



TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY CO.,LTD

台翰精密科技股份有限公司

TaiHan Precision Technology Co.,Ltd.

105年度年報

年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

中華民國 106 年 5 月 25 日 刊印

一、本公司發言人及代理發言人：

項目	發言人	代理發言人
姓名	陳金鐘	彭俊鑫
職稱	總財會管理處 協理	稽核室 協理
連絡電話	(02) 22902258 #127	(02) 22902258 #114
電子郵件信箱	Jeff_chen@thpt.com.tw	Patrick_peng@thpt.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

1. 總公司：新北市新莊區五權一路9號5樓之1
電話：(02)2290-2258(代表號)
2. 分公司：(無)
3. 工廠：(無)

三、辦理股票過戶機構：

名稱：永豐金證券股份有限公司股務代理部
地址：台北市博愛路17號3樓
網址：<http://www.sinotrade.com.tw>
電話：02-23816288

四、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：林宜慧會計師、翁博仁會計師
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地址：台北市民生東路三段156號12樓
網址：<http://www.deloitte.com.tw>
電話：02-2545-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱：無

六、本公司網址

<http://www.thpt.com.tw>

台翰精密科技股份有限公司
年報目錄

	頁次
壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	4
一、設立日期	4
二、公司沿革	4
參、公司治理報告	5
一、組織系統	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管 資料	7
三、公司治理運作情形	18
四、會計師公費資訊	32
五、更換會計師資訊	32
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年 內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業資訊	33
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例 超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	33
八、持股比例占前十大股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係 人關係或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	34
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業 對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	35
肆、募資情形	36
一、資本及股份	36
二、公司債辦理情形	39
三、特別股辦理情形	41
四、海外存託憑證辦理情形	41
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形	41
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	41
七、資金運用計畫及執行情形	41

伍、營運概況	42
一、業務內容	42
二、市場及產銷概況	48
三、從業員工資訊	52
四、環保支出資訊	52
五、勞資關係	52
六、重要契約	54
陸、財務概況	55
一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表及會計師查核意見	55
二、最近五年度財務分析	59
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	62
四、最近年度合併財務報告及會計師查核報告	65
五、最近年度個體財務報告及會計師查核報告	135
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事並列明其對本公司財務狀況之影響	192
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	193
一、財務狀況比較分析	193
二、財務績效比較分析	194
三、現金流量分析	194
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	195
五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計劃及未來一年投資計劃	195
六、風險管理及評估	196
七、其他重要事項	198
捌、特別記載事項	200
一、關係企業相關資料	200
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	204
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形 ...	204
四、其他必要補充說明事項	204
玖、最近年度及截至年報刊印日止，有無發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	204

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

去年海外勞動成本持續提升、電腦週邊零組件需下降，集團的合併營收從民國一〇四年之新台幣 1,826,645 仟元減少 1.93%至新台幣 1,791,432 仟元，稅後損益則由民國一〇四年虧損新台幣 149,080 仟元略幅縮小虧損為新台幣 135,562 仟元，然而面對全球產業競爭的市場環境，台翰仍將依據客戶的需求，思考公司的永續經營與整體發展，以創造最大利潤來回饋全體股東。以下謹就一〇五年度經營狀況報告如下：

一、一〇五年度營業情形

(一) 一〇五年度營業計畫實施成果(合併報告)：

單位：新台幣仟元

金額 項目	105 年度實際數	104 年度實際數	增減金額	增減百分比 (%)
營業收入	1,791,432	1,826,645	(35,213)	-1.93%
營業成本	(1,650,443)	(1,787,400)	(136,957)	-7.66%
營業毛利	140,989	39,245	101,744	259.25%
營業費用	(257,943)	(225,141)	32,802	14.57%
營業淨(損)利	(116,954)	(185,896)	68,942	-37.09%
營業外收入及支出	(24,103)	10,017	(34,120)	-340.62%
稅前淨(損)利	(141,057)	(175,879)	34,822	-19.80%
所得稅利益(費用)	5,495	26,799	-21,304	-79.50%
本期淨(損)利	(135,562)	(149,080)	13,518	-9.07%
每股淨(損)利(元)	(2.16)	(2.38)	0.22	-9.24%

(二) 財務收支及獲利能力分析(合併報告)：

項 目	年度	105 年	104 年
	財務結構	負債占資產比率(%)	51.58%	48.84%
	長期資金占固定資產比率(%)	134.67%	113.19%
償債能力	流動比率(%)	102.90%	95.93%
	速動比率(%)	82.23%	73.19%
	利息保障倍數(倍)	-7.86	-16.56

項 目	年度	105 年	104 年
	經營能力	應收款項週轉率(次)	4.28	4.25
應收款項收現天數		85.19	85.82
存貨週轉率(次)		7.42	8.51
平均售貨天數		49.22	42.87
固定資產週轉率(次)		1.85	1.28
總資產週轉率(次)		0.73	0.67
獲利能力	資產報酬率(%)	-4.75%	-5.16%
	股東權益報酬率(%)	-10.55%	-10.11%
	純益率(%)	-7.57%	-8.16%
	每股盈餘(元)追溯調整	-2.16	-2.38

(三) 預算執行狀況

本公司一〇五年度並未對外公開財務預測數，整體營運狀況與公司內部制定的營業收入目標達成率約在 98.62% 左右，但盈餘(虧損)則因海外廠人工薪資、製程成本持續升高、終端市場需求下降及昆山東翰廠的轉讓等導致虧損增加。

(四) 研究發展狀況

本公司因長久以來著重於塑膠產品之精密模具製作，其產業特性係著重於經驗的累積及技術的傳承，故並無重大研發計劃，而是以公司之經驗提供客戶產品開發建議及縮短客戶產品開發時程。

二、本年度營業計劃概要、未來公司發展策略及受到外部環境之影響

雖然去年為虧損，但經營團隊將秉持一貫戒慎恐懼的態度，加快各項調整步伐，使集團進入獲利。今年度的營運方針、未來公司發展策略及受到外部環境之影響分述如下：

(一) 一〇六年度之經營方針：

- (1) 成立市場開發部加強客戶開發能力，擴展模具及塑膠成型市場，積極引進新客源，改善產品多樣化及客戶結構。
- (2) 調整各廠區之產品線、產能，提升產能利用率。
- (3) 活化閒置資產，增加使用效益。
- (4) 多元管道募資，以充沛資金供應未來發展之所需。

(二) 未來公司發展策略：

- (1) 提升模具設計及製作能力以跨入不同領域產品。
- (2) 積極朝向提昇超精密/超精細加工技術及高速加工技術發展，維持產品市場競爭力，以有效建立產品市場區隔，避免惡性削價競爭。
- (3) 與客戶建立長期合作夥伴關係，提高客戶對集團模具設計、生產能力之需求，維持市場競爭性。
- (4) 秉持與員工一起成長理念，加強公司內部人才培訓，著重經驗傳承，並加強員工職前及在職訓練，以提升員工素質，改善勞動條件，促進勞資合諧。

(三) 受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

公司除面臨同業的激烈競爭外，集團主要生產地區勞動成本持續增加、稅賦優惠

措施逐步減少，公司將加強成本管控來面對激烈的競爭，並創造高進入門檻，成為客戶無可取代的合作夥伴，持續拓展有利基的市場。近期法規環境及總體經營環境的變化快速，本公司將秉持一貫精神，加強經營方式的效率與彈性，在符合法令的規定之下，隨時做好應變措施，以確保長期的競爭力。

在此敬祝各位

身體健康

萬事如意

台翰精密科技股份有限公司



董事長：楊劍平



謹啟

貳、公司簡介

(一)設立日期：中華民國七十六年八月二十八日

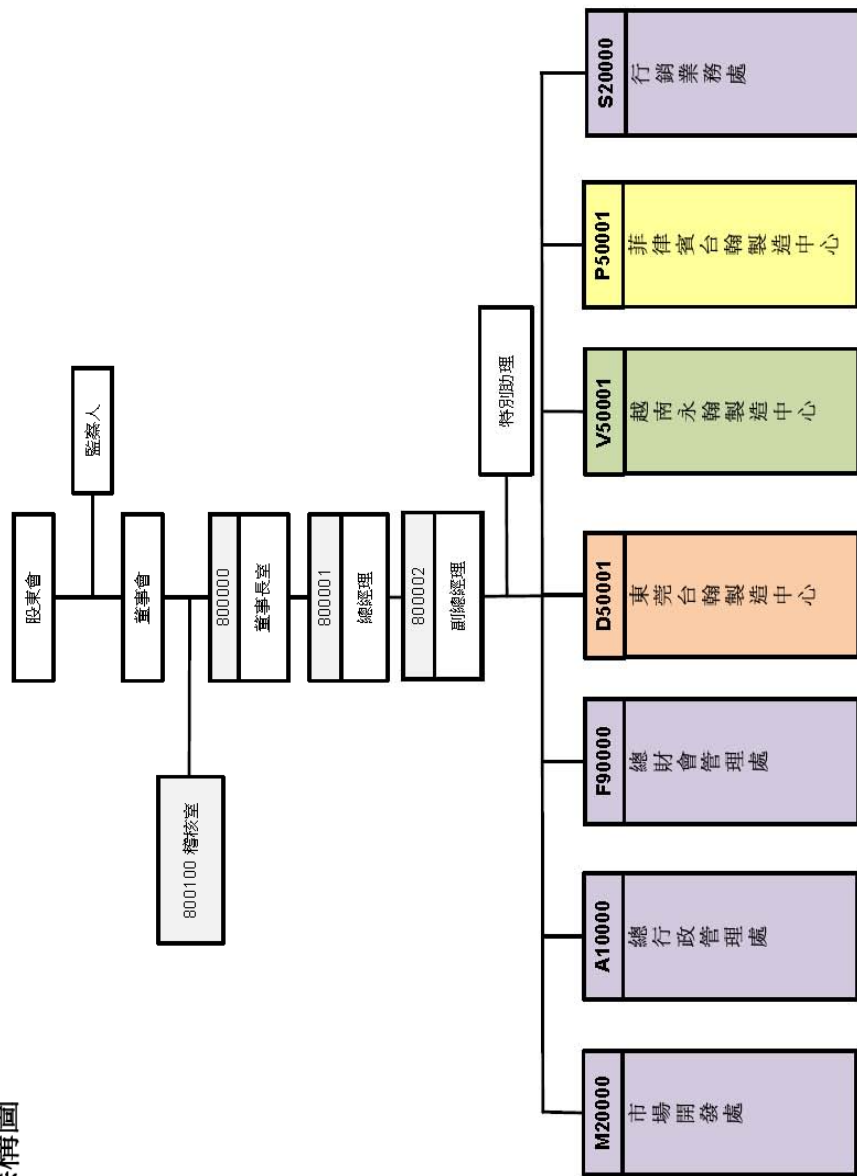
(二)公司沿革：

年份	公司沿革
1987/08	於台北樹林設立台翰鋼模有限公司。
2000/06	變更公司名稱為台翰精密科技股份有限公司
2004/01	遷址至五股工業區現址
2004/02	全廠通過 ISO9001 及 ISO14001 認證
2004/08	購併中國大陸東莞廠，跨入上中下游整合之生產製程
2005/02	榮獲日商 BROTHER 公司最優秀供應商賞
2005/08	台翰精密科技(股)公司補辦公開發行
2005/12	台翰精密科技(股)公司申請興櫃掛牌交易
2006/07	榮獲「勤業眾信台灣高科技 2006FAST50 評比」營收成長第 7 名及獲利成長第 3 名
2006/08	配合客戶供應鏈及越南入世(WTO)之成長契機設立越南廠
2006/12	榮獲德勤亞太 2006 成長最快企業 500 強之一
2007/02	配合客戶供應鏈投資昆山廠
2007/05	天下雜誌製造業一千大營收排名第 970 名，資產報酬率排名第 83 名，營運 100 強第 53 名
2007/07	榮獲「勤業眾信台灣高科技 2007FAST50 評比」營收成長第 34 名及獲利成長第 50 名
2007/08	配合客戶供應鏈設立蘇州廠
2007/11	股票上櫃掛牌交易
2008/05	股票得為融資融券交易
2008/11	處分蘇州廠
2009/12	佈局節能產品於德國設立 CLM GMBH
2010/11	配合客戶供應鏈擴建越南鋼構廠房及員工宿舍
2011/05	取得經濟部智慧財產局核發新型第 M403112 號專利證書
2011/10	CLM GMBH 進入清算程序
2012/01	取得經濟部智慧財產局核發新型第 M420119 號專利證書
2012/03	配合客戶供應鏈擴建昆山東翰二期廠房
2012/11	配合客戶供應鏈投資菲律賓廠
2013/06	菲律賓曾孫公司 Taihanland (Philippines) INC. 登記成為 PEZA 經濟特區企業，並享有特區相關租稅優惠
2013/09	菲律賓曾孫公司 Taihan Precision Technology (Philippines) CO., INC. 登記成為 PEZA 經濟特區加工出口企業，並享有特區相關租稅優惠
2015/03	停止台北廠生產製造中心之生產
2016/03	公司營業地址遷移至新北市新莊區五權一路 9 號 5 樓之 1
2016/12	處分昆山東翰廠

參、公司治理報告

- 一、組織系統：
- 1.組織結構：

台翰集團
組織架構圖



2. 各主要部門所營業務：

部門	主要職掌
稽核室	查核內控、內稽與自評制度建立、執行與建議。 督導各項作業、流程之落實及合理化。 協助辦理上市(櫃)各項公告申報作業。
東莞台翰製造中心	東莞廠經營績效分析與監督。
越南永翰製造中心	越南廠經營績效分析與監督。
菲律賓台翰製造中心	菲律賓廠經營績效分析與監督。
總財會管理處	帳務處理、成本控制、稅務處理、資料分析與報表編製，適時提供財務資訊。出納、資金規劃與金融機構往來、財務管理。
總行政管理處	員工聘僱、出缺勤管理、年度績效考核、教育訓練、總務行政。資訊系統導入及維護、資訊軟硬體管理、資通安全管理。
行銷業務處	訂單報價與處理、客訴處理、市場評估與報告。
市場開發處	市場開發、客戶徵信。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

1. 董事及監察人：

(1) 姓名、主要經(學)歷、持有股份及性質

106年04月20日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率			職稱	姓名	關係
董事	台灣	楊劍平	男	77.12.12	103.05.26	3	6,085,000	9.22%	6,380,000	10.17%	800,000	1.27%	0	0	開南商工機械製圖科 台翰精密科技(股)公司董事 總經理 傑爵生活休閒事業(股)董事(註)	無	無	無	
董事	台灣	昱廣投資有限公司					3,297,000	4.99%	3,478,000	5.54%	0	0	0	0	國內投資公司	無	無	無	
董事	台灣	昱廣投資有限公司 法人代表:黃小凌	女	100.05.30	103.05.26	3	9,679	0.02%	9,679	0.02%	233	0	0	0	日本南山大學情報處理碩士 金岩鋼鐵股份有限公司營業專員	台翰精密科技(股)公司 越南永翰製造中心總經理	無	無	
董事	台灣	昱廣投資有限公司					930,000	1.48%	930,000	1.48%	0	0	0	0	國內投資公司	無	無	無	
董事	台灣	昱廣投資有限公司 法人代表:林堯君	女	100.05.30	103.05.26	3	0	0	0	0	0	0	0	樹人高中	無	無	無		
董事	台灣	中華開發資本(股)公司					2,281,387	3.84%	2,281,387	3.64%	0	0	3,125,158	4.98%	無	無	無	無	
董事	台灣	中華開發資本(股)公司 代表人:鄒旭昇	男	95.02.07	103.05.26	3	0	0	0	0	0	0	0	0	台灣大學商學研究所碩士 中華開發工業銀行(股)公司協理	中華開發資本管理顧問(股)公司 深協理 寶楠生技(股)公司董事 行動基因生技(股)公司董事 博信生物科技(股)公司董事	無	無	無
董事	台灣	惠華創業投資股份有限公司		100.05.30	103.05.26	3	497,079	0.79%	497,079	0.79%	0	0	0	0	國內創業投資公司	無	無	無	
董事	台灣	黃榮堂	男	96.05.14	103.05.26	3	0	0	0	0	0	0	0	美國加州大學洛杉磯分校博士 國立台北科技大學機電所教授	無	無	無		

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	初次選任 日期	選任 日期	任期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年子女現 在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經 (學)歷	目前兼任本公司及其他 公司之職務	具配偶或二親等內 關係之其他主管、董 事或監察人		
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係
董事	台灣	朱文增	男	97.05.19	103.05.26	3	0	0	0	0	0	0	0	0	日本筑波大學社會工學研 究所經營工學博士 台灣師範大學運動與休閒 管理研究所副教授	無	無	無	
監察人	台灣	楊裕明	男	100.05.30	103.05.26	3	0	0	0	0	0	0	0	0	逢甲大學會計學系 曜亞國際股份有限公司 獨立董事	曜亞國際股份有限公司 獨立董事 中國通訊多媒體集團有 限公司 獨立董事	無	無	無
監察人	台灣	劉漢章	男	100.05.30	103.05.26	3	3,010	0.005%	3,010	0.005%	0	0	0	0	台北大學會計研究所 京磊精密股份有限公司 財務長	太思科技股份有限公司 財務部協理	無	無	無
監察人	台灣	江月麗	女	105.06.20	105.06.20	1	120,000	0.19	630,000	1.00%	0	0	0	0	大興電線電纜專員 實踐大學家政系	無	無	無	無

註一：兼任關係企業相關資料請參閱第 202 頁。

(2)法人股東之主要股東：

106年3月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
中華開發資本股份有限公司	中華開發金融控股(股)公司	100%
惠華創業投資股份有限公司	中加投資發展股份有限公司	27.18%
	中央投資股份有限公司	18.75%
	兆豐國際商業銀行受託信託財產專戶	15.62%
	兆豐國際商業銀行(股)公司	9.38%
	楊氏投資有限公司	7.5%
昱廣投資有限公司	周美娟	87.35%
	楊劍平	7.03%
	楊庭睿	2.81%
	楊庭瑄	2.81%
昌昱投資有限公司	林堯君	100%

(3)上述主要股東為法人者其主要股東：

106年3月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
中華開發金融控股(股)公司	臺灣銀行股份有限公司	1.36%
	花旗(台灣)商銀託管新加坡政府投資專戶	2.12%
	凱基證券股份有限公司	2.00%
	中國人壽保險股份有限公司	3.72%
	國泰人壽保險股份有限公司	2.45%
	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	1.50%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管次元新興市場評估基金投資專戶	1.03%
	興文投資股份有限公司	4.30%
	景冠投資股份有限公司	2.76%
	富邦人壽保險股份有限公司	3.02%
中加投資發展股份有限公司	中央投資股份有限公司	31.97%
	環宇投資股份有限公司	37.76%
	永豐餘造紙股份有限公司	12.93%
兆豐國際商業銀行受託信託財產專戶	行政院國家發展基金管理會	100%
兆豐國際商業銀行(股)公司	兆豐金融控股股份有限公司	100%
楊氏投資有限公司	楊仲祥	63.72%

(4)董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

106年3月31日

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數	
	條件	商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他與 公司業務所需 之國家考試及 格領有證書之 專門職業及技 術人員	商務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9		10
楊劍平			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
昱廣投資有限公司				✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
昌昱投資有限公司				✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
中華開發資本(股) 公司			✓	✓			✓		✓	✓	✓	✓			0
中華開發資本(股) 公司 代表人:鄒旭昇			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
惠華創業投資股份 有限公司				✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
黃榮堂	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
朱文增	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
楊裕明			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
劉漢章			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
江月麗				✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

註一：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(5)董事及監察人進修之情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	中華開發資本 (股)公司代表人 鄒旭昇	105/12/22	財團法人中華民國會計研究發展基金會	合併財務報表編製實務研習班	6
獨立董事	朱文增	105/06/16	證券暨期貨市場發展 基金會	第二屆公司治理評鑑頒將典禮 暨專題講座	3
獨立董事	朱文增	105/12/2	社團法人中華公司治理協會	專業董事的公司治理觀與有效 能董事會的建構	3
獨立董事	黃榮堂	105/10/31	財團法人中華民國會計研究發展基金會	內稽人員對企業「匯率風險」之 評估、避險與監督機制作法探討	6
董事	楊劍平	105/8/23~ 105/9/6	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃、興櫃公司內部人股權宣導 說明會	3
監察人	楊裕明	105/8/23~ 105/9/6	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃、興櫃公司內部人股權宣導 說明會	3
監察人	楊裕明	106/02/16	證券暨期貨市場發展 基金會	財報不實案董監事法律責任之 探討	3

2. 總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管

(1) 姓名、主要經(學)歷、持有股份及性質

106年4月20日

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人	
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	台灣	楊劍平	男	101.08.27	6,380,000	10.17%	800,000	1.27%	0	0	開南商工機械製圖科 台翰精密科技(股)公司董事長	台翰精密科技(股)公司 經理(註)	無	無
越南永翰製造中心總經理	台灣	黃小凌	女	89.01.01	9,679	0.02%	233	0.0.0001%	0	0	日本南山大學情報處理碩士 金岩鋼鐵股份有限公司營業專員	無	無	無
台北副總經理	日本	尾山直樹	男	104.08.10	0	0	0	0	0	0	日本明治大學經營學部 日本東芝採購統括負責人兼全球採購統括部長	無	無	無
總財會管理處協理	台灣	陳金鐘	男	99.05.14	0	0	0	0	0	0	台北大學國際財務金融碩士 聯明行動科技股份有限公司會計長 業強科技股份有限公司財務經理	Taihanland (Philippines) Inc. 董事 Taihan Precision Technology (Philippines) Co., Inc 董事	無	無
東莞台翰製造中心協理	台灣	古建忠	男	103.09.01	190,177	0.3%	0	0	0	0	光啓高中/機工科 東莞台翰製造中心製造處經理	無	無	無
越南永翰製造中心協理	日本	二宮隆義	男	103.11.01	139,122	0.22%	0	0	0	0	日本愛知大學/電子工程系 日本國盛化學製造部主管	無	無	無
稽核協理	台灣	彭俊鑫	男	105.09.01	0	0	0	0	0	0	東海大學會計系 眾信聯合會計師事務所副理	無	無	無

註：兼任關係企業相關資料請參閱第202頁。

(2) 經理人參與公司治理有關之進修與訓練：

項次	職稱	姓名	進修日期	課程名稱	進修時數
1	總經理	楊劍平	105/8/23~105/9/6	上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
2	總財會管理處協理	陳金鐘	105/12/26-105/12/27	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12
3	稽核協理	彭俊鑫	105/12/09	如何辨識舞弊紅旗警訊方法及偵查步驟實務研習班	6
4	稽核協理	彭俊鑫	105/12/21	企業法務作業之稽核管理與案例探討	6

3. 最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金：

(1) 董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	兼任員工領取相關酬金										A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例	A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例	無 有 自 子 公 司 以 外 投 資 事 業 金											
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例					薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)		員工認股權憑證得認購股數(H)		取得限制員工權利新股股數(I)		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司				本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
	楊劍平	1,457	1,457	0	0	0	40	40	40	註1	121	1,897	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	註1	註1	無
	中華開發資本(股)公司代表人：鄒旭昇	0	0	0	0	0	40	40	40	註1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	註1	註1	無
	黃榮堂	240	240	0	0	0	30	30	30	註1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	註1	註1	無
	朱文增	240	240	0	0	0	40	40	40	註1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	註1	註1	無
董事	昱騰投資有限公司代表人：黃小凌	0	0	0	0	0	30	30	30	註1	1,814	2,399	96	96	0	0	0	0	0	0	0	0	註1	註1	無
	昌昱投資有限公司代表人：林堯君	0	0	0	0	0	40	40	40	註1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	註1	註1	無
	惠華創業投資股份有限公司	0	0	0	0	0	40	40	40	註1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	註1	註1	無

註1：本公司105年度損益及合併損益皆為稅後淨額

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名		
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)
	本公司	財務報告內所有公司	本公司 財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	楊劍平、昌昱投資有限公司代表人：林堯君、昱廣投資有限公司代表人：黃小凌、中華開發資本(股)公司代表人：鄒旭昇、惠華創業投資股份有限公司、黃榮堂、朱文增共 7 名	楊劍平、昌昱投資有限公司代表人：林堯君、昱廣投資有限公司代表人：黃小凌、中華開發資本(股)公司代表人：鄒旭昇、惠華創業投資股份有限公司、黃榮堂、朱文增共 7 名	昌昱投資有限公司代表人：林堯君、中華開發資本(股)公司代表人：鄒旭昇、惠華創業投資股份有限公司、黃榮堂、朱文增共 5 名
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元			楊劍平及昱廣投資有限公司代表人：黃小凌共 2 名
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元			
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元			
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元			
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元			
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元			
100,000,000 元以上			
總計	楊劍平、昌昱投資有限公司代表人：林堯君、昱廣投資有限公司代表人：黃小凌、中華開發資本(股)公司代表人：鄒旭昇、惠華創業投資股份有限公司、黃榮堂、朱文增共 7 名	楊劍平、昌昱投資有限公司代表人：林堯君、昱廣投資有限公司代表人：黃小凌、中華開發資本(股)公司代表人：鄒旭昇、惠華創業投資股份有限公司、黃榮堂、朱文增共 7 名	楊劍平、昌昱投資有限公司代表人：林堯君、昱廣投資有限公司代表人：黃小凌、中華開發資本(股)公司代表人：鄒旭昇、惠華創業投資股份有限公司、黃榮堂、朱文增共 7 名

(2) 監察人之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司	財務報告內所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
監察人	江月麗(註2)	0	0	0	0	0	0	註1	註1	無
	劉漢章	0	0	0	0	15	15	註1	註1	無
	楊裕明	240	240	0	0	35	35	註1	註1	無

註1：本公司105年度損益及合併損益皆為稅後淨損

註2：於105年6月20日選任。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司	前三項酬金總額(A+B+C)
低於2,000,000元	江月麗、劉漢章、楊裕明共3名	合併報表內所有公司D
2,000,000元(含)~5,000,000元	0	江月麗、劉漢章、楊裕明共3名
5,000,000元(含)~10,000,000元	0	0
10,000,000元(含)~15,000,000元	0	0
15,000,000元(含)~30,000,000元	0	0
30,000,000元(含)~50,000,000元	0	0
50,000,000元(含)~100,000,000元	0	0
100,000,000元以上	0	0
總計	江月麗、劉漢章、楊裕明共3名	江月麗、劉漢章、楊裕明共3名

(3) 總經理及副總經理之酬金

單位：除市價為元外，其餘為新台幣千元，仟股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				取得員工認股權憑證數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司		
總經理	楊劍平	0	1,776	0	0	121	121	0	0	0	0	0	0	0	無
副總經理	黃小凌	1,609	2,194	96	96	205	205	0	0	0	0	0	0	0	無
副總經理	尾山直樹	2,467	2,467	0	0	200	200	0	0	0	0	0	0	0	無

註1：本公司105年度損益及合併損益皆為稅後淨損

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司
低於2,000,000元	楊劍平/黃小凌	楊劍平
2,000,000元(含)~5,000,000元	尾山直樹	黃小凌/尾山直樹
5,000,000元(含)~10,000,000元		
10,000,000元(含)~15,000,000元		
15,000,000元(含)~30,000,000元		
30,000,000元(含)~50,000,000元		
50,000,000元(含)~100,000,000元		
100,000,000元以上		
總計	楊劍平/黃小凌/尾山直樹	楊劍平/黃小凌/尾山直樹

(4)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

106年3月31日 單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	楊劍平	0	0	0	0
	越南永翰製造中心副總	黃小凌				
	台北副總經理	尾山直樹				
	總財會管理處協理	陳金鐘				
	東莞台翰製造中心協理	古建忠				
	越南永翰製造中心協理	二宮隆義				
	稽核協理	彭俊鑫				

4. 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

職稱	104年度酬金佔稅後純益比例		105年度酬金佔稅後純益比例	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事	註1	註1	註1	註1
監察人	註1	註1	註1	註1
總經理及副總經理	註1	註1	註1	註1

註1：本公司104年、105年損益及合併損益為稅後淨損。

本公司給付酬金之政策，係以該職位在同業間之平均薪資水平、於公司內該職務的權責範圍及對公司營運的貢獻度給付酬金。訂定酬金之程序，除了考量公司整體的營運績效外，亦參酌個人的目標達成情形及對公司績效的貢獻度，而給予合理的報酬。由於酬勞發放結合當期經營績效，故不致造成公司未來經營上之風險。

三、公司治理運作情形：

1. 董事會運作情形：

最近年度(105 年度)董事會開會 8 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出 (列)席次 數(B)	委託出 席次數	實際出(列) 席%(B/A)	備註
董事長	楊劍平	8	0	100%	應出席 8 次
董事	昱廣投資有限公司	7	1	87.5%	應出席 8 次
董事	昌昱投資有限公司	8	2	100%	應出席 8 次
董事	中華開發資本(股)公司法人代 表：鄒旭昇	8	0	100%	應出席 8 次
董事	惠華創業投資股份有限公司	8	0	100%	應出席 8 次
獨立董事	黃榮堂	6	0	75%	應出席 8 次
獨立董事	朱文增	8	0	100%	應出席 8 次
監察人	江月麗(註一)	0	0	0%	應出席 5 次
監察人	劉漢章	3	0	37.5%	應出席 8 次
監察人	楊裕明	7	0	87.5%	應出席 8 次

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：無。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：105年01月25日董事會通過董監事出席車馬費調整及一〇四年度經理人年終獎金發給案，董事長楊劍平先生與二案有利害關係，二案由主席徵詢出席董事無異議照案通過，未進行表決。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估。

本公司加強董事會職能之目標與執行情形如下：

(一)本公司之董事會成員均忠實執行業務及盡善良管理人之責，以高度自律及審慎之態度行使職權。並已訂定「獨立董事職責範疇」以期加強獨立董事職能，發揮最大功能。

(二)本公司設專人負責公司網站及公開資訊觀測站各項訊息之揭露，並訂定「內部重大訊息處理作業程序」，致力於提升資訊透明度。

(三)本公司為強化公司治理，於 99 年 12 月 20 日董事會通過「公司治理實務守則」、「獨立董事職責範疇」、「監察人職責範疇」、「風險控管作業規範」、「重大偶發事件通報程序」、「誠信經營守則」。

(四)本公司為強化公司治理，擬成立審計委員會，董事會已於 105 年 3 月 20 日董事會通過審計委員會組織規程及公司相關辦法之修訂，待 106 年度股東會討論通過並改選董事後即可成立。

註一：於 105 年 6 月 20 日選任。

2. 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

(1)本公司尚未設立審計委員會。

(2)監察人參與董事會運作情形：

最近年度董事會開會 8 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率 (%)(B/A)	備註
監察人	江月麗 (註一)	0	0%	應出席 5 次
監察人	劉漢章	3	37.5%	應出席 8 次
監察人	楊裕明	7	87.5%	應出席 8 次

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形 (例如溝通管道、方式等)：

本公司監察人，除列席董事會監督其運作外，並充分瞭解本公司股東結構及各部門之職掌分工與作業內容，同時與各部門中高階主管得以電話或會議方式聯繫，與公司之員工及股東已建立適當的溝通管道。本公司之員工及股東如有需求可隨時與監察人聯絡，溝通管道暢通。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形 (例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：

1. 本公司監察人日常以電子郵件、電話等方式與內部稽核主管溝通，董事會上可當面與稽核主管討論相關事項。

2. 本公司監察人於董事會上與應邀列席之會計師討論財務報表內容及公司財務、業務狀況，若有問題亦可直接連絡會計師進行討論。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無此情事。

註一：於 105 年 6 月 20 日選任。

3. 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司依據規定訂有「公司治理守則」並同步於本公司網頁中揭露提供股東參閱。 無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		本公司召開股東會以面對面答覆股東提問，會議以外期間公司網站設有發言人信箱及連絡方式供股東建議或糾紛提問等。 無重大差異。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		本公司隨時掌握實際控制公司之主要股東名單且與其保持緊密聯繫，並隨時注意實際控制公司主要股東之持股異動情形。 無重大差異。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		本公司訂有「子公司監理作業辦法」及「關係企業、關係人、特定公司及集團企業財務業務相關作業辦法」以茲規範。 無重大差異。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		本公司內部控制訂有防範內線交易作業及「行為準則」禁止內部人利用市場未公開資訊買賣有價證券。 無重大差異。
三、董事會之組成及職責			董事會成員之選任本公司依據規定

<p>(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？</p>	V	<p>訂有「董事及監察人選舉辦法」，並依辦法落實執行，本辦法同步於本公司網頁中揭露提供股東參閱。</p>	無重大差異。
<p>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p>	V	<p>依證券交易法規定已於100年06月08日設置薪酬委員會。另為增強公司治理，公司擬成立審計委員會，審計委員會組織規程及相關辦法修改已經本公司董事會通過，尚待106年股東會討論。</p>	視公司營運需要參酌相關法規成立其他功能性委員會。
<p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？</p>	V	<p>目前尚未訂定相關辦法。</p>	將視需求參酌規守則制訂相關政策或制度。
<p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	V	<p>本公司每年度定期評估簽證會計師之獨立性，若有變更簽證會計師前，公司會先向董監事說明更換原因及其狀況，董事長、總經理再與接任會計師先行面談，評估適任後再將會計師相關簡介資料送發予董監事，並提報至董事會進行討論，並邀請簽證會計師不定期列席董事會。</p> <p>會計師獨立性評估項目如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、是否與本公司或本公司有控制能力他公司間有直接投資或財務利益或間接重大財務利益。 2、是否與本公司或本公司有控制能力他公司間有借貸或保證事項。 3、是否與本公司或本公司董事、監察人及管理人員有密切商業關係。 4、是否前二年內或現在擔任或確定未來將擔任本公司之董監事、經理人，或對審計工作有重大影響之職務，或其他固定支薪職務。 5、是否與本公司之負責人或經理人有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。 6、提供本公司審計以外之服務足以影響其獨立性。 7、不符合業務主管機關之輪調規定、代他人處理會計事務或其他足以影響其獨立性者。 	無重大差異。
<p>四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？</p>	V	<p>本公司未有正式公司治理專責單位，唯目前董事會及股東會辦理由同一單位兼任負責，包含董事、監察人執行業務所需資料、董事會及股東會議事錄製作、工商資料登記連絡、公司治理評鑑、公司治理資訊揭露等事宜均由該單位處理。</p>	無重大差異。
<p>五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？</p>	V	<p>本公司設有發言人制度、網站等多種管道提供本公司最近訊息與溝通管道，並設置股東專欄信箱對應。利害關係人專區網址 http://www.thpt.com.tw/partnerstocnews1.html。</p>	無重大差異。
<p>六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？</p>	V	<p>本公司委任永豐金證券股份有限公司股務代理部，代辦處理股務作業相關事宜。</p>	無重大差異。

