

泰碩電子股份有限公司及其子公司  
合併財務季報告

民國一〇四年及一〇三年六月三十日  
(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	12~13
(六)重要會計項目之說明	13~27
(七)關係人交易	27
(八)抵質押之資產	28
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	28
(十)重大之災害損失	28
(十一)重大之期後事項	28
(十二)其 他	28~29
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	29~31
2.轉投資事業相關資訊	31
3.大陸投資資訊	32
(十四)部門資訊	32~33



## 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 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及其子公司民國一〇四年及一〇三年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，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  
方蕙玲



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

民國一〇四年八月十一日

民國一〇四年及一〇三年六月三十日經核閱，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

民國一〇四年六月三十日、一〇三年六月三十日

單位：新台幣千元

	104.6.30			103.12.31			103.6.30		
	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))	776,595	36	494,127	24	456,508	23	2100	59,856	3
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(二))	562,144	26	732,570	35	712,443	36	2322	41,145	2
1210 其他應收款-關係人(附註六(二)及七)	-	-	84	-	23,234	1	2170	560,209	27
130X 存貨(附註六(三))	257,259	12	292,467	14	298,231	15	2200	222,875	11
1410 預付款項(附註六(十))	48,541	3	58,087	3	71,742	4	2216	-	-
1470 其他流動資產(附註六(二)及八)	34,188	2	48,065	2	14,832	1	2230	104,625	5
流動資產合計	1,678,727	79	1,625,400	78	1,576,990	80	2300	11,349	1
<b>非流動資產：</b>									
1550 採用權益法之投資(附註六(四))	24,698	1	31,525	2	-	-		27,226	1
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)	358,763	18	369,131	18	360,127	18	2530	3,710	-
1780 無形資產(附註六(六))	7,902	-	8,230	-	10,222	-	2540	915,021	44
1840 遞延所得稅資產	22,703	1	18,635	1	12,214	1	2640	-	-
1985 長期預付租金(附註六(十))	9,947	-	1,428	-	6,965	-		59,344	3
1990 其他非流動資產-其他	28,831	1	22,964	1	18,065	1		974,365	47
非流動資產合計	452,844	21	451,913	22	407,593	20		697,500	33
<b>資產總計</b>	<b>2,131,571</b>	<b>100</b>	<b>2,077,313</b>	<b>100</b>	<b>1,984,583</b>	<b>100</b>		<b>2,077,313</b>	<b>100</b>
<b>負債及權益</b>									
<b>流動負債：</b>									
短期借款(附註六(七)及八)	-	-	-	-	-	-	2100	-	-
一年內到期長期借款(附註六(八)及八)	40,118	2	-	-	-	-	2322	41,145	2
應付帳款	440,479	21	-	-	-	-	2170	560,209	27
其他應付款(附註六(十一))	187,816	9	-	-	-	-	2200	222,875	11
應付股利	139,500	6	-	-	-	-	2216	-	-
本期所得稅負債	11,349	1	-	-	-	-	2230	104,625	5
其他流動負債	4,699	-	-	-	-	-	2300	3,710	-
流動負債合計	823,961	39	-	-	-	-		915,021	44
<b>非流動負債：</b>									
應付公司債(附註六(九)及八)	285,219	13	-	-	-	-	2530	-	-
長期借款(附註六(八)及八)	37,804	2	-	-	-	-	2540	59,344	3
淨確定福利負債-非流動	-	-	-	-	-	-	2640	-	-
非流動負債合計	323,023	15	-	-	-	-		2,897	-
<b>負債總計</b>	<b>1,146,984</b>	<b>54</b>	<b>974,365</b>	<b>47</b>	<b>1,146,984</b>	<b>58</b>		<b>1,146,984</b>	<b>55</b>
<b>歸屬母公司業主之權益(附註六(九)(十三)(十四))：</b>									
普通股股本	697,902	33	-	-	-	-	3110	697,500	33
資本公積	115,374	5	-	-	-	-	3200	103,977	5
法定盈餘公積	50,741	2	-	-	-	-	3310	34,142	2
未分配盈餘	80,891	4	-	-	-	-	3350	210,545	10
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	39,679	2	-	-	-	-	3410	56,784	3
歸屬於母公司業主之權益合計	984,587	46	-	-	-	-		1,102,948	53
<b>權益總計</b>	<b>984,587</b>	<b>46</b>	<b>1,102,948</b>	<b>53</b>	<b>984,587</b>	<b>49</b>		<b>984,587</b>	<b>47</b>
<b>負債及權益總計</b>	<b>2,131,571</b>	<b>100</b>	<b>2,077,313</b>	<b>100</b>	<b>1,984,583</b>	<b>100</b>		<b>2,077,313</b>	<b>100</b>



會計主管：

陳淑興 後附合併財務季報附註)

