股票代號：1336

TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY CO.,LTD

# 台翰精密科技股份有限公司

# TaiHan Precision Technology Co,Ltd.

# 107年度年報

年報查詢網址：http://mops.twse.com.tw

中華民國 108 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 | 陳進成 | 彭俊鑫 |
| 職稱 | 董事長室 特助 | 總財會管理處 協理 |
| 連絡電話 | (02) 22902258 #123 | (02) 22902258 #114 |
| 電子郵件信箱 | robin_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：池瑞全會計師、郭乃華會計師

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

**叁、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 ..... 17

四、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 ..... 34

五、會計師公費資訊 ..... 34

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 ..... 35

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 ..... 35

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 ..... 37

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 ..... 38

**肆、募資情形** ..... 39

一、資本及股份 ..... 39

二、公司債辦理情形 ..... 43

三、特別股辦理情形 ..... 44

四、海外存託憑證辦理情形 ..... 44

五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形 ..... 44

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 ..... 47

七、資金運用計畫及執行情形 ..... 47
**伍、營運概況** ..... **48**
一、業務內容 ..... 48
二、市場及產銷概況 ..... 55
三、從業員工資訊 ..... 59
四、環保支出資訊 ..... 59
五、勞資關係 ..... 60
六、重要契約 ..... 62
**陸、財務概況** ..... **63**
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 ..... 63
二、最近五年度財務分析 ..... 67
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告 ..... 71
四、最近年度合併財務報告及會計師查核報告 ..... 72
五、最近年度個體財務報告及會計師查核報告 ..... 146
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 ..... 211
**柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項** ..... **212**
一、財務狀況比較分析 ..... 212
二、財務績效比較分析 ..... 213
三、現金流量分析 ..... 214
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 ..... 214
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 ..... 214
六、風險管理及評估 ..... 215
七、其他重要事項 ..... 216
**捌、特別記載事項** ..... **217**
一、關係企業相關資料 ..... 217
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 ..... 221
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 ... 221
四、其他必要補充說明事項 ..... 221
**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** ..... **222**

# 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

去年度因市場需求增加，集團合併營收從民國一〇六年之新台幣 2,284,494 仟元上升 22.05%至新台幣 2,788,240 仟元，稅後損益則由民國一〇六年新台幣 101,081 仟元增加至新台幣 106,721 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。以下謹就一〇七年度經營狀況報告如下：

## 一、一〇七年度營業情形

### （一）一〇七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 | 107 年度實際數 | 106 年度實際數 | 增減金額 | 增減百分比(%) |
|---|---|---|---|---|
| 營業收入 | 2,788,241 | 2,284,494 | 503,747 | 22.05% |
| 營業成本 | (2,358,101) | (1,897,645) | 460,456 | 24.26% |
| 營業毛利 | 430,140 | 386,849 | 43,291 | 11.19% |
| 營業費用 | (262,357) | (194,302) | 68,055 | 35.03% |
| 營業淨(損)利 | 167,783 | 192,547 | (24,764) | -12.86% |
| 營業外收入及支出 | (17,112) | (51,250) | 34,138 | -66.61% |
| 稅前淨(損)利 | 150,671 | 141,297 | 9,374 | 6.63% |
| 所得稅利益(費用) | (43,950) | (40,216) | 3,734 | 9.28% |
| 本期淨(損)利 | 106,721 | 101,081 | 5,640 | 5.58% |
| 每股淨(損)利(元) | 1.28 | 1.44 | (0.16) | -11.11% |

### （二）財務收支及獲利能力分析(合併報告)：

| 項目 / 年度 | | 107 年 | 106 年 |
|---|---|---|---|
| 財務結構 | 負債占資產比率(%) | 33.70% | 33.94% |
| | 長期資金占固定資產比率(%) | 149.29% | 163.38% |
| 償債能力 | 流動比率(%) | 135.44% | 156.68% |
| | 速動比率(%) | 106.06% | 114.85% |
| | 利息保障倍數(倍) | 12.15 | 11.71 |

| 項目 \ 年度 | | 107 年 | 106 年 |
|---|---|---|---|
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 5.23 | 4.99 |
| | 應收款項收現天數 | 69.82 | 73.22 |
| | 存貨週轉率(次) | 10.20 | 7.87 |
| | 平均售貨天數 | 35.79 | 46.36 |
| | 固定資產週轉率(次) | 2.47 | 2.24 |
| | 總資產週轉率(次) | 1.11 | 0.94 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 4.77% | 4.61% |
| | 股東權益報酬率(%) | 6.54% | 7.27% |
| | 純益率(%) | 3.83% | 4.42% |
| | 每股盈餘(元)追溯調整 | 1.28 | 1.44 |

### （三）預算執行狀況

本公司一〇七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 126%左右，盈餘因海外廠產能利用率提高人工薪資、製程成本管控得宜維持穩定獲利。

### （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

經營團隊將秉持一貫戒慎恐懼的態度，持續精進各項管理，使集團獲利增加。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）一〇八年度之經營方針：

(1)持續強化客戶開發能力，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)持續調整各廠區之產品線、產能，提升產能利用率。

(3)加強成本費用之管控。

(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：

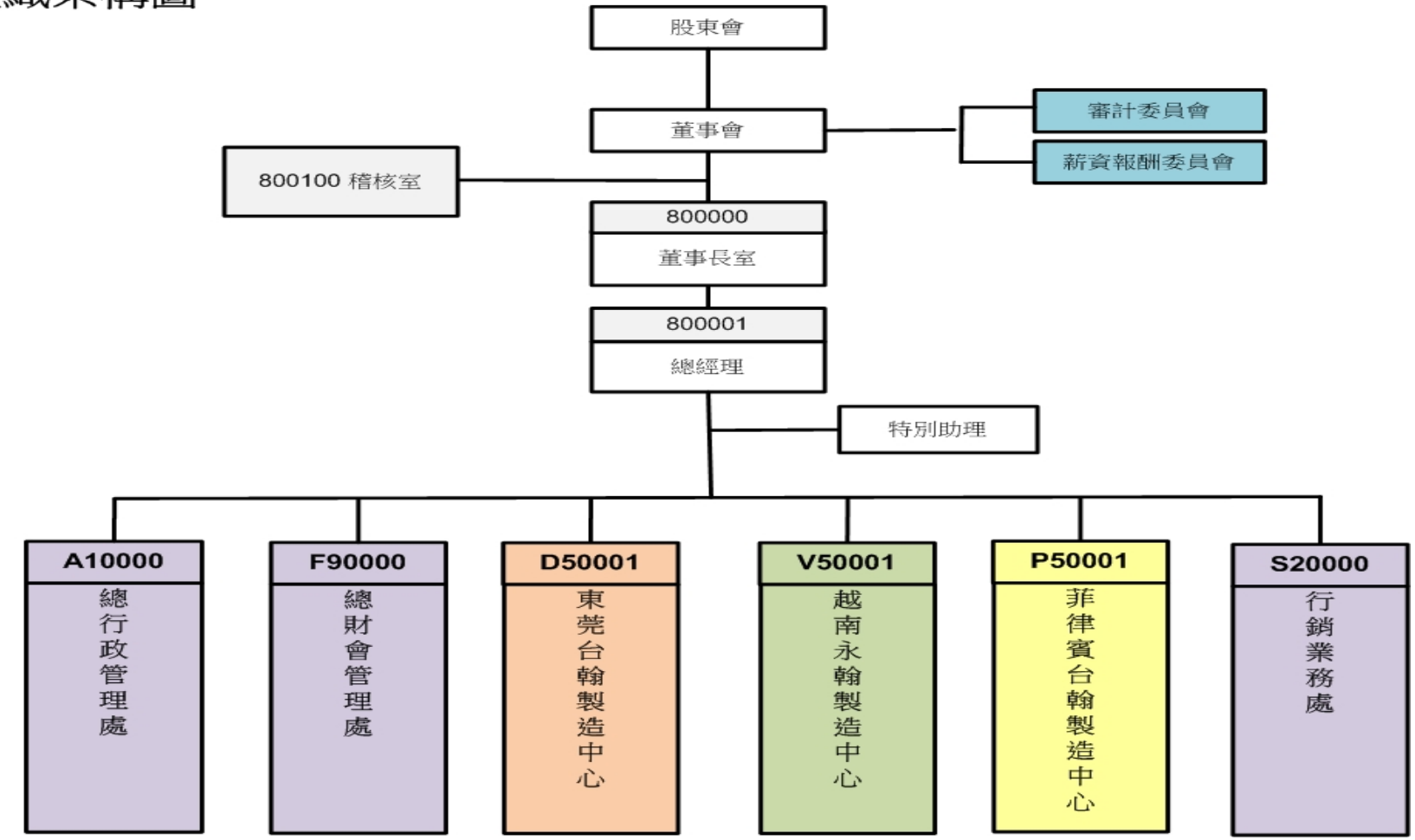
| 年份 | 公司沿革 |
|---|---|
| 1987/08 | 於台北樹林設立台翰鋼模有限公司。 |
| 2000/06 | 變更公司名稱為台翰精密科技股份有限公司 |
| 2004/01 | 遷址至五股工業區五權六路 12 號 |
| 2004/02 | 全廠通過 ISO9001 及 ISO14001 認證 |
| 2004/08 | 購併中國大陸東莞廠，跨入上中下游整合之生產製程 |
| 2005/02 | 榮獲日商 BROTHER 公司最優秀供應商賞 |
| 2005/08 | 台翰精密科技(股)公司補辦公開發行 |
| 2005/12 | 台翰精密科技(股)公司申請興櫃掛牌交易 |
| 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 |

# 叁、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。<br>督導各項作業、流程之落實及合理化。<br>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。 |

## 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：

(1)姓名、主要經(學)歷、持有股份及性質

108 年 04 月 15 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 | 昱廣投資有限公司 | | 77.12.12 | 106.06.19 | 3 | 3,4780,000 | 5.54% | 1,959,000 | 2.33% | 0 | 0 | 0 | 0 | 國內投資公司 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| | 台灣 | 昱廣投資有限公司<br>法人代表: 楊劍平 | 男 | | | | 0 | 0 | 225,000 | 0.27% | 0 | 0 | 0 | 0 | 開南商工機械製圖科<br>台翰精密科技(股)公司董事長 | 台翰精密科技(股)公司<br>總經理<br>徠爵生活休閒事業(股)<br>董事 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 台灣 | 昱廣投資有限公司 | | 100.05.30 | 106.06.19 | 3 | 0 | 0 | 1,959,000 | 2.33% | 0 | 0 | 0 | 0 | 國內投資公司 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| | 台灣 | 昱廣投資有限公司<br>法人代表:黃小凌 | 女 | | | | 9,679 | 0.02% | 9,679 | 0.01% | 0 | 0 | 0 | 0 | 日本南山大學情報處理碩士<br>金岩鋼模(股)公司營業專員 | 台翰精密科技(股)公司<br>越南永翰製造中心<br>總經理 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 台灣 | 台橋投資股份有限公司 | | 107.06.13<br>(註一) | 107.06.13<br>(註一) | 3 | 15,012,000 | 18.04% | 15,012,000 | 17.85% | 0 | 0 | 0 | 0 | 國內投資公司 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| | 台灣 | 台橋投資股份有限公司 代表人:<br>鍾鼎君 | 男 | | | | 0 | 0 | 255,000 | 0.30% | 60,000 | 0.07% | 0 | 0 | 台翰精密科技(股)公司董事 | 台橋投資(股)公司<br>董事長<br>富驊企業(股)公司董事<br>之法人代表人<br>偉訓科技(股)公司董事 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 台灣 | 台橋投資股份有限公司 | | 107.06.13<br>(註一) | 107.06.13<br>(註一) | 3 | 15,012,000 | 18.04% | 15,012,000 | 17.85% | 0 | 0 | 0 | 0 | 國內投資公司 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| | 台灣 | 台橋投資股份有限公司 代表人:<br>林俊佐<br>(Hayashi shunsa) | 男 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 台翰精密科技(股)公司董事 | 富驊企業(股)公司<br>獨立董事<br>台橋投資(股)公司董事 | 無 | 無 | 無 |
| 獨立董事 | 台灣 | 黃正忠 | 男 | 106.06.19 | 106.06.19 | 3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 中央大學財務管理碩士<br>東博資本集團執行董事 | PHI FUND 顧問 | 無 | 無 | 無 |
| 獨立董事 | 台灣 | 蔡育展 | 男 | 106.06.19 | 106.06.19 | 3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 台灣大學財務金融學系<br>統一證券期貨自營部協理 | 互祥實業董事長特助 | 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 |
| 獨立董事 | 台灣 | 莊偉民 | 男 | 106.06.19 | 106.06.19 | 3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 紐約市立大學企管碩士<br>弘捷電路(股)公司財務處(兼管理處) 處長 | 寬魚國際股份有限公司<br>財務處(兼管理處)處長 | 無 | 無 | 無 |

註一：原董事 鍾鼎君 及 林俊佐先生已於一〇七年六月十二日辭任，台橋投資股份有限公司於一〇七年六月十三日選任兩席董事。

註二：兼任關係企業相關資料請參閱第 218 頁。

(2)法人股東之主要股東:

108 年 4 月 15 日

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 | 持股比例 |
|---|---|---|
| 昱廣投資有限公司 | 楊劍平 | 100% |
| 台橋投資股份有限公司 | AB Value Bridge (VI)Corporation | 100% |

(3)上述主要股東為法人者其主要股東:

108 年 4 月 15 日

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 | 持股比例 |
|---|---|---|
| AB Value Bridge (VI)Corporation | AB Value Bridge VI,L.P.(註) | 100% |

註：AB Value Bridge VI,L.P.屬私募基金。

(4)董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形：

108 年 4 月 15 日

| 條件<br>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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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、財務、會計或公司業務所須之工作經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | |
| 昱廣投資有限公司 | | | | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 昱廣投資有限公司代表人：楊劍平 | | | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 昱廣投資有限公司代表人：黃小凌 | | | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 台橋投資股份有限公司 | | | | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 台橋投資股份有限公司代表人：鍾鼎君 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 台橋投資股份有限公司代表人：林俊佐 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1 |
| 黃正忠 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 莊偉民 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 蔡育展 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 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)董事及獨立董事進修之情形：

| 職稱 | 姓名 | 進修日期 | 主辦單位 | 課程名稱 | 進修時數 |
|---|---|---|---|---|---|
| 獨立董事 | 黃正忠 | 107/07/18-107/08/09 | 證券櫃買中心 | 上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會 | 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

108 年 4 月 15 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 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 總經理 | 台灣 | 楊劍平 | 男 | 101.08.27 | 225,000 | 0.27% | 0 | 0 | 0 | 0 | 開南商工機械製圖科<br>台翰精密科技(股)公司董事長 | 台翰精密科技(股)公司總經理(註) | 無 | 無 | 無 |
| 越南永翰製造中心總經理 | 台灣 | 黃小凌 | 女 | 89.01.01 | 9,679 | 0.01% | 0 | 0 | 0 | 0 | 日本南山大學情報處理碩士<br>金岩鋼模股份有限公司營業專員 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 菲律賓台翰總管理處協理 | 台灣 | 陳金鐘 | 男 | 106.10.13 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 台北大學國際財務金融碩士<br>聯明行動科技股份有限公司會計長<br>業強科技股份有限公司財務經理 | Taihanland (Philippines) Inc.董事<br>Taihan Precision Technology (Philippines) Co., Inc 董事 | 無 | 無 | 無 |
| 越南永翰製造處協理 | 台灣 | 古建忠 | 男 | 106.10.09 | 180,177 | 0.21% | 0 | 0 | 0 | 0 | 光啓高中/機工科<br>東莞台翰製造中心製造處經理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 越南永翰技術處協理 | 日本 | 二宮隆義 | 男 | 103.11.01 | 139,122 | 0.17% | 0 | 0 | 0 | 0 | 日本愛知大學/電子工程系<br>日本國盛化學製造部主管 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 東莞台翰製造中心資深經理 | 台灣 | 楊國祥 | 男 | 106.10.09 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 成功工商汽修科<br>益通公司模具經理<br>曄美公司模具經理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 總財會管理處協理 | 台灣 | 彭俊鑫 | 男 | 106.10.13 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 東海大學會計系<br>眾信聯合會計師事務所副理 | 無 | 無 | 無 | 無 |

註：兼任關係企業相關資料請參閱第 218 頁。

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 | 董事酬金 | | | | | | | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例 | | 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 | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 報酬(A) | | 退職退休金(B) | | 董事酬勞(C) | | 業務執行費用(D) | | | | 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 | 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 | 現金金額 | 股票金額 | | | | | | | |
| 董事 | 昱廣投資有限公司 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,986 | 1,986 | 0 | 0 | 1.86% | 1.86% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.86% | 1.86% | 無 |
| | 昱廣投資有限公司 代表人:楊劍平 | 1,860 | 1,860 | 0 | 0 | 0 | 0 | 50 | 50 | 1.79% | 1.79% | 1,718 | 3,817 | 0 | 0 | 1,209 | 0 | 1,209 | 0 | 0 | 0 | 960 | 960 | 4.53% | 6.49% | 無 |
| | 昱廣投資有限公司 代表人:黃小凌 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 40 | 40 | 0.04% | 0.04% | 5,578 | 6,009 | 103 | 103 | 800 | 0 | 800 | 0 | 0 | 0 | 960 | 960 | 6.11% | 6.51% | 無 |
| | 台橋投資股份有限公司 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,986 | 1,986 | 0 | 0 | 1.86% | 1.86% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.86% | 1.86% | 無 |
| | 台橋投資股份有限公司 代表人：鍾鼎君 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 50 | 50 | 0.05% | 0.05% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.05% | 0.05% | 無 |
| | 台橋投資股份有限公司 代表人：林俊佐 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 30 | 30 | 0.03% | 0.03% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.03% | 0.03% | |

| 職稱 | 姓名 | 董事酬金 | | | | | | | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例 | | 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 | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 報酬(A) | | 退職退休金(B) | | 董事酬勞(C) | | 業務執行費用(D) | | | | 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 | 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 | 現金金額 | 股票金額 | | | | | | | |
| 獨立董事 | 莊偉民 | 240 | 240 | 0 | 0 | 0 | 0 | 50 | 50 | 0.27% | 0.27% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.27% | 0.27% | 無 |
| | 黃正忠 | 240 | 240 | 0 | 0 | 0 | 0 | 40 | 40 | 0.26% | 0.26% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.26% | 0.26% | 無 |
| | 蔡育展 | 240 | 240 | 0 | 0 | 0 | 0 | 50 | 50 | 0.27% | 0.27% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.27% | 0.27% | 無 |

# 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 | 昱廣投資有限公司代表人:楊劍平、昱廣投資有限公司代表人:黃小凌、台橋投資股份有限公司代表人：鍾鼎君、台橋投資股份有限公司代表人：林俊佐、黃正忠、莊偉民、蔡育展共7名 | 昱廣投資有限公司代表人:楊劍平、昱廣投資有限公司代表人:黃小凌、台橋投資股份有限公司代表人：鍾鼎君、台橋投資股份有限公司代表人：林俊佐、黃正忠、莊偉民、蔡育展共7名 | 台橋投資股份有限公司代表人：鍾鼎君、台橋投資股份有限公司代表人：林俊佐、黃正忠、莊偉民、蔡育展共5名 | 台橋投資股份有限公司代表人：鍾鼎君、台橋投資股份有限公司代表人：林俊佐、黃正忠、莊偉民、蔡育展共5名 |
| 2,000,000元（含）～5,000,000元 | | | 昱廣投資有限公司代表人:楊劍平共1名 | |
| 5,000,000元（含）～10,000,000元 | | | 昱廣投資有限公司代表人:黃小凌 共1名 | 昱廣投資有限公司代表人:楊劍平及昱廣投資有限公司代表人:黃小凌 共2名 |
| 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 | 昱廣投資有限公司代表人:楊劍平、昱廣投資有限公司代表人:黃小凌、台橋投資股份有限公司代表人：鍾鼎君、台橋投資股份有限公司代表人：林俊佐、黃正忠、莊偉民、蔡育展共7名 | 昱廣投資有限公司代表人:楊劍平、昱廣投資有限公司代表人:黃小凌、台橋投資股份有限公司代表人：鍾鼎君、台橋投資股份有限公司代表人：林俊佐、黃正忠、莊偉民、蔡育展共7名 | 昱廣投資有限公司代表人:楊劍平、昱廣投資有限公司代表人:黃小凌、台橋投資股份有限公司代表人：鍾鼎君、台橋投資股份有限公司代表人：林俊佐、黃正忠、莊偉民、蔡育展共7名 | 昱廣投資有限公司代表人:楊劍平、昱廣投資有限公司代表人:黃小凌、台橋投資股份有限公司代表人：鍾鼎君、台橋投資股份有限公司代表人：林俊佐、黃正忠、莊偉民、蔡育展共7名 |

(2)總經理及副總經理之酬金

單位：除市價為元外，其餘為新台幣仟元，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) | | | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例（%） | | 取得員工認股權憑證數額 | | 取得限制員工權利新股股數 | | 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 | 本公司 | 合併報告內所有公司 | |
| | | | | | | | | 現金金額 | 股票金額 | 現金金額 | 股票金額 | | | | | | | |
| 總經理 | 楊劍平 | 0 | 2,099 | 0 | 0 | 1,718 | 1,718 | 1,209 | 0 | 1,209 | 0 | 2.74% | 4.71% | 0 | 0 | 960 | 960 | 無 |
| 副總經理 | 黃小凌 | 1,948 | 2,380 | 103 | 103 | 3,629 | 3,629 | 800 | 0 | 800 | 0 | 6.07% | 6.48% | 0 | 0 | 960 | 960 | 無 |

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 | | |
| 2,000,000元（含）～5,000,000元 | 楊劍平 | |
| 5,000,000元（含）～10,000,000元 | 黃小凌 | 楊劍平、黃小凌 |
| 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 | 楊劍平/黃小凌 |

(4)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

108年4月15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 | 4,768 | 4,768 | 4.47% |
| | 越南永翰製造中心副總 | 黃小凌 | | | | |
| | 菲律賓台翰總管理處協理 | 陳金鐘 | | | | |
| | 東莞台翰製造處協理 | 古建忠 | | | | |
| | 越南永翰技術處協理 | 二宮隆義 | | | | |
| | 總財會管理處協理 | 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、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 | 106年度酬金佔稅後純益比例 | | 107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 | 2.59% | 2.59% | 6.43% | 6.43% |
| 總經理及副總經理 | 4.56% | 6.63% | 8.81% | 11.19% |

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(107 年度)董事會開會 5 次(A)，第十一屆董事出列席情形如下：

第十一屆董事出席紀錄：

| 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 | 昱廣投資有限公司法人代表 楊劍平 | 5 | 0 | 100% | 應出席 5 次 |
| 董事 | 昱廣投資有限公司法人代表：黃小凌 | 4 | 1 | 80% | 應出席 5 次 |
| 董事 | 鍾鼎君(註 1) | 3 | 0 | 100% | 應出席 3 次<br>註 1：舊任；離職日 107/6/12 |
| | 台橋投資股份有限公司法人代表：鍾鼎君(註 2) | 2 | 0 | 100% | 應出席 2 次<br>註 2：新任；改選日 107/6/13 |
| 董事 | 林俊佐(註 1) | 2 | 1 | 66.7% | 應出席 3 次<br>註 1：舊任；離職日 107/6/12 |
| | 台橋投資股份有限公司法人代表：林俊佐(註 2) | 1 | 1 | 50% | 應出席 2 次<br>註 2：新任；改選日 107/6/13 |
| 獨立董事 | 莊偉民 | 5 | 0 | 100% | 應出席 5 次 |
| 獨立董事 | 蔡育展 | 5 | 0 | 100% | 應出席 5 次 |
| 獨立董事 | 黃正忠 | 4 | 1 | 80% | 應出席 5 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：

(一)107年01月23日董事會通過一〇六年度經理人年終獎金發給案，董事長楊劍平先生及董事黃小凌女士與本案有利害關係，未進行表決，本案由代理主席徵詢出席董事無異議照案通過。

(二)107年03月20日董事會通過一〇六年第四季經理人集團績效獎金暨第一季至第三季保留獎金發給案，董事長楊劍平先生因與本案有利害關係，未進行表決，經由代理主席徵詢出席董事無異議照案通過。

(三)107年05月02日董事會通過本公司一〇七年第一季經理人員集團績效獎金發給案，董事長楊劍平先生及董事 黃小凌女士與本案有利害關係，未進行表決，經由代理主席徵詢出席董事無異議照案通過。

(四)107年08月07日董事會通過本公司發行限制員工權利新股之獲配員工名冊及其獲配股數案、本公司一〇七年第二季經理人員績效獎金發給案及本公司經理人年度調薪案，董事長楊劍平先生及董事黃小凌因與本案有利害關係，未進行表決，本案由代理主席徵詢出席董事無異議照案通過。

(五)107年11月06日董事會通過本公司一〇七年第三季經理人員績效獎金發給案，董事長楊劍平先生及董事黃小凌因與本案有利害關係，未進行表決，本案由代理主席徵詢出席董事無異議照案通過。

2.審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

最近年度審計委員會開會 5 次（A），審計委員出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%)(B/A)(註) | 備註 |
|---|---|---|---|---|---|
| 獨立董事 | 莊偉民 | 5 | 0 | 100% | 應出席5次 |
| 獨立董事 | 黃正忠 | 5 | 0 | 100% | 應出席5次 |
| 獨立董事 | 蔡育展 | 5 | 0 | 100% | 應出席5次 |

其他應記載事項：

一、 審計委員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、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

（一）證券交易法第14條之5所列事項：無。

（二）除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

3.獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

| 時間：一〇七年三月二十日 | |
|---|---|
| 會議內容： | IFRS16評估結果及會計師意見 |
| 與會人員： | 池瑞全會計師、黃正忠獨立董事、莊偉民獨立董事、蔡育展獨立董事、彭俊鑫會計主管、馬瑞斌稽核主管。 |
| 事項： | 本公司對於IFRS16可能影響之評估與結果。 |
| 結果： | 評估結果非屬重大。 |
| 意見： | 無意見。 |
| 時間：一〇八年一月十五日 | |
| 會議內容： | 一〇七年度KAM報告 |
| 與會人員： | 勤業黃祥泰副理、黃正忠獨立董事、蔡育展獨立董事、彭俊鑫會計主管、馬瑞斌稽核主管。 |
| 事項： | 與治理單位2018年度溝通。 |
| 結果： | 完成一〇七年度關鍵查核內容雙向溝通。 |
| 意見： | 無意見。 |

4.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 | | | | |
| （一）董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ | V | | 本公司於106年03月20日第十屆董事會第20次會議通過訂定「公司治理守則」，在第三章「強化董事會職能」即擬訂有多元化方針。依據規定訂有「董事選舉辦法」。本公司第十一屆董事成員名單，成員包括一名女性成員，而各董事具備能力如：長於「產業知識」為楊劍平、黃小凌；長於「會計及財務分析能力」為鍾鼎君、林俊佐、莊偉民、黃正忠及蔡育展；長於「營運判斷能力」、「經營管理能力」、「營危機處理能力」、「國際市場觀」、「領導能力」、「決策能力」為楊劍平、黃小凌、鍾鼎君、林俊佐、莊偉民、黃正忠及蔡育展，以上落實情形並揭露於本公司網頁及公開資訊觀測站。 | 無重大差異。 |
| （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？ | | V | 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，公司於106年6月19日股東會通過，成立審計委員會。 | 視公司營運需要參酌相關法規成立其他功能性委員會。<br>將視需求參酌規守則制訂相關政策 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | | | | 或制度。 |
| （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？ | V | | 公司已訂定董事會績效評估辦法及評估方式，並於108年3月19日董事會通過，預計將於109年實行績效評估作業。 | 無重大差異。 |
| （四）公司是否定期評估簽證會計師獨立性？ | V | | 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。<br>會計師獨立性評估項目如下：<br>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。<br>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。<br>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。<br>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。<br>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。<br>6、提供本公司審計以外之服務足以影響其獨立性。<br>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。 |
| 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)？ | V | | 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、獨立董事執行業務所需資料、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皆由該單位處理。 | 無重大差異。 |
| 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？ | V | | 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<br>http://www.thpt.com.tw/parnerstocknews1.html。 | 無重大差異。 |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？ | V | | 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。 | 無重大差異。 |
| 七、資訊公開<br>（一）公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ | V | | 本公司已架設專屬之網站(http://www.thpt.com.tw)，揭露與公 | 無重大差異。 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| （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）？ | V | | 司財務業務及公司治理有關的資訊。<br><br>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，以及歷次董事會議等資訊置放於公司網站，供投資人參考。<br>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。 | 無重大差異。 |
| 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）？ | V | | 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。<br>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。<br>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。<br>4. 本公司董事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，董事進修情形請參閱第10頁。<br>5. 董事會於前一年訂定隔年開會時程，有必要時加開之，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。 | 無重大差異。 |

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)

