

泰銘實業股份有限公司
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國103及102年第3季

地址：高雄市大寮區大發工業區莒光三街6號

電話：(07)787-2278

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會計師核閱報告	3		-
四、	合併資產負債表	4		-
五、	合併綜合損益表	5~6		-
六、	合併權益變動表	7		-
七、	合併現金流量表	8~9		-
八、	合併財務報告附註			
	(一) 公司沿革	10		一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	10		二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~19		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	19~20		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	20		五
	(六) 重要會計項目之說明	20~44		六~二六
	(七) 關係人交易	44~46		二七
	(八) 質抵押之資產	46		二八
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	46		二九
	(十) 重大之災害損失	-		-
	(十一) 重大之期後事項	-		-
	(十二) 外幣金融資產及負債之匯率資訊	46~47		三十
	(十三) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	47、51~58		三一
	2. 轉投資事業相關資訊	47、51~58		三一
	3. 大陸投資資訊	48		三一
	4. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形	48、59		三一
	(十四) 部門資訊	48~50		三二

會計師核閱報告

泰銘實業股份有限公司 公鑒：

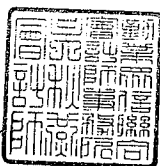
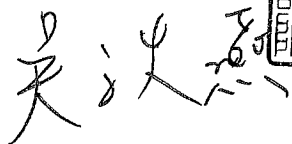
泰銘實業股份有限公司及其子公司民國 103 年及 102 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 103 及 102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 103 及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 103 及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報告之核閱」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之整體表示查核意見。

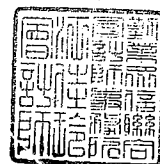
依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 秋 燕



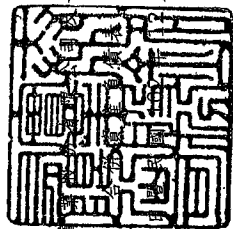
會計師 江 佳 玲



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 103 年 11 月 11 日



泰銳實業股份有限公司

民國 103 年 9 月 30 日 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣千元

代碼	資產	103 年 9 月 30 日 (總核閱)		102 年 12 月 31 日 (總查核)		103 年 9 月 30 日 (總核閱)		102 年 12 月 31 日 (總查核)		102 年 9 月 30 日 (總核閱)	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 649,996	10	\$ 648,540	10	\$ 940,543	14	\$ 1,327,264	20	\$ 1,556,092	29
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註七)	605,179	9	553,874	8	631,592	10	112	-	-	-
1125	應收票據 (附註八)	7,563	-	7,679	-	13,277	-	115,919	2	100,407	2
1130	應收帳款 (附註九)	26,534	-	21,958	-	18,938	-	419,090	6	794	7
1170	應收帳款淨額 (附註十)	1,258,530	19	1,205,560	18	1,046,175	16	91,339	1	88,232	1
1200	其他應收款	2,678	-	14,025	-	518	-	57,167	1	90,726	1
130X	存貨 (附註十一)	2,812,912	42	2,905,874	44	2,710,360	41	536	-	7,212	1
1410	預付款項	39,259	1	166,511	3	14,547	-	585	-	607	-
1476	其他金融資產 (附註九)	17,992	-	-	-	-	-	2,012,002	30	2,233,979	33
1479	其他流動資產 (附註十四)	3,150	-	8,942	-	51,195	1	-	-	574	-
11XX	流動資產總計	5,424,193	81	5,532,963	83	5,427,545	82	2,323,449	33	2,323,449	35
非流動資產											
1523	可供出售金融資產 (附註八)	324,733	5	263,742	4	285,266	5	2176	-	2,017	-
1600	不動產、廠房及設備 (附註十二)	647,044	10	670,900	10	679,295	10	121,261	2	100,578	1
1760	投資性不動產 (附註十三及二六)	178,300	3	178,630	3	174,154	3	103,755	2	102,168	2
1801	電腦軟體淨額	1,241	-	2,028	-	2,291	-	800	-	296	-
1840	遞延所得稅資產	18,688	-	18,501	-	18,763	-	227,992	4	205,563	3
1960	預付投資款 (附註十五)	50,000	1	-	-	-	-	2,239,994	34	2,439,542	36
1980	其他金融資產 (附註九及二八)	10,000	-	10,000	-	10,000	-	-	-	-	-
1920	存出保證金	1,657	-	2,397	-	2,834	-	2,091,482	31	2,091,482	32
1985	長期預付租賃款 (附註十四)	12,098	-	12,135	-	12,108	-	975,330	15	975,330	15
1990	其他非流動資產	866	-	1,646	-	1,906	-	-	-	-	-
15XX	非流動資產總計	1,244,627	19	1,159,979	17	1,186,617	18	2,239,994	34	2,521,012	38
本公司業主之權益 (附註二十)											
3110	普通股股本	-	-	-	-	-	-	2,091,482	31	2,091,482	31
3200	資本公積	-	-	-	-	-	-	975,330	15	975,330	15
3310	保留盈餘	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3320	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	545,448	8	474,358	7
3350	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	254,178	4	231,452	3
3360	未分配盈餘	-	-	-	-	-	-	765,612	11	711,060	11
3300	保留盈餘總計	-	-	-	-	-	-	1,565,238	23	1,416,870	21
3400	其他權益	-	-	-	-	-	-	(226,992)	(3)	(254,178)	(4)
31XX	本公司業主權益總計	-	-	-	-	-	-	4,005,058	66	4,070,504	63
360X	非控制權益 (附註二十)	-	-	-	-	-	-	23,768	-	23,896	-
370X	權益總計	-	-	-	-	-	-	4,228,826	66	4,293,400	64
380X	負債及權益總計	-	-	-	-	-	-	6,668,820	100	6,697,942	100
1000	資產總計	6,668,820	100	6,692,942	100	6,614,162	100	6,668,820	100	6,697,942	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：陳豐明

經理人：李茂生



會計主管：童新沅



泰銘實業股份有限公司及子公司

合併損益表

民國 103 及 102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日

以及民國 103 及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元，惟
每股盈餘為元

代 碼		103年7月1日至9月30日		102年7月1日至9月30日		103年1月1日至9月30日		102年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額(附註二七)	\$2,665,923	100	\$2,167,475	100	\$7,449,859	100	\$6,618,389	100
5000	營業成本(附註十一、二一及二七)	<u>2,335,784</u>	<u>88</u>	<u>1,913,951</u>	<u>88</u>	<u>6,636,482</u>	<u>89</u>	<u>5,792,198</u>	<u>88</u>
5900	營業毛利	<u>330,139</u>	<u>12</u>	<u>253,524</u>	<u>12</u>	<u>813,377</u>	<u>11</u>	<u>826,191</u>	<u>12</u>
	營業費用(附註二一)								
6100	推銷費用	18,549	1	18,537	1	53,257	1	54,143	1
6200	管理及總務費用	<u>33,848</u>	<u>1</u>	<u>29,276</u>	<u>1</u>	<u>86,372</u>	<u>1</u>	<u>94,484</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>52,397</u>	<u>2</u>	<u>47,813</u>	<u>2</u>	<u>139,629</u>	<u>2</u>	<u>148,627</u>	<u>2</u>
6900	營業淨利	<u>277,742</u>	<u>10</u>	<u>205,711</u>	<u>10</u>	<u>673,748</u>	<u>9</u>	<u>677,564</u>	<u>10</u>
	營業外收入及支出(附註二一)								
7010	其他收入	33,731	1	24,167	1	51,128	1	40,582	1
7020	其他利益及損失	3,603	-	2,522	-	5,406	-	(36,211)	(1)
7050	財務成本	(5,088)	-	(4,311)	-	(15,693)	-	(15,532)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>32,246</u>	<u>1</u>	<u>22,378</u>	<u>1</u>	<u>40,841</u>	<u>1</u>	(11,161)	-
7900	稅前淨利	309,988	11	228,089	11	714,589	10	666,403	10
7950	所得稅費用(附註二二)	<u>58,252</u>	<u>2</u>	<u>41,990</u>	<u>2</u>	<u>146,252</u>	<u>2</u>	<u>126,875</u>	<u>2</u>
8200	合併總淨利	<u>251,736</u>	<u>9</u>	<u>186,099</u>	<u>9</u>	<u>568,337</u>	<u>8</u>	<u>539,528</u>	<u>8</u>
	其他綜合損益(附註二十)								
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	26,326	1	(10,821)	(1)	16,584	-	3,277	-
8325	備供出售金融資產未實 現評價利益	(52,504)	(2)	(7,229)	-	10,602	-	1,486	-
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(26,178)	(1)	(18,050)	(1)	27,186	-	4,763	-
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 225,558</u>	<u>8</u>	<u>\$ 168,049</u>	<u>8</u>	<u>\$ 595,523</u>	<u>8</u>	<u>\$ 544,291</u>	<u>8</u>
	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 251,107		\$ 185,770		\$ 566,665		\$ 538,782	
8620	非控制權益	<u>629</u>		<u>329</u>		<u>1,672</u>		<u>746</u>	
8600		<u>\$ 251,736</u>		<u>\$ 186,099</u>		<u>\$ 568,337</u>		<u>\$ 539,528</u>	
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 224,929		\$ 167,720		\$ 593,851		\$ 543,545	
8720	非控制權益	<u>629</u>		<u>329</u>		<u>1,672</u>		<u>746</u>	
8700		<u>\$ 225,558</u>		<u>\$ 168,049</u>		<u>\$ 595,523</u>		<u>\$ 544,291</u>	

