

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

民國一〇三年及一〇二年九月三十日  
(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	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~12
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
(六)重要會計項目之說明	12~24
(七)關係人交易	25
(八)抵質押之資產	25
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	25
(十)重大之災害損失	25
(十一)重大之期後事項	25
(十二)其 他	26
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	26~28
2.轉投資事業相關資訊	28
3.大陸投資資訊	29
(十四)部門資訊	30~31



## 安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666  
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667  
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

### 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民國一〇三年及一〇二年九月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表、民國一〇三年及一〇二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。

除第三段所述者外，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季報告整體表示查核意見。


如合併財務季報告附註六(四)所述，泰碩電子股份有限公司民國一〇三年九月三十日採用權益法之投資為34,985千元，與民國一〇三年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日相關之投資損失均為9,111千元，暨合併財務季報告附註十三有關前述被投資公司相關資訊，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據。

依本會計師核閱結果，除第三段所述該等被投資公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

李慈慧  
方慧玲



證券主管機關：台財證六字第0930104860號  
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號  
民國一〇三年十一月十日

~3~

民國一〇三年九月三十日資產負債表，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

會計師事務所  
 會所  
 會計師事務所

民國一〇三年九月三十日及九月三十日

單位：新台幣千元

	103.9.30			102.12.31			102.9.30		
	金額	%		金額	%		金額	%	
<b>資產：</b>									
<b>流動資產：</b>									
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 412,210	21	359,129	17	245,232	13	2100	3	441,356
1170 應收帳款淨額(附註六(二))	745,577	37	936,803	43	732,099	40	2322	2	38,441
1210 其他應收款-關係人(附註六(二)及七)	25,671	1	-	-	-	-	2170	29	555,067
130X 存貨(附註六(三))	278,862	14	264,620	12	263,874	15	2200	10	226,362
1410 預付款項(附註六(九))	61,586	3	80,504	4	78,007	4	2230	1	8,531
1470 其他流動資產(附註六(二)及八)	35,997	2	59,035	3	56,427	3	2300	-	15,359
<b>流動資產合計</b>	<b>1,559,903</b>	<b>78</b>	<b>1,700,091</b>	<b>79</b>	<b>1,375,639</b>	<b>75</b>		<b>46</b>	<b>888,116</b>
<b>非流動資產：</b>									
1550 採用權益法之投資(附註六(四))	34,985	2	-	-	-	-	2540	5	144,154
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)	361,967	18	379,772	18	371,605	20	2570	-	-
1780 無形資產(附註六(六))	8,649	-	9,564	-	10,405	1	2600	-	2,822
1840 遞延所得稅資產	14,324	1	15,626	1	10,596	1		5	146,976
1985 長期預付租金(附註六(九))	8,750	-	21,423	1	32,107	2		48	1,035,092
1990 其他非流動資產-其他	22,448	1	15,898	1	24,136	1		52	1,035,092
<b>非流動資產合計</b>	<b>451,123</b>	<b>22</b>	<b>442,283</b>	<b>21</b>	<b>448,849</b>	<b>25</b>		<b>33</b>	<b>620,000</b>
<b>資產總計</b>	<b>\$ 2,011,026</b>	<b>100</b>	<b>2,142,374</b>	<b>100</b>	<b>1,824,488</b>	<b>100</b>		<b>100</b>	<b>1,824,488</b>
<b>負債及權益：</b>									
<b>負債：</b>									
短期借款(附註六(七)及八)	58,307	3	74,513	3	44,356	3		5	23,455
一年內到期長期借款(附註六(八)及八)	39,546	2	38,746	2	38,441	2		1	19,777
應付帳款	533,439	27	620,027	29	555,067	31		8	107,537
其他應付款(附註六(十))	206,247	10	219,225	10	226,362	12		2	18,627
當期所得稅負債	22,352	1	23,141	1	8,531	1		48	789,396
其他流動負債	10,277	-	14,899	1	15,359	1		43	789,396
<b>流動負債合計</b>	<b>870,168</b>	<b>43</b>	<b>990,551</b>	<b>46</b>	<b>888,116</b>	<b>49</b>		<b>48</b>	<b>789,396</b>
<b>非流動負債：</b>									
長期借款(附註六(八)及八)	108,752	5	135,613	6	144,154	8		5	23,455
遞延所得稅負債	-	-	252	-	-	-		5	23,455
其他非流動負債	-	-	2,869	-	2,822	-		1	19,777
<b>非流動負債合計</b>	<b>108,752</b>	<b>5</b>	<b>138,734</b>	<b>6</b>	<b>146,976</b>	<b>8</b>		<b>8</b>	<b>107,537</b>
<b>負債總計</b>	<b>978,920</b>	<b>48</b>	<b>1,129,285</b>	<b>52</b>	<b>1,035,092</b>	<b>57</b>		<b>52</b>	<b>789,396</b>
<b>歸屬母公司業主之權益(附註六(十二)(十三))：</b>									
普通股股本	697,500	35	697,500	33	620,000	34		48	789,396
資本公積	103,977	5	103,977	5	23,455	1		43	789,396
法定盈餘公積	34,142	2	19,777	1	19,777	1		48	789,396
未分配盈餘	163,754	8	163,221	8	107,537	6		100	1,824,488
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	32,733	2	28,614	1	18,627	1		100	1,824,488
<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>	<b>1,032,106</b>	<b>52</b>	<b>1,013,089</b>	<b>48</b>	<b>789,396</b>	<b>43</b>		<b>43</b>	<b>789,396</b>
<b>權益總計</b>	<b>1,032,106</b>	<b>52</b>	<b>1,013,089</b>	<b>48</b>	<b>789,396</b>	<b>43</b>		<b>48</b>	<b>789,396</b>
<b>負債及權益總計</b>	<b>\$ 2,011,026</b>	<b>100</b>	<b>2,142,374</b>	<b>100</b>	<b>1,824,488</b>	<b>100</b>		<b>100</b>	<b>1,824,488</b>



