

泰鼎國際股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師核閱報告

民國一〇九年及一〇八年第二季

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        | 8～9   |
| (四)重大會計政策之彙總說明           | 10～12 |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 12    |
| (六)重要會計項目之說明             | 12～40 |
| (七)關係人交易                 | 41～42 |
| (八)質押之資產                 | 42    |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾       | 42～43 |
| (十)重大之災害損失               | 43    |
| (十一)重大之期後事項              | 43    |
| (十二)其 他                  | 43～44 |
| (十三)附註揭露事項               |       |
| 1.重大交易事項相關資訊             | 44～45 |
| 2.轉投資事業相關資訊              | 45    |
| 3.大陸投資資訊                 | 45    |
| 4.主要股東資訊                 | 45～46 |
| (十四)部門資訊                 | 46    |



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

台北市110615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 110615, 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：

前言

泰鼎國際股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年六月三十日之合併資產負債表，與民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇九年及一〇八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，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依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」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照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」編製，致無法允當表達泰鼎國際股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年六月三十日之合併財務狀況，與民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之合併財務績效暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

趙敏如

關春修



證券主管機關：金管證審字第1050036075號  
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號  
民國一〇九年八月十一日

民國一〇九年及一〇八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子公司

合併資產負債表

民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

|                                   | 109.6.30      |     | 108.12.31  |     | 108.6.30   |     |                                  | 109.6.30      |     | 108.12.31  |     | 108.6.30   |     |
|-----------------------------------|---------------|-----|------------|-----|------------|-----|----------------------------------|---------------|-----|------------|-----|------------|-----|
|                                   | 金             | %   | 金          | %   | 金          | %   |                                  | 金             | %   | 金          | %   | 金          | %   |
| 11xx 資產                           |               |     |            |     |            |     | 21xx 負債及權益                       |               |     |            |     |            |     |
| 1100 流動資產：                        |               |     |            |     |            |     | 2100 流動負債：                       |               |     |            |     |            |     |
| 現金及約當現金(附註六(一)及(六))               | \$ 873,746    | 6   | 299,901    | 3   | 344,114    | 3   | 短期借款(附註六(六)、(七)、(十)、七、八及九)       | \$ 1,143,680  | 8   | 899,218    | 8   | 790,227    | 6   |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動          |               |     |            |     |            |     | 2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動         |               |     |            |     |            |     |
| (附註六(二)、(十二)及(十九))                | 412           | -   | 3,474      | -   | 4,328      | -   | (附註六(二)、(十二)及(十九))               | 5,313         | -   | 3,290      | -   | 35         | -   |
| 1150 應收票據淨額(附註六(三)、(六)及(十八))      | 4,959         | -   | -          | -   | -          | -   | 2170 應付帳款(附註六(六))                | 2,517,065     | 18  | 1,366,881  | 12  | 2,561,808  | 20  |
| 1170 應收帳款淨額(附註六(三)、(六)及(十八))      | 3,197,044     | 23  | 2,871,444  | 25  | 3,198,594  | 25  | 2200 其他應付款(附註六(六)及七)             | 487,283       | 4   | 385,148    | 3   | 516,557    | 4   |
| 1200 其他應收款(附註六(四))                | 48,673        | -   | 35,726     | -   | 37,484     | -   | 2213 應付設備款(附註六(六))               | 347,687       | 3   | 212,591    | 2   | 188,742    | 2   |
| 130x 存貨(附註六(五)及(六))               | 2,301,921     | 17  | 1,800,906  | 15  | 2,514,672  | 19  | 2216 應付股利(附註六(十六))               | 569,799       | 4   | -          | -   | 465,236    | 4   |
| 1479 其他流動資產－其他(附註六(六))            | 70,990        | 1   | 58,044     | -   | 72,655     | 1   | 2230 本期所得稅負債(附註六(六))             | 5,036         | -   | -          | -   | 210        | -   |
| 流動資產合計                            | 6,497,745     | 47  | 5,069,495  | 43  | 6,171,847  | 48  | 2280 租賃負債－流動(附註六(六)、(八)、(十三)及七)  | 108,645       | 1   | 145,310    | 1   | 184,531    | 1   |
| 15xx 非流動資產：                       |               |     |            |     |            |     | 2321 一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債        |               |     |            |     |            |     |
| 1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動         |               |     |            |     |            |     | (附註六(十二)及(十六))                   | -             | -   | 17,797     | -   | 10,199     | -   |
| (附註六(二)、(十二)及(十九))                | -             | -   | -          | -   | 38         | -   | 2322 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(七)、     |               |     |            |     |            |     |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)、(七)、(八)、    |               |     |            |     |            |     | (十一)、七及八)                        | 137,436       | 1   | 422,093    | 4   | 518,153    | 4   |
| (十)、(十一)、八及九)                     | 6,547,108     | 48  | 6,067,841  | 52  | 6,007,971  | 47  | 2399 其他流動負債－其他(附註六(六))           | 14,914        | -   | 19,393     | -   | 10,225     | -   |
| 1755 使用權資產(附註六(六)、(七)、(八)、(十三)及七) | 378,235       | 3   | 500,985    | 4   | 675,220    | 5   | 流動負債合計                           | 5,336,858     | 39  | 3,471,721  | 30  | 5,245,923  | 41  |
| 1780 無形資產(附註六(六)及(九))             | 193,669       | 1   | 34,924     | -   | 33,765     | -   | 25xx 非流動負債：                      |               |     |            |     |            |     |
| 1840 遞延所得稅資產                      | 15,355        | -   | 16,109     | -   | 13,036     | -   | 2530 應付公司債(附註六(十二)及(十六))         | -             | -   | -          | -   | 17,611     | -   |
| 1915 預付設備款(附註六(七))                | 61,794        | 1   | 22,157     | -   | 7,926      | -   | 2540 長期借款(附註六(七)、(十一)、七及八)       | 927,507       | 7   | 679,451    | 6   | 211,345    | 2   |
| 1920 存出保證金(附註六(六))                | 7,872         | -   | 7,928      | -   | 8,481      | -   | 2570 遞延所得稅負債                     | 49,667        | -   | 52,180     | -   | 49,307     | -   |
| 1960 預付投資款(附註七及九)                 | -             | -   | 83,251     | 1   | -          | -   | 2580 租賃負債－非流動(附註六(六)、(八)、(十三)及七) | 56,789        | -   | 99,050     | 1   | 162,376    | 1   |
| 1980 其他金融資產－非流動(附註六(一)、(十一)及八)    | 2,738         | -   | 6,202      | -   | -          | -   | 2612 長期應付款                       | 108,611       | 1   | 11,033     | -   | 34,035     | -   |
| 非流動資產合計                           | 7,206,771     | 53  | 6,739,397  | 57  | 6,746,437  | 52  | 2670 其他非流動負債－其他(附註六(六)及(十四))     | 69,252        | 1   | 49,968     | -   | 51,233     | 1   |
|                                   |               |     |            |     |            |     | 非流動負債合計                          | 1,211,826     | 9   | 891,682    | 7   | 525,907    | 4   |
|                                   |               |     |            |     |            |     | 負債總計                             | 6,548,684     | 48  | 4,363,403  | 37  | 5,771,830  | 45  |
|                                   |               |     |            |     |            |     | 2xxx 歸屬母公司業主之權益(附註六(十二)及(十六))：   |               |     |            |     |            |     |
|                                   |               |     |            |     |            |     | 3110 普通股股本                       | 1,899,380     | 14  | 1,890,409  | 16  | 1,887,520  | 15  |
|                                   |               |     |            |     |            |     | 3200 資本公積                        | 2,405,512     | 18  | 2,396,626  | 20  | 2,389,315  | 18  |
|                                   |               |     |            |     |            |     | 3300 保留盈餘                        | 2,758,109     | 20  | 2,697,167  | 23  | 2,383,242  | 18  |
|                                   |               |     |            |     |            |     | 3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額           | 58,631        | -   | 428,276    | 4   | 454,619    | 4   |
|                                   |               |     |            |     |            |     | 歸屬母公司業主之權益小計                     | 7,121,632     | 52  | 7,412,478  | 63  | 7,114,696  | 55  |
|                                   |               |     |            |     |            |     | 36xx 非控制權益(附註六(六))               | 34,200        | -   | 33,011     | -   | 31,758     | -   |
|                                   |               |     |            |     |            |     | 3xxx 權益總計                        | 7,155,832     | 52  | 7,445,489  | 63  | 7,146,454  | 55  |
| 1xxx 資產總計                         | \$ 13,704,516 | 100 | 11,808,892 | 100 | 12,918,284 | 100 | 2-3xxx 負債及權益總計                   | \$ 13,704,516 | 100 | 11,808,892 | 100 | 12,918,284 | 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子公司

合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

|                        |                                                | 109年4月至6月         |           | 108年4月至6月        |            | 109年1月至6月        |            | 108年1月至6月        |            |
|------------------------|------------------------------------------------|-------------------|-----------|------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|
|                        |                                                | 金額                | %         | 金額               | %          | 金額               | %          | 金額               | %          |
| 4000                   | 營業收入(附註六(六)及(十八))                              | \$ 2,983,052      | 100       | 2,454,752        | 100        | 5,587,818        | 100        | 5,302,315        | 100        |
| 5000                   | 營業成本(附註六(五)、(七)、(八)、<br>(九)、(十三)及(十四))         | <u>2,310,584</u>  | <u>78</u> | <u>1,919,231</u> | <u>78</u>  | <u>4,356,091</u> | <u>78</u>  | <u>4,215,670</u> | <u>80</u>  |
| 5900                   | 營業毛利                                           | <u>672,468</u>    | <u>22</u> | <u>535,521</u>   | <u>22</u>  | <u>1,231,727</u> | <u>22</u>  | <u>1,086,645</u> | <u>20</u>  |
| 6000                   | 營業費用(附註六(三)、(七)、(八)、(九)、<br>(十三)、(十四)、(十六)及七)： |                   |           |                  |            |                  |            |                  |            |
| 6100                   | 推銷費用                                           | 184,921           | 6         | 135,054          | 6          | 329,925          | 6          | 294,023          | 5          |
| 6200                   | 管理費用                                           | 135,844           | 4         | 131,081          | 5          | 279,541          | 5          | 260,563          | 5          |
| 6300                   | 研究發展費用                                         | 7,933             | -         | 5,442            | -          | 17,758           | -          | 5,442            | -          |
| 6450                   | 預期信用減損損失(迴轉利益)                                 | <u>730</u>        | <u>-</u>  | <u>(1,124)</u>   | <u>-</u>   | <u>(16,851)</u>  | <u>-</u>   | <u>(174)</u>     | <u>-</u>   |
|                        | 營業費用合計                                         | <u>329,428</u>    | <u>10</u> | <u>270,453</u>   | <u>11</u>  | <u>610,373</u>   | <u>11</u>  | <u>559,854</u>   | <u>10</u>  |
| 6900                   | 營業淨利                                           | <u>343,040</u>    | <u>12</u> | <u>265,068</u>   | <u>11</u>  | <u>621,354</u>   | <u>11</u>  | <u>526,791</u>   | <u>10</u>  |
| 7000                   | 營業外收入及支出(附註六(二)、(七)、<br>(十二)、(十三)、(十九)及七)：     |                   |           |                  |            |                  |            |                  |            |
| 7100                   | 利息收入                                           | 582               | -         | 1,244            | -          | 649              | -          | 1,889            | -          |
| 7010                   | 其他收入                                           | 14,834            | -         | 1,121            | -          | 21,905           | -          | 10,068           | -          |
| 7020                   | 其他利益及損失                                        | 2,554             | -         | 12,652           | 1          | 19,548           | -          | 30,009           | 1          |
| 7050                   | 財務成本                                           | <u>(9,190)</u>    | <u>-</u>  | <u>(16,262)</u>  | <u>(1)</u> | <u>(24,875)</u>  | <u>-</u>   | <u>(37,333)</u>  | <u>(1)</u> |
|                        | 營業外收入及支出合計                                     | <u>8,780</u>      | <u>-</u>  | <u>(1,245)</u>   | <u>-</u>   | <u>17,227</u>    | <u>-</u>   | <u>4,633</u>     | <u>-</u>   |
| 7900                   | 稅前淨利                                           | 351,820           | 12        | 263,823          | 11         | 638,581          | 11         | 531,424          | 10         |
| 7951                   | 減：所得稅費用(附註六(十五))                               | <u>3,617</u>      | <u>-</u>  | <u>174</u>       | <u>-</u>   | <u>5,106</u>     | <u>-</u>   | <u>12,585</u>    | <u>-</u>   |
| 8200                   | 本期淨利(附註六(六))                                   | <u>348,203</u>    | <u>12</u> | <u>263,649</u>   | <u>11</u>  | <u>633,475</u>   | <u>11</u>  | <u>518,839</u>   | <u>10</u>  |
| 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                              | 310,570           | 10        | 315,342          | 13         | (371,205)        | (6)        | 453,864          | 8          |
| 8399                   | 減：與可能重分類之項目相關之所得稅                              | <u>-</u>          | <u>-</u>  | <u>-</u>         | <u>-</u>   | <u>-</u>         | <u>-</u>   | <u>-</u>         | <u>-</u>   |
| 8300                   | 本期其他綜合損益                                       | <u>310,570</u>    | <u>10</u> | <u>315,342</u>   | <u>13</u>  | <u>(371,205)</u> | <u>(6)</u> | <u>453,864</u>   | <u>8</u>   |
| 8500                   | 本期綜合損益總額                                       | <u>\$ 658,773</u> | <u>22</u> | <u>578,991</u>   | <u>24</u>  | <u>262,270</u>   | <u>5</u>   | <u>972,703</u>   | <u>18</u>  |
|                        | 本期淨利歸屬於：                                       |                   |           |                  |            |                  |            |                  |            |
| 8610                   | 母公司業主                                          | \$ 346,723        | 12        | 262,509          | 11         | 630,741          | 11         | 516,589          | 10         |
| 8620                   | 非控制權益                                          | <u>1,480</u>      | <u>-</u>  | <u>1,140</u>     | <u>-</u>   | <u>2,734</u>     | <u>-</u>   | <u>2,250</u>     | <u>-</u>   |
|                        | 綜合損益總額歸屬於：                                     | <u>\$ 348,203</u> | <u>12</u> | <u>263,649</u>   | <u>11</u>  | <u>633,475</u>   | <u>11</u>  | <u>518,839</u>   | <u>10</u>  |
| 8710                   | 母公司業主                                          | \$ 655,989        | 22        | 576,527          | 24         | 261,096          | 5          | 968,547          | 18         |
| 8720                   | 非控制權益                                          | <u>2,784</u>      | <u>-</u>  | <u>2,464</u>     | <u>-</u>   | <u>1,174</u>     | <u>-</u>   | <u>4,156</u>     | <u>-</u>   |
|                        |                                                | <u>\$ 658,773</u> | <u>22</u> | <u>578,991</u>   | <u>24</u>  | <u>262,270</u>   | <u>5</u>   | <u>972,703</u>   | <u>18</u>  |
| 每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七)) |                                                |                   |           |                  |            |                  |            |                  |            |
| 9750                   | 基本每股盈餘                                         | \$ <u>1.83</u>    |           | <u>1.41</u>      |            | <u>3.32</u>      |            | <u>2.84</u>      |            |
| 9850                   | 稀釋每股盈餘                                         | \$ <u>1.83</u>    |           | <u>1.39</u>      |            | <u>3.32</u>      |            | <u>2.74</u>      |            |

