

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        | 8～12  |
| (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                 | 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                 | 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 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九月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九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：

趙敏如



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  
民國一〇六年十一月十三日

民國一〇六年及一〇五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

民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

|                                 | 106.9.30      |     |               | 105.12.31 |               |     | 105.9.30 |   |  |
|---------------------------------|---------------|-----|---------------|-----------|---------------|-----|----------|---|--|
|                                 | 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))            | \$ 566,162    | 5   | 171,105       | 2         | 223,566       | 2   | 21xx     |   |  |
| 1111 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動        |               |     |               |           |               |     | 2100     |   |  |
| (附註六(二)及(九))                    | 659           | -   | 9,975         | -         | 296           | -   | 2120     |   |  |
| 1170 應收款淨額(附註六(三))              | 3,529,614     | 29  | 2,606,788     | 24        | 2,838,506     | 26  | 2170     |   |  |
| 1200 其他應收款(附註六(三))              | 212,491       | 2   | 334,937       | 3         | 435,459       | 4   | 2200     |   |  |
| 130x 存貨(附註六(四))                 | 1,454,802     | 12  | 1,495,802     | 14        | 1,272,081     | 11  | 2213     |   |  |
| 1470 其他流動資產                     | 50,120        | -   | 40,031        | -         | 38,817        | -   | 2230     |   |  |
| 流動資產合計                          | 5,813,848     | 48  | 4,658,638     | 43        | 4,808,725     | 43  | 2322     |   |  |
| 15xx 非流動資產：                     |               |     |               |           |               |     |          |   |  |
| 1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動       |               |     |               |           |               |     | 2355     |   |  |
| (附註六(二)及(九))                    | -             | -   | -             | -         | 123           | -   | 2399     |   |  |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)、八及九)      | 6,377,503     | 52  | 6,177,648     | 57        | 6,214,813     | 57  |          |   |  |
| 1780 無形資產(附註六(六))               | 17,940        | -   | 19,997        | -         | 22,012        | -   | 25xx     |   |  |
| 1840 遞延所得稅資產                    | 17,650        | -   | 17,487        | -         | 10,376        | -   | 2530     |   |  |
| 1915 預付設備款                      | 20,836        | -   | 16,316        | -         | 2,710         | -   | 2540     |   |  |
| 1920 存出保證金                      | 8,236         | -   | 7,543         | -         | 8,188         | -   | 2570     |   |  |
| 1980 其他金融資產－非流動(附註八)            | 21,214        | -   | -             | -         | -             | -   | 2612     |   |  |
| 非流動資產合計                         | 6,463,379     | 52  | 6,238,991     | 57        | 6,258,222     | 57  | 2613     |   |  |
|                                 |               |     |               |           |               |     | 2670     |   |  |
| 負債及權益：                          |               |     |               |           |               |     |          |   |  |
| 流動負債：                           |               |     |               |           |               |     |          |   |  |
| 短期借款(附註六(七)、七、八及九)              |               |     |               |           |               |     | 21xx     |   |  |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動             |               |     |               |           |               |     | 2120     |   |  |
| (附註六(二)及(九))                    | 4,582         | -   | 719           | -         | -             | -   |          |   |  |
| 1170 應付帳款                       | 2,183,332     | 18  | 1,950,448     | 18        | 1,785,711     | 16  |          |   |  |
| 1200 其他應付款(附註七)                 | 466,924       | 4   | 314,001       | 3         | 424,500       | 4   |          |   |  |
| 130x 應付設備款                      | 349,018       | 3   | 384,589       | 3         | 421,070       | 4   |          |   |  |
| 1470 本期所得稅負債                    | 20,398        | -   | 37,123        | -         | 30,321        | 1   |          |   |  |
| 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(二)、(八)、七及八) | 837,012       | 7   | 696,449       | 6         | 534,093       | 5   |          |   |  |
| 應付租賃款－流動(附註六(十)及八)              | 179,143       | 1   | 175,543       | 2         | 138,006       | 1   |          |   |  |
| 其他流動負債                          | 13,859        | -   | 13,280        | -         | 13,519        | -   |          |   |  |
| 流動負債合計                          | 6,069,199     | 49  | 5,057,411     | 46        | 4,940,655     | 45  |          |   |  |
| 非流動負債：                          |               |     |               |           |               |     |          |   |  |
| 應付公司債(附註六(九)及(十四))              | 592,773       | 5   | 582,872       | 5         | 579,609       | 5   |          |   |  |
| 長期借款(附註六(二)、(八)、七及八)            | 778,917       | 6   | 790,391       | 7         | 1,108,683     | 10  |          |   |  |
| 遞延所得稅負債                         | 44,462        | -   | 44,053        | 1         | 20,536        | -   |          |   |  |
| 長期應付款                           | 98,272        | 1   | 45,606        | 1         | 64,434        | 1   |          |   |  |
| 應付租賃款－非流動(附註六(十)及八)             | 295,921       | 3   | 363,825       | 3         | 261,865       | 2   |          |   |  |
| 其他非流動負債(附註六(十二))                | 30,703        | -   | 24,459        | -         | 26,008        | -   |          |   |  |
| 非流動負債合計                         | 1,841,048     | 15  | 1,851,206     | 17        | 2,061,135     | 18  |          |   |  |
| 負債總計                            | 7,910,247     | 64  | 6,908,617     | 63        | 7,001,790     | 63  |          |   |  |
| 歸屬母公司業主之權益(附註六(九)及(十四))：        |               |     |               |           |               |     |          |   |  |
| 普通股股本                           | 1,445,180     | 12  | 1,225,950     | 11        | 1,225,950     | 11  |          |   |  |
| 資本公積                            | 1,651,923     | 13  | 1,483,703     | 14        | 1,483,703     | 14  |          |   |  |
| 保留盈餘                            | 1,496,261     | 13  | 1,556,222     | 14        | 1,618,246     | 15  |          |   |  |
| 其他權益                            | (250,396)     | (2) | (300,256)     | (2)       | (286,364)     | (3) |          |   |  |
| 歸屬母公司業主之權益小計                    | 4,342,968     | 36  | 3,965,619     | 37        | 4,041,535     | 37  |          |   |  |
| 非控制權益                           | 24,012        | -   | 23,393        | -         | 23,622        | -   |          |   |  |
| 權益總計                            | 4,366,980     | 36  | 3,989,012     | 37        | 4,065,157     | 37  |          |   |  |
| 負債及權益總計                         | \$ 12,277,227 | 100 | \$ 10,897,629 | 100       | \$ 11,066,947 | 100 |          |   |  |