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

民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	104年4月至6月		103年4月至6月		104年1月至6月		103年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入(附註六(十六))	\$ 590,733	100	697,641	100	1,149,673	100	1,261,724	100
營業成本(附註六(三)及十二)	469,250	79	522,665	75	904,145	79	976,089	77
營業毛利	121,483	21	174,976	25	245,528	21	285,635	23
營業費用(附註六(二)(十二)及十二)：								
推銷費用	41,308	7	44,908	7	84,546	7	82,598	7
管理費用	30,244	5	34,744	5	61,802	5	65,082	5
研究發展費用	33,365	6	30,247	4	65,433	6	56,607	5
	104,917	18	109,899	16	211,781	18	204,287	17
6900 營業淨利	16,566	3	65,077	9	33,747	3	81,348	6
營業外收入及支出(附註六(四)(九)(十八))：								
其他收入	4,197	1	8,521	1	11,979	1	15,528	1
其他利益及損失	(3,899)	(1)	(14,388)	(2)	(6,666)	(1)	(3,540)	-
財務成本	(1,170)	-	(717)	-	(2,190)	-	(1,540)	-
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	(4,578)	(1)	-	-	(6,112)	(1)	-	-
	(5,450)	(1)	(6,584)	(1)	(2,989)	(1)	10,448	1
稅前淨利	11,116	2	58,493	8	30,758	2	91,796	7
減：所得稅費用(附註六(十三))	1,603	-	11,982	1	4,313	-	14,556	1
本期淨利	9,513	2	46,511	7	26,445	2	77,240	6
其他綜合損益：								
後續可能重分類至損益之項目								
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(9,945)	(2)	(11,961)	(2)	(17,105)	(1)	(12,494)	(1)
與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(9,945)	(2)	(11,961)	(2)	(17,105)	(1)	(12,494)	(1)
本期綜合損益總額	\$ (432)	-	34,550	5	9,340	1	64,746	5
本期淨利歸屬於：								
母公司業主	\$ 9,513	2	46,511	7	26,445	2	77,240	6
綜合損益總額歸屬於：								
母公司業主	\$ (432)	-	34,550	5	9,340	1	64,746	5
每股盈餘(元)(附註六(十五))								
基本每股盈餘	\$ 0.14		0.67		0.38		1.11	
稀釋每股盈餘	\$ 0.13		0.66		0.36		1.10	

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

民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

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	權益總計
			法定盈 餘公積	未分配 盈餘		
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：						
提列法定盈餘公積	-	-	14,365	(14,365)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(104,625)	-	(104,625)
本期淨利	-	-	-	77,240	-	77,240
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(12,494)	(12,494)
本期綜合損益總額	-	-	-	77,240	(12,494)	64,746
民國一〇三年六月三十日餘額	\$ 697,500	103,977	34,142	121,471	16,120	973,210
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 697,500	103,977	34,142	210,545	56,784	1,102,948
盈餘指撥及分配：						
提列法定盈餘公積	-	-	16,599	(16,599)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(139,500)	-	(139,500)
本期淨利	-	-	-	26,445	-	26,445
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(17,105)	(17,105)
本期綜合損益總額	-	-	-	26,445	(17,105)	9,340
發行可轉換公司債認列權益組成項目—認股權	-	10,350	-	-	-	10,350
可轉換公司債轉換	402	1,047	-	-	-	1,449
民國一〇四年六月三十日餘額	\$ 697,902	115,374	50,741	80,891	39,679	984,587



董事長：

(請詳閱後附合併財務季報附註)

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

民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	104年1月至6月	103年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 30,758	91,796
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	34,320	32,062
攤銷費用	2,012	2,162
呆帳費用迴轉數	(629)	-
利息費用	2,190	1,540
利息收入	(3,191)	(2,468)
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	6,112	-
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	833	2,510
資產減損損失	-	3,909
存貨跌價及呆滯損失	327	-
公司債發行成本攤銷數	704	-
迴轉銷貨退回與折讓數	(1,251)	-
不影響現金流量之收益費損項目合計	41,427	39,715
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：		
應收票據及帳款減少	172,322	224,371
其他應收款—關係人減少	84	-
存貨減少(增加)	34,881	(33,611)
預付款項減少	10,974	23,220
其他流動資產減少	9,843	44,627
其他非流動資產增加	(9,956)	-
與營業活動相關之資產之淨變動合計	218,148	258,607
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款減少	(119,730)	(92,000)
其他應付款項減少	(35,484)	(12,295)
其他流動負債增加(減少)	989	(11,659)
其他非流動負債減少	-	(224)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(154,225)	(116,178)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	63,923	142,429
調整項目合計	105,350	182,144
營運產生之現金流入	136,108	273,940
收取之利息	3,136	2,044
支付之利息	(893)	(1,590)
支付之所得稅	(24,161)	(15,468)
營業活動之淨現金流入	114,190	258,926
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(25,893)	(30,469)
處分不動產、廠房及設備	-	8
其他應收款—關係人增加	-	(23,234)
取得無形資產	(1,739)	(2,881)
其他流動資產減少	4,089	-
其他非流動資產增加	(9,040)	(3,651)
投資活動之淨現金流出	(32,583)	(60,227)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(59,856)	(74,513)
發行公司債	294,850	-
償還長期借款	(20,191)	(19,412)
籌資活動之淨現金流入(出)	214,803	(93,925)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(13,942)	(7,395)
本期現金及約當現金增加數	282,468	97,379
期初現金及約當現金餘額	494,127	359,129
期末現金及約當現金餘額	\$ 776,595	456,508

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



民國一〇四年及一〇三年六月三十日僅經核閱，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

民國一〇四年及一〇三年六月三十日

(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一〇四年八月十一日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇四年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並發布生效之二〇一三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」)編製合併財務報告，其相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
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)

