

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106及105年第3季

地址：新北市新莊區五權一路9號5樓之1

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		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	9		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	9~17		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	17~18		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	18~42		六~二七
(七) 關係人交易	43		二八
(八) 質押之資產	43		二九
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	43		三十
(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	44~45		三一
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	45~46、49~54		三二
2. 轉投資事業相關資訊	45~46、55		三二
3. 大陸投資資訊	46、56~57		三二
(十四) 部門資訊	46~48		三三

### 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 106 年及 105 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 106 年及 105 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並發布生效之國際會計準則第 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

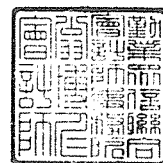
會計師 池 瑞 全

池瑞全



會計師 翁 博 仁

翁博仁



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1060023872 號

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 106 年 11 月 6 日

民國 106 年 9 月 30 日 民國 105 年 12 月 31 日 及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年9月30日 (經核閱)			105年12月31日 (經查核)			105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)	\$ 296,925	13		\$ 256,299	11		\$ 301,992	12	
1147	無活絡市場之債務工具投資-流動(附註七)	-	-		2,500	-		2,500	-	
1170	應收帳款(附註八)	438,364	19		405,679	17		338,964	14	
1200	其他應收款(附註八)	51,429	2		261,684	11		21,004	1	
1220	本期所得稅資產(附註二三)	5,768	-		3,503	-		4,210	-	
130X	存貨(附註九)	217,839	9		202,522	8		198,202	8	
1410	預付款項(附註十五)	64,323	3		31,192	1		31,956	1	
1460	待出售非流動資產(附註十)	-	-		-	-		274,748	11	
1470	其他流動資產(附註十五)	489	-		191	-		167	-	
11XX	流動資產總計	<u>1,075,137</u>	<u>46</u>		<u>1,163,570</u>	<u>48</u>		<u>1,173,743</u>	<u>47</u>	
	<b>非流動資產</b>									
1523	備供出售金融資產-非流動	5,630	-		5,350	-		4,960	-	
1600	不動產、廠房及設備(附註十二及二九)	961,297	42		970,262	40		973,747	39	
1760	投資性不動產淨額(附註十三及二九)	90,448	4		90,961	4		91,132	4	
1821	其他無形資產	6,385	-		9,772	-		10,918	1	
1840	遞延所得稅資產(附註二三)	96,914	4		106,383	4		126,488	5	
1915	預付設備款(附註十五)	7,818	-		11,663	1		12,495	1	
1920	存出保證金(附註十五)	10,139	1		10,483	-		10,604	-	
1980	其他金融資產-非流動(附註十五及二九)	54,264	2		54,244	2		54,224	2	
1990	其他非流動資產(附註十五)	2,033	-		-	-		-	-	
1985	預付租賃款-非流動(附註十四及二九)	14,519	1		14,719	1		14,707	1	
15XX	非流動資產總計	<u>1,249,447</u>	<u>54</u>		<u>1,273,837</u>	<u>52</u>		<u>1,299,275</u>	<u>53</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 2,324,584</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,437,407</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,473,018</u>	<u>100</u>	
	<b>負債及權益</b>									
	<b>流動負債</b>									
2100	短期借款(附註十六及二九)	\$ 195,136	8		\$ 306,768	13		\$ 317,130	13	
2150	應付票據(附註十八)	10,892	1		2,869	-		2,444	-	
2170	應付帳款(附註十八)	233,590	10		198,321	8		178,780	7	
2219	其他應付款(附註十九)	151,554	7		108,466	5		123,483	5	
2230	本期所得稅負債(附註二三)	2,347	-		326	-		236	-	
2250	負債準備-流動(附註二十)	8,980	-		10,042	-		9,747	-	
2260	與待出售非流動資產直接相關之負債(附註十)	-	-		-	-		14,408	1	
2311	預收貨款(附註十九)	16,119	1		70,080	3		71,690	3	
2321	一年內到期或執行實回權公司債(附註十七)	-	-		348,348	14		347,745	14	
2322	一年內到期之長期借款(附註十六及二九)	56,213	2		84,183	4		76,274	3	
2399	其他流動負債(附註十九)	1,853	-		1,374	-		1,692	-	
21XX	流動負債總計	<u>676,684</u>	<u>29</u>		<u>1,130,777</u>	<u>47</u>		<u>1,143,629</u>	<u>46</u>	
	<b>非流動負債</b>									
2540	長期借款(附註十六及二九)	65,582	3		124,805	5		137,693	6	
2570	遞延所得稅負債(附註二三)	1,469	-		239	-		667	-	
2645	存入保證金(附註十九)	12,750	1		1,050	-		1,050	-	
2640	淨確定福利負債-非流動(附註十九)	-	-		89	-		-	-	
2670	其他非流動負債-其他(附註十九)	266	-		266	-		266	-	
25XX	非流動負債總計	<u>80,067</u>	<u>4</u>		<u>126,449</u>	<u>5</u>		<u>139,676</u>	<u>6</u>	
2XXX	負債總計	<u>756,751</u>	<u>33</u>		<u>1,257,226</u>	<u>52</u>		<u>1,283,305</u>	<u>52</u>	
	<b>歸屬於本公司業主之權益(附註二一)</b>									
3100	股本	831,934	36		627,532	26		627,532	25	
3200	資本公積	804,865	34		670,434	27		670,434	27	
	保留盈餘(累積虧損)									
3310	法定盈餘公積	36,291	2		36,291	2		36,291	1	
3320	特別盈餘公積	18,853	1		18,853	1		18,853	1	
3350	待彌補虧損	(62,343)	(3)		(136,014)	(6)		(127,338)	(5)	
3300	保留盈餘總計	<u>(7,199)</u>	<u>-</u>		<u>(80,870)</u>	<u>(3)</u>		<u>(72,194)</u>	<u>(3)</u>	
	<b>其他權益</b>									
3470	與待出售非流動資產直接相關之權益	-	-		-	-		3,824	-	
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(62,397)	(3)		(37,265)	(2)		(39,843)	(1)	
3425	備供出售金融資產未實現損益	630	-		350	-		40	-	
3400	其他權益總計	<u>(61,767)</u>	<u>(3)</u>		<u>(36,915)</u>	<u>(2)</u>		<u>(36,059)</u>	<u>(1)</u>	
31XX	本公司業主權益總計	<u>1,567,833</u>	<u>67</u>		<u>1,180,181</u>	<u>48</u>		<u>1,189,713</u>	<u>48</u>	
3XXX	權益總計	<u>1,567,833</u>	<u>67</u>		<u>1,180,181</u>	<u>48</u>		<u>1,189,713</u>	<u>48</u>	
	<b>負債與權益總計</b>	<u>\$ 2,324,584</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,437,407</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,473,018</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：彭俊鑫



台翰精密科技股份有限公司及子公司



民國 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日 及 106 年及 105 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，惟每股盈餘（虧損）為元

代 碼	106年7月1日至9月30日		105年7月1日至9月30日		106年1月1日至9月30日		105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	\$ 648,745	100	\$ 469,905	100	\$ 1,640,266	100	\$ 1,270,840	100
營業成本(附註九及二二)								
5110 銷貨成本	( 532,538)	( 82)	( 432,163)	( 92)	( 1,358,641)	( 83)	( 1,211,184)	( 95)
5900 營業毛利	<u>116,207</u>	<u>18</u>	<u>37,742</u>	<u>8</u>	<u>281,625</u>	<u>17</u>	<u>59,656</u>	<u>5</u>
營業費用(附註二二)								
6100 推銷費用	( 11,194)	( 2)	( 14,612)	( 3)	( 14,960)	( 1)	( 49,262)	( 4)
6200 管理費用	( 41,107)	( 6)	( 43,564)	( 9)	( 119,248)	( 7)	( 130,241)	( 10)
6000 營業費用合計	( 52,301)	( 8)	( 58,176)	( 12)	( 134,208)	( 8)	( 179,503)	( 14)
6900 營業淨利(損)	<u>63,906</u>	<u>10</u>	<u>( 20,434)</u>	<u>( 4)</u>	<u>147,417</u>	<u>9</u>	<u>( 119,847)</u>	<u>( 9)</u>
營業外收入及支出(附註二二)								
7010 其他收入	1,525	-	2,074	-	8,544	1	9,206	1
7020 其他利益及損失	( 25,411)	( 4)	( 28,195)	( 6)	( 53,366)	( 3)	( 31,681)	( 3)
7510 財務成本	( 3,114)	-	( 3,905)	( 1)	( 10,161)	( 1)	( 11,733)	( 1)
7000 營業外收入及支出合計	( 27,000)	( 4)	( 30,026)	( 7)	( 54,983)	( 3)	( 34,208)	( 3)
7900 稅前淨利(損)	36,906	6	( 50,460)	( 11)	92,434	6	( 154,055)	( 12)
7950 所得稅(費用)利益(附註二三)	( 5,273)	( 1)	9,205	2	( 18,763)	( 1)	26,717	2
8200 本期淨利(損)	<u>31,633</u>	<u>5</u>	<u>( 41,255)</u>	<u>( 9)</u>	<u>73,671</u>	<u>5</u>	<u>( 127,338)</u>	<u>( 10)</u>
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	20,120	3	( 45,865)	( 10)	( 30,280)	( 2)	( 88,475)	( 7)
8362 備供出售金融資產未實現損益	-	-	75	-	280	-	55	-
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	( 3,420)	( 1)	7,797	2	5,148	-	15,041	1
8300 本期其他綜合損益(淨額)合計	<u>16,700</u>	<u>2</u>	<u>( 37,993)</u>	<u>( 8)</u>	<u>( 24,852)</u>	<u>( 2)</u>	<u>( 73,379)</u>	<u>( 6)</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 48,333</u>	<u>7</u>	<u>( \$ 79,248)</u>	<u>( 17)</u>	<u>\$ 48,819</u>	<u>3</u>	<u>( \$ 200,717)</u>	<u>( 16)</u>
淨利(損)歸屬於：								
8610 母公司業主	<u>\$ 31,633</u>	<u>5</u>	<u>( \$ 41,255)</u>	<u>( 9)</u>	<u>\$ 73,671</u>	<u>5</u>	<u>( \$ 127,338)</u>	<u>( 10)</u>
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	<u>\$ 48,333</u>	<u>7</u>	<u>( \$ 79,248)</u>	<u>( 17)</u>	<u>\$ 48,819</u>	<u>3</u>	<u>( \$ 200,717)</u>	<u>( 16)</u>
每股盈餘(虧損)(附註二四)								
9710 基 本	<u>\$ 0.49</u>		<u>( \$ 0.66)</u>		<u>\$ 1.13</u>		<u>( \$ 2.03)</u>	
9810 稀 釋	<u>\$ 0.39</u>		<u>( \$ 0.66)</u>		<u>\$ 0.90</u>		<u>( \$ 2.03)</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：彭俊鑫