董事長：王樹木

經理人：周瑞祥

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

會計主管：許守華

Hsu Shun-hua

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七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

|                                                     | 106年7月至9月    |     | 105年7月至9月 |     | 106年1月至9月 |     | 105年1月至9月 |     |
|-----------------------------------------------------|--------------|-----|-----------|-----|-----------|-----|-----------|-----|
|                                                     | 金額           | %   | 金額        | %   | 金額        | %   | 金額        | %   |
| 4000 營業收入(附註六(十六))                                  | \$ 3,005,009 | 100 | 2,527,976 | 100 | 7,763,673 | 100 | 6,526,395 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(四)、(五)、(六)、(十一)、<br>(十二)及七)           | 2,703,720    | 90  | 2,150,873 | 85  | 6,937,932 | 90  | 5,474,017 | 84  |
| 5900 營業毛利                                           | 301,289      | 10  | 377,103   | 15  | 825,741   | 10  | 1,052,378 | 16  |
| 6000 營業費用(附註六(三)、(五)、(六)、(十一)、<br>(十二)、(十四)及七)：     |              |     |           |     |           |     |           |     |
| 6100 推銷費用                                           | 165,212      | 5   | 125,019   | 5   | 399,287   | 5   | 309,068   | 5   |
| 6200 管理費用                                           | 111,502      | 4   | 109,299   | 4   | 328,759   | 4   | 313,832   | 5   |
| 營業費用合計                                              | 276,714      | 9   | 234,318   | 9   | 728,046   | 9   | 622,900   | 10  |
| 6900 營業淨利                                           | 24,575       | 1   | 142,785   | 6   | 97,695    | 1   | 429,478   | 6   |
| 7000 營業外收入及支出(附註六(二)、(五)、(七)、<br>(八)、(九)、(十)及(十七))： |              |     |           |     |           |     |           |     |
| 7010 其他收入                                           | 6,016        | -   | 1,502     | -   | 16,857    | -   | 5,646     | -   |
| 7020 其他利益及損失                                        | 27,266       | 1   | 12,425    | -   | 82,837    | 1   | 44,235    | 1   |
| 7050 財務成本                                           | (30,204)     | (1) | (24,787)  | (1) | (85,353)  | (1) | (74,059)  | (1) |
| 營業外收入及支出合計                                          | 3,078        | -   | (10,860)  | (1) | 14,341    | -   | (24,178)  | -   |
| 7900 稅前淨利                                           | 27,653       | 1   | 131,925   | 5   | 112,036   | 1   | 405,300   | 6   |
| 7951 減：所得稅費用(附註六(十三))                               | 20,634       | 1   | 24,050    | 1   | 36,750    | -   | 67,496    | 1   |
| 8200 本期淨利                                           | 7,019        | -   | 107,875   | 4   | 75,286    | 1   | 337,804   | 5   |
| 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                              | 80,342       | 3   | (79,785)  | (3) | 50,086    | 1   | (73,220)  | (1) |
| 8399 可能重分類至損益之其他項目                                  | -            | -   | -         | -   | -         | -   | -         | -   |
| 8300 本期其他綜合損益                                       | 80,342       | 3   | (79,785)  | (3) | 50,086    | 1   | (73,220)  | (1) |
| 8500 本期綜合損益總額                                       | \$ 87,361    | 3   | 28,090    | 1   | 125,372   | 2   | 264,584   | 4   |
| 本期淨利歸屬於：                                            |              |     |           |     |           |     |           |     |
| 8610 母公司業主                                          | \$ 6,945     | -   | 107,373   | 4   | 74,893    | 1   | 336,201   | 5   |
| 8620 非控制權益                                          | 74           | -   | 502       | -   | 393       | -   | 1,603     | -   |
|                                                     | \$ 7,019     | -   | 107,875   | 4   | 75,286    | 1   | 337,804   | 5   |
| 綜合損益總額歸屬於：                                          |              |     |           |     |           |     |           |     |
| 8710 母公司業主                                          | \$ 86,925    | 3   | 27,947    | 1   | 124,753   | 2   | 263,310   | 4   |
| 8720 非控制權益                                          | 436          | -   | 143       | -   | 619       | -   | 1,274     | -   |
|                                                     | \$ 87,361    | 3   | 28,090    | 1   | 125,372   | 2   | 264,584   | 4   |
| 每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十五))                              |              |     |           |     |           |     |           |     |
| 9750 基本每股盈餘                                         | \$ 0.05      |     | 0.85      |     | 0.59      |     | 2.66      |     |
| 9850 稀釋每股盈餘                                         | \$ 0.05      |     | 0.78      |     | 0.59      |     | 2.42      |     |

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<br>股本    | 資本公積      | 特別盈<br>餘公積 | 保留盈餘      |           | 國外營運機<br>構財務報表<br>換算之兌換<br>差 | 歸屬於母<br>公司業主<br>權益總計 | 非控制<br>權益 | 權益總額      |
|--------------|-----------|------------|-----------|-----------|------------------------------|----------------------|-----------|-----------|
|              |           |            | 未分配<br>盈餘 | 合計        |                              |                      |           |           |
| \$ 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) |
| -            | -         | -          | 336,201   | 336,201   | -                            | 336,201              | 1,603     | 337,804   |
| -            | -         | -          | -         | -         | (72,891)                     | (72,891)             | (329)     | (73,220)  |
| -            | -         | -          | 336,201   | 336,201   | (72,891)                     | 263,310              | 1,274     | 264,584   |
| \$ 1,225,950 | 1,483,703 | 213,473    | 1,404,773 | 1,618,246 | (286,364)                    | 4,041,535            | 23,622    | 4,065,157 |
| \$ 1,225,950 | 1,483,703 | 213,473    | 1,342,749 | 1,556,222 | (300,256)                    | 3,985,619            | 23,393    | 3,989,012 |
| -            | -         | 86,783     | (86,783)  | -         | -                            | -                    | -         | -         |
| -            | -         | -          | (95,624)  | (95,624)  | -                            | (95,624)             | -         | (95,624)  |
| 39,230       | -         | -          | (39,230)  | (39,230)  | -                            | -                    | -         | -         |
| -            | -         | -          | 74,893    | 74,893    | -                            | 74,893               | 393       | 75,286    |
| -            | -         | -          | -         | -         | 49,860                       | 49,860               | 226       | 50,086    |
| -            | -         | -          | 74,893    | 74,893    | 49,860                       | 124,753              | 619       | 125,372   |
| 180,000      | 168,220   | -          | -         | -         | -                            | 348,220              | -         | 348,220   |
| \$ 1,445,180 | 1,651,923 | 300,256    | 1,196,005 | 1,496,261 | (250,396)                    | 4,342,968            | 24,012    | 4,366,980 |