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	103年7月1日至9月30日			102年7月1日至9月30日			103年1月1日至9月30日			102年1月1日至9月30日		
	金	額	%	金	額	%	金	額	%	金	額	%
每股盈餘－歸屬予本公司業 主之權益（附註二三）												
9750	基	本		\$	1.20		\$	0.89		\$	2.71	
9850	稀	釋		\$	1.20		\$	0.89		\$	2.57	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳豐明



經理人：李茂生



會計主管：童新沅





寶銘泰

民國 103 年 9 月 30 日

(僅經核閱)

單位：新台幣千元

[illegible]

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳豐明

經理人：李茂生

會計主管：童新沅

泰銘實業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 103 及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

代 碼		103 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	102 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 714,589	\$ 666,403
A20000	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	51,885	52,699
A20200	攤銷費用	787	772
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨損失	1,537	31,408
A20900	利息費用	15,693	15,532
A21200	利息收入	(5,923)	(5,976)
A21300	股利收入	(39,757)	(30,291)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益 淨額	(1,381)	(276)
A23700	存貨跌價損失(沖減備抵存貨 跌價損失)	(669)	1,796
A24100	未實現外幣兌換利益	(3,192)	(32,387)
A29900	其 他	668	1,628
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	(52,842)	(312,358)
A31130	應收票據	(4,976)	8,857
A31150	應收帳款	(52,970)	348,899
A31180	其他應收款	13,722	1,609
A31200	存 貨	93,966	(309,465)
A31230	預付款項	127,252	5,376
A31240	其他流動資產	5,797	(10,983)
A32130	應付票據	112	-
A32150	應付帳款	15,512	(18,178)
A32180	其他應付款	7,547	14,480
A32200	負債準備	159	167
A32210	預收款項	(6,686)	57,664
A32230	其他流動負債	(22)	(1,158)
A32240	應計退休金負債	<u>1,587</u>	<u>1,342</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	102 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
A33000	營運產生之現金流入	\$ 882,395	\$ 487,560
A33100	收取之利息	5,923	5,976
A33200	收取之股利	39,757	30,291
A33300	支付之利息	(15,425)	(15,182)
A33500	支付之所得稅	(159,315)	(84,756)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>753,335</u>	<u>423,889</u>
投資活動之現金流量			
B00300	取得備供出售金融資產	(50,272)	-
B06500	其他金融資產增加	(17,992)	(4,000)
B06600	其他金融資產減少	-	20,041
B02700	購置不動產、廠房及設備	(21,526)	(16,830)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,865	276
B03700	存出保證金增加	(2,272)	(5,101)
B03800	存出保證金減少	3,012	4,984
B04500	取得無形資產	-	(88)
B02000	預付投資款增加	(50,000)	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(137,185)</u>	<u>(718)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	10,625,085	5,575,709
C00200	短期借款減少	(11,250,721)	(5,827,874)
C03100	存入保證金減少	-	(504)
C05800	支付非控制權益現金股利	(1,800)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>(627,436)</u>	<u>(252,669)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>12,742</u>	<u>230</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	1,456	170,732
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>648,540</u>	<u>769,811</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 649,996</u>	<u>\$ 940,543</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳豐明



經理人：李茂生



會計主管：童新沅



泰銘實業股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 103 及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

泰銘實業股份有限公司(以下簡稱本公司)設立於 72 年 2 月，主要從事鉛錫合金、鉛鈣合金、黃丹及紅丹之製造加工及買賣。83 年間取得台灣省政府廢棄物處理場(廠)甲級操作許可證，開始從事一般及事業廢棄物之回收及再生業務。

本公司股票自 88 年 3 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本公司之功能性貨幣及表達貨幣均為新台幣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 103 年 11 月 11 日經提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 已發布但尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)

本公司及由本公司所控制個體(以下稱「合併公司」)依據金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)發布之金管證審字第 1030029342 號及之金管證審字第 1030010325 號函，合併公司應自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會(IASB)發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註)
IFRSs 之修正「IFRSs 之改善—對 IAS 39 之修正(2009 年)」	2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	I A S B 發布之 生效日 (註)
IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」	於 2009 年 6 月 30 日 以後結束之年度期 間生效
「IFRSs 之改善 (2010 年)」	2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日
「2009 年～2011 年週期之年度改善」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 1 之修正「IFRS 7 之比較揭露對首次採用者 之有限度豁免」	2010 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者 固定日期之移除」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「政府貸款」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露一金融資產及金融負債互抵」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露一金融資產之移轉」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 10「合併財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 11「聯合協議」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 12「對其他個體權益之揭露」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正「合併財務報 表、聯合協議及對其他個體權益之揭露：過渡 規定指引」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正「投資個體」	2014 年 1 月 1 日
IFRS 13「公允價值衡量」	2013 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012 年 7 月 1 日
IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012 年 1 月 1 日
IAS 19 之修訂「員工福利」	2013 年 1 月 1 日
IAS 27 之修訂「單獨財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IAS 28 之修訂「投資關聯企業及合資」	2013 年 1 月 1 日
IAS 32 之修正「金融資產及金融負債互抵」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013 年 1 月 1 日

註：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

除下列說明外，適用上述 2013 年版 IFRSs 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 10「合併財務報表」

此準則將取代 IAS 27「合併及單獨財務報表」，同時亦取代 SIC 12「合併：特殊目的個體」。合併公司考量對

其他個體是否具控制，據以決定應納入合併之個體。當合併公司有(i)對被投資者之權力、(ii)因對被投資者之參與而產生變動報酬之暴險或權利，且(iii)使用其對被投資者之權力以影響該等報酬金額之能力時，則合併公司對被投資者具控制。此外，針對較為複雜之情況下投資者是否具控制之判斷，新準則提供較多指引。

2. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

新準則係針對子公司規定較為廣泛之揭露內容。

3. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13「公允價值衡量」提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛，例如，現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，依照 IFRS 13「公允價值衡量」規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。

4. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

合併公司將於 104 年適用上述修正編製合併綜合損益表，不重分類至損益之項目預計將包含確定福利之精算損益及採權益法認列之關聯企業（與合資）精算損益份額。後續可能重分類至損益之項目預計將包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現利益（損失）、現金流量避險暨採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益份額（除確定福利之精算損益份額外）。

5. IAS 19「員工福利」

「淨利息」將取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息。適用此新準則，對合併公司並無重大影響。

合併公司評估上述會計政策變動預期對合併財務報表將無重大影響，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估 2013 年版 IFRSs 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定對各期間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。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未發布生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	I A S B 發布之生效日（註 1）
「2010～2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日（註 2）
「2011～2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012～2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日（註 4）
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	2016 年 1 月 1 日（註 3）
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「來自客戶合約之收入」	2017 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014 年 7 月 1 日
IAS 27 之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016 年 1 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間所發生之交易。

註 4：除 IFRS 5 之修正採推延適用外，其餘修正係適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

(1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損失認列於損益。

(2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則

認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「來自客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來12個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

2. IAS 36「非金融資產可回收金額之揭露」之修正

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致合併公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本

次 IAS 36 之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，合併公司須增加揭露所採用之折現率。

3. IFRIC 21「公課」

IFRIC 21 對政府依法所徵收之各類款項（簡稱公課）應於何時認列為負債提供指引，包含徵收時點與金額均已確定者，及徵收時點或金額尚不確定之負債準備。合併公司於應納公課之交易或活動發生時，始應估列相關負債。因此，若支付義務係隨時間經過而發生（例如隨著企業收入之產生），相關負債亦應逐期認列；若支付義務係於達到特定門檻（例如營收達到特定金額）時產生，相關負債應於達到門檻時認列。

4. 2010～2012 週期之年度改善

2010～2012 週期之年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」、IFRS 3「企業合併」及 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 2 之修正係改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標得按合併公司或同一集團內另一個體之營運（非市價條件）或權益工具之市價（市價條件）設定。該績效目標之設定得與合併公司整體或部分（例如某一部門）績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標因同時反映合併公司本身與集團外其他企業之績效，故非屬績效條件。

IFRS 3 之修正係釐清企業合併之或有對價，無論是否為 IAS 39 或 IFRS 9 之適用範圍，應以公允價值衡量，公允價值變動係認列於損益。

IFRS 8 之修正係釐清若合併公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於合併財務報告揭露管理階層於

運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清合併公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為合併公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬合併公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

5. 2011~2013 週期之年度改善

2011~2013 週期之年度改善修正 IFRS 3、IFRS 13 及 IAS 40「投資性不動產」等若干準則。

IFRS 3 之修正係釐清 IFRS 3 不適用於聯合協議本身財務報表中關於其設立之會計處理。

IFRS 13 之修正係對適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外（即「組合例外」）進行修正，以釐清該例外範圍包括 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義亦然。

