

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

民國一〇六年及一〇五年六月三十日
(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	8~12
(四)重大會計政策之彙總說明	13
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14
(六)重要會計項目之說明	14~31
(七)關係人交易	32~33
(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	34
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	35
2.轉投資事業相關資訊	36
3.大陸投資資訊	36
(十四)部門資訊	36~37



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 City 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一〇六年及一〇五年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、民國一〇六年及一〇五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並發布生效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：

趙敬如



陳雅琳



證券主管機關：金管證審字第1050036075號
核准簽證文號：金管證六字第0950103298號
民國一〇六年八月九日

民國一〇六年及一〇五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

合併資產負債表

民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

		106.6.30	%	105.12.31	%	106.6.30	%	105.12.31	%	105.6.30	%
資產		金額		金額		金額		金額		金額	
流動資產：											
11xx 現金及約當現金(附註六(一))	21xx	\$ 291,380	2	171,105	2	124,599	1	2100			
1100 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2120										
1110 (附註六(二)及(九))		17	-	9,975	-	287	-				
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	2170	2,821,514	24	2,606,788	24	2,445,743	23				
1200 其他應收款(附註六(三))	2200	468,208	4	334,937	3	387,351	4				
130x 存貨(附註六(四))	2213	1,843,977	16	1,495,802	14	1,503,737	14				
1470 其他流動資產	2216	54,247	-	40,031	-	52,536	-				
流動資產合計	2230	5,479,343	46	4,658,638	43	4,514,253	42				
15xx 非流動資產：	2321										
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2322	-	-	-	-	9	-				
(附註六(二)及(九))											
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)、八及九)	2355	6,357,827	54	6,177,648	57	6,316,288	58				
1780 無形資產(附註六(六))	2355	16,966	-	19,997	-	20,484	-				
1840 遞延所得稅資產	2399	17,383	-	17,487	-	10,535	-				
1915 預付設備款	25xx	7,525	-	16,316	-	8,782	-				
1920 存出保證金	2530	8,094	-	7,543	-	5,290	-				
非流動資產合計	2530	6,407,795	54	6,238,991	57	6,361,388	58				
資產總計	3110	\$ 11,887,138	100	10,897,629	100	10,875,641	100				
負債及權益總計	3150										
負債：											
流動負債：											
短期借款(附註六(七)、七、八及九)	3200										
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	3200										
(附註六(二)及(九))											
應付帳款	3200	11,724	-	719	-						
其他應付款(附註七)	3200	2,411,956	20	1,950,448	18	1,695,277	16				
應付設備款	3200	422,873	4	314,001	3	377,792	4				
應付股利(附註六(十四))	3200	412,684	4	384,589	3	452,730	4				
本期所得稅負債	3200	95,624	1	-	-	306,487	3				
一年或一營業週期內到期或執行責回權公司債	3200	18,102	-	37,123	-	42,443	-				
(附註六(九)及(十四))											
一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(二)、(八)、七及八)	3200	-	-	-	-	576,364	5				
應付租賃款—流動(附註六(十)及八)	3200	632,477	5	696,449	6	587,459	6				
其他流動負債	3200	189,565	2	175,543	2	140,229	1				
流動負債合計	3200	10,796	-	13,280	-	13,278	-				
非流動負債：											
應付公司債(附註六(九)及(十四))	3200	5,902,146	50	5,057,411	46	5,598,800	52				
長期借款(附註六(二)、(八)、七及八)	3200	589,454	5	582,872	5	-	-				
遞延所得稅負債	3200	931,479	8	790,391	7	802,916	7				
長期應付款	3200	43,790	-	44,053	1	20,849	-				
應付租賃款—非流動(附註六(十)及八)	3200	135,071	1	45,606	1	91,161	1				
其他非流動負債(附註六(十二))	3200	325,537	3	363,825	3	300,221	3				
非流動負債合計	3200	28,262	-	24,459	-	24,627	-				
負債總計	3200	2,053,593	17	1,851,206	17	1,239,774	11				
歸屬母公司業主之權益(附註六(九)及(十四))：											
股本：											
普通股股本	3110	7,955,739	67	6,908,617	63	6,838,574	63				
待分配股票股利	3150										
資本公積	3200	1,225,950	11	1,225,950	11	1,225,950	11				
保留盈餘	3300	39,230	-	-	-	-	-				
其他權益	3400	1,265,180	11	1,225,950	11	1,225,950	11				
歸屬母公司業主之權益小計	36xx	1,483,703	12	1,483,703	14	1,483,703	14				
非控制權益	36xx	1,489,316	13	1,556,222	14	1,510,873	14				
權益總計	36xx	(330,376)	(3)	(300,256)	(2)	(206,938)	(2)				
負債及權益總計	36xx	3,907,823	33	3,965,619	37	4,013,588	37				
3xxx 權益總計	36xx	3,907,823	33	3,965,619	37	4,013,588	37				
2-3xxx 負債及權益總計	36xx	3,907,823	33	3,965,619	37	4,013,588	37				
資產總計	36xx	\$ 11,887,138	100	10,897,629	100	10,875,641	100				

董事長：王樹木

經理人：周瑞祥

會計主管：許守華

(請詳閱後附合併財務報告附註)

