

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

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日
(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	11~12
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
(六)重要會計項目之說明	12~28
(七)關係人交易	29
(八)質押之資產	30
(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	32
3.大陸投資資訊	33
(十四)部門資訊	33~34



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 City 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一〇六年及一〇五年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、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並發布生效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
李慈慧



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
民國一〇六年五月十一日

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

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	106年1月至3月		105年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十七))	\$ 648,605	100	606,198	100
5000 營業成本(附註六(三)及十二)	504,697	78	463,685	76
5900 營業毛利	143,908	22	142,513	24
6000 營業費用(附註六(十二)(十五)(十八)及十二)：				
6100 推銷費用	62,754	9	46,274	8
6200 管理費用	31,629	5	30,461	5
6300 研究發展費用	36,387	6	35,506	6
	130,770	20	112,241	19
6900 營業淨利	13,138	2	30,272	5
7000 營業外收入及支出(附註六(四)(九)(十九)及七)：				
7010 其他收入	7,405	-	4,545	1
7020 其他利益及損失	(29,579)	(4)	(13,355)	(2)
7050 財務成本	(1,568)	-	(1,146)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業(損)益之份額	(127)	-	610	-
	(23,869)	(4)	(9,346)	(1)
7900 稅前淨(損)利	(10,731)	(2)	20,926	4
7950 減：所得稅費用(附註六(十三))	2,003	-	3,995	1
本期淨(損)利	(12,734)	(2)	16,931	3
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	(36,275)	(6)	(3,666)	(1)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
8300 本期其他綜合損益	(36,275)	(6)	(3,666)	(1)
8500 本期綜合損益總額	\$ (49,009)	(8)	13,265	2
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ (12,734)	(2)	16,931	3
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ (49,009)	(8)	13,265	2
每股盈餘(元)(附註六(十六))				
9750 基本每股盈餘	\$ (0.18)		0.24	
9850 稀釋每股盈餘	\$ (0.18)		0.23	

董事長：余清松



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：梁竣興



會計主管：陳淑惠



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
泰碩電子股份有限公司及其子公司
合併權益變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

		歸屬於母公司業主之權益				國外營運 機構財務 報表換算 之兌換差額		庫藏股票	權益總計
		保留盈餘		未分配 盈餘					
普通股	資本公積	法定盈 餘公積	資本公積	盈餘					
\$ 696,122	115,819	50,741	50,741	184,703	44,384		(9,405)	1,082,364	
-	-	-	-	16,931	-		-	16,931	
-	-	-	-	-	(3,666)		-	(3,666)	
-	-	-	-	16,931	(3,666)		-	13,265	
-	415	-	-	-	-		-	415	
\$ 696,122	116,234	50,741	116,234	201,634	40,718		(9,405)	1,096,044	
\$ 696,122	117,480	63,978	63,978	253,867	(15,336)		(9,405)	1,106,706	
-	-	-	-	(12,734)	-		-	(12,734)	
-	-	-	-	-	(36,275)		-	(36,275)	
-	-	-	-	(12,734)	(36,275)		-	(49,009)	
-	415	-	-	-	-		-	415	
\$ 696,122	117,895	63,978	117,895	241,133	(51,611)		(9,405)	1,058,112	

