

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九月三十日  
(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       | 27    |
| (十)重大之災害損失               | 27    |
| (十一)重大之期後事項              | 27    |
| (十二)其 他                  | 27~28 |
| (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                 | 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 City 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九月三十日之合併資產負債表，與民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，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十一月三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九月三十日金額分別為768,911千元及704,001千元，分別佔合併資產總額1.80%及1.53%。民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日採用權益法認列之關聯企業損益之份額分別為20,945千元、11,253千元、73,105千元及43,656千元，分別佔合併稅前淨(損)利(2.28)%、2.26%、(4.97)%及3.66%。

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

陳秀蘭



會計師：

陳禧琪



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  
民國一〇五年十一月十日

民國一〇五年及一〇四年九月三十日暨經核閱，未依一般公認會計準則查核

南亞電路板股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇五年九月三十日及九月三十日

單位：新台幣千元

|                          | 105.9.30             |            |                   | 104.12.31  |                   |            | 104.9.30 |   |  |
|--------------------------|----------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|------------|----------|---|--|
|                          | 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))     | \$ 9,220,080         | 22         | 10,314,873        | 22         | 9,700,630         | 21         | 2100     |   |  |
| 1125 備供出售金融資產-流動(附註六(二)) | 3,540,508            | 8          | 5,123,705         | 11         | 4,502,833         | 10         | 2170     |   |  |
| 1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三))   | 6,435,815            | 15         | 5,972,808         | 13         | 6,487,680         | 14         | 2180     |   |  |
| 1180 應收帳款-關係人(附註六(三)及七)  | 34,006               | -          | 10,505            | -          | 5,411             | -          | 2200     |   |  |
| 1200 其他應收款(附註六(三))       | 126,199              | -          | 95,980            | -          | 247,892           | 1          | 2220     |   |  |
| 1210 其他應收款-關係人(附註六(三)及七) | 1,619,554            | 4          | 2,025,053         | 4          | 2,457,681         | 5          | 2230     |   |  |
| 1310 存貨淨額(附註六(四))        | 3,409,104            | 8          | 3,627,055         | 8          | 3,420,236         | 7          | 2300     |   |  |
| 1470 其他流動資產              | 216,958              | 1          | 328,697           | 1          | 292,024           | 1          | 2322     |   |  |
|                          | <u>24,602,224</u>    | <u>58</u>  | <u>27,498,676</u> | <u>59</u>  | <u>27,114,387</u> | <u>59</u>  |          |   |  |
| <b>非流動資產：</b>            |                      |            |                   |            |                   |            |          |   |  |
| 1550 採用權益法之投資(附註六(五))    | 768,911              | 2          | 719,723           | 1          | 704,001           | 1          | 2540     |   |  |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及七) | 16,471,383           | 38         | 17,622,414        | 38         | 17,557,819        | 38         | 2570     |   |  |
| 1780 無形資產                | 7,843                | -          | 9,653             | -          | 10,256            | -          | 2640     |   |  |
| 1840 遞延所得稅資產             | 805,190              | 2          | 805,190           | 2          | 808,707           | 2          | 2645     |   |  |
| 1900 其他非流動資產             | 58,430               | -          | 64,771            | -          | 66,762            | -          |          |   |  |
|                          | <u>18,111,757</u>    | <u>42</u>  | <u>19,221,751</u> | <u>41</u>  | <u>18,947,545</u> | <u>41</u>  |          |   |  |
| <b>非流動資產合計</b>           |                      |            |                   |            |                   |            |          |   |  |
|                          | <u>42,713,981</u>    | <u>100</u> | <u>46,720,427</u> | <u>100</u> | <u>46,061,932</u> | <u>100</u> |          |   |  |
| <b>負債及權益總計</b>           |                      |            |                   |            |                   |            |          |   |  |
| <b>負債：</b>               |                      |            |                   |            |                   |            |          |   |  |
| <b>流動負債：</b>             |                      |            |                   |            |                   |            |          |   |  |
| 短期借款(附註六(七))             | \$ -                 | -          | 330,662           | 1          | 331,291           | 1          |          |   |  |
| 應付帳款                     | 1,424,365            | 3          | 1,819,677         | 4          | 1,297,432         | 3          |          |   |  |
| 應付帳款-關係人(附註七)            | 350,102              | 1          | 347,625           | 1          | 386,847           | 1          |          |   |  |
| 其他應付款                    | 1,491,395            | 4          | 1,605,938         | 3          | 1,655,984         | 4          |          |   |  |
| 其他應付款-關係人(附註七)           | 56,857               | -          | 93,217            | -          | 154,396           | -          |          |   |  |
| 本期所得稅負債                  | -                    | -          | 85,783            | -          | 157,331           | -          |          |   |  |
| 其他流動負債                   | 171,719              | -          | 162,876           | -          | 183,526           | -          |          |   |  |
| 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(八))  | 1,233,641            | 3          | 284,366           | 1          | 284,902           | 1          |          |   |  |
| 一年或一營業週期內到期長期負債合計        | <u>4,728,079</u>     | <u>11</u>  | <u>4,730,144</u>  | <u>10</u>  | <u>4,451,709</u>  | <u>10</u>  |          |   |  |
| <b>非流動負債：</b>            |                      |            |                   |            |                   |            |          |   |  |
| 長期借款(附註六(八))             | 1,233,641            | 3          | 2,314,637         | 5          | 2,153,393         | 5          |          |   |  |
| 遞延所得稅負債                  | 1,197,085            | 3          | 1,348,727         | 3          | 1,372,878         | 3          |          |   |  |
| 淨確定福利負債                  | 1,565,648            | 4          | 1,577,063         | 3          | 1,543,329         | 3          |          |   |  |
| 存入保證金                    | 49,238               | -          | 48,243            | -          | 49,305            | -          |          |   |  |
| 非流動負債合計                  | <u>4,045,612</u>     | <u>10</u>  | <u>5,288,670</u>  | <u>11</u>  | <u>5,118,905</u>  | <u>11</u>  |          |   |  |
| <b>負債總計</b>              | <u>8,773,691</u>     | <u>21</u>  | <u>10,018,814</u> | <u>21</u>  | <u>9,570,614</u>  | <u>21</u>  |          |   |  |
| <b>權益(附註六(十)(十一))：</b>   |                      |            |                   |            |                   |            |          |   |  |
| 股本                       | 6,461,655            | 15         | 6,461,655         | 14         | 6,461,655         | 14         |          |   |  |
| 資本公積                     | 21,916,582           | 51         | 21,916,582        | 47         | 21,916,582        | 48         |          |   |  |
| 法定盈餘公積                   | 4,488,449            | 10         | 4,402,201         | 10         | 4,402,201         | 10         |          |   |  |
| 特別盈餘公積                   | 672,510              | 2          | 672,510           | 1          | 672,510           | 1          |          |   |  |
| 累積盈餘(待彌補虧損)              | (419,102)            | (1)        | 1,784,409         | 4          | 1,912,061         | 4          |          |   |  |
| 其他權益                     | 820,196              | 2          | 1,464,256         | 3          | 1,126,309         | 2          |          |   |  |
| 權益總計                     | <u>33,940,290</u>    | <u>79</u>  | <u>36,701,613</u> | <u>79</u>  | <u>36,491,318</u> | <u>79</u>  |          |   |  |
| <b>負債及權益總計</b>           | <u>\$ 42,713,981</u> | <u>100</u> | <u>46,720,427</u> | <u>100</u> | <u>46,061,932</u> | <u>100</u> |          |   |  |



