

台翰精密科技股份有限公司
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國103及102年第2季

地址：新北市五股工業區五權六路12號

電話：(02)22902258

§ 目 錄 §

| 項 | 目 頁 | 次 | 財 務 報 告 附 註 編 號 |
|---------------------------|-------------|---|--------------------|
| 一、封 面 | 1 | | |
| 二、目 錄 | 2 | | |
| 三、會計師核閱報告 | 3 | | |
| 四、合併資產負債表 | 4 | | |
| 五、合併綜合損益表 | 5 | | |
| 六、合併權益變動表 | 6 | | |
| 七、合併現金流量表 | 7~8 | | |
| 八、合併財務報表附註 | | | |
| (一) 公司沿革 | 9~11 | | 一 |
| (二) 通過財務報告之日期及程序 | 11 | | 二 |
| (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用 | 11~16 | | 三 |
| (四) 重大會計政策之彙總說明 | 16~18 | | 四 |
| (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 18 | | 五 |
| (六) 重要會計項目之說明 | 18~31 | | 六~二三 |
| (七) 關係人交易 | 31 | | 二四 |
| (八) 質押之資產 | 31 | | 二五 |
| (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾 | 31 | | 二六 |
| (十) 重大之災害損失 | - | | - |
| (十一) 重大之期後事項 | - | | - |
| (十二) 外幣金融資產及負債之匯率資訊 | 32 | | 二七 |
| (十三) 附註揭露事項 | | | |
| 1. 重大交易事項相關資訊 | 33、36~41 | | 二八 |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | 33、42 | | 二八 |
| 3. 大陸投資資訊 | 33~34、43~44 | | 二八 |
| (十四) 部門資訊 | 34~35 | | 二九 |

會計師核閱報告

台翰精密科技股份有限公司 公鑒：

台翰精密科技股份有限公司及其子公司民國 103 年及 102 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

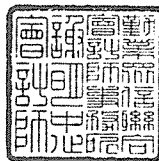
本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，因是無法對上開合併財務報表之整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

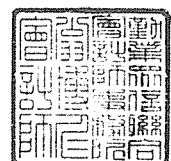
會計師 謝 明 忠

謝 明 忠



會計師 翁 博 仁

翁 博 仁



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 103 年 8 月 11 日

民國 103 年 6 月 30 日 及 102 年 12 月 31 日 及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 | 103年6月30日 (經核閱) | | | 102年12月31日 (經查核) | | | 102年6月30日 (經核閱) | | |
|------|---------------------|--------------------|---------------------|------------|---------------------|---------------------|------------|--------------------|---------------------|------------|
| | | 產 金 | 額 | % | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註六) | \$ | 259,591 | 10 | \$ | 174,790 | 7 | \$ | 240,344 | 10 |
| 1147 | 無活絡市場之債券投資-流動(附註七) | | 20,000 | 1 | | 20,000 | 1 | | 20,000 | 1 |
| 1150 | 應收票據 | | 573 | - | | 528 | - | | 76 | - |
| 1170 | 應收帳款(附註八) | | 540,603 | 21 | | 629,003 | 24 | | 484,191 | 20 |
| 1200 | 其他應收款 | | 3,219 | - | | 1,142 | - | | 5,665 | - |
| 130X | 存貨(附註九) | | 178,821 | 7 | | 219,923 | 8 | | 191,438 | 8 |
| 1421 | 預付款項(附註十二) | | 35,428 | 1 | | 40,730 | 1 | | 59,130 | 3 |
| 1422 | 預付投資款 | | - | - | | 2,500 | - | | - | - |
| 1416 | 預付退休金 | | 679 | - | | 672 | - | | 802 | - |
| 1470 | 其他流動資產(附註十二) | | 5,526 | - | | 3,379 | - | | 2,325 | - |
| 11XX | 流動資產總計 | | <u>1,044,440</u> | <u>40</u> | | <u>1,092,667</u> | <u>41</u> | | <u>1,003,971</u> | <u>42</u> |
| | 非流動資產 | | | | | | | | | |
| 1523 | 備供出售金融資產-非流動 | | 5,075 | - | | - | - | | - | - |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註十及二五) | | 1,251,594 | 48 | | 1,165,593 | 45 | | 1,157,029 | 49 |
| 1805 | 商 譽 | | 450 | - | | 450 | - | | 450 | - |
| 1821 | 其他無形資產 | | 27,228 | 1 | | 31,971 | 1 | | 27,248 | 1 |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註十九) | | 31,136 | 1 | | 28,453 | 1 | | 25,422 | 1 |
| 1915 | 預付設備款(附註十二) | | 185,347 | 7 | | 238,423 | 9 | | 85,757 | 4 |
| 1920 | 存出保證金(附註十二) | | 22,630 | 1 | | 26,289 | 1 | | 26,469 | 1 |
| 1985 | 預付租賃款-非流動(附註十一及二五) | | 48,048 | 2 | | 49,477 | 2 | | 49,871 | 2 |
| 15XX | 非流動資產總計 | | <u>1,571,508</u> | <u>60</u> | | <u>1,540,656</u> | <u>59</u> | | <u>1,372,246</u> | <u>58</u> |
| 1XXX | 資 產 總 計 | | <u>\$ 2,615,948</u> | <u>100</u> | | <u>\$ 2,633,323</u> | <u>100</u> | | <u>\$ 2,376,217</u> | <u>100</u> |
| | 負債及權益 | | | | | | | | | |
| | 流動負債 | | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款(附註十三及二五) | \$ | 423,809 | 16 | \$ | 316,372 | 12 | \$ | 207,060 | 9 |
| 2110 | 應付短期票券(附註十三) | | 75,000 | 3 | | 75,000 | 3 | | 45,000 | 2 |
| 2150 | 應付票據(附註十四) | | 18,080 | 1 | | 39,040 | 2 | | 46,877 | 2 |
| 2170 | 應付帳款(附註十四) | | 202,351 | 8 | | 301,448 | 12 | | 226,838 | 9 |
| 2219 | 其他應付款(附註十五) | | 113,061 | 4 | | 114,770 | 4 | | 95,255 | 4 |
| 2216 | 應付股利 | | 4,949 | - | | - | - | | - | - |
| 2230 | 當期所得稅負債(附註十九) | | 7,198 | - | | 8,474 | - | | 2,652 | - |
| 2311 | 預收貨款 | | 12,564 | 1 | | 11,025 | - | | 15,133 | 1 |
| 2320 | 一年內到期之長期借款(附註十三及二五) | | 50,509 | 2 | | 50,480 | 2 | | 42,319 | 2 |
| 2399 | 其他流動負債 | | 1,755 | - | | 1,161 | - | | 1,245 | - |
| 21XX | 流動負債總計 | | <u>909,276</u> | <u>35</u> | | <u>917,770</u> | <u>35</u> | | <u>682,379</u> | <u>29</u> |
| | 非流動負債 | | | | | | | | | |
| 2540 | 長期借款(附註十三及二五) | | 130,546 | 5 | | 159,283 | 6 | | 151,499 | 6 |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | | 261 | - | | 1,045 | - | | - | - |
| 2670 | 其他非流動負債-其他(附註十五) | | 15,266 | - | | 20,700 | 1 | | 21,418 | 1 |
| 25XX | 非流動負債總計 | | <u>146,073</u> | <u>5</u> | | <u>181,028</u> | <u>7</u> | | <u>172,917</u> | <u>7</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | <u>1,055,349</u> | <u>40</u> | | <u>1,098,798</u> | <u>42</u> | | <u>855,296</u> | <u>36</u> |
| | 歸屬於本公司業主之權益(附註十六) | | | | | | | | | |
| 3100 | 股 本 | | 627,532 | 24 | | 627,532 | 24 | | 627,532 | 26 |
| 3200 | 資本公積 | | 815,280 | 31 | | 815,260 | 31 | | 815,260 | 34 |
| | 保留盈餘 | | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | 71,383 | 3 | | 70,758 | 3 | | 70,758 | 3 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | 18,853 | 1 | | 18,853 | 1 | | 18,853 | 1 |
| 3350 | 未分配盈餘 | | 34,093 | 1 | | 10,216 | - | | (2,406) | - |
| 3300 | 保留盈餘總計 | | <u>124,329</u> | <u>5</u> | | <u>99,827</u> | <u>4</u> | | <u>87,205</u> | <u>4</u> |
| | 其他權益 | | | | | | | | | |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (| 6,617) | - | | 3,745 | - | | 2,763 | - |
| 3425 | 備供出售金融資產未實現損益 | | 75 | - | | - | - | | - | - |
| 3400 | 其他權益總計 | (| 6,542) | - | | 3,745 | - | | 2,763 | - |
| 3500 | 庫藏股票 | | - | - | | (11,839) | (1) | | (11,839) | - |
| 31XX | 本公司業主權益總計 | | <u>1,560,599</u> | <u>60</u> | | <u>1,534,525</u> | <u>58</u> | | <u>1,520,921</u> | <u>64</u> |
| 3XXX | 權益總計 | | <u>1,560,599</u> | <u>60</u> | | <u>1,534,525</u> | <u>58</u> | | <u>1,520,921</u> | <u>64</u> |
| | 負債與權益總計 | | <u>\$ 2,615,948</u> | <u>100</u> | | <u>\$ 2,633,323</u> | <u>100</u> | | <u>\$ 2,376,217</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：楊劍平



