

股票代碼：1410

南洋染整股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一一年及一〇年第三季

公司地址：桃園市蘆竹區山腳里南山路3段233號
電話：(03)324-2321

目 錄

| 項 目 | 頁 次 |
|--------------------------|-------|
| 一、封 面 | 1 |
| 二、目 錄 | 2 |
| 三、會計師核閱報告書 | 3 |
| 四、合併資產負債表 | 4 |
| 五、合併綜合損益表 | 5 |
| 六、合併權益變動表 | 6 |
| 七、合併現金流量表 | 7 |
| 八、合併財務報告附註 | |
| (一)公司沿革 | 8 |
| (二)通過財務報告之日期及程序 | 8 |
| (三)新發布及修訂準則及解釋之適用 | 8~9 |
| (四)重大會計政策之彙總說明 | 9~10 |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 10 |
| (六)重要會計項目之說明 | 10~26 |
| (七)關係人交易 | 26 |
| (八)質押之資產 | 26 |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾 | 27 |
| (十)重大之災害損失 | 27 |
| (十一)重大之期後事項 | 27 |
| (十二)其 他 | 27 |
| (十三)附註揭露事項 | |
| 1.重大交易事項相關資訊 | 28~29 |
| 2.轉投資事業相關資訊 | 29 |
| 3.大陸投資資訊 | 29 |
| 4.主要股東資訊 | 29~30 |
| (十四)部門資訊 | 30 |



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

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

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web home.kpmg/tw

會計師核閱報告

南洋染整股份有限公司董事會 公鑒：

前言

南洋染整股份有限公司及其子公司民國一一年及一一〇年九月三十日之合併資產負債表，與民國一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達南洋染整股份有限公司及其子公司民國一一年及一一〇年九月三十日之合併財務狀況，與民國一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日之合併財務績效暨民國一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

余聖河
黃詠華



證券主管機關：金管證審字第1010004977號
核准簽證文號

民國一一年十一月九日

~3~

民國一一年及一〇年九月三十日經核閱，未依一般公認審計準則查核
 南洋染整股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一年九月三十日 一〇年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

| | 111.9.30 | | 110.12.31 | | 110.9.30 | | | 111.9.30 | | 110.12.31 | | 110.9.30 | |
|---------------------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|------|-----------------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|
| | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 資 產 | | | | | | | | 負債及權益 | | | | | |
| 流動資產： | | | | | | | | 流動負債： | | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一)) | \$ 447,647 | 33 | 435,974 | 31 | 362,931 | 26 | 2170 | \$ 15,350 | 1 | 13,917 | 1 | 25,361 | 2 |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二)) | - | - | 10,017 | 1 | 10,012 | 1 | 2230 | 1,000 | - | 12,795 | 1 | 16,594 | 1 |
| 1136 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註六(四)) | 74,100 | 5 | 100,308 | 7 | 148,828 | 9 | 2280 | 75 | - | 712 | - | 923 | - |
| 1170 應收票據及帳款淨額(附註六(五)) | 47,144 | 3 | 72,173 | 5 | 82,441 | 6 | 2300 | 39,216 | 3 | 44,184 | 2 | 42,144 | 3 |
| 130X 存貨(附註六(六)) | 43,688 | 3 | 42,045 | 3 | 37,746 | 3 | | 55,641 | 4 | 71,608 | 4 | 85,022 | 6 |
| 1470 其他流動資產 | 11,354 | 2 | 8,682 | 1 | 15,603 | 1 | | | | | | | |
| | <u>623,933</u> | <u>46</u> | <u>669,199</u> | <u>48</u> | <u>657,561</u> | <u>46</u> | 2570 | | | | | | |
| 非流動資產： | | | | | | | | 非流動負債： | | | | | |
| 1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二)) | 23,468 | 2 | 27,327 | 2 | 27,552 | 2 | 2580 | 145,334 | 11 | 145,334 | 10 | 145,334 | 10 |
| 1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(三)) | 5,274 | - | 6,418 | - | 7,526 | 1 | 2600 | 153 | - | 209 | - | 228 | - |
| 1535 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註六(四)及八) | - | - | 30,538 | 2 | 30,538 | 2 | | 27,923 | 2 | 25,172 | 2 | 26,835 | 2 |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八) | 212,141 | 16 | 191,687 | 13 | 196,100 | 14 | | 173,410 | 13 | 170,715 | 12 | 172,397 | 12 |
| 1755 使用權資產(附註六(八)) | 221 | - | 908 | - | 1,138 | - | | 229,051 | 17 | 242,323 | 16 | 257,419 | 18 |
| 1760 投資性不動產淨額(附註六(九)及八) | 494,516 | 36 | 494,624 | 35 | 494,659 | 35 | | | | | | | |
| 1840 遞延所得稅資產 | 1,046 | - | 1,046 | - | 1,193 | - | | | | | | | |
| 1900 其他非流動資產 | 1,175 | - | 1,175 | - | 1,175 | - | | | | | | | |
| | <u>737,841</u> | <u>54</u> | <u>753,723</u> | <u>52</u> | <u>759,881</u> | <u>54</u> | 36XX | | | | | | |
| 資產總計 | <u>\$ 1,361,774</u> | <u>100</u> | <u>1,422,922</u> | <u>100</u> | <u>1,417,442</u> | <u>100</u> | | | | | | | |
| | | | | | | | | 負債總計 | | | | | |
| | | | | | | | | 歸屬母公司業主之權益(附註六(十四))： | | | | | |
| | | | | | | | | 630,000 | 46 | 630,000 | 44 | 630,000 | 44 |
| | | | | | | | | 22,358 | 2 | 22,358 | 2 | 22,358 | 2 |
| | | | | | | | | 435,076 | 32 | 477,633 | 34 | 457,256 | 33 |
| | | | | | | | | (2,049) | - | (905) | - | 203 | - |
| | | | | | | | | 1,085,385 | 80 | 1,129,086 | 80 | 1,109,817 | 79 |
| | | | | | | | | 47,338 | 3 | 51,513 | 4 | 50,206 | 3 |
| | | | | | | | | 1,132,723 | 83 | 1,180,599 | 84 | 1,160,023 | 82 |
| | | | | | | | | <u>\$ 1,361,774</u> | <u>100</u> | <u>1,422,922</u> | <u>100</u> | <u>1,417,442</u> | <u>100</u> |
| | | | | | | | | 負債及權益總計 | | | | | |

