

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109及108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	9~10		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	10~12		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12		五
(六) 重要會計項目之說明	12~40		六~三十
(七) 關係人交易	40		三一
(八) 質押之資產	41		三二
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	41		三三
(十) 重大之災害損失	41		三四
(十一) 其他事項	41		三五
(十二) 重大之期後事項	41		三六
(十三) 外幣金融資產及負債之匯率資訊	42~43		三七
(十四) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	43~44、47~53		三八
2. 轉投資事業相關資訊	43~44、54		三八
3. 大陸投資資訊	44、55~56		三八
4. 主要股東資訊	44、57		三八
(十五) 部門資訊	45~46		三九

會計師核閱報告

台翰精密科技股份有限公司 公鑒：

前 言

台翰精密科技股份有限公司及其子公司（台翰集團）民國 109 年及 108 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依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」編製允當表達之財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範 圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結 論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照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」編製，致無法允當表達台翰集團民國 109 年及 108 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 翁 博 仁



翁博仁

會計師 池 瑞 全



池瑞全

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 號

中 華 民 國 109 年 11 月 3 日

台翰精密科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 109 年 9 月 30 日暨民國 108 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年9月30日 (經核閱)			108年12月31日 (經查核)			108年9月30日 (經核閱)		
		金 額	%	金 額	%	金 額	%			
	流動資產									
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 601,062	24	\$ 338,415	14	\$ 343,229	14			
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註八及九)	1,886	-	1,949	-	2,007	-			
1170	應收帳款(附註十)	381,437	16	416,794	18	428,562	18			
1200	其他應收款(附註十)	319	-	217	-	374	-			
1220	本期所得稅資產	952	-	969	-	2,578	-			
130X	存貨(附註十一)	124,729	5	176,990	8	143,660	6			
1410	預付款項(附註十七)	48,888	2	50,982	2	38,092	2			
1470	其他流動資產	489	-	1,095	-	4,427	-			
11XX	流動資產總計	<u>1,159,762</u>	<u>47</u>	<u>987,411</u>	<u>42</u>	<u>962,929</u>	<u>40</u>			
	非流動資產									
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(附註七)	5,740	-	5,110	-	5,005	-			
1600	不動產、廠房及設備(附註十三)	1,050,490	43	1,126,016	48	1,176,647	49			
1755	使用權資產淨額(附註十四)	72,844	3	19,784	1	72,287	3			
1760	投資性不動產淨額(附註十五)	34,535	1	123,627	5	89,135	4			
1780	無形資產(附註十六)	15,484	1	1,964	-	1,868	-			
1840	遞延所得稅資產(附註二五)	62,304	3	67,014	3	67,958	3			
1915	預付設備款	30,196	1	12,580	1	8,734	-			
1920	存出保證金	14,003	1	9,282	-	12,072	1			
15XX	非流動資產總計	<u>1,285,596</u>	<u>53</u>	<u>1,365,377</u>	<u>58</u>	<u>1,433,706</u>	<u>60</u>			
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 2,445,358</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,352,788</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,396,635</u>	<u>100</u>			
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款(附註十八)	\$ 166,794	7	\$ 205,353	9	\$ 213,554	9			
2130	合約負債—流動(附註二三)	10,394	1	4,243	-	4,785	-			
2150	應付票據(附註十九)	35,716	2	26,886	1	24,760	1			
2170	應付帳款(附註十九)	178,520	7	218,831	9	210,284	9			
2219	其他應付款(附註二十)	104,072	4	124,640	5	113,694	4			
2230	本期所得稅負債	21,795	1	32,701	2	22,185	1			
2280	租賃負債—流動(附註十四)	25,081	1	4,249	-	19,086	1			
2322	一年內到期之長期借款(附註十八)	6,977	-	8,277	1	18,104	1			
2399	其他流動負債(附註二十)	2,381	-	7,837	-	4,109	-			
21XX	流動負債總計	<u>551,730</u>	<u>23</u>	<u>633,017</u>	<u>27</u>	<u>630,561</u>	<u>26</u>			
	非流動負債									
2540	長期借款(附註十八)	167,443	7	5,518	-	7,824	-			
2570	遞延所得稅負債(附註二五)	999	-	2,241	-	2,163	-			
2580	租賃負債—非流動(附註十四)	35,539	1	-	-	40,034	2			
2610	長期應付票據(附註十九)	18,133	1	35,849	2	44,200	2			
2640	淨確定福利負債—非流動(附註二一)	-	-	636	-	1,936	-			
2645	存入保證金	1,009	-	2,047	-	2,056	-			
25XX	非流動負債總計	<u>223,123</u>	<u>9</u>	<u>46,291</u>	<u>2</u>	<u>98,213</u>	<u>4</u>			
2XXX	負債總計	<u>774,853</u>	<u>32</u>	<u>679,308</u>	<u>29</u>	<u>728,774</u>	<u>30</u>			
	歸屬於本公司業主之權益(附註二二)									
3110	股本	770,984	31	851,484	36	851,484	36			
3200	資本公積	668,899	27	747,838	32	747,738	31			
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	18,593	1	11,369	-	11,369	-			
3320	特別盈餘公積	74,925	3	65,155	3	65,155	3			
3350	未分配盈餘	219,317	9	73,058	3	51,308	2			
3300	保留盈餘總計	<u>312,835</u>	<u>13</u>	<u>149,582</u>	<u>6</u>	<u>127,832</u>	<u>5</u>			
	其他權益									
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(82,953)	(3)	(72,679)	(3)	(54,488)	(2)			
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現 損益	740	-	110	-	5	-			
3491	員工未賺得酬勞	-	-	(2,355)	-	(4,710)	-			
3400	其他權益總計	(82,213)	(3)	(74,924)	(3)	(59,193)	(2)			
3500	庫藏股票	-	-	(500)	-	-	-			
31XX	本公司業主權益總計	<u>1,670,505</u>	<u>68</u>	<u>1,673,480</u>	<u>71</u>	<u>1,667,861</u>	<u>70</u>			
3XXX	權益總計	<u>1,670,505</u>	<u>68</u>	<u>1,673,480</u>	<u>71</u>	<u>1,667,861</u>	<u>70</u>			
	負債及權益總計	<u>\$ 2,445,358</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,352,788</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,396,635</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：彭俊森



台翰精密科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	109年7月1日至9月30日		108年7月1日至9月30日		109年1月1日至9月30日		108年1月1日至9月30日	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
營業收入 (附註二三)								
4100 銷貨收入	\$ 537,928	100	\$ 612,288	100	\$ 1,354,688	100	\$ 1,750,755	100
營業成本								
5110 銷貨成本 (附註十一及二四)	(448,140)	(.84)	(512,710)	(.84)	(1,168,832)	(.86)	(1,500,631)	(.86)
5900 營業毛利	89,788	.16	99,578	.16	185,856	.14	250,124	.14
營業費用 (附註二四)								
6100 推銷費用	(9,847)	(.2)	(11,543)	(.2)	(25,700)	(.2)	(33,335)	(.2)
6200 管理費用	(39,772)	(.7)	(53,318)	(.8)	(134,306)	(1.0)	(147,101)	(.8)
6000 營業費用合計	(49,619)	(.9)	(64,861)	(1.0)	(160,006)	(1.2)	(180,436)	(1.0)
6900 營業淨利	40,169	.7	34,717	.6	25,850	.2	69,688	.4
營業外收入及支出 (附註二四)								
7100 利息收入	981	-	1,298	-	1,737	-	2,695	-
7010 其他收入	5,160	1	3,588	1	16,141	1	9,930	1
7020 其他利益及損失	1,360	-	2,568	-	224,053	17	19,981	1
7510 財務成本	(2,984)	-	(3,693)	(.1)	(8,109)	(.1)	(10,761)	(.1)
7000 營業外收入及支出合計	4,517	.1	3,761	-	233,822	17	21,845	.1
7900 稅前淨利	44,686	.8	38,478	.6	259,672	19	91,533	.5
7950 所得稅費用 (附註二五)	(16,844)	(.3)	(15,193)	(.2)	(40,908)	(.3)	(39,857)	(.2)
8200 本期淨利	27,842	.5	23,285	.4	218,764	16	51,676	.3
其他綜合損益 (附註二二及二五)								
8310 不重分類至損益之項目								
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	60	-	(5)	-	630	-	(727)	-
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	(2,352)	-	(9,384)	(.2)	(12,842)	(.1)	6,429	-
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	470	-	950	-	2,568	-	(1,286)	-
8300 本期其他綜合損益 (淨額) 合計	(1,822)	-	(8,439)	(.2)	(9,644)	(.1)	4,416	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 26,020	.5	\$ 14,846	.2	\$ 209,120	15	\$ 56,092	.3
淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 27,842	.5	\$ 23,285	.4	\$ 218,764	16	\$ 51,676	.3
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 26,020	.5	\$ 14,846	.2	\$ 209,120	15	\$ 56,092	.3
每股盈餘 (附註二六)								
9710 基 本	\$ 0.36		\$ 0.27		\$ 2.82		\$ 0.61	
9810 稀 釋	\$ 0.36		\$ 0.27		\$ 2.80		\$ 0.60	