<p>七、資訊公開</p> <p>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？</p> <p>(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？</p>	<p>V</p> <p>V</p>	<p>本公司已架設專屬之網站(http://www.thpt.com.tw)，揭露與公司財務業務及公司治理有關的資訊。</p> <p>有關公司治理資訊揭露情形，本公司已將公司重要訊息、財務狀況、股東會召開及股利發放情形、內部稽核組織及運作、重要法規及內部人相關規範，以及歷次董事會議事錄等資訊置放於公司網站，供投資人參考。</p> <p>本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，並依法令規定落實發言人制度與公告申報。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>
<p>八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？</p>	<p>V</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1.本公司積極配合政府及法令政策，以台灣母公司為財務、業務及研發之營運中心，確保員工之工作權益，並積極提倡省電及省水等節約能源措施，而在產品材質的採用及生產過程的廢料處理上，皆以符合環保法令的方式進行。 2.本公司訂有員工退休辦法，以保障員工未來退休生活之安定無虞。 3.本公司與專業投資法人、主要供應商、客戶及其他利害關係人等，皆保持良好之互動關係的關係維護上尚稱良好。 4.本公司董事及監察人均具備相關專業知識，並依公司治理實務守則規定持續進修相關課程，董事及監察人進修情形請參閱第11頁。 5.董事會於前一年訂定隔年開會時程，有必要時加開之，每次董事會之召開均同時邀請監察人列席，董事會之運作尚稱良好；本公司內部控制制度及風險管理相關之必要規章辦法均需由董事會核決，重要事項亦需經由董事會討論決議後為之；本公司除專注於本業之經營發展外，亦重視善盡企業之社會責任；另本公司業已向保險公司投保董事、監察人及高階經理人之責任保險美金參佰萬元，積極進行公司有效治理。 	<p>無重大差異。</p>
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)</p>			
<p>第3屆公司治理評鑑公司未得分項目及改善情形如下：</p>			
<p>題號</p>	<p>指標</p>	<p>說明</p>	
<p>1.2</p>	<p>公司章程是否規定董事/監察人選舉全面採候選人提名制度？</p>	<p>研議中</p>	
<p>1.4</p>	<p>公司對於股東常會議案是否採逐案票決，並將每項議案股東同意、反對及棄權之結果記載於議事錄？</p>	<p>研議中</p>	
<p>2.8</p>	<p>公司是否於股東常會開會7日前上傳英文版年報？</p>	<p>考量股東結構及公司人力及成本因素，暫不提供英文版資料。</p>	
<p>2.9</p>	<p>公司是否於股東常會開會30日前同步上傳英文版開會通知？</p>	<p>考量股東結構及公司人力及成本因素，暫不提供英文版資料。</p>	
<p>2.10</p>	<p>公司內部規則是否訂定並於公司網站揭</p>	<p>公司已有相關辦法僅因未在公司網站上揭露</p>	

	露禁止公司董事或員工等內部人利用市場上無法取得的資訊來獲利？	而至未能得分，公司已更新網站資料。
2.14	召開公司股東常會是否同時採行電子投票及董監候選人提名制？	研議中
2.15	公司是否於股東常會開會 21 日前上傳英文版議事手冊及會議補充資料？	考量股東結構及公司人力及成本因素，暫不提供英文版資料。
3.4	公司之董事長及總經理(執行長)是否非為同一人或配偶擔任？	考量公司所屬產業合適的專業經理人較難覓得，暫未能達成此指標。
3.6	公司是否自願設置多於法令規定之獨立董事席次？	公司擬設立審計委員會，並預計有三名獨立董事以上，此項指標於審計委員會成立後可得分。
3.10	公司是否設置符合規定之審計委員會？	公司已擬成立審計委員會，審計委員會組織規程及公司各項辦法修改已經董事會通過，待 106 年度股東會討論通過後即可成立。
3.12	公司之薪資報酬委員會是否一年至少召開兩次以上，且委員會成員至少皆出席兩次以上？	公司之薪資報酬委員會一年召開至少二次，唯部分委員因個人因素無法出席二次以上。
3.14	公司之董事、監察人是否均依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範之時數完成進修？	公司每年均通知董事及監察人進修時數及時間限制，唯部分董事及監察人因個人因素未能完成規範時數。
3.17	公司是否揭露其所訂定之誠信經營守則及企業社會責任實務守則？	公司已訂定誠信經營守則，唯企業社會責任實務守則尚在研議中。
3.30	公司董事會是否定期(至少一年一次)評估簽證會計師獨立性，並於年報詳實揭露評估程序？	公司已揭露定期評估簽證會計師獨立性之程序，唯未於年報中揭露評估明細項目，以致未能得分。本年報中已揭露評估明細項目。
3.31	公司是否定期(至少一年一次)執行董事會績效評估，並將評估結果揭露於公司網站或年報？	考量實際執行及成本因素，暫時未能完成此項指標。
3.34	公司是否將獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(如就公司財務報告及財務業務狀況進行溝通之方式、事項及結果等)揭露於公司網站？	已著手研擬需揭露之訊息。
4.2	公司是否同步申報英文重大訊息？	考量股東結構及公司人力及成本因素，暫不提供英文版資料。
4.16	公司年報是否自願揭露給付簽證會計師及其所屬會計師事務所關係企業之非審計公費的金額與性質？	105 年年報已揭露會計師公費的金額與性質。
4.18	公司是否受邀(自行)召開至少二次法人說明會？	研議中
4.19	公司是否建置英文公司網站供投資人閱覽？	考量股東結構及公司人力及成本因素，暫不提供英文版資料。
4.20	公司網站是否揭露至少包括章程、公司治理架構等公司治理資訊？	公司僅因組織架構圖未包含功能性委員會，而未能得分，已更新公司網站資料。
4.21	公司網站或公開資訊觀測站是否以英文揭露完整財務報告(含財務報表及附註)？	考量股東結構及公司人力及成本因素，暫不提供英文版資料。
5.1	公司是否訂定企業社會責任政策、制度或相關管理方針，以及具體推動計畫與實施成效，並揭露於年報及公司網站？	考量實際執行及成本因素，暫時未能完成此項指標。
5.2	公司是否參考國際通用之報告書編製指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？	考量實際執行及成本因素，暫時未能完成此項指標。

5.3	公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位,並於年報及公司網站說明設置單位之運作及執行情形?	考量實際執行及成本因素,暫時未能完成此項指標。
5.4	公司是否設置推動企業誠信經營專(兼)職單位,定期向董事會報告並於公司網站說明其執行情形?	考量實際執行及成本因素,暫時未能完成此項指標。
5.6	公司是否揭露過去兩年二氧化碳或其他溫室氣體年排放量?	考量實際執行及成本因素,暫時未能完成此項指標。
5.7	公司是否制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理政策?	考量實際執行及成本因素,暫時未能完成此項指標。
5.12	公司是否訂定並詳細於公司網站揭露公司內、外部人員對於不合法(包括貪汙)與不道德行為的檢舉制度?	公司已擬定並已在公司網站上揭露。
5.13	公司是否制定並於公司網站或企業社會責任報告書揭露要求與供應商合作,在環保、安全或衛生等議題遵循相關規範,共同致力提升企業社會責任?	考量實際執行及成本因素,暫時未能完成此項指標。

4. 公司如有設置薪酬委員會者,應揭露其組成、職責及運作情形:

(1) 薪資報酬委員會成員資料

身份別	姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形								兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註	
		商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關科系之公立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8			
獨立董事	朱文增	V			V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	
獨立董事	黃榮堂	V			V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	
其他	范原銘			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	

(2) 薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

二、本屆委員任期:103年07月07日至106年05月25日,最近年度薪資報酬委員會開會2次

(A),委員資格及出席情形如下:

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	朱文增	2	0	100%	
委員	黃榮堂	2	0	100%	
委員	范原銘	1	0	50%	

其他應記載事項:

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議,應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議,應敘明其差異情形及原因):無此情事。

二、薪資報酬委員會之議決事項,如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者,應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理:無此情事。

(3)截至年報刊印日期止會議重要決議

日期	會議	重要決議
105年01月25日	第二屆第五次	第一案：擬修訂員工紅利及董事監察人酬勞之比率訂定方式。 第二案：董事會出席車馬費修訂案。 第三案：本公司一〇四年度經理人年終獎金發給案。
105年03月21日	第二屆第六次	第一案：本公司一〇四年經理人員集團績效獎金發給案。
106年01月16日	第二屆第七次	第一案：本公司經理人年度調薪追認案。 第二案：本公司一〇五年度經理人年終獎金發給案。
106年05月8日	第二屆第八次	第一案：本公司一〇六年第一季經理人員集團績效獎金發給案。

5. 履行社會責任情形：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>		V	<p>本公司尚未訂定企業社會責任政策或制度。</p> <p>本公司對資源使用、職業安全、災害防護等有不同教育訓練，唯尚未依企業社會責任實務守則之內容彙總相關之教育課程。</p> <p>本公司尚未設置企業社會責任專職單位。</p> <p>公司定有績效獎金管理辦法及獎懲管理辦法，唯尚未與企業社會責任政策完全結合。</p>	<p>將參酌企業社會責任實務守則制訂相關政策或制度。並審慎評估設置專(兼)職單位並推廣相關工作。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>	V	V	V	<p>本公司長期致力於環境保護，以標語、教育宣導提醒同仁節約能源。</p> <p>無重大差異。</p>
三、維護社會公益				

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		本公司遵守各項法令之規定，在各項人事規範中並無違反相關法規及國際人權公約之情形。	無重大差異。
(二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	V		本公司在員工工作規則中及獎懲辦法訂有性騷擾及重大獎懲申訴機制與管道。其餘員工權利之申訴雖未明文規範，但可透過公開的郵件及分機公告向適當的主管進行申訴。	
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		本公司為提供員工一個衛生安全的工作環境，公司定期檢測相關設備及工作環境；對員工健康狀況亦定期安排醫療團隊至廠檢驗；緊急醫療器材亦定期檢查補充，提供安全衛生的工作環境予員工。	
(四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	V		本公司重要事項均由人事單位擬定公告資料經呈權責主管核准後，由人事以郵件系統進行公告，並會將書面資料張貼於公告欄，讓員工得隨時查看。	
(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		公司每年均參與職訓局充電起飛計畫並將資訊通知員工。	
(六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		本公司自產品導入、採購、生產及出貨等作業中建立相關品質規範，客戶可隨時與公司品質、業務等單位進行品質申訴或退換貨。	
(七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	V		本公司對產品與服務之行銷與標示均符合相關法規及國際準則。	
(八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	V		本公司之供應商交易前均需評估是否為合法設立之廠商，對有特別需求之原物料亦會請相關供應商簽署環保協議書。	
(九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	V		本公司對違反環保協議或發現有危害環境事實之供應商會立即停止與該供應商之交易。	
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？		V	本公司尚未訂定企業社會責任政策或制度，故無在網站及公開資訊觀測站中揭露其相關資訊。	本公司尚未訂定企業社會責任政策或制度。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：不適用。				
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 本公司長期致力於環境保護，以標語、教育宣導方式，向公司同仁宣傳環保觀念，以期達到減少紙張使用，節約水電等能源，資源回收再利用等目標。 學術研究乃為社會進步的動力，本公司對學校教育與研究極為關心，提供學術回饋金予台北科技大學及台灣師範大學進行相關領域研究，以期莘莘學子能結合理論與實務，在未來為社會貢獻。 本公司為提供員工一個衛生安全的工作環境，公司定期檢測相關設備及工作環境；對員工健康狀況亦定期安排醫療團隊至廠檢驗；緊急醫療器材亦定期檢查補充，提供安全衛生的工作環境予員工。				
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：不適用。				

6. 公司履行誠信經營情形及採行措施：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？ (三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	V		本公司已訂定有「誠信經營守則」，適用範圍及於子公司、直接或間接捐助基金累計超過百分之五十之財團法人及其他具有實質控制能力之機構或法人等集團企業與組織，積極落實本公司誠信經營之企業文化及健全發展，建立良好商業運作之架構。 本公司之「誠信經營守則」明定禁止任何不誠信行為，集團內董事、監察人、經理人、受僱人或具有實質能力控制者等，於從事商業行為之過程中不得直接或間接提供承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等行為，以求獲得或維持利益。	無重大差異 無重大差異 無重大差異
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？ (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？ (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制	V	V	本公司於商業往來之前，應考量其代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否有不誠信行為紀錄，宜避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。 本公司尚未設置誠信經營專職單位。 本公司訂有誠信經營守則及行為準則明文規定防止利益衝突政策，並設有獨立董事、監察人信箱供相關單位、人員進行陳述。 本公司建有「內部控制制度」及有效會計制度，內部稽核單位會	無重大差異 審慎評估設置專(兼)職單位並推廣相關工作。 無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？		V	定期評估風險並擬定稽核計畫，依其計畫執行相關查核，另視需要執行專案稽核，並定期向董事會報告查核結果，讓管理階層了解公司的內部控制執行情形，以達到管理之目的。 本公司尚未將誠信經營納入教育訓練。	無重大差異 將視實際需求進行調整。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		本公司誠信經營守則及行為準則有規範檢舉方式、受理程序及處理方式。	無重大差異
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	V		本公司誠信經營守則及行為準則有規範受理人員之處理程序及保密機制。	無重大差異
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		本公司誠信經營守則及行為準則有規範對檢舉人定有保密機制，避免檢舉人遭受不當處置。	無重大差異
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司已於公司網站、年報揭露誠信經營守則執行情形。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：本公司應隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並鼓勵董事、監察人、經理人及受僱人提出建議，據以檢討改進公司訂定之誠信經營原則，以提昇公司誠信經營之成效。				

7. 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司已訂定公司治理守則，且針對適用公司治理守則訂定之相關規章，除依主管機關之規定於公開資訊觀測站中揭露外，並另於本公司網站中設置公司治理專區，充份揭露本公司之公司治理情形。參考本公司網站資料 <http://www.thpt.com.tw/partner.htm>。

8. 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

- (1) 遵循內控制度與落實內控自評，加強稽核並呈報董事會，進而達到董事會關注及監督之目的。
- (2) 落實發言人制度，並即時於公開資訊觀測站進行重大訊息公告，以加強對於資訊透明化與投資大眾(含股東)權益之維護。
- (3) 本公司為強化公司治理，於 99 年 12 月 20 日董事會通過「公司治理實務守則」、「獨立董事職責範疇」、「監察人職責範疇」、「風險控管作業規範」、「重大偶發事件通報程序」、「誠信經營守則」。請參考本公司網站資料 <http://www.thpt.com.tw/partner.htm>。

9. 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

(1) 內部控制聲明書：

台翰精密科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：106年3月20日

本公司民國 105 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國105年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國106年3月20日董事會通過，出席董事6人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

台翰精密科技股份有限公司



董事長兼總經理：楊劍平



簽章

(2)委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無此情事。

10.最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無此情事。

11.最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議如下：

(1)股東會及董事會重要決議：

日期	會議	重要決議
105年1月25日	105年第一次董事會	<p>第一案：擬承認本公司105年度營業預算案。</p> <p>第二案：本公司董事會出席車馬費修訂案。</p> <p>第三案：本公司一〇四年度經理人年終獎金發給案。</p> <p>第四案：公司章程修訂案。</p> <p>第五案：勤業眾信聯合會計師事務所內部調整而更換會計師。</p> <p>第六案：訂定「公司提升自行編製財務報告能力計畫書」案。</p> <p>第七案：擬減少子公司 TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD. 資金貸與曾孫公司 TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILLIPPINES) CO., INC.美金壹佰萬元整。</p> <p>第八案：新增子公司 TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD. 擬資金貸與曾孫公司 TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILLIPPINES) CO., INC.美金壹佰伍拾萬元整。</p> <p>第九案：擬減少子公司 TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD. 資金貸與曾孫公司東翰電子科技(昆山)有限公司美金貳佰貳拾萬元整及美金壹佰捌拾萬元整額度。</p> <p>第十案：子公司 TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD. 擬資金貸與曾孫公司東翰電子科技(昆山)有限公司美金壹佰萬元整。</p> <p>第十一案：新增子公司 TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD. 擬資金貸與曾孫公司東翰電子科技(昆山)有限公司美金壹佰萬元整。</p> <p>第十二案：擬向彰化銀行辦理續約短期融資額度合用美金貳佰萬元整。</p> <p>第十三案：本公司擬為子公司 - TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD. 辦理新增彰化銀行短期信用融資額度美金貳佰萬元整進行背書保證。</p> <p>第十四案：本公司續約台灣新光商業銀行出口 O/A 融資額度美金參佰萬元整。</p> <p>第十五案：本公司擬為子公司 - TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD. 辦理續約台灣新光商業銀行短期信用融資額度美金參佰萬元整進行背書保證。</p> <p>第十六案：修訂本公司核決權限表。</p>
105年03月21日	105年第二次董事會	<p>第一案：檢呈本公司104年度內部控制制度聲明書。</p> <p>第二案：本公司一〇四年度營業報告書、財務報表及合併財務報表。</p> <p>第三案：本公司民國一〇四年度虧損撥補案。</p> <p>第四案：本公司一〇四年經理人員集團績效獎金發給案。</p> <p>第五案：擬將海外曾孫公司之間超過正常授信期間之應收關係人帳款轉列其他應收款。</p> <p>第六案：本公司擬遷移營業地址。</p> <p>第七案：召集本公司一〇五年股東常會相關事宜。</p>
105年5月9日	105年第三次董事會	<p>第一案：本公司一〇五年第一季合併財務報表。</p> <p>第二案：擬將海外曾孫公司之間超過正常授信期間之應收關係人帳款轉列其他應收款。</p> <p>第三案：擬向台北富邦銀行辦理短期融資額度美金參佰萬元整。</p> <p>第四案：擬資金貸與子公司 TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY</p>

日期	會議	重要決議
		(SAMOA) CO., LTD.美金貳佰萬元整。
105 年 6 月 20 日	105 年股東常會	第一案：修訂本公司「公司章程」。 第二案：本公司一〇四年度營業報告書、財務報表。 第三案：一〇四年度虧損撥補案。 第四案：監察人補選案。
105 年 8 月 8 日	105 年第四次董事會	第一案：本公司一〇五年第二季合併財務報表。 第二案：擬將海外曾孫公司之間超過正常授信期間之應收關係人帳款轉列其他應收款。 第三案：擬向台灣中小企業銀行新莊分行辦理續約短期融資額度新台幣陸仟萬元整。 第四案：擬向台灣中小企業銀行新莊分行辦理短期融資額度新台幣參億伍仟萬元整。 第五案：子公司 TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.擬資金貸與曾孫公司東翰電子科技(昆山)有限公司美金貳佰貳拾萬元整。 第六案：子公司 TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.擬資金貸與曾孫公司 TAIHANLAND (PHILIPPINES) INC.美金壹佰萬元整。 第七案：子公司 TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD. 擬新增資金貸與曾孫公司台翰模具製品(東莞)有限公司美金壹佰萬元整。 第八案：曾孫公司- YONGHAN PRECISION TECHNOLOGY CO., LTD.擬向中國信託銀行辦理綜合融資額度美金貳佰貳拾萬元整，本公司擬為其進行背書保證。 第九案：本公司擬為曾孫公司- YONGHAN PRECISION TECHNOLOGY CO., LTD.向板信商業銀行辦理短期融資額度美金壹佰萬元整進行背書保證。 第十案：本公司擬為曾孫公司- TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO.,向中國信託銀行辦理短期融資額度美金捌拾萬元整進行背書保證。 第十一案：擬調整本公司 105 年度營業務算案。
105 年 9 月 22 日	105 年第五次董事會 (臨時)	第一案：子公司東翰電子科技(昆山)有限公司處分案。 第二案：子公司 TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD. 擬新增資金貸與曾孫公司台翰模具製品(東莞)有限公司美金貳佰萬元整。
105 年 11 月 7 日	105 年第六次董事會	第一案：本公司一〇五年第三季合併財務報表。 第二案：本公司 106 年度稽核計劃。 第三案：定期評估簽證會計師獨立性情形之結果報告。 第四案：本公司 106 年度董事會預訂召開日程。
105 年 11 月 29 日	105 年第七次董事會 (臨時)	第一案：DONGHAN HOLDING (SAMOA) CO. LTD 處分案。
105 年 12 月 12 日	105 年第八次董事會 (臨時)	第一案：DONGHAN HOLDING (SAMOA) CO. LTD 處分案。 第二案：本公司擬委任中國信託商業銀行股份有限公司擔任出售 DONGHAN HOLDING (SAMOA) CO. LTD 100% 股權交易價金之交易中介人。
106 年 1 月 16 日	106 年第一次董事會	第一案：本公司 106 年度營業預算案。 第二案：本公司經理人年度調薪追認案。 第三案：本公司一〇五年度經理人年終獎金發給案。 第四案：子公司- TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.擬辦理台灣新光商業銀行短期信用融資額度美金貳佰萬元整，本公司擬為其背書保證。 第五案：子公司- TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD. 擬辦理彰化銀行短期信用融資額度美金貳佰萬元整，本公司擬為其背書保證。

日期	會議	重要決議
		<p>第六案：本公司擬為子公司 - YONGHAN PRECISION TECHNOLOGY CO., LTD.辦理新增台北富邦銀行短期信用融資額度美金壹佰萬元整進行背書保證。</p> <p>第七案：新增子公司 TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.擬資金貸與 TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILLIPPINES) CO., INC.美金壹佰伍拾萬元整。</p> <p>第八案：擬修訂本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」。</p> <p>第九案：子公司 TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.資金貸與東翰電子科技(昆山)有限公司還款事宜。</p>
106年3月20日	106年第二次董事會	<p>第一案：擬向彰化銀行辦理續約短期融資額度美金貳佰萬元整。</p> <p>第二案：本公司續約台灣新光商業銀行出口 O/A 融資額度美金貳佰萬元整。</p> <p>第三案：檢呈本公司一〇五年度內部控制制度聲明書。</p> <p>第四案：訂定本公司「審計委員會組織規程」。</p> <p>第五案：修訂本公司「公司章程」。</p> <p>第六案：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。</p> <p>第七案：修訂本公司「資金貸與他人及背書保證作業程序」。</p> <p>第八案：修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」。</p> <p>第九案：修訂本公司「董事會議事規範」。</p> <p>第十案：修訂本公司「誠信經營守則」。</p> <p>第十一案：修訂本公司「行為準則」。</p> <p>第十二案：修訂本公司「公司治理實務守則」。</p> <p>第十三案：修訂本公司「內部稽核實施細則」。</p> <p>第十四案：增訂本公司「內部管理循環－審計委員會議事運作之管理」及修訂部分內部控制制度內容，並調整年度稽核計畫。</p> <p>第十五案：本公司民國一〇六年擬以私募方式增資發行新股案。</p> <p>第十六案：全面改選本公司董事。</p> <p>第十七案：解除新任董事競業禁止之限制。</p> <p>第十八案：依候選人提名制度辦理獨立董事提名相關事宜。</p> <p>第十九案：召集本公司一〇六年股東常會相關事宜。</p>
106年3月29日	106年第三次董事會 (臨時)	<p>第一案：本公司一〇五年度營業報告書、財務報表及合併財務報表。</p> <p>第二案：本公司民國一〇五年度虧損撥補案。</p> <p>第三案：台翰模具製品(東莞)有限公司資金貸與對象不符改善計畫。</p>
106年4月18日	106年第四次董事會 (臨時)	第一案：依公開收購公開發行公司有價證券管理辦法遴選審議委員並成立審議委員會。
106年4月21日	106年第五次董事會 (臨時)	第一案：本公司接獲台橋投資股份有限公司(下稱「台橋」)公開收購本公司普通股之通知，依「公開收購公開發行公司有價證券管理辦法」第14條規定，對台橋身分與財務狀況、收購條件公平性、及收購資金來源合理性進行查證與審議，並就本次收購對本公司股東提供建議。
106年5月8日	106年第六次董事會	<p>第一案：本公司一〇六年第一季合併財務報表。</p> <p>第二案：本公司一〇六年第一季經理人員集團績效獎金發給案。</p> <p>第三案：對獨立董事提名人選進行審查。</p> <p>第四案：修訂本公司「資金貸與他人及背書保證作業程序」。</p> <p>第五案：私募案應募對象與應募人選擇目的變更及應募人名單。</p>

(2)一〇五年股東大會決議事項執行情形：

1. 修訂公司章程：照原案通過。
2. 本公司一〇四年度營業報告書及財務報表承認案：照原案通過。
3. 本公司一〇四年度虧損撥補案：照原案通過。
4. 監察人補選案：選舉結果新任監察人江月麗。

12. 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無此情事。

13. 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：本年度無此情事。

四、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	翁博仁	林宜慧	105年1月1日 至 105年12月31日	

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元			V	
2	2,000 千元 (含) ~ 4,000 千元		V		V
3	4,000 千元 (含) ~ 6,000 千元				
4	6,000 千元 (含) ~ 8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~ 10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

會計師公費資訊 (請填入金額)

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	翁博仁	\$2,950		\$35		\$557	\$592	105/01/01	
	林宜慧							105/12/31	

1. 本公司給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無此情事。
2. 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額及原因：無此情事。
3. 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：勤業眾信聯合會計師事務所體念公司連年虧損同意調降審計費用新台幣 625 千元，調降比例為 17.48%。

五、更換會計師資訊：

1、關於前任會計師

更換日期	105年1月25日		
更換原因及說明	茲因依據公司治理及該所內部輪調		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任		
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
	其他		
	無	V	
說明			
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

2、關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	林宜慧 翁博仁
委任之日期	105年1月25日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

3、前任會計師對本準則第10條第5款第1目及第2目之3事項之復函：不適用。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人、最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業資訊：無此情事。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

1. 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：仟股

職稱	姓名	105 年度		當年度截至 4 月 20 日止	
		持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
董事長	楊劍平	0	0	0	0
董事	昱廣投資有限公司	104	0	0	0
董事	昌昱投資有限公司	0	0	0	0
董事	中華開發資本(股)公司	0	0	0	0
董事	惠華創業投資股份有限公司	0	0	0	0
董事	黃榮堂	0	0	0	0
董事	朱文增	0	0	0	0
監察人	楊裕明	0	0	0	0
監察人	劉漢章	0	0	0	0
總經理	楊劍平	0	0	0	0
越南永翰製造中心總經理	黃小凌	0	0	0	0
總財會管理處 協理	陳金鐘	0	0	0	0
東莞台翰製造中心 協理	古建忠	0	0	0	0
越南永翰製造中心協理	二宮隆義	0	0	0	0
台北副總經理	尾山直樹	0	0	0	0
稽核協理	彭俊鑫	0	0	0	0

2. 股權移轉或股權質押之相對人為關係人者：本年度無此情事。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東間互為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱 (或姓名)	關係	
鄭烜儘	6,182,220	9.85%	82,464	0.13%	0	0.00%	無	無	
楊劍平	6,380,000	10.17%	800,000	1.27%	0	0.00%	昱廣投資有限公司	昱廣投資有限公司負責人	
中華開發創業投資(股)公司	3,125,158	4.98%	0	0.00%	0	0.00%	中華開發資本(股)公司	母公司(100%持有)	
中華開發創業投資(股)公司代表人：劉紹樑	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
昱廣投資有限公司	3,478,000	5.54%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
昱廣投資有限公司代表人：楊劍平	6,380,000	10.17%	800,000	1.27%	0	0.00%	楊劍平	本人	
中華開發資本股份有限公司	2,281,387	3.64%	0	0.00%	0	0.00%	中華開發創業投資(股)公司	子公司	
中華開發資本股份有限公司代表人：辜仲瑩	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
周永彬	2,195,000	3.50%	91,466	0.15%	0	0.00%	無	無	
蔡雲蘭	1,985,000	3.16%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
中加投資發展股份有限公司	1,310,067	2.09%	0	0.00%	0	0.00%	冠華創業投資股份有限公司、大華創業投資股份有限公司	董事長、經理人同一人	
中加投資發展股份有限公司代表人：徐立德	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
冠華創業投資股份有限公司	1,188,584	1.89%	0	0.00%	0	0.00%	中加投資發展股份有限公司、大華創業投資股份有限公司	董事長、經理人同一人	
冠華創業投資股份有限公司代表人：徐立德	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
大華創業投資股份有限公司	1,117,849	1.78%	0	0.00%	0	0.00%	中加投資發展股份有限公司、冠華創業投資股份有限公司	董事長、經理人同一人	
大華創業投資股份有限公司代表人：徐立德	0	0.00%	0	0.00%	0	0	無	無	

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股並合併計算綜合持股比例：

單位：股；%

轉投資事業(註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	56,154,873	100%	-	0%	56,154,873	100%
CLM GMBH (原名：CLEAN MOTION GMBH)	500,000	100%	-	0%	500,000	100%
TAIHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	-	0%	10,799,664	100%	10,799,664	100%
台翰模具製品(東莞)有限公司	-	0%	-	100%	-	100%
YONGHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	-	0%	10,023,632	100%	10,023,632	100%
YONGHAN PRECISION TECHNOLOGY CO., LTD.	-	0%	-	100%	-	100%
TAIHAN HOLDING PHILIPPINES CO., LTD.	-	0%	15,939,000	100%	15,939,000	100%
Taihan Precision Technology (Philippines) Co., Inc.	-	0%	3,239,735	100%	3,239,735	100%
Taihanland (Philippines) Inc.	-	0%	3,485,000	40%	3,485,000	40%

註：係公司之長期投資

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

106年4月20日

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註	以現金以外財產抵充股款者	其他
		股數	金額	股數	金額			
76/08	1000	500	500,000	500	500,000	發起設立股本	無	註1
77/07	1000	2,000	2,000,000	2,000	2,000,000	現金增資1,500,000元	無	註2
77/12	1000	12,000	12,000,000	12,000	12,000,000	現金增資10,000,000元	無	註3
88/12	10	2,800,000	28,000,000	2,800,000	28,000,000	現金增資16,000,000元	無	註4
91/02	10	4,050,000	40,500,000	4,050,000	40,500,000	現金增資12,500,000元	無	註5
91/12	10	6,000,000	60,000,000	6,000,000	60,000,000	現金增資19,500,000元	無	註6
92/12	10	7,800,000	78,000,000	7,800,000	78,000,000	現金增資18,000,000元	無	註7
93/02	10	10,000,000	100,000,000	10,000,000	100,000,000	現金增資22,000,000元	無	註8
93/08	10	15,000,000	150,000,000	15,000,000	150,000,000	現金增資50,000,000元	無	註9
93/11	15	17,000,000	170,000,000	17,000,000	170,000,000	現金增資20,000,000元	無	註10
94/7	34	50,000,000	500,000,000	36,000,000	360,000,000	現金增資150,000,000元 盈餘轉增資40,000,000元	無	註11
95/7	10	50,000,000	500,000,000	43,800,000	438,000,000	盈餘轉增資78,000,000元	無	註12
96/3	60	50,000,000	500,000,000	48,700,000	487,000,000	現金增資49,000,000元	無	註13
96/8	10	70,000,000	700,000,000	54,170,000	541,700,000	盈餘轉增資54,700,000元	無	註14
96/11	52	70,000,000	700,000,000	61,393,000	613,930,000	現金增資72,230,000元	無	註15
97/8	10	70,000,000	700,000,000	67,436,230	674,362,300	資本公積轉增資60,393,000元，盈餘暨員工紅利轉增資10,039,300元，註銷庫藏股10,000,000元	無	註16
98/2	10	70,000,000	700,000,000	66,253,230	662,532,300	註銷庫藏股11,830,000元	無	註17
101/5	10	70,000,000	700,000,000	64,253,230	642,532,300	註銷庫藏股20,000,000元	無	註18
102/5	10	70,000,000	700,000,000	62,753,230	627,532,300	註銷庫藏股15,000,000元	無	註19

註1：76.08.28 第275451號

註2：77.07.19 第322235號

註3：77.12.12 第424268號

註4：88.12.18 經(88)中字第88496170號

註5：91.02.19 經授中字第09131718200號

註6：91.12.12 經授中字第09133116150號

註7：92.12.01 經授中字第09233043730號

註8：93.02.24 經授中字第09331724360號

註9：93.08.16 經授中字第09332584560號

註10：93.11.19 經授中字第09333061170號

註11：94.07.14 經授中字第09432463700號

註12：95.07.20 經授中字第09532527930號

註13：96.03.02 經授中字第09631747360號

註14：96.08.22 經授商字第09601201790號

註15：96.11.08 經授商字第09601274250號

註16：97.08.04 經授商字第09701191750號

註17：98.02.04 經授商字第09801018520號

註18：101.05.14 經授商字第10101087440號

註19：102.05.31 經授商字第10201099700號

106年4月20日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註1)	未發行股份	合計	
普通股	62,753,230	7,246,770	70,000,000	

註1：屬上櫃公司股票。

註2：總括申報制度相關資訊：無。

(二)股東結構

106年4月20日

股東結構數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人數	0	1	26	2,387	6	2,305
持有股數	0	2,281,387	12,049,375	48,046,176	376,292	62,753,230
持股比例	0	3.64%	19.20%	76.56%	0.60%	100.00%

註：陸資持股比例為0%；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第3條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

(三)股權分散情形

每股面額10元 106年4月20日

持股分級		股東人數	持有股數	持股比例(%)	
1	~	999	382	72,428	0.11%
1,000	~	5,000	1205	2,644,280	4.21%
5,001	~	10,000	332	2,746,461	4.37%
10,001	~	15,000	119	1,502,531	2.39%
15,001	~	20,000	78	1,460,294	2.33%
20,001	~	30,000	90	2,376,740	3.79%
30,001	~	50,000	79	3,236,096	5.16%
50,001	~	100,000	64	4,486,761	7.15%
100,001	~	200,000	35	5,257,081	8.38%
200,001	~	400,000	19	5,118,214	8.16%
400,001	~	600,000	2	902,079	1.44%
600,001	~	800,000	4	2,777,000	4.43%
800,001	~	1,000,000	1	930,000	1.48%
1,000,001 以上		10	29,243,265	46.60%	
合計		2,305	62,753,230	100.00%	

(四)主要股東名單(股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持有股數及比例)：

106年4月20日

主要股東名稱	持有股數(股)	持有比例(%)
楊劍平	6,380,000	10.17%
鄭烜儘	6,182,220	9.85%
昱廣投資有限公司	3,478,000	5.54%
中華開發創業投資股份有限公司	3,125,158	4.98%
中華開發資本股份有限公司	2,281,387	3.64%
周永彬	2,195,000	3.50%
蔡雲蘭	1,985,000	3.16%
中加投資發展股份有限公司	1,310,067	2.09%
冠華創業投資股份有限公司	1,188,584	1.89%
大華創業投資股份有限公司	1,117,849	1.78%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項目		年度		104年度	105年度	106年度截至3/31止
		最高	最低	平均	分配前	分配後
每股市價	最高	15.45	11.60	12.75		
	最低	6.16	7.21	8.06		
	平均	11.81	9.41	11.33		
每股淨值	分配前	22.16	18.81	18.21		
	分配後	(註1)	(註1)	—		
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		62,753	62,753	62,753	
	每股盈餘	調整前	(2.38)	(2.16)	0.14	
		調整後	(註1)	(註1)	—	
每股股利	現金股利		(註1)	(註1)	—	
	無償配股	盈餘配股	0	0	—	
		資本公積配股	0	0	—	
	累積未付股利		0	0	—	
投資報酬分析	本益比		(4.96)	(4.36)	—	
	本利比		(註1)	(註1)	—	
	現金股利殖利率		(註1)	(註1)	—	

註1：104年及105年度無提議盈餘分配。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1. 股利政策

本公司係基於公司營運需要暨保障股東權益之考量，依公司未來之資金需求情形及財務結構，原則上股東盈餘分配至少提撥百分之二十發放現金股利。但董事會得依當時整體營運狀況調整該比例，並提請股東會決議。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：本次股東會無擬議分配股利。

