

泰鼎國際股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇四年及一〇三年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

公 司 地 址：The Grand Pavilion Commercial Centre, Oleander Way, 802 West
Bay Road, P.O. Box 32052, Grand Cayman KY1-1208
電 話：66-34-490537-40

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11~29
(七)關係人交易	29~30
(八)質押之資產	30
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	30
(十)重大之災害損失	31
(十一)重大之期後事項	31
(十二)其 他	31
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	31~32
2.轉投資事業相關資訊	32
3.大陸投資資訊	32
(十四)部門資訊	32~33



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師核閱報告

泰鼎國際股份有限公司董事會 公鑒：

泰鼎國際股份有限公司及其子公司民國一〇四年及一〇三年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

泰鼎國際股份有限公司及其子公司民國一〇三年度合併財務報告先前業經本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，並於民國一〇四年三月十六日出具無保留意見之查核報告在案。依本會計師之意見，第一段所述合併財務季報告中自民國一〇三年度合併財務報告擷取列示之民國一〇三年十二月三十一日之合併資產負債表及其有關揭露，在所有重大性方面，係屬允當表達。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

關春修



呂利利



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號

核准簽證文號：金管證六字第0940100754號

民國一〇四年五月十二日

民國一〇四年及一〇三年三月三十一日增補說明，未依一般公認會計準則查核

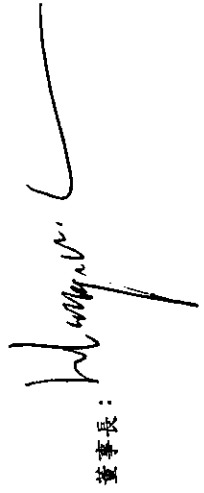
泰鼎國際股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇四年三月三十一日、一〇三年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	104.3.31			103.12.31			103.3.31		
	金額	%		金額	%		金額	%	
資產：									
流動資產：									
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 469,934	5		754,492	8		235,136	3	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	-		1,921	-		-	-	
(附註六(二))									
1150 應收票據淨額(附註六(五))	-	-		9,063	-		-	-	
1170 應收帳款淨額(附註六(五))	1,798,687	18		2,010,923	21		1,652,784	19	
1200 其他應收款(附註六(五))	239,084	2		214,125	2		177,298	2	
130x 存貨(附註六(六))	1,374,182	14		967,034	10		991,385	12	
1470 其他流動資產	48,313	-		38,581	-		31,999	-	
流動資產合計	3,930,200	39		3,996,139	41		3,088,602	36	
非流動資產：									
15xx 以成本衡量之金融資產—非流動(附註六(四))	-	-		-	-		49,737	1	
1543 不動產、廠房及設備(附註六(七)、八及九)	6,045,613	61		5,765,439	59		5,403,767	63	
1600 無形資產(附註六(八))	29,541	-		28,745	-		19,773	-	
1780 遞延所得稅資產	7,178	-		7,170	-		7,779	-	
1840 預付設備款	44,504	-		19,136	-		5,386	-	
1915 存出保證金	5,984	-		8,010	-		7,219	-	
1920 非流動資產合計	6,132,820	61		5,828,500	59		5,493,661	64	
資產總計	\$ 10,063,020	100		9,824,639	100		8,582,263	100	
負債及權益：									
流動負債：									
21xx 短期借款(附註六(九)、七、八及九)	\$ 1,164,801	12		1,540,907	16		1,645,866	19	
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	-	-		-	-		-	-	
(附註六(二))									
2170 應付帳款	5,513	-		1,710,670	17		2,354	-	
2180 應付帳款—關係人(附註七)	-	-		-	-		1,342,143	15	
2200 其他應付款(附註七)	331,850	3		281,146	3		3,925	-	
2213 應付設備款	554,822	6		448,157	4		270,938	3	
2230 本期所得稅負債	36,583	-		23,749	-		489,411	6	
2322 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(三)、(十)、七及八)	319,752	3		295,460	3		26,120	-	
流動負債合計	2,412,958	24		4,229,807	42		245,933	3	
非流動負債：									
2510 應付租賃款—流動(附註六(十二)及八)	63,770	1		63,319	1		60,433	1	
2530 其他流動負債	17,446	-		15,324	-		21,913	-	
2540 流動負債合計	81,216	-		78,643	-		82,346	-	
25xx 非流動負債：									
2500 透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動	-	-		-	-		-	-	
(附註六(十一))									
2510 避險之衍生金融負債—非流動(附註六(三))	682	-		2,604	-		1,537	-	
2530 應付公司債(附註六(十一)及(十六))	656	-		1,007	-		2,846	-	
2540 長期借款(附註六(三)、(十)、七及八)	563,499	6		560,344	6		410,470	5	
2570 遞延所得稅負債	841,608	8		774,011	8		917,807	11	
2612 長期應付款	11,570	-		11,814	-		22,700	-	
2613 應付租賃款—非流動(附註六(十二)及八)	91,966	1		50,609	-		80,705	1	
2670 其他非流動負債(附註六(十四))	145,401	2		161,521	2		203,924	2	
非流動負債合計	22,718	-		20,752	-		12,657	-	
負債總計	2,435,676	24		4,250,559	42		258,590	3	
歸屬母公司業主之權益(附註六(十一)及(十六))：									
3110 普通股股本	1,225,157	12		1,225,157	13		970,918	12	
3200 資本公積	1,481,385	15		1,481,385	15		701,906	8	
3300 保留盈餘	1,425,280	14		1,360,726	14		1,220,202	14	
3400 其他權益	26,743	-		24,104	-		(90,902)	(1)	
歸屬母公司業主之權益小計	4,158,565	41		4,091,372	42		2,802,124	33	
非控制權益	21,148	-		20,798	-		18,457	-	
36xx 權益總計	4,179,713	41		4,112,170	42		2,820,581	33	
3xxx 負債及權益總計	\$ 10,063,020	100		9,824,639	100		8,582,263	100	

董事長： 

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

泰鼎國際股份有限公司及其子公司

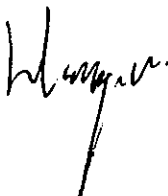
合併綜合損益表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

