

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

民國一〇五年及一〇四年六月三十日
(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	11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
(六)重要會計項目之說明	12~31
(七)關係人交易	31~32
(八)質押之資產	32
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	32~33
(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一〇五年及一〇四年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、民國一〇五年及一〇四年一月一日至六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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

關春修



呂新利



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
民國一〇五年八月八日

合併資產負債表

民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

		105.6.30	104.12.31	104.6.30					
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
資產：									
流動資產：									
現金及約當現金(附註六(一))	21xx	\$ 124,599	1	304,863	3	282,005	3	282,005	3
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動									
(附註六(二)及(十))		287	-	2,192	-	11,372	-	11,372	-
應收帳款淨額(附註六(四)及七)	1170	2,445,743	23	2,495,890	24	2,282,751	22	2,170,751	22
其他應收款(附註六(四))	1200	387,351	4	323,263	3	263,509	2	220,000	2
存貨(附註六(五))	130x	1,503,737	14	1,235,621	12	1,384,575	13	1,221,310	12
其他流動資產	1470	52,536	-	44,579	-	62,779	1	22,161	1
流動資產合計		4,514,253	42	4,406,408	42	4,286,991	41	4,220,000	41
非流動資產：									
透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	15xx								
(附註六(二))	1510	9	-	-	-	-	-	-	-
不動產、廠房及設備(附註六(六)、八及九)	1600	6,316,288	58	6,130,939	58	6,235,198	59	5,874,459	57
無形資產(附註六(七))	1780	20,484	-	23,427	-	26,399	-	23,555	-
遞延所得稅資產	1840	10,535	-	10,516	-	6,842	-	23,999	-
預付設備款	1915	8,782	-	9,148	-	14,280	-	-	-
存出保證金	1920	5,290	-	5,790	-	5,723	-	-	-
非流動資產合計		6,361,388	58	6,179,820	58	6,288,442	59	6,200,000	59
負債及權益：									
流動負債：									
短期借款(附註六(八)、七、八及九)	21xx								
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動									
(附註六(二)及(十))		6,730	-	-	-	-	-	1,072	-
應付帳款	1170	1,695,277	16	1,709,184	16	1,768,861	17	1,768,861	17
其他應付款(附註六(十五)及七)	1200	377,792	4	352,993	3	338,722	3	338,722	3
應付設備款	130x	452,730	4	440,816	4	440,816	4	440,816	4
應付股利(附註六(十五))	1470	306,487	3	-	-	-	-	306,289	3
本期所得稅負債		42,443	-	50,410	1	27,178	-	-	-
一年或一營業週期內到期或執行責回權公司債									
(附註六(十)及(十五))		576,364	5	569,928	6	-	-	-	-
一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(三)、(九)、七及八)		587,459	6	550,136	5	721,451	7	721,451	7
應付租賃款—流動(附註六(十一)及八)		140,229	1	99,992	1	61,480	1	61,480	1
其他流動負債		13,278	-	20,099	-	11,603	-	11,603	-
流動負債合計		5,598,800	52	5,179,842	49	5,196,525	50	5,196,525	50
非流動負債：									
透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動									
(附註六(十))		-	-	-	-	-	-	493	-
遞險之衍生金融負債—非流動(附註六(三))	2510	-	-	145	-	-	-	156	-
應付公司債(附註六(十)及(十五))	2530	-	-	-	-	563,564	5	563,564	5
長期借款(附註六(三)、(九)、七及八)	2540	802,916	7	965,476	9	804,194	8	804,194	8
遞延所得稅負債	2570	20,849	-	20,811	-	11,057	-	11,057	-
長期應付款	2612	91,161	1	77,631	1	117,421	1	117,421	1
應付租賃款—非流動(附註六(十一)及八)	2613	300,221	3	214,238	2	122,991	1	122,991	1
其他非流動負債(附註六(十一)及(十三))	2670	24,627	-	21,025	-	23,528	-	23,528	-
非流動負債合計		1,239,774	11	1,299,326	12	1,643,404	15	1,643,404	15
負債總計		6,838,574	63	6,479,168	61	6,839,929	65	6,839,929	65
歸屬母公司業主之權益(附註六(十)、(十五)及(十六))：									
普通股股本	3110	1,225,950	11	1,225,950	12	1,225,950	12	1,225,950	12
資本公積	3200	1,483,703	14	1,483,703	14	1,483,703	14	1,483,703	14
保留盈餘	3300	1,510,873	14	1,588,532	15	1,196,604	11	1,196,604	11
其他權益	3400	(206,938)	(2)	(213,473)	(2)	(191,321)	(2)	(191,321)	(2)
歸屬母公司業主之權益小計		4,013,588	37	4,084,712	39	3,714,936	35	3,714,936	35
非控制權益	36xx	23,479	-	22,348	-	20,568	-	20,568	-
權益總計	3xxx	4,037,067	37	4,107,060	39	3,735,504	35	3,735,504	35
負債及權益總計	2-3xxx	\$ 10,875,641	100	10,586,228	100	10,575,433	100	10,575,433	100

經理人：

(請詳閱後附各併財務季報告附註)

