

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
民國一一三年及一一二年第一季

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	9~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11~25
(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	26
(十)重大之災害損失	26
(十一)重大之期後事項	26
(十二)其 他	27
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	27~28
2.轉投資事業相關資訊	28
3.大陸投資資訊	28
4.主要股東資訊	29
(十四)部門資訊	29



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

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

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

會計師核閱報告

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一一三年及一一二年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。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

本會計師係依照核閱準則2410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一一三年及一一二年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及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



羅瑞芝



證券主管機關：金管證審字第1010004977號
核准簽證文號：金管證審字第1120333238號
民國一一三年五月十四日

南洋染整股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一三年三月三十一日、一一二年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

資 產		113.3.31		112.12.31		112.3.31			負債及權益		113.3.31		112.12.31		112.3.31		
		金 額	%	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%			
流動資產：																	
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	480,644	36	455,921	35	486,003	36	2170	應付票據及帳款	\$	10,905	1	11,645	1	7,261	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(四))		73,500	6	95,334	7	74,100	5	2230	本期所得稅負債		3,032	-	125	-	7,286	1
1140	合約資產－流動(附註六(十八))		1,700	-	1,700	-	-	-	2280	租賃負債－流動(附註六(十二))		503	-	714	-	915	-
1170	應收帳款淨額(附註六(五)及(十八))		26,047	2	23,619	2	23,862	2	2300	其他流動負債(附註六(十八))		49,562	4	29,171	2	70,884	4
130X	存貨(附註六(六))		31,838	2	31,168	2	37,439	3		流動負債合計		64,002	5	41,655	3	86,346	6
1461	待出售非流動資產(附註六(七))		-	-	-	-	6,334	-		非流動負債：							
1470	其他流動資產		14,971	1	8,676	1	8,917	1	2570	遞延所得稅負債		145,335	11	145,335	11	145,335	11
流動資產合計			628,700	47	616,418	47	636,655	47	2580	租賃負債－非流動(附註六(十二))		38	-	58	-	541	-
非流動資產：									2600	其他非流動負債		31,780	2	31,780	2	25,097	1
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))		29,129	2	25,145	2	23,651	2		非流動負債合計		177,153	13	177,173	13	170,973	12
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))		4,268	-	5,003	-	4,941	-		負債總計		241,155	18	218,828	16	257,319	18
1600	不動產、廠房及設備(附註六(九)及八)		187,814	14	189,734	14	201,644	15	3100	歸屬母公司業主之權益(附註(十六))：		630,000	47	630,000	48	630,000	46
1755	使用權資產(附註六(十))		530	-	759	-	1,444	-	3200	股本		22,358	2	22,358	2	22,358	2
1760	投資性不動產淨額(附註六(十一))		494,366	37	494,366	37	494,444	36	3300	資本公積		416,505	30	421,471	31	411,327	31
1840	遞延所得稅資產		-	-	-	-	719	-	3400	保留盈餘		(3,055)	-	(2,320)	-	(2,382)	-
1900	其他非流動資產		4,835	-	1,175	-	1,175	-		其他權益		1,065,808	79	1,071,509	81	1,061,303	79
非流動資產合計			720,942	53	716,182	53	728,018	53	36XX	歸屬於母公司業主之權益合計		42,679	3	42,263	3	46,051	3
										權益總計		1,108,487	82	1,113,772	84	1,107,354	82
資產總計		\$	1,349,642	100	1,332,600	100	1,364,673	100		負債及權益總計	\$	1,349,642	100	1,332,600	100	1,364,673	100

