

台虹科技股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告

民國一〇六年及一〇五年

一月一日至三月三十一日

公司地址：高雄市高雄加工出口區環區三路一號

公司電話：(07)813-9989

合併財務報告

目 錄

| 項 目 | 頁 次 |
|--------------------------|-------------|
| 一、封面 | |
| 二、目錄 | 1 |
| 三、會計師核閱報告 | 2 |
| 四、合併資產負債表 | 3-4 |
| 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、合併財務報表附註 | |
| (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 | 10-11 |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 11 |
| (六)重要會計項目之說明 | 12-27 |
| (七)關係人交易 | 27-28 |
| (八)質押之資產 | 28 |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾 | 28 |
| (十)重大之災害損失 | 28 |
| (十一)重大之期後事項 | 28 |
| (十二)其他 | 29-36 |
| (十三)附註揭露事項 | |
| 1. 重大交易事項及轉投資事業相關資訊 | 36、38-42、44 |
| 2. 大陸投資資訊 | 36、43 |
| (十四)營運部門資訊 | 37 |

會計師核閱報告

台虹科技股份有限公司 公鑒：

台虹科技股份有限公司及子公司民國一〇六年及一〇五年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

列入第一段所述合併財務報表之子公司中，部分子公司之同期間財務報表未經會計師核閱。該等子公司民國一〇六年及一〇五年三月三十一日之資產總額分別為 406,169 仟元及 617,221 仟元，分別佔合併資產總額之 3.50% 及 4.88%，負債總額分別為 173,470 仟元及 146,197 仟元，分別佔合併負債總額之 3.59% 及 2.55%，民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之綜合損益總額分別為(12,285)仟元及(17,036)仟元，分別佔合併綜合損益總額之(51.29)% 及(17.65)%。如合併財務報表附註(六).7 所述，台虹科技股份有限公司及子公司民國一〇六年及一〇五年三月三十一日採用權益法之投資均為 0 仟元，民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日相關之採用權益法認列之關聯企業損失均為 0 仟元，採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益均為 0 仟元，係以該被投資公司未經會計師核閱之財務報表為依據。另合併財務報表附註(十三)所揭露前述子公司及被投資公司相關資訊亦未經會計師核閱。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等子公司及被投資公司之財務報表及相關資訊倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管證審字第 1010045851 號

金管證六字第 0970038990 號

李芳文



會計師：

陳政初



中華民國一〇六年四月二十七日



台虹科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年三月三十一日

(民國一〇六年及一〇五年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 資 產 會 計 項 目 | 附 註 | 一〇六年三月三十一日 | | 一〇五年十二月三十一日 | | 一〇五年三月三十一日 | |
|------|---------------------|----------|---------------|-----|---------------|-----|---------------|-----|
| | | | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 四/六.1 | \$ 2,829,616 | 24 | \$ 2,982,208 | 25 | \$ 3,678,669 | 30 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 四/六.2 | 34,795 | - | 36,007 | - | 18,333 | - |
| 1150 | 應收票據淨額 | 四/六.3 | 1,593,511 | 14 | 1,542,759 | 13 | 966,232 | 8 |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 四/六.4 | 2,433,133 | 21 | 2,797,975 | 24 | 3,183,369 | 25 |
| 1200 | 其他應收款 | | 52,158 | - | 47,260 | - | 163,464 | 1 |
| 130x | 存貨淨額 | 四/六.5 | 1,394,304 | 12 | 1,132,399 | 11 | 1,277,839 | 10 |
| 1410 | 預付款項 | | 114,084 | 1 | 101,573 | 1 | 108,257 | 1 |
| 1470 | 其他流動資產 | 八 | 87,186 | 1 | 43,676 | - | 162,475 | 1 |
| 11xx | 流動資產合計 | | 8,538,787 | 73 | 8,683,857 | 74 | 9,558,638 | 76 |
| | 非流動資產 | | | | | | | |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 四/六.6 | - | - | - | - | - | - |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 四/六.7 | - | - | - | - | - | - |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 四/六.8 | 2,743,664 | 24 | 2,789,520 | 24 | 2,753,858 | 22 |
| 1780 | 無形資產 | 四/六.9.11 | 113,026 | 1 | 113,598 | 1 | 119,637 | 1 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 四/六.21 | 152,073 | 1 | 129,825 | 1 | 129,894 | 1 |
| 1990 | 其他非流動資產 | 四/六.10 | 71,853 | 1 | 80,854 | - | 82,713 | - |
| 15xx | 非流動資產合計 | | 3,080,616 | 27 | 3,113,797 | 26 | 3,086,102 | 24 |
| 1xxx | 資產總計 | | \$ 11,619,403 | 100 | \$ 11,797,654 | 100 | \$ 12,644,740 | 100 |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：孫達汶



經理人：孫達汶



會計主管：謝芳宜



台虹科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表(續)

民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年三月三十一日
(民國一〇六年及一〇五年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)



單位：新台幣仟元

| 代碼 | 負債及權益 | | 一〇六年三月三十一日 | | 一〇五年十二月三十一日 | | 一〇五年三月三十一日 | |
|------|---------------------|--------|---------------|-----|---------------|-----|---------------|-----|
| | 會計項目 | 附註 | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| | 流動負債 | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六.12 | \$ 1,309,823 | 11 | \$ 939,783 | 8 | \$ 1,640,719 | 13 |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 | 四/六.13 | - | - | - | - | 16,422 | - |
| 2150 | 應付票據 | | 130,833 | 1 | 177,893 | 2 | 113,396 | 1 |
| 2170 | 應付帳款 | | 2,005,823 | 18 | 2,133,276 | 18 | 1,916,680 | 15 |
| 2200 | 其他應付款 | | 463,268 | 4 | 560,381 | 5 | 520,399 | 4 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | 四/六.21 | 115,426 | 1 | 84,828 | 1 | 128,462 | 1 |
| 2322 | 一年內到期長期借款 | 六.14 | 127,476 | 1 | 27,372 | - | 732,851 | 6 |
| 2399 | 其他流動負債 | | 10,623 | - | 15,899 | - | 27,404 | - |
| 21xx | 流動負債合計 | | 4,163,272 | 36 | 3,939,432 | 34 | 5,096,333 | 40 |
| | 非流動負債 | | | | | | | |
| 2540 | 長期借款 | 六.14 | 308,047 | 3 | 743,426 | 6 | 324,585 | 2 |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 四/六.21 | 162,248 | 1 | 159,115 | 1 | 195,192 | 2 |
| 2640 | 淨確定福利負債-非流動 | 四/六.15 | 192,079 | 2 | 190,276 | 2 | 112,773 | 1 |
| 2670 | 其他非流動負債 | 四/十二 | 32 | - | 46 | - | 47 | - |
| 25xx | 非流動負債合計 | | 662,406 | 6 | 1,092,863 | 9 | 632,597 | 5 |
| 2xxx | 負債總計 | | 4,825,678 | 42 | 5,032,295 | 43 | 5,728,930 | 45 |
| | 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | | |
| 3100 | 股本 | 六.16 | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | | 2,083,252 | 18 | 2,083,252 | 18 | 2,042,858 | 16 |
| 3140 | 預收股本 | | 1,200 | - | - | - | - | - |
| | 股本合計 | | 2,084,452 | 18 | 2,083,252 | 18 | 2,042,858 | 16 |
| 3200 | 資本公積 | 六.16 | 1,410,774 | 12 | 1,407,558 | 12 | 1,447,952 | 12 |
| 3300 | 保留盈餘 | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | 684,163 | 6 | 684,163 | 6 | 611,177 | 5 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | 102,158 | 1 | 102,158 | 1 | 102,158 | 1 |
| 3350 | 未分配盈餘 | | 2,660,657 | 22 | 2,561,335 | 21 | 2,639,807 | 21 |
| | 保留盈餘合計 | | 3,446,978 | 29 | 3,347,656 | 28 | 3,353,142 | 27 |
| 3400 | 其他權益 | 四 | (149,002) | (1) | (74,673) | (1) | 46,805 | - |
| 3500 | 庫藏股票 | 六.16 | (98,744) | (1) | (98,744) | (1) | (98,744) | (1) |
| 31xx | 歸屬於母公司業主之權益合計 | | 6,694,458 | 57 | 6,665,049 | 56 | 6,792,013 | 54 |
| 36xx | 非控制權益 | 四/六.16 | 99,267 | 1 | 100,310 | 1 | 123,797 | 1 |
| 3xxx | 權益總計 | | 6,793,725 | 58 | 6,765,359 | 57 | 6,915,810 | 55 |
| | 負債及權益總計 | | \$ 11,619,403 | 100 | \$ 11,797,654 | 100 | \$ 12,644,740 | 100 |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：孫達汶



經理人：孫達汶



會計主管：謝芳宜



台虹科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)



單位：新台幣仟元

| 代碼 | 會計項目 | 附註 | 一〇六年一月一日至 三月三十一日 | | 一〇五年一月一日至 三月三十一日 | |
|------|--------------------|--------|---------------------|------|---------------------|------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 | 營業收入 | 四/六.18 | \$ 2,312,657 | 100 | \$ 2,283,325 | 100 |
| 5000 | 營業成本 | 四/六.19 | (1,849,262) | (80) | (1,850,105) | (81) |
| 5900 | 營業毛利 | | 463,395 | 20 | 433,220 | 19 |
| 5910 | 未實現銷貨損益 | | (95) | - | (95) | - |
| 5950 | 營業毛利淨額 | | 463,300 | 20 | 433,125 | 19 |
| 6000 | 營業費用 | 四/六.19 | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | (101,812) | (5) | (83,194) | (3) |
| 6200 | 管理費用 | | (79,643) | (3) | (85,088) | (4) |
| 6300 | 研究發展費用 | | (52,269) | (2) | (48,116) | (2) |
| | 營業費用合計 | | (233,724) | (10) | (216,398) | (9) |
| 6900 | 營業利益 | | 229,576 | 10 | 216,727 | 10 |
| 7000 | 營業外收入及支出 | 六.20 | | | | |
| 7010 | 其他收入 | | 7,540 | - | 7,406 | - |
| 7020 | 其他利益及損失 | | (78,051) | (3) | (40,857) | (2) |
| 7050 | 財務成本 | | (18,938) | (1) | (31,510) | (1) |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯企業損益之份額 | 四/六.7 | - | - | - | - |
| | 營業外收入及支出合計 | | (89,449) | (4) | (64,961) | (3) |
| 7900 | 稅前淨利 | | 140,127 | 6 | 151,766 | 7 |
| 7950 | 所得稅費用 | 四/六.21 | (41,499) | (2) | (40,589) | (2) |
| 8000 | 繼續營業單位本期淨利 | | 98,628 | 4 | 111,177 | 5 |
| 8200 | 本期淨利 | | 98,628 | 4 | 111,177 | 5 |
| 8300 | 其他綜合損益 | 六.20 | | | | |
| 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 | | (89,973) | (4) | (17,643) | (1) |
| 8399 | 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅 | | 15,295 | 1 | 2,999 | - |
| | 本期其他綜合損益(稅後淨額) | | (74,678) | (3) | (14,644) | (1) |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | | \$ 23,950 | 1 | \$ 96,533 | 4 |
| 8600 | 淨利(損)歸屬於： | 四/六.22 | | | | |
| 8610 | 母公司業主 | | \$ 99,322 | 4 | \$ 121,399 | 5 |
| 8620 | 非控制權益 | | (694) | - | (10,222) | - |
| | | | \$ 98,628 | 4 | \$ 111,177 | 5 |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於： | | | | | |
| 8710 | 母公司業主 | | \$ 24,993 | 1 | \$ 106,829 | 5 |
| 8720 | 非控制權益 | | (1,043) | - | (10,296) | (1) |
| | | | \$ 23,950 | 1 | \$ 96,533 | 4 |
| | 每股盈餘(元) | 四/六.22 | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘 | | \$ 0.48 | | \$ 0.59 | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘 | | \$ 0.48 | | \$ 0.59 | |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：孫達汶