會計

Ussu Gouther

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

民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	105年4月至6月		104年4月至6月		105年1月至6月		104年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八))	\$ 2,161,541	100	2,085,074	100	3,998,419	100	3,818,078	100
5000 營業成本(附註六(五)、(六)、(七)、(十二)及(十三))	1,804,729	83	1,728,480	83	3,323,144	83	3,200,071	84
5900 營業毛利	356,812	17	356,594	17	675,275	17	618,007	16
6000 營業費用(附註六(四)、(六)、(七)、(十二)、(十三)、(十五)及七)：								
6100 推銷費用	94,451	4	100,005	5	184,049	5	176,513	5
6200 管理費用	98,526	5	98,810	5	204,533	5	206,732	5
營業費用合計	192,977	9	198,815	10	388,582	10	383,245	10
6900 營業淨利	163,835	8	157,779	7	286,693	7	234,762	6
7000 營業外收入及支出(附註六(六)、(十)、(十一)及(十九))：								
7010 其他收入	1,619	-	2,744	-	4,144	-	3,774	-
7020 其他利益及損失	6,360	-	(44,986)	(2)	31,810	1	(22,817)	-
7050 財務成本	(23,873)	(1)	(22,218)	(1)	(49,272)	(1)	(44,771)	(1)
營業外收入及支出合計	(15,894)	(1)	(64,460)	(3)	(13,318)	-	(63,814)	(1)
7900 稅前淨利	147,941	7	93,319	4	273,375	7	170,948	5
7951 減：所得稅費用(附註六(十四))	19,239	1	15,300	1	43,446	1	28,037	1
8200 本期淨利	128,702	6	78,019	3	229,929	6	142,911	4
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	6,979	-	(219,050)	(10)	6,565	-	(216,399)	(6)
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
本期其他綜合損益(稅後淨額)	6,979	-	(219,050)	(10)	6,565	-	(216,399)	(6)
8500 本期綜合損益總額	\$ 135,681	6	(141,031)	(7)	236,494	6	(73,488)	(2)
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 128,071	6	77,613	3	228,828	6	142,167	4
8620 非控制權益	631	-	406	-	1,101	-	744	-
	\$ 128,702	6	78,019	3	229,929	6	142,911	4
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 135,018	6	(140,451)	(7)	235,363	6	(73,258)	(2)
8720 非控制權益	663	-	(580)	-	1,131	-	(230)	-
	\$ 135,681	6	(141,031)	(7)	236,494	6	(73,488)	(2)
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))								
9750 基本每股盈餘	\$ 1.04		0.63		1.87		1.16	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.95		0.59		1.70		1.07	

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

合併權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益					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
普通股	資本公積	特別盈餘公積	保留盈餘	合計					
\$ 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)
-	-	-	142,167	142,167	-		142,167	744	142,911
-	-	-	-	-	(215,425)		(215,425)	(974)	(216,399)
-	-	-	142,167	142,167	(215,425)		(73,258)	(230)	(73,488)
793	2,318	-	-	-	-		3,111	-	3,111
\$ 1,225,950	1,483,703	186,395	1,010,209	1,196,604	(191,321)		3,714,936	20,568	3,735,504
\$ 1,225,950	1,483,703	186,395	1,402,137	1,588,532	(213,473)		4,084,712	22,348	4,107,060
-	-	27,078	(27,078)	-	-		-	-	-
-	-	-	(306,487)	(306,487)	-		(306,487)	-	(306,487)
-	-	-	228,828	228,828	-		228,828	1,101	229,929
-	-	-	-	-	6,535		6,535	30	6,565
-	-	-	228,828	228,828	6,535		235,363	1,131	236,494
\$ 1,225,950	1,483,703	213,473	1,297,400	1,510,873	(206,938)		4,013,588	23,479	4,037,067

民國一〇四年一月一日餘額

盈餘指撥及分配

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

民國一〇四年六月三十日餘額

民國一〇五年一月一日餘額

盈餘指撥及分配

提列特別盈餘公積

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

民國一〇五年六月三十日餘額

董事長：

經理人：

(請詳閱後附合併財務季報附註)

會計主管：

Hsu Shun-Hua

~6~

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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	105年1月至6月	104年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 273,375	170,948
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	293,517	267,869
攤銷費用	3,654	3,749
備抵呆帳提列(迴轉)數	(1,354)	202
利息費用	49,272	44,771
利息收入	(215)	(786)
處分不動產、廠房及設備損失	1,544	121
非金融資產減損損失	-	3,959
收益費損項目合計	346,418	319,885
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	1,896	(9,451)
應收票據	-	9,063
應收帳款	51,501	(272,030)
其他應收款	(64,088)	(49,384)
存貨	(268,116)	(417,541)
其他流動資產	(7,957)	(24,198)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(286,764)	(763,541)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
持有供交易之金融負債	5,669	(550)
應付帳款	(13,907)	307,116
其他應付款	25,039	58,255
其他流動負債	(6,821)	(3,721)
其他非流動負債	3,617	2,776
與營業活動相關之負債之淨變動合計	13,597	363,876
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(273,167)	(399,665)
調整項目合計	73,251	(79,780)
營運產生之現金流入	346,626	91,168
收取之利息	215	786
支付之利息	(43,076)	(39,123)
支付之所得稅	(51,579)	(23,616)
營業活動之淨現金流入	252,186	29,215
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(445,300)	(698,801)
處分不動產、廠房及設備價款	14	-
存出保證金增加	500	-
存出保證金減少	-	2,287
取得無形資產	(639)	(71)
預付設備款減少	387	4,856
投資活動之淨現金流出	(445,038)	(691,729)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	14,799	(294,834)
舉借長期借款	136,623	283,745
償還長期借款	(265,365)	(133,502)
應付租賃款增加	180,550	-
應付租賃款減少	(53,707)	(40,369)
籌資活動之淨現金流入(出)	12,900	(184,960)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(312)	374,987
本期現金及約當現金淨減少數	(180,264)	(472,487)
期初現金及約當現金餘額	304,863	754,492
期末現金及約當現金餘額	\$ 124,599	282,005