台翰精密封  
民國 106 年 9 月 30 日  
(僅經核閱，未經會計師查核)

台翰精密封有限公司 子公司

單位：新台幣千元

代碼	歸屬	於本公司		業	主	之		權		益						
		本	額			其	他	備	權							
A1	105年1月1日餘額	62,753	\$ 627,532	資本公積	\$ 819,780	法定盈餘公積	\$ 36,291	特別盈餘公積	\$ 18,853	(累積虧損)	與待出售非流動資產直接相關損	149,346	未實現匯兌差額	\$ 37,415	出售資產	\$ 1,390,430
T1	與待出售流動資產直接相關之權益增減	-	-	資本公積	-	法定盈餘公積	-	特別盈餘公積	-	(累積虧損)	與待出售非流動資產直接相關損	-	未實現匯兌差額	(3,824)	出售資產	-
C11	資本公積彌補虧損	-	-	資本公積	(149,346)	法定盈餘公積	-	特別盈餘公積	-	(累積虧損)	與待出售非流動資產直接相關損	149,346	未實現匯兌差額	-	出售資產	-
D1	105年1月1日至9月30日淨損	-	-	資本公積	-	法定盈餘公積	-	特別盈餘公積	-	(累積虧損)	與待出售非流動資產直接相關損	(127,338)	未實現匯兌差額	-	出售資產	(127,338)
D3	105年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益	-	-	資本公積	-	法定盈餘公積	-	特別盈餘公積	-	(累積虧損)	與待出售非流動資產直接相關損	-	未實現匯兌差額	(73,434)	出售資產	(73,379)
D5	105年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	資本公積	-	法定盈餘公積	-	特別盈餘公積	-	(累積虧損)	與待出售非流動資產直接相關損	(127,338)	未實現匯兌差額	(73,434)	出售資產	(200,717)
Z1	105年9月30日餘額	62,753	\$ 627,532	資本公積	\$ 670,434	法定盈餘公積	\$ 36,291	特別盈餘公積	\$ 18,853	(累積虧損)	與待出售非流動資產直接相關損	\$ 127,338	未實現匯兌差額	\$ 39,843	出售資產	\$ 1,189,713
A1	106年1月1日餘額	62,753	\$ 627,532	資本公積	\$ 670,434	法定盈餘公積	\$ 36,291	特別盈餘公積	\$ 18,853	(累積虧損)	與待出售非流動資產直接相關損	\$ 136,014	未實現匯兌差額	\$ 37,265	出售資產	\$ 1,180,181
I1	公司債轉換為普通股	20,440	204,402	資本公積	134,431	法定盈餘公積	-	特別盈餘公積	-	(累積虧損)	與待出售非流動資產直接相關損	-	未實現匯兌差額	-	出售資產	338,833
D1	106年1月1日至9月30日淨利	-	-	資本公積	-	法定盈餘公積	-	特別盈餘公積	-	(累積虧損)	與待出售非流動資產直接相關損	73,671	未實現匯兌差額	-	出售資產	73,671
D3	106年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益	-	-	資本公積	-	法定盈餘公積	-	特別盈餘公積	-	(累積虧損)	與待出售非流動資產直接相關損	-	未實現匯兌差額	(25,132)	出售資產	(24,852)
D5	106年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	資本公積	-	法定盈餘公積	-	特別盈餘公積	-	(累積虧損)	與待出售非流動資產直接相關損	73,671	未實現匯兌差額	(25,132)	出售資產	48,819
Z1	106年9月30日餘額	83,193	\$ 831,934	資本公積	\$ 804,865	法定盈餘公積	\$ 36,291	特別盈餘公積	\$ 18,853	(累積虧損)	與待出售非流動資產直接相關損	\$ 62,343	未實現匯兌差額	\$ 62,397	出售資產	\$ 1,567,833

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：楊劍平



經理人：楊劍平



會計主管：彭俊鑫



台翰精密科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 106 年及 105 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		106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
	營業活動之現金流量		
A00010	繼續營業單位稅前淨利(損失)	\$ 92,434	(\$ 154,055)
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	79,163	113,376
A20200	攤銷費用	4,376	7,043
A20300	呆帳(迴轉利益)費用	( 17,491)	11,022
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產淨損失	-	( 35)
A20900	利息費用	10,161	11,733
A21200	利息收入	( 976)	( 770)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備 損失	2,814	6,536
A23700	存貨跌價及呆滯損失	956	-
A29900	預付租賃款攤銷	302	919
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	( 28,535)	31,576
A31180	其他應收款	15,834	( 16,355)
A31200	存 貨	( 16,347)	1,151
A31230	預付款項	( 33,131)	20,950
A31240	其他流動資產	( 298)	2,377
A32130	應付票據	8,023	( 739)
A32150	應付帳款	35,269	( 11,015)
A32180	其他應付款項	32,912	10,109
A32200	負債準備	( 1,062)	( 3,390)
A32210	預收款項	( 53,961)	47,831
A32230	其他流動負債	479	461
A33000	營運產生之現金流入	130,922	78,725
A33100	收取之利息	976	770
A33300	支付之利息	( 9,035)	( 9,675)
A33500	支付之所得稅	( 3,225)	( 19,139)
AAAA	營業活動之淨現金流入	119,638	50,681

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
	投資活動之現金流量		
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資	\$ 2,500	\$ 2,500
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 114,218)	( 59,985)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	20,940
B03700	存出保證金減少(增加)	344	( 97)
B04200	其他應收款減少	208,272	-
B04500	購置無形資產	( 1,044)	( 796)
B06500	其他金融資產增加	( 20)	( 29)
B06800	其他非流動資產增加	( 2,033)	-
B07100	預付設備款增加	( 319)	( 19,581)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>93,482</u>	<u>( 57,048)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	194,697	-
C00200	短期借款減少	( 295,736)	( 24,496)
C01300	償還公司債	( 11,100)	-
C01700	償還長期借款	( 72,956)	( 22,804)
C04400	其他非流動負債減少	( 89)	-
C03000	存入保證金增加	<u>11,700</u>	<u>1,050</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 173,484)</u>	<u>( 46,250)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>990</u>	<u>8,964</u>
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	40,626	( 43,653)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>256,299</u>	<u>385,580</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 296,925</u>	<u>\$ 341,927</u>
	<u>期末現金及約當現金之調節</u>		
代 碼		106年9月30日	105年9月30日
E00210	資產負債表帳列之現金及約當現金	\$ -	\$ 301,992
E00240	包含於待出售處分群組之現金及約當現金	-	<u>39,935</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 341,927</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：彭俊鑫





台翰精密科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 106 年及 105 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。

本公司股票自 96 年 11 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 106 年 11 月 6 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融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

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

1. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IAS 36 之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉資產或現金產生單位減損損失當期揭露其可回收金額。此外，已認列／迴轉減損之不動產、廠房及設備之可回收金額若以公允價值減處分成本衡量，合併公司將揭露公允價值層級，對屬第 2/3 等級公允價值衡量，並將額外揭露衡量公允價值之評價技術及每