民國一〇五年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

股份基礎給付交易

民國一〇五年三月三十一日餘額

民國一〇六年一月一日餘額

本期淨損

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

股份基礎給付交易

民國一〇六年三月三十一日餘額

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：梁竣興

會計主管：陳淑惠



董事長：余清松



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

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

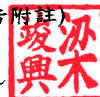
	106年1月至3月	105年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨(損)利	\$ (10,731)	20,926
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	24,181	18,583
攤銷費用	960	1,003
利息費用	1,568	1,146
利息收入	(2,923)	(1,827)
股份基礎給付酬勞成本	415	415
採用權益法認列之關聯企業損失(利益)之份額	127	(610)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	158	66
未實現外幣兌換損失	19,034	4,263
無形資產轉列費用數	83	179
存貨跌價及呆滯(迴轉利益)損失	-	(313)
公司債發行成本攤銷數	414	414
收益費損項目合計	44,017	23,319
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：		
應收票據及帳款減少	110,030	29,746
存貨減少	20,250	55,098
預付款項減少	15,400	9,202
其他流動資產減少	4,769	22,716
其他非流動資產—其他增加	(2)	(5)
與營業活動相關之資產淨變動合計	150,447	116,757
與營業活動相關之負債淨變動：		
應付帳款減少	(154,439)	(171,178)
其他應付款項減少	(44,457)	(44,086)
其他流動負債增加	1,395	332
與營業活動相關之負債淨變動合計	(197,501)	(214,932)
與營業活動相關之資產及負債淨變動數	(47,054)	(98,175)
調整項目合計	(3,037)	(74,856)
營運產生之現金	(13,768)	(53,930)
收取之利息	1,695	1,193
支付之利息	(443)	(283)
支付之所得稅	(1,464)	(274)
營業活動之淨現金流出	(13,980)	(53,294)
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(7,139)	(21,132)
處分不動產、廠房及設備	-	2,668
其他應收款—關係人增加	(12,075)	-
取得無形資產	(170)	(1,806)
其他流動資產減少	-	9
其他非流動資產—其他增加	(1,915)	(7,072)
收取之利息	173	37
投資活動之淨現金流出	(21,126)	(27,296)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(18,631)	-
償還長期借款	-	(10,765)
籌資活動之淨現金流出	(18,631)	(10,765)
匯率變動之影響	(26,031)	(3,471)
本期現金及約當現金減少數	(79,768)	(94,826)
期初現金及約當現金餘額	557,371	620,655
期末現金及約當現金餘額	\$ 477,603	\$ 525,829

董事長：余清松



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：梁竣興



~7~

會計主管：陳淑惠



民國一〇六年及一〇五年三月三十一日僅經核閱，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

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日

(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一〇六年五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

合併公司自民國一〇六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編製合併財務季報告，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
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

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
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對合併財務季報告未造成重大變動。

(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之準則及解釋。截至本合併財務季報告發布日止，除國際財務報導準則第九號及第十五號業經金管會通過自民國一〇七年一月一日生效外，金管會尚未發布其他準則生效日。

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
國際財務報導準則第4號「保險合約」之修正(適用國際財務報導準則第9號「金融工具」及國際財務報導準則第4號「保險合約」)	2018年1月1日
2014-2016年國際財務報導年度改善：	
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	2018年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	2018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)

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 2016.4.12	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。
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"> • 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。 • 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。 • 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。
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"> • 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。 • 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。

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。

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、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」)及金管會認可並發布生效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並發布生效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一〇五年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註四。

(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一〇五年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇五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		
			106.3.31	105.12.31	105.3.31
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。

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)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一〇五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項目之說明與民國一〇五年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
庫存現金	\$ 404	486	682
活期存款	325,377	279,373	401,304
定期存款	141,206	232,512	123,843
短期票券	10,616	45,000	-
合併現金流量表所列之現金及約當現金	\$ 477,603	557,371	525,829

(二)應收帳款、應收票據及其他應收款

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
應收票據	\$ 102,628	79,750	57,279
應收帳款	743,794	896,042	633,132
其他應收款－關係人	35,541	23,139	46,947
其他應收款(列於其他流動資產)	3,130	3,410	4,889
減：備抵呆帳	(3,019)	(3,132)	(1,011)
	\$ 882,074	999,209	741,236

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>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
逾期1~30天	\$ 26,085	17,370	6,044
逾期31~120天	511	459	24
逾期121~365天	<u>1,691</u>	<u>1,971</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 28,287</u>	<u>19,800</u>	<u>6,068</u>

