

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

民國一〇六年及一〇五年六月三十日
(內附會計師核閱報告)

公 司 地 址：台北市松山區敦化北路201之36號3樓
電 話：(02)27122211

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8～12
(四)重大會計政策之彙總說明	12～13
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13
(六)重要會計項目之說明	13～26
(七)關係人交易	27～29
(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	30
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	30～32
2.轉投資事業相關資訊	32
3.大陸投資資訊	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一〇六年及一〇五年六月三十日之合併資產負債表，與民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

如合併財務季報告附註六(五)所述，列入上開民國一〇五年六月三十日之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未經本會計師核閱，而係由其他會計師核閱並於民國一〇五年八月四日出具保留式核閱報告，因此本會計師對上開合併財務季報告之核閱結果，有關該被投資公司財務季報告所列之金額，係依據其他會計師之保留式核閱報告認列與揭露。上述採用權益法之投資民國一〇五年六月三十日金額為796,402千元，佔合併資產總額1.76%。民國一〇五年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日採用權益法認列之關聯企業損益之份額分別為39,047千元及52,160千元，分別佔合併稅前淨損(16.92)%及(9.45)%。

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並發布生效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

會計師：

陳香蘭



寇惠植



證券主管機關：金管證審字第1040007866號
核准簽證文號：台財證六字第0930106739號
民國一〇六年八月十一日

合興實業股份有限公司及
合興實業有限公司

民國一〇六年六月三十日、一一〇五年十一月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

資產總計



詳閱後附合

 $\frac{1}{4}$ 

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

民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	106年4月至6月		105年4月至6月		106年1月至6月		105年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註七)	\$ 6,824,616	100	7,405,624	100	12,943,408	100	15,065,326	100
5000 營業成本(附註六(四)(六)(九)及七)	6,795,617	100	7,427,610	100	13,044,491	101	14,811,307	98
營業毛利(損)	28,999	-	(21,986)	-	(101,083)	(1)	254,019	2
營業費用(附註六(六)(九)及七)：								
6100 推銷費用	122,016	2	125,171	2	226,103	1	256,379	2
6200 管理費用	250,061	4	305,541	4	499,623	4	606,835	4
6000 營業費用合計	372,077	6	430,712	6	725,726	5	863,214	6
6900 營業淨損	(343,078)	(6)	(452,698)	(6)	(826,809)	(6)	(609,195)	(4)
營業外收入及支出(附註六(五)(六)(十五))：								
7010 其他收入	52,284	1	38,366	-	146,193	1	71,652	-
7020 其他利益及損失	130,082	2	148,393	2	(358,178)	(3)	(60,624)	-
7050 財務成本	(15,320)	-	(3,847)	-	(26,213)	-	(6,066)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額	-	-	39,047	1	-	-	52,160	-
營業外收入及支出合計	167,046	3	221,959	3	(238,198)	(2)	57,122	-
稅前淨損	(176,032)	(3)	(230,739)	(3)	(1,065,007)	(8)	(552,073)	(4)
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十))	362	-	(284)	-	362	-	33	-
本期淨損	(176,394)	(3)	(230,455)	(3)	(1,065,369)	(8)	(552,106)	(4)
8300 其他綜合損益：								
8360 後續可能重分類至損益之項目(附註六(五)(十))								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	222,835	3	(304,743)	(4)	(378,479)	(3)	(536,195)	(4)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	777	-	(249,835)	(3)	1,464	-	(69,844)	-
8370 採用權益法認列關聯企業之其他綜合損益之份額	-	-	22,601	-	-	-	22,601	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	(2)	-	-	-	111	-	43	-
後續可能重分類至損益之項目合計	223,610	3	(531,977)	(7)	(376,904)	(3)	(583,395)	(4)
8300 本期其他綜合損益	223,610	3	(531,977)	(7)	(376,904)	(3)	(583,395)	(4)
本期綜合損益總額	\$ 47,216	-	(762,432)	(10)	(1,442,273)	(11)	(1,135,501)	(8)
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十三))	\$ (0.27)		(0.35)		(1.65)		(0.85)	

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



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

民國一〇六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

股 本	普 通 股	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	保 留 盈 餘		國外營運機構財務報表換算之兌換差	其他權益項目			現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益	權益總額
				法 定 盈 餘 公 積	特別盈餘公積		備供出售金融商品未實現 (損) 益	現 金	融 資 費 用		
\$	6,461,655	21,916,582	4,402,201	672,510	1,784,409	520,982	943,274	-	-	-	36,701,613
-	-	-	-	-	(552,106)	-	-	-	-	-	(552,106)
-	-	-	-	-	-	(536,152)	(47,440)	-	-	197	(583,395)
-	-	-	-	-	(552,106)	(536,152)	(47,440)	-	-	197	(1,135,501)
-	-	-	86,248	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(646,166)	-	-	-	-	-	(646,166)
\$	6,461,655	21,916,582	4,488,449	672,510	499,889	(15,170)	895,834	-	-	197	34,919,946
\$	6,461,655	21,916,582	4,488,449	672,510	201,135	(380,064)	299	-	-	-	33,360,566
-	-	-	-	-	(1,065,369)	-	-	-	-	-	(1,065,369)
-	-	-	-	-	-	(378,368)	1,464	-	-	-	(376,904)
-	-	-	-	-	(1,065,369)	(378,368)	1,464	-	-	-	(1,442,273)
-	-	(516,932)	-	-	379,765	-	-	-	-	-	(516,932)
-	-	-	-	(672,510)	672,510	-	-	-	-	-	-
\$	6,461,655	21,399,650	4,488,449	379,765	(571,489)	(758,432)	1,763	-	-	-	31,401,361

