

股票代碼：8046

## 南亞電路板股份有限公司及其子公司

### 合併財務季報告

民國一〇五年及一〇四年六月三十日  
(內附會計師核閱報告)

公司地址：台北市松山區敦化北路201之36號3樓  
電話：(02)27122211

# 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、合併財務季報告附註	
(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	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~11
(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	25~26
(八)質押之資產	26
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	26~27
(十)重大之災害損失	27
(十一)重大之期後事項	27
(十二)其 他	27
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	28~30
2.轉投資事業相關資訊	30
3.大陸投資資訊	30~31
(十四)部門資訊	31~32



## 安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049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, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666  
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667  
Internet 網址 kpmg.com/tw

### 會計師核閱報告

南亞電路板股份有限公司董事會 公鑒：

南亞電路板股份有限公司及其子公司民國一〇五年及一〇四年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

如合併財務季報告附註六(五)所述，列入上開合併財務季報告採用權益法之投資台塑石化股份有限公司同期間之合併財務季報告及合併財務季報告附註十三之轉投資事業相關資訊，未經本會計師核閱，而係由其他會計師核閱並於民國一〇五年八月四日出具保留式核閱報告，因此本會計師對上開合併財務季報告之核閱結果，有關該被投資公司財務季報告所列之金額，係依據其他會計師之保留式核閱報告認列與揭露。上述採用權益法之投資民國一〇五年及一〇四年六月三十日金額分別為796,402千元及702,913千元，分別佔合併資產總額1.76%及1.52%。民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日採用權益法認列之關聯企業損益之份額分別為39,047千元、30,992千元、52,160千元及32,403千元，分別佔合併稅前淨(損)利(16.92)%、71.83%、(9.45)%及4.68%。

依本會計師核閱結果及其他會計師之核閱報告，除上段所述該被投資公司財務季報告及相關資訊倘經會計師核閱，對第一段所述合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反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之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

陳香蘭



會計師：

陳蓓琪



證券主管機關：金管證審字第1040007866號  
核准簽證文號：金管證六字第0960069825號  
民國一〇五年八月十日

民國一〇五年及一〇四年六月三十日債權表  
 未依一般公認會計準則查核  
 南亞電線股份有限公司及其子公司

民國一〇五年六月三十日及六月三十日

單位：新台幣千元

	105.6.30			104.12.31			104.6.30		
	金額	%		金額	%		金額	%	
<b>資產：</b>									
<b>流動資產：</b>									
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 11,154,257	25	10,314,873	22	9,321,811	20	2100		
1125 備供出售金融資產-流動(附註六(二))	3,853,061	8	5,123,705	11	5,688,536	12	2170		
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三))	6,519,414	14	5,972,808	13	6,785,943	15	2180		
1180 應收帳款-關係人(附註六(三)及七)	17,249	-	10,505	-	9,824	-	2200		
1200 其他應收款(附註六(三))	106,476	-	95,980	-	109,754	-	2220		
1210 其他應收款-關係人(附註六(三)及七)	1,079,103	2	2,025,053	4	1,714,579	4	2230		
1310 存貨淨額(附註六(四))	3,463,773	8	3,627,055	8	3,433,162	7	2300		
1470 其他流動資產	251,677	1	328,697	1	303,804	1	2322		
<b>流動資產合計</b>	<b>26,445,010</b>	<b>58</b>	<b>27,498,676</b>	<b>59</b>	<b>27,367,413</b>	<b>59</b>			
<b>非流動資產：</b>									
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	796,402	2	719,723	1	702,913	2	2540		
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及七)	17,217,738	38	17,622,414	38	17,114,857	37	2570		
1780 無形資產	8,446	-	9,653	-	10,859	-	2640		
1840 遞延所得稅資產	805,190	2	805,190	2	847,050	2	2645		
1900 其他非流動資產	65,851	-	64,771	-	61,838	-			
<b>非流動資產合計</b>	<b>18,893,627</b>	<b>42</b>	<b>19,221,751</b>	<b>41</b>	<b>18,737,517</b>	<b>41</b>			
<b>資產總計</b>	<b>\$ 45,338,637</b>	<b>100</b>	<b>46,720,427</b>	<b>100</b>	<b>46,104,930</b>	<b>100</b>			
<b>負債及權益：</b>									
<b>流動負債：</b>									
短期借款(附註六(七))							2100		
應付帳款	1,502,098	4	1,819,677	4	1,128,295	2	2170		
應付帳款-關係人(附註七)	440,564	1	347,625	1	389,301	1	2180		
其他應付款	2,396,695	5	1,605,938	3	2,576,801	7	2200		
其他應付款-關係人(附註七)	120,811	-	93,217	-	155,714	-	2220		
本期所得稅負債	-	-	85,783	-	128,256	-	2230		
其他流動負債	173,303	-	162,876	-	198,025	-	2300		
一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(八))	1,123,585	3	284,366	1	534,400	1	2322		
<b>流動負債合計</b>	<b>5,757,156</b>	<b>13</b>	<b>4,730,144</b>	<b>10</b>	<b>5,421,479</b>	<b>12</b>			
<b>非流動負債：</b>									
長期借款(附註六(八))	1,685,377	4	2,314,637	5	1,584,502	3	2540		
遞延所得稅負債	1,348,684	3	1,348,727	3	1,372,757	3	2570		
淨確定福利負債	1,580,179	3	1,577,063	3	1,555,815	3	2640		
存入保證金	47,295	-	48,243	-	52,920	-	2645		
<b>非流動負債合計</b>	<b>4,661,535</b>	<b>10</b>	<b>5,288,670</b>	<b>11</b>	<b>4,545,994</b>	<b>9</b>			
<b>負債總計</b>	<b>10,418,691</b>	<b>23</b>	<b>10,018,814</b>	<b>21</b>	<b>9,967,473</b>	<b>21</b>			
<b>權益(附註六(十)(十一))：</b>									
股本	6,461,655	14	6,461,655	14	6,461,655	14	3100		
資本公積	21,916,582	48	21,916,582	47	21,916,582	48	3200		
法定盈餘公積	4,488,449	10	4,402,201	10	4,402,201	10	3310		
特別盈餘公積	672,510	2	672,510	1	672,510	1	3320		
累積盈餘	499,889	1	1,784,409	4	1,478,957	3	3350		
其他權益	880,861	2	1,464,256	3	1,205,552	3	3400		
<b>權益總計</b>	<b>34,919,946</b>	<b>77</b>	<b>36,701,613</b>	<b>79</b>	<b>36,137,457</b>	<b>79</b>			
<b>負債及權益總計</b>	<b>\$ 45,338,637</b>	<b>100</b>	<b>46,720,427</b>	<b>100</b>	<b>46,104,930</b>	<b>100</b>			



