訊：佔本公司銷貨收入淨額10%以上之重要客戶者：

	98年度		97年度	
	金 額	佔全年度 銷貨淨額 比 例%	金 額	佔全年度 銷貨淨額 比 例%
南亞科技美國公司	\$ 7,996,452	18.83	10,067,867	27.73
ACER	4,984,328	11.74	-	-
INCORPORATED				
	<b><u>\$ 12,980,780</u></b>	<b><u>30.57</u></b>	<b><u>10,067,867</u></b>	<b><u>27.73</u></b>

## 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：

### 會計師查核報告

南亞科技股份有限公司董事會 公鑒：

南亞科技股份有限公司及其子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國九十八年度及九十七年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之部分子公司財務報表暨合併財務報表附註十一之轉投資事業相關資訊，並未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關此等公司列入合併財務報表之金額，係依據其他會計師之查核報告。上開採用其他會計師查核報告之子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之資產總額分別為3,603,833千元及1,899,291千元，分別佔合併資產總額之2.70%及1.63%；民國九十八年度及九十七年度之營業收入淨額分別為10,844,601千元及12,753,034千元，分別佔合併營業收入淨額之25.35%及34.56%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據，評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達南亞科技股份有限公司及子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨截至各該日止之民國九十八年度及九十七年度之合併經營成果與合併現金流量。

南亞科技股份有限公司及其子公司因採用新發佈之財務會計準則公報對合併財務報表之影響，詳如合併財務報表附註三之說明。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

吳秋華

會 計 師：

寇惠植

證券主管機關 (88)台財證(六)第18311號  
核准簽證文號 台財證六字第0930106739號  
民 國 九 十 九 年 三 月 五 日

**南亞科技股份有限公司及其子公司**  
**合併資產負債表**  
**民國九十八年及九十七年十二月三十一日**

單位：新台幣千元

	98.12.31		97.12.31			98.12.31		97.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
<b>資 產</b>									
<b>流動資產：</b>					<b>負債及股東權益</b>				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 14,407,552	11	3,006,910	3	2100 短期借款(附註四(十))	\$ 1,708,124	1	5,738	-
1140 應收票據及帳款淨額(備抵呆帳餘額民國98年及97年分別為11,669千元及36,260千元)	12,025,282	9	4,652,771	4	2140 應付票據及帳款	4,280,180	3	4,898,807	4
1150 應收帳款 - 關係人淨額(附註五)	4,985	-	1,279	-	2150 應付帳款 - 關係人(附註五)	6,388,688	5	3,148,084	3
1160 其他應收款	1,415,216	1	1,001,365	1	2170 應付費用(附註四(十三)(十四)及五)	3,828,844	3	6,989,940	6
1180 其他應收款 - 關係人(附註四(九)及五)	734,784	1	388,414	-	2180 公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動(附註四(二))	285,134	-	377,099	1
1210 存貨淨額(附註四(四))	7,943,532	7	5,947,636	5	2210 其他應付款項	29,473	-	10,275	-
1260 預付款項	646,051	-	750,467	1	2190 其他應付款項 - 關係人(附註四(七)及五)	16,193,919	13	481,903	-
1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十五))	3,858	-	3,279	-	2271 一年內到期之公司債(附註四(十一))	13,030,000	10	11,879,497	10
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動(附註四(二))	290,004	-	-	-	2272 一年內到期之長期借款(附註四(十二))	3,666,667	3	-	-
11xx <b>流動資產合計</b>	<b>37,471,264</b>	<b>29</b>	<b>15,752,121</b>	<b>14</b>	2280 其他流動負債(附註五)	3,560	-	13,484	-
<b>基金及長期投資：</b>					21xx <b>流動負債合計</b>	<b>49,414,589</b>	<b>38</b>	<b>27,804,827</b>	<b>24</b>
1420 採權益法之長期股權投資(附註四(五)及五)	15,870,863	12	20,897,941	18	2410 長期附息負債：				
1450 備供出售金融資產-非流動(附註四(三))	329,428	-	181,917	-	2420 應付公司債(附註四(十一))	7,077,767	5	20,102,035	17
<b>基金及長期投資合計</b>	<b>16,200,291</b>	<b>12</b>	<b>21,079,858</b>	<b>18</b>	2443 長期借款(附註四(十二))	38,333,333	29	38,000,000	33
<b>固定資產(附註四(六)(七)(九)(十二)、五及六)：</b>					2446 長期應付款(附註四(十四))	242,038	-	1,812,171	2
<b>成 本：</b>					24xx 應付租賃款 - 非流動(附註四(七)及五)	317,288	-	323,144	-
1501 土地	1,013,924	1	1,013,924	1	24xx <b>長期附息負債合計</b>	<b>45,970,426</b>	<b>34</b>	<b>60,237,350</b>	<b>52</b>
1521 房屋及建築	5,070,730	4	5,947,438	5	<b>其他負債：</b>				
1531 機器設備	108,760,863	82	107,265,726	92	2810 應計退休金負債(附註四(十三))	377,121	-	355,123	-
1551 運輸設備	9,216	-	9,309	-	2820 存入保證金	150,389	-	171,427	-
1611 租賃資產	345,637	-	345,637	-	2880 其他負債 - 其他(附註四(十三)及五)	113,544	-	115,184	-
1681 其他設備	1,596,167	1	1,638,620	1	28xx <b>其他負債合計</b>	<b>641,054</b>	<b>-</b>	<b>641,734</b>	<b>-</b>
	116,796,537	88	116,220,654	99	2xxx <b>負債合計</b>	<b>96,026,069</b>	<b>72</b>	<b>88,683,911</b>	<b>76</b>
15x9 減：累積折舊	(57,141,029)	(43)	(49,002,070)	(42)	<b>股東權益(附註四(三)(十六))：</b>				
1671 未完工程	8,826,804	7	2,007,183	2	3110 普通股股本	34,047,425	26	46,933,975	40
1672 預付設備款	137,140	-	-	-	3140 預收股本	111,133	-	-	-
15xx <b>固定資產淨額</b>	<b>68,619,452</b>	<b>52</b>	<b>69,225,767</b>	<b>59</b>	32xx 資本公積	13,555,224	10	25,133,947	22
<b>無形資產(附註四(八))：</b>					3310 法定盈餘公積	-	-	2,814,499	2
1720 專利權	1,723,663	1	2,289,938	2	3320 特別盈餘公積	-	-	2,655,892	2
1780 其他無形資產	3,269,194	2	5,007,842	4	3350 累積虧損	(10,242,807)	(8)	(49,121,653)	(42)
17xx <b>無形資產合計</b>	<b>4,992,857</b>	<b>3</b>	<b>7,297,780</b>	<b>6</b>	3420 累積換算調整數	7,929	-	11,715	-
<b>其他資產：</b>					3450 金融商品之未實現損益	243,517	-	96,006	-
1820 存出保證金	4,270	-	5,614	-	3480 庫藏股票	(347,533)	-	(347,533)	-
1830 遞延費用	161,405	-	156,384	-	3610 股東權益小計	37,374,888	28	28,176,848	24
1846 長期應收租賃款-關係人(附註四(九)及五)	2,706,173	2	119,843	-	3xxx 少數股權	2	-	1	-
1860 遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(十五))	3,224,357	2	3,223,393	3	<b>股東權益合計</b>	<b>37,374,890</b>	<b>28</b>	<b>28,176,849</b>	<b>24</b>
1880 其他資產 - 其他	16	-	-	-	<b>重大承諾事項及或有事項(附註七)</b>				
1887 受限制資產 - 非流動(附註四(一))	20,874	-	-	-					
18xx <b>其他資產合計</b>	<b>6,117,095</b>	<b>4</b>	<b>3,505,234</b>	<b>3</b>					
<b>資產總計</b>	<b>\$ 133,400,959</b>	<b>100</b>	<b>116,860,760</b>	<b>100</b>	2xxx-3xxx <b>負債及股東權益總計</b>	<b>\$ 133,400,959</b>	<b>100</b>	<b>116,860,760</b>	<b>100</b>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：吳嘉昭

經理人：連日昌

會計主管：李清音

南亞科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	98年度		97年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入	\$ 43,193,313	101	38,057,433	103
4170 減：銷貨退回	(406,447)	(1)	(961,218)	(3)
4190 銷貨折讓	(114,746)	-	(301,152)	-
4800 其他營業收入	101,743	-	109,282	-
4000 營業收入淨額(附註五)	42,773,863	100	36,904,345	100
5000 營業成本(附註四(四)(七)(八)及五)	(52,617,543)	(123)	(54,945,068)	(149)
營業毛損	(9,843,680)	(23)	(18,040,723)	(49)
營業費用(附註四(七)(八)及五)：				
6100 推銷費用	(781,525)	(2)	(674,359)	(2)
6200 管理及總務費用	(1,813,566)	(4)	(1,576,915)	(4)
6300 研究發展費用	(3,438,508)	(8)	(6,396,597)	(17)
6000 營業費用合計	(6,033,599)	(14)	(8,647,871)	(23)
6900 營業淨損	(15,877,279)	(37)	(26,688,594)	(72)
營業外收入及利益：				
7110 利息收入(附註四(九)及五)	307,912	1	274,303	1
7122 股利收入	18,719	-	33,053	-
7130 處分固定資產利益(附註五)	6,236	-	71,960	-
7140 處分投資利益	-	-	9,050	-
7160 兌換利益淨額	150,143	-	-	-
7280 減損迴轉利益(附註四(六))	16,977	-	-	-
7310 金融資產評價利益(附註四(二))	4	-	-	-
7320 金融負債評價利益(附註四(二))	91,965	-	-	-
7480 什項收入(附註四(九)及五)	812,982	2	430,067	1
7100 營業外收入及利益合計	1,404,938	3	818,433	2
營業外費用及損失：				
7510 利息費用(已減除民國98年度及97年度利息資本化金額分別為74,182千元及311,075千元)(附註五)	(1,378,938)	(3)	(1,355,775)	(4)
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(五))	(4,717,814)	(11)	(7,400,362)	(20)
7530 處分固定資產損失	(46,428)	-	(405,198)	(1)
7560 兌換損失淨額	-	-	(197,015)	(1)
7630 減損損失(附註四(六))	-	-	(424,534)	(1)
7640 金融資產評價損失(附註四(二))	-	-	(11,674)	-
7650 金融負債評價損失(附註四(二))	-	-	(653,623)	(2)
7880 什項支出(附註四(九))	(123,619)	-	(395,954)	(1)
7500 營業外費用及損失合計	(6,266,799)	(14)	(10,844,135)	(30)
7900 稅前淨損	(20,739,140)	(48)	(36,714,296)	(100)
8110 所得稅費用(附註四(十五))	(14,387)	-	(15,720)	-
9600 本期淨損	\$ (20,753,527)	(48)	(36,730,016)	(100)
歸屬予：				
合併淨損	\$ (20,753,527)	(48)	(36,730,016)	(100)
少數股權淨損	-	-	-	-
	\$ (20,753,527)	(48)	(36,730,016)	(100)
	稅前	稅後	稅前	稅後
每股虧損歸屬於母公司				
9750 基本每股虧損(元)(附註四(十七))	\$ (8.67)	(8.67)	(14.05)	(14.05)

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：吳嘉昭

經理人：連日昌

會計主管：李清音

南亞科技股份有限公司及其子公司  
合併股東權益變動表  
民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通 股	本	預收股本	資本公積	保留盈餘		累積換算 調整數	金融商品 未實現損益	庫藏股票	少數股權	合 計	
					法定盈餘 公 積	特別盈餘 公 積						
民國九十七年一月一日期初餘額	\$	46,935,385	27,376	25,160,496	2,814,499	2,655,892	(12,391,637)	28,739	519,166	(467,634)	3,653	65,285,935
因員工行使認股權而發行新股		60,350	(27,376)	31,030	-	-	-	-	-	-	-	64,004
註銷庫藏股		(61,760)	-	(58,341)	-	-	-	-	-	120,101	-	-
員工認股權酬勞成本		-	-	762	-	-	-	-	-	-	-	762
民國九十七年度淨損		-	-	-	-	-	(36,730,016)	-	-	-	-	(36,730,016)
長期投資外幣換算之兌換損失		-	-	-	-	-	(17,024)	-	-	-	-	(17,024)
備供出售金融商品之未實現損失		-	-	-	-	-	-	(409,103)	-	-	-	(409,103)
避險之衍生性金融商品之未實現損失		-	-	-	-	-	-	(14,057)	-	-	-	(14,057)
合併個體變動影響數		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,652)	(3,652)
民國九十七年十二月三十一日餘額		46,933,975	-	25,133,947	2,814,499	2,655,892	(49,121,653)	11,715	96,006	(347,533)	1	28,176,849
民國九十八年度股東會決議之彌補虧損 (附註四(十六))												
特別盈餘公積彌補虧損		-	-	-	-	(2,655,892)	2,655,892	-	-	-	-	-
法定盈餘公積彌補虧損		-	-	-	(2,814,499)	-	2,814,499	-	-	-	-	-
資本公積彌補虧損		-	-	(22,983,742)	-	-	22,983,742	-	-	-	-	-
減資彌補虧損		(31,178,240)	-	-	-	-	31,178,240	-	-	-	-	-
現金增資		18,000,000	-	10,212,000	-	-	-	-	-	-	-	28,212,000
因員工行使認股權而預收股款		-	111,133	-	-	-	-	-	-	-	-	111,133
因員工行使認股權而發行新股		291,690	-	128,544	-	-	-	-	-	-	-	420,234
民國九十八年度淨損		-	-	-	-	-	(20,753,527)	-	-	-	-	(20,753,527)
員工認股權酬勞成本		-	-	499,089	-	-	-	-	-	-	-	499,089
長期投資認列資本公積數		-	-	565,386	-	-	-	-	-	-	-	565,386
備供出售金融商品未實現利益		-	-	-	-	-	-	147,511	-	-	-	147,511
長期投資外幣換算之兌換損失		-	-	-	-	-	(3,786)	-	-	-	1	(3,785)
民國九十八年十二月三十一日餘額	\$	34,047,425	111,133	13,555,224	-	-	(10,242,807)	7,929	243,517	(347,533)	2	37,374,890

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：吳嘉昭

經理人：連日昌

會計主管：李清音

南亞科技股份有限公司及其子公司  
合併現金流量表  
民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	98年度	97年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期淨損	\$ (20,753,527)	(36,730,016)
<b>調整項目：</b>		
金融資產評價損失	-	11,674
金融負債評價(利益)損失	(91,965)	653,623
折舊	12,395,792	11,697,983
各項攤提	2,373,932	3,726,622
員工認股權酬勞成本	499,089	762
未實現利息收入攤銷	(291,824)	(5,605)
依權益法認列之投資損失	4,717,814	7,400,362
閒置資產及固定資產(回升利益)減損損失	(16,977)	424,534
存貨(回升利益)跌價損失	(4,198,637)	2,604,618
處分待出售非流動資產及固定資產損失淨額	40,192	333,238
贖回公司債損失	-	206,546
公司債手續費折價攤銷	8,840	226,917
交易目的金融資產淨增加	(290,004)	-
處分投資利益	-	(9,050)
未實現兌換損失淨額	101,707	523,775
應收票據及帳款(增加)減少	(7,514,471)	2,429,031
存貨減少(增加)	2,202,742	(2,624,015)
其他應收款增加	(522,221)	(300,785)
預付款項減少	104,416	244,151
應付票據及帳款增加(減少)	3,598,849	(3,920,448)
應付費用(減少)增加	(3,187,993)	3,039,002
其他應付款及其他流動負債增加(減少)	12,858	(98,024)
應計退休金負債增加	21,998	11,948
其他什項負債減少	(828)	(2,141)
遞延所得稅資產淨增加	(1,543)	(1,147)
<b>營業活動之淨現金流出</b>	<u>(10,791,761)</u>	<u>(10,156,445)</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
應收租賃款(增加)減少	(248,461)	9,311
出售待出售非流動資產及固定資產價款	98,171	4,719,423
遞延費用及無形資產增加	(47,134)	(7,672,434)
購置固定資產	(15,088,169)	(12,453,426)
存出保證金減少	1,344	5,635
受限制資產增加	(20,874)	-
應收關係人往來款減少	-	5,590,500
其他資產(增加)減少	(16)	234
長期投資增加	-	(2,572,500)
被投資公司減資退回股款	874,650	-
出售備供金融資產價款	-	209,050
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(14,430,489)</u>	<u>(12,164,207)</u>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
應付租賃款減少	(5,523)	(5,209)
短期借款增加	1,702,386	5,738
長期借款增加	4,000,000	31,580,162
應付公司債減少	(11,882,605)	(9,989,800)
長期應付款(減少)增加	(1,604,958)	411,326
存入保證金減少	(21,038)	(33,974)
其他負債 - 其他增加	-	6,198
現金增資及員工行使認股權繳入股款	28,743,368	64,004
應付關係人往來款增加	15,708,100	172,501
<b>融資活動之淨現金流入</b>	<u>36,639,730</u>	<u>22,210,946</u>
匯率影響數	(16,838)	(12,442)
合併個體變動影響數	-	(139)
<b>本期現金及約當現金增加(減少)數</b>	11,400,642	(122,287)
<b>期初現金及約當現金餘額</b>	3,006,910	3,129,197
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<u>\$ 14,407,552</u>	<u>3,006,910</u>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付所得稅	<u>\$ 10,818</u>	<u>14,659</u>
本期支付利息(不含資本化之利息)	<u>\$ 1,452,974</u>	<u>1,403,271</u>
<b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b>		
一年內到期之長期借款	<u>\$ 3,666,667</u>	<u>-</u>
一年內到期公司債	<u>\$ 13,030,000</u>	<u>11,879,497</u>
<b>支付部分現金之投資活動：</b>		
購置固定資產價款	\$ (14,195,984)	(6,181,540)
應付設備款淨減少	(892,185)	(6,271,886)
支付現金金額	<u>\$ (15,088,169)</u>	<u>(12,453,426)</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：吳嘉昭

