

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104及103年第3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	5~6		
六、合併權益變動表	7		
七、合併現金流量表	8~9		
八、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	10		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	10		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~15		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	15~16		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	16		五
(六) 重要會計項目之說明	16~37		六~二四
(七) 關係人交易	37		二五
(八) 質押之資產	37		二六
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	38		二七
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	38~39		二八
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	39~40、43~48		二九
2. 轉投資事業相關資訊	39~40、49		二九
3. 大陸投資資訊	40、50~51		二九
(十四) 部門資訊	41~42		三十

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 104 年及 103 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表與合併現金流量表，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。

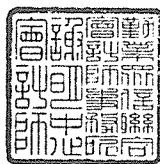
本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，因是無法對上開合併財務報表之整體表示查核意見。

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及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

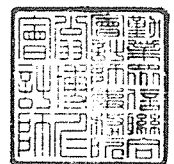
會計師 謝 明 忠

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 104 年 11 月 9 日

台翰精密科技股份有限公司及子公司

民國 104 年 9 月 30 日及 103 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	104年9月30日 (經核閱)			103年12月31日 (經查核)			103年9月30日 (經核閱)		
		金 額	%	金 額	%	金 額	%			
	<b>流動資產</b>									
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 288,667	11	\$ 295,616	11	\$ 293,279	11			
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	-	485	-	685	-			
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動 (附註七)	5,000	-	5,000	-	5,000	-			
1150	應收票據	-	-	561	-	91	-			
1170	應收帳款 (附註八)	416,275	15	446,452	17	464,581	17			
1200	其他應收款	6,774	-	7,170	-	7,486	-			
130X	存貨 (附註九)	240,398	9	171,600	6	168,336	6			
1421	預付款項 (附註十三)	51,063	2	46,817	2	29,308	1			
1470	其他流動資產	825	-	621	-	2,979	-			
11XX	流動資產總計	<u>1,009,002</u>	<u>37</u>	<u>974,322</u>	<u>36</u>	<u>971,745</u>	<u>35</u>			
	<b>非流動資產</b>									
1523	備供出售金融資產—非流動	4,790	-	4,870	-	4,896	-			
1600	不動產、廠房及設備 (附註十一及二六)	1,497,705	55	1,553,817	57	1,581,165	57			
1805	商 譽	-	-	-	-	450	-			
1821	其他無形資產	22,627	1	28,039	1	27,433	1			
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二十)	79,408	3	43,125	1	29,128	1			
1915	預付設備款 (附註十三)	7,440	-	21,787	1	27,409	1			
1920	存出保證金 (附註十三)	12,110	-	8,276	-	19,070	1			
1980	其他金融資產—非流動 (附註十三及二六)	54,155	2	54,114	2	54,091	2			
1985	長期預付租賃款 (附註十二及二六)	49,417	2	50,055	2	48,855	2			
15XX	非流動資產總計	<u>1,727,652</u>	<u>63</u>	<u>1,764,083</u>	<u>64</u>	<u>1,792,497</u>	<u>65</u>			
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 2,736,654</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,738,405</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,764,242</u>	<u>100</u>			
	<b>負 債 及 權 益</b>									
	<b>流動負債</b>									
2100	短期借款 (附註十四及二六)	\$ 283,126	10	\$ 216,757	8	\$ 241,632	9			
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	138	-	-	-	-	-			
2150	應付票據 (附註十六)	32,845	1	113,873	4	102,122	4			
2170	應付帳款 (附註十六)	215,931	8	186,495	7	184,525	6			
2219	其他應付款 (附註十七)	108,085	4	126,322	5	131,570	5			
2230	本期所得稅負債 (附註四及二十)	5,748	-	6,711	-	3,130	-			
2311	預收貨款	40,565	2	36,079	1	13,584	-			
2321	一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債 (附註十五及二六)	345,346	13	-	-	-	-			
2322	一年或一營業週期內到期長期借款 (附註十四及二六)	32,355	1	51,915	2	47,991	2			
2399	其他流動負債	2,830	-	1,533	-	1,635	-			
21XX	流動負債總計	<u>1,066,969</u>	<u>39</u>	<u>739,685</u>	<u>27</u>	<u>726,189</u>	<u>26</u>			
	<b>非流動負債</b>									
2530	應付公司債 (附註十五及二六)	-	-	343,556	13	342,953	13			
2540	長期借款 (附註十四及二六)	222,711	8	75,838	3	77,601	3			
2570	遞延所得稅負債	13,307	1	12,262	-	368	-			
2670	其他非流動負債—其他 (附註十七)	266	-	8,310	-	31,147	1			
25XX	非流動負債總計	<u>236,284</u>	<u>9</u>	<u>439,966</u>	<u>16</u>	<u>452,069</u>	<u>17</u>			
2XXX	負債總計	<u>1,303,253</u>	<u>48</u>	<u>1,179,651</u>	<u>43</u>	<u>1,178,258</u>	<u>43</u>			
	<b>歸屬於本公司業主之權益 (附註十八)</b>									
3100	股 本	627,532	23	627,532	23	627,532	23			
3200	資本公積	822,855	30	819,780	30	819,780	30			
	保留盈餘 (累積虧損)									
3310	法定盈餘公積	36,291	1	71,383	2	71,383	2			
3320	特別盈餘公積	18,853	1	18,853	1	18,853	1			
3350	未分配盈餘 (待彌補虧損)	(128,547)	(5)	(35,092)	(1)	36,294	1			
3300	保留盈餘總計	(73,403)	(3)	55,144	2	126,530	4			
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	56,627	2	56,428	2	12,246	-			
3425	備供出售金融資產未實現損益	(210)	-	(130)	-	(104)	-			
31XX	本公司業主權益總計	<u>1,433,401</u>	<u>52</u>	<u>1,558,754</u>	<u>57</u>	<u>1,585,984</u>	<u>57</u>			
3XXX	權益總計	<u>1,433,401</u>	<u>52</u>	<u>1,558,754</u>	<u>57</u>	<u>1,585,984</u>	<u>57</u>			
	<b>負 債 與 權 益 總 計</b>	<u>\$ 2,736,654</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,738,405</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,764,242</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 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱未經會計師查核)

