

股票代碼：8046

# 南亞電路板股份有限公司及其子公司

## 合併財務季報表

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日  
(此合併季報表未經會計師核閱)

公司地址：台北市松山區敦化北路201之36號3樓  
電話：(02)2712-2211

# 目 錄

| 項 目                | 頁 次   |
|--------------------|-------|
| 一、封 面              | 1     |
| 二、目 錄              | 2     |
| 三、合併資產負債表          | 3     |
| 四、合併損益表            | 4     |
| 五、合併現金流量表          | 5     |
| 六、合併財務季報表附註        |       |
| (一)重要會計政策之彙總說明     | 6~8   |
| (二)會計變動之理由及其影響     | 8     |
| (三)重要會計科目之說明       | 9~20  |
| (四)關係人交易           | 21~25 |
| (五)抵質押之資產          | 25    |
| (六)重大承諾事項及或有事項     | 25    |
| (七)重大之災害損失         | 25    |
| (八)重大之期後事項         | 25    |
| (九)其 他             | 26    |
| (十)附註揭露事項          |       |
| 母子公司間業務關係及重要交易往來情形 | 26~27 |
| (十一)部門別財務資訊        | 27    |

此合併季報表未經會計師核閱  
南亞電路板股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日

單位：新台幣千元

| 資 產                         | 100.3.31             |            | 99.3.31           |            |      | 負債及股東權益                 | 100.3.31             |            | 99.3.31           |            |
|-----------------------------|----------------------|------------|-------------------|------------|------|-------------------------|----------------------|------------|-------------------|------------|
|                             | 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(附註三(一))        | \$ 6,978,836         | 16         | 11,820,229        | 26         | 2100 | 短期借款(附註三(八))            | \$ 1,472,610         | 3          | 770,403           | 2          |
| 1320 備供出售金融資產－流動(附註三(二))    | 4,193,237            | 9          | 3,419,741         | 8          | 2140 | 應付帳款                    | 2,310,606            | 5          | 1,840,285         | 4          |
| 1140 應收票據及帳款淨額(附註三(三))      | 6,807,018            | 15         | 6,873,226         | 15         | 2150 | 應付帳款－關係人(附註四)           | 339,693              | 1          | 567,204           | 1          |
| 1150 應收帳款－關係人(附註四)          | 79,540               | -          | 58,041            | -          | 2170 | 應付費用(附註四)               | 1,522,359            | 3          | 787,223           | 2          |
| 1160 其他應收款(附註四)             | 219,110              | -          | 202,939           | -          | 2180 | 公平價值變動列入損益之金融負債－流動      | -                    | -          | 7,049             | -          |
| 1180 應收關係人往來款(附註四)          | 741,505              | 2          | 1,801,517         | 4          |      | 附註三(二))                 |                      |            |                   |            |
| 1210 存貨淨額(附註三(四))           | 5,048,550            | 11         | 3,662,938         | 8          | 2190 | 應付關係人往來款(附註四)           | -                    | -          | 4,389             | -          |
| 1260 預付款項                   | 55,479               | -          | 451,406           | 1          | 2210 | 其他應付款項                  | 221,001              | 1          | 633,752           | 1          |
| 1280 其他流動資產                 | 228,112              | 1          | 108,295           | -          | 2272 | 一年內到期之長期借款(附註三(九))      | 1,025,918            | 2          | 933,407           | 2          |
| 1286 遞延所得稅資產－流動             | 22,177               | -          | -                 | -          | 2280 | 其他流動負債                  | 194,520              | -          | 820,711           | 2          |
| <b>流動資產合計</b>               | <b>24,373,564</b>    | <b>54</b>  | <b>28,398,332</b> | <b>62</b>  | 2286 | 遞延所得稅負債－流動              | -                    | -          | 26,429            | -          |
| <b>基金及長期投資：</b>             |                      |            |                   |            |      | <b>流動負債合計</b>           | <b>7,086,707</b>     | <b>15</b>  | <b>6,390,852</b>  | <b>14</b>  |
| 1421 採權益法之長期股權投資(附註三(五))    | 719,381              | 2          | 704,451           | 1          | 2420 | <b>長期借款(附註三(九))</b>     | <b>2,137,660</b>     | <b>5</b>   | <b>2,051,217</b>  | <b>4</b>   |
| 1480 以成本衡量之金融資產－非流動(附註三(二)) | -                    | -          | -                 | -          |      | <b>其他負債：</b>            |                      |            |                   |            |
| <b>基金及長期投資合計</b>            | <b>719,381</b>       | <b>2</b>   | <b>704,451</b>    | <b>1</b>   | 2810 | 應計退休金負債                 | 783,346              | 2          | 771,574           | 2          |
| <b>固定資產(附註三(六))：</b>        |                      |            |                   |            | 2820 | 存入保證金                   | 50,894               | -          | 44,405            | -          |
| <b>成 本：</b>                 |                      |            |                   |            | 2861 | 遞延所得稅負債－非流動             | 386,011              | 1          | 350,780           | 1          |
| 1521 房屋及建築                  | 3,361,153            | 8          | 3,436,888         | 8          |      | <b>其他負債合計</b>           | <b>1,220,251</b>     | <b>3</b>   | <b>1,166,759</b>  | <b>3</b>   |
| 1531 機器設備                   | 31,048,235           | 70         | 27,898,596        | 62         |      | <b>負債合計</b>             | <b>10,444,618</b>    | <b>23</b>  | <b>9,608,828</b>  | <b>21</b>  |
| 1551 運輸設備                   | 10,260               | -          | 10,098            | -          |      | <b>股東權益(附註三(二)(十))：</b> |                      |            |                   |            |
| 1681 其他設備                   | 2,853,902            | 6          | 2,841,550         | 6          | 3110 | 普通股股本                   | 6,242,985            | 14         | 6,303,995         | 14         |
| 小計                          | 37,273,550           | 84         | 34,187,132        | 76         | 32XX | 資本公積                    | 21,753,169           | 49         | 21,848,203        | 48         |
| 15X9 減：累積折舊                 | (21,495,660)         | (48)       | (19,234,208)      | (42)       | 3310 | 法定盈餘公積                  | 3,806,632            | 9          | 3,596,154         | 8          |
| 1670 未完工程及預付設備款             | 3,300,878            | 8          | 1,200,923         | 3          | 3320 | 特別盈餘公積                  | 672,510              | 2          | 2,145,833         | 5          |
| <b>固定資產淨額</b>               | <b>19,078,768</b>    | <b>44</b>  | <b>16,153,847</b> | <b>37</b>  | 3351 | 累積盈餘                    | 1,818,904            | 4          | 2,877,694         | 6          |
| <b>無形資產(附註三(七))：</b>        |                      |            |                   |            | 3420 | 累積換算調整數                 | (656,240)            | (1)        | (145,095)         | -          |
| 1781 專門技術                   | 72,550               | -          | 57,122            | -          | 3450 | 金融商品之未實現損益              | 203,812              | -          | 365,836           | 1          |
| 1782 土地使用權                  | 35,850               | -          | 39,978            | -          | 3480 | 庫藏股票                    | -                    | -          | (1,242,218)       | (3)        |
| <b>無形資產合計</b>               | <b>108,400</b>       | <b>-</b>   | <b>97,100</b>     | <b>-</b>   |      | <b>股東權益合計</b>           | <b>33,841,772</b>    | <b>77</b>  | <b>35,750,402</b> | <b>79</b>  |
| <b>其他資產：</b>                |                      |            |                   |            |      | <b>重大承諾事項及或有事項(附註六)</b> |                      |            |                   |            |
| 1820 存出保證金                  | 1,971                | -          | 1,636             | -          |      |                         |                      |            |                   |            |
| 1830 遞延費用                   | 4,306                | -          | 3,864             | -          |      |                         |                      |            |                   |            |
| <b>資產總計</b>                 | <b>\$ 44,286,390</b> | <b>100</b> | <b>45,359,230</b> | <b>100</b> |      | <b>負債及股東權益總計</b>        | <b>\$ 44,286,390</b> | <b>100</b> | <b>45,359,230</b> | <b>100</b> |

