

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

民國一〇八年及一〇七年第三季

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	8~11
(四)重大會計政策之彙總說明	12~14
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	15
(六)重要會計項目之說明	15~42
(七)關係人交易	42~44
(八)質押之資產	44
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	44
(十)重大之災害損失	44
(十一)重大之期後事項	45
(十二)其 他	45
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	46~47
2.轉投資事業相關資訊	48
3.大陸投資資訊	48~49
(十四)部門資訊	49



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(泰碩集團)民國一〇八年及一〇七年九月三十日之合併資產負債表，與民國一〇八年及一〇七年七月一日至九月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇八年及一〇七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集團民國一〇八年及一〇七年九月三十日之合併財務狀況，與民國一〇八年及一〇七年七月一日至九月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日之合併財務績效暨民國一〇八年及一〇七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
尹元聖



證券主管機關：台財證六字第0930104860號
核准簽證文號：金管證審字第1050011618號
民國一〇八年十一月八日

~3~

民國一〇八年及一〇七年九月三十日僅額核閱，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

合併資產負債表

民國一〇八年九月三十日、一〇七年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

資 產	108.9.30		107.12.31		107.9.30			負債及權益	108.9.30		107.12.31		107.9.30	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：								流動負債：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 537,318	14	711,164	20	577,807	19	2100 短期借款(附註六(九))	\$ 20,000	-	141,867	4	-	-	
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(二)(二十))	1,920,780	48	1,638,159	46	1,476,754	48	2322 一年內到期長期借款(附註六(十)及八)	100,000	2	100,000	3	100,000	3	
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(二)(二十)及七)	4,516	-	1,454	-	3,541	-	2170 應付帳款	1,058,853	27	1,032,081	29	874,058	29	
1210 其他應收款－關係人(附註六(三)及七)	-	-	160	-	-	-	2209 其他應付款(附註六(十四))	482,583	12	416,012	12	360,895	12	
130X 存貨(附註六(四))	437,179	11	438,786	13	382,317	12	2220 其他應付款項－關係人(附註七)	-	-	563	-	-	-	
1410 預付款項(附註六(十三))	43,846	1	41,740	1	47,726	2	2230 本期所得稅負債	33,947	1	16,300	-	8,062	-	
1470 其他流動資產(附註六(三)(八)及八)	225,162	6	188,314	5	141,531	5	2280 租賃負債－流動(附註六(十二))	44,586	1	-	-	-	-	
流動資產合計	3,168,801	80	3,019,777	85	2,629,676	86	2300 其他流動負債(附註六(十四)(二十))	187,900	5	210,279	6	211,768	7	
非流動資產：							流動負債合計	1,927,869	48	1,917,102	54	1,554,783	51	
1513 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(十一))	1,500	-	-	-	-	-	2540 非流動負債：							
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)	496,648	12	367,121	11	338,085	11	2530 長期借款(附註六(十)及八)	66,667	2	141,667	4	166,667	6	
1755 使用權資產(附註六(六))	190,857	5	-	-	-	-	2570 應付公司債(附註六(十一))	286,204	7	-	-	-	-	
1780 無形資產(附註六(七))	6,047	-	8,274	-	7,119	-	2580 遞延所得稅負債	90,925	2	61,515	2	-	-	
1840 遞延所得稅資產	56,971	1	84,567	3	29,958	1	2640 租賃負債－非流動(附註六(十二))	121,132	3	-	-	-	-	
1985 長期預付租金(附註六(十三))	-	-	10,388	-	18,547	1	2670 淨確定福利負債－非流動	369	-	366	-	45	-	
1990 其他非流動資產－其他	85,647	2	34,912	1	35,730	1	其他非流動負債－其他	11,422	-	10,762	-	8,926	-	
非流動資產合計	837,670	20	505,262	15	429,439	14	非流動負債合計	576,719	14	214,310	6	175,638	6	
資產總計	\$ 4,006,471	100	3,525,039	100	3,059,115	100	負債總計	2,504,588	62	2,131,412	60	1,730,421	57	
							權益(附註六(十一)(十七)(十八))：							
							3110 普通股股本	864,820	22	864,820	25	865,030	28	
							3140 預收股本	-	-	-	-	709	-	
							3200 資本公積	270,890	7	257,097	7	257,124	8	
							3310 法定盈餘公積	99,902	2	86,212	2	86,212	3	
							3320 特別盈餘公積	42,725	1	26,175	1	26,175	1	
							3350 未分配盈餘	274,466	7	202,048	6	143,897	5	
							3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(50,920)	(1)	(42,725)	(1)	(47,937)	(2)	
							3500 庫藏股票	-	-	-	-	(2,516)	-	
							權益總計	1,501,883	38	1,393,627	40	1,328,694	43	
							負債及權益總計	\$ 4,006,471	100	3,525,039	100	3,059,115	100	

(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
合併綜合損益表

民國一〇八年及一〇七年七月一日至九月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	108年7月至9月		107年7月至9月		108年1月至9月		107年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十)及七)	\$ 1,297,750	100	1,012,752	100	3,272,007	100	2,475,665	100
5000 營業成本(附註六(四)、七及十二)	982,862	76	785,757	78	2,489,890	76	1,986,911	80
5900 營業毛利	314,888	24	226,995	22	782,117	24	488,754	20
6000 營業費用(附註六(二)(十五)(十八)(廿一)、七及十二)：								
6100 推銷費用	77,621	6	71,398	7	202,097	6	188,107	8
6200 管理費用	54,030	4	42,743	4	137,259	4	107,275	4
6300 研究發展費用	49,040	4	43,850	4	137,522	5	124,869	5
6450 預期信用減損損失	39	-	(5)	-	554	-	563	-
	180,730	14	157,986	15	477,432	15	420,814	17
6900 營業淨利(損)	134,158	10	69,009	7	304,685	9	67,940	3
7000 營業外收入及支出(附註六(三)(五)(十一)(十二)(廿二)及七)：								
7010 其他收入	6,570	-	7,480	1	41,541	1	16,460	1
7020 其他利益及損失	9,604	1	11,276	1	(34,735)	(1)	6,714	-
7050 財務成本	(4,587)	-	(1,062)	-	(12,403)	-	(3,027)	-
7055 預期信用減損利益(損失)	(7)	-	-	-	905	-	(288)	-
	11,580	1	17,694	2	(4,692)	-	19,859	1
7900 稅前淨利	145,738	11	86,703	9	299,993	9	87,799	4
7950 減：所得稅費用(附註六(十六))	45,921	3	9,568	1	86,821	3	10,433	1
本期淨利	99,817	8	77,135	8	213,172	6	77,366	3
8300 其他綜合損益：								
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	(39,839)	(3)	(26,976)	(3)	(8,339)	-	(21,761)	(1)
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(39,839)	(3)	(26,976)	(3)	(8,339)	-	(21,761)	(1)
8300 本期其他綜合損益	(39,839)	(3)	(26,976)	(3)	(8,339)	-	(21,761)	(1)
8500 本期綜合損益總額	\$ 59,978	5	50,159	5	204,833	6	55,605	2
淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 99,817	8	77,135	8	213,172	6	77,366	3
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 59,978	5	50,159	5	204,833	6	55,605	2
每股盈餘(元)(附註六(十九))								
9750 基本每股盈餘	\$ 1.15		0.99		2.46		1.07	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 1.13		0.99		2.44		1.06	