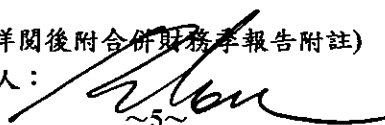
		104年1月至3月		103年1月至3月	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十八))	\$ 1,733,004	100	1,644,344	100
5000	營業成本(附註六(六)、(七)、(八)、(十三)、(十四)及七)	1,471,591	85	1,332,505	81
	營業毛利	261,413	15	311,839	19
	營業費用(附註六(五)、(七)、(八)、(十三)、(十四)、(十六)及七)：				
6100	推銷費用	76,508	4	76,209	5
6200	管理費用	107,922	6	105,327	6
	營業費用合計	184,430	10	181,536	11
6900	營業淨利	76,983	5	130,303	8
7000	營業外收入及支出(附註六(二)、(十一)、(十二)及(十九))：				
7010	其他收入	1,030	-	1,207	-
7020	其他利益及損失	22,169	1	13,340	1
7050	財務成本	(22,553)	(1)	(27,623)	(2)
	營業外收入及支出合計	646	-	(13,076)	(1)
7900	稅前淨利	77,629	5	117,227	7
7951	減：所得稅費用(附註六(十五))	12,737	1	10,419	1
	本期淨利	64,892	4	106,808	6
8300	其他綜合損益：				
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	2,651	-	96,021	6
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	2,651	-	96,021	6
	本期其他綜合損益(稅後淨額)	2,651	-	96,021	6
8500	本期綜合損益總額	\$ 67,543	4	202,829	12
	本期淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 64,554	4	106,182	6
8620	非控制權益	338	-	626	-
		\$ 64,892	4	106,808	6
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 67,193	4	201,675	12
8720	非控制權益	350	-	1,154	-
		\$ 67,543	4	202,829	12
	每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))				
9750	基本每股盈餘	\$ 0.53		1.09	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 0.48		0.97	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
泰鼎國際股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日

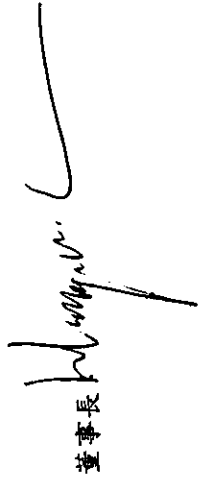
單位：新台幣千元

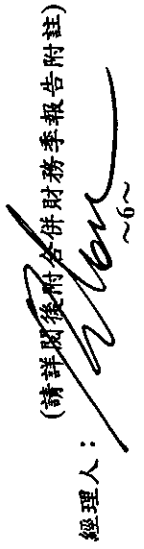
歸屬於母公司業主之權益

普通股 股本	資本公積	保留盈餘		合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差	歸屬於母公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額
		特別盈餘公積	未分配盈餘					
\$ 970,514	700,903	-	1,114,020	1,114,020	(186,395)	2,599,042	17,303	2,616,345
-	-	-	106,182	106,182	-	106,182	626	106,808
-	-	-	-	-	95,493	95,493	528	96,021
-	-	-	106,182	106,182	95,493	201,675	1,154	202,829
404	1,003	-	-	-	-	1,407	-	1,407
\$ 970,918	701,906	-	1,220,202	1,220,202	(90,902)	2,802,124	18,457	2,820,581
\$ 1,225,157	1,481,385	186,395	1,174,331	1,360,726	24,104	4,091,372	20,798	4,112,170
-	-	-	64,554	64,554	-	64,554	338	64,892
-	-	-	-	-	2,639	2,639	12	2,651
-	-	-	64,554	64,554	2,639	67,193	350	67,543
\$ 1,225,157	1,481,385	186,395	1,238,885	1,425,280	26,743	4,158,565	21,148	4,179,713

民國一〇三年一月一日餘額
本期淨利
本期其他綜合損益
本期綜合損益總額
可轉換公司債轉換(附註六(十一)及(十六))
民國一〇三年三月三十一日餘額

民國一〇四年一月一日餘額
本期淨利
本期其他綜合損益
本期綜合損益總額
民國一〇四年三月三十一日餘額

董事長 

經理人：  (請詳閱後附各併財務季報告附註)

會計主管： 

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

泰鼎國際股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	104年1月至3月	103年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 77,629	117,227
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	133,706	105,998
攤銷費用	1,872	1,188
備抵呆帳提列(迴轉)數	(365)	1,964
利息費用	22,553	27,623
利息收入	(175)	(123)
處分不動產、廠房及設備損失	79	361
不動產、廠房及設備轉列費用數	-	849
不影響現金流量之收益費損項目合計	157,670	137,860
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：		
持有供交易之金融資產	1,921	4,132
應收票據	9,063	-
應收帳款	212,601	(53,637)
應收帳款—關係人	-	40
其他應收款	(24,959)	(23,494)
存貨	(407,148)	(190,772)
其他流動資產	(9,732)	(2,436)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(218,254)	(266,167)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
持有供交易之金融負債	3,591	(334)
應付票據	-	(964)
應付帳款	248,925	491,466
應付帳款—關係人	-	(2,254)
其他應付款	50,654	54,103
其他流動負債	2,122	3,279
其他非流動負債	1,966	1,552
與營業活動相關之負債之淨變動合計	307,258	546,848
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	89,004	280,681
調整項目合計	246,674	418,541
營運產生之現金流入	324,303	535,768
收取之利息	175	123
支付之利息	(19,348)	(26,086)
支付之所得稅	(134)	(196)
營業活動之淨現金流入	304,996	509,609
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(265,419)	(345,233)
處分不動產、廠房及設備	-	159
存出保證金增加(減少)	2,026	(280)
取得無形資產	(417)	-
預付設備款增加	(25,368)	(3,169)
投資活動之淨現金流出	(289,178)	(348,523)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(376,106)	25,640
舉借長期借款	172,068	11,098
償還長期借款	(55,998)	(36,400)
應付租賃款減少	(16,683)	(6,843)
籌資活動之淨現金流出	(276,719)	(6,505)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(23,657)	(87,191)
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	(284,558)	67,390
期初現金及約當現金餘額	754,492	167,746
期末現金及約當現金餘額	\$ 469,934	235,136

董事長：

經理人：

(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：

民國一〇四年及一〇三年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
泰鼎國際股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇四年及一〇三年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

泰鼎國際股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國九十八年十月二十八日設立於英屬開曼群島，主要係為申請登錄財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心之興櫃股票，而與Apex Circuit (Thailand) Co., Ltd.(以下簡稱Apex Circuit (Thailand)進行組織架構重組而設立。Apex Circuit (Thailand)與本公司於民國九十八年十二月以換股方式完成組織架構重組後，本公司成為Apex Circuit (Thailand)之控股公司，並於民國一〇〇年十月十八日股票開始於中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。Apex Circuit (Thailand)設立於泰國，主要經營業務為線路板印刷製造加工買賣業務及多層印刷電路板製造加工買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇四年五月十二日向董事會提出報告。

