南亞電路板股份有限公司

113年股東常會 各項議案參考資料

中華民國113年4月25日編製

南亞電路板股份有限公司 113年股東常會議程

時間:中華民國113年5月28日(星期二)上午9時30分

地點:桃園市蘆竹區南崁路一段338號本公司錦興廠

方式:本次股東常會採實體召開

一、報告事項

- (一)本公司112年度營業報告。
- (二)審計委員會查核本公司112年度決算表冊報告。
- (三)本公司分派 112 年度員工酬勞報告。
- (四)本公司分派 112 年度現金股利報告。

二、承認事項

- (一)為依法提出本公司112年度決算表冊,請 承認案。
- (二)為依法提出本公司 112 年度盈餘分派之議案, 請 承認案。

三、討論事項

(一)為擬修正本公司章程,請公決案。

報告事項

- 一、本公司 112 年度營業情形詳如營業報告書(見本手冊 第4頁), 謹報請 備查。
- 二、審計委員會查核本公司 112 年度決算表冊,依法提出 查核報告書(見本手冊第8頁),謹報請 備查。
- 三、本公司分派112年度員工酬勞報告。 本公司112年度扣除員工酬勞前之稅前利益為新台幣 71億9,226萬661元,且無累積虧損。經113年2月 29日董事會決議通過,依照章程第19條規定提撥 0.2%為員工酬勞,提撥總金額為新台幣1,438萬

4,521元,全數分派現金,謹報請 備查。

四、本公司分派112年度現金股利報告。

本公司經 113 年 2 月 29 日董事會決議通過,依照章程第 20 條規定分派 112 年度現金股利總金額新台幣 35 億 5,391 萬 179 元,每股分派新台幣 5.5 元,現金股利俟董事會訂定配發基準日後辦理發放,謹報請 備查。

南亞電路板股份有限公司 112年度營業報告書

一、112年度營業報告

南亞電路板股份有限公司 112 年度合併營收為422億5,257萬8千元,比111年度減少34.64%,合併稅前淨利為71億665萬8千元,獲利比111年度減少182億5,484萬4千元,每股盈餘為9.00元。

112年因俄烏戰爭延續與以巴衝突再起,地緣政治 加劇總體經濟不確定性,且上半年全球通貨膨脹居高不下, 各國採取升息等貨幣緊縮政策,對抗通膨,使經濟快速 降溫,民眾減少消費;此外,美中科技戰使供應鏈廠商 重新佈局生產基地,亦增添半導體廠商營運挑戰。

新冠肺炎疫情減緩後,遠距商務、居家娛樂等電子產品需求大幅減少,消費性電子廠商為去化超額庫存,急遽縮減對電子零組件下單力道,相關 IC 載板與電路板需求減少幅度大於終端產品銷售下滑程度,致同業競價搶單情況嚴重,營運績效大受影響。

本公司深耕高階 IC 載板市場,並與客戶緊密合作,推出新世代高階網通、人工智慧(AI)及高效運算晶片應用載板,減緩個人電腦(PC)、手機等消費性電子產品需求驟減的影響,並在營運淡季對生產廠進行整理整頓,且持續推動數位優化,提高生產效率,以維持公司獲利與競爭力。

二、113年度營運計畫

(一)在 IC 載板產品方面:

- 1. 生成式 AI 需求快速成長,推升高階繪圖晶片與客製化晶片(ASIC)銷售;為爭取商機,本公司已與客戶共同開發雲端伺服器處理器、800G交換器及高階 AI 晶片等大尺寸高層數 IC 載板,以改善產品組合,提升獲利能力。
- 2. AI 除在雲端快速發展外,亦開始在 PC 等邊緣裝置 萌芽,且預期微軟 Windows 10 停止支援更新後, 將帶動 PC 換機需求,有利 AI PC 銷售;本公司 已提前佈局,量產新世代高階 PC 中央處理器、 繪圖晶片應用 IC 載板,取得先期商機。
- 3. 行動裝置的輕、薄、短、小設計帶動異質晶片整合發展,使系統級封裝產品的需求不斷提高,本公司將與客戶共同開發系統級封裝載板,預期在新世代材料導入後,因技術門檻較高,降價競爭壓力減小,獲利可望提升。

(二)在一般電路板方面:

本公司聚焦於新世代行動裝置中介板、高階筆電、 LED 燈珠及工業用無人車等應用領域,並積極 切入AI伺服器供應鏈,將量產高階繪圖晶片顯示卡 與網通卡應用電路板,以強化產品組合,改善獲利 能力。

- 三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境 及總體經營環境之影響
 - (一)通貨膨脹逐漸趨緩,各國放慢升息腳步,且消費性電子庫存去化已接近尾聲,在總體經濟改善、廠商回補庫存及新世代產品陸續推出的助益下,多數半導體廠商營運績效可望於第一季落底,第二季起開始回溫,下半年重回年成長軌道。
 - (二)美中科技戰持續進行,美國加大禁制令力道,限制 AI 應用的高階運算晶片銷往中國,影響相關供應鏈 銷售,且在地緣政治風險影響下,晶片廠商降低 大中華地區供貨比重,或要求供應商生產地多元化, 使台灣電路板廠商營運面臨挑戰。
 - (三)台灣半導體廠商技術領先,且群聚效應強,上下游供應鏈完整,國際電子產品大廠可望持續強化與台系半導體廠商合作,推出更多新世代產品;另美系雲端服務廠商為強化 AI 運算效率與撙節費用、陸系資料中心為突破美國禁制令封鎖,均致力於自行開發 ASIC,將帶來龐大的潛在商機。
 - (四)本公司113年除將依計畫,爭取雲端AI、AIPC及高階網通等產品商機外,並將增聘更多研究開發、製程改善及人工智慧等專業人才,持續精進生產技術、優化製程條件,並透過數位優化與合理化專案,提升作業效率,在開源與節流同時進行下,強化公司營運績效。

(五)在 ESG 議題方面,也將依設定目標持續落實執行 節能省電,並擴大綠電使用,響應淨零碳排目標, 在為股東創造更大利益同時,亦善盡企業社會責任 與貫徹永續經營精神,提升企業價值。

董事長: 調明

經理人:

