

泰碩電子股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇五年及一〇四年六月三十日  
(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	10~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	12~28
(七)關係人交易	29
(八)質押之資產	29
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	30
(十)重大之災害損失	30
(十一)重大之期後事項	30
(十二)其 他	30
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	31~32
2.轉投資事業相關資訊	33
3.大陸投資資訊	33~34
(十四)部門資訊	34~35



## 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一〇五年及一〇四年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、民國一〇五年及一〇四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  
民國一〇五年八月十日

民國一〇五年及一〇四年六月三十日資產負債表，未依一般公認會計準則查核  
 泰碩電子股份有限公司及其子公司  
 合併資產負債表

民國一〇五年六月三十日及一〇四年六月三十日及六月三十日

單位：新台幣千元

	105.6.30		104.12.31		104.6.30	
	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))	504,902	23	620,655	26	776,595	36
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(二))	744,969	35	733,870	31	562,144	26
1210 其他應收款-關係人(附註六(二)及七)	47,779	2	47,169	2	-	-
130X 存貨(附註六(三))	240,091	11	324,672	14	257,259	12
1410 預付款項(附註六(十))	76,311	4	76,622	3	48,541	3
1470 其他流動資產(附註六(二)及八)	31,004	2	42,632	2	34,188	2
流動資產合計	1,645,056	77	1,845,620	78	1,678,727	79
<b>非流動資產：</b>						
1550 採用權益法之投資(附註六(四))	8,788	-	12,130	1	24,698	1
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)	391,862	18	384,582	16	358,763	18
1780 無形資產(附註六(六))	7,988	-	8,458	-	7,902	-
1840 遞延所得稅資產	25,474	1	30,583	1	22,703	1
1985 長期預付租金(附註六(十))	43,137	2	65,240	3	9,947	-
1990 其他非流動資產-其他	27,730	2	26,597	1	28,831	1
非流動資產合計	504,979	23	527,590	22	452,844	21
<b>資產總計</b>	<b>2,150,035</b>	<b>100</b>	<b>2,373,210</b>	<b>100</b>	<b>2,131,571</b>	<b>100</b>
<b>負債及權益</b>						
<b>負債：</b>						
一年內到期長期借款(附註六(八)及八)	2322		2170		2170	
應付帳款	2170		2200		2200	
其他應付款(附註六(十一))	2216		2230		2230	
應付股利	2230		2300		2300	
本期所得稅負債	2300					
其他流動負債						
流動負債合計	853,171	40	984,196	41	823,961	39
<b>非流動負債：</b>						
應付公司債(附註六(九)及八)	2530		2540		2530	
長期借款(附註六(八)及八)	2540					
非流動負債合計	290,343	13	18,874	1	37,804	2
負債總計	1,143,514	53	1,290,846	54	1,146,984	54
<b>權益(附註六(九)(十三)(十四)(十五))：</b>						
普通股股本	696,122	33	696,122	29	697,902	33
資本公積	116,649	5	115,819	5	115,374	5
法定盈餘公積	63,978	3	50,741	2	50,741	2
未分配盈餘	116,562	5	184,703	8	80,891	4
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	22,615	1	44,384	2	39,679	2
庫藏股票	(9,405)	-	(9,405)	-	-	-
權益總計	1,006,521	47	1,082,364	46	984,587	46
<b>負債及權益總計</b>	<b>2,150,035</b>	<b>100</b>	<b>2,373,210</b>	<b>100</b>	<b>2,131,571</b>	<b>100</b>

