

股票代碼：4927

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九月三十日
(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	11~31
(七)關係人交易	32
(八)質押之資產	33
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	33
(十)重大之災害損失	33
(十一)重大之期後事項	33
(十二)其 他	33~34
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	34~35
2.轉投資事業相關資訊	35
3.大陸投資資訊	35
(十四)部門資訊	35~36



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九月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三年七月一日至九月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表、民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日之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



呂嘉弘



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
民國一〇四年十一月九日

民國一〇四年及一〇三年九月三十日僅經核閱，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

合併資產負債表

民國一〇四年九月三十日、一〇三年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	104.9.30	103.12.31	103.9.30	103.12.31	103.9.30
	金額	金額	金額	金額	金額
11xx 資產：					
1100 流動資產：					
1110 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 172,495	2	754,492	8	626,760
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動					
(附註六(二))	39,632	-	1,921	-	-
1150 應收票據淨額(附註六(五))	-	-	9,063	-	2,170
1170 應收帳款淨額(附註六(五))	3,108,989	28	2,010,923	21	2,173,198
1200 其他應收款(附註六(五))	300,155	3	214,125	2	210,637
130x 存貨(附註六(六))	1,281,186	11	967,034	10	1,011,932
1470 其他流動資產	51,860	-	38,581	-	48,040
流動資產合計	4,954,317	44	3,996,139	41	4,070,567
15xx 非流動資產：					
1543 以成本衡量之金融資產—非流動(附註六(四))	-	-	-	-	49,732
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)、八及九)	6,198,579	56	5,765,439	59	5,641,972
1780 無形資產(附註六(八))	24,902	-	28,745	-	30,352
1840 遞延所得稅資產	6,780	-	7,170	-	7,778
1915 預付設備款	2,318	-	19,136	-	13,840
1920 存出保證金	5,752	-	8,010	-	5,810
非流動資產合計	6,238,331	56	5,828,500	59	5,749,484
資產總計	11,192,648	100	9,824,639	100	9,820,051
負債及權益：					
21xx 流動負債：					
2100 短期借款(附註六(九)、七、八及九)	\$ 1,574,946	14	1,540,907	16	1,572,392
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動					
(附註六(二)及(十一))	6,983	-	-	-	902
2170 應付帳款	1,919,954	17	1,461,745	15	1,492,862
2180 應付帳款—關係人(附註七)	-	-	-	-	797
2200 其他應付款(附註七)	414,724	4	281,146	3	334,146
2213 應付設備款	617,274	6	448,157	4	497,670
2230 本期所得稅負債	39,741	-	23,749	-	11,325
一年或一營業週期內到期或執行費回權公司債(附註六(十一)及(十六))	566,737	5	-	-	-
一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(三)、(十)、七及八)	593,464	5	295,460	3	264,696
應付租賃款—流動(附註六(十二)及八)	61,728	1	63,319	1	61,362
其他流動負債	14,226	-	15,324	-	15,283
流動負債合計	5,809,777	52	4,129,807	42	4,251,435
非流動負債：					
25xx 遞延損益按公允價值衡量之金融負債—非流動					
(附註六(十一))	-	-	2,604	-	2,779
遞延之衍生金融負債—非流動(附註六(三))	347	-	1,007	-	1,740
應付公司債(附註六(十一)及(十六))	-	-	560,344	6	610,610
長期借款(附註六(三)、(十)、七及八)	1,179,644	11	774,011	8	784,460
遞延所得稅負債	10,957	-	11,814	-	22,741
長期應付款	121,664	1	50,609	-	76,475
應付租賃款—非流動(附註六(十二)及八)	106,145	1	161,521	2	173,157
其他非流動負債(附註六(十四))	25,161	-	20,752	-	15,092
非流動負債合計	1,443,918	13	1,582,662	16	1,687,054
負債總計	7,253,695	65	5,712,469	58	5,938,489
歸屬母公司業主之權益(附註六(十一)及(十六))：					
3110 普通股股本	1,225,950	11	1,225,157	13	1,209,364
3200 資本公積	1,483,703	13	1,481,385	15	1,443,563
3300 保留盈餘	1,444,732	13	1,360,726	14	1,296,606
3400 其他權益	(236,975)	(2)	24,104	-	(87,947)
歸屬母公司業主之權益小計	3,917,410	35	4,091,372	42	3,861,586
非控制權益	21,543	-	20,798	-	19,976
權益總計	3,938,953	35	4,112,170	42	3,881,562
負債及權益總計	\$ 11,192,648	100	9,824,639	100	9,820,051

董事長：

經理人：

會計主管：

1xxx 資產總計

(請詳閱被附告財務季報附註)