一關鍵假設。若以現值法衡量公允價值減處分成本，須增加揭露所採用之折現率。前述修正於 106 年追溯適用。

## 2. 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 3 之修正係釐清企業合併之或有對價，無論是否為 IAS 39 或 IFRS 9 之適用範圍，應以公允價值衡量，公允價值變動係認列於損益。前述修正適用於收購日於 106 年以後之企業合併交易。

106 年追溯適用 IFRS 13 時，折現之影響不重大之無設定利率短期應收款及應付款係按原始發票金額衡量。

## 3. 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 3 之修正係釐清 IFRS 3 不適用於聯合協議本身財務報表中關於其設立之會計處理。前述修正自 106 年開始推延適用。

IFRS 13 之修正係釐清包含於 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，亦可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規定（即「組合例外」）。

IAS 40 之修正係釐清合併公司應同時依 IAS 40 及 IFRS 3 判斷所取得之投資性不動產係屬取得資產或屬企業合併。

## 4. 2012-2014 週期之年度改善

2012-2014 週期之年度改善修正 IFRS 5「待出售非流動資產及停業單位」、IFRS 7、IAS 19 及 IAS 34 等若干準則。

## 5. 證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs

情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

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

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

106 年追溯適用前述修正時，係增加關係人交易之揭露，請參閱附註二八。

(二) 107 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 年 1 月 1 日

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

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

1. 2014-2016 週期之年度改善

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

2. IFRS 9「金融工具」及相關修正

金融資產之認列、衡量與減損

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。

合併公司暫以 106 年 9 月 30 日持有之金融資產與當日所存在之事實及情況，初步評估下列金融資產之分類與衡量將因適用 IFRS 9 而改變：

分類為備供出售金融資產之上市（櫃）及興櫃股票與未上市（櫃）股票投資，依 IFRS 9 分類為備供出售金融資產之上市（櫃）及興櫃股票與未上市（櫃）股票投資，依 IFRS 9 選擇指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，公允價值變動係累計於其他權益，於投資處分時不再重分類至損益，而將直接轉入保留盈餘。

另外，以成本衡量之未上市（櫃）股票投資依 IFRS 9 應改按公允價值衡量。

IFRS 9 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、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若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，則備抵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，後續備抵損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

合併公司初步評估對於應收帳款將適用簡化作法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。合併公司評估債務工具投資與財務保證合約之信用風險自原始認列後是否顯著增加，以決定將採 12 個月或存續期間預期信用損失衡量備抵損失。

### 3. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

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

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。

### 4. IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

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

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

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

### 5. IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」

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

合併公司將自 107 年 1 月 1 日推延適用 IFRIC 22。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」	2019 年 1 月 1 日

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

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

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

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

2. IFRS 16「租賃」

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

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

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 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。

### 3. IFRIC 23 「所得稅之不確定性之處理」

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

合併公司得在不使用後見之明之前提下追溯適用 IFRIC 23 並重編比較期間資訊，或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

### 4. IAS 28 「對關聯企業及合資之長期權益」

該修正規定釐清對於非採用權益法處理之對關聯企業或合資之其他金融工具投資，包括 IAS 28 第 38 段所述實質上構成對關聯企業或合資淨投資一部分之長期權益之金融工具，係適用 IFRS 9 之規定處理。



前述修正規定生效時，合併公司應追溯適用，但得選擇將追溯適用之累積影響數認列於首次適用日，或在不使用後見之明之前提下重編比較期間資訊。

#### 5. IFRS 9 之修正「具有負補償之提前還款特性」

IFRS 9 規定若合約條款允許發行人（即債務人）提前清償債務工具或允許持有人（即債權人）於到期前將債務工具賣回予發行人，且提前還款金額幾乎代表尚未支付之本金及流通在外本金金額之利息以及提前終止合約之合理補償，則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。該修正進一步說明，前述合理補償可能是由合約任一方支付或收取，意即提出提前還款要求之一方亦可能收取合理補償。

前述修正規定生效時，合併公司應追溯適用，但得選擇將追溯適用之累積影響數認列於首次適用日，或在不使用後見之明之前提下重編比較期間資訊。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

### 四、重大會計政策之彙總說明

#### (一) 遵循聲明

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

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。

2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 合併基礎

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一、附表六及七。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 105 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

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。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

請參閱 105 年度合併財務報告說明之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源說明。

六、現金及約當現金

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
庫存現金	\$ 916	\$ 853	\$ 878
銀行支票及活期存款	296,009	226,466	272,935
約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資）			
銀行定期存款	-	28,980	28,179
	<u>\$ 296,925</u>	<u>\$ 256,299</u>	<u>\$ 301,992</u>

七、無活絡市場之債務工具投資－流動

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
原始到期日超過 3 個月之定期存款	\$ -	\$ 2,500	\$ 2,500

截至 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間均為年利率 1.205%。

## 八、應收帳款

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
應收帳款			
應收帳款	\$ 439,700	\$ 411,165	\$ 343,653
減：備抵呆帳	( 1,336)	( 5,486)	( 4,689)
	<u>\$ 438,364</u>	<u>\$ 405,679</u>	<u>\$ 338,964</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，合併公司對於逾期帳齡超過 181 天之應收帳款認列 100% 備抵呆帳，對於逾期帳齡在 0 天至 180 天之間之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

應收帳款之帳齡分析如下：

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
0~90 天	\$ 438,710	\$ 405,871	\$ 338,457
91~180 天	71	-	768
181 天以上	919	5,294	4,428
合 計	<u>\$ 439,700</u>	<u>\$ 411,165</u>	<u>\$ 343,653</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個 別 評 估 減 損 損 失	群 組 評 估 減 損 損 失	合 計
105 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 829	\$ 384	\$ 1,213
加：本期提列呆帳費用	8,877	2,145	11,022
轉列待處分資產	( 5,037)	( 2,153)	( 7,190)
外幣換算差額	( 241)	( 115)	( 356)
105 年 9 月 30 日 餘 額	<u>\$ 4,428</u>	<u>\$ 261</u>	<u>\$ 4,689</u>
106 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 5,274	\$ 212	\$ 5,486
加：本期提列呆帳（迴轉減損）損失	( 4,428)	299	( 4,129)
外幣換算差額	-	( 21)	( 21)
106 年 9 月 30 日 餘 額	<u>\$ 846</u>	<u>\$ 490</u>	<u>\$ 1,336</u>

截至 106 年 9 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，備抵呆帳金額其中包括已進行交易糾紛司法程序之個別已減損應收帳款，其金額分別為 846 仟元、5,274 仟元及 4,428 仟元。合併公司對該等應收帳款餘額並未持有任何擔保品。

	<u>106年9月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年9月30日</u>
<u>其他應收款</u>			
處分子公司帳款(附註二五)	\$ 20,235	\$ 198,531	\$ -
其他應收款	<u>31,194</u>	<u>77,004</u>	<u>21,004</u>
合計	51,429	275,535	21,004
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>( 13,851)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 51,429</u>	<u>\$ 261,684</u>	<u>\$ 21,004</u>

105 年 12 月 31 日其他應收款餘額一處分子公司之價款 198,531 仟元，係台翰精密科技股份有限公司持有股權 100%之子公司 TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.於 105 年 12 月處分 DONGHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD.及其持有股權 100%之子公司東翰電子科技(昆山)有限公司，處分價款為人民幣 43,000 仟元(新台幣 198,531 仟元)，處分利益為新台幣 15,213 仟元。截至 106 年 9 月 30 日止合併公司已收回人民幣 38,564 仟元(新台幣 175,909 仟元)。

105 年 12 月 31 日其他應收款餘額中屬於 TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.資金貸與東翰電子科技(昆山)有限公司餘額 48,358 仟元，因上述處分投資交易於 105 年 12 月完成，合併公司資金貸與他人對象於 105 年 12 月 31 日已非屬關係人，故資金貸與他人餘額由其他應收款一關係人轉列其他應收款。截至 106 年 9 月 30 日止合併公司資金貸與東翰電子科技(昆山)有限公司餘額 18,382 仟元(美金 607 仟元)。

105 年 12 月 31 日其他應收款餘額中應收款 13,851 仟元，主要係因合併公司之東莞台翰公司於 105 年度與專案工程之客戶簽訂工程承包合約，亦將專案下包予工程供應商並簽訂合約。截至 105 年底已預付承包商 13,851 仟元(人民幣 300 萬元)，惟東莞台翰公司所收取之客戶商業承兌匯票於 106 年 2 月發生跳票，故全額提列呆帳損失 13,851 仟元。