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘（虧損）為元

代 碼	104年7月1日至9月30日		103年7月1日至9月30日		104年1月1日至9月30日		103年1月1日至9月30日	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
營業收入								
4100 銷貨收入	\$ 438,406	100	\$ 485,657	100	\$1,226,327	100	\$1,596,660	100
營業成本（附註九及十九）								
5110 銷貨成本	( 434,019)	( 99)	( 439,398)	( 91)	( 1,225,684)	( 100)	( 1,409,204)	( 88)
5900 營業毛利	4,387	1	46,259	9	643	-	187,456	12
營業費用（附註十九）								
6100 推銷費用	( 12,941)	( 3)	( 11,836)	( 2)	( 33,251)	( 3)	( 37,857)	( 3)
6200 管理費用	( 43,167)	( 10)	( 41,317)	( 9)	( 130,258)	( 10)	( 113,539)	( 7)
6000 營業費用合計	( 56,108)	( 13)	( 53,153)	( 11)	( 163,509)	( 13)	( 151,396)	( 10)
6900 營業淨（損）利	( 51,721)	( 12)	( 6,894)	( 2)	( 162,866)	( 13)	36,060	2
營業外收入及支出（附註十九）								
7010 其他收入	1,760	-	2,392	1	8,560	1	9,649	1
7020 其他利益及損失	11,797	3	9,287	2	8,034	1	4,268	-
7510 財務成本	( 2,097)	-	( 3,610)	( 1)	( 6,419)	( 1)	( 12,043)	( 1)
7000 營業外收入及支出合計	11,460	3	8,069	2	10,175	1	1,874	-
7900 稅前淨（損）利	( 40,261)	( 9)	1,175	-	( 152,691)	( 12)	37,934	2
7950 所得稅利益（費用）（附註四及二十）	6,287	1	1,026	-	24,144	2	( 6,282)	-
8200 本期淨（損）利	( 33,974)	( 8)	2,201	-	( 128,547)	( 10)	31,652	2
其他綜合損益								
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	46,033	11	22,726	5	240	-	10,242	1
8362 備供出售金融資產未實現損益	( 30)	-	( 179)	-	( 80)	-	( 104)	-
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅（附註二十）	( 7,826)	( 2)	( 3,863)	( 1)	( 41)	-	( 1,741)	-
8300 本期其他綜合損益（淨額）合計	38,177	9	18,684	4	119	-	8,397	1
8500 本期綜合損益總額	\$ 4,203	1	\$ 20,885	4	( \$ 128,428)	( 10)	\$ 40,049	3
淨（損）利歸屬於：								
8610 母公司業主	( \$ 33,974)	( 8)	\$ 2,201	-	( \$ 128,547)	( 10)	\$ 31,652	2
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 4,203	1	\$ 20,885	4	( \$ 128,428)	( 10)	\$ 40,049	3

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	每股(虧損)盈餘(附註二 一)	104年7月1日至9月30日		103年7月1日至9月30日		104年1月1日至9月30日		103年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
9710	基 本	(\$ 0.54)		\$ 0.03		(\$ 2.05)		\$ 0.50	
9810	稀 釋	(\$ 0.54)		\$ 0.02		(\$ 2.05)		\$ 0.49	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：楊劍平

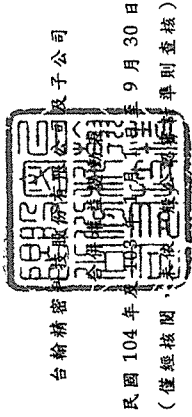


經理人：楊劍平



會計主管：陳金鐘





單位：新台幣仟元

代碼	歸屬	於本公司		業		其		之		權	
		股本	公積	盈餘	積損	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他	備供出售金融資產	庫藏股票	權益	總額
A1	103年1月1日餘額	\$ 627,532	\$ 815,260	\$ 70,758	\$ 18,853	\$ 10,216	\$ 3,745	\$ -	\$ -	\$ 11,839	\$ 1,534,525
B1	102年度盈餘指撥及分配	-	-	625	-	(625)	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	(4,949)	-	-	-	-	(4,949)
C5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C5	因發行可轉換公司債認列權益組成項目	-	4,500	-	-	-	-	-	-	-	4,500
D1	103年1月1日至9月30日淨利	-	-	-	-	31,652	-	-	-	-	31,652
D3	103年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	8,501	(104)	-	-	8,397
D5	103年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	-	8,501	(104)	-	-	40,049
L1	處分庫藏股票	-	20	-	-	-	-	-	-	11,839	11,859
Z1	103年9月30日餘額	\$ 627,532	\$ 819,780	\$ 71,383	\$ 18,853	\$ 36,294	\$ 12,246	\$ (104)	\$ -	\$ -	\$ 1,585,984
A1	104年1月1日餘額	\$ 627,532	\$ 819,780	\$ 71,383	\$ 18,853	\$ 35,092	\$ 56,428	\$ 130	\$ -	\$ -	\$ 1,558,754
B13	103年度虧損撥補	-	-	(35,092)	-	35,092	-	-	-	-	-
N1	發行員工認股權	-	3,075	-	-	-	-	-	-	-	3,075
D1	104年1月1日至9月30日淨損	-	-	-	-	(128,547)	-	-	-	-	(128,547)
D3	104年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	199	(80)	-	-	119
D5	104年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	-	199	(80)	-	-	(128,428)
Z1	104年9月30日餘額	\$ 627,532	\$ 822,855	\$ 36,291	\$ 18,853	\$ 128,547	\$ 56,627	\$ 210	\$ -	\$ -	\$ 1,433,401

後附會計師查核報告係本合併財務報告之一部分。



會計主管：陳金鐘



經理人：楊朝平



董事長：楊朝平

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 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 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		104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前(損失)利益	(\$ 152,691)	\$ 37,934
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	125,740	120,058
A20200	攤銷費用	7,772	7,907
A20300	呆帳費用	630	( 449)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失	623	457
A20900	利息費用	6,419	12,043
A21200	利息收入	( 348)	( 778)
A21900	員工認股權酬勞成本	3,075	-
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備(利益)損失	( 64)	361
A23700	非金融資產減損損失	30,762	-
A29900	預付租賃款攤銷	919	901
A30000	營業資產及負債變動數		
A31130	應收票據	561	437
A31150	應收帳款	29,548	164,872
A31180	其他應收款	396	( 6,344)
A31200	存 貨	( 79,813)	51,569
A31230	預付款項	( 4,298)	12,094
A31240	其他流動資產	( 204)	400
A32130	應付票據	( 11,605)	( 29,562)
A32150	應付帳款	29,436	( 116,923)
A32180	其他應付款項	( 17,575)	10,991
A32210	預收款項	4,486	2,559
A32230	其他流動負債	1,297	474
A33000	營運產生之現金流(出)入	( 24,934)	269,001
A33100	收取之利息	348	778

(接次頁)



(承前頁)

代 碼		104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
A33300	支付之利息	(\$ 4,916)	(\$ 12,002)
A33500	支付之所得稅	( 9,987)	( 11,910)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	( 39,489)	245,867
投資活動之現金流量			
B00300	取得備供出售金融資產	-	( 2,500)
B00700	處分無活絡市場之債券投資價款	-	15,000
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 127,807)	( 87,079)
B02800	處分不動產、廠房及設備	6,405	1,422
B03700	存出保證金增加	( 3,653)	( 217)
B03800	存出保證金減少	-	7,489
B04500	購置無形資產	( 2,245)	( 3,341)
B06500	其他金融資產增加	( 41)	( 54,091)
B07200	預付設備款增加	( 30,677)	( 106,924)
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 158,018)	( 230,241)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加(減少)	66,369	( 74,740)
C00500	應付短期票券減少	-	( 75,000)
C01200	發行可轉換公司債	-	346,180
C01600	舉借長期借款	172,004	-
C01700	償還長期借款	( 44,293)	( 86,462)
C04400	長期應付票據及款項減少	-	( 20,434)
C04500	發放現金股利	-	( 4,949)
C05000	庫藏股票處分價款	-	11,859
CCCC	籌資活動之淨現金流入	194,080	96,454
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 3,522)	6,409
EEEE	本期現金及約當現金淨(減少)增加	( 6,949)	118,489
E00100	期初現金及約當現金餘額	295,616	174,790
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 288,667	\$ 293,279

