

股票代號：1336

**THPT**

TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY CO.,LTD

**台翰精密科技股份有限公司**

TaiHan Precision Technology Co.,Ltd.

**110年度年報**

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網址：<http://www.thpt.com.tw>

中華民國 111 年 4 月 27 日 刊印

一、 本公司發言人及代理發言人：

項目	發言人	代理發言人
姓名	張誌仁	從缺
職稱	執行副總經理	
連絡電話	(03) 311-2025 #168	
電子郵件信箱	tony@thpt.com.tw	

二、 總公司、分公司、工廠之地址及電話

1.總公司：

地址：桃園市龜山區民生北路一段 568 號 1 樓

電話：(03)311-2025

2.分公司：(無)

3.工 廠：(無)

三、 辦理股票過戶機構：

名稱：永豐金證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市博愛路 17 號 3 樓

網址：<http://www.sinotrade.com.tw>

電話：02-23816288

四、 最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：吳郁隆會計師、黃世鈞會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地 址：台北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓

網 址：<https://www.pwc.tw/>

電 話：02-2729-6666

五、 海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱：無

六、 本公司網址

<http://www.thpt.com.tw>

台翰精密科技股份有限公司  
年報目錄

頁次

壹、致股東報告書 .....	1
貳、公司簡介 .....	4
一、設立日期 .....	4
二、公司沿革 .....	4
參、公司治理報告 .....	5
一、組織系統 .....	5
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 .....	7
三、公司治理運作情形 .....	19
四、簽證會計師公費資訊 .....	35
五、更換會計師資訊 .....	35
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人、最近一年內曾任職 於簽證會計師所屬事務所或其關係企業資訊 .....	36
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十股東 股權移轉及股權質押變動情形 .....	36
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配 偶、二親等以內之親屬關係之資訊 .....	37
九、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業 之持股並合併計算綜合持股比例 .....	38
肆、募資情形 .....	39
一、資本及股份 .....	39
二、公司債辦理情形 .....	43
三、特別股辦理情形 .....	43
四、海外存託憑證辦理情形 .....	44
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形 .....	44
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	44
七、資金運用計畫及執行情形 .....	44
伍、營運概況 .....	45
一、業務內容 .....	45
二、市場及產銷概況 .....	51
三、從業員工資訊 .....	55
四、環保支出資訊 .....	55
五、勞資關係 .....	56
六、資訊安全管理辦法 .....	57
七、重要契約 .....	58
陸、財務概況 .....	59
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表及會計師查核意見 .....	59

二、最近五年度財務分析 .....	63
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告 .....	67
四、最近年度合併財務報告及會計師查核報告 .....	68
五、最近年度個體財務報告及會計師查核報告 .....	137
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事並 列明其對本公司財務狀況之影響 .....	197
<b>柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理情形 .....</b>	<b>198</b>
一、財務狀況比較分析 .....	198
二、財務績效比較分析 .....	199
三、現金流量分析 .....	200
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	200
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因與其改善計劃及未來一年投 資計劃 .....	200
六、風險管理及評估 .....	201
七、其他重要事項 .....	202
<b>捌、特別記載事項 .....</b>	<b>203</b>
一、關係企業相關資料 .....	203
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....	207
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形 .....	207
四、其他必要補充說明事項 .....	207
<b>玖、最近年度及截至年報刊印日止，依證券交易法第三十六條第三項第二款規定對股 東權益或證券價格有重大影響之事項 .....</b>	<b>207</b>

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

去年雖然持續面臨新冠肺炎疫情的衝擊，但本公司仍然在全體同仁共同努力下，積極有效降低相關營運成本，並且提高生產效率及良率，順利達成本業獲利倍數成長的年度目標，集團的合併營收從民國 109 年之新台幣 1,906,581 仟元增加 9.38% 至新台幣 2,085,430 仟元，營業淨利由民國 109 年新台幣 69,600 仟元增加 102.12% 至新台幣 140,677 仟元，稅後損益則由民國 109 年新台幣 192,727 仟元減少至新台幣 77,058 仟元，主係因 109 年處分新北市不動產利益 219,846 仟元一次性入帳。面對全球 3C 產業競爭的市場環境及主要原物料成本飆升的困境，台翰仍將依據客戶的需求，思考公司的永續經營與整體發展，以創造最大利潤來回饋全體股東。以下謹就 110 年度經營狀況報告如下：

### 一、110 年度營業情形

#### (一) 110 年度營業計畫實施成果(合併報告)：

單位：新台幣仟元

項目	金額	110 年度實際數	109 年度實際數	增減金額	增減百分比 (%)
營業收入		2,085,430	1,906,581	178,849	9.38%
營業成本		(1,740,378)	(1,613,821)	126,557	7.84%
營業毛利		345,052	292,760	52,292	17.86%
營業費用		(204,375)	(223,160)	(18,785)	-8.42%
營業淨(損)利		140,677	69,600	71,077	102.12%
營業外收入及支出		(6,709)	228,185	(234,894)	-102.94%
稅前淨(損)利		133,968	297,785	(163,187)	-55.01%
所得稅利益(費用)		(56,910)	(105,058)	(48,148)	-45.83%
本期淨(損)利		77,058	192,727	(115,669)	-60.02%
每股淨(損)利(元)		1.00	2.48	-1.48	-59.68%

#### (二) 財務收支及獲利能力分析(合併報告)：

項目	年度		
	110 年	109 年	
財務結構	負債占資產比率(%)	31.66%	33.52%

項 目	年度	110 年	109 年
		長期資金占固定資產比率(%)	190.16%
償債能力	流動比率(%)	227.40%	211.44%
	速動比率(%)	183.22%	170.81%
	利息保障倍數(倍)	20.31	38.48
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.54	4.94
	應收款項收現天數	65.82	73.84
	存貨週轉率(次)	10.12	9.70
	平均售貨天數	36.07	37.63
	固定資產週轉率(次)	2.26	1.88
	總資產週轉率(次)	0.92	0.78
獲利能力	資產報酬率(%)	3.50%	8.29%
	股東權益報酬率(%)	4.85%	11.66%
	純益率(%)	3.70%	10.11%
	每股盈餘(元)追溯調整	1.00	2.48

### (三) 預算執行狀況

本公司 110 年度並未對外公開財務預測數，整體營運狀況與公司內部制定的營業收入目標達成率約在 96.59% 左右，係因海外廠受新冠肺炎疫情及原物料短缺的影響，使得多功能事務機訂單量較預期下滑。

### (四) 研究發展狀況

公司長期深耕塑膠產品之精密模具製作與生產，其產業著重於開發反應速度、團隊技術的積累；面對 3C 產品外觀件的比重逐步增加，客戶要求模具開發與生產技術提升的外在環境壓力下，研發方向將著重自動化加工、生產以及產品後加工組裝檢測的技術提升，提供客戶滿意的產品品質與更具競爭力的產品開發導入時程。

## 二、本年度營業計劃概要、未來公司發展策略及受到外部環境之影響

經營團隊將秉持一貫積極進取的態度，持續推動各項精實管理，使集團獲利增加。今年度的營運方針、未來公司發展策略，分述如下：

### (一) 111 年度之經營方針及重要產銷政策：

- (1) 持續深耕客戶，擴展精密模具及機構件市場；積極引進新客戶需求，透過擴增產品線的多樣性，增加客戶的黏著度。
- (2) 提升模具加工能力，持續擴充各廠區產能。
- (3) 提升產能利用率，落實成本費用之管控。

### (二) 預計銷售數量及其依據：

本公司預計的銷售數量是參考外在環境變化及未來發展情況，並且參酌過往營業績、公司產能現況去制定年度營運目標。惟本公司未公開 111 年財務預測，故不擬揭露預期銷售數量。

### (三) 未來公司發展策略：

- (1)積極擴增產品線與多樣性；跨入不同領域產品，增加營收成長。
- (2)模具設計及製作能力，朝向提昇超精密/超精細加工技術及高速加工技術發展。
- (3)秉持與員工一起成長理念，加強公司內部人才培訓，著重經驗傳承，並加強員工職前及在職訓練，以提升員工素質，改善勞動條件，促進勞資和諧。

**(四) 受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：**

大環境競爭激烈，集團各生產廠區勞動成本持續增加、稅賦優惠措施逐步減少，公司將加強成本管控與自動化的投入，成為客戶優先配合的夥伴，持續拓展有利基的市場。

近期法規環境及總體經營環境的變化快速，本公司將加強經營效率與彈性，符合法令法規的前提下，隨時做好應變措施。

在此敬祝各位

身體健康

萬事如意

台翰精密科技股份有限公司

董事長：蔡鎮隆



謹啟



## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 76 年 8 月 28 日

二、公司沿革：

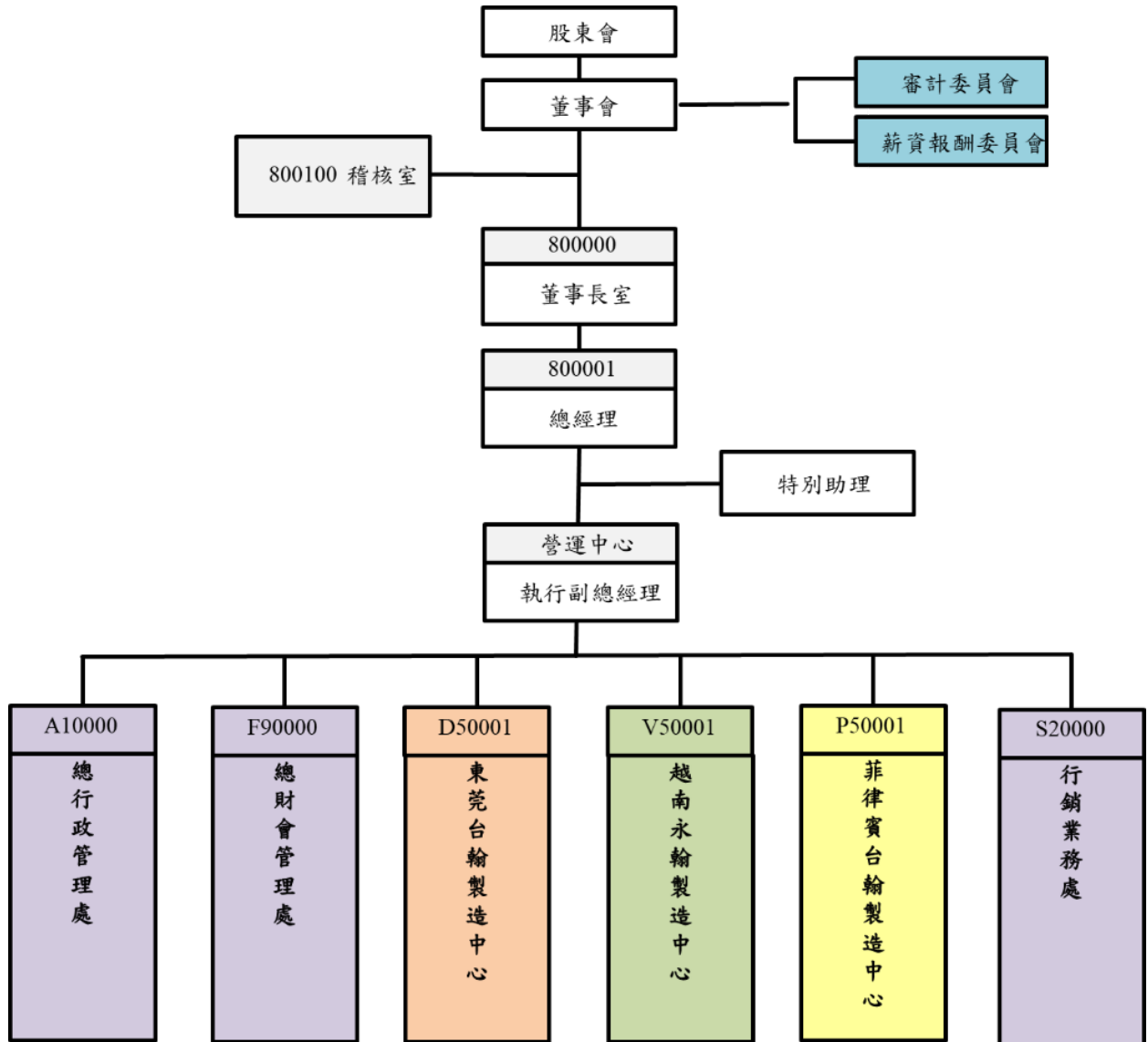
年份	公司沿革
76/08	於台北樹林設立台翰鋼模有限公司
89/06	變更公司名稱為台翰精密科技股份有限公司
93/01	遷址至五股工業區五權六路 12 號
93/02	全廠通過 ISO9001 及 ISO14001 認證
93/08	購併中國大陸東莞廠，跨入上中下游整合之生產製程
94/02	榮獲日商 BROTHER 公司最優秀供應商賞
94/08	台翰精密科技(股)公司補辦公開發行
94/12	台翰精密科技(股)公司申請興櫃掛牌交易
95/07	榮獲「勤業眾信台灣高科技 2006FAST50 評比」營收成長第 7 名及獲利成長第 3 名
95/08	配合客戶供應鏈及越南入世(WTO)之成長契機設立越南廠
95/12	榮獲德勤亞太 2006 成長最快企業 500 強之一
96/02	配合客戶供應鏈投資昆山廠
96/05	天下雜誌製造業一千大營收排名第 970 名，資產報酬率排名第 83 名，營運 100 強第 53 名
96/07	榮獲「勤業眾信台灣高科技 2007FAST50 評比」營收成長第 34 名及獲利成長第 50 名
96/08	配合客戶供應鏈設立蘇州廠
96/11	股票上櫃掛牌交易
97/05	股票得為融資融券交易
97/11	處分蘇州廠
98/12	佈局節能產品於德國設立 CLM GMBH
99/11	配合客戶供應鏈擴建越南鋼構廠房及員工宿舍
100/05	取得經濟部智慧財產局核發新型第 M403112 號專利證書
100/10	CLM GMBH 進入清算程序
101/01	取得經濟部智慧財產局核發新型第 M420119 號專利證書
101/03	配合客戶供應鏈擴建昆山東翰二期廠房
101/11	配合客戶供應鏈投資菲律賓廠
102/06	菲律賓曾孫公司 Taihanland (Philippines) INC. 登記成為 PEZA 經濟特區企業，並享有特區相關租稅優惠
102/09	菲律賓曾孫公司 Taihan Precision Technology (Philippines) CO., INC. 登記成為 PEZA 經濟特區加工出口企業，並享有特區相關租稅優惠
104/03	停止台北廠生產製造中心之生產
105/03	公司營業地址遷移至新北市新莊區五權一路 9 號 5 樓之 1
105/12	處分昆山東翰廠
109/02	處分新北市五股廠房
110/07	宣德科技入股台翰精密科技
110/08	公司通訊地址遷至桃園市龜山區民生北路一段 568 號 1 樓



### 參、公司治理報告

#### 一、組織系統：

##### 1. 組織結構：



2.各主要部門所營業務：

部門	主要職掌
稽核室	查核內控、內稽與自評制度建立、執行與建議。督導各項作業、流程之落實及合理化。協助辦理上市(櫃)各項公告申報作業。
東莞台翰製造中心	東莞廠經營績效分析與監督。
越南永翰製造中心	越南廠經營績效分析與監督。
菲律賓台翰製造中心	菲律賓廠經營績效分析與監督。
總財會管理處	帳務處理、成本控制、稅務處理、資料分析與報表編製，適時提供財務資訊。出納、資金規劃與金融機構往來、財務管理。
總行政管理處	員工聘僱、出缺勤管理、年度績效考核、教育訓練、總務行政。資訊系統導入及維護、資訊軟硬體管理、資通安全管理。
行銷業務處	訂單報價與處理、客訴處理、市場評估與報告。

## 二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一) 董事：

#### 1. 董事資料

1111年04月02日

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡	選任日期	任期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經 (學)歷	目前兼任 本公司及 其他公司 之職務	具配偶或二親等內 關係之其他主管、 董事或監察人		備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	
董事長	台灣	台橋投資股份有 限公司	-	109.06.16	3	107.06.13	15,012,000	19.47%	15,012,000	19.47%	0	0	0	0	-	無	無	無	註一
	台灣	代表人:蔡鎮隆 (110.3.12新任)	男 41-50歲				0	0	800,000	1.04%	0	0	0	0	註四	無	無	無	無
董事	台灣	台橋投資股份有 限公司	-	109.06.16	3	107.06.13	15,012,000	19.47%	15,012,000	19.47%	0	0	0	0	-	無	無	無	無
	台灣	代表人:張誌仁 (110.3.12新任)	男 41-50歲				0	0	0	0%	0	0	0	0	註四	無	無	無	無
董事	台灣	台橋投資股份有 限公司	-	109.06.16	3	107.06.13	15,012,000	19.47%	15,012,000	19.47%	0	0	0	0	-	無	無	無	無
	台灣	代表人:李嘉和 (110.3.12新任)	男 41-50歲				0	0	0	0%	0	0	0	0	註四	無	無	無	無
董事	台灣	台橋投資股份有 限公司	-	109.06.16	3	107.06.13	15,012,000	19.47%	15,012,000	19.47%	0	0	0	0	-	無	無	無	無
	台灣	代表人:黃小凌 (110.3.12辭任)	女 51-60歲				81,679	0.02%											
董事	台灣	台橋投資股份有 限公司	-	109.06.16	3	107.06.13	15,012,000	19.47%	15,012,000	19.47%	0	0	0	0	-	無	無	無	無
	台灣	代表人:戴家偉 (110.3.12辭任)	男 61-70歲				0	0											
董事	台灣	台橋投資股份有 限公司	-	109.06.16	3	107.06.13	15,012,000	19.47%	15,012,000	19.47%	0	0	0	0	-	無	無	無	無
	台灣	代表人:陳進成 (110.3.12辭任)	男 51-60歲				0	0											

註二

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡	選任日期	任期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經 (學)歷	目前兼任 本公司及 其他公司 之職務	具配偶或二親等內 關係之其他主 董、事或監察人			備註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
董事	台灣	楊劍平	男 51-60歲	109.06.16	3	77.12.12	652,000	0.85%	670,000	0.87%	0	0	0	0	註四	無	無	無	無	
獨立董事	台灣	莊偉民	男 51-60歲	109.06.16	3	106.06.19	0	0	0	0	0	0	0	0	註四	無	無	無	無	
獨立董事	台灣	陳怡萍	女 41-50歲	109.06.16	3	109.06.16	40,000	0.05%	40,000	0.05%	0	0	0	0	註四	無	無	無	無	
獨立董事	台灣	林俊儀 (110.7.16新任)	男 41-50歲	110.07.16	2	110.07.16	0	0	0	0	0	0	0	0	註四	無	無	無	無	
獨立董事	台灣	程秀卿 (110.5.31辭任)	女 51-60歲	109.06.16	3	109.06.16	0	0	0	0	0	0	0	註四	無	無	無	無	無	

註三

註一：本公司董事長身兼總經理一職，因對產業特性及其專業熟悉，未來已規劃因應法令要求增設獨立董事席次。

註二：台橋投資股份有限公司 110/3/12 改派法人代表，原代表人卸任

註三：已於 110/5/31 辭任獨立董事

註四：

職稱	姓名	主要學(經)歷	目前兼任本公司及其他公司職務
董事長	台橋投資股份有限公司 代表人：蔡鎮隆	美國西部國際大學資訊系統系、亞利桑那州立大學電子電腦工程碩士、立訊精密工業股份有限公司行銷業務副總	台翰精密科技(股)公司董事長兼總經理、立訊精密工業股份有限公司戰略委員會策略長、Stech International Co., Ltd. 董事、天迅科技股份有限公司董事、Speedtech (LS-ICT) Co., Ltd. 董事長、Luxshare-ICT, Inc. 法人代表、東莞立德精密工業有限公司法人代表、立訊精密組件(昆山)有限公司董事、Speed Tech ICT SDN.BHD. 董事長、城堡岩石股份有限公司董事、台橋投資股份有限公司董事長、岱輝科技股份有限公司董事長
董事	台橋投資股份有限公司 代表人：張誌仁	國立中央大學機械研究所碩士	台翰精密科技(股)公司執行副總經理、宣德科技股份有限公司行銷業務處處長
董事	台橋投資股份有限公司 代表人：李嘉和	亞東技術學院機械系	台翰精密科技(股)公司營運中心資深經理、台灣立訊精密有限公司策略客戶業務部高級經理
董事	楊劍平	開南商工機械製圖科 台翰精密科技(股)公司董事長	台翰精密科技(股)公司董事長室特別助理、昱廣投資有限公司董事、傑爵生活休閒事業(股)董事
獨立董事	莊偉民	紐約市立大學企管碩士 翔宇生醫科技(股)公司財務長	寬魚國際股份有限公司財務處(兼管理處)處長
獨立董事	陳怡萍	台灣大學財務金融碩士 富允資產管理有限公司董事	富允資產管理有限公司負責人/董事、尚采國際有限公司負責人/董事、英屬開曼群島商 Toplogis, Inc 董事、運籌網通股份有限公司董事、集富特國際行銷股份有限公司董事
獨立董事	林俊儀	輔仁大學法律系學士 司法官訓練所四十二期結業	恆昇法律事務所主持律師、和進電子股份有限公司法人董事代表人、宏大拉鍊股份有限公司法人董事代表人、金門酒廠實業股份有限公司法人董事代表人、台灣運動彩券股份有限公司法人董事代表人

2. 法人股東之主要股東:

111年4月02日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
台橋投資股份有限公司	宣德科技股份有限公司	100%

3. 上述主要股東為法人者其主要股東:

111年4月02日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
宣德科技股份有限公司	香港商聯滔電子有限公司	30.53%
	立康企管顧問股份有限公司	7.25%
	華瑋投資股份有限公司	4.70%
	富邦人壽保險股份有限公司	4.35%
	開泰投資股份有限公司	1.19%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	0.89%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	0.86%
	台灣立訊精密有限公司	0.75%
	楊龍凡	0.69%
	花旗託管公用伊斯蘭亞洲股息基金投資專戶	0.67%

4. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

111年4月02日

姓名	條件 專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
蔡鎮隆	五年以上公司業務所須之工作經驗	無公司法第30條各款情事之一	0
張誌仁			0
李嘉和			0
楊劍平			0
莊偉民	五年以上財會相關工作經驗	1. 本人、配偶、二親等以內親屬無擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人之情事 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)無持有公司已發行股份總額百分之一或持股前十名之自然人股東之情事 3. 無擔任與本公司特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人 4. 最近2年無提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額之情事 5. 無公司法第30條各款情事之一	0
陳怡萍			0
林俊儀	主持律師		0

5. 董事會多元化及獨立性：

A. 董事會多元化：

本公司於106年03月20日第十屆董事會第20次會議通過訂定「公司治理守則」，在第三章「強化董事會職能」即擬訂有多元化方針。依據規定訂有「董事選舉辦法」。

本公司董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

- (1) 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- (2) 專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

- (1) 營運判斷能力。
- (2) 會計及財務分析能力。
- (3) 經營管理能力。
- (4) 危機處理能力。
- (5) 產業知識。
- (6) 國際市場觀。
- (7) 領導能力。
- (8) 決策能力。

本公司第十二屆董事成員名單，成員國籍皆為台灣，其中包括一名女性成員，而各董事具備能力如：長於「產業知識」為楊劍平、蔡鎮隆、張誌仁、李嘉和；長於「會計及財務分析能力」為莊偉民、陳怡萍及張誌仁；長於「營運判斷能力」、「經營管理能力」、「危機處理能力」、「國際市場觀」、「領導能力」、「決策能力」為蔡鎮隆、張誌仁、李嘉和、楊劍平、莊偉民、陳怡萍及林俊儀。

本公司之董事會應指導公司策略、監督管理階層，對公司及股東負責，其公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。

具體管理目標如下：

- (1)本公司董事會亦注重成員性別平等，董事成員至少應包含一位女性董事。
- (2)本公司董事會著重於營運判斷、經營管理及危機處理能力，應有 2/3 以上董事成員具備相關核心項目之能力。
- (3)獨立董事不得連任超過 3 屆，以保持其獨立性。

#### B.董事會獨立性

本公司第十二屆董事成員共七位，其中三位為獨立董事。皆符合以下情事。

- (1)本人、配偶、二親等以內親屬無擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人之情事
- (2)本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)無持有公司已發行股份總額百分之一或持股前十名之自然人股東之情事
- (3)無擔任與本公司特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人
- (4)最近 2 年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額之情事



(二) 總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管

1. 姓名、主要經(學)歷、持有股份及性質

111 年 4 月 02 日

職稱	國籍	姓名	性別	就日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			與最高經理人(與董事長、互為配偶或一等親屬者)
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	台灣	楊劍平 (註二)	男	101.08.27	670,000	0.87%	0	0	0	0	開南商工機械製圖科 台輪精密科技(股)公司董事長	昱廣投資有限公司董事 徠爵生活休閒事業(股)董事	無	無	無	(註四)
總經理	台灣	蔡鎮隆 (註三)	男	110.7.26	800,000	1.04%	0	0	0	0	美國西部國際大學資訊系統系、亞利桑那州立大學電子電腦工程碩士、立訊精密工業股份有限公司行銷業務副總、台輪精密科技(股)公司董事長	立訊精密工業股份有限公司 戰略委員會策略長、Stech International Co., Ltd. 董事、天迅科技 股份有限公司董事、Speedtech (LS-ICT) Co., Ltd. 董事長、Luxshare-ICT, Inc. 法人代表、東莞立德精密工業有限公司法人代表、立訊精密組件(昆山)有限公司董事、Speed Tech ICT SDN.BHD. 董事長、城堡晶石股份有限公司董事、台橋投資股份有限公司董事長、登輝科技股份有限公司董事長	無	無	無	(註四)
執行副總經理	台灣	張誌仁	男	110.05.04 (註五)	0	0	0	0	0	0	國立中央大學機械研究所碩士 業務處處長	宜德科技股份有限公司行銷業務處處長	無	無	無	無
越南永翰製造中心總經理	台灣	黃小凌	女	89.01.01	18,679	0.02%	0	0	0	0	日本南山大學情報處理碩士 越南永翰製造中心總經理	無	無	無	無	無
總財會管理處協理	台灣	彭俊鑫 (註六)	男	106.10.13	註六		0	0	0	0	東海大學會計系 眾信聯合會計師事務所副理	無	無	無	無	無

菲律賓台翰總 管理處總財 會管理處	台灣	陳金鐘	男	106.10.13	112,000	0.15%	0	0	0	0	0	0	0	Taiwanland (Philippines) Inc. 董 事 Taihan Precision Technology (Philippines) Co., Inc. 董事	無	無	無
東莞台翰精密 製造中心 協理	台灣	古建忠	男	106.10.09	86,177	0.11%	0	0	0	0	0	0	0	無	無	無	無
越南永翰技術 處協理	日本	二宮隆義	男	103.11.01	259,122	0.34%	0	0	0	0	0	0	0	無	無	無	無
東莞台翰製造 中心經理	台灣	李秀美	女	89.01.01	133	0%	0	0	0	0	0	0	0	無	無	無	無

註一：兼任關係企業相關資料請參閱第 205 頁。

註二：該總經理於 110/7/26 卸任。

註三：該總經理於 110/7/26 就任。

註四：本公司董事長兼總經理一職，因對產業特性及其專業熟悉，預計因應法令要求增設獨立董事席次。

註五：本公司於 110/5/4 董事會通過該聘任案。

註六：該協理已於 110/9/27 卸任。

(三) 最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金：

1. 董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金										兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)		本公司	財務報告內所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
董事	台橋投資股份有限公司 代表人：蔡鎮隆(註1)	0	0	0	0	0	0	30	30	156	0	0	0	0	0	186 (0.24%)	186 (0.24%)	無
	台橋投資股份有限公司 代表人：張誌仁(註1)	0	0	0	0	60	60	1,566	71	71	0	0	0	0	1,697 (2.20%)	1,697 (2.20%)	786	
	台橋投資股份有限公司 代表人：李嘉和(註1)	0	0	0	0	60	60	156	11	11	0	0	0	0	228 (0.30%)	228 (0.30%)	無	
	台橋投資股份有限公司	0	0	1,191	1,191	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,191 (1.55%)	1,191 (1.55%)	無	
	台橋投資股份有限公司 代表人：黃小凌(註2)	0	0	0	0	10	10	1,994	108	108	0	0	0	0	2,112 (2.74%)	2,112 (2.74%)	無	
	台橋投資股份有限公司 代表人：戴家偉(註2)	0	0	0	0	10	10	0	0	0	0	0	0	0	10 (0.01%)	10 (0.01%)	無	
	台橋投資股份有限公司 代表人：陳連成(註2)	0	0	0	0	10	10	652	10	10	652	10	10	0	672 (0.87%)	672 (0.87%)	無	

職稱	姓名	董事酬金						兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金				
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)			員工酬勞(G)		本公司	財務報告內所有公司
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額					
董事	楊劍平	0	0	0	0	397	397	70	70	467 (0.61%)	467 (0.61%)	2,104	2,469	0	0	0	0	2,571 (3.34%)	2,936 (3.81%)	無
獨立董事	莊偉民	240	240	0	0	397	397	70	70	707 (0.92%)	707 (0.92%)	0	0	0	0	0	0	707 (0.92%)	707 (0.92%)	無
	程秀卿 (註3)	100	100	0	0	0	0	30	30	130 (0.17%)	130 (0.17%)	0	0	0	0	0	0	130 (0.17%)	130 (0.17%)	無
	陳怡萍	240	240	0	0	397	397	70	70	707 (0.92%)	707 (0.92%)	0	0	0	0	0	0	707 (0.92%)	707 (0.92%)	無
	林俊儀 (註4)	100	100	0	0	397	397	30	30	527 (0.68%)	527 (0.68%)	0	0	0	0	0	0	527 (0.68%)	527 (0.68%)	無

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

本公司董事及獨立董事所支領的酬金，係依據本公司章程等規定辦理。章程明定如公司有獲利時，得提撥不高於3%之董事酬勞，董事酬金績效政策合理性之依循，主要考量董事會績效評估辦法及程序、公司整體之營運需求與發展，參考個人對公司營運之貢獻度，給予合理之報酬，並經薪資報酬委員會專業建議，經董事會決議通過，並提股東會報告。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無

註1：台橋投資股份有限公司110/3/12改派法人代表。

註2：台橋投資股份有限公司110/3/12改派法人代表，原代表人卸任。

註3：110/5/31辭任獨立董事。

註4：110/7/16股東會補選就任。

## 2. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金額	股票金額	現金額	股票金額		本公司	財務報告內所有公司
總經理	楊劍平 (註一)	1,270	1,636	0	0	834	834	0	0	0	0	0	0	2,104 (2.73%)	2,469 (3.20%)	無
總經理	蔡鎮隆 (註二)	156	156	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	156 (0.20%)	156 (0.20%)	無
執行副總經理	張誌仁 (註三)	1,566	1,566	71	71	0	0	0	0	0	0	0	0	1,637 (2.21%)	1,637 (2.21%)	786
副總經理	黃小凌	1,601	2,449	108	108	392	392	0	0	0	0	0	0	2,102 (2.73%)	2,949 (3.83%)	無

註一：該總經理於 110/7/26 卸任。

註二：該總經理於 110/7/26 就任。

註三：本公司於 110/5/4 董事會通過該聘任案。

### 3. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	蔡鎮隆(註一)	0	0	0	0
	總經理	楊劍平(註二)				
	營運中心執行副總經理	張誌仁(註三)				
	總財會管理處協理	彭俊鑫(註四)				
	越南永翰製造中心副總	黃小凌				
	東莞台翰精密製造中心協理	古建忠				
	越南永翰技術處協理	二宮隆義				
	菲律賓台翰總管理處暨總財會管理處協理	陳金鐘				

註一：該總經理於 110/7/26 就任。

註二：該總經理於 110/7/26 卸任。

註三：本公司於 110/5/4 董事會通過該聘任案。

註四：該協理於 110/9/27 卸任。

(四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

職稱	109 年度酬金佔稅後純益比例		110 年度酬金佔稅後純益比例	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事	10.45%	11.81%	13.93%	15.51%
總經理及副總經理	2.85%	4.21%	7.78%	9.36%

本公司給付酬金之政策，係以該職位在同業間之平均薪資水平、於公司內該職務的權責範圍及對公司營運的貢獻度給付酬金。訂定酬金之程序，除了考量公司整體的營運績效外，亦參酌個人的目標達成情形及對公司績效的貢獻度，而給予合理的報酬。由於酬勞發放結合當期經營績效，故不致造成公司未來經營上之風險。

### 三、 公司治理運作情形：

#### (一) 董事會運作情形：

110 年度董事會開會 7 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席%(B/A)	備註
董事長	台橋投資股份有限公司 代表人：蔡鎮隆(註 1)	3	0	50%	應出席 6 次(A)
董事	台橋投資股份有限公司 代表人：張誌仁(註 1)	6	0	100%	應出席 6 次(A)
董事	台橋投資股份有限公司 代表人：李嘉和(註 1)	6	0	100%	應出席 6 次(A)
董事	台橋投資股份有限公司 代表人：陳進成(註 2)	1	0	100%	應出席 1 次(A)
董事	台橋投資股份有限公司 代表人：黃小凌(註 2)	1	0	100%	應出席 1 次(A)
董事	台橋投資股份有限公司 代表人：戴家偉(註 2)	1	0	100%	應出席 1 次(A)
董事	楊劍平	7	0	100%	應出席 7 次(A)
獨立董事	莊偉民	7	0	100%	應出席 7 次(A)
獨立董事	陳怡萍	7	0	100%	應出席 7 次(A)
獨立董事	林俊儀(註 3)	3	0	100%	應出席 3 次(A)
獨立董事	程秀卿(註 4)	3	0	100%	應出席 3 次(A)

註 1：110/3/12 新任。

註 2：110/3/12 卸任。

註 3：110/7/16 新任

註 4：110/5/31 卸任

其他應記載事項：

一、 董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，故不適用

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

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

(一)110年1月12日董事會通過本公司一〇九年度經理人員年終獎金發給案，前董事長楊劍平先生及前台橋投資股份有限公司代表人黃小凌董事與本案有利害關係，未進行表決，本案由代理主席獨立董事莊偉民先生徵詢出席董事無異議照案通過。

(二)110年3月16日董事會通過一〇九年經理人員工酬勞分配案及一〇九年董事酬勞分配案，前董事長楊劍平先生與本案有利害關係，未進行表決，經由代理主席獨立董事莊偉民先生徵詢出席董事無異議照案通過。

(三)110年5月04日董事會通過本公司執行副總經理之委任及薪酬討論案，台橋投資股份有限公司代表人張誌仁先生與本案有利害關係，未進行表決，經主席徵詢出席董事無異議照案通過。

(四)110年8月03日董事會通過本公司總經理之薪酬討論案，董事長蔡鎮隆先生與本案有利害關係，未進行表決，經由代理主席董事楊劍平先生徵詢出席董事無異議照案通過。

三、董事會及各功能性委員會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	110/01/01 ~ 110/12/31	董事會、董事成員及功能性委員會	董事會內部自評問卷、董事成員自評問卷、功能性委員會評估問卷	(一)董事會績效： 1. 對公司營運之參與程度 2. 提升董事會決策品質 3. 董事會組成與結構 4. 董事之選任及持續進修 5. 內部控制 (二)董事成員績效： 1. 公司目標與任務之掌握 2. 董事職責認知 3. 對公司營運之參與程度 4. 內部關係經營與溝通 5. 董事之專業及持續進修 6. 內部控制 (三)功能性委員會績效： 1. 對公司營運之參與程度 2. 功能性委員會職責認知 3. 提升功能性委員會決策品質 4. 功能性委員會組成及成員選任 5. 內部控制