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	國際會計準則 理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1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項目外，適用2013年版國際財務報導準則將不致對合併財務季報告造成重大變動：

1. 國際會計準則第一號「其他綜合損益項目之表達」

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。合併公司已依該準則改變綜合損益表之表達方式，比較期亦已配合重行表達。

2. 國際財務報導準則第十二號「對其他個體之權益之揭露」

合併公司依該準則增加關聯企業(請詳附註六(四))之資訊揭露。

3. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則改變公允價值之定義，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。合併公司已依規定新增公允價值衡量相關揭露(請詳附註六(十九))，並已按照該準則之過渡規定，推延適用新準則之公允價值衡量規定，惟針對新增之揭露規定無須提供比較期資訊。雖然已自民國一〇四年起推延適用新衡量規定，但對合併公司資產及負債項目之公允價值衡量並無重大影響。

(二) 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下稱理事會)已發布，惟截至報導日止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第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

## 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	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016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
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1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
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	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「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016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

#### (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。

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一〇三年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註四。另自民國一〇四年起全面採用金管會認可並發布生效之二〇一三年版國際財務報導準則之相關變動情形請詳附註三(一)。

## 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一〇三年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇三年度合併財務報告附註四(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		
			104.6.30	103.12.31	103.6.30
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)金融工具

#### 1.金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產

此類金融資產係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

持有供交易之金融資產係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。

持有供交易金融資產以外之金融資產，合併公司於下列情況之一，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- ①消除或重大減少因採用不同基礎衡量資產或負債並認列相關之利益及損失，而產生之衡量或認列不一致。
- ②金融資產係以公允價值基礎評估績效。
- ③混合工具含嵌入式衍生工具。

此類金融資產於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關股利收入及利息收入)認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

## 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.金融負債及權益工具

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

合併公司所發行之複合金融工具係持有人擁有選擇權可轉換為股本之轉換公司債，其發行股份之數量並不會隨其公允價值變動而有所不同。

複合金融工具負債組成部分，其原始認列金額係以不包括權益轉換權之類似負債之公允價值衡量。權益組成部分之原始認列金額則以整體複合金融工具公允價值與負債組成部分公允價值二者間之差額衡量。任何直接可歸屬之交易成本依原始負債及權益之帳面金額比例，分攤至負債及權益組成部分。

原始認列後，複合金融工具之負債組成部分係採有效利率法以攤銷後成本衡量。複合金融工具之權益組成部分，原始認列後無須重新衡量。

與金融負債相關之利息及損失或利益係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不產生損益。

### (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一〇三年度合併財務報告附註五一致。

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一〇三年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
庫存現金	\$ 421	947	1,062
活期存款	438,924	454,990	422,605
定期存款	322,250	38,190	32,841
約當現金-短期票券	15,000	-	-
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 776,595</u>	<u>494,127</u>	<u>456,508</u>

(二)應收帳款及其他應收款

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
應收票據	\$ 2,747	281	-
應收帳款	560,367	735,155	715,187
其他應收款-關係人	-	84	23,234
其他應收款(帳列其他流動資產)	4,144	5,547	3,956
減：備抵呆帳	(970)	(1,615)	(1,489)
備抵銷貨退回及折讓	-	(1,251)	(1,255)
應收款項淨額	<u>\$ 566,288</u>	<u>738,201</u>	<u>739,633</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>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
逾期1~30天	\$ 1,583	999	6,526
逾期31~120天	-	117	556
逾期121~365天	22	418	-
逾期超過一年以上	-	-	294
	<u>\$ 1,605</u>	<u>1,534</u>	<u>7,376</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
104年1月1日餘額	\$ 1,615
減損損失迴轉	(629)
外幣換算損益	(16)
104年6月30日餘額	<u>\$ 970</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)

	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	194
外幣換算損益	(11)
103年6月30日餘額	<u>\$ 1,489</u>

(三)存 貨

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
製成品	\$ 159,956	189,074	188,633
在製品	26,701	26,827	18,879
原物料	66,067	71,828	84,320
商 品	<u>4,535</u>	<u>4,738</u>	<u>6,399</u>
	<u>\$ 257,259</u>	<u>292,467</u>	<u>298,231</u>

合併公司之銷貨成本明細如下：

	<u>104年 4月至6月</u>	<u>103年 4月至6月</u>	<u>104年 1月至6月</u>	<u>103年 1月至6月</u>
存貨銷貨成本	\$ 467,289	520,502	899,287	969,498
存貨跌價及呆滯(迴轉利益)損失	-	2,047	327	4,257
存貨報廢損失	<u>1,961</u>	<u>116</u>	<u>4,531</u>	<u>2,334</u>
	<u>\$ 469,250</u>	<u>522,665</u>	<u>904,145</u>	<u>976,089</u>

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。

合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務季報告中所包含之金額：

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
個別不重大關聯企業之權益之 期末彙總帳面金額	<u>\$ 24,698</u>	<u>31,525</u>	<u>-</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)

	104年 4月至6月	103年 4月至6月	104年 1月至6月	103年 1月至6月
歸屬於合併公司之份額：				
繼續營業單位本期淨損	\$ 4,578	-	6,112	-
其他綜合損益	-	-	-	-
綜合損益總額	<u>\$ 4,578</u>	<u>-</u>	<u>6,112</u>	<u>-</u>