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 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額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（以下簡稱台翰公司或本公司）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。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、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 104 年 11 月 9 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經金管會認可之 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」）發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，合併公司自 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」）及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

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 2013 年版 IFRSs 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 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為廣泛，例如，適用 IFRS 13 前，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，而依照 IFRS 13 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。相關揭露請參閱附註二四。

## 2. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

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。

合併公司於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目包含確定福利計畫再衡量數。後續可能重分類至損益之項目包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額及備供出售金融資產未實現利益(損失)。惟適用上述修正並不影響本期淨利、本期稅後其他綜合損益及本期綜合損益總額。

### (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
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日 (註 4)
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	2016 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「來自客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露計畫」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB發布之生效日(註1)</u>
IAS 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。

註 3：推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間所發生之交易。

註 4：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布 / 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。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

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

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。

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

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

#### 金融資產之減損

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

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

2. 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。

3. 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。

4. 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。

#### 5. 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

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十及附表六。

### (三) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 103 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

#### 1. 員工認股權

給予員工之權益交割股份基礎給付，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，並同時調整資本公積—員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。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—員工認股權。

#### 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，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。

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。

### 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 103 年度合併財務報告相同。

### 六、現金及約當現金

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
庫存現金	\$ 1,018	\$ 1,358	\$ 1,303
銀行支票及活期存款	287,649	289,258	280,976
約當現金			
原始到期日在 3 個月以			
內之銀行定期存款	-	5,000	11,000
	<u>\$ 288,667</u>	<u>\$ 295,616</u>	<u>\$ 293,279</u>



七、無活絡市場之債務工具投資－流動

	<u>104年9月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年9月30日</u>
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$ 5,000</u>	<u>\$ 5,000</u>	<u>\$ 5,000</u>

八、應收帳款

	<u>104年9月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年9月30日</u>
<u>應收帳款</u>			
應收帳款	\$ 417,674	\$ 447,222	\$ 465,371
應收帳款－關係人	-	-	1,693
減：備抵呆帳	<u>( 1,399)</u>	<u>( 770)</u>	<u>( 2,483)</u>
	<u>\$ 416,275</u>	<u>\$ 446,452</u>	<u>\$ 464,581</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，合併公司對於逾期超過 181 天之應收帳款認列 100% 備抵呆帳，對於帳齡在 0 天至 180 天之間之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>104年9月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年9月30日</u>
0~90 天	\$ 416,735	\$ 447,117	\$ 465,371
91~180 天	939	105	-
181 天以上	-	-	1,693
合 計	<u>\$ 417,674</u>	<u>\$ 447,222</u>	<u>\$ 467,064</u>

以上係以逾期日為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	<u>個 別 評 估 減 損 損 失</u>	<u>群 組 評 估 減 損 損 失</u>	<u>合 計</u>
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,693	\$ 2,304	\$ 3,997
減：本期實際沖銷	-	( 1,064)	( 1,064)
減：本期迴轉減損損失	-	( 449)	( 449)
外幣換算差額	-	( 1)	( 1)
103 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 1,693</u>	<u>\$ 790</u>	<u>\$ 2,483</u>

(接次頁)

(承前頁)

	個 別 評 估 減 損 損 失	群 組 評 估 減 損 損 失	合 計
104年1月1日餘額	\$ -	\$ 770	\$ 770
加：本期提列呆帳費用	-	630	630
外幣換算差額	-	(1)	(1)
104年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,399</u>	<u>\$ 1,399</u>

已個別減損應收帳款之帳齡分析如下：

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
181天以上	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,693</u>

以上係以逾期日為基準進行之帳齡分析。

截至104年9月30日暨103年12月31日及9月30日止，已進行清算之個別已減損應收帳款金額分別為0仟元、0仟元及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

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
製成品	\$ 48,451	\$ 49,805	\$ 64,738
在製品	151,310	59,504	70,255
原物料	<u>40,637</u>	<u>62,291</u>	<u>33,343</u>
	<u>\$ 240,398</u>	<u>\$ 171,600</u>	<u>\$ 168,336</u>

104年9月30日暨103年12月31日及9月30日之備抵存貨跌價及損失分別為33,210仟元、22,195仟元及24,201仟元。

104年及103年7月1日至9月30日與1月1日至9月30日之銷貨成本分別包括(一)存貨跌價損失1,083仟元、0仟元、10,286仟元及0仟元(二)存貨報廢損失5,221仟元、9,025仟元、25,401仟元及25,135仟元。

## 十、子 公 司

列入合併財務報告之子公司。本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			104年 9月30日	103年 12月31日	103年 9月30日	
台翰公司	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	專業投資業務	100%	100%	100%	(1)
TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	TAIHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	專業投資業務	100%	100%	100%	(2)
TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	YONGHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	專業投資業務	100%	100%	100%	(3)
TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	DONGHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	專業投資業務	100%	100%	100%	(4)
TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	TAIHAN HOLDING PHILIPPINES CO., LTD.	專業投資業務	100%	100%	100%	(5)
TAIHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	東莞台翰公司	生產和銷售各種精密 模具及塑膠製品等	100%	100%	100%	(6)
YONGHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	越南永翰公司	生產和銷售各種精密 模具及塑膠製品等	100%	100%	100%	(7)
DONGHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	昆山東翰公司	生產和銷售各種精密 模具及塑膠製品等	100%	100%	100%	(8)
TAIHAN HOLDING PHILIPPINES CO., LTD.	TAIHANLAND (PHILIPPINES) INC.	持有生產基地之土地	39.9%	39.9%	39.9%	(9)
TAIHAN HOLDING PHILIPPINES CO., LTD.	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC.	生產和銷售各種精密 模具及塑膠製品等	99.9%	99.9%	99.9%	(10)

(1) TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.於104年及103年9月30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.104年及103年9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。

(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.104年及103年9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。

- (4) DONGHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD.係於 94 年 5 月 6 日依薩摩亞 (SAMOA) 國際公司法之規定，在薩摩亞群島註冊登記核准設立。TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD. 104 年及 103 年 9 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。
- (5) TAIHAN HOLDING PHILIPPINES CO., LTD.係於 101 年 11 月 15 日依塞席爾國際公司法之規定，在塞席爾群島註冊登記核准設立，TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD. 104 年及 103 年 9 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。
- (6) 台翰模具制品 (東莞) 有限公司 (以下稱東莞台翰公司) 係經中華人民共和國東莞市工商行政管理局核准，於 104 年及 103 年 9 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。
- (7) YONGHAN PRECISION TECHNOLOGY CO., LTD. (以下稱越南永翰公司) 係經越南共和國海陽省工業區管理局核准，於 104 年及 103 年 9 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。
- (8) 東翰電子科技 (昆山) 有限公司 (以下稱昆山東翰公司) 係經中華人民共和國昆山市工商行政管理局核准，104 年及 103 年 9 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。