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：吳欽仁

經理人：張家鈞

會計主管：黃文惠

此合併季報表未經會計師核閱  
南亞電路板股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

|                         | 100年第一季      |      | 99年第一季    |      |
|-------------------------|--------------|------|-----------|------|
|                         | 金額           | %    | 金額        | %    |
| 4110 銷貨收入               | \$ 8,696,426 | 101  | 8,087,478 | 99   |
| 4170 減：銷貨退回及折讓          | 309,305      | 4    | 70,040    | 1    |
| 4100 銷貨收入淨額(附註四)        | 8,387,121    | 97   | 8,017,438 | 98   |
| 4800 其他營業收入             | 242,308      | 3    | 137,814   | 2    |
| 4000 營業收入淨額             | 8,629,429    | 100  | 8,155,252 | 100  |
| 5000 營業成本(附註三(四)(七)、四)  | 7,562,595    | 88   | 6,960,356 | 85   |
| 5910 營業毛利               | 1,066,834    | 12   | 1,194,896 | 15   |
| 營業費用(附註三(三)(七)、四)：      |              |      |           |      |
| 6100 推銷費用               | 206,431      | 2    | 180,027   | 2    |
| 6200 管理費用               | 228,943      | 3    | 224,771   | 3    |
| 6000 營業費用合計             | 435,374      | 5    | 404,798   | 5    |
| 6900 營業淨利               | 631,460      | 7    | 790,098   | 10   |
| 營業外收入及利益：               |              |      |           |      |
| 7110 利息收入(附註四)          | 15,852       | -    | 20,569    | -    |
| 7121 權益法認列之投資收益(附註三(五)) | 22,351       | -    | 13,751    | -    |
| 7130 處分固定資產利益           | 1,159        | -    | -         | -    |
| 7140 處分投資利益(附註三(二))     | -            | -    | 12        | -    |
| 7160 兌換利益               | 158,306      | 2    | -         | -    |
| 7320 金融商品評價利益(附註三(二))   | 632          | -    | 3,408     | -    |
| 7480 什項收入               | 122,260      | 1    | 60,990    | 1    |
| 7320 營業外收入及利益合計         | 320,560      | 3    | 98,730    | 1    |
| 營業外費用及損失：               |              |      |           |      |
| 7510 利息費用(附註三(六)、四)     | 11,156       | -    | 9,372     | -    |
| 7530 處分固定資產損失           | 9,114        | -    | 153       | -    |
| 7560 兌換損失               | 91,126       | 1    | 12,924    | -    |
| 7880 什項支出               | 16,491       | -    | 5,552     | -    |
| 7570 營業外費用及損失合計         | 127,887      | 1    | 28,001    | -    |
| 7900 本期稅前淨利             | 824,133      | 9    | 860,827   | 11   |
| 8110 所得稅費用              | 180,781      | 2    | 174,273   | 2    |
| 合併總損益                   | \$ 643,352   | 7    | 686,554   | 9    |
|                         | 稅前           | 稅後   | 稅前        | 稅後   |
| 每股盈餘歸屬於母公司(元)(附註四(十一))  |              |      |           |      |
| 9750 基本每股盈餘             | \$ 1.23      | 1.03 | 1.35      | 1.10 |
| 9850 稀釋每股盈餘             | \$ 1.22      | 1.03 | 1.34      | 1.09 |

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：吳欽仁

經理人：張家鈞

會計主管：黃文惠

此合併季報表未經會計師核閱  
南亞電路板股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

|                       | 100年第一季             | 99年第一季            |
|-----------------------|---------------------|-------------------|
| <b>營業活動之現金流量：</b>     |                     |                   |
| 本期淨利                  | \$ 643,352          | 686,554           |
| 調整項目：                 |                     |                   |
| 折舊費用                  | 712,831             | 719,302           |
| 攤銷費用                  | 2,728               | 4,141             |
| 壞帳費用                  | -                   | 925               |
| 發行員工認股權認列酬勞成本         | 24,292              | 31,030            |
| 存貨跌價及呆滯損失             | 8,966               | (12,473)          |
| 採權益法認列之投資收益           | (22,351)            | (13,751)          |
| 處分及報廢固定資產利益           | 7,955               | 153               |
| 處分投資利益                | -                   | (12)              |
| 金融資產及負債評價損失(利益)       | -                   | (3,408)           |
| 未實現兌換損失               | 6,478               | 11,120            |
| <b>營業資產及負債之淨變動：</b>   |                     |                   |
| <b>營業資產之淨變動：</b>      |                     |                   |
| 應收票據及帳款減少(增加)         | 768,832             | (461,222)         |
| 其他應收款增加               | (70,947)            | (113,772)         |
| 存貨增加                  | (86,120)            | (214,856)         |
| 預付款項增加                | (29,651)            | (116,572)         |
| 其他流動資產增加              | (61,470)            | -                 |
| <b>營業負債之淨變動：</b>      |                     |                   |
| 應付帳款(減少)增加            | (36,666)            | 299,628           |
| 應付費用減少                | (488,556)           | (588,519)         |
| 其他應付款項增加              | 79,987              | 197,525           |
| 其他流動負債增加(減少)          | (14,101)            | 742,537           |
| 遞延所得稅負債增加             | 74,683              | 15,600            |
| 應計退休金負債增加             | 9,146               | 2,935             |
| <b>營業活動之淨現金流入</b>     | <u>1,529,388</u>    | <u>1,186,865</u>  |
| <b>投資活動之現金流量：</b>     |                     |                   |
| 取得備供出售金融資產            | -                   | (183,896)         |
| 備供出售金融資產出售價款          | -                   | 290,012           |
| 購置固定資產                | (777,779)           | (1,300,651)       |
| 處分固定資產價款              | 4,910               | 14,974            |
| 存出保證金(增加)減少           | (1,578)             | 3                 |
| 遞延費用增加                | (2,031)             | -                 |
| 應收關係人往來款(增加)減少        | (741,563)           | 8,379,709         |
| <b>投資活動之淨現金(流出)流入</b> | <u>(1,518,041)</u>  | <u>7,200,151</u>  |
| <b>融資活動之現金流量：</b>     |                     |                   |
| 短期借款增減                | 138,040             | 407,607           |
| 長期借款增加(減少)            | 1,257,492           | (165,260)         |
| 存入保證金減少               | (20,958)            | (4,385)           |
| 應付關係人往來款增加            | -                   | 4,389             |
| 員工執行認股權               | -                   | 10                |
| <b>融資活動之淨現金流入</b>     | <u>1,374,574</u>    | <u>242,361</u>    |
| <b>匯率影響數</b>          | 5,734               | 20,324            |
| 本期現金及約當現金淨增加數         | 1,391,655           | 8,649,701         |
| 期初現金及約當現金餘額           | 5,587,181           | 3,170,528         |
| 期末現金及約當現金餘額           | <u>\$ 6,978,836</u> | <u>11,820,229</u> |
| <b>現金流量資訊之補充揭露：</b>   |                     |                   |
| 本期支付利息                | <u>\$ 8,844</u>     | <u>4,779</u>      |
| 本期支付所得稅               | <u>\$ 69,731</u>    | <u>23,059</u>     |

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：吳欽仁

經理人：張家鈞

會計主管：黃文惠

**此合併季報表未經會計師核閱**  
**南亞電路板股份有限公司及其子公司**  
**合併財務季報表附註**

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、重要會計政策之彙總說明**

本合併財務季報表係依照行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第0960064020號令、證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。為更瞭解南亞電路板股份有限公司(以下簡稱本公司)之財務狀況、經營成果與現金流量，應將本合併財務季報表與本公司民國九十九年度經會計師查核之合併財務報表一併參閱。除下段所述外，本合併財務季報表之重要會計政策與前述合併財務報表相同。

重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

**(一)金融商品**

合併公司對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。

合併公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依合併公司持有或發行之目的，分為下列各類：

- 1.以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或負債：此類金融商品包括以交易為目的及原始認列時指定以公平價值衡量且公平價值變動列為損益兩類。以交易為目的之金融商品係因其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，合併公司所持有之衍生性商品，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。所持有之金融商品如為應分別認列主契約及嵌入式衍生性商品之混合商品，但無法於取得時或後續資產負債表日個別衡量嵌入式衍生性商品或為可消除或重大減少會計不一致之金融商品，於原始認列時，將指定為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產及負債。
- 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。
- 3.以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

## 南亞電路板股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

4.放款及應收款：針對金融資產，合併公司首先評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。合併公司若評估個別金融資產(無論該金融資產重大與否)無減損之客觀證據，須再將其納入一組類似信用風險特徵之金融資產，並評估該組資產是否發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須以前述方式評估減損。合併公司對金融資產若有減損之客觀證據，則應認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額應列為當期損益。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關(例如債務人之信用等級改善)，則先前認列之金融資產減損金額應藉由調整備抵帳戶迴轉，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

### (二)固定資產及其折舊

固定資產以取得成本為入帳基礎。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。維護及修理費用列為發生當期費用；重大增添、改良及重置支出，予以資本化。