董事長：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：

會計主管：

民國一〇五年及一〇四年六月三十日僅經核閱，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

民國一〇五年及一〇四年六月三十日

(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一〇五年八月八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)尚未採用金融監督管理委員會認可國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」及國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之公報)編製財務報告。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	理事會發布 之生效日
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：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	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
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	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「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	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「農業：生產性植物」	2016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
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
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

適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務季報告造成重大變動。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但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」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28	國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。
2016.4.12		
		2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。

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)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2013.11.19 2014.7.24	國際財務報導準則第9號 「金融工具」	新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下： - 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。 - 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。 - 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。
2016.1.13	國際財務報導準則第16號 「租賃」	新準則將租賃之會計處理修正如下： - 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 - 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。
2016.1.29	國際會計準則第7號之修正 「揭露倡議」	要求企業提供金融負債變動之相關資訊，使投資者能評估企業來自籌資活動負債之變動情形，包括現金流量之變動或非現金變動(例如兌換損益)。

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。

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)

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一〇四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註四。

(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一〇四年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇四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		
			105.6.30	104.12.31	104.6.30
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)	Apex Electronics (Shen Zhen) Co., Ltd.(以下簡稱APC)	印刷電路板進出口	100.00 %	註	- %

註：本合併公司於民國一〇四年十一月於大陸地區新增投資子公司APC，於民國一〇四年十二月三十一日及一〇五年六月三十日止已注資金額分別為人民幣0千元及人民幣2,000千元(折合新台幣10,337千元)。

(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。

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)

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一〇四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一〇四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
現金	\$ 394	283	443
活期存款	118,560	304,222	274,617
支票存款	5,645	358	6,945
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 124,599</u>	<u>304,863</u>	<u>282,005</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及利率風險，合併公司於民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日，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：

105.6.30				
	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 4,700	泰銖兌美元	105.11.3 ~105.12.28	<u>102</u>
賣出遠期外匯	USD 17,175	泰銖兌美元	105.7.20 ~106.1.05	<u>(6,730)</u>
104.12.31				
	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 5,962	泰銖兌美元	105.2.4 ~105.6.17	<u>2,192</u>
買入遠期外匯	USD 6,500	泰銖兌美元	105.6.16 ~105.6.28	<u>(332)</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)

104.6.30

	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 27,071	泰銖兌美元	104.7.20 ~104.12.30	<u>11,372</u>
賣出遠期外匯	USD 2,000	美元兌泰銖	104.11.6 ~104.11.09	<u>(1,558)</u>

利率交換合約：

民國一〇五年六月三十日利率交換合約係適用避險會計，因已不符合避險有效性之條件，故於該日起停止適用避險會計。

105.6.30

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 65,000	\$ 9	101.7.18-106.7.18	3個月 THBFIX +2.65%	4.05	102.7.18-106.7.18

(三)避險之衍生金融資產及負債

合併公司民國一〇四年十二月三十一日及六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：

104.12.31

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 95,000	\$ (145)	101.7.18-106.7.18	3個月 THBFIX +2.65%	4.05	102.7.18-106.7.18

104.6.30

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 125,000	\$ (156)	101.7.18~106.7.18	3個月 THBFIX +2.65%	4.05	102.7.18-106.7.18

民國一〇五年六月三十日上述合約已不符合避險有效性之條件，故於該日起停止適用避險會計。

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)。

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)

(四)應收票據及帳款(含關係人)及其他應收款

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
應收帳款	\$ 2,466,974	2,518,352	2,305,387
應收帳款－關係人	-	69	-
其他應收款	387,351	323,263	263,509
減：備抵呆帳－應收帳款	(21,231)	(22,531)	(22,636)
	<u>\$ 2,833,094</u>	<u>2,819,153</u>	<u>2,546,260</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：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
逾期1~60天	\$ 306,352	285,037	207,357
逾期61~90天	-	3,560	495
逾期91~120天	-	3	-
逾期121~365天	1	112	309
	<u>\$ 306,353</u>	<u>288,712</u>	<u>208,161</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。

民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日之備抵呆帳中21,229千元、21,189千元及21,277千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。

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至六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
105年1月1日餘額	\$ 21,189	1,342	22,531
迴轉減損損失	-	(1,354)	(1,354)
匯率變動之影響	40	14	54
105年6月30日餘額	<u>\$ 21,229</u>	<u>2</u>	<u>21,231</u>
104年1月1日餘額	\$ 22,297	1,219	23,516
認列減損損失	-	202	202
匯率變動之影響	(1,020)	(62)	(1,082)
104年6月30日餘額	<u>\$ 21,277</u>	<u>1,359</u>	<u>22,636</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)

(五)存 貨

105.6.30			
	成 本	累計減損	帳列金額
原 料	\$ 440,965	(39,580)	401,385
在 製 品	267,788	(5,417)	262,371
製 成 品	486,385	(6,379)	480,006
物 料	258,913	(24,986)	233,927
在途存貨	125,987	-	125,987
商 品	61	-	61
合 計	<u>\$ 1,580,099</u>	<u>(76,362)</u>	<u>1,503,737</u>

104.12.31			
	成 本	累計減損	帳列金額
原 料	\$ 406,951	(36,564)	370,387
在 製 品	230,984	(3,675)	227,309
製 成 品	281,984	(19,811)	262,173
物 料	306,197	(18,331)	287,866
在途存貨	87,818	-	87,818
商 品	68	-	68
合 計	<u>\$ 1,314,002</u>	<u>(78,381)</u>	<u>1,235,621</u>