(9) TAIHANLAND (PHILIPPINES) INC. (以下稱菲律賓土地公司) 係經菲律賓公司法之規定核准設立，於104年及103年9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。

(10) TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC. (以下稱菲律賓製造公司) 係經菲律賓公司法之規定核准設立，於104年及103年9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、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	建造中之 不動產	合計
<u>成本</u>								
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	-	127,135	58,278	1,858	396	3,481	25,355	216,503
處分	-	-	( 3,368)	( 1,212)	( 80)	-	-	( 4,660)
重分類	84,160	136,854	121,201	5,965	5,691	15,945	( 51,878)	317,938
淨兌換差額	( 368)	17,096	( 10,373)	28	( 467)	835	996	7,747
103年9月30日餘額	<u>\$ 152,758</u>	<u>\$ 891,600</u>	<u>\$1,472,434</u>	<u>\$ 16,518</u>	<u>\$ 15,990</u>	<u>\$ 68,609</u>	<u>\$ 50,466</u>	<u>\$2,673,375</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	-	23,891	87,953	1,241	862	6,111	-	120,058
處分	-	-	( 1,839)	( 967)	( 71)	-	-	( 2,877)
淨兌換差額	-	1,660	2,711	64	( 419)	759	-	4,775
103年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 177,180</u>	<u>\$ 874,410</u>	<u>\$ 6,745</u>	<u>\$ 8,692</u>	<u>\$ 25,183</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,092,210</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9月30日淨額	<u>\$ 152,758</u>	<u>\$ 714,420</u>	<u>\$ 598,024</u>	<u>\$ 9,773</u>	<u>\$ 7,298</u>	<u>\$ 43,426</u>	<u>\$ 50,466</u>	<u>\$1,581,165</u>
<u>成本</u>								
104年1月1日餘額	\$ 161,267	\$ 915,228	\$1,516,946	\$ 17,770	\$ 16,950	\$ 71,173	\$ 56,445	\$2,755,779
增添	-	8,831	25,002	653	919	2,933	11,627	49,965
處分	-	-	( 27,011)	-	( 293)	( 780)	-	( 28,084)
重分類	-	48,335	39,662	-	490	662	( 44,125)	45,024
淨兌換差額	( 343)	2,874	( 16,865)	53	( 41)	( 353)	( 583)	( 15,258)
104年9月30日餘額	<u>\$ 160,924</u>	<u>\$ 975,268</u>	<u>\$1,537,734</u>	<u>\$ 18,476</u>	<u>\$ 18,025</u>	<u>\$ 73,635</u>	<u>\$ 23,364</u>	<u>\$2,807,426</u>

(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
累計折舊及減損								
104年1月1日餘額	\$ -	\$ 194,502	\$ 962,845	\$ 7,023	\$ 9,450	\$ 28,142	\$ -	\$1,201,962
折舊費用	-	27,011	87,666	2,232	1,559	7,272	-	125,740
認列減損損失	-	20,476	-	-	-	-	-	20,476
處分	-	-	( 20,697)	-	( 291)	( 755)	-	( 21,743)
淨兌換差額	-	3,328	( 20,128)	72	70	( 56)	-	( 16,714)
104年9月30日餘額	\$ -	\$ 245,317	\$1,009,686	\$ 9,327	\$ 10,788	\$ 34,603	\$ -	\$1,309,721
104年1月1日淨額	\$ 161,267	\$ 720,726	\$ 554,101	\$ 10,747	\$ 7,500	\$ 43,031	\$ 56,445	\$1,553,817
104年9月30日淨額	\$ 160,924	\$ 729,951	\$ 528,048	\$ 9,149	\$ 7,237	\$ 39,032	\$ 23,364	\$1,497,705

合併公司於104年7月1日至9月30日及1月1日至9月30日分別認列減損損失0仟元及20,476仟元。針對不動產、廠房認列之其他減損損失，主要係因塗裝部門有部份廠房間置未使用，經評估帳面價值高於可回收金額。該等資產亦用於合併公司之應報導部門。該減損損失已列入合併綜合損益表之營業成本項下。

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

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

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，請參閱附註二六。

## 十二、長期預付租賃款

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
非流動	\$ 49,417	\$ 50,055	\$ 48,855

預付租賃款係為崑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，請參閱附註二六。

### 十三、其他資產

	<u>104年9月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年9月30日</u>
<u>流 動</u>			
其他預付款	\$ 28,831	\$ 23,731	\$ 19,381
預付貨款	20,306	22,211	9,245
留抵稅額	921	168	-
其 他	<u>1,005</u>	<u>707</u>	<u>682</u>
	<u>\$ 51,063</u>	<u>\$ 46,817</u>	<u>\$ 29,308</u>
<u>非 流 動</u>			
預付設備款	\$ 7,440	\$ 21,787	\$ 27,409
存出保證金	12,110	8,276	19,070
其他金融資產	<u>54,155</u>	<u>54,114</u>	<u>54,091</u>
	<u>\$ 73,705</u>	<u>\$ 84,177</u>	<u>\$ 100,570</u>

其他金融資產主係募集公司債所設質之存款，質抵押情形請參閱

附註二六。

### 十四、借 款

#### (一) 短期借款

	<u>104年9月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年9月30日</u>
<u>擔保借款</u> (附註二六)			
一銀行借款	\$ 122,327	\$ 61,139	\$ 58,146
<u>無擔保借款</u>			
一信用額度借款	<u>160,799</u>	<u>155,618</u>	<u>183,486</u>
	<u>\$ 283,126</u>	<u>\$ 216,757</u>	<u>\$ 241,632</u>

銀行週轉性借款之利率於 104 年 9 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 1.35%-3.75%、1.483%-3.75%及 1.379%-3.75%。

#### (二) 長期借款

	<u>104年9月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年9月30日</u>
<u>擔保借款</u> (附註二六)			
銀行借款	\$ 255,066	\$ 127,753	\$ 125,592
減：列為1年內到期部分	( <u>32,355</u> )	( <u>51,915</u> )	( <u>47,991</u> )
長期借款	<u>\$ 222,711</u>	<u>\$ 75,838</u>	<u>\$ 77,601</u>

該銀行借款係以合併公司自有土地及建築物抵押擔保（參閱附註二六）及關係人背書保證（參閱附表二），截至 104 年 9 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，有效年利率分別為 1.81%~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	104年 9月30日	103年 12月31日	103年 9月30日
固定利率借款：						
台灣中小企銀	擔保新台幣銀行借款	107.12.25 自 94.1.25 起分 168 期平均償還，每期償還本利 570 仟元。	2.50%	\$ 21,318	\$ 25,989	\$ 27,527
	擔保新台幣銀行借款	106.07.31 按月付息，本金按月平均攤還。	1.81%	<u>44,000</u>	<u>62,000</u>	<u>68,000</u>
浮動利率借款：						
台北富邦銀行	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 USD60 仟元。	3.73%- 3.98%	-	16,309	20,900
	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。	4.18%	1,980	7,628	9,165
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。	2.409%- 2.50%	<u>187,768</u>	<u>15,827</u>	-
銀行借款總額				<u>189,748</u>	<u>39,764</u>	<u>30,065</u>
				<u>\$255,066</u>	<u>\$127,753</u>	<u>\$125,592</u>