經理人：楊劍平



會計主管：陳金鐘



台翰精密科技股份有限公司及子公司



民國 103 年及 102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘(虧損)為元

| 代 碼 | | 103年4月1日至6月30日 | | 102年4月1日至6月30日 | | 103年1月1日至6月30日 | | 102年1月1日至6月30日 | |
|------|-----------------------|-----------------|-----------|----------------|----------|------------------|-----------|------------------|----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4100 | 營業收入(附註四及十七) 銷貨收入 | \$ 549,322 | 100 | \$ 469,130 | 100 | \$1,111,003 | 100 | \$ 960,150 | 100 |
| 5110 | 營業成本(附註九及十八) 銷貨成本 | (484,108) | (88) | (442,154) | (94) | (969,806) | (87) | (887,820) | (93) |
| 5900 | 營業毛利 | <u>65,214</u> | <u>12</u> | <u>26,976</u> | <u>6</u> | <u>141,197</u> | <u>13</u> | <u>72,330</u> | <u>7</u> |
| 6100 | 營業費用(附註十八) 推銷費用 | (12,398) | (2) | (10,291) | (3) | (26,021) | (2) | (23,197) | (2) |
| 6200 | 管理費用 | (38,833) | (7) | (33,700) | (7) | (72,222) | (7) | (64,878) | (7) |
| 6300 | 研究發展費用 | - | - | (1) | - | - | - | (3) | - |
| 6000 | 營業費用合計 | (51,231) | (9) | (43,992) | (10) | (98,243) | (9) | (88,078) | (9) |
| 6900 | 營業淨利(損) | <u>13,983</u> | <u>3</u> | (17,016) | (4) | <u>42,954</u> | <u>4</u> | (15,748) | (2) |
| | 營業外收入及支出(附註十八) | | | | | | | | |
| 7010 | 其他收入 | 5,704 | 1 | 1,126 | - | 7,257 | 1 | 1,731 | - |
| 7020 | 其他利益及損失 | (4,649) | (1) | 4,260 | 1 | (5,019) | (1) | 12,469 | 1 |
| 7510 | 財務成本 | (4,244) | (1) | (1,973) | - | (8,433) | (1) | (5,294) | - |
| 7000 | 營業外收入及支出 合計 | (3,189) | (1) | <u>3,413</u> | <u>1</u> | (6,195) | (1) | <u>8,906</u> | <u>1</u> |
| 7900 | 稅前淨利(損) | 10,794 | 2 | (13,603) | (3) | 36,759 | 3 | (6,842) | (1) |
| 7950 | 所得稅(費用)利益(附註四及十九) | (2,830) | (1) | <u>1,275</u> | - | (7,308) | - | <u>348</u> | - |
| 8200 | 本期淨利(損) | <u>7,964</u> | <u>1</u> | (12,328) | (3) | <u>29,451</u> | <u>3</u> | (6,494) | (1) |
| | 其他綜合損益 | | | | | | | | |
| 8310 | 國外營運機構財務報表 換算之兌換差額 | (17,618) | (3) | <u>3,883</u> | <u>1</u> | (10,362) | (1) | <u>43,254</u> | <u>5</u> |
| 8325 | 備供出售金融資產未實 現利益 | 75 | - | - | - | 75 | - | - | - |
| 8300 | 本期其他綜合損益 (淨額)合計 | (17,543) | (3) | <u>3,883</u> | <u>1</u> | (10,287) | (1) | <u>43,254</u> | <u>5</u> |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | (\$ 9,579) | (2) | (\$ 8,445) | (2) | <u>\$ 19,164</u> | <u>2</u> | <u>\$ 36,760</u> | <u>4</u> |
| | 淨利(損)歸屬於： | | | | | | | | |
| 8610 | 母公司業主 | <u>\$ 7,964</u> | <u>1</u> | (\$ 12,328) | (3) | <u>\$ 29,451</u> | <u>3</u> | (\$ 6,494) | (1) |
| | 綜合損益總額歸屬於： | | | | | | | | |
| 8710 | 母公司業主 | (\$ 9,579) | (2) | (\$ 8,445) | (2) | <u>\$ 19,164</u> | <u>2</u> | <u>\$ 36,760</u> | <u>4</u> |
| | 每股盈餘(虧損)(附註二十) | | | | | | | | |
| 9710 | 基 本 | <u>\$ 0.12</u> | | (\$ 0.20) | | <u>\$ 0.47</u> | | (\$ 0.10) | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：楊劍平



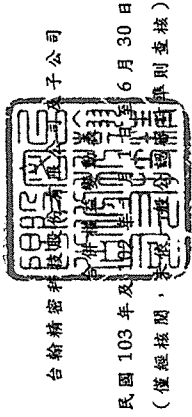
經理人：楊劍平



會計主管：陳金鐘



單位：新台幣千元



| 代碼 | 歸屬於本公司之權益 | | | | | | | | | |
|----|-----------|----------|----------|---------|--------|--------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 股本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 留特別盈餘公積 | 盈餘未分配 | 盈餘未分配 | 國外營運機構之兌換差額 | 國外營運機構之兌換差額 | 國外營運機構之兌換差額 | 國外營運機構之兌換差額 |
| A1 | 64,253 | 642,532 | 830,683 | 78,643 | 18,853 | 15,056 | 40,491 | 40,491 | 40,491 | 40,491 |
| B3 | - | - | - | - | 18,853 | 18,853 | - | - | - | - |
| B1 | - | - | - | 7,885 | - | 7,885 | - | - | - | - |
| D1 | - | - | - | - | - | 6,494 | - | - | - | - |
| D3 | - | - | - | - | - | - | 43,254 | 43,254 | 43,254 | 43,254 |
| D5 | - | - | - | - | - | 6,494 | 43,254 | 43,254 | 43,254 | 43,254 |
| L3 | (1,500) | (15,000) | (15,423) | - | - | - | - | - | - | - |
| Z1 | 62,753 | 627,532 | 815,260 | 70,758 | 18,853 | 2,406 | 2,763 | 2,763 | 2,763 | 2,763 |
| A1 | 62,753 | 627,532 | 815,260 | 70,758 | 18,853 | 10,216 | 3,745 | 3,745 | 3,745 | 3,745 |
| B1 | - | - | - | 625 | - | 625 | - | - | - | - |
| B5 | - | - | - | - | - | 4,949 | - | - | - | - |
| D1 | - | - | - | - | - | 29,451 | - | - | - | - |
| D3 | - | - | - | - | - | - | (10,362) | (10,362) | (10,362) | (10,362) |
| D5 | - | - | - | - | - | 29,451 | (10,362) | (10,362) | (10,362) | (10,362) |
| L1 | - | - | 20 | - | - | - | - | - | - | - |
| Z1 | 62,753 | 627,532 | 815,280 | 71,383 | 18,853 | 34,093 | 6,617 | 6,617 | 6,617 | 6,617 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



會計主管：陳金鐘



經理人：楊劍平



董事長：楊劍平

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 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 103年1月1日 至6月30日 | 102年1月1日 至6月30日 |
|--------|--------------------------|--------------------|--------------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A00010 | 稅前利益(損失) | \$ 36,759 | (\$ 6,842) |
| A20010 | 不影響現金流量之收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 80,273 | 82,871 |
| A20200 | 攤銷費用 | 4,319 | 4,316 |
| A20300 | 呆帳迴轉利益 | (336) | (606) |
| A20900 | 利息費用 | 8,433 | 5,294 |
| A21200 | 利息收入 | (605) | (635) |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設 備(利益)損失 | (96) | 56 |
| A22900 | 其他損失 | - | 3,480 |
| A23700 | 非金融資產減損損失 | 1,881 | 3,274 |
| A29900 | 預付租賃款攤銷 | 638 | 591 |
| A30000 | 與營業活動相關之資產/負債變動 數 | | |
| A31130 | 應收票據(增加)減少 | (45) | 628 |
| A31150 | 應收帳款減少 | 88,562 | 79,284 |
| A31180 | 其他應收款增加 | (2,077) | (484) |
| A31200 | 存貨減少(增加) | 23,112 | (18,627) |
| A31230 | 預付款項減少(增加) | 5,295 | (6,900) |
| A31240 | 其他流動資產增加 | (2,147) | (216) |
| A32130 | 應付票據減少 | (20,960) | (2,716) |
| A32150 | 應付帳款減少 | (99,097) | (23,049) |
| A32180 | 其他應付款項增加(減少) | 2,970 | (4,641) |
| A32210 | 預收款項增加(減少) | 1,539 | (6,458) |
| A32230 | 其他流動負債增加(減少) | 594 | (297) |
| A33000 | 營運產生之現金流入 | 129,012 | 108,323 |
| A33100 | 收取之利息 | 605 | 635 |
| A33300 | 支付之利息 | (8,508) | (5,291) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (6,730) | (3,560) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>114,379</u> | <u>100,107</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 103年1月1日 至6月30日 | 102年1月1日 至6月30日 |
|--------|-----------------|--------------------|--------------------|
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00300 | 取得備供出售金融資產 | (\$ 2,500) | \$ - |
| B00600 | 取得無活絡市場之債券投資 | - | 10,000 |
| B01800 | 取得子公司之長期股權投資 | - | 72,719 |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (85,770) | (28,339) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備 | 734 | - |
| B03700 | 存出保證金增加 | - | (183) |
| B03800 | 存出保證金減少 | 3,659 | - |
| B04500 | 購置無形資產 | - | (8,901) |
| B07200 | 預付設備款增加 | (38,319) | (83,867) |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | (122,196) | (38,571) |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款增加(減少) | 107,437 | (10,625) |
| C00500 | 應付短期票券增加 | - | 45,000 |
| C01700 | 償還長期借款 | (27,207) | (17,635) |
| C04400 | 長期應付票據及款項減少 | (5,434) | (18,107) |
| C05000 | 庫藏股票處分價款 | 11,859 | - |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入(出) | 86,655 | (1,367) |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 5,963 | (28,878) |
| EEEE | 本期現金及約當現金增加數 | 84,801 | 31,291 |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | 174,790 | 209,053 |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | \$ 259,591 | \$ 240,344 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：楊劍平



經理人：楊劍平



會計主管：陳金鐘



台翰精密科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

(一) 台翰精密科技股份有限公司

台翰精密科技股份有限公司(以下簡稱台翰公司)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。台翰公司股票自 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) TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.於 103 年及 102 年 6 月 30 日皆係由台翰公司 100%持有，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。主要營業業務為專業投資業務。

(三) 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.103 年及 102 年 6 月 30 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。

(四) 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 103 年及 102 年 6 月 30 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 15 年(90 年 1 月 4 日~105 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。

(五) 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. 103年及102年6月30日對YONGHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD.皆持有100%，主要營業項目為專業投資業務。

