

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

民國一〇四年及一〇三年九月三十日  
(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	10~13
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13
(六)重要會計項目之說明	13~31
(七)關係人交易	31~32
(八)抵質押之資產	32
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	32
(十)重大之災害損失	32
(十一)重大之期後事項	32
(十二)其 他	32~33
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	33~35
2.轉投資事業相關資訊	35
3.大陸投資資訊	36
(十四)部門資訊	36~37



## 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九月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三年七月一日至九月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至九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  
方燕玲



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  
民國一〇四年十一月十日



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

合併綜合損益表

民國一〇四年及一〇三年七月一日至九月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	104年7月至9月		103年7月至9月		104年1月至9月		103年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入(附註六(十七))	\$ 667,487	100	685,713	100	1,817,160	100	1,947,437	100
營業成本(附註六(三)及十二)	513,112	77	517,247	76	1,417,257	78	1,493,336	77
營業毛利	154,375	23	168,466	24	399,903	22	454,101	23
營業費用(附註六(二)(十二)及十二)：								
推銷費用	45,386	7	46,171	7	129,932	7	128,769	7
管理費用	35,009	5	36,899	5	96,811	5	101,981	5
研究發展費用	38,283	6	34,110	5	103,716	6	90,717	4
	118,678	18	117,180	17	330,459	18	321,467	16
6900 營業淨利	35,697	5	51,286	7	69,444	4	132,634	7
營業外收入及支出(附註六(四)(九)(十九))：								
其他收入	2,405	-	2,653	-	14,384	1	18,181	1
其他利益及損失	29,069	5	(468)	-	22,403	1	(4,008)	-
財務成本	(1,155)	-	(594)	-	(3,345)	-	(2,134)	-
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	(6,707)	(1)	(9,111)	(1)	(12,819)	(1)	(9,111)	(1)
	23,612	4	(7,520)	(1)	20,623	1	2,928	-
稅前淨利	59,309	9	43,766	6	90,067	5	135,562	7
減：所得稅費用(附註六(十三))	10,147	2	1,483	-	14,460	1	16,039	1
本期淨利	49,162	7	42,283	6	75,607	4	119,523	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	28,828	5	16,613	3	11,723	1	4,119	-
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)	28,828	5	16,613	3	11,723	1	4,119	-
本期綜合損益總額	\$ 77,990	12	58,896	9	87,330	5	123,642	6
本期淨利歸屬於：								
母公司業主	\$ 49,162	7	42,283	6	75,607	4	119,523	6
綜合損益總額歸屬於：								
母公司業主	\$ 77,990	12	58,896	9	87,330	5	123,642	6
每股盈餘(元)(附註六(十六))								
基本每股盈餘	\$ 0.70		0.61		1.08		1.71	
稀釋每股盈餘	\$ 0.64		0.61		0.99		1.71	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



未經核閱，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	庫藏股票	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	-	-	-	119,523	-	-	119,523
本期其他綜合損益	-	-	-	-	4,119	-	4,119
本期綜合損益總額	-	-	-	119,523	4,119	-	123,642
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
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	-	-	-	75,607	-	-	75,607
本期其他綜合損益	-	-	-	-	11,723	-	11,723
本期綜合損益總額	-	-	-	75,607	11,723	-	87,330
發行可轉換公司債認列權益組成項目—認股權	-	-	-	75,607	11,723	-	87,330
可轉換公司債轉換	-	10,350	-	-	-	-	10,350
庫藏股買回	402	1,047	-	-	-	-	1,449
員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	-	(3,891)	(3,891)
民國一〇四年九月三十日餘額	\$ 697,902	115,650	50,741	130,053	68,507	(3,891)	1,058,962



董事長：

(請詳閱後附合併財務報告附註)