經理人：連日昌

會計主管：李清音



**南亞科技股份有限公司及其子公司**  
**合併財務報表附註**  
**民國九十八年及九十七年十二月三十一日**  
**(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)**

**一、公司沿革**

南亞科技股份有限公司(以下簡稱本公司)創立於民國八十四年三月四日，民國八十九年三月本公司經台灣證券交易所審議通過，且獲原證期會核准上市，並於民國八十九年八月正式掛牌。

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

於民國九十八年及九十七年十二月三十一日，本公司對具有控制能力之子公司(以下合稱本公司及子公司為合併公司)之業務性質及持股比例，列示如下：

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			98.12.31	97.12.31
本公司	Nanya Technology Corporation,U.S.A. (以下簡稱南科美國公司)	半導體產品銷售	100.00%	100.00%
本公司	Nanya Technology Corporation, Delaware (以下簡稱南科德拉瓦公司)	半導體產品銷售	100.00%	100.00%
本公司	Nanya Technology (HK) Corporation, Limited(以下簡稱南科香港公司)	"	99.99%	99.99%
本公司	Nanya Technology Japan (以下簡稱南科日本公司)	"	100.00%	100.00%
本公司	培仁(股)公司(以下簡稱培仁公司)	企業投資	100.00%	100.00%
南科香港公司	Nanya Technology Europe, GmbH (以下簡稱南科德國公司)	半導體產品銷售	100.00%	100.00%
南科香港公司	南亞科(上海)科技貿易有限公司 (以下簡稱南科上海公司)	"	100.00%	100.00%

民國九十八年及九十七年十二月三十一日，合併公司員工人數分別約為4,045人及5,391人。

## 南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### 二、重要會計政策之彙總說明

合併公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

#### (一)合併財務報表編製基礎

合併公司民國九十八年度及九十七年度合併財務報表之編製主體包括本公司及本公司對其具控制力之子公司。年度中取得被投資公司之控制能力之日起，開始將被投資公司之收益及費損編入合併財務報表中，於喪失對被投資公司控制能力日起，終止將被投資公司之收益及費損編入合併報表。合併公司間之重大交易均予沖銷。

#### (二)會計估計

合併公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

#### (三)外幣交易及外幣財務報表之換算

合併公司以功能性貨幣為記帳單位。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

合併公司採權益法之國外長期股權投資皆以功能性貨幣記帳，其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額列入股東權益項下之累積換算調整數。

#### (四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

用途未受限制之現金或約當現金、為交易目的而持有或預期於資產負債表日後十二個月內將變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債因交易目的而發生或預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

#### (五)資產減損

合併公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

## 南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用之無形資產，每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部分，認列減損損失。

### (六)約當現金

約當現金，係指隨時可轉換成定額現金且即將到期，而其利率變動對價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資，包括投資日起三個月內到期或清償之商業本票及銀行承兌匯票等。

### (七)金融商品及避險會計

合併公司金融商品係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品外，其他金融商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。在原始認列後，依本公司持有或發行之目的分類及衡量如下：

- 1.公平價值變動認列為損益之金融資產或負債：取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，本公司所持有之衍生性金融商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產或負債。係以公平價值評價且公平價值變動認列為當期損益。
- 2.備供出售金融資產：係以公平價值評價，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於金融資產除列前，認列為股東權益調整項目。於除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

公平價值避險、現金流量避險及國外營運機構淨投資避險等三種避險關係符合適用避險會計之所有條件時，以互抵方式認列避險工具及被避險項目之公平價值變動所產生之損益影響數。合併公司係採現金流量避險，其會計處理方式：避險工具損益認列為股東權益調整項目。若被避險之預期交易將認列資產或負債，則將原列為股東權益調整項目之損益，於所認列資產或負債影響損益之期間內，重分類為當期損益。不屬於前述之現金流量避險者，於被避險之預期交易影響淨損益時，將前述直接認列為股東權益調整項目之損益轉列為當期損益。

### (八)存 貨

自民國九十八年一月一日起，存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，其中固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品及在製品，變動製造費用則以實際產量為分攤基礎。續後，以成本與淨變現價值孰低衡量，成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

## 南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

民國九十七年十二月三十一日(含)前之存貨係以成本(按月加權平均法計算)與市價孰低法為評價基礎，以重置成本或淨變現價值為市價。

### (九)採權益法之長期股權投資(含合資投資)

合併公司及其具控制力之他公司共同持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。

採權益法之長期股權投資出售時，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，則按出售比例轉列當期損益。

合併公司與採權益法評價之被投資公司間相互持股時，其投資損益採庫藏股票法計算。與被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

合併公司非按持股比例認購或取得被投資公司增發之新股，致投資比例發生變動，而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積。若此項調整係沖減資本公積，但由長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則沖銷保留盈餘。

合併公司具控制力之被投資公司如股權淨值發生負數時，除被投資公司之其他股東有義務並能提出額外資金承擔其損失者外，由合併公司全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額。本公司因上述處理致使對被投資公司之投資及墊款之帳面價值發生貸方餘額時，在資產負債表中列為負債。

合併公司依「採權益法之長期股權投資會計處理準則」之規定，對投資成本與取得股權淨值之差額，若因無法分析原因認列為正商譽者，不再攤銷。

合併公司對聯合控制個體之合資投資採權益法處理。

### (十)固定資產及其折舊

固定資產以取得成本為評價基礎。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入相關資產成本。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。固定資產已無使用價值或發生閒置者，則將該資產之成本、累計折舊及累計減損一併轉列閒置資產。

折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提，折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計尚可使用年限繼續提列折舊。

合併公司自民國九十七年十一月二十日起，依中華民國會計研究發展基金會解釋函97.11.20基秘字第340號，將固定資產於非用以生產存貨之期間所估計之拆除或復原義務列為固定資產成本。而一項固定資產之任一組成部分，相對於總成本而言係屬重大時，則該部分係個別提列折舊。合併公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

## 南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

主要固定資產之耐用年數如下：

- 1.房屋及建築：25年
- 2.機器設備：5 10年
- 3.運輸設備：5 6年
- 4.辦公及其他設備：3 10年

處分固定資產之損益列為營業外收益及費損。

### (十一)租賃會計

承租人之資本租賃，指符合下列條件之一者：

- 1.租賃期間屆滿時，租賃物所有權無條件轉移給承租人。
- 2.承租人享有優惠承購權。
- 3.租賃期間達租賃物在租賃開始時剩餘耐用年數四分之三以上者。但舊品租賃如租賃前原使用期間已逾總估計使用年限四分之三以上者，不適用之。
- 4.租賃開始時按各期租金及優惠承購價格或保證殘值所計算之現值總值，達租賃資產公平市價90%以上者。

出租人之資本租賃，指具備前段所列舉四條件之一，並符合下列兩條件者：

- 1.應收租賃款收現可能性能合理預估。
- 2.應由出租人負擔之未來成本，無重大之不確定性。

租賃資產以租賃開始日之公平市價與全部應付租金（減除應由出租人負擔之履約成本）及優惠承購價格或保證殘值之現值較低者列為資產，凡租期屆滿得無償取得原租賃標的物或有優惠承購權者，依租賃資產估計使用年限按平均法計算提列折舊，未具承購條件者，按租賃期間以平均法提列折舊。

資本租賃於租賃交易成交時，以租約期限內各期租金總額加上優惠承購價格或估計殘值，列為應收租賃款；另以隱含利率折算每期收取之租賃款總額之現值轉銷出租資產。應收租賃款總額高於出租資產成本部份則為未實現利息收入予以遞延，按利息法逐期認列利息收入。

### (十二)無形資產

合併公司除政府捐助所取得之無形資產按公平價值認列外，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

攤銷時以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並於已達可供使用狀態開始時，於耐用年限期間以直線法攤銷。各項無形資產耐用年限依合約期限而定，每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

## 南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (十三)可轉換公司債

- 1.自民國九十五年一月一日起，合併公司發行之可轉換公司債若同時產生金融負債及給予持有人轉換為權益商品之選擇權，且持有人有權以固定債券轉換本公司固定數額股份，於原始認列時以公平價值衡量，可轉換公司債負債組成要素之公平價值係參考與權益組成要素無關之類似負債計算後，再將可轉換公司債總金額及負債組成要素公平價值間之差異認列為權益組成要素。發行時之交易成本按原始認列金額比例分攤至可轉換公司債負債及權益組成要素。可轉換公司債之利息係採有效利率法計算，並依合約期限分攤列為當期損益。可轉換公司債權益組成要素公平價值之變動不予認列。
  - (1)應付公司債之溢價與折價為應付公司債之評價科目，列為應付公司債之加項或減項，於債券流通期間採利息法攤銷，作為利息費用之調整項目。
  - (2)嵌入合併公司發行公司債之賣回權與買回權，淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」項下。若於約定賣回期間屆滿日，若可換得普通股之市價高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；若於約定賣回期間屆滿日可換得普通股之市價不高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值轉認列為當期利益。
  - (3)嵌入合併公司發行公司債之轉換權，符合權益定義者，帳列「資本公積 - 認股權」項下。當於持有人要求轉換時，先調整就帳列負債組成要素(包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品)於轉換當時依當日應有之帳面價值予以評價認列當期損益，再以前述依負債組成要素帳面價值加計與認股權之帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。
- 2.民國九十四年十二月三十一日(含)前已發行之應付公司債，其處理如下：
  - (1)約定賣回價格高於轉換公司債面額之利息補償金，於發行日至賣回權期間屆滿日之期間，按利息法認列利息費用並提列應付利息補償金。
  - (2)債券持有人行使轉換權利時，按面值法處理，亦即將轉換之公司債及其相關負債科目列為股本及資本公積，不認列轉換損益。
  - (3)附賣回權之轉換公司債，如債券持有人逾期未行使賣回權，致賣回權失效，則按利息法自約定賣回期限屆滿日次日起至到期日之期間攤銷已認列為負債之利息補償金。惟若於約定賣回期間屆滿日可轉換普通股之公平價值高於約定賣回價格，則應將該利息補償金一次轉列資本公積。

## 南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (十四)退 休 金

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

#### 1.確定給付退休離職辦法：

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

#### 2.確定提撥退休離職辦法：

合併公司屬國內者自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

合併公司非屬國內者採確定提撥退休離職辦法者，係每年依計畫規定提撥或提繳一定數額之退休基金，並計入當期相關成本及費用。

### (十五)員工紅利及董監酬勞

合併公司對於民國九十七年一月一日(含)以後之員工紅利及董監酬勞，係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

### (十六)股份基礎給付交易

本公司股份基礎給付協議之給與日在民國九十七年一月一日（含）以後者，依據財務會計準則公報第三十九號之規定處理，給與日於民國九十七年一月一日前的員工認股權計畫，則依會計研究發展基金會(92)基秘字第070、071、072號解釋函之規定處理。

- 1.權益交割之股份基礎給付交易係以給與日之公平價值衡量。給與日所決定之公平價值於該股份基礎給付協議之既得期間認列為費用，並相對認列權益之增加。既得期間係依據該協議最終將既得之條件估計。既得條件包括服務條件及績效條件(包含市價條件)。於評價該等交易時，不考量市價條件以外之既得條件。

## 南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

- 2.現金交割之股份基礎給付，係於資產負債表日及交割日依相關負債之公平價值，認列所取得之商品或勞務，並將公平價值變動數認列為當期損益。
- 3.給與日之公平價值係以Black-Scholes選擇權模式估計，依據管理當局對履約價格、預期存續期間、標的股票價格、預期波動率、預期股利率及無風險利率等參數之最佳估計為基礎衡量之。
- 4.本公司股份基礎給付交易之給與日在民國九十七年一月一日之前者，無須追溯適用財務會計準則公報第三十九號，惟仍揭露依該公報規定衡量股份基礎給付交易之擬制淨利及每股盈餘資訊。

### (十七)庫藏股票

合併公司收回已發行之股票，採用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」，依買回時所支付之成本認列為庫藏股票。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值，其差額列為資本公積 - 庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積 - 股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

### (十八)收入認列

銷售商品收入於商品交付且風險及報酬移轉時認列。

### (十九)所得稅

合併公司之所得稅會計處理係採用財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」，依此方法，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。並將應課稅之暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債；與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

購置設備或技術、研究與發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

合併公司屬國內公司者未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅部分，於次年度經股東會決議盈餘分配後列為當期費用。



## 南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (二十)每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利（減除特別股股利），除以本公司普通股流通在外加權平均股數計算之。本公司所發行之可轉換公司債、員工認股權證及尚未經股東會決議且得採股票發行之員工分紅屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。

稀釋每股盈餘，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

因盈餘、資本公積或民國九十七年度(含)以前股東會決議分配之員工紅利轉增資而新增之股份及減資以彌補虧損而減少股份者，採追溯調整計算。

### 三、會計變動之理由及其影響

- (一)合併公司自民國九十八年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」第一次修訂條文。依該公報之規定，民國九十八年度營業成本包括未分攤製造費用、直接人工6,674,985千元及存貨市價回升利益4,198,637千元。
- (二)合併公司自民國九十七年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露股份基礎給付交易、員工分紅及董監酬勞，造成民國九十七年度本期淨損增加762千元，對每股虧損無重大影響。另，依據會計研究發展基金會(97)基秘字第169號解釋函，員工分紅轉增資不再追溯調整基本及稀釋每股盈餘；可選擇採股票發放之員工分紅如具稀釋作用，則列入計算稀釋每股盈餘。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一)現金及約當現金

民國九十八年及九十七年十二月三十一日現金及約當現金科目餘額內容如下：

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
庫存現金及週轉金	\$ 306	462
銀行存款	3,686,906	1,471,938
短期票券	<u>10,720,340</u>	<u>1,534,510</u>
合計	<u>\$ 14,407,552</u>	<u>3,006,910</u>

民國九十八年十二月三十一日合併公司銀行存款中提供定存單20,874千元予金融機構作為進口貨物之擔保，業已依其性質轉列受限制資產 - 非流動項下。

南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)公平價值變動列入損益之金融資產及負債

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
交易目的金融資產：		
債券型基金	\$ <u>290,004</u>	-
交易目的金融負債：		
利率交換合約	\$ <u>285,134</u>	<u>377,099</u>

1. 合併公司從事衍生性金融商品交易係用以規避因營業、融資及投資活動所暴露之匯率與利率風險，合併公司於民國九十八年及九十七年十二月三十一日，因未適用避險會計列為交易目的金融負債之衍生性金融商品相關資訊明細如下：

98.12.31					
衍生性 金融商品	名目本金	合約期間	支付利率	收取利率	交換期間
利率交換合約	\$ <u>8,800,000</u>	97.08.19~ 101.09.03	2.40%~2.46%	0.481%~1.88%	90天

97.12.31					
衍生性 金融商品	名目本金	合約期間	支付利率	收取利率	交換期間
利率交換合約	\$ <u>8,800,000</u>	97.08.19~ 101.09.03	2.40%~2.46%	1.86%~1.88%	90天

2. 賣回權 - 應付可轉換公司債之說明，請詳附註四(十一)。
3. 合併公司民國九十八年度及九十七年度表列交易目的之金融資產及負債產生之淨損益分別為利益91,969千元及損失665,297千元。

(三)備供出售金融資產 - 非流動

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
上市股票	\$ <u>329,428</u>	<u>181,917</u>

合併公司民國九十八年度及九十七年度自備供出售金融資產當期直接轉出及認列為股東權益調整項目中之金額分別為147,511千元及(409,103)千元，截至民國九十八年及九十七年年十二月三十一日備供出售金融資產未實現利益調整股東權益數分別為243,517千元及96,006千元。