會計主管：

(詳閱) 附後附合併財務季報告附註)



經理人：



董事長：

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

民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	103年7月至9月		102年7月至9月		103年1月至9月		102年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入：								
4110 銷貨收入	\$ 729,088	106	699,734	106	2,052,245	105	2,070,810	104
4170 減：銷貨退回及折讓	43,375	6	39,130	6	104,808	5	74,606	4
4100 銷貨收入淨額	685,713	100	660,604	100	1,947,437	100	1,996,204	100
5000 營業成本(附註六(三)及十二)	517,247	76	535,145	81	1,493,336	77	1,588,430	80
5900 營業毛利	168,466	24	125,459	19	454,101	23	407,774	20
6000 營業費用(附註六(二)(十一)(十四)及十二)：								
6100 推銷費用	46,171	7	40,828	6	128,769	7	130,177	6
6200 管理費用	36,899	5	32,533	5	101,981	5	101,907	5
6300 研究發展費用	34,110	5	25,043	4	90,717	4	73,260	4
	117,180	17	98,404	15	321,467	16	305,344	15
6900 營業淨利	51,286	7	27,055	4	132,634	7	102,430	5
7000 營業外收入及支出(附註六(四)(十六))：								
7010 其他收入	2,653	-	3,583	-	18,181	1	12,405	1
7020 其他利益及損失	(468)	-	(6,098)	(1)	(4,008)	-	(10,141)	(1)
7050 財務成本	(594)	-	(874)	-	(2,134)	-	(2,322)	-
7070 採用權益法認列之關聯企業損失之份額	(9,111)	(1)	-	-	(9,111)	(1)	-	-
	(7,520)	(1)	(3,389)	(1)	2,928	-	(58)	-
7900 稅前淨利	43,766	6	23,666	3	135,562	7	102,372	5
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	1,483	-	1,941	-	16,039	1	14,436	1
8200 本期淨利	42,283	6	21,725	3	119,523	6	87,936	4
8300 其他綜合損益：								
8310 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	16,613	3	(6,806)	(1)	4,119	-	17,645	1
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(稅後淨額)	16,613	3	(6,806)	(1)	4,119	-	17,645	1
8500 本期綜合損益總額	\$ 58,896	9	14,919	2	123,642	6	105,581	5
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 42,283	6	21,725	3	119,523	6	87,936	4
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 58,896	9	14,919	2	123,642	6	105,581	5
每股盈餘(元)(附註六(十五))								
9750 基本每股盈餘	\$ 0.61		0.35		1.71		1.45	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.61		0.35		1.71		1.44	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



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

民國一〇三年及一〇二二年一月一日起至九月三十日

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	權益總計
			法定盈 餘公積	未分配 盈餘		
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 593,736	-	6,667	125,711	982	727,096
盈餘指撥及分配(附註六(十三)):	-	-	-	(13,110)	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	13,110	(13,110)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(93,000)	-	(93,000)
本期淨利	-	-	-	87,936	-	87,936
本期其他綜合損益	-	-	-	-	17,645	17,645
本期綜合損益總額	-	-	-	87,936	17,645	105,581
現金增資(附註六(十三))	26,264	13,132	-	-	-	39,396
股份基礎給付交易(附註六(十四))	-	10,323	-	-	-	10,323
民國一〇二年九月三十日餘額	\$ 620,000	23,455	19,777	107,537	18,627	789,396
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 697,500	103,977	19,777	163,221	28,614	1,013,089
盈餘指撥及分配(附註六(十三)):	-	-	14,365	(14,365)	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	(104,625)	-	(104,625)
普通股現金股利	-	-	-	119,523	-	119,523
本期淨利	-	-	-	-	4,119	4,119
本期其他綜合損益	-	-	-	-	4,119	8,238
本期綜合損益總額	-	-	-	119,523	8,238	127,761
民國一〇三年九月三十日餘額	\$ 697,500	103,977	34,142	163,754	32,733	1,032,106