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

民國一〇五年九月三十日餘額

民國一〇六年一月一日餘額

盈餘指撥及分配：

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

普通股股票股利

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

現金增資

民國一〇六年九月三十日餘額

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

合併現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

|                     | 106年1月至9月   | 105年1月至9月 |
|---------------------|-------------|-----------|
| 營業活動之現金流量：          |             |           |
| 本期稅前淨利              | \$ 112,036  | 405,300   |
| 調整項目：               |             |           |
| 收益費損項目              |             |           |
| 折舊費用                | 453,351     | 439,150   |
| 攤銷費用                | 5,940       | 5,571     |
| 備抵呆帳提列(迴轉)數         | (127)       | 148       |
| 利息費用                | 85,353      | 74,059    |
| 利息收入                | (311)       | (232)     |
| 處分不動產、廠房及設備損失       | 1,729       | 1,598     |
| 非金融資產減損損失           | 4,721       | 5,528     |
| 收益費損項目合計            | 550,656     | 525,822   |
| 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          | 9,316       | 1,773     |
| 應收帳款                | (922,699)   | (342,764) |
| 其他應收款               | 122,446     | (112,196) |
| 存貨                  | 41,000      | (36,460)  |
| 其他流動資產              | (10,089)    | 5,762     |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計    | (760,026)   | (483,885) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動：     |             |           |
| 持有供交易之金融負債          | 3,857       | 7,926     |
| 應付帳款                | 232,884     | 76,527    |
| 其他應付款               | 152,257     | 72,096    |
| 其他流動負債              | 579         | (6,580)   |
| 其他非流動負債             | 6,266       | 5,005     |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計    | 395,843     | 154,974   |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | (364,183)   | (328,911) |
| 調整項目合計              | 186,473     | 196,911   |
| 營運產生之現金流入           | 298,509     | 602,211   |
| 收取之利息               | 311         | 232       |
| 支付之利息               | (74,786)    | (64,967)  |
| 支付之所得稅              | (53,486)    | (87,283)  |
| 營業活動之淨現金流入          | 170,548     | 450,193   |
| 投資活動之現金流量：          |             |           |
| 取得不動產、廠房及設備         | (583,798)   | (649,904) |
| 處分不動產、廠房及設備價款       | 541         | 14        |
| 存出保證金增加             | (693)       | (2,398)   |
| 取得無形資產              | (2,693)     | (2,474)   |
| 其他非流動金融資產增加         | (21,214)    | -         |
| 預付設備款(增加)減少         | (4,282)     | 6,437     |
| 投資活動之淨現金流出          | (612,139)   | (648,325) |
| 籌資活動之現金流量：          |             |           |
| 短期借款增加              | 529,672     | 199,218   |
| 舉借長期借款              | 1,688,852   | 837,258   |
| 償還長期借款              | (1,568,172) | (697,267) |
| 應付租賃款增加             | 68,600      | 179,497   |
| 應付租賃款減少             | (136,568)   | (87,953)  |
| 發放現金股利              | (95,624)    | (306,487) |
| 現金增資                | 348,220     | -         |
| 籌資活動之淨現金流入          | 834,980     | 124,266   |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響     | 1,668       | (7,431)   |
| 本期現金及約當現金淨增加(減少)數   | 395,057     | (81,297)  |
| 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         | \$ 566,162  | 223,566   |

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

Hsu Shouhua

民國一〇六年及一〇五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

民國一〇六年及一〇五年九月三十日

(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一〇六年十一月十三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<br>理事會發布<br>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<br>理事會發布<br>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<br>理事會發布<br>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「未實現損失之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「投資性不動產之轉列」                                | 2018年1月1日               |
| 國際財務報導準則2014-2016週期之年度改善：                               |                         |
| 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九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九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「未實現損失之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 |
| 國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」                       | 2019年1月1日 |
| 國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」                      | 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」          | <p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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。</li> </ul>                                                                          |
| 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」 | <ul style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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。</li> </ul> |

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  |           |          |
|-------------------------|--------------------------------------------------------------------|------------|----------|-----------|----------|
|                         |                                                                    |            | 106.9.30 | 105.12.31 | 105.9.30 |
| 本公司                     | Apex Circuit (Thailand) Co., Ltd.<br>(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 % |

合併公司並無未列入合併財務報告之子公司。

#### (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

|                   | 106.9.30          | 105.12.31      | 105.9.30       |
|-------------------|-------------------|----------------|----------------|
| 現金                | \$ 282            | 445            | 249            |
| 活期存款              | 210,112           | 170,291        | 213,793        |
| 支票存款              | 2,774             | 369            | 9,524          |
| 定期存款              | 352,994           | -              | -              |
| 合併現金流量表所列之現金及約當現金 | <u>\$ 566,162</u> | <u>171,105</u> | <u>223,566</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九月三十日、一〇五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：

| 106.9.30  |            |       |                       |                |
|-----------|------------|-------|-----------------------|----------------|
|           | 合約金額(千元)   | 幣別    | 到期期間                  | 公允價值<br>資產(負債) |
| 買入遠期外匯    | USD 8,000  | 泰銖兌美元 | 107.2.28<br>~107.3.30 | <u>659</u>     |
| 買入遠期外匯    | USD 15,142 | 泰銖兌美元 | 106.12.1<br>~107.4.2  | <u>(4,582)</u> |
| 105.12.31 |            |       |                       |                |
|           | 合約金額(千元)   | 幣別    | 到期期間                  | 公允價值<br>資產(負債) |
| 買入遠期外匯    | USD 18,653 | 泰銖兌美元 | 106.2.27<br>~106.6.15 | <u>9,959</u>   |
| 買入遠期外匯    | USD 5,000  | 泰銖兌美元 | 106.6.27<br>~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)

| 105.9.30 |            |       |                       |                |
|----------|------------|-------|-----------------------|----------------|
|          | 合約金額(千元)   | 幣別    | 到期期間                  | 公允價值<br>資產(負債) |
| 買入遠期外匯   | USD 4,000  | 泰銖兌美元 | 106.2.27<br>~106.3.29 | <u>296</u>     |
| 買入遠期外匯   | USD 16,702 | 泰銖兌美元 | 105.11.3<br>~106.3.27 | <u>(8,996)</u> |

利率交換合約：

| 105.12.31         |                |                   |                      |             |                   |
|-------------------|----------------|-------------------|----------------------|-------------|-------------------|
| 名目本金              | 公允價值<br>資產(負債) | 合約期間              | 支付利率                 | 收取利率<br>(%) | 交換期間              |
| THB <u>35,000</u> | \$ <u>16</u>   | 101.7.18-106.7.18 | 3個月 THBFIX<br>+2.65% | 4.05        | 102.7.18-106.7.18 |

  

| 105.9.30          |                |                   |                      |             |                   |
|-------------------|----------------|-------------------|----------------------|-------------|-------------------|
| 名目本金              | 公允價值<br>資產(負債) | 合約期間              | 支付利率                 | 收取利率<br>(%) | 交換期間              |
| THB <u>50,000</u> | \$ <u>(9)</u>  | 101.7.18-106.7.18 | 3個月 THBFIX<br>+2.65% | 4.05        | 102.7.18-106.7.18 |

合併公司截至民國一〇六年九月三十日止，未有利率交換合約之情事。

(三)應收帳款及其他應收款

|             | 106.9.30            | 105.12.31        | 105.9.30         |
|-------------|---------------------|------------------|------------------|
| 應收帳款        | \$ 3,531,031        | 2,608,321        | 2,842,212        |
| 其他應收款       | 212,491             | 334,937          | 435,459          |
| 減：備抵呆帳－應收帳款 | (1,417)             | (1,533)          | (3,706)          |
|             | <u>\$ 3,742,105</u> | <u>2,941,725</u> | <u>3,273,965</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：

|            | 106.9.30          | 105.12.31      | 105.9.30       |
|------------|-------------------|----------------|----------------|
| 逾期1~60天    | \$ 502,863        | 476,413        | 316,602        |
| 逾期61~90天   | 1,406             | 627            | 5,123          |
| 逾期91~120天  | 2                 | 162            | 1,736          |
| 逾期121~365天 | 266               | 303            | 172            |
|            | <u>\$ 504,537</u> | <u>477,505</u> | <u>323,633</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)

合併公司於民國一〇五年第三季因客戶宣告破產且強制執行金額不足清償全數債權，故將無法回收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九月三十日之應收帳款備抵呆帳變動表如下：

|                | 個別評估<br>之減損損失 | 組合評估<br>之減損損失 | 合 計          |
|----------------|---------------|---------------|--------------|
| 106年1月1日餘額     | \$ -          | 1,533         | 1,533        |
| 迴轉減損損失         | -             | (127)         | (127)        |
| 匯率變動之影響        | -             | 11            | 11           |
| 106年9月30日餘額    | <u>\$ -</u>   | <u>1,417</u>  | <u>1,417</u> |
| 105年1月1日餘額     | \$ 21,189     | 1,342         | 22,531       |
| 認列(迴轉)減損損失     | (2,280)       | 2,428         | 148          |
| 本年度因無法收回而沖銷之金額 | (19,028)      | -             | (19,028)     |
| 匯率變動之影響        | 119           | (64)          | 55           |
| 105年9月30日餘額    | <u>\$ -</u>   | <u>3,706</u>  | <u>3,706</u> |

