

股票代碼：8046

南亞電路板股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國一十二年及一十一年第三季

公司地址：台北市松山區精忠里敦化北路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     |
| (四)重大會計政策之彙總說明           | 9     |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 10    |
| (六)重要會計項目之說明             | 10~26 |
| (七)關係人交易                 | 26~29 |
| (八)質押之資產                 | 29    |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾       | 29    |
| (十)重大之災害損失               | 29    |
| (十一)重大之期後事項              | 29    |
| (十二)其 他                  | 29~30 |
| (十三)附註揭露事項               |       |
| 1.重大交易事項相關資訊             | 30~31 |
| 2.轉投資事業相關資訊              | 32    |
| 3.大陸投資資訊                 | 32    |
| 4.主要股東資訊                 | 33    |
| (十四)部門資訊                 | 33~34 |



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

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

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

## 會計師核閱報告

南亞電路板股份有限公司董事會 公鑒：

### 前言

南亞電路板股份有限公司及其子公司民國一十二年及一十一年九月三十日之合併資產負債表，與民國一十二年及一十一年七月一日至九月三十日及一十二年及一十一年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一十二年及一十一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，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

### 範圍

本會計師係依照核閱準則2410號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。


### 結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達南亞電路板股份有限公司及其子公司民國一十二年及一十一年九月三十日之合併財務狀況，與民國一十二年及一十一年七月一日至九月三十日及一十二年及一十一年一月一日至九月三十日之合併財務績效暨民國一十二年及一十一年一月一日至九月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

寇惠柏 

會計師：

李慈慧 

證券主管機關：台財證六字第0930106739號  
核准簽證文號：台財證六字第0930104860號  
民國一十二年十一月二日

南亞電路板股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十二年九月三十日、一十一年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

|               | 112.9.30                  |                      | 111.12.31  |                   | 111.9.30   |                   |            | 112.9.30 |                     | 111.12.31            |            | 111.9.30          |            |                   |            |
|---------------|---------------------------|----------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|------------|----------|---------------------|----------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
|               | 金額                        | %                    | 金額         | %                 | 金額         | %                 |            | 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))           | \$ 10,445,210        | 15         | 20,044,117        | 25         | 17,341,689        | 23         | 2130     | 合約負債—流動(附註六(十三))    | \$ 1,912,696         | 3          | 1,082,286         | 2          | 879,472           | 1          |
| 1120          | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動   | 239,080              | -          | -                 | -          | -                 | -          | 2170     | 應付帳款                | 3,720,444            | 5          | 5,003,404         | 6          | 5,788,013         | 8          |
| 1170          | 應收票據及帳款淨額(附註六(二)及(十三))    | 8,522,384            | 12         | 14,790,920        | 18         | 14,026,799        | 18         | 2180     | 應付帳款—關係人(附註七)       | 294,094              | -          | 316,155           | 1          | 374,706           | -          |
| 1180          | 應收帳款—關係人淨額(附註六(二)、(十三)及七) | 42,026               | -          | 102,237           | -          | 116,260           | -          | 2219     | 其他應付款               | 2,684,171            | 4          | 3,575,022         | 4          | 3,145,448         | 4          |
| 1200          | 其他應收款(附註六(三))             | 298,705              | -          | 237,260           | -          | 299,575           | -          | 2220     | 其他應付款—關係人(附註七)      | 61,057               | -          | 36,960            | -          | 36,194            | -          |
| 1210          | 其他應收款—關係人(附註六(三)及七)       | 2,527                | -          | 5,349             | -          | 3,065             | -          | 2230     | 本期所得稅負債             | 936,675              | 2          | 3,207,309         | 4          | 2,558,159         | 3          |
| 1310          | 存貨淨額(附註六(四))              | 4,852,995            | 7          | 5,802,751         | 7          | 6,065,667         | 8          | 2281     | 租賃負債(附註六(八))        | 12,036               | -          | 9,797             | -          | -                 | -          |
| 1410          | 預付款項                      | 311,714              | 1          | 327,741           | -          | 721,443           | 1          | 2282     | 租賃負債—關係人(附註六(八)及七)  | 245,472              | -          | 237,025           | -          | 213,831           | -          |
|               | <b>流動資產合計</b>             | <u>24,714,641</u>    | <u>35</u>  | <u>41,310,375</u> | <u>50</u>  | <u>38,574,498</u> | <u>50</u>  | 2399     | 其他流動負債              | 195,710              | -          | 220,572           | -          | 389,738           | 1          |
| <b>非流動資產：</b> |                           |                      |            |                   |            |                   |            |          |                     |                      |            |                   |            |                   |            |
| 1550          | 採用權益法之投資(附註六(五))          | 483,406              | 1          | 513,814           | 1          | 505,006           | 1          |          | <b>流動負債合計</b>       | <u>10,062,355</u>    | <u>14</u>  | <u>13,688,530</u> | <u>17</u>  | <u>13,385,561</u> | <u>17</u>  |
| 1600          | 不動產、廠房及設備(附註六(六))         | 43,847,748           | 61         | 37,266,777        | 46         | 35,028,385        | 46         | 2527     | <b>非流動負債：</b>       |                      |            |                   |            |                   |            |
| 1755          | 使用權資產(附註六(七)及七)           | 1,774,196            | 2          | 1,936,781         | 2          | 1,763,790         | 2          | 2570     | 合約負債—非流動(附註六(十三))   | 7,360,145            | 11         | 7,634,928         | 9          | 8,011,302         | 10         |
| 1840          | 遞延所得稅資產                   | 618,560              | 1          | 711,133           | 1          | 698,729           | 1          | 2581     | 遞延所得稅負債             | 3,360,339            | 5          | 3,005,723         | 4          | 2,746,699         | 4          |
| 1900          | 其他非流動資產                   | 9,480                | -          | 11,597            | -          | 5,991             | -          | 2581     | 租賃負債(附註六(八))        | 2,951                | -          | 7,411             | -          | -                 | -          |
|               | <b>非流動資產合計</b>            | <u>46,733,390</u>    | <u>65</u>  | <u>40,440,102</u> | <u>50</u>  | <u>38,001,901</u> | <u>50</u>  | 2582     | 租賃負債—關係人(附註六(八)及七)  | 1,497,233            | 2          | 1,660,156         | 2          | 1,524,692         | 2          |
|               |                           |                      |            |                   |            |                   |            | 2640     | 淨確定福利負債             | 1,563,280            | 2          | 1,902,087         | 2          | 2,151,421         | 3          |
|               |                           |                      |            |                   |            |                   |            | 2645     | 存入保證金               | 205,999              | -          | 129,075           | -          | 129,775           | -          |
|               |                           |                      |            |                   |            |                   |            |          | <b>非流動負債合計</b>      | <u>13,989,947</u>    | <u>20</u>  | <u>14,339,380</u> | <u>17</u>  | <u>14,563,889</u> | <u>19</u>  |
|               |                           |                      |            |                   |            |                   |            |          | <b>負債總計</b>         | <u>24,052,302</u>    | <u>34</u>  | <u>28,027,910</u> | <u>34</u>  | <u>27,949,450</u> | <u>36</u>  |
|               |                           |                      |            |                   |            |                   |            |          | <b>權益(附註六(十一))：</b> |                      |            |                   |            |                   |            |
|               |                           |                      |            |                   |            |                   |            | 3100     | 普通股股本               | 6,461,655            | 9          | 6,461,655         | 8          | 6,461,655         | 9          |
|               |                           |                      |            |                   |            |                   |            | 3200     | 資本公積                | 18,125,589           | 25         | 18,125,608        | 22         | 18,125,608        | 24         |
|               |                           |                      |            |                   |            |                   |            | 3310     | 法定盈餘公積              | 7,857,185            | 11         | 5,896,621         | 7          | 5,896,621         | 8          |
|               |                           |                      |            |                   |            |                   |            | 3320     | 特別盈餘公積              | 761,647              | 1          | 861,246           | 1          | 861,246           | 1          |
|               |                           |                      |            |                   |            |                   |            | 3350     | 未分配盈餘               | 14,620,559           | 21         | 23,139,084        | 29         | 17,798,575        | 23         |
|               |                           |                      |            |                   |            |                   |            | 3400     | 其他權益                | (430,906)            | (1)        | (761,647)         | (1)        | (516,756)         | (1)        |
|               |                           |                      |            |                   |            |                   |            |          | <b>權益總計</b>         | <u>47,395,729</u>    | <u>66</u>  | <u>53,722,567</u> | <u>66</u>  | <u>48,626,949</u> | <u>64</u>  |
|               | <b>資產總計</b>               | <u>\$ 71,448,031</u> | <u>100</u> | <u>81,750,477</u> | <u>100</u> | <u>76,576,399</u> | <u>100</u> |          | <b>負債及權益總計</b>      | <u>\$ 71,448,031</u> | <u>100</u> | <u>81,750,477</u> | <u>100</u> | <u>76,576,399</u> | <u>100</u> |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：吳嘉昭