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：本公司已訂定董事會績效評估辦法，每年定期進行績效評估，評估結果作為報酬及提名續任之參考。另於公司網站公告每次董事會重要決議，並為董事投保責任險，以提昇公司的運作資訊透明度和保護股東之權益。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

110 年度審計委員會開會 6 次，審計委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率 (%)(B/A)	備註
獨立董事	莊偉民	6	0	100%	應出席 6 次(A)
獨立董事	陳怡萍	6	0	100%	應出席 6 次(A)
獨立董事	林俊儀(註 1)	3	0	100%	應出席 3 次(A)
獨立董事	程秀卿(註 2)	3	0	100%	應出席 3 次(A)

註 1：110/7/16 新任。

註 2：110/5/31 卸任

一、其他應記載事項：

(一)審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

會議屆次	重要決議事項	決議結果以及公司對審計委員會意見之處理
第二屆第四次 110/1/12	1. 本公司之子公司擬向銀行辦理短期融資，本公司擬為其進行背書保證 2. 本公司及子公司擬資金貸與子公司之案件	
第二屆第五次 110/3/16	1. 本公司一〇九年度營業報告書、財務報表及合併財務報表	



	2. 本公司之子公司擬資金貸與子公司之案件 3. 檢呈本公司一〇九年度內部控制制度聲明書 4. 本公司擬自民國一一〇年第1季起更換簽證會計師	全體出席委員同意通過，並提報董事會經全體出席董事無異議通過。
第二屆第六次 110/5/4	1. 本公司一一〇年度第一季合併財務報表 2. 本公司之子公司擬向銀行辦理短期融資，本公司擬為其進行背書保證 3. 本公司之子公司擬資金貸與子公司之案件	
第二屆第七次 110/7/26	1. 資誠聯合會計師事務所內部調整而更換會計師	
第二屆第八次 110/8/3	1. 本公司一一〇年度第二季合併財務報表 2. 本公司之子公司擬向銀行辦理短期融資，本公司擬為其進行背書保證 3. 本公司及子公司擬資金貸與子公司之案件	
第二屆第九次 110/11/2	1. 本公司一一〇年度第三季合併財務報表 2. 子公司擬辦理短期融資額度案 3. 本公司擬為子公司向銀行辦理短期融資額度進行背書保證 4. 本公司及子公司擬資金貸與子公司之案件 5. 本公司稽核主管異動案 6. 本公司財務及會計主管異動案 7. 本公司向關係人宣德科技(股)承租辦公室案	
(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：本公司無此情形。		
二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：本公司無此情形。		

(三) 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

時間：111年3月14日下午三時三十分	
會議內容	110年度財務報告查核與治理單位之溝通
與會人員	莊偉民獨立董事、陳怡萍獨立董事、林俊儀獨立董事、陳金鐘會計主管、簡志銘稽核主管、資誠黃世鈞會計師、資誠陳劭杰經理。
事項	本次查核及其他項目與治理單位溝通
結果	雙方溝通達成共識
意見	獨立董事無意見

(四) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司依據規定訂有「公司治理守則」並同步於本公司網頁中揭露提供股東參閱。	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		本公司召開股東會以面對面答覆股東提問，會議以外期間公司網站設有發言人信箱及連絡方式供股東建議或糾紛	無重大差異。

<p>(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？</p> <p>(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？</p> <p>(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>提問等。</p> <p>本公司隨時掌握實際控制公司之主要股東名單且與其保持緊密聯繫，並隨時注意實際控制公司主要股東之持股異動情形。</p> <p>本公司訂有「子公司監理作業辦法」及「關係企業、關係人、特定公司及集團企業財務業務相關作業辦法」以茲規範。</p> <p>本公司內部控制訂有防範內線交易作業及「行為準則」禁止內部人利用市場未公開資訊買賣有價證券。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？</p> <p>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>本公司於106年03月20日第十屆董事會第20次會議通過訂定「公司治理守則」，在第三章「強化董事會職能」即擬訂有多元化方針。依據規定訂有「董事選舉辦法」。</p> <p>本公司第十二屆董事成員名單，成員包括一名女性成員，而各董事具備能力如：長於「產業知識」為楊劍平、蔡鎮隆、張誌仁、李嘉和；長於「會計及財務分析能力」為莊偉民、陳怡萍及張誌仁；長於「營運判斷能力」、「經營管理能力」、「危機處理能力」、「國際市場觀」、「領導能力」、「決策能力」為蔡鎮隆、張誌仁、李嘉和、楊劍平、莊偉民、陳怡萍及林俊儀。以上落實情形並揭露於本公司網頁及公開資訊觀測站。</p> <p>依證券交易法規定已於100年06月08日設置薪酬委員會。另為增強公司治理，公司於106年6月19日股東會通過，成立審計委員會。</p> <p>公司已訂定董事會績效評估辦法及評估方式，並於108年3月19日董事會通過，首次董事會績效評估為109年評估作業。110年董事會績效評估已於111年3月14日董事會上報告。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>視公司營運需要參酌相關法規成立其它功能性委員會。將視需求參酌法規守則制訂相關政策或制度。</p> <p>無重大差異。</p>

<p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	<p>V</p>	<p>本公司每年度定期評估簽證會計師之獨立性，若有變更簽證會計師前，公司會先向董事說明更換原因及其狀況，董事長、總經理再與接任會計師先行面談，評估適任後再將會計師相關簡介資料送發予董事，並提報至董事會進行討論，並邀請簽證會計師不定期列席董事會。</p> <p>會計師獨立性評估項目如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、是否與本公司或本公司有控制能力他公司間有直接投資或財務利益或間接重大財務利益。</li> <li>2、是否與本公司或本公司有控制能力他公司間有借貸或保證事項。</li> <li>3、是否與本公司或本公司董事、監察人及管理人員有密切商業關係。</li> <li>4、是否前二年內或現在擔任或確定未來將擔任本公司之董監事、經理人，或對審計工作有重大影響之職務，或其他固定支薪職務。</li> <li>5、是否與本公司之負責人或經理人有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。</li> <li>6、提供本公司審計以外之服務足以影響其獨立性。</li> <li>7、不符合業務主管機關之輪調規定、代他人處理會計事務或其他足以影響其獨立性者。</li> </ol>	<p>無重大差異。</p>
<p>四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？</p>	<p>V</p>	<p>本公司未有正式公司治理專責單位，唯目前董事會及股東會辦理由同一單位兼任負責，包含董事、獨立董事執行業務所需資料、董事會及股東會議事錄製作、工商資料登記連絡、公司治理評鑑、公司治理資訊揭露等事皆由該單位處理。</p>	<p>本公司將參酌「上櫃公司董事會設置及行使職權應遵循事項」第20條執行</p>
<p>五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？</p>	<p>V</p>	<p>本公司設有發言人制度、網站等多種管道提供本公司最近訊息與溝通管道，並設置股東專欄信箱對應。利害關係人專區網址 <a href="http://www.thpt.com.tw/partnerstocknews1.html">http://www.thpt.com.tw/partnerstocknews1.html</a>。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？</p>	<p>V</p>	<p>本公司委任永豐金證券股份有限公司股務代理部，代辦處理股務作業相關事宜。</p>	<p>無重大差異。</p>

<p>七、資訊公開</p> <p>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？</p> <p>(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？</p> <p>(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>本公司已架設專屬之網站 (http://www.thpt.com.tw)，揭露與公司財務業務及公司治理有關的資訊。</p> <p>有關公司治理資訊揭露情形，本公司已將公司重要訊息、財務狀況、股東會召開及股利發放情形、內部稽核組織及運作、重要法規及內部人相關規範，以及歷次董事會議等資訊置放於公司網站，供投資人參考。</p> <p>本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，並依法令規定落實發言人制度與公告申報。</p> <p>本公司依證券交易法第36條所規定年度財務報告公告及申報期限，於每會計年度終了後三個月內公告並申報年度財務報告，及於每會計年度第一季、第二季及第三季終了後45日內公告並申報財務報告與各月份營運情形。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>本公司依證券交易法第36條規定辦理公告申報</p>
<p>八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？</p>	<p>V</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司積極配合政府及法令政策，以台灣母公司為財務、業務及研發之營運中心，確保員工之工作權益，並積極提倡省電及省水等節約能源措施，而在產品材質的採用及生產過程的廢料處理上，皆以符合環保法令的方式進行。</li> <li>2. 本公司訂有員工退休辦法，以保障員工未來退休生活之安定無虞。</li> <li>3. 本公司與專業投資法人、主要供應商、客戶及其他利害關係人等，皆保持良好之互動關係的關係維護上尚稱良好。</li> <li>4. 本公司董事均具備相關專業知識，並依公司治理實務守則規定持續進修相關課程，董事進修情形請附錄一。</li> <li>5. 董事會於前一年訂定隔年開會時程，有必要時加開之，董事會之運作尚稱良好；本公司內部控制制度及風險管理相關之必要規章辦法均需由董事會核決，重要事項亦需經由董事會討論決議後為之；本公司除專注於本業之經營發展外，亦重視善盡企業之社會責任；另本公司業已向保險公司投保董事、監察人及高階經理人之責任保險美金參佰萬元，積極進行公司有效治理。</li> </ol>	<p>無重大差異。</p>
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列) 截至年報刊印日止，尚未發布 110 年度(第 8 屆)公司治理評鑑結果。本公司 109 年度(第 7 屆)公司治</p>			

理評鑑結果列為 51%至 65%，已改善增加揭露前一年度股東常會決議事項後續執行情形；並持續優先加強提升公司網站資訊揭露。

<附錄一>

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
法人董事 代表人	李嘉和	110/10/8~15	社團法人公司治理專業人員協會	企業人資管理與勞動法令遵循	6
		110/10/15~22	社團法人公司治理專業人員協會	企業參與政府採購之地雷與防範措施	6
獨立董事	陳怡萍	110/12/8	財團法人中華民國會計研究發展基金會	從證交法責任談獨立董事如何妥適行使職權-兼談審計委員會	3
		110/12/10	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會	3
獨立董事	莊偉民	110/12/09~10	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班(公司治理部份)	3
		110/12/17	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市櫃公司-如何運用期貨商品避險交易與企業永續經營研討會	3

(五) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

(1) 薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事	莊偉民	五年以上財會相關工作經驗		1. 本人、配偶、二親等以內親屬無擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人之情事	0
獨立董事	陳怡萍	五年以上財會相關工作經驗		2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)無持有公司已發行股份總額百分之一或持股前十名之自然人股東之情事	0
獨立董事	林俊儀	主持律師		3. 無擔任與本公司特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人 4. 最近 2 年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額之情事 5. 無公司法第 30 條各款情事之一	0

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

二、第四屆薪資報酬委員任期：109年06月24日至112年06月15日，最近年度(110年)薪資報酬委員會共計開會5次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	莊偉民	5	0	100%	應出席5次(A)
委員	陳怡萍	5	0	100%	應出席5次(A)
委員	程秀卿(註2)	3	0	100%	應出席3次(A)
委員	林俊儀(註1)	2	0	100%	應出席2次(A)

註1：110/7/16 新任。  
 註2：110/5/31 卸任。  
 其他應記載事項：  
 (1)董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情事。  
 (2)薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情事。

(3)截至年報刊印日期止會議重要決議

日期	會議	重要決議
110年01月12日	第四屆第一次	第一案:本公司一〇九年度經理人年終獎金發給案
110年03月16日	第四屆第二次	第一案:本公司一〇九年經理人員工酬勞分配案。 第二案:本公司一〇九年董事酬勞分配案。
110年05月04日	第四屆第三次	第一案:執行副總經理薪酬建議案。
110年08月03日	第四屆第四次	第一案:總經理薪酬案。
110年11月02日	第四屆第五次	第一案:本公司經理人年度調薪案。
111年03月14日	第四屆第六次	第一案:執行副總、協理薪酬建議案。 第二案:本公司一一〇年員工酬勞發放。 第三案:本公司一一〇年董事酬勞分配案。 第四案:增訂集團績效考核管理辦法

(六) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？		√	本公司尚未設置永續發展責任專職單位。	本公司將參酌上市上櫃公司永續發展實務守則制定相關政策或制度。並審慎評估設置專(兼)職單位並推動相關工作。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險	√		本公司已訂定風險控管作業規範。	無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否	摘要說明		
評估，並訂定相關風險管理政策或策略？					
<p>三、環境議題</p> <p>(一)公司是否依其產業特性建立適合之環境管理制度？</p> <p>(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(三)公司是否評估氣候變遷對企業現況及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？</p> <p>(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策。</p>	V		<p>(一)本公司長期致力於環境保護，以標語、文宣教育宣導方式提醒同仁節約能源。</p> <p>(二)公司對於產品包材致力回收並有效再利用，以減少浪費及環境汙染。</p> <p>(三)目前公司對於重大性自然環境危機，全力配合當地政府命令及配套措施。</p> <p>(四)公司針對用水、用電量及廢棄物總量定期作評估檢討，並以透過宣導以達到節能減碳效果。</p>	本公司已透過定期會議及宣導方式，以達到資源再利用及節能減碳之效果。未來將參酌上市上櫃公司永續發展實務守則擬定相關政策及規範。	
<p>四、社會議題</p> <p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經理績效或成果適當反映於員工薪酬？</p> <p>(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？</p>	V	V	V	<p>(一)本公司遵守各項法令之規定，在各項人事規範中並無違反相關法規及國際人權公約之情形。</p> <p>(二)本公司在員工工作規則中及獎懲辦法訂有性騷擾及重大獎懲申訴機制與管道。其餘員工權利之申訴雖未明文規範，但可透過公開的郵件及分機公告向適當的主管進行申訴。</p> <p>(三)本公司為提供員工一個衛生安全的工作環境，公司定期檢測相關設備及工作環境；對員工健康狀況亦定期安排醫療團隊至廠檢驗；緊急醫療器材亦定期檢查補充，提供安全衛生的工作環境予員工。</p> <p>(四)公司每年均有提例員工外訓經費，鼓勵員工增進職涯新知。</p> <p>(五)本公司自產品導入、採購、生產及出貨等作業中建立相關品質規範，客戶可隨時與公司品質、業務等單位進行品質申訴或退換貨。本公司對產品與服</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		務之行銷與標示均符合相關法規及國際準則。  (六) 本公司之供應商交易前均需評估是否為合法設立之廠商，對有特別需求之原物料亦會請相關供應商簽署環保協議書。本公司對違反環保協議或發現有危害環境事實之供應商會立即停止與該供應商之交易。	無重大差異。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	本公司尚未訂定永續發展政策或制度，目前無編製永續報告書。	本公司尚未訂定永續發展政策或制度。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：：不適用。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 本公司長期致力於環境保護，以標語、教育宣導方式，向公司同仁宣傳環保觀念，以期達到減少紙張使用，節約水電等能源，資源回收再利用等目標。 本公司為提供員工一個衛生安全的工作環境，公司定期檢測相關設備及工作環境；緊急醫療器材亦定期檢查補充，提供安全衛生的工作環境予員工。				

(七) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾。	V		(一) 本公司已訂定有「誠信經營守則」，適用範圍及於子公司、直接或間接捐助基金累計超過百分之五十之財團法人及其他具有實質控制能力之機構或法人等集團企業與組織，積極落實本公司誠信經營之企業文化及健全發展，建立良好商業運作之架構。	無重大差異。
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各項行為之防範措施？	V		(二) 本公司之「誠信經營守則」明定相關修訂程序，除隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並鼓勵董事、經理人及受雇人提出建議檢討改進，以提昇成效。	無重大差異。
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		(三) 本公司「誠信經營原則」中，防範不誠信行為涵蓋定期監督與相關罰責	無重大差異。



評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬定相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	V	V	<p>(一) 本公司於商業往來之前，應考量其代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否有不誠信行為紀錄，宜避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。</p> <p>(二) 本公司尚未設置誠信經營專職單位。</p> <p>(三) 本公司訂有誠信經營守則及行為準則明文規定防止利益衝突政策，並設有獨立董事信箱供相關單位、人員進行陳述。</p> <p>(四) 本公司建有「內部控制制度」及有效會計制度，內部稽核單位會定期評估風險並擬定稽核計畫，依其計畫執行相關查核，另視需要執行專案稽核，並定期向董事會報告查核結果，讓管理階層了解公司的內部控制執行情形，以達到管理之目的。</p> <p>(五) 本公司尚未將誠信經營納入教育訓練。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>審慎評估設置專(兼)職單位並推廣相關工作。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>將視實際需求進行調整。</p>
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	V	V	<p>(一) 本公司誠信經營守則及行為準則有規範檢舉方式、受理程序及處理方式。</p> <p>(二) 本公司誠信經營守則及行為準則有規範受理人員之處理程序及保密機制。</p> <p>(三) 本公司誠信經營守則及行為準則有規範對檢舉人定有保密機制，避免檢舉人遭受不當處置。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p>	V		<p>本公司已於公司網站、年報揭露誠信經營守則執行情形。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。</p>				
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：本公司應隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並鼓勵董事、經理人及受僱人提出建議，據以檢討改進公司訂定之誠信經營原則，以提昇公司誠信經營之成效。</p>				

(八) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司已訂定公司治理守則，且針對適用公司治理守則訂定之相關規章，除依主管機關之規定於公開資訊觀測站中揭露外，並另於本公司網站中設置公司治理專區，充份揭露本公司之公司治理情形。參考本公司網站資料 <http://www.thpt.com.tw/partner.htm>

(九) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

- (1) 遵循內控制度與落實內控自評，加強稽核並呈報董事會，進而達到董事會關注及監督之目的。
- (2) 落實發言人制度，並即時於公開資訊觀測站進行重大訊息公告，以加強對於資訊透明化與投資大眾(含股東)權益之維護。

(十) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

(1) 內部控制聲明書：

台翰精密科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：111 年 3 月 14 日

本公司民國 110 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標之達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估及回應，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國110年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國111年3月14日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

台翰精密科技股份有限公司

董事長兼總經理：蔡鎮隆



簽章



(2)委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無此情事。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，其處罰內容、主要缺失與改善情形：無此情事。

(十二)最近年度及截至111年03月31日止，股東會及董事會之重要決議如下：

(1)股東會及董事會重要決議：

日期	會議	重要決議
110年1月12日	110年第一次董事會	第一案：本公司及子公司擬辦理短期融資額度案 第二案：本公司之子公司擬向銀行辦理短期融資，本公司擬為其進行背書保證 第三案：本公司及子公司擬資金貸與子公司之案件 第四案：本公司一〇九年度經理人員年終獎金發給案
110年3月16日	110年第二次董事會	第一案：本公司一〇九年度營業報告書、財務報表及合併財務報表案 第二案：本公司民國一〇九年盈餘分配案 第三案：本公司之子公司擬資金貸與子公司案 第四案：補選本公司獨立董事案 第五案：解除新任董事競業禁止之限制案 第六案：依候選人提名制度辦理獨立董事提名相關事宜案 第七案：檢呈本公司一〇九年度內部控制制度聲明書案 第八案：本公司擬自民國一一〇年第1季起更換簽證會計師案 第九案：召集本公司一一〇年股東常會相關事宜案 第十案：本公司一〇九年經理人員工酬勞分配案 第十一案：本公司一〇九年董事酬勞分配案
110年5月4日	110年第三次董事會	第一案：本公司一一〇年度第一季合併財務報表案 第二案：本公司一一〇年度營業預算案 第三案：本公司之子公司擬辦理短期融資額度案 第四案：本公司之子公司擬向銀行辦理短期融資，本公司擬為其進行背書保證案為其進行背書保證案 第五案：本公司之子公司擬資金貸與其他子公司之案 第六案：董事會提名及審議獨立董事候選人案 第七案：本公司擬遷移營業地址 第八案：本公司執行副總經理之委任及薪酬討論案
110年6月24日	110年第四次董事會	第一案：變更本公司一一〇年股東常會開會時間案
110年7月16日	110年股東常會	第一案：一〇九年度營業報告書及財務報表 第二案：一〇九年度盈餘分配案
110年7月26日	110年第五次董事會	第一案：委任第四屆薪資報酬委員會成員案 第二案：訂定現金股利分派除息基準日及相關事宜案 第三案：資誠聯合會計師事務所內部調整而更換會計師案 第四案：本公司發言人任命案 第五案：總經理人事任命案 第六案：選任本公司董事長

110年8月3日	110年第六次董事會	<p>第一案：本公司一一〇年度第二季合併財務報表</p> <p>第二案：本公司及子公司擬辦理短期融資額度案</p> <p>第三案：本公司之子公司擬向銀行辦理短期融資，本公司擬為其進行背書保證</p> <p>第四案：本公司及子公司擬資金貸與子公司之案件</p> <p>第五案：本公司總經理之薪酬討論案</p>
110年11月2日	110年第七次董事會	<p>第一案：本公司一一〇年度第三季合併財務報表</p> <p>第二案：子公司擬辦理短期融資額度案</p> <p>第三案：本公司擬為子公司向銀行辦理短期融資額度進行背書保證案</p> <p>第四案：本公司及子公司擬資金貸與子公司之案件</p> <p>第五案：本公司一一一年度稽核計劃</p> <p>第六案：本公司一一一年度董事會預訂召開日程</p> <p>第七案：本公司稽核主管異動案</p> <p>第八案：本公司財務及會計主管異動案</p> <p>第九案：本公司向關係人宣德科技(股)承租辦公室案</p>
111年3月14日	111年第一次董事會	<p>第一案：本公司一一〇年度營業報告書、財務報表及合併財務報表</p> <p>第二案：本公司一一〇年董事酬勞分配案</p> <p>第三案：本公司一一〇年員工酬勞發放</p> <p>第四案：執行副總、協理薪酬建議案</p> <p>第五案：本公司民國一一〇年盈餘分配案</p> <p>第六案：子公司擬辦理短期融資額度案</p> <p>第七案：子公司擬向銀行辦理短期融資，本公司擬為其進行背書保證</p> <p>第八案：本公司之子公司擬資金貸與子公司之案件</p> <p>第九案：修訂「資金貸與他人及背書保證作業程序」部分條文</p> <p>第十案：修訂子公司「資金貸與他人及背書保證作業程序」部分條文</p> <p>第十一案：修訂「董事會績效評估辦法」部分條文</p> <p>第十二案：修訂「對子公司監理辦法」部分條文</p> <p>第十三案：修訂「防範內線交易之管理」部分條文</p> <p>第十四案：擬修訂本公司「公司治理守則」部分條文</p> <p>第十五案：擬修訂本公司「台北核決權限表」</p> <p>第十六案：修訂本公司「董事選舉辦法」部分條文</p> <p>第十七案：擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文</p> <p>第十八案：增訂集團績效考核管理辦法</p> <p>第十九案：修訂本公司「公司章程」部分條文</p> <p>第二十案：本公司擬變更公司所在地</p> <p>第二十一案：檢呈本公司一一〇年度內部控制制度聲明書</p> <p>第二十二案：召集本公司一一一年股東常會相關事宜</p> <p>第二十三案：修訂本公司「股東會議事規則」部分條文</p>

(2)一一〇年股東大會決議事項執行情形：

- 1.本公司盈餘分配案：照原案通過。
  - (I)每壹股配發現金(股利)1.5元，(即每壹股盈餘分配1.5元，每壹股法定盈餘公積、資本公積發放0元)，現金配發總額115,647,628元。
  - (II)權利分派基準日：110年08月17日  
除權/除息交易日：110年08月11日  
現金股利發放日：110年09月07日
- 2.補選獨立董事案：照原案通過，並於110年7月27日向經濟部申請辦理變更登記。
- 3.解除新任董事競業禁止之限制：照原案通過，即刻生效。
- 13.最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無此情事。
- 14.最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

111年4月02日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長兼總經理	楊劍平	77/4/16	110/7/26	個人因素辭職
財會主管	彭俊鑫	93/3/15	110/9/27	個人因素辭職
內部稽核主管	盧威任	109/6/1	110/10/15	個人因素辭職

#### 四、簽證會計師公費資訊

金額單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	翁博仁	110.01.01~110.12.31	0	248	248	
	池瑞全					
資誠聯合會計師事務所	吳郁隆	110.03.16~110.12.31	2,800	273	3,073	配合公司未來業務及管理需求，利於商業合作且財務規劃一致。
	黃世鈞					

1. 本公司給付勤業眾信聯合會計師事務所非審計公費為移轉訂價報告公費 200 仟元及其他代墊款項 48 仟元、給付資誠聯合會計師事務所非審計公費為稅務簽證公費 250 仟元及其他代墊款項 23 仟元。
2. 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額及原因：  
配合集團未來業務及管理需求，利於商業合作且財務規劃一致，故更換資誠聯合會計師事務所。110 年度將審計公費 2,800 仟元及稅務簽證公費 250 仟元分開列示，合計共 3,050 仟元與 109 年度並無差異。
3. 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：  
無此情形。

#### 五、更換會計師資訊：

##### 1、關於前任會計師

更換日期	110 年 03 月 16 日		
更換原因及說明	配合公司未來業務及管理需求，利於商業合作且財務規劃一致。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	主動終止委任		V
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	V	
說明			
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

##### 2、關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	吳郁隆 黃世鈞
委任之日期	110 年 03 月 16 日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

- 3、前任會計師對本準則第 10 條第 5 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：不適用。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人、最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業資訊：無此情事

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十股東股權移轉及股權質押變動情形：

1. 董事、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	110 年度		當年度截至 4 月 02 日止	
		持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
董事長	蔡鎮隆	800,000	0	0	0
董事長	楊劍平	註(3)			
董事	台橋投資股份有限公司	0	(1,300,000)	0	0
	代表人：蔡鎮隆	800,000	0	0	0
	代表人：張誌仁	0	0	0	0
	代表人：李嘉和	0	0	0	0
	代表人：黃小凌	(註 1)			
	代表人：戴家偉				
	代表人：陳進成				
	楊劍平	0	0	0	0
獨立董事	莊偉民	0	0	0	0
	陳怡萍	0	0	0	0
	林俊儀	0	0	0	0
	程秀卿	(註 2)			
經理人	蔡鎮隆	800,000	0	0	0
	楊劍平	註(3)			
	黃小凌	0	0	0	0
	張誌仁	0	0	0	0
	陳金鐘	(48,000)	0	0	0
	古建忠	0	0	0	0
	二宮隆義	0	0	0	0
	彭俊鑫	註(4)			

註：(1) 台橋投資股份有限公司於 110/3/12 改派代表人，原代表人黃小凌、戴家偉、陳進成卸任；新就任代表人蔡鎮隆、張誌仁、李嘉和。

(2) 獨立董事程秀卿於 110/5/31 辭任

(3) 董事長/經理人楊劍平於 110/7/26 辭任

(4) 經理人彭俊鑫 110/9/27 辭任

2. 股權移轉或股權質押之相對人為關係人者：本年度無此情事。



八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

111年4月02日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東間互為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
台橋投資股份有限公司	15,012,000	19.47%	0	0	0	0	宣德科技股份有限公司	持有 100%股份之母公司且董事長同一人	
台橋投資股份有限公司代表人：蔡鎮隆	800,000	1.04%	0	0	0	0	無	無	
宣德科技股份有限公司	7,587,000	9.84%	0	0	0	0	台橋投資股份有限公司	被持有 100%股份之子公司且董事長同一人	
宣德科技股份有限公司代表人：蔡鎮隆	800,000	1.04%	0	0	0	0	無	無	
昱廣投資有限公司	3,202,000	4.15%	0	0	0	0	無	無	
昱廣投資有限公司代表人：楊劍平	670,000	0.87%	0	0	0	0	無	無	
周永彬	2,198,000	2.85%	0	0	0	0	無	無	
陳泰正	1,749,000	2.27%	0	0	0	0	無	無	
許月雲	1,355,000	1.76%	0	0	0	0	無	無	
中加投資發展股份有限公司	1,310,067	1.70%	0	0	0	0	大華創業投資股份有限公司	董事長同一人	
中加投資發展股份有限公司代表人：徐立德	0	0	0	0	0	0	無	無	
大華創業投資股份有限公司	1,117,849	1.45%	0	0	0	0	中加投資發展股份有限公司	董事長同一人	
大華創業投資股份有限公司代表人：徐立德	0	0	0	0	0	0	無	無	
樹東企業股份有限公司	1,000,000	1.30%	0	0	0	0	無	無	
樹東企業股份有限公司代表人：蔡邵宜	0	0	0	0	0	0	無	無	
余國強	900,000	1.17%	0	0	0	0	無	無	

九、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股  
並合併計算綜合持股比例：(截至 111 年第一季資料)

單位：股；%

轉投資事業(註)	本公司投資		董事、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	32,289,761	100%	-	0%	32,289,761	100%
TAIHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	-	0%	10,799,664	100%	10,799,664	100%
台翰模具製品(東莞)有限公司	-	0%	-	100%	-	100%
YONGHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	-	0%	10,023,632	100%	10,023,632	100%
YONGHAN PRECISION TECHNOLOGY CO., LTD.	-	0%	-	100%	-	100%
TAIHAN HOLDING PHILIPPINES CO., LTD.	-	0%	22,139,000	100%	22,139,000	100%
Taihan Precision Technology (Philippines) Co., Inc.	-	0%	4,791,935	100%	4,791,935	100%
Taihanland (Philippines) Inc.	-	0%	4,519,800	40%	4,519,800	40%

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

111年4月02日

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註	股本來源	以現金以外財產抵充股款者	其他
		股數	金額	股數	金額				
76/8	1000	500	500,000	500	500,000	發起設立股本	無	註1	
77/7	1000	2,000	2,000,000	2,000	2,000,000	現金增資1,500,000元	無	註2	
77/12	1000	12,000	12,000,000	12,000	12,000,000	現金增資10,000,000元	無	註3	
88/12	10	2,800,000	28,000,000	2,800,000	28,000,000	現金增資16,000,000元	無	註4	
91/2	10	4,050,000	40,500,000	4,050,000	40,500,000	現金增資12,500,000元	無	註5	
91/12	10	6,000,000	60,000,000	6,000,000	60,000,000	現金增資19,500,000元	無	註6	
92/12	10	7,800,000	78,000,000	7,800,000	78,000,000	現金增資18,000,000元	無	註7	
93/2	10	10,000,000	100,000,000	10,000,000	100,000,000	現金增資22,000,000元	無	註8	
93/8	10	15,000,000	150,000,000	15,000,000	150,000,000	現金增資50,000,000元	無	註9	
93/11	15	17,000,000	170,000,000	17,000,000	170,000,000	現金增資20,000,000元	無	註10	
94/7	34	50,000,000	500,000,000	36,000,000	360,000,000	現金增資150,000,000元 盈餘轉增資40,000,000元	無	註11	
95/7	10	50,000,000	500,000,000	43,800,000	438,000,000	盈餘轉增資78,000,000元	無	註12	
96/3	60	50,000,000	500,000,000	48,700,000	487,000,000	現金增資49,000,000元	無	註13	
96/8	10	70,000,000	700,000,000	54,170,000	541,700,000	盈餘轉增資54,700,000元	無	註14	
96/11	52	70,000,000	700,000,000	61,393,000	613,930,000	現金增資72,230,000元	無	註15	
97/8	10	70,000,000	700,000,000	67,436,230	674,362,300	資本公積轉增資60,393,000元， 盈餘暨員工紅利轉增資 10,039,300元，註銷庫藏股 10,000,000元	無	註16	
98/2	10	70,000,000	700,000,000	66,253,230	662,532,300	註銷庫藏股11,830,000元	無	註17	
101/5	10	70,000,000	700,000,000	64,253,230	642,532,300	註銷庫藏股20,000,000元	無	註18	
102/5	10	70,000,000	700,000,000	62,753,230	627,532,300	註銷庫藏股15,000,000元	無	註19	
106/9	10	70,000,000	700,000,000	62,765,292	627,652,920	可轉債換發新股增資 120,620元	無	註20	
106/11	10	100,000,000	1,000,000,000	83,193,419	831,934,190	可轉債換發新股增資 204,281,270元	無	註21	
107/10	10	100,000,000	1,000,000,000	84,152,419	841,524,190	發行限制員工權利新股 9,590,000元	無	註22	
108/1	10	100,000,000	1,000,000,000	84,140,419	841,404,190	註銷限制員工權利新股 120,000元	無	註23	
108/4	10	100,000,000	1,000,000,000	84,115,419	841,154,190	註銷限制員工權利新股 250,000元	無	註24	
108/6	10	100,000,000	1,000,000,000	85,148,419	851,484,190	發行限制員工權利新股 10,330,009元	無	註25	
109/2	10	100,000,000	1,000,000,000	85,098,419	850,984,190	註銷限制員工權利新股 500,000元	無	註26	
109/4	10	100,000,000	1,000,000,000	77,098,419	770,984,190	註銷庫藏股80,000,000元	無	註27	

註 1：76.08.28 第 275451 號  
 註 2：77.07.19 第 322235 號  
 註 3：77.12.12 第 424268 號  
 註 4：88.12.18 經(88)中字第 88496170 號  
 註 5：91.02.19 經授中字第 09131718200 號  
 註 6：91.12.12 經授中字第 09133116150 號  
 註 7：92.12.01 經授中字第 09233043730 號  
 註 8：93.02.24 經授中字第 09331724360 號  
 註 9：93.08.16 經授中字第 09332584560 號  
 註 10：93.11.19 經授中字第 09333061170 號  
 註 11：94.07.14 經授中字第 09432463700 號  
 註 12：95.07.20 經授中字第 09532527930 號  
 註 13：96.03.02 經授中字第 09631747360 號  
 註 14：96.08.22 經授商字第 09601201790 號

註 15：96.11.08 經授商字第 09601274250 號  
 註 16：97.08.04 經授商字第 09701191750 號  
 註 17：98.02.04 經授商字第 09801018520 號  
 註 18：101.05.14 經授商字第 10101087440 號  
 註 19：102.05.31 經授商字第 10201099700 號  
 註 20：106.09.19 經授商字第 10601134100 號  
 註 21：106.11.09 經授商字第 10601151000 號  
 註 22：107.10.08 經授商字第 10701117300 號  
 註 23：108.01.24 經授商字第 10801010490 號  
 註 24：108.04.08 經授商字第 10801036380 號  
 註 25：108.06.21 經授商字第 10801068610 號  
 註 26：109.02.03 經授商字第 10901005510 號  
 註 27：109.04.01 經授商字第 10901046330 號

111 年 4 月 02 日

股份種類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份(註 1)	未 發 行 股 份	合 計	
普通股	77,098,419	22,901,581	100,000,000	

註 1：屬上櫃公司股票。

註 2：總括申報制度相關資訊：無。

## (二)股東結構

111 年 4 月 02 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	0	1	81	9,816	19	9,917
持有股數	0	6,000	32,640,429	43,357,694	1,094,296	77,098,419
持股比例	0	0.01%	42.33%	56.24%	1.42%	100.00%