104.6.30			
	成 本	累計減損	帳列金額
原 料	\$ 521,705	(42,060)	479,645
在 製 品	250,457	(1,170)	249,287
製 成 品	339,525	(14,819)	324,706
物 料	249,052	(21,529)	227,523
在途存貨	103,349	-	103,349
商 品	65	-	65
合 計	<u>\$ 1,464,153</u>	<u>(79,578)</u>	<u>1,384,575</u>

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至六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：

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
存貨備抵跌價及呆滯損失	\$ 27,187	10,922	22,972	15,353
下腳收入	(46,710)	(62,419)	(82,732)	(111,046)
	<u>\$ (19,523)</u>	<u>(51,497)</u>	<u>(59,760)</u>	<u>(95,693)</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)

民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(六)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日不動產、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105年1月1日餘額	\$ 319,174	5,536	1,846,981	5,522,632	9,698	290,635	488,060	3,849	203,549	8,690,114
增 添	-	357	20,000	114,352	1,760	8,984	-	364	324,927	470,744
處 分	-	-	-	(34,857)	-	(5,377)	-	-	-	(40,234)
重 分 類	-	-	649	(100,882)	(1,760)	885	190,771	-	(89,663)	-
匯率變動之影響	592	7	3,231	10,450	19	490	(906)	(4)	(1,857)	12,022
民國105年6月30日餘額	\$ 319,766	5,900	1,870,861	5,511,695	9,717	295,617	677,925	4,209	436,956	9,132,646
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	-	-	12,688	9,581	-	8,452	-	-	1,000,045	1,030,766
處 分	-	-	-	(1,824)	-	(3,009)	-	-	-	(4,833)
重分類至無形資產	-	-	15,275	477,629	7,436	35,507	(7,436)	-	(531,020)	(2,609)
匯率變動之影響	(15,363)	(267)	(85,561)	(239,607)	(691)	(12,661)	(15,877)	(102)	(22,353)	(392,482)
民國104年6月30日餘額	\$ 320,498	5,559	1,794,467	5,164,036	16,950	279,429	328,684	3,857	626,220	8,539,700
折舊及減損損失：										
民國105年1月1日餘額	\$ -	989	338,417	1,989,542	6,374	137,963	83,049	2,841	-	2,559,175
折 舊	-	288	48,840	227,757	760	15,623	-	264	-	293,532
處 分	-	-	-	(33,614)	-	(5,062)	-	-	-	(38,676)
重 分 類	-	-	-	(23,337)	(29)	-	23,366	-	-	-
匯率變動之影響	-	(1)	165	2,069	5	154	(67)	2	-	2,327
民國105年6月30日餘額	\$ -	1,276	387,422	2,162,417	7,110	148,678	106,348	3,107	-	2,816,358
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	-	288	48,289	202,652	1,505	14,743	-	392	-	267,869
減損損失	-	-	-	3,959	-	-	-	-	-	3,959
處 分	-	-	-	(1,804)	-	(2,908)	-	-	-	(4,712)
重 分 類	-	-	-	(17,071)	5,453	-	11,618	-	-	-
匯率變動之影響	-	(30)	(13,406)	(83,313)	(445)	(5,771)	(2,970)	(98)	-	(106,033)
民國104年6月30日餘額	\$ -	714	296,120	1,802,064	11,674	125,339	65,915	2,676	-	2,304,502
帳面價值：										
民國105年1月1日	\$ 319,174	4,547	1,508,564	3,533,090	3,324	152,672	405,011	1,008	203,549	6,130,939
民國105年6月30日	\$ 319,766	4,624	1,483,439	3,349,278	2,607	146,939	571,577	1,102	436,956	6,316,288
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6月30日	\$ 320,498	4,845	1,498,347	3,361,972	5,276	154,090	262,769	1,181	626,220	6,235,198

合併公司測試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：

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
減損損失	\$ -	3,959	-	3,959

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)

(七)無形資產

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至六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105年1月1日餘額	\$ 55,490
本期增加	639
匯率變動影響數	96
民國105年6月30日餘額	<u>\$ 56,225</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 54,820
本期增加	71
設備轉入	2,609
匯率變動影響數	(2,564)
民國104年6月30日餘額	<u>\$ 54,936</u>
攤銷及減損損失：	
民國105年1月1日餘額	\$ 32,063
本期攤銷	3,654
匯率變動影響數	24
民國105年6月30日餘額	<u>\$ 35,741</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 26,075
本期攤銷	3,749
匯率變動影響數	(1,287)
民國104年6月30日餘額	<u>\$ 28,537</u>
帳面價值：	
民國105年1月1日餘額	<u>\$ 23,427</u>
民國105年6月30日餘額	<u>\$ 20,484</u>
民國104年1月1日餘額	<u>\$ 28,745</u>
民國104年6月30日餘額	<u>\$ 26,399</u>

(八)短期借款

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
無擔保銀行借款	\$ 1,400,011	1,356,962	1,063,355
擔保銀行借款	-	28,250	182,718
合 計	<u>\$ 1,400,011</u>	<u>1,385,212</u>	<u>1,246,073</u>
尚未使用額度	<u>\$ 2,506,488</u>	<u>2,803,867</u>	<u>2,305,898</u>
利率區間(%)	<u>0.85~2.63</u>	<u>0.75~2.47</u>	<u>0.87~3.00</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)

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(九)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
無擔保銀行借款	\$ 418,328	330,660	-
擔保銀行借款	972,065	1,185,126	1,525,835
一年內到期部分	(587,459)	(550,136)	(721,451)
評價損失	(18)	(174)	(190)
合 計	\$ 802,916	965,476	804,194
尚未使用額度	\$ 766,757	646,436	612,702
利率區間(%)	2.40~6.25	2.40~6.50	4.05~5.50

