

泰碩電子股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告

民國一〇七年及一〇六年第三季

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 | 8~13 |
| (四)重大會計政策之彙總說明 | 13~17 |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 17 |
| (六)重要會計項目之說明 | 18~40 |
| (七)關係人交易 | 40~41 |
| (八)質押之資產 | 42 |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾 | 42 |
| (十)重大之災害損失 | 42 |
| (十一)重大之期後事項 | 42 |
| (十二)其 他 | 42~43 |
| (十三)附註揭露事項 | |
| 1.重大交易事項相關資訊 | 43~44 |
| 2.轉投資事業相關資訊 | 45 |
| 3.大陸投資資訊 | 45 |
| (十四)部門資訊 | 46 |



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：

前言

泰碩電子股份有限公司及其子公司民國一〇七年及一〇六年九月三十日之合併資產負債表，與民國一〇七年及一〇六年七月一日至九月三十日及一〇七年及一〇六年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇七年及一〇六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，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依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」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照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」編製，致無法允當表達泰碩電子股份有限公司及其子公司民國一〇七年及一〇六年九月三十日之合併財務狀況，與民國一〇七年及一〇六年七月一日至九月三十日及一〇七年及一〇六年一月一日至九月三十日之合併財務績效暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至九月三十日之合併現金流量之情事。

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
民國一〇七年十月二十九日

民國一〇七年及一〇六年九月三十日債權移轉，未依一般公認審計準則查核

蔡碩電子股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇七年九月三十日 及 民國一〇六年九月三十日

單位：新台幣千元

| | 107.9.30 | 106.12.31 | 106.9.30 | | 107.9.30 | 106.12.31 | 106.9.30 |
|----------------------------------|--------------|-----------|-----------|-----|-----------|-----------|----------|
| | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | 金額 |
| 資產 | | | | | | | |
| 流動資產： | | | | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一)) | \$ 577,807 | 19 | 411,066 | 16 | 426,700 | 17 | 2100 |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二)) | - | - | - | - | 30,424 | 1 | 2321 |
| 1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三)(十九)) | 1,476,754 | 48 | 1,214,998 | 47 | 1,138,936 | 46 | 2322 |
| 1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(三)(十九)及七) | 3,541 | - | - | - | - | - | 2170 |
| 1210 其他應收款－關係人(附註六(四)及七) | - | - | 297 | - | 25,600 | 1 | 2200 |
| 130X 存貨(附註六(五)) | 382,317 | 12 | 342,269 | 13 | 305,764 | 12 | 2230 |
| 1410 預付款項(附註六(十二)) | 47,726 | 2 | 71,427 | 3 | 69,093 | 3 | 2300 |
| 1470 其他流動資產(附註六(四)及八) | 141,531 | 5 | 103,117 | 4 | 98,687 | 4 | |
| 流動資產合計 | 2,629,676 | 86 | 2,143,174 | 83 | 2,095,204 | 84 | |
| 非流動資產： | | | | | | | |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八) | 338,085 | 11 | 350,137 | 14 | 354,034 | 14 | 2540 |
| 1780 無形資產(附註六(八)) | 7,119 | - | 4,408 | - | 4,201 | - | 2640 |
| 1840 遞延所得稅資產 | 29,958 | 1 | 21,029 | 1 | 17,182 | 1 | 2670 |
| 1985 長期預付租金(附註六(十二)) | 18,547 | 1 | 19,086 | 1 | 3,859 | - | |
| 1990 其他非流動資產－其他 | 35,730 | 1 | 31,240 | 1 | 22,961 | 1 | |
| 非流動資產合計 | 429,439 | 14 | 425,900 | 17 | 402,237 | 16 | |
| 資產總計 | \$ 3,059,115 | 100 | 2,569,074 | 100 | 2,497,441 | 100 | |
| 負債及權益 | | | | | | | |
| 流動負債： | | | | | | | |
| 短期借款(附註六(九)及八) | - | - | - | - | - | - | 5 |
| 一年內到期公司債(附註六(十一)及八) | - | - | 298,109 | 11 | 296,808 | 12 | 12 |
| 一年內到期長期借款(附註六(十)及八) | 100,000 | 3 | - | - | - | - | - |
| 應付帳款 | 874,058 | 29 | 867,043 | 34 | 720,570 | 29 | 29 |
| 其他應付款(附註六(十三)) | 360,895 | 12 | 375,622 | 15 | 331,035 | 13 | 13 |
| 本期所得稅負債 | 8,062 | - | 20,525 | 1 | 15,391 | 1 | 1 |
| 其他流動負債(附註六(十三)(十九)) | 211,768 | 7 | 6,144 | - | 5,893 | - | - |
| 流動負債合計 | 1,554,783 | 51 | 1,576,443 | 61 | 1,498,199 | 60 | |
| 非流動負債： | | | | | | | |
| 長期借款(附註六(十)及八) | 166,667 | 6 | - | - | - | - | - |
| 遞延所得稅負債 | - | - | - | - | 73 | - | - |
| 淨確定福利負債－非流動 | 45 | - | - | - | - | - | - |
| 其他非流動負債－其他 | 8,926 | - | 4,252 | - | 2,694 | - | - |
| 非流動負債合計 | 175,638 | 6 | 4,370 | - | 2,694 | - | - |
| 負債總計 | 1,730,421 | 57 | 1,580,813 | 61 | 1,500,893 | 60 | |
| 權益(附註六(十一)(十五)(十六)(十七))： | | | | | | | |
| 普通股股本 | 865,030 | 28 | 697,922 | 27 | 697,762 | 28 | |
| 預收股本 | 709 | - | - | - | - | - | - |
| 資本公積 | 257,124 | 8 | 119,162 | 5 | 118,939 | 5 | |
| 法定盈餘公積 | 86,212 | 3 | 82,693 | 3 | 82,693 | 3 | |
| 特別盈餘公積 | 26,175 | 1 | 15,336 | 1 | 15,336 | 1 | |
| 未分配盈餘 | 143,897 | 5 | 101,840 | 4 | 114,149 | 4 | |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (47,937) | (2) | (26,176) | (1) | (27,628) | (1) | |
| 庫藏股票 | (2,516) | - | (2,516) | - | (4,703) | - | |
| 權益總計 | 1,328,694 | 43 | 988,261 | 39 | 996,548 | 40 | |
| 負債及權益總計 | \$ 3,059,115 | 100 | 2,569,074 | 100 | 2,497,441 | 100 | |



董事長：余清松

(請詳閱後附合併財務報告附註)

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子公司

合併綜合損益表

民國一〇七年及一〇六年七月一日至九月三十日及一〇七年及一〇六年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

| | 107年7月至9月 | | 106年7月至9月 | | 107年1月至9月 | | 106年1月至9月 | |
|---|--------------|-----|-----------|-----|-----------|-----|-----------|-----|
| | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 營業收入(附註六(十九)(二十)及七) | \$ 1,012,752 | 100 | 862,897 | 100 | 2,475,665 | 100 | 2,204,854 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(五)及十二) | 785,757 | 78 | 656,423 | 76 | 1,986,911 | 80 | 1,686,119 | 76 |
| 5900 營業毛利 | 226,995 | 22 | 206,474 | 24 | 488,754 | 20 | 518,735 | 24 |
| 6000 營業費用(附註六(三)(十四)(十七)(廿一)、 七及十二)： | | | | | | | | |
| 6100 推銷費用 | 71,398 | 7 | 79,697 | 9 | 188,107 | 8 | 201,238 | 9 |
| 6200 管理費用 | 42,743 | 4 | 37,501 | 4 | 107,275 | 4 | 102,095 | 5 |
| 6300 研究發展費用 | 43,850 | 4 | 36,819 | 4 | 124,869 | 5 | 114,263 | 5 |
| 6450 預期信用減損損失 | (5) | - | - | - | 563 | - | - | - |
| | 157,986 | 15 | 154,017 | 17 | 420,814 | 17 | 417,596 | 19 |
| 6900 營業淨利 | 69,009 | 7 | 52,457 | 7 | 67,940 | 3 | 101,139 | 5 |
| 7000 營業外收入及支出(附註六(四)(六) (十一)(廿二)及七)： | | | | | | | | |
| 7010 其他收入 | 7,480 | 1 | 4,731 | 1 | 16,460 | 1 | 17,734 | - |
| 7020 其他利益及損失 | 11,276 | 1 | (12,807) | (2) | 6,714 | - | (46,035) | (2) |
| 7050 財務成本 | (1,062) | - | (1,334) | - | (3,027) | - | (4,504) | - |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業損失之份額 | - | - | (5,996) | (1) | - | - | (7,411) | - |
| 7055 預期信用減損損失 | - | - | - | - | (288) | - | - | - |
| | 17,694 | 2 | (15,406) | (2) | 19,859 | 1 | (40,216) | (2) |
| 7900 稅前淨利 | 86,703 | 9 | 37,051 | 5 | 87,799 | 4 | 60,923 | 3 |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十五)) | 9,568 | 1 | 4,244 | 1 | 10,433 | 1 | 14,090 | 1 |
| 8200 本期淨利 | 77,135 | 8 | 32,807 | 4 | 77,366 | 3 | 46,833 | 2 |
| 8300 其他綜合損益(附註六(十六))： | | | | | | | | |
| 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 | (26,976) | (3) | 11,000 | 1 | (21,761) | (1) | (12,292) | - |
| 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(稅後淨額) | (26,976) | (3) | 11,000 | 1 | (21,761) | (1) | (12,292) | - |
| 8500 本期綜合損益總額 | \$ 50,159 | 5 | 43,807 | 5 | 55,605 | 2 | 34,541 | 2 |
| 淨利歸屬於： | | | | | | | | |
| 8610 母公司業主 | \$ 77,135 | 8 | 32,807 | 4 | 77,366 | 3 | 46,833 | 2 |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | | | | | | |
| 8710 母公司業主 | \$ 50,159 | 5 | 43,807 | 5 | 55,605 | 2 | 34,541 | 2 |
| 每股盈餘(元)(附註六(十八)) | | | | | | | | |
| 9750 基本每股盈餘 | \$ 0.99 | | 0.47 | | 1.07 | | 0.68 | |
| 9850 稀釋每股盈餘 | \$ 0.99 | | 0.42 | | 1.06 | | 0.62 | |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：余清松