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

民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	106年4月至6月		105年4月至6月		106年1月至6月		105年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十六))	\$ 2,411,725	100	2,161,541	100	4,758,664	100	3,998,419	100
5000 營業成本(附註六(四)、(五)、(六)、(十一)、(十二)及七)	2,164,596	90	1,804,729	83	4,234,212	89	3,323,144	83
5900 營業毛利	247,129	10	356,812	17	524,452	11	675,275	17
6000 營業費用(附註六(三)、(五)、(六)、(十一)、(十二)、(十四)及七)：								
6100 推銷費用	125,135	5	94,451	4	234,075	5	184,049	5
6200 管理費用	104,485	4	98,526	5	217,257	5	204,533	5
營業費用合計	229,620	9	192,977	9	451,332	10	388,582	10
6900 營業淨利	17,509	1	163,835	8	73,120	1	286,693	7
7000 營業外收入及支出(附註六(二)、(五)、(七)、(八)、(九)、(十)及(十七))：								
7010 其他收入	3,689	-	1,619	-	10,841	-	4,144	-
7020 其他利益及損失	11,785	-	6,360	-	55,571	1	31,810	1
7050 財務成本	(26,825)	(1)	(23,873)	(1)	(55,149)	(1)	(49,272)	(1)
營業外收入及支出合計	(11,351)	(1)	(15,894)	(1)	11,263	-	(13,318)	-
7900 稅前淨利	6,158	-	147,941	7	84,383	1	273,375	7
7951 減：所得稅費用(附註六(十三))	1,926	-	19,239	1	16,116	-	43,446	1
8200 本期淨利	4,232	-	128,702	6	68,267	1	229,929	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	85,390	4	6,979	-	(30,256)	-	6,565	-
8399 可能重分類至損益之其他項目	-	-	-	-	-	-	-	-
8300 本期其他綜合損益	85,390	4	6,979	-	(30,256)	-	6,565	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 89,622	4	135,681	6	38,011	1	236,494	6
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 4,147	-	128,071	6	67,948	1	228,828	6
8620 非控制權益	85	-	631	-	319	-	1,101	-
	\$ 4,232	-	128,702	6	68,267	1	229,929	6
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 89,153	4	135,018	6	37,828	1	235,363	6
8720 非控制權益	469	-	663	-	183	-	1,131	-
	\$ 89,622	4	135,681	6	38,011	1	236,494	6
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十五))								
9750 基本每股盈餘	\$ 0.03		1.01		0.54		1.81	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.03		0.93		0.52		1.65	

董事長：王樹木

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：周瑞祥

會計主管：許守華

Hsu Shouhua

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

民國一〇六年及一〇五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

	股 本			保留盈餘			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	待分配股票股利	合計	資本公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	差	額	公司權益總計	權益總計		
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 1,225,950	-	1,225,950	1,483,703	186,395	1,402,137	1,588,532	(213,473)	4,084,712	22,348	4,107,060		
盈餘指撥及分配：													
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	27,078	(27,078)	-	-	-	-	-	-	-
提列特別現金股利	-	-	-	-	-	(306,487)	(306,487)	-	(306,487)	-	(306,487)	-	(306,487)
本期淨利	-	-	-	-	-	228,828	228,828	-	228,828	1,101	229,929	1,101	229,929
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	6,535	6,535	30	6,565	30	6,565
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	228,828	228,828	6,535	235,363	1,131	236,494	1,131	236,494
民國一〇五年六月三十日餘額	\$ 1,225,950	-	1,225,950	1,483,703	213,473	1,297,400	1,510,873	(206,938)	4,013,588	23,479	4,037,067		
民國一〇六年一月一日餘額	\$ 1,225,950	-	1,225,950	1,483,703	213,473	1,342,749	1,556,222	(300,256)	3,965,619	23,393	3,989,012		
盈餘指撥及分配：													
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	86,783	(86,783)	-	-	-	-	-	-	-
提列特別現金股利	-	-	-	-	-	(95,624)	(95,624)	-	(95,624)	-	(95,624)	-	(95,624)
提列特別股票股利	-	39,230	39,230	-	-	(39,230)	(39,230)	-	-	-	-	-	-
本期淨利	-	-	-	-	-	67,948	67,948	-	67,948	319	68,267	319	68,267
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(30,120)	(30,120)	(136)	(30,256)	(136)	(30,256)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	67,948	67,948	(30,120)	37,828	183	38,011	183	38,011
民國一〇六年六月三十日餘額	\$ 1,225,950	39,230	1,265,180	1,483,703	300,256	1,189,060	1,489,316	(330,376)	3,907,823	23,576	3,931,399		

Wang

董事長：王樹木

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：周瑞祥

會計主管：許守華

Shan

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

民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	106年1月至6月	105年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 84,383	273,375
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	297,135	293,517
攤銷費用	3,887	3,654
備抵呆帳提列(迴轉)數	443	(1,354)
利息費用	55,149	49,272
利息收入	(181)	(215)
處分不動產、廠房及設備損失	1,657	1,544
非金融資產減損損失	5,300	-
收益費損項目合計	363,390	346,418
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	9,958	1,896
應收帳款	(215,169)	51,501
其他應收款	(133,271)	(64,088)
存貨	(348,175)	(268,116)
其他流動資產	(14,216)	(7,957)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(700,873)	(286,764)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
持有供交易之金融負債	10,992	5,669
應付帳款	461,508	(13,907)
其他應付款	108,829	25,039
其他流動負債	(2,484)	(6,821)
其他非流動負債	3,817	3,617
與營業活動相關之負債之淨變動合計	582,662	13,597
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(118,211)	(273,167)
調整項目合計	245,179	73,251
營運產生之現金流入	329,562	346,626
收取之利息	181	215
支付之利息	(48,524)	(43,076)
支付之所得稅	(34,657)	(51,579)
營業活動之淨現金流入	246,562	252,186
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(401,894)	(445,300)
處分不動產、廠房及設備價款	531	14
存出保證金減少(增加)	(551)	500
取得無形資產	(420)	(639)
預付設備款減少	8,574	387
投資活動之淨現金流出	(393,760)	(445,038)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	211,086	14,799
舉借長期借款	1,030,208	136,623
償還長期借款	(949,131)	(265,365)
應付租賃款增加	67,970	180,550
應付租賃款減少	(88,714)	(53,707)
籌資活動之淨現金流入	271,419	12,900
匯率變動對現金及約當現金之影響	(3,946)	(312)
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	120,275	(180,264)
期初現金及約當現金餘額	171,105	304,863
期末現金及約當現金餘額	\$ 291,380	124,599