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認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇四年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並發布生效之二〇一三年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製合併財務季報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

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1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於2014年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日

泰鼎國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

除國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」改變公允價值之定義，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露外，適用二〇一三年版國際財務報導準則對合併財務季報告未造成重大變動。合併公司已依規定新增公允價值衡量相關揭露，請詳附註六(二十)。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下稱理事會)已發布，惟截至報導期間結束日(以下簡稱報導日)止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1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」	2016年1月1日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	2017年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日

泰鼎國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

除下列所述外，本財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇三年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註四。另自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之二〇一三年版國際財務報導準則之相關變動情形請詳附註三(一)。

(一) 遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照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「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

(二) 合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一〇三年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇三年度合併財務報告附註四(三)。

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公 司名稱	子公司名稱	業務 性質	所持股權百分比		
			104.3.31	103.12.31	103.3.31
本公司	Apex Circuit (Thailand) Co., Ltd. (以下簡稱Apex Circuit (Thailand))	印刷電路板生產及 銷售	99.55 %	99.55 %	99.45 %
本公司	Approach Excellence Trading Ltd. (BVI) (以下簡稱AET)	供應鏈整合	100.00 %	100.00 %	100.00 %

(三) 員工福利

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

(四) 所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

泰鼎國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並認列為當期及遞延所得稅費用。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇三年度合併財務報告附註五一一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇三年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
現金	\$ 198	443	350
活期存款	441,842	726,758	208,651
支票存款	376	676	169
定期存款	27,518	26,615	25,966
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 469,934</u>	<u>754,492</u>	<u>235,136</u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(十九)。

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業、融資及投資活動所暴露之匯率風險，合併公司於民國一〇四年三月三十一日、一〇三年十二月三十一日及三月三十一日，因未適用避險會計列報為持有供交易之金融資產(負債)之衍生工具明細如下：

遠期外匯合約：

104.3.31				公允價值
	合約金額(千元)	幣別	到期期間	資產(負債)
買入遠期外匯	USD 23,300	泰銖兌美元	104.5.21 ~104.9.24	<u>(5,513)</u>

泰鼎國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

103.12.31				
	合約金額(千元)	幣別	到期期間	公允價值 資產(負債)
買入遠期外匯	USD 12,661	泰銖兌美元	104.1.7 ~104.6.30	<u>1,921</u>
103.3.31				
	合約金額(千元)	幣別	到期期間	公允價值 資產(負債)
買入遠期外匯	USD 6,824	泰銖兌美元	103.7.4 ~103.8.15	<u>(2,354)</u>

(三)避險之衍生金融資產及負債

合併公司民國一〇四年三月三十一日、一〇三年十二月三十一日及三月三十一日所持有之長期借款，因利率變動而受公平價值波動之風險屬重大。為了降低合併公司所面臨之風險，合併公司買入利率交換合約進行避險。

合併公司利用利率交換合約將部分已發行固定利率債務由固定利率轉換為浮動利率，以減輕已發行固定利率債務公允價值因利率變動產生之風險。合併公司採公允價值避險而尚未到期之利率交換合約如下：

104.3.31					
名目本金	公允價值 資產(負債)	合約期間	支付利率	收取利率	交換期間
THB <u>140,000</u>	\$ <u>(656)</u>	101.7.18-106.7.18	3個月 THBFIX +2.65%	4.05%	102.7.18-106.7.18
103.12.31					
名目本金	公允價值 資產(負債)	合約期間	支付利率	收取利率	交換期間
THB <u>155,000</u>	\$ <u>(1,007)</u>	101.7.18-106.7.18	3個月 THBFIX +2.65%	4.05%	102.7.18-106.7.18
103.3.31					
名目本金	公允價值 資產(負債)	合約期間	支付利率	收取利率	交換期間
THB <u>200,000</u>	\$ <u>(2,846)</u>	101.7.18-106.7.18	3個月 THBFIX +2.65%	4.05%	102.7.18-106.7.18

因公允價值避險認列於損益之金額請詳附註六(十九)。

合併公司財務風險管理請詳附註六(廿一)。

(四)以成本衡量之金融資產

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
台灣非上市(櫃)普通股	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>49,737</u>

合併公司於民國一〇三年度出售帳面金額48,283千元之未上市(櫃)普通股，並於處分前係按成本減除減損衡量，該處分係依成本價格出售，故未產生處分損益。

泰鼎國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

民國一〇四年三月三十一日、一〇三年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(五)應收票據及帳款(含關係人)及其他應收款

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
應收票據	\$ -	9,063	-
應收帳款	1,821,854	2,034,439	1,669,416
其他應收款	239,084	214,125	177,298
減：備抵呆帳	(23,167)	(23,516)	(16,632)
	<u>\$ 2,037,771</u>	<u>2,234,111</u>	<u>1,830,082</u>

合併公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款(含關係人)及其他應收款之帳齡分析如下：

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
逾期1~60天	\$ 166,031	172,157	159,741
逾期61~90天	723	963	6,833
逾期91~120天	-	978	272
逾期121~365天	168	-	65
	<u>\$ 166,922</u>	<u>174,098</u>	<u>166,911</u>

基於歷史違約率，本公司認為未逾期或逾期未超過六十天之應收款項無需提列備抵呆帳。

民國一〇四年三月三十一日、一〇三年十二月三十一日及三月三十一日之備抵呆帳中22,311千元、22,297千元及14,393千元係因某一位客戶於民國一〇〇年八月宣布破產以及一〇三年七月某一客戶無預警關閉廠房所致；其餘備抵呆帳主要係依公司政策所估列。

應收款項之備抵呆帳或累計減損科目係用於記錄壞帳費用或減損損失，惟若合併公司確信相關款項可能無法回收者，則於認為款項無法收回時，逕將備抵呆帳或累計減損沖轉金融資產。

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日之應收票據及應收帳款備抵呆帳變動表如下：

	個別評估 之減損損失	組合評估 之減損損失	合 計
104年1月1日餘額	\$ 22,297	1,219	23,516
減損損失迴轉	-	(365)	(365)
外幣換算損益	14	2	16
104年3月31日餘額	<u>\$ 22,311</u>	<u>856</u>	<u>23,167</u>