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

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子公司

合併權益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

|               | 歸屬於母公司業主之權益         |                  |                |                    |                  | 國外營運機構財務報表<br>換算之兌換<br>差 額 | 歸屬於母<br>公司業主<br>權益總計 | 非控制<br>權 益    | 權益總額             |
|---------------|---------------------|------------------|----------------|--------------------|------------------|----------------------------|----------------------|---------------|------------------|
|               | 普通<br>股 本           | 資本公積             | 特別盈<br>餘公積     | 保留盈餘<br>未分配<br>盈 餘 | 合 計              |                            |                      |               |                  |
| 民國一〇八年一月一日餘額  | \$ 1,702,295        | 1,944,448        | 300,256        | 2,031,633          | 2,331,889        | 2,661                      | 5,981,293            | 27,602        | 6,008,895        |
| 盈餘指撥及分配：      |                     |                  |                |                    |                  |                            |                      |               |                  |
| 普通股現金股利       | -                   | -                | -              | (465,236)          | (465,236)        | -                          | (465,236)            | -             | (465,236)        |
| 本期淨利          | -                   | -                | -              | 516,589            | 516,589          | -                          | 516,589              | 2,250         | 518,839          |
| 本期其他綜合損益      | -                   | -                | -              | -                  | -                | 451,958                    | 451,958              | 1,906         | 453,864          |
| 本期綜合損益總額      | -                   | -                | -              | 516,589            | 516,589          | 451,958                    | 968,547              | 4,156         | 972,703          |
| 可轉換公司債轉換      | 185,225             | 444,867          | -              | -                  | -                | -                          | 630,092              | -             | 630,092          |
| 民國一〇八年六月三十日餘額 | <u>\$ 1,887,520</u> | <u>2,389,315</u> | <u>300,256</u> | <u>2,082,986</u>   | <u>2,383,242</u> | <u>454,619</u>             | <u>7,114,696</u>     | <u>31,758</u> | <u>7,146,454</u> |
| 民國一〇九年一月一日餘額  | \$ 1,890,409        | 2,396,626        | 300,256        | 2,396,911          | 2,697,167        | 428,276                    | 7,412,478            | 33,011        | 7,445,489        |
| 盈餘指撥及分配：      |                     |                  |                |                    |                  |                            |                      |               |                  |
| 普通股現金股利       | -                   | -                | -              | (569,799)          | (569,799)        | -                          | (569,799)            | -             | (569,799)        |
| 本期淨利          | -                   | -                | -              | 630,741            | 630,741          | -                          | 630,741              | 2,734         | 633,475          |
| 本期其他綜合損益      | -                   | -                | -              | -                  | -                | (369,645)                  | (369,645)            | (1,560)       | (371,205)        |
| 本期綜合損益總額      | -                   | -                | -              | 630,741            | 630,741          | (369,645)                  | 261,096              | 1,174         | 262,270          |
| 可轉換公司債轉換      | 8,971               | 8,886            | -              | -                  | -                | -                          | 17,857               | -             | 17,857           |
| 非控制權益增減       | -                   | -                | -              | -                  | -                | -                          | -                    | 15            | 15               |
| 民國一〇九年六月三十日餘額 | <u>\$ 1,899,380</u> | <u>2,405,512</u> | <u>300,256</u> | <u>2,457,853</u>   | <u>2,758,109</u> | <u>58,631</u>              | <u>7,121,632</u>     | <u>34,200</u> | <u>7,155,832</u> |

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

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子公司

合併現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

|                     | 109年1月至6月  | 108年1月至6月 |
|---------------------|------------|-----------|
| 營業活動之現金流量：          |            |           |
| 本期稅前淨利              | \$ 638,581 | 531,424   |
| 調整項目：               |            |           |
| 收益費損項目              |            |           |
| 折舊費用                | 366,395    | 362,133   |
| 攤銷費用                | 7,392      | 6,558     |
| 預期信用減損損失(迴轉利益)      | (16,851)   | (174)     |
| 利息費用                | 24,875     | 37,333    |
| 利息收入                | (649)      | (1,889)   |
| 處分不動產、廠房及設備損失       | 6,773      | 1,003     |
| 租賃修改利益              | -          | (8)       |
| 非金融資產減損損失           | 7,417      | 5,235     |
| 收益費損項目合計            | 395,352    | 410,191   |
| 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：     |            |           |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產    | 3,058      | (39)      |
| 應收票據                | (4,556)    | -         |
| 應收帳款                | (202,276)  | 445,569   |
| 其他應收款               | (12,947)   | 3,871     |
| 存貨                  | (438,269)  | (862,309) |
| 其他流動資產              | (12,579)   | (11,224)  |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計    | (667,569)  | (424,132) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動：     |            |           |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債    | 2,023      | (156)     |
| 應付票據                | (7)        | -         |
| 應付帳款                | 1,069,343  | 278,192   |
| 其他應付款               | 94,633     | 90,015    |
| 其他流動負債              | (6,196)    | (9,658)   |
| 其他非流動負債             | 3,299      | 9,224     |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計    | 1,163,095  | 367,617   |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | 495,526    | (56,515)  |
| 調整項目合計              | 890,878    | 353,676   |
| 營運產生之現金流入           | 1,529,459  | 885,100   |
| 收取之利息               | 649        | 1,889     |
| 支付之利息               | (27,405)   | (35,174)  |
| 支付之所得稅              | (2,697)    | (11,614)  |
| 營業活動之淨現金流入          | 1,500,006  | 840,201   |
| 投資活動之現金流量：          |            |           |
| 對子公司之收購(扣除所取得之現金)   | (163,942)  | -         |
| 取得不動產、廠房及設備         | (570,428)  | (249,704) |
| 處分不動產、廠房及設備         | 1,288      | 15        |
| 存出保證金增加(減少)         | 298        | (344)     |
| 取得無形資產              | (3,086)    | (145)     |
| 其他金融資產減少            | 3,464      | -         |
| 預付設備款增加             | (135,449)  | (72)      |
| 投資活動之淨現金流出          | (867,855)  | (250,250) |
| 籌資活動之現金流量：          |            |           |
| 短期借款增加(減少)          | 160,056    | (563,723) |
| 舉借長期借款              | 422,572    | 250,554   |
| 償還長期借款              | (423,698)  | (412,835) |
| 租賃本金償還              | (76,510)   | (99,599)  |
| 籌資活動之淨現金流入(流出)      | 82,420     | (825,603) |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響     | (140,726)  | 169,498   |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數    | 573,845    | (66,154)  |
| 期初現金及約當現金餘額         | 299,901    | 410,268   |
| 期末現金及約當現金餘額         | \$ 873,746 | 344,114   |

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

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子公司

合併財務報告附註

民國一〇九年及一〇八年第二季

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

泰鼎國際股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國九十八年十月二十八日設立於英屬開曼群島，主要係為申請登錄財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心之興櫃股票，而與Apex Circuit (Thailand) Co., Ltd.(以下簡稱Apex Circuit (Thailand))進行組織架構重組而設立。Apex Circuit (Thailand)與本公司於民國九十八年十二月以換股方式完成組織架構重組後，本公司成為Apex Circuit (Thailand)之控股公司，並於民國一〇〇年十月十八日股票開始於中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣，並自民國一〇四年九月八日起轉至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，請詳附註十四。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇九年八月十一日提報董事會後發布。

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

合併公司自民國一〇九年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                                | 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3號之修正「業務之定義」                         | 2020年1月1日               |
| 國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」 | 2020年1月1日               |
| 國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」                 | 2020年1月1日               |
| 國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」               | 2020年6月1日               |

合併公司評估適用上述新認可之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大變動。

## 泰鼎國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)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17號「保險合約」                                | 2023年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」                        | 2023年1月1日 |
| 國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備一達到預定使用狀態前之價款」             | 2022年1月1日 |
| 國際會計準則第37號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」                      | 2022年1月1日 |
| 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善                          | 2022年1月1日 |
| 國際財務報導準則第17號之修正「保險合約」                             | 2023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                                                                                                  |
|-----------|---------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2020.1.23 | 國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」            | 修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動（於或可能於一年內到期者）或非流動。<br>修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。 |
| 2020.5.14 | 國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備一達到預定使用狀態前之價款」 | 修正條文禁止公司將為使資產達可供使用狀態而產出之項目之銷售價款作為不動產、廠房及設備成本之減項。反之，應將該等銷售價款及相關成本認列於損益。                                  |

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

## 泰鼎國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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一〇八年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註四。

#### (一) 遵循聲明

本合併財務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一〇八年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇八年度合併財務報告附註四(三)。

列入本合併財務報告之子公司包含：

| 投資公司名稱                  | 子公司名稱                                                              | 業務性質       | 所持股權百分比          |           |          |
|-------------------------|--------------------------------------------------------------------|------------|------------------|-----------|----------|
|                         |                                                                    |            | 109.6.30         | 108.12.31 | 108.6.30 |
| 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 | 99.58 %          | 99.58 %   | 99.58 %  |
| 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) | Shye Feng Enterprise (Thailand) Co., Ltd.(以下簡稱APS)                 | 印刷電路板生產及銷售 | 99.99 %<br>(註一)  | - %       | - %      |
| Apex Circuit (Thailand) | 泰鼎國際採購(東莞)有限公司(以下簡稱APC)                                            | 供應鏈整合      | 100.00 %<br>(註二) | - %       | - %      |
| APS                     | Shye Feng (Singapore) Pte. Ltd.(以下簡稱APSS)                          | 拓展印刷電路板業務  | 100.00 %<br>(註一) | - %       | - %      |

註一：合併公司於民國一〇八年十月三日通過董事會決議取得APS99.99%股權，APS主要營業項目為印刷電路板製造加工買賣，其子公司APSS係設立於新加坡，主要營運項目為拓展印刷電路板業務。交易相關說明請詳附註七。

註二：合併公司於民國一〇九年二月於大陸地區新增投資子公司APC，截至民國一〇九年六月三十日止已注資人民幣2,000千元。

註三：合併公司之子公司Apex Electronics (ShenZhen) Co., Ltd. 因經營策略考量，於民國一〇六年十一月十三日經董事會決議中止營運，股款已於民國一〇八年四月四日全數匯回，並於民國一〇八年五月六日完成註銷程序。

## 泰鼎國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司無未列入本合併財務報告之子公司。

### (三)企業合併

合併公司於民國一〇九年第一季首次透過收購取得對他公司之控制，故自民國一〇九年一月一日開始適用與企業合併相關之會計政策。

合併公司對每一企業合併皆採用收購法處理，商譽係依收購日移轉對價之公允價值，包括歸屬於被收購者任何非控制權益之金額，減除所取得之可辨認資產及承擔之負債之淨額(通常為公允價值)進行衡量。若減除後之餘額為負數，則合併公司重新評估是否已正確辨認所有取得之資產及所有承擔之負債後，始將廉價購買利益認列於損益。

除與發行債務或權益工具相關者外，與企業合併相關之交易成本均應於發生時立即認列為合併公司之費用。

被收購者之非控制權益中，若屬現時所有權權益，且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，合併公司係按現時所有權工具對被收購者可辨認淨資產之已認列金額所享有之比例份額衡量之。

### (四)無形資產

#### 1.認列及衡量

收購子公司產生之商譽係以成本減累計減損予以衡量。

合併公司取得其他有限耐用年限之無形資產，包括作業流程及客戶關係，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