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子公司
合併權益變動表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

| 歸屬於母公司業主之權益 | 民國一〇七年 | | | | 民國一〇六年 | | | | |
|-------------|------------|---------|---------|--------|-----------|----------|------------------|-----------|-----------|
| | 普通股本 | 預收股本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差 | 庫藏股票 | 權益總額 |
| | \$ 696,122 | - | 117,480 | 63,978 | - | 253,867 | (15,336) | - | 1,106,706 |
| - | - | - | - | - | 46,833 | - | - | 46,833 | |
| - | - | - | - | - | - | (12,292) | - | (12,292) | |
| - | - | - | - | - | 46,833 | (12,292) | - | 34,541 | |
| - | - | - | 18,715 | - | (18,715) | - | - | - | |
| - | - | - | - | 15,336 | (15,336) | - | - | - | |
| - | - | - | - | - | (152,500) | - | - | (152,500) | |
| 1,640 | - | 365 | - | - | - | - | - | 2,005 | |
| - | - | 1,094 | - | - | - | - | - | 1,094 | |
| - | - | - | - | - | - | - | 4,702 | 4,702 | |
| \$ 697,762 | - | 118,929 | 82,693 | 15,336 | 114,149 | (27,628) | (4,702) | 996,548 | |
| \$ 697,922 | - | 119,162 | 82,693 | 15,336 | 101,840 | (26,176) | (2,516) | 988,261 | |
| - | - | - | - | - | 77,366 | - | - | 77,366 | |
| - | - | - | - | - | - | (21,761) | - | (21,761) | |
| - | - | - | - | - | 77,366 | (21,761) | - | 55,605 | |
| - | - | - | 3,519 | - | (3,519) | - | - | - | |
| - | - | - | - | 10,839 | (10,839) | - | - | - | |
| - | - | - | - | - | (20,951) | - | - | (20,951) | |
| 166,670 | - | 133,336 | - | - | - | - | - | 300,006 | |
| 438 | - | 862 | - | - | - | - | - | 1,300 | |
| - | 709 | - | - | - | - | - | - | 709 | |
| - | - | 3,764 | - | - | - | - | - | 3,764 | |
| \$ 865,030 | 709 | 257,124 | 86,212 | 26,175 | 143,897 | (47,937) | (2,516) | 1,328,694 | |

民國一〇六年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

員工執行認股權發行新股

股份基礎給付酬勞成本

轉讓子員工庫藏股

民國一〇六年九月三十日餘額

民國一〇七年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

現金增資

可轉換公司債轉換

員工執行認股權發行新股

股份基礎給付酬勞成本

民國一〇七年九月三十日餘額



董事長：余清松

(請詳閱後附合併財務報告附註)



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子公司

合併現金流量表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

| | 107年1月至9月 | 106年1月至9月 |
|---------------------|------------|-----------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 87,799 | 60,923 |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 70,644 | 69,457 |
| 攤銷費用 | 1,665 | 2,420 |
| 預期信用減損損失數/呆帳費用提列數 | 851 | 2,216 |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益 | - | (164) |
| 利息費用 | 3,027 | 4,504 |
| 利息收入 | (2,731) | (7,721) |
| 股份基礎給付酬勞成本 | 3,764 | 1,094 |
| 採用權益法認列之關聯企業損失之份額 | - | 7,411 |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失 | 1,378 | 793 |
| 未實現外幣兌換利益 | (11) | (3,681) |
| 無形資產轉列費用數 | 228 | 339 |
| 存貨跌價及呆滯損失(迴轉利益) | 1,853 | (2,849) |
| 公司債發行成本攤銷數 | 125 | 1,243 |
| 收益費損項目合計 | 80,793 | 75,062 |
| 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： | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產增加 | - | (30,420) |
| 應收票據及帳款增加 | (71,036) | (162,781) |
| 應收帳款-關係人增加 | (3,541) | - |
| 其他應收款-關係人減少 | 297 | - |
| 存貨增加 | (41,147) | (5,823) |
| 預付款項減少 | 24,240 | 26,721 |
| 其他流動資產增加 | (35,459) | (44,821) |
| 其他非流動資產-其他增加 | (5,830) | (4,134) |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計 | (132,476) | (221,258) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動： | | |
| 應付帳款增加 | 4,481 | 10,460 |
| 其他應付款(減少)增加 | (14,855) | 25,710 |
| 其他非流動負債-其他增加 | 4,674 | 2,694 |
| 其他流動負債增加(減少) | 16,935 | (3,238) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計 | 11,235 | 35,626 |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | (121,241) | (185,632) |
| 調整項目合計 | (40,448) | (110,570) |
| 營運產生之現金流入(流出) | 47,351 | (49,647) |
| 收取之利息 | 2,328 | 4,203 |
| 支付之利息 | (2,684) | (1,781) |
| 支付之所得稅 | (31,648) | (18,418) |
| 營業活動之淨現金流入(流出) | 15,347 | (65,643) |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 取得不動產、廠房及設備 | (48,421) | (38,538) |
| 處分不動產、廠房及設備 | 710 | - |
| 其他應收款-關係人增加 | - | (4,442) |
| 取得無形資產 | (4,633) | (549) |
| 其他流動資產(增加)減少 | (2,762) | 162,118 |
| 其他非流動資產-其他增加 | (16,160) | (5,117) |
| 收取之利息 | - | 3,173 |
| 投資活動之淨現金(流出)流入 | (71,266) | 116,645 |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 短期借款減少 | (9,000) | (26,464) |
| 償還公司債 | (297,200) | - |
| 舉借長期借款 | 300,000 | - |
| 償還長期借款 | (33,333) | - |
| 發放現金股利 | (20,951) | (152,500) |
| 現金增資 | 300,006 | - |
| 員工執行認股權 | 709 | 2,005 |
| 員工購買庫藏股 | - | 4,702 |
| 籌資活動之淨現金流入(流出) | 240,231 | (172,257) |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (17,571) | (9,416) |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 166,741 | (130,671) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 411,066 | 557,371 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 577,807 | 426,700 |

董事長：余清松



(請詳閱後附合併財務報告附註)
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子公司

合併財務報告附註

民國一〇七年及一〇六年第三季

(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

本合併財務報告已於民國一〇七年十月二十九日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇七年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告。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 | 國際會計準則理事會發布之生效日 |
|---|-----------------|
| 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4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」 | 2018年1月1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15號「客戶合約之收入」 | 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「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」 | 2017年1月1日 |
| 國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」 | 2018年1月1日 |
| 國際財務報導準則2014-2016週期之年度改善： | |
| 國際財務報導準則第12號之修正 | 2017年1月1日 |
| 國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正 | 2018年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」 | 2018年1月1日 |

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」

該準則取代國際會計準則第十八號「收入」及國際會計準則第十一號「建造合約」及相關解釋，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。合併公司採累積影響數法適用國際財務報導準則第十五號，因此，以前期間之比較資訊無須重編而係繼續適用國際會計準則第十八號、國際會計準則第十一號及相關解釋，初次適用國際財務報導準則第十五號之累積影響數係調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘。

合併公司就已完成合約採用實務權宜作法，意即民國一〇七年一月一日之已完成合約不予重編。

此項會計政策變動之性質及影響說明如下：

(1) 銷售商品

合併公司商品銷售風險及報酬移轉之時點係視銷售合約個別條款而定。外銷交易主要採起運點交貨，風險及報酬係於港口將貨品運裝上船時移轉予買方；對於內銷交易，風險及報酬則通常於商品送達客戶倉庫驗收時移轉。於該各時點認列收入，係因該時點收入及成本能可靠衡量、對價很有可能收回，且不再繼續參與對商品之管理。在國際財務報導準則第十五號下，係於客戶取得對產品之控制時認列收入。

部分銷貨基於約定需提供折讓予客戶，過去係於能合理估計銷貨折讓且其他收入認列條件亦滿足時認列收入。在國際財務報導準則第十五號下，合併公司依合約估計折讓之相關退款負債係認列於其他流動負債項下。

(2) 對財務報告之影響

採用國際財務報導準則第十五號對合併公司民國一〇七年第三季合併財務報告之影響說明如下：

| 合併資產負債表 受影響項目 | 107.9.30 | | | 107.1.1 | | |
|------------------|-------------------------|----------------|------------------------|-------------------------|----------------|------------------------|
| | 若未適用 IFRS15之 帳面金額 | 會計政策 變動影響數 | 適 用 IFRS15之 帳面金額 | 若未適用 IFRS15之 帳面金額 | 會計政策 變動影響數 | 適 用 IFRS15之 帳面金額 |
| | 應收票據及帳款 | \$ 1,280,215 | 200,080 | 1,480,295 | 1,214,998 | 188,689 |
| 資產影響數 | | <u>200,080</u> | | | <u>188,689</u> | |
| 其他流動負債 | \$ 11,688 | 200,080 | 211,768 | 6,144 | 188,689 | 194,833 |
| 負債影響數 | | <u>200,080</u> | | | <u>188,689</u> | |

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 合併現金流量表 受影響項目 | 107年1月至9月 | | |
|------------------|-------------------------|---------------|-----------------------|
| | 若未適用 IFRS15之 帳面金額 | 會計政策 變動影響數 | 適用 IFRS15之 帳面金額 |
| 營業活動之現金流量： | | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 87,799 | - | 87,799 |
| 調整項目： | | | |
| 應收票據及帳款增加 | (63,186) | (11,391) | (74,577) |
| 其他流動負債增加 | 5,544 | 11,391 | 16,935 |
| 營業活動之淨現金流入影響數 | | \$ - | |

2. 國際財務報導準則第九號「金融工具」

國際財務報導準則第九號「金融工具」(以下稱國際財務報導準則第九號或IFRS 9)取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」(以下稱國際會計準則第三十九號或IAS 39)，修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。

由於採用國際財務報導準則第九號，合併公司採用修正後之國際會計準則第一號「財務報表之表達」，該準則規定於綜合損益表將金融資產之減損列報為單行項目，先前合併公司係將應收帳款之減損列報於管理費用。此外，合併公司採用修正後之國際財務報導準則第七號「金融工具：揭露」揭露民國一〇七年資訊，該等規定通常不適用於比較期資訊。

合併公司適用國際財務報導準則第九號導致之會計政策重大變動說明如下：

(1) 金融資產及負債之分類

該準則主要將金融資產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三類，國際財務報導準則第九號下金融資產之分類係以持有該金融資產之經營模式及其合約現金流量特性為基礎，並刪除原準則下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。合併公司於國際財務報導準則第九號下金融資產之分類、衡量及相關利益及損失之認列之會計政策說明請詳附註四(三)。

採用國際財務報導準則第九號對合併公司之金融負債會計政策無重大影響。

(2) 金融資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第三十九號已發生減損損失模式，新減損模式適用於按攤銷後成本衡量之金融資產、合約資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資，但不適用於權益工具投資。國際財務報導準則第九號下，信用損失之認列時點早於國際會計準則第三十九號下之認列時點，請詳附註四(三)。