董事長：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)



經理人：

會計主管：



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

民國一〇三年及一〇二二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	103年1月至9月	102年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 135,562	102,372
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	49,475	47,102
攤銷費用	4,351	3,307
呆帳費用提列數	285	-
利息費用	2,134	2,322
利息收入	(3,352)	(590)
股份基礎給付酬勞成本	-	10,323
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	9,111	-
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	8,940	1,613
處分無形資產損失	103	-
資產減損損失	213	-
無形資產轉列費用	-	533
存貨跌價及呆滯損失	4,526	-
迴轉銷貨退回與折讓數	(2,071)	-
不影響現金流量之收益費損項目合計	73,715	64,610
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：		
應收帳款減少	193,012	94,218
存貨增加	(18,768)	(6,138)
預付款項減少(增加)	31,591	(23,992)
其他流動資產減少(增加)	23,628	(5,228)
其他非流動資產增加	(3,457)	-
與營業活動相關之資產之淨變動合計	226,006	58,860
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款減少	(86,588)	(52,065)
其他應付款項(減少)增加	(2,424)	19,344
其他流動負債(減少)增加	(4,622)	13,961
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(93,634)	(18,760)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	132,372	40,100
調整項目合計	206,087	104,710
營運產生之現金流入	341,649	207,082
收取之利息	2,762	537
支付之利息	(2,157)	(2,632)
支付之所得稅	(15,778)	(15,913)
營業活動之淨現金流入	326,476	189,074
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	(43,688)	-
處分子公司	-	2,976
取得不動產、廠房及設備	(52,920)	(71,153)
處分不動產、廠房及設備	8	430
其他應收款-關係人增加	(25,671)	-
取得無形資產	(3,533)	(1,327)
其他非流動資產增加	(1,059)	(4,056)
投資活動之淨現金流出	(126,863)	(73,130)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(16,206)	(118,304)
舉借長期借款	-	192,205
償還長期借款	(29,403)	(123,719)
其他非流動負債減少	(2,869)	(932)
發放現金股利	(104,625)	(93,000)
現金增資	-	39,396
籌資活動之淨現金流出	(153,103)	(104,354)
匯率變動對現金及約當現金之影響	6,571	20,467
本期現金及約當現金增加數	53,081	32,057
期初現金及約當現金餘額	359,129	213,175
期末現金及約當現金餘額	\$ 412,210	245,232

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



民國一〇三年及一〇二年九月三十日僅經核閱，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

合併財務季報告附註

民國一〇三年及一〇二年九月三十日

(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、鎂鋁合金部件之買賣、汽車零配件加工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。

本公司股票自民國一〇二年十二月十三日起，於台灣證券交易所上市。合併公司之主要營運活動及營運部門資訊請參閱附註十四。

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一〇三年十一月十日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可之2013年版國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布 之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「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
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於 2014年1月1日 生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日

## 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)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布 之生效日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

經評估後合併公司認為除下列各項外，適用2013年版國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動：

1. 國際會計準則第一號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。合併公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

2. 國際財務報導準則第十二號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併財務報告之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。合併公司將依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

3. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對合併公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(二) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可2013年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布 之生效日
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10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	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

## 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)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布 之生效日
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	2017年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇二年度財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註四。

##### (一) 遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可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。

##### (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度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇二年度合併財務報告附註四(三)。

## 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. 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		
			103.9.30	102.12.31	102.9.30
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 %
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 %
本公司	TaiSol Electronics Japan Co., Ltd. (以下簡稱TaiSol (Japan))	買賣業	100 %	100 %	100 %
本公司	Techmaster Limited (SAMOA) (以下簡稱Techmaster)	買賣業	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 %
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 %

合併公司並無未列入合併財務報告之子公司。

### (三) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響力但未達控制能力者。合併公司共同持有被投資公司百分之二十至百分之五十之表決權時，即假設具有重大影響力。

在權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

合併財務季報告包括自具有重大影響力之日起至喪失重大影響力之日止，於進行與合併公司會計政策一致性之調整後，合併公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益，已在合併公司對該被投資公司之權益範圍內予以消除。未實現損失之消除方法與未實現利益相同，但僅限於未有減損證據之情況下所產生。

當合併公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

## 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)

### (四)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並依預計全年度當期所得稅費用及遞延所得稅費用之比例分攤為當期所得稅費用及遞延所得稅費用。所得稅費用若係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