會計主管: 大江

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司 112 年度營業報告書、財務報表(含合併及個體財務報表)及盈餘分派議案,其中財務報表業經委任安侯建業聯合會計師事務所查核完竣,並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核,認為尚無不合,爰依證券交易法及公司法相關規定繕具報告,敬請鑒察。

南亞電路板股份有限公司

審計委員會召集人:

中華民國113年2月29日

承認事項

第一案

案由:為依法提出本公司 112 年度決算表冊,請 承認案。 董事會提

說明:

- 一、本公司 112 年度合併財務報表及個體財務報表 業已編製完竣,經 113 年 2 月 29 日審計委員會 查核及董事會決議通過,並由安侯建業聯合會計師 事務所寇惠植會計師及李慈慧會計師查核竣事。 前述財務報表併同營業報告書送交審計委員會 查核,並出具書面查核報告書在案。
- 二、前項營業報告書請參閱議事手冊第4至7頁, 財務報表請參閱議事手冊第13至21頁,敬請 承認。

決議:

承認事項

第二案

案由:為依法提出本公司 112 年度盈餘分派之議案,請 承認案。

董事會提

說明:本公司 112 年度盈餘分配表(請參閱議事手冊 第 22 頁)經 113 年 2 月 29 日審計委員會查核及 董事會決議通過,敬請 承認。

決議:

討論事項

第一案

案由:為擬修正本公司章程,請 公決案。

董事會提

說明:為因應營運所需,擬修正本公司章程如附修正 前後條文對照表,是否可行?敬請 公決。

<u> </u>			
條次	原條文	修正後條文	修正理由
第	股東會分常會及臨時會二	股東會分常會及臨時會二	依公司法
九	種,常會每年召開一次,於	種,常會每年召開一次,於	第 172 條
條	每會計年度終了後六個月	每會計年度終了後六個月	之2規定
	內由董事會依法召集,臨時	內由董事會依法召集,臨時	,增訂視
	會於必要時依法召集之。股	會於必要時依法召集之。股	訊股東會
	東會通知及公告應載明召	東會通知及公告應載明召	相關規定
	集事由;其通知經相對人同	集事由;其通知經相對人同	0
	意者,得以電子方式為之。	意者,得以電子方式為之。	
		股東會開會時,得以視訊會	
		議或其他經中央主管機關	
		公告之方式為之。	
第	本公司年度總決算如有盈	本公司年度總決算如有盈	依公司法
=	餘應先提繳稅款,彌補累積	餘應先提繳稅款,彌補累積	第 237 條
十	虧損,再提百分之十為法定	虧損,再提百分之十為法定	規定,修
條	盈餘公積, <u>並</u> 於必要時酌提	盈餘公積,但法定盈餘公積	正法定盈
	特別盈餘公積,次提股息,	累積已達實收資本額時,不	餘公積之
	當年度如尚有盈餘,併同以	<u>在此限,另</u> 於必要時酌提特	提列規定
	前年度累積未分配盈餘,由	別盈餘公積。當年度如尚有	0
	董事會擬具股東紅利分配	盈餘,併同以前年度累積未	
	案,其中現金股利分配案授	分配盈餘,由董事會擬具股	

條次	原條文	修正後條文	修正理由
第	權董事會以三分之二以上	東 <u>股</u> 利分配案,其中現金股	
二	董事之出席,及出席董事過	利分配案授權董事會以三	
十	半數之決議分派之,並報告	分之二以上董事之出席,及	
條	股東會;股票股利分配案提	出席董事過半數之決議分	
	請股東會決議分派之。	派之,並報告股東會;股票	
	(以下略)	股利分配案提請股東會決	
		議分派之。	
		(以下略)	
第	(略)	依原條文增列 <u>「第二十次修</u>	配合條文
=		正於一一三年五月二十八	修正,增
+		日」。	列修正日
二			期。
條			

決議:

會計主管: 江文楓

	,		,					,
	112.12.31	1	111.12.31				112.12.31	111.12.31
海	金 額	%	金額	%		負債及權益	金 額 %	金 額 %
流動資產:					~	流動負債:		
現金及約當現金(附註六(一))	\$12,329,798	17	20,044,117	25	2130	合約負債—流動(附註六(十三))	\$ 1,991,749 3	1,082,286 2
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產一流動	237,283		į		2170	應付帳款	2,731,645 4	5,003,404 6
應收票據及帳款淨額(附註六(二)及(十三))	6,849,920	10	14,790,920	18	2180	應付帳款一關係人(附註七)	330,321	316,155 1
應收帳款一關係人淨額(附註六(二)、(十三)及七)	47,714		102,237		2219	其他應付款	2,746,138 4	3,575,022 4
其他應收款(附註六(三))	612,646	_	237,260		2220	其他應付款一關係人(附註七)	36,206 -	36,960 -
其他應收款一關係人(附註六(三)及七)	2,302		5,349	1	2230	本期所得稅負債	849,868 1	3,207,309 4
存貨淨額(附註六(四))	3,896,223	9	5,802,751	7	2281	租賃負債(附註六(八))	- 885'6	- 767,6
預付款項及其他流動資產	498,301	-	327,741		2282	租賃負債一關係人(附註六(ハ)及七)	246,114	237,025 -
流動資產合計	24,474,187	35	41,310,375	50	2300	其他流動負債	158,806	220,572
非流動資產:						流動負債合計	9,100,435 12	13,688,530 17
採用權益法之投資(附註六(五))	486,857	_	513,814	_		非流動負債:		
不動產、廠房及設備(附註六(六))	43,106,634	61	37,266,777	46	2527	合約負債一非流動(附註六(十三))	7,233,676 11	7,634,928 9
使用權資產(附註六(七)及七)	1,707,192	7	1,936,781	2	2570	遞延所得稅負債(附註六(十))	3,441,505 5	3,005,723 4
遞延所得稅資產(附註六(十))	647,139	_	711,133	_	2581	租賃負債(附註六(八))	2,216	7,411 -
其他非流動資產	15,436	.	11,597	.	2582	租賃負債一關係人(附註六(ハ)及七)	1,435,463 2	1,660,156 2
非流動資產合計	45,963,258	65	40,440,102	50	2640	淨確定福利負債(附註六(九))	1,112,644 2	1,902,087 2
					2645	存入保證金	203,590	129,075
						非流動負債合計	13,429,094 20	14,339,380 17
						負債總計	22,529,529 32	28,027,910 34
					**	權益(飛註六(十一));		
					3100	普通股股本	6,461,655 9	6,461,655 8
					3200	資本公積	18,125,615 26	18,125,608 22
					3310	法定盈餘公積	7,857,185 11	5,896,621 7
					3320	特別盈餘公積	761,647 1	861,246 1
					3350	未分配盈餘	15,814,388 23	23,139,084 29
					3400	其他權益	(1,112,574) (2)	(761,647) (1)
						權益總計	47,907,916 68	53,722,567 66
資產總計	\$70,437,445 100	100	81,750,477	100	1	負債及權益總計	\$70,437,445	81,750,477 100