(六) 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103年及102年6月30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。

(七) DONGHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD. 係於94年5月6日依薩摩亞(SAMOA) 國際公司法之規定，在薩摩亞群島註冊登記核准設立。TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD. 103年及102年6月30日對DONGHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD. 皆持有100%股權，主要營業項目為專業投資業務。

(八) 東翰電子科技(昆山)有限公司(以下稱昆山東翰公司) 係經中華人民共和國昆山市工商行政管理局核准，103年及102年6月30日皆由DONGHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD. 100%持有之外商獨資企業，於95年6月5日登記成立，營業期限50年(95年6月5日~145年6月4日) 主要營業範圍為生產和銷售各種精密模具及塑膠製品等。

(九) 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. 103年及102年6月30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。

(十) 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103年及102年6月30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。

(十一) 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 103 年及 102 年 6 月 30 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。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 103 年 8 月 11 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已發布但尚未生效之 2013 年版國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

依據金融監督管理委員會 (以下稱「金管會」) 於 103 年 4 月 3 日發布之金管證審字第 1030010325 號函，合併公司應自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC (以下稱「IFRSs」)。

| <u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u> | <u>IASB 發布之生效日 (註)</u> |
|--|--------------------------------|
| IFRSs 之修正「IFRSs 之改善—對 IAS 39 之修正 (2009 年)」 | 2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日 |
| IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」 | 於 2009 年 6 月 30 日以後結束之年度期間生效 |
| 「IFRSs 之改善 (2010 年)」 | 2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日 |
| 「2009-2011 週期之年度改善」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 1 之修正「IFRS 7 之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」 | 2010 年 7 月 1 日 |
| IFRS 1 之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」 | 2011 年 7 月 1 日 |

(接次頁)

(承前頁)

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日 (註) |
|---|-----------------|
| IFRS 1 之修正「政府貸款」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 7 之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 7 之修正「揭露—金融資產之移轉」 | 2011 年 7 月 1 日 |
| IFRS 10「合併財務報表」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 11「聯合協議」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正「合併財務報表、聯合協議及對其他個體之權益之揭露：過渡指引」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正「投資個體」 | 2014 年 1 月 1 日 |
| IFRS 13「公允價值衡量」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」 | 2012 年 7 月 1 日 |
| IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」 | 2012 年 1 月 1 日 |
| IAS 19 之修訂「員工福利」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IAS 27 之修訂「單獨財務報表」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IAS 28 之修訂「投資關聯企業及合資」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IAS 32 之修正「金融資產及金融負債之互抵」 | 2014 年 1 月 1 日 |
| IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」 | 2013 年 1 月 1 日 |

註：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。

除下列說明外，適用上述 2013 年版 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13「公允價值衡量」提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛，例如，現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，依照 IFRS 13「公允價值衡量」規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。

2. IAS 1「其他綜合損益項目之表達」之修正

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

合併公司將於 104 年適用上述修正編製合併綜合損益表，不重分類至損益之項目預計將包含確定福利之精算損益及採權益法認列之關聯企業（與合資）精算損益份額。後續可能重分類至損益之項目預計將包含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利益（損失）、現金流量避險暨採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益份額（除確定福利之精算損益份額外）。

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 2013 年版 IFRSs 對各期間財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未發布生效日。

| <u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u> | <u>IASB發布之生效日(註1)</u> |
|-------------------------------------|-----------------------|
| 「2010-2012 週期之年度改善」 | 2014 年 7 月 1 日 (註 2) |
| 「2011-2013 週期之年度改善」 | 2014 年 7 月 1 日 |
| IFRS 9「金融工具」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IFRS 14「管制遞延帳戶」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IFRS 15「來自客戶合約之收入」 | 2017 年 1 月 1 日 |
| IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」 | 2014 年 7 月 1 日 |
| IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」 | 2014 年 1 月 1 日 |
| IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」 | 2014 年 1 月 1 日 |
| IFRIC 21「公課」 | 2014 年 1 月 1 日 |

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

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

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。若合併公司係以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，且其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。未符合前述條件之其他金融資產係以公允價值衡量。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益。

2. IAS 19「員工福利」－2013 年之修正

該修正規定，確定福利計畫約定員工或第三方之提撥金若與服務無關，該提撥金將影響淨確定福利負債（資產）再衡量數。若提撥金與服務有關，當提撥金僅與當期服務有關時，合併公司得於服務提供當期將該提撥金認列為服務成本之減少；當提撥金與服務年數有關時，合併公司應將提撥金歸屬至各服務期間並認列為服務成本之減少。

3. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致合併公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正

係釐清合併公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，合併公司須增加揭露所採用之折現率。

4. 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」、IFRS 3「企業合併」及 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 8 之修正係釐清若合併公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於合併財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清合併公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為合併公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬合併公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

5. 2011-2013 週期之年度改善

2011-2013 週期之年度改善修正 IFRS 3、IFRS 13 及 IAS 40「投資性不動產」等若干準則。

IFRS 13 之修正係對適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外（即「組合例外」）進行修正，以釐清該例外範圍包括 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義亦然。

6. IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」

企業應採用適當之折舊及攤銷方法以反映其消耗該不動產、廠房及設備與無形資產未來經濟效益之預期型態。

IAS 16「不動產、廠房及設備」之修正規定，收入並非衡量不動產、廠房及設備折舊費用之適當基礎，且該修正並未提供得以收入為基礎提列折舊費用之例外規定。

IAS 38「無形資產」之修正則規定，除下列有限情況外，收入並非衡量無形資產攤銷費用之適當基礎：

- (1) 無形資產係以收入之衡量表示（例如，合約預先設定當收入達特定門檻後無權再使用該無形資產），或
- (2) 能證明收入與無形資產經濟效益之耗用高度相關。

上述修正於生效日以後開始之年度期間推延適用，並允許提前適用。

7. IFRS 15「來自客戶合約之收入」

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

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

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

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

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經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務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之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 合併基礎

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所 持 股 權 百 分 比 | | | 說 明 |
|---|---|-------------------|---------------|----------------|---------------|-----------|
| | | | 103年 6月30日 | 102年 12月31日 | 102年 6月30日 | |
| 台翰公司 | TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD. | 專業投資業務 | 100% | 100% | 100% | |
| TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD. | TAIHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD. | 專業投資業務 | 100% | 100% | 100% | |
| TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD. | YONGHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD. | 專業投資業務 | 100% | 100% | 100% | |
| TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD. | DONGHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD. | 專業投資業務 | 100% | 100% | 100% | |
| TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD. | TAIHAN HOLDING PHILIPPINES CO., LTD. | 專業投資業務 | 100% | 100% | 100% | |
| 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% | 100% | |
| 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% | 100% | |
| DONGHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD. | 昆山東翰公司 | 生產和銷售各種精密模具及塑膠製品等 | 100% | 100% | 100% | |
| TAIHAN HOLDING PHILIPPINES CO., LTD. | TAIHANLAND (PHILIPPINES) INC. | 持有生產基地之土地 | 39.9% | 39.9% | 39.9% | 參閱附註一(十一) |
| TAIHAN HOLDING PHILIPPINES CO., LTD. | TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC. | 生產和銷售各種精密模具及塑膠製品等 | 99.9% | 99.9% | 99.9% | |

(三) 其他重大會計政策說明

除下列說明外，本合併財務報告所採用之會計政策與 102 年度合併財務報告相同。

1. 退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，其中以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源與 102 年度合併財務報告相同。

六、現金及約當現金

| | 103年6月30日 | 102年12月31日 | 102年6月30日 |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金 | \$ 1,516 | \$ 730 | \$ 1,193 |
| 銀行支票及活期存款 | <u>258,075</u> | <u>174,060</u> | <u>239,151</u> |
| | <u>\$ 259,591</u> | <u>\$ 174,790</u> | <u>\$ 240,344</u> |

七、無活絡市場之債券投資－流動

| | 103年6月30日 | 102年12月31日 | 102年6月30日 |
|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| 原始到期日超過 3 個月之定期存款 | <u>\$ 20,000</u> | <u>\$ 20,000</u> | <u>\$ 20,000</u> |

上述無活絡市場之債券投資並無供質押之情事。

八、應收帳款

| | 103年6月30日 | 102年12月31日 | 102年6月30日 |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>應收帳款</u> | | | |
| 應收帳款 | \$ 541,432 | \$ 631,307 | \$ 485,743 |
| 應收帳款－關係人 | 1,693 | 1,693 | 1,693 |
| 減：備抵呆帳 | (<u>2,522</u>) | (<u>3,997</u>) | (<u>3,245</u>) |
| | <u>\$ 540,603</u> | <u>\$ 629,003</u> | <u>\$ 484,191</u> |

合併公司對商品銷售之平均授信期間為當月結 120 天，於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示逾期超過 181 天之應收帳款無法回收，合併公司對於帳齡超過 181 天之應收帳款認列 100% 備抵呆帳，對於帳齡在 0 天至 180 天之間之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額，認列 0.5%~50% 之備抵呆帳。

於 103 年 6 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之應收帳款餘額中，應收 A 公司帳款分別為 260,410 仟元、337,765 仟元及 269,438 仟元，A 公司為合併公司之最大客戶。

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 |
|------------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| 102 年 1 月 1 日餘額 | \$ 1,693 | \$ 2,673 | \$ 4,366 |
| 減：本期實際沖銷 | - | (583) | (583) |
| 減：本期迴轉減損損失 | - | (606) | (606) |
| 外幣換算差額 | - | 68 | 68 |
| 102 年 6 月 30 日餘額 | <u>\$ 1,693</u> | <u>\$ 1,552</u> | <u>\$ 3,245</u> |
| 103 年 1 月 1 日餘額 | \$ 1,693 | \$ 2,304 | \$ 3,997 |
| 減：本期實際沖銷 | - | (1,169) | (1,169) |
| 減：本期迴轉減損損失 | - | (336) | (336) |
| 外幣換算差額 | - | 30 | 30 |
| 103 年 6 月 30 日餘額 | <u>\$ 1,693</u> | <u>\$ 829</u> | <u>\$ 2,522</u> |