民國一〇五年一月一日餘額

本期淨損

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

普通股現金股利

民國一〇五年六月三十日餘額

民國一〇六年一月一日餘額

本期淨損

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列特別盈餘公積

特別盈餘公積迴轉

其他資本公積變動：

資本公積配發現金股利

民國一〇六年六月三十日餘額

董事長：吳嘉昭



(請詳閱後附合併財務季報附註)

經理人：湯安得



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

民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	106年1月至6月	105年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (1,065,007)	(552,073)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	1,220,424	1,336,532
攤銷費用	1,207	1,207
呆帳費用提列數	656	2,970
利息費用	26,213	6,066
利息收入	(68,605)	(43,863)
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	-	(52,160)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	26,037	2,136
資產減損回升利益	(86,879)	(1,423)
處分投資利益	-	(9,886)
未實現外幣兌換(利益)損失	(67,474)	98,418
收益費損項目合計	1,051,579	1,339,997
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(含關係人)	(151,978)	(604,115)
其他應收款減少(增加)	10,696	(13,779)
存貨(增加)減少	(2,651)	166,312
其他流動資產減少	17,739	74,440
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(126,194)	(377,142)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款增加(減少)(含關係人)	160,149	(222,031)
其他應付款項(減少)增加(含關係人)	(362,175)	168,452
其他流動負債(減少)增加	(29,532)	10,427
淨確定福利負債(減少)增加	(5,823)	3,116
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(237,381)	(40,036)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(363,575)	(417,178)
調整項目合計	688,004	922,819
營運產生之現金流(出)入	(377,003)	370,746
收取之利息	67,665	47,018
支付之利息	(33,443)	(22,757)
支付之所得稅	(8,698)	(83,194)
營業活動之淨現金流(出)入	(351,479)	311,813
投資活動之現金流量：		
處分備供出售金融資產價款	-	1,210,686
取得不動產、廠房及設備	(876,426)	(1,424,825)
處分不動產、廠房及設備價款	87,580	3,416
其他應收款-關係人(增加)減少	(2,400,000)	945,950
其他非流動資產減少(增加)	13,518	(1,080)
投資活動之淨現金流(出)入	(3,175,328)	734,147
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	535,254	(330,662)
舉借長期借款	-	556,983
償還長期借款	(602,741)	(289,390)
存入保證金減少	(2,143)	(948)
其他應付款-關係人增加	199,607	-
籌資活動之淨現金流入(出)	129,977	(64,017)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(115,801)	(142,559)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(3,512,631)	839,384
期初現金及約當現金餘額	14,174,871	10,314,873
期末現金及約當現金餘額	\$ 10,662,240	11,154,257

董事長：吳嘉昭



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：湯安得

~7~



會計主管：江文楓



民國一〇六年及一〇五年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
南亞電路板股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇六年及一〇五年六月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

本合併財務季報告已於民國一〇六年八月十一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

合併公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇六年生效之國際財務報導準則編製合併財務季報告，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	國際會計準則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
2012-2014年國際財務報導準則年度改善	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

適用上述新認可之國際財務報導準則對合併財務季報告未造成重大變動。

南亞電路板股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇六年七月十四日金管證審字第1060025773號令，公開發行以上公司應自民國一〇七年起全面採用經金管會認可並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則。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	國際會計準則理事會發布之生效日
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4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	2018年1月1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15號「客戶合約之收入」	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
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日
2014-2016年國際財務報導年度改善：	
國際財務報導準則第12號之修正	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	2018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。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1.國際財務報導準則第九號「金融工具」

該準則將取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」，修正金融工具之分類與衡量及減損。合併公司尚無法得知亦無法可靠估計採用該準則對民國一〇七年度財務報告之實際影響，因其取決於將來所持有之金融工具及經濟狀況，以及未來所作之會計選擇及判斷而定。合併公司尚未依準則規定完成與報導金融工具相關之會計流程及內部控制之修改。然而，合併公司已根據民國一〇六年六月三十日之金融工具部位對採用國際財務報導準則第九號之可能影響進行初步評估。

(1)金融資產之分類及衡量

該準則包含金融資產之新分類及衡量方法，其反映管理該金融資產之經營模式及現金流量特性。該準則主要將金融資產分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量三類，並刪除現行準則下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。另國際會計準則第三十九號對於不具活絡市場報價且

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)

公允價值因而無法可靠衡量之無報價權益工具投資（及此類工具之衍生工具）之衡量規定具有一項例外，此類金融工具係按成本衡量；國際財務報導準則第九號刪除該項例外，規定所有權益工具（及其衍生工具）應按公允價值衡量。

合併公司初步評估認為若於民國一〇六年六月三十日適用新分類規定，將不會對應收帳款之會計處理造成重大影響。

(2)金融資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第三十九號已發生減損損失模式，預期信用損失係以機率加權為基礎決定，經濟因素改變如何影響該損失需要相當的判斷。

預期信用損失模式適用於按攤銷後成本衡量及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(除權益工具投資外)。

國際財務報導準則第九號下，係依下列基礎衡量金融資產之減損損失：

- 十二個月預期信用損失：金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失；及
- 存續期間預期信用損失：金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

若金融工具自原始認列後信用風險已顯著增加，則適用存續期間預期信用損失衡量減損；若未顯著增加，則適用十二個月預期信用損失衡量減損。企業若判定金融工具於報導日之信用風險低，得假設該金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，然而，不具重大財務組成部分之應收帳款，係按存續期間預期信用損失方法衡量；企業亦得作會計政策選擇，按存續期間預期信用損失衡量具重大財務組成部分之應收帳款。