#### 2.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時，始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

#### 3.攤銷

除商譽外，攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

|         |     |
|---------|-----|
| (1)客戶關係 | 10年 |
| (2)作業流程 | 5年  |
| (3)電腦軟體 | 5年  |

合併公司於每一年度報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

### (五)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。

## 泰鼎國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (六)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，並全數認列為當期所得稅費用。

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

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編制準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，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一〇八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，本合併財務報告重要會計科目之說明與民國一〇八年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六。

#### (一)現金及約當現金

|      | 109.6.30          | 108.12.31      | 108.6.30       |
|------|-------------------|----------------|----------------|
| 現金   | \$ 6,200          | 277            | 152            |
| 活期存款 | 545,214           | 290,160        | 231,690        |
| 支票存款 | 76,154            | 432            | 413            |
| 定期存款 | <u>246,178</u>    | <u>9,032</u>   | <u>111,859</u> |
|      | <u>\$ 873,746</u> | <u>299,901</u> | <u>344,114</u> |

銀行備償戶存款非屬滿足短期現金承諾、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小者，列報於其他金融資產－非流動如下：

|          | 109.6.30        | 108.12.31    | 108.6.30 |
|----------|-----------------|--------------|----------|
| 受限制之銀行存款 | \$ <u>2,738</u> | <u>6,202</u> | <u>-</u> |

泰鼎國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產

(1)流動

|                         | <u>109.6.30</u> | <u>108.12.31</u> | <u>108.6.30</u> |
|-------------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| 持有供交易之金融資產：             |                 |                  |                 |
| 非避險之衍生工具                |                 |                  |                 |
| 遠期外匯合約                  | \$ 412          | 3,458            | 4,328           |
| 強制透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產： |                 |                  |                 |
| 衍生性金融資產                 |                 |                  |                 |
| 應付公司債贖回權及<br>賣回權        | -               | 16               | -               |
| 合 計                     | <u>\$ 412</u>   | <u>3,474</u>     | <u>4,328</u>    |

(2)非流動

|                         | <u>109.6.30</u> | <u>108.12.31</u> | <u>108.6.30</u> |
|-------------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| 強制透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產： |                 |                  |                 |
| 衍生性金融資產                 |                 |                  |                 |
| 應付公司債贖回權及<br>賣回權        | <u>\$ -</u>     | <u>-</u>         | <u>38</u>       |

2.透過損益按公允價值衡量之金融負債

|             | <u>109.6.30</u> | <u>108.12.31</u> | <u>108.6.30</u> |
|-------------|-----------------|------------------|-----------------|
| 持有供交易之金融負債： |                 |                  |                 |
| 非避險之衍生工具    |                 |                  |                 |
| 遠期外匯合約      | <u>\$ 5,313</u> | <u>3,290</u>     | <u>35</u>       |

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(十九)。

泰鼎國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業、融資及投資活動所暴露之匯率風險，合併公司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：

| 109.6.30 |            |       |                         |                   |
|----------|------------|-------|-------------------------|-------------------|
|          | 合約金額(千元)   | 幣別    | 到期期間                    | 公允價值<br>資產(負債)    |
| 賣出遠期外匯   | USD 4,000  | 美元兌泰銖 | 109.08.07<br>~109.08.07 | \$ <u>412</u>     |
| 賣出遠期外匯   | USD 1,000  | 美元兌泰銖 | 109.07.10<br>~109.07.10 | \$ <u>(650)</u>   |
| 買入遠期外匯   | USD 12,000 | 臺幣兌美元 | 109.07.13<br>~110.01.04 | \$ <u>(4,663)</u> |

| 108.12.31 |           |       |                       |                   |
|-----------|-----------|-------|-----------------------|-------------------|
|           | 合約金額(千元)  | 幣別    | 到期期間                  | 公允價值<br>資產(負債)    |
| 賣出遠期外匯    | USD 7,000 | 美元兌泰銖 | 109.1.27<br>~109.6.11 | \$ <u>3,458</u>   |
| 買入遠期外匯    | USD 6,000 | 臺幣兌美元 | 109.1.15<br>~109.6.17 | \$ <u>(3,290)</u> |

| 108.6.30 |           |       |                        |                 |
|----------|-----------|-------|------------------------|-----------------|
|          | 合約金額(千元)  | 幣別    | 到期期間                   | 公允價值<br>資產(負債)  |
| 賣出遠期外匯   | USD 6,000 | 美元兌泰銖 | 108.7.17<br>~108.12.30 | \$ <u>4,328</u> |
| 賣出遠期外匯   | USD 1,000 | 美元兌泰銖 | 108.12.30              | \$ <u>(35)</u>  |

合併公司因發行無擔保轉換公司債而產生之透過損益按公允價值衡量之金融資產請詳附註六(十二)。

(三)應收票據及應收帳款

|        | 109.6.30            | 108.12.31        | 108.6.30         |
|--------|---------------------|------------------|------------------|
| 應收票據   | \$ 4,959            | -                | -                |
| 應收帳款   | 3,200,324           | 2,892,485        | 3,200,649        |
| 減：備抵損失 | <u>(3,280)</u>      | <u>(21,041)</u>  | <u>(2,055)</u>   |
|        | <u>\$ 3,202,003</u> | <u>2,871,444</u> | <u>3,198,594</u> |

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。

泰鼎國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司台灣及中國地區應收帳款之預期信用損失分析如下：

| <b>109.6.30</b> |                   |                        |                  |
|-----------------|-------------------|------------------------|------------------|
|                 | 應收帳款<br>帳面金額      | 加權平均預期<br>信用損失率<br>(%) | 備抵存續期間<br>預期信用損失 |
| 未逾期             | \$ 431,770        | -                      | -                |
| 逾期1~30天         | 66,978            | -                      | -                |
| 逾期31~60天        | 16,762            | -                      | -                |
| 逾期61~90天        | 3,857             | -                      | -                |
| 逾期91~120天       | 270               | 20.37                  | 55               |
| 逾期121~180天      | 433               | 48.27                  | 209              |
| 180天以上          | 5                 | 100.00                 | 5                |
|                 | <u>\$ 520,075</u> |                        | <u>269</u>       |

| <b>108.12.31</b> |                   |                        |                  |
|------------------|-------------------|------------------------|------------------|
|                  | 應收帳款<br>帳面金額      | 加權平均預期<br>信用損失率<br>(%) | 備抵存續期間<br>預期信用損失 |
| 未逾期              | \$ 294,293        | 0.01                   | 23               |
| 逾期1~30天          | 42,266            | 0.03                   | 15               |
| 逾期31~60天         | 6,766             | 0.17                   | 12               |
| 逾期61~90天         | 70                | 7.73                   | 5                |
|                  | <u>\$ 343,395</u> |                        | <u>55</u>        |

| <b>108.6.30</b> |                   |                        |                  |
|-----------------|-------------------|------------------------|------------------|
|                 | 應收帳款<br>帳面金額      | 加權平均預期<br>信用損失率<br>(%) | 備抵存續期間<br>預期信用損失 |
| 未逾期             | \$ 218,491        | 0.01                   | 29               |
| 逾期1~30天         | 53,021            | 0.06                   | 32               |
| 逾期31~60天        | 3,201             | 0.27                   | 9                |
|                 | <u>\$ 274,713</u> |                        | <u>70</u>        |

泰鼎國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司日本及韓國地區應收帳款之預期信用損失分析如下：

| <b>109.6.30</b>  |                   |                        |                  |
|------------------|-------------------|------------------------|------------------|
|                  | 應收帳款<br>帳面金額      | 加權平均預期<br>信用損失率<br>(%) | 備抵存續期間<br>預期信用損失 |
| 未逾期              | \$ 312,194        | -                      | -                |
| 逾期1~30天          | 10,295            | -                      | -                |
| 逾期31~60天         | 4,060             | -                      | -                |
|                  | <u>\$ 326,549</u> |                        | <u>-</u>         |
| <b>108.12.31</b> |                   |                        |                  |
|                  | 應收帳款<br>帳面金額      | 加權平均預期<br>信用損失率<br>(%) | 備抵存續期間<br>預期信用損失 |
| 未逾期              | \$ 326,568        | -                      | -                |
| 逾期1~30天          | 3,209             | -                      | -                |
| 逾期31~60天         | 2                 | 0.01                   | -                |
| 逾期91~120天        | 475               | 0.01                   | -                |
|                  | <u>\$ 330,254</u> |                        | <u>-</u>         |

民國一〇八年十二月三十一日應收帳款之帳面金額未包含合併公司對某一銷售客戶之全部應收帳款。因評估對其之帳款收回情況不穩定，已針對上述貨款全數提列備抵損失，故不擬列入合併公司備抵存續期間預期信用損失計算，金額計19,046千元。惟上述貨款已於民國一〇九年一月全數收回，故合併公司迴轉先前認列之減損損失。

| <b>108.6.30</b> |                   |                        |                  |
|-----------------|-------------------|------------------------|------------------|
|                 | 應收帳款<br>帳面金額      | 加權平均預期<br>信用損失率<br>(%) | 備抵存續期間<br>預期信用損失 |
| 未逾期             | \$ 280,732        | -                      | -                |
| 逾期1~30天         | 67,281            | -                      | -                |
| 逾期31~60天        | 45,934            | -                      | -                |
| 逾期180天以上        | 1                 | 100.00                 | 1                |
|                 | <u>\$ 393,948</u> |                        | <u>1</u>         |

泰鼎國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司印度地區應收帳款之預期信用損失分析如下：

|          | 109.6.30     |                        |                  |
|----------|--------------|------------------------|------------------|
|          | 應收帳款<br>帳面金額 | 加權平均預期<br>信用損失率<br>(%) | 備抵存續期間<br>預期信用損失 |
| 逾期180天以上 | \$ 1,960     | 100.00                 | 1,960            |

合併公司其他亞洲地區應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

|            | 109.6.30              |                        |                  |
|------------|-----------------------|------------------------|------------------|
|            | 應收票據及<br>應收帳款<br>帳面金額 | 加權平均預期<br>信用損失率<br>(%) | 備抵存續期間<br>預期信用損失 |
| 未逾期        | \$ 1,424,846          | 0.01                   | 163              |
| 逾期1~30天    | 228,647               | 0.08                   | 179              |
| 逾期31~60天   | 2,748                 | 12.99                  | 357              |
| 逾期61~90天   | 121                   | 46.28                  | 56               |
| 逾期91~120天  | 51                    | 39.22                  | 20               |
| 逾期121~180天 | 296                   | 48.31                  | 143              |
|            | \$ 1,656,709          |                        | 918              |

|          | 108.12.31    |                        |                  |
|----------|--------------|------------------------|------------------|
|          | 應收帳款<br>帳面金額 | 加權平均預期<br>信用損失率<br>(%) | 備抵存續期間<br>預期信用損失 |
| 未逾期      | \$ 1,156,587 | -                      | -                |
| 逾期1~30天  | 257,752      | -                      | -                |
| 逾期31~60天 | 7,982        | -                      | -                |
| 逾期61~90天 | 2,263        | -                      | -                |
|          | \$ 1,424,584 |                        | -                |

|          | 108.6.30     |                        |                  |
|----------|--------------|------------------------|------------------|
|          | 應收帳款<br>帳面金額 | 加權平均預期<br>信用損失率<br>(%) | 備抵存續期間<br>預期信用損失 |
| 未逾期      | \$ 1,188,204 | -                      | -                |
| 逾期1~30天  | 202,993      | -                      | -                |
| 逾期31~60天 | 19,126       | -                      | -                |
| 逾期180天以上 | 1,984        | 100.00                 | 1,984            |
|          | \$ 1,412,307 |                        | 1,984            |

泰鼎國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司歐美地區應收帳款之預期信用損失分析如下：

| 109.6.30   |                     |                        |                  |
|------------|---------------------|------------------------|------------------|
|            | 應收帳款<br>帳面金額        | 加權平均預期<br>信用損失率<br>(%) | 備抵存續期間<br>預期信用損失 |
| 未逾期        | \$ 639,919          | 0.01                   | 33               |
| 逾期1~30天    | 28,950              | 0.04                   | 13               |
| 逾期31~60天   | 9,172               | 0.06                   | 6                |
| 逾期61~90天   | 2,167               | 0.07                   | 1                |
| 逾期91~120天  | 4,029               | 0.13                   | 5                |
| 逾期121~180天 | 15,753              | 0.47                   | 75               |
|            | <u>\$ 699,990</u>   |                        | <u>133</u>       |
| 108.12.31  |                     |                        |                  |
|            | 應收帳款<br>帳面金額        | 加權平均預期<br>信用損失率<br>(%) | 備抵存續期間<br>預期信用損失 |
| 未逾期        | \$ 632,795          | -                      | -                |
| 逾期1~30天    | 72,632              | -                      | -                |
| 逾期31~60天   | 53,532              | -                      | -                |
| 逾期61~90天   | 11,772              | -                      | -                |
| 逾期91~120天  | 1,163               | -                      | -                |
| 逾期121~180天 | 1,372               | -                      | -                |
|            | <u>\$ 773,266</u>   |                        | <u>-</u>         |
| 108.6.30   |                     |                        |                  |
|            | 應收帳款<br>帳面金額        | 加權平均預期<br>信用損失率<br>(%) | 備抵存續期間<br>預期信用損失 |
| 未逾期        | \$ 1,015,684        | -                      | -                |
| 逾期1~30天    | 97,099              | -                      | -                |
| 逾期31~60天   | 6,898               | -                      | -                |
|            | <u>\$ 1,119,681</u> |                        | <u>-</u>         |

