

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九月三十日
(此合併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
(二)會計變動之理由及其影響	6
(三)重要會計科目之說明	7~17
(四)關係人交易	18~22
(五)抵質押之資產	22
(六)重大承諾事項及或有事項	22
(七)重大之災害損失	22
(八)重大之期後事項	22
(九)其 他	23
(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	23~24
(十一)部門別財務資訊	24~25

此合併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九月三十日

單位：新台幣千元

	100.9.30		99.9.30			100.9.30		99.9.30			
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%		
資 產					負債及股東權益						
流動資產：					流動負債：						
1100	現金及約當現金(附註三(一))	\$ 5,944,263	13	5,255,295	12	2100	短期借款(附註三(七))	\$ 2,427,860	5	967,547	2
1320	備供出售金融資產—流動(附註三(二))	5,158,178	11	3,777,380	9	2140	應付帳款	1,568,992	3	3,401,790	8
1140	應收票據及帳款淨額(附註三(三))	7,957,624	17	8,287,521	19	2150	應付帳款—關係人(附註四)	976,430	2	692,514	2
1150	應收帳款—關係人(附註四)	46,776	-	125,349	-	2170	應付費用(附註四)	1,733,387	4	1,282,032	3
1160	其他應收款(附註四)	253,990	-	249,768	-	2190	應付關係人往來款(附註四)	931	-	192,058	-
1180	應收關係人往來款(附註四)	778,073	2	467,400	1	2210	其他應付款項	485,011	1	263,849	1
1210	存貨淨額(附註三(四))	5,901,448	13	5,626,845	13	2270	一年內到期之長期借款(附註三(八))	371,017	1	765,257	2
1260	預付款項	216,448	-	69,061	-	2280	其他流動負債	497,605	1	146,286	-
1280	其他流動資產	308,734	1	280,031	1	2286	遞延所得稅負債—流動	7,482	-	-	-
1286	遞延所得稅資產—流動	-	-	9,700	-		流動負債合計	8,068,715	17	7,711,333	18
	流動資產合計	26,565,534	57	24,148,350	55	2420	長期借款(附註三(八))	2,214,960	5	1,639,000	4
基金及長期投資：					其他負債：						
1421	採權益法之長期股權投資(附註三(五))	682,762	2	680,370	2	2810	應計退休金負債	799,126	2	776,852	2
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註三(二))	-	-	-	-	2820	存入保證金	63,380	-	58,997	-
	基金及長期投資合計	682,762	2	680,370	2	2861	遞延所得稅負債—非流動	464,609	1	321,501	-
固定資產(附註三(六)及四)：					其他負債合計						
成 本：					負債合計						
1521	房屋及建築	3,472,331	8	3,417,816	8	股東權益：(附註三(二)(九))					
1531	機器設備	34,047,605	73	28,719,066	66	3110	普通股股本	6,444,505	14	6,242,985	14
1551	運輸設備	14,119	-	10,223	-	3140	預收股本	128,255	-	-	-
1681	其他設備	3,569,313	8	2,853,069	7	32XX	資本公積	21,708,338	47	21,708,197	50
	小計	41,103,368	89	35,000,174	81	3310	法定盈餘公積	3,924,187	9	3,806,632	9
15X9	減：累積折舊	(23,018,213)	(50)	(20,435,186)	(47)	3320	特別盈餘公積	1,482,566	3	672,510	1
1670	未完工程及預付設備款	1,012,082	2	4,154,090	9	3351	累積盈餘	2,934,200	6	1,199,049	3
	固定資產淨額	19,097,237	41	18,719,078	43	3420	累積換算調整數	(345,048)	(1)	(256,755)	(1)
無形資產：					3450 金融商品之未實現損益						
1781	專門技術	68,665	-	76,434	-		股東權益合計	34,845,757	75	33,160,574	76
1782	土地使用權	36,761	-	38,780	-	重大承諾事項及或有事項(附註六)					
	無形資產合計	105,426	-	115,214	-						
其他資產：											
1820	存出保證金	1,818	-	1,995	-						
1830	遞延費用	3,770	-	3,250	-						
	其他資產合計	5,588	-	5,245	-						
	資產總計	\$ 46,456,547	100	43,668,257	100		負債及股東權益總計	\$ 46,456,547	100	43,668,257	100