董事長：



經理人：

南亞電線股份有限公司附後合併財務報告附註

~4~



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
南亞電路板股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	105年4月至6月		104年4月至6月		105年1月至6月		104年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註七)	\$ 7,405,624	100	7,686,102	100	15,065,326	100	15,721,760	100
5000 營業成本(附註六(九)及七)	7,427,610	100	7,291,767	95	14,811,307	98	14,600,335	93
營業毛(損)利	(21,986)	-	394,335	5	254,019	2	1,121,425	7
營業費用(附註六(三)(九)及七)：								
6100 推銷費用	125,171	2	167,788	2	256,379	2	332,981	2
6200 管理費用	305,541	4	298,892	4	606,835	4	600,587	4
6000 營業費用合計	430,712	6	466,680	6	863,214	6	933,568	6
6900 營業淨(損)利	(452,698)	(6)	(72,345)	(1)	(609,195)	(4)	187,857	1
營業外收入及支出(附註六(三)(五)(十五))：								
7010 其他收入	38,366	-	29,963	-	71,652	-	61,493	-
7020 其他利益及損失	148,393	2	57,598	1	(60,624)	-	417,006	3
7050 財務成本	(3,847)	-	(3,063)	-	(6,066)	-	(6,580)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業利益之份額	39,047	1	30,992	-	52,160	-	32,403	-
營業外收入及支出合計	221,959	3	115,490	1	57,122	-	504,322	3
稅前淨(損)利	(230,739)	(3)	43,145	-	(552,073)	(4)	692,179	4
7950 減：所得稅費用(附註六(十))	(284)	-	74,886	1	33	-	160,489	1
本期淨(損)利	(230,455)	(3)	(31,741)	(1)	(552,106)	(4)	531,690	3
8300 其他綜合損益(附註六(五)(十)(十一))：								
8360 後續可能重分類至損益之項目：								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(304,743)	(4)	(73,132)	(1)	(536,195)	(4)	(244,069)	(2)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	(249,835)	(3)	(1,036,660)	(13)	(69,844)	-	(1,838,511)	(12)
8370 採用權益法認列關聯企業之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	22,601	-	-	-	22,601	-	-	-
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	17	-	43	-	37	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(531,977)	(7)	(1,109,775)	(14)	(583,395)	(4)	(2,082,543)	(14)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(531,977)	(7)	(1,109,775)	(14)	(583,395)	(4)	(2,082,543)	(14)
本期綜合損益總額	\$ (762,432)	(10)	(1,141,516)	(15)	(1,135,501)	(8)	(1,550,853)	(11)
9750 基本每股(虧損)盈餘(元)(附註六(十三))	\$ (0.35)		(0.05)		(0.85)		0.82	
9850 稀釋每股(虧損)盈餘(元)(附註六(十三))	\$ -		(0.05)		-		0.82	

董事長：



經理人：



會計主管：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

僅經核閱，未依中股公認審計準則查核  
南亞電路板股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	保留盈餘				其他權益項目				權益總額
	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	現貨出售金融資產未實現(損)益	現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利	避險工	
民國一〇四年一月一日餘額	21,916,582	4,240,724	672,510	1,948,759	740,319	2,547,776	-	38,528,325	
本期淨利	-	-	-	531,690	-	-	-	531,690	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(244,032)	(1,838,511)	-	(2,082,543)	
本期綜合損益總額	-	-	-	531,690	(244,032)	(1,838,511)	-	(1,550,853)	
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	161,477	-	(161,477)	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	(840,015)	-	-	-	(840,015)	
民國一〇四年六月三十日餘額	21,916,582	4,402,201	672,510	1,478,957	496,287	709,265	-	36,137,457	
民國一〇五年一月一日餘額	21,916,582	4,402,201	672,510	1,784,409	520,982	943,274	-	36,701,613	
本期淨損	-	-	-	(552,106)	-	-	-	(552,106)	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(536,152)	(47,440)	197	(583,395)	
本期綜合損益總額	-	-	-	(552,106)	(536,152)	(47,440)	197	(1,135,501)	
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	86,248	-	(86,248)	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	(646,166)	-	-	-	(646,166)	
民國一〇五年六月三十日餘額	21,916,582	4,488,449	672,510	499,889	(15,170)	895,834	197	34,919,946	

董事長：



經理人：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

會計主管：



~6~

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
南亞電路板股份有限公司及其子公司  
合併現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	105年1月至6月	104年1月至6月
營業活動之現金流量		
本期稅前淨(損)利	\$ (552,073)	692,179
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	1,336,532	1,329,580
攤銷費用	1,207	1,207
呆帳費用提列(回升)數	2,970	(4,080)
利息費用	6,066	6,580
利息收入	(43,863)	(37,484)
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(52,160)	(32,403)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	2,136	(3,533)
處分投資利益	(9,886)	(325,238)
資產減損迴轉利益	(1,423)	(35,667)
未實現外幣兌換損失(利益)	98,418	(43,913)
收益費損項目合計	1,339,997	855,049
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據及帳款(增加)減少(含關係人)	(604,115)	430,888
其他應收款(增加)減少	(13,779)	219,430
存貨減少	166,312	158,667
其他流動資產減少(增加)	74,440	(97,200)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(377,142)	711,785
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款減少(含關係人)	(222,031)	(283,593)
其他應付款項增加(含關係人)	168,452	13,757
其他流動負債增加	10,427	44,576
淨確定福利負債增加	3,116	13,160
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(40,036)	(212,100)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(417,178)	499,685
調整項目合計	922,819	1,354,734
營運產生之現金流入	370,746	2,046,913
收取之利息	47,018	46,548
支付之利息	(1,917)	(6,570)
支付之所得稅	(83,194)	(158,524)
營業活動之淨現金流入	332,653	1,928,367
投資活動之現金流量：		
處分備供出售金融資產價款	1,210,686	2,764,722
取得不動產、廠房及設備	(1,445,665)	(666,699)
處分不動產、廠房及設備價款	3,416	53,972
其他非流動資產(增加)減少	(1,080)	10,838
其他應收款—關係人減少	945,950	319,761
投資活動之淨現金流入	713,307	2,482,594
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(330,662)	(205,606)
舉借長期借款	556,983	499,094
償還長期借款	(289,390)	(271,372)
存入保證金減少	(948)	(832)
籌資活動之淨現金流(出)入	(64,017)	21,284
匯率變動對現金及約當現金之影響	(142,559)	(62,737)
本期現金及約當現金增加數	839,384	4,369,508
期初現金及約當現金餘額	10,314,873	4,952,303
期末現金及約當現金餘額	\$ 11,154,257	9,321,811