(七)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本年度並無擬議無償配股。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

(1)員工酬勞不低於百分之一。

(2)董事、監察人酬勞不高於百分之三。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

本期估列員工酬勞及董事、監察人酬勞金額與實際配發金額並無差異。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司並無擬議配發員工股票紅利、現金紅利及董監酬勞。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本公司並無擬議配發員工股票紅利。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

(1). 104 年度配發員工、董事及監察人酬勞情形：本公司 104 年度無配發員工、董事及監察人酬勞。

(2). 其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：公司最近年度及截至年報刊印日止並無買回本公司股份。

二、公司債辦理情形：

(一)、公司債辦理情形

公 司 債 種 類	第 1 次有擔保公司債
發行（辦理）日期	103/09/10
面 額	100,000 元
發行及交易地點	
發 行 價 格	16.58 元
總 額	350,000,000 元
利 率	0%
期 限	3 年期 到期日：106/09/10
保 證 機 構	臺灣中小企業銀行股份有限公司
受 託 人	中國信託商業銀行股份有限公司

承銷機構	國泰綜合證券股份有限公司
簽證律師	翰辰法律事務所 邱雅文律師
簽證會計師	勤業眾信聯合會計師事務所 謝明忠會計師、陳慧銘會計師
償還方法	發行期間三年，除依轉換辦法轉換或贖回外，到期時依債券面額之103.03%(實質收益率1%)以現金一次償還。
未償還本金	350,000,000元
贖回或提前清償之條款	<p>(一)本轉換公司債於發行後屆滿一個月之翌日(103年10月11日)起，至發行期間屆滿前四十日(106年8月1日)止，本公司普通股股票在櫃檯買賣中心之收盤價格若連續三十個營業日超過當時本轉換公司債轉換價格達百分之三十(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為前述第九條之轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃檯買賣中心公告。本公司執行收回請求，應於債券收回基準日後五個營業日內以現金贖回本轉換公司債。</p> <p>(二)本轉換公司債發行後屆滿一個月之翌日(103年10月11日)起，至發行期間屆滿前四十日(106年8月1日)止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為前述第九條之轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃檯買賣中心公告。本公司執行收回請求，應於債券收回基準日後五個營業日內以現金贖回本轉換公司債。</p>
限制條款	詳國內第一次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	不適用

附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	截至年報刊印日止尚無轉換事宜
	發行及轉換(交換或認股)辦法	詳國內第一次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		本公司本次辦理轉換公司債對原股東之最大稀釋效果約為 25.17%，然轉換公司債之股權稀釋視轉換情況而定，以漸進方式產生而具延緩效果，故整體而言對股權權益稀釋影響尚屬有限。
交換標的委託保管機構名稱		

(二)、轉換公司債資料

公司債種類		國內第1次有擔保轉換公司債		
年 度		104 年	105 年	當年度截至 106年4月13日
項 目	最 高	110.00	103.20	109.00
	最 低	101.10	101.50	102.30
	平 均	104.38	102.56	106.37
轉 換 價 格		16.58	16.58	16.58
發行(辦理)日期及發行時轉換價格		16.58	16.58	16.58
履行轉換義務方式		發行新股	發行新股	發行新股

(三)、交換公司債資料：無。

(四)、總括申報發行公司債情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：

(一)員工認股權憑證：無。

(二)限制員工權利新股辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫及執行情形

(一)計畫內容：截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者，應詳細說明前開各次發行或私募有價證券計畫內容，包括歷次變更計畫內容、資金之來源與運用、變更原因、變更前後效益及變更計畫提報股東會之日期，並應刊載輸入本會指定資訊申報網站之日期：無此情事。

(二)執行情形：就前款之各次計畫之用途，逐項分析截至年報刊印日之前一季止，其執行情形及與原預計效益之比較，如執行進度或效益未達預計目標者，應具體說明其原因、對股東權益之影響及改進計畫：無此情事。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 業務主要內容

- (1)精密模具治具之設計製造及買賣業務。
- (2)多功能事務機、印表機、NB 電腦週邊產品、數位相框等所需之塑膠外殼及構件製造及買賣業務。
- (3)前各項業務之進出口業務。

2. 營業比重

單位：新臺幣仟元

主要產品種類	104 年度		105 年度	
	營業收入	營業比重	營業收入	營業比重
塑膠製品	1,425,089	78.02%	1,624,744	90.70%
模 具	311,121	17.03%	103,208	5.76%
塗 裝	90,435	4.95%	63,480	3.54%
合 計	1,826,645	100.00%	1,791,432	100.00%

3. 公司目前之商品(服務)項目

台翰精密科技股份有限公司於 1987 年創立，創立之初主要投入模具設計、開發與製作，本公司多年來秉持著「顧客為尊、品質至上」的企業經營理念，努力不懈贏得國內外客戶一致的好評與讚賞，品質與服務深受各界肯定。自最初 POS 系統、床頭音響、PC 鍵盤等模具開發製作，逐步跨足筆記型電腦、手持產品、數位相機、多功能事務機、印表機、隨身碟、行動碟、數位相框等 3C 產品模具開發，生產模具種類亦涵蓋一般注塑模具、金屬沖壓模具及鎂鋁合金模具等，而後應客戶要求再進行後段塑膠件射出成型、塗裝、組立之一條龍生產供應模式之生產整合，主要客戶以日本、台灣、中國大陸、東南亞地區為主。由於公司本身擁有模具設計製造、射出成型、塗裝、表面加工處理及組裝等二次加工製程之垂直整合的能力，並提供客戶一次購足之 Total Solution 服務，多年來已成為日系大廠不可或缺的供應鏈廠商。

為達成供應鏈垂直整合、技術自主及提供客戶更好的服務，本公司先後於中國大陸東莞、越南海陽、菲律賓成立子公司，並增設成型、塗裝與組裝等部門，以便提供從模具開發、成品射出到組裝等全製程完整服務，使集團產品及服務更為全面化，亦能就近提供客戶相關的產品及技術服務，目前已有顯著效益。

4. 計劃開發之新商品

本公司主要係配合客戶從事模具設計及塑膠成型加工，目前尚無計畫開發之新產品。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

(1) 工業用塑膠製品製造業

105年第四季塑膠製品製造業生產指數為98.17，較上年同期成長0.47%，在105年10月與11月細項產業生產指數表現方面，僅工業用塑膠製品製造業呈現衰退狀態，其餘則皆呈現成長態勢。其中以其他塑膠製品製造業成長最多，較上年同期成長4.85%；其次為塑膠皮、板、管材製造業，較上年同期成長0.77%；最後，塑膠膜袋製造業則較上年同期成長0.13%。至於工業用塑膠製品製造業，則是較上年同期衰退6.82%。

從銷售方面觀察，最近三個月(105年9月至105年11月)本業的銷售指數為100.23，較上年同期成長1.87%。此外，在進出口方面，最近三個月本業進口貿易值為259.31億元，較上年同期增加0.19%；而本業出口貿易值則為367.42億元，較上年同期衰退4.59%。

另外，在員工雇用部分，本業受雇員工人數較上年同期成長2.09%。在生產勞動力方面，近三個月本業勞動生產力指數為103.37，較上年同期上升4.54%，且員工平均薪資成長幅度為1.90%，近三個平均單位勞動成本指數為102.99，較上年同期上升2.18%。

至於在國際市場出口競爭力指數(CMS)方面，最近三個月(105年9月至105年11月)表現，本業在中國大陸及日本皆呈現衰退態勢，僅美國市場呈現成長態勢。其中，以中國大陸市場衰退幅度最大，由去年同期的81.06，下跌至今年的73.37，跌幅為9.48%，不過相較第三季的出口競爭力指數表現，衰退幅度明顯減少；而日本市場則由上年同期的86.83，下跌至今年的86.27，跌幅為0.64%。至於美國市場，則是由上年同期的85.00，上升至今年的86.93，增幅為2.26%。

展望未來，在供給方面，由於部分上游大廠進行產線歲修，且開工率較上年同期減少，或將壓抑本業上游部分供貨量。在需求方面，105年第四季建築物申報開工總地板面積較上年同期衰退13.97%，相較上季較上年同期衰退的19.29%，衰退幅度已明顯減少。並且，受全球暖化氣候多變影響，目前歐美地區多處暴風雪頻傳，汽車零組件廠商備貨增加；此外，受手持裝置相關廠商持續拉貨影響，可拉動對本業部份需求。綜觀以上因素，預估106年第一季本業生產指數為90.70，較上年同期成長0.97%。

(數據資料來源：台灣經濟研究院產經資料庫「塑膠製品製造業之現況與展望-2017年第一季度」)

(2) 模具製造業

模具被稱為工業產品之母，因其具有快速、重複性高及大量生產價格便宜等優點，所有工業產品莫不依賴模具才得以大量生產。模具工業亦為所有工業之基礎，由於模具精確與否對所生產零組件之品質具相當影響，攸關所裝配各類產品之精密度與信賴度，故發展模具工業可帶動其他相關工業之發展，由模具技術亦可看出一個國家工業化程度及機械工業技術水準之高低。

模具產業特性為產品差異化大、加工設備投資鉅、技術層次高及客戶穩定性強，進入障礙頗高。國內模具業早期發展以塑膠製品、家電產品所需模具為重心，後隨台灣汽車零組件外銷成長，大量轉往以汽車鈹金件等運輸工具類模具為主，如今資訊電子業發達，模具業也隨之轉型，漸以資訊、通訊、電子等3C產業及機械產業用模具為主力產品，未來則以精密模具為研發重點。

根據台灣模具工業產值分析,2016年第4季模具業產值較2015年同期增加5.14%,較前兩季緩步增加,比第3季增加13.05%,全年產值約新臺幣449.08億元,年增加7.81%。

2016年台灣模具工業產值分析

單位：仟元

月份	類別	生產量	年增率(%)	生產值(千元)	年增率(%)	銷售量	年增率(%)	直接外銷值(千元)	年增率(%)
01月	塑膠成型模具	1,026,525	-10.11	1,026,525	-10.11	1,092,757	-3.58	488,797	-5.06
01月	其他成型模具	2,712,714	0.25	2,712,714	0.25	2,863,092	0.46	1,796,767	15.22
02月	塑膠成型模具	730,020	-42.74	730,020	-42.74	747,618	-39.79	230,791	-43.94
02月	其他成型模具	2,044,380	3.80	2,044,380	3.80	2,198,514	0.69	1,394,386	23.99
03月	塑膠成型模具	845,541	-36.09	845,541	-36.09	913,078	-30.10	345,538	-52.19
03月	其他成型模具	2,923,799	-16.67	2,923,799	-16.67	3,103,350	-1.65	1,672,596	-3.12
04月	塑膠成型模具	821,514	-23.57	821,514	-23.57	861,443	-23.50	335,952	-30.76
04月	其他成型模具	2,660,139	-12.86	2,660,139	-12.86	2,764,644	-13.61	1,697,428	-10.83
05月	塑膠成型模具	950,362	-11.25	950,362	-11.25	930,744	-13.94	387,347	-3.73
05月	其他成型模具	3,221,315	31.63	3,221,315	31.63	3,199,469	17.15	1,908,201	34.48
06月	塑膠成型模具	896,131	-5.04	896,131	-5.04	951,168	0.14	462,273	25.35
06月	其他成型模具	2,716,271	-18.43	2,716,271	-18.43	2,820,083	-24.78	1,596,082	-32.33
07月	塑膠成型模具	855,147	-6.55	855,147	-6.55	854,088	-19.62	361,989	-9.03
07月	其他成型模具	2,844,331	-17.33	2,844,331	-17.33	2,845,210	-20.53	1,660,071	-21.52
08月	塑膠成型模具	850,795	-4.96	850,795	-4.96	811,930	-15.48	317,683	-12.82
08月	其他成型模具	3,014,030	-12.03	3,014,030	-12.03	3,249,275	-8.57	1,721,707	-25.99
09月	塑膠成型模具	970,240	10.14	970,240	10.14	1,046,174	11.69	367,763	12.98
09月	其他成型模具	2,430,152	-31.79	2,430,152	-31.79	2,554,911	-32.09	1,534,678	-38.59
10月	塑膠成型模具	1,036,649	11.23	1,036,649	11.23	1,077,801	13.86	443,445	10.34
10月	其他成型模具	3,139,099	-5.83	3,139,099	-5.83	3,204,518	-12.50	1,985,362	-22.59
11月	塑膠成型模具	1,034,326	20.33	1,034,326	20.33	1,080,753	16.35	439,135	25.22
11月	其他成型模具	3,007,042	21.67	3,007,042	21.67	3,246,039	25.70	1,837,226	37.50
12月	塑膠成型模具	1,403,762	40.00	1,403,762	40.00	1,527,973	42.39	410,060	-5.44
12月	其他成型模具	2,774,338	-13.36	2,774,338	-13.36	2,910,536	-13.44	1,641,171	-20.41
總計(模具總產值)		44,908,622	-	44,908,622	-	46,855,168	-	25,036,448	-

資料來源：中華民國海關出口統計月報/台灣區模具工業同業公會整理

在國際貿易上,2016年臺灣模具出口值為新臺幣150.34億元,進口值為25.87億元新臺幣,貿易順差為124.47億元新臺幣,出口值相較同期減少3.70%,而進口值減少8.22%。

2016 年台灣模具出口統計表

單位：出口量 — 公斤 出口值 — 新台幣千元 出口平均單價 — 元/公斤

月份	出口量	百分比	出口值	百分比	出口平均單價
01 月	3,086,696 Kg	12.9%	NT\$1,744,080	11.6%	NT\$565/Kg
02 月	1,438,120 Kg	6%	NT\$929,292	6.2%	NT\$646/Kg
03 月	1,615,921 Kg	6.8%	NT\$1,113,878	7.4%	NT\$689/Kg
04 月	1,371,387 Kg	5.8%	NT\$1,070,828	7.1%	NT\$781/Kg
05 月	1,802,968 Kg	7.6%	NT\$1,261,191	8.4%	NT\$700/Kg
06 月	2,175,371 Kg	9.1%	NT\$1,322,903	8.8%	NT\$608/Kg
07 月	1,834,292 Kg	7.7%	NT\$1,311,659	8.7%	NT\$715/Kg
08 月	1,708,879 Kg	7.2%	NT\$1,123,898	7.5%	NT\$658/Kg
09 月	1,554,387 Kg	6.5%	NT\$1,035,448	6.9%	NT\$666/Kg
10 月	2,869,561 Kg	12%	NT\$1,550,567	10.3%	NT\$540/Kg
11 月	2,169,480 Kg	9.1%	NT\$1,345,394	8.9%	NT\$620/Kg
12 月	2,217,878 Kg	9.3%	NT\$1,225,311	8.2%	NT\$552/Kg
合計	23,844,940 Kg	100%	NT\$15,034,449	100%	-

資料來源：中華民國海關出口統計月報/台灣區模具工業同業公會整理

2016 年台灣模具進口統計表

單位：進口量 — 公斤 進口值 — 新台幣千元 進口平均單價 — 元/公斤

月份	進口量	百分比	進口值	百分比	進口平均單價
01 月	953,221 Kg	10.2%	NT\$ 273,626	10.6%	NT\$ 287/Kg
02 月	338,553 Kg	3.6%	NT\$ 175,436	6.8%	NT\$ 518/Kg
03 月	739,918 Kg	7.9%	NT\$ 267,313	10.3%	NT\$ 361/Kg
04 月	673,424 Kg	7.2%	NT\$ 193,625	7.5%	NT\$ 288/Kg
05 月	566,525 Kg	6.1%	NT\$ 198,138	7.7%	NT\$ 350/Kg
06 月	652,516 Kg	7%	NT\$ 191,169	7.4%	NT\$ 293/Kg
07 月	738,498 Kg	7.9%	NT\$ 213,534	8.3%	NT\$ 289/Kg
08 月	595,379 Kg	6.4%	NT\$ 186,360	7.2%	NT\$ 313/Kg
09 月	582,322 Kg	6.3%	NT\$ 190,974	7.4%	NT\$ 328/Kg
10 月	961,644 Kg	10.3%	NT\$ 219,222	8.5%	NT\$ 228/Kg
11 月	1,204,987 Kg	12.9%	NT\$ 210,229	8.1%	NT\$ 174/Kg
12 月	1,305,575 Kg	14%	NT\$ 267,459	10.3%	NT\$ 205/Kg
合計	9,312,562 Kg	100%	NT\$ 2,587,085	100%	-

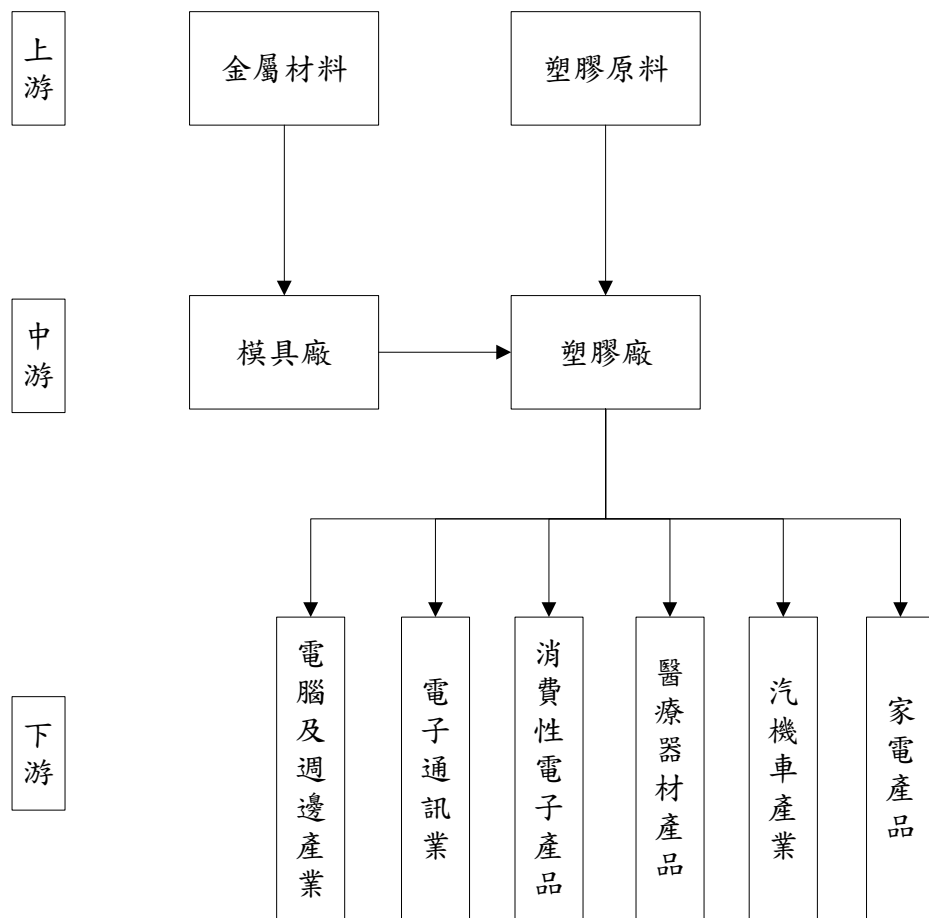
資料來源：中華民國海關出口統計月報/台灣區模具工業同業公會整理

我國模具工業主要前景在於國內下游產業持續成長，其次為外銷市場開拓；發展策略須在產業發展潮流中尋找主要應用產品項目，現階段應以資訊、通訊、電子及光電等產業用模具、運輸工具模具及傳統產業中高單價產品所需模具為主要發展項目。展望未來，下游產業之變遷將更加明顯，資訊電子業對模具之要求不僅日益嚴苛，模具廠與產品廠之配合也將日愈密切，精密與多功能、複雜化之發展趨勢將繼續進行；另為因應快速製造出可供功能測試零件所需之快速模具技術也將成為另一項發展重點。

由於國內模具產業面臨南韓及中國大陸的威脅，削價競爭情況十分嚴重，加上一些小型模具廠不惜代價搶單的競爭方式，因此唯有朝向差異化或特殊化模具產品發展，才能創造發展的利基，這也是台灣模具產業未來應該要走的方向。我國模具產業在激烈的國際競爭之下，出口競爭力呈現持續下滑的現象，因此，應積極思考如何強化企業的競爭力量，並與新興產品接軌，朝向「高品質精密模具及整套產品供應鏈」的模式供應全球市場，以求在全球激烈的競爭環境中能脫穎而出。

2. 產業上、中、下游之關聯性

模具塑膠產業上游材料主要為金屬材料及塑膠原料，而舉凡電腦及週邊產業、電子通訊業、消費性電子產品、醫療器材產品、汽機車業等，均是塑膠產品的下游產業，應用相當廣泛。產業上、中、下游之關聯圖示如下：



3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

面對原物料、能源價格快速成長、連帶人力成本急遽增加及環保法規

日趨嚴格的環境，「塑膠模具」與「模製品產業」的生存挑戰更為嚴峻，須及早掌握未來產業潮流的生產技術和搭配的精緻管理系統，才有可能從困境脫穎而出並佔取關鍵的制高點。

面對新的產業環境，綠色製造科技的發展與導入以達成製造過程節能、節料、精簡製程乃至人力是刻不容緩的。以塑膠模具和射出成型產業來看可以從材料、模具、成型設備與成型製程來檢討。材料節省可從機台結構的輕量化、模具同壽命輕量化、塑膠產品薄化及利用熱澆道降低流道用料來考慮。然而輕量化需有結構設計的技術才能保持產品原本的功能，材料特性與資料掌握具關鍵，這需要專業知識作為基礎。

鑑於未來 3C 產品及醫療製品，將持續朝「輕、薄、短、小」的方向發展，模具業者必須持續提升技術能力，朝向超精密度與複雜度的模具製作發展，才能在微利的環境下，擁有強大的市場競爭力，甚至擺脫成本競爭的營運模式，在國際舞台創造新局。精密模具的製作也需以專業知識為基礎，過去老師傅式的經驗累積與傳承，逐步需要轉化成知識導引式的設計平台運作，以精緻化的系統管理方式來累積經驗和知識並傳承和有效的應用。

(三)技術及研發概況：

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

單位：新臺幣仟元

	104年度	105年度	106年第一季
研發費用(A)	0	0	0
營業淨額(B)	1,826,645	1,791,432	482,873
(A)/(B)	0%	0%	0%

2. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品：

本公司近年主要以精進模具設計與開發技術及塑膠成型與表面加工工藝為主要目標。

(四)長、短期業務發展計劃

(1)短期業務發展計劃

- ①業務端加強客戶開發能力，積極引進客戶，改善產品及客戶結構。
- ②調整各廠區之產品線、產能，提升產能利用率，活化資產使用效益。
- ③加速菲律賓廠生產及管理層面之學習，加速進入獲利期。
- ④多元管道募資，以充沛資金供應未來發展之所需。
- ⑤落實教育訓練，培育一流人才，充分掌握未來，創造永續經營之目標。

(2)長期業務發展計劃如下：

- ①提升模具設計能力並透過產品製程設計，進行製程機械化、自動化、合理化，以減少對人力的依賴並降低成本、提升品質。
- ②積極朝向提昇超精密/超精細加工技術及高速加工技術發展，維持產品市場競爭力，以有效建立產品市場區隔，避免惡性削價競爭。
- ③與客戶建立長期合作夥伴關係，提高客戶對集團模具設計、生產能力之需求，維持市場競爭性。
- ④秉持與員工一起成長理念，加強公司內部人才培訓，著重經驗傳承，並加強員工職前及在職訓練，以提升員工素質，改善勞動條件，促進勞資和諧。

二、市場及產銷概況：

(一)市場分析

1. 主要產品銷售地區

單位：新台幣仟元

年度地區	104 年度		105 年度	
	金額	%	金額	%
亞洲	1,813,975	99.31%	1,791,432	100.00%
國內	12,670	0.69%	0	0.00%
合計	1,826,645	100.00%	1,791,432	100.00%

2. 市場占有率

由於目前專業從事多功能事務機、相機、手機、筆記型電腦等精密產品之模具設計製造、射出成型、塗裝、表面加工處理及組立等一條龍製程的廠商有限，且由於加工程序繁複，最終產品別差異性極大，因此並未有完整而客觀的市場占有率統計資料可供參考。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

(1)市場供給

應用於 3C 產品的製造業者，尤其是日系大廠客戶之訂單對產品品質的要求甚高，均需要有較高的精密度及品質要求。而且能夠提供垂直整合服務的代工廠商並不多，因此在市場的供給方面本公司尚有相當大的優勢及發展空間。

(2)市場需求

塑膠射出產品之應用範圍廣泛，包括：消費電子、醫療器材、汽車工業、資訊工業、光學元件等。我國工業用塑膠製品，應用於資料處理設備者約佔整體應用之 1/4，應用於家用電器、電機及其他電器、視聽小家電各約佔 12~14 %。塑膠射出產業發展與需要塑膠外殼或塑膠射出零組件的廠商之需求息息相關，且與 3C 電子產業相輔相依。

4. 競爭利基

本公司成立近二十年來專注於模具開發、塑膠外殼及機構件等領域之鑽研，並致力成為日系大廠的專業合作夥伴。但隨著模具材料多樣化與產品複雜度、追求精細薄小等特性之要求不斷增加，本公司在模具精密度、品質與設計配合客戶需求，並積極投入該領域之設計與技術開發，提昇模具產品附加價值效益。

此外，多功能事務機、印表機、NB 電腦週邊產品、數位相框等塑膠外殼及機構件的製造，並不像一般產品的塑膠外殼及零件容易製作，交期短、設計變更頻繁且需要有較精密的技術及品質要求，本公司具備技術之競爭優勢。

本公司結合模具、射出成型部品、塗裝、印刷及表面處理之垂直整合，有效的協助客戶縮短產品進入消費市場的時程，與一般的塑膠射出成型或塑膠模具製造業者，在此一產業中有明顯的市場區隔，並突顯本公司在產業中的競爭優勢。隨著全球 3C 產品大廠紛紛將重心移至生產成本較低的亞洲地

區，本公司亦於中國大陸、越南及菲律賓均設廠，且因擁有垂直整合的能力，有能力提供客戶在模具及塑膠部品 Total Solution 的服務，相較於競爭對手，本公司在此項產業的專業領域中，更顯示其競爭利基。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

本公司自 1987 年創立以來即定位於高品質、高附加價值之高精密模具領域，模具產值達九成以上係來自 3C 產品領域，並在此業界具有相當地位與知名度，由於現階段模具是無法量產化，且為少量多樣之特性，而國際大廠面臨市場競爭而持續開發新產品，使得模具開發週期縮短、精密度高等問題，因此除配合進度開發新產品外，建立精密模具協同開發平台，拓展其他領域產品及國際知名品牌廠商是今後努力的方向。

在技術更新，消費者喜好與價格變動均快速的時代，我國模具市場因成本增加導致利潤嚴重受到壓縮，業者必須改變以成本與單價作為競爭手段的慣性，積極提昇本身專業技術與產品附加價值，調整企業體質與經營結構才能永續經營。在台翰精密與日系大廠往來二十年之經驗技術累積，遂成為台翰精密最大之競爭優勢。

(1) 有利因素：

- (A) 紮實之模具設計及開發基礎，並不斷精進相關技術縮短開發週期，減低塑膠產品生產時對人力加工之需求。
- (B) 長期整合生產與品質體系，讓品質觀念深耕於生產階段，有效減少品質不良之成本，提升公司獲利。
- (C) 長期經營客戶，並自產品設計階段就介入開模建議，與客戶成為長期合作的伙伴。

(2) 不利因素

(A) 基層勞工與專業人員短缺

由於社會價值變遷，集團各廠區基層員工供給普遍不足，使得人才招募成本及生產成本逐漸提高。

因應對策：

- 在符合經濟化的原則下，透過產品製程設計，進行製程機械化、自動化、合理化，以減少對人力之依賴並降低成本、提升品質。
- 加強公司內部人材培訓，著重經驗傳承，並加強員工職前及在職訓練，以提升人員素質，改善勞動條件，促進勞資和諧。

(B) 匯率變動風險

目前本公司的貨款大多數為美金報價，故匯率之波動將對公司之損益有所影響。

因應對策：

加強財務人員匯兌避險觀念，透過網路匯率即時系統及加強與金融機構之聯繫等方式，隨時掌握最新匯率資訊，以研判匯率之未來走向，並善用衍生性金融工具，從事避險外匯操作，降低匯率變動對公司營運之風險。

(C) 產品生命週期短

電子產品在市場的生命週期短，除了產品庫存無法去化並積壓資金之外，模具開發設計及塑膠部品的量產時間縮短，考驗本公司技術及管理能力。

因應對策：

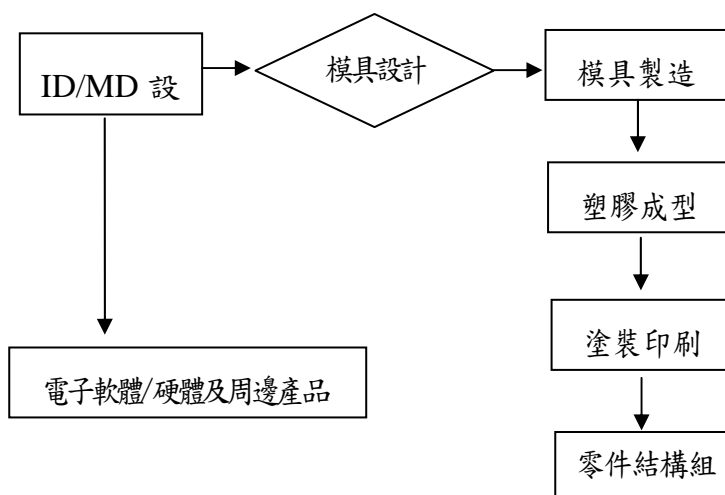
本公司為了強化產品及技術的開發速率，除了加強專業技術人員的教育訓練之外，對於生產管理的改善亦有完整的規劃，有效的控管產品良率及生產存量，以降低生產成本提高服務品質的產銷方式提供客戶完整的服務。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

主要產品	重要用途
模具	多功能事務機、手機、隨身印表機、筆記型電腦、數位相機外殼及機構件。
塑膠成型	塑膠射出成型、手機零組件、電子產品外殼及機構件
塗裝/印刷	手機、數位相機、多功能事務機之部品塗裝及印刷

2. 產製過程



(三) 主要原料之供應狀況

本公司主要產品之原料為鋼胚、PC 粒，市場並無一家獨大之壟斷情事，且主要供應商長期緊密配合，故供貨狀況相當穩定。

(四) 最近二年度任一年度中曾占進（銷）貨總額百分之十以上廠商、客戶名單

1. 主要銷售客戶名單：

單位：新台幣仟元

項目	名稱	104 年度			名稱	105 年度			名稱	106 年截至前一季止		
		金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係		金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係		金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	客戶 B	1,103,960	60.44%	—	客戶 B	1,094,360	61.09%	—	客戶 B	274,707	56.89%	—
2	其他	722,685	39.56%	—	其他	697,072	38.91%	—	其他	208,166	43.11%	—
銷貨淨額		1,826,645	100.00%	—	銷貨淨額	1,791,432	100.00%	—	銷貨淨額	482,873	100.00%	—

註：客戶 B：BROTHER(東莞廠&越南廠)

2. 主要進貨廠商名單：

單位：新台幣仟元

104 年度					105 年度				106 年截至前一季止			
項目	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	廠商 S1	176,027	21.70%	—	廠商 S1	140,117	17.04%	—	廠商 S1	35,753	16.11%	—
2	其他	635,001	78.30%	—	其他	682,086	82.96%	—	其他	186,149	83.89%	—
進貨淨額		811,028	100.00%	—	進貨淨額	822,203	100.00%	—	進貨淨額	221,902	100.00%	—

註：S1--> 三幸(東莞廠)

3. 增減變動原因

(1)最近二年度主要銷貨客戶增減變動原因：

本公司主要銷售客戶無明顯變動。

(2)最近二年度主要進貨客戶增減變動原因：

本公司主要進貨客戶無明顯變動。

(五)最近二年度生產量值表

單位：片, 組；新台幣仟元

年度	104 年度			105 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
主要商品						
模具	924	696	366,788	924	550	87,368
塑膠	640,973,104	421,574,965	1,329,576	640,973,104	454,034,334	1,471,265
塗裝	43,970,868	3,130,247	91,036	43,970,868	2,176,287	91,810
合計	(註)	(註)	1,787,400	(註)	(註)	1,650,443

註：因計量單位不同，故不予合計

(六)最近二年度銷售量值表

單位：片, 組；新台幣仟元

銷售量值	年度	104 年度				105 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
模具	8	2,738	611	308,383	0	0	550	103,208	
塑膠	2,177,135	9,932	412,539,066	1,415,157	0	0	454,034,334	1,624,744	
塗裝	0	0	2,673,813	90,435	0	0	2,176,287	63,480	
合計	(註)	12,670	(註)	1,813,975	(註)	0	(註)	1,791,432	

註：因計量單位不同，故不予合計

三、從業員工資訊：

最近二年度從業員工資料

106年3月31日

年 度		104 年度	105 年度	截至 106 年 03 月 31 日
員工人數	職員	0	0	0
	員工	38	35	34
	合計	38	35	34
平均年歲		41.5	43	43
平均服務年資		6.94	6.7	6.92
學歷 分布 比率 %	博士	0%	0%	0%
	碩士	8%	6%	7%
	大專	61%	59%	60%
	高中	21%	26%	24%
	高中以下	11%	9%	9%

四、環保支出资訊

- (一) 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：本公司為一般製造商，法令並無規定需申請污染設施設置許可證或污染排放許可證或應納污染防治費用或應設立環保專責單位人員。
- (二) 列示公司有關防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：本公司主要在產品的產製過程中並無環境污染的情形發生，故不適用。
- (三) 說明最近年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：本公司成立於76年8月28日，截至年報刊印日止，未發生任何環境污染糾紛事件。
- (四) 說明最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失（包括賠償）、處分之總額，並揭露其未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出（包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實）：無此情事。
- (五) 說明目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：不適用。

五、勞資關係

(一) 員工福利措施：

公司致力營造一個和諧的勞資關係，更戮力健全員工之福利，除依法成立職工福利委員會，並於每月提撥福利金，且經由福委會，每年訂定年度計畫，辦理的各項活動，如各項旅遊活動、社團活動、慶生會、團體壽險及意外險，年度健康檢查補助等福利事項，公司另有提供婚喪喜慶、獎助金及急難救助各項福利補助；更為提升公司競爭力，針對員工生涯規劃及專業技能作完整的培

訓計劃；也為使員工更具向心力及健康身心，以更充實員工之福利。

(二)員工進修、訓練狀況

為協助新進同仁早日進入工作狀況，將藉由職前訓練，依職務類別不同安排訓練課程，並由該部門的資深同仁來輔助新進同仁了解公司產業定位及公司未來發展方向。公司將不定期安排員工參加各顧問公司、訓練機構或政府及工商團體所舉辦之訓練課程以提昇員工專業素養。