會計主管：



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

民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	105年4月至6月		104年4月至6月		105年1月至6月		104年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十七))	\$ 658,407	100	590,733	100	1,264,605	100	1,149,673	100
5000 營業成本(附註六(三)及十二)	509,197	77	469,250	79	972,882	77	904,145	79
5900 營業毛利	149,210	23	121,483	21	291,723	23	245,528	21
6000 營業費用(附註六(二)(十二)(十五)及十二)：								
6100 推銷費用	49,066	7	41,308	7	95,340	7	84,546	7
6200 管理費用	33,210	5	30,244	5	63,671	5	61,802	5
6300 研究發展費用	36,857	6	33,365	6	72,363	6	65,433	6
	119,133	18	104,917	18	231,374	18	211,781	18
6900 營業淨利	30,077	5	16,566	3	60,349	5	33,747	3
7000 營業外收入及支出(附註六(四)(九)(十九))：								
7010 其他收入	5,387	1	4,197	1	9,932	-	11,979	1
7020 其他利益及損失	9,317	1	(3,899)	(1)	(4,038)	-	(6,666)	(1)
7050 財務成本	(969)	-	(1,170)	-	(2,115)	-	(2,190)	-
7070 採用權益法認列之關聯企業損失之份額	(3,689)	(1)	(4,578)	(1)	(3,079)	-	(6,112)	(1)
	10,046	1	(5,450)	(1)	700	-	(2,989)	(1)
7900 稅前淨利	40,123	6	11,116	2	61,049	5	30,758	2
7950 減：所得稅費用(附註六(十三))	7,540	1	1,603	-	11,535	1	4,313	-
本期淨利	32,583	5	9,513	2	49,514	4	26,445	2
8300 其他綜合損益(附註六(十四))：								
8360 後續可能重分類至損益之項目								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(18,103)	(3)	(9,945)	(2)	(21,769)	(2)	(17,105)	(1)
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(18,103)	(3)	(9,945)	(2)	(21,769)	(2)	(17,105)	(1)
8500 本期綜合損益總額	\$ 14,480	2	(432)	-	27,745	2	9,340	1
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 32,583	5	9,513	2	49,514	4	26,445	2
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 14,480	2	(432)	-	27,745	2	9,340	1
每股盈餘(元)(附註六(十六))								
9750 基本每股盈餘	\$ 0.47		0.14		0.72		0.38	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.43		0.13		0.65		0.36	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	民國一〇四年一月一日餘額		民國一〇五年一月一日餘額		國外營運機構財務報表換算之兌換差	庫藏股票	權益總計
	普通股本	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘			
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積							
普通股現金股利							
本期淨利	697,500	103,977	34,142	210,545	56,784	-	1,102,948
本期其他綜合損益	-	-	16,599	(16,599)	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	(139,500)	-	-	(139,500)
發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權	-	-	-	26,445	-	-	26,445
可轉換公司債轉換	402	10,350	-	-	(17,105)	-	(17,105)
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
民國一〇五年一月一日餘額	696,122	115,819	50,741	184,703	44,384	(9,405)	1,082,364
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積							
普通股現金股利							
本期淨利	-	-	13,237	(13,237)	-	-	-
本期其他綜合損益	-	-	-	(104,418)	-	-	(104,418)
本期綜合損益總額	-	-	-	49,514	-	-	49,514
股份基礎給付交易	-	830	-	-	(21,769)	-	(21,769)
民國一〇五年六月三十日餘額	696,122	116,649	63,978	116,562	22,615	(9,405)	1,006,521



董事長：



經理人：

(請詳閱後附合併財務季報附註)

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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	105年1月至6月	104年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 61,049	30,758
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	39,960	34,320
攤銷費用	2,086	2,012
呆帳費用提列數(轉列收入)	80	(629)
利息費用	2,115	2,190
利息收入	(3,326)	(3,191)
股份基礎給付酬勞成本	830	-
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	3,079	6,112
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	159	833
未實現外幣兌換損失	2,687	-
無形資產轉列費用數	318	-
存貨跌價及呆滯損失	190	327
公司債發行成本攤銷數	828	704
迴轉銷貨退回與折讓數	-	(1,251)
收益費損項目合計	49,006	41,427
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淨變動：		
應收票據及帳款(增加)減少	(17,469)	172,322
其他應收款-關係人減少	-	84
存貨減少	84,932	34,881
預付款項減少	22,414	10,974
其他流動資產減少	11,531	9,843
其他非流動資產-其他增加	(9)	(9,956)
與營業活動相關之資產淨變動合計	101,399	218,148
與營業活動相關之負債淨變動：		
應付帳款減少	(165,363)	(119,730)
其他應付款減少	(13,720)	(35,484)
其他流動負債增加	1,444	989
與營業活動相關之負債淨變動合計	(177,639)	(154,225)
與營業活動相關之資產及負債淨變動數	(76,240)	63,923
調整項目合計	(27,234)	105,350
營運產生之現金	33,815	136,108
收取之利息	1,967	3,136
支付之利息	(411)	(893)
支付之所得稅	(20,836)	(24,161)
營業活動之淨現金流入	14,535	114,190
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(46,024)	(25,893)
處分不動產、廠房及設備	2,664	-
取得無形資產	(2,073)	(1,739)
其他流動資產減少	73	4,089
其他非流動資產-其他增加	(8,617)	(9,040)
投資活動之淨現金流出	(53,977)	(32,583)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	-	(59,856)
發行公司債	-	294,850
償還長期借款	(61,475)	(20,191)
籌資活動之淨現金流(出)入	(61,475)	214,803
匯率變動對現金及約當現金之影響	(14,836)	(13,942)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(115,753)	282,468
期初現金及約當現金餘額	620,655	494,127
期末現金及約當現金餘額	\$ 504,902	776,595

董事長：



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：



會計主管：



民國一〇五年及一〇四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

民國一〇五年及一〇四年六月三十日

(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一〇五年八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)民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」及國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之公報)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	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：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	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
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	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「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	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「農業：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

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

適用上述新認可之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。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但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」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28	國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。
2016.4.12		
		2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。