經理人：湯安得



~4~

會計主管：江文楓



南亞電路板股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年七月一日至九月三十日及一十一年及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

|  | 112年7月至9月     |     | 111年7月至9月  |     | 112年1月至9月  |     | 111年1月至9月  |     |
|--|---------------|-----|------------|-----|------------|-----|------------|-----|
|  | 金額            | %   | 金額         | %   | 金額         | %   | 金額         | %   |
| 4000 營業收入(附註六(十三)及七)                     | \$ 10,227,384 | 100 | 17,195,441 | 100 | 32,941,684 | 100 | 46,942,811 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(四)、(六)、(七)、(八)、(九)、(十四)及七) | 8,706,219     | 85  | 10,186,268 | 59  | 25,780,429 | 78  | 28,598,361 | 61  |
| 營業毛利                                     | 1,521,165     | 15  | 7,009,173  | 41  | 7,161,255  | 22  | 18,344,450 | 39  |
| 營業費用(附註六(二)、(六)、(七)、(八)、(九)、(十四)及七)：     |               |     |            |     |            |     |            |     |
| 6100 推銷費用                                | 120,949       | 1   | 162,734    | 1   | 366,146    | 1   | 523,717    | 1   |
| 6200 管理費用                                | 369,544       | 4   | 400,329    | 2   | 1,155,160  | 4   | 1,206,362  | 3   |
| 6450 預期信用減損迴轉利益                          | -             | -   | (1)        | -   | -          | -   | (488)      | -   |
| 6000 營業費用合計                              | 490,493       | 5   | 563,062    | 3   | 1,521,306  | 5   | 1,729,591  | 4   |
| 6900 營業淨利                                | 1,030,672     | 10  | 6,446,111  | 38  | 5,639,949  | 17  | 16,614,859 | 35  |
| 營業外收入及支出(附註六(五)、(六)、(八)、(十五)及七)：         |               |     |            |     |            |     |            |     |
| 7100 利息收入                                | 68,142        | 1   | 36,652     | -   | 253,553    | 1   | 74,980     | -   |
| 7010 其他收入                                | 48,694        | -   | 54,759     | -   | 180,326    | 1   | 145,194    | 1   |
| 7020 其他利益及損失                             | 298,844       | 3   | 895,747    | 5   | 489,690    | 1   | 1,867,634  | 4   |
| 7050 財務成本                                | (4,783)       | -   | (5,961)    | -   | (14,759)   | -   | (17,484)   | -   |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額                   | 1,319         | -   | 19,314     | -   | 15,397     | -   | 53,262     | -   |
| 營業外收入及支出合計                               | 412,216       | 4   | 1,000,511  | 5   | 924,207    | 3   | 2,123,586  | 5   |
| 7900 稅前淨利                                | 1,442,888     | 14  | 7,446,622  | 43  | 6,564,156  | 20  | 18,738,445 | 40  |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十))                     | 367,251       | 3   | 1,929,585  | 11  | 1,590,738  | 5   | 4,473,312  | 10  |
| 8200 本期淨利                                | 1,075,637     | 11  | 5,517,037  | 32  | 4,973,418  | 15  | 14,265,133 | 30  |
| 8300 其他綜合損益(附註六(五)、(十)及(十一))：            |               |     |            |     |            |     |            |     |
| 8310 不重分類至損益之項目                          |               |     |            |     |            |     |            |     |
| 8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益       | (17,677)      | -   | -          | -   | (37,526)   | -   | -          | -   |
| 8320 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額              | (4,884)       | -   | (6,914)    | -   | (2,026)    | -   | (16,768)   | -   |
| 8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅                    | -             | -   | -          | -   | -          | -   | -          | -   |
| 不重分類至損益之項目合計                             | (22,561)      | -   | (6,914)    | -   | (39,552)   | -   | (16,768)   | -   |
| 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                   | 1,000,201     | 10  | 190,808    | 1   | 462,867    | 1   | 451,571    | 1   |
| 8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅                   | 200,040       | 2   | 38,161     | -   | 92,574     | -   | 90,314     | -   |
| 後續可能重分類至損益之項目合計                          | 800,161       | 8   | 152,647    | 1   | 370,293    | 1   | 361,257    | 1   |
| 8300 本期其他綜合損益                            | 777,600       | 8   | 145,733    | 1   | 330,741    | 1   | 344,489    | 1   |
| 8500 本期綜合損益總額                            | \$ 1,853,237  | 19  | 5,662,770  | 33  | 5,304,159  | 16  | 14,609,622 | 31  |
| 每股盈餘(元)(附註六(十二))                         |               |     |            |     |            |     |            |     |
| 9750 基本每股盈餘                              | \$ 1.66       |     | 8.54       |     | 7.70       |     | 22.08      |     |
| 9850 稀釋每股盈餘                              | \$ 1.66       |     | 8.54       |     | 7.70       |     | 22.07      |     |

董事長：吳嘉昭



(請詳閱後附合併財務報告附註)  
經理人：湯安得



會計主管：江文楓





南亞電路板股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十二年及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

|               | 普通股<br>股本    | 資本公積       | 法定盈<br>餘公積 | 特別盈<br>餘公積 | 未分配盈餘        | 其他權益項目                         |   |           | 權益總額         |
|---------------|--------------|------------|------------|------------|--------------|--------------------------------|---|-----------|--------------|
|               |              |            |            |            |              | 國外營運機<br>構財務報表<br>換算之兌換<br>差 額 | 透過其他綜合損<br>益按公允價值衡<br>量之金融資產未<br>實現評價損益 | 合 計       |              |
| 民國一十一年一月一日餘額  | \$ 6,461,655 | 18,125,600 | 4,859,640  | 592,160    | 11,301,164   | (860,048)                      | (1,197)                                 | (861,245) | 40,478,974   |
| 本期淨利          | -            | -          | -          | -          | 14,265,133   | -                              | -                                       | -         | 14,265,133   |
| 本期其他綜合損益      | -            | -          | -          | -          | -            | 361,257                        | (16,768)                                | 344,489   | 344,489      |
| 本期綜合損益總額      | -            | -          | -          | -          | 14,265,133   | 361,257                        | (16,768)                                | 344,489   | 14,609,622   |
| 盈餘指撥及分配：      |              |            |            |            |              |                                |   |           |              |
| 提列法定盈餘公積      | -            | -          | 1,036,981  | -          | (1,036,981)  | -                              | -                                       | -         | -            |
| 提列特別盈餘公積      | -            | -          | -          | 269,086    | (269,086)    | -                              | -                                       | -         | -            |
| 普通股現金股利       | -            | -          | -          | -          | (6,461,655)  | -                              | -                                       | -         | (6,461,655)  |
| 其他資本公積變動：     |              |            |            |            |              |                                |   |           |              |
| 其他資本公積變動數     | -            | 8          | -          | -          | -            | -                              | -                                       | -         | 8            |
| 民國一十一年九月三十日餘額 | \$ 6,461,655 | 18,125,608 | 5,896,621  | 861,246    | 17,798,575   | (498,791)                      | (17,965)                                | (516,756) | 48,626,949   |
| 民國一十二年一月一日餘額  | \$ 6,461,655 | 18,125,608 | 5,896,621  | 861,246    | 23,139,084   | (744,544)                      | (17,103)                                | (761,647) | 53,722,567   |
| 本期淨利          | -            | -          | -          | -          | 4,973,418    | -                              | -                                       | -         | 4,973,418    |
| 本期其他綜合損益      | -            | -          | -          | -          | -            | 370,293                        | (39,552)                                | 330,741   | 330,741      |
| 本期綜合損益總額      | -            | -          | -          | -          | 4,973,418    | 370,293                        | (39,552)                                | 330,741   | 5,304,159    |
| 盈餘指撥及分配：      |              |            |            |            |              |                                |   |           |              |
| 提列法定盈餘公積      | -            | -          | 1,960,564  | -          | (1,960,564)  | -                              | -                                       | -         | -            |
| 特別盈餘公積迴轉      | -            | -          | -          | (99,599)   | 99,599       | -                              | -                                       | -         | -            |
| 普通股現金股利       | -            | -          | -          | -          | (11,630,978) | -                              | -                                       | -         | (11,630,978) |
| 其他資本公積變動：     |              |            |            |            |              |                                |   |           |              |
| 其他資本公積變動數     | -            | (19)       | -          | -          | -            | -                              | -                                       | -         | (19)         |
| 民國一十二年九月三十日餘額 | \$ 6,461,655 | 18,125,589 | 7,857,185  | 761,647    | 14,620,559   | (374,251)                      | (56,655)                                | (430,906) | 47,395,729   |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：吳嘉昭



經理人：湯安得



~6~

會計主管：江文楓



南亞電路板股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

|                       | 112年1月至9月    | 111年1月至9月   |
|-----------------------|--------------|-------------|
| 營業活動之現金流量：            |              |             |
| 本期稅前淨利                | \$ 6,564,156 | 18,738,445  |
| 調整項目：                 |              |             |
| 收益費損項目                |              |             |
| 折舊費用                  | 4,308,651    | 3,219,686   |
| 預期信用減損迴轉利益            | -            | (488)       |
| 利息費用                  | 14,759       | 17,484      |
| 利息收入                  | (253,553)    | (74,980)    |
| 股利收入                  | (12,583)     | -           |
| 採用權益法認列之關聯企業利益之份額     | (15,397)     | (53,262)    |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失      | 42,340       | 59,767      |
| 非金融資產減損迴轉利益           | (72)         | -           |
| 未實現外幣兌換利益             | (153,707)    | (546,235)   |
| 收益費損項目合計              | 3,930,438    | 2,621,972   |
| 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：       |              |             |
| 應收票據及應收帳款(含關係人)減少(增加) | 6,457,962    | (2,598,511) |
| 其他應收款(含關係人)增加         | (49,803)     | (160,629)   |
| 存貨減少(增加)              | 948,990      | (719,529)   |
| 預付款項減少(增加)            | 15,904       | (300,798)   |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計      | 7,373,053    | (3,779,467) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動：       |              |             |
| 合約負債增加                | 554,816      | 8,068,118   |
| 應付帳款(含關係人)(減少)增加      | (1,303,930)  | 2,490,586   |
| 其他應付款(含關係人)(減少)增加     | (866,775)    | 80,369      |
| 其他流動負債(減少)增加          | (24,862)     | 158,902     |
| 淨確定福利負債減少             | (338,807)    | (38,159)    |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計      | (1,979,558)  | 10,759,816  |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計   | 5,393,495    | 6,980,349   |
| 調整項目合計                | 9,323,933    | 9,602,321   |
| 營運產生之現金流入             | 15,888,089   | 28,340,766  |
| 收取之利息                 | 245,001      | 75,549      |
| 支付之利息                 | (14,759)     | (18,413)    |
| 支付之所得稅                | (3,508,313)  | (2,632,589) |
| 營業活動之淨現金流入            | 12,610,018   | 25,765,313  |