東莞台翰公司於 106 年 3 月與客戶簽訂協議書，將此筆交易視為資金貸與，並達成協議要求對方分別於 106 年 4 月 15 日前及 106 年 5 月 15 日前各償還人民幣 100 萬元，106 年 6 月 15 日償還人民幣 100 萬元並支付借款期間利息人民幣 30 萬元。如有任一期未按約定支付，東莞台翰公司有權就餘下款項一併向對方主張，另該項協議另由東莞台翰公司之董事長於 106 年 3 月 29 日出具債務代償承諾書，提供以現金及支票金額共計新台幣 18,810 仟元做為此筆款項之擔保品。106 年 4 月 14 日及 5 月 17 日東莞台翰分別收到人民幣 30 萬元及 10 萬元。截至 106 年 9 月 30 日由於該客戶之後未依約定清償，剩餘款項已由東莞台翰公司董事長代償，並對該客戶提請訴訟。

其他應收款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個 別 評 估 減 損 損 失	群 組 評 估 減 損 損 失	合 計
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 13,851	\$ -	\$ 13,851
加：本期迴轉減損損失	( 13,362)	-	( 13,362)
外幣換算差額	( 489)	-	( 489)
106 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日其他應收款並未提列減損損失。

#### 九、存 貨

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
製 成 品	\$ 58,822	\$ 60,067	\$ 36,382
在 製 品	110,566	104,846	110,858
原 物 料	<u>48,451</u>	<u>37,609</u>	<u>50,962</u>
	<u>\$ 217,839</u>	<u>\$ 202,522</u>	<u>\$ 198,202</u>

106 年 9 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日之備抵存貨跌價及損失分別為 17,544 仟元、16,514 仟元及 14,066 仟元。

106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日與存貨相關之銷貨成本分別為 1,358,641 仟元及 1,211,184 仟元。

106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 1 月 1 日至 9 月 30 日之銷貨成本包括存貨跌價損失 3,441 仟元、0 仟元、956 仟元及 0 仟元。

## 十、待出售非流動資產

台翰公司董事會於 105 年 9 月 22 日提案討論處分 DONGHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD.及東翰（昆山）公司全數股權予非關係人，並簽訂股權轉讓意向書，相關正式股權買賣契約經董事會決議通過後始能執行處分程序，故本季重分類至待出售處分群組於合併資產負債表中單獨表達，待出售公司之資產及負債主要類別如下：

	105年9月30日
現金及約當現金	\$ 39,935
應收帳款	28,764
不動產、廠房及設備	173,784
預付租賃款	29,032
其他	<u>3,233</u>
待出售非流動資產總額	<u>\$ 274,748</u>
應付帳款及其他應付款	\$ 9,715
其他流動負債	<u>4,693</u>
與待出售非流動資產直接相關之負債	<u>\$ 14,408</u>
與待出售非流動資產直接相關之權益	<u>\$ 3,824</u>

上述重分類至待出售處分群組業已將關聯交易包含應收款項 58,431 仟元及其他應付款項 125,440 仟元予以沖銷；另因預期出售價款將超過相關淨資產之帳面金額，故將該等單位分類為待出售處分群組時，並未認列減損損失。

## 十一、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
			106年 9月30日	105年 12月31日	105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)

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			106年 9月30日	105年 12月31日	105年 9月30日	
TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	YONGHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	專業投資業務	100%	100%	100%	(3)
"	DONGHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	專業投資業務	-	-	100%	(4)
"	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%	(8)
TAIHAN HOLDING PHILIPPINES CO., LTD.	TAIHANLAND (PHILIPPINES) INC.	持有生產基地之土地及廠房	39.9%	39.9%	39.9%	(9)
"	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106年及105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. 106年及105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. 106年及105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.105 年及 9 月 30 日對 DONGHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD.持有 100%股權，主要營業項目為專業投資業務。於 105 年 12 月 12 日經董事會決議出售予非關係人，已於 105 年 12 月底前完成處分交易。
- (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.106 年及 105 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 106 年及 105 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 20 年 (90 年 1 月 4 日~110 年 1 月 3 日)主要營業範圍為生產和銷售各種精密模具及塑膠製品等。
- (7) YONGHAN PRECISION TECHNOLOGY CO., LTD. (以下稱越南永翰公司) 係經越南共和國海陽省工業區管理局核准，於 106 年及 105 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，105 年 9 月 30 日由 DONGHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD.100%持有之外商獨資企業，於 95 年 6 月 5 日登記成立，營業期限 50 年 (95 年 6 月 5 日~145 年 6 月 4 日)主要營業範圍為生產和銷售各種精密模具



及塑膠製品等。於 105 年 12 月 12 日經董事會決議出售予非關係人，已於 105 年 12 月底完成處分交易。

(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 106 年及 105 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及廠房等。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 106 年及 105 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。

## 十二、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
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 160,471	\$ 959,678	\$1,515,734	\$ 18,201	\$ 17,466	\$ 73,041	\$ 24,110	\$2,768,701
增 添	-	3,785	14,130	1,432	668	2,302	23,357	45,674
處 分	-	( 1,112)	( 101,270)	-	-	-	-	( 102,382)
重 分 類	-	2,429	9,470	-	-	-	-	11,899
轉列待處分資產	-	( 289,752)	( 126,970)	( 1,206)	( 2,467)	( 10,614)	-	( 431,009)
轉入投資性不動產	( 73,966)	( 30,252)	-	-	-	-	-	( 104,218)
淨兌換差額	( 6,332)	( 68,864)	( 159,324)	( 1,748)	( 2,996)	( 8,311)	( 4,635)	( 252,210)
105 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 80,173</u>	<u>\$ 575,912</u>	<u>\$1,151,770</u>	<u>\$ 16,679</u>	<u>\$ 12,671</u>	<u>\$ 56,418</u>	<u>\$ 42,832</u>	<u>\$1,936,455</u>
<u>累計折舊及減損</u>								
105 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 259,303	\$1,025,898	\$ 9,874	\$ 10,507	\$ 36,902	\$ -	\$1,342,484
折舊費用	-	25,608	76,275	2,232	1,497	7,422	-	113,034
處 分	-	( 1,112)	( 73,794)	-	-	-	-	( 74,906)
轉列待處分資產	-	( 126,402)	( 117,624)	( 1,206)	( 2,366)	( 9,627)	-	( 257,225)
轉入投資性不動產	-	( 12,744)	-	-	-	-	-	( 12,744)
淨兌換差額	-	( 18,175)	( 121,082)	( 907)	( 2,438)	( 5,333)	-	( 147,935)
105 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 126,478</u>	<u>\$ 789,673</u>	<u>\$ 9,993</u>	<u>\$ 7,200</u>	<u>\$ 29,364</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 962,708</u>
105 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 160,471</u>	<u>\$ 700,375</u>	<u>\$ 489,836</u>	<u>\$ 8,327</u>	<u>\$ 6,959</u>	<u>\$ 36,139</u>	<u>\$ 24,110</u>	<u>\$1,426,217</u>
105 年 9 月 30 日淨額	<u>\$ 80,173</u>	<u>\$ 449,434</u>	<u>\$ 362,097</u>	<u>\$ 6,686</u>	<u>\$ 5,471</u>	<u>\$ 27,054</u>	<u>\$ 42,832</u>	<u>\$ 973,747</u>

(接次頁)

(承前頁)

	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>								
106年1月1日餘額	\$ 80,619	\$ 562,507	\$ 1,162,155	\$ 16,672	\$ 12,439	\$ 56,907	\$ 56,437	\$ 1,947,736
增 添	-	4,691	61,446	1,093	94	767	56,762	124,853
處 分	-	( 445)	( 11,573)	( 2,594)	( 286)	( 2,738)	-	( 17,636)
重 分 類	-	3,560	1,913	-	-	-	( 1,309)	4,164
淨兌換差額	( 8,660)	( 28,179)	( 28,076)	( 936)	( 851)	( 1,923)	( 2,535)	( 71,160)
106年9月30日餘額	\$ 71,959	\$ 542,134	\$ 1,185,865	\$ 14,235	\$ 11,396	\$ 53,013	\$ 109,355	\$ 1,987,957
<u>累計折舊及減損</u>								
106年1月1日餘額	\$ -	\$ 127,519	\$ 800,518	\$ 10,670	\$ 7,366	\$ 31,401	\$ -	\$ 977,474
折舊費用	-	13,089	57,622	1,598	1,133	5,208	-	78,650
處 分	-	( 337)	( 9,779)	( 2,594)	( 286)	( 1,826)	-	( 14,822)
淨兌換差額	-	( 1,826)	( 11,754)	( 478)	( 396)	( 188)	-	( 14,642)
106年9月30日餘額	\$ -	\$ 138,445	\$ 836,607	\$ 9,196	\$ 7,817	\$ 34,595	\$ -	\$ 1,026,660
105年12月31日及106年1月1日淨額	\$ 80,619	\$ 434,988	\$ 361,637	\$ 6,002	\$ 5,073	\$ 25,506	\$ 56,437	\$ 970,262
106年9月30日淨額	\$ 71,959	\$ 403,689	\$ 349,258	\$ 5,039	\$ 3,579	\$ 18,418	\$ 109,355	\$ 961,297