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3) 過渡處理

- 適用國際財務報導準則第九號所產生之金融資產帳面金額差異數，係認列於民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目，據此，民國一〇六年表達之資訊通常不會反映國際財務報導準則第九號之規定，因此，與民國一〇七年適用國際財務報導準則第九號所揭露之資訊不具可比性。
- 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估：
 - 判定金融資產係以何種經營模式持有。
 - 先前指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之指定及撤銷。
 - 部分非持有供交易之權益工具投資作透過其他綜合損益按公允價值衡量之指定。

(4) 國際財務報導準則第九號初次適用日之金融資產分類

適用國際會計準則第三十九號衡量種類之金融資產轉換至國際財務報導準則第九號衡量種類之金融資產，該金融資產民國一〇七年一月一日之新衡量種類、帳面金額及說明如下：

| | IAS39 | | IFRS9 | |
|---------|------------------------|-----------|-------------|-----------|
| | 衡量種類 | 帳面金額 | 衡量種類 | 帳面金額 |
| 金融資產 | | | | |
| 現金及約當現金 | 放款及應收款 | 411,066 | 攤銷後成本 | 411,066 |
| 權益工具投資 | 以成本衡量之金融資產 —非流動(註1) | - | 透過損益按公允價值衡量 | - |
| 應收款項淨額 | 放款及應收款(註2) | 1,214,998 | 攤銷後成本 | 1,214,998 |
| 其他應收款 | 放款及應收款(註2) | 2,179 | 攤銷後成本 | 2,179 |
| 受限制資產 | 放款及應收款(註2) | 2,702 | 攤銷後成本 | 2,702 |
| 存出保證金 | 放款及應收款(註2) | 4,010 | 攤銷後成本 | 4,010 |

註1：適用國際會計準則第三十九號時，該等權益工具被指定為透過損益按公允價值衡量，因為合併公司係以公允價值為基礎進行監督管理，該金融資產已按國際財務報導準則第九號之規定分類為透過損益按公允價值衡量。

註2：適用國際會計準則第三十九號時，應收票據、應收帳款、其他應收款、受限制資產及存出保證金係分類為放款及應收款，現行則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

3. 國際會計準則第七號之修正「揭露倡議」

修正條文規定企業應提供揭露俾使財務報表使用者能評估來自籌資活動之負債之變動，包括來自現金流量之變動及非現金之變動。

合併公司已於附註六(廿六)來自籌資活動之負債之期初與期末餘額間之調節，以符合上述新增規定。

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會一〇七年七月十七日金管證審字第1070324857號令，公開發行以上公司應自民國一〇八年起全面採用經金管會認可並於民國一〇八年生效之國際財務報導準則。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16號「租賃」 | 2019年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」 | 2019年1月1日 |
| 國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」 | 2019年1月1日 |
| 國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」 | 2019年1月1日 |
| 國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」 | 2019年1月1日 |
| 國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善 | 2019年1月1日 |

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1.國際財務報導準則第十六號「租賃」

該準則將取代現行國際會計準則第十七號「租賃」、國際財務報導解釋第四號「決定一項安排是否包含租賃」、解釋公告第十五號「營業租賃：誘因」及解釋公告第二十七號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

新準則針對承租人採用單一會計處理模式將租賃交易認列於資產負債表，並以使用權資產表達其使用標的資產之權利，以租賃負債表達支付租賃給付之義務。此外，該等租賃相關之費用將以折舊及利息取代現行營業租賃下以直線基礎認列租金之方式表達。另對於短期租賃及低價值標的資產租賃提供認列豁免規定。出租人之會計處理則維持與現行準則類似，亦即，出租人仍應將租賃分類為營業租賃或融資租賃。

合併公司預估前述修改對合併財務報告產生潛在影響，惟尚未完成細部評估。而實際適用後對初次適用日財務報表之影響將視未來情況，包括折現率、租賃組合、對行使租賃延長之選擇權之評估及是否採用權宜作法與認列豁免而定。

截至目前為止，合併公司評估適用新準則最重大的影響係針對現行以營業租賃承租之營業場所及車輛等認列使用權資產及租賃負債惟金額尚待進一步評估；而對於現行以融資租賃處理之合約則無重大影響。

(1)判斷合約是否包含租賃

於過渡至新準則時，合併公司得選擇：

- 針對所有合約適用新準則規定之租賃定義；或
- 採用實務權宜作法而不重新評估合約是否為或包含租賃。

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司預計於過渡時採用實務權宜作法豁免租賃定義之重評估，亦即，合併公司係將民國一〇八年一月一日前所簽訂之所有合約適用現行規定之租賃定義。

(2)過渡處理

合併公司為承租人之合約，得就所有合約選擇：

- 完全追溯；或
- 修正式追溯及一個或多個實務權宜作法

合併公司預計採用修正式追溯過渡至新準則，因此，採用新準則之累積影響數將認列於民國一〇八年一月一日之開帳保留盈餘，而不重編比較期資訊。

於採用修正式追溯時，現行準則分類為營業租賃之合約得以個別合約為基礎，於過渡時選擇是否採用一個或多個實務權宜作法。合併公司尚在評估採用該等實務權宜作法之潛在影響。

針對合併公司為轉租交易之中間出租人之合約，經評估無須進行任何調整。

(三)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（以下簡稱理事會）已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

| 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17號「保險合約」 | 2021年1月1日 |

上表所列金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋對合併公司均不攸關。

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本合併財務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，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇六年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇六年合併財務報告附註四。

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)合併基礎

列入本合併財務報告之子公司包含：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | | |
|--------|--|----------|----------|-----------|----------|
| | | | 107.9.30 | 106.12.31 | 106.9.30 |
| 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(民國一〇七年一月一日開始適用)

1.金融資產

合併公司之金融資產主要為按攤銷後成本衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產。

合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始依規定重分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。合併公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

(3)金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

當合約款項發生逾期之情事，合併公司即假設金融資產之信用風險已顯著增加。於金融資產存續期間，若經評估借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予合併公司時，合併公司視為該金融資產發生違約。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日合併公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人之重大財務困難；
- 已訴諸法律行為之違約；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，合併公司給予借款人原本不會考量之讓步；

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。通常係指合併公司判定債務人之資產或收益來源不能產生足夠之現金流量以償還沖銷之金額，然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

(4)金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

(四)客戶合約之收入(民國一〇七年一月一日開始適用)

收入係按移轉商品而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。合併公司依主要收入項目說明如下：

1.銷售商品

合併公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

合併公司於交付商品時認列應收帳款，因合併公司在該時點具無條件收取對價之權利。

2.財務組成部分

合併公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，合併公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

(五)客戶合約之成本(民國一〇七年一月一日開始適用)

1.取得合約之增額成本

合併公司若預期可回收其取得客戶合約之增額成本，係將該等成本認列為資產。取得合約之增額成本係為取得客戶合約所發生且若未取得該合約則不會發生之成本。無論合約是否取得均會發生之取得合約成本係於發生時認列為費用，除非該等成本係無論合約是否已取得均明確可向客戶收取。

合併公司採用準則之實務權宜作法，若取得合約之增額成本認列為資產且該資產之攤銷期間為一年以內，係於該增額成本發生時將其認列為費用。

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.履行合約之成本

履行客戶合約所發生之成本若非屬其他準則範圍內(國際會計準則第二號「存貨」、國際會計準則第十六號「不動產、廠房及設備」或國際會計準則第三十八號「無形資產」)，合併公司僅於該等成本與合約或可明確辨認之預期合約直接相關、會產生或強化未來將被用於滿足(或持續滿足)履約義務之資源，且預期可回收時，始將該等成本認列為資產。

一般及管理成本、用以履行合約但未反映於合約價格之浪費之原料、人工或其他資源成本、與已滿足(或已部分滿足)履約義務相關之成本，以及無法區分究係與未滿足履約義務或已滿足(或已部分滿足)履約義務相關之成本，係於發生時認列為費用。

(六)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，並針對該報導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。

(七)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。

期中期間法定所得稅率變動時，其對遞延所得稅之影響數係一次認列於該稅率變動之期中報導期間。

所得稅費用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、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一〇六年度合併財務報告附註五一致。

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一〇六年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇六年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

| | 107.9.30 | 106.12.31 | 106.9.30 |
|-------------------|------------|-----------|----------|
| 庫存現金 | \$ 487 | 691 | 641 |
| 活期存款 | 234,707 | 232,916 | 188,187 |
| 定期存款 | 342,613 | 147,699 | 207,612 |
| 短期票券 | - | 29,760 | 30,260 |
| 合併現金流量表所列之現金及約當現金 | \$ 577,807 | 411,066 | 426,700 |

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

| | 107.9.30 | 106.12.31 | 106.9.30 |
|-------------|----------|-----------|----------|
| 持有供交易之金融資產： | | | |
| 基金 | \$ - | - | 30,424 |

(三)應收票據及應收帳款

| | 107.9.30 | 106.12.31 | 106.9.30 |
|--------|--------------|-----------|-----------|
| 應收票據 | \$ 143,768 | 126,556 | 115,748 |
| 應收帳款 | 1,338,732 | 1,090,133 | 1,024,970 |
| 減：備抵損失 | 2,205 | 1,691 | 1,782 |
| | \$ 1,480,295 | 1,214,998 | 1,138,936 |

合併公司評估係藉由收取合約現金流量之經營模式持有應收帳款，故自民國一〇七年一月一日開始按攤銷後成本衡量該等應收帳款。

合併公司民國一〇七年九月三十日針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。合併公司信用評等A級客戶民國一〇七年九月三十日應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

| | 應收票據及 帳款帳面金額 | 加權平均預期 信用損失率 | 備抵存續期間 預期信用損失 |
|------------|-----------------|-----------------|------------------|
| 未逾期 | \$ 1,292,761 | - | - |
| 逾期31~120天 | 396 | 1% | 4 |
| 逾期121~365天 | 54 | 1% | 1 |
| | \$ 1,293,211 | | 5 |

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司信用評等B級客戶民國一〇七年九月三十日應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

| | 應收票據及 帳款帳面金額 | 加權平均預期 信用損失率 | 備抵存續預期 預期信用損失 |
|------------|-------------------|-----------------|------------------|
| 未逾期 | \$ 171,740 | 1% | 1,559 |
| 逾期1~30天 | 7,523 | 5% | 376 |
| 逾期31~120天 | 6,427 | 5% | 321 |
| 逾期121~365天 | 3,599 | 5% | 180 |
| | \$ 189,289 | | 2,436 |