董事長：吳嘉昭



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：湯安得



會計主管：江文楓



南亞電路板股份有限公司及子公司

合併現金流量表(續)

民國一十二年及一十一年一月一日至九月三十日

單位:新台幣千元

|                        | 112年1月至9月            | 111年1月至9月           |
|------------------------|----------------------|---------------------|
| <b>投資活動之現金流量：</b>      |                      |                     |
| 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | \$ (276,606)         | -                   |
| 取得不動產、廠房及設備            | (10,439,325)         | (13,331,552)        |
| 處分不動產、廠房及設備價款          | 23,829               | 23,975              |
| 其他非流動資產減少(增加)          | 2,117                | (472)               |
| 收取之股利                  | 56,364               | 33,168              |
| <b>投資活動之淨現金流出</b>      | <u>(10,633,621)</u>  | <u>(13,274,881)</u> |
| <b>籌資活動之現金流量：</b>      |                      |                     |
| 短期借款增加                 | -                    | 294,811             |
| 短期借款減少                 | -                    | (1,550,961)         |
| 償還長期借款                 | -                    | (724,868)           |
| 存入保證金增加                | 76,924               | 247                 |
| 租賃本金償還                 | (190,649)            | (160,633)           |
| 發放現金股利                 | (11,630,978)         | (6,461,655)         |
| <b>籌資活動之淨現金流出</b>      | <u>(11,744,703)</u>  | <u>(8,603,059)</u>  |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響        | 169,399              | 259,866             |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數       | (9,598,907)          | 4,147,239           |
| 期初現金及約當現金餘額            | 20,044,117           | 13,194,450          |
| 期末現金及約當現金餘額            | <u>\$ 10,445,210</u> | <u>17,341,689</u>   |

董事長：吳嘉昭



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：湯安得



會計主管：江文楓





**南亞電路板股份有限公司及子公司**  
**合併財務報告附註**  
**民國一十二年及一十一年第三季**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

南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精忠里敦化北路201之36號3樓。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)之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**

本合併財務報告已於民國一十二年十一月二日經董事會通過發布。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一十二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

合併公司自民國一十二年五月二十三日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一十三年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

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

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第二十一號「缺乏可兌換性」

## 南亞電路板股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 四、重大會計政策之彙總說明

#### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)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，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一一年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註四。

#### (二) 合併基礎

##### 1. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

| 投資公司<br>名稱 | 子公司名稱  | 業務性質        | 所持股權百分比  |           |          |
|------------|--------|-------------|----------|-----------|----------|
|            |        |             | 112.9.30 | 111.12.31 | 111.9.30 |
| 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. 未列入合併財務報告之子公司：無。

#### (三) 員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

#### (四) 所得稅

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

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並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。

## 南亞電路板股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一一年度合併財務報告附註五一致。

### 六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一一年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六。

#### (一)現金及約當現金

|      | <b>112.9.30</b>      | <b>111.12.31</b>  | <b>111.9.30</b>   |
|------|----------------------|-------------------|-------------------|
| 現金   | \$ 4                 | 23                | 52                |
| 銀行存款 | 5,039,280            | 11,023,535        | 10,223,289        |
| 定期存款 | 3,442,009            | 7,235,634         | 5,059,905         |
| 約當現金 | 1,963,917            | 1,784,925         | 2,058,443         |
|      | <b>\$ 10,445,210</b> | <b>20,044,117</b> | <b>17,341,689</b> |

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十六)。

#### (二)應收票據及帳款

|                    | <b>112.9.30</b>     | <b>111.12.31</b>  | <b>111.9.30</b>   |
|--------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 應收票據               | \$ -                | 370               | -                 |
| 應收帳款—非關係人—按攤銷後成本衡量 | 8,570,338           | 14,838,504        | 14,074,753        |
| 應收帳款—關係人—按攤銷後成本衡量  | 42,026              | 102,237           | 116,260           |
| 減：備抵損失             | (47,954)            | (47,954)          | (47,954)          |
|                    | <b>\$ 8,564,410</b> | <b>14,893,157</b> | <b>14,143,059</b> |

南亞電路板股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司針對所有應收票據及帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並以前瞻性考量特定期間歷史及現實資訊所建立之損失率。合併公司應收票據及帳款之預期信用損失分析如下：

|         | <b>112.9.30</b>            |                    |                      |
|---------|----------------------------|--------------------|----------------------|
|         | <u>應收帳款帳面金額</u>            | <u>加權平均預期信用損失率</u> | <u>備抵存續預期信用損失</u>    |
| 未逾期     | \$ 8,452,264               | 0.534%             | 45,154               |
| 逾期3個月以內 | 160,012                    | 1.747%             | 2,796                |
| 逾期3~6個月 | <u>88</u>                  | 4.443%             | <u>4</u>             |
|         | <u><b>\$ 8,612,364</b></u> |                    | <u><b>47,954</b></u> |

|         | <b>111.12.31</b>            |                    |                      |
|---------|-----------------------------|--------------------|----------------------|
|         | <u>應收票據及帳款帳面金額</u>          | <u>加權平均預期信用損失率</u> | <u>備抵存續預期信用損失</u>    |
| 未逾期     | \$ 14,767,608               | 0.313%             | 46,174               |
| 逾期3個月以內 | <u>173,503</u>              | 1.026%             | <u>1,780</u>         |
|         | <u><b>\$ 14,941,111</b></u> |                    | <u><b>47,954</b></u> |

|         | <b>111.9.30</b>             |                    |                      |
|---------|-----------------------------|--------------------|----------------------|
|         | <u>應收票據及帳款帳面金額</u>          | <u>加權平均預期信用損失率</u> | <u>備抵存續預期信用損失</u>    |
| 未逾期     | \$ 14,151,795               | 0.441%             | 47,676               |
| 逾期3個月以內 | 39,204                      | 1.231%             | 275                  |
| 逾期3~6個月 | <u>14</u>                   | 23.994%            | <u>3</u>             |
|         | <u><b>\$ 14,191,013</b></u> |                    | <u><b>47,954</b></u> |

合併公司應收票據及帳款之備抵損失變動表如下：

|          | <u>112年<br/>1月至9月</u>   | <u>111年<br/>1月至9月</u> |
|----------|-------------------------|-----------------------|
| 期初餘額     | \$ 47,954               | 48,431                |
| 減損損失迴轉利益 | -                       | (488)                 |
| 匯率變動之影響  | -                       | <u>11</u>             |
| 期末餘額     | <u><b>\$ 47,954</b></u> | <u><b>47,954</b></u>  |

民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之應收票據及帳款均未有提供作質押擔保之情形。

南亞電路板股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)其他應收款

|           | <u>112.9.30</u>   | <u>111.12.31</u> | <u>111.9.30</u> |
|-----------|-------------------|------------------|-----------------|
| 其他應收款—關係人 | \$ 2,527          | 5,349            | 3,065           |
| 應收退稅款     | 258,927           | 216,795          | 278,105         |
| 其他        | 39,778            | 20,465           | 21,470          |
|           | <u>\$ 301,232</u> | <u>242,609</u>   | <u>302,640</u>  |

其餘信用風險資訊請詳附註六(十六)。

(四)存 貨

|     | <u>112.9.30</u>     | <u>111.12.31</u> | <u>111.9.30</u>  |
|-----|---------------------|------------------|------------------|
| 製成品 | \$ 906,420          | 1,133,325        | 1,143,707        |
| 在製品 | 2,262,174           | 3,033,291        | 3,167,324        |
| 原 料 | 996,814             | 1,123,455        | 1,239,335        |
| 物 料 | 687,587             | 512,680          | 515,301          |
|     | <u>\$ 4,852,995</u> | <u>5,802,751</u> | <u>6,065,667</u> |

合併公司之銷貨成本明細如下：

|                  | <u>112年</u><br><u>7月至9月</u> | <u>111年</u><br><u>7月至9月</u> | <u>112年</u><br><u>1月至9月</u> | <u>111年</u><br><u>1月至9月</u> |
|------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 已銷售之存貨成本         | \$ 8,706,189                | 10,186,302                  | 25,780,465                  | 28,591,717                  |
| 存貨跌價損失(回升<br>利益) | 30                          | (34)                        | (36)                        | 6,644                       |
|                  | <u>\$ 8,706,219</u>         | <u>10,186,268</u>           | <u>25,780,429</u>           | <u>28,598,361</u>           |

民國一一二年一月一日至九月三十日，因出售庫存較久之存貨，認列存貨跌價回升利益36千元。

民國一一一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6,644千元。

民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(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>112.9.30</u> | <u>111.12.31</u> | <u>111.9.30</u> |
|------|-----------------|------------------|-----------------|
| 關聯企業 | \$ 483,406      | 513,814          | 505,006         |

## 南亞電路板股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務報告中所包含之金額：

|             | 112年<br>7月至9月 | 111年<br>7月至9月 | 112年<br>1月至9月 | 111年<br>1月至9月 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 歸屬於合併公司之份額： |               |               |               |               |
| 本期淨利        | \$ 1,319      | 19,314        | 15,397        | 53,262        |
| 其他綜合損益      | (4,884)       | (6,914)       | (2,026)       | (16,768)      |
| 綜合損益總額      | \$ (3,565)    | 12,400        | 13,371        | 36,494        |