### (四)存 貨

|       | 成 本                 | 106.9.30<br>累計減損 | 帳列金額             |
|-------|---------------------|------------------|------------------|
| 原 料   | \$ 566,520          | (39,107)         | 527,413          |
| 在 製 品 | 295,727             | (4,299)          | 291,428          |
| 製 成 品 | 305,637             | (33,414)         | 272,223          |
| 物 料   | 296,289             | (29,833)         | 266,456          |
| 在途存貨  | 96,510              | -                | 96,510           |
| 商 品   | 772                 | -                | 772              |
| 合 計   | <u>\$ 1,561,455</u> | <u>(106,653)</u> | <u>1,454,802</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> |

  

| 105.9.30 |                     |                 |                  |
|----------|---------------------|-----------------|------------------|
|          | 成 本                 | 累計減損            | 帳列金額             |
| 原 料      | \$ 437,084          | (34,561)        | 402,523          |
| 在 製 品    | 295,024             | (5,854)         | 289,170          |
| 製 成 品    | 332,588             | (31,444)        | 301,144          |
| 物 料      | 238,398             | (25,086)        | 213,312          |
| 在途存貨     | 57,343              | -               | 57,343           |
| 商 品      | 8,589               | -               | 8,589            |
| 合 計      | <u>\$ 1,369,026</u> | <u>(96,945)</u> | <u>1,272,081</u> |

合併公司民國一〇六年及一〇五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：

|             | 106年<br>7月至9月      | 105年<br>7月至9月   | 106年<br>1月至9月    | 105年<br>1月至9月   |
|-------------|--------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| 存貨備抵跌價及呆滯損失 | \$ 14,697          | 22,647          | 23,212           | 45,619          |
| 下腳收入        | (74,716)           | (47,496)        | (199,491)        | (130,228)       |
|             | <u>\$ (60,019)</u> | <u>(24,849)</u> | <u>(176,279)</u> | <u>(84,609)</u> |

民國一〇六年九月三十日、一〇五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)

(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<br>改良 | 房屋<br>及建築 | 機器<br>設備  | 運輸<br>設備 | 辦公<br>設備 | 租賃<br>設備 | 租賃<br>改良 | 未完工<br>程及待<br>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           | -          | 1,605    | 26,555    | 405,429   | -        | 29,393   | -        | 758      | 137,153           | 600,893   |
| 處 分           | -          | (95)     | -         | (14,611)  | (169)    | (4,259)  | -        | -        | -                 | (19,134)  |
| 重 分 類         | -          | -        | 5,466     | 130,509   | -        | 377      | 26,771   | -        | (164,171)         | (1,048)   |
| 匯率變動之影響       | 2,926      | 85       | 18,203    | 63,121    | 86       | 3,399    | 8,501    | 90       | 1,171             | 97,582    |
| 民國106年9月30日餘額 | \$ 316,840 | 7,421    | 1,934,050 | 6,232,778 | 9,455    | 341,207  | 889,522  | 11,687   | 157,818           | 9,900,778 |
| 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           | -          | 355      | 26,280    | 192,732   | 1,750    | 14,299   | -        | 357      | 381,188           | 616,961   |
| 處 分           | -          | -        | -         | (35,921)  | -        | (6,075)  | -        | -        | -                 | (41,996)  |
| 重 分 類         | -          | -        | 645       | (100,295) | (1,750)  | 880      | 189,660  | -        | (91,113)          | (1,973)   |
| 匯率變動之影響       | (4,250)    | (80)     | (25,099)  | (74,601)  | (129)    | (4,025)  | (10,061) | (41)     | (8,157)           | (126,443) |
| 民國105年9月30日餘額 | \$ 314,924 | 5,811    | 1,848,807 | 5,504,547 | 9,569    | 295,714  | 667,659  | 4,165    | 485,467           | 9,136,663 |
| 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           | -          | 542      | 73,563    | 352,817   | 1,188    | 23,949   | -        | 1,314    | -                 | 453,373   |
| 減損損失          | -          | -        | -         | 4,721     | -        | -        | -        | -        | -                 | 4,721     |
| 處 分           | -          | (25)     | -         | (12,602)  | (169)    | (4,068)  | -        | -        | -                 | (16,864)  |
| 重 分 類         | -          | -        | -         | (37,351)  | (254)    | -        | 37,605   | -        | -                 | -         |
| 匯率變動之影響       | -          | 24       | 5,454     | 27,705    | 88       | 1,874    | 2,008    | 55       | -                 | 37,208    |
| 民國106年9月30日餘額 | \$ -       | 2,086    | 505,634   | 2,644,915 | 8,493    | 181,551  | 174,067  | 6,529    | -                 | 3,523,275 |
| 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           | -          | 435      | 73,079    | 340,820   | 1,181    | 23,264   | -        | 393      | -                 | 439,172   |
| 減損損失          | -          | -        | -         | 5,528     | -        | -        | -        | -        | -                 | 5,528     |
| 處 分           | -          | -        | -         | (34,676)  | -        | (5,708)  | -        | -        | -                 | (40,384)  |
| 重 分 類         | -          | -        | -         | (37,495)  | (117)    | -        | 37,612   | -        | -                 | -         |
| 匯率變動之影響       | -          | (21)     | (5,878)   | (31,642)  | (104)    | (2,151)  | (1,812)  | (33)     | -                 | (41,641)  |
| 民國105年9月30日餘額 | \$ -       | 1,403    | 405,618   | 2,232,077 | 7,334    | 153,368  | 118,849  | 3,201    | -                 | 2,921,850 |
| 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9月30日   | \$ 316,840 | 5,335    | 1,428,416 | 3,587,863 | 962      | 159,656  | 715,455  | 5,158    | 157,818           | 6,377,503 |
| 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9月30日   | \$ 314,924 | 4,408    | 1,443,189 | 3,272,470 | 2,235    | 142,346  | 548,810  | 964      | 485,467           | 6,214,813 |

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<br>7月至9月 | 105年<br>7月至9月 | 106年<br>1月至9月 | 105年<br>1月至9月 |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 減損損失 | \$ (579)      | 5,528         | 4,721         | 5,528         |

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106年1月1日餘額  | \$ 58,934        |
| 本期增加          | 2,693            |
| 設備轉入          | 1,048            |
| 匯率變動影響數       | 619              |
| 民國106年9月30日餘額 | <u>\$ 63,294</u> |
| 民國105年1月1日餘額  | \$ 55,490        |
| 本期增加          | 2,474            |
| 設備轉入          | 1,973            |
| 匯率變動影響數       | (815)            |
| 民國105年9月30日餘額 | <u>\$ 59,122</u> |
| 攤銷及減損損失：      |                  |
| 民國106年1月1日餘額  | \$ 38,937        |
| 本期攤銷          | 5,940            |
| 匯率變動影響數       | 477              |
| 民國106年9月30日餘額 | <u>\$ 45,354</u> |
| 民國105年1月1日餘額  | \$ 32,063        |
| 本期攤銷          | 5,571            |
| 匯率變動影響數       | (524)            |
| 民國105年9月30日餘額 | <u>\$ 37,110</u> |
| 帳面價值：         |                  |
| 民國106年1月1日餘額  | <u>\$ 19,997</u> |
| 民國106年9月30日餘額 | <u>\$ 17,940</u> |
| 民國105年1月1日餘額  | <u>\$ 23,427</u> |
| 民國105年9月30日餘額 | <u>\$ 22,012</u> |