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報附註)

經理人：

~7~



會計主管：





民國一〇五年及一〇四年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
南亞電路板股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇五年及一〇四年六月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

南亞電路板股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十六年十月二十八日奉經濟部核准設立，註冊地址為台北市松山區敦化北路201之36號3樓。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為經營印刷電路板之製造銷售。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇五年八月十日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」及國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之公報)編製財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日



南亞電路板股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務季報告造成重大變動：

國際財務報導準則解釋第二十一號「公課」

政府依法所課徵之款項，若係適用國際會計準則第三十七號「負債準備、或有負債及或有資產」，現行準則對其應認列為負債之時點未提供明確指引，依新解釋之指引，產生公課支付負債之義務事項為法規明定之啟動公課支付之活動。

合併公司預估依該解釋之規定判斷，可能改變判斷負債認列時點，惟尚待進一步分析。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28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」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28	國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。
2016.4.12		
		2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。

## 南亞電路板股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	<p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。</li> <li>出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。</li> </ul>

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。

### 四、重大會計政策之彙總說明

#### (一) 遵循聲明

本合併財務季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。本合併財務季報告未包括依照金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註四。

#### (二) 合併基礎

合併財務季報告編製原則與民國一〇四年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇四年度合併財務報告附註四(三)。

##### 1. 列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		
			105.6.30	104.12.31	104.6.30
本公司	南電美國公司	客戶推廣及其他相關服務	100 %	100 %	100 %
本公司	南電香港公司	電子產品買賣及投資業務	100 %	100 %	100 %
南電香港公司	南電昆山公司	印刷電路板之製造銷售	100 %	100 %	100 %

2. 未列入合併財務季報告之子公司：無。

#### (三) 所得稅

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

## 南亞電路板股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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，並依預計全年度當期所得稅費用及遞延所得稅費用之比例分攤為當期所得稅費用及遞延所得稅費用。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

### (四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，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、收益及費損之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，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一〇四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，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六。

#### (一)現金及約當現金

	<b>105.6.30</b>	<b>104.12.31</b>	<b>104.6.30</b>
現金	\$ 34	15	18
銀行存款	1,252,933	2,240,449	1,323,948
約當現金—定期存款	8,166,310	7,553,480	6,693,286
約當現金—短期票券	-	-	503,880
約當現金—附買回債券	1,734,980	520,929	800,679
	<u>\$ 11,154,257</u>	<u>10,314,873</u>	<u>9,321,811</u>

#### (二)金融資產

明細如下：

	<b>105.6.30</b>	<b>104.12.31</b>	<b>104.6.30</b>
備供出售金融資產—流動			
國內上市股票	\$ 3,336,126	3,397,436	3,164,042
共同基金	516,935	1,726,269	2,524,494
合計	<u>\$ 3,853,061</u>	<u>5,123,705</u>	<u>5,688,536</u>

南亞電路板股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
應收票據	\$ 5,581	-	-
應收帳款—非關係人	6,573,234	6,029,263	6,853,936
應收帳款—關係人	17,249	10,505	9,824
其他應收款—非關係人	106,476	95,980	109,754
其他應收款—關係人	1,079,103	2,025,053	1,714,579
減：備抵呆帳	<u>(59,401)</u>	<u>(56,455)</u>	<u>(67,993)</u>
	<u>\$ 7,722,242</u>	<u>8,104,346</u>	<u>8,620,100</u>

合併公司已逾期但未減損之應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
逾期60天以下	\$ 212,925	123,121	132,170
逾期61~90天	8,049	16,002	9,357
逾期91~120天	5,509	3,617	9,933
逾期121天~1年	171	16,741	19,597
逾期一年以上	<u>28,793</u>	<u>15,880</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 255,447</u>	<u>175,361</u>	<u>171,057</u>

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	個別評估 之減損損失	組合評估 之減損損失	合 計
105年1月1日餘額	\$ -	56,455	56,455
認列應收帳款及應收票據之減損 損失	-	2,970	2,970
匯率變動之影響	<u>-</u>	<u>(24)</u>	<u>(24)</u>
105年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>59,401</u>	<u>59,401</u>
104年1月1日餘額	\$ -	72,084	72,084
認列應收帳款及應收票據之減損 回升利益	-	(4,080)	(4,080)
匯率變動之影響	<u>-</u>	<u>(11)</u>	<u>(11)</u>
104年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>67,993</u>	<u>67,993</u>



南亞電路板股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(四)存 貨

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
製成品	\$ 1,053,075	1,198,452	1,110,918
在製品	1,568,998	1,457,558	1,563,468
原 料	570,543	651,299	515,238
物 料	<u>271,157</u>	<u>319,746</u>	<u>243,538</u>
	<u>\$ 3,463,773</u>	<u>3,627,055</u>	<u>3,433,162</u>

民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日並無認列存貨跌價損失或回升利益。

(五)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
關聯企業	\$ <u>796,402</u>	<u>719,723</u>	<u>702,913</u>

合併公司所享有關聯企業損益之份額彙總：

	<u>105年4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
本期淨利	\$ 39,047	30,992	52,160	32,403
其他綜合利益	24,519	-	24,519	-
本期綜合損益總額	<u>\$ 63,566</u>	<u>30,992</u>	<u>76,679</u>	<u>32,403</u>