第5屆公司治理評鑑公司未得分項目及改善情形如下：

| 題號 | 指標 | 說明 |
|---|---|---|
| 1.3 | 公司有三分之一以上董事(含至少一席獨立董事)及設有監察人者至少一席監察人出席股東常會，並於議事錄揭露出席名單？ | 本年度股東會將鼓勵董事及獨立董事踴躍出席，議事錄將確實揭露董事出席狀況情形。 |
| 1.6 | 公司是否於五月底前召開股東常會？ | 考量公司以往股東常會皆安排於六月份，目前不作調整。 |
| 1.9 | 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？ | 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。 |
| 1.11 | 公司是否於股東常會開會7日前上傳英文版年報？ | 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。 |
| 2.3 | 公司之董事長及總經理(執行長)是否非 | 考量公司所屬產業合適的專業經理人較難覓 |

| | | |
|---|---|---|
| | 為同一人或配偶擔任？ | 得，暫未能達成此指標。 |
| 2.9 | 公司是否於年報詳實揭露獨立董事對於董事會重大議案之意見，及公司對獨立董事意見之處理？ | 本年度年報將增添揭露獨立董事之意見處理。 |
| 2.11 | 公司是否於年報詳實揭露審計委員會對於重大議案之決議結果及公司對審計委員會意見之處理 | 本年度年報將增添揭露審計委員會之意見處理。 |
| 2.14 | 公司是否於設置法定以外之功能性委員會，其人數不少於三人，且半數以上成員為獨立董事，並揭露其組成、職責及運作情形？ | 考量公司目前無另設立功能性委員會之需求。 |
| 2.18 | 受評年度公司是否至少召開六次董事會？ | 目前在未有明顯需增加次數之動機，公司董事會仍照過去董事會預排次數至少五次。 |
| 2.21 | 公司是否設置公司治理專職人員，負責公司治理相關事務，並於年報及公司網站說明設置單位知運作及執行情形？ | 考量公司目前公司人力及成本，目前公司治理人員為兼任職務。 |
| 2.22 | 公司訂定之董事會績效評估辦法或程序是否經董事會通過，並至少一年執行自我評估一次，將評估結果揭露於公司網站或年報。 | 公司已訂定董事會績效評估辦法，並已於108年3月19日董事會通過。將依主管機關指示，109年度實行評估108年之績效並申報。 |
| 2.23 | 公司訂定之董事會績效評估辦法或程序是否經董事會通過，明定至少每三年執行外部評估一次，並依其辦法所訂期限執行評估，將執行情形及評估結果揭露於公司網站或年報。 | 公司已訂定董事會績效評估辦法，並已於108年3月19日董事會通過。將依主管機關指示，109年度實施108年績效評估並申報。 |
| 2.24 | 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。 |
| 2.25 | 公司之獨立董事是否均依「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。 |
| 3.2 | 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。 |
| 3.4 | 公司是否在會計年度結束後兩個月內公布財務報告？ | 考量實際執行及成本因素，暫時未能完成此項指標。 |
| 3.5 | 公司網站或公開資訊觀測站是否已英文揭露年度財務報告(含財務報表及附註)？ | 考量實際執行及成本因素，暫時未能完成此項指標。 |
| 3.6 | 公司網站或公開資訊觀測站是否已英文揭露期中財務報告(含財務報表及附註)？ | 考量實際執行及成本因素，暫時未能完成此項指標。 |
| 3.8 | 公司是否自願公布四季財務預測報告且相關作業未有經主管機關糾正、證交所或櫃買中心處記缺失之情事？ | 考量實際執行及成本因素，暫時未能完成此項指標。 |
| 3.12 | 公司年報是否揭露具體明確的股利政策？ | 公司已擬定具體股利政策。 |
| 3.17 | 公司網站是否揭露包含財務、業務及公司治理之相關資訊？ | 公司已揭露財務、業務及公司治理之相關資訊於公司官網。 |
| 3.18 | 公司網站是否建置英文公司網站，並包含財務、業務及公司治理之相關資訊？ | 考量實際執行及成本因素，暫時未能完成此項指標。 |

| | | |
|---|---|---|
| 3.20 | 公司是否受邀(自行)召開至少二次法人說明會，且受評年度首尾兩次法人說明會間隔三個月以上？ | 考量實際執行及成本因素，暫時未能完成此項指標。 |
| 4.1 | 公司是否設置適當之治理架構，以訂定、檢討企業社會責任政策、制度或相關管理方針，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。 |
| 4.2 | 公司是否設置推動企業社會責任及企業誠信經營專(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，且定期向董事會報告。 | 考量實際執行及成本因素，暫時未能完成此項指標。 |
| 4.3 | 公司是否將企業社會責任之具體推動計畫與實施成效定期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。 |
| 4.4 | 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。 |
| 4.5 | 公司編製之企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書，是否取得第三方驗證？ | 考量實際執行及成本因素，暫時未能完成此項指標。 |
| 4.6 | 公司是否參考國際人權公約，制訂保障人權政策，並揭露於年報或公司網站？ | 考量實際執行及成本因素，暫時未能完成此項指標。 |
| 4.11 | 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。 |
| 4.12 | 公司是否制訂節能減碳、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。 |
| 4.14 | 公司網站或年報是否揭露所辨別之利害關係人身份、關注議題、溝通管道與回應方式 | 考量實際執行及成本因素，暫時未能完成此項指標。 |
| 4.15 | 公司網站或年報是否接露所制訂之誠信經營政策，明訂具體作法與防範不誠信行為方案？ | 公司官網已揭露誠信經營政策，及檢舉非法與不道德或誠信行為之處理程序。 |

5.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 | 條件<br>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 | 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 | 黃正忠 | | | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 0 | |
| 獨立董事 | 莊偉民 | | | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 0 | |
| 獨立董事 | 蔡育展 | | | 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、第三屆薪資報酬委員任期：106 年 06 月 19 日至 109 年 06 月 18 日，最近年度薪資報酬委員會開會 5 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 | 黃正忠 | 5 | 0 | 100% | |
| 委員 | 莊偉民 | 5 | 0 | 100% | |
| 委員 | 蔡育展 | 5 | 0 | 100% | |

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 |
|---|---|---|
| 107 年 08 月 07 日 | 第三屆第六次 | 第一案：本公司一〇七年第二季經理人員集團績效獎金發給案。<br>第二案：本公司經理人年度調薪案。<br>第三案：本公司經理人限制員工權利新股分配案。 |
| 107 年 11 月 06 日 | 第三屆第七次 | 第一案：本公司一〇七年第三季經理人員集團績效獎金發給案。 |
| 108 年 01 月 15 日 | 第三屆第八次 | 第一案：本公司一〇七年度經理人年終獎金發給案。 |
| 108 年 03 月 19 日 | 第三屆第九次 | 第一案：本公司一〇七年經理人員工酬勞分配案。<br>第二案：本公司一〇七年董事酬勞分配案。<br>第三案：本公司一〇七年第四季經理人員集團績效獎金發給案。 |
| 108 年 05 月 07 日 | 第三屆第十次 | 第一案：本公司一〇七年第一季至第三季經理人集團保留績效獎金發給案。<br>第二案：本公司經理人限制員工權利新股分配案。 |

6.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 | |
| 一、落實公司治理<br>(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？ | | V | 本公司尚未訂定企業社會責任政策或制度。 | 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。 |

| 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 | |
| (二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？ | V | | 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。 | |
| (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？ | | V | 本公司尚未設置企業社會責任專職單位。 | |
| (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？ | | V | 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。 | |
| 二、發展永續環境 | | | | |
| (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？ | V | | 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。 | 無重大差異。 |
| (二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ | V | | | |
| (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？ | V | | | |
| 三、維護社會公益 | | | | |
| (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。 | |
| (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。 | 無重大差異。 |
| (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。 | |

| 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<br>(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。 |
| 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：<br>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。<br>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<br>(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？ | 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 | 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 | |
| | | | 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。 | |
| （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？ | V | | 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 |
| （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 | | | 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？ | 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。 | 無重大差異 |
| （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？ | | V | 本公司尚未設置誠信經營專職單位。 | 審慎評估設置專（兼）職單位並推廣相關工作。 |
| （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？ | V | | 本公司訂有誠信經守則及行為準則明文規定防止利益衝突政策，並設有獨立董事信箱供相關單位、人員進行陳述。 | 無重大差異 |
| （四）公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？ | V | | 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。 | 無重大差異 |
| （五）公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？ | | V | 本公司尚未將誠信經營納入教育訓練。 | 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 | V | | 本公司誠信經營守則及行為準則 | 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 | |
| 查標準作業程序及相關保密機制？<br>（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 | | 有規範受理人員之處理程序及保密機制。<br>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<br>（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。

(4)為配合主管機關新版公司治理藍圖計畫，擬訂本公司「董事績效評估辦法」、「處理董事所提要求標準作業程序」，且修正本公司「公司治理守則」，並於 108 年 3 月 19 日董事會通過。

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：108年3月19日

本公司民國 107 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107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108年3月19日董事會通過，出席董事7人中(含委託出席)，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 |
|---|---|---|
| 107年1月23日 | 107年第一次董事會 | 第一案：擬承認本公司107年度營業預算案。<br>第二案：本公司擬向新光銀行辦理續約短期融資額度美金貳佰萬元整。<br>第三案:本公司擬向彰化銀行辦理續約短期融資額度新台幣貳仟萬元整。<br>第四案：子公司TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY(SAMOA) CO., LTD.擬向彰化銀行辦理續約短期融資美金貳佰萬元整，本公司擬為其背書保證。<br>第五案：子公司TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY(SAMOA) CO.,LTD.擬向台灣新光商業銀行辦理續約短期融資美金貳佰萬元整，本公司擬為其背書保證。<br>第六案：本公司擬為子公司-TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC.辦理新增兆豐國際商業銀行菲律賓分行短期信用融資額度美金壹佰萬元。<br>第七案：子公司- TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.擬資金貸與 TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC.美金壹佰伍拾萬元整。<br>第八案： 子公司- TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.擬資金貸與。 TAIHANLAND(PHILIPPINES)INC.美金貳佰伍拾萬元整。<br>第九案：修訂本公司「公司章程」。<br>第十案：修訂本公司「董事選舉辦法」。<br>第十一案：本公司一〇六年度經理人年終獎金發給案。<br>第十二案：修訂集團績效獎金管理辦法。 |

| | | |
|---|---|---|
| 107年3月20日 | 107年第二次董事會 | 第一案：本公司一〇六年度營業報告書、財務報表及合併財務報表。<br>第二案：本公司一〇六年度盈虧撥補案。<br>第三案：本公司資本公積分配現金案。<br>第四案：本公司擬發行一〇七年度限制員工權利新股案。<br>第五案：子公司- TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.擬資金貸與TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC.美金貳佰萬元整。<br>第六案：子公司- TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.擬資金貸與 TAIHANLAND(PHILIPPINES)INC.美金壹佰萬元整。<br>第七案：本公司之子公司-TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA)CO., LTD.擬向兆豐國際商業銀行思源分行申請融資增額，額度由原本美金參佰萬元增為美金捌佰萬元，本公司擬為其背書保證。<br>第八案：修訂本公司「從事衍生性金融商品交易處理程序」及「核決權限表」。<br>第九案：本公司為因應匯率避險需要，擬向兆豐國際商業銀行思源分行申請美金/人民幣之無本金交割遠期外匯(NDF)交易授權額度美金伍拾萬元整。<br>第十案：本公司民國一〇七年擬以私募方式增資發行新股案。<br>第十一案：補選本公司董事案。<br>第十二案：解除本公司新任董事及代表人競業行為之限制案。<br>第十三案：召集本公司一〇七年股東常會相關事宜。<br>第十四案:本公司一〇六年第四季經理人員集團績效獎金暨第一季至第三季保留獎金發給案。<br>第十五案：檢呈本公司一〇六年度內部控制制度聲明書。<br>第十六案：IFRS 16導入影響評估。 |
| 107年5月2日 | 107年第三次董事會 | 第一案：本公司一〇七年第一季合併財務報表。<br>第二案：本公司一〇七年第一季經理人員集團績效獎金發給案。<br>第三案：一〇六年股東會通過私募發行普通股屆期不繼續辦理案。<br>第四案：一〇七年董事會通過私募發行普通股案，補提證券承銷商對辦理私募必要性與合理性之評估意見書。<br>第五案：修訂本公司「從事衍生性金融商品交易處理程序」。 |
| 107年6月13日 | 107年股東常會 | 第一案：本公司資本公積分配現金案。<br>第二案：修訂「公司章程」。<br>第三案：修訂本公司「董事選舉辦法」。<br>第四案：修訂本公司「從事衍生性金融商品交易處理程序」。<br>第五案：本公司民國一〇七年發行限制員工權利新股案。<br>第六案：本公司民國一〇七年擬以私募方式增資發行新股案。<br>第七案：補選本公司董事案。<br>第八案：解除新任董事競業禁止之限制。 |
| 107年8月7日 | 107年第四次董事會 | 第一案：本公司一〇七年度第二季合併財務報表。<br>第二案：本公司發行限制員工權利新股之獲配員工名冊及其獲配股數。<br>第三案：訂定資本公積發放現金之基準日、發放日及相關事宜案。<br>第四案：勤業眾信聯合會計師事務所內部調整而更換會計師。<br>第五案:本公司擬向兆豐國際商業銀行思源分行辦理續約短期融資額度新台幣參億元整。<br>第六案：本公司之子公司-YONGHAN PRECISION TECHNOLOGY CO.,LTD.擬向中國信託銀行辦理短期融資額度美金貳佰伍拾萬元整，本公司擬為其進行背書保證。<br>第七案：本公司之子公司-TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES)CO.,INC.擬向中國信託銀行辦理短期融資額度美金貳佰萬元整，本公司擬為其進行背書保證。 |

| | | |
|---|---|---|
| | | 第八案：本公司之子公司-YONGHAN PRECISION TECHNOLOGY CO.,LTD.擬向永豐國際商業銀行辦理短期融資額度美金壹佰伍拾萬元整，本公司擬為其進行背書保證。<br>第九案:本公司擬向日盛國際商業銀行桃園分行辦理短期融資額度新台幣陸仟萬元整。<br>第十案：本公司之子公司-TAIHAN PRECICION TECHNOLOGY(SAMOA) CO.,LTD.擬向日盛國際商業銀行桃園分行辦理短期融資額度美金貳佰萬元整。<br>第十一案：本公司擬向台北富邦銀行辦理總授信額度美金參佰萬元整。<br>第十二案：本公司之子公司-YONGHAN PRECISION TECHNOLOGY CO.,LTD.擬向台北富邦銀行辦理短期融資額度美金貳佰萬元整。<br>第十三案：本公司為因應匯率避險需要，擬向兆豐國際商業銀行思源分行在原無本金交割遠期外匯(NDF)美金伍拾萬元整交易授權額度，申請增加美金/披索(USD/PHP)與原美金/人民幣(USD/CNY)之合控額度。<br>第十四案：本公司之子公司 TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.因應匯率避險需要，擬向兆豐國際商業銀行思源分行申請美金/人民幣(USD/CNY) 與美金/披索(USD/PHP)之無本金交割遠期外匯(NDF)交易授權額度美金伍拾萬元整。<br>第十五案：本公司為因應匯率避險需要，擬向中國信託銀行申請金融交易額度美金伍拾萬元整。<br>第十六案：本公司之子公司 TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC.為因應匯率避險需要，擬向中國信託銀行申請金融交易額度美金伍拾萬元整。<br>第十七案：本公司擬資金貸與子公司 TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.美金參佰萬元整。<br>第十八案：本公司擬減少資金貸與子公司 TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO.,LTD.美金壹佰萬元整。<br>第十九案：本公司擬資金貸與子公司 TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO.,INC.美金肆佰萬元整。<br>第二十案:子公司- TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.擬資金貸與 TAIHANLAND(PHILIPPINES)INC.美金貳佰萬元整。<br>第二十一案:本公司之子公司 TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.擬資金貸與子公司台翰模具製品（東莞）有限公司美金肆佰萬元整。<br>第二十二案：擬減少子公司 TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.資金貸與曾孫公司 YONGHAN PRECISION TECHNOLOGY CO., LTD.美金壹佰萬元整。<br>第二十三案：菲律賓廠購買設備案。<br>第二十四案：本公司一〇七年第二季經理人員集團績效獎金發給案。<br>第二十五案：本公司經理人年度調薪案。 |
| 107 年 11 月 6 日 | 107 年第五次董事會 | 第一案：本公司一〇七年第三季合併財務報表。<br>第二案:子公司「資金貸與他人及背書保證作業程序」貸放限額調整。<br>第三案：本公司及子公司擬辦理短期融資額度案。<br>第四案：本公司之子公司擬向銀行辦理短期融資，本公司擬為其進行背書保證。<br>第五案：本公司、子公司擬資金貸與子公司之案件。<br>第六案：本公司內部控制制度部份條文擬增補及修正。<br>第七案：本公司一〇八年度稽核計劃。<br>第八案：本公司一〇八年度董事會預訂召開日程。 |

| | | |
|---|---|---|
| | | 第九案：本公司一〇七年第三季經理人員集團績效獎金發放案。 |
| 108 年 1 月 15 日 | 108 年第一次董事會 | 第一案：訂定本公司買回之限制員工權利新股註銷減資基準日。<br>第二案：本公司及子公司擬辦理短期融資額度案。<br>第三案：本公司之子公司擬向銀行辦理短期融資，本公司擬為其進行背書保證。<br>第四案：本公司之子公司擬資金貸與子公司之案件。<br>第五案：本公司一〇七年度經理人員年終獎金發給案。 |
| 108 年 3 月 19 日 | 108 年第二次董事會 | 第一案：本公司 108 年度營業預算案。<br>第二案：本公司 107 年度營業報告書、財務報表及合併財務報表。<br>第三案：本公司 107 年度員工酬勞及董事酬勞分配案。<br>第四案：本公司民國 107 年盈餘分配案。<br>第五案：本公司資本公積分配現金案。<br>第六案：訂定本公司買回之限制員工權利新股註銷減資基準日。<br>第七案：本公司之子公司擬資金貸與子公司之案件。<br>第八案：增訂本公司「董事績效評估辦法」。<br>第九案：增訂本公司「處理董事所提要求標準作業程序」。<br>第十案：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」、「核決權限表」及「從事衍生性金融商品交易處理程序」。<br>第十一案：修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」。<br>第十二案：修訂本公司「公司治理守則」。<br>第十三案：修訂本公司「董事選舉辦法」。<br>第十四案：修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」。<br>第十五案：檢呈本公司一〇七年度內部控制制度聲明書。<br>第十六案：召集本公司一〇八年股東常會相關事宜。<br>第十七案：本公司一〇七年第四季經理人員集團績效獎金發給案。 |
| 108 年 5 月 7 日 | 108 年第三次董事會 | 第一案：本公司一〇八年度營業預算更新案。<br>第二案：本公司一〇八年度第一季合併財務報表。<br>第三案：本公司擬對 TAIHANLAND (PHILIPPINES) INC. 及 TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC.增資。<br>第四案：本公司及子公司擬辦理短期融資額度案。<br>第五案：本公司之子公司擬向銀行辦理短期融資，本公司擬為其進行背書保證案。<br>第六案：本公司之子公司擬資金貸與子公司之案件。<br>第七案：本公司第一季至第三季經理人員集團保留績效獎金發給案。<br>第八案：本公司發行限制員工權利新股之獲配員工名冊及獲配股數。 |
| 108 年 5 月 21 日 | 108 年第四次董事會 | 第一案：本公司辦理私募普通股訂定私募價格及選擇應募人。<br>第二案：擬簽屬「策略聯盟協議書」。<br>第三案：擬制定「台翰精密科技股份有限公司員工留任辦法」。 |
| 108 年 5 月 27 日 | 108 年第五次(臨時)董事會 | 第一案：本公司延後辦理私募普通股案及策略聯盟案。 |

(2)一〇七年股東大會決議事項執行情形：

1.本公司資本公積分配現金案：照原案通過。

2.修訂「公司章程」：照原案通過。

3.修訂本公司「董事選舉辦法」：照原案通過。

4.修訂本公司「從事衍生性金融商品交易處理程序」：照原案通過。

5.本公司民國一〇七年發行限制員工權利新股：照原案通過。

6. 本公司民國一〇七年擬以私募方式增資發行新股：照原案通過，因將屆期，擬不繼續辦理。

7. 補選本公司董事：照原案通過。

8. 解除新任董事競業禁止之限制：照原案通過。

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：

| 民國一〇八年第四次審計委員會、民國一〇八年第四次董事會 | |
|---|---|
| 時間 | 一〇八年五月二十一日 |
| 反對或保留意見之董事或監察人 | 莊偉民獨立董事 |
| 議案 | 第一案「本公司辦理私募普通股訂定私募價格及選擇應募人」<br>第二案「擬簽署策略聯盟協議書」案 |
| 反對或保留意見 | 1. 原 107 年 6 月 13 日股東常會通過私募名目為「改善財務結構」，然審視公司目前財務狀況良好，資金也充裕，而本次實際私募目的為引進策略聯盟夥伴，現在進行此私募案實有名目不符之嫌。<br>2. 另本次新發行的私募股將可參與本次配息，將稀釋每股股利；原股東在公司公告本年度配息相關消息之後，未預期此私募股將參與配息及稀釋股利，恐有傷害原股東權益之嫌。<br>3. 建議若能在下半年再以臨股會方式向股東們充分說明後再行辦理，相信股東將會樂觀其成此一引進策略合作夥伴之私募案。<br>據上述理由持反對意見。 |

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：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 | 池瑞全 | 郭乃華 | 107.01.01~107.12.31 | |

| 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 | | | |

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占審計公費之比例達四分之一以上：無此情事。

會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

| 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 | 小 計 | | |
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 池瑞全 | 3,050 | | | | 343 | 343 | 107/01/01-107/12/31 | TP公費及代墊款項 |
| | 郭乃華 | | | | | | | 107/01/01-107/12/31 | |

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：無此情事。

五、更換會計師資訊：無此情形

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 | 107 年度 | | 當年度截至 4 月 15 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 | 昱廣投資有限公司 | 209 | 0 | 10 | 0 |
| 董事 | 台橋投資股份有限公司(註 1) | 0 | 1,100 | 0 | 5,800 |
| 董事法人代表 | 鍾鼎君(註 1) | 50 | 0 | 0 | 0 |
| 董事法人代表 | 林俊佐(註 1) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 黃正忠 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 莊偉民 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 蔡育展 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 總經理 | 楊劍平 | 225 | 0 | 0 | 0 |
| 越南永翰製造中心總經理 | 黃小凌 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 菲律賓台翰總管理處協理 | 陳金鐘 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 越南永翰製造處 協理 | 古建忠 | (10) | 0 | 0 | 0 |

| 職稱 | 姓名 | 107 年度 | | 當年度截至 4 月 15 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 |
| 越南永翰技術處 協理 | 二宮隆義 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 總財會管理處協理 | 彭俊鑫 | 0 | 0 | 0 | 0 |

註 1：第十一屆董事 鍾鼎君、林俊佐先生於一〇七年六月十二日辭任；台橋投資股份有限公司於一〇七年六月十三日選任兩席董事。

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 | |
| 台橋投資股份有限公司 | 15,012,000 | 17.85% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | |
| 鴻達投資開發股份有限公司 | 4,615,000 | 5.49% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | |
| 陳雅娟 | 3,022,000 | 3.59% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | |
| 卓煥庭 | 2,535,000 | 3.01% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | |
| 鄭烜儘 | 2,245,220 | 2.67% | 488 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | |
| 周永彬 | 2,195,000 | 2.64% | 70,516 | 0.08% | 0 | 0 | 無 | 無 | |
| 昱廣投資有限公司 | 1,959,000 | 2.33% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | |
| 蔡雲蘭 | 1,672,000 | 1.99% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | |
| 中加投資發展股份有限公司 | 1,310,067 | 1.56% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | |
| 中加投資發展股份有限公司 代表人：徐立德 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | |
| 黃錦煌 | 1,200,000 | 1.43% | 0 | 0 | 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：(108 年第一季資料)

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. | 32,289,761 | 100% | - | 0% | 32,289,761 | 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% | 16,139,000 | 100% | 16,139,000 | 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

108 年 4 月 15 日

| 年月 | 發行價格 | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股本來源 | 以現金以外財產抵充股款者 | 其他 |
| 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<br>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 |
| 106/9 | 10 | 70,000,000 | 700,000,000 | 62,765,292 | 627,652,920 | 可轉債換發新股增資120,620元 | 無 | 註20 |
| 106/11 | 10 | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 83,193,419 | 831,934,190 | 可轉債換發新股增資204,281,270元 | 無 | 註21 |
| 107/10 | 10 | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 84,152,419 | 841,524,190 | 發行限制員工權利新股9,590,000元 | 無 | 註22 |
| 108/01 | 10 | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 84,140,419 | 841,404,190 | 註銷限制員工權利新股120,000元 | 無 | 註23 |
| 108/04 | 10 | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 84,115,419 | 841,154,190 | 註銷限制員工權利新股250,000元 | 無 | 註24 |

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 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 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 18：101.05.14 經授商字第 10101087440 號
註 19：102.05.31 經授商字第 10201099700 號
註 20：106.09.19 經授商字第 10601134100 號
註 21：106.11.09 經授商字第 10601151000 號
註 22：107.10.08 經授商字第 10701117300 號
註 23：108.01.24 經授商字第 10801010490 號
註 24：108.04.08 經授商字第 10801036380 號

108 年 4 月 15 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 | 84,115,419 | 15,884,581 | 100,000,000 | | |

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

108 年 4 月 15 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 | 20 | 3,347 | 5 | 3,373 |
| 持有股數 | 0 | 311 | 27,029,723 | 56,924,093 | 161,292 | 84,115,419 |
| 持股比例 | 0 | 0 | 32.13% | 67.68% | 0.19% | 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　108年4月15日

| 持股分級 | | | 股東人數 | 持有股數 | 持股比例(%) |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | ～ | 999 | 876 | 70,946 | 0.08% |
| 1,000 | ～ | 5,000 | 1444 | 3,365,838 | 4.00% |
| 5,001 | ～ | 10,000 | 404 | 3,364,477 | 4.00% |
| 10,001 | ～ | 15,000 | 151 | 1,946,787 | 2.31% |
| 15,001 | ～ | 20,000 | 114 | 2,152,826 | 2.56% |
| 20,001 | ～ | 30,000 | 97 | 2,602,084 | 3.09% |
| 30,001 | ～ | 50,000 | 111 | 4,509,881 | 5.36% |
| 50,001 | ～ | 100,000 | 89 | 6,737,742 | 8.01% |
| 100,001 | ～ | 200,000 | 37 | 5,382,683 | 6.40% |
| 200,001 | ～ | 400,000 | 22 | 6,403,940 | 7.61% |
| 400,001 | ～ | 600,000 | 11 | 5,596,079 | 6.65% |
| 600,001 | ～ | 800,000 | 3 | 2,274,000 | 2.70% |
| 800,001 | ～ | 1,000,000 | 3 | 2,830,000 | 3.36% |
| 1,000,001　以上 | | | 11 | 36,878,136 | 43.84% |
| 合　計 | | | 3,373 | 84,115,419 | 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)：

108 年 4 月 15 日

| 主要股東名稱 | 持有股數(股) | 持有比例(%) |
|---|---|---|
| 台橋投資股份有限公司 | 15,012,000 | 17.85% |
| 鴻達投資開發股份有限公司 | 4,615,000 | 5.49% |
| 陳雅娟 | 3,022,000 | 3.59% |
| 卓煥庭 | 2,535,000 | 3.01% |
| 鄭烜儘 | 2,245,220 | 2.67% |
| 周永彬 | 2,190,000 | 2.6% |
| 昱廣投資有限公司 | 1,959,000 | 2.33% |
| 蔡雲蘭 | 1,672,000 | 1.99% |
| 中加投資發展股份有限公司 | 1,310,067 | 1.56% |
| 黃錦煌 | 1,200,000 | 1.43% |

(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 | | | 106 年度 | 107 年度 | 108 年度截至 3/31 止 |
|---|---|---|---|---|---|
| 每股市價 | 最高 | | 21.85 | 20.20 | 15.35 |
| | 最低 | | 8.06 | 13.95 | 14.55 |
| | 平均 | | 15.32 | 17.56 | 14.95 |
| 每股淨值 | 分配前 | | 19.23 | 19.75 | — |
| | 分配後 | | 18.62 | (註) | — |
| 每股盈餘 | 加權平均股數(仟股) | | 83,193 | 84,152 | 84,132 |
| | 每股盈餘 | 調整前 | 1.44 | 1.28 | 0.03 |
| | | 調整後 | 1.44 | (註) | — |
| 每股股利 | 現金股利 | 盈餘 | 0 | 0.55 | — |
| | | 資本公積 | 0.6 | 0.25 | — |
| | 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 | | 10.64 | 13.72 | — |
| | 本利比 | | 25.33 | 21.95 | — |
| | 現金股利殖利率 | | 3.92% | 4.56% | — |

註1: 一〇八年三月十九日董事會通過盈餘分配現金每股0.55元及資本公積分配現金每股0.25元，待一〇八年股東常會通過。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1.股利政策

公司每年決算後當期淨利應先擬補虧損，次就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公司達資本總額時，不在此限。另依法令及主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，尚有盈餘，同以前年度累計未分配盈餘及當年度未分配盈餘調整數額；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擬具分配議案，並提請股東會決議。

2.本次股東會擬議股利分配之情形：

本次股東會擬以盈餘配發現金股利每股 0.55 元，並以資本公積分配現金股利每股 0.25 元。

(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：

本期估列員工酬勞及董事酬勞金額與實際配發金額並無差異。

(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)106 年度配發員工、董事及監察人酬勞情形：本公司 106 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：無。

(二)、轉換公司債資料：無。

(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：

| 限制員工權利新股種類 | 第一次限制員工權利新股 |
|---|---|
| 申報生效日期 | 107/10/25 |
| 發行日期 | 107/09/03 |
| 已發行限制員工權利新股股數 | 959,000 |
| 發行價格 | 8 |
| 已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率 | 1.14 |
| 員工限制權利新股之既得條件 | 員工自獲配限制員工權利新股後任職屆滿10 個月，於既得期限屆滿仍在職，同時符合公司財務績效指標及個人績效評核指標，且未曾有違反勞動契約、工作規則或與本公司間合約約定等情事。<br>1.公司財務績效指標：本公司107年度經會計師查核簽證之合併財務報表稅前淨利大於3000 萬時，分別依下列比例既得股份：<br>(1)稅前淨利大於等於3000 萬小於4000 萬：既得股份比例50%。<br>(2)稅前淨利大於等於4000 萬小於5000 萬：既得股份比例60%。<br>(3)稅前淨利大於等於5000 萬小於6000 萬：既得股份比例80%。<br>(4)稅前淨利大於等於6000 萬：既得股份比例100%。<br>2.個人績效評核指標：最近一次年度個人績效評核結果為甲等(含)以上。 |
| 員工限制權利新股之受限制權利 | 一、於前條所定既得條件達成前，除繼承外，員工不得將其依本辦法獲配限制員工權利新股出售、質 |

| | |
|---|---|
| | 押、轉讓、贈與他人、設定、或作其他方式之處分。<br>二、本辦法所發行之限制員工權利新股於未達前條所定既得條件前，其股東會之出席、提案、發言、表決及選舉權等，與本公司已發行之普通股股份相同，且依信託保管契約執行之。<br>三、本辦法所發行之限制員工權利新股於未達前條所定既得條件前，其盈餘分派權(包括但不限於：股息、紅利、資本公積受配權)及現金增資之認股權，與本公司已發行之普通股股份相同，且依信託保管契約執行之。<br>四、自本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日、現金增資認股停止過戶日、公司法第165 條第3 項所定股東會停止過戶期間、或其它依事實發生之法定停止過戶期間至權利分派基準日止，此期間達成既得條件之員工，其既得股票解除限制時間及程序依信託保管契約執行之。 |
| 限制員工權利新股之保管情形 | 以股票信託保管之方式辦理，並由本公司或本公司指定之人為代理人代所有獲配員工與信託機構簽訂、修訂信託相關契約暨全權代理其處理相關信託事務。 |
| 員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式 | 員工獲配之限制員工權利新股，如有未達既得條件者，其已認購之股份由本公司全數依發行價格新台幣 8 元為收買價格買回，並予以註銷。 |
| 已收回或收買限制員工權利新股股數 | 37,000 |
| 已解除限制權利新股之股數 | 0 |
| 未解除限制權利新股之股數 | 922,000 |
| 未解除限制權利新股之股數占已發行股份總數比率（%） | 1.1 |

(三)取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得情形：

108 年 4 月 15 日

| | 職稱 | 姓名 | 取得限制員工權利新股數量 | 取得限制員工權利新股已發行股份總數比率 | 已解除限制權利 | | | | 未解除限制權利 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 已解除限制股數 | 發行價格 | 發行金額 | 已解除限制股數占發行股份總數比率 | 未解除限制股數 | 發行價格 | 發行金額 | 未解除限制股數占發行股份總數比率 |
| 經理人 | 總經理 | 楊劍平 | 555,000 | 0.66 | 無 | 不適用 | 不適用 | 無 | 555,000 | 8 | 4,440,000 | 0.66 |
| | 永翰製造中心總經理 | 黃小凌 | | | | | | | | | | |
| | 永翰製造處協理 | 古建忠 | | | | | | | | | | |
| | 永翰技術處協理 | 二宮隆義 | | | | | | | | | | |
| | 菲律賓台翰製造中心協理 | 陳金鐘 | | | | | | | | | | |
| | 總財務管理處協理 | 彭俊鑫 | | | | | | | | | | |
| 員工 | 永翰資材經理 | 江志成 | 327,000 | 0.39 | 無 | 不適用 | 不適用 | 無 | 327,000 | 8 | 2,616,000 | 0.39 |
| | 永翰工程部資深經理 | 洪敏雄 | | | | | | | | | | |
| | 東莞設計部經理 | 李秀美 | | | | | | | | | | |
| | 東莞資深經理 | 楊國祥 | | | | | | | | | | |
| | 菲律賓金型經理 | 連欣雄 | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 菲律賓金型副理 | 陳柏城 | | | | | | | | | | |
| | 董事長特別助理 | 陳進成 | | | | | | | | | | |
| | 人資部課長 | 林怡君 | | | | | | | | | | |
| | 總行政管理處課長 | 林君翰 | | | | | | | | | | |
| | 稽核副課長 | 馬瑞斌 | | | | | | | | | | |