## (三)股權分散情形

每股面額 10 元 111 年 4 月 02 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	6,305	77,187	0.10%
1,000 至 5,000	2,577	5,683,304	7.37%
5,001 至 10,000	479	3,967,154	5.15%
10,001 至 15,000	135	1,750,764	2.27%
15,001 至 20,000	114	2,179,457	2.83%
20,001 至 30,000	75	1,940,889	2.52%
30,001 至 40,000	46	1,716,040	2.23%
40,001 至 50,000	38	1,800,927	2.33%
50,001 至 100,000	68	5,196,580	6.74%
100,001 至 200,000	39	5,794,000	7.52%
200,001 至 400,000	20	5,282,122	6.85%
400,001 至 600,000	8	4,109,079	5.33%
600,001 至 800,000	3	2,170,000	2.81%
800,001 至 1,000,000	2	1,900,000	2.46%
1,000,001 以上	8	33,530,916	43.49%
合 計	9,917	77,098,419	100.00%

(四)主要股東名單(股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持有股數及比例)：

111年4月02日

主要股東名稱	持有股數(股)	持有比例(%)
台橋投資股份有限公司	15,012,000	19.47%
宣德科技股份有限公司	7,587,000	9.84%
昱廣投資有限公司	3,202,000	4.15%
周永彬	2,198,000	2.85%
陳泰正	1,749,000	2.27%
許月雲	1,355,000	1.76%
中加投資發展股份有限公司	1,310,067	1.70%
大華創業投資股份有限公司	1,117,849	1.45%
樹東企業股份有限公司	1,000,000	1.30%
余國強	900,000	1.17%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項目		年度	109 年度	110 年度	111 年度 截至 3/31 止
每股市價	最高		27.10	29.05	21.9
	最低		12.20	19.60	18.9
	平均		19.82	22.90	20.4
每股淨值	分配前		21.15	21.15	—
	分配後		21.15	(註)	—
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		77,642	77,098	77,098
	每股盈餘	調整前	2.48	1.00	—
		調整後	2.48	(註)	—
每股股利	現金股利	盈餘	1.50	0.4	—
		資本公積	0	0	—
	無償配股	盈餘配股	0	0	—
		資本公積配股	0	0	—
	累積未付股利		0	0	—
投資報酬分析	本益比		7.99	22.9	—
	本利比		13.21	57.25	—
	現金股利殖利率		7.56%	1.75%	—

註1: 111年03月14日董事會通過盈餘分配現金每股 0.4 元。

註2: 每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料;其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1.股利政策

公司每年決算後當期淨利應先擬補虧損，次就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公司達資本總額時，不在此限。另依法令及主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，尚有盈餘，同以前年度累計未分配盈餘及當年度未分配盈餘調整數額；本公司係基於公司營運需要暨保障股東權益之考量，依公司未來之資金需求情形及財務結構，原則上就當年度盈餘提撥分配至少提撥百分之二十發放現金股利。但董事會得依當時整體營運狀況調整該比例擬具分配議案，並提請股東會決議。

2.本次股東會擬議股利分配之情形：

本次股東會擬以盈餘配發現金股利每股 0.4 元。

(七)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本年度並無擬議無償配股。

(八)員工分紅及董事酬勞：

1.公司章程所載員工、董事酬勞之成數或範圍：

(1)員工酬勞不低於百分之一。

(2)董事酬勞不高於百分之三。

2.本期估列員工、董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

本期估列員工酬勞及董事酬勞金額與實際配發金額並無差異。

3.董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本期估列員工酬勞 4,912,848 元及董事酬勞 2,779,106 元，前述員工酬勞截至目前尚未發放，董事酬勞配發金額與一一〇年度估列金額並無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本公司並無擬議配發員工股票紅利。

4.前一年度員工、董事酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

(1)109 年度配發員工、董事酬勞情形：

本公司 109 年度共計配發員工酬勞共計 9,344,478 元，董事酬勞共計 8,244,838 元。

(2)其與認列員工、董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無此情事。

二、公司債辦理情形：

(一) 公司債辦理情形：無。

(二) 轉換公司債資料：無。

(三) 交換公司債資料：無。

(四) 總括申報發行公司債情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫及執行情形

(一)計畫內容：截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者，應詳細說明前開各次發行或私募有價證券計畫內容，包括歷次變更計畫內容、資金之來源與運用、變更原因、變更前後效益及變更計畫提報股東會之日期，並應刊載輸入本會指定資訊申報網站之日期：無此情事。

(二)執行情形：就前款之各次計畫之用途，逐項分析截至年報刊印日之前一季止，其執行情形及與原預計效益之比較，如執行進度或效益未達預計目標者，應具體說明其原因、對股東權益之影響及改進計畫：無此情事。



## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.業務主要內容

- (1)精密模具治具之設計製造及買賣業務。
- (2)多功能事務機、印表機、NB 電腦週邊產品、數位相框等所需之塑膠外殼及機構件製造及買賣業務。
- (3)前各項業務之進出口業務。

##### 2.營業比重

單位：新臺幣仟元

主要產品種類	109 年度		110 年度	
	營業收入	營業比重	營業收入	營業比重
塑膠製品	1,730,412	90.75%	1,961,598	94.06%
模 具	176,169	9.25%	123,832	5.94%
塗 裝	0	0%	0	0%
合 計	1,906,581	100.00%	2,085,430	100.00%

##### 3.公司目前之商品(服務)項目

台翰精密科技股份有限公司於民國 76 年創立，創立之初主要投入模具設計、開發與製作，本公司多年來秉持著「顧客為尊、品質至上」的企業經營理念，努力不懈贏得國內外客戶一致的好評與讚賞，品質與服務深受各界肯定。自最初 POS 系統、床頭音響、PC 鍵盤等模具開發製作，逐步跨足筆記型電腦、手持產品、數位相機、多功能事務機、印表機、隨身碟、行動碟、數位相框等 3C 產品模具開發，生產模具種類亦涵蓋一般注塑模具、金屬沖壓模具及鎂鋁合金模具等，而後應客戶要求再進行後段塑膠件射出成型、塗裝、組立之一條龍生產供應模式之生產整合，主要客戶以日本、台灣、中國大陸、東南亞地區為主。由於公司本身擁有模具設計製造、射出成型、塗裝、表面加工處理及組裝等二次加工製程之垂直整合的能力，並提供客戶一次購足之 Total Solution 服務，多年來已成為日系大廠不可或缺的供應鏈廠商。

為達成供應鏈垂直整合、技術自主及提供客戶更好的服務，本公司先後於中國大陸東莞、越南海陽、菲律賓成立子公司，並增設成型、塗裝與組裝等部門，以便提供從模具開發、成品射出到組裝等全製程完整服務，使集團產品及服務更為全面化，亦能就近提供客戶相關的產品及技術服務，目前已有顯著效益。

##### 4.計劃開發之新商品

本公司主要係配合客戶從事模具設計及塑膠成型加工，目前尚無計畫開發之新產品。

#### (二)產業概況

##### 1.產業之現況與發展

##### (1)工業用塑膠製品製造業

觀察近期國內外經濟情勢，新變種病毒仍不斷在全球各地快速擴散，全球正面臨新一波的疫情挑戰，使得勞動力短缺、供應鏈不穩和不斷上升的通膨壓力，持續影響經濟表現。不過隨著病毒的檢驗量能精進、疫苗覆蓋率提升，致使染疫重症與死亡人數大幅下滑，故各主要國家不會輕易重啟嚴格防疫措施，全球經濟仍可望維持復甦步伐。

國內生產方面，全球經濟穩定成長，加以新興科技應用推升半導體接單依舊強勁，有助於帶動資訊電子產業表現，然化學原材料業、基本金屬業、汽車及其零件業等生產動能趨緩，加上去年比較基期逐季墊高影響，成長表現逐月趨緩。就細部產業來看，受惠於 5G、高效能運算、物聯網及車用電子等應用需求持續，帶動半導體等相關電子零組件產量續居高檔，為推升製造業生產成長之主要貢獻來源；傳統產業中，受到國內部分烯烴廠停機定檢、部分鋼鐵業者產線維修，加以汽車晶片短缺影響，廠商生產動能趨緩，致化學原材料業、基本金屬業、汽車及其零件業生產動能轉為衰退。

展望未來，全球經濟可望維持復甦步伐，不過由於基期因素及各國財政與貨幣政策支撐力道下滑，故國際主要預測機構皆認為 111 年全球經貿成長速度較 110 年放緩。

## (2) 模具製造業

模具被稱為工業產品之母，因其具有快速、重複性高及大量生產價格便宜等優點，所有工業產品莫不依賴模具才得以大量生產。模具工業亦為所有工業之基礎，由於模具精確與否對所生產零組件之品質具相當影響，攸關所裝配各類產品之精密度與信賴度，故發展模具工業可帶動其他相關工業之發展，由模具技術亦可看出一個國家工業化程度及機械工業技術水準之高低。

模具產業特性為產品差異化大、加工設備投資鉅、技術層次高及客戶穩定性強，進入障礙頗高。國內模具業早期發展以塑膠製品、家電產品所需模具為重心，後隨台灣汽車零組件外銷成長，大量轉往以汽車鈹金件等運輸工具類模具為主，如今資訊電子業發達，模具業也隨之轉型，漸以資訊、通訊、電子等 3C 產業及機械產業用模具為主力產品，未來則以精密模具為研發重點。

根據台灣模具工業產值分析，110 全年產值約新臺幣 563.02470.29 億元，年增加 19.72%。

### 110 年台灣模具工業產值分析

單位：千元

月份	類別	生產量	年增率 (%)	生產值	年增率 (%)	銷售量	年增率 (%)	直接外銷值	年增率 (%)
				(千元)				(千元)	
01 月	壓鑄模具	213,262	20.6	213,262	20.6	225,052	26.58	70,760	6.47
01 月	沖壓模具	222,950	-26.2	222,950	-26.2	229,619	-29.16	87,240	-53.25
01 月	塑膠成型模具	882,402	24.82	882,402	24.82	822,482	17.93	378,331	17.46
01 月	其他成型模具	2,384,114	4.83	2,384,114	4.83	2,501,918	4.21	1,383,972	-4.81
02 月	壓鑄模具	156,290	-19.29	156,290	-19.29	151,534	-34.61	49,719	-55.25
02 月	沖壓模具	181,107	18.49	181,107	18.49	190,854	23.12	87,975	51.56
02 月	塑膠成型模具	686,253	-34	686,253	-34	792,294	-20.1	454,822	-24.73

02月	其他成型模具	1,622,148	-37.96	1,622,148	-37.96	1,723,413	-34.91	769,279	-39.05
03月	壓鑄模具	215,159	-17.46	215,159	-17.46	226,711	-20.54	76,955	-47.15
03月	沖壓模具	513,228	235.86	513,228	235.86	536,399	250.33	110,277	119.68
03月	塑膠成型模具	881,278	2.92	881,278	2.92	884,682	7.97	429,283	12.94
03月	其他成型模具	3,064,509	10.04	3,064,509	10.04	3,092,211	7.41	1,437,638	-7.67
04月	壓鑄模具	245,307	-9.58	245,307	-9.58	267,843	0	118,524	38.66
04月	沖壓模具	318,041	-16.58	318,041	-16.58	378,490	-1.65	101,575	-52.18
04月	塑膠成型模具	831,859	-2.31	831,859	-2.31	826,757	1.61	356,469	-8.92
04月	其他成型模具	3,416,780	32.34	3,416,780	32.34	3,403,621	27.94	1,833,309	22.11
05月	壓鑄模具	245,538	26.04	245,538	26.04	254,360	43.82	83,005	85.88
05月	沖壓模具	199,833	-55.67	199,833	-55.67	213,230	-54.5	33,880	-50.09
05月	塑膠成型模具	911,045	21.61	911,045	21.61	903,005	35.09	426,954	37.93
05月	其他成型模具	2,876,371	23.29	2,876,371	23.29	2,908,684	20.1	1,395,738	13.17
06月	壓鑄模具	2,647,550	30.41	264,755	30.41	278,980	36.54	131,286	77.98
06月	沖壓模具	271,802	-11.52	271,802	-11.52	285,115	-10.5	118,559	172.71
06月	塑膠成型模具	805,600	-26.29	805,600	-26.29	824,334	-21	361,855	-34.89
06月	其他成型模具	3,021,685	23.86	3,021,685	23.86	2,961,667	24.56	1,424,884	29.7
07月	壓鑄模具	215,834	-5.67	215,834	-5.67	220,538	-9.52	95,071	2.22
07月	沖壓模具	216,957	-29	216,957	-29	219,890	-29.26	31,378	-81.11
07月	塑膠成型模具	886,574	16.17	886,574	16.17	849,369	8.17	404,591	6.67
07月	其他成型模具	3,286,677	37.23	3,286,677	37.23	3,365,805	42.45	1,881,397	49.35
08月	壓鑄模具	248,491	30.47	248,491	30.47	257,933	37.86	85,524	16.41
08月	沖壓模具	234,507	-18.5	234,507	-18.5	236,206	-22.77	76,022	-12.82
08月	塑膠成型模具	942,807	16.2	942,807	16.2	970,748	14.04	396,554	26.64
08月	其他成型模具	2,862,889	38.54	2,862,889	38.54	2,984,584	37.69	1,503,189	25.97
09月	壓鑄模具	254,358	18.9	254,358	18.9	263,934	27.08	89,583	17.07
09月	沖壓模具	253,238	-58.91	253,238	-58.91	287,727	-53.68	100,704	31.52
09月	塑膠成型模具	848,227	-9.36	848,227	-9.36	821,204	-10.44	376,716	-2.9
09月	其他成型模具	2,717,509	6.45	2,717,509	6.45	2,853,408	7.98	1,395,749	-4.54
10月	壓鑄模具	214,331	30.15	214,331	30.15	223,363	32.76	82,388	65.52
10月	沖壓模具	434,480	-29.89	434,480	-29.89	437,541	-46.8	258,859	104.79
10月	塑膠成型模具	958,079	-30.69	958,079	-30.69	881,512	-34.02	367,804	-19.12
10月	其他成型模具	2,560,547	13.45	2,560,547	13.45	2,599,784	9.05	1,285,361	9.54
11月	壓鑄模具	210,696	-15.13	210,696	-15.13	213,268	-9.22	89,794	0.98
11月	沖壓模具	223,563	-34.96	223,563	-34.96	228,802	-37.23	60,623	-0.49
11月	塑膠成型模具	9,289,170	16.68	9,289,170	16.68	913,038	5.26	417,893	2.17
11月	其他成型模具	2,629,265	1.57	2,629,265	1.57	2,621,827	-1	1,322,694	-2.56
12月	壓鑄模具	0		0		0		0	
12月	沖壓模具	0		0		0		0	
12月	塑膠成型模具	0		0		0		0	

12月	其他成型模具	0		0		0		0	
總計(模具總產值)		56,302,310	-	53,919,515	-	46,333,736	-	22,044,183	-

資料來源：中華民國海關出口統計月報/台灣區模具工業同業公會整理

### 110年台灣模具出口統計表

單位：出口量 — 公斤		出口值 — 新台幣千元		出口平均單價 — 元/公斤	
月份	出口量	百分比	出口值	百分比	出口平均單價
01月	2,173,461 Kg	12.50%	NT\$1,206,057	9.70%	NT\$555/Kg
02月	1,020,925 Kg	5.90%	NT\$816,201	6.60%	NT\$799/Kg
03月	2,157,743 Kg	12.40%	NT\$1,226,369	9.90%	NT\$568/Kg
04月	1,614,110 Kg	9.30%	NT\$1,098,071	8.80%	NT\$680/Kg
05月	1,371,204 Kg	7.90%	NT\$1,116,517	9%	NT\$814/Kg
06月	1,151,023 Kg	6.60%	NT\$918,196	7.40%	NT\$798/Kg
07月	1,222,864 Kg	7%	NT\$1,036,881	8.30%	NT\$848/Kg
08月	1,258,811 Kg	7.30%	NT\$1,048,472	8.40%	NT\$833/Kg
09月	1,252,430 Kg	7.20%	NT\$968,552	7.80%	NT\$773/Kg
10月	1,817,070 Kg	10.50%	NT\$1,035,640	8.30%	NT\$570/Kg
11月	1,388,423 Kg	8%	NT\$1,008,921	8.10%	NT\$727/Kg
12月	922,409 Kg	5.30%	NT\$960,987	7.70%	NT\$1042/Kg
合計	17,350,473 Kg	100%	NT\$12,440,864	100%	-

資料來源：中華民國海關出口統計月報/台灣區模具工業同業公會整理

### 110年台灣模具進口統計表

單位：進口量 — 公斤		進口值 — 新台幣千元		進口平均單價 — 元/公斤	
月份	進口量	百分比	進口值	百分比	進口平均單價
01月	737,704 Kg	10.20%	NT\$251,777	8.60%	NT\$ 341/Kg
02月	942,503 Kg	13.00%	NT\$340,934	11.70%	NT\$ 362/Kg
03月	724,900 Kg	10.00%	NT\$276,065	9.50%	NT\$ 381/Kg
04月	557,805 Kg	7.70%	NT\$361,227	12.40%	NT\$ 648/Kg
05月	718,306 Kg	9.90%	NT\$224,052	8%	NT\$ 312/Kg
06月	684,623 Kg	9.50%	NT\$219,634	7.50%	NT\$ 231/Kg
07月	489,103 Kg	7%	NT\$183,587	6.30%	NT\$ 375/Kg
08月	527,331 Kg	7.30%	NT\$225,009	7.70%	NT\$ 427/Kg
09月	463,730 Kg	6.40%	NT\$195,394	6.70%	NT\$ 421/Kg
10月	534,908 Kg	7.40%	NT\$230,110	7.90%	NT\$ 430/Kg
11月	425,413 Kg	6%	NT\$219,373	7.50%	NT\$ 516/Kg
12月	421,939 Kg	5.80%	NT\$194,049	6.60%	NT\$ 460/Kg
合計	7,228,265 Kg	100%	NT\$2,921,211	100%	-

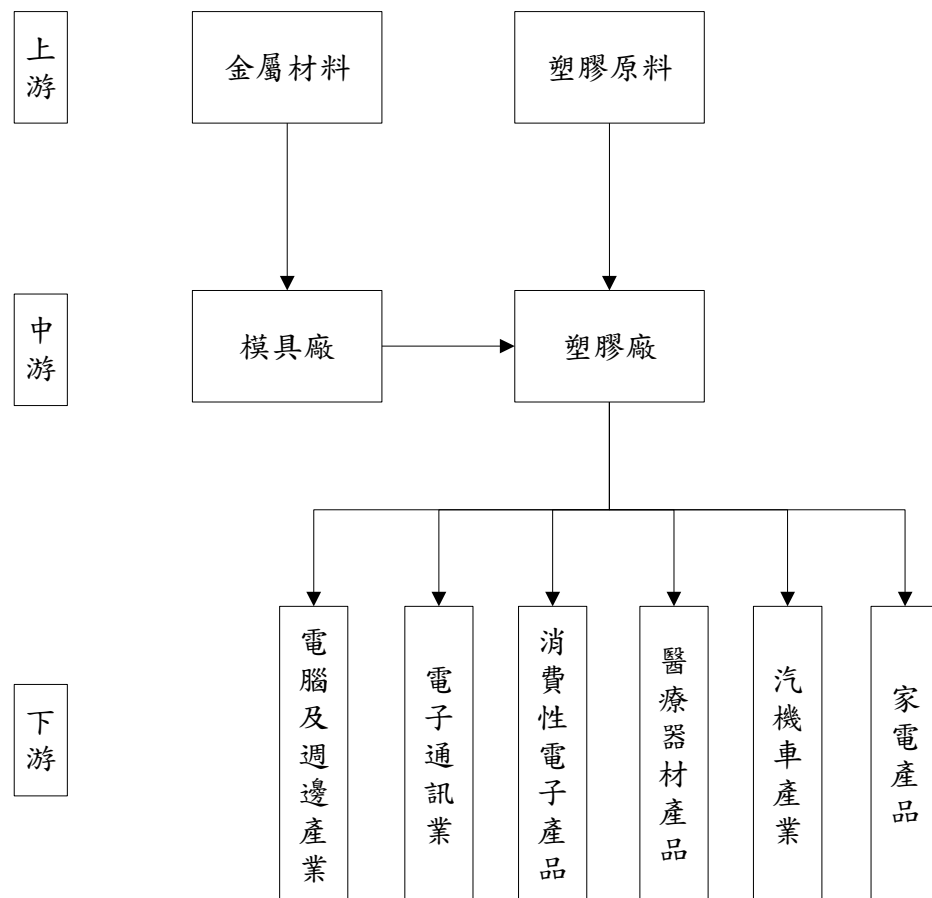
資料來源：中華民國海關出口統計月報/台灣區模具工業同業公會整理

在國際貿易上，110年臺灣模具出口值為新臺幣124.41億元，進口值為29.21億元新臺幣，貿易順差為95.2億元新臺幣，出口值相較同期增加29.65%，而進口值增加13.18%。我國模具工業主要前景在於國內下游產業持續成長，其次為外銷市場開拓；發展策略須在產業發展潮流中尋找主要應用產品項目，現階段應以資訊、通訊、電子及光電等產業用模具、運輸工具模具及傳統產業中高單價產品所需模具為主要發展項目。展望未來，下游產業之變遷將更加明顯，資訊電子業對模具之要求不僅日益嚴苛，模具廠與產品廠之配合也將日愈密切，精密與多功能、複雜化之發展趨勢將繼續進行；另為因應快速製造出可供功能測試零件所需之快速模具技術也將成為另一項發展重點。

由於國內模具產業面臨南韓及中國大陸的威脅，削價競爭情況十分嚴重，加上一些小型模具廠不惜代價搶單的競爭方式，因此唯有朝向差異化或特殊化模具產品發展，才能創造發展的利基，這也是台灣模具產業未來應該要走的方向。我國模具產業在激烈的國際競爭之下，出口競爭力呈現持續下滑的現象，因此，應積極思考如何強化企業的競爭力量，並與新興產品接軌，朝向「高品質精密模具及整套產品供應鏈」的模式供應全球市場，以求在全球激烈的競爭環境中能脫穎而出。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

模具塑膠產業上游材料主要為金屬材料及塑膠原料，而舉凡電腦及週邊產業、電子通訊業、消費性電子產品、醫療器材產品、汽機車業等，均是塑膠產品的下游產業，應用相當廣泛。產業上、中、下游之關聯圖示如下：



### 3.產品之各種發展趨勢及競爭情形

面對原物料、能源價格快速成長、連帶人力成本急遽增加及環保法規日趨嚴格的環境，「塑膠模具」與「模製品產業」的生存挑戰更為嚴峻，須及早掌握未來產業潮流的生產技術和搭配的精緻管理系統，才有可能從困境脫穎而出並佔取關鍵的制高點。

面對新的產業環境，綠色製造科技的發展與導入以達成製造過程節能、節料、精簡製程乃至人力是刻不容緩的。以塑膠模具和射出成型產業來看可以從材料、模具、成型設備與成型製程來檢討。材料節省可從機台結構的輕量化、模具同壽命輕量化、塑膠產品薄化及利用熱澆道降低流道用料來考慮。然而輕量化需有結構設計的技術才能保持產品原本的功能，材料特性與資料掌握具關鍵，這需要專業知識作為基礎。

鑑於未來 3C 產品及醫療製品，將持續朝「輕、薄、短、小」的方向發展，模具業者必須持續提升技術能力，朝向超精密度與複雜度的模具製作發展，才能在微利的環境下，擁有強大的市場競爭力，甚至擺脫成本競爭的營運模式，在國際舞台創造新局。精密模具的製作也需以專業知識為基礎，過去老師傅式的經驗累積與傳承，逐步需要轉化成知識導引式的設計平台運作，以精緻化的系統管理方式來累積經驗和知識並傳承和有效的應用。

#### (三)技術及研發概況：

##### 1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

單位：新臺幣仟元

項目 \ 年度	109 年度	110 年度
研發費用(A)	0	0
營業淨額(B)	1,906,581	2,085,430
(A)/(B)	0%	0%

##### 2.最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品：

本公司近年主要以精進模具設計與開發技術及塑膠成型與表面加工工藝為主要目標。

#### (四)長、短期業務發展計劃

##### (1)短期業務發展計劃

- ①業務端加強客戶開發能力，積極引進客戶，改善產品及客戶結構。
- ②調整各廠區之產品線、產能，提升產能利用率，活化資產使用效益。
- ③多元管道募資，以充沛資金供應未來發展之所需。
- ④落實教育訓練，培育一流人才，充分掌握未來，創造永續經營之目標。

##### (2)長期業務發展計劃如下：

- ①提升模具設計能力並透過產品製程設計，進行製程機械化、自動化、合理化，以減少對人力的依賴並降低成本、提升品質。
- ②積極朝向提昇超精密/超精細加工技術及高速加工技術發展，維持產品市場競爭力，以有效建立產品市場區隔，避免惡性削價競爭。
- ③與客戶建立長期合作夥伴關係，提高客戶對集團模具設計、生產能力之需求，維持市場競爭性。
- ④秉持與員工一起成長理念，加強公司內部人才培訓，著重經驗傳承，並加強員工職前及在職訓練，以提升員工素質，改善勞動條件，促進勞資和諧。

## 二、市場及產銷概況：

### (一)市場分析

#### 1.主要產品銷售地區

單位：新台幣仟元

地區 \ 年度	109 年度		110 年度	
	金額	%	金額	%
亞洲	1,906,581	100.00%	2,085,430	100.00%
國內	0	0%	0	0%
合計	1,906,581	100.00%	2,085,430	100.00%

#### 2.市場占有率

由於目前專業從事多功能事務機、相機、手機、筆記型電腦等精密產品之模具設計製造、射出成型、塗裝、表面加工處理及組立等一條龍製程的廠商有限，且由於加工程序繁複，最終產品別差異性極大，因此並未有完整而客觀的市場占有率統計資料可供參考。

#### 3.市場未來之供需狀況與成長性

##### (1)市場供給

應用於 3C 產品的製造業者，尤其是日系大廠客戶之訂單對產品品質的要求甚高，均需要有較高的精密度及品質要求。而且能夠提供垂直整合服務的代工廠商並不多，因此在市場的供給方面本公司尚有相當大的優勢及發展空間。

##### (2)市場需求

塑膠射出產品之應用範圍廣泛，包括：消費電子、醫療器材、汽車工業、資訊工業、光學元件等。我國工業用塑膠製品，應用於資料處理設備者約佔整體應用之 1/4，應用於家用電器、電機及其他電器、視聽小家電各約佔 12~14%。塑膠射出產業發展與需要塑膠外殼或塑膠射出零組件的廠商之需求息息相關，且與 3C 電子產業相輔相依。

#### 4.競爭利基

本公司成立近三十年來專注於模具開發、塑膠外殼及機構件等領域之鑽研，並致力成為日系大廠的專業合作夥伴。但隨著模具材料多樣化與產品複雜度、追求精細薄小等特性之要求不斷增加，本公司在模具精密度、品質與設計配合客戶需求，並積極投入該領域之設計與技術開發，提昇模具產品附加價值效益。

此外，多功能事務機、印表機、NB 電腦週邊產品等塑膠外殼及機構件的製造，並不像一般產品的塑膠外殼及零件容易製作，交期短、設計變更頻繁且需要有較精密的技術及品質要求，本公司具備技術之競爭優勢。

本公司結合模具、射出成型部品、塗裝、印刷及表面處理之垂直整合，有效的協助客戶縮短產品進入消費市場的時程，與一般的塑膠射出成型或塑膠模具製造業者，在此一產業中有明顯的市場區隔，並突顯本公司在產業中

的競爭優勢。隨著全球 3C 產品大廠紛紛將重心移至生產成本較低的亞洲地區，本公司亦於中國大陸、越南及菲律賓均設廠，且因擁有垂直整合的能力，有能力提供客戶在模具及塑膠部品 Total Solution 的服務，相較於競爭對手，本公司在此項產業的專業領域中，更顯示其競爭利基。

#### 5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

本公司自 1987 年創立以來即定位於高品質、高附加價值之高精密模具領域，模具產值達九成以上係來自 3C 產品領域，並在此業界具有相當地位與知名度，由於現階段模具是無法量產化，且為少量多樣之特性，而國際大廠面臨市場競爭而持續開發新產品，使得模具開發週期縮短、精密度高等問題，因此除配合進度開發新產品外，建立精密模具協同開發平台，拓展其他領域產品及國際知名品牌廠商是今後努力的方向。

在技術更新，消費者喜好與價格變動均快速的時代，我國模具市場因成本增加導致利潤嚴重受到壓縮，業者必須改變以成本與單價作為競爭手段的慣性，積極提昇本身專業技術與產品附加價值，調整企業體質與經營結構才能永續經營。在台翰精密與日系大廠往來二十年之經驗技術累積，遂成為台翰精密最大之競爭優勢。

##### (1)有利因素：

- (A) 紮實之模具設計及開發基礎，並不斷精進相關技術縮短開發週期，減低塑膠產品生產時對人力加工之需求。
- (B) 長期整合生產與品質體系，讓品質觀念深耕於生產階段，有效減少品質不良之成本，提升公司獲利。
- (C) 長期經營客戶，並自產品設計階段就介入開模建議，與客戶成為長期合作的伙伴。

##### (2)不利因素

###### (A) 基層勞工與專業人員短缺

由於社會價值變遷，集團各廠區基層員工供給普遍不足，使得人才招募成本及生產成本逐漸提高。

因應對策：

- 在符合經濟化的原則下，透過產品製程設計，進行製程機械化、自動化、合理化，以減少對人力之依賴並降低成本、提升品質。
- 加強公司內部人材培訓，著重經驗傳承，並加強員工職前及在職訓練，以提升人員素質，改善勞動條件，促進勞資合諧。

###### (B) 匯率變動風險

目前本公司的貨款大多數為美金報價，故匯率之波動將對公司之損益有所影響。

因應對策：

加強財務人員匯兌避險觀念，透過網路匯率即時系統及加強與金融機構之聯繫等方式，隨時掌握最新匯率資訊，以研判匯率之未來走向，並善用衍生性金融工具，從事避險外匯操作，降低匯率變動對公司營運之風險。



(C) 產品生命週期短

電子產品在市場的生命週期短，除了產品庫存無法去化並積壓資金之外，模具開發設計及塑膠部品的量產時間縮短，考驗本公司技術及管理能力。

因應對策：

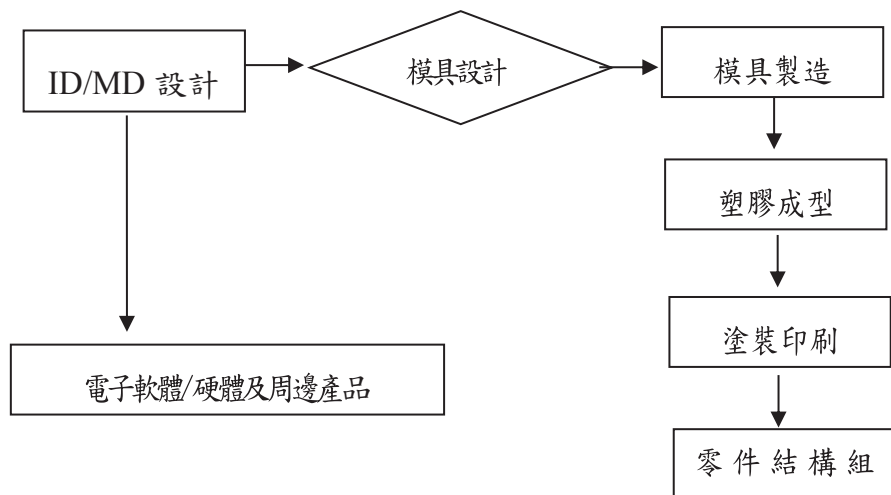
本公司為了強化產品及技術的開發速率，除了加強專業技術人員的教育訓練之外，對於生產管理的改善亦有完整的規劃，有效的控管產品良率及生產存量，以降低生產成本提高服務品質的產銷方式提供客戶完整的服務。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

主要產品	重要用途
模具	多功能事務機、手機、隨身印表機、筆記型電腦、數位相機外殼及機構件。
塑膠成型	塑膠射出成型、手機零組件、電子產品外殼及機構件
塗裝/印刷	手機、數位相機、多功能事務機之部品塗裝及印刷

2.產製過程



(三)主要原料之供應狀況

本公司主要產品之原料為鋼胚、PC 粒，市場並無一家獨大之壟斷情事，且主要供應商長期緊密配合，故供貨狀況相當穩定。

(四)最近二年度任一年度中曾占進（銷）貨總額百分之十以上廠商、客戶名單：

### 1.主要銷售客戶名單：

單位：新台幣仟元

109 年度					110 年度			
項目	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	客戶 A	1,117,939	58.64%	—	客戶 A	1,447,518	69.41%	—
2	其他	788,642	41.36%	-	其他	637,912	30.59%	—
銷貨淨額		1,906,581	100.00%	—	銷貨淨額	2,085,430	100.00%	—

註：客戶 A: BROTHER

### 2.主要進貨廠商名單：

單位：新台幣仟元

109 年度					110 年度			
項目	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	廠商 S1	170,425	17.00%	—	廠商 S1	154,659	13.24%	—
2	廠商 S2	105,868	10.56%	—	廠商 S2	141,160	12.08%	—
3	其他	726,001	72.44%	—	其他	872,521	74.68%	—
進貨淨額		1,002,294	100.00%	—	進貨淨額	1,168,340	100.00%	—

註：S1--> SIK (越南廠)

S2--> TOYO (菲律賓廠)

### 3.增減變動原因

(1)最近二年度主要銷貨客戶增減變動原因：

本公司主要銷售客戶無明顯變動。

(2)最近二年度主要進貨廠商增減變動原因：

本公司主要進貨客戶無明顯變動。

### (五)最近二年度生產量值表

單位：片,組；新台幣仟元

年度	109 年度			110 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
主要商品						
模具	924	379	167,270	924	699	149,445
塑膠	569,753,870	439,225,584	1,579,428	569,753,870	440,908,766	1,789,035
塗裝	43,970,868	0	0	43,970,868	0	0
合計	(註)	(註)	1,746,698	(註)	(註)	1,938,480

註：因計量單位不同，故不予合計。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：片,組；新台幣仟元

銷售量值	年度	109 年度				110 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
模具	0	0	6,053	176,169	0	0	3,186	123,832	
塑膠	0	0	378,962,519	1,730,412	0	0	411,569,911	1,961,598	
塗裝	0	0	0	0	0	0	0	0	
合計	(註)	0	(註)	1,906,581	(註)	0	(註)	2,085,430	

註:因計量單位不同,故不予合計

三、從業員工資訊：

最近二年度從業員工資料

111 年 3 月 31 日

年 度		109 年度	110 年度	截至 111 年 3 月 31 日
員工人數	職員	0	0	0
	員工	34	32	35
	合計	34	32	35
平均年歲		45	44	45
平均服務年資		10.09	7.77	7.33
學歷 分布 比率 %	博士	0%	0%	0%
	碩士	9%	15%	14%
	大專	65%	61%	63%
	高中	18%	15%	14%
	高中以下	9%	9%	9%

四、環保支出資訊

(一)依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：本公司為一般製造商，法令並無規定需申請污染設施設置許可證或污染排放許可證或應納污染防治費用或應設立環保專責單位人員。