民國一〇六年十二月三十一日及九月三十日係採用已發生信用損失模式考量應收帳款及應收票據之備抵損失。合併公司民國一〇六年十二月三十一日及九月三十日已逾期但未減損應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

| | 106.12.31 | 106.9.30 |
|------------|------------------|---------------|
| 逾期1~30天 | \$ 13,973 | 9,678 |
| 逾期31~120天 | 514 | 2,444 |
| 逾期121~365天 | 1 | 186 |
| 逾期超過一年以上 | 1,751 | 1,746 |
| | \$ 16,239 | 14,054 |

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

| | 107年 1月至9月 | 106年 1月至9月 群組評估 之減損損失 |
|---------------|-----------------|--------------------------------|
| 期初餘額(依IAS39) | \$ 1,691 | 1,711 |
| 初次適用IFRS 9之調整 | - | |
| 期初餘額(依IFRS 9) | 1,691 | |
| 認列之減損損失 | 563 | 85 |
| 外幣換算損益 | (49) | (14) |
| 期末餘額 | \$ 2,205 | 1,782 |

合併公司之應收票據及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子公司合併財務報告附註(續)

(四)其他應收款

| | 107.9.30 | 106.12.31 | 106.9.30 |
|--------------------|-----------------|--------------|---------------|
| 其他應收款—資金貸與關聯企業及代墊款 | \$ 25,585 | 26,340 | 25,600 |
| 其他應收款(帳列其他流動資產) | 6,519 | 4,631 | 1,760 |
| 減：備抵損失 | 28,256 | 28,792 | 3,560 |
| | <u>\$ 3,848</u> | <u>2,179</u> | <u>23,800</u> |

合併公司評估係藉由收取合約現金流量之經營模式持有其他應收款，故自民國一〇七年一月一日開始按攤銷後成本衡量該等其他應收款。

合併公司民國一〇七年九月三十日針對所有其他應收款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等其他應收款係按交易對象依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組後個別認定其償債能力，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。合併公司民國一〇七年九月三十日其他應收款之預期信用損失分析如下：

| | 其他應收款 帳面金額 | 加權平均預期 信用損失率 | 備抵存續期間 預期信用損失 |
|-----|------------------|-----------------|------------------|
| 未逾期 | \$ 3,848 | - | - |
| 已逾期 | 28,256 | 100% | 28,256 |
| | <u>\$ 32,104</u> | | <u>28,256</u> |

民國一〇六年十二月三十一日及九月三十日係採用已發生信用損失模式考量其他應收款之備抵損失。合併公司民國一〇六年十二月三十一日及九月三十日無已逾期但未減損之其他應收款。

合併公司其他應收款之備抵損失變動表如下：

| | 107年 1月至9月 | 106年 1月至9月 群組評估 之減損損失 |
|---------------|------------------|--------------------------------|
| 期初餘額(依IAS39) | \$ 28,792 | 1,421 |
| 初次適用IFRS 9之調整 | - | |
| 期初餘額(依IFRS 9) | 28,792 | |
| 認列之減損損失 | 288 | 2,131 |
| 外幣換算損益 | (824) | 8 |
| 期末餘額 | <u>\$ 28,256</u> | <u>3,560</u> |

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)存 貨

| | <u>107.9.30</u> | <u>106.12.31</u> | <u>106.9.30</u> |
|-----|-------------------|------------------|-----------------|
| 製成品 | \$ 224,519 | 214,439 | 168,162 |
| 在製品 | 47,965 | 38,813 | 41,177 |
| 原物料 | 79,074 | 66,500 | 70,624 |
| 商 品 | <u>30,759</u> | <u>22,517</u> | <u>25,801</u> |
| | <u>\$ 382,317</u> | <u>342,269</u> | <u>305,764</u> |

合併公司之銷貨成本明細如下：

| | <u>107年</u> | <u>106年</u> | <u>107年</u> | <u>106年</u> |
|-----------------|-------------------|----------------|------------------|------------------|
| | <u>7月至9月</u> | <u>7月至9月</u> | <u>1月至9月</u> | <u>1月至9月</u> |
| 存貨銷貨成本 | \$ 781,869 | 657,975 | 1,976,276 | 1,684,011 |
| 存貨跌價及呆滯損失(迴轉利益) | 3,219 | (2,133) | 1,853 | (2,849) |
| 存貨報廢損失 | 668 | 581 | 8,928 | 4,957 |
| 存貨盤虧(盈) | <u>1</u> | <u>-</u> | <u>(146)</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 785,757</u> | <u>656,423</u> | <u>1,986,911</u> | <u>1,686,119</u> |

合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(六)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>107.9.30</u> | <u>106.12.31</u> | <u>106.9.30</u> |
|------|-----------------|------------------|-----------------|
| 關聯企業 | <u>\$ -</u> | <u>-</u> | <u>-</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報告中所包含之金額：

| | <u>107.9.30</u> | <u>106.12.31</u> | <u>106.9.30</u> |
|----------------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| 對個別不重大關聯企業之權益 之期末彙總帳面金額 | <u>\$ -</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

| | <u>107年</u> | <u>106年</u> | <u>107年</u> | <u>106年</u> |
|-------------|--------------|----------------|--------------|----------------|
| | <u>7月至9月</u> | <u>7月至9月</u> | <u>1月至9月</u> | <u>1月至9月</u> |
| 歸屬於合併公司之份額： | | | | |
| 繼續營業單位本期淨損 | \$ - | (5,996) | - | (7,411) |
| 其他綜合損益 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 綜合損益總額 | <u>\$ -</u> | <u>(5,996)</u> | <u>-</u> | <u>(7,411)</u> |

民國一〇六年九月三十日採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係於同期間經會計師核閱。合併公司於民國一〇六年十二月三十一日已對採用權益法之投資認列投資損失至投資帳面金額為零。

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。

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

| | 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107年1月1日餘額 | \$ 107,699 | 57,474 | 189,301 | 102,441 | 6,943 | 217,501 | 681,359 |
| 增 添 | - | - | 21,233 | 14,246 | 170 | 12,823 | 48,472 |
| 處 分 | - | - | (23,116) | (2,830) | (2,950) | (36,146) | (65,042) |
| 重 分 類 | - | - | 14,623 | 2,877 | - | - | 17,500 |
| 匯率變動之影響 | - | - | (5,719) | (3,271) | (52) | (5,185) | (14,227) |
| 民國107年9月30日餘額 | <u>\$ 107,699</u> | <u>57,474</u> | <u>196,322</u> | <u>113,463</u> | <u>4,111</u> | <u>188,993</u> | <u>668,062</u> |
| 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 | - | - | 9,739 | 16,855 | 600 | 16,789 | 43,983 |
| 處 分 | - | - | (17,763) | (19,400) | (608) | (655) | (38,426) |
| 重 分 類 | - | - | 809 | 1,565 | - | 3,112 | 5,486 |
| 匯率變動之影響 | - | - | (2,832) | (1,430) | (87) | (2,550) | (6,899) |
| 民國106年9月30日餘額 | <u>\$ 107,699</u> | <u>57,474</u> | <u>183,739</u> | <u>97,746</u> | <u>7,436</u> | <u>217,645</u> | <u>671,739</u> |
| 折舊： | | | | | | | |
| 民國107年1月1日餘額 | \$ - | 14,556 | 120,756 | 46,978 | 4,455 | 144,477 | 331,222 |
| 本年度折舊 | - | 902 | 16,557 | 18,565 | 1,098 | 33,522 | 70,644 |
| 處 分 | - | - | (21,266) | (2,830) | (2,715) | (36,143) | (62,954) |
| 匯率變動之影響 | - | - | (3,191) | (1,843) | (33) | (3,868) | (8,935) |
| 民國107年9月30日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>15,458</u> | <u>112,856</u> | <u>60,870</u> | <u>2,805</u> | <u>137,988</u> | <u>329,977</u> |
| 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 | - | 902 | 15,275 | 18,116 | 1,283 | 33,881 | 69,457 |
| 處 分 | - | - | (17,246) | (19,240) | (591) | (556) | (37,633) |
| 匯率變動之影響 | - | - | (1,754) | (671) | (33) | (1,017) | (3,475) |
| 民國106年9月30日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>14,256</u> | <u>117,946</u> | <u>45,142</u> | <u>4,452</u> | <u>135,909</u> | <u>317,705</u> |
| 帳面價值： | | | | | | | |
| 民國107年1月1日 | <u>\$ 107,699</u> | <u>42,918</u> | <u>68,545</u> | <u>55,463</u> | <u>2,488</u> | <u>73,024</u> | <u>350,137</u> |
| 民國107年9月30日 | <u>\$ 107,699</u> | <u>42,016</u> | <u>83,466</u> | <u>52,593</u> | <u>1,306</u> | <u>51,005</u> | <u>338,085</u> |
| 民國106年1月1日 | <u>\$ 107,699</u> | <u>44,120</u> | <u>72,115</u> | <u>53,219</u> | <u>3,738</u> | <u>97,348</u> | <u>378,239</u> |
| 民國106年9月30日 | <u>\$ 107,699</u> | <u>43,218</u> | <u>65,793</u> | <u>52,604</u> | <u>2,984</u> | <u>81,736</u> | <u>354,034</u> |

合併公司不動產、廠房及設備之作為長短期借款、融資額度及發行可轉換公司債擔保之明細，請詳附註八。

(八)無形資產

| 成 本： | 電 腦 軟 體 | 專 利 權 | 商 標 權 | 總 計 |
|---------------|-----------------|--------------|----------|---------------|
| 民國107年1月1日餘額 | \$ 6,962 | 2,934 | 18 | 9,914 |
| 單獨取得 | 853 | 3,780 | - | 4,633 |
| 處 分 | (544) | (308) | (18) | (870) |
| 匯率變動影響數 | (183) | (9) | - | (192) |
| 民國107年9月30日餘額 | <u>\$ 7,088</u> | <u>6,397</u> | <u>-</u> | <u>13,485</u> |