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。

(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104年1月1日餘額	\$ 107,699	56,554	201,500	52,024	7,000	133,829	558,606
增 添	-	920	7,288	11,812	2,152	4,313	26,485
處 分	-	-	(13,543)	(1,247)	(1,131)	(701)	(16,622)
重 分 類	-	-	1,049	1,463	-	670	3,182
匯率變動之影響	-	-	(4,689)	(1,233)	(127)	(3,034)	(9,083)
民國104年6月30日餘額	<u>\$ 107,699</u>	<u>57,474</u>	<u>191,605</u>	<u>62,819</u>	<u>7,894</u>	<u>135,077</u>	<u>562,568</u>
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	-	-	4,138	4,637	820	12,463	22,058
處 分	-	-	(6,231)	(10,938)	(18)	(1,017)	(18,204)
重 分 類	-	-	628	(24)	-	880	1,484
匯率變動之影響	-	-	(355)	(570)	10	(901)	(1,816)
民國103年6月30日餘額	<u>\$ 107,699</u>	<u>56,554</u>	<u>191,981</u>	<u>73,119</u>	<u>18,805</u>	<u>112,078</u>	<u>560,236</u>
折舊及減損損失：							
民國104年1月1日餘額	\$ -	11,011	105,513	18,911	2,121	51,919	189,475
本年度折舊	-	540	12,040	7,940	1,028	12,772	34,320
處 分	-	-	(12,733)	(1,247)	(1,120)	(689)	(15,789)
匯率變動之影響	-	-	(2,466)	(465)	(26)	(1,244)	(4,201)
民國104年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>11,551</u>	<u>102,354</u>	<u>25,139</u>	<u>2,003</u>	<u>62,758</u>	<u>203,805</u>
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	-	510	10,645	9,970	1,818	9,119	32,062
處 分	-	-	(4,621)	(10,344)	(17)	(704)	(15,686)
減損損失	-	-	-	3,909	-	-	3,909
匯率變動之影響	-	-	2,024	223	270	365	2,882
民國103年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>10,502</u>	<u>98,164</u>	<u>38,145</u>	<u>14,922</u>	<u>38,376</u>	<u>200,109</u>
帳面價值：							
民國104年1月1日	<u>\$ 107,699</u>	<u>45,543</u>	<u>95,987</u>	<u>33,113</u>	<u>4,879</u>	<u>81,910</u>	<u>369,131</u>
民國104年6月30日	<u>\$ 107,699</u>	<u>45,923</u>	<u>89,251</u>	<u>37,680</u>	<u>5,891</u>	<u>72,319</u>	<u>358,763</u>
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6月30日	<u>\$ 107,699</u>	<u>46,052</u>	<u>93,817</u>	<u>34,974</u>	<u>3,883</u>	<u>73,702</u>	<u>360,127</u>

民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日已作為長短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104年1月1日餘額	\$ 18,069	3,706	7,600	29,375
單獨取得	928	811	-	1,739
處分	(205)	(353)	-	(558)
匯率變動影響數	(282)	-	-	(282)
民國104年6月30日餘額	<u>\$ 18,510</u>	<u>4,164</u>	<u>7,600</u>	<u>30,274</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 16,116	6,552	7,600	30,268
單獨取得	2,735	146	-	2,881
處分	(461)	(622)	-	(1,083)
匯率變動影響數	(254)	-	-	(254)
民國103年6月30日餘額	<u>\$ 18,136</u>	<u>6,076</u>	<u>7,600</u>	<u>31,812</u>
攤銷：				
民國104年1月1日餘額	\$ 13,171	1,399	6,575	21,145
本期攤銷	1,527	230	255	2,012
處分	(205)	(353)	-	(558)
匯率變動影響數	(227)	-	-	(227)
民國104年6月30日餘額	<u>\$ 14,266</u>	<u>1,276</u>	<u>6,830</u>	<u>22,372</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 11,135	3,504	6,065	20,704
本期攤銷	1,412	495	255	2,162
處分	(461)	(622)	-	(1,083)
匯率變動影響數	(193)	-	-	(193)
民國103年6月30日餘額	<u>\$ 11,893</u>	<u>3,377</u>	<u>6,320</u>	<u>21,590</u>
帳面價值：				
民國104年1月1日	<u>\$ 4,898</u>	<u>2,307</u>	<u>1,025</u>	<u>8,230</u>
民國104年6月30日	<u>\$ 4,244</u>	<u>2,888</u>	<u>770</u>	<u>7,902</u>
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6月30日	<u>\$ 6,243</u>	<u>2,699</u>	<u>1,280</u>	<u>10,222</u>

(七)短期借款

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
無擔保銀行借款	\$ -	39,856	-
擔保銀行借款	-	20,000	-
	<u>\$ -</u>	<u>59,856</u>	<u>-</u>
尚未使用額度	<u>\$ 447,310</u>	<u>394,169</u>	<u>633,042</u>
利率區間	-	1.33%~1.60%	-

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。

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)

(八)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

<b>104.6.30</b>			
幣別	利率區間	合約到期年度	金額
擔保銀行借款	美金	1.38%~1.48%	民國一〇七年 \$ 77,922
減：一年內到期部份			(40,118)
合 計			<u>\$ 37,804</u>