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七月一日至九月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	104年7月至9月		103年7月至9月		104年1月至9月		103年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八))	\$ 2,689,624	100	2,031,282	100	6,507,702	100	5,510,597	100
5000 營業成本(附註六(六)、(七)、(八)、(十三)、(十四)及七)	2,078,479	77	1,635,968	81	5,278,550	81	4,486,168	82
5900 營業毛利	611,145	23	395,314	19	1,229,152	19	1,024,429	18
6000 營業費用(附註六(五)、(七)、(八)、(十三)、(十四)、(十六)及七)：								
6100 推銷費用	132,520	5	102,260	5	309,033	5	262,678	5
6200 管理費用	103,164	4	109,338	5	309,896	5	322,278	6
營業費用合計	235,684	9	211,598	10	618,929	10	584,956	11
6900 營業淨利	375,461	14	183,716	9	610,223	9	439,473	7
7000 營業外收入及支出(附註六(十一)、(十二)及(十九))：								
7010 其他收入	894	-	67	-	4,668	-	3,005	-
7020 其他利益及損失	(55,620)	(2)	17,237	1	(78,437)	(1)	33,764	1
7050 財務成本	(26,016)	(1)	(24,986)	(1)	(70,787)	(1)	(79,202)	(1)
營業外收入及支出合計	(80,742)	(3)	(7,682)	-	(144,556)	(2)	(42,433)	-
7900 稅前淨利	294,719	11	176,034	9	465,667	7	397,040	7
7951 減：所得稅費用(附註六(十五))	45,410	2	10,466	1	73,447	1	31,833	1
本期淨利	249,309	9	165,568	8	392,220	6	365,207	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	(45,860)	(1)	66,100	3	(262,259)	(4)	98,987	2
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	(45,860)	(1)	66,100	3	(262,259)	(4)	98,987	2
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(45,860)	(1)	66,100	3	(262,259)	(4)	98,987	2
8500 本期綜合損益總額	\$ 203,449	8	231,668	11	129,961	2	464,194	8
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 248,128	9	164,710	8	390,295	6	363,161	6
8620 非控制權益	1,181	-	858	-	1,925	-	2,046	-
	\$ 249,309	9	165,568	8	392,220	6	365,207	6
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 202,474	8	230,454	11	129,216	2	461,609	8
8720 非控制權益	975	-	1,214	-	745	-	2,585	-
	\$ 203,449	8	231,668	11	129,961	2	464,194	8
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))								
9750 基本每股盈餘	\$ 2.02		1.56		3.18		3.65	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 1.83		1.31		2.89		2.93	

董事長：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：

會計主管：

僅憑核閱，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九月三十日

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	特別盈 餘公積	保留盈餘		合計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額
			未分配 盈餘	盈餘					
\$ 970,514	700,903	-	1,114,020	-	1,114,020	(186,395)	2,599,042	17,303	2,616,345
-	-	186,395	(186,395)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(179,545)	(179,545)	(179,545)	-	(179,545)	(942)	(180,487)
-	63,310	-	-	-	-	-	63,310	-	63,310
-	-	-	363,161	363,161	363,161	-	363,161	2,046	365,207
-	-	-	-	-	-	98,448	98,448	539	98,987
-	-	-	363,161	363,161	363,161	98,448	461,609	2,585	464,194
125,000	404,223	-	-	-	-	-	529,223	-	529,223
113,850	275,127	-	-	-	-	-	388,977	-	388,977
-	-	-	(1,030)	(1,030)	(1,030)	-	(1,030)	1,030	-
\$ 1,209,364	1,443,563	186,395	1,110,211	-	1,296,606	(87,947)	3,861,586	19,976	3,881,562
\$ 1,225,157	1,481,385	186,395	1,174,331	-	1,360,726	24,104	4,091,372	20,798	4,112,170
-	-	-	(306,289)	(306,289)	(306,289)	-	(306,289)	-	(306,289)
-	-	-	390,295	390,295	390,295	-	390,295	1,925	392,220
-	-	-	-	-	-	(261,079)	(261,079)	(1,180)	(262,259)
-	-	-	390,295	390,295	390,295	(261,079)	129,216	745	129,961
793	2,318	-	-	-	-	-	3,111	-	3,111
\$ 1,225,950	1,483,703	186,395	1,258,337	-	1,444,732	(236,975)	3,917,410	21,543	3,938,953

民國一〇三年一月一日餘額
盈餘指撥及分配(附註六(十六))：

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

其他資本公積變動：

因發行可轉換公司債認列權益組成項目一認股權而產生者
(附註六(十六))

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

現金增資(附註六(十六))

可轉換公司債轉換(附註六(十一)及(十六))

對子公司所有權權益變動

民國一〇三年九月三十日餘額

民國一〇四年一月一日餘額

盈餘指撥及分配(附註六(十六))：

普通股現金股利

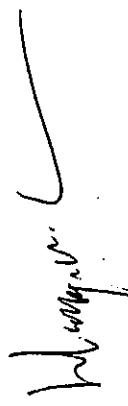
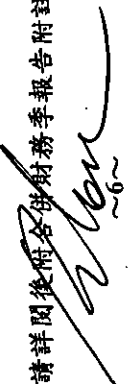
本期淨利

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))

民國一〇四年九月三十日餘額

董事長：  會計主管：  (請詳閱後附各伊財務報告附註)