### (五)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

## 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度合併財務報告附註五一致。

## 六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六。

### (一)現金及約當現金

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
庫存現金	\$ 553	457	431
活期存款	323,612	212,279	215,119
定期存款	<u>88,045</u>	<u>146,393</u>	<u>29,682</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 412,210</u>	<u>359,129</u>	<u>245,232</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)

(二)應收帳款及其他應收款

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
應收帳款	\$ 748,424	941,432	733,457
其他應收款(含關係人)	30,624	11,725	10,704
減：備抵呆帳	(1,595)	(1,306)	(1,120)
減：備抵銷貨退回及折讓	(1,252)	(3,323)	(238)
應收款項淨額	<u>\$ 776,201</u>	<u>948,528</u>	<u>742,803</u>

合併公司之應收帳款均未有提供作質押擔保之情形。

合併公司已逾期但未減損應收帳款及其他應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
逾期1~30天	\$ 409	5,907	12,099
逾期31~120天	332	575	5,568
逾期121~365天	713	132	765
逾期超過一年以上	-	593	639
	<u>\$ 1,454</u>	<u>7,207</u>	<u>19,071</u>

合併公司應收帳款備抵呆帳變動如下：

	組合評估之 減損損失
103年1月1日餘額	\$ 1,306
認列減損損失	285
外幣換算損益	4
103年9月30日餘額	<u>\$ 1,595</u>
102年1月1日餘額	\$ 1,109
外幣換算損益	11
102年9月30日餘額	<u>\$ 1,120</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>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
製成品	\$ 168,946	152,805	129,380
在製品	32,688	30,094	45,035
原物料	71,818	78,005	75,253
商 品	<u>5,410</u>	<u>3,716</u>	<u>14,206</u>
合 計	<u>\$ 278,862</u>	<u>264,620</u>	<u>263,874</u>

合併公司民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一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列之營業成本分別為1,843千元、10,538千元、8,434千元及9,961千元。

合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(四)採用權益法之投資

本公司於民國一〇三年一月二十七日經董事會決議通過投資大陸公司，並於民國一〇三年六月二十三日設立蘇州笠谷精密機電有限公司。於民國一〇三年七月十七日匯出投資金額為日幣147,000千元(新台幣43,688千元)，合併公司之出資比例為49%，帳列採用權益法之投資。

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
關聯企業	\$ <u>34,985</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

合併公司享有關聯企業損失之份額如下：

	<u>103年</u>	<u>102年</u>	<u>103年</u>	<u>102年</u>
	<u>7月至9月</u>	<u>7月至9月</u>	<u>1月至9月</u>	<u>1月至9月</u>
	\$ <u>(9,111)</u>	<u>-</u>	<u>(9,111)</u>	<u>-</u>

合併公司之關聯企業其財務資訊彙總如下，該等財務資訊並未依合併公司持有之所有權比例作調整：

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
總資產	\$ <u>161,911</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
總負債	\$ <u>90,513</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

	<u>103年</u>	<u>102年</u>	<u>103年</u>	<u>102年</u>
	<u>7月至9月</u>	<u>7月至9月</u>	<u>1月至9月</u>	<u>1月至9月</u>
本期淨損	\$ <u>(18,593)</u>	<u>-</u>	<u>(18,593)</u>	<u>-</u>

合併公司採用權益法之投資，係依被投資公司同期間自行編製未經會計師核閱之財務季報告評價。

合併公司之採用權益法之投資未有提供作質押擔保之情形。

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)

(五)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之變動明細如下：

	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
成本或認定成本：							
民國103年1月1日餘額	\$ 107,699	56,554	193,801	80,014	17,993	100,653	556,714
增 添	-	-	5,899	11,829	3,046	21,615	42,389
處 分	-	-	(10,433)	(30,297)	(17)	(1,316)	(42,063)
重 分 類	-	-	1,439	(4,353)	-	880	(2,034)
匯率變動之影響	-	-	4,535	1,137	437	2,004	8,113
民國103年9月30日餘額	<u>\$ 107,699</u>	<u>56,554</u>	<u>195,241</u>	<u>58,330</u>	<u>21,459</u>	<u>123,836</u>	<u>563,119</u>
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
處 分	-	-	(18,551)	(3,160)	(1,674)	(5,746)	(29,131)
重 分 類	-	-	(4,841)	(1,093)	-	5,445	(489)
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>
折舊及減損：							
民國103年1月1日餘額	\$ -	9,992	90,116	34,387	12,851	29,596	176,942
本年度折舊	-	764	16,070	15,257	2,783	14,601	49,475
處 分	-	-	(8,124)	(23,979)	(16)	(996)	(33,115)
減損損失	-	-	-	213	-	-	213
匯率變動之影響	-	-	4,554	1,079	608	1,396	7,637
民國103年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>10,756</u>	<u>102,616</u>	<u>26,957</u>	<u>16,226</u>	<u>44,597</u>	<u>201,152</u>
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
處 分	-	-	(17,733)	(2,695)	(1,506)	(5,154)	(27,088)
重分類	-	-	-	(489)	-	-	(489)
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>
帳面價值：							
民國103年1月1日	<u>\$ 107,699</u>	<u>46,562</u>	<u>103,685</u>	<u>45,627</u>	<u>5,142</u>	<u>71,057</u>	<u>379,772</u>
民國103年9月30日	<u>\$ 107,699</u>	<u>45,798</u>	<u>92,625</u>	<u>31,373</u>	<u>5,233</u>	<u>79,239</u>	<u>361,967</u>
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>