經理人：孫達汶



會計主管：謝芳宜



台虹科技股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)



單位：新台幣仟元

| 代碼 | 項 目 | 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | | | 非控制權益 | 權益總額 | |
|----|-----------------------|--------------|----------|--------------|------------|------------|--------------|-------------------|-------------|--------------|------------|--------------|
| | | 普通股股本 | 預收股本 | 資本公積 | 保 留 盈 餘 | | | 其他權益項目 | 庫藏股票 | | | 總計 |
| | | | | | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | | | | |
| | | 3110 | 3140 | 3200 | 3310 | 3320 | 3350 | 3410 | 3500 | 31XX | 36XX | 3XXX |
| A1 | 民國一〇五年一月一日餘額 | \$ 2,042,858 | \$ - | \$ 1,447,952 | \$ 611,177 | \$ 102,158 | \$ 2,518,408 | \$ 61,375 | \$ (98,744) | \$ 6,685,184 | \$ 134,093 | \$ 6,819,277 |
| D1 | 一〇五年一月一日至三月三十一日淨利 | | | | | | 121,399 | | | 121,399 | (10,222) | 111,177 |
| D3 | 一〇五年一月一日至三月三十一日其他綜合損益 | | | | | | | (14,570) | | (14,570) | (74) | (14,644) |
| D5 | 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | - | 121,399 | (14,570) | - | 106,829 | (10,296) | 96,533 |
| Z1 | 民國一〇五年三月三十一日餘額 | \$ 2,042,858 | \$ - | \$ 1,447,952 | \$ 611,177 | \$ 102,158 | \$ 2,639,807 | \$ 46,805 | \$ (98,744) | \$ 6,792,013 | \$ 123,797 | \$ 6,915,810 |
| A1 | 民國一〇六年一月一日餘額 | \$ 2,083,252 | \$ - | \$ 1,407,558 | \$ 684,163 | \$ 102,158 | \$ 2,561,335 | \$ (74,673) | \$ (98,744) | \$ 6,665,049 | \$ 100,310 | \$ 6,765,359 |
| N1 | 其他資本公積變動 股份基礎給付 | | 1,200 | 3,216 | | | | | | 4,416 | | 4,416 |
| D1 | 一〇六年一月一日至三月三十一日淨利 | | | | | | 99,322 | | | 99,322 | (694) | 98,628 |
| D3 | 一〇六年一月一日至三月三十一日其他綜合損益 | | | | | | | (74,329) | | (74,329) | (349) | (74,678) |
| D5 | 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | - | 99,322 | (74,329) | - | 24,993 | (1,043) | 23,950 |
| Z1 | 民國一〇六年三月三十一日餘額 | \$ 2,083,252 | \$ 1,200 | \$ 1,410,774 | \$ 684,163 | \$ 102,158 | \$ 2,660,657 | \$ (149,002) | \$ (98,744) | \$ 6,694,458 | \$ 99,267 | \$ 6,793,725 |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：孫達汶



經理人：孫達汶



會計主管：謝芳宜



台虹科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日
(僅經核閱,未依一般公認審計準則查核)



單位:新台幣仟元

| 代碼 | 項 目 | 一〇六年一月一日至 | 一〇五年一月一日至 | 代碼 | 項 目 | 一〇六年一月一日至 | 一〇五年一月一日至 |
|--------|----------------------------|------------|------------|--------|--------------------|--------------|--------------|
| | | 三月三十一日 | 三月三十一日 | | | 三月三十一日 | 三月三十一日 |
| | | 金額 | 金額 | | | 金額 | 金額 |
| AAAA | 營業活動之現金流量: | | | BBBB | 投資活動之現金流量: | | |
| A10000 | 本期稅前淨利 | \$ 140,127 | \$ 151,766 | B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (89,769) | (164,379) |
| A20000 | 調整項目: | | | B02800 | 處分不動產、廠房及設備 | - | 320 |
| A20010 | 不影響現金流量之收益費損項目: | | | B03700 | 存出保證金增加 | - | (1,011) |
| A20100 | 折舊費用 | 68,575 | 66,231 | B03800 | 存出保證金減少 | 3,063 | - |
| A20200 | 攤銷費用 | 8,444 | 9,848 | B04500 | 取得無形資產 | (4,539) | (5,853) |
| A20300 | 呆帳迴轉利益 | (401) | (22,990) | B06500 | 其他流動資產-其他金融資產-流動增加 | (42,800) | (8,871) |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失 | (9,274) | 31,050 | BBBB | 投資活動之淨現金流出 | (134,045) | (179,794) |
| A20900 | 利息費用 | 18,938 | 31,510 | | | | |
| A21200 | 利息收入 | (3,801) | (4,428) | CCCC | 籌資活動之現金流量: | | |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益) | 36 | (195) | C00100 | 短期借款增加 | 370,040 | 759,541 |
| A23800 | 非金融資產減損迴轉利益 | - | (1,297) | C01700 | 償還長期借款 | (335,275) | (134,298) |
| A29900 | 其他項目 | 1,676 | 11,087 | C04800 | 員工執行認股權 | 4,416 | - |
| A30000 | 與營業活動相關之資產/負債變動數: | | | CCCC | 籌資活動之淨現金流入 | 39,181 | 625,243 |
| A31110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動減少(增加) | 10,486 | (13,661) | | | | |
| A31130 | 應收票據增加 | (50,752) | (107,862) | DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (58,970) | (11,172) |
| A31150 | 應收帳款減少 | 365,433 | 548,798 | EEEE | 本期現金及約當現金(減少)增加數 | (152,592) | 949,434 |
| A31180 | 其他應收款(增加)減少 | (5,379) | 15,711 | E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | 2,982,208 | 2,729,235 |
| A31200 | 存貨增加 | (263,581) | (172,874) | E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | \$ 2,829,616 | \$ 3,678,669 |
| A31230 | 預付款項增加 | (12,511) | (32,900) | | | | |
| A31240 | 其他流動資產(增加)減少 | (710) | 14,651 | | | | |
| A31990 | 其他非流動資產增加 | (189) | (3,170) | | | | |
| A32130 | 應付票據(減少)增加 | (47,060) | 61,500 | | | | |
| A32150 | 應付帳款(減少)增加 | (127,453) | 15,059 | | | | |
| A32180 | 其他應付款減少 | (60,224) | (73,378) | | | | |
| A32230 | 其他流動負債(減少)增加 | (5,276) | 21,087 | | | | |
| A32240 | 淨確定福利負債增加 | 1,803 | 1,764 | | | | |
| A32990 | 其他非流動負債減少 | (14) | - | | | | |
| A33000 | 營運產生之現金 | 28,893 | 547,307 | | | | |
| A33100 | 收取之利息 | 4,282 | 6,263 | | | | |
| A33300 | 支付之利息 | (17,212) | (28,919) | | | | |
| A33500 | 支付之所得稅 | (14,721) | (9,494) | | | | |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | 1,242 | 515,157 | | | | |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長: 孫達汶



經理人: 孫達汶



會計主管: 謝芳宜



台虹科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國一〇六年三月三十一日、
一〇五年十二月三十一日及
一〇五年三月三十一日
(一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日僅經核閱，
未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(一) 公司沿革

台虹科技股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國八十六年八月核准設立，登記於高雄市高雄加工出口區環區三路一號，本公司主要營業項目為軟性銅箔積層板、保護膠片及太陽能電池模組背板等。

本公司股票自民國九十二年十二月十九日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣，並已於民國九十八年十二月十七日起改於台灣證券交易所股份有限公司掛牌買賣。

(二) 通過財務報告之日期及程序

本公司及子公司(以下簡稱本集團)民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之合併財務報告業經董事會於民國一〇六年四月二十七日通過發布。

(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 截至財務報告通過發布日為止，本集團未採用下列金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可但尚未適用之新發布、修訂及修正準則或解釋如下：

| <u>準則編號</u> | <u>新準則或修正專案名稱</u> | <u>生效日</u> |
|-----------------|-----------------------|------------|
| | 2010-2012年國際財務報導準則之改善 | 2014年7月1日 |
| | 2011-2013年國際財務報導準則之改善 | 2014年7月1日 |
| | 2012-2014年國際財務報導準則之改善 | 2016年1月1日 |
| 國際財務報導準則第11號 | 收購聯合營運權益之會計 | 2016年1月1日 |
| 國際財務報導準則第14號 | 管制遞延帳戶 | 2016年1月1日 |
| 國際會計準則第1號 | 揭露倡議 | 2016年1月1日 |
| 國際會計準則第16號及第38號 | 可接受之折舊及攤銷方法之闡釋 | 2016年1月1日 |

台虹科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 準則編號 | 新準則或修正專案名稱 | 生效日 |
|------------------------------------|-------------------|----------------|
| 國際會計準則第 19 號 | 確認福利計畫：員工提撥 | 2014 年 7 月 1 日 |
| 國際會計準則第 36 號 | 資產減損 | 2014 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 39 號 | 衍生工具之合約更替及避險會計之延續 | 2014 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導解釋第 21 號 | 公課 | 2014 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 27 號 | 於單獨財務報表之權益法 | 2016 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 16 號及 41 號 | 農業：生產性植物 | 2016 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 10 號、第 12 號及國際會計準則第 28 號 | 投資個體：對合併例外之適用 | 2016 年 1 月 1 日 |

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自 2017 年 1 月 1 日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，本集團評估新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

2. 截至財務報告通過發布日為止，本集團未採用下列國際會計準則理事會（以下簡稱「理事會」）已發布但金管會未認可之準則或解釋：

| 準則編號 | 新準則或修正專案名稱 | 生效日 |
|-----------------------------|------------------------|----------------|
| | 2014-2016 年國際財務報導準則之改善 | 2018 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 2 號 | 股份基礎給付之修正 | 2018 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 4 號 | 保險合約 | 2018 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 9 號 | 金融工具 | 2018 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 15 號 | 客戶合約之收入 | 2018 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 16 號 | 租賃 | 2019 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 7 號 | 揭露倡議 | 2017 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導解釋第 22 號 | 外幣交易及預付(預收)款 | 2018 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 12 號 | 未實現損失產生之遞延所得稅資產之認列 | 2017 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 10 號及國際會計準則第 28 號 | 投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入 | — |
| 國際會計準則第 40 號 | 投資性不動產之轉換 | 2018 年 1 月 1 日 |

以上為國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，本集團評估新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

台虹科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(四) 重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本集團民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製。

2. 編製基礎

合併財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。

3. 合併概況

合併財務報表編製原則

本集團合併財務報表編製原則與民國一〇五年度合併財務報告相同，請參閱本集團民國一〇五年度之合併財務報告。

合併財務報表編製主體如下：

| 投資公司 名稱 | 子 公 司 名 稱 | 業 務 性 質 | 所 持 股 權 百 分 比 | | |
|------------|--------------------------------------|--------------------|---------------|-----------|----------|
| | | | 106.3.31 | 105.12.31 | 105.3.31 |
| 本公司 | 台欣有限公司 (簡稱台欣) | 投資控股公司 | 100.00% | 100.00% | 100.00% |
| 本公司 | LEADMAX LIMITED (簡稱 LEADMAX) | 電子材料買賣 | 100.00% | 100.00% | 100.00% |
| 本公司 | 博威電子股份有限公司 (簡稱博威電子) | 電子材料及零組 件之製造與銷售 | 53.86% | 53.86% | 53.86% |
| 本公司 | T F S C o . , L T D . (簡稱 T F S) | 投資控股公司 | 100.00% | 100.00% | 100.00% |
| 本公司 | 台虹科技日本株式會社 (簡稱日本台虹) | 電子材料之買賣 及技術服務 | 100.00% | 100.00% | 100.00% |
| 台欣 | TSC International LTD. (簡稱 T S C) | 投資控股公司 | 100.00% | 100.00% | 100.00% |