折舊係依據固定資產之特性及提供效益方式、時間分別採用直線法及定率遞減法，以成本及其重估增值依固定資產估計耐用年數計提。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折舊。

合併公司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號規定，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。

主要固定資產之耐用年數如下：

- 1.房屋及建築：25~35年
- 2.機器設備：2~14年
- 3.運輸設備：2~10年
- 4.其他設備：2~15年

處分固定資產之損益列為營業外收益及費損。

## 南亞電路板股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

### (三)營運部門資訊

營運部門係合併公司之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由合併公司之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

### (四)合併財務季報表之編製基礎

合併財務季報表之編製主體包括本公司及本公司對其具有控制力之子公司(以下簡稱合併公司)。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與費損編入合併財務季報表中。合併公司之重大內部交易均予沖銷。

### (五)合併概況

列入合併財務季報表之子公司明細如下：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱                         | 業務性質        | 所持股權百分比  |         |
|--------|-------------------------------|-------------|----------|---------|
|        |                               |             | 100.3.31 | 99.3.31 |
| 本公司    | 南亞電路板(美國)有限公司<br>(以下簡稱南電美國公司) | 客戶推廣及其他相關服務 | 100 %    | 100 %   |
| 本公司    | 南亞電路板(香港)有限公司<br>(以下簡稱南電香港公司) | 電子產品買賣及投資業務 | 100 %    | 100 %   |
| 南電香港公司 | 南亞電路板(昆山)有限公司<br>(以下簡稱南電昆山公司) | 印刷電路板之製造銷售  | 100 %    | 100 %   |

截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止，合併公司員工人數分別為13,058人及11,149人。

## 二、會計變動之理由及其影響

(一)合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該公報規定，放款及應收款評估減損所認列之減損損失，應列為當期損益，不得認列為股東權益調整項目。前述會計原則變動對合併公司民國一〇〇年第一季本期淨利並無影響。

(二)合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。合併公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對合併公司民國一〇〇年第一季合併財務季報表不產生損益之影響。

南亞電路板股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

三、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日現金及約當現金科目餘額內容如下：

|            |                     |                   |
|------------|---------------------|-------------------|
|            | <u>100.3.31</u>     | <u>99.3.31</u>    |
| 現金         | \$ 24               | 20                |
| 銀行存款       | 3,685,280           | 731,079           |
| 約當現金—短期票券  | 2,471,110           | 3,265,303         |
| 約當現金—附買回債券 | <u>822,422</u>      | <u>7,823,827</u>  |
|            | <u>\$ 6,978,836</u> | <u>11,820,229</u> |

(二)金融商品

1.非衍生性金融商品：

合併公司民國一〇〇年及九十九年三月三十一日持有之各類金融資產明細如下：

|              |                     |                  |
|--------------|---------------------|------------------|
|              | <u>100.3.31</u>     | <u>99.3.31</u>   |
| 備供出售金融資產—流動： |                     |                  |
| 上市股票         | <u>\$ 4,193,237</u> | <u>3,419,741</u> |

合併公司民國一〇〇年第一季及九十九年第一季自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額分別為367,462千元及31,230千元，自股東權益調整項目中扣除並列入當期損益之金額分別為0千元及12千元。截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日備供出售金融資產未實現損益調整股東權益數分別為203,812千元及365,836千元。

|                                 |                 |            |                |            |
|---------------------------------|-----------------|------------|----------------|------------|
|                                 | <u>100.3.31</u> |            | <u>99.3.31</u> |            |
|                                 | <u>金額</u>       | <u>持股%</u> | <u>金額</u>      | <u>持股%</u> |
| 以成本衡量之金融資產—非流動：                 |                 |            |                |            |
| 股票—Antig Technology Corporation | <u>\$ -</u>     | 5.48       | <u>-</u>       | 5.48       |

合併公司所持有之以成本衡量之金融資產—股票因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。合併公司投資成本為32,864千元，因評估Antig Technology Corporation之股票認為其投資價值確已減損，故已於民國九十七年度全數認列減損損失。

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日之非衍生性金融資產均無提供作為擔保或質押之情形。

南亞電路板股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

2. 衍生性金融商品：

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日，合併公司持有之衍生性金融商品明細如下：

| 項 目         | 100.3.31              |         | 99.3.31            |             |
|-------------|-----------------------|---------|--------------------|-------------|
|             | 帳面金額                  | 名目本金    | 帳面金額               | 名目本金        |
| 公平價格變動列入損益之 |                       |         |                    |             |
| 金融資產－流動：    |                       |         |                    |             |
| 遠期外匯合約      | \$ <u>          -</u> | USD -千元 | <u>          -</u> | USD -千元     |
| 公平價格變動列入損益之 |                       |         |                    |             |
| 金融負債－流動：    |                       |         |                    |             |
| 利率交換合約      | \$ <u>          -</u> | USD -千元 | <u>      7,049</u> | USD14,600千元 |

合併公司民國一〇〇年第一季及九十九年第一季從事衍生性金融商品所產生之評價損益如下：

|        | 100年第一季               |                    | 99年第一季             |                    |
|--------|-----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|        | 已實現利益                 | 未實現利益              | 已實現利益              | 未實現損失              |
| 遠期外匯合約 | \$ <u>      632</u>   | <u>          -</u> | <u>          -</u> | <u>          -</u> |
| 利率交換合約 | \$ <u>          -</u> | <u>          -</u> | <u>          -</u> | <u>      3,408</u> |

(三) 應收票據及帳款淨額

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日應收票據及帳款科目餘額內容如下：

|           | 100.3.31            | 99.3.31          |
|-----------|---------------------|------------------|
| 應收票據      | \$ 1,223            | 883              |
| 應收帳款      | 6,888,991           | 6,959,065        |
| 小 計       | 6,890,214           | 6,959,948        |
| 減：備抵減損損失  | (83,196)            | (86,722)         |
| 應收票據及帳款淨額 | \$ <u>6,807,018</u> | <u>6,873,226</u> |

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日，合併公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。

到期期間短之流動應收票據及帳款並未折現，其帳面金額假設為公允價值之近似值。

合併公司民國一〇〇年第一季及九十九年第一季應收票據及帳款之備抵減損變動如下：

|          | 100年第一季          | 99年第一季        |
|----------|------------------|---------------|
| 期初餘額     | 83,195           | 85,933        |
| 本期提列減損損失 | -                | 925           |
| 匯率影響數    | 1                | (136)         |
| 期末餘額     | \$ <u>83,196</u> | <u>86,722</u> |

南亞電路板股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

合併公司民國九十九年第一季之減損損失係依據帳齡分析、過去收款經驗並考量內部授信政策後提列。

(四)存貨淨額

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日存貨科目餘額內容如下：

|            | <u>100.3.31</u>     | <u>99.3.31</u>   |
|------------|---------------------|------------------|
| 製成品        | \$ 790,261          | 976,577          |
| 減：備抵跌價     | (23,644)            | (15,334)         |
| 小計         | <u>766,617</u>      | <u>961,243</u>   |
| 在製品        | 3,058,953           | 1,722,824        |
| 減：備抵跌價     | (104,547)           | (54,979)         |
| 小計         | <u>2,954,406</u>    | <u>1,667,845</u> |
| 原料         | 1,085,428           | 808,580          |
| 減：備抵跌價     | (10,044)            | (17,700)         |
| 小計         | <u>1,075,384</u>    | <u>790,880</u>   |
| 物料         | 250,476             | 239,393          |
| 減：備抵跌價     | (5,370)             | (3,283)          |
| 小計         | <u>245,106</u>      | <u>236,110</u>   |
| 在途存貨(原、物料) | <u>7,037</u>        | <u>6,860</u>     |
| 合計         | <u>\$ 5,048,550</u> | <u>3,662,938</u> |

合併公司民國一〇〇年第一季及九十九年第一季認列之存貨相關費損如下：

|         | <u>100年第一季</u>   | <u>99年第一季</u>  |
|---------|------------------|----------------|
| 未分攤製造費用 | \$ 20,002        | 7,105          |
| 跌價損失    | 8,966            | (12,473)       |
| 營業成本增加  | <u>\$ 28,968</u> | <u>(5,368)</u> |

(五)採權益法之長期股權投資

1.民國一〇〇年及九十九年三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>100.3.31</u>   |      | <u>100年第一季</u> |                | <u>99.3.31</u> |               | <u>99年第一季</u> |  |
|-----------|-------------------|------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|--|
|           | 帳列餘額              | 持股%  | 投資收益           | 帳列餘額           | 持股%            | 投資收益          | 投資收益          |  |
| 台塑石化(股)公司 | \$ <u>719,381</u> | 0.13 | <u>22,351</u>  | <u>704,451</u> | 0.13           | <u>13,751</u> | <u>13,751</u> |  |