(七)短期借款

|         | 106.9.30            | 105.12.31        | 105.9.30         |
|---------|---------------------|------------------|------------------|
| 無擔保銀行借款 | <u>\$ 2,014,931</u> | <u>1,485,259</u> | <u>1,584,430</u> |
| 尚未使用額度  | <u>\$ 2,923,567</u> | <u>3,251,744</u> | <u>3,093,453</u> |
| 利率區間(%) | <u>1.54~2.25</u>    | <u>1.02~2.30</u> | <u>0.88~2.40</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：

|          | 106.9.30           | 105.12.31          | 105.9.30           |
|----------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 無擔保銀行借款  | \$ 924,117         | 634,185            | 715,729            |
| 擔保銀行借款   | 691,812            | 852,648            | 927,082            |
| 一年內到期部分  | (837,012)          | (696,449)          | (534,093)          |
| 評價(利益)損失 | -                  | 7                  | (35)               |
| 合 計      | <u>\$ 778,917</u>  | <u>790,391</u>     | <u>1,108,683</u>   |
| 尚未使用額度   | <u>\$ 366,761</u>  | <u>366,655</u>     | <u>575,179</u>     |
| 利率區間(%)  | <u>1.50~6.25</u>   | <u>1.75~6.25</u>   | <u>1.75~6.25</u>   |
| 到期區間     | <u>106.7~111.8</u> | <u>106.7~111.8</u> | <u>106.7~111.8</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

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主要承諾事項如下：

- (1)流動比率(流動資產／流動負債)不得低於90%。
- (2)負債比率(負債總額／有形淨值)不得高於150%。
- (3)有形淨值部分不得低於40億元。

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。

合併公司截至民國一〇五年十二月三十一日止，未符合上述負債比率不得高於150%(含)及有形淨值部分不得低於40億之規定，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。

(九)應付公司債

無擔保轉換公司債

|               | 第 二 次             |                |                |
|---------------|-------------------|----------------|----------------|
|               | 106.9.30          | 105.12.31      | 105.9.30       |
| 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          | <u>4,027</u>      | <u>4,027</u>   | <u>4,027</u>   |
| 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    | 41,219            | 31,318         | 28,055         |
| 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     | <u>33,400</u>     | <u>33,400</u>  | <u>33,400</u>  |
| 期末應付公司債餘額     | <u>\$ 592,773</u> | <u>582,872</u> | <u>579,609</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：

|                         | 106.9.30    | 第 二 次<br>105.12.31 | 105.9.30   |
|-------------------------|-------------|--------------------|------------|
| 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                | 863        |
|                         | <u>\$ -</u> | <u>-</u>           | <u>123</u> |

### 2. 權益組成項目帳列資本公積—認股權項下，其明細如下：

|             | 106.9.30         | 第 二 次<br>105.12.31 | 105.9.30      |
|-------------|------------------|--------------------|---------------|
| 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：

|       | 106.9.30          |               |                |
|-------|-------------------|---------------|----------------|
|       | 未來最低<br>租金給付      | 利 息           | 最低租金<br>給付現值   |
| 一年內   | \$ 195,677        | 16,534        | 179,143        |
| 一年至五年 | 310,599           | 14,678        | 295,921        |
|       | <u>\$ 506,276</u> | <u>31,212</u> | <u>475,064</u> |

  

|       | 105.12.31    |        |              |
|-------|--------------|--------|--------------|
|       | 未來最低<br>租金給付 | 利 息    | 最低租金<br>給付現值 |
| 一年內   | \$ 195,822   | 20,279 | 175,543      |
| 一年至五年 | 385,917      | 22,092 | 363,825      |

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>581,739</u> | <u>42,371</u> | <u>539,368</u> |
|-------|-------------------|---------------|----------------|
|       | <u>105.9.30</u>   |               |                |
|       | 未來最低<br>租金給付      | 利 息           | 最低租金<br>給付現值   |
| 一年內   | \$ 153,511        | 15,505        | 138,006        |
| 一年至五年 | <u>277,145</u>    | <u>15,280</u> | <u>261,865</u> |
|       | <u>\$ 430,656</u> | <u>30,785</u> | <u>399,871</u> |

民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日新增之應付融資租賃負債金額分別為68,600千元及179,497千元，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九月三十日止，未實現售後租回利益分別為66千元及95千元，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：

|       | <u>106.9.30</u>  | <u>105.12.31</u> | <u>105.9.30</u> |
|-------|------------------|------------------|-----------------|
| 一年內   | \$ 33,551        | 38,395           | 41,198          |
| 一年至五年 | <u>52,415</u>    | <u>50,033</u>    | <u>49,432</u>   |
|       | <u>\$ 85,966</u> | <u>88,428</u>    | <u>90,630</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<br>7月至9月    | 105年<br>7月至9月 | 106年<br>1月至9月 | 105年<br>1月至9月 |
|------|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 營業成本 | \$ 6,655         | 6,503         | 19,553        | 17,525        |
| 營業費用 | <u>7,184</u>     | <u>5,413</u>  | <u>20,306</u> | <u>15,706</u> |
|      | <u>\$ 13,839</u> | <u>11,916</u> | <u>39,859</u> | <u>33,231</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<br>7月至9月   | 105年<br>7月至9月 | 106年<br>1月至9月 | 105年<br>1月至9月 |
|------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| 營業成本 | \$ 776          | 620           | 2,286         | 1,880         |
| 管理費用 | 602             | 605           | 1,772         | 1,837         |
|      | <u>\$ 1,378</u> | <u>1,225</u>  | <u>4,058</u>  | <u>3,717</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<br>7月至9月 | 105年<br>7月至9月 | 106年<br>1月至9月 | 105年<br>1月至9月 |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 管理費用 | \$ 190        | 182           | 563           | 545           |

3.長期員工福利計畫

合併公司於民國一〇六年九月三十日、一〇五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5,388千元、3,457千元及4,836千元。

(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<br>7月至9月    | 105年<br>7月至9月 | 106年<br>1月至9月 | 105年<br>1月至9月 |
|------------|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 當期所得稅費用    |                  |               |               |               |
| 當期產生       | \$ 20,652        | 24,050        | 38,728        | 67,496        |
| 調整前期之當期所得稅 | (18)             | -             | (1,978)       | -             |
| 所得稅費用      | <u>\$ 20,634</u> | <u>24,050</u> | <u>36,750</u> | <u>67,496</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)

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三季流通在外股數調節情形如下：

單位：千股

|           | 106年<br>1月至9月  | 105年<br>1月至9月  |
|-----------|----------------|----------------|
| 1月1日期初餘額  | 122,595        | 122,595        |
| 盈餘轉增資     | 3,923          | -              |
| 現金增資      | 18,000         | -              |
| 9月30日期末餘額 | <u>144,518</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，增資基準日為民國一〇六年七月二十八日，並已辦理變更完竣。