台虹科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 投資公司 名稱 | 子 公 司 名 稱 | 業 務 性 質 | 所持股權百分比 | | |
|------------------------|---|--|----------|-----------|----------|
| | | | 106.3.31 | 105.12.31 | 105.3.31 |
| T S C | 昆山台虹電子材料有限公司 (簡稱 昆山台虹) | 高分子薄膜塗佈 材料及高分子銅 箔塗佈材料等新 型材料之買賣 | 100.00% | 100.00% | 100.00% |
| T S C | 台虹科技(昆山)有限公司 (簡稱 台虹 昆山) | 高分子薄膜塗佈 材料及高分子銅 箔塗佈材料等新 型材料之製造與 銷售 | 100.00% | 100.00% | 100.00% |
| T F S | RICHSTAR Co.,LTD. (簡稱 RICHSTAR) | 投資控股公司 | 100.00% | 100.00% | 100.00% |
| R I C H S T A R | 深圳台虹電子有限公司 (簡稱 深圳台虹) | 高分子薄膜塗佈 材料及高分子銅 箔塗佈材料等新 型材料之買賣 | 100.00% | 100.00% | 100.00% |
| 博威電子 | KTC Global Co., LTD. (簡稱 KTC Global) | 投資控股公司 | 100.00% | 100.00% | 100.00% |
| K T C G l o b a l | KTC PanAsia Co., LTD. (簡稱 KTC PanAsia) | 投資控股公司 | 100.00% | 100.00% | 100.00% |
| K T C P a n A s i a | 昆山凱特西電子材料有限公司 (簡稱 凱特西) | 電子材料及零組 件之批發與佣金 代理 | 100.00% | 100.00% | 100.00% |

4. 除下列會計政策外，本集團民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之合併財務報告所採用之會計政策與民國一〇五年度合併財務報告相同，其他重大會計政策之彙總說明請參閱本集團民國一〇五年度之合併財務報告。

(1) 期中期間之退休金成本則採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，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並予以揭露。

(2) 期中期間之所得稅費用，則以當年度預期總盈餘所適用之稅率予以應計及揭露，亦即將估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前利益。

(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源與民國一〇五年度合併財務報告相同，請參閱本集團民國一〇五年度之合併財務報告。

台虹科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(六)重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

| | 106.3.31 | 105.12.31 | 105.3.31 |
|----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 659 | \$ 606 | \$ 687 |
| 銀行存款 | 2,828,957 | 2,981,602 | 3,677,982 |
| 合 計 | <u>\$ 2,829,616</u> | <u>\$ 2,982,208</u> | <u>\$ 3,678,669</u> |

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

| | 106.3.31 | 105.12.31 | 105.3.31 |
|-------------|------------------|------------------|------------------|
| 持有供交易： | | | |
| 非避險之衍生性金融資產 | | | |
| －遠期外匯合約 | \$ 16,641 | \$ 19,762 | \$ — |
| 非衍生性金融資產－股票 | 18,154 | 16,245 | 18,333 |
| 合 計 | <u>\$ 34,795</u> | <u>\$ 36,007</u> | <u>\$ 18,333</u> |

3. 應收票據淨額

| | 106.3.31 | 105.12.31 | 105.3.31 |
|--------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 應收票據淨額 | <u>\$ 1,593,511</u> | <u>\$ 1,542,759</u> | <u>\$ 966,232</u> |

本集團另與銀行簽訂有追索權之應收票據債權融資合約，以應收票據作為短期借款之擔保，請詳附註(八)。

4. 應收帳款淨額

| | 106.3.31 | 105.12.31 | 105.3.31 |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 應收帳款 | \$ 2,644,239 | \$ 3,009,672 | \$ 3,429,238 |
| 減：備抵呆帳 | (211,106) | (211,697) | (245,869) |
| 應收帳款淨額 | <u>\$ 2,433,133</u> | <u>\$ 2,797,975</u> | <u>\$ 3,183,369</u> |

台虹科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (1) 本集團對客戶之授信期間通常為月結 60 天至 120 天。有關應收帳款減損所提列之呆帳變動分析資訊如下(信用風險揭露請詳附註(十二))：

| | 106.3.31 | 105.3.31 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 期初餘額 | \$ 211,697 | \$ 331,150 |
| 當期迴轉之金額 | (401) | (84,542) |
| 匯率影響數 | (190) | (739) |
| 期末餘額 | <u>\$ 211,106</u> | <u>\$ 245,869</u> |

- (2) 應收帳款淨額之逾期帳齡分析如下：

| | 106.3.31 | 105.12.31 | 105.3.31 |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 未逾期且未減損 | <u>\$ 2,260,994</u> | <u>\$ 2,511,606</u> | <u>\$ 2,181,027</u> |
| 已逾期但尚未減損 | | | |
| 120 天內 | 171,031 | 280,415 | 512,809 |
| 121 天至 180 天 | — | 17 | 215,797 |
| 181 天以上 | 1,108 | 5,937 | 273,736 |
| 合 計 | <u>\$ 2,433,133</u> | <u>\$ 2,797,975</u> | <u>\$ 3,183,369</u> |

- (3) 本集團與銀行簽訂無追索權之應收帳款債權出售合約。由銀行就選定之應收帳款辦理應收帳款承購業務，其應收帳款債權移轉相關資訊明細如下：

| 106.3.31 | | | |
|---------------|---------------|---------|---------------------------|
| 應收帳款金額 | 債權移轉金額 | 重要之移轉條件 | 未收回金額 (帳列其他應收款) |
| USD 24,985 仟元 | USD 24,974 仟元 | 無追索權 | USD 11 仟元 (NTD 362 仟元) |
| 105.12.31 | | | |
| 應收帳款金額 | 債權移轉金額 | 重要之移轉條件 | 未收回金額 (帳列其他應收款) |
| USD 32,322 仟元 | USD 32,322 仟元 | 無追索權 | — |
| 105.3.31 | | | |
| 應收帳款金額 | 債權移轉金額 | 重要之移轉條件 | 未收回金額 (帳列其他應收款) |
| USD 17,492 仟元 | USD 17,482 仟元 | 無追索權 | USD 10 仟元 (NTD 344 仟元) |

台虹科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

5. 存貨淨額

| | 106.3.31 | 105.12.31 | 105.3.31 |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 原 料 | \$ 268,713 | \$ 415,099 | \$ 445,930 |
| 在途存貨 | 74,039 | 86,814 | 70,318 |
| 物 料 | 4,603 | 5,660 | 3,570 |
| 在 製 品 | 121,865 | 159,755 | 180,449 |
| 製 成 品 | 671,507 | 312,030 | 381,482 |
| 商 品 | 253,577 | 153,041 | 196,090 |
| 合 計 | <u>\$ 1,394,304</u> | <u>\$ 1,132,399</u> | <u>\$ 1,277,839</u> |

當期認列之存貨相關費損：

| | 106.1.1 ~ 106.3.31 | 105.1.1 ~ 105.3.31 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 1,853,180 | \$ 1,842,816 |
| 存貨跌價損失 | 510 | 6,493 |
| 存貨報廢損失 | 1,166 | 4,594 |
| 出售下腳收入 | (5,594) | (3,798) |
| 銷貨成本 | <u>\$ 1,849,262</u> | <u>\$ 1,850,105</u> |

6. 以成本衡量之金融資產－非流動

| | 106.3.31 | 105.12.31 | 105.3.31 |
|--------|-------------|-------------|-------------|
| 股 票 | \$ 6,600 | \$ 6,600 | \$ 6,600 |
| 減：累計減損 | (6,600) | (6,600) | (6,600) |
| 淨 額 | <u>\$ —</u> | <u>\$ —</u> | <u>\$ —</u> |

7. 採用權益法之投資

| 被投資公司名稱 | 106.3.31 | | 105.12.31 | | 105.3.31 | |
|------------|-------------|--------|-------------|--------|-------------|--------|
| | 金額 | 持股比例 | 金額 | 持股比例 | 金額 | 持股比例 |
| 投資關聯企業： | | | | | | |
| 和詮科技股份有限公司 | \$ 31,518 | 16.72% | \$ 31,518 | 16.72% | \$ 31,518 | 16.72% |
| 減：累計減損-和詮 | (31,518) | | (31,518) | | (31,518) | |
| 淨 額 | <u>\$ —</u> | | <u>\$ —</u> | | <u>\$ —</u> | |

台虹科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(1) 以該被投資公司未經其他會計師核閱之財務報表為依據，民國一〇六及一〇五年一月一日至三月三十一日，採用權益法認列之關係企業損益之份額如下：

| 被投資公司名稱 | 106.1.1~106.3.31 | 105.1.1~105.3.31 |
|------------|------------------|------------------|
| 和詮科技股份有限公司 | \$ - | \$ - |

(2) 本集團民國九十六年度投資和詮科技股份有限公司，其主要係從事電子材料製造與銷售。對其原始投資金額為 110,600 仟元，取得該公司 92.17% 之股權。自民國九十七年七月份起，對該公司持股比例降為 20.52%，故終止將該公司收益與費損編入合併財務報表，並改採權益法認列損益。另於民國一〇三年二月本集團參與和詮科技股份有限公司之現金增資，增資完成後對該公司持股比例由原先 20.52% 增加至 22.83%。民國一〇三年十月份起，因本集團未參與該公司之現金增資，致對該公司之持股比例降低至 19.87%。於民國一〇四年十二月份起，因本集團未參與該公司之現金增資，致對該公司之持股比例降低至 16.72%。本集團評估認為對該公司仍具有重大影響，故採用權益法評價。

(3) 本集團投資關聯企業之彙總財務資訊如下：

| | 106.3.31 | 105.12.31 | 105.3.31 |
|-----|------------|------------|------------|
| 總資產 | \$ 272,860 | \$ 267,136 | \$ 218,086 |
| 總負債 | \$ 69,031 | \$ 57,282 | \$ 36,409 |

| | 106.1.1~106.3.31 | 105.1.1~105.3.31 |
|----|------------------|------------------|
| 收入 | \$ 26,725 | \$ 15,665 |
| 淨損 | \$ (6,025) | \$ (5,311) |

8. 不動產、廠房及設備

| | 106.3.31 | 105.12.31 | 105.3.31 |
|-----------|--------------|--------------|--------------|
| 土地 | \$ 100,843 | \$ 100,843 | \$ 100,843 |
| 房屋及建築 | 973,490 | 1,005,451 | 1,022,404 |
| 機器設備 | 956,538 | 969,050 | 842,635 |
| 水電設備 | 110,949 | 108,501 | 101,769 |
| 試驗設備 | 116,738 | 115,422 | 88,692 |
| 其他設備 | 62,434 | 67,427 | 44,843 |
| 未完工程及待驗設備 | 422,672 | 422,826 | 552,672 |
| 淨額 | \$ 2,743,664 | \$ 2,789,520 | \$ 2,753,858 |