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)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2013.11.19 2014.7.24	國際財務報導準則第9號「 金融工具」	新準則將取代國際會計準則第39號「 金融工具：認列與衡量」，主要修正 如下： <ul style="list-style-type: none"> <li>分類及衡量：金融資產係按合約現 金流量之特性及企業管理資產之經 營模式判斷，分類為按攤銷後成本 衡量、透過其他綜合損益按公允價 值衡量及透過損益按公允價值衡 量。另指定為透過損益按公允價值衡 量之金融負債，其歸因於信用風險 之公允價值變動數係認列於其他綜 合損益。</li> <li>減損：新預期損失模式取代現行已 發生損失模式。</li> <li>避險會計：採用更多原則基礎法之 規定，使避險會計更貼近風險管理 ，包括修正達成、繼續及停止採用 避險會計之規定，並使更多類型之 暴險可符合被避險項目之條件等。</li> </ul>
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「 租賃」	新準則將租賃之會計處理修正如下： <ul style="list-style-type: none"> <li>承租人所簽訂符合租賃定義之所有 合約均應於資產負債表認列使用權 資產及租賃負債。租賃期間內租賃 費用則係以使用權資產折舊金額加 計租賃負債之利息攤提金額衡量。</li> <li>出租人所簽訂符合租賃定義之合約 則應分類為營業租賃及融資租賃， 其會計處理與國際會計準則第17號 「租賃」類似。</li> </ul>

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一〇四年度合併  
財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註四。

## 泰碩電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (二)合併基礎

#### 1.合併財務報告編製原則

合併財務報告編製原則與民國一〇四年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇四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		
			105.6.30	104.12.31	104.6.30
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)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。

### (四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導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一〇四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一〇四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
庫存現金	\$ 917	468	421
活期存款	176,425	444,450	438,924
定期存款	179,095	175,737	322,250
約當現金－短期票券	148,465	-	15,000
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 504,902</u>	<u>620,655</u>	<u>776,595</u>

(二)應收帳款、應收票據及其他應收款

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
應收票據	\$ 84,145	14,845	2,747
應收帳款	661,896	720,040	560,367
其他應收款－關係人	47,779	47,169	-
其他應收款(列於其他流動資產)	9,754	5,480	4,144
減：備抵呆帳	(1,072)	(1,015)	(970)
	<u>\$ 802,502</u>	<u>786,519</u>	<u>566,288</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>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
逾期1~30天	\$ 7,417	623	1,583
逾期31~120天	793	3,440	-
逾期121~365天	416	-	22
	<u>\$ 8,626</u>	<u>4,063</u>	<u>1,605</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
105年1月1日餘額	\$ 1,015
認列應收帳款之減損損失	80
外幣換算損益	(23)
105年6月30日餘額	<u>\$ 1,072</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
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>

(三)存 貨

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
製成品	\$ 161,664	208,053	159,956
在製品	26,553	31,909	26,701
原物料	39,976	78,450	66,067
商 品	11,898	6,260	4,535
	<u>\$ 240,091</u>	<u>324,672</u>	<u>257,259</u>

合併公司之銷貨成本明細如下：

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
存貨銷貨成本	\$ 508,446	467,289	971,627	899,287
存貨跌價及呆滯損失	503	-	190	327
存貨報廢損失	248	1,961	1,065	4,531
	<u>\$ 509,197</u>	<u>469,250</u>	<u>972,882</u>	<u>904,145</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

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
關聯企業	\$ <u>8,788</u>	<u>12,130</u>	<u>24,698</u>

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：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
對個別不重大關聯企業之權益 之期末彙總帳面金額	\$ <u>8,788</u>	<u>12,130</u>	<u>24,698</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)

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104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	\$ (3,689)	(4,578)	(3,079)	(6,112)
其他綜合損益	-	-	-	-
綜合損益總額	<u>\$ (3,689)</u>	<u>(4,578)</u>	<u>(3,079)</u>	<u>(6,112)</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105年1月1日餘額	\$ 107,699	57,474	199,381	78,544	7,679	168,276	619,053
增 添	-	-	7,862	23,033	350	18,607	49,852
處 分	-	-	(955)	(6,123)	(137)	(1,528)	(8,743)
重 分 類	-	-	5,246	1,713	-	534	7,493
匯率變動之影響	-	-	(6,307)	(2,974)	(182)	(5,484)	(14,947)
民國105年6月30日餘額	<u>\$ 107,699</u>	<u>57,474</u>	<u>205,227</u>	<u>94,193</u>	<u>7,710</u>	<u>180,405</u>	<u>652,708</u>
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>
折舊及減損損失：							
民國105年1月1日餘額	\$ -	12,152	112,075	31,930	2,474	75,840	234,471
本年度折舊	-	601	12,219	8,501	866	17,773	39,960
處 分	-	-	(859)	(3,511)	(123)	(1,427)	(5,920)
匯率變動之影響	-	-	(3,712)	(1,123)	(77)	(2,753)	(7,665)
民國105年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>12,753</u>	<u>119,723</u>	<u>35,797</u>	<u>3,140</u>	<u>89,433</u>	<u>260,846</u>
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>
帳面價值：							
民國105年1月1日	<u>\$ 107,699</u>	<u>45,322</u>	<u>87,306</u>	<u>46,614</u>	<u>5,205</u>	<u>92,436</u>	<u>384,582</u>
民國105年6月30日	<u>\$ 107,699</u>	<u>44,721</u>	<u>85,504</u>	<u>58,396</u>	<u>4,570</u>	<u>90,972</u>	<u>391,862</u>
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>