105 年度員工進修及訓練資料如下：

項次	類別	訓練內容	課程名稱	上課時間	課程時數	參加人數	參與人員
1	外訓	專門知識及技術之訓練	企業初任內部稽核人員職前訓練研習班	2016/02/24-2016/02/26	18	1	馬瑞斌
2	外訓	專門知識及技術之訓練	SQL(Oracle)與 UNIX 基礎課程	2016/04/12-2016/04/12	7	1	吳俊儀
3	外訓	專門知識及技術之訓練	AWS Technical essential	2016/07/19-2016/07/19	8	1	吳俊儀
4	外訓	專門知識及技術之訓練	電腦稽核財會金融資料處理與經營分析	2016/10/27-2016/10/28	15	1	馬瑞斌
5	外訓	專門知識及技術之訓練	TIP TOP GP5.1 資料庫應用&Genero2.11 基礎課程	2016/11/08-2016/11/11	24	1	翁筱梅
6	外訓	專門知識及技術之訓練	最新刑法「沒收」專章對企業之法律責任衝擊與因應	2016/12/05-2016/12/05	3	1	陳頌璋
7	外訓	專門知識及技術之訓練	重大消息在經濟犯罪中的關鍵角色:法律責任與案例探討	2016/12/28-2016/12/28	3	1	陳頌璋
8	外訓	專門知識及技術之訓練	如何辨識舞弊紅旗	2016/12/09-2016/12/09	6	1	彭俊鑫
9	外訓	專門知識及技術之訓練	企業法務作業之稽核管理與案例探討	2016/12/21-2016/12/21	6	1	彭俊鑫
10	外訓	專門知識及技術之訓練	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	2016/12/26-2016/12/27	12	1	陳金鐘

(三)公司員工行為或倫理守則：

本公司為讓各職級員工的倫理觀念、權利、義務以及行為有所依循，訂有各項辦法，簡述如下：

- 1、各部門工作執掌：明確規範各部門組織功能及權責。
- 2、核決權限辦法：明確授權給各層級主管，加強分層負責管理之效率。
- 3、員工工作規則：明定出勤辦法、給假辦法、獎懲辦法及性騷擾防治法等，讓員工行為有所依循。
- 4、績效考核辦法：規定每年考核結果及績效作為調薪、升遷獎勵與教育訓練之依據。

(四)財務相關人員取得主管機關指明之相關證照情形：

- 1、本公司會計主管經財團法人中華民國會計研究發展基金會舉辦之「公開發行公司財會主管專業認證」並持續進修合格。
- 2、本公司稽核人員二名取得內部稽核協會頒發之「內部稽核師證照」。
- 3、本公司稽核協理高考會計師考試及格。

(五)退休制度及其實施狀況

本公司為安定員工退休之生活，藉以提高在職之服務精神，於93年4月於中央信託局設立勞工退休金準備專戶，每月按薪資總額4%提撥。自94年7月1日起，公司所有員工皆選擇採用勞退新制，本公司則按每月薪資總額提撥6%至勞委會員工退休金專戶。

(六)勞資間之協議情形：本公司勞資關係和諧，並無因勞資糾紛而需協調之情事。

(七)各項員工權益維護措施情形：本公司載明各項管理辦法，內容明訂員工權利義務及福利項目，以維護員工權益。

(八)工作環境與員工人身安全保護措施：

本公司國內目前僅承租辦公場所，並無工廠。

項目	內容
門禁安全管理	1、租用之廠辦設有24小時保全與監視系統。
各項設備之維護及檢查	1、依據消防法規定，每年委託合格消防公司進行消防安全設備檢修申報 2、依據勞安法-危險性機械及設備安全檢查規則，每年實施定期檢查。 3、高低壓電器設備、空調設備、消防器具進行檢查與維護。
工作環境保護	1、隨時更換損壞之照明設備。 2、更新或維修空調系統，維持辦公場所之通風。 3、定期維護飲水設備，確保飲水安全。
災害防範措施與應變	1、配合承租辦公室之管理單位演練各種災害避難、撤離。 2、不定期宣導各種災害防治知識。

(九)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額及因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：無。

六、重要契約

目前仍有效存續及最近一年度到期之供銷、技術合作，工程、長期借款及其他足以影響投資人權益之重要契約：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
銀行借款	台灣企銀	92/12/25-107/12/25	不動產擔保借款(新台幣8仟萬元)	—
銀行借款	台灣企銀	101/7/31-106/7/31	不動產擔保借款(新台幣1.2億元)	—
銀行借款	台灣企銀	105/10/14-106/10/14	短期信用借款(新台幣6仟萬元)	—
銀行借款	新光銀行	106/1/17~106/12/5	短期放款-出口OA額度(USD200萬元)	—
銀行借款	台北富邦銀行	105/5/19~106/5/18	短期放款-出口OA額度(USD300萬元)	—
銀行借款	彰化銀行	106/01/23/106/12/31	短期信用借款(新台幣2仟萬元)	—
公司債	臺灣中小企業銀行	103/9/10-106/9/10	有擔保轉換公司債(新台幣3.5億)	—

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表及會計師查核意見

(一) 最近五年度簡明資產負債表及損益表及會計師查核意見－國際財務報導準則

(1-1) 簡明資產負債表－國際財務報導準則－合併資訊

單位：新台幣仟元

年 項 目	度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 106年3月31日 財務資料(註1)
		一〇一年	一〇二年	一〇三年	一〇四年	一〇五年	
流動資產		1,040,944	1,092,667	974,322	1,058,727	1,163,570	989,441
不動產、廠房及設備		1,108,731	1,165,593	1,553,817	1,426,217	970,262	903,775
無形資產		19,141	32,421	28,039	20,473	9,772	8,040
其他資產		206,773	342,642	182,227	212,538	293,803	300,653
資產總額		2,375,589	2,633,323	2,738,405	2,717,955	2,437,407	2,201,909
流動負債	分配前	682,295	917,770	739,685	1,103,683	1,130,777	953,197
	分配後	(註2)	912,069	(註2)	(註2)	(註2)	—
非流動負債		209,133	181,028	439,966	223,842	126,449	106,042
負債總額	分配前	891,428	1,098,798	1,179,651	1,327,525	1,257,226	1,059,239
	分配後	(註2)	1,093,097	(註2)	(註2)	(註2)	—
歸屬於母公司業主之權益		1,484,161	1,534,525	1,558,754	1,390,430	1,180,181	1,142,670
股本		642,532	627,532	627,532	627,532	627,532	627,532
資本公積		830,683	815,260	819,780	819,780	670,434	670,434
保留盈餘	分配前	93,699	99,827	55,144	(94,202)	(80,870)	(72,379)
	分配後	(註2)	94,126	(註2)	(註2)	(註2)	—
其他權益		(40,491)	3,745	56,298	37,320	(36,915)	(82,917)
庫藏股票		(42,262)	(11,839)	0	0	0	0
非控制權益		0	0	0	0	0	0
權益總額	分配前	1,484,161	1,534,525	1,558,754	1,390,40	1,180,181	1,142,670
	分配後	(註2)	1,528,824	(註2)	(註2)	(註2)	—

註1：以上財務資料業經會計師查核或核閱簽證。

註2：該年未擬議盈餘分配。

(1-2)簡明綜合損益表資料－國際財務報導準則－合併資訊

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 106年3月31日 財務資料(註1)
	一〇一年	一〇二年	一〇三年	一〇四年	一〇五年	
營業收入	2,086,894	2,115,465	2,095,257	1,826,645	1,791,432	482,873
營業毛利	135,419	199,850	163,665	39,245	140,989	85,157
營業損益	(56,349)	8,336	(54,057)	(185,896)	(116,954)	41,476
營業外收入及支出	-	3,465	13,490	10,017	(24,103)	(29,895)
稅前淨利	(56,349)	11,801	(40,567)	(175,879)	(141,057)	11,581
繼續營業單位本期淨利	(51,152)	6,247	(39,752)	(149,080)	(135,562)	8,491
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	(51,152)	6,247	(39,752)	(149,080)	(135,562)	8,491
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(40,491)	44,117	52,571	(19,244)	(74,687)	(46,002)
本期綜合損益總額	(91,643)	50,364	12,819	(168,324)	(210,249)	(37,511)
淨利歸屬於母公司業主	(51,152)	6,247	(39,752)	(149,080)	(135,562)	8,491
淨利歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬於母公司業主	(91,643)	50,364	12,819	(168,324)	(210,249)	(37,511)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0	0
每股盈餘	(0.83)	0.10	(0.64)	(2.38)	(2.16)	0.14

註1：業經會計師查核或核閱簽證。

註2：凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資，於計算每股盈餘時，均依增資比例追溯調整以前年度。

(2-1)簡明資產負債表－國際財務報導準則－個體資訊

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		一〇一年	一〇二年	一〇三年	一〇四年	一〇五年
流動資產		515,134	536,346	336,768	399,914	309,803
不動產、廠房及設備		109,067	105,032	103,459	92,918	2,400
無形資產		5,333	12,182	13,625	10,658	7,232
其他資產		1,265,977	1,533,216	1,756,742	1,525,641	1,403,480
資產總額		1,895,511	2,186,776	2,210,594	2,029,131	1,722,915
流動負債	分配前	253,440	506,298	235,335	587,591	517,765
	分配後	(註2)	500,597	(註2)	(註2)	(註2)
非流動負債		157,910	145,953	416,505	51,110	24,969
負債總額	分配前	411,350	652,251	651,840	638,701	542,734
	分配後	(註2)	646,550	(註2)	(註2)	(註2)
歸屬於母公司業主之權益		1,484,161	1,534,525	1,558,754	1,390,430	1,180,181
股本		642,532	627,532	627,532	627,532	627,532
資本公積		830,683	815,260	819,780	819,780	670,434
保留盈餘	分配前	93,699	99,827	55,144	(94,202)	(80,870)
	分配後	(註2)	94,126	(註2)	(註2)	(註2)
其他權益		(40,491)	3,745	56,298	37,320	(36,915)
庫藏股票		(42,262)	(11,839)	0	0	0
非控制權益		0	0	0	0	0
權益總額	分配前	1,484,161	1,534,525	1,558,754	1,390,430	1,180,181
	分配後	(註2)	1,528,824	(註2)	(註2)	(註2)

註1：以上財務資料業經會計師查核或核閱簽證。

註2：該年未擬議盈餘分配。

(2-2) 簡明損益表資料－國際財務報導準則－個體資訊

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料(註一)				
	一〇一年	一〇二年	一〇三年	一〇四年	一〇五年
營業收入	903,347	947,392	952,482	947,682	722,084
營業毛利	67,937	94,428	89,293	110,741	57,079
營業損益	6,032	51,077	40,070	59,761	215
營業外收入及支出	(66,369)	(42,584)	(84,652)	(238,000)	(142,734)
稅前淨利	(60,337)	8,493	(44,582)	(178,239)	(142,519)
繼續營業單位本期淨利	(51,152)	6,247	(39,752)	(149,080)	(135,562)
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	(51,152)	6,247	(39,752)	(149,080)	(135,562)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(40,491)	44,117	52,571	(19,244)	(74,687)
本期綜合損益總額	(91,643)	50,364	12,819	(168,324)	(210,249)
淨利歸屬於母公司業主	(51,152)	6,247	(39,752)	(149,080)	(135,562)
淨利歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬於母公司業主	(91,643)	50,364	12,819	(168,324)	(210,249)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0
每股盈餘	(0.83)	0.10	(0.64)	(2.38)	(2.16)

註一：業經會計師查核或核閱簽證。

註二：凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資，於計算每股盈餘時，均依增資比例追溯調整以前年度。

(二) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年 度	事務所名稱	簽證會計師姓名	意見
101 年度	勤業眾信會計師事務所	謝明忠、林宜慧	無保留意見
102 年度	勤業眾信會計師事務所	謝明忠、陳慧銘	無保留意見
103 年度	勤業眾信會計師事務所	謝明忠、翁博仁	無保留意見
104 年度	勤業眾信會計師事務所	翁博仁、林宜慧	無保留意見
105 年度	勤業眾信會計師事務所	翁博仁、林宜慧	無保留意見

二、最近五年度財務分析

1、最近五年度財務分析國際財務報導準則—合併資訊

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 106年3月31日
		一〇一年	一〇二年	一〇三年	一〇四年	一〇五年	
財務結構(%)	負債占資產比率	37.52%	41.73%	43.08%	48.84%	51.58%	48.11%
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	152.72%	147.18%	128.63%	113.19%	134.67%	138.17%
償債能力(%)	流動比率	152.57%	119.06%	131.72%	95.93%	102.90%	103.80%
	速動比率	118.71%	90.31%	102.19%	73.19%	82.23%	79.28%
	利息保障倍數	-5.63	2.04	-1.17	-16.56	-7.86	3.84
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.90	3.52	3.88	4.25	4.36	5.01
	平均收現日數	93.63	103.66	94.07	85.82	83.71	72.86
	存貨週轉率(次)	8.47	8.28	8.74	8.51	7.42	7.61
	應付款項週轉率(次)	6.50	5.99	6.03	7.08	8.14	8.48
	平均銷貨日數	43.08	44.09	41.76	42.87	49.19	47.95
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.88	1.81	1.35	1.28	1.85	2.17
	總資產週轉率(次)	0.88	0.80	0.77	0.67	0.73	0.89
獲利能力	資產報酬率(%)	-1.86%	0.63%	-1.03%	-5.16%	-4.75%	0.51%
	股東權益報酬率(%)	-3.31%	0.41%	-2.57%	-10.11%	-10.55%	0.73%
	稅前純益占實收資本額比率(%)	-8.77%	1.88%	-6.46%	-28.03%	-22.48%	1.85%
	純益率(%)	-2.45%	0.30%	-1.90%	-8.16%	-7.57%	1.76%
	每股盈餘(元)	-0.83	0.10	-0.64	-2.38	-2.16	0.14
現金流量	現金流量比率(%)	9.91%	13.90%	44.95%	4.08%	5.15%	24.63%
	現金流量允當比率(%)	35.14%	31.07%	44.83%	40.41%	54.24%	78.53%
	現金再投資比率(%)	3.03%	9.02%	17.76%	2.68%	5.57%	23.67%
槓桿度	營運槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
	財務槓桿度	-0.87	-2.72	0.79	0.95	0.88	1.11

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

- (1) 利息保障倍數：本期稅前及利息費用虧損較上期減少所致。
- (2) 不動產、廠房及設備週轉率：本期台北土地、廠房出租轉列投資性不動產及本期處份不動產、廠房及設備(包括處份子公司)較上期增加所致。
- (3) 現金流量比率：本期營業活動所產生的現金流入金額較上期增加所致。
- (4) 現金流量允當比率：本期最近五年資本支出、存貨及現金股利合計數較上期減少所致。
- (5) 現金再投資比率：本期固定資產(同(2)說明)及營運資金較上期減少所致。

2、最近五年度財務分析國際財務報導準則一個體資訊

年 度 分析項目		最近五年度財務分析				
		一〇一年	一〇二年	一〇三年	一〇四年	一〇五年
財務結構 (%)	負債占資產比率	21.70%	29.83%	29.49%	31.48%	31.50%
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1505.56%	1599.97%	1909.22%	1551.41%	50,214.58%
償債能力 (%)	流動比率	203.26%	105.93%	143.10%	68.06%	59.83%
	速動比率	197.23%	103.04%	137.11%	65.64%	58.94%
	利息保障倍數	-31.27	2.51	-5.49	-38.49	-30.89
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.22	3.68	4.19	5.14	4.28
	平均收現日數	86.49	99.18	87.11	71.01	85.28
	存貨週轉率(次)	68.26	56.43	53.96	75.78	196.33
	應付款項週轉率(次)	4.40	3.86	4.01	5.03	6.34
	平均銷貨日數	5.35	6.47	6.76	4.82	1.86
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	8.28	9.02	9.21	10.20	300.87
	總資產週轉率(次)	0.48	0.43	0.43	0.47	0.42
獲利能力	資產報酬率(%)	-2.63%	0.54%	-1.55%	-6.86%	-7.03%
	股東權益報酬率(%)	-3.31%	0.41%	-2.57%	-10.11%	-10.55%
	稅前純益占實收資本額比率(註7)	-9.39%	1.35%	-7.10%	-28.40%	-22.71%
	純益率(%)	-5.66%	0.66%	-4.17%	-15.73%	-18.77%
	每股盈餘(元)	-0.83	0.10	-0.64	-2.38	-2.16
現金流量	現金流量比率(%)	9.53%	13.45%	31.62%	3.70%	0.00%
	現金流量允當比率(%)	135.31%	129.59%	139.25%	181.12%	412.18%
	現金再投資比率(%)	0.33%	4.13%	3.73%	1.13%	-2.52%
槓桿度	營運槓桿度	-1.05	1.05	0.95	1.12	15.25
	財務槓桿度	-0.76	1.12	1.21	1.08	-0.05

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

- (1)長期資金占不動產、廠房及設備比率:本期土地、廠房出租轉列投資性不動產所致。
- (2)應收款項週轉率及平均收現日數:本期營收較上期減少所致。
- (3)存貨週轉率及平均銷貨日數:本期存貨較上期大幅減少所致。
- (4)應付帳款週轉率:本期應付帳款(包括關係人)較上期減少所致。
- (5)不動產、廠房及設備週轉率:本期土地、廠房出租轉列投資性不動產所致。
- (6)稅前純益占實收資本額比率:本期虧損較上期虧損減少所致。
- (7)現金流量比率:本期營業活動現金流出,所以計算比率為0。
- (8)現金流量允當比率:本期最近五年資本支出及現金股利合計數較上期減少所致。
- (9)現金再投資比率:本期營業活動淨現金流出所致。
- (10)營運槓桿度:本期營業利益大幅減少所致。
- (11)財務槓桿度:本期營業利益大幅減少較利息費用為少所致。

註1:未經會計師查核簽證之年度,應予註明。

註2:上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應將截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料併入分析。

註3:年報本表末端,應列示如下之計算公式:

1. 財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備

淨額。

2. 償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註 4)

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註 5)

6. 槓桿度：

- (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註 6)。
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註 6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註 7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

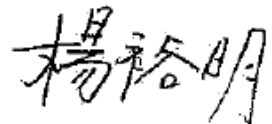
台翰精密科技股份有限公司
監察人審查報告

董事會造送本公司一〇五年度個體財務報告及合併財務報表經勤業眾信聯合會計師事務所翁博仁、林宜慧會計師審查並簽證竣事，並出具無保留意見之查核報告，連同營業報告書及虧損撥補議案經本監察人審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條規定報告如上，敬請鑒察。

此 致

本公司106年股東常會

監察人：楊 裕 明



中 華 民 國 一 〇 六 年 三 月 二 十 九 日

台翰精密科技股份有限公司
監察人審查報告

董事會造送本公司一〇五年度個體財務報告及合併財務報表經勤業眾信聯合會計師事務所翁博仁、林宜慧會計師審查並簽證竣事，並出具無保留意見之查核報告，連同營業報告書及虧損撥補議案經本監察人審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條規定報告如上，敬請鑒察。

此 致

本公司106年股東常會

監察人：劉漢章



中 華 民 國 一 〇 六 年 三 月 二 十 九 日

台翰精密科技股份有限公司
監察人審查報告

董事會造送本公司一〇五年度個體財務報告及合併財務報表經勤業眾信聯合會計師事務所翁博仁、林宜慧會計師審查並簽證竣事，並出具無保留意見之查核報告，連同營業報告書及虧損撥補議案經本監察人審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條規定報告如上，敬請鑒察。

此 致

本公司106年股東常會

監察人：江 月 麗



中 華 民 國 一 〇 六 年 三 月 二 十 九 日

四、最近年度合併財務報告及會計師查核報告

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 105 年度（自 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：台翰精密科技股份有限公司



負責人：楊 劍 平



中 華 民 國 106 年 3 月 29 日

會計師查核報告

台翰精密科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

台翰精密科技股份有限公司及其子公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（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，上開合併財務報表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，足以允當表達台翰精密科技股份有限公司及其子公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 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查核簽證財務報表規則及一般公認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表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，與台翰精密科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，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，對台翰精密科技股份有限公司及其子公司民國 105 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表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。

茲對台翰精密科技股份有限公司及其子公司民國 105 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

關鍵查核事項一：不動產、廠房及設備之減損

台翰精密科技股份有限公司及其子公司截至民國 105 年 12 月 31 日止，合併資產負債表之不動產、廠房及設備為 970,262 仟元，台翰精密科技股份有限公司及其子公司於每一資產負債表日應評估是否有任何減損跡象顯示不動產、廠房及設備可能已減損。若有任一減損跡象存在，則需估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，則公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。因上述不動產、廠房及設備佔合併資產總額 40%且對可回收金額之計算涉及諸多假設及估計，其方法將直接影響減損損失認列之金額，是以為一關鍵查核事項。

有關不動產、廠房及設備之減損評估相關會計政策、會計估計及假設之不確定性估計暨攸關揭露，請參閱合併財務報表附註四(七)、五及十一。

本會計師針對管理階層評估上述不動產、廠房及設備是否減損所執行之主要查核程序如下：

1. 取得公司自行評估各現金產生單位之資產減損評估表。
2. 評估管理階層估計台翰精密科技股份有限公司及其子公司未來營運展望預測假設及利潤率等依據及其計算結果是否合理。
3. 諮詢本事務所內部財務顧問專家，以協助評估可回收金額所使用加權平均資金成本率是否符合所屬產業情況之適當性。

關鍵查核事項二：應收帳款之減損

台翰精密科技股份有限公司及其子公司於 105 年 12 月 31 日之應收帳款淨額為 405,679 仟元（已扣除應收帳款之備抵呆帳 5,486 仟元）佔總資產之 17%，請參閱合併財務報表附註五及附註八。

台翰精密科技股份有限公司及其子公司之管理階層對於應收帳款備抵呆帳評估過程涉及重大判斷，包括對客戶過去收款經驗、超過授信期間之延遲付款等情況，故本會計師將應收帳款之備抵呆帳評估列為本年度財務報表關鍵查核事項。

本會計師針對管理階層評估上述應收帳款是否減損時，執行主要查核程序如下：

1. 瞭解管理階層該企業產生之應收帳款備抵呆帳提列政策，並測試應收帳款餘額的帳齡，俾以計算管理階層所提列的應收帳款備抵呆帳。
2. 比較本年度和以前年度應收帳款帳齡分類及提列比率，並檢視本年度與以前年度發生呆帳情形，以評估提列備抵呆帳之合理性。
3. 複核客戶對逾期帳款處理及可回收性，以考量是否需要額外再提列備抵呆帳。

其他事項

台翰精密科技股份有限公司業已編製民國 105 及 104 年度之個體財務報表，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表之責任

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表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估台翰精密科技股份有限公司及其子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台翰精密科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

台翰精密科技股份有限公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表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表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表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，惟其目的非對台翰精密科技股份有限公司及其子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，以及使台翰精密科技股份有限公司及其子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合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，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台翰精密科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表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，以對合併財務報表表示意見。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，決定對台翰精密科技股份有限公司及其子公司民國 105 年度合併財務報表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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 翁 博 仁

翁 博 仁



會計師 林 宜 慧

林 宜 慧



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0940161384 號

中 華 民 國 106 年 3 月 29 日



民國 105 年 及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	105年12月31日			104年12月31日		
		金 額	%	金 額	%		
	流動資產						
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 256,299	11	\$ 385,580	14		
1147	無活絡市場之債務工具—流動 (附註七)	2,500	-	5,000	-		
1170	應收帳款 (附註四、五及八)	405,679	17	409,970	15		
1200	其他應收款 (附註八)	265,187	11	4,701	-		
130X	存貨 (附註四、五及九)	202,522	8	197,765	8		
1421	預付款項 (附註四及十四)	31,192	1	53,167	2		
1470	其他流動資產 (附註四)	191	-	2,544	-		
11XX	流動資產總計	<u>1,163,570</u>	<u>48</u>	<u>1,058,727</u>	<u>39</u>		
	非流動資產						
1523	備供出售金融資產—非流動	5,350	-	4,905	-		
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、五、十一及三十)	970,262	40	1,426,217	53		
1760	投資性不動產淨額 (附註四及十二)	90,961	4	-	-		
1821	其他無形資產	9,772	-	20,473	1		
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二二)	106,383	4	89,056	3		
1915	預付設備款 (附註十四)	11,663	1	4,813	-		
1920	存出保證金 (附註四及十四)	10,483	-	11,607	-		
1980	其他金融資產—非流動 (附註十四及三十)	54,244	2	54,195	2		
1985	預付租賃款—非流動 (附註十三及三十)	14,719	1	47,962	2		
15XX	非流動資產總計	<u>1,273,837</u>	<u>52</u>	<u>1,659,228</u>	<u>61</u>		
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 2,437,407</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,717,955</u>	<u>100</u>		
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款 (附註十五及三十)	\$ 306,768	13	\$ 341,626	13		
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註四及二八)	-	-	35	-		
2150	應付票據 (附註十七)	2,869	-	14,142	1		
2170	應付帳款 (附註十七)	198,321	8	190,400	7		
2219	其他應付款 (附註十八)	108,466	5	125,574	5		
2230	本期所得稅負債 (附註四及二二)	326	-	12,147	-		
2250	負債準備—流動 (附註十九)	10,042	-	13,137	-		
2311	預收貨款	70,080	3	28,552	1		
2321	一年內到期或執行賣回權公司債 (附註十六)	348,348	14	345,949	13		
2322	一年內到期之長期借款 (附註十五及三十)	84,183	4	30,890	1		
2399	其他流動負債	1,374	-	1,231	-		
21XX	流動負債總計	<u>1,130,777</u>	<u>47</u>	<u>1,103,683</u>	<u>41</u>		
	非流動負債						
2540	長期借款 (附註十五及三十)	124,805	5	214,576	8		
2570	遞延所得稅負債 (附註二二)	239	-	9,000	-		
2670	其他非流動負債 (附註十八)	1,405	-	266	-		
25XX	非流動負債總計	<u>126,449</u>	<u>5</u>	<u>223,842</u>	<u>8</u>		
2XXX	負債總計	<u>1,257,226</u>	<u>52</u>	<u>1,327,525</u>	<u>49</u>		
	歸屬於本公司業主之權益 (附註二十)						
3110	股本	627,532	26	627,532	23		
3200	資本公積	670,434	27	819,780	30		
	保留盈餘 (累積虧損)						
3310	法定盈餘公積	36,291	2	36,291	1		
3320	特別盈餘公積	18,853	1	18,853	1		
3350	待彌補虧損	(136,014)	(6)	(149,346)	(5)		
3300	保留盈餘總計	(80,870)	(3)	(94,202)	(3)		
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(37,265)	(2)	37,415	1		
3425	備供出售金融資產未實現損益	350	-	(95)	-		
3400	其他權益總計	(36,915)	(2)	37,320	1		
31XX	本公司業主權益總計	<u>1,180,181</u>	<u>48</u>	<u>1,390,430</u>	<u>51</u>		
3XXX	權益總計	<u>1,180,181</u>	<u>48</u>	<u>1,390,430</u>	<u>51</u>		
	負債及權益總計	<u>\$ 2,437,407</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,717,955</u>	<u>100</u>		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：楊劍平



經理人：楊劍平



會計主管：陳金鐘



台翰精密科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代 碼	105年度		104年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四及二一）			
4100	\$ 1,791,432	100	\$ 1,826,645	100
	營業成本（附註九及二一）			
5110	(1,650,443)	(92)	(1,787,400)	(98)
5900	<u>140,989</u>	<u>8</u>	<u>39,245</u>	<u>2</u>
	營業費用（附註二一）			
6100	(65,360)	(4)	(46,537)	(2)
6200	(192,583)	(11)	(178,604)	(10)
6000	(257,943)	(15)	(225,141)	(12)
6900	(116,954)	(7)	(185,896)	(10)
	營業外收入及支出（附註二一）			
7010	13,843	1	10,343	1
7020	(22,025)	(1)	9,688	-
7050	(15,921)	(1)	(10,014)	(1)
7000	(24,103)	(1)	10,017	-
7900	(141,057)	(8)	(175,879)	(10)
7950	<u>5,495</u>	<u>-</u>	<u>26,799</u>	<u>2</u>
8200	(135,562)	(8)	(149,080)	(8)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(\$ 545)	-	(\$ 321)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	93	-	55	-
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	(89,976)	(5)	(22,907)	(1)
8362	備供出售金融資產 未實現評價利益 (損失)	445	-	35	-
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅	<u>15,296</u>	<u>1</u>	<u>3,894</u>	<u>-</u>
8300	本期其他綜合損益 (淨額)合計	<u>(74,687)</u>	<u>(4)</u>	<u>(19,244)</u>	<u>(1)</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>(\$ 210,249)</u>	<u>(12)</u>	<u>(\$ 168,324)</u>	<u>(9)</u>
	淨損歸屬於：				
8610	母公司業主淨損	<u>(\$ 135,562)</u>	<u>(8)</u>	<u>(\$ 149,080)</u>	<u>(8)</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主(綜合損益)	<u>(\$ 210,249)</u>	<u>(12)</u>	<u>(\$ 168,324)</u>	<u>(9)</u>
	每股虧損(附註二三)				
9710	基 本	<u>(\$ 2.16)</u>		<u>(\$ 2.38)</u>	
9810	稀 釋	<u>(\$ 2.16)</u>		<u>(\$ 2.38)</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：楊劍平



經理人：楊劍平



會計主管：陳金鐘





台翰精密科技股份有限公司及子公司

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	歸屬	股本	股本	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)	業	主	權		益
											其他	備		權	益
股數(仟股)	股	股	股	股	股	股	股	股	股	股	股	股	股
A1	104 年 1 月 1 日餘額	62,753	\$ 627,532	\$ 819,780	\$ 71,383	\$ 18,853	(\$ 35,092)	\$ 56,428	(\$ 130)			\$ 1,558,754	
B1	103 年度待彌補虧損	-	-	-	(35,092)	-	35,092	-	-	-	-	-	
D1	104 年度淨損	-	-	-	-	-	(149,080)	-	-	-	-	(149,080)	
D3	104 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(266)	(19,013)	35	-	-	(19,244)	
D5	104 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	(149,346)	(19,013)	35	-	-	(168,324)	
Z1	104 年 12 月 31 日餘額	62,753	627,532	819,780	36,291	18,853	(149,346)	37,415	(95)			1,390,430	
C11	資本公積彌補虧損	-	-	(149,346)	-	-	149,346	-	-	-	-	-	
D1	105 年度淨損	-	-	-	-	-	(135,562)	-	-	-	-	(135,562)	
D3	105 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(452)	(74,680)	445	-	-	(74,687)	
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	(136,014)	(74,680)	445	-	-	(210,249)	
Z1	105 年 12 月 31 日餘額	62,753	627,532	670,434	36,291	18,853	(136,014)	37,265	350			\$ 1,180,181	

後附之附註係本財務報告之一部分。



董事長：楊劍平



經理人：楊劍平



會計主管：陳金鐘

台翰精密科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		105年度	104年度
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前淨損	(\$ 141,057)	(\$ 175,879)
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	143,911	166,992
A20200	攤銷費用	11,951	10,361
A20300	呆帳費用	20,950	829
A20400	指定透過損益按公允價值衡量 之金融資產淨(利益)損失	(35)	520
A20900	財務成本	15,921	10,014
A21200	利息收入	(1,192)	(734)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失 (利益)	15,082	(727)
A23700	不動產、廠房及設備減損損失	5,393	54,363
A23700	非金融資產減損(回轉利益)損 失	(9,628)	12,381
A23200	處分子公司利益	(15,213)	-
A29900	預付租賃款攤銷	388	1,231
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	-	561
A31150	應收帳款	11,553	35,662
A31180	其他應收款	(35,286)	2,469
A31200	存 貨	5,387	(38,162)
A31230	預付款項	21,523	(6,723)
A31240	其他流動資產	2,353	(1,923)
A32130	應付票據	(314)	(9,219)
A32150	應付帳款	7,921	3,905
A32180	其他應付款項	(10,617)	(8,422)
A32200	負債準備	(3,095)	13,137
A32210	預收款項	41,528	(7,527)
A32230	其他流動負債	143	(302)
A33000	營運產生之現金流入	87,567	62,807
A33100	收取之利息	1,192	734
A33300	支付之利息	(13,364)	(7,838)
A33500	支付之所得稅	(17,216)	(10,673)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	58,179	45,030

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年度	104年度
	投資活動之現金流量		
B00700	出售無活絡市場之債券投資價款	\$ 2,500	\$ -
B02300	其他應收款增加	(62,209)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(87,449)	(160,030)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	29,894	6,696
B03700	存出保證金增加	(95)	(3,484)
B03800	存出保證金減少	-	1
B06500	其他金融資產增加	(49)	(81)
B07100	預付設備款增加	(8,027)	(21,722)
B04500	購置無形資產	(3,782)	(2,974)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	(129,217)	(181,594)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	-	124,869
C00200	短期借款減少	(34,858)	-
C03000	存入保證金增加	1,050	-
C01600	舉借長期借款	-	174,705
C01700	償還長期借款	(33,028)	(56,978)
C04400	長期應付票據增加	89	-
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(66,747)	242,596
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	8,504	(16,068)
EEEE	年初現金及約當現金(減少)增加數	(129,281)	89,964
E00100	年初現金及約當現金餘額	385,580	295,616
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 256,299	\$ 385,580

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：楊劍平



經理人：楊劍平



會計主管：陳金鐘



台翰精密科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

台翰精密科技股份有限公司(以下簡稱本公司)成立於 76 年 8 月 28 日。主要經營業務為各種精密模具、冶具之設計製造及買賣業務。本公司股票自 96 年 11 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 106 年 3 月 29 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可將於 106 年適用之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)

依據金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)發布之金管證審字第 1050050021 號及金管證審字第 1050026834 號函，合併公司將自 106 年度開始適用業經國際會計準則理事會(IASB)發布且經金管會認可 106 年適用之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日(註 2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日(註 3)
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB發布之生效日(註1)</u>
IAS 1之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 41之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
IAS 27之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016年1月1日
IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39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
IFRIC 21「公課」	2014年1月1日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述修正後之證券發行人財務報告編製準則及 106 年適用之 IFRSs 規定將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 3「企業合併」之修正

「2010-2012 週期之年度改善」修正 IFRS 3，釐清企業合併之或有對價，無論是否為 IAS 39 或 IFRS 9 之適用範圍，應以公允價值衡量，公允價值變動係認列於損益。前述修正將適用於收購日於 106 年以後之企業合併交易。

「2011-2013 週期之年度改善」修正 IFRS 3，釐清 IFRS 3 不適用於聯合協議本身財務報表中關於其設立之會計處理。前述修正將自 106 年開始推延適用。

2. IFRS 11「聯合協議」之修正

「聯合營運權益之取得」修正 IFRS 11，規定當合併公司（聯合營運者）取得符合業務定義之聯合營運權益，應依 IFRS 3 及其他準則之原則，按公允價值衡量可辨認資產與負債、將收購相關成本認列為費用（發行債券或權益證券之成本除外）、認列商譽及原始認列資產與負債相關之遞延所得稅，以及至少每年進行商譽減損評估。此外，尚應揭露企業合併相關資訊。若合併公司以現存之業務作價投資成立聯合營運，亦應按前述規定處理。

若對聯合營運具聯合控制之個體於取得聯合營運權益前後為共同控制下個體，則該收購不適用上述規定。

上述修正將適用於 106 年以後取得之聯合營運權益，以前期間取得之聯合營運權益所認列之金額不予調整。

3. IFRIC 21「公課」

IFRIC 21 對政府依法所徵收之各類款項（簡稱公課）應於何時認列為負債提供指引，包含徵收時點與金額均已確定者，及徵收時點或金額尚不確定之負債準備。合併公司於應納公課之交易或活動發生時，始應估列相關負債。因此，若支付義務係隨時間經過而發生（例如隨著企業收入之產生），相關負債亦應逐期認列；若支付義務係於達到特定門檻（例如營收達到特定金額）時產生，相關負債應於達到門檻時認列。