合併公司初步評估認為適用國際財務報導準則第九號減損規定將不會產生重大影響。

(3)揭露

該準則包含大量之新揭露規定，尤其有關信用風險及預期信用損失之揭露。合併公司初步評估包括從現有內部流程分析資料有差異之處，及規劃對系統及內部控制進行修改以擷取所需資料。

(4)過渡處理

除下列項目外，通常係追溯適用國際財務報導準則第九號：

- 合併公司預計採用分類及衡量（包括減損）改變之豁免，無須重編以前期間之比較資訊。因採用該準則造成金融資產及金融負債帳面金額之差額，通常將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目。

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)

- 判定金融資產係以何種經營模式持有為初次適用日存在之事實及情況為基礎評估。

2.國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」

該準則將取代現行國際會計準則第十八號「收入」及國際會計準則第十一號「建造合約」以及其他收入相關的解釋，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。

針對產品之銷售，現行係於商品交貨時認列收入，於該時點客戶已接受該產品，且相關所有權之重大風險及報酬已移轉予客戶。於該時點認列收入，係因該時點收入及成本能可靠衡量、對價很有可能收回，且不再繼續參與對商品之管理。國際財務報導準則第十五號下，將於客戶取得對產品之控制時認列收入。合併公司初步評估認為適用國際財務報導準則第十五號之規定將不會產生重大影響。

3.國際會計準則第七號之修正「揭露倡議」

修正條文規定企業應提供揭露俾使財務報表使用者能評估來自籌資活動之負債之變動，包括來自現金流量之變動及非現金之變動。

合併公司預計提供來自籌資活動之負債之期初與期末餘額間之調節，以符合上述新增規定。

4.國際會計準則第十二號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」

修正條文闡明符合特定條件之情況下，將對未實現損失認列遞延所得稅資產，並釐清「未來課稅所得」之計算方式。

合併公司預估上述修正可能改變遞延所得稅資產之衡量，惟影響金額尚待進一步分析。

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

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16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」	2019年1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)

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
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	新準則將租賃之會計處理修正如下： - 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。 - 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。

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。本合併財務季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，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇五年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註四。

(二)合併基礎

1.合併財務季報告編製原則

合併財務季報告編製原則與民國一〇五年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇五年度合併財務報告附註四(三)。

2.列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			106.6.30	105.12.31	105.6.30	
本公司	南電美國公司	客戶推廣及其他相關服務	100 %	100 %	100 %	-
本公司	南電香港公司	電子產品買賣及投資業務	100 %	100 %	100 %	-
南電香港公司	南電昆山公司	印刷電路板之製造銷售	100 %	100 %	100 %	-

3.未列入合併財務報告之子公司：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年度報導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。

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一〇五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項目之說明與民國一〇五年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
現 金	\$ 22	34	34
銀行存款	963,234	1,529,430	1,252,933
約當現金—定期存款	4,266,854	6,057,518	8,166,310
約當現金—商業本票	2,399,512	4,015,102	-
約當現金—附買回債券	3,032,618	2,572,787	1,734,980
	<u>\$ 10,662,240</u>	<u>14,174,871</u>	<u>11,154,257</u>

(二)備供出售金融資產

1.明細如下：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
備供出售金融資產—流動			
國內上市股票	\$ -	-	3,336,126
共同基金	901,763	900,299	516,935
合 計	<u>\$ 901,763</u>	<u>900,299</u>	<u>3,853,061</u>

南亞電路板股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)應收票據及帳款及其他應收款

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
應收票據—因營業而發生	\$ 41,445	46,097	5,581
應收帳款—非關係人	6,427,845	6,207,414	6,573,234
應收帳款—關係人	7,928	42,447	17,249
其他應收款—非關係人	96,713	99,507	106,476
其他應收款—關係人	3,800,000	1,400,000	1,079,103
減：備抵呆帳	<u>(53,319)</u>	<u>(52,680)</u>	<u>(59,401)</u>
	<u>\$ 10,320,612</u>	<u>7,742,785</u>	<u>7,722,242</u>

合併公司已逾期但未減損應收票據及帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
逾期1個月以下	\$ 178,398	72,116	169,457
逾期1~3個月	24,013	9,614	51,517
逾期3~6個月	13,367	7	5,680
逾期6~12個月	6,812	-	-
逾期1年以上	<u>-</u>	<u>29,216</u>	<u>28,793</u>
	<u>\$ 222,590</u>	<u>110,953</u>	<u>255,447</u>

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之應收票據及帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	<u>個別評估 之減損損失</u>	<u>組合評估 之減損損失</u>	<u>合 計</u>
106年1月1日餘額	\$ -	52,680	52,680
認列應收帳款及應收票據之減損損失	-	656	656
匯率變動之影響	<u>-</u>	<u>(17)</u>	<u>(17)</u>
106年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>53,319</u>	<u>53,319</u>
105年1月1日餘額	\$ -	56,455	56,455
認列應收帳款及應收票據之減損損失	-	2,970	2,970
匯率變動之影響	<u>-</u>	<u>(24)</u>	<u>(24)</u>
105年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>59,401</u>	<u>59,401</u>

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

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
製成品	\$ 769,220	1,016,510	1,053,075
在製品	1,632,506	1,434,858	1,568,998
原 料	723,497	659,088	570,543
物 料	241,841	251,782	271,157
	<u>\$ 3,367,064</u>	<u>3,362,238</u>	<u>3,463,773</u>