合併公司之不動產、廠房及設備作為長短期借款、融資額度及發行可轉換公司債擔保之明細，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105年1月1日餘額	\$ 17,575	3,474	7,600	28,649
單獨取得	1,803	270	-	2,073
處分	(31)	(816)	(32)	(879)
匯率變動影響數	(483)	(2)	-	(485)
民國105年6月30日餘額	<u>\$ 18,864</u>	<u>2,926</u>	<u>7,568</u>	<u>29,358</u>
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>
攤銷：				
民國105年1月1日餘額	\$ 11,917	1,188	7,086	20,191
本期攤銷	1,585	246	255	2,086
處分	(31)	(498)	(32)	(561)
匯率變動影響數	(346)	-	-	(346)
民國105年6月30日餘額	<u>\$ 13,125</u>	<u>936</u>	<u>7,309</u>	<u>21,370</u>
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>
帳面價值：				
民國105年1月1日	<u>\$ 5,658</u>	<u>2,286</u>	<u>514</u>	<u>8,458</u>
民國105年6月30日	<u>\$ 5,739</u>	<u>1,990</u>	<u>259</u>	<u>7,988</u>
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>

合併公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

(七)短期借款

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
尚未使用額度	<u>\$ 555,128</u>	<u>464,012</u>	<u>447,310</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)

合併公司民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日均無向銀行借款之情形。

合併公司資產設定抵質押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：

<b>104.12.31</b>				
	幣別	利率區間	合約到期年度	金額
擔保銀行借款	美金	1.90%	民國一〇七年	\$ 61,546
減：一年內到期部份				<u>(42,672)</u>
合計				<u>\$ 18,874</u>
<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	1.47%	民國一〇七年	\$ 77,922
減：一年內到期部份				<u>(40,118)</u>
合計				<u>\$ 37,804</u>

合併公司民國一〇五年六月三十日無長期借款之情形。

合併公司資產設定抵質押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.合併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：

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
有擔保可轉換公司債原始發行金額	\$ 300,000	300,000	300,000
減：應付公司債折價尚未攤銷餘額	(5,547)	(7,286)	(9,015)
應付公司債發行成本尚未攤銷餘額	(2,610)	(3,438)	(4,266)
累積已轉換金額	<u>(1,500)</u>	<u>(1,500)</u>	<u>(1,500)</u>
期末應付公司債餘額	<u>\$ 290,343</u>	<u>287,776</u>	<u>285,219</u>
權益組成部分－轉換權(帳列資本公積－認股權)	<u>\$ 10,298</u>	<u>10,298</u>	<u>10,298</u>
	<u>105年</u>	<u>104年</u>	<u>105年</u>
	<u>4月至6月</u>	<u>4月至6月</u>	<u>1月至6月</u>
利息費用	<u>\$ 871</u>	<u>861</u>	<u>1,739</u>
		<u>104年</u>	<u>1月至6月</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，合併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，到期時合併公司將按債券面額以現金償還。

### (7) 轉換價格：

公司債原始發行時之轉換價格為每股新台幣37.3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。

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。

本公司於民國一〇五年五月三十一日經股東會決議配發普通股現金股利，每股為新台幣1.50932321元，並以民國一〇五年七月十一日為除息基準日。依發行辦法規定自民國一〇五年七月十一日起，將轉換價格由每股新台幣34.3元調整為每股新台幣32.0元。

### (8) 合併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：

截至民國一〇五年六月三十日止，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. 合併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：

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)

	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	<u>10,530</u>
發行時應付公司債總額	<u>\$ 300,000</u>

(十)營業租賃

1.合併公司於民國一〇五年及一〇四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一〇四年度合併財務報告附註六(十)。

2.合併公司預付租金之明細如下：

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
流動：			
預付租金	\$ <u>40,286</u>	<u>41,508</u>	<u>5,606</u>
非流動：			
長期預付租金	\$ <u>43,137</u>	<u>65,240</u>	<u>9,947</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

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
應付費用	\$ 55,595	61,001	54,560
應付薪資及年獎	52,172	72,198	53,543
應付員工及董監酬勞	10,233	17,786	9,358
應付設備款	21,268	17,440	17,963
其他應付款項	<u>95,465</u>	<u>76,235</u>	<u>52,392</u>
	<u>\$ 234,733</u>	<u>244,660</u>	<u>187,816</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一〇四年及一〇三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。

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日皆未產生確定福利計畫下之退休金費用。

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.確定提撥計畫

合併公司民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四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1,140千元、1,022千元、2,287千元及2,035千元，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：