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九月三十日

單位：新台幣千元

	104年1月至9月	103年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 90,067	135,562
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	50,106	49,475
攤銷費用	2,839	4,351
呆帳費用(轉列收入)提列數	(629)	285
利息費用	3,345	2,134
利息收入	(4,445)	(3,352)
股份基礎給付酬勞成本	276	-
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	12,819	9,111
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	1,170	8,940
處分無形資產損失	73	103
資產減損損失	-	213
存貨跌價及呆滯損失	503	4,526
公司債發行成本攤銷數	1,118	-
迴轉銷貨退回與折讓數	(1,251)	(2,071)
不影響現金流量之收益費損項目合計	65,924	73,715
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	107,982	193,012
其他應收款—關係人減少	84	-
存貨減少(增加)	27,766	(18,768)
預付款項減少	7,582	31,591
其他流動資產減少	8,191	23,628
其他非流動資產增加	(8,887)	(3,457)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	142,718	226,006
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款減少	(28,846)	(86,588)
其他應付款項增加(減少)	879	(2,424)
其他流動負債增加(減少)	1,413	(4,622)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(26,554)	(93,634)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	116,164	132,372
調整項目合計	182,088	206,087
營運產生之現金流入	272,155	341,649
收取之利息	4,524	2,762
支付之利息	(1,195)	(2,157)
支付之所得稅	(40,117)	(15,778)
營業活動之淨現金流入	235,367	326,476
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	-	(43,688)
取得不動產、廠房及設備	(47,576)	(52,920)
處分不動產、廠房及設備	29	8
其他應收款—關係人增加	(34,267)	(25,671)
取得無形資產	(3,917)	(3,533)
其他流動資產減少	3,977	-
其他非流動資產增加	(10,095)	(1,059)
投資活動之淨現金流出	(91,849)	(126,863)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(59,856)	(16,206)
發行公司債	294,850	-
償還長期借款	(30,694)	(29,403)
其他非流動負債減少	-	(2,869)
發放現金股利	(139,500)	(104,625)
庫藏股票買回成本	(3,891)	-
籌資活動之淨現金流入(出)	60,909	(153,103)
匯率變動對現金及約當現金之影響	10,846	6,571
本期現金及約當現金增加數	215,273	53,081
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	\$ 709,400	412,210

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



民國一〇四年及一〇三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

民國一〇四年及一〇三年九月三十日

(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一〇四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)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(二十))，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」	2018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		
			104.9.30	103.12.31	103.9.30
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)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。

### (六)庫藏股票

合併公司收回已發行之股票，依買回時所支付之對價(包括可直接歸屬成本)，以稅後淨額認列為「庫藏股票」，作為權益之減項。處分庫藏股票之處分價格高於帳面金額，其差額列為「資本公積—庫藏股票交易」；處分價格低於帳面金額，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面金額採加權平均並依收回原因分別計算。

## 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)

庫藏股票註銷時，按股權比例借記「資本公積—股票發行溢價與股本」，其帳面金額如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面金額低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

### 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。

### 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>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
庫存現金	\$ 606	947	553
活期存款	513,493	454,990	323,612
定期存款	<u>195,301</u>	<u>38,190</u>	<u>88,045</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 709,400</u>	<u>494,127</u>	<u>412,210</u>

#### (二)應收帳款及其他應收款

	<u>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
應收票據	\$ 16,699	281	-
應收帳款	610,755	735,155	748,424
其他應收款—關係人	34,267	84	25,671
其他應收款(列於其他流動資產)	6,830	5,547	4,953
減：備抵呆帳	(996)	(1,615)	(1,595)
備抵銷貨退回及折讓	<u>-</u>	<u>(1,251)</u>	<u>(1,252)</u>
應收款項淨額	<u>\$ 667,555</u>	<u>738,201</u>	<u>776,201</u>

合併公司之應收帳款均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)

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>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
逾期1~30天	\$ 2,378	999	409
逾期31~120天	-	117	332
逾期121~365天	<u>23</u>	<u>418</u>	<u>713</u>
	<u>\$ 2,401</u>	<u>1,534</u>	<u>1,454</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	<u>10</u>
104年9月30日餘額	<u>\$ 996</u>
103年1月1日餘額	\$ 1,306
認列減損損失	285
外幣換算損益	<u>4</u>
103年9月30日餘額	<u>\$ 1,595</u>

(三)存 貨

	<u>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
製成品	\$ 156,244	189,074	168,946
在製品	37,410	26,827	32,688
原物料	64,256	71,828	71,818
商 品	<u>6,288</u>	<u>4,738</u>	<u>5,410</u>
	<u>\$ 264,198</u>	<u>292,467</u>	<u>278,862</u>