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | 電腦軟體 | 專利權 | 商標權 | 總計 |
|---------------|------------------|--------------|-----------|---------------|
| 民國106年1月1日餘額 | \$ 18,689 | 2,467 | 18 | 21,174 |
| 單獨取得 | 69 | 480 | - | 549 |
| 處分 | (2,326) | (686) | - | (3,012) |
| 匯率變動影響數 | (217) | - | - | (217) |
| 民國106年9月30日餘額 | <u>\$ 16,215</u> | <u>2,261</u> | <u>18</u> | <u>18,494</u> |
| 攤銷： | | | | |
| 民國107年1月1日餘額 | \$ 5,032 | 459 | 15 | 5,506 |
| 本期攤銷 | 1,371 | 291 | 3 | 1,665 |
| 處分 | (544) | (80) | (18) | (642) |
| 匯率變動影響數 | (161) | (2) | - | (163) |
| 民國107年9月30日餘額 | <u>\$ 5,698</u> | <u>668</u> | <u>-</u> | <u>6,366</u> |
| 民國106年1月1日餘額 | \$ 14,228 | 453 | 12 | 14,693 |
| 本期攤銷 | 2,013 | 405 | 2 | 2,420 |
| 處分 | (2,326) | (347) | - | (2,673) |
| 匯率變動影響數 | (147) | - | - | (147) |
| 民國106年9月30日餘額 | <u>\$ 13,768</u> | <u>511</u> | <u>14</u> | <u>14,293</u> |
| 帳面價值： | | | | |
| 民國107年1月1日 | <u>\$ 1,930</u> | <u>2,475</u> | <u>3</u> | <u>4,408</u> |
| 民國107年9月30日 | <u>\$ 1,390</u> | <u>5,729</u> | <u>-</u> | <u>7,119</u> |
| 民國106年1月1日 | <u>\$ 4,461</u> | <u>2,014</u> | <u>6</u> | <u>6,481</u> |
| 民國106年9月30日 | <u>\$ 2,447</u> | <u>1,750</u> | <u>4</u> | <u>4,201</u> |

合併公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

(九)短期借款

| | 107.9.30 | 106.12.31 | 106.9.30 |
|---------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 擔保銀行借款 | \$ - | - | 60,000 |
| 無擔保銀行借款 | - | 9,000 | 68,500 |
| | <u>\$ -</u> | <u>9,000</u> | <u>128,500</u> |
| 尚未使用額度 | <u>\$ 474,987</u> | <u>458,720</u> | <u>343,970</u> |
| 利率區間 | <u>0.93%~1.20%</u> | <u>0.80%~0.94%</u> | <u>0.93%~0.95%</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。

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)長期借款

| | 107.9.30 | | | |
|-----------|----------|-------|------|-------------------|
| | 幣 別 | 利率區間 | 到期年度 | 金 額 |
| 擔保銀行借款 | NTD | 1.55% | 110 | \$ 266,667 |
| 減：一年內到期部分 | | | | (100,000) |
| 合 計 | | | | <u>\$ 166,667</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。

(十一)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：

| | 107.9.30 | 106.12.31 | 106.9.30 |
|------------------------|-------------|----------------|----------------|
| 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 | - | (266) | (1,153) |
| 應付公司債發行成本尚未攤銷餘額 | - | (125) | (539) |
| 累積已贖回金額 | (297,200) | - | - |
| 累積已轉換金額 | (2,800) | (1,500) | (1,500) |
| 期末應付公司債餘額 | <u>\$ -</u> | <u>298,109</u> | <u>296,808</u> |
| 權益組成部分－轉換權(帳列資本公積－認股權) | <u>\$ -</u> | <u>10,298</u> | <u>10,298</u> |

| | 107年 7月至9月 | 106年 7月至9月 | 107年 1月至9月 | 106年 1月至9月 |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 利息費用 | <u>\$ -</u> | <u>884</u> | <u>266</u> | <u>2,644</u> |

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；

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

B.可轉換公司債發行滿一個月後之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，尚未轉換之債券總金額低於原發行總額之10%時，本公司得按債券票面金額，以現金贖回其全部債券。

(6)到期本金償還：

除已被提前贖回或行使轉換權外，到期時本公司將按債券面額以現金償還。

(7)轉換價格：

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。

本公司於民國一〇六年五月十九日經股東會決議配發普通股現金股利，每股為新台幣2.19749455元，並以民國一〇六年七月十一日為除息基準日。依發行辦法規定自民國一〇六年七月十一日起，將轉換價格由每股新台幣32.00元調整為每股新台幣29.70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：

上開可轉換公司債已於民國一〇七年一月二十九日到期，並按債券面額以現金償還。截至民國一〇七年九月三十日止，已申請轉換為本公司普通股者為84千股，可轉換公司債轉換之面額為2,800千元，產生之淨資本公積為1,909千元，另債券轉換產生之股本為840千元，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，並分別認為權益及負債，其相關資訊如下：

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

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)營業租賃

- 1.合併公司於民國一〇七年及一〇六年一月一日至九月三十日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇六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：

| | 107.9.30 | 106.12.31 | 106.9.30 |
|--------|------------------|---------------|---------------|
| 流 動： | | | |
| 預付租金 | \$ <u>2,361</u> | <u>23,806</u> | <u>27,460</u> |
| 非 流 動： | | | |
| 長期預付租金 | \$ <u>18,547</u> | <u>19,086</u> | <u>3,859</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。

(十三)其他應付款及其他流動負債

其他應付款明細如下：

| | 107.9.30 | 106.12.31 | 106.9.30 |
|-----------|-------------------|----------------|----------------|
| 應付費用 | \$ 91,289 | 73,802 | 60,030 |
| 應付佣金 | 82,136 | 85,023 | 74,969 |
| 應付薪資及年獎 | 81,267 | 73,793 | 71,622 |
| 應付員工及董監酬勞 | 9,448 | 12,807 | 14,114 |
| 應付設備款 | 29,005 | 28,954 | 24,372 |
| 其他應付款項 | <u>67,750</u> | <u>101,243</u> | <u>85,928</u> |
| | <u>\$ 360,895</u> | <u>375,622</u> | <u>331,035</u> |

其他流動負債明細如下：

| | 107.9.30 | 106.12.31 | 106.9.30 |
|------|-------------------|--------------|--------------|
| 退款負債 | \$ 200,080 | - | - |
| 暫收款項 | 10,936 | 5,380 | 5,146 |
| 代收款項 | <u>752</u> | <u>764</u> | <u>749</u> |
| | <u>\$ 211,768</u> | <u>6,144</u> | <u>5,895</u> |

退款負債主要係部分銷貨基於約定需提供折讓而預期支付予客戶之金額。

(十四)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一〇六年及一〇五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。

合併公司民國一〇七年及一〇六年一月一日至九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子公司合併財務報告附註(續)

2. 確定提撥計畫

合併公司民國一〇七年及一〇六年七月一日至九月三十日及一〇七年及一〇六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1,276千元、1,302千元、3,915千元及3,895千元，帳列營業費用項下，已提撥至勞工保險局。

依合併公司高階經理人退休(職)辦法，係藉支付保險公司保費，以挹注高階管理人員退職後福利，在此辦法下合併公司於支付固定金額予保險公司後，即無支付額外金額之法定或推定義務。合併公司民國一〇七年及一〇六年七月一日至九月三十日及一〇七年及一〇六年一月一日至九月三十日於該辦法下之退休金費用分別為1,371千元、1,371千元、4,112千元及2,444千元。

(十五) 所得稅

合併公司之所得稅費用明細如下：

| | 107年 7月至9月 | 106年 7月至9月 | 107年 1月至9月 | 106年 1月至9月 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 當期所得稅費用 | | | | |
| 當期產生 | \$ 14,131 | 5,068 | 19,435 | 16,692 |
| 調整前期之當期所得稅 | - | 1 | - | 1,714 |
| 遞延所得稅利益 | | | | |
| 暫時性差異之發生及迴轉 | (4,563) | (825) | (5,304) | (4,316) |
| 所得稅稅率變動 | - | - | (3,698) | - |
| 所得稅費用 | \$ 9,568 | 4,244 | 10,433 | 14,090 |

合併公司民國一〇七年及一〇六年一月一日至九月三十日無直接認列於權益或其他綜合損益之所得稅費用。

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一〇五年度，惟民國一〇四年度尚由稽徵機關審查中。

(十六) 資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇七年及一〇六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一〇六年度合併財務報告附註六(十三)。

1. 股本

本公司於民國一〇七年七月六日經董事會決議辦理現金增資發行新股16,667千股，每股面額為新台幣10元，發行總金額為166,670千元。前述現金增資係以每股新台幣18元溢價發行，並以民國一〇七年八月十七日為增資基準日，增資款項已全數募足，另相關法定登記程序業已辦理完竣。

本公司民國一〇七年一月一日至九月三十日因可轉換公司債持有人行使轉權而發行新股44千股，以面額發行，總金額為438千元，業已辦妥法定登記程序。

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一〇七年一月一日至九月三十日員工已執行認股權共計60千股，認股價格為每股新台幣11.82元，已收足股款709千元，帳列預收股本，另以民國一〇七年十月十五日為增資基準日。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

| | 107.9.30 | 106.12.31 | 106.9.30 |
|-----------|-------------------|------------------|-----------------|
| 發行股票溢價 | \$ 244,126 | 106,629 | 106,469 |
| 可轉換公司債認股權 | - | 10,298 | 10,298 |
| 員工認股權 | 2,745 | 2,235 | 2,172 |
| 其他 | 10,253 | - | - |
| | \$ 257,124 | 119,162 | 118,939 |

3. 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，如尚有餘額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。

本公司分別於民國一〇七年六月十九日及民國一〇六年五月十九日經股東常會決議民國一〇六年度及一〇五年度盈餘分配案，有關分派予業主股利如下：

| | 106年度 | | 105年度 | |
|-------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| | 配股率(元) | 金額 | 配股率(元) | 金額 |
| 分派予普通股業主之股利 | | | | |
| 現金 | \$ 0.3 | 20,951 | 2.2 | 152,500 |

4. 庫藏股

本公司依證券交易法第二十八條之二規定，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15.5元~25.0元之價格，預計買回本公司普通股股份500千股，而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。截至民國一〇七年九月三十日止，上開庫藏股已轉讓予員工315千股，轉讓總金額為6,889千元，未轉讓之庫藏股共計115千股。

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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。

5.其他權益(稅後淨額)

| | 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 |
|---------------------|---------------------------|
| 民國107年1月1日 | \$ (26,176) |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額 | (21,761) |
| 民國107年9月30日 | \$ (47,937) |
| 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 | (12,292) |
| 民國106年9月30日 | \$ (27,628) |

(十七)股份基礎給付

1.員工認股權憑證

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。

合併公司截至民國一〇七年九月三十日止，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 |

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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。

本公司於民國一〇六年五月十九日經股東會決議配發普通股現金股利，每股為新台幣2.19749455元，並以民國一〇六年七月十一日為除息基準日。依發行辦法規定自民國一〇六年七月十一日起，將執行價格由每股新台幣13.18元調整為每股新台幣12.23元。