本公司於民國一〇六年五月十日經董事會決議通過發行面額新台幣10元之新股計18,000千股，總計股本180,000千元。此現金增資案業經金管會於民國一〇六年七月十九日以金管證發字第1060025738號函核備生效在案，並決議通過發行價格以每股19.5元溢價發行，合計總股款351,000千元。現金增資股款351,000千元經扣除發行成本2,780千元後實收股款計348,220千元，其中普通股股本為180,000千元，超過面額溢價發行之金額計168,220千元，帳列資本公積科目項下。增資基準日為民國一〇六年九月二十日，並已收足股款且辦理變更登記完竣。

民國一〇六年一月一日至九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、36.00元及35.30元，期間內未有轉換情事。

民國一〇五年一月一日至九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40.60元及38.20元，期間內未有轉換情事。

泰鼎國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

|                  | 106.9.30            | 105.12.31        | 105.9.30         |
|------------------|---------------------|------------------|------------------|
| 股本溢價             | \$ 1,564,799        | 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>\$ 1,651,923</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。

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。

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<br>7月至9月   | 105年<br>7月至9月  | 106年<br>1月至9月  | 單位：千股<br>105年<br>1月至9月 |
|-----------------|-----------------|----------------|----------------|------------------------|
| 基本每股盈餘：         |                 |                |                |                        |
| 本期淨利            | \$ <u>6,945</u> | <u>107,373</u> | <u>74,893</u>  | <u>336,201</u>         |
| 加權平均流通在外股數      | <u>128,670</u>  | <u>126,518</u> | <u>127,243</u> | <u>126,518</u>         |
| 基本每股盈餘(單位：新台幣元) | <u>\$ 0.05</u>  | <u>0.85</u>    | <u>0.59</u>    | <u>2.66</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)

|                         | 106年<br>7月至9月   | 105年<br>7月至9月  | 106年<br>1月至9月  | 105年<br>1月至9月  |
|-------------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|
| 稀釋每股盈餘：                 |                 |                |                |                |
| 本期淨利                    | \$ 6,945        | 107,373        | 74,893         | 336,201        |
| 具稀釋效果之其他費用              | -               | 3,307          | 9,901          | 8,818          |
| 計算稀釋每股盈餘之本<br>期淨利       | <u>\$ 6,945</u> | <u>110,680</u> | <u>84,794</u>  | <u>345,019</u> |
| 加權平均流通在外股數              | 128,670         | 126,518        | 127,243        | 126,518        |
| 具稀釋作用之潛在普通<br>股之影響      |                 |                |                |                |
| 可轉換公司債轉換                | -               | 16,141         | 17,467         | 16,141         |
| 計算稀釋每股盈餘之加<br>權平均流通在外股數 | <u>128,670</u>  | <u>142,659</u> | <u>144,710</u> | <u>142,659</u> |
| 稀釋每股盈餘(單位：新<br>台幣元)     | <u>\$ 0.05</u>  | <u>0.78</u>    | <u>0.59</u>    | <u>2.42</u>    |

合併公司一〇六年七月一日至九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。

(十六)收入

合併公司之收入明細如下：

|        | 106年<br>7月至9月       | 105年<br>7月至9月    | 106年<br>1月至9月    | 105年<br>1月至9月    |
|--------|---------------------|------------------|------------------|------------------|
| 商品銷售   | \$ 3,002,920        | 2,532,368        | 7,761,850        | 6,529,188        |
| 減：銷貨退回 | 3,371               | 6,328            | 13,959           | 17,066           |
| 銷貨折讓   | 249                 | 3,058            | 572              | 6,461            |
| 其他營業收入 | <u>5,709</u>        | <u>4,994</u>     | <u>16,354</u>    | <u>20,734</u>    |
|        | <u>\$ 3,005,009</u> | <u>2,527,976</u> | <u>7,763,673</u> | <u>6,526,395</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<br>7月至9月   | 105年<br>7月至9月 | 106年<br>1月至9月 | 105年<br>1月至9月 |
|-----------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| 利息收入      | \$ 130          | 17            | 311           | 232           |
| 客戶取消訂單之收入 | 3,716           | 963           | 12,475        | 2,721         |
| 供應商產品瑕疵收入 | 382             | 23            | 470           | 710           |
| 其 他       | <u>1,788</u>    | <u>499</u>    | <u>3,601</u>  | <u>1,983</u>  |
|           | <u>\$ 6,016</u> | <u>1,502</u>  | <u>16,857</u> | <u>5,646</u>  |

泰鼎國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

|                   | 106年<br>7月至9月    | 105年<br>7月至9月 | 106年<br>1月至9月 | 105年<br>1月至9月 |
|-------------------|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 處分不動產、廠房及<br>設備損失 | \$ (72)          | (54)          | (1,729)       | (1,598)       |
| 外幣兌換損益淨額          | 19,149           | 20,232        | 102,284       | 61,236        |
| 金融資產/負債評價損<br>益淨額 | 7,610            | (2,225)       | (12,997)      | (9,875)       |
| 減損損失              | 579              | (5,528)       | (4,721)       | (5,528)       |
|                   | <u>\$ 27,266</u> | <u>12,425</u> | <u>82,837</u> | <u>44,235</u> |

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

|           | 106年<br>7月至9月    | 105年<br>7月至9月 | 106年<br>1月至9月 | 105年<br>1月至9月 |
|-----------|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 銀行借款利息支出  | \$ 27,450        | 23,793        | 77,055        | 69,514        |
| 減：利息資本化   | (565)            | (2,251)       | (1,603)       | (5,136)       |
| 應付公司債折價攤銷 | 3,319            | 3,245         | 9,901         | 9,681         |
|           | <u>\$ 30,204</u> | <u>24,787</u> | <u>85,353</u> | <u>74,059</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九月三十日、一〇五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1,670,864千元、919,903千元及1,204,534千元，佔期末應收帳款淨額比率分別約為47%、35%及42%。

## 泰鼎國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息之影響。

|                   | 帳面<br>金額            | 合約現<br>金流量       | 1年以內             | 1-2年             | 超過2年             |
|-------------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>106年9月30日</b>  |                     |                  |                  |                  |                  |
| 非衍生金融負債           |                     |                  |                  |                  |                  |
| 擔保銀行借款(含評價損益)     | \$ 691,812          | 740,538          | 378,124          | 210,062          | 152,352          |
| 無擔保銀行借款           | 2,939,048           | 2,978,746        | 2,521,313        | 423,807          | 33,626           |
| 融資租賃負債            | 475,064             | 506,276          | 195,677          | 151,776          | 158,823          |
| 應付公司債(含賣回權)       | 592,773             | 616,600          | -                | 616,600          | -                |
| 應付帳款(含應付設備款)      | 2,532,350           | 2,532,350        | 2,532,350        | -                | -                |
| 其他應付款             | 340,535             | 340,535          | 340,535          | -                | -                |
| 長期應付款             | 98,272              | 98,272           | -                | 98,272           | -                |
| 衍生金融負債            |                     |                  |                  |                  |                  |
| 其他遠期外匯合約：         |                     |                  |                  |                  |                  |
| 流出                | 4,582               | 4,582            | 4,582            | -                | -                |
|                   | <u>\$ 7,674,436</u> | <u>7,817,899</u> | <u>5,972,581</u> | <u>1,500,517</u> | <u>344,801</u>   |
| <b>105年12月31日</b> |                     |                  |                  |                  |                  |
| 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> |
| <b>105年9月30日</b>  |                     |                  |                  |                  |                  |
| 非衍生金融負債           |                     |                  |                  |                  |                  |
| 擔保銀行借款(含評價損益)     | \$ 927,047          | 1,007,730        | 434,399          | 288,926          | 284,405          |
| 無擔保銀行借款           | 2,300,159           | 2,327,019        | 1,742,746        | 584,273          | -                |
| 融資租賃負債            | 399,871             | 430,656          | 153,511          | 130,240          | 146,905          |
| 應付公司債(含賣回權)       | 579,486             | 616,600          | -                | -                | 616,600          |
| 應付帳款(含應付設備款)      | 2,206,781           | 2,206,781        | 2,206,781        | -                | -                |
| 其他應付款             | 281,909             | 281,909          | 281,909          | -                | -                |
| 長期應付款             | 64,434              | 64,434           | -                | 64,434           | -                |
| 衍生金融負債            |                     |                  |                  |                  |                  |
| 利率交換合約            | 9                   | 9                | 9                | -                | -                |
| 其他遠期外匯合約：         |                     |                  |                  |                  |                  |
| 流出                | 8,996               | 8,996            | 8,996            | -                | -                |
|                   | <u>\$ 6,768,692</u> | <u>6,944,134</u> | <u>4,828,351</u> | <u>1,067,873</u> | <u>1,047,910</u> |