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

合併權益變動表

民國一〇八年及一〇七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						國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	庫藏股票	權益總額
	股 本			保留盈餘					
	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			
民國一〇七年一月一日餘額	\$ 697,922	-	119,162	82,693	15,336	101,840	(26,176)	(2,516)	988,261
本期淨利	-	-	-	-	-	77,366	-	-	77,366
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(21,761)	-	(21,761)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	77,366	(21,761)	-	55,605
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	-	3,519	-	(3,519)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	10,839	(10,839)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(20,951)	-	-	(20,951)
現金增資	166,670	-	133,336	-	-	-	-	-	300,006
可轉換公司債轉換	438	-	862	-	-	-	-	-	1,300
員工執行認股權發行新股	-	709	-	-	-	-	-	-	709
股份基礎給付酬勞成本	-	-	3,764	-	-	-	-	-	3,764
民國一〇七年九月三十日餘額	\$ 865,030	709	257,124	86,212	26,175	143,897	(47,937)	(2,516)	1,328,694
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 864,820	-	257,097	86,212	26,175	202,048	(42,725)	-	1,393,627
追溯適用新準則之調整數	-	-	-	-	-	(6,736)	-	-	(6,736)
期初重編後餘額	864,820	-	257,097	86,212	26,175	195,312	(42,725)	-	1,386,891
本期淨利	-	-	-	-	-	213,172	-	-	213,172
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(8,339)	-	(8,339)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	213,172	(8,339)	-	204,833
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	-	13,690	-	(13,690)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	16,550	(16,550)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(103,778)	-	-	(103,778)
其他資本公積變動：									
因發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權而產生者	-	-	13,506	-	-	-	-	-	13,506
處分採用權益法之長期股權投資	-	-	-	-	-	-	144	-	144
股份基礎給付酬勞成本	-	-	287	-	-	-	-	-	287
民國一〇八年九月三十日餘額	\$ 864,820	-	270,890	99,902	42,725	274,466	(50,920)	-	1,501,883

(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

合併現金流量表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	108年1月至9月	107年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 299,993	87,799
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	108,969	70,644
攤銷費用	1,385	1,665
預期信用減損(利益)損失數	(351)	851
利息費用	12,403	3,027
利息收入	(5,679)	(2,731)
股份基礎給付酬勞成本	287	3,764
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	45	1,378
處分投資損失	144	-
非金融資產減損損失	16,028	-
未實現外幣兌換損失(利益)	7,952	(11)
無形資產轉列費用數	2,175	228
存貨跌價及呆滯損失	5,513	1,853
公司債發行成本攤銷數	-	125
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(350)	-
收益費損項目合計	148,521	80,793
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據及帳款增加	(288,794)	(71,036)
應收帳款—關係人增加	(3,062)	(3,541)
其他應收款—關係人減少	2,887	297
存貨增加	(3,152)	(41,147)
預付款項(增加)減少	(11,637)	24,240
其他流動資產增加	(43,398)	(35,459)
其他非流動資產—其他增加	(190)	(5,830)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(347,346)	(132,476)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款增加	25,241	4,481
其他應付款增加(減少)	50,507	(14,855)
其他流動負債(減少)增加	(22,379)	16,935
其他非流動負債—其他增加	-	4,674
其他營業負債增加	660	-
與營業活動相關之負債之淨變動合計	54,029	11,235
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(293,317)	(121,241)
調整項目合計	(144,796)	(40,448)
營運產生之現金流入	155,197	47,351
收取之利息	5,494	2,328
支付之利息	(12,042)	(2,684)
支付之所得稅	(20,462)	(31,648)
營業活動之淨現金流入	128,187	15,347
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(210,677)	(48,421)
處分不動產、廠房及設備	2,496	710
取得無形資產	(1,369)	(4,633)
取得使用權資產	(20,450)	-
其他流動資產減少(增加)	16,817	(2,762)
其他非流動資產—其他增加	(55,174)	(16,160)
投資活動之淨現金流出	(268,357)	(71,266)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(122,612)	(9,000)
發行公司債	297,850	-
償還公司債	-	(297,200)
舉借長期借款	-	300,000
償還長期借款	(75,000)	(33,333)
租賃本金償還	(29,347)	-
發放現金股利	(103,778)	(20,951)
現金增資	-	300,006
員工執行認股權	-	709
籌資活動之淨現金(流出)流入	(32,887)	240,231
匯率變動對現金及約當現金之影響	(789)	(17,571)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(173,846)	166,741
期初現金及約當現金餘額	711,164	411,066
期末現金及約當現金餘額	\$ 537,318	577,807

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

民國一〇八年及一〇七年第三季

(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一〇八年十一月八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

合併公司自民國一〇八年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇八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：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則 理事會發布 之生效日</u>
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

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十六號「租賃」

國際財務報導準則第十六號「租賃」(以下簡稱國際財務報導準則第十六號)取代現行國際會計準則第十七號「租賃」(以下簡稱國際會計準則第十七號)、國際財務報導解釋第四號「決定一項安排是否包含租賃」(以下簡稱國際財務報導解釋第四號)、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」。

