

股票代碼：3338

泰碩電子股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇二年及一〇一年九月三十日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：台北市內湖區瑞光路302號3樓
電話：(02)2656-2658

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8
(四)重大會計政策之彙總說明	8~9
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	9
(六)重要會計科目之說明	10~20
(七)關係人交易	20~21
(八)抵質押之資產	21
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	21
(十)重大之災害損失	21
(十一)重大之期後事項	21
(十二)其 他	22
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	22
2.轉投資事業相關資訊	25
3.大陸投資資訊	25
(十四)部門資訊	26~27
(十五)首次採用國際財務報導準則	27~30

會計師核閱報告

泰碩電子股份有限公司董事會 公鑒：

泰碩電子股份有限公司及其子公司民國一〇二年九月三十日與一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日之合併資產負債表，與民國一〇二年及一〇一年七月一日至九月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

呂 莉 莉

會 計 師：

許 育 峰

證券主管機關：金管證六字第0940100754號
核准簽證文號：台財證六字第0930105495號
民國一〇二年十一月十二日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

泰碩電子股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇二年九月三十日與一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日

單位：新台幣千元

	102.9.30		101.12.31		101.9.30		101.1.1				102.9.30		101.12.31		101.9.30		101.1.1	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%			金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
資 產																		
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 245,232	13	213,175	12	146,957	8	247,111	13										
1170 應收帳款淨額(附註六(二)(十五))	732,099	40	826,317	46	868,452	47	806,326	43	2100 短期借款(附註六(六)及八)	\$ 44,356	3	162,660	9	206,815	11	242,196	13	
130X 存貨(附註六(三))	263,874	15	257,736	14	276,178	15	292,248	16	2170 應付帳款	555,067	31	607,132	33	621,580	34	582,448	31	
1410 預付款項(附註六(八))	78,007	4	43,411	2	56,981	3	3,629	-	2200 其他應付款	226,362	12	186,962	10	173,597	7	160,277	9	
1470 其他流動資產(附註六(二)(十五)、七及八)	56,427	3	54,122	3	51,331	3	60,740	3	2220 其他應付款-關係人(附註七)	-	-	-	-	-	-	69,564	4	
流動資產合計	1,375,639	75	1,394,761	77	1,399,899	76	1,410,054	75	2230 當期所得稅負債	8,531	-	14,534	1	12,286	1	4,995	-	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(四)及八)	371,605	20	328,519	18	334,948	18	388,941	21	2322 一年內到期長期借款(附註六(七)及八)	38,441	2	8,626	-	8,540	-	8,455	-	
1780 無形資產(附註六(五))	10,405	1	12,809	1	14,028	1	11,605	1	2300 其他流動負債	15,359	1	1,708	1	22,357	4	4,094	-	
1840 遞延所得稅資產	10,596	1	16,280	1	20,307	1	21,138	1	流動負債合計	888,116	49	981,622	54	1,045,175	57	1,072,029	57	
1985 長期預付租金(附註六(八))	32,107	2	42,711	2	51,126	3	-	-	非流動負債：									
1990 其他非流動資產-其他	24,136	1	20,080	1	27,830	1	27,583	2	2540 長期借款(附註六(七)及八)	144,154	8	102,688	6	104,906	6	111,308	6	
	448,849	25	420,399	23	448,239	24	449,267	25	2600 其他非流動負債(附註六(九))	2,822	-	3,754	-	4,147	-	607	-	
									非流動負債合計	146,976	8	106,442	6	109,053	6	111,915	6	
									負債總計	1,035,092	57	1,088,064	60	1,154,228	63	1,183,944	63	
									歸屬母公司業主之權益(附註六(十)(十一))：									
									3110 普通股股本	620,000	34	593,736	33	593,736	32	593,736	32	
									3200 資本公積	23,455	1	-	-	-	-	-	-	
									3310 法定盈餘公積	19,777	1	6,667	-	6,667	-	137	-	
									3350 未分配盈餘	107,537	6	125,711	7	92,077	5	65,703	4	
									3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	18,627	1	982	-	1,430	-	13,300	1	
									歸屬於母公司業主之權益合計	789,396	43	727,096	40	693,910	37	672,876	37	
									36XX 非控制權益	-	-	-	-	-	-	2,501	-	
									股東權益總計	789,396	43	727,096	40	693,910	37	675,377	37	
資產總計	\$ 1,824,488	100	1,815,160	100	1,848,138	100	1,859,321	100	負債及權益總計	\$ 1,824,488	100	1,815,160	100	1,848,138	100	1,859,321	100	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：余清松

經理人：江玉國

會計主管：陳淑惠

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

泰碩電子股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇二年及一〇一年七月一日至九月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	102年7月至9月		101年7月至9月		102年1月至9月		101年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	660,604	100	766,959	100	1,996,204	100	2,197,258	100
5000 營業成本(附註六(三)及十二)	535,145	81	617,530	81	1,588,430	80	1,801,219	82
5900 營業毛利	125,459	19	149,429	19	407,774	20	396,039	18
6000 營業費用(附註六(九)(十一)(十二)及十二)：								
6100 推銷費用	40,828	6	36,571	5	130,177	6	106,909	5
6200 管理費用	32,533	5	28,641	3	101,907	5	85,371	4
6300 研究發展費用	25,043	4	25,155	3	73,260	4	60,348	2
營業費用合計	98,404	15	90,367	11	305,344	15	252,628	11
6900 營業淨利	27,055	4	59,062	8	102,430	5	143,411	7
7000 營業外收入及支出(附註六(十四))：								
7010 其他收入	3,583	-	3,940	-	12,405	1	6,774	-
7020 其他利益及損失	(6,098)	(1)	(18,131)	(2)	(10,141)	(1)	(40,886)	(2)
7050 財務成本	(874)	-	(1,538)	-	(2,322)	-	(4,528)	-
營業外收入及支出合計	(3,389)	(1)	(15,729)	(2)	(58)	-	(38,640)	(2)
7900 繼續營業部門稅前淨利	23,666	3	43,333	6	102,372	5	104,771	5
7951 減：所得稅費用(附註六(十))	1,941	-	7,885	1	14,436	1	12,493	1
8200 本期淨利	21,725	3	35,448	5	87,936	4	92,278	4
8300 其他綜合損益：								
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	(6,806)	(1)	(5,212)	(1)	17,645	1	(11,870)	-
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
8300 其他綜合損益	(6,806)	(1)	(5,212)	(1)	17,645	1	(11,870)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 14,919	2	\$ 30,236	4	\$ 105,581	5	\$ 80,408	4
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 21,725	3	\$ 35,448	5	\$ 87,936	4	\$ 92,278	4
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 14,919	2	\$ 30,236	4	\$ 105,581	5	\$ 80,408	4
基本每股盈餘(元)(附註六(十三))								
9750 基本每股盈餘	\$ 0.35		\$ 0.60		\$ 1.45		\$ 1.55	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.35		\$ 0.60		\$ 1.44		\$ 1.54	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：余清松