截至民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

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)無形資產

	電腦軟體	專利權	商標權	總計
成本：				
民國103年1月1日餘額	\$ 16,116	6,552	7,600	30,268
單獨取得	2,735	798	-	3,533
處分	(461)	(1,872)	-	(2,333)
匯率變動影響數	<u>37</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>37</u>
民國103年9月30日餘額	<u>\$ 18,427</u>	<u>5,478</u>	<u>7,600</u>	<u>31,505</u>
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	<u>369</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>369</u>
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>
攤銷：				
民國103年1月1日餘額	\$ 11,135	3,504	6,065	20,704
本期攤銷	2,264	1,704	383	4,351
處分	(461)	(1,769)	-	(2,230)
匯率變動影響數	<u>31</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>31</u>
民國103年9月30日餘額	<u>\$ 12,969</u>	<u>3,439</u>	<u>6,448</u>	<u>22,856</u>
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	<u>260</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>260</u>
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>
帳面價值：				
民國103年1月1日	<u>\$ 4,981</u>	<u>3,048</u>	<u>1,535</u>	<u>9,564</u>
民國103年9月30日	<u>\$ 5,458</u>	<u>2,039</u>	<u>1,152</u>	<u>8,649</u>
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	<u>\$ 5,472</u>	<u>3,289</u>	<u>1,644</u>	<u>10,405</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)

(七)短期借款

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
無擔保銀行借款	\$ <u>58,307</u>	<u>74,513</u>	<u>44,356</u>
尚未使用額度	\$ <u>541,523</u>	<u>602,368</u>	<u>628,764</u>
利率區間	<u>1.3%~1.5%</u>	<u>0.7%~1.5%</u>	<u>0.7%~1.5%</u>

合併公司資產設定抵質提供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(八)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

103.9.30				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
擔保銀行借款	美金	1.34%~1.46%	民國一〇七年	\$ 148,298
減：一年內到期部份				(39,546)
合 計				\$ <u>108,752</u>

102.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
擔保銀行借款	美金	1.37%~1.46%	民國一〇七年	\$ 174,359
減：一年內到期部份				(38,746)
合 計				\$ <u>135,613</u>

102.9.30				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
擔保銀行借款	美金	1.4%~1.5%	民國一〇七年	\$ 182,595
減：一年內到期部份				(38,441)
合 計				\$ <u>144,154</u>

合併公司資產設定抵質提供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(九)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：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
一年內	\$ 27,878	10,982	11,392
一年至五年	<u>105,860</u>	<u>136,966</u>	<u>139,554</u>
	\$ <u>133,738</u>	<u>147,948</u>	<u>150,946</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>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
流動：			
預付租金	\$ <u>24,029</u>	<u>45,023</u>	<u>44,236</u>
非流動：			
長期預付租金	\$ <u>8,750</u>	<u>21,423</u>	<u>32,107</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。

(十)其他應付款

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
應付費用	\$ 103,873	116,306	126,102
應付設備款	12,145	22,676	29,408
其他應付款項	<u>90,229</u>	<u>80,243</u>	<u>70,852</u>
	\$ <u>206,247</u>	<u>219,225</u>	<u>226,362</u>

(十一)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一〇二年及一〇一年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日列報為費用之明細如下：

	<u>103年</u>	<u>102年</u>	<u>103年</u>	<u>102年</u>
	<u>7月至9月</u>	<u>7月至9月</u>	<u>1月至9月</u>	<u>1月至9月</u>
營業費用	\$ <u>(2,855)</u>	<u>12</u>	<u>(2,826)</u>	<u>37</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。

本公司民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二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988千元、894千元、2,917千元及2,679千元，已提撥至勞工保險局。

## 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)所得稅

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量。

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	103年 7月至9月	102年 7月至9月	103年 1月至9月	102年 1月至9月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 4,754	1,941	23,609	14,093
調整前期之當期所得稅	(1,161)	-	(8,620)	343
遞延所得稅(利益)費用				
暫時性差異之發生及迴轉	(2,110)	-	1,050	-
所得稅費用	\$ 1,483	1,941	16,039	14,436

2.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇一年度。

3.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ 163,754	163,221	107,537
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 3,906	4,174	942
		102年度(實際) 8.85 %	101年度(實際) 4.83 %