4. 證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合 106 年適用之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與合併公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與合併公司進行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達合併公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

此外，若被收購公司於合併後之實際營運情形與收購時之預期效益有重大差異者，該修正規定應附註揭露。

106 年追溯適用前述修正時，將增加關係人交易及商譽減損之揭露。

(二) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，除 IFRS 9 及 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增

加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

過渡規定

IFRS 9 生效時，首次適用日前已除列之項目不得適用。金融資產之分類、衡量與減損應追溯適用，惟合併公司無須重編比較期間，並將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。一般避險會計應推延適用，惟避險選擇權之損益認列則須追溯適用。

2. IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

該修正規定，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「業務」之定義時，合併公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，合併公司僅在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬合併公司對該損益之份額者應予以銷除。

3. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 及相關修正生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

4. 2014-2016 週期之年度改善

2014-2016 週期之年度改善修正 IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」及 IAS 28「投資關聯企業及合資」等準則。

IFRS 12 之修正係釐清，除對於分類為待出售或包含於待出售處分群組中之對子公司、合資或關聯企業之權益，無須依 IFRS 12 之規定揭露該子公司、合資或關聯企業之彙總性財務資訊外，合併公司對於分類為待出售或包含於待出售處分群組之對子公司、合資或關聯企業之權益之揭露，均應依 IFRS 12 之規定處理。

合併公司將追溯適用上述修正。

5. IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」

該修正釐清，合併公司僅當不動產符合（或不再符合）投資性不動產定義，且有用途改變證據時，始應將不動產轉入或轉出投資性不動產。僅因管理階層對不動產使用意圖之改變不能作為用途改變之證據。此外，該修正釐清用途改變之證據不限於 IAS 40 所列之情形。

合併公司得選擇自首次適用之年度期間開始日推延適用上述修正，並依首次適用日存在之情況於必要時將不動產重分類，合併公司亦須額外揭露重分類金額，並將首次適用日之重分類納入投資性不動產帳面金額之調節。合併公司亦得選擇在不使用後見之明之前提下追溯適用該修正。

6. IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」

IAS 21 規定外幣交易之原始認列，應以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記錄。IFRIC 22 進一步說明若企業於原始認列非貨幣性資產或負債前已預付或預收對價，應以原始認列預收付對價之日作為交易日。若企業分次預收付對價，應分別決定每次預收付對價之交易日。

合併公司得選擇追溯適用 IFRIC 22，或自首次適用日或首次適用 IFRIC 22 之財務報告比較期間開始日推延適用 IFRIC 22。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，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

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及

3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

(五) 外 幣

各個體編制財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，本公司及其國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(六) 存 貨

存貨包括原料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用，及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對於每一重大部分則單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(九) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致之基礎分攤至個別現金產生單位。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產與放款及應收款。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括持有供交易之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二八。

透過損益按公允價值衡量之金融資產若屬無活絡市場公開報價且其公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於損益。

B. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

C. 放款及應收款

放款及應收款（包括應收帳款、現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間 120 天之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。備供出售債務工具之公允價值若於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則減損損失予以迴轉並認列於損益。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法

收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

若合併公司既未移轉亦未保留該金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬，且保留對該資產之控制，則在持續參與該資產之範圍內持續認列該資產並針對可能必須支付之金額認列相關負債。若合併公司保留該金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬，則持續認列該資產並將收取之價款認列為擔保借款。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量，有效利息法係指計算債務工具之攤銷後成本並將利息收入分攤於相關期間之方法。有效利率係指於債務工具預期存續期間或適當之較短期間，將估計未來現金收取金額折現後，恰等於原始認列時淨帳面金額之利率。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

3. 可轉換公司債

合併公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積－發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積－發行溢價。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

(十一) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

(十二) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

2. 利息收入

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十三) 租賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益，除非另一種有系統之基礎更能代表出租資產使用效益消耗之時間型態。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，係加計至出租資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。營業租賃下，或有租金於發生當期認列為費用。

合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。租賃協議之或有租金於發生當期認列為費用。

(十四) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依合併財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異予以認列。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異及研究發展等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異僅於其很有可能有足夠所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

若當期所得稅或遞延所得稅係自企業合併所產生，其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用之會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列。若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

(一) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 不動產、廠房及設備之耐用年限

參閱上述附註四(七)所述，合併公司於每一資產負債表日檢視不動產、廠房及設備之估計耐用年限。

(三) 不動產、廠房及設備之減損

與生產相關之設備減損係按該等設備之可回收金額（即該等資產之公允價值減出售成本與其使用價值之較高者）評估，市場價格或未來現金流量變動將影響該等資產可回收金額，可能導致合併公司須額外認列減損損失或迴轉已認列之減損損失。

(四) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

(五) 所得稅

截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，與未使用課稅損失有關之遞延所得稅資產帳面金額分別為 106,383 仟元及 89,056 仟元。遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

六、現金及約當現金

	105年12月31日	104年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 853	\$ 1,360
銀行支票及活期存款	226,466	384,220
約當現金（原始到期日在 3 個月 以內之投資）		
銀行定期存款	28,980	-
	<u>\$256,299</u>	<u>\$385,580</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	105年12月31日	104年12月31日
銀行存款	0.01%-0.2%	0.1%-0.2%
約當現金	0.58%	-

七、無活絡市場之債務工具投資－流動

	105年12月31日	104年12月31日
原始到期日超過 3 個月之 定期存款	<u>\$ 2,500</u>	<u>\$ 5,000</u>

105 年及 104 年 12 月 31 日，原始到期日超過 3 個月之定期存款市場利率區為年利率 1.205% 及 0.95%。

八、應收帳款及其他應收款

	105年12月31日	104年12月31日
應收帳款		
應收帳款	\$411,165	\$411,183
減：備抵呆帳	(5,486)	(1,213)
	<u>\$405,679</u>	<u>\$409,970</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為當月結 120 天，於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債

表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示逾期超過 181 天之應收帳款無法回收，合併公司對於帳齡超過 181 天之應收帳款認列 100% 備抵呆帳，對於帳齡在 0 天至 180 天之間之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

應收帳款之帳齡分析如下：

	105年12月31日	104年12月31日
0~90 天	\$405,871	\$407,643
91~180 天	-	3,492
181 天以上	<u>5,294</u>	<u>48</u>
合 計	<u>\$411,165</u>	<u>\$411,183</u>

以上係以逾期日為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個 別 評 估 減 損	群 組 評 估 減 損	合 計
104 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 770	\$ 770
加：本年度提列呆帳費用	829	-	829
減：本年度度實際沖銷	-	(377)	(377)
外幣換算差額	<u>-</u>	<u>(9)</u>	<u>(9)</u>
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 829</u>	<u>\$ 384</u>	<u>\$ 1,213</u>
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 829	\$ 384	\$ 1,213
加：本年度提列呆帳費用	4,445	-	4,445
減：本年度度實際沖銷	-	(162)	(162)
外幣換算差額	<u>-</u>	<u>(10)</u>	<u>(10)</u>
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 5,274</u>	<u>\$ 212</u>	<u>\$ 5,486</u>

截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，已進行交易糾紛司法程序之個別已減損應收帳款金額分別為 4,445 仟元及 829 仟元。

	105年12月31日	104年12月31日
<u>其他應收款</u>		
處分子公司應收款	\$198,531	\$ -
其他應收款	<u>80,507</u>	<u>4,701</u>
合 計	279,038	4,701
減：備抵呆帳	<u>(13,851)</u>	<u>-</u>
	<u>\$265,187</u>	<u>\$ 4,701</u>

105年12月31日其他應收款餘額-處分子公司之價款198,531仟元，係台翰精密科技股份有限公司持有股權100%之子公司TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.於105年12月處分DONGHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD.及其持有股權100%之子公司東翰電子科技(昆山)有限公司，處分價款為人民幣43,000仟元(新台幣198,531仟元)，處分利益為新台幣15,213仟元。合併公司已於106年1月13日收回新台幣178,049仟元。

105年12月31日其他應收款餘額中屬於TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.資金貸與東翰電子科技(昆山)有限公司餘額48,358仟元，因上述處分投資交易於105年12月完成，合併公司資金貸與他人對象於105年12月31日已非屬關係人，故資金貸與他人餘額由其他應收款-關係人轉列其他應收款。

105年12月31日其他應收款餘額中應收款13,851仟元，主要係因合併公司之東莞台翰公司於105年度與專案工程之客戶簽訂工程承包合約，亦將專案下包予工程供應商並簽訂合約，截至105年底已預付承包商13,851仟元(人民幣300萬元)，惟東莞台翰公司所收取之客戶商業承兌匯票於106年2月發生跳票，故全額提列呆帳損失13,851仟元。東莞台翰公司於106年3月與客戶簽訂協議書，將此筆交易視為資金貸與，並達成協議要求對方分別於106年4月15日前及106年5月15日前各償還人民幣100萬元，106年6月15日償還人民幣100萬元並支付借款期間利息人民幣30萬元。如有任一期未按約定支付，東莞台翰公司有權就餘下款項一併向對方主張。另該筆交易已由東莞台翰公司之董事長於106年3月29日出具債務代償承諾書，提供以現金及支票金額共計新台幣18,810仟元做為此筆款項之擔保品。

九、存 貨

	105年12月31日	104年12月31日
製成品	\$ 60,067	\$ 77,411
在製品	104,846	77,763
原物料	<u>37,609</u>	<u>42,591</u>
	<u>\$202,522</u>	<u>\$197,765</u>

105 及 104 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,650,443 仟元及 1,787,400 仟元。

105 年及 104 年 12 月 31 日之備抵存貨跌價及呆滯損失分別為 16,514 仟元及 28,278 仟元。

105 年度之銷貨成本分別包括(一)存貨回升利益為 9,628 仟元(二)存貨報廢損失 21,817 仟元。104 年度之銷貨成本分別包括(一)存貨跌價及呆滯損失為 12,381 仟元(二)存貨報廢損失 36,804 仟元。

十、子公司

列入合併財務報告之子公司。

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			105年 12月31日	104年 12月31日	
台翰公司	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	專業投資業務	100%	100%	(1)
TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	TAIHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	專業投資業務	100%	100%	(2)
TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	YONGHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	專業投資業務	100%	100%	(3)
TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	DONGHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	專業投資業務	-	100%	(4)
TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	TAIHAN HOLDING PHILIPPINES CO., LTD.	專業投資業務	100%	100%	(5)
TAIHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	東莞台翰公司	生產和銷售各種精密模具及塑膠製品等	100%	100%	(6)
YONGHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	越南永翰公司	生產和銷售各種精密模具及塑膠製品等	100%	100%	(7)
DONGHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	昆山東翰公司	生產和銷售各種精密模具及塑膠製品等	-	100%	(8)
TAIHAN HOLDING PHILIPPINES CO., LTD.	TAIHANLAND (PHILIPPINES) INC.	持有生產基地之土地	39.9%	39.9%	(9)
TAIHAN HOLDING PHILIPPINES CO., LTD.	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC.	生產和銷售各種精密模具及塑膠製品等	99.9%	99.9%	(10)

(1) TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD. 於 105 年及 104 年 12 月 31 日皆係由台翰公司 100% 持有，於西元 2004 年 2 月 10 日依薩摩亞 (SAMOA) 國際公司法之規定在薩摩亞群島註冊登記核准設立。主要營業業務為專業投資業務。

- (2) TAIHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD.係於 93 年 2 月 10 日依薩摩亞 (SAMOA) 國際公司法之規定，在薩摩亞群島註冊登記核准設立。TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.105 年及 104 年 12 月 31 日對 TAIHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD.皆持有 100%股權，主要營業項目為專業投資業務。
- (3) YONGHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD.係於 95 年 6 月 23 日依薩摩亞 (SAMOA) 國際公司法之規定，在薩摩亞群島註冊登記核准設立。TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD. 105 年及 104 年 12 月 31 日對 YONGHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD.皆持有 100%，主要營業項目為專業投資業務。
- (4) DONGHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD.係於 94 年 5 月 6 日依薩摩亞 (SAMOA) 國際公司法之規定，在薩摩亞群島註冊登記核准設立。TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD. 105 年及 104 年 12 月 31 日對 DONGHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD.皆持有 100%股權，主要營業項目為專業投資業務。於 105 年 12 月 12 日經董事會決議出售予非關係人，已於 105 年 12 月完成處分交易，處分價款為人民幣 43,000 仟元(新台幣 198,531 仟元)，處分利益為新台幣 15,213 仟元。
- (5) TAIHAN HOLDING PHILIPPINES CO., LTD.係於 101 年 11 月 15 日依塞席爾國際公司法之規定，在塞席爾群島註冊登記核准設立，TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD. 105 年及 104 年 12 月 31 日對 TAIHAN HOLDING PHILIPPINES CO., LTD.持有 100%股權，主要營業項目為專業投資業務。
- (6) 台翰模具制品 (東莞) 有限公司 (以下稱東莞台翰公司) 係經中華人民共和國東莞市工商行政管理局核准，於 105 年及 104 年 12 月 31 日皆由 TAIHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD. 100%持有之外商獨資企業，於 90 年 1 月 4 日登記成立，營業期限 20 年 (90 年 1 月 4 日~110 年 1 月 3 日)主要營業範圍為生產和銷售各種精密模具及塑膠製品等。

- (7) YONGHAN PRECISION TECHNOLOGY CO., LTD. (以下稱越南永翰公司) 係經越南共和國海陽省工業區管理局核准，於 105 年及 104 年 12 月 31 日皆由 YONGHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD. 100% 持有之外商獨資企業，於 95 年 8 月 28 日登記成立，營業期限 46 年 (自取得投資證書之日~141 年 5 月 19 日) 主要營業範圍為生產和銷售各種精密模具及塑膠製品等。
- (8) 東翰電子科技 (昆山) 有限公司 (以下稱昆山東翰公司) 係經中華人民共和國昆山市工商行政管理局核准，105 年及 104 年 12 月 31 日皆由 DONGHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD. 100% 持有之外商獨資企業，於 95 年 6 月 5 日登記成立，營業期限 50 年 (95 年 6 月 5 日~145 年 6 月 4 日) 主要營業範圍為生產和銷售各種精密模具及塑膠製品等。於 105 年 12 月 12 日經董事會決議出售予非關係人。請參閱附註十 (4) 之說明。
- (9) TAIHANLAND (PHILIPPINES) INC. (以下稱菲律賓土地公司) 係經菲律賓公司法之規定核准設立，於 105 年及 104 年 12 月 31 日由 TAIHAN HOLDING PHILIPPINES CO., LTD. 持有 40% 之外商企業，於 102 年 1 月 9 日登記成立，主要營業範圍為持有生產基地之土地等。因菲律賓限制境外投資人之股權持份比例，對於持有生產基地之土地。故 TAIHAN HOLDING PHILIPPINES CO., LTD. 對菲律賓土地公司僅持有 39.9% 股權，另 60% 股權係委託當地居民 ANGELA L. ARPELLEDA, ELOY G. YAMSON 及 JUNITH L. YAMSON 三人持有，雙方已簽立股權協議以保障合併公司權益。因此，自 102 年 1 月 9 日開始，菲律賓土地之財務狀況及經營結果將百分之百被併入集團之合併財務報表中。
- (10) TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC. (以下稱菲律賓製造公司) 係經菲律賓公司法之規定核准設立，於 105 年及 104 年 12 月 31 日由 TAIHAN HOLDING PHILIPPINES CO., LTD. 99.9% 持有之外商企業，於 102 年 1 月 9 日登記成立，主要營業範圍為生產和銷售各種精密模具及塑膠製品等。

(11) TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.於 105 年 12 月處分 DONGHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD.及其持有股權 100%之子公司東翰電子科技(昆山)有限公司，故 105 年度未將上述公司列入合併財務報表編製個體。

十一、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	建造中之 不動產	合計
<u>成本</u>								
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 161,267	\$ 915,228	\$ 1,516,946	\$ 17,770	\$ 16,950	\$ 71,173	\$ 56,445	\$ 2,755,779
增 添	-	9,485	42,512	655	1,241	2,982	12,490	69,365
處 分	-	(680)	(29,097)	-	(836)	(806)	-	(31,419)
重 分 類	-	48,709	32,968	-	490	665	(44,136)	38,696
淨兌換差額	(796)	(13,064)	(47,595)	(224)	(379)	(973)	(689)	(63,720)
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 160,471</u>	<u>\$ 959,678</u>	<u>\$ 1,515,734</u>	<u>\$ 18,201</u>	<u>\$ 17,466</u>	<u>\$ 73,041</u>	<u>\$ 24,110</u>	<u>\$ 2,768,701</u>
<u>累計折舊及減損</u>								
104 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 194,502	\$ 962,845	\$ 7,023	\$ 9,450	\$ 28,142	\$ -	\$ 1,201,962
折舊費用	-	35,898	116,251	2,956	2,081	9,806	-	166,992
認列減損損失	-	33,269	20,895	-	18	181	-	54,363
處 分	-	(680)	(23,158)	-	(832)	(780)	-	(25,450)
淨兌換差額	-	(3,686)	(50,935)	(105)	(210)	(447)	-	(55,383)
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 259,303</u>	<u>\$ 1,025,898</u>	<u>\$ 9,874</u>	<u>\$ 10,507</u>	<u>\$ 36,902</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,342,484</u>
104 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 160,471</u>	<u>\$ 700,375</u>	<u>\$ 489,836</u>	<u>\$ 8,327</u>	<u>\$ 6,959</u>	<u>\$ 36,139</u>	<u>\$ 24,110</u>	<u>\$ 1,426,217</u>
<u>成本</u>								
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 160,471	\$ 959,678	\$ 1,515,734	\$ 18,201	\$ 17,466	\$ 73,041	\$ 24,110	\$ 2,768,701
增 添	-	5,622	26,649	1,448	585	2,626	32,911	69,841
處 分	-	(20,573)	(218,245)	(499)	(722)	(4,451)	(219)	(244,709)
重 分 類	-	1,177	-	-	-	-	(1,177)	-
轉入投資性不動產	(73,966)	(30,252)	-	-	-	-	-	(104,218)
喪失對子公司之控制	-	(291,008)	(15,352)	(1,244)	(2,356)	(6,284)	-	(316,244)
淨兌換差額	(5,886)	(62,137)	(146,631)	(1,234)	(2,534)	(8,025)	812	(225,635)
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 80,619</u>	<u>\$ 562,507</u>	<u>\$ 1,162,155</u>	<u>\$ 16,672</u>	<u>\$ 12,439</u>	<u>\$ 56,907</u>	<u>\$ 56,437</u>	<u>\$ 1,947,736</u>
<u>累計折舊及減損</u>								
105 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 259,303	\$ 1,025,898	\$ 9,874	\$ 10,507	\$ 36,902	\$ -	\$ 1,342,484
折舊費用	-	33,321	97,053	3,024	1,977	8,536	-	143,911
轉入投資性不動產	-	(4,814)	-	-	-	-	-	(4,814)
處 分	-	(6,434)	(142,868)	(175)	(686)	(3,843)	-	(154,006)
喪失對子公司之控制	-	(90,127)	(11,486)	(1,244)	(2,257)	(5,500)	-	(110,614)
淨兌換差額	-	(63,730)	(168,079)	(809)	(2,175)	(4,694)	-	(239,487)
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 127,519</u>	<u>\$ 800,518</u>	<u>\$ 10,670</u>	<u>\$ 7,366</u>	<u>\$ 31,401</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 977,474</u>
105 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 80,619</u>	<u>\$ 434,988</u>	<u>\$ 361,637</u>	<u>\$ 6,002</u>	<u>\$ 5,073</u>	<u>\$ 25,506</u>	<u>\$ 56,437</u>	<u>\$ 970,262</u>

105 及 104 年度上述不動產、廠房及設備均無利息資本化之情事。

合併公司於 105 及 104 年度分別認列減損損失 5,393 仟元及 54,363 仟元。針對不動產、廠房認列之其他減損損失，主要係因塗裝部門有部分廠房閒置未使用，經評估帳面價值高於可回收金額。合併公司係採用未來可回收金額作為不動產、廠房及設備之可回收金額。該等資產亦用於合併公司之應報導部門。該減損損失已列入合併綜合損益表之營業成本項下。

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	
廠房主建物	46至50年
機電動力設備	5至20年
建築改良物	2至20年
機器設備	2至10年
運輸設備	5至6年
辦公設備	2至10年
其他設備	3至10年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三十。

十二、投資性不動產

	105年12月31日	104年12月31日
投資性不動產－土地	\$ 73,966	\$ -
投資性不動產－建築物	<u>16,995</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 90,961</u>	<u>\$ -</u>

	投資性不動產		合 計
	－ 土 地	－ 房 屋	
<u>成 本</u>			
105年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ -
自不動產、廠房及設備轉入	<u>73,966</u>	<u>30,252</u>	<u>104,218</u>
105年12月31日餘額	<u>\$ 73,966</u>	<u>\$ 30,252</u>	<u>\$ 104,218</u>
<u>累計折舊及減損</u>			
105年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ -
折舊費用	-	513	513
自不動產、廠房及設備轉入	<u>-</u>	<u>12,744</u>	<u>12,744</u>
105年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,257</u>	<u>\$ 13,257</u>
105年12月31日淨額	<u>\$ 73,966</u>	<u>\$ 16,995</u>	<u>\$ 90,961</u>

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年限計提折舊：

主建物	50年
建築改良物	5至10年

投資性不動產之公允價值未經獨立評價人員評價，僅由合併管理階層採用市場參與者相關資料自行估價。該估價係參考類似不動產交易價格之市場證據，評價所得公允價值如下：

	105年12月31日
公允價值	<u>\$ 163,234</u>

本公司之所有投資性不動產皆係自有權益。設定質押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三十。

十三、預付租賃款－非流動

	105年12月31日	104年12月31日
非流動	<u>\$ 14,719</u>	<u>\$ 47,962</u>

預付租賃款係為昆山東翰公司與越南永翰公司之土地使用權。

合併公司設定質押作為借款擔保之預付租賃款金額，請參閱附註三十。

十四、其他資產

	105年12月31日	104年12月31日
<u>流 動</u>		
其他預付款	\$ 23,991	\$ 35,353
預付退休金	-	401
預付貨款	6,561	17,084
留抵稅額	640	329
	<u>\$ 31,192</u>	<u>\$ 53,167</u>
<u>非 流 動</u>		
預付設備款	\$ 11,663	\$ 4,813
其他金融資產	54,244	54,195
存出保證金	10,483	11,607
	<u>\$ 76,390</u>	<u>\$ 70,615</u>

其他金融資產主係募集公司債所設質之存款，質抵押情形請參閱附註三十。

十五、借 款

(一) 短期借款

	105年12月31日	104年12月31日
擔保借款（附註三十）		
— 銀行借款	\$ 74,503	\$133,321
無擔保借款		
— 信用額度借款	<u>232,265</u>	<u>208,305</u>
	<u>\$306,768</u>	<u>\$341,626</u>

銀行週轉性借款之利率於 105 年及 104 年 12 月 31 日分別為 1.78%-3.12% 及 1.567%-3.55%。

(二) 長期借款

	105年12月31日	104年12月31日
擔保借款（附註三十）		
銀行借款	\$208,988	\$245,466
減：列為一年內到期部分	(<u>84,183</u>)	(<u>30,890</u>)
長期借款	<u>\$124,805</u>	<u>\$214,576</u>

該銀行借款係以合併公司自有土地及建築物抵押擔保（參閱附註三十）及關係人背書保證（參閱附表二），截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，有效年利率分別為 1.6%-3.08% 及 1.74%-2.64%。

合併公司之借款包括：

	到 期 日	重 大 條 款	有 效 利 率	105年 12月31日	104年 12月31日
固定利率借款：					
台灣中小企銀 擔保新台幣銀行借款	107.12.25	自 94.1.25 起分 168 期平均償還， 每期償還本利 570 仟元。	2.29%	\$ 13,313	\$ 19,738
擔保新台幣銀行借款	106.07.31	按月繳息，本金按月平均攤還。	1.6%	<u>16,000</u>	<u>38,000</u>
浮動利率借款：				<u>29,313</u>	<u>57,738</u>
BDO 擔保美元銀行借款	108.11.20	自 105.11.20 起分 36 期平均攤還， 每期償還本利 USD154 仟元。	3.08%	<u>179,675</u>	<u>187,728</u>
銀行借款總額				<u>\$208,988</u>	<u>\$245,466</u>

十六、應付公司債

	105年12月31日	104年12月31日
國內有擔保可轉換公司債	\$350,000	\$350,000
減：應付公司債折價	(1,652)	(4,051)
減：列為一年內到期部分	(<u>348,348</u>)	(<u>345,949</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

國內有擔保可轉換公司債

- 台翰公司於 103 年 9 月 10 日在台灣發行 3,500 張，每張面額為 100 仟元、利率為 0% 之新台幣計價有擔保可轉換公司債，發行總面額為 350,000 仟元，依票面金額 100.5% 發行，本金金額共計 351,750 仟元。
- (一) 每單位公司債持有人有權以每股 16.58 元轉換為本公司之普通股。轉換期間為 103 年 10 月 11 日至 106 年 9 月 10 日。
- (二) 若公司債屆時未轉換，本公司於本轉換公司債到期時依債券面額之 103.03% 以現金一次償還。
- (三) 自發行日屆滿二年之日 (105 年 9 月 10 日)，債券持有人可要求依債券面額 102.01% (實質利率 1%) 要求賣回給台翰公司。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。

發行價款 (減除交易成本 5,570 仟元)	\$346,180
權益組成部分 (減除分攤至權益之交易成本 72 仟元)	(<u>4,500</u>)
發行日負債組成部分 (減除分攤至負債之交易成本 5,516 仟元)	341,680
以直線法攤銷利息	<u>6,668</u>
105 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$348,348</u>

十七、應付票據及應付帳款

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ 2,869</u>	<u>\$ 14,142</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$198,321</u>	<u>\$190,400</u>

(一) 應付票據

於 104 年 12 月 31 日，應付票據中屬 10,959 仟元係支付房屋工程款項。

(二) 應付帳款

合併公司進貨之平均付款賒帳期約 60 至 90 天。合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十八、其他負債

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 39,550	\$ 46,989
應付伙食費	3,784	4,016
應付設備款	7,550	14,188
應付水電	8,148	7,319
應付勞務費	2,067	3,977
應付加工費	10,516	20,521
其 他	<u>36,851</u>	<u>28,564</u>
	<u>\$108,466</u>	<u>\$125,574</u>
<u>非 流 動</u>		
其他負債		
存入保證金	\$ 1,050	\$ -
其 他	<u>355</u>	<u>266</u>
	<u>\$ 1,405</u>	<u>\$ 266</u>

十九、負債準備

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
保 固	<u>\$ 10,042</u>	<u>\$ 13,137</u>

保固負債準備係依銷售商品合約約定，合併公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎，並考量新原料、製程變動或其他影響產品品質等因素調整。

二十、權 益

(一) 股 本

普 通 股

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
額定股數(仟股)	<u>70,000</u>	<u>70,000</u>
額定股本	<u>\$700,000</u>	<u>\$700,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>62,753</u>	<u>62,753</u>
已發行股本	<u>\$627,532</u>	<u>\$627,532</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$637,380	\$786,726
庫藏股票交易	28,554	28,554
<u>不得作為任何用途(2)</u>		
可轉換公司債權益組成項目	<u>4,500</u>	<u>4,500</u>
	<u>\$670,434</u>	<u>\$819,780</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 因採用權益法之投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 20 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算後當期淨利，應先彌補虧損，次就其餘額提存 10% 與法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。另依法定或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，同以前年度累積未分配盈餘及當年度未分配盈餘調整數額，再由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。以達修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二一之(五)員工福利費用。

台翰公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

台翰公司於 105 年 6 月 20 日及 104 年 6 月 15 日舉行股東常會，分別決議通過 104 及 103 年度以資本公積 149,346 仟元及以法定盈餘公積 35,092 仟元彌補虧損。

本公司於 106 年 3 月 29 日舉行董事會，擬議通過 105 年度待彌補虧損案。

二一、繼續營業單位淨利及其他綜合損益

繼續營業單位淨利項目：

(一) 其他收入

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
利息收入	\$ 1,192	\$ 734
租金收入	4,212	662
出售列管資產收入	3,656	3,704
其他	<u>4,783</u>	<u>5,243</u>
	<u>\$ 13,843</u>	<u>\$ 10,343</u>

(二) 其他利益及損失

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
處分不動產、廠房及設備 (損) 益	(\$ 15,082)	\$ 727
淨外幣兌換(損) 益	(16,754)	11,377
處分投資利益	15,213	-
其他	<u>(5,402)</u>	<u>(2,416)</u>
	<u>(\$ 22,025)</u>	<u>\$ 9,688</u>

(三) 財務成本

	105年度	104年度
銀行借款利息	(\$ 13,522)	(\$ 7,621)
可轉換公司債利息	(2,399)	(2,393)
	<u>(\$ 15,921)</u>	<u>(\$ 10,014)</u>

利息資本化相關資訊如下：

	105年度	104年度
利息資本化金額	\$ 941	\$ 3,108
利息資本化利率	2.6988%	2.4098%~2.6420%

(四) 折舊及攤銷

	105年度	104年度
不動產、廠房及設備	\$ 143,911	\$ 166,992
無形資產(包含於營業成本及 營業費用)	<u>11,951</u>	<u>10,361</u>
合 計	<u>\$ 155,862</u>	<u>\$ 177,353</u>

折舊費用依功能別彙總

營業成本	\$ 124,248	\$ 148,035
營業費用	<u>19,663</u>	<u>18,957</u>
	<u>\$ 143,911</u>	<u>\$ 166,992</u>

無形資產攤銷費用依功能別
彙總

營業成本	\$ 2,878	\$ 4,456
營業費用	<u>9,073</u>	<u>5,905</u>
	<u>\$ 11,951</u>	<u>\$ 10,361</u>

(五) 員工福利費用

	105年度	104年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 853	\$ 1,040
確定福利計畫	(54)	(15)
	<u>799</u>	<u>1,025</u>
短期員工福利	<u>465,731</u>	<u>499,510</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 466,530</u>	<u>\$ 500,535</u>

依功能別彙總

營業成本	\$ 388,745	\$ 418,535
營業費用	<u>77,785</u>	<u>82,000</u>
	<u>\$ 466,530</u>	<u>\$ 500,535</u>

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。105 年及 104 年度係為虧損，不擬估列員工酬勞及董監酬勞。

年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

105 年 3 月 16 日董事會決議配發之員工酬勞及董監事酬勞與 104 年 6 月 15 日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 104 及 103 年度合併財務報告認列之員工分紅及董監事酬勞金額並無差異。

年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

104 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 104 年度財務報告認列金額並無差異。

有關本公司 106 及 105 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(六) 外幣兌換損益

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
外幣兌換利益總額	\$ 55,789	\$ 83,145
外幣兌換損失總額	(<u>72,543</u>)	(<u>71,768</u>)
淨 損 益	(<u>\$ 16,754</u>)	\$ <u>11,377</u>

(七) 非金融資產減損損失

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
不動產、廠房及設備（包含於營業成本）	\$ <u>5,393</u>	\$ <u>54,363</u>
存貨（包含於營業成本）	(<u>\$ 9,628</u>)	\$ <u>12,381</u>

二二、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅利益之主要組成項目如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 4,851	\$ 16,121
以前年度之調整	(113)	2,324
遞延所得稅		
本年度產生者	(<u>10,233</u>)	(<u>45,244</u>)
認列於損益之所得稅利益	(<u>\$ 5,495</u>)	(<u>\$ 26,799</u>)

會計所得與所得稅利益之調節如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
繼續營業單位稅前淨損	(<u>\$141,057</u>)	(<u>\$175,879</u>)
稅前淨利按法定稅率計算之所 得稅利益 (17%)	(\$ 23,980)	(\$ 29,899)
稅上不可減除之費損	629	922
未認列之虧損扣抵	-	33,278
遞延所得稅		
暫時性差異	(7,627)	(45,244)
合併各體適用不同稅率影響數	25,596	11,820
以前年度之當期所得稅費用於 本期之調整	(<u>113</u>)	<u>2,324</u>
認列於損益之所得稅利益	(<u>\$ 5,495</u>)	(<u>\$ 26,799</u>)

合併公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 17%；中國地區子公司所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
遞延所得稅		
本年度產生者		
— 國外營運機構換算	\$ 15,296	\$ 3,894
— 確定福利計畫之精算 損益	<u>93</u>	<u>55</u>
認列於其他綜合損益之所得稅	(<u>\$ 15,389</u>)	(<u>\$ 3,949</u>)

(三) 本期所得稅資產與負債

	105年12月31日	104年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ 326	\$ 12,147

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

105 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
投資損益	\$ 85,042	\$ 4,344	\$ -	\$ 89,386
閒置產能	9	(9)	-	-
存貨跌價	136	203	-	339
確定福利退休計畫	259	-	93	352
減損損失	432	(98)	-	334
備抵呆帳	512	833	-	1,345
國外營運機構兌換 差額	-	(7,663)	15,296	7,633
其他	2,666	4,328	-	6,994
	<u>\$ 89,056</u>	<u>\$ 1,938</u>	<u>\$ 15,389</u>	<u>\$106,383</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
國外營運機構兌換 差額	(\$ 7,663)	\$ 7,663	\$ -	\$ -
其他	(1,337)	1,098	-	(239)
	<u>(\$ 9,000)</u>	<u>\$ 8,761</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 239)</u>

104 年度

	年初餘額	認列於其他		年底餘額
		認列於損益	綜合損益	
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
投資損益	\$ 39,375	\$ 45,667	\$ -	\$ 85,042
閒置產能	508	(499)	-	9
存貨跌價	1,091	(955)	-	136
確定福利退休計畫	204	-	55	259
減損損失	1,283	(851)	-	432
備抵呆帳	420	92	-	512
其他	244	2,422	-	2,666
	<u>\$ 43,125</u>	<u>\$ 45,876</u>	<u>\$ 55</u>	<u>\$ 89,056</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
國外營運機構兌換				
差額	(\$ 11,557)	\$ -	\$ 3,894	(\$ 7,663)
其他	(705)	(632)	-	(1,337)
	<u>(\$ 12,262)</u>	<u>(\$ 632)</u>	<u>\$ 3,894</u>	<u>(\$ 9,000)</u>

(五) 兩稅合一相關資訊

	105年12月31日	104年12月31日
未分配盈餘（待彌補虧損）		
87 年度以後未分配盈餘	<u>(\$136,014)</u>	<u>(\$149,346)</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 93,220</u>	<u>\$ 83,066</u>
	105年度（預計）	104年度（實際）
盈餘分配之稅額扣抵比率	-	-

105 及 104 年度係為累積虧損，故無稅額扣抵比率。

(六) 所得稅核定情形

本公司及子公司所得稅結算申報案件，除設立於 SAMOA 公司免納所得稅外，台翰公司業經中華民國稅捐稽徵機關核定至 103 年度，其餘各公司業已依各國當地政府規定期限，完成所得稅申報。