經理人：

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九月三十日

單位：新台幣千元

	104年1月至9月	103年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 465,667	397,040
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	405,614	350,352
攤銷費用	5,563	5,184
備抵呆帳提列(迴轉)數	(154)	7,060
利息費用	70,787	79,202
利息收入	(785)	(618)
股利收入	-	(511)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	(1,215)	541
不動產、廠房及設備轉列費用數	-	851
報廢無形資產損失	-	12
非金融資產減損損失	10,925	-
不影響現金流量之收益費損項目合計	490,735	442,073
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	(37,711)	4,132
應收票據	9,063	-
應收帳款	(1,097,912)	(579,107)
其他應收款	(86,030)	(56,322)
存貨	(314,152)	(211,319)
其他流動資產	(13,279)	(18,477)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(1,540,021)	(861,093)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
持有供交易之金融負債	4,382	(1,442)
應付票據	-	(964)
應付帳款	458,209	642,185
應付帳款－關係人	-	(5,382)
其他應付款	133,434	122,846
其他流動負債	(1,098)	(3,351)
其他非流動負債	4,409	3,987
與營業活動相關之負債之淨變動合計	599,336	757,879
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(940,685)	(103,214)
調整項目合計	(449,950)	338,859
營運產生之現金流入	15,717	735,899
收取之利息	785	618
支付之利息	(61,142)	(77,256)
支付之所得稅	(55,947)	(36,312)
營業活動之淨現金流入(出)	(100,587)	622,949
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(946,982)	(823,019)
處分不動產、廠房及設備價款	2,540	170
存出保證金減少	2,258	1,129
取得無形資產	(145)	(14,189)
預付設備款減少(增加)	16,818	(11,623)
投資活動之淨現金流出	(925,511)	(847,532)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	5,123,821	-
短期借款減少	(5,089,782)	(47,834)
發行公司債	-	645,973
舉借長期借款	727,325	126,206
償還長期借款	(209,266)	(328,722)
應付租賃款減少	(56,967)	(36,681)
發放現金股利	(306,289)	(180,487)
現金增資	-	529,223
籌資活動之淨現金流入	188,842	707,678
匯率變動對現金及約當現金之影響	255,259	(24,081)
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	(581,997)	459,014
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	\$ 172,495	626,760

董事長：

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：

會計主管：

民國一〇四年及一〇三年九月三十日僅經核閱，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九月三十日

(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，於民國一〇〇年十月十八日起股票開始於中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣，並自民國一〇四年九月八日起轉在台灣證券交易所上市買賣。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十一月九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「揭露一金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露一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

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12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1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」	2018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

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
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1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，本合併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		
			104.9.30	103.12.31	103.9.30
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 %	99.55 %
本公司	Approach Excellence Trading Ltd. (BVI) (以下簡稱AET)	供應鏈整合	100.00 %	100.00 %	100.00 %

Apex Circuit (Thailand)於民國一〇四年十月二日董事會通過決議將於大陸地區增設子公司。

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)

(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。

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項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

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
現金	\$ 199	443	304
活期存款	164,490	726,758	506,262
支票存款	7,806	676	94,068
定期存款	-	26,615	26,126
合併現金流量表所列之現金及約當現金	\$ 172,495	754,492	626,760

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)

(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九月三十日、一〇三年十二月三十一日及九月三十日，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：

104.9.30				
	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 22,069	泰銖兌美元	104.11.20 ~105.3.16	<u>39,632</u>
賣出遠期外匯	USD 2,000	美元兌泰銖	104.11.06 ~104.11.09	<u>(6,120)</u>
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>
103.9.30				
	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 19,611	泰銖兌美元	103.12.10 ~104.2.27	<u>(950)</u>
賣出遠期外匯	USD 1,880	美元兌泰銖	104.3.9 ~104.3.27	<u>48</u>

(三)避險之衍生金融資產及負債

合併公司民國一〇四年九月三十日、一〇三年十二月三十一日及九月三十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：

104.9.30						
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>110,000</u>	\$ <u>(347)</u>	101.7.18-106.7.18	3個月 THBFIX +2.65%	4.05%	102.7.18-106.7.18	

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					
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
103.9.30					
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>170,000</u>	\$ <u>(1,740)</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

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
台灣非上市(櫃)普通股	\$ -	-	<u>49,732</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。

民國一〇四年九月三十日、一〇三年十二月三十一日及九月三十日，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

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
應收票據	\$ -	9,063	-
應收帳款	3,131,077	2,034,439	2,194,967
其他應收款	300,155	214,125	210,637
減：備抵呆帳	(22,088)	(23,516)	(21,769)
	<u>\$ 3,409,144</u>	<u>2,234,111</u>	<u>2,383,835</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：

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
逾期1~60天	\$ 205,374	172,157	197,394
逾期61~90天	2,298	963	2
逾期91~120天	-	978	5
逾期121~365天	107	-	3
	<u>\$ 207,779</u>	<u>174,098</u>	<u>197,404</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。

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)

民國一〇四年九月三十日、一〇三年十二月三十一日及九月三十日之備抵呆帳中21,085千元、22,297千元及21,750千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九月三十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
迴轉減損損失	-	(154)	(154)
匯率變動之影響	(1,212)	(62)	(1,274)
104年9月30日餘額	<u>\$ 21,085</u>	<u>1,003</u>	<u>22,088</u>
103年1月1日餘額	\$ 13,972	246	14,218
認列減損損失	7,571	-	7,571
減損損失迴轉	-	(511)	(511)
匯率變動之影響	207	284	491
103年9月30日餘額	<u>\$ 21,750</u>	<u>19</u>	<u>21,769</u>