(六)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

成本：	<u>房屋設備</u>	<u>機器設備</u>	<u>運輸設備</u>	<u>什項設備</u>	<u>未完工程</u>	<u>總 計</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 3,929,020	40,598,464	15,874	4,067,062	2,649,298	51,259,718
增 添	-	73,787	4,769	70,750	1,296,359	1,445,665
處 分	-	(449,587)	(67)	(5,015)	-	(454,669)
重 分 類	-	1,298,465	-	20,200	(1,318,665)	-
匯率變動之影響	<u>(78,027)</u>	<u>(742,026)</u>	<u>(219)</u>	<u>(7,194)</u>	<u>(105,860)</u>	<u>(933,326)</u>
民國105年6月30日餘額	<u>\$ 3,850,993</u>	<u>40,779,103</u>	<u>20,357</u>	<u>4,145,803</u>	<u>2,521,132</u>	<u>51,317,388</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 3,960,944	40,943,133	16,566	4,027,789	1,544,862	50,493,294
增 添	-	220,832	-	57,610	388,257	666,699
處 分	-	(749,112)	(625)	(12,814)	-	(762,551)
重 分 類	-	101,927	-	23,320	(125,247)	-
重分類至預付費用	-	(8,391)	-	(27,315)	-	(35,706)
匯率變動之影響	<u>(35,501)</u>	<u>(311,246)</u>	<u>(73)</u>	<u>(3,399)</u>	<u>(29,684)</u>	<u>(379,903)</u>
民國104年6月30日餘額	<u>\$ 3,925,443</u>	<u>40,197,143</u>	<u>15,868</u>	<u>4,065,191</u>	<u>1,778,188</u>	<u>49,981,833</u>

南亞電路板股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	房屋設備	機器設備	運輸設備	什項設備	未完工程	總計
累積折舊及減損：						
民國105年1月1日餘額	\$ 1,814,919	28,517,970	11,118	3,293,297	-	33,637,304
本年度折舊	79,270	1,174,505	1,942	80,815	-	1,336,532
減損損失迴轉	-	(1,390)	(8)	(25)	-	(1,423)
處分	-	(444,436)	(59)	(4,622)	-	(449,117)
重分類	-	139	-	(139)	-	-
匯率變動之影響	(39,533)	(378,628)	(140)	(5,345)	-	(423,646)
民國105年6月30日餘額	<u>\$ 1,854,656</u>	<u>28,868,160</u>	<u>12,853</u>	<u>3,363,981</u>	<u>-</u>	<u>34,099,650</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 1,665,178	27,602,454	10,694	3,201,183	-	32,479,509
本年度折舊	82,514	1,178,013	498	68,555	-	1,329,580
減損損失迴轉	-	(35,667)	-	-	-	(35,667)
處分	-	(699,000)	(489)	(12,623)	-	(712,112)
重分類	-	(70)	-	70	-	-
重分類至預付費用	-	(6,896)	-	(23,597)	-	(30,493)
匯率變動之影響	(15,944)	(145,240)	(40)	(2,617)	-	(163,841)
民國104年6月30日餘額	<u>\$ 1,731,748</u>	<u>27,893,594</u>	<u>10,663</u>	<u>3,230,971</u>	<u>-</u>	<u>32,866,976</u>
帳面價值：						
民國104年12月31日	<u>\$ 2,114,101</u>	<u>12,080,494</u>	<u>4,756</u>	<u>773,765</u>	<u>2,649,298</u>	<u>17,622,414</u>
民國105年6月30日	<u>\$ 1,996,337</u>	<u>11,910,943</u>	<u>7,504</u>	<u>781,822</u>	<u>2,521,132</u>	<u>17,217,738</u>
民國104年6月30日	<u>\$ 2,193,695</u>	<u>12,303,549</u>	<u>5,205</u>	<u>834,220</u>	<u>1,778,188</u>	<u>17,114,857</u>

利息資本化金額請詳附註六(十五)。

處分損益請詳附註六(十五)。

(七)短期借款

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
無擔保銀行借款	\$ -	330,662	310,687
尚未使用額度	\$ 2,000,000	2,000,000	2,000,000
利率區間	-	1.30%~1.39%	1.29%~1.50%

利息費用請詳附註六(十五)。其他相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(七)。

(八)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	105.6.30				
	幣別	利率區間	到期年度	尚未使用額度	金額
無擔保銀行長期借款	美金	1.36%~1.7202%	105	\$ -	561,792
無擔保銀行長期借款	美金	1.36%~1.7202%	106	-	1,123,585
無擔保銀行長期借款	美金	1.36%~1.7202%	107	979,262	1,123,585
減：一年內到期部分					1,123,585
合計					<u>\$ 1,685,377</u>

南亞電路板股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

104.12.31					
	幣別	利率區間	到期年度	尚未使用額度	金額
無擔保銀行長期借款	美金	0.9214%~1.926%	105	\$ -	284,366
無擔保銀行長期借款	美金	1.36%~1.4366%	107	1,565,025	2,314,637
減：一年內到期部分					284,366
合計					<u>\$ 2,314,637</u>

104.6.30					
	幣別	利率區間	到期年度	尚未使用額度	金額
無擔保銀行長期借款	美金	0.81%~0.95%	105	\$ -	534,400
無擔保銀行長期借款	美金	1.36%~2.35%	107	2,060,785	1,584,502
減：一年內到期部分					534,400
合計					<u>\$ 1,584,502</u>

借款之發行及償還

合併公司長期借款於民國一〇五年一月一日至六月三十日間發行之金額為556,983千元，利率為1.36%~1.7202%，到期日為民國一〇七年五月六日；並償還借款289,390千元。民國一〇四年一月一日至六月三十日間發行之金額為499,094千元，利率為1.36%~2.35%，到期日為民國一〇七年五月六日；償還之金額為271,372千元。利息費用請詳附註六(十五)，其他相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(八)。

(九)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務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一〇四年及一〇三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。

合併公司列報為費用之明細如下：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
營業成本	\$ 12,369	14,211	24,712	28,334
推銷費用	343	419	692	837
管理費用	1,605	1,732	3,232	3,554
合計	<u>\$ 14,317</u>	<u>16,362</u>	<u>28,636</u>	<u>32,725</u>

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提繳至相關單位：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
營業成本	\$ 113,899	101,176	229,006	204,935
推銷費用	2,132	1,405	3,730	2,930
管理費用	9,021	8,268	19,056	16,490
合計	<u>\$ 125,052</u>	<u>110,849</u>	<u>251,792</u>	<u>224,355</u>

南亞電路板股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十)所得稅

1. 合併公司所得稅(利益)費用明細如下：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
當期所得稅(利益)費用				
當期產生	\$ (4)	80,332	313	109,475
調整前期之當期所得稅	(280)	(2,462)	(280)	(2,462)
遞延所得稅(利益)費用				
暫時性差異之發生及迴轉	-	(2,984)	-	53,476
所得稅(利益)費用	\$ <u>(284)</u>	<u>74,886</u>	<u>33</u>	<u>160,489</u>

2. 合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅利益明細如下：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
後續可能重分類至損益之 項目：				
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	\$ <u>-</u>	<u>(17)</u>	<u>(43)</u>	<u>(37)</u>