截至民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及六月三十日止，備抵存貨跌價損失分別為132,893千元、135,070千元及157,084千元。民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日，因存貨沖減至淨變現價值，或因出售已提列跌價損失之存貨及期末存貨重新評價，認列存貨跌價損失(回升利益)而分別增加(減少)認列銷貨成本分別為38千元、0千元、(2)千元及0千元。

(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：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
關聯企業	\$ -	-	796,402

合併公司所享有關聯企業損益之份額彙總：

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
本期淨利	\$ -	39,047	-	52,160
其他綜合利益	-	24,519	-	24,519
本期綜合損益總額	<u>\$ -</u>	<u>63,566</u>	<u>-</u>	<u>76,679</u>

合併公司已於民國一〇五年十一月全數處分關聯企業之持股。

(六)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日不動產、廠房及設備之成本及累計折舊及減損變動明細如下：

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106年1月1日餘額	\$ 4,467,305	40,825,003	20,184	4,190,956	1,175,280	50,678,728
增 添	-	155,509	-	69,135	659,900	884,544
處 分	-	(777,737)	-	(5,645)	-	(783,382)
重分類	-	809,004	(473)	43,103	(851,634)	-
匯率變動之影響	(79,837)	(557,215)	(177)	(5,466)	(30,243)	(672,938)
民國106年6月30日餘額	<u>\$ 4,387,468</u>	<u>40,454,564</u>	<u>19,534</u>	<u>4,292,083</u>	<u>953,303</u>	<u>50,106,952</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
民國105年1月1日餘額	\$ 3,929,020	40,598,464	15,874	4,067,062	2,649,298	51,259,718
增 添	-	73,787	4,769	70,750	1,296,359	1,445,665
處 分	-	(449,587)	(67)	(5,015)	-	(454,669)
重分類	-	1,298,465	-	20,200	(1,318,665)	-
匯率變動之影響	(78,027)	(742,026)	(219)	(7,194)	(105,860)	(933,326)
民國105年6月30日餘額	<u>\$ 3,850,993</u>	<u>40,779,103</u>	<u>20,357</u>	<u>4,145,803</u>	<u>2,521,132</u>	<u>51,317,388</u>
累計折舊及減損：						
民國106年1月1日餘額	\$ 1,902,303	29,826,089	12,870	3,475,213	-	35,216,475
本年度折舊	87,960	1,082,620	481	49,363	-	1,220,424
減損損失迴轉	-	(84,425)	(8)	(2,446)	-	(86,879)
處 分	-	(666,799)	-	(2,966)	-	(669,765)
重分類	-	(7,463)	(473)	7,936	-	-
匯率變動之影響	(30,025)	(277,732)	(112)	(3,995)	-	(311,864)
民國106年6月30日餘額	<u>\$ 1,960,238</u>	<u>29,872,290</u>	<u>12,758</u>	<u>3,523,105</u>	<u>-</u>	<u>35,368,391</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 1,814,919	28,517,970	11,118	3,293,297	-	33,637,304
本年度折舊	79,270	1,174,505	1,942	80,815	-	1,336,532
減損損失迴轉	-	(1,390)	(8)	(25)	-	(1,423)
處 分	-	(444,436)	(59)	(4,622)	-	(449,117)
重分類	-	139	-	(139)	-	-
匯率變動之影響	(39,533)	(378,628)	(140)	(5,345)	-	(423,646)
民國105年6月30日餘額	<u>\$ 1,854,656</u>	<u>28,868,160</u>	<u>12,853</u>	<u>3,363,981</u>	<u>-</u>	<u>34,099,650</u>
帳面價值：						
民國106年6月30日	<u>\$ 2,427,230</u>	<u>10,582,274</u>	<u>6,776</u>	<u>768,978</u>	<u>953,303</u>	<u>14,738,561</u>
民國105年12月31日	<u>\$ 2,565,002</u>	<u>10,998,914</u>	<u>7,314</u>	<u>715,743</u>	<u>1,175,280</u>	<u>15,462,253</u>
民國105年6月30日	<u>\$ 1,996,337</u>	<u>11,910,943</u>	<u>7,504</u>	<u>781,822</u>	<u>2,521,132</u>	<u>17,217,738</u>

利息資本化及處分損益請詳附註六(十五)。

(七)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
無擔保銀行借款	<u>\$ 535,032</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
尚未使用額度	<u>\$ 2,445,863</u>	<u>2,000,000</u>	<u>2,000,000</u>
利率區間	<u>3.75%-4.35%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

利息費用請詳附註六(十五)。

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)

(八)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

106.6.30				
	幣別	利率區間	到期年度	尚未使用額度
無擔保銀行長期借款	美金	1.36%-2.2793%	107	\$ 578,294
減：一年內到期部分				1,197,130
合 計				\$ 598,565

105.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	尚未使用額度
無擔保銀行長期借款	美金	1.36%-2.02%	107	\$ 613,293
減：一年內到期部分				1,269,581
合 計				\$ 1,269,581

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

借款之發行及償還

合併公司長期借款於民國一〇六年一月一日至六月三十日無發行金額；償還之金額為602,741千元。民國一〇五年一月一日至六月三十日發行之金額為556,983千元，利率為1.36%-1.7202%，到期日為民國一〇七年五月六日；償還之金額為289,390千元。利息費用請詳附註六(十五)。

(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一〇五年及一〇四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：

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
營業成本	\$ 11,526	12,369	23,049	24,712
推銷費用	353	343	702	692
管理費用	1,481	1,605	2,970	3,232
	\$ 13,360	14,317	26,721	28,636

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.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，已提撥至勞工保險局：