台虹科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| | 106.1.1 | 增添 | 處分 | 重分類 | 減損損失 | 匯率影響數 | 106.3.31 |
|----------------|--------------|-----------|-------------|-----------|------------|-------------|--------------|
| 成 本 | | | | | | | |
| 土 地 | \$ 100,843 | \$ — | \$ — | \$ — | \$ — | \$ — | \$ 100,843 |
| 房屋及建築 | 1,415,480 | 328 | — | 296 | — | (22,974) | 1,393,130 |
| 機器設備 | 2,488,501 | 11,183 | (13,600) | 23,187 | — | (19,000) | 2,490,271 |
| 水電設備 | 370,939 | 1,421 | — | 8,144 | — | (6,156) | 374,348 |
| 試驗設備 | 223,526 | 5,572 | (99) | 245 | — | (1,096) | 228,148 |
| 其他設備 | 334,840 | 598 | (3,796) | 165 | — | (3,483) | 328,324 |
| 合 計 | \$ 4,934,129 | \$ 19,102 | \$ (17,495) | \$ 32,037 | \$ — | \$ (52,709) | \$ 4,915,064 |
| 累計折舊及減損 | | | | | | | |
| 房屋及建築 | \$ 410,029 | \$ 15,690 | \$ — | \$ — | \$ — | \$ (6,079) | \$ 419,640 |
| 機器設備 | 1,519,451 | 39,606 | (13,599) | — | — | (11,725) | 1,533,733 |
| 水電設備 | 262,438 | 4,407 | — | — | — | (3,446) | 263,399 |
| 試驗設備 | 108,104 | 4,134 | (89) | — | — | (739) | 111,410 |
| 其他設備 | 267,413 | 4,738 | (3,771) | — | — | (2,490) | 265,890 |
| 合 計 | \$ 2,567,435 | \$ 68,575 | \$ (17,459) | \$ — | \$ — | \$ (24,479) | \$ 2,594,072 |
| 未完工程及待驗 設備 | 422,826 | 32,094 | — | (32,079) | — | (169) | 422,672 |
| 淨 額 | \$ 2,789,520 | | | | | | \$ 2,743,664 |
| | 105.1.1 | 增添 | 處分 | 重分類 | 減損損失 | 匯率影響數 | 105.3.31 |
| 成 本 | | | | | | | |
| 土 地 | \$ 100,843 | \$ — | \$ — | \$ — | \$ — | \$ — | \$ 100,843 |
| 房屋及建築 | 1,396,219 | 847 | — | — | — | (4,694) | 1,392,372 |
| 機器設備 | 2,261,959 | 103 | — | 58,905 | — | (3,791) | 2,317,176 |
| 水電設備 | 359,000 | — | — | — | — | (1,180) | 357,820 |
| 試驗設備 | 179,198 | 1,872 | (383) | 6,911 | — | (209) | 187,389 |
| 其他設備 | 254,072 | 860 | (2,254) | 87 | — | (719) | 252,046 |
| 合 計 | \$ 4,551,291 | \$ 3,682 | \$ (2,637) | \$ 65,903 | \$ — | \$ (10,593) | \$ 4,607,646 |
| 累計折舊及減損 | | | | | | | |
| 房屋及建築 | \$ 354,164 | \$ 16,911 | \$ — | \$ — | \$ — | \$ (1,107) | \$ 369,968 |
| 機器設備 | 1,441,361 | 35,699 | — | (280) | — | (2,239) | 1,474,541 |
| 水電設備 | 252,420 | 4,284 | — | — | — | (653) | 256,051 |
| 試驗設備 | 95,788 | 3,152 | (383) | 280 | — | (140) | 98,697 |
| 其他設備 | 204,828 | 6,185 | (1,986) | — | (1,297) | (527) | 207,203 |
| 合 計 | \$ 2,348,561 | \$ 66,231 | \$ (2,369) | \$ — | \$ (1,297) | \$ (4,666) | \$ 2,406,460 |
| 未完工程及待驗 設備 | 491,705 | 127,227 | — | (66,247) | — | (13) | 552,672 |
| 淨 額 | \$ 2,694,435 | | | | | | \$ 2,753,858 |

台虹科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

9. 無形資產

| | 106.3.31 | 105.12.31 | 105.3.31 |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 商標權 | \$ 400 | \$ 385 | \$ 191 |
| 專利權 | 6,005 | 7,347 | 14,894 |
| 電腦軟體成本 | 36,840 | 36,085 | 34,771 |
| 商譽 | 69,781 | 69,781 | 69,781 |
| 合計 | <u>\$ 113,026</u> | <u>\$ 113,598</u> | <u>\$ 119,637</u> |

| | 106.1.1 | 增添 | 重分類 | 匯率影響數 | 106.3.31 |
|-----------|-------------------|-----------------|-------------|-----------------|-------------------|
| <u>成本</u> | | | | | |
| 商標權 | \$ 583 | \$ 73 | \$ — | \$ — | \$ 656 |
| 專利權 | 42,202 | 211 | — | — | 42,413 |
| 電腦軟體成本 | 108,294 | 4,255 | — | (666) | 111,883 |
| 商譽 | 69,781 | — | — | — | 69,781 |
| 合計 | <u>\$ 220,860</u> | <u>\$ 4,539</u> | <u>\$ —</u> | <u>\$ (666)</u> | <u>\$ 224,733</u> |

| | | | | | |
|----------------|-------------------|-----------------|-------------|-----------------|-------------------|
| <u>累計攤銷及減損</u> | | | | | |
| 商標權 | \$ 198 | \$ 58 | \$ — | \$ — | \$ 256 |
| 專利權 | 34,855 | 1,553 | — | — | 36,408 |
| 電腦軟體成本 | 72,209 | 3,206 | — | (372) | 75,043 |
| 合計 | <u>107,262</u> | <u>\$ 4,817</u> | <u>\$ —</u> | <u>\$ (372)</u> | <u>111,707</u> |
| 淨額 | <u>\$ 113,598</u> | | | | <u>\$ 113,026</u> |

| | 105.1.1 | 增添 | 重分類 | 匯率影響數 | 105.3.31 |
|-----------|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| <u>成本</u> | | | | | |
| 商標權 | \$ 372 | \$ — | \$ — | \$ — | \$ 372 |
| 專利權 | 39,233 | 624 | — | — | 39,857 |
| 電腦軟體成本 | 93,511 | 5,229 | (175) | (112) | 98,453 |
| 商譽 | 69,781 | — | — | — | 69,781 |
| 合計 | <u>\$ 202,897</u> | <u>\$ 5,853</u> | <u>\$ (175)</u> | <u>\$ (112)</u> | <u>\$ 208,463</u> |

| | | | | | |
|----------------|-------------------|-----------------|-------------|----------------|-------------------|
| <u>累計攤銷及減損</u> | | | | | |
| 商標權 | \$ 151 | \$ 30 | \$ — | \$ — | \$ 181 |
| 專利權 | 22,330 | 2,633 | — | — | 24,963 |
| 電腦軟體成本 | 60,936 | 2,816 | — | (70) | 63,682 |
| 合計 | <u>83,417</u> | <u>\$ 5,479</u> | <u>\$ —</u> | <u>\$ (70)</u> | <u>88,826</u> |
| 淨額 | <u>\$ 119,480</u> | | | | <u>\$ 119,637</u> |

台虹科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

10. 其他非流動資產

| | 106.3.31 | 105.12.31 | 105.3.31 |
|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| 長期預付租金 (土地使用權) | \$ 19,890 | \$ 20,997 | \$ 23,110 |
| 存出保證金 | 20,649 | 23,711 | 18,128 |
| 其他非流動資產－其他 | 31,314 | 36,146 | 41,475 |
| 合 計 | <u>\$ 71,853</u> | <u>\$ 80,854</u> | <u>\$ 82,713</u> |

11. 商譽之減損測試

本公司並無非確定耐用年限之無形資產，因企業合併所取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效獲益之現金產生單位群組，並於各年度結束日對商譽之可回收金額進行減損評估，以使用價值作為可回收金額之計算基礎。使用價值之計算係採用經管理階層所核定五年期財務預算之現金流量預測依稅前折現率計算而得。現金流量預測業已反映產品需求之變動。本公司於民國一〇五年十二月三十一日對商譽之可回收金額進行減損評估，無需認列任何商譽之減損損失。

12. 短期借款

| | 106.3.31 | 105.12.31 | 105.3.31 |
|-------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 無擔保借款 | \$ 1,309,823 | \$ 939,783 | \$ 1,379,578 |
| 擔保借款 | — | — | 261,141 |
| 合 計 | <u>\$ 1,309,823</u> | <u>\$ 939,783</u> | <u>\$ 1,640,719</u> |

民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年三月三十一日之借款利率區間分別為1.40%~4.79%、0.85%~4.57%及0.54%~5.66%。

13. 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動

| | 106.3.31 | 105.12.31 | 105.3.31 |
|-------------|----------|-----------|-----------|
| 持有供交易： | | | |
| 非避險之衍生性金融負債 | | | |
| －遠期外匯合約 | \$ — | \$ — | \$ 16,422 |

台虹科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

14. 長期借款

| | 106.3.31 | 105.12.31 | 105.3.31 |
|-----------|------------------|-------------------|------------------|
| 抵押借款 | \$ 73,205 | \$ 76,916 | \$ 74,528 |
| 週轉借款 | 275,010 | 504,207 | 278,144 |
| 聯貸借款 | 91,008 | 193,675 | 710,204 |
| 合計 | 439,223 | 774,798 | 1,062,876 |
| 減：一年內到期部分 | (127,476) | (27,372) | (732,851) |
| 減：未攤銷聯貸費用 | (3,700) | (4,000) | (5,440) |
| 淨額 | \$ 308,047 | \$ 743,426 | \$ 324,585 |
| | 106.1.1~106.3.31 | 105.1.1~105.12.31 | 105.1.1~105.3.31 |
| 利率區間 | 0.99%~2.17% | 0.98%~1.97% | 1.34%~2.10% |

(1) 提供長期借款之擔保品，請參閱附註(八)。

(2) 本集團於民國一〇一年一月與台灣銀行股份有限公司(額度管理銀行)等 8 間金融機構簽定總額度為 18 億元整或等值美金之聯合貸款，並約定授信方式為中期放款一活期。其合約相關約定如下：

A. 授信期間為首次動用日起算至屆滿 3 年之日止，即 101.3.21~104.3.21，但於授信期間屆滿日之 6 個月前，可申請展延 2 年。於民國一〇三年八月與台灣銀行股份有限公司等 8 間金融機構(以下簡稱授信銀行團)簽訂聯合授信合約第一次增補合約，合約內容載明授信銀行團同意本授信案之授信期間展延 2 年，授信期間延長至 106.3.21。

B. 於本授信案存續期間內，每半年均應以借款人經會計師簽證之合併財務報表所記載之資料及數據為計算基礎，核算下列各項規定之財務比率，並應維持約定流動比率、負債比率、利息保障倍數及有形淨值金額。本集團皆符合上述規定。

(3) 本集團於民國一〇五年一月與台灣銀行股份有限公司(額度管理銀行)等 10 間金融機構簽定總額度為 25 億元整或等值美金之聯合貸款，並約定授信方式為中期放款一活期，於本授信案存續期間內，每半年均應以借款人經會計師簽證之合併財務報表所記載之資料及數據為計算基礎，核算下列各項規定之財務比率，並應維持約定流動比率、負債比率、利息保障倍數及有形淨值金額。本集團皆符合上述規定。

台虹科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

15. 退職後福利計畫

(1) 確定提撥計畫

本集團民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日認列確定提撥計畫之費用金額分別為 5,735 仟元及 5,470 仟元。

(2) 確定福利計畫

本集團民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日認列確定福利計畫之費用金額分別為 2,525 仟元及 2,533 仟元。

16. 權益

(1) 股本

A. 截至民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年三月三十一日止，本公司額定股本皆為 3,000,000 仟元，每股面額 10 元，皆分為 300,000 仟股。其中 150,000 仟元，分為 15,000 仟股，係保留供員工認股權憑證，附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權使用。