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





台輪棧有限公司
民國 109 年 9 月 30 日
(僅經核閱)

單位：新台幣仟元

代碼	108年1月1日餘額	本 84,152	公積金 762,908	法定盈餘公積金 993	特別盈餘公積金 18,883	未分配盈餘 103,763	國外營運機構財務報表換算之兌換差額 59,631	其他透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 458	員工未賺得酬勞 5,066	庫藏股 160	權益總額
A1	108年1月1日餘額	84,152	762,908	993	18,883	103,763	59,631	458	5,066	160	1,662,726
B1	107年度盈餘指撥及分配	-	-	10,376	-	(10,376)	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	46,302	(46,302)	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	(46,263)	-	-	-	-	(46,263)
	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C15	其他資本公積變動	-	(21,029)	-	-	-	-	-	-	-	(21,029)
N1	資本公積配付現金股利	1,033	5,785	-	-	-	-	-	356	-	16,471
D1	切列限制員工權益股票酬勞成本	-	-	-	-	51,676	-	-	-	-	51,676
D3	108年1月1日至9月30日淨利	-	-	-	-	-	5,143	(722)	-	-	4,416
D5	108年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	5,143	(722)	-	-	56,092
D5	108年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	51,676	5,143	(722)	-	-	56,092
L1	購入庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	(308)	(308)
L3	庫藏股註銷	(37)	74	-	-	-	-	-	-	468	172
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	1,190	-	-	1,190
Z1	108年9月30日餘額	85,148	747,238	11,369	65,155	51,308	(54,488)	5	(4,710)	-	1,667,861
A1	109年1月1日餘額	85,148	747,898	11,369	65,155	73,058	72,679	110	2,355	500	1,673,480
B1	108年度盈餘指撥及分配	-	-	7,224	-	(7,224)	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	9,770	(9,770)	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	(55,511)	-	-	-	-	(55,511)
	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	切列限制員工權益股票酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	2,355	-	2,355
C15	其他資本公積變動	-	(37,007)	-	-	-	-	-	-	-	(37,007)
D1	資本公積配付現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	109年1月1日至9月30日淨利	-	-	-	-	218,764	-	-	-	-	218,764
D3	109年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(10,274)	630	-	-	(9,644)
D5	109年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	218,764	(10,274)	630	-	-	209,120
L1	購入庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	(121,932)	(121,932)
L3	庫藏股註銷	(8,050)	(41,932)	-	-	-	-	-	-	122,432	-
Z1	109年9月30日餘額	77,098	668,899	18,593	74,925	219,317	(82,953)	740	-	-	1,670,505

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



會計主管：彭俊森



經理人：楊利平



董事長：楊利平

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 109 年及 108 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		109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前淨利	\$ 259,672	\$ 91,533
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	101,986	109,310
A20200	攤銷費用	877	1,698
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	524	(83)
A20900	財務成本	8,109	10,761
A21200	利息收入	(1,737)	(2,695)
A21300	股利收入	(24)	(67)
A21900	限制員工權利股票酬勞成本	2,355	8,207
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(925)	(1,766)
A22700	處分投資性不動產損失利益	(219,846)	-
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	(5,027)	(1,241)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	34,827	132,874
A31180	其他應收款	(102)	7,585
A31200	存 貨	57,139	43,438
A31230	預付款項	2,094	18,318
A31240	其他流動資產	606	(3,968)
A31990	其他非流動資產	-	1,180
A32125	合約負債	6,151	(1,322)
A32130	應付票據	(8,886)	29,679
A32150	應付帳款	(40,311)	(37,037)
A32180	其他應付款	(2,599)	(30,626)
A32230	其他流動負債	(5,456)	2,378
A32240	淨確定福利負債	(636)	118
A32250	其他非流動負債	-	(244)
A33000	營運產生之現金流入	188,791	378,030
A33100	收取之利息	1,737	2,695

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
A33300	支付之利息	(\$ 8,442)	(\$ 8,418)
A33500	支付之所得稅	(45,761)	(28,268)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>136,325</u>	<u>344,039</u>
投資活動之現金流量			
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	-	4,656
B02700	購置不動產、廠房及設備	(19,593)	(65,314)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	4,062	2,207
B03700	存出保證金增加	(4,721)	(3,562)
B04500	購置無形資產	(14,314)	(1,247)
B05500	處分投資性不動產	308,791	-
B07100	預付設備款增加	(29,532)	(20,373)
B07600	收取其他股利	<u>24</u>	<u>67</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>244,717</u>	<u>(83,566)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	515,818	670,061
C00200	短期借款減少	(556,456)	(744,614)
C01700	償還長期借款	(10,500)	(48,712)
C01600	舉借長期借款	176,472	-
C03000	收取存入保證金	-	77
C03100	存入保證金返還	(1,038)	-
C04020	租賃負債本金償還	(16,089)	(15,994)
C04500	發放現金股利	(92,518)	(67,292)
C04900	購買庫藏股票	(121,932)	-
C09900	限制員工權利新股股款	<u>-</u>	<u>8,264</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(106,243)</u>	<u>(198,210)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(12,152)</u>	<u>(16,552)</u>
EEEE	現金及約當現金增加	262,647	45,711
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>338,415</u>	<u>297,518</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 601,062</u>	<u>\$ 343,229</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 109 年及 108 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、治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 109 年 11 月 3 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<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>
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正 「利率指標變革—第二階段」	2021 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 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用 狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註 4)
IAS 37 之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 5)

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報導期間生效。

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

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及按確定福利義務現值減除計劃資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

(三) 合併基礎

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

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二及附表七及八。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 108 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 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。

2. 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。以合併公司應購買、建造或以其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

六、現金及約當現金

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
庫存現金	\$ 1,819	\$ 1,741	\$ 1,827
銀行支票及活期存款	420,743	334,174	281,630
約當現金（原始到期日在 3個月以內之投資）			
銀行定期存款	128,500	2,500	59,772
附買回債券	<u>50,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 601,062</u>	<u>\$ 338,415</u>	<u>\$ 343,229</u>

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
<u>非流動</u>			
權益工具投資	<u>\$ 5,740</u>	<u>\$ 5,110</u>	<u>\$ 5,005</u>
<u>權益工具投資</u>			
	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
<u>非流動</u>			
國內投資			
未上市（櫃）股票			
亞太新興公司			
普通股	<u>\$ 5,740</u>	<u>\$ 5,110</u>	<u>\$ 5,005</u>

合併公司依中長期策略目的投資上述公司普通股及基金受益憑證，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
流動			
國內投資			
原始到期日超過3個月			
之定期存款	\$ 1,886	\$ 1,949	\$ 2,007

截至109年9月30日暨108年12月31日及9月30日止，原始到期日超過3個月之定期存款年利率分別為6.5%、6.8%及6.8%。

按攤銷後成本衡量之金融資產相關信用風險管理及減損評估資訊，請參閱附註九。

九、債務工具投資之信用風險管理

合併公司投資之債務工具為按攤銷後成本衡量之金融資產：

109年9月30日

	<u>按攤銷後成本衡量</u>
總帳面金額	\$ 1,886
備抵損失	-
攤銷後成本	<u>\$ 1,886</u>

108年12月31日

	<u>按攤銷後成本衡量</u>
總帳面金額	\$ 1,949
備抵損失	-
攤銷後成本	<u>\$ 1,949</u>

108年9月30日

	<u>按攤銷後成本衡量</u>
總帳面金額	\$ 2,007
備抵損失	-
攤銷後成本	<u>\$ 2,007</u>

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由合併公司各財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級以上之金融機構及公司組織，無重大之違約疑慮，故無重大之信用風險。合併公司現行信用風險評等機制及各信用等級債務工具投資之總帳面金額如下：

信用等級	定義	預期信用損失認列基礎	預期信用損失率	109年9月30日 總帳面金額	108年12月31日 總帳面金額	108年9月30日 總帳面金額
正常	債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量	12個月預期信用損失	0%~0.02%	\$ 1,886	\$ 1,949	\$ 2,007