(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九月三十日

單位：新台幣千元

	100年前三季		99年前三季		
	金額	%	金額	%	
4110 銷貨收入(附註四)	\$ 29,271,917	100	26,442,954	99	
4170 減：銷貨退回及折讓	740,623	2	251,522	1	
4100 銷貨收入淨額(附註四)	28,531,294	98	26,191,432	98	
4800 其他營業收入	707,603	2	477,644	2	
4000 營業收入淨額	29,238,897	100	26,669,076	100	
5000 營業成本(附註三(四)、四)	25,054,801	86	23,139,681	87	
5910 營業毛利	4,184,096	14	3,529,395	13	
營業費用：(附註三(三)、四)					
6100 推銷費用	729,178	3	656,259	2	
6200 管理費用	682,649	2	701,555	3	
6000 營業費用合計	1,411,827	5	1,357,814	5	
6900 營業淨利	2,772,269	9	2,171,581	8	
營業外收入及利益：					
7110 利息收入(附註四)	70,264	1	45,141	-	
7121 權益法認列之投資收益(附註三(五))	32,368	-	35,112	-	
7122 股利收入	158,207	1	94,385	1	
7130 處分固定資產利益(附註四)	8,012	-	5,231	-	
7140 處分投資利益(附註三(二))	34	-	12	-	
7310 金融資產評價利益(附註三(二))	333	-	-	-	
7320 金融負債評價利益(附註三(二))	-	-	10,514	-	
7160 兌換利益淨額	367,675	1	-	-	
7480 什項收入	393,584	1	313,175	1	
7100 營業外收入及利益合計	1,030,477	4	503,570	2	
營業外費用及損失：					
7510 利息費用	35,747	-	35,872	-	
7530 處分固定資產損失	1,518	-	4,022	-	
7560 兌換損失淨額	-	-	143,794	1	
7880 什項支出	28,085	-	25,582	-	
7570 營業外費用及損失合計	65,350	-	209,270	1	
7900 本期稅前淨利	3,737,396	13	2,465,881	9	
8110 所得稅費用	813,902	3	383,491	1	
合併總損益	\$ 2,923,494	10	2,082,390	8	
		稅前	稅後	稅前	稅後
每股盈餘歸屬於母公司(元)(附註三(十))					
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 5.38	4.54	3.68	3.24	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 5.36	4.53	3.66	3.22	

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：吳欽仁

經理人：張家鈺

會計主管：黃文惠

此合併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九月三十日

單位:新台幣千元

	100年前三季	99年前三季
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 2,923,494	2,082,390
調整項目：		
折舊費用	2,312,144	2,100,255
攤銷費用	8,001	10,122
壞帳減損損失	-	9,136
發行員工認股權認列酬勞成本	73,686	106,112
存貨跌價、報廢及呆滯損失	20,594	70,903
採權益法認列之投資收益	(32,368)	(35,112)
採權益法評價之被投資公司發放現金股利	46,637	45,442
處分及報廢固定資產損失(利益)	2,992	(1,209)
處分投資利益	(34)	(12)
金融資產評價利益	-	(10,514)
未實現兌換利益	(315,256)	(109,165)
營業資產及負債之淨變動：		
營業資產之淨變動：		
應收票據及帳款增加	(241,526)	(1,780,977)
其他應收款增加	(110,201)	(160,601)
存貨增加	(955,725)	(2,262,139)
預付款項(增加)減少	(190,620)	265,782
其他流動資產增加	(142,093)	(171,745)
遞延所得稅資產增加	-	(49,808)
營業負債之淨變動：		
應付票據及帳款(減少)增加	(245,002)	1,956,070
應付費用減少	(277,528)	(113,110)
其他應付款項增加(減少)	343,997	(172,377)
其他流動負債增加	288,984	68,111
遞延所得稅負債增加	182,940	-
應計退休金負債增加	24,926	8,213
營業活動之淨現金流入	<u>3,718,042</u>	<u>1,855,767</u>
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	(3,100,000)	(1,119,416)
備供出售金融資產出售價款	500,033	290,012
購置固定資產	(2,128,735)	(5,391,630)
處分固定資產價款	13,267	19,903
存出保證金增加	(1,425)	(356)
遞延費用增加	(2,450)	-
應收關係人往來款(增加)減少	(778,073)	9,713,826
取得無形資產	-	(24,131)
投資活動之淨現金流(出)入	<u>(5,497,383)</u>	<u>3,488,208</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,093,290	604,751
舉借(償還)長期借款	679,891	(745,627)
預收股款	128,255	-
存入保證金(減少)增加	(8,471)	10,208
應付關係人往來款增加	931	192,058
發放現金股利	(237,233)	(3,371,207)
員工執行認股權	107,294	10
融資活動之淨現金流入(出)	<u>1,763,957</u>	<u>(3,309,807)</u>
匯率影響數	372,466	50,599
本期現金及約當現金淨增減數	357,082	2,084,767
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>\$ 5,944,263</u>	<u>5,255,295</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 41,882	22,692
本期支付所得稅	\$ 772,995	607,916
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期負債	\$ 371,017	765,257
金融商品未實現評價利益	\$ (1,267,596)	(546,650)
累積換算調整數	\$ 301,358	(147,184)