IAS 40 之修正係釐清合併公司應同時依 IAS 40 及 IFRS 3 判斷所取得之投資性不動產係屬取得資產或屬企業合併。

6. IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」

企業應採用適當之折舊及攤銷方法以反映其消耗該不動產、廠房及設備與無形資產未來經濟效益之預期型態。

IAS 16「不動產、廠房及設備」之修正規定，收入並非衡量不動產、廠房及設備折舊費用之適當基礎，且該修正並未提供得以收入為基礎提列折舊費用之例外規定。

IAS 38「無形資產」之修正則規定，除下列有限情況外，收入並非衡量無形資產攤銷費用之適當基礎：

- (1) 無形資產係以收入之衡量表示（例如，合約預先設定當收入達特定門檻後無權再使用該無形資產），或
- (2) 能證明收入與無形資產經濟效益之耗用高度相關。

上述修正於生效日以後開始之年度期間推延適用，並允許提前適用。

7. IFRS 15「來自客戶合約之收入」

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

8. 2012～2014 週期之年度改善

2012～2014 週期之年度改善修正 IFRS 5「待出售非流動資產及停業單位」、IFRS 7、IAS 19 及 IAS 34 等若干準則。

IFRS 7 之修正提供額外指引，以闡明服務合約是否屬對已移轉金融資產之持續參與。此外，該修正亦闡明除特定情況外，期中財務報告無須揭露金融資產及金融負債互抵揭露規定之資資訊。

IAS 34 之修正闡明 IAS 34 要求之其他揭露事項應列入期中財務報告，若合併公司同時對外出具相同之其他資資訊

(例如管理階層之說明或風險報告)，期中財務報告得不重複揭露，但應交互索引至該對外出具之其他資訊，以使財務報表使用者可在相同條件及同一時間下取得該等資訊及期中財務報告。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重要會計政策之彙總說明

除下列說明外，本合併財務報告所採用之會計政策與 102 年度合併財務報告相同。

(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及經金管會認可之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 合併基礎

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比		
			103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
本公司	泰維企業(股)公司	金屬錠及合金錠之買賣、加工、其他有關進出口貿易及一般事業廢棄物清理業務	88	88	88
	Thye Ming Industrial (Samoa)	投資控股公司	100	100	100
Thye Ming Industrial (Samoa)	Taiming Corp.	投資控股公司	100	100	100
Taiming Corp.	泰銘(越南)責任有限公司	生產各類鉛系產品國內廢鉛蓄電池及塑膠回收再製	100	100	100

(三) 退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一財務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。

(四) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本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主要來源與 102 年合併財務報告相同。

六、現金及約當現金

	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
現金	\$ 378	\$ 436	\$ 400
銀行支票及活期存款	489,396	498,151	698,564
約當現金			
原始到期日在 3 個月以內之銀行 定期存款	<u>160,222</u>	<u>149,953</u>	<u>241,579</u>
	<u>\$649,996</u>	<u>\$648,540</u>	<u>\$940,543</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
約當現金			
原始到期日在 3 個月以內之銀行 定期存款 (%)	5.0~5.75	6.0~6.90	1.34~7

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
持有供交易之金融資產			
非衍生金融資產			
國內上市(櫃)股票	\$ 98,124	\$100,175	\$108,692
基金受益憑證	<u>507,055</u>	<u>453,699</u>	<u>522,900</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產	<u>\$605,179</u>	<u>\$553,874</u>	<u>\$631,592</u>

透過損益按公允價值衡量之金融資產產生之淨損失，參見附註二一。

八、備供出售金融資產

	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
國內上市（櫃）公司股票	\$321,729	\$260,582	\$282,237
國內未上市（櫃）公司股票	10,567	10,839	10,839
基金受益憑證	-	-	5,467
	<u>332,296</u>	<u>271,421</u>	<u>298,543</u>
列入非流動資產	(324,733)	(263,742)	(285,266)
列入流動資產	<u>\$ 7,563</u>	<u>\$ 7,679</u>	<u>\$ 13,277</u>

九、其他金融資產

	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款	\$ 10,000	\$ -	\$ -
受限制金融資產	<u>17,992</u>	<u>10,000</u>	<u>10,000</u>
	<u>\$ 27,992</u>	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ 10,000</u>
流動	\$ 17,992	\$ -	\$ -
非流動	<u>10,000</u>	<u>10,000</u>	<u>10,000</u>
	<u>\$ 27,992</u>	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ 10,000</u>

	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
(一) 原始到期日超過3個月之銀行定期存款年利率(%)	1.345~3.1	-	-

(二) 其他金融資產質押之資訊，參閱附註二八。

十、應收票據及應收帳款淨額

	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
應收票據			
因營業而發生	\$ 27,207	\$ 22,231	\$ 19,211
減：備抵呆帳	<u>273</u>	<u>273</u>	<u>273</u>
	<u>\$ 26,934</u>	<u>\$ 21,958</u>	<u>\$ 18,938</u>
應收帳款			
因營業而發生	\$ 1,259,116	\$ 1,206,146	\$ 1,046,761
減：備抵呆帳	<u>586</u>	<u>586</u>	<u>586</u>
	<u>\$ 1,258,530</u>	<u>\$ 1,205,560</u>	<u>\$ 1,046,175</u>

合併公司對商品銷售之授信期間為 30~90 天，於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。對於逾期授信期間之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款於 103 年 9 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 50,284 千元、167,766 千元及 72,522 千元（參閱下列帳齡分析），因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額，合併公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。此外，合併公司亦不具有將應收帳款及對相同交易對方之應付帳款互抵之法定抵銷權。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
60 天以下	\$ 49,850	\$167,766	\$ 64,928
61 至 90 天	434	-	7,594
合 計	<u>\$ 50,284</u>	<u>\$167,766</u>	<u>\$ 72,522</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

合併公司之備抵呆帳變動資訊如下：

	個 別 評 估 減 損 損 失 應 收 帳 款	群 組 評 估 應 收 票 據	減 損 損 失 應 收 帳 款	減 損 損 失 合 計
102 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 273	\$ 586	\$ 859
本期提列	15,000	-	-	-
本期迴轉	(15,000)	-	-	-
102 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 273</u>	<u>\$ 586</u>	<u>\$ 859</u>
103 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 273	\$ 586	\$ 859
本期提列	-	-	-	-
本期迴轉	-	-	-	-
103 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 273</u>	<u>\$ 586</u>	<u>\$ 859</u>

十一、存 貨

	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
原 料	\$ 962,497	\$ 709,347	\$ 788,525
物 料	16,983	17,540	19,107
半 成 品	171,750	102,802	188,941
在 製 品	79,611	61,004	56,816
製 成 品	714,144	711,768	637,462
副 產 品	1,726	3,069	5,073
商 品	647,116	1,154,689	983,085
在途存貨	219,085	145,655	31,351
	<u>\$ 2,812,912</u>	<u>\$ 2,905,874</u>	<u>\$ 2,710,360</u>

截至 103 年 9 月 30 日及 102 年 12 月 31 日暨 102 年 9 月 30 日之備抵存貨損失分別為 2,200 千元、3,975 千元及 4,944 千元，已列為上述各類存貨成本之減項。

103 及 102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 103 及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日與存貨相關之營業成本分別為 2,335,784 千元、1,913,951 千元、6,636,482 千元及 5,792,198 千元，其中分別包括：

	103 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	102 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	103 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	102 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
存貨跌價損失（沖減備 抵存貨跌價損失）	(\$ 2,636)	(\$ 22,715)	(\$ 669)	\$ 1,796
存貨盤（盈）虧	(324)	2	(335)	(4)
出售下腳及廢料收入	(7,993)	(7,790)	(17,059)	(22,859)
	<u>(\$10,953)</u>	<u>(\$30,503)</u>	<u>(\$18,063)</u>	<u>(\$21,067)</u>

十二、不動產、廠房及設備

102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

成 本	自 有 土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程	合 計
102 年 1 月 1 日餘額	\$ 277,123	\$ 227,072	\$ 608,429	\$ 272,987	\$ 4,290	\$1,389,901
增 添	-	68	6,530	8,934	1,816	17,348
處 分	-	-	(1,503)	(741)	-	(2,244)
重 分 類	-	(108)	(740)	(2,006)	-	(2,854)
淨兌換差額	-	511	723	422	(4)	1,652
102 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 277,123</u>	<u>\$ 227,543</u>	<u>\$ 613,439</u>	<u>\$ 279,596</u>	<u>\$ 6,102</u>	<u>\$1,403,803</u>

（接次頁）

(承前頁)

	自	有	土	地	房	屋	及	建	築	機	器	設	備	其	他	設	備	未	完	工	程	合	計
累	計	折	舊																				
102年1月1日餘額	\$	-			(\$	79,109)				(\$	417,492)			(\$	179,053)			\$	-			(\$	675,654)
處分	-				-					1,503				741				-				2,244	
折舊費用	-				(	6,019)				(	29,097)			(	17,253)			-				(	52,369)
重分類	-				-	42				331				1,106				-				1,479	
淨兌換差額	-				(	33)				(	105)			(	70)			-				(	208)
102年9月30日餘額	\$	-			(\$	85,119)				(\$	444,860)			(\$	194,529)			\$	-			(\$	724,508)
102年9月30日淨額	\$	277,123			\$	142,424				\$	168,579			\$	85,067			\$	6,102			\$	679,295