合併公司投資台塑石化(股)公司之持股比例雖未達百分之二十，但本公司之母公司—南亞塑膠工業股份有限公司對其具有重大影響力，故合併公司對台塑石化(股)公司之投資亦採權益法評價認列。

南亞電路板股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

2.上列採權益法評價之長期股權投資已上市者，其市價資料如下：

|           |                     |                  |
|-----------|---------------------|------------------|
|           | <u>100.3.31</u>     | <u>99.3.31</u>   |
| 台塑石化(股)公司 | <u>\$ 1,153,976</u> | <u>1,000,910</u> |

3.合併公司民國一〇〇年及九十九年三月三十一日採權益法之長期股權投資均無提供作為擔保之情形。

(六)固定資產

1.合併公司民國一〇〇年及九十九年三月三十一日固定資產均無提供金融機構設定借款擔保抵質押之情形。

2.合併公司民國一〇〇年及九十九年三月三十一日固定資產利息資本化金額分別為149千元及575千元，資本化之利率分別為0.93%及0.82%~0.98%。

(七)無形資產

合併公司民國一〇〇年第一季及九十九年第一季無形資產原始成本及累計攤銷金額變動如下：

|                | <u>專門技術<br/>(技術合作費)</u> | <u>土地使用權</u>  | <u>合 計</u>     |
|----------------|-------------------------|---------------|----------------|
| 原始成本：          |                         |               |                |
| 民國九十九年一月一日期初餘額 | \$ 154,582              | 51,737        | 206,319        |
| 民國九十九年三月三十一日餘額 | <u>\$ 154,582</u>       | <u>51,737</u> | <u>206,319</u> |
| 民國一〇〇年一月一日期初餘額 | \$ 178,713              | 51,737        | 230,450        |
| 民國一〇〇年三月三十一日餘額 | <u>\$ 178,713</u>       | <u>51,737</u> | <u>230,450</u> |
| 累計攤銷及減損損失：     |                         |               |                |
| 民國九十九年一月一日期初餘額 | \$ 93,900               | 11,196        | 105,096        |
| 本期認列攤銷金額       | 3,560                   | 297           | 3,857          |
| 匯率影響數          | -                       | 266           | 266            |
| 民國九十九年三月三十一日餘額 | <u>\$ 97,460</u>        | <u>11,759</u> | <u>109,219</u> |
| 民國一〇〇年一月一日期初餘額 | \$ 104,221              | 15,503        | 119,724        |
| 本期認列攤銷金額       | 1,942                   | 284           | 2,226          |
| 匯率影響數          | -                       | 100           | 100            |
| 民國一〇〇年三月三十一日餘額 | <u>\$ 106,163</u>       | <u>15,887</u> | <u>122,050</u> |
| 帳面價值：          |                         |               |                |
| 民國九十九年一月一日期初餘額 | <u>\$ 60,682</u>        | <u>40,541</u> | <u>101,223</u> |
| 民國九十九年三月三十一日餘額 | <u>\$ 57,122</u>        | <u>39,978</u> | <u>97,100</u>  |
| 民國一〇〇年一月一日期初餘額 | <u>\$ 74,492</u>        | <u>36,234</u> | <u>110,726</u> |
| 民國一〇〇年三月三十一日餘額 | <u>\$ 72,550</u>        | <u>35,850</u> | <u>108,400</u> |

合併公司民國一〇〇年第一季及九十九年第一季認列無形資產攤銷費用分別為2,226千元及3,857千元，列於營業成本及營業費用項下。

南亞電路板股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(八)短期借款

|      | 100.3.31     |             | 99.3.31 |             |
|------|--------------|-------------|---------|-------------|
|      | 金額           | 利率區間        | 金額      | 利率區間        |
| 信用借款 | \$ 1,472,610 | 0.80%~1.62% | 770,403 | 0.78%~1.75% |

合併公司民國一〇〇年及九十九年三月三十一日未動用之短期借款額度(含信用狀借款)分別為3,903,069千元及3,300,000千元。

(九)長期借款

| 貸款銀行      | 契約期間                              | 性質   | 100.3.31     |          | 99.3.31   |          |
|-----------|-----------------------------------|------|--------------|----------|-----------|----------|
|           |                                   |      | 金額           | 利率區間     | 金額        | 利率區間     |
| 花旗銀行      | 95.12.27~100.12.07, 自撥款日起分十       | 無擔保  | \$ 716,670   | 0.7345%  | 1,548,607 | 0.6772%  |
|           | (聯貸主辦銀行) 期平均攤還, 每半年償還本金乙次         |      |              |          |           | ~0.6803% |
| 荷蘭銀行      | 95.02.27~99.07.19, 自97.01.19起分六期  | 信用借款 | -            | -        | 159,103   | 0.8750%  |
|           | 平均償還, 每半年償還本金乙次                   |      |              |          |           |          |
| 中國銀行      | 98.08.17~103.08.09, 到期一次償還本金      | 信用借款 | 44,178       | 0.7135%  | 47,731    | 0.65%    |
|           |                                   |      |              |          |           | ~0.6725% |
| 中國農業銀行    | 98.09.10~100.09.22, 到期一次償還本金      | 信用借款 | 309,248      | 0.8529%  | 334,117   | 0.7988%  |
|           |                                   |      |              |          |           | ~0.8275% |
| 台灣銀行      | 97.12.03~102.08.19, 到期一次償還本金      | 無擔保  | 825,599      | 0.8134%  | 895,066   | 0.7617%  |
|           | (聯貸主辦銀行)                          |      |              | ~0.8195% |           | ~0.7657% |
| 彰化銀行      | 100.01.28~105.01.27, 自103.01.26起分 | 信用借款 | 1,267,883    | 0.8544%  | -         | -        |
|           | (聯貸主辦銀行) 六期平均償還, 每半年償還本金乙次        |      |              |          |           |          |
| 小計        |                                   |      | 3,163,578    |          | 2,984,624 |          |
| 減：一年內到期部份 |                                   |      | (1,025,918)  |          | (933,407) |          |
| 長期借款合計    |                                   |      | \$ 2,137,660 |          | 2,051,217 |          |

1.南電昆山公司於民國九十四年七月十九日與荷蘭銀行簽約洽借額度美金3千萬元貸款合約且由南亞塑膠公司出具安慰函。

其財務比率規定如下：

- (1)流動比率(流動資產總額/流動負債總額)：不得低於百分之一百。
- (2)負債比率(負債總額/淨值)：不得高於百分之一百五十。
- (3)利息保障倍數〔(稅前淨利+利息費用+攤提及折舊)/利息費用〕：不得低於百分之三百。

2.南電昆山公司向花旗銀行舉借之長期借款係由南亞塑膠公司出具安慰函擔保。

3.南電香港公司於民國九十七年七月二十五日與臺灣銀行簽約洽借額度美金陸仟伍佰萬元貸款合約，係由南亞塑膠公司擔任連帶保證人負連帶保證責任。

南亞電路板股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

4.民國一〇〇年三月三十一日之長期借款餘額，未來應償還情形如下：

|                     | <u>金額</u>           |
|---------------------|---------------------|
| 100.04.01~101.03.31 | \$ 1,025,918        |
| 101.04.01~102.03.31 | -                   |
| 102.04.01~103.03.31 | 825,599             |
| 103.04.01~104.03.31 | 44,178              |
| 104.04.01~105.03.31 | 211,314             |
| 105.04.01以後         | <u>1,056,569</u>    |
| 合 計                 | <u>\$ 3,163,578</u> |

(十)股東權益

1.股 本

民國九十九年第一季本公司員工依據「員工認股權憑證發行及認股辦法」行使認股權認購普通股如下：

| <u>增資基準日</u> | <u>行使認股權<br/>股數(千股)</u> | <u>每股認購價格(元)</u> | <u>股 款</u>   |
|--------------|-------------------------|------------------|--------------|
| 99.3.26      | <u>1</u>                | \$ 10            | <u>\$ 10</u> |

本公司截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止之額定股本均為7,000,000千元，皆保留115,480千元供認股權憑證使用，實收股本分別為6,242,985千元及6,303,995千元，每股面額10元。

2.庫藏股票

民國九十九年第一季庫藏股變動情形如下：

| <u>項 目</u>             | <u>期初餘額</u>         | <u>本期增加</u> | <u>本期減少</u> | <u>期末餘額</u>      |
|------------------------|---------------------|-------------|-------------|------------------|
| 本公司買回股票為轉讓股份予員工—股數(千股) | <u>6,101</u>        | <u>-</u>    | <u>-</u>    | <u>6,101</u>     |
| 本公司買回股票為轉讓股份予員工—金額     | <u>\$ 1,242,218</u> | <u>-</u>    | <u>-</u>    | <u>1,242,218</u> |