合併公司應收帳款及其他應收帳款備抵呆帳變動表如下：

	組合評估之 減損損失
106年1月1日餘額	\$ 3,132
外幣換算損益	<u>(113)</u>
106年3月31日餘額	<u>\$ 3,019</u>
	組合評估之 減損損失
105年1月1日餘額	\$ 1,015
外幣換算損益	<u>(4)</u>
105年3月31日餘額	<u>\$ 1,011</u>

(三)存 貨

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
製成品	\$ 175,733	201,842	176,648
在製品	31,035	19,870	27,466
原物料	50,729	51,777	56,407
商 品	<u>18,089</u>	<u>23,284</u>	<u>9,443</u>
	<u>\$ 275,586</u>	<u>296,773</u>	<u>269,964</u>

合併公司之銷貨成本明細如下：

	<u>106年 1月至3月</u>	<u>105年 1月至3月</u>
存貨銷貨成本	\$ 501,277	463,181
存貨跌價及呆滯迴轉利益	-	(313)
存貨報廢損失	<u>3,420</u>	<u>817</u>
	<u>\$ 504,697</u>	<u>463,685</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：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
關聯企業	\$ <u>7,058</u>	<u>7,523</u>	<u>12,676</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：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
對個別不重大關聯企業之權益 之期末彙總帳面金額	\$ <u>7,058</u>	<u>7,523</u>	<u>12,676</u>
		106年 1月至3月	105年 1月至3月
歸屬於合併公司之份額：			
繼續營業單位本期淨(損)利		\$ (127)	610
其他綜合損益		-	-
綜合損益總額		\$ <u>(127)</u>	<u>610</u>

合併公司之採用權益法之投資均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106年1月1日餘額	\$ 107,699	57,474	193,786	100,156	7,531	200,949	667,595
增 添	-	-	1,435	4,751	184	3,970	10,340
處 分	-	-	(4,301)	(1,240)	(12)	(480)	(6,033)
重 分 類	-	-	103	-	-	3,156	3,259
匯率變動之影響	-	-	(8,610)	(4,623)	(259)	(9,136)	(22,628)
民國106年3月31日餘額	\$ <u>107,699</u>	<u>57,474</u>	<u>182,413</u>	<u>99,044</u>	<u>7,444</u>	<u>198,459</u>	<u>652,533</u>
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	-	-	224	18,194	306	6,597	25,321
處 分	-	-	(257)	(5,187)	(22)	(92)	(5,558)
重 分 類	-	-	181	39	-	538	758
匯率變動之影響	-	-	(909)	(589)	(28)	(858)	(2,384)
民國105年3月31日餘額	\$ <u>107,699</u>	<u>57,474</u>	<u>198,620</u>	<u>91,001</u>	<u>7,935</u>	<u>174,461</u>	<u>637,190</u>
折舊：							
民國106年1月1日餘額	\$ -	13,354	121,671	46,937	3,793	103,601	289,356
本年度折舊	-	301	5,481	7,015	419	10,965	24,181
處 分	-	-	(4,194)	(1,198)	(8)	(475)	(5,875)
匯率變動之影響	-	-	(5,528)	(2,277)	(139)	(4,935)	(12,879)
民國106年3月31日餘額	\$ -	<u>13,655</u>	<u>117,430</u>	<u>50,477</u>	<u>4,065</u>	<u>109,156</u>	<u>294,783</u>
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	-	301	5,788	3,420	438	8,636	18,583
處 分	-	-	(231)	(2,570)	(20)	(3)	(2,824)
匯率變動之影響	-	-	(595)	(168)	(14)	(468)	(1,245)
民國105年3月31日餘額	\$ -	<u>12,453</u>	<u>117,037</u>	<u>32,612</u>	<u>2,878</u>	<u>84,005</u>	<u>248,985</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
帳面價值：							
民國106年1月1日	\$ 107,699	44,120	72,115	53,219	3,738	97,348	378,239
民國106年3月31日	\$ 107,699	43,819	64,983	48,567	3,379	89,303	357,750
民國105年1月1日	\$ 107,699	45,322	87,306	46,614	5,205	92,436	384,582
民國105年3月31日	\$ 107,699	45,021	81,583	58,389	5,057	90,456	388,205