(二)列示公司有關防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：本公司主要在產品的產製過程中並無環境污染的情形發生，故不適用。

(三)說明最近年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：本公司成立於 76 年 8 月 28 日，截至年報刊印日止，未發生任何環境污染糾紛事件。

(四)說明最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失（包括賠償）、處分之總額，並揭露其未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出（包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實）：無此情事。

(五)說明目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：不適用。

## 五、勞資關係

### (一)員工福利措施：

公司致力營造一個和諧的勞資關係，更戮力健全員工之福利，除依法成立職工福利委員會，並於每月提撥福利金，且經由福委會，每年訂定年度計畫，辦理的各項活動，如各項旅遊、聚餐活動、團體壽險及意外險等福利事項，公司另有提供婚喪喜慶、獎助金及急難救助各項福利補助；更為提升公司競爭力，針對員工生涯規劃及專業技能作完整的培訓計畫；也為使員工更具向心力及健康身心，以更充實員工之福利。

### (二)員工進修、訓練狀況

為協助新進同仁早日進入工作狀況，將藉由職前訓練，依職務類別不同安排訓練課程，並由該部門的資深同仁來輔助新進同仁了解公司產業定位及公司未來發展方向。公司將不定期安排員工參加各顧問公司、訓練機構或政府及工商團體所舉辦之訓練課程以提昇員工專業素養。

110 年度員工進修及訓練資料如下：

項次	類別	訓練內容	課程名稱	上課時間	課程時數	參加人數	參與人員
1	外訓	專門知識及技術之訓練	財團法人證券暨期貨市場發展基金會人才培訓中心	110/12/8~110/12/10	24	2	簡志銘 呂佩儒
2	外訓	專門知識及技術之訓練	TIPTOP GP5.255.3 資料庫管理與應用基礎課程(Oracle)	110/12/8	6	1	何聰瑤
3	外訓	專門知識及技術之訓練	110 年度推動我國採用國際財務報導準則研討會	110/12/20	4	1	徐彬雁
4	外訓	專門知識及技術之訓練	發行人證券商證券交易所會計主管進修課程	110/12/20~110/12/21	12	1	陳金鐘
5	外訓	專門知識及技術之訓練	HR 法令議題暨系統申報說明會	110/12/22	3	1	陳筱芳

### (三)公司員工行為或倫理守則：

本公司為讓各職級員工的倫理觀念、權利、義務以及行為有所依循，訂有各項辦法，簡述如下：

- 1、各部門工作執掌：明確規範各部門組織功能及權責。
  - 2、核決權限辦法：明確授權給各層級主管，加強分層負責管理之效率。
  - 3、員工工作規則：明定出勤辦法、給假辦法、獎懲辦法及性騷擾防治法等，讓員工行為有所依循。
  - 4、績效考核辦法：規定每年考核結果及績效作為調薪及升遷獎勵之依據。
- (四)財務相關人員取得主管機關指明之相關證照情形：無，因未參與證照測驗。

### (五)退休制度及其實施狀況

本公司為安定員工退休之生活，藉以提高在職之服務精神，於 93 年 4 月於中央信託局設立勞工退休金準備專戶，每月按薪資總額 4% 提撥。自 94 年 7 月 1 日起，公司所有員工皆選擇採用勞退新制，本公司則按每月薪資總額提撥 6% 至勞委會員工退休金專戶。

- (六)勞資間之協議情形：本公司勞資關係和諧，並無因勞資糾紛而需協調之情事。
- (七)各項員工權益維護措施情形：本公司載明各項管理辦法，內容明訂員工權利義務及福利項目，以維護員工權益。
- (八)工作環境與員工人身安全保護措施：  
本公司國內目前僅承租辦公場所，並無工廠。

項目	內容
門禁安全管理	1、租用之廠辦設有 24 小時保全與監視系統。
各項設備之維護及檢查	1、依據消防法規定，每年委託合格消防公司進行消防安全設備檢修申報。 2、依據勞安法-危險性機械及設備安全檢查規則，每年實施定期檢查。 3、高低壓電器設備、空調設備、消防器具進行檢查與維護。
工作環境保護	1、隨時更換損壞之照明設備。 2、更新或維修空調系統，維持辦公場所之通風。 3、定期維護飲水設備，確保飲水安全。
災害防範措施與應變	1、配合承租辦公室之管理單位演練各種災害避難、撤離。 2、不定期宣導各種災害防治知識。

- (九)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額及因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：無。

#### 六、資訊安全管理辦法

本公司為強化資訊安全管理，建立安全及可信賴的資訊作業環境，確保系統、資料、設備及網路安全，使其免於遭受內、外部的蓄意或意外之威脅，以達資訊安全與業務持續營運之目標。

#### 資訊安全風險管理架構

- (一)本公司資訊安全之權責單位為資訊部，負責主導及規劃資訊管理辦法及相關作業，並推行各項資訊活動、資訊循環，各業務相關單位配合執行，以確認資訊安全管理運作之有效性。
- (二)定期審查資訊安全制度，和改善各項資訊管理流程，以降低其可能帶來之風險及危害程度，和優化各項資訊管理。
- (三)稽核室為監督查核單位，督導資訊部各項作業執行狀況，若發現缺失，或不符作業程序要求之情事，立即求資訊部提出相關改善計畫與具體作為，以降低內部資訊安風險。

#### 資訊安全控制措施

##### 1.帳戶與權限管理

系統、資料庫等相關資訊設備服務均設密碼管制，同仁應善盡帳號密碼保管與使用的責任。

##### 2.定期備份與還原

資訊系統與資料庫每日備份，並訂定備份永續營運計劃，且定期演練復原及計畫更新。

### 3.個人電腦安全

同仁使用的個人電腦，均安裝防毒軟體且定期更新病毒碼與系統漏洞更新，並禁止安裝未經授權之非法軟體。

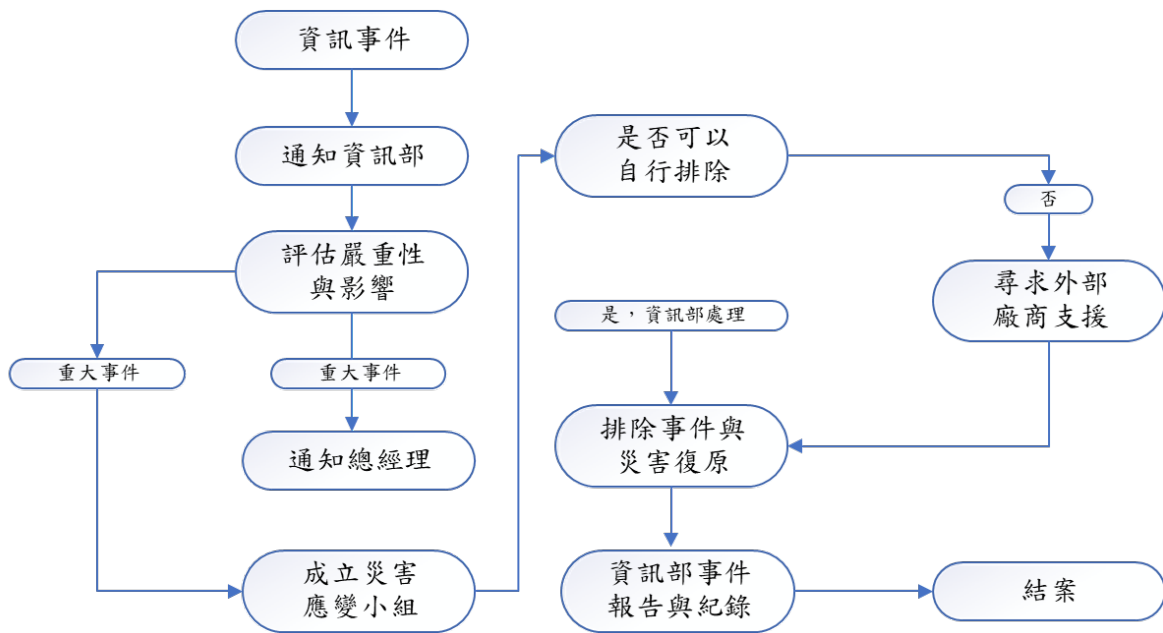
### 4.風險持續改善

資訊安全定期進行風險評估，並落實各項資安措施，提升作業安全。

### 5.深耕資安觀念

不定期宣導資安新知，提昇資安防護認知，並養成資安防護習慣。

## 資安通報程序



110 年度及截至年報刊印日止，本公司無發生重大資通安全事件。

### 七、重要契約

目前仍有效存續及最近一年度到期之供銷、技術合作，工程、長期借款及其他足以影響投資人權益之重要契約：

111 年 3 月 31 日

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
銀行借款	兆豐銀行	110/08/03-111/06/30	短期放款 (新台幣 1.2 億元)	—

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表及會計師查核意見

(一) 最近五年度簡明資產負債表及損益表及會計師查核意見－國際財務報導準則  
(1-1) 簡明資產負債表－國際財務報導準則－合併資訊

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		106年	107年	108年	109年	110年
流動資產		1,179,120	1,116,771	987,411	1,216,682	1,165,624
不動產、廠房及設備		1,021,577	1,127,533	1,126,016	1,014,265	922,407
無形資產		5,435	2,309	1,964	18,507	14,411
其他資產		215,480	261,261	237,397	203,941	164,168
資產總額		2,421,612	2,507,874	2,352,788	2,453,395	2,266,610
流動負債	分配前	752,559	824,574	633,017	575,424	512,580
	分配後	802,475	891,866	725,535	691,072	(註3)
非流動負債		69,362	20,574	46,291	247,061	204,966
負債總額	分配前	821,921	845,148	679,308	822,485	717,546
	分配後	871,837	912,440	771,826	938,133	(註3)
歸屬於母公司業主之權益		1,599,691	1,662,726	1,673,480	1,630,910	1,549,064
股本		831,934	841,524	851,484	770,984	770,984
資本公積	分配前	804,865	762,908	747,838	668,899	668,899
	分配後	754,949	741,879	710,831	668,899	668,899
保留盈餘	分配前	19,846	123,609	149,582	283,358	244,711
	分配後	(註2)	77,346	94,071	167,710	(註3)
其他權益		(56,954)	(65,155)	(74,924)	(92,331)	(135,530)
庫藏股票		0	(160)	(500)	0	0
非控制權益		0	0	0	0	0
權益總額	分配前	1,599,691	1,662,726	1,673,480	1,630,910	1,549,064
	分配後	1,549,775	1,595,434	1,580,962	1,515,262	(註3)

註1：以上財務資料業經會計師查核簽證。

註2：106年係以資本公積分配現金股利。

註3：110年盈餘分配案尚未經股東會決議。

## (1-2)簡明綜合損益表資料－國際財務報導準則－合併資訊

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料(註)				
	106年	107年	108年	109年	110年
營業收入	2,284,494	2,788,241	2,352,721	1,906,581	2,085,430
營業毛利	386,849	430,140	358,458	292,760	345,052
營業損益	192,547	167,783	113,793	69,600	140,677
營業外收入及支出	(51,250)	(17,112)	16,682	228,185	(6,709)
稅前淨利	141,297	150,671	130,475	297,785	133,968
繼續營業單位本期淨利	101,081	106,721	73,426	192,727	77,058
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	101,081	106,721	73,426	192,727	77,058
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(20,404)	(6,093)	(13,670)	(23,202)	(43,256)
本期綜合損益總額	80,677	100,628	59,756	169,525	33,802
淨利歸屬於母公司業主	101,081	106,721	73,426	192,727	77,058
淨利歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬於母公司 業主	80,677	100,628	59,756	169,525	33,802
綜合損益總額歸屬於非控制 權益	0	0	0	0	0
每股盈餘(註2)	1.44	1.28	0.87	2.48	1.00

註1：以上財務資料業經會計師查核簽證。

註2：凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資，於計算每股盈餘時，均依增資比例追溯調整以前年度。



## (2-1)簡明資產負債表－國際財務報導準則－個體資訊

單位：新台幣仟元

年度 項目		最近五年度財務資料(註1)				
		106年	107年	108年	109年	110年
流動資產		398,959	361,972	296,928	570,698	434,929
不動產、廠房及設備		1,512	1,099	1,688	888	2,924
無形資產		4,775	1,409	1,421	1,260	1,492
其他資產		1,374,590	1,500,916	1,534,863	1,257,040	1,320,875
資產總額		1,779,836	1,865,396	1,834,900	1,829,886	1,760,220
流動負債	分配前	141,850	194,589	157,496	150,666	140,282
	分配後	191,766	261,881	250,014	266,314	(註3)
非流動負債		38,295	8,081	3,924	48,310	70,874
負債總額	分配前	180,145	202,670	161,420	198,976	211,156
	分配後	230,061	269,962	253,938	314,624	(註3)
歸屬於母公司業主之權益		1,599,691	1,662,726	1,673,480	1,630,910	1,549,064
股本		831,934	841,524	851,484	770,984	770,984
資本公積	分配前	804,865	762,908	747,838	668,899	668,899
	分配後	754,949	741,879	710,831	668,899	668,899
保留盈餘	分配前	19,846	123,609	149,582	283,358	244,711
	分配後	(註2)	77,346	94,071	167,710	(註3)
其他權益		(56,954)	(65,155)	(74,924)	(92,331)	(135,530)
庫藏股票		0	(160)	(500)	0	0
非控制權益		0	0	0	0	0
權益總額	分配前	1,599,691	1,662,726	1,673,480	1,630,910	1,549,064
	分配後	1,549,775	1,595,434	1,580,962	1,515,262	(註3)

註1：以上財務資料業經會計師查核或核閱簽證。

註2：106年係以資本公積分配現金股利。

註3：110年盈餘分配案尚未經股東會決議。

## (2-2)簡明綜合損益表資料－國際財務報導準則－個體資訊

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	106年	107年	108年	109年	110年
營業收入	510,137	363,891	541,743	501,033	637,223
營業毛利	52,540	13,213	21,672	29,222	43,453
營業損益	(20,762)	(38,816)	(35,561)	(39,295)	(16,456)
營業外收入及支出	142,925	156,614	129,887	296,533	112,237
稅前淨利	122,163	117,798	94,326	257,238	95,781
繼續營業單位本期淨利	101,081	106,721	73,426	192,727	77,058
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	101,081	106,721	73,426	192,727	77,058
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(20,404)	(6,093)	(13,670)	(23,202)	(43,256)
本期綜合損益總額	80,677	100,628	59,756	169,525	33,802
淨利歸屬於母公司業主	101,081	106,721	73,426	192,727	77,058
淨利歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬於母公司 業主	80,677	100,628	59,756	169,525	33,802
綜合損益總額歸屬於非控制 權益	0	0	0	0	0
每股盈餘(註2)	1.44	1.28	0.87	2.48	1.00

註1：業經會計師查核簽證。

註2：凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資，於計算每股盈餘時，均依增資比例追溯調整以前年

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年 度	事務所名稱	簽證會計師姓名	意見
106 年度	勤業眾信會計師事務所	池瑞全、翁博仁	無保留意見
107 年度	勤業眾信會計師事務所	池瑞全、郭乃華	無保留意見
108 年度	勤業眾信會計師事務所	翁博仁、池瑞全	無保留意見
109 年度	勤業眾信會計師事務所	翁博仁、池瑞全	無保留意見
110 年度	資誠聯合會計師事務所	吳郁隆、黃世鈞	無保留意見

二、最近五年度財務分析

1、最近五年度財務分析國際財務報導準則—合併資訊

分析項目		最近五年度財務分析(註1)				
		106 年	107 年	108 年	109 年	110 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	33.94%	33.70%	28.87%	33.52%	31.66%
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	163.38%	149.29%	149.55%	185.16%	190.16%
償債能力 (%)	流動比率	156.68%	135.44%	147.62%	211.44%	227.40%
	速動比率	114.85%	106.06%	113.54%	170.81%	183.22%
	利息保障倍數	11.71	12.15	10.83	38.48	20.31
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.98	5.23	4.81	4.94	5.54
	平均收現日數	73.29	69.82	75.88	73.84	65.88
	存貨週轉率(次)	7.87	10.19	10.99	9.70	10.12
	應付款項週轉率(次)	7.86	8.29	7.01	6.77	7.58
	平均銷貨日數	46.37	35.79	33.21	37.63	36.07
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.23	2.47	2.09	1.88	2.15
	總資產週轉率(次)	0.94	1.11	1.00	0.78	0.88
獲利能力	資產報酬率(%)	4.61%	4.77%	3.46%	8.29%	3.50%
	股東權益報酬率(%)	7.27%	6.54%	4.40%	11.66%	4.85%
	稅前純益占實收資本額比率(%)	16.98%	17.90%	15.32%	38.62%	17.38%
	純益率(%)	4.42%	3.83%	3.12%	10.11%	3.70%

	每股盈餘 (元)	1.44	1.28	0.87	2.48	1.00
現金流量	現金流量比率 (%)	20.30%	31.00%	57.77%	38.01%	17.41%
	現金流量允當比率 (%)	57.76%	61.23%	91.37%	87.76%	98.04%
	現金再投資比率 (%)	6.14%	8.17%	12.96%	4.71%	-1.02%
槓桿度	營運槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
	財務槓桿度	1.07	1.08	1.13	1.13	1.05

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

(1) 利息保障倍數、資產報酬率、股東權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘下降：主要係前期出售投資性不動產致前期流動資產增加及獲利上升所致。

(2) 現金流量比率及現金再投資比率下降：係營業活動產生現金流入減少所致。

## 2、最近五年度財務分析國際財務報導準則一個體資訊

年 度 分析項目		最近五年度財務分析(註 1)				
		106 年	107 年	108 年	109 年	110 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	10.12%	10.86	8.80%	10.87%	12.00%
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	108,332.41%	152,029.75%	99,372.27%	189,101.35%	55,401.44%
償債能力 (%)	流動比率	281.25%	186.02%	188.53%	378.78%	310.04%
	速動比率	271.64%	185.03%	186.77%	373.65%	304.04%
	利息保障倍數	46.43	685.87	251.2	1,333.84	2,281.5
經營能力	應收款項週轉率 (次)	3.54	3.25	5.91	4.73	6.18
	平均收現日數	103.10	112.30	61.75	77.16	59.06
	存貨週轉率 (次)	222.19	305.60	-	-	-
	應付款項週轉率 (次)	5.21	3.22	4.46	3.74	5.09
	平均銷貨日數	1.64	1.19	-	-	-
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	337.39	331.11	320.94	546.23	334.32
	總資產週轉率 (次)	0.29	0.20	0.30	0.27	0.35
獲利能力	資產報酬率 (%)	5.90%	5.86%	3.99%	10.53%	4.29%
	股東權益報酬率 (%)	7.27%	6.54%	4.40%	11.66%	4.85%
	稅前純益占實收資本額比率 (%) (註 6)	14.68%	14.00%	11.08%	33.36%	12.42%
	純益率 (%)	19.81%	29.33%	13.55%	38.47%	12.09%
	每股盈餘 (元)	1.44	1.28	0.87	2.48	1.00
	現金流量比率 (%)	44.29%	-25.55%	0.00%	0.00%	0.00%

現金流量	現金流量允當比率(%)	1830.35%	444.06%	94.25%	63.22%	34.23%
	現金再投資比率(%)	4.30%	-0.01%	-6.09%	-5.70%	-7.46%
槓桿度	營運槓桿度	0.58	1.50	1.01	1.00	0.84
	財務槓桿度	0.89	1.00	0.99	1.00	1.00

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

- (1) 長期資金占不動產、流動比率、速動比率、利息保障倍數、資產報酬率、股東權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘下降：主要係本期出售投資性不動產，以致流動資產增加，獲利上升所致。
- (2) 應收款項週轉率上升、平均收現日數下降：主係營收上升、平均應收款項減少所致。
- (3) 應付款項週轉率上升：主係銷貨成本增加、平均應付款項減少所致。
- (4) 不動產、廠房及設備週轉率下降、總資產週轉率上升：主係固定資產減少所致。
- (4) 現金流量允當比率及現金再投資比率下降：主係因本期分配現金股利所致。

註1：業經會計師查核或核閱簽證

註2：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

#### 1.財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

#### 2.償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

#### 3.經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

#### 4.獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註4)

#### 5.現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註5)

#### 6.槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註6)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯

調整，無庸考慮該增資之發行期間。

- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註 5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註 6：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

台翰精密科技股份有限公司  
審計委員會審查報告

董事會造送本公司一一〇年度個體財務報告及合併財務報表經資誠聯合會計師事務所吳郁隆、黃世鈞會計師審查並簽證竣事，並出具無保留意見之查核報告，連同營業報告書及盈虧撥補議案經本審計委員會審查完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條規定報告如上，敬請 鑒察。

此 致

本公司111年股東常會

台翰精密科技股份有限公司




審計委員會召集人：莊俊凡

中 華 民 國 一 一 一 年 三 月 十 四 日

四、最近年度合併財務報告及會計師查核報告

台翰精密科技股份有限公司  
關係企業合併財務報表聲明書



本公司 110 年度（自 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：台翰精密科技股份有限公司

負責人：蔡鎮隆



中華民國 111 年 3 月 14 日



會計師查核報告

(111)財審報字第 21004082 號

台翰精密科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

台翰精密科技股份有限公司及子公司（以下簡稱「台翰集團」）民國 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達台翰集團民國 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與台翰集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對台翰集團民國 110 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

台翰集團民國 110 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

## **銷貨收入之存在性**

### **關鍵查核事項說明**

收入認列之會計政策請詳合併財務報表附註四(二十八)；營業收入之會計科目說明，請詳合併財務報表附註六(十九)。

台翰集團主營各種精密模具、冶具及塑膠成型等產品之設計製造及買賣業務，重要銷貨客戶占全年度營業收入佔比重大，且銷貨收入具有先天之高度風險；因此本會計師將銷貨收入達營業收入總額百分之十之重要銷貨客戶，其銷貨收入存在性列為查核最為重要事項之一。

### **因應之查核程序**

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解重要銷貨客戶收入認列之流程及依據，以評估管理階層銷貨認列之內部控制有效性，並執行內部控制有效性之測試。
2. 取得重要銷貨客戶之基本評估資料，並搜尋相關資訊予以核對。
3. 測試重要銷貨客戶之授信條件已經適當核准。
4. 取得並抽核重要銷貨客戶之銷貨明細，核對相關憑證及期後收款情形。
5. 取得重要銷貨客戶之期後銷貨退明細並檢視銷貨退回情形。

## **其他事項 - 比較期合併財務報表係由其他會計師查核**

台翰集團民國 109 年度之合併財務報表係由其他會計師查核，並於民國 110 年 3 月 16 日出具無保留意見之查核報告。

## **其他事項 - 個體財務報表**

台翰精密科技股份有限公司已編製民國 110 年及 109 年度個體財務報表，並經本會計師及其他會計師分別出具無保留意見加其他事項段及無保留意見之查核報告在案，備供參考。

## 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估台翰集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算台翰集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

台翰集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對台翰集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使台翰集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查

核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致台翰集團不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對台翰集團民國 110 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳郁隆

會計師

黃世鈞



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(86)台財證(六)第 83252 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050029449 號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 1 4 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110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	110年12月31日		109年12月31日	
			金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 537,308	24	\$ 623,074	26
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產—流動		-	-	30,099	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(四)				
	動		1,824	-	1,855	-
1150	應收票據淨額	六(五)	109	-	-	-
1170	應收帳款淨額	七(二)	397,554	17	354,665	15
1200	其他應收款		1,366	-	359	-
1220	本期所得稅資產		-	-	6	-
130X	存貨	六(六)	188,201	8	155,787	6
1410	預付款項		38,276	2	50,207	2
1470	其他流動資產		986	-	630	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>1,165,624</u>	<u>51</u>	<u>1,216,682</u>	<u>50</u>
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)				
	之金融資產—非流動		4,072	-	4,992	-
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	922,407	41	1,014,265	41
1755	使用權資產	六(八)及八	42,163	2	67,037	3
1760	投資性不動產淨額	六(九)及八	30,490	1	33,959	1
1780	無形資產		14,411	1	18,507	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十六)	71,415	3	56,045	2
1915	預付設備款		4,867	-	27,817	1
1920	存出保證金		11,161	1	14,091	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>1,100,986</u>	<u>49</u>	<u>1,236,713</u>	<u>50</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 2,266,610</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,453,395</u>	<u>100</u>

(續次頁)

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110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	110 年 12 月 31 日			109 年 12 月 31 日				
			金	額	%	金	額	%		
<b>流動負債</b>										
2100	短期借款	六(十)	\$	127,606	6	\$	149,918	6		
2130	合約負債－流動	六(十九)		3,092	-		20,106	1		
2150	應付票據			10,990	1		34,784	1		
2170	應付帳款			217,461	10		196,023	8		
2200	其他應付款	六(十一)及七(二)		92,751	4		116,636	5		
2230	本期所得稅負債			9,057	-		16,971	1		
2280	租賃負債－流動	七(二)		23,723	1		24,945	1		
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)		26,541	1		13,659	1		
2399	其他流動負債－其他			1,359	-		2,382	-		
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>512,580</u>	<u>23</u>		<u>575,424</u>	<u>24</u>		
<b>非流動負債</b>										
2540	長期借款	六(十二)		126,071	6		157,075	6		
2570	遞延所得稅負債	六(二十六)		65,476	3		43,390	2		
2580	租賃負債－非流動	七(二)		8,363	-		30,047	1		
2610	長期應付票據及款項			-	-		11,942	1		
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十三)		2,704	-		3,610	-		
2645	存入保證金			1,234	-		997	-		
2670	其他非流動負債－其他			1,118	-		-	-		
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>204,966</u>	<u>9</u>		<u>247,061</u>	<u>10</u>		
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>717,546</u>	<u>32</u>		<u>822,485</u>	<u>34</u>		
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>										
<b>股本</b>										
3110	普通股股本	六(十五)		770,984	34		770,984	31		
<b>資本公積</b>										
3200	資本公積	六(十六)		668,899	29		668,899	27		
<b>保留盈餘</b>										
3310	法定盈餘公積	六(十七)		37,522	2		18,593	1		
3320	特別盈餘公積			92,332	4		74,925	3		
3350	未分配盈餘			114,857	5		189,840	8		
<b>其他權益</b>										
3400	其他權益	六(十八)	(	135,530)	(	6)	(	92,331)	(	4)
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>1,549,064</u>	<u>68</u>		<u>1,630,910</u>	<u>66</u>		
重大或有負債及未認列之合約承諾 九										
重大之期後事項 十一										
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>2,266,610</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,453,395</u>	<u>100</u>		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡鎮隆



經理人：蔡鎮隆



會計主管：陳金鐘



台翰精密科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	110 年 度			109 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十九)	\$ 2,085,430	100	\$ 1,906,581	100		
5000 營業成本	六(六)(二十四)	(1,740,378)	(83)	(1,613,821)	(84)		
5950 營業毛利淨額		345,052	17	292,760	16		
營業費用	六(二十四) (二十五)及七 (二)						
6100 推銷費用		(34,274)	(2)	(35,093)	(2)		
6200 管理費用		(169,986)	(8)	(188,034)	(10)		
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(115)	-	(33)	-		
6000 營業費用合計		(204,375)	(10)	(223,160)	(12)		
6900 營業利益		140,677	7	69,600	4		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二十)	1,504	-	974	-		
7010 其他收入	六(二十一)	10,780	1	17,016	1		
7020 其他利益及損失	六(二十二)	(12,054)	(1)	218,358	11		
7050 財務成本	六(二十三)及七 (二)	(6,939)	-	(8,163)	-		
7000 營業外收入及支出合計		(6,709)	-	228,185	12		
7900 稅前淨利		133,968	7	297,785	16		
7950 所得稅費用	六(二十六)	(56,910)	(3)	(105,058)	(6)		
8200 本期淨利		\$ 77,058	4	\$ 192,727	10		
其他綜合損益							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十三)	(\$ 71)	-	(\$ 4,113)	-		
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	六(三)	(199)	-	982	-		
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十六)	14	-	673	-		
8310 不重分類至損益之項目總額		(256)	-	(2,458)	-		
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	六(十八)	(53,750)	(3)	(25,930)	(1)		
8399 與可能重分類之項目相關之所得 稅	六(十八)	10,750	1	5,186	-		
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		(43,000)	(2)	(20,744)	(1)		
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 43,256)	(2)	(\$ 23,202)	(1)		
8500 本期綜合損益總額		\$ 33,802	2	\$ 169,525	9		
淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		\$ 77,058	4	\$ 192,727	10		
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$ 33,802	2	\$ 169,525	9		
基本每股盈餘							
9750 本期淨利	六(二十七)	\$ 1.00		\$ 2.48			
稀釋每股盈餘							
9850 本期淨利	六(二十七)	\$ 1.00		\$ 2.46			

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡鎮隆



經理人：蔡鎮隆



會計主管：陳金鐘



台翰精密科技股份有限公司及子公司

合併財務報表

民國110年12月31日

單位：新台幣千元

	歸屬於		於		母		公		盈		司		業		主		之		權		益	
	普通	股東	資本	公積	法定	盈餘	公積	盈餘	未分配	盈餘	差	額	價	實	現	評	員	工	未	賺		得
	附註	851,484	747,838	11,369	65,155	73,058	72,679	110	2,355	500	1,673,480											
109年度																						
109年1月1日餘額		\$ 851,484	\$ 747,838	\$ 11,369	\$ 65,155	\$ 73,058	(\$ 72,679)	\$ 110	(\$ 2,355)	(\$ 500)	\$ 1,673,480											
本期淨利		-	-	-	-	192,727	-	-	-	-	192,727											192,727
本期其他綜合(損)益		-	-	-	-	(3,440)	(20,744)	982	-	-	(23,202)											(23,202)
本期綜合(損)益總額		-	-	-	-	189,287	(20,744)	982	-	-	169,525											169,525
108年度盈餘指撥及分配	六(十七)																					
法定盈餘公積		-	-	7,224	-	(7,224)	-	-	-	-	-											-
特別盈餘公積		-	-	-	9,770	(9,770)	-	-	-	-	-											-
現金股利		-	-	-	-	(55,511)	-	-	-	-	(55,511)											(55,511)
認列限制員工權利新股酬勞成本	六(十八)	-	-	-	-	-	-	-	2,355	-	2,355											(2,355)
資本公積配發現金		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-											(37,007)
購入庫藏股票		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-											(121,932)
註銷庫藏股		(80,500)	(41,932)	-	-	-	-	-	-	-	-											122,432
109年12月31日餘額		\$ 770,984	\$ 668,899	\$ 18,593	\$ 74,925	\$ 189,840	(\$ 93,423)	\$ 1,092	\$ -	\$ -	\$ 1,630,910											\$ 1,630,910
110年度																						
110年1月1日餘額		\$ 770,984	\$ 668,899	\$ 18,593	\$ 74,925	\$ 189,840	(\$ 93,423)	\$ 1,092	\$ -	\$ -	\$ 1,630,910											\$ 1,630,910
本期淨利		-	-	-	-	77,058	-	-	-	-	77,058											77,058
本期其他綜合(損)益		-	-	-	-	(57)	(43,000)	199	-	-	(43,256)											(43,256)
本期綜合(損)益總額		-	-	-	-	77,001	(43,000)	199	-	-	33,802											33,802
109年度盈餘指撥及分配	六(十七)																					
法定盈餘公積		-	-	18,929	-	(18,929)	-	-	-	-	-											-
特別盈餘公積		-	-	-	17,407	(17,407)	-	-	-	-	-											-
現金股利		-	-	-	-	(115,648)	-	-	-	-	(115,648)											(115,648)
110年12月31日餘額		\$ 770,984	\$ 668,899	\$ 37,522	\$ 92,332	\$ 114,857	(\$ 136,423)	\$ 893	\$ -	\$ -	\$ 1,549,064											\$ 1,549,064

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：蔡鎮陞



經理人：蔡鎮陞



會計主管：陳金鐘



  
 台翰精密科技股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	110年1月1日 至12月31日	109年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 133,968	\$ 297,785
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(二十四) 124,839	133,407
無形資產攤銷費用	六(二十四) 4,791	1,864
預期信用減損(利益)損失	十二(二) 115	33
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債 之淨損失(利益)	六(二十二) ( 846 )	( 99 )
財務成本	六(二十三) 6,939	8,163
利息收入	六(二十) ( 1,504 )	( 974 )
限制員工權利新股酬勞成本	六(十四) -	2,355
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(二十二) ( 6,027 )	( 908 )
處分投資性不動產損失(利益)	六(二十二) -	( 219,846 )
股利收入	六(二十一) ( 597 )	( 24 )
租賃修改損(益)	六(二十二) 85	-
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據淨額	( 109 )	-
應收帳款	( 43,004 )	62,097
其他應收款	( 1,007 )	( 142 )
存貨	( 32,414 )	21,208
預付款項	11,931	775
其他流動資產	( 356 )	465
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債—流動	( 17,014 )	15,863
應付票據	( 11,853 )	( 16,009 )
應付帳款	21,438	( 22,808 )
其他應付款	( 23,944 )	11,901
其他流動負債—其他	( 1,023 )	( 5,455 )
其他非流動負債—其他	1,118	-
淨確定福利負債	( 977 )	( 1,139 )
營運產生之現金流入	164,549	288,512
收取利息	2,449	974
支付利息	( 6,880 )	( 8,891 )
支付所得稅	( 70,864 )	( 61,848 )
營業活動之淨現金流入	89,254	218,747

(續次頁)

  
 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110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	110年1月1日 至12月31日	109年1月1日 至12月31日
<b>投資活動之現金流量</b>		
取得透過損益按公允價值衡量金融資產-流動	\$ -	(\$ 30,000)
處分透過損益按公允價值衡量金融資產-流動	30,000	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
減資退回股款	721	1,100
取得不動產、廠房及設備	六(二十八) ( 45,165 )	( 21,145 )
處分不動產、廠房及設備	17,860	3,987
取得不動產、廠房及設備-應付票據支付	( 23,883 )	-
處分投資性不動產	-	308,791
預付設備款增加	( 7,753 )	( 41,709 )
取得無形資產	( 1,751 )	( 6,167 )
存出保證金減少	2,930	-
存出保證金增加	-	( 4,809 )
收取股利	597	24
投資活動之淨現金(流出)流入	( 26,444 )	210,072
<b>籌資活動之現金流量</b>		
短期借款增加	六(二十九) 398,007	574,317
短期借款減少	六(二十九) ( 389,344 )	( 631,278 )
舉借長期借款	六(二十九) -	174,325
償還長期借款	六(二十九) ( 12,755 )	( 19,695 )
存入保證金減少	六(二十九) -	( 1,050 )
存入保證金增加	六(二十九) 323	-
租賃負債本金償還	六(二十九) ( 28,413 )	( 22,461 )
發放現金股利及資本公積配發現金	六(二十九) ( 115,648 )	( 92,518 )
購入庫藏股	-	( 121,932 )
籌資活動之淨現金流出	( 147,830 )	( 140,292 )
匯率影響數	( 746 )	( 3,868 )
本期現金及約當現金(減少)增加數	( 85,766 )	284,659
期初現金及約當現金餘額	623,074	338,415
期末現金及約當現金餘額	\$ 537,308	\$ 623,074