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 5,976	3,689	7,503	11,609
調整前期之當期所得稅	(1,077)	(3,228)	(1,077)	(3,228)
遞延所得稅費用(利益)				
暫時性差異之發生及迴轉	<u>2,641</u>	<u>1,142</u>	<u>5,109</u>	<u>(4,068)</u>
所得稅費用	<u>\$ 7,540</u>	<u>1,603</u>	<u>11,535</u>	<u>4,313</u>

2.合併公司民國一〇五年及一〇四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一〇三年度。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>105.630</u> <u>116,562</u>	<u>104.1231</u> <u>184,703</u>	<u>104.630</u> <u>80,891</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>32,763</u>	<u>47,065</u>	<u>31,775</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率		<u>104年度(預計)</u> <u>17.74 %</u>	<u>103年度(實際)</u> <u>15.09 %</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。

(十四)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇五年及一〇四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一〇四年度合併財務報告附註六(十四)。

泰碩電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
發行股票溢價	\$ 104,829	104,829	103,977
轉換公司債轉換溢價	-	-	1,099
可轉換公司債認股權	10,298	10,298	10,298
員工認股權	<u>1,522</u>	<u>692</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 116,649</u>	<u>115,819</u>	<u>115,374</u>

2. 保留盈餘

依本公司章程規定年度總決算如有盈餘，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；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配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。

本公司分別於民國一〇五年五月三十一日及一〇四年五月十五日經股東會決議民國一〇四年度及一〇三年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
分派予普通股業主之股利		
現金	\$ <u>104,418</u>	<u>139,500</u>

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。於該期間本公司買回庫藏股共計430千股，買回總金額為9,405千元。截至民國一〇五年六月三十日止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，於該期間本公司買回庫藏股共計178千股，買回總金額為4,147千元，已於民國一〇四年十二月二十一日全數完成註銷，並於民國一〇五年一月六日完成變更登記。

## 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)

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。

### 4.其他權益

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額
民國105年1月1日	\$ 44,384
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	<u>(21,769)</u>
民國105年6月30日	<u>\$ 22,615</u>
民國104年1月1日	\$ 56,784
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	<u>(17,105)</u>
民國104年6月30日	<u>\$ 39,679</u>

### (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。

合併公司截至民國一〇五年六月三十日止，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

合併公司採用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：

泰碩電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	<u>員工認股權憑證</u>
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。

認股權憑證原始發行時之執行價格為每股新台幣14.11元。續後遇有發行辦法規定應調整執行價格之情事，依相關規定辦理之。

本公司於民國一〇五年五月三十一日經股東會決議配發普通股現金股利，每股為新台幣1.50932321元，並以民國一〇五年七月十一日為除息基準日。依發行辦法規定自民國一〇五年七月十一日起，將執行價格由每股新台幣14.11元調整為每股新台幣13.18元。

2.認股權之相關資訊

員工認股權憑證之詳細資訊如下：

	<u>105年1月至6月</u>	
	<u>加權平均履約 價格(元)</u>	<u>認股權數量 (千單位)</u>
6月30日流通在外數量(即1月1日流通在外數量)	\$ <u>14.11</u>	<u>600</u>
6月30日可執行數量	\$ <u>-</u>	<u>-</u>

合併公司流通在外之認股權資訊如下：

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>
執行價格區間	14.11 元	14.11 元
加權平均剩餘合約期間	5.11年	5.61年

3.員工費用

合併公司因股份基礎給付所產生之費用如下：

	<u>105年 4月至6月</u>	<u>105年 1月至6月</u>
因員工認股權憑證所產生之費用	\$ <u>415</u>	<u>830</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)

(十六)每股盈餘

普通股每股盈餘之計算如下：

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
基本每股盈餘：				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 32,583	9,513	49,514	26,445
普通股加權平均流通在外股數(千股)	69,182	69,790	69,182	69,775
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.47	0.14	0.72	0.38
稀釋每股盈餘：				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 32,583	9,513	49,514	26,445
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	871	861	1,739	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)	\$ 33,454	10,374	51,253	27,909
普通股加權平均流通在外股數(千股)	69,182	69,790	69,182	69,775
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工股票酬勞之影響(千股)	296	172	343	235
可轉換公司債轉換之影響(千股)	8,703	8,003	8,703	8,018
員工認股權之影響(千股)	109	-	125	-
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)	78,290	77,965	78,353	78,028
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.43	0.13	0.65	0.36

(十七)收入

合併公司之收入明細如下：

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
銷貨收入	\$ 705,610	628,706	1,351,910	1,220,856
減：銷貨退回及折讓	(47,203)	(37,973)	(87,305)	(71,183)
	\$ 658,407	590,733	1,264,605	1,149,673

(十八)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不超過百分之十五但不低於百分之三為員工酬勞及不超過百分之五為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇五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提列金額分別為1,341千元及2,380千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為1,073千元及1,904千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

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)

本公司民國一〇四年度員工及董事、監察人酬勞提列金額分別為5,949千元及4,759千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(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：