董事長：



經理人：



(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：



僅經核閱，未依「發公認審計準則查核

南洋染整股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一年及一〇年七月一日至九月三十日及一〇年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

| | 111年7月至9月 | | 110年7月至9月 | | 111年1月至9月 | | 110年1月至9月 | |
|--|-----------|-----|-----------|-----|-----------|-----|-----------|-----|
| | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 營業收入(附註六(十七)) | \$ 90,144 | 100 | 121,722 | 100 | 292,471 | 100 | 361,002 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(六)及十二) | 61,946 | 69 | 78,012 | 64 | 200,114 | 69 | 224,307 | 62 |
| 5900 營業毛利 | 28,198 | 31 | 43,710 | 36 | 92,357 | 31 | 136,695 | 38 |
| 6000 營業費用：(附註六(七)、(八)、(九)及(十二)) | | | | | | | | |
| 6100 推銷費用 | 1,574 | 2 | 1,352 | 1 | 4,420 | 2 | 5,281 | 1 |
| 6200 管理費用 | 21,797 | 23 | 14,734 | 12 | 63,071 | 21 | 43,458 | 12 |
| 6300 研究發展費用 | 1,517 | 2 | 1,842 | 2 | 4,958 | 2 | 5,353 | 1 |
| | 24,888 | 27 | 17,928 | 15 | 72,449 | 25 | 54,092 | 14 |
| 營業淨利 | 3,310 | 4 | 25,782 | 21 | 19,908 | 6 | 82,603 | 24 |
| 營業外收入及支出： | | | | | | | | |
| 7100 利息收入 | 1,351 | 1 | 1,666 | 1 | 3,116 | 1 | 2,544 | 1 |
| 7010 其他收入(附註六(十八)) | 652 | 1 | 245 | - | 1,268 | - | 1,186 | - |
| 7020 其他利益及損失(附註六(十八)) | 13,760 | 15 | 568 | - | 23,602 | 8 | (3,832) | (1) |
| 7050 財務成本 | (8) | - | (14) | - | (31) | - | (44) | - |
| | 15,755 | 17 | 2,465 | 1 | 27,955 | 9 | (146) | - |
| 稅前淨利 | 19,065 | 21 | 28,247 | 22 | 47,863 | 15 | 82,457 | 24 |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十三)) | 2,828 | 3 | 5,591 | 5 | 8,085 | 3 | 16,651 | 5 |
| 本期淨利 | 16,237 | 18 | 22,656 | 17 | 39,778 | 12 | 65,806 | 19 |
| 8300 其他綜合損益： | | | | | | | | |
| 8310 不重分類至損益之項目 | | | | | | | | |
| 8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工 具投資未實現評價損益 | (229) | - | (1,462) | - | (1,144) | (1) | 14,791 | 4 |
| 8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 8300 本期其他綜合損益 | (229) | - | (1,462) | - | (1,144) | (1) | 14,791 | 4 |
| 本期綜合損益總額 | \$ 16,008 | 18 | 21,194 | 17 | 38,634 | 11 | 80,597 | 23 |
| 本期淨利歸屬於： | | | | | | | | |
| 母公司業主 | \$ 15,966 | 18 | 20,565 | 15 | 39,343 | 12 | 60,834 | 18 |
| 非控制權益 | 271 | - | 2,091 | 2 | 435 | - | 4,972 | 1 |
| | \$ 16,237 | 18 | 22,656 | 17 | 39,778 | 12 | 65,806 | 19 |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | | | | | | |
| 母公司業主 | \$ 15,737 | 18 | 19,103 | 15 | 38,199 | 11 | 75,625 | 22 |
| 非控制權益 | 271 | - | 2,091 | 2 | 435 | - | 4,972 | 1 |
| | \$ 16,008 | 18 | 21,194 | 17 | 38,634 | 11 | 80,597 | 23 |
| 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十五)) | \$ 0.25 | | 0.33 | | 0.62 | | 0.97 | |
| 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十五)) | \$ 0.25 | | 0.33 | | 0.62 | | 0.96 | |

董事長：



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
 南洋染整股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一年一月一日起至九月三十日

單位：新台幣千元

| | 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | 其他權益項目 | | 非控制 權益 | 權益總額 |
|------------------------|-------------|--------|------------|------------|-----------|------------|---|-----------|-----------|-----------|
| | 股本 | 資本公積 | 保留盈餘 | | | 保留盈餘 總計 | 透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產 未實現(損)益 | | | |
| | | | 法定盈 餘公積 | 特別盈 餘公積 | 未分配 盈餘 | | 歸屬於母 公司業主 權益總計 | 權益總額 | | |
| 民國一〇年一月一日餘額 | \$ 630,000 | 22,359 | 92,488 | 296,918 | 61,934 | 451,340 | (12,806) | 1,090,893 | 47,716 | 1,138,609 |
| 本期淨利 | - | - | - | - | 60,834 | 60,834 | - | 60,834 | 4,972 | 65,806 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | 14,791 | 14,791 | - | 14,791 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 60,834 | 60,834 | 14,791 | 75,625 | 4,972 | 80,597 |
| 盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 5,951 | - | (5,951) | - | - | - | - | - |
| 迴轉特別盈餘公積 | - | - | - | (2,153) | 2,153 | - | - | - | - | - |
| 普通股現金股利 | - | - | - | - | (56,700) | (56,700) | - | (56,700) | - | (56,700) |
| 子公司發放現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | - | (2,482) | (2,482) |
| 支付以前年度現金股利 | - | (1) | - | - | - | - | - | (1) | - | (1) |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | - | - | - | - | 1,782 | 1,782 | (1,782) | - | - | - |
| 民國一〇年九月三十日餘額 | \$ 630,000 | 22,358 | 98,439 | 294,765 | 64,052 | 457,256 | 203 | 1,109,817 | 50,206 | 1,160,023 |
| 民國一一年一月一日餘額 | \$ 630,000 | 22,358 | 98,439 | 294,765 | 84,429 | 477,633 | (905) | 1,129,086 | 51,513 | 1,180,599 |
| 本期淨利 | - | - | - | - | 39,343 | 39,343 | - | 39,343 | 435 | 39,778 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | (1,144) | (1,144) | - | (1,144) |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 39,343 | 39,343 | (1,144) | 38,199 | 435 | 38,634 |
| 盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 8,299 | - | (8,299) | - | - | - | - | - |
| 迴轉特別盈餘公積 | - | - | - | (11,901) | 11,901 | - | - | - | - | - |
| 普通股現金股利 | - | - | - | - | (81,900) | (81,900) | - | (81,900) | - | (81,900) |
| 子公司發放現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | - | (4,610) | (4,610) |
| 民國一一年九月三十日餘額 | \$ 630,000 | 22,358 | 106,738 | 282,864 | 45,474 | 435,076 | (2,049) | 1,085,385 | 47,338 | 1,132,723 |