合併公司採修正式追溯法過渡至國際財務報導準則第十六號，將初次適用之累積影響數調整民國一〇八年一月一日之保留盈餘，相關會計政策變動之性質及影響說明如下：

(1) 租賃定義

合併公司先前係依據國際財務報導解釋第四號於合約開始日判斷一項協議是否屬或包含租賃。變更會計政策後則係以國際財務報導準則第十六號之租賃定義評估合約是否屬或包含租賃，會計政策詳附註四(三)。

過渡至國際財務報導準則第十六號時，合併公司選擇採用權宜作法豁免評估初次適用日前之交易是否為租賃，亦即，將先前已辨識為租賃之合約直接適用國際財務報導準則第十六號之規定。先前已依據國際會計準則第十七號及國際財務報導解釋第四號辨識非屬租賃之合約則不再重新評估是否為租賃。因此，國際財務報導準則第十六號所規定之租賃定義僅適用於初次適用日及之後所簽訂或變更之合約。

(2) 承租人

合併公司為承租人之交易，先前係依據租賃合約是否已移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬評估其分類。於國際財務報導準則第十六號下，則針對租賃合約於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。

合併公司選擇將承租機器設備適用短期租賃之認列豁免。

A. 先前於國際會計準則第十七號下分類為營業租賃之合約

過渡時，租賃負債係以剩餘租賃給付現值衡量，並使用初次適用日合併公司增額借款利率折現。使用權資產則以下列金額之一衡量：

- a. 該使用權資產之帳面金額，如同自開始日已適用國際財務報導準則第十六號，但使用初次適用日之承租人增額借款利率折現。合併公司適用此方式於其大型不動產租賃；或
- b. 租賃負債之金額，調整與該租賃有關之所有預付或應付之租賃給付金額。合併公司適用此方式於前述以外之其他所有租賃。

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

此外，合併公司採用以下權宜作法過渡至國際財務報導準則第十六號：

- a. 針對具有類似特性之租賃組合採用單一折現率。
- b. 依其於初次適用日前刻依據國際會計準則第三十七號「負債準備、或有負債及或有資產」有關虧損性合約之評估結果，作為對使用權資產減損評估之替代方法。
- c. 針對租賃期間於初次適用日後12個月內結束之租賃，適用豁免而不認列使用權資產及租賃負債。
- d. 不將原始直接成本計入初次適用日之使用權資產衡量中。
- e. 於租賃合約包含租賃延長或終止選擇權下，決定租賃期間時，採用後見之明。

B. 先前分類為融資租賃之合約

針對先前於國際會計準則第十七號下分類為融資租賃之合約，使用權資產及租賃負債於初次適用日之帳面金額，即為該日前刻依據國際會計準則第十七號所衡量租賃資產及租賃負債之金額。

(3) 出租人

除轉租外，合併公司無須針對其為出租人之交易於過渡至國際財務報導準則第十六號時進行任何調整，而係自初次適用日起適用國際財務報導準則第十六號處理其出租交易。

於國際財務報導準則第十六號下，應基於使用權資產而非標的資產評估轉租之分類。過渡時，合併公司針對先前適用國際會計準則第十七號下分類為營業租賃之轉租重新評估，其分類並無影響。

(4) 對財務報告之影響

過渡至國際財務報導準則第十六號時，合併公司於初次適用日認列使用權資產及租賃負債之金額分別為47,983千元及34,800千元，預付租金及保留盈餘分別減少19,919千元及6,736千元。租賃負債係以合併公司初次適用日之增額借款利率將租賃給付折現，所使用之利率其加權平均數為4.04%。

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

初次適用日之前一年度揭露之營業租賃承諾金額與初次適用日認列之租賃負債金額調節如下：

	108.1.1
107.12.31合併財務報告揭露之營業租賃承諾金額	\$ 77,309
承諾金額溢列	(18,267)
認列豁免：	
短期租賃	(523)
低價值標的資產租賃	(383)
可合理確定將行使之租賃延長或終止之選擇權	(20,969)
	<u>\$ 37,167</u>
以108.1.1增額借款利率折現後之金額	\$ 34,800
107.12.31認列之融資租賃負債金額	-
於108.1.1認列之租賃負債金額	<u>\$ 34,800</u>

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇八年七月二十九日金管證審字第1080323028號令，公開發行以上公司應自民國一〇九年起全面採用經金管會認可並於民國一〇九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	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	2020年1月1日

合併公司評估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。

(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
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	2020年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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一〇七年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇七年合併財務報告附註四。

(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		
			108.9.30	107.12.31	107.9.30
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 %
本公司	泗陽泰碩電子有限公司 (以下簡稱泗陽泰碩)	製造及買賣業	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) 租賃(民國一〇八年一月一日開始適用)

1. 租賃之判斷

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，合併公司針對以下項目評估：

- (1) 該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且
- (2) 於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
- (3) 於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：
 - 客戶在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
 - 客戶在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
 - 客戶設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

於租賃成立日或重評估合約是否包含租賃時，合併公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。惟，於承租土地及建物時，合併公司選擇不區分非租賃組成部分而將租賃組成部分及非租賃組成部分視為單一租賃組成部分處理。

2. 承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

合併公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對短期租賃及低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

3. 出租人

合併公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，合併公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

若合併公司為轉租出租人，則係分別處理主租賃及轉租交易，並以主租賃所產生之使用權資產評估轉租交易之分類。若主租賃為短期租賃並適用認列豁免，則應將其轉租交易分類為營業租賃。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，合併公司使用國際財務報導準則第十五號之規定分攤合約中之對價。

(四) 員工福利

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。

(五) 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。

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。

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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財務報導準則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。

除下列所述外，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一〇七年度合併報告附註五一致。

(一)投資性不動產之分類

合併公司出租一空置之廠房，但因並無意圖獲得長期資本增值或賺取租金，故未將此資產認列為投資性不動產，而仍列於不動產、廠房及設備之房屋及建築項下。

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一〇七年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇七年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	108.9.30	107.12.31	107.9.30
庫存現金	\$ 575	507	487
活期存款	254,432	422,919	234,707
定期存款	282,311	287,738	342,613
合併現金流量表所列之現金及約當現金	\$ 537,318	711,164	577,807

(二)應收票據及應收帳款

	108.9.30	107.12.31	107.9.30
應收票據	\$ 416,430	246,941	143,768
應收帳款	1,507,240	1,393,611	1,335,191
應收帳款-關係人	4,516	1,454	3,541
減：備抵損失	2,890	2,393	2,205
	\$ 1,925,296	1,639,613	1,480,295