<b>103.12.31</b>			
幣別	利率區間	合約到期年度	金額
擔保銀行借款	美金	1.34%~1.37%	民國一〇七年 \$ 100,489
減：一年內到期部份			(41,145)
合 計			<u>\$ 59,344</u>

<b>103.6.30</b>			
幣別	利率區間	合約到期年度	金額
擔保銀行借款	美金	1.34%~1.37%	民國一〇七年 \$ 155,298
減：一年內到期部份			(38,824)
合 計			<u>\$ 116,474</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)應付可轉換公司債

1.本公司於民國一〇四年一月二十九日發行國內第一次有擔保可轉換公司債，其明細如下：

<b>104.6.30</b>	
有擔保可轉換公司債原始發行金額	\$ 300,000
減：應付公司債折價尚未攤銷餘額	(9,015)
應付公司債發行成本尚未攤銷餘額	(4,266)
累積已轉換金額	(1,500)

\$ 285,219

權益組成部分－轉換權(帳列資本公積－認股權)	<u>\$ 10,298</u>
------------------------	------------------

	104年 4月至6月	104年 1月至6月
利息費用	<u>\$ 861</u>	<u>1,464</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.上述可轉換公司債之主要發行條款如下：

- (1)發行總額：300,000千元。
- (2)發行面額：100千元。
- (3)發行期間：三年(民國一〇四年一月二十九日至一〇七年一月二十九日)。
- (4)票面利率：0%。
- (5)贖回辦法：

當符合下列情形之一時，本公司得提前贖回債券：

- A.可轉換公司債發行滿一個月後之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股在證券櫃檯買賣中心之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達30%以上；
- B.可轉換公司債發行滿一個月後之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，尚未轉換之債券總金額低於原發行總額之10%時，本公司得按債券票面金額，以現金贖回其全部債券。

(6)到期本金償還：

除已被提前贖回或行使轉換權外，到期時本公司將按債券面額以現金償還。

(7)轉換價格：

截至民國一〇四年六月三十日止，轉換價格為每股新台幣37.3元。本公司於民國一〇四年五月十五日經股東會決議配發普通股現金股利，每股為新台幣

1.99884757元，並以民國一〇四年七月八日為除息基準日。依發行辦法規定自民國一〇四年七月八日起，將轉換價格調整為每股新台幣34.3元。續後遇有發行辦法規定應調整債券轉換價格之情事，依相關規定辦理之。

(8)本公司委任兆豐銀行為發行可轉換公司債之擔保銀行，並提供土地及建築物作為擔保，請詳附註八之說明。

(9)轉換情形：

截至民國一〇四年六月三十日止，上開可轉換公司債已申請轉換為本公司普通股者為40千股，可轉換公司債轉換之面額為1,500千元，產生之淨資本公積為1,047千元，另債券轉換產生之股本為402千元，相關變更登記業已辦理完竣。

3.本公司發行之國內第一次有擔保可轉換公司債，係將選擇權及負債分離，並分別認為權益及負債，其相關資訊如下：

	國內第一次有擔保 可轉換公司債
發行時可轉換公司債本金之複利現值	\$ 289,470
發行時權益組成要素	10,530
發行時應付公司債總額	\$ <u>300,000</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)

### (十)營業租賃

1.合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日間，無重大新增不可取消營業租賃合約之應付租金，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(九)。

2.合併公司預付租金之明細如下：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
流動：			
預付租金	\$ <u>5,606</u>	<u>15,605</u>	<u>36,006</u>
非流動：			
長期預付租金	\$ <u>9,947</u>	<u>1,428</u>	<u>6,965</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。

### (十一)其他應付款

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
應付費用	\$ 93,685	115,056	104,893
應付設備款	17,963	17,371	14,265
其他應付款項	<u>76,168</u>	<u>90,448</u>	<u>79,311</u>
	\$ <u>187,816</u>	<u>222,875</u>	<u>198,469</u>

### (十二)員工福利

#### 1.確定福利計畫

因前一年度報導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一〇三年及一〇二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。

合併公司民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日確定福利計畫下之退休金費用分別為0千元、15千元、0千元及29千元，帳列營業費用項下。

#### 2.確定提撥計畫

合併公司民國一〇四及一〇三年四月一日至六月三十日及民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為1,022千元、968千元、2,035千元及1,929千元，帳列營業費用項下，已提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。

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)

(十三)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：

	<u>104年</u> <u>4月至6月</u>	<u>103年</u> <u>4月至6月</u>	<u>104年</u> <u>1月至6月</u>	<u>103年</u> <u>1月至6月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 3,689	11,428	11,609	15,990
調整前期之當期所得稅	(3,228)	-	(3,228)	-
遞延所得稅費用(利益)				
暫時性差異之發生及迴轉	<u>1,142</u>	<u>554</u>	<u>(4,068)</u>	<u>(1,434)</u>
所得稅費用	<u>\$ 1,603</u>	<u>11,982</u>	<u>4,313</u>	<u>14,556</u>

2.合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日間並無認列於其他綜合損益或直接認列於權益之所得稅費用或利益。

3.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。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>80,891</u>	<u>210,545</u>	<u>121,471</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>31,775</u>	<u>12,015</u>	<u>14,437</u>