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機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 | 106 年度 | | 107 年度 | |
|---|---|---|---|---|
| | 營業收入 | 營業比重 | 營業收入 | 營業比重 |
| 塑膠製品 | 1,772,717 | 77.60% | 2,434,227 | 87.30% |
| 模　具 | 415,709 | 18.20% | 206,823 | 7.42% |
| 塗　裝 | 96,068 | 4.20% | 147,191 | 5.28% |
| 合　計 | 2,284,494 | 100.00% | 2,788,241 | 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。

為達成供應鍊垂直整合、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

107年第四季塑膠製品製造業生產指數為104.28，較上年同期成長2.44%，在107年10月與11月細項產業生產指數表現方面，皆呈現成長態勢。其中，以塑膠膜袋製造業最多，較上年同期成長4.76%，其次分別為其他塑膠製品製造業與塑膠外殼及配件製造業，分別較上年同期成長4.35%及4.26%。至於塑膠皮、板、管材製造業，則是扭轉上一季的衰退態勢，較上年同期成長2.11%。

從銷售方面觀察，最近三個月(107年9月至107年11月)本業的銷售指數為102.75，較上年同期衰退0.25%。此外，在進出口方面，最近三個月本業進口貿易值為317.94億元，較上年同期成長11.51%；而本業出口貿易值則為579.61億元，較上年同期成長6.33%。

另外，在員工雇用部分，本業受雇員工人數較上年同期成長0.63%。在生產勞動力方面，近三個月本業勞動生產力指數為104.79，較上年同期成長3.47%，且員工平均薪資成長幅度為5.79%，近三個平均單位勞動成本指數為105.00，較上年同期上升2.17%。

至於在國際市場出口競爭力指數(CMS)方面，本業在日本及中國大陸近三個月(107年9月至107年11月)皆呈現衰退態勢。其中，以日本市場衰退幅度最大，由上年同期的102.90，衰退至今年同期的101.68，衰退幅度為1.19%。至於中國大陸市場，則是由上年同期的97.35，衰退至今年同期的97.04，衰退幅度為0.32%。美國市場方面近二個月(107年9月至107年10月)表現，亦呈現衰退態勢，由上年同期的92.64%，衰退至今年同期的86.47，衰退幅度為6.66%。

展望未來，在供給方面，受本業上游大廠歲修影響，或將壓抑本業上游部分大廠歲修影響，或將壓抑本業上游部分供貨量。需求方面，近期房市氛圍趨於好轉，相關室內裝修與修繕工程需求也有增加趨勢，107 年第四季建築物申報開工總樓地板面積較上年同期成長 9.84%。此外，今年歐美各地遭受暴風雪侵襲事故頻傳，以及中國大陸提出活絡二手車市場政策，帶動汽車零組件需求，預期將提高部分塑膠製品需求。不過，伴隨今年七月限塑令將擴大實施，部分業者已提前實施，包含不提供塑膠吸管，以及將塑膠製品餐具改成木製餐具，或將減少塑膠製品需求。綜觀以上因素，預估 108 年第一季本業生產指數為100.94，較上年同期成長 0.72%。

（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-2019年第一季」）

(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，大量轉往以汽車鈑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，2018 年第 4 季模具業產值較 2017 年同期增加 15.80%，較第 3 季增加 7.32%，全年產值約新臺幣 455.04 億元，年減少 3.91%。

## 2018 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 | 979,913 | 25.52 | 979,913 | 25.52 | 1,020,299 | 22.32 | 457,793 | 24.80 |
| 01 月 | 其他成型模具 | 3,324,588 | 20.17 | 3,324,588 | 20.17 | 3,409,973 | 25.03 | 2,062,202 | 12.15 |
| 02 月 | 塑膠成型模具 | 731,710 | 8.65 | 731,710 | 8.65 | 762,431 | 9.37 | 301,826 | -0.21 |
| 02 月 | 其他成型模具 | 1,984,642 | -8.49 | 1,984,642 | -8.49 | 2,059,199 | 4.65 | 1,133,655 | 15.37 |
| 03 月 | 塑膠成型模具 | 1,161,521 | 38.28 | 1,161,521 | 38.28 | 1,215,563 | 47.63 | 334,065 | -14.61 |
| 03 月 | 其他成型模具 | 3,202,596 | 14.91 | 3,202,596 | 14.91 | 3,251,362 | 10.23 | 1,887,263 | 8.03 |
| 04 月 | 塑膠成型模具 | 1,144,312 | 30.58 | 1,144,312 | 30.58 | 1,231,837 | 43.00 | 365,674 | -11.75 |
| 04 月 | 其他成型模具 | 2,392,487 | -23.63 | 2,392,487 | -23.63 | 2,558,111 | -23.80 | 1,323,263 | -32.93 |
| 05 月 | 塑膠成型模具 | 911,130 | -10.66 | 911,130 | -10.66 | 1,046,064 | 1.70 | 528,477 | 48.23 |
| 05 月 | 其他成型模具 | 3,059,689 | 23.42 | 3,059,689 | 23.42 | 3,246,589 | 24.12 | 1,501,034 | 4.97 |
| 06 月 | 塑膠成型模具 | 711,885 | -27.79 | 711,885 | -27.79 | 865,268 | -13.06 | 263,689 | -17.09 |
| 06 月 | 其他成型模具 | 2,951,004 | 10.03 | 2,951,004 | 10.03 | 3,140,686 | 14.83 | 1,588,598 | 8.90 |
| 07 月 | 塑膠成型模具 | 826,307 | -2.75 | 826,307 | -2.75 | 877,522 | -7.39 | 432,188 | 7.99 |
| 07 月 | 其他成型模具 | 2,863,324 | -0.98 | 2,863,324 | -0.98 | 3,053,321 | 18.51 | 1,643,592 | 13.05 |
| 08 月 | 塑膠成型模具 | 767,005 | -34.00 | 767,005 | -34.00 | 785,169 | -35.40 | 291,524 | -43.86 |
| 08 月 | 其他成型模具 | 3,196,039 | -2.17 | 3,196,039 | -2.17 | 3,346,761 | 2.33 | 2,062,764 | 6.43 |
| 09 月 | 塑膠成型模具 | 801,649 | -2.38 | 801,649 | -2.38 | 800,892 | -10.44 | 343,281 | -14.27 |
| 09 月 | 其他成型模具 | 2,593,347 | -15.69 | 2,593,347 | -15.69 | 2,695,377 | -12.54 | 1,400,246 | -35.82 |
| 10 月 | 塑膠成型模具 | 765,989 | -20.96 | 765,989 | -20.96 | 890,184 | -10.11 | 385,924 | 7.08 |
| 10 月 | 其他成型模具 | 2,918,985 | 7.89 | 2,918,985 | 7.89 | 3,064,811 | 10.36 | 1,634,469 | 5.38 |
| 11 月 | 塑膠成型模具 | 1,026,311 | 4.33 | 1,026,311 | 4.33 | 1,014,869 | -5.53 | 344,773 | -35.54 |
| 11 月 | 其他成型模具 | 3,237,824 | 16.82 | 3,237,824 | 16.82 | 3,375,964 | 17.95 | 2,176,144 | 41.11 |
| 12 月 | 塑膠成型模具 | 840,997 | -6.37 | 840,997 | -6.37 | 810,106 | -12.21 | 377,400 | -7.70 |
| 12 月 | 其他成型模具 | 3,111,465 | 16.09 | 3,111,465 | 16.09 | 3,294,640 | 14.11 | 2,128,050 | 36.64 |
| 總計 (模具總產值) | | 45,504,719 | - | 45,504,719 | - | 47,816,998 | - | 24,967,894 | - |

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

## 2018 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 | 2,717,444 Kg | 11.7% | NT$1,337,945 | 9.2% | NT$492/Kg |
| 02 月 | 1,176,073 Kg | 5.1% | NT$849,763 | 5.8% | NT$723/Kg |
| 03 月 | 1,885,138 Kg | 8.1% | NT$1,216,327 | 8.4% | NT$645/Kg |
| 04 月 | 1,921,245 Kg | 8.3% | NT$1,144,213 | 7.9% | NT$596/Kg |
| 05 月 | 1,898,608 Kg | 8.2% | NT$1,257,892 | 8.6% | NT$663/Kg |
| 06 月 | 1,542,672 Kg | 6.6% | NT$1,181,374 | 8.1% | NT$766/Kg |
| 07 月 | 1,839,214 Kg | 7.9% | NT$1,268,353 | 8.7% | NT$690/Kg |
| 08 月 | 2,192,700 Kg | 9.4% | NT$1,274,225 | 8.8% | NT$581/Kg |
| 09 月 | 1,962,179 Kg | 8.4% | NT$1,205,013 | 8.3% | NT$614/Kg |
| 10 月 | 2,030,774 Kg | 8.7% | NT$1,328,725 | 9.1% | NT$654/Kg |
| 11 月 | 2,020,662 Kg | 8.7% | NT$1,193,728 | 8.2% | NT$591/Kg |
| 12 月 | 2,055,178 Kg | 8.8% | NT$1,286,173 | 8.8% | NT$626/Kg |
| 合計 | 23,241,887 Kg | 100% | NT$14,543,731 | 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

## 2018 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 | 849,366 Kg | 9.2% | NT$ 215,691 | 7% | NT$ 254/Kg |
| 02 月 | 840,239 Kg | 9.1% | NT$ 222,186 | 7.2% | NT$ 264/Kg |
| 03 月 | 548,441 Kg | 5.9% | NT$ 221,674 | 7.2% | NT$ 404/Kg |
| 04 月 | 616,077 Kg | 6.7% | NT$ 227,595 | 7.4% | NT$ 369/Kg |
| 05 月 | 698,170 Kg | 7.6% | NT$ 236,429 | 7.7% | NT$ 339/Kg |
| 06 月 | 898,591 Kg | 9.7% | NT$ 286,007 | 9.3% | NT$ 318/Kg |
| 07 月 | 794,785 Kg | 8.6% | NT$ 284,155 | 9.2% | NT$ 358/Kg |
| 08 月 | 704,438 Kg | 7.6% | NT$ 265,089 | 8.6% | NT$ 376/Kg |
| 09 月 | 1,095,118 Kg | 11.9% | NT$ 378,026 | 12.3% | NT$ 345/Kg |
| 10 月 | 657,812 Kg | 7.1% | NT$ 244,189 | 7.9% | NT$ 371/Kg |
| 11 月 | 715,519 Kg | 7.7% | NT$ 224,981 | 7.3% | NT$ 314/Kg |
| 12 月 | 817,659 Kg | 8.9% | NT$ 274,575 | 8.9% | NT$ 336/Kg |
| 合計 | 9,236,215 Kg | 100% | NT$ 3,080,597 | 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

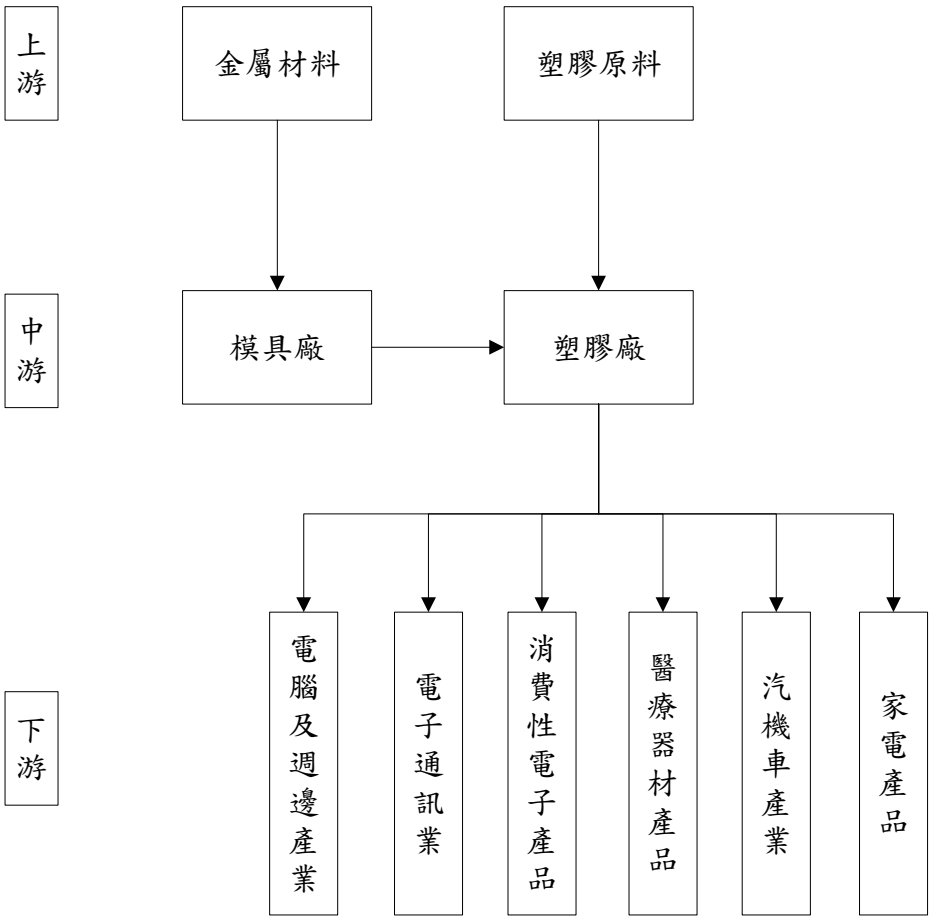
在國際貿易上，2018 年臺灣模具出口值為新臺幣 145.43 億元，進口值為 30.80 億元新臺幣，貿易順差為 114.63 億元新臺幣，出口值相較同期減少 3.02%，而進口值增加 19.66%。

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

| | 106年度 | 107年度 | 108年第一季 |
|---|---|---|---|
| 研發費用(A) | 0 | 0 | 0 |
| 營業淨額(B) | 2,284,494 | 2,788,241 | 554,401 |
| (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，促進勞資合諧。

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 | 106 年度 | | 107 年度 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 亞洲 | 2,284,494 | 100.00% | 2,788,241 | 100.00% |
| 國內 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% |
| 合計 | 2,284,494 | 100.00% | 2,788,241 | 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，使得人才召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，促進勞資合諧。

(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：

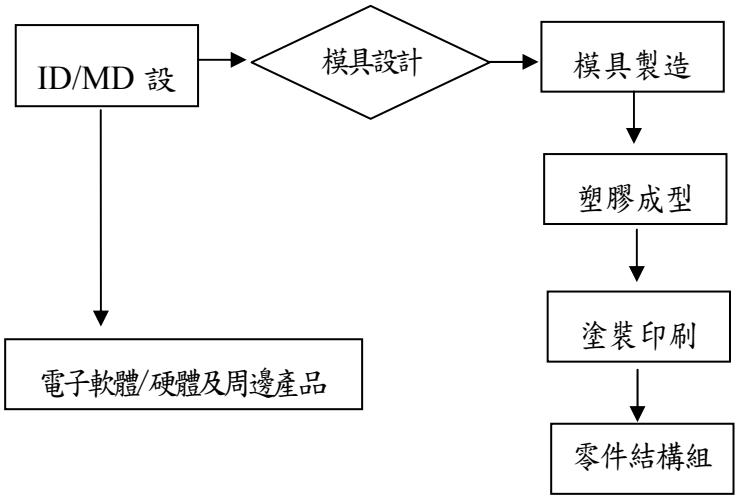
本公司為了強化產品及技術的開發速率，除了加強專業技術人員的教育訓練之外，對於生產管理的改善亦有完整的規劃，有效的控管產品良率及生產存量，以降低生產成本提高服務品質的產銷方式提供客戶完整的服務。

(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

| 106年度 | | | | | 107年度 | | | | 108年截至前一季止 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 項目 | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 |
| 1 | 客戶A | 1,330,878 | 58.26% | 無 | 客戶A | 1,590,953 | 57.06% | 無 | 客戶A | 328,175 | 59.19% | - |
| 2 | 客戶B | 263,865 | 11.55% | 無 | 客戶B | 263,674 | 9.46% | - | 客戶B | 64,320 | 11.60% | - |
| 3 | 客戶C | 241,011 | 10.55% | - | 客戶D | 254,846 | 9.14% | - | 客戶D | 59,007 | 10.64% | 無 |
| 4 | 其他 | 448,740 | 19.64% | - | 其他 | 678,768 | 24.34% | 無 | 其他 | 102,899 | 18.57% | 無 |
| 銷貨淨額 | | 2,284,494 | 100.00% | - | 銷貨淨額 | 2,788,241 | 100.00% | 無 | 銷貨淨額 | 554,401 | 100% | 無 |

註：客戶A：BROTHER ，客戶B：KYOCERA ，客戶C：FXFE ，客戶D：EPSON

2.主要進貨廠商名單：

單位：新台幣仟元

| 106年度 | | | | | 107年度 | | | | 108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S2 | 155,404 | 12.56% | 無 | 廠商S2 | 254,299 | 16.60% | 無 | 廠商S2 | 52,624 | 18.07% | 無 |
| 2 | 廠商S1 | 154,119 | 12.46% | 無 | 廠商S1 | 163,508 | 10.67% | 無 | 廠商S3 | 34,303 | 11.78% | 無 |
| 3 | 其他 | 927,279 | 74.98% | 無 | 其他 | 1,114,217 | 72.73% | 無 | 其他 | 204,339 | 70.15% | 無 |
| 進貨淨額 | | 1,236,802 | 100.00% | 無 | 進貨淨額 | 1,532,024 | 100.00% | 無 | 進貨淨額 | 291,266 | 100.00% | 無 |

註：S1--> SIK（越南廠）

S2--> TIEE（越南廠）

S3--> TOYO（越南廠）

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廠商增減變動原因:

SIK於106年度及107年度皆為進貨前十大之供應商，故本公司主要進貨廠商無明顯變動。

(五)最近二年度生產量值表

單位:片,組；新台幣仟元

| 年度<br>生產量值 | 106 年度 | | | 107 年度 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 主要商品 | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 模具 | 924 | 671 | 345,210 | 924 | 2,592 | 170,155 |
| 塑膠 | 640,973,104 | 508,547,552 | 1,423,545 | 640,973,104 | 516,902,827 | 2,033,319 |
| 塗裝 | 43,970,868 | 6,245,467 | 128,890 | 43,970,868 | 6,723,130 | 154,627 |
| 合計 | (註) | (註) | 1,897,645 | (註) | (註) | 2,358,101 |

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

| 年度<br>銷售量值 | 106 年度 | | | | 107 年度 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | |
| | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 模具 | 0 | 0 | 671 | 415,709 | 0 | 0 | 2,592 | 206,823 |
| 塑膠 | 0 | 0 | 508,547,552 | 1,772,717 | 0 | 0 | 516,902,827 | 2,434,227 |
| 塗裝 | 0 | 0 | 6,245,467 | 96,068 | 0 | 0 | 6,723,130 | 147,191 |
| 合　　計 | (註) | 0 | (註) | 2,284,494 | (註) | 0 | (註) | 2,788,241 |

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

108 年 3 月 31 日

| 年　　度 | | 106 年度 | 107 年度 | 截至 108 年 03 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 員工人數 | 職員 | 0 | 0 | 0 |
| | 員工 | 35 | 38 | 41 |
| | 合計 | 35 | 38 | 41 |
| 平均年歲 | | 44 | 44 | 44 |
| 平均服務年資 | | 7.83 | 7.62 | 7.17 |
| 學歷分布比率% | 博士 | 0% | 0% | 0% |
| | 碩士 | 6% | 8% | 7% |
| | 大專 | 60% | 66% | 69% |
| | 高中 | 26% | 18% | 17% |
| | 高中以下 | 8% | 8% | 7% |

四、環保支出資訊

(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、聚餐活動、團體壽險及意外險等福利事項，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。

107 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 | 內部稽核新知分享 2017IPPF、COSO | 2018/01/25-2018/01/25 | 3 | 1 | 馬瑞斌 |
| 2 | 外訓 | 專門知識及技術之訓練 | IFRS15 下合約風險之辨認與委外內控管理 | 2018/02/23-2018/02/23 | 4 | 1 | 馬瑞斌 |
| 3 | 外訓 | 專門知識及技術之訓練 | 資訊安全風險與實務查核 | 2018/05/18-2108/05/18 | 3 | 1 | 馬瑞斌 |
| 4 | 外訓 | 專門知識及技術之訓練 | 會計主管初任課程 | 2018/07/09-2018/07/30 | 30 | 1 | 彭俊鑫 |

| 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 5 | 外訓 | 專門知識及技術之訓練 | 急救人員回訓班 | 2018/07/26-2018/07/26 | 3.5 | 1 | 林君翰 |
| 6 | 外訓 | 專門知識及技術之訓練 | 製造業資材體系之內部稽核實務&解析 | 2018/08/13-2018/08/13 | 6 | 1 | 馬瑞斌 |
| 7 | 外訓 | 專門知識及技術之訓練 | 區塊鏈之應用實務介紹 | 2018/09/14-2018/09/14 | 3 | 1 | 馬瑞斌 |
| 8 | 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 | 2018/09/17-2018/09/19 | 18 | 1 | 黃佳雯 |
| 9 | 外訓 | 專門知識及技術之訓練 | 數位E-Assurance的關鍵要素 | 2018/10/18-2018/10/18 | 3 | 1 | 馬瑞斌 |
| 10 | 外訓 | 專門知識及技術之訓練 | 防火管理人複訓 | 2018/11/20-2018/11/20 | 6 | 1 | 林君翰 |
| 11 | 外訓 | 專門知識及技術之訓練 | 股務法規暨股東會實務 | 2018/11/23-2018/11/23 | 6 | 1 | 馬瑞斌 |
| 12 | 外訓 | 專門知識及技術之訓練 | 會計主管持續進修班 | 2018/11/29-2018/11/30 | 16 | 1 | 楊佳慧 |

(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之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、本公司稽核人員一名取得內部稽核協會頒發之「內部稽核師證照」。

3、本公司財會管理處協理及會計部課長共兩名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。<br>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。<br>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。<br>2、更新或維修空調系統，維持辦公場所之通風。<br>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。<br>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 | 兆豐銀行 | 107/04/27-108/04/26 | 不動產擔保借款(新台幣 3 億元) | — |
| 銀行借款 | 彰化銀行 | 108/02/14-108/12/31 | 短期放款(新台幣 2 仟萬元) | — |
| 銀行借款 | 新光銀行 | 108/01/28-109/01/28 | 短期放款-綜合額度(新台幣 6 仟萬元) | — |
| 銀行借款 | 台北富邦銀行 | 107/06/28~108/05/18 | 短期放款-出口 OA 額度(USD 300 萬元) | — |
| 銀行借款 | 日盛銀行 | 107/07/26~108/07/12 | 短期放款(新台幣 6 仟萬元) | — |
| 銀行借款 | 花旗銀行 | 107/10/15~108/10/15 | 短期放款(USD100 萬元) | — |

# 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

| 項目＼年度 | | 最近五年度財務資料（註1） | | | | | 當年度截至108年3月31日財務資料(註1) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 一〇三年 | 一〇四年 | 一〇五年 | 一〇六年 | 一〇七年 | |
| 流動資產 | | 974,322 | 1,058,727 | 1,163,570 | 1,179,120 | 1,116,771 | 1,005,589 |
| 不動產、廠房及設備 | | 1,553,817 | 1,426,217 | 970,262 | 1,021,577 | 1,127,533 | 1,190,852 |
| 無形資產 | | 28,039 | 20,473 | 9,772 | 5,435 | 2,309 | 2,504 |
| 其他資產 | | 182,227 | 212,538 | 293,803 | 215,480 | 261,261 | 244,643 |
| 資產總額 | | 2,738,405 | 2,717,955 | 2,437,407 | 2,421,612 | 2,507,874 | 2,443,588 |
| 流動負債 | 分配前 | 739,685 | 1,103,683 | 1,130,777 | 752,559 | 824,574 | 752,447 |
| | 分配後 | （註2） | （註2） | （註2） | 802,475 | （註4） | － |
| 非流動負債 | | 439,966 | 223,842 | 126,449 | 69,362 | 20,574 | 18,645 |
| 負債總額 | 分配前 | 1,179,651 | 1,327,525 | 1,257,226 | 821,921 | 845,148 | 771,092 |
| | 分配後 | （註2） | （註2） | （註2） | 871,837 | （註4） | － |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | 1,558,754 | 1,390,430 | 1,180,181 | 1,599,691 | 1,662,726 | 1,672,496 |
| 股　　本 | | 627,532 | 627,532 | 627,532 | 831,934 | 841,524 | 841,154 |
| 資本公積 | | 819,780 | 819,780 | 670,434 | 804,865 | 762,908 | 762,982 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 55,144 | (94,202) | (80,870) | 19,846 | 123,609 | 125,973 |
| | 分配後 | （註2） | （註2） | （註2） | （註3） | （註4） | － |
| 其他權益 | | 56,298 | 37,320 | (36,915) | (56,954) | (65,155) | (57,613) |
| 庫藏股票 | | 0 | 0 | 0 | 0 | (160) | 0 |
| 非控制權益 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 權益總額 | 分配前 | 1,558,754 | 1,390,40 | 1,180,181 | 1,599,691 | 1,662,726 | 1,672,496 |
| | 分配後 | （註2） | （註2） | （註2） | 1,549,775 | （註4） | － |

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。

註3：106年係以資本公積分配現金股利。

註4：107年資本公積分配及資本公積分配案尚待108年股東會通過。

(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

| 項目＼年度 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | 當年度截至108年3月31日財務資料(註1) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 一〇三年 | 一〇四年 | 一〇五年 | 一〇六年 | 一〇七年 | |
| 營業收入 | 2,095,257 | 1,826,645 | 1,791,432 | 2,284,494 | 2,788,241 | 554,401 |
| 營業毛利 | 163,665 | 39,245 | 140,989 | 386,849 | 430,140 | 69,217 |
| 營業損益 | (54,057) | (185,896) | (116,954) | 192,547 | 167,783 | 14,158 |
| 營業外收入及支出 | 13,490 | 10,017 | (24,103) | (51,250) | (17,112) | (4,199) |
| 稅前淨利 | (40,567) | (175,879) | (141,057) | 141,297 | 150,671 | 9,959 |
| 繼續營業單位本期淨利 | (39,752) | (149,080) | (135,562) | 101,081 | 106,721 | 2,364 |
| 停業單位損失 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 本期淨利（損） | (39,752) | (149,080) | (135,562) | 101,081 | 106,721 | 2,364 |
| 本期其他綜合損益（稅後淨額） | 52,571 | (19,244) | (74,687) | (20,404) | (6,093) | 4,643 |
| 本期綜合損益總額 | 12,819 | (168,324) | (210,249) | 80,677 | 100,628 | 7,007 |
| 淨利歸屬於母公司業主 | (39,752) | (149,080) | (135,562) | 101,081 | 106,721 | 2,364 |
| 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 | 12,819 | (168,324) | (210,249) | 80,677 | 100,628 | 7,007 |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 每股盈餘 | (0.64) | (2.38) | (2.16) | 1.44 | 1.28 | 0.03 |

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) | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 一〇三年 | 一〇四年 | 一〇五年 | 一〇六年 | 一〇七年 |
| 流動資產 | | 336,768 | 399,914 | 309,803 | 398,959 | 361,972 |
| 不動產、廠房及設備 | | 103,459 | 92,918 | 2,400 | 1,512 | 1,099 |
| 無形資產 | | 13,625 | 10,658 | 7,232 | 4,775 | 1,409 |
| 其他資產 | | 1,756,742 | 1,525,641 | 1,403,480 | 1,374,590 | 1,500,916 |
| 資產總額 | | 2,210,594 | 2,029,131 | 1,722,915 | 1,779,836 | 1,865,396 |
| 流動負債 | 分配前 | 235,335 | 587,591 | 517,765 | 141,850 | 194,589 |
| | 分配後 | (註2) | (註2) | (註2) | 191,766 | (註4) |
| 非流動負債 | | 416,505 | 51,110 | 24,969 | 38,295 | 8,081 |
| 負債總額 | 分配前 | 651,840 | 638,701 | 542,734 | 180,145 | 202,670 |
| | 分配後 | (註2) | (註2) | (註2) | 230,061 | (註4) |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | 1,558,754 | 1,390,430 | 1,180,181 | 1,599,691 | 1,662,726 |
| 股　　本 | | 627,532 | 627,532 | 627,532 | 831,934 | 841,524 |
| 資本公積 | | 819,780 | 819,780 | 670,434 | 804,865 | 762,908 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 55,144 | (94,202) | (80,870) | 19,846 | 123,609 |
| | 分配後 | (註2) | (註2) | (註2) | (註3) | (註4) |
| 其他權益 | | 56,298 | 37,320 | (36,915) | (56,954) | (65,155) |
| 庫藏股票 | | 0 | 0 | 0 | 0 | (160) |
| 非控制權益 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 權益總額 | 分配前 | 1,558,754 | 1,390,430 | 1,180,181 | 1,599,691 | 1,662,726 |
| | 分配後 | (註2) | (註2) | (註2) | 1,549,775 | (註4) |

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。

註3：106年係以資本公積分配現金股利。

註4：107年盈餘分配及資本公積分配現金案尚待108年股東會通過。

(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＼年度 | 最近五年度財務資料（註一） | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 一〇三年 | 一〇四年 | 一〇五年 | 一〇六年 | 一〇七年 |
| 營業收入 | 952,482 | 947,682 | 722,084 | 510,137 | 363,891 |
| 營業毛利 | 89,293 | 110,741 | 57,079 | 52,540 | 13,213 |
| 營業損益 | 40,070 | 59,761 | 215 | (20,762) | (38,816) |
| 營業外收入及支出 | (84,652) | (238,000) | (142,734) | 142,925 | 156,614 |
| 稅前淨利 | (44,582) | (178,239) | (142,519) | 122,163 | 117,798 |
| 繼續營業單位本期淨利 | (39,752) | (149,080) | (135,562) | 101,081 | 106,721 |
| 停業單位損失 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 本期淨利（損） | (39,752) | (149,080) | (135,562) | 101,081 | 106,721 |
| 本期其他綜合損益（稅後淨額） | 52,571 | (19,244) | (74,687) | (20,404) | (6,093) |
| 本期綜合損益總額 | 12,819 | (168,324) | (210,249) | 80,677 | 100,628 |
| 淨利歸屬於母公司業主 | (39,752) | (149,080) | (135,562) | 101,081 | 106,721 |
| 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 | 12,819 | (168,324) | (210,249) | 80,677 | 100,628 |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 每股盈餘 | (0.64) | (2.38) | (2.16) | 1.44 | 1.28 |