已減損應收帳款之帳齡分析如下：

| | 103年6月30日 | 102年12月31日 | 102年6月30日 |
|---------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 180 天以上 | <u>\$ 1,693</u> | <u>\$ 1,693</u> | <u>\$ 1,693</u> |

以上係以逾期日為基準進行之帳齡分析。

截至 103 年 6 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，備抵呆帳金額其中包括已進行清算之個別已減損應收帳款，其金額分別為 1,693 仟元、1,693 仟元及 1,693 仟元。所認列之減損損失為應收帳款帳面金額與預期清算回收金額現值之差額。合併公司對該等應收帳款餘額並未持有任何擔保品。

九、存 貨

| | 103年6月30日 | 102年12月31日 | 102年6月30日 |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 製 成 品 | \$ 74,751 | \$ 98,441 | \$ 80,785 |
| 在 製 品 | 80,242 | 82,757 | 84,866 |
| 原 物 料 | 23,828 | 38,725 | 25,787 |
| | <u>\$ 178,821</u> | <u>\$ 219,923</u> | <u>\$ 191,438</u> |

103年及102年4月1日至6月30日與1月1日至6月30日之銷貨成本分別包括(一)存貨跌價損失0仟元、1,881仟元、0仟元及3,274仟元(二)存貨報廢損失10,806仟元、16,110仟元、3,016仟元及5,025仟元。

十、不動產、廠房及設備

| | 自有土地 | 建築物 | 機器設備 | 運輸資產 | 辦公設備 | 其他設備 | 建造中之不動產 | 合計 |
|----------------|-------------------|-------------------|--------------------|-----------------|------------------|------------------|-------------------|--------------------|
| <u>成 本</u> | | | | | | | | |
| 102年1月1日餘額 | \$ 73,966 | \$ 529,544 | \$1,228,267 | \$ 9,476 | \$ 10,934 | \$ 38,683 | \$ 40,521 | \$1,931,391 |
| 增 添 | - | 1,576 | 12,546 | - | 23 | 764 | 14,443 | 29,352 |
| 處 分 | - | (8,100) | (20,965) | - | (376) | (11) | - | (29,452) |
| 重 分 類 | - | - | 26,905 | - | 158 | 321 | (1,328) | 26,056 |
| 淨兌換差額 | - | 21,830 | 53,287 | 402 | (105) | 1,938 | 40,523 | 117,875 |
| 102年6月30日餘額 | <u>\$ 73,966</u> | <u>\$ 544,850</u> | <u>\$1,300,040</u> | <u>\$ 9,878</u> | <u>\$ 10,634</u> | <u>\$ 41,695</u> | <u>\$ 94,159</u> | <u>\$2,075,222</u> |
| <u>累計折舊及減損</u> | | | | | | | | |
| 102年1月1日餘額 | \$ - | \$ 124,117 | \$ 675,213 | \$ 4,785 | \$ 7,854 | \$ 10,691 | \$ - | \$ 822,660 |
| 折舊費用 | - | 13,607 | 64,437 | 748 | 635 | 3,444 | - | 82,871 |
| 處 分 | - | (4,579) | (20,965) | - | (146) | (226) | - | (25,916) |
| 淨兌換差額 | - | 5,296 | 32,248 | 236 | (347) | 1,145 | - | 38,578 |
| 102年6月30日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 138,441</u> | <u>\$ 750,933</u> | <u>\$ 5,769</u> | <u>\$ 7,996</u> | <u>\$ 15,054</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 918,193</u> |
| 102年1月1日淨額 | <u>\$ 73,966</u> | <u>\$ 405,427</u> | <u>\$ 553,054</u> | <u>\$ 4,691</u> | <u>\$ 3,080</u> | <u>\$ 27,992</u> | <u>\$ 40,521</u> | <u>\$1,108,231</u> |
| 102年6月30日淨額 | <u>\$ 73,966</u> | <u>\$ 406,409</u> | <u>\$ 549,107</u> | <u>\$ 4,109</u> | <u>\$ 2,638</u> | <u>\$ 26,641</u> | <u>\$ 94,159</u> | <u>\$1,157,029</u> |
| <u>成 本</u> | | | | | | | | |
| 103年1月1日餘額 | \$ 73,966 | \$ 610,515 | \$1,306,696 | \$ 9,879 | \$ 10,450 | \$ 48,348 | \$ 75,993 | \$2,135,847 |
| 增 添 | - | 3,255 | 9,808 | 1,082 | 182 | 291 | 66,548 | 81,166 |
| 處 分 | - | - | (644) | (1,267) | (88) | - | - | (1,999) |
| 重 分 類 | 82,272 | 1,875 | 7,072 | 226 | - | 142 | (192) | 91,395 |
| 淨兌換差額 | 820 | 4,505 | (32,956) | (110) | (621) | (14) | 1,489 | (26,887) |
| 103年6月30日餘額 | <u>\$ 157,058</u> | <u>\$ 620,150</u> | <u>\$1,289,976</u> | <u>\$ 9,810</u> | <u>\$ 9,923</u> | <u>\$ 48,767</u> | <u>\$ 143,838</u> | <u>\$2,279,522</u> |
| <u>累計折舊及減損</u> | | | | | | | | |
| 103年1月1日餘額 | \$ - | \$ 151,629 | \$ 785,585 | \$ 6,407 | \$ 8,320 | \$ 18,313 | \$ - | \$ 970,254 |
| 折舊費用 | - | 16,337 | 58,771 | 681 | 484 | 4,000 | - | 80,273 |
| 處 分 | - | - | (277) | (1,006) | (78) | - | - | (1,361) |
| 淨兌換差額 | - | (2,596) | (18,185) | (31) | (614) | 188 | - | (21,238) |
| 103年6月30日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 165,370</u> | <u>\$ 825,894</u> | <u>\$ 6,051</u> | <u>\$ 8,112</u> | <u>\$ 22,501</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$1,027,928</u> |
| 103年1月1日淨額 | <u>\$ 73,966</u> | <u>\$ 458,886</u> | <u>\$ 521,111</u> | <u>\$ 3,472</u> | <u>\$ 2,130</u> | <u>\$ 30,035</u> | <u>\$ 75,993</u> | <u>\$1,165,593</u> |
| 103年6月30日淨額 | <u>\$ 157,058</u> | <u>\$ 454,780</u> | <u>\$ 464,082</u> | <u>\$ 3,759</u> | <u>\$ 1,811</u> | <u>\$ 26,266</u> | <u>\$ 143,838</u> | <u>\$1,251,594</u> |

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年 |
| 辦公設備 | 2至10年 |
| 其他設備 | 3至10年 |

合併公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二五。

十一、預付租賃款

| | | | |
|-----|------------------|------------------|------------------|
| | 103年6月30日 | 102年12月31日 | 102年6月30日 |
| 非流動 | <u>\$ 48,048</u> | <u>\$ 49,477</u> | <u>\$ 49,871</u> |

預付租賃款係為昆山東翰公司與越南永翰公司之土地使用權。

合併公司設定質押作為借款擔保之預付租賃款金額，請參閱附註

二五。

十二、其他資產

| | 103年6月30日 | 102年12月31日 | 102年6月30日 |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>流 動</u> | | | |
| 其他預付款 | \$ 25,397 | \$ 27,116 | \$ 49,176 |
| 預付貨款 | 10,031 | 12,470 | 2,233 |
| 留抵稅額 | - | 1,144 | 7,721 |
| 其 他 | 5,526 | 3,379 | 2,325 |
| | <u>\$ 40,954</u> | <u>\$ 44,109</u> | <u>\$ 61,455</u> |
| <u>非 流 動</u> | | | |
| 預付設備款 | \$ 185,347 | \$ 238,423 | \$ 85,757 |
| 存出保證金 | 22,630 | 26,289 | 26,469 |
| | <u>\$ 207,977</u> | <u>\$ 264,712</u> | <u>\$ 112,226</u> |

十三、借 款

(一) 短期借款

| | 103年6月30日 | 102年12月31日 | 102年6月30日 |
|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>擔保借款</u> (附註二五) | | | |
| — 銀行借款 | \$ 266,936 | \$ 211,324 | \$ 40,717 |
| <u>無擔保借款</u> | | | |
| — 信用額度借款 | 156,873 | 105,048 | 166,343 |
| | <u>\$ 423,809</u> | <u>\$ 316,372</u> | <u>\$ 207,060</u> |

銀行週轉性借款之利率於 103 年 6 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別為 1.385%-3.75%、1.403%-3.75%及 1.15%-3.75%。

(二) 應付短期票券

| | 103年6月30日 | 102年12月31日 | 102年6月30日 |
|--------|------------------|------------------|------------------|
| 應付商業本票 | <u>\$ 75,000</u> | <u>\$ 75,000</u> | <u>\$ 45,000</u> |

尚未到期之應付短期票券如下：

103 年 6 月 30 日

| 保證/承兌機構 | 票面金額 | 折價金額 | 帳面金額 | 利率區間 | 擔保品名稱 | 擔保品 帳面金額 |
|---------------|------------------|-------------|------------------|--------|-------|-------------|
| <u>應付商業本票</u> | | | | | | |
| 兆豐銀行 | \$ 30,000 | \$ - | \$ 30,000 | 1.55% | - | \$ - |
| 台新銀行 | 30,000 | - | 30,000 | 0.892% | - | - |
| 大眾銀行 | 15,000 | - | 15,000 | 0.8% | - | - |
| | <u>\$ 75,000</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 75,000</u> | | | <u>\$ -</u> |

102 年 12 月 31 日

| 保證/承兌機構 | 票面金額 | 折價金額 | 帳面金額 | 利率區間 | 擔保品名稱 | 擔保品 |
|---------------|------------------|-------------|------------------|--------|-------|-------------|
| | | | | | | 帳面金額 |
| <u>應付商業本票</u> | | | | | | |
| 兆豐銀行 | \$ 30,000 | \$ - | \$ 30,000 | 1.100% | - | \$ - |
| 台新銀行 | 30,000 | - | 30,000 | 0.892% | - | - |
| 大眾銀行 | 15,000 | - | 15,000 | 0.740% | - | - |
| | <u>\$ 75,000</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 75,000</u> | | | <u>\$ -</u> |