民國一十二年九月三十日、一十一年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

### (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計折舊及減損變動明細如下：

|               | 房屋及建築        | 機器設備        | 運輸設備    | 什項設備      | 未完工程及<br>待驗設備 | 總計          |
|---------------|--------------|-------------|---------|-----------|---------------|-------------|
| 成本：           |              |             |         |           |               |             |
| 民國112年1月1日餘額  | \$ 4,504,351 | 53,921,399  | 20,571  | 4,571,856 | 14,092,674    | 77,110,851  |
| 增 添           | -            | 272,612     | 3,463   | 73,990    | 10,089,260    | 10,439,325  |
| 處 分           | -            | (2,300,427) | (1,368) | (23,995)  | -             | (2,325,790) |
| 重分類           | 41,826       | 14,096,616  | 720     | 1,466,327 | (15,605,489)  | -           |
| 匯率變動之影響       | 45,437       | 579,435     | 62      | 4,183     | 12,725        | 641,842     |
| 民國112年9月30日餘額 | \$ 4,591,614 | 66,569,635  | 23,448  | 6,092,361 | 8,589,170     | 85,866,228  |
| 民國111年1月1日餘額  | \$ 4,469,304 | 50,517,957  | 18,803  | 4,953,237 | 2,107,969     | 62,067,270  |
| 增 添           | -            | 295,053     | 657     | 35,509    | 13,000,333    | 13,331,552  |
| 處 分           | -            | (1,205,323) | -       | (527,100) | -             | (1,732,423) |
| 重分類           | -            | 3,558,302   | -       | 62,678    | (3,620,980)   | -           |
| 匯率變動之影響       | 67,998       | 667,994     | 123     | 5,983     | 34,426        | 776,524     |
| 民國111年9月30日餘額 | \$ 4,537,302 | 53,833,983  | 19,583  | 4,530,307 | 11,521,748    | 74,442,923  |
| 累計折舊及減損：      |              |             |         |           |               |             |
| 民國112年1月1日餘額  | \$ 2,871,867 | 33,289,354  | 12,043  | 3,670,810 | -             | 39,844,074  |
| 本期折舊          | 123,590      | 3,810,065   | 1,399   | 176,476   | -             | 4,111,530   |
| 減損損失迴轉        | -            | (65)        | (7)     | -         | -             | (72)        |
| 處 分           | -            | (2,235,227) | (1,262) | (23,132)  | -             | (2,259,621) |
| 重分類           | -            | (174)       | -       | 174       | -             | -           |
| 匯率變動之影響       | 30,115       | 287,278     | 45      | 5,131     | -             | 322,569     |
| 民國112年9月30日餘額 | \$ 3,025,572 | 35,151,231  | 12,218  | 3,829,459 | -             | 42,018,480  |

南亞電路板股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|               | 房屋及建築               | 機器設備              | 運輸設備          | 什項設備             | 未完工程及<br>待驗設備     | 總計                |
|---------------|---------------------|-------------------|---------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 民國111年1月1日餘額  | \$ 2,689,897        | 30,829,691        | 11,617        | 4,065,062        | -                 | 37,596,267        |
| 本期折舊          | 122,336             | 2,821,391         | 1,056         | 110,403          | -                 | 3,055,186         |
| 處分            | -                   | (1,121,581)       | -             | (527,100)        | -                 | (1,648,681)       |
| 重分類           | -                   | 11,811            | -             | (11,811)         | -                 | -                 |
| 匯率變動之影響       | 40,167              | 365,487           | 94            | 6,018            | -                 | 411,766           |
| 民國111年9月30日餘額 | <u>\$ 2,852,400</u> | <u>32,906,799</u> | <u>12,767</u> | <u>3,642,572</u> | <u>-</u>          | <u>39,414,538</u> |
| 帳面價值：         |                     |                   |               |                  |                   |                   |
| 民國112年9月30日   | <u>\$ 1,566,042</u> | <u>31,418,404</u> | <u>11,230</u> | <u>2,262,902</u> | <u>8,589,170</u>  | <u>43,847,748</u> |
| 民國111年12月31日  | <u>\$ 1,632,484</u> | <u>20,632,045</u> | <u>8,528</u>  | <u>901,046</u>   | <u>14,092,674</u> | <u>37,266,777</u> |
| 民國111年9月30日   | <u>\$ 1,684,902</u> | <u>20,927,184</u> | <u>6,816</u>  | <u>887,735</u>   | <u>11,521,748</u> | <u>35,028,385</u> |

處分及報廢損益請詳附註六(十五)。

(七)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築等所認列之使用權資產，其成本及累計折舊，其變動明細如下：

|               | 土 地               | 房屋及建築            | 總 計              |
|---------------|-------------------|------------------|------------------|
| 使用權資產成本：      |                   |                  |                  |
| 民國112年1月1日餘額  | \$ 386,040        | 2,135,615        | 2,521,655        |
| 增添            | 6,542             | -                | 6,542            |
| 租賃給付指數變動      | 27,410            | -                | 27,410           |
| 匯率變動之影響       | 685               | -                | 685              |
| 民國112年9月30日餘額 | <u>\$ 420,677</u> | <u>2,135,615</u> | <u>2,556,292</u> |
| 民國111年1月1日餘額  | \$ 301,748        | 457,327          | 759,075          |
| 增添            | 60,652            | 1,438,818        | 1,499,470        |
| 租賃給付指數變動      | 23,111            | 2,298            | 25,409           |
| 匯率變動之影響       | 1,025             | -                | 1,025            |
| 民國111年9月30日餘額 | <u>\$ 386,536</u> | <u>1,898,443</u> | <u>2,284,979</u> |
| 使用權資產之累計折舊：   |                   |                  |                  |
| 民國112年1月1日餘額  | \$ 93,315         | 491,559          | 584,874          |
| 提列折舊          | 52,384            | 144,737          | 197,121          |
| 匯率變動之影響       | 101               | -                | 101              |
| 民國112年9月30日餘額 | <u>\$ 145,800</u> | <u>636,296</u>   | <u>782,096</u>   |
| 民國111年1月1日餘額  | \$ 31,636         | 324,951          | 356,587          |
| 提列折舊          | 46,139            | 118,361          | 164,500          |
| 匯率變動之影響       | 102               | -                | 102              |
| 民國111年9月30日餘額 | <u>\$ 77,877</u>  | <u>443,312</u>   | <u>521,189</u>   |

南亞電路板股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|              | <u>土 地</u>        | <u>房屋及建築</u>     | <u>總 計</u>       |
|--------------|-------------------|------------------|------------------|
| 帳面價值：        |                   |                  |                  |
| 民國112年9月30日  | \$ <u>274,877</u> | <u>1,499,319</u> | <u>1,774,196</u> |
| 民國111年12月31日 | \$ <u>292,725</u> | <u>1,644,056</u> | <u>1,936,781</u> |
| 民國111年9月30日  | \$ <u>308,659</u> | <u>1,455,131</u> | <u>1,763,790</u> |

(八)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

|     | <u>112.9.30</u>     | <u>111.12.31</u> | <u>111.9.30</u>  |
|-----|---------------------|------------------|------------------|
| 流 動 | \$ <u>257,508</u>   | <u>246,822</u>   | <u>213,831</u>   |
| 非流動 | \$ <u>1,500,184</u> | <u>1,667,567</u> | <u>1,524,692</u> |

到期分析請詳附註六(十六)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

|  | <u>112年<br/>7月至9月</u> | <u>111年<br/>7月至9月</u> | <u>112年<br/>1月至9月</u> | <u>111年<br/>1月至9月</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 租賃負債之利息費用  | \$ <u>4,547</u>       | <u>4,501</u>          | <u>14,107</u>         | <u>9,037</u>          |
| 不計入租賃負債衡<br>量之變動租賃給<br>付、短期租賃及<br>低價值租賃資產<br>之費用 | \$ <u>10,578</u>      | <u>16,770</u>         | <u>35,649</u>         | <u>46,528</u>         |

認列於現金流量表之金額如下：

|           | <u>112年<br/>1月至9月</u> | <u>111年<br/>1月至9月</u> |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 租賃之現金流出總額 | \$ <u>240,405</u>     | <u>216,198</u>        |

1.土地、房屋及建築之租賃

合併公司承租土地、房屋及建築作為辦公處所及廠房，租賃期間通常為二至十年。

2.其他租賃

合併公司承租機器設備之租賃期間為一年(含)以內，該等租賃為短期或低價值標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。



南亞電路板股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一一一年及一一〇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：

|      | 112年<br>7月至9月    | 111年<br>7月至9月 | 112年<br>1月至9月 | 111年<br>1月至9月 |
|------|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 營業成本 | \$ 8,593         | 6,956         | 25,879        | 20,955        |
| 推銷費用 | 335              | 234           | 972           | 675           |
| 管理費用 | 1,370            | 961           | 4,045         | 2,821         |
|      | <u>\$ 10,298</u> | <u>8,151</u>  | <u>30,896</u> | <u>24,451</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，已提撥至相關主管機關：

|      | 112年<br>7月至9月     | 111年<br>7月至9月  | 112年<br>1月至9月  | 111年<br>1月至9月  |
|------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| 營業成本 | \$ 115,034        | 125,849        | 357,685        | 375,392        |
| 推銷費用 | 2,136             | 1,506          | 5,834          | 4,980          |
| 管理費用 | 15,063            | 14,259         | 47,614         | 40,286         |
|      | <u>\$ 132,233</u> | <u>141,614</u> | <u>411,133</u> | <u>420,658</u> |

(十)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

|         | 112年<br>7月至9月     | 111年<br>7月至9月    | 112年<br>1月至9月    | 111年<br>1月至9月    |
|---------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅費用 | \$ 181,245        | 1,542,372        | 1,145,740        | 3,541,705        |
| 遞延所得稅費用 | 186,006           | 387,213          | 444,998          | 931,607          |
| 所得稅費用   | <u>\$ 367,251</u> | <u>1,929,585</u> | <u>1,590,738</u> | <u>4,473,312</u> |