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。

(六)無形資產

	電腦軟體	專利權	商標權	總 計
成 本：				
民國106年1月1日餘額	\$ 18,689	2,467	18	21,174
單獨取得	70	100	-	170
處 分	-	(83)	-	(83)
匯率變動之影響	(697)	(3)	-	(700)
民國106年3月31日餘額	\$ 18,062	2,481	18	20,561
民國105年1月1日餘額	\$ 17,575	3,474	7,600	28,649
單獨取得	1,688	118	-	1,806
處 分	(31)	(456)	-	(487)
匯率變動之影響	(90)	-	-	(90)
民國105年3月31日餘額	\$ 19,142	3,136	7,600	29,878
攤 銷：				
民國106年1月1日餘額	\$ 14,228	453	12	14,693
本期攤銷	809	150	1	960
匯率變動之影響	(546)	(1)	-	(547)
民國106年3月31日餘額	\$ 14,491	602	13	15,106
民國105年1月1日餘額	\$ 11,917	1,188	7,086	20,191
本期攤銷	750	125	128	1,003
處 分	(31)	(277)	-	(308)
匯率變動之影響	(55)	-	-	(55)
民國105年3月31日餘額	\$ 12,581	1,036	7,214	20,831
帳面價值：				
民國106年1月1日	\$ 4,461	2,014	6	6,481
民國106年3月31日	\$ 3,571	1,879	5	5,455
民國105年1月1日	\$ 5,658	2,286	514	8,458
民國105年3月31日	\$ 6,561	2,100	386	9,047

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)

合併公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

(七)短期借款

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
擔保銀行借款	\$ <u>136,333</u>	<u>154,964</u>	<u>-</u>
尚未使用額度	\$ <u>458,122</u>	<u>465,411</u>	<u>458,573</u>
利率區間	<u>0.99%~1.72%</u>	<u>0.99%~1.72%</u>	<u>-</u>

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(八)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

	105.3.31		
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>合約到期年度</u>
擔保銀行借款	美金	1.89%~1.97%	民國一〇七年
減：一年內到期部份			\$ 49,887
合 計			<u>(41,840)</u>
			<u>\$ 8,047</u>

合併公司於民國一〇六年三月三十一日及一〇五年十二月三十一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：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
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	(2,918)	(3,797)	(6,418)
應付公司債發行成本尚未攤銷餘額	(1,368)	(1,782)	(3,024)
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>294,214</u>	<u>292,921</u>	<u>289,058</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>

	106年	105年
	1月至3月	1月至3月
利息費用	\$ <u>879</u>	<u>868</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37.30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37.30元調整為每股新台幣34.30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34.30元調整為每股新台幣32.00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：

截至民國一〇六年三月三十一日止，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。

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.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：

	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.合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇五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：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
流動：			
預付租金	\$ <u>35,140</u>	<u>37,072</u>	<u>41,343</u>
非流動：			
長期預付租金	\$ <u>11,194</u>	<u>23,231</u>	<u>54,604</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

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
應付費用	\$ 59,889	49,763	37,843
應付佣金	32,554	36,178	26,096
應付薪資及年獎	55,542	71,906	46,264
應付員工及董監酬勞	17,950	23,799	12,579
應付設備款	22,128	18,927	21,629
其他應付款項	<u>70,728</u>	<u>99,228</u>	<u>60,347</u>
	<u>\$ 258,791</u>	<u>299,801</u>	<u>204,758</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一〇五年及一〇四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。

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一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

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為1,292千元及1,147千元，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(損)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>106年</u> <u>1月至3月</u>	<u>105年</u> <u>1月至3月</u>
本期所得稅費用		
當期產生	\$ 4,530	1,527
遞延所得稅(利益)費用		
暫時性差異之發生及迴轉	<u>(2,527)</u>	<u>2,468</u>
所得稅費用	<u>\$ 2,003</u>	<u>3,995</u>