十、應收帳款及其他應收款

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 381,977	\$ 416,804	\$ 428,571
減：備抵損失	(540)	(10)	(9)
	<u>\$ 381,437</u>	<u>\$ 416,794</u>	<u>\$ 428,562</u>
<u>其他應收款</u>			
其他應收款	<u>\$ 319</u>	<u>\$ 217</u>	<u>\$ 374</u>

其他應收款主係部分產品適用可退稅項目之出口退稅款。

合併公司對商品銷售之平均授信期間為當月結 60 天，應收帳款不予計息。

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

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

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

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

109 年 9 月 30 日

	未逾期		逾期 1~60 天		逾期 61~90 天		逾期 91~180 天		逾期 超過 180 天		合計
預期信用損失率	0%~0.09%		0%~12.24%		0%~36.36%		0%~66.67%		100%		
總帳面金額	\$ 360,750		\$ 21,029		\$ -		\$ 198		\$ -		\$ 381,977
備抵損失(存續期間)											
預期信用損失)	(31)		(491)		-		(18)		-		(540)
攤銷後成本	<u>\$ 360,719</u>		<u>\$ 20,538</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 180</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 381,437</u>

108 年 12 月 31 日

	未逾期		逾期 1~60 天		逾期 61~90 天		逾期 91~180 天		逾期 超過 180 天		合計
預期信用損失率	0%~0.03%		0%~9.44%		0.04%~21.22%		0.2%~47.81%		4%-100%		
總帳面金額	\$ 402,335		\$ 14,118		\$ 50		\$ 47		\$ 254		\$ 416,804
備抵損失(存續期間)											
預期信用損失)	-		-		-		-		(10)		(10)
攤銷後成本	<u>\$ 402,335</u>		<u>\$ 14,118</u>		<u>\$ 50</u>		<u>\$ 47</u>		<u>\$ 244</u>		<u>\$ 416,794</u>

108 年 9 月 30 日

	未逾期		逾期 1~60 天		逾期 61~90 天		逾期 91~180 天		逾期 超過 180 天		合計
預期信用損失率	0%~0.001%		0%~0.05%		0.05%~21.22%		0.3%~64%		100%		
總帳面金額	\$ 415,773		\$ 12,798		\$ -		\$ -		\$ -		\$ 428,571
備抵損失(存續期間)											
預期信用損失)	(3)		(6)		-		-		-		(9)
攤銷後成本	<u>\$ 415,770</u>		<u>\$ 12,792</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 428,562</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 10	\$ 110
加：本期提列(迴轉)減損損失	524	(83)
外幣換算差額	6	(18)
期末餘額	<u>\$ 540</u>	<u>\$ 9</u>

十一、存 貨

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
製成品	\$ 31,754	\$ 77,494	\$ 66,711
在製品	37,952	19,473	24,563
原物料	55,023	80,023	52,386
	<u>\$ 124,729</u>	<u>\$ 176,990</u>	<u>\$ 143,660</u>

銷貨成本性質如下：

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
已銷售之存貨成本	\$ 452,673	\$ 513,951	\$ 1,173,859	\$ 1,501,872
存貨跌價回升利益	(4,533)	(1,241)	(5,027)	(1,241)
	<u>\$ 448,140</u>	<u>\$ 512,710</u>	<u>\$ 1,168,832</u>	<u>\$ 1,500,631</u>

存貨淨變現價值回升係因該存貨於特定市場之銷售價格上揚所致。

十二、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
			109年 9月30日	108年 12月31日	108年 9月30日	
台翰精密科技股份有限公司	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)
"	YONGHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	專業投資業務	100%	100%	100%	(3)
"	TAIHAN HOLDING PHILIPPINES CO., LTD.	專業投資業務	100%	100%	100%	(4)
TAIHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	台翰模具製品(东莞)有限公司	生產和銷售各種精密模具及塑膠製品等	100%	100%	100%	(5)
YONGHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	YONGHAN PRECISION TECHNOLOGY CO., LTD.	生產和銷售各種精密模具及塑膠製品等	100%	100%	100%	(6)
TAIHAN HOLDING PHILIPPINES CO., LTD.	TAIHANLAND (PHILIPPINES) INC.	持有生產基地之土地	39.9%	39.9%	39.9%	(7)
"	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC.	生產和銷售各種精密模具及塑膠製品等	99.9%	99.9%	99.9%	(8)

- (1) TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.於 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，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，主要營業項目為專業投資業務。
- (4) TAIHAN HOLDING PHILIPPINES CO., LTD.係於 101 年 11 月 15 日依塞席爾國際公司法之規定，在塞席爾群島註冊登記核准設立，主要營業項目為專業投資業務。
- (5) 台翰模具制品 (東莞) 有限公司 (以下稱東莞台翰公司) 係經中華人民共和國東莞市工商行政管理局核准，於 90 年 1 月 4 日登記成立，於 109 年 9 月 17 日已辦理無營業期限之營業執照完成，主要營業範圍為生產和銷售各種精密模具及塑膠製品等。
- (6) YONGHAN PRECISION TECHNOLOGY CO., LTD. (以下稱越南永翰公司) 係經越南共和國海陽省工業區管理局核准，於 95 年 8 月 28 日登記成立，營業期限 46 年 (自取得投資證書之日~141 年 5 月 19 日) 主要營業範圍為生產和銷售各種精密模具及塑膠製品等。
- (7) TAIHANLAND (PHILIPPINES) INC. (以下稱菲律賓土地公司) 係經菲律賓公司法之規定核准設立，於 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 60.1% 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。

(8) TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC.

(以下稱菲律賓製造公司)係經菲律賓公司法之規定核准設立，於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。

十三、不動產、廠房及設備自 用

	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程	合 計
<u>成 本</u>								
109年1月1日餘額	\$ 72,322	\$ 777,947	\$ 1,153,243	\$ 23,051	\$ 12,056	\$ 27,466	\$ 4,204	\$ 2,070,289
增 添	-	715	1,242	-	-	-	-	1,957
處 分	-	(8,212)	(60,148)	(653)	-	-	-	(69,013)
重 分 類	-	1,601	7,545	2,439	56	-	(11)	11,630
淨兌換差額	842	(5,261)	(12,899)	62	12	222	49	(16,973)
109年9月30日餘額	<u>\$ 73,164</u>	<u>\$ 766,790</u>	<u>\$ 1,088,983</u>	<u>\$ 24,899</u>	<u>\$ 12,124</u>	<u>\$ 27,688</u>	<u>\$ 4,242</u>	<u>\$ 1,997,890</u>
<u>累計折舊及減損</u>								
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 154,391	\$ 753,671	\$ 14,315	\$ 9,855	\$ 12,041	\$ -	\$ 944,273
折舊費用	-	17,652	60,227	1,919	648	1,968	-	82,414
處 分	-	(6,841)	(58,382)	(653)	-	-	-	(65,876)
淨兌換差額	-	(2,799)	(10,758)	39	26	81	-	(13,411)
109年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 162,403</u>	<u>\$ 744,758</u>	<u>\$ 15,620</u>	<u>\$ 10,529</u>	<u>\$ 14,090</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 947,400</u>
109年9月30日淨額	<u>\$ 73,164</u>	<u>\$ 604,387</u>	<u>\$ 344,225</u>	<u>\$ 9,279</u>	<u>\$ 1,595</u>	<u>\$ 13,598</u>	<u>\$ 4,242</u>	<u>\$ 1,050,490</u>
108年12月31日及 109年1月1日淨額	<u>\$ 72,322</u>	<u>\$ 623,556</u>	<u>\$ 399,572</u>	<u>\$ 8,736</u>	<u>\$ 2,201</u>	<u>\$ 15,425</u>	<u>\$ 4,204</u>	<u>\$ 1,126,016</u>
<u>成 本</u>								
108年1月1日餘額	\$ 74,719	\$ 634,215	\$ 1,235,136	\$ 19,791	\$ 10,638	\$ 22,244	\$ 158,213	\$ 2,154,956
增 添	-	5,284	20,034	162	1,329	257	27,082	54,148
處 分	-	(478)	(19,651)	(592)	-	-	-	(20,721)
重 分 類	-	19,463	60,216	3,372	-	2,161	(19,463)	65,749
淨兌換差額	1,699	6,879	195	249	80	429	3,607	13,138
108年9月30日餘額	<u>\$ 76,418</u>	<u>\$ 665,363</u>	<u>\$ 1,295,930</u>	<u>\$ 22,982</u>	<u>\$ 12,047</u>	<u>\$ 25,091</u>	<u>\$ 169,439</u>	<u>\$ 2,267,270</u>
<u>累計折舊及減損</u>								
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 162,742	\$ 834,850	\$ 11,845	\$ 8,630	\$ 9,356	\$ -	\$ 1,027,423
折舊費用	-	15,773	68,957	2,419	1,021	1,945	-	90,115
處 分	-	(478)	(19,308)	(494)	-	-	-	(20,280)
淨兌換差額	-	(411)	(6,521)	84	40	173	-	(6,635)
108年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 177,626</u>	<u>\$ 877,978</u>	<u>\$ 13,854</u>	<u>\$ 9,691</u>	<u>\$ 11,474</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,090,623</u>
108年9月30日淨額	<u>\$ 76,418</u>	<u>\$ 487,737</u>	<u>\$ 417,952</u>	<u>\$ 9,128</u>	<u>\$ 2,356</u>	<u>\$ 13,617</u>	<u>\$ 169,439</u>	<u>\$ 1,176,647</u>