泰鼎國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收帳款之備抵損失變動表如下：

|           | 109年<br>1月至6月   | 108年<br>1月至6月 |
|-----------|-----------------|---------------|
| 期初餘額      | \$ 21,041       | 2,096         |
| 合併取得      | 318             | -             |
| 認列之減損損失迴轉 | (16,851)        | (174)         |
| 外幣換算損益    | (1,228)         | 133           |
| 期末餘額      | <u>\$ 3,280</u> | <u>2,055</u>  |

(四)其他應收款

|        | 109.6.30         | 108.12.31     | 108.6.30      |
|--------|------------------|---------------|---------------|
| 其他應收款  | \$ 48,673        | 35,726        | 37,484        |
| 減：備抵損失 | -                | -             | -             |
|        | <u>\$ 48,673</u> | <u>35,726</u> | <u>37,484</u> |

合併公司民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日之其他應收帳款皆未有逾期之情事。

其餘信用風險資訊請詳附註六(二十)。

(五)存 貨

|       | 109.6.30            |                  |                  |
|-------|---------------------|------------------|------------------|
|       | 成 本                 | 累計減損             | 帳列金額             |
| 原 料   | \$ 822,600          | (44,916)         | 777,684          |
| 在 製 品 | 392,841             | (9,203)          | 383,638          |
| 製 成 品 | 544,215             | (11,683)         | 532,532          |
| 物 料   | 591,453             | (71,260)         | 520,193          |
| 在途存貨  | 86,271              | -                | 86,271           |
| 商 品   | 1,603               | -                | 1,603            |
| 合 計   | <u>\$ 2,438,983</u> | <u>(137,062)</u> | <u>2,301,921</u> |

  

|       | 108.12.31           |                  |                  |
|-------|---------------------|------------------|------------------|
|       | 成 本                 | 累計減損             | 帳列金額             |
| 原 料   | \$ 656,364          | (54,739)         | 601,625          |
| 在 製 品 | 271,385             | (12,613)         | 258,772          |
| 製 成 品 | 574,152             | (18,863)         | 555,289          |
| 物 料   | 361,627             | (54,397)         | 307,230          |
| 在途存貨  | 77,827              | -                | 77,827           |
| 商 品   | 163                 | -                | 163              |
| 合 計   | <u>\$ 1,941,518</u> | <u>(140,612)</u> | <u>1,800,906</u> |

泰鼎國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|       | 108.6.30            |                  |                  |
|-------|---------------------|------------------|------------------|
|       | 成 本                 | 累計減損             | 帳列金額             |
| 原 料   | \$ 862,723          | (53,801)         | 808,922          |
| 在 製 品 | 338,702             | (1,377)          | 337,325          |
| 製 成 品 | 863,973             | (15,279)         | 848,694          |
| 物 料   | 451,197             | (42,727)         | 408,470          |
| 在途存貨  | 108,444             | -                | 108,444          |
| 商 品   | 2,817               | -                | 2,817            |
| 合 計   | <u>\$ 2,627,856</u> | <u>(113,184)</u> | <u>2,514,672</u> |

合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日除出售存貨之銷貨成本外，認列於營業成本項下之其他項目明細如下：

|                   | 109年<br>4月至6月    | 108年<br>4月至6月  | 109年<br>1月至6月 | 108年<br>1月至6月   |
|-------------------|------------------|----------------|---------------|-----------------|
|                   | \$               |                |               |                 |
| 存貨備抵跌價及呆滯損失(回升利益) | 3,991            | (17,005)       | (801)         | (104)           |
| 下腳收入              | (63,333)         | (86,349)       | (118,318)     | (170,392)       |
| 存貨報廢損失            | 91,352           | 93,457         | 154,606       | 158,989         |
|                   | <u>\$ 32,010</u> | <u>(9,897)</u> | <u>35,487</u> | <u>(11,507)</u> |

民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(六)企業合併

合併公司於民國一〇八年十月三日以充實公司產品線為由，經董事會通過收購APS股權一案。合併公司預定於民國一〇九年一月完成股權轉讓，交易總金額預計以不超過泰銖281,000千元為限，合併公司已於民國一〇九年一月完成收購APS99.99%之股份而取得對該公司之控制。

合併公司透過收購APS，可以使用APS現有產能及作業流程，將合併公司產品更多元化。此外，透過此項收購交易取得被收購者客戶群，預期將使合併公司於印刷電路板市場佔有率增加。合併公司亦預期可透過經濟規模來降低成本。

自收購日至民國一〇九年六月三十日止六個月期間，APS營業收入及本期淨損分別為281,182千元及791千元。

此項收購交易所發生之法律諮詢費用及實地審查成本計3,228千元，已認列於民國一〇八年度之合併綜合損益表之「管理費用」項下。

移轉對價及於收購日所取得之資產負債與所認列之商譽金額如下：

- 1.收購日之公允價值為277,485千元，該移轉對價以現金支付。合併公司已於民國一〇八年度針對此收購交易支付價款83,251千元，另於民國一〇九年度支付剩餘價款194,234千元。

泰鼎國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.取得可辨認資產負債

收購日取得之可辨認資產與承擔之負債之公允價值明細如下：

|                      |    |                       |
|----------------------|----|-----------------------|
| 現金及約當現金              | \$ | 30,292                |
| 應收票據                 |    | 403                   |
| 應收帳款(已扣除預期無法收回318千元) |    | 106,473               |
| 存 貨                  |    | 62,746                |
| 其他流動資產               |    | 367                   |
| 不動產、廠房及設備(附註六(七))    |    | 151,402               |
| 使用權資產(附註六(八))        |    | 286                   |
| 無形資產(附註六(九))         |    | 46,797                |
| 存出保證金                |    | 242                   |
| 短期借款                 |    | (132,192)             |
| 應付票據                 |    | (7)                   |
| 應付帳款                 |    | (80,841)              |
| 其他應付款                |    | (9,926)               |
| 應付設備款                |    | (4,255)               |
| 本期所得稅負債              |    | (2,731)               |
| 其他流動負債               |    | (1,717)               |
| 租賃負債                 |    | (169)                 |
| 其他非流動負債－其他           |    | (15,985)              |
| 可辨認淨資產之公允價值          | \$ | <u><u>151,185</u></u> |

3.商 譽

|                             |    |                       |
|-----------------------------|----|-----------------------|
| 移轉對價                        | \$ | 277,485               |
| 加：非控制權益(以可辨認淨資產按非控制權益之比例衡量) |    | 15                    |
| 減：可辨認淨資產之公允價值               |    | <u>(151,185)</u>      |
| 商 譽                         | \$ | <u><u>126,315</u></u> |

商譽主要係來自APS在印刷電路版市場之獲利能力及其員工價值，預期將藉由該公司與合併公司業務之整合產生合併綜效。認列之商譽於報稅上不預期可作為課稅減除項目。

## 泰鼎國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (七)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇九年及一〇八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<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109年1月1日餘額  | \$ 351,537        | 8,335        | 2,297,849        | 7,767,265        | 12,912        | 464,785        | -         | 10,902        | 204,952           | 11,118,537        |
| 合併取得          | 38,489            | -            | 65,250           | 39,118           | 2,391         | 1,275          | -         | -             | 4,879             | 151,402           |
| 增 添           | 96,477            | 203          | 36,777           | 280,744          | 6             | 18,566         | -         | 2,793         | 363,281           | 798,847           |
| 處 分           | -                 | -            | -                | (265,408)        | -             | (1,302)        | -         | -             | -                 | (266,710)         |
| 重 分 類(註2及3)   | -                 | -            | 25,408           | 245,873          | -             | 2              | -         | -             | (81,203)          | 190,080           |
| 匯率變動之影響       | (17,646)          | (399)        | (116,203)        | (385,958)        | (1,007)       | (22,221)       | -         | (416)         | (6,776)           | (550,626)         |
| 民國109年6月30日餘額 | <u>\$ 468,857</u> | <u>8,139</u> | <u>2,309,081</u> | <u>7,681,634</u> | <u>14,302</u> | <u>461,105</u> | <u>-</u>  | <u>13,279</u> | <u>485,133</u>    | <u>11,441,530</u> |
| 民國108年1月1日餘額  | \$ 330,635        | 7,744        | 2,107,327        | 6,935,908        | 10,342        | 405,227        | 636,559   | 12,551        | 80,034            | 10,526,327        |
| 增 添           | -                 | 98           | 16,349           | 79,391           | -             | 25,701         | -         | -             | 100,413           | 221,952           |
| 處 分           | -                 | -            | -                | (13,556)         | -             | (7,364)        | -         | (2,265)       | -                 | (23,185)          |
| 重 分 類(註1)     | -                 | -            | 647              | 60,214           | 1,802         | -              | (636,559) | -             | (60,861)          | (634,757)         |
| 匯率變動之影響       | 21,913            | 517          | 140,217          | 463,807          | 805           | 27,346         | -         | 643           | 6,605             | 661,853           |
| 民國108年6月30日餘額 | <u>\$ 352,548</u> | <u>8,359</u> | <u>2,264,540</u> | <u>7,525,764</u> | <u>12,949</u> | <u>450,910</u> | <u>-</u>  | <u>10,929</u> | <u>126,191</u>    | <u>10,752,190</u> |
| 折舊及減損損失：      |                   |              |                  |                  |               |                |           |               |                   |                   |
| 民國109年1月1日餘額  | \$ -              | 4,231        | 826,368          | 3,921,969        | 10,384        | 278,836        | -         | 8,908         | -                 | 5,050,696         |
| 本年度折舊         | -                 | 410          | 63,157           | 241,091          | 1,588         | 22,032         | -         | 1,048         | -                 | 329,326           |
| 減損損失          | -                 | -            | -                | 7,417            | -             | -              | -         | -             | -                 | 7,417             |
| 處 分           | -                 | -            | -                | (257,468)        | -             | (1,181)        | -         | -             | -                 | (258,649)         |
| 重 分 類         | -                 | -            | -                | 24,050           | -             | (2)            | -         | -             | -                 | 24,048            |
| 匯率變動之影響       | -                 | (199)        | (42,180)         | (201,782)        | (751)         | (13,168)       | -         | (336)         | -                 | (258,416)         |
| 民國109年6月30日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>4,442</u> | <u>847,345</u>   | <u>3,735,277</u> | <u>11,221</u> | <u>286,517</u> | <u>-</u>  | <u>9,620</u>  | <u>-</u>          | <u>4,894,422</u>  |
| 民國108年1月1日餘額  | \$ -              | 3,171        | 663,123          | 3,247,956        | 7,777         | 228,636        | 106,791   | 8,743         | -                 | 4,266,197         |
| 本年度折舊         | -                 | 414          | 58,241           | 233,701          | 561           | 21,549         | -         | 1,025         | -                 | 315,491           |
| 減損損失          | -                 | -            | -                | 5,235            | -             | -              | -         | -             | -                 | 5,235             |
| 處 分           | -                 | -            | -                | (12,976)         | -             | (6,926)        | -         | (2,265)       | -                 | (22,167)          |
| 重 分 類(註1)     | -                 | -            | -                | -                | 931           | -              | (106,791) | -             | -                 | (105,860)         |
| 匯率變動之影響       | -                 | 224          | 45,862           | 222,679          | 595           | 15,537         | -         | 426           | -                 | 285,323           |
| 民國108年6月30日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>3,809</u> | <u>767,226</u>   | <u>3,696,595</u> | <u>9,864</u>  | <u>258,796</u> | <u>-</u>  | <u>7,929</u>  | <u>-</u>          | <u>4,744,219</u>  |
| 帳面價值：         |                   |              |                  |                  |               |                |           |               |                   |                   |
| 民國109年1月1日    | \$ 351,537        | 4,104        | 1,471,481        | 3,845,296        | 2,528         | 185,949        | -         | 1,994         | 204,952           | 6,067,841         |
| 民國109年6月30日   | <u>\$ 468,857</u> | <u>3,697</u> | <u>1,461,736</u> | <u>3,946,357</u> | <u>3,081</u>  | <u>174,588</u> | <u>-</u>  | <u>3,659</u>  | <u>485,133</u>    | <u>6,547,108</u>  |
| 民國108年6月30日   | <u>\$ 352,548</u> | <u>4,550</u> | <u>1,497,314</u> | <u>3,829,169</u> | <u>3,085</u>  | <u>192,114</u> | <u>-</u>  | <u>3,000</u>  | <u>126,191</u>    | <u>6,007,971</u>  |

註1. 追溯適用新準則之調整數重分類至使用權資產之成本及累計折舊金額分別為636,559千元及106,791千元。

註2. 自預付設備款轉入95,389千元。

註3. 自使用權資產轉入之成本及累計折舊金額分別為94,691千元及24,048千元。

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

|      | 109年<br>4月至6月   | 108年<br>4月至6月 | 109年<br>1月至6月 | 108年<br>1月至6月 |
|------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| 減損損失 | <u>\$ 4,229</u> | <u>2,299</u>  | <u>7,417</u>  | <u>5,235</u>  |