南洋染整股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十三年及一十二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	113年1月至3月		112年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八))	\$ 54,735	100	54,214	100
5000 營業成本(附註六(六)及(十四))	36,627	67	44,679	82
5900 營業毛利	18,108	33	9,535	18
6000 營業費用(附註六(五)、(十四)及(十九)):				
6100 推銷費用	1,433	3	1,106	2
6200 管理費用	13,108	24	16,531	30
6300 研究發展費用	855	1	2,647	5
6450 預期信用減損回升利益	-	-	(1)	-
營業費用合計	15,396	28	20,283	37
6900 營業淨利(損)	2,712	5	(10,748)	(19)
7000 營業外收入及支出:				
7100 利息收入	4,504	8	3,133	6
7010 其他收入	580	1	7,466	14
7020 其他利益及損失(附註六(二)及(二十))	9,741	18	7,889	15
7050 財務成本	(91)	-	(24)	-
營業外收入及支出合計	14,734	27	18,464	35
7900 稅前淨利	17,446	32	7,716	16
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	3,096	6	2,133	4
8200 本期淨利	14,350	26	5,583	12
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	(735)	(1)	(520)	(1)
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	(735)	(1)	(520)	(1)
8500 本期綜合損益總額	\$ 13,615	25	5,063	11
本期淨利歸屬於:				
8610 母公司業主	\$ 13,934	25	5,971	13
8620 非控制權益	416	1	(388)	(1)
	\$ 14,350	26	5,583	12
綜合損益總額歸屬於:				
8710 母公司業主	\$ 13,199	24	5,451	12
8720 非控制權益	416	1	(388)	(1)
	\$ 13,615	25	5,063	11
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))	\$ 0.22		0.09	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))	\$ 0.22		0.09	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：何鈞

經理人：何鈞

會計主管：歐碧英

南洋染整股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一三三年及一三二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益						其他權益項目	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額
	股 本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 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			
民國一三二年一月一日餘額	\$ 630,000	22,358	106,737	282,864	66,155	455,756	(1,862)	1,106,252	46,439	1,152,691
盈餘指撥及分配：										
普通股現金股利	-	-	-	-	(50,400)	(50,400)	-	(50,400)	-	(50,400)
	-	-	-	-	(50,400)	(50,400)	-	(50,400)	-	(50,400)
本期淨利(損)	-	-	-	-	5,971	5,971	-	5,971	(388)	5,583
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(520)	(520)	-	(520)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	5,971	5,971	(520)	5,451	(388)	5,063
民國一三二年三月三十一日餘額	<u>\$ 630,000</u>	<u>22,358</u>	<u>106,737</u>	<u>282,864</u>	<u>21,726</u>	<u>411,327</u>	<u>(2,382)</u>	<u>1,061,303</u>	<u>46,051</u>	<u>1,107,354</u>
民國一三三年一月一日餘額	\$ 630,000	22,358	112,739	283,821	24,911	421,471	(2,320)	1,071,509	42,263	1,113,772
盈餘指撥及分配：										
普通股現金股利	-	-	-	-	(18,900)	(18,900)	-	(18,900)	-	(18,900)
	-	-	-	-	(18,900)	(18,900)	-	(18,900)	-	(18,900)
本期淨利	-	-	-	-	13,934	13,934	-	13,934	416	14,350
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(735)	(735)	-	(735)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	13,934	13,934	(735)	13,199	416	13,615
民國一三三年三月三十一日餘額	<u>\$ 630,000</u>	<u>22,358</u>	<u>112,739</u>	<u>283,821</u>	<u>19,945</u>	<u>416,505</u>	<u>(3,055)</u>	<u>1,065,808</u>	<u>42,679</u>	<u>1,108,487</u>

董事長：何鈞



經理人：何鈞

(請詳閱後附合併財務報告附註)



會計主管：歐碧英



南洋染整股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	113年1月至3月	112年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 17,446	7,716
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	5,530	6,549
預期信用減損迴轉利益	-	(1)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(1,772)	(932)
利息費用	91	24
利息收入	(4,504)	(3,133)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	-	(8,850)
收益費損項目合計	(655)	(6,343)
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收票據及帳款	(2,428)	8,514
存貨	(670)	(1,916)
其他流動資產	(6,484)	116
應付票據及帳款	(740)	(6,786)
其他流動負債	1,491	(11,450)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(8,831)	(11,522)
調整項目合計	(9,486)	(17,865)
營運產生之現金流入(流出)	7,960	(10,149)
收取之利息	4,504	3,133
支付之利息	(91)	(24)
營業活動之淨現金流入(流出)	12,373	(7,040)
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(44,700)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	21,834	-
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(2,212)	-
取得不動產、廠房及設備	(3,381)	(3,557)
處分不動產、廠房及設備	-	9,896
其他非流動資產增加	(3,660)	-
投資活動之淨現金流入(流出)	12,581	(38,361)
籌資活動之現金流量：		
存入保證金減少	-	(11)
租賃本金償還	(231)	(227)
籌資活動之淨現金流出	(231)	(238)
本期現金及約當現金增加(減少)數	24,723	(45,639)
期初現金及約當現金餘額	455,921	531,642
期末現金及約當現金餘額	\$ 480,644	486,003