於109年及108年1月1日至9月30日由於並無任何減損跡象，故合併公司並未進行減損評估。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
廠房主建物	25至51年
機電動力設備	5至20年
建築改良物	1.5至50年
機器設備	1至10年
運輸設備	5至6年
辦公設備	3至10年
其他設備	3至15年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三二。

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日	
使用權資產帳面金額				
土地	\$ 12,823	\$ 13,565	\$ 14,081	
建築物	56,656	6,219	58,206	
運輸設備	3,365	-	-	
	<u>\$ 72,844</u>	<u>\$ 19,784</u>	<u>\$ 72,287</u>	
	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
使用權資產之增添			<u>\$ 74,457</u>	<u>\$ 52,712</u>
使用權資產之折舊費用				
土地	\$ 102	\$ 108	\$ 310	\$ 323
建築物	6,452	7,542	17,691	18,414
運輸設備	512	-	1,025	-
	<u>\$ 7,066</u>	<u>\$ 7,650</u>	<u>\$ 19,026</u>	<u>\$ 18,737</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於109年及108年1月1日至9月30日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 25,081</u>	<u>\$ 4,249</u>	<u>\$ 19,086</u>
非流動	<u>\$ 35,539</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 40,034</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
土地	-	-	-
建築物	1.47%~4.05%	1.32%~4.25%	1.32%~4.25%
運輸設備	1.15%	-	-

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租土地及若干建築物做為廠房、辦公室及員工宿舍使用，租賃期間為2~3年。位於越南之土地租賃為預付45年土地使用權。

合併公司承租若干運輸設備供員工公務使用，租賃期間為1.5~3年。

合併公司於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之土地、建築物及運輸設備並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
低價值資產租賃費用	\$ 10	\$ 83	\$ 313	\$ 237
租賃之現金(流出)總額			(\$ 16,402)	(\$ 16,231)

十五、投資性不動產

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
已完工投資性不動產—土地	\$ 3,471	\$ 77,398	\$ 73,966
已完工投資性不動產—建築物	31,064	46,229	15,169
	<u>\$ 34,535</u>	<u>\$ 123,627</u>	<u>\$ 89,135</u>
	已完工投資性 不動產—土地	已完工投資性 不動產—房屋	合 計
<u>成 本</u>			
109年1月1日餘額	\$ 77,398	\$ 61,192	\$ 138,590
處 分	(73,966)	(30,034)	(104,000)
淨兌換差額	39	376	415
109年9月30日餘額	<u>\$ 3,471</u>	<u>\$ 31,534</u>	<u>\$ 35,005</u>
<u>累計折舊及減損</u>			
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 14,963	\$ 14,963
折 舊	-	546	546
處 分	-	(15,055)	(15,055)
淨兌換差額	-	16	16
109年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 470</u>	<u>\$ 470</u>
108年12月31日及 109年1月1日淨額	<u>\$ 77,398</u>	<u>\$ 46,229</u>	<u>\$ 123,627</u>
109年9月30日淨額	<u>\$ 3,471</u>	<u>\$ 31,064</u>	<u>\$ 34,535</u>
<u>成 本</u>			
108年1月1日餘額	\$ 73,966	\$ 30,252	\$ 104,218
處 分	-	(218)	(218)
108年9月30日餘額	<u>\$ 73,966</u>	<u>\$ 30,034</u>	<u>\$ 104,000</u>

(接次頁)

(承前頁)

	已完工投資性 不動產－土地	已完工投資性 不動產－房屋	合 計
累計折舊及減損			
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 14,625	\$ 14,625
折 舊	-	458	458
處 分	-	(218)	(218)
108年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,865</u>	<u>\$ 14,865</u>
108年9月30日淨額	<u>\$ 73,966</u>	<u>\$ 15,169</u>	<u>\$ 89,135</u>

合併公司於109年2月19日經董事會決議通過，處分座落於新北市五股區五工段501地號之土地及房屋，前述不動產之出售已於109年4月30日完成過戶，出售總價款為310,000仟元，扣除銷項稅額1,209仟元及帳面價值88,945仟元，故產生處分投資性不動產利益219,846仟元。

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	50 年

投資性不動產之公允價值未經獨立評價人員評價，僅由合併公司管理階層採用市場參與者常用之評價方法進行評價。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：

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
公允價值	<u>\$ 44,850</u>	<u>\$ 180,552</u>	<u>\$ 174,284</u>

於109年及108年1月1日至9月30日由於並無任何減損跡象，故合併公司並未進行減損評估。

設定質押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三二。

十六、無形資產

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
電腦軟體	<u>\$ 15,484</u>	<u>\$ 1,964</u>	<u>\$ 1,868</u>

電腦軟體成本

<u>成本</u>	
109年1月1日餘額	\$ 20,321
單獨取得	14,314
處分	-
淨兌換差額	(92)
109年9月30日餘額	<u>\$ 34,543</u>
<u>累計攤銷及減損</u>	
109年1月1日餘額	\$ 18,357
攤銷費用	877
處分	-
淨兌換差額	(175)
109年9月30日餘額	<u>\$ 19,059</u>
108年12月31日及 109年1月1日淨額	<u>\$ 1,964</u>
109年9月30日淨額	<u>\$ 15,484</u>
<u>成本</u>	
108年1月1日餘額	\$ 18,923
單獨取得	1,247
處分	-
淨兌換差額	(151)
108年9月30日餘額	<u>\$ 20,019</u>
<u>累計攤銷及減損</u>	
108年1月1日餘額	\$ 16,614
攤銷費用	1,698
處分	-
淨兌換差額	(161)
108年9月30日餘額	<u>\$ 18,151</u>
108年9月30日淨額	<u>\$ 1,868</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體

1至5年

依功能別彙總攤銷費用：

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
營業成本	\$ -	\$ 25	\$ 4	\$ 81
管理費用	285	484	873	1,617
	<u>\$ 285</u>	<u>\$ 509</u>	<u>\$ 877</u>	<u>\$ 1,698</u>

十七、其他資產

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
<u>流動</u>			
<u>預付款項</u>			
預付費用	\$ 29,839	\$ 28,747	\$ 29,176
預付貨款	18,962	21,975	6,217
進項稅額及留抵稅額	87	260	2,699
	<u>\$ 48,888</u>	<u>\$ 50,982</u>	<u>\$ 38,092</u>

十八、借 款

(一) 短期借款

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
<u>擔保借款</u>			
一銀行借款(附註三二)	\$ 91,120	\$ 36,453	\$ 97,208
<u>無擔保借款</u>			
一信用額度借款	75,674	168,900	116,346
	<u>\$ 166,794</u>	<u>\$ 205,353</u>	<u>\$ 213,554</u>

銀行週轉性借款之利率於109年9月30日暨108年12月31日及9月30日分別為0.95%~3.68%、2.64%~4.25%及2.82%~4.25%。

(二) 長期借款

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
<u>擔保借款</u>			
銀行借款	\$ 174,420	\$ 13,795	\$ 25,928
減：列為一年內到期部分	(6,977)	(8,277)	(18,104)
長期借款	<u>\$ 167,443</u>	<u>\$ 5,518</u>	<u>\$ 7,824</u>

該銀行借款係以合併公司自有土地及建築物抵押擔保(參閱附註三二)及關係人背書保證(參閱附表二)，截109年9月30日暨108年12月31日及9月30日止，有效年利率分別為1.51%、4.32%及4.32%。