董事長：



經理人：



(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
南洋染整股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇一一年及一〇一〇年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

| | 111年1月至9月 | 110年1月至9月 |
|---------------------|-----------|-----------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 47,863 | 82,457 |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 18,620 | 20,004 |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失 | 3,876 | 483 |
| 利息費用 | 31 | 44 |
| 利息收入 | (3,116) | (2,544) |
| 股利收入 | (104) | - |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備利益 | (234) | (66) |
| 處分投資利益 | (18) | (812) |
| 租金減讓利益 | (129) | (129) |
| 收益費損項目合計 | 18,926 | 16,980 |
| 與營業活動相關之資產／負債變動數： | | |
| 應收票據及帳款 | 25,030 | (10,721) |
| 其他應收款 | (14) | 577 |
| 存貨 | (1,643) | (8,986) |
| 其他流動資產 | (8,857) | (6,061) |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計 | 14,516 | (25,191) |
| 應付票據及帳款 | 1,433 | (1,509) |
| 其他應付款 | (5,372) | 2,950 |
| 淨確定福利負債 | (250) | 190 |
| 其他營業負債 | 547 | 866 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計 | (3,642) | 2,497 |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | 10,874 | (22,694) |
| 調整項目合計 | 29,800 | (5,714) |
| 營運產生之現金流入 | 77,663 | 76,743 |
| 收取之利息 | 3,116 | 3,726 |
| 收取之股利 | 104 | - |
| 支付之利息 | (31) | (44) |
| 支付之所得稅 | (13,824) | (14,241) |
| 營業活動之淨現金流入 | 67,028 | 66,184 |

董事長：



經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

南洋染整股份有限公司及子公司

合併現金流量表(續)

民國一十一年及一十年一月一日至九月三十日

單位:新台幣千元

| | 111年1月至9月 | 110年1月至9月 |
|------------------------|------------|-----------|
| 投資活動之現金流量： | | |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | - | 25,947 |
| 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | - | (37,670) |
| 處分按攤銷後成本衡量之金融資產 | 56,746 | 29,441 |
| 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產 | - | (38,046) |
| 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 10,018 | - |
| 取得不動產、廠房及設備 | (38,321) | (24,678) |
| 處分不動產、廠房及設備 | 276 | 95 |
| 投資活動之淨現金流入(流出) | 28,719 | (44,911) |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 存入保證金增加 | 3,000 | - |
| 租賃本金償還 | (564) | (554) |
| 發放現金股利 | (81,900) | (56,700) |
| 子公司發放現金股利-非控制權益 | (4,610) | (2,482) |
| 籌資活動之淨現金流出 | (84,074) | (59,736) |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 11,673 | (38,463) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 435,974 | 401,394 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 447,647 | 362,931 |

董事長：



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
南洋染整股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一年及一〇年第三季
(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

南洋染整股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國五十三年十二月二十二日奉經濟部核准設立，註冊地址為桃園市蘆竹區山腳里南山路3段233號。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為紡織品之漂染、樹脂加工定型、不動產出租業務、半導體封裝及測試加工業務。

本公司股票於民國六十二年十月十八日正式於台灣證券交易所掛牌。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一年十一月九日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

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

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

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

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

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

南洋染整股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 新發布或修訂準則 | 主要修訂內容 | 理事會發布之 生效日 |
|----------------------------|---|---------------|
| 國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」 | 修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。 | 2023年1月1日 |

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

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

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一〇年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

1. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

| 投資公司 名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | | |
|------------|------------------------|--------------------|----------|-----------|----------|
| | | | 111.9.30 | 110.12.31 | 110.9.30 |
| 本公司 | 南岩半導體股份有限公司 (南岩半導體) | 專業通訊半導體封裝及 測試代工 | 82.09 % | 82.09 % | 82.09 % |

2. 未列入合併財務報告之子公司：無。

南洋染整股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

(四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一〇年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一〇年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

| | <u>111.9.30</u> | <u>110.12.31</u> | <u>110.9.30</u> |
|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|
| 庫存現金及活期存款 | \$ 95,797 | 196,798 | 124,411 |
| 定期存款 | 351,850 | 239,176 | 238,520 |
| 合併現金流量表所列之現金及約當現金 | <u>\$ 447,647</u> | <u>435,974</u> | <u>362,931</u> |

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

| | <u>111.9.30</u> | <u>110.12.31</u> | <u>110.9.30</u> |
|---------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產： | | | |
| 流動 | | | |
| 基金投資 | \$ - | 10,017 | 10,012 |
| 非流動 | | | |
| 海外公司債 | \$ 23,468 | 27,327 | 27,552 |

南洋染整股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| | <u>111.9.30</u> | <u>110.12.31</u> | <u>110.9.30</u> |
|---------------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡 量之權益工具： | | | |
| 上市(櫃)公司股票 | \$ 1,893 | 3,037 | 4,145 |
| 非上市(櫃)公司股票 | <u>3,381</u> | <u>3,381</u> | <u>3,381</u> |
| | <u>\$ 5,274</u> | <u>6,418</u> | <u>7,526</u> |

1.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

2.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(十九)。

3.民國一一年九月三十日、一〇年十二月三十一日及九月三十日，上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(四)按攤銷後成本衡量之金融資產

| | <u>111.9.30</u> | <u>110.12.31</u> | <u>110.9.30</u> |
|----------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 流 動 | | | |
| 原始到期日超過3個月之定期 存款 | <u>\$ 74,100</u> | <u>100,308</u> | <u>148,828</u> |
| 非流動 | | | |
| 原始到期日超過1年以上之定 期存款 | <u>-</u> | <u>30,538</u> | <u>30,538</u> |
| | <u>\$ -</u> | <u>30,538</u> | <u>30,538</u> |

1.合併公司評估係持有該等資產至到期日以收取合約現金流量，且該等金融資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

2.信用風險資訊請詳附註六(十九)。

3.上述金融資產作為擔保之明細，請詳附註八。

(五)應收票據及帳款淨額

| | <u>111.9.30</u> | <u>110.12.31</u> | <u>110.9.30</u> |
|--------|------------------|------------------|-----------------|
| 應收票據 | \$ 7,414 | 14,834 | 6,161 |
| 應收帳款 | 39,743 | 57,352 | 76,293 |
| 減：備抵損失 | <u>(13)</u> | <u>(13)</u> | <u>(13)</u> |
| | <u>\$ 47,144</u> | <u>72,173</u> | <u>82,441</u> |

南洋染整股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組。合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

| 111.9.30 | | | |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
| | <u>應收票據與帳 款帳面金額</u> | <u>加權平均預期 信用損失率</u> | <u>備抵存續期間 預期信用損失</u> |
| 未逾期 | \$ 41,429 | 0% | - |
| 逾期0~30天 | 5,725 | 0~100% | - |
| 逾期31~90天 | 3 | 0~100% | 13 |
| 合計 | <u>\$ 47,157</u> | | <u>13</u> |

| 110.12.31 | | | |
|------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
| | <u>應收票據與帳 款帳面金額</u> | <u>加權平均預期 信用損失率</u> | <u>備抵存續期間 預期信用損失</u> |
| 未逾期 | \$ 71,016 | 0% | - |
| 逾期0~30天 | 1,146 | 0~100% | - |
| 逾期31~90天 | 24 | 0~100% | 13 |
| 合計 | <u>\$ 72,186</u> | | <u>13</u> |

| 110.9.30 | | | |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
| | <u>應收票據與帳 款帳面金額</u> | <u>加權平均預期 信用損失率</u> | <u>備抵存續期間 預期信用損失</u> |
| 未逾期 | \$ 82,089 | 0% | - |
| 逾期0~30天 | 344 | 0~100% | 3 |
| 逾期31~60天 | 13 | 0~100% | 2 |
| 逾期96~180以上 | 8 | 100% | 8 |
| 合計 | <u>\$ 82,454</u> | | <u>13</u> |