	<u>103年度(預計)</u>	<u>102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>15.09 %</u>	<u>8.85 %</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。

自民國一〇四年一月一日起，中華民國境內居住之個人股東獲配之股利淨額或盈餘淨額，其可扣抵稅額修改為原可扣抵稅額之半數。另外國股東所獲配股利總額或盈餘總額所含稅額中屬已加徵10%營利事業所得稅實際繳納之稅額，得以該稅額之半數抵繳其應扣繳之稅額。

## 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)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日間之資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(十三)。

#### 1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>104.630</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
發行股票溢價	\$ 103,977	103,977	103,977
轉換公司債轉換溢價	1,099	-	-
可轉換公司債認股權	<u>10,298</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 115,374</u>	<u>103,977</u>	<u>103,977</u>

#### 2.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，其餘得以下列原則分派：

- (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。

其餘併同以往年度之未分派盈餘，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。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董事及監察人酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司將於主管機關規定期限前配合修改公司章程。

##### (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四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日員工紅利估列金額分別為2,507千元及4,274千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為2,006千元及3,420千元，係以本公司截至各該段期間止之稅後淨利乘上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。

本公司分別於民國一〇四年五月十五日及一〇三年六月十八日經股東會決議民國一〇三年度及一〇二年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
分派予普通股業主之股利		
現金	\$ <u>139,500</u>	<u>104,625</u>

本公司於民國一〇三年度及一〇二年度估列之員工紅利、董事及監察人酬勞金額如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
員工紅利－現金	\$ 7,078	6,842
董監酬勞	<u>5,662</u>	<u>5,474</u>
	\$ <u>12,740</u>	<u>12,316</u>

民國一〇三年度及一〇二年度之員工紅利、董事及監察人酬勞與實際配發情形並無差異。相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

- 3.本公司於民國一〇四年二月二十五日經董事會決議通過發行員工認股權憑證，發行總額度為600單位，每單位員工認股權得認購股數為1,000股。該議案並於民國一〇四年五月十五日經股東會決議通過，另於民國一〇四年七月二十二日依金融監督管理委員會金管證發字第1040027805號函申報生效。

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)

(十五)每股盈餘

普通股每股盈餘之計算如下：

	104年 4月至6月	103年 4月至6月	104年 1月至6月	103年 1月至6月
基本每股盈餘：				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 9,513	46,511	26,445	77,240
普通股加權平均流通在外股數(千股)	69,790	69,750	69,775	69,750
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.14	0.67	0.38	1.11
稀釋每股盈餘：				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 9,513	46,511	26,445	77,240
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
可轉換公司債之利息費用	861	-	1,464	-
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	\$ 10,374	46,511	27,909	77,240
普通股加權平均流通在外股數(千股)	69,790	69,750	69,775	69,750
員工股票紅利之影響(千股)	172	275	235	287
可轉換公司債轉換之影響(千股)	8,003	-	8,018	-
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)	77,965	70,025	78,028	70,037
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.13	0.66	0.36	1.10

(十六)收入

合併公司之收入明細如下：

	104年 4月至6月	103年 4月至6月	104年 1月至6月	103年 1月至6月
銷貨收入	\$ 628,706	729,807	1,220,856	1,323,157
減：銷貨退回及折讓	(37,973)	(32,166)	(71,183)	(61,433)
	\$ 590,733	697,641	1,149,673	1,261,724

(十七)員工及董事、監察人酬勞

本公司民國一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額分別為445千元及1,267千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為355千元及1,013千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事及監察人酬勞前之金額乘上本公司章程擬訂定之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日之營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為次年度損益。

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)

(十八)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：

	104年 4月至6月	103年 4月至6月	104年 1月至6月	103年 1月至6月
利息收入	\$ 1,479	1,686	3,191	2,468
租金收入	-	8	3	17
樣品收入	565	2,145	779	2,370
其他收入	<u>2,153</u>	<u>4,682</u>	<u>8,006</u>	<u>10,673</u>
	<u>\$ 4,197</u>	<u>8,521</u>	<u>11,979</u>	<u>15,528</u>

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	104年 4月至6月	103年 4月至6月	104年 1月至6月	103年 1月至6月
外幣兌換(損)益	\$ (3,229)	(3,916)	(5,368)	7,468
處分設備損失	(508)	(2,008)	(833)	(2,510)
設備減損損失	-	(3,909)	-	(3,909)
什項支出	<u>(162)</u>	<u>(4,555)</u>	<u>(465)</u>	<u>(4,589)</u>
	<u>\$ (3,899)</u>	<u>(14,388)</u>	<u>(6,666)</u>	<u>(3,540)</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	104年 4月至6月	103年 4月至6月	104年 1月至6月	103年 1月至6月
利息費用				
銀行借款	\$ 309	717	726	1,540
可轉換公司債利息攤銷	<u>861</u>	<u>-</u>	<u>1,464</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,170</u>	<u>717</u>	<u>2,190</u>	<u>1,540</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)

(十九)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一〇三年度合併財務報告附註六(十八)。

公允價值資訊

1.金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值（包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