(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九月三十日

(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一〇〇年上半年度經會計師核閱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)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。

(二)合併概況

列入合併財務季報表之子公司明細如下：

<u>投資公司名稱</u>	<u>子公司名稱</u>	<u>業務性質</u>	<u>所持股權百分比</u>	
			<u>100.9.30</u>	<u>99.9.30</u>
本公司	南亞電路板(美國)有限公司 (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 (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 (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九月三十日止，合併公司員工人數分別為13,724人及12,898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本公司民國一〇〇年前三季合併總利益並無影響。

(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前三季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九月三十日現金及約當現金科目餘額內容如下：

	<u>100.9.30</u>	<u>99.9.30</u>
現金	\$ 17	20
銀行存款	3,000,536	3,800,282
約當現金－短期票券	576,194	-
約當現金－附買回債券	<u>2,367,516</u>	<u>1,454,993</u>
	<u>\$ 5,944,263</u>	<u>5,255,295</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九月三十日持有之各類金融資產明細如下：

	<u>100.9.30</u>	<u>99.9.30</u>
備供出售金融資產－流動：		
上市股票	\$ 2,551,207	3,777,380
共同基金	<u>2,606,971</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 5,158,178</u>	<u>3,777,380</u>

合併公司民國一〇〇年前三季及九十九年前三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(1,267,596)千元及(546,650)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34千元及12千元。截至民國一〇〇年及九十九年九月三十日備供出售金融資產未實現損失調整股東權益數分別為(1,431,246)千元及(212,044)千元。

	<u>100.9.30</u>		<u>99.9.30</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九月三十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九月三十日，合併公司未持有衍生性金融商品。

合併公司民國一〇〇年前三季及九十九年前三季從事衍生性金融商品所產生之評價損益如下：

	100年前三季		99年前三季	
	已實現利益	未實現利益	已實現利益	未實現利益
遠期外匯合約	\$ 333	-	-	-
利率交換合約	-	-	10,514	-

(三) 應收票據及帳款淨額

民國一〇〇年及九十九年九月三十日應收票據及帳款科目餘額內容如下：

	100.9.30	99.9.30
應收票據	\$ -	6,045
應收帳款	8,040,854	8,376,255
小計	8,040,854	8,382,300
減：備抵減損損失	(83,230)	(94,779)
應收票據及帳款淨額	\$ 7,957,624	8,287,521

民國一〇〇年及九十九年九月三十日，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前三季及九十九年前三季應收票據及帳款之備抵減損變動如下：

	100年前三季	99年前三季
期初餘額	83,195	85,933
本期回升減損損失	-	9,136
匯率影響數	35	(290)
期末餘額	\$ 83,230	94,779

合併公司民國九十九年前三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。

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)存貨淨額

民國一〇〇年及九十九年九月三十日存貨科目餘額內容如下：

	<u>100.9.30</u>	<u>99.9.30</u>
製成品	\$ 1,749,374	1,759,481
減：備抵跌價	(53,854)	(63,907)
小計	<u>1,695,520</u>	<u>1,695,574</u>
在製品	2,671,681	2,375,719
減：備抵跌價	(93,127)	(93,669)
小計	<u>2,578,554</u>	<u>2,282,050</u>
原料	1,380,251	1,308,885
減：備抵跌價	(5,909)	(8,888)
小計	<u>1,374,342</u>	<u>1,299,997</u>
物料	246,783	254,678
減：備抵跌價	(6,065)	(6,686)
小計	<u>240,718</u>	<u>247,992</u>
在途存貨(原、物料)	<u>12,314</u>	<u>101,232</u>
合計	<u>\$ 5,901,448</u>	<u>5,626,845</u>