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 |
|---|---|---|---|
| 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 |
| 106年度 | 勤業眾信會計師事務所 | 池瑞全、翁博仁 | 無保留意見 |
| 107年度 | 勤業眾信會計師事務所 | 池瑞全、郭乃華 | 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 \ 年度 | | 最近五年度財務分析 | | | | | 當年度截至108年3月31日 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 一〇三年 | 一〇四年 | 一〇五年 | 一〇六年 | 一〇七年 | |
| 財務結構（%） | 負債占資產比率 | 43.08% | 48.84% | 51.58% | 33.94% | 33.70% | 31.56% |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 128.63% | 113.19% | 134.67% | 163.38% | 149.29% | 142.01% |
| 償債能力（%） | 流動比率 | 131.72% | 95.93% | 102.90% | 156.68% | 135.44% | 133.64* |
| | 速動比率 | 102.19% | 73.19% | 82.23% | 114.85% | 106.06% | 106.42% |
| | 利息保障倍數 | -1.17 | -16.56 | -7.86 | 11.71 | 12.15 | 3.51 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率（次） | 3.88 | 4.25 | 4.36 | 4.98 | 5.23 | 4.59 |
| | 平均收現日數 | 94.07 | 85.82 | 83.71 | 73.29 | 69.82 | 79.58 |
| | 存貨週轉率（次） | 8.74 | 8.51 | 7.42 | 7.87 | 10.19 | 10.57 |
| | 應付款項週轉率（次） | 6.03 | 7.08 | 8.14 | 7.86 | 8.29 | 7.23 |
| | 平均銷貨日數 | 41.76 | 42.87 | 49.19 | 46.37 | 35.79 | 34.55 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率（次） | 1.35 | 1.28 | 1.85 | 2.23 | 2.47 | 1.86 |
| | 總資產週轉率（次） | 0.77 | 0.67 | 0.73 | 0.94 | 1.11 | 0.91 |
| 獲利能力 | 資產報酬率（%） | -1.03% | -5.16% | -4.75% | 4.61% | 4.77% | 0.22% |
| | 股東權益報酬率（%） | -2.57% | -10.11% | -10.55% | 7.27% | 6.54% | 0.14% |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) | -6.46% | -28.03% | -22.48% | 16.98% | 17.90% | 1.18% |
| | 純益率（%） | -1.90% | -8.16% | -7.57% | 4.42% | 3.83% | 0.43% |
| | 每股盈餘（元） | -0.64 | -2.38 | -2.16 | 1.44 | 1.28 | 0.03 |
| 現金流量 | 現金流量比率（%） | 44.95% | 4.08% | 5.15% | 20.30% | 31.00% | 81.32% |
| | 現金流量允當比率（%） | 44.83% | 40.41% | 54.24% | 57.76% | 61.23% | 117.99% |
| | 現金再投資比率（%） | 17.76% | 2.68% | 5.57% | 6.14% | 8.17% | 23.78% |
| 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 | 0.79 | 0.95 | 0.88 | 1.07 | 1.08 | 1.39 |

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)存貨週轉率上升及平均銷貨日數減少：主要係銷售天數較長的模具產品銷售減少，銷售天數較短的塑膠、涂裝銷售增加所致。

(2)現金流量比率及現金再投資比率上升：係營業活動產生現金流入增加所致。

2、最近五年度財務分析國際財務報導準則－個體資訊

| 年度 / 分析項目 | | 最近五年度財務分析 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 一〇三年 | 一〇四年 | 一〇五年 | 一〇六年 | 一〇七年 |
| 財務結構（%） | 負債占資產比率 | 29.49% | 31.48% | 31.50% | 10.12% | 10.86 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 1909.22% | 1551.41% | 50,214.58% | 108,332.41% | 152,029.75% |
| 償債能力（%） | 流動比率 | 143.10% | 68.06% | 59.83% | 281.25% | 186.02% |
| | 速動比率 | 137.11% | 65.64% | 58.94% | 271.64% | 185.03% |
| | 利息保障倍數 | -5.49 | -38.49 | -30.89 | 46.43 | 685.87 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率（次） | 4.19 | 5.14 | 4.28 | 3.54 | 3.25 |
| | 平均收現日數 | 87.11 | 71.01 | 85.28 | 103.10 | 112.30 |
| | 存貨週轉率（次） | 53.96 | 75.78 | 196.33 | 222.19 | 305.60 |
| | 應付款項週轉率（次） | 4.01 | 5.03 | 6.34 | 5.21 | 3.22 |
| | 平均銷貨日數 | 6.76 | 4.82 | 1.86 | 1.64 | 1.19 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 9.21 | 10.20 | 300.87 | 337.39 | 331.11 |
| | 總資產週轉率（次） | 0.43 | 0.47 | 0.42 | 0.29 | 0.20 |
| 獲利能力 | 資產報酬率（%） | -1.55% | -6.86% | -7.03% | 5.90% | 5.86% |
| | 股東權益報酬率（%） | -2.57% | -10.11% | -10.55% | 7.27% | 6.54% |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%)(註7) | -7.10% | -28.40% | -22.71% | 14.68% | 14.00% |
| | 純益率（%） | -4.17% | -15.73% | -18.77% | 19.81% | 29.33% |
| | 每股盈餘（元） | -0.64 | -2.38 | -2.16 | 1.44 | 1.28 |
| 現金流量 | 現金流量比率（%） | 31.62% | 3.70% | 0.00% | 44.29% | -25.55% |
| | 現金流量允當比率（%） | 139.25% | 181.12% | 412.18% | 1830.35% | 444.06% |
| | 現金再投資比率（%） | 3.73% | 1.13% | -2.52% | 4.30% | -0.01% |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 0.95 | 1.12 | 15.25 | 0.58 | 1.50 |
| | 財務槓桿度 | 1.21 | 1.08 | -0.05 | 0.89 | 1.00 |

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、廠房及設備比率上升：主要係公司營運獲利股東權益增加所致。

(2)流動比率、速動比率下降：主要係借款增加所致。

(3)利息保障倍數增加：主要係 107 年無可轉換公司債利息，利息費用較少所致。

(4)存貨週轉率上升及平均銷貨日數下降：係本期模具存貨下降所致。

(5)應付帳款週轉率下降：主要係調整供應商付款期間所致。

(6)總資產週轉率：主要係營收減少所致。

(7)現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率：本期營業活動所產生的現金流入金額較上一年度減少及發現金股利所致。

(8)營運槓桿度：兩期變動係本期營業利益減少所致。

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審計委員會審查報告

# 台翰精密科技股份有限公司
# 審計委員會審查報告

董事會造送本公司一〇七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池瑞全、郭乃華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審計委員會審查完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條規定報告如上，敬請鑒察。

此　致

本公司108年股東常會

台翰精密科技股份有限公司

審計委員會召集人：

中　華　民　國　一　〇　八　年　三　月　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 107 年度（自 107 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　108　年　3　月　19　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 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 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 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 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 107 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 107 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：應收帳款減損評估

台翰精密科技股份有限公司及其子公司於 107 年 12 月 31 日之應收帳款淨額為 561,335 仟元( 已扣除應收帳款之備抵損失 110 仟元 )佔總資產之 23%，請參閱合併財務報表附註五及附註七。

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損失評估過程涉及重大判斷，包括對客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢等，因是本會計師將應收帳款之估計減損評估列為本年度合併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. 應收帳款餘額屬重大且有收款延遲情形之個別對象，評估備抵損失提列合理性。
2. 瞭解管理階層對存續期間預期信用損失使用準備矩陣計算是否合理，俾以計算管理階層所提列之帳款備抵損失。
3. 就個別重大應收帳款尚未提列減損之逾期帳齡執行期後收款測試，以評估未提列減損之合理性。

關鍵查核事項二：主要銷售客戶之收入真實性

台翰精密科技股份有限公司及其子公司民國 107 年度銷貨收入金額 2,788,241 仟元，基於重要性且收入認列存有顯著風險，故本會計師將符合某些特定標準之主要客戶銷貨收入真實性列為關鍵查核事項，相關會計政策請參閱附註四(十三)及十九。

針對上述符合特定標準之主要客戶，本會計師執行之查核程序如下：

1. 瞭解並測試銷貨收入流程攸關之出貨及收款內部控制有效性。

2. 自符合特定標準之主要客戶銷售明細中選取樣本，檢視其出貨表單及相關文件，並核至期後收款，已確認銷貨收入之真實性。
3. 針對主要交易客戶進行兩期分析比較，包括收入占比、應收帳款週轉率、應收帳款周轉天數及授信期間，並針對兩期交易對象營收占比及授信條件有重大變動者進行詢問了解，評估其交易金額及對象之合理性。
4. 執行資產負債表日前後營業收入認列及出貨文件之截止測試，以評估商品風險及報酬是否業已移轉及收入認列時點之正確性。

**其他事項**

台翰精密科技股份有限公司業已編製民國 107 及 106 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。

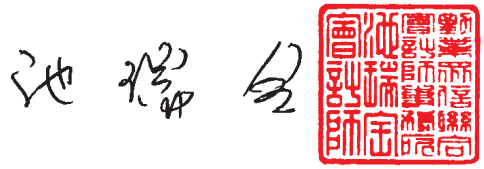
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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 107 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　池　瑞　全



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 號

會計師　郭　乃　華

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1070323246 號

中　華　民　國　108　年　3　月　19　日

台翰精密科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 資產 | 107年12月31日 金額 | % | 106年12月31日 金額 | % |
|---|---|---|---|---|---|
| | 流動資產 | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金（附註四及六） | $ 297,518 | 12 | $ 311,299 | 13 |
| 1170 | 應收帳款（附註四、五、七及二十） | 561,335 | 23 | 504,038 | 21 |
| 1200 | 其他應收款（附註七） | 7,959 | - | 42,802 | 2 |
| 1220 | 本期所得稅資產（附註二一） | 5,297 | - | 5,746 | - |
| 130X | 存貨（附註四、五及八） | 185,786 | 8 | 242,509 | 10 |
| 1410 | 預付款項（附註四及十三） | 56,410 | 2 | 72,314 | 3 |
| 1470 | 其他流動資產（附註四及十三） | 2,466 | - | 412 | - |
| 11XX | 流動資產總計 | 1,116,771 | 45 | 1,179,120 | 49 |
| | 非流動資產 | | | | |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 10,388 | - | - | - |
| 1523 | 備供出售金融資產－非流動 | - | - | 5,225 | - |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、五、十及二八） | 1,127,533 | 45 | 1,021,577 | 42 |
| 1760 | 投資性不動產淨額（附註四、十一及二八） | 89,593 | 4 | 90,277 | 4 |
| 1821 | 其他無形資產 | 2,309 | - | 5,435 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二一） | 83,205 | 3 | 91,329 | 4 |
| 1915 | 預付設備款（附註十三） | 54,110 | 2 | 1,524 | - |
| 1920 | 存出保證金（附註四及十三） | 8,510 | - | 10,178 | - |
| 1985 | 預付租賃款－非流動（附註十二及二八） | 14,275 | 1 | 14,580 | 1 |
| 1990 | 其他非流動資產（附註十三及十五） | 1,180 | - | 2,367 | - |
| 15XX | 非流動資產總計 | 1,391,103 | 55 | 1,242,492 | 51 |
| 1XXX | 資產總計 | $ 2,507,874 | 100 | $ 2,421,612 | 100 |
| 代碼 | 負債及權益 | | | | |
| | 流動負債 | | | | |
| 2100 | 短期借款（附註十四及二八） | $ 288,107 | 12 | $ 208,350 | 8 |
| 2130 | 合約負債－流動（附註十六及二十） | 6,107 | - | - | - |
| 2150 | 應付票據（附註十五） | 39,281 | 2 | 15,002 | 1 |
| 2170 | 應付帳款（附註十五） | 247,321 | 10 | 266,881 | 11 |
| 2219 | 其他應付款（附註十六） | 154,481 | 6 | 136,080 | 6 |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註四及二一） | 26,990 | 1 | 19,268 | 1 |
| 2250 | 負債準備－流動（附註十七） | - | - | 7,633 | - |
| 2311 | 預收貨款（附註十六） | - | - | 42,045 | 2 |
| 2322 | 一年內到期之長期借款（附註十四及二八） | 60,556 | 2 | 55,182 | 2 |
| 2399 | 其他流動負債（附註十六） | 1,731 | - | 2,118 | - |
| 21XX | 流動負債總計 | 824,574 | 33 | 752,559 | 31 |
| | 非流動負債 | | | | |
| 2540 | 長期借款（附註十四及二八） | 14,084 | 1 | 50,583 | 2 |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註二一） | 2,449 | - | 1,637 | - |
| 2645 | 存入保證金（附註十六） | 1,979 | - | 16,876 | 1 |
| 2670 | 其他非流動負債－其他（附註十六） | 2,062 | - | 266 | - |
| 25XX | 非流動負債總計 | 20,574 | 1 | 69,362 | 3 |
| 2XXX | 負債總計 | 845,148 | 34 | 821,921 | 34 |
| | 歸屬於本公司業主之權益（附註十八） | | | | |
| 3110 | 股本 | 841,524 | 34 | 831,934 | 34 |
| 3200 | 資本公積 | 762,908 | 30 | 804,865 | 33 |
| | 保留盈餘（累積虧損） | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 993 | - | 36,291 | 1 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 18,853 | 1 | 18,853 | 1 |
| 3350 | 未分配盈餘（待彌補虧損） | 103,763 | 4 | ( 35,298 ) | ( 1 ) |
| 3300 | 保留盈餘總計 | 123,609 | 5 | 19,846 | 1 |
| | 其他權益 | | | | |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | ( 59,631 ) | ( 3 ) | ( 57,179 ) | ( 2 ) |
| 3420 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 | ( 458 ) | - | - | - |
| 3425 | 備供出售金融資產未實現損益 | - | - | 225 | - |
| 3491 | 員工未賺得酬勞（附註十八及二三） | ( 5,066 ) | - | - | - |
| 3400 | 其他權益總計 | ( 65,155 ) | ( 3 ) | ( 56,954 ) | ( 2 ) |
| 3500 | 庫藏股票 | ( 160 ) | - | - | - |
| 31XX | 本公司業主權益總計 | 1,662,726 | 66 | 1,599,691 | 66 |
| 3XXX | 權益總計 | 1,662,726 | 66 | 1,599,691 | 66 |
| | 負債及權益總計 | $ 2,507,874 | 100 | $ 2,421,612 | 100 |

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：彭俊鑫

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 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

| 代　碼 | | 107年度 金　額 | 107年度 % | 106年度 金　額 | 106年度 % |
|---|---|---|---|---|---|
| | 營業收入 | | | | |
| 4100 | 銷貨收入（附註十九） | $ 2,788,241 | 100 | $ 2,284,494 | 100 |
| | 營業成本（附註八及二十） | | | | |
| 5110 | 銷貨成本 | ( 2,358,101) | ( 85) | ( 1,897,645) | ( 83) |
| 5900 | 營業毛利 | 430,140 | 15 | 386,849 | 17 |
| | 營業費用（附註二十） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | ( 49,920) | ( 2) | ( 26,342) | ( 1) |
| 6200 | 管理費用 | ( 212,437) | ( 7) | ( 167,960) | ( 8) |
| 6000 | 營業費用合計 | ( 262,357) | ( 9) | ( 194,302) | ( 9) |
| 6900 | 營業淨利 | 167,783 | 6 | 192,547 | 8 |
| | 營業外收入及支出（附註二十） | | | | |
| 7010 | 其他收入 | 18,526 | 1 | 9,354 | - |
| 7020 | 其他利益及損失 | ( 22,123) | ( 1) | ( 47,414) | ( 2) |
| 7510 | 財務成本 | ( 13,515) | ( 1) | ( 13,190) | - |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | ( 17,112) | ( 1) | ( 51,250) | ( 2) |
| 7900 | 稅前淨利 | 150,671 | 5 | 141,297 | 6 |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二一） | ( 43,950) | ( 1) | ( 40,216) | ( 1) |
| 8200 | 本期淨利 | 106,721 | 4 | 101,081 | 5 |

（接次頁）

（承前頁）

| 代　碼 | | 107年度 金　額 | 107年度 % | 106年度 金　額 | 106年度 % |
|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | ($ 3,698) | - | ($ 439) | - |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | ( 683) | - | - | - |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅（附註二一） | 740 | - | 74 | - |
| 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 | ( 5,648) | - | ( 23,993) | ( 1) |
| 8362 | 備供出售金融資產未實現評價損益 | - | - | ( 125) | - |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之所得稅（附註二一） | 3,196 | - | 4,079 | - |
| 8300 | 本期其他綜合損益（淨額）合計 | ( 6,093) | - | ( 20,404) | ( 1) |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | $ 100,628 | 4 | $ 80,677 | 4 |
| | 淨利歸屬於： | | | | |
| 8610 | 母公司業主 | $ 106,721 | 4 | $ 101,081 | 4 |
| | 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 | 母公司業主 | $ 100,628 | 4 | $ 80,677 | 4 |
| | 每股盈餘（附註二二） | | | | |
| 9710 | 基　本 | $ 1.28 | | $ 1.44 | |
| 9810 | 稀　釋 | $ 1.26 | | $ 1.22 | |

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：彭俊鑫

台翰精密科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | | 歸屬於本公司業主之權益 | | | | | | | | | | | 權益總額 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 股本 | | | 保留盈餘 | | | 其他權益 | | | | | |
| | | 股數（仟股） | 股本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 備供出售金融資產未實現損益 | 透過其他綜合損益案公允價值衡量之金融資產未實現損益 | 員工未賺得酬勞 | 庫藏股票 | |
| A1 | 106 年 1 月 1 日餘額 | 62,753 | $ 627,532 | $ 670,434 | $ 36,291 | $ 18,853 | ($ 136,014) | ($ 37,265) | $ 350 | $ - | $ - | $ - | $ 1,180,181 |
| I1 | 公司債轉換為普通股 | 20,440 | 204,402 | 134,431 | - | - | - | - | - | - | - | - | 338,833 |
| D1 | 106 年度淨利 | - | - | - | - | - | 101,081 | - | - | - | - | - | 101,081 |
| D3 | 106 年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | - | ( 365) | ( 19,914) | ( 125) | - | - | - | ( 20,404) |
| D5 | 106 年度綜合損益總額 | - | - | - | - | - | 100,716 | ( 19,914) | ( 125) | - | - | - | 80,677 |
| Z1 | 106 年 12 月 31 日餘額 | 83,193 | 831,934 | 804,865 | 36,291 | 18,853 | ( 35,298) | ( 57,179) | 225 | - | - | - | 1,599,691 |
| A3 | 追溯適用及追溯重編之影響數 | - | - | - | - | - | - | - | ( 225) | 225 | - | - | - |
| A5 | 107 年 1 月 1 日重編後餘額 | 83,193 | 831,934 | 804,865 | 36,291 | 18,853 | ( 35,298) | ( 57,179) | - | 225 | - | - | 1,599,691 |
| | 106 年度盈餘指撥及分配 | | | | | | | | | | | | |
| B5 | 本公司股票現金股利 | - | - | ( 49,916) | - | - | - | - | - | - | - | - | ( 49,916) |
| B13 | 法定盈餘公積彌補虧損 | - | - | - | ( 35,298) | - | 35,298 | - | - | - | - | - | - |
| N1 | 限制員工權利股票酬勞成本 | 959 | 9,590 | 7,959 | - | - | - | - | - | - | ( 5,066) | - | 12,483 |
| D1 | 107 年度淨利 | - | - | - | - | - | 106,721 | - | - | - | - | - | 106,721 |
| D3 | 107 年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | - | ( 2,958) | ( 2,452) | - | ( 683) | - | - | ( 6,093) |
| D5 | 107 年度綜合損益總額 | - | - | - | - | - | 103,763 | ( 2,452) | - | ( 683) | - | - | 100,628 |
| L1 | 購入庫藏股票 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | ( 160) | ( 160) |
| Z1 | 107 年 12 月 31 日餘額 | 84,152 | $ 841,524 | $ 762,908 | $ 993 | $ 18,853 | $ 103,763 | ($ 59,631) | $ - | ($ 458) | ($ 5,066) | ($ 160) | $ 1,662,726 |

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：彭俊鑫

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 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代　碼 | | 107年度 | 106年度 |
|---|---|---|---|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A00010 | 稅前淨利 | $ 150,671 | $ 141,297 |
| A20010 | 收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 107,622 | 105,973 |
| A20200 | 攤銷費用 | 4,147 | 5,709 |
| A20300 | 預期信用減損損失 | 104 | - |
| A20300 | 呆帳迴轉利益 | - | ( 17,632) |
| A20900 | 財務成本 | 13,515 | 13,190 |
| A21200 | 利息收入 | ( 519) | ( 3,120) |
| A21900 | 限制員工權利股票酬勞成本 | 4,747 | - |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備損失（利益） | 7,545 | ( 4,396) |
| A23700 | 不動產、廠房及設備減損損失 | 15,676 | - |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失 | - | 4,255 |
| A29900 | 預付租賃款攤銷 | 305 | 410 |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31150 | 應收帳款 | ( 57,071) | ( 94,163) |
| A31180 | 其他應收款 | ( 3,388) | 24,284 |
| A31200 | 存　　貨 | 56,939 | ( 44,017) |
| A31230 | 預付款項 | 15,294 | ( 40,512) |
| A31240 | 其他流動資產 | ( 2,054) | ( 221) |
| A32125 | 合約負債 | ( 35,938) | - |
| A32130 | 應付票據 | 24,279 | 12,133 |
| A32150 | 應付帳款 | ( 19,560) | 68,560 |
| A32180 | 其他應付款項 | 18,947 | 23,204 |
| A32200 | 負債準備 | ( 7,633) | ( 2,409) |
| A32210 | 預收款項 | - | ( 28,035) |
| A32230 | 其他流動負債 | ( 387) | 744 |
| A32240 | 淨確定福利負債 | ( 1,270) | ( 1,138) |
| A33000 | 營運產生之現金流入 | 291,971 | 164,116 |
| A33100 | 收取之利息 | 519 | 3,120 |
| A33300 | 支付之利息 | ( 13,515) | ( 12,064) |
| A33500 | 支付之所得稅 | ( 23,307) | ( 2,411) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | 255,668 | 152,761 |

（接次頁）

（承前頁）

| 代　碼 | | 107年度 | 106年度 |
|---|---|---|---|
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00010 | 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | ($ 5,846) | $ - |
| B00700 | 處分無活絡市場之債券工具投資 | - | 2,500 |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | ( 243,690) | ( 200,962) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | - | 16,188 |
| B03800 | 存出保證金減少 | 1,668 | 305 |
| B04200 | 其他應收款減少 | 38,440 | 208,449 |
| B04500 | 購置無形資產 | ( 1,023) | ( 1,428) |
| B06600 | 其他金融資產減少 | - | 54,244 |
| B06800 | 其他非流動資產減少（增加） | 1,187 | ( 2,367) |
| B07100 | 預付設備款增加 | ( 53,735) | ( 4,045) |
| BBBB | 投資活動之淨現金流（出）入 | ( 262,999) | 72,884 |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 285,662 | 205,558 |
| C00200 | 短期借款減少 | ( 206,727) | ( 295,705) |
| C01300 | 償還公司債 | - | ( 11,100) |
| C01600 | 舉借長期借款 | 23,896 | - |
| C01700 | 償還長期借款 | ( 50,335) | ( 83,372) |
| C03100 | 存入保證金（減少）增加 | ( 14,897) | 15,826 |
| C04400 | 其他非流動負債減少 | ( 22) | - |
| C04500 | 發放現金股利 | ( 49,916) | - |
| C09900 | 限制員工權利新股股款 | 7,672 | - |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | ( 4,667) | ( 168,793) |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | ( 1,783) | ( 1,852) |
| EEEE | 年初現金及約當現金（減少）增加數 | ( 13,781) | 55,000 |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | 311,299 | 256,299 |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | $ 297,518 | $ 311,299 |

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：彭俊鑫

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 107 年及 106 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 108 年 3 月 19 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效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）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. 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。

2. IFRS 9「金融工具」及相關修正

IFRS 9「金融工具」取代 IAS 39「金融工具：認列與衡量」，並配套修正 IFRS 7「金融工具：揭露」等其他準則。IFRS 9 之新規定涵蓋金融資產之分類、衡量與減損及一般避險會計，相關會計政策請參閱附註四。

金融資產之分類、衡量與減損

合併公司依據107年1月1日所存在之事實及情況，於該日評估已存在金融資產之分類予以追溯調整，並選擇不予重編比較期間。於107年1月1日，各類別金融資產依IAS 39及IFRS 9所決定之衡量種類及帳面金額及其變動情形彙總如下：

| 金融資產類別 | 衡量種類 IAS 39 | 衡量種類 IFRS 9 | 帳面金額 IAS 39 | 帳面金額 IFRS 9 | 說明 |
|---|---|---|---|---|---|
| 現金及約當現金 | 放款及應收款 | 按攤銷後成本衡量 | $ 311,299 | $ 311,299 | - |
| 股票投資 | 備供出售金融資產 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 | 5,225 | 5,225 | (1) |
| 應收票據、應收帳款及其他應收款 | 放款及應收款 | 按攤銷後成本衡量 | 546,840 | 546,840 | (2) |

| | 107年1月1日帳面金額（IAS 39） | 重分類 | 107年1月1日帳面金額（IFRS 9） | 107年1月1日保留盈餘影響數 | 107年1月1日其他權益影響數 | 說明 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | $ - | $ - | $ - | | | |
| 加：自備供出售（IAS 39）重分類 | - | 5,225 | 5,225 | $ - | $ - | (1) |
| | - | 5,225 | 5,225 | - | - | |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | - | - | - | | | |
| 加：自放款及應收款（IAS 39）重分類 | - | 858,139 | 858,139 | - | - | (2) |
| | - | 858,139 | 858,139 | - | - | |
| | $ - | $ 863,364 | $ 863,364 | $ - | $ - | |

(1) 原依IAS 39分類為備供出售金融資產之股票投資，因非持有供交易，合併公司選擇全數依IFRS 9指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，並將相關其他權益－備供出售金融資產未實現損益225仟元重分類為其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益。

(2) 應收票據、應收帳款及其他應收款原依IAS 39分類為放款及應收款，依IFRS 9則分類為以攤銷後成本衡量之金融資產，並評估預期信用損失。

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。相關會計政策請參閱附註四。

4. IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

IAS 12 之修正主要係釐清，不論合併公司預期透過出售或透過收取合約現金流量回收以公允價值衡量之債務工具投資，且不論該資產是否發生未實現損失，暫時性差異應按該資產公允價值及課稅基礎之差額決定。

此外，除非稅法限制可減除暫時性差異所能減除之收益類型而應就同類型可減除暫時性差異評估是否認列遞延所得稅資產，否則應就所有可減除暫時性差異一併評估。於評估是否認列遞延所得稅資產時，若有足夠證據顯示合併公司很有可能以高於帳面金額回收資產，則估計未來課稅所得所考慮之資產回收金額不限於其帳面金額，且未來課稅所得之估計應排除因可減除暫時性差異迴轉所產生之影響。

於評估遞延所得稅資產時，合併公司原係以帳面金額作為資產回收金額以估計未來課稅所得，107 年係追溯適用上述修正。

5. 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。

合併公司自 107 年 1 月 1 日推延適用 IFRIC 22。

(二) 108 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之 IFRSs

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日(註1) |
|---|---|
| 「2015-2017 週期之年度改善」 | 2019 年 1 月 1 日 |
| IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」 | 2019 年 1 月 1 日（註 2） |
| IFRS 16「租賃」 | 2019 年 1 月 1 日 |
| IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」 | 2019 年 1 月 1 日（註 3） |
| IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」 | 2019 年 1 月 1 日 |
| IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」 | 2019 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：金管會允許合併公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。

租賃定義

首次適用 IFRS 16 時，合併公司將選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，目前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約將不予重新評估並將依 IFRS 16 之過渡規定處理。

合併公司為承租人

首次適用 IFRS 16 時，除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債，惟符合投資性不動產定義之使用權資產將列報為投資性不動產。合併綜合損益表將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。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分將列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約（包含符合投資性不動產定義之不動產權益）係按直線基礎認列費用，為取得越南土地使用權預付之租賃給付係認列於預付租賃款。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於合併資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

合併公司預計選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

目前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產將以該日之租賃負債金額（並調整先前已認列之預付或應付租賃給付金額）衡量，除預計適用下述權宜作法(2)者外，所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

合併公司預計將適用下列權宜作法：

(1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。

(2) 107 年底認列之虧損性租賃合約負債準備將調整 108 年 1 月 1 日使用權資產，而不依 IAS 36 評估減損。

(3) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。

(4) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。

(5) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

對於依 IAS 17 分類為融資租賃之租賃，將以 107 年 12 月 31 日租賃資產及租賃負債之帳面金額作為使用權資產及租賃負債於 108 年 1 月 1 日之帳面金額。

合併公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃將不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

108年1月1日資產、負債及權益之預計影響

| | 107年12月31日帳面金額 | 首次適用之調整 | 108年1月1日調整後帳面金額 |
|---|---|---|---|
| 預付租賃款 | $ 14,275 | ($ 14,275) | $ - |
| 使用權資產 | - | 40,410 | 40,410 |
| 資產影響 | $ - | $ 26,135 | $ 40,410 |
| | | | |
| 租賃負債－流動 | $ - | $ 22,319 | $ 22,319 |
| 租賃負債－非流動 | - | 3,816 | 3,816 |
| 負債影響 | $ - | $ 26,135 | $ 26,135 |
| | | | |
| 保留盈餘暨權益影響 | $ - | $ - | $ - |

2. IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」

IFRIC 23釐清當存有所得稅務處理之不確定性時，合併公司須假設稅務機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之稅務處理很有可能被稅務機關接受，合併公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之稅務處理一致。若稅務機關並非很有可能接受申報之稅務處理，合併公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，合併公司須重評估其判斷與估計。

首次適用IFRIC 13時，合併公司預計將追溯適用之累積影響數認列於108年1月1日保留盈餘。

3. 2015-2017週期之年度改善

2015-2017週期之年度改善修正IFRS 3、IFRS 11、IAS 12及IAS 23「借款成本」。其中IAS 23之修正係釐清，若特地舉借之借款於相關資產達到預定使用或出售狀態後仍流通在外，該借款負擔之借款成本應納入一般借款之資本化利率計算。

4. IAS 19之修正「計畫修正、縮減或清償」

該修正規定，發生計畫修正、縮減或清償時，應以發生時用以再衡量淨確定福利負債（資產）之精算假設來決定該年度剩餘期間之當期服務成本及淨利息。此外，該修正釐清計畫修

正、縮減或清償對資產上限相關規定之影響。合併公司將推延適用前述修正。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日(註1) |
|---|---|
| IFRS 3 之修正「業務之定義」 | 2020 年 1 月 1 日（註 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」 | 未定 |
| IFRS 17「保險合約」 | 2021 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」 | 2020 年 1 月 1 日（註 3） |

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：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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「企業合併」對「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。

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及按確定福利義務現值減除計劃資產公允價值認列之淨確定福利負債外，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。

當合併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。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註九及附表七。

(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。

於編製合併財務報告時，本公司及國外營運機構（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（並分別歸屬予本公司業主及非控制權益）。

(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。

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) 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，合併公司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) 有形及無形資產及合約成本相關資產之減損

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。

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或合約成本相關資產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或合約成本相關資產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

107 年

合併公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A.按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及

b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金與按攤銷後成本衡量之應收帳款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