單位:新台幣千元

日十十日

N 國

1200 1310

1180

双子公司

南亞電路<mark>極壓ط掛壓公</mark>章

1550 1600 1755



單位:新台幣千元

			112年度		111年度	
おりの できまれる (利性 (大)			金 額	%	金 額	%
書業刊間付註六(二)、(六)、(七)、(八)、(九)、(十四)及七): 場業費用(付註六(二)、(六)、(七)、(八)、(九)、(十四)及七): 1 663,664 月 6100 権銷費用 386,349 1 663,664 月 6400 管理費用 1,486,019 3 1,629,513 3 6450 侵援費用合計 1,246,418 4 2,292,689 4 6690 營業費用合計 1,847,418 4 2,292,689 4 6690 營業淨稅入及支出(附註六(五)、(六)、(八)、(十五)及七): 326,880 1 136,439 3 7100 利息收入 326,880 3 1 140,302 2 7100 其他收入 336,789 1 136,439 1 700 其他收入 336,789 1 190,819 1 700 其他收入 336,789 1 190,819 1 700 其他收入 2 1,420,302 2 700 持規首者 1,627,17 2 1,450,302 2 700 我的務成本 1,629,17 2 1,518,18 2	4000	營業收入(附註六(十三)及七)	\$ 42,252,578	100	64,646,836	100
	5000	營業成本(附註六(四)、(六)、(七)、(八)、(九)、(十四)及七)	34,075,178	81	38,779,224	60
6100 推銷費用 386,349 1 663,664 1 6200 管理費用 1,486,019 3 1,629,513 3 6450 預期信用減損地轉利益 (24,950) - (488) - 6000 營業費用合計 (1,847,418) 4 2,292,689 4 6900 營業券收入及支出(附註六(五)、(六)、(八)、(十五)及七): ** (326,880) 1 136,439 - 7100 規心收入 336,798 1 136,439 - 7101 共他收入 336,798 1 190,819 1 7020 其他利益及損失 116,297 - 1,420,302 2 7050 技術成本 (19,371) - (22,499) - 7060 採桐槿益法認列之間聯企業損益之份額 16,072 - (1,518) - 7900 税薪淨利 7,106,658 1 25,361,502 3 7900 税薪淨利 7,106,658 1 25,361,502 3 8200 本期淨利 7,106,658 1 25,361,502 3 9 8310 大樓大 大樓大 大樓大 大樓大		營業毛利	8,177,400	<u>19</u>	25,867,612	40
620日 管理費用		營業費用(附註六(二)、(六)、(七)、(八)、(九)、(十四)及七):				
6505 預期信用減損迴轉利益 (24,95%) 3 (24,95%) 4 2.292,68% 3 6500 養業別利 (32,974,923) 3 3 2 2,257,4923 3 3 6 2 2,257,4923 3 3 6 2 2,257,4923 3 3 2 2,257,4923 3 3 3 3 3 2 2,257,4923 3 3 3 3 3 2 2,257,4923 3 3 3 3 3 3 3 3 3 1 1 19,018 1 19,018 1 19,018 1 19,018 1 19,018 1 19,018 1 19,018 1 19,018 2 1,018,039 2 1,021,030 2 1,021,030 2 1,021,030 2 1,021,030 2 1,021,030 2 1,021,030 2 1,021,030 2 1,021,030 2 1,021,030 2 1,021,030 2 1,021,030 2 1,021,030 2 1,021,030 2 1,021,030 2 1,021,030 2 <td>6100</td> <td>推銷費用</td> <td>386,349</td> <td>1</td> <td>663,664</td> <td>1</td>	6100	推銷費用	386,349	1	663,664	1
6000 営業費用合計 1.847.418 4 2.929.689 3 6900 営業浄利 6.329.982 15 23.574.923 3 7100 利息收入 326,888 1 136,439 - 7101 具他收入 336,788 1 190,819 - 7102 其他收入 336,788 1 190,819 - 7020 其他村益及損失 116,297 - 1,420,302 2 7050 財務成本 (19,371) - (22,499) - 7060 採用權益法認列之關聯企業捐益之份額 16,072 - 61,518 - 7070 採用權益法認列之關聯企業捐益之份額 776,676 2 1,786,579 3 7090 執所得教費用(附註六(十)) 2 1,290,069 3 5,945,918 9 8300 其他綜合費蓋接內費用預數主人(十) 1,290,069 3 5,945,918 9 8310 本事淨利至積蓋投入(附註六(土)) 1 237,960 1 8311 確定為類至模益之(附註六(五) 2 237,960 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2	6200	管理費用	1,486,019	3	1,629,513	3
************************************	6450	預期信用減損迴轉利益	(24,950)		(488)	
************************************	6000	營業費用合計	1,847,418	4	2,292,689	4
7100 利息收入 326,880 1 136,439 - 7010 其他收入 336,798 1 190,819 1 7020 其他利益及損失 116,297 - 1,420,302 2 7050 財務成本 (19,371) - (22,499) - 7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額 16,072 - 61,518 - 7900 統前淨利 70,666 2 1,786,579 3 7950 減、所得稅費用(附註六(十)) 1,290,069 3 5,945,918 9 8300 其他綜合損益(附註六(五)、(十)及(十一)): * * * 1,9415,584 3 8310 確定福利計畫之再衡量数 438,026 1 237,960 - 8311 確定福利計畫之再衡量数 438,026 1 237,960 - 8312 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益工具投資未實理評價損益 (39,323) - - - 47,592 - 8316 透過其他綜合損益之項目合計 第7,606 - 47,592 - 8340 採用權益法認列之關聯企業之損任所稅稅稅稅稅稅稅稅稅稅稅稅稅稅稅稅稅稅稅稅稅稅稅稅稅稅稅稅稅稅稅稅稅稅稅稅	6900	營業淨利	6,329,982	<u>15</u>	23,574,923	36
7010其他收入336,7981190,81917020其他利益及損失116,297-1,420,30227050財務成本(19,371)-(22,499)-7060採用權益法認列之關聯企業損益之份額16,072-61,518-7900稅前淨利7,106,6581725,361,50237950減:所得稅費用(附註六(十))1,290,06935,945,91898200本期淨利1,290,06935,945,91898310建定福利計畫之項目*438,0261237,960+8311確定福利計畫之再衡量數438,0261237,960+8320採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額(39,323)8340採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額37,492-(16,216)+8340採用權益法認列之關目相關之所得稅87,606-47,592-8360複模可能重分類至損益之項目390,144(1)144,380-8361國外營運機構財務組表換算之稅強差額(390,144)(1)144,380-8362複模可能重分類至項目相關之所得稅(78,029)-28,876-8363國外營運機構財務組表換算之項目合計(312,115)(1)115,504-8364大期其他綜合損益(78,029)-28,876-8365養債可能重分類至項目合計(312,115)(1)115,504-8366大期其他綜合損益(312,115)(1)115,504-8367大期共檢責(30,141)(1)115,504-8368大期共檢責(30,141)(1)115,504-8369 </td <td></td> <td>營業外收入及支出(附註六(五)、(六)、(八)、(十五)及七):</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td>		營業外收入及支出(附註六(五)、(六)、(八)、(十五)及七):				
7020 其他利益及損失 116,297 - 1,420,302 2 7050 財務成本 (19,371) - (22,499) - (22,499) - (22,499) - (22,499) - (22,499) - (22,499) - (22,499) - (22,499) - (22,499) - (22,499) - (22,499) - (3,515) - (22,499) - (3,515) - (3,515) - (3,515) - (3,515) - (3,515) 3 - (3,515) 3 - (3,515) 3 - (3,515) 3 - (3,591) - (3,591) - (3,591) - (3,591) - (3,591) - (3,591) - (3,591) - (3,591) - (3,591) - (3,591) - (3,591) - (3,591) - (3,591) - (3,591	7100	利息收入	326,880	1	136,439	-
対称成本 (19.371) - (22.499) - (21.499)	7010	其他收入	336,798	1	190,819	1
採用権益法認列之關聯企業損益之份額 16.072 - 61.518 -	7020	其他利益及損失	116,297	-	1,420,302	2