102 年 6 月 30 日

| 保證/承兌機構 | 票面金額 | 折價金額 | 帳面金額 | 利率區間 | 擔保品名稱 | 擔保品 |
|---------------|-----------------|-------------|-----------------|--------|-------|-------------|
| | | | | | | 帳面金額 |
| <u>應付商業本票</u> | | | | | | |
| 兆豐銀行 | \$30,000 | \$ - | \$30,000 | 1.05% | - | \$ - |
| 台新銀行 | 15,000 | - | 15,000 | 0.892% | - | - |
| | <u>\$45,000</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$45,000</u> | | | <u>\$ -</u> |

應付商業本票係屬未付息之應付短期票券，因折現之影響不大，故以原始票面金額衡量。

(三) 長期借款

| | 103年6月30日 | 102年12月31日 | 102年6月30日 |
|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>擔保借款</u> (附註二五) | | | |
| 銀行借款 | \$ 181,055 | \$ 209,763 | \$ 193,818 |
| 減：列為一年內到期部分 | (50,509) | (50,480) | (42,319) |
| 長期借款 | <u>\$ 130,546</u> | <u>\$ 159,283</u> | <u>\$ 151,499</u> |

該銀行借款係以合併公司自有土地及建築物抵押擔保 (參閱附註二五)，截至 103 年 6 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，有效年利率分別為 1.88%-4.18%、1.88%-4.18% 及 1.88%-4.18%。

合併公司之借款包括：

| | 到期日 | 重大條款 | 有效利率 | 103年 | 102年 | 102年 | |
|----------------|-------------------------|-----------|---|-------------|------------------|------------------|------------------|
| | | | | 6月30日 | 12月31日 | 6月30日 | |
| <u>固定利率借款：</u> | | | | | | | |
| 台灣中小企銀 | 2.57%之擔保新台幣銀行借款 | 107.12.25 | 自 94.1.25 起分 168 期平均償還，每期償還本利 570 仟元。 | 2.57% | \$ 29,054 | \$ 32,080 | \$ 35,068 |
| | 1.88%之擔保新台幣銀行借款 | 106.07.31 | 按月繳息，本金按月平均攤還。 | 1.88% | 74,000 | 86,000 | 100,000 |
| 板信銀行 | 2.10%之擔保新台幣銀行借款 | 105.11.06 | 按月繳息，本金按月平均攤還。 | 2.10% | 44,120 | 49,160 | - |
| 中國信託 | 3.8%之擔保美元銀行借款 (300 仟美元) | 104.11.25 | 自 102.10.25 起分 9 期平均攤還，每期償還本利 USD30 仟元，最後一期償還本利 USD60 仟元。 | 3.8% | - | - | 10,240 |
| | | | | | <u>147,174</u> | <u>167,240</u> | <u>145,308</u> |
| <u>浮動利率借款：</u> | | | | | | | |
| 台北富邦銀行 | 3.73%-3.98%之擔保美元銀行借款 | 105.06.30 | 自 101.7.1 起分 17 期平均償還，每期償還本利 2,604 仟元。 | 3.73%-3.98% | 23,084 | 28,156 | 32,207 |
| | 3.76%-4.18%之擔保美元銀行借款。 | 105.06.30 | 自 101.7.1 起分 17 期平均攤還，每期償還本利 USD86 仟元。 | 3.76%-4.18% | 10,797 | 14,367 | 16,303 |
| | | | | | <u>33,881</u> | <u>42,523</u> | <u>48,510</u> |
| 銀行借款總額 | | | | | <u>\$181,055</u> | <u>\$209,763</u> | <u>\$193,818</u> |

十四、應付票據及應付帳款

| | 103年6月30日 | 102年12月31日 | 102年6月30日 |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>應付票據</u> | | | |
| 因營業而發生 | \$ 11,929 | \$ 7,375 | \$ 9,915 |
| 非因營業而發生 | <u>6,151</u> | <u>31,665</u> | <u>36,962</u> |
| | <u>\$ 18,080</u> | <u>\$ 39,040</u> | <u>\$ 46,877</u> |
| <u>應付帳款</u> | | | |
| 因營業而發生 | <u>\$ 202,351</u> | <u>\$ 301,448</u> | <u>\$ 226,838</u> |

(一) 應付票據

於 103 年 6 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 6 月 30 日，分別有 6,151 仟元、31,665 仟元及 36,962 仟元之已開立票據係支付應付售後租回租賃款使用。

(二) 應付帳款

台翰公司進貨之平均付款賒帳期約 30 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。

十五、其他負債

| | 103年6月30日 | 102年12月31日 | 102年6月30日 |
|--------------|-------------------|-------------------|------------------|
| <u>流 動</u> | | | |
| 其他應付款 | | | |
| 應付設備款 | \$ 4,347 | \$ 8,951 | \$ 3,504 |
| 應付薪資及獎金 | 38,362 | 48,969 | 41,656 |
| 應付伙食 | 3,815 | 6,425 | 3,774 |
| 應付水電 | 8,065 | 5,422 | 5,837 |
| 應付勞務費 | 800 | 2,241 | 2,835 |
| 應付加工費 | 29,424 | 26,170 | 25,240 |
| 其 他 | <u>28,248</u> | <u>16,592</u> | <u>12,409</u> |
| | <u>\$ 113,061</u> | <u>\$ 114,770</u> | <u>\$ 95,255</u> |
| <u>非 流 動</u> | | | |
| 其他負債 | | | |
| 長期應付票據 | <u>\$ 15,266</u> | <u>\$ 20,700</u> | <u>\$ 21,418</u> |

長期應付票據係支付應付售後租回租賃款使用。

十六、權益

(一) 股本

普通股

| | 103年6月30日 | 102年12月31日 | 102年6月30日 |
|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 額定股數(仟股) | <u>70,000</u> | <u>70,000</u> | <u>70,000</u> |
| 額定股本 | <u>\$ 700,000</u> | <u>\$ 700,000</u> | <u>\$ 700,000</u> |
| 已發行且已收足股款之 股數(仟股) | <u>62,753</u> | <u>62,753</u> | <u>62,753</u> |
| 已發行股本 | <u>\$ 627,532</u> | <u>\$ 627,532</u> | <u>\$ 627,532</u> |

(二) 資本公積

| | 103年6月30日 | 102年12月31日 | 102年6月30日 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現 金或撥充股本</u> | | | |
| 股票發行溢價 | \$ 786,726 | \$ 786,726 | \$ 786,726 |
| 庫藏股票交易 | <u>28,554</u> | <u>28,534</u> | <u>28,534</u> |
| | <u>\$ 815,280</u> | <u>\$ 815,260</u> | <u>\$ 815,260</u> |

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

依台翰公司章程規定，每年決算如有稅後盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損後提 10% 為法定盈餘公積，其餘除派付股息外，如尚有盈餘，由董事會擬具分配案，送交股東會決議分配之，惟董事會擬定分派議案時，應先提員工紅利不低於 1%，董事監察人酬勞不高於 3% 後，再由董事會擬具分派議案，提股東會決議分派之。

103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日應付員工紅利及董監酬勞之估列，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，惟經核算後金額微小，不擬估列入帳。

102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日應付員工紅利及董監酬勞之估列係為虧損，故 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並無估列應付員工紅利及董監酬勞。

台翰公司於分配盈餘時，必須依(89)台財證(一)字第 100116 號函及金管證一字第 0950000507 號函令等相關規定，就其他股東權益減項淨額（如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、現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益及損失等累計餘額）提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

台翰公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。此外，本公司依金管證發字第 1030006415 號規定提列及迴轉特別盈餘公積。

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

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

本公司於 103 年 5 月 26 日及 102 年 6 月 24 日舉行股東常會，分別擬議及決議通過 102 及 101 年度盈餘分配案如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | | 每 股 股 利 (元) | |
|--------|-----------|-------|---------------|-------|
| | 102年度 | 101年度 | 102年度 | 101年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 625 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 現金股利 | 4,949 | - | 0.08 | - |

台翰公司於 101 年度係為虧損，故 101 年度財報表無認列員工分紅及董監酬勞。與原估計數並無差異。

另本公司股東會於 102 年 6 月 24 日決議以法定盈餘公積 7,885 仟元彌補虧損。

本公司於 103 年 5 月 26 日之股東常會，擬議配發 102 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

| | 102年度 | |
|-------|--------|------|
| | 現金紅利 | 股票紅利 |
| 員工紅利 | \$ 578 | \$ - |
| 董監事酬勞 | 173 | - |

103 年 5 月 26 日股東常會擬議配發之員工紅利及董監事酬勞，以及合併財務報告認列之員工分紅及董監事酬勞金額如下：

| | 102年度 | |
|-------------|---------------|---------------|
| | 員工紅利 | 董監事酬勞 |
| 董事會決議配發金額 | \$ 578 | \$ 173 |
| 各年度財務報表認列金額 | - | - |
| | <u>\$ 578</u> | <u>\$ 173</u> |

上述差異調整為 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之損益。

有關台翰公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 特別盈餘公積

| | 103年1月1日 至6月30日 | 102年1月1日 至6月30日 |
|----------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額 | \$ 18,853 | \$ - |
| 首次採用 IFRSs 提列數 | - | 18,853 |
| 期末餘額 | <u>\$ 18,853</u> | <u>\$ 18,853</u> |

合併公司於首次採用 IFRSs 時，帳列累積換算調整數轉入保留盈餘之金額為 18,853 仟元，已予以提列相同數額之特別盈餘公積。

(五) 其他權益項目

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為合併公司表達之新台幣所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。指定為對國外營運機構淨投資避險之避險工具所產生之利益及損失，係包含於國外營運機構財務報表換算之兌換差額。先前累計於國外營運機構財務報表換算之兌換差額，於處分國外營運機構時，重分類至損益。