董事長：吳嘉韶



經理人：張家鈞

(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：江文楓



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七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

|                                        | 105年7月至9月    |      | 104年7月至9月  |     | 105年1月至9月      |     | 104年1月至9月      |     |
|----------------------------------------|--------------|------|------------|-----|----------------|-----|----------------|-----|
|                                        | 金額           | %    | 金額         | %   | 金額             | %   | 金額             | %   |
| 4000 營業收入(附註七)                         | \$ 7,422,743 | 100  | 7,091,176  | 100 | 22,488,069     | 100 | 22,812,936     | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(四)(九)及七)                 | 7,802,118    | 105  | 7,102,398  | 100 | 22,613,425     | 100 | 21,702,733     | 95  |
| 營業毛(損)利                                | (379,375)    | (5)  | (11,222)   | -   | (125,356)      | -   | 1,110,203      | 5   |
| 營業費用(附註六(三)(九)及七)：                     |              |      |            |     |                |     |                |     |
| 6100 推銷費用                              | 131,228      | 2    | 142,862    | 2   | 387,607        | 2   | 475,843        | 2   |
| 6200 管理費用                              | 292,128      | 4    | 311,338    | 5   | 898,963        | 4   | 911,925        | 4   |
| 6000 營業費用合計                            | 423,356      | 6    | 454,200    | 7   | 1,286,570      | 6   | 1,387,768      | 6   |
| 6900 營業淨損                              | (802,731)    | (11) | (465,422)  | (7) | (1,411,926)    | (6) | (277,565)      | (1) |
| 營業外收入及支出(附註六(三)(五)(十五))：               |              |      |            |     |                |     |                |     |
| 7010 其他收入                              | 124,632      | 2    | 58,655     | 1   | 196,284        | 1   | 120,148        | -   |
| 7020 其他利益及損失                           | (253,121)    | (3)  | 897,609    | 13  | (313,745)      | (1) | 1,314,615      | 6   |
| 7050 財務成本                              | (8,801)      | -    | (3,077)    | -   | (14,867)       | -   | (9,657)        | -   |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業利益之份額                 | 20,945       | -    | 11,253     | -   | 73,105         | -   | 43,656         | -   |
| 營業外收入及支出合計                             | (116,345)    | (1)  | 964,440    | 14  | (59,223)       | -   | 1,468,762      | 6   |
| 稅前淨(損)利                                | (919,076)    | (12) | 499,018    | 7   | (1,471,149)    | (6) | 1,191,197      | 5   |
| 7950 減：所得稅(利益)費用(附註六(十))               | (85)         | -    | 65,914     | 1   | (52)           | -   | 226,403        | 1   |
| 本期淨(損)利                                | (918,991)    | (12) | 433,104    | 6   | (1,471,097)    | (6) | 964,794        | 4   |
| 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                 | (411,751)    | (6)  | 307,741    | 4   | (947,946)      | (4) | 63,672         | -   |
| 8362 備供出售金融資產未實現評價損益                   | 199,365      | 2    | (386,863)  | (5) | 129,521        | 1   | (2,225,374)    | (9) |
| 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 | 122          | -    | -          | -   | 22,723         | -   | -              | -   |
| 8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅                | 151,599      | 2    | (121)      | -   | 151,642        | 1   | (84)           | -   |
| 後續可能重分類至損益之項目合計                        | (60,665)     | (2)  | (79,243)   | (1) | (644,060)      | (2) | (2,161,786)    | (9) |
| 8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)                    | (60,665)     | (2)  | (79,243)   | (1) | (644,060)      | (2) | (2,161,786)    | (9) |
| 本期綜合損益總額                               | \$ (979,656) | (14) | \$ 353,861 | 5   | \$ (2,115,157) | (8) | \$ (1,196,992) | (5) |
| 9750 基本每股盈餘(元)(附註六(十三))                | (1.43)       |      | 0.67       |     | (2.28)         |     | 1.49           |     |
| 9850 稀釋每股盈餘(元)(附註六(十三))                | -            |      | 0.67       |     | -              |     | 1.49           |     |

董事長：吳嘉昭



(請詳閱後附合併財務季報告附註)  
經理人：張家鈞



會計主管：江文楓



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

合併權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

|               | 保留盈餘      |            |           |         | 其他權益項目           |                 |                      |            |
|---------------|-----------|------------|-----------|---------|------------------|-----------------|----------------------|------------|
|               | 普通股       | 資本公積       | 法定盈餘公積    | 特別盈餘公積  | 國外營運機構財務報表換算之兌換差 | 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 | 避險工        |
| 民國一〇四年一月一日餘額  | 6,461,655 | 21,916,582 | 4,240,724 | 672,510 | 740,319          | 2,547,776       | -                    | 38,528,325 |
| 本期淨利          | -         | -          | -         | -       | -                | -               | -                    | 964,794    |
| 本期其他綜合損益      | -         | -          | -         | -       | -                | -               | -                    | -          |
| 本期綜合損益總額      | -         | -          | -         | -       | -                | -               | -                    | -          |
| 盈餘指撥及分配：      |           |            |           |         |                  |                 |                      |            |
| 提列法定盈餘公積      | -         | -          | 161,477   | -       | -                | -               | -                    | -          |
| 普通股現金股利       | -         | -          | -         | -       | -                | -               | -                    | -          |
| 民國一〇四年九月三十日餘額 | 6,461,655 | 21,916,582 | 4,402,201 | 672,510 | 803,907          | 322,402         | -                    | 36,491,318 |
| 民國一〇五年一月一日餘額  | 6,461,655 | 21,916,582 | 4,402,201 | 672,510 | 520,982          | 943,274         | -                    | 36,701,613 |
| 本期淨利          | -         | -          | -         | -       | -                | -               | -                    | -          |
| 本期其他綜合損益      | -         | -          | -         | -       | -                | -               | -                    | -          |
| 本期綜合損益總額      | -         | -          | -         | -       | -                | -               | -                    | -          |
| 盈餘指撥及分配：      |           |            |           |         |                  |                 |                      |            |
| 提列法定盈餘公積      | -         | -          | 86,248    | -       | -                | -               | -                    | -          |
| 普通股現金股利       | -         | -          | -         | -       | -                | -               | -                    | -          |
| 民國一〇五年九月三十日餘額 | 6,461,655 | 21,916,582 | 4,488,449 | 672,510 | (275,322)        | 1,095,362       | 156                  | 33,940,290 |



董事長：吳嘉昭



經理人：張家鈞

(請詳閱後附合併財務季報附註)