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級客戶應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

108.9.30			
	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	\$ 1,671,081	-	-
逾期1~30天	5,698	1%	57
逾期31~120天	4,911	1%	49
逾期365天以上	53	1%	1
	\$ 1,681,743		107
107.12.31			
	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	\$ 1,322,669	-	-
逾期1~30天	37,048	1%	370
逾期31~120天	23,685	1%	237
逾期121~365天	55	1%	1
	\$ 1,383,457		608
107.9.30			
	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1~30天	396	1%	4
逾期31~120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級客戶應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

108.9.30			
	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	\$ 238,947	1%	2,389
逾期1~30天	5,632	5%	282
逾期31~120天	409	5%	21
逾期121~365天	290	5%	15
逾期365天以上	125	5%	6
	<u>\$ 245,403</u>		<u>2,713</u>

107.12.31			
	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	\$ 243,752	1%	2,438
逾期1~30天	9,434	5%	472
逾期31~120天	2,165	5%	108
逾期121~365天	3,198	5%	160
	<u>\$ 258,549</u>		<u>3,178</u>

107.9.30			
	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	\$ 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
	<u>\$ 189,289</u>		<u>2,436</u>

合併公司信用評等C級客戶應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

108.9.30			
	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
逾期365天以上	\$ 1,040	10%	104

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	108年 1月至9月	107年 1月至9月
期初餘額	\$ 2,393	1,691
認列之減損損失	554	563
外幣換算損益	(57)	(49)
期末餘額	<u>\$ 2,890</u>	<u>2,205</u>

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。

合併公司與銀行簽訂應收帳款債權之合約，民國一〇八年九月三十日之承購總額度為美金10,000千元。依合約規定，合併公司於出售額度內無須擔保應收帳款債務人於債權移轉時及債務履行時之支付能力，屬無追索權之應收帳款出售。截至民國一〇八年九月三十日止，已出售之債權尚未收回之款項為94,157千元，帳列其他應收款項下。

108.9.30

帳款來源	承購額度	轉售金額	已預支金額 (除列金額)	提供 擔保項目	重要 移轉條款
非關係人	<u>\$ 310,400</u>	<u>94,157</u>	-	無	無

(三)其他應收款

	108.9.30	107.12.31	107.9.30
其他應收款—資金貸與關聯企業及代墊款	\$ -	25,949	25,585
其他應收款—已出售之應收帳款債權(帳列其他流動資產)	94,157	-	-
其他應收款(帳列其他流動資產)	2,374	6,383	6,519
減：備抵損失	556	28,482	28,256
	<u>\$ 95,975</u>	<u>3,850</u>	<u>3,848</u>

其他應收款按存續期間預期信用損失衡量減損。民國一〇八年九月三十日、一〇七年十二月三十一日及九月三十日提列之備抵損失及是否有信用減損情形如下：

	108.9.30		107.12.31		107.9.30	
	存續期間 預期損失 —未減損	存續期間 預期損失 —已減損	存續期間 預期損失 —未減損	存續期間 預期損失 —已減損	存續期間 預期損失 —未減損	存續期間 預期損失 —已減損
未逾期	\$ 95,975	-	3,850	282	3,848	-
逾期365天以上	-	556	-	28,200	-	28,256
總帳面金額	95,975	556	3,850	28,482	3,848	28,256
備抵損失	-	(556)	-	(28,482)	-	(28,256)
攤銷後成本(即帳面金額)	<u>\$ 95,975</u>	<u>-</u>	<u>3,850</u>	<u>-</u>	<u>3,848</u>	<u>-</u>

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日其他應收款之備抵損失變動如下：

	108年1月至9月		
	存續期間 信用損失— 未信用減損	存續期間 信用損失— 信用減損	合 計
期初餘額	\$ -	28,482	28,482
減損損失迴轉	-	(905)	(905)
本年度因無法收回而沖銷之金額	-	(25,199)	(25,199)
外幣換算損益	-	(1,822)	(1,822)
期末餘額	\$ -	<u>556</u>	<u>556</u>

	107年1月至9月		
	存續期間 信用損失— 未信用減損	存續期間 信用損失— 信用減損	合 計
期初餘額	\$ -	28,792	28,792
認列之減損損失	-	288	288
外幣換算損益	-	(824)	(824)
期末餘額	\$ -	<u>28,256</u>	<u>28,256</u>

(四)存 貨

	108.9.30	107.12.31	107.9.30
製成品	\$ 262,194	298,675	224,519
在製品	59,767	41,465	47,965
原物料	80,739	75,130	79,074
商 品	34,479	23,516	30,759
	\$ <u>437,179</u>	<u>438,786</u>	<u>382,317</u>

合併公司之銷貨成本明細如下：

	108年 7月至9月	107年 7月至9月	108年 1月至9月	107年 1月至9月
存貨銷貨成本	\$ 979,055	781,869	2,480,184	1,976,276
存貨跌價及呆滯損失	2,298	3,219	5,513	1,853
存貨報廢損失	1,507	668	4,479	8,928
存貨盤虧(盈)	2	1	(286)	(146)
	\$ <u>982,862</u>	<u>785,757</u>	<u>2,489,890</u>	<u>1,986,911</u>

合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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108年1月1日餘額	\$ 107,699	57,474	232,424	120,102	3,679	192,830	714,208
增 添	-	97,544	99,388	7,573	2,951	19,071	226,527
處 分	-	-	(20,254)	(26,763)	(385)	(8,117)	(55,519)
重 分 類	-	-	4,426	206	-	-	4,632
匯率變動之影響	-	(3,795)	(9,255)	(2,437)	(125)	(5,741)	(21,353)
民國108年9月30日餘額	<u>\$ 107,699</u>	<u>151,223</u>	<u>306,729</u>	<u>98,681</u>	<u>6,120</u>	<u>198,043</u>	<u>868,495</u>
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>
折舊及減損損失：							
民國108年1月1日餘額	\$ -	15,759	113,873	65,261	2,597	149,597	347,087
本年度折舊	-	2,106	32,362	11,118	796	25,451	71,833
減損損失	-	-	154	15,874	-	-	16,028
處 分	-	-	(18,575)	(25,952)	(346)	(8,105)	(52,978)
匯率變動之影響	-	(47)	(3,444)	(1,771)	(52)	(4,809)	(10,123)
民國108年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>17,818</u>	<u>124,370</u>	<u>64,530</u>	<u>2,995</u>	<u>162,134</u>	<u>371,847</u>
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>
帳面價值：							
民國108年1月1日	<u>\$ 107,699</u>	<u>41,715</u>	<u>118,551</u>	<u>54,841</u>	<u>1,082</u>	<u>43,233</u>	<u>367,121</u>
民國108年9月30日	<u>\$ 107,699</u>	<u>133,405</u>	<u>182,359</u>	<u>34,151</u>	<u>3,125</u>	<u>35,909</u>	<u>496,648</u>
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>