合併公司民國一〇〇年前三季及九十九年前三季認列之存貨相關費損如下：

	<u>100年前三季</u>	<u>99年前三季</u>
未分攤製造費用	\$ 68,187	41,021
跌價損失	20,594	70,903
營業成本增加	<u>\$ 88,781</u>	<u>111,924</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九月三十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>100.9.30</u>		<u>100年 前三季</u>		<u>99.9.30</u>		<u>99年 前三季</u>	
	帳列餘額	持股%	投資(損)益	帳列餘額	持股%	投資(損)益		
台塑石化(股)公司	\$ <u>682,762</u>	0.13	<u>32,368</u>	<u>680,370</u>	0.13	<u>35,112</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。

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>100.9.30</u>	<u>99.9.30</u>
台塑石化(股)公司	<u>\$ 1,003,301</u>	<u>962,643</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.合併公司民國一〇〇年及九十九年九月三十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九月三十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九月三十日固定資產利息資本化金額分別為1,080千元及1,956千元，資本化之利率分別為0.9068%~0.9349%及0.8153%~0.9770%。

(七)短期借款

	100.9.30		99.9.30	
	金額	利率區間	金額	利率區間
信用借款	\$ 2,427,860	0.79%~2.40%	967,547	1.59%~2.03%

合併公司民國一〇〇年及九十九年九月三十日未動用之長短期借款額度(含信用狀借款)分別為3,620,313千元及3,747,306千元。

(八)長期借款

貸款銀行	契約期間	性質	100.9.30		99.9.30	
			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	\$ 371,017	0.6773%	1,145,620	0.6772%
(聯貸主辦銀行)	期平均攤還，每半年償還本金乙次			~0.7345%		~0.7759%
中國銀行	98.08.17~103.08.09，到期一次償還本金	信用借款	45,742	0.6605%	47,080	0.65%
				~0.7135%		~0.8359%
中國農業銀行	98.09.10~100.09.22，到期一次償還本金	信用借款	-	-	329,562	0.7988%
						~1.0866%
台灣銀行	97.12.03~102.08.19，到期一次償還本金	無擔保	855,466	0.8134%	881,995	0.7653%
(聯貸主辦銀行)				~0.8195%		~1.0463%
彰化銀行	100.01.28~105.01.27，自103.01.26起分	信用借款	1,313,752	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			2,585,977		2,404,257	
減：一年內到期部份			(371,017)		(765,257)	
長期借款合計			\$ 2,214,960		1,639,000	

- 1.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。
- 2.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。
- 3.南電香港公司於民國一〇〇年一月二十八日與彰化銀行簽約洽借額度美金肆仟參佰萬元貸款合約，係由本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.民國一〇〇年九月三十日之長期借款餘額，未來應償還情形如下：

	<u>金 額</u>
100.10.01~101.09.30	\$ 371,017
101.10.01~102.09.30	855,467
102.10.01~103.09.30	483,659
103.10.01~104.09.30	437,917
104.10.01~105.09.30	437,917
105.10.01以後	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 2,585,977</u>

(九)股東權益

1.股 本

本公司截至民國一〇〇年及九十九年九月三十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6,444,505千元及6,242,985千元，每股面額10元。

本公司民國一〇〇年六月二十三日股東常會決議利用資本公積187,290千元轉增資發行新股。此項盈餘轉增資發行新股，業經行政院金融監督管理委員會民國一〇〇年七月五日金管證發字第1000030866號函生效，本公司並訂民國一〇〇年八月五日為上述轉增資之配股基準日，增資後實收股本總額6,430,275千元，分為643,027千股，每股面額10元，股票全部上市。

民國一〇〇年前三季本公司員工依據「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 股數(千股)</u>	<u>每股認購價格(元)</u>	<u>股 款</u>
100.8.30	<u>1,423</u>	\$ 75.4	<u>\$ 107,294</u>