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一〇四年度合併財務報告附註六(十)。

大眾銀行於一〇五年六月十三日出具前項財務承諾豁免同意書，並修正民國一〇五年半年度財務承諾事項如下：

- (1)流動比率(流動資產/流動負債)維持在80%(含)以上。
- (2)負債比率(負債/有形淨值)維持在200%(含)以下。
- (3)有形淨值部分維持在40億元(含)以上。

合併公司截至民國一〇五年六月三十日止，符合上述承諾之財務比率及規定。

(十)應付公司債

無擔保轉換公司債

	105.6.30 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	24,810
應付公司債轉換沖轉折價金額	3,331
減：累積已轉換金額	33,400
期末應付公司債餘額	\$ 576,364

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)

	<u>104.12.31</u>
	<u>第 二 次</u>
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	<u>4,027</u>
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	18,374
應付公司債轉換沖轉折價金額	3,331
減：累積已轉換金額	<u>33,400</u>
期末應付公司債餘額	<u>\$ 569,928</u>

	<u>104.6.30</u>
	<u>第 二 次</u>
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	<u>4,027</u>
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	12,010
應付公司債轉換沖轉折價金額	3,331
減：累積已轉換金額	<u>33,400</u>
期末應付公司債餘額	<u>\$ 563,564</u>

合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至六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一〇四年度合併財務報告附註六(十一)。合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至六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(十五)。

合併公司因發行無擔保轉換公司債而產生之資產、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資產一流動，其明細如下：

	<u>105.6.30</u>
	<u>第 二 次</u>
嵌入式衍生性金融商品(賣回權及贖回權)期初餘額	\$ (740)
本期評價利益	<u>925</u>
	<u>\$ 185</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. 公平價值變動列入損益之金融負債－流動，其明細如下：

	104.12.31
	第 二 次
嵌入式衍生性金融商品(賣回權及贖回權)期初餘額	\$ 2,604
本期評價利益	(1,861)
本期轉換	(3)
	\$ 740

3. 公平價值變動列入損益之金融負債－非流動，其明細如下：

	104.6.30
	第 二 次
嵌入式衍生性金融商品(賣回權及贖回權)期初餘額	\$ 2,604
本期評價利益	(2,108)
本期轉換	(3)
	\$ 493

4. 權益組成項目帳列資本公積－認股權項下，其明細如下：

	105.6.30
	第 二 次
期初餘額(即期末餘額)	\$ 60,057

	104.12.31
	第 二 次
期初餘額	\$ 60,388
減：本期轉換	(331)
期末餘額	\$ 60,057

	104.6.30
	第 二 次
期初餘額	\$ 60,388
減：本期轉換	(331)
期末餘額	\$ 60,057

民國一〇五年六月三十日及一〇四年十二月三十一日，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一〇五年六月三十日及一〇四年十二月三十一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，截至報告日止，未有可轉換公司債債券持有人要求合併公司按約定價格將債券贖回之情事。

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)

(十一)融資租賃負債

合併公司應付之融資租賃負債如下：

105.6.30			
	未來最低 租金給付	利 息	最低租金 給付現值
一年內	\$ 157,656	17,427	140,229
一年至五年	319,036	18,815	300,221
	<u>\$ 476,692</u>	<u>36,242</u>	<u>440,450</u>
104.12.31			
	未來最低 租金給付	利 息	最低租金 給付現值
一年內	\$ 113,020	13,028	99,992
一年至五年	226,766	12,528	214,238
	<u>\$ 339,786</u>	<u>25,556</u>	<u>314,230</u>
104.6.30			
	未來最低 租金給付	利 息	最低租金 給付現值
一年內	\$ 69,692	8,212	61,480
一年至五年	129,548	6,557	122,991
	<u>\$ 199,240</u>	<u>14,769</u>	<u>184,471</u>

民國一〇五年一月一日至六月三十日新增之應付融資租賃負債金額為180,550千元，利率為3.95%~6.38%，租賃期間結束日為民國一〇八年四月至一一〇年五月，民國一〇四年一月一日至六月三十日則無新增之應付融資租賃負債；利息費用請詳附註六(十九)。

合併公司於民國一〇五年六月以售後租回方式租賃上項機器設備，租賃合約經判斷為融資租賃。其售價與設備帳面價值間未有差額。截至民國一〇五年六月三十日止，未實現售後租回利益為103千元，並列於其他非流動負債項下。

(十二)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：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
一年內	\$ 36,649	32,154	36,264
一年至五年	24,263	20,587	29,010
	<u>\$ 60,912</u>	<u>52,741</u>	<u>65,274</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：

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
營業成本	\$ 6,006	4,847	11,022	10,439
營業費用	5,141	5,198	10,293	10,438
	<u>\$ 11,147</u>	<u>10,045</u>	<u>21,315</u>	<u>20,877</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，且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。

(十三)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一〇四年及一〇三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：

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
營業成本	\$ 625	592	1,260	1,208
管理費用	611	656	1,232	1,339
	<u>\$ 1,236</u>	<u>1,248</u>	<u>2,492</u>	<u>2,547</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。

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
管理費用	\$ 181	173	363	345

3.長期員工福利計畫

合併公司於民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日已認列之長期員工福利計畫負債分別為4,356千元、3,242千元及5,305千元。

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)

(十四)所得稅

Apex Circuit (Thailand)之營利事業所得稅依「泰國稅法」課徵，民國一〇五年度及一〇四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。APC之營利事業所得稅依中華人民共和國企業所得稅法課徵，稅率最高為百分之二十五。