南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)存貨淨額

民國九十八年及九十七年十二月三十一日之存貨明細如下：

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
製成品	\$ 2,548,596	5,018,329
減：備抵損失	(16,402)	-
小計	<u>2,532,194</u>	<u>5,018,329</u>
在製品	5,317,196	4,954,139
減：備抵損失	(34,022)	-
小計	<u>5,283,174</u>	<u>4,954,139</u>
原料	128,875	222,637
減：備抵損失	(869)	-
小計	<u>128,006</u>	<u>222,637</u>
託外加工料	158	752
寄外存貨	-	1,709
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	-	(4,249,930)
合計	<u><b>\$ 7,943,532</b></u>	<u><b>5,947,636</b></u>

合併公司民國九十八年度及九十七年度認列存貨相關收益及費損分別為回升利益4,198,637千元及跌價損失2,604,618千元。民國九十八年度因先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已改善，致淨變現價值增加而認列營業成本減少之金額為4,198,637千元；民國九十七年度營業成本包括存貨跌價損失為2,604,618千元。

(五)採權益法之長期股權投資

1.民國九十八年及九十七年十二月三十一日採權益法之長期股權投資科目餘額內容如下：

被投資公司	<u>98.12.31</u>		<u>98年度</u>	<u>97.12.31</u>		<u>97年度</u>
	帳列餘額	持股%	投資(損)益	帳列餘額	持股%	投資(損)益
華亞科技(股)公司	\$ 14,486,974	29.88	(4,562,880)	18,484,468	35.61	(7,241,335)
亞美科技(股)公司	1,383,889	50.00	(154,934)	2,413,473	50.00	(159,027)
合計	<u><b>\$ 15,870,863</b></u>		<u><b>(4,717,814)</b></u>	<u><b>20,897,941</b></u>		<u><b>(7,400,362)</b></u>

亞美科技(股)公司於民國九十八年八月辦理減資1,749,300千元，減資比率為34%，合併公司已依持股比收取退回之股款874,650千元

## 南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2. 合併公司與美光合資之公司 - 亞美科技股份有限公司各科目類別所分享之金額如下：

	98年度	97年度
流動資產 - 期末餘額	\$ 466,021	1,968,908
非流動資產 - 期末餘額	951,750	1,417,144
流動負債 - 期末餘額	33,881	972,579
收入(含業外收入)	102,162	24,778
費用(含業外損失)	257,096	183,805

3. 上列採權益法之長期股權投資已上市(櫃)者，其市價資料如下：

	98.12.31	97.12.31
華亞科技(股)公司	\$ 32,031,988	9,579,881

### (六) 固定資產及其他資產 - 其他

1. 合併公司固定資產提供質押擔保情形，請詳附註四(十二)之說明。
2. 民國九十八年及九十七年十二月三十一日因固定資產閒置未用轉列為其他資產，並依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」予以評價，民國九十八年度及九十七年度閒置資產產生之減損損益分別為利益16,977千元及損失116,427千元，其閒置資產明細如下：

	98.12.31	97.12.31
機器設備	\$ 498,196	392,157
什項設備	11,424	-
減：累計折舊	(398,199)	(263,759)
累計減損	(111,421)	(128,398)
	\$ -	-

3. 合併公司因經營策略上之考量，出售一座八吋晶圓廠之部分機器設備，由於無跡象顯示該機器設備未來使用價值會重大超過其淨公平價值，故合併公司以其淨公平價值作為可回收金額進行減損測試，民國九十七年第一季認列減損損失308,107千元。合併公司於民國九十七年三月三十一日經董事會議決議核准出售此批機器設備而分類為待出售非流動資產，於民國九十七年四月十一日簽約出售此批機器設備予奇異資融股份有限公司，民國九十七年五月至七月已陸續分批交運完成，截至民國九十七年十二月三十一日，此出售價款(美金150,000千元)已全數收回。

南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(七)租賃資產及應付租賃款

- 1.本公司於民國九十四年與華亞科技股份有限公司簽訂長期租賃合約，承租之租賃標的物座落於桃園縣龜山鄉華亞科技園區復興三路667號之部分房地(含附屬設備)，期間自簽約日至民國一百二十三年十二月三十一日(含自動延長租約期間)止，共 354 個月。每月租金為建築物(含附屬設備)2,058千元及土地310千元，建築物因租賃開始時按各期租金所計算之現值總額，達租賃資產公平價值90%以上而適用資本租賃，土地則適用營業租賃。
- 2.承租建築物適用資本租賃，隱含利率5.88%，租賃期間開始日之應付租賃款總額及租賃資產之公平價值均為345,637千元。
- 3.承租土地適用營業租賃，民國九十八年度及九十七年度認列之租金支出均為3,719千元，截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，本公司尚未支付之租金支出均為310千元，列於其他應付款 - 關係人項下。
- 4.民國九十八年及九十七年十二月三十一日因資本租賃而產生之應付租賃款科目餘額內容如下：

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
應付租賃款	\$ 323,145	328,668
減：一年內到期部分	<u>(5,857)</u>	<u>(5,524)</u>
	<u><b>\$ 317,288</b></u>	<u><b>323,144</b></u>

預計一年內應付之租賃款項已轉列其他應付款 - 關係人項下。

- 5.上述租賃合約未來每年應付租賃款及應付租金總額列示如下：

期	間	<u>98.12.31</u>	
		<u>應付租賃款</u>	<u>應付租金</u>
99.1.1	99.12.31	\$ 5,857	3,719
100.1.1	100.12.31	6,211	3,719
101.1.1	101.12.31	6,586	3,719
102.1.1	102.12.31	6,984	3,719
103.1.1	103.12.31	7,405	3,719
104.10.1	以後	<u>290,102</u>	<u>74,369</u>
		<u><b>\$ 323,145</b></u>	<u><b>92,964</b></u>

南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(八)無形資產

合併公司於民國九十八年度及九十七年度無形資產原始成本及累計攤銷金額變動如下：

	<u>專 利 權</u>	<u>技術合作費 (其他無形資產)</u>	<u>合 計</u>
原始成本：			
民國九十七年一月一日期初餘額	\$ 2,070,027	5,804,443	7,874,470
單獨取得	1,102,371	6,472,113	7,574,484
其 他	13,628	50,463	64,091
民國九十七年十二月三十一日餘額	<u>\$ 3,186,026</u>	<u>12,327,019</u>	<u>15,513,045</u>
民國九十八年一月一日期初餘額	\$ 3,186,026	12,327,019	15,513,045
其 他	11,783	15,113	26,896
民國九十八年十二月三十一日餘額	<u>\$ 3,197,809</u>	<u>12,342,132</u>	<u>15,539,941</u>
累計攤銷及減損損失：			
民國九十七年一月一日期初餘額	\$ 456,250	4,068,393	4,524,643
本期認列攤銷金額	439,838	3,250,784	3,690,622
民國九十七年十二月三十一日餘額	<u>\$ 896,088</u>	<u>7,319,177</u>	<u>8,215,265</u>
民國九十八年一月一日期初餘額	\$ 896,088	7,319,177	8,215,265
本期認列攤銷金額	578,058	1,753,761	2,331,819
民國九十八年十二月三十一日餘額	<u>\$ 1,474,146</u>	<u>9,072,938</u>	<u>10,547,084</u>
帳面價值：			
民國九十七年一月一日期初餘額	<u>\$ 1,613,777</u>	<u>1,736,050</u>	<u>3,349,827</u>
民國九十七年十二月三十一日餘額	<u>\$ 2,289,938</u>	<u>5,007,842</u>	<u>7,297,780</u>
民國九十八年一月一日期初餘額	<u>\$ 2,289,938</u>	<u>5,007,842</u>	<u>7,297,780</u>
民國九十八年十二月三十一日餘額	<u>\$ 1,723,663</u>	<u>3,269,194</u>	<u>4,992,857</u>

合併公司民國九十八年度及九十七年度認列無形資產攤銷費用分別為2,331,819千元3,690,622千元，列於營業成本及營業費用項下。

## 南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (九)長期應收租賃款

- 1.本公司於民國九十四年七月一日與華亞科技股份有限公司簽訂長期租賃合約，出租之租賃標的物座落於桃園縣龜山鄉華亞段地號348、348-1及348-3號之部分房地，期間自簽約日至民國一百一十八年二月二十八日(含自動延長租約期間)止，共284個月。每月租金為建築物775千元及土地357千元，建築物因租賃開始時按各期租金所計算之現值總額，達租賃資產公平價值90%以上及租賃期間達剩餘耐用年數四分之三以上而適用資本租賃，土地則適用營業租賃。

出租建築物適用資本租賃，隱含利率4.46%，租賃期間開始日之應收租賃款總額為220,348千元，出租資產轉出之成本為135,996千元，差額列為未實現利息收入計84,352千元。民國九十七年度未實現利息收入已攤提為利息收入為5,605千元。

出租土地適用營業租賃，民國九十七年度認列之租金收入為4,282千元。

民國九十八年六月十八日本公司已終止上述租賃合約，並追溯自民國九十八年一月一日生效，本公司認列終止合約損失7,833千元，列入什項支出項下。

- 2.民國九十八年六月十八日亞美科技股份有限公司終止與本公司簽訂之營業租賃合約，並追溯自民國九十八年一月一日生效。本公司原與亞美科技股份有限公司簽訂之營業租賃合約，已收取之美金15,000千元租金，亞美科技股份有限公司已同意作為中止租約之賠償，本公司認列解約利益495,000千元，列入什項收入。

- 3.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及亞美科技股份有限公司增修簽訂租賃合約，出租座落於桃園縣龜山鄉華亞段地號348、348-1及348-3號之土地、建築物及附屬機器設備予華亞科技股份有限公司，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一百零七年十二月三十一日止；另民國一百零八年起，華亞科技股份有限公司擁有續租選擇權，期間為每五年一次，華亞科技股份有限公司有權利決定是否續租；另在民國一百一十三年一月一日起；華亞科技股份有限公司得以美金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。華亞科技股份有限公司民國九十八年度不用支付上述租賃物租金，自民國九十九年一月一日至一百零七年十二月三十一日止，每年土地租金美金1,990千元及建築物及附屬機器設備租金美金13,010千元；民國一百零八年一月一日至一百一十二年十二月三十一日止，每年土地租金美金1,990千元及建築物及附屬機器設備租金美金8,010千元；民國一百一十三年起，每年土地租金美金1,990千元及建築物及附屬機器設備租金美金10千元。建築物及附屬機器設備因租賃開始時按各期租金所計算總額，達租賃資產公平市價90%以上及租賃期間達剩餘耐用年數四分之三以上適用資本租賃，土地則適用營業租賃。

南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

- 4.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。民國九十八年度未實現利息收入已攤提為利息收入計291,824千元。
- 5.民國九十八年及九十七年十二月三十一日，因資本租賃而產生之應收租賃款科目餘額內容如下：

	98.12.31		97.12.31	
	一年內 到期部分	一年後 到期部分	一年內 到期部分	一年後 到期部分
應收租賃款總額	\$ 536,663	4,648,957	9,310	178,451
減：未實現利息收入	(294,789)	(1,942,784)	(5,436)	(58,608)
	<u>\$ 241,874</u>	<u>2,706,173</u>	<u>3,874</u>	<u>119,843</u>

預計一年內應收之租賃款項已轉列其他應收款 - 關係人項下。

- 6.上述租賃合約未來每年應收租賃款及應收租金總額列示如下：

		98.12.31	
		應收租賃款	應收租金
99.1.1	99.12.31	\$ 536,663	65,670
100.1.1	100.12.31	429,330	65,670
101.1.1	101.12.31	429,330	65,670
102.1.1	102.12.31	429,330	65,670
103.1.1	103.12.31	429,330	65,670
104.1.1	以後	2,931,637	656,700
		<u>\$ 5,185,620</u>	<u>985,050</u>

(十)短期借款

民國九十八年及九十七年十二月三十一日短期借款科目餘額內容如下：

	98.12.31	97.12.31
信用借款	\$ 1,708,124	5,738
短期借款未動用額度	\$ 23,267,331	19,872,440
年利率區間	0.63% 2%	5.2374%



## 南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (十一)應付公司債

民國九十八年及九十七年十二月三十一日應付公司債科目餘額如下：

	<b>98.12.31</b>	<b>97.12.31</b>
海外無擔保可轉換公司債	\$ -	492,900
國內無擔保可轉換公司債	-	10,200
國內無擔保普通公司債	20,107,767	31,500,000
減：應付公司債折價	-	(21,568)
	20,107,767	31,981,532
減：一年內到期部分	(13,030,000)	(11,879,497)
合 計	<b>\$ 7,077,767</b>	<b>20,102,035</b>

上述公司債主要發行條款如下：

#### 1.海外無擔保可轉換公司債

- (1)發行總額：美金220,000千元。
- (2)發行日期：93年2月2日
- (3)票面利率：0%
- (4)期限：五年（民國九十三年二月二日至民國九十八年二月二日止）
- (5)償還方法：除依規定由本公司贖回、由債權人請求買回或轉換為股票或海外存託憑證者外，到期憑券以現金償還。
- (6)贖回辦法：本公司得向債權人在下列情況下將債券贖回：
  - A.自本債券發行滿二年日起，若於盧森堡交易所掛牌之海外存託憑證之收盤價格及該海外存託憑證所表彰之普通股在台灣證券交易所集中交易市場之收盤價格以當時匯率計算為美元，連續30個營業日均達轉換價格(以定價日議定之固定匯率換算為美元)之130%時，發行公司得以面額100%買回價格將債券全部或部份贖回。
  - B.當本債券之90%已被提前贖回、購回或轉換後，本公司得將流通在外之債券以面額全部贖回。
  - C.因中華民國稅法變更，致發行公司必需就本公司債支付額外之利息費用或增加成本時，發行公司得依受託合約所述之買回價格將流通在外之債券全部贖回。
- (7)債權人請求買回辦法：
  - A.債權人得於本公司債發行後屆滿二年時，要求發行公司按面額將債券贖回。
  - B.或本公司普通股時自台灣證券交易所下市，債券持有人得以本公司債面額100%之價格賣回給發行公司。
  - C.當發行公司發生受託契約所規定之控制權變動情事，債券持有人得要求發行公司依面額100%之價格贖回全部或部分之債權。

## 南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (8)轉換辦法：

- A.債權人得自發行滿一個月之次日起，至到期日前十日止，依轉換辦法請求轉換為本公司之普通股股票或海外存託憑證。
- B.轉換價格：原發行時轉換價格為35.20元。本公司於民國九十六年度因增資，依反稀釋條款，重新調整轉換價格後為28.30元。
- C.轉換價格所用匯率訂為一美金兌換新台幣33.33元。

民國九十六年七月，債權人行使轉換公司債100千美元，計轉換發行新股116,538股。民國九十八年二月，海外可轉債到期，本公司已按面額贖回美金15,000千元。

### 2.國內無擔保可轉換公司債

- (1)發行總額：新台幣壹佰億元整。
- (2)發行日期：95年11月24日
- (3)票面利率：0%
- (4)期限：五年（民國95年11月24日至民國100年11月24日止）
- (5)償還方法：除依規定由本公司贖回、由債權人請求買回或轉換為股票者外，到期憑券以現金償還。
- (6)贖回辦法：本公司得向債權人在下列情況下將債券贖回：
  - A.本轉換債於自發行日起滿一個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股股票在交易所之收盤價格若連續三十個營業日超過當時本轉換價格達百分之五十(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內，並於債券收回基準日後五個營業日按債券面額以現金收回其全部債券。
  - B.當本債券之90%已被提前贖回、購回或轉換後，本公司得將流通在外之債券以面額全部贖回。
- (7)債權人請求買回辦法：
  - A.債權人得於本公司債發行後屆滿二年時，要求發行公司按面額將債券贖回。
  - B.或本公司普通股時自台灣證券交易所下市，債券持有人得以本公司債面額100%之價格賣回給發行公司。
  - C.當發行公司發生受託契約所規定之控制權變動情事，債券持有人得要求發行公司依面額100%之價格贖回全部或部分之債權。

## 南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(8)轉換辦法：

A.債權人得自發行滿一個月之次日起，至到期日前十日止，依轉換辦法請求轉換為本公司之普通股股票。

B.轉換價格：原發行轉換價格為每股新台幣32.38元。本公司於民國九十八第三季因辦理減、增資，依反稀釋條款重新調整轉換價格後為54.28元。

(9)本公司於發行時依據財務會計準則公報第三十六號規定，將該轉換權與負債分離，帳列「資本公積 - 認股權」計1,005,000千元。另所嵌入之贖回權與賣回權，經依據財務會計準則公報第三十四號之規定，其與主契約債務之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融負債 - 交易目的」。