(六) 庫藏股票

| 收 | 回 | 原 | 因 | 轉讓股份予員工 (仟 股) |
|-------------|---|---|---|--------------------|
| 103年1月1日股數 | | | | \$ 893 |
| 本期減少 | | | | (893) |
| 103年6月30日股數 | | | | <u>\$ -</u> |
| 102年1月1日股數 | | | | \$ 2,393 |
| 本期減少 | | | | (1,500) |
| 102年6月30日股數 | | | | <u>\$ 893</u> |

台翰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。

十七、收 入

| | 103年4月1日 至6月30日 | 102年4月1日 至6月30日 | 103年1月1日 至6月30日 | 102年1月1日 至6月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| 商品銷售收入 | <u>\$ 549,322</u> | <u>\$ 469,130</u> | <u>\$ 1,111,003</u> | <u>\$ 960,150</u> |

十八、綜合損益

(一) 其他收入

| | 103年4月1日 至6月30日 | 102年4月1日 至6月30日 | 103年1月1日 至6月30日 | 102年1月1日 至6月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 利息收入 | \$ 189 | \$ 365 | \$ 605 | \$ 635 |
| 保險賠償收入 | 4,819 | - | 4,819 | - |
| 其 他 | 696 | 761 | 1,833 | 1,096 |
| | <u>\$ 5,704</u> | <u>\$ 1,126</u> | <u>\$ 7,257</u> | <u>\$ 1,731</u> |

(二) 其他利益及損失

| | 103年4月1日 至6月30日 | 102年4月1日 至6月30日 | 103年1月1日 至6月30日 | 102年1月1日 至6月30日 |
|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 處分不動產、廠房及設 備損益 | (\$ 26) | (\$ 48) | \$ 96 | (\$ 56) |
| 淨外幣兌換損益 | (4,470) | 4,812 | (1,585) | 17,508 |
| 其他(損失)利益 | (153) | (504) | (3,530) | (4,983) |
| | <u>(\$ 4,649)</u> | <u>\$ 4,260</u> | <u>(\$ 5,019)</u> | <u>\$ 12,469</u> |

(三) 財務成本

| | 103年4月1日 至6月30日 | 102年4月1日 至6月30日 | 103年1月1日 至6月30日 | 102年1月1日 至6月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 銀行借款利息 | <u>(\$ 4,244)</u> | <u>(\$ 1,973)</u> | <u>(\$ 8,433)</u> | <u>(\$ 5,294)</u> |

(四) 折舊及攤銷

| | 103年4月1日 至6月30日 | 102年4月1日 至6月30日 | 103年1月1日 至6月30日 | 102年1月1日 至6月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 不動產、廠房及設備 | | | | |
| 無形資產 | \$ 40,860 | \$ 41,717 | \$ 80,273 | \$ 82,871 |
| 合計 | <u>2,134</u> | <u>2,510</u> | <u>4,319</u> | <u>4,316</u> |
| | <u>\$ 42,994</u> | <u>\$ 44,227</u> | <u>\$ 84,592</u> | <u>\$ 87,187</u> |
| 折舊費用依功能別彙總 | | | | |
| 營業成本 | \$ 38,437 | \$ 39,415 | \$ 75,511 | \$ 78,269 |
| 營業費用 | <u>2,423</u> | <u>2,302</u> | <u>4,762</u> | <u>4,602</u> |
| | <u>\$ 40,860</u> | <u>\$ 41,717</u> | <u>\$ 80,273</u> | <u>\$ 82,871</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 | | | | |
| 營業成本 | \$ 914 | \$ 333 | \$ 1,678 | \$ 1,148 |
| 營業費用 | <u>1,220</u> | <u>2,177</u> | <u>2,641</u> | <u>3,168</u> |
| | <u>\$ 2,134</u> | <u>\$ 2,510</u> | <u>\$ 4,319</u> | <u>\$ 4,316</u> |

(五) 員工福利費用

| | 103年4月1日 至6月30日 | 102年4月1日 至6月30日 | 103年1月1日 至6月30日 | 102年1月1日 至6月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 退職後福利 | | | | |
| 確定提撥計畫 | \$ 648 | \$ 707 | \$ 1,304 | \$ 1,415 |
| 確定福利計畫 | (4) | 7 | (7) | 14 |
| 其他員工福利 | <u>122,896</u> | <u>116,406</u> | <u>238,949</u> | <u>227,104</u> |
| | <u>\$ 123,540</u> | <u>\$ 117,120</u> | <u>\$ 240,246</u> | <u>\$ 228,533</u> |
| 依功能別彙總 | | | | |
| 營業成本 | \$ 104,250 | \$ 99,105 | \$ 203,435 | \$ 193,014 |
| 營業費用 | <u>19,290</u> | <u>18,015</u> | <u>36,811</u> | <u>35,519</u> |
| | <u>\$ 123,540</u> | <u>\$ 117,120</u> | <u>\$ 240,246</u> | <u>\$ 228,533</u> |

(六) 非金融資產減損損失

| | 103年4月1日 至6月30日 | 102年4月1日 至6月30日 | 103年1月1日 至6月30日 | 102年1月1日 至6月30日 |
|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 存貨(包含於營業成本) | <u>(\$ 1,849)</u> | <u>(\$ 2,376)</u> | <u>\$ 1,881</u> | <u>\$ 3,274</u> |

十九、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

| | 103年4月1日 至6月30日 | 102年4月1日 至6月30日 | 103年1月1日 至6月30日 | 102年1月1日 至6月30日 |
|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 當期所得稅 | | | | |
| 當期產生者 | (\$ 2,102) | (\$ 1,194) | (\$ 7,490) | (\$ 3,283) |
| 遞延所得稅 | | | | |
| 當期產生者 | (728) | 2,469 | 182 | 3,631 |
| 認列於損益之所得稅 (費用) 利益 | <u>(\$ 2,830)</u> | <u>\$ 1,275</u> | <u>(\$ 7,308)</u> | <u>\$ 348</u> |

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

| | 103年4月1日 至6月30日 | 102年4月1日 至6月30日 | 103年1月1日 至6月30日 | 102年1月1日 至6月30日 |
|--------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <u>遞延所得稅</u> | | | | |
| 認列於其他綜合損益 | | | | |
| — 國外營運機構換算 | <u>(\$ 3,608)</u> | <u>\$ 795</u> | <u>(\$ 2,122)</u> | <u>\$ 8,859</u> |

(三) 兩稅合一相關資訊

| | 103年6月30日 | 102年12月31日 | 102年6月30日 |
|--------------|------------------|------------------|-------------------|
| 未分配盈餘（待彌補虧損） | | | |
| 87 年度以後未分配盈餘 | <u>\$ 34,093</u> | <u>\$ 10,216</u> | <u>(\$ 2,406)</u> |
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 69,600</u> | <u>\$ 64,292</u> | <u>\$ 61,350</u> |

102 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率為 25.68%。101 年度係為累積虧損，故無稅額扣抵比率。

依所得稅法規定，本公司分配屬於 87 年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

依台財稅字第 10204562810 號規定，首次採用 IFRSs 之當年度計算稅額扣抵比率時，其帳載累積未分配盈餘應包含因首次採用國際財務報導準則產生之保留盈餘淨增加數或淨減少數。

(四) 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 100 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。

二十、每股盈餘

| | 103年4月1日 至6月30日 | 102年4月1日 至6月30日 | 103年1月1日 至6月30日 | 102年1月1日 至6月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 基本每股盈餘（虧損） | <u>\$ 0.12</u> | <u>(\$ 0.20)</u> | <u>\$ 0.47</u> | <u>(\$ 0.10)</u> |

單位：每股元

用以計算每股虧損之虧損及普通股加權平均股數如下：

本期淨利（損）

| | 103年4月1日 至6月30日 | 102年4月1日 至6月30日 | 103年1月1日 至6月30日 | 102年1月1日 至6月30日 |
|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 歸屬於本公司業主之淨利 （損） | <u>\$ 7,964</u> | <u>(\$ 12,328)</u> | <u>\$ 29,451</u> | <u>(\$ 6,494)</u> |

股 數

單位：仟股

| | 103年4月1日 至6月30日 | 102年4月1日 至6月30日 | 103年1月1日 至6月30日 | 102年1月1日 至6月30日 |
|--------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 用以計算基本每股盈餘之 普通股加權平均股數 | <u>62,158</u> | <u>61,860</u> | <u>62,158</u> | <u>61,860</u> |

二一、非現金交易

合併公司於 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

- (一) 合併公司於 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日購置公允價值合計 81,166 仟元之不動產、廠房及設備，應付設備款減少 4,604 仟元，購置不動產、廠房及設備支付現金數共計 85,770 仟元（參閱附註十）。
- (二) 合併公司於 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日取得購置公允價值合計 29,352 仟元之不動產、廠房及設備，應付設備款增加 1,013 仟元，購置不動產、廠房及設備支付現金數共計 28,339 仟元（參閱附註十）。
- (三) 合併公司於 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日取得公允價值合計 5,000 仟元之備供出售金融資產，預付投資款減少 2,500 仟元，取得備供出售金融資產支付現金數共計 2,500 仟元。
- (四) 經股東會決議配發之現金股利於 103 年 6 月 30 日尚未發放（參閱附註十六）。

二二、資本風險管理

合併公司之資本風險管理之目標、政策及程序，以及合併公司資本結構之組成與 102 年度合併財務報告無重大變動，相關說明參閱 102 年度合併財務報告附註二三。

二三、金融工具

合併公司之金融工具之公允價值、金融工具之種類，以及合併公司財務風險管理目的與政策與 102 年度合併財務報告無重大變動，相關說明參閱 102 年度合併財務報告附註二四。

二四、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。

主要管理階層薪酬

103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

| | 103年4月1日 至6月30日 | 102年4月1日 至6月30日 | 103年1月1日 至6月30日 | 102年1月1日 至6月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 短期員工福利 | <u>\$ 1,935</u> | <u>\$ 1,648</u> | <u>\$ 3,936</u> | <u>\$ 3,491</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二五、質抵押之資產