泰鼎國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	個別評估 之減損損失	組合評估 之減損損失	合 計
103年1月1日餘額	\$ 13,972	246	14,218
認列減損損失	-	1,964	1,964
外幣換算損益	421	29	450
103年3月31日餘額	<u>\$ 14,393</u>	<u>2,239</u>	<u>16,632</u>

(六)存 貨

104.3.31			
	成 本	累計減損	帳列金額
原 料	\$ 405,136	(39,816)	365,320
在 製 品	223,555	(2,021)	221,534
製 成 品	367,955	(11,079)	356,876
物 料	294,227	(19,332)	274,895
在途存貨	155,496	-	155,496
商 品	61	-	61
合 計	<u>\$ 1,446,430</u>	<u>(72,248)</u>	<u>1,374,182</u>

103.12.31			
	成 本	累計減損	帳列金額
原 料	\$ 236,189	(39,438)	196,751
在 製 品	262,783	(5,053)	257,730
製 成 品	143,895	(7,766)	136,129
物 料	260,959	(15,532)	245,427
在途存貨	130,881	-	130,881
商 品	116	-	116
合 計	<u>\$ 1,034,823</u>	<u>(67,789)</u>	<u>967,034</u>

103.3.31			
	成 本	累計減損	帳列金額
原 料	\$ 359,334	(36,253)	323,081
在 製 品	236,931	(12,084)	224,847
製 成 品	175,136	(5,976)	169,160
物 料	202,389	(8,433)	193,956
在途存貨	80,341	-	80,341
合 計	<u>\$ 1,054,131</u>	<u>(62,746)</u>	<u>991,385</u>

泰鼎國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日除出售存貨之銷貨成本外，認列於營業成本明細如下：

	104年 1月至3月	103年 1月至3月
提列存貨備抵跌價及呆滯損失	\$ 4,431	14,795
下腳收入	(48,627)	(42,324)
	<u>\$ (44,196)</u>	<u>(27,529)</u>

民國一〇四年三月三十一日、一〇三年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(七)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	土地 改良	房屋 及建築	機器 設備	運輸 設備	辦公 設備	租賃 設備	租賃 改良	未完工 程及待 驗設備	總 計
成本或認定成本：										
民國104年1月1日餘額	\$ 335,861	5,826	1,852,065	4,918,257	10,205	251,140	351,997	3,959	179,548	7,908,858
增 添	-	-	9,574	6,744	-	4,192	-	-	392,931	413,441
處 分	-	-	-	(1,204)	-	(1,217)	-	-	-	(2,421)
重分類至無形資產	-	-	11,157	91,174	-	13	-	-	(104,579)	(2,235)
匯率變動之影響	209	3	1,090	2,771	7	146	219	2	(753)	3,694
民國104年3月31日餘額	<u>\$ 336,070</u>	<u>5,829</u>	<u>1,873,886</u>	<u>5,017,742</u>	<u>10,212</u>	<u>254,274</u>	<u>352,216</u>	<u>3,961</u>	<u>467,147</u>	<u>8,321,337</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 318,059	-	1,540,674	3,967,038	6,286	427,400	336,726	4,075	88,220	6,688,478
增 添	-	-	-	2,971	-	7,098	-	-	236,744	246,813
處 分	-	-	-	(82)	(408)	(716)	-	(1,310)	-	(2,516)
重分類至無形資產	-	4,239	169,405	146,933	3,252	(241,535)	(3,252)	-	(92,390)	(13,348)
重分類至其他費用	-	-	(849)	-	-	-	-	-	-	(849)
匯率變動之影響	9,580	47	48,272	121,148	421	10,230	9,906	64	4,256	203,924
民國103年3月31日餘額	<u>\$ 327,639</u>	<u>4,286</u>	<u>1,757,502</u>	<u>4,238,008</u>	<u>9,551</u>	<u>202,477</u>	<u>343,380</u>	<u>2,829</u>	<u>236,830</u>	<u>7,122,502</u>
折舊及減損損失：										
民國104年1月1日餘額	\$ -	456	261,237	1,697,641	5,161	119,275	57,267	2,382	-	2,143,419
本年度折舊	-	147	24,569	100,729	768	7,295	-	198	-	133,706
處 分	-	-	-	(1,194)	-	(1,148)	-	-	-	(2,342)
重 分 類	-	-	-	(8,706)	(379)	-	9,085	-	-	-
匯率變動之影響	-	-	89	784	2	55	9	2	-	941
民國104年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>603</u>	<u>285,895</u>	<u>1,789,254</u>	<u>5,552</u>	<u>125,477</u>	<u>66,361</u>	<u>2,582</u>	<u>-</u>	<u>2,275,724</u>
民國103年1月1日餘額	\$ -	-	159,263	1,289,742	3,337	91,370	20,335	2,390	-	1,566,437
本年度折舊	-	35	19,690	79,903	748	5,416	-	206	-	105,998
處 分	-	-	-	(79)	(408)	(618)	-	(891)	-	(1,996)
重 分 類	-	-	1,010	(9,380)	(42)	-	8,412	-	-	-
匯率變動之影響	-	1	5,046	39,608	185	2,785	625	46	-	48,296
民國103年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>36</u>	<u>185,009</u>	<u>1,399,794</u>	<u>3,820</u>	<u>98,953</u>	<u>29,372</u>	<u>1,751</u>	<u>-</u>	<u>1,718,735</u>
帳面價值：										
民國104年1月1日	\$ 335,861	5,370	1,590,828	3,220,616	5,044	131,865	294,730	1,577	179,548	5,765,439
民國104年3月31日	<u>\$ 336,070</u>	<u>5,226</u>	<u>1,587,991</u>	<u>3,228,488</u>	<u>4,660</u>	<u>128,797</u>	<u>285,855</u>	<u>1,379</u>	<u>467,147</u>	<u>6,045,613</u>
民國103年1月1日	\$ 318,059	-	1,381,411	2,677,296	2,949	336,030	316,391	1,685	88,220	5,122,041
民國103年3月31日	<u>\$ 327,639</u>	<u>4,250</u>	<u>1,572,493</u>	<u>2,838,214</u>	<u>5,731</u>	<u>103,524</u>	<u>314,008</u>	<u>1,078</u>	<u>236,830</u>	<u>5,403,767</u>

民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日由於部分機器設備閒置未用，合併公司測試該機器設備之減損，估計其帳面金額與可回收金額間皆無重大差異。

泰鼎國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司進行不動產、廠房及設備之減損評估係以公允價值減出售成本作為可回收金額之計算基礎。