***********************************	7050	財務成本	(19,371)	-	(22,499)	-
7,106,658 17 25,361,502 39 7950 減:所得税費用(附註六(十)) 1,290,069 3 5,945,918 9 8200 本期浄利 5,816,589 14 19,415,584 30 8300 其他綜合損益(附註六(五)、(十)及(十一)): 8311 確定福利計畫之再衡量數 438,026 1 237,960 - 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 (39,323) 8320 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額 749 - (16,216) - 8349 減:與不重分類之項目相關之所得稅 87,606 - 47,592 - 不重分類至損益之項目合計 311,846 1 174,152 - 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 (390,144) (1) 144,380 - 8399 減:與可能重分類之項目相關之所得稅 (78,029) - 28,876 - 846項能重分類至損益之項目合計 (312,115) (1) 115,504 - 847、2029 - 28,876	7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	16,072		61,518	
1,290,069 3 5,945,918 9 8200 本期浄利 5,816,589 14 19,415,584 30 30 30 30 30 30 30 3		營業外收入及支出合計	776,676	2	1,786,579	3
8200本期淨利5,816.5891419,415.584308300其他綜合損益(附註六(五)、(十)及(十一)):8311確定編利計畫之再衡量數438,0261237,960-8316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(39,323)8320採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額749-(16,216)-8349滅:與不重分類之項目相關之所得稅87,606-47,592-8360後續可能重分類至損益之項目311.8461174,152-8361國外營運機構財務報表換算之兌換差額(390,144)(1)144,380-8399減:與可能重分類至項目相關之所得稅(78,029)-28,876-8300本期綜合損益(78,029)-28,876-8300本期綜合損益總額(312,115)(1)115,504-8300本期綜合損益總額(269)-289,656-8500本期綜合損益總額5,816,3201419,705,24030每股盈餘(元)(附註六(十二))基本每股盈餘5,816,3201419,705,24030	7900	税前淨利	7,106,658	17	25,361,502	39
其他綜合損益(附註六(五)、(十)及(十一)): ***	7950	滅:所得稅費用(附註六(十))	1,290,069	3	5,945,918	9
R310 不重分類至損益之項目 438,026 1 237,960 - 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 (39,323)	8200	本期淨利	5,816,589	<u>14</u>	19,415,584	30
8311 確定福利計畫之再衡量數 438,026 1 237,960 - 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 (39,323)	8300	其他綜合損益(附註六(五)、(十)及(十一)):				
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 (39,323) 8320 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額 749 - (16,216) - 8349 減:與不重分類之項目相關之所得稅 87,606 - 47,592 - 下重分類至損益之項目合計 311,846 1 174,152 - 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 (390,144) (1) 144,380 - 8399 減:與可能重分類之項目相關之所得稅 (78,029) - 28,876 - 後續可能重分類至損益之項目合計 (312,115) (1) 115,504 - 8300 本期其他綜合損益 (269) - 289,656 - 8500 本期綜合損益總額 \$5,816,320 14 19,705,240 30 每股盈餘(元)(附註六(十二)) 基本每股盈餘 \$9,00 30.05	8310	不重分類至損益之項目				
採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額 749 - (16,216) - 8349 滅:與不重分類之項目相關之所得稅 87,606 - 47,592 - 不重分類至損益之項目合計 311,846 1 174,152 - 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 (390,144) (1) 144,380 - 8399 滅:與可能重分類之項目相關之所得稅 (78,029) - 28,876 - 後續可能重分類至損益之項目合計 (312,115) (1) 115,504 - 8300 本期其他綜合損益 (269) - 289,656 - 8500 本期綜合損益總額 \$5,816,320 14 19,705,240 30 年股盈餘(元)(附註六(十二)) 8750 基本每股盈餘 \$9,00 30,055	8311	確定福利計畫之再衡量數	438,026	1	237,960	-
8349 減:與不重分類之項目相關之所得稅	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	(39,323)	-	-	-
大重分類至損益之項目合計 311,846 1 174,152 - 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 (390,144) (1) 144,380 - 8399 減:與可能重分類之項目相關之所得稅 (78,029) - 28,876 - 後續可能重分類至損益之項目合計 (312,115) (1) 115,504 - 8300 本期其他綜合損益 (269) - 289,656 - 8500 本期綜合損益總額 \$5,816,320 14 19,705,240 30 每股盈餘(元)(附註六(十二)) \$ 9750 基本每股盈餘	8320	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	749	-	(16,216)	-
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 (390,144) (1) 144,380 - 8399 滅:與可能重分類之項目相關之所得稅 (78,029) - 28,876 - 28,876 - *** 後續可能重分類至損益之項目合計 (312,115) (1) 115,504 - 8300 本期其他綜合損益 (269) - 289,656 - 289,656 - 8500 本期綜合損益總額 \$ 5,816,320 14 19,705,240 30 每股盈餘(元)(附註六(十二)) \$ 9,00 30.05	8349	滅:與不重分類之項目相關之所得稅	87,606		47,592	
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 (390,144) (1) 144,380 - 8399 減:與可能重分類之項目相關之所得稅 (78,029) - 28,876 - 28,876 - 後續可能重分類至損益之項目合計 (312,115) (1) 115,504 - 8300 本期其他綜合損益 (269) - 289,656 - 8500 本期綜合損益總額 \$ 5,816,320 14 19,705,240 30 每股盈餘(元)(附註六(十二)) \$ 9,00 30,05		不重分類至損益之項目合計	311,846	1	174,152	
8399滅:與可能重分類之項目相關之所得稅 後續可能重分類至損益之項目合計(78,029) (312,115)- (1)28,876 (1)- (15,504 - 289,656 - 289,656 - 289,656 - **8500本期綜合損益總額 每股盈餘(元)(附註六(十二))\$ 5,816,320 **14 (19,705,240 30 30.059750基本每股盈餘	8360	後續可能重分類至損益之項目				
後續可能重分類至損益之項目合計(312,115)(1)115,504-8300本期其他綜合損益(269)-289,656-8500本期綜合損益總額 每股盈餘(元)(附註六(十二))\$ 5,816,3201419,705,240309750基本每股盈餘\$ 9.0030.05	8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(390,144)	(1)	144,380	-
8300 本期其他綜合損益 (269) - 289,656 - 28	8399	滅:與可能重分類之項目相關之所得稅	(78,029)		28,876	
8500 本期綜合損益總額 \$ 5,816,320 14 19,705,240 30 每股盈餘(元)(附註六(十二)) \$ 9.00 30.05		後續可能重分類至損益之項目合計	(312,115)	(1)	115,504	
每股盈餘(元)(附註六(十二)) 9750 基本每股盈餘 \$ 9.00 30.05	8300	本期其他綜合損益	(269)		289,656	
9750 基本每股盈餘 <u>\$ 9.00</u>	8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 5,816,320</u>	<u>14</u>	19,705,240	<u>30</u>
		每股盈餘(元)(附註六(十二))				
9850 稀釋每股盈餘 \$ 9.00	9750	基本每股盈餘	<u>\$</u>	9.00		<u>30.05</u>
	9850	稀釋每股盈餘	<u>\$</u>	9.00		<u>30.04</u>