3. 本公司符合新興重要策略性產業與製造業及相關技術服務業之適用範圍，業經國稅局核准，並由本公司選定免稅開始日，連續五年就其相關所得，免納營利事業所得稅，核准免稅明細資料如下：

免稅類別	核准函號	獎勵項目	免稅期間
增資擴展	101.01.16北經工字第 1001784030號	IC構裝軟硬基板(BGA基板)	102.1.1~106.12.31

4. 本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇二年度。

5. 依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。截至民國一〇五年六月三十日止，本公司尚未扣除之虧損及扣除期限如下：

虧損年度	尚未扣除之虧損	得扣除之最後年度
民國一〇一一年度(核定數)	\$ 1,997,038	民國一一一年度
民國一〇二年度(核定數)	<u>1,285,305</u>	民國一一二年度
合計	\$ <u>3,282,343</u>	

6. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>499,889</u>	<u>1,784,409</u>	<u>1,478,957</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>474,893</u>	<u>403,488</u>	<u>621,870</u>



南亞電路板股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>104年度(預計)</u> <u>26.01 %</u>	<u>103年度(實際)</u> <u>22.77 %</u>
---------------------	------------------------------------	------------------------------------

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

(十一)資本及其他權益

本公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十一)。

1.盈餘分配

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘應先提繳稅款，彌補累積虧損，再提百分之十為法定盈餘公積，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，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。

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%。

本公司於民國一〇五年六月八日及一〇四年六月十七日經股東常會決議民國一〇四年度及一〇三年度盈餘分配案如下：

	<u>104年度</u>		<u>103年度</u>	
	<u>配股率(元)</u>	<u>金額</u>	<u>配股率(元)</u>	<u>金額</u>
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 1.00	<u>646,166</u>	1.3	<u>840,015</u>

本公司民國一〇三年度員工紅利實際配發金額為2,751千元，其實際配發情形與本公司一〇三年合併財務報告估列金額並無差異。

2.其他權益

	<u>國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額</u>	<u>備供出售 金融資產 未實現(損)益</u>	<u>現金流量避險中 屬有效避險部分 之避險工具利益</u>	<u>合計</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 520,982	943,274	-	1,464,256
外幣換算差異(稅後淨額)：				
合併公司	(538,070)	-	-	(538,070)
關聯企業	1,918	-	-	1,918
備供出售金融資產未實現損益：				
合併公司	-	(69,844)	-	(69,844)
關聯企業	-	22,404	197	22,601
民國105年6月30日餘額	<u>\$ (15,170)</u>	<u>895,834</u>	<u>197</u>	<u>880,861</u>

南亞電路板股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售 金融資產 未實現(損)益	現金流量避險中 屬有效避險部分 之避險工具利益	合 計
民國104年1月1日餘額	\$ 740,319	2,547,776	-	3,288,095
外幣換算差異(稅後淨額)：				
合併公司	(244,032)	-	-	(244,032)
備供出售金融資產未實現損益：				
合併公司	-	(1,838,511)	-	(1,838,511)
民國104年6月30日餘額	\$ 496,287	709,265	-	1,205,552

(十二)股份基礎給付

本公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十二)。

(十三)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘之計算如下：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
基本每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有 人之淨(損)利	\$ (230,455)	(31,741)	(552,106)	531,690
普通股加權平均流通在外股數 (基本)	646,166	646,166	646,166	646,166
基本每股(虧損)盈餘(元)	\$ (0.35)	(0.05)	(0.85)	0.82
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有 人之淨(損)利	\$ -	(31,741)	-	531,690
普通股加權平均流通在外股數 (基本)	-	646,166	-	646,166
具稀釋作用之潛在普通股之 影響				
員工股票酬勞之影響	-	28	-	97
普通股加權平均流通在外股數 (稀釋)	-	646,194	-	646,263
稀釋每股(虧損)盈餘(元)	\$ -	(0.05)	-	0.82

民國一〇五年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日未包含稀釋普通股加權平均流通在外股數計算之選擇權，因其具反稀釋作用。

本公司員工認股權因執行價格高於民國一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日股份之平均市價，因其具反稀釋作用，故未納入稀釋每股盈餘計算。

## 南亞電路板股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (十四)員工酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應按當年度扣除員工酬勞前之稅前利益提撥萬分之五至千分之五為員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補虧損數額。

本公司民國一〇五年一月一日至六月三十日係為虧損，故無估列員工酬勞。

本公司民國一〇四年度員工酬勞估列金額為1,507千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

### (十五)營業外收入及支出

#### 1.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>105年4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
銀行存款利息收入	\$ 24,825	18,908	43,863	37,484
呆帳回升利益	-	4,080	-	4,080
其他	13,541	6,975	27,789	19,929
	<u>\$ 38,366</u>	<u>29,963</u>	<u>71,652</u>	<u>61,493</u>

#### 2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>105年4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
外幣兌換利益(損失)	\$ 53,667	(46,792)	(246,103)	(90,213)
淨額				
處分備供出售金融資產之淨利益	-	2,125	9,886	325,238
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	(2,013)	(17,317)	(2,136)	3,533
處分材料及廢料收益	98,747	89,335	180,961	151,228
減損回升利益	10	35,073	1,423	35,667
其他	(2,018)	(4,826)	(4,655)	(8,447)
	<u>\$ 148,393</u>	<u>57,598</u>	<u>(60,624)</u>	<u>417,006</u>

#### 3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>105年4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
利息費用	\$ 14,726	7,564	26,906	15,173
減：利息資本化	(10,879)	(4,501)	(20,840)	(8,593)
	<u>\$ 3,847</u>	<u>3,063</u>	<u>6,066</u>	<u>6,580</u>
利息資本化利率	<u>1.7002%~1.7202%</u>	<u>1.3600%~1.3780%</u>	<u>1.4366%~1.7202%</u>	<u>1.3600%~1.5543%</u>

## 南亞電路板股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (十六)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一〇四年度合併財務報告附註六(十七)。