2.合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用明細如下：

|   | 112年<br>7月至9月     | 111年<br>7月至9月 | 112年<br>1月至9月 | 111年<br>1月至9月 |
|---|-------------------|---------------|---------------|---------------|
| 後續可能重分類至<br>損益之項目：<br>國外營運機構財<br>務報表換算之<br>兌換差額 | <u>\$ 200,040</u> | <u>38,161</u> | <u>92,574</u> | <u>90,314</u> |

3.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。

## 南亞電路板股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十一)資本及其他權益

合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日間資本無重大變動，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(十三)。

#### 1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

|        | <b>112.9.30</b>      | <b>111.12.31</b>  | <b>111.9.30</b>   |
|--------|----------------------|-------------------|-------------------|
| 發行股票溢價 | \$ 17,874,841        | 17,874,841        | 17,874,841        |
| 員工認股權  | 250,434              | 250,434           | 250,434           |
| 其 他    | 314                  | 333               | 333               |
|        | <b>\$ 18,125,589</b> | <b>18,125,608</b> | <b>18,125,608</b> |

#### 2.保留盈餘

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，其中現金股利分配案授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議分派之，並報告股東會；股票股利分配案提請股東會決議分派之。

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，不得超過當年度全部股利之50%。

##### (1)盈餘分配

本公司分別於民國一一二年二月二十四日經董事會決議民國一一一年盈餘分配案之現金股利金額及民國一一一年五月二十七日經股東常會決議民國一一〇年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

|              | 111年度      |                   | 110年度      |                  |
|--------------|------------|-------------------|------------|------------------|
|              | 配股<br>率(元) | 金 額               | 配股<br>率(元) | 金 額              |
| 分派予普通股業主之股利： |            |                   |            |                  |
| 現 金          | \$ 18.00   | <b>11,630,978</b> | 10.00      | <b>6,461,655</b> |

南亞電路板股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.其他權益(稅後淨額)

|   | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 透過其他綜合<br>損益按公允<br>價值衡量之<br>金融資產未實<br>現評價損益 | 合 計              |
|---|---------------------------|---|------------------|
| 民國112年1月1日餘額                                      | \$ (744,544)              | (17,103)                                    | (761,647)        |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額                               | 370,293                   | -   | 370,293          |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產<br>未實現評價損益                   | -                         | (37,526)                                    | (37,526)         |
| 採用權益法之關聯企業之透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量之金融資產未實現評價損<br>益之份額 | -                         | (2,026)                                     | (2,026)          |
| 民國112年9月30日餘額                                     | <u>\$ (374,251)</u>       | <u>(56,655)</u>                             | <u>(430,906)</u> |
| 民國111年1月1日餘額                                      | \$ (860,048)              | (1,197)                                     | (861,245)        |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額                               | 361,257                   | -   | 361,257          |
| 採用權益法之關聯企業之透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量之金融資產未實現評價損<br>益之份額 | -                         | (16,768)                                    | (16,768)         |
| 民國111年9月30日餘額                                     | <u>\$ (498,791)</u>       | <u>(17,965)</u>                             | <u>(516,756)</u> |

(十二)每股盈餘

合併公司基本及稀釋每股盈餘相關計算如下：

1.基本每股盈餘

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

|                       | 112年<br>7月至9月       | 111年<br>7月至9月    | 112年<br>1月至9月    | 111年<br>1月至9月     |
|-----------------------|---------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 歸屬於本公司普通股<br>權益持有人之淨利 | \$ <u>1,075,637</u> | <u>5,517,037</u> | <u>4,973,418</u> | <u>14,265,133</u> |

(2)普通股加權平均流通在外股數

單位：千股

|                   | 112年<br>7月至9月  | 111年<br>7月至9月  | 112年<br>1月至9月  | 111年<br>1月至9月  |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 普通股加權平均流通<br>在外股數 | <u>646,166</u> | <u>646,166</u> | <u>646,166</u> | <u>646,166</u> |

南亞電路板股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.稀釋每股盈餘

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)

|                               | 112年<br>7月至9月       | 111年<br>7月至9月    | 112年<br>1月至9月    | 111年<br>1月至9月     |
|-------------------------------|---------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 歸屬於本公司普通股<br>權益持有人之淨利<br>(稀釋) | \$ <u>1,075,637</u> | <u>5,517,037</u> | <u>4,973,418</u> | <u>14,265,133</u> |

(2)普通股加權平均流通在外股數(稀釋)

單位：千股

|                       | 112年<br>7月至9月         | 111年<br>7月至9月         | 112年<br>1月至9月         | 111年<br>1月至9月         |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 普通股加權平均流通<br>在外股數(基本) | 646,166               | 646,166               | 646,166               | 646,166               |
| 具稀釋作用之潛在普<br>通股之影響    |                       |                       |                       |                       |
| 員工股票酬勞之影<br>響         | <u>47</u>             | <u>189</u>            | <u>86</u>             | <u>199</u>            |
| 普通股加權平均流通<br>在外股數(稀釋) | <u><u>646,213</u></u> | <u><u>646,355</u></u> | <u><u>646,252</u></u> | <u><u>646,365</u></u> |

(十三)客戶合約之收入

1.收入之細分

|         | 112年<br>7月至9月        | 111年<br>7月至9月     | 112年<br>1月至9月     | 111年<br>1月至9月     |
|---------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 主要地區市場： |                      |                   |                   |                   |
| 臺灣      | \$ 2,996,164         | 7,771,548         | 11,667,553        | 21,253,843        |
| 美國      | 725,366              | 175,759           | 1,834,742         | 761,598           |
| 大陸      | 4,441,541            | 6,667,584         | 13,125,643        | 17,328,362        |
| 韓國      | 525,554              | 969,025           | 1,878,937         | 2,669,330         |
| 其他國家    | <u>1,538,759</u>     | <u>1,611,525</u>  | <u>4,434,809</u>  | <u>4,929,678</u>  |
|         | <u>\$ 10,227,384</u> | <u>17,195,441</u> | <u>32,941,684</u> | <u>46,942,811</u> |
| 主要產品：   |                      |                   |                   |                   |
| 電路板     | \$ 10,050,998        | 16,947,241        | 32,433,256        | 46,236,651        |
| 其他      | <u>176,386</u>       | <u>248,200</u>    | <u>508,428</u>    | <u>706,160</u>    |
|         | <u>\$ 10,227,384</u> | <u>17,195,441</u> | <u>32,941,684</u> | <u>46,942,811</u> |

南亞電路板股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.合約餘額

|           |                     |                   |                   |
|-----------|---------------------|-------------------|-------------------|
|           | <u>112.9.30</u>     | <u>111.12.31</u>  | <u>111.9.30</u>   |
| 應收票據      | \$ -                | 370               | -                 |
| 應收帳款－非關係人 | 8,570,338           | 14,838,504        | 14,074,753        |
| 應收帳款－關係人  | 42,026              | 102,237           | 116,260           |
| 減：備抵損失    | <u>(47,954)</u>     | <u>(47,954)</u>   | <u>(47,954)</u>   |
|           | <u>\$ 8,564,410</u> | <u>14,893,157</u> | <u>14,143,059</u> |
|           | <u>112.9.30</u>     | <u>111.12.31</u>  | <u>111.9.30</u>   |
| 合約負債－預收貨款 | <u>\$ 9,272,841</u> | <u>8,717,214</u>  | <u>8,890,774</u>  |
|           | <u>112.9.30</u>     | <u>111.12.31</u>  | <u>111.9.30</u>   |
| 流 動       | \$ 1,912,696        | 1,082,286         | 879,472           |
| 非 流 動     | <u>7,360,145</u>    | <u>7,634,928</u>  | <u>8,011,302</u>  |
|           | <u>\$ 9,272,841</u> | <u>8,717,214</u>  | <u>8,890,774</u>  |

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(二)。

合約負債主要係因產品銷售合約而預收款項所產生，合併公司將於產品交付予客戶時轉列收入。

民國一一二年及一一一年一月一日合約負債期初餘額於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日認列為收入之金額分別為788,364千元及114,222千元。

(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。本公司民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日員工酬勞估列金額分別為2,694千元、13,821千元、12,422千元及35,707千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞前之金額，先扣除累積虧損後，再就其餘額乘上本公司章程所訂之員工酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞提列金額分別為48,482千元及24,998千元，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。

南亞電路板股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

|        | 112年<br>7月至9月    | 111年<br>7月至9月 | 112年<br>1月至9月  | 111年<br>1月至9月 |
|--------|------------------|---------------|----------------|---------------|
| 銀行存款利息 | \$ 60,828        | 30,779        | 235,147        | 62,210        |
| 其他利息收入 | 7,314            | 5,873         | 18,406         | 12,770        |
|        | <u>\$ 68,142</u> | <u>36,652</u> | <u>253,553</u> | <u>74,980</u> |

2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

|        | 112年<br>7月至9月    | 111年<br>7月至9月 | 112年<br>1月至9月  | 111年<br>1月至9月  |
|--------|------------------|---------------|----------------|----------------|
| 租金收入   | \$ 13,299        | 12,934        | 41,414         | 36,216         |
| 股利收入   | -                | -             | 12,583         | -              |
| 政府補助收入 | 18,637           | 7,252         | 60,635         | 15,350         |
| 其他     | 16,758           | 34,573        | 65,694         | 93,628         |
|        | <u>\$ 48,694</u> | <u>54,759</u> | <u>180,326</u> | <u>145,194</u> |