103年1月1日至9月30日

	自	有	土	地	房	屋	及	建	築	機	器	設	備	其	他	設	備	未	完	工	程	合	計
成	本																						
103年1月1日餘額	\$	277,123			\$	228,750				\$	618,167			\$	281,924			\$	7,236			\$	1,413,200
增添					451					17,604				16,090				(	7,236)				26,909
處分	-				-					(	3,752)			(	5,207)			-				(	8,959)
淨兌換差額					1,770					2,515				1,642				-					5,927
103年9月30日餘額	\$	277,123			\$	230,971				\$	634,534			\$	294,449			\$	-			\$	1,437,077
累	計	折	舊																				
103年1月1日餘額	\$	-			(\$	87,271)				(\$	454,907)			(\$	200,122)			\$	-			(\$	742,300)
處分	-				-					1,647				4,454				-				6,101	
折舊費用	-				(	5,502)				(	30,175)			(	15,878)			-				(	51,555)
淨兌換差額	-				(	342)				(	1,177)			(	760)			-				(	2,279)
103年9月30日餘額	\$	-			(\$	93,115)				(\$	484,612)			(\$	212,306)			\$	-			(\$	790,033)
103年1月1日淨額	\$	277,123			\$	141,479				\$	163,260			\$	81,802			\$	7,236			\$	670,900
103年9月30日淨額	\$	277,123			\$	137,856				\$	149,922			\$	82,143			\$	-			\$	647,044

合併之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折

舊：

建築物

廠房及辦公室之建築	20年至45年
廠房及辦公室之屋頂更新及改良工程	15年至39年
原料貯存區及改良工程	3年至10年
其他	5年

機器設備

集水槽土木基礎工程	15年
黃、紅丹爐攪拌系統、連續爐設備及精、粗煉爐設備等設備	10年

其他設備

廠房圍牆	40年
配電工程及改良	10年至15年
道路鋪設工程	2至10年
實業儀器	6年至10年

十三、投資性不動產

	土	地	房屋及建築	合	計
<u>102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日</u>					
成 本					
102 年 1 月 1 日餘額	\$182,291	\$ 14,003			\$196,294
102 年 9 月 30 日餘額	<u>\$182,291</u>	<u>\$ 14,003</u>			<u>\$196,294</u>
累計折舊及減損					
102 年 1 月 1 日餘額	\$ 17,985	\$ 3,825			\$ 21,810
折舊費用	-	330			330
102 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 17,985</u>	<u>\$ 4,155</u>			<u>\$ 22,140</u>
102 年 9 月 30 日淨額	<u>\$164,306</u>	<u>\$ 9,848</u>			<u>\$174,154</u>
<u>103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日</u>					
成 本					
103 年 1 月 1 日餘額	\$182,291	\$ 14,003			\$196,294
103 年 9 月 30 日餘額	<u>\$182,291</u>	<u>\$ 14,003</u>			<u>\$196,294</u>
累計折舊及減損					
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 13,398	\$ 4,266			\$ 17,664
折舊費用	-	330			330
103 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 13,398</u>	<u>\$ 4,596</u>			<u>\$ 17,994</u>
103 年 1 月 1 日淨額	<u>\$168,893</u>	<u>\$ 9,737</u>			<u>\$178,630</u>
103 年 9 月 30 日淨額	<u>\$168,893</u>	<u>\$ 9,407</u>			<u>\$178,300</u>

合併公司之投資性不動產係以直線基礎按 25 至 40 年之耐用年限計提折舊。

上項投資性不動產之變動及租賃情形如下：

- (一) 本公司將莒光二街之土地及房屋出租予關係人做為其廠房之用
(詳附註二七)，租期至 111 年 10 月。

另本公司將於鳳山區之土地及房屋出租予非關係人，租期至 108 年 4 月止。

- (二) 子公司泰維企業將位於澎湖縣之土地出租予非關係人，租期至 105 年 7 月底止，該投資性不動產於 102 年底經不動產估價師估價報告鑑價之淨公平價值為 25,991 千元，102 年第 4 季依不動產估價報告產生迴轉利益 4,587 千元，截至 103 年 9 月 30 日止已累計提列資產減損損失 13,398 千元。

合併公司之投資性不動產於 103 年 9 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 9 月 30 日之公允價值分別為 201,153 千元、201,153 千元及 184,674 千元。該公允價值係參考不動產估價師之鑑價報告作為評價依據。

以上租賃租金係參考市場行情決定，列為營業外收入，103 及 102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 103 及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日租金收入分別為 1,653 千元、1,110 千元、3,676 千元及 3,332 千元。

十四、預付租賃款

	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
流 動	\$ 300	\$ 295	\$ 293
非 流 動	<u>12,098</u>	<u>12,135</u>	<u>12,108</u>
	<u>\$12,398</u>	<u>\$12,430</u>	<u>\$12,401</u>

預付租賃款係位於越南之土地使用權，按合約期限 47 年平均攤銷。

十五、預付投資款

本公司本年度 9 月投資臺灣港務國際物流股份有限公司，該公司於 103 年 10 月 9 日完成設立登記，主要從事貨櫃出租、船舶勞務承攬及國際貿易等業務，設立股本 300,000 千元，本公司投資額為 50,000 千元，持股 16.67%，截至 9 月 30 日列入預付投資款項下。

十六、短期借款

	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
無擔保借款			
信用額度借款	\$ 700,000	\$ 1,040,000	\$ 712,790
購料借款	<u>627,264</u>	<u>916,092</u>	<u>783,801</u>
	<u>\$1,327,264</u>	<u>\$1,956,092</u>	<u>\$1,496,591</u>

短期借款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
信用額度借款 (%)	1.09~1.16	1.07~1.15	1.07~1.15
購料借款 (%)	0.793~2.00	0.989~5.60	1.02~2.00

十七、應付票據及應付帳款

	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
應付票據			
因營業而發生	\$ 112	\$ -	\$ -
應付帳款			
因營業而發生	\$115,919	\$100,407	\$133,052

購買商品之賒帳期間為 60 天，合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還，因此無須加計利息。

十八、其他應付款

	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
應付員工紅利及董監酬勞	\$ 35,841	\$ 26,574	\$ 41,282
應付薪資及獎金	21,025	26,866	18,851
應付休假給付	2,520	2,253	3,136
應付設備款	5,463	84	953
其 他	26,490	22,364	24,010
	<u>\$ 91,339</u>	<u>\$ 78,141</u>	<u>\$ 88,232</u>

十九、退職後福利計畫

確定福利計畫相關退休金費用係以 102 年及 101 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率在各期間分別認列於下列項目：

	103 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	102 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	103 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	102 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
營業成本	\$ 575	\$ 528	\$1,735	\$1,584
推銷費用	86	84	283	251
管理費用	274	257	825	767
	<u>\$ 935</u>	<u>\$ 869</u>	<u>\$2,843</u>	<u>\$2,602</u>

二十、權益

(一) 股本

普通股

	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
額定股數 (千股)	<u>310,000</u>	<u>310,000</u>	<u>210,000</u>
額定股本	<u>\$ 3,100,000</u>	<u>\$ 3,100,000</u>	<u>\$ 2,100,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (千股)	<u>209,148</u>	<u>209,148</u>	<u>209,148</u>
已發行股本	<u>\$ 2,091,482</u>	<u>\$ 2,091,482</u>	<u>\$ 2,091,482</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
轉換公司債轉換溢價	<u>\$ 975,330</u>	<u>\$ 975,330</u>	<u>\$ 975,330</u>

資本公積中屬公司債轉換溢價所產生之資本公積，得用以撥充資本或彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司年度決算之盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限，並視營業需要及法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積再加計上年度未分配盈餘調整數後，餘由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議後分派之，但如有盈餘分配時，得就分配金額提撥不高於 3% 之董監事酬勞，不低於分配金額之 1% 為員工紅利（其中若分配有股票股利，得含從屬員工）。

本公司配合整體環境及產業成長特性，處於穩定成長階段，為求永續經營及長遠發展，並顧及股東對現金流入之需求，公司於年度決算後，如有盈餘分派，每年之現金股利不低於當年度發放現金及股票股利合計數的 10%。

103 及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日應付員工紅利估列金額分別為 4,430 千元及 4,900 千元；應付董監酬勞估列金額分別為 13,290 千元及 14,700 千元。員工紅利及董監酬勞之估列金額係依過去經驗以可能發放之金額為基礎估列，前述員工紅利及董監酬勞 103 年度係按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）扣除法定盈餘公積後約 0.9%及 2.6%計算；102 年度則分別按約 1%及 3%計算。年度終了後，年度合併財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

合併公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證字第 1010047496 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定，提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時得就迴轉部份分派盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司分別於 103 年 6 月 17 日及 102 年 6 月 10 日舉行股東常會，決議照案通過董事會擬議之 102 及 101 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	102 年度	101 年度	102 年度	101 年度
法定盈餘公積	\$ 71,090	\$ 55,921		
特別盈餘公積	22,726	1,115		
現金股利	418,297	448,903	\$ 2.00	\$ 2.20
股票股利	-	51,012	-	0.25
	<u>\$512,113</u>	<u>\$556,951</u>	<u>\$ 2.00</u>	<u>\$ 2.45</u>

本公司上述股東常會決議照案通過董事會擬議以現金配發 102 及 101 年度員工紅利及董監酬勞如下：

	102 年度		101 年度	
	員工紅利	董監酬勞	員工紅利	董監酬勞
董事會擬議及股東會決議				
配發金額	\$ 4,629	\$12,800	\$ 5,330	\$15,500
各年度財務報表認列金額	(6,500)	(19,500)	(4,900)	(14,700)
差異數	<u>(\$ 1,871)</u>	<u>(\$ 6,700)</u>	<u>\$ 430</u>	<u>\$ 800</u>