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。

B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

106 年

合併公司所持有之金融資產種類為備供出售金融資產與放款及應收款。

A.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。

B. 放款及應收款

放款及應收款（包括應收帳款、現金及約當現金及其他金融資產）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) 金融資產及合約資產之減損

107 年

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及應收租賃款之減損損失。

應收帳款及應收租賃款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

106 年

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。

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，惟應收帳款及其他應收款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款及其他應收款無法收回時，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。除因應收帳款及其他應收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。

於 106 年（含）以前，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。自 107 年起，於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，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。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

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。

(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。

(十二) 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。

(十三) 收入認列

107 年

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自各種精密模具及塑膠成型等產品之銷售。由於各種精密模具及塑膠成型等產品運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

106 年

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。

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。

(十四) 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。

1. 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。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。

2. 合併公司為承租人

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。

(十五) 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。

(十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報

酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十七) 股份基礎給付協議

給與員工限制員工權利股票

限制員工權利股票係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整其他權益（員工未賺得酬勞）。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。本公司辦理現金增資保留員工認購，係確認員工認購股數之日為給與日。

本公司發行限制員工權利股票時，係於給與日認列其他權益（員工未賺得酬勞），並同時調整資本公積—限制員工權利股票。若屬有償發行，且約定員工離職時須退還價款者，應認列相關應付款。若員工於既得期間內離職無須返還已領取之股利，於宣告發放股利時認列費用，並同時調整保留盈餘及資本公積—限制員工權利股票。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之限制員工權利股票估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積—限制員工權利股票。

(十八) 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

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列所得稅費用。

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. 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) 金融資產之估計減損（適用於 107 年）

應收帳款之估計減損係基於合併公司對於違約率及預期損失率之假設。合併公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註七。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) 應收帳款之估計減損（適用於 106 年）

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司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。

六、現金及約當現金

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---|---|---|
| 庫存現金 | $ 971 | $ 796 |
| 銀行支票及活期存款 | 253,326 | 249,907 |
| 約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資） | | |
| 銀行定期存款 | 43,221 | 60,596 |
| | $297,518 | $311,299 |

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---|---|---|
| 銀行存款 | 0.01%-0.5% | 0.01%-0.3% |
| 約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資） | 0.57%-6.80% | 0.59% |

七、應收帳款及其他應收款

(一) 應收帳款

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---|---|---|
| 應收帳款 | | |
| 按攤銷後成本衡量 | | |
| 總帳面金額 | $561,445 | $505,328 |
| 減：備抵損失 | ( 110) | ( 1,290) |
| | $561,335 | $504,038 |

107 年度

合併公司對商品銷售之平均授信期間為當月結 120 天，應收帳款不予計息。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量中國、越南及菲律賓地區的 GDP 成長率。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過 181 天，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

107 年 12 月 31 日

| | 未逾期 | 逾期1～60天 | 逾期61～90天 | 逾期91～180天 | 逾期超過180天 | 合計 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 預期信用損失率 | 0%-0.5% | 0%-5% | 0%-5% | 0%-5% | 90%-100% | |
| 總帳面金額 | $554,496 | $ 6,151 | $ 383 | $ 128 | $ 287 | $561,445 |
| 備抵損失（存續期間預期信用損失） | - | - | - | ( 2) | ( 108) | ( 110) |
| 攤銷後成本 | $554,496 | $ 6,151 | $ 383 | $ 126 | $ 179 | $561,335 |

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

| | 107年度 |
|---|---|
| 期初餘額（IAS 39） | $ 1,290 |
| 追溯適用 IFRS 9 調整數 | - |
| 期初餘額（IFRS 9） | 1,290 |
| 加：本期提列減損損失 | 104 |
| 減：本期實際沖銷 | ( 954) |
| 外幣換算差額 | ( 330) |
| 期末餘額 | $ 110 |

106 年度

合併公司於 106 年之授信政策與前述 107 年授信政策相同。於應收帳款之備抵呆帳評估，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：

| | 106年12月31日 |
|---|---|
| 0～90 天 | $504,347 |
| 91～180 天 | 47 |
| 181 天以上 | 934 |
| 合　　計 | $505,328 |

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：

| | 個別評估減損損失 | 群組評估減損損失 | 合計 |
|---|---|---|---|
| 106年1月1日餘額 | $ 5,274 | $ 212 | $ 5,486 |
| 加：本期提列呆帳（迴轉減損）損失 | ( 5,274) | 918 | ( 4,356) |
| 外幣換算差額 | - | 160 | 160 |
| 106年12月31日餘額 | $ - | $ 1,290 | $ 1,290 |

(二) 其他應收款

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---|---|---|
| 其他應收款 | | |
| 處分子公司帳款 | $ - | $ 20,336 |
| 其他應收款 | 7,959 | 22,466 |
| 合計 | 7,959 | 42,802 |
| 減：備抵呆帳 | - | - |
| | $ 7,959 | $ 42,802 |

107年及106年12月31日其他應收款－處分子公司之價款餘額分別為0仟元及20,336仟元，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，處分價款為新台幣198,531仟元（人民幣43,000仟元），處分利益為新台幣15,213仟元。截至107年12月31日止，合併公司已全數收回處分子公司價款199,078仟元（人民幣43,000仟元）。

107年及106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0仟元及18,367仟元，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48,358仟元（美金1,499仟元）。截至107年12月31日止合併公司資金貸與東翰電子科技（昆山）有限公司已收回新台幣44,830仟元（美金1,453仟元），餘1,513仟元（美金46仟元）已轉列其他損失。

其他應收款之備抵呆帳變動資訊如下：

| | 個別評估減損損失 | 群組評估減損損失 | 合計 |
|---|---|---|---|
| 106年1月1日餘額 | $ 13,851 | $ - | $ 13,851 |
| 加：年底迴轉減損損失 | ( 13,276) | - | ( 13,276) |
| 外幣換算差額 | ( 575) | - | ( 575) |
| 106年12月31日餘額 | $ - | $ - | $ - |

八、存　　貨

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---|---|---|
| 製成品 | $ 87,859 | $ 78,451 |
| 在製品 | 29,783 | 113,105 |
| 原物料 | 68,144 | 50,953 |
| | $185,786 | $242,509 |

107年及106年12月31日之備抵存貨跌價及呆滯損失分別為13,598仟元及20,544仟元。

107及106年度與存貨相關之銷貨成本分別為2,358,101仟元及1,897,645仟元。

107及106年度度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失0仟元及4,255仟元。

九、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 107年12月31日 | 所持股權百分比 106年12月31日 | 說明 |
|---|---|---|---|---|---|
| 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) |
| 〃 | YONGHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD. | 專業投資業務 | 100% | 100% | (3) |
| 〃 | TAIHAN HOLDING PHILIPPINES CO., LTD. | 專業投資業務 | 100% | 100% | (4) |
| 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% | (5) |
| 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% | (6) |
| TAIHAN HOLDING PHILIPPINES CO., LTD. | TAIHANLAND (PHILIPPINES) INC. | 持有生產基地之土地 | 39.9% | 39.9% | (7) |
| 〃 | 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% | (8) |

(1) TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.於107年及106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. 107年及106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. 107年及106年12月31日對YONGHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD.皆持有100%股權，主要營業項目為專業投資業務。

(4) 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. 107年及106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。

(5) 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107年及106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。

(6) 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107年及106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。

(7) 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107年及106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。

(8) 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107年及106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。

十、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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 成本 | | | | | | | | |
| 106年1月1日餘額 | $ 80,619 | $ 562,507 | $ 1,162,155 | $ 16,672 | $ 12,439 | $ 56,907 | $ 56,437 | $ 1,947,736 |
| 增添 | - | 67,200 | 101,044 | 2,136 | 95 | 2,797 | 32,559 | 205,831 |
| 處分 | - | ( 7,001) | ( 115,041) | ( 2,693) | ( 644) | ( 2,864) | - | ( 128,243) |
| 重分類 | - | 3,560 | 11,922 | - | - | - | ( 1,298) | 14,184 |
| 淨兌換差額 | ( 8,708) | ( 23,471) | ( 23,602) | ( 918) | ( 837) | ( 1,459) | ( 3,618) | ( 62,613) |
| 106年12月31日餘額 | $ 71,911 | $ 602,795 | $ 1,136,478 | $ 15,197 | $ 11,053 | $ 55,381 | $ 84,080 | $ 1,976,895 |
| 累計折舊及減損 | | | | | | | | |
| 106年1月1日餘額 | $ - | $ 127,519 | $ 800,518 | $ 10,670 | $ 7,366 | $ 31,401 | $ - | $ 977,474 |
| 折舊費用 | - | 17,651 | 77,391 | 2,129 | 1,486 | 6,632 | - | 105,289 |
| 處分 | - | ( 4,537) | ( 106,649) | ( 2,693) | ( 644) | ( 1,928) | - | ( 116,451) |
| 淨兌換差額 | - | ( 939) | ( 9,384) | ( 431) | ( 385) | 145 | - | ( 10,994) |
| 106年12月31日餘額 | $ - | $ 139,694 | $ 761,876 | $ 9,675 | $ 7,823 | $ 36,250 | $ - | $ 955,318 |
| 106年12月31日淨額 | $ 71,911 | $ 463,101 | $ 374,602 | $ 5,522 | $ 3,230 | $ 19,131 | $ 84,080 | $ 1,021,577 |

（接次頁）

（承前頁）

| | 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 成本 | | | | | | | | |
| 107年1月1日餘額 | $ 71,911 | $ 602,795 | $ 1,136,478 | $ 15,197 | $ 11,053 | $ 55,381 | $ 84,080 | $ 1,976,895 |
| 增添 | - | 16,914 | 128,763 | 5,176 | 457 | 1,679 | 90,059 | 243,048 |
| 處分 | - | ( 29,444) | ( 19,812) | ( 425) | ( 252) | ( 1,003) | - | ( 50,936) |
| 重分類 | 4,049 | 47,339 | 508 | - | ( 425) | ( 33,513) | ( 16,809) | 1,149 |
| 淨兌換差額 | ( 1,241) | ( 3,389) | ( 10,801) | ( 157) | ( 195) | ( 300) | 883 | ( 15,200) |
| 107年12月31日餘額 | $ 74,719 | $ 634,215 | $ 1,235,136 | $ 19,791 | $ 10,638 | $ 22,244 | $ 158,213 | $ 2,154,956 |
| 累計折舊及減損 | | | | | | | | |
| 107年1月1日餘額 | $ - | $ 139,694 | $ 761,876 | $ 9,675 | $ 7,823 | $ 36,250 | $ - | $ 955,318 |
| 認列減損損失 | - | 2,989 | 12,619 | - | 68 | - | - | 15,676 |
| 折舊費用 | - | 42,891 | 86,064 | 2,732 | 1,104 | ( 25,853) | - | 106,938 |
| 處分 | - | ( 25,258) | ( 16,467) | ( 425) | ( 241) | ( 1,000) | - | ( 43,391) |
| 淨兌換差額 | - | 2,426 | ( 9,242) | ( 137) | ( 124) | ( 41) | - | ( 7,118) |
| 107年12月31日餘額 | $ - | $ 162,742 | $ 834,850 | $ 11,845 | $ 8,630 | $ 9,356 | $ - | $ 1,027,423 |
| 107年12月31日淨額 | $ 74,719 | $ 471,473 | $ 400,286 | $ 7,946 | $ 2,008 | $ 12,888 | $ 158,213 | $ 1,127,533 |

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，請參閱附註二八。

十一、投資性不動產

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---|---|---|
| 投資性不動產－土地 | $ 73,966 | $ 73,966 |
| 投資性不動產－建築物 | 15,627 | 16,311 |
| | $ 89,593 | $ 90,277 |

| | 投資性不動產－土地 | 投資性不動產－房屋 | 合計 |
|---|---|---|---|
| 成本 | | | |
| 106年1月1日餘額 | $ 73,966 | $ 30,252 | $ 104,218 |
| 自不動產、廠房及設備轉入 | - | - | - |
| 106年12月31日餘額 | $ 73,966 | $ 30,252 | $ 104,218 |

（接次頁）

（承前頁）

| | 投資性不動產－土地 | 投資性不動產－房屋 | 合計 |
|---|---|---|---|
| 累計折舊及減損 | | | |
| 106年1月1日餘額 | $ - | $ 13,257 | $ 13,257 |
| 折舊費用 | - | 684 | 684 |
| 106年12月31日餘額 | $ - | $ 13,941 | $ 13,941 |
| | | | |
| 105年12月31日及106年1月1日淨額 | $ 73,966 | $ 16,995 | $ 90,961 |
| 106年12月31日淨額 | $ 73,966 | $ 16,311 | $ 90,277 |
| | | | |
| 成本 | | | |
| 107年1月1日餘額 | $ 73,966 | $ 30,252 | $ 104,218 |
| 自不動產、廠房及設備轉入 | - | - | - |
| 107年12月31日餘額 | $ 73,966 | $ 30,252 | $ 104,218 |
| | | | |
| 累計折舊及減損 | | | |
| 107年1月1日餘額 | $ - | $ 13,941 | $ 13,941 |
| 折舊費用 | - | 684 | 684 |
| 107年12月31日餘額 | $ - | $ 14,625 | $ 14,625 |
| | | | |
| 107年12月31日淨額 | $ 73,966 | $ 15,627 | $ 89,593 |

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 |

本公司座落於台灣新北市五股區之投資性不動產淨額為89,593仟元，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常用之評價模型進行評價。該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據近期重要假設及評價之公允價值如下：

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---|---|---|
| 公允價值 | $165,797 | $163,234 |

合併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，請參閱附註二八。

十二、預付租賃款－非流動

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---|---|---|
| 非流動 | $ 14,275 | $ 14,580 |

107年及106年12月31日預付租賃款係為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，請參閱附註二八。

十三、其他資產

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---|---|---|
| 流動 | | |
| 預付款項 | | |
| 預付費用 | $ 53,543 | $ 54,398 |
| 預付退休金 | - | 610 |
| 預付貨款 | 2,633 | 16,168 |
| 留抵稅額 | 234 | 1,138 |
| | $ 56,410 | $ 72,314 |
| 其他流動資產 | $ 2,466 | $ 412 |
| | | |
| 非流動 | | |
| 預付設備款 | $ 54,110 | $ 1,524 |
| 存出保證金 | 8,510 | 10,178 |
| 其他金融資產 | - | - |
| 其他非流動資產 | 1,180 | 2,367 |
| | $ 63,800 | $ 14,069 |

十四、借款

(一) 短期借款

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---|---|---|
| 擔保借款（附註二八） | | |
| －銀行借款 | $196,717 | $138,294 |
| 無擔保借款 | | |
| －信用額度借款 | 91,390 | 70,056 |
| | $288,107 | $208,350 |

銀行週轉性借款之利率於107年及106年12月31日分別為1.15%-4.892%及2.55%-3.83%。

(二) 長期借款

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---|---|---|
| 擔保借款（附註二八） | | |
| 銀行借款 | $ 74,640 | $105,765 |
| 減：列為一年內到期部分 | ( 60,556) | ( 55,182) |
| 長期借款 | $ 14,084 | $ 50,583 |

該銀行借款係以合併公司自有土地及建築物抵押擔保（參閱附註二八）及關係人背書保證（參閱附表二），截至107年及106年12月31日止，有效年利率分別為4.30%及3.63%。

合併公司之借款包括：

| | | 到期日 | 重大條款 | 有效利率 | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 浮動利率借款： | | | | | | |
| 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。 | 4.30% | $ 74,640 | $ 105,765 |

十五、應付票據及應付帳款

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。

十六、其他負債

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---|---|---|
| 流動 | | |
| 其他應付款 | | |
| 應付薪資及獎金 | $ 51,975 | $ 46,710 |
| 應付員工紅利及董監酬勞 | 14,559 | - |
| 應付設備款 | 11,766 | 12,408 |
| 應付水電 | 3,570 | 7,768 |
| 應付加工費 | 5,156 | 11,765 |
| 應付消耗品 | 6,872 | 8,739 |
| 應付維修費 | 3,863 | 7,804 |
| 其他（模具費及雜項購置等） | 56,720 | 40,886 |
| | $154,481 | $136,080 |

（接次頁）

（承前頁）

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---|---|---|
| 其他負債 | | |
| 合約負債 | $ 6,107 | $ - |
| 預收貨款 | - | 42,045 |
| 其他負債 | 1,731 | 2,118 |
| | $ 7,838 | $ 44,163 |
| 非流動 | | |
| 其他負債 | | |
| 存入保證金 | $ 1,979 | $ 16,876 |
| 淨確定福利負債－非流動 | 1,818 | - |
| 其　　他 | 244 | 266 |
| | $ 4,041 | $ 17,142 |

十七、負債準備

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---|---|---|
| 流　　動 | | |
| 保　　固 | $ - | $ 7,633 |

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。

十八、權　　益

(一) 股　　本

普通股

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---|---|---|
| 額定股數（仟股） | 150,000 | 150,000 |
| 額定股本 | $1,500,000 | $1,500,000 |
| 已發行且已收足股款之股數（仟股） | 84,152 | 83,193 |
| 已發行股本 | $ 841,524 | $ 831,934 |

(二) 資本公積

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---|---|---|
| 得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1) | | |
| 股票發行溢價 | $726,252 | $776,168 |
| 庫藏股票交易 | 28,554 | 28,554 |
| 僅得用於彌補虧損 | | |
| 已失效認股權 | 143 | 143 |
| 不得作為任何用途 | | |
| 限制員工權利股票 | 7,959 | - |
| | $762,908 | $804,865 |

(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。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司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。修正後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二十之(六)員工酬勞及董監事酬勞。

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。

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」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

另本公司股東常會於 107 年 6 月 13 日決議，以資本公積 49,916 仟元發放現金。

本公司108年3月19日董事會擬議107年度盈餘分配案如下：

| | 盈餘分配案 | 每股股利（元） |
|---|---|---|
| 法定盈餘公積 | $ 10,376 | $ - |
| 特別盈餘公積 | 46,302 | - |
| 現金股利 | 46,263 | 0.55 |

(四) 其他權益項目

員工未賺得酬勞

本公司股東會於107年6月13日決議發行限制員工權利新股，相關說明參閱附註二三。

| | 107年度 |
|---|---|
| 年初餘額 | $ - |
| 本年度發行 | ( 9,877) |
| 認列股份基礎給付費用 | 4,747 |
| 本年度註銷 | 64 |
| 年底餘額 | ($ 5,066) |

(五) 庫藏股票

| 收回原因 | 買回以註銷(仟股) |
|---|---|
| 107年1月1日股數 | - |
| 本年度增加 | 12 |
| 107年12月31日股數 | 12 |

係根據員工權利新股收回，截至107年度共計收回12仟股，計160仟元。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

十九、收入

| | 107年度 | 106年度 |
|---|---|---|
| 客戶合約收入 | | |
| 商品銷貨收入 | $ 2,788,241 | $ 2,284,494 |

合約餘額

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---|---|---|
| 應收帳款（附註七） | $561,335 | $504,038 |
| 合約負債 | | |
| 商品銷貨（附註十六） | $ 6,107 | $ - |

客戶合約收入之細分請詳參閱附註三四。

二十、本期淨利及其他綜合損益

(一) 其他收入

| | 107年度 | 106年度 |
|---|---|---|
| 利息收入 | $ 519 | $ 3,120 |
| 租金收入 | 6,698 | 4,604 |
| 其　　他 | 11,309 | 1,630 |
| | $ 18,526 | $ 9,354 |

(二) 其他利益及損失

| | 107年度 | 106年度 |
|---|---|---|
| 處分不動產、廠房及設備（損）益 | ($ 7,545) | $ 4,396 |
| 減損損失 | ( 15,676) | - |
| 淨外幣兌換益（損） | 3,370 | ( 40,093) |
| 其他損失 | ( 2,272) | ( 11,717) |
| | ($ 22,123) | ($ 47,414) |

(三) 財務成本

| | 107年度 | 106年度 |
|---|---|---|
| 銀行借款利息 | ($ 13,515) | ($ 11,605) |
| 可轉換公司債利息 | - | ( 1,585) |
| | ($ 13,515) | ($ 13,190) |

(四) 折舊及攤銷

| | 107年度 | 106年度 |
|---|---|---|
| 折舊費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | $ 98,297 | $ 93,855 |
| 營業費用 | 9,325 | 12,118 |
| | $107,622 | $105,973 |
| 攤銷費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | $ 275 | $ 737 |
| 營業費用 | 3,872 | 4,972 |
| | $ 4,147 | $ 5,709 |

(五) 員工福利費用

| | 107年度 | 106年度 |
|---|---|---|
| 退職後福利 | | |
| 確定提撥計畫 | $ 894 | $ 752 |
| 確定福利計畫 | 8 | 1 |
| 短期員工福利 | 528,337 | 446,802 |
| 員工福利費用合計 | $529,239 | $447,555 |
| | | |
| 依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | $415,246 | $365,767 |
| 營業費用 | 113,993 | 81,788 |
| | $529,239 | $447,555 |

(六) 員工酬勞及董監事酬勞

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，於保留彌補虧損數額後，如尚有餘額時，分別以不低於1%及不高於3%提撥員工酬勞及董監事酬勞。106年12月31日係為累積虧損，不擬估列員工酬勞及董監事酬勞。

107及106年度估列之員工酬勞及董監事酬勞如下：

估列比例

| | 107年度 | 106年度 |
|---|---|---|
| 員工酬勞 | 8% | - |
| 董監事酬勞 | 3% | - |

金額

| | 107年度 | 106年度 |
|---|---|---|
| 員工酬勞 | $ 10,589 | $ - |
| 董監事酬勞 | $ 3,971 | $ - |

年度合併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。

106及105年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與106及105年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司108及107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。

(七) 外幣兌換損益

| | 107年度 | 106年度 |
|---|---|---|
| 外幣兌換利益總額 | $ 61,945 | $ 29,763 |
| 外幣兌換損失總額 | ( 58,575) | ( 69,856) |
| 淨 損 益 | $ 3,370 | ($ 40,093) |

二一、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：

| | 107年度 | 106年度 |
|---|---|---|
| 當期所得稅 | | |
| 本年度產生者 | $ 21,889 | $ 16,592 |
| 以前年度之調整 | 9,195 | 396 |
| 遞延所得稅 | | |
| 本年度產生者 | 26,201 | 22,482 |
| 稅率變動 | ( 13,335) | 746 |
| 認列於損益之所得稅費用 | $ 43,950 | $ 40,216 |

會計所得與所得稅利益之調節如下：

| | 107年度 | 106年度 |
|---|---|---|
| 繼續營業單位稅前淨利 | $150,671 | $141,297 |
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用（107 及 106 年度分別採 20%及 17%） | $ 30,134 | $ 24,020 |
| 稅上不可減除之費損 | 1,659 | 475 |
| 稅率變動 | ( 13,335) | ( 1,075) |
| 未認列之可減除暫時性差異 | 36,417 | 57,358 |
| 合併各體適用不同稅率影響數 | ( 20,120) | ( 40,958) |
| 以前年度之當期所得稅費用於本期之調整 | 9,195 | 396 |
| 認列於損益之所得稅費用 | $ 43,950 | $ 40,216 |

合併公司適用中華民國所得稅法之個體於 106 年所適用之稅率為 17%。107 年 2 月修正後中華民國所得稅法將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%；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

| | 107年度 | 106年度 |
|---|---|---|
| 遞延所得稅 | | |
| 稅率變動 | $ 2,066 | $ - |
| 本年度產生者 | | |
| －國外營運機構換算 | 1,130 | 4,079 |
| －確定福利計畫之精算損益 | 740 | 74 |
| 認列於其他綜合損益之所得稅 | $ 3,936 | $ 4,153 |

(三) 本期所得稅資產與負債

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---|---|---|
| 本期所得稅資產 | | |
| 應收退稅款 | $ 5,297 | $ 5,746 |
| 本期所得稅負債 | | |
| 應付所得稅 | $ 26,990 | $ 19,268 |

(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：

107 年度

| | 年初餘額 | 認列於損益 | 認列於其他綜合損益 | 稅率變動 | 兌換差額 | 年底餘額 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 遞延所得稅資產 | | | | | | |
| 暫時性差異 | | | | | | |
| 投資損益 | $ 63,441 | ($ 27,032) | $ - | $ 11,196 | $ - | $ 47,605 |
| 存貨跌價 | 1,067 | ( 887) | - | 2 | - | 182 |
| 確定福利退休計畫 | 426 | - | 740 | 37 | - | 1,203 |
| 減損損失 | 307 | ( 30) | - | 55 | - | 332 |
| 備抵呆帳 | 678 | 173 | - | 120 | - | 971 |
| 國外營運機構兌換差額 | 11,712 | - | 1,130 | 2,066 | - | 14,908 |
| 其　他 | 13,698 | 2,100 | - | 2,212 | ( 6) | 18,004 |
| | $ 91,329 | ($ 25,676) | $ 1,870 | $ 15,688 | ($ 6) | $ 83,205 |
| 遞延所得稅負債 | | | | | | |
| 暫時性差異 | | | | | | |
| 公司債已轉換利息已實現 | ($ 1,209) | $ - | $ - | ($ 213) | $ - | ($ 1,422) |
| 其　他 | ( 428) | ( 525) | - | ( 74) | - | ( 1,027) |
| | ($ 1,637) | ($ 525) | $ - | ($ 287) | $ - | ($ 2,449) |

106 年度

| | 年初餘額 | 認列於損益 | 認列於其他綜合損益 | 稅率變動 | 兌換差額 | 年底餘額 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 遞延所得稅資產 | | | | | | |
| 暫時性差異 | | | | | | |
| 投資損益 | $ 89,386 | ($ 25,945) | $ - | $ - | $ - | $ 63,441 |
| 存貨跌價 | 339 | 362 | - | 32 | 334 | 1,067 |
| 確定福利退休計畫 | 352 | - | 74 | - | - | 426 |
| 減損損失 | 333 | ( 26) | - | - | - | 307 |
| 備抵呆帳 | 1,345 | ( 667) | - | - | - | 678 |
| 國外營運機構兌換差額 | 7,633 | - | 4,079 | - | - | 11,712 |
| 其　他 | 6,995 | 5,192 | - | 714 | 797 | 13,698 |
| | $ 106,383 | ($ 21,084) | $ 4,153 | $ 746 | $ 1,131 | $ 91,329 |
| 遞延所得稅負債 | | | | | | |
| 暫時性差異 | | | | | | |
| 公司債已轉換利息已實現 | $ - | ($ 1,209) | $ - | $ - | $ - | ($ 1,209) |
| 其　他 | ( 239) | ( 189) | - | - | - | ( 428) |
| | ($ 239) | ($ 1,398) | $ - | $ - | $ - | ($ 1,637) |

(五) 未於個體資產負債表中認列遞延所得稅資產之虧損扣抵金額

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---|---|---|
| 虧損扣抵 | | |
| 116 年度到期 | $571,901 | $571,901 |

(六) 未使用之投資抵減、虧損扣抵及免稅相關資訊

截至 107 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

| 尚未扣抵餘額 | 最後扣抵年度 |
|---|---|
| $601,346 | 116 |
| 42,796 | 117 |
| $644,142 | |

(七) 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 105 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。

二二、每股盈餘

單位：每股元

| | 107年度 | 106年度 |
|---|---|---|
| 基本每股盈餘 | $ 1.28 | $ 1.44 |
| 稀釋每股盈餘 | $ 1.26 | $ 1.22 |

用以計算每股盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

| | 107年度 | 106年度 |
|---|---|---|
| 用以計算基本每股盈餘之淨利 | $106,721 | $101,081 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： | | |
| 轉換公司債 | - | 1,595 |
| 用以計算稀釋每股盈餘之淨利 | $106,721 | $102,676 |

股　　數　　單位：仟股

| | 107年度 | 106年度 |
|---|---|---|
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數 | 83,592 | 70,367 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： | | |
| 轉換公司債 | - | 13,941 |
| 員工酬勞 | 701 | - |
| 限制員工權利新股 | 244 | - |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | 84,537 | 84,308 |

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二三、股份基礎給付協議

本公司限制型員工權利新股

本公司股東會於107年6月13日決議發行限制員工權利新股總額20,000仟元，計發行2,000仟股，並由董事會授權董事長於主管機關申報生效通知到達之日起一年內，得視實際需要，一次或分次發行。員工獲配或認購新股後未達既得條件前受限制之權利如下：

(一) 未達既得條件前股份之限制：

1. 員工獲配新股後未達成既得條件前，除繼承外，員工不得將其依本辦法獲配限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定、或作其他方式之處分。

2. 股東會之出席、提案、發言、表決及選舉權等依信託保管契約執行之。

3. 員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，於未達前條所定既得條件前，其盈餘分派權（包括但不限於：股息、紅利、資本公積受配權）及現金增資之認股權，與本公司已發行之普通股股份相同，且依信託保管契約執行之。

(二) 既得條件：

本公司員工自獲配限制員工權利新股後任職屆滿十個月，於既得期限屆滿仍在職，同時符合本公司財務績效指標及個人績效評核指標，且未曾有違反勞動契約、工作規則或與本公司間合約約定等情事。

1. 財務績效指標：本公司 107 年度經會計師查核簽證之合併財務報表稅前淨利大於 3,000 萬時，分別依下列比例既得股份。

(1) 稅前淨利大於等於 3,000 萬小於 4,000 萬：既得股份比例 50%。

(2) 稅前淨利大於等於 4,000 萬小於 5,000 萬：既得股份比例 60%。

(3) 稅前淨利大於等於 5,000 萬小於 6,000 萬：既得股份比例 80%。

(4) 稅前淨利大於等於 6,000 萬：既得股份比例 100%。

2. 個人績效評核指標：最近一次年度個人績效評核結果為甲等（含）以上。

(三) 未符合既得條件之處理：

員工獲配之限制員工權利新股，如有未達既得條件者，其已認購之股份由本公司全數依發行價格新台幣 8 元為收買價格買回，並予以註銷。

(四) 截至 107 年 12 月 31 日止，本公司發行在外之限制員工權利新股情形彙列如下：

| 種類 | 證期局核准日期 | 給予日 | 發行股數（仟股） | 既得期間 | 公允價值 | 履約價格 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 107年第一次限制員工權利新股 | 107.7.11 | 107.8.7 | 959 | 107.8.7~108.5.6 | $ 10.3 | 8元 |

本公司於 107 年 8 月 7 日給與之員工認股權均使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

| | 107年8月7日 |
|---|---|
| 給與日股價 | 17.85元 |
| 行使價格 | 8元 |
| 預期波動率 | 33.47% |
| 存續期間 | 10個月 |
| 預期股利率 | 3.20% |
| 無風險利率 | 0.94% |

預期波動率係基於過去 1 年之日報酬率計算歷史波動度予以年化，做為未來股價預期波動率的預測。

於 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，因發行員工權利新股，認列之酬勞成本為 4,747 仟元。

107 年度限制員工權利股票變動情形如下：

| | 107年度<br>股數（仟股） |
|---|---|
| 年初餘額 | - |
| 本年度發形 | 959 |
| 本年度失效 | (12) |
| 年底餘額 | 947 |

限制員工權利新股係按給與日所決定之公允價值及預期既得限制員工權利新股之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－限制員工權利股票。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

發行限制員工權利股票時，係於給與日認列員工未賺得酬勞，並同時調整資本公積－限制員工權利股票。若屬有償發行，且約定員工離職時須退還價款者，應認列相關應付款。於既得期間，若員

工提前離職時無須返還已領取之股利，於宣告發放股利時認列費用，並同時調整資本公積－限制員工權利股票。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之限制員工權利新股估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調資本公積－限制員工權利股票。