民國九十九年前三季本公司員工依據「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 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>

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.庫藏股票

民國九十九年前三季庫藏股變動情形如下：

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
本公司買回股票為轉讓股份予員工一股數(千股)	<u>6,101</u>	<u>-</u>	<u>6,101</u>	<u>-</u>
本公司買回股票為轉讓股份予員工一金額	<u>\$ 1,242,218</u>	<u>-</u>	<u>1,242,218</u>	<u>-</u>

本公司於民國九十六年度因證券交易法第二十八條之二規定，買回庫藏股票轉讓予員工，截至民國九十九年九月三十日止，逾期未轉讓股數計6,101千股已全數註銷並辦妥變更登記。

3.公積及保留盈餘

(1)資本公積

民國一〇〇年及九十九年九月三十日之資本公積內容如下：

	100.9.30	99.9.30
現金增資溢價發行	\$ 21,493,153	21,537,004
員工認股權	215,062	171,070
其 他	123	123
	<u>\$ 21,708,338</u>	<u>21,708,197</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價、受領贈與之所得以及庫藏股交易溢價。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。

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)

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前三季及九十九年前三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5,286千元，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。

本公司於民國一〇〇年六月二十三日及民國九十九年六月二十一日股東常會決議之民國九十九年度及九十八年度盈餘分配案，分派之每股股利、員工紅利及董監事酬勞如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
普通股每股股利(元)		
現金	\$ 0.38	5.40
股票(依面額計價)	<u>0.30</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 0.68</u>	<u>5.40</u>
員工紅利—現金	<u>\$ 54</u>	<u>6,261</u>

民國九十九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>99年度</u>		
	<u>股東會決議 實際配發情形</u>	<u>財務報告 認列之金額</u>	<u>差異數</u>
員工紅利—現金	\$ 54	-	54
董監酬勞	-	-	-
	<u>\$ 54</u>	<u>-</u>	

本公司民國九十九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，列為民國一〇〇年度之損益。

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。

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

(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。民國一〇〇〇年八月五日為資本公積轉增資之基準日，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75.4元及116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 %

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)

民國一〇〇年前三季及九十九年前三季依公平價值法認列之酬勞成本分別為73,686千元及106,112千元。

本公司民國一〇〇年前三季及九十九年前三季員工認股權證之相關資訊如下：

員工認股權證	100年前三季		99年前三季	
	數量 (單位)	加權平均 行使價格(元)	數量 (單位)	加權平均 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	(1,423)	75.40	(1)	10.00
期末流通在外	<u>10,185</u>	81.04	<u>11,608</u>	86.92
期末可行使之認股選擇權	<u>3,641</u>		<u>108</u>	
本期給與之認股權加權 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九月三十日止酬勞性員工認股權計畫流通在外之資訊如下：

100.9.30					
行使價格(元) 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 之數量	預期剩餘 存續期限	行使價格(元)	可行使 之數量	行使價格(元)
\$ 10	<u>108</u>	<u>0.08</u>	<u>10</u>	<u>108</u>	<u>10</u>
\$ 75.4	<u>8,489</u>	<u>5.73</u>	<u>75.4</u>	<u>3,533</u>	<u>75.4</u>
\$ 116.0	<u>1,588</u>	<u>6.49</u>	<u>116.0</u>	-	-

99.9.30					
行使價格(元) 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 之數量	預期剩餘 存續期限	行使價格(元)	可行使 之數量	行使價格(元)
\$ 10	<u>108</u>	<u>1.08</u>	<u>10</u>	<u>108</u>	<u>10</u>
\$ 81	<u>9,912</u>	<u>6.73</u>	<u>81</u>	-	-
\$ 124.5	<u>1,588</u>	<u>7.49</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)普通股每股盈餘

依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」之規定，民國一〇〇年前三季及九十九年前三季，母公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	100年前三季		99年前三季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘—追溯後				
本期淨利	\$ 3,462,183	2,923,494	2,366,383	2,082,390
加權平均流通在外股數(千股)	643,404	643,404	643,027	643,027
基本每股盈餘(元)	\$ 5.38	4.54	3.68	3.24
稀釋每股盈餘—追溯後				
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ 3,462,183	2,923,494	2,366,383	2,082,390
加權平均流通在外股數(千股)	643,404	643,404	643,027	643,027
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
—認股選擇權約當股數(千股)	2,659	2,659	3,929	3,929
計算稀釋每股盈餘之加權平均				
流通在外股數(千股)	646,063	646,063	646,956	646,956
稀釋每股盈餘(元)	\$ 5.36	4.53	3.66	3.22