上述擬議配發之 102 及 101 年度員工紅利及董監酬勞與該年度財務報表認列之員工紅利及董監酬勞之差異主要原因係估計改變，已分別調整為 103 及 102 年度之損益。

有關本公司董事會擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 特別盈餘公積

合併公司於首次採用 IFRSs 時，帳列未實現重估增值轉入保留盈餘之金額為 68,827 千元，因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列，故僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數 42,065 千元予以提列特別盈餘公積。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	103 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	102 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初餘額	(\$273,783)	(\$285,466)
換算國外營運機構淨資 產所產生之兌換差額	16,584	3,277
期末餘額	<u>(\$257,199)</u>	<u>(\$282,189)</u>

2. 備供出售金融資產未實現利益

	103 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	102 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初餘額	\$19,605	\$40,069
備供出售金融資產未實 現利益	10,602	1,486
期末餘額	<u>\$30,207</u>	<u>\$41,555</u>

(六) 非控制權益

	103 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	102 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初餘額	\$23,896	\$23,751
本期淨利	1,672	746
子公司現金股利	(1,800)	(1,800)
期末餘額	<u>\$23,768</u>	<u>\$22,697</u>

二一、繼續營業單位綜合損益

(一) 其他收入

	103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
租金收入 (附註十三及二 五)	\$ 1,653	\$ 1,110	\$ 3,676	\$ 3,332
利息收入	2,198	2,210	5,923	5,976
股利收入	22,437	14,207	22,437	14,247
基金配息收入	5,737	5,725	17,320	16,044
其 他	1,706	915	1,772	983
	<u>\$33,731</u>	<u>\$24,167</u>	<u>\$51,128</u>	<u>\$40,582</u>

(二) 其他利益及損失

	103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
處分不動產廠房及設備利 益	\$ 754	\$ -	\$ 1,381	\$ 276
外幣兌換利益（損失）淨 額	18,099	4,732	5,893	(4,596)
透過損益按公允價值衡量 之金融資產損失	(15,139)	(2,199)	(1,537)	(31,408)
什項支出	(111)	(11)	(331)	(483)
	<u>\$ 3,603</u>	<u>\$ 2,522</u>	<u>\$ 5,406</u>	<u>(\$ 36,211)</u>

(三) 財務成本

	103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
銀行借款利息	\$ 5,088	\$ 4,314	\$ 15,697	\$ 15,538
減：列入符合要件資產成 本之金額	-	(3)	(4)	(6)
	<u>\$ 5,088</u>	<u>\$ 4,311</u>	<u>\$ 15,693</u>	<u>\$ 15,532</u>

利息資本化相關資訊如下：

	103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
利息資本化金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3</u>	<u>\$ 4</u>	<u>\$ 6</u>
利息資本化年利率（%）	-	1.08	1.08	1.08

(四) 折舊及攤銷

	103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
不動產、廠房及設備	\$ 17,309	\$ 17,372	\$ 51,555	\$ 52,369
投資性不動產	110	110	330	330
電腦軟體	263	262	787	772
	<u>\$ 17,682</u>	<u>\$ 17,744</u>	<u>\$ 52,672</u>	<u>\$ 53,471</u>

(接次頁)

(承前頁)

	103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$15,100	\$15,125	\$45,388	\$45,504
營業費用	2,209	2,247	6,167	6,865
營業外支出	110	110	330	330
	<u>\$17,419</u>	<u>\$17,482</u>	<u>\$51,885</u>	<u>\$52,699</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業費用	<u>\$ 263</u>	<u>\$ 262</u>	<u>\$ 787</u>	<u>\$ 772</u>

(五) 投資性不動產之直接營運費用

	103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
產生租金收入之投資性不 動產之直接營運費用	<u>\$176</u>	<u>\$192</u>	<u>\$551</u>	<u>\$577</u>

(六) 員工福利費用

	103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
短期員工福利	\$ 43,082	\$ 38,700	\$114,943	\$120,790
退職後福利(附註十九)				
確定提撥計畫	954	875	2,830	2,615
確定福利計畫	935	869	2,843	2,602
其他長期員工福利	53	56	159	168
員工福利費用合計	<u>\$ 45,024</u>	<u>\$ 40,500</u>	<u>\$120,775</u>	<u>\$126,175</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 23,891	\$ 20,945	\$ 68,155	\$ 64,733
營業費用	21,133	19,555	52,620	61,442
	<u>\$ 45,024</u>	<u>\$ 40,500</u>	<u>\$120,775</u>	<u>\$126,175</u>

二二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
當期所得稅				
當期產生者	\$ 43,814	\$ 33,338	\$104,128	\$108,807
未分配盈餘加徵	-	-	19,879	236
以前年度之調整	<u>1,225</u>	<u>(28)</u>	<u>1,749</u>	<u>4,407</u>
	45,039	33,310	125,756	113,450
遞延所得稅				
當期產生者	<u>13,213</u>	<u>8,680</u>	<u>20,496</u>	<u>13,425</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 58,252</u>	<u>\$ 41,990</u>	<u>\$146,252</u>	<u>\$126,875</u>

(二) 兩稅合一相關資訊

截至 103 年 9 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，本公司之未分配盈餘均屬 87 年以後之盈餘。

	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$37,119</u>	<u>\$40,168</u>	<u>\$ 2,236</u>

102 及 101 年度實際盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 18.66% 及 14.08%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於 87 年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

依台財稅字第 10204562810 號規定，首次採用 IFRSs 之當年度計算稅額扣抵比率時，其帳載累積未分配盈餘應包含因首次採用國際財務報導準則產生之未分配盈餘淨增加數或淨減少數。

(三) 所得稅核定情形

本公司除 99 年度外，與子公司泰維之營利事業所得稅申報案件截至 101 年度止，業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

(一) 分子－歸屬本公司業主之淨利

	103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
本期淨利	<u>\$251,107</u>	<u>\$185,770</u>	<u>\$566,665</u>	<u>\$538,782</u>

(二) 分母－股數（千股）

	103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
期初普通股已發行股數	209,148	204,047	209,148	204,047
加：101 年度盈餘轉增資 （追溯調整）	-	5,101	-	5,101
用以計算基本每股盈餘之 普通股加權平均股數	209,148	209,148	209,148	209,148
加：具稀釋作用之潛在普 通股				
員工紅利	134	163	218	254
計算稀釋每股盈餘之股數	<u>209,282</u>	<u>209,311</u>	<u>209,366</u>	<u>209,402</u>

計算稀釋每股盈餘時，若合併公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算員工分紅之稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二四、營業租賃協議

合併公司為出租人之營業租賃係出租合併公司所擁有之投資性不動產，租賃期間為 2 至 10 年。所有營業租賃合約均包含承租人於行使續租權時，依市場租金行情調整租金之條款。承租人於租賃期間結束時，對該不動產不具有優惠承購權。

截至 103 年 9 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，合併公司因營業租賃合約所收取之保證金分別為 800 千元、800 千元及 296 千元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
1 年 內	\$ 4,920	\$ 4,120	\$ 2,500
超過 1 年但不超過 5 年	20,700	22,400	12,000
超過 5 年	<u>5,000</u>	<u>7,400</u>	<u>7,400</u>
	<u>\$30,620</u>	<u>\$33,920</u>	<u>\$21,900</u>

二五、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及歸屬於本公司業主之權益（即股本、資本公積、保留盈餘、其他權益項目）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

二六、金融工具

（一）公允價值之資訊

1. 非按公允價值衡量之金融工具

非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

2. 認列於合併資產負債表之公允價值衡量

合併公司以公允價值衡量之金融資產及金融負債，其衡量方式依照公允價值可觀察程度分為第 1 級至第 3 級。

(1) 第 1 級公允價值衡量係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。

(2) 第 2 級公允價值衡量係指除第 1 級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。

(3) 第 3 級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

103 年 9 月 30 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
國內上市（櫃）股票	\$ 98,124	\$ -	\$ -	\$ 98,124
基金受益憑證	<u>507,055</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>507,055</u>
	<u>\$605,179</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$605,179</u>
備供出售金融資產				
國內上市（櫃）有價證券				
權益投資	\$321,729	\$ -	\$ -	\$321,729
國內未上市（櫃）有價證券				
權益投資	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,567</u>	<u>10,567</u>
合 計	<u>\$321,729</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,567</u>	<u>\$332,296</u>

102 年 12 月 31 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
國內上市（櫃）股票	\$100,175	\$ -	\$ -	\$100,175
基金受益憑證	<u>453,699</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>453,699</u>
	<u>\$553,874</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$553,874</u>
備供出售金融資產				
國內上市（櫃）有價證券				
權益投資	\$260,582	\$ -	\$ -	\$260,582
國內未上市（櫃）有價證券				
權益投資	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,839</u>	<u>10,839</u>
合 計	<u>\$260,582</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,839</u>	<u>\$271,421</u>