3.公積及保留盈餘

(1)資本公積

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日之資本公積內容如下：

|          | <u>100.3.31</u>      | <u>99.3.31</u>    |
|----------|----------------------|-------------------|
| 現金增資溢價發行 | \$ 21,537,004        | 21,747,476        |
| 庫藏股交易    | -                    | 4,616             |
| 員工認股權    | 216,042              | 95,988            |
| 其 他      | <u>123</u>           | <u>123</u>        |
|          | <u>\$ 21,753,169</u> | <u>21,848,203</u> |

## 南亞電路板股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

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，每年撥充資本之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

### (2)法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與實收資本額相等為止。法定盈餘公積依法通常僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。但此項公積之提列已達實收資本額百分之五十時，得以股東會決議，於其不超過半數之範圍內轉撥資本。

### (3)特別盈餘公積及盈餘分配

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘應先完納稅捐，彌補虧損，再提百分之十法定盈餘公積，並於必要時酌提特別盈餘公積，次提股息，當年度如尚有盈餘(以下稱扣息後可分配盈餘)，併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具股東紅利分配案，提請股東常會決議分派之。前項特別盈餘公積包含：

A.因特殊用途所提列之盈餘公積。

B.依權益法認列之投資收益。

C.因金融商品交易認列之淨評價收益，惟其累積數減少時，應同額調減特別盈餘公積，並以本項已提列數為限。

D.其他依法令規定提列之特別盈餘公積。

本公司應按當年度扣息後可分配盈餘，提撥百分之零點一至百分之一之員工紅利，其提撥金額並作為當年度費用。

本公司股利政策採現金股利、盈餘轉增資與資本公積轉增資三種方式搭配發放，就當年度可分配盈餘扣除法定盈餘公積及特別盈餘公積後，至少分配50%以上，並以發放現金股利為優先，盈餘及資本公積轉增資合計之比例，不得超過當年全部股利之50%。

本公司以民國一〇〇年第一季及九十九年第一季之稅後淨利乘上預計員工紅利分配成數，估計員工紅利金額均為1,762千元，惟若嗣後股東會通過有差異時，則視為會計估計變動，分別列為民國一〇一年度或一〇〇年度之損益。

南亞電路板股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

本公司民國一〇〇年三月二十二日董事會決議之民國九十九年度盈餘分配案，有關預計分派之每股股利、員工紅利及董監事酬勞如下：

|            | <u>99年度</u>    |
|------------|----------------|
| 普通股每股股利(元) |                |
| 現金         | \$ <u>0.38</u> |
| 員工紅利—現金    | \$ <u>54</u>   |

上述本公司民國九十九年度之員工紅利分派數，已經本公司董事會擬議，但尚待股東會決議，董事會擬議情形已可自公開資訊觀測站查詢；另股東會決議情形則俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

本公司於民國九十九年六月二十一日及民國九十八年六月二十三日股東常會決議之民國九十八年度及九十七年度盈餘分配案，分派之每股股利、員工紅利及董監事酬勞如下：

|            | <u>98年度</u>     | <u>97年度</u>  |
|------------|-----------------|--------------|
| 普通股每股股利(元) |                 |              |
| 現金         | \$ 5.4          | 7.1          |
| 股票(依面額計價)  | -               | <u>0.2</u>   |
|            | <u>\$ 5.4</u>   | <u>7.3</u>   |
| 員工紅利—現金    | <u>\$ 6,261</u> | <u>7,048</u> |

上述分配情形與本公司董事會提議並無差異。

上述民國九十八年度盈餘分配情形與本公司民國九十八年度財務報表估列數並無差異。

民國九十七年度盈餘實際配發情形與本公司財務報告認列金額之差異如下：

|         | <u>97年度</u>             |                       |            |
|---------|-------------------------|-----------------------|------------|
|         | <u>股東會決議<br/>實際配發情形</u> | <u>財務報告<br/>認列之金額</u> | <u>差異數</u> |
| 員工紅利—現金 | \$ 7,048                | 6,830                 | 218        |
| 董監酬勞    | -                       | -                     | -          |
|         | <u>\$ 7,048</u>         | <u>6,830</u>          |            |

本公司民國九十七年度員工紅利及董監酬勞實際配發情形與財務報告認列金額之差異，主要係帳列數與實際決議發放數之估計變動，列為民國九十八年度之損益。

## 南亞電路板股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

### (4)股份基礎給付交易

本公司於民國九十二年六月二十五日經原證券暨期貨管理委員會台財證一字第0920127845號函核准發行員工認股權憑證6,000單位，每單位得認購股數為1,000股，預計得認購普通股6,000,000股，並以發行新股為履約方式。認股價格為(一)公司上市前發行者：不低於發行日最近期經會計師查核簽證之財務報告每股淨值。(二)公司上市後發行者：不低於發行日本公司普通股收盤價格。另認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，得按下列認股權憑證授予時程行使認股權利，屆滿二年累計可行使認股比例為50%，屆滿三年為75%，屆滿四年為100%。此認股權憑證之存續期間為八年，且不得轉讓，但繼承者不在此限。上述員工認股權憑證已於民國九十二年十月三十一日全數發行，每股原始認股價格為每股30元，民國九十五年及九十六年因盈餘分配致普通股股份發生變動，依認股辦法等幅調降為每股21.3元及每股10元。

本公司於民國九十八年六月二十三日及九十九年三月二十五日發行員工認股權憑證分別為9,912單位及1,588單位，每一單位可認購普通股1,000股，每股認購價格分別為新台幣89元及124.5元。本公司民國九十八年九月一日完成盈餘轉增資，依員工認股權憑證發行及認股辦法調整後之每股認購價格分別為新台幣81元及124.5元，民國九十九年七月二十日為分派現金股利之基準日，依員工認股權憑證發行及認股辦法調整後之每股認購價格分別為新台幣77.7元及119.5元。給與對象皆以本公司正式編制內之全職員工為限。認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年可行使認股比例累計50%，屆滿三年可行使認股比例累計75%，屆滿四年可行使認股比例累計100%，認股權證之存續期間為八年。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：

| 假設 | 股利率     | 98年度第一次  | 98年度第二次  |
|----|---------|----------|----------|
|    |         | 員工認股權證   | 員工認股權證   |
|    |         | -        | -        |
|    | 預期價格波動率 | 42.89 %  | 39.77 %  |
|    | 無風險利率   | 1.0102 % | 0.9584 % |
|    | 預計存續期間  | 5.375 年  | 5.375 年  |
|    | 預估未來離職率 | 7.64 %   | 7.64 %   |

民國一〇〇年第一季及九十九年第一季依公平價值法認列之酬勞成本分別為24,292千元及31,030千元。

南亞電路板股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

本公司民國一〇〇年第一季及九十九年第一季員工認股權證之相關資訊如下：

| 員工認股權證                  | 100年第一季       |                 | 99年第一季        |                 |
|-------------------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|
|                         | 數量<br>(單位)    | 加權平均<br>行使價格(元) | 數量<br>(單位)    | 加權平均<br>行使價格(元) |
| 期初流通在外                  | 11,608        | \$ 82.79        | 10,021        | 88.14           |
| 本期給與                    | -             | -               | 1,588         | 124.50          |
| 本期行使                    | -             | -               | (1)           | 10.00           |
| 期末流通在外                  | <u>11,608</u> | 82.79           | <u>11,608</u> | 86.29           |
| 期末可行使之認股選擇權             | <u>108</u>    |                 | <u>108</u>    |                 |
| 本期給與之認股權加權<br>平均公平價值(元) | \$ -          |                 | <u>46.3</u>   |                 |

本公司截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止酬勞性員工認股權計畫流通在外之資訊如下：

| 100.3.31       |              |              |              |            |           |
|----------------|--------------|--------------|--------------|------------|-----------|
| 行使價格(元)<br>之範圍 | 流通在外之認股選擇權   |              |              | 目前可行使認股選擇權 |           |
|                | 流通在外<br>之數量  | 預期剩餘<br>存續期限 | 行使價格(元)      | 可行使<br>之數量 | 行使價格(元)   |
| \$ 10          | <u>108</u>   | <u>0.58</u>  | <u>10</u>    | <u>108</u> | <u>10</u> |
| \$ 77.7        | <u>9,912</u> | <u>6.23</u>  | <u>77.7</u>  | -          | -         |
| \$ 119.5       | <u>1,588</u> | <u>6.99</u>  | <u>119.5</u> | -          | -         |