董事長：何鈞



經理人：何鈞



會計主管：歐碧英



南洋染整股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一三年及一一二年第一季
(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。

本公司於一一一年八月公告決定退出染整業務之經營，並於一一二年一月停工，轉型為不動產租賃業務為主。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一三年五月十四日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一三年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

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

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。此等三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。	2027年1月1日

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
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	• 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。 • 管理階層績效衡量(MPM)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。 • 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。	2027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」
- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

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會計準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

南洋染整股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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一一二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一二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		
			113.3.31	112.12.31	112.3.31
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	83.00 %	83.00 %	82.09 %

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金（如國際會計準則第7號所定義），除非於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制。

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

- 1.預期於其正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.於報導期間結束日不具有將該負債之清償遞延至報導期間後至少十二個月之權利。

(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)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。

南洋染整股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)待出售非流動資產

合併公司於民國一一一年第三季經董事會決議結束染整部門之經營，並於民國一一二年一月十九日停工，故自民國一一二年二月一日開始適用與待出售非流動資產相關之會計政策。相關設備出售事宜已於民國一一二年六月十五日前完成。

非流動資產或由資產及負債組成之處分群組，於高度很有可能將透過出售而非持續使用以回收其帳面金額時，分類為待出售。資產或處分群組中之組成部分於原始分類至待出售前，依合併公司之會計政策重新衡量。分類為待出售後，係以其帳面金額與公允價值減出售成本孰低為衡量基礎。任何處分群組之減損損失首先分攤至商譽，再依比例基礎分攤至其餘之資產及負債，惟該損失不分配至非屬國際會計準則第三十六號資產減損範圍之資產，前述項目繼續依照合併公司之會計政策衡量。對原始分類為待出售所認列之減損損失及後續再衡量所產生之利益及損失係認列為損益，惟回升之利益不得超過已認列之累積減損損失。

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一一二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一一二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
庫存現金及活期存款	\$ 73,884	139,225	108,950
定期存款	406,760	316,696	377,053
合併現金流量表所列之現金及約當現金	\$ <u>480,644</u>	<u>455,921</u>	<u>486,003</u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動：			
非衍生金融資產			
國外公司債	\$ 26,790	25,145	23,651
黃金存摺	2,339	-	-
	\$ <u>29,129</u>	<u>25,145</u>	<u>23,651</u>

南洋染整股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(十九)。

民國一一三年三月三十一日、一一二年十二月三十一日及三月三十一日，上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</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	\$ 2,502	2,637	2,575
非上市(櫃)公司股票	<u>1,766</u>	<u>2,366</u>	<u>2,366</u>
	<u>\$ 4,268</u>	<u>5,003</u>	<u>4,941</u>

- 1.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.合併公司民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日均未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。
- 3.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(二十)。
- 4.民國一一三年三月三十一日、一一二年十二月三十一日及三月三十一日，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>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
流 動			
原始到期日超過3個月之定期			
存款	\$ <u>73,500</u>	<u>95,334</u>	<u>74,100</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(二十)。
- 3.民國一一三年三月三十一日、一一二年十二月三十一日及三月三十一日，上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(五)應收帳款淨額

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
應收帳款	\$ 26,059	23,631	23,874
減：備抵損失	<u>(12)</u>	<u>(12)</u>	<u>(12)</u>
	<u>\$ 26,047</u>	<u>23,619</u>	<u>23,862</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，並已納入前瞻性之資訊。合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

113.3.31			
	應收票據與帳款帳面金額	加權平均預期信用損失率	備抵存續期間預期信用損失
未逾期	\$ 18,991	0%	-
逾期0~30天	7,068	0~100%	12
合計	<u>\$ 26,059</u>		<u>12</u>