2.合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一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：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>241,133</u>	<u>253,867</u>	<u>201,634</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>15,929</u>	<u>15,929</u>	<u>47,065</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率		<u>105年度(預計)</u> <u>6.27 %</u>	<u>104年度(實際)</u> <u>17.74 %</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。

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，合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日間之資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十四)。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
發行股票溢價	\$ 104,829	104,829	104,829
可轉換公司債認股權	10,298	10,298	10,298
員工認股權	2,768	2,353	1,107
	\$ 117,895	117,480	116,234

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。股東紅利之分派得以現金股利或股票股利方式為之，其中股票股利之分配率以不低於百分之二十為原則，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。

本公司分別於民國一〇六年三月二日經董事會擬議民國一〇五年度盈餘分配案及民國一〇五年五月三十一日經股東常會決議民國一〇四年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	105年度	104年度
分派予普通股業主之股利		
現金	\$ 152,500	104,418

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，另並無轉讓予員工之情形。

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)

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，全數已完成註銷。

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106年1月1日	\$ (15,336)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	<u>(36,275)</u>
民國106年3月31日	<u>\$ (51,611)</u>
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>(3,666)</u>
民國105年3月31日	<u>\$ 40,718</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。

合併公司截至民國一〇六年三月三十一日止，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

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. 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：

	<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. 員工認股權計畫之相關資訊

員工認股權憑證之詳細資訊如下：

	<u>106年1月至3月</u>		<u>105年1月至3月</u>	
	<u>加權平均履約價格(元)</u>	<u>認股權數量(千單位)</u>	<u>加權平均履約價格(元)</u>	<u>認股權數量(千單位)</u>
3月31日流通在外數量 (即1月1日流通在外數量)	\$ <u>13.18</u>	<u>600</u>	<u>14.11</u>	<u>600</u>
3月31日可執行數量	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

合併公司流通在外之認股權資訊如下：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
執行價格區間	13.18 元	13.18 元	14.11 元
加權平均剩餘合約期間	4.36年	4.61年	5.36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>106年 1月至3月</u>	<u>105年 1月至3月</u>
因員工認股權憑證所產生之費用	\$ <u>415</u>	<u>415</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：

	106年 1月至3月	105年 1月至3月
基本每股盈餘：		
歸屬於本公司之本期淨(損)利	\$ (12,734)	16,931
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>69,182</u>	<u>69,182</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ (0.18)</u>	<u>0.24</u>
稀釋每股盈餘：		
歸屬於本公司之本期淨(損)利	\$ (12,734)	16,931
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	-	868
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>\$ (12,734)</u>	<u>17,799</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	69,182	69,182
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)	-	268
可轉換公司債轉換之影響(千股)	-	8,703
員工認股權之影響(千股)	-	123
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>69,182</u>	<u>78,276</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ (0.18)</u>	<u>0.23</u>

(十七)收入

合併公司之收入明細如下：

	106年 1月至3月	105年 1月至3月
銷貨收入	\$ 690,367	646,300
減：銷貨退回及折讓	<u>(41,762)</u>	<u>(40,102)</u>
	<u>\$ 648,605</u>	<u>606,198</u>

(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。前項員工股票紅利分配之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

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)

本公司民國一〇六年一月一日至三月三十一日並無獲利，故無須依章程規定提列員工及董事、監察人酬勞。民國一〇五年一月一日至三月三十一日員工酬勞提列金額為1,039千元，董事及監察人酬勞提列金額為831千元，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。

本公司民國一〇五年及一〇四年度員工酬勞提列金額分別為9,898千元及5,949千元，董事、監察人酬勞提列金額分別為7,918千元及4,759千元，與董事會決議分派情形並無差異，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：

	106年 1月至3月	105年 1月至3月
利息收入	\$ 2,923	1,827
樣品收入	156	-
其他收入	<u>4,326</u>	<u>2,718</u>
	<u>\$ 7,405</u>	<u>4,545</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：