(六)存 貨

	104.9.30		
	成 本	累計減損	帳列金額
原 料	\$ 386,110	(36,106)	350,004
在 製 品	246,351	(1,567)	244,784
製 成 品	319,026	(29,234)	289,792
物 料	282,181	(22,833)	259,348
在途存貨	137,197	-	137,197
商 品	61	-	61
合 計	<u>\$ 1,370,926</u>	<u>(89,740)</u>	<u>1,281,186</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			
	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>

103.9.30			
	成 本	累計減損	帳列金額
原 料	\$ 305,966	(39,634)	266,332
在 製 品	206,463	(3,558)	202,905
製 成 品	259,178	(12,105)	247,073
物 料	218,843	(11,028)	207,815
在途存貨	87,807	-	87,807
合 計	<u>\$ 1,078,257</u>	<u>(66,325)</u>	<u>1,011,932</u>

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十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 7月至9月	103年 7月至9月	104年 1月至9月	103年 1月至9月
提列存貨備抵跌價及呆滯 損失	\$ 32,697	2,775	48,050	18,378
下腳收入	(67,978)	(59,212)	(179,024)	(144,232)
	<u>\$ (35,281)</u>	<u>(56,437)</u>	<u>(130,974)</u>	<u>(125,854)</u>

民國一〇四年九月三十日、一〇三年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

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)

(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九月三十日不動產、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	-	-	15,459	16,746	-	15,006	-	-	1,139,943	1,187,154
處 分	-	-	(3,368)	(1,954)	(7,337)	(4,289)	-	-	-	(16,948)
重 分 類	-	-	15,207	910,481	7,337	37,724	(7,337)	-	(966,482)	(3,070)
匯率變動之影響	(18,255)	(317)	(101,368)	(291,238)	(554)	(14,829)	(18,941)	(121)	(14,244)	(459,867)
民國104年9月30日餘額	\$ 317,606	5,509	1,777,995	5,552,292	9,651	284,752	325,719	3,838	338,765	8,616,127
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	-	99	2,675	13,379	401	15,747	-	1,076	695,251	728,628
處 分	-	-	-	(237)	(409)	(1,878)	-	(1,310)	-	(3,834)
重 分 類	-	5,440	210,305	616,500	3,237	(232,192)	(3,237)	-	(613,731)	(13,678)
重分類至其他費用	-	-	(851)	-	-	-	-	-	-	(851)
匯率變動之影響	9,546	49	48,126	124,660	439	10,844	9,855	64	3,373	206,956
民國103年9月30日餘額	\$ 327,605	5,588	1,800,929	4,721,340	9,954	219,921	343,344	3,905	173,113	7,605,699
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
折 舊	-	426	71,413	309,059	1,983	22,257	-	476	-	405,614
減損損失	-	-	-	10,925	-	-	-	-	-	10,925
處 分	-	-	(3,368)	(1,907)	(6,236)	(4,112)	-	-	-	(15,623)
重 分 類	-	-	-	(25,263)	5,380	-	19,883	-	-	-
匯率變動之影響	-	(36)	(15,959)	(99,840)	(309)	(6,902)	(3,627)	(114)	-	(126,787)
民國104年9月30日餘額	\$ -	846	313,323	1,890,615	5,979	130,518	73,523	2,744	-	2,417,548
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
折 舊	-	300	65,752	263,405	2,283	18,021	-	591	-	350,352
處 分	-	-	-	(219)	(409)	(1,604)	-	(891)	-	(3,123)
重 分 類	-	-	1,010	(26,171)	(781)	-	25,942	-	-	-
匯率變動之影響	-	3	5,396	40,796	199	2,867	752	48	-	50,061
民國103年9月30日餘額	\$ -	303	231,421	1,567,553	4,629	110,654	47,029	2,138	-	1,963,727
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9月30日	\$ 317,606	4,663	1,464,672	3,661,677	3,672	154,234	252,196	1,094	338,765	6,198,579
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9月30日	\$ 327,605	5,285	1,569,508	3,153,787	5,325	109,267	296,315	1,767	173,113	5,641,972

合併公司測試部分閒置機器設備之減損，估計其帳面金額與可回收金額之差異，認列相關設備之減損損失明細如下：

	104年 7月至9月	103年 7月至9月	104年 1月至9月	103年 1月至9月
減損損失	\$ 6,966	-	10,925	-

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)。

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)

(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九月三十日無形資產之成本、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	145
設備轉入	3,070
匯率變動影響數	(3,034)
民國104年9月30日餘額	<u>\$ 55,001</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 24,673
本期增加	14,189
設備轉入	13,678
處 分	(28)
匯率變動影響數	974
民國103年9月30日餘額	<u>\$ 53,486</u>
攤銷及減損損失：	
民國104年1月1日餘額	\$ 26,075
本期攤銷	5,563
匯率變動影響數	(1,539)
民國104年9月30日餘額	<u>\$ 30,099</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 17,406
本期攤銷	5,184
處 分	(16)
匯率變動影響數	560
民國103年9月30日餘額	<u>\$ 23,134</u>
帳面價值：	
民國104年1月1日餘額	<u>\$ 28,745</u>
民國104年9月30日餘額	<u>\$ 24,902</u>
民國103年1月1日餘額	<u>\$ 7,267</u>
民國103年9月30日餘額	<u>\$ 30,352</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