  

| 99.3.31        |              |              |              |            |           |
|----------------|--------------|--------------|--------------|------------|-----------|
| 行使價格(元)<br>之範圍 | 流通在外之認股選擇權   |              |              | 目前可行使認股選擇權 |           |
|                | 流通在外<br>之數量  | 預期剩餘<br>存續期限 | 行使價格(元)      | 可行使<br>之數量 | 行使價格(元)   |
| \$ 10          | <u>108</u>   | <u>1.58</u>  | <u>10</u>    | <u>108</u> | <u>10</u> |
| \$ 81          | <u>9,912</u> | <u>7.23</u>  | <u>81</u>    | -          | -         |
| \$ 124.5       | <u>1,588</u> | <u>7.99</u>  | <u>124.5</u> | -          | -         |

## 南亞電路板股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

### (十一) 普通股每股盈餘

民國一〇〇年第一季及九十九年第一季，母公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

|                    | 100年第一季    |         | 99年第一季  |         |
|--------------------|------------|---------|---------|---------|
|                    | 稅前         | 稅後      | 稅前      | 稅後      |
| <b>基本每股盈餘</b>      |            |         |         |         |
| 屬於母公司普通股股東之本期淨利    | \$ 765,691 | 643,352 | 844,592 | 686,554 |
| 加權平均流通在外股數(千股)     | 624,298    | 624,298 | 624,298 | 624,298 |
| <b>基本每股盈餘(元)</b>   | \$ 1.23    | 1.03    | 1.35    | 1.10    |
| <b>稀釋每股盈餘</b>      |            |         |         |         |
| 計算稀釋每股盈餘屬於母公司普通股股東 |            |         |         |         |
| 之本期淨利              | \$ 765,691 | 643,352 | 844,592 | 686,554 |
| 加權平均流通在外股數(千股)     | 624,298    | 624,298 | 624,298 | 624,298 |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響     |            |         |         |         |
| 一認股選擇權約當股數(千股)     | 2,442      | 2,442   | 3,734   | 3,734   |
| 計算稀釋每股盈餘之加權平均      |            |         |         |         |
| 流通在外股數(千股)         | 626,740    | 626,740 | 628,032 | 628,032 |
| <b>稀釋每股盈餘(元)</b>   | \$ 1.22    | 1.03    | 1.34    | 1.09    |

### (十二) 金融商品相關資訊

#### 1. 公平價值資訊

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日，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：

| 項 目                 | 100.3.31     |             |             | 99.3.31    |             |             |
|---------------------|--------------|-------------|-------------|------------|-------------|-------------|
|                     | 帳面價值         | 公平價值        |             | 帳面價值       | 公平價值        |             |
|                     |              | 以公開<br>報價決定 | 以評價<br>方法估計 |            | 以公開<br>報價決定 | 以評價<br>方法估計 |
| 非衍生性金融商品：           |              |             |             |            |             |             |
| 資產：                 |              |             |             |            |             |             |
| 現金及約當現金             | \$ 6,978,836 | 3,685,304   | 3,293,532   | 11,820,229 | 731,099     | 11,089,130  |
| 備供出售金融資產－流動         |              |             |             |            |             |             |
| 上市股票                | 4,193,237    | 4,193,237   | -           | 3,419,741  | 3,419,741   | -           |
| 應收票據及帳款淨額<br>(含關係人) | 6,886,558    | -           | 6,886,558   | 6,931,267  | -           | 6,931,267   |
| 其他應收款               | 219,110      | -           | 219,110     | 202,939    | -           | 202,939     |
| 應收關係人往來款            | 741,506      | -           | 741,506     | 1,801,517  | -           | 1,801,517   |
| 存出保證金               | 1,971        | -           | -           | 1,636      | -           | -           |
| 負債：                 |              |             |             |            |             |             |
| 短期借款                | 1,472,610    | -           | 1,472,610   | 770,403    | -           | 770,403     |
| 應付帳款(含關係人)          | 2,650,299    | -           | 2,650,299   | 2,496,930  | -           | 2,496,930   |
| 其他應付款               | 221,001      | -           | 221,001     | 633,752    | -           | 633,752     |
| 應付關係人款往來款           | -            | -           | -           | 4,389      | -           | 4,389       |
| 長期借款(含一年內到期)        | 3,163,578    | -           | 3,163,578   | 2,984,624  | -           | 2,984,624   |
| 存入保證金               | 50,894       | -           | -           | 44,405     | -           | -           |

南亞電路板股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

| 項 目                  | 100.3.31 |             |             | 99.3.31 |             |             |
|----------------------|----------|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|
|                      | 帳面價值     | 公平價值        |             | 帳面價值    | 公平價值        |             |
|                      |          | 以公開<br>報價決定 | 以評價<br>方法估計 |         | 以公開<br>報價決定 | 以評價<br>方法估計 |
| 衍生性金融商品：             |          |             |             |         |             |             |
| 金融負債：                |          |             |             |         |             |             |
| 公平價值變動列入損益<br>之金融負債： |          |             |             |         |             |             |
| 利率交換合約               | \$ -     | -           | -           | 7,049   | -           | 7,049       |

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)、其他應收/付款項、應付帳款(含關係人)、應收/付關係人往來款。
- (2) 金融資產／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。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) 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

- A. 合併公司從事之備供出售金融資產交易，受市場價格變動之影響，因此合併公司將暴露於市場價格變動之風險。
- B. 合併公司將因外匯匯率變動而使外幣存款、應收帳款及應付帳款而產生價值波動之風險。

(2) 信用風險

- A. 合併公司應收款項之債務人，大部分為信用良好之國際知名公司，近年來未有實際發生重大呆帳之情形。且合併公司定期評估備抵呆帳之適足性，經評估結果並無重大之信用風險。
- B. 合併公司從事之備供出售金融資產投資，雖有信用風險發生之可能，惟其具公開活絡之市場，故預期不致產生重大影響。

(3) 流動性風險

- A. 合併公司應收款項之主要債務人，均為信用良好之國際知名公司，且應收款項均屬一年內到期者，收款情形並無異常，經評估並無重大之流動性風險。
- B. 合併公司之備供出售金融資產，其標的均具有活絡之交易市場，應可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速贖回，因此發生流動性風險之可能性極低。

南亞電路板股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

四、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>   |
|--------------------------------------|-------------------|
| 南亞塑膠工業股份有限公司<br>(以下簡稱南亞塑膠公司)         | 本公司之母公司           |
| 南亞科技股份有限公司<br>(以下簡稱南亞科技公司)           | 為本公司之母公司採權益法評價之公司 |
| 文方實業股份有限公司<br>(以下簡稱文方公司)             | 與本公司董事長同一人        |
| 台灣塑膠工業股份有限公司<br>(以下簡稱台灣塑膠公司)         | 本公司之母公司為該公司之法人董事  |
| 台灣化學纖維股份有限公司<br>(以下簡稱台化纖維公司)         | 本公司董事為該公司董事長      |
| 台塑石化股份有限公司<br>(以下簡稱台塑石化公司)           | 為本公司採權益法評價之公司     |
| 福懋科技股份有限公司<br>(以下簡稱福懋科技公司)           | 本公司董事為該公司董事長      |
| 台宇汽車股份有限公司<br>(以下簡稱台宇汽車公司)           | 為本公司之母公司採權益法評價之公司 |
| 培仁股份有限公司<br>(以下簡稱培仁公司)               | 為南亞科技公司之子公司       |
| 台朔重工股份有限公司<br>(以下簡稱台朔重工公司)           | 為本公司之母公司採權益法評價之公司 |
| 南亞電子材料(昆山)有限公司<br>(以下簡稱南亞電子材料(昆山)公司) | 與南電昆山公司負責人為同一人    |
| 南亞銅箔(昆山)有限公司<br>(以下簡稱南亞銅箔(昆山)公司)     | 與南電昆山公司負責人為同一人    |
| 南亞玻纖布(昆山)有限公司<br>(以下簡稱南亞玻纖布(昆山)公司)   | 與南電昆山公司負責人為同一人    |
| 南亞熱電(昆山)有限公司<br>(以下簡稱南亞熱電(昆山)公司)     | 與南電昆山公司負責人為同一人    |
| 南亞電氣(南通)有限公司<br>(以下簡稱南亞電氣(南通)公司)     | 與南電昆山公司負責人為同一人    |
| 必成玻璃纖維(昆山)有限公司<br>(以下簡稱必成玻纖(昆山)公司)   | 為本公司之母公司採權益法評價之公司 |
| 南亞塑膠工業(香港)有限公司<br>(以下簡稱南亞塑膠(香港)公司)   | 同為南亞塑膠公司之子公司      |
| 南亞電子材料(惠州)有限公司<br>(以下簡稱南亞電子材料(惠州)公司) | 與南電昆山公司負責人為同一人    |
| 南亞環氧樹脂(昆山)有限公司<br>(以下簡稱南亞環氧樹脂(昆山)公司) | 與南電昆山公司負責人為同一人    |
| 南亞加工絲(昆山)有限公司<br>(以下簡稱南亞加工絲(昆山)公司)   | 與南電昆山公司負責人為同一人    |
| 文菱科技股份有限公司<br>(以下簡稱文菱科技公司)           | 本公司之總經理為該公司董事     |