合併公司之銷貨成本明細如下：

	<u>104年</u> <u>7月至9月</u>	<u>103年</u> <u>7月至9月</u>	<u>104年</u> <u>1月至9月</u>	<u>103年</u> <u>1月至9月</u>
存貨銷貨成本	\$ 511,805	515,404	1,411,092	1,484,902
存貨跌價及呆滯損失	176	269	503	4,526
存貨報廢損失	<u>1,131</u>	<u>1,574</u>	<u>5,662</u>	<u>3,908</u>
	<u>\$ 513,112</u>	<u>517,247</u>	<u>1,417,257</u>	<u>1,493,336</u>

合併公司之存貨均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)

### (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：

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
個別不重大關聯企業之權益之 期末彙總帳面金額	\$ <u>18,844</u>	<u>31,525</u>	<u>34,985</u>

  

	104年 7月至9月	103年 7月至9月	104年 1月至9月	103年 1月至9月
歸屬於合併公司之份額：				
繼續營業單位本期淨損	\$ 6,707	9,111	12,819	9,111
其他綜合損益	-	-	-	-
綜合損益總額	\$ <u>6,707</u>	<u>9,111</u>	<u>12,819</u>	<u>9,111</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	13,701	15,722	2,304	10,883	43,530
處 分	-	-	(16,219)	(1,804)	(1,533)	(829)	(20,385)
重 分 類	-	-	1,939	1,775	-	675	4,389
匯率變動之影響	-	-	3,228	1,239	114	2,445	7,026
民國104年9月30日餘額	\$ <u>107,699</u>	<u>57,474</u>	<u>204,149</u>	<u>68,956</u>	<u>7,885</u>	<u>147,003</u>	<u>593,166</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	-	-	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>

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
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	-	840	18,038	10,424	1,464	19,340	50,106
處 分	-	-	(15,098)	(1,786)	(1,497)	(805)	(19,186)
匯率變動之影響	-	-	1,814	559	38	1,378	3,789
民國104年9月30日餘額	\$ -	<u>11,851</u>	<u>110,267</u>	<u>28,108</u>	<u>2,126</u>	<u>71,832</u>	<u>224,184</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	-	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>10,756</u>	<u>102,616</u>	<u>26,957</u>	<u>16,226</u>	<u>44,597</u>	<u>201,152</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9月30日	\$ <u>107,699</u>	<u>45,623</u>	<u>93,882</u>	<u>40,848</u>	<u>5,759</u>	<u>75,171</u>	<u>368,982</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>

民國一〇四年九月三十日、一〇三年十二月三十一日及九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。

(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	2,955	962	-	3,917
處 分	(3,834)	(534)	-	(4,368)
匯率變動影響數	263	-	-	263
民國104年9月30日餘額	\$ <u>17,453</u>	<u>4,134</u>	<u>7,600</u>	<u>29,187</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	798	-	3,533
處 分	(461)	(1,872)	-	(2,333)
匯率變動影響數	37	-	-	37
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>
攤 銷：				
民國104年1月1日餘額	\$ 13,171	1,399	6,575	21,145
本期攤銷	2,089	367	383	2,839
處 分	(3,834)	(461)	-	(4,295)
匯率變動影響數	176	-	-	176
民國104年9月30日餘額	\$ <u>11,602</u>	<u>1,305</u>	<u>6,958</u>	<u>19,865</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)

	電腦軟體	專利權	商標權	總計
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	31	-	-	31
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>
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9月30日	<u>\$ 5,851</u>	<u>2,829</u>	<u>642</u>	<u>9,322</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9月30日	<u>\$ 5,458</u>	<u>2,039</u>	<u>1,152</u>	<u>8,649</u>

(七)短期借款

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
無擔保銀行借款	\$ -	39,856	58,307
擔保銀行借款	-	20,000	-
	<u>\$ -</u>	<u>59,856</u>	<u>58,307</u>
尚未使用額度	<u>\$ 464,395</u>	<u>394,169</u>	<u>541,523</u>
利率區間	-	1.33%~1.60%	1.30%~1.50%