下列資產業經提供為向銀行借款、應付售後租回款項或為他人背書保證擔保品，其各該科目及帳面價值如下：

| | 103年6月30日 | 102年12月31日 | 102年6月30日 |
|---------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 自有土地 | \$ 73,966 | \$ 73,966 | \$ 73,966 |
| 建築物 | 57,450 | 57,699 | 58,033 |
| 機器設備 | 55,849 | 60,951 | 74,109 |
| 長期預付租賃款 | 16,612 | 16,955 | 17,176 |
| 存出保證金 | <u>15,000</u> | <u>15,000</u> | <u>15,000</u> |
| | <u>\$ 218,877</u> | <u>\$ 224,571</u> | <u>\$ 238,284</u> |

二六、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，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：

| | 103年6月30日 | 102年12月31日 | 102年6月30日 |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | <u>\$ 210,912</u> | <u>\$ 273,719</u> | <u>\$ 240,514</u> |

二七、外幣金融資產及負債之匯率資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

103年6月30日

| | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 | 面 | 金 | 額 |
|--------------|----|---------|--------|-----------|----|-----------|---|---|
| <u>金融資產</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 元 | \$ | 39,235 | 29.865 | (美元：新台幣) | \$ | 1,171,750 | | |
| 日 圓 | | 203,727 | 0.2946 | (日圓：新台幣) | | 60,018 | | |
| 人 民 幣 | | 16,450 | 4.8110 | (人民幣：新台幣) | | 79,142 | | |
| <u>金融負債</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 元 | | 31,122 | 29.865 | (美元：新台幣) | | 929,457 | | |
| 日 圓 | | 408,258 | 0.2946 | (日圓：新台幣) | | 120,273 | | |
| 人 民 幣 | | 26,072 | 4.8110 | (人民幣：新台幣) | | 125,432 | | |

102年12月31日

| | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 | 面 | 金 | 額 |
|--------------|----|---------|--------|----------|----|-----------|---|---|
| <u>金融資產</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 元 | \$ | 42,044 | 29.805 | (美元：新台幣) | \$ | 1,253,116 | | |
| 日 圓 | | 203,728 | 0.2839 | (日圓：新台幣) | | 57,838 | | |
| <u>金融負債</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 元 | | 37,397 | 29.805 | (美元：新台幣) | | 1,114,604 | | |
| 日 圓 | | 408,014 | 0.2839 | (日圓：新台幣) | | 115,835 | | |

102年6月30日

| | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 | 面 | 金 | 額 |
|--------------|----|---------|--------|----------|----|-----------|---|---|
| <u>金融資產</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 元 | \$ | 36,296 | 30 | (美元：新台幣) | \$ | 1,088,868 | | |
| 日 圓 | | 207,695 | 0.3036 | (日圓：新台幣) | | 63,056 | | |
| <u>金融負債</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 元 | | 30,055 | 30 | (美元：新台幣) | | 901,661 | | |
| 日 圓 | | 409,329 | 0.3036 | (日圓：新台幣) | | 124,272 | | |

二八、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（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 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 3 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 3 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 1 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 1 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、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。

二九、部門資訊

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

模 具
塑膠成型
塗 裝

(一) 部門收入與營運結果

合併公司之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

| | 模 | 具 | 塑 膠 成 型 | 塗 | 裝 | 總 | 計 |
|-----------------------|-----------|----------------|-----------|----------------|------------|----------------|---------------------|
| <u>103年1月1日至6月30日</u> | | | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ | 191,518 | \$ | 846,304 | \$ | 73,181 | \$ 1,111,003 |
| 部門間收入 | | 110,961 | | 371,448 | | - | 482,409 |
| 內部沖銷 | (| 110,961) | (| 371,448) | | - | (482,409) |
| 合併收入 | <u>\$</u> | <u>191,518</u> | <u>\$</u> | <u>846,304</u> | <u>\$</u> | <u>73,181</u> | <u>\$ 1,111,003</u> |
| 部門損益 | <u>\$</u> | <u>17,132</u> | <u>\$</u> | <u>60,790</u> | <u>(\$</u> | <u>34,968)</u> | <u>\$ 42,954</u> |
| 利息收入 | | | | | | | 605 |
| 處分不動產、廠房及設備 (損)益 | | | | | | | 96 |
| 外幣兌換淨損益 | | | | | | (| 1,585) |
| 什項收入 | | | | | | | 3,122 |
| 財務成本 | | | | | | (| 8,433) |
| 稅前淨利 | | | | | | <u>\$</u> | <u>36,759</u> |
| <u>102年1月1日至6月30日</u> | | | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ | 166,782 | \$ | 731,478 | \$ | 61,890 | \$ 960,150 |
| 部門間收入 | | 67,618 | | 285,991 | | 573 | 354,182 |
| 內部沖銷 | (| 67,618) | (| 285,991) | (| 573) | (354,182) |
| 合併收入 | <u>\$</u> | <u>166,782</u> | <u>\$</u> | <u>731,478</u> | <u>\$</u> | <u>61,890</u> | <u>\$ 960,150</u> |
| 部門損益 | <u>\$</u> | <u>5,372</u> | <u>\$</u> | <u>19,407</u> | <u>(\$</u> | <u>40,527)</u> | <u>(\$ 15,748)</u> |
| 利息收入 | | | | | | | 635 |
| 處分不動產、廠房及設備 (損)益 | | | | | | (| 56) |
| 外幣兌換淨利益 | | | | | | | 17,508 |
| 什項支出 | | | | | | (| 3,887) |
| 財務成本 | | | | | | (| 5,294) |
| 稅前淨(損) | | | | | | <u>(\$</u> | <u>6,842)</u> |

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、外幣兌換淨利益（損失）、財務成本、什項收入（支出）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

| | <u>103年6月30日</u> | <u>102年6月30日</u> |
|-------------|---------------------|---------------------|
| <u>部門資產</u> | | |
| 模 具 | \$ 692,669 | \$ 627,463 |
| 塑膠成型 | 1,606,228 | 1,371,700 |
| 塗 裝 | <u>285,915</u> | <u>351,632</u> |
| 合併資產總額 | <u>\$ 2,584,812</u> | <u>\$ 2,350,795</u> |

除遞延所得稅資產以外之所有資產均分攤至應報導部門。提供給主要營運決策者用之資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 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位：除另予註明者外
，為新台幣千元

| 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 | 提列呆帳 | 擔保名稱 | 保額 | | 資金貸與總額 | 與備 |
|----|---|--|--------------|--------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------|-----------------|------------|--------|--------------|------|------|----|----|--------|----|
| | | | | | | | | | | | | | | 品名 | 價值 | | |
| 0 | 台翰精密科技股份有限公司 | YONGHAN PRECISION TECHNOLOGY CO., LTD. 泉翰電子科技(昆山)有限公司 | 其他應收款 關係人 | 是 | \$ 60,940 (USD 2,000) | \$ 29,865 (USD 1,000) | \$ - | 1.6413% | 有短期融通資金必要者 | \$ - | 營運週轉 | \$ - | - | 註1 | - | 註1 | |
| 1 | TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD. | 泉翰電子科技(昆山)有限公司 | 其他應收款 關係人 | 是 | 283,337 (美金 7,300) (日圓 203,700) | 278,025 (美金 7,300) (日圓 203,700) | 218,295 | 1.385% 2.54% | " | - | " | - | - | 註2 | - | 註2 | |

註 1：台翰精密科技股份有限公司 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日對外辦理資金融通之最高限額為淨值 1,560,599 (千元) × 40% = 624,240 (千元)；另對單一企業以淨值 1,560,599 (千元) × 10% = 156,060 (千元) 為限。
如為本公司直接或間接持有 100% 之公司間，不受限制。

註 2：依 TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD. 資金貸與他人作業程序限額計算如下：

1. 對外辦理資金貸與之總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之 50% 為限

$$\frac{\text{台翰公司股權淨值}}{1,560,599} \times \frac{\text{限額}}{50\%} = 780,300 \text{ (千元)}$$

2. 貸與對象為 TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD. 直接及間接持有表決權百分之百之子公司或直接或間接持有 TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD. 表決權股份百分之百之母公司所直接或間接持有表決權股份百分之百之中華民國以外公司，個別貸與及全部貸與金額以不超過 TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD. 之母公司台翰精密科技股份有限公司最近期經會計師查核財務報表淨值之 40% 為限，其融通期間不受一年或一營業週期之限制。前項與本項之貸與總金額以不超過 TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD. 之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 40% 為限。

$$\frac{\text{台翰公司最近期經會計師查核財務報表淨值}}{1,560,599} \times \frac{\text{限額}}{40\%} = 624,240 \text{ (千元)}$$

註 3：以上交易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 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 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(%) | 背書最高限額 | 屬對背書保證母子公司 | 屬對背書保證子公司 | 屬對大陸地區背書保證 | 註 |
|----|-----------|---|-----|-------------|------------------------|------------------------|--------------------------------------|--------------|--------------------------|------------|------------|-----------|------------|---|
| | | 公司名稱 | 關係 | | | | | | | | | | | |
| 0 | 本公司 | TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD. | 註 2 | \$ 780,300 | \$ 233,037 (USD 7,900) | \$ 233,037 (USD 7,900) | \$ 213,256 (USD 5,000) (JPY 203,700) | \$ - | 14.93% | \$ 780,300 | Y | - | N | |
| 0 | 本公司 | YONGHAN PRECISION TECHNOLOGY CO., LTD. | 註 1 | 780,300 | 163,539 (USD 5,600) | 163,539 (USD 5,600) | 91,190 (USD 3,063) | - | 10.48% | 780,300 | Y | - | N | |
| 0 | 本公司 | 東翰電子科技(昆山)有限公司 | 註 1 | 780,300 | 59,100 (USD 2,000) | 29,550 (USD 1,000) | - | - | 1.89% | 780,300 | Y | - | Y | |