利息資本化金額請詳附註六(十九)。

(八)無形資產

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下：

	電腦軟體
成 本：	
民國104年1月1日餘額	\$ 54,820
本期增加	417
設備轉入	2,235
匯率變動影響數	26
民國104年3月31日餘額	\$ <u>57,498</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 24,673
設備轉入	13,348
匯率變動影響數	875
民國103年3月31日餘額	\$ <u>38,896</u>
攤銷及減損損失：	
民國104年1月1日餘額	\$ 26,075
本期攤銷	1,872
匯率變動影響數	10
民國104年3月31日餘額	\$ <u>27,957</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 17,406
本期攤銷	1,188
匯率變動影響數	529
民國103年3月31日餘額	\$ <u>19,123</u>
帳面價值：	
民國104年1月1日	\$ <u>28,745</u>
民國104年3月31日餘額	\$ <u>29,541</u>
民國103年1月1日	\$ <u>7,267</u>
民國103年3月31日餘額	\$ <u>19,773</u>

泰鼎國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(九)短期借款

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
無擔保銀行借款	\$ 559,467	712,128	669,454
擔保銀行借款	605,334	828,779	976,412
合 計	\$ 1,164,801	1,540,907	1,645,866
尚未使用額度	\$ 2,083,647	1,980,884	1,401,421
利率區間	0.95%~2.92%	0.98%~3.15%	1.05%~3.77%

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
擔保銀行借款	\$ 1,008,354	892,076	1,166,598
無擔保銀行借款	153,687	178,445	-
一年內到期部分	(319,752)	(295,460)	(245,933)
評價損失	(681)	(1,050)	(2,858)
合 計	\$ 841,608	774,011	917,807
尚未使用額度	\$ 759,479	930,453	61,885
利率區間	4.05%~5.63%	4.05%~5.75%	4.05%~5.75%

1.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

2.借款合同

合併公司之借款合同請詳一〇三年度合併財務報告附註六(十)。

(十一)應付公司債

無擔保轉換公司債

	104.3.31	
	第 一 次	第 二 次
轉換公司債總金額	\$ -	650,000
減：發行轉換公司債折價金額	-	64,350
承銷費用	-	4,027
發行時轉換公司債之複利現值	-	581,623
應付公司債折價攤銷數	-	8,838
應付公司債轉換沖轉折價金額	-	3,038
減：累積已轉換金額	-	30,000
期末應付公司債餘額	\$ -	563,499

泰鼎國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	103.12.31		
	第 一 次	第 二 次	合 計
轉換公司債總金額	\$ 600,000	650,000	1,250,000
減：發行轉換公司債折價金額	53,520	64,350	117,870
承銷費用	-	4,027	4,027
發行時轉換公司債之複利現值	546,480	581,623	1,128,103
應付公司債折價攤銷數	15,757	5,683	21,440
應付公司債轉換沖轉折價金額	37,763	3,038	40,801
減：累積已轉換金額	600,000	30,000	630,000
期末應付公司債餘額	\$ -	560,344	560,344

	103.3.31		
	第 一 次	第 二 次	合 計
轉換公司債總金額	\$ 600,000	-	600,000
減：發行轉換公司債折價金額	53,520	-	53,520
發行時轉換公司債之複利現值	546,480	-	546,480
應付公司債折價攤銷數	12,269	-	12,269
應付公司債轉換沖轉折價金額	12,521	-	12,521
減：累積已轉換金額	160,800	-	160,800
期末應付公司債餘額	\$ 410,470	-	410,470

合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日間均未有發行及再買回應付公司債，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(十一)。合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日間應付公司債轉換為普通股之相關資訊請參閱附註六(十六)。

合併公司因發行無擔保轉換公司債而產生之負債及權益組成部份之明細如下：

1. 公平價值變動列入損益之金融負債—非流動，其明細如下：

	104.3.31		
	第 一 次	第 二 次	合 計
嵌入式衍生性金融商品(賣回權及贖回權)期初餘額	\$ -	2,604	2,604
本期評價利益	-	(1,922)	(1,922)
	\$ -	682	682

泰鼎國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	103.12.31		
	第 一 次	第 二 次	合 計
嵌入式衍生性金融商品(賣回權及贖回權)期初餘額	\$ 4,231	-	4,231
本期發行	-	1,040	1,040
本期評價損失(利益)	(4,096)	1,699	(2,397)
本期轉換	(135)	(135)	(270)
	<u>\$ -</u>	<u>2,604</u>	<u>2,604</u>

	103.3.31		
	第 一 次	第 二 次	合 計
嵌入式衍生性金融商品(賣回權及贖回權)期初餘額	\$ 4,231	-	4,231
本期評價利益	(2,688)	-	(2,688)
本期轉換	(6)	-	(6)
	<u>\$ 1,537</u>	<u>-</u>	<u>1,537</u>

2.權益組成項目帳列資本公積－認股權項下，其明細如下：

	104.3.31		
	第 一 次	第 二 次	合 計
期初餘額(即期末餘額)	\$ -	60,388	60,388

	103.12.31		
	第 一 次	第 二 次	合 計
期初餘額	\$ 35,081	-	35,081
加：本期新增	-	63,310	63,310
減：本期轉換	(35,081)	(2,922)	(38,003)
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>60,388</u>	<u>60,388</u>

	103.3.31		
	第 一 次	第 二 次	合 計
期初餘額	\$ 35,081	-	35,081
減：本期轉換	(120)	-	(120)
期末餘額	<u>\$ 34,961</u>	<u>-</u>	<u>34,961</u>

泰鼎國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十二)融資租賃負債

合併公司應付之融資租賃負債如下：

104.3.31			
	未來最低 租金給付	利 息	最低租金 給付現值
一年內	\$ 73,220	9,450	63,770
一年至五年	154,112	8,711	145,401
	<u>\$ 227,332</u>	<u>18,161</u>	<u>209,171</u>
103.12.31			
	未來最低 租金給付	利 息	最低租金 給付現值
一年內	\$ 73,599	10,280	63,319
一年至五年	172,274	10,753	161,521
	<u>\$ 245,873</u>	<u>21,033</u>	<u>224,840</u>
103.3.31			
	未來最低 租金給付	利 息	最低租金 給付現值
一年內	\$ 72,901	12,468	60,433
一年至五年	221,629	17,705	203,924
	<u>\$ 294,530</u>	<u>30,173</u>	<u>264,357</u>

民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日無新增之應付融資租賃負債；
利息費用請詳附註六(十九)。