合併公司進行閒置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。

## 泰鼎國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

利息資本化金額請詳附註六(十九)。

合併公司以不動產、廠房及設備設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

### (八)使用權資產

合併公司承租房屋及建築、機器設備及運輸設備之成本及折舊，其變動明細如下：

|                 | 房<br>屋<br>及<br>建<br>築 | 機<br>器<br>設<br>備 | 運<br>輸<br>設<br>備 | 辦<br>公<br>設<br>備 | 總<br>計         |
|-----------------|-----------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| 使用權資產成本：        |                       |                  |                  |                  |                |
| 民國109年1月1日餘額    | \$ 107,596            | 526,283          | 26,546           | -                | 660,425        |
| 合併取得            | -                     | -                | 286              | -                | 286            |
| 增 添             | 1,823                 | 6,414            | 1,190            | 242              | 9,669          |
| 重 分 類           | -                     | (94,691)         | -                | -                | (94,691)       |
| 匯率變動之影響         | (4,736)               | (26,388)         | (1,291)          | 3                | (32,412)       |
| 民國109年6月30日餘額   | <u>\$ 104,683</u>     | <u>411,618</u>   | <u>26,731</u>    | <u>245</u>       | <u>543,277</u> |
| 民國108年1月1日餘額    | \$ -                  | -                | -                | -                | -              |
| 追溯適用新準則之調整數     | 102,481               | 655,659          | 23,795           | -                | 781,935        |
| 民國108年1月1日重編後餘額 | 102,481               | 655,659          | 23,795           | -                | 781,935        |
| 增 添             | -                     | 4,246            | 1,864            | -                | 6,110          |
| 處 分             | (1,440)               | -                | -                | -                | (1,440)        |
| 重 分 類           | -                     | -                | (1,802)          | -                | (1,802)        |
| 匯率變動之影響         | 6,160                 | 43,593           | 1,518            | -                | 51,271         |
| 民國108年6月30日餘額   | <u>\$ 107,201</u>     | <u>703,498</u>   | <u>25,375</u>    | <u>-</u>         | <u>836,074</u> |
| 使用權資產之折舊及減損損失：  |                       |                  |                  |                  |                |
| 民國109年1月1日餘額    | \$ 27,261             | 121,793          | 10,386           | -                | 159,440        |
| 本期折舊            | 13,276                | 18,767           | 4,996            | 30               | 37,069         |
| 重 分 類           | -                     | (24,048)         | -                | -                | (24,048)       |
| 匯率變動之影響         | (1,039)               | (5,928)          | (453)            | 1                | (7,419)        |
| 民國109年6月30日餘額   | <u>\$ 39,498</u>      | <u>110,584</u>   | <u>14,929</u>    | <u>31</u>        | <u>165,042</u> |
| 民國108年1月1日餘額    | \$ -                  | -                | -                | -                | -              |
| 追溯適用新準則之調整數     | -                     | 105,860          | 931              | -                | 106,791        |
| 民國108年1月1日重編後餘額 | -                     | 105,860          | 931              | -                | 106,791        |
| 本期折舊            | 13,379                | 28,416           | 4,863            | -                | 46,658         |
| 處 分             | (161)                 | -                | -                | -                | (161)          |
| 重 分 類           | -                     | -                | (931)            | -                | (931)          |
| 匯率變動之影響         | 388                   | 7,950            | 159              | -                | 8,497          |
| 民國108年6月30日餘額   | <u>\$ 13,606</u>      | <u>142,226</u>   | <u>5,022</u>     | <u>-</u>         | <u>160,854</u> |

泰鼎國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 帳面價值：       | 房<br>屋<br>及 建 築  | 機器設備           | 運輸設備          | 辦公設備       | 總 計            |
|-------------|------------------|----------------|---------------|------------|----------------|
| 民國109年1月1日  | \$ <u>80,335</u> | <u>404,490</u> | <u>16,160</u> | -          | <u>500,985</u> |
| 民國109年6月30日 | \$ <u>65,185</u> | <u>301,034</u> | <u>11,802</u> | <u>214</u> | <u>378,235</u> |
| 民國108年6月30日 | \$ <u>93,595</u> | <u>561,272</u> | <u>20,353</u> | -          | <u>675,220</u> |

註：1.追溯適用新準則之調整數自不動產、廠房及設備重分類至使用權資產項下之機器設備及運輸設備之成本金額分別為634,757千元及1,802千元，累計折舊金額分別為105,860千元及931千元。

(九)無形資產

合併公司民國一〇九年及一〇八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：

| 成 本：          | 商 譽               | 作 業<br>流 程   | 客 戶<br>關 係    | 電 腦<br>軟 體     | 總 計            |
|---------------|-------------------|--------------|---------------|----------------|----------------|
| 民國109年1月1日餘額  | \$ -              | -            | -             | 111,021        | 111,021        |
| 合併取得          | 126,315           | 3,298        | 43,240        | 259            | 173,112        |
| 本期增加          | -                 | -            | -             | 3,086          | 3,086          |
| 匯率變動影響數       | (6,084)           | (159)        | (2,082)       | (5,307)        | (13,632)       |
| 民國109年6月30日餘額 | \$ <u>120,231</u> | <u>3,139</u> | <u>41,158</u> | <u>109,059</u> | <u>273,587</u> |
| 民國108年1月1日餘額  | \$ -              | -            | -             | 98,441         | 98,441         |
| 本期增加          | -                 | -            | -             | 145            | 145            |
| 匯率變動影響數       | -                 | -            | -             | 6,493          | 6,493          |
| 民國108年6月30日餘額 | \$ <u>-</u>       | <u>-</u>     | <u>-</u>      | <u>105,079</u> | <u>105,079</u> |
| 攤銷及減損損失：      |                   |              |               |                |                |
| 民國109年1月1日餘額  | \$ -              | -            | -             | 76,097         | 76,097         |
| 本期攤銷          | -                 | 310          | 2,034         | 5,048          | 7,392          |
| 匯率變動影響數       | -                 | 4            | 24            | (3,599)        | (3,571)        |
| 民國109年6月30日餘額 | \$ <u>-</u>       | <u>314</u>   | <u>2,058</u>  | <u>77,546</u>  | <u>79,918</u>  |
| 民國108年1月1日餘額  | \$ -              | -            | -             | 60,562         | 60,562         |
| 本期攤銷          | -                 | -            | -             | 6,558          | 6,558          |
| 匯率變動影響數       | -                 | -            | -             | 4,194          | 4,194          |
| 民國108年6月30日餘額 | \$ <u>-</u>       | <u>-</u>     | <u>-</u>      | <u>71,314</u>  | <u>71,314</u>  |
| 帳面價值：         |                   |              |               |                |                |
| 民國109年1月1日    | \$ <u>-</u>       | <u>-</u>     | <u>-</u>      | <u>34,924</u>  | <u>34,924</u>  |
| 民國109年6月30日   | \$ <u>120,231</u> | <u>2,825</u> | <u>39,100</u> | <u>31,513</u>  | <u>193,669</u> |
| 民國108年6月30日   | \$ <u>-</u>       | <u>-</u>     | <u>-</u>      | <u>33,765</u>  | <u>33,765</u>  |

泰鼎國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)短期借款

|         | 109.6.30            | 108.12.31        | 108.6.30         |
|---------|---------------------|------------------|------------------|
| 無擔保銀行借款 | \$ 1,016,155        | 899,218          | 790,227          |
| 擔保銀行借款  | 127,525             | -                | -                |
| 合 計     | <u>\$ 1,143,680</u> | <u>899,218</u>   | <u>790,227</u>   |
| 尚未使用額度  | <u>\$ 4,093,743</u> | <u>4,602,994</u> | <u>4,519,572</u> |
| 利率區間(%) | <u>0.56~4.09</u>    | <u>1.35~2.60</u> | <u>1.82~3.00</u> |

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十一)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

|             | 109.6.30            | 108.12.31           | 108.6.30            |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 擔保銀行借款      | \$ 711,643          | 465,045             | 403,849             |
| 無擔保銀行借款     | 356,090             | 639,933             | 325,649             |
| 減：遞延聯貸銀行主辦費 | (2,790)             | (3,434)             | -                   |
| 一年內到期部分     | (137,436)           | (422,093)           | (518,153)           |
| 合 計         | <u>\$ 927,507</u>   | <u>679,451</u>      | <u>211,345</u>      |
| 尚未使用額度      | <u>\$ 1,161,212</u> | <u>1,525,185</u>    | <u>824,962</u>      |
| 利率區間(%)     | <u>1.08~5.25</u>    | <u>2.58~6.00</u>    | <u>3.40~6.25</u>    |
| 到期區間        | <u>109.9~112.12</u> | <u>109.3~112.12</u> | <u>110.5~111.11</u> |

1.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

2.借款合約

合併公司於民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日間銀行合約未有重大變動，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(十)。

泰鼎國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)應付公司債

| 109.6.30      |       |         |         |
|---------------|-------|---------|---------|
|               | 第 二 次 | 第 三 次   | 合 計     |
| 轉公司債總金額       | \$ -  | 600,000 | 600,000 |
| 減：發行轉換公司債折價金額 | -     | 29,760  | 29,760  |
| 承銷費用          | -     | 6,681   | 6,681   |
| 發行時轉換公司債之複利現值 | -     | 563,559 | 563,559 |
| 應付公司債折價攤銷數    | -     | 5,562   | 5,562   |
| 應付公司債轉換沖轉折價金額 | -     | 30,879  | 30,879  |
| 減：累積已轉換金額     | -     | 600,000 | 600,000 |
| 期末應付公司債餘額     | \$ -  | -       | -       |

  

| 108.12.31     |         |         |           |
|---------------|---------|---------|-----------|
|               | 第 二 次   | 第 三 次   | 合 計       |
| 轉公司債總金額       | 650,000 | 600,000 | 1,250,000 |
| 減：發行轉換公司債折價金額 | 64,350  | 29,760  | 94,110    |
| 承銷費用          | 4,027   | 6,681   | 10,708    |
| 發行時轉換公司債之複利現值 | 581,623 | 563,559 | 1,145,182 |
| 應付公司債折價攤銷數    | 61,392  | 5,498   | 66,890    |
| 應付公司債轉換沖轉折價金額 | 6,985   | 30,440  | 37,425    |
| 減：累積已轉換金額     | 650,000 | 581,700 | 1,231,700 |
| 期末應付公司債餘額     | \$ -    | 17,797  | 17,797    |

  

| 108.6.30      |           |         |           |
|---------------|-----------|---------|-----------|
|               | 第 二 次     | 第 三 次   | 合 計       |
| 轉公司債總金額       | 650,000   | 600,000 | 1,250,000 |
| 減：發行轉換公司債折價金額 | 64,350    | 29,760  | 94,110    |
| 承銷費用          | 4,027     | 6,681   | 10,708    |
| 發行時轉換公司債之複利現值 | 581,623   | 563,559 | 1,145,182 |
| 應付公司債折價攤銷數    | 61,391    | 5,312   | 66,703    |
| 應付公司債轉換沖轉折價金額 | 6,985     | 30,440  | 37,425    |
| 減：累積已轉換金額     | 639,800   | 581,700 | 1,221,500 |
| 期末應付公司債餘額     | \$ 10,199 | 17,611  | 27,810    |

合併公司於民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日間未發行及再買回應付公司債，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(十一)。合併公司民國一〇九年及一〇八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(十六)。

泰鼎國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司之第二次無擔保可轉換公司債已於民國一〇八年七月二十一日到期，並全數轉換為本公司普通股。

合併公司之第三次轉換公司債轉已於民國一〇九年六月三十日轉換完畢。

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. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，其明細如下：

| 109.6.30   |             |           |           |
|------------|-------------|-----------|-----------|
|            | 第 二 次       | 第 三 次     | 合 計       |
| 期初餘額       | \$ -        | 16        | 16        |
| 本期評價損失     | -           | (12)      | (12)      |
| 本期轉換       | -           | (4)       | (4)       |
|            | <u>\$ -</u> | <u>-</u>  | <u>-</u>  |
| 108.12.31  |             |           |           |
|            | 第 二 次       | 第 三 次     | 合 計       |
| 期初餘額       | \$ -        | 170       | 170       |
| 本期評價利益(損失) | 146         | (56)      | 90        |
| 本期轉換       | (146)       | (98)      | (244)     |
|            | <u>\$ -</u> | <u>16</u> | <u>16</u> |
| 108.6.30   |             |           |           |
|            | 第 二 次       | 第 三 次     | 合 計       |
| 期初餘額       | \$ -        | 170       | 170       |
| 本期評價利益(損失) | 146         | (34)      | 112       |
| 本期轉換       | (146)       | (98)      | (244)     |
|            | <u>\$ -</u> | <u>38</u> | <u>38</u> |

2. 權益組成項目帳列資本公積－認股權項下，其明細如下：

| 109.6.30  |             |            |            |
|-----------|-------------|------------|------------|
|           | 第 二 次       | 第 三 次      | 合 計        |
| 期初餘額      | \$ -        | 839        | 839        |
| 減：本期轉換    | -           | 839        | 839        |
| 期末餘額      | <u>\$ -</u> | <u>-</u>   | <u>-</u>   |
| 108.12.31 |             |            |            |
|           | 第 二 次       | 第 三 次      | 合 計        |
| 期初餘額      | \$ 60,057   | 2,166      | 62,223     |
| 減：本期轉換    | 60,057      | 1,327      | 61,384     |
| 期末餘額      | <u>\$ -</u> | <u>839</u> | <u>839</u> |