112.12.31			
	應收票據與帳款帳面金額	加權平均預期信用損失率	備抵存續期間預期信用損失
未逾期	\$ 19,940	0%	-
逾期0~30天	3,691	0~100%	12
合計	<u>\$ 23,631</u>		<u>12</u>

112.3.31			
	應收票據與帳款帳面金額	加權平均預期信用損失率	備抵存續期間預期信用損失
未逾期	\$ 16,959	0%	-
逾期0~30天	6,915	0~100%	12
合計	<u>\$ 23,874</u>		<u>12</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	113年1月至3月	112年1月至3月
期初餘額	\$ 12	13
減損損失迴轉	-	(1)
期末餘額	<u>\$ 12</u>	<u>12</u>

民國一一三年三月三十一日、一一二年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之應收票據及應收帳款均未有提供作質押擔保之情形。

(六)存 貨

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
原 料	\$ 27,174	26,852	33,274
在 製 品	2,083	2,930	3,465
製 成 品	2,581	1,386	700
合 計	<u>\$ 31,838</u>	<u>31,168</u>	<u>37,439</u>

南洋染整股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

營業成本之明細如下：

	113年1月至3月	112年1月至3月
已出售商品成本	\$ 7,329	5,269
存貨跌價(回升利益)損失	(189)	32
下腳收入	(334)	(378)
勞務成本	29,821	39,720
租賃成本	-	36
	<u>\$ 36,627</u>	<u>44,679</u>

民國一一三年一月一日至三月三十一日因存貨去化及價格上升，致淨變現價值增加而減少認列銷貨成本189千元。

民國一一三年三月三十一日、一一二年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(七)待出售非流動資產

合併公司於民國一一一年八月二十六日經董事會決議中止染整業之經營，並於民國一一一二年一月十九日停工，相關設備出售事宜已於民國一一二年六月十五日前完成，該等設備據此於民國一一二年三月三十一日列報於待出售非流動資產為6,334千元。

(八)具重大非控制權益之子公司

子公司之非控制權益對合併公司具重大性者如下：

子公司名稱	主要營業場所／ 公司註冊之國家	非控制權益之所有權權益及表決權之比例		
		113.3.31	112.12.31	112.3.31
南岩半導體	台灣	17.00 %	17.00 %	17.91 %

上述子公司之彙總性財務資訊如下，該等財務資訊係依據金管會認可之國際財務報導準則會計準則所編製，並已反映合併公司於收購日所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整，且該等財務資訊係合併公司間之交易尚未銷除前之金額：

1.南岩半導體之彙總性財務資訊

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
流動資產	\$ 176,736	178,112	176,727
非流動資產	124,679	126,244	138,693
流動負債	(37,965)	(39,571)	(30,854)
非流動負債	(12,420)	(16,205)	(27,463)
淨資產	<u>\$ 251,030</u>	<u>248,580</u>	<u>257,103</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 42,679</u>	<u>42,263</u>	<u>46,051</u>

南洋染整股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
營業收入	\$ <u>42,343</u>	<u>37,991</u>
本期淨利(損)	\$ 2,450	(2,168)
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	\$ <u>2,450</u>	<u>(2,168)</u>
歸屬於非控制權益之本期淨利(損)	\$ <u>416</u>	<u>(388)</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$ <u>416</u>	<u>(388)</u>

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
營業活動現金流量	\$ 2,520	(4,316)
投資活動現金流量	(4,846)	(3,557)
籌資活動現金流量	(3,720)	(3,629)
現金及約當現金增加(減少)數	\$ <u>(6,046)</u>	<u>(11,502)</u>
支付予非控制權益之股利	\$ -	-