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，請參閱附註二九。

### 十三、投資性不動產

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
投資性不動產－土地	\$ 73,966	\$ 73,966	\$ 73,966
投資性不動產－建築物	16,482	16,985	17,166
	<u>\$ 90,448</u>	<u>\$ 90,961</u>	<u>\$ 91,132</u>
	投資性不動產	投資性不動產	
	－ 土 地	－ 房 屋	合 計
<u>成 本</u>			
105年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ -
自不動產、廠房及設備轉入	73,966	30,252	104,218
105年9月30日餘額	<u>\$ 73,966</u>	<u>\$ 30,252</u>	<u>\$ 104,218</u>

(接次頁)

(承前頁)

	投資性不動產 — 土地	投資性不動產 — 房屋	合 計
<u>累計折舊及減損</u>			
105年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ -
折舊費用	-	342	342
自不動產、廠房及設備轉入	-	12,744	12,744
105年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,086</u>	<u>\$ 13,086</u>
105年9月30日淨額	<u>\$ 73,966</u>	<u>\$ 17,166</u>	<u>\$ 91,132</u>
<u>成 本</u>			
106年1月1日餘額	\$ 73,966	\$ 30,252	\$ 104,218
自不動產、廠房及設備轉入	-	-	-
106年9月30日餘額	<u>\$ 73,966</u>	<u>\$ 30,252</u>	<u>\$ 104,218</u>
<u>累計折舊及減損</u>			
106年1月1日餘額	\$ -	\$ 13,257	\$ 13,257
折舊費用	-	513	513
106年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,770</u>	<u>\$ 13,770</u>
105年12月31日及106年 1月1日淨額	<u>\$ 73,966</u>	<u>\$ 16,995</u>	<u>\$ 90,961</u>
106年9月30日淨額	<u>\$ 73,966</u>	<u>\$ 16,482</u>	<u>\$ 90,448</u>

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年限計提折舊：

主 建 物	50 年
建築改良物	5 至 10 年

本公司座落於台灣新北市五股區之投資性不動產淨額為 90,448 仟元，公允價值未經獨立評價人員評價，僅由本公司管理階層採用市場參與者常用之評價模型進行評價。該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據近期重要假設及評價之公允價值如下：

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
公允價值	<u>\$ 121,457</u>	<u>\$ 163,234</u>	<u>\$ 138,127</u>

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。設定質押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註二九。

十四、預付租賃款－非流動

	<u>106年9月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年9月30日</u>
非流動	<u>\$ 14,519</u>	<u>\$ 14,719</u>	<u>\$ 14,707</u>

106年9月30日暨105年12月31日及9月30日預付租賃款係為越南永翰公司之土地使用權。

合併公司設定質押作為借款擔保之預付租賃款金額，請參閱附註二九。

十五、其他資產

	<u>106年9月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年9月30日</u>
<u>流動</u>			
預付款項			
其他預付款	\$ 41,709	\$ 23,991	\$ 26,448
預付貨款	20,811	6,561	4,477
留抵稅額	1,130	640	624
淨確定福利資產－非流動	<u>673</u>	<u>-</u>	<u>407</u>
	<u>\$ 64,323</u>	<u>\$ 31,192</u>	<u>\$ 31,956</u>
其他流動資產	<u>\$ 489</u>	<u>\$ 191</u>	<u>\$ 167</u>
<u>非流動</u>			
預付設備款	\$ 7,818	\$ 11,663	\$ 12,495
存出保證金	10,139	10,483	10,604
其他金融資產	<u>54,264</u>	<u>54,244</u>	<u>54,224</u>
	<u>\$ 72,221</u>	<u>\$ 76,390</u>	<u>\$ 77,323</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二九。

十六、借    款

(一) 短期借款

	<u>106年9月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年9月30日</u>
<u>擔保借款（附註二九）</u>			
－銀行借款	\$ 49,954	\$ 74,503	\$ 65,401
<u>無擔保借款</u>			
－信用額度借款	<u>145,182</u>	<u>232,265</u>	<u>251,729</u>
	<u>\$ 195,136</u>	<u>\$ 306,768</u>	<u>\$ 317,130</u>

銀行週轉性借款之利率於 106 年 9 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 2.55%-3.2654%、1.78%-3.12%及 1.78%-3.044%。

(二) 長期借款

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
擔保借款（附註二九）			
銀行借款	\$ 121,795	\$ 208,988	\$ 213,967
減：列為一年內到期部分	( 56,213)	( 84,183)	( 76,274)
長期借款	<u>\$ 65,582</u>	<u>\$ 124,805</u>	<u>\$ 137,693</u>

該銀行借款係以合併公司自有土地及建築物抵押擔保（參閱附註二九）及關係人背書保證（參閱附表二），截至 106 年 9 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，有效年利率分別為 3.079%、1.6%~3.08%及 1.6%~2.98%。

合併公司之借款包括：

	到期日	重 大 條 款	有 效 利 率	106年 9月30日	105年 12月31日	105年 9月30日
固定利率借款：						
台灣中小企銀	107.12.25	擔保新台幣銀行借款	自 94.1.25 起分 168 期平均償還，每期償還本利 570 仟元。	\$ -	\$ 13,313	\$ 14,934
	106.07.31	擔保新台幣銀行借款	按月付息，本金按月平均攤還。	-	16,000	20,000
浮動利率借款：						
台北富邦銀行	105.06.30	擔保美元銀行借款	自 101.7.1 起分 17 期平均償還，每期償還本利 USD60 仟元。	-	29,313	34,934
BDO	108.11.20	擔保美元銀行借款	自 105.11.20 起分 36 期平均攤還，每期償還本利 USD106 仟元。	121,795	179,675	179,033
				121,795	179,675	179,033
銀行借款總額				<u>\$121,795</u>	<u>\$208,988</u>	<u>\$213,967</u>

十七、應付公司債

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
國內有擔保可轉換公司債	\$ -	\$ 350,000	\$ 350,000
減：應付公司債折價	-	( 1,652)	( 2,255)
減：列為一年內到期部分	-	( 348,348)	( 347,745)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

國內有擔保可轉換公司債

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

(一) 每單位公司債持有人有權以每股 16.58 元轉換為本公司之普通股。轉換期間為 103 年 10 月 11 日至 106 年 9 月 10 日。

(二) 若公司債屆時未轉換，本公司於本轉換公司債到期時依債券面額之 103.03% 以現金一次償還。

(三) 自發行日屆滿二年之日 (105 年 9 月 10 日)，債券持有人可要求依債券面額 102.01% (實質利率 1%) 要求賣回給本公司。

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。負債組成部分原始認列之有效利率為 0.56%。

截至 106 年 9 月 30 日止，已行使轉換權之公司債面額為 338,900 仟元，其中轉列普通股股本計 204,402 仟元，轉換淨額超過轉換之普通股面額轉列資本公積－轉換公司債，轉換溢價計 138,788 仟元；另因行使公司債轉換權，致原始發行認列之資本公積－可轉換公司債認股權減少 4,357 仟元、應付公司債折價減少 67 仟元。

另已行使贖回公司債面額為 11,100 仟元，其中因行使公司債贖回，致原始發行認列之資本公積－可轉換公司債認股權減少 143 仟元，資本公積－已失效認股權增加 143 仟元。

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)	( 4,500)
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
以有效利率 0.56% 計算之利息	8,253
應付公司債轉換普通股	( 338,833)
應付公司債贖回公司債	( 11,100)
106 年 9 月 30 日負債組成部分	\$ -
106 年 1 月 1 日負債組成部分	\$ 348,348
以有效利率 0.56% 計算之利息	1,585
應付公司債轉換普通股	( 338,833)
應付公司債贖回公司債	( 11,100)
	\$ -

#### 十八、應付票據及應付帳款

合併公司支付貨款之賒帳期約 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。

## 十九、其他負債

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
<u>流 動</u>			
其他應付款			
應付薪資及獎金	\$ 53,247	\$ 39,550	\$ 42,286
應付伙食	3,801	3,784	7,863
應付設備款	18,174	7,550	4,807
應付水電	8,956	8,148	8,473
應付勞務費	2,407	2,067	2,594
應付加工費	10,480	10,516	28,218
其 他	<u>54,489</u>	<u>36,851</u>	<u>29,242</u>
	<u>\$ 151,554</u>	<u>\$ 108,466</u>	<u>\$ 123,483</u>
其他負債			
預收貨款	\$ 16,119	\$ 70,080	\$ 71,690
其他負債	<u>1,853</u>	<u>1,374</u>	<u>1,692</u>
	<u>\$ 17,972</u>	<u>\$ 71,454</u>	<u>\$ 73,382</u>
<u>非 流 動</u>			
其他負債			
存入保證金	\$ 12,750	\$ 1,050	\$ 1,050
淨確定福利負債－非流			
動	-	89	-
其 他	<u>266</u>	<u>266</u>	<u>266</u>
	<u>\$ 13,016</u>	<u>\$ 1,405</u>	<u>\$ 1,316</u>