董事長：王樹木

(請詳閱後附合併財務季報告附註)
經理人：周瑞祥

會計主管：許守華

民國一〇六年及一〇五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

民國一〇六年及一〇五年六月三十日

(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一〇六年八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

合併公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇六年生效之國際財務報導準則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
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

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對合併財務季報告未造成重大變動。

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇六年七月十四日金管證審字第1060025773號令，公開發行以上公司應自民國一〇七年起全面採用經金管會認可並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則。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4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	2018年1月1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15號「客戶合約之收入」	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
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日
2014-2016年國際財務報導年度改善：	
國際財務報導準則第12號之修正	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	2018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)

除下列項目外，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。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第九號「金融工具」

該準則將取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」，修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。合併公司尚無法得知亦無法可靠估計採用該準則對民國一〇七年度財務報告之實際影響，因其取決於將來所持有之金融工具及經濟狀況，以及未來所作之會計選擇及判斷而定。合併公司尚未依準則規定完成與報導金融工具相關之會計流程及內部控制之修改。然而，合併公司已根據民國一〇六年六月三十日之金融工具部位及國際會計準則第三十九號下指定之避險關係為基礎，對採用國際財務報導準則第九號之可能影響進行初步評估。

(1) 金融資產之分類及衡量

該準則包含金融資產之新分類及衡量方法，其反映管理該金融資產之經營模式及現金流量特性。該準則主要將金融資產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三類，並刪除現行準則下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。

合併公司初步評估認為若於民國一〇六年六月三十日適用新分類規定，將不會對應收帳款之會計處理造成重大影響。

(2) 金融資產及合約資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第三十九號已發生減損損失模式，預期信用損失係以機率加權為基礎決定，經濟因素改變如何影響該損失需要相當的判斷。

預期信用損失模式適用於按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(除權益工具投資外)及合約資產。

國際財務報導準則第九號下，係依下列基礎衡量金融資產之減損損失：

- 十二個月預期信用損失：金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失；及
- 存續期間預期信用損失：金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

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)

若金融工具自原始認列後信用風險已顯著增加，則適用存續期間預期信用損失衡量減損；若未顯著增加，則適用十二個月預期信用損失衡量減損。企業若判定金融工具於報導日之信用風險低，得假設該金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，然而，不具重大財務組成部分之應收帳款及合約資產，係按存續期間預期信用損失方法衡量；企業亦得作會計政策選擇，按存續期間預期信用損失衡量具重大財務組成部分之應收帳款和合約資產。

合併公司初步評估認為適用國際財務報導準則第九號減損規定將不會產生重大影響。

(3)揭露

該準則包含大量之新揭露規定，尤其有關避險會計、信用風險及預期信用損失之揭露。合併公司初步評估包括從現有內部流程分析資料有差異之處，及規劃對系統及內部控制進行修改以擷取所需資料。

(4)過渡處理

除下列項目外，通常係追溯適用國際財務報導準則第九號：

- 合併公司預計採用分類及衡量（包括減損）改變之豁免，無須重編以前期間之比較資訊。因採用該準則造成金融資產及金額負債帳面金額之差額，通常將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目。
- 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估：
 - 判定金融資產係以何種經營模式持有。
 - 先前指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之指定及撤銷。
 - 部分非持有供交易之權益工具投資作透過其他綜合損益按公允價值衡量之指定。

2.國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」

合併公司初步評估認為產品之所有權重大風險及報酬移轉予客戶之時點與控制移轉之時點類似，故將不會產生重大影響。

3.國際會計準則第七號之修正「揭露倡議」

修正條文規定企業應提供揭露俾使財務報表使用者能評估來自籌資活動之負債之變動，包括來自現金流量之變動及非現金之變動。

合併公司預計提供來自籌資活動之負債之期初與期末餘額間之調節，以符合上述新增規定。

4.國際會計準則第十二號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」

修正條文闡明符合特定條件之情況下，將對未實現損失認列遞延所得稅資產，並釐清「未來課稅所得」之計算方式。

合併公司預估上述修正可能改變遞延所得稅資產之衡量，惟影響金額尚待進一步分析。

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)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(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

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16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」	2019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
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。
2017.6.7	國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」	- 於評估具不確定性之租稅處理對課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率之影響時，企業應假設租稅主管機關將依法審查相關金額，並且於審查時已取得所有相關資訊。 - 若企業認為租稅主管機關很有可能接受一項具不確定性之租稅處理，則應以與租稅申報時所使用之處理一致之方式決定課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率；反之，若並非很有可能，則企業得以最有可能金額或期望值兩者較適用者，反映每一項具不確定性之租稅處理之影響。

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一〇五年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇五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」)及金管會認可並發布生效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「金管會認可並發布生效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一〇五年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇五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		
			106.6.30	105.12.31	105.6.30
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 %	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。

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一〇五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一〇五年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
現金	\$ 325	445	394
活期存款	287,623	170,291	118,560
支票存款	3,432	369	5,645
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 291,380</u>	<u>171,105</u>	<u>124,599</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(十七)。

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，合併公司於民國一〇六年六月三十日、一〇五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：

106.6.30				
	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 2,000	泰銖兌美元	106.12.15 ~106.12.18	<u>17</u>
買入遠期外匯	USD 28,494	泰銖兌美元	106.9.18 ~107.1.3	<u>(11,724)</u>
105.12.31				
	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 18,653	泰銖兌美元	106.2.27 ~106.6.15	<u>9,959</u>
買入遠期外匯	USD 5,000	泰銖兌美元	106.6.27 ~106.7.5	<u>(719)</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)