102 年 9 月 30 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
國內上市(櫃)股票	\$108,692	\$ -	\$ -	\$108,692
基金受益憑證	<u>502,960</u>	<u>-</u>	<u>19,940</u>	<u>522,900</u>
	<u>\$611,652</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,940</u>	<u>\$631,592</u>
備供出售金融資產				
國內上市(櫃)有價證券				
權益投資	\$282,237	\$ -	\$ -	\$282,237
國內未上市(櫃)有價證券				
權益投資	-	-	10,839	10,839
基金受益憑證	<u>5,467</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,467</u>
合 計	<u>\$287,704</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,839</u>	<u>\$298,543</u>

103 及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無第 1 級與第 2 級公允價值衡量間移轉之情形。

3. 金融資產以第 3 級公允價值衡量之調節

	103 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	102 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
透過損益按公允價值衡量 (持有供交易)		
期初餘額	\$ -	\$ -
總利益或損失—認列於損益	-	(60)
購買	-	<u>20,000</u>
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$19,940</u>
備 出 售 (無公開報價權益工具投資)		
期初餘額	\$10,839	\$11,770
總利益或損失—認列於其他綜合 損益	(<u>272</u>)	(<u>931</u>)
期末餘額	<u>\$10,567</u>	<u>\$10,839</u>

上項列於其他綜合損益之利益或損失皆與資產負債表日持有之無公開報價權益工具投資相關，且在其他權益項目之備供出售金融資產未實現損益項下表達。

4. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產之公允價值係依下列方式決定：

具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融工具公允價值係參照市場報價決定。具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係分別參照市場報價決定。無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。合併公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

合併財務報告包括以公允價值衡量之無公開報價未上市（櫃）股票，其公允價值係參考被投資公司最近期淨值或交易價格估算。

(二) 金融工具之種類

	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
金 融 資 產			
透過損益按公允價值衡量			
持有供交易之非衍生金 融資產	\$ 605,179	\$ 553,874	\$ 631,592
放款及應收款（註 1）	1,967,787	1,902,480	2,019,008
備供出售金融資產	332,296	271,421	298,543
金 融 負 債			
以攤銷後成本衡量（註 2）	1,954,524	2,136,234	2,169,668

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據及應收帳款、其他金融資產、其他應收款及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據及應付帳款、應付股利、其他應付款及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他金融資產、短期借款、應付票

據、應付帳款、應付股利及其他應付款等。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險以監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）參閱附註三十。

敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1%時，合併公司之敏感度分析。1%係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1%予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於美金升值 1%時，將使稅後淨利增加（減少）之金額；當新台幣相對於美金貶值 1%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數（正數）。

	美 金 之 影 響	
	103 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	102 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
損 益	(\$266)	\$ 1,834

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合，來管理利率風險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
具公允價值利率風 險			
金融資產	\$ 189,060	\$ 160,716	\$ 240,215
金融負債	1,118,394	689,401	937,350
具現金流量利率風 險			
金融資產	488,550	497,690	697,849
金融負債	208,870	1,266,691	559,241

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時，所使用之變動率為增加或減少 1%，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／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將增加／減少 2,098 千元；102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅前淨利則增加／減少 1,040 千元，主因為合併公司之變動利率銀行存款及借款。

(3) 其他價格風險

合併公司因基金受益憑證及上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資。合併公司並未積極交易該等投資。合併公司權益價格風險主要集中於臺灣證券交易所上市之權益工具及於臺灣市場交易之開放型基金受益憑證。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅前損益將因持有供交易投資之公允價值變動增加／減少 6,052 千元。103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日其他綜合損益將因備供出售金融資產公允價值之變動增加／減少 3,323 千元。

若權益價格上漲／下跌 1%，102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅前損益將因持有供交易投資之公允價值變動增加／減少 6,316 千元。102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日其他綜合損益將因備供出售金融資產公允價值之變動增加／減少 2,985 千元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易並使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評估。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評估。

於 103 年 9 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 9 月 30 日
信用風險顯著集中之應收帳款餘額如下：

	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
甲 公 司	\$578,939	\$599,905	\$494,315
乙 公 司	166,771	104,934	107,389
丙 公 司	69,269	-	-
	<u>\$814,979</u>	<u>\$704,839</u>	<u>\$601,704</u>

合併公司之信用風險主要係集中於合併公司之甲、乙、丙等客戶，截至 103 年 9 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 63%、58% 及 55%。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 103 年 9 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為 3,721,130 千元、2,860,919 千元及 3,491,090 千元。

非衍生金融負債流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包括本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表中最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

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資產負債表日之利率而得。

	3 個 月 內	3 個月至 1 年	合 計
103 年 9 月 30 日			
非衍生金融負債			
無附息負債	\$ 626,460	\$ -	\$ 626,460
浮動利率工具	-	210,795	210,795
固定利率工具	-	<u>1,135,673</u>	<u>1,135,673</u>
	<u>\$ 626,460</u>	<u>\$ 1,346,468</u>	<u>\$ 1,972,928</u>
102 年 12 月 31 日			
非衍生金融負債			
無附息負債	\$ 179,342	\$ -	\$ 179,342
浮動利率工具	-	1,288,688	1,288,688
固定利率工具	-	<u>697,487</u>	<u>697,487</u>
	<u>\$ 179,342</u>	<u>\$ 1,986,175</u>	<u>\$ 2,165,517</u>
102 年 9 月 30 日			
非衍生金融負債			
無附息負債	\$ 672,781	\$ -	\$ 672,781
浮動利率工具	-	570,974	570,974
固定利率工具	<u>677,270</u>	<u>270,500</u>	<u>947,770</u>
	<u>\$ 1,350,051</u>	<u>\$ 841,474</u>	<u>\$ 2,191,525</u>

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

二七、關係人交易

合併公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下：

（一）營業交易

1. 進 貨

	103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
其他關係人	<u>\$1,151</u>	<u>\$1,971</u>	<u>\$3,663</u>	<u>\$7,634</u>

其他關係人係該公司董事長為本公司之總經理。

合併公司向上述關係人進貨內容並未向非關係人購進同類產品，致進貨價格無法比較。付款條件與主要廠商付款條件皆為 60 天。

2. 銷 貨

	103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
其他關係人	<u>\$ 743</u>	<u>\$1,805</u>	<u>\$2,193</u>	<u>\$2,922</u>

其他關係人係該公司董事長為本公司之總經理。

銷貨之售價及收款條件與其他客戶比較，並無重大差異。

3. 其 他

其他關係人（該公司董事長為本公司之董事）向本公司承租場地為廠房之用，參閱附註十三項下說明。租期自 101 年 11 月至 111 年 10 月，103 及 102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 103 及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日收取之租金收入分別為 600 千元、600 千元、1,800 千元及 1,800 千元。

(二) 期末餘額

	103 年 9 月 30 日				102 年 12 月 31 日				102 年 9 月 30 日			
	估 各		該 科		估 各		該 科		估 各		該 科	
	金	額	目	%	金	額	目	%	金	額	目	%
1. 應收票據												
其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>-</u>			<u>\$ -</u>	<u>-</u>			<u>\$ 771</u>	<u>4</u>		
2. 應付帳款												
其他關係人	<u>\$ 979</u>	<u>1</u>			<u>\$1,315</u>	<u>1</u>			<u>\$ -</u>	<u>-</u>		

(三) 對主要管理階層之獎酬

103 及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
短期員工福利	\$ 13,132	\$ 5,467	\$ 17,565	\$ 17,773
退職後福利	947	314	2,843	941
其他長期員工福利	53	20	159	59
	<u>\$ 14,132</u>	<u>\$ 5,801</u>	<u>\$ 20,567</u>	<u>\$ 18,773</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二八、質抵押之資產

103 年 9 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 9 月 30 日提供海關營業稅保證金及經濟部科技研發專案履約保證金之定期存款分別為 10,000 千元、10,000 千元及 10,000 千元，帳列其他金融資產－非流動項下。

二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 截至 103 年 9 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，合併公司為外購進口原料所開立未使用信用狀餘額為 27,834 千元（美金 915 千元）、15,379 千元（美金 516 千元）及 21,514 千元（美金 728 千元）。

(二) 合併公司未認列之合約承諾如下：

	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,089</u>	<u>\$ 8,049</u>

三十、外幣金融資產及負債之匯率資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及金融負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣千元

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
103 年 9 月 30 日								
貨幣性項目之金融資產								
美 金	\$ 31,563	30.420	(美金：新台幣)		\$ 960,152			
美 金	702	21,215	(美金：越南盾)		21,357			
日 幣	14,439	0.278	(日幣：新台幣)		4,014			

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
貨幣性項目之金融負債								
美金	\$	6,990	30.420	(美金：新台幣)		\$	212,623	
美金		24,402	21,215	(美金：越南盾)			742,300	
102 年 12 月 31 日								
貨幣性項目之金融資產								
美金		17,201	29.805	(美金：新台幣)			512,671	
美金		528	21,108	(美金：越南盾)			15,726	
日幣		24,574	0.2839	(日幣：新台幣)			6,976	
貨幣性項目之金融負債								
美金		21,508	29.805	(美金：新台幣)			641,061	
美金		16,882	21,108	(美金：越南盾)			503,169	
102 年 9 月 30 日								
貨幣性項目之金融資產								
美金		31,418	29.57	(美金：新台幣)			929,031	
美金		525	21.115	(美金：越南盾)			15,520	
日幣		4,660	0.3021	(日幣：新台幣)			1,407	
貨幣性項目之金融負債								
美金		26,572	29.57	(美金：新台幣)			785,724	
美金		11,572	21.115	(美金：越南盾)			342,188	