本公司於民國一〇七年六月十九日經股東會決議配發普通股現金股利，每股為新台幣0.30049480元，並以民國一〇七年七月二十八日為除息基準日。依發行辦法規定自民國一〇七年七月二十八日起，將執行價格由每股新台幣12.23元調整為每股新台幣12.06元。

本公司於民國一〇七年七月六日經董事會決議辦理現金增資發行新股16,667千股，每股面額新台幣10元，並以民國一〇七年八月四日為現金增資認股基準日。依發行辦法規定自民國一〇七年八月四日起，將執行價格由每股新台幣12.06元調整為每股新台幣11.82元。

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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：

| | 107年1月至9月 | | 106年1月至9月 | |
|-------------|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| | 加權平均 履約價格 (元) | 認股權 數量 (千單位) | 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 | \$ 12.23 | 420 | 13.18 | 600 |
| 本期執行數量 | 11.82 | (60) | 12.23 | (164) |
| 本期喪失數量 | 11.82 | (24) | - | - |
| 9月30日流通在外數量 | 11.82 | 336 | 12.23 | 436 |
| 9月30日可執行數量 | | 112 | | 76 |

合併公司流通在外之認股權資訊如下：

| | 107.9.30 | 106.12.31 | 106.9.30 |
|------------|----------|-----------|----------|
| 執行價格區間 | 11.82 元 | 12.23 元 | 12.23 元 |
| 加權平均剩餘合約期間 | 2.86年 | 3.61年 | 3.86年 |

2.現金增資保留予員工認購

本公司民國一〇七年一月一日至九月三十日現金增資保留員工認股共計1,479千股，相關股份基礎給付酬勞成本共計3,254千元，分別帳列營業費用及資本公積項下，相關明細如下：

| | 權益交割 現金增資保留 予員工認購 |
|------|-------------------------|
| 給與日 | 107.07.24 |
| 給與數量 | 1,479千股 |
| 授予對象 | 本公司之員工 |
| 既得條件 | 立即既得 |

(1)給與日公允價值之衡量參數

合併公司採用Black Sholes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：

| | 現金增資保留 予員工認購 |
|----------|-----------------|
| 給與日公允價值 | 2.20元 |
| 給與日股價 | 20.25元 |
| 執行價格 | 18.00元 |
| 預期波動率(%) | 16.69% |
| 無風險利率(%) | 0.60% |

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)員工認股辦法之相關資訊

上述員工認股辦法之詳細資訊如下：

| | 107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 | 18.00 | 1,479 |
| 本期執行數量 | 18.00 | (1,450) |
| 本期逾期失效數量 | 18.00 | (29) |
| 9月30日流通在外數量 | - | - |
| 9月30日可執行數量 | - | - |

3.員工費用

合併公司因股份基礎給付所產生之費用如下：

| | 107年 7月至9月 | 106年 7月至9月 | 107年 1月至9月 | 106年 1月至9月 |
|------------------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| 因員工認股權憑證所產生之 費用 | \$ 135 | 264 | 510 | 1,094 |
| 因現金增資提撥予員工認購 所產生之費用 | 3,254 | - | 3,254 | - |
| | <u>\$ 3,389</u> | <u>264</u> | <u>3,764</u> | <u>1,094</u> |

(十八)每股盈餘

普通股每股盈餘之計算如下：

| | 107年 7月至9月 | 106年 7月至9月 | 107年 1月至9月 | 106年 1月至9月 |
|-----------------------|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 基本每股盈餘： | | | | |
| 歸屬於本公司之本期淨利 | \$ <u>77,135</u> | <u>32,807</u> | <u>77,366</u> | <u>46,833</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數 (千股) | <u>77,780</u> | <u>69,468</u> | <u>72,399</u> | <u>69,293</u> |
| 基本每股盈餘(單位：新台幣元) | \$ <u>0.99</u> | <u>0.47</u> | <u>1.07</u> | <u>0.68</u> |

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | 107年 7月至9月 | 106年 7月至9月 | 107年 1月至9月 | 106年 1月至9月 |
|---|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 稀釋每股盈餘： | | | | |
| 歸屬於本公司之本期淨利 | \$ 77,135 | 32,807 | 77,366 | 46,833 |
| 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 | - | 884 | - | 2,644 |
| 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>77,135</u> | <u>33,691</u> | <u>77,366</u> | <u>49,477</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數 (千股) | 77,780 | 69,468 | 72,399 | 69,293 |
| 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) | 179 | 87 | 188 | 158 |
| 可轉換公司債轉換之影響 (千股) | - | 10,051 | - | 10,051 |
| 員工認股權之影響(千股) | 152 | 241 | 182 | 301 |
| 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>78,111</u> | <u>79,847</u> | <u>72,769</u> | <u>79,803</u> |
| 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元) | \$ <u>0.99</u> | <u>0.42</u> | <u>1.06</u> | <u>0.62</u> |

(十九)客戶合約之收入

1.收入之細分

| | 107年7月至9月 | | | |
|---------|-------------------|---------------|----------------|------------------|
| | 本公司 | 蘇州泰碩 | 東莞泰碩 | 合計 |
| 主要地區市場： | | | | |
| 亞洲 | \$ 665,509 | 53,793 | 272,605 | 991,907 |
| 美洲 | 6,547 | - | - | 6,547 |
| 歐洲 | 14,298 | - | - | 14,298 |
| | \$ <u>686,354</u> | <u>53,793</u> | <u>272,605</u> | <u>1,012,752</u> |
| 商品之類型： | | | | |
| 連接器 | \$ 250,351 | - | 1,511 | 251,862 |
| 散熱器 | 436,003 | 53,793 | 270,062 | 759,858 |
| 其他 | - | - | 1,032 | 1,032 |
| | \$ <u>686,354</u> | <u>53,793</u> | <u>272,605</u> | <u>1,012,752</u> |

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | 107年1月至9月 | | | |
|---------|---------------------|----------------|----------------|------------------|
| | 本公司 | 蘇州泰碩 | 東莞泰碩 | 合計 |
| 主要地區市場： | | | | |
| 亞洲 | \$ 1,617,329 | 148,142 | 640,957 | 2,406,428 |
| 美洲 | 23,219 | - | - | 23,219 |
| 歐洲 | 46,018 | - | - | 46,018 |
| | <u>\$ 1,686,566</u> | <u>148,142</u> | <u>640,957</u> | <u>2,475,665</u> |
| 商品之類型： | | | | |
| 連接器 | \$ 612,424 | - | 8,271 | 620,695 |
| 散熱器 | 1,074,142 | 148,142 | 627,655 | 1,849,939 |
| 其他 | - | - | 5,031 | 5,031 |
| | <u>\$ 1,686,566</u> | <u>148,142</u> | <u>640,957</u> | <u>2,475,665</u> |

民國一〇六年一月一日至九月三十日之收入金額請詳附註六(二十)。

2.合約餘額

| | 107.9.30 | 107.1.1 |
|------------|---------------------|------------------|
| 應收票據 | \$ 143,768 | 126,556 |
| 應收帳款 | 1,338,732 | 1,278,822 |
| 減：備抵損失 | 2,205 | 1,691 |
| | <u>\$ 1,480,295</u> | <u>1,403,687</u> |
| 合約負債(退款負債) | <u>\$ 200,080</u> | <u>188,689</u> |

應收票據及帳款減損之揭露請詳附註六(三)。

(二十)收入

合併公司之收入明細如下：

| | 106年 7月至9月 | 106年 1月至9月 |
|-----------|-------------------|------------------|
| 銷貨收入 | \$ 914,054 | 2,353,742 |
| 減：銷貨退回及折讓 | (51,157) | (148,888) |
| | <u>\$ 862,897</u> | <u>2,204,854</u> |

(廿一)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子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一〇七年及一〇六年七月一日至九月三十日及一〇七年及一〇六年一月一日至九月三十日員工酬勞提列金額分別為4,286千元、1,633千元、4,351千元及2,342千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為3,429千元、1,307千元、3,481千元及1,874千元，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。

本公司民國一〇六年及一〇五年度員工酬勞提列金額分別為1,616千元及9,898千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為1,293千元及7,918千元，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。

(廿二)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：

| | 107年 7月至9月 | 106年 7月至9月 | 107年 1月至9月 | 106年 1月至9月 |
|------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| 利息收入 | \$ 1,083 | 2,030 | 2,731 | 7,721 |
| 租金收入 | 3 | - | 6 | - |
| 樣品收入 | - | - | - | 156 |
| 其他收入 | <u>6,394</u> | <u>2,701</u> | <u>13,723</u> | <u>9,857</u> |
| | <u>\$ 7,480</u> | <u>4,731</u> | <u>16,460</u> | <u>17,734</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：

| | 107年 7月至9月 | 106年 7月至9月 | 107年 1月至9月 | 106年 1月至9月 |
|---------------------|------------------|-----------------|---------------|-----------------|
| 外幣兌換利益(損失) | \$ 13,225 | (11,637) | 11,965 | (43,986) |
| 處分不動產、廠房及設備損失 | (225) | (602) | (1,378) | (793) |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益 | - | 137 | - | 164 |
| 什項支出 | (1,810) | (705) | (4,024) | (1,420) |
| 其他 | <u>86</u> | <u>-</u> | <u>151</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 11,276</u> | <u>(12,807)</u> | <u>6,714</u> | <u>(46,035)</u> |

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

| | 107年 7月至9月 | 106年 7月至9月 | 107年 1月至9月 | 106年 1月至9月 |
|------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| 利息費用 | | | | |
| 銀行借款 | \$ (1,062) | (450) | (2,761) | (1,860) |
| 可轉換公司債利息攤銷 | <u>-</u> | <u>(884)</u> | <u>(266)</u> | <u>(2,644)</u> |
| | <u>\$ (1,062)</u> | <u>(1,334)</u> | <u>(3,027)</u> | <u>(4,504)</u> |

(廿三)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一〇六年度合併財務報告附註六(十九)。

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 |
| 107年9月30日 | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | |
| 擔保銀行借款 | \$ 266,667 | 272,550 | 103,496 | 101,951 | 67,103 | - |
| 應付帳款 | 874,058 | 874,058 | 874,058 | - | - | - |
| 其他應付款 | <u>270,180</u> | <u>270,180</u> | <u>270,180</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$1,410,905</u> | <u>1,416,788</u> | <u>1,247,734</u> | <u>101,951</u> | <u>67,103</u> | <u>-</u> |
| 106年12月31日 | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | |
| 無擔保銀行借款 | \$ 9,000 | 9,013 | 9,013 | - | - | - |
| 應付公司債 | 298,109 | 298,500 | 298,500 | - | - | - |
| 應付帳款 | 867,043 | 867,043 | 867,043 | - | - | - |
| 其他應付款 | <u>289,022</u> | <u>289,022</u> | <u>289,022</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$1,463,174</u> | <u>1,463,578</u> | <u>1,463,578</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 106年9月30日 | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | |
| 擔保銀行借款 | \$ 60,000 | 60,141 | 60,141 | - | - | - |
| 無擔保銀行借款 | 68,500 | 68,659 | 68,659 | - | - | - |
| 應付公司債 | 296,808 | 298,500 | 298,500 | - | - | - |
| 應付帳款 | 720,570 | 720,570 | 720,570 | - | - | - |
| 其他應付款 | <u>245,299</u> | <u>245,299</u> | <u>245,299</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$1,391,177</u> | <u>1,393,169</u> | <u>1,393,169</u> | <u>-</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。