(十一)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九月三十日，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	100.9.30			99.9.30		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		以公開報價決定	以評價方法估計		以公開報價決定	以評價方法估計
非衍生性金融商品：						
資產：						
現金及約當現金	\$ 5,944,263	3,000,553	2,943,710	5,255,295	3,800,302	1,454,993
備供出售金融資產—流動						
共同基金	2,606,971	2,606,971	-	-	-	-
上市股票	2,551,207	2,551,207	-	3,777,380	3,777,380	-
應收票據及帳款(含關係人)	8,004,400	-	8,004,400	8,412,870	-	8,412,870
其他應收款	253,990	-	253,990	249,768	-	249,768
應收關係人往來款	778,073	-	778,073	467,400	-	467,400
存出保證金	1,818	-	-	1,995	-	-
負債：						
短期借款	2,427,860	-	2,427,860	967,547	-	967,547
應付帳款(含關係人)	2,545,422	-	2,545,422	4,094,304	-	4,094,304
應付關係人往來款	931	-	931	192,058	-	192,058
其他應付款	485,011	-	485,011	263,849	-	263,849
長期借款(含一年內到期)	2,585,977	-	2,585,977	2,404,257	-	2,404,257
存入保證金	63,380	-	-	58,997	-	-

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. 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。
- (4) 長短期借款(含一年內到期)之利率多數接近市場利率，故以其借款金額為其公平價值。

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。

(4) 利率變動之現金流量風險

- A. 合併公司所持有之資產及負債皆為浮動利率，惟因市場利率變動甚小，故合併公司認為因利率變動產生之未來現金流量風險應不重大。
- B. 合併公司之短期及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期及長期借款之有效利率隨之改變，而使其未來現金流量產生變動。

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 (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 (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 (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 (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
台朔重工股份有限公司 (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
台灣化學纖維股份有限公司 (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 (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 (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 (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 (以下簡稱培仁公司)	為南亞科技公司之子公司
南亞電子材料(昆山)有限公司 (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 (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 (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 (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 (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 (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

南亞電路板股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
南亞電子材料(惠州)有限公司 (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 (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 (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 (以下簡稱文菱科技公司)	本公司之總經理為該公司董事

(二)與關係人間之重大交易事項

1.進貨及銷貨

民國一〇〇年前三季及九十九年前三季合併公司與關係人間之進貨及銷貨明細如下：

	<u>100年前三季</u>		<u>99年前三季</u>	
	<u>金額</u>	<u>佔合併公司進貨淨額%</u>	<u>金額</u>	<u>佔合併公司進貨淨額%</u>
進 貨：				
南亞塑膠公司	\$ 1,308,711	8.11	1,269,022	6.61
文方公司	120,172	0.74	110,117	0.57
台灣塑膠公司	44,683	0.28	39,392	0.21
文菱科技公司	85,790	0.53	-	-
南亞銅箔(昆山)公司	281,300	1.74	200,580	1.04
南亞電子材料(昆山)公司	1,691,995	10.49	1,624,118	8.46
南亞玻纖布(昆山)公司	1,154	0.01	17,226	0.09
南亞電氣(南通)公司	-	-	2,353	0.01
	<u>\$ 3,533,805</u>	<u>21.90</u>	<u>3,262,808</u>	<u>16.99</u>

	<u>100年前三季</u>		<u>99年前三季</u>	
	<u>金額</u>	<u>佔合併公司營收淨額%</u>	<u>金額</u>	<u>佔合併公司營收淨額%</u>
銷 貨：				
福懋科技公司	\$ 282,138	0.97	395,908	1.49
南亞科技公司	79,844	0.27	51,277	0.19
	<u>\$ 361,982</u>	<u>1.24</u>	<u>447,185</u>	<u>1.68</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)

- (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)及請款核決後次日(文菱科技公司)付款。

- (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4%~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九月三十日合併公司與關係人間之應收、付帳款明細如下：