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡鎮隆



經理人：蔡鎮隆



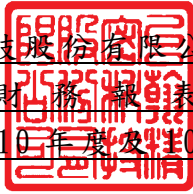
會計主管：陳金鐘



台翰精密科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 110 年度及 109 年度



單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)台翰精密科技股份有限公司(以下簡稱本公司)成立於民國 76 年 8 月 28 日。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要經營業務為各種精密模具、冶具及塑膠成型等產品之設計製造及買賣業務。
- (二)本公司股票自民國 96 年 11 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。
- (三)宣德科技股份有限公司集團持有本公司股權，成為本公司單一最大股東，並於人事、財務及業務上實質控制本公司，於民國 110 年 8 月成為本集團之母公司；另，立訊精密工業股份有限公司為本公司之最終母公司。

二、通過財報之日期及程序

本合併財務報表已於民國 111 年 3 月 14 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 110 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日

國際會計準則理事會  
發布之生效日

新發布/修正/修訂準則及解釋

國際財務報導準則第16號之修正「2021年6月30日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國110年4月1日(註)
註：金管會允許提前於民國110年1月1日適用。	

本集團經評估上述準則及解釋對本集團合併財務狀況與合併財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 111 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團合併財務狀況與合併財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日

國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本集團仍持續評估上述準則及解釋之修正對合併財務狀況與合併財務績效之影響，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

編製本合併財務報表所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

##### (一)遵循聲明

本合併財務報表係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

##### (二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報表係按歷史成本編製：

- (1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債。
- (2)按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (3)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報表需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報表之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

##### (三)合併基礎

1. 合併財務報表編製原則

- (1)本集團將所有子公司納入合併財務報表編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報表，於喪失控制之日起終止合併。

- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。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於權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

## 2. 列入合併財務報告之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			110年 12月31日	109年 12月31日	
本公司	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	專業投資業務	100%	100%	註1
TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	TAIHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	專業投資業務	100%	100%	註1
"	YONGHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	專業投資業務	100%	100%	註1
"	TAIHAN HOLDING PHILIPPINES CO., LTD.	專業投資業務	100%	100%	註1
TAIHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	台翰模具制品（東莞）有限公司	生產和銷售各種精密模具及塑膠製品等	100%	100%	註1、註2
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%	註1、註3
TAIHAN HOLDING PHILIPPINES CO., LTD.	TAIHANLAND (PHILIPPINES) INC.	持有生產基地之土地及廠房	39.99%	39.99%	註1、註4
"	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., LTD.	生產和銷售各種精密模具及塑膠製品等	99.99%	99.99%	註1、註5

- 註 1：其民國 109 年 12 月 31 日之財務報表係經其他會計師查核。
- 註 2：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，於民國 90 年 1 月 4 日登記成立，於民國 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。
- 註 3：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，於民國 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～民國 141 年 8 月 28 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。
- 註 4：TAIHANLAND (PHILIPPINES) INC.（以下稱菲律賓土地公司）於民國 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。因菲律賓對於持有生產基地土地之公司，限制境外投資人之股權持份比例及自然人股東的人數，故 TAIHAN HOLDING PHILIPPINES CO., LTD. 對菲律賓土地公司僅名義上持有 39.99% 股權，另 60.01% 股權係委託 YANG, CHIEN-PING、CHEN, CHIN-CHUNG 及當地居民 ALDRIN ELI T. CHUA、JUNEL A. TSAI 及 ANNIE MARIE B. BERNALES 三人持有，且與委託方簽立股權協議以保障本集團權益。
- 註 5：TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC.（以下稱菲律賓製造公司），於民國 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。因菲律賓對於設立公司，限制自然人股東的人數，故 TAIHAN HOLDING PHILIPPINES CO., LTD. 對菲律賓製造公司僅名義上持有 99.99% 股權，另 0.01% 股權係委託 YANG, CHIEN-PING、CHEN, CHIN-CHUNG 及當地居民 MARA JOYCE CLARISSE ONG、ALDRIN ELI T. CHUA 及 CINDY B. BUCATCAT 三人持有，且與委託方簽立股權協議以保障本集團權益。

3. 未列入合併財務報表之子公司：

無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式

無。

5. 重大限制

無。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：

無。

#### (四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本合併財務報告係以本集團之功能性貨幣為「新台幣」作為表達貨幣列報。

##### 1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於合併綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

##### 2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有公司個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- (1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
- (2) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- (3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

#### (五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

##### 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。



2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1) 預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款及附買回債券符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

#### (七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

#### (八) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量。屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

#### (九) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

(1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。

#### (十) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。

2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

#### (十一) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (十二) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

#### (十三) 出租人之租賃交易—營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

#### (十四) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，

淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

#### (十五) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

##### 建築物

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

#### (十六) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付為固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本為租賃負債之原始衡量金額。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

#### (十七) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 50 年。

#### (十八) 無形資產

係電腦軟體成本，以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 1~5 年攤銷。

#### (十九) 非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

#### (二十) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

#### (二十一) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

#### (二十二) 金融負債之除列

本集團於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

## (二十三) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

### 2. 退休金

#### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

#### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

### 3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一收盤價。

## (二十四) 員工股份基礎給付

1. 以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益工具之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益工具之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

### 2. 限制員工權利新股

(1) 於給與日以所給與之權益工具公允價值基礎於既得期間認列酬勞成本。

(2) 未限制參與股利分配之權利且員工於既得期間內離職無須返還其已取得之股利。

(3) 員工須支付價款取得限制員工權利新股，員工若於既得期間離職，員工應返還股票，本公司亦須退回價款。

#### (二十五) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列該未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

#### (二十六) 股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。

#### (二十七) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報表認列，分派現金股利認列為負債。

#### (二十八) 收入認列

1. 本集團銷貨各種精密模具及塑膠成型等產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶、客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權、且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點、陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 商品之銷售收入以合約價格扣除銷貨退回及折讓等以淨額認列。因移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本集團並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
3. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

#### (二十九) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。與不動產、房及設備有關之政府補助，認列為非流動負債，並按相關資產之估計耐用年限以直線法認列為當期損益。

#### (三十) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

### 五、重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源

本集團編製本合併財務報表時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之

說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

本集團採用之會計政策經評估尚無重大不確定性。

(二) 重要會計估計及假設

1. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 110 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 \$188,201。

2. 應收帳款備抵損失之估計

本集團管理對客戶之收款及催帳作業，並承擔相關之信用風險。管理當局定期評估客戶之信用品質及收款情形，適時調整對客戶之授信政策，此外，應收帳款減損評估係依國際財務報導準則第 9 號「金融工具」之相關規定，採用簡化作法評估預期信用損失，管理當局根據資產負債表日及歷史過往之客戶之逾期期間、客戶財務狀況及經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素，並納入對未來前瞻性資訊以建立預期損失率。

民國 110 年 12 月 31 日，本集團應收帳款之帳面金額為 \$397,554。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
庫存現金	\$ 1,080	\$ 1,225
支票存款及活期存款	536,228	393,349
約當現金-銀行定期存款	-	178,500
約當現金-附買回債券	-	50,000
	<u>\$ 537,308</u>	<u>\$ 623,074</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押擔保之情形。



(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
混合工具-結構式定期存款	\$ -	\$ 30,000
評價調整	-	99
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,099</u>

1. 本集團強制透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 110 年及 109 年年度認列之淨(損)益分別為\$846 及\$99。
2. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。
3. 相關公允價值資訊，請詳附註十二(三)之說明。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
非流動項目：		
權益工具		
非上市櫃股票(註)	\$ 3,179	\$ 3,900
評價調整	893	1,092
	<u>\$ 4,072</u>	<u>\$ 4,992</u>

註：該被投資公司因營運策略調整，於民國 110 年 12 月及 109 年 12 月，分別減資退回股款\$721 及\$1,100。

1. 本集團選擇將屬策略性投資之股票投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於(損)益及綜合(損)益之之明細如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合(損)益之公允價值變動	(\$ 199)	\$ 982

3. 本集團未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。
4. 相關公允價值資訊，請詳附註十二(三)之說明。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

	110年12月31日	109年12月31日
流動項目：		
三個月以上至一年內到期之定期存款	\$ 1,824	\$ 1,855

本集團未有將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。

(五) 應收帳款

	110年12月31日	109年12月31日
應收票據	\$ 109	\$ -
應收帳款	\$ 397,691	\$ 354,707
應收帳款-關係人	-	-
	397,691	354,707
減：備抵損失	(137)	(42)
	\$ 397,554	\$ 354,665

1. 本集團應收票據及帳款之帳齡分析及相關信用風險資訊，請詳附註十二(二)之說明。
2. 民國110年及109年12月31日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國109年1月1日客戶合約之應收款餘額為\$416,804。
3. 本集團之應收帳款並未持有任何擔保品。

(六) 存貨

	110年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 59,353	(\$ 1,698)	\$ 57,655
在製品	40,344	(776)	39,568
製成品	95,759	(4,781)	90,978
	\$ 195,456	(\$ 7,255)	\$ 188,201
	109年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 56,517	(\$ 4,549)	\$ 51,968
在製品	40,936	(890)	40,046
製成品	68,757	(4,984)	63,773
	\$ 166,210	(\$ 10,423)	\$ 155,787

1. 上項存貨均未提供作為質押擔保。
2. 本集團當期認列為費損之存貨成本：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
已出售存貨成本	\$ 1,743,113	\$ 1,619,044
存貨跌價損失(回升利益)	( 2,735)	( 5,223)
	<u>\$ 1,740,378</u>	<u>\$ 1,613,821</u>

本集團因原提列跌價損失之存貨去化，而產生回升利益。

(以下空白)

## (七) 不動產、廠房及設備

110年

	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 及待驗設備	合計
1月1日								
成本	\$ 72,274	\$ 754,655	\$ 1,077,519	\$ 24,676	\$ 11,472	\$ 27,764	\$ 4,190	\$ 1,972,550
累計折舊及減損	-	(163,944)	(753,546)	(16,231)	(10,071)	(14,493)	-	(958,285)
	<u>\$ 72,274</u>	<u>\$ 590,711</u>	<u>\$ 323,973</u>	<u>\$ 8,445</u>	<u>\$ 1,401</u>	<u>\$ 13,271</u>	<u>\$ 4,190</u>	<u>\$ 1,014,265</u>
1月1日	\$ 72,274	\$ 590,711	\$ 323,973	\$ 8,445	\$ 1,401	\$ 13,271	\$ 4,190	\$ 1,014,265
增添	-	6,134	40,119	44	702	-	3,880	50,879
處分	-	-	(11,833)	-	-	-	-	(11,833)
重分類	-	599	2,166	-	177	155	27,606	30,703
折舊費用	-	(22,336)	(71,108)	(2,513)	(906)	(2,160)	-	(99,023)
淨兌換差額	(6,170)	(40,265)	(14,334)	(574)	(33)	(846)	(362)	(62,584)
12月31日	<u>\$ 66,104</u>	<u>\$ 534,843</u>	<u>\$ 268,983</u>	<u>\$ 5,402</u>	<u>\$ 1,341</u>	<u>\$ 10,420</u>	<u>\$ 35,314</u>	<u>\$ 922,407</u>
12月31日								
成本	\$ 66,104	\$ 702,342	\$ 1,024,625	\$ 21,680	\$ 11,736	\$ 23,359	\$ 35,314	\$ 1,885,160
累計折舊及減損	-	(167,499)	(755,642)	(16,278)	(10,395)	(12,939)	-	(962,753)
	<u>\$ 66,104</u>	<u>\$ 534,843</u>	<u>\$ 268,983</u>	<u>\$ 5,402</u>	<u>\$ 1,341</u>	<u>\$ 10,420</u>	<u>\$ 35,314</u>	<u>\$ 922,407</u>

## 109年

	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 及待驗設備	合計
1月1日								
成本	\$ 72,322	\$ 777,947	\$ 1,153,243	\$ 23,051	\$ 12,056	\$ 27,466	\$ 4,204	\$ 2,070,289
累計折舊	-	(154,391)	(753,671)	(14,315)	(9,855)	(12,041)	-	(944,273)
	<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>
1月1日	\$ 72,322	\$ 623,556	\$ 399,572	\$ 8,736	\$ 2,201	\$ 15,425	\$ 4,204	\$ 1,126,016
增添	-	701	1,267	-	-	-	-	1,968
處分	-	(1,345)	(1,734)	-	-	-	-	(3,079)
重分類	-	1,600	9,506	2,437	55	422	11	14,009
折舊費用	-	(23,233)	(78,164)	(2,634)	(829)	(2,553)	-	(107,413)
淨兌換差額	(48)	(10,568)	(6,474)	(94)	(26)	(23)	(3)	(17,236)
12月31日	<u>\$ 72,274</u>	<u>\$ 590,711</u>	<u>\$ 323,973</u>	<u>\$ 8,445</u>	<u>\$ 1,401</u>	<u>\$ 13,271</u>	<u>\$ 4,190</u>	<u>\$ 1,014,265</u>
12月31日	\$ 72,274	\$ 590,711	\$ 323,973	\$ 8,445	\$ 1,401	\$ 13,271	\$ 4,190	\$ 1,014,265
成本	\$ 72,274	\$ 754,655	\$ 1,077,519	\$ 24,676	\$ 11,472	\$ 27,764	\$ 4,190	\$ 1,972,550
累計折舊	-	(163,944)	(753,546)	(16,231)	(10,071)	(14,493)	-	(958,285)
	<u>\$ 72,274</u>	<u>\$ 590,711</u>	<u>\$ 323,973</u>	<u>\$ 8,445</u>	<u>\$ 1,401</u>	<u>\$ 13,271</u>	<u>\$ 4,190</u>	<u>\$ 1,014,265</u>

1. 民國 110 年及 109 年度，本公司未有利息資本化之情形，且均為自用。

2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(八) 租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地使用權、房屋建築及運輸設備。房屋建築及運輸設備租賃合約之期間介於 2 到 5 年，另位於越南之土地租賃為預付 45 年土地使用權。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，未獲得出租人同意，不得將租賃之資產轉租、出借、頂讓，或以其他變相方式由他人使用，或將租賃權轉讓於他人。
2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	土地使用權	房屋建築	運輸設備	合計
110年1月1日	\$ 12,520	\$ 51,665	\$ 2,852	\$ 67,037
增添	-	4,255	-	4,255
轉租	-	(846)	-	(846)
減少	-	(867)	(1,680)	(2,547)
折舊費用	(393)	(23,651)	(1,172)	(25,216)
匯率影響數	(210)	(310)	-	(520)
110年12月31日	<u>\$ 11,917</u>	<u>\$ 30,246</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 42,163</u>

	土地使用權	房屋建築	運輸設備	合計
109年1月1日	\$ 13,565	\$ 6,219	\$ 4,390	\$ 24,174
增添	-	68,795	-	68,795
折舊費用	(409)	(23,345)	(1,538)	(25,292)
匯率影響數	(636)	(4)	-	(640)
109年12月31日	<u>\$ 12,520</u>	<u>\$ 51,665</u>	<u>\$ 2,852</u>	<u>\$ 67,037</u>

3. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	110年度	109年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 1,682	\$ 1,680
屬低價值資產之租賃費用	588	336
租賃修改損(益)	85	-

4. 本集團於民國 110 年及 109 年度除上述附註六(八)3. 所述之租賃相關費用之現金流出外，另因租賃負債本金償還產生之現金流出總額分別為 \$28,413 及 \$22,461。
5. 以使用權資產提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(九) 投資性不動產

	110年		
	土地	房屋及建築	合計
1月1日			
成本	\$ 3,429	\$ 31,157	\$ 34,586
累計折舊	-	(627)	(627)
	<u>\$ 3,429</u>	<u>\$ 30,530</u>	<u>\$ 33,959</u>
1月1日	\$ 3,429	\$ 30,530	\$ 33,959
折舊費用	-	(600)	(600)
淨兌換差額	(293)	(2,576)	(2,869)
12月31日	<u>\$ 3,136</u>	<u>\$ 27,354</u>	<u>\$ 30,490</u>
12月31日			
成本	\$ 3,136	\$ 28,568	\$ 31,704
累計折舊	-	(1,214)	(1,214)
	<u>\$ 3,136</u>	<u>\$ 27,354</u>	<u>\$ 30,490</u>
	109年		
	土地	房屋及建築	合計
1月1日			
成本	\$ 77,398	\$ 61,192	\$ 138,590
累計折舊	-	(14,963)	(14,963)
	<u>\$ 77,398</u>	<u>\$ 46,229</u>	<u>\$ 123,627</u>
1月1日	\$ 77,398	\$ 46,229	\$ 123,627
折舊費用	-	(702)	(702)
處分	(73,966)	(14,979)	(88,945)
淨兌換差額	(3)	(18)	(21)
12月31日	<u>\$ 3,429</u>	<u>\$ 30,530</u>	<u>\$ 33,959</u>
12月31日			
成本	\$ 3,429	\$ 31,157	\$ 34,586
累計折舊	-	(627)	(627)
	<u>\$ 3,429</u>	<u>\$ 30,530</u>	<u>\$ 33,959</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
投資性不動產之租金收入	\$ 5,945	\$ 7,906
當期產生租金收入之投資性不動產 所發生之直接營運費用	\$ 600	\$ 702

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$39,782 及\$44,233，係依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，係屬第三等級公允價值。

3. 以投資性不動產提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

4. 本集團於民國 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 地號之土地及房屋建物，前述不動產之出售已於民國 109 年 4 月 30 日完成過戶，出售總價款為\$310,000，扣除銷項稅額\$1,209 及帳面價值\$88,945，產生處分投資性不動產利益\$219,846。

(十) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
信用借款	\$ 56,765	0.87%-1.17%	無
擔保借款	<u>70,841</u>	1.13%-1.20%	請詳附註八之說明
	<u>\$ 127,606</u>		
<u>借款性質</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
信用借款	\$ 47,038	0.96%-1.26%	無
擔保借款	<u>102,880</u>	1.15%-1.26%	請詳附註八之說明
	<u>\$ 149,918</u>		

本集團認列於損益之利息費用，請詳附註六(二十三)之說明。

(十一) 其他應付款

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 41,904	\$ 38,882
應付員工酬勞及董監酬勞	7,692	17,589
應付加工費	5,314	10,661
應付設備款	11,498	5,784
應付水電費	3,242	5,707
其他	<u>23,101</u>	<u>38,013</u>
	<u>\$ 92,751</u>	<u>\$ 116,636</u>



## (十二) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	110年12月31日
長期銀行借款 兆豐銀行	自民國109年7月30日至民國116年7月30日，按季付息，自第13個月起分期償還本金	1.37%	請詳附註八之說明	\$ 152,612
減：一年或一個營業週期內到期之長期借款				( 26,541)
				<u>\$ 126,071</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	109年12月31日
長期銀行借款 兆豐銀行	自民國109年7月30日至民國116年7月30日，按季付息，自第13個月起分期償還本金	1.51%	請詳附註八之說明	\$ 170,734
減：一年或一個營業週期內到期之長期借款				( 13,659)
				<u>\$ 157,075</u>

本集團認列於損益之利息費用，請詳附註六(二十三)之說明。

## (十三) 退休金

### 1. 確定福利退休辦法

(1) 本公司依據「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月之平均薪資計算。該等公司按員工每月薪資總額2%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	110年12月31日	109年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 14,529)	(\$ 14,120)
計畫資產公允價值	<u>11,825</u>	<u>10,510</u>
淨確定福利負債	<u>(\$ 2,704)</u>	<u>(\$ 3,610)</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	<u>確定福利 義務現值</u>	<u>計畫資產 公允價值</u>	<u>淨確定福利 資產(負債)</u>
110年			
1月1日餘額	(\$ 14,120)	\$ 10,510	(\$ 3,610)
當期服務成本	( 149)	-	( 149)
利息(費用)收入	( 49)	39	( 10)
	<u>( 14,318)</u>	<u>10,549</u>	<u>( 3,769)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含 於利息收入或費用之金額)	-	140	140
人口統計假設變動影響數	( 749)	-	( 749)
財務假設變動影響數	551	-	551
經驗調整	( 13)	-	( 13)
	<u>( 211)</u>	<u>140</u>	<u>( 71)</u>
提撥退休基金	-	1,136	1,136
12月31日餘額	<u>(\$ 14,529)</u>	<u>\$ 11,825</u>	<u>(\$ 2,704)</u>
	<u>確定福利 義務現值</u>	<u>計畫資產 公允價值</u>	<u>淨確定福利 資產(負債)</u>
109年			
1月1日餘額	(\$ 9,564)	\$ 8,928	(\$ 636)
當期服務成本	( 103)	-	( 103)
利息(費用)收入	( 76)	76	-
	<u>( 9,743)</u>	<u>9,004</u>	<u>( 739)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含 於利息收入或費用之金額)	-	264	264
人口統計假設變動影響數	( 64)	-	( 64)
財務假設變動影響數	( 318)	-	( 318)
經驗調整	( 3,995)	-	( 3,995)
	<u>( 4,377)</u>	<u>264</u>	<u>( 4,113)</u>
提撥退休基金	-	1,242	1,242
12月31日餘額	<u>(\$ 14,120)</u>	<u>\$ 10,510</u>	<u>(\$ 3,610)</u>

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經

主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 110 年及 109 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
折現率	<u>0.75%</u>	<u>0.35%</u>
未來薪資增加率	<u>2.50%</u>	<u>2.50%</u>

對於未來死亡率之假設係按照臺灣壽險業第六回經驗生命表。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
<u>110年12月31日</u>				
對確定福利義務現值之影響 (\$	<u>351)</u>	<u>\$ 362</u>	<u>\$ 347</u>	<u>(\$ 337)</u>
<u>109年12月31日</u>				
對確定福利義務現值之影響 (\$	<u>369)</u>	<u>\$ 383</u>	<u>\$ 365</u>	<u>(\$ 354)</u>

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6) 本集團於民國 111 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$1,136。

(7) 截至民國 110 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 10 年。退休金支付之到期分析如下：

	<u>金額</u>
一年以內	\$ 9,817
一年至五年	<u>6,614</u>
	<u>\$ 16,431</u>

## 2. 確定提撥退休辦法

(1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2) 本集團其餘海外各公司每月依相關辦法，按員工薪資總額之一定比率提撥退休金，公司除按月提撥外，無進一步義務。

(3)民國 110 年及 109 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$8,086 及\$3,633。

(十四) 股份基礎給付

1. 本集團之股份基礎給付協議如下：

限制型員工權利新股

本集團於民國 110 年及 109 年度並未新增發行限制型員工權利新股，已發行之相關資訊如下：

	<u>110年</u>	<u>109年</u>
	<u>股數 (仟股)</u>	<u>股數 (仟股)</u>
1月1日期初流通在外	-	983
本期既得	-	( 983)
12月31日期末流通在外	<u>-</u>	<u>-</u>

2. 股份基礎給付交易產生之費用

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
限制員工權利新股	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,355</u>

(十五) 股本

民國 110 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為\$1,500,000，分為 150,000 仟股，實收資本額為\$770,984，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數(仟股)調節如下：

	<u>110年</u>	<u>109年</u>
<u>股本</u>		
1月1日	77,098	85,148
註銷庫藏股	-	( 8,050)
12月31日	<u>77,098</u>	<u>77,098</u>
<u>庫藏股</u>		
1月1日	-	50
購入庫藏股	-	8,000
註銷庫藏股	-	( 8,050)
12月31日	<u>-</u>	<u>-</u>

## (十六) 資本公積

1. 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

	110年				
	發行溢價	庫藏股票 交易	限制員工 權利新股	其他	合計
1月1日(即12月31日期末數)	\$ 615,083	\$ 53,673	\$ -	\$ 143	\$ 668,899

	109年				
	發行溢價	庫藏股票 交易	限制員工 權利新股	其他	合計
1月1日	\$ 713,256	\$ 28,554	\$ 5,885	\$ 143	\$ 747,838
資本公積配發現金	( 37,007)	-	-	-	( 37,007)
註銷庫藏股票	( 67,051)	25,119	-	-	( 41,932)
限制員工權利新股既得	5,885	-	( 5,885)	-	-
12月31日	\$ 615,083	\$ 53,673	\$ -	\$ 143	\$ 668,899

2. 本公司於民國 109 年 6 月 16 日舉行股東常會決議，以資本公積配發現金，金額為\$37,007。

## (十七) 保留盈餘/期後事項

1. 依本公司章程規定，本公司每年決算後當期淨利，應先彌補虧損，次就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。另依法令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，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。
2. 本公司股利政策採穩健平衡原則，並參酌獲利狀況、財務結構及公司未來發展等因素，就當年度所分配之股利中提撥至少百分之二十發放現金股利。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

5. 本公司之盈餘分派情形如下：

(1) 民國 110 年 7 月 16 日及 109 年 6 月 16 日舉行股東常會，決議通過民國 109 年及 108 年度盈餘分配案如下：

	109年度		108年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
提列法定盈餘公積	\$ 18,929		\$ 7,224	
提列別盈餘公積	17,407		9,770	
現金股利	<u>115,648</u>	1.50	<u>55,511</u>	0.72
	<u>\$ 151,984</u>		<u>\$ 72,505</u>	

(2) 民國 111 年 3 月 14 日經董事會決議民國 110 年度之盈餘分派情形如下：

	110年度	
	金額	每股股利 (元)
提列法定盈餘公積	\$ 7,700	
提列特別盈餘公積	43,199	
現金股利	<u>30,839</u>	0.40
	<u>\$ 81,738</u>	

(十八) 其他權益項目

	110年			
	未實現評 價(損)益	外幣換算	員工未賺 得酬勞	總計
1月1日	\$ 1,092	(\$ 93,423)	\$ -	(\$ 92,331)
評價調整	( 199)		-	( 199)
外幣換算差異數：				
- 集團	-	( 53,750)	-	( 53,750)
- 集團之稅額	-	<u>10,750</u>	-	<u>10,750</u>
12月31日	<u>\$ 893</u>	<u>(\$ 136,423)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 135,530)</u>
	109年			
	未實現評 價(損)益	外幣換算	員工未賺 得酬勞	總計
1月1日	\$ 110	(\$ 72,679)	(\$ 2,355)	(\$ 74,924)
評價調整	982	-	-	982
認列股份基礎給付費用	-	-	2,355	2,355
外幣換算差異數：				
- 集團	-	( 25,930)	-	( 25,930)
- 集團之稅額	-	<u>5,186</u>	-	<u>5,186</u>
12月31日	<u>\$ 1,092</u>	<u>(\$ 93,423)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 92,331)</u>

## (十九) 營業收入

### 1. 合約客戶收入之細分

本集團之收入皆源於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要事業群：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
	客戶合約之收入	客戶合約之收入
模具	\$ 123,832	\$ 176,169
塑膠成型	<u>1,961,598</u>	<u>1,730,412</u>
	<u>\$ 2,085,430</u>	<u>\$ 1,906,581</u>

### 2. 合約負債

(1) 本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年1月1日</u>
合約負債-商品銷售	<u>\$ 3,092</u>	<u>\$ 20,106</u>	<u>\$ 4,243</u>

(2) 民國 110 年及 109 年度期初合約負債本期認列收入之金額分別為 \$18,279 及 \$3,869。

## (二十) 利息收入

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
銀行存款利息	\$ 1,422	\$ 851
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	<u>82</u>	<u>123</u>
	<u>\$ 1,504</u>	<u>\$ 974</u>

## (二十一) 其他收入

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
租金收入	\$ 5,945	\$ 7,906
政府補助收入	2,002	2,461
股利收入	597	24
其他	<u>2,236</u>	<u>6,625</u>
	<u>\$ 10,780</u>	<u>\$ 17,016</u>

(二十二) 其他利益及損失

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
處分不動產、廠房及設備(損)益	\$ 6,027	\$ 908
處分投資性不動產(損)益	-	219,846
租賃修改(損)益	( 85)	-
淨外幣兌換(損)益	( 17,066)	( 240)
透過損益按公允價值衡量之金融 資產淨(損)益	846	99
其他	( 1,776)	( 2,255)
	<u>(\$ 12,054)</u>	<u>\$ 218,358</u>

(二十三) 財務成本

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
銀行借款利息費用	\$ 5,257	\$ 6,483
租賃負債利息費用	1,682	1,680
	<u>\$ 6,939</u>	<u>\$ 8,163</u>

(二十四) 費用性質之額外資訊

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
員工福利費用	\$ 395,047	\$ 406,947
不動產、廠房及設備之折舊費用	\$ 99,023	\$ 107,413
使用權資產之折舊費用	\$ 25,216	\$ 25,292
投資性不動產之折舊費用	\$ 600	\$ 702
無形資產之攤銷費用	\$ 4,791	\$ 1,864

(二十五) 員工福利費用

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
薪資費用	\$ 322,557	\$ 345,399
勞健保費用	33,853	28,774
退休金費用	8,245	3,736
董事酬金	3,379	8,954
其他員工福利費用	27,013	20,084
	<u>\$ 395,047</u>	<u>\$ 406,947</u>

1. 依本公司章程規定，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。

2. 本公司民國 110 年及 109 年度員工酬勞估列金額分別為\$4,913 及



\$9,344；董監酬勞估列金額分別為\$2,779及\$8,245，前述金額帳列薪資費用科目。民國110年度係依該年度之獲利情況，分別以4.7%及2.7%估列。

經董事會決議之民國109年度員工酬勞及董監酬勞分別為\$9,344及\$8,245，與民國109年度財務報表認列之金額一致，截至民國110年12月31日止，已分別以現金發放\$9,344及\$8,245。

3. 本公司董事會通過及股東會報告之員工酬勞及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

## (二十六) 所得稅

### 1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 39,963	\$ 35,346
境外所得稅	121	200
土地增值稅	-	5,543
以前年度所得稅(高)低估數	( 654)	5,992
當期所得稅總額	<u>39,430</u>	<u>47,081</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	<u>17,480</u>	<u>57,977</u>
所得稅費用	<u>\$ 56,910</u>	<u>\$ 105,058</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅費用(利益)金額：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
國外營運機構換算差額	(\$ 10,750)	(\$ 5,186)
確定福利計畫之精算損益	( 14)	( 673)
	<u>(\$ 10,764)</u>	<u>(\$ 5,859)</u>

(3) 民國110年及109年度，本集團無直接借記或貸記權益相關之所得稅。

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	110年度	109年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅(註)	\$ 50,915	\$ 80,219
按稅法規定應剔除之費用	2,801	4,980
按稅法規定免課稅之所得	( 2,980)	( 41,506)
課稅損失及暫時性差異未認列遞延所得稅資產	6,707	49,630
以前年度所得稅低估數	( 654)	5,992
土地增值稅	-	5,543
境外所得稅	121	200
所得稅費用	<u>\$ 56,910</u>	<u>\$ 105,058</u>

註：適用稅率之基礎係按所屬國家之稅率計算。

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	110年度			
	1月1日	認列於 (損)益	認列於其 他綜合(損)益	12月31日
遞延所得稅資產：				
暫時性差異：				
-備抵存貨跌價損失	\$ 128	\$ 11	\$ -	\$ 139
-應計退休金負債	1,630	-	14	1,644
-國外營運機構兌換差額	23,356	-	10,750	34,106
-其他	374	1,534	-	1,908
課稅損失	<u>30,557</u>	<u>3,061</u>	<u>-</u>	<u>33,618</u>
小計	<u>56,045</u>	<u>4,606</u>	<u>10,764</u>	<u>71,415</u>
遞延所得稅負債：				
暫時性差異：				
-依權益法累積認列境外投資利益	( 42,686)	( 22,086)	-	( 64,772)
-其他	( 704)	-	-	( 704)
小計	<u>( 43,390)</u>	<u>( 22,086)</u>	<u>-</u>	<u>( 65,476)</u>
合計	<u>\$ 12,655</u>	<u>(\$ 17,480)</u>	<u>\$ 10,764</u>	<u>\$ 5,939</u>

	109年			
	1月1日	認列於 (損)益	認列於其 他綜合(損)益	12月31日
遞延所得稅資產：				
暫時性差異：				
-依權益法累積認列境外投資損失	\$ 29,813	(\$ 29,813)	\$ -	\$ -
-備抵存貨跌價損失	21	107	-	128
-應計退休金負債	1,203	(246)	673	1,630
-減損損失	302	(302)	-	-
-備抵呆帳	971	(971)	-	-
-國外營運機構兌換差額	18,170	-	5,186	23,356
-其他	2,639	(2,265)	-	374
課稅損失	<u>13,895</u>	<u>16,662</u>	-	<u>30,557</u>
小計	<u>67,014</u>	<u>(16,828)</u>	<u>5,859</u>	<u>56,045</u>
遞延所得稅負債：				
暫時性差異：				
-公司債已轉換利息已實現	(1,422)	1,422	-	-
-依權益法累積認列境外投資利益	-	(42,686)	-	(42,686)
-其他	(819)	115	-	(704)
小計	<u>(2,241)</u>	<u>(41,149)</u>	-	<u>(43,390)</u>
合計	<u>\$ 64,773</u>	<u>(\$ 57,977)</u>	<u>\$ 5,859</u>	<u>\$ 12,655</u>

4. 民國 110 年及 109 年 12 月 31 日，本集團尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產之所得額如下：

110年12月31日					
	發生年度	課稅損失	尚未抵減金額	未認列遞延所得稅 資產金額之所得額	最後 扣抵年度
本公司	106年度(核定數)	\$ 344,150	\$ 123,936	\$ -	民國116年度
	107年度(核定數)	28,848	28,848	-	民國117年度
	110年度(申報數)	15,305	15,305	-	民國120年度
台翰東莞	106年度(核定數)	14,992	14,992	14,992	民國111年度
	109年度(核定數)	25,131	25,131	25,131	民國114年度
	110年度(申報數)	26,828	26,828	26,828	民國115年度
		<u>\$ 455,254</u>	<u>\$ 235,040</u>	<u>\$ 66,951</u>	

109年12月31日					
	發生年度	課稅損失	尚未抵減金額	未認列遞延所得稅 資產金額之所得額	最後 扣抵年度
本公司	106年度(核定數)	\$ 344,150	\$ 123,936	\$ -	民國116年度
	107年度(核定數)	28,848	28,848	-	民國117年度
台翰東莞	105年度(核定數)	16,106	6,195	6,195	民國110年度
	106年度(核定數)	14,992	14,992	14,992	民國111年度
	109年度(申報數)	25,131	25,131	25,131	民國114年度
		<u>\$ 429,227</u>	<u>\$ 199,102</u>	<u>\$ 46,318</u>	

5. 民國 110 年及 109 年 12 月 31 日，本集團未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異之所得額均為\$0。

6. 合併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 108 年度，其餘各公司業已依各國當地政府規定期限，完成所得稅申報。

(二十七) 每股盈餘

	110年度		
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 77,058	77,098	1.00
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 77,058	77,098	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
-員工酬勞	-	304	
屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 77,058	77,402	1.00
加潛在普通股之影響			
	109年度		
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 192,727	77,642	2.48
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 192,727	77,642	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
-員工酬勞	-	513	
-限制員工權利新股	-	160	
屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 192,727	78,315	2.46
加潛在普通股之影響			

(二十八) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	110年度	109年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 50,879	\$ 1,968
加：期初應付設備款	5,784	24,961
減：期末應付設備款	(11,498)	(5,784)
本期支付現金	<u>\$ 45,165</u>	<u>\$ 21,145</u>