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
營業成本	\$ 100,507	113,899	206,220	229,006
推銷費用	1,322	2,132	2,947	3,730
管理費用	6,327	9,021	13,211	19,056
	<u>\$ 108,156</u>	<u>125,052</u>	<u>222,378</u>	<u>251,792</u>

(十)所得稅

1.合併公司所得稅費用(利益)明細如下：

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
當期所得稅費用(利益)				
當期產生	\$ 362	(4)	362	313
調整前期之當期所得稅	-	(280)	-	(280)
所得稅費用(利益)	<u>\$ 362</u>	<u>(284)</u>	<u>362</u>	<u>33</u>

2.合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅(費用)利益明細如下：

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
後續可能重分類至損益之				
項目：				
國外營運機構財務報表				
換算之兌換差額	<u>\$ (2)</u>	<u>-</u>	<u>111</u>	<u>43</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一〇三年度。

- 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。截至民國一〇六年六月三十日止，本公司尚未扣除之虧損及扣除期限如下：

虧損年度	尚未扣除之虧損	得扣除之最後年度
民國一〇一年度(核定數)	\$ 1,994,181	民國一一一年度
民國一〇二年度(核定數)	1,285,305	民國一一二年度
民國一〇五年度(申報數)	1,565,767	民國一一五年度
合計	<u>\$ 4,845,253</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)

6.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ -	-	-
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	(571,489)	201,135	499,889
	<u>\$ (571,489)</u>	<u>201,135</u>	<u>499,889</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 406,632</u>	<u>283,523</u>	<u>474,893</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	105年度(實際) -	104年度(實際) 26.01 %	

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

除下所述外，合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十一)。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
發行股票溢價	\$ 21,149,093	21,666,025	21,666,025
員工認股權	250,434	250,434	250,434
其他	123	123	123
	<u>\$ 21,399,650</u>	<u>21,916,582</u>	<u>21,916,582</u>

本公司經民國一〇六年六月二十二日股東常會通過，依自超過票面金額發行普通股溢價產生之資本公積中提撥516,932千元，按股東持股比利發放現金股利，每股0.8元。

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，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%。

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)

(1)特別盈餘公積

本公司經民國一〇六年六月二十二日股東常會通過，轉回以前年度依公司章程提列之特別盈餘公積672,510千元，另依證券交易法第四十一條規定辦理，就民國一〇五年十二月三十一日帳列股東權益減項淨額提列特別盈餘公積379,765千元。

(2)盈餘分配

本公司於民國一〇五年六月八日經股東常會決議民國一〇四年度盈餘分配案如下：

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

3.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售 投資	現金流量避險 中屬有效避險 部份之避險 工具利益	合 計
民國106年1月1日餘額	\$ (380,064)	299	-	(379,765)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(378,368)	-	-	(378,368)
備供出售金融資產未實現損益	-	1,464	-	1,464
民國106年6月30日餘額	<u><u>\$ (758,432)</u></u>	<u><u>1,763</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>(756,669)</u></u>
民國105年1月1日餘額	\$ 520,982	943,274	-	1,464,256
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(536,152)	-	-	(536,152)
備供出售金融資產未實現損益	-	(47,440)	197	(47,243)
民國105年6月30日餘額	<u><u>\$ (15,170)</u></u>	<u><u>895,834</u></u>	<u><u>197</u></u>	<u><u>880,861</u></u>

(十二)股份基礎給付

除下所述外，本公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十二)。

本公司分別於民國九十八年六月二十三日及民國九十九年三月二十五日發行員工認股權證，其中民國九十八年發行之員工認股權證存續期間已於民國一〇六年六月二十二日屆滿。民國一〇六年一月一日至六月三十日員工認股權證之詳細資訊如下：

(以千單位表達)	加權平均履 約價格(元)	認股權 數 量
1月1日流通在外數量	\$ 74.17	5,778
本期喪失數量	\$ 67.72	(4,746)
6月30日流通在外數量	\$ 103.80	<u><u>1,032</u></u>
6月30日可行使數量	\$ 103.80	<u><u>1,032</u></u>

南亞電路板股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司截至民國一〇六年六月三十日止，酬勞性員工認股權計畫流通在外之資訊如下：

106.6.30					
行使價格(元) 之範圍	流通在外之認股選擇權		行使價格(元)	目前可行使認股選擇權	
	流通在外 之數量	預期剩餘 存續期限		可行使 之數量	行使價格(元)
\$ 103.8	1,032	0.74	103.8	1,032	103.8

(十三)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘之計算如下：

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
基本每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有				
人之淨損	\$ (176,394)	(230,455)	(1,065,369)	(552,106)
普通股加權平均流通在外股數	646,166	646,166	646,166	646,166
基本每股盈餘(元)	\$ (0.27)	(0.35)	(1.65)	(0.85)

本公司員工認股權執行價格高於民國一〇六年及一〇五年一月一日至六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。本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日皆為本期淨損，故無估列員工酬勞。

本公司民國一〇五年度及一〇四年度員工酬勞提列金額分別為0千元及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：

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
銀行存款利息收入	\$ 37,179	24,825	68,605	43,863
呆帳回升利益	(6,357)	-	-	-
其他	21,462	13,541	77,588	27,789
	\$ 52,284	38,366	146,193	71,652