	104.6.30				
	帳面 金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 776,595	-	-	-	-
應收票據及帳款	562,144	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 1,338,739</u>	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
長期借款(含一年內到期長借)	\$ 77,922	-	-	-	-
應付公司債	285,219	-	290,052	-	290,052
應付帳款	440,479	-	-	-	-
其他應付款	120,862	-	-	-	-
應付股利	139,500	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 1,063,982</u>	-	<u>290,052</u>	-	<u>290,052</u>
	103.12.31				
	帳面 金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 494,127	-	-	-	-
應收票據及帳款	732,570	-	-	-	-
其他應收款	84	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 1,226,781</u>	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 59,856	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期長借)	100,489	-	-	-	-
應付帳款	560,209	-	-	-	-
其他應付款	139,100	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 859,654</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)

	帳面 金額	103.6.30 公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 456,508	-	-	-	-
應收票據及帳款	712,443	-	-	-	-
其他應收款	23,234	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 1,192,185</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
長期借款(含一年內到期長借)	\$ 155,298	-	-	-	-
應付帳款	528,027	-	-	-	-
其他應付款	125,705	-	-	-	-
應付股利	104,625	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 913,655</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

2.非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計以成本衡量之金融資產所使用之方法及假設如下：

若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

3.按公允價值衡量金融負債之公允價值評價技術

合併公司國內可轉換公司債係採用二元樹可轉債評價模型為公允價值之評價模式，考量股價波動度及無風險利率等參數計算之。

4.民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之金融資產其公允價值層級並無任何移轉之情事。

(二十)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇三年度合併財務報告附註六(十九)所揭露者無重大變動。

(廿一)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇三年度合併財務報告附註六(二十)所揭露者無重大變動。

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)

(廿二)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：

	104年 1月至6月	103年 1月至6月
不動產、廠房及設備增加數	\$ 26,485	22,058
加：期初應付設備款	17,371	22,676
減：期末應付設備款	<u>(17,963)</u>	<u>(14,265)</u>
支付現金數	<u>\$ 25,893</u>	<u>30,469</u>

七、關係人交易

(一)與關係人間之重大交易事項

1.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	104.6.30	103.12.31	103.6.30
其他應收款	關聯企業	\$ -	<u>84</u>	<u>-</u>

2.對關係人放款

合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至六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		
	104年 4月至6月	103年 4月至6月	104年 1月至6月	103年 1月至6月	104.6.30	103.12.31	103.6.30
	其他關係人	\$ -	<u>23,234</u>	-	<u>23,234</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

合併公司於民國一〇三年一月一日至六月三十日資金貸與關係人係以利率3.25%計息，為無擔保放款。另民國一〇四年一月一日至六月三十日無此交易。

(二)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	104年 4月至6月	103年 4月至6月	104年 1月至6月	103年 1月至6月
短期員工福利	\$ 10,074	9,999	19,056	19,623
退職後福利	<u>218</u>	<u>197</u>	<u>390</u>	<u>395</u>
	<u>\$ 10,292</u>	<u>10,196</u>	<u>19,446</u>	<u>20,018</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)

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	104.6.30	103.12.31	103.6.30
受限制銀行存款(帳列其他流動資產)	銀行借款	\$ -	4,114	-
"	海關保證金	3,055	3,030	2,880
土地及建築物(帳列不動產、廠房及設備)	長短期借款及可轉換公司債	152,733	153,243	153,752
		<u>\$ 155,788</u>	<u>160,387</u>	<u>156,632</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司於民國一〇四年及一〇三年六月三十日因銀行借款額度而開立之保證票據分別為964,990千元及859,428千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

合併公司採用權益法之關聯企業蘇州笠谷精密機電有限公司，於民國一〇四年八月五日早上，廠內部分區域因故發生火警，員工均平安。目前該廠停工，相關單位進行勘查鑑定中，廠內受影響區域及實際損失尚待評估。

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	104年4月至6月			103年4月至6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	74,961	45,973	120,934	89,513	47,143	136,656
勞健保費用	-	1,735	1,735	-	1,680	1,680
退休金費用	-	1,022	1,022	-	983	983
其他員工福利費用	5,930	2,933	8,863	4,895	2,268	7,163
折舊費用	13,064	3,576	16,640	12,699	3,056	15,755
攤銷費用	14	973	987	4	1,125	1,129

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)

功 能 別 性 質 別	104年1月至6月			103年1月至6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	148,443	92,544	240,987	165,969	87,190	253,159
勞健保費用	-	3,629	3,629	-	3,490	3,490
退休金費用	-	2,035	2,035	-	1,958	1,958
其他員工福利費用	12,337	5,715	18,052	8,676	4,591	13,267
折舊費用	27,468	6,852	34,320	25,818	6,244	32,062
攤銷費用	29	1,983	2,012	8	2,154	2,162

(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

民國一〇四年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關訊如下：

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	18,516	18,516	18,516	3.25%	2	159,967	營運週轉	-	-	-	196,917	393,834
0	本公司	蘇州笠谷精 密機電有限 公司	應收關 係人款	是	-	33,946	-	6.50%	2	-	營運週轉	-	-	-	196,917	393,834
1	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	4,973	-	-	3.25%	2	19,702	營運週轉	-	-	-	176,548	176,548

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：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)

### 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	295,376	98,752	-	-	-	- %	492,293	Y	N	Y
0	本公司	Techmaster Limited(SAMOA)	2	295,376	200,590	200,590	200,590	200,590	20.37 %	492,293	Y	N	N
0	本公司	蘇州亞谷精密機電有限公司	6	196,917	-	24,368	-	-	- %	492,293	N	N	Y