董事長:吳嘉昭



經理人:湯安得



會計主管:江文楓



單位:新台幣千元

						其他權益項目		
普通股	‡ - ‡	法:	林 经	, , ,	外喩 財務報 算と兌	透過其他綜合損益核公允價值衡量之金融資產未) 2 2
及本	資本公積	餘公積	餘公積	未分配盈餘	差额	實現評價損益	和	權益總額
\$ 6,461,655	18,125,600	4,859,640	592,160	11,301,164	(860,048)	(1,197)	(861,245)	40,478,974
•	•	•		19,415,584	•			19,415,584
			•	190,058	115,504	(15,906)	99,598	289,656
				19,605,642	115,504	(15,906)	99,598	19,705,240
•	•	1,036,981	ı	(1,036,981)	•	•		
•	•	•	269,086	(269,086)		ı		
ı	,	ı		(6,461,655)	ı	ı		(6,461,655)
•	8	-	-	-	-	•	-	8
6,461,655	18,125,608	5,896,621	861,246	23,139,084	(744,544)	(17,103)	(761,647)	53,722,567
•	•	•	•	5,816,589		1		5,816,589
				350,658	(312,115)	(38,812)	(350,927)	(269)
			-	6,167,247	(312,115)	(38,812)	(350,927)	5,816,320
	•	1,960,564	ı	(1,960,564)		ı		,
•	•	•	(99,599)	665'66				
1	1	1		(11,630,978)		ı		(11,630,978)
	ţ							t
								7
\$ 6,461,655	18,125,615	7,857,185	761,647	15,814,388	(1,056,659)	(55,915)	(1,112,574)	47,907,916



董事長:吳嘉昭

民國一一二年十二月三十一日餘額

其他資本公積變動數

其他資本公積變動:

普通股現金股利

民國---年-月-日餘額

普通股現金股利

民國一一一年十二月三十一日餘額

本期其他綜合損益

本期淨利

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配:

提列法定盈餘公積 特別盈餘公積迴轉

其他資本公積變動數

其他資本公積變動:



單位:新台幣千元

	1	12年度	111年度
營業活動之現金流量:			
本期稅前淨利	\$	7,106,658	25,361,502
調整項目:			
收益費損項目			
折舊費用		5,895,871	4,343,965
預期信用減損迴轉利益		(24,950)	(488)
利息費用		19,371	22,499
利息收入		(326,880)	(136,439)
股利收入		(12,583)	=
採用權益法認列之關聯企業利益之份額		(16,072)	(61,518)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失		39,279	107,585
非金融資產減損(迴轉利益)損失		(14,033)	16,425
未實現外幣兌換損失		196,001	195,061
收益費損項目合計		5,756,004	4,487,090
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)		7,842,486	(4,018,163)
其他應收款(含關係人)減少(增加)		66,195	(2,186)
存貨減少(增加)		1,907,587	(455,920)
預付款項減少		107,385	1,721
與營業活動相關之資產之淨變動合計		9,923,653	(4,474,548)
與營業活動相關之負債之淨變動:			
合約負債增加		508,211	7,897,275
應付帳款(含關係人)(減少)增加		(2,240,039)	1,669,565
其他應付款(含關係人)(減少)增加		(829,634)	510,709
其他流動負債減少		(61,766)	(10,264)
淨確定福利負債減少		(351,417)	(49,533)
與營業活動相關之負債之淨變動合計		(2,974,645)	10,017,752
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計		6,949,008	5,543,204
調整項目合計		12,705,012	10,030,294
營運產生之現金流入		19,811,670	35,391,796
收取之利息		329,627	128,876
支付之利息		(19,371)	(23,428)
支付之所得稅		(3,608,544)	(3,189,801)
營業活動之淨現金流入		16,513,382	32,307,443

董事長:吳嘉昭



經理人:湯安得



會計主管:江文楓





單位:新台幣千元

		112年度	111年度
投資活動之現金流量:			
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		(11,779,114)	(16,921,893)
處分不動產、廠房及設備價款		30,605	26,122
其他金融資產增加		(277,922)	-
其他非流動資產增加		(3,839)	(6,078)
收取之股利		56,364	33,168
投資活動之淨現金流出		(12,250,512)	(16,868,681)
籌資活動之現金流量:			
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(減少)		74,515	(453)
租賃本金償還		(254,960)	(221,939)
發放現金股利		(11,630,978)	(6,461,655)
籌資活動之淨現金流出		(11,811,423)	(8,665,065)
匯率變動對現金及約當現金之影響		(165,766)	75,970
本期現金及約當現金(減少)增加數		(7,714,319)	6,849,667
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>\$</u>	12,329,798	20,044,117

董事長:吳嘉昭



經理人:湯安得



會計主管:江文楓



N 國

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產一流動

1170 1180 1200 1210 1310 1470

現金及約當現金(附註六(一))

流動資產:

應收帳款一關係人淨額(附註六(二)、(十三)及七) 應收票據及帳款淨額(附註六(二)及(十三))

其他應收款一關係人(附註六(三)及七)

預付款項及其他流動資產 存貨(附註六(四))

流動資產合計 非流動資產:

其他應收款(附註六(三))

單位:新台幣千元

%

	會計主	
	Alem	

11 16,5	.,031	1						
11 16,9 - 7 11,4 - 2 - 2 - 3 3,5	,031			流動負債:		 		
. 7 11,4		22	2130	合約負債一流動(附註六(十三))	\$ 1,991,749	33	1,082,286	
7 11,4			2170	應付帳款	1,605,086	7	2,542,141	
	,977	15	2180	應付帳款一關係人(附註七)	575,585	_	599,788	
° ° ° ° ° ° ° ° ° ° ° ° ° ° ° ° ° ° °	75,345	•	2200	其他應付款(附註七)	2,322,369	3	3,074,317	
- 3,6,	226,858	•	2230	本期所得稅負債	849,868	_	2,974,301	
ϵ	45,561	•	2281	租賃負債一非關係人(附註六(八))	9,588		6,797	
	,982	S	2282	租賃負債一關係人(附註六(八)及七)	246,114		237,025	
755,971 - 176,555	257,811		2300	其他流動負債	98,024	.	147,978	
14,832,047 21 32,558,565	. !	42		流動負債合計	7,698,383	10	10,667,633	
				非流動負債:				
24,345,359 35 22,654,782	,782	59	2527	合約負債一非流動(附註六(十三))	7,233,676	11	7,634,928	
27,364,501 40 20,804,070	,070	26	2570	遞延所得稅負債(附註六(十))	3,441,505	S	3,005,723	
1,677,857 3 1,905,862	,862	2	2581	租賃負債一非關係人(附註六(八))	2,216		7,411	
647,139 1 711	711,133	_	2582	租賃負債一關係人(附註六(ハ)及七)	1,435,463	7	1,660,156	
15,202 11	11,471	.	2640	淨確定福利負債一非流動(附註六(九))	1,112,644	7	1,902,087	
54,050,058 79 46,087,318	,318	58	2645	存入保證金	50,302	.	45,378	- 1
				非流動負債合計	13,275,806	20	14,255,683	
				負債總計	20,974,189	30	24,923,316	
			,	権益(吊は六(十一)) :				
			3100	普通股股本	6,461,655	10	6,461,655	
			3200	資本公積	18,125,615	56	18,125,608	
			3310	法定盈餘公積	7,857,185	12	5,896,621	
			3320	特別盈餘公積	761,647	_	861,246	
			3350	未分配盈餘	15,814,388	23	23,139,084	
			3400	其他權益	(1,112,574)	(2)	(761,647)	
				權益總計	47,907,916	70	53,722,567	
\$68.882.105 100 78.645.883		100		負債及權益總計	\$68,882,105	100	78,645,883	- 1

- | 1

118

23 8 8 1 1 29 (1) 68 100



經理人:湯安得

董事長:吳嘉昭

資產總計

1900

不動產、廠房及設備(附註六(六)及七) 採用權益法之投資(附註六(五)及七)

1600

1550

使用權資產(附註六(七)及七) 遞延所得稅資產(附註六(十))