(10)債權人執行贖回權：

民國九十七年十一月公司債發行屆滿二年，債權人要求本公司依面額贖回計9,989,800千元，本公司依解釋函令96.06.05基祕字第147號第三點說明，將買回價格與負債組成要素帳面價值間之差額206,546千元表列為什項支出項下，而原認列之「資本公積 - 轉換公司債認股權」轉列為「資本公積 - 現金增資發行溢價」。另，本公司依債權人要求於民國九十八年十一月依面額買回金額為10,200千元。

3.民國九十八年十二月三十一日之國內無擔保普通公司債

	96第一期無擔保 普通公司債	95第一期無擔保 普通公司債	95第二期無擔保 普通公司債	94第一期無擔保 普通公司債	94第二期無擔保 普通公司債	94第三期無擔保 普通公司債
發行總額	\$ 5,000,000 千元	\$ 5,000,000 千元	\$ 6,000,000 千元	\$ 5,000,000 千元	\$ 5,400,000 千元	\$ 5,100,000 千元
期末餘額	5,000,000 千元	3,350,000 千元	4,020,000 千元	2,500,000 千元	2,700,000 千元	2,550,000 千元
一年內到期	1,650,000 千元	1,650,000 千元	1,980,000 千元	2,500,000 千元	2,700,000 千元	2,550,000 千元
發行日	96.5.31	95.10.26	95.11.28	94.4.25及94.4.29	94.7.12及94.7.18	94.12.19
發行期間	5年	5年	5年	5年	5年	5年
票面利率	單一券：2.29%	單一券：2.26%	單一券：2.30%	2.0891%及2.10%	2.0693%及2.08%	單一券：2.25%
付息日	5月31日	10月26日	11月28日	4月25日及4月29日	7月12日及7月18日	12月19日
還本方式	自發行日起屆滿第三、四年底各還本33%、33%，第五年底還本34%。	自發行日起屆滿第三、四年底各還本33%、33%，第五年底還本34%。	自發行日起屆滿第三、四年底各還本33%、33%，第五年底還本34%。	自發行日起屆滿四、五年底各還本二分之一。	自發行日起屆滿四、五年底各還本二分之一。	自發行日起屆滿四、五年底各還本二分之一。

4.截至民國九十八年十二月三十一日之公司債餘額，預計未來年度償還公司債之情形估計如下：

期 間	金 額
99.1.1 ~99.12.31	\$ 13,030,000
100.1.1 ~100.12.31	5,390,000
101.1.1 ~101.12.31	<u>1,687,767</u>
	<u><u>\$ 20,107,767</u></u>

南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十二)長期借款

1.民國九十八年及九十七年十二月三十一日長期借款科目餘額內容如下：

借款銀行	契約期間	用途	98.12.31		97.12.31	
			金額	年利率區間	金額	年利率區間
台北富邦等13家	97.01.09	機器貸款	\$ 22,000,000	0.897%	22,000,000	2.642%
聯合貸款銀行 (主辦銀行)	102.01.09			2.642%		2.872%
兆豐等10家聯合 貸款銀行 (主辦銀行)	97.09.10	機器貸款	20,000,000	1.177%	16,000,000	1.769%
	102.09.10			1.769%		2.946%
小計			42,000,000		38,000,000	
減：一年內到期之長期借款			(3,666,667)		-	
合計			<u>\$ 38,333,333</u>		<u>38,000,000</u>	

本公司於民國九十七年一月九日與台北富邦銀行等十三家聯貸銀行簽約洽借額度220億元貸款合約，借款期間五年，寬限期限為撥款後三十個月，利率依參考利率(90天期或180天期短期票券次級市場均價利率)於寬限期滿之日為第一期還本日，以後每六個月為一期，分六期平均償還。民國九十八年及九十七年十二月三十一日已提供機器設備及不動產設定抵押之帳面價值分別為22,761,703千元及27,776,336千元。

本公司於民國九十七年九月十日與兆豐銀行等十家聯貸銀行簽約洽借額度200億元貸款合約，截至民國九十八年十二月三十一日，已全數撥款，借款期間五年，寬限期限為撥款後三十個月，利率依參考利率(90天期或180天期短期票券次級市場均價利率)於寬限期滿之日為第一期還本日，以後每六個月為一期，分六期平均償還。民國九十八年及九十七年十二月三十一日已提供機器設備及不動產設定抵押之帳面價值分別為26,658,979千元及24,794,321千元。

本公司於民國九十八年十一月九日與台灣銀行等八家聯貸銀行簽約洽借額度180億元貸款合約，借款期間五年，寬限期限為撥款後三十六個月，利率依參考利率(90天期或180天期短期票券次級市場均價利率)於寬限期滿之日為第一期還本日，以後每六個月為一期，分五期平均償還。截至民國九十八年十二月三十一日尚未動用。

## 南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

上述長期借款合同之限制條件，包含本公司之半年度及年度會計師查核簽證財務報表之財務比率應符合規定，如未達規定，應依授信合約就半年度財務報告應於該年度十一月底，就年度財務報告則於次年六月底前改善，其財務比率規定如下：

- (1)最低流動比率：流動資產總額除以流動負債總額之比率，應維持在100%(含)以上。
  - (2)最低利息保障倍數：稅前淨利加上折舊及攤銷與利息費用之總額除以利息費用之比率，應維持在300%(含)以上。
  - (3)最高負債比率：負債總額除以淨值總額之比率，應維持在150%(含)以下。
- 2.本公司於民國九十八年六月二十二日已取得多數聯合授信銀行同意豁免九十七年度財務比率限制不符及免檢測九十八年上半年度及九十八年度財務比率之限制規定。
- 3.民國九十八年十二月三十一日之長期借款餘額，未來償還情形如下：

<u>期 間</u>	<u>金 額</u>
99.1.1 99.12.31	\$ 3,666,667
100.1.1 100.12.31	14,033,334
101.1.1 101.12.31	14,033,334
102.1.1 102.12.31	<u>10,266,665</u>
合 計	<u><b>\$ 42,000,000</b></u>

### (十三)退 休 金

本公司採確定給付之退休金，分別以民國九十八年及九十七年十二月三十一日為衡量日完成員工退休金之精算，基金提撥狀況與應計退休金負債調節如下：

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ 47,495	37,122
非既得給付義務	<u>402,382</u>	<u>383,627</u>
累積給付義務	449,877	420,749
未來薪資增加之影響數	<u>442,224</u>	<u>439,847</u>
預計給付義務	892,101	860,596
退休基金資產公平價值	<u>(334,476)</u>	<u>(327,760)</u>
提撥狀況	557,625	532,836
未認列退休金(損)益	(179,575)	(176,323)
未認列過渡性淨給付義務	<u>(929)</u>	<u>(1,390)</u>
應計退休金負債	<u><b>\$ 377,121</b></u>	<u><b>355,123</b></u>

民國九十八年及九十七年十二月三十一日本公司職工退休辦法之員工既得給付分別為54,929千元及44,019千元。

南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

本公司民國九十八年度及九十七年度採確定給付之淨退休金成本組成項目如下：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
服務成本	\$ 34,613	19,352
利息成本	25,818	25,991
退休基金資產實際報酬	(2,158)	(10,511)
退休基金資產(損)益	(7,928)	1,731
過渡性淨給付義務攤銷數	461	461
退休金損(益)攤銷數	3,113	5,573
淨退休金成本	<u>\$ 53,919</u>	<u>42,597</u>

精算假設如下：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
折現率	3.00%	3.00%
薪資調整率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期報酬率	3.00%	3.00%

本公司民國九十八年度及九十七年度確定提撥退休金辦法下之退休金資料如下：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
確定提撥之淨退休金成本	\$ 111,686	152,752
期末應付退休金餘額 - 帳列"應付費用"	30,741	36,466

合併海外子公司係採確定提撥退休金計畫，民國九十八年度及九十七年度提撥列入當期費用之金額分別為8,341千元及13,818千元。合併公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日提列之退休金準備均為602千元，列為"其他負債-其他"項下。

(十四)長期應付款

民國九十八年及九十七年十二月三十一日長期應付款科目餘額如下：

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
甲 公 司	\$ -	32,860
乙 公 司	394,134	601,906
丙 公 司	80,075	163,043
丁 公 司	-	49,290
戊 公 司	140,914	239,228
己 公 司	954,494	5,091,462
庚 公 司	224,210	817,981
減：一年內到期之長期應付款	(1,551,789)	(5,183,599)
合 計	<u>\$ 242,038</u>	<u>1,812,171</u>

## 南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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

### (十五)所得稅

1.合併公司民國九十八年度及九十七年度之所得稅費用組成如下：

	98年度	97年度
當期所得稅費用	\$ (15,930)	(16,867)
遞延所得稅利益	1,543	1,147
所得稅費用	\$ (14,387)	(15,720)

上列遞延所得稅利益主要項目如下：

	98年度	97年度
投資抵減	\$ 926,858	746,104
未實現兌換損失淨額	(80,296)	100,824
存貨備抵(回升利益)跌價損失	(854,746)	651,343
減損損失	(8,580)	(751,452)
退休金費用	5,828	3,256
虧損扣除	4,204,588	6,147,942
聯屬公司財產交易利得遞延產生之財稅差異	(162)	(203)
技合費攤銷產生之財稅差異	(165,278)	103,298
金融商品評價損失(利益)	(18,394)	84,194
未實現損失	1,051	-
其他	71,205	(3,547)
所得稅稅率變動產生之遞延所得稅影響數	(1,986,096)	-
備抵評價	(2,094,435)	(7,080,612)
遞延所得稅利益	\$ 1,543	1,147

南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2.民國九十八年及九十七年十二月三十一日合併公司遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異、虧損扣除與所得稅抵減及其個別所得稅影響如下：

	98.12.31		97.12.31	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
流動遞延所得稅資產：				
備抵存貨損失	\$ 51,293	10,259	4,249,930	1,062,483
累計減損	71,389	14,278	114,288	28,572
聯屬公司財產交易利得遞延產生之財稅差異	812	162	812	203
技合費攤銷產生之財稅差異	-	-	826,391	206,597
交易目的金融商品未實現評價損失	285,130	57,026	377,099	94,275
投資抵減	431,385	431,385	439,858	439,858
未實現損失	5,255	1,051	-	-
未實現兌換損失淨額	108,482	21,696	406,376	101,594
其他		3,986		-
備抵評價		<u>(535,985)</u>		<u>(1,928,888)</u>
淨流動遞延所得稅資產		3,858		4,694
流動遞延所得稅負債：				
其他	-	<u>-</u>	-	<u>(1,415)</u>
流動遞延所得稅資產淨額		<u>\$ 3,858</u>		<u>3,279</u>
非流動遞延所得稅資產：				
聯屬公司財產交易利得遞延產生之財稅差異	\$ 95,749	19,150	96,561	24,140
退休金超限	384,942	76,988	355,799	88,950
虧損扣除	54,827,871	10,965,574	33,705,063	8,426,266
投資抵減	6,184,915	6,184,915	5,249,585	5,249,585
未實現兌換損失	-	-	79,017	19,754
其他		50,834		-
備抵評價		<u>(14,071,749)</u>		<u>(10,584,537)</u>
淨非流動遞延所得稅資產		3,225,712		3,224,158
非流動遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	(6,774)	(1,355)	-	-
其他	-	<u>-</u>	-	<u>(765)</u>
非流動遞延所得稅資產淨額		<u>\$ 3,224,357</u>		<u>3,223,393</u>



南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

- 3.本公司依據促進產業升級條例之規定取得之投資抵減，可自當年度起五年內抵減各年度應納營利事業所得稅額，其每年得抵減總額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之五十為限，惟最後一年之抵減金額不在此限。截至民國九十八年十二月三十一日，本公司因投資自動化設備、研究發展及人材培訓等支出，依法得享受投資抵減，其尚未抵減之稅額及最後可抵減年度如下：

性	可抵減稅額	最後可抵減年度
95年購置設備、人才培訓及研究發展抵減	\$ 431,385	99年
96年購置設備、人才培訓及研究發展抵減	4,150,186	100年
97年購置設備、人才培訓及研究發展抵減	621,907	101年
98年購置設備、人才培訓及研究發展抵減	<u>1,412,822</u>	102年
	<u>\$ 6,616,300</u>	

- 4.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九十六年度。依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。截至民國九十八年十二月三十一日止，本公司尚未扣除之虧損及扣除期限如下：

年 度	可抵減金額	最後可抵減年度
92(核定數)	\$ 901,717	102
96(核定數)	4,645,702	106
97(申報數)	27,758,173	107
98(估列數)	<u>21,522,279</u>	108
	<u>\$ 54,827,871</u>	

- 5.兩稅合一相關資訊：

	98.12.31	97.12.31
本公司可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 62,376</u>	<u>62,110</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

- 6.未分配盈餘相關資訊：

	98.12.31	97.12.31
86年(含)以前	\$ -	-
87年(含)以後	<u>(10,242,807)</u>	<u>(49,121,653)</u>
	<u>\$ (10,242,807)</u>	<u>(49,121,653)</u>

## 南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (十六)股東權益

#### 1.普通股股本、虧損彌補及增減資案

本公司民國九十八年六月一日經股東常會決議通過以特別盈餘公積、法定盈餘公積及資本公積合計彌補虧損28,454,133千元及決議減資31,178,240千元以彌補累積虧損，銷除股數3,117,824千股，減資比率為66.43%，此項減資案業經主管機關核准，並以民國九十八年六月二十二日為減資基準日；另本公司於股東會決議通過私募增資，並於民國九十八年六月二十二日董事會決議通過私募增資壹佰億元，每股12.22元溢價發行拾億股，並以民國九十八年六月二十六日為增資基準日。

本公司民國九十八年九月二十四日經董事會通過辦理現金增資800,000千股發行新股，此項增資案業經主管機關核准，以每股20元溢價發行，並以民國九十八年十二月十日為增資發行新股基準日。

本公司民國九十八年度依據員工認股權憑證發行及認股辦法之規定，經員工行使認股之普通股計有29,169千股，共計收股款420,234千元，其中溢價金額128,544千元列為「資本公積 - 現金增資發行溢價」科目。

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

上述增減資事項，本公司皆已辦妥法定登記程序。

民國九十八年十二月三十一日，本公司因員工執行員工認股權證而預收之股款計111,133千元。

民國九十八年及九十七年十二月三十一日額定股本均為60,000,000千元，每股面額10元，其中均保留4,000,000千元供認股權憑證使用，另均保留4,100,000千元做為公司債轉換數額，實收股本分別為34,047,425千元及46,933,975千元。

#### 2.庫藏股票

項 目	97年度			股數單位：千股	
	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數	期末金額
買回股票為轉讓股份予員工	6,176	-	(6,176)	-	\$ -

- (1)依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。以民國九十八年及九十七年九月三十日為計算基準，本公司可買回股數最高上限額分別為275,557千股及469,957千股，收買股份金額最高限額均為0千元。

## 南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

- (2)本公司董事會決議，將逾期未轉讓予員工之庫藏股，以民國九十七年十二月十八日為減資基準日，註銷庫藏股6,176千股。依財務會計準則公報第三十號規定，按股權比例沖銷資本公積 - 股票發行溢價30,215千元、資本公積 - 庫藏股交易28,126千元及股本61,760千元。
- (3)本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

### 3.資本公積

民國九十八年及九十七年十二月三十一日之資本公積餘額內容如下：

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
現金增資發行溢價	\$ 10,340,544	22,832,525
庫藏股交易	-	151,217
員工認股權	499,851	762
長期投資產生者	2,714,829	2,149,443
	<u>\$ 13,555,224</u>	<u>25,133,947</u>

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

### 4.盈餘分配

依本公司民國九十七年六月二十五日股東會決議修正後章程規定，每年度決算稅後盈餘除彌補歷年虧損外，次提百分之十為法定盈餘公積，如尚有盈餘得視業務需要酌提特別公積或酌予保留盈餘外，其餘併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具股東股利分配案，提請股東常會決議分派之。

本公司應按當年度可分配盈餘提撥員工紅利百分之一至十五，提撥金額並作為當年度費用，其中員工分配股票紅利之對象包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。

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

本公司全體董事及監察人之報酬，授權董事會依董事及監察人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。本公司得為董事及監察人於任期內就其執行業務範圍依法應負之賠償責任購買責任保險。

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

## 南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

本公司民國九十七年六月二十五日股東常會決議，因民國九十六年度發生虧損，故不予分配員工紅利及董監酬勞。

本公司民國九十八年六月一日股東常會決議，因民國九十七年度發生虧損，故不予分配員工紅利及董監酬勞。

本公司民國九十八年度之員工紅利及董監酬勞分派數，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

### 5. 股份基礎給付交易

本公司於民國九十年九月、民國九十一年十一月、民國九十三年一月、民國九十四年六月、民國九十五年七月及民國九十七年十二月經行政院金融監督管理委員會證券期貨局分別核准發行員工認股權憑證分別為150,000單位、100,000單位、100,000單位、93,221單位、11,031單位及50,000單位，本公司截至民國九十八年十二月三十一日，實際發行分別為147,000單位、99,500單位、98,000單位、93,221單位、11,031單位及50,000單位，每單位認股權憑證得認購本公司1,000股之普通股，員工行使認股權時，以發行新股方式為之。認股價格為發行當日本公司普通股收盤價格；若當日收盤價格低於面額時，則以面額為認股價格。認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可按一定時程及比例行使認股權，此認股權憑證之存續期間為八年，本公司第一次發行之員工認股權已於民國九十八年十月一日到期。