## 二十、負債準備

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
<u>流 動</u>			
保 固			
	<u>\$ 8,980</u>	<u>\$ 10,042</u>	<u>\$ 9,747</u>

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

## 二一、權 益

### (一) 股 本

#### 普 通 股

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
額定股數(仟股)	<u>150,000</u>	<u>150,000</u>	<u>150,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,500,000</u>	<u>\$ 1,500,000</u>	<u>\$ 1,500,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>83,193</u>	<u>62,753</u>	<u>62,753</u>
已發行股本	<u>\$ 831,934</u>	<u>\$ 627,532</u>	<u>\$ 627,532</u>

本公司股本變動主要係因應付公司債行使轉換權轉換為普通股。

### (二) 資本公積

	106年9月30日	105年12月31日	105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	\$ 776,168	\$ 637,380	\$ 637,380
庫藏股票交易	28,554	28,554	28,554
<u>僅得用於彌補虧損 已失效認股權 不得作為任何用途 可轉換公司債權益組成 項目</u>	143	-	-
	<u>-</u>	<u>4,500</u>	<u>4,500</u>
	<u>\$ 804,865</u>	<u>\$ 670,434</u>	<u>\$ 670,434</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。

### (三) 保留盈餘及股利政策

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

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算後當期淨利，應先彌補虧損，次就其餘額提存 10% 與法定盈餘公積，但法定



盈餘公積已達資本總額時，不在此限。另依法定或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，同以前年度累積未分配盈餘及當年度未分配盈餘調整數額，再由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。以達修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二二之(五)員工福利費用。

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

台翰公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號函及「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。

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

台翰公司於 105 年 6 月 20 日舉行股東常會，決議通過 104 年度以資本公積 149,346 仟元彌補虧損。

## 二二、本期淨利 (損)

### (一) 其他收入

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
利息收入	\$ 182	\$ 102	\$ 976	\$ 770
租金收入	2,196	1,575	5,356	2,637
其他	( 853)	397	2,212	5,799
	<u>\$ 1,525</u>	<u>\$ 2,074</u>	<u>\$ 8,544</u>	<u>\$ 9,206</u>

### (二) 其他利益及損失

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 2,117)	(\$ 8,834)	(\$ 2,814)	(\$ 6,536)
淨外幣兌換損失	( 11,708)	( 19,365)	( 38,994)	( 24,757)
其他收入 (損失)	( 11,586)	4	( 11,558)	( 388)
	<u>(\$ 25,411)</u>	<u>(\$ 28,195)</u>	<u>(\$ 53,366)</u>	<u>(\$ 31,681)</u>

### (三) 財務成本

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
銀行借款利息	(\$ 2,715)	(\$ 3,302)	(\$ 8,576)	(\$ 9,937)
可轉換公司債利息	( 399)	( 603)	( 1,585)	( 1,796)
	<u>(\$ 3,114)</u>	<u>(\$ 3,905)</u>	<u>(\$ 10,161)</u>	<u>(\$ 11,733)</u>

利息資本化相關資訊如下：

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
利息資本化金額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 941
利息資本化利率	-	-	-	2.6988%

### (四) 折舊及攤銷

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 25,125	\$ 36,535	\$ 78,650	\$ 113,034
投資不動產	171	171	513	342
無形資產	<u>1,275</u>	<u>2,243</u>	<u>4,376</u>	<u>7,043</u>
合計	<u>\$ 26,571</u>	<u>\$ 38,949</u>	<u>\$ 83,539</u>	<u>\$ 120,419</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 21,948	\$ 31,983	\$ 68,695	\$ 98,657
營業費用	<u>3,348</u>	<u>4,723</u>	<u>10,468</u>	<u>14,719</u>
	<u>\$ 25,296</u>	<u>\$ 36,706</u>	<u>\$ 79,163</u>	<u>\$ 113,376</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	(\$ 307)	\$ 916	\$ 634	\$ 2,886
營業費用	<u>1,582</u>	<u>1,327</u>	<u>3,742</u>	<u>4,157</u>
	<u>\$ 1,275</u>	<u>\$ 2,243</u>	<u>\$ 4,376</u>	<u>\$ 7,043</u>

### (五) 員工福利費用

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 199	\$ 200	\$ 560	\$ 655
確定福利計畫	( 5)	( 2)	1	( 6)
其他員工福利	<u>82,275</u>	<u>117,659</u>	<u>307,640</u>	<u>340,114</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 82,469</u>	<u>\$ 117,857</u>	<u>\$ 308,201</u>	<u>\$ 340,763</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 57,509	\$ 99,746	\$ 253,741	\$ 280,963
營業費用	<u>24,960</u>	<u>18,111</u>	<u>54,460</u>	<u>59,800</u>
	<u>\$ 82,469</u>	<u>\$ 117,857</u>	<u>\$ 308,201</u>	<u>\$ 340,763</u>

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益，於保留彌補虧損數額後，如尚有餘額時，分別以不低於 1% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。106 年及 105 年 9 月 30 日係為累計虧損，不擬估列員工酬勞及董監酬勞。

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

本公司於 106 年 3 月 28 日及 105 年 3 月 16 日舉行董事會，分別決議通過 105 及 104 年度不發放員工酬勞及董監事酬勞。

105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 105 及 104 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

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

#### (六) 外幣兌換損益

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
外幣兌換利益總額	\$ 4,574	\$ 12,564	\$ 16,066	\$ 40,836
外幣兌換損失總額	( 16,282)	( 31,929)	( 55,060)	( 65,593)
淨(損)益	<u>( \$ 11,708)</u>	<u>( \$ 19,365)</u>	<u>( \$ 38,994)</u>	<u>( \$ 24,757)</u>

### 二三、所得稅

#### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅利益之主要組成項目如下：

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
本期產生者	(\$ 8,918)	(\$ 1,118)	\$ 2,649	\$ 4,970
以前年度調整	-	-	284	( 86)
遞延所得稅				
本期產生者	<u>14,191</u>	( <u>8,087</u> )	<u>15,830</u>	( <u>31,601</u> )
認列於損益之所得稅費用(利益)	<u>\$ 5,273</u>	<u>( \$ 9,205)</u>	<u>\$ 18,763</u>	<u>( \$ 26,717)</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105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>(\$ 3,420)</u>	<u>\$ 7,797</u>	<u>\$ 5,148</u>	<u>\$ 15,041</u>

(三) 兩稅合一相關資訊

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
待彌補虧損			
87 年度以後未分配盈餘	<u>(\$ 62,343)</u>	<u>(\$ 136,014)</u>	<u>(\$ 127,338)</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 97,031</u>	<u>\$ 97,031</u>	<u>\$ 93,220</u>

105 及 104 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 104 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。

二四、每股盈餘（虧損）

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
基本每股盈餘（虧損）	<u>\$ 0.49</u>	<u>(\$ 0.66)</u>	<u>\$ 1.13</u>	<u>(\$ 2.03)</u>
稀釋每股盈餘（虧損）	<u>\$ 0.39</u>	<u>(\$ 0.66)</u>	<u>\$ 0.90</u>	<u>(\$ 2.03)</u>

單位：每股元

用以計算每股盈餘（虧損）及普通股加權平均股數如下：

本期淨利（損）

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
用以計算基本每股盈餘之淨利（損）	\$ 31,633	(\$ 41,225)	\$ 73,671	(\$ 127,338)
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
轉換公司債	611	-	1,595	-
用以計算稀釋每股盈餘之淨利（損）	<u>\$ 32,244</u>	<u>(\$ 41,225)</u>	<u>\$ 75,266</u>	<u>(\$ 127,338)</u>

股 數	單位：仟股			
	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105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	65,024	62,753	65,024	62,753
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
轉換公司債	<u>18,639</u>	<u>-</u>	<u>18,639</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數	<u>83,663</u>	<u>62,753</u>	<u>83,663</u>	<u>62,753</u>

台翰公司流通在外可轉換公司債若進行轉換，105年1月1日至9月30日因具反稀釋作用，故未納入稀釋每股虧損之計算。

## 二五、處分投資子公司－喪失控制

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

### (一) 收取之對價

	DONGHAU HOLDING (SAMOA) CO., LTD.
現金及約當現金	\$ 32
應收處分投資款(附註八)	<u>198,531</u>
總收取對價	<u>\$ 198,563</u>

### (二) 對喪失控制之資產及負債之分析

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

(三) 處分子公司之利益

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

(四) 處分子公司之淨現金流入

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

二六、非現金交易

合併公司於 106 年及 105 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 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日購置公允價值合計 124,853 仟元之不動產、廠房及設備及應付設備款增加 10,635 仟元，購置不動產、廠房及設備支付現金數共計 114,218 仟元（參閱附註十二）。
- (二) 合併公司於 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日購置公允價值合計 45,674 仟元之不動產、廠房及設備，應付設備款減少 3,352 仟元及應付票據（工程款）減少 10,959 仟元，購置不動產、廠房及設備支付現金數共計 59,985 仟元（參閱附註十二）。
- (三) 處分子公司 DONGHAN HOC DING (SAMOA) CO., LTD 及其持有 100% 股權之子公司東翰電子（昆山）有限公司全部權益之價款 198,531 仟元（人民幣 43,000 仟元），於 106 年 9 月 30 日仍有 20,235 仟元（人民幣 4,436 仟元）尚未收現。（參閱附註八及二五）。