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：

104.9.30			
擔保銀行借款	幣別	利率區間	合約到期年度
	美金	1.38%~1.59%	民國一〇七年
減：一年內到期部份			\$ 72,314
合計			<u>(42,731)</u>
			<u>\$ 29,583</u>
103.12.31			
擔保銀行借款	幣別	利率區間	合約到期年度
	美金	1.34%~1.37%	民國一〇七年
減：一年內到期部份			\$ 100,489
合計			<u>(41,145)</u>
			<u>\$ 59,344</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)

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

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：

104.9.30	
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	(8,152)
應付公司債發行成本尚未攤銷餘額	(3,852)
累積已轉換金額	(1,500)
	\$ 286,496
權益組成部分－轉換權(帳列資本公積－認股權)	\$ 10,298

	104年 7月至9月	104年 1月至9月
利息費用	\$ 863	2,327

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。

## 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)

### (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：

截至民國一〇四年九月三十日止，轉換價格為每股新台幣34.3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，將轉換價格由每股新台幣37.3元調整為每股新台幣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：

截至民國一〇四年九月三十日止，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，並分別認列為權益及負債，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>

### (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九月三十日間，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：

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
流動：			
預付租金	\$ <u>5,862</u>	<u>15,605</u>	<u>24,029</u>
非流動：			
長期預付租金	\$ <u>8,874</u>	<u>1,428</u>	<u>8,750</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。

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)

(十一)其他應付款

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
應付費用	\$ 96,013	115,056	103,873
應付設備款	13,325	17,371	12,145
其他應付款項	<u>110,193</u>	<u>90,448</u>	<u>90,229</u>
	<u>\$ 219,531</u>	<u>222,875</u>	<u>206,247</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七月一日至九月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日確定福利計畫下之退休金費用分別為0千元、(2,855)千元、0千元及(2,826)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年及一〇三年七月一日至九月三十日及一〇四年及一〇三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1,081千元、988千元、3,116千元及2,917千元，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。

(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：

	104年 7月至9月	103年 7月至9月	104年 1月至9月	103年 1月至9月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 14,762	4,754	26,371	23,609
調整前期之當期所得稅	-	(1,161)	(3,228)	(8,620)
遞延所得稅(利益)費用				
暫時性差異之發生及迴轉	<u>(4,615)</u>	<u>(2,110)</u>	<u>(8,683)</u>	<u>1,050</u>
所得稅費用	<u>\$ 10,147</u>	<u>1,483</u>	<u>14,460</u>	<u>16,039</u>

2.合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至九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。

## 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. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<b>104.9.30</b>	<b>103.12.31</b>	<b>103.9.30</b>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>130,053</u>	<u>210,545</u>	<u>163,754</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>46,663</u>	<u>12,015</u>	<u>3,906</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率		<u>103年度(實際) 15.09 %</u>	<u>102年度(實際) 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。

### (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九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：

	<b>104.9.30</b>	<b>103.12.31</b>	<b>103.9.30</b>
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	10,298	-	-
員工認股權	<u>276</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 115,650</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。

## 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)

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。

### (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七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日員工紅利估列金額分別為1,420千元及5,694千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為1,136千元及4,556千元，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。

## 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.庫藏股

本公司依證券交易法第28條之2規定，為公司留才激勵配套措施，經民國一〇四年九月十八日董事會決議通過，於民國一〇四年九月二十一日至十月十六日間以每股15.50元~25.00元之價格，預計買回本公司普通股股份500千股。截至民國一〇四年九月三十日止，本公司買回庫藏股共計186千股，買回總金額為3,891千元，另並無轉讓予員工之情形。

本公司依證券交易法第28條之2規定，為維護公司信用及股東權益，經民國一〇四年九月十八日董事會決議通過，預定於民國一〇四年十月十九日至十一月二十日，買回本公司普通股股份2,500千股，每股買回區間價格預定為新臺幣15.50元~25.00元。

依證券交易法之規定，庫藏股不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。另公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾公司保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。依申請執行庫藏股時按相關法令計算相關限額，均無超限之情形。

### (十五)股份基礎給付

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，於民國一〇四年八月十一日經董事會決議發行。

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)