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

認股選擇權	98年度		97年度	
	數量	加權平均行使價格(元/股)	數量	加權平均行使價格(元/股)
期初流通在外	227,811	\$ 15.46	186,407	16.98
本期給與	-	-	50,000	10.00
本期行使	(29,169)	7.11	(4,301)	14.88
本期沒收	(5,072)	13.30	(4,295)	18.48
期末流通在外	<u>193,570</u>	24.61	<u>227,811</u>	15.46
期末仍可行使之認股選擇權	<u>139,778</u>		<u>148,950</u>	
本期給與之認股選擇權加權平均公平價值	\$ -		<u>1.50</u>	

## 南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

本公司截至民國九十八年十二月三十一日止酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下：

行使價格之範圍(元)	截至 98.12.31 流通在外之認股選擇權			目前可行使認股選擇權	
	流通在外 數 量	加權平均預期 剩餘存續期限	每股加權平均 行使價格(元)	98.12.31 可行使之數量	每股加權平均 行使價格(元)
\$13.20	16,447	0.96年	13.20	16,447	13.20
16.00	43,707	2.17年	16.00	43,707	16.00
32.30	73,415	3.46年	32.30	73,415	32.30
30.30	4,832	4.54年	30.30	3,624	30.30
41.50	5,169	5.29年	41.50	2,585	41.50
22.30	50,000	6.96年	22.30	-	-

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

	第三次 員工認股權	第四次 員工認股權	第五次 員工認股權	第六次 員工認股權
股利率	- %	0.26%	0.13%	- %
預期價格波動性	107.28%	93.80%	84.87%	42.15%
無風險利率	1.875%	2.25%	2.00%	2.01%
每單位認股選擇權公平價值(元) \$	21.90	19.20	15.30	1.50
採公平價值法之酬勞成本	1,795,121	1,604,218	153,015	48,547
民國九十八年度採公平價值法 認列之酬勞成本	-	31,058	21,351	19,889
民國九十七年度採公平價值法 認列之酬勞成本	(8,286)	123,856	51,168	762

本公司於民國九十八年九月二十四日董事會決議通過，擬辦理現金增資發行普通股800,000千股，並依公司法第267條規定，保留10%計80,000千股予本公司員工承購，本公司截至民國九十八年十二月三十一日止，股份基礎給付交易如下：

權益交割	
類型	現金增資保留予員工認購
給與日	98.11.05
給與數量	80,000 千股
既得期間	立即既得

## 南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日員工認股權之公平價值時，所考量之因素彙總如下：

	98年度 現金增資保留予員工認購	
履約價格(元)	\$	20
預期存續期間(年)		0.11年
標的股票之現時價格(元)	\$	25.95
預期波動率(%)		38.00%
預期股利率(%)		-
無風險利率(%)		0.907%

上述股份基礎給付交易，依給與日所決定之公平價值於該股份基礎給付協議之既得期間認列費用，並相對認列權益之增加，為479,200千元，表列「製造費用」、「營業費用」及「資本公積 - 認股權」項下。

民國九十八年度及九十七年度依公平價值法認列之酬勞成本為499,089千元762千元。

財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊列示如下：

	98年度		97年度	
擬制性資訊：				
淨 損	\$	(20,805,936)		(36,896,754)
基本每股虧損(元)	\$	(8.69)		(14.12)

### (十七)每股虧損

民國九十八年度及九十七年度，本公司基本每股虧損之計算如下：

	98年度				
	金 額 (分子)		股數(千股)	每股虧損(元)	
	稅 前	稅 後	(分 母)	稅前	稅後
基本每股虧損：					
屬於普通股股東之本期淨損	\$ (20,753,646)	(20,753,527)	2,393,888	(8.67)	(8.67)

	97年度				
	金 額 (分子)		股數(千股)	每股虧損(元)	
	稅 前	稅 後	(分 母)	稅前	稅後
基本每股虧損：					
屬於普通股股東之本期淨損	\$ (36,729,793)	(36,730,016)	2,613,976	(14.05)	(14.05)

本公司所發行之員工認股權證及可轉換公司債屬潛在普通股，於民國九十八年度及九十七年度未具稀釋作用，僅揭露基本每股虧損。

南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十八)金融商品之揭露

1.公平價值資訊

民國九十八年及九十七年十二月三十一日，合併公司金融資產及金融負債之帳面價值及公平價值資訊如下：

	98.12.31			97.12.31		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		以公開報價決定	以評價方法估計		以公開報價決定	以評價方法估計
非衍生性金融商品：						
金融資產：						
現金及約當現金	\$ 14,407,552	12,631,954	1,775,598	3,006,910	2,100,959	905,951
應收票據及帳款淨額 (含應收關係人帳款)	12,030,267	-	12,030,267	4,654,050	-	4,654,050
其他應收款 - 關係人	734,784	-	734,784	388,414	-	388,414
存出保證金	4,270	-	-	5,614	-	-
以交易為目的之金融資產：						
債券型基金	290,004	290,004	-	-	-	-
備供出售金融資產：						
上市股票	329,428	329,428	-	181,917	181,917	-
金融負債：						
短期借款	1,708,124	-	1,708,124	5,738	-	5,738
應付票據及帳款(含應付關係人帳款)	10,668,868	-	10,668,868	8,046,891	-	8,046,891
應付公司債(含一年內到期之公司債)	20,107,767	19,702,227	-	31,981,532	31,818,874	-
長期借款(含一年內到期之長期借款)	42,000,000	-	42,000,000	38,000,000	-	38,000,000
長期應付款	242,038	-	242,038	1,812,171	-	1,812,171
存入保證金	150,389	-	-	171,427	-	-
其他應付款 - 關係人	16,193,919	-	16,193,919	481,903	-	481,903
衍生性金融商品：						
金融負債：						
公平價值變動列入損益之						
金融負債：						
利率交換合約	285,134	-	285,134	377,099	-	377,099

## 南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### 2. 合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 短期金融商品以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值，因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款(含關係人)、應付票據及帳款(含關係人)、短期借款、其他應收款 - 關係人及其他應付款 - 關係人。
- (2) 公平價值變動列入損益之金融負債及備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。合併公司使用之折現率與實質上條件及特性相同之金融商品之報酬率相等，其條件及特性包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等。
- (3) 長期借款因多採用浮動利率計息，故以其借款金額為其公平價值。
- (4) 合併公司所發行之浮動利率計息之公司債，於發行當時為規避利率波動風險，即以浮動計息方式與公司債完全相同之利率交換合約進行現金流量避險。應付公司債之市價係以類似條件下之公司債市場利率之折現值估計其公平價值。
- (5) 長期應付款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以合併公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。
- (6) 存出入保證金係為現金收支，故其公平價值應與帳面價值相當。

### 3. 財務風險資訊

#### (1) 市場風險

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

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

合併公司從事衍生性金融商品交易即在規避因匯率或利率波動所產生之風險，為利率確定之金融商品，故市場利率變動將使該等金融商品之公平價值隨之變動。

#### (2) 信用風險

合併公司主要潛在信用風險係源自應收票據及帳款之金融商品，為減低信用風險，本公司持續地評估客戶之財務狀況，並適時調整給予之授信額度，且定期評估應收帳款回收之可能性必要時提列備抵呆帳。



## 南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (3)流動性風險

合併公司民國九十八年十二月三十一日之流動比率為76%，營運資金可能不足以支應履行所有合約義務，惟本公司之長期借款已取得聯貸銀行團免除民國九十八年上半年度及九十八年度財務比率限制之同意書，另截至民國九十八年十二月三十一日止未動支長短期借款額度為456億元，且關係人亦能提供足夠資金融通，因此不致有重大流動性風險。

### (4)利率變動之現金流量風險

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

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

## 五、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
南亞塑膠工業(股)公司(南亞塑膠)	對本公司採權益法評價之投資公司
福懋科技(股)公司(福懋科技)	其董事長為本公司之董事
亞美科技(股)公司(亞美科技)	本公司依權益法評價之被投資公司
台塑勝高科技(股)公司(台塑勝高)	台灣塑膠採權益法評價之被投資公司
台塑石化(股)公司(台塑石化)	南亞塑膠採權益法評價之被投資公司
南亞電路板(股)公司(南亞電路板)	南亞塑膠採權益法評價之被投資公司
台灣塑膠工業(股)公司(台灣塑膠)	南亞塑膠為其法人董事
華亞科技(股)公司(華亞科技)	本公司依權益法評價之被投資公司
華亞汽電(股)公司(華亞汽電)	南亞塑膠採權益法評價之台朔重工 之子公司
台灣化學纖維(股)公司(台灣化學)	其董事長為本公司之董事
台塑網科技(股)公司(台塑網)	南亞塑膠為其法人董事
台朔重工(股)公司(台朔重工)	南亞塑膠採權益法評價之被投資公司
麥寮工業區專用港(股)公司(麥寮專用港)	南亞塑膠為其法人董事
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司主要管理階層

南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.營業收入及應收帳款

合併公司對關係人重大銷貨金額如下：

	98年度		97年度	
	金額	佔銷貨淨額%	金額	佔銷貨淨額%
華亞科技	\$ 15,271	0.04	4,791	0.01

合併公司因銷貨與關係人所發生之應收關係人款項餘額如下：

	98.12.31		97.12.31	
	金額	佔應收票據及帳款%	金額	佔應收票據及帳款%
華亞科技	\$ 4,985	0.04	1,279	0.03

上開關係人之收款期間華亞科技為次月15日前。價格及其他交易條件與一般銷售尚無顯著不同。

2.進貨及應付帳款

合併公司對關係人之重大進貨金額如下：

	98年度		97年度	
	金額	佔進貨淨額%	金額	佔進貨淨額%
南亞塑膠	\$ 497,020	1.76	707,622	2.78
台塑勝高	693,161	2.45	870,727	3.42
華亞科技	24,321,874	86.00	18,557,964	72.86
南亞電路板	64,542	0.23	139,118	0.55
華亞汽電	18,076	0.06	154,978	0.61
台塑網	60,578	0.21	152,643	0.60
福懋科技	8,952	0.03	19,015	0.07
	<u>\$ 25,664,203</u>	<u>90.74</u>	<u>20,602,067</u>	<u>80.89</u>

南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司向關係人進貨之應付帳款餘額如下：

	98.12.31		97.12.31	
	金額	佔應付款項%	金額	佔應付款項%
南亞塑膠	\$ 38,661	0.36	45,917	0.57
台塑勝高	119,040	1.12	29,747	0.37
華亞科技	5,329,374	49.95	2,388,188	29.68
南亞電路板	225	-	3,208	0.04
華亞汽電	-	-	3,500	0.04
台塑網	-	-	75,890	0.95
福懋科技	-	-	367	-
	<u>\$ 5,487,300</u>	<u>51.43</u>	<u>2,546,817</u>	<u>31.65</u>

上開關係人除華亞科技之付款期間為月結60天付款及台塑勝高為O/A60天付款外，餘付款期間為次月15日前付款。價格及其他交易條件與一般進貨尚無顯著不同。

3. 委外加工及應付帳款

合併公司對關係人之重大委外託工金額如下：

	98年度	97年度
福懋科技	<u>\$ 4,867,594</u>	<u>5,703,676</u>

合併公司對關係人委外加工之應付帳款餘額如下：

	98.12.31		97.12.31	
	金額	佔應付款項%	金額	佔應付款項%
福懋科技	<u>\$ 901,388</u>	<u>8.45</u>	<u>601,267</u>	<u>7.47</u>

上開關係人之付款期間為月結60天內付款。

4. 資金融通情形

民國九十八年度及九十七年度合併公司與關係人間之資金融通情形如下：

	98年度						
	最高餘額		期末餘額	利率		期末	
	日期	最高餘額		區間	利息收入	應收利息	
其他應收款 - 關係人：							
流動：							
南亞塑膠	98.01.14	\$ 2,410,800	-	0.991%~ 1.306%	2,065	-	-
台塑石化	98.07.08	2,000,000	-	0.991%~ 1.161%	639	-	-
台灣塑膠	98.01.12	840,700	-	0.988%~ 1.306%	1,352	-	-
台灣化學	98.01.09	1,600,000	-	0.988%~ 1.306%	5,618	-	-
					<u>9,674</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	98年度					
	最高餘額 日 期	最高餘額	期末餘額	利 率 區 間	利息費用	期 末 應付利息
其他應付款 - 關係人：						
南亞塑膠公司	98.12.02	\$ 10,111,500	9,249,500	0.988%~ 1.306%	18,342	4,800
南亞電路板	98.12.31	6,722,100	6,722,100	0.988%~ 1.306%	36,182	1,736
台塑勝高公司	98.12.29	138,200	-	0.995%	7	7
台塑石化	98.06.19	3,000,000	58,900	0.988%~ 1.036%	2,288	582
麥寮專用港	98.06.23	75,200	-	0.991%~ 1.306%	392	-
台朔重工	98.01.01	200,000	150,000	0.988%~ 1.306%	1,571	127
			<u>\$ 16,180,500</u>		<u>58,782</u>	<u>7,252</u>

	97年度					
	最高餘額 日 期	最高餘額	期末餘額	利 率 區 間	利息收入	期 末 應收利息
其他應收款 - 關係人：						
流 動：						
南亞塑膠	97.10.28	\$ 9,763,100	-	1.907%~ 2.800%	54,817	1,800
台塑石化	97.02.27	2,900,000	-	2.444%~ 2.800%	30,404	-
台灣塑膠	97.03.27	6,600,000	-	1.907%~ 2.800%	82,360	1,439
台灣化學	97.05.15	2,000,000	-	1.907%~ 2.800%	33,495	2,037
台朔重工	97.11.07	202,100	-	2.444%	95	-
			<u>\$ -</u>		<u>201,171</u>	<u>5,276</u>

	97年度					
	最高餘額 日 期	最高餘額	期末餘額	利 率 區 間	利息費用	期 末 應付利息
其他應付款 - 關係人：						
南亞電路板	97.06.11	\$ 4,996,700	-	1.907%~ 2.800%	81,184	3,294
南亞塑膠	97.01.01	299,899	272,400	1.907%~ 2.800%	7,070	158
台朔重工	97.12.19	200,000	200,000	1.907%~ 2.798%	1,321	217
			<u>\$ 472,400</u>		<u>89,575</u>	<u>3,669</u>

合併公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日對關係人資金融通產生期末應收(付)利息，列入「其他應收(付)款 - 關係人」。

## 南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### 5. 財產交易

本公司出售土地及機器設備予華亞科技，因順流交易認列之未實現利益轉列遞延貸項，依其效益年限逐年認列，民國九十八年度及九十七年度認列已實現處分資產利得均為812千元，民國九十八年及九十七年十二月三十一日未實現處分資產利得轉列遞延貸項分別為105,196千元及104,008千元，表列「其他負債 - 其他」項下。

### 6. 租 賃

(1) 本公司與亞美科技及華亞科技簽訂之長期租賃合約，請詳附註四(七)及四(九)。

(2) 營業租賃：

	98年度		97年度	
	租金收入	租金支出	租金收入	租金支出
南亞塑膠	\$ -	80,503	-	105,128
亞美科技	-	-	124,856	-
	<u>\$ -</u>	<u>80,503</u>	<u>124,856</u>	<u>105,128</u>

截至民國九十七年十二月三十一日尚未收回之租金收入計154,688千元，表列「其他應收款 - 關係人」項下。

### 7. 其他重大交易

本公司對關係人提供電力、圳水設備使用及代墊費用等所產生之其他應收關係人款項如下：

	98.12.31	97.12.31
華亞科技	\$ 103,901	28,060
亞美科技	-	10,027
福懋科技	186,489	186,489
	<u>\$ 290,390</u>	<u>224,576</u>

### 8. 與關係人其他重要契約

(1) 本公司及Qimonda AG (Infineon Technologies AG於民國九十五年五月一日將該合約之權利及義務移轉予 Qimonda AG)與華亞科技簽訂"產品購買及產能保留合約"(Product Purchase and Capacity Reservation Agreement)，合約約定華亞科技之產能依約定比例，以約定之移轉價格計算公式所計算而得之售價售予本公司及Qimonda AG，合約期間自民國九十二年七月十五日至任一當事人依合約所訂事由通知終止本合約，或合資合約終止或授權暨技術合約終止。民國九十七年十月十一日已終止該"產品購買及產能保留合約"。