經理人：江玉國

會計主管：陳淑惠

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
泰碩電子股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘		國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制權益	權益總計
			法定盈 餘公積	未分配 盈 餘				
民國一〇一年一月一日餘額	\$ 593,736	-	137	65,703	13,300	672,876	2,501	675,377
盈餘指撥及分配(附註六(十一))：								
提列法定盈餘公積	-	-	6,530	(6,530)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(59,374)	-	(59,374)	-	(59,374)
本期淨利	-	-	-	92,278	-	92,278	-	92,278
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(11,870)	(11,870)	-	(11,870)
本期綜合損益總額	-	-	-	92,278	(11,870)	80,408	-	80,408
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	(2,501)	(2,501)
民國一〇一年九月三十日餘額	<u>\$ 593,736</u>	<u>-</u>	<u>6,667</u>	<u>92,077</u>	<u>1,430</u>	<u>693,910</u>	<u>-</u>	<u>693,910</u>
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 593,736	-	6,667	125,711	982	727,096	-	727,096
盈餘指撥及分配(附註六(十一))：								
提列法定盈餘公積	-	-	13,110	(13,110)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(93,000)	-	(93,000)	-	(93,000)
本期淨利	-	-	-	87,936	-	87,936	-	87,936
本期其他綜合損益	-	-	-	-	17,645	17,645	-	17,645
本期綜合損益總額	-	-	-	87,936	17,645	105,581	-	105,581
現金增資(附註六(十一))	26,264	13,132	-	-	-	39,396	-	39,396
股份基礎給付交易(附註六(十二))	-	10,323	-	-	-	10,323	-	10,323
民國一〇二年九月三十日餘額	<u>\$ 620,000</u>	<u>23,455</u>	<u>19,777</u>	<u>107,537</u>	<u>18,627</u>	<u>789,396</u>	<u>-</u>	<u>789,396</u>

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：余清松

經理人：江玉國

會計主管：陳淑惠

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

泰碩電子股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	102年1月至9月	101年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 102,372	104,771
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	47,102	46,239
攤銷費用	3,307	3,441
呆帳費用轉列收入數	-	(800)
利息費用	2,322	4,528
利息收入	(590)	(623)
股份基礎給付酬勞成本	10,323	-
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	1,613	39,163
固定資產轉列費用數	-	450
處分投資損失	-	1,812
無形資產轉列費用	533	250
不影響現金流量之收益費損項目合計	64,610	94,460
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收帳款	94,218	(62,979)
存貨	(6,138)	14,511
預付款項	(23,992)	(104,301)
其他流動資產	(5,228)	13,420
與營業活動相關之資產之淨變動合計	58,860	(139,349)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	(52,065)	39,285
其他應付款項	19,344	1,283
其他流動負債	13,961	18,263
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(18,760)	58,831
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	40,100	(80,518)
調整項目合計	104,710	13,942
營運產生之現金流入	207,082	118,713
收取之利息	537	628
支付之利息	(2,632)	(5,001)
支付之所得稅	(15,913)	(1,868)
營業活動之淨現金流入	189,074	112,472
投資活動之現金流量：		
處分子公司	2,976	4,996
取得不動產、廠房及設備	(71,153)	(26,115)
處分不動產、廠房及設備	430	240
取得無形資產	(1,327)	(6,192)
其他營業資產	(4,056)	(247)
合併個體變動淨影響數	-	(7,988)
投資活動之淨現金流出	(73,130)	(35,306)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(118,304)	(35,381)
舉借長期借款	192,205	-
償還長期借款	(123,719)	(6,317)
其他應付款-關係人(減少)	-	(69,564)
其他營業負債	(932)	3,693
發放現金股利	(93,000)	(59,374)
現金增資	39,396	-
非控制權益變動	-	(2,501)
籌資活動之淨現金流出	(104,354)	(169,444)
匯率變動對現金及約當現金之影響	20,467	(7,876)
本期現金及約當現金增加(減少)數	32,057	(100,154)
期初現金及約當現金餘額	213,175	247,111
期末現金及約當現金餘額	\$ 245,232	146,957

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：余清松

經理人：江玉國

會計主管：陳淑惠

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
泰碩電子股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇二年及一〇一年九月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

泰碩電子股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十三年九月二十三日奉經濟部核准設立，登記地址為臺北市內湖區瑞光路302號3樓。本公司及子公司(以下簡稱合併公司)主要營業項目為連接器之製造、代理銷售及買賣，電子電腦之零組件加工製造裝配買賣業務、電線電纜之加工組裝製造之買賣及代理各項國內外廠商產品之經銷報價投標等業務。

本公司於民國九十二年九月經金融監督管理委員會證券期貨局核准為一股票公開發行公司，並於九十三年六月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇二年十一月十二日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

合併公司對於尚未採用之新發布或修訂準則及解釋之評估，與民國一〇二年第二季合併財務季報告附註三之揭露一致。

對於民國一〇二年第二季合併財務季報表報告附註三所揭露之新發布及修訂準則及解釋，合併公司均尚在評估於開始實施時對財務報告可能之影響。

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

本合併財務季報告係包含於首份依據編製準則及金管會認可之國際財務報導準則所編製之年度合併財務報告所涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司之財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明，請詳附註十五。

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇二年第二季財務季報告相同，並已一致適用於本合併財務季報告之所有表達期間及為轉換至金管會認可之國際財務報導準則目的所編製之民國一〇一年一月一日初始國際財務報導準則合併資產負債表，相關資訊請參閱民國一〇二年第二季財務季報告附註四。

泰碩電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)合併基礎

1.合併財務報告編製原則

合併財務報告編製原則與民國一〇二年第二季合併財務季報告一致，相關資訊請詳民國一〇二年第二季合併財務季報告附註四(三)。

2.列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公 司名稱	子公司名稱	業務 性質	所持股權百分比				說明
			102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1	
本公司	世窗電子(香港)有限公司 (以下簡稱世窗電子)	投資控股及買 賣業	100 %	100 %	100 %	100 %	
本公司	泰碩電子(香港)有限公司 (以下簡稱泰碩香港)	投資控股	100 %	100 %	100 %	100 %	
本公司	Tai-Shuo Electronics, Inc.(以 下簡稱Tai-Shuo)	買賣業	-	-	-	100 %	註1
本公司	Taisol Electronics (S.E. ASIA) PTE., Ltd. (以下簡稱Taisol (S.E. ASIA))	買賣業	-	-	-	60 %	註2
本公司	TaiSol Electronics Japan Co., Ltd. (以下簡稱TaiSol (Japan))	買賣業	100 %	100 %	100 %	100 %	
本公司	Techmaster Limited (SAMOA) (以下簡稱Techmaster)	買賣業	100 %	100 %	100 %	100 %	
世窗電子	東莞泰碩電子有限公司(以 下簡稱東莞泰碩)	製造及買賣業	100 %	100 %	100 %	100 %	
泰碩香港	蘇州泰碩電子有限公司(以 下簡稱蘇州泰碩)	製造及買賣業	100 %	100 %	100 %	100 %	