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.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
外幣兌換利益(損失)	\$ 30,719	53,667	(546,482)	(246,103)
淨額				
處分備供出售金融資產之淨利益	-	-	-	9,886
處分不動產、廠房及設備損失	(12,153)	(2,013)	(26,037)	(2,136)
處分材料、廢料收益	65,690	98,747	128,805	180,961
減損回升利益	46,286	10	86,879	1,423
其他	(460)	(2,018)	(1,343)	(4,655)
	<u>\$ 130,082</u>	<u>148,393</u>	<u>(358,178)</u>	<u>(60,624)</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
利息費用	\$ 19,278	14,726	34,331	26,906
減：利息資本化	(3,958)	(10,879)	(8,118)	(20,840)
	<u>\$ 15,320</u>	<u>3,847</u>	<u>26,213</u>	<u>6,066</u>
利息資本化利率	<u>2.2793%-2.2840%</u>	<u>1.7002%-1.7202%</u>	<u>2.020%-2.284%</u>	<u>1.4366%-1.7202%</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一〇五年度合併財務報告附註六(十七)。

1.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合約現金流量	6個月以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
106年6月30日							
非衍生金融負債							
無擔保銀行短期借款	\$ 535,032	536,360	536,360	-	-	-	-
無擔保銀行長期借款(含一年內到期)	1,795,695	1,830,458	610,153	610,153	610,152	-	-
應付帳款(含關係人)	1,811,555	1,811,555	1,811,555	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	2,347,674	2,347,674	2,347,674	-	-	-	-
	<u>\$ 6,489,956</u>	<u>6,526,047</u>	<u>5,305,742</u>	<u>610,153</u>	<u>610,152</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
105年12月31日							
非衍生金融負債							
無擔保銀行長期借款(含一年內到期)	\$ 2,539,162	2,608,160	652,040	652,040	1,304,080	-	-
應付帳款(含關係人)	1,647,148	1,647,148	1,647,148	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	1,990,166	1,990,166	1,990,166	-	-	-	-
	<u>\$ 6,176,476</u>	<u>6,245,474</u>	<u>4,289,354</u>	<u>652,040</u>	<u>1,304,080</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

南亞電路板股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

105年6月30日	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
非衍生金融負債							
無擔保銀行長期借款(含一年內到期)	\$ 2,808,962	2,898,320	579,664	579,664	1,159,328	579,664	-
應付帳款(含關係人)	1,942,762	1,942,762	1,942,762	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	2,517,506	2,517,506	2,517,506	-	-	-	-
	<u>\$ 7,269,230</u>	<u>7,358,588</u>	<u>5,039,932</u>	<u>579,664</u>	<u>1,159,328</u>	<u>579,664</u>	<u>-</u>

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：

106.6.30			
	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 315,102	30.4360	9,590,446
歐 元	10	34.7536	357
日 幣	194,898	0.2708	52,778
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 75,048	30.4360	2,284,159
歐 元	1	34.7536	48
日 幣	704,566	0.2708	190,796
人民幣	136	4.4929	613
105.12.31			
	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 377,488	32.2790	12,184,946
歐 元	19	33.8460	652
日 幣	123	0.2768	34
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	96,698	32.2790	3,121,323
歐 元	133	33.8460	4,508
日 幣	187,298	0.2768	51,844
人 民 幣	1,551	4.6531	7,216

南亞電路板股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

105.6.30				
		外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	439,285	32.2860	14,182,742
歐 元		12	35.8706	433
日 幣		1,153	0.3136	361
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金		116,867	32.2860	3,773,170
歐 元		133	35.8706	4,778
日 幣		186,173	0.3136	58,384
人 民 幣		701	4.8689	3,414

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、銀行借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。若民國一〇六年及一〇五年六月三十日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，民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之稅前淨損將分別減少或增加73,063千元及104,096千元；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：

報導日證券價格	106年1月至6月	105年1月至6月
	其他綜合損益	其他綜合損益
	稅後金額	稅後金額
上漲1%	\$ -	33,361
下跌1%	\$ -	(33,361)

3.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司備供出售金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值列示如下：

	106.6.30				
	公允價值				合計
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	
備供出售金融資產					
共同基金	\$ 901,763	901,763	-	-	901,763

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)

		106.6.30			
		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	\$ 10,662,240	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額(含關係人)	6,423,899	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	3,896,713	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 20,982,852</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	\$ 535,032	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	1,811,555	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	2,347,674	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	1,795,695	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 6,489,956</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		105.12.31			
		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					
共同基金	<u>\$ 900,299</u>	<u>900,299</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>900,299</u>
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 14,174,871	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額(含關係人)	6,243,278	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	1,499,507	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 21,917,656</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)	\$ 1,647,148	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	1,990,166	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	2,539,162	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 6,176,476</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		105.6.30			
		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	\$ 3,336,126	3,336,126	-	-	3,336,126
共同基金	516,935	516,935	-	-	516,935
合 計	<u>\$ 3,853,061</u>	<u>3,853,061</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,853,061</u>
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 11,154,257	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額(含關係人)	6,536,663	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	1,185,579	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 18,876,499</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

南亞電路板股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

		105.6.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款(含關係人)	\$ 1,942,762	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	2,517,506	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	2,808,962	-	-	-	-
合 計	\$ 7,269,230	-	-	-	-

(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，屬上市權益工具公允價值之基礎。

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。

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一〇五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、政策及程序與民國一〇五年度合併財務報告所揭露者一致。相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十九)。

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)

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

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
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
華亞汽電股份有限公司	合併公司之母公司為該公司母公司之法人董事
南亞科技股份有限公司	其董事長與本公司相同
福懋科技股份有限公司	本公司董事為該公司董事長
麥寮工業區專用港管理股份有限公司	合併公司之母公司為該公司之法人董事
文菱科技股份有限公司	其董事長與本公司相同
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
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
南亞塑膠工業(惠州)有限公司	合併公司之母公司為該公司之最終母公司
必成玻璃纖維(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
台朔重工股份有限公司	合併公司之母公司為該公司之法人董事