	100.9.30		99.9.30	
	金額	估應收 票據及 帳款淨額%	金額	估應收 票據及 帳款淨額%
應收帳款：				
福懋科技公司	\$ 33,596	0.42	120,028	1.43
南亞科技公司	13,180	0.16	5,321	0.06
	<u>\$ 46,776</u>	<u>0.58</u>	<u>125,349</u>	<u>1.49</u>

	100.9.30		99.9.30	
	金額	估應付 帳款%	金額	估應付 帳款%
應付帳款：				
南亞塑膠公司	\$ 146,519	5.76	155,594	3.80
文方公司	53,574	2.10	62,842	1.53
台灣塑膠公司	4,528	0.18	3,618	0.09
文菱科技公司	2,758	0.11	-	-
南亞銅箔(昆山)公司	120,716	4.74	54,891	1.34
南亞電子材料(昆山)公司	617,005	24.24	378,551	9.25
南亞玻纖布(昆山)公司	-	-	3,355	0.08
南亞電氣(南通)公司	-	-	2,333	0.06
	<u>\$ 945,100</u>	<u>37.13</u>	<u>661,184</u>	<u>16.15</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

民國一〇〇年前三季及九十九年前三季合併公司與關係人間之資金融通情形如下：

100年前三季						
	最高餘額日期	最高餘額	期末餘額	利率區間	利息總額	期末應收利息
應收關係人往來款：						
南亞環氧樹脂(昆山)公司	100.03.24	\$ 78,001	76,236	1.2465%~1.358%	492	20
南亞加工絲(昆山)公司	100.03.03	374,403	365,935	1.255%~1.3143%	2,715	505
南亞電子材料(惠州)公司	100.03.08	335,902	<u>335,902</u>	5.04%~5.49%	<u>9,202</u>	<u>1,178</u>
			<u>\$ 778,073</u>		<u>12,409</u>	<u>1,703</u>
應付關係人往來款：						
台朔重工公司	100.06.03	\$ 931	<u>931</u>	0.759%~0.856%	<u>2</u>	<u>2</u>

99年前三季						
	最高餘額日期	最高餘額	期末餘額	利率區間	利息總額	期末應收利息
應收關係人往來款：						
南亞塑膠公司	99.01.07	\$ 1,000,000	-	0.994%~1.014%	1,364	-
台灣塑膠公司	99.02.09	1,000,000	-	0.994%~0.998%	1,422	-
台化纖維公司	99.01.01	1,000,000	-	0.994%~1.021%	4,935	-
台塑石化公司	99.02.24	1,000,000	-	0.994%~0.998%	1,469	-
台宇汽車公司	99.01.01	37,000	-	0.998%	11	-
培仁公司	99.01.26	100,000	100,000	0.994%~1.066%	756	87
南亞科技公司	99.01.01	6,622,100	367,400	0.994%~1.066%	9,377	321
南亞電子材料(惠州)公司	99.01.01	207,803	-	1.25%~1.54%	1,711	-
必成玻纖(昆山)公司	99.01.01	127,879	<u>-</u>	1.25%~1.82%	<u>543</u>	<u>-</u>
			<u>\$ 467,400</u>		<u>21,588</u>	<u>408</u>
應付關係人往來款：						
南亞電子材料(昆山)公司	99.06.18	\$ 415,397	-	1.251%~4.374%	1,424	-
南亞熱電(昆山)公司	99.06.02	192,037	192,058	4.374%	3,041	-
南亞塑膠公司	99.03.03	4,302	<u>-</u>	0.77%~1.046%	<u>11</u>	<u>-</u>
			<u>\$ 192,058</u>		<u>4,476</u>	<u>-</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)

4.保證情形

合併公司民國一〇〇年前三季及九十九年前三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出具安慰函在各相關之借款尚未清償前，積極督促南電昆山公司維持正常營運，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。

5.發包工程

截至民國一〇〇年及九十九年九月三十日止，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：

	100.9.30		99.9.30	
	發包金額	應付 關係人帳款	發包金額	應付 關係人帳款
台朔重工公司	\$ 82,100	31,330	82,100	31,330

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，民國一〇〇年前三季及九十九年前三季情形如下：

租賃支出	100年前三季 \$ 115,749	99年前三季 110,290
------	-----------------------	-------------------