泰鼎國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|        | 108.6.30      |            |              |
|--------|---------------|------------|--------------|
|        | 第 二 次         | 第 三 次      | 合 計          |
| 期初餘額   | \$ 60,057     | 2,166      | 62,223       |
| 減：本期轉換 | 59,063        | 1,327      | 60,390       |
| 期末餘額   | <u>\$ 994</u> | <u>839</u> | <u>1,833</u> |

由於第三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(民國一〇九年五月七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一〇八年十二月三十一日將可轉換公司債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。

(十三)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

|       | 109.6.30          | 108.12.31      | 108.6.30       |
|-------|-------------------|----------------|----------------|
| 流 動   | <u>\$ 108,645</u> | <u>145,310</u> | <u>184,531</u> |
| 非 流 動 | <u>\$ 56,789</u>  | <u>99,050</u>  | <u>162,376</u> |

民國一〇九年一月一日至六月三十日新增之租賃負債金額為9,669千元，利率為2.68%~4.82%，租賃期間結束日為民國一一〇年三月至一一三年五月。

認列於損益之金額如下：

|                          | 109年<br>4月至6月   | 108年<br>4月至6月 | 109年<br>1月至6月 | 108年<br>1月至6月 |
|--------------------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| 租賃負債之利息費用                | <u>\$ 1,969</u> | <u>3,942</u>  | <u>4,357</u>  | <u>8,330</u>  |
| 不計入租賃負債衡量之變動租賃給付         | <u>\$ -</u>     | <u>747</u>    | <u>194</u>    | <u>1,434</u>  |
| 短期租賃之費用                  | <u>\$ 692</u>   | <u>1,504</u>  | <u>1,186</u>  | <u>3,135</u>  |
| 低價值租賃資產之費用(不含短期租賃之低價值租賃) | <u>\$ 4</u>     | <u>13</u>     | <u>28</u>     | <u>26</u>     |

認列於現金流量表之金額如下：

|             | 109年<br>1月至6月    | 108年<br>1月至6月  |
|-------------|------------------|----------------|
| 營業活動之現金流出總額 | \$ 5,765         | 12,925         |
| 籌資活動之現金流出總額 | 76,510           | 99,599         |
| 租賃之現金流出總額   | <u>\$ 82,275</u> | <u>112,524</u> |

1.房屋及建築之租賃

合併公司民國一〇九年及一〇八年六月三十日承租房屋及建築作為倉庫及辦公處所等，倉庫之租賃期間通常為二至六年，辦公處所則為一至五年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

## 泰鼎國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

部分房屋及建築之租賃合約包含租賃延長之選擇權，該等選擇權僅合併公司具有可執行之權利，出租人並無此權利。在無法合理確定將行使可選擇之延長租賃期間之情況下，與選擇權所涵蓋期間之相關給付並不計入租賃負債。

### 2.其他租賃

合併公司民國一〇九年及一〇八年六月三十日承租辦公設備及運輸設備之租賃期間為一至四年間，部份租賃合約為短期及低價值標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

## (十四)員工福利

### 1.確定福利計畫

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一〇八年及一〇七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。

合併公司列報為成本及費用之明細如下：

|      | 109年<br>4月至6月   | 108年<br>4月至6月 | 109年<br>1月至6月 | 108年<br>1月至6月 |
|------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| 營業成本 | \$ 1,423        | 1,455         | 2,885         | 2,966         |
| 管理費用 | 1,395           | 978           | 2,828         | 1,872         |
|      | <u>\$ 2,818</u> | <u>2,433</u>  | <u>5,713</u>  | <u>4,838</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：

|      | 109年<br>4月至6月 | 108年<br>4月至6月 | 109年<br>1月至6月 | 108年<br>1月至6月 |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 管理費用 | \$ 238        | 207           | 462           | 414           |

### 3.長期員工福利計畫

合併公司民國一〇九年六月三十日、一〇八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6,111千元、4,823千元及5,622千元。

## (十五)所得稅

合併公司所得稅費用明細如下：

|            | 109年<br>4月至6月   | 108年<br>4月至6月 | 109年<br>1月至6月 | 108年<br>1月至6月 |
|------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| 當期所得稅費用    |                 |               |               |               |
| 當期產生       | \$ 3,617        | 103           | 5,106         | 210           |
| 調整前期之當期所得稅 | -               | 71            | -             | 12,375        |
| 所得稅費用      | <u>\$ 3,617</u> | <u>174</u>    | <u>5,106</u>  | <u>12,585</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子公司合併財務報告附註(續)

合併公司中Apex Circuit (Thailand)、APS及APSS所在地泰國及新加坡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一〇七年度。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一〇七年度。APC於民國一〇九年二月於大陸新設立，尚未有營利事業所得稅申報之情事。

### (十六)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇九年及一〇八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一〇八年度合併財務報告附註六(十七)。

民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日，本公司額定股本總額皆為3,000,000千元，每股面額10元，皆為300,000千股。前述額定股本總額係普通股。

本公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日流通在外股數調節表如下：

|           | 單位：千股          |                |
|-----------|----------------|----------------|
|           | 109年<br>1月至6月  | 108年<br>1月至6月  |
| 1月1日期初餘額  | 189,041        | 170,230        |
| 轉換公司債轉換   | 897            | 18,522         |
| 6月30日期末餘額 | <u>189,938</u> | <u>188,752</u> |

#### 1. 普通股之發行

合併公司民國一〇九年度一月一日至六月三十日因第三次可轉換公司債持有人行使轉換權而發行新股為897千股，以面額發行，總金額為8,971千元，上述發行之新股已辦妥法定登記程序。

合併公司民國一〇八年度一月一日至六月三十日因第二次及第三次可轉換公司債持有人行使轉換權而發行新股分別為17,178千股及1,344千股，以面額發行，總金額分別為171,784千元及13,441千元，合計185,225千元，上述發行之新股已辦妥法定登記程序。

## 泰鼎國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

|              | <u>109.6.30</u>     | <u>108.12.31</u> | <u>108.6.30</u>  |
|--------------|---------------------|------------------|------------------|
| 股本溢價         | \$ 2,378,112        | 2,368,387        | 2,360,082        |
| 受領股東贈與       | 27,067              | 27,067           | 27,067           |
| 發行可轉換公司債認列權益 | -                   | 839              | 1,833            |
| 組成項目－認股權     |                     |                  |                  |
| 實際取得子公司股權價格與 | 333                 | 333              | 333              |
| 帳面價值差額       |                     |                  |                  |
|              | <u>\$ 2,405,512</u> | <u>2,396,626</u> | <u>2,389,315</u> |

### 3. 盈餘分配

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不高於2%之員工紅利及董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。本公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日估計員工紅利及董監事酬勞金額分別為0千元及360千元。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，分別列為股東會決議年度之損益。

本公司於民國一〇九年六月五日經股東會決議發放員工紅利0千元及董監酬勞720千元，與本公司民國一〇八年估列金額相同。相關之資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。

本公司分別於民國一〇九年六月五日經股東會擬議民國一〇八年度盈餘分配案及民國一〇八年六月五日經股東常會決議民國一〇七年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

|             | <u>108年度</u>      | <u>107年度</u>   |
|-------------|-------------------|----------------|
| 分派予普通股業主之股利 |                   |                |
| 現金          | \$ <u>569,799</u> | <u>465,236</u> |

上述分配於一〇九年及一〇八年六月三十日尚未支付，列入應付股利。本公司股東會決議之盈餘分配相關資訊，可致公開資訊觀測站查詢。

泰鼎國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)每股盈餘

單位：千股

|                     | 109年<br>4月至6月 | 108年<br>4月至6月 | 109年<br>1月至6月 | 108年<br>1月至6月 |
|---------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 基本每股盈餘：             |               |               |               |               |
| 本期淨利                | \$ 346,723    | 262,509       | 630,741       | 516,589       |
| 加權平均流通在外股數          | 189,934       | 185,711       | 189,698       | 181,929       |
| 基本每股盈餘(單位：新台幣元)     | \$ 1.83       | 1.41          | 3.32          | 2.84          |
| 稀釋每股盈餘：             |               |               |               |               |
| 本期淨利                | \$ 346,723    | 262,509       | 630,741       | 516,589       |
| 具稀釋效果之其他費用          | -             | 1,016         | 76            | 3,439         |
| 計算稀釋每股盈餘之本期淨利       | \$ 346,723    | 263,525       | 630,817       | 520,028       |
| 加權平均流通在外股數          | 189,934       | 185,711       | 189,698       | 181,929       |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響      |               |               |               |               |
| 可轉換公司債轉換            | 4             | 4,181         | 240           | 7,963         |
| 計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數 | 189,938       | 189,892       | 189,938       | 189,892       |
| 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)     | \$ 1.83       | 1.39          | 3.32          | 2.74          |

(十八)客戶合約之收入

1.收入之細分

|         | 109年<br>4月至6月 | 108年<br>4月至6月 | 109年<br>1月至6月 | 108年<br>1月至6月 |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 主要地區市場： |               |               |               |               |
| 泰國      | \$ 544,256    | 439,473       | 1,063,567     | 912,631       |
| 薩摩亞     | 265,878       | 539,172       | 414,076       | 1,029,189     |
| 新加坡     | 436,132       | 390,162       | 1,023,205     | 821,331       |
| 韓國      | 352,896       | 161,426       | 718,865       | 474,989       |
| 越南      | 413,107       | -             | 652,761       | -             |
| 其他      | 970,783       | 924,519       | 1,715,344     | 2,064,175     |
|         | \$ 2,983,052  | 2,454,752     | 5,587,818     | 5,302,315     |

泰鼎國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|           | 109年<br>4月至6月       | 108年<br>4月至6月    | 109年<br>1月至6月    | 108年<br>1月至6月    |
|-----------|---------------------|------------------|------------------|------------------|
| 主要產品/服務線： |                     |                  |                  |                  |
| 單層印刷電路板銷售 | \$ 139,753          | -                | 282,016          | -                |
| 雙層印刷電路板銷售 | 637,294             | 423,694          | 1,184,156        | 955,214          |
| 多層印刷電路板銷售 | 2,211,202           | 2,025,540        | 4,127,620        | 4,331,883        |
| 其他        | 2,407               | 6,098            | 7,475            | 15,608           |
| 銷貨退回/折讓   | (7,604)             | (580)            | (13,449)         | (390)            |
|           | <u>\$ 2,983,052</u> | <u>2,454,752</u> | <u>5,587,818</u> | <u>5,302,315</u> |

2. 合約餘額

|        | 109.6.30            | 108.12.31        | 108.6.30         |
|--------|---------------------|------------------|------------------|
| 應收票據   | \$ 4,959            | -                | -                |
| 應收帳款   | 3,200,324           | 2,892,485        | 3,200,649        |
| 減：備抵損失 | (3,280)             | (21,041)         | (2,055)          |
| 合 計    | <u>\$ 3,202,003</u> | <u>2,871,444</u> | <u>3,198,594</u> |

(十九) 營業外收入及支出

1. 利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

|        | 109年<br>4月至6月 | 108年<br>4月至6月 | 109年<br>1月至6月 | 108年<br>1月至6月 |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 銀行存款利息 | <u>\$ 582</u> | <u>1,244</u>  | <u>649</u>    | <u>1,889</u>  |

2. 其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

|           | 109年<br>4月至6月    | 108年<br>4月至6月 | 109年<br>1月至6月 | 108年<br>1月至6月 |
|-----------|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 客戶取消訂單之收入 | \$ 5,024         | (1,449)       | 9,250         | 4,019         |
| 其 他       | 9,810            | 2,570         | 12,655        | 6,049         |
|           | <u>\$ 14,834</u> | <u>1,121</u>  | <u>21,905</u> | <u>10,068</u> |

## 泰鼎國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 3.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

|                   | 109年<br>4月至6月   | 108年<br>4月至6月 | 109年<br>1月至6月 | 108年<br>1月至6月 |
|-------------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| 處分不動產、廠房及設備損失     | \$ (6,561)      | (686)         | (6,773)       | (1,003)       |
| 外幣兌換利益(損失)淨額      | (2,620)         | 16,621        | 38,767        | 37,720        |
| 金融資產/負債評價利益(損失)淨額 | 15,978          | 411           | (5,015)       | (78)          |
| 減損損失              | (4,229)         | (2,299)       | (7,417)       | (5,235)       |
| 清算子公司損失           | -               | (1,403)       | -             | (1,403)       |
| 租賃修改利益            | -               | 8             | -             | 8             |
| 其 他               | (14)            | -             | (14)          | -             |
|                   | <u>\$ 2,554</u> | <u>12,652</u> | <u>19,548</u> | <u>30,009</u> |

### 4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

|           | 109年<br>4月至6月   | 108年<br>4月至6月 | 109年<br>1月至6月 | 108年<br>1月至6月 |
|-----------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| 銀行借款利息支出  | \$ 8,797        | 11,513        | 22,719        | 25,750        |
| 租賃負債利息支出  | 1,969           | 3,942         | 4,357         | 8,330         |
| 減：利息資本化   | (1,577)         | (155)         | (2,265)       | (298)         |
| 應付公司債折價攤銷 | 1               | 962           | 64            | 3,551         |
|           | <u>\$ 9,190</u> | <u>16,262</u> | <u>24,875</u> | <u>37,333</u> |

### (二十)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之種類、公允價值及因金融工具而暴露於信用風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(廿一)。