3.其他利益及損失

合併公司之其他利益及(損失)明細如下：

|                      | 112年<br>7月至9月     | 111年<br>7月至9月  | 112年<br>1月至9月  | 111年<br>1月至9月    |
|----------------------|-------------------|----------------|----------------|------------------|
| 處分及報廢不動產、<br>廠房及設備損失 | \$ (3,352)        | (56,690)       | (42,340)       | (59,767)         |
| 外幣兌換利益               | 282,962           | 935,057        | 478,067        | 1,887,295        |
| 不動產、廠房及設備<br>減損迴轉利益  | 59                | -              | 72             | -                |
| 其他                   | 19,175            | 17,380         | 53,891         | 40,106           |
|                      | <u>\$ 298,844</u> | <u>895,747</u> | <u>489,690</u> | <u>1,867,634</u> |

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

|      | 112年<br>7月至9月 | 111年<br>7月至9月 | 112年<br>1月至9月 | 111年<br>1月至9月 |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 利息費用 | \$ (4,783)    | (5,961)       | (14,759)      | (17,484)      |

南亞電路板股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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一一一年度合併財務報告附註六(十八)。

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>112年9月30日</b>  |                      |                   |                  |                |                |                |                |
| 非衍生金融負債           |                      |                   |                  |                |                |                |                |
| 應付帳款(含關係人)        | \$ 4,014,538         | 4,014,538         | 4,014,538        | -              | -              | -              | -              |
| 其他應付款(含關係人)       | 2,745,228            | 2,745,228         | 2,745,228        | -              | -              | -              | -              |
| 租賃負債(含一年內到期)      | 1,757,692            | 1,825,587         | 137,007          | 137,007        | 264,109        | 653,036        | 634,428        |
|                   | <u>\$ 8,517,458</u>  | <u>8,585,353</u>  | <u>6,896,773</u> | <u>137,007</u> | <u>264,109</u> | <u>653,036</u> | <u>634,428</u> |
| <b>111年12月31日</b> |                      |                   |                  |                |                |                |                |
| 非衍生金融負債           |                      |                   |                  |                |                |                |                |
| 應付帳款(含關係人)        | \$ 5,319,559         | 5,319,559         | 5,319,559        | -              | -              | -              | -              |
| 其他應付款(含關係人)       | 3,611,982            | 3,611,982         | 3,611,982        | -              | -              | -              | -              |
| 租賃負債(含一年內到期)      | 1,914,389            | 1,995,477         | 132,476          | 132,476        | 262,477        | 689,599        | 778,449        |
|                   | <u>\$ 10,845,930</u> | <u>10,927,018</u> | <u>9,064,017</u> | <u>132,476</u> | <u>262,477</u> | <u>689,599</u> | <u>778,449</u> |
| <b>111年9月30日</b>  |                      |                   |                  |                |                |                |                |
| 非衍生金融負債           |                      |                   |                  |                |                |                |                |
| 應付帳款(含關係人)        | \$ 6,162,719         | 6,162,719         | 6,162,719        | -              | -              | -              | -              |
| 其他應付款(含關係人)       | 3,181,642            | 3,181,642         | 3,181,642        | -              | -              | -              | -              |
| 租賃負債(含一年內到期)      | 1,738,523            | 1,814,274         | 115,219          | 115,220        | 230,439        | 630,881        | 722,515        |
|                   | <u>\$ 11,082,884</u> | <u>11,158,635</u> | <u>9,459,580</u> | <u>115,220</u> | <u>230,439</u> | <u>630,881</u> | <u>722,515</u> |

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

2.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

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：

| 金融資產         | 112.9.30 |         |         |           |
|--------------|----------|---------|---------|-----------|
|              | 外幣       | 匯率      | 台幣      |           |
| <u>貨幣性項目</u> |          |         |         |           |
| 美金           | \$       | 294,532 | 32.2680 | 9,503,959 |
| 歐元           |          | 670     | 33.8573 | 22,699    |
| 日幣           |          | 1,239   | 0.2155  | 267       |
| 人民幣          |          | 32      | 4.4942  | 144       |

南亞電路板股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| <b>112.9.30</b>  |            |           |            |
|------------------|------------|-----------|------------|
|                  | <u>外幣</u>  | <u>匯率</u> | <u>台幣</u>  |
| <u>金融負債</u>      |            |           |            |
| <u>貨幣性項目</u>     |            |           |            |
| 美金               | \$ 24,150  | 32.2680   | 779,282    |
| 歐元               | 106        | 33.8573   | 3,593      |
| 日幣               | 2,001,299  | 0.2155    | 431,280    |
| 人民幣              | 8          | 4.4942    | 37         |
| <b>111.12.31</b> |            |           |            |
|                  | <u>外幣</u>  | <u>匯率</u> | <u>台幣</u>  |
| <u>金融資產</u>      |            |           |            |
| <u>貨幣性項目</u>     |            |           |            |
| 美金               | \$ 486,051 | 30.7080   | 14,925,649 |
| 歐元               | 424        | 32.7026   | 13,863     |
| 日幣               | 84,668     | 0.2306    | 19,525     |
| 人民幣              | 25         | 4.4091    | 108        |
| <u>金融負債</u>      |            |           |            |
| <u>貨幣性項目</u>     |            |           |            |
| 美金               | 41,675     | 30.7080   | 1,279,745  |
| 歐元               | 561        | 32.7026   | 18,360     |
| 日幣               | 1,840,577  | 0.2306    | 424,437    |
| <b>111.9.30</b>  |            |           |            |
|                  | <u>外幣</u>  | <u>匯率</u> | <u>台幣</u>  |
| <u>金融資產</u>      |            |           |            |
| <u>貨幣性項目</u>     |            |           |            |
| 美金               | \$ 421,182 | 31.7430   | 13,369,596 |
| 歐元               | 156        | 31.0969   | 4,862      |
| 日幣               | 6,161      | 0.2193    | 1,351      |
| 人民幣              | 176        | 4.4709    | 788        |
| <u>金融負債</u>      |            |           |            |
| <u>貨幣性項目</u>     |            |           |            |
| 美金               | 51,091     | 31.7430   | 1,621,770  |
| 歐元               | 1,292      | 31.0969   | 40,165     |
| 日幣               | 3,568,266  | 0.2193    | 782,521    |
| 人民幣              | 72         | 4.4709    | 321        |



## 南亞電路板股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (2) 敏感性分析

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、其他應收款、銀行借款、應付帳款、其他應付款及借款等，於換算時產生外幣兌換損益。若民國一一二年及一一一年九月三十日新台幣相對於美金、歐元、日幣及人民幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少83,129千元及109,318千元；兩期分析係採用相同基礎。

### (3) 貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日外幣兌換利益（含已實現及未實現）分別為478,067千元及1,887,295千元。

### 3. 利率風險

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

由於合併公司受利率風險影響之金融資產為短期投資，若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，對合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之稅前淨利影響不大。

### 4. 公允價值資訊

#### 金融工具之種類及公允價值

合併公司各種類金融資產及金融負債之帳面價值為公允價值之合理近似值者及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊如下：

|                      | 112.9.30             |                |          |          | 合 計            |
|----------------------|----------------------|----------------|----------|----------|----------------|
|                      | 帳面金額                 | 公允價值           |          |          |                |
|                      |                      | 第一級            | 第二級      | 第三級      |                |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |                      |                |          |          |                |
| 國內上市股票               | \$ 239,080           | 239,080        | -        | -        | 239,080        |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產        |                      |                |          |          |                |
| 現金及約當現金              | 10,445,210           | -              | -        | -        | -              |
| 應收帳款淨額(含關係人)         | 8,564,410            | -              | -        | -        | -              |
| 其他應收款(含關係人)          | 42,305               | -              | -        | -        | -              |
| 合 計                  | <u>\$ 19,291,005</u> | <u>239,080</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>239,080</u> |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債        |                      |                |          |          |                |
| 應付帳款(含關係人)           | \$ 4,014,538         | -              | -        | -        | -              |
| 其他應付款(含關係人)          | 2,745,228            | -              | -        | -        | -              |
| 租賃負債(含一年內到期)         | 1,757,692            | -              | -        | -        | -              |
| 合 計                  | <u>\$ 8,517,458</u>  | <u>-</u>       | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u>       |

南亞電路板股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|                 | 111.12.31            |          |          |          |          |
|-----------------|----------------------|----------|----------|----------|----------|
|                 | 帳面金額                 | 公允價值     |          |          | 合計       |
|                 |                      | 第一級      | 第二級      | 第三級      |          |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產   |                      |          |          |          |          |
| 現金及約當現金         | \$ 20,044,117        | -        | -        | -        | -        |
| 應收票據及帳款淨額(含關係人) | 14,893,157           | -        | -        | -        | -        |
| 其他應收款(含關係人)     | 25,814               | -        | -        | -        | -        |
| 合計              | <u>\$ 34,963,088</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債   |                      |          |          |          |          |
| 應付帳款(含關係人)      | \$ 5,319,559         | -        | -        | -        | -        |
| 其他應付款(含關係人)     | 3,611,982            | -        | -        | -        | -        |
| 租賃負債(含一年內到期)    | 1,914,389            | -        | -        | -        | -        |
| 合計              | <u>\$ 10,845,930</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
|                 |                      |          |          |          |          |
|                 |                      |          |          |          |          |
|                 | 111.9.30             |          |          |          |          |
|                 | 帳面金額                 | 公允價值     |          |          | 合計       |
|                 |                      | 第一級      | 第二級      | 第三級      |          |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產   |                      |          |          |          |          |
| 現金及約當現金         | \$ 17,341,689        | -        | -        | -        | -        |
| 應收票據及帳款淨額(含關係人) | 14,143,059           | -        | -        | -        | -        |
| 其他應收款(含關係人)     | 24,535               | -        | -        | -        | -        |
| 合計              | <u>\$ 31,509,283</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債   |                      |          |          |          |          |
| 應付帳款(含關係人)      | 6,162,719            | -        | -        | -        | -        |
| 其他應付款(含關係人)     | 3,181,642            | -        | -        | -        | -        |
| 租賃負債(含一年內到期)    | 1,738,523            | -        | -        | -        | -        |
| 合計              | <u>\$ 11,082,884</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