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。

### (十三)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十一)。

#### 1.普通股之發行

本公司於民國一〇二年五月十日現金發行新股2,626千股，發行金額為15元，總金額為39,396千元，相關法定登記程序業已完成。

#### 2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
發行股票溢價	\$ 103,977	103,977	23,455

## 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.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。

#### (2)特別盈餘公積

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第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

本公司民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日員工紅利估列金額分別為1,420千元、637千元、5,694千元及4,165千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為1,136千元、509千元、4,556千元及3,332千元，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。

## 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)

本公司民國一〇三年六月十八日及一〇二年四月二十二日分別經股東會決議之民國一〇二年度及一〇一年度盈餘分配案，有關分派之現金股利、員工分紅及董監事酬勞如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
普通股股利		
現金	\$ <u>104,625</u>	<u>93,000</u>
員工紅利—現金	\$ 6,842	3,630
董監酬勞	<u>5,474</u>	<u>4,840</u>
	\$ <u>12,316</u>	<u>8,470</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。

### (十四) 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：

	<u>權益交割</u>
	<u>現金增資保留</u>
	<u>與員工認購</u>
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

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：

	<u>現金增資保留予員工認購</u>
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 %

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)

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一〇一一年度本公司現金股利殖利率為基礎。

本公司民國一〇三年一月一日至九月三十日無股份基礎給付交易。

(十五)每股盈餘

普通股每股盈餘之計算如下：

	103年 7月至9月	102年 7月至9月	103年 1月至9月	102年 1月至9月
基本每股盈餘：				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 42,283	21,725	119,523	87,936
普通股加權平均流通在外股數(千股)	69,750	62,000	69,750	60,750
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.61	0.35	1.71	1.45
稀釋每股盈餘：				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 42,283	21,725	119,523	87,936
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(千股)	69,750	62,000	69,750	60,750
員工紅利之影響(千股)	131	177	242	243
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)(千股)	69,881	62,177	69,992	60,993
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.61	0.35	1.71	1.44

(十六)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：

	103年 7月至9月	102年 7月至9月	103年 1月至9月	102年 1月至9月
利息收入	\$ 884	242	3,352	590
租金收入	9	11	26	167
樣品收入	753	756	3,123	2,183
其他收入	1,007	2,574	11,680	9,465
	\$ 2,653	3,583	18,181	12,405

## 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：

	103年 7月至9月	102年 7月至9月	103年 1月至9月	102年 1月至9月
外幣兌換(損)益	\$ (318)	(858)	7,150	(1,775)
處分設備損失	(6,430)	(394)	(8,940)	(1,613)
設備減損迴轉利益(損失)	3,696	-	(213)	-
什項收入(支出)	2,584	(4,846)	(2,005)	(6,753)
	<u>\$ (468)</u>	<u>(6,098)</u>	<u>(4,008)</u>	<u>(10,141)</u>

### 3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	103年 7月至9月	102年 7月至9月	103年 1月至9月	102年 1月至9月
利息費用				
銀行借款	\$ 594	874	2,134	2,322

### (十七)金融工具

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度合併財務報告附註六(十五)。

#### 1.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：

	103.9.30			102.12.31			102.9.30		
	外幣	匯率 (元)	台幣	外幣	匯率 (元)	台幣	外幣	匯率 (元)	台幣
<b>金融資產</b>									
<b>貨幣性項目</b>									
美金	\$ 41,166	30.420	1,252,277	31,121	29.805	927,568	27,760	29.570	820,863
人民幣	9,298	4.934	45,875	22,261	4.919	109,502	685	4.833	3,312
<b>金融負債</b>									
<b>貨幣性項目</b>									
美金	9,780	30.420	297,495	12,820	29.805	382,106	11,344	29.570	335,442
人民幣	278	4.934	1,370	249	4.919	1,225	3,233	4.833	15,623

## 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) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收/付帳款及其他應收/付款項及銀行借款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇三年及一〇二年九月三十日當新台幣相對於美金貶值或升值0.25%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之稅後淨利將分別增加或減少1,981千元及993千元。兩期分析係採用相同基礎。

於民國一〇三年及一〇二年九月三十日當新台幣相對於人民幣貶值或升值0.25%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇三年一月一日至九月三十日之稅後淨利將增加或減少92千元，民國一〇二年一月一日至九月三十日之稅後淨利將減少或增加12千元，兩期分析係採用相同基礎。

### 2. 利率分析

合併公司之短期及長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使長短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，以民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之借款餘額計算，市場利率每增加1%，將分別增加合併公司未來現金流出2,066千元及2,270千元。

### (十八) 財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年度合併財務報告所揭露者一致，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告。

### (十九) 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度合併財務報告所揭露者無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告。