註1：已於民國一〇一年出售完畢。

註2：已於民國一〇一年清算完結。

合併公司並無未列入合併財務報告之子公司。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇二年第二季合併財務季報告一致，並預期與首份依金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告一致。

泰碩電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

六、重要會計科目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇二年第二季合併財務季報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年第二季合併財務季報告附註四(三)。

(一)現金及約當現金

	<u>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
庫存現金	\$ 431	562	385	602
活期存款	215,119	212,613	141,047	246,509
定期存款	<u>29,682</u>	<u>-</u>	<u>5,525</u>	<u>-</u>
合併現金流量表所列之現金 及約當現金	<u>\$ 245,232</u>	<u>213,175</u>	<u>146,957</u>	<u>247,111</u>

(二)應收帳款及其他應收款

	<u>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
應收帳款	\$ 733,219	827,426	869,512	808,099
其他應收款	10,704	8,965	9,001	5,621
減：備抵呆帳	<u>(1,120)</u>	<u>(1,109)</u>	<u>(1,060)</u>	<u>(1,773)</u>
應收款項淨額	<u>\$ 742,803</u>	<u>835,282</u>	<u>877,453</u>	<u>811,947</u>

合併公司應收帳款備抵呆帳變動如下：

	<u>組合評估之 減損損失</u>
102年1月1日餘額	\$ 1,109
認列減損損失	-
匯率影響數	<u>11</u>
102年9月30日餘額	<u>\$ 1,120</u>
101年1月1日餘額	\$ 1,773
減損迴轉利益	(800)
匯率影響數	<u>87</u>
101年9月30日餘額	<u>\$ 1,060</u>

泰碩電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)存 貨

	<u>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
製成品	\$ 129,380	141,566	154,333	152,153
在製品	45,035	34,906	48,230	43,983
原物料	75,253	75,938	71,854	87,853
商 品	<u>14,206</u>	<u>5,326</u>	<u>1,761</u>	<u>8,259</u>
合 計	<u>\$ 263,874</u>	<u>257,736</u>	<u>276,178</u>	<u>292,248</u>

合併公司民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日將存貨調整至淨變現價值而增(減)列之營業成本分別為9,961千元及9,126千元。

合併公司民國一〇二年及一〇一年七月一日至九月三十日將存貨自成本調整至淨變現價值而增(減)列之營業成本分別為10,538千元及3,661千元。

合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(四)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	<u>土 地</u>	<u>房屋及 建 築</u>	<u>機器設備</u>	<u>模具設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>總 計</u>
成本或認定成本：							
民國102年1月1日餘額	\$ 107,699	56,554	186,967	49,861	17,688	65,007	483,776
增 添	-	-	18,594	37,443	1,370	33,803	91,210
重分類	-	-	(4,841)	(1,093)	-	5,445	(489)
處 分	-	-	(18,551)	(3,160)	(1,674)	(5,746)	(29,131)
匯率變動之影響	-	-	1,136	256	105	386	1,883
民國102年9月30日餘額	<u>\$ 107,699</u>	<u>56,554</u>	<u>183,305</u>	<u>83,307</u>	<u>17,489</u>	<u>98,895</u>	<u>547,249</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 107,699	56,554	177,626	153,093	21,551	70,175	586,698
增 添	-	-	15,700	10,813	798	11,314	38,625
處 分	-	-	(6,158)	(97,623)	(4,159)	(3,953)	(111,893)
重分類	-	-	-	-	-	(1,752)	(1,752)
匯率變動之影響	-	-	(5,362)	(3,571)	(640)	(2,074)	(11,647)
民國101年9月30日餘額	<u>\$ 107,699</u>	<u>56,554</u>	<u>181,806</u>	<u>62,712</u>	<u>17,550</u>	<u>73,710</u>	<u>500,031</u>
累計折舊：							
民國102年1月1日餘額	\$ -	8,974	88,924	22,473	10,976	23,910	155,257
本年度折舊	-	764	13,820	17,348	2,540	12,630	47,102
重分類	-	-	-	(489)	-	-	(489)
處 分	-	-	(17,733)	(2,695)	(1,506)	(5,154)	(27,088)
匯率變動之影響	-	-	239	212	135	276	862
民國102年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>9,738</u>	<u>85,250</u>	<u>36,849</u>	<u>12,145</u>	<u>31,662</u>	<u>175,644</u>

泰碩電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	土 地	房屋及 建 築	機器設備	模具設備	辦公設備	其他設備	總 計
民國101年1月1日餘額	\$ -	7,956	76,238	73,650	12,330	27,583	197,757
本年度折舊	-	764	13,713	22,158	2,384	7,220	46,239
處 分	-	-	(2,591)	(64,554)	(3,805)	(1,530)	(72,480)
重分類	-	-	-	-	-	(1,302)	(1,302)
匯率變動之影響	-	-	(2,283)	(1,627)	(369)	(852)	(5,131)
民國101年9月30日餘額	\$ -	<u>8,720</u>	<u>85,077</u>	<u>29,627</u>	<u>10,540</u>	<u>31,119</u>	<u>165,083</u>
帳面價值：							
民國102年1月1日	\$ <u>107,699</u>	<u>47,580</u>	<u>98,043</u>	<u>27,388</u>	<u>6,712</u>	<u>41,097</u>	<u>328,519</u>
民國102年9月30日	\$ <u>107,699</u>	<u>46,816</u>	<u>98,055</u>	<u>46,458</u>	<u>5,344</u>	<u>67,233</u>	<u>371,605</u>
民國101年1月1日	\$ <u>107,699</u>	<u>48,598</u>	<u>101,388</u>	<u>79,443</u>	<u>9,221</u>	<u>42,592</u>	<u>388,941</u>
民國101年9月30日	\$ <u>107,699</u>	<u>47,834</u>	<u>96,729</u>	<u>33,085</u>	<u>7,010</u>	<u>42,591</u>	<u>334,948</u>

截至民國一〇二年九月三十日與一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(五)無形資產

	電腦軟體	專利權	商標權	總 計
成 本：				
民國102年1月1日餘額	\$ 14,475	8,217	7,582	30,274
單獨取得	1,058	269	-	1,327
重分類	-	(533)	-	(533)
匯率變動影響數	369	-	-	369
民國102年9月30日餘額	\$ <u>15,902</u>	<u>7,953</u>	<u>7,582</u>	<u>31,437</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 8,969	9,642	7,602	26,213
單獨取得	5,903	289	-	6,192
重分類	-	(250)	-	(250)
匯率變動影響數	(249)	-	-	(249)
民國101年9月30日餘額	\$ <u>14,623</u>	<u>9,681</u>	<u>7,602</u>	<u>31,906</u>
攤銷及減損損失：				
民國102年1月1日餘額	\$ 8,046	3,861	5,558	17,465
本期攤銷	2,124	803	380	3,307
匯率變動影響數	260	-	-	260
民國102年9月30日餘額	\$ <u>10,430</u>	<u>4,664</u>	<u>5,938</u>	<u>21,032</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 5,702	3,836	5,070	14,608
本期攤銷	1,848	1,212	381	3,441
匯率變動影響數	(171)	-	-	(171)
民國101年9月30日餘額	\$ <u>7,379</u>	<u>5,048</u>	<u>5,451</u>	<u>17,878</u>