合併公司所得稅費用明細如下：

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 19,239	15,274	43,446	28,266
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及 迴轉	-	26	-	(229)
所得稅費用	<u>\$ 19,239</u>	<u>15,300</u>	<u>43,446</u>	<u>28,037</u>

本公司及AET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一〇四年度。AET之台灣分公司及本公司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一〇三年度。APC營利事業所得稅結算申報經稅捐稽徵機關受理納稅申請表至民國一〇四年度。

(十五)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至六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一〇四年度合併財務報告附註六

(十六)。

本公司民國一〇五年及一〇四年第一季流通在外股數調節情形如下：

	單位：千股	
	105年 1月至6月	104年 1月至6月
1月1日期初餘額	122,595	122,516
轉換公司債轉換	-	79
6月30日期末餘額	<u>122,595</u>	<u>122,595</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

民國一〇五年一月一日至六月三十日合併公司發行第二次可轉換公司債申請，轉換之價格為40.60元，期間內未有轉換情事。

民國一〇四年一月一日至六月三十日合併公司發行第一次可轉換公司債申請，轉換之價格為42.90元，轉換普通股合計79千股。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
股本溢價	\$ 1,396,579	1,396,579	1,396,579
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	60,057	60,057	60,057
一認股權			
	<u>\$ 1,483,703</u>	<u>1,483,703</u>	<u>1,483,703</u>

3. 盈餘分配

本公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至六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。

本公司民國一〇五年六月十五日經股東會決議通過發放每股2.50元之現金股利，共計306,487千元；配發之員工紅利及董監酬勞分別為0千元及720千元。前述經股東會決議之員工紅利及董監酬勞與民國一〇四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720，已列入民國一〇五年度損益調整。

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。

前述民國一〇四年及一〇三年度盈餘分配案，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。

(十六) 股份基礎給付—限制員工權利新股

為考量吸引及留任人才，本公司於民國一〇五年六月十五日經股東會決議，通過一〇五年第一次限制員工權利新股發行辦法，發行限制員工權利新股，條件如下：

1. 預計發行總股數6,000千股。
2. 無償發行。
3. 於主管機關申報生效通知到達之日起一年內，一次或分次發行。

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.發行條件：員工自獲配限制員工權利新股後，屆滿下述時程仍在職且符合發行辦法者，可分別達成既得條件之股份比例。

- (1)屆滿一年：5%。
- (2)屆滿二年：5%。
- (3)屆滿三年：30%。
- (4)屆滿四年：60%。

前述限制員工權利新股，截至報告日止，尚未申報主管機關。

(十七)每股盈餘

單位：千股

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
基本每股盈餘：				
本期淨利	\$ 128,071	77,613	228,828	142,167
加權平均流通在外股數	122,595	122,516	122,595	122,516
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.04	0.63	1.87	1.16
稀釋每股盈餘：				
本期淨利	\$ 128,071	77,613	228,828	142,167
具稀釋效果之其他費用	3,165	2,986	5,511	4,219
計算稀釋每股盈餘之本 期淨利	\$ 131,236	80,599	234,339	146,386
加權平均流通在外股數	122,595	122,516	122,595	122,516
具稀釋作用之潛在普通 股之影響				
可轉換公司債轉換	15,187	14,452	15,187	14,452
計算稀釋每股盈餘之加 權平均流通在外股數	137,782	136,968	137,782	136,968
稀釋每股盈餘(單位：新 台幣元)	\$ 0.95	0.59	1.70	1.07

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)

(十八)收入

合併公司之收入明細如下：

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
商品銷售	\$ 2,155,826	2,082,995	3,996,820	3,814,026
減：銷貨退回	3,496	1,037	10,738	3,537
銷貨折讓	665	64	3,403	415
其他營業收入	9,876	3,180	15,740	8,004
	<u>\$ 2,161,541</u>	<u>2,085,074</u>	<u>3,998,419</u>	<u>3,818,078</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：

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
利息收入	\$ 204	611	215	786
客戶取消訂單之收入	252	1,450	1,758	1,450
供應商產品瑕疵收入	608	35	687	192
其他	555	648	1,484	1,346
	<u>\$ 1,619</u>	<u>2,744</u>	<u>4,144</u>	<u>3,774</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：

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
處分不動產、廠房及設備損失	\$ (649)	(42)	(1,544)	(121)
外幣兌換損益淨額	(3,597)	(56,869)	41,004	(29,060)
金融資產/負債評價損益淨額	10,606	15,883	(7,650)	10,330
減損損失	-	(3,959)	-	(3,959)
其他	-	1	-	(7)
	<u>\$ 6,360</u>	<u>(44,986)</u>	<u>31,810</u>	<u>(22,817)</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)

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
銀行借款利息支出	\$ 22,329	20,527	45,721	40,783
減：利息資本化	(1,683)	(1,481)	(2,885)	(2,339)
應付公司債折價攤銷	3,227	3,172	6,436	6,327
	<u>\$ 23,873</u>	<u>22,218</u>	<u>49,272</u>	<u>44,771</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一〇四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。合併公司民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六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1,133,022千元、1,175,928千元及1,219,072千元，佔期末應收票據及帳款淨額比率分別約為46%、47%及53%。