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

| | 107.9.30 | | | 106.12.31 | | | 106.9.30 | | | |
|-------------|----------|-----------|--------|-----------|-----------|--------|-----------|-----------|--------|-----------|
| | 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 | | | | | | | | | | |
| 人民幣 | \$ | 712 | 4,436 | 3,160 | 433 | 4,565 | 1,975 | 467 | 4,551 | 2,126 |
| 美金 | | 37,357 | 30,525 | 1,140,313 | 38,823 | 29,760 | 1,155,385 | 33,604 | 30,260 | 1,016,859 |
| 日幣 | | 1,392 | 0,269 | 375 | 5,656 | 0,264 | 1,494 | 6,749 | 0,269 | 1,816 |
| 港幣 | | 239 | 3,901 | 933 | 297 | 3,807 | 1,130 | 357 | 3,873 | 1,384 |
| 金融負債 | | | | | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | | | | | |
| 人民幣 | | 81 | 4,436 | 358 | 28 | 4,565 | 126 | 59 | 4,551 | 268 |
| 美金 | | 14,958 | 30,525 | 456,589 | 6,652 | 29,760 | 197,974 | 6,208 | 30,260 | 187,848 |
| 日幣 | | 1,868 | 0,269 | 503 | 3,898 | 0,264 | 1,030 | 5,654 | 0,269 | 1,522 |
| 港幣 | | 91 | 3,901 | 356 | 137 | 3,807 | 523 | 64 | 3,873 | 248 |

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，民國一〇七年及一〇六年一月一日至九月三十日外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為11,965千元及(43,986)千元。

(2) 敏感性分析

合併公司貨幣性項目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/付款項等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇七年及一〇六年九月三十日當美金、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)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107年9月30日 | | |
| 人民幣(升值或貶值0.25%) | \$ 6 | (6) |
| 美金(升值或貶值0.25%) | 1,367 | (1,367) |
| 港幣(升值或貶值0.25%) | 1 | (1) |
| | <u>\$ 1,374</u> | <u>(1,374)</u> |
| 民國106年9月30日 | | |
| 人民幣(升值或貶值0.25%) | \$ 4 | (4) |
| 美金(升值或貶值0.25%) | 1,720 | (1,720) |
| 日幣(升值或貶值0.25%) | 1 | (1) |
| 港幣(升值或貶值0.25%) | 2 | (2) |
| | <u>\$ 1,727</u> | <u>(1,727)</u> |

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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：

| | | 107.9.30 | | | |
|-----------------|---------------------|-----------|----------------|----------|----------------|
| | | 公允價值 | | | |
| | 帳面金額 | 第一級 | 第二級 | 第三級 | 合計 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | | | | | |
| 現金及約當現金 | \$ 577,807 | - | - | - | - |
| 應收票據及應收帳款(含關係人) | 1,480,295 | - | - | - | - |
| 其他應收款(含關係人) | 3,848 | - | - | - | - |
| 受限制資產 | 5,464 | - | - | - | - |
| 存出保證金 | 6,803 | - | - | - | - |
| 合計 | <u>\$ 2,074,217</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) | \$ 266,667 | - | - | - | - |
| 應付帳款 | 874,058 | - | - | - | - |
| 其他應付款 | 270,180 | - | - | - | - |
| 合計 | <u>\$ 1,410,905</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | | 106.12.31 | | | |
| | | 公允價值 | | | |
| | 帳面金額 | 第一級 | 第二級 | 第三級 | 合計 |
| 放款及應收款 | | | | | |
| 現金及約當現金 | \$ 411,066 | - | - | - | - |
| 應收票據及帳款 | 1,214,998 | - | - | - | - |
| 其他應收款(含關係人) | 2,179 | - | - | - | - |
| 受限制資產 | 2,702 | - | - | - | - |
| 存出保證金 | 4,010 | - | - | - | - |
| 合計 | <u>\$ 1,634,955</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 | \$ 9,000 | - | - | - | - |
| 應付公司債 | 298,109 | - | 298,381 | - | 298,381 |
| 應付帳款 | 867,043 | - | - | - | - |
| 其他應付款 | 289,022 | - | - | - | - |
| 合計 | <u>\$ 1,463,174</u> | <u>-</u> | <u>298,381</u> | <u>-</u> | <u>298,381</u> |

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | 106.9.30 | | | | |
|------------------|--------------|--------|---------|---|---------|
| | 帳面金額 | 公允價值 | | | 合計 |
| 第一級 | | 第二級 | 第三級 | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | | |
| 持有供交易之非衍生金融資產 | \$ 30,424 | 30,424 | - | - | 30,424 |
| 放款及應收款 | | | | | |
| 現金及約當現金 | 426,700 | - | - | - | - |
| 應收票據及帳款 | 1,138,936 | - | - | - | - |
| 其他應收款(含關係人) | 23,800 | - | - | - | - |
| 受限制資產 | 2,592 | - | - | - | - |
| 存出保證金 | 3,058 | - | - | - | - |
| 合計 | \$ 1,625,510 | 30,424 | - | - | 30,424 |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | | | | |
| 短期借款 | \$ 128,500 | - | - | - | - |
| 應付公司債 | 296,808 | - | 297,963 | - | 297,963 |
| 應付帳款 | 720,570 | - | - | - | - |
| 其他應付款 | 245,299 | - | - | - | - |
| 合計 | \$ 1,391,177 | - | 297,963 | - | 297,963 |

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司持有之透過損益按公允價值衡量之金融資產係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係參照市場報價決定。

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)民國一〇七年及一〇六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。

(廿四)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇六年度合併財務報告附註六(二十)所揭露者無重大變動。

(廿五)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇六年度合併財務報告附註六(廿一)所揭露者無重大變動。

(廿六)購買不動產、廠房及設備及籌資活動之現金流量資訊

1.合併公司購買不動產、廠房及設備支付現金數，其現流補充資訊如下：

| | 107年 | 106年 |
|--------------|-----------|----------|
| | 1月至9月 | 1月至9月 |
| 不動產、廠房及設備增加數 | \$ 48,472 | 43,983 |
| 加：期初應付設備款 | 28,954 | 18,927 |
| 減：期末應付設備款 | (29,005) | (24,372) |
| 支付現金數 | \$ 48,421 | 38,538 |

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

| | 107.1.1 | 現金流量 | 非現金之變動 | | 107.9.30 |
|-------------|-------------------|-----------------|----------------|------------|----------------|
| | | | 轉換為普通股 | 本期攤銷數 | |
| 短期借款 | \$ 9,000 | (9,000) | - | - | - |
| 長期借款 | - | 266,667 | - | - | 266,667 |
| 應付公司債 | 298,109 | (297,200) | (1,300) | 391 | - |
| 來自籌資活動之負債總額 | <u>\$ 307,109</u> | <u>(39,533)</u> | <u>(1,300)</u> | <u>391</u> | <u>266,667</u> |

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 | 與合併司之關係 |
|-------------------------------------|--|
| 蘇州笠谷精密機電有限公司 (以下簡稱蘇州笠谷) | 合併公司之關聯企業 |
| ORIENTAL COMPUTER INC. (以下簡稱OCI) | 其主要管理人員係本公司董事(係因民國一〇七年六月十九日董事改選始成為關係人) |

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

| | 107年 7月至9月 | 106年 7月至9月 | 107年 1月至9月 | 106年 1月至9月 |
|-----------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| 其他關係人-OCI | \$ <u>2,655</u> | <u>-</u> | <u>5,040</u> | <u>-</u> |

上述對OCI之銷售金額包括民國一〇七年六月十九日成為關係人前之銷貨。

合併公司對上述關係人銷貨價格無其他客戶可供比較，對關係人收款條件為月結120天。對一般客戶收款期間則多為月結30~210天。

2.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 | 107.9.30 | 106.12.31 | 106.9.30 |
|-----------|-------|-----------------|------------|------------|
| 應收帳款 | 其他關係人 | \$ 3,541 | - | - |
| 其他應收款－關係人 | 關聯企業 | - | 297 | 797 |
| 長期應收款－關係人 | 關聯企業 | 1,409 | 1,163 | - |
| 減：備抵損失 | | (1,409) | (1,163) | - |
| | | <u>\$ 3,541</u> | <u>297</u> | <u>797</u> |

其他應收款係應收代付款及利息。

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.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：

| | <u>107.9.30</u> | <u>106.12.31</u> | <u>106.9.30</u> |
|--------|-----------------|------------------|-----------------|
| 關聯企業 | \$ 24,176 | 24,880 | 24,803 |
| 減：備抵損失 | <u>(24,176)</u> | <u>(24,880)</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ -</u> | <u>-</u> | <u>24,803</u> |

合併公司資金貸與上開關聯企業，經評估可能發生無法如期償還到期借款之情事，而該公司亦無相關擔保品之提供，故於民國一〇六年十二月二十八日經本公司董事會決議就已曝險部位，即資金貸與之本金及應收利息，全數提列減損損失。

依本公司民國一〇六年十二月二十八日及民國一〇七年六月十九日董事會決議，對上開關聯企業之各筆借款於到期後，續予展期並停止計息。另，截至民國一〇七年九月三十日止，合併公司已對前述關聯企業因放款增加認列之應收利息全數提列減損損失。

合併公司資金貸與關係人利息收入明細如下：

| | <u>107年</u> | <u>106年</u> | <u>107年</u> | <u>106年</u> |
|------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| | <u>7月至9月</u> | <u>7月至9月</u> | <u>1月至9月</u> | <u>1月至9月</u> |
| 關聯企業 | <u>\$ (3)</u> | <u>357</u> | <u>288</u> | <u>1,192</u> |