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
無擔保銀行借款	\$ 1,347,880	712,128	807,981
擔保銀行借款	227,066	828,779	764,411
合 計	<u>\$ 1,574,946</u>	<u>1,540,907</u>	<u>1,572,392</u>
尚未使用額度	<u>\$ 2,193,690</u>	<u>1,980,884</u>	<u>2,454,561</u>
利率區間(%)	<u>0.80~3.00</u>	<u>0.98~3.15</u>	<u>1.02~3.35</u>

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：

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
擔保銀行借款	\$ 1,442,192	892,076	1,050,912
無擔保銀行借款	331,280	178,445	-
一年內到期部分	(593,464)	(295,460)	(264,696)
評價損失	(364)	(1,050)	(1,756)
合 計	<u>\$ 1,179,644</u>	<u>774,011</u>	<u>784,460</u>
尚未使用額度	<u>\$ 560,334</u>	<u>930,453</u>	<u>897,330</u>
利率區間(%)	<u>2.40~6.50</u>	<u>4.05~5.75</u>	<u>4.05~5.75</u>

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

合併公司民國一〇四年一月一日至九月三十日新增借款合同相關資訊如下，其餘借款合同相關資訊請詳一〇三年度合併財務報告附註六(十)。

(1)本公司於民國一〇四年七月二十日與大眾銀行簽訂授信合約，總授信額度合計為美金八百萬元。大眾銀行授信合約中主要承諾事項如下：

本授信案存續期間，借款人承諾維持下列財務比率：

A.流動比率(流動資產／流動負債)維持在90%(含)以上。

B.負債比率(負債／有形淨值)維持在150%(含)以下。

C.有形淨值部分維持在40億元(含)以上。

上述之財務比率以合併公司經會計師查核簽證之年度財務報表和會計師核閱之半年度合併財務報表為計算基礎，大眾銀行將依合併公司民國一〇四年度經會計師查核簽證之年度財務報表審核本年度合約遵循情形。

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)本公司於民國一〇四年八月十九日與永豐銀行簽訂授信合約，總授信額度合計為美金三百萬元。永豐銀行授信合約中主要承諾事項如下：

本授信案存續期間，借款人承諾維持下列財務比率：

A.負債比率(負債／權益)維持在200%(含)以下。

上述之財務比率以合併公司最近期年度、半年度及季度之財務報表為計算基礎。

合併公司截至民國一〇四年九月三十日止，未有違反上述承諾之財務比率情形。

(十一)應付公司債

無擔保轉換公司債

	104.9.30		
	第一次	第二次	合計
轉換公司債總金額	\$ -	650,000	650,000
減：發行轉換公司債折價金額	-	64,350	64,350
承銷費用	-	4,027	4,027
發行時轉換公司債之複利現值	-	581,623	581,623
應付公司債折價攤銷數	-	15,183	15,183
應付公司債轉換沖轉折價金額	-	3,331	3,331
減：累積已轉換金額	-	33,400	33,400
期末應付公司債餘額	\$ -	566,737	566,737

	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

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)

	103.9.30		
	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	15,667	2,546	18,213
應付公司債轉換沖轉折價金額	34,655	3,039	37,694
減：累積已轉換金額	543,400	30,000	573,400
期末應付公司債餘額	<u>\$ 53,402</u>	<u>557,208</u>	<u>610,610</u>

合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十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九月三十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—流動，其明細如下：

	104.9.30		
	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	-	(1,738)	(1,738)
本期轉換	-	(3)	(3)
	<u>\$ -</u>	<u>863</u>	<u>863</u>

2. 公平價值變動列入損益之金融負債—非流動，其明細如下：

	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>

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)

	103.9.30		
	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
本期評價利益	(4,229)	1,885	(2,344)
本期轉換	(13)	(135)	(148)
	<u>\$ (11)</u>	<u>2,790</u>	<u>2,779</u>

3.權益組成項目帳列資本公積－認股權項下，其明細如下：

	104.9.30		
	第 一 次	第 二 次	合 計
期初餘額(等於發行時公司債之權益組成要素(轉換權))	\$ -	60,388	60,388
減：本期轉換	-	(331)	(331)
發行時公司債之權益組成要素(轉換權)	<u>\$ -</u>	<u>60,057</u>	<u>60,057</u>

	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>

	103.9.30		
	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	(30,575)	(2,922)	(33,497)
期末餘額	<u>\$ 4,506</u>	<u>60,388</u>	<u>64,894</u>

民國一〇四年九月三十日，合併公司由於第二次有擔保可轉換公司債債券持有人得於公司債發行屆滿二年之日(民國一〇五年七月二十一日)，要求合併公司按約定價格將債券贖回，合併公司基於保守原則於民國一〇四年九月三十日將可轉換公司債及透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動全數轉列為流動負債項下，惟並非表示必須一年內全數償還。