十九、應付票據及應付帳款

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
<u>應付票據—流動</u>			
因營業而發生	\$ 35,716	\$ 26,886	\$ 24,760
<u>長期應付票據—非流動</u>			
因營業而發生	\$ 18,133	\$ 35,849	\$ 44,200
<u>應付帳款</u>			
因營業而發生	\$ 178,520	\$ 218,831	\$ 210,284

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

二十、其他負債

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
<u>流 動</u>			
其他應付款			
應付薪資及獎金	\$ 36,315	\$ 41,282	\$ 36,336
應付伙食費	2,220	2,661	2,564
應付員工酬勞及董監酬勞	5,708	11,654	8,280
應付設備款	7,285	24,921	600
應付勞務費	2,944	5,233	12,842
應付水電費	5,329	5,341	3,271
應付加工費	13,079	6,844	7,627
應付消耗品	3,851	2,157	4,611
應付維修費	3,461	4,624	5,166
其 他	23,880	19,923	32,397
	<u>\$ 104,072</u>	<u>\$ 124,640</u>	<u>\$ 113,694</u>
其他負債			
退款負債	\$ -	\$ 1,356	\$ -
代收 款	2,214	4,889	1,201
其 他	167	1,592	2,908
	<u>\$ 2,381</u>	<u>\$ 7,837</u>	<u>\$ 4,109</u>

二一、退職後福利計畫

109年及108年7月1日至9月30日與109年及108年1月1日至9月30日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以108年及107年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為0仟元、264仟元、26仟元及776仟元。

二二、權益

(一) 股本

普通股

	109年9月30日	108年12月31日	108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>77,098</u>	<u>85,148</u>	<u>85,148</u>
已發行股本	<u>\$ 770,984</u>	<u>\$ 851,484</u>	<u>\$ 851,484</u>

本公司於109年1月1日至9月30日股本產生變動主要係因註銷庫藏股所致。

(二) 資本公積

	109年9月30日	108年12月31日	108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	\$ 609,198	\$ 713,256	\$ 713,256
庫藏股票交易	53,673	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 限制員工權利股票</u>	<u>143</u>	<u>143</u>	<u>143</u>
	<u>5,885</u>	<u>5,885</u>	<u>5,785</u>
	<u>\$ 668,899</u>	<u>\$ 747,838</u>	<u>\$ 747,738</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，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。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二四之(七)員工酬勞及董監事酬勞。

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

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

本公司於 109 年 6 月 16 日及 108 年 6 月 12 日舉行股東常會，決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	108年度	107年度	108年度	107年度
法定盈餘公積	\$ 7,224	\$ 10,376	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	9,770	46,302	-	-
現金股利	55,511	46,263	0.72	0.55

另本公司於 109 年 6 月 16 日及 108 年 6 月 12 日舉行股東常會決議，以資本公積發放現金，金額分別為 37,007 仟元及 21,029 仟元。

(四) 特別盈餘公積

	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
年初餘額	\$ 65,155	\$ 18,853
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列數	9,770	46,302
年底餘額	\$ 74,925	\$ 65,155

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
期初餘額	<u>(\$ 72,679)</u>	<u>(\$ 59,631)</u>
當期產生		
國外營運機構之 換算差額	<u>(10,274)</u>	<u>5,143</u>
本期其他綜合損益	<u>(10,274)</u>	<u>5,143</u>
期末餘額	<u>(\$ 82,953)</u>	<u>(\$ 54,488)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
期初餘額	<u>\$ 110</u>	<u>(\$ 458)</u>
當期產生		
未實現損益		
權益工具	<u>630</u>	<u>(727)</u>
本期其他綜合損益	<u>630</u>	<u>(727)</u>
處分權益工具累計損益		
移轉至保留盈餘	<u>-</u>	<u>1,190</u>
期末餘額	<u>\$ 740</u>	<u>\$ 5</u>

3. 員工未賺得酬勞

本公司股東會於107年6月13日決議發行限制員工權利新股，相關說明參閱附註二七。

	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
期初餘額	<u>(\$ 2,355)</u>	<u>(\$ 5,066)</u>
認列股份基礎給付費用	<u>2,355</u>	<u>8,207</u>
本期發行	<u>-</u>	<u>(7,851)</u>
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 4,710)</u>

(六) 庫藏股票

收 回 原 因	買回已註銷(仟股)
109年1月1日股數	50
本期增加	8,000
本期減少	(8,050)
109年9月30日股數	<u>-</u>
108年1月1日股數	12
本期增加	25
本期減少	(37)
108年9月30日股數	<u>-</u>

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

二 三、收 入

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
客戶合約收入				
商品銷貨收入	<u>\$ 537,928</u>	<u>\$ 612,288</u>	<u>\$ 1,354,688</u>	<u>\$ 1,750,755</u>

(一) 合約餘額

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日	108年1月1日
應收帳款(附註十)	<u>\$ 381,437</u>	<u>\$ 416,794</u>	<u>\$ 428,562</u>	<u>\$ 561,335</u>
合約負債				
商品銷貨	<u>\$ 10,394</u>	<u>\$ 4,243</u>	<u>\$ 4,785</u>	<u>\$ 6,107</u>

(二) 客戶合約收入之細分

收入細分請詳參閱附註三九。

二 四、本期淨利

(一) 利息收入

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
銀行存款	<u>\$ 981</u>	<u>\$ 1,298</u>	<u>\$ 1,737</u>	<u>\$ 2,695</u>

(二) 其他收入

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
租金收入				
營業租賃	\$ 1,467	\$ 3,060	\$ 6,407	\$ 7,988
股利收入	24	-	24	67
政府補助收入	627	-	2,461	-
其他	<u>3,042</u>	<u>528</u>	<u>7,249</u>	<u>1,875</u>
	<u>\$ 5,160</u>	<u>\$ 3,588</u>	<u>\$ 16,141</u>	<u>\$ 9,930</u>

合併公司因受到新型冠狀病毒肺炎影響，取得政府補助收入，請參閱附註三五。

(三) 其他利益及（損失）

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
處分不動產、廠房及 設備利益	\$ 810	\$ 924	\$ 925	\$ 1,766
處分投資性不動產利益 （附註十五）	-	-	219,846	-
淨外幣兌換利益	1,258	1,646	4,464	18,313
其他損失	(<u>708</u>)	(<u>2</u>)	(<u>1,182</u>)	(<u>98</u>)
	<u>\$ 1,360</u>	<u>\$ 2,568</u>	<u>\$ 224,053</u>	<u>\$ 19,981</u>

(四) 財務成本

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
銀行借款利息	\$ 2,331	\$ 2,852	\$ 6,977	\$ 9,423
租賃負債之利息	<u>653</u>	<u>841</u>	<u>1,132</u>	<u>1,338</u>
	<u>\$ 2,984</u>	<u>\$ 3,693</u>	<u>\$ 8,109</u>	<u>\$ 10,761</u>

(五) 折舊及攤銷

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 28,364	\$ 30,318	\$ 83,476	\$ 91,273
營業費用	<u>6,360</u>	<u>7,529</u>	<u>18,510</u>	<u>18,037</u>
	<u>\$ 34,724</u>	<u>\$ 37,847</u>	<u>\$ 101,986</u>	<u>\$ 109,310</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ -	\$ 25	\$ 4	\$ 81
營業費用	<u>285</u>	<u>484</u>	<u>873</u>	<u>1,617</u>
	<u>\$ 285</u>	<u>\$ 509</u>	<u>\$ 877</u>	<u>\$ 1,698</u>

(六) 員工福利費用

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
短期員工福利	<u>\$ 102,023</u>	<u>\$ 123,904</u>	<u>\$ 284,480</u>	<u>\$ 348,218</u>
退職後福利				
確定提撥計畫	540	341	1,061	1,021
確定福利計畫 (附註二一)	<u>-</u>	<u>264</u>	<u>26</u>	<u>776</u>
	<u>540</u>	<u>605</u>	<u>1,087</u>	<u>1,797</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 102,563</u>	<u>\$ 124,509</u>	<u>\$ 285,567</u>	<u>\$ 350,015</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 82,588	\$ 95,013	\$ 215,900	\$ 265,554
營業費用	<u>19,975</u>	<u>29,496</u>	<u>69,667</u>	<u>84,461</u>
	<u>\$ 102,563</u>	<u>\$ 124,509</u>	<u>\$ 285,567</u>	<u>\$ 350,015</u>

(七) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益，於保留彌補虧損數額後，如尚有餘額時，分別以不低於 1% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。