十五、應付公司債

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
國內有擔保可轉換公司債	\$ 350,000	\$ 350,000	\$ 350,000
減：應付公司債折價	( 4,654)	( 6,444)	( 7,047)
減：列為 1 年內到期部分	( <u>345,346</u> )	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 343,556</u>	<u>\$ 342,953</u>

國內有擔保可轉換公司債

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

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

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

發行價款（減除交易成本 5,570 仟元）	\$346,180
權益組成部分（減除分攤至權益之交易成本 72 仟元）	( <u>4,500</u> )
發行日負債組成部分（減除分攤至負債之交易成本 5,516 仟元）	341,680
以直線法攤銷利息	<u>3,666</u>
104 年 9 月 30 日負債組成部分	<u>\$345,346</u>



## 十六、應付票據及應付帳款

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
<u>應付票據</u>			
應付票據—因營業而發生	\$ 32,845	\$ 113,873	\$ 102,077
應付票據—非因營業而發生	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>45</u>
	<u>\$ 32,845</u>	<u>\$ 113,873</u>	<u>\$ 102,122</u>
<u>應付帳款</u>			
應付帳款—因營業而發生	<u>\$ 215,931</u>	<u>\$ 186,495</u>	<u>\$ 184,525</u>

### (一) 應付票據

1. 於 104 年 9 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 9 月 30 日，分別有 0 仟元、0 仟元及 45 仟元之已開立票據係支付應付售後租回租賃款使用。
2. 於 104 年 9 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 9 月 30 日，分別有 32,048 仟元、101,471 仟元及 93,004 仟元係支付房屋工程款項。

### (二) 應付帳款

台翰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。

## 十七、其他負債

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
<u>流 動</u>			
其他應付款			
應付設備款	\$ 5,922	\$ 6,297	\$ 14,850
應付薪資及獎金	42,606	51,990	42,181
應付伙食	4,326	4,453	4,304
應付水電	5,538	5,647	6,100
應付勞務費	2,405	2,137	2,106
應付加工費	23,613	30,122	25,806
應付保證金	-	-	11,250
其 他	<u>23,675</u>	<u>25,676</u>	<u>24,973</u>
	<u>\$ 108,085</u>	<u>\$ 126,322</u>	<u>\$ 131,570</u>
<u>非 流 動</u>			
其他負債			
長期應付票據	\$ -	\$ 8,044	\$ 30,881
其 他	<u>266</u>	<u>266</u>	<u>266</u>
	<u>\$ 266</u>	<u>\$ 8,310</u>	<u>\$ 31,147</u>

103年12月31日及103年9月30日長期應付票據分別為8,044仟元及30,881仟元，分別係支付菲律賓廠房屋工程款及為應付售後租回款項使用。

十八、權益

(一) 股本

普通股

	104年9月30日	103年12月31日	103年9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

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
<u>得用以彌補虧損、發放現 金或撥充股本(1)</u>			
股票發行溢價	\$ 786,726	\$ 786,726	\$ 786,726
庫藏股票交易	28,554	28,554	28,554
<u>不得作為任何用途(2)</u>			
可轉換公司債權益組成 項目	4,500	4,500	4,500
員工認股權	<u>3,075</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 822,855</u>	<u>\$ 819,780</u>	<u>\$ 819,780</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

2. 因採用權益法之投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

依台翰公司章程規定，年度決算如有盈餘時，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。

依104年5月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司預計於105年度之股東常會配合上述法規修正公司章程。員工及董監事酬勞於104年及103年7月1日至9月30日與104年及103年1月1日至9月30日之估列基礎及103及102年度之實際配發情形，參閱附註十九之(五)員工福利費用。

台翰公司依金管證發字第1010012865號函、金管證發字第1010047490號函及「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。

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104年6月15日及103年5月26日舉行股東常會，並決議通過103及102年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	103年度	102年度	103年度	102年度
法定盈餘公積	\$ -	\$ 625	\$ -	\$ -
現金股利	-	4,949	-	0.08

本公司104年6月15日股東會決議103年度以法定盈餘公積35,092千元彌補虧損。

#### (四) 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9月30日股數				<u>-</u>
104年1月1日股數				<u>-</u>
104年9月30日股數				<u>-</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。

#### 十九、本期淨(損)利

##### (一) 其他收入

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
利息收入	\$ 93	\$ 173	\$ 348	\$ 778
保險賠償收入	-	955	-	5,774
出售列管資產收入	359	-	3,275	-
其他	1,308	1,264	4,937	3,097
	<u>\$ 1,760</u>	<u>\$ 2,392</u>	<u>\$ 8,560</u>	<u>\$ 9,649</u>

##### (二) 其他利益及損失

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
處分不動產、廠房及設備損益	(\$ 281)	(\$ 457)	\$ 64	(\$ 361)
淨外幣兌換損益	13,426	10,016	10,015	8,431
其他損失	( 1,348 )	( 272 )	( 2,045 )	( 3,802 )
	<u>\$ 11,797</u>	<u>\$ 9,287</u>	<u>\$ 8,034</u>	<u>\$ 4,268</u>

##### (三) 財務成本

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
銀行借款利息	\$ 1,494	\$ 3,479	\$ 4,629	\$ 11,912
可轉換公司債利息	603	131	1,790	131
	<u>\$ 2,097</u>	<u>\$ 3,610</u>	<u>\$ 6,419</u>	<u>\$ 12,043</u>

利息資本化相關資訊如下：

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
利息資本化金額	\$ 429	\$ -	\$ 1,789	\$ -
利息資本化利率	2.4456%~ 2.5067%	-	2.4098%~ 2.5067%	-

(四) 折舊及攤銷

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 41,868	\$ 39,785	\$ 125,740	\$ 120,058
無形資產	2,483	3,588	7,772	7,907
合計	<u>\$ 44,351</u>	<u>\$ 43,373</u>	<u>\$ 133,512</u>	<u>\$ 127,965</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 37,021	\$ 37,173	\$ 111,620	\$ 112,684
營業費用	4,847	2,612	14,120	7,374
	<u>\$ 41,868</u>	<u>\$ 39,785</u>	<u>\$ 125,740</u>	<u>\$ 120,058</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 1,014	\$ 2,477	\$ 3,428	\$ 4,155
營業費用	1,469	1,111	4,344	3,752
	<u>\$ 2,483</u>	<u>\$ 3,588</u>	<u>\$ 7,772</u>	<u>\$ 7,907</u>