#### 1.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
<b>105年6月30日</b>							
非衍生金融負債							
無擔保銀行長期借款(含一年內到期)	\$ 2,808,962	2,898,320	579,664	579,664	1,159,328	579,664	-
應付帳款(含關係人)	1,942,762	1,942,762	1,942,762	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	<u>2,517,506</u>	<u>2,517,506</u>	<u>2,517,506</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 7,269,230</u>	<u>7,358,588</u>	<u>5,039,932</u>	<u>579,664</u>	<u>1,159,328</u>	<u>579,664</u>	<u>-</u>
<b>104年12月31日</b>							
非衍生金融負債							
無擔保銀行短期借款	\$ 330,662	330,751	330,751	-	-	-	-
無擔保銀行長期借款(含一年內到期)	2,599,003	2,677,260	284,550	-	957,084	1,435,626	-
應付帳款(含關係人)	2,167,302	2,167,302	2,167,302	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	<u>1,699,155</u>	<u>1,699,155</u>	<u>1,699,155</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 6,796,122</u>	<u>6,874,468</u>	<u>4,481,758</u>	<u>-</u>	<u>957,084</u>	<u>1,435,626</u>	<u>-</u>
<b>104年6月30日</b>							
非衍生金融負債							
無擔保銀行短期借款	\$ 310,687	310,789	310,789	-	-	-	-
無擔保銀行長期借款(含一年內到期)	2,118,902	2,183,735	268,480	268,480	329,355	1,317,420	-
應付帳款(含關係人)	1,517,596	1,517,596	1,517,596	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	<u>2,732,515</u>	<u>2,732,515</u>	<u>2,732,515</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 6,679,700</u>	<u>6,744,635</u>	<u>4,829,380</u>	<u>268,480</u>	<u>329,355</u>	<u>1,317,420</u>	<u>-</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。



南亞電路板股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.匯率風險

(1)合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	105.6.30		
	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 439,285	32.2860	14,182,742
歐元	12	35.8706	433
日幣	1,153	0.3136	361
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	116,867	32.2860	3,773,170
歐元	133	35.8706	4,778
日幣	186,173	0.3136	58,384
人民幣	701	4.8689	3,414

	104.12.31		
	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 459,361	33.0660	15,189,223
歐元	7	36.0384	240
日幣	4,730	0.2736	1,294
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	118,418	33.0660	3,915,624
歐元	35	36.0384	1,258
日幣	185,020	0.2736	50,622
人民幣	761	5.0921	3,877

南亞電路板股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	104.6.30		
	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 434,693	31.0700	13,505,920
歐元	8	34.6836	267
日幣	3,268	0.2519	823
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	106,601	31.0700	3,312,092
日幣	68,441	0.2519	17,240
人民幣	494	5.0819	2,510

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇五年及一〇四年六月三十日當新台幣相對於美金貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之稅前淨(損)利將分別增加或減少104,096千元及101,938千元。兩期分析係採用相同基礎。

(2)其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

<u>報導日證券價格</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
	<u>其他綜合損益 稅後金額</u>	<u>其他綜合損益 稅後金額</u>
上漲1%	\$ <u>33,361</u>	<u>31,640</u>
下跌1%	\$ <u>(33,361)</u>	<u>(31,640)</u>

3.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值列示如下：

	105.6.30				
	<u>帳面金額</u>	<u>公允價值</u>			<u>合計</u>
<u>第一級</u>		<u>第二級</u>	<u>第三級</u>		
備供出售金融資產					
國內上市股票	\$ 3,336,126	3,336,126	-	-	3,336,126
共同基金	516,935	516,935	-	-	516,935
合計	\$ <u>3,853,061</u>	<u>3,853,061</u>	-	-	<u>3,853,061</u>

南亞電路板股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

		105.6.30			
		公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
<b>放款及應收款</b>					
現金及約當現金	\$ 11,154,257	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額(含關係人)	6,536,663	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	1,185,579	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 18,876,499</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
應付帳款(含關係人)	1,942,762	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	2,517,506	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	2,808,962	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 7,269,230</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		104.12.31			
		公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
<b>備供出售金融資產</b>					
國內上市股票	\$ 3,397,436	3,397,436	-	-	3,397,436
共同基金	1,726,269	1,726,269	-	-	1,726,269
合 計	<u>\$ 5,123,705</u>	<u>5,123,705</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,123,705</u>
<b>放款及應收款</b>					
現金及約當現金	\$ 10,314,873	-	-	-	-
應收帳款淨額(含關係人)	5,983,313	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	2,121,033	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 18,419,219</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
短期借款	\$ 330,662	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	2,167,302	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	1,699,155	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	2,599,003	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 6,796,122</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</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告附註(續)

	104.6.30				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
備供出售金融資產					
國內上市股票	\$ 3,164,042	3,164,042	-	-	3,164,042
共同基金	2,524,494	2,524,494	-	-	2,524,494
合計	<u>\$ 5,688,536</u>	<u>5,688,536</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,688,536</u>
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 9,321,811	-	-	-	-
應收帳款淨額(含關係人)	6,795,767	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	1,824,333	-	-	-	-
合計	<u>\$ 17,941,911</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 310,687	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	1,517,596	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	2,732,515	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	2,118,902	-	-	-	-
合計	<u>\$ 6,679,700</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

按攤銷成本衡量之金融負債

若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

非衍生金融工具

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。主要交易所公告之市價，屬上市權益工具。

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。

合併公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

上市公司股票係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係分別參照市場報價決定。

## 南亞電路板股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以參考交易對手報價取得。

### (十七)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇四年度合併財務報告附註六(十八)所揭露者無重大變動。

### (十八)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇四年度合併財務報告所揭露者一致。相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十九)。

## 七、關係人交易

### (一)與關係人間之重大交易事項

#### 1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
關聯企業	\$ <u>24,770</u>	<u>13,023</u>	<u>37,501</u>	<u>28,054</u>

#### 2.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	105.6.30	104.12.31	104.6.30
應收帳款－關係人淨額	關聯企業	\$ <u>17,249</u>	<u>10,505</u>	<u>9,824</u>

合併公司銷售予關聯企業之價格及銷貨條件與一般客戶並無顯著差異。其收款期限為次月十五日前及月結70天前收款。關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列呆帳費用。

#### 3.進貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
母公司	\$ 272,255	311,723	509,527	615,082
關聯企業	<u>512,027</u>	<u>418,106</u>	<u>948,207</u>	<u>916,252</u>
	\$ <u>784,282</u>	<u>729,829</u>	<u>1,457,734</u>	<u>1,531,334</u>

#### 4.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	105.6.30	104.12.31	104.6.30
應付帳款－關係人	母公司	\$ 114,796	101,265	135,850
應付帳款－關係人	關聯企業	<u>325,868</u>	<u>246,360</u>	<u>253,451</u>
		\$ <u>440,664</u>	<u>347,625</u>	<u>389,301</u>