(二)其他關係人交易

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
其他關係人	\$ <u>12,518</u>	<u>24,770</u>	<u>96,307</u>	<u>37,501</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	106.6.30	105.12.31	105.6.30
應收帳款－關係人	其他關係人	\$ <u>7,928</u>	<u>42,447</u>	<u>17,249</u>

合併公司銷售予其他關係人之銷貨條件與一般客戶並無顯著差異。其收款期限一般為月結七十天前收款。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。

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.進貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
母公司	\$ 248,219	272,255	446,535	509,527
其他關係人—南亞電子材料 (昆山)有限公司	579,287	472,740	1,103,613	863,101
其他關係人—其他	51,045	39,287	103,786	85,106
	<u>\$ 878,551</u>	<u>784,282</u>	<u>1,653,934</u>	<u>1,457,734</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	106.6.30	105.12.31	105.6.30
應付帳款—關係人	母公司	\$ 104,528	82,464	114,796
應付帳款—關係人	其他關係人—南亞電子 材料(昆山)有限公司	235,803	219,463	320,868
應付帳款—關係人	其他關係人—其他	15,541	18,347	5,000
		<u>\$ 355,872</u>	<u>320,274</u>	<u>440,664</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。

5.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		
	106.6.30	105.12.31	105.6.30
其他關係人—華亞汽電股份有限公司	\$ 1,000,000	1,000,000	1,000,000
其他關係人—南亞科技股份有限公司	1,800,000	-	-
其他關係人—麥寮工業區專用港管理股 份有限公司	-	400,000	-
其他關係人—必成玻璃纖維(昆山)有限 公司	-	-	79,103
其他關係人—台朔重工股份有限公司	1,000,000	-	-
	<u>\$ 3,800,000</u>	<u>1,400,000</u>	<u>1,079,103</u>

6.向關係人借款

合併公司向關係人借款金額如下：

	帳列其他應付款項—關係人		
	106.6.30	105.12.31	105.6.30
其他關係人	\$ 202,180	-	-

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)

7.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，價格係依當地一般租金水準而定，並按月支付。民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日營業租賃列報於損益之費用分別為48,329千元、54,941千元、96,880千元及98,467千元。

8.其他

合併公司於民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日向其他關係人南亞電子材料(昆山)公司購買蒸汽水電等公用流體總金額分別為108,231千元、152,035千元、249,284千元及363,180千元。截至民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及六月三十日止分別尚有39,586千元、65,955千元及120,811千元未支付，帳列其他應付款－關係人。

(三)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
短期員工福利	\$ <u>2,750</u>	<u>4,559</u>	<u>5,379</u>	<u>9,046</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：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
進口原物料已開立而未使用之信用狀	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>76,453</u>

(二)由銀行為合併公司保證如下：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
1.保稅保證	\$ <u>31,500</u>	<u>31,500</u>	<u>64,500</u>
2.進口保證	\$ <u>22,275</u>	<u>22,275</u>	<u>20,000</u>

(三)本公司之子公司南亞電路板(昆山)有限公司向彰化銀行等長期借款係由本公司出具承諾函，在授信合約存續期間內督促並確保如期還款。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

南亞電路板股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	106年4月至6月			105年4月至6月		
	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	1,455,137	149,080	1,604,217	1,690,322	187,033	1,877,355
勞健保費用	121,130	11,576	132,706	135,423	14,128	149,551
退休金費用	112,033	9,483	121,516	126,268	13,101	139,369
其他員工福利費用	59,139	4,743	63,882	66,912	6,444	73,356
折舊費用	609,937	1,670	611,607	671,240	2,144	673,384
攤銷費用	603	-	603	603	-	603

功 能 別 性 質 別	106年1月至6月			105年1月至6月		
	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	2,700,085	284,310	2,984,395	3,296,037	366,479	3,662,516
勞健保費用	247,972	23,967	271,939	268,242	28,461	296,703
退休金費用	229,269	19,830	249,099	253,718	26,710	280,428
其他員工福利費用	119,596	9,750	129,346	135,269	12,808	148,077
折舊費用	1,216,700	3,724	1,220,424	1,331,907	4,625	1,336,532
攤銷費用	1,207	-	1,207	1,207	-	1,207

(二)營運之季節性：

合併公司之營運受季節性或週期性因素影響不大。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金 之 公 司	貸與 對 象	往來 科 目	是否 為關 係人	董事會決議 最高金額	期末餘額 (董事會決議 額度)	實際動支 期末餘額	利率 區 間	資金 貸與 性質 (註一)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金 額	擔 保 品 名 稱 價 值	對個別對象 資金貸與 限 額	資金貸與 總限額
0	本公司	南電(香港)公 司	其他應收 款-關係人	是	50,000	50,000	-	-	2	-	營運週轉	-	無	6,280,272 (註二)	12,560,544 (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	1.408%-1.409%	2	-	營運週轉	-	無	6,280,272 (註二)	12,560,544 (註三)