(九)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

成 本：	土 地	房屋及 建 築	機器設備	辦公設備	其 他	合 計
民國113年1月1日餘額	\$ 41,030	252,943	134,799	-	19,611	448,383
增 添	-	1,067	-	-	2,314	3,381
重 分 類	-	-	1,391	-	(1,391)	-
處 分	-	(901)	(35)	-	-	(936)
民國113年3月31日餘額	\$ <u>41,030</u>	<u>253,109</u>	<u>136,155</u>	<u>-</u>	<u>20,534</u>	<u>450,828</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 41,030	298,369	494,824	536	34,041	868,800
增 添	-	-	2,517	-	1,040	3,557
處 分	-	(7,249)	(291,655)	(536)	(13,133)	(312,573)
重分類至待出售非流動資產	-	-	(44,015)	-	(3,873)	(47,888)
民國112年3月31日餘額	\$ <u>41,030</u>	<u>291,120</u>	<u>161,671</u>	<u>-</u>	<u>18,075</u>	<u>511,896</u>
折舊及減損損失：						
民國113年1月1日餘額	\$ -	179,745	70,623	-	8,281	258,649
折 舊	-	643	4,316	-	342	5,301
處 分	-	(901)	(35)	-	-	(936)
民國113年3月31日餘額	\$ <u>-</u>	<u>179,487</u>	<u>74,904</u>	<u>-</u>	<u>8,623</u>	<u>263,014</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112年1月1日餘額	\$ -	215,380	413,621	536	27,511	657,048
折 舊	-	928	5,047	-	310	6,285
處 分	-	(7,249)	(290,641)	(536)	(13,101)	(311,527)
重分類至待出售非流動資產	-	-	(38,913)	-	(2,641)	(41,554)
民國112年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>209,059</u>	<u>89,114</u>	<u>-</u>	<u>12,079</u>	<u>310,252</u>
帳面金額：						
民國113年1月1日	<u>\$ 41,030</u>	<u>73,198</u>	<u>64,176</u>	<u>-</u>	<u>11,330</u>	<u>189,734</u>
民國113年3月31日	<u>\$ 41,030</u>	<u>73,622</u>	<u>61,251</u>	<u>-</u>	<u>11,911</u>	<u>187,814</u>
民國112年1月1日	<u>\$ 41,030</u>	<u>82,989</u>	<u>81,203</u>	<u>-</u>	<u>6,530</u>	<u>211,752</u>
民國112年3月31日	<u>\$ 41,030</u>	<u>82,061</u>	<u>72,557</u>	<u>-</u>	<u>5,996</u>	<u>201,644</u>

民國一一三年三月三十一日、一一二年十二月三十一日及三月三十一日，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。其他相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六(九)。

(十)使用權資產

	房屋及建築	機器設備	總 計
帳面價值：			
民國113年1月1日	<u>\$ 630</u>	<u>129</u>	<u>759</u>
民國113年3月31日	<u>\$ 420</u>	<u>110</u>	<u>530</u>
民國112年1月1日	<u>1,469</u>	<u>203</u>	<u>1,672</u>
民國112年3月31日	<u>\$ 1,259</u>	<u>185</u>	<u>1,444</u>

合併公司承租房屋及建築及機器設備等所認列之使用權資產於民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、減損之提列或迴轉之情形，其他相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六(十)。

(十一)投資性不動產

	土 地	房屋及建築	總 計
帳面金額：			
民國113年1月1日	<u>\$ 494,295</u>	<u>71</u>	<u>494,366</u>
民國113年3月31日	<u>\$ 494,295</u>	<u>71</u>	<u>494,366</u>
民國112年1月1日	<u>\$ 494,295</u>	<u>185</u>	<u>494,480</u>
民國112年3月31日	<u>\$ 494,295</u>	<u>149</u>	<u>494,444</u>

南洋染整股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 1.合併公司投資性不動產於民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，其他相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六(十一)。
- 2.合併公司之投資性不動產公允價值與民國一一二年度合併財務報告附註六(十一)所揭露資訊無重大差異。
- 3.民國一一三年三月三十一日、一一二年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之投資性不動產均未有提供作質押擔保之情形。

(十二)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
流動	\$ <u>503</u>	<u>714</u>	<u>915</u>
非流動	\$ <u>38</u>	<u>58</u>	<u>541</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：

	113年1月至3月	112年1月至3月
租賃負債之利息費用	\$ <u>3</u>	<u>8</u>
短期租賃之費用	\$ <u>-</u>	<u>53</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>