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

| | <u>111年1月至9月</u> | <u>110年1月至9月</u> |
|-------------|------------------|------------------|
| 期末餘額(即期初餘額) | <u>\$ 13</u> | <u>13</u> |

民國一〇一年九月三十日、一〇〇年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之應收票據及應收帳款均未有提供作抵質押擔保之情形。

南洋染整股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)存 貨

| | <u>111.9.30</u> | <u>110.12.31</u> | <u>110.9.30</u> |
|-------|------------------|------------------|-----------------|
| 原 料 | \$ 41,398 | 39,005 | 34,192 |
| 在 製 品 | 2,073 | 1,104 | 985 |
| 副 成 品 | 186 | 794 | 751 |
| 製 成 品 | <u>31</u> | <u>1,142</u> | <u>1,818</u> |
| 合 計 | <u>\$ 43,688</u> | <u>42,045</u> | <u>37,746</u> |

與存貨相關費損(利益)直接認列為營業成本之明細如下：

| | <u>111年7月至9月</u> | <u>110年7月至9月</u> | <u>111年1月至9月</u> | <u>110年1月至9月</u> |
|---------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 已出售商品成本 | \$ 6,500 | 4,947 | 16,393 | 19,229 |
| 存貨回升利益 | - | - | - | (102) |
| 下腳收入 | (202) | (534) | (1,251) | (1,364) |
| 勞務成本 | 55,612 | 73,563 | 184,864 | 206,436 |
| 租賃成本 | <u>36</u> | <u>36</u> | <u>108</u> | <u>108</u> |
| | <u>\$ 61,946</u> | <u>78,012</u> | <u>200,114</u> | <u>224,307</u> |

民國一十一年九月三十日、一〇年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之存貨均未有提供作抵質押擔保之情形。

(七)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本及累計折舊變動明細如下：

| 成 本： | 房屋及 | | | | | 合 計 |
|---------------|------------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|------------------|
| | <u>土 地</u> | <u>建 築</u> | <u>機 器 設 備</u> | <u>辦 公 設 備</u> | <u>其 他</u> | |
| 民國111年1月1日餘額 | \$ 41,030 | 333,081 | 551,919 | 1,496 | 39,377 | 966,903 |
| 增 添 | - | - | 6,381 | - | 31,940 | 38,321 |
| 重 分 類 | - | - | 3,880 | - | (3,880) | - |
| 處 分 | <u>-</u> | <u>(34,712)</u> | <u>(98,764)</u> | <u>(960)</u> | <u>(5,447)</u> | <u>(139,883)</u> |
| 民國111年9月30日餘額 | <u>\$ 41,030</u> | <u>298,369</u> | <u>463,416</u> | <u>536</u> | <u>61,990</u> | <u>865,341</u> |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 41,030 | 338,850 | 541,461 | 1,496 | 35,910 | 958,747 |
| 增 添 | - | - | 21,579 | - | 3,099 | 24,678 |
| 重 分 類 | - | - | 764 | - | (764) | - |
| 處 分 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>(6,985)</u> | <u>-</u> | <u>(710)</u> | <u>(7,695)</u> |
| 民國110年9月30日餘額 | <u>\$ 41,030</u> | <u>338,850</u> | <u>556,819</u> | <u>1,496</u> | <u>37,535</u> | <u>975,730</u> |
| 累計折舊及減損損失： | | | | | | |
| 民國111年1月1日餘額 | \$ - | 246,013 | 496,363 | 1,496 | 31,344 | 775,216 |
| 本年度折舊 | - | 3,072 | 13,571 | - | 1,182 | 17,825 |
| 處 分 | <u>-</u> | <u>(34,712)</u> | <u>(98,764)</u> | <u>(960)</u> | <u>(5,405)</u> | <u>(139,841)</u> |
| 民國111年9月30日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>214,373</u> | <u>411,170</u> | <u>536</u> | <u>27,121</u> | <u>653,200</u> |

南洋染整股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | 土 地 | 房屋及 建 築 | 機器設備 | 辦公設備 | 其 他 | 合 計 |
|---------------|------------------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 民國110年1月1日餘額 | \$ - | 247,702 | 488,660 | 1,496 | 30,230 | 768,088 |
| 折 舊 | - | 3,022 | 14,803 | - | 1,383 | 19,208 |
| 處 分 | - | - | (6,962) | - | (704) | (7,666) |
| 民國110年9月30日餘額 | \$ - | <u>250,724</u> | <u>496,501</u> | <u>1,496</u> | <u>30,909</u> | <u>779,630</u> |
| 帳面價值： | | | | | | |
| 民國111年9月30日 | \$ <u>41,030</u> | <u>83,996</u> | <u>52,246</u> | - | <u>34,869</u> | <u>212,141</u> |
| 民國110年12月31日 | \$ <u>41,030</u> | <u>87,068</u> | <u>55,556</u> | - | <u>8,033</u> | <u>191,687</u> |
| 民國110年9月30日 | \$ <u>41,030</u> | <u>88,126</u> | <u>60,318</u> | - | <u>6,626</u> | <u>196,100</u> |

合併公司持有之土地(含投資性不動產)分別以民國六十八年九月、七十三年七月及九十四年二月為基準，折舊性固定資產(含投資性不動產)分別以民國六十三年及六十九年十二月三十一日為基準，依法辦理資產重估價，民國一一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之重估增值總額皆為466,614千元，土地增值稅準備(帳列「遞延所得稅負債」)金額皆為145,334千元。

民國一一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十日，合併公司以不動產、廠房及設備提供擔保之明細，請詳附註八。

合併公司為加強防治污染設施，於民國八十五年購買桃園市蘆竹區坑子外段山腳小段457-1地號，因地籍圖重測地號變更為蘆竹區山腳小段1,097地號，土地計930.39平方公尺、總成本約21,080千元，且價款已全數支付。該土地於民國七十年九月二十九日使用編定劃定為「一般農業區農牧用地」，因其地目屬農業用地，尚無法以本公司名義辦理過戶，故將該土地之所有權移轉與本公司董事長名下並設定抵押權，以茲保全。