泰碩電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	<u>電腦軟體</u>	<u>專利權</u>	<u>商標權</u>	<u>總計</u>
帳面價值：				
民國102年1月1日	\$ <u>6,429</u>	<u>4,356</u>	<u>2,024</u>	<u>12,809</u>
民國102年9月30日餘額	\$ <u>5,472</u>	<u>3,289</u>	<u>1,644</u>	<u>10,405</u>
民國101年1月1日	\$ <u>3,267</u>	<u>5,806</u>	<u>2,532</u>	<u>11,605</u>
民國101年9月30日餘額	\$ <u>7,244</u>	<u>4,633</u>	<u>2,151</u>	<u>14,028</u>

(六)短期借款

	<u>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
擔保銀行借款	\$ -	35,000	35,000	-
無擔保銀行借款	44,356	127,660	171,815	242,196
合計	\$ <u>44,356</u>	<u>162,660</u>	<u>206,815</u>	<u>242,196</u>
尚未使用額度	\$ <u>628,764</u>	<u>571,323</u>	<u>530,892</u>	<u>150,004</u>
利率區間	<u>0.7%~1.5%</u>	<u>1.1%~2.4%</u>	<u>1.13%~2.4%</u>	<u>1.01%~2.4%</u>

合併公司資產設定抵押質押提供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(七)長期借款

	<u>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
擔保銀行借款	\$ 182,595	111,314	113,446	119,763
減：一年內到期部分	(38,441)	(8,626)	(8,540)	(8,455)
合計	\$ <u>144,154</u>	<u>102,688</u>	<u>104,906</u>	<u>111,308</u>
利率區間	<u>1.4%~2%</u>	<u>2%</u>	<u>2%</u>	<u>1.7%~2%</u>

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(八)營業租賃

合併公司不可取消之營業租賃的應付租金付款情形如下：

	<u>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
一年內	\$ 11,392	6,926	9,945	45,904
一年至五年	139,554	117,084	113,980	166,246
五年以上	-	-	6,288	-
	\$ <u>150,946</u>	<u>124,010</u>	<u>130,213</u>	<u>212,150</u>

泰碩電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司預付租金之明細如下：

	<u>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
流動：				
預付租金	\$ <u>44,236</u>	<u>33,659</u>	<u>33,659</u>	<u>-</u>
非流動：				
長期預付租金	\$ <u>32,107</u>	<u>42,711</u>	<u>51,126</u>	<u>-</u>

上述預付租金主係東莞泰碩及蘇州泰碩之預付租金，合併公司已依其到期期間分別認列於預付款項及長期預付租金項下。

(九)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇一年十二月三十一日及一月一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日及民國一〇二年及一〇一年七月一日至九月三十日列報為費用之明細如下：

	<u>102年7月至9月</u>	<u>101年7月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>	<u>101年1月至9月</u>
營業成本及費用(減項)	\$ <u>12</u>	<u>(63)</u>	<u>37</u>	<u>(39)</u>

2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一〇二年及一〇一年七月一日至九月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為894千元、808千元、2,679千元及2,383千元，已提撥至勞工保險局。

(十)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>102年7月至9月</u>	<u>101年7月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>	<u>101年1月至9月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ <u>1,941</u>	<u>7,885</u>	<u>14,436</u>	<u>12,493</u>

泰碩電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 合併公司所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>102年1月至9月</u>	<u>101年1月至9月</u>
稅前淨利	\$ <u>102,372</u>	<u>104,771</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 17,403	17,811
外國轄區稅率差異影響數	2,694	5,605
有效稅率差異影響數	(6,300)	(11,484)
未分配盈餘加徵10%	2,501	-
其他	<u>(1,862)</u>	<u>561</u>
	<u>\$ 14,436</u>	<u>12,493</u>

3. 本公司營利事業所得稅結算申報截至民國一〇一年度，除民國九十九年度外均已奉稽徵機關核定。

4. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ -	-	-	-
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>107,537</u>	<u>125,711</u>	<u>92,077</u>	<u>65,703</u>
	<u>\$ 107,537</u>	<u>125,711</u>	<u>92,077</u>	<u>65,703</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 942</u>	<u>97</u>	<u>97</u>	<u>4,877</u>
		<u>101年度(實際)</u>	<u>100年度(實際)</u>	
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率		<u>4.83 %</u>	<u>13.54 %</u>	

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅字第10204562810號函規定處理之金額。

5. 合併公司中世窗電子民國九十六年度以後之稅務申報，當地稅務機關正審理中，惟評估對財務報告影響不重大。

(十一) 資本及其他權益

民國一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日，本公司額定股本總額為1,000,000千元，每股面額10元。前述額定股本總額均為普通股，已發行股份均為59,374千股。民國一〇二年九月三十日，額定股本為1,000,000千元，已發行股份為62,000千股。

1. 普通股之發行

本公司民國一〇二年三月十二日經董事會決議現金發行新股2,626千股，發行金額15元，總金額39,396千元。此項增資案業經金融監督管理委員會核准，並以民國一〇二年五月十日為增資基準日，相關法定登記程序業已完成。

泰碩電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
發行股票溢價	\$ <u>23,455</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3. 保留盈餘

依本公司章程規定，每年決算後如有盈餘，應先彌補以往年度虧損並提繳稅款，次就其餘額提撥百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司資本總額時不在此限，如尚有餘額得視業務需要酌以保留外，其餘得以下原則分派：

- (1) 董事及監察人酬勞不超過百分之五；
- (2) 員工紅利不超過百分之十五但不低於百分之三
- (3) 其餘為股東紅利。

其餘併同以往年度未分派盈餘，由董事會擬具分派案，提請股東會決議分派之。

本公司之股利政策考量本公司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。盈餘之分派得經股東會決議保留全部或部份為未分配盈餘，於以後年度一併發放。另，員工股票紅利分配之對象，得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。股東紅利之分派得以現金股利或股票股利方式為之，惟此項盈餘分派現金股利或股票股利之比率，得視當年度實際獲利情形及資金狀況，經股東會決議調整之。

(1) 法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

泰碩電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2) 特別盈餘公積

依金管會民國101年4月6日金管證發字第1010012865號，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3) 盈餘分配

本公司民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日及一〇二年及一〇一年七月一日至九月三十日員工紅利估列金額分別為4,165千元、2,565千元、637千元及1,333千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為3,332千元、3,420千元、509千元及1,376千元，係以本公司章程所訂員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為各該期間之營業費用。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，視為會計估計變動，列為實際分配年度之損益。