#### 1.信用風險

##### (1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

## 泰鼎國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (2)信用風險集中情況

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。合併公司民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日信用風險顯著集中，主要三大期末應收帳款金額分別為1,170,525千元、1,140,802千元及1,564,708千元，佔期末應收帳款淨額比率分別約為37%、40%及49%。

### (3)應收款項之信用風險

應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)，其他應收款明細請詳附註六(四)。其他應收款均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預益信用損失衡量該期間之備抵損失。

## 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>109年6月30日</b>  |                     |                  |                  |                |                |
| 非衍生金融負債           |                     |                  |                  |                |                |
| 擔保銀行借款            | \$ 836,378          | 854,686          | 330,844          | 113,048        | 410,794        |
| 無擔保銀行借款           | 1,372,245           | 1,379,795        | 1,022,483        | 357,312        | -              |
| 租賃負債              | 165,434             | 172,499          | 113,457          | 38,395         | 20,647         |
| 應付票據與帳款           | 2,517,065           | 2,517,065        | 2,517,065        | -              | -              |
| 其他應付款(含應付設備款)     | 834,970             | 834,970          | 834,970          | -              | -              |
| 應付股利              | 569,799             | 569,799          | 569,799          | -              | -              |
| 長期應付款             | 108,611             | 108,611          | -                | 74,013         | 34,598         |
| 衍生金融負債            |                     |                  |                  |                |                |
| 其他遠期外匯合約：         |                     |                  |                  |                |                |
| 流出                | 5,313               | 5,313            | 5,313            | -              | -              |
|                   | <u>\$ 6,409,815</u> | <u>6,442,738</u> | <u>5,393,931</u> | <u>582,768</u> | <u>466,039</u> |
| <b>108年12月31日</b> |                     |                  |                  |                |                |
| 非衍生金融負債           |                     |                  |                  |                |                |
| 擔保銀行借款            | \$ 465,045          | 485,818          | 224,187          | 120,184        | 141,447        |
| 無擔保銀行借款           | 1,535,717           | 1,575,499        | 1,128,841        | 21,438         | 425,220        |
| 租賃負債              | 244,360             | 255,774          | 152,807          | 69,781         | 33,186         |
| 應付公司債(含衍生金融資產)    | 17,781              | 18,300           | 18,300           | -              | -              |
| 應付帳款              | 1,366,881           | 1,366,881        | 1,366,881        | -              | -              |
| 其他應付款(含應付設備款)     | 507,706             | 507,706          | 507,706          | -              | -              |
| 長期應付款             | 11,033              | 11,033           | -                | 11,033         | -              |
| 衍生金融負債            |                     |                  |                  |                |                |
| 其他遠期外匯合約：         |                     |                  |                  |                |                |
| 流入                | 3,290               | 3,290            | 3,290            | -              | -              |
|                   | <u>\$ 4,151,813</u> | <u>4,224,301</u> | <u>3,402,012</u> | <u>222,436</u> | <u>599,853</u> |

## 泰鼎國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|                  | 帳面<br>金額            | 合約現<br>金流量       | 1年以內             | 1-2年           | 超過2年          |
|------------------|---------------------|------------------|------------------|----------------|---------------|
| <b>108年6月30日</b> |                     |                  |                  |                |               |
| <b>非衍生金融負債</b>   |                     |                  |                  |                |               |
| 擔保銀行借款           | \$ 403,849          | 424,463          | 268,420          | 84,086         | 71,957        |
| 無擔保銀行借款          | 1,115,876           | 1,127,279        | 1,127,279        | -              | -             |
| 租賃負債             | 346,907             | 364,586          | 195,447          | 146,033        | 23,106        |
| 應付公司債(含衍生金融資產)   | 27,772              | 28,500           | 10,200           | 18,300         | -             |
| 應付帳款             | 2,561,808           | 2,561,808        | 2,561,808        | -              | -             |
| 其他應付款(含應付設備款)    | 540,075             | 540,075          | 540,075          | -              | -             |
| 應付股利             | 465,236             | 465,236          | 465,236          | -              | -             |
| 長期應付款            | 34,035              | 34,035           | -                | 34,035         | -             |
| <b>衍生金融負債</b>    |                     |                  |                  |                |               |
| <b>其他遠期外匯合約：</b> |                     |                  |                  |                |               |
| 流入               | 35                  | 35               | 35               | -              | -             |
|                  | <u>\$ 5,495,593</u> | <u>5,546,017</u> | <u>5,168,500</u> | <u>282,454</u> | <u>95,063</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：

|              | 109.6.30   |       |           | 108.12.31 |       |           | 108.6.30 |       |           |
|--------------|------------|-------|-----------|-----------|-------|-----------|----------|-------|-----------|
|              | 外幣         | 匯率    | 台幣        | 外幣        | 匯率    | 台幣        | 外幣       | 匯率    | 台幣        |
| <b>金融資產</b>  |            |       |           |           |       |           |          |       |           |
| <b>貨幣性項目</b> |            |       |           |           |       |           |          |       |           |
| 美金           | \$ 112,320 | 29.51 | 3,315,107 | 82,119    | 30.25 | 2,483,899 | 90,022   | 30.95 | 2,785,848 |
| <b>金融負債</b>  |            |       |           |           |       |           |          |       |           |
| <b>貨幣性項目</b> |            |       |           |           |       |           |          |       |           |
| 美金           | 109,000    | 29.80 | 3,248,397 | 73,961    | 30.51 | 2,256,585 | 81,078   | 31.28 | 2,536,187 |

#### (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。於民國一〇九年及一〇八年六月三十日當新台幣及泰銖相對於美金升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別減少約3千元及12,500千元。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，民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為(2,620)千元、16,621千元、38,767千元及37,720千元。

## 泰鼎國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 4.利率風險

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少0.25%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之稅前淨利將減少或增加2,442千元及1,824千元，主因係合併公司之變動利率借款。

### 5.公允價值資訊

#### (1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類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，及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

|                  |              | 109.6.30 |       |     |       |
|------------------|--------------|----------|-------|-----|-------|
|                  |              | 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        | \$ 412       | -        | 412   | -   | 412   |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產    |              |          |       |     |       |
| 現金及約當現金          | 873,746      | -        | -     | -   | -     |
| 應收票據             | 4,959        | -        | -     | -   | -     |
| 應收帳款             | 3,197,044    | -        | -     | -   | -     |
| 其他應收款            | 48,673       | -        | -     | -   | -     |
| 存出保證金            | 7,872        | -        | -     | -   | -     |
| 其他金融資產           | 2,738        | -        | -     | -   | -     |
| 小計               | 4,135,032    | -        | -     | -   | -     |
| 合計               | \$ 4,135,444 | -        | 412   | -   | 412   |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 |              |          |       |     |       |
| 衍生金融負債－流動        | \$ 5,313     | -        | 5,313 | -   | 5,313 |

泰鼎國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 109.6.30         |              |      |       |     |       |
|------------------|--------------|------|-------|-----|-------|
|                  | 帳面金額         | 公允價值 |       |     | 合 計   |
|                  |              | 第一級  | 第二級   | 第三級 |       |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債    |              |      |       |     |       |
| 擔保銀行借款           | \$ 836,378   | -    | -     | -   | -     |
| 無擔保銀行借款          | 1,372,245    | -    | -     | -   | -     |
| 租賃負債             | 165,434      | -    | -     | -   | -     |
| 應付票據及帳款          | 2,517,065    | -    | -     | -   | -     |
| 其他應付款(含應付設備款)    | 834,970      | -    | -     | -   | -     |
| 應付股利             | 569,799      | -    | -     | -   | -     |
| 長期應付款            | 108,611      | -    | -     | -   | -     |
| 小 計              | 6,404,502    | -    | -     | -   | -     |
| 合 計              | \$ 6,409,815 | -    | 5,313 | -   | 5,313 |
| 108.12.31        |              |      |       |     |       |
|                  | 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        | \$ 3,474     | -    | 3,474 | -   | 3,474 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產    |              |      |       |     |       |
| 現金及約當現金          | 299,901      | -    | -     | -   | -     |
| 應收帳款             | 2,871,444    | -    | -     | -   | -     |
| 其他應收款            | 35,726       | -    | -     | -   | -     |
| 其他金融資產           | 6,202        | -    | -     | -   | -     |
| 存出保證金            | 7,928        | -    | -     | -   | -     |
| 小 計              | 3,221,201    | -    | -     | -   | -     |
| 合 計              | \$ 3,224,675 | -    | 3,474 | -   | 3,474 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 |              |      |       |     |       |
| 衍生金融負債－流動        | \$ 3,290     | -    | 3,290 | -   | 3,290 |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債    |              |      |       |     |       |
| 擔保銀行借款           | 465,045      | -    | -     | -   | -     |
| 無擔保銀行借款          | 1,535,717    | -    | -     | -   | -     |
| 租賃負債             | 244,360      | -    | -     | -   | -     |
| 應付公司債(含衍生金融資產)   | 17,781       | -    | -     | -   | -     |
| 應付帳款             | 1,366,881    | -    | -     | -   | -     |
| 其他應付款(含應付設備款)    | 507,706      | -    | -     | -   | -     |
| 長期應付款            | 11,033       | -    | -     | -   | -     |
| 小 計              | 4,148,523    | -    | -     | -   | -     |
| 合 計              | \$ 4,151,813 | -    | 3,290 | -   | 3,290 |

泰鼎國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 108.6.30             |              |      |       |     |       |
|----------------------|--------------|------|-------|-----|-------|
|                      | 帳面金額         | 公允價值 |       |     | 合 計   |
|                      |              | 第一級  | 第二級   | 第三級 |       |
| 透過損益按公允價值衡<br>量之金融資產 |              |      |       |     |       |
| 衍生金融資產－流動            | \$ 4,328     | -    | 4,328 | -   | 4,328 |
| 按攤銷後成本衡量之金融<br>資產    |              |      |       |     |       |
| 現金及約當現金              | 344,114      | -    | -     | -   | -     |
| 應收帳款                 | 3,198,594    | -    | -     | -   | -     |
| 其他應收款                | 37,484       | -    | -     | -   | -     |
| 存出保證金                | 8,481        | -    | -     | -   | -     |
| 小 計                  | 3,588,673    | -    | -     | -   | -     |
| 合 計                  | \$ 3,593,001 | -    | 4,328 | -   | 4,328 |
| 透過損益按公允價值衡<br>量之金融負債 |              |      |       |     |       |
| 衍生金融負債－流動            | \$ 35        | -    | 35    | -   | 35    |
| 按攤銷後成本衡量之金<br>融負債    |              |      |       |     |       |
| 擔保銀行借款               | 403,849      | -    | -     | -   | -     |
| 無擔保銀行借款              | 1,115,876    | -    | -     | -   | -     |
| 租賃負債                 | 346,907      | -    | -     | -   | -     |
| 應付公司債(含衍生金<br>融資產)   | 27,772       | -    | -     | -   | -     |
| 應付帳款                 | 2,561,808    | -    | -     | -   | -     |
| 其他應付款(含應付設<br>備款)    | 540,075      | -    | -     | -   | -     |
| 應付股利                 | 465,236      | -    | -     | -   | -     |
| 長期應付款                | 34,035       | -    | -     | -   | -     |
| 小 計                  | 5,495,558    | -    | -     | -   | -     |
| 合 計                  | \$ 5,495,593 | -    | 35    | -   | 35    |

(2)衡量公允價值所採用之評價技術及假設

A.非衍生金融工具

(A)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近或不會因時間性差異而改變其未來現金之請求權或支付數，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收(付)票據及帳款(含關係人)、其他應收(付)款(含關係人)、存出保證金、其他金融資產、短期借款、應付設備款及應付股利等。

(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。

## 泰鼎國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(C)長期借款、租賃負債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。長期借款及租賃負債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。租賃負債則以合約當時簽訂之固定利率或增額借款利率折現。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

遠期外匯合約通常係根據目前交易銀行之遠期匯率評價，應付公司債之選擇權、贖回權及賣回權係依外部專家評價報告估計公平價值。

### (廿一)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇八年度合併財務報告附註六(廿二)所揭露者無重大變動。

### (廿二)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇八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一〇八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一〇八年度合併財務報告附註六(廿三)。

### (廿三)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之非現金交易投資及籌資活動為以租賃方式取得機器設備、使用權資產及可轉換公司債轉換為普通股，請詳附註六(十二)、(十三)及(十六)。

來自籌資活動之負債之調節如下表：

|             | 109.1.1      | 合併<br>取得 | 現金<br>流量 | 非現金之變動      |          |          |            | 109.6.30  |
|-------------|--------------|----------|----------|-------------|----------|----------|------------|-----------|
|             |              |          |          | 新增/取消<br>租約 | 匯率<br>變動 | 折價<br>攤銷 | 公司債<br>轉 換 |           |
| 長期借款        | \$ 1,101,544 | -        | (1,126)  | -           | (35,475) | -        | -          | 1,064,943 |
| 短期借款        | 899,218      | 132,192  | 160,056  | -           | (47,786) | -        | -          | 1,143,680 |
| 租賃負債        | 244,360      | 169      | (76,510) | 9,669       | (12,254) | -        | -          | 165,434   |
| 應付公司債       | 17,797       | -        | -        | -           | -        | 64       | (17,861)   | -         |
| 來自籌資活動之負債總額 | \$ 2,262,919 | 132,361  | 82,420   | 9,669       | (95,515) | 64       | (17,861)   | 2,374,057 |