二七、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

## (二) 金融工具之種類

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
	帳面金額	帳面金額	帳面金額
<u>金融資產</u>			
放款及應收款(註1)	\$ 840,982	\$ 980,406	\$ 758,619
備供出售金融資產	5,630	5,350	4,960
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量(註2)	659,569	1,134,174	1,141,263

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、一年內到期或執行賣回權公司債、一年內到期之長期借款及長期借款及應付公司債等以攤銷後成本衡量之金融負債。

## (三) 財務風險管理目的與政策

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

### 1. 市場風險

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

#### (1) 匯率風險

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

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註三一。

## 敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。

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

	美 金 之 影 響	影 響
	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
損 益	\$ 1,157	\$ 254

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

### (2) 利率風險

合併公司利率風險主要來自固定及浮動利率定期存款及借款，因而產生利率暴險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
具公允價值利率風險			
— 金融負債	\$ -	\$ 377,661	\$ 382,679
具現金流量利率風險			
— 金融資產	350,272	312,190	357,838
— 金融負債	317,182	486,443	496,163



利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本公司之利率風險主要來自於浮動利率借款，若利率增加 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將分別增加 248 仟元及減少 1,037 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 106 年 9 月 30 日暨 105 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 45%、34% 及 41%。

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。

### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

106年9月30日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	\$ 342,371	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	73,189	50,761	131,047	68,724	-
	<u>\$ 415,560</u>	<u>\$ 50,761</u>	<u>\$ 131,047</u>	<u>\$ 68,724</u>	<u>\$ -</u>

105年12月31日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	\$ 269,850	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	1,052	1,767	373,193	128,738	-
固定利率工具	243	3,174	372,308	7,041	-
	<u>\$ 271,145</u>	<u>\$ 4,941</u>	<u>\$ 745,501</u>	<u>\$ 135,779</u>	<u>\$ -</u>

105年9月30日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	\$ 262,868	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	71,869	2,770	302,785	141,393	-
固定利率工具	118	237	374,415	8,392	-
	<u>\$ 334,855</u>	<u>\$ 3,007</u>	<u>\$ 677,200</u>	<u>\$ 149,785</u>	<u>\$ -</u>

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

(2) 融資額度

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 106 年 9 月 30 日暨 105 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

	<u>106年9月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年9月30日</u>
<u>無擔保銀行借款額度</u> (每年重新檢視)			
— 已動用金額	\$ 145,182	\$ 232,265	\$ 251,729
— 未動用金額	162,388	90,154	71,161
	<u>\$ 307,570</u>	<u>\$ 322,419</u>	<u>\$ 322,890</u>
<u>有擔保銀行借款額度</u>			
— 已動用金額	\$ 171,749	\$ 283,491	\$ 279,368
— 未動用金額	233,659	300,671	300,532
	<u>\$ 405,408</u>	<u>\$ 584,162</u>	<u>\$ 579,900</u>

## 二八、關係人交易

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

### 主要管理階層薪酬

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
短期員工福利	<u>\$ 2,505</u>	<u>\$ 2,259</u>	<u>\$ 7,315</u>	<u>\$ 7,222</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。

## 二九、質抵押之資產

下列資產業經提供為向銀行借款或發行公司債，其各該科目及帳面價值如下：

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
投資性不動產－土地	\$ 73,966	\$ 73,966	\$ 73,966
投資性不動產－房屋及建築	16,482	16,995	17,166
自有土地	74,697	80,619	80,173
建築物	235,952	265,217	273,693
機器設備－淨額	4,440	5,035	5,205
預付租賃款－非流動	14,519	14,719	14,707
其他金融資產－非流動	<u>54,264</u>	<u>54,224</u>	<u>54,224</u>
	<u>\$ 474,320</u>	<u>\$ 510,775</u>	<u>\$ 519,134</u>

## 三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

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

### 重大承諾

合併公司未認列之合約承諾如下：

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 186,945</u>	<u>\$ 38,121</u>	<u>\$ 46,846</u>

### 三一、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。具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

106年9月30日

	外	幣	匯	率	帳面金額
<u>外幣資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金	\$	14,962	30.26	(美金：新台幣)	\$ 452,750
美金		7,319	6.653	(美金：人民幣)	221,473
美金		9,213	0.0012	(美金：越南盾)	278,785
					<u>\$ 953,008</u>
<u>外幣負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金		5,293	30.26	(美金：新台幣)	\$ 160,166
美金		3,846	6.653	(美金：人民幣)	116,380
美金		11,642	0.612	(美金：菲國比索)	352,287
美金		6,891	0.0012	(美金：越南盾)	208,522
					<u>\$ 837,355</u>

105年12月31日

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

105年9月30日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	15,525		31.36 (美金：新台幣)	\$		486,864	
美 元		7,984		6.6778 (美金：人民幣)			250,378	
							<u>737,242</u>	
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		6,251		31.36 (美金：新台幣)	\$		196,031	
美 金		5,780		6.6778 (美金：人民幣)			181,261	
美 金		10,669		0.022 (美金：菲國比索)			334,580	
							<u>711,872</u>	

合併公司於106年及105年7月1日至9月30日與106年及105年1月1日至9月30日外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為(11,708)仟元、(19,365)仟元、(38,994)仟元及(24,757)仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

### 三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣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。

三三、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>106年1月1日至9月30日</u>										
來自外部客戶收入	\$	207,125	\$1,364,113	\$	69,028	\$1,640,266				
部門間收入		179,651	257,989		3,168	440,808				
內部沖銷	(	<u>179,651</u> )	( <u>257,989</u> )	(	<u>3,168</u> )	( <u>440,808</u> )				
合併收入	\$	<u>207,125</u>	<u>\$1,364,113</u>	\$	<u>69,028</u>	<u>\$1,640,266</u>				
部門損益	\$	<u>15,327</u>	<u>\$ 131,483</u>	\$	<u>607</u>	\$ 147,417				
利息收入						976				
處分不動產、廠房及設備 (損)益						( 2,814)				
外幣兌換淨(損)益						( 38,994)				
什項支出						( 3,990)				
財務成本						( <u>10,161</u> )				
稅前淨利						<u>\$ 92,434</u>				
<u>105年1月1日至9月30日</u>										
來自外部客戶收入	\$	177,999	\$1,065,345	\$	27,496	\$1,270,840				
部門間收入		192,351	465,726		-	658,077				
內部沖銷	(	<u>192,351</u> )	( <u>465,726</u> )		-	( <u>658,077</u> )				
合併收入	\$	<u>177,999</u>	<u>\$1,065,345</u>	\$	<u>27,496</u>	<u>\$1,270,840</u>				
部門損益	(	<u>16,926</u> )	( <u>\$ 78,144</u> )	(	<u>24,777</u> )	( <u>\$ 119,847</u> )				
利息收入						770				
處分不動產、廠房及設備 (損)益						( 6,536)				
外幣兌換淨(損)益						( 24,757)				
什項收入						8,048				
財務成本						( <u>11,733</u> )				
稅前淨損						( <u>\$ 154,055</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

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
部門資產			
模    具	\$ 483,342	\$ 657,847	\$ 464,155
塑膠成型	1,696,049	1,598,193	1,547,422
塗    裝	<u>48,279</u>	<u>74,984</u>	<u>60,205</u>
部內資產總額	2,227,670	2,331,024	2,071,782
遞延所得稅資產	96,914	106,383	126,488
待出售非流動資產	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>274,748</u>
合併資產總額	<u>\$ 2,324,584</u>	<u>\$ 2,437,407</u>	<u>\$ 2,473,018</u>

除遞延所得稅資產及待出售非流動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 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表一

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額		期末餘額		實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保名稱	係價	品對個別對象價值	資金貸與總額	資金貸與備註
					美金	美金	美金	美金											
0	台翰精密科技股份有限公司	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	其他應收款 關係人	是	\$ 91,260 (USD 3,000)	\$ 90,915 (USD 3,000)	\$ 30,305 (USD 1,000)	-	\$ -	-	有短期融通資金必要者	\$ -	營運週轉	\$ -	-	-	\$ 627,133	\$ 783,917	註 1
1	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	東翰電子科技(昆山)有限公司	其他應收款	否	21,174 (USD 699)	18,382 (USD 607)	18,382 (USD 607)	0.65%~ 1.55%	-	-	"	"	"	-	-	-	627,133	783,917	註 1、註 2
2	台翰模具製品(東莞)有限公司	合普新能源科技有限公司	其他應收款	否	13,851 (RMB 3,000)	11,860 (RMB 2,600)	11,860 (RMB 2,600)	-	-	-	"	"	"	-	-	-	11,860	783,917	註 1、註 3
3	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC.	其他應收款 關係人	是	47,550 (USD 1,500)	45,458 (USD 1,500)	45,458 (USD 1,500)	-	-	-	"	"	"	-	-	-	627,133	783,917	註 1
4	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	TAIHANLAND (PHILIPPINES) INC.	其他應收款 關係人	是	60,840 (USD 2,000)	60,610 (USD 2,000)	60,610 (USD 2,000)	-	-	-	"	"	"	-	-	-	627,133	783,917	註 1
5	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	台翰模具製品(東莞)有限公司	其他應收款 關係人	是	121,680 (USD 4,000)	121,220 (USD 4,000)	60,610 (USD 2,000)	-	-	-	"	"	"	-	-	-	627,133	783,917	註 1