B. 截至民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年三月三十一日止，本公司已發行股本分別為 2,083,252 仟元、2,083,252 仟元及 2,042,858 仟元，每股面額 10 元，分別為 208,325 仟股、208,325 仟股及 204,286 仟股。

C. 本公司於民國一〇五年五月二十七日經股東會決議，以資本公積 40,394 仟元辦理轉增資，上項增資案業經主管機關核准在案，並已變更登記完竣。

(2) 資本公積

| | 106.3.31 | 105.12.31 | 105.3.31 |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 發行溢價 | \$ 1,025,819 | \$ 1,022,603 | \$ 1,062,997 |
| 合併溢額 | 262,500 | 262,500 | 262,500 |
| 受贈資產 | 1,970 | 1,970 | 1,970 |
| 庫藏股交易 | 6,937 | 6,937 | 6,937 |
| 其他 | 113,548 | 113,548 | 113,548 |
| 合計 | <u>\$ 1,410,774</u> | <u>\$ 1,407,558</u> | <u>\$ 1,447,952</u> |

台虹科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

(3)庫藏股票

本公司於民國一〇三年依證券交易法第二十八條之二規定，為轉讓股份予員工而買回之庫藏股共計 2,318 仟股，買回金額為 98,744 仟元，截至民國一〇六年三月三十一日止，尚未實際轉予員工。

依證券交易法之規定，公司買回庫藏股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；買回股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股票溢價及已實現之資本公積之金額。因轉讓股份予員工而買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份予以註銷。另，庫藏股票不得質押，於未轉讓前，並不得享有股東權利。

(4)盈餘分配及股利政策

A.盈餘分配

依本公司原章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- 一、彌補虧損。
- 二、提出當期淨利百分之十為法定盈餘公積。
- 三、依法令或證券主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積。
- 四、當年度如尚有盈餘時，由董事會視當年度資金狀況及經濟發展，分派如下：
 - j** 員工紅利係依一至三款規定數額扣除後剩餘之數額提撥不低於百分之八，且員工紅利以現金及股票配發依市價計算不得高於當期淨利之50%或併同以前年度累積之未分配盈餘之50%取大者，發放員工股票股利之對象得包括符合一定條件之從屬員工，該一定條件由董事會訂定之；
 - ②** 董事、監察人酬勞係依一至三款規定數額扣除後剩餘之數額提撥不高於百分之五；
 - l** 其餘部份再併同以前年度累積之未分配盈餘提請股東會決議保留或分派股東股利(其中現金股利不得低於發放股東股利總額之10%且最高以100%為上限)。

惟依民國一〇四年五月二十日修訂公司法第二百三十五條之一之規定，公司應以當年度獲利狀況分派員工酬勞。本公司民國一〇五年五月二十七日經股東會決議修訂後之公司章程規定，於年度如有獲利時，應提撥員工酬勞及董監酬勞如下，但尚有累積虧損時，應預先保留彌補虧損數額：

台虹科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- 一、員工酬勞不低於百分之五，員工酬勞得以現金或股票支付，其分配對象，得包含符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。
- 二、董監酬勞不高於百分之四。

B. 股利政策

本公司股利政策係將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求而決定。

C. 特別盈餘公積

採用國際財務報導準則後，本公司依金管會於民國一〇一年四月六日發布之金管證發字第1010012865號函令規定，首次採用國際財務報導準則時，帳列未實現重估增值及累積換算調整數利益於轉換日因選擇採用國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目而轉入保留盈餘部分，提列相同數額之特別盈餘公積。開始採用國際財務報導準則編製財務報告後，於分派可分配盈餘時，就首次採用國際財務報導準則時已提列特別盈餘公積之餘額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

本公司截至民國一〇六年及一〇五年一月一日止，首次採用之特別盈餘公積金額皆為102,158仟元。另本公司未於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日使用、處分或重分類相關資產，因而迴轉特別盈餘公積至未分配盈餘之情事。

本公司民國一〇六年二月二十三日經董事會決議通過之民國一〇五年度盈餘指撥及分配情形及民國一〇五年二月二十四日經股東會通過之民國一〇四年度盈餘指撥及分配情形如下：

| | 盈餘指撥及分配案 | | 每股股利(元) | |
|---------|------------|------------|---------|---------|
| | 105年度 | 104年度 | 105年度 | 104年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 57,968 | \$ 72,986 | — | — |
| 普通股現金股利 | 412,254 | 403,936 | \$ 2.00 | \$ 2.00 |
| 合計 | \$ 470,222 | \$ 476,922 | | |

另本公司於民國一〇五年五月二十七日經股東會決議，以資本公積40,394仟元辦理轉增資。

有關員工酬勞及董監酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六(19)。

台虹科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(5) 非控制權益

| | 106.1.1~106.3.31 | 105.1.1~105.3.31 |
|-------------------|------------------|------------------|
| 期初餘額 | \$ 100,310 | \$ 134,093 |
| 歸屬於非控制權益之本期淨損 | (694) | (10,222) |
| 歸屬於非控制權益之其他綜合損益： | | |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (349) | (74) |
| 期末餘額 | \$ 99,267 | \$ 123,797 |

17. 股份基礎給付計畫

本公司於民國九十九年二月二十五日經董事會決議發行員工認股權憑證2,355單位，每單位認股權憑證得認購本公司1,000股之普通股，董事會決議實際發行日授權董事長訂定之；若非於同一天對所有條款及條件形成共識，則以最後全部達成共識之日為給與日（民國九十九年四月三十日），員工行使認股權時，以發行新股為之。憑證持有人於發行屆滿二年後，可按一定時程及比例行使認股權。民國一〇六年一月一日至三月三十一日認列員工認股權計畫之費用為0仟元。

截至民國一〇六年三月三十一日止，本公司並未取消或修正所提出之員工之認股權計畫。

| | 106.1.1~106.3.31 | | 105.1.1~105.3.31 | |
|--------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| | 數量 | 加權平均 履約價格(元) | 數量 | 加權平均 履約價格(元) |
| 認股選擇權 | | | | |
| 期初流通在外 | 952 | \$ 36.80 | 1,002 | \$ 39.70 |
| 本期給與 | — | — | — | — |
| 本期喪失 | — | — | — | — |
| 本期執行 | (120) | 36.80 | — | — |
| 本期失效 | — | — | (23) | — |
| 期末流通在外 | 832 | 36.80 | 979 | 39.70 |
| 期末可執行 | 832 | 36.80 | 979 | 39.70 |

前述員工認股憑證截至民國一〇六年及一〇五年三月三十一日流通在外之資訊如下表：

| 核准 發行日期 | 106.3.31 | 105.3.31 |
|------------|---------------|---------------|
| | 加權平均剩餘存續期間(年) | 加權平均剩餘存續期間(年) |
| 99.4.30 | 1.08 | 2.08 |

18. 營業收入

| | 106.1.1~106.3.31 | 105.1.1~105.3.31 |
|--------|------------------|------------------|
| 商品銷貨收入 | \$ 2,312,657 | \$ 2,283,325 |

台虹科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

19. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

| 性質別 \ 功能別 | 106.1.1~106.3.31 | | | 105.1.1~105.3.31 | | |
|-----------|------------------|-------------|---------|------------------|-------------|---------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 |
| 員工福利費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | 101,328 | 85,251 | 186,579 | 93,546 | 94,505 | 188,051 |
| 勞健保費用 | 10,208 | 7,251 | 17,459 | 10,407 | 7,375 | 17,782 |
| 退休金費用 | 4,675 | 3,585 | 8,260 | 4,285 | 3,718 | 8,003 |
| 其他員工福利費用 | 11,441 | 6,209 | 17,650 | 9,462 | 5,329 | 14,791 |
| 折舊費用 | 64,302 | 4,273 | 68,575 | 61,394 | 4,837 | 66,231 |
| 攤銷費用 | 3,742 | 4,702 | 8,444 | 4,503 | 5,345 | 9,848 |

本公司民國一〇五年五月二十七日股東常會通過章程修正議案，依章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之五為員工酬勞，不高於百分之四為董監酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

本公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日估列員工酬勞與董監酬勞，其估列基礎係由董事會依公司章程並配合法令規定及參酌同業水準訂定。估計之員工酬勞及董監酬勞於當年度認列為費用。若於期後期間之董事會決議金額有重大變動時，調整當年度之損益。至次年度股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，列為次年度損益。

本公司民國一〇六年二月二十三日董事會通過之民國一〇五年度員工酬勞及董監酬勞及一〇五年五月二十七日股東常會通過之民國一〇四年度員工酬勞及董監酬勞如下：

| | 105年度 | 104年度 |
|------|-----------|-----------|
| 員工酬勞 | \$ 53,949 | \$ 64,754 |
| 董監酬勞 | 16,185 | 19,426 |

前述民國一〇四年度員工酬勞及董監酬勞之股東常會決議配發金額與本公司於民國一〇五年二月二十四日之董事會決議並無差異。

有關董事會及股東會決議或報告之員工酬勞及董監酬勞相關資訊，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

台虹科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

20. 營業外收入及支出

(1) 其他收入

| | 106.1.1~106.3.31 | 105.1.1~105.3.31 |
|------|------------------|------------------|
| 利息收入 | \$ 3,801 | \$ 4,428 |
| 其他收入 | 3,739 | 2,978 |
| 合 計 | <u>\$ 7,540</u> | <u>\$ 7,406</u> |

(2) 其他利益及損失

| | 106.1.1~106.3.31 | 105.1.1~105.3.31 |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| 處分不動產、廠房及設備(損失) | \$ (36) | \$ 195 |
| 利益 | | |
| 淨外幣兌換損失 | (86,832) | (8,009) |
| 減損回升利益 | — | 1,297 |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產 及負債之淨利益(損失) | 9,274 | (31,050) |
| 其他損失 | (457) | (3,290) |
| 合 計 | <u>\$ (78,051)</u> | <u>\$ (40,857)</u> |

(3) 財務成本

| | 106.1.1~106.3.31 | 105.1.1~105.3.31 |
|---------|--------------------|--------------------|
| 銀行借款之利息 | <u>\$ (18,938)</u> | <u>\$ (31,510)</u> |

(4) 其他綜合損益組成部分

民國一〇六年一月一日至三月三十一日其他綜合損益組成部分如下：

| | 當期 當期產生 | 當期 重分類調整 | 其他 綜合損益 | 所得稅利益 (費用) | 稅後金額 |
|-----------------------|-------------|-------------|-------------|---------------|-------------|
| 後續可能重分類至損益之項目： | | | | | |
| 國外營運機構財務報表換算 之兌換差額 | \$ (89,973) | \$ — | \$ (89,973) | \$ 15,295 | \$ (74,678) |

民國一〇五年一月一日至三月三十一日其他綜合損益組成部分如下：

| | 當期 當期產生 | 當期 重分類調整 | 其他 綜合損益 | 所得稅利益 (費用) | 稅後金額 |
|-----------------------|-------------|-------------|-------------|---------------|-------------|
| 後續可能重分類至損益之項目： | | | | | |
| 國外營運機構財務報表換算 之兌換差額 | \$ (17,643) | \$ — | \$ (17,643) | \$ 2,999 | \$ (14,644) |

台虹科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

21. 所得稅

(1) 所得稅費用(利益)主要組成如下：

認列於損益之所得稅

| | 106.1.1~106.3.31 | 105.1.1~105.3.31 |
|-------------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅費用(利益)： | | |
| 當期應付所得稅 | \$ 31,945 | \$ 41,039 |
| 以前年度之當期所得稅於本期之調整 | 153 | — |
| 匯率影響數 | 415 | 127 |
| 遞延所得稅費用(利益)： | | |
| 與暫時性差異之原始產生及迴轉 | 8,986 | (577) |
| 所得稅有關之遞延所得稅費用(利益) | | |
| 所得稅費用 | \$ 41,499 | \$ 40,589 |