認列於現金流量表之金額如下：

	113年1月至3月	112年1月至3月
租賃之現金流出總額	\$ <u>246</u>	<u>300</u>

1.房屋及建築之租賃

合併公司承租房屋及建築作為辦公處，辦公處所之租賃期間為兩年，且包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

2.其他租賃

合併公司承租機器設備之租賃期間為五年，且租賃合約約定合併公司於租賃期間屆滿時具有購買所承租資產之選擇權，合約則於租賃期間屆滿時由合併公司保證所承租資產之殘值。

另，合併公司承租機器設備及辦公設備之租賃期間為一至五年間，該等租賃為短期及低價值標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

南洋染整股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)營業租賃

合併公司於民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日間，均無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六(十三)。

(十四)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一一二年及一一一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。

合併公司民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日列報為費用之金額分別為(3)千元及8千元。

2.確定提撥計畫

合併公司民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為628千元及814千元，已提撥至勞工保險局。

(十五)所得稅

1.合併公司民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日所得稅費用分別為3,096千元及2,133千元，均屬當期所得稅費用。

2.合併公司民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日均無認列於權益或其他綜合損益之所得稅。

3.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一一一年度。

(十六)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六(十六)。

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或迴轉特別盈餘公積，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，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

前項盈餘之全部或一部以現金分配者，得由董事會以三分之二以上董事出席及出席董事過半數同意之決議為之，並報告股東會，無需提交股東會請求承認。

南洋染整股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(1) 盈餘分配

本公司分別於民國一一三年三月二十七日經董事會決議民國一一二年度盈餘分配案之現金股利金額及民國一一二年六月十三日經股東常會決議民國一一一年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	112年度		111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	\$ 0.3	<u>18,900</u>	0.8	<u>50,400</u>

(十七) 每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	113年1月至3月	112年1月至3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>13,934</u>	<u>5,971</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>63,000</u>	<u>63,000</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>0.22</u>	<u>0.09</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>13,934</u>	<u>5,971</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	63,000	63,000
具稀釋作用之潛在普通股之影響	4	26
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)(千股)	<u>63,004</u>	<u>63,026</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.22</u>	<u>0.09</u>

(十八) 客戶合約之收入

1. 收入之細分

主要地區市場：	113年1月至3月		
	半導體部門	不動產租賃部門	合 計
臺 灣	\$ 15,230	12,392	27,622
美 國	6,188	-	6,188
中 國	15,586	-	15,586
其他國家	5,339	-	5,339
	<u>\$ 42,343</u>	<u>12,392</u>	<u>54,735</u>

南洋染整股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	113年1月至3月		
	半導體部門	不動產租賃部門	合 計
主要產品/服務線：			
半導體封測	\$ 29,651	-	29,651
產品銷售	12,692	-	12,692
不動產租賃	-	12,392	12,392
	<u>\$ 42,343</u>	<u>12,392</u>	<u>54,735</u>
	112年1月至3月		
	半導體部門	不動產租賃部門	合 計
主要地區市場：			
臺灣	\$ 6,255	16,224	22,479
美國	5,190	-	5,190
中國	21,539	-	21,539
其他國家	5,006	-	5,006
	<u>\$ 37,990</u>	<u>16,224</u>	<u>54,214</u>
主要產品/服務線：			
半導體封測	\$ 28,007	-	28,007
產品銷售	9,983	3,903	13,886
不動產租賃	-	12,321	12,321
	<u>\$ 37,990</u>	<u>16,224</u>	<u>54,214</u>

2.合約餘額

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
應收帳款淨額	<u>\$ 26,047</u>	<u>23,619</u>	<u>23,862</u>
合約資產	<u>\$ 1,700</u>	<u>1,700</u>	<u>-</u>
合約負債(列報於「其他流動負債」項下)	<u>\$ 194</u>	<u>504</u>	<u>9</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(五)。

民國一一三年及一一二年一月一日合約負債期初餘額於民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日認列為收入之金額分別為504千元及429千元。

(十九)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥0.5%~2%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。

南洋染整股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日員工酬勞提列金額分別為150千元及157千元，董事酬勞提列金額分別為315千元及158千元，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。