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)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	董事會決議最高金額	期末餘額 (董事會決議額度)	實際動支 期末餘額	利率 區間	資金貸與性質 (註一)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
													名稱	價值		
0	本公司	台朔重工公司	其他應收款-關係人	是	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1.408%~1.409%	2	-	營運週轉	-	無	-	6,280,272 (註二)	12,560,544 (註三)
0	本公司	麥寮汽電公司	其他應收款-關係人	是	2,000,000	2,000,000	-	-	2	-	營運週轉	-	無	-	6,280,272 (註二)	12,560,544 (註三)
0	本公司	麥寮港口公司	其他應收款-關係人	是	800,000	400,000	-	1.408%~1.409%	2	-	營運週轉	-	無	-	6,280,272 (註二)	12,560,544 (註三)
0	本公司	南亞科技(股)公司	其他應收款-關係人	是	1,800,000	1,800,000	1,800,000	1.408%~1.409%	2	-	營運週轉	-	無	-	6,280,272 (註二)	12,560,544 (註三)
0	本公司	台塑網科技(股)公司	其他應收款-關係人	是	200,000	-	-	-	2	-	營運週轉	-	無	-	6,280,272 (註二)	12,560,544 (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	群益安穩貨幣市場基金	-	備供出售金融資產-流動	56,331	901,763	-	901,763	

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。

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	413,975	5.72 %	月結30天	-	-	(83,476)	(5.70) %	-
本公司	南電(昆山)公司	本公司之子公司	進貨	3,915,483	54.07 %	月結30天	-	-	(850,267)	(58.06) %	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	1,103,613	28.07 %	月結60天	-	-	(235,803)	(19.62) %	-

註：左列交易於編製合併報表時業已沖銷。

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	南亞科技(股)公司	其他關係人	其他應收款-關係人1,800,000	註	-		-	-
本公司	台朔重工公司	其他關係人	其他應收款-關係人1,000,000	註	-		-	-
南電(昆山)公司	本公司(註1)	母公司	應收帳款-關係人 850,267	9.02	-		674,908	-

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	3,915,483	月結30天	30.25 %
1	南電昆山公司	本公司	2	應收帳款-關係人	850,267	月結30天	2.07 %

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，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

民國一〇六年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下：(不包含大陸被投資公司)

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 %	10,343,721	(121,982)	(121,982)	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 %	7,965	(3,262)	(3,262)	註

註：左列交易於編製合併報表時業已沖銷。

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 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 匯出 收回	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
南電(昆山)公司	印刷電路板製銷	5,017,721	(註一)	5,017,721	- -	5,017,721	(122,054)	100.00 %	(122,054)	10,330,470	-
										(註二)	

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 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
5,017,721	5,017,721	18,840,817

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一〇六年一月一日至六月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併財務季報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	國內	美洲	亞洲	調 整 及銷除	合 計
106年4月至6月					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 5,540,031	-	1,284,585	-	6,824,616
部門間收入	4,331	5,942	1,966,683	(1,976,956)	-
收入總計	<u>\$ 5,544,362</u>	<u>5,942</u>	<u>3,251,268</u>	<u>(1,976,956)</u>	<u>6,824,616</u>
應報導部門損益	<u>\$ (176,394)</u>	<u>(721)</u>	<u>(37,669)</u>	<u>38,752</u>	<u>(176,032)</u>
	國內	美洲	亞洲	調 整 及銷除	合 計
105年4月至6月					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 6,487,602	-	918,022	-	7,405,624
部門間收入	13,692	6,270	2,311,480	(2,331,442)	-
收入總計	<u>\$ 6,501,294</u>	<u>6,270</u>	<u>3,229,502</u>	<u>(2,331,442)</u>	<u>7,405,624</u>
應報導部門損益	<u>\$ (235,054)</u>	<u>(137)</u>	<u>(64,481)</u>	<u>68,933</u>	<u>(230,739)</u>

南亞電路板股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	國內	美洲	亞洲	調 整 及銷除	合 計
106年1月至6月					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 10,579,806	-	2,363,602	-	12,943,408
部門間收入	<u>9,403</u>	<u>11,279</u>	<u>3,915,483</u>	<u>(3,936,165)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 10,589,209</u>	<u>11,279</u>	<u>6,279,085</u>	<u>(3,936,165)</u>	<u>12,943,408</u>
應報導部門損益	<u>\$ (1,065,369)</u>	<u>(2,900)</u>	<u>(121,982)</u>	<u>125,244</u>	<u>(1,065,007)</u>
	國內	美洲	亞洲	調 整 及銷除	合 計
105年1月至6月					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 13,373,065	-	1,692,261	-	15,065,326
部門間收入	<u>19,972</u>	<u>12,406</u>	<u>4,807,817</u>	<u>(4,840,195)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 13,393,037</u>	<u>12,406</u>	<u>6,500,078</u>	<u>(4,840,195)</u>	<u>15,065,326</u>
應報導部門損益	<u>\$ (556,705)</u>	<u>(129)</u>	<u>(219,966)</u>	<u>224,727</u>	<u>(552,073)</u>
	國內	美洲	亞洲	調 整 及銷除	合 計
應報導部門資產					
民國106年6月30日	<u>\$ 37,622,289</u>	<u>7,965</u>	<u>14,766,288</u>	<u>(11,317,341)</u>	<u>41,079,201</u>
民國105年12月31日	<u>\$ 39,481,041</u>	<u>11,881</u>	<u>15,111,399</u>	<u>(11,839,968)</u>	<u>42,764,353</u>
民國105年6月30日	<u>\$ 41,526,104</u>	<u>10,341</u>	<u>16,440,975</u>	<u>(12,638,783)</u>	<u>45,338,637</u>
應報導部門負債					
民國106年6月30日	<u>\$ 6,220,928</u>	<u>-</u>	<u>4,326,642</u>	<u>(869,730)</u>	<u>9,677,840</u>
民國105年12月31日	<u>\$ 6,120,475</u>	<u>-</u>	<u>4,171,947</u>	<u>(888,635)</u>	<u>9,403,787</u>
民國105年6月30日	<u>\$ 6,606,158</u>	<u>-</u>	<u>4,757,028</u>	<u>(944,495)</u>	<u>10,418,691</u>