認列於其他綜合損益之所得稅

| | 106.1.1~106.3.31 | 105.1.1~105.3.31 |
|-------------------|------------------|------------------|
| 遞延所得稅費用(利益)： | | |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | \$ (15,295) | \$ (2,999) |
| 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅 | \$ (15,295) | \$ (2,999) |

(2) 兩稅合一相關資訊：

| | 106.3.31 | 105.12.31 | 105.3.31 |
|-------------|------------|------------|------------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | \$ 522,966 | \$ 522,966 | \$ 481,641 |

本公司民國一〇五年度預計及一〇四年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為22.99%及21.74%。

依修正之所得稅法第66條之6，屬中華民國境內居住之個人股東其可扣抵稅額比率予以減半，並自民國一〇四年一月一日起分配盈餘時開始適用。

(3) 本公司已無屬民國八十六年度(含)以前之未分配盈餘。

(4) 所得稅申報核定情形：

截至民國一〇六年三月三十一日，本集團於我國境內之所得稅申報核定情形如下：

| | 所得稅申報核定情形 |
|----------------|------------|
| 本公司 | 核定至民國100年度 |
| 子公司－博威電子股份有限公司 | 核定至民國104年度 |

台虹科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

22. 每股盈餘

| | 106.1.1~106.3.31 | | |
|------------------------------|------------------|--------------------|----------------|
| | 稅後金額 | 加權平均流通在 外股數(仟股) | 每股盈餘 (元) |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | |
| 屬於本公司普通股股東之本期淨利 | \$ 99,322 | 206,079 | \$ <u>0.48</u> |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | |
| 員工酬勞-股票 | — | 239 | |
| 員工認股權 | — | 21 | |
| 屬於本公司普通股股東之本 期淨利加潛在普通股之影響 | \$ 99,322 | 206,339 | \$ 0.48 |
| | | | |
| | 105.1.1~105.3.31 | | |
| | 稅後金額 | 加權平均流通在 外股數(仟股) | 每股盈餘 (元) |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | |
| 屬於本公司普通股股東之本期淨利 | \$ 121,399 | 206,007 | \$ <u>0.59</u> |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | |
| 員工酬勞-股票 | — | 265 | |
| 屬於本公司普通股股東之本 期淨利加潛在普通股之影響 | \$ 121,399 | 206,272 | \$ 0.59 |

(七) 關係人交易

A. 關係人之名稱及關係：

| 關 係 人 名 稱 | 與 本 公 司 之 關 係 |
|-------------|---------------|
| 英渥德科技股份有限公司 | 其董事長為本公司之董事長 |

B. 與關係人間之重大交易事項

(1) 取得不動產、廠房及設備

| | 取得價款 | | |
|-------|----------|-----------|----------|
| | 106.3.31 | 105.12.31 | 105.3.31 |
| 其他關係人 | \$ — | \$ 3,200 | \$ — |

台虹科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)本集團主要管理階層之獎酬

| | 106.1.1~106.3.31 | 105.1.1~105.3.31 |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 19,769 | \$ 20,270 |
| 退職後福利 | 252 | 644 |
| 合 計 | \$ 20,021 | \$ 20,914 |

(八)質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

| | 帳 面 價 值 | | | |
|---------|------------|------------|------------|--------|
| | 106.3.31 | 105.12.31 | 105.3.31 | |
| 銀行存款(註) | \$ 10,857 | \$ 16,447 | \$ 135,148 | 短期借款擔保 |
| 定期存款(註) | 20,295 | 20,295 | 20,264 | 海關保證金 |
| 應收票據 | — | — | 261,141 | 短期借款擔保 |
| 土地 | 100,843 | 100,843 | 100,843 | 長期借款擔保 |
| 房屋及建築 | 102,940 | 106,496 | 111,125 | 長期借款擔保 |
| 機器設備 | 15,400 | 15,813 | — | 長期借款擔保 |
| 合 計 | \$ 250,335 | \$ 259,894 | \$ 628,521 | |

(註)屬其他流動資產－其他

(九)重大或有負債及未認列之合約承諾

本集團截至一〇六年三月三十一日已開立未使用之信用狀餘額明細如下：

| | 信用狀餘額 | |
|----------|-------|----------|
| 新台幣(NTD) | NTD | 8,660 仟元 |
| 美 金(USD) | USD | 5,423 仟元 |

(十)重大之災害損失

無此事項。

(十一)重大之期後事項

無此事項。

台虹科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(十二) 其他

1. 金融工具之種類

金融資產

| | 106.3.31 | 105.12.31 | 105.3.31 |
|-------------------|-----------|-----------|-----------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產： | | | |
| 非避險之衍生性金融資產－ | | | |
| 遠期外匯合約 | \$ 16,641 | \$ 19,762 | \$ — |
| 非衍生性之金融資產－股票 | 18,154 | 16,245 | 18,333 |
| 放款及應收款： | | | |
| 現金及約當現金(不含庫存現金) | 2,828,957 | 2,981,602 | 3,677,982 |
| 應收款項 | 4,078,802 | 4,387,994 | 4,313,065 |
| 其他金融資產－流動 | 79,541 | 36,742 | 155,412 |

金融負債

| | 106.3.31 | 105.12.31 | 105.3.31 |
|-------------------|-----------|-----------|-----------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債： | | | |
| 非避險之衍生性金融負債－ | | | |
| 遠期外匯合約 | \$ — | \$ — | \$ 16,422 |
| 攤銷後成本衡量之金融負債： | | | |
| 短期借款 | 1,309,823 | 939,783 | 1,640,719 |
| 應付款項 | 2,599,924 | 2,871,550 | 2,550,475 |
| 長期借款(含一年內到期) | 435,523 | 770,798 | 1,057,436 |

2. 財務風險管理目的

本集團財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，並依政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本集團對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本集團須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

3. 市場風險

本集團之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險、利率風險及其他價格風險。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

台虹科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(1) 匯率風險

本集團匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本集團功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

本集團之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，部位相當部分會產生自然避險效果，針對部分外幣款項則使用遠期外匯合約以管理匯率風險，基於前述自然避險及以遠期外匯合約之方式管理匯率風險不符合避險會計之規定，因此未採用避險會計；另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本集團未對此進行避險。

本集團匯率風險之敏感度分析，主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本集團損益及權益之影響。本集團之匯率風險主要受美金及人民幣匯率波動影響。

(2) 利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本集團之利率風險主要係來自於浮動利率借款。

本集團以維持適當之固定及浮動利率之組合管理利率風險。

(3) 權益價格風險

本集團持有國內之上市櫃之權益證券，此等權益證券之價格會因該等投資標的未來價值之不確定性而受影響。本集團藉由多角化投資並針對單一及整體之權益證券投資設定限額，以管理權益證券之價格風險。權益證券之投資組合資訊需定期提供予本集團之高階管理階層，董事會則須對所有之權益證券投資決策進行複核及核准。

(4) 民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日相關風險變動數之稅前敏感度分析如下：

民國一〇六年一月一日至三月三十一日

| 主要風險 | 變動幅度 | 損益敏感度 |
|------|-------------------|-------------|
| 匯率風險 | NTD/USD 匯率 +/- 1% | +/- 2,942仟元 |
| | NTD/RMB 匯率 +/- 1% | +/- 633仟元 |
| 利率風險 | 市場利率 +/- 十個基本點 | +/- 1,084仟元 |

台虹科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一〇五年一月一日至三月三十一日

| 主要風險 | 變動幅度 | 損益敏感度 |
|------|-------------------|-------------|
| 匯率風險 | NTD/USD 匯率 +/− 1% | +/− 1,395仟元 |
| | NTD/RMB 匯率 +/− 1% | +/− 4,849仟元 |
| 利率風險 | 市場利率 +/− 十個基本點 | +/− 981仟元 |

4. 信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本集團之信用風險係因營業活動(主要為應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

每一業務單位係依循本集團之客戶信用風險之政策、程序及控制以管理客戶信用風險。另本集團亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款及保險等)，或針對財務狀況稍差之客戶要求對方提出擔保，以降低特定客戶之信用風險。

本集團之財務處依照集團政策管理銀行存款及其他金融工具之信用風險。且本集團之交易對象係屬信用良好之國內外金融機構，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

5. 流動性風險管理

本集團藉由現金及約當現金及銀行借款等合約以維持財務彈性。下表係彙總本集團金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據報導期間結束日殖利率曲線推導而得。

非衍生金融工具

| | 短於一年 | 二至三年 | 四至五年 | 五年以上 | 合計 |
|------------------|--------------|------------|------|-----------|--------------|
| <u>106.3.31</u> | | | | | |
| 借款 | \$ 1,440,395 | \$ 254,428 | \$ — | \$ 53,619 | \$ 1,748,442 |
| 應付款項 | 2,599,924 | — | — | — | 2,599,924 |
| <u>105.12.31</u> | | | | | |
| 借款 | \$ 969,558 | \$ 687,142 | \$ — | \$ 56,284 | \$ 1,712,984 |
| 應付款項 | 2,871,550 | — | — | — | 2,871,550 |
| <u>105.3.31</u> | | | | | |
| 借款 | \$ 2,377,863 | \$ 260,349 | \$ — | \$ 64,236 | \$ 2,702,448 |
| 應付款項 | 2,550,475 | — | — | — | 2,550,475 |

台虹科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

衍生金融工具

| | 短於一年 | 二至三年 | 四至五年 | 五年以上 | 合計 |
|------------------|--------------------|-------------|-------------|-------------|--------------------|
| <u>106.3.31</u> | | | | | |
| 流入 | \$ 353,197 | \$ — | \$ — | \$ — | \$ 353,197 |
| 流出 | 354,688 | — | — | — | 354,688 |
| 淨額 | <u>\$ (1,491)</u> | <u>\$ —</u> | <u>\$ —</u> | <u>\$ —</u> | <u>\$ (1,491)</u> |
| <u>105.12.31</u> | | | | | |
| 流入 | \$ 727,398 | \$ — | \$ — | \$ — | \$ 727,398 |
| 流出 | 735,070 | — | — | — | 735,070 |
| 淨額 | <u>\$ (7,672)</u> | <u>\$ —</u> | <u>\$ —</u> | <u>\$ —</u> | <u>\$ (7,672)</u> |
| <u>105.3.31</u> | | | | | |
| 流入 | \$ 862,045 | \$ — | \$ — | \$ — | \$ 862,045 |
| 流出 | 883,166 | — | — | — | 883,166 |
| 淨額 | <u>\$ (21,121)</u> | <u>\$ —</u> | <u>\$ —</u> | <u>\$ —</u> | <u>\$ (21,121)</u> |

上表關於衍生金融工具之揭露係採用未經折現之淨額現金流量表達。

6. 金融工具之公允價值

(1) 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本集團衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

- A. 現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他流動負債公允價值約等於帳面金額，主要係因此類工具之到期期間短。
- B. 於活絡市場交易且具標準條款與條件之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(例如，上市櫃股票、受益憑證、債券及期貨等)。

(2) 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本集團以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近於公允價值。

(3) 金融工具公允價值層級相關資訊

本集團金融工具公允價值層級資訊請詳附註(十二).8。

7. 衍生金融工具

本集團截至民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年三月三十一日止，持有未符合避險會計且尚未到期之衍生金融工具(包括遠期外匯合約及嵌入式衍生金融工具)相關資訊如下：