本公司民國一〇二年四月二十二日及一〇一年六月八日分別經股東會決議之民國一〇一年度及一〇〇年度盈餘分配案，有關分派之每股股利、員工分紅及董監事酬勞如下：

	101年度	100年度
普通股股利		
現金	\$ <u>93,000</u>	<u>59,374</u>
員工紅利－現金	\$ 3,630	11,133
董監酬勞	<u>4,840</u>	<u>3,711</u>
	<u>\$ 8,470</u>	<u>14,844</u>

上述股東會決議通過之盈餘分配案與董事會所擬議案並無差異；分派員工紅利及董監酬勞情形與財務報表估列數並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

(十二) 股份基礎給付

本公司民國一〇二年一月一日至九月三十日，現金增資保留員工認股共計1,061千股，相關股份基礎給付酬勞成本計10,323千元，分別帳列營業費用及資本公積項下，相關明細如下：

	權益交割 現金增資保留 與員工認購
給與日	102.4.22
給與數量	1,061千股
授予對象	本公司之員工等特定人
既得條件	立即既得

泰碩電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值，該模式之輸入值如下：

	現金增資保留 予員工認購
給與日公允價值	24.21 元
給與日股價	24.21 元
執行價格	15.00 元
預期波動率(%)	42.48 %
認股權存續期間	10 天
預期股利	11.64 %
無風險利率(%)	0.88 %

預期波動率以本公司加權平均歷史波動率為基礎；預期股利及無風險利率以民國一〇一年度本公司現金股利殖利率為基礎。

本公司民國一〇一年一月一日至九月三十日無股份基礎給付交易。

(十三)每股盈餘

普通股每股盈餘之計算如下：

	102年7月至9月	101年7月至9月	102年1月至9月	101年1月至9月
基本每股盈餘				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>21,725</u>	<u>35,448</u>	<u>87,936</u>	<u>92,278</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>62,000</u>	<u>59,374</u>	<u>60,750</u>	<u>59,374</u>
	<u>\$ 0.35</u>	<u>0.60</u>	<u>1.45</u>	<u>1.55</u>
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>21,725</u>	<u>35,448</u>	<u>87,936</u>	<u>92,278</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
普通股加權平均流通在外股數	62,000	59,374	60,750	59,374
員工股票紅利之影響	177	175	243	645
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>62,177</u>	<u>59,549</u>	<u>60,993</u>	<u>60,019</u>
	<u>\$ 0.35</u>	<u>0.60</u>	<u>1.44</u>	<u>1.54</u>

(十四)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	102年7月至9月	101年7月至9月	102年1月至9月	101年1月至9月
利息收入				
銀行存款	\$ 242	181	590	623
租金收入	11	232	167	580
樣品收入	756	1,791	2,183	1,791
其他收入	<u>2,574</u>	<u>1,736</u>	<u>9,465</u>	<u>3,780</u>
	<u>\$ 3,583</u>	<u>3,940</u>	<u>12,405</u>	<u>6,774</u>

泰碩電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>102年7月至9月</u>	<u>101年7月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>	<u>101年1月至9月</u>
外幣兌換損失	\$ (858)	(3,099)	(1,775)	(333)
處分設備損失	(394)	(14,776)	(1,613)	(39,163)
壞帳迴轉利益	-	-	-	800
什項支出	(4,846)	(256)	(6,753)	(2,190)
	<u>\$ (6,098)</u>	<u>(18,131)</u>	<u>(10,141)</u>	<u>(40,886)</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>102年7月至9月</u>	<u>101年7月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>	<u>101年1月至9月</u>
利息費用				
銀行借款	\$ <u>874</u>	<u>1,538</u>	<u>2,322</u>	<u>4,528</u>

(十五)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年第二季合併財務季報告。

報導日放款、應收款及其他應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>102.9.30</u>		<u>101.12.31</u>		<u>101.9.30</u>		<u>101.1.1</u>	
	<u>總額</u>	<u>減損</u>	<u>總額</u>	<u>減損</u>	<u>總額</u>	<u>減損</u>	<u>總額</u>	<u>減損</u>
未逾期	\$ 724,472	740	822,343	827	854,141	793	791,745	1,417
逾期1~30天	12,254	155	12,189	203	10,685	88	16,354	186
逾期31~120天	5,787	219	1,264	43	13,100	173	5,374	167
逾期121~365天	771	6	595	36	-	3	247	3
逾期超過一年以上	639	-	-	-	587	3	-	-
	<u>\$ 743,923</u>	<u>1,120</u>	<u>836,391</u>	<u>1,109</u>	<u>878,513</u>	<u>1,060</u>	<u>813,720</u>	<u>1,773</u>

應收帳款備抵呆帳之變動詳附註六(二)。

應收款項之備抵呆帳係用於記錄壞帳費用，惟若合併公司確信相關款項可能無法回收者，則於認為款項無法收回時，逕將備抵呆帳沖轉應收帳款。

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

泰碩電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	102.9.30			101.12.31			101.9.30			101.1.1		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產												
貨幣性項目												
美金	\$ 27,760	29.57	820,863	29,797	29.04	865,305	26,364	29.295	772,333	25,774	30.275	780,308
金融負債												
貨幣性項目												
美金	11,344	29.57	335,442	14,369	29.04	417,276	16,475	29.295	482,635	20,497	30.275	620,547

3. 公允價值

合併公司之管理階層認為合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於合併財務報表中之帳面金額趨近於其公允價值。

(十六) 財務風險管理

合併公司資本管理目標及政策與民國一〇二年第二季合併財務季報告所揭露者一致，相關資訊請參閱民國一〇二年第二季合併財務季報告。

(十七) 資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二年第二季合併財務季報告所揭露者無重大變動；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇二年第二季合併財務季報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇二年第二季合併財務季報告。

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

(二) 主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	<u>102年7月至9月</u>	<u>101年7月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>	<u>101年1月至9月</u>
短期員工福利	\$ 8,301	9,550	28,111	26,411
退職後福利	186	1,240	662	3,466
股份基礎給付	-	-	2,621	-
	<u>\$ 8,487</u>	<u>10,790</u>	<u>31,394</u>	<u>29,877</u>

泰碩電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)其他關係人交易

1.關係人借款

合併公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日向關係人借款(帳列其他應付款—關係人)情形如下：

關係人	最高餘額				其他應付款—關係人			
	102年7月至9月	101年7月至9月	102年1月至9月	101年1月至9月	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
	\$ -	69,564	-	69,564	-	-	-	69,564

2.其他

於民國一〇一年度本公司出售Tai-Shuo全部股權予關係人，處分價款為5,217千元，因上述交易產生之應收款項，帳列其他流動資產項下，明細如下：

關係人	其他流動資產—流動			
	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
	\$ -	2,976	4,016	-

八、抵質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
受限制銀行存款 (帳列其他流動資產)	信用狀借款	\$ 1,479	13,918	15,066	18,165
"	板橋地方法院	-	-	-	3,400
"	L/C保證金戶、海關保證金、社保戶及稅戶	1,206	3,535	1,204	1,229
土地及建築物(帳列不動產、廠房及設備)	長短期借款	140,805	141,497	141,727	142,419
		\$ <u>143,490</u>	<u>158,950</u>	<u>157,997</u>	<u>165,213</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司於民國一〇二年及一〇一年九月三十日因銀行借款而開立之保證票據分別為907,765千元及919,847千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