(十三)營業租賃

承租人租賃

不可取消之營業租賃的應付租金付款情形如下：

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
一年內	\$ 38,947	38,856	33,943
一年至五年	34,665	37,801	29,295
	<u>\$ 73,612</u>	<u>76,657</u>	<u>63,238</u>

合併公司以營業租賃承租數個辦公室及倉庫。租賃期間通常為一至四年，並附有
於租期屆滿之續租權。

泰鼎國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

營業租賃列報於損益之費用如下：

	104年 1月至3月	103年 1月至3月
營業成本	\$ 5,592	4,407
營業費用	5,240	4,400
	<u>\$ 10,832</u>	<u>8,807</u>

辦公室及倉庫的租賃係併同於土地與建物之租賃簽訂。由於土地所有權並未移轉，及合併公司未承擔該建物之剩餘價值，經判定該建物幾乎所有的風險及報酬均由地主承擔。依此，合併公司認定該租賃係營業租賃。

(十四)員工福利

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

1.確定福利計畫

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日列報為成本及費用之明細如下：

	104年 1月至3月	103年 1月至3月
營業成本	\$ 616	308
管理費用	683	468
	<u>\$ 1,299</u>	<u>776</u>

2.確定提撥計畫

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局。

	104年 1月至3月	103年 1月至3月
管理費用	<u>\$ 172</u>	<u>125</u>

3.長期員工福利計畫

合併公司於民國一〇四年三月三十一日、一〇三年十二月三十一日及三月三十一日已認列之長期員工福利計畫負債分別為4,904千元、4,243千元及2,916千元。

泰鼎國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十五)所得稅

合併公司中本公司係免納所得稅。Apex Circuit (Thailand)之營利事業所得稅依「泰國稅法」課徵，民國一〇四年度及一〇三年度最高稅率皆為百分之二十。Apex Circuit (Thailand)依泰國投資促進法規定，經泰國工業部投資促進委員會核准，新廠之免稅期間為民國一〇三年五月十二日至民國一〇一年五月十一日，惟一廠核准之免稅期間已於民國一〇三年十二月二十八日到期，故適用最高稅率。AET台灣分公司及本公司台灣分公司之營利事業所得稅依中華民國所得稅法課徵，稅率最高為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。

合併公司所得稅費用明細如下：

	104年 1月至3月	103年 1月至3月
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 12,992	10,422
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	(255)	(3)
所得稅費用	<u>\$ 12,737</u>	<u>10,419</u>

本公司依設立國家之法令規定免納所得稅亦毋需申報其營利事業所得稅。

合併公司中Apex Circuit (Thailand)所在地泰國之所得稅申報並不需經稅捐稽徵機關核定，惟以前年度之所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關發給稅款繳納證明至民國一〇二年度。AET之台灣分公司之營利事業所得稅結算申報業已奉稽徵機關核定至民國一〇二年度。本公司台灣分公司於民國一〇三年六月新設立，尚未執行營利事業所得稅結算申報。

(十六)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(十六)。

本公司民國一〇四年及一〇三年流通在外股數調節表如下：

	104年 1月至3月	103年 1月至3月
1月1日期初餘額	122,516	97,051
轉換公司債轉換	-	41
3月31日期末餘額	<u>122,516</u>	<u>97,092</u>

單位：千股

1. 普通股之發行

民國一〇四年一月一日至三月三十一日本公司發行第二次可轉換公司債申請轉換，轉換價格為42.90元，期間內未有轉換情事。

泰鼎國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

民國一〇三年一月一日至三月三十一日本公司發行第一次可轉換公司債申請轉換，轉換價格為37.12元，轉換普通股合計41千股。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
股本溢價	\$ 1,393,930	1,393,930	639,878
受領股東贈與	27,067	27,067	27,067
發行可轉換公司債認列權益組成項目 — 認股權	60,388	60,388	34,961
	<u>\$ 1,481,385</u>	<u>1,481,385</u>	<u>701,906</u>

3. 盈餘分配

本公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日依本公司章程所定員工紅利及董事監察人酬勞分配成數，擬不提列員工紅利及董監酬勞金額，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為分配年度之損益。

本公司民國一〇三年六月二十五日經股東會決議通過發放每股1.85元之現金股利，共計179,545千元；配發之員工紅利及董監酬勞分別為0千元及960千元。前述經股東會決議之員工紅利及董監酬勞與民國一〇二度估列之員工紅利及董監酬勞合計金額0千元，差異金額為960千元，已列入民國一〇三年度損益調整。

前述民國一〇二年度盈餘分配案，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。

民國一〇四年三月十六日本公司董事會決議發放每股2.50元之現金股利，共計306,289千元；配發之員工紅利及董監酬勞分別為0千元及960千元。此項之盈餘分派案，尚待本公司股東會議通過。相關之資訊可俟相關會議召開後至公開資訊觀測站等管道查詢。

(十七)每股盈餘

	104年 1月至3月	103年 1月至3月
基本每股盈餘：		
本期淨利	\$ <u>64,554</u>	<u>106,182</u>
加權平均流通在外股數	<u>122,516</u>	<u>97,051</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ 0.53</u>	<u>1.09</u>

泰鼎國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	104年 1月至3月	103年 1月至3月
稀釋每股盈餘：		
本期淨利	\$ 64,554	106,182
具稀釋效果之其他費用(利益)	1,233	(723)
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	<u>\$ 65,787</u>	<u>105,459</u>
加權平均流通在外股數	122,516	97,051
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
可轉換公司債轉換	14,452	11,872
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	<u>136,968</u>	<u>108,923</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ 0.48</u>	<u>0.97</u>

(十八)收入

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日之收入明細如下：

	104年 1月至3月	103年 1月至3月
商品銷售	\$ 1,731,031	1,639,986
減：銷貨退回	2,500	1,821
銷貨折讓	351	1,347
其他營業收入	4,824	7,526
	<u>\$ 1,733,004</u>	<u>1,644,344</u>

(十九)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	104年 1月至3月	103年 1月至3月
利息收入	\$ 175	123
客戶取消訂單之收入	-	64
供應商產品瑕疵收入	157	362
其他	698	658
	<u>\$ 1,030</u>	<u>1,207</u>

泰鼎國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	104年 1月至3月	103年 1月至3月
處分不動產、廠房及設備損失	\$ (79)	(361)
外幣兌換損益淨額	27,809	14,470
金融資產/負債評價損失淨額	(5,553)	(769)
其 他	(8)	-
	<u>\$ 22,169</u>	<u>13,340</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	104年 1月至3月	103年 1月至3月
銀行借款利息支出	\$ 20,256	26,129
減：利息資本化	(858)	(471)
應付公司債折價攤銷	3,155	1,965
	<u>\$ 22,553</u>	<u>27,623</u>