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
利息收入	\$ 1,499	1,479	3,326	3,191
樣品收入	-	565	-	779
其他收入	<u>3,888</u>	<u>2,153</u>	<u>6,606</u>	<u>8,009</u>
	<u>\$ 5,387</u>	<u>4,197</u>	<u>9,932</u>	<u>11,979</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：

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
外幣兌換利益(損失)	\$ 9,453	(3,229)	(3,393)	(5,368)
處分設備損失	(93)	(508)	(159)	(833)
什項支出	<u>(43)</u>	<u>(162)</u>	<u>(486)</u>	<u>(465)</u>
	<u>\$ 9,317</u>	<u>(3,899)</u>	<u>(4,038)</u>	<u>(6,666)</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
利息費用				
銀行借款	\$ 98	309	376	726
可轉換公司債利息攤銷	<u>871</u>	<u>861</u>	<u>1,739</u>	<u>1,464</u>
	<u>\$ 969</u>	<u>1,170</u>	<u>2,115</u>	<u>2,190</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一〇四年度合併財務報告附註六(二十)。

## 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)

### 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>105年6月30日</b>						
非衍生金融負債						
應付公司債	\$ 290,343	298,500	-	298,500	-	-
應付帳款	492,111	492,111	492,111	-	-	-
其他應付款	172,328	172,656	172,656	-	-	-
應付股利	104,418	104,418	104,418	-	-	-
	<u>\$ 1,059,200</u>	<u>1,067,685</u>	<u>769,185</u>	<u>298,500</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>104年12月31日</b>						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 61,546	62,486	43,512	18,974	-	-
應付公司債	287,776	298,500	-	-	298,500	-
應付帳款	661,873	661,873	661,873	-	-	-
其他應付款	154,675	154,675	154,675	-	-	-
	<u>\$ 1,165,870</u>	<u>1,177,534</u>	<u>860,060</u>	<u>18,974</u>	<u>298,500</u>	<u>-</u>
<b>104年6月30日</b>						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 77,922	79,106	41,011	38,095	-	-
應付公司債	285,219	298,500	-	-	298,500	-
應付帳款	440,479	440,479	440,479	-	-	-
其他應付款	120,862	120,862	120,862	-	-	-
應付股利	139,500	139,500	139,500	-	-	-
	<u>\$ 1,063,982</u>	<u>1,078,447</u>	<u>741,852</u>	<u>38,095</u>	<u>298,500</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：

	105.6.30			104.12.31			104.6.30		
	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>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	\$ 21,422	32.2750	691,397	45,408	32.8250	1,490,521	28,565	30.8600	881,506
人民幣	4,794	4.8450	23,225	6,542	4.9950	32,675	13,248	4.9730	65,884
港幣	824	4.1590	3,428	1,064	4.2350	4,506	211	3.9800	841
日幣	86	0.3143	27	1,992	0.2727	543	6,051	0.2524	1,527
<b>金融負債</b>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	4,541	32.2750	146,548	6,952	32.8250	228,184	5,667	30.8600	174,881
人民幣	6	4.8450	30	274	4.9950	1,367	264	4.9730	1,311
港幣	66	4.1590	276	47	4.2350	201	86	3.9800	342
日幣	1,043	0.3143	328	1,596	0.2727	435	140	0.2524	35

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，民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日外幣兌換損失（含已實現及未實現）分別為3,393千元及5,368千元。

## 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、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。於民國一〇五年及一〇四年六月三十日當美金、人民幣、港幣及日幣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。

	升值對稅後 淨利之影響數	貶值對稅後 淨利之影響數
<b>民國105年6月30日</b>		
美金(升值或貶值0.25%)	\$ 1,130	(1,130)
人民幣(升值或貶值0.25%)	48	(48)
港幣(升值或貶值0.25%)	7	(7)
日幣(升值或貶值0.25%)	(1)	1
	<b>\$ 1,184</b>	<b>(1,184)</b>
	升值對稅後 淨利之影響數	貶值對稅後 淨利之影響數
<b>民國104年6月30日</b>		
美金(升值或貶值0.25%)	\$ 1,466	(1,466)
人民幣(升值或貶值0.25%)	134	(134)
港幣(升值或貶值0.25%)	1	(1)
日幣(升值或貶值0.25%)	3	(3)
	<b>\$ 1,604</b>	<b>(1,604)</b>

### 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：

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)