會計主管：江文楓

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九月三十日

單位：新台幣千元

|                     | 105年1月至9月           | 104年1月至9月        |
|---------------------|---------------------|------------------|
| 營業活動之現金流量           |                     |                  |
| 本期稅前淨(損)利           | \$ (1,471,149)      | 1,191,197        |
| 調整項目：               |                     |                  |
| 收益費損項目              |                     |                  |
| 折舊費用                | 2,029,897           | 1,976,785        |
| 攤銷費用                | 1,810               | 1,810            |
| 呆帳費用提列(回升)數         | 1,173               | (4,080)          |
| 利息費用                | 14,867              | 9,657            |
| 利息收入                | (64,050)            | (58,153)         |
| 股利收入                | (79,250)            | (30,436)         |
| 採用權益法認列之關聯企業利益之份額   | (73,105)            | (43,656)         |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失    | 11,651              | 631              |
| 不動產、廠房及設備轉列費用數      | -                   | 6,032            |
| 不動產、廠房及設備損失減損迴轉利益   | (1,434)             | (36,215)         |
| 處分投資利益              | (15,033)            | (330,070)        |
| 未實現外幣兌換損失(利益)       | 128,819             | (298,531)        |
| 收益費損項目合計            | <u>1,955,345</u>    | <u>1,193,774</u> |
| 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) | (566,268)           | 951,896          |
| 其他應收款(增加)減少         | (34,114)            | 84,664           |
| 存貨減少                | 223,317             | 169,882          |
| 其他流動資產減少(增加)        | 110,900             | (75,306)         |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計    | <u>(266,165)</u>    | <u>1,131,136</u> |
| 與營業活動相關之負債之淨變動：     |                     |                  |
| 應付帳款減少(含關係人)        | (388,687)           | (126,853)        |
| 其他應付款項減少(含關係人)      | (153,775)           | (69,937)         |
| 其他流動負債增加            | 8,843               | 30,077           |
| 淨確定福利負債(減少)增加       | (11,415)            | 20,674           |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計    | <u>(545,034)</u>    | <u>(146,039)</u> |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | <u>(811,199)</u>    | <u>985,097</u>   |
| 調整項目合計              | <u>1,144,146</u>    | <u>2,178,871</u> |
| 營運產生之現金流(出)入        | (327,003)           | 3,370,068        |
| 收取之利息               | 67,715              | 64,154           |
| 收取之股利               | 127,083             | 40,601           |
| 支付之利息               | (11,322)            | (8,302)          |
| 支付之所得稅              | (84,778)            | (172,347)        |
| 營業活動之淨現金流(出)入       | <u>(228,305)</u>    | <u>3,294,174</u> |
| 投資活動之現金流量：          |                     |                  |
| 處分備供出售金融資產價款        | 1,727,750           | 3,568,394        |
| 取得不動產、廠房及設備         | (1,786,744)         | (1,295,271)      |
| 處分不動產、廠房及設備價款       | 4,503               | 54,568           |
| 其他非流動資產減少           | 6,341               | 5,914            |
| 其他應收款—關係人減少(增加)     | 405,499             | (423,341)        |
| 投資活動之淨現金流入          | <u>357,349</u>      | <u>1,910,264</u> |
| 籌資活動之現金流量：          |                     |                  |
| 短期借款減少              | (330,662)           | (185,002)        |
| 舉借長期借款              | 918,695             | 951,327          |
| 償還長期借款              | (913,319)           | (543,838)        |
| 存入保證金減少             | 995                 | (4,447)          |
| 發放現金股利              | (646,166)           | (839,967)        |
| 籌資活動之淨現金流出          | <u>(970,457)</u>    | <u>(621,927)</u> |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響     | <u>(253,380)</u>    | <u>165,816</u>   |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數    | (1,094,793)         | 4,748,327        |
| 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         | <u>\$ 9,220,080</u> | <u>9,700,630</u> |

董事長：吳嘉昭



(請詳閱後附合併財務季報附註)

經理人：張家鈞



~7~

會計主管：江文楓



民國一〇五年及一〇四年九月三十日僅經核閱，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、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十一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<br>名稱 | 子公司<br>名稱 | 業務性質        | 所持股權百分比  |           |          |
|------------|-----------|-------------|----------|-----------|----------|
|            |           |             | 105.9.30 | 104.12.31 | 104.9.30 |
| 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

|            | <u>105.9.30</u>     | <u>104.12.31</u>  | <u>104.9.30</u>  |
|------------|---------------------|-------------------|------------------|
| 現金         | \$ 56               | 15                | 10               |
| 銀行存款       | 1,240,438           | 2,240,449         | 1,320,495        |
| 約當現金—定期存款  | 5,907,001           | 7,553,480         | 7,346,445        |
| 約當現金—短期票券  | 210,179             | -                 | 47,694           |
| 約當現金—附買回債券 | 1,862,406           | 520,929           | 985,986          |
|            | <u>\$ 9,220,080</u> | <u>10,314,873</u> | <u>9,700,630</u> |

#### (二)金融資產

明細如下：

|             | <u>105.9.30</u>     | <u>104.12.31</u> | <u>104.9.30</u>  |
|-------------|---------------------|------------------|------------------|
| 備供出售金融資產—流動 |                     |                  |                  |
| 國內上市股票      | \$ 3,540,508        | 3,397,436        | 2,778,810        |
| 共同基金        | -                   | 1,726,269        | 1,724,023        |
| 合計          | <u>\$ 3,540,508</u> | <u>5,123,705</u> | <u>4,502,833</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)

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

|            | <u>105.9.30</u>     | <u>104.12.31</u> | <u>104.9.30</u>  |
|------------|---------------------|------------------|------------------|
| 應收票據       | \$ 7,045            | -                | -                |
| 應收帳款—非關係人  | 6,486,355           | 6,029,263        | 6,555,687        |
| 應收帳款—關係人   | 34,006              | 10,505           | 5,411            |
| 其他應收款—非關係人 | 126,199             | 95,980           | 247,892          |
| 其他應收款—關係人  | 1,619,554           | 2,025,053        | 2,457,681        |
| 減：備抵呆帳     | <u>(57,585)</u>     | <u>(56,455)</u>  | <u>(68,007)</u>  |
|            | <u>\$ 8,215,574</u> | <u>8,104,346</u> | <u>9,198,664</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>105.9.30</u>   | <u>104.12.31</u> | <u>104.9.30</u> |
|-----------|-------------------|------------------|-----------------|
| 逾期60天以下   | \$ 96,549         | 123,121          | 168,628         |
| 逾期61~90天  | 123               | 16,002           | 4,369           |
| 逾期91~120天 | 61                | 3,617            | 987             |
| 逾期121天~1年 | 851               | 16,741           | 12,383          |
| 逾期一年以上    | <u>28,390</u>     | <u>15,880</u>    | <u>1,997</u>    |
|           | <u>\$ 125,974</u> | <u>175,361</u>   | <u>188,364</u>  |

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至九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：

|                      | <u>個別評估<br/>之減損損失</u> | <u>組合評估<br/>之減損損失</u> | <u>合 計</u>    |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
| 105年1月1日餘額           | \$ -                  | 56,455                | 56,455        |
| 認列應收票據及帳款之減損<br>損失   | -                     | 1,173                 | 1,173         |
| 匯率變動之影響              | <u>-</u>              | <u>(43)</u>           | <u>(43)</u>   |
| 105年9月30日餘額          | <u>\$ -</u>           | <u>57,585</u>         | <u>57,585</u> |
| 104年1月1日餘額           | \$ -                  | 72,084                | 72,084        |
| 認列應收票據及帳款之減損回升<br>利益 | -                     | (4,080)               | (4,080)       |
| 匯率變動之影響              | <u>-</u>              | <u>3</u>              | <u>3</u>      |
| 104年9月30日餘額          | <u>\$ -</u>           | <u>68,007</u>         | <u>68,007</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

|     | 105.9.30            | 104.12.31        | 104.9.30         |
|-----|---------------------|------------------|------------------|
| 製成品 | \$ 981,113          | 1,198,452        | 1,198,483        |
| 在製品 | 1,526,775           | 1,457,558        | 1,348,577        |
| 原 料 | 650,135             | 651,299          | 615,722          |
| 物 料 | 251,081             | 319,746          | 257,454          |
|     | <u>\$ 3,409,104</u> | <u>3,627,055</u> | <u>3,420,236</u> |