109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日估列之員工酬勞及董監事酬勞如下：

估列比例

	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
員工酬勞	1%	8%
董監事酬勞	1%	3%

金額

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
員工酬勞	<u>\$ 820</u>	<u>\$ 2,672</u>	<u>\$ 3,018</u>	<u>\$ 6,022</u>
董監事酬勞	<u>\$ 492</u>	<u>\$ 1,002</u>	<u>\$ 2,690</u>	<u>\$ 2,258</u>

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。

108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 109 年 3 月 17 日及 108 年 3 月 19 日經董事會決議如下：

金 額

	108年度		107年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	<u>\$ 8,476</u>		<u>\$ 10,589</u>	
董監事酬勞	<u>\$ 3,178</u>		<u>\$ 3,971</u>	

108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 108 及 107 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司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。

(八) 外幣兌換（損）益

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
外幣兌換利益總額	\$ 16,440	(\$ 254)	\$ 37,589	\$ 49,382
外幣兌換損失總額	(15,182)	1,900	(33,125)	(31,069)
淨損益	<u>\$ 1,258</u>	<u>\$ 1,646</u>	<u>\$ 4,464</u>	<u>\$ 18,313</u>

二五、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
本年度產生者	\$ 10,146	\$ 7,955	\$ 29,405	\$ 22,890
以前年度之調整	(6)	1,379	5,467	3,292
	<u>10,140</u>	<u>9,334</u>	<u>34,872</u>	<u>26,182</u>
遞延所得稅				
本年度產生者	6,704	5,859	6,036	13,614
稅率變動	-	-	-	61
	<u>6,704</u>	<u>5,859</u>	<u>6,036</u>	<u>13,675</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 16,844</u>	<u>\$ 15,193</u>	<u>\$ 40,908</u>	<u>\$ 39,857</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
遞延所得稅				
本期產生者				
一 國外營運機構 換算	\$ 470	\$ 950	\$ 2,568	(\$ 1,286)

(三) 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，本公司業經中華民國稅捐稽徵機關核定至 106 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。

二六、每股盈餘

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
基本每股盈餘	\$ 0.36	\$ 0.27	\$ 2.82	\$ 0.61
稀釋每股盈餘	\$ 0.36	\$ 0.27	\$ 2.80	\$ 0.60

單位：每股元

用以計算每股盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
用以計算基本每股盈餘之 淨利	\$ 27,842	\$ 23,285	\$ 218,764	\$ 51,676
用以計算稀釋每股盈餘之 淨利	\$ 27,842	\$ 23,285	\$ 218,764	\$ 51,676

股 數

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108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	77,098	85,148	77,605	84,696
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
員工酬勞	49	421	355	620
限制員工權利新股	-	711	213	811
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數	77,147	86,280	78,173	86,127

單位：仟股

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

二七、股份基礎給付協議

本公司限制型員工權利新股

合併公司於 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日限制型員工權利新股相關資訊如下：

	109年1月1日 至9月30日 股數(仟股)	108年1月1日 至9月30日 股數(仟股)
期初流通在外	983	947
本期既得	(983)	(922)
本期逾期失效	-	(25)
本期發行	-	1,033
期末流通在外	-	1,033

二八、非現金交易

合併公司於 109 年及 108 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 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日購置不動產、廠房及設備致應付設備款減少 17,636 仟元。
- (二) 合併公司於 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日購置不動產、廠房及設備致應付設備款減少 11,166 仟元。

二九、資本風險管理

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

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

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

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

三十、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) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

109年9月30日

	<u>第 1 等 級</u>	<u>第 2 等 級</u>	<u>第 3 等 級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>				
<u> 衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內未上市（櫃）股票	\$ -	\$ -	\$ 5,740	\$ 5,740

108年12月31日

	<u>第 1 等 級</u>	<u>第 2 等 級</u>	<u>第 3 等 級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>				
<u> 衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內未上市（櫃）股票	\$ -	\$ -	\$ 5,110	\$ 5,110

108年9月30日

	<u>第 1 等 級</u>	<u>第 2 等 級</u>	<u>第 3 等 級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡</u>				
<u> 量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內未上市（櫃）股票	\$ -	\$ -	\$ 5,005	\$ 5,005

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

金 融 資 產	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金 融 資 產 權 益 工 具
期初餘額	\$ 5,110
認列於其他綜合損益	630
期末餘額	<u>\$ 5,740</u>

108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

金 融 資 產	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金 融 資 產 權 益 工 具
期初餘額	\$ 10,388
認列於其他綜合損益	(727)
重 分 類	1,190
處 分	(5,846)
期末餘額	<u>\$ 5,005</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
國內未上市(櫃)股票投資	資產法：以受評企業之資產負債表為基礎， 逐項評估受評企業之所有有形、無形資產 及其應承受負債之價值，並考量表外資產 及表外負債，以決定受評企業之價值。

(三) 金融工具之種類

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
	帳 面 金 額	帳 面 金 額	帳 面 金 額
<u>金融資產</u>			
按攤銷後成本衡量之 金融資產(註1)	\$ 998,707	\$ 766,657	\$ 786,244
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產權益工具投資	5,740	5,110	5,005
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量(註2)	678,664	627,401	634,476

註 1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、存入保證金、一年內到期之長期借款、長期借款及長期應付票據等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 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工具投資、應收帳款、應付帳款及借款。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，參閱附註三七。

敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，合併公司之敏感度分析。1% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，

並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 1% 時，將使稅前淨利或權益減少之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

	美 金 之 影 響	
	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
損 益	\$ 1,295	\$ 2,486

(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：

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 50,000	\$ -	\$ 59,120
具現金流量利率風險			
—金融資產	531,574	336,674	345,236
—金融負債	341,214	219,148	239,482

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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利增加／減少 1,428 仟元及增加／減少 793 仟元。

(3) 其他價格風險

合併公司因權益工具而產生權益價格暴險。該權益工具非持有供交易而係屬策略性投資，合併公司並未積極交易該等投資。

敏感度分析

下列敏感分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 3%，109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值變動而分別增加／減少 172 仟元及 150 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 109 年 9 月 30 日暨 108 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 64%、59% 及 58%。

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。

109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
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 259,830	\$ 4,030	\$ 18,133	\$ 18,133	\$ -
租賃負債	2,018	4,054	19,009	35,539	-
浮動利率工具	14,567	10,268	149,838	111,629	55,814
	<u>\$ 276,415</u>	<u>\$ 18,352</u>	<u>\$ 186,980</u>	<u>\$ 165,301</u>	<u>\$ 55,814</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上
租賃負債	<u>\$ 26,966</u>	<u>\$ 36,645</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

108年12月31日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 348,449	\$ 3,983	\$ 17,925	\$ 35,849	\$ -
租賃負債	1,852	1,937	460	-	-
浮動利率工具	2,009	64,429	152,378	5,906	-
	<u>\$ 352,310</u>	<u>\$ 70,349</u>	<u>\$ 170,763</u>	<u>\$ 41,755</u>	<u>\$ -</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上
租賃負債	<u>\$ 4,282</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

108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
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 286,589	\$ 51	\$ 14,064	\$ 44,200	\$ -
租賃負債	2,784	8,352	15,198	40,472	-
浮動利率工具	54,608	125,312	54,620	8,390	-
	<u>\$ 343,981</u>	<u>\$ 133,715</u>	<u>\$ 83,882</u>	<u>\$ 93,062</u>	<u>\$ -</u>

租賃負債之到期分析之進一步分析資訊如下：

	短於1年	1至5年	5至10年	10至20年	20年以上
租賃負債	<u>\$ 26,334</u>	<u>\$ 40,472</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(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109年9月30日暨108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

	109年9月30日	108年12月31日	108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	\$ 75,674	\$ 168,900	\$ 80,648
—未動用金額	<u>395,474</u>	<u>455,913</u>	<u>991,753</u>
	<u>\$ 471,148</u>	<u>\$ 624,813</u>	<u>\$ 1,072,401</u>
有擔保銀行借款額度			
—已動用金額	\$ 265,540	\$ 50,248	\$ 158,834
—未動用金額	<u>200,101</u>	<u>805,473</u>	<u>278,778</u>
	<u>\$ 465,641</u>	<u>\$ 855,721</u>	<u>\$ 437,612</u>

三一、關係人交易

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

主要管理階層之薪酬

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
短期員工福利	<u>\$ 1,853</u>	<u>\$ 1,880</u>	<u>\$ 11,628</u>	<u>\$ 15,779</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三二、質抵押之資產