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	美元兌泰銖	105.7.20 ~106.1.5	<u>(6,730)</u>

利率交換合約：

106.6.30					
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 <u>5,000</u>	\$ <u>-</u>	101.7.18-106.7.18	3個月 THBFIX +2.65%	4.05	102.7.18-106.7.18

105.12.31					
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>35,000</u>	\$ <u>16</u>	101.7.18-106.7.18	3個月 THBFIX +2.65%	4.05	102.7.18-106.7.18

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 <u>65,000</u>	\$ <u>9</u>	101.7.18~106.7.18	3個月 THBFIX +2.65%	4.05	102.7.18-106.7.18

(三)應收帳款及其他應收款

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
應收帳款	\$ 2,823,487	2,608,321	2,466,974
其他應收款	468,208	334,937	387,351
減：備抵呆帳－應收帳款	(1,973)	(1,533)	(21,231)
	<u>\$ 3,289,722</u>	<u>2,941,725</u>	<u>2,833,094</u>

合併公司已逾期但未減損應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
逾期1~60天	\$ 332,302	476,413	306,352
逾期61~90天	3,407	627	-
逾期91~120天	531	162	-
逾期121~365天	148	303	1
	<u>\$ 336,388</u>	<u>477,505</u>	<u>306,353</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)

民國一〇五年六月三十日之備抵呆帳中，14,047千元係因A客戶於民國一〇〇年八月宣布破產，以及7,182千元係因B客戶無預警於民國一〇三年七月關閉廠房所致。民國一〇五年五月十三日美國破產法庭宣告A客戶清償債務強制執行事件終結，因民國一〇五年九月強制執行金額不足清償全數債權，故合併公司於民國一〇五年第三季將A客戶無法回收之備抵呆帳全數沖銷。民國一〇五年第三季，泰國民事法庭調查發現B客戶未有任何剩餘資產可供抵債，因債務強制執行事件終結，故合併公司於民國一〇五年第三季將B客戶之備抵呆帳全數沖銷。

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。

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之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
106年1月1日餘額	\$ -	1,533	1,533
認列減損損失	-	443	443
匯率變動之影響	-	(3)	(3)
106年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,973</u>	<u>1,973</u>
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>

(四)存 貨

	106.6.30		
	成 本	累計減損	帳列金額
原 料	\$ 787,223	(35,217)	752,006
在 製 品	322,580	(9,500)	313,080
製 成 品	416,439	(19,867)	396,572
物 料	281,023	(25,765)	255,258
在途存貨	126,841	-	126,841
商 品	220	-	220
合 計	<u>\$ 1,934,326</u>	<u>(90,349)</u>	<u>1,843,977</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)

105.12.31			
	成 本	累計減損	帳列金額
原 料	\$ 528,612	(40,204)	488,408
在 製 品	256,833	(8,073)	248,760
製 成 品	332,405	(33,596)	298,809
物 料	295,635	(25,045)	270,590
在途存貨	189,158	-	189,158
商 品	77	-	77
合 計	<u>\$ 1,602,720</u>	<u>(106,918)</u>	<u>1,495,802</u>

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>

合併公司民國一〇六年及一〇五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：

	106年 4月至6月	105年 4月至6月	106年 1月至6月	105年 1月至6月
存貨備抵跌價及呆滯損失	\$ 4,451	27,187	8,515	22,972
下腳收入	(65,746)	(46,710)	(124,775)	(82,732)
	<u>\$ (61,295)</u>	<u>(19,523)</u>	<u>(116,260)</u>	<u>(59,760)</u>

民國一〇六年六月三十日、一〇五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。

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)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇六年及一〇五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106年1月1日餘額	\$ 313,914	5,826	1,883,826	5,648,330	9,538	312,297	854,250	10,839	183,665	9,222,485
增 添	-	1,590	21,373	58,825	-	13,693	-	751	423,222	519,454
處 分	-	(94)	-	(14,242)	-	(3,287)	-	-	-	(17,623)
重 分 類	-	-	5,416	87,864	-	373	67,970	-	(162,219)	(596)
匯率變動之影響	(1,881)	(14)	(10,917)	(32,005)	(57)	(1,721)	(4,173)	(54)	2,533	(48,289)
民國106年6月30日餘額	\$ <u>312,033</u>	<u>7,308</u>	<u>1,899,698</u>	<u>5,748,772</u>	<u>9,481</u>	<u>321,355</u>	<u>918,047</u>	<u>11,536</u>	<u>447,201</u>	<u>9,675,431</u>
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	\$ <u>319,766</u>	<u>5,900</u>	<u>1,870,861</u>	<u>5,511,695</u>	<u>9,717</u>	<u>295,617</u>	<u>677,925</u>	<u>4,209</u>	<u>436,956</u>	<u>9,132,646</u>
折舊及減損損失：										
民國106年1月1日餘額	\$ -	1,545	426,617	2,309,625	7,640	159,796	134,454	5,160	-	3,044,837
折 舊	-	352	48,355	231,098	815	15,687	-	842	-	297,149
減損損失	-	-	-	5,300	-	-	-	-	-	5,300
處 分	-	(25)	-	(12,259)	-	(3,151)	-	-	-	(15,435)
重 分 類	-	-	-	(33,950)	(168)	-	34,118	-	-	-
匯率變動之影響	-	(5)	(1,883)	(11,193)	(37)	(778)	(331)	(20)	-	(14,247)
民國106年6月30日餘額	\$ <u>-</u>	<u>1,867</u>	<u>473,089</u>	<u>2,488,621</u>	<u>8,250</u>	<u>171,554</u>	<u>168,241</u>	<u>5,982</u>	<u>-</u>	<u>3,317,604</u>
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	\$ <u>-</u>	<u>1,276</u>	<u>387,422</u>	<u>2,162,417</u>	<u>7,110</u>	<u>148,678</u>	<u>106,348</u>	<u>3,107</u>	<u>-</u>	<u>2,816,358</u>
帳面價值：										
民國106年1月1日	\$ 313,914	4,281	1,457,209	3,338,705	1,898	152,501	719,796	5,679	183,665	6,177,648
民國106年6月30日	\$ <u>312,033</u>	<u>5,441</u>	<u>1,426,609</u>	<u>3,260,151</u>	<u>1,231</u>	<u>149,801</u>	<u>749,806</u>	<u>5,554</u>	<u>447,201</u>	<u>6,357,827</u>
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	\$ <u>319,766</u>	<u>4,624</u>	<u>1,483,439</u>	<u>3,349,278</u>	<u>2,607</u>	<u>146,939</u>	<u>571,577</u>	<u>1,102</u>	<u>436,956</u>	<u>6,316,288</u>