		105.6.30				
		帳面	公允價值			
		金額	第一級	第二級	第三級	合計
放款及應收款						
現金及約當現金	\$	504,902	-	-	-	-
應收票據及帳款		744,969	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)		57,533	-	-	-	-
受限制資產		2,736	-	-	-	-
存出保證金		4,846	-	-	-	-
合計	\$	<u>1,314,986</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債						
應付公司債	\$	290,343	-	295,485	-	295,485
應付帳款		492,111	-	-	-	-
其他應付款		172,328	-	-	-	-
應付股利		104,418	-	-	-	-
合計	\$	<u>1,059,200</u>	<u>-</u>	<u>295,485</u>	<u>-</u>	<u>295,485</u>
		104.12.31				
		帳面	公允價值			
		金額	第一級	第二級	第三級	合計
放款及應收款						
現金及約當現金	\$	620,655	-	-	-	-
應收票據及帳款		733,870	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)		52,649	-	-	-	-
受限制資產		2,809	-	-	-	-
存出保證金		6,448	-	-	-	-
合計	\$	<u>1,416,431</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)	\$	61,546	-	-	-	-
應付公司債		287,776	-	292,739	-	292,739
應付帳款		661,873	-	-	-	-
其他應付款		154,675	-	-	-	-
合計	\$	<u>1,165,870</u>	<u>-</u>	<u>292,739</u>	<u>-</u>	<u>292,739</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	104.6.30 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	\$ 776,595	-	-	-	-
應收票據及帳款	562,114	-	-	-	-
其他應收款	4,144	-	-	-	-
受限制資產	3,055	-	-	-	-
存出保證金	5,932	-	-	-	-
合計	<u>\$ 1,351,840</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)	\$ 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>-</u>	<u>290,052</u>	<u>-</u>	<u>290,052</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)民國一〇五年及一〇四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。

(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一〇四年度合併財務報告附註六(廿一)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、政策及程序與民國一〇四年度合併財務報告附註六(廿二)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：

	105年 1月至6月	104年 1月至6月
不動產、廠房及設備增加數	\$ 49,852	26,485
加：期初應付設備款	17,440	17,371
減：期末應付設備款	(21,268)	(17,963)
支付現金數	<u>\$ 46,024</u>	<u>25,893</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)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	105.6.30	104.12.31	104.6.30
其他應收款	關聯企業	\$ 2,383	1,000	-
	一關係人			

其他應收款係應收利息。

2.對關係人放款

合併公司資金貸與關係人實際動支情形如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
關聯企業	\$ 45,396	46,169	-

合併公司資金貸與關係人利息收入明細如下：

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
利息收入	\$ 702	-	1,417	-

合併公司於民國一〇五年一月一日至六月三十日資金貸與關係人係以年利率5.00%~6.50%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：

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
短期員工福利	\$ 9,928	10,074	19,405	19,056
退職後福利	237	218	475	390
	\$ 10,165	10,292	19,880	19,446

八、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	105.6.30	104.12.31	104.6.30
受限制銀行存款(帳列其他流動資產)	L/C保證金戶及海關保證金	\$ 2,736	2,809	3,055
土地及建築物(帳列不動產、廠房及設備)	長短期借款及發行可轉換公司債	152,420	153,021	152,733
		\$ 155,156	155,830	155,788

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)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司於民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日因銀行借款、借款額度及發行可轉換公司債而開立之保證票據分別為866,475千元、988,487千元及964,990千元。

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	105年4月至6月			104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	70,169	50,763	120,932	74,961	45,973	120,934
勞健保費用	-	1,758	1,758	-	1,735	1,735
退休金費用	-	1,140	1,140	-	1,022	1,022
其他員工福利費用	6,453	3,117	9,570	5,930	2,933	8,863
折舊費用	17,648	3,729	21,377	13,064	3,576	16,640
攤銷費用	66	1,017	1,083	14	973	987

功 能 別 性 質 別	105年1月至6月			104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	134,662	95,386	230,048	148,443	92,544	240,987
勞健保費用	-	3,858	3,858	-	3,629	3,629
退休金費用	-	2,287	2,287	-	2,035	2,035
其他員工福利費用	13,245	6,195	19,440	12,337	5,715	18,052
折舊費用	32,450	7,510	39,960	27,468	6,852	34,320
攤銷費用	95	1,991	2,086	29	1,983	2,012

(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。

## 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、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五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	往來項目	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		擔保品名稱價值		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總額
												金額	金額	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	19,365	-	-	3.25%	2	240,685	營運週轉	-	-	-	-	201,304	402,608
0	本公司	蘇州泰碩電子有限公司	應收關係人款	是	19,365	32,275	19,365	3.50%	2	240,685	營運週轉	-	-	-	-	201,304	402,608
0	本公司	蘇州笠谷精密機電有限公司	應收關係人款	是	33,269	35,503	33,269	6.50%	2	-	營運週轉	-	-	-	-	201,304	402,608
0	本公司	蘇州笠谷精密機電有限公司	應收關係人款	是	12,127	14,524	12,127	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	-	201,304	402,608

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二十為限。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交易外，餘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	屬母子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	Technmaster Limited(SAMOA)	2	301,956	209,788	209,788	-	-	- %	503,260	Y	N	N
0	本公司	蘇州笠谷精密機電有限公司	6	201,304	-	23,741	-	-	- %	503,260	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：

(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			公允價值	備 註
				股 數	帳面金額	持股比率		
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。