(五) 員工福利費用

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 153	\$ 642	\$ 829	\$ 1,946
確定福利計畫	( 3)	( 3)	( 11)	( 10)
其他員工福利	131,375	112,942	369,478	351,891
員工福利費用合計	<u>\$ 131,525</u>	<u>\$ 113,581</u>	<u>\$ 370,296</u>	<u>\$ 353,827</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 110,054	\$ 94,947	\$ 306,715	\$ 298,382
營業費用	21,471	18,634	63,581	55,445
	<u>\$ 131,525</u>	<u>\$ 113,581</u>	<u>\$ 370,296</u>	<u>\$ 353,827</u>

公司法於 104 年 5 月修正，規範公司應於章程訂明以當年度獲利狀況之定額或比例分派員工酬勞，惟本公司尚未配合上述法規修正員工酬勞分派政策。本公司 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 1 月 1 日至 9 月 30 日應付員工紅利及董監酬勞之估列係為虧損，故並無估列應付員工紅利及董監酬勞。

本公司 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 1 月 1 日至 9 月 30 日應付員工紅利及董監酬勞之估計，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。

年度終了後，年度合併財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，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。

本公司於 104 年 6 月 15 日及 103 年 5 月 26 日舉行股東常會，分別決議通過 103 及 102 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	103年度		102年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ -	\$ -	\$ 578	\$ -
董監事酬勞	-	-	173	-

104 年 6 月 15 日及 103 年 5 月 26 日股東常會決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：

	103年度		102年度	
	員工紅利	董監事酬勞	員工紅利	董監事酬勞
股東會決議配發金額	\$ -	\$ -	\$ 578	\$ 173
各年度財務報表認列金額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

上述差異分別調整為 103 年度之損益。

有關本公司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。

#### (六) 外幣兌換損益

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
外幣兌換利益總額	\$ 41,768	\$ 3,276	\$ 55,864	\$ 25,413
外幣兌換損失總額	( <u>28,342</u> )	<u>6,740</u>	( <u>45,849</u> )	( <u>16,982</u> )
淨損益	<u>\$ 13,426</u>	<u>\$ 10,016</u>	<u>\$ 10,015</u>	<u>\$ 8,431</u>

#### (七) 非金融資產減損損失

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
存貨(包含於營業成本)	<u>\$ 1,083</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,286</u>	<u>\$ -</u>
不動產、廠房及設備(包含於營業成本)	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,476</u>	<u>\$ -</u>

## 二十、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：

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 2,790	\$ 2,852	\$ 11,287	\$ 10,342
以前年度之調整	-	( 2,064)	( 151)	( 2,064)
遞延所得稅				
本期產生者	( 9,077)	( 1,814)	( 35,280)	( 1,996)
認列於損益之所得稅 (利益)費用	<u>(\$ 6,287)</u>	<u>(\$ 1,026)</u>	<u>(\$ 24,144)</u>	<u>\$ 6,282</u>

### (二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
遞延所得稅				
認列於其他綜合損益				
國外營運機構換算	<u>(\$ 7,826)</u>	<u>(\$ 3,863)</u>	<u>(\$ 41)</u>	<u>(\$ 1,741)</u>

### (三) 兩稅合一相關資訊

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
未分配盈餘 (待彌補虧損)			
87 年度以後未分配盈餘	<u>(\$ 128,547)</u>	<u>(\$ 35,092)</u>	<u>\$ 36,294</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 77,975</u>	<u>\$ 74,420</u>	<u>\$ 73,880</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率		103年度 -	102年度 25.68%

103 年度係為累積虧損，故無稅額扣抵比率。

### (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 102 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。

## 二一、每股（虧損）盈餘

	單位：每股元			
	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
基本每股（虧損）盈餘	<u>(\$ 0.54)</u>	<u>\$ 0.03</u>	<u>(\$ 2.05)</u>	<u>\$ 0.50</u>
稀釋每股（虧損）盈餘	<u>(\$ 0.54)</u>	<u>\$ 0.02</u>	<u>(\$ 2.05)</u>	<u>\$ 0.49</u>

用以計算每股（虧損）盈餘及普通股加權平均股數如下：

### 本期淨（損）利

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
歸屬於本公司業主之淨 （損）利	(\$ 33,974)	\$ 2,201	(\$ 128,547)	\$ 31,652
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
可轉換公司債稅後利 息	<u>          -</u>	<u>      109</u>	<u>          -</u>	<u>      109</u>
用以計算稀釋每股盈餘之 盈餘	<u>(\$ 33,974)</u>	<u>\$ 2,310</u>	<u>(\$ 128,547)</u>	<u>\$ 31,761</u>

### 股    數

	單位：仟股			
	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
用以計算基本每股盈餘之 普通股加權平均股數	62,753	62,356	62,753	62,356
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
轉換公司債	<u>          -</u>	<u>     1,552</u>	<u>          -</u>	<u>     1,552</u>
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數	<u>62,753</u>	<u>63,908</u>	<u>62,753</u>	<u>63,908</u>

台翰公司 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日流通在外可轉換公司債若進行轉換，因具反稀釋作用，故未納入稀釋每股虧損之計算。

## 二二、股份基礎給付協議

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



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

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

發行員工認股權證於104年1月1日至9月30日之相關資訊如下：

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

本公司104年1月1日至9月30日因上述員工認股權交易認列酬勞成本為3,075仟元。

### 二三、非現金交易

合併公司於104年及103年1月1日至9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104年1月1日至9月30日購置公允價值合計49,965仟元之不動產、廠房及設備，應付設備款減少375仟元及應付票據(工程款)減少77,467仟元，購置不動產、廠房及設備支付現金數共計127,807仟元(參閱附註十一)。
- (二) 合併公司於103年1月1日至9月30日取得購置公允價值合計216,503仟元之不動產、廠房及設備，應付設備款增加5,899仟元及應付票據(工程款)增加123,525仟元，購置不動產、廠房及設備支付現金數共計87,079仟元(參閱附註十一)。

(三) 合併公司於 103 年 1 月 1 日至 9 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。

## 二四、金融工具

### (一) 公允價值之資訊

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

### (二) 金融工具之種類

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡			
量之金融資產	\$ -	\$ 485	\$ 685
放款及應收款(註1)	770,871	808,913	824,528
備供出售金融資產	4,790	4,870	4,896
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值衡			
量之金融負債	138	-	-
以攤銷後成本衡量(註2)	1,198,059	1,071,076	1,117,360

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

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

### (三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益投資、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，參閱附註二八。

#### 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貶值 1% 時，將使淨利或權益增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 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
	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
損 益	\$ 135	\$ 2,586

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

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，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負債帳面金額如下：

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
具公允價值利率風險			
—金融負債	\$ 345,346	\$ 343,556	\$ 342,953
具現金流量利率風險			
—金融負債	538,192	344,510	367,224

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本公司之利率風險主要來自於浮動利率借款，若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司104年及103年1月1日至9月30日之稅前淨利將分別減少或增加4,036仟元及2,754仟元。

## 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104年9月30日暨103年12月31日及9月30日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為47%、59%及70%。

合併公司並未持有任何擔保品或其他信用增強來規避金融資產之信用風險。

## 3. 流動性風險

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

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至104年9月30日暨103年12月31日及9月30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