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：

	106年 4月至6月	105年 4月至6月	106年 1月至6月	105年 1月至6月
減損損失	\$ <u>2,646</u>	<u>-</u>	<u>5,300</u>	<u>-</u>

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(十七)。

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)

(六)無形資產

合併公司民國一〇六年及一〇五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106年1月1日餘額	\$ 58,934
本期增加	420
設備轉入	596
匯率變動影響數	(336)
民國106年6月30日餘額	<u>\$ 59,614</u>
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>
攤銷及減損損失：	
民國106年1月1日餘額	\$ 38,937
本期攤銷	3,887
匯率變動影響數	(176)
民國106年6月30日餘額	<u>\$ 42,648</u>
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>
帳面價值：	
民國106年1月1日餘額	<u>\$ 19,997</u>
民國106年6月30日餘額	<u>\$ 16,966</u>
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>

(七)短期借款

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
無擔保銀行借款	<u>\$ 1,696,345</u>	<u>1,485,259</u>	<u>1,400,011</u>
尚未使用額度	<u>\$ 3,175,267</u>	<u>3,251,744</u>	<u>2,506,488</u>
利率區間(%)	<u>1.29~2.32</u>	<u>1.02~2.30</u>	<u>0.85~2.63</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。

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)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
無擔保銀行借款	\$ 835,200	634,185	418,328
擔保銀行借款	728,763	852,648	972,065
一年內到期部分	(632,477)	(696,449)	(587,459)
評價(利益)損失	(7)	7	(18)
合 計	<u>\$ 931,479</u>	<u>790,391</u>	<u>802,916</u>
尚未使用額度	<u>\$ 370,059</u>	<u>366,655</u>	<u>766,757</u>
利率區間(%)	<u>1.70~6.25</u>	<u>1.75~6.25</u>	<u>2.40~6.25</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.違反借款合同財務約定事項之情形

(1)依據本公司與台新銀行簽訂授信合約，本公司主要承諾事項如下：

A.流動比率(流動資產／流動負債)不得低於85%。

B.負債比率(負債總額／淨值總額)不得高於180%。

C.淨值總額不得低於38億元。

D.本公司對其子公司Apex Circuit (Thailand)之持股須維持99%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合併財務報表和會計師核閱之半年度及季度合併財務報表為計算基礎。

合併公司截至民國一〇六年六月三十日止，未符合上述負債比率不得高於180%(含)之規定，故合併公司已將此長期借款轉列一年或一營業週期內到期長期借款負債項下。

(2)依據本公司與遠東銀行簽訂授信合約，本公司主要承諾事項如下：

A.負債比率(負債總額／淨值總額)不得高於200%。

上述之財務比率以合併公司經會計師查核簽證之年度合併財務報表及會計師核閱之半年度合併財務報表為計算基礎。

合併公司截至民國一〇六年六月三十日止，未符合上述負債比率不得高於200%(含)之規定，故合併公司已將此長期借款轉列一年或一營業週期內到期長期借款負債項下。

(3)依據本公司與永豐銀行簽訂授信合約，本公司主要承諾事項如下：

A.流動比率(流動資產／流動負債)不得低於80%。

B.負債比率(負債總額／淨值總額)不得高於200%。

C.本公司對其子公司Apex Circuit (Thailand)之持股不得低於90%。

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)

上述之財務比率以合併公司經會計師查核簽證之年度合併財務報表和會計師核閱之半年度及季度合併財務報表為計算基礎。

合併公司截至民國一〇六年六月三十日止，未符合上述負債比率不得高於200%(含)之規定，故合併公司已將此長期借款轉列一年或一營業週期內到期長期借款負債項下。

(4)依據本公司與華泰銀行簽訂授信合約，本公司主要承諾事項如下：

A.流動比率(流動資產／流動負債)不得低於80%。

B.負債比率(負債總額／淨值總額)不得高於200%。

上述之財務比率以合併公司經會計師查核簽證之年度合併財務報表和會計師核閱之半年度及季度合併財務報表為計算基礎。

合併公司截至民國一〇六年六月三十日止，未符合上述負債比率不得高於200%(含)之規定，故合併公司已將此長期借款轉列一年或一營業週期內到期長期借款負債項下。

(5)大眾銀行於一〇五年六月十三日出具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：

A.流動比率(流動資產/流動負債)維持在80%(含)以上。

B.負債比率(負債/有形淨值)維持在200%(含)以下。

C.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。

(九)應付公司債

無擔保轉換公司債

	第 二 次		
	106.6.30	105.12.31	105.6.30
轉公司債總金額	\$ 650,000	650,000	650,000
減：發行轉換公司債折價金額	64,350	64,350	64,350
承銷費用	4,027	4,027	4,027
發行時轉換公司債之複利現值	581,623	581,623	581,623
應付公司債折價攤銷數	37,900	31,318	24,810
應付公司債轉換沖轉折價金額	3,331	3,331	3,331
減：累積已轉換金額	33,400	33,400	33,400
期末應付公司債餘額	<u>\$ 589,454</u>	<u>582,872</u>	<u>576,364</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)