(八)使用權資產

合併公司承租房屋及建築物及機器設備等之帳面金額，其明細如下：

| | 房屋及建築 | 機器設備 | 總 計 |
|--------------|--------|------|-------|
| 帳面金額： | | | |
| 民國111年9月30日 | \$ - | 221 | 221 |
| 民國110年12月31日 | \$ 632 | 276 | 908 |
| 民國110年9月30日 | \$ 844 | 294 | 1,138 |

合併公司承租房屋及建築及機器設備所認列之使用權資產於民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日間均無重大增添、減損之提列或迴轉之情形，其他相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(九)。

南洋染整股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)投資性不動產

| | <u>土 地</u> | <u>房屋及建築</u> | <u>總 計</u> |
|--------------|-------------------|--------------|----------------|
| 帳面金額： | | | |
| 民國111年9月30日 | \$ <u>494,296</u> | <u>220</u> | <u>494,516</u> |
| 民國110年12月31日 | \$ <u>494,295</u> | <u>329</u> | <u>494,624</u> |
| 民國110年9月30日 | \$ <u>494,295</u> | <u>364</u> | <u>494,659</u> |

- 1.合併公司投資性不動產於民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，其他相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(十)。
- 2.合併公司之投資性不動產公允價值與民國一一〇年度合併財務報告附註六(十)所揭露資訊無重大差異。
- 3.民國一一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之投資性不動產均未有提供作質押擔保之情形。

(十)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

| | <u>111.9.30</u> | <u>110.12.31</u> | <u>110.9.30</u> |
|-----|-----------------|------------------|-----------------|
| 流動 | \$ <u>75</u> | <u>712</u> | <u>923</u> |
| 非流動 | \$ <u>153</u> | <u>209</u> | <u>228</u> |

到期分析請詳附註六(二十)金融工具。

認列於損益之金額如下：

| | <u>111年7月至9月</u> | <u>110年7月至9月</u> | <u>111年1月至9月</u> | <u>110年1月至9月</u> |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 租賃負債之利息費用 | \$ <u>1</u> | <u>5</u> | <u>7</u> | <u>18</u> |
| 短期租賃之費用 | \$ <u>95</u> | <u>94</u> | <u>284</u> | <u>285</u> |
| 低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃) | \$ <u>12</u> | <u>12</u> | <u>37</u> | <u>35</u> |
| 新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓 | \$ <u>43</u> | <u>43</u> | <u>129</u> | <u>129</u> |

認列於現金流量表之金額如下：

| | <u>111年1月至9月</u> | <u>110年1月至9月</u> |
|-----------|------------------|------------------|
| 租賃之現金流出總額 | \$ <u>764</u> | <u>874</u> |

南洋染整股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)營業租賃

合併公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日間，均無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(十二)。

(十二)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日列報為費用之金額分別為100千元、750千元、549千元及1,299千元。

2.確定提撥計畫

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

合併公司民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為994千元、1,025千元、3,022千元及2,982千元。

(十三)所得稅

1.合併公司民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日所得稅費用分別為2,828千元、5,591千元、8,085千元及16,651千元。

2.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。

(十四)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(十五)。

1.保留盈餘

依本公司章程規定，公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

南洋染整股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(1)特別盈餘公積

合併公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，依金管會規定提列之特別盈餘公積，於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘，前述相關資產若為投資性不動產時，屬土地部分於處分或重分類時迴轉，屬土地以外之部分，則於使用期間逐期迴轉。

(2)盈餘分配

本公司分別於民國一一年六月九日經股東常會決議民國一一〇年度盈餘分配案及民國一一〇年七月二十九日經股東常會決議民國一〇九年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

| | 110年度 | | 109年度 | |
|--------------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 配股率 (元/股) | 金 額 | 配股率 (元/股) | 金 額 |
| 分派予普通股業主之股利： | | | | |
| 現金 | \$ 1.3 | 81,900 | 0.9 | 56,700 |

(十五)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘(虧損)及稀釋每股盈餘之計算如下：

| | 111年7月至9月 | 110年7月至9月 | 111年1月至9月 | 110年1月至9月 |
|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 基本每股盈餘： | | | | |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 | \$ <u>15,966</u> | \$ <u>20,565</u> | \$ <u>39,343</u> | \$ <u>60,834</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股) | <u>63,000</u> | <u>63,000</u> | <u>63,000</u> | <u>63,000</u> |
| 基本每股盈餘(元) | <u>\$ 0.25</u> | <u>\$ 0.33</u> | <u>\$ 0.62</u> | <u>\$ 0.97</u> |
| 稀釋每股盈餘： | | | | |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 | \$ <u>15,966</u> | \$ <u>20,565</u> | \$ <u>39,343</u> | \$ <u>60,834</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股) | 63,000 | 63,000 | 63,000 | 63,000 |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | <u>11</u> | <u>13</u> | <u>42</u> | <u>42</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後) | <u>63,011</u> | <u>63,013</u> | <u>63,042</u> | <u>63,042</u> |
| 稀釋每股盈餘(元) | <u>\$ 0.25</u> | <u>\$ 0.33</u> | <u>\$ 0.62</u> | <u>\$ 0.96</u> |

南洋染整股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十六) 員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於1%為員工酬勞及不高於3%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日員工酬勞提列金額分別為450千元、1,689千元、1,350千元及2,489千元，董事酬勞提列金額分別為450千元、900千元、1,350千元及1,700千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一一〇年度及一〇九年度員工酬勞提列金額分別為1,260千元及1,050千元，董事酬勞提列金額分別為1,260千元及1,050千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十七) 客戶合約之收入

1. 收入之細分

| | 111年7月至9月 | | |
|-----------|------------------|---------------|---------------|
| | 半導體部門 | 染整部門 | 合 計 |
| 主要地區市場： | | | |
| 臺 灣 | \$ 20,603 | 49,954 | 70,557 |
| 美 國 | 8,449 | - | 8,449 |
| 中 國 | 9,322 | - | 9,322 |
| 其他國家 | 1,816 | - | 1,816 |
| | \$ 40,190 | 49,954 | 90,144 |
| 主要產品/服務線： | | | |
| 半導體封測 | \$ 30,201 | - | 30,201 |
| 染整加工勞務 | - | 37,695 | 37,695 |
| 產品銷售 | 9,989 | 239 | 10,228 |
| 出租不動產 | - | 12,020 | 12,020 |
| | \$ 40,190 | 49,954 | 90,144 |