下列資產業經提供為向銀行借款或為子公司背書保證擔保品，其各該科目及帳面價值如下：

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
投資性不動產—土地	\$ 3,472	\$ 77,398	\$ 73,966
投資性不動產—房屋及建築	-	15,055	15,169
自有土地	73,164	72,322	76,418
建築物	221,050	223,189	227,151
機器設備—淨額	49,257	61,264	39,046
使用權資產—土地	<u>12,823</u>	<u>13,566</u>	<u>14,081</u>
	<u>\$ 359,766</u>	<u>\$ 462,794</u>	<u>\$ 445,831</u>

三三、重大未認列之合約承諾

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：

重大承諾

合併公司未認列之合約承諾如下：

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 26,280</u>	<u>\$ 29,312</u>	<u>\$ 22,144</u>

三四、重大之災害損失：無。

三五、其他事項：

合併公司受到新型冠狀病毒肺炎全球大流行之影響，部分廠房延後復工，致109年5月至6月營業收入大幅下降。隨疫情趨緩及政策鬆綁，合併公司預期營運將逐漸恢復正常。

為因應疫情影響，合併公司採取下列行動：

政府紓困措施

合併公司已陸續向政府申請薪資補貼，109年1月1日至9月30日已取得2,461仟元。

三六、重大之期後事項：無。

三七、外幣金融資產及負債之匯率資訊

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

109年9月30日

外幣資產	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>貨幣性項目</u>								
美金	\$	11,277	29.126	(美金：新台幣)	\$	328,454		
美金		4,022	6.7896	(美金：人民幣)		117,145		
美金		8,136	48.45	(美金：菲國比索)		236,969		
美金		10,199	23,176	(美金：越南幣)		297,056		
						<u>\$ 979,624</u>		

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金	\$	7,124	29.126	(美金：新台幣)	\$	207,494		
美金		959	6.7896	(美金：人民幣)		27,932		
美金		17,160	48.45	(美金：菲國比索)		499,802		
美金		3,946	23,176	(美金：越南幣)		114,931		
						<u>\$ 850,159</u>		

108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	\$	14,544	30.106	(美金：新台幣)	\$	437,862		
美金		3,088	6.961	(美金：人民幣)		92,967		
美金		6,293	50.69	(美金：菲國比索)		189,457		
美金		9,435	23,170	(美金：越南幣)		284,050		
						<u>\$ 1,004,336</u>		

外幣負債

<u>貨幣性項目</u>								
美金		6,707	30.106	(美金：新台幣)	\$	201,921		
美金		881	6.961	(美金：人民幣)		26,523		
美金		14,825	50.69	(美金：菲國比索)		446,321		
美金		4,482	23,170	(美金：越南幣)		134,935		
						<u>\$ 809,700</u>		

108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	\$	15,941	31.042	(美金：新台幣)	\$	494,841		
美金		4,579	7.148	(美金：人民幣)		142,141		
美金		6,414	51.82	(美金：菲國比索)		199,103		
美金		10,057	23,200	(美金：越南幣)		312,189		
						<u>\$ 1,148,274</u>		

(接次頁)

(承前頁)

外幣負債	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
貨幣性項目								
美金	\$	8,456	31.042	(美金：新台幣)		\$	262,491	
美金		1,172	7.148	(美金：人民幣)			36,381	
美金		15,186	51.82	(美金：菲國比索)			471,404	
美金		4,167	23,200	(美金：越南幣)			129,352	
							<u>\$ 899,628</u>	

合併公司於 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為兌換利益 1,258 仟元、1,646 仟元、4,464 仟元及 18,313 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。

三八、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形：(附表三)。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額 20% 以上。(附表五)
8. 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表六)
11. 轉投資公司資訊。(附表七)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表八)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表九)
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。
(附表十)

三九、部門資訊

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

模 具
塑膠成型
塗 裝

(一) 部門收入與營運結果

合併公司之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	模	具	塑	膠	成	型	塗	裝	總	計		
<u>109年1月1日至9月30日</u>												
來自外部客戶收入	\$	146,226	\$	1,208,462	\$	-	\$	-	\$	1,354,688		
部門間收入		185,647		245,315		-		-		430,962		
內部沖銷	(	185,647)	(	245,315)		-		-	(	430,962)
合併收入	\$	146,226	\$	1,208,462	\$	-	\$	-	\$	1,354,688		
部門損益	(	4,165)	\$	32,705	\$	-	\$	-	\$	28,540	
總部管理成本與董監事酬勞									(	2,690)	
租金收入										6,407		
利息收入										1,737		
處分不動產、廠房及設備利益										925		
處分投資性不動產利益										219,846		
外幣兌換淨損益										4,464		
股利收入										24		
什項收入										7,249		
政府補助收入										2,461		
什項支出									(	1,182)	
財務成本									(	8,109)	
稅前淨利									\$	259,672		
<u>108年1月1日至9月30日</u>												
來自外部客戶收入	\$	84,426	\$	1,653,373	\$	12,956	\$	12,956	\$	1,750,755		
部門間收入		42,953		352,045		1,263		1,263		396,261		
內部沖銷	(	42,953)	(	352,045)	(	1,263)	(	1,263)	(	396,261)
合併收入	\$	84,426	\$	1,653,373	\$	12,956	\$	12,956	\$	1,750,755		
部門損益	(18,122)	\$	98,905	(8,837)	(8,837)	(8,837)	\$	71,946
總部管理成本與董事酬勞									(	2,258)	
利息收入										2,695		
租金收入										7,988		
股利收入										67		
處分不動產、廠房及設備利益										1,766		
外幣兌換淨利益										18,313		
什項收入										1,875		
什項支出									(	98)	
財務成本									(	10,761)	
稅前淨利									\$	91,533		

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、租金收入、處分不動產、廠房及設備損益、處分投資性不動產損益、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

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
<u>部門資產</u>			
模 具	\$ 358,112	\$ 211,859	\$ 194,459
塑膠成型	2,024,942	2,071,150	2,131,706
塗 裝	-	2,765	2,512
部內資產總額	2,383,054	2,285,774	2,328,677
遞延所得稅資產	62,304	67,014	67,958
合併資產總額	<u>\$ 2,445,358</u>	<u>\$ 2,352,788</u>	<u>\$ 2,396,635</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個別應報導部門所賺取之收入為基礎分攤。

台份精密科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 109 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	實際支金額	利率區間	貸與性質	與資性	業務往來金額	有短期融通資金必要之金額	提列備抵損失	備抵損失	對個別對象貸與總額	貸與總額	備註
0	台份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	\$ 60,508 (USD 2,000)	\$ 58,252 (USD 2,000)	\$ - (USD -)	-	有短期融通資金必要者	與資性	\$ -	-	\$ -	\$ -	\$ 668,202	\$ 835,253	註 1
0	台份精密科技股份有限公司	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC.	其他應收款 關係人	是	30,254 (USD 1,000)	29,126 (USD 1,000)	-	-	"	"	-	-	-	-	167,051	835,253	註 1
1	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	台份模製製品(東莞)有限公司	其他應收款 關係人	是	60,508 (USD 2,000)	58,252 (USD 2,000)	14,563 (USD 500)	-	"	"	-	-	-	-	252,695	505,391	註 2
1	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC.	其他應收款 關係人	是	242,032 (USD 8,000)	145,630 (USD 5,000)	29,126 (USD 1,000)	-	"	"	-	-	-	-	252,695	505,391	註 2
1	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	TAIHANLAND (PHILIPPINES) INC.	其他應收款 關係人	是	211,778 (USD 7,000)	174,756 (USD 6,000)	58,252 (USD 2,000)	-	"	"	-	-	-	-	252,695	505,391	註 2

註 1：本公司資金貸與總額以不超過本公司最近期經會計師簽證之財務報表淨值 1,670,505 (千元) × 50% = 835,253 (千元) 為限，個別資金貸與限額以不超過本公司最近期經會計師簽證之財務報表淨值 1,670,505 (千元) × 40% = 668,202 (千元) × 10% = 167,051 (千元) 為限。貸與對象為本公司之子公司 (含間接持資之孫公司) 時以不超過本公司最近期經會計師簽證之財務報表淨值 1,670,505 (千元) × 40% = 668,202 (千元)

註 2：TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD 直接及間接持有國外子公司間，如有短期融通資金之必要而從事資金貸與，資金貸與之總額及個別資金貸與限額為以不超過 TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD 最近期經會計師簽證之財務報表淨值 1,263,477 (千元) × 40% = 505,391 (千元) × 20% = 252,695 (千元)。