合併公司於民國一〇六年及一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(十)。合併公司民國一〇六年及一〇五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(十四)。

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(負債)，其明細如下：

		第 二 次	
	106.6.30	105.12.31	105.6.30
嵌入式衍生性金融商品(賣回權及贖回權)期初餘額	\$ -	(740)	(740)
本期評價利益	-	740	925
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>185</u>

2. 權益組成項目帳列資本公積－認股權項下，其明細如下：

	第 二 次		
	106.6.30	105.12.31	105.6.30
期初餘額(即期末餘額)	<u>\$ 60,057</u>	<u>60,057</u>	<u>60,057</u>

由於第二次無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為債券持有人提前賣回本轉換公司債之賣回基準日)，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，截至民國一〇五年七月二十一日止，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。

(十) 融資租賃負債

合併公司應付之融資租賃負債如下：

	106.6.30		
	未來最低 租金給付	利 息	最低租金 給付現值
一年內	\$ 207,930	18,365	189,565
一年至五年	343,300	17,763	325,537
	<u>\$ 551,230</u>	<u>36,128</u>	<u>515,102</u>

	105.12.31		
	未來最低 租金給付	利 息	最低租金 給付現值
一年內	\$ 195,822	20,279	175,543
一年至五年	385,917	22,092	363,825
	<u>\$ 581,739</u>	<u>42,371</u>	<u>539,368</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)

	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>

民國一〇六年及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分別為67,970千元及180,550千元，利率分別為3.70%及3.95%~6.38%，租賃期間結束日分別為民國一一〇年五月及民國一〇八年四月至一一〇年五月；利息費用請詳附註六(十七)。

合併公司於民國一〇六年及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之差額(未實現售後租回利益)依租賃期間平均分攤作為折舊費用之減項。截至民國一〇六年及一〇五年六月三十日止，未實現售後租回利益分別為72千元及103千元，並列於其他非流動負債項下。

(十一)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：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
一年內	\$ 34,263	38,395	36,649
一年至五年	56,203	50,033	24,263
	<u>\$ 90,466</u>	<u>88,428</u>	<u>60,912</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六年，並附有於租期屆滿之續租權。

營業租賃列報於損益之費用如下：

	106年 4月至6月	105年 4月至6月	106年 1月至6月	105年 1月至6月
營業成本	\$ 6,529	6,006	12,898	11,022
營業費用	6,976	5,141	13,122	10,293
	<u>\$ 13,505</u>	<u>11,147</u>	<u>26,020</u>	<u>21,315</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。

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)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一〇五年及一〇四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：

	106年 4月至6月	105年 4月至6月	106年 1月至6月	105年 1月至6月
營業成本	\$ 754	625	1,510	1,260
管理費用	584	611	1,170	1,232
	<u>\$ 1,338</u>	<u>1,236</u>	<u>2,680</u>	<u>2,492</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。

	106年 4月至6月	105年 4月至6月	106年 1月至6月	105年 1月至6月
管理費用	\$ 187	181	373	363

3.長期員工福利計畫

合併公司於民國一〇六年六月三十日、一〇五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4,683千元、3,457千元及4,356千元。

(十三)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，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。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：

	106年 4月至6月	105年 4月至6月	106年 1月至6月	105年 1月至6月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 3,886	19,239	18,076	43,446
調整前期之當期所得稅	(1,960)	-	(1,960)	-
所得稅費用	<u>\$ 1,926</u>	<u>19,239</u>	<u>16,116</u>	<u>43,446</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。

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一〇五年度。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一〇四年度。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一〇五年度。

(十四)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇六年及一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六（十五）。

本公司民國一〇六年及一〇五年第二季流通在外股數調節情形如下：

單位：千股

	106年 1月至6月	105年 1月至6月
期初餘額(即期末餘額)	<u>122,595</u>	<u>122,595</u>

1.普通股之發行

本公司於民國一〇六年六月十五日經股東會決議通過民國一〇五年度盈餘轉增資案，發行面額新台幣10元之新股計3,923千股，總計股本39,230元，並經董事會授權董事長訂定增資基準日為民國一〇六年七月二十八日。截至報告日止，此盈餘轉增資案尚未申報主管機關。

民國一〇六年及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，轉換之價格分別為38.20元及40.60元，期間內未有轉換情事。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
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
—認股權			
	<u>\$ 1,483,703</u>	<u>1,483,703</u>	<u>1,483,703</u>

3.盈餘分配

本公司於民國一〇六年及一〇五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。

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)

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。

本公司民國一〇六年六月十五日經股東會決議通過發放每股0.78元之現金股利及每股0.32元之股票股利，分別共計95,624千元及39,230千元。上述一〇五年度分配之盈餘總計134,854千元。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實際配發情形與財務報告認列金額並無差異。

前述民國一〇五年及一〇四年度盈餘分配案，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。

(十五)每股盈餘

	106年 4月至6月	105年 4月至6月	106年 1月至6月	單位：千股 105年 1月至6月
基本每股盈餘：				
本期淨利	\$ <u>4,147</u>	<u>128,071</u>	<u>67,948</u>	<u>228,828</u>
加權平均流通在外股數	<u>126,518</u>	<u>126,518</u>	<u>126,518</u>	<u>126,518</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>0.03</u>	<u>1.01</u>	<u>0.54</u>	<u>1.81</u>
稀釋每股盈餘：				
本期淨利	\$ 4,147	128,071	67,948	228,828
具稀釋效果之其他費用	-	3,165	6,582	5,511
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ <u>4,147</u>	<u>131,236</u>	<u>74,530</u>	<u>234,339</u>
加權平均流通在外股數	126,518	126,518	126,518	126,518
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
可轉換公司債轉換	-	15,187	16,141	15,187
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	<u>126,518</u>	<u>141,705</u>	<u>142,659</u>	<u>141,705</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>0.03</u>	<u>0.93</u>	<u>0.52</u>	<u>1.65</u>