### (二十) 購買不動產、廠房及設備之現金流量資訊

合併公司購買不動產、廠房及設備支付現金數，其現流資訊如下：

	103年 1月至9月	102年 1月至9月
不動產、廠房及設備增加數	\$ 42,389	91,210
加：期初應付設備款	22,676	9,351
減：期末應付設備款	(12,145)	(29,408)
支付現金數	<u>\$ 52,920</u>	<u>71,153</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)

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) 與關係人之重大交易事項—對關係人放款

合併公司於民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日借款予關係人(帳列其他應收款—關係人)情形如下：

	最高餘額				其他應收款—關係人		
	103年 7月至9月	102年 7月至9月	103年 1月至9月	102年 1月至9月	103.9.30	102.12.31	102.9.30
關聯企業	\$ <u>25,671</u>	<u>-</u>	<u>25,671</u>	<u>-</u>	<u>25,671</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(三) 主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	103年 7月至9月	102年 7月至9月	103年 1月至9月	102年 1月至9月
短期員工福利	\$ 20,084	8,301	39,707	28,111
退職後福利	3,685	186	4,080	572
離職福利	-	-	-	90
股份基礎給付交易	-	-	-	2,621
	<u>\$ 23,769</u>	<u>8,487</u>	<u>43,787</u>	<u>31,394</u>

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	103.9.30	102.12.31	102.9.30
受限制銀行存款(帳列其他流動資產)	銀行借款	\$ 3,955	7,451	1,479
"	L/C保證金戶、海關保證金、社保戶及稅戶	2,945	1,306	1,206
土地及建築物(帳列不動產、廠房及設備)	長期借款	153,497	154,261	140,805
		<u>\$ 160,397</u>	<u>163,018</u>	<u>143,490</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司於民國一〇三年及一〇二年九月三十日因銀行借款額度而開立之保證票據分別為921,590千元及907,765千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

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、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	103年7月至9月			102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	80,390	48,670	129,060	100,845	37,644	138,489
勞健保費用	-	1,577	1,577	-	1,421	1,421
退休金費用	-	(1,867)	(1,867)	-	906	906
其他員工福利費用	5,091	2,448	7,539	4,541	1,933	6,474
折舊費用	13,907	3,506	17,413	15,107	3,282	18,389
攤銷費用	4	2,185	2,189	4	1,001	1,005

功能別 性質別	103年1月至9月			102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	246,359	135,860	382,219	282,771	119,890	402,661
勞健保費用	-	5,067	5,067	-	4,632	4,632
退休金費用	-	91	91	-	2,716	2,716
其他員工福利費用	13,767	7,039	20,806	11,748	5,538	17,286
折舊費用	39,725	9,750	49,475	38,005	9,097	47,102
攤銷費用	12	4,339	4,351	12	3,295	3,307

(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

民國一〇三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	是否 為關 係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質	業務往 來金額	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
													名稱	價值		
0	本公司	蘇州泰碩電 子有限公司	應收關 係人款	是	24,336	-	-	3.25%	2	313,317	營運週轉	-	-	-	206,421	412,842
1	世富電子 (香港)有限 公司	蘇州泰碩電 子有限公司	應收關 係人款	是	12,168	12,168	12,168	3.25%	2	-	營運週轉	-	-	-	169,538	169,538
2	泰碩電子 (香港)有限 公司	蘇州泰碩電 子有限公司	應收關 係人款	是	36,504	36,504	36,504	3.25%	2	-	營運週轉	-	-	-	99,177	99,177
3	蘇州泰碩電 子有限公司	蘇州益谷精 密機電有限 公司	應收關 係人款	是	25,671	39,472	25,671	4.25%	2	-	營運週轉	-	-	-	84,117	84,117
4	東莞泰碩電 子有限公司	蘇州泰碩電 子有限公司	應收關 係人款	是	21,216	39,472	21,216	3.25%	2	41,614	營運週轉	-	-	-	161,293	161,293

## 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)

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。

註4：除對蘇州益谷精密機電有限公司之資金貸與外，上述交易於編製合併季報告時已沖銷。

### 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	309,631	97,344	97,344	97,344	-	9.43 %	516,053	Y	N	Y
0	本公司	Techmaster Limited(SAMOA)	2	309,631	197,730	197,730	197,730	197,730	19.16 %	516,053	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(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

單位：股數為千股

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	公允價值	
本公司	TriGem Computer, Inc.	無	以成本衡量之金融資產	0.103	-	- %	-	註

註：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。

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者：

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		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	866,399	64.08 %	月結120天	-	-	(534,002)	75.79 %	-
本公司	蘇州泰碩電子有限公司	本公司之孫公司	進貨	313,317	23.17 %	月結75天	-	-	(120,248)	17.07 %	-
東莞泰碩電子有限公司	Techmaster Limited(SAMOA)	聯屬公司	銷貨	845,220	72.71 %	月結75天	-	-	369,408	81.63 %	-