註 1：本公司之曾孫公司。

註 2：本公司之子公司。

註 3：(1) 背書保證限額係本公司依證券交易法第三十六條、第三十八條暨財政部證券暨期貨管理委員會 86 年 2 月 12 日 (86) 台財證(六)第 00669 號函規定及股東會同意通過之背書保證作業程序辦理；本公司對外辦理背書保證之總額為股權淨值之 50% 及對單一企業為背書保證之限額為股權淨值 25%。

(2) 依上述規定，本公司 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日度對外辦理背書保證之最高限額為淨值 1,560,599 (仟元) × 50% = 780,300 (仟元)；另對單一企業背書保證之限額為淨值 1,560,599 (仟元) × 25% = 390,150 (仟元)。若背書保證對象為台翰本公司之母公司或子公司(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 103 年 6 月 30 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 | 與發行人之關係 | 帳列科目 | 期 仟 | 股 帳 | 面 金 | 額 持 股 比 例 % | 市 價 | 備 註 |
|--------------|---------------------------|---------|-------------------|--------|--------|----------|----------------------------|----------|--------|
| | | | | | | | | | |
| 台翰精密科技股份有限公司 | 非上櫃股票 亞太新興產業創業投資股份有限公司 | 無 | 備供出售之金融資產 —非流動 | | 500 | \$ 5,075 | 0.56% | \$ 5,075 | — |

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 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 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原及 | 應收(付)票款 | 備註 |
|----------|----------------|------|-------|------------|------------|-----------|-------------|--------------------|-----|
| | | | 進(銷)貨 | 金額 | 估總進(銷)貨之比率 | 授信期 | | | |
| 本公司 | 台翰模具製造(東莞)有限公司 | 曾孫公司 | 進 | \$ 373,087 | 85% | 月結 120 天內 | 授信期 | 應付帳款 \$ 174,349 | 86% |
| | | | | | | | | | |

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台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 103 年 6 月 30 日

附表五

單位：新台幣仟元

| 帳 之 列 應 收 公 司 項 司 | 交 易 對 象 | 關 係 人 | 應 收 項 餘 額 | 週 轉 率 | 逾 期 應 收 | | 關 係 人 款 項 | | 應 收 關 係 人 款 回 額 | 提 列 備 抵 呆 帳 額 |
|---|------------------|-------------|-----------------------|-------------|------------------|---|-----------------------|-------------|--------------------------------------|---------------------------------|
| | | | | | 金 | 額 | 處 | 理 方 式 | | |
| 台翰模具製造(東莞)有限公司 | 台翰精密科技股份有限公司 | 最終母公司 | \$ 174,349 | 4.02 次 | \$ | - | - | \$ 28,780 | \$ | - |

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 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表六

單位：新台幣仟元

| 編號 (註一) | 交易人 名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 (註二) | 交易 | | 往 | | 來 | | 情形 佔合併總資產之比率 (註三) |
|------------|---|--------|-----------------|-------|------------|---------------|---------------|----------------|--------|-------------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 金額 | 交易條件 | | | |
| 0 | 台翰公司 | 東莞台翰公司 | 1 | 進貨 | \$ 373,087 | 依台翰公司移轉訂價政策制度 | 依台翰公司移轉訂價政策制度 | 當月結120天內 | 32.74% | |
| 0 | 台翰公司 | 東莞台翰公司 | 1 | 應付帳款 | 174,349 | | | | 6.64% | |
| 0 | 台翰公司 | 東莞昆山公司 | 1 | 進貨 | 50,933 | 依台翰公司移轉訂價政策制度 | 依台翰公司移轉訂價政策制度 | 當月結120天內 | 4.47% | |
| 0 | 台翰公司 | 東莞昆山公司 | 1 | 應付帳款 | 41,438 | | | | 1.58% | |
| 0 | 台翰公司 | 越南永翰公司 | 1 | 銷貨收入 | 52,527 | 依台翰公司移轉訂價政策制度 | 依台翰公司移轉訂價政策制度 | 當月結120天內 | 4.61% | |
| 0 | 台翰公司 | 越南永翰公司 | 1 | 應收帳款 | 24,684 | | | | - | |
| 1 | 東莞台翰公司 | 永翰越南公司 | 3 | 其他應收款 | 12,061 | | | | - | |
| 2 | TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD. | 東莞昆山公司 | 3 | 其他應收款 | 218,295 | | | 計息1.385%-2.54% | 8.31% | |

註一： 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。

註二： 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。

註三： 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。

註四： 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 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 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 本 期 | 資 金 期 末 | 期 末 股 份 | 持 有 權 益 | | 本 期 認 列 之 損 (益) | 備 註 | |
|---|---|---------|---|--------------|--------------|------------|---------|--------------|-------------------|-----------|-----|
| | | | | | | | 數 比 率 % | 金 額 | | | |
| 本公司 | TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD. | 薩摩亞 | 投 資 | \$ 1,720,622 | \$ 1,574,865 | 54,480,873 | 100 | \$ 1,629,952 | \$ 8,944 | 6,879 | |
| TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD. | TAIHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD. | 薩摩亞 | 投 資 | 391,133 | 391,133 | 10,799,664 | 100 | 338,971 | (4,061) | (4,061) | |
| TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD. | YONGHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD. | 薩摩亞 | 投 資 | 321,162 | 321,162 | 10,023,632 | 100 | 389,563 | 24,377 | 24,377 | |
| TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD. | YONGHAN PRECISION TECHNOLOGY CO., LTD. | 越 南 | 生 產 和 銷 售 精 沖 模、 精 密 型 腔 模 具 標 準 件、 各 類 塑 膠 製 品 及 各 類 五 金 製 品 | 320,391 | 320,391 | - | 100 | 389,552 | 24,377 | 24,377 | |
| TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD. | DONGHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD. | 薩摩亞 | 投 資 | 480,865 | 480,865 | 14,895,458 | 100 | 429,588 | (4,763) | (4,763) | |
| TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD. | TAIHAN HOLDING PHILIPPINES CO., LTD. | 塞 席 爾 | 投 資 | 424,009 | 338,962 | 14,315,000 | 100 | 418,015 | (5,877) | (5,877) | |
| TAIHAN HOLDING PHILIPPINES CO., LTD. | TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC. | 菲 律 賓 | 生 產 和 銷 售 精 沖 模、 精 密 型 腔 模 具 標 準 件、 各 類 塑 膠 製 品 及 各 類 五 金 製 品 | 199,250 | 168,888 | - | 99.99 | 195,605 | (4,823) | (4,823) | |
| TAIHAN HOLDING PHILIPPINES CO., LTD. | TAIHANLAND (PHILIPPINES) INC. | 菲 律 賓 | 持 有 生 產 基 地 之 土 地 | 225,221 | 170,306 | - | 39.9 | 222,368 | (1,054) | (1,054) | 註 1 |

註 1：TAIHAN HOLDING PHILIPPINES CO., LTD.對菲律賓實土地公司持有 39.9%股權利益，惟依照股東協議，包括完全的股權轉讓協議，為菲律賓實土地之第一順位受

益人，承擔菲律賓實土地公司所有損益。自 102 年 1 月 9 日開始，菲律賓實土地之財務狀況及經營結果將百分之百被併入集團之個體財務報表中。

註 2：大陸被投資公司相關資訊請詳附表八。

台翰精密科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表八

單位：新台幣仟元，美金仟元

| 大陸被投公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本 自 積 台 灣 匯 出 金 額 | 初 期 自 積 台 灣 匯 出 金 額 | 本 期 匯 出 或 收 回 金 額 | 本 自 積 台 灣 匯 出 金 額 | 本 期 期 末 累 計 出 金 額 | 被 投 資 公 司 本 期 損 益 | 本 公 司 直 接 或 間 接 持 股 比 例 | 本 期 資 損 益 | 期 末 投 資 價 值 | 截 至 本 期 止 已 匯 回 資 金 |
|----------------|-----------------------------------|----------------------------|-----------------------|---|--|---|---|---|---|--|-----------------------|----------------------------|--|
| 台翰模具製品(東亮)有限公司 | 生產和銷售精沖模、精密型腔膜、精標準件、各類塑膠製品及各類五金製品 | \$ 355,519 (USD 10,470) | 透過第三地區投資設立大陸公司再投資大陸公司 | \$ 421,315 (USD 12,676) | \$ 421,315 (USD 12,676) | \$ - | \$ 421,315 (USD 12,676) | \$ 421,315 (USD 12,676) | 4,061 | 100% | 4,061 | \$ 338,971 | \$ - |
| 東翰電子科技(昆山)有限公司 | 生產和銷售精沖模、精密型腔膜、精標準件、各類塑膠製品及各類五金製品 | 480,643 (USD 14,890) | 透過第三地區投資設立大陸公司再投資大陸公司 | 480,643 (USD 14,890) | 480,643 (USD 14,890) | - | 480,643 (USD 14,890) | 480,643 (USD 14,890) | 4,763 | 100% | 4,763 | 429,529 | - |

| | |
|--|-----------------------------|
| 本 期 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額 | \$901,958 (USD27,566 仟元) |
| 本 期 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額 | \$901,958 (USD27,566 仟元) |

註：本公司已於 101 年 9 月 7 日取得經濟部工業局工知字第 10100673900 號企業營運總部認定函，依金管會「放寬國內企業募資赴大陸投資限制」之規定，取得營運總部證明之公司，國內外募資投資大陸不受限制。

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 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 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 | 進金 | 銷貨 | | 價格 | 交付 | 易條 | 條件與一般交易之比較 | 應收(付)金額 | 票據、帳款 | 未實現損益 | 註備 |
|----------------|------|------------|----|-----|--------------|------------|----|--------------------|---------|-------|-------|----|
| | | | 金額 | 百分比 | | | | | | | | |
| 台翰模具製品(東莞)有限公司 | 進貨 | \$ 373,087 | 85 | | 依本公司移轉計價政策制定 | 當月結 120 天內 | — | 應付帳款 \$ 174,349 | 86 | \$ - | | |
| 東翰電子科技(昆山)有限公司 | 進貨 | 50,933 | 12 | | 依本公司移轉計價政策制定 | 當月結 120 天內 | — | 應付帳款 41,438 | 20 | - | | |