註 1：台翰精密科技股份有限公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外子公司間，如有短期融通資金之必要而從事資金貸與，資金貸與之總額及個別資金貸與限額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 1,567,833 (千元) x 50% = 783,917 (千元) 及 1,567,833 (千元) x 40% = 627,133 (千元)。

註 2：TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD 資金貸予東翰電子科技(昆山)有限公司未符合併公司之資金貸與他人及背書保證作業程序，故於 106 年 1 月 16 日董事會提出改善計畫。

註 3：台翰模具製品(東莞)有限公司資金貸予合普新能源科技有限公司未符合併公司之資金貸與他人及背書保證作業程序，故於 106 年 3 月 29 日董事會提出改善計畫，以現有資金貸與餘額 RMB 2,600 仟元(新台幣 11,860 仟元)為個別資金貸與限額。

註 4：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 106 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		單一企業背書保證額	本期最高背書保證餘額 (\$ (USD 1,600))	期末背書保證餘額 (\$ (USD 1,600))	實際動支金額 (\$ (USD -))	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(%)	背書最高額 \$ 1,567,833	屬對子公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	註
		公司名稱	關係										
0	台翰精密科技股份有限公司	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC.	註 1	\$ 391,958	\$ 48,304 (USD 1,600)	\$ 48,304 (USD 1,600)	\$ -	-	3.08%	\$ 1,567,833	-	N	
0	台翰精密科技股份有限公司	YONGHAN PRECISION TECHNOLOGY CO., LTD.	註 1	391,958	150,950 (USD 5,000)	150,950 (USD 5,000)	74,242 (USD 2,459)	-	9.6%	1,567,833	-	N	
0	台翰精密科技股份有限公司	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	註 2	391,958	126,800 (USD 4,000)	126,800 (USD 4,000)	52,305 (USD 1,650)	-	8.08%	1,567,833	-	N	
1	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC	TAIHANLAND TECHNOLOGY (PHILIPPINES) INC.	註 1	391,958	171,150 (PHP250,000)	171,150 (PHP250,000)	73,956 (PHP108,028)	-	10.92%	1,567,833	-	N	
2	TAIHANLAND TECHNOLOGY (PHILIPPINES) INC	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC.	註 1	391,958	123,228 (PHP180,000)	123,228 (PHP180,000)	123,228 (PHP180,000)	-	7.86%	1,567,833	-	N	

註 1：本公司之曾孫公司。

註 2：本公司之子公司。

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

(2) 依上述規定，本公司 106 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 1,567,833 (仟元) x 100% = 1,567,833 (仟元)；另對單一企業背書保證之限額為淨值 1,567,833 (仟元) x 25% = 391,958 (仟元)。若背書保證對象為本公司之子公司 (含間接轉投資之孫公司) 時，背書保證以不超過本公司淨值 50% 為限。

註 4：本公司背書保證轉換新台幣金額之匯率以董事會決議為基準。

台翰精密科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 106 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	備註	科目	期	股		備註	
						帳	帳		
						面	持		
						額	股		
						金	比		
						額	例		
							%		
							市		
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	無	備供出售之金融資產 — 非流動	500	\$ 5,630	0.56	\$ 5,630	—

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106年1月1日至9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			授 信 期 限	形 式 問 題	交 易 條 件 與 一 般 交 易 原 因	應收(付)		備 註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率				額	佔總應收(付)票據之比率	
台翰精密科技股份有限公司	台翰模具製造(東莞)有限公司	曾孫公司	進	\$ 303,445	88%	月結120天內	依本公司移轉訂價政策制度	-	應付帳款 \$ 89,682	83%	註
台翰精密科技股份有限公司	永翰精密科技(越南)有限公司	曾孫公司	銷	108,431	45%	月結120天內	依本公司移轉訂價政策制度	-	應收帳款 67,813	53%	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 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表五

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	交易人稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易		往來		情形	
				科目	金額	金額	交易條件	佔合併總資產之比率 (註3)	營收或
0	台翰公司	東莞台翰公司	1	進貨	\$ 303,445	依台翰公司移轉訂價政策制度	依台翰公司移轉訂價政策制度	18%	
0	台翰公司	東莞台翰公司	1	應付帳款	89,682	當月結 120 天內	當月結 120 天內	4%	
0	台翰公司	越南永翰公司	1	銷貨收入	108,431	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	7%	
0	台翰公司	越南永翰公司	1	應收帳款	67,813	當月結 120 天內	當月結 120 天內	3%	
0	台翰公司	TAIHAN PRECISION (SAMOA) CO., LTD.	1	其他應收款	30,305	—	—	1.3%	
1	東莞台翰公司	TAIHAN PRECISION (SAMOA) CO., LTD.	3	銷貨收入	29,546	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%	
1	東莞台翰公司	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., LTD.	3	應收帳款	23,902	當月結 120 天內	當月結 120 天內	1%	
1	東莞台翰公司	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., LTD.	3	其他應付款	60,696	—	—	3%	
1	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., LTD.	TAIHAN PRECISION (SAMOA) CO., LTD.	3	存出保證金	17,231	—	—	1%	
1	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., LTD.	TAIHAN PRECISION (SAMOA) CO., LTD.	3	其他應付款	45,532	—	—	2%	
1	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., LTD.	TAIHAN PRECISION (SAMOA) CO., LTD.	3	其他應付款	60,710	—	—	3%	

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 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表六

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額	未到期股數	未到期股數比	持有率	帳面金額	被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
本公司	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	薩摩亞	投資	\$ 1,114,359	32,989,761	100%	100%	\$ 1,141,057	\$ 116,927	\$ 108,300	
TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	TAIHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	薩摩亞	投資	391,133	10,799,664	100%	100%	221,831	10,448	10,448	
TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	YONGHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	薩摩亞	投資	321,162	10,023,632	100%	100%	476,422	75,720	75,720	
YONGHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	YONGHAN PRECISION TECHNOLOGY CO., LTD.	越南	生產和銷售精沖模、精密型腔模、模具標準件、各類五金製品	320,391	-	100%	100%	476,411	75,720	75,720	
TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	TAIHAN HOLDING PHILIPPINES CO., LTD.	塞席爾	投資	474,462	15,989,000	100%	100%	315,884	43,610	43,610	
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、模具標準件、各類五金製品	224,731	-	99.99%	99.99%	85,187	40,601	40,601	
TAIHAN HOLDING PHILIPPINES CO., LTD.	TAIHANLAND (PHILIPPINES) INC.	菲律賓	持有生產基地之土地及廠房	245,531	-	39.9%	39.9%	229,377	5,140	5,140	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 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表七

單位：新台幣仟元，美金仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自台灣匯出積投資金額	本期末自台灣匯出積投資金額	本期末自台灣匯出積投資金額	被投資公司損益	本公司直接或間接持股比例	本期末投資損益	列帳期末投資價值	截至本期末已匯回台灣之投資收益
台翰模具製品(東莞)有限公司	生產和銷售精密沖模、精密型腔膜模、精密零件、各類塑膠製品及五金製品	\$ 355,519 (USD10,470)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	本期末自台灣匯出積投資金額 \$ 421,315 (USD12,676)	本期末自台灣匯出積投資金額 \$ 421,315 (USD12,676)	本期末自台灣匯出積投資金額 \$ 421,315 (USD12,676)	\$ 10,448	100%	\$ 10,448	\$ 221,831	\$ -

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	\$810,342 (USD24,766仟元)	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額	\$810,342 (USD24,766仟元)	940,700 (註4)
---------------------	----------------------------	----------------	----------------------	----------------------------	--------------

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

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

註 2：本期認列投資損益攤中：

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

註 3：投資損益認列之基礎為註 2 之 (2)B 項。

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



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 106 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	交易類別	進貨金額	銷貨		貨價	價格	交付	交易條件		條件與一般交易之比較	應收(付)金額	票據、帳款	百分比	未實現損益	註
			銷貨金額	百分比				易	件						
台翰模具體品(東莞)有限公司	進貨	\$ 303,445	88%		依本公司移轉計價政策制定		當月結	120天內	—		應付帳款	83%	\$ -		