民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失，並已認列為銷貨成本，其金額如下：

|        | 105年7月至9月       | 104年7月至9月 | 105年1月至9月    | 104年1月至9月 |
|--------|-----------------|-----------|--------------|-----------|
| 存貨跌價損失 | \$ <u>1,865</u> | <u>-</u>  | <u>1,865</u> | <u>-</u>  |

(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：

|      | 105.9.30          | 104.12.31      | 104.9.30       |
|------|-------------------|----------------|----------------|
| 關聯企業 | \$ <u>768,911</u> | <u>719,723</u> | <u>704,001</u> |

合併公司所享有關聯企業損益之份額彙總：

|          | 105年7月至9月        | 104年7月至9月     | 105年1月至9月     | 104年1月至9月     |
|----------|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 本期淨利     | \$ 20,945        | 11,253        | 73,105        | 43,656        |
| 其他綜合利益   | (603)            | -             | 23,916        | -             |
| 本期綜合損益總額 | <u>\$ 20,342</u> | <u>11,253</u> | <u>97,021</u> | <u>43,656</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累積折舊及減損變動明細如下：

| 成本：           | 房屋設備                | 機器設備              | 運輸設備          | 什項設備             | 未完工程             | 總 計               |
|---------------|---------------------|-------------------|---------------|------------------|------------------|-------------------|
| 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           | -                   | 105,753           | 5,302         | 77,905           | 1,597,784        | 1,786,744         |
| 處 分           | -                   | (834,707)         | (66)          | (7,123)          | -                | (841,896)         |
| 重分類           | 734,314             | 2,253,250         | (35)          | 67,007           | (3,054,536)      | -                 |
| 匯率變動之影響       | (174,218)           | (1,350,934)       | (364)         | (13,039)         | (114,096)        | (1,652,651)       |
| 民國105年9月30日餘額 | <u>\$ 4,489,116</u> | <u>40,771,826</u> | <u>20,711</u> | <u>4,191,812</u> | <u>1,078,450</u> | <u>50,551,915</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           | -                   | 288,522           | -             | 26,914           | 979,835          | 1,295,271         |
| 處 分           | -                   | (948,137)         | (627)         | (13,240)         | -                | (962,004)         |
| 重分類           | -                   | 304,617           | -             | 33,239           | (337,856)        | -                 |
| 重分類至預付費用      | -                   | (13,913)          | -             | (30,540)         | -                | (44,453)          |
| 匯率變動之影響       | 8,557               | 78,591            | 7             | 474              | 16,233           | 103,862           |
| 民國104年9月30日餘額 | <u>\$ 3,969,501</u> | <u>40,652,813</u> | <u>15,946</u> | <u>4,044,636</u> | <u>2,203,074</u> | <u>50,885,970</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         | 120,662             | 1,784,074         | 2,168         | 122,993          | -                | 2,029,897         |
| 減損損失迴轉        | -                   | (985)             | (12)          | (437)            | -                | (1,434)           |
| 處分            | -                   | (819,466)         | (53)          | (6,223)          | -                | (825,742)         |
| 重分類           | -                   | 1,621             | (35)          | (1,586)          | -                | -                 |
| 匯率變動之影響       | (70,720)            | (678,980)         | (240)         | (9,553)          | -                | (759,493)         |
| 民國105年9月30日餘額 | \$ <u>1,864,861</u> | <u>28,804,234</u> | <u>12,946</u> | <u>3,398,491</u> | -                | <u>34,080,532</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         | 123,930             | 1,752,950         | 738           | 99,167           | -                | 1,976,785         |
| 減損損失迴轉        | -                   | (36,215)          | -             | -                | -                | (36,215)          |
| 處分            | -                   | (893,285)         | (490)         | (13,030)         | -                | (906,805)         |
| 重分類           | -                   | (47)              | -             | 47               | -                | -                 |
| 重分類至預付費用      | -                   | (11,763)          | -             | (26,658)         | -                | (38,421)          |
| 匯率變動之影響       | 4,867               | 48,107            | 7             | 317              | -                | 53,298            |
| 民國104年9月30日餘額 | \$ <u>1,793,975</u> | <u>28,462,201</u> | <u>10,949</u> | <u>3,261,026</u> | -                | <u>33,528,151</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9月30日   | \$ <u>2,624,255</u> | <u>11,967,592</u> | <u>7,765</u>  | <u>793,321</u>   | <u>1,078,450</u> | <u>16,471,383</u> |
| 民國104年9月30日   | \$ <u>2,175,526</u> | <u>12,190,612</u> | <u>4,997</u>  | <u>783,610</u>   | <u>2,203,074</u> | <u>17,357,819</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

|         | 105.9.30            | 104.12.31          | 104.9.30           |
|---------|---------------------|--------------------|--------------------|
| 無擔保銀行借款 | \$ -                | <u>330,662</u>     | <u>331,291</u>     |
| 尚未使用額度  | \$ <u>2,000,000</u> | <u>2,000,000</u>   | <u>2,000,000</u>   |
| 利率區間    | -                   | <u>1.30%~1.39%</u> | <u>1.29%~1.50%</u> |

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：

|           | 105.9.30 |               |      |         |                     |
|-----------|----------|---------------|------|---------|---------------------|
|           | 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%~1.7341% | 106  | \$ -    | 1,233,641           |
| 無擔保銀行長期借款 | 美金       | 1.36%~1.7341% | 107  | 595,931 | 1,233,641           |
| 減：一年內到期部分 |          |               |      |         | <u>1,233,641</u>    |
| 合計        |          |               |      |         | \$ <u>1,233,641</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> |

| 104.9.30  |    |             |      |           |                     |
|-----------|----|-------------|------|-----------|---------------------|
|           | 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  | \$ -      | 284,902             |
| 無擔保銀行長期借款 | 美金 | 1.36%~2.35% | 107  | 1,733,647 | 2,153,393           |
| 減：一年內到期部分 |    |             |      |           | 284,902             |
| 合計        |    |             |      |           | <u>\$ 2,153,393</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九月三十日間發行之金額為918,695千元，利率為1.36%~1.7341%，到期日為民國一〇七年五月六日；並償還借款913,319千元。民國一〇四年一月一日至九月三十日間發行之金額為951,327千元，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543,838千元。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7月至9月        | 104年7月至9月     | 105年1月至9月     | 104年1月至9月     |
|------|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 營業成本 | \$ 12,418        | 14,096        | 37,130        | 42,430        |
| 推銷費用 | 352              | 436           | 1,044         | 1,273         |
| 管理費用 | 1,548            | 1,832         | 4,780         | 5,386         |
| 合計   | <u>\$ 14,318</u> | <u>16,364</u> | <u>42,954</u> | <u>49,089</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7月至9月         | 104年7月至9月      | 105年1月至9月      | 104年1月至9月      |
|------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| 營業成本 | \$ 112,481        | 98,887         | 341,487        | 303,822        |
| 推銷費用 | 1,577             | 1,376          | 5,307          | 4,306          |
| 管理費用 | 8,381             | 8,389          | 27,437         | 24,879         |
| 合計   | <u>\$ 122,439</u> | <u>108,652</u> | <u>374,231</u> | <u>333,007</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7月至9月      | 104年7月至9月     | 105年1月至9月   | 104年1月至9月      |
|-------------|----------------|---------------|-------------|----------------|
| 當期所得稅(利益)費用 |                |               |             |                |
| 當期產生        | \$ (4)         | 46,708        | 309         | 156,183        |
| 調整前期之當期所得稅  | (81)           | -             | (361)       | (2,462)        |
| 遞延所得稅費用     |                |               |             |                |
| 暫時性差異之發生及迴轉 | -              | 19,206        | -           | 72,682         |
| 所得稅(利益)費用   | \$ <u>(85)</u> | <u>65,914</u> | <u>(52)</u> | <u>226,403</u> |