合併公司於民國一〇七年及一〇六年一月一日至九月三十日資金貸與關係人係均以年利率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：

| | <u>107年</u> | <u>106年</u> | <u>107年</u> | <u>106年</u> |
|----------|------------------|---------------|---------------|---------------|
| | <u>7月至9月</u> | <u>7月至9月</u> | <u>1月至9月</u> | <u>1月至9月</u> |
| 短期員工福利 | \$ 13,698 | 9,913 | 34,650 | 31,775 |
| 退職後福利 | 1,476 | 2,455 | 4,504 | 2,993 |
| 其他長期福利 | 305 | 511 | 902 | 511 |
| 股份基礎給付交易 | <u>339</u> | <u>206</u> | <u>632</u> | <u>857</u> |
| | <u>\$ 15,818</u> | <u>13,085</u> | <u>40,688</u> | <u>36,136</u> |

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十七)。

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

| 資產名稱 | 抵質押擔保標的 | 107.9.30 | 106.12.31 | 106.9.30 |
|---------------------|----------------|-------------------|----------------|----------------|
| 受限制銀行存款(帳列其他流動資產) | 銀行借款 | \$ - | - | 2,592 |
| " | 海關保證金及銀行承兌匯票 | 5,464 | 2,702 | - |
| 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 | 149,715 | 150,617 | 150,917 |
| | | <u>\$ 155,179</u> | <u>153,319</u> | <u>153,509</u> |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司於民國一〇七年九月三十日、一〇六年十二月三十一日及九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789,675千元、784,320千元及787,820千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

截至民國一〇七年九月三十日止，本公司於民國一〇四年度買回供轉讓予員工之庫藏股，尚未轉讓者共計115千股；本公司於民國一〇七年十月十二日經董事會決議，就前述將逾三年而未轉讓之庫藏股依規定辦理註銷股本，減資金額為1,150千元，另以民國一〇七年十月十六日為減資基準日。

合併公司之轉投資事業蘇州笠谷精密機電有限公司，因長期虧損，經各投資方評估後，擬辦理清算。由於合併公司已就對該公司之採用權益法之投資認列投資損失至投資帳面金額為零，並已就各項債權提足備抵損失，故預計對合併財務報告之損益並無影響。

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 | 107年7月至9月 | | | 106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 | 116,834 | 64,359 | 181,193 | 96,681 | 56,127 | 152,808 |
| 勞健保費用 | - | 2,032 | 2,032 | - | 2,207 | 2,207 |
| 退休金費用 | - | 1,276 | 1,276 | - | 1,302 | 1,302 |
| 董事酬金 | - | 4,368 | 4,368 | - | 2,642 | 2,642 |
| 其他員工福利費用 | 8,350 | 5,378 | 13,728 | 7,616 | 4,886 | 12,502 |
| 折舊費用 | 19,719 | 4,282 | 24,001 | 17,991 | 4,411 | 22,402 |
| 攤銷費用 | 51 | 468 | 519 | 61 | 589 | 650 |

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 功 能 別 | 107年1月至9月 | | | 106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 |
| 性 質 別 | | | | | | |
| 員工福利費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | 328,507 | 171,708 | 500,215 | 246,262 | 157,339 | 403,601 |
| 勞健保費用 | - | 6,441 | 6,441 | - | 7,126 | 7,126 |
| 退休金費用 | - | 3,915 | 3,915 | - | 3,895 | 3,895 |
| 董事酬金 | - | 7,514 | 7,514 | - | 4,648 | 4,648 |
| 其他員工福利費用 | 24,492 | 15,952 | 40,444 | 21,962 | 11,760 | 33,722 |
| 折舊費用 | 57,019 | 13,625 | 70,644 | 56,909 | 12,548 | 69,457 |
| 攤銷費用 | 157 | 1,508 | 1,665 | 182 | 2,238 | 2,420 |

(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

民國一〇七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 抵損失 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 | 21,368 | 61,050 | 21,368 | 4.00 % | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 265,738 | 531,477 |
| 1 | 東莞泰碩電子 有限公司 | 蘇州笠谷精 密機電有限 公司 | 長期應 收款一 關係人 | 是 | 13,086 | 13,086 | 13,086 | 6.50 % | 2 | - | 營運週轉 | 13,086 | - | - | 260,656 | 260,656 |
| 1 | 東莞泰碩電子 有限公司 | 蘇州笠谷精 密機電有限 公司 | 長期應 收款一 關係人 | 是 | 11,090 | 17,744 | 11,090 | 5.00 % | 2 | - | 營運週轉 | 11,090 | - | - | 260,656 | 260,656 |

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：對子公司蘇州泰碩之資金貸與金額於編製合併報告時已沖銷。

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 | 持股比例 | 公允價值 | |
| 本公司 | TriGem Computer, Inc. | 無 | 透過損益按公允價值衡量 之金融資產—非流動 | 0.103 | - | - % | - | |

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者：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者：無。

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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者：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 | 805,907 | 54.47 % | 月結90天 | - | - | (427,774) | 72.04 % | |
| 本公司 | 蘇州泰碩電子有限公司 | 本公司之孫公司 | 進貨 | 566,897 | 38.32 % | 月結45天 | - | - | (96,192) | 16.20 % | |
| 東莞泰碩電子有限公司 | Techmaster Limited (SAMOA) | 聯屬公司 | 銷貨 | 780,387 | 54.87 % | 月結105天 | - | - | 411,574 | 48.83 % | |

註：上述交易於編製合併報告時已沖銷。

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 | 提列備抵損失金額 |
|----------------------------|----------------------------|------|-----------|-------|-----------|------|---------------|----------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 東莞泰碩電子有限公司 | Techmaster Limited (SAMOA) | 聯屬公司 | 411,574 | 2.21次 | - | - | 60,930 | - |
| Techmaster Limited (SAMOA) | 泰碩電子股份有限公司 | 母公司 | 427,774 | 2.21次 | - | - | 59,684 | - |
| 蘇州泰碩電子有限公司 | 泰碩電子股份有限公司 | 母公司 | 96,192 | 8.48次 | - | - | 59,051 | - |

註1：上述期後收款資訊係截至民國一〇七年十月二十二日止。

註2：上述交易於編製合併報告時已沖銷。

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 | 566,897 | 無其他廠商可供比較 | 22.90% |
| 0 | 本公司 | 蘇州泰碩電子有限公司 | 1 | 應付關係人款 | 96,192 | 月結45天 | 3.14% |
| 0 | 本公司 | Techmaster Limited (SAMOA) | 1 | 進貨 | 805,907 | 無其他廠商可供比較 | 32.55% |
| 0 | 本公司 | Techmaster Limited (SAMOA) | 1 | 應付關係人款 | 427,774 | 月結90天 | 13.98% |
| 1 | 東莞泰碩電子有限公司 | Techmaster Limited (SAMOA) | 3 | 銷貨 | 780,380 | 無其他廠商可供比較 | 31.52% |
| 1 | 東莞泰碩電子有限公司 | Techmaster Limited (SAMOA) | 3 | 應收關係人款 | 411,574 | 月結105天 | 13.45% |
| 2 | 蘇州泰碩電子有限公司 | 東莞泰碩電子有限公司 | 3 | 銷貨 | 36,941 | 無其他廠商可供比較 | 1.49% |

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報告時已沖銷。

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇七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 | 250,119 | 250,119 | 64,210 | 100.00 % | 657,732 | 62,209 | 62,754 | 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 % | 103,767 | (23,802) | (24,291) | 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 % | 3,861 | 957 | (219) | 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 % | 1,544 | 60 | 60 | 子公司 |

註：上述交易於編製合併報告時已沖銷。

(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，以及鎂鋁合金部件之買賣。 | 308,303 | (二) | 308,303 | - | - | 308,303 | (23,754) | 100.00 % | (23,754) | 103,961 | - |
| 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、製造與買賣業務及不動產租賃。 | 239,912 | (二) | 239,912 | - | - | 239,912 | 62,079 | 100.00 % | 62,079 | 651,641 | 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。 | 80,759 | (一) | 39,572 | - | - | 39,572 | (18,651) | 49.00 % | - | - | - |

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 |
|--|--|--------------------|
| 587,787 (註2) (USD10,100、HKD61,500 及JPY147,000) | 587,787 (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：新台幣=1：30.525、港幣：新台幣=1：3.901及日幣：新台幣1：0.2692予以換算。

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇七年一月一日至九月三十日與大陸被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。

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

| 107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 | \$ 686,354 | 53,793 | 272,605 | - | - | 1,012,752 |
| 部門間收入 | - | 261,758 | 337,339 | 12,651 | (611,748) | - |
| 收入總計 | <u>\$ 686,354</u> | <u>315,551</u> | <u>609,944</u> | <u>12,651</u> | <u>(611,748)</u> | <u>1,012,752</u> |
| 應報導部門損益 | <u>\$ 9,395</u> | <u>13,392</u> | <u>57,213</u> | <u>2,581</u> | <u>(5,446)</u> | <u>77,135</u> |
| 106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 | \$ 598,876 | 41,360 | 222,252 | 409 | - | 862,897 |
| 部門間收入 | 340 | 212,191 | 263,737 | 8,701 | (484,969) | - |
| 收入總計 | <u>\$ 599,216</u> | <u>253,551</u> | <u>485,989</u> | <u>9,110</u> | <u>(484,969)</u> | <u>862,897</u> |
| 應報導部門損益 | <u>\$ 11,430</u> | <u>7,136</u> | <u>14,879</u> | <u>(611)</u> | <u>(27)</u> | <u>32,807</u> |
| 107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 | \$ 1,686,566 | 148,142 | 640,957 | - | - | 2,475,665 |
| 部門間收入 | - | 606,346 | 781,191 | 30,874 | (1,418,411) | - |
| 收入總計 | <u>\$ 1,686,566</u> | <u>754,488</u> | <u>1,422,148</u> | <u>30,874</u> | <u>(1,418,411)</u> | <u>2,475,665</u> |
| 應報導部門損益 | <u>\$ 39,062</u> | <u>(23,802)</u> | <u>62,209</u> | <u>1,017</u> | <u>(1,120)</u> | <u>77,366</u> |
| 106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 | \$ 1,570,933 | 92,099 | 540,593 | 1,229 | - | 2,204,854 |
| 部門間收入 | 1,116 | 495,424 | 739,033 | 21,859 | (1,257,432) | - |
| 收入總計 | <u>\$ 1,572,049</u> | <u>587,523</u> | <u>1,279,626</u> | <u>23,088</u> | <u>(1,257,432)</u> | <u>2,204,854</u> |
| 應報導部門損益 | <u>\$ 24,046</u> | <u>(17,244)</u> | <u>43,774</u> | <u>(6,833)</u> | <u>3,090</u> | <u>46,833</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。