(二十九) 來自籌資活動之負債之變動

	應付現金 股 利	短期借款	長期借款 (含一年內到期)	存入保證金	租賃負債 (流動/非流動)
110年1月1日	\$ -	\$ 149,918	\$ 170,734	\$ 997	\$ 54,992
宣告現金股利及資本公積配發現金	115,648	-	-	-	-
發放現金股利及資本公積配發現金	(115,648)	-	-	-	-
短期借款增加	-	398,007	-	-	-
短期借款減少	-	(389,344)	-	-	-
償還長期借款	-	-	(12,755)	-	-
存入保證金增加	-	-	-	323	-
租賃負債增添	-	-	-	-	4,255
租賃負債本金償還	-	-	-	-	(28,413)
租賃負債減少	-	-	-	-	(2,632)
匯率影響數	-	(30,975)	(5,367)	(86)	3,714
110年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 127,606</u>	<u>\$ 152,612</u>	<u>\$ 1,234</u>	<u>\$ 32,086</u>

	應付現金股 利及資本公 積配發現金	短期借款	長期借款 (含一年內到期)	存入保證金	租賃負債 (流動/非流動)
109年1月1日	\$ -	\$ 205,353	\$ 13,795	\$ 2,047	\$ 4,249
宣告現金股利及資本公積配發現金	92,518	-	-	-	-
發放現金股利及資本公積配發現金	(92,518)	-	-	-	-
短期借款增加	-	574,317	-	-	-
短期借款減少	-	(631,278)	-	-	-
舉借長期借款	-	-	174,325	-	-
償還長期借款	-	-	(19,695)	-	-
租賃負債增添	-	-	-	-	73,185
租賃負債本金償還	-	-	-	-	(22,461)
存入保證金減少	-	-	-	(1,050)	-
匯率影響數	-	1,526	2,309	-	19
109年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 149,918</u>	<u>\$ 170,734</u>	<u>\$ 997</u>	<u>\$ 54,992</u>

## 七、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本集團關係</u>
立訊精密工業股份有限公司及其子公司(立訊集團)	對本集團具有控制力之集團
宣德科技股份有限公司(宣德科技)	對本集團具有控制力之公司(註)
全體董事、總經理及主要管理階層等	本集團主要管理階層及治理單位

註：本公司原為宣德科技股份有限公司之關聯企業，惟其於民國 110 年 8 月取得本公司之控制力，成為本公司之母公司。

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 銷貨交易

##### (1)營業收入

本集團向關係人銷貨之金額如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
立訊集團	\$ <u>242</u>	\$ <u>-</u>

##### (2)應收帳款

本集團因上述關係人交易而產生之應收帳款明細如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
立訊集團	\$ <u>214</u>	\$ <u>-</u>

本集團對關係人之銷貨之價格係依本集團移轉訂價政策訂定且銷售品項與非關係人有所不同；另，對關係人之收款期間為月結 120 天，因銷售貨品及交運方式而與非關係人不同，而有所不同。

#### 2. 承租辦公室交易

##### (1)營業費用

本集團向關係人承租辦公室產生之折舊及水電費明細如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
宣德科技	\$ <u>500</u>	\$ <u>-</u>

上述辦公室租賃交易之租金係由雙方協議訂價，並且按月支付租金。

##### (2)其他應付款

本集團因上述關係人交易而產生之其他應付款明細如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
宣德科技	\$ <u>87</u>	\$ <u>-</u>

(3) 租賃負債

本集團承租辦公室，租賃期間 5 年，租金係由雙方協議訂價，並且按月支付租金。本集團因上述關係人交易而產生之租賃負債明細如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
宣德科技	\$ 3,483	\$ -

(4) 財務成本

本集團因租賃負債而認列之利息費用：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
宣德科技	\$ 16	\$ -

民國 110 年度之利息均按年利率 0.86% 計算。

3. 其他交易

(1) 營業費用

本集團支付關係人雜項購置之營業費用明細如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
宣德科技	\$ 86	\$ -

(2) 其他應付款

民國 110 年及 109 年 12 月 31 日，因上述關係人交易產生之其他應付款均為 \$0。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
短期員工福利	\$ 11,578	\$ 13,477

八、質押之資產

本集團之資產提供質押擔保之明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	
不動產、廠房及設備－土地	\$ 66,104	\$ 72,274	銀行借款及子公司背書保證擔保品
不動產、廠房及設備－建築物	195,408	217,011	"
不動產、廠房及設備－機器設備	32,615	45,677	"
投資性不動產－土地	3,136	3,429	"
使用權資產－土地	11,917	12,520	"
	<u>\$ 309,180</u>	<u>\$ 350,911</u>	

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一)重大或有負債

無。

### (二)重大未認列之合約承諾

#### 1. 已簽約但尚未發生之資本支出

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
不動產、廠房及設備	<u>\$ 14,681</u>	<u>\$ 29,461</u>

2. 民國 110 年及 109 年 12 月 31 日，本集團為銀行授信額度之需，開立之本票分別為\$784,560及\$919,494。

3. 民國 110 年及 109 年 12 月 31 日，本集團為他人背書保證之情形分別為\$789,165及\$926,510。

## 十、重大之災害損失

無。

## 十一、重大之期後事項

本公司於民國 111 年 3 月 14 日經董事會決議通過民國 110 年盈餘分配之情形，請詳附註六(十七)之說明。

## 十二、其他

### (一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持企業公司資金流動穩定前提下，透過調整最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本集團利用負債比率以監控其資本，該比率係按總負債除以總資產計算。

本集團於民國 110 年之策略維持與民國 109 年相同，民國 110 年及 109 年 12 月 31 日本集團之負債比率分別為 32%及 34%。



## (二) 金融工具

### 1. 金融工具之種類

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量之	\$ -	\$ 30,099
金融資產-流動		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之		
金融資產-非流動		
選擇指定之權益工具投資	4,072	4,992
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	537,308	623,074
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	1,824	1,855
應收票據淨額	109	-
應收帳款淨額	397,554	354,665
其他應收款	1,366	359
存出保證金	11,161	14,091
	<u>\$ 953,394</u>	<u>\$ 1,029,135</u>
	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 127,606	\$ 149,918
應付票據	10,990	34,784
應付帳款	217,461	196,023
其他應付款	92,751	116,636
長期借款(含一年內到期)	152,612	170,734
長期應付票據及款項	-	11,942
存入保證金	1,234	997
	<u>\$ 602,654</u>	<u>\$ 681,034</u>
租賃負債-流動	<u>\$ 23,723</u>	<u>\$ 24,945</u>
租賃負債-非流動	<u>\$ 8,363</u>	<u>\$ 30,047</u>

## 2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、價格風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部按照管理階層核准之政策執行。本集團財務部透過與公司內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。管理階層對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

## 3. 重大財務風險之性質及程度

### (1) 市場風險

#### A. 匯率風險

- (A) 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本集團及子公司之功能性貨幣為新台幣、人民幣、菲國比索及越南幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	110年12月31日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<b>金融資產</b>			
<b>貨幣性項目</b>			
美金:新台幣	10,917	27.690	\$ 302,292
美金:人民幣	2,487	6.3730	68,865
美金:菲國比索	6,940	51.00	192,169
美金:越南幣	12,483	22,765	345,654

	110年12月31日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<b>金融負債</b>			
<b>貨幣性項目</b>			
美金:新台幣	5,804	27.690	160,713
美金:人民幣	1,283	6.3730	35,526
美金:菲國比索	13,605	51.00	376,722
美金:越南幣	5,468	22,765	151,409

109年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	10,578	28.508	\$ 301,558
美金:人民幣	3,178	6.5250	90,598
美金:菲國比索	6,445	48.01	183,734
美金:越南幣	9,359	23,050	266,806
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	5,833	28.508	166,287
美金:人民幣	1,068	6.5250	30,447
美金:菲國比索	15,164	48.01	432,295
美金:越南幣	4,768	23,050	135,926

(B)本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 110 年及 109 年度認列之全部兌換(損)益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$17,066)及(\$240)。

(C)本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

	110年度		
	敏感度分析		
	變動幅度	影響(損)益	影響其他 綜合(損)益
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	1%	\$ 3,023	\$ -
美金:人民幣	1%	689	-
美金:菲國比索	1%	1,922	-
美金:越南幣	1%	3,457	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	1%	( 1,607)	-
美金:人民幣	1%	( 355)	-
美金:菲國比索	1%	( 3,767)	-
美金:越南幣	1%	( 1,514)	-

		109年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響(損)益	影響其他 綜合(損)益
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	: 新台幣	1%	\$ 3,016	\$ -
美 金	: 人民幣	1%	906	-
美 金	: 菲國比索	1%	1,837	-
美 金	: 越南幣	1%	2,668	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	: 新台幣	1%	(\$ 1,663)	\$ -
美 金	: 人民幣	1%	( 304)	-
美 金	: 菲國比索	1%	( 4,323)	-
美 金	: 越南幣	1%	( 1,359)	-

#### B. 價格風險

- (A) 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- (B) 本集團主要投資於國內公司發行之權益工具，此等工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 110 年及 109 年度之其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$41 及 \$50。

#### C. 現金流量及公允價值利率風險

- (A) 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之長短期借款，使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。民國 110 年及 109 年度，本集團按浮動利率計算之借款係以美金計價。

(B)當借款利率上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 110 年及 109 年度之稅前淨利將分別減少或增加 \$2,802 及 \$3,207，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2)信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收票據及帳款。
- B. 本集團係以公司角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係管理階層依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團依歷史收款經驗，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據，係當合約款項按約定之支付條款逾期超過 60 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本集團依歷史收款經驗，當合約款項按約定之支付條款逾期分別超過 181 天，視為已發生違約。
- E. 本集團採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失，因本集團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。
- F. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。
- G. 本集團納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收票據及帳款的備抵損失，準備矩陣如下：

110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 181天以上	合計
預期損失率	0.03%	0.03%	0.03-0.04%	0.03-10.78%	100.00%	
帳面價值總額	\$ 386,686	\$ 11,108	\$ 6	\$ -	\$ -	\$ 397,800
備抵損失	\$ 134	\$ 3	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 137

109年12月31日

	逾期					合計
	未逾期	1-60天	61-90天	91-180天	181天以上	
預期損失率	0%-0.03%	0%-7.14%	0%-50.00%	0%-66.67%	100%	
帳面價值總額	\$ 351,854	\$ 2,853	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 354,707
備抵損失	\$ 35	\$ 7	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 42

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

H. 本集團採簡化作法之備抵損失變動表如下：

	110年	109年
1月1日	\$ 42	\$ 10
預期信用減損(利益)損失	115	33
匯率影響數	(20)	(1)
12月31日	\$ 137	\$ 42

### (3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由本集團財務部予以彙總。本集團財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，此等預測考量公司之債務融資計畫、債務條款遵循及符合內部資產負債表之財務比率目標。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回集團財務部。集團財務部則將剩餘資金投資於定期存款、有價證券或其他貨幣市場工具，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。民國110年及109年12月31日，本集團持有前述投資（除現金及約當現金外）之部位分別為\$5,896及\$36,946，可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 本集團民國110年及109年12月31日未動用借款額度分別為\$554,810及\$664,601。
- D. 本集團衍生金融負債及非衍生金融負債按資產負債表日至合約到期日之剩餘期間除下表所列者外，皆為一年內到期與資產負債表所列金額相當，所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額如下：

110年12月31日	3個月以下	3個月至1年內	1年以上
非衍生金融負債：			
租賃負債(流動/非流動)	\$ 6,074	\$ 18,417	\$ 8,571
長期借款(含一年內到期)	6,643	20,042	129,524

109年12月31日	3個月以下	3個月 至1年內	1年以上
非衍生金融負債：			
租賃負債(流動/非流動)	\$ 6,223	\$ 18,722	\$ 30,047
長期借款(含一年內到期)	-	13,659	162,384
長期應付票據及款項	16,754	18,030	11,942

### (三)公允價值

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業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)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊，請詳附註六(九)之說明。

3. 非以公允價值衡量之金融工具

本集團非以公允價值衡量之金融工具，包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產-流動、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、租賃負債-流動、長期借款(含一年內到期)、租賃負債-非流動及存入保證金的帳面金額係公允價值之合理近似值。

4. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

110年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
-結構式定期存款	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
-權益證券	\$ -	\$ -	\$ 4,072	\$ 4,072

109年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
-結構式定期存款	\$ -	\$ 30,099	\$ -	\$ 30,099
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
-權益證券	\$ -	\$ -	\$ 4,992	\$ 4,992

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A. 第二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
結構式存款	其公允價值係以公開市場報價所推得之折現率曲線為參數，計算未來現金流量折現值作為衡量之基礎。

B. 第三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。

5. 民國 110 年及 109 年度無第一等級及第二等級間之任何移轉之情形。

6. 下表列示民國 110 年及 109 年度第三等級之變動：

	110年	109年
	非衍生性權益工具	非衍生性權益工具
1月1日	\$ 4,992	\$ 5,110
認列於其他綜合(損)益	( 199)	982
減資退回款	( 721)	( 1,100)
12月31日	\$ 4,072	\$ 4,992

7. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

8. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產，若淨資產增加或減少 0.1%，對本集團之其他綜合(損)益無重大影響。



#### (四) 其他事項

因應新型冠狀病毒肺炎疫情流行，本集團謹慎且嚴格的落實防疫相關工作，藉以降低疫情對營運、生產、業務等衝擊的影響程度，本集團於民國110年度之財務狀況及經營成果未因疫情有重大影響。

### 十三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)之說明。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表五。

#### (二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表六。

#### (三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表七。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表八。

#### (四) 主要股東資訊

請詳附表九。

#### 十四、營運部門資訊

##### (一) 一般性資訊

本集團管理階層已依制定決策所使用之報導資訊辨識應報導部門，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。本集團之應報導部門如下：

模具

塑膠成型

##### (二) 部門資訊之衡量

本集團營運部門之會計政策與合併財務報表附註四所述之重要會計政策之彙總說明相同。本集團營運決策者係依據營業淨損益評估各營運部門之績效。

##### (三) 部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

<u>110年度</u>	<u>模具</u>	<u>塑膠成型</u>	<u>調節及沖銷</u>	<u>總計</u>
外部收入	\$ 123,832	\$ 1,961,598	\$ -	\$ 2,085,430
內部部門收入	213,070	445,064	( 658,134)	-
部門收入	<u>\$ 336,902</u>	<u>\$ 2,406,662</u>	<u>(\$ 658,134)</u>	<u>\$ 2,085,430</u>
部門(損)益	<u>(\$ 19,454)</u>	<u>\$ 160,131</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 140,677</u>
部門損益包含：折舊及攤銷	<u>\$ 14,147</u>	<u>\$ 115,483</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 129,630</u>
<u>109年度</u>	<u>模具</u>	<u>塑膠成型</u>	<u>調節及沖銷</u>	<u>總計</u>
外部收入	\$ 176,169	\$ 1,730,412	\$ -	\$ 1,906,581
內部部門收入	265,838	301,672	( 567,510)	-
部門收入	<u>\$ 442,007</u>	<u>\$ 2,032,084</u>	<u>(\$ 567,510)</u>	<u>\$ 1,906,581</u>
部門(損)益	<u>(\$ 11,125)</u>	<u>\$ 80,725</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 69,600</u>
部門損益包含：折舊及攤銷	<u>\$ 12,470</u>	<u>\$ 122,801</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 135,271</u>

##### (四) 部門損益之調節資訊

部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與綜合損益表內之收入採用一致之衡量方式。部門損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
部門(損)益	\$ 140,677	\$ 69,600
利息收入	1,504	974
其他收入	10,780	17,016
其他利益及(損失)	( 12,054)	218,358
財務成本	( 6,939)	( 8,163)
繼續營業部門稅前(損)益	<u>\$ 133,968</u>	<u>\$ 297,785</u>

#### (五) 產品別之資訊

本集團外部客戶收入餘額明細組成如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
模具收入	\$ 123,832	\$ 176,169
塑膠成型收入	<u>1,961,598</u>	<u>1,730,412</u>
	<u>\$ 2,085,430</u>	<u>\$ 1,906,581</u>

#### (六) 地區別資訊

本集團來自外部客戶之收入依外部客戶所在國分類及非流動資產按資產所在地分類之地區別資訊如下：

	<u>110年度</u>		<u>109年度</u>	
	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>
中國及香港	\$ 622,040	\$ 36,000	\$ 520,509	\$ 64,382
台灣	-	7,789	-	6,422
東南亞	<u>1,463,390</u>	<u>970,549</u>	<u>1,386,072</u>	<u>1,090,781</u>
	<u>\$ 2,085,430</u>	<u>\$ 1,014,338</u>	<u>\$ 1,906,581</u>	<u>\$ 1,161,585</u>

註：非流動資產不包括金融工具、遞延所得稅資產及存出保證金。

#### (七) 重要客戶資訊

本集團重要客戶資訊如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
	<u>收入</u>	<u>收入</u>
客戶A (註1)	\$ 1,447,518	\$ 1,117,939
客戶B (註1)	50,070	196,482

註1：係來自模具及塑膠成型收入。

台翰精密科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國110年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

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 最高金額	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	擔保品 名稱	價值	對個別對象 資金貸與限 額	資金貸與 總限額	備註
											營運週轉	營運週轉						
0	本公司	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	其他應收款 關係人	是	\$ 57,062	\$ 55,380	\$ -	-	有短期融 通資金必 要者	\$ -	營運週轉	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 619,626	\$ 774,532	註1 、註2	
1	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	台翰機具制品(東莞)有限公司	其他應收款 關係人	是	57,062	55,380	13,845	-	有短期融 通資金必 要者	-	營運週轉	-	-	-	619,626	774,532	註1 、註3	
1	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC.	其他應收款 關係人	是	142,655	138,450	27,690	-	有短期融 通資金必 要者	-	營運週轉	-	-	-	248,679	774,532	註1 、註4	
1	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC.	其他應收款 關係人	是	171,186	166,140	55,380	-	有短期融 通資金必 要者	-	營運週轉	-	-	-	248,679	774,532	註1 、註4	

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之百分之五十。

註2：本公司因有短期融通資金之必要而從事資金貸與者，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百分之四十為限。個別貸與金額以不超過本公司最近期經會計師簽證之財務報表淨值百分之十為限，貸與對象為本公司之子公司(含間接轉投資之孫公司)時以不超過本公司淨值百分之四十為限。

註3：TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.貸與對象為直接及間接持有表決權百分之十之子公司，個別貸與金額以不超過本公司之母公司台翰精密科技股份有限公司最近期經會計師簽證之財務報表淨值之百分之四十為限，貸與總額以不超過本公司之母公司台翰精密科技股份有限公司最近期經會計師簽證之財務報表淨值百分之五十為限。

註4：TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.因有短期融通資金之必要而從事資金貸與者，資金貸與總額及個別貸與金額為以不超過TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.最近期經會計師簽證之財務報表淨值之百分之四十及百分之二十。

註5：以上交易屬關係人交易者已於合併報表內沖銷。

台翰精密科技股份有限公司及子公司  
為他人背書保證

民國110年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

附表二

編號 (註1)	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3)	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
		關係 (註2)	公司名稱											
0	本公司	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC.	(2)	\$ 774,532	\$ 228,248	\$ 221,520	\$ 70,522	\$ -	15%	\$ 1,549,064	Y	N	N	-
0	本公司	YONGHAN PRECISION TECHNOLOGY CO., LTD.	(2)	774,532	114,124	69,225	-	-	7%	1,549,064	Y	N	N	-
0	本公司	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	(2)	774,532	497,210	332,280	56,765	-	32%	1,549,064	Y	N	N	-
1	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC.	TAIHANLAND TECHNOLOGY (PHILIPPINES) INC.	(4)	774,532	85,593	83,070	69,779	-	6%	1,549,064	N	N	N	-
2	TAIHANLAND (PHILIPPINES) INC.	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC.	(4)	774,532	85,593	83,070	83,070	-	6%	1,549,064	N	N	N	-

註1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

- (1) 有業務往來之公司。
- (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (4) 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
- (7) 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：本公司及本公司之子公司對外背書保證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百分之百為限，對單一企業為背書保證之累積金額不超過本公司最近期經會計師簽證之財務報表淨值百分之五十為限。

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110年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			備註
				股 數	帳面金額	持股比例	
本公司	非上市櫃公司普通股 - 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	318	\$ 4,072	0.56%	4,072
							-

台翰精密科技股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國110年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收(付)票據、帳款	佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註(註)
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額			
本公司	台翰模具制品(東莞)有限公司	本公司之孫公司	進貨 \$ 213,900	36%	月結120天	依本公司移轉訂價政策制度	無重大差異	(\$ 53,647)	47%		
本公司	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC.	本公司之孫公司	進貨 359,798	61%	月結120天	依本公司移轉訂價政策制度	無重大差異	( 56,398)	49%		

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

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國110年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)		科目	金額	交易往來情形		佔合併總營收或 總資產之比率 (註3)
			進貨	進貨			依本公司 移轉訂價政策制度	依本公司 移轉訂價政策制度	
0	本公司	台翰模具制品(東莞)有限公司 TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC.	1	1	進貨	213,900	依本公司 移轉訂價政策制度	10.26%	
0	本公司	台翰模具制品(東莞)有限公司 TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC.	1	1	進貨	359,798	依本公司 移轉訂價政策制度	17.25%	
0	本公司	台翰模具制品(東莞)有限公司 TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC.	1	1	應付帳款	53,647	月結120天	2.37%	
0	本公司	台翰模具制品(東莞)有限公司 TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC.	1	1	應付帳款	56,398	月結120天	2.49%	
0	本公司	YONGHAN PRECISION TECHNOLOGY CO., LTD.	1	1	銷貨收入	61,605	依本公司 移轉訂價政策制度	2.95%	
0	本公司	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC.	1	1	銷貨收入	24,904	依本公司 移轉訂價政策制度	1.19%	
1	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC.	3	3	其他應收款	27,690	—	1.22%	
1	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	TAIHANLAND (PHILIPPINES) INC.	3	3	其他應收款	55,380	—	2.44%	
2	TAIHANLAND (PHILIPPINES) INC	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC.	3	3	租金收入	30,905	—	1.48%	

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(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(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，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，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 (不含大陸被投資公司)

民國110年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

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		股數	期末持有 比率	帳面金額	被投資公司本 期(損)益	本期認列之投 資(損)益	備註
				本期末	去年年底						
本公司	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	薩摩亞	專業投資業務	\$ 1,092,737	\$ 1,092,737	32,289,761	100%	\$ 1,243,393	\$ 113,106	\$ 110,430	
TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	TAIHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	薩摩亞	專業投資業務	391,133	391,133	10,799,664	100%	84,473	( 18,435)	-	註2
TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	YONGHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	薩摩亞	專業投資業務	321,162	321,162	10,023,632	100%	598,038	124,657	-	註2
TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	TAIHAN HOLDING PHILIPPINES CO., LTD.	塞席爾	專業投資業務	666,368	655,306	22,139,000	100%	526,560	12,265	-	註2
YONGHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	YONGHAN PRECISION TECHNOLOGY CO., LTD.	越南	生產和銷售各種精密模具及塑膠製品等	320,391	320,391	-	100%	598,024	124,407	-	註2
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	-	39.99%	315,941	13,064	-	註1、註2
TAIHAN HOLDING PHILIPPINES CO., LTD.	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC.	菲律賓	生產和銷售各種精密模具及塑膠製品等	319,567	319,567	-	99.99%	204,410	8,399	-	註1、註2

註1：本公司對子公司持股情形，請詳附註四(三)之說明。

註2：本公司直接投資之子公司其再轉投資公司之損益已由各投資公司予以認列，故不予揭露。

台翰精密科技股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊—基本資料  
民國110年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

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)	本期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回		本期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益(註2)	期末投資帳面金額	截至本期末已匯回投資收益	備註
					匯出	收回						
台翰模具有限有限公司	生產和銷售各種精密模具及塑膠製品等	\$ 421,315	2	\$ 421,315	\$ -	\$ -	\$ 421,315	100%	\$ 18,435	\$ 84,473	\$ -	係透過TAIHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD. 投資大陸公司
本公司		\$ 421,315		\$ 421,315			\$ 421,315					

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：本期認列投資損益係依經本公司會計師查核之財務報表認列投資(損)益。

註3：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。

公司名稱	本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額		依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額(註3)	
	金額	佔實收資本額	金額	佔實收資本額
本公司	\$ 421,315	100%	\$ 929,438	220%

台翰精密科技股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊—直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

民國110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

附表八

大陸被投資公司名稱	銷(進)貨		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或 提供擔保品		資金融通			其他
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	目的	期末餘額	利率區間	當期利息	
台翰模具製品(東 莞)有限公司	(\$ 213,900)	36%	\$ -	-	(\$ 53,647)	47%	\$ -	不適用	\$ -	-	\$ -	-

台翰精密科技股份有限公司及子公司

主要股東資訊

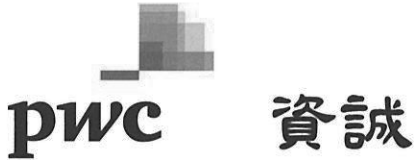
民國110年1月1日至12月31日

附表九

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
台橋投資股份有限公司	15,012,000	19.47%
宣德科技股份有限公司	7,587,000	9.84%

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。

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。



會計師查核報告

(111)財審報字第 21004081 號

台翰精密科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

台翰精密科技股份有限公司民國 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達台翰精密科技股份有限公司民國 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與台翰精密科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對台翰精密科技股份有限公司民國 110 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan  
110208臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓  
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 110208, Taiwan  
T: +886 (2) 2729 6666, F:+ 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

台翰精密科技股份有限公司民國 110 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

### **銷貨收入之存在性**

#### **關鍵查核事項說明**

收入認列之會計政策請詳個體財務報表附註四(二十八)；營業收入之會計科目說明，請詳個體財務報表附註六(十六)。

台翰精密科技股份有限公司主營各種精密模具、冶具及塑膠成型等產品之設計製造及買賣業務，重要銷貨客戶占全年度營業收入佔比重大，且銷貨收入具有先天之高度風險；因此本會計師將銷貨收入達營業收入總額百分之十之重要銷貨客戶，其銷貨收入存在性列為查核最為重要事項之一。

#### **因應之查核程序**

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解重要銷貨客戶收入認列之流程及依據，以評估管理階層銷貨認列之內部控制有效性，並執行內部控制有效性之測試。
2. 取得重要銷貨客戶之基本評估資料，並搜尋相關資訊予以核對。
3. 測試重要銷貨客戶之授信條件已經適當核准。
4. 取得並抽核重要銷貨客戶之銷貨明細，核對相關憑證及期後收款情形。
5. 取得重要銷貨客戶之期後銷貨退明細並檢視銷貨退回情形。

### **其他事項 - 比較期個體財務報表係由其他會計師查核**

台翰精密科技股份有限公司民國 109 年度之個體財務報表係由其他會計師查核，並於民國 110 年 3 月 16 日出具無保留意見之查核報告。

### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估台翰精密科技股份有限公司繼

續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算台翰精密科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

台翰精密科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對台翰精密科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使台翰精密科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致台翰精密科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於台翰精密科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對台翰精密科技股份有限公司民國 110 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳郁隆



會計師

黃世鈞



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(86)台財證(六)第 83252 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050029449 號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 1 4 日




台翰精密科技股份有限公司  
個體資產負債表  
民國110年及109年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	110年12月31日		109年12月31日	
			金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 318,176	18	\$ 421,946	23
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)	-	-	30,099	2
1150	應收票據淨額	六(四)	109	-	-	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	96,853	6	93,044	5
1180	應收帳款—關係人淨額	六(四)及七(二)	6,914	-	9,336	1
1200	其他應收款		207	-	-	-
1210	其他應收款—關係人	七(二)	4,259	-	8,522	-
1220	本期所得稅資產		-	-	6	-
1410	預付款項		8,411	1	7,733	-
1470	其他流動資產		-	-	12	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>434,929</u>	<u>25</u>	<u>570,698</u>	<u>31</u>
<b>非流動資產</b>						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(三)	4,072	-	4,992	1
1550	採用權益法之投資	六(五)	1,243,392	71	1,189,388	65
1600	不動產、廠房及設備	六(六)	2,924	-	888	-
1755	使用權資產	六(七)	3,373	-	4,274	-
1780	無形資產		1,492	-	1,260	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)	70,032	4	55,784	3
1920	存出保證金		6	-	2,602	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>1,325,291</u>	<u>75</u>	<u>1,259,188</u>	<u>69</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 1,760,220</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,829,886</u>	<u>100</u>

(續次頁)

  
 台翰精密科技股份有限公司  
 個體財務報表  
 民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	110年12月31日		109年12月31日					
			金	額	%	金	額	%		
<b>流動負債</b>										
2130	合約負債—流動	六(十六)	\$	67	-	\$	72	-		
2150	應付票據			-	-		1	-		
2170	應付帳款			4,517	-		1,775	-		
2180	應付帳款—關係人	七(二)		110,045	6		115,934	6		
2200	其他應付款	六(九)		24,173	2		29,293	2		
2220	其他應付款項—關係人	七(二)		87	-		-	-		
2280	租賃負債—流動	七(二)		789	-		2,980	-		
2300	其他流動負債	七(二)		604	-		611	-		
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>140,282</u>	<u>8</u>		<u>150,666</u>	<u>8</u>		
<b>非流動負債</b>										
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)		65,476	4		43,390	3		
2580	租賃負債—非流動	七(二)		2,694	-		1,310	-		
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十)		2,704	-		3,610	-		
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>70,874</u>	<u>4</u>		<u>48,310</u>	<u>3</u>		
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>211,156</u>	<u>12</u>		<u>198,976</u>	<u>11</u>		
<b>權益</b>										
股本 六(十二)										
3110	普通股股本			770,984	44		770,984	42		
資本公積 六(十三)										
3200	資本公積			668,899	38		668,899	36		
保留盈餘 六(十四)										
3310	法定盈餘公積			37,522	2		18,593	1		
3320	特別盈餘公積			92,332	5		74,925	4		
3350	未分配盈餘			114,857	7		189,840	11		
其他權益 六(十五)										
3400	其他權益		(	135,530)	(	8)	(	92,331)	(	5)
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>1,549,064</u>	<u>88</u>		<u>1,630,910</u>	<u>89</u>		
重大或有負債及未認列之合約承諾 九										
重大之期後事項 十一										
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>1,760,220</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,829,886</u>	<u>100</u>		

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡鎮隆



經理人：蔡鎮隆



會計主管：陳金鐘



台翰精密科技股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	110 年 度			109 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十六)及七(二)	\$ 637,223	100	\$ 501,033	100		
5000 營業成本	七(二)	( 591,094)	( 93)	( 471,811)	( 94)		
5900 營業毛利		46,129	7	29,222	6		
5910 未實現銷貨利益		( 2,676)	-	-	-		
5950 營業毛利淨額		43,453	7	29,222	6		
營業費用	六(二十一) (二十二)及七(二)						
6200 管理費用		( 59,880)	( 10)	( 68,517)	( 14)		
6450 預期信用減損損失	十二(二)	( 29)	-	-	-		
6000 營業費用合計		( 59,909)	( 10)	( 68,517)	( 14)		
6900 營業損失		( 16,456)	( 3)	( 39,295)	( 8)		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十七)	765	-	564	1		
7010 其他收入	六(十八)	3,010	1	5,084	1		
7020 其他利益及損失	六(十九)	( 1,926)	-	215,379	43		
7050 財務成本	六(二十)	( 42)	-	( 193)	-		
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(五)	110,430	17	75,699	15		
7000 營業外收入及支出合計		112,237	18	296,533	60		
7900 稅前淨利		95,781	15	257,238	52		
7950 所得稅費用	六(二十三)	( 18,723)	( 3)	( 64,511)	( 13)		
8000 繼續營業單位本期淨利		77,058	12	192,727	39		
8200 本期淨利		\$ 77,058	12	\$ 192,727	39		
其他綜合損益							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十)	(\$ 71)	-	(\$ 4,113)	( 1)		
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	六(三)	( 199)	-	982	-		
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十三)	14	-	673	-		
8310 不重分類至損益之項目總額		( 256)	-	( 2,458)	( 1)		
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	六(十五)	( 53,750)	( 9)	( 25,930)	( 5)		
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(十五)	10,750	2	5,186	1		
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		( 43,000)	( 7)	( 20,744)	( 4)		
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 43,256)	( 7)	(\$ 23,202)	( 5)		
8500 本期綜合損益總額		\$ 33,802	5	\$ 169,525	34		
基本每股盈餘							
9750 本期淨利	六(二十四)	\$ 1.00		\$ 2.48			
9850 稀釋每股盈餘	六(二十四)	\$ 1.00		\$ 2.46			

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡鎮隆



經理人：蔡鎮隆



會計主管：陳金鐘



單位：新台幣仟元

台翰精業有限公司  
 民國110年及109年12月31日

	保		留		盈		其		他		權		總額	
	註	普通	公	積	法	定	盈	餘	未	分	配	盈		餘
附	註	普通	公	積	法	定	盈	餘	未	分	配	盈	餘	總
109年度	109年1月1日餘額	\$ 851,484	\$ 747,838	\$ 11,369	\$ 65,155	\$ 73,058	\$ 72,679	\$ 110	\$ 2,355	\$ 500	\$ 1,673,480			
	本期淨利	-	-	-	-	192,727	-	-	-	-	192,727			
	本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	(3,440)	(20,744)	982	-	-	(23,202)			
	本期綜合(損)益總額	-	-	-	-	189,287	(20,744)	982	-	-	169,525			
	108年度盈餘指撥及分配													
	法定盈餘公積	-	-	7,224	-	(7,224)	-	-	-	-	-			
	特別盈餘公積	-	-	-	9,770	(9,770)	-	-	-	-	-			
	現金股利	-	-	-	-	(55,511)	-	-	-	-	(55,511)			
	認列限制員工權利新股酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	2,355	-	2,355			
	資本公積配發現金	-	(37,007)	-	-	-	-	-	-	-	(37,007)			
	購入庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(121,932)			
	註銷庫藏股	(80,500)	(41,932)	-	-	-	-	-	-	-	122,432			
	109年12月31日餘額	\$ 770,984	\$ 668,899	\$ 18,593	\$ 74,925	\$ 189,840	\$ 93,423	\$ 1,092	\$ -	\$ -	\$ 1,630,910			
	110年度													
	110年1月1日餘額	\$ 770,984	\$ 668,899	\$ 18,593	\$ 74,925	\$ 189,840	\$ 93,423	\$ 1,092	\$ -	\$ -	\$ 1,630,910			
	本期淨利	-	-	-	-	77,058	-	-	-	-	77,058			
	本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	(57)	(43,000)	199	-	-	(43,256)			
	本期綜合(損)益總額	-	-	-	-	77,001	(43,000)	199	-	-	33,802			
	109年度盈餘指撥及分配													
	法定盈餘公積	-	-	18,929	-	(18,929)	-	-	-	-	-			
	特別盈餘公積	-	-	-	17,407	(17,407)	-	-	-	-	-			
	現金股利	-	-	-	-	(115,648)	-	-	-	-	(115,648)			
	110年12月31日餘額	\$ 770,984	\$ 668,899	\$ 37,522	\$ 92,332	\$ 114,857	\$ 136,423	\$ 893	\$ -	\$ -	\$ 1,549,064			