	106年 1月至3月	105年 1月至3月
外幣兌換損失	\$ (29,225)	(12,846)
處分設備損失	(158)	(66)
什項支出	<u>(196)</u>	<u>(443)</u>
	<u>\$ (29,579)</u>	<u>(13,355)</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	106年 1月至3月	105年 1月至3月
利息費用		
銀行借款	\$ 689	278
可轉換公司債利息攤銷	<u>879</u>	<u>868</u>
	<u>\$ 1,568</u>	<u>1,146</u>

泰碩電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二十)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一〇五年度合併財務報告附註六(二十)。

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	一年以內	1-2年	2-5年	超過5年
		現金流量				
106年3月31日						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 136,333	137,038	137,038	-	-	-
應付公司債	294,214	298,500	298,500	-	-	-
應付帳款	557,061	557,061	557,061	-	-	-
其他應付款	185,299	185,299	185,299	-	-	-
	<u>\$ 1,172,907</u>	<u>1,177,898</u>	<u>1,177,898</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
105年12月31日						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 154,964	157,252	157,252	-	-	-
應付公司債	292,921	298,500	-	298,500	-	-
應付帳款	711,806	711,806	711,806	-	-	-
其他應付款	204,096	204,096	204,096	-	-	-
	<u>\$ 1,363,787</u>	<u>1,371,654</u>	<u>1,073,154</u>	<u>298,500</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
105年3月31日						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 49,887	50,524	42,455	8,069	-	-
應付公司債	289,058	298,500	-	298,500	-	-
應付帳款	479,330	479,330	479,330	-	-	-
其他應付款	145,915	145,915	145,915	-	-	-
	<u>\$ 964,190</u>	<u>974,269</u>	<u>667,700</u>	<u>306,569</u>	<u>-</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：

	106.3.31			105.12.31			105.3.31		
	外幣	匯率(元)	台幣	外幣	匯率(元)	台幣	外幣	匯率(元)	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金	\$ 26,353	30.3300	799,297	28,225	32.2500	910,244	30,151	32.1850	970,408
人民幣	400	4.4070	1,763	435	4.6170	2,010	370	4.9720	1,839
港幣	603	3.9040	2,354	650	4.1580	2,702	942	4.1500	3,909
日幣	8,767	0.2713	2,378	15,559	0.2760	4,288	1,044	0.2860	299
金融負債									
貨幣性項目									
美金	4,880	30.3300	148,000	6,675	32.2500	215,270	4,851	32.1850	156,144
人民幣	24	4.4070	107	18	4.6170	84	296	4.9720	1,472
港幣	72	3.9040	279	63	4.1580	262	63	4.1500	262
日幣	908	0.2713	246	3,730	0.2760	1,028	1,073	0.2860	307

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)

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，民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日外幣兌換損失(含已實現及未實現)分別為29,225千元及12,846千元。

(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、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。於民國一〇六年及一〇五年三月三十一日當美金、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)稅後損益金額如下；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
民國106年3月31日		
美金(升值或貶值0.25%)	\$ 1,351	(1,351)
人民幣(升值或貶值0.25%)	3	(3)
港幣(升值或貶值0.25%)	4	(4)
日幣(升值或貶值0.25%)	4	(4)
	<u>\$ 1,362</u>	<u>(1,362)</u>
民國105年3月31日		
美金(升值或貶值0.25%)	\$ 1,690	(1,690)
人民幣(升值或貶值0.25%)	1	(1)
港幣(升值或貶值0.25%)	8	(8)
日幣(升值或貶值0.25%)	(1)	1
	<u>\$ 1,698</u>	<u>(1,698)</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)