非流動資產合計 其他非流動資產



單位:新台幣千元

			112年度		111年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註六(十三)及七)	\$	29,480,433	100	48,345,341	100
5000	營業成本(附註六(四)、(六)、(七)、(八)、(九)、(十四)及七)		23,510,903	80	29,565,989	61
	營業毛利		5,969,530	20	18,779,352	39
5910	滅:未實現銷貨利益(附註七)		745	-	2,669	-
5920	加:已實現銷貨利益(附註七)		2,669	-	2,825	
	營業毛利淨額		5,971,454	20	18,779,508	39
	營業費用(附註六(二)、(六)、(七)、(八)、(九)、(十四)及七):					
6100	推銷費用		313,029	1	550,671	1
6200	管理費用		1,135,564	4	1,214,286	3
6450	預期信用減損迴轉利益		(24,950)	-		
6000	營業費用合計		1,423,643	5	1,764,957	4
6900	營業淨利		4,547,811	15	17,014,551	<u>35</u>
	營業外收入及支出(附註六(六)、(八)、(十五)及七):					
7100	利息收入		220,023	1	79,096	_
7010	其他收入		235,435	1	231,322	-
7020	其他利益及損失		85,139	-	1,212,436	3
7050	財務成本		(19,371)	-	(14,277)	-
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額		2,108,839	7	5,669,384	12
	營業外收入及支出合計		2,630,065	9	7,177,961	15
7900	稅前淨利		7,177,876	24	24,192,512	50
7950	滅:所得稅費用(附註六(十))		1,361,287	4	4,776,928	10
	本期淨利		5,816,589	20	19,415,584	<u>40</u>
8300	其他綜合損益(附註六(五)、(九)、(十)及(十一)):					
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		438,026	1	237,960	_
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		(39,323)	-	-	-
8330	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額		749	-	(16,216)	_
8349	減:與不重分類之項目相關之所得稅		87,606_		47,592	
	不重分類至損益之項目合計		311,846	1_	174,152	
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		(390,144)	(1)	144,380	_
8399	滅:與可能重分類之項目相關之所得稅		(78,029)	-	28,876	
	後續可能重分類至損益之項目合計		(312,115)	(1)	115,504	
8300	本期其他綜合損益		(269)	-	289,656	
8500	本期綜合損益總額	<u>\$</u>	5,816,320	20	19,705,240	<u>40</u>
	每股盈餘(元)(附註六(十二))					
9750	基本每股盈餘	\$		9.00		30.05
9850	稀釋每股盈餘	\$		9.00		30.04

董事長:吳嘉昭



經理人:湯安得



合計士符:江立梅



董事長:吳嘉昭

民國一一二年及七三年三十二月三十一日 南亚電路板股份有限公司

單位:新台幣千元

							其他權益項目		
					I	國外營運機構財務報表	透過其他綜合損益按公允價值		
	普通股股 本	資本公積	亲 蒙 蒙 蒙 爾	特別廢餘公績	未分配额	換算之兌換 差 額	衡量之金融資産 未實現評價損益	₩	權益總額
S	6,461,655	18,125,600	4,859,640	592,160	11,301,164	(860,048)	(1,197)	(861,245)	40,478,974
		,	,	1	19,415,584		1	1	19,415,584
	•			'	190,058	115,504	(15,906)	99,598	289,656
		•			19,605,642	115,504	(15,906)	99,598	19,705,240
		ı	1,036,981	ı	(1,036,981)	ı	•	ı	
	·		,	269,086	(269,086)		•	•	·
		ı			(6,461,655)	ı	•		(6,461,655)
	•	8	•	•	•				8
	6,461,655	18,125,608	5,896,621	861,246	23,139,084	(744,544)	(17,103)	(761,647)	53,722,567
		ı		,	5,816,589	•	,	,	5,816,589
	-	•	•	ı	350,658	(312,115)	(38,812)	(350,927)	(269)
	•	•		ı	6,167,247	(312,115)	(38.812)	(350,927)	5,816,320
	•		1,960,564	•	(1,960,564)	•			•
		ı	•	(66,599)	665'66	1	•	•	1
		•	1	ı	(11,630,978)	•	ı	1	(11,630,978)
	•	7	•	•	•		•		7
S	6,461,655	18,125,615	7,857,185	761,647	15,814,388	(1,056,659)	(55,915)	(1,112,574)	47,907,916

民國---年-月-日餘額 本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

虽餘指撥及分配:

提列法定盈餘公積 提列特别盈餘公積

其他資本公積變動: 普通股現金股利

其他資本公積變動數

民國一一一年十二月三十一日餘額

本期其他綜合損益 本期淨利

本期綜合損益總額 虽餘指撥及分配:

提列法定盈餘公積

特別盈餘公積迴轉 普通股現金股利

其他資本公積變動:

民國一一二年十二月三十一日餘額 其他資本公積變動數



單位:新台幣千元

	_	112年度	111年度
營業活動之現金流量: 土物知益派利	¢	7,177,876	24 102 512
本期稅前淨利 調整項目:	<u>\$</u>	/,1//,8/0	24,192,512
收益費損項目			
折舊費用		3,578,415	2,435,414
預期信用減損迴轉利益		(24,950)	-
利息費用		19,371	14,277
利息收入		(220,023)	(79,096)
股利收入		(12,583)	-
採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額		(2,108,839)	(5,669,384)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失		2,091	2,861
非金融資產(迴轉利益)減損損失		(14,033)	16,425
未實現銷貨利益		745	2,669
已實現銷貨利益		(2,669)	(2,825)
未實現外幣兌換損失		197,191	188,541
收益費損項目合計		1,414,716	(3,091,118)
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(含關係人)減少(增加)		6,534,206	(2,979,970)
其他應收款(含關係人)減少(增加)		87,479	(36,746)
存貨減少(增加)		1,530,463	(577,399)
預付款項減少(增加)		101,753	(58,539)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	_	8,253,901	(3,652,654)
與營業活動相關之負債之淨變動:			
合約負債增加		508,211	8,005,239
應付帳款(含關係人)(減少)增加		(943,704)	402,203
其他應付款(減少)增加		(751,944)	425,208
其他流動負債(減少)增加		(49,954)	48,683
净確定福利負債減少		(351,417)	(49,533)
與營業活動相關之負債之淨變動合計		(1,588,808)	8,831,800
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	_	6,665,093	5,179,146
調整項目合計	_	8,079,809	2,088,028
營運產生之現金流入		15,257,685	26,280,540
收取之利息		220,806	75,833
支付之利息		(19,371)	(14,277)
支付之所得稅		(2,994,252)	(1,898,164)
營業活動之净現金流入 In ※注動 # 用 A id 展 :		12,464,868	24,443,932
投資活動之現金流量:		(276,606)	
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 取得採用權益法之投資		(276,606)	(2,118,214)
取得不動產、廠房及設備		(9,888,656)	(10,316,944)
處分不動產、廠房及設備價款		10,722	20,558
处力 个 助 性 · 刷 伤 及 改 佣 損 私 其 他 金 融 資 產 增 加		(100,000)	20,336
其他非流動資產增加		(3,731)	(6,060)
收取之股利		56,364	33,168
投資活動之淨現金流出		(10,201,907)	(12,387,492)
籌資活動之現金流量:		(10,201,507)	(12,307,172)
存入保證金增加		4,924	15,122
租賃本金償還		(254,960)	(221,939)
發放現金股利		(11,630,978)	(6,461,655)
籌資活動之淨現金流出		(11,881,014)	(6,668,472)
匯率變動對現金及約當現金之影響		(36,758)	(9,055)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(9,654,811)	5,378,913
期初現金及約當現金餘額		16,982,031	11,603,118
期末現金及約當現金餘額	\$	7,327,220	16,982,031