  

|             | 108.1.1      | 現金<br>流量  | 非現金之變動 |          |          |            | 108.6.30  |
|-------------|--------------|-----------|--------|----------|----------|------------|-----------|
|             |              |           | 新增租約   | 匯率<br>變動 | 折價<br>攤銷 | 公司債<br>轉 換 |           |
| 長期借款        | \$ 847,112   | (162,281) | -      | 44,667   | -        | -          | 729,498   |
| 短期借款        | 1,287,170    | (563,723) | -      | 66,780   | -        | -          | 790,227   |
| 租賃負債        | 417,659      | (99,599)  | 4,823  | 24,024   | -        | -          | 346,907   |
| 應付公司債       | 654,595      | -         | -      | -        | 3,551    | (630,336)  | 27,810    |
| 來自籌資活動之負債總額 | \$ 3,206,536 | (825,603) | 4,823  | 135,471  | 3,551    | (630,336)  | 1,894,442 |

## 泰鼎國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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               |
|-------|------------------------|
| APS   | 本公司董事長係該公司董事長之二親等親屬(註) |
| 王欽室   | 本公司董事長之二親等親屬           |
| 王張桃   | 本公司董事長之二親等親屬           |
| 王聰賢   | 本公司董事長之二親等親屬           |
| 王樹木   | 本公司董事長                 |

註：合併公司已於民國一〇九年一月取得APS 99.99%股權。

#### (三) 與關係人間之重大交易事項

##### 1. 收購股權

合併公司於民國一〇八年十月三日董事會通過以總價277,485千元(泰銖274,983千元)取得APS99.99%股權，以充實合併公司產品線。其中約91%股權係向其他關係人購入，合計252,512千元(泰銖250,235千元)。合併公司因上述交易而向關係人支付之價款情形彙總如下：

|     | 109年第一季           | 108.10.3~<br>108.12.31 | 合 計            |
|-----|-------------------|------------------------|----------------|
| 王欽室 | \$ 57,843         | 28,455                 | 86,298         |
| 王張桃 | 28,255            | 13,895                 | 42,150         |
| 王聰賢 | 83,163            | 40,901                 | 124,064        |
| 合 計 | \$ <u>169,261</u> | <u>83,251</u>          | <u>252,512</u> |

合併公司於民國一〇八年十二月三十一日已預先支付之價款為83,251千元(泰銖82,500千元)，帳列預付投資款，剩餘價款169,261千元(泰銖167,735千元)之支付暨相關股權轉讓程序業已於民國一〇九年一月完成。

##### 2. 租 賃

合併公司民國一〇八年一月一日至六月三十日向其他關係人承租辦公室，因民國一〇八年一月一日初次適用國際財務報導準則第十六號時而認列為使用權資產及租賃負債皆為987千元。由於合併公司已無承租之需求，故於民國一〇八年五月停止租用該辦公室。截至民國一〇八年六月三十日止已無未償還之租賃負債。民國一〇八年一月一日至六月三十日因上述租賃負債而認列之利息支出為19千元。

合併公司民國一〇九年上半年度未有向關係人承租辦公室之情事。

## 泰鼎國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 3. 背書保證

本公司董事長以信用擔保方式提供合併公司民國一〇九年及一〇八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。

#### (四) 主要管理階層人員報酬

|        | 109年<br>4月至6月   | 108年<br>4月至6月 | 109年<br>1月至6月 | 108年<br>1月至6月 |
|--------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| 短期員工福利 | \$ 8,643        | 10,988        | 18,615        | 19,256        |
| 退職後福利  | 225             | 266           | 456           | 529           |
| 其他長期福利 | 1               | -             | 2             | 1             |
|        | <u>\$ 8,869</u> | <u>11,254</u> | <u>19,073</u> | <u>19,786</u> |

### 八、質押之資產

| 資產名稱        | 質押擔保標的      | 109.6.30            | 108.12.31        | 108.6.30         |
|-------------|-------------|---------------------|------------------|------------------|
| 其他金融資產－非流動： |             |                     |                  |                  |
| 受限制之銀行存款    | 長期借款        | \$ 2,738            | 6,202            | -                |
| 不動產、廠房及設備：  |             |                     |                  |                  |
| 土地          | 長、短期借款      | 229,424             | 240,591          | 241,283          |
| 房屋及建築       | 長、短期借款      | 1,238,621           | 1,267,882        | 1,306,627        |
| 機器設備        | 長、短期借款及電力保證 | 1,295,844           | 1,433,903        | 1,394,170        |
| 辦公設備        | 長、短期借款      | 26,117              | 28,363           | 29,377           |
|             |             | <u>\$ 2,792,744</u> | <u>2,976,941</u> | <u>2,971,457</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：

|             | 109.6.30          | 108.12.31      | 108.6.30       |
|-------------|-------------------|----------------|----------------|
| 取得不動產、廠房及設備 | \$ 696,446        | 120,283        | 44,926         |
| 其他長期合約      | 110,611           | 53,228         | 71,348         |
| 取得被投資公司股權   | -                 | 195,406        | -              |
| 合計          | <u>\$ 807,057</u> | <u>368,917</u> | <u>116,274</u> |

#### (二) 合併公司已開立而未使用之信用狀：

|            | 109.6.30         | 108.12.31     | 108.6.30      |
|------------|------------------|---------------|---------------|
| 已開立未使用之信用狀 | <u>\$ 34,355</u> | <u>35,074</u> | <u>79,744</u> |

泰鼎國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)由銀行替合併公司提供之保證額度：

|        | 109.6.30  | 108.12.31 | 108.6.30 |
|--------|-----------|-----------|----------|
| 電力保證額度 | \$ 84,530 | 84,079    | 82,427   |

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 | 109年4月至6月   |             |         | 108年4月至6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           | 387,100     | 67,715      | 454,815 | 360,659     | 62,970      | 423,629 |
| 勞健保費用          | -           | 377         | 377     | -           | 343         | 343     |
| 退休金費用          | 1,423       | 1,633       | 3,056   | 1,455       | 1,185       | 2,640   |
| 董事酬金           | -           | 180         | 180     | -           | 180         | 180     |
| 其他員工福利費用       | 36,085      | 10,278      | 46,363  | 37,128      | 15,380      | 52,508  |
| 折舊費用           | 153,728     | 27,740      | 181,468 | 163,318     | 18,025      | 181,343 |
| 攤銷費用           | 1,485       | 2,184       | 3,669   | 1,328       | 1,724       | 3,052   |

| 功 能 別<br>性 質 別 | 109年1月至6月   |             |         | 108年1月至6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           | 730,525     | 143,049     | 873,574 | 738,007     | 122,246     | 860,253 |
| 勞健保費用          | -           | 785         | 785     | -           | 722         | 722     |
| 退休金費用          | 2,885       | 3,290       | 6,175   | 2,966       | 2,286       | 5,252   |
| 董事酬金           | -           | 360         | 360     | -           | 360         | 360     |
| 其他員工福利費用       | 69,431      | 22,193      | 91,624  | 74,536      | 28,626      | 103,162 |
| 折舊費用           | 310,501     | 55,894      | 366,395 | 327,014     | 35,119      | 362,133 |
| 攤銷費用           | 2,945       | 4,447       | 7,392   | 3,105       | 3,453       | 6,558   |

註：上述民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八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0千元、8千元、0千元及16千元。

(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子公司合併財務報告附註(續)

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

民國一〇九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) | 21,364,896<br>(註二) | 4,830,795  | 4,775,606 | 1,892,922 | -            | 67.06 %               | 21,364,896<br>(註三) | Y            | N            | N          |
| 2  | 本公司                     | APS                     | (註一) | 21,364,896<br>(註二) | 144,075    | 144,075   | 67,235    | -            | 2.02 %                | 21,364,896<br>(註三) | Y            | N            | N          |
| 3  | Apex Circuit (Thailand) | 本公司                     | (註一) | 4,069,810<br>(註四)  | 1,091,880  | 1,067,769 | 326,260   | -            | 14.99 %               | 4,069,810<br>(註五)  | N            | Y            | N          |
| 4  | Apex Circuit (Thailand) | APS                     | (註一) | 4,069,810<br>(註四)  | 244,928    | 244,928   | 146,773   | -            | 3.44 %                | 4,069,810<br>(註五)  | N            | N            | N          |

註一：本公司與Apex Circuit (Thailand)及APS之關係：係本公司直接及間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，惟其額度仍以本公司最近期財務報表淨值百分之三百為限。

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：

| 取得不動產之公司                          | 財產名稱 | 事實發生日    | 交易金額    | 價款支付情形  | 交易對象                            | 關係 | 交易對象為關係人者，其前次移轉資料 |         |      |    | 價格決定之參考依據 | 取得目的及使用情形 | 其他約定事項 |
|-----------------------------------|------|----------|---------|---------|---------------------------------|----|-------------------|---------|------|----|-----------|-----------|--------|
|                                   |      |          |         |         |                                 |    | 所有人               | 與發行人之關係 | 移轉日期 | 金額 |           |           |        |
| Apex Circuit (Thailand) Co., Ltd. | 廠房擴建 | 109.1.20 | 595,448 | 240,884 | Fah Chun Development. Co., Ltd. | 無  |                   |         |      | -  | 自地委建      | 業務擴展      | 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(十二)。

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    | 佔合併總營業收入或總資產之比率 |
| 2          | AET   | Apex Circuit (Thailand) Co., Ltd | 3               | 銷貨收入   | 57,124 | 無可供比較對象 | 1.02 %          |

## 泰鼎國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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、茲就該科目金額屬資產負債表科目占合併總資產1%以上及損益科目占合併總營收1%以上予以揭露。

註四、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：

民國一〇九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<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<br>(註一及二) |                       |                         |      |
| 本公司                                  | Apex Circuit<br>(Thailand) Co., Ltd. | 泰國         | 印刷電路板<br>生產及銷售 | 3,311,762 | 3,311,762 | 143,194 | 99.58 %  | 8,105,420      | 651,122               | 648,387                 |      |
| 本公司                                  | AET                                  | 英屬維京<br>群島 | 供應鏈整合          | 10,000    | 10,000    | 1,000   | 100.00 % | 8,195          | (742)                 | (874)                   |      |
| Apex Circuit<br>(Thailand) Co., Ltd. | APS                                  | 泰國         | 印刷電路板<br>生產及銷售 | 277,485   | -         | 32      | 99.99 %  | 135,755        | (791)                 | (7,995)                 | (註三) |
| APS                                  | APSS                                 | 新加坡        | 拓展印刷電<br>路板業務  | 8,195     | -         | 380     | 100.00 % | 6,603          | (1,110)               | (1,140)                 |      |

註一：依據被投資公司經會計師核閱之財務報告以權益法評價計列。

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。

註三：本期認列之投資損益金額已包含投資溢價攤銷數。

### (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) |                                 |                       |                         |                        |                        |                      |
| APC           | 供應鏈整合      | 8,488<br>(RMB2,000) | (二)              | -                               | -               | -          | -                               | (1,815)<br>(RMB(426)) | 99.58 %                 | (1,807)<br>(RMB(424))  | 6,693<br>(RMB1,574)    | -                    |

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)透過投資泰國「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報告以權益法評價計列。

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一〇九年六月三十日之匯率計算(期末匯率RMB：NTD=1：4.2520)，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=1：4.2645)。

#### 2.赴大陸地區投資限額：不適用。

#### 3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：無。

### (四)主要股東資訊：

單位：股

| 主要股東名稱 | 股份 | 持有股數       | 持股比例   |
|--------|----|------------|--------|
| 盧燕賢    |    | 14,800,000 | 7.79 % |

## 泰鼎國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註：(1)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

(2)持股比例以無條件捨去至小數點後兩位計算。

### 十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

| 109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  | \$ 2,983,052        | -               | -               | 2,983,052        |
| 部門間收入     | 236                 | 35,970          | (36,206)        | -                |
| 收入總計      | <u>\$ 2,983,288</u> | <u>35,970</u>   | <u>(36,206)</u> | <u>2,983,052</u> |
| 應報導部門損益   | <u>\$ 361,666</u>   | <u>(5,905)</u>  | <u>(3,941)</u>  | <u>351,820</u>   |
| 108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  | \$ 2,454,752        | -               | -               | 2,454,752        |
| 部門間收入     | -                   | 24,639          | (24,639)        | -                |
| 收入總計      | <u>\$ 2,454,752</u> | <u>24,639</u>   | <u>(24,639)</u> | <u>2,454,752</u> |
| 應報導部門損益   | <u>\$ 270,506</u>   | <u>(6,984)</u>  | <u>301</u>      | <u>263,823</u>   |
| 109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  | \$ 5,587,818        | -               | -               | 5,587,818        |
| 部門間收入     | 1,722               | 62,270          | (63,992)        | -                |
| 收入總計      | <u>\$ 5,589,540</u> | <u>62,270</u>   | <u>(63,992)</u> | <u>5,587,818</u> |
| 應報導部門損益   | <u>\$ 666,387</u>   | <u>(20,440)</u> | <u>(7,366)</u>  | <u>638,581</u>   |
| 108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  | \$ 5,302,315        | -               | -               | 5,302,315        |
| 部門間收入     | -                   | 60,138          | (60,138)        | -                |
| 收入總計      | <u>\$ 5,302,315</u> | <u>60,138</u>   | <u>(60,138)</u> | <u>5,302,315</u> |
| 應報導部門損益   | <u>\$ 548,015</u>   | <u>(16,449)</u> | <u>(142)</u>    | <u>531,424</u>   |