本公司截至民國一〇四年九月三十日止，股份基礎給付交易明細如下：

	權益交割 員工認股權憑證
給與日	104.8.11
給與數量	600千股
合約期間	6年
授予對象	特定職等或對本公司有特殊貢獻之本公司及國內外由本公司直接(間接)轉投資事業持股超過50%之子公司全職正式員工且為公司營運相關之重點人才
既得條件	未來2年~5年之服務

1. 給與日公允價值之衡量參數

本公司採用Binomial-Model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：

	員工認股權憑證
給與日股價	18.35 元
執行價格	14.11 元
預期波動率(%)	35.50 %
認股權存續期間	6年
無風險利率(%)	0.98 %

預期波動率係以本公司最近一年台灣經濟新報社之上市(櫃)股價(日)資料庫查詢股價後計算之年化標準差為基礎；認股權存續期間依本公司發行辦法規定；無風險利率以政府公債為基礎。

2. 認股權之相關資訊

員工認股權憑證之詳細資訊如下：

	104年1月至9月	
	加權平均履約 價格(元)	認股權數量 (千單位)
1月1日流通在外數量	\$ -	-
本期給與數量	14.11	600
9月30日流通在外數量	\$ 14.11	600
9月30日可執行數量	\$ -	-

## 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)

本公司民國一〇四年九月三十日流通在外之認股權資訊如下：

	<u>104.9.30</u>
執行價格區間	14.11 元
加權平均剩餘合約期間	5.86 年

### 3.員工費用

本公司民國一〇四年一月一日至九月三十日因股份基礎給付所產生費用如下：

	<u>104年</u>
	<u>1月至9月</u>
因員工認股權憑證所產生之費用	<u>\$ 276</u>

### (十六)每股盈餘

普通股每股盈餘之計算如下：

	<u>104年</u> <u>7月至9月</u>	<u>103年</u> <u>7月至9月</u>	<u>104年</u> <u>1月至9月</u>	<u>103年</u> <u>1月至9月</u>
基本每股盈餘：				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>49,162</u>	<u>42,283</u>	<u>75,607</u>	<u>119,523</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>69,775</u>	<u>69,750</u>	<u>69,775</u>	<u>69,750</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>0.70</u>	<u>0.61</u>	<u>1.08</u>	<u>1.71</u>
稀釋每股盈餘：				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 49,162	42,283	75,607	119,523
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	<u>863</u>	<u>-</u>	<u>2,327</u>	<u>-</u>
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)	\$ <u>50,025</u>	<u>42,283</u>	<u>77,934</u>	<u>119,523</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	69,775	69,750	69,775	69,750
員工股票紅利之影響(千股)	172	131	294	242
可轉換公司債轉換之影響(千股)	<u>8,703</u>	<u>-</u>	<u>8,713</u>	<u>-</u>
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)	<u>78,650</u>	<u>69,881</u>	<u>78,782</u>	<u>69,992</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>0.64</u>	<u>0.61</u>	<u>0.99</u>	<u>1.71</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)

(十七)收入

合併公司之收入明細如下：

	104年 7月至9月	103年 7月至9月	104年 1月至9月	103年 1月至9月
銷貨收入	\$ 710,277	729,088	1,931,133	2,052,245
減：銷貨退回及折讓	(42,790)	(43,375)	(113,973)	(104,808)
	<u>\$ 667,487</u>	<u>685,713</u>	<u>1,817,160</u>	<u>1,947,437</u>

(十八)員工及董事、監察人酬勞

本公司民國一〇四年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日員工酬勞估列金額分別為2,140千元及3,407千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為1,713千元及2,726千元，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七月一日至九月三十日及一月一日至九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。

(十九)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 7月至9月	103年 7月至9月	104年 1月至9月	103年 1月至9月
利息收入	\$ 1,254	884	4,445	3,352
租金收入	-	9	3	26
樣品收入	638	753	1,417	3,123
其他收入	513	1,007	8,519	11,680
	<u>\$ 2,405</u>	<u>2,653</u>	<u>14,384</u>	<u>18,181</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：