合併公司不動產、廠房及設備之作為長短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

合併公司於民國一〇八年三月二十九日與泗陽萬旭電子元件有限公司簽約取得國有土地使用權、廠房及宿舍等，相關資訊請詳附註六(六)。

民國一〇八年五月的一項定期評估顯示，合併公司原一項產品，因市場環境與集團策略考量，擬停止生產，該產品相關之機器設備及模具設備具減損跡象，因此需評估該等設備之可回收金額。依據管理階層基於保守穩健之評估，預估可回收金額不確定，故於第二季認列減損損失16,028千元。後續於第三季將該產品相關之機器設備及模具設備全數予以變賣及報廢，認列處分利益2,192千元。

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築及運輸設備等之成本及折舊，其變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	運輸設備	辦公設備	總 計
使用權資產成本：					
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-	-	-
追溯適用IFRS16之影響數	-	41,625	6,202	156	47,983
民國108年1月1日重編後餘額	-	41,625	6,202	156	47,983
增 添	20,450	164,045	2,540	-	187,035
匯率變動之影響	(796)	(7,462)	(125)	-	(8,383)
民國108年9月30日餘額	<u>\$ 19,654</u>	<u>198,208</u>	<u>8,617</u>	<u>156</u>	<u>226,635</u>
使用權資產之折舊及減損損失：					
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-	-	-
本期折舊	252	34,079	2,755	50	37,136
匯率變動之影響	(9)	(1,298)	(51)	-	(1,358)
民國108年9月30日餘額	<u>\$ 243</u>	<u>32,781</u>	<u>2,704</u>	<u>50</u>	<u>35,778</u>
帳面價值：					
民國108年1月1日	\$ -	-	-	-	-
民國108年9月30日	<u>\$ 19,411</u>	<u>165,427</u>	<u>5,913</u>	<u>106</u>	<u>190,857</u>

合併公司於民國一〇七年一月一日至九月三十日以營業租賃承租土地、辦公室、工廠廠房、員工宿舍及公務車等，請詳附註六(十三)。

合併公司於民國一〇八年三月二十九日與泗陽萬旭電子元件有限公司簽約，以總價人民幣26,512千元(包含進項稅額人民幣1,759千元，未含買方承擔之稅賦成本)取得國有土地使用權、廠房及宿舍等，分別帳列使用權資產與不動產、廠房及設備，剩餘使用年限約為40年，已於民國一〇八年四月四日完成移轉登記取得不動產權證。

(七)無形資產

	電腦軟體	專利權	商標權	總 計
成 本：				
民國108年1月1日餘額	\$ 7,898	6,937	-	14,835
單獨取得	968	401	-	1,369
處 分	-	(2,430)	-	(2,430)
匯率變動影響數	(201)	(7)	-	(208)
民國108年9月30日餘額	<u>\$ 8,665</u>	<u>4,901</u>	<u>-</u>	<u>13,566</u>
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
攤銷：				
民國108年1月1日餘額	\$ 5,628	933	-	6,561
本期攤銷	823	562	-	1,385
處分	-	(255)	-	(255)
匯率變動影響數	(166)	(6)	-	(172)
民國108年9月30日餘額	<u>\$ 6,285</u>	<u>1,234</u>	<u>-</u>	<u>7,519</u>
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>
帳面價值：				
民國108年1月1日	<u>\$ 2,270</u>	<u>6,004</u>	<u>-</u>	<u>8,274</u>
民國108年9月30日	<u>\$ 2,380</u>	<u>3,667</u>	<u>-</u>	<u>6,047</u>
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>

合併公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

(八)其他流動資產

合併公司其他流動資產之明細如下：

	108.9.30	107.12.31	107.9.30
其他應收款	\$ 95,975	3,850	3,848
受限制銀行存款	9,861	9,218	5,464
留抵稅額	88,796	138,960	121,090
其他	30,530	36,286	11,129
	<u>\$ 225,162</u>	<u>188,314</u>	<u>141,531</u>

(九)短期借款

	108.9.30	107.12.31	107.9.30
無擔保銀行借款	\$ 20,000	141,867	-
尚未使用額度	\$ 885,280	942,076	474,987
利率區間	<u>0.85%~1.00%</u>	<u>3.44%~3.68%</u>	<u>0.93%~1.20%</u>

(十)長期借款

	108.9.30		
	幣別	利率區間	到期年度
擔保銀行借款	NTD	1.55%	110
減：一年內到期部分			
合計			\$ 166,667
			<u>(100,000)</u>
			<u>\$ 66,667</u>

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

107.12.31				
	幣 別	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行借款	NTD	1.55%	110	\$ 241,667
減：一年內到期部分				(100,000)
合 計				<u>\$ 141,667</u>

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.公司債主要發行條件說明如下：

項 目	國內第二次無擔保可轉換公司債	國內第一次有擔保可轉換公司債
(1)發行總額	\$300,000千元	\$300,000千元
(2)發行面額	\$100千元	\$100千元
(3)發行價格	面額101%	面額100%
(4)發行期間	108.08.20~111.08.20	104.01.29~107.01.29
(5)債券期限	3年	3年
(6)票面利率	0%	0%
(7)贖回方式	當符合下列情形之一時，本公司得提前贖回債券： (1)可轉換公司債發行滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達30%(含)以上。 (2)可轉換公司債發行滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，可轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之10%時，本公司按債券票面金額，以現金贖回其全部債券。	當符合下列情形之一時，本公司得提前贖回債券： (1)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。 (2)可轉換公司債發行滿一個月後之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，尚未轉換之債券總金額低於原發行總額之10%時，本公司得按債券票面金額，以現金贖回其全部債券。