本公司民國一一二年度及一一一年度員工酬勞提列金額分別為260千元及1,000千元，董事酬勞提列金額分別為525千元及1,260千元。民國一一二年度員工及董事酬勞實際分派情形與本公司民國一一二年度估列金額並無差異，民國一一一年度員工酬勞實際分派金額與民國一一一年度財報估列金額相差280千元，本公司依會計估計變動處理，並將該差異認列為民國一一二年度之損益，而董事酬勞實際分派情形則與估列金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十)營業外收入及支出

1.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	113年1月至3月	112年1月至3月
處分不動產、廠房及設備利益	\$ -	8,850
外幣兌換利益(損失)	7,969	(1,733)
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	1,772	932
其 他	-	(160)
	<u>\$ 9,741</u>	<u>7,889</u>

(二十一)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一一二年度合併財務報告附註六(二十一)。

1.流動性風險

下表為金融負債合約到期日，包含估計利息之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	超 過 1年以上
113年3月31日				
非衍生金融負債				
應付票據及帳款	\$ 10,905	10,905	10,905	-
其他應付款	38,496	38,496	38,496	-
租賃負債	541	545	506	39
存入保證金	20,230	20,230	20,230	-
	<u>\$ 70,172</u>	<u>70,176</u>	<u>70,137</u>	<u>39</u>

南洋染整股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	超 過 1年以上
112年12月31日				
非衍生金融負債				
應付票據及帳款	\$ 11,645	11,645	11,645	-
其他應付款	18,161	18,161	18,161	-
租賃負債	772	780	721	59
存入保證金	<u>20,230</u>	<u>20,230</u>	<u>20,230</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 50,808</u>	<u>50,816</u>	<u>50,757</u>	<u>59</u>
112年3月31日				
非衍生金融負債				
應付票據及帳款	\$ 7,261	7,261	7,261	-
其他應付款	70,514	70,514	70,514	-
租賃負債	1,456	1,480	934	546
存入保證金	<u>12,231</u>	<u>12,231</u>	<u>12,231</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 91,462</u>	<u>91,486</u>	<u>90,940</u>	<u>546</u>

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

2.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

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

113.3.31					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之					
非衍生金融資產：					
國外公司債	\$ 26,790	26,790	-	-	26,790
黃金存摺	<u>2,339</u>	<u>2,339</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,339</u>
	<u>\$ 29,129</u>	<u>29,129</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>29,129</u>
透過其他綜合損益按公允價值					
衡量之金融資產：					
權益工具	\$ 4,268	2,502	-	1,766	4,268

南洋染整股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		112.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之					
非衍生金融資產：					
國外公司債	\$ 25,145	25,145	-	-	25,145
透過其他綜合損益按公允價值					
衡量之金融資產					
權益工具	\$ 5,003	2,637	-	2,366	5,003
		112.3.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之					
非衍生金融資產：					
國外公司債	\$ 23,651	23,651	-	-	23,651
透過其他綜合損益按公允價值					
衡量之金融資產：					
權益工具	\$ 4,941	2,575	-	2,366	4,941

(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。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券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。

南洋染整股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)第一等級與第二等級間之移轉

民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日並無任何移轉。

(4)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：

	113年1月至3月	112年1月至3月
期初餘額	\$ 2,366	3,381
認列於其他綜合損益	(600)	(1,015)
期末餘額	<u>\$ 1,766</u>	<u>2,366</u>

(5)重大不可觀察輸入值（第三等級）之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級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，僅無活絡市場之權益工具投資具有複數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。

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	可類比公司法	- 缺乏市場流通性折價 (113.3.31、112.12.31 及 112.3.31 皆為 30%) - 股價淨值比 (113.3.31、112.12.31 及 112.3.31 分別為 0.87~3.49、0.73~3.64 及 0.73~3.64)	- 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低 - 股價淨值比愈高，公允價值愈高

(6)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對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
113年3月31日				
透過其他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%	\$ 18	(18)

南洋染整股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

			公允價值變動反 應於其他綜合損益	
	輸入值	向上或下 變動	有利變動	不利變動
112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%	24	(24)
112年3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%	24	(24)