2.合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅(利益)費用明細如下：

|                   | 105年7月至9月           | 104年7月至9月  | 105年1月至9月        | 104年1月至9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>(151,599)</u> | <u>121</u> | <u>(151,642)</u> | <u>84</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。截至民國一〇五年九月三十日止，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：

|                         | 105.9.30            | 104.12.31        | 104.9.30         |
|-------------------------|---------------------|------------------|------------------|
| 屬民國八十七年度以後之未分配盈餘(待彌補虧損) | \$ <u>(419,102)</u> | <u>1,784,409</u> | <u>1,912,061</u> |
| 可扣抵稅額帳戶餘額               | \$ <u>283,523</u>   | <u>403,488</u>   | <u>398,186</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)

|                     |                  |                  |
|---------------------|------------------|------------------|
|                     | <u>104年度(實際)</u> | <u>103年度(實際)</u> |
| 對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率 | <u>26.01 %</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九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四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<br/>財務報表換算<br/>之兌換差額</u> | <u>備供出售<br/>金融資產<br/>未實現(損)益</u> | <u>現金流量避險中<br/>屬有效避險部分<br/>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           | (797,497)                          | -                                | -                                      | (797,497)      |
| 關聯企業           | 1,193                              | -                                | -                                      | 1,193          |
| 備供出售金融資產未實現損益： |                                    |                                  |                                        |                |
| 合併公司           | -                                  | 129,521                          | -                                      | 129,521        |
| 關聯企業           | -                                  | 22,567                           | 156                                    | 22,723         |
| 民國105年9月30日餘額  | <u>\$ (275,322)</u>                | <u>1,095,362</u>                 | <u>156</u>                             | <u>820,196</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<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 備供出售<br>金融資產<br>未實現(損)益 | 現金流量避險中<br>屬有效避險部分<br>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           | 63,588                    | -                       | -                             | 63,588      |
| 備供出售金融資產未實現損益: |                           |                         |                               |             |
| 合併公司           | -                         | (2,225,374)             | -                             | (2,225,374) |
| 民國104年9月30日餘額  | \$ 803,907                | 322,402                 | -                             | 1,126,309   |

(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九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7月至9月    | 104年7月至9月 | 105年1月至9月   | 104年1月至9月 |
|--------------------------|--------------|-----------|-------------|-----------|
| 基本每股盈餘                   |              |           |             |           |
| 歸屬於本公司普通股權益持有<br>人之淨(損)利 | \$ (918,991) | 433,104   | (1,471,097) | 964,794   |
| 普通股加權平均流通在外股數<br>(基本)    | 646,166      | 646,166   | 646,166     | 646,166   |
| 基本每股盈餘(元)                | \$ (1.43)    | 0.67      | (2.28)      | 1.49      |
| 稀釋每股盈餘                   |              |           |             |           |
| 歸屬於本公司普通股權益持有<br>人之淨利    | \$ -         | 433,104   | -           | 964,794   |
| 普通股加權平均流通在外股數<br>(基本)    | -            | 646,166   | -           | 646,166   |
| 具稀釋作用之潛在普通股之<br>影響       |              |           |             |           |
| 員工股票酬勞之影響                | -            | 11        | -           | 108       |
| 普通股加權平均流通在外股數<br>(稀釋)    | -            | 646,177   | -           | 646,274   |
| 稀釋每股盈餘(元)                | \$ -         | 0.67      | -           | 1.49      |

民國一〇五年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日未包含員工股票酬勞之影響，因無估列員工酬勞。

## 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)

本公司員工認股權因執行價格高於民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日股份之平均市價，因具反稀釋作用，故未納入稀釋每股盈餘計算。

### (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九月三十日係為虧損，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7月至9月</u>  | <u>104年7月至9月</u> | <u>105年1月至9月</u> | <u>104年1月至9月</u> |
|----------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| 銀行存款利息收入 | \$ 20,187         | 20,669           | 64,050           | 58,153           |
| 呆帳回升利益   | -                 | -                | -                | 4,080            |
| 股利收入     | 79,250            | 30,436           | 79,250           | 30,436           |
| 其他       | 25,195            | 7,550            | 52,984           | 27,479           |
|          | <u>\$ 124,632</u> | <u>58,655</u>    | <u>196,284</u>   | <u>120,148</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7月至9月</u>    | <u>104年7月至9月</u> | <u>105年1月至9月</u> | <u>104年1月至9月</u> |
|------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|
| 外幣兌換利益(損失) | \$ (319,764)        | 829,772          | (565,867)        | 739,559          |
| 淨額         |                     |                  |                  |                  |
| 處分備供出售金融   |                     |                  |                  |                  |
| 資產之淨利益     | 5,147               | 4,832            | 15,033           | 330,070          |
| 處分不動產、廠房及  |                     |                  |                  |                  |
| 設備損失       | (9,515)             | (4,164)          | (11,651)         | (631)            |
| 處分材料及廢料收益  | 76,086              | 71,814           | 257,047          | 223,042          |
| 減損回升利益     | 11                  | 548              | 1,434            | 36,215           |
| 其他         | (5,086)             | (5,193)          | (9,741)          | (13,640)         |
|            | <u>\$ (253,121)</u> | <u>897,609</u>   | <u>(313,745)</u> | <u>1,314,615</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)

### 3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

|         | 105年7月至9月              | 104年7月至9月              | 105年1月至9月              | 104年1月至9月              |
|---------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 利息費用    | \$ 14,704              | 9,107                  | 41,610                 | 24,280                 |
| 減：利息資本化 | (5,903)                | (6,030)                | (26,743)               | (14,623)               |
|         | <u>\$ 8,801</u>        | <u>3,077</u>           | <u>14,867</u>          | <u>9,657</u>           |
| 利息資本化利率 | <u>1.7215%~1.7341%</u> | <u>1.3837%~1.4011%</u> | <u>1.4366%~1.7341%</u> | <u>1.3600%~1.5543%</u> |