本公司為配合申請上市時依法令規定辦理新股承銷案，業經民國一〇二年十月三十日董事會決議擬辦理現金增資發行新股計7,750千股，並自民國一〇二年十一月八日申報生效。

泰碩電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十二、其他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	102年7月至9月			101年7月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	100,845	37,644	138,489	85,914	41,029	126,943
勞健保費用	-	1,421	1,421	-	943	943
退休金費用	-	931	931	-	745	745
其他員工福利費用	4,541	1,933	6,474	1,241	2,451	3,692
折舊費用	15,107	3,282	18,389	8,812	4,596	13,408
攤銷費用	4	1,001	1,005	6	1,264	1,270

功能別 性質別	102年1月至9月			101年1月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	282,771	119,890	402,661	222,803	100,160	322,963
勞健保費用	-	4,632	4,632	28	3,713	3,741
退休金費用	-	2,716	2,716	15	2,329	2,344
其他員工福利費用	11,748	5,538	17,286	10,711	5,414	16,125
折舊費用	38,005	9,097	47,102	36,606	9,633	46,239
攤銷費用	12	3,295	3,307	18	3,423	3,441

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇二年一月一日至九月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	本期最	期末	實際動	利率	資金	業務往	有短期融 通資金必 要之原因	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
				高金額	餘額	支金額	區間	貸與 性質				名稱	價值		
0	本公司	蘇州泰碩電 子有限公	應收關 係人款	59,140	59,140	59,140	3.25%	2	-	營運週轉	-	-	-	157,879	315,758
1	世窗電子 (香港)有限 公司	本公司	應收關 係人款	10,350	10,350	10,350	1.31%~ 1.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	143,954	143,954

泰碩電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最	期末	實際動	利率	資金	業務往	有短期融	提列備	擔保品		對個別對	資金貸
				高金額	餘額	支金額	區間	貸與性質	來金額	通資金必	抵呆帳	名稱	價值	象資金貸	與總額
2	泰碩電子(香港)有限公司	本公司	應收關係人款	35,484	35,484	35,411	1.31%~1.5%	2	-	營運週轉	-			78,334	78,334
														(註3)	

(註1)：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2)：依本公司訂定之「資金貸與他人作業程序」中規定總貸與金額以不超過本公司淨值之百分之四十為限，與各公司有業務往來之公司或行號，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對方間進貨或銷貨金額孰高者。因公司間或與行號間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人總額，以不逾本公司淨值之百分之四十為限，且個別貸與金額以不逾本公司淨值之百分之二十為限。

(註3)：依各子公司訂定之「資金貸與他人作業程序」中規定總貸與金額以不超過各公司淨值之百分之四十為限，與各公司有業務往來之公司或行號，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對方間進貨或銷貨金額孰高者。因公司間或與行號間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人總額，以不逾各公司淨值之百分之四十為限，且個別貸與金額以不逾各公司淨值之百分之四十為限。外國子公司與集團100%持有之國外子公司間，從事資金貸與以各公司淨值之百分之二十五為限。

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	東莞泰碩電子有限公司	3	236,819	118,280	94,624	94,624	-	11.99 %	394,698	Y	N	Y
1	本公司	Techmaster Limited (SAMOA)	2	236,819	192,205	192,205	192,205	192,205	24.35 %	394,698	Y	N	N

註1：係依本公司訂定之「背書保證辦法」中規定本公司背書保證總額不超過當期淨值百分之五十，其中對單一企業保證限額除本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司不得超過當期淨值百分之三十外，其餘不得超過當期淨值百分之二十。

註2：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)對於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。

3. 期末持有有價證券情形：

單位：仟股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	市 價	
本公司	世窗電子(香港)有限公司	本公司之子公司	長期股權投資	64,210	355,200	100.00 %	359,885	(註1)
本公司	泰碩電子(香港)有限公司	"	"	86,233	195,836	100.00 %	195,836	"
本公司	Techmaster Limited (SAMOA)	"	"	10	12,095	100.00 %	13,990	"
本公司	TaiSol Electronics Japan Co., Ltd	"	"	0.1	1,153	100.00 %	1,153	"
本公司	TriGem Computer, Inc.	無	以成本衡量之金融資產	0.103	-	-	-	(註2)
世窗電子(香港)有限公司	東莞泰碩電子有限公司	本公司之子公司	長期股權投資	-	347,691	100.00 %	347,691	(註1)
泰碩電子(香港)有限公司	蘇州泰碩電子有限公司	"	"	-	159,923	100.00 %	159,923	"

(註1)：期末餘額已合併沖銷。

(註2)：採成本法評價之被投資公司，非屬上市、櫃公司之股票，故無市價可循。

泰碩電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨 之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進 (銷)貨 之比率	授信 期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率	
本公司	Techmaster Limited (SAMOA)	本公司之子公司	進貨	821,667	60.39 %	月結120天	-	-	(543,780)	72.17 %	
本公司	蘇州泰碩電子有限公司	本公司之孫公司	進貨	302,910	22.26 %	月結75天	-	-	(115,531)	15.33 %	
東莞泰碩電子有限公司	Techmaster Limited (SAMOA)	聯屬公司	銷貨	801,826	69.30 %	月結75天	-	-	322,680	76.29 %	

(註)：上述交易於編製合併季報表時已沖銷。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

帳列應收款項 之公司	交易對象	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	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
					金額	處理方式		
東莞泰碩電子有限公司	Techmaster Limited (SAMOA)	聯屬公司	322,680	3.52 次	-	-	93,446	-
Techmaster Limited (SAMOA)	泰碩電子股份有限公司	母公司	543,780	2.59 次	-	-	102,723	-
蘇州泰碩電子有限公司	泰碩電子股份有限公司	母公司	115,531	4.35 次	-	-	36,410	-

(註)：上述期後收款資訊係截至民國102年10月31日止。

9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之 關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或 總資產之比率
0	本公司	泰碩電子(香港)有限公司	1	應付關係人款(資金融通)	35,411	依合約期限償還	1.94%
0	本公司	蘇州泰碩電子有限公司	1	進貨	302,910	無其他廠商可供比較	15.17%
0	本公司	蘇州泰碩電子有限公司	1	應付關係人款	115,531	月結75天	6.33%
0	本公司	蘇州泰碩電子有限公司	1	應收關係人款(資金融通)	59,140	依合約期限償還	3.24%
0	本公司	Techmaster Limited (SAMOA)	1	進貨	821,667	無其他廠商可供比較	41.16%
0	本公司	Techmaster Limited (SAMOA)	1	應付關係人款	543,780	月結75天	29.80%
3	東莞泰碩電子有限公司	Techmaster Limited (SAMOA)	3	銷貨	801,826	無其他廠商可供比較	40.17%
3	東莞泰碩電子有限公司	Techmaster Limited (SAMOA)	3	應收關係人款	322,680	月結120天	17.69%
3	蘇州泰碩電子有限公司	東莞泰碩電子有限公司	3	銷貨	30,071	無其他廠商可供比較	1.51%