南洋染整股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | 110年7月至9月 | | |
|-----------|-------------------|----------------|----------------|
| | 半導體部門 | 染整部門 | 合計 |
| 主要地區市場： | | | |
| 臺灣 | \$ 49,474 | 42,477 | 91,951 |
| 美國 | 15,852 | - | 15,852 |
| 中國 | 8,308 | - | 8,308 |
| 其他國家 | 5,611 | - | 5,611 |
| | <u>\$ 79,245</u> | <u>42,477</u> | <u>121,722</u> |
| 主要產品/服務線： | | | |
| 半導體封測 | \$ 70,904 | - | 70,904 |
| 染整加工勞務 | - | 33,439 | 33,439 |
| 產品銷售 | 8,341 | 16 | 8,357 |
| 出租不動產 | - | 9,022 | 9,022 |
| | <u>\$ 79,245</u> | <u>42,477</u> | <u>121,722</u> |
| | | | |
| | 111年1月至9月 | | |
| | 半導體部門 | 染整部門 | 合計 |
| 主要地區市場： | | | |
| 臺灣 | \$ 84,657 | 146,445 | 231,102 |
| 美國 | 29,268 | - | 29,268 |
| 中國 | 25,925 | - | 25,925 |
| 其他國家 | 6,176 | - | 6,176 |
| | <u>\$ 146,026</u> | <u>146,445</u> | <u>292,471</u> |
| 主要產品/服務線： | | | |
| 半導體封測 | \$ 119,160 | - | 119,160 |
| 染整加工勞務 | - | 113,024 | 113,024 |
| 產品銷售 | 26,866 | 359 | 27,225 |
| 出租不動產 | - | 33,062 | 33,062 |
| | <u>\$ 146,026</u> | <u>146,445</u> | <u>292,471</u> |
| | | | |
| | 110年1月至9月 | | |
| | 半導體部門 | 染整部門 | 合計 |
| 主要地區市場： | | | |
| 臺灣 | \$ 135,151 | 135,803 | 270,954 |
| 美國 | 44,443 | - | 44,443 |
| 中國 | 32,765 | - | 32,765 |
| 其他國家 | 12,840 | - | 12,840 |
| | <u>\$ 225,199</u> | <u>135,803</u> | <u>361,002</u> |

南洋染整股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | 110年1月至9月 | | |
|-----------|-------------------|----------------|----------------|
| | 半導體部門 | 染整部門 | 合計 |
| 主要產品/服務線： | | | |
| 半導體封測 | \$ 192,518 | - | 192,518 |
| 染整加工勞務 | - | 108,470 | 108,470 |
| 產品銷售 | 32,681 | 244 | 32,925 |
| 出租不動產 | - | 27,089 | 27,089 |
| | <u>\$ 225,199</u> | <u>135,803</u> | <u>361,002</u> |

2. 合約餘額

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(五)。

(十八) 營業外收入及支出

1. 其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

| | 111年7月至9月 | 110年7月至9月 | 111年1月至9月 | 110年1月至9月 |
|--------|---------------|------------|-----------------|--------------|
| 股利收入 | \$ 104 | 52 | 104 | 52 |
| 其他 | 548 | 193 | 1,164 | 1,134 |
| 其他收入合計 | <u>\$ 652</u> | <u>245</u> | <u>\$ 1,268</u> | <u>1,186</u> |

2. 其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

| | 111年7月至9月 | 110年7月至9月 | 111年1月至9月 | 110年1月至9月 |
|------------------------|------------------|------------|---------------|----------------|
| 處分不動產、廠房及設備利益 | \$ 276 | - | 234 | 66 |
| 處分投資利益 | - | 812 | 18 | 812 |
| 租金減讓利益 | 43 | 43 | 129 | 129 |
| 外幣兌換利益(損失) | 14,044 | 34 | 27,319 | (4,274) |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產(損失)利益 | (559) | (277) | (3,876) | (483) |
| 其他 | (44) | (44) | (222) | (82) |
| | <u>\$ 13,760</u> | <u>568</u> | <u>23,602</u> | <u>(3,832)</u> |

南洋染整股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十九) 金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(二十)。

1. 信用風險

(1) 信用風險集中情況

合併公司之信用風險主要受各債權人信貸特質的影響，客戶經營所在行業亦對信貸風險造成影響。截至民國一一一年及一一〇年九月三十日止，合併公司之應收帳款總額來自前五大銷貨客戶之佔比分別為45%及62%。

2. 流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應其營運並減輕現金流量波動之影響。

下表為金融負債合約到期日包括利息之影響。

| | 帳面金額 | 合 約 現金流量 | 1年以內 | 超 過 1年以上 |
|-------------------|------------------|---------------|---------------|-------------|
| 111年9月30日 | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | |
| 應付票據及帳款 | \$ 15,350 | 15,350 | 15,350 | - |
| 其他應付款 | 37,974 | 37,974 | 37,974 | - |
| 租賃負債 | 228 | 234 | 78 | 156 |
| 存入保證金 | 12,036 | 12,036 | 12,036 | - |
| | <u>\$ 65,588</u> | <u>65,594</u> | <u>65,438</u> | <u>156</u> |
| 110年12月31日 | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | |
| 應付票據及帳款 | \$ 13,917 | 13,917 | 13,917 | - |
| 其他應付款 | 42,006 | 42,006 | 42,006 | - |
| 租賃負債 | 921 | 936 | 721 | 215 |
| 存入保證金 | 9,036 | 9,036 | 9,036 | - |
| | <u>\$ 65,880</u> | <u>65,895</u> | <u>65,680</u> | <u>215</u> |
| 110年9月30日 | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | |
| 應付票據及帳款 | \$ 25,361 | 25,361 | 25,361 | - |
| 其他應付款 | 40,665 | 40,665 | 40,665 | - |
| 租賃負債 | 1,151 | 1,169 | 935 | 234 |
| 存入保證金 | 9,036 | 9,036 | 9,036 | - |
| | <u>\$ 76,213</u> | <u>76,231</u> | <u>75,997</u> | <u>234</u> |

南洋染整股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

3.市場風險

(1)匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

| | 111.9.30 | | | 110.12.31 | | | 110.9.30 | | |
|-------------|----------|-------|---------|-----------|-------|---------|----------|-------|---------|
| | 外幣 | 匯率 | 台幣 | 外幣 | 匯率 | 台幣 | 外幣 | 匯率 | 台幣 |
| <u>金融資產</u> | | | | | | | | | |
| 美 金 | \$ 6,733 | 31.75 | 213,774 | 7,480 | 27.68 | 207,041 | 8,265 | 27.85 | 230,184 |
| 日 元 | 3,585 | 0.22 | 789 | 1,110 | 0.24 | 268 | 500 | 0.25 | 912 |
| <u>金融負債</u> | | | | | | | | | |
| 美 金 | 114 | 31.75 | 3,622 | 108 | 27.68 | 2,996 | 298 | 27.85 | 8,313 |

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一一年及一一〇年九月三十日當新台幣相對於美金及日圓升值或貶值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少2,117千元及2,229千元。兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為27,319千元及4,274千元。