### (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<br>現金流量      | 6個月<br>以內        | 6-12個月         | 1-2年             | 2-5年             | 超過5年     |
|-------------------|---------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|----------|
| <b>105年9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) | \$ 2,467,282        | 2,535,621        | 633,905          | 633,905        | 1,267,811        | -                | -        |
| 應付帳款(含關係人)        | 1,774,467           | 1,774,467        | 1,774,467        | -              | -                | -                | -        |
| 其他應付款(含關係人)       | 1,548,252           | 1,548,252        | 1,548,252        | -              | -                | -                | -        |
|                   | <u>\$ 5,790,001</u> | <u>5,858,340</u> | <u>3,956,624</u> | <u>633,905</u> | <u>1,267,811</u> | <u>-</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)       | 1,699,155           | 1,699,155        | 1,699,155        | -              | -                | -                | -        |
|                   | <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9月30日</b>  |                     |                  |                  |                |                  |                  |          |
| 非衍生金融負債           |                     |                  |                  |                |                  |                  |          |
| 無擔保銀行短期借款         | \$ 331,291          | 331,795          | 331,795          | -              | -                | -                | -        |
| 無擔保銀行長期借款(含一年內到期) | 2,438,295           | 2,517,524        | 285,686          | -              | 892,735          | 1,339,103        | -        |
| 應付帳款(含關係人)        | 1,684,279           | 1,684,279        | 1,684,279        | -              | -                | -                | -        |
| 其他應付款(含關係人)       | 1,810,380           | 1,810,380        | 1,810,380        | -              | -                | -                | -        |
|                   | <u>\$ 6,264,245</u> | <u>6,343,978</u> | <u>4,112,140</u> | <u>-</u>       | <u>892,735</u>   | <u>1,339,103</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：

|              | 105.9.30   |         |            |
|--------------|------------|---------|------------|
|              | 外幣         | 匯率      | 台幣         |
| <u>金融資產</u>  |            |         |            |
| <u>貨幣性項目</u> |            |         |            |
| 美金           | \$ 408,759 | 31.3660 | 12,821,136 |
| 歐元           | 17         | 35.2519 | 591        |
| 日幣           | 4,902      | 0.3109  | 1,524      |
| <u>金融負債</u>  |            |         |            |
| <u>貨幣性項目</u> |            |         |            |
| 美金           | 103,481    | 31.3660 | 3,245,790  |
| 歐元           | 133        | 35.2519 | 4,696      |
| 日幣           | 200,361    | 0.3109  | 62,292     |
| 人民幣          | 638        | 4.6969  | 2,998      |

|              | 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)

|              | 104.9.30   |         |            |
|--------------|------------|---------|------------|
|              | 外幣         | 匯率      | 台幣         |
| <u>金融資產</u>  |            |         |            |
| <u>貨幣性項目</u> |            |         |            |
| 美金           | \$ 462,143 | 33.1280 | 15,309,867 |
| 歐元           | 6          | 37.1310 | 211        |
| 日幣           | 442        | 0.2757  | 122        |
| <u>金融負債</u>  |            |         |            |
| <u>貨幣性項目</u> |            |         |            |
| 美金           | 110,262    | 33.1280 | 3,652,773  |
| 日幣           | 122,313    | 0.2757  | 33,722     |
| 人民幣          | 682        | 5.2079  | 3,554      |

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九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九月三十日之稅前淨(損)利將分別增加或減少95,753千元及116,571千元。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9月</u>       | <u>104年1月至9月</u>       |
|----------------|------------------------|------------------------|
|                | <u>其他綜合損益<br/>稅後金額</u> | <u>其他綜合損益<br/>稅後金額</u> |
| 上漲1%           | \$ <u>35,405</u>       | \$ <u>27,788</u>       |
| 下跌1%           | \$ <u>(35,405)</u>     | \$ <u>(27,788)</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：

|            | 105.9.30            |                  |            |                  |
|------------|---------------------|------------------|------------|------------------|
|            | <u>帳面金額</u>         | <u>公允價值</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     | \$ <u>3,540,508</u> | <u>3,540,508</u> | <u>-</u>   | <u>-</u>         |
|            |                     |                  |            | <u>3,540,508</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)

|                 |                      | 105.9.30         |     |     |                  |
|-----------------|----------------------|------------------|-----|-----|------------------|
|                 |                      | 公允價值             |     |     |                  |
|                 | 帳面金額                 | 第一級              | 第二級 | 第三級 | 合計               |
| 放款及應收款          |                      |                  |     |     |                  |
| 現金及約當現金         | \$ 9,220,080         | -                | -   | -   | -                |
| 應收票據及帳款淨額(含關係人) | 6,469,821            | -                | -   | -   | -                |
| 其他應收款(含關係人)     | <u>1,745,753</u>     | -                | -   | -   | -                |
| 合計              | <u>\$ 17,435,654</u> | -                | -   | -   | -                |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債   |                      |                  |     |     |                  |
| 應付帳款(含關係人)      | \$ 1,774,467         | -                | -   | -   | -                |
| 其他應付款(含關係人)     | 1,548,252            | -                | -   | -   | -                |
| 長期借款(含一年內到期)    | <u>2,467,282</u>     | -                | -   | -   | -                |
| 合計              | <u>\$ 5,790,001</u>  | -                | -   | -   | -                |
|                 |                      | 104.12.31        |     |     |                  |
|                 |                      | 公允價值             |     |     |                  |
|                 | 帳面金額                 | 第一級              | 第二級 | 第三級 | 合計               |
| 備供出售金融資產        |                      |                  |     |     |                  |
| 國內上市股票          | \$ 3,397,436         | 3,397,436        | -   | -   | 3,397,436        |
| 共同基金            | <u>1,726,269</u>     | <u>1,726,269</u> | -   | -   | <u>1,726,269</u> |
| 合計              | <u>\$ 5,123,705</u>  | <u>5,123,705</u> | -   | -   | <u>5,123,705</u> |
| 放款及應收款          |                      |                  |     |     |                  |
| 現金及約當現金         | \$ 10,314,873        | -                | -   | -   | -                |
| 應收票據及帳款淨額(含關係人) | 5,983,313            | -                | -   | -   | -                |
| 其他應收款(含關係人)     | <u>2,121,033</u>     | -                | -   | -   | -                |
| 合計              | <u>\$ 18,419,219</u> | -                | -   | -   | -                |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債   |                      |                  |     |     |                  |
| 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)    | <u>2,599,003</u>     | -                | -   | -   | -                |
| 合計              | <u>\$ 6,796,122</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)

|                 | 104.9.30             |                  |          |          |                  |
|-----------------|----------------------|------------------|----------|----------|------------------|
|                 | 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          | \$ 2,778,810         | 2,778,810        | -        | -        | 2,778,810        |
| 共同基金            | 1,724,023            | 1,724,023        | -        | -        | 1,724,023        |
| 合計              | <u>\$ 4,502,833</u>  | <u>4,502,833</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>4,502,833</u> |
| 放款及應收款          |                      |                  |          |          |                  |
| 現金及約當現金         | \$ 9,700,630         | -                | -        | -        | -                |
| 應收票據及帳款淨額(含關係人) | 6,493,091            | -                | -        | -        | -                |
| 其他應收款(含關係人)     | 2,705,573            | -                | -        | -        | -                |
| 合計              | <u>\$ 18,899,294</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            | \$ 331,291           | -                | -        | -        | -                |
| 應付帳款(含關係人)      | 1,684,279            | -                | -        | -        | -                |
| 其他應付款(含關係人)     | 1,810,380            | -                | -        | -        | -                |
| 長期借款(含一年內到期)    | 2,438,295            | -                | -        | -        | -                |
| 合計              | <u>\$ 6,264,245</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7月至9月        | 104年7月至9月    | 105年1月至9月     | 104年1月至9月     |
|------|------------------|--------------|---------------|---------------|
| 關聯企業 | \$ <u>56,178</u> | <u>9,177</u> | <u>93,679</u> | <u>37,231</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 | 105.9.30         | 104.12.31     | 104.9.30     |
|------------|-------|------------------|---------------|--------------|
| 應收帳款－關係人淨額 | 關聯企業  | \$ <u>34,006</u> | <u>10,505</u> | <u>5,411</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7月至9月         | 104年7月至9月      | 105年1月至9月        | 104年1月至9月        |
|------|-------------------|----------------|------------------|------------------|
| 母公司  | \$ 267,210        | 286,974        | 776,737          | 902,056          |
| 關聯企業 | <u>631,058</u>    | <u>432,423</u> | <u>1,579,265</u> | <u>1,348,675</u> |
|      | \$ <u>898,268</u> | <u>719,397</u> | <u>2,356,002</u> | <u>2,250,731</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 | 105.9.30          | 104.12.31      | 104.9.30       |
|----------|-------|-------------------|----------------|----------------|
| 應付帳款－關係人 | 母公司   | \$ 89,403         | 101,265        | 90,972         |
| 應付帳款－關係人 | 關聯企業  | <u>260,699</u>    | <u>246,360</u> | <u>295,875</u> |
|          |       | \$ <u>350,102</u> | <u>347,625</u> | <u>386,847</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九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。截至民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日止，分別尚有0千元、621千元及959千元未支付，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：