南亞電路板股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.進貨及銷貨

民國一〇〇年第一季及九十九年第一季合併公司與關係人間之進貨及銷貨明細如下：

|              | 100年第一季             |              | 99年第一季         |              |
|--------------|---------------------|--------------|----------------|--------------|
|              | 金額                  | 佔合併公司進貨淨額%   | 金額             | 佔合併公司進貨淨額%   |
| 進 貨：         |                     |              |                |              |
| 南亞塑膠公司       | \$ 323,202          | 7.05         | 387,418        | 6.83         |
| 文方公司         | 34,236              | 0.75         | 28,966         | 0.51         |
| 台灣塑膠公司       | 11,823              | 0.26         | 12,025         | 0.21         |
| 南亞電子材料(昆山)公司 | 545,952             | 11.91        | 446,189        | 7.87         |
| 南亞電氣(南通)公司   | -                   | -            | 344            | 0.01         |
| 南亞銅箔(昆山)公司   | 77,047              | 1.68         | 53,000         | 0.93         |
| 南亞玻纖布(昆山)公司  | 1,151               | 0.03         | 5,049          | 0.09         |
| 文菱科技公司       | 30,103              | 0.66         | -              | -            |
|              | <u>\$ 1,023,514</u> | <u>22.34</u> | <u>932,991</u> | <u>16.45</u> |

|        | 100年第一季           |             | 99年第一季         |             |
|--------|-------------------|-------------|----------------|-------------|
|        | 金額                | 佔合併公司營收淨額%  | 金額             | 佔合併公司營收淨額%  |
| 銷 貨：   |                   |             |                |             |
| 福懋科技公司 | \$ 104,456        | 1.21        | 93,438         | 1.15        |
| 南亞科技公司 | 12,781            | 0.15        | 17,896         | 0.22        |
|        | <u>\$ 117,237</u> | <u>1.36</u> | <u>111,334</u> | <u>1.37</u> |

- (1)向南亞塑膠公司進貨金額係包含蒸氣費及水電費。
- (2)向文方公司進貨金額係託工工繳款。
- (3)向文菱科技公司進貨金額主係物料零組件。
- (4)進貨價格及付款條件

合併公司與關係人間之進貨價格及條件與一般廠商並無顯著差異，向關係人進貨分別係於次月十五日前(南亞塑膠公司、台灣塑膠公司、月結90天(文方公司)、月結60天(大陸關係公司)付款及文菱科技公司為請款核決後次日付款。

南亞電路板股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(5)銷貨價格及收款條件

銷貨予關係人之收款方式一般為次月十五日前收款；福懋科技公司為月結83天；銷售價格方面，係以成本加成5%~10%利益為報價基準。

2.應收(付)帳款(資金融通除外)

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日合併公司與關係人間之應收、付帳款明細如下：

|        | 100.3.31         |                     | 99.3.31       |                     |
|--------|------------------|---------------------|---------------|---------------------|
|        | 金額               | 佔應收<br>票據及<br>帳款淨額% | 金額            | 佔應收<br>票據及<br>帳款淨額% |
| 應收帳款：  |                  |                     |               |                     |
| 福懋科技公司 | \$ 74,796        | 1.09                | 57,968        | 0.86                |
| 南亞科技公司 | 4,744            | 0.07                | 73            | -                   |
|        | <u>\$ 79,540</u> | <u>1.16</u>         | <u>58,041</u> | <u>0.86</u>         |

|              | 100.3.31          |              | 99.3.31        |              |
|--------------|-------------------|--------------|----------------|--------------|
|              | 金額                | 佔應付<br>帳款%   | 金額             | 佔應付<br>帳款%   |
| 應付帳款：        |                   |              |                |              |
| 南亞塑膠公司       | \$ 123,871        | 4.67         | 164,676        | 6.60         |
| 文方公司         | 43,716            | 1.65         | 39,452         | 1.58         |
| 台灣塑膠公司       | 4,465             | 0.17         | 4,558          | 0.18         |
| 文菱科技公司       | 4,368             | 0.20         | -              | -            |
| 南亞電子材料(昆山)公司 | 83,112            | 3.14         | 297,543        | 11.92        |
| 南亞銅箔(昆山)公司   | 48,831            | 1.84         | 56,672         | 2.27         |
| 南亞玻纖布(昆山)公司  | -                 | -            | 4,094          | 0.16         |
| 南亞電氣(南通)公司   | -                 | -            | 209            | 0.01         |
|              | <u>\$ 308,363</u> | <u>11.67</u> | <u>567,204</u> | <u>22.72</u> |

## 南亞電路板股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

### 3. 資金融通情形

民國一〇〇年第一季及九十九年第一季合併公司與關係人間之資金融通情形如下：

|           |              | 100年第一季     |                     |                 |               |               |              |
|-----------|--------------|-------------|---------------------|-----------------|---------------|---------------|--------------|
|           |              | 最高餘額<br>日 期 | 最高餘額                | 期末餘額            | 利率區間          | 利息總額          | 期末應收<br>利 息  |
| 應收關係人往來款： |              |             |                     |                 |               |               |              |
|           | 南亞環氧樹脂(昆山)公司 | 100.03.25   | \$ 73,840           | 73,630          | 1.308%        | 21            | 21           |
|           | 南亞加工絲(昆山)公司  | 100.02.28   | 355,054             | 353,426         | 1.3108%       | 450           | 451          |
|           | 南亞電子材料(惠州)公司 | 100.03.09   | 314,449             | <u>314,449</u>  | 5.040%        | <u>1,054</u>  | <u>1,057</u> |
|           |              |             | <u>\$ 741,505</u>   |                 |               | <u>1,525</u>  | <u>1,529</u> |
|           |              | 99年第一季      |                     |                 |               |               |              |
|           |              | 最高餘額<br>日 期 | 最高餘額                | 期末餘額            | 利率區間          | 利息總額          | 期末應收<br>利 息  |
| 應收關係人往來款： |              |             |                     |                 |               |               |              |
|           | 南亞塑膠公司       | 99.01.07    | \$ 1,000,000        | -               | 0.994%~0.998% | 1,363         | 277          |
|           | 台灣塑膠公司       | 99.02.09    | 1,000,000           | -               | 0.994%~0.998% | 1,422         | 155          |
|           | 台化纖維公司       | 99.01.01    | 1,000,000           | 1,000,000       | 0.994%~0.998% | 2,457         | 847          |
|           | 台塑石化公司       | 99.02.24    | 1,000,000           | -               | 0.994%~0.998% | 1,469         | 410          |
|           | 台宇汽車公司       | 99.01.01    | 37,000              | -               | 0.998%        | 11            | -            |
|           | 培仁公司         | 99.01.01    | 100,000             | 100,000         | 0.994%~0.998% | 235           | 85           |
|           | 南亞科技公司       | 99.01.01    | 6,622,100           | 367,400         | 0.994%~0.998% | 7,461         | 1,766        |
|           | 必成玻纖(昆山)公司   | 99.01.01    | 127,283             | 127,283         | 1.25%~1.28%   | 403           | 36           |
|           | 南亞電子材料(惠州)公司 | 99.01.01    | 206,834             | <u>206,834</u>  | 1.25%~1.26%   | <u>652</u>    | <u>187</u>   |
|           |              |             | <u>\$ 1,801,517</u> |                 |               | <u>15,473</u> | <u>3,763</u> |
| 應付關係人往來款： |              |             |                     |                 |               |               |              |
|           | 南亞塑膠公司       | 99.03.03    | 4,389               | <u>\$ 4,389</u> | 0.77%         | <u>3</u>      | <u>(3)</u>   |

### 4. 保證情形

合併公司民國一〇〇年第一季及九十九年第一季向荷蘭銀行與花旗銀行等五家銀行聯貸之長期借款均係由南亞塑膠公司、南亞塑膠(香港)公司出具安慰函在各相關之借款尚未清償前，積極督促合併公司維持正常營運，維持良好償債能力及如期還款。