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：

104.9.30			
	未來最低 租金給付	利 息	最低租金 給付現值
一年內	\$ 69,063	7,335	61,728
一年至五年	111,113	4,968	106,145
	<u>\$ 180,176</u>	<u>12,303</u>	<u>167,873</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>
103.9.30			
	未來最低 租金給付	利 息	最低租金 給付現值
一年內	\$ 72,204	10,842	61,362
一年至五年	185,848	12,691	173,157
	<u>\$ 258,052</u>	<u>23,533</u>	<u>234,519</u>

民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十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：

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
一年內	\$ 35,996	38,856	36,421
一年至五年	26,756	37,801	27,457
	<u>\$ 62,752</u>	<u>76,657</u>	<u>63,878</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 7月至9月	103年 7月至9月	104年 1月至9月	103年 1月至9月
營業成本	\$ 4,981	4,735	15,420	13,824
營業費用	5,074	5,111	15,512	14,493
	<u>\$ 10,055</u>	<u>9,846</u>	<u>30,932</u>	<u>28,317</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

合併公司列報為成本及費用之明細如下：

	104年 7月至9月	103年 7月至9月	104年 1月至9月	103年 1月至9月
營業成本	\$ 579	311	1,787	927
管理費用	642	471	1,981	1,407
	<u>\$ 1,221</u>	<u>782</u>	<u>3,768</u>	<u>2,334</u>

2.確定提撥計畫

合併公司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 7月至9月	103年 7月至9月	104年 1月至9月	103年 1月至9月
管理費用	\$ 178	142	523	417

3.長期員工福利計畫

合併公司於民國一〇四年九月三十日、一〇三年十二月三十一日及九月三十日已認列之長期員工福利計畫負債分別為5,879千元、4,243千元及3,781千元。

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一一一年五月十一日，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 7月至9月	103年 7月至9月	104年 1月至9月	103年 1月至9月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 45,410	10,466	73,676	31,787
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及 迴轉	-	-	(229)	46
所得稅費用	<u>\$ 45,410</u>	<u>10,466</u>	<u>73,447</u>	<u>31,833</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一〇三年度。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。本公司台灣分公司民國一〇三年六月新設立，尚未有營利事業所得稅核定之情事。

(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九月三十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：

	單位：千股	
	104年 1月至9月	103年 1月至9月
1月1日期初餘額	122,516	97,051
現金增資	-	12,500
轉換公司債轉換	79	11,385
9月30日期末餘額	<u>122,595</u>	<u>120,936</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)

1. 普通股之發行

民國一〇四年一月一日至九月三十日本公司已發行之第二次可轉換公司債申請轉換，轉換價格為42.90元，轉換普通股合計79千股。

民國一〇三年一月一日至九月三十日本公司已發行之第一次可轉換公司債申請轉換，轉換價格為35.84元，轉換普通股合計10,686千股。第二次可轉換公司債申請轉換，轉換價格為42.90元，轉換普通股合計699千股。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
股本溢價	\$ 1,396,579	1,393,930	1,351,602
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	60,057	60,388	64,894
	<u>\$ 1,483,703</u>	<u>1,481,385</u>	<u>1,443,563</u>

3. 盈餘分配

本公司於民國一〇四年及一〇三年七月一日至九月三十日及民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十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。

本公司民國一〇四年六月二日經股東會決議通過發放每股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。前述經股東會決議之員工紅利及董監酬勞與民國一〇三年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，已列入民國一〇四年度損益調整。

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年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。

前述民國一〇三及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。

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)

(十七)每股盈餘

單位：千股

	104年 7月至9月	103年 7月至9月	104年 1月至9月	103年 1月至9月
基本每股盈餘：				
本期淨利	\$ 248,128	164,710	390,295	363,161
加權平均流通在外股數	122,595	105,345	122,542	99,541
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 2.02	1.56	3.18	3.65
稀釋每股盈餘：				
本期淨利	\$ 248,128	164,710	390,295	363,161
具稀釋效果之其他費用	3,543	4,373	7,762	5,565
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ 251,671	169,083	398,057	368,726
加權平均流通在外股數	122,595	105,345	122,542	99,541
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
可轉換公司債轉換	15,187	24,154	15,240	26,316
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	137,782	129,499	137,782	125,857
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.83	1.31	2.89	2.93

(十八)收入

合併公司之收入明細如下：

	104年 7月至9月	103年 7月至9月	104年 1月至9月	103年 1月至9月
商品銷售	\$ 2,689,556	2,029,078	6,503,582	5,507,831
減：銷貨退回	2,908	3,752	6,445	14,710
銷貨折讓	416	717	831	2,069
其他營業收入	3,392	6,673	11,396	19,545
	\$ 2,689,624	2,031,282	6,507,702	5,510,597

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 7月至9月	103年 7月至9月	104年 1月至9月	103年 1月至9月
利息收入	\$ (1)	135	785	618
客戶取消訂單之收入	219	447	1,669	512
供應商產品瑕疵收入	7	137	199	527
其 他	669	(652)	2,015	1,348
	<u>\$ 894</u>	<u>67</u>	<u>4,668</u>	<u>3,005</u>