|      | 帳列其他應收款—關係人         |                  |                  |
|------|---------------------|------------------|------------------|
|      | 105.9.30            | 104.12.31        | 104.9.30         |
| 關聯企業 | \$ <u>1,619,554</u> | <u>2,025,053</u> | <u>2,457,681</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七月一日至九月三十日及民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日營業租賃列報於損益之費用分別為49,184千元、43,162千元、147,651千元及128,972千元。

### 9. 其他

合併公司於民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及民國一〇五年及一〇四年一月一日至九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151,335千元、196,520千元、514,515千元及592,216千元。截至民國一〇五年九月三十日及一〇四年十二月三十一日及九月三十日止分別尚有56,857千元、92,596千元及153,437千元未支付，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7月至9月       | 104年7月至9月    | 105年1月至9月     | 104年1月至9月     |
|--------|-----------------|--------------|---------------|---------------|
| 短期員工福利 | \$ <u>4,493</u> | <u>4,262</u> | <u>13,539</u> | <u>12,798</u> |

八、質押之資產：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)

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：

|                  |          |           |          |
|------------------|----------|-----------|----------|
|                  | 105.9.30 | 104.12.31 | 104.9.30 |
| 進口原物料已開立而未使用之信用狀 | \$ 2,439 | 124,949   | 98,319   |

(二)由銀行為合併公司保證如下：

|        |           |           |          |
|--------|-----------|-----------|----------|
|        | 105.9.30  | 104.12.31 | 104.9.30 |
| 1.保稅保證 | \$ 31,500 | 64,500    | 64,500   |
|        | 105.9.30  | 104.12.31 | 104.9.30 |
| 2.進口保證 | \$ 22,275 | 20,000    | 20,000   |

(三)本公司之孫公司南電昆山公司，向彰化銀行借款之資金，由本公司出具承諾函，表明下列事項：在相關之借款尚未清償前，本公司無意圖對該等孫公司之持股比例低於50%，並積極督促該等孫公司維持正常營運，維持良好的償債能力及如期還款。

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<br>性質別 | 105年7月至9月   |             |           | 104年7月至9月   |             |           |
|------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-----------|
|            | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計        | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計        |
| 員工福利費用     |             |             |           |             |             |           |
| 薪資費用       | 1,626,788   | 174,978     | 1,801,766 | 1,569,209   | 189,890     | 1,759,099 |
| 勞健保費用      | 131,113     | 13,028      | 144,141   | 131,901     | 13,709      | 145,610   |
| 退休金費用      | 124,899     | 11,858      | 136,757   | 112,983     | 12,033      | 125,016   |
| 其他員工福利費用   | 67,152      | 5,497       | 72,649    | 62,289      | 5,346       | 67,635    |
| 折舊費用       | 691,321     | 2,044       | 693,365   | 644,846     | 2,359       | 647,205   |
| 攤銷費用       | 603         | -           | 603       | 603         | -           | 603       |

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)

| 功 能 別<br>性 質 別 | 105年1月至9月   |             |           | 104年1月至9月   |             |           |
|----------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-----------|
|                | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計       | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計       |
| 員工福利費用         |             |             |           |             |             |           |
| 薪資費用           | 4,922,825   | 539,657     | 5,462,482 | 4,846,670   | 552,262     | 5,398,932 |
| 勞健保費用          | 399,355     | 41,489      | 440,844   | 407,058     | 41,313      | 448,371   |
| 退休金費用          | 378,617     | 38,568      | 417,185   | 346,252     | 35,844      | 382,096   |
| 其他員工福利費用       | 202,421     | 18,015      | 220,436   | 180,896     | 15,111      | 196,007   |
| 折舊費用           | 2,023,228   | 6,669       | 2,029,897 | 1,970,309   | 6,476       | 1,976,785 |
| 攤銷費用           | 1,810       | -           | 1,810     | 1,810       | -           | 1,810     |

(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。

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九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<br>之公司 | 貸與<br>對象         | 往來<br>科目  | 是否<br>為關<br>係人 | 董事會決議<br>最高金額 | 期末餘額<br>(董事會決議<br>額度) | 實際動支<br>期末餘額 | 利率<br>區間          | 資金<br>貸與<br>性質<br>(註一) | 業務往<br>來金額 | 有短期融<br>通資金必<br>要之原因 | 提列備<br>抵呆帳<br>金額 | 擔 保 品 |    | 對個別對象<br>資金貸與<br>限 額 | 資金貸與<br>總限額        |
|----|-------------|------------------|-----------|----------------|---------------|-----------------------|--------------|-------------------|------------------------|------------|----------------------|------------------|-------|----|----------------------|--------------------|
|    |             |                  |           |                |               |                       |              |                   |                        |            |                      |                  | 名稱    | 價值 |                      |                    |
| 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     | -  | 6,788,058<br>(註二)    | 13,576,116<br>(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    | 1.406%~<br>1.497% | 2                      | -          | 營運週轉                 | -                | 無     | -  | 6,788,058<br>(註二)    | 13,576,116<br>(註三) |
| 0  | 本公司         | 台翔重工公司           | 其他應收款-關係人 | 是              | 1,300,000     | -                     | -            | -                 | 2                      | -          | 營運週轉                 | -                | 無     | -  | 6,788,058<br>(註二)    | 13,576,116<br>(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       | -                     | -            | -                 | 2                      | -          | 營運週轉                 | -                | 無     | -  | 6,788,058<br>(註二)    | 13,576,116<br>(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     | 400,000               | 400,000      | 1.406%~<br>1.407% | 2                      | -          | 營運週轉                 | -                | 無     | -  | 6,788,058<br>(註二)    | 13,576,116<br>(註三) |
| 0  | 本公司         | 南亞科技股份有限公司       | 其他應收款-關係人 | 是              | 2,000,000     | 2,000,000             | -            | -                 | 2                      | -          | 營運週轉                 | -                | 無     | -  | 6,788,058<br>(註二)    | 13,576,116<br>(註三) |
| 1  | 南電(香港)公司    | 南電(昆山)公司         | 其他應收款-關係人 | 是              | 269,749       | -                     | -            | 1.926%            | 2                      | -          | 營運週轉                 | -                | 無     | -  | 2,959,087<br>(註四)    | 4,931,811<br>(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              | 972,309       | 219,554               | 219,554      | 1.271%~<br>1.816% | 2                      | -          | 營運週轉                 | -                | 無     | -  | 4,545,902<br>(註四)    | 4,545,902<br>(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。