	104年 7月至9月	103年 7月至9月	104年 1月至9月	103年 1月至9月
外幣兌換(損)益	\$ 30,996	(318)	25,628	7,150
處分設備損失	(337)	(6,430)	(1,170)	(8,940)
設備減損迴轉利益(損失)	-	3,696	-	(213)
什項收入(支出)	(1,590)	2,584	(2,055)	(2,005)
	<u>\$ 29,069</u>	<u>(468)</u>	<u>22,403</u>	<u>(4,008)</u>

### 3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	104年 7月至9月	103年 7月至9月	104年 1月至9月	103年 1月至9月
利息費用				
銀行借款	\$ 292	594	1,018	2,134
可轉換公司債利息攤銷	863	-	2,327	-
	<u>\$ 1,155</u>	<u>594</u>	<u>3,345</u>	<u>2,134</u>

## (二十)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)。

### 1.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	一年以內	1-2年	2-5年	超過5年
<b>104年9月30日</b>						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 72,314	73,278	43,522	29,756	-	-
應付公司債	286,496	298,500	-	-	298,500	-
應付帳款	531,363	531,363	531,363	-	-	-
其他應付款	133,272	133,272	133,272	-	-	-
	<u>\$ 1,023,445</u>	<u>1,036,413</u>	<u>708,157</u>	<u>29,756</u>	<u>298,500</u>	<u>-</u>
<b>103年12月31日</b>						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 120,489	122,417	62,394	41,752	18,271	-
無擔保銀行借款	39,856	39,915	39,915	-	-	-
應付帳款	560,209	560,209	560,209	-	-	-
其他應付款	139,100	139,100	139,100	-	-	-
	<u>\$ 859,654</u>	<u>861,641</u>	<u>801,618</u>	<u>41,752</u>	<u>18,271</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)

	帳面金額	合 約				
		現金流量	一年以內	1-2年	2-5年	超過5年
103年9月30日						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 148,298	152,561	41,499	40,905	70,157	-
無擔保銀行借款	58,307	58,307	58,307	-	-	-
應付帳款	533,439	533,439	533,439	-	-	-
其他應付款	135,284	135,284	135,284	-	-	-
	<u>\$ 875,328</u>	<u>879,591</u>	<u>768,529</u>	<u>40,905</u>	<u>70,157</u>	<u>-</u>

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。

### 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：

	104.9.30			103.12.31			103.9.30		
	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	\$ 32,599	32.870	1,071,536	28,927	31.650	915,538	41,166	30.420	1,252,277
人 民 幣	589	5.176	3,051	9,336	5.092	47,539	9,298	4.934	45,875
港 幣	117	4.241	495	166	4.080	675	232	3.918	908
日 圓	3,529	0.274	967	12,653	0.265	3,343	11,970	0.278	3,328
<b>金融負債</b>									
<b>貨幣性項目</b>									
美 金	6,020	32.870	197,888	8,624	31.650	272,959	9,780	30.420	297,495
人 民 幣	273	5.176	1,412	324	5.092	1,648	278	4.934	1,370
港 幣	54	4.241	228	39	4.080	158	57	3.918	224
日 圓	1,508	0.274	413	2,982	0.265	789	2,758	0.278	767

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日外幣兌換利益（含已實現及未實現）分別為25,628千元及7,150千元。

#### (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。於民國一〇四年及一〇三年九月三十日當美金、人民幣、港幣及日圓相對於新台幣升值或貶值0.25%，而其他所有因素維持不變之情況下，將增加(減少)損益金額如下；兩期分析係採用相同基礎。

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)

	升值對稅後 淨利之影響數	貶值對稅後 淨利之影響數
民國104年9月30日		
美金(升值或貶值0.25%)	\$ 1,813	(1,813)
人民幣(升值或貶值0.25%)	3	(3)
港幣(升值或貶值0.25%)	1	(1)
日圓(升值或貶值0.25%)	1	(1)
	<u>\$ 1,818</u>	<u>(1,818)</u>
民國103年9月30日		
美金(升值或貶值0.25%)	\$ 1,981	(1,981)
人民幣(升值或貶值0.25%)	92	(92)
港幣(升值或貶值0.25%)	1	(1)
日圓(升值或貶值0.25%)	5	(5)
	<u>\$ 2,079</u>	<u>(2,079)</u>

3.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:

	帳面 金額	104.9.30 公允價值			
		第一級	第二級	第三級	合計
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 709,400	-	-	-	-
應收票據及帳款	626,458	-	-	-	-
其他應收款—關係人	34,267	-	-	-	-
其他應收款	6,830	-	-	-	-
合計	<u>\$ 1,376,955</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)	\$ 72,314	-	-	-	-
應付公司債	286,496	-	291,426	-	291,426
應付帳款	531,363	-	-	-	-
其他應付款	133,272	-	-	-	-
合計	<u>\$ 1,023,445</u>	<u>-</u>	<u>291,426</u>	<u>-</u>	<u>291,426</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)

	103.12.31				
	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－關係人	84	-	-	-	-
其他應收款	5,547	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 1,232,328</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>	-	-	-	-
	103.9.30				
	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	\$ 412,210	-	-	-	-
應收票據及帳款	745,577	-	-	-	-
其他應收款－關係人	25,671	-	-	-	-
其他應收款	4,953	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 1,188,411</u>	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 58,307	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期長借)	148,298	-	-	-	-
應付帳款	533,439	-	-	-	-
其他應付款	135,284	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 875,328</u>	-	-	-	-

(2)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。

(3)民國一〇四年及一〇三年一月一日至九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。

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)

(廿一)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。

(廿二)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。

(廿三)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9月	103年 1月至9月
不動產、廠房及設備增加數	\$ 43,530	42,389
加：期初應付設備款	17,371	22,676
減：期末應付設備款	(13,325)	(12,145)
支付現金數	<u>\$ 47,576</u>	<u>52,920</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之代墊款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	104.9.30	103.12.31	103.9.30
其他應收款	關聯企業	\$ -	84	-

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		
	104年 7月至9月	103年 7月至9月	104年 1月至9月	103年 1月至9月	104.9.30	103.12.31	103.9.30
其他關係人	\$ 34,267	25,671	34,267	25,671	34,267	-	25,671

合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日資金貸與關係人係以利率6.50%及4.25%計息，為無擔保放款。

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)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	104年 7月至9月	103年 7月至9月	104年 1月至9月	103年 1月至9月
短期員工福利	\$ 13,538	20,084	32,594	39,707
退職後福利	260	3,685	650	4,080
	<u>\$ 13,798</u>	<u>23,769</u>	<u>33,244</u>	<u>43,787</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	104.9.30	103.12.31	103.9.30
受限制銀行存款(帳列其他流動資產)	銀行借款	\$ -	4,114	3,955
"	L/C保證金戶、海關保證金、社保戶及稅戶	3,167	3,030	2,945
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	152,478	153,243	153,497
		<u>\$ 155,645</u>	<u>160,387</u>	<u>160,397</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九月三十日因銀行借款額度而開立之保證票據分別為989,005千元及921,590千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

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7月至9月			103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	83,654	55,009	138,663	80,390	48,670	129,060
勞健保費用	-	1,699	1,699	-	1,577	1,577
退休金費用	-	1,081	1,081	-	(1,867)	(1,867)
其他員工福利費用	6,378	3,147	9,525	5,091	2,448	7,539
折舊費用	12,468	3,318	15,786	13,907	3,506	17,413
攤銷費用	13	814	827	4	2,185	2,189

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9月			103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	232,097	147,553	379,650	246,359	135,860	382,219
勞健保費用	-	5,328	5,328	-	5,067	5,067
退休金費用	-	3,116	3,116	-	91	91
其他員工福利費用	18,715	8,862	27,577	13,767	7,039	20,806
折舊費用	39,936	10,170	50,106	39,725	9,750	49,475
攤銷費用	42	2,797	2,839	12	4,339	4,351

(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	19,722	19,722	19,722	3.25%	2	277,133	營運週轉	-	-	-	211,792	423,584
0	本公司	蘇州笠谷精 密機電有限 公司	應收關 係人款	是	34,267	36,157	34,267	6.50%	2	-	營運週轉	-	-	-	211,792	423,584
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	5,176	-	-	3.25%	2	32,192	營運週轉	-	-	-	194,127	194,127

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：除對蘇州笠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。