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 7月至9月	103年 7月至9月	104年 1月至9月	103年 1月至9月
處分不動產、廠房及 設備利益(損失)	\$ 1,336	(110)	1,215	(541)
報廢無形資產損失	-	-	-	(12)
外幣兌換損益淨額	(73,910)	17,055	(102,970)	33,483
金融資產/負債評價損 失淨額	23,921	292	34,251	323
減損損失	(6,966)	-	(10,925)	-
其 他	(1)	-	(8)	511
	<u>\$ (55,620)</u>	<u>17,237</u>	<u>(78,437)</u>	<u>33,764</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	104年 7月至9月	103年 7月至9月	104年 1月至9月	103年 1月至9月
銀行借款利息支出	\$ 24,246	21,564	65,029	72,897
減：利息資本化	(1,403)	(563)	(3,742)	(1,604)
應付公司債折價攤銷	3,173	3,985	9,500	7,909
	<u>\$ 26,016</u>	<u>24,986</u>	<u>70,787</u>	<u>79,202</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)

(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九月三十日、一〇三年十二月三十一日及九月三十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1,596,611千元、946,529千元及613,425千元，佔期末應收票據及帳款淨額比率分別約為51%、47%及28%。

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9月30日					
非衍生金融負債					
擔保銀行借款(含評價損益)	\$ 1,668,894	1,775,786	1,009,978	338,574	427,234
無擔保銀行借款	1,679,160	1,698,336	1,218,104	480,232	-
融資租賃負債	167,873	180,176	69,063	67,291	43,822
應付公司債(含賣回權)	567,600	616,600	616,600	-	-
應付帳款(含應付設備款)	2,537,228	2,537,228	2,537,228	-	-
其他應付款	283,834	283,834	283,834	-	-
長期應付款	121,664	121,664	-	121,664	-
衍生金融負債					
避險目的之利率交換	347	351	273	78	-
其他遠期外匯合約：					
流 出	6,120	6,120	6,120	-	-
	<u>\$ 7,032,720</u>	<u>7,220,095</u>	<u>5,741,200</u>	<u>1,007,839</u>	<u>471,056</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(含賣回權)	562,948	620,000	-	-	620,000
應付帳款(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>

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)

	帳面 金額	合約現 金流量	1年以內	1-2年	超過2年
103年9月30日					
非衍生金融負債					
擔保銀行借款(含評價損益)	\$ 1,813,567	1,898,032	1,282,434	304,594	311,004
無擔保銀行借款	807,981	808,772	808,772	-	-
融資租賃負債	234,519	258,053	72,204	71,238	114,611
應付公司債(含賣回權)	613,389	620,000	-	-	620,000
應付帳款(含應付設備款)	1,991,329	1,991,329	1,991,329	-	-
其他應付款	220,827	220,827	220,827	-	-
長期應付款	76,475	76,475	-	76,475	-
衍生金融負債					
避險目的之利率交換	1,740	1,784	784	710	290
其他遠期外匯合約：					
流出	902	902	902	-	-
	<u>\$ 5,760,729</u>	<u>5,876,174</u>	<u>4,377,252</u>	<u>453,017</u>	<u>1,045,905</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。

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：

	104.9.30			103.12.31			103.9.30		
	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	\$ 79,200	33.00	2,613,521	57,994	31.65	1,835,497	54,735	30.32	1,659,553
金融負債									
貨幣性項目									
美金	108,398	33.29	3,608,899	94,894	31.92	3,029,465	105,407	30.58	3,223,183

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九月三十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九月三十日之稅後淨利將分別增加約39,000千元及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7月至9月		103年7月至9月	
	兌換損益	平均匯率	兌換損益	平均匯率
台幣	\$ 906	1.00	933	1.00
泰銖	THB (80,337)	0.9313	17,247	0.9347
	104年1月至9月		103年1月至9月	
	兌換損益	平均匯率	兌換損益	平均匯率
台幣	\$ (477)	1.00	(1,789)	1.00
泰銖	THB(109,513)	0.9359	37,840	0.9321

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.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：

		104.9.30			
		公允價值			
帳面金額		第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
衍生金融資產—流動	\$ 39,632	-	39,632	-	39,632
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債—流動	\$ 6,983	-	6,983	-	6,983
避險之衍生金融負債—非流動	347	-	347	-	347
合 計	\$ 7,330	-	7,330	-	7,330
		103.12.31			
		公允價值			
帳面金額		第一級	第二級	第三級	合 計
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
		103.9.30			
		公允價值			
帳面金額		第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債—流動	\$ 902	-	902	-	902
衍生金融負債—非流動	2,779	-	2,779	-	2,779
避險之衍生金融負債—非流動	1,740	-	1,740	-	1,740
合 計	\$ 5,421	-	5,421	-	5,421

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) 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。

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九月三十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)。

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)

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 7月至9月	103年 7月至9月	104年 1月至9月	103年 1月至9月
其他關係人	\$ -	750	-	6,153

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	104.9.30	103.12.31	103.9.30
應付帳款	其他關係人	\$ -	-	797
其他應付款	其他關係人	85	67	-
		\$ 85	67	797