台虹科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(1) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

| 幣別 | 契約期間 | 合約金額(仟元) |
|------------------|---------------|-------------------------|
| <u>106.3.31</u> | | |
| 美金兌人民幣 | 105.09~106.12 | USD 11,643/RMB 80,455 |
| 新台幣兌人民幣 | 105.10~106.06 | TWD 432,076/ RMB 95,500 |
| <u>105.12.31</u> | | |
| 新台幣兌人民幣 | 105.08~106.06 | NTD 727,398/RMB 159,020 |
| 美金兌人民幣 | 105.08~106.06 | USD 14,602/RMB 99,394 |
| <u>105. 3.31</u> | | |
| 美金兌人民幣 | 105.05~105.08 | USD 26,704/RMB 177,094 |

對於遠期外匯合約交易，主要係規避淨資產或淨負債之匯率變動風險，到期時有相對之現金流入或流出，且公司之營運資金亦足以支應，不致有重大之現金流量風險。

(2) 於資產負債表日未適用避險會計且已到期之遠期外匯合約如下：

| 幣別 | 契約期間 | 合約金額(仟元) |
|------------------|---------------|------------------------|
| <u>106.3.31</u> | | |
| 美金兌人民幣 | 105.09~106.03 | USD 7,013/RMB 47,280 |
| 新台幣兌人民幣 | 105.08~106.03 | TWD 376,454/RMB 81,520 |
| <u>105.12.31</u> | | |
| 美金兌人民幣 | 105.01~105.12 | USD 80,882/RMB 538,714 |
| 美金兌新台幣 | 105.08~105.12 | USD 16,550/NTD 523,631 |
| 人民幣兌新台幣 | 105.05~105.12 | RMB 75,000/NTD 365,402 |
| 美金兌日幣 | 105.12 | USD 100/JPY 11,427 |
| <u>105. 3.31</u> | | |
| 美金兌人民幣 | 105.01~105.03 | USD 30,259/RMB 201,391 |

對於遠期外匯合約交易，主要係規避淨資產或淨負債之匯率變動風險，到期時有相對之現金流入或流出，且公司之營運資金亦足以支應，不致有重大之現金流量風險。

8. 公允價值層級

(1) 公允價值層級定義

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

台虹科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

第一等級：於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

對以重複性基礎認列於財務報表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

(2) 公允價值衡量之層級資訊

本集團未有非重複性按公允價值衡量之資產，重複性資產及負債之公允價值層級資訊列示如下：

| | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|------------------|--------|-----------|------|-----------|
| <u>106.3.31</u> | | | | |
| 金融資產： | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 遠期外匯合約 | \$ — | \$ 16,641 | \$ — | \$ 16,641 |
| 股票 | 18,154 | — | — | 18,154 |
| 金融負債： | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | | | | |
| 遠期外匯合約 | — | — | — | — |
| <u>105.12.31</u> | | | | |
| 金融資產： | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 遠期外匯合約 | \$ — | \$ 19,762 | \$ — | \$ 19,762 |
| 股票 | 16,245 | — | — | 16,245 |
| 金融負債： | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | | | | |
| 遠期外匯合約 | — | — | — | — |
| <u>105.3.31</u> | | | | |
| 金融資產： | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 遠期外匯合約 | \$ — | \$ — | \$ — | \$ — |
| 股票 | 18,333 | — | — | 18,333 |
| 金融負債： | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | | | | |
| 遠期外匯合約 | — | 16,422 | — | 16,422 |

台虹科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日並無公允價值衡量第一等級與第二等級間之移轉。

9. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本集團具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

| | 106.3.31 | | | 105.12.31 | | |
|--------------|-----------|---------|--------------|-----------|---------|--------------|
| | 外幣(仟元) | 匯率 | 新台幣 | 外幣(仟元) | 匯率 | 新台幣 |
| <u>金融資產</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金 | \$ 68,301 | 30.3360 | \$ 2,071,970 | \$ 80,970 | 32.2790 | \$ 2,613,631 |
| 人民幣 | 16,984 | 4.4085 | 74,873 | 22,363 | 4.6225 | 103,373 |
| 港幣 | 30,992 | 3.9050 | 121,022 | 30,233 | 4.1620 | 125,830 |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金 | \$ 58,591 | 30.3360 | \$ 1,777,428 | \$ 52,438 | 32.2790 | \$ 1,692,646 |
| 日幣 | 108,440 | 0.2713 | 29,420 | 159,796 | 0.2757 | 44,056 |
| | | | | | | |
| 105.3.31 | | | | | | |
| | 外幣(仟元) | 匯率 | 新台幣 | | | |
| <u>金融資產</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金 | \$ 98,837 | 32.2820 | \$ 3,190,656 | | | |
| 人民幣 | 97,868 | 4.9870 | 488,068 | | | |
| 港幣 | 30,951 | 4.1630 | 128,849 | | | |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金 | \$ 94,517 | 32.2820 | \$ 3,051,198 | | | |
| 日幣 | 131,220 | 0.2871 | 37,673 | | | |

上述資訊係以外幣帳面金額(已換算至功能性貨幣)為基礎揭露。

由於本集團之集團個體外幣交易貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊。本集團於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之外幣兌換損益分別為(86,832)仟元及(8,009)仟元。

台虹科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

10. 資本管理

本集團資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東報酬之極大化。本集團依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

(十三) 附註揭露事項

1. 重大交易事項及轉投資事業相關資訊

(1) 資金貸與他人：詳附表一。

(2) 為他人背書保證：詳附表二。

(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）：詳附表三。

(4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(5) 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(6) 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(7) 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表四。

(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：詳附表五。

(9) 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者（不包含大陸投資地區）：詳附表六。

(10) 從事衍生金融工具交易：詳附註（十二）。

(11) 其他：母子公司間業務關係及重要交易往來情形：詳附表八。

2. 大陸投資資訊：詳附表七。

台虹科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(十四) 營運部門資訊

為管理之目的，本集團依據各地區主要業務獨立運作之事業體劃分營運單位，並分為下列二個應報導營運部門：

綜合管理事業部：該部門負責集團營運規劃及具備製造研發銷售等功能。

海外事業部：該部門具備製造銷售等功能。

營運部門並未彙總以組成前述之應報導營運部門。

管理階層個別監督其業務單位之營運結果，以制定資源分配與績效評估之決策。部門之績效係根據營業損益予以評估，並採與合併財務報表中營業損益一致之方式衡量。然而，合併財務報表之財務成本和財務收益，及所得稅係以集團為基礎進行管理，並未分攤至營運部門。

1. 部門損益資訊

民國一〇六年一月一日至三月三十一日

| | <u>綜合管理事業部</u> | <u>海外事業部</u> | <u>調節及銷除(註)</u> | <u>合計</u> |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 收入 | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 1,001,104 | \$ 1,311,553 | \$ — | \$ 2,312,657 |
| 部門間收入 | 543,001 | 59,561 | (602,562) | — |
| 收入合計 | <u>\$ 1,544,105</u> | <u>\$ 1,371,114</u> | <u>\$ (602,562)</u> | <u>\$ 2,312,657</u> |
| 部門損益(稅前淨利) | <u>\$ 125,220</u> | <u>\$ 51,982</u> | <u>\$ (37,075)</u> | <u>\$ 140,127</u> |

註：部門間之收入係於合併時銷除。

民國一〇五年一月一日至三月三十一日

| | <u>綜合管理事業部</u> | <u>海外事業部</u> | <u>調節及銷除(註)</u> | <u>合計</u> |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 收入 | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 941,463 | \$ 1,341,862 | \$ — | \$ 2,283,325 |
| 部門間收入 | 585,882 | 150,235 | (736,117) | — |
| 收入合計 | <u>\$ 1,527,345</u> | <u>\$ 1,492,097</u> | <u>\$ (736,117)</u> | <u>\$ 2,283,325</u> |
| 部門損益(稅前淨利) | <u>\$ 132,985</u> | <u>\$ 35,504</u> | <u>\$ (16,723)</u> | <u>\$ 151,766</u> |

註：部門間之收入係於合併時銷除。

附表一：資金貸與他人

單位：新台幣仟元

| 編號 (註一) | 貸出資金 之公司 | 貸與 對象 | 往來項目 (註二) | 是否為 關係人 | 本期最高 餘額(註三) | 期末餘額 (註十) | 實際動支 金額(註十一) | 利率 區間 | 資金貸與 性質(註四) | 業務往來 金額(註五) | 有短期融通資金 必要之原因(註六) | 提列備抵 呆帳金額 | 擔保品 | | 對個別對象資金 貸與限額 | 資金貸與 總限額 | 備註 |
|------------|-------------------------------|--------------|----------------|------------|----------------|--------------|-----------------|-------------|----------------|----------------|----------------------|--------------|-----|----|-----------------|--------------|------|
| | | | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | | |
| 0 | 台虹科技股份有限公司 | 深圳台虹電子有限公司 | 其他應收款 — 關係人 | 是 | \$ 439,040 | \$ 424,704 | \$ 29,978 | 1.20%~7.00% | 2 | — | 營運週轉 | — | — | — | \$ 1,338,892 | \$ 2,677,783 | (註七) |
| 0 | 台虹科技股份有限公司 | 台虹科技(昆山)有限公司 | 其他應收款 — 關係人 | 是 | 564,480 | 546,048 | 338,931 | 1.20%~7.00% | 2 | — | 營運週轉 | — | — | — | 1,338,892 | 2,677,783 | (註七) |
| 1 | 台欣有限公司 (TAISTAR CO., LTD.) | 深圳台虹電子有限公司 | 其他應收款 — 關係人 | 是 | 125,440 | 121,344 | — | 1.20%~2.50% | 2 | — | 營運週轉 | — | — | — | 330,513 | 661,027 | (註九) |

(註一)：編號欄之填寫方法如下：

- 1.發行人填0。
- 2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

(註二)：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款...等項目，如屬資金貸與性質者均須填入此欄位。

(註三)：當年度資金貸與他人之最高餘額。

(註四)：資金貸與性質之填寫方式如下：

- 1.有業務往來者填1。
- 2.有短期融通資金之必要者填2。

(註五)：資金貸與性質屬業務往來者，應填列業務往來金額，業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

(註六)：資金貸與性質屬有短期融通資金之必要者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如：償還借款、購置設備、營業週轉...等。

(註七)：本公司資金貸與作業程序之規定、本公司對外資金貸與之總額不得超過最近期財務報告淨值百分之四十為限，對單一企業不得超過本公司最近期財務報告淨值百分之二十為限。

(註八)：與本公司有業務往來之公司或行號，資金貸與總額以不超過本公司淨值百分之二十為限，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者，且不超過本公司淨值的百分之十。惟借款人若為本公司直接或間接持有表決權股份百分之百之公司，個別資金貸與金額以不超過本公司淨值百分之二十為限。

(註九)：為本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之子公司，對個別貸與限額，以不超過資金貸與公司最近期財務報告淨值百分之二十為限；全部貸與總限額，以不超過資金貸與公司最近期財務報告淨值百分之四十為限。

(註十)：若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第14條第1項將資金貸與逐筆提董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；惟嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以反應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第14條第2項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用，仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額。

(註十一)：此為期末評價後金額。

附表二：為他人背書保證

單位：新台幣仟元

| 編號 (註一) | 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 (註三) | 本期最高 背書保證餘額 (註四) | 期 末 背書保證 餘額(註五) | 實際動支 金 額 (註六) | 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 (註三) | 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(註二) | | | | | | | | | | |
| 0 | 台虹科技股 份有限公司 | 台欣有限公司 (TAISTAR CO., LTD.) | 2 | \$ 3,347,229 | \$ 125,440 | \$ 121,344 | \$ 106,176 | — | 1.81% | \$ 3,347,229 | 是 | 否 | 否 |
| 0 | 台虹科技股 份有限公司 | 深圳台虹電 子有限公司 | 3 | 3,347,229 | 933,804 | 900,821 | 481,948 | — | 13.46% | | 是 | 否 | 是 |
| 0 | 台虹科技股 份有限公司 | 台虹科技(昆 山)有限公司 | 3 | 3,347,229 | 1,864,640 | 1,801,060 | 361,412 | — | 26.90% | | 是 | 否 | 是 |