合併公司向臺灣銀行聯貸之長期借款港幣218,400千元係由南亞塑膠公司擔任連帶保證人負連帶保證責任。

南亞電路板股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

5.發包工程

截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止，合併公司委託關係人承建廠區擴建工程之發包金額及期末應付款項明細如下：

|        | <u>100.3.31</u>  |                     | <u>99.3.31</u> |                     |
|--------|------------------|---------------------|----------------|---------------------|
|        | <u>發包金額</u>      | <u>應付<br/>關係人帳款</u> | <u>發包金額</u>    | <u>應付<br/>關係人帳款</u> |
| 台朔重工公司 | \$ <u>82,100</u> | <u>31,330</u>       | <u>-</u>       | <u>-</u>            |

6.租 賃

合併公司向南亞塑膠公司承租座落桃園縣蘆竹鄉南崁路一段338號之廠房、員工宿舍及台北辦公室等，民國一〇〇年第一季及九十九年第一季情形如下：

|      | <u>100年第一季</u>   | <u>99年第一季</u> |
|------|------------------|---------------|
| 租賃支出 | \$ <u>37,836</u> | <u>36,752</u> |

7.其 他

合併公司民國一〇〇年第一季及九十九年第一季向南亞熱電(昆山)公司購買蒸汽水電等公用流體總金額分別為125,061千元及119,025千元，截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止分別為190,378千元及89,441千元支支付，表列應付費用。

五、抵質押之資產：無。

六、重大承諾事項及或有事項

民國一〇〇年三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)合併公司為進口原物料已開立未使用信用狀金額約為134,939千元。

(二)由銀行為合併公司保證計有保稅保證28,100千元及進口保證65,100千元。

七、重大之災害損失：無。

八、重大之期後事項：無。

南亞電路板股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

九、其他

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

|        | 100.3.31   |        | 99.3.31   |        |
|--------|------------|--------|-----------|--------|
|        | 外幣         | 匯率     | 外幣        | 匯率     |
| 金融資產：  |            |        |           |        |
| 貨幣性項目： |            |        |           |        |
| 美金     | \$ 270,554 | 29.418 | 204,872   | 31.819 |
| 歐元     | 34         | 41.659 | 370       | 42.610 |
| 日幣     | 48,842     | 0.355  | 13,713    | 0.341  |
| 港幣     | 15         | 3.780  | 69        | 4.0983 |
| 人民幣    | 215,906    | 4.4921 | 82,817    | 4.6615 |
| 金融負債：  |            |        |           |        |
| 貨幣性項目： |            |        |           |        |
| 美金     | 159,124    | 29.418 | 125,436   | 31.819 |
| 歐元     | 155        | 41.659 | 92        | 42.610 |
| 日幣     | 321,057    | 0.355  | 1,598,944 | 0.341  |

十、附註揭露事項

母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國一〇〇年第一季：

| 編號<br>(註一) | 交易人名稱  | 交易往來對象 | 與交易人<br>之關係<br>(註二) | 交易往來情形   |           |         |                       |
|------------|--------|--------|---------------------|----------|-----------|---------|-----------------------|
|            |        |        |                     | 科目       | 金額        | 交易條件    | 佔合併總營收或<br>總資產之比率(註三) |
| 0          | 本公司    | 南電昆山公司 | 1                   | 銷貨       | 14,097    | O/A150天 | 0.16 %                |
| 1          | 南電昆山公司 | 本公司    | 2                   | 銷貨       | 2,592,402 | 次月15日前  | 30.04 %               |
| 0          | 本公司    | 南電昆山公司 | 1                   | 應收帳款     | 14,141    | O/A150天 | 0.03 %                |
| 1          | 南電昆山公司 | 本公司    | 2                   | 應收帳款     | 978,331   | 次月15日前  | 2.21 %                |
| 0          | 本公司    | 南電美國公司 | 1                   | 佣金費用     | 5,142     | -       | 0.06 %                |
| 2          | 南電香港公司 | 南電昆山公司 | 3                   | 應收關係人往來款 | 2,088,678 | -       | 4.72 %                |
| 0          | 本公司    | 南電香港公司 | 1                   | 應收關係人往來款 | 5,475     | -       | 0.01 %                |

民國九十九年第一季：

| 編號<br>(註一) | 交易人名稱  | 交易往來對象 | 與交易人<br>之關係<br>(註二) | 交易往來情形 |           |         |                       |
|------------|--------|--------|---------------------|--------|-----------|---------|-----------------------|
|            |        |        |                     | 科目     | 金額        | 交易條件    | 佔合併總營收或<br>總資產之比率(註三) |
| 0          | 本公司    | 南電昆山公司 | 1                   | 銷貨     | 9,355     | O/A150天 | 0.11 %                |
| 1          | 南電昆山公司 | 本公司    | 2                   | 銷貨     | 2,241,598 | 次月15日前  | 27.49 %               |
| 0          | 本公司    | 南電昆山公司 | 1                   | 應收帳款   | 6,246     | O/A150天 | 0.01 %                |
| 1          | 南電昆山公司 | 本公司    | 2                   | 應收帳款   | 709,069   | 次月15日前  | 1.56 %                |
| 1          | 南電昆山公司 | 本公司    | 2                   | 機器設備   | 15,029    | O/A150天 | 0.03 %                |
| 0          | 本公司    | 南電昆山公司 | 1                   | 其他應收款  | 14,903    | O/A150天 | 0.03 %                |
| 0          | 本公司    | 南電美國公司 | 1                   | 佣金費用   | 4,737     | -       | 0.06 %                |

## 南亞電路板股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

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。

母子公司間業務關係及交易往來情形，僅揭露銷貨及應收帳款之資料，相對之進貨及應付帳款不再贅述。

註三、係以交易金額除以合併營業收入淨額或合併總資產。

### 十一、部門別財務資訊

|                        | 100年第一季              |              |                   |                    |                   |
|------------------------|----------------------|--------------|-------------------|--------------------|-------------------|
|                        | 國內                   | 美洲           | 亞洲                | 調整及沖銷              | 合計                |
| 收入：                    |                      |              |                   |                    |                   |
| 來自母公司及合併子公司<br>以外客戶之收入 | \$ 8,399,538         | -            | 229,891           | -                  | 8,629,429         |
| 來自母公司及合併子公司<br>之收入     | 14,097               | 5,142        | 2,592,402         | (2,611,641)        | -                 |
| 收入合計                   | <u>\$ 8,413,635</u>  | <u>5,142</u> | <u>2,822,293</u>  | <u>(2,611,641)</u> | <u>8,629,429</u>  |
| 部門損益                   | <u>\$ 765,691</u>    | <u>401</u>   | <u>274,397</u>    | <u>(216,356)</u>   | <u>824,133</u>    |
| 部門總資產合計                | <u>\$ 38,877,976</u> | <u>5,553</u> | <u>13,239,366</u> | <u>(7,836,505)</u> | <u>44,286,390</u> |

|                        | 99年第一季               |              |                   |                    |                   |
|------------------------|----------------------|--------------|-------------------|--------------------|-------------------|
|                        | 國內                   | 美洲           | 亞洲                | 調整及沖銷              | 合計                |
| 來自母公司及合併子公司<br>以外客戶之收入 | \$ 8,023,481         | -            | 131,771           | -                  | 8,155,252         |
| 來自母公司及合併子公司<br>之收入     | 9,355                | 4,737        | 2,241,598         | (2,255,690)        | -                 |
| 收入合計                   | <u>\$ 8,032,836</u>  | <u>4,737</u> | <u>2,373,369</u>  | <u>(2,255,690)</u> | <u>8,155,252</u>  |
| 部門損益                   | <u>\$ 844,592</u>    | <u>44</u>    | <u>78,262</u>     | <u>(62,071)</u>    | <u>860,827</u>    |
| 部門總資產合計                | <u>\$ 41,067,087</u> | <u>4,911</u> | <u>11,622,570</u> | <u>(7,335,338)</u> | <u>45,359,230</u> |

合併公司係屬經營印刷電路板製造銷售之單一產業，依營運決策者所使用之資訊以地區別為管理架構分別管理，分為三個應報導部門：國內部門、美洲部門及亞洲部門。

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

每一營運部門之會計政策皆與附註二所述之重要會計政策彙總相同。合併公司營運部門損益係以稅前營業損益(不包括非經常發生之損益)衡量，並作為評估績效之基礎。合併公司將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之交易，以現時市價衡量。