(2)利率風險

合併公司於報導日有關附息金融工具之利率概述如下：

| | 帳面金額 | | |
|---------|-------------------|----------------|----------------|
| | 111.9.30 | 110.12.31 | 110.9.30 |
| 固定利率工具： | | | |
| 金融資產 | \$ <u>450,593</u> | <u>277,695</u> | <u>277,259</u> |
| 變動利率工具： | | | |
| 金融資產 | \$ <u>163,901</u> | <u>203,250</u> | <u>130,246</u> |

合併公司係依報導日非衍生工具之利率暴險進行敏感度分析，若利率增加/減少一碼，在所有其他變數均維持不變之情況下，合併公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加/減少307千元及244千元，其主要係來自於變動利率銀行存款之利率風險暴險。

另，合併公司固定利率工具之金融資產係採攤銷後成本衡量，報導日市場利率變動對損益並無影響，故不擬揭露公允價值變動之敏感性分析。

南洋染整股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | 110.9.30 | | | | 合 計 |
|---------------|-----------|--------|-----|-------|--------|
| | 帳面金額 | 公允價值 | | | |
| | | 第一級 | 第二級 | 第三級 | |
| 透過其他綜合損益按公允價值 | | | | | |
| 衡量之金融資產： | | | | | |
| 權益工具 | \$ 7,526 | 4,145 | - | 3,381 | 7,526 |
| 透過損益按公允價值衡量之 | | | | | |
| 金融資產： | | | | | |
| 權益工具 | \$ 37,840 | 37,840 | - | - | 37,840 |

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及櫃檯買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

合併公司所持有之金融工具區分如下：

- 具活絡市場之金融工具：上市(櫃)公司股票及公司債等係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。
- 無活絡市場之金融工具：公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

(3)第三等級之變動明細表

合併公司公允價值衡量屬第三級者，其變動如下：

| | 111年7月至9月 | 110年7月至9月 | 111年1月至9月 | 110年1月至9月 |
|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 期末餘額(即期初餘額) | \$ - | - | 3,381 | 3,381 |

(4)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級主要是透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具。

合併公司多數公允價值歸類為第三等級僅具單一重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

南洋染整股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

| 項目 | 評價技術 | 重大不可觀察輸入值 | 重大不可觀察輸入值與公允價值關係 |
|---------------------------------|------------|--|--|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—無活絡市場之權益工具 | 可類比上市上櫃公司法 | <ul style="list-style-type: none"> 缺乏市場流動性折價(111.9.30、110.12.31及110.9.30分別為30%、30%及20%) 股價淨值比(111.9.30、110.12.31及110.9.30分別為0.75~3.78、0.78~4.82及0.80~3.88) | <ul style="list-style-type: none"> 缺乏市場流動性折價愈高，公允價值愈低 股權淨值比愈高，公允價值愈高 |

(5)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

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

| | 輸入值 | 向上或下變動 | 公允價值變動反應於其他綜合損益 | |
|----------------------|-----------------|--------|-----------------|------|
| | | | 有利變動 | 不利變動 |
| 111年9月30日 | | | | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 無活絡市場之權益工具投資 | 股價淨值比、缺乏市場流通性折價 | ±1% | 34 | (34) |
| 110年12月31日 | | | | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 無活絡市場之權益工具投資 | 股價淨值比、缺乏市場流通性折價 | ±1% | 34 | (34) |
| 民國110年9月30日 | | | | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 無活絡市場之權益工具投資 | 股價淨值比、缺乏市場流通性折價 | ±1% | 34 | (34) |

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

南洋染整股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一〇年度合併財務報告附註六(二十一)所揭露者無重大變動。

(二十一)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一〇年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一一〇年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(二十二)。

(二十二)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之非現金交易投資及籌資活動如下：

來自籌資活動之負債之調節如下表：

| | 111.1.1 | 現金流量 | 其 他 | 111.9.30 |
|-------------|-----------|-------|-----|----------|
| 存入保證金 | \$ 9,036 | 3,000 | - | 12,036 |
| 租賃負債 | 921 | (693) | - | 228 |
| 來自籌資活動之負債總額 | \$ 9,957 | 2,307 | - | 12,264 |
| | | | | |
| | 110.1.1 | 現金流量 | 其 他 | 110.9.30 |
| 存入保證金 | \$ 9,036 | - | - | 9,036 |
| 租賃負債 | 1,835 | (684) | - | 1,151 |
| 來自籌資活動之負債總額 | \$ 10,871 | (684) | - | 10,187 |

七、關係人交易

(一)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

| | 111年7月至9月 | 110年7月至9月 | 111年1月至9月 | 110年1月至9月 |
|--------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 短期員工福利 | \$ 1,820 | 1,806 | 5,708 | 5,419 |

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

| 資產名稱 | 質押擔保標的 | 111.9.30 | 110.12.31 | 110.9.30 |
|----------|-----------|-----------|-----------|----------|
| 土地 | 銀行借款額度擔保 | \$ 11,322 | 11,322 | 11,322 |
| 房屋及建築 | 銀行借款額度擔保 | 6,917 | 7,794 | 7,972 |
| 定期存款(註1) | 天然氣用氣量保證金 | - | 30,538 | 30,538 |
| | | \$ 18,239 | 49,654 | 49,832 |

(註1)帳列按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動。

南洋染整股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾

合併公司未認列之取得不動產、廠房及設備之合約承諾如下：

| | | | |
|-------------|----------|-----------|----------|
| | 111.9.30 | 110.12.31 | 110.9.30 |
| 取得不動產、廠房及設備 | \$ 7,967 | 1,884 | 591 |

(二)合併公司向上海商業銀行申請融資關稅保證金，額度為1,500千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別 性 質 別 | 111年7月至9月 | | | 110年7月至9月 | | |
|----------------|-------------|-------------|--------|-------------|-------------|--------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 |
| 員工福利費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | 14,915 | 6,220 | 21,135 | 19,127 | 8,126 | 27,253 |
| 勞健保費用 | 1,753 | 536 | 2,289 | 1,815 | 605 | 2,420 |
| 退休金費用 | 429 | 665 | 1,094 | 449 | 1,325 | 1,774 |
| 董事酬金 | - | 475 | 475 | - | 1,700 | 1,700 |
| 其他員工福利費用 | 64 | 555 | 619 | 51 | 621 | 672 |
| 折舊費用 | 5,330 | 843 | 6,173 | 5,711 | 1,056 | 6,767 |
| 攤銷費用 | - | - | - | - | - | - |

| 功 能 別 性 質 別 | 111年1月至9月 | | | 110年1月至9月 | | |
|----------------|-------------|-------------|--------|-------------|-------------|--------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 |
| 員工福利費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | 49,038 | 19,816 | 68,854 | 56,399 | 23,754 | 80,153 |
| 勞健保費用 | 5,322 | 1,965 | 7,287 | 5,389 | 2,006 | 7,395 |
| 退休金費用 | 1,345 | 2,226 | 3,571 | 1,291 | 2,990 | 4,281 |
| 董事酬金 | - | 1,475 | 1,475 | - | 2,500 | 2,500 |
| 其他員工福利費用 | 230 | 1,717 | 1,947 | 200 | 1,821 | 2,021 |
| 折舊費用 | 15,846 | 2,774 | 18,620 | 16,863 | 3,141 | 20,004 |
| 攤銷費用 | - | - | - | - | - | - |