蕃事長:吳真昭



經理人:湯安得



會計主管:江文楓



南亞電路板股份有限公司 盈餘分配表 民國 112 年度

單位:新台幣元

	項目	金	額
可供分配數:		0 6 <i>1</i> 7	, 140, 207
1. 上期未分配盈餘			
2. 本期稅後純益			, 589, 012
3. 本期稅後純益以外項目轉入當年度未分配盈餘			, 658, 881
合 計		15, 814	, 388, 100
分配項目:			
1. 提列法定盈餘公積		616	, 724, 789
2. 提列特別盈餘公積(依權益減項本期增加		350	, 927, 113
提列數)			
3. 股息分派現金(5.5 元/股)		3, 553	, 910, 179
4. 未分配盈餘轉下年度		11, 292	, 826, 019
合 計		15, 814	, 388, 100
	1. 依本公司章程第 20 條規定,現金股利分配案授權董事會決		
說			
明明			
	5. 個別股東現金股息配發總額不足1元時,以四捨五入方式		
	新理。	27日16	
i)^/ ~ エ		

會計師查核報告

南亞電路板股份有限公司董事會 公鑒:

查核意見

南亞電路板股份有限公司及其子公司(南電集團)民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併資產負債表,暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、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),業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見,上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製,足以允當表達南電集團民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併財務狀況, 暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範,與南電集團保持超然獨立,並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據,以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷,對南電集團民國一一二年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應,本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下:

一、存貨之評價

有關存貨評價之會計政策、會計估計及假設不確定性及相關揭露資訊,請分別詳合併 財務報告附註四(八)、五(一)及六(四)。 南電集團係每月依據存貨庫齡資料及成本與淨變現價值孰低提列存貨跌價損失,由於 存貨淨變現價值易受到國際原物料價格影響,因此,存貨之評價為本會計師執行南電集團 財務報告查核重要的評估事項之一。

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括瞭解南電集團管理階層所採用淨變現價值基礎,並執行抽樣程序以評估存貨淨變現價值及庫齡報表之合理性。

其他事項

南亞電路板股份有限公司已編製民國一一二年度及一一一年度之個體財務報告,並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案,備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告,且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制,以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時,管理階層之責任包括評估南電集團繼續經營之能力、相關事項之 揭露,以及繼續經營會計基礎之採用,除非管理階層意圖清算南電集團或停止營業,或除清算 或停業外別無實際可行之其他方案。

南電集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的,係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之 重大不實表達取得合理確信,並出具查核報告。合理確信係高度確信,惟依照審計準則執行之 查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯 誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策, 則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時,運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作:

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險;對所評估之風險設計及執 行適當之因應對策;並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及 共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制,故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之 風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解,以設計當時情況下適當之查核程序,惟其目的非 對南電集團內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性,及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

- 4.依據所取得之查核證據,對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性,以及使南電集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性,作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性,則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露,或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致南電集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容,以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據,以對合併財務報告表示意見。 本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行,並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項,包括所規劃之查核範圍及時間,以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業 道德規範中有關獨立性之聲明,並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係 及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中,決定對南電集團民國一一二年度合併財務報告查核 之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項,除非法令不允許公開揭露特定事項, 或在極罕見情況下,本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項,因可合理預期此溝通所產生 之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

孩惠相關

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 一一三 年 二 月 二十九 日

會計師查核報告

南亞電路板股份有限公司董事會 公鑒:

查核意見

南亞電路板股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之資產負債表,暨民國 一一二年及一一年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表,以 及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總),業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見,上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準 則編製,足以允當表達南亞電路板股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之財 務狀況,暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範,與南亞電路板股份有限公司保持超然獨立,並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據,以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷,對南亞電路板股份有限公司民國一一二年度個 體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過 程中予以因應,本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之 關鍵查核事項如下:

一、存貨之評價

有關存貨評價之會計政策、會計估計及假設不確定性及相關揭露資訊,請分別詳個體 財務報告附註四(七)、五(一)及六(四)。

南亞電路板股份有限公司係每月依據存貨庫齡資料及成本與淨變現價值孰低提列存貨 跌價損失,由於存貨淨變現價值易受到國際原物料價格影響,因此,存貨之評價為本會計 師執行南亞電路板股份有限公司財務報告查核重要的評估事項之一。

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括瞭解管理階層所採用淨變現價值基礎,並執行抽樣程序以評估存貨淨變現價值及庫齡報表之合理性。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告,且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制,以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之 重大不實表達。

於編製個體財務報告時,管理階層之責任包括評估南亞電路板股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露,以及繼續經營會計基礎之採用,除非管理階層意圖清算南亞電路板股份有限公司或停止營業,或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

南亞電路板股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的,係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之 重大不實表達取得合理確信,並出具查核報告。合理確信係高度確信,惟依照審計準則執行之 查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯 誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策, 則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時,運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作:

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險;對所評估之風險設計及執 行適當之因應對策;並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及 共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制,故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之 風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解,以設計當時情況下適當之查核程序,惟其目的非 對南亞電路板股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性,及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據,對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性,以及使南亞電路板股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性,作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性,則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露,或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致南亞電路板股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容,以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據,以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行,並負責形成南亞電路板股份有限公司之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項,包括所規劃之查核範圍及時間,以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業 道德規範中有關獨立性之聲明,並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係 及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中,決定對南亞電路板股份有限公司民國一一二年度個 體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項,除非法令不允許公開 揭露特定事項,或在極罕見情況下,本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項,因可合理預 期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

独意枪

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 一一三 年 二 月 二十九 日