二三、每股虧損

單位：每股元

	105年度	104年度
基本每股虧損	<u>(\$ 2.16)</u>	<u>(\$ 2.38)</u>
稀釋每股虧損	<u>(\$ 2.16)</u>	<u>(\$ 2.38)</u>

用以計算每股虧損及普通股加權平均股數如下：

本期淨損

	105年度	104年度
歸屬於本公司業主之淨損	<u>(\$135,562)</u>	<u>(\$149,080)</u>
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>(\$135,562)</u>	<u>(\$149,080)</u>

股數

單位：仟股

	105年度	104年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	62,753	62,753
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
轉換公司債	<u>-</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>62,753</u>	<u>62,753</u>

台翰公司 105 年度流通在外可轉換公司債若進行轉換，因具反稀釋作用，故未納入稀釋每股虧損之計算。

二四、股份基礎給付協議

合併公司於 103 年 6 月經金融監督管理委員會核准並於 104 年 1 月 27 日發行給與員工認股權 2,000 單位，每一單位可認購普通股 1,000 股。給與對象包含合併公司及 100% 持股子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間均為 6 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可按下列時程行使其認股權：

認股權憑證授予期間	可行使認股權比例
屆滿2年	50%
屆滿3年	75%
屆滿4年	100%

認股權發行後，預有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格及認股數量依規定公式予以調整。

發行員工認股權證於 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之相關資訊如下：

員 工 認 股 權	104年1月1日至9月30日	
	單 位	加 權 平 均 每 股 認 購 價 格 (元)
期初流通在外	-	\$ -
本期給與	2,000	13.8
本期執行	-	-
期末流通在外	<u>2,000</u>	
期末可行使	<u>2,000</u>	
本年度給與之認股權加權平均 公允價值 (元)		<u>\$ 5.74</u>

合併公司 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日因上述員工認股權交易認列酬勞成本為 3,075 仟元。並於 104 年 12 月董事會決議通過不發行員工認股權故於年底時全數迴轉認列酬勞成本。

二五、處分投資子公司－喪失控制

合併公司於 105 年 12 月簽訂處分 DONGHAU HOLDING (SAMOA) CO., LTD. 股權之協議。TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.於 105 年 12 月 30 日完成此項處分，並對 DONGHAU HOLDING (SAMOA) CO., LTD.喪失控制。處分 DONGHAU HOLDING (SAMOA) CO., LTD.之說明，請參閱 105 年度合併財務報告附註十。

(一) 收取之對價

	DONGHAU HOLDING (SAMOA) CO., LTD.
現金及約當現金	\$ 32
應收處分投資款 (附註十)	<u>198,531</u>
總收取對價	<u>\$ 198,563</u>

(二) 對喪失控制之資產及負債之分析

	DONGHAU HOLDING (SAMOA) CO., LTD.
流動資產	
現金及約當現金	\$ 32
非流動資產	
採權益法之投資	<u>183,424</u>
處分之淨資產	<u>\$ 183,456</u>

(三) 處分子公司之利益

	DONGHAU HOLDING (SAMOA) CO., LTD.
收取之對價	\$ 198,563
處分之淨資產	(183,456)
處分子公司匯率影響數	106
處分利益	<u>\$ 15,213</u>

(四) 處分子公司之淨現金流入

	DONGHAU HOLDING (SAMOA) CO., LTD.
以現金及約當現金收取之對價	\$ 198,563
減：處分之現金及約當現金餘額	(32)
	<u>\$ 198,531</u>

二六、非現金交易

合併公司於 105 及 104 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

- (一) 合併公司於 105 年度購置公允價值合計 69,841 仟元之不動產、廠房及設備，應付設備款項減少 17,608 仟元，購置不動產、廠房及設備支付現金數共計 87,449 仟元（參閱附註十一）。
- (二) 合併公司於 104 年度購置公允價值合計 69,365 仟元之不動產、廠房及設備，應付設備款項減少 98,556 仟元及應付票據（工程款）增加 7,891 仟元，購置不動產、廠房及設備支付現金數共計 160,030 仟元（參閱附註十一）。

二七、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

合併公司主要管理階層每季重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利及發行新股等方式平衡其整體資本結構。

二八、重大之期後事項

合併公司於 106 年 3 月 20 日董事會決議以私募方式增資發行新股，以充實營運資金、提高技術、改良品質、降低成本、增進效率、擴大市場等效益，擬以私募方式辦理現金增資發行普通股，私募股數參仟萬股為上限。

二九、金融工具

(一) 公允價值之資訊

非衍生工具以其在財務狀況表上之帳面金額估計其公允價值，因為此類工具到期日甚近，或未來收付價格與帳面金額相當，其帳面金額應屬估計公允價值之合理基礎。

(二) 金融工具之種類

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
	帳 面 金 額	帳 面 金 額
<u>金融資產</u>		
放款及應收款（註1）	\$ 981,409	\$ 859,446
備供出售金融資產	5,350	4,905
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量之		
金融負債	-	35
以攤銷後成本衡量（註2）	1,175,165	1,263,423

註 1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收帳款及其他應收款及其他金融資產等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款、應付公司債及其他非流動負債－其他等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益、應收帳款、應付帳款、借款及應付公司債。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

(1) 匯率風險

本公司之數個子公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註三三。

敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，合併公司之敏感度分析。1% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 1% 時，將使稅前淨利或權益減少之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

	美	金	之	影	響
	105年度		104年度		
損	\$ 699		(\$ 1,019)		
益					

(i) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金計價應收、應付款項。

(2) 利率風險

合併公司利率風險主要來自固定及浮動利率定期存款及借款，因而產生利率暴險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
具公允價值利率風險		
—金融負債	\$348,348	\$345,949
具現金流量利率風險		
—金融資產	2,500	5,000
—金融負債	515,756	587,092

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本公司之利率風險主要來自於浮動利率借款，若利率增加或減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 105 及 104 年度之稅前淨利將分別減少或增加 5,133 仟元及 5,821 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司之信用風險主要係集中於合併公司最大客戶 A 公司（日本上市公司），截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 39% 及 48%。

合併公司並未持有任何擔保品或其他信用增強來規避金融資產之信用風險。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至105年及104年12月31日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列融資額度之說明。

融資額度

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
無擔保銀行借款額度（每年重新檢視）		
— 已動用金額	\$232,265	\$208,305
— 未動用金額	<u>90,154</u>	<u>133,823</u>
	<u>\$322,419</u>	<u>\$342,128</u>
有擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$283,491	\$378,787
— 未動用金額	<u>300,671</u>	<u>284,022</u>
	<u>\$584,162</u>	<u>\$662,809</u>

三十、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

對主要管理階層之獎酬

105及104年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
短期員工福利	<u>\$ 9,450</u>	<u>\$ 7,574</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三一、質抵押之資產

下列資產業經提供為向銀行借款、發行公司債或為關聯企業背書保證擔保品，其各該科目及帳面價值如下：

	105年12月31日	104年12月31日
自有土地	\$ 80,619	\$160,471
建築物	265,217	315,814
機器設備－淨額	5,035	6,398
預付租賃款－非流動	14,719	16,483
其他金融資產－非流動（設質活期存款）	54,244	54,195
投資性不動產－土地	73,966	-
投資性不動產－房屋及建築	16,995	-
	<u>\$510,795</u>	<u>\$553,361</u>

三二、重大或有負債及未認列之合約承諾

105年12月31日其他應收款餘額中應收款13,851仟元，主要係合併公司之東莞台翰公司於105年度與專案工程之客戶簽訂工程承包合約，另將專案下包予工程供應商另立簽訂合約，截至105年底已預付承包商13,851仟元（人民幣300萬元），惟東莞台翰公司所收取之客戶商業承兌匯票於106年2月發生跳票，故全額提列呆帳損失13,851仟元。東莞台翰公司於106年3月與客戶簽訂協議書，將此筆交易視為資金貸與，並達成協議要求對方分別於106年4月15日前及106年5月15日前各償還人民幣100萬元，106年6月15日償還人民幣100萬元並支付借款期間利息人民幣30萬元。如有任一期未按約定支付，東莞台翰公司有權就餘下款項一併向對方主張。另該筆交易已由東莞台翰公司之董事長於106年3月29日出具債務代償承諾書，提供以現金及支票金額共計新台幣18,810仟元做為此筆款項之擔保品，請參閱附註八之說明。另東莞台翰公司與工程供應商之合約內容截至105年12月31日止尚有未支付工程尾款人民幣118萬元，由於此筆款項已取得東莞台翰公司之董事長於106年3月29日出具債務代償承諾書，如工程供應商依約向東莞台翰公司索取尾款人民幣118萬元，將允諾負責代償且已提供足額擔保品，故未估列相關損失。

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日有下列重大承諾事項及或有事項：

重大承諾

合併公司未認列之合約承諾如下：

	105年12月31日	104年12月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 38,121</u>	<u>\$ 26,644</u>

三三、外幣金融資產及負債之匯率資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

105年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金	\$	12,583		32.25 (美金：新台幣)	\$		405,802	
美金		5,704		6.937 (美金：人民幣)			183,954	
							<u>\$ 589,756</u>	
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金		5,168		32.25 (美金：新台幣)	\$		166,668	
美金		1,767		6.937 (美金：人民幣)			56,986	
美金		9,185		0.0227 (美金：菲國比索)			296,216	
							<u>\$ 519,870</u>	

104年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金	\$	16,281		32.825 (美金：新台幣)	\$		534,433	
美金		9,772		6.49 (美金：人民幣)			320,766	
							<u>\$ 855,199</u>	

(接次頁)

(承前頁)

外幣負債	外	幣	匯	率	帳面金額
貨幣性項目					
美金	8,886		32.825	(美金：新台幣)	\$ 291,683
美金	7,352		6.49	(美金：人民幣)	241,329
美金	12,920		0.023	(美金：菲國比索)	424,099
					<u>\$ 957,111</u>

合併公司於 105 及 104 年度外幣兌換損益（已實現及未實現）分別為(16,147)仟元及 11,377 仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形：(附表三)。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額 20%以上。(附表四)
8. 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表五)
11. 被投資公司資訊。(附表六)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表七)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表八)
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

三五、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門如下：

模 具
塑膠成型
塗 裝

(一) 部門收入與營運結果

合併公司之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	模	具	塑 膠 成 型	塗	裝	總	計
<u>105 年度</u>							
來自外部客戶收入	\$	103,208	\$1,624,744	\$	63,480	\$1,791,432	
部門間收入		366,021	409,233		-	775,254	
內部沖銷	(	<u>366,021</u>)	(<u>409,233</u>)		-	(<u>775,254</u>)	
合併收入	\$	<u>103,208</u>	<u>\$1,624,744</u>	\$	<u>63,480</u>	<u>\$1,791,432</u>	

(接次頁)

(承前頁)

	模	具	塑	膠	成	型	塗	裝	總	計	
部門損益	\$	10,476	\$	3,182	(\$	130,612)	(\$	116,954)			
利息收入									1,192		
處分不動產、廠房及設備 (損)益								(	15,082)	
處分投資利益									15,213		
外幣兌換淨損益								(	16,754)	
什項收入									12,651		
什項支出								(	5,402)	
財務成本								(	15,921)	
稅前淨損								(\$	141,057)		
<u>104 年度</u>											
來自外部客戶收入	\$	311,121	\$	1,425,089	\$	90,435	\$	1,826,645			
部門間收入		318,618		632,028		-		950,646			
內部沖銷	(	318,618)	(	632,028)	-		(	950,646)		
合併收入	\$	311,121	\$	1,425,089	\$	90,435	\$	1,826,645			
部門損益	\$	11,142	(\$	36,236)	(\$	160,802)	(\$	185,896)			
利息收入									734		
處分不動產、廠房及設備 (損)益									727		
外幣兌換淨損益									11,377		
什項收入									9,609		
什項支出								(	2,416)	
財務成本								(	10,014)	
稅前淨損								(\$	175,879)		

以上報導之部門收入均係與外部客戶交易所產生。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之利息收入、處分不動產、廠房及設備損益、外幣兌換淨損益、財務成本、什項收入以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門總資產

	105年12月31日	104年12月31日
部門資產		
模 具	\$ 657,847	\$ 434,862
塑膠成型	1,598,193	2,103,068
塗 裝	74,984	90,969
合併資產總額	<u>\$ 2,331,024</u>	<u>\$ 2,628,899</u>

除遞延所得稅資產以外之所有資產均分攤至應報導部門。提供給主要營運決策者用之資 係按各別應報導部門所賺取之收入為基礎分攤。

台翰精密科技股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外
，為新台幣千元

附表一

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	與業務往來金額	有短期融通資金之必要	資通融通過原因	提列備抵撥備金額	擔保名稱	保價	品價值	對個別對象資金貸與總額	資金貸與總額	備註	
																				金額
0	台翰精密科技股份有限公司	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	其他應收款 關係人	是	\$ 65,470 (USD 2,000)	\$ 64,500 (USD 2,000)	\$ 35,475 (USD 1,100)	-	有短期融通資金之必要者	\$ -	-	營業週轉	\$ -	-	-	-	註 1	註 1		
1	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	東翰電子科技(昆山)有限公司	其他應收款	否	197,130 (USD 6,000)	103,200 (USD 3,200)	48,358 (USD 1,500)	0.65-1.5	"	"	-	"	-	-	-	-	-	註 2	註 2	
2	台翰模具製品(東莞)有限公司	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC.	其他應收款 關係人	是	52,417 (USD 1,555)	-	-	-	"	"	-	"	-	-	-	-	-	註 1	註 1	
3	台翰模具製品(東莞)有限公司	合普新光源科技有限公司	其他應收款	否	13,851 (RMB 3,000)	13,851 (RMB 3,000)	13,851 (RMB 3,000)	-	短期融通資金	-	-	"	13,851	13,851	合併公司董事長現金及個人支票	18,810	註 3	註 3		
4	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	TAIHANLAND (PHILIPPINES) INC.	其他應收款 關係人	是	49,238 (USD 1,500)	48,375 (USD 1,500)	19,350 (USD 600)	-	"	"	-	"	-	-	-	-	-	註 1	註 1	
5	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	台翰模具製品(東莞)有限公司	其他應收款 關係人	是	32,870 (USD 1,000)	32,250 (USD 1,000)	24,188 (USD 750)	-	"	"	-	"	-	-	-	-	-	註 1	註 1	
5	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	台翰模具製品(東莞)有限公司	其他應收款 關係人	是	94,080 (USD 3,000)	96,750 (USD 3,000)	32,250 (USD 1,000)	-	"	"	-	"	-	-	-	-	-	註 1	註 1	

註 1：台翰精密科技股份有限公司直接及間接持有表決權股份百分之十之國外子公司間，如有短期融通資金之必要而從事資金貸與，資金貸與之總額及個別資金貸與總額分別為以不超過母公司台翰精密科技股份有限公司最近期經會計師簽證之財務報表淨值 1,180,181 (千元) x 50% = 590,091 (千元) 及 1,180,181 (千元) x 40% = 472,072 (千元)。

註 2：台翰精密科技股份有限公司於 106 年 1 月 16 日董事會決議 TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.放棄對東翰電子科技(昆山)有限公司之債權美金 701 千元，故 TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.對東翰電子科技(昆山)有限公司資金貸與金額由美金 2,200 千元(新台幣 70,950 千元)降低至美金 1,500 千元(新台幣 48,358 千元)。

註 3：台翰精密科技股份有限公司持有股權 100% 之子公司 TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.於 105 年 12 月處分 DONGHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD.及其持有股權 100% 之子公司東翰電子科技(昆山)有限公司，故資金貸與與關係人轉列其他應收款。此筆資金貸與他人因嗣後業務關係而產生資金貸與他人對象不符合併公司之資金貸與他人及背書保證作業程序，故於 106 年 1 月 16 日董事會提出改善計劃。截至 106 年 2 月底為止已收回部分款項後餘額為新台幣 21,174 千元。

註 4：以上交易屬關係人交易者已於合併報表內沖銷。

台翰精密科技股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書保證最高額	屬對背書保證	屬對背書保證	屬對大陸地區背書保證	註
		公司名稱	關係											
0	本公司	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC.	註 1	\$ 590,091	\$ 31,340 (USD 1,000)	\$ 25,208 (USD 800)	\$ 18,906 (USD 600)	\$ -	2.14%	\$ 590,091	Y	-	N	
0	本公司	YONGHAN PRECISION TECHNOLOGY CO., LTD.	註 1	590,091	100,832 (USD 3,200)	100,832 (USD 3,200)	72,788 (USD 2,310)	-	8.54%	590,091	Y	-	N	
0	本公司	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	註 2	590,091	256,195 (USD 8,000)	164,125 (USD 5,000)	50,416 (USD 1,600)	-	13.91%	590,091	Y	-	N	
1	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC.	TAIHANLAND TECHNOLOGY (PHILIPPINES) INC.	註 1	590,091	171,150 (PHP250,000)	171,150 (PHP250,000)	127,095 (PHP185,648)	-	14.50%	590,091	N	-	N	
2	TAIHANLAND TECHNOLOGY (PHILIPPINES) INC.	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC.	註 1	590,091	123,228 (PHP180,000)	123,228 (PHP180,000)	123,228 (PHP180,000)	-	10.44%	590,091	N	-	N	

註 1：本公司之曾孫公司。

註 2：本公司之子公司。

註 3：(1) 本公司對外辦理背書保證之總額為淨值之 50% 及對單一企業為背書保證之限額為淨值 25%。

(2) 依上述規定，本公司 105 年度對外辦理背書保證之最高限額為淨值 1,180,181 (仟元) x 50% = 590,091 (仟元)；另對單一企業背書保證之限額為淨值 1,180,181 (仟元) x 25% = 295,045 (仟元)。若背書保證對象為本公司之子公司 (含間接轉投資之孫公司) 時，背書保證以不超過本公司淨值 50% 為限。

註 4：本公司背書保證轉換新台幣金額之匯率以董事會決議為基準。

台翰精密科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附表三

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目	期末 股數	帳面金額	持股比例 %	市價	備註
台翰精密科技股份有限公司	非上市(櫃)股票 亞太新興產業創業投資股份有限公司	無	備供出售之金融資產 —非流動	500	\$ 5,350	0.56	\$ 5,350	—

台翰精密科技股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

附表四

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之	交易原	不同原因	應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信	信期				佔總應收(付)票據之比率		
本公司	台翰機具製品(東莞)有限公司	曾孫公司	進	\$ 378,704	61%	月結 120 天內	依本公司移轉訂價政策制度	-	-	應付帳款 \$ 51,987	92%	註	
本公司	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC.	曾孫公司	進	210,870	34%	"	"	-	-	應付帳款 -	-	註	
本公司	越南永翰	曾孫公司	銷	128,854	18%	"	"	-	-	應收帳款 39,606	29%	註	

註：已自合併報表內沖銷。

台翰精密科技股份有限公司及子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人 名稱	交易 往來 對象	與交易人之關係 (註 2)	交易		往來		條件	情形
				科目	金額	金額	佔合併總資產或 總資產之比率 (註 3)		
0	台翰公司	東莞台翰公司	1	進貨	\$ 378,704	依台翰公司移轉訂價政策制度	依台翰公司移轉訂價政策制度	61%	
0	台翰公司	東莞台翰公司	1	應付帳款	51,987	當月結 120 天內	當月結 120 天內	92%	
0	台翰公司	越南永翰公司	1	銷貨收入	128,854	依台翰公司移轉訂價政策制度	依台翰公司移轉訂價政策制度	18%	
0	台翰公司	越南永翰公司	1	應收帳款	39,606	當月結 120 天內	當月結 120 天內	29%	
0	台翰公司	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC	1	進貨	201,870	依台翰公司移轉訂價政策制度	依台翰公司移轉訂價政策制度	34%	
1	東莞台翰公司	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC	3	銷貨收入	5,655	依台翰公司移轉訂價政策制度	依台翰公司移轉訂價政策制度	-	
1	東莞台翰公司	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC	3	其他應收款	3,615	—	—	-	

註 1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

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 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 4：母子公司間業務關係及重要交易往來情形僅揭露比率達合併總營收或總資產 1% 以上者。

台翰精密科技股份有限公司及子公司
 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊
 民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表六

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	投資未	資上期	金額未	期未股	持		有被投資公司本期	本期認列之	備註
									數比	%				帳面金額	投資(損)益
本公司	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD. TAIHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	薩摩亞	投資	\$ 1,771,184	\$ 1,771,184	\$ 1,767,945	56,154,873	100	100	\$ 1,147,962	(\$ 141,585)	(\$ 144,724)	
TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	TAIHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	薩摩亞	投資	391,133	391,133	391,133	10,799,664	100	100	213,699	(28,863)	(28,863)	
TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	YONGHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	薩摩亞	投資	321,162	321,162	321,162	10,023,632	100	100	394,730	6,715	6,715	
YONGHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	YONGHAN PRECISION TECHNOLOGY CO., LTD.	越南	生產和銷售精沖模、精密型腔膜模具標準件、各類塑膠製品及各類五金製品	320,391	320,391	320,391	-	100	100	394,718	6,715	6,715	
TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	DONGHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	薩摩亞	投資	480,865	480,865	480,865	-	-	-	-	(108,887)	(108,887)	
TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	TAIHAN HOLDING PHILIPPINES CO., LTD.	塞席爾	投資	472,951	472,951	471,331	15,939,000	100	100	304,700	(22,765)	(22,765)	
TAIHAN HOLDING PHILIPPINES CO., LTD.	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC.	菲律賓	生產和銷售精沖模、精密型腔膜模具標準件、各類塑膠製品及各類五金製品	224,731	224,731	224,731	-	99.99	99.99	51,300	(29,133)	(29,133)	
TAIHAN HOLDING PHILIPPINES CO., LTD.	TAIHANLAND (PHILIPPINES) INC.	菲律賓	持有生產基地之土地及廠房	245,531	245,531	245,531	-	39.9	39.9	251,460	7,424	7,424	註 1

註 1：TAIHAN HOLDING PHILIPPINES CO., LTD. 對菲律賓實土地公司持有 39.9% 股權利益，惟依照股東協議，包括完全的股權轉讓協定、股權抵押協定，為菲律賓實土地之第一順位受益人，承擔菲律賓實土地公司所有損益。自 102 年 1 月 9 日開始，菲律賓實土地之財務狀況及經營結果將百分之百被併入集團之個體財務報表中。

註 2：大陸被投資公司相關資訊請詳附表七。

台翰精密科技股份有限公司及子公司及子公司
大陸投資資訊

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元，美金仟元

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 自 台 灣 匯 出 積 存 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 金 額		本 期 自 台 灣 匯 出 積 存 金 額	本 期 自 台 灣 匯 出 積 存 金 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 持 股 比 例	本 期 認 損 資 益	列 帳 帳 面 價 值	末 期 投 資 價 值	截至本期末止已匯回台灣之投資收益
					匯 出	收 回								
台翰模具製品(東莞)有限公司	生產和銷售精密沖模、精密型腔膜模、精密零件、各類塑膠製品及五金製品	\$ 355,519 (USD 10,470)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 421,315 (USD 12,676)	\$ -	\$ -	\$ 421,315 (USD 12,676)	\$ 421,315 (USD 12,676)	(\$ 28,863)	100%	(\$ 28,863)	\$ 213,699	\$ -	-
東翰電子科技(昆山)有限公司	生產和銷售精密沖模、精密型腔膜模、精密零件、各類塑膠製品及五金製品	480,643 (USD 14,890)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	480,643 (USD 14,890)	-	480,643 (USD 14,890) (註五)	-	-	(108,676)	100%	(108,676)	-	-	-

本 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	經 濟 部 投 資 審 查 會 核 准 投 資 金 額	依 經 濟 部 投 資 審 查 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額
\$901,958 (USD 27,566 仟元)	\$901,958 (USD 27,566 仟元)	\$708,109 (註 4)

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司再投資大陸（請註明該第三地區之投資公司）。
- (3) 其他方式。

註 2：本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
 - B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
 - C. 其他。

註 3：投資損益認列之基礎為註 2 之 (2)B 項。

註 4：赴大陸地區投資限額之計算係以各投資主體計算，依經濟部投資審查會規定，企業對大陸投資比例上限，係以公司淨值之百分之六十為限。

註 5：本公司持有股權達 100% 之子公司 TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD. 於 105 年 12 月處分 DONGHAU HOLDING (SAMOA) CO., LTD.，間接處分其轉投資子公司東翰電子科技(昆山)有限公司。

台翰精密科技股份有限公司及子公司

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	交易類型	進金	銷、		貨比	價格	交付條件	條件與一般交易之比較	應收(付)票據、帳款金額	百分比	未實現損益	註備
			額	分								
台翰模具製品(東莞)有限公司	進貨	\$ 378,704	61%			依本公司移轉計價政策制定	當月結 120 天內	-	應付帳款 \$ 51,987	92%	\$ -	
東翰電子科技(昆山)有限公司	進貨	23,748	3%			依本公司移轉計價政策制定	當月結 120 天內	-	應付帳款 -	-	-	

五、最近年度個體財務報告及會計師查核報告

會計師查核報告

台翰精密科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

台翰精密科技股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，以及個體財務報表附註（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，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨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，足以允當表達台翰精密科技股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認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表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，與台翰精密科技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，對台翰精密科技股份有限公司民國 105 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個

體財務報表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。

茲對台翰精密科技股份有限公司民國 105 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

關鍵查核事項一：應收帳款之估計減損

台翰精密科技股份有限公司於 105 年 12 月 31 日之應收帳款淨額為 93,323 仟元（已扣除應收帳款之備抵呆帳 5,306 仟元）佔總資產之 6%，請參閱個體財務報表附註五及附註八。

台翰精密科技股份有限公司之管理階層對於應收帳款備抵呆帳評估過程涉及重大判斷，包括對客戶過去收款經驗、超過授信期間之延遲付款等情況，故本會計師將應收帳款之備抵呆帳評估列為本年度財務報表關鍵查核事項。

本會計師針對管理階層評估上述應收帳款是否減損時，執行主要查核程序如下：

1. 瞭解管理階層該企業產生之應收帳款備抵呆帳提列政策，並測試應收帳款餘額的帳齡，俾以計算管理階層所提列的應收帳款備抵呆帳。
2. 比較本年度和以前年度應收帳款帳齡分類及提列比率，並檢視本年度與以前年度發生呆帳情形，以評估提列備抵呆帳之合理性。
3. 複核客戶對逾期帳款處理及可回收性，以考量是否需要額外再提列備抵呆帳。

關鍵查核事項二-採權益法之投資減損

台翰精密科技股份有限公司截至民國 105 年 12 月 31 日止，採用權益法之投資金額為 1,147,962 仟元，佔資產負債表金額達 67%。台翰精密科技股份有限公司於每一資產負債表日應評估是否有任何減損跡象顯示採用權益法之投資可能已減損。

重大會計政策，請參閱附註四(六)；採用權益法之投資，請參閱附註十。

本會計師對採用權益法之投資之減損評估執行主要之查核程序如下：

1. 取得管理階層自行評估採用權益法之投資各現金產生單位之資產減損評估表。
2. 評估管理階層估計採權益法投資之可回收金額之預測假設、依據及其計算結果是否合理。

3. 諮詢本事務所內部財務顧問專家，以協助評估可回收金額所使用加權平均資金成本率是否符合所屬產業情況之適當性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估台翰精密科技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台翰精密科技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。

台翰精密科技股份有限公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存在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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表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表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表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，惟其目的非對台翰精密科技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，以及使台翰精密科技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表使用者注意個體財務報表之相關揭露，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台翰精密科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於台翰精密科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成台翰精密科技股份有限公司查核意見。

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，決定對台翰精密科技股份有限公司民國 105 年度個體財務報表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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 翁 博 仁

翁 博 仁



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1010028123 號

會計師 林 宜 慧

林 宜 慧



金融監督管理委員會核准文號

金管證六字第 0940161384 號

中 華 民 國 106 年 3 月 29 日



代 碼	資 產	105年12月31日		104年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 111,491	7	\$ 171,210	9
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動(附註四及七)	2,500	-	5,000	-
1170	應收帳款(附註四、五及八)	93,323	6	167,498	8
1180	應收帳款—關係人(附註四、八及二六)	39,606	2	30,287	2
1200	其他應收款	17,512	1	3,605	-
1210	其他應收款—關係人(附註二六)	40,711	2	5,936	-
130X	存貨(附註四及九)	1,824	-	4,919	-
1429	預付款項(附註四)	2,824	-	9,304	1
1470	其他流動資產(附註四)	12	-	2,155	-
11XX	流動資產總計	<u>309,803</u>	<u>18</u>	<u>399,914</u>	<u>20</u>
	非流動資產				
1523	備供出售金融資產—非流動	5,350	-	4,905	-
1550	採用權益法之投資(附註四及十)	1,147,962	67	1,379,423	68
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十一)	2,400	-	92,918	5
1760	投資性不動產(附註四及十二)	90,961	5	-	-
1821	其他無形資產	7,232	1	10,658	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及十九)	104,661	6	87,113	4
1920	存出保證金(附註四)	302	-	5	-
1984	其他金融資產—非流動(附註四及二七)	54,244	3	54,195	3
15XX	非流動資產總計	<u>1,413,112</u>	<u>82</u>	<u>1,629,217</u>	<u>80</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,722,915</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,029,131</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十三)	\$ 70,000	4	\$ 35,000	2
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	-	-	35	-
2150	應付票據(附註十五)	812	-	744	-
2170	應付帳款(附註十五)	3,638	-	8,001	-
2180	應付帳款—關係人(附註十五及二六)	51,987	3	143,527	7
2219	其他應付款(附註十六及二六)	19,849	1	12,961	1
2230	本期所得稅負債(附註四及十九)	-	-	10,416	1
2311	預收貨款	113	-	183	-
2321	一年內到期或執行賣回權公司債(附註四、十四及二七)	348,348	20	345,949	17
2322	一年內到期之長期借款(附註十三及二七)	22,580	2	30,420	1
2399	其他流動負債	438	-	355	-
21XX	流動負債總計	<u>517,765</u>	<u>30</u>	<u>587,591</u>	<u>29</u>
	非流動負債				
2540	長期借款(附註十三及二七)	6,733	1	27,318	1
2570	遞延所得稅負債(附註四及十九)	239	-	8,334	-
2670	其他非流動負債—其他(附註十六)	17,997	1	15,458	1
25XX	非流動負債總計	<u>24,969</u>	<u>2</u>	<u>51,110</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計	<u>542,734</u>	<u>32</u>	<u>638,701</u>	<u>31</u>
	權益(附註十七)				
	股本				
3110	普通股	627,532	36	627,532	31
3200	資本公積	670,434	39	819,780	41
	保留盈餘(累積虧損)				
3310	法定盈餘公積	36,291	2	36,291	2
3320	特別盈餘公積	18,853	1	18,853	1
3350	待彌補虧損	(136,014)	(8)	(149,346)	(8)
3300	保留盈餘總計	<u>(80,870)</u>	<u>(5)</u>	<u>(94,202)</u>	<u>(5)</u>
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(37,265)	(2)	37,415	2
3425	備供出售金融資產未實現損益	350	-	(95)	-
3400	其他權益總計	<u>(36,915)</u>	<u>(2)</u>	<u>37,320</u>	<u>2</u>
3XXX	權益總計	<u>1,180,181</u>	<u>68</u>	<u>1,390,430</u>	<u>69</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 1,722,915</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,029,131</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：楊劍平



經理人：楊劍平



會計主管：陳金鐘



台翰精密科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四及二六）				
4100	銷貨收入	\$ 722,084	100	\$ 947,682	100
	營業成本（附註九及二六）				
5110	銷貨成本	(661,942)	(92)	(829,512)	(87)
5900	營業毛利	60,142	8	118,170	13
5910	與子公司、關聯企業及合資 之未實現損失	(11,205)	(1)	(8,142)	(1)
5920	與子公司、關聯企業及合資 之已實現利益	8,142	1	713	-
5950	已實現營業毛利	57,079	8	110,741	12
	營業費用（附註十八）				
6100	推銷費用	(9,450)	(1)	(1,586)	-
6200	管理費用	(47,414)	(7)	(49,394)	(6)
6000	營業費用合計	(56,864)	(8)	(50,980)	(6)
6900	營業淨利	215	-	59,761	6
	營業外收入及支出（附註十 八）				
7010	其他收入	8,276	1	5,327	1
7020	其他利益及損失	(1,817)	-	14,625	2
7070	採用權益法之子公司、 關聯企業及合資損益 份額	(144,724)	(20)	(253,439)	(27)
7050	財務成本	(4,469)	(1)	(4,513)	(1)
7000	營業外收入及支出 合計	(142,734)	(20)	(238,000)	(25)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨損	(\$ 142,519)	(20)	(\$ 178,239)	(19)
7950	所得稅利益(附註四及十九)	6,957	1	29,159	3
8200	本年度淨損	(135,562)	(19)	(149,080)	(16)
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(545)	-	(321)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	93	-	55	-
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	(89,976)	(12)	(22,907)	(2)
8362	備供出售金融資產 未實現評價損益	445	-	35	-
8399	與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅	15,296	2	3,894	-
8300	本期其他綜合損益 (淨額)合計	(74,687)	(10)	(19,244)	(2)
8500	本期綜合損益總額	(\$ 210,249)	(29)	(\$ 168,324)	(18)
	每股虧損(附註二十)				
9710	基 本	(\$ 2.16)		(\$ 2.38)	
9810	稀 釋	(\$ 2.16)		(\$ 2.38)	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：楊劍平



經理人：楊劍平



會計主管：陳金鐘



台輪米亞利亞有限公司

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	股本	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘	特別盈餘公積	累積虧損	待彌補虧損	其他	權益	總額
股東數(仟股)	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額
A1	62,753	\$ 627,532	\$ 819,780	\$ 71,383	\$ 18,853	\$ 35,092	\$ 56,428	\$ 130	\$ 1,558,754	
B1	-	-	-	(35,092)	-	35,092	-	-	-	-
D1	-	-	-	-	-	(149,080)	-	-	(149,080)	
D3	-	-	-	-	-	(266)	(19,013)	35	(19,244)	
D5	-	-	-	-	-	(149,346)	(19,013)	35	(168,324)	
Z1	62,753	627,532	819,780	36,291	18,853	(149,346)	37,415	(95)	1,390,430	
C1	-	-	(149,346)	-	-	149,346	-	-	-	-
D1	-	-	-	-	-	(135,562)	-	-	(135,562)	
D3	-	-	-	-	-	(452)	(74,680)	445	(74,687)	
D5	-	-	-	-	-	(136,014)	(74,680)	445	(210,249)	
Z1	62,753	\$ 627,532	\$ 670,434	\$ 36,291	\$ 18,853	(\$ 136,014)	(\$ 37,265)	\$ 350	\$ 1,180,181	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：楊劍平