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

## 泰鼎國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 3. 匯率風險

#### (1) 匯率風險之暴露

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：

|       | 106.9.30   |       |           | 105.12.31 |       |           | 105.9.30 |       |           |
|-------|------------|-------|-----------|-----------|-------|-----------|----------|-------|-----------|
|       | 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    | \$ 110,470 | 30.21 | 3,337,523 | 61,715    | 32.13 | 1,983,101 | 75,123   | 31.22 | 2,345,270 |
| 金融負債  |            |       |           |           |       |           |          |       |           |
| 貨幣性項目 |            |       |           |           |       |           |          |       |           |
| 美金    | 141,609    | 30.47 | 4,315,234 | 110,313   | 32.42 | 3,576,311 | 113,162  | 31.51 | 3,565,271 |

#### (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，民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加約49,000千元及61,000千元。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，民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日外幣兌換利益(含已實現及未實現)分別為19,149千元、20,232千元、102,284千元及61,236千元。

### 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：

|                  | 106.9.30 |      |       |     |       |
|------------------|----------|------|-------|-----|-------|
|                  | 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        | \$ 659   | -    | 659   | -   | 659   |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 |          |      |       |     |       |
| 衍生金融負債—流動        | \$ 4,582 | -    | 4,582 | -   | 4,582 |

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        |          |     |       |   |       |
|------------------|----------|-----|-------|---|-------|
| 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        | \$ 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   |
| 105.9.30         |          |     |       |   |       |
| 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        | \$ 296   | -   | 296   | - | 296   |
| 衍生金融資產－非流動       | 123      | -   | 123   | - | 123   |
| 合 計              | \$ 419   | -   | 419   | - | 419   |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 |          |     |       |   |       |
| 衍生金融負債－流動        | \$ 9,005 | -   | 9,005 | - | 9,005 |

(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。

## 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)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(九)、(十)及(十四)。

## 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。

### (三)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<br>7月至9月 | 105年<br>7月至9月 | 106年<br>1月至9月 | 105年<br>1月至9月 |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 其他關係人 | \$ -          | 947           | -             | 8,534         |

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 | 106.9.30 | 105.12.31 | 105.9.30 |
|-------|-------|----------|-----------|----------|
| 其他應付款 | 其他關係人 | \$ -     | 63        | 228      |

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. 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

合併公司公司向其他關係人承租辦公室之租金支出明細如下：

|       | 106年<br>7月至9月 | 105年<br>7月至9月 | 106年<br>1月至9月 | 105年<br>1月至9月 |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 其他關係人 | \$ -          | 191           | -             | 580           |

(四) 主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬

|        | 106年<br>7月至9月 | 105年<br>7月至9月 | 106年<br>1月至9月 | 105年<br>1月至9月 |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 短期員工福利 | \$ 6,859      | 6,207         | 19,248        | 20,746        |
| 退職後福利  | 227           | 233           | 625           | 707           |
| 其他長期福利 | 1             | 1             | 2             | 4             |
|        | \$ 7,087      | 6,441         | 19,875        | 21,457        |

八、質押之資產

| 資產名稱        | 質押擔保標的           | 106.9.30     | 105.12.31 | 105.9.30  |
|-------------|------------------|--------------|-----------|-----------|
| 其他金融資產－非流動： |                  |              |           |           |
| 受限制之銀行存款    | 長期借款             | \$ 21,214    | -         | -         |
| 不動產、廠房及設備：  |                  |              |           |           |
| 土地          | 長、短期借款           | 216,845      | 214,842   | 215,533   |
| 房屋及建築       | 長、短期借款           | 1,256,779    | 1,309,990 | 1,288,997 |
| 機器設備        | 長、短期借款、資本租賃及電力保證 | 1,861,184    | 1,517,624 | 1,383,589 |
| 辦公設備        | 長、短期借款           | 29,335       | 80,110    | 81,701    |
|             |                  | \$ 3,385,357 | 3,122,566 | 2,969,820 |

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：

|             | 106.9.30   | 105.12.31 | 105.9.30 |
|-------------|------------|-----------|----------|
| 取得不動產、廠房及設備 | \$ 34,701  | 59,624    | 111,045  |
| 其他長期合約      | 95,983     | 29,218    | 17,754   |
| 合計          | \$ 130,684 | 88,842    | 128,799  |

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：

|            | 106.9.30  | 105.12.31 | 105.9.30 |
|------------|-----------|-----------|----------|
| 已開立未使用之信用狀 | \$ 64,069 | 117,991   | 40,970   |

(三)由銀行替合併公司提供之保證額度：

|        | 106.9.30  | 105.12.31 | 105.9.30 |
|--------|-----------|-----------|----------|
| 電力保證額度 | \$ 70,452 | 64,412    | 64,619   |
| 購料保證額度 | -         | 14,562    | -        |
|        | \$ 70,452 | 78,974    | 64,619   |

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<br>性 質 別 | 106年7月至9月   |             |         | 105年7月至9月   |             |         |
|----------------|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|---------|
|                | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     |
| 員工福利費用         |             |             |         |             |             |         |
| 薪資費用           | 319,044     | 47,756      | 366,800 | 273,959     | 47,280      | 321,239 |
| 勞健保費用          | -           | 306         | 306     | -           | 291         | 291     |
| 退休金費用          | 776         | 792         | 1,568   | 620         | 787         | 1,407   |
| 其他員工福利費用       | 33,361      | 22,233      | 55,594  | 28,450      | 19,374      | 47,824  |
| 折舊費用           | 148,349     | 7,867       | 156,216 | 138,636     | 6,997       | 145,633 |
| 折耗費用           | -           | -           | -       | -           | -           | -       |
| 攤銷費用           | 714         | 1,339       | 2,053   | 693         | 1,224       | 1,917   |

| 功 能 別<br>性 質 別 | 106年1月至9月   |             |           | 105年1月至9月   |             |         |
|----------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|---------|
|                | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計       | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     |
| 員工福利費用         |             |             |           |             |             |         |
| 薪資費用           | 878,692     | 138,732     | 1,017,424 | 758,640     | 137,760     | 896,400 |
| 勞健保費用          | -           | 932         | 932       | -           | 874         | 874     |
| 退休金費用          | 2,286       | 2,335       | 4,621     | 1,880       | 2,382       | 4,262   |
| 其他員工福利費用       | 94,302      | 61,789      | 156,091   | 83,498      | 49,585      | 133,083 |
| 折舊費用           | 430,520     | 22,831      | 453,351   | 417,635     | 21,515      | 439,150 |
| 折耗費用           | -           | -           | -         | -           | -           | -       |
| 攤銷費用           | 2,059       | 3,881       | 5,940     | 2,104       | 3,467       | 5,571   |