(註一)：編號欄之填寫方法如下：

- 1.發行人填0。
- 2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

(註二)：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

- 1.有業務關係之公司。
- 2.直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- 3.母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- 4.對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- 5.基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- 6.因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

(註三)：本公司對外背書保證之總額以不超過最近期財務報表淨值之百分之五十為限。對單一企業背書保證額度以不超過最近期財務報表淨值之百分之二十為限，但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司，不在此限。

(註四)：當年度為他人背書保證之最高餘額。

(註五)：截至年底舉凡公司向銀行簽具背書保證契約或票據之額度獲准時，即承擔背書或保證責任；另其他相關有背書保證情事者，皆應入計背書保證餘額中。

(註六)：此為期末評價後金額。

附表三：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）

單位：新台幣仟元

| 持有之公司 | 有價證券 種類 (註一) | 有價證券名稱 (註一) | 與有價證券 發行人之關係 (註二) | 帳列科目 | 期 末 | | | | 備註 |
|-------|--------------------|----------------|-------------------------|---------------------|------------|--------------|--------|-----------|----|
| | | | | | 股數 (仟股) | 帳面金額 (註三) | 持股比例 | 公允價值 | |
| 本公司 | 未上市(櫃)股票 | 宣茂科技股份有限公司 | — | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 25 | — | 0.30% | — | — |
| | 未上市(櫃)股票 | 協立光電股份有限公司 | — | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 741 | — | 18.10% | — | — |
| | 上市股票 | 臻鼎科技控股股份有限公司 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 255 | \$ 18,154 | 0.03% | \$ 18,154 | — |

(註一)：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

(註二)：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

(註三)：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

附表四：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：

單位：新台幣仟元

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因(註一) | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|--------------|--------------|----------------|-------|-----------|------------|----------------|-----------------------|------|-------------|----------------|----|
| | | | 銷(進)貨 | 金額 | 佔總銷(進)貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款比率 | |
| 本公司 | 台虹科技(昆山)有限公司 | 本公司持股100%之曾孫公司 | 進貨 | \$ 58,439 | 5.19% | 交貨次月起120天內電匯付款 | — | — | \$ (54,855) | (4.25%) | — |
| | 台虹科技(昆山)有限公司 | 本公司持股100%之曾孫公司 | 銷貨 | 51,639 | 3.47% | 交貨次月起120天內電匯收款 | — | — | 56,076 | 3.19% | — |
| | 深圳台虹電子有限公司 | 本公司持股100%之曾孫公司 | 銷貨 | 475,056 | 31.96% | 交貨次月起120天內電匯收款 | — | — | 1,153,798 | 65.69% | — |
| 台虹科技(昆山)有限公司 | 台虹科技股份有限公司 | 該公司之最終母公司 | 銷貨 | 58,439 | 6.25% | 交貨次月起120天內電匯收款 | — | — | 54,855 | 2.38% | — |
| | 台虹科技股份有限公司 | 該公司之最終母公司 | 進貨 | 51,639 | 6.64% | 交貨次月起120天內電匯付款 | — | — | (56,076) | (5.73%) | — |
| 深圳台虹電子有限公司 | 台虹科技股份有限公司 | 該公司之最終母公司 | 進貨 | 475,056 | 78.11% | 交貨次月起120天內電匯付款 | — | — | (1,153,798) | (95.51%) | — |

(註一)：本公司與關係人之銷貨交易，其交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。

附表五：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：

單位：新台幣仟元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 應收關係人款項餘額 | 週轉率(次) | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項期後收回金額 | 提列備抵呆帳金額 | 備註 |
|-----------|--------------|----------------|-----------|--------|-----------|------|---------------|----------|----|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | | |
| 本公司 | 台虹科技(昆山)有限公司 | 本公司持股100%之曾孫公司 | \$ 88,393 | (註一) | — | — | \$ 12,918 | — | — |
| 本公司 | 台虹科技(昆山)有限公司 | 本公司持股100%之曾孫公司 | 56,076 | 5.42 | — | — | 887 | — | — |
| 本公司 | 深圳台虹電子有限公司 | 本公司持股100%之曾孫公司 | 1,153,798 | 1.69 | — | — | 192,397 | — | — |

(註一)：係其他應收款，故不適用於週轉率之計算。

附表六：對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者（不包含大陸投資地區）：

單位：新台幣仟元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 被投資公司 本期損益 | 本期認列之 投資損益 | 備註 |
|-------------------------------|-------------------------------|------|--------------------|------------|------------|--------|---------|--------------|---------------|---------------|------|
| | | | | 本期期末 | 去年年底 | 股數(仟股) | 比率 | 帳面金額 | | | |
| 台虹科技股份有限公司 | 台欣有限公司 (TAISTAR CO., LTD.) | 貝里斯 | 投資控股公司 | \$ 822,194 | \$ 822,194 | 25,665 | 100.00% | \$ 1,636,560 | \$ 41,517 | \$ 41,913 | (註一) |
| 台虹科技股份有限公司 | LEADMAX LIMITED | 薩摩亞 | 電子材料買賣 | 337 | 337 | 10 | 100.00% | 15,597 | 500 | 500 | — |
| 台虹科技股份有限公司 | 博威電子股份有限公司 | 台灣 | 電子材料及零組件之製造 與銷售 | 294,102 | 294,102 | 27,400 | 53.86% | 220,124 | (552) | (2,234) | (註二) |
| 台虹科技股份有限公司 | 和詮科技股份有限公司 | 台灣 | 電子材料製造與銷售 | 102,894 | 102,894 | 4,513 | 16.72% | 31,518 | (6,025) | — | (註三) |
| 台虹科技股份有限公司 | TFS Co., LTD. | 貝里斯 | 投資控股公司 | 192,657 | 192,657 | 6,020 | 100.00% | 124,616 | (955) | (955) | — |
| 台虹科技股份有限公司 | 台虹科技日本株式會社 | 日本 | 電子材料之買賣及技術 服務 | 16,260 | 16,260 | 6 | 100.00% | 13,756 | (3,650) | (3,650) | — |
| TFS Co., LTD. | RICHSTAR Co., LTD. | 薩摩亞 | 投資控股公司 | 192,423 | 192,423 | 6,010 | 100.00% | 147,509 | (955) | (955) | — |
| 台欣有限公司 (TAISTAR CO., LTD.) | TSC INTERNATIONAL LTD. | 關曼群島 | 投資控股公司 | 801,604 | 801,604 | 25,010 | 100.00% | 1,595,351 | 44,340 | 44,340 | — |
| 博威電子股份有限公司 | KTC Global Co., LTD. | 薩摩亞 | 投資控股公司 | 28,649 | 28,649 | 960 | 100.00% | 15,622 | (612) | (612) | — |
| KTC Global Co., LTD | KTC PanAsia Co., LTD. | 薩摩亞 | 投資控股公司 | 28,500 | 28,500 | 955 | 100.00% | 17,239 | (15) | (15) | — |

(註一)：含聯屬公司間未實現損益。

(註二)：含固定資產攤提。

(註三)：採用權益法之投資淨額為0仟元。

附表七：大陸投資資訊

單位：新台幣仟元

| 大陸投資 公司名稱 | 主要營業 項目 | 實收資本額 | 投資方式 (註一) | 本期期初 自台灣匯出 累積投資 金額 | 本期匯出 或收回 投資金額 | | 本期期末 自台灣匯出 累積投資 金額 | 被投資公司 本期損益 | 本公司直接 或間接 投資之 持股比例 | 本期認列 投資損益 | 本期投資 帳面價值 | 截至本期止已 匯回投資收益 |
|-------------------|--|------------------------------|---------------------|-----------------------------|---------------------|----|-----------------------------|---------------|-----------------------------|--------------|--------------|------------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | |
| 昆山台虹電子 材料有限公司 | 高分子薄膜塗佈材料及高 分子銅箔塗佈材料等新型 材料之買賣 | \$184,126 (USD5,603,350) | 透過第三地區投資 設立公司再投資 | \$ 32,536 | — | — | \$ 32,536 | \$ 89 | 100.00% | \$ 89 | \$ 235,875 | \$ 128,532 |
| 台虹科技(昆山) 有限公司 | 高分子薄膜塗佈材料及高 分子銅箔塗佈材料等新型 材料之製造與銷售 | \$767,141 (USD24,000,000) | 透過第三地區投資 設立公司再投資 | 767,141 | — | — | 767,141 | 44,250 | 100.00% | 44,250 | 1,359,129 | — |
| 昆山凱特西電子 材料有限公司 | 電子材料及零組件之批發 與佣金代理 | \$28,351 (USD950,000) | 透過第三地區投資 設立公司再投資 | 28,351 | — | — | 28,351 | 21 | 53.86% | 11 | 9,274 | — |
| 深圳台虹 電子有限公司 | 高分子薄膜塗佈材料及高 分子銅箔塗佈材料等新型 材料之買賣 | \$193,020 (USD6,000,000) | 透過第三地區投資 設立公司再投資 | 193,020 | — | — | 193,020 | (955) | 100.00% | (955) | 147,161 | — |

| 本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會 核准投資金額 | 依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額 |
|--------------------------|------------------|------------------------|
| \$1,021,048 | \$1,054,876 | \$4,016,675 |

(註一)：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

1. 直接赴大陸地區從事投資。
2. 透過第三地區公司再投資大陸。
3. 其他方式。

(註二)：與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件未實現損益：

1. 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：詳附表四。
2. 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：詳附表四~五。
3. 財產交易金額及其所產生之損益數額：無此事項。
4. 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：詳附表二。
5. 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：詳附表一。
6. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無此事項。

附表八：母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：新台幣仟元

| 編號 (註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係(註二) | 交易往來情形 | | | |
|------------|------------|--------------|-------------|--------|-----------|---------|-------------------|
| | | | | 科目 | 金額(註四) | 交易條件 | 佔合併總營收或總資產之比率(註三) |
| 0 | 台虹科技股份有限公司 | 台虹科技(昆山)有限公司 | 1 | 銷貨收入 | \$ 51,639 | 與一般交易相當 | 2.23% |
| 0 | 台虹科技股份有限公司 | 台虹科技(昆山)有限公司 | 1 | 應收帳款 | 56,076 | 與一般交易相當 | 0.48% |
| 0 | 台虹科技股份有限公司 | 台虹科技(昆山)有限公司 | 1 | 其他應收款 | 88,393 | — | 0.76% |
| 0 | 台虹科技股份有限公司 | 台虹科技(昆山)有限公司 | 1 | 其他應收款 | 338,931 | 資金融通 | 2.92% |
| 0 | 台虹科技股份有限公司 | 台虹科技(昆山)有限公司 | 1 | 銷貨成本 | 58,439 | 與一般交易相當 | 2.53% |
| 0 | 台虹科技股份有限公司 | 台虹科技(昆山)有限公司 | 1 | 應付帳款 | 54,855 | 與一般交易相當 | 0.47% |
| 0 | 台虹科技股份有限公司 | 台虹科技(昆山)有限公司 | 1 | 代購品 | 24,458 | — | 1.06% |
| 0 | 台虹科技股份有限公司 | 深圳台虹電子有限公司 | 1 | 銷貨收入 | 475,056 | 與一般交易相當 | 20.54% |
| 0 | 台虹科技股份有限公司 | 深圳台虹電子有限公司 | 1 | 應收帳款 | 1,153,798 | 與一般交易相當 | 9.93% |

(註一)：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

(註二)：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

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)：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

(註四)：此為期末評價後金額。