經理人：楊劍平

會計主管：陳金鐘



台翰精密科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	105年度	104年度
營業活動之現金流量		
A00010	(\$ 142,519)	(\$ 178,239)
A20010	不影響現金流量之收益費損項目	
A20100	1,558	2,178
A20200	3,426	5,209
A20300	4,296	829
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨(利益)損 失	
	(35)	520
A20900	4,469	4,513
A21200	(267)	(208)
A22400	144,724	253,439
A22500	處分不動產、廠房及設備損失 (利益)	
	30	(2,410)
A30000	營業資產及負債淨變動數	
A31130	-	561
A31150	60,560	(29,395)
A31180	(13,907)	980
A31200	3,095	6,142
A31230	6,480	(7,087)
A31240	2,143	(2,083)
A32130	68	(10,508)
A32150	(4,363)	6,458
A32160	(91,540)	(21,434)
A32180	6,888	(416)
A32210	(70)	(9,471)
A32230	83	(237)
A32250	1,400	12,511
A33000	(13,481)	31,852
A33100	267	208
A33300	(2,070)	(2,120)
A33500	(13,806)	(8,190)
AAAA	(29,090)	21,750

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年度	104年度
	投資活動之現金流量		
B00700	處分無活絡市場之債券投資價款	\$ 2,500	\$ -
B01800	取得子公司之長期股權投資	(3,239)	(1,546)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(2,061)	(170)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	30	10,943
B03700	存出保證金(增加)減少	(297)	1
B05900	關係人(償還)舉借款項	(34,775)	6,062
B04500	購置無形資產	-	(1,747)
B06500	其他金融資產增加	(49)	(81)
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(37,891)	13,462
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	35,000	35,000
C01700	償還長期借款	(28,425)	(30,251)
C04400	其他非流動負債增加	687	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入	7,262	4,749
EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加數	(59,719)	39,961
E00100	期初現金及約當現金餘額	171,210	131,249
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 111,491	\$ 171,210

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：楊劍平



經理人：楊劍平



會計主管：陳金鐘



台翰精密科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

台翰精密科技股份有限公司(以下簡稱本公司)成立於 76 年 8 月 28 日。主要經營業務為各種精密模具、冶具之設計製造及買賣業務。

本公司股票自 96 年 11 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 106 年 3 月 29 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可將於 106 年適用之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)

依據金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)發布之金管證審字第 1050050021 號及金管證審字第 1050026834 號函，本公司將自 106 年度開始適用業經國際會計準則理事會(IASB)發布且經金管會認可 106 年適用之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日(註 2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日(註 3)
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB發布之生效日(註1)</u>
IAS 1之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 41之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
IAS 27之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016年1月1日
IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39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
IFRIC 21「公課」	2014年1月1日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

適用上述修正後之證券發行人財務報告編製準則及 106 年適用之 IFRSs 規定將不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本個體財務報告通過發布日止，除 IFRS 9 及 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB發布之生效日(註1)</u>
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018年1月1日
IFRS 9「金融工具」	2018年1月1日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018年1月1日

(接次頁)

(承前頁)

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日 (註 1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 15 「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16 「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22 「外幣交易與預收付對價」	2018 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

1. IFRS 9 「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39 「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

本公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損

益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「來自客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

過渡規定

IFRS 9 生效時，首次適用日前已除列之項目不得適用。金融資產之分類、衡量與減損應追溯適用，惟本公司無須重編比較期間，並將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。一般避險會計應推延適用，惟避險選擇權之損益認列則須追溯適用。

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」及相關解釋。

本公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 及相關修正生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

3. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若本公司為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於本公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對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

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及

3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少12個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。除下列項目外，因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益：

1. 為供未來生產使用之在建資產相關外幣借款，其產生之兌換差額若屬於外幣借款利息成本之調整，係納入該等資產成本；
2. 為規避部分匯率風險而進行避險交易所產生之兌換差額；及
3. 應收或應付國外營運機構之貨幣性項目，該項目之清償目前既無計畫亦不可能於可預見之未來發生（故構成對該國外營運機構淨投資之一部分），則其兌換差額原始係認列於其他綜合損益，並於處分淨投資時，自權益重分類至損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業、合資或分公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(五) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

(八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。合併公司採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資

產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產與放款及應收款。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值決定之方式，請參閱附註二五。

透過損益按公允價值衡量之金融資產若屬無活絡市場公開報價且其公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等

金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於損益。

B. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

C. 放款及應收款

放款及應收款（包括應收帳款、現金及約當現金）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款及其他應收款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體

評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間 60 天之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。備供出售債務工具之公允價值若於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則減損損失予以迴轉並認列於損益。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量，有效利息法係指計算債務工具之攤銷後成本並將利息收入分攤於相關期間之方法。有效利率係指於債務工具預期存續期間或適當之較短期間，將估計未來現金收取金額折現後，恰等於原始認列時淨帳面金額之利率。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

3. 可轉換公司債

本公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效

利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積－發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積－發行溢價。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

(十二) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

2. 利息收入

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十三) 租賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，係加計至出租資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

本公司為承租人

融資租賃係以各期最低租賃給付現值總額或租賃開始日租賃資產公允價值較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債。

每期所支付租賃款之隱含利息列為當期財務費用，若可直接歸屬於符合要件之資產者，則予以資本化。

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十四) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

(一) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 所得稅

截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，分別尚有 104,661 仟元及 87,113 仟元之累積課稅損失認列為遞延所得稅資產。遞延所得稅資

產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

(三) 投資子公司之減損

本公司投資之子公司，因其資產所屬市場於當年度有不利變動，已顯示相關資產可能已經減損且對該子公司投資之帳面金額可能無法被回收，本公司隨即以財務報表整體角度評估與該子公司相關之資產減損。本公司管理階層係依據相關資產所屬現金產生單位之未來現金流量預測，包含管理階層估計之銷貨成長率等假設，並決定計算現值所使用之適當折現率，評估減損。

六、現金及約當現金

	105年12月31日	104年12月31日
庫存現金	\$ 30	\$ 30
銀行支票及活期存款	82,481	171,180
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	28,980	-
	<u>\$111,491</u>	<u>\$171,210</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	105年12月31日	104年12月31日
銀行存款	0.01%-0.17%	0.12%-0.2%
約當現金	0.58%	-

七、無活絡市場之債務工具－流動

	105年12月31日	104年12月31日
原始到期日超過3個月之定期存款		
款	<u>\$ 2,500</u>	<u>\$ 5,000</u>

截至105年及104年12月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款市場利率為年利率1.205%及0.95%。

八、應收帳款

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
應收帳款	\$ 98,629	\$168,508
減：備抵呆帳	(5,306)	(1,010)
	<u>\$ 93,323</u>	<u>\$167,498</u>
應收帳款－關係人	<u>\$ 39,606</u>	<u>\$ 30,287</u>

本公司對商品銷售之平均授信期間為當月結 120 天，於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示逾期超過 181 天之應收帳款無法回收，本公司對於帳齡超過 181 天之應收帳款認列 100%備抵呆帳，對於帳齡在 0 天至 180 天之間之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
0~90 天	\$137,368	\$196,182
91~180 天	-	2,565
181 天以上	<u>867</u>	<u>48</u>
合 計	<u>\$138,235</u>	<u>\$198,795</u>

以上係以逾期日為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個 別 評 估	群 組 評 估	合 計
	減 損 損 失	減 損 損 失	減 損 損 失
104 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 181	\$ 181
加：本年度提列呆帳費用	<u>829</u>	<u>-</u>	<u>829</u>
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 829</u>	<u>\$ 181</u>	<u>\$ 1,010</u>
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 829	\$ 181	\$ 1,010
加：本年度提列呆帳費用	<u>38</u>	<u>4,258</u>	<u>4,296</u>
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 867</u>	<u>\$ 4,439</u>	<u>\$ 5,306</u>

截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，已進行交易糾紛司法程序之個別已減損應收帳款金額分別為 867 仟元及 829 仟元。

九、存 貨

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
原 物 料	\$ 172	\$ 172
在 製 品	1,268	2,344
製 成 品	<u>384</u>	<u>2,403</u>
	<u>\$ 1,824</u>	<u>\$ 4,919</u>

105 及 104 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 661,942 仟元及 829,512 仟元。

105 年及 104 年 12 月 31 日之備抵存貨跌價及呆滯損失均為 0 仟元。
104 年度之銷貨成本包括存貨報廢損失 2,062 仟元。

十、採用權益法之投資

投資子公司

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
非上市（櫃）公司		
TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	<u>\$1,147,962</u>	<u>\$1,379,423</u>

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比皆為 100%。

本公司以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可收回金額與帳面金額，評估現金產生單位可回收金額所採用之折現率為 8.91%。評估採用權益法之投資各現金產生單位之可收回金額大於帳面價值，故未提列減損。

並無設定質押作為借款擔保之投資子公司。

本公司持有股權 100% 之子公司 TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.於 105 年 12 月處分 DONGHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD.及其持有股權 100%之子公司東翰電子科技（昆山）有限公司，處分價款為人民幣 43,000 仟元（新台幣 198,531 仟元），處分利益為新台幣 15,213 仟元，相關處分子公司之揭露，請參閱財務報告附註二二及本公司 105 年度合併財務報告附註十。

十一、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	運輸資產	辦公設備	其他設備	合計
<u>成本</u>							
104年1月1日餘額	\$ 73,966	\$ 30,082	\$ 44,343	\$ 1,562	\$ 1,335	\$ -	\$ 151,288
增添	-	170	-	-	-	-	170
處分	-	-	(35,598)	-	(893)	-	(36,491)
104年12月31日餘額	<u>\$ 73,966</u>	<u>\$ 30,252</u>	<u>\$ 8,745</u>	<u>\$ 1,562</u>	<u>\$ 442</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 114,967</u>
<u>累計折舊及減損</u>							
104年1月1日餘額	\$ -	\$ 11,918	\$ 34,127	\$ 807	\$ 977	\$ -	\$ 47,829
折舊費用	-	655	1,031	312	180	-	2,178
處分	-	-	(27,161)	-	(797)	-	(27,958)
104年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,573</u>	<u>\$ 7,997</u>	<u>\$ 1,119</u>	<u>\$ 360</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,049</u>
104年12月31日淨額	<u>\$ 73,966</u>	<u>\$ 17,679</u>	<u>\$ 748</u>	<u>\$ 443</u>	<u>\$ 82</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 92,918</u>
<u>成本</u>							
105年1月1日餘額	\$ 73,966	\$ 30,252	\$ 8,745	\$ 1,562	\$ 442	\$ -	\$ 114,967
增添	-	-	-	-	-	2,061	2,061
處分	-	-	(2,105)	-	(156)	-	(2,261)
重分類	(73,966)	(30,252)	-	-	-	-	(104,218)
105年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,640</u>	<u>\$ 1,562</u>	<u>\$ 286</u>	<u>\$ 2,061</u>	<u>\$ 10,549</u>
<u>累計折舊及減損</u>							
105年1月1日餘額	\$ -	\$ 12,573	\$ 7,997	\$ 1,119	\$ 360	\$ -	\$ 22,049
折舊費用	-	171	363	312	62	137	1,045
處分	-	-	(2,045)	-	(156)	-	(2,201)
重分類	-	(12,744)	-	-	-	-	(12,744)
105年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,315</u>	<u>\$ 1,431</u>	<u>\$ 266</u>	<u>\$ 137</u>	<u>\$ 8,149</u>
105年12月31日淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 325</u>	<u>\$ 131</u>	<u>\$ 20</u>	<u>\$ 1,924</u>	<u>\$ 2,400</u>

105及104年度上述不動產、廠房及設備均無利息資本化之情事。

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	
廠房主建物	50年
機電動力設備	5至10年
建築改良物	5年
機器設備	5年
運輸設備	5年
辦公設備	5年

設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註

二七。

十二、投資性不動產

	105年12月31日	104年12月31日
投資性不動產－土地	\$ 73,966	\$ -
投資性不動產－建築物	16,995	-
	<u>\$ 90,961</u>	<u>\$ -</u>

成 本	投資性不動產		合 計
	— 土 地	— 房 屋	
105年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ -
自不動產、廠房及設備轉入	<u>73,966</u>	<u>30,252</u>	<u>104,218</u>
105年12月31日餘額	<u>\$ 73,966</u>	<u>\$ 30,252</u>	<u>\$ 104,218</u>
<u>累計折舊及減損</u>			
105年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ -
折舊費用	-	513	513
自不動產、廠房及設備轉入	-	<u>12,744</u>	<u>12,744</u>
105年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,257</u>	<u>\$ 13,257</u>
105年12月31日淨額	<u>\$ 73,966</u>	<u>\$ 16,995</u>	<u>\$ 90,961</u>

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年限計提折舊：

主 建 物	50 年
建築改良物	5 至 10 年

投資性不動產之公允價值未經獨立評價人員評價，僅由本公司管理階層採用市場參與者相關資料自行估價。該估價係參考類似不動產交易價格之市場證據，評價所得公允價值如下：

公允價值	<u>105年12月31日</u>
	<u>\$ 163,234</u>

本公司之所有投資性不動產皆係自有權益。設定質押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註二七。

十三、借 款

(一) 短期借款

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>\$ 70,000</u>	<u>\$ 35,000</u>

信用額度借款之利率於 105 年及 104 年 12 月 31 日分別為 1.78%-2.12% 及 1.8%-2.26%。

(二) 長期借款

	105年12月31日	104年12月31日
擔保借款 (附註二七)		
銀行借款	\$ 29,313	\$ 57,738
減：列為一年內到期部分	(22,580)	(30,420)
長期借款	<u>\$ 6,733</u>	<u>\$ 27,318</u>

該銀行借款係以本公司自有土地及建築物抵押擔保 (參閱附註二七)，截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，有效年利率為 1.60%-2.29% 及 1.74%-2.43%。

本公司之借款包括：

	到期日	重大條款	有效利率	105年12月31日	104年12月31日
固定利率借款：					
台灣中小企銀 擔保新台幣銀行借款	107.12.25	自 94.1.25 起分 168 期平均償還，每期償還本利 570 仟元。	2.29%	\$ 13,313	\$ 19,738
擔保新台幣銀行借款	106.07.31	按月繳息，本金按月平均攤還。	1.60%	<u>16,000</u>	<u>38,000</u>
銀行借款總額				<u>\$ 29,313</u>	<u>\$ 57,738</u>

十四、應付公司債

	105年12月31日	104年12月31日
國內有擔保可轉換公司債	\$350,000	\$350,000
減：應付公司債折價	(1,652)	(4,051)
減：列為 1 年內到期部分	(<u>348,348</u>)	(<u>345,949</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

國內有擔保可轉換公司債

本公司於 103 年 9 月 10 日在台灣發行 3,500 張，每張面額為 100 仟元、利率為 0% 之新台幣計價有擔保可轉換公司債，發行總面額為 350,000 仟元，依票面金額 100.5% 發行，本金金額共計 351,750 仟元。

- (一) 每單位公司債持有人有權以每股 16.58 元轉換為本公司之普通股。轉換期間為 103 年 10 月 11 日至 106 年 9 月 10 日。
- (二) 若公司債屆時未轉換，本公司於本轉換公司債到期時依債券面額之 103.03% 以現金一次償還。
- (三) 自發行日屆滿二年之日 (105 年 9 月 10 日)，債券持有人可要求依債券面額 102.01% (實質利率 1%) 要求賣回給本公司。

發行價款（減除交易成本 5,570 仟元）	\$346,180
權益組成部分（減除分攤至權益之交易成本 72 仟元）	(<u>4,500</u>)
發行日負債組成部分（減除分攤至負債之交易成本 5,516 仟元）	341,680
以直接法攤銷利息	<u>6,668</u>
105 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$348,348</u>

十五、應付票據及應付帳款

本公司進貨之平均付款賒帳期約 60 至 90 天。本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十六、其他負債

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 4,786	\$ 5,300
應付退休金	360	434
應付勞健保	428	494
應付勞務費	1,189	785
其他應付款－關係人	12,822	5,477
其 他	<u>264</u>	<u>471</u>
	<u>\$ 19,849</u>	<u>\$ 12,961</u>
<u>非 流 動</u>		
其他負債		
遞延貸項－公司間損益	\$ 16,592	\$ 15,192
其 他	<u>1,405</u>	<u>266</u>
	<u>\$ 17,997</u>	<u>\$ 15,458</u>

十七、權 益

(一) 股 本

普 通 股

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
額定股數（仟股）	<u>70,000</u>	<u>70,000</u>
額定股本	<u>\$700,000</u>	<u>\$700,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>62,753</u>	<u>62,753</u>
已發行股本	<u>\$627,532</u>	<u>\$627,532</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	105年12月31日	104年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$637,380	\$786,726
庫藏股票交易	28,554	28,554
<u>不得作為任何用途(2)</u>		
可轉換公司債權益組成項目	<u>4,500</u>	<u>4,500</u>
	<u>\$670,434</u>	<u>\$819,780</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 因採用權益法之投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 20 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算後當期淨利，應先彌補虧損，次就其餘額提存 10% 與法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。另依法定或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，同以前年度累積未分配盈餘及當年度未分配盈餘調整數額，再由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。以達修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註十八之(五)員工福利費用。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號函及「採用國際財務

報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於 105 年 6 月 20 日及 104 年 6 月 15 日舉行股東常會，分別決議通過 104 及 103 年度以資本公積 149,346 仟元及以法定盈餘公積 35,092 仟元彌補虧損。

本公司於 106 年 3 月 29 日舉行董事會，擬議通過 105 年度待彌補虧損案。

十八、本期淨利

本期淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
利息收入	\$ 267	\$ 208
租金收入	4,212	-
出售列管資產收入	102	3,674
其他	<u>3,695</u>	<u>1,445</u>
	<u>\$ 8,276</u>	<u>\$ 5,327</u>

(二) 其他利益及損失

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
處分不動產、廠房及設備(損)		
益	(\$ 30)	\$ 2,410
淨外幣兌換(損失)利益	(1,821)	12,735
其他收入(損失)	<u>34</u>	(<u>520</u>)
	<u>(\$ 1,817)</u>	<u>\$ 14,625</u>

(三) 財務成本

	105年度	104年度
銀行借款利息	(\$ 2,070)	(\$ 2,120)
可轉換公司債利息	(2,399)	(2,393)
	<u>(\$ 4,469)</u>	<u>(\$ 4,513)</u>

(四) 折舊及攤銷

	105年度	104年度
不動產、廠房及設備	\$ 1,045	\$ 2,178
投資性不動產	513	-
無形資產(包含於營業成本及 營業費用)	3,426	5,209
合計	<u>\$ 4,984</u>	<u>\$ 7,387</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ 803
營業費用	1,558	1,375
	<u>\$ 1,558</u>	<u>\$ 2,178</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ 248
營業費用	3,426	4,961
	<u>\$ 3,426</u>	<u>\$ 5,209</u>

(五) 員工福利費用

	105年度	104年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 849	\$ 1,040
確定福利計畫	(54)	(15)
	795	1,025
短期員工福利	22,939	30,268
員工福利費用合計	<u>\$ 23,734</u>	<u>\$ 31,293</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ 8,794
營業費用	23,734	22,499
	<u>\$ 23,734</u>	<u>\$ 31,293</u>

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。105 及 104 年度係為虧損，不擬估列員工酬勞及董監酬勞。

105 年 3 月 16 日董事會決議配發之員工酬勞及董監事酬勞與 104 年 6 月 15 日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 104 及 103 年度財務報告認列之員工分紅及董監事酬勞金額並無差異。

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

104 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 104 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 106 及 105 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(六) 外幣兌換（損）益

	105年度	104年度
外幣兌換利益總額	\$ 16,448	\$ 27,766
外幣兌換損失總額	(18,269)	(15,031)
淨（損）益	(\$ 1,821)	\$ 12,735

十九、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅利益之主要組成項目如下：

	105年度	104年度
當期所得稅		
本期產生者	\$ 3,035	\$ 14,373
以前年度之調整	262	526
遞延所得稅		
本期產生者	(10,254)	(44,058)
認列於損益之所得稅利益	(\$ 6,957)	(\$ 29,159)

會計所得與所得稅（利益）費用之調節如下：

	105年度	104年度
繼續營業單位稅前淨損	(<u>\$142,519</u>)	(<u>\$178,239</u>)
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅利益	(24,228)	(30,301)
稅上不可減除之費損	27,263	44,674
遞延所得稅		
暫時性差異	(10,254)	(44,058)
以前年度之當期所得稅費用		
於本期之調整	<u>262</u>	<u>526</u>
認列於損益之所得稅利益	(<u>\$ 6,957</u>)	(<u>\$ 29,159</u>)

本公司所適用之稅率為 17%。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	105年度	104年度
<u>遞延所得稅</u>		
當年度產生者		
— 國外營運機構換算	\$ 15,296	\$ 3,894
— 確定福利計劃之精算		
損益	<u>93</u>	<u>55</u>
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>\$ 15,389</u>	<u>\$ 3,949</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產之變動如下：

105 年度

	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他 綜合損益</u>	<u>年底餘額</u>
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
投資損益	\$ 85,042	\$ 4,344	\$ -	\$ 89,386
閒置產能	9	(9)	-	-
確定福利退休				
計畫	259	-	93	352
減損損失	432	(99)	-	333
備抵呆帳	512	833	-	1,345
國外營運機構兌				
換差異	-	(7,663)	15,296	7,633
其他	<u>859</u>	<u>4,753</u>	<u>-</u>	<u>5,612</u>
	<u>\$ 87,113</u>	<u>\$ 2,159</u>	<u>\$ 15,389</u>	<u>\$104,661</u>

(接次頁)

(承前頁)

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
國外營運機構兌 換差額	(\$ 7,663)	\$ 7,663	\$ -	\$ -
其他	(671)	432	-	(239)
	<u>(\$ 8,334)</u>	<u>\$ 8,095</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 239)</u>

104 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
投資損益	\$ 39,375	\$ 45,667	\$ -	\$ 85,042
閒置產能	508	(499)	-	9
存貨跌價	1,005	(1,005)	-	-
確定福利退休 計畫	204	-	55	259
減損損失	1,283	(851)	-	432
備抵呆帳	420	92	-	512
其他	239	620	-	859
	<u>\$ 43,034</u>	<u>\$ 44,024</u>	<u>\$ 55</u>	<u>\$ 87,113</u>

<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
國外營運機構兌 換差額	(\$ 11,557)	\$ -	\$ 3,894	(\$ 7,663)
其他	(705)	34	-	(671)
	<u>(\$ 12,262)</u>	<u>\$ 34</u>	<u>\$ 3,894</u>	<u>(\$ 8,334)</u>

(四) 兩稅合一相關資訊

	105年12月31日	104年12月31日
未分配盈餘 (待彌補虧損)		
87 年度以後待彌補虧損	<u>(\$136,014)</u>	<u>(\$149,346)</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 93,220</u>	<u>\$ 83,066</u>
	105年度 (預計)	104年度 (實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	-	-

105 及 104 年度係為累積虧損，故無稅額扣抵比率。

(五) 所得稅核定情形

本公司業經中華民國稅捐稽徵機關核定至 103 年度。

二十、每股虧損

	單位：每股元	
	105年度	104年度
基本每股虧損	<u>(\$ 2.16)</u>	<u>(\$ 2.38)</u>
稀釋每股虧損	<u>(\$ 2.16)</u>	<u>(\$ 2.38)</u>

用以計算每股虧損及普通股加權平均股數如下：

本年度淨損

	105年度	104年度
用以計算基本每股盈餘之淨損	<u>(\$135,562)</u>	<u>(\$149,080)</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨損	<u>(\$135,562)</u>	<u>(\$149,080)</u>

股 數

	單位：仟股	
	105年度	104年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	62,753	62,753
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
轉換公司債	<u>-</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>62,753</u>	<u>62,753</u>

本公司流通在外可轉換公司債若進行轉換，因具反稀釋作用，故未納入稀釋每股虧損之計算。

二一、股份基礎給付協議

本公司於 103 年 6 月經金融監督管理委員會核准並於 104 年 1 月 27 日發行給與員工認股權 2,000 單位，每一單位可認購普通股 1,000 股。給與對象包含本公司及 100% 持股子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間均為 6 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可按下列時程行使其認股權：

認股權憑證授予期間	可行使認股權比例
屆滿2年	50%
屆滿3年	75%
屆滿4年	100%

認股權發行後，預有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格及認股數量依規定公式予以調整。

發行員工認股權證於104年1月1日至9月30日之相關資訊如下：

員工認股權	104年1月1日至9月30日	
	單位	加權平均每股認購價格(元)
期初流通在外	-	\$ -
本期給與	2,000	13.8
本期執行	-	-
期末流通在外	<u>2,000</u>	
期末可行使	<u>2,000</u>	
本年度給與之認股權加權平均公允價值(元)	<u>\$ 5.74</u>	

本公司104年1月1日至9月30日因上述員工認股權交易認列酬勞成本為3,075仟元。並於104年12月董事會決議通過不發行員工認股權故於年底時全數迴轉認列酬勞成本。

二二、處分投資子公司－喪失控制

本公司之子公司 TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD. 於 105 年 12 月 12 日簽訂處分 DONGHAU HOLDING (SAMOA) CO., LTD. 股權之協議。本公司之子公司 TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD. 於 105 年 12 月 30 日完成此項處分，並對 DONGHAU HOLDING (SAMOA) CO., LTD. 喪失控制。處分 DONGHAU HOLDING (SAMOA) CO., LTD. 之說明，請參閱本公司 105 年度合併財務報告附註十。

(一) 收取之對價

	DONGHAU HOLDING (SAMOA) CO., LTD.
現金及約當現金	\$ 32
應收處分投資款(附註十)	<u>98,531</u>
總收取對價	<u>\$ 198,563</u>

(二) 對喪失控制之資產及負債之分析

	DONGHAU HOLDING (SAMOA) CO., LTD.
流動資產	
現金及約當現金	\$ 32
非流動資產	
採權益法之投資	<u>183,424</u>
處分之淨資產	<u>\$ 183,456</u>

(三) 處分子公司之利益

	DONGHAU HOLDING (SAMOA) CO., LTD.
收取之對價	\$ 198,563
處分之淨資產	(183,456)
處分子公司匯率影響數	<u>106</u>
處分利益	<u>\$ 15,213</u>

(四) 處分子公司之淨現金流入

	DONGHAU HOLDING (SAMOA) CO., LTD.
以現金及約當現金收取之對價	\$ 198,563
減：處分之現金及約當現金 餘額	(<u>32</u>)
	<u>\$ 198,531</u>

二三、非現金交易

本公司於 105 及 104 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

本公司於 105 及 104 年度取得購置公允價值合計 2,061 仟元及 170 仟元之不動產、廠房及設備，購置不動產、廠房及設備支付現金數共計 2,061 仟元及 170 仟元（參閱附註十一）。

二四、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司資本結構係由淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

本公司主要管理階層每季重新檢視本公司資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利及發行新股等方式平衡其整體資本結構。

二五、金融工具

(一) 公允價值之資訊

非衍生工具以其在財務狀況表上之帳面金額估計其公允價值，因為此類工具到期日甚近，或未來收付價格與帳面金額相當，其帳面金額應屬估計公允價值之合理基礎。

(二) 金融工具之種類

	105年12月31日	104年12月31日
<u>金融資產</u>		
放款及應收款（註1）	\$359,387	\$437,731
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量之		
金融負債	-	35
以攤銷後成本衡量（註2）	541,944	619,378

註1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債務工具、應收票據、應收帳款、其他應收款及其他金融資產等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款及應付公司債等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益、應收帳款、應付帳款、借款、應付短期票券及應付公司債。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司已建立相關控管機制，隨時監控持有之部位及市場匯率之波動情形，以降低所面臨之匯率風險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註二九。

敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，本公司之敏感度分析。1% 係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 1% 時，將使稅前淨利或權益減少之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

	美	金	之	影	響
	105年度		104年度		
損	\$ 1,606		\$ 1,759		
益					

主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金計價應收、應付款項。

(2) 利率風險

因本公司內之個體同時以固定及浮動利率存入定期存款及借入資金，因而產生利率暴險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融負債	\$348,348	\$345,949
具現金流量利率風險		
— 金融資產	2,500	5,000
— 金融負債	99,313	92,738

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本公司之利率風險主要來自於浮動利率借款，若利率增加或減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 105 及 104 年度之稅前淨利將分別減少或增加(968)仟元及(877)仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於：

- (1) 個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 本公司提供財務保證所產生之或有負債金額。

本公司之信用風險主要係集中於本公司最大客戶 A 公司（日本上市公司），截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，應收帳款總額（含關係人）來自前述客戶之比率分別為 65% 及 57%。

本公司並未持有任何擔保品或其他信用增強來規避金融資產之信用風險。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 105 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度，參閱下列融資額度之說明。

融資額度

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
無擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 70,000	\$ 35,000
— 未動用金額	<u>-</u>	<u>35,000</u>
	<u>\$ 70,000</u>	<u>\$ 70,000</u>
有擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 29,313	\$ 57,738
— 未動用金額	<u>170,687</u>	<u>142,262</u>
	<u>\$200,000</u>	<u>\$200,000</u>

二六、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

(一) 營業收入

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
銷貨收入	曾孫公司	<u>\$ 128,854</u>	<u>\$ 157,163</u>

對關係人之銷貨與本公司對非關係人之定價並無重大差異，銷貨係依本公司移轉訂價政策訂定。

(二) 進貨

<u>關係人類別</u>	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
曾孫公司	<u>\$604,323</u>	<u>\$757,847</u>

對關係人之進貨與本公司對非關係人之定價並無重大差異，進貨係依本公司移轉訂價政策訂定。

(三) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
應收帳款	曾孫公司	<u>\$ 39,606</u>	<u>\$ 30,287</u>
其他應收款	曾孫公司	<u>\$ 5,236</u>	<u>\$ 5,936</u>

應收關係人款項未收取保證，105 及 104 年 12 月 31 日應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(四) 應付關係人款項 (不含向關係人借款)

帳列項目	關係人類別	105年12月31日	104年12月31日
應付帳款	曾孫公司	<u>\$ 51,987</u>	<u>\$ 143,527</u>
其他應付款	曾孫公司	<u>\$ 12,822</u>	<u>\$ 5,477</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(五) 處分不動產、廠房及設備

關係人類別	處分價款		處分(損)益	
	105年度	104年度	105年度	104年度
曾孫公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,301</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 462)</u>

(六) 對關係人放款

關係人類別	105年12月31日	104年12月31日
子公司	<u>\$ 35,475</u>	<u>\$ -</u>

105 年底對子公司 TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.之放款為美金 1,100 仟元皆為無擔保放款。

(七) 主要管理階層薪酬

	105年度	104年度
短期員工福利	<u>\$ 9,450</u>	<u>\$ 7,574</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二七、質抵押之資產

本公司下列資產業經提供為向銀行借款、發行公司債或為關聯企業背書保證擔保品，其各該科目及帳面價值如下：

	105年12月31日	104年12月31日
自有土地	<u>\$ 73,966</u>	<u>\$ 73,966</u>
建築物	<u>16,995</u>	<u>17,293</u>
其他金融資產－非流動(設質活期存款)	<u>54,244</u>	<u>54,195</u>
	<u>\$145,205</u>	<u>\$145,454</u>

二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司對關係人背書保證情形詳附表二說明。

二九、重大之期後事項

本公司於 106 年 3 月 20 日董事會決議以私募方式增資發行新股，以充實營運資金、提高技術、改良品質、降低成本、增進效率、擴大市場等效益，擬以私募方式辦理現金增資發行普通股，私募股數參仟萬股為上限。

三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

105 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金	\$	8,548	32.25	(美元：新台幣)	\$	275,689		
<u>採權益法之長期</u>								
<u>股權投資</u>								
美金		35,596	32.25	(美元：新台幣)		1,147,962		
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金		3,568	32.25	(美元：新台幣)		115,075		

104 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金	\$	10,143	32.83	(美元：新台幣)	\$	332,995		
<u>採權益法之長期</u>								
<u>股權投資</u>								
美金		42,017	32.83	(美元：新台幣)		1,379,423		
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金		4,786	32.83	(美元：新台幣)		157,092		

三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺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臺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臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上。(附表四)
8. 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊。(附表五)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表六)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表七)
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

台翰精密科技股份有限公司
資金貸與他人

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

附表一

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	與資金往來業務	有短期融通資金之必要	資通原因	提列準備金	抵押擔保名稱	保額	品對別對對象		貸與備
																金額	價值		金額	限額
0	台翰精密科技股份有限公司	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	其他應收款 關係人	是	\$ 65,470 (USD 2,000)	\$ 64,500 (USD 2,000)	\$ 35,475 (USD 1,100)	-	有短期融通資金之必要者	\$	-	營運週轉	\$	-	-	-	註 1	註 1
1	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	東翰電子科技(昆山)有限公司	其他應收款	否	197,130 (USD 6,000)	103,200 (USD 3,200)	48,358 (USD 1,500)	0.65-1.5	"	"	-	"	-	-	-	-	註 2	註 2
2	台翰模具製品(東莞)有限公司	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC.	其他應收款 關係人	是	52,417 (USD 1,555)	-	-	-	"	"	-	"	-	-	-	-	註 1	註 1
3	台翰模具製品(東莞)有限公司	合普新源源科技有限公司	其他應收款	否	13,851 (RMB 3,000)	13,851 (RMB 3,000)	13,851 (RMB 3,000)	-	短期融通資金	13,851	-	"	13,851	合併公司董 事長現金 及支票	18,810	-	註 3	註 3
3	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC.	其他應收款 關係人	是	49,238 (USD 1,500)	48,375 (USD 1,500)	19,350 (USD 600)	-	"	"	-	"	-	-	-	-	註 1	註 1
4	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	TAIHANLAND (PHILIPPINES) INC.	其他應收款 關係人	是	32,870 (USD 1,000)	32,250 (USD 1,000)	24,188 (USD 750)	-	"	"	-	"	-	-	-	-	註 1	註 1
5	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	台翰模具製品(東莞)有限公司	其他應收款 關係人	是	94,080 (USD 3,000)	96,750 (USD 3,000)	32,250 (USD 1,000)	-	"	"	-	"	-	-	-	-	註 1	註 1

註 1：台翰精密科技股份有限公司直接及間接持有表決權股份百分之百分之之國外子公司間，如有短期融通資金之必要而從事資金貸與，資金貸與之總額及個別資金貸與限額分別為以不超過母公司台翰精密科技股份有限公司最近期經會計師簽證之財務報表淨值 1,180,181 (千元) x 50% = 590,091 (千元) 及 1,180,181 (千元) x 40% = 472,072 (千元)。

註 2：台翰精密科技股份有限公司於 106 年 1 月 16 日董事會決議 TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.放棄對東翰電子科技(昆山)有限公司之債權美金 701 仟元，故 TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.對東翰電子科技(昆山)有限公司資金貸與金額由美金 2,200 仟元(新台幣 70,950 仟元)降低至美金 1,500 仟元(新台幣 48,358 仟元)。

註 3：台翰精密科技股份有限公司持有股權 100% 之子公司 TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.於 105 年 12 月處分 DONGHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD.及其持有股權 100% 之子公司東翰電子科技(昆山)有限公司，故資金貸與餘額於 105 年 12 月由其他應收款一關係人轉列其他應收款。此筆資金貸與他人因嗣後業務關係而產生資金貸與他人對象不符合併公司之資金貸與他人及背書保證作業程序，故於 106 年 1 月 16 日董事會提出改善計劃。截至 106 年 2 月底為止已收回部分款項後餘額為新台幣 21,174 仟元。

註 4：台翰模具製品(東莞)有限公司資金貸與合普新源源科技有限公司未符合併公司之資金貸與他人及背書保證作業程序，故於 106 年 3 月 29 日董事會提出改善計劃。