(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一一一年度合併財務報告附註六(十九)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、政策及程序與民國一一一年度合併財務報告所揭露者一致。相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(二十)。

(十九)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司之非現金交易投資及籌資活動如下：

- 1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(七)。
- 2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

|              | 112.1.1             | 現金流量             | 非現金之變動   |               | 112.9.30         |
|--------------|---------------------|------------------|----------|---------------|------------------|
|              |                     |                  | 匯率變動     | 本期新增          |                  |
| 租賃負債(含一年內到期) | \$ 1,914,389        | (190,649)        | -        | 33,952        | 1,757,692        |
| 來自籌資活動之負債總額  | <u>\$ 1,914,389</u> | <u>(190,649)</u> | <u>-</u> | <u>33,952</u> | <u>1,757,692</u> |

南亞電路板股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|              | 111.1.1             | 現金流量               | 非現金之變動        |                  | 111.9.30         |
|--------------|---------------------|--------------------|---------------|------------------|------------------|
|              |                     |                    | 匯率變動          | 本期新增             |                  |
| 短期借款         | \$ 1,214,969        | (1,256,150)        | 41,181        | -                | -                |
| 長期借款(含一年內到期) | 681,592             | (724,868)          | 43,276        | -                | -                |
| 租賃負債(含一年內到期) | 374,277             | (160,633)          | -             | 1,524,879        | 1,738,523        |
| 來自籌資活動之負債總額  | <u>\$ 2,270,838</u> | <u>(2,141,651)</u> | <u>84,457</u> | <u>1,524,879</u> | <u>1,738,523</u> |

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

南亞塑膠工業股份有限公司為合併公司之母公司及所歸屬集團之最終控制者，持有本公司流通在外普通股股份之66.97%，並已編製供大眾使用之合併財務報表。

(二) 關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

| 關係人名稱          | 與合併公司之關係             |
|----------------|----------------------|
| 南亞塑膠工業股份有限公司   | 合併公司之母公司             |
| 福懋科技股份有限公司     | 合併公司之關聯企業            |
| 南亞電子材料(昆山)有限公司 | 合併公司之母公司為該公司之最終母公司   |
| 南亞電氣(南通)有限公司   | 合併公司之母公司為該公司之最終母公司   |
| 台灣塑膠工業股份有限公司   | 合併公司之母公司為該公司之法人董事    |
| 台塑生醫科技股份有限公司   | 合併公司之母公司為該公司母公司之法人董事 |
| 文菱科技股份有限公司     | 其董事長與本公司相同           |
| 南亞科技股份有限公司     | 其董事長與本公司相同           |

(三) 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：

|       | 112年<br>7月至9月    | 111年<br>7月至9月  | 112年<br>1月至9月  | 111年<br>1月至9月  |
|-------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| 關聯企業  | \$ 85,027        | 275,620        | 421,007        | 805,981        |
| 其他關係人 | 141              | 290            | 617            | 915            |
|       | <u>\$ 85,168</u> | <u>275,910</u> | <u>421,624</u> | <u>806,896</u> |

合併公司銷售予上述公司之銷貨條件與一般客戶並無顯著差異，其收款期限為月結70天收款。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備抵損失。

南亞電路板股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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 | 112.9.30         | 111.12.31      | 111.9.30       |
|----------|-------|------------------|----------------|----------------|
| 應收帳款－關係人 | 關聯企業  | \$ 42,026        | 102,050        | 116,143        |
| 應收帳款－關係人 | 其他關係人 | -                | 187            | 117            |
|          |       | <u>\$ 42,026</u> | <u>102,237</u> | <u>116,260</u> |

3.進貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

|                    | 112年<br>7月至9月     | 111年<br>7月至9月    | 112年<br>1月至9月    | 111年<br>1月至9月    |
|--------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| 母公司                | \$ 462,557        | 734,773          | 1,424,266        | 1,316,139        |
| 其他關係人：             |                   |                  |                  |                  |
| 南亞電子材料(昆山)<br>有限公司 | 204,940           | 207,488          | 579,962          | 774,073          |
| 其他                 | 93,590            | 98,875           | 276,290          | 273,660          |
|                    | <u>\$ 761,087</u> | <u>1,041,136</u> | <u>2,280,518</u> | <u>2,363,872</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。其付款期限分別為月結30天、月結60天、月結90天及請款核決後次日。

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              | 112.9.30          | 111.12.31      | 111.9.30       |
|----------|--------------------|-------------------|----------------|----------------|
| 應付帳款－關係人 | 母公司                | \$ 160,147        | 210,111        | 250,508        |
| 應付帳款－關係人 | 其他關係人              |                   |                |                |
|          | 南亞電子材料<br>(昆山)有限公司 | 71,037            | 77,206         | 76,406         |
| 應付帳款－關係人 | 文菱科技股份有限公<br>司     | 22,723            | 13,587         | 29,949         |
| 應付帳款－關係人 | 南亞電氣(南通)有<br>限公司   | 20,520            | -              | -              |
| 應付帳款－關係人 | 其他                 | 19,667            | 15,251         | 17,843         |
|          |                    | <u>\$ 294,094</u> | <u>316,155</u> | <u>374,706</u> |

## 南亞電路板股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 5. 不動產租賃

(1) 合併公司出租不動產、廠房及設備予關係人之租金收入如下：

|     | 其他收入            |              |              |              |
|-----|-----------------|--------------|--------------|--------------|
|     | 112年            | 111年         | 112年         | 111年         |
|     | 7月至9月           | 7月至9月        | 1月至9月        | 1月至9月        |
| 母公司 | \$ <u>3,109</u> | <u>3,720</u> | <u>9,327</u> | <u>9,407</u> |

出租予關係人之租賃係參考當地一般租金水準而定，並依租賃契約規定每月收取租金。截至民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日止，相關款項均已收取。

(2) 合併公司向關係人承租不動產、廠房及設備之租金支出如下：

合併公司向母公司承租座落桃園市蘆竹區及新北市樹林區之土地、廠房、員工宿舍及台北辦公室等，價格係依當地一般租金水準而定，並按月支付。民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日列報於損益之費用分別為8,235千元、7,409千元、25,047千元及20,797千元。於民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日因租賃負債認列利息支出分別為4,500千元、4,501千元、13,950千元及9,037千元，截至民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日止租賃負債餘額(流動及非流動)分別為1,742,705千元、1,897,181千元及1,738,523千元。

合併公司於民國一一一年一月一日至九月三十日新增使用權資產為1,499,470千元。

### 6. 其他

合併公司於民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日向其他關係人—南亞電子材料(昆山)有限公司購買蒸汽水電等公用流體總金額分別為81,629千元、121,801千元、251,103千元及268,892千元。截至民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日止分別尚有61,057千元、36,960千元及36,194千元未支付，帳列其他應付款—關係人項下。

合併公司於民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日提供其他關係人—南亞電子材料(昆山)有限公司提供污水處理服務，而分別收取其6,977千元、8,799千元、20,267千元及38,435千元，截至民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日止分別尚有2,527千元、5,349千元及3,065千元未收取，帳列其他應收款—關係人項下。

南亞電路板股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬

|        | 112年<br>7月至9月   | 111年<br>7月至9月 | 112年<br>1月至9月 | 111年<br>1月至9月 |
|--------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| 短期員工福利 | \$ <u>8,749</u> | <u>9,264</u>  | <u>27,205</u> | <u>27,646</u> |

八、質押之資產：無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司為進口原物料已開立而未使用之信用狀如下：

|                  | 112.9.30            | 111.12.31        | 111.9.30       |
|------------------|---------------------|------------------|----------------|
| 進口原物料已開立而未使用之信用狀 | \$ <u>1,052,866</u> | <u>1,319,143</u> | <u>300,821</u> |

(二)由銀行為合併公司保證如下：

|      | 112.9.30         | 111.12.31     | 111.9.30      |
|------|------------------|---------------|---------------|
| 保稅保證 | \$ <u>22,000</u> | <u>52,000</u> | <u>42,000</u> |
| 進口保證 | \$ <u>48,000</u> | <u>52,000</u> | <u>52,000</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)員工福利及折舊費用功能別彙總如下：

| 功 能 別<br>性 質 別 | 112年7月至9月   |             |           | 111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           | 1,763,737   | 184,374     | 1,948,111 | 2,343,135   | 214,033     | 2,557,168 |
| 勞健保費用          | 160,874     | 19,021      | 179,895   | 171,292     | 18,529      | 189,821   |
| 退休金費用          | 123,627     | 18,904      | 142,531   | 132,805     | 16,960      | 149,765   |
| 董事酬金           | -           | 1,500       | 1,500     | -           | 1,540       | 1,540     |
| 其他員工福利費用       | 55,712      | 7,655       | 63,367    | 58,911      | 7,857       | 66,768    |
| 折舊費用           | 1,534,219   | 5,831       | 1,540,050 | 1,097,866   | 4,545       | 1,102,411 |

南亞電路板股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 功 能 別<br>性 質 別 | 112年1月至9月   |             |           | 111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           | 5,674,660   | 574,906     | 6,249,566 | 7,021,447   | 716,290     | 7,737,737 |
| 勞健保費用          | 511,423     | 59,075      | 570,498   | 500,515     | 53,850      | 554,365   |
| 退休金費用          | 383,564     | 58,465      | 442,029   | 396,347     | 48,762      | 445,109   |
| 董事酬金           | -           | 4,775       | 4,775     | -           | 4,720       | 4,720     |
| 其他員工福利費用       | 167,567     | 24,078      | 191,645   | 175,211     | 23,045      | 198,256   |
| 折舊費用           | 4,292,297   | 16,354      | 4,308,651 | 3,206,444   | 13,242      | 3,219,686 |