泰碩電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣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	438,460	59.65 %	月結150天	-	-	(324,254)	74.12 %	-
本公司	蘇州泰碩電子有限公司	本公司之孫公司	進貨	240,685	32.74 %	月結75天	-	-	(86,682)	19.81 %	-
東莞泰碩電子有限公司	Techmaster Limited (SAMOA)	聯屬公司	銷貨	429,268	56.89 %	月結105天	-	-	307,489	59.95 %	-

註：上述交易於編製合併季報告時已沖銷。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	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	307,489	2.27次	-	-	90,011	-
Techmaster Limited (SAMOA)	泰碩電子股份有限公司	母公司	324,254	2.06次	-	-	93,358	-
蘇州泰碩電子有限公司	泰碩電子股份有限公司	母公司	86,682	4.73次	-	-	30,009	-

註1：上述逾期收款資訊係截至民國一〇五年七月三十一日止。

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	佔合併總營收或總資產之比率
0	本公司	蘇州泰碩電子有限公司	1	進貨	240,685	無其他廠商可供比較	19.03%
0	本公司	蘇州泰碩電子有限公司	1	應付關係人款	86,682	月結75天	4.03%
0	本公司	Techmaster Limited (SAMOA)	1	進貨	438,460	無其他廠商可供比較	34.67%
0	本公司	Techmaster Limited (SAMOA)	1	應付關係人款	324,254	月結150天	15.08%
1	東莞泰碩電子有限公司	Techmaster Limited (SAMOA)	3	銷貨	429,268	無其他廠商可供比較	33.94%
1	東莞泰碩電子有限公司	Techmaster Limited (SAMOA)	3	應收關係人款	307,489	月結105天	14.30%
2	蘇州泰碩電子有限公司	東莞泰碩電子有限公司	3	銷貨	25,774	無其他廠商可供比較	2.04%

註1、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2、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3、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)

### (二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇五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	250,119	250,119	64,210	100.00 %	544,055	36,959	40,105	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	332,470	76,873	100.00 %	145,535	(19,637)	(20,120)	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 %	11,693	752	1,256	子公司
泰碩電子股份有限公司	TaiSol Electronics Japan Co., Ltd	日本	買賣業	2,790	2,790	0.1	100.00 %	1,145	393	393	子公司

註：上述交易於編製合併季報告時已沖銷。

### (三)大陸投資資訊：

#### 1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

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	期末投資帳面金額	截至本期末已匯回投資收益
					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。	325,978	(二)	325,978	-	-	325,978	(19,516)	100.00%	(19,516)	145,024	-
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。	255,779	(二)	255,779	-	-	255,779	36,966	100.00%	36,966	537,458	8,273
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。	85,800	(一)	46,202	-	-	46,202	(6,283)	49.00 %	(3,079)	8,788	-

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，餘交易於編製合併季報告時已沖銷。

#### 2.轉投資大陸地區限額：

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
627,959 (註2) (USD10,100、HKD61,500 及JPY147,000)	627,959 (註2) (USD10,100、HKD61,500 及JPY147,000)	- (註1)

註1：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2：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 = 1：32.2750、港幣：新台幣 = 1：4.1590及日幣：新台幣 = 1：0.3143予以換算。

## 泰碩電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 3. 重大交易事項：

合併公司民國一〇五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，請詳重大交易事項相關資訊之說明。

### 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。

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：

105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	\$ 463,042	28,507	166,802	56	-	658,407
部門間收入	21	141,516	218,916	6,479	(366,932)	-
收入總計	<u>\$ 463,063</u>	<u>170,023</u>	<u>385,718</u>	<u>6,535</u>	<u>(366,932)</u>	<u>658,407</u>
應報導部門損益	<u>\$ 9,138</u>	<u>(5,287)</u>	<u>24,939</u>	<u>1,145</u>	<u>2,648</u>	<u>32,583</u>
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	18	97,371	210,715	5,642	(313,746)	-
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>
應報導部門損益	<u>\$ 18,408</u>	<u>(20,812)</u>	<u>9,554</u>	<u>(697)</u>	<u>3,060</u>	<u>9,513</u>
105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	\$ 900,744	44,738	319,067	56	-	1,264,605
部門間收入	2,184	266,459	431,031	11,976	(711,650)	-
收入總計	<u>\$ 902,928</u>	<u>311,197</u>	<u>750,098</u>	<u>12,032</u>	<u>(711,650)</u>	<u>1,264,605</u>
應報導部門損益	<u>\$ 27,880</u>	<u>(19,637)</u>	<u>36,959</u>	<u>1,145</u>	<u>3,167</u>	<u>49,514</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1月至6月					合 計
	本公司	蘇州泰碩	東莞泰碩	其他部門	調 整 及銷除	
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 876,603	34,229	238,666	175	-	1,149,673
部門間收入	18	179,006	464,515	12,309	(655,848)	-
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>
應報導部門損益	<u>\$ 42,247</u>	<u>(37,812)</u>	<u>18,817</u>	<u>(757)</u>	<u>3,950</u>	<u>26,445</u>

合併公司營運決策者不以營運部門之資產及負債作為決策之依據，故不揭露營運部門之資產及負債。