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
105年6月30日					
非衍生金融負債					
擔保銀行借款(含評價損益)	\$ 972,047	1,055,077	434,927	297,459	322,691
無擔保銀行借款	1,818,339	1,831,948	1,605,013	226,935	-
融資租賃負債	440,450	476,692	157,656	147,842	171,194
應付公司債(含賣回權)	576,179	616,600	616,600	-	-
應付帳款(含應付設備款)	2,148,007	2,148,007	2,148,007	-	-
應付股利	306,487	306,487	306,487	-	-
其他應付款	265,214	265,214	265,214	-	-
長期應付款	91,161	91,161	-	91,161	-
衍生金融負債					
其他遠期外匯合約：					
流出	6,730	6,730	6,730	-	-
	<u>\$ 6,624,614</u>	<u>6,797,916</u>	<u>5,540,634</u>	<u>763,397</u>	<u>493,885</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
104年12月31日					
非衍生金融負債					
擔保銀行借款(含評價損益)	\$ 1,213,202	1,316,806	593,001	324,075	399,730
無擔保銀行借款	1,687,622	1,705,829	1,402,231	303,598	-
融資租賃負債	314,230	339,786	113,020	108,568	118,198
應付公司債(含賣回權)	570,668	616,600	616,600	-	-
應付帳款(含應付設備款)	2,150,000	2,150,000	2,150,000	-	-
其他應付款	251,837	251,837	251,837	-	-
長期應付款	77,631	77,631	-	77,631	-
衍生金融負債					
避險目的之利率交換	145	147	121	26	-
其他遠期外匯合約：					
流出	332	332	332	-	-
	<u>\$ 6,265,667</u>	<u>6,458,968</u>	<u>5,127,142</u>	<u>813,898</u>	<u>517,928</u>
104年6月30日					
非衍生金融負債					
擔保銀行借款(含評價損益)	\$ 1,708,363	1,804,235	1,057,934	368,052	378,249
無擔保銀行借款	1,063,355	1,066,399	1,066,399	-	-
融資租賃負債	184,471	199,240	69,692	69,692	59,856
應付公司債	564,057	616,600	-	-	616,600
應付帳款(含應付設備款)	2,482,171	2,482,171	2,482,171	-	-
應付股利	306,289	306,289	306,289	-	-
其他應付款	245,947	245,947	245,947	-	-
長期應付款	117,421	117,421	-	117,421	-
衍生金融負債					
避險目的之利率交換	156	158	90	67	1
其他遠期外匯合約：					
流出	1,558	1,558	1,558	-	-
	<u>\$ 6,673,788</u>	<u>6,840,018</u>	<u>5,230,080</u>	<u>555,232</u>	<u>1,054,706</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

(1) 匯率風險之暴險

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：

	105.6.30			104.12.31			104.6.30		
	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	\$ 62,793	32.16	2,019,583	63,611	32.90	2,092,786	61,675	30.95	1,909,051
金融負債									
貨幣性項目									
美金	97,738	32.43	3,169,239	101,038	33.10	3,344,390	108,259	31.21	3,379,122

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) 敏感性分析

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。於民國一〇五年及一〇四年六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，民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別增加約57,000千元及74,000千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

本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（即本公司表達貨幣）之匯率資訊如下：

		105年4月至6月		104年4月至6月	
		兌換損益	平均匯率	兌換損益	平均匯率
台 幣	\$	61	1.00	(643)	1.00
泰 銖	THB	(3,626)	1.0089	(58,681)	0.9582

		105年1月至6月		104年1月至6月	
		兌換損益	平均匯率	兌換損益	平均匯率
台 幣	\$	6,486	1.00	(1,383)	1.00
泰 銖	THB	37,248	0.9267	(29,176)	0.9486

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：

		105.6.30			
		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	\$ 287	-	287	-	287
衍生金融資產—非流動	9	-	9	-	9
合 計	\$ 296	-	296	-	296
透過損益按公允價值衡					
量之金融負債					
衍生金融負債—流動	\$ 6,730	-	6,730	-	6,730

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)

104.12.31					
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	\$ 2,192	-	2,192	-	2,192
透過損益按公允價值衡 量之金融負債					
衍生金融負債－流動	\$ 1,072	-	1,072	-	1,072
避險之衍生金融負 債－非流動	145	-	145	-	145
合 計	\$ 1,217	-	1,217	-	1,217
104.6.30					
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	\$ 11,372	-	11,372	-	11,372
透過損益按公允價值衡 量之金融負債					
衍生金融負債－流動	\$ 1,558	-	1,558	-	1,558
衍生金融負債－非流 動	493	-	493	-	493
避險之衍生金融負 債－非流動	156	-	156	-	156
合 計	\$ 2,207	-	2,207	-	2,207

(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)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。

(C)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。遠期外匯合約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一〇四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、政策及程序與民國一〇四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一〇四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一〇四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

合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至六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)、(十一)及(十五)。

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.其他支出

合併公司委託關係人提供勞務服務金額如下：

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
其他關係人	\$ 3,026	-	7,587	-

合併公司委託上述其他關係人提供之勞務服務，其價格及付款條件皆係雙方議定，故無可供比較對象。

2.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	105.6.30	104.12.31	104.6.30
應收帳款	其他關係人	\$ -	69	-

截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日止，上述應收關係人款項無須提列任何備抵呆帳。

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)

3.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	105.6.30	104.12.31	104.6.30
其他應付款	其他關係人	\$ <u>572</u>	<u>445</u>	<u>64</u>

4.背書保證

其他關係人以信用擔保方式提供合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日向銀行短期借款及長期借款之擔保。

5.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：

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
其他關係人	\$ <u>193</u>	<u>195</u>	<u>389</u>	<u>398</u>

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
短期員工福利	\$ 7,306	5,876	14,539	12,448
退職後福利	235	221	474	452
其他長期福利	<u>2</u>	<u>2</u>	<u>3</u>	<u>3</u>
	\$ <u>7,543</u>	<u>6,099</u>	<u>15,016</u>	<u>12,903</u>