(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

民國一一二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>抵損失<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)<br>公司 | 其他應收<br>款-關係人 | 是              | 50,000        | 50,000                | -            | -        | 2                      | -          | 營運週轉                 | -                | 無     | -  | 11,848,932<br>(註二)   | 23,697,865<br>(註三) |

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。

2.為他人背書保證：無。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元/千股

| 持有之<br>公司 | 有價證券<br>種類及名稱      | 與有價證券<br>發行人之關係 | 帳列科目                        | 期 末   |         |        |         | 備註 |
|-----------|--------------------|-----------------|-----------------------------|-------|---------|--------|---------|----|
|           |                    |                 |                             | 股 數   | 帳面金額    | 持股比率   | 公允價值    |    |
| 本公司       | 台灣塑膠工業股份有限<br>公司股票 | 其他關係人           | 透過其他綜合損益按公允<br>價值衡量之金融資產-流動 | 2,996 | 239,080 | 0.05 % | 239,080 | -  |

4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

南亞電路板股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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      | 南亞塑膠工業(股)公司  | 本公司之母公司  | 進貨    | 1,417,865   | 19.42%     | 月結30天 | -                 | -    | (158,777)  | (6.12)%         | -  |
| 本公司      | 南電(昆山)公司     | 本公司之子公司  | 進貨    | 2,910,454   | 39.87%     | 月結30天 | -                 | -    | (385,915)  | (14.89)%        | 註  |
| 本公司      | 福懋科技(股)公司    | 關聯企業     | (銷貨)  | (143,066)   | (0.63)%    | 月結70天 | -                 | -    | 7,000      | 0.12%           | -  |
| 南電(昆山)公司 | 本公司          | 母公司      | (銷貨)  | (2,910,454) | (21.85)%   | 月結30天 | -                 | -    | 385,915    | 12.06%          | 註  |
| 南電(昆山)公司 | 福懋科技(股)公司    | 母公司之關聯企業 | (銷貨)  | (277,941)   | (2.09)%    | 月結70天 | -                 | -    | 35,026     | 1.09%           | -  |
| 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    | 579,962     | 10.08%     | 月結60天 | -                 | -    | (71,037)   | (3.93)%         | -  |

註：左列交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

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 | 提列備抵損失金額 |
|-----------|--------|-----|-----------|-------|-----------|------|---------------|----------|
|           |        |     |           |       | 金額        | 處理方式 |               |          |
| 南電(昆山)公司  | 本公司(註) | 母公司 | 385,915   | 10.21 | -         |      | 385,915       | -        |

註：上述交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

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       | 2,910,454 | 月結30天 | 8.84 %          |
| 1  | 南電(昆山)公司 | 本公司    | 2       | 應收帳款—關係人 | 385,915   | 月結30天 | 0.54 %          |

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註三、母子公司間業務關係及重要交易往來情形，僅揭露銷貨及應收帳款之資料，其相對之進貨及應付帳款不再贅述。

註四、上述交易於編製合併財務報表時業已沖銷。



## 南亞電路板股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (二)轉投資事業相關資訊

民國一一二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(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元/千股

| 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     | 8,595,674 | 8,595,674 | 2,152,020 | 100.00 % | 24,367,532 | 1,771,890 | 1,771,890 | 註一 |
| 本公司    | 南電(美國)公司 | 美國   | 客戶推廣       | 3,479     | 3,479     | 1,000     | 100.00 % | 20,458     | 1,192     | 1,192     | 註一 |
| 本公司    | 福懋科技公司   | 台灣   | IC封裝、測試及模組 | 472,968   | 472,968   | 13,267    | 3.00 %   | 483,406    | 506,266   | 15,397    | 註二 |

註一：左列交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

註二：係採權益法評價之被投資公司。

### (三)大陸投資資訊

#### 1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

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 | 8,592,495 | (註一) | 8,592,495       | -           | -  | 8,592,495       | 1,771,412 | 100.00 %        | 1,771,412 | 24,352,404 | -            |

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報告認列損益。

註三：上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

#### 2.轉投資大陸地區限額：

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(註) |
|----------------------|--------------|-----------------------|
| 8,592,495            | 8,592,495    | -                     |

註：係經濟部工業局核發符合企業營運總部認定函之企業。

#### 3.重大交易事項：

合併公司民國一一二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(於編製合併財務報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

南亞電路板股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)主要股東資訊：

單位：股

| 主要股東名稱       | 股份 | 持有股數        | 持股比例    |
|--------------|----|-------------|---------|
| 南亞塑膠工業股份有限公司 |    | 432,744,977 | 66.97 % |

註：(1)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

(2)上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

|          | 112年7月至9月            |              |                  |                    |                   |
|----------|----------------------|--------------|------------------|--------------------|-------------------|
|          | 國內                   | 美洲           | 亞洲               | 調整及銷除              | 合計                |
| 收入       |                      |              |                  |                    |                   |
| 來自外部客戶收入 | \$ 7,003,050         | -            | 3,224,334        | -                  | 10,227,384        |
| 部門間收入    | 3,636                | 7,132        | 1,066,311        | (1,077,079)        | -                 |
| 收入總計     | <u>\$ 7,006,686</u>  | <u>7,132</u> | <u>4,290,645</u> | <u>(1,077,079)</u> | <u>10,227,384</u> |
| 應報導部門損益  | <u>\$ 1,344,546</u>  | <u>(73)</u>  | <u>356,976</u>   | <u>(258,561)</u>   | <u>1,442,888</u>  |
|          |                      |              |                  |                    |                   |
|          | 111年7月至9月            |              |                  |                    |                   |
|          | 國內                   | 美洲           | 亞洲               | 調整及銷除              | 合計                |
| 收入       |                      |              |                  |                    |                   |
| 來自外部客戶收入 | \$ 12,609,890        | -            | 4,585,551        | -                  | 17,195,441        |
| 部門間收入    | 13,059               | 6,926        | 1,976,031        | (1,996,016)        | -                 |
| 收入總計     | <u>\$ 12,622,949</u> | <u>6,926</u> | <u>6,561,582</u> | <u>(1,996,016)</u> | <u>17,195,441</u> |
| 應報導部門損益  | <u>\$ 6,896,357</u>  | <u>911</u>   | <u>2,177,391</u> | <u>(1,628,037)</u> | <u>7,446,622</u>  |

南亞電路板股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|              | 112年1月至9月            |               |                   |                     |                   |
|--------------|----------------------|---------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|              | 國內                   | 美洲            | 亞洲                | 調整<br>及銷除           | 合計                |
| 收 入          |                      |               |                   |                     |                   |
| 來自外部客戶收入     | \$ 22,529,640        | -             | 10,412,044        | -                   | 32,941,684        |
| 部門間收入        | <u>13,554</u>        | <u>22,579</u> | <u>2,910,454</u>  | <u>(2,946,587)</u>  | <u>-</u>          |
| 收入總計         | <u>\$ 22,543,194</u> | <u>22,579</u> | <u>13,322,498</u> | <u>(2,946,587)</u>  | <u>32,941,684</u> |
| 應報導部門損益      | <u>\$ 6,198,644</u>  | <u>1,831</u>  | <u>2,136,763</u>  | <u>(1,773,082)</u>  | <u>6,564,156</u>  |
|              |                      |               |                   |                     |                   |
|              | 111年1月至9月            |               |                   |                     |                   |
|              | 國內                   | 美洲            | 亞洲                | 調整<br>及銷除           | 合計                |
| 收 入          |                      |               |                   |                     |                   |
| 來自外部客戶收入     | \$ 34,815,374        | -             | 12,127,437        | -                   | 46,942,811        |
| 部門間收入        | <u>27,750</u>        | <u>19,005</u> | <u>5,638,527</u>  | <u>(5,685,282)</u>  | <u>-</u>          |
| 收入總計         | <u>\$ 34,843,124</u> | <u>19,005</u> | <u>17,765,964</u> | <u>(5,685,282)</u>  | <u>46,942,811</u> |
| 應報導部門損益      | <u>\$ 17,817,614</u> | <u>1,363</u>  | <u>5,271,925</u>  | <u>(4,352,457)</u>  | <u>18,738,445</u> |
|              |                      |               |                   |                     |                   |
|              | 應報導部門資產              |               |                   |                     |                   |
|              | 國內                   | 美洲            | 亞洲                | 調整<br>及銷除           | 合計                |
| 民國112年9月30日  | <u>\$ 69,138,112</u> | <u>20,471</u> | <u>27,138,511</u> | <u>(24,849,063)</u> | <u>71,448,031</u> |
| 民國111年12月31日 | <u>\$ 78,645,883</u> | <u>18,300</u> | <u>25,726,474</u> | <u>(22,640,180)</u> | <u>81,750,477</u> |
| 民國111年9月30日  | <u>\$ 72,256,918</u> | <u>19,119</u> | <u>26,346,627</u> | <u>(22,046,265)</u> | <u>76,576,399</u> |
|              |                      |               |                   |                     |                   |
|              | 應報導部門負債              |               |                   |                     |                   |
|              | 國內                   | 美洲            | 亞洲                | 調整<br>及銷除           | 合計                |
| 民國112年9月30日  | <u>\$ 21,742,383</u> | <u>13</u>     | <u>2,716,722</u>  | <u>(406,816)</u>    | <u>24,052,302</u> |
| 民國111年12月31日 | <u>\$ 24,923,316</u> | <u>13</u>     | <u>3,538,464</u>  | <u>(433,883)</u>    | <u>28,027,910</u> |
| 民國111年9月30日  | <u>\$ 23,629,969</u> | <u>-</u>      | <u>5,107,665</u>  | <u>(788,184)</u>    | <u>27,949,450</u> |