三一、附註揭露事項

103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日應揭露之事項如下：

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司）：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 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 3 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 3 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 1 億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額百分之二十以上：附表五。
9. 從事衍生性商品交易：無。
10. 被投資公司資訊：附表六。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：無。
2. 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：無。
 - (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：無。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
 - (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：無。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表七。

三二、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司有二個應報導部門如下：

- 泰銘公司及子公司泰維公司（簡稱泰銘）－從事鉛銻合金、鉛鈣合金、黃丹及紅丹之製造加工及買賣及一般及事業廢棄物之回收再生業務之產業。
- Thye Ming Industrial (Samoa)、Taiming Corp.及越南泰銘公司（簡稱越南泰銘）－從事鉛銻合金、鉛鈣合金、黃丹及紅丹之製造加工及買賣之產業。

部門收入與營業結果

合併公司之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	泰	銘	越 南 泰 銘	調整及沖銷	合	併
103 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日						
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入						
入	\$5,369,201	\$2,080,658	\$	-	\$7,449,859	
來自母公司及合併子公司之收入	-	8,750	(	8,750)	-	
收入合計	<u>\$5,369,201</u>	<u>\$2,089,408</u>	(	<u>8,750)</u>	<u>\$7,449,859</u>	
部門利益	<u>\$ 537,519</u>	<u>\$ 132,988</u>	<u>\$</u>	<u>3,241</u>	<u>\$ 673,748</u>	
其他收入					51,128	
其他利益及損失					5,406	
財務成本					(	15,693)
稅前淨利					714,589	
所 得 稅					(	146,252)
稅後淨利					<u>\$ 568,337</u>	
可辨認資產	\$4,086,123	\$1,907,939	(\$	312,717)	\$5,681,345	
透過損益按公允價值衡量之金融資產	605,179	-	-	-	605,179	
備供出售金融資產	332,296	-	-	-	332,296	
預付投資款	50,000	-	-	-	50,000	
資產合計	<u>\$5,073,598</u>	<u>\$1,907,939</u>	(	<u>\$ 312,717)</u>	<u>\$6,668,820</u>	
102 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日						
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入						
入	\$5,325,972	\$1,292,417	\$	-	\$6,618,389	
來自母公司及合併子公司之收入	-	4,130	(	4,130)	-	
收入合計	<u>\$5,325,972</u>	<u>\$1,296,547</u>	(	<u>\$ 4,130)</u>	<u>\$6,618,389</u>	
部門利益	<u>\$ 586,809</u>	<u>\$ 90,977</u>	(	<u>222)</u>	<u>\$ 677,564</u>	
其他收入					40,582	
其他利益及損失					(	36,211)
財務成本					(	15,532)
稅前淨利					666,403	
所 得 稅					(	126,875)
稅後淨利					<u>\$ 539,528</u>	
可辨認資產	\$4,563,322	\$1,422,052	(\$	301,347)	\$5,684,027	
透過損益按公允價值衡量之金融資產	631,592	-	-	-	631,592	
備供出售金融資產	298,543	-	-	-	298,543	
資產合計	<u>\$5,493,457</u>	<u>\$1,422,052</u>	(	<u>\$ 301,347)</u>	<u>\$6,614,162</u>	

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含租金收入、利息收入、處分不動產、廠房及設備損益、處分投資損益、外幣兌換淨利益（損失）、金融工具評價損益、財務成本以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

泰銘實業股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表一

單位：新台幣千元

編號	貸出之公司	貸與對象	貸往來科目	自是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際撥支金額	利率區間(%)	貸與性質	金業	所有短期融通資金必要之原因	提列債權金額	抵擔名稱	保稱價	品件個別對象資金貸與限額(註1)	資金貸與限額(註2)
0	泰銘實業	泰銘(越南)實業有限公司	其他應收款	是	\$ 304,200 (USD 10,000 千元)	\$ 304,200 (USD 10,000 千元)	\$ 304,200 (USD 10,000 千元)	1.7138~ 1.7326	短期資金融通	金業	營運週轉	\$ -	-	無	\$ 440,506	\$ 1,762,023

註 1：對個別對象資金貸與限額為不超過母公司淨值之 10%。

註 2：資金貸與總限額為母公司淨值之 40%。

註 3：美金按即期匯率 USD\$1=\$30.42 換算。

註 4：於編製於合併報表時業已沖銷。

泰銘實業股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表二

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

編	背書保證公司名稱	被保證人姓名	背書保證金額	本公司特股100%	對單一企業背書保證金額(註1)	本公司對單一企業背書保證金額(註2)	期末背書保證金額	實質關係人(註3)	生以財產擔保金額(註4)	累計背書保證金額佔最近期背書保證總額之比率(%)	背書保證金額(註5)	母子公司對子公司背書保證金額	子公司對母子公司背書保證金額	母子公司對母子公司背書保證金額	大陸地區
0	泰銘實業公司	泰銘(越南)責任有限公司	子公司(本公司特股100%)	\$ 970,498	\$ 800,328	\$ 800,328	\$ 800,328	\$ 439,397 (USD 14,444千元)	\$ -	18.17	\$ 2,091,482	-	-	-	-

註 1：對單一企業(子公司)保證之限額為本公司對該企業之投資總額或新台幣壹億元孰高者為限。

註 2：背書保證最高限額為不超過本公司資本額。

註 3：美金按即期匯率 USD\$1 = \$30.42 換算。

泰銘實業股份有限公司及子公司

期末持有有價證券明細表

民國 103 年 9 月 30 日

附表三

單位：新台幣千元
(外幣為元)

持 有 之 公 司	價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	科 目	期 股 數 或 單 位	帳 面 金 額	持 股 比 例	公 允 價 值 或 股 權 淨 值 備 註
泰銘實業公司	群益證券公司	受 益 憑 證	透過損益按公允價值衡量之金融資產	3,300,780	\$ 33,008	-	\$ 33,008
	凌陽科技公司		透過損益按公允價值衡量之金融資產	800,000	10,240	-	10,240
	合作金庫金融控股公司		透過損益按公允價值衡量之金融資產	3,346,088	54,876	-	54,876
	受 益 憑 證		透過損益按公允價值衡量之金融資產	500,000	5,055	-	5,055
	摩根亞太股票入息基金 (NT) - 月配		透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,000,000	9,690	-	9,690
	富蘭克林華美全球投資等級債券基金 - 月配		透過損益按公允價值衡量之金融資產	495,452	4,717	-	4,717
	保德信亞洲新興市場債券基金 B		透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,500,000	14,762	-	14,762
	保德信新興市場企業債券基金 B		透過損益按公允價值衡量之金融資產	200,000	1,953	-	1,953
	台新亞漢高收益債券基金 B		透過損益按公允價值衡量之金融資產	4,816,492	44,423	-	44,423
	摩根新興活利債券基金 - 月配		透過損益按公允價值衡量之金融資產	5,945,219	56,964	-	56,964
	摩根新興龍虎企業債券基金 - 月配		透過損益按公允價值衡量之金融資產	500,000	4,688	-	4,688
	第一金全球企業社會責任投資債券基金 B		透過損益按公允價值衡量之金融資產	3,526,006	29,214	-	29,214
	柏瑞全球策略高收益債券基金 B		透過損益按公允價值衡量之金融資產	4,774,292	46,950	-	46,950
	柏瑞新興市場企業策略債券基金 B		透過損益按公允價值衡量之金融資產	4,778,115	43,828	-	43,828
	柏瑞新興市場高收益債券基金 B		透過損益按公允價值衡量之金融資產				

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	列 科 目	股 數 或 單 位	帳 面 金 額	持 股 比 例	公 允 價 值 或 股 權 淨 值	備 註
泰 維 企 業 公 司	宏利亞太入息債券基金B		透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,574,778	\$ 24,873	-	\$ 24,873	
	宏利新興市場高收益債券基金B		透過損益按公允價值衡量之金融資產	8,417,712	74,134	-	74,134	
	台新新興市場債券基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產	100,000	937	-	937	
	富蘭克林華美全球高收益債券基金(US)一月配息		透過損益按公允價值衡量之金融資產	49,747	14,546	-	14,546	
	法儲銀盧米斯賽勒斯債券基金R/D-季配		透過損益按公允價值衡量之金融資產	14,503	6,066	-	6,066	
	中國信託多元入息平衡基金-月配		透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,200,000	11,989	-	11,989	
	宏利全球入息動態組合基金(NT) B		透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,321,712	22,811	-	22,811	
	台新拉丁美洲基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產	100,000	720	-	720	
	台新新興歐洲基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產	100,000	680	-	680	
	第一金全球企業社會責任投資債A		透過損益按公允價值衡量之金融資產	300,000	3,014	-	3,014	
	統一新興市場企業債券基金-累積型		透過損益按公允價值衡量之金融資產	200,000	2,062	-	2,062	
	摩根中國A股基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產	500,000	5,025	-	5,025	
	新光全球ETF組合基金A		透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,000,000	19,740	-	19,740	
	元大寶來人民幣貨幣市場基金(NT)		透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,000,000	10,296	-	10,296	
	台新人民幣貨幣市場基金(CNY)		透過損益按公允價值衡量之金融資產	268,000	13,324	-	13,324	
	泰 維 企 業 公 司	台新亞澳高收益債券基金B		透過損益按公允價值衡量之金融資產	947,275	9,252	-	9,252
台新新興市場債券B			透過損益按公允價值衡量之金融資產	800,000	7,496	-	7,496	
華南永昌人民幣高收益債券B			透過損益按公允價值衡量之金融資產	194,434	1,923	-	1,923	