(二十)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之種類、公允價值及因金融工具而暴露於信用風險及利率之市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(二十)。

1.信用風險

合併公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響。惟管理階層亦考量合併公司客戶基礎之統計資料，包括客戶所屬產業及國家之違約風險，因這些因素可能會影響信用風險。合併公司民國一〇四年三月三十一日、一〇三年十二月三十一日及三月三十一日信用風險分別顯著其中主要三大客戶之期末應收帳款金額分別為771,637千元、946,529千元及586,449千元，佔期末應收票據及帳款淨額比率分別約為43%、47%及35%。

泰鼎國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息之影響。

	帳面 金額	合約現 金流量	1年以內	1-2年	超過2年
104年3月31日					
非衍生金融負債					
擔保銀行借款(含評價損益)	\$ 1,613,007	1,710,258	900,951	449,212	360,095
無擔保銀行借款	713,154	716,115	635,125	80,990	-
融資租賃負債	209,171	227,331	73,220	73,078	81,033
應付公司債	564,181	620,000	-	-	620,000
應付票據與帳款(含應付設 備款)	2,265,492	2,265,492	2,265,492	-	-
其他應付款	209,838	209,838	209,838	-	-
長期應付款	91,966	91,966	-	91,966	-
衍生金融負債					
避險目的之利率交換	656	665	431	210	24
	<u>\$ 5,667,465</u>	<u>5,841,665</u>	<u>4,085,057</u>	<u>695,456</u>	<u>1,061,152</u>
103年12月31日					
非衍生金融負債					
擔保銀行借款(含評價損益)	\$ 1,719,805	1,806,765	1,045,966	492,784	268,015
無擔保銀行借款	890,573	893,297	838,761	54,536	-
融資租賃負債	224,840	245,873	73,599	73,033	99,241
應付公司債	562,948	620,000	-	-	620,000
應付票據與帳款(含應付設 備款)	1,909,902	1,909,902	1,909,902	-	-
其他應付款	198,455	198,455	198,455	-	-
長期應付款	50,609	50,609	-	50,609	-
衍生金融負債					
避險目的之利率交換	1,007	1,026	560	376	90
	<u>\$ 5,558,139</u>	<u>5,725,927</u>	<u>4,067,243</u>	<u>671,338</u>	<u>987,346</u>
103年3月31日					
非衍生金融負債					
擔保銀行借款(含評價損益)	\$ 2,140,152	2,249,091	1,268,774	558,193	422,124
無擔保銀行借款	669,454	670,666	670,666	-	-
融資租賃負債	264,357	294,530	72,901	71,383	150,246
應付公司債	412,007	439,200	-	-	439,200
應付票據與帳款(含應付設 備款)	1,835,479	1,835,479	1,835,479	-	-
其他應付款	185,443	185,443	185,443	-	-
長期應付款	80,705	80,705	-	80,705	-
衍生金融負債					
避險目的之利率交換	2,846	2,941	984	1,068	889
	<u>\$ 5,590,443</u>	<u>5,758,055</u>	<u>4,034,247</u>	<u>711,349</u>	<u>1,012,459</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

泰鼎國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3. 匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	104.3.31			103.12.31			103.3.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金	\$ 47,583	31.30	1,489,267	57,994	31.65	1,835,497	40,335	30.38	1,225,398
金融負債									
貨幣性項目									
美金	95,753	31.55	3,020,860	94,894	31.92	3,029,465	91,081	30.61	2,787,917

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇四年及一〇三年三月三十一日當新台幣相對於美金升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日之稅後淨利將分別增加約61,000千元及62,000千元。兩期分析係採用相同基礎。

合併公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額，以及換算至母公司功能性貨幣新台幣(即合併公司表達貨幣)之匯率資訊如下：

	104年1月至3月		103年1月至3月	
	兌換損益	平均匯率	兌換損益	平均匯率
台幣	\$ (740)	1.00	(2,175)	1.00
泰銖	THB 29,505	0.9676	17,894	0.9302

4. 公允價值資訊

(1) 金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	104.3.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債—流動	\$ 5,513	-	5,513	-	5,513
衍生金融負債—非流動	682	-	682	-	682
避險之衍生金融負債—非流動	656	-	656	-	656
合計	\$ 6,851	-	6,851	-	6,851

泰鼎國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

103.12.31					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡 量之金融資產					
衍生金融資產—流動	\$ 1,921	-	1,921	-	1,921
透過損益按公允價值衡 量之金融負債					
衍生金融負債—非流 動	\$ 2,604	-	2,604	-	2,604
避險之衍生金融負 債—非流動	1,007	-	1,007	-	1,007
合 計	\$ 3,611	-	3,611	-	3,611
103.3.31					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡 量之金融負債					
衍生金融負債—流動	\$ 2,354	-	2,354	-	2,354
衍生金融負債—非流 動	1,537	-	1,537	-	1,537
避險之衍生金融負 債—非流動	2,846	-	2,846	-	2,846
合 計	\$ 6,737	-	6,737	-	6,737

(2)衡量公允價值所採用之評價技術及假設

A.非衍生金融工具

- (A)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近或不會因時間性差異而改變其未來現金之請求權或支付數，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收(付)票據及帳款(含關係人)、其他應收(付)款(含關係人)、存出保證金、短期借款及應付設備款等。
- (B)以成本衡量之金融資產，係投資於非上市櫃公司股票，因無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量，故無法取其公平價值。
- (C)應付公司債以評價方式估計公平價值，惟該公司債價值不代表未來現金流出數。
- (D)長期借款、應付租賃款及長期應付款以其預期現金流量之折現值估計其公平價值。長期借款之折現率則以合併公司所獲得類似條件之長期借款及應付租賃款利率為準。惟因長期借款大多以浮動利率計息，故係以其帳面價值為公平價值。應付租賃款則以合約當時簽訂之固定利率折現。長期應付款係以加權平均資本成本(即WACC)折現，惟帳面價值與其折現值無重大差異，故係以其帳面價值為公平價值。

泰鼎國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

B.衍生金融工具

主要係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約及選擇權通常係根據目前交易銀行之遠期匯率評價，應付公司債之選擇權、贖回權及賣回權係依外部專家評價報告估計公平價值。