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
無擔保銀行借款額度（每年重新檢視）			
－已動用金額	\$ 160,799	\$ 171,444	\$ 183,486
－未動用金額	81,088	165,124	-
	<u>\$ 241,887</u>	<u>\$ 336,568</u>	<u>\$ 183,486</u>
有擔保銀行借款額度			
－已動用金額	\$ 377,393	\$ 173,066	\$ 183,738
－未動用金額	242,202	90,305	204,182
	<u>\$ 619,595</u>	<u>\$ 263,371</u>	<u>\$ 387,920</u>

## 二五、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

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
短期員工福利	<u>\$ 1,939</u>	<u>\$ 1,947</u>	<u>\$ 5,441</u>	<u>\$ 5,883</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。

## 二六、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供為向銀行借款、發行公司債、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：

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
自有土地	\$ 160,924	\$ 73,966	\$ 73,966
建築物	318,887	58,563	57,796
機器設備	45,699	53,638	54,504
長期預付租賃款	16,596	17,177	16,806
存出保證金	-	-	11,250
其他金融資產	54,155	54,114	54,091
	<u>\$ 596,261</u>	<u>\$ 257,458</u>	<u>\$ 268,413</u>

## 二七、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：

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 19,624</u>	<u>\$ 63,527</u>	<u>\$ 28,593</u>

## 二八、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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：

### 104年9月30日

<u>外幣資產</u>	<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額</u>
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 15,093	32.87 (美金：新台幣)	\$ 496,092
美金	9,061	6.36 (美金：人民幣)	<u>297,849</u>
			<u>\$ 793,941</u>

### 外幣負債

<u>貨幣性項目</u>			
美金	8,013	32.87 (美金：新台幣)	\$ 263,383
美金	6,638	6.36 (美金：人民幣)	218,204
美金	9,091	0.022 (美金：菲國比索)	<u>298,831</u>
			<u>\$ 780,418</u>

### 103年12月31日

<u>外幣資產</u>	<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額</u>
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 14,330	31.65 (美金：新台幣)	\$ 453,541
美金	12,996	6.12 (美金：人民幣)	<u>411,315</u>
			<u>\$ 864,856</u>

(接次頁)

(承前頁)

<u>外幣負債</u>	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>帳面金額</u>
<u>貨幣性項目</u>					
美金	\$ 10,650		31.65 (美金：新台幣)		\$ 337,077
美金	8,273		6.12 (美金：人民幣)		<u>261,834</u>
					<u>\$ 598,911</u>

103年9月30日

<u>外幣資產</u>	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>帳面金額</u>
<u>貨幣性項目</u>					
美金	\$ 15,369		30.42 (美金：新台幣)		\$ 467,529
美金	13,210		6.15 (美金：人民幣)		<u>401,847</u>
					<u>\$ 869,376</u>

<u>外幣負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金	11,258		30.42 (美金：新台幣)		\$ 342,480
美金	8,821		6.15 (美金：人民幣)		<u>268,337</u>
					<u>\$ 610,817</u>

合併公司於 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日外幣兌換損益(已實現及未實現)分別為 13,426 仟元、10,016 仟元、10,015 仟元及 8,431 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。

## 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（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：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表五。
11. 被投資公司資訊：附表六。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、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。



### 三十、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>104年1月1日至9月30日</u>							
來自外部客戶收入	\$ 209,082	\$ 946,940	\$ 70,305	\$1,226,327			
部門間收入	228,735	452,759	-	681,494			
內部沖銷	( 228,735)	( 452,759)	-	( 681,494)			
合併收入	<u>\$ 209,082</u>	<u>\$ 946,940</u>	<u>\$ 70,305</u>	<u>\$1,226,327</u>			
部門損益	<u>(\$ 35,805)</u>	<u>(\$ 68,898)</u>	<u>(\$ 58,163)</u>	<u>(\$ 162,866)</u>			
利息收入				348			
處分不動產、廠房及設備 (損)益				64			
外幣兌換淨(損)益				10,015			
什項收入				6,167			
財務成本				( 6,419)			
稅前淨損				<u>(\$ 152,691)</u>			
<u>103年1月1日至9月30日</u>							
來自外部客戶收入	\$ 265,960	\$1,228,981	\$ 101,719	\$1,596,660			
部門間收入	150,189	554,390	-	704,579			
內部沖銷	( 150,189)	( 554,390)	-	( 704,579)			
合併收入	<u>\$ 265,960</u>	<u>\$1,228,981</u>	<u>\$ 101,719</u>	<u>\$1,596,660</u>			
部門損益	<u>\$ 9,877</u>	<u>\$ 67,834</u>	<u>(\$ 41,651)</u>	<u>\$ 36,060</u>			
利息收入				778			
處分不動產、廠房及設備 (損)益				( 361)			
外幣兌換淨損益				8,431			
什項收入				5,069			
財務成本				( 12,043)			
稅前淨利				<u>\$ 37,934</u>			

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

	<u>104年9月30日</u>	<u>103年9月30日</u>
<u>部門資產</u>		
模    具	\$ 484,782	\$ 552,173
塑膠成型	2,063,514	2,004,531
塗    裝	<u>108,950</u>	<u>178,410</u>
合併資產總額	<u>\$ 2,657,246</u>	<u>\$ 2,735,114</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 104 年 1 月 1 日至 9 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	提列帳帳金額	抵擔名稱	保稱價	品類價值	對個別對象資金貸與總額	貸與金額	備註
1	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	東翰電子科技(昆山)有限公司	其他應收款 關係人	是	\$ 249,879 (USD 8,050)	\$ 192,290 (USD 5,850)	\$ 164,350 (USD 5,000)	1.507%~ 1.600%	有短期融通資金必要者	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ -	-	註1	註1	
2	台翰模具製品(東莞)有限公司	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC.	其他應收款 關係人	是	58,407 (USD 1,777)	58,407 (USD 1,777)	58,407 (USD 1,777)	-	"	-	"	-	-	-	-	註1	註1	
3	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC.	其他應收款 關係人	是	32,870 (USD 1,000)	32,870 (USD 1,000)	-	-	"	-	"	-	-	-	-	註1	註1	
4	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	TAIHANLAND (PHILIPPINES) INC.	其他應收款 關係人	是	32,870 (USD 1,000)	32,870 (USD 1,000)	-	-	"	-	"	-	-	-	-	註1	註1	

註 1：台翰精密科技股份有限公司直接及間接持有表決權股份百分之四之外國子公司間，如有短期融通資金之必要而從事資金貸與，資金貸與之總額及個別資金貸與總額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 1,433,401 (千元) × 40% = 573,360 (千元)。