合併公司對上述公司之進貨價格與合併公司向一般廠商之進貨價格無顯著不同。其付款期限為次月十五日前、月結90天、月結60天及請款核決後次日。

南亞電路板股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

5.財產交易

合併公司於民國一〇四年一月一日至六月三十日間向關聯企業南亞電氣(南通)公司購入固定資產，取得金額8,224千元。截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日止，分別尚有0千元、621千元及5,143千元未支付，帳列其他應付款—關係人。

6.對關係人放款

合併公司資金貸與關係人實際動支情形如下：

關聯企業	帳列其他應收款—關係人		
	105.6.30	104.12.31	104.6.30
	\$ <u>1,079,103</u>	<u>2,025,053</u>	<u>1,714,579</u>

7.保證情形

合併公司向彰化銀行聯貸之長期借款係由母公司擔任連帶保證人負連帶保證責任。

8.不動產租賃

合併公司以營業租賃方式向母公司承租座落桃園市蘆竹區及新北市樹林區廠房、員工宿舍及台北辦公室等。民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日營業租賃列報於損益之費用分別為54,941千元、43,162千元、98,467千元及85,810千元。

9.其他

合併公司於民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日間分別向關聯企業南亞電子材料(昆山)公司購買蒸氣水電等公用流體總金額分別為152,035千元、179,301千元、363,180千元及395,696千元。截至民國一〇五年六月三十日及一〇四年十二月三十一日及六月三十日止分別尚有120,811千元、92,596千元及150,571千元未支付，帳列其他應付款—關係人。

(二)主要管理人員交易

主要管理人員報酬

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
短期員工福利	\$ <u>4,559</u>	<u>4,323</u>	<u>9,046</u>	<u>8,536</u>

八、質押之資產：無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

重大未認列之合約承諾：

(一)合併公司為進口原物料已開立而未使用之信用狀如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
進口原物料已開立而未使用之信用狀	\$ <u>76,453</u>	<u>124,949</u>	<u>31,150</u>

南亞電路板股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)由銀行為合併公司保證如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
1.保稅保證	\$ <u>64,500</u>	<u>64,500</u>	<u>54,500</u>
2.進口保證	\$ <u>20,000</u>	<u>20,000</u>	<u>65,100</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	105年4月至6月			104年4月至6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	1,690,322	186,133	1,876,455	1,649,531	181,088	1,830,619
勞健保費用	135,423	14,128	149,551	135,846	13,784	149,630
退休金費用	126,268	13,101	139,369	115,387	11,824	127,211
其他員工福利費用	66,912	6,254	73,166	59,860	4,871	64,731
折舊費用	671,240	2,144	673,384	652,548	2,228	654,776
攤銷費用	603	-	603	604	-	604

功能別 性質別	105年1月至6月			104年1月至6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	3,296,037	364,679	3,660,716	3,277,461	362,372	3,639,833
勞健保費用	268,242	28,461	296,703	275,157	27,604	302,761
退休金費用	253,718	26,710	280,428	233,269	23,811	257,080
其他員工福利費用	135,269	12,518	147,787	118,607	9,765	128,372
折舊費用	1,331,907	4,625	1,336,532	1,325,463	4,117	1,329,580
攤銷費用	1,207	-	1,207	1,207	-	1,207

(二)營運之季節性：

合併公司之營運受季節性或週期性因素影響不大。



南亞電路板股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	董事會決議最高金額	期末餘額 (董事會決議額度)	實際動支 期末餘額	利率 區間	資金貸與性質 (註一)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品 名稱 價值	對個別對象 資金貸與 限額	資金貸與 總限額
0	本公司	南電(香港)公司	其他應收款-關係人	是	50,000	50,000	-	-	2	-	營運週轉	-	無	6,983,989 (註二)	13,967,978 (註三)
0	本公司	華亞汽電公司	其他應收款-關係人	是	2,000,000	1,000,000	1,000,000	1.433%~1.497%	2	-	營運週轉	-	無	6,983,989 (註二)	13,967,978 (註三)
0	本公司	台朔重工公司	其他應收款-關係人	是	1,300,000	500,000	-	-	2	-	營運週轉	-	無	6,983,989 (註二)	13,967,978 (註三)
0	本公司	台塑石化股份有限公司	其他應收款-關係人	是	750,000	750,000	-	-	2	-	營運週轉	-	無	6,983,989 (註二)	13,967,978 (註三)
0	本公司	參寮工業區專用港管理股份有限公司	其他應收款-關係人	是	1,250,000	1,250,000	-	-	2	-	營運週轉	-	無	6,983,989 (註二)	13,967,978 (註三)
1	南電(香港)公司	南電(昆山)公司	其他應收款-關係人	是	277,658	-	-	1.926%	2	-	營運週轉	-	無	3,045,829 (註四)	5,076,382 (註五)
2	南電(昆山)公司	必成玻璃纖維(昆山)公司	其他應收款-關係人	是	1,000,895	79,103	79,103	1.271%~1.327%	2	-	營運週轉	-	無	4,763,994 (註四)	4,763,994 (註五)

註一：1.為有業務往來者。

2.為短期融通資金之必要者。

註二：對關係企業及有業務往來者之個別對象資金融通限額以淨值之百分之二十五為限，其他對象以淨值百分之二十為限。

註三：資金貸與他人之總額以淨值之百分之五十為限，其中貸與無業務往來但有短期融通資金必要者之總額以淨值百分之四十為限。

註四：南電(昆山)及南電(香港)公司對關係企業及有業務往來者之個別對象資金融通限額分別以淨值之百分之五十及百分之六十為限，其他對象皆以淨值百分之四十為限。

註五：南電(昆山)及南電(香港)公司資金貸與他人之總額皆以淨值之百分之百為限，其中貸與無業務往來但有短期融通資金必要者之總額皆以淨值百分之四十為限，惟貸與受同一公司直接及間接持有表決權股份百分之百之非台灣地區公司，不在此限。

2.為他人背書保證：

單位：新台幣千元

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	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	南電(香港)公司	2 (註一)	22,697,965 (註二)	277,660	-	-	-	-	45,395,930 (註二)	Y	-	-

註一：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

2.直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

註二：背書保證總額不得超過本公司淨值1.3倍，對單一企業背書保證金額不得超過前述總額之二分之一。

南亞電路板股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

單位：新台幣千元/千股

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				
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	備註
本公司	台灣塑膠公司股票	本公司之母公司為該公司之法人董事	備供出售金融資產—流動	7,011	545,428	0.11 %	545,428	-
本公司	台化纖維公司股票	本公司董事為該公司董事長	"	15,432	1,249,980	0.26 %	1,249,980	-
本公司	華亞科技公司股票	關聯企業南亞科技公司採權益法評價之被投資公司	"	61,383	1,540,718	0.93 %	1,540,718	-
本公司	兆豐國際貨幣市場基金	-	"	41,688	516,935	-	516,935	-