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九月三十日向銀行短期借款及長期借款之擔保。

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 7月至9月	103年 7月至9月	104年 1月至9月	103年 1月至9月
其他關係人	\$ 192	196	590	587

(三) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	104年 7月至9月	103年 7月至9月	104年 1月至9月	103年 1月至9月
短期員工福利	\$ 6,264	6,787	18,712	17,068
退職後福利	217	224	669	621
其他長期福利	1	2	4	4
	\$ 6,482	7,013	19,385	17,693

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)

八、質押之資產

資產名稱	質押擔保標的	104.9.30	103.12.31	103.9.30
土地	長、短期借款	\$ 217,369	229,862	224,212
房屋及建築	長、短期借款	1,247,405	1,541,803	1,200,578
機器設備	長、短期借款、資本租賃及電力保證	1,191,715	1,173,584	895,462
		<u>\$ 2,656,489</u>	<u>2,945,249</u>	<u>2,320,252</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：

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
取得不動產、廠房及設備	\$ 40,534	308,450	79,447
其他長期合約	42,527	66,166	71,020
合 計	<u>\$ 83,061</u>	<u>374,616</u>	<u>150,467</u>

(二)合併公司已開立而未使用之信用狀：

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
已開立未使用之信用狀	\$ 50,584	134,855	13,718

(三)由銀行替合併公司提供之保證額度：

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
電力保證額度	\$ 60,819	64,439	62,855

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7月至9月			103年7月至9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	272,773	46,394	319,167	237,681	50,646	288,327
勞健保費用	-	292	292	-	270	270
退休金費用	579	820	1,399	311	613	924
其他員工福利費用	27,862	13,593	41,455	25,565	14,725	40,290
折舊費用	130,699	7,046	137,745	118,677	6,797	125,474
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	740	1,074	1,814	807	1,527	2,334

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)

功 能 別 性 質 別	104年1月至9月			103年1月至9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	752,539	130,804	883,343	669,256	132,980	802,236
勞健保費用	-	888	888	-	761	761
退休金費用	1,787	2,504	4,291	927	1,824	2,751
其他員工福利費用	80,691	41,120	121,811	72,675	41,560	114,235
折舊費用	383,589	22,025	405,614	330,321	20,031	350,352
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	2,377	3,186	5,563	1,939	3,245	5,184

(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九月三十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		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
		公司名稱	關係										
1	本公司	Apex Circuit (Thailand)	(註一)	(註二)	4,488,179	4,483,602	3,063,939	-	114.45 %	11,752,230 (註三)	Y	N	N
2	Apex Circuit (Thailand)	本公司	(註一)	(註四)	1,175,223	512,453	265,024	198,768	6.77 %	2,393,620 (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。
- 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)。

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)

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			佔合併總營業收入或總 資產之比率
				科目	金額	交易條件	
2	Approach Excellence Trading Co., Ltd.	Apex Circuit (Thailand) Co., Ltd	3	銷貨收入	97,283	無可供比較對象	1.50 %
2	Approach Excellence Trading Co., Ltd.	Apex Circuit (Thailand) Co., Ltd	3	應收帳款	46,656	無可供比較對象	0.42 %

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九月三十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 %	4,765,696	427,704	425,780	
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 %	11,014	2,846	2,846	

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7月至9月				
	泰 國	其他部門	調整及銷除	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 2,689,624	-	-	2,689,624
部門間收入	-	41,121	(41,121)	-
收入總計	<u>\$ 2,689,624</u>	<u>41,121</u>	<u>(41,121)</u>	<u>2,689,624</u>
應報導部門損益	\$ 307,026	(11,205)	(1,102)	294,719

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7月至9月				
	泰 國	其他部門	調整及銷除	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 2,031,282	-	-	2,031,282
部門間收入	-	33,254	(33,254)	-
收入總計	<u>\$ 2,031,282</u>	<u>33,254</u>	<u>(33,254)</u>	<u>2,031,282</u>
應報導部門損益	<u>\$ 183,023</u>	<u>(6,716)</u>	<u>(273)</u>	<u>176,034</u>

104年1月至9月				
	泰 國	其他部門	調整及銷除	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 6,507,702	-	-	6,507,702
部門間收入	-	97,283	(97,283)	-
收入總計	<u>\$ 6,507,702</u>	<u>97,283</u>	<u>(97,283)</u>	<u>6,507,702</u>
應報導部門損益	<u>\$ 500,707</u>	<u>(33,968)</u>	<u>(1,072)</u>	<u>465,667</u>

103年1月至9月				
	泰 國	其他部門	調整及銷除	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 5,510,597	-	-	5,510,597
部門間收入	-	87,951	(87,951)	-
收入總計	<u>\$ 5,510,597</u>	<u>87,951</u>	<u>(87,951)</u>	<u>5,510,597</u>
應報導部門損益	<u>\$ 419,920</u>	<u>(22,909)</u>	<u>29</u>	<u>397,040</u>

民國一〇四年及一〇三年七月一日至九月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日應報導部門損益分別應銷除部門間淨利(1,102)千元、(273)千元、(1,072)千元及29千元。