註 2：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 104 年 1 月 1 日至 9 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		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	實際支金額	以財產擔保之金額	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	屬對背書保證公司	屬對背書保證公司	屬對背書保證公司	屬對大陸地區背書保證	註
		名稱	關係												
0	本公司	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC.	註 1	\$ 716,701	\$ 31,340 (USD 1,000)	\$ 31,340 (USD 1,000)	\$ 25,582 (USD 800)	-	2.19	\$ 716,701	Y	-	N		
0	本公司	YONGHAN PRECISION TECHNOLOGY CO., LTD.	註 1	716,701	202,020 (USD 6,800)	117,150 (USD 3,800)	74,317 (USD 2,345)	-	8.17	716,701	Y	-	N		
0	本公司	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	註 2	716,701	304,004 (USD 9,900)	247,260 (USD 8,000)	92,738 (USD 3,000)	-	17.25	716,701	Y	-	N		
1	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC.	TAIHANLAND TECHNOLOGY (PHILIPPINES) INC.	註 1	716,701	171,150 (PHP 250,000)	171,150 (PHP 250,000)	64,064 (PHP 93,558)	-	11.94	716,701	N	-	N		
2	TAIHANLAND TECHNOLOGY (PHILIPPINES) INC.	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC.	註 1	716,701	123,228 (PHP 180,000)	123,228 (PHP 180,000)	123,228 (PHP 180,000)	-	8.60	716,701	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總額之限額為淨值之 50% 及對單一企業為背書保證之限額為淨值之 25%。

(2) 依上述規定，本公司 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日對外辦理背書保證之最高限額為淨值 1,433,401 (仟元) × 50% = 716,701 (仟元)；另對單一企業背書保證之限額為淨值 1,433,401 (仟元) × 25% = 358,350 (仟元)。若背書保證對象為台翰公司或子公司 (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 104 年 9 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 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	備註	
									未 備 價	註
台翰精密科技股份有限公司	非上市櫃股票 亞太新興產業創業投資股份有限公司	無	備供出售之金融資產 — 非流動		500	\$ 4,790	0.56	\$ 4,790		—

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 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

附表四

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易		情形		交易條件與一般交易原		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	信	期	
本公司	越南永翰公司	曾孫公司	銷	\$ 129,998	19.4	月結 120 天內	-	-	應收帳款 \$ 37,850	9.09	註
本公司	東莞台翰公司	曾孫公司	進	354,201	60.6	"	-	-	應付帳款 64,272	29.76	註
本公司	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC.	曾孫公司	進	100,273	17.2	"	-	-	應付帳款 52,183	24.17	註

註：已自合併報表內沖銷。

台翰精密科技股份有限公司及子公司  
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表五

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 2)	交易		往來		來情		形 佔合併總營收或 總資產之比率 (註 3)
				科目	金額	金額	交易條件	情形		
0	台翰公司	東莞台翰公司	1	進貨	\$ 354,201	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		28.88	
0	台翰公司	東莞台翰公司	1	應付帳款	64,272	當月結 120 天內	當月結 120 天內		2.35	
0	台翰公司	昆山東翰公司	1	進貨	66,544	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		5.43	
0	台翰公司	昆山東翰公司	1	應付帳款	40,084	當月結 120 天內	當月結 120 天內		1.46	
0	台翰公司	越南永翰公司	1	銷貨收入	129,998	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		10.60	
0	台翰公司	越南永翰公司	1	應收帳款	37,850	當月結 120 天內	當月結 120 天內		1.38	
0	台翰公司	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC	1	進貨	100,273	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		8.18	
0	台翰公司	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC	1	應付帳款	52,183	當月結 120 天內	當月結 120 天內		1.91	
1	東莞台翰公司	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC	3	銷貨收入	30,477	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		2.48	
1	東莞台翰公司	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC	3	其他應收款	66,377	—	—		2.42	
2	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	昆山東翰公司	3	其他應收款	164,350	計息 1.507%-1.600%	計息 1.507%-1.600%		6.01	

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 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 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	原本期初未	投資上	資金期未	額期未	期未股	本數比	持帳面金額	有被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
本公司	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	薩摩亞	投資	\$ 1,767,945	\$ 1,766,399	\$ 1,472,692	56,054,873	100	\$ 1,472,692	182,303	(\$ 183,316)		
TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	TAIHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	薩摩亞	投資	391,133	391,133	285,262	10,799,664	100	285,262	39,138	( 39,138)		
TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	YONGHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	薩摩亞	投資	321,162	321,162	416,609	10,023,632	100	416,609	6,310	6,310		
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、各類五金製品	320,391	320,391	416,597	-	100	416,597	6,310	6,310		
TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	DONGHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	薩摩亞	投資	480,865	480,865	355,999	14,895,458	100	355,999	71,972	( 71,972)		
TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	TAIHAN HOLDING PHILIPPINES CO., LTD.	塞席爾	投資	471,331	469,786	358,373	15,839,000	100	358,373	80,729	( 80,729)		
(SAMOA) CO., LTD.	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC.	菲律賓	生產和銷售精沖模、精密型腔膜、模具標準件、各類五金製品	224,731	224,731	96,953	-	99.99	96,953	88,049	( 88,049)		
TAIHAN HOLDING PHILIPPINES CO., LTD.	TAIHANLAND (PHILIPPINES) INC.	菲律賓	持有生產基地之土地	245,531	245,531	260,000	-	39.9	260,000	7,448	7,448	註 1	

註 1：TAIHAN HOLDING PHILIPPINES 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議、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財務報表中。

註 2：大陸被投資公司相關資訊請詳附表七。

台翰精密科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表七

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	本期末自累積投資金額	本月初自累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期末自累積投資金額	被投本本期損益	被投公司損益	本公司直接投資比例	本投資損益	期末投資價值	截至本已匯回投資	止
				USD	USD	USD	USD	(\$)	(\$)	%	(\$)	\$	\$	台灣之
台翰模製品(東莞)有限公司	生產和銷售精沖模、精密型腔膜具、精密零件、各類塑膠製品及五類五金製品	\$ 355,519 (USD 10,470)	透過第三地區投資設立大陸公司	\$ 421,315 (USD 12,676)	\$ 421,315 (USD 12,676)	\$ -	\$ 421,315 (USD 12,676)	39,138	39,138	100%	(39,138)	285,262	\$ -	-
東翰電子科技(昆山)有限公司	生產和銷售精沖模、精密型腔膜具、精密零件、各類塑膠製品及五類五金製品	480,643 (USD 14,890)	透過第三地區投資設立大陸公司	480,643 (USD 14,890)	480,643 (USD 14,890)	-	480,643 (USD 14,890)	(71,973)	(71,973)	100%	(71,973)	355,967	\$ -	-

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

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 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表八

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	交易類型	進金	銷		貨價	格	交 付 款 條 件	易 條 件	條 件 與 一 般 交 易 之 比 較	應 收 ( 付 ) 金 額	票 據 、 帳 款 、 帳 款 、 帳 款 、 帳 款	未 實 現 損 益	備 註
			額	分 比									
台翰模具製品(東莞)有限公司	進 貨	\$ 354,201	60.6		依本公司移轉計價 政策制定	當月結 120 天內	—	—	應付帳款 \$ 64,272	29.76	\$	-	
東翰電子科技(昆山)有限公司	進 貨	66,544	11.4		依本公司移轉計價 政策制定	當月結 120 天內	—	—	應付帳款 40,084	18.56		-	