註一、編號之填寫方式如下：

1. 0代表母公司。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三、茲就該科目金額屬資產負債科目佔合併總資產1%以上及損益科目佔合併總營收1%以上予以揭露。

泰碩電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇二年一月一日至九月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：千股/千元

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	上期期末	股數	比率	帳面金額			
泰碩電子股份有限公司	世窗電子(香港)有限公司	香港	連接器及電子電腦之零組件之加工、製造及買賣業務及大陸投資	264,477	264,477	64,210	100.00 %	355,200	22,582	23,072	子公司
泰碩電子股份有限公司	泰碩電子(香港)有限公司	香港	大陸投資	370,270	370,270	86,233	100.00 %	195,836	14,664	14,664	子公司
泰碩電子股份有限公司	Techmaster Limited (SAMOA)	薩摩亞	買賣業	346	346	10	100.00 %	12,095	2,341	2,218	子公司
泰碩電子股份有限公司	TaiSol Electronics Japan Co., Ltd	日本	買賣業	2,790	2,790	0.1	100.00 %	1,153	(1,196)	(1,196)	子公司
泰碩電子(香港)有限公司	蘇州泰碩電子有限公司	大陸	散熱器及電子電腦之零組件之加工、製造及買賣業務	293,304	293,304	-	100.00 %	159,923	14,349	14,349	孫公司
世窗電子(香港)有限公司	東莞泰碩電子有限公司	大陸	連接器及電子電腦之零組件之加工、製造及買賣業務	228,237	228,237	-	100.00 %	347,691	22,962	22,962	孫公司

(註1)：上述交易於編製合併季報表時已沖銷。

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	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	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
蘇州泰碩電子有限公司	散熱器及電子電腦之零組件之加工、製造及買賣業務。	USD10,100	(三)	298,657	-	-	298,657	100.00 %	14,349	159,923	-
東莞泰碩電子有限公司	連接器及電子電腦之零組件之加工、製造及買賣業務。	HKD60,912	(三)	232,257	-	-	232,257	100.00 %	22,962	347,691	-

註1：投資方式區分為下列四種：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)其他方式。

註2：上述交易於編製合併季報表時業已沖銷。

2.赴大陸地區投資限額：

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
538,640 (註1及註3) (USD10,100及HKD62,938)	538,640 (註3) (USD10,100及HKD62,938)	- (註2)

註1：含尚未註銷東莞長安廈邊世窗電子廠投資款計HKD2,026千元。

註2：本公司符合營運總部營運範圍證明文件之企業，對大陸投資累計金額之投資限額不在此限。

註3：本表相關數字以新台幣列示。涉外幣者應以財務報告日之匯率美金：台幣=1：29.57及港幣：新台幣=1：3.8130予以換算。

泰碩電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

本公司民國一〇二年一月一日至九月三十日與大陸投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳(一)重大交易事項相關資訊及(二)轉投資事業相關資訊。

十四、部門資訊

合併公司有三個應報導部門，分別為本公司、蘇州泰碩及東莞泰碩及其他。本公司主要係從事連接器及散熱器之銷售。蘇州泰碩主要係從事散熱器之製造及銷售。東莞泰碩主要係從事連接器及散熱器之製造及銷售。

合併公司之應報導部門係策略性事業單位，以銷售或製造不同種類之產品或不同地區之客戶作為區別。由於每一策略性事業單位需要了解不同產品及其客戶之業務及行銷策略，故須分別管理。大多數之事業單位係分別取得，並視部門之需要組成最適宜之管理團隊。

合併公司營運部門之會計政策皆與合併財務報表重要會計政策彙總相同。合併公司營運部門損益係以稅後淨利衡量，並作為評估績效之基礎。合併公司將部門間之銷售及移轉，視為與第三者之交易，以現時市價衡量。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

102年7月至9月						
	本公司	蘇州泰碩	東莞泰碩	其他部門	調 整 及銷除	合 計
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 515,242	33,789	111,002	571	-	660,604
部門間收入	<u>527</u>	<u>131,690</u>	<u>264,185</u>	<u>7,003</u>	<u>(403,405)</u>	-
收入總計	<u>\$ 515,769</u>	<u>165,479</u>	<u>375,187</u>	<u>7,574</u>	<u>(403,405)</u>	<u>660,604</u>
部門損益	<u>\$ 19,402</u>	<u>(2,075)</u>	<u>6,347</u>	<u>(1,033)</u>	<u>(916)</u>	<u>21,725</u>

102年1月至9月						
	本公司	蘇州泰碩	東莞泰碩	其他部門	調 整 及銷除	合 計
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 1,546,508	93,853	355,272	571	-	1,996,204
部門間收入	<u>17,690</u>	<u>333,452</u>	<u>801,733</u>	<u>23,131</u>	<u>(1,176,006)</u>	-
收入總計	<u>\$ 1,564,198</u>	<u>427,305</u>	<u>1,157,005</u>	<u>23,702</u>	<u>(1,176,006)</u>	<u>1,996,204</u>
部門損益	<u>\$ 49,178</u>	<u>14,664</u>	<u>22,582</u>	<u>1,145</u>	<u>367</u>	<u>87,936</u>

101年7月至9月						
	本公司	蘇州泰碩	東莞泰碩	其他部門	調 整 及銷除	合 計
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 540,713	46,633	180,084	(471)	-	766,959
部門間收入	<u>(975)</u>	<u>101,957</u>	<u>253,712</u>	<u>9,497</u>	<u>(364,191)</u>	-
收入總計	<u>\$ 539,738</u>	<u>148,590</u>	<u>433,796</u>	<u>9,026</u>	<u>(364,191)</u>	<u>766,959</u>
部門損益	<u>\$ 20,600</u>	<u>5,906</u>	<u>15,924</u>	<u>1,465</u>	<u>(8,447)</u>	<u>35,448</u>

泰碩電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	101年1月至9月					合 計
	本公司	蘇州泰碩	東莞泰碩	其他部門	調 整 及銷除	
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 1,548,762	138,307	509,264	925	-	2,197,258
部門間收入	20	256,820	729,633	10,825	(997,298)	-
收入總計	<u>\$ 1,548,782</u>	<u>395,127</u>	<u>1,238,897</u>	<u>11,750</u>	<u>(997,298)</u>	<u>2,197,258</u>
部門損益	<u>\$ 33,254</u>	<u>16,681</u>	<u>50,150</u>	<u>1,233</u>	<u>(9,040)</u>	<u>92,278</u>

十五、首次採用國際財務報導準則

合併公司民國一〇一年十二月三十一日之合併財務報告原係依據先前一般公認會計原則所編製，如附註四(一)所述，本合併財務季報告係包含於首份依據證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。