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. 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種類        | 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 | 原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<br>(註一) | 22,061,189<br>(註二) | 269,748    | -        | -      | -            | -                     | 44,122,377<br>(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。

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     |           |        |           | 備註 |
|-------|-----------|------------------------|-------------|--------|-----------|--------|-----------|----|
|       |           |                        |             | 股數     | 帳面金額      | 持股比例   | 公允價值      |    |
| 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 | 1,300,905 | 0.26 % | 1,300,905 | -  |
| 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 | 1,694,175 | 0.93 % | 1,694,175 | -  |

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        | 帳面成本      | 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 | -  | -  | 139,475 | 1,727,750 | 1,726,269 | 1,481<br>(註一) | -  | -  |

註一：上述處分損益金額不包含已實現評價利益13,552千元。

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      | 734,711    | 5.51 %  | 次月15日 | -                 | -  | (82,283)        | (5.05) %  | -  |
| 本公司      | 南電(昆山)公司     | 本公司之子公司 | 進貨      | 7,211,970  | 54.11 % | 次月15日 | -                 | -  | (962,047)       | (59.03) % | 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      | 1,457,531  | 25.26 % | 月結60天 | -                 | -  | (254,406)       | (22.77) % | -  |

註：左列交易於編製合併季報告時業已沖銷。

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)

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    | -         | -    | -             | -        |
| 本公司       | 麥寮專用港公司      | 其他關係人 | 其他應收款-關係人400,000   | 註    | -         | -    | -             | -        |
| 南電(昆山)公司  | 必成玻璃纖維(昆山)公司 | 其他關係人 | 其他應收款-關係人219,554   | 註    | -         | -    | 219,554       | -        |
| 南電(昆山)公司  | 本公司(註1)      | 母公司   | 應收帳款-關係人962,047    | 9.34 | -         | -    | 776,416       | -        |

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。

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       | 7,211,970 | 次月15日前 | 32.07%          |
| 1  | 南電昆山公司 | 本公司    | 2       | 應收帳款-關係人 | 962,047   | 次月15日前 | 2.25%           |

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九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% | 11,034,706 | (349,142)  | (349,142) | 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% | 11,018     | 569        | 569       | 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%   | 768,911    | 52,964,971 | 73,105    |    |

註：左列交易於編製合併季報告時業已沖銷。

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)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<br>公司名稱 | 主要營業<br>項目 | 實收<br>資本額 | 投資<br>方式 | 本期期初自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 本期匯出或<br>收回投資金額 |    | 本期期末自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 被投資公司<br>本期損益 | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本期認<br>列投資<br>損益 | 期末投<br>資帳面<br>價值 | 截至本期<br>止已匯回<br>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               | (349,406)     | 100.00%                 | (349,406)        | 11,021,105       | -                    |

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。

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<br>赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准<br>投資金額 | 依經濟部投審會規定<br>赴大陸地區投資限額 |
|--------------------------|------------------|------------------------|
| 5,017,721                | 5,017,721        | 20,364,174             |

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九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<br>及銷除         | 合 計              |
|------------------|---------------------|--------------|------------------|--------------------|------------------|
| <b>105年7月至9月</b> |                     |              |                  |                    |                  |
| 收 入：             |                     |              |                  |                    |                  |
| 來自外部客戶收入         | \$ 6,419,212        | -            | 1,003,531        | -                  | 7,422,743        |
| 部門間收入            | 13,260              | 8,854        | 2,404,153        | (2,426,267)        | -                |
| 收入總計             | <u>\$ 6,432,472</u> | <u>8,854</u> | <u>3,407,684</u> | <u>(2,426,267)</u> | <u>7,422,743</u> |
| 應報導部門損益          | <u>\$ (918,992)</u> | <u>1,007</u> | <u>(124,939)</u> | <u>123,848</u>     | <u>(919,076)</u> |
|                  |                     |              |                  |                    |                  |
|                  |                     |              |                  | 調 整<br>及銷除         | 合 計              |
| <b>104年7月至9月</b> |                     |              |                  |                    |                  |
| 收 入：             |                     |              |                  |                    |                  |
| 來自外部客戶收入         | \$ 6,658,110        | -            | 433,066          | -                  | 7,091,176        |
| 部門間收入            | 8,625               | 6,851        | 3,141,242        | (3,156,718)        | -                |
| 收入總計             | <u>\$ 6,666,735</u> | <u>6,851</u> | <u>3,574,308</u> | <u>(3,156,718)</u> | <u>7,091,176</u> |
| 應報導部門損益          | <u>\$ 472,028</u>   | <u>(370)</u> | <u>107,569</u>   | <u>(80,209)</u>    | <u>499,018</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<br>及銷除           | 合計                 |
|------------------|-----------------------|---------------|-------------------|---------------------|--------------------|
| <b>105年1月至9月</b> |                       |               |                   |                     |                    |
| 收 入：             |                       |               |                   |                     |                    |
| 來自外部客戶收入         | \$ 19,792,277         | -             | 2,695,792         | -                   | 22,488,069         |
| 部門間收入            | <u>33,232</u>         | <u>21,260</u> | <u>7,211,970</u>  | <u>(7,266,462)</u>  | <u>-</u>           |
| 收入總計             | <u>\$ 19,825,509</u>  | <u>21,260</u> | <u>9,907,762</u>  | <u>(7,266,462)</u>  | <u>22,488,069</u>  |
| 應報導部門損益          | <u>\$ (1,475,697)</u> | <u>878</u>    | <u>(344,905)</u>  | <u>348,575</u>      | <u>(1,471,149)</u> |
| <b>104年1月至9月</b> |                       |               |                   |                     |                    |
| 收 入：             |                       |               |                   |                     |                    |
| 來自外部客戶收入         | \$ 21,885,321         | -             | 927,615           | -                   | 22,812,936         |
| 部門間收入            | <u>30,305</u>         | <u>21,528</u> | <u>9,321,749</u>  | <u>(9,373,582)</u>  | <u>-</u>           |
| 收入總計             | <u>\$ 21,915,626</u>  | <u>21,528</u> | <u>10,249,364</u> | <u>(9,373,582)</u>  | <u>22,812,936</u>  |
| 應報導部門損益          | <u>\$ 1,116,315</u>   | <u>1,379</u>  | <u>308,519</u>    | <u>(235,016)</u>    | <u>1,191,197</u>   |
| <b>應報導部門資產</b>   |                       |               |                   |                     |                    |
| 民國105年9月30日      | <u>\$ 39,639,506</u>  | <u>11,018</u> | <u>15,198,456</u> | <u>(12,134,999)</u> | <u>42,713,981</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9月30日      | <u>\$ 42,740,374</u>  | <u>11,501</u> | <u>17,263,621</u> | <u>(13,953,564)</u> | <u>46,061,932</u>  |
| <b>應報導部門負債</b>   |                       |               |                   |                     |                    |
| 民國105年9月30日      | <u>\$ 5,699,216</u>   | <u>-</u>      | <u>4,050,058</u>  | <u>(975,583)</u>    | <u>8,773,691</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9月30日      | <u>\$ 6,249,056</u>   | <u>-</u>      | <u>4,553,443</u>  | <u>(1,231,885)</u>  | <u>9,570,614</u>   |