## 南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

- (2)本公司及Qimonda AG (Infineon Technologies AG於民國九十五年五月一日將該合約之權利及義務移轉予Qimonda AG)與華亞科技簽訂"Know How 移轉合約"(Know How Transfer Agreement)，本公司及Qimonda AG同意將半導體製程技術移轉予華亞科技使用，合約期間自民國九十二年七月十五日至合資終止或技術移轉完成後三年，以先屆至者為準。民國九十七年十月十一日已終止該"Know How移轉合約"。
- (3)華亞科技與本公司及Micron Technology, Inc. (Micron)簽訂供應合約(Supply Agreement)，合約約定本公司及Micron須依約定比例，以約定之移轉價格計算公式所計算而得之售價購買華亞科技所有晶圓產出，合約期間自民國九十七年十一月二十六日至任一當事人依合約所訂事由通知終止本合約，或本公司及Micron合資合約終止。
- (4)華亞科技與本公司及Micron簽訂技術移轉合約(Technology Transfer Agreement)，本公司及Micron同意將半導體製程技術移轉予華亞科技使用，合約期間自民國九十七年十一月二十六日至任一當事人依合約所訂事由通知終止本合約，或本公司及Micron合資終止。
- (5)本公司與華亞科技簽訂服務合約，服務內容包括工廠管理，人力資源管理，財務管理，採購管理及工程管理等服務，主要收費係採實際提供服務為標準，合約期間自民國九十二年七月十五日至雙方協議終止。
- (6)本公司與華亞科技簽訂機台重置改造合約(Tool Repurpose Agreement for 68-50nm Process Nodes)，合約期間自民國九十八年六月十八日起至任一當事人依合約所訂事由通知終止本合約，依該合約規定本公司於民國九十九年一月一日應收華亞科技機台重置改造費，民國九十八年度本公司認列機台重置改造收入192,876千元，截至民國九十八年十二月三十一日止，尚有202,520千元未收取，表列其他應收關係人款項下。
- (三)主要管理階層薪酬總額

本公司民國九十八年度及九十七年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	98年度	97年度
薪 資	\$ 58,688	60,859
業務執行費用	650	880
	<u>\$ 59,338</u>	<u>61,739</u>

## 南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### 六、抵質押之資產

合併公司部份定存單業已提供銀行作為進口貨物之擔保，請詳附註四(一)之說明。

合併公司部份土地及機器設備業已提供作為長期借款之擔保，請詳附註四(十二)之說明。

### 七、重大承諾事項及或有事項

截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日，除財務報表及附註另有說明及列示者外，合併公司尚有下列重大承諾及或有事項：

- (一)民國九十八年及九十七年十二月三十一日由銀行為合併公司保證之外勞保證金額及進口提貨保證金額分別為284,619千元及118,847千元。
- (二)合併公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日進口原物料及機器設備已開立未使用信用狀金額為941,336千元及233,422千元。
- (三)本公司與本公司之子公司南亞科技美國公司因於美國銷售動態隨機存取記憶體產品，遭指稱涉及聯合操控市場價格而違反美國反托拉斯法相關法規，與其他世界主要之記憶體大廠同被列為共同被告，目前於美國聯邦法院及州法院訴訟中。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。
- (四)美國Rambus公司於民國九十四年一月間向美國加州聯邦地方法院控告本公司、本公司之子公司南亞科技美國公司及其他記憶體公司侵害該公司所擁有之數項專利。本公司已委請律師全力配合妥善處理本案，以確保本公司之權益。
- (五)本公司於民國九十六年五月間向美國德州聯邦地方法院對日本NEC公司等提起宣示判決。本訴訟係為維護本公司權益而提起，並已委請律師全力配合妥善處理本案，以確保本公司之權益。
- (六)美國Tessera公司於民國九十六年十二月間向美國德州聯邦地方法院控告包括本公司、本公司之子公司南亞科技美國公司及其他公司侵害該公司專利。並同時要求美國國際貿易委員會(International Trade Commission "ITC")對上述之被告公司展開調查。ITC全委員會已於民國九十八年十二月二十九日作出有利本公司等被告未侵害Tessera專利之終判決定。有關後續對造可能反制行動之因應，本公司已請律師持續妥善處理案件，以確保本公司之權益。。
- (七)美國LSI與AGERE公司共同於民國九十七年四月間向美國德州聯邦地方法院控告包括本公司及其他公司侵害該公司專利。並同時要求ITC對上述之被告公司展開調查。ITC行政法官於民國九十八年九月二十一日作出有利本公司之被控專利無效之初判決定。有關後續對造可能之反制行動之因應，本公司亦將委請律師全力配合妥善處理本案，以確保本公司之權益。
- (八)美國On Semiconductor與Semiconductor Components公司共同於民國九十八年九月間向美國德州地方法院控告本公司、本公司於美國之子公司及其他公司侵害該公司專利。本公司已委請律師全力配合妥善處理本案，以確保本公司之權益。

## 南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(九)美國Ring Technology Enterprises of Texas公司於民國九十八年十二月間向美國德州地方法院控告本公司、本公司於美國之子公司及其他公司侵害該公司專利。本公司已委請律師全力配合妥善處理本案，以確保本公司之權益。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項

本公司於民國九十九年一月二十八日已向台灣銀行(主辦銀行)等八家聯貸銀行申請撥款50億元。

本公司於民國九十九年二月三日及五日認購華亞科技(股)公司現金增資計195,709千股，每股認購價22.5元，認購金額4,406,467千元，累積持股比例29.81%。

十、其 他

(一)合併公司民國九十八年度及九十七年度發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別分別彙總如下：

性質別	功能別	98年度			97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
用人費用							
薪資費用		2,070,338	1,579,147	3,649,485	2,421,391	1,174,043	3,595,434
勞健保費用		154,766	102,692	257,458	178,306	72,747	251,053
退休金費用		106,162	67,784	173,946	138,661	70,506	209,167
其他用人費用		67,536	21,138	88,674	92,063	23,896	115,959
折舊費用		12,073,612	322,180	12,395,792	11,317,238	380,745	11,697,983
攤銷費用		600,138	1,773,794	2,373,932	463,439	3,263,183	3,726,622

(二)本公司未來財務計畫：

- 1.籌資計畫：截至於民國九十八年十二月三十一日止，本公司除了與台灣銀行等簽訂之聯合授信合約有180億元資金可供動用以外，並計畫於民國九十九年度辦理現金增資，以購置製程提升設備並改善財務結構。
- 2.製程技術提升計畫：本公司68及50奈米製程技術已於民國九十八年下半年進入量產階段，未來生產成本可有效降低進而提升獲利能力，相信應可有效改善財務狀況。

本公司之財務報表，並不因前述計畫未能依預期達成時而有所調整。

(三)重分類

民國九十七年度之合併財務報表中，若干金額為配合民國九十八年度之合併財務報表表達方式已作適當重分類，該重分類對合併財務報表之表達無重大影響。



南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1.資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
											名稱	價值		
0	本公司	培仁	其他應收款-關係人	458,100	註三	0.994%~1.306%	註一 2	-	子公司資金融通	-	-	-	註二	淨值50%(18,687,444千元)但貸與無業務往來但有短期融通資金必要者之總額為淨值40%(14,949,955千元)
0	"	南亞塑膠	"	2,410,800	-	0.991%~1.306%	註一 2	進貨497,020	關係企業資金融通	-	-	-	註二	"
0	"	台塑石化	"	2,000,000	-	0.991%~1.161%	註一 2	-	關係企業資金融通	-	-	-	註二	"
0	"	台灣塑膠	"	840,700	-	0.988%~1.306%	註一 2	-	關係企業資金融通	-	-	-	註二	"
0	"	台灣化學	"	1,600,000	-	0.988%~1.306%	註一 2	-	關係企業資金融通	-	-	-	註二	"

註一：1.為有業務往來者。

2.為短期融通資金之必要者。

註二：業務往來及關係人，淨值25%(9,343,722千元)；無業務往來及非關係人，淨值20%(7,474,978千元)。

註三：此項交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

2.為他人背書保證：無。

3.期末持有有價證券情形：

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%	市價	股數(千股或千單位)	持股比例%	
本公司	南亞科技美國公司股票	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	2	107,345	100.00	107,345	2	100.00	註
"	南亞科技德拉瓦公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	32,778	100.00	32,778	-	100.00	註
"	培仁股份有限公司股票	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	480	-	100.00	-	480	100.00	註
"	南亞科技香港公司股票	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	20	51,795	99.99	51,795	20	99.99	註
"	南亞科技日本公司股票	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	1	8,662	100.00	8,662	1	100.00	註
"	華亞科技股份有限公司股票	本公司依權益法評價之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	1,180,581	14,389,622	29.68	31,816,659	1,180,581	35.37	-
"	亞美科技股份有限公司股票	"	採權益法之長期股權投資	169,785	1,383,889	50.00	1,383,889	257,250	50.00	-

註：此項交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

## 南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### 5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情况	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	建築物	98.1.1 (註一)	115,885	-	華亞科技(股)公司	本公司依權益法評價之被投資公司	-	-	-	-	帳面價值 (註二)	廠房用地	(註二)

註一：民國九十八年六月十八日與華亞科技(股)公司簽訂之資本租賃合約解約致不動產移轉，租約期間追溯自民國九十八年一月一日起生效，請詳附註四(九)說明。

註二：因認列租賃資產帳面價值及沖轉應收租賃款而產生解約損失7,833千元，請詳附註四(九)說明。

### 6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

處分之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
本公司	設備、建築物	98.1.1 (註)	94.7.1	2,656,223	2,656,223	-	-	華亞科技(股)公司	本公司依權益法評價之被投資公司	廠房用地	鑑價報告	-

註：民國九十八年六月十八日與華亞科技(股)公司簽訂之資本租賃合約致不動產移轉，租約期間追溯自民國九十八年一月一日起生效，請詳附註四(九)說明。

### 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
本公司	南亞科技美國公司	本公司之子公司	(銷貨)	(7,996,452)	(18.83)%	O/A 60天-90天	-	-	2,868,271	22.57%	註
"	南亞科技日本公司	本公司之子公司	(銷貨)	(4,017,569)	(9.46)%	O/A 180天	-	-	2,529,676	19.87%	註
"	南亞科技香港公司	本公司之子公司	(銷貨)	(421,282)	(0.99)%	O/A 60天-90天	-	-	41,267	0.32%	註
"	南亞科技德國公司	本公司之子公司	(銷貨)	(2,055,580)	(4.84)%	O/A 60天-90天	-	-	464,890	3.65%	註
"	台塑勝高公司	台灣塑膠公司採權益法評價之被投資公司	進貨	693,161	2.45%	O/A 60天	-	-	(119,040)	(1.12)%	-
"	華亞科技(股)公司	依權益法評價之被投資公司	進貨	24,321,874	86.00%	月結60天	-	-	(5,329,374)	(49.99)%	-
"	南亞塑膠	對本公司採權益法評價之投資公司	進貨	497,020	1.76%	次月15日前付款	-	-	(38,661)	(0.36)%	-
"	福懋科技公司	其董事長為本公司之董事	託外加工	4,867,594	-	月結60天	-	-	(901,388)	(8.46)%	-

註：此項交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

### 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者：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	南亞科技美國公司	本公司之子公司	應收帳款 2,868,271	3.73	-	-	2,868,271	-
"	南亞科技日本公司	本公司之子公司	應收帳款 2,529,676	2.48	-	-	645,520	-
"	南亞科技德國公司	本公司之子公司	應收帳款464,890	5.56	-	-	464,890	-

註：上述交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

9.從事衍生性商品交易：

民國九十八年度本公司從事衍生性商品交易資訊，請詳附註四(二)及(十八)說明。

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

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	本期期初	股數(千股)	比率	帳面金額			
本公司	南亞科技美國公司(Nanya Technology Corporation, U.S.A.)	美國	經營半導體產品之銷售業務	20,392	20,392	2	100.00%	107,345	5,571	5,571	註
"	南亞科技德拉瓦公司(Nanya Technology Corporation, Delaware)	美國	經營半導體產品之銷售業務	26,759	26,759	-	100.00%	32,778	7,381	7,381	註
"	培仁股份有限公司	台北市	一般進出口貿易業務	175,348	175,348	480	100.00%	-	(11,951)	(11,951)	註
"	南亞科技香港公司(Nanya Technology (HK) Corporation, Limited)	香港	經營半導體產品之銷售業務	66,271	66,271	20	99.99%	51,795	4,605	4,604	註
"	南亞科技日本公司(Nanya Technology Japan)	日本	經營半導體產品之銷售業務	20,161	20,161	1	100.00%	8,662	14,050	14,050	註
本公司	華亞科技(股)公司	桃園縣	電子零組件製造銷售	18,229,548	18,229,548	1,180,581	29.68%	14,389,622	(11,476,928)	(4,537,218)	-
"	亞美科技公司	桃園縣	電子零組件製造銷售	1,697,850	2,572,500	169,785	50.00%	1,383,889	(309,868)	(154,934)	-
南亞科技香港公司	南亞科技德國公司(Nanya Technology Europe, GmbH)	德國	一般進出口貿易業務	30,056	30,056	-	100.00%	43,264	7,403	7,403	註
南亞科技香港公司	南亞科技(上海)科技貿易有限公司	上海	一般進出口貿易業務	31,550	32,367	-	100.00%	11,806	(1,493)	(1,493)	註
培仁股份有限公司	華亞科技(股)公司	桃園縣	電子零組件製造銷售	120,450	120,450	7,990	0.20%	97,352	(11,476,928)	(25,662)	-

註：此項交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

下列2-10依規定僅揭露本公司對其具控制力之子公司資訊。

2.資金貸與他人：無。

3.為他人背書保證：無。

4.期末持有有價證券情形：

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)	帳面金額	持股比例(%)	市價或淨值	股數(千股)	持股比例(%)	
培仁股份有限公司	本公司股票	母子公司	備供出售金融資產	6,870	224,643	0.20	224,643	20,464	0.44	註
培仁股份有限公司	南亞電路板(股)股票	關係企業	備供出售金融資產	2,689	329,428	0.43	329,428	2,689	0.43	-
培仁股份有限公司	華亞科技(股)公司股票	同為南亞科技之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	7,990	97,352	0.20	215,324	7,990	0.24	-

南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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)	帳面金額	持股比率(%)	市價或淨值	股數(千股)	持股比率(%)	
南亞科技香港公司	南亞科技德國公司股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	43,264	100.00	43,264	-	100.00	註
南亞科技香港公司	南亞科(上海)科技貿易有限公司股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	11,806	100.00	11,806	-	100.00	註

註：此項交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
南亞科技美國公司	本公司	母公司	進貨	7,996,452	100.00%	-	-	-	(2,868,271)	100.00%	註
南亞科技日本公司	本公司	母公司	進貨	4,017,569	100.00%	-	-	-	(2,529,676)	100.00%	註
南亞科技德國公司	本公司	母公司	進貨	2,055,580	100.00%	-	-	-	(464,890)	100.00%	註
南亞科技香港公司	本公司	母公司	進貨	421,282	100.00%	-	-	-	(41,267)	100.00%	註

註：此項交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
10. 從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
南亞科(上海)科技貿易有限公司	電子零件、半導體相關設備等商品進出口	USD 985	註1	31,550 註2	-	-	31,550	100%	(1,493) 註3	11,806	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
31,550	31,550	22,424,933 註4

註1：透過南亞科技香港公司轉投資。

註2：民國九十八年十二月三十一日美元對新台幣匯率為USD1：NTD32.03

註3：係以會計師查核之財務報表認列其損益。

註4：係以淨值百分之六十。

南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國九十八年度

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收淨 額或總資產之比 率
0	本公司	南亞科技美國公司	1	銷貨	7,996,452	比照一般條件	18.69
0	"	南亞科技香港公司	1	"	421,282	"	0.98
0	"	南亞科技德國公司	1	"	2,055,580	"	4.81
0	"	南亞科技日本公司	1	"	4,017,569	"	9.39
0	"	南亞科技美國公司	1	應收帳款	2,868,271	"	2.15
0	"	南亞科技香港公司	1	"	41,267	"	0.03
0	"	南亞科技德國公司	1	"	464,890	"	0.35
0	"	南亞科技日本公司	1	"	2,529,676	"	1.90

民國九十七年度

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收淨 額或總資產之比 率
0	本公司	南亞科技美國公司	1	銷貨	10,067,867	比照一般條件	27.28
0	"	南亞科技香港公司	1	"	401,635	"	1.09
0	"	南亞科技德國公司	1	"	1,680,702	"	4.55
0	"	南亞科技日本公司	1	"	1,299,923	"	3.52
0	"	南亞科技美國公司	1	應收帳款	1,415,345	"	1.21
0	"	南亞科技香港公司	1	"	11,428	"	0.01
0	"	南亞科技德國公司	1	"	275,013	"	0.24
0	"	南亞科技日本公司	1	"	704,029	"	0.60