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

項目	國內第二次無擔保可轉換公司債	國內第一次有擔保可轉換公司債
(8)債券持有人之賣回權	無。	無。
(9)轉換價格及調整	<p>公司債原始發行時之轉換價格為每股新台幣74.8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。</p>	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 合併公司分別於民國一〇八年八月二十日及一〇四年一月二十九日發行國內第二次無擔保可轉換公司債及國內第一次有擔保可轉換公司債，其明細如下：

	108.9.30	107.12.31	107.9.30
可轉換公司債原始發行金額	\$ 303,000	300,000	300,000
減：累積已贖回金額	-	(297,200)	(297,200)
累積已轉換金額	-	(2,800)	(2,800)
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(16,796)	-	-
期末應付公司債餘額	<u>\$ 286,204</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
嵌入式衍生工具－贖回權(帳列強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動)	<u>\$ 1,500</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
權益組成部分－轉換權(帳列資本公積－認股權)	<u>\$ 13,506</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

	108年 7月至9月	107年 7月至9月	108年 1月至9月	107年 1月至9月
利息費用	<u>\$ 710</u>	<u>-</u>	<u>710</u>	<u>266</u>

3. 合併公司發行之國內第二次無擔保可轉換公司債及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：

	國內第二次 無擔保可轉 換公司債	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	\$ 290,644	289,470
發行時嵌入式衍生性金融資產－贖回權	(1,150)	-
發行時權益組成要素	13,506	10,530
發行時應付公司債總額	<u>\$ 303,000</u>	<u>300,000</u>

(十二)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	108.9.30
流 動	<u>\$ 44,586</u>
非 流 動	<u>\$ 121,132</u>

到期分析請詳附註六(廿三)金融工具。

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

租賃認列於損益之金額如下：

	108年 7月至9月	108年 1月至9月
租賃負債之利息費用	\$ <u>2,918</u>	\$ <u>8,290</u>
短期租賃之費用	\$ <u>184</u>	\$ <u>1,287</u>
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ <u>18</u>	\$ <u>53</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	108年 1月至9月
租賃之現金流出總額	\$ <u>38,977</u>

1. 土地、房屋及建築之租賃

合併公司承租土地、房屋及建築作為辦公處所、員工宿舍及工廠廠房，辦公處所及工廠廠房之租賃期間通常為五年，員工宿舍之租賃期間通常為八年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權或提前終止之選擇權。

部份合約並約定由合併公司墊付出租人與不動產相關之稅負支出，該等費用通常係不定期發生。

2. 其他租賃

合併公司承租運輸設備及其他設備之租賃期間為三至五年間。

(十三) 營業租賃

1. 合併公司於民國一〇七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一〇七年度合併財務報告附註六(十一)。

2. 合併公司預付租金之明細如下：

	<u>108.9.30</u>	<u>107.12.31</u>	<u>107.9.30</u>
流動：			
預付租金	\$ <u>-</u>	\$ <u>9,051</u>	\$ <u>2,361</u>
非流動：			
長期預付租金	\$ <u>-</u>	\$ <u>10,388</u>	\$ <u>18,547</u>

上述預付租金主係東莞泰碩及蘇州泰碩之預付租金，合併公司已依其到期期間分別認列於預付款項及長期預付租金項下。

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十四)其他應付款及其他流動負債

其他應付款明細如下：

	108.9.30	107.12.31	107.9.30
應付費用	\$ 117,501	98,305	91,289
應付佣金	114,270	88,225	82,136
應付薪資及年獎	110,141	99,507	81,267
應付員工及董監酬勞	34,906	16,351	9,448
應付設備款	39,654	23,804	29,005
其他應付款項	66,111	89,820	67,750
	\$ 482,583	416,012	360,895

其他流動負債明細如下：

	108.9.30	107.12.31	107.9.30
退款負債	\$ 176,992	199,835	200,080
暫收款項	9,856	9,778	10,936
代收款項	1,052	666	752
	\$ 187,900	210,279	211,768

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。

(十五)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一〇七年及一〇六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。

合併公司民國一〇八年及一〇七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。

2.確定提撥計畫

合併公司民國一〇八年及一〇七年七月一日至九月三十日及一〇八年及一〇七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1,318千元、1,276千元、3,971千元及3,915千元，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。合併公司民國一〇八年及一〇七年七月一日至九月三十日及一〇八年及一〇七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170千元、1,371千元、297千元及4,112千元。

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十六)所得稅

合併公司之所得稅費用(利益)明細如下：

	108年 7月至9月	107年 7月至9月	108年 1月至9月	107年 1月至9月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 6,852	14,131	29,760	19,435
調整前期之當期所得稅	<u>55</u>	<u>-</u>	<u>55</u>	<u>-</u>
	<u>6,907</u>	<u>14,131</u>	<u>29,815</u>	<u>19,435</u>
遞延所得稅費用(利益)				
暫時性差異之發生及迴轉	39,014	(4,563)	57,006	(5,304)
所得稅稅率變動	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(3,698)</u>
所得稅費用(利益)	<u>\$ 45,921</u>	<u>9,568</u>	<u>86,821</u>	<u>10,433</u>

合併公司民國一〇八年及一〇七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，除民國一〇四年度尚由稽徵機關審查中外，已奉稽徵機關核定至民國一〇六年度。

(十七)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇八年及一〇七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一〇七年度合併財務報告附註六(十五)。

1. 普通股之發行

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換權而發行新股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。

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。

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>108.9.30</u>	<u>107.12.31</u>	<u>107.9.30</u>
發行股票溢價	\$ 244,724	244,724	244,126
可轉換公司債認股權	13,506	-	-
員工認股權	2,407	2,120	2,745
其他	<u>10,253</u>	<u>10,253</u>	<u>10,253</u>
	<u>\$ 270,890</u>	<u>257,097</u>	<u>257,124</u>

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。

本公司分別於民國一〇八年六月六日及民國一〇七年六月十九日經股東常會決議民國一〇七年度及一〇六年度盈餘分配案，有關分派予業主股利如下：

	<u>107年度</u>		<u>106年度</u>	
	<u>配股率(元)</u>	<u>金額</u>	<u>配股率(元)</u>	<u>金額</u>
分派予普通股業主之股利				
現金	<u>\$ 1.2</u>	<u>103,778</u>	<u>0.3</u>	<u>20,951</u>