二四、非現金交易

合併公司於 107 及 106 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 107 年度購置公允價值合計 243,048 仟元之不動產、廠房及設備，應付設備款項減少 642 仟元，購置不動產、廠房及設備支付現金數共計 243,690 仟元（參閱附註十）。

(二) 合併公司於 106 年度購置公允價值合計 205,831 仟元之不動產、廠房及設備，應付設備款項增加 4,869 仟元，購置不動產、廠房及設備支付現金數共計 200,962 仟元（參閱附註十）。

二五、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。

二六、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

| | 107年12月31日 帳面金額 | 106年12月31日 帳面金額 |
|---|---|---|
| 金融資產 | | |
| 放款及應收款（註1） | $ - | $ 858,139 |
| 備供出售金融資產（註2） | - | 5,225 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產（註3） | 866,812 | - |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產權益工具投資 | 10,388 | - |
| 金融負債 | | |
| 以攤銷後成本衡量（註4） | 737,284 | 685,123 |

註1：餘額係包含現金及約當現金、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：餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

註3：餘額係包含現金及約當現金、應收票據及帳款及其他應收款等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註4：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、一年內到期之長期借款及長期借款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，參閱附註三二。

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 | |
|---|---|---|
| | 107年度 | 106年度 |
| 損益 | $ 2,541 | $ 2,212 |

(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：

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---|---|---|
| 具現金流量利率風險 | | |
| －金融資產 | $ 296,547 | $ 310,503 |
| －金融負債 | 362,747 | 314,115 |

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1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司107及106年度之稅前淨利減少662仟元及36仟元。

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107年及106年12月31日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為49%及51%。

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約條款之遵循。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即

還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率。

107 年 12 月 31 日

| | 要求即付或短於 1 個月 | 1 至 3 個月 | 3個月至1年 | 1至5年 | 5年以上 |
|---|---|---|---|---|---|
| 非衍生金融負債 | | | | | |
| 無附息負債 | $ 374,537 | $ - | $ - | $ - | $ - |
| 浮動利率工具 | 28,704 | 58,916 | 267,359 | 15,510 | - |
| | $ 403,241 | $ 58,916 | $ 267,359 | $ 15,510 | $ - |

106 年 12 月 31 日

| | 要求即付或短於 1 個月 | 1 至 3 個月 | 3個月至1年 | 1至5年 | 5年以上 |
|---|---|---|---|---|---|
| 非衍生金融負債 | | | | | |
| 無附息負債 | $ 370,742 | $ - | $ - | $ 266 | $ - |
| 浮動利率工具 | 50,891 | 44,410 | 173,104 | 53,723 | - |
| | $ 421,633 | $ 44,410 | $ 173,104 | $ 53,989 | $ - |

在考量合併公司之財務狀況後，管理階層認為銀行不太可能行使權利要求合併公司立即清償。

(2) 融資額度

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 107 年及 106 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

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---|---|---|
| 無擔保銀行借款額度（每年重新檢視） | | |
| －已動用金額 | $ 91,390 | $ 108,583 |
| －未動用金額 | 354,170 | 445,067 |
| | $ 445,560 | $ 553,650 |
| 有擔保銀行借款額度 | | |
| －已動用金額 | $ 271,357 | $ 205,532 |
| －未動用金額 | 475,004 | 543,002 |
| | $ 746,361 | $ 748,534 |

二七、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。

主要管理階層之薪酬

107及106年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

| | 107年度 | 106年度 |
|---|---|---|
| 短期員工福利 | $ 12,718 | $ 9,390 |

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。

二八、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：

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---|---|---|
| 投資性不動產－土地 | $ 73,966 | $ 73,966 |
| 投資性不動產－房屋及建築 | 15,627 | 16,311 |
| 自有土地 | 74,719 | 71,911 |
| 建 築 物 | 239,074 | 234,837 |
| 機器設備－淨額 | 52,987 | 4,278 |
| 預付租賃款－非流動 | 14,275 | 14,580 |
| | $ 470,648 | $ 415,883 |

二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

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：

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---|---|---|
| 購置不動產、廠房及設備 | $ 54,954 | $269,635 |

三十、重大災害損失：無。

三一、重大之期後事項：無。

三二、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：

107 年 12 月 31 日

| | 外幣 | 匯率 | 帳面金額 |
|---|---|---|---|
| 外幣資產 | | | |
| 貨幣性項目 | | | |
| 美金 | $ 22,439 | 30.73（美金：新台幣） | $ 689,618 |
| 美金 | 8,081 | 6.875（美金：人民幣） | 248,353 |
| 美金 | 5,142 | 52.47（美金：菲國比索） | 158,029 |
| 美金 | 11,491 | 23,180（美金：越南幣） | 353,153 |
| | | | $ 1,449,153 |
| 外幣負債 | | | |
| 貨幣性項目 | | | |
| 美金 | 8,330 | 30.73（美金：新台幣） | $ 256,006 |
| 美金 | 3,048 | 6.875（美金：人民幣） | 93,674 |
| 美金 | 20,929 | 52.47（美金：菲國比索） | 643,211 |
| 美金 | 6,579 | 23,180（美金：越南幣） | 202,192 |
| | | | $ 1,195,083 |

106 年 12 月 31 日

| | 外幣 | 匯率 | 帳面金額 |
|---|---|---|---|
| 外幣資產 | | | |
| 貨幣性項目 | | | |
| 美金 | $ 19,904 | 29.85（美金：新台幣） | $ 594,102 |
| 美金 | 7,659 | 6.506（美金：人民幣） | 228,606 |
| 美金 | 4,471 | 49.98（美金：菲國比索） | 331,850 |
| 美金 | 11,118 | 22,699（美金：越南幣） | 133,450 |
| | | | $ 1,288,008 |
| 外幣負債 | | | |
| 貨幣性項目 | | | |
| 美金 | 9,220 | 29.85（美金：新台幣） | $ 275,199 |
| 美金 | 3,097 | 6.506（美金：人民幣） | 92,439 |
| 美金 | 13,235 | 49.98（美金：菲國比索） | 395,038 |
| 美金 | 10,189 | 22,699（美金：越南幣） | 304,121 |
| | | | $ 1,066,797 |

合併公司於 107 及 106 年度外幣兌換損益（已實現及未實現）分別為 3,370 仟元及(40,093)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。

三三、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。(附表五)
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。(附表六)
11. 被投資公司資訊。(附表七)

(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。(附表八)
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：(附表九)
   (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。

三四、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 |
|---|---|---|---|---|
| 107年度 | | | | |
| 來自外部客戶收入 | $ 206,823 | $2,434,227 | $ 147,191 | $2,788,241 |
| 部門間收入 | 82,245 | 317,437 | 1,487 | 401,169 |
| 內部沖銷 | ( 82,245) | ( 317,437) | ( 1,487) | ( 401,169) |
| 合併收入 | $ 206,823 | $2,434,227 | $ 147,191 | $2,788,241 |
| 部門損益 | $ 13,906 | $ 178,199 | ($ 20,351) | $ 171,754 |
| 總部管理成本與事酬勞 | | | | ( 3,971) |
| 租金收入 | | | | 6,698 |
| 利息收入 | | | | 519 |
| 處分不動產、廠房及設備損失 | | | | ( 7,545) |
| 減損損失 | | | | ( 15,676) |
| 外幣兌換淨損益 | | | | 3,370 |
| 什項收入 | | | | 11,309 |
| 什項支出 | | | | ( 2,272) |
| 財務成本 | | | | ( 13,515) |
| 稅前淨利 | | | | $ 150,671 |

（接次頁）

（承前頁）

| | 模　　具 | 塑膠成型 | 塗　　裝 | 總　　計 |
|---|---|---|---|---|
| 106年度 | | | | |
| 來自外部客戶收入 | $ 415,709 | $1,772,717 | $ 96,068 | $2,284,494 |
| 部門間收入 | 83,265 | 473,871 | 4,096 | 561,232 |
| 內部沖銷 | ( 83,265) | ( 473,871) | ( 4,096) | ( 561,232) |
| 合併收入 | $ 415,709 | $1,772,717 | $ 96,068 | $2,284,494 |
| 部門損益 | $ 25,091 | $ 168,228 | ($ 772) | $ 192,547 |
| 利息收入 | | | | 3,120 |
| 處分不動產、廠房及設備（損）益 | | | | 4,396 |
| 外幣兌換淨損益 | | | | ( 40,093) |
| 什項收入 | | | | 6,233 |
| 什項支出 | | | | ( 11,716) |
| 財務成本 | | | | ( 13,190) |
| 稅前淨利 | | | | $ 141,297 |

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

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---|---|---|
| 部門資產 | | |
| 模　　具 | $ 300,340 | $ 503,770 |
| 塑膠成型 | 2,089,268 | 1,775,590 |
| 塗　　裝 | 35,061 | 50,923 |
| 部內資產總額 | 2,424,669 | 2,330,283 |
| 遞延所得稅資產 | 83,205 | 91,329 |
| 合併資產總額 | $ 2,507,874 | $ 2,421,612 |

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產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 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

| 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 | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保品名稱 | 擔保品價值 | 對個別對象資金貸與限額 | 資金貸與總限額 | 備註 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 | $ 183,000<br>(USD 6,000) | $ 92,199<br>(USD 3,000) | $ 82,929<br>(USD 2,700) | - | 有短期融通資金必要者 | $ - | 營運週轉 | $ - | - | $ - | $ 665,090 | $ 831,363 | 註2 |
| 0 | 台翰精密科技股份有限公司 | TAIHAN RPECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC. | 其他應收款關係人 | 是 | 153,665<br>(USD 5,000) | 153,665<br>(USD 5,000) | 92,199<br>(USD 3,000) | - | 〃 | - | 〃 | - | - | - | 166,273 | 831,363 | 註4 |
| 1 | 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 | 122,932<br>(USD 4,000) | 122,932<br>(USD 4,000) | 61,466<br>(USD 2,000) | - | 〃 | - | 〃 | - | - | - | 665,090 | 831,363 | 註2 |
| 1 | TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD. | TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC. | 其他應收款關係人 | 是 | 198,582<br>(USD 6,500) | 138,299<br>(USD 4,500) | 95,272<br>(USD 3,100) | - | 〃 | - | 〃 | - | - | - | 264,612 | 831,363 | 註3 |
| 1 | TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD. | TAIHANLAND (PHILIPPINES) INC. | 其他應收款關係人 | 是 | 230,498<br>(USD 7,500) | 230,498<br>(USD 7,500) | 150,592<br>(USD 4,900) | - | 〃 | - | 〃 | - | - | - | 264,612 | 831,363 | 註3 |

註1：本公司資金貸與總額以不超過本公司最近期經會計師簽證之財務報表淨值 1,662,726(仟元) X 50%=831,363(仟元)。

註2：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，個別資金貸與限額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 1,662,726（仟元）×40%=665,090（仟元）。

註3：TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD 直接及間接持有國外子公司間，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為以不超過 TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD 最近期經會計師簽證之財務報表淨值 1,323,060（仟元）×40%=529,224（仟元）及 1,323,060（仟元）×20%＝264,612（仟元）。

註4：與台翰精密科技股份有限公司有業務往來之公司或行號，資金貸與總額以公司最近期經會計師簽證之財務報表淨額百分之十為限。

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及子公司

為他人背書保證

民國 107 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（%） | 背書保證最高限額 | 屬母公司對子公司背書保證 | 屬子公司對母公司背書保證 | 屬對大陸地區背書保證 | 備註 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 公司名稱 | 關係 | | | | | | | | | | | |
| 0 | 台翰精密科技股份有限公司 | TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC. | 註 1 | $ 415,682 | $ 90,644 (USD 3,000) | $ 90,644 (USD 3,000) | $ 68,593 (USD 2,250) | $ - | 5.45% | $ 1,662,726 | Y | — | N | |
| 0 | 台翰精密科技股份有限公司 | YONGHAN PRECISION TECHNOLOGY CO., LTD. | 註 1 | 415,682 | 245,290 (USD 8,000) | 245,290 (USD 8,000) | 36,376 (USD 1,188) | - | 14.75% | 1,662,726 | Y | — | N | |
| 0 | 台翰精密科技股份有限公司 | TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD. | 註 2 | 415,682 | 473,814 (USD 16,000) | 473,814 (USD 16,000) | 62,726 (USD 2,150) | - | 28.50% | 1,662,726 | Y | — | N | |
| 1 | TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC | TAIHANLAND (PHILIPPINES) INC. | 註 1 | 415,682 | 171,150 (PHP 250,000) | 171,150 (PHP 250,000) | 19,768 (PHP 28,875) | - | 10.29% | 1,662,726 | N | — | N | |
| 2 | TAIHANLAND (PHILIPPINES) INC | TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC. | 註 1 | 415,682 | 123,228 (PHP 180,000) | 123,228 (PHP 180,000) | 121,841 (PHP 177,974) | - | 7.41% | 1,662,726 | 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 100%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 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對外辦理背書保證之最高限額為淨值 1,662,726（仟元）x100%＝1,662,726（仟元）；另對單一企業背書保證之限額為淨值 1,662,726（仟元）x25%＝415,682（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 107 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期末 | | | | 備註 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 仟股 | 帳面金額 | 持股比例% | 市價 | |
| 台翰精密科技股份有限公司 | 未上市（櫃）股票<br>亞太新興產業創業投資股份有限公司 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 500 | $ 5,160 | 0.56 | $ 5,160 | － |
| TAIHAN PRECISION . TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD | 基金<br>RIM Auto Parts Industry Fund Segregated Portfolio | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 2 | $ 5,228 | 1 | $ 5,228 | － |

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107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不同之情形及原因 | | 應收（付）票據、帳款 | | 備註 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 進（銷）貨 | 金額 | 佔總進（銷）貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 | |
| 台翰精密科技股份有限公司 | 台翰模具製造（東莞）有限公司 | 曾孫公司 | 進貨 | $ 348,374 | 99% | 月結120天內 | 依本公司移轉訂價政策制度 | — | 應付帳款 $ 98,499 | 99% | 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

應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象 | 關係 | 應收關係人款項餘額 | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項期後收回金額 | 提列備抵呆帳金額 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| THIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD. | TAIHANLAND (PHILIPPINES) INC. | 子公司 | $ 150,592 | 註 2 | $ - | — | $ - | $ - |

註 1：已於合併報表內沖銷。

註 2：主要係其他應收款，故不適用週轉率之計算。

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 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

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） | 交易往來情形 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | 佔合併總營收或總資產之比率（註 3） |
| 0 | 台翰公司 | 東莞台翰公司 | 1 | 進貨 | $ 348,374 | 依台翰公司移轉訂價政策制度 | 12% |
| 0 | 台翰公司 | 東莞台翰公司 | 1 | 應付帳款 | 98,499 | 當月結 120 天內 | 4% |
| 0 | 台翰公司 | 越南永翰公司 | 1 | 銷貨收入 | 27,994 | 依台翰公司移轉訂價政策制度 | 1% |
| 0 | 台翰公司 | TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD. | 1 | 其他應收款 | 82,979 | — | 3% |
| 0 | 台翰公司 | TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC. | 1 | 其他應收款 | 92,199 | — | 4% |
| 1 | 東莞台翰公司 | TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD. | 3 | 其他應付款 | 61,466 | — | 2% |
| 1 | 東莞台翰公司 | TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC. | 3 | 銷貨收入 | 24,352 | — | 1% |
| 1 | TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD. | TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC. | 3 | 其他應收款 | 95,272 | — | 4% |
| 1 | TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD. | TAIHANLAND (PHILIPPINES) INC. | 3 | 其他應收款 | 150,592 | — | 6% |

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 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 被投資公司本期（損）益 | 本期認列之投資（損）益 | 備註 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股數 | 比率% | 帳面金額 | | | |
| 本公司 | TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD. | 薩摩亞 | 投資 | $ 1,114,359 | $ 1,114,359 | 32,989,761 | 100 | $ 1,323,060 | $ 135,160 | $ 139,659 | |
| TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD. | TAIHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD. | 薩摩亞 | 投資 | 391,133 | 391,133 | 10,799,664 | 100 | 177,555 | ( 37,836 ) | ( 37,836 ) | |
| TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD. | YONGHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD. | 薩摩亞 | 投資 | 321,162 | 321,162 | 10,023,632 | 100 | 607,942 | 157,213 | 157,213 | |
| 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 | - | 100 | 607,931 | 157,212 | 157,212 | |
| TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD. | TAIHAN HOLDING PHILIPPINES CO., LTD. | 塞席爾 | 投資 | 478,872 | 474,462 | 16,139,000 | 100 | 345,940 | 16,744 | 16,744 | |
| TAIHAN HOLDING PHILIPPINES CO., LTD. | TAIHAN PRECISON 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 | - | 99.99 | 115,154 | 19,527 | 19,527 | |
| 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 | 228,660 | ( 24 ) | ( 24 ) | 註1 |

註1：TAIHAN HOLDING PHILLIPPINES CO., LTD.對菲律賓土地公司持有 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，為菲律賓土地之第一順位受益人，承擔菲律賓土地公司所有損益。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個體財務報表中。

註2：大陸被投資公司相關資訊請詳附表八。

台翰精密科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

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（註 1） | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 | 被投資公司本期損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益（註 2） | 期末投資帳面價值 | 截至本期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 | $ 355,519<br>(USD 10,470) | (2) 投資者：TAIHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD.. | $ 421,315<br>(USD 12,676) | $ - | $ - | $ 421,315<br>(USD 12,676) | ($ 37,836) | 100% | ($ 37,836)<br>（註 3） | $ 177,555 | $ - |

| 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額 | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 |
|---|---|---|
| $810,342<br>(USD24,766 仟元) | $810,342<br>(USD24,766 仟元) | $997,636（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，依經濟部投審會規定，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。

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 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

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、銷貨 | | 價格 | 交易條件 | | 應收（付）票據、帳款 | | 未實現損益 | 備註 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 金額 | 百分比 | | 付款條件 | 與一般交易之比較 | 金額 | 百分比 | | |
| 台翰模具製品（東莞）有限公司 | 進貨 | $ 348,374 | 99% | 依本公司移轉計價政策制定 | 當月結 120 天內 | — | 應付帳款 $ 98,499 | 99% | $ - | |

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 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 107 年及 106 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 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 107 年及 106 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 107 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 107 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

採權益法之投資評價及減損評估

如個體財務報表附註九所述，台翰精密科技股份有限公司民國 107 年 12 月 31 日採用權益法之投資 TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA)CO., LTD 之餘額為 1,323,060 仟元，佔資產總額 71%，民國 107 年度採用權益法認列損益之份額為 139,659 仟元，佔稅前淨利 119%，是以 TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA)CO., LTD 之財務狀況及績效將重大影台翰精密科技股份有限公司。是因將其應收帳款減損評估及主要銷售客戶之收入真實性列為關鍵查核事項，分別說明如下：

1. 應收帳款減損評估

台翰精密科技股份有限公司及其子公司於 107 年 12 月 31 日之應收帳款淨額為 561,335 仟元（已扣除應收帳款之備抵損失 110 仟元）佔總資產之 23%，請參閱合併財務報表附註五及附註七。

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損失評估過程涉及重大判斷，包括對客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢等，因是本會計師將應收帳款之估計減損評估列為本年度合併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) 應收帳款餘額屬重大且有收款延遲情形之個別對象，評估備抵損失提列合理性。

(2) 瞭解管理階層對存續期間預期信用損失使用準備矩陣計算是否合理，俾以計算管理階層所提列之帳款備抵損失。

(3) 就個別重大應收帳款尚未提列減損之逾期帳齡執行期後收款測試，以評估未提列減損之合理性。

2. 主要銷貨收入真實性測試

台翰精密科技股份有限公司及其子公司民國 107 年度銷貨收入金額 2,788,241 仟元，基於重要性且收入認列存有顯著風險，故本會計師將符

合某些特定標準之主要客戶銷貨收入真實性列為關鍵查核事項，相關會計政策請參閱合併財務報表附註四(十三)及十九。

針對上述符合特定標準之主要客戶，本會計師執行之查核程序如下：

1. 瞭解並測試銷貨收入流程攸關之出貨及收款內部控制有效性。
2. 自符合特定標準之主要客戶銷售明細中選取樣本，檢視其出貨表單及相關文件，並核至期後收款，已確認銷貨收入之真實性。
3. 針對主要交易客戶進行兩期分析比較，包括收入占比、應收帳款週轉率、應收帳款周轉天數及授信期間，並針對兩期交易對象營收占比及授信條件有重大變動者進行詢問了解，評估其交易金額及對象之合理性。
4. 執行資產負債表日前後營業收入認列及出貨文件之截止測試，以評估商品風險及報酬是否業已移轉及收入認列時點之正確性。

**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。

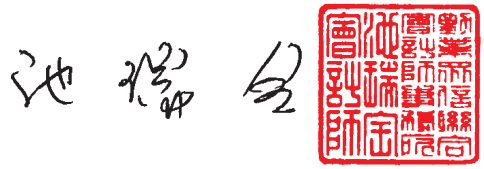
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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 107 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　池　瑞　全



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 號

會計師　郭　乃　華

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1070323246 號

中　華　民　國　108　年　3　月　19　日

台翰精密科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 資產 | 107年12月31日 金額 | % | 106年12月31日 金額 | % |
|---|---|---|---|---|---|
| | 流動資產 | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金（附註四及六） | $ 86,305 | 5 | $ 105,294 | 6 |
| 1170 | 應收帳款（附註四、五及七） | 70,087 | 4 | 92,115 | 5 |
| 1180 | 應收帳款－關係人（附註四、七及二三） | 3,541 | - | 57,126 | 3 |
| 1200 | 其他應收款 | 8,179 | - | 3,596 | - |
| 1210 | 其他應收款－關係人（附註二三） | 189,177 | 10 | 121,439 | 7 |
| 1220 | 本期所得稅資產（附註十八） | 2,752 | - | 5,746 | - |
| 130X | 存貨（附註四及八） | - | - | 2,295 | - |
| 1410 | 預付款項 | 1,920 | - | 11,336 | 1 |
| 1470 | 其他流動資產 | 11 | - | 12 | - |
| 11XX | 流動資產總計 | 361,972 | 19 | 398,959 | 22 |
| | 非流動資產 | | | | |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 5,160 | - | - | - |
| 1523 | 備供出售金融資產－非流動 | - | - | 5,225 | 1 |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註四及九） | 1,323,060 | 71 | 1,189,668 | 67 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四及十） | 1,099 | - | 1,512 | - |
| 1760 | 投資性不動產（附註四、十一及二五） | 89,593 | 5 | 90,277 | 5 |
| 1821 | 其他無形資產 | 1,409 | - | 4,775 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及十八） | 82,801 | 5 | 89,118 | 5 |
| 1920 | 存出保證金 | 302 | - | 302 | - |
| 15XX | 非流動資產總計 | 1,503,424 | 81 | 1,380,877 | 78 |
| 1XXX | 資產總計 | $ 1,865,396 | 100 | $ 1,779,836 | 100 |
| 代碼 | 負債及權益 | | | | |
| | 流動負債 | | | | |
| 2100 | 短期借款（附註十二及二五） | $ 50,000 | 3 | $ - | - |
| 2150 | 應付票據（附註十三） | 1 | - | 634 | - |
| 2170 | 應付帳款（附註十三） | 76 | - | 24,071 | 2 |
| 2180 | 應付帳款－關係人（附註十五及二三） | 98,499 | 5 | 94,579 | 5 |
| 2219 | 其他應付款（附註十四及二三） | 45,766 | 2 | 21,992 | 1 |
| 2311 | 預收貨款（附註十四） | - | - | 41 | - |
| 2399 | 其他流動負債（附註十四） | 247 | - | 533 | - |
| 21XX | 流動負債總計 | 194,589 | 10 | 141,850 | 8 |
| | 非流動負債 | | | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及十八） | 2,449 | - | 1,625 | - |
| 2645 | 存入保證金（附註十四） | 1,050 | - | 12,750 | 1 |
| 2670 | 其他非流動負債－其他（附註十四） | 4,582 | 1 | 23,920 | 1 |
| 25XX | 非流動負債總計 | 8,081 | 1 | 38,295 | 2 |
| 2XXX | 負債總計 | 202,670 | 11 | 180,145 | 10 |
| | 權益（附註十五） | | | | |
| | 股本 | | | | |
| 3110 | 普通股 | 841,524 | 45 | 831,934 | 47 |
| 3200 | 資本公積 | 762,908 | 41 | 804,865 | 45 |
| | 保留盈餘（累積虧損） | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 993 | - | 36,291 | 2 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 18,853 | 1 | 18,853 | 1 |
| 3350 | 未分配盈餘（待彌補虧損） | 103,763 | 6 | ( 35,298) | ( 2) |
| 3300 | 保留盈餘總計 | 123,609 | 7 | 19,846 | 1 |
| | 其他權益 | | | | |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | ( 59,631) | ( 3) | ( 57,179) | ( 3) |
| 3420 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 | ( 458) | - | - | - |
| 3425 | 備供出售金融資產未實現損益 | - | - | 225 | - |
| 3491 | 員工未賺得酬勞（附註十五及二十） | ( 5,066) | ( 1) | - | - |
| 3400 | 其他權益總計 | ( 65,155) | ( 4) | ( 56,954) | ( 3) |
| 3500 | 庫藏股票（附註十五） | ( 160) | - | - | - |
| 3XXX | 權益總計 | 1,662,726 | 89 | 1,599,691 | 90 |
| | 負債與權益總計 | $ 1,865,396 | 100 | $ 1,779,836 | 100 |

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：彭俊鑫

台翰精密科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

| 代　碼 | | 107年度 金　額 | 107年度 % | 106年度 金　額 | 106年度 % |
|---|---|---|---|---|---|
| | 營業收入（附註四、十六及二三） | | | | |
| 4100 | 銷貨收入 | $ 363,891 | 100 | $ 510,137 | 100 |
| | 營業成本（附註八及二三） | | | | |
| 5110 | 銷貨成本 | ( 350,678) | ( 96) | ( 457,597) | ( 89) |
| 5900 | 營業毛利 | 13,213 | 4 | 52,540 | 11 |
| 5910 | 與子公司、關聯企業及合資之未實現損失 | ( 434) | - | ( 19,928) | ( 4) |
| 5920 | 與子公司、關聯企業及合資之已實現利益 | 19,928 | 5 | 11,205 | 2 |
| 5950 | 已實現營業毛利 | 32,707 | 9 | 43,817 | 9 |
| | 營業費用（附註十七） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | - | - | ( 2,319) | ( 1) |
| 6200 | 管理費用 | ( 71,523) | ( 19) | ( 62,260) | ( 12) |
| 6000 | 營業費用合計 | ( 71,523) | ( 19) | ( 64,579) | ( 13) |
| 6900 | 營業淨損 | ( 38,816) | ( 10) | ( 20,762) | ( 4) |
| | 營業外收入及支出（附註十七） | | | | |
| 7010 | 其他收入 | 8,935 | 3 | 7,533 | 1 |
| 7020 | 其他利益及損失 | 8,192 | 2 | ( 12,542) | ( 2) |
| 7070 | 採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額 | 139,659 | 38 | 150,623 | 30 |
| 7050 | 財務成本 | ( 172) | - | ( 2,689) | ( 1) |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | 156,614 | 43 | 142,925 | 28 |

（接次頁）

（承前頁）

| 代　碼 | | 107年度 金　額 | 107年度 % | 106年度 金　額 | 106年度 % |
|---|---|---|---|---|---|
| 7900 | 稅前淨利 | $ 117,798 | 33 | $ 122,163 | 24 |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及十八） | ( 11,077) | ( 3) | ( 21,082) | ( 4) |
| 8200 | 本年度淨利 | 106,721 | 30 | 101,081 | 20 |
| | 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 | ( 3,698) | ( 1) | ( 439) | - |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | ( 683) | - | - | - |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅（附註十八） | 740 | - | 74 | - |
| 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 | ( 5,648) | ( 2) | ( 23,993) | ( 5) |
| 8362 | 備供出售金融資產未實現評價損益 | - | - | ( 125) | - |
| 8399 | 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅（附註十八） | 3,196 | 1 | 4,079 | 1 |
| 8300 | 本期其他綜合損益（淨額）合計 | ( 6,093) | ( 2) | ( 20,404) | ( 4) |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | $ 100,628 | 28 | $ 80,677 | 16 |
| | 每股盈餘（附註十九） | | | | |
| 9710 | 基　本 | $ 1.28 | | $ 1.44 | |
| 9810 | 稀　釋 | $ 1.26 | | $ 1.22 | |

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：彭俊鑫

台翰精密科技股份有限公司

個體權益變動表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | | 股本 | | 資本公積 | 保留盈餘（累積虧損） | | | 其他權益 | | | | 權益總額 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 股數（仟股） | 金額 | | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 備供出售金融資產未實現損益 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 | 員工未賺得酬勞 | |
| A1 | 106 年 1 月 1 日餘額 | 62,753 | $ 627,532 | $ 670,434 | $ 36,291 | $ 18,853 | ($ 136,014) | ($ 37,265) | $ 350 | $ - | $ - | $ 1,180,181 |
| I1 | 公司債轉換為普通股 | 20,440 | 204,402 | 134,431 | - | - | - | - | - | - | - | 338,833 |
| D1 | 106 年度淨利 | - | - | - | - | - | 101,081 | - | - | - | - | 101,081 |
| D3 | 106 年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | - | ( 365) | ( 19,914) | ( 125) | - | - | ( 20,404) |
| D5 | 106 年度綜合損益總額 | - | - | - | - | - | 100,716 | ( 19,914) | ( 125) | - | - | 80,677 |
| Z1 | 106 年 12 月 31 日餘額 | 83,193 | 831,934 | 804,865 | 36,291 | 18,853 | ( 35,298) | ( 57,179) | 225 | - | - | 1,599,691 |
| A3 | 追溯適用及追溯重編之影響數 | - | - | - | - | - | - | - | ( 225) | 225 | - | - |
| A5 | 107 年 1 月 1 日重編後餘額 | 83,193 | 831,934 | 804,865 | 36,291 | 18,853 | ( 35,298) | ( 57,179) | - | 225 | - | 1,599,691 |
| | 106 年度盈餘指撥及分配 | | | | | | | | | | | |
| B5 | 本公司股票現金股利 | - | - | ( 49,916) | - | - | - | - | - | - | - | ( 49,916) |
| B13 | 法定盈餘公積彌補虧損 | - | - | - | ( 35,298) | - | 35,298 | - | - | - | - | - |
| N1 | 認列限制員工權利股票酬勞成本 | 959 | 9,590 | 7,959 | - | - | - | - | - | - | ( 5,066) | 12,483 |
| D1 | 107 年度淨利 | - | - | - | - | - | 106,721 | - | - | - | - | 106,721 |
| D3 | 107 年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | - | ( 2,958) | ( 2,452) | - | ( 683) | - | ( 6,093) |
| D5 | 107 年度綜合損益總額 | - | - | - | - | - | 103,763 | ( 2,452) | - | ( 683) | - | 100,628 |
| L1 | 購入庫藏股票 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | ( 160) | ( 160) |
| Z1 | 107 年 12 月 31 日餘額 | 84,152 | $ 841,524 | $ 762,908 | $ 993 | $ 18,853 | $ 103,763 | ($ 59,631) | $ - | ($ 458) | ($ 5,066) | ($ 160) | $ 1,662,726 |