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：蔡鎮隆



經理人：蔡鎮隆



會計主管：陳金鐘

  
 台翰精密科技股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	110年1月1日 至12月31日	109年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 95,781	\$ 257,238
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(二十一) 3,126	3,639
無形資產攤銷費用	六(二十一) 1,059	958
預期信用減損損失(利益)	十二(二) 29	-
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益)	六(十九) ( 846 )	( 99 )
財務成本	六(二十) 42	193
利息收入	六(十七) ( 765 )	( 564 )
限制員工權利新股酬勞成本	六(十五) -	2,355
採用權益法認列之關聯企業損(益)之份額	六(五) ( 110,430 )	( 75,699 )
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(十九) -	( 788 )
處分投資性不動產損失(利益)	六(十九) -	219,846
股利收入	六(十八) ( 597 )	( 24 )
聯屬公司間未實現利益	2,676	-
租賃修改損失(利益)	六(十九) 85	-
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據淨額	( 109 )	-
應收帳款	( 3,838 )	16,253
應收帳款－關係人淨額	2,422 ( 8,980 )	( 8,980 )
其他應收款	( 328 )	142
其他應收款－關係人	4,263	865
預付款項	( 678 )	( 4,959 )
其他流動資產	12	405
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債－流動	( 5 )	61
應付票據	( 1 )	( 448 )
應付帳款	2,742	1,775
應付帳款－關係人	( 5,889 )	( 18,230 )
其他應付款	( 5,120 )	7,264
其他應付款項－關係人	87	-
其他流動負債	( 7 )	( 26 )
淨確定福利負債－非流動	( 977 )	( 1,139 )
營運產生之現金流出	( 17,266 )	( 39,654 )
收取利息	1,710	564
退還(支付)所得稅	6	( 5,844 )
支付利息	( 42 )	( 193 )
營業活動之淨現金流出	( 15,592 )	( 45,127 )

(續次頁)

台翰精密科技股份有限公司  
個體現金流量表  
民國110年及109年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	110年1月1日 至12月31日	109年1月1日 至12月31日
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得透過損益按公允價值衡量金融資產-流動		\$ -	(\$ 30,000)
處分透過損益按公允價值衡量金融資產-流動		30,000	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 六(三)			
減資退回股款		721	1,100
取得不動產、廠房及設備 六(六)		( 2,944 )	-
處分投資性不動產 六(八)		-	308,791
取得無形資產		( 1,291 )	( 797 )
存出保證金增加		( 4 )	( 2,300 )
存出保證金減少		2,600	-
收取股利		597	24
收取子公司之股利		-	234,397
投資活動之淨現金流入		29,679	511,215
<u>籌資活動之現金流量</u>			
租賃負債本金償還 六(二十五)		( 2,209 )	( 2,744 )
短期借款減少 六(二十五)		-	( 80,000 )
短期借款增加 六(二十五)		-	80,000
存入保證金減少 六(二十五)		-	( 1,050 )
發放現金股利及資本公積配發現金 六(二十五)		( 115,648 )	( 92,518 )
購入庫藏股		-	( 121,932 )
籌資活動之淨現金流出		( 117,857 )	( 218,244 )
本期現金及約當現金(減少)增加數		( 103,770 )	247,844
期初現金及約當現金餘額		421,946	174,102
期末現金及約當現金餘額		\$ 318,176	\$ 421,946

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡鎮隆



經理人：蔡鎮隆



會計主管：陳金鐘



台翰精密科技股份有限公司

財務報表附註

民國 110 年及 109 年度



單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

## 一、公司沿革

- (一)台翰精密科技股份有限公司(以下簡稱本公司)成立於民國 76 年 8 月 28 日,主要經營業務為各種精密模具、治具及塑膠成型等產品之設計製造及買賣業務。
- (二)本公司股票自民國 96 年 11 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。
- (三)宣德科技股份有限公司集團持有本公司股權,成為本公司單一最大股東,並於人事、財務及業務上實質控制本公司,於民國 110 年 8 月成為本公司之母公司;另,立訊精密工業股份有限公司為本公司之最終母公司。

## 二、通過財報之日期及程序

本個體財務報表已於民國 111 年 3 月 14 日經董事會通過發布。

## 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 110 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日

國際會計準則理事會  
發布之生效日

新發布/修正/修訂準則及解釋

國際財務報導準則第16號之修正「2021年6月30日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

民國110年4月1日(註)

註：金管會允許提前於民國110年1月1日適用。

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 111 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	國際會計準則理事會決議
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。



#### 四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報表所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

##### (一)遵循聲明

本個體財務報表係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報表係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債。
- (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告以下(簡稱 IFRSs)之財務報表需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報表之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

##### (三)外幣換算

本公司個體財務報表所列之項目，均係以本公司營運所處主要經所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本個體財務報表係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於個體綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

## 2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有公司個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- (1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
- (2) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- (3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

### (四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

#### 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

#### 2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

### (五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款及附買回債券符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

### (六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量。屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(八) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
  - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
  - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。

(九) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

#### (十) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (十一) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

#### (十二) 出租人之租賃交易—營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

#### (十三) 存貨

1. 存貨之購買成本包含購買價格、進口稅捐以及直接歸屬於取得商品之其他成本。交易折扣、讓價及其他類似項目應於決定購買成本時減除。
2. 存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依移動加權平均法決定。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除相關變動銷售費用後之餘額。

#### (十四) 採用權益法之投資-子公司

1. 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。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。

5. 當本公司喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。
6. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

#### (十五) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

辦公設備	3年
其他設備	5年
租賃改良	5年

#### (十六) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付為固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本為租賃負債之原始衡量金額。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

#### (十七) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 50 年。

#### (十八) 無形資產

係電腦軟體成本，以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 1~5 年攤銷。

#### (十九) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

#### (二十) 借款

係指向銀行借入之短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

#### (二十一) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

## (二十二) 金融負債之除列

本公司於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

## (二十三) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

### 2. 退休金

#### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

#### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

### 3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一收盤價。

## (二十四) 員工股份基礎給付

1. 以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益工具之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益工具之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

## 2. 限制員工權利新股

- (1) 於給與日以所給與之權益工具公允價值基礎於既得期間認列酬勞成本。
- (2) 未限制參與股利分配之權利且員工於既得期間內離職無須返還其已取得之股利。
- (3) 員工須支付價款取得限制員工權利新股，員工若於既得期間離職，員工應返還股票，本公司亦須退回價款。

## (二十五) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列該未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率(及稅法)為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。



## (二十六)股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。

## (二十七)股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報表認列，分派現金股利認列為負債。

## (二十八)收入認列

1. 本公司銷貨各種精密模具及塑膠成型等產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶、客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權、且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點、陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 商品之銷售收入以合約價格扣除銷貨退回及折讓等以淨額認列。因移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
3. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

## (二十九)政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本公司發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。與不動產、房及設備有關之政府補助，認列為非流動負債，並按相關資產之估計耐用年限以直線法認列為當期損益。

## 五、重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源

本公司編製本個體財務報表時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之

說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

本公司採用之會計政策經評估尚無重大不確定性。

(二) 重要會計估計及假設

本公司編製本個體財務報表時，管理階層依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期，作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。本公司重大會計估計與假設可能導致資產及負債帳面金額於下個財務年度調整之風險之情形如下：

應收帳款備抵損失之估計

本公司管理對客戶之收款及催帳作業，並承擔相關之信用風險。管理當局定期評估客戶之信用品質及收款情形，適時調整對客戶之授信政策，此外，應收帳款減損評估係依國際財務報導準則第9號「金融工具」之相關規定，採用簡化作法評估預期信用損失，管理當局根據資產負債表日及歷史過往之客戶之逾期期間、客戶財務狀況及經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素，並納入對未來前瞻性資訊以建立預期損失率。

民國110年12月31日，本公司應收帳款之帳面金額為\$96,853。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
庫存現金	\$ 30	\$ 30
支票存款及活期存款	318,146	193,416
約當現金-銀行定期存款	-	178,500
約當現金-附買回債券	-	50,000
	<u>\$ 318,176</u>	<u>\$ 421,946</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押擔保之情形。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
混合工具-結構式定期存款	\$ -	\$ 30,000
評價調整	-	99
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,099</u>

1. 本公司強制透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 110 年及 109 年  
度認列之淨(損)益分別為\$846 及\$99。
2. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之  
情形。
3. 相關公允價值資訊，請詳附註十二(三)之說明。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
非流動項目：		
權益工具		
非上市櫃股票(註)	\$ 3,179	\$ 3,900
評價調整	893	1,092
	<u>\$ 4,072</u>	<u>\$ 4,992</u>

註：該被投資公司因營運策略調整，於民國 110 年 12 月及 109 年 12 月，  
分別減資退回股款\$721 及\$1,100。

1. 本公司選擇將屬策略性投資之股票投資分類為透過其他綜合損益按公允  
價值衡量之金融資產。
2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於(損)益及綜合(損)  
益之之明細如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合(損)益之公允價值變動	(\$ 199)	\$ 982

3. 本公司未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。

4. 相關公允價值資訊，請詳附註十二(三)之說明。

(四) 應收票據及帳款(含關係人)

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
應收票據	\$ 109	\$ -
應收帳款	\$ 96,882	\$ 93,044
減：備抵損失	( 29)	-
	<u>\$ 96,853</u>	<u>\$ 93,044</u>
應收帳款-關係人	<u>\$ 6,914</u>	<u>\$ 9,336</u>

1. 本公司應收票據及帳款之帳齡分析及相關信用風險資訊，請詳附註十二(二)之說明。

2. 民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之應收票據及帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 109 年 1 月 1 日客戶合約之應收票據及帳款餘額為 \$109,653。

3. 本公司之應收帳款並未持有任何擔保品。

(五) 採用權益法之投資

	<u>110年12月31日</u>		<u>109年12月31日</u>	
	<u>帳面金額</u>	<u>持股比率</u>	<u>帳面金額</u>	<u>持股比率</u>
子公司：				
TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	<u>\$ 1,243,392</u>	100%	<u>\$1,189,388</u>	100%
	<u>110年度</u>		<u>109年度</u>	
	<u>採用權益法之子</u>	<u>其他綜合</u>	<u>採用權益法之子</u>	<u>其他綜合</u>
	<u>公司(損)益之份額</u>	<u>(損)益(稅前)</u>	<u>公司(損)益之份額</u>	<u>(損)益(稅前)</u>
子公司：				
TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	<u>\$ 110,430</u>	<u>(\$ 53,750)</u>	<u>\$ 75,699</u>	<u>(\$ 25,930)</u>

有關本公司之子公司資訊，請詳本公司民國 110 年度合併財務報表附註四(三)之說明。

(六) 不動產、廠房及設備

	110年			
	<u>辦公設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>租賃改良</u>	<u>合計</u>
1月1日				
成本	\$ 1,162	\$ 2,061	\$ -	\$ 3,223
累計折舊及減損	( <u>549</u> )	( <u>1,786</u> )	-	( <u>2,335</u> )
	<u>\$ 613</u>	<u>\$ 275</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 888</u>
1月1日	\$ 613	\$ 275	\$ -	\$ 888
增添	-	-	2,944	2,944
折舊費用	( <u>388</u> )	( <u>275</u> )	( <u>245</u> )	( <u>908</u> )
12月31日	<u>\$ 225</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,699</u>	<u>\$ 2,924</u>
12月31日				
成本	\$ 1,162	\$ -	\$ 2,944	\$ 4,106
累計折舊及減損	( <u>937</u> )	-	( <u>245</u> )	( <u>1,182</u> )
	<u>\$ 225</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,699</u>	<u>\$ 2,924</u>
	109年			
	<u>辦公設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>租賃改良</u>	<u>合計</u>
1月1日				
成本	\$ 1,162	\$ 2,061	\$ -	\$ 3,223
累計折舊及減損	( <u>161</u> )	( <u>1,374</u> )	-	( <u>1,535</u> )
	<u>\$ 1,001</u>	<u>\$ 687</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,688</u>
1月1日	\$ 1,001	\$ 687	\$ -	\$ 1,688
折舊費用	( <u>388</u> )	( <u>412</u> )	-	( <u>800</u> )
12月31日	<u>\$ 613</u>	<u>\$ 275</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 888</u>
12月31日				
成本	\$ 1,162	\$ 2,061	\$ -	\$ 3,223
累計折舊及減損	( <u>549</u> )	( <u>1,786</u> )	-	( <u>2,335</u> )
	<u>\$ 613</u>	<u>\$ 275</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 888</u>

1. 民國 110 年及 109 年度，本公司未有利息資本化之情形，且均為自用。
2. 民國 110 年及 109 年 12 月 31 日，本公司未有將不動產、廠房及設備提供質押擔保之情形。

(七)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產係房屋建築。房屋建築租賃合約之期間為 5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，未獲得出租人同意，不得將租賃之資產轉租、出借、頂讓，或以其他變相方式由他人使用，或將租賃權轉讓於他人。
2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	房屋建築	運輸設備	合計
110年1月1日	\$ 1,422	\$ 2,852	\$ 4,274
增添	3,861	-	3,861
減少	( 864)	( 1,680)	( 2,544)
折舊費用	( 1,046)	( 1,172)	( 2,218)
110年12月31日	<u>\$ 3,373</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,373</u>

	房屋建築	運輸設備	合計
109年1月1日	\$ 209	\$ -	\$ 209
增添	2,438	4,390	6,828
折舊費用	( 1,225)	( 1,538)	( 2,763)
109年12月31日	<u>\$ 1,422</u>	<u>\$ 2,852</u>	<u>\$ 4,274</u>

3. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	110年度	109年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 42	\$ -
屬低價值資產之租賃費用	1	25
租賃修改損(益)	85	-

4. 本公司於民國 110 年及 109 年度除上述附註六(七)3. 所述之租賃相關費用之現金流出外，另因租賃負債本金償還產生之現金流出總額分別為 \$2,209 及 \$2,744。

(八)投資性不動產

民國 110 年度：無。

	109年		
	土地	房屋及建築	合計
1月1日			
成本	\$ 73,966	\$ 30,034	\$ 104,000
累計折舊	-	(14,979)	(14,979)
	<u>\$ 73,966</u>	<u>\$ 15,055</u>	<u>\$ 89,021</u>
1月1日	\$ 73,966	\$ 15,055	\$ 89,021
折舊費用	-	(76)	(76)
處分	(73,966)	(14,979)	(88,945)
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
12月31日			
成本	\$ -	\$ -	\$ -
累計折舊	-	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	110年度	109年度
投資性不動產之租金收入	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,108</u>
當期產生租金收入之投資性不動產 所發生之直接營運費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 76</u>

2. 本公司於民國 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 地號之土地及房屋建物，前述不動產之出售已於民國 109 年 4 月 30 日完成過戶，出售總價款為 \$310,000，扣除銷項稅額 \$1,209 及帳面價值 \$88,945，產生處分投資性不動產利益 \$219,846。

(九) 其他應付款

	110年12月31日	109年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 12,911	\$ 9,669
應付員工酬勞及董監酬勞	7,692	17,589
應付退休金	550	552
應付勞健保	549	540
應付勞務費	1,897	485
其他	574	458
	<u>\$ 24,173</u>	<u>\$ 29,293</u>

## (十) 退休金

### 1. 確定福利退休辦法

(1) 本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。該等公司按員工每月薪資總額2%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	110年12月31日	109年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 14,529)	(\$ 14,120)
計畫資產公允價值	11,825	10,510
淨確定福利負債	(\$ 2,704)	(\$ 3,610)

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 資產(負債)
110年			
1月1日餘額	(\$ 14,120)	\$ 10,510	(\$ 3,610)
當期服務成本	( 149)	-	( 149)
利息(費用)收入	( 49)	39	( 10)
	( 14,318)	10,549	( 3,769)
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含 於利息收入或費用之金額)	-	140	140
人口統計假設變動影響數	( 749)	-	( 749)
財務假設變動影響數	551	-	551
經驗調整	( 13)	-	( 13)
	( 211)	140	( 71)
提撥退休基金	-	1,136	1,136
12月31日餘額	(\$ 14,529)	\$ 11,825	(\$ 2,704)



	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 資產(負債)
109年			
1月1日餘額	(\$ 9,564)	\$ 8,928	(\$ 636)
當期服務成本	( 103)	-	( 103)
利息(費用)收入	( 76)	76	-
	<u>( 9,743)</u>	<u>9,004</u>	<u>( 739)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含 於利息收入或費用之金額)	-	264	264
人口統計假設變動影響數	( 64)	-	( 64)
財務假設變動影響數	( 318)	-	( 318)
經驗調整	( 3,995)	-	( 3,995)
	<u>( 4,377)</u>	<u>264</u>	<u>( 4,113)</u>
提撥退休基金	-	1,242	1,242
12月31日餘額	(\$ 14,120)	\$ 10,510	(\$ 3,610)

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國 110 年及 109 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	110年度	109年度
折現率	0.75%	0.35%
未來薪資增加率	2.50%	2.50%

對於未來死亡率之假設係按照臺灣壽險業第六回經驗生命表。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
<u>110年12月31日</u>				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 351)	\$ 362	\$ 347	(\$ 337)
<u>109年12月31日</u>				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 369)	\$ 383	\$ 365	(\$ 354)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司於民國 111 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$1,136。

(7)截至民國 110 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 10 年。退休金支付之到期分析如下：

	<u>金額</u>
一年以內	\$ 9,817
一年至五年	<u>6,614</u>
	<u>\$ 16,431</u>

## 2. 確定提撥退休辦法

(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)民國 110 年及 109 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$863 及\$1,079。

## (十一) 股份基礎給付

### 1. 本公司之股份基礎給付協議如下：

#### 限制型員工權利新股

本公司於民國 110 年度及 109 年度並未新增發行限制型員工權利新股，已發行之相關資訊如下：

	<u>110年</u>	<u>109年</u>
	<u>股數(仟股)</u>	<u>股數(仟股)</u>
1月1日期初流通在外	-	983
本期既得	-	( 983)
12月31日期末流通在外	<u>-</u>	<u>-</u>

### 2. 股份基礎給付交易產生之費用

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
限制員工權利新股	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,355</u>

## (十二) 股本

民國 110 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 \$1,500,000，分為 150,000 仟股，實收資本額為 \$770,984，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數(仟股)調節如下：

	110年	109年
<u>股本</u>		
1月1日	77,098	85,148
註銷庫藏股	-	( 8,050)
12月31日	<u>77,098</u>	<u>77,098</u>
<u>庫藏股</u>		
1月1日	-	50
購入庫藏股	-	8,000
註銷庫藏股	-	( 8,050)
12月31日	<u>-</u>	<u>-</u>

## (十三) 資本公積

1. 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

	110年				
	發行溢價	庫藏股票 交易	限制員工 權利新股	其他	合計
1月1日(即12月31日期末數)	\$ 615,083	\$ 53,673	\$ -	\$ 143	\$ 668,899
	109年				
	發行溢價	庫藏股票 交易	限制員工 權利新股	其他	合計
1月1日	\$ 713,256	\$ 28,554	\$ 5,885	\$ 143	\$ 747,838
資本公積配發現金	( 37,007)	-	-	-	( 37,007)
註銷庫藏股	( 67,051)	25,119	-	-	( 41,932)
限制員工權利新股既得	5,885	-	( 5,885)	-	-
12月31日	<u>\$ 615,083</u>	<u>\$ 53,673</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 143</u>	<u>\$ 668,899</u>

2. 本公司於民國 109 年 6 月 16 日舉行股東常會決議，以資本公積配發現金，金額為 \$37,007。

(十四) 保留盈餘/期後事項

1. 依本公司章程規定，本公司每年決算後當期淨利，應先彌補虧損，次就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。另依法令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，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。
2. 本公司股利政策採穩健平衡原則，並參酌獲利狀況、財務結構及公司未來發展等因素，就當年度所分配之股利中提撥至少百分之二十發放現金股利。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 本公司之盈餘分派情形如下：

(1) 民國 110 年 7 月 16 日及 109 年 6 月 16 日舉行股東常會，決議通過民國 109 年及 108 年度盈餘分配案如下：

	109年度		108年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
提列法定盈餘公積	\$ 18,929		\$ 7,224	
提列別盈餘公積	17,407		9,770	
現金股利	<u>115,648</u>	1.50	<u>55,511</u>	0.72
	<u>\$ 151,984</u>		<u>\$ 72,505</u>	

(2) 民國 111 年 3 月 14 日經董事會決議民國 110 年度之盈餘分派情形如下：

	110年度	
	金額	每股股利 (元)
提列法定盈餘公積	\$ 7,700	
提列特別盈餘公積	43,199	
現金股利	<u>30,839</u>	0.40
	<u>\$ 81,738</u>	

### (十五) 其他權益項目

	110年			
	未實現評 價(損)益	外幣換算	員工未賺 得酬勞	總計
1月1日	\$ 1,092	(\$ 93,423)	\$ -	(\$ 92,331)
評價調整	( 199)	-	-	( 199)
外幣換算差異數：				
- 子公司	-	( 53,750)	-	( 53,750)
- 子公司之稅額	-	10,750	-	10,750
12月31日	<u>\$ 893</u>	<u>(\$ 136,423)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 135,530)</u>

	109年			
	未實現評 價(損)益	外幣換算	員工未賺 得酬勞	總計
1月1日	\$ 110	(\$ 72,679)	(\$ 2,355)	(\$ 74,924)
評價調整	982	-	-	982
認列股份基礎給付費用	-	-	2,355	2,355
外幣換算差異數：				
- 子公司	-	( 25,930)	-	( 25,930)
- 子公司之稅額	-	5,186	-	5,186
12月31日	<u>\$ 1,092</u>	<u>(\$ 93,423)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 92,331)</u>

### (十六) 營業收入

#### 1. 合約客戶收入之細分

本公司之收入皆源於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要事業群：

	110年度	109年度
	客戶合約之收入	客戶合約之收入
模具	\$ 115,302	\$ 115,464
塑膠成型	521,921	385,569
	<u>\$ 637,223</u>	<u>\$ 501,033</u>

#### 2. 合約負債

(1) 本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	110年12月31日	109年12月31日	109年1月1日
合約負債-商品銷售	<u>\$ 67</u>	<u>\$ 72</u>	<u>\$ 11</u>

(2) 民國 110 年及 109 年度期初合約負債本期認列收入之金額均為 \$0。

(十七) 利息收入

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
銀行存款利息	\$ 765	\$ 564

(十八) 其他收入

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
租金收入	\$ -	\$ 2,108
政府補助收入	2,002	2,461
股利收入	597	24
其他	411	491
	<u>\$ 3,010</u>	<u>\$ 5,084</u>

(十九) 其他利益及損失

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
處分不動產、廠房及設備(損)益	\$ -	\$ 788
處分投資性不動產(損)益	-	219,846
租賃修改(損)益	( 85)	-
淨外幣兌換(損)益	( 2,589)	( 4,874)
透過損益按公允價值衡量之金融 資產淨(損)益	846	99
其他	( 98)	( 480)
	<u>(\$ 1,926)</u>	<u>\$ 215,379</u>

(二十) 財務成本

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
銀行借款利息費用	\$ -	\$ 144
租賃負債利息費用	42	49
	<u>\$ 42</u>	<u>\$ 193</u>

(二十一) 費用性質之額外資訊

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
員工福利費用	\$ 44,078	\$ 46,192
不動產、廠房及設備之折舊費用	\$ 908	\$ 800
使用權資產之折舊費用	\$ 2,218	\$ 2,763
投資性不動產之折舊費用	\$ -	\$ 76
無形資產之攤銷費用	\$ 1,059	\$ 958

(二十二) 員工福利費用

	110年度	109年度
薪資費用	\$ 36,794	\$ 33,175
勞健保費用	2,045	2,078
退休金費用	1,022	1,182
董事酬金	3,229	8,795
其他員工福利費用	988	962
	<u>\$ 44,078</u>	<u>\$ 46,192</u>

1. 依本公司章程規定，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。

2. 本公司民國110年及109年度員工酬勞估列金額分別為\$4,913及\$9,344；董監酬勞估列金額分別為\$2,779及\$8,245，前述金額帳列薪資費用科目。民國110年度係依該年度之獲利情況，分別以4.7%及2.7%估列。

經董事會決議之民國109年度員工酬勞及董監酬勞分別為\$9,344及\$8,245，與民國109年度財務報表認列之金額一致，截至民國110年12月31日止，已分別以現金發放\$9,344及\$8,245。

3. 本公司董事會通過及股東會報告之員工酬勞及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十三) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	110年度	109年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ -	\$ -
境外所得稅	121	200
土地增值稅	-	5,543
以前年度所得稅(高)低估數	-	548
當期所得稅總額	<u>121</u>	<u>6,291</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	<u>18,602</u>	<u>58,220</u>
所得稅費用	<u>\$ 18,723</u>	<u>\$ 64,511</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅費用(利益)金額：

	110年度	109年度
國外營運機構換算差額	(\$ 10,750)	(\$ 5,186)
確定福利計畫之精算損益	( 14)	( 673)
	<u>(\$ 10,764)</u>	<u>(\$ 5,859)</u>

(3) 民國 110 年及 109 年度，本公司無直接借記或貸記權益相關之所得稅。

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	110年度	109年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 19,156	\$ 51,448
按稅法規定應剔除之費用	-	2,707
按稅法規定免課稅之所得	( 554)	( 41,511)
以前年度所得稅低估數	-	548
境外所得稅	121	200
土地增值稅	-	5,543
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	-	45,576
所得稅費用	<u>\$ 18,723</u>	<u>\$ 64,511</u>

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	110年			
	1月1日	認列於 (損)益	他綜合(損) 益	12月31日
遞延所得稅資產：				
暫時性差異				
-應計退休金負債	\$ 1,630	\$ -	\$ 14	\$ 1,644
-國外營運機構兌換差額	23,356	-	10,750	34,106
-其他	241	423	-	664
課稅損失	<u>30,557</u>	<u>3,061</u>	-	<u>33,618</u>
小計	<u>55,784</u>	<u>3,484</u>	<u>10,764</u>	<u>70,032</u>
遞延所得稅負債：				
暫時性差異				
-依權益法累積認列境外投資利益	( 42,686)	( 22,086)	-	( 64,772)
-其他	( 704)	-	-	( 704)
小計	<u>( 43,390)</u>	<u>( 22,086)</u>	-	<u>( 65,476)</u>
合計	<u>\$ 12,394</u>	<u>(\$ 18,602)</u>	<u>\$ 10,764</u>	<u>\$ 4,556</u>



	109年			
	1月1日	認列於 (損)益	認列於其 他綜合(損)益	12月31日
遞延所得稅資產：				
暫時性差異				
-依權益法累積認列境外投資損失	\$ 29,813	(\$ 29,813)	\$ -	-
-應計退休金負債	1,203	( 246)	673	1,630
-減損損失	302	( 302)	-	-
-備抵呆帳	971	( 971)	-	-
-國外營運機構兌換差額	18,170	-	5,186	23,356
-其他	2,639	( 2,398)	-	241
課稅損失	<u>13,895</u>	<u>16,662</u>	<u>-</u>	<u>30,557</u>
小計	<u>66,993</u>	<u>( 17,068)</u>	<u>5,859</u>	<u>55,784</u>
遞延所得稅負債：				
暫時性差異				
-公司債已轉換利息已實現	( 1,422)	1,422	-	-
-依權益法累積認列境外投資利益	-	( 42,686)	-	( 42,686)
-其他	( 816)	112	-	( 704)
小計	<u>( 2,238)</u>	<u>( 41,152)</u>	<u>-</u>	<u>( 43,390)</u>
合計	<u>\$ 64,755</u>	<u>(\$ 58,220)</u>	<u>\$ 5,859</u>	<u>\$ 12,394</u>

4. 民國 110 年及 109 年 12 月 31 日，本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產之所得額如下：

110年12月31日				
發生年度	課稅損失	尚未抵減金額	未認列遞延所得稅 資產金額之所得額	最後 扣抵年度
106年度(核定數)	\$ 344,150	\$ 123,936	\$ -	民國116年度
107年度(核定數)	28,848	28,848	-	民國117年度
110年度(申報數)	15,305	15,305	-	民國120年度
	<u>\$ 388,303</u>	<u>\$ 168,089</u>	<u>\$ -</u>	
109年12月31日				
發生年度	課稅損失	尚未抵減金額	未認列遞延所得稅 資產金額之所得額	最後 扣抵年度
106年度(核定數)	\$ 344,150	\$ 123,936	\$ -	民國116年度
107年度(核定數)	28,848	28,848	-	民國117年度
	<u>\$ 372,998</u>	<u>\$ 152,784</u>	<u>\$ -</u>	

5. 民國 110 年及 109 年 12 月 31 日，本公司未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異之所得額均為\$0。

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 108 年度。

## (二十四) 每股盈餘

	110年度		
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<b>基本每股盈餘</b>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 77,058	77,098	1.00
<b>稀釋每股盈餘</b>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 77,058	77,098	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
-員工酬勞	-	319	
屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 77,058	77,417	1.00
加潛在普通股之影響			
	109年度		
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<b>基本每股盈餘</b>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 192,727	77,642	2.48
<b>稀釋每股盈餘</b>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 192,727	77,642	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
-員工酬勞	-	513	
-限制員工權利新股	-	160	
屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 192,727	78,315	2.46
加潛在普通股之影響			

## (二十五) 來自籌資活動之負債之變動

	應付股利	短期借款	存入保證金	租賃負債 (流動/非流動)
110年1月1日	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,290
宣告現金股利	115,648	-	-	-
發放現金股利	(115,648)	-	-	-
租賃負債增添	-	-	-	3,861
租賃負債本金償還	-	-	-	(2,209)
租賃負債減少	-	-	-	(2,459)
110年12月31日	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,483

	應付現金股利及 資本公積配發現金	短期借款	存入保證金	租賃負債 (流動/非流動)
109年1月1日	\$ -	\$ -	\$ 1,050	\$ 206
宣告現金股利及資 本公積配發現金	92,518	-	-	-
發放現金股利及資 本公積配發現金	( 92,518)	-	-	-
短期借款增加	-	80,000	-	-
短期借款減少	-	( 80,000)	-	-
租賃負債增添	-	-	-	6,828
租賃負債本金償還	-	-	-	( 2,744)
存入保證金減少	-	-	( 1,050)	-
109年12月31日	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,290

## 七、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司關係
宣德科技股份有限公司(宣德科技) TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.(TAIHAN SOMOA)	對本公司具有控制力之公司(註) 本公司之子公司
YONGHAN PRECISION TECHNOLOGY CO., LTD.(YONGHAN)	本公司之子公司
TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILLIPINES) CO., INC.(TAIHAN PHILLIPINES)	本公司之子公司
台翰模具製品(東莞)有限公司(台翰東莞) 全體董事、總經理及主要管理階層等	本公司之子公司 本公司主要管理階層及治理單位

註：本公司原為宣德科技股份有限公司之關聯企業，惟其於民國 110 年 8 月取得本公司之控制力，成為本公司之母公司。

### (二) 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 銷貨交易

##### (1) 營業收入

本公司向關係人銷貨之金額如下：

	110年度	109年度
YONGHAN	\$ 61,605	\$ 22,243
TAIHAN PHILLIPINES	24,904	11,973
	\$ 86,509	\$ 34,216

(2) 應收帳款

本公司因上述關係人交易而產生之應收帳款明細如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
YONGHAN	\$ 5,454	\$ 5,630
TAIHAN PHILLIPINES	1,460	3,706
	<u>\$ 6,914</u>	<u>\$ 9,336</u>

本公司對關係人之銷貨之價格係依本公司移轉訂價政策訂定且銷售品項與非關係人有所不同；另，對關係人之收款期間為月結 120 天，因銷售貨品及交運方式而與非關係人不同，而有所不同。

2. 進貨交易

(1) 進貨成本

本公司對關係人進貨之金額如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
台翰東莞	\$ 213,900	\$ 143,727
TAIHAN PHILLIPINES	359,798	320,683
	<u>\$ 573,698</u>	<u>\$ 464,410</u>

(2) 應付帳款

本公司因上述關係人進貨交易產生之應付帳款明細如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
台翰東莞	\$ 53,647	\$ 58,822
TAIHAN PHILLIPINES	56,398	57,112
	<u>\$ 110,045</u>	<u>\$ 115,934</u>

本公司對關係人之進貨之價格係依本公司移轉訂價政策訂定且進貨品項與非關係人有所不同；另，對關係人之付款期間為月結 120 天，因進貨貨品及交運方式而與非關係人不同，而有所不同。

3. 管理諮詢服務收入

(1) 其他收入

本公司向關係人提供管理諮詢服務所產生之其他收入金額如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
YONGHAN	\$ 13,718	\$ 16,906
台翰東莞	2,861	2,721
	<u>\$ 16,579</u>	<u>\$ 19,627</u>

本公司向關係人提供管理諮詢所發生之服務收入，民國 110 及 109 年度分別為\$16,579 及\$19,627，與此項服務所發生之相關費用抵銷後，其他收入淨額皆為\$0。

(2) 其他應收款

本公司因上述關係人交易而產生之其他應收款明細如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
YONGHAN	\$ 3,191	\$ 7,839
台翰東莞	<u>1,068</u>	<u>683</u>
	<u>\$ 4,259</u>	<u>\$ 8,522</u>

4. 承租辦公室交易

(1) 營業費用

本公司向關係人承租辦公室產生之折舊及水電費明細如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
宣德科技	<u>\$ 500</u>	<u>\$ -</u>

上述辦公室租賃交易之租金係由雙方協議訂價，並且按月支付租金。

(2) 其他應付款

本公司因上述關係人交易而產生之其他應付款明細如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
宣德科技	<u>\$ 87</u>	<u>\$ -</u>

(3) 租賃負債

本公司承租辦公室，租賃期間5年，租金係由雙方協議訂價，並且按月支付租金。本公司因上述關係人交易而產生之租賃負債明細如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
宣德科技	<u>\$ 3,483</u>	<u>\$ -</u>

(4) 財務成本

本公司因租賃負債而認列之利息費用：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
宣德科技	<u>\$ 16</u>	<u>\$ -</u>

民國110年度之利息按年利率0.86%計算。

5. 其他交易

(1) 營業費用

本公司支付關係人雜項購置之營業費用明細如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
宣德科技	<u>\$ 86</u>	<u>\$ -</u>

(2) 其他應付款

民國110年及109年12月31日，因上述關係人交易產生之其他應付款均為\$0。

(3) 其他流動負債

民國110年及109年12月31日，本公司因YONGHAN代收付而產生之其他流動負債均為\$405。

#### 6. 背書保證交易

本公司以保證人名義為子公司提供背書保證之額度明細如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
TAIHAN SAMOA	\$ 332,280	\$ 413,366
YONGHAN	69,225	114,032
TAIHAN PHILLIPINES	<u>221,520</u>	<u>228,064</u>
	<u>\$ 623,025</u>	<u>\$ 755,462</u>

#### 7. 長期股權投資交易

民國 110 年及 109 年度，本公司因投資 TAIHAN SAMOA 而獲配股利收入（表列採用權益法之投資之減項）金額分別為 \$0 及 \$234,397。

#### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
短期員工福利	\$ 11,578	\$ 13,477

#### 八、質押之資產

無。

#### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

##### (一) 重大或有負債

無。

##### (二) 重大未認列之合約承諾

1. 民國 110 年及 109 年 12 月 31 日，本公司為銀行授信額度之需，開立之本票分別為 \$507,660 及 \$634,414。
2. 民國 110 年及 109 年 12 月 31 日，本公司為他人背書保證之情形分別為 \$623,025 及 \$755,462。