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。

南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十二、部門別財務資訊：

(一)產業別資訊：合併公司主要係經營半導體製造銷售之單一產業。

(二)地區別資訊：

1.民國九十八年度：

	98年度				合 併
	美 洲	其他國外營運部門	國 內	調整及沖銷	
來自母公司及合併子 公司以外客戶之收入	\$ 8,268,289	6,603,477	27,902,098	-	42,773,864
來自母公司及合併子 公司之收入	251,612	16,542	14,554,375	(14,822,529)	-
收入合計	<u>\$ 8,519,901</u>	<u>6,620,019</u>	<u>42,456,473</u>	<u>(14,822,529)</u>	<u>42,773,864</u>
部門損益	<u>\$ 23,273</u>	<u>23,357</u>	<u>(14,669,361)</u>	<u>(19,657)</u>	(14,642,388)
投資損益					(4,717,814)
利息費用					(1,378,938)
繼續營業部門稅前利益					<u>\$ (20,739,140)</u>
可辨認資產	<u>\$ 3,057,552</u>	<u>3,158,503</u>	<u>117,404,785</u>	<u>(6,420,172)</u>	\$ 117,200,668
長期投資					16,200,291
資產合計					<u>\$ 133,400,959</u>

2.民國九十七年度：

	97年度				合 併
	美 洲	其他國外營運部門	國 內	調整及沖銷	
來自母公司及合併子 公司以外客戶之收入	\$ 10,564,233	3,512,019	22,828,093	-	36,904,345
來自母公司及合併子 公司之收入	-	14,545	13,483,721	(13,498,266)	-
收入合計	<u>\$ 10,564,233</u>	<u>3,526,564</u>	<u>36,311,814</u>	<u>(13,498,266)</u>	<u>36,904,345</u>
部門損益	<u>\$ 21,683</u>	<u>8,234</u>	<u>(28,011,347)</u>	<u>23,271</u>	(27,958,159)
投資損益					(7,400,362)
利息費用					(1,355,775)
繼續營業部門稅前利益					<u>\$ (36,714,296)</u>
可辨認資產	<u>\$ 1,678,679</u>	<u>1,057,640</u>	<u>95,836,142</u>	<u>(2,791,559)</u>	\$ 95,780,902
長期投資					21,079,858
資產合計					<u>\$ 116,860,760</u>

南亞科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)外銷銷貨資訊：合併公司民國九十八年度及九十七年度外銷(台灣以外)銷貨金額明細如下：

<u>地 區</u>	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
美 洲	\$ 8,373,473	10,542,785
歐 洲	4,637,881	4,986,653
亞 洲	25,911,749	21,258,135
合 計	<u>\$ 38,923,103</u>	<u>36,787,573</u>

(四)重要客戶資訊：佔合併公司銷貨收入淨額10%以上之重要客戶者：

	<u>98年度</u>		<u>97年度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔全年度 銷貨淨額 比例%</u>	<u>金 額</u>	<u>佔全年度 銷貨淨額 比例%</u>
ACER INCORPORATED	<u>\$ 4,984,328</u>	<u>11.65</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

六、公司及其關係企業九十七年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

## 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

一、財務狀況：最近兩年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫。

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		差 異	
	98 年 度	97 年 度	金 額	%
流動資產	37,295,744	15,535,901	21,759,843	140.06
基金及投資	15,974,091	20,956,167	(4,982,076)	(23.77)
固定資產	68,597,324	69,197,296	(599,972)	(0.87)
無形資產	4,992,857	7,297,780	(2,304,923)	(31.58)
其他資產	6,093,225	3,502,922	2,590,303	73.95
資產總額	132,953,241	116,490,066	16,463,175	14.13
流動負債	48,923,880	27,301,798	21,622,082	79.20
長期負債	45,970,426	60,237,350	(14,266,924)	(23.68)
其他負債	684,047	774,070	(90,023)	(11.63)
負債總額	95,578,353	88,313,218	7,265,135	8.23
股本	34,047,425	46,933,975	(12,886,550)	(27.46)
資本公積	13,555,224	25,133,947	(11,578,723)	(46.07)
保留盈餘	(10,242,807)	(49,121,653)	38,878,846	(79.15)
股東權益總額	37,374,888	28,176,848	9,198,040	32.64

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

1. 流動資產：主因為本期增資所致
2. 基金及投資：主因為轉投資華亞科技本期虧損較上期增加及投資之亞美科技減資所致
3. 無形資產：主因為本期技術合作費較上期減少所致
4. 流動負債：主因為本期關係人借款較上期增加所致
5. 長期負債：主因為本期技術合作費較上期減少所致
6. 股本：主因為98年度增資及減資所致
7. 資本公積：主因為98年度彌補累計虧損所致
8. 保留盈餘：主因為98年度虧損減資及98Q1虧損所致
9. 股東權益總額：主因為98增資及減資及彌補至98Q1虧損所致



二、經營結果分析：最近兩年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及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：

(一)經營結果比較分析：

單位：新台幣千元

項 目	98年度		97年度		增減金額	變動比例 (%)
	小 計	合 計	小 計	合 計		
營業收入總額	42,871,845		37,267,176		5,604,669	15.04
減：銷貨退回	406,313		961,218		(554,905)	(57.73)
銷貨折讓	110,802		103,500		7,302	7.06
其他營業收入	101,743		109,356		(7,613)	(6.97)
營業收入淨額		42,456,473		36,311,814	6,144,659	16.92
營業成本		<u>52,580,703</u>		<u>54,644,435</u>	(2,063,732)	(3.78)
營業毛利		(10,124,230)		(18,332,621)	8,208,391	(44.77)
加：聯屬公司間未實現銷貨毛利		(10,699)		38,592	(49,291)	(127.72)
加：聯屬公司間已實現銷貨毛利		<u>(38,592)</u>		<u>(82,208)</u>	43,616	53.06
已實現營業毛利		(10,173,521)		(18,376,237)	8,202,716	(44.64)
營業費用		<u>5,745,683</u>		<u>8,324,728</u>	(2,579,045)	(30.98)
營業利益		(15,919,204)		(26,700,965)	10,781,761	(40.38)
營業外收入		1,381,403		776,648	604,755	77.87
營業外支出		<u>6,215,845</u>		<u>10,805,476</u>	(4,589,631)	(42.48)
稅前淨利		(20,753,646)		(36,729,793)	15,976,147	(43.50)
加：所得稅費用		119		(223)	342	(153.36)
稅後淨利		<u>(20,753,527)</u>		<u>(36,730,016)</u>	15,976,489	(43.50)

增減比例變動達20%者之說明：

- 1.銷貨退回變動達(58)%：主因為良率改善，故退回金額較上期為低。
- 2.營業毛利變動達(45)%：主因為本期平均銷售價格較上期為高，故毛利增加。
- 3.聯屬公司未實現銷貨毛利變動達(128)%：主因為南科美國等公司98年之期末存貨未實現毛利率8.3%與97年毛利率(111.59)%差異，因而使得未實現毛損下降。
- 4.聯屬公司已實現銷貨毛利變動達(53)%：主因為南科美國等公司97年之期末存貨已實現毛利率(111.59)%與96年毛利率(45.03)%差異，因而使得已實現毛損增加。
- 5.已實現營業毛利變動達(45)%：主因為本期平均銷售價格較上期為高，故毛利增加。
- 6.營業費用變動達(31)%：主因為98年度研發費用較97年度減少。
- 7.營業利益變動達(40)%：主因為本期平均銷售價格較上期為高，虧損減少。

- 8.營業外收入變動達78%：主因為索賠收入增加及兌換利益增加所致
- 9.營業外支出變動達(42)%：主因為本期之權益法投資損失、及處份固定資產損失期減少所致。
- 10.稅前損益變動達(44)：主因為本期營業毛損較上期大幅減少及營業外支出較上期減少所致。
- 11.所得稅費用變動達(154%)：主因為本期購買票券票面利率大於約定利率之票面利息稅款所致
- 12.稅後淨利變動達(44%)：主因為本期營業毛損較上期大幅減少及營業外支出較上期減少所致。

## (二)營業毛利變動分析：

單位：新台幣千元

	前後期增 減變動數	差異原因			
		售價差異	成本價格差異	銷售組合差異	數量差異
營業毛利	8,208,391	9,519,932	(360,206)	(1,233,256)	281,921

- 1.售價差異：本期因景氣持續回溫，使平均銷售價格較上期大幅上升，產生有利之售價差異。
- 2.成本價格差異：本期因製程技術成熟及良率提升，使平均單位成本降低，但因製程轉換造成提列停工損失，致成本價格差異項目產生不利。
- 3.銷售組合差異：本期因銷售單位毛利較高之產品比例減少，產生不利之銷售組合差異。
- 4.數量差異：本期因良率提升導致產出顆粒數增加，產生有利之數量差異。

## 三、現金流量分析：

### (一)98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
2,506,146	(11,081,020)	28,895,520	(37,470,394)	973,885	50,173,092

- 1.營業活動：因本年度平均售價較前期降低，使本期營業活動之淨現金流入較前期減少1,197,065千元。
- 2.投資活動：投資活動之淨現金流出較前期增加2,335,501千元。主要變動項目為增加購置固定資產而致現金流出增加。
- 3.融資活動：本期融資活動之淨現金流入較前期增加14,632,459千元，主因為本期有現金增資及應付關係人往來款增加所致。
- 4.現金不足額之補救措施及流動性分析：
  - (1)現金不足額之補救措施：不適用。

## (2)流動性分析：

項目	年度	98年12月31日	97年12月31日	增(減)比例%
	現金流量比率		(22.65)	(36.20)
現金流量允當比率		23.53	54.10	(56.51)
現金再投資比率		(8.14)	(7.55)	(7.81)

增減比例達20%者之分析說明：

主要係九十八年營業活動現金流出較九十七年度增加，但因九十八年流動負債較九十七年大幅增加使得現金流量比率降低；因本公司仍屬虧損狀態，致使現金流量允當比率及較九十七年度降低。

## (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	
				投資計劃	理財計劃
13,663,268	10,653,116	(54,610,476)	(30,294,092)	-	36,281,597

未來一年預計來自營業活動之現金流入量約為106億元，全年現金流出量約為546億元，主要為三廠機器設備支出、償還公司債及長期借款等，預計全年現金不足約303億元。預計民國99年再籌措資金363億元。

## 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

## (一)重大資本支出之運用情形及資金來源：

單位：新台幣千元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度							
			98年度			99年度				
			第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季	
購置機器設備	99.12.31	17,985,754	3,766,168	5,616,432	3,992,377	1,460,200	1,022,946	885,268	1,242,363	
償還國內無擔保公司債	99.12.31	8,480,000	-	-	3,630,000	-	1,650,000	-	3,200,000	
合計		26,465,754	3,766,168	5,616,432	7,622,377	1,460,200	2,672,946	885,268	4,442,363	

## (二)預計可能產生效益：

## 1.購置機器設備：

本公司本次計畫擬購置之機器設備預計於98年第二季開始訂購，且於98年第三季起開始裝機及試產，預計至99年下半年度將可完成3萬片製程及技術轉換。

本次購置機器設備係由溝槽式技術轉換到堆疊式技術，且技術層次由

70奈米提升至50奈米之用，考量本公司目前單片晶圓之晶粒切割量、提升至50奈米後約當1G晶粒切割量及良率逐季提升等因素下，預計本公司99~100年可生產之晶粒數量分別為331,626仟粒及562,058仟粒。另因新增機器設備所增加之折舊攤銷及因提升製程技術至50奈米後每片晶圓之約當1G晶粒切割量可增加之晶粒數及良率等因素後，即可得出50奈米之晶粒單位成本，再與原製程70奈米之晶粒單位成本相比較，將使本公司因平均晶粒單位成本下降而節省更多之成本。

## 2.償還國內無擔保公司債之本金及利息：

### A.節省利息支出：

本公司本次募集資金旋即支付於98年第四季已到期之國內95年度第一期無擔保公司債及國內95年度第二期無擔保公司債。另將支付國內95年度第一期無擔保公司債及國內95年度第二期無擔保公司債於99年第四季到期及支付國內96年度第一期無擔保公司債於99年第二季到期之債款，而減少以銀行借款方式支應所產生之利息費用或改善財務結構。若以本公司目前短期借款利率及資金貸與借款利率分別為1.5%及1%觀之，以1%之借款利率保守推估，預計98及99年度分別可為本公司減少利息費用4,400仟元及49,967仟元，100年度以後預計每年可為本公司減少84,800仟元之利息費用。

### B.強化財務結構、提升償債能力：

本公司於98年第四季辦理現金增資發行新股募足之款項，其中將以8,480,000仟元所募資金償還國內95年度第一期無擔保公司債及國內95年度第二期無擔保公司債及99年第四季到期所需資金及支付國內96年度第一期無擔保公司債於99年第二季到期之資金，若以本公司98年上半年度財務報表之資產負債表為基礎，加計本次辦理現金增資部份募集資金8,480,000仟元用於償還前述各次國內無擔保公司債設算，於償還後，預估負債比率將可由98年6月30日之79.16%下降至78.32%，另就償債能力而言，流動比率及速動比率亦可由98年6月30日之50.62%及28.49%上升至53.05%及30.56%，顯見本次辦理現金增資發行新股，將有助本公司取得資金成本低廉之長期資金以改善負債比率，並提升流動比率及速動比率，對未來營運及獲利能力之提升甚有助益。

### 籌資償還借款後預估財務結構及償債能力

項目		年度	98年6月30日	99年12月 (籌資償債後)
財務結構	負債占資產比率%		79.16%	78.32%
	長期資金占固定資產%		119.19%	119.99%
	自有資本率%		20.84%	21.68%
償債能力	流動比率%		50.62%	53.05%
	速動比率%		28.49%	30.56%

註：99年預估數係依本公司98年上半年度經會計師查核簽證之財務報告，加計本次辦理現金增資發行新股募得資金8,480,000仟元予以設算。

### 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：

98年12月31日；單位：仟元

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	銷售據點	轉投資公司獲利 5,571 仟元	-	-
南亞科技德拉瓦公司		26,759	研發公司	轉投資公司獲利 7,381 仟元	因以研發為主， 以子公司損益兩 平為原則。	-
培仁股份有限公司		175,348	進出口貿易	轉投資公司損失 11,951 仟元	將加強拓展業務 能力、成本降低 以及節省開支	-
南亞科技香港公司		66,271	銷售據點	轉投資公司獲利 4,604 仟元	-	-
南亞科技日本公司		20,161	銷售據點	轉投資公司獲利 14,050 仟元	-	-
華亞科技股份有限公司		18,229,548	半導體製造銷售	轉投資公司損失 4,537,218 仟元	降低成本	-
亞美科技股份有限公司		1,697,850	半導體製造銷售	轉投資公司損失 154,934 仟元	降低成本	-
南亞科技德國公司		30,056	進出口貿易	轉投資公司獲利 7,403 仟元	-	-
南亞科技(上海)科技貿易有限公司		31,550	進出口貿易	轉投資公司損失 1,493 仟元	將加強拓展業務 能力、成本降低 以及節省開支	-

### 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：本公司之長期借款主要採用依浮動利率，為規避利率浮動風險，本公司與數家國際知名銀行簽訂了利率交換合約，故利率變動對本公司損益無重大影響。
- 2.匯率：本公司匯兌損益大部份皆來自外幣負債及外幣資產依匯率重新評估後，所產生之未實現兌換利益或損失。98 年度匯兌利益新台幣 150,424 千元占營收約 0.35%左右，未有重大影響。主要係因本公司營業收入多以美元計價及入帳，原物料及機器設備之採購也多以美元計價及入帳，因此，本公司在每年年初皆會擬定外幣收支與供需之計畫，配合收支時間表由進、銷貨款項互相沖抵使匯率變動產生一定的避險效果，財務部門並隨時注意外幣收支的情況，盡量保持外幣收支平衡，必要時可依據本公司「從事衍生性商品交易處理程序」從事以避險為目的之衍生性商品交易，以避免匯兌損失之產生。
- 3.通貨膨脹：根據行政院主計處公佈，98 年全年物價指數上漲-0.87%。對本公司 98 年度損益無重大影響。
- 4.台塑企業作業風險管理：本公司電腦資訊系統全數自行開發，為公司組織編制及各項制度量身訂做，因此特別強調分工及相互制衡，如採購與發包、資金調度與財務前後檯風險控管等皆分別獨立作業且相互勾稽，以避免作業風險，本公司管理電腦作業系統分為人事管理、營業管理、生產管理、工程管理、資材管理與財務及會計管理等六大管理機能，彼此相互串連、環環相扣，且資料經一次輸入後，可多層次傳輸應用，避免錯誤，另針對異常進行管理，將管理報表轉化為「會說話的報表」主動顯示異常，使本公司之作業管理機能兼有風險控制及經營管理之特色。

(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:

- 1.98 年度本公司並未從事高風險、高槓桿之投資。
- 2.98 年度貸與子公司培仁公司期末餘額為新台幣 0 元，利息收入新台幣 37 仟元，貸與台朔石化公司期末餘額為新台幣 0 元，利息收入新台幣 639 仟元，貸與南亞塑膠公司期末餘額為新台幣 0 元，利息收入新台幣 2,065 仟元，貸與台灣化學公司期末餘額為新台幣 0 元。利息收入 5,618 仟元及貸與台灣塑膠公司期末餘額為新台幣 0 元，利息收入新台幣 1,352 仟元。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。
- 3.98 年度本公司並無做任何背書保證。本公司訂有「背書保證施行辦法」，一切作業均依照該辦法辦理。

4.本公司操作衍生性金融商品係因交易目的而持有，一切作業均依照本公司依法制訂之「從事衍生性商品交易處理程序」辦理。本公司持有之利率交換合約，為規避長期借款之利率風險，對公司並無重大風險。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1. 2008年與美光簽訂合約，透過策略聯盟共同研發50奈米以下之下世代製程技術。此外透過技術授權，目前已採美光68與50奈米製程投片。南科自2009年第三季底開始將十二吋晶圓廠導入50奈米製程試產，為國內第一家轉進50奈米者，預計2010年第二季可達50%，2010年下半年將加速轉換時程，並與美光共同開發42奈米銅製程DDR3，預計將於今年第三季開始送樣，下半年開始量產。

2.預計每年投入之研發經費為營業額之10~20%。

(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：

1. 行政院金融監督管理委員會於98年5月14日發佈新聞稿，為因應全球化時代之來臨，增加國際企業間財務報告之比較性，並降低企業於國際資本市場之募資成本，將由會計基金會逐號翻譯國際會計準則(IFRS)，並經一定之覆核程序後發佈，作為企業編製財務報告之依據。我國企業上市上櫃公司、興櫃公司及金管會主管之金融業，應自2013年起依IFRS編製財務報告。

本公司為配合該項政策，已成立IFRS專案小組，並訂定「IFRS轉換計畫」，計畫時程共分為(1)分析與規劃、(2)設計與執行、(3)轉換、(4)調整及改善等四大階段，實施期間自98年第3季至102年止，藉由確實執行轉換計畫，本公司將可於期限內完成編製IFRS財務報表能力，並藉由轉換IFRS時機進行全面檢討，以提升公司財務報表品質及營運效率。

2. 配合促進產業升級條例租稅減免落日，總統府於98年5月27日發佈「所得稅法」修正條文共27條，其中第5條規定：自99年度起，營利事業所得稅稅率由25%調降為20%，採行單一稅率，並將起徵額由5萬元提高至12萬元。

本次修法將營利事業所得稅稅率調降為20%，對本國企業整體租稅權益有利，並有助維持本公司之國際競爭力。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：不適用。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：不適用。

(七)進行購併之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(八)擴充廠房之預計效益、可能風險及因應措施：

1.預計效益：詳見柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理第四項(二)。

2.風險分析：

(1)技術風險：本公司自成立以來即持續不斷的致力於每一世代最先進技術的研發，預計每年投入研發經費將維持在營業額之10%~20%左右。目前本公司技術水準屬世界領先的廠商之一，本公司12吋之晶圓三廠以最先進之70奈米的製程技術導入量產，同時本公司也將持續朝50奈米以上的製程技術邁進。在2008年4月更與美國美光公司簽署成立合資公司與共同研發及分享技術，因此，未來技術來源無虞。

(2)市場風險：以往DRAM市場景氣循環明顯且波動較大，近年來則由於產業的整合與產品應用範圍的擴大而較趨於穩定。同時，本公司也會隨時觀察市場供需狀況，以最先進的技術生產最符合市場需求的產品，以因應市場的變化。

(3)財務風險：本公司在台塑集團的強力支持下進行12吋晶圓廠的投資，其資金來源除了由公司營業產生之資金支應外，也將以維持公司財務結構健全的前提下，視市場狀況以現金增資、長期借款或公司債的方式來籌措所需資金，財務風險極低。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

進貨：華亞科技公司為本公司與美光公司共同成立之合資公司，其成立目的即為增加雙方之產能，本公司與華亞科技公司簽有供貨契約，除此之外，本公司尚有兩座晶圓製造廠，故並無重大風險。

銷貨：南亞科技美國子公司專門負責推廣美國市場，當地客戶均透過南科美國公司下單，故並無銷貨集中之風險。

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：不適用。

(十二)訴訟或非訴訟事件：

1.本公司與本公司之子公司南亞科技美國公司因於美國銷售動態隨機存取記憶體產品，遭指稱涉及聯合操控市場價格而違反美國反托拉斯法相關法



規，與其他世界主要之記憶體大廠同被列為共同被告，目前於美國聯邦法院及州法院訴訟中。本公司將持續與律師密切合作進行相關案件後續之法律程序，以確保本公司之權益。

2. 美國Rambus公司於民國（下同）九十四年一月間，向美國北加州聯邦地方法院聖荷西分院控告本公司、本公司之子公司南亞科技美國公司及其他公司侵害該公司所擁有之數項專利。本公司將持續與律師密切合作進行本案後續法律程序，以確保本公司之權益。
3. 本公司及本公司之子公司南亞科技美國公司於九十六年五月間，向美國北德州聯邦地方法院對NEC公司提起宣示判決。本公司將持續與律師密切合作進行本案後續法律程序，以確保本公司之權益。
4. 美國Tessera公司於九十六年十二月間，向美國東德州聯邦地方法院控告包括本公司、本公司之子公司南亞科技美國公司及其他公司侵害該公司所擁有之數項專利，並同時要求美國國際貿易委員會（“ITC”）對上述之被告公司展開調查。ITC全委員會於美國時間九十八年十二月二十九日作出本公司並未侵犯Tessera專利之終判決定。本公司將持續與律師密切合作進行本案後續法律程序，以確保本公司之權益。
5. 美國LSI與AGERE公司（“LSI”）共同於九十七年四月間，向美國東德州聯邦地方法院控告包括本公司及其他公司侵害該公司擁有之專利，並同時要求美國國際貿易委員會（“ITC”）對上述之被告公司展開調查。ITC已於美國時間九十九年三月二十二日發布LSI所指控專利為無效專利之及本公司並未侵犯LSI專利之終判決定。本公司將持續與律師密切合作進行本案後續法律程序，以確保本公司之權益。
6. 美國On Semiconductor公司於九十八年八月間，向美國東德州聯邦地方法院控告包括本公司、本公司之子公司南亞科技美國公司及其他公司侵害該公司專利。本公司將持續與律師密切合作進行本案後續法律程序，以確保本公司之權益。
7. 美國Ring Technology Enterprises of Texas公司於九十八年十二月間，向美國德州聯邦地方法院控告本公司、本公司之子公司南亞科技美國公司及其他公司侵害該公司專利。本公司將持續與律師密切合作進行本案後續法律程序，以確保本公司之權益。

(十三)其他重要風險及因應措施：不適用。

七、其他重要事項：無。

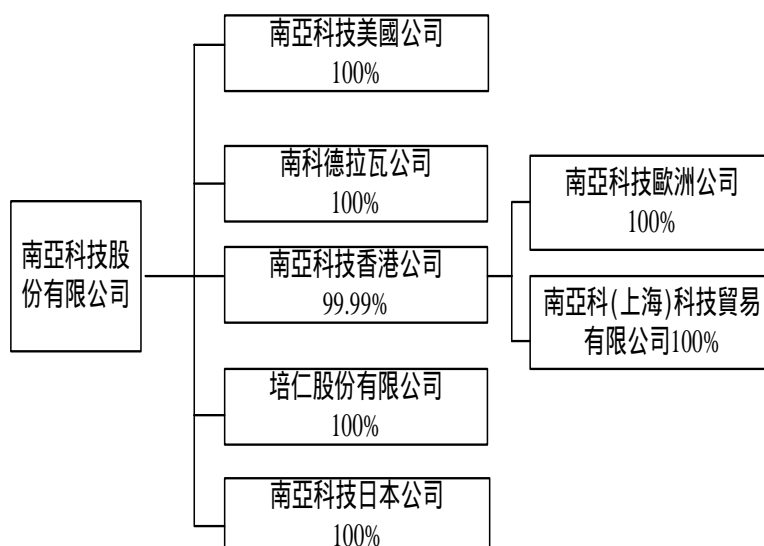
## 捌、特別記載事項

### 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：



#### (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：

98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	2001 GATEWAY, PLACE 355 SUITE, SAN JOSE, CA 95110, U.S.A.	USD 720,000	積體電路行銷
南科德拉瓦公司	97.10	5104 Old Ironsides Drive, Suite113 Santa Clara, CA 95054, U.S.A.	USD 800,000	積體電路設計行銷
南亞科技香港公司	91.04	7 <sup>th</sup> Floor, Citicorp Centre, 18 Whitfield Road, Causeway Bay, Hong Kong	HKD 15,366,000	積體電路行銷
南亞科技歐洲公司	91.09	Kaistrasse 18, 40221, Duesseldorf, Germany	EUR 800,000	積體電路行銷
培仁股份有限公司	67.11	台北市敦化北路 201 號後棟 1 樓	NTD 48,000,000	進出口貿易
南亞科技日本公司	91.09	Takanawa Empire Buidling 3F 3-24-18 Takanawa, Minatoku, Tokyo	JPY 70,000,000	積體電路行銷
南亞科(上海)科技貿易有限公司	95.08	上海市長寧區延安西路 1118 號 1103、1105 室	USD 985,000	積體電路行銷

#### (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

日本公司，南亞科技(香港)股份有限公司、南亞科技歐洲公司及南亞科(上海)科技公司與母公司之分工情形為替母公司銷售相關產品。

(5)關係企業董事、監察人及總經理資料：

98年12月31日 單位：股;%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例(%)
南亞科技美國公司	Chairman	南亞科技股份有限公司 代表人 連日昌	2,400	100.00
	Director	白培霖	-	-
	President	Ken Hurley	-	-
南科德拉瓦公司	Chairman	南亞科技股份有限公司 代表人 連日昌	1	100.00
	Director	南亞科技股份有限公司 代表人 謝秀明	同上	同上
	Director	南亞科技股份有限公司 代表人 李培瑛	同上	同上
	Director	南亞科技股份有限公司 代表人 丁達剛	同上	同上
南亞科技歐洲公司	Director	南亞科技香港公司 代表人 趙盛坦	-	-
南亞科技日本公司	Director	連日昌	-	-
	Director	南亞科技股份有限公司 代表人 白培霖	1,000	100.00
	Director	張家鈺	-	-
	President	Shigehisa Iwata	-	-
	Supervisor	李清音	-	-
南亞科技香港公司	Director	南亞科技股份有限公司 代表人 白培霖	19,699	99.99
	Director	張家鈺	1	0.00
培仁股份有限公司	董事長	南亞科技股份有限公司 代表人 連日昌	480,000	100.00
	董 事	南亞科技股份有限公司 代表人 郭昌明	同上	同上
	董 事	南亞科技股份有限公司 代表人 李清音	同上	同上
	監察人	南亞科技股份有限公司 代表人 張武煌	480,000	100.00
	總經理	郭昌明	-	-
南亞科(上海)科技 貿易有限公司	董事長	南亞科技股份有限公司 代表人 連日昌	-	100.00

## (6)關係企業營運概況：

98年12月31日單位：新台幣千元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總值	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(元)(稅後)
南亞科技美國公司	20,392	3,022,513	2,915,168	107,345	8,268,289	9,322	5,571	2,321
南亞科技德拉瓦公司	26,759	35,038	2,260	32,778	251,612	11,982	7,381	7,381
南亞科技德國公司	30,056	531,008	487,744	43,264	2,093,393	27,705	7,403	-
南亞科技日本公司	20,161	2,551,636	2,542,974	8,662	4,027,165	25,246	14,050	14,050
南亞科技香港公司	66,271	606,867	555,070	51,797	2,592,854	(4,536)	4,604	233.71
培仁股份有限公司	48,000	651,835	460,087	191,748	-	(87)	(11,951)	(24.90)
南亞科(上海)科技貿易有限公司	31,550	36,944	25,145	11,806	73,591	(1,493)	(1,493)	-

註：報表日匯率—(1)資本額、資產總值、負債總值為 1USD = NT\$32.0300，營業收入，營業利益和本期損益為 1USD = NT\$33.0410。

(2)資本額、資產總值、負債總值為 1JPY = NT\$0.3479，營業收入，營業利益和本期損益為 1JPY = NT\$0.3530。

(3)資本額、資產總值、負債總值為 1HKD = NT\$4.1480，營業收入，營業利益和本期損益為 1HKD = NT\$4.2600。

(4)資本額、資產總值、負債總值及 1Euro = NT\$46.1900，營業收入，營業利益和本期損益為 1Euro = NT\$46.0410。

## (二)關係企業合併財務報表：

### 1.聲明書：

本公司民國九十八年度(自民國九十八年一月一日至九十八年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，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表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

南亞科技股份有限公司

負責人：吳嘉昭

中華民國九十九年三月五日

2.關係企業合併財務報表：請詳第 110 頁。

(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，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由及自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形及計畫執行進度：

項 目		98 年第一次私募 發行日期：98 年 6 月 26 日			
私募有價證券種類	普通股				
股東會通過日期與數額	股東會通過日期： 98 年 6 月 1 日 數額： 不超過 40 億股				
價格訂定之依據及合理性	私募之參考價格以不低於定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權，並加回減資反除權後股價之 7 成。實際價格擬提請股東常會授權董事會視當時市場狀況及在符合上述規定為依據下訂定之，由於其將配合訂價當時市場狀況且不低於參考價格之 7 成，其訂價方式應屬合理。每股發行價格，若有低於票面之必要，其訂價之依據及原則係依「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」等相關規定辦理。				
特定人選擇之方式	依證券交易法第 43 條之 6 規定之特定人為限，除銀行業、票券業、信託業、保險業、證券業或其他經主管機關核准之法人或機構外，應募人總數不得超過 35 人。				
辦理私募之必要理由	本公司考量透過募集與發行有價證券方式籌資，恐不易順利於短期內取得所需資金，透過私募方式募集資本具時效性、便利性及發行成本低等因素，故擬以私募普通股方式辦理。				
價款繳納完成日期	98 年 6 月 26 日				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
	南亞塑膠工業(股)公司	證券交易法第 43 條之 6 第一項第三款	378,000,000 股	關係人	本公司董事
	台灣化學纖維(股)公司	證券交易法第 43 條之 6 第一項第三款	155,500,000 股	關係人	董事長為本公司自然人董事
	台灣塑膠工業(股)公司	證券交易法第 43 條之 6 第一項第三款	155,500,000 股	關係人	無參與本公司經營
	台塑石化(股)公司	證券交易法第 43 條之 6 第一項第三款	155,500,000 股	關係人	無參與本公司經營
	麥寮汽電(股)公司	證券交易法第 43 條之 6 第一項第三款	77,750,000 股	關係人	董事長為本公司自然人董事
	長庚醫療財團法人	證券交易法第 43 條之 6 第一項第二款	77,750,000 股	無任何關係	無參與本公司經營
實際認購價格	新台幣 12.22 元				
實際認購價格與參考價格差異	新台幣 1.35 元				
辦理私募對股東權益影響(如：造成累積虧損增加)	本次私募普通股之權利義務與本公司已發行之普通股相同。對原股東之影響主要為原股東之股權可能被稀釋，雖造成股權稀釋，但此一增資能使公司重獲資金以維持正常營運，強化公司競爭力，提高營運效能，對保障股東權益亦有正面助益。				
私募資金運用情形及計畫執行進度	資金運用情形： 本次私募資金將用於購置機器設備、償還債務及充實營運資金，預計將對公司的獲利機會及市場競爭力之提升均有助益並可強化整體財務結構，減少費用支出。 計畫執行進度： 除因部分要支付之設備款因配合驗收尚未支付外，其餘皆按照既定進度進行。				
私募效益顯現情形	本次私募資金將用於購置機器設備、償還債務及充實營運資金，預計將對公司的獲利機會及市場競爭力之提升均有助益並可強化整體財務結構，減少費用支出。				

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：

單位：仟股/新台幣仟元

子公司名稱	實收資本額	資金來源	本公司持股比例	取得或處分日期	取得股數及金額	處分股數及金額	投資損益	截至年報刊印日止持有股數及金額	設定質權情形	本公司為子公司背書保證金額	本公司貸與子公司金額
培仁股份有限公司	48,000	創立股本及盈餘增資	100.00%	98.12.31	—	—	—	6,870 / 123,604	—	—	0
				本年度截至年報刊印日止	—	—					

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二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，應逐項載明：無。

南亞科技股份有限公司

董事長 吳嘉昭

中華民國九十九年四月二十六日