本合併財務季報告所採用之重大會計政策及民國一〇二年第二季財務季報告相同，並已一致適用於編製民國一〇一年第三季之比較合併財務季報告、民國一〇一年十二月三十一日合併資產負債表及民國一〇一年一月一日(合併公司之轉換日)初始國際財務報導準則合併資產負債表。

於編製民國一〇一年相關報告時，合併公司係以依先前一般公認會計原則編製之財務報告報導金額為調整之起始點，將由先前一般公認會計原則轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司各該時點或期間之財務狀況、財務績效及現金流量的影響及說明列示於下表及其附註。民國一〇一年十二月三十一日及一月一日(合併公司之轉換日)合併資產負債表及民國一〇一年度合併綜合損益表之調節資訊請參閱民國一〇二年第二季合併財務季報告。

(一)合併資產負債表項目之調節

	101.9.30		
	先前之一般 公認會計原則	轉換至 IFRSs影響數	IFRSs
資 產			
現金及約當現金	\$ 146,957	-	146,957
應收帳款淨額	868,452	-	868,452
存 貨	276,178	-	276,178
預付款項	52,104	4,877	56,981
其他流動資產	58,569	(7,238)	51,331
流動資產小計	<u>1,402,260</u>	<u>(2,361)</u>	<u>1,399,899</u>
不動產、廠房及設備	354,665	(19,717)	334,948
無形資產	6,784	7,244	14,028
遞延所得稅資產	13,069	7,238	20,307
長期預付租金	51,126	-	51,126
其他非流動資產—其他	20,896	6,934	27,830
非流動資產合計	<u>446,540</u>	<u>1,699</u>	<u>448,239</u>
資產總計	<u>\$ 1,848,800</u>	<u>(662)</u>	<u>1,848,138</u>

泰碩電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	101.9.30		
	先前之一般 公認會計原則	轉換至 IFRSs影響數	IFRSs
負 債			
短期借款	\$ 206,815	-	206,815
應付帳款	621,580	-	621,580
其他應付款	173,597	-	173,597
當期所得稅負債	12,286	-	12,286
一年內到期之長期借款	8,540	-	8,540
其他流動負債	22,357	-	22,357
流動負債合計	1,045,175	-	1,045,175
長期借款	104,906	-	104,906
其他非流動負債	4,147	-	4,147
非流動負債合計	109,053	-	109,053
負債總計	1,154,228	-	1,154,228
股 本	593,736	-	593,736
法定盈餘公積	6,667	-	6,667
保留盈餘	92,739	(662)	92,077
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	1,430	-	1,430
歸屬於母公司業主之權益合計	694,572	(662)	693,910
權益總計	694,572	(662)	693,910
負債及權益總計	\$ 1,848,800	(662)	1,848,138

註：民國一〇一年九月三十日依先前之一般公認會計原則編製之合併資產負債表中若干金額為配合民國一〇二年九月三十日合併資產負債表之表達方式已作適當重分類，該重分類對合併資產負債表之表達無重大影響。

(二)合併綜合損益表項目之調節

	101年7月至9月			101年1月至9月		
	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs
營業收入	\$ 766,959	-	766,959	2,197,258	-	2,197,258
營業成本	(617,530)	-	(617,530)	(1,801,219)	-	(1,801,219)
營業毛利	149,429	-	149,429	396,039	-	396,039
推銷費用	(36,571)	-	(36,571)	(106,909)	-	(106,909)
管理費用	(28,746)	105	(28,641)	(85,534)	163	(85,371)
研發費用	(25,155)	-	(25,155)	(60,348)	-	(60,348)
營業費用合計	(90,472)	105	(90,367)	(252,791)	163	(252,628)
營業利益	58,957	105	59,062	143,248	163	143,411
營業外收入及支出：						
其他收入	3,940	-	3,940	6,774	-	6,774
其他利益及損失	(18,131)	-	(18,131)	(40,886)	-	(40,886)
財務成本	(1,538)	-	(1,538)	(4,528)	-	(4,528)
	(15,729)	-	(15,729)	(38,640)	-	(38,640)
稅前淨利	43,228	105	43,333	104,608	163	104,771
所得稅費用	(7,885)	-	(7,885)	(12,493)	-	(12,493)
本期淨利	35,343	105	35,448	92,115	163	92,278

泰碩電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	101年7月至9月			101年1月至9月		
	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs
	其他綜合損益：					
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(5,212)	-	(5,212)	(11,870)	-	(11,870)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(5,212)	-	(5,212)	(11,870)	-	(11,870)
本期綜合損益淨額	<u>\$ 30,131</u>	<u>105</u>	<u>30,236</u>	<u>80,245</u>	<u>163</u>	<u>80,408</u>

(三)現金流量表之重大調整

依金管會認可之國際財務報導準則編製之合併現金流量表與依先前一般公認會計原則所編製者，並無其他重大差異。

(四)調節說明

(1)合併公司提供與員工之退職後確定福利計劃，係採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務，其因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益，依我國會計準則原係依員工剩餘服務期間攤銷並認列於損益，合併公司依金管會認可之國際財務報導準則第一號公報「首次採用國際財務報導準則」(以下稱IFRS1)選擇豁免之規定，於民國一〇一年一月一日轉換日將該等精算損益立即認列於保留盈餘。轉換至IFRS之後，確定福利計劃之精算損益於發生期間立即認列於其他綜合損益。

茲彙總此項變動之影響如下：

	101年7月至9月	101年1月至9月
合併綜合損益表		
管理費用(減項)	\$ (105)	(163)
	<u>\$ (105)</u>	<u>(163)</u>
	<u>101.9.30</u>	
合併資產負債表		
其他非流動資產	\$ (662)	
保留盈餘調整數	<u>\$ (662)</u>	

泰碩電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.茲將由先前之一般公認會計原則因轉換至IFRSs而據以重分類，惟不影響保留盈餘之情形，彙總說明如下：

(1)所得稅

依我國會計準則，遞延所得稅資產依其相關資產之分類劃分為流動或非流動項目；遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。採用IFRSs後，遞延所得稅資產一律分類為非流動資產。

茲彙總此項重分類之影響如下：

	<u>101.9.30</u>
合併資產負債表	
其他流動資產減少	\$ <u>(7,238)</u>
遞延所得稅資產增加	\$ <u>7,238</u>

(2)我國會計準則就購置固定資產之預付款項帳列固定資產項下，惟轉換至IFRSs後，依其性質重分類至其他非流動資產如下。

	<u>101.9.30</u>
合併資產負債表	
不動產、廠房及設備減少	\$ <u>(22,670)</u>
其他非流動資產增加	\$ <u>22,670</u>

(3)依我國會計準則原帳列於其他非流動資產項下之遞延費用，轉換至IFRSs後依其性質重分類如下：

	<u>101.9.30</u>
合併資產負債表	
無形資產	\$ <u>7,244</u>
預付款項	\$ <u>4,877</u>
不動產、廠房及設備增加	\$ <u>2,953</u>
其他非流動資產減少	\$ <u>(15,074)</u>