## 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	屬子公司對子公司背書保證	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	317,688	105,184	-	-	-	- %	529,481	Y	N	Y
0	本公司	Techmaster Limited(SAMOA)	2	317,688	213,655	213,655	213,655	213,655	20.18 %	529,481	Y	N	N
0	本公司	蘇州芒谷精密機電有限公司	6	211,792	-	25,362	-	-	- %	529,481	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	758,599	65.62 %	月結150天	-	-	(497,523)	73.40 %	-
本公司	蘇州泰碩電子有限公司	本公司之孫公司	進貨	277,133	23.97 %	月結75天	-	-	(117,166)	17.28 %	-
東莞泰碩電子有限公司	Techmaster Limited (SAMOA)	聯屬公司	銷貨	742,545	66.03 %	月結105天	-	-	434,285	81.28 %	-

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	434,285	2.40次	-	-	84,986	-
Techmaster Limited (SAMOA)	泰碩電子股份有限公司	母公司	497,523	2.02次	-	-	86,128	-
蘇州泰碩電子有限公司	泰碩電子股份有限公司	母公司	117,166	3.39次	-	-	40,201	-

註1：上述期後收款資訊係截至民國一〇四年十月三十一日止。

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	277,133	無其他廠商可供比較	15.25%
0	本公司	蘇州泰碩電子有限公司	1	應付關係人款	117,166	月結75天	5.33%
0	本公司	Techmaster Limited (SAMOA)	1	進貨	758,599	無其他廠商可供比較	41.75%
0	本公司	Techmaster Limited (SAMOA)	1	應付關係人款	497,523	月結150天	22.62%
1	東莞泰碩電子有限公司	Techmaster Limited (SAMOA)	3	銷貨	742,545	無其他廠商可供比較	40.86%
1	東莞泰碩電子有限公司	Techmaster Limited (SAMOA)	3	應收關係人款	434,285	月結105天	19.74%
2	蘇州泰碩電子有限公司	東莞泰碩電子有限公司	3	銷貨	32,192	無其他廠商可供比較	1.77%

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	世窗電子(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%	499,073	44,077	45,474	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%	173,495	(52,945)	(52,922)	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%	10,310	(788)	(153)	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%	637	82	82	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 及鍍鋅合金 部件之買賣 。	331,987	(二)	331,987	-	-	331,987	(52,812)	100.00%	(52,812)	172,298	-
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。	260,822	(二)	260,822	-	5,544	255,278	43,729	100.00%	43,729	485,316	5,544
蘇州笠谷精密 機電有限公司	研發、生產 鍍、鋁合金 部件之加工 、製造及買 賣業務。	82,170	(一)	43,688	-	-	43,688	(26,162)	49.00%	(12,819)	18,844	-

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
635,837 (註1及註3) (USD10,100、HKD62,152 及JPY147,000)	635,837 (註3) (USD10,100、HKD62,152 及JPY147,000)	- (註2)

註1：含尚未註銷東莞長安廣達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 = 1：32.870、港幣：新台幣 = 1：4.241及日幣：新台幣 = 1：0.274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、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	\$ 510,307	15,636	141,448	96	-	667,487
部門間收入	<u>3,907</u>	<u>130,615</u>	<u>278,030</u>	<u>6,938</u>	<u>(419,490)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 514,214</u>	<u>146,251</u>	<u>419,478</u>	<u>7,034</u>	<u>(419,490)</u>	<u>667,487</u>
部門損益	<u>\$ 40,879</u>	<u>(15,133)</u>	<u>25,260</u>	<u>51</u>	<u>(1,895)</u>	<u>49,162</u>
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>
104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	\$ 1,386,910	49,865	380,114	271	-	1,817,160
部門間收入	<u>3,925</u>	<u>309,621</u>	<u>742,545</u>	<u>19,247</u>	<u>(1,075,338)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 1,390,835</u>	<u>359,486</u>	<u>1,122,659</u>	<u>19,518</u>	<u>(1,075,338)</u>	<u>1,817,160</u>
部門損益	<u>\$ 83,126</u>	<u>(52,945)</u>	<u>44,077</u>	<u>(706)</u>	<u>2,055</u>	<u>75,607</u>
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	<u>18</u>	<u>355,480</u>	<u>845,271</u>	<u>25,440</u>	<u>(1,226,209)</u>	<u>-</u>
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>