## 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：上述民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九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8千元、7千元、22千元及22千元。

### (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

民國一〇六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) | 13,028,904<br>(註二) | 5,288,226  | 4,647,545 | 3,266,200 | -            | 107.01 %              | 13,028,904<br>(註三) | Y            | N            | N          |
| 2  | Apex Circuit (Thailand) | 本公司                     | (註一) | 1,302,890<br>(註四)  | 344,960    | 90,915    | -         | -            | 2.09 %                | 2,668,009<br>(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：

| 進(銷)貨之公司                              | 交易對象名稱                            | 關係(註二) | 交易情形  |         |             |      | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 |      | 應收(付)票據、帳款 |                  | 備註 |
|---------------------------------------|-----------------------------------|--------|-------|---------|-------------|------|-------------------|------|------------|------------------|----|
|                                       |                                   |        | 進(銷)貨 | 金額      | 佔總進(銷)貨之比率% | 授信期間 | 單價                | 授信期間 | 餘額         | 佔總應收(付)票據、帳款之比率% |    |
| Approach Excellence Trading Co., Ltd. | Apex Circuit (Thailand) Co., Ltd. | 3      | (銷貨)  | 137,821 | 100.00      | 註一   | -                 | -    | 60,090     | 100.00           | 註三 |

註一：與關係人之交易條件與其他客戶並無顯著不同。

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：已合併沖銷。

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。

## 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)

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<br>(註一) | 交易人名稱                                       | 交易往來對象                                  | 與交易<br>人之關係<br>(註二) | 交易往來情形 |         |         |                     |
|------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------|--------|---------|---------|---------------------|
|            |                                             |                                         |                     | 科目     | 金額      | 交易條件    | 佔合併總營業收入<br>或總資產之比率 |
| 2          | Approach<br>Excellence<br>Trading Co., Ltd. | Apex Circuit<br>(Thailand) Co.,<br>Ltd. | 3                   | 銷貨收入   | 137,821 | 無可供比較對象 | 1.77 %              |
| 2          | Approach<br>Excellence<br>Trading Co., Ltd. | Apex Circuit<br>(Thailand) Co.,<br>Ltd. | 3                   | 應收帳款   | 60,090  | 無可供比較對象 | 0.49 %              |

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。

### (二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇六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<br>名稱 | 被投資公司<br>名稱                          | 所在<br>地區   | 主要營<br>業項目     | 原始投資金額    |           | 期末持有    |          |                | 被投資公司<br>本期損益<br>(註一) | 本期認列之<br>投資損益<br>(註一及二) | 備註 |
|------------|--------------------------------------|------------|----------------|-----------|-----------|---------|----------|----------------|-----------------------|-------------------------|----|
|            |                                      |            |                | 本期期末      | 去年年底      | 股數      | 比率       | 帳面金額(註<br>一及二) |                       |                         |    |
| 泰鼎國際股份有限公司 | Apex Circuit<br>(Thailand) Co., Ltd. | 泰國         | 印刷電路板<br>生產及銷售 | 3,004,742 | 3,004,742 | 135,394 | 99.55 %  | 5,312,007      | 87,445                | 87,051                  |    |
| 泰鼎國際股份有限公司 | Approach Excellence<br>Trading Ltd.  | 英屬維京<br>群島 | 供應鏈整合          | 10,000    | 10,000    | 1,000   | 100.00 % | 6,668          | (1,620)               | (1,285)                 |    |

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<br>公司名稱                               | 主要營業<br>項目   | 實收<br>資本額            | 投資<br>方式<br>(註一) | 本期期初自<br>台灣匯出累<br>積投資金額<br>(註四) | 本期匯出或<br>收回投資金額 |            | 本期期末自<br>台灣匯出累<br>積投資金額<br>(註四) | 被投資公司<br>本期損益<br>(註二)   | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本期認列<br>投資損益<br>(註二及三)  | 期末投資<br>帳面價值<br>(註二及三) | 截至本期<br>止已匯回<br>投資收益 |
|---------------------------------------------|--------------|----------------------|------------------|---------------------------------|-----------------|------------|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|----------------------|
|                                             |              |                      |                  |                                 | 匯出<br>(註四)      | 收回<br>(註四) |                                 |                         |                         |                         |                        |                      |
| Apex Electronics<br>(Shen Zhen) Co.,<br>Ltd | 印刷電路板<br>進出口 | 24,003<br>(RMB5,000) | (二)              | -                               | -               | -          | -                               | (8,466)<br>(RMB(1,883)) | 99.55 %                 | (8,428)<br>(RMB(1,875)) | 3,750<br>(RMB814)      | -                    |

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九月三十日之匯率計算(期末匯率RMB：NTD=1：4.6074)，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=1：4.4962)。

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。

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、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

| 106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  | \$ 3,004,994        | 15              | -                | 3,005,009        |
| 部門間收入     | 22                  | 55,671          | (55,693)         | -                |
| 收入總計      | <u>\$ 3,005,016</u> | <u>55,686</u>   | <u>(55,693)</u>  | <u>3,005,009</u> |
| 應報導部門損益   | <u>\$ 38,490</u>    | <u>(10,476)</u> | <u>(361)</u>     | <u>27,653</u>    |
| 105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  | \$ 2,525,665        | 2,311           | -                | 2,527,976        |
| 部門間收入     | 2,152               | 24,600          | (26,752)         | -                |
| 收入總計      | <u>\$ 2,527,817</u> | <u>26,911</u>   | <u>(26,752)</u>  | <u>2,527,976</u> |
| 應報導部門損益   | <u>\$ 139,736</u>   | <u>(8,790)</u>  | <u>979</u>       | <u>131,925</u>   |
| 106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  | \$ 7,761,066        | 2,607           | -                | 7,763,673        |
| 部門間收入     | 2,452               | 138,017         | (140,469)        | -                |
| 收入總計      | <u>\$ 7,763,518</u> | <u>140,624</u>  | <u>(140,469)</u> | <u>7,763,673</u> |
| 應報導部門損益   | <u>\$ 132,659</u>   | <u>(20,959)</u> | <u>336</u>       | <u>112,036</u>   |
| 105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  | \$ 6,524,046        | 2,349           | -                | 6,526,395        |
| 部門間收入     | 2,170               | 93,878          | (96,048)         | -                |
| 收入總計      | <u>\$ 6,526,216</u> | <u>96,227</u>   | <u>(96,048)</u>  | <u>6,526,395</u> |
| 應報導部門損益   | <u>\$ 430,582</u>   | <u>(26,708)</u> | <u>1,426</u>     | <u>405,300</u>   |

民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日應報導部門損益分別應調整部門間淨利(361)千元、979千元、336千元及1,426千元。