註：上述交易於編製合併季報告時已沖銷。

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)

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	交易對象名稱	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	369,408	3.08次	-	-	111,622	-
Techmaster Limited (SAMOA)	泰碩電子股份有限公司	母公司	534,022	2.12次	-	-	157,603	-
蘇州泰碩電子有限公司	泰碩電子股份有限公司	母公司	120,248	4.15次	-	-	41,148	-

註：上述期後收款資訊係截至民國一〇三年十月三十一日止。

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	蘇州泰碩電子有限公司	1	進貨	313,317	無其他廠商可供比較	16.09%
0	本公司	蘇州泰碩電子有限公司	1	應付關係人款	120,248	月結75天	5.98%
0	本公司	Techmaster Limited (SAMOA)	1	進貨	866,399	無其他廠商可供比較	44.49%
0	本公司	Techmaster Limited (SAMOA)	1	應付關係人款	534,022	月結120天	26.55%
1	東莞泰碩電子有限公司	Techmaster Limited (SAMOA)	3	銷貨	845,220	無其他廠商可供比較	43.40%
1	東莞泰碩電子有限公司	Techmaster Limited (SAMOA)	3	應收關係人款	369,408	月結75天	18.37%
2	蘇州泰碩電子有限公司	東莞泰碩電子有限公司	3	銷貨	41,614	無其他廠商可供比較	2.14%
2	蘇州泰碩電子有限公司	泰碩電子(香港)有限公司	3	應付關係人款(資金融通)	36,504	依合約期限償還	1.82%

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。

註四、上述交易於編製合併季報告時已沖銷。

(二) 轉投資事業相關資訊：

民國一〇三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(不含大陸被投資公司)：

單位：股數為千股

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	比率	帳面金額			
泰碩電子股份有限公司	世宙電子(香港)有限公司	香港	連接器及電子電腦之零組件之買賣業務及大陸投資	264,477	264,477	64,210	100.00%	414,814	35,516	31,338	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%	247,941	27,229	27,228	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%	8,974	(3,676)	(4,301)	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%	680	37	37	子公司

註：上述交易於編製合併季報告時已沖銷。

## 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)大陸投資資訊：

#### 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

大陸被投資 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	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	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，以 及鎂鋁合金 部件之買賣 。	307,242	(二)	307,242	-	-	307,242	26,552	100.00%	26,552	210,293	-
東莞泰碩電 子有限公司	連接器、電 子電腦及汽 車之零組件 之加工、製 造及買賣業 務。	240,957	(二)	240,957	-	-	240,957	35,405	100.00%	35,405	403,233	-
蘇州笠谷精 密機電有限 公司	研發、生產 鎂、鋁合金 部件之加工 、製造及買 賣業務。	83,400	(一)	-	43,688	-	43,688	(18,593)	49.00%	(9,111)	34,985	-

註1：投資方式區分為下列四種：

- (一)直接赴大陸地區從事投資。
- (二)透過第三地區公司再投資大陸。
- (三)其他方式。

註2：除對蘇州笠谷精密機電有限公司之投資外，上述交易於編製合併季報告時業已沖銷。

註3：被投資公司蘇州笠谷精密機電有限公司之相關資訊係依據該公司同期間未經會計師核閱之財務季報告及合併公司持股比例計算。

#### 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
597,003 (註1及註3) (USD10,100、HKD63,526 及JPY147,000)	597,003 (註3) (USD10,100、HKD63,526 及JPY147,000)	- (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  
=1：30.420、港幣：新台幣=1：3.918及日幣：新台幣=1：0.278予以換算。

#### 3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

本公司民國一〇三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。

## 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：

103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	\$ 556,784	21,192	107,453	284	-	685,713
部門間收入	<u>18</u>	<u>127,501</u>	<u>302,726</u>	<u>8,779</u>	<u>(439,024)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 556,802</u>	<u>148,693</u>	<u>410,179</u>	<u>9,063</u>	<u>(439,024)</u>	<u>685,713</u>
部門損益	<u>\$ 23,744</u>	<u>6,394</u>	<u>14,957</u>	<u>(2,751)</u>	<u>(61)</u>	<u>42,283</u>
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>	<u>-</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>

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)

103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	\$ 1,562,248	67,906	316,674	609	-	1,947,437
部門間收入	18	355,480	845,271	25,440	(1,226,209)	-
收入總計	<u>\$ 1,562,266</u>	<u>423,386</u>	<u>1,161,945</u>	<u>26,049</u>	<u>(1,226,209)</u>	<u>1,947,437</u>
部門損益	<u>\$ 65,222</u>	<u>27,229</u>	<u>35,516</u>	<u>(3,639)</u>	<u>(4,805)</u>	<u>119,523</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	17,690	333,452	801,733	23,131	(1,176,006)	-
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>