(承前頁)

持 有 之 公 司	價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	列 科 目	期 股 數 或 單 位 帳 面 金 額 持 股 比 例	公 允 價 值 或 股 權 淨 值 備 註
泰銘實業	華南永昌金磚高收益		透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,739,717	\$ 15,923
	票				\$ 605,179
	中華電信公司		備供出售金融資產—流動	82,476	\$ 7,563
	光碩科技公司		備供出售金融資產—非流動	13,719,010	314,166
	豐禾生技公司		備供出售金融資產—非流動	1,190,000	10,567
	全匯通電公司		備供出售金融資產—非流動	858,000	-
	環國科技公司		備供出售金融資產—非流動	350,000	-
					\$ 332,296
					\$ 332,296
					\$ 15,923
					\$ 605,179
					\$ 7,563
					314,166
					10,567
					-
					-
					\$ 332,296
					\$ 332,296
					\$ 15,923
					\$ 605,179
					\$ 7,563
					314,166
					10,567
					-
					-
					\$ 332,296
					\$ 332,296
					\$ 15,923
					\$ 605,179
					\$ 7,563
					314,166
					10,567
					-
					-
					\$ 332,296
					\$ 332,296
					\$ 15,923
					\$ 605,179
					\$ 7,563
					314,166
					10,567
					-
					-
					\$ 332,296
					\$ 332,296
					\$ 15,923
					\$ 605,179
					\$ 7,563
					314,166
					10,567
					-
					-
					\$ 332,296
					\$ 332,296
					\$ 15,923
					\$ 605,179
					\$ 7,563
					314,166
					10,567
					-
					-
					\$ 332,296
					\$ 332,296
					\$ 15,923
					\$ 605,179
					\$ 7,563
					314,166
					10,567
					-
					-
					\$ 332,296
					\$ 332,296
					\$ 15,923
					\$ 605,179
					\$ 7,563
					314,166
					10,567
					-
					-
					\$ 332,296
					\$ 332,296
					\$ 15,923
					\$ 605,179
					\$ 7,563
					314,166
					10,567
					-
					-
					\$ 332,296
					\$ 332,296
					\$ 15,923
					\$ 605,179
					\$ 7,563
					314,166
					10,567
					-
					-
					\$ 332,296
					\$ 332,296
					\$ 15,923
					\$ 605,179
					\$ 7,563
					314,166
					10,567
					-
					-
					\$ 332,296
					\$ 332,296
					\$ 15,923
					\$ 605,179
					\$ 7,563
					314,166
					10,567
					-
					-
					\$ 332,296
					\$ 332,296
					\$ 15,923
					\$ 605,179
					\$ 7,563
					314,166
					10,567
					-
					-
					\$ 332,296
					\$ 332,296
					\$ 15,923
					\$ 605,179
					\$ 7,563
					314,166
					10,567
					-
					-
					\$ 332,296
					\$ 332,296
					\$ 15,923
					\$ 605,179
					\$ 7,563
					314,166
					10,567
					-
					-
					\$ 332,296
					\$ 332,296
					\$ 15,923
					\$ 605,179
					\$ 7,563
					314,166
					10,567
					-
					-
					\$ 332,296
					\$ 332,296
					\$ 15,923
					\$ 605,179
					\$ 7,563
					314,166
					10,567
					-
					-
					\$ 332,296
					\$ 332,296
					\$ 15,923
					\$ 605,179
					\$ 7,563
					314,166
					10,567
					-
					-
					\$ 332,296
					\$ 332,296
					\$ 15,923
					\$ 605,179
					\$ 7,563
					314,166
					10,567
					-
					-
					\$ 332,296
					\$ 332,296
					\$ 15,923
					\$ 605,179
					\$ 7,563
					314,166
					10,567
					-
					-
					\$ 332,296
					\$ 332,296
					\$ 15,923
					\$ 605,179
					\$ 7,563
					314,166
					10,567
					-
					-
					\$ 332,296
					\$ 332,296
					\$ 15,923
					\$ 605,179
					\$ 7,563
					314,166
					10,567
					-
					-
					\$ 332,296
					\$ 332,296
					\$ 15,923
					\$ 605,179
					\$ 7,563
					314,166
					10,567
					-
					-
					\$ 332,296
					\$ 332,296
					\$ 15,923
					\$ 605,179
					\$ 7,563
					314,166
					10,567
					-
					-
					\$ 332,296
					\$ 332,296
					\$ 15,923
					\$ 605,179
					\$ 7,563
					314,166
					10,567
					-
					-
					\$ 332,296
					\$ 332,296
					\$ 15,923
					\$ 605,179
					\$ 7,563
					314,166
					10,567
					-
					-
					\$ 332,296
					\$ 332,296
					\$ 15,923
					\$ 605,179
					\$ 7,563
					314,166
					10,567
					-
					-
					\$ 332,296
					\$ 332,296
					\$ 15,923
					\$ 605,179
					\$ 7,563
					314,166
					10,567
					-
					-
					\$ 332,296
					\$ 332,296
					\$ 15,923
					\$ 605,179
					\$ 7,563
					314,166
					10,567
					-
					-
					\$ 332,296
					\$ 332,296
					\$ 15,923
					\$ 605,179
					\$ 7,563
					314,166
					10,567
					-
					-
					\$ 332,296
					\$ 332,296
					\$ 15,923
					\$ 605,179
					\$ 7,563
					314,166
					10,567
					-
					-
					\$ 332,296
					\$ 332,296
					\$ 15,923
					\$ 605,179
					\$ 7,563
					314,166
					10,567
					-
					-
					\$ 332,296
					\$ 332,296
					\$ 15,923
					\$ 605,179
					\$ 7,563
					314,166
					10,567
					-
					-
					\$ 332,296
					\$ 332,296
					\$ 15,923
					\$ 605,179
					\$ 7,563
					314,166
					10,567
					-
					-
					\$ 332,296
					\$ 332,296
					\$ 15,923
					\$ 605,179
					\$ 7,563
					314,166
					10,567
					-
					-
					\$ 332,296
					\$ 332,296
					\$ 15,923
					\$ 605,179
					\$ 7,563
					314,166

泰銘實業股份有限公司及子公司

關係人進、銷貨交易明細表

民國 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表四

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	子公司	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因	應收(付)票據、帳款	估總應收(付)票據、帳款之比率(%)	備註
				進	銷	貨金	估總進(銷)貨之比率(%)	額	(%)	
泰銘實業公司	泰維企業公司		子公司	進		\$ 630,846	16		(47)	
							半月結 15 天付款	(\$ 47,833)		註
泰維企業公司	泰銘實業公司		母公司	銷		(630,846)	(100)	47,833	100	註
							按一般價格			
							主要廠商付款條件為 60 天			
							無其他客戶可比較			

註：於編製於合併報表時業已沖銷。

泰銘實業股份有限公司及子公司
重大應收關係人款項明細表

民國 103 年 9 月 30 日

附表五

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	應收關係人應收餘額	週轉率(次)	逾期金額	應收關係人款項	期後收回金額	呆帳金額
泰銘實業公司	泰銘(越南)責任有限公司	子公司	-	\$ -	-	\$ 412	\$ -

註：於編製於合併報表時業已沖銷。

泰銘實業股份有限公司及子公司

被投資公司相關資訊

民國 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表六

單位：新台幣千元
(外幣為元)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	營業項目	原本期	收本期	資上期	金上期	額本期	未比率	持面全	有被投資公司本期	投資公司本期認列之投資	本期被投資公司股利分派情形	註
泰銘實業公司	泰銘企業公司	高雄市	金屬錠及合金錠之買賣、加工、其他有關進出口貿易及一般事務 泰銘實業股份有限公司 投資控股公司	\$ 90,790	\$ 90,790	\$ 90,790	8,800,000	88	\$ 174,301	\$ 14,792	\$ 12,265	\$ -	\$ 13,200	註 2
Thye Ming Industrial (Samoa)	Thye Ming Industrial (Samoa)	薩摩亞	生產各類鋁箔產品、國內廢鋁屑、電池及塑膠回收再製	(USD 30,000,000)	970,498	(USD 30,000,000)	30,000,000	100	1,143,301	112,894	112,894	-	-	註 2
Taining Corp.	Taining Corp.	薩摩亞	投資控股公司	USD 30,000,000	USD 30,000,000	USD 30,000,000	30,000,000	100	1,143,299	112,894	112,894	-	-	註 2
Taining Corp.	泰銘（越南）有限公司	越南	生產各類鋁箔產品、國內廢鋁屑、電池及塑膠回收再製	USD 30,000,000	USD 30,000,000	USD 30,000,000	30,000,000	100	1,144,321	113,614	112,894	-	-	註 2

註 1：本期認列之投資損益包含逆流交易產生之未實現投資收益。

註 2：於編製於合併報表時業已沖銷。

附表七

單位：新台幣千元

- 59 -