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得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	持股比例	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	478,076	66.55 %	月結150天	-	-	(471,819)	78.89 %	-
本公司	蘇州泰碩電子有限公司	本公司之孫公司	進貨	159,967	22.27 %	月結75天	-	-	(87,674)	14.66 %	-
東莞泰碩電子有限公司	Techmaster Limited (SAMOA)	聯屬公司	銷貨	464,515	65.99 %	月結105天	-	-	379,487	78.33 %	-

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	379,487	2.41次	-	-	87,006	-
Techmaster Limited (SAMOA)	泰碩電子股份有限公司	母公司	471,819	1.96次	-	-	96,161	-

註1：上述期後收款資訊係截至民國一〇四年七月三十一日止。

註2：上述交易於編製合併季報告時已沖銷。

### 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	159,967	無其他廠商可供比較	13.91%
0	本公司	蘇州泰碩電子有限公司	1	應付關係人款	87,674	月結75天	4.11%
0	本公司	Techmaster Limited (SAMOA)	1	進貨	478,076	無其他廠商可供比較	41.58%
0	本公司	Techmaster Limited (SAMOA)	1	應付關係人款	471,819	月結150天	22.13%
1	東莞泰碩電子有限公司	Techmaster Limited (SAMOA)	3	銷貨	464,515	無其他廠商可供比較	40.40%
1	東莞泰碩電子有限公司	Techmaster Limited (SAMOA)	3	應收關係人款	379,487	月結105天	17.80%
2	蘇州泰碩電子有限公司	東莞泰碩電子有限公司	3	銷貨	19,702	無其他廠商可供比較	1.71%

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：

民國一〇四年一月一日至六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	世雷電子(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	258,933	264,477	64,210	100.00%	455,628	18,817	21,939	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	332,470	370,270	76,873	100.00%	181,371	(37,812)	(37,784)	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%	9,718	(791)	10	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%	540	34	34	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	本期末自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期末自 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 及鋁鎂合金 部件之買賣 。	311,686	(二)	311,686	-	-	311,686	(37,696)	100.00%	(37,696)	180,228	-
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。	244,770	(二)	244,770	-	5,544	239,226	18,417	100.00%	18,417	441,369	5,544
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。	75,720	(一)	43,688	-	-	43,688	(12,473)	49.00%	(6,112)	24,698	-

註1：投資方式區分為下列三種：

- (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。

#### 2.赴大陸地區投資限額：

本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
596,154 (註1及註3) (USD10,100、HKD62,152 及JPY147,000)	596,154 (註3) (USD10,100、HKD62,152 及JPY147,000)	- (註2)

註1：含尚未註銷東莞長安履運世窗電子廠投資款計HKD652千元。

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 = 1：30.860、港幣：新台幣 = 1：3.980及日幣：新台幣 = 1：0.252予以換算。

#### 3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

本公司民國一〇四年一月一日至六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。

## 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)

合併公司營運部門之會計政策皆與合併財務報告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：

104年4月至6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	\$ 438,459	15,730	136,468	76	-	590,733
部門間收入	<u>18</u>	<u>97,371</u>	<u>210,715</u>	<u>5,642</u>	<u>(313,746)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 438,477</u>	<u>113,101</u>	<u>347,183</u>	<u>5,718</u>	<u>(313,746)</u>	<u>590,733</u>
部門損益	<u>\$ 18,408</u>	<u>(20,812)</u>	<u>9,554</u>	<u>(697)</u>	<u>3,060</u>	<u>9,513</u>
103年4月至6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	\$ 552,640	33,730	110,946	325	-	697,641
部門間收入	<u>-</u>	<u>139,019</u>	<u>303,630</u>	<u>9,147</u>	<u>(451,796)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 552,640</u>	<u>172,749</u>	<u>414,576</u>	<u>9,472</u>	<u>(451,796)</u>	<u>697,641</u>
部門損益	<u>\$ 15,498</u>	<u>19,282</u>	<u>17,859</u>	<u>(950)</u>	<u>(5,178)</u>	<u>46,511</u>
104年1月至6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	\$ 876,603	34,229	238,666	175	-	1,149,673
部門間收入	<u>18</u>	<u>179,006</u>	<u>464,515</u>	<u>12,309</u>	<u>(655,848)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 876,621</u>	<u>213,235</u>	<u>703,181</u>	<u>12,484</u>	<u>(655,848)</u>	<u>1,149,673</u>
部門損益	<u>\$ 42,247</u>	<u>(37,812)</u>	<u>18,817</u>	<u>(757)</u>	<u>3,950</u>	<u>26,445</u>
103年1月至6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	\$ 1,005,464	46,714	209,221	325	-	1,261,724
部門間收入	<u>-</u>	<u>227,979</u>	<u>542,545</u>	<u>16,661</u>	<u>(787,185)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 1,005,464</u>	<u>274,693</u>	<u>751,766</u>	<u>16,986</u>	<u>(787,185)</u>	<u>1,261,724</u>
部門損益	<u>\$ 41,478</u>	<u>20,835</u>	<u>20,559</u>	<u>(888)</u>	<u>(4,744)</u>	<u>77,240</u>