南洋染整股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一年一月一日至九月三十日合併公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

| 編號 | 背書保證者公司名稱 | 被背書保證對象 | | 對單一企業背書保證限額 | 本期最高背書保證餘額 | 期末背書保證餘額(註3) | 實際動支金額 | 以財產擔保之背書保證金額 | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 | 背書保證最高限額 | 屬母公司對子公司背書保證 | 屬子公司對母公司背書保證 | 屬對大陸地區背書保證 |
|----|-----------|---------|--------|-------------|------------|--------------|--------|--------------|-----------------------|-----------|--------------|--------------|------------|
| | | 公司名稱 | 關係(註2) | | | | | | | | | | |
| 0 | 本公司 | 南岩半導體 | (2) | 531,839 | 47,625 | 47,625 | - | - | 4.39 % | 1,085,385 | Y | N | N |

註1：應填列公司依為人背書保證作業程序，所訂定對個別對象背書保證之限額及背書保證最高限額，並於備註欄說明背書保證個別對象及總限額之計算方法。本公司背書保證作業程序訂定背書保證總額，不得超過本公司當期之淨值；單一企業背書保證金額不得超過本公司當期之淨值49%。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

- (1) 有業務往來之公司。
- (2) 公司直接或間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (3) 直接及間接對公司持有表決權股份超過百分之五十之公司。
- (4) 公司直接或間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- (7) 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：此係依期末匯率計算。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期 | | 末 | | 備註 |
|-------|------------------------|-------------|--------------------------|---------|--------|-------|--------|----|
| | | | | 股數 | 帳面金額 | 持股比率% | 公允價值 | |
| 南岩半導體 | Standard Chartered PLC | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | - | 23,468 | - | 23,468 | |
| 本公司 | 新興航運(股)公司 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 104,025 | 1,893 | 0.02 | 1,893 | |
| " | 永成環科(股)公司 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 338,037 | 3,381 | 0.30 | 3,381 | |
| " | 台鳳(股)公司股票 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 5,042 | - | - | - | |

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
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：無。
9. 從事衍生工具交易：無。

南洋染整股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形如下：

| 編號 | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 | 交易往來情形 | | | 佔合併總營收或總資產之比率 |
|----|-------|------------|---------|--------|--------|-------|---------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | |
| 0 | 本公司 | 南岩半導體(股)公司 | 1 | 租賃收入 | 11,120 | 依合約規定 | 3.80 % |
| 0 | 本公司 | 南岩半導體(股)公司 | 1 | 存入保證金 | 1,200 | 依合約規定 | 0.53 % |

註一、編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

- 1.母公司對子公司。
- 2.子公司對母公司。
- 3.子公司對子公司。

註三、上述交易於編製合併報告時，業已全部沖銷。

(二) 轉投資事業相關資訊：

民國一一年一月一日至九月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下：

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 被投資公司本期(損)益 | 本期認列之投資(損)益 | 備註 |
|--------|------------|------|---------|---------|---------|------------|--------|---------|-------------|-------------|----|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | | | |
| 本公司 | 南岩半導體(股)公司 | 台灣 | 半導體封裝測試 | 164,191 | 164,191 | 16,253,549 | 82.09% | 218,329 | 2,429 | 1,999 | 註1 |

註1：左列股數交易於編製合併財務報告時，業已沖銷。

(三) 大陸投資資訊：無。

(四) 主要股東資訊：

單位：股

| 主要股東名稱 | 股份 | 持有股數 | 持股比例 |
|--------------------------|----|-----------|--------|
| 士榮投資股份有限公司 | | 6,266,293 | 9.94 % |
| 何 平 | | 5,756,233 | 9.13 % |
| 何 鈞 | | 4,463,764 | 7.08 % |
| 臺灣銀行受託保管全球通企業有限公司投資專戶 | | 4,306,250 | 6.83 % |
| 財團法人何士毅先生紀念文教基金會 | | 3,836,217 | 6.08 % |
| 渣打國際商業銀行營業部受託保管英瑞吉基金投資專戶 | | 3,239,000 | 5.14 % |
| 郭力銘 | | 3,323,125 | 5.27 % |

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

南洋染整股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

| 111年1月至9月 | | | | |
|-----------|-------------------|----------------|-----------------|----------------|
| | 染 整 部 門 | 半 導 體 部 門 | 調 整 及 沖 銷 | 合 計 |
| 收 入： | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 146,446 | 146,025 | - | 292,471 |
| 部門間收入 | 11,119 | - | (11,119) | - |
| 收入總計 | <u>\$ 157,565</u> | <u>146,025</u> | <u>(11,119)</u> | <u>292,471</u> |
| 應報導部門損益 | <u>\$ 47,428</u> | <u>2,429</u> | <u>(1,994)</u> | <u>47,863</u> |
| 110年1月至9月 | | | | |
| | 染 整 部 門 | 半 導 體 部 門 | 調 整 及 沖 銷 | 合 計 |
| 收 入： | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 135,803 | 225,199 | - | 361,002 |
| 部門間收入 | 11,198 | - | (11,198) | - |
| 收入總計 | <u>\$ 147,001</u> | <u>225,199</u> | <u>(11,198)</u> | <u>361,002</u> |
| 應報導部門損益 | <u>\$ 70,534</u> | <u>34,709</u> | <u>(22,786)</u> | <u>82,457</u> |
| 111年7月至9月 | | | | |
| | 染 整 部 門 | 半 導 體 部 門 | 調 整 及 沖 銷 | 合 計 |
| 來自外部客戶收入 | \$ 49,955 | 40,189 | - | 90,144 |
| 部門間收入 | 3,699 | - | (3,699) | - |
| 收入總計 | <u>\$ 53,654</u> | <u>40,189</u> | <u>(3,699)</u> | <u>90,144</u> |
| 應報導部門損益 | <u>\$ 19,193</u> | <u>1,109</u> | <u>(1,237)</u> | <u>19,065</u> |
| 110年7月至9月 | | | | |
| | 染 整 部 門 | 半 導 體 部 門 | 調 整 及 沖 銷 | 合 計 |
| 來自外部客戶收入 | \$ 42,477 | 79,245 | - | 121,722 |
| 部門間收入 | 3,744 | - | (3,744) | - |
| 收入總計 | <u>\$ 46,221</u> | <u>79,245</u> | <u>(3,744)</u> | <u>121,722</u> |
| 應報導部門損益 | <u>\$ 23,243</u> | <u>14,583</u> | <u>(9,579)</u> | <u>28,247</u> |