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

：

單位：新台幣千元/千股

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出			期 末		
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面應未	處分損益	股數	金額
本公司	兆豐國際貨幣市場基金	備供出售金融資產—流動	-	-	139,475	1,726,269	-	-	97,787	1,210,686	1,210,301	385 (註一)	41,688	515,968 (註二)

註一：上述處分損益金額不包含已實現評價利益9,501千元。

註二：上述期末金額不包含未實現評價利益967千元。

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：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
本公司	母公司	本公司之母公司	進貨	478,110	5.41 %	次月15日	-	-	(100,800)	(6.10) %	-
本公司	南電(昆山)公司	本公司之子公司	進貨	4,807,817	54.42 %	次月15日	-	-	(925,966)	(56.05) %	註
南電(昆山)公司	南亞電子材料(昆山)公司	負責人為同一人	進貨	863,101	23.63 %	月結60天	-	-	(320,868)	(26.04) %	-

註：左列交易於編製合併季報告時業已沖銷。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	華亞汽電公司	其他關係人	其他應收款-關係人1,000,000	註	-	-	-	-
南電(昆山)公司	本公司(註1)	母公司	應收帳款-關係人925,966	9.50	-	-	717,806	-

註：其他應收款—關係人無週轉率之計算。

註1：該項交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

9. 從事衍生工具交易：無。

## 南亞電路板股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣千元

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			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
1	南電昆山公司	本公司	2	銷貨	4,807,817	次月15日前	31.91%
1	南電昆山公司	本公司	2	應收帳款-關係人	925,966	次月15日前	2.04%

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重要交易往來情形，屬銷貨及應收帳款之揭露，其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。

### (二) 轉投資事業相關資訊 (不包含大陸被投資公司)

民國一〇五年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：新台幣千元

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	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	南電(香港)公司	香港	電子產品買賣	5,020,900	5,020,900	1,223,820,000	100.00%	11,566,235	(224,285)	(224,285)	註
本公司	南電(美國)公司	美國	客戶推廣	3,479	3,479	1,000,000	100.00%	10,341	(442)	(442)	註
本公司	台塑石化公司	台灣	石化製品產銷	654,868	654,868	11,958,300	0.13%	796,402	36,279,878	52,160	

註：左列交易於編製合併季報告時業已沖銷。

### (三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
南電(昆山)公司	印刷電路板製銷	5,017,721	(註一)	5,017,721	-	-	5,017,721	(224,526)	100.00%	(224,526)	11,552,260	-

註一：係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：依台灣母公司簽證會計師核閱之財務季報告認列損益。

南亞電路板股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 赴大陸地區投資限額：

單位：新台幣千元

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
5,017,721	5,017,721	20,951,968

3. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一〇五年一月一日至六月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併季報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	國內	美洲	亞洲	調整及銷除	合計
<b>105年4月至6月</b>					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 6,487,602	-	918,022	-	7,405,624
部門間收入	13,692	6,270	2,311,480	(2,331,442)	-
收入總計	<u>\$ 6,501,294</u>	<u>6,270</u>	<u>3,229,502</u>	<u>(2,331,442)</u>	<u>7,405,624</u>
應報導部門損益	<u>\$ (235,054)</u>	<u>(137)</u>	<u>(64,481)</u>	<u>68,933</u>	<u>(230,739)</u>
	國內	美洲	亞洲	調整及銷除	合計
<b>104年4月至6月</b>					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 7,364,778	-	321,324	-	7,686,102
部門間收入	15,282	5,527	2,926,758	(2,947,567)	-
收入總計	<u>\$ 7,380,060</u>	<u>5,527</u>	<u>3,248,082</u>	<u>(2,947,567)</u>	<u>7,686,102</u>
應報導部門損益	<u>\$ 24,396</u>	<u>(1,053)</u>	<u>76,401</u>	<u>(56,599)</u>	<u>43,145</u>
	國內	美洲	亞洲	調整及銷除	合計
<b>105年1月至6月</b>					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 13,373,065	-	1,692,261	-	15,065,326
部門間收入	19,972	12,406	4,807,817	(4,840,195)	-
收入總計	<u>\$ 13,393,037</u>	<u>12,406</u>	<u>6,500,078</u>	<u>(4,840,195)</u>	<u>15,065,326</u>
應報導部門損益	<u>\$ (556,705)</u>	<u>(129)</u>	<u>(219,966)</u>	<u>224,727</u>	<u>(552,073)</u>

南亞電路板股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	國內	美洲	亞洲	調整 及銷除	合計
<b>104年1月至6月</b>					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 15,227,211	-	494,549	-	15,721,760
部門間收入	21,680	14,677	6,180,507	(6,216,864)	-
收入總計	<u>\$ 15,248,891</u>	<u>14,677</u>	<u>6,675,056</u>	<u>(6,216,864)</u>	<u>15,721,760</u>
應報導部門損益	<u>\$ 644,287</u>	<u>1,749</u>	<u>200,951</u>	<u>(154,808)</u>	<u>692,179</u>
<b>應報導部門資產</b>					
民國105年6月30日	<u>\$ 41,526,104</u>	<u>10,341</u>	<u>16,440,975</u>	<u>(12,638,783)</u>	<u>45,338,637</u>
民國104年12月31日	<u>\$ 43,054,354</u>	<u>11,037</u>	<u>17,231,704</u>	<u>(13,576,668)</u>	<u>46,720,427</u>
民國104年6月30日	<u>\$ 43,150,775</u>	<u>11,168</u>	<u>16,520,934</u>	<u>(13,577,947)</u>	<u>46,104,930</u>
<b>應報導部門負債</b>					
民國105年6月30日	<u>\$ 6,606,158</u>	<u>-</u>	<u>4,757,028</u>	<u>(944,495)</u>	<u>10,418,691</u>
民國104年12月31日	<u>\$ 6,352,741</u>	<u>-</u>	<u>4,785,611</u>	<u>(1,119,538)</u>	<u>10,018,814</u>
民國104年6月30日	<u>\$ 7,013,318</u>	<u>-</u>	<u>4,198,372</u>	<u>(1,244,217)</u>	<u>9,967,473</u>