合併公司一〇六年四月一日至六月三十日轉換公司債因具反稀釋作用，故未納入稀釋每股盈餘之計算。

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)

(十六)收入

合併公司之收入明細如下：

	106年 4月至6月	105年 4月至6月	106年 1月至6月	105年 1月至6月
商品銷售	\$ 2,413,801	2,155,826	4,758,930	3,996,820
減：銷貨退回	7,190	3,496	10,588	10,738
銷貨折讓	340	665	323	3,403
其他營業收入	5,454	9,876	10,645	15,740
	<u>\$ 2,411,725</u>	<u>2,161,541</u>	<u>4,758,664</u>	<u>3,998,419</u>

(十七)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：

	106年 4月至6月	105年 4月至6月	106年 1月至6月	105年 1月至6月
利息收入	\$ 171	204	181	215
客戶取消訂單之收入	2,390	252	8,759	1,758
供應商產品瑕疵收入	76	608	88	687
其他	1,052	555	1,813	1,484
	<u>\$ 3,689</u>	<u>1,619</u>	<u>10,841</u>	<u>4,144</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：

	106年 4月至6月	105年 4月至6月	106年 1月至6月	105年 1月至6月
處分不動產、廠房及設備損失	\$ (148)	(649)	(1,657)	(1,544)
外幣兌換損益淨額	10,862	(3,597)	83,135	41,004
金融資產/負債評價損益淨額	3,717	10,606	(20,607)	(7,650)
減損損失	(2,646)	-	(5,300)	-
	<u>\$ 11,785</u>	<u>6,360</u>	<u>55,571</u>	<u>31,810</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：

	106年 4月至6月	105年 4月至6月	106年 1月至6月	105年 1月至6月
銀行借款利息支出	\$ 24,176	22,329	49,605	45,721
減：利息資本化	(651)	(1,683)	(1,038)	(2,885)
應付公司債折價攤銷	3,300	3,227	6,582	6,436
	<u>\$ 26,825</u>	<u>23,873</u>	<u>55,149</u>	<u>49,272</u>

(十八)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一〇五年度合併財務報告附註六(十九)。

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。合併公司民國一〇六年六月三十日、一〇五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1,171,473千元、919,903千元及1,133,022千元，佔期末應收帳款淨額比率分別約為42%、35%及46%。

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
106年6月30日					
非衍生金融負債					
擔保銀行借款(含評價損益)	\$ 728,756	782,507	385,502	214,584	182,421
無擔保銀行借款	2,531,545	2,562,057	1,995,386	563,537	3,134
融資租賃負債	515,102	551,230	207,930	149,583	193,717
應付公司債(含賣回權)	589,454	616,600	-	-	616,600
應付帳款(含應付設備款)	2,824,640	2,824,640	2,824,640	-	-
應付股利	95,624	95,624	95,624	-	-
其他應付款	315,769	315,769	315,769	-	-
長期應付款	135,071	135,071	-	135,071	-
衍生金融負債					
其他遠期外匯合約：					
流出	11,724	11,724	11,724	-	-
	<u>\$ 7,747,685</u>	<u>7,895,222</u>	<u>5,836,575</u>	<u>1,062,775</u>	<u>995,872</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
105年12月31日					
非衍生金融負債					
擔保銀行借款(含評價損益)	\$ 852,655	922,868	420,502	252,340	250,026
無擔保銀行借款	2,119,444	2,146,437	1,820,998	325,439	-
融資租賃負債	539,368	581,739	195,822	160,816	225,101
應付公司債(含賣回權)	582,872	616,600	-	-	616,600
應付帳款(含應付設備款)	2,335,037	2,335,037	2,335,037	-	-
其他應付款	250,429	250,429	250,429	-	-
長期應付款	45,606	45,606	-	45,606	-
衍生金融負債					
其他遠期外匯合約：					
流出	719	719	719	-	-
	<u>\$ 6,726,130</u>	<u>6,899,435</u>	<u>5,023,507</u>	<u>784,201</u>	<u>1,091,727</u>
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>

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：

	106.6.30			105.12.31			105.6.30		
	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	\$ 77,581	30.29	2,349,821	61,715	32.13	1,983,101	62,793	32.16	2,019,583
金融負債									
貨幣性項目									
美金	140,190	30.57	4,285,617	110,313	32.42	3,576,311	97,738	32.43	3,169,239

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。於民國一〇六年及一〇五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，民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別增加約97,000千元及57,000千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇六年四月一日至六月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為10,862千元、(3,597)千元、83,135千元及41,004千元。

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：

		106.6.30			
		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	\$ 17	-	17	-	17
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債—流動	\$ 11,724	-	11,724	-	11,724
		105.12.31			
		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	\$ 9,975	-	9,975	-	9,975
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債—流動	\$ 719	-	719	-	719
		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

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)

	105.6.30				
	公允價值				合 計
	帳面金額	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	\$ 6,730	-	6,730	-	6,730

(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)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。

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。

(十九)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇五年度合併財務報告附註六(二十)所揭露者無重大變動。

(二十)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇五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一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(廿一)。

(廿一)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一〇六年及一〇五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(九)、(十)及(十四)。

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) 關係人名稱及關係

於本合併財務季報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
Shye Feng Co., Ltd.	本公司董事長係該公司董事長之二親等親屬(註)
Shye Feng Enterprise (Thailand) Co., Ltd.	本公司董事長係該公司董事長之二親等親屬(註)