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。上述庫藏股已轉讓予員工315千股，轉讓總金額為6,889千元，未轉讓之庫藏股已於民國一〇七年十一月七日辦理註銷。

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。

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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108年1月1日	\$ (42,725)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(8,339)
處分國外營運機構之損益重分類至損益	144
民國108年9月30日	<u>\$ (50,920)</u>
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	(21,761)
民國107年9月30日	<u>\$ (47,937)</u>

(十八)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。

合併公司截至民國一〇八年九月三十日止，股份基礎給付交易明細如下：

	<u>權益交割</u> <u>員工認股權憑證</u>
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。

本公司於民國一〇八年六月六日經股東會決議配發普通股現金股利，每股為新台幣1.2元，並以民國一〇八年七月十日為除息基準日。依發行辦法規定自民國一〇八年七月十日起，將執行價格由每股新台幣11.82元調整為每股新台幣11.58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：

	108年1月至9月		107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	\$ 11.82	302	12.23	420
本期執行數量	-	-	11.82	(60)
本期喪失數量	-	-	11.82	(24)
9月30日流通在外數量	11.58	<u>302</u>	11.82	<u>336</u>
9月30日可執行數量		<u>182</u>		<u>112</u>

合併公司流通在外之認股權資訊如下：

	108.9.30	107.12.31	107.9.30
執行價格區間	11.58 元	11.82 元	11.82 元
加權平均剩餘合約期間	1.86年	2.61年	2.86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：

	108年	107年	108年	107年
	7月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月
因員工認股權憑證所產生之 費用	\$ 69	135	287	510
因現金增資提撥予員工認購 所產生之費用	-	3,254	-	3,254
	<u>\$ 69</u>	<u>3,389</u>	<u>\$ 287</u>	<u>3,764</u>

(十九)每股盈餘

普通股每股盈餘之計算如下：

	108年	107年	108年	107年
	7月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月
基本每股盈餘：				
歸屬於本公司之本期淨利	<u>\$ 99,817</u>	<u>77,135</u>	<u>213,172</u>	<u>77,366</u>
普通股加權平均流通在外股數 (千股)	<u>86,482</u>	<u>77,780</u>	<u>86,482</u>	<u>72,399</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ 1.15</u>	<u>0.99</u>	<u>2.46</u>	<u>1.07</u>

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	108年 7月至9月	107年 7月至9月	108年 1月至9月	107年 1月至9月
稀釋每股盈餘：				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 99,817	77,135	213,172	77,366
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	710	-	710	-
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>100,527</u>	<u>77,135</u>	<u>213,882</u>	<u>77,366</u>
普通股加權平均流通在外股數 (千股)	86,482	77,780	86,482	72,399
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)	166	179	232	188
員工認股權之影響(千股)	256	152	237	182
可轉換公司債轉換之影響(千 股)	1,787	-	602	-
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>88,691</u>	<u>78,111</u>	<u>87,553</u>	<u>72,769</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>1.13</u>	<u>0.99</u>	<u>2.44</u>	<u>1.06</u>

(二十)客戶合約之收入

1.收入之細分

	108年7月至9月			合 計
	本公司	蘇州泰碩	東莞泰碩	
主要地區市場：				
亞 洲	\$ 796,990	111,091	359,792	1,267,873
美 洲	17,666	-	-	17,666
歐 洲	12,211	-	-	12,211
	\$ <u>826,867</u>	<u>111,091</u>	<u>359,792</u>	<u>1,297,750</u>
商品之類型：				
連 接 器	\$ 242,620	-	8,155	250,775
散 熱 器	584,247	111,091	351,648	1,046,986
其 他	-	-	(11)	(11)
	\$ <u>826,867</u>	<u>111,091</u>	<u>359,792</u>	<u>1,297,750</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			
		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>
		108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		\$ 2,002,488	274,974	909,403	3,186,865
美 洲		50,353	-	-	50,353
歐 洲		34,789	-	-	34,789
		<u>\$ 2,087,630</u>	<u>274,974</u>	<u>909,403</u>	<u>3,272,007</u>
商品之類型：					
連 接 器		\$ 682,646	-	17,212	699,858
散 熱 器		1,404,984	274,974	890,531	2,570,489
其 他		-	-	1,660	1,660
		<u>\$ 2,087,630</u>	<u>274,974</u>	<u>909,403</u>	<u>3,272,007</u>
		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>

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 合約餘額

	108.9.30	107.12.31	107.9.30
應收票據	\$ 416,430	246,941	143,768
應收帳款	1,507,240	1,393,611	1,335,191
應收帳款-關係人	4,516	1,454	3,541
減：備抵損失	<u>2,890</u>	<u>2,393</u>	<u>2,205</u>
	\$ 1,925,296	1,639,613	1,480,295
合約負債(退款負債)	\$ 176,992	199,835	200,080

應收票據及帳款減損之揭露請詳附註六(二)。

(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。

本公司民國一〇八年及一〇七年七月一日至九月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日員工酬勞提列金額分別為7,631千元、4,286千元、14,852千元及4,351千元，董事及監察人酬勞提列金額為6,105千元、3,429千元、11,882千元及3,481千元，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。

本公司民國一〇七年及一〇六年度員工酬勞提列金額分別為8,172千元及1,616千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為6,563千元及1,293千元，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：

	108年	107年	108年	107年
	<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>
利息收入	\$ 1,688	1,083	5,679	2,731
租金收入	1	3	7	6
其他收入—其他	<u>4,881</u>	<u>6,394</u>	<u>35,855</u>	<u>13,723</u>
其他收入合計	\$ 6,570	7,480	41,541	16,460

民國一〇八年三月及五月因中國境內當地政府獎助產業發展引導資金與資本補貼，無附加條件之補助款共計人民幣4,475千元。

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	108年 7月至9月	107年 7月至9月	108年 1月至9月	107年 1月至9月
外幣兌換利益(損失)	\$ 9,136	13,225	(16,162)	11,965
處分不動產、廠房及設備利 益(損失)	1,037	(225)	(45)	(1,378)
處分投資利益(損失)	-	-	(144)	-
不動產、廠房及設備減損損失	-	-	(16,028)	-
什項支出	(919)	(1,810)	(2,432)	(4,024)
其他利益及損失	350	86	76	151
其他利益及損失淨額	<u>\$ 9,604</u>	<u>11,276</u>	<u>(34,735)</u>	<u>6,714</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	108年 7月至9月	107年 7月至9月	108年 1月至9月	107年 1月至9月
利息費用	<u>\$ (4,587)</u>	<u>(1,062)</u>	<u>(12,403)</u>	<u>(3,027)</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一〇七年度合併財務報告附註六(廿二)。