註 5：以上交易屬關係人交易者已於合併報表內沖銷。

台翰精密科技股份有限公司
為他人背書保證

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書保證最高金額	屬對子公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	備註
		背書保證對象	稱關										
0	本公司	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC.	註 1	\$ 590,091	\$ 31,340 (USD 1,000)	\$ 25,208 (USD 800)	\$ 18,906 (USD 600)	\$ -	2.14%	\$ 590,091	Y	N	
0	本公司	YONGHAN PRECISION TECHNOLOGY CO., LTD.	註 1	590,091	100,832 (USD 3,200)	100,832 (USD 3,200)	72,788 (USD 2,310)	-	8.54%	590,091	Y	N	
0	本公司	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	註 2	590,091	256,195 (USD 8,000)	164,125 (USD 5,000)	50,416 (USD 1,600)	-	13.91%	590,091	Y	N	
1	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC.	TAIHANLAND TECHNOLOGY (PHILIPPINES) INC.	註 1	590,091	171,150 (PHP 250,000)	171,150 (PHP 250,000)	127,095 (PHP 185,648)	-	14.50%	590,091	N	N	
2	TAIHANLAND TECHNOLOGY (PHILIPPINES) INC.	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC.	註 1	590,091	123,228 (PHP 180,000)	123,228 (PHP 180,000)	123,228 (PHP 180,000)	-	10.44%	590,091	N	N	

註 1：本公司之曾孫公司。

註 2：本公司之子公司。

註 3：(1) 本公司對外辦理背書保證之總額為淨值之 50% 及對單一企業為背書保證之限額為淨值 25%。

(2) 依上述規定，本公司 105 年度對外辦理背書保證之最高限額為淨值 1,180,181 (仟元)；另對單一企業背書保證之限額為淨值 1,180,181 (仟元) × 25% = 295,045 (仟元)。

註 4：本公司背書保證轉換新台幣金額之匯率以董事會決議為基準。

台翰精密科技股份有限公司

期末持有有價證券情形

民國 105 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目	期 日 仟	股 帳	面 金	額 持 股 比 例 %	市 價	備 註
台翰精密科技股份有限公司	非上市(櫃)股票 亞太新興產業創業投資股份有限公司	無	備供出售之金融資產 —非流動		500	\$ 5,350	0.56	\$ 5,350	—

台翰精密科技股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

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及		不同原因	應收(付)票據、帳款		註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	價授信期	應收(付)票據之	佔總應收(付)票據之比率					
本公司	台翰機具製品(東莞)有限公司	曾孫公司	進	\$ 378,704	61%	月結 120 天內	依本公司移轉訂價政策制度	-	-	應付帳款 \$ 51,987	92%	註		
本公司	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC.	曾孫公司	進	210,870	34%	"	"	-	-	應付帳款 -	-	註		
本公司	越南永翰	曾孫公司	銷	128,854	18%	"	"	-	-	應收帳款 39,606	29%	註		

註：已自合併報表內沖銷。

台翰精密科技股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊
民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表五

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期數	投資上本期數	金額	期末	持帳率 %	有被投資公司本期金額	被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
本公司	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	薩摩亞	投資	\$ 1,771,184	\$ 1,767,945	56,154,873	100	\$ 1,147,962	(\$ 141,585)	(\$ 144,724)		
TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	TAIHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	薩摩亞	投資	391,133	391,133	10,799,664	100	213,699	(28,863)	(28,863)		
TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	YONGHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	薩摩亞	投資	321,162	321,162	10,023,632	100	394,730	6,715	6,715		
YONGHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	YONGHAN PRECISION TECHNOLOGY CO., LTD.	越南	生產和銷售精沖模、精密型腔膜模、精製五金製品	320,391	320,391	-	100	394,718	6,715	6,715		
TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	DONGHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	薩摩亞	投資	480,865	480,865	-	-	-	(108,887)	(108,887)		
TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	TAIHAN HOLDING PHILIPPINES CO., LTD.	塞席爾	投資	472,951	471,331	15,939,000	100	304,700	(22,765)	(22,765)		
TAIHAN HOLDING PHILIPPINES CO., LTD.	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC.	菲律賓	生產和銷售精沖模、精密型腔膜模、精製五金製品	224,731	224,731	-	99.99	51,300	(29,133)	(29,133)		
TAIHAN HOLDING PHILIPPINES CO., LTD.	TAIHANLAND (PHILIPPINES) INC.	菲律賓	持有生產基地之土地及廠房	245,531	245,531	-	39.9	251,460	7,424	7,424		註 1

註 1：TAIHAN HOLDING PHILIPPINES CO., LTD. 對菲律賓實土地公司持有 39.9% 股權利益，惟依照股東協議，包括完全的股權轉讓協議、股權抵押協定、為菲律賓實土地之第一順位受益人，承擔菲律賓實土地公司所有損益。自 102 年 1 月 9 日開始，菲律賓實土地之財務狀況及經營結果將百分之百被併入集團之個體財務報表中。

註 2：大陸被投資公司相關資訊請詳附表六。

台翰精密科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，美金仟元

附表六

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自台灣匯出積存金額	本期末自台灣匯出積存金額	本期匯出或收回投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接持股比例	本期投資損益	期末帳面價值	截至本期末止之匯回投資收益
台翰模製具(東莞)有限公司	生產和銷售精密沖模、精密型腔模、各類標準件、各類塑膠製品及五金製品	\$ 355,519 (USD 10,470)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 421,315 (USD 12,676)	\$ -	\$ -	(\$ 28,863)	100%	(\$ 28,863)	\$ 213,699	\$ -
東翰電子科技(昆山)有限公司	生產和銷售精密沖模、精密型腔模、各類標準件、各類塑膠製品及五金製品	480,643 (USD 14,890)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	480,643 (USD 14,890)	-	480,643 (USD 14,890) (註五)	(108,676)	100%	(108,676)	-	-

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資上限
\$901,958 (USD 27,566仟元)	\$901,958 (USD 27,566仟元)	\$708,109 (註4)

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司再投資大陸（請註明該第三地區之投資公司）。
- (3) 其他方式。

註 2：本期認列投資損益損益欄中：

- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
 - B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
 - C. 其他。

註 3：投資損益認列之基礎為註 2 之 (2)B 項。

註 4：赴大陸地區投資限額之計算係以各投資主體計算，依經濟部投資審議會規定，企業對大陸投資比例上限，係以公司淨值之百分之六十為限。

註 5：本公司持有股權達 100% 之子公司 TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD. 於 105 年 12 月處分 DONGHAU HOLDING (SAMOA) CO., LTD.，間接處分其轉投資子公司東翰電子科技(昆山)有限公司。

台翰精密科技股份有限公司及子公司

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	交易類型	進金	銷、		貨比	價格	交付條件	條件與一般交易之比較	應收(付)票據、帳款金額	百分比	未實現損益	註備
			額	分								
台翰模具製品(東莞)有限公司	進貨	\$ 378,704	61%			依本公司移轉計價政策制定	當月結 120 天內	-	應付帳款 \$ 51,987	92%	\$ -	
東翰電子科技(昆山)有限公司	進貨	23,748	3%			依本公司移轉計價政策制定	當月結 120 天內	-	應付帳款 -	-	-	

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事並列明其對本公司財務狀況之影響：無此情事。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理情形

一、財務狀況比較分析：

項 目	年度	一〇四年底	一〇五年底	差異	
				金額	%
流動資產		1,058,727	1,163,570	104,843	9.90%
不動產、廠房及設備		1,426,217	970,262	-455,955	-31.97%
投資性不動產淨值		0	90,961	90,961	100.00%
其他無形資產		20,473	9,772	-10,701	-52.27%
其他資產		212,538	202,842	-9,696	-4.56%
資產總額		2,717,955	2,437,407	-280,548	-10.32%
流動負債		1,103,683	1,130,777	27,094	2.45%
非流動負債		223,842	126,449	-97,393	-43.51%
負債總額		1,327,525	1,257,226	-70,299	-5.30%
股 本		627,532	627,532	0	0.00%
資本公積		819,780	670,434	-149,346	-18.22%
保留盈餘		-94,202	-80,870	13,332	-14.15%
其他權益		37,320	-36,915	-74,235	-198.91%
股東權益總額		1,390,430	1,180,181	-210,249	-15.12%

說 明：

1. 不動產、廠房及設備減少：本期台北土地、廠房出租轉列投資性不動產及本期處分不動產、廠房及設備(包括處份子公司)增加所致。
2. 投資性不動產淨值增加：本期台北土地、廠房出租轉列投資性不動產。
3. 其他無形資產減少：電腦軟體攤提及重分類。
4. 非流動負債減少：本期償還及轉列一年到期長期借款增加所致。
5. 其他權益減少：本期累積換算調整數系匯率波動影響。

二、財務績效比較分析：

(一)經營結果比較分析

項 目	年 度		增(減)	變動(%)
	一〇四年度	一〇五年度		
營業收入淨額	1,826,645	1,791,432	-35,213	-1.93%
營業成本	1,787,400	1,650,443	-136,957	-7.66%
營業毛利	39,245	140,989	101,744	259.25%
營業費用	225,141	257,943	32,802	14.57%
營業利益	-185,896	-116,954	68,942	-37.09%
營業外收入及支出	10,017	-24,103	-34,120	-340.62%
稅前純益	-175,879	-141,057	34,822	-19.80%
所得稅利益(費用)	26,799	5,495	-21,304	-79.50%
本期淨利	-149,080	-135,562	13,518	-9.07%
其他綜合損益	-19,244	-74,687	-55,443	288.11%
本期綜合損益	-168,324	-210,249	-41,925	24.91%

增減比例變動分析說明：

1. 營業毛利增加：105年8月起停運及105年12月處分虧損之子公司且固定成本攤銷費用減少所致。
2. 營業利益增加：營業毛利增加以致營業虧損減少所致
3. 營業外收入及支出減少：匯率波動、處分子公司、處分土地、廠房及不動產及利息費用增加所致。
4. 其他綜合損失增加：本期累積換算調整數匯率波動影響。
5. 本期綜合損失增加：綜觀上述各點彙總說明所致。

(二)營業毛利變動分析

單位：新台幣仟元

產品別	前後期增減變動數	差異原因			
		售價差異	成本差異	銷售組合差異	數量差異
營業毛利	101,744	(148,451)	232,415	2,408	15,372
說明	因104年度提列減損，本年度生產機械折舊減少，成本相對減少，毛利提升，另外轉讓虧損的昆山東翰廠以致負毛利減少相對毛利增加。				

三、現金流量分析：

(一)最近兩年度流動性分析：

項 目	年 度		增(減)比例
	一〇四年度	一〇五年度	
現金流量比率	4.08	5.15	26.23%
現金流量允當比率	40.41	54.24	34.22%
現金再投資比率	2.68	5.57	107.84%
增減比例變動分析說明：			
(1)現金流量比率增加:本期營業活動所產生的現金流入金額較上期增加所致。			
(2)現金流量允當比率增加:本期最近五年資本支出、存貨及現金股利合計數較上期減少所致。			
(3)現金再投資比率增加:本期台北土地、廠房出租轉列投資性不動產及本期處份不動產、廠房及設備(包括處份子公司)故固定資產及營運資金較上期減少所致。			

(二)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年現金流出量	預計現金剩餘(不足)數額 + -	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
256,299	292,238	513,420	35,117	0	0

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：本公司近年度無重大資本支出項目。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫

單位：新台幣仟元

被投資公司	投資政策	105年度認列被投資公司(損)益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來投資計畫
CLM GMBH	長期投資	-	-	已於2011年10月進入清算程序。	無
台翰模具製品(東莞)有限公司	長期投資	(28,863)	轉撥計價及人工成本高漲	1、持續爭取訂單並積極分散銷貨客戶增加客源，開拓新產品，以提高獲利能力與降低營運風險。 2、嚴格管控人工、製造費用成本，以提昇毛利狀況。	無
YONGHAN PRECISION TECHNOLOGY CO., LTD.	長期投資	6,715	營運正常	無	無
東翰電子科技(昆山)有限公司	長期投資	(108,676)	營業額下降及人工成本高漲	於2016年12月30日轉讓處份。	無
TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC.	長期投資	(29,133)	轉撥計價、主要客戶訂單不如預期	1、積極爭取訂單並開發新產品客戶，以提高獲利來源並降低客戶及產品過於單一集中的風險。 2、嚴格控制品質成本，以提昇產品毛利。	無
TATHANLAND (PHILIPPINES) INC.	長期投資	7,424	營運正常	無	無

六、風險管理及評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

單位：新台幣仟元；%

年度 項目	一〇四年度		一〇五年度	
	金額	佔銷貨淨額比重	金額	佔銷貨淨額比重
利息收入	734	0.04%	1,192	0.07%
利息支出	10,014	0.55%	15,921	0.89%

本公司最近兩年度利息收入及利息費用佔公司營業收入比重均甚低，足見利率變動對公司營運應不致產生重大影響。未來公司亦將配合公司營運計劃規劃公司之財務結構，降低利率風險，必要時亦將視全球經濟情勢發展與時點，採取必要行動，利用利率交換等工具，將利息支出固定，以規避利率上漲之風險。

2. 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

單位：新台幣仟元；%

年度 項目	一〇四年度	一〇五年度
匯兌利益(損失)	11,377	-16,754
佔銷貨淨額比重	0.62%	-0.94

本公司銷貨收入多以美金計價，故匯率變動對本公司營業收入及獲利略有影響。本公司匯率政策係以盡可能以外幣債權、債務相抵銷產生自然避險效果，未來仍將加強對匯率走勢的研判，決定外幣兌換時間以期將匯率變動對公司獲利之影響降低至最低。必要時亦將適度從事衍生性商品以規避匯率變動產生之風險。

3. 通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司並未因通貨膨脹而產生重大影響。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司除子公司台翰模具製品(東莞)有限公司與合普新能源科技有限公司間之資金貸與及因處分 DONGHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD 致原資金貸與其所 100%持有之子公司東翰電子科技(昆山)有限公司貸與對象不符公司管理辦法外，其餘資金貸與他人、背書保證之對象，皆為本公司依權益法評價之被投資公司，並且為業務往來所需。前述二筆資金貸與均已依法擬定改善計劃。另本公司目前無從事高風險、高槓桿投資、衍生性商品交易之情況發生。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司因歐債風暴結束新事業研發中心，目前尚無研發計畫。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

- 1、本公司在大陸轉投資設立之工廠勞工甚多，受到大陸實施勞動合同法之影響，使本公司在人力方面之成本支出增加。公司將持續進行流程改善、提昇生產效率及加速製程自動化等措施，以期降低製造人力需求。
- 2、IFRS(國際會計準則)正式導入：金管會已於98年5月宣布我國會計準則將自2013年起開始依國際會計準則編製財務報告，證交所並已於6月發函規定，公司為因應採用IFRS編製財務報告，應儘速成立跨部門小組負責推動，並訂定採用IFRS之因應計畫暨預計執行進度，且至少應按季將執行情形提報董事會控管，本公司已於98年12月成立專案小組推動，且已進行內外部教育訓練，並於每季向董事會呈報推動進度，目前已完成編製IFRSs一〇一年比較財務資訊之編製，預計2013年完成轉換。

- 3、依金管會於一〇一年四月六日發布之金管證發字第一〇一〇〇一二八六五號函令規定，首次採用IFRSs時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選擇適用國際財務報導準則第1號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用IFRSs產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用IFRSs產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。本合併公司帳列累積換算調整數轉入保留盈餘之金額為18,853仟元，將予以提列相同數額之特別盈餘公積。
- 4、國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用IFRSs作為編製合併財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，本合併公司應建立IFRSs下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至IFRSs日（一〇一年一月一日）之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。本合併公司採用之主要豁免選項說明如下：
- (1) 認定成本
本合併公司於轉換至IFRSs日對不動產、廠房及設備、投資性不動產以及無形資產係依IFRSs採成本模式衡量，並追溯適用相關規定。
- (2) 員工福利
本合併公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至IFRSs日認列於保留盈餘。
- (3) 累積換算差異數
本合併公司於轉換至IFRSs日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日認列於保留盈餘。
- (五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：
本公司建立和日系及台灣世界級大廠的緊密供應鏈關係，可迅速掌握產業動態，並領先同業取得市場訊息，故科技改變及產業變化對本公司財務業務尚無重大影響。
- (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：
本公司自成立起即致力維持企業形象，並遵守法令規定，截至目前為止，未發生足以影響企業形象之情事。
- (七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：
最近年度及截至年報刊行日止，本公司並無併購計劃。
- (八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：
擴廠效益：本公司近期無擴充廠房情事。
可能風險：無。
- (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：
本公司由於分工佈局及就近供應客戶貨源之故，因此有進貨集中於一家製造商（東莞台翰）之情形，惟此集中情況為兩岸三地「台灣接單，大陸出貨」之三角貿易型態慣有之，且東莞台翰為本公司100%持有其股權，故風險極低。本公司成立市場開發部積極拓展市場及開發新客源為主要業務，對於成型塑膠射出產品將會更加多元化。本公司目前及未來主要銷貨客戶皆為日系世界級大廠，對本公司而言，訂單及營收品質亦將相對穩定，且銷售客戶與集團企業合作長達十多年之久，雙方已建立十分深厚的合作關係。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險及因應措施：

本公司於一〇六年四月十四日收到台橋投資股份有限公司收購本公司普通股之通知，董事暨大股東楊劍平先生及董事昱廣投資有限公司已簽應賣協議書，公司經營團隊目前暫無變動。

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊行日止，並無經營權改變之情形，故不適用。

(十二)訴訟或非訟事件：

1. 公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：

1、風險管理政策：

本公司以辨識、衡量、管理及監督風險之程序循環，逐步在本公司既有之管理架構中，融入風險管理之精神，以期公司能在穩健中成長，進而為股東創造更高價值。

2、本公司風險管理組織如下：

總行政管理處：負責各項決策規劃、營運管理及績效評估，後勤支援與管理，建構迅速穩定資訊網路。

總財會管理處：負責資金調度、營業成果之統計分析及建立避險機制，降低財務風險。

行銷業務中心：辨識市場趨勢擬定行銷策略，維護現有客戶，擴展潛在客源。

生產中心：確保製程兼具效果與效率、改善製程提升生產效能。

稽核單位：依公司制度查核各單位風險管控是否確實執行。

七、其他重要事項：

(一)、本公司轉換至 IFRSs 之重大調節說明：

合併公司依中華民國一般公認會計原則所採用之會計政策與依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間存在之重大差異如下：

(1)遞延所得稅資產／負債

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

此外，中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

(2)員工福利－確定福利退休金計畫之精算損益

中華民國一般公認會計原則下，首次適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所產生之未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本。轉換至

IFRSs 後，由於不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡規定，未認列過渡性淨給付義務相關影響數應一次認列並調整保留盈餘。

中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至 IFRSs 後，依照國際會計準則第 19 號「員工福利」規定精算之確定福利計畫精算損益將選擇立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。

(3) 定期存款之分類

中華民國一般公認會計原則下，可隨時解約且不損及本金之定期存款，列於現金項下。轉換至 IFRSs 後，屬滿足短期現金承諾之定期存款帳列現金及約當現金項下；非屬滿足短期現金承諾之定期存款應轉列至無活絡市場之債券投資項下。

(4) 合併綜合損益表之調節說明

轉換至 IFRSs 後，合併公司依營業交易之性質將不動產、廠房及設備處分及減損損失重分類至銷貨成本項下。

並將與營業有關之應收帳款，其認列之呆帳回升利益，由其他收益及費損重分類至營業費用項下。

(5) 遞延費用之重分類

中華民國一般公認會計原則下，遞延費用帳列其他資產項下。

轉換至 IFRSs 後，應將遞延費用依性質重分類至不動產、廠房及設備、預付款項—流動及預付款項—非流動。

(6) 預付設備款之表達

中華民國一般公認會計原則下，購置設備之預付款通常列為固定資產項下之預付設備款。轉換至 IFRSs 後，購置設備之預付款通常列為預付款項，並依實現該資產之預期，將預付款項分類為流動資產或非流動資產。

(7) 土地使用權

中華民國一般公認會計原則下，所持有之土地使用權分類為無形資產。轉換至 IFRSs 後，土地使用權係屬國際會計準則第 17 號「租賃」之適用範圍，應予單獨列為預付租賃款。

(8) 中間控股公司功能性貨幣改變

中華民國一般公認會計原則下，對於功能性貨幣係依據現金流量、銷貨價格、銷售市場、成本理財活動、內部交易等交易使用之貨幣決定之。轉換至 IFRSs 後，國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」規定於判斷功能性貨幣時，應優先考量主要指標，再以次要指標佐證功能性貨幣之判斷。依此判斷原則，本合併公司之部分海外投資公司功能性貨幣由美元更改為新台幣，並於轉換至 IFRSs 日，將前述各項資產負債餘額以新台幣重衡量，並追溯調整之。

(二)、現金流量表之重大調整說明

依中華民國一般公認會計原則之規定，可隨時解約且不損及本金之定期存款、可隨時出售且不損及本金之可轉讓定期存單係符合現金之定義。依 IAS 7「現金流量表」之規定，持有約當現金之目的在於滿足短期現金承諾，而非為投資或其他目的。另規定，通常只有短期內（例如，自取得日起 3 個月內）到期之投資方可視為約當現金。因此，合併公司 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之定期存款分別計 30,000 仟元及 0 仟元因屬投資目的，依 IFRSs 之規定不列為現金及約當現金。

除此之外，依國際財務報導準則之合併現金流量表與依我國一般公認會計原則之合併現金流量表並無對合併公司有其他重大影響差異。

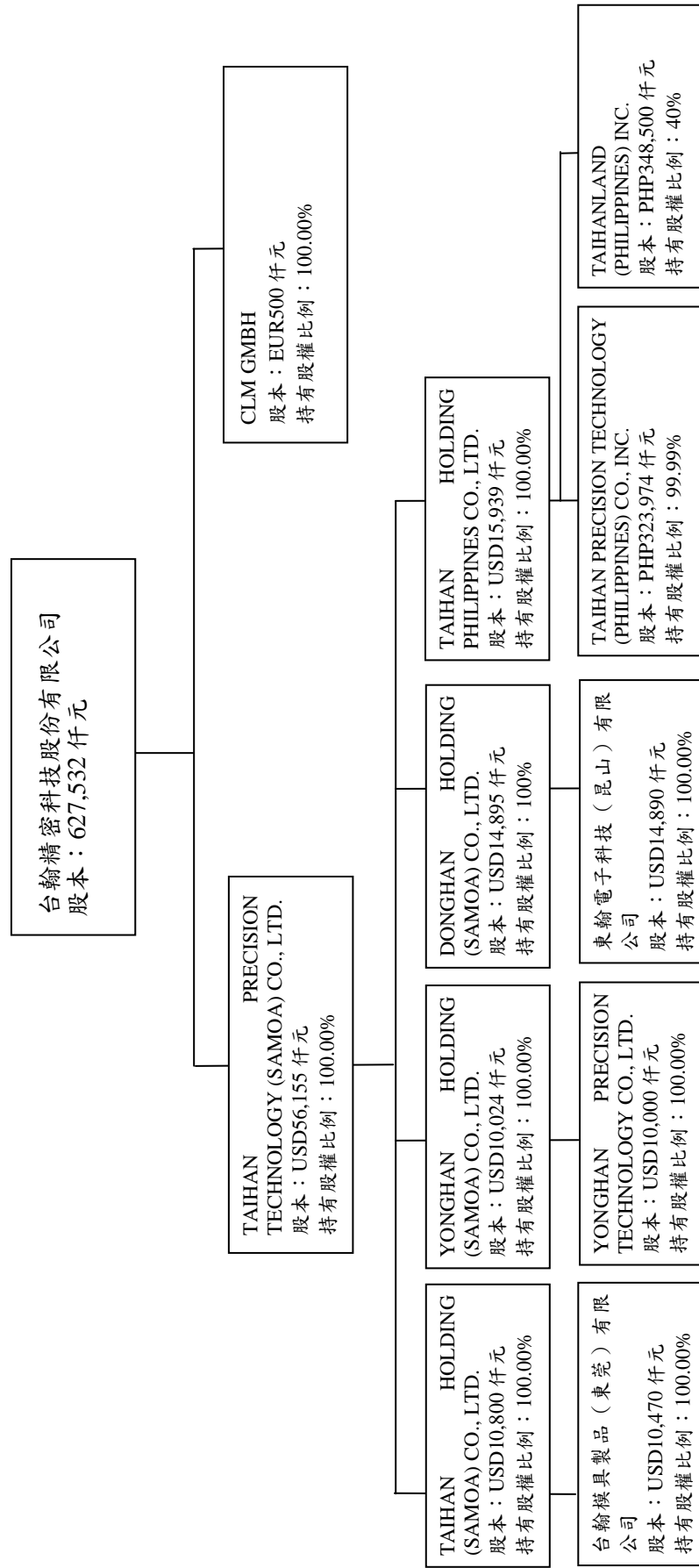
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業相關資料

1. 關係企業組織概況：

(1) 關係企業組織圖：(105年12月31日)



註1:民國105年12月30日處份 DONGHAN HOLDING (SAMOA)CO., LTD 及其持有100%之子公司東翰電子科技(昆山)有限公司。

(2)依公司法第369條之3推定為有控制與從屬關係公司：無

(3)依公司法第369條之2第二項規定直接或間接由本公司控制人事、財務或業務經營之從屬公司：無

2. 各關係企業基本資料：

105 年 12 月 31 日

關係企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD	2004. 02. 10	TRUSTNET CHAMBERS, P. O. BOX 1225 APIA, SAMOA	USD 56,154,873	控股公司
TAIHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	2004. 02. 10	TRUSTNET CHAMBERS, P. O. BOX 1225 APIA, SAMOA	USD 10,799,664	控股公司
DONGHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD. (註 1)	2005. 05. 06	TRUSTNET CHAMBERS, P. O. BOX 1225 APIA, SAMOA	USD 14,895,458	控股公司
YONGHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD	2006. 6. 23	TRUSTNET CHAMBERS, P. O. BOX 1225 APIA, SAMOA	USD 10,023,632	控股公司
TAIHAN HOLDING PHILIPPINES CO., LTD	2012. 11. 15	NO. 24 LESPERANCE, PROVIDENCE INDUSTRIAL ESTATE, MAHE SEYCHELLES	USD15,939,000	控股公司
台翰模具製品(東莞)有限公司	2001. 01. 04	中國東莞市長安鎮烏沙村第六工業區第八棟	RMB 85,078,377 (USD10,470,000)	模具、塑膠射出成型
YONGHAN PRECISION TECHNOLOGY CO., LTD.	2006. 08. 28	越南省海陽省福田工業區	USD 10,000,000	模具、塑膠射出成型
東翰電子科技(昆山)有限公司 (註 1)	2006. 10. 30	中國江蘇省昆山市張浦鎮垵坵路南側	RMB 106,846,945 (USD14,890,000)	模具、塑膠射出成型
CLM GMBH (原名: CLEAN MOTION GMBH)	2010. 10. 02	72764 Reutlingen, Albstraße 52	EUR500,000	節能產品之研發及銷售
Taihan Precision Technology (Philippines) Co., Inc.	2013. 01. 09	Phase 2A Block 1 Lot 1, Jose P. Rizal Avenue, Lima Technology Center - Special Economic Zone, Lipa City, Batangas Province, 4217 Philippines	PHP323,973,500	模具、塑膠射出成型
Taihanland (Philippines) Inc.	2013. 01. 09	Phase 2A Block 1 Lot 1, Jose P. Rizal Avenue, Lima Technology Center - Special Economic Zone, Lipa City, Batangas Province, 4217 Philippines	PHP348,500,000	不動產租賃

註 1: 民國 105 年 12 月 30 日處份 DONGHAN HOLDING (SAMOA)CO., LTD 及其持有 100% 之子公司東翰電子科技(昆山)有限公司。

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括 3C 產品之模具、射出成型、塗裝、組立。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料：

106 年 3 月 31 日

關係企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Taihan Precision Technology (Samoa) Co., Ltd	董事	台翰精密科技股份有限公司 法人代表：楊劍平	56,154,873	100%
TAIHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	董事	Taihan Precision Technology (Samoa) Co., Ltd 法人代表：楊劍平	10,799,664	100%
YONGHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	董事	Taihan Precision Technology (Samoa) Co., Ltd 法人代表：楊劍平	10,023,632	100%
TAIHAN HOLDING PHILIPPINES CO., LTD.	董事	Taihan Precision Technology (Samoa) Co., Ltd 法人代表：楊劍平	15,939,000	100%
台翰模具製品(東莞)有限公司	董事長	Taihan Holding (Samoa) Co., Ltd 法人代表：楊劍平	RMB 85,078,377 (USD 10,470,000)	100%
	總經理	黃小凌		
YONGHAN PRECISION TECHNOLOGY CO., LTD	董事	Yonghan Holding (Samoa) Co., Ltd 法人代表：楊劍平	資本額 USD 10,000,000	100%
CLM GMBH (原名：CLEAN MOTION GMBH)	董事	台翰精密科技股份有限公司 法人代表：楊劍平	資本額 EUR500,000	100%
Taihan Precision Technology (Philippines) Co., Inc.	董事	TAIHAN HOLDING PHILIPPINES CO., LTD. 法人代表：楊劍平、陳金鐘	3,239,735	100%
Taihanland (Philippines) Inc.	董事	TAIHAN HOLDING PHILIPPINES CO., LTD. 法人代表：楊劍平、陳金鐘	3,485,000	40%

(二) 關係企業營運概況：

各關係企業之財務狀況及經營結果：

105年12月31日

A	B	C	D	E	F	G	H	I
關係企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業淨利(損)	本期(損)益(稅後)	每股盈餘(稅後)
Taihan Technology Co., Ltd	NTD1,771,183,666	NTD 1,241,738,771	NTD87,352,863	NTD 1,154,385,908	NTD 0	NTD (147,801)	(NTD 141,586,371)	註一
TAIHAN HOLDING CO., LTD.	NTD 421,372,734	NTD 213,699,428	NTD 0	NTD 213,699,428	NTD 0	NTD 0	(NTD 28,863,430)	註一
DONGHAN HOLDING CO., LTD. (註二)	NTD 480,729,922	NTD 183,455,903	NTD 0	NTD 183,455,903	NTD 0	NTD 0	(NTD 108,887,112)	註一
YONGHAN HOLDING CO., LTD	NTD 323,797,099	NTD 394,729,701	NTD 0	NTD 394,729,701	NTD 0	NTD 0	NTD 6,714,534	註一
台翰模具製品(東莞)有限公司	NTD 349,447,110	NTD 393,835,920	NTD 180,136,490	NTD 213,699,430	NTD 719,499,227	(NTD 33,857,281)	(NTD 28,863,433)	註一
YONGHAN TECHNOLOGY CO., LTD	NTD 323,037,296	NTD 702,996,174	NTD 308,278,287	NTD 394,717,887	NTD 658,098,884	NTD 17,596,630	NTD 6,714,747	註一
東翰電子科技(昆山)有限公司(註二)	NTD 493,312,343	NTD 240,709,435	NTD 57,285,223	NTD 183,424,212	NTD 51,820,390	(NTD 100,986,934)	(NTD 108,886,561)	註一
TAIHAN PHILIPPINES CO., LTD.	NTD 472,950,540	NTD 304,820,064	NTD 119,897	NTD 304,700,167	NTD 0	(NTD 1,026,438)	(NTD 22,764,697)	註一
TAIHAN TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC.	NTD 224,731,310	NTD 339,090,486	NTD 287,790,691	NTD 51,299,795	NTD 344,416,649	(NTD 9,884,373)	(NTD 29,132,829)	註一
TAIHANLAND (PHILIPPINES) INC.	NTD 245,530,681	NTD 363,408,329	NTD 111,948,644	NTD 251,459,685	NTD 0	(NTD 7,293,347)	NTD 7,424,173	註一

註一：係境外公司，不適用

註二：民國105年12月30日處份 DONGHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD 及其持有100%之子公司東翰電子科技(昆山)有限公司。

(三)關係企業合併財務報表：請參閱「陸、財務概況」中之「最近年度經會計師查核之
母子公司合併財務報表」。

(四)關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：本公司董事會於106年3月20日董事會通過上限參仟萬股的私募案，尚待106年6月19日股東會討論。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：

揭露尚未完成之上櫃承諾事項

上櫃承諾事項	承諾事項辦理情形
一、承諾於上櫃掛牌前，該公司之大陸及越南子公司均應設立專職稽核人員，並確實執行年度稽核計劃，且上櫃掛牌後應持續維持之。	本公司在子公司台翰、昆山東翰及越南永翰均設置稽核人員，以下是人員名單： (1)東莞台翰：彭俊鑫、馬瑞斌。 (2)越南永翰：彭俊鑫、馬瑞斌。
二、承諾未來海外子公司之財務報告若係由其他會計師查核簽證並由該公司據以認列投資損益或編製合併財務報表時，該公司之簽證會計師需對其財務報告出具不提及及其他會計師之查核報告。	後續依承諾辦理。(本公司海外子公司之財務報告目前均無由其他會計師查核簽證之情事)
三、承諾該公司於「取得或處分資產處理程序」增訂「該公司不得放棄對 TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD. (以下簡稱台翰薩摩亞一)未來各年度之增資；台翰薩摩亞一不得放棄對 TAIHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD. (以下簡稱台翰薩摩亞二)、YONGHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD. (以下簡稱永翰薩摩亞)、DONGHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD. (以下簡稱東翰薩摩亞)、YAWHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD. (以下簡稱曜翰薩摩亞)未來各年度之增資；台翰薩摩亞二不得放棄對台翰模具制品(東莞)有限公司未來各年度之增資；永翰薩摩亞不得放棄對 YONGHAN PRECISION TECHNOLOGY CO., LTD. 未來各年度之增資；東翰薩摩亞不得放棄對東翰電子科技(昆山)有限公司未來各年度之增資；曜翰薩摩亞不得放棄對曜翰精密科技(蘇州)有限公司未來各年度之增資；未來若該公司放棄對上開公司之增資或處分上開公司，須經該等公司董事會特別決議通過。」且該處理辦法爾後如有修訂，應輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露，並函報本中心備查。	1、本公司增訂「取得或處分資產處理程序」及處分曾孫公司曜翰電子科技(蘇州)有限公司股權之相關事宜，詳97年第二季及第三季之追蹤明細表。 另本公司處分曾孫公司曜翰電子科技(蘇州)有限公司股權予佳世達納閩馬來西亞股份有限公司，已於11月26日完成交割。 因上述處分事項，本公司於98.2.16日董事會並經98.6.10股東會通過修訂「取得或處分資產處理程序」，刪除對YAWHAN HOLDING(SAMOA) CO., LTD.及曜翰精密科技(蘇州)有限公司之相關規定。 2、本公司經105.12.12董事會決議通過處分孫公司DONGHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD.(以下簡稱東翰薩摩亞)之股權，東翰薩摩亞100%持有之子公司東翰電子科技(昆山)有限公司亦一併轉讓，公司「取得或處分資產處理程序」已刪除對東翰薩摩亞及東翰電子科技(昆山)有限公司之規定，並經106.3.20董事會通過，並待106年股東會通過後可完成修訂程序。

註：截至106年3月31日

玖、最近年度及截至年報刊印日止，依證券交易法第三十六條第三項第二款規定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

台翰精密科技股份有限公司



董事長：楊 劍 平





TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY CO.,LTD

台翰精密科技
股份有限公司



TaiHan