7.其 他

合併公司民國一〇〇年前三季及九十九年前三季向南亞熱電(昆山)公司購買蒸汽水電等公用流體總金額分別為473,596千元及398,079千元。截至民國一〇〇年及九十九年九月三十日止分別尚有151,693千元及108,841千元未支付，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

民國一〇〇年九月三十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)本公司為進口原物料已開立未使用信用狀金額約為283,639千元。
- (二)由銀行為本公司保證計有保稅保證75,600千元及進口保證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

(一)重分類

民國九十九年前三季財務報表中若干金額為配合民國一〇〇年前三季財務報表之表達方式已作適當重分類，該重分類對財務報表之表達無重大影響。

(二)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：

	100.9.30		99.9.30	
	外幣	匯率	外幣	匯率
金融資產：				
貨幣性項目：				
美金	\$ 244,819	30.506	244,855	31.330
歐元	38	41.365	42	42.550
日幣	4,721	0.3979	574,381	0.3734
人民幣	521,718	4.7986	59,220	4.6838
金融負債：				
貨幣性項目：				
美金	\$ 255,514	30.506	182,396	31.330
日幣	385,942	0.3979	583,123	0.3734

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：

民國一〇〇年前三季

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註四)
0	本公司	南電昆山公司	1	銷貨	46,018	O/A150天	0.16 %
1	南電昆山公司	本公司	2	銷貨	8,828,763	次月15日前	30.20 %
0	本公司	南電昆山公司	1	應收帳款	11,939	O/A150天	0.03 %
1	南電昆山公司	本公司	2	應收帳款	1,278,885	次月15日前	2.75 %
0	本公司	南電昆山公司	1	機器設備	4,810	O/A150天	0.01 %
0	本公司	南電美國公司	1	佣金支出	16,650	-	0.06 %
0	本公司	南電香港公司	1	應收關係人往來款	5,532	-	0.01 %

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)

民國九十九年前三季

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註四)
0	本公司	南電昆山公司	1	銷貨	35,315	O/A150天	0.13 %
1	南電昆山公司	本公司	2	銷貨	7,989,169	次月15日前	29.96 %
0	本公司	南電昆山公司	1	應收帳款	8,405	O/A150天	0.02 %
1	南電昆山公司	本公司	2	應收帳款	910,841	次月15日前	2.09 %
0	本公司	南電昆山公司	1	機器設備	21,234	O/A150天	0.05 %
0	本公司	南電美國公司	1	佣金支出	15,609	-	0.06 %
0	本公司	南電香港公司	1	應收關係人往來款	3,827	-	0.01 %

註一、編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

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

註三、母子公司間業務關係及交易往來情形，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。

註四、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年前三季				
	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 以外客戶之收入	\$ 28,550,201	-	688,696	-	29,238,897
來自母公司及合併子公司 之收入	<u>46,018</u>	<u>16,650</u>	<u>8,828,763</u>	<u>(8,891,431)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 28,596,219</u>	<u>16,650</u>	<u>9,517,459</u>	<u>(8,891,431)</u>	<u>29,238,897</u>
部門損益	<u>\$ 3,462,183</u>	<u>(482)</u>	<u>972,604</u>	<u>(696,909)</u>	<u>3,737,396</u>
部門總資產合計	<u>\$ 40,740,848</u>	<u>5,361</u>	<u>15,396,739</u>	<u>(9,686,401)</u>	<u>46,456,547</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)

	99年前三季				合計
	國內	美洲	亞洲	調整及沖銷	
收入：					
來自母公司及合併子公司	\$ 26,193,213	-	475,863	-	26,669,076
以外客戶之收入					
來自母公司及合併子公司					
之收入	<u>35,315</u>	<u>15,609</u>	<u>7,989,169</u>	<u>(8,040,093)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 26,228,528</u>	<u>15,609</u>	<u>8,465,032</u>	<u>(8,040,093)</u>	<u>26,669,076</u>
部門損益	<u>\$ 2,366,383</u>	<u>531</u>	<u>300,967</u>	<u>(202,000)</u>	<u>2,465,881</u>
部門總資產合計	<u>\$ 39,535,047</u>	<u>5,312</u>	<u>11,885,090</u>	<u>(7,757,192)</u>	<u>43,668,257</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一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。