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

(二十二)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一二年度合併財務報告附註六(二十二)所揭露者無重大變動。

(二十三)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一二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一一二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一一二年度合併財務報告附註六(二十三)。

(二十四)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一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：

	<u>113.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>其 他</u>	<u>113.3.31</u>
存入保證金	\$ 20,230	-	-	20,230
租賃負債	772	(231)	-	541
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 21,002</u>	<u>(231)</u>	<u>-</u>	<u>20,771</u>
	<u>112.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>其 他</u>	<u>112.3.31</u>
存入保證金	\$ 12,242	(11)	-	12,231
租賃負債	1,683	(227)	-	1,456
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 13,925</u>	<u>(238)</u>	<u>-</u>	<u>13,687</u>

南洋染整股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

	113年1月至3月	112年1月至3月
短期員工福利	\$ <u>1,581</u>	<u>1,795</u>

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	113.3.31	112.12.31	112.3.31
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	-	-	6,821
		\$ <u>11,322</u>	<u>11,322</u>	<u>18,143</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾

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：

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
取得不動產、廠房及設備	\$ <u>2,440</u>	<u>135</u>	<u>1,040</u>

(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。

(三)合併公司為取得銀行借款額度，為子公司提供背書保證金額明細如下：

公司名稱	背書保證對象	113.3.31	112.12.31	112.3.31
母公司	南岩半導體	\$ <u>48,000</u>	<u>46,058</u>	<u>45,675</u>
		(美金1,500千元)	(美金1,500千元)	(美金1,500千元)

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

南洋染整股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	113年1月至3月			112年1月至3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	9,288	6,267	15,555	19,047	9,382	28,429
勞健保費用	1,080	592	1,672	1,230	749	1,979
退休金費用	384	241	625	373	449	822
其他員工福利費用	5	446	451	14	546	560
折舊費用	4,518	1,012	5,530	5,411	1,138	6,549
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一三年一月一日至三月三十一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
0	本公司	南岩半導體	(2)	525,246	48,000	48,000	-	-	4.50 %	1,065,808	Y	N	N

註1：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。

南洋染整股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數(千股)或公克	帳面金額	持股比例%	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	-	26,790	-	26,790	
"	黃金存摺	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,021	2,339	-	2,339	
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	2,502	0.02	2,502	
"	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	1,766	0.30	1,766	
"	台鳳(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	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。

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	1	租賃收入	3,815	依合約規定	6.97 %
0	本公司	南岩半導體	1	存入保證金	1,200	依合約規定	0.09 %

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財務報告時，業已全數沖銷。

(二) 轉投資事業相關資訊：

民國一一三年一月一日至三月三十一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(千股)	比 率	帳面金額			
本公司	南岩半導體	台灣	半導體封裝測試	166,714	166,714	16,434	83.00%	209,325	2,450	1,926	註1

註1：上述交易於編製合併財務報告時，業已全數沖銷。

(三) 大陸投資資訊：無。

南洋染整股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
士榮投資股份有限公司		6,266,293	9.95 %
何 平		5,756,233	9.14 %
何 鈞		4,463,764	7.09 %
臺灣銀行受託保管全球通企業有限公司投資專戶		4,306,250	6.84 %
財團法人何士毅先生紀念文教基金會		3,836,217	6.09 %

(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。

(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：

113年1月至3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	\$ 12,392	42,343	-	54,735
部門間收入	3,815	-	(3,815)	-
收入總計	<u>\$ 16,207</u>	<u>42,343</u>	<u>(3,815)</u>	<u>54,735</u>
應報導部門損益	<u>\$ 17,030</u>	<u>2,450</u>	<u>(2,034)</u>	<u>17,446</u>
112年1月至3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	\$ 16,224	37,990	-	54,214
部門間收入	3,772	-	(3,772)	-
收入總計	<u>\$ 19,996</u>	<u>37,990</u>	<u>(3,772)</u>	<u>54,214</u>
應報導部門損益	<u>\$ 8,104</u>	<u>(2,168)</u>	<u>1,780</u>	<u>7,716</u>