八、質押之資產

資產名稱	質押擔保標的	105.6.30	104.12.31	104.6.30
土 地	長、短期借款	\$ 218,847	218,442	219,348
房屋及建築	長、短期借款	1,326,357	1,346,896	1,273,680
機器設備	長、短期借款、資本租賃及 電力保證	1,538,767	1,446,014	954,266
		\$ <u>3,083,971</u>	<u>3,011,352</u>	<u>2,447,294</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：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
取得不動產、廠房及設備	\$ 48,927	29,324	202,025
其他長期合約	<u>27,561</u>	<u>34,033</u>	<u>51,821</u>
合 計	\$ <u>76,488</u>	<u>63,357</u>	<u>253,846</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)合併公司已開立而未使用之信用狀：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
已開立未使用之信用狀	\$ 96,334	38,421	72,190

(三)由銀行替合併公司提供之保證額度：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
電力保證額度	\$ 61,232	61,119	58,916
購料保證額度	21,841	-	-
合 計	\$ 83,073	61,119	58,916

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	105年4月至6月			104年4月至6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	253,952	44,614	298,566	239,707	38,426	278,133
勞健保費用	-	288	288	-	286	286
退休金費用	625	792	1,417	592	829	1,421
其他員工福利費用	28,174	16,513	44,687	26,769	13,246	40,015
折舊費用	139,580	7,141	146,721	126,831	7,332	134,163
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	683	1,111	1,794	802	1,075	1,877

功 能 別 性 質 別	105年1月至6月			104年1月至6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	484,681	90,480	575,161	479,766	84,410	564,176
勞健保費用	-	583	583	-	596	596
退休金費用	1,260	1,595	2,855	1,208	1,684	2,892
其他員工福利費用	55,048	30,211	85,259	52,829	27,527	80,356
折舊費用	278,999	14,518	293,517	252,890	14,979	267,869
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	1,411	2,243	3,654	1,637	2,112	3,749

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)

註：上述民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日折舊費用已扣除未實現售後租回利益攤銷分別為7千元、0千元、15千元及0千元。

(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

民國一〇五年一月一日至六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 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)	4,617,335	4,486,664	3,033,478	-	111.79 %	12,040,764 (註三)	Y	N	N
2	Apex Circuit (Thailand)	本公司 (註一)	1,204,076 (註四)	370,150	355,146	193,716	-	8.85 %	2,608,807 (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、關聯企業及合資權益部分)：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)。

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	69,260	無重大差異	1.73 %
2	Approach Excellence Trading Co., Ltd.	Apex Circuit (Thailand) Co., Ltd	3	應收帳款	44,141	無重大差異	0.41 %

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。

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)

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：

民國一〇五年一月一日至六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 %	5,194,135	244,837	243,735	註2
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 %	7,665	(423)	24	註2

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：

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式 (註一)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額 (註四)	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額 (註四)	被投資公司 本期損益 (註二)	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註二及三)	期末投資 帳面價值 (註二及三)	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出 (註四)	收回 (註四)						
Apex Electronics (Shen Zhen) Co., Ltd	印刷電路板進出口	RMB 2,000	(二)	-	-	-	-	(2,562) RMB(510)	99.55 %	(2,550) RMB(508)	7,223 RMB1,469	-

註一：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可

(一)直接赴大陸地區從事投資。

(二)對外投資泰國「Apex Circuit (Thailand) Co., Ltd.」，再投資大陸公司。

(三)其他方式。

註二：依據被投資公司經母公司簽證會計師核閱之財務季報表以權益法評價計列。

註三：期末長期投資及本期投資損益，於編製合併財務報告時業已沖銷。

註四：本公司非台灣公司，故無該當金額。

註五：以上期末持有帳面價值係以民國一〇五年六月三十日之匯率計算(期末匯率RMB：NTD=1：4.9170)，被投資公司本期損益及本期認列損益係以平均匯率計算(RMB：NTD=1：5.0229)。

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：

105年4月至6月				
	泰 國	其他部門	調整及銷除	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 2,161,503	38	-	2,161,541
部門間收入	18	37,282	(37,300)	-
收入總計	\$ 2,161,521	37,320	(37,300)	2,161,541
應報導部門損益	\$ 161,175	(13,350)	116	147,941

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4月至6月				
	泰 國	其他部門	調整及銷除	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 2,085,074	-	-	2,085,074
部門間收入	-	30,598	(30,598)	-
收入總計	<u>\$ 2,085,074</u>	<u>30,598</u>	<u>(30,598)</u>	<u>2,085,074</u>
應報導部門損益	<u>\$ 105,639</u>	<u>(12,642)</u>	<u>322</u>	<u>93,319</u>

105年1月至6月				
	泰 國	其他部門	調整及銷除	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 3,998,381	38	-	3,998,419
部門間收入	18	69,278	(69,296)	-
收入總計	<u>\$ 3,998,399</u>	<u>69,316</u>	<u>(69,296)</u>	<u>3,998,419</u>
應報導部門損益	<u>\$ 290,846</u>	<u>(17,918)</u>	<u>447</u>	<u>273,375</u>

104年1月至6月				
	泰 國	其他部門	調整及銷除	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 3,818,078	-	-	3,818,078
部門間收入	-	56,162	(56,162)	-
收入總計	<u>\$ 3,818,078</u>	<u>56,162</u>	<u>(56,162)</u>	<u>3,818,078</u>
應報導部門損益	<u>\$ 193,681</u>	<u>(22,763)</u>	<u>30</u>	<u>170,948</u>

民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日應報導部門損益分別應銷除部門間淨利116千元、322千元、447千元及30千元。