註 3：本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，如有短期融通資金之必要而從事資金貸與，貸與總金額不得受貸與公司最近期經會計師簽證之財務報表淨值之百分之四十之限制，但不得超過本公司最近期經會計師簽證之財務報表淨值之百分之四十。其融通期間不得超過本公司董事會核准之融通期間，經本公司董事會核准展期除外。

註 4：以上交易屬關係人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 109 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		對單一企業背書保證限額(註2)	本期最高背書保證餘額 (\$ (USD 8,000))	期末背書保證餘額 (\$ (USD 8,000))	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書最高限額(註2)	屬母子公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	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	\$ 835,253	\$ 245,450 (USD 8,000)	\$ 233,008 (USD 8,000)	\$ 118,965 (USD 4,084)	\$ -	14%	\$ 1,670,505	Y	-	N	
0	台翰精密科技股份有限公司	YONGHAN PRECISION TECHNOLOGY CO., LTD.	註1	835,253	189,060 (USD 6,000)	72,815 (USD 2,500)	-	-	4%	1,670,505	Y	-	N	
0	台翰精密科技股份有限公司	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	註1	835,253	663,487 (USD 21,500)	407,764 (USD 14,000)	48,057 (USD 1,650)	-	24%	1,670,505	Y	-	N	
1	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC.	TAIHANLAND TECHNOLOGY (PHILIPPINES) INC.	註1	835,253	91,215 (USD 3,000)	87,378 (USD 3,000)	87,378 (USD 3,000)	-	5%	1,670,505	N	-	N	
2	TAIHANLAND TECHNOLOGY (PHILIPPINES) INC.	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC.	註1	835,253	91,215 (USD 3,000)	87,378 (USD 3,000)	87,378 (USD 3,000)	-	5%	1,670,505	N	-	N	

註1：本公司直接及間接持有表法權股份達90%以上之公司間。

註2：(1) 本公司對外辦理背書保證之總額為淨值之100%及對單一企業為背書保證之限額為淨值之25%。若背書保證對象為本公司之子公司(含間接投資之孫公司)時，背書保證以不超過本公司淨值50%為限。

(2) 依上述規定，本公司109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1,670,505(仟元)×100%=1,670,505(仟元)；另對單一企業背書保證之限額為淨值1,670,505(仟元)×25%=417,626(仟元)。若背書保證對象為本公司之子公司(含間接投資之孫公司)時，背書保證之限額為淨值1,670,505(仟元)×50%=835,253(仟元)。

註3：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 109 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	目	期	股	帳	面	金	額	持	股	比	例	%	市	價	備	註
台翰精密科技股份有限公司	未上市(櫃)股票 亞太新興產業創業投資股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動		500	\$	5,740				0.56					\$	5,740		

台翰精密科技股份有限公司及子公司
處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 109 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

處分不動產之公司	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面金額	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	係處分目的	價格決定之參考依據	其他事項
台翰精密科技股份有限公司	新北市五股區五工段 501 地號；五權六路 12 建號	109/4/22	92/12/8	\$ 88,945	\$ 310,000 (含營業稅 \$ 1,209 仟元)	已全數收款	\$ 219,846	富勝高分子有限公司	無	充實營運資金 改善財務結構及增加現金流量	鑑價報告	無

註 1：處分資產依規定應鑑價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。

註 2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣 10 元者，有關實收資本額 20% 之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益 10% 計算之。

註 3：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

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 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表五

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與原因		交易之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註(註2)
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單	價授	信期	應收(付)票據、帳款	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
台翰精密科技股份有限公司	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC.	母子公司	進貨 \$ 223,310	68%	月結 120 天	依本公司移轉訂價政策制度	—	應付帳款 \$ 85,840	54%			
台翰精密科技股份有限公司	台翰棋具製品(東莞)有限公司	母子公司	進貨 103,348	31%	月結 120 天	依本公司移轉訂價政策制度	—	應付帳款 71,480	45%			

註 1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註 2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註 3：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣 10 元者，有關實收資本額 20% 之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益 10% 計算之。

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 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表六

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人 名稱	交易對象 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	條件	佔合併總資產或 總資產之比率 (註 3)	
0	台翰精密科技股份有限公司	台翰模具體(東莞)有限公司 TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC.	1	進貨	\$ 103,348	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	7.63%	
0	台翰精密科技股份有限公司	台翰模具體(東莞)有限公司 TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC.	1	進貨	223,310	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	16.48%	
0	台翰精密科技股份有限公司	台翰模具體(東莞)有限公司 TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC.	1	應付帳款	71,480	當月結 120 天內	當月結 120 天內	2.92%	
0	台翰精密科技股份有限公司	台翰模具體(東莞)有限公司 TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC.	1	應付帳款	85,840	當月結 120 天內	當月結 120 天內	3.51%	
0	台翰精密科技股份有限公司	YONGHAN PRECISION TECHNOLOGY CO., LTD.	1	銷貨收入	21,506	依台翰公司移轉訂價政策制度	依台翰公司移轉訂價政策制度	1.59%	
1	台翰模具體(東莞)有限公司	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC.	3	銷貨收入	68,844	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	5.08%	
1	台翰模具體(東莞)有限公司	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC.	3	應收帳款	36,138	當月結 120 天內	當月結 120 天內	1.48%	
2	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC.	3	其他應收款	29,126	—	—	1.19%	
2	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC.	3	其他應收款	58,252	—	—	2.38%	

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 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表七

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 本期末	投資 上期末	金額 未	期 股	末 數	未 比率	持 %帳	有 額	被投資公司 本期末	投資 本期末	本期認列之 投資(損)益	備註
台翰精密科技股份有限公司	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	薩摩亞	投資	\$ 1,092,737	\$ 1,092,737	32,289,761	32,289,761	100	100	\$ 1,248,164	\$ 46,533	\$ 34,645	未實現銷貨利益 11,888 千元		
TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	TAIHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	薩摩亞	投資	391,133	391,133	10,799,664	10,799,664	100	100	114,263	(3,512)	(3,512)			
TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	YONGHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	薩摩亞	投資	321,162	321,162	10,023,632	10,023,632	100	100	537,168	76,308	76,308			
YONGHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	YONGHAN PRECISION TECHNOLOGY CO., LTD.	越南	生產和銷售精沖模、精密型腔膜模具標準件、各類塑膠製品及各類五金製品	320,391	320,391	-	-	100	100	537,153	76,308	76,308			
TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	TAIHAN HOLDING PHILIPPINES CO., LTD.	塞席爾	投資	655,306	646,321	21,739,000	21,739,000	100	100	553,369	(21,305)	(21,305)			
TAIHAN HOLDING PHILIPPINES CO., LTD.	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC.	菲律賓	生產和銷售精沖模、精密型腔膜模具標準件、各類塑膠製品及各類五金製品	319,567	319,567	-	-	99.99	99.99	216,230	(34,601)	(34,601)			
TAIHAN HOLDING PHILIPPINES CO., LTD.	TAIHANLAND (PHILIPPINES) INC.	菲律賓	持有生產基地之土地及廠房	308,755	308,755	-	-	39.90	39.90	330,452	19,741	19,741	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。民國 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，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請詳附表八。

台翰精密科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表八

單位：新台幣仟元，美金仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註1)	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2)	期末帳面價值	截至本期末已匯回台灣之投資收益
						匯出	收回						
台翰模製品(東莞)有限公司	生產和銷售精沖模、精密型腔模、各類塑膠製品及五金製品	\$ 355,519 (USD10,470)	(2) 投資者： TAIHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD..	\$ 421,315 (USD12,676)	\$ 421,315 (USD12,676)	\$ -	\$ -	\$ 421,315 (USD12,676)	(\$ 3,512)	100%	(\$ 3,512) (註3)	\$ 114,263	\$ -

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	\$787,438 (USD24,066 仟元)
本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資限額	\$1,002,303 (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：本期認列投資損益中：

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

註 3：投資損益認列之基礎為註 2 之(2)B 項。

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

台翰精密科技股份有限公司及子公司

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

民國 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表九

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	交易類型	進金	銷、額	貨比	價格	交付	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
台翰模具製品(東莞)有限公司	進貨	\$ 103,348	31%	依本公司移轉定價政策制定	當月結 120 天內	-	-	應付帳款	\$ 71,480	45%	\$ -		

台翰精密科技股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 109 年 9 月 30 日

附表十

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持有股數 (股)	持 股 比 例
台橋投資股份有限公司	15,012,000	19.47%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。