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：

		106.3.31				
		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	\$	477,603	-	-	-	-
應收票據及帳款		844,760	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)		37,314	-	-	-	-
受限制資產		155,110	-	-	-	-
存出保證金		5,602	-	-	-	-
合 計	\$	<u>1,520,389</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債						
短期借款	\$	136,333	-	-	-	-
應付公司債		294,214	-	296,918	-	296,918
應付帳款		557,061	-	-	-	-
其他應付款		185,299	-	-	-	-
合 計	\$	<u>1,172,907</u>	<u>-</u>	<u>296,918</u>	<u>-</u>	<u>296,918</u>
		105.12.31				
		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	\$	557,371	-	-	-	-
應收票據及帳款		974,081	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)		25,128	-	-	-	-
受限制資產		164,710	-	-	-	-
存出保證金		5,866	-	-	-	-
合 計	\$	<u>1,727,156</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債						
短期借款	\$	154,964	-	-	-	-
應付公司債		292,921	-	296,321	-	296,321
應付帳款		711,806	-	-	-	-
其他應付款		204,096	-	-	-	-
合 計	\$	<u>1,363,787</u>	<u>-</u>	<u>296,321</u>	<u>-</u>	<u>296,321</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)

	105.3.31				
	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	\$ 525,829	-	-	-	-
應收票據及帳款	689,400	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	51,836	-	-	-	-
受限制資產	2,800	-	-	-	-
存出保證金	7,309	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 1,277,174</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)	\$ 49,887	-	-	-	-
應付公司債	289,058	-	294,470	-	294,470
應付帳款	479,330	-	-	-	-
其他應付款	145,915	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 964,190</u>	<u>-</u>	<u>294,470</u>	<u>-</u>	<u>294,470</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)民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一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一〇五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、政策及程序與民國一〇五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：

	106年 1月至3月	105年 1月至3月
不動產、廠房及設備增加數	\$ 10,340	25,321
加：期初應付設備款	18,927	17,440
減：期末應付設備款	(22,128)	(21,629)
支付現金數	<u>\$ 7,139</u>	<u>21,132</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)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
蘇州笠谷精密機電有限公司	合併公司之關聯企業

(二)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	106.3.31	105.12.31	105.3.31
其他應收款	關聯企業	\$ 3,105	2,778	1,678
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：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
關聯企業	\$ 32,436	20,361	45,269

合併公司資金貸與關係人利息收入明細如下：

	106年 1月至3月	105年 1月至3月
關聯企業	\$ 500	715

合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日資金貸與關係人係分別以年利率6.50%及5.00%~6.50%計息，為無擔保放款。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	106年 1月至3月	105年 1月至3月
短期員工福利	\$ 11,294	9,477
退職後福利	267	238
股份基礎給付交易	242	242
	\$ 11,803	9,957

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十五)。

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、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	106.3.31	105.12.31	105.3.31
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	\$ 154,018	163,710	2,800
"	銀行借款	1,092	1,000	-
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	151,518	151,819	152,720
		<u>\$ 306,628</u>	<u>316,529</u>	<u>155,520</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司於民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日因銀行借款、借款額度及發行可轉換公司債而開立之保證票據分別為757,980千元、769,500千元及981,128千元。

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	106年1月至3月			105年1月至3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	73,091	51,474	124,565	64,493	44,361	108,854
勞健保費用	-	2,048	2,048	-	2,100	2,100
退休金費用	-	1,292	1,292	-	1,147	1,147
其他員工福利費用	7,181	3,193	10,374	6,792	3,078	9,870
折舊費用	20,080	4,101	24,181	14,802	3,781	18,583
攤銷費用	61	899	960	29	974	1,003

(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

民國一〇六年一月一日至三月三十一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		擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總額
												金額	名稱	價值	金額		
1	東莞泰碩電子有限公司	蘇州笠谷精密機電有限公司	應收關係人款	是	32,436	32,436	32,436	6.50%	2	-	營運週轉	-	-	-	-	234,642	234,642