#### 十、重大之災害損失

無。

## 十一、重大之期後事項

本公司於民國 111 年 3 月 14 日經董事會決議通過民國 110 年盈餘分配之情形，請詳附註六(十四)之說明。

## 十二、其他

### (一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持企業公司資金流動穩定前提下，透過調整最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本公司利用負債比率以監控其資本，該比率係按總負債除以總資產計算。

本公司於民國 110 年之策略維持與民國 109 年相同，民國 110 年及 109 年 12 月 31 日本公司之負債比率分別為 12%及 11%。

### (二)金融工具

#### 1. 金融工具之種類

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量之	\$ -	\$ 30,099
金融資產-流動		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之		
金融資產-非流動		
選擇指定之權益工具投資	4,072	4,992
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	318,176	421,946
應收票據淨額	109	-
應收帳款淨額	96,853	93,044
應收帳款-關係人淨額	6,914	9,336
其他應收款	207	-
其他應收款-關係人	4,259	8,522
存出保證金	6	2,602
	<u>\$ 430,596</u>	<u>\$ 570,541</u>

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
應付票據	\$ -	\$ 1
應付帳款	4,517	1,775
應付帳款-關係人	110,045	115,934
其他應付款	24,173	29,293
其他應付款-關係人	87	-
	<u>\$ 138,822</u>	<u>\$ 147,003</u>
租賃負債-流動	<u>\$ 789</u>	<u>\$ 2,980</u>
租賃負債-非流動	<u>\$ 2,694</u>	<u>\$ 1,310</u>

## 2. 風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、價格風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。
- (2) 風險管理工作由本公司財務部按照管理階層核准之政策執行。本公司財務部透過與公司內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。管理階層對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

## 3. 重大財務風險之性質及程度

### (1) 市場風險

#### A. 匯率風險

- (A) 本公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- (B) 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：



110年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	6,968	27.690	\$ 192,944
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	4,154	27.690	115,024

109年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	6,717	28.508	\$ 191,480
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	4,183	28.508	119,251

(B)本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 110 年及 109 年度認列之全部兌換(損)益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$2,589)及(\$4,874)。

(C)本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

110年度			
敏感度分析			
	變動幅度	影響(損)益	影響其他 綜合(損)益
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 1,929	\$ -
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	( 1,150)	-

		109年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響(損)益	影響其他 綜合(損)益
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	1,915	\$ -
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	(\$	1,193)	-

#### B. 價格風險

(A) 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。

(B) 本公司主要投資於國內公司發行之權益工具，此等工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 110 年及 109 年度之其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$41 及 \$50。

#### C. 現金流量及公允價值利率風險

本公司未有現金流量及公允價值利率風險。

#### (2) 信用風險

A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收票據及帳款。

B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，公司內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係管理階層依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。

- C. 本公司依歷史收款經驗，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據，係當合約款項按約定之支付條款逾期超過 60 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本公司依歷史收款經驗，當合約款項按約定之支付條款逾期分別超過 181 天，視為已發生違約。
- E. 本公司採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失，因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。
- F. 本公司經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。
- G. 本公司納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收票據及帳款(含關係人)的備抵損失，準備矩陣如下：

110年12月31日

	逾期					合計
	未逾期	1-60天	61-90天	91-180天	181天以上	
預期損失率	0.03%	0.03%	0.03%	0.03%	100.00%	
帳面價值總額	\$ 103,905	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 103,905
備抵損失	\$ 29	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 29

109年12月31日

	逾期					合計
	未逾期	1-60天	61-90天	91-180天	181天以上	
預期損失率	0%-0.02%	0%-0.02%	0%-0.02%	0%-0.02%	100%	
帳面價值總額	\$ 101,765	\$ 615	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 102,380
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- H. 本公司採簡化作法之備抵損失變動表如下：

	110年	109年
1月1日	\$ -	\$ -
預期信用減損(利益)損失	29	-
12月31日	\$ 29	\$ -

### (3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由本公司財務部予以彙總。本公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，此等預測考量公司之債務融資計畫、債務條款遵循及符合內部資產負債表之財務比率目標。
- B. 本公司各單位所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回公司財務部。公司財務部則將剩餘資金投資於定期存款、有價證券或其他貨幣市場工具，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。民國 110 年及 109 年 12 月 31 日，本公司持有前述投資（除現金及約當現金外）之部位分別為 \$4,072 及 \$35,091，可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 本公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日未動用借款額度分別為 \$157,382 及 \$239,978。
- D. 本公司衍生金融負債及非衍生金融負債按資產負債表日至合約到期日之剩餘期間分析，除下表所列者外，皆為一年內到期與個體資產負債表所列金額相當，所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額如下：

<u>110年12月31日</u>	<u>3個月以下</u>	<u>3個月 至1年內</u>	<u>1年以上</u>
<u>非衍生金融負債：</u>			
租賃負債(流動/非流動)	\$ 197	\$ 592	\$ 2,763
<u>109年12月31日</u>	<u>3個月以下</u>	<u>3個月 至1年內</u>	<u>1年以上</u>
<u>非衍生金融負債：</u>			
租賃負債(流動/非流動)	\$ 828	\$ 2,136	\$ 1,326

### (三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業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）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司無此等級之金融及非金融工具。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本公司承作之結構式定期存款的公允價值屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之非上市櫃股票的公允價值屬之。

## 2. 非以公允價值衡量之金融工具

本公司非以公允價值衡量之金融工具，包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款淨額(含關係人)、其他應收款(含關係人)、存出保證金、應付票據、應付帳款(含關係人)、其他應付款(含關係人)、租賃負債-流動及租賃負債-非流動的帳面金額係公允價值之合理近似值。

## 3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

<u>110年12月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
-結構式定期存款	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
-權益證券	\$ -	\$ -	\$ 4,072	\$ 4,072
<u>109年12月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
-結構式定期存款	\$ -	\$ 30,099	\$ -	\$ 30,099
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
-權益證券	\$ -	\$ -	\$ 4,992	\$ 4,992

(2) 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

### A. 第二等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

<u>金融工具類別</u>	<u>評價技術及輸入值</u>
結構式定期存款	其公允價值係以公開市場報價所推得之折現率曲線為參數，計算未來現金流量折現值作為衡量之基礎。

### B. 第三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。

4. 民國 110 年及 109 年度無第一等級及第二等級間之任何移轉之情形。
5. 下表列示民國 110 年及 109 年度第三等級之變動：

	110年	109年
	非衍生性權益工具	非衍生性權益工具
1月1日	\$ 4,992	\$ 5,110
認列於其他綜合(損)益	( 199)	982
減資退回款	( 721)	( 1,100)
12月31日	\$ 4,072	\$ 4,992

6. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。
7. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產，若淨資產增加或減少 0.1%，對本公司之其他綜合(損)益無重大影響。

#### (四) 其他事項

因應新型冠狀病毒肺炎疫情流行，本公司謹慎且嚴格的落實防疫相關工作，藉以降低疫情對營運、生產、業務等衝擊的影響程度，本公司於民國 110 年度之財務狀況及經營成果未因疫情有重大影響。

### 十三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表三。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六（二）之說明。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表五。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表六。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表七。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表八。

(四) 主要股東資訊

請詳附表九。

十四、部門資訊

不適用。

台翰精密科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國110年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	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	擔保品價值		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
													名稱	價值			
0	本公司	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	其他應收款 關係人	是	\$ 57,062	\$ 55,380	\$ -	-	有短期融通資金必要者	\$ -	營運週轉	\$ -	\$ -	\$ 619,626	\$ 774,532	註1、註2	
1	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	台翰樣具制品(東莞)有限公司	其他應收款 關係人	是	57,062	55,380	13,845	-	有短期融通資金必要者	-	營運週轉	-	-	619,626	774,532	註1、註3	
1	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC.	其他應收款 關係人	是	142,655	138,450	27,690	-	有短期融通資金必要者	-	營運週轉	-	-	248,679	774,532	註1、註4	
1	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) INC.	其他應收款 關係人	是	171,186	166,140	55,380	-	有短期融通資金必要者	-	營運週轉	-	-	248,679	774,532	註1、註4	

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之百分之五十。

註2：本公司因有短期融通資金之必要而從事資金貸與者，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百分之四十為限。個別貸與金額以不超過本公司最近期經會計師簽證之財務報表淨值百分之十為限。貸與對象為本公司之子公司(含間接轉投資之孫公司)時以不超過本公司淨值百分之四十為限。

註3：TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD貸與對象為直接及間接持有表決權百分之十之子公司，個別貸與及全額貸與金額以不超過本公司之母公司台翰精密科技股份有限公司最近期經會計師簽證之財務報表淨值之百分之四十為限，貸與總金額以不超過本公司之母公司台翰精密科技股份有限公司最近期經會計師簽證之財務報表淨值百分之五十為限。

註4：TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD因有短期融通資金之必要而從事資金貸與者，資金貸與總額及個別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之百分之四十及百分之二十。

註5：以上交易屬關係人交易者已於合併報表內沖銷。



台翰精密科技股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國110年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

編號 (註1)	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3)	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
		關係 (註2)	公司名稱											
0	本公司	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC.	(2)	\$ 774,532	\$ 228,248	\$ 221,520	\$ 70,522	\$ -	15%	\$ 1,549,064	Y	N	N	-
0	本公司	YONGHAN PRECISION TECHNOLOGY CO., LTD.	(2)	774,532	114,124	69,225	-	-	7%	1,549,064	Y	N	N	-
0	本公司	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	(2)	774,532	497,210	332,280	56,765	-	32%	1,549,064	Y	N	N	-
1	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC.	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) INC.	(4)	774,532	85,593	83,070	69,779	-	6%	1,549,064	N	N	N	-
2	TAIHANLAND (PHILIPPINES) INC.	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC.	(4)	774,532	85,593	83,070	83,070	-	6%	1,549,064	N	N	N	-

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

(1)有業務往來之公司。

(2)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(4)公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。

(5)基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。

(6)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

(7)同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：本公司及本公司之子公司合計對外背書保證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百分之五十為限。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最近期經會計師簽證之財務報表淨值百分之五十為限。

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110年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末	
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值
本公司	非上市櫃公司普通股 - 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	318	\$ 4,072	0.56%	\$ 4,072
							備註
							-

台翰精密科技股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國110年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	進(銷)貨		交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款	佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註(註)
			金額	佔總進(銷)貨之比率	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間			
本公司	台翰模具制品(東莞)有限公司	本公司之孫公司	\$ 213,900	36%	進貨	213,900	36%	月結120天	依本公司移轉訂價政策制度	無重大差異	53,647	47%
本公司	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC.	本公司之孫公司	359,798	61%	進貨	359,798	61%	月結120天	依本公司移轉訂價政策制度	無重大差異	56,398	49%

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

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國110年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)		科目	金額	交易往來情形		佔合併總營收或 總資產之比率 (註3)
			進貨	進貨			依本公司 移轉訂價政策制度	依本公司 移轉訂價政策制度	
0	本公司	台翰模具制品(東莞)有限公司 TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC.	1	1	進貨	\$ 213,900	依本公司 移轉訂價政策制度	10.26%	
0	本公司	台翰模具制品(東莞)有限公司 TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC.	1	1	進貨	359,798	依本公司 移轉訂價政策制度	17.25%	
0	本公司	台翰模具制品(東莞)有限公司 TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC.	1	1	應付帳款	53,647	月結120天	2.37%	
0	本公司	台翰模具制品(東莞)有限公司 TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC.	1	1	應付帳款	56,398	月結120天	2.49%	
0	本公司	YONGHAN PRECISION TECHNOLOGY CO., LTD.	1	1	銷貨收入	61,605	依本公司 移轉訂價政策制度	2.95%	
0	本公司	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC.	1	1	銷貨收入	24,904	依本公司 移轉訂價政策制度	1.19%	
1	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC.	3	3	其他應收款	27,690	—	1.22%	
1	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	TAIHANLAND (PHILIPPINES) INC.	3	3	其他應收款	55,380	—	2.44%	
2	TAIHANLAND (PHILIPPINES) INC	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC.	3	3	租金收入	30,905	—	1.48%	

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(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對子公司。

(3). 子公司對母公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，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 (不含大陸被投資公司)

民國110年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

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		股數	期末持有 比率	帳面金額	被投資公司本 期(損)益	本期認列之投 資(損)益	備註
				本期末	去年年底						
本公司	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	薩摩亞	專業投資業務	\$ 1,092,737	\$ 1,092,737	32,289,761	100%	\$ 1,243,393	\$ 113,106	\$ 110,430	
TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	TAIHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	薩摩亞	專業投資業務	391,133	391,133	10,799,664	100%	84,473	( 18,435)	-	註2
TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	YONGHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	薩摩亞	專業投資業務	321,162	321,162	10,023,632	100%	598,038	124,657	-	註2
TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.	TAIHAN HOLDING PHILIPPINES CO., LTD.	塞席爾	專業投資業務	666,368	655,306	22,139,000	100%	526,560	12,265	-	註2
YONGHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	YONGHAN PRECISION TECHNOLOGY CO., LTD.	越南	生產和銷售各種精密模具及塑膠製品等	320,391	320,391	-	100%	598,024	124,407	-	註2
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	-	39.99%	315,941	13,064	-	註1、註2
TAIHAN HOLDING PHILIPPINES CO., LTD.	TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC.	菲律賓	生產和銷售各種精密模具及塑膠製品等	319,567	319,567	-	99.99%	204,410	8,399	-	註1、註2

註1：本公司對子公司持股情形，請詳附註四(三)之說明。

註2：本公司直接投資之子公司其再轉投資公司之損益已由各投資公司予以認列，故不予揭露。

台翰精密科技股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊—基本資料  
民國110年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

附表七

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)	本期初自台灣匯出累積投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額		本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益(註2)	期末投資帳面金額	截至本期末已匯回投資收益	備註
				匯出	收回	匯出	收回					
台翰模具有限公司	生產和銷售各種精密模具及塑膠製品等	\$ 421,315	2	\$ 421,315	\$ -	\$ 421,315	\$ -	100%	\$ 18,435	\$ 84,473	\$ -	係透過TAIHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD. 投資大陸公司
本公司		\$ 421,315		\$ 421,315	\$ -	\$ 421,315	\$ -		\$ 18,435	\$ 84,473	\$ -	

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：本期認列投資損益係依經本公司會計師查核之財務報表認列投資(損)益。

註3：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。

公司名稱	本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額		依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額(註3)	
	金額	佔實收資本額	金額	佔實收資本額
本公司	\$ 421,315	100%	\$ 929,438	220%

台翰精密科技股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊—直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

民國110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

附表八

大陸被投資公司名稱	銷(進)貨		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或提供擔保品		資金融通			其他
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	目的	期末餘額	利率區間	當期利息	
台翰模具製品(東莞)有限公司	(\$ 213,900)	36%	\$ -	-	(\$ 53,647)	47%	\$ -	不適用	\$ -	-	\$ -	-

台翰精密科技股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國110年1月1日至12月31日

附表九

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
台橋投資股份有限公司	15,012,000	19.47%
宣德科技股份有限公司	7,587,000	9.84%

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。

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。



六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事並列明其對本公司財務狀況之影響：無此情事。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理情形

一、財務狀況比較分析：

項 目	年度	109 年底	110 年底	差異	
				金額	%
流動資產		1,216,682	1,165,624	-51,058	-4%
不動產、廠房及設備		1,014,265	922,407	-91,858	-9%
投資性不動產淨值		33,959	30,490	-3,469	-10%
其他無形資產		18,507	14,411	-4,096	-22%
其他資產		169,982	133,678	-36,304	-21%
資產總額		2,453,395	2,266,610	-186,785	-8%
流動負債		575,424	512,580	-62,844	-11%
非流動負債		247,061	204,966	-42,095	-17%
負債總額		822,485	717,546	-104,939	-13%
股 本		770,984	770,984	0	0%
資本公積		668,899	668,899	0	0%
保留盈餘		283,358	244,711	-38,647	-14%
其他權益		-92,331	-135,530	-43,199	47%
股東權益總額		1,630,910	1,549,064	-81,846	-5%

說 明：

- 1.其他無形資產減少:主係因持續攤提及匯率影響數所致。
- 2.其他資產減少:主係因本期處分使用權資產所致。
- 3.其他權益:主係因本期合併換算之兌換差額增加所致。

## 二、財務績效比較分析：

### (一)經營結果比較分析

項 目	年 度		增（減）	變動（%）
	109 年度	110 年度		
營業收入淨額	1,906,581	2,085,430	178,849	9%
營業成本	1,613,821	1,740,378	126,557	8%
營業毛利	292,760	345,052	52,292	18%
營業費用	223,160	204,375	-18,785	-8%
營業利益	69,600	140,677	71,077	102%
營業外收入及支出	228,185	-6,709	-234,894	-103%
稅前純益	297,785	133,968	-163,817	-55%
所得稅利益（費用）	-105,058	-56,910	-48,148	-46%
本期淨利	192,727	77,058	-115,669	-60%
其他綜合損益	-23,202	-43,256	-20,054	86%
本期綜合損益	169,525	33,802	-135,723	-80%

增減比例變動分析說明：

- 1.營業利益增加:係疫情影響趨緩，使得整體營業收入及營業毛利較前一年度上升。
- 2.營業外收入及支出、稅前純益、本期淨利:差異主要係前期出售投資性不動產一次性入帳所致。
- 3.所得稅利益（費用）:係因前期出售投資性不動產及合併個體適用不同稅率及影響所致。
- 4.其他綜合損益減少:本期累積換算調整數匯率波動影響。
- 5.本期綜合損益:上述各點彙總說明所致。

### (二)營業毛利變動分析

單位：新台幣仟元

產品別	前後期增 減變動數	差異原因			
		售價差異	成本差異	銷售組合差異	數量差異
營業毛利	52,292	134,871	(534,956)	386,928	65,449
說明	係疫情影響趨緩，使得整體營業收入上升。				

### 三、現金流量分析：

#### (一)最近兩年度流動性分析：

項 目 \ 年 度	109 年度	110 年度	增 (減) 比例
現金流量比率	38.01	17.41	-54.20%
現金流量允當比率	87.76	98.04	11.71%
現金再投資比率	4.71	-1.02	-121.66%
增減比例變動分析說明：			
(1) 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率減少:本期營業活動所產生的現金流入金額較前一年度減少所致。			

#### (二)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年現金流出量	預計現金剩餘(不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
537,308	432,436	(60,892)	908,852	0	0

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：本公司近年度無重大資本支出項目。

#### 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫

單位：新台幣仟元

被投資公司	投資政策	110 年度認列被投資公司(損)益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來投資計畫
台翰模具製品(東莞)有限公司	長期投資	-18,435	營運正常	1、持續爭取訂單並積極分散銷貨客戶增加客源，開拓新產品，以提高獲利能力與降低營運風險。 2、嚴格控制產品品質，降低製程成本及不良率，以提昇產品毛利。	無
YONGHAN PRECISION TECHNOLOGY CO., LTD.	長期投資	124,407	營運正常	無	無
TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC.	長期投資	13,064	營運正常	無	無
TAIHANLAND (PHILIPPINES) INC.	長期投資	8,399	營運正常	無	無

## 六、風險管理及評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.利率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

單位：新台幣仟元；%

年度 項目	109 年度		110 年度	
	金額	佔銷貨淨額比重	金額	佔銷貨淨額比重
利息收入	974	0.05	1,504	0.07
利息支出	6,483	0.34	15,257	1.03

本公司最近兩年度利息收入及利息費用佔公司營業收入比重均甚低，足見利率變動對公司營運應不致產生重大影響。未來公司亦將配合公司營運計劃規劃公司之財務結構，降低利率風險，必要時亦將視全球經濟情勢發展與時點，採取必要行動，利用利率交換等工具，將利息支出固定，以規避利率上漲之風險。

2.匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

單位：新台幣仟元；%

年度 項目	109 年度	110 年度
匯兌利益(損失)	-240	-17,066
佔銷貨淨額比重	-0.01	-0.82

本公司銷貨收入多以美金計價，故匯率變動對本公司營業收入及獲利略有影響。本公司匯率政策係以盡可能以外幣債權、債務相抵銷產生自然避險效果，未來仍將加強對匯率走勢的研判，決定外幣兌換時間以期將匯率變動對公司獲利之影響降低至最低。必要時亦將適度從事衍生性商品以規避匯率變動產生之風險。

3.通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司並未因通貨膨脹而產生重大影響。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司目前資金貸與及背書保證之對象，皆為本公司依權益法評價之被投資公司，並且為業務往來所需。另本公司目前無從事高風險、高槓桿投資之情況發生。本公司購買之衍生性金融商品已按國際財務報導準則公報第 9 號「金融工具」、第 7 號「金融工具:揭露」及第 32 號「金融工具:表達」等規定辦理。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司因歐債風暴結束新事業研發中心，目前尚無研發計畫。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

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

(五)科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司建立和日系及台灣世界級大廠的緊密供應鏈關係，可迅速掌握產業動態，並領先同業取得市場訊息，故科技改變及產業變化對本公司財務業務尚無重大影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立起即致力維持企業形象，並遵守法令規定，截至目前為止，未發生足以影響企業形象之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無併購計畫。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

擴廠效益：本公司近期無擴充廠房情事。

可能風險：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險及因應措施：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險及因應措施：

本公司大股東台橋投資(股)公司持有本公司股份 15,012,000 股，持股比例 19.47%，台橋投資(股)公司全數股東於 109 年 12 月將所持有台橋投資(股)公司之股份全數轉讓予宣德科技股份有限公司，對公司之營運並無影響。

(十二)訴訟或非訟事件：

1.公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

2.公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：

1、風險管理政策：

本公司以辨識、衡量、管理及監督風險之程序循環，逐步在本公司既有之管理架構中，融入風險管理之精神，以期公司能在穩健中成長，進而為股東創造更高價值。

2、本公司風險管理組織如下：

總行政管理處：負責各項決策規劃、營運管理及績效評估，後勤支援與管理，建構迅速穩定資訊網路。

總財會管理處：負責資金調度、營業成果之統計分析及建立避險機制，降低財務風險。

行銷業務中心：辨識市場趨勢擬定行銷策略，維護現有客戶，擴展潛在客源。

生產中心：確保製程兼具效果與效率、改善製程提升生產效能。

稽核單位：依公司制度查核各單位風險管控是否確實執行。

七、其他重要事項：無。

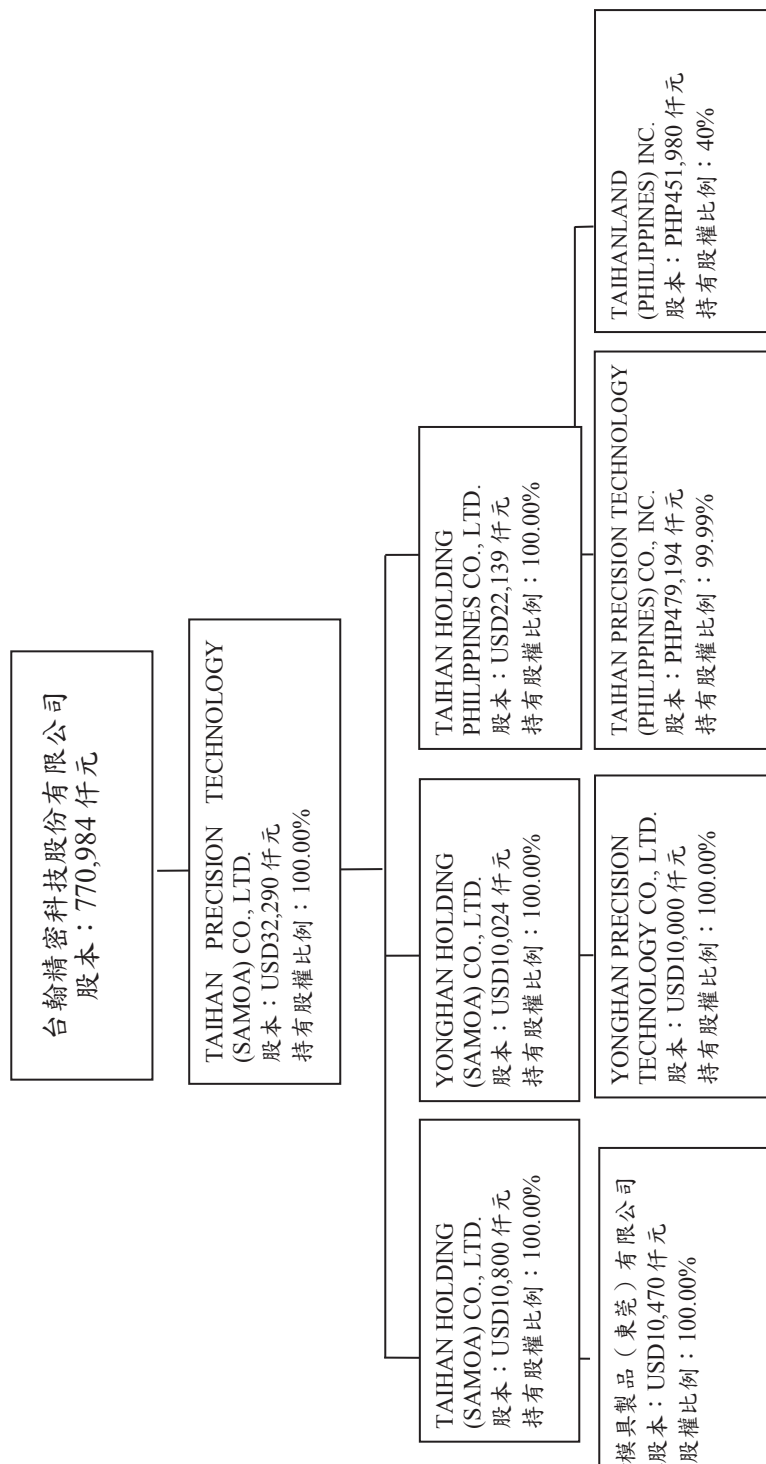
## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料：

#### (一)關係企業相關資料

##### 1.關係企業組織概況：

(1)關係企業組織圖：(110年12月31日)



(2)依公司法第 369 條之 3 推定為有控制與從屬關係公司：無

(3)依公司法第 369 條之 2 第二項規定直接或間接由本公司控制人事、財務或業務經營之從屬公司：無

2.各關係企業基本資料：

110年12月31日

關係企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO.,LTD	93.02.10	TRUSTNET CHAMBERS , P.O.BOX 1225 APIA , SAMOA	USD 32,289,761	控股公司
TAIHAN HOLDING (SAMOA) CO.,LTD.	93.02.10	TRUSTNET CHAMBERS , P.O.BOX 1225 APIA , SAMOA	USD 10,799,664	控股公司
YONGHAN HOLDING (SAMOA) CO.,LTD	95.06.23	TRUSTNET CHAMBERS , P.O.BOX 1225 APIA , SAMOA	USD 10,023,632	控股公司
TAIHAN HOLDING PHILIPPINES CO., LTD	101.11.15	NO.24 LESPERANCE, PROVIDENCE INDUSTRIAL ESTATE, MAHE SEYCHELLES	USD22,139,000	控股公司
台翰模具製品(東莞)有限公司	90.01.04	中國東莞市長安鎮烏沙村第六工業區第八棟	RMB 85,078,377 (USD12,676,000)	模具、塑膠射出成型
YONGHAN PRECISION TECHNOLOGY CO.,LTD.	95.08.28	越南省海陽省福田工業區	USD 10,000,000	模具、塑膠射出成型
Taihan Precision Technology (Philippines) Co., Inc.	102.01.09	Phase 2A Block 1 Lot 1, Jose P. Rizal Avenue,Lima Technology Center - Special Economic Zone,Lipa City, Batangas Province,4217 Philippines	PHP479,193,500	模具、塑膠射出成型
Taihanland (Philippines) Inc.	102.01.09	Phase 2A Block 1 Lot 1, Jose P. Rizal Avenue,Lima Technology Center - Special Economic Zone,Lipa City, Batangas Province,4217 Philippines	PHP451,980,000	不動產租賃

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括 3C 產品之模具、射出成型、塗裝、組立。



5.各關係企業董事、監察人及總經理資料：

111年3月31日

關係企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(仟股)	持股比例
Taihan Precision Technology (Samoa) Co.,Ltd	董事長	台翰精密科技股份有限公司 法人代表：蔡鎮隆	32,290	100%
TAIHAN HOLDING (SAMOA) CO.,LTD.	董事長	Taihan Precision Technology (Samoa) Co.,Ltd 法人代表：蔡鎮隆	10,800	100%
YONGHAN HOLDING (SAMOA) CO.,LTD.	董事長	Taihan Precision Technology (Samoa) Co.,Ltd 法人代表：蔡鎮隆	10,024	100%
TAIHAN HOLDING PHILIPPINES CO., LTD.	董事長	Taihan Precision Technology (Samoa) Co.,Ltd 法人代表：蔡鎮隆	22,139	100%
台翰模具製品(東莞)有限公司	董事長	Taihan Holding (Samoa) Co., Ltd 法人代表：蔡鎮隆	10,470	100%
	總經理	黃小凌		
YONGHAN PRECISION TECHNOLOGY CO.,LTD	董事長	Yonghan Holding (Samoa) Co.,Ltd 法人代表：楊劍平	10,000	100%
Taihan Precision Technology (Philippines) Co., Inc.	董事長	TAIHAN HOLDING PHILIPPINES CO., LTD. 法人代表：楊劍平	479,194	100%
	董事	TAIHAN HOLDING PHILIPPINES CO., LTD. 法人代表：陳金鐘		
Taihanland (Philippines) Inc.	董事長	TAIHAN HOLDING PHILIPPINES CO., LTD. 法人代表：楊劍平	451,980	40%
	董事	TAIHAN HOLDING PHILIPPINES CO., LTD. 法人代表：陳金鐘		

(二)關係企業營運概況：  
各關係企業之財務狀況及經營結果：

110年12月31日

A	B	C	D	E	F	G	H	I
關係企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業淨利(損)	本期(損)益(稅後)	每股盈餘(稅後)
Taihan Precision Technology (Samoa) Co., Ltd	NTD 1,092,737,462	NTD 1,310,800,680	NTD 57,313,891	NTD 1,253,486,789	NTD 0	NTD (316,579)	NTD 113,105,962	註一
TAIHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	NTD 421,372,734	NTD 84,473,126	NTD 0	NTD 84,473,126	NTD 0	NTD 0	NTD (18,435,350)	註一
YONGHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD	NTD 323,797,099	NTD 598,038,179	NTD 0	NTD 598,038,179	NTD 0	NTD 0	NTD 124,657,343	註一
台翰模具製品(東莞)有限公司	NTD 349,447,110	NTD 174,269,523	NTD 89,796,396	NTD 84,473,127	NTD 264,667,572	NTD (23,348,017)	NTD (18,435,350)	註一
YONGHAN PRECISION TECHNOLOGY CO., LTD	NTD 324,169,986	NTD 785,375,513	NTD 187,351,201	NTD 598,024,312	NTD 1,165,081,275	NTD 155,384,345	NTD 124,406,538	註一
TAIHAN HOLDING PHILIPPINES CO., LTD.	NTD 666,368,390	NTD 527,141,146	NTD 581,341	NTD 526,559,805	NTD 0	NTD (30,341,705)	NTD 12,265,030	註一
TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (PHILIPPINES) CO., INC.	NTD 319,567,307	NTD 476,354,038	NTD 271,944,518	NTD 204,409,520	NTD 676,592,121	NTD 24,654,236	NTD 8,399,142	註一
TAIHANLAND (PHILIPPINES) INC.	NTD 308,754,679	NTD 455,997,745	NTD 140,056,461	NTD 315,941,284	NTD 0	NTD (15,073,100)	NTD 13,063,682	註一
註一:係境外公司，不適用								

(三)關係企業合併財務報表：請參閱「陸、財務概況」中之「最近年度經會計師查核之母子公司合併財務報表」。

(四)關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：

揭露尚未完成之上櫃承諾事項

上櫃承諾事項	承諾事項辦理情形
一、承諾於上櫃掛牌前，該公司之大陸及越南子公司均應設立專職稽核人員，並確實執行年度稽核計劃，且上櫃掛牌後應持續維持之。	本公司在子公司東莞台翰及越南永翰均設置稽核人員，以下是人員名單： (1)東莞台翰：簡志銘、呂佩儒。 (2)越南永翰：簡志銘、呂佩儒。
二、承諾未來海外子公司之財務報告若係由其他會計師查核簽證並由該公司據以認列投資損益或編製合併財務報表時，該公司之簽證會計師需對其財務報告出具不提及及其他會計師之查核報告。	後續依承諾辦理。(本公司海外子公司之財務報告目前均無由其他會計師查核簽證之情事)
三、承諾該公司於「取得或處分資產處理程序」增訂「該公司不得放棄對 TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY (SAMOA) CO., LTD.(以下簡稱台翰薩摩亞一)未來各年度之增資；台翰薩摩亞一不得放棄對 TAIHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD.(以下簡稱台翰薩摩亞二)、YONGHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD.(以下簡稱永翰薩摩亞)、DONGHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD.(以下簡稱東翰薩摩亞)、YAWHAN HOLDING(SAMOA) CO., LTD.(以下簡稱曜翰薩摩亞)未來各年度之增資；台翰薩摩亞二不得放棄對台翰模具制品(東莞)有限公司未來各年度之增資；永翰薩摩亞不得放棄對 YONGHAN PRECISION TECHNOLOGY CO., LTD.未來各年度之增資；東翰薩摩亞不得放棄對東翰電子科技(昆山)有限公司未來各年度之增資；曜翰薩摩亞不得放棄對曜翰精密科技(蘇州)有限公司未來各年度之增資；未來若該公司放棄對上開公司之增資或處分上開公司，須經該等公司董事會特別決議通過。」且該處理辦法爾後如有修訂，應輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露，並函報本中心備查。	1、本公司增訂「取得或處分資產處理程序」及處分曾孫公司曜翰電子科技(蘇州)有限公司股權之相關事宜，詳 97 年第二季及第三季之追蹤明細表。 另本公司處分曾孫公司曜翰電子科技(蘇州)有限公司股權予佳世達納閩馬來西亞股份有限公司，已於 11 月 26 日完成交割。 因上述處分事項，本公司於 98.2.16 日董事會並經 98.6.10 股東會通過修訂「取得或處分資產處理程序」，刪除對 YAWHAN HOLDING(SAMOA) CO., LTD.及曜翰精密科技(蘇州)有限公司之相關規定。 2、本公司經 105.12.12 董事會決議通過處分孫公司 DONGHAN HOLDING (SAMOA) CO., LTD.(以下簡稱東翰薩摩亞)之股權，東翰薩摩亞 100%持有之子公司東翰電子科技(昆山)有限公司亦一併轉讓，公司「取得或處分資產處理程序」已刪除對東翰薩摩亞及東翰電子科技(昆山)有限公司之規定，並經 106.3.20 董事會通過，及 106 年股東會通過後完成修訂程序。

註：截至 111 年 3 月 31 日

玖、最近年度及截至年報刊印日止，依證券交易法第三十六條第三項第二款規定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

台翰精密科技股  
份有限公司

董事長：蔡 鎮 隆





TAIHAN PRECISION TECHNOLOGY CO.,LTD

台翰精密科技  
股份有限公司



TaiHan