(廿一)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇三年度合併財務報告附註六(廿一)所揭露者無重大變動。

(廿二)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇三年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇三年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(廿二)。

(廿三)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日之非現金交易投資及籌資活動主要係以融資租賃方式取得機器設備及可轉換公司債轉換為普通股，請詳附註六(十一)、(十二)及(十六)。

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	104年 1月至3月	103年 1月至3月
其他關係人	\$ -	3,608

合併公司對上述其他關係人之進貨價格及付款條件與合併公司向一般廠商之進貨價格及付款期限並無顯著不同。

2.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	104.3.31	103.12.31	103.3.31
應付帳款	其他關係人	\$ -	-	3,925

3.背書保證

其他關係人以信用擔保方式提供合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日向銀行短期借款及長期借款之擔保。

泰鼎國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4.租 賃

合併公司向其他關係人承租辦公室之租金支出明細如下：

	104年 1月至3月	103年 1月至3月
其他關係人	\$ <u>203</u>	<u>195</u>

合併公司對其他關係人之其他應付款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	104.3.31	103.12.31	103.3.31
其他應付款	其他關係人	\$ <u>68</u>	<u>67</u>	<u>66</u>

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	104年 1月至3月	103年 1月至3月
短期員工福利	\$ 6,572	5,199
退職後福利	231	199
其他長期福利	<u>1</u>	<u>1</u>
	\$ <u>6,804</u>	<u>5,399</u>

八、質押之資產

資產名稱	質押擔保標的	104.3.31	103.12.31	103.3.31
土 地	長、短期借款	\$ 230,005	229,862	224,236
房屋及建築	長、短期借款	1,350,978	1,541,803	1,231,055
機器設備	長、短期借款及資本租賃	<u>1,021,206</u>	<u>1,173,584</u>	<u>1,280,401</u>
		\$ <u>2,602,189</u>	<u>2,945,249</u>	<u>2,735,692</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司未認列之合約承諾如下：

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
取得不動產、廠房及設備	\$ 541,866	308,450	45,843
其他長期合約	<u>60,147</u>	<u>66,166</u>	<u>44,526</u>
合 計	\$ <u>602,013</u>	<u>374,616</u>	<u>90,369</u>

(二)合併公司已開立而未使用之信用狀：

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
已開立未使用之信用狀	\$ <u>115,944</u>	<u>134,855</u>	<u>115,138</u>

(三)由銀行替合併公司提供之保證額度：

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
電力保證額度	\$ <u>61,778</u>	<u>64,439</u>	<u>62,862</u>

泰鼎國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	104年1月至3月			103年1月至3月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	240,059	45,984	286,043	208,077	41,779	249,856
勞健保費用	-	310	310	-	250	250
退休金費用	616	855	1,471	308	593	901
其他員工福利費用	26,060	14,281	40,341	22,710	14,064	36,774
折舊費用	126,059	7,647	133,706	99,300	6,698	105,998
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	835	1,037	1,872	344	844	1,188

(二)營運之季節性

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇四年一月一日至三月三十一日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：

編 號	背書保 證者公 司名稱	被背書保證對象 公司名稱 關係	對單一 企業背書 保證限額	本期最高 背書保證 餘 額	期末背 書保證 餘 額	本期 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	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
1	本公司	Apex Circuit (Thailand) (註一)	(註二)	3,709,684	3,680,847	2,690,823	-	88.51 %	12,475,695 (註三)	Y	N	N
2	Apex Circuit (Thailand)	本公司 (註一)	1,247,570 (註四)	512,453	509,952	-	-	12.26 %	2,349,825 (註五)	N	Y	N

註一：本公司與Apex Circuit (Thailand)之關係：係本公司直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

註二：若經董事會核准，本公司對直接或間接持有表決權股份不少於百分之九十之子公司，其背書保證額度，得不受對單一企業背書保證額度之限制。

註三：對外背書保證總額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之三百為限。

註四：對單一企業背書保證限額以Apex Circuit (Thailand)最近期財務報表淨值百分之五十或被保證對象最近期財務報表淨值百分之三十孰低者為限。

註五：對外背書保證總額以不超過Apex Circuit (Thailand)最近期財務報表淨值百分之五十為限。

- 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)：無。
- 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。

泰鼎國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- 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者：無。
 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：詳附註六(二)、(三)及(十一)。
 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總 資產之比率
2	Approach Excellence Trading Co., Ltd.	Apex Circuit (Thailand) Co., Ltd	3	銷貨收入	25,564	無可供比較對象	1.48 %
2	Approach Excellence Trading Co., Ltd.	Apex Circuit (Thailand) Co., Ltd	3	應收帳款	34,294	無可供比較對象	0.34 %

註一、編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

- 1.母公司對子公司。
 2.子公司對母公司。
 3.子公司對子公司。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇四年一月一日至三月三十一日之轉投資事業資訊如下：

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		期末持有			被投資公司 本期損益 (註1)	本期認列之 投資損益 (註1及2)	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額 (註1及2)			
泰鼎國際股份 有限公司	Apex Circuit (Thailand) Co., Ltd.	泰國	印刷電路板生產 及銷售	3,004,742	3,004,742	135,394	99.55 %	4,678,502	75,206	74,867	
泰鼎國際股份 有限公司	Approach Excellence Trading Ltd.	英屬維京 群島	供應鏈整合	10,000	10,000	1,000	100.00 %	13,563	(779)	(779)	

註1：依據被投資公司經會計師核閱之財務季報表以權益法評價計列。

註2：期末長期投資及本期投資損益，於編製合併財務報表時業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：

- 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：無。
 2.赴大陸地區投資限額：無。
 3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：無。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

104年1月至3月				
	泰 國	其他部門	調整及銷除	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 1,733,004	-	-	1,733,004
部門間收入	-	25,564	(25,564)	-
收入總計	\$ 1,733,004	25,564	(25,564)	1,733,004
應報導部門損益	\$ 88,042	(10,121)	(292)	77,629

泰鼎國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	103年1月至3月			合 計
	泰 國	其他部門	調整及銷除	
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 1,644,344	-	-	1,644,344
部門間收入	-	26,119	(26,119)	-
收入總計	<u>\$ 1,644,344</u>	<u>26,119</u>	<u>(26,119)</u>	<u>1,644,344</u>
應報導部門損益	<u>\$ 123,846</u>	<u>(6,802)</u>	<u>183</u>	<u>117,227</u>

民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日應報導部門損益分別應銷除部門間收入25,564千元及26,119千元。