註1：資金貸與性質之填寫方式如下：

- (1)有業務往來者填1。
- (2)有短期融通資金之必要者填2。

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

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

2. 為他人背書保證：無。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

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	232,948	63.57 %	月結90天	-	-	(309,206)	80.45 %	-
本公司	蘇州泰碩電子有限公司	本公司之孫公司	進貨	108,238	29.54 %	月結45天	-	-	(53,831)	14.01 %	-
東莞泰碩電子有限公司	Techmaster Limited (SAMOA)	聯屬公司	銷貨	228,285	56.09 %	月結105天	-	-	307,727	61.20 %	-

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	307,727	2.60次	-	-	80,235	-
Techmaster Limited (SAMOA)	泰碩電子股份有限公司	母公司	309,206	2.63次	-	-	87,388	-
蘇州泰碩電子有限公司	泰碩電子股份有限公司	母公司	53,831	5.93次	-	-	53,831	-

註1：上述期後收款資訊係截至民國一〇六年四月三十日止。

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	108,238	無其他廠商可供比較	16.69%
0	本公司	蘇州泰碩電子有限公司	1	應付關係人款	53,831	月結45天	2.31%
0	本公司	Techmaster Limited (SAMOA)	1	進貨	232,948	無其他廠商可供比較	35.92%
0	本公司	Techmaster Limited (SAMOA)	1	應付關係人款	309,206	月結90天	13.25%
1	東莞泰碩電子有限公司	Techmaster Limited (SAMOA)	3	銷貨	228,285	無其他廠商可供比較	35.20%
1	東莞泰碩電子有限公司	Techmaster Limited (SAMOA)	3	應收關係人款	307,727	月結105天	13.18%
2	蘇州泰碩電子有限公司	東莞泰碩電子有限公司	3	銷貨	10,151	無其他廠商可供比較	1.57%

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。

(二) 轉投資事業相關資訊：

民國一〇六年一月一日至三月三十一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%	591,670	17,792	20,071	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%	135,246	(21,902)	(20,632)	子公司
泰碩電子股份有限公司	Techmaster Limited (SAMOA)	薩摩亞	買賣業	346	346	10	100.00%	8,342	(3,356)	(3,089)	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%	522	(319)	(319)	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.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 金額	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
蘇州泰碩電子 有限公司	散熱器及電 子電腦之零 組件之加工 、製造及買 賣業務，以 及鎂鋁合金 部件之買賣 。	306,333	(二)	306,333	-	-	306,333	(21,887)	100.00%	(21,887)	134,664	-
東莞泰碩電子 有限公司	連接器、電 子電腦及汽 車之零組件 之加工、製 造及買賣業 務。	240,096	(二)	240,096	-	-	240,096	17,756	100.00%	17,756	586,601	8,273
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。	81,390	(一)	39,881	-	-	39,881	(259)	49.00%	(127)	7,058	-

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
586,310 (註2) (USD10,100、HKD61,500 及JPY147,000)	586,310 (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 = 1：30.3300、港幣：新台幣 = 1：3.9040及日幣：新台幣 = 1：0.2713予以換算。

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇六年一月一日至三月三十一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

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	106年1月至3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	\$ 450,291	19,667	178,280	367	-	648,605
部門間收入	330	124,391	228,748	6,105	(359,574)	-
收入總計	<u>\$ 450,621</u>	<u>144,058</u>	<u>407,028</u>	<u>6,472</u>	<u>(359,574)</u>	<u>648,605</u>
應報導部門損益	<u>\$ (8,767)</u>	<u>(21,902)</u>	<u>17,792</u>	<u>(3,673)</u>	<u>3,816</u>	<u>(12,734)</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1月至3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	\$ 437,702	16,231	152,265	-	-	606,198
部門間收入	<u>2,163</u>	<u>124,943</u>	<u>212,115</u>	<u>5,497</u>	<u>(344,718)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 439,865</u>	<u>141,174</u>	<u>364,380</u>	<u>5,497</u>	<u>(344,718)</u>	<u>606,198</u>
應報導部門損益	<u>\$ 18,742</u>	<u>(14,350)</u>	<u>12,020</u>	<u>-</u>	<u>519</u>	<u>16,931</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。