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：彭俊鑫

台翰精密科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代　碼 | | 107年度 | 106年度 |
|---|---|---|---|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A00010 | 稅前淨利 | $ 117,798 | $ 122,163 |
| A20010 | 收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 1,097 | 1,572 |
| A20200 | 攤銷費用 | 3,387 | 4,003 |
| A20300 | 預期信用減損迴轉利益 | ( 5) | - |
| A20300 | 呆帳回升利益 | - | ( 4,434) |
| A20900 | 財務成本 | 172 | 2,689 |
| A21200 | 利息收入 | ( 815) | ( 706) |
| A21900 | 限制員工權利股票酬勞成本 | 4,747 | - |
| A22400 | 採用權益法之子公司投資利益 | ( 139,659) | ( 150,623) |
| A30000 | 營業資產及負債淨變動數 | | |
| A31150 | 應收帳款 | 22,033 | 5,642 |
| A31160 | 應收帳款－關係人 | 53,585 | ( 17,520) |
| A31180 | 其他應收款 | ( 4,583) | 10,413 |
| A31190 | 其他應收款－關係人 | ( 2,998) | 29,710 |
| A31200 | 存　　貨 | 2,295 | ( 471) |
| A31230 | 預付款項 | 8,806 | ( 9,040) |
| A31240 | 其他流動資產 | 1 | - |
| A32130 | 應付票據 | ( 633) | ( 178) |
| A32150 | 應付帳款 | ( 23,995) | 20,433 |
| A32160 | 應付帳款－關係人 | 3,920 | 42,592 |
| A32180 | 其他應付款項 | 23,677 | 2,143 |
| A32210 | 預收款項 | ( 41) | ( 72) |
| A32230 | 其他流動負債 | ( 286) | 95 |
| A32240 | 淨確定福利負債 | ( 1,270) | - |
| A32250 | 遞延貸項 | ( 21,156) | 7,062 |
| A33000 | 營運產生之現金流入 | 46,077 | 65,473 |
| A33100 | 收取之利息 | 815 | 706 |
| A33300 | 支付之利息 | ( 172) | ( 1,104) |
| A33500 | 退還（支付）之所得稅 | 2,996 | ( 2,243) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | 49,716 | 62,832 |

（接次頁）

（承前頁）

| 代　碼 | | 107年度 | 106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 |
| B02400 | 採用權益法之被投資公司減資退回股款 | - | 84,924 |
| B04300 | 其他應收款－關係人增加 | ( 64,740) | ( 110,438) |
| B04500 | 購置無形資產 | ( 21) | ( 1,546) |
| B06600 | 其他金融資產減少 | - | 54,244 |
| BBBB | 投資活動之淨現金流（出）入 | ( 64,761) | 29,684 |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 50,000 | - |
| C00200 | 短期借款減少 | - | ( 70,000) |
| C01300 | 償還公司債 | - | ( 11,100) |
| C01700 | 償還長期借款 | - | ( 29,313) |
| C03000 | 存入保證金（減少）增加 | ( 11,700) | 11,700 |
| C04500 | 發放現金股利 | ( 49,916) | - |
| C09900 | 限制員工權利新股股款 | 7,672 | - |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | ( 3,944) | ( 98,713) |
| EEEE | 本期現金及約當現金減少數 | ( 18,989) | ( 6,197) |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | 105,294 | 111,491 |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | $ 86,305 | $ 105,294 |

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：彭俊鑫

台翰精密科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 107 年及 106 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 108 年 3 月 19 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效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）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. 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。

2. IFRS 9「金融工具」及相關修正

IFRS 9「金融工具」取代 IAS 39「金融工具：認列與衡量」，並配套修正 IFRS 7「金融工具：揭露」等其他準則。IFRS 9 之新規定涵蓋金融資產之分類、衡量與減損及一般避險會計，相關會計政策請參閱附註四。

金融資產之分類、衡量與減損

本公司依據107年1月1日所存在之事實及情況，於該日評估已存在金融資產之分類予以追溯調整，並選擇不予重編比較期間。於107年1月1日，各類別金融資產依IAS 39及IFRS 9所決定之衡量種類及帳面金額及其變動情形彙總如下：

| 金融資產類別 | 衡量種類 | | 帳面金額 | | 說明 |
|---|---|---|---|---|---|
| | IAS 39 | IFRS 9 | IAS 39 | IFRS 9 | |
| 現金及約當現金 | 放款及應收款 | 按攤銷後成本衡量 | $ 105,294 | $ 105,294 | - |
| 股票投資 | 備供出售金融資產 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 | 5,225 | 5,225 | (1) |
| 應收票據、應收帳款及其他應收款 | 放款及應收款 | 按攤銷後成本衡量 | 274,276 | 274,276 | (2) |

| | 107年1月1日帳面金額（IAS 39） | 重分類 | 107年1月1日帳面金額（IFRS 9） | 107年1月1日保留盈餘影響數 | 107年1月1日其他權益影響數 | 說明 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | $ - | $ - | $ - | | | |
| 加：自備供出售（IAS 39）重分類 | - | 5,225 | 5,225 | $ - | $ - | (1) |
| | - | 5,225 | 5,225 | - | - | |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | - | - | - | | | |
| 加：自放款及應收款（IAS 39）重分類 | - | 379,570 | 379,570 | - | - | (2) |
| | - | 379,570 | 379,570 | - | - | |
| | $ - | $ 384,795 | $ 384,795 | $ - | $ - | |

(1) 原依IAS 39分類為備供出售金融資產之股票投資，因非持有供交易，本公司選擇全數依IFRS 9指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，並將相關其他權益－備供出售金融資產未實現損益225仟元重分類為其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益。

(2) 應收票據、應收帳款及其他應收款原依IAS 39分類為放款及應收款，依IFRS 9則分類為以攤銷後成本衡量之金融資產，並評估預期信用損失。

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。相關會計政策請參閱附註四。

4. IAS 12之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

IAS 12之修正主要係釐清，不論本公司預期透過出售或透過收取合約現金流量回收以公允價值衡量之債務工具投資，且

不論該資產是否發生未實現損失，暫時性差異應按該資產公允價值及課稅基礎之差額決定。

此外，除非稅法限制可減除暫時性差異所能減除之收益類型而應就同類型可減除暫時性差異評估是否認列遞延所得稅資產，否則應就所有可減除暫時性差異一併評估。於評估是否認列遞延所得稅資產時，若有足夠證據顯示本公司很有可能以高於帳面金額回收資產，則估計未來課稅所得所考慮之資產回收金額不限於其帳面金額，且未來課稅所得之估計應排除因可減除暫時性差異迴轉所產生之影響。

於評估遞延所得稅資產時，本公司原係以帳面金額作為資產回收金額以估計未來課稅所得，107 年係追溯適用上述修正。

5. 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。

本公司自 107 年 1 月 1 日推延適用 IFRIC 22。

(二) 108 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之 IFRSs

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日(註1) |
|---|---|
| 「2015-2017 週期之年度改善」 | 2019 年 1 月 1 日 |
| IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」 | 2019 年 1 月 1 日（註 2） |
| IFRS 16「租賃」 | 2019 年 1 月 1 日 |
| IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」 | 2019 年 1 月 1 日（註 3） |
| IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」 | 2019 年 1 月 1 日 |
| IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」 | 2019 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：金管會允許本公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。

租賃定義

首次適用 IFRS 16 時，本公司將選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，目前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約將不予重新評估並將依 IFRS 16 之過渡規定處理。

本公司為承租人

首次適用 IFRS 16 時，除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於資產負債表認列使用權資產及租賃負債，惟符合投資性不動產定義之使用權資產將列報為投資性不動產。個體綜合損益表將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。於個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分將列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約（包含符合投資性不動產定義之不動產權益）係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於個體現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於個體資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

本公司預計選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

目前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產將以該日之租賃負債金額（並調整先前已認列之預付或應付租賃給付金額）衡量，除預計適用下述

權宜作法(2)者外，所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

本公司預計將適用下列權宜作法：

(1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。

(2) 107 年底認列之虧損性租賃合約負債準備將調整 108 年 1 月 1 日使用權資產，而不依 IAS 36 評估減損。

(3) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。

(4) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。

(5) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

對於依 IAS 17 分類為融資租賃之租賃，將以 107 年 12 月 31 日租賃資產及租賃負債之帳面金額作為使用權資產及租賃負債於 108 年 1 月 1 日之帳面金額。

本公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃將不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

108 年 1 月 1 日資產、負債及權益之預計影響

| | 107年12月31日帳面金額 | 首次適用之調整 | 108年1月1日調整後帳面金額 |
|---|---|---|---|
| 使用權資產 | $ - | $ 1,430 | $ 1,430 |
| 資產影響 | $ - | $ 1,430 | $ 1,430 |
| | | | |
| 租賃負債－流動 | $ - | $ 1,225 | $ 1,225 |
| 租賃負債－非流動 | - | 205 | 205 |
| 負債影響 | $ - | $ 1,430 | $ 1,430 |
| | | | |
| 保留盈餘暨權益影響 | $ - | $ - | $ - |

2. IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」

IFRIC 23 釐清當存有所得稅務處理之不確定性時，本公司須假設稅務機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之稅務處理很有可能被稅務機關接受，本公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之稅務處理一致。若稅務機關並非很有可能接受申報之稅務處理，本公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，本公司須重評估其判斷與估計。

首次適用 IFRIC 13 時，本公司預計將追溯適用之累積影響數認列於 108 年 1 月 1 日保留盈餘。

3. 2015-2017 週期之年度改善

2015-2017 週期之年度改善修正 IFRS 3、IFRS 11、IAS 12 及 IAS 23「借款成本」。其中 IAS 23 之修正係釐清，若特地舉借之借款於相關資產達到預定使用或出售狀態後仍流通在外，該借款負擔之借款成本應納入一般借款之資本化利率計算。

4. IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」

該修正規定，發生計畫修正、縮減或清償時，應以發生時用以再衡量淨確定福利負債（資產）之精算假設來決定該年度剩餘期間之當期服務成本及淨利息。此外，該修正釐清計畫修正、縮減或清償對資產上限相關規定之影響。本公司將推延適用前述修正。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | IASB發布之生效日(註1) |
|---|---|
| IFRS 3之修正「業務之定義」 | 2020年1月1日（註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」 | 未定 |
| IFRS 17「保險合約」 | 2021年1月1日 |
| IAS 1及IAS 8之修正「重大性之定義」 | 2020年1月1日（註3） |

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：收購日在年度報導期間開始於2020年1月1日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註3：2020年1月1日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本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「企業合併」對「業務」之定義時，本公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司在與關聯企業（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，本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，屬本公司對該損益之份額者應予以銷除。

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及按確定福利義務現值減除計劃資產公允價值認列之淨確定福利負債外，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。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，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。

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) 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。本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，本公司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、無形資產及合約成本相關資產之減損

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。

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或合約成本相關資產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或合約成本相關資產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

107 年

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A.按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及

b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金與按攤銷後成本衡量之應收帳款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

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。

B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

106 年

本公司所持有之金融資產種類為備供出售金融資產與放款及應收款。

A.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。

B. 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、其他應收款及其他金融資產）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) 金融資產及合約資產之減損

107 年

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及應收租賃款之減損損失。

應收帳款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

106 年

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 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。

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，惟應收帳款及其他應收款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款及其他應收款無法收回時，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。除因應收帳款及其他應收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 106 年（含）以前，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。自 107 年起，於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，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。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 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。

(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。

(十二) 收入認列

107 年

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自各種精密模具及塑膠成型等產品之銷售。由於各種精密模具及塑膠成型等產品運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

106 年

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。

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。

(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。

1. 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。

2. 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) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十五) 股份基礎給付協議

給與員工之制員工權利股票

限制員工權利股票係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整其他權益（員工未賺得酬勞）。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。本公司辦理現金增資保留員工認購，係確認員工認購股數之日為給與日。

本公司發行限制員工權利股票時，係於給與日認列其他權益（員工未賺得酬勞），並同時調整資本公積－限制員工權利股票。若屬有償發行，且約定員工離職時須退還價款者，應認列相關應付款。若員工於既得期間內離職無須返還已領取之股利，於宣告發放股利時認列費用，並同時調整保留盈餘及資本公積—限制員工權利股票。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之限制員工權利股票估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積—限制員工權利股票。

(十六) 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

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

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本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. 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、<u>重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源</u>

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) 金融資產之估計減損（適用於 107 年）

應收帳款之估計減損係基於本公司對於違約率及預期損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註七。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) 應收帳款之估計減損（適用於 106 年）

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司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。

六、現金及約當現金

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---|---|---|
| 庫存現金 | $ 30 | $ 30 |
| 銀行支票及活期存款 | 43,054 | 44,668 |
| 約當現金（原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款） | 43,221 | 60,596 |
| | $ 86,305 | $105,294 |

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---|---|---|
| 銀行存款 | 0.01%-0.43% | 0.01%-0.28% |
| 約當現金 | 0.60%-2.75% | 0.59% |

七、應收帳款

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---|---|---|
| 應收帳款 | | |
| 按攤銷後成本衡量 | | |
| 總帳面金額 | $ 70,087 | $ 92,987 |
| 減：備抵損失 | - | ( 872) |
| | $ 70,087 | $ 92,115 |
| 應收帳款－關係人 | $ 3,541 | $ 57,126 |

107 年度

本公司對商品銷售之平均授信期間為當月結 120 天，應收帳款不予計息。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為之信用風險已顯著減少。

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量中國、越南及菲律賓地區的 GDP 成長率。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過 181 天，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

107 年 12 月 31 日

| | 未逾期 | 逾期 1～60 天 | 逾期 61～90 天 | 逾期 91～180 天 | 逾期超過 180 天 | 合計 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 預期信用損失率 | 0%-0.5% | 0%-0.5% | 0%-0.5% | 0%-0.5% | 90%-100% | |
| 總帳面金額 | $ 73,548 | $ - | $ - | $ 80 | $ - | $ 73,628 |
| 備抵損失（存續期間預期信用損失） | - | - | - | - | - | - |
| 攤銷後成本 | $ 73,548 | $ - | $ - | $ 80 | $ - | $ 73,628 |

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

| | 107年度 |
|---|---|
| 期初餘額（IAS 39） | $ 872 |
| 追溯適用 IFRS 9 調整數 | - |
| 期初餘額（IFRS 9） | 872 |
| 減：本年度實際沖銷 | ( 867) |
| 減：本年度迴轉減損損失 | ( 5) |
| 期末餘額 | $ - |

106 年度

本公司於 106 年之授信政策與前述 107 年授信政策相同。於應收帳款之備抵呆帳評估，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。

於資產負債表日已逾期但本公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，本公司管理階層認為仍可回收其金額，本公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

應收帳款之帳齡分析如下：

| | 106年12月31日 |
|---|---|
| 0～90 天 | $149,246 |
| 91～180 天 | - |
| 181 天以上 | 867 |
| 合　　計 | $150,113 |

以上係以逾期日為基準進行之帳齡分析。

本公司於 106 年 12 月 31 日無已逾期未減損之應收帳款。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

| | 個別評估減損損失 | 群組評估減損損失 | 合計 |
|---|---|---|---|
| 106 年 1 月 1 日餘額 | $ 867 | $ 4,439 | $ 5,306 |
| 加：本年度迴轉減損損失 | - | ( 4,434) | ( 4,434) |
| 106 年 12 月 31 日餘額 | $ 867 | $ 5 | $ 872 |

截至 106 年 12 月 31 日止，備抵呆帳金額中包含已進行交易糾紛司法程序之個別已減損應收帳款為 867 仟元。本公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品。

八、存　　貨

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---|---|---|
| 原 物 料 | $ - | $ 405 |
| 製 成 品 | - | 1,890 |
| | $ - | $ 2,295 |

107 及 106 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 350,678 仟元及 457,597 仟元。107 及 106 年度銷貨成本無存貨跌價損失。

九、採用權益法之投資

投資子公司

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---|---|---|
| 非上市（櫃）公司 | | |
| TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD. | $1,323,060 | $1,189,668 |

| | 所有權權益及表決權百分比 | |
|---|---|---|
| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
| TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD. | 100% | 100% |

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註二九之附表六。

107 及 106 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

十、不動產、廠房及設備

| | 機器設備 | 運輸資產 | 辦公設備 | 其他設備 | 合計 |
|---|---|---|---|---|---|
| 成本 | | | | | |
| 106 年 1 月 1 日餘額 | $ 6,640 | $ 1,562 | $ 286 | $ 2,061 | $ 10,549 |
| 處分 | ( 6,640) | ( 1,562) | ( 286) | - | ( 8,488) |
| 106 年 12 月 31 日餘額 | $ - | $ - | $ - | $ 2,061 | $ 2,061 |
| 累計折舊及減損 | | | | | |
| 106 年 1 月 1 日餘額 | $ 6,315 | $ 1,431 | $ 266 | $ 137 | $ 8,149 |
| 折舊費用 | 325 | 131 | 20 | 412 | 888 |
| 處分 | ( 6,640) | ( 1,562) | ( 286) | - | ( 8,488) |
| 106 年 12 月 31 日餘額 | $ - | $ - | $ - | $ 549 | $ 549 |
| 106 年 12 月 31 日淨額 | $ - | $ - | $ - | $ 1,512 | $ 1,512 |
| 成本 | | | | | |
| 107 年 1 月 1 日餘額 | $ - | $ - | $ - | $ 2,061 | $ 2,061 |
| 107 年 12 月 31 日餘額 | $ - | $ - | $ - | $ 2,061 | $ 2,061 |

（接次頁）

（承前頁）

| | 機器設備 | 運輸資產 | 辦公設備 | 其他設備 | 合計 |
|---|---|---|---|---|---|
| 累計折舊及減損 | | | | | |
| 107年1月1日餘額 | $ - | $ - | $ - | $ 549 | $ 549 |
| 折舊費用 | - | - | - | 413 | 413 |
| 107年12月31日餘額 | $ - | $ - | $ - | $ 962 | $ 962 |
| 107年12月31日淨額 | $ - | $ - | $ - | $ 1,099 | $ 1,099 |

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

| | |
|---|---|
| 機器設備 | 5年 |
| 運輸設備 | 5年 |
| 辦公設備 | 5年 |
| 其他設備 | 5年 |

107及106年度上述不動產、廠房及設備無提供質抵押擔保之情形。

十一、投資性不動產

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---|---|---|
| 投資性不動產－土地 | $ 73,966 | $ 73,966 |
| 投資性不動產－建築物 | 15,627 | 16,311 |
| | $ 89,593 | $ 90,277 |

| | 土地 | 房屋 | 合計 |
|---|---|---|---|
| 成本 | | | |
| 106年1月1日餘額 | $ 73,966 | $ 30,252 | $ 104,218 |
| 自不動產、廠房及設備轉入 | - | - | - |
| 106年12月31日餘額 | $ 73,966 | $ 30,252 | $ 104,218 |
| 累計折舊及減損 | | | |
| 106年1月1日餘額 | $ - | $ 13,257 | $ 13,257 |
| 折舊費用 | - | 684 | 684 |
| 106年12月31日餘額 | $ - | $ 13,941 | $ 13,941 |
| 106年12月31日淨額 | $ 73,966 | $ 16,311 | $ 90,277 |

（接次頁）

（承前頁）

| | 土　　地 | 房　　屋 | 合　　計 |
|---|---|---|---|
| 成　　本 | | | |
| 107年1月1日餘額 | $ 73,966 | $ 30,252 | $ 104,218 |
| 自不動產、廠房及設備轉入 | - | - | - |
| 107年12月31日餘額 | $ 73,966 | $ 30,252 | $ 104,218 |
| | | | |
| 累計折舊及減損 | | | |
| 107年1月1日餘額 | $ - | $ 13,941 | $ 13,941 |
| 折舊費用 | - | 684 | 684 |
| 107年12月31日餘額 | $ - | $ 14,625 | $ 14,625 |
| | | | |
| 107年12月31日淨額 | $ 73,966 | $ 15,627 | $ 89,593 |

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 |

本公司座落於台灣新北市五股區之投資性不動產淨額為89,593仟元，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常用之評價模型進行評價。該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據近期重要假設及評價之公允價值如下：

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---|---|---|
| 公允價值 | $ 165,797 | $ 163,234 |

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，請參閱附註二四。

十二、借　　款

短期借款

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---|---|---|
| 擔保借款（附註二四） | | |
| －銀行借款 | $ 20,000 | $ - |
| 無擔保借款 | | |
| －信用額度借款 | 30,000 | - |
| | $ 50,000 | $ - |

銀行週轉性借款之利率於107年12月31日為1.3%-1.5%。

十三、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。

十四、其他負債

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---|---|---|
| 流　　動 | | |
| 其他應付款 | | |
| 應付薪資及獎金 | $ 19,666 | $ 17,173 |
| 應付員工紅利及董監酬勞 | 14,559 | - |
| 應付退休金 | 256 | 511 |
| 應付勞健保 | 913 | 530 |
| 應付勞務費 | 569 | 865 |
| 其他應付款－關係人 | 8,385 | 2,809 |
| 其　　他 | 1,418 | 104 |
| | $ 45,766 | $ 21,992 |
| 其他負債 | | |
| 預收貨款 | $ - | $ 41 |
| 其　　他 | 247 | 533 |
| | $ 247 | $ 574 |
| 非 流 動 | | |
| 其他負債 | | |
| 遞延貸項－公司間損益 | $ 2,498 | $ 23,654 |
| 存入保證金 | 1,050 | 12,750 |
| 其　　他 | 2,084 | 266 |
| | $ 5,632 | $ 36,670 |

十五、權　　益

(一) 股　　本

普 通 股

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---|---|---|
| 額定股數（仟股） | 150,000 | 150,000 |
| 額定股本 | $ 1,500,000 | $ 1,500,000 |
| 已發行且已收足股款之股數（仟股） | 84,152 | 83,193 |
| 已發行股本 | $ 841,524 | $ 831,934 |

(二) 資本公積

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---|---|---|
| 得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1) | | |
| 股票發行溢價 | $726,252 | $776,168 |
| 庫藏股票交易 | 28,554 | 28,554 |
| 僅得用於彌補虧損 | | |
| 已失效認股權 | 143 | 143 |
| 不得作為任何用途 | | |
| 限制員工權利股票 | 7,959 | - |
| | $762,908 | $804,865 |

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。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司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。修正後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註十七之(六)員工酬勞及董監事酬勞。

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。

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」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

另本公司股東常會於 107 年 6 月 13 日決議，以資本公積 49,916 仟元發放現金。

本公司於106年6月19日舉行股東常會，決議通過105年度盈餘不擬分配。

本公司108年3月19日董事會擬議107年度盈餘分配案如下：

| | 盈餘分配案 | 每股股利（元） |
|---|---|---|
| 法定盈餘公積 | $ 10,376 | $ - |
| 特別盈餘公積 | 46,302 | - |
| 現金股利 | 46,263 | 0.55 |

(四) 其他權益項目

員工未賺得酬勞

本公司股東會於107年6月13日決議發行限制員工權利新股，相關說明參閱附註二十。

| | 107年度 |
|---|---|
| 年初餘額 | $ - |
| 本年度發行 | ( 9,877) |
| 認列股份基礎給付費用 | 4,747 |
| 本年度註銷 | 64 |
| 年底餘額 | ($ 5,066) |

(五) 庫藏股票

| 收回原因 | 買回以註銷(仟股) |
|---|---|
| 107年1月1日股數 | - |
| 本年度增加 | 12 |
| 107年12月31日股數 | 12 |

係根據員工權利新股收回，截至107年度共計收回12仟股，計160仟元。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

十六、收　　入

| | 107年1月1日至12月31日 | 106年1月1日至12月31日 |
|---|---|---|
| 客戶合約收入 | | |
| 商品銷貨收入 | $363,891 | $510,137 |

合約餘額

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---|---|---|
| 應收帳款（附註七及二三） | $ 73,628 | $149,241 |

十七、本期淨利及其他綜合損益

本期淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

| | 107年度 | 106年度 |
|---|---|---|
| 利息收入 | $ 815 | $ 706 |
| 租金收入 | 6,300 | 6,310 |
| 佣金收入 | 1,363 | 445 |
| 其　　他 | 457 | 72 |
| | $ 8,935 | $ 7,533 |

(二) 其他利益及損失

| | 107年度 | 106年度 |
|---|---|---|
| 已實現處分資產利益 | $ 1,662 | $ 1,662 |
| 淨外幣兌換利益（損失） | 6,530 | ( 14,204) |
| | $ 8,192 | ($ 12,542) |

(三) 財務成本

| | 107年度 | 106年度 |
|---|---|---|
| 銀行借款利息 | ($ 172) | ($ 1,104) |
| 可轉換公司債利息 | - | ( 1,585) |
| | ($ 172) | ($ 2,689) |

(四) 折舊及攤銷

| | 107年度 | 106年度 |
|---|---|---|
| 折舊費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | $ - | $ - |
| 營業費用 | 1,097 | 1,572 |
| | $ 1,097 | $ 1,572 |
| 攤銷費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | $ - | $ - |
| 營業費用 | 3,387 | 4,003 |
| | $ 3,387 | $ 4,003 |

(五) 員工福利費用

| | 107年度 | 106年度 |
|---|---|---|
| 退職後福利 | | |
| 確定提撥計畫 | $ 894 | $ 752 |
| 確定福利計畫 | 8 | 1 |
| 短期員工福利 | 51,107 | 34,500 |
| 員工福利費用合計 | $ 52,009 | $ 35,253 |
| | | |
| 依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | $ - | $ - |
| 營業費用 | 52,009 | 35,253 |
| | $ 52,009 | $ 35,253 |

(六) 員工酬勞及董監事酬勞

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，於保留彌補虧損數額後，如尚有餘額時，分別以不低於1%及不高於3%提撥員工酬勞及董監事酬勞。

107及106年度估列之員工酬勞及董監事酬勞分別於108年3月19日及107年3月20日董事會決議如下：

估列比例

| | 107年度 | 106年度 |
|---|---|---|
| 員工酬勞 | 8% | - |
| 董監事酬勞 | 3% | - |

金額

| | 107年度 | 106年度 |
|---|---|---|
| 員工酬勞 | $ 10,589 | $ - |
| 董監事酬勞 | $ 3,971 | $ - |

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。

106及105年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與106及105年度個體財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司108及107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。

(七) 外幣兌換（損）益

| | 107年度 | 106年度 |
|---|---|---|
| 外幣兌換利益總額 | $ 13,316 | $ 5,827 |
| 外幣兌換損失總額 | ( 6,786) | ( 20,031) |
| 淨利益（損失） | $ 6,530 | ($ 14,204) |

十八、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

| | 107年度 | 106年度 |
|---|---|---|
| 遞延所得稅 | | |
| 本期產生者 | $ 24,412 | $ 21,082 |
| 稅率變動 | ( 13,335) | - |
| 認列於損益之所得稅費用 | $ 11,077 | $ 21,082 |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

| | 107年度 | 106年度 |
|---|---|---|
| 繼續營業單位稅前淨利 | $ 117,798 | $ 122,163 |
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用（107及106年度分別採20%及17%） | $ 23,560 | $ 20,767 |
| 稅上不可減除之費損／應加計之收入 | 852 | 315 |
| 稅率變動 | ( 13,335) | - |
| 認列於損益之所得稅費用 | $ 11,077 | $ 21,082 |

本公司於106年所適用之稅率為17%。107年2月修正後中華民國所得稅法將營利事業所得稅稅率由17%調整為20%，並自107年度施行。此外，107年度未分配盈餘所適用之稅率將由10%調降為5%。

由於108年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故107年度未分配盈餘加徵5%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

| | 107年度 | 106年度 |
|---|---|---|
| 遞延所得稅 | | |
| 稅率變動 | $ 2,066 | $ - |
| 當年度產生者 | | |
| －國外營運機構換算 | 1,130 | 4,079 |
| －確定福利計劃之精算損益 | 740 | 74 |
| 認列於其他綜合損益之所得稅 | $ 3,936 | $ 4,153 |

(三) 本期所得稅資產

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---|---|---|
| 本期所得稅資產 | | |
| 應收退稅款 | $ 2,752 | $ 5,746 |

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產之變動如下：

107 年度

| | 年初餘額 | 認列於損益 | 認列於其他綜合損益 | 稅率變動 | 年底餘額 |
|---|---|---|---|---|---|
| 遞延所得稅資產 | | | | | |
| 暫時性差異 | | | | | |
| 投資損益 | $ 63,441 | ($ 27,032) | $ - | $ 11,196 | $ 47,605 |
| 確定福利退休計畫 | 426 | - | 740 | 37 | 1,203 |
| 減損損失 | 307 | ( 30) | - | 55 | 332 |
| 備抵呆帳 | 678 | 173 | - | 120 | 971 |
| 國外營運機構兌換差異 | 11,712 | - | 1,130 | 2,066 | 14,908 |
| 其　　他 | 12,554 | 3,014 | - | 2,214 | 17,782 |
| | $ 89,118 | ($ 23,875) | $ 1,870 | $ 15,688 | $ 82,801 |
| 遞延所得稅負債 | | | | | |
| 暫時性差異 | | | | | |
| 公司債已轉換利息已實現 | ($ 1,209) | $ - | $ - | ($ 213) | ($ 1,422) |
| 其　　他 | ( 416) | ( 537) | - | ( 74) | ( 1,027) |
| | ($ 1,625) | ($ 537) | $ - | ($ 287) | ($ 2,449) |

106 年度

| | 年初餘額 | 認列於損益 | 認列於其他綜合損益 | 年底餘額 |
|---|---|---|---|---|
| 遞延所得稅資產 | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 投資損益 | $ 89,386 | ($ 25,945) | $ - | $ 63,441 |
| 確定福利退休計畫 | 352 | - | 74 | 426 |
| 減損損失 | 333 | ( 26) | - | 307 |
| 備抵呆帳 | 1,345 | ( 667) | - | 678 |
| 國外營運機構兌換差異 | 7,633 | - | 4,079 | 11,712 |
| 其　　他 | 5,612 | 6,942 | - | 12,554 |
| | $ 104,661 | ($ 19,696) | $ 4,153 | $ 89,118 |
| 遞延所得稅負債 | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 公司債已轉換利息已實現 | $ - | ($ 1,209) | $ - | ($ 1,209) |
| 其　　他 | ( 239) | ( 177) | - | ( 416) |
| | ($ 239) | ($ 1,386) | $ - | ($ 1,625) |

(五) 未於個體資產負債表中認列遞延所得稅資產之虧損扣抵金額

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---|---|---|
| 虧損扣抵 | | |
| 116 年度到期 | $571,901 | $571,901 |

(六) 未使用之投資抵減、虧損扣抵及免稅相關資訊

截至 107 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

| 尚未扣抵餘額 | 最後扣抵年度 |
|---|---|
| $601,346 | 116 |
| 42,796 | 117 |
| $644,142 | |

(七) 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 105 年度。

十九、每股盈餘

單位：每股元

| | 107年度 | 106年度 |
|---|---|---|
| 基本每股盈餘 | $ 1.28 | $ 1.44 |
| 稀釋每股盈餘 | $ 1.26 | $ 1.22 |

用以計算每股盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

| | 107年度 | 106年度 |
|---|---|---|
| 用以計算基本每股盈餘之淨利 | $ 106,721 | $ 101,081 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： | | |
| 轉換公司債 | - | 1,595 |
| 用以計算稀釋每股盈餘之淨利 | $ 106,721 | $ 102,676 |