註：自民國一〇六年起本公司董事長對該關係人已無重大影響力，故已非為關係人。

(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：

	106年 4月至6月	105年 4月至6月	106年 1月至6月	105年 1月至6月
其他關係人	\$ -	3,026	-	7,587

合併公司委託上述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	106.6.30	105.12.31	105.6.30
其他應付款	其他關係人	\$ -	63	572

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一〇六年及一〇五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。

4. 租賃

合併公司公司向其他關係人承租辦公室之租金支出明細如下：

	106年 4月至6月	105年 4月至6月	106年 1月至6月	105年 1月至6月
其他關係人	\$ -	193	-	389

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)主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬

	106年 4月至6月	105年 4月至6月	106年 1月至6月	105年 1月至6月
短期員工福利	\$ 6,473	7,306	12,389	14,539
退職後福利	199	235	398	474
其他長期福利	-	2	1	3
	<u>\$ 6,672</u>	<u>7,543</u>	<u>12,788</u>	<u>15,016</u>

八、質押之資產

資產名稱	質押擔保標的	106.6.30	105.12.31	105.6.30
土地	長、短期借款	\$ 213,554	214,842	218,847
房屋及建築	長、短期借款	1,255,253	1,309,990	1,326,357
機器設備	長、短期借款、資本租賃及 電力保證	1,920,223	1,517,624	1,538,767
辦公設備	長、短期借款	29,303	80,110	-
		<u>\$ 3,418,333</u>	<u>3,122,566</u>	<u>3,083,971</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：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
取得不動產、廠房及設備	\$ 63,971	59,624	48,927
其他長期合約	93,197	29,218	27,561
合計	<u>\$ 157,168</u>	<u>88,842</u>	<u>76,488</u>

(二)合併公司已開立而未使用之信用狀：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
已開立未使用之信用狀	<u>\$ 101,152</u>	<u>117,991</u>	<u>96,334</u>

(三)由銀行替合併公司提供之保證額度：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
電力保證額度	\$ 64,026	64,412	61,232
購料保證額度	-	14,562	21,841
	<u>\$ 64,026</u>	<u>78,974</u>	<u>83,073</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：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)

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	106年4月至6月			105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	296,649	46,116	342,765	253,952	44,614	298,566
勞健保費用	-	304	304	-	288	288
退休金費用	754	771	1,525	625	792	1,417
其他員工福利費用	31,262	19,969	51,231	28,174	16,513	44,687
折舊費用	142,066	7,596	149,662	139,580	7,141	146,721
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	672	1,279	1,951	683	1,111	1,794

功 能 別 性 質 別	106年1月至6月			105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	559,648	90,976	650,624	484,681	90,480	575,161
勞健保費用	-	626	626	-	583	583
退休金費用	1,510	1,543	3,053	1,260	1,595	2,855
其他員工福利費用	60,941	39,556	100,497	55,048	30,211	85,259
折舊費用	282,171	14,964	297,135	278,999	14,518	293,517
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	1,345	2,542	3,887	1,411	2,243	3,654

註：上述民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一〇六年及一〇五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、7千元、14千元及15千元。

(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。

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)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六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		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)	5,288,226	4,877,982	3,607,593	-	124.83 %	11,723,469 (註三)	Y	N	N
2	Apex Circuit (Thailand)	本公司	(註一)	1,172,347 (註四)	344,960	91,308	60,872	-	2.34 %	2,619,544 (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，惟其額度仍以百分之三百為限。

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者：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者：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者：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者：無。

9. 從事衍生工具交易：詳附註六(二)及(九)。

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	82,346	無可供比較對象	1.73 %
2	Approach Excellence Trading Co., Ltd.	Apex Circuit (Thailand) Co., Ltd.	3	應收帳款	68,956	無可供比較對象	0.58 %

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。

註三、上列有關合併個體間之交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

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)轉投資事業相關資訊：

民國一〇六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 (註一)	本期認列之 投資損益 (註一及二)	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額(註 一及二)			
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 %	5,215,511	70,855	70,536	
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 %	5,543	(3,106)	(2,409)	

註一：依據被投資公司經會計師核閱之財務季報以權益法評價計列。

註二：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	24,003 (RMB5,000)	(二)	-	-	-	-	(7,197) (RMB(1,610))	99.55 %	(7,165) (RMB(1,603))	4,934 (RMB1,086)	-

單位：千元

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：以上實收資本額係以歷史匯率計算，期末持有帳面價值係以民國一〇六年六月三十日之匯率計算(期末匯率RMB：NTD=1：4.5444)，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=1：4.4704)。

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：

106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	\$ 2,411,423	302	-	2,411,725
部門間收入	(3)	48,712	(48,709)	-
收入總計	\$ 2,411,420	49,014	(48,709)	2,411,725
應報導部門損益	\$ 24,293	(17,911)	(224)	6,158

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)

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	<u>18</u>	<u>37,282</u>	<u>(37,300)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 2,161,521</u>	<u>37,320</u>	<u>(37,300)</u>	<u>2,161,541</u>
應報導部門損益	<u>\$ 161,175</u>	<u>(13,350)</u>	<u>116</u>	<u>147,941</u>

106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	\$ 4,756,072	2,592	-	4,758,664
部門間收入	<u>2,430</u>	<u>82,346</u>	<u>(84,776)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 4,758,502</u>	<u>84,938</u>	<u>(84,776)</u>	<u>4,758,664</u>
應報導部門損益	<u>\$ 94,169</u>	<u>(10,483)</u>	<u>697</u>	<u>84,383</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	<u>18</u>	<u>69,278</u>	<u>(69,296)</u>	<u>-</u>
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>

民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日應報導部門損益分別應調整部門間淨利(224)千元、116千元、697千元及447千元。