股　　數　　單位：仟股

| | 107年度 | 106年度 |
|---|---|---|
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數 | 83,592 | 70,367 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： | | |
| 轉換公司債 | - | 13,941 |
| 員工酬勞 | 701 | - |
| 限制員工權利新股 | 244 | - |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | 84,537 | 84,038 |

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二十、股份基礎給付協議

本公司限制型員工權利新股

本公司股東會於107年6月13日決議發行限制員工權利新股總額20,000仟元，計發行2,000仟股，並由董事會授權董事長於主管機關申報生效通知到達之日起一年內，得視實際需要，一次或分次發行。員工獲配或認購新股後未達既得條件前受限制之權利如下：

(一) 未達既得條件前股份之限制：

1. 員工獲配新股後未達成既得條件前，除繼承外，員工不得將其依本辦法獲配限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定、或作其他方式之處分。
2. 股東會之出席、提案、發言、表決及選舉權等依信託保管契約執行之。
3. 員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，於未達前條所定既得條件前，其盈餘分派權（包括但不限於：股息、紅利、資本公積受配權）及現金增資之認股權，與本公司已發行之普通股股份相同，且依信託保管契約執行之。

(二) 既得條件：

本公司員工自獲配限制員工權利新股後任職屆滿十個月，於既得期限屆滿仍在職，同時符合本公司財務績效指標及個人績效評核指標，且未曾有違反勞動契約、工作規則或與本公司間合約約定等情事。

1. 財務績效指標：本公司 107 年度經會計師查核簽證之合併財務報表稅前淨利大於 3,000 萬時，分別依下列比例既得股份。
   (1) 稅前淨利大於等於 3,000 萬小於 4,000 萬：既得股份比例 50%。
   (2) 稅前淨利大於等於 4,000 萬小於 5,000 萬：既得股份比例 60%。
   (3) 稅前淨利大於等於 5,000 萬小於 6,000 萬：既得股份比例 80%。
   (4) 稅前淨利大於等於 6,000 萬：既得股份比例 100%。
2. 個人績效評核指標：最近一次年度個人績效評核結果為甲等（含）以上。

(三) 未符合既得條件之處理：

員工獲配之限制員工權利新股，如有未達既得條件者，其已認購之股份由本公司全數依發行價格新台幣 8 元為收買價格買回，並予以註銷。

(四) 截至 107 年 12 月 31 日止，本公司發行在外之限制員工權利新股情形彙列如下：

| 種類 | 證期局核准日期 | 給予日 | 發行股數（仟股） | 既得期間 | 公允價值 | 履約價格 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 107年第一次限制員工權利新股 | 107.7.11 | 107.8.7 | 959 | 107.8.7~108.5.6 | $ 10.3 | 8元 |

本公司於 107 年 8 月 7 日給與之員工認股權均使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

| | 107年8月7日 |
|---|---|
| 給與日股價 | 17.85元 |
| 行使價格 | 8元 |
| 預期波動率 | 33.47% |
| 存續期間 | 10個月 |
| 預期股利率 | 3.20% |
| 無風險利率 | 0.94% |

預期波動率係基於過去 1 年之日報酬率計算歷史波動度予以年化，做為未來股價預期波動率的預測。

於 107 年度，因發行員工權利新股，認列之酬勞成本為 4,747 仟元。

107 年度限制員工權利股票變動情形如下：

| | 107年度 |
|---|---|
| | 股數（仟股） |
| 年初流通在外 | - |
| 本年度發行 | 959 |
| 本年度失效 | (12) |
| 年底流通在外 | 947 |

限制員工權利新股係按給與日所決定之公允價值及預期既得限制員工權利新股之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－限制員工權利股票。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

發行限制員工權利股票時，係於給與日認列員工未賺得酬勞，並同時調整資本公積－限制員工權利股票。若屬有償發行，且約定員工離職時須退還價款者，應認列相關應付款。於既得期間，若員

工提前離職時無須返還已領取之股利，於宣告發放股利時認列費用，並同時調整資本公積－限制員工權利股票。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之限制員工權利新股估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調資本公積－限制員工權利股票。

二一、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。

二二、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---|---|---|
| | 帳面金額 | 帳面金額 |
| 金融資產 | | |
| 放款及應收款（註1） | $ - | $ 379,570 |
| 備供出售金融資產（註2） | - | 5,225 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產（註3） | 357,289 | - |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | |
| 權益工具投資 | 5,160 | - |
| 金融負債 | | |
| 以攤銷後成本衡量（註4） | 160,127 | 123,858 |

註 1：餘額係包含現金及約當現金、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：餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

註 3：餘額係包含現金及約當現金、應收帳款及其他應收款等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 4：餘額係包含短期借款、應付帳款及其他應付款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、借款及應付短期票券。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，參閱附註二八。

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 | |
|---|---|---|
| | 107年度 | 106年度 |
| 損益 | $ 2,407 | $ 1,424 |

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：

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---|---|---|
| 具現金流量利率風險 | | |
| －金融資產 | $ 86,275 | $ 105,264 |
| －金融負債 | 50,000 | - |

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1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司107及106年度之稅前淨利將分別增加363仟元及1,052仟元。

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 107 年及 106 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 95%及 62%。

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約條款之遵循。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率。

107 年 12 月 31 日

| | 要求即付或短於 1 個月 | 1 至 3 個月 | 3個月至1年 | 1至5年 | 5年以上 |
|---|---|---|---|---|---|
| 非衍生金融負債 | | | | | |
| 無附息負債 | $ 160,127 | $ - | $ - | $ - | $ - |
| 浮動利率工具 | 53 | 30,089 | 20,017 | - | - |
| | $ 160,180 | $ 30,089 | $ 20,017 | $ - | $ - |

106 年 12 月 31 日

| | 要求即付或短於 1 個月 | 1 至 3 個月 | 3個月至1年 | 1至5年 | 5年以上 |
|---|---|---|---|---|---|
| 非衍生金融負債 | | | | | |
| 無附息負債 | $ 123,858 | $ - | $ - | $ - | $ - |
| 浮動利率工具 | - | - | - | - | - |
| | $ 123,858 | $ - | $ - | $ - | $ - |

在考量本公司之財務狀況後，管理階層認為銀行不太可能行使權利要求本公司立即清償。

(2) 融資額度

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---|---|---|
| 無擔保銀行借款額度（每年重新檢視） | | |
| －已動用金額 | $ 30,000 | $ - |
| －未動用金額 | 108,299 | 164,468 |
| | $138,299 | $164,468 |
| 有擔保銀行借款額度 | | |
| －已動用金額 | $ 20,000 | $ - |
| －未動用金額 | 34,136 | 210,456 |
| | $ 54,136 | $210,456 |

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至107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。

二三、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) 關係人名稱及其關係

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|---|---|
| 台翰模具制品（東莞）有限公司 | 子公司 |
| TAIHAN PRECSION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC. | 子公司 |
| YONGHAN PRECISION TECHNOLOGY CO., LTD. | 子公司 |
| TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD | 子公司 |

(二) 營業收入

| 帳列項目 | 關係人類別 | 107年度 | 106年度 |
|---|---|---|---|
| 銷貨收入 | 子公司 | $ 27,994 | $ 140,499 |

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。

(三) 進　　貨

| 關係人類別 | 107年度 | 106年度 |
|---|---|---|
| 台翰模具制品(東莞)有限公司 | $348,374 | $396,350 |
| 子公司 | - | 221 |
| | $348,374 | $396,571 |

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。

(四) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

| 帳列項目 | 關係人類別 | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---|---|---|---|
| 應收帳款 | 子公司 | $ 3,541 | $ 57,126 |
| 其他應收款 | 子公司 | $ 13,999 | $ 11,001 |

應收關係人款項未收取保證，107年及106年12月31日應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(五) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

| 帳列項目 | 關係人類別 | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---|---|---|---|
| 應付帳款 | 台翰模具制品(東莞)有限公司 | $ 98,499 | $ 94,579 |
| 其他應付款 | 子公司 | $ 8,385 | $ 2,809 |

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 對關係人放款

| 關係人類別 | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---|---|---|
| TAIHAN PRECSION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC. | $ 92,199 | $ - |
| TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD | 82,979 | 110,438 |
| | $175,178 | $110,438 |

107及106年底對子公司TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.之放款為美金2,700仟元及3,700仟元，107年

底對子公司 TAIHAN PRECSION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC.之放款為美金 3,000 仟元，皆為無擔保放款。

(七) 主要管理階層薪酬

| | 107年度 | 106年度 |
|---|---|---|
| 短期員工福利 | $ 12,718 | $ 9,390 |

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。

二四、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：

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---|---|---|
| 投資性不動產－土地 | $ 73,966 | $ 73,966 |
| 投資性不動產－建築物 | 15,627 | 16,311 |
| | $ 89,593 | $ 90,277 |

二五、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。

二六、重大之期後事項：無

二七、重大災害損失：無

二八、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

107 年 12 月 31 日

| | 外幣 | 匯率 | 帳面金額 |
|---|---|---|---|
| 金融資產 | | | |
| 貨幣性項目 | | | |
| 美金 | $ 11,312 | 30.733 （美元：新台幣） | $ 347,652 |
| 金融負債 | | | |
| 貨幣性項目 | | | |
| 美金 | 3,480 | 30.733 （美元：新台幣） | 106,960 |

106 年 12 月 31 日

| | 外幣 | 匯率 | 帳面金額 |
|---|---|---|---|
| 金融資產 | | | |
| 貨幣性項目 | | | |
| 美金 | $ 8,841 | 29.848（美元：新台幣） | $ 263,886 |
| 金融負債 | | | |
| 貨幣性項目 | | | |
| 美金 | 4,070 | 29.848（美元：新台幣） | 121,481 |

二九、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：。(附表五)
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 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。

台翰精密科技股份有限公司

資金貸與他人

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

| 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 | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保品名稱 | 擔保品價值 | 對個別對象資金貸與限額 | 資金貸與總限額 | 備註 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 0 | 台翰精密科技股份有限公司 | TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD. | 其他應收款 | 是 | $ 183,000<br>(USD 6,000) | $ 92,199<br>(USD 3,000) | $ 82,979<br>(USD 2,700) | - | 有短期融通資金必要者 | $ - | 營運週轉 | $ - | - | $ - | $ 665,090 | $ 831,363 | 註 2 |
| 0 | 台翰精密科技股份有限公司 | TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC. | 其他應收款 | 是 | 153,665<br>(USD 5,000) | 153,665<br>(USD 5,000) | 92,199<br>(USD 3,000) | - | 〃 | - | 〃 | - | - | - | 166,273 | 831,363 | 註 4 |
| 1 | TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD. | 台翰模具製品（東莞）有限公司 | 其他應收款 | 是 | 122,932<br>(USD 4,000) | 122,932<br>(USD 4,000) | 61,466<br>(USD 2,000) | - | 〃 | - | 〃 | - | - | - | 665,090 | 831,363 | 註 2 |
| 1 | TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD. | TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC. | 其他應收款 | 是 | 198,582<br>(USD 6,500) | 138,299<br>(USD 4,500) | 95,272<br>(USD 3,100) | - | 〃 | - | 〃 | - | - | - | 264,612 | 831,363 | 註 3 |
| 1 | TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD. | TAIHANLAND (PHILIPPINES) INC. | 其他應收款 | 是 | 230,498<br>(USD 7,500) | 230,498<br>(USD 7,500) | 150,592<br>(USD 4,900) | - | 〃 | - | 〃 | - | - | - | 264,612 | 831,363 | 註 3 |

註 1：本公司資金貸與總額以不超過本公司最近期經會計師簽證之財務報表淨值 1,662,726(仟元) X 50%=831,363(仟元)。

註 2：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，個別資金貸與限額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 1,662,726（仟元）×40%=665,090（仟元）。

註 3：TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD 直接及間接持有國外子公司間，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為以不超過 TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD 最近期經會計師簽證之財務報表淨值 1,323,060（仟元）×40%=529,224（仟元）及 1,323,060（仟元）×20%＝264,612（仟元）。

註 4：與台翰精密科技股份有限公司有業務往來之公司或行號，資金貸與總額以公司最近期經會計師簽證之財務報表淨額百分之十為限。

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 107 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（%） | 背書保證最高限額 | 屬母公司對子公司背書保證 | 屬子公司對母公司背書保證 | 屬對大陸地區背書保證 | 備註 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 公司名稱 | 關係 | | | | | | | | | | | |
| 0 | 本公司 | TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC. | 註 1 | $ 415,682 | $ 90,644<br>(USD 3,000) | $ 90,644<br>(USD 3,000) | $ 68,593<br>(USD 2,250) | $ | 5.45% | $ 1,662,726 | Y | — | N | |
| 0 | 本公司 | YONGHAN PRECISION TECHNOLOGY CO., LTD. | 註 1 | 415,682 | 245,290<br>(USD 8,000) | 245,290<br>(USD 8,000) | 36,376<br>(USD 1,188) | | 14.75% | 1,662,726 | Y | — | N | |
| 0 | 本公司 | TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD. | 註 2 | 415,682 | 473,814<br>(USD 16,000) | 473,814<br>(USD 16,000) | 62,726<br>(USD 2,150) | | 28.50% | 1,662,726 | Y | — | N | |
| 1 | TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC. | TAIHANLAND (PHILIPPINES) INC. | 註 1 | 415,682 | 171,150<br>(PHP 250,000) | 171,150<br>(PHP 250,000) | 19,768<br>(PHP 28,875) | | 10.29% | 1,662,726 | N | — | N | |
| 2 | TAIHANLAND (PHILIPPINES) INC. | TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC. | 註 1 | 415,682 | 123,228<br>(PHP 180,000) | 123,228<br>(PHP 180,000) | 121,841<br>(PHP 177,974) | | 7.41% | 1,662,726 | 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 100%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 107 年度對外辦理背書保證之最高限額為淨值 1,662,726（仟元）x100%=1,662,726（仟元）；另對單一企業背書保證之限額為淨值 1,662,726（仟元）x25%＝415,682（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，背書保證之限額為淨值 1,662,726（仟元）x50%=831,363（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 107 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期末 | | | | 備註 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 仟股 | 帳面金額 | 持股比例% | 市價 | |
| 台翰精密科技股份有限公司 | 未上市（櫃）股票<br>亞太新興產業創業投資股份有限公司 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 500 | $ 5,160 | 0.56 | $ 5,160 | － |
| TAIHAN PRECISION . TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD | 基金<br>RIM Auto Parts Industry Fund Segregated Portfolio | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 2 | $ 5,228 | 1 | $ 5,228 | － |

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107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不同之情形及原因 | | 應收（付）票據、帳款 | | 備註 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 進（銷）貨 | 金額 | 佔總進（銷）貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 | |
| 本公司 | 台翰模具製品(東莞)有限公司 | 曾孫公司 | 進貨 | $ 348,374 | 99% | 月結120天內 | 依本公司移轉訂價政策制度 | - | 應付帳款 $ 98,499 | 99% | 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

應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象 | 關係 | 應收關係人款項餘額 | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項期後收回金額 | 提列備抵呆帳金額 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| THIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD. | TAIHANLAND (PHILIPPINES) INC. | 子公司 | $ 150,592 | 註 2 | $ - | — | $ - | $ - |

註 1：已於合併報表內沖銷。

註 2：主要係其他應收款，故不適用週轉率之計算。

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 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 被投資公司本期（損）益 | 本期認列之投資（損）益 | 備註 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股數 | 比率% | 帳面金額 | | | |
| 本公司 | TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD. | 薩摩亞 | 投資 | $ 1,114,359 | $ 1,114,359 | 32,989,761 | 100% | $ 1,323,060 | $ 135,160 | $ 139,659 | |
| TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD. | TAIHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD. | 薩摩亞 | 投資 | 391,133 | 391,133 | 10,799,664 | 100% | 177,555 | ( 37,836 ) | ( 37,836 ) | |
| TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD. | YONGHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD. | 薩摩亞 | 投資 | 321,162 | 321,162 | 10,023,632 | 100% | 607,942 | 157,213 | 157,213 | |
| 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 | - | 100% | 607,931 | 157,212 | 157,212 | |
| TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD. | TAIHAN HOLDING PHILIPPINES CO., LTD. | 塞席爾 | 投資 | 478,872 | 474,462 | 16,139,000 | 100% | 345,940 | 16,744 | 16,744 | |
| TAIHAN HOLDING PHILIPPINES CO., LTD. | TAIHAN PRECISON 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 | - | 99.99% | 115,154 | 19,527 | 19,527 | |
| 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% | 228,660 | ( 24 ) | ( 24 ) | 註1 |

註 1：TAIHAN HOLDING PHILLIPPINES CO., LTD.對菲律賓土地公司持有 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，為菲律賓土地之第一順位受益人，承擔菲律賓土地公司所有損益。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 107 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 | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 | 被投資公司本期損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益（註2） | 期末投資帳面價值 | 截至本期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 | $ 355,519<br>(USD 10,470) | 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司 | $ 421,315<br>(USD 12,676) | $ - | $ - | $ 421,315<br>(USD 12,676) | ($ 37,836) | 100% | ($ 37,836)<br>（註3） | $ 177,555 | $ - |

| 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額 | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 |
|---|---|---|
| $810,342<br>(USD 24,766仟元) | $810,342<br>(USD 24,766仟元) | $997,636（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，依經濟部投審會規定，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。

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 107 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、銷貨 | | 價格 | 交易條件 | | 應收（付）票據、帳款 | | 未實現損益 | 備註 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 金額 | 百分比 | | 付款條件 | 與一般交易之比較 | 金額 | 百分比 | | |
| 台翰模具製品（東莞）有限公司 | 進貨 | $ 348,374 | 99% | 依本公司移轉計價政策制定 | 當月結 120 天內 | — | 應付帳款 $ 98,499 | 99% | $ - | |

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：

| 年度<br>項　目 | 一〇六年底 | 一〇七年底 | 差異 | |
|---|---|---|---|---|
| | | | 金額 | % |
| 流動資產 | 1,179,120 | 1,116,771 | -62,349 | 5.29% |
| 不動產、廠房及設備 | 1,021,577 | 1,127,533 | 105,956 | 10.37% |
| 投資性不動產淨值 | 90,277 | 89,593 | -684 | -0.76% |
| 其他無形資產 | 5,435 | 2,309 | -3,126 | -57.52% |
| 其他資產 | 125,203 | 171,668 | 46,465 | 37.11% |
| 資產總額 | 2,421,612 | 2,507,874 | 86,262 | 3.56% |
| 流動負債 | 752,559 | 824,574 | 72,015 | 9.57% |
| 非流動負債 | 69,362 | 20,574 | -48,788 | -70.34% |
| 負債總額 | 821,921 | 845,148 | 23,227 | 2.83% |
| 股　　本 | 831,934 | 841,524 | 9,590 | 1.15% |
| 資本公積 | 804,865 | 762,908 | -41,956 | -5.21% |
| 保留盈餘 | 19,846 | 123,609 | 103,763 | 522.84% |
| 其他權益 | -56,954 | -65,156 | -8,202 | 14.40% |
| 股東權益總額 | 1,599,691 | 1,662,726 | 63,035 | 3.94% |

說　　明：

1.無形資產減少：主要係攤銷所致。

2.其他資產增加減少:係上期應收帳款增加所致。

3.非流動負債減少:本期償還借款款所致。

4.保留盈餘增加:係本期獲利所致。

二、財務績效比較分析：

(一)經營結果比較分析

| 年度 / 項目 | 一〇六年度 | 一〇七年度 | 增（減） | 變動（%） |
|---|---|---|---|---|
| 營業收入淨額 | 2,284,494 | 2,788,241 | 503,747 | 23.23% |
| 營業成本 | 1,897,645 | 2,358,101 | 460,456 | 24.26% |
| 營業毛利 | 386,849 | 430,140 | 43,291 | 11.19% |
| 營業費用 | 194,302 | 262,357 | 68,055 | 35.03% |
| 營業利益 | 192,547 | 167,783 | -24,764 | -12.86% |
| 營業外收入及支出 | -51,250 | -17,112 | 34,138 | -66.61% |
| 稅前純益 | 141,297 | 150,671 | 9,374 | 6.63% |
| 所得稅利益（費用） | -40,216 | -43,950 | -3,734 | 9.28% |
| 本期淨利 | 101,081 | 106,721 | 5,640 | 5.58% |
| 其他綜合損益 | -20,404 | -6,093 | 14,311 | -70.14% |
| 本期綜合損益 | 80,677 | 100,628 | 19,951 | 24.73% |

增減比例變動分析說明：

1.營業收入、營業成本及營業毛利增加:係終端市場需求增加，
，使得整體營業收入、營業成本及營業毛利較前一年度成長。

2.營業費用增加:係營收增加各項費用增加所致。

3.營業外收入及支出:主要受匯率波動產生淨外幣兌換損失減少所致。

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.本期綜合損益: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 | $43,291 | 300,660 | (290,497) | (171,930) | 205,058 |
| 說明 | 因107年度訂單較106年度增加，且海外廠菲律賓107年度利用已達經濟規模，致毛利較106年度提升。 | | | | |

三、現金流量分析：

(一)最近兩年度流動性分析：

| 年度 / 項目 | 一〇六年度 | 一〇七年度 | 增(減)比例 |
|---|---|---|---|
| 現金流量比率 | 20.30 | 31.00 | 52.71% |
| 現金流量允當比率 | 57.76 | 61.23 | 6.01% |
| 現金再投資比率 | 6.14 | 8.17 | 33.06% |
| 增減比例變動分析說明：<br>(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一年度減少及發現金股利所致。 | | | |

(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 |
| 297,518 | 238,349 | 187,839 | 348,028 | 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劃及未來一年投資計劃

單位：新台幣仟元

| 被投資公司 | 投資政策 | 107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 | -37,836 | 各項成本上升產業外移 | 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。<br>2、嚴格控制產品品質，降低製程成本及不良率，以提昇產品毛利。 | 無 |
| YONGHAN PRECISION TECHNOLOGY CO., LTD. | 長期投資 | 157,212 | 營運正常 | 無 | 無 |
| TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC. | 長期投資 | 19,527 | 營運正常 | 無 | 無 |
| TAIHANLAND (PHILIPPINES) INC. | 長期投資 | -24 | 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<br>項目 | 一〇六年度 | | 一〇七年度 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金額 | 佔銷貨淨額比重 | 金額 | 佔銷貨淨額比重 |
| 利息收入 | 3,120 | 0.14 | 519 | 0.02 |
| 利息支出 | 13,190 | 0.58 | 13,515 | 0.48 |

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<br>項目 | 一〇六年度 | 一〇七年度 |
|---|---|---|
| 匯兌利益(損失) | -40,093 | 3,370 |
| 佔銷貨淨額比重 | -1.76 | 0.12 |

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：

本公司目前資金貸與及背書保證之對象，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。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：

本公司日常營運依循國內外相關法令辦理，並隨時注意國內外法規變化，最近年度國內外政策及法令變動，並未對本公司財務業務產業產生重大影響。

(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：無。

(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：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險及因應措施：無。

(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：無。

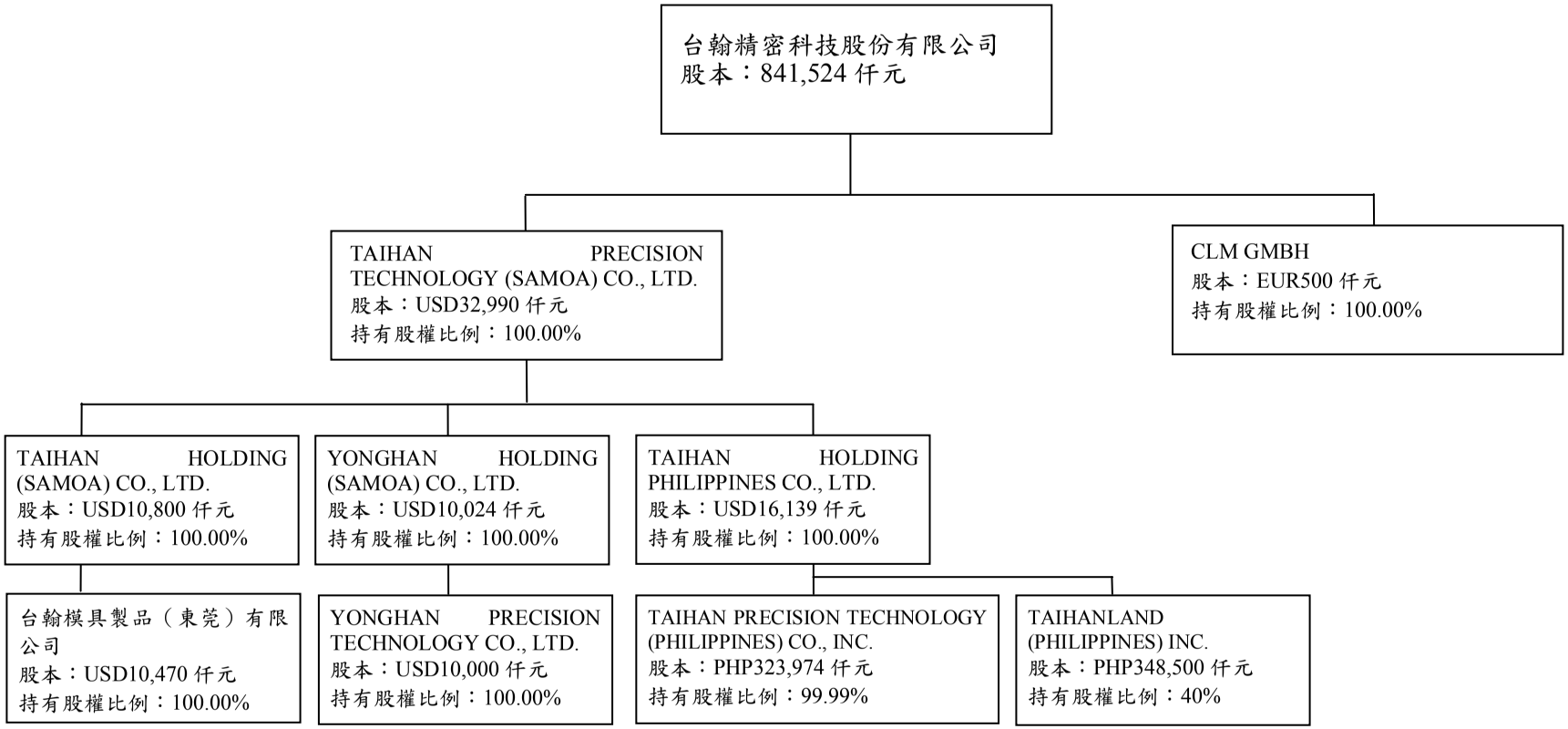
# 捌、特別記載事項

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：(107 年 12 月 31 日)




(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：

107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 32,989,761 | 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 |
| 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 | USD16,139,000 | 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 |
| 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 |

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：

108 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<br>法人代表：楊劍平 | 32,289,761 | 100% |
| TAIHAN HOLDING (SAMOA) CO.,LTD. | 董事 | Taihan Precision Technology (Samoa) Co.,Ltd<br>法人代表：楊劍平 | 10,799,664 | 100% |
| YONGHAN HOLDING (SAMOA) CO.,LTD. | 董事 | Taihan Precision Technology (Samoa) Co.,Ltd<br>法人代表：楊劍平 | 10,023,632 | 100% |
| TAIHAN HOLDING PHILIPPINES CO., LTD. | 董事 | Taihan Precision Technology (Samoa) Co.,Ltd<br>法人代表：楊劍平 | 16,139,000 | 100% |
| 台翰模具製品(東莞)有限公司 | 董事長 | Taihan Holding (Samoa) Co., Ltd<br>法人代表：楊劍平 | RMB 85,078,377<br>(USD 10,470,000) | 100% |
| | 總經理 | 黃小凌 | | |
| YONGHAN PRECISION TECHNOLOGY CO.,LTD | 董事 | Yonghan Holding (Samoa) Co.,Ltd<br>法人代表：楊劍平 | 資本額<br>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<br>法人代表：楊劍平 | 資本額<br>EUR500,000 | 100% |
| Taihan Precision Technology (Philippines) Co., Inc. | 董事 | TAIHAN HOLDING PHILIPPINES CO., LTD.<br>法人代表：楊劍平、陳金鐘 | 3,239,735 | 100% |
| Taihanland (Philippines) Inc. | 董事 | TAIHAN HOLDING PHILIPPINES CO., LTD.<br>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：

107 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 Precision Technology (Samoa) Co.,Ltd | NTD1,114,359,062 | NTD 1,476,173,212 | NTD149,191,710 | NTD 1,326,981,502 | NTD 0 | NTD (174,873) | NTD 135,160,465 | 註一 |
| TAIHAN HOLDING (SAMOA) CO.,LTD. | NTD 421,372,734 | NTD 177,554,647 | NTD 0 | NTD 177,554,647 | NTD 0 | NTD 0 | NTD(37,835,945) | 註一 |
| YONGHAN HOLDING (SAMOA) CO.,LTD | NTD 323,797,099 | NTD 607,942,444 | NTD 0 | NTD 607,942,444 | NTD 0 | NTD 0 | NTD 157,213,484 | 註一 |
| 台翰模具製品(東莞)有限公司 | NTD 349,447,110 | NTD 334,539,631 | NTD 156,984,984 | NTD 177,554,647 | NTD734,214,107 | NTD(32,189,483) | NTD (37,835,945) | 註一 |
| YONGHAN PRECISION TECHNOLOGY CO.,LTD | NTD 323,037,070 | NTD 867,282,852 | NTD 259,352,053 | NTD 607,930,799 | NTD1,392,681,296 | NTD193,489,757 | NTD 157,212,784 | 註一 |
| TAIHAN HOLDING PHILLIPINES CO., LTD. | NTD 478,872,090 | NTD 346,280,207 | NTD 340,629 | NTD 345,939,578 | NTD 0 | NTD (2,914,368) | NTD 16,744,086 | 註一 |
| TAIHAN PRECISON TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC. | NTD 224,731,310 | NTD 612,017,574 | NTD 496,863,564 | NTD 115,154,010 | NTD698,559,846 | NTD 33,387,694 | NTD 19,528,294 | 註一 |
| TAIHANLAND (PHILIPPINES) INC. | NTD 245,530,681 | NTD 453,306,132 | NTD 224,646,168 | NTD 228,659,964 | NTD 0 | NTD (1,669,455) | NTD (23,614) | 註一 |
| 註一:係境外公司，不適用 | | | | | | | | |

(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 107 年股東會通過私募案，因將屆期，擬不繼續辦理。

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。 | 本公司在子公司東莞台翰及越南永翰均設置稽核人員，以下是人員名單：<br>(1)東莞台翰：馬瑞斌、黃佳雯。<br>(2)越南永翰：馬瑞斌、黃佳雯。 |
| 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。<br>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閔馬來西亞股份有限公司，已於 11 月 26 日完成交割。<br>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。<br>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，及 106 年股東會通過後完成修訂程序。 |

註：截至 108 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：**

本公司於一〇八年五月二十一日經董事會通過與富驊企業股份有限公司擬於該公司認購本公司私募股份交割後，在股權投資基礎上，加強合作並締結策略聯盟，以結合雙方在專業模具製造專業之優勢，深化合作關係。

# 台翰精密科技股份有限公司

董事長：楊　劍　平

THPT

TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY CO.,LTD

# 台翰精密科技
# 股份有限公司

FSC
www.fsc.org
MIX
Paper from responsible sources
FSC™ C018015

TaiHan