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
108年9月30日						
非衍生金融負債						
無擔保銀行借款	\$ 20,000	20,042	20,042	-	-	-
擔保銀行借款	166,667	169,054	110,378	58,676	-	-
應付帳款	1,058,853	1,058,853	1,058,853	-	-	-
其他應付款	337,536	337,536	337,536	-	-	-
應付公司債	286,204	304,523	-	-	304,523	-
租賃負債	165,718	189,928	54,498	46,782	88,648	-
	<u>\$2,034,978</u>	<u>2,079,936</u>	<u>1,581,307</u>	<u>105,458</u>	<u>393,171</u>	<u>-</u>

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	帳面金額	合 約				
		現金流量	一年以內	1-2年	2-5年	超過5年
107年12月31日						
非衍生金融負債						
無擔保銀行借款	\$ 141,867	142,814	142,814	-	-	-
擔保銀行借款	241,667	246,522	103,105	101,560	41,857	-
應付帳款	1,032,081	1,032,081	1,032,081	-	-	-
其他應付款(含關係人)	300,717	300,717	300,717	-	-	-
	<u>\$1,716,332</u>	<u>1,722,134</u>	<u>1,578,717</u>	<u>101,560</u>	<u>41,857</u>	<u>-</u>
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	270,180	270,180	270,180	-	-	-
	<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>

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：

	108.9.30			107.12.31			107.9.30		
	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	\$ 708	4.350	3,078	4,513	4.472	20,180	712	4.436	3,160
美金	40,288	31.040	1,250,536	45,487	30.715	1,397,147	37,357	30.525	1,140,313
日幣	803	0.288	231	6,714	0.278	1,868	1,392	0.269	375
港幣	107	3.958	424	150	3.921	587	239	3.901	933
金融負債									
貨幣性項目									
人民幣	110	4.350	480	219	4.472	980	81	4.436	358
美金	12,629	31.040	392,008	32,070	30.715	985,030	14,958	30.525	456,589
日幣	3,273	0.288	942	3,786	0.278	1,053	1,868	0.269	503
港幣	53	3.958	209	74	3.921	292	91	3.901	356

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，民國一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為損失16,162千元及利益11,965千元。

(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。於民國一〇八年及一〇七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。

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	升值對稅後 淨利之影響數	貶值對稅後 淨利之影響數
民國108年9月30日		
人民幣(升值或貶值0.25%)	\$ 5	(5)
美金(升值或貶值0.25%)	1,717	(1,717)
日幣(升值或貶值0.25%)	<u>(1)</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 1,721</u>	<u>(1,721)</u>
	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%)	<u>1</u>	<u>(1)</u>
	<u>\$ 1,374</u>	<u>(1,374)</u>

3.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

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

	108.9.30				
	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					
衍生金融資產	\$ 1,500	-	1,500	-	1,500
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	537,318	-	-	-	-
應收票據及應收帳款(含關係人)	1,925,296	-	-	-	-
其他應收款	95,975	-	-	-	-
受限制資產	9,861	-	-	-	-
存出保證金	<u>9,333</u>	-	-	-	-
小計	<u>2,577,783</u>	-	-	-	-
合計	<u>\$ 2,579,283</u>	-	<u>1,500</u>	-	<u>1,500</u>

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		108.9.30				
		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負債						
短期借款	\$ 20,000	-	-	-	-	
長期借款(含一年內到期長借)	166,667	-	-	-	-	
應付公司債	286,204	-	-	-	-	
應付帳款	1,058,853	-	-	-	-	
其他應付款	337,536	-	-	-	-	
租賃負債	165,718	-	-	-	-	
合計	<u>\$ 2,034,978</u>	-	-	-	-	
		107.12.31				
		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	\$ 711,164	-	-	-	-	
應收票據及應收帳款(含關係人)	1,639,613	-	-	-	-	
其他應收款(含關係人)	3,850	-	-	-	-	
受限制資產	9,218	-	-	-	-	
存出保證金	7,338	-	-	-	-	
合計	<u>\$ 2,371,183</u>	-	-	-	-	
按攤銷後成本衡量之金融負債						
短期借款	\$ 141,867	-	-	-	-	
長期借款(含一年內到期長借)	241,667	-	-	-	-	
應付帳款	1,032,081	-	-	-	-	
其他應付款(含關係人)	300,717	-	-	-	-	
合計	<u>\$ 1,716,332</u>	-	-	-	-	
		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>	-	-	-	-	

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	107.9.30				合 計
	帳面金額	公允價值			
		第一級	第二級	第三級	
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>

(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)民國一〇八年及一〇七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一〇七年度合併財務報告附註六(廿三)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、政策及程序與民國一〇七年度合併財務報告附註六(廿四)所揭露者無重大變動。

(廿六)非現金之投資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：

	108年 1月至9月	107年 1月至9月
不動產、廠房及設備增加數	\$ 226,527	48,472
加：期初應付款	23,804	28,954
減：期末應付款	(39,654)	(29,005)
支付現金數	<u>\$ 210,677</u>	<u>48,421</u>

2.合併公司取得使用權資產支付現金數，其現流補充資訊如下：

	108年 1月至9月	107年 1月至9月
使用權資產增加數	\$ 187,035	-
減：租賃負債增加數	(166,585)	-
支付現金數	<u>\$ 20,450</u>	<u>-</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.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>108.1.1</u>	現金流量	非現金之變動			<u>108.9.30</u>
			匯率變動	使用權 資產增加	其他	
短期借款	\$ 141,867	(122,612)	745	-	-	20,000
長期借款	241,667	(75,000)	-	-	-	166,667
租賃負債	34,800	(29,347)	(6,320)	166,585	-	165,718
應付公司債	-	297,850	-	-	(11,646)	286,204
來自籌資活動之 負債總額	<u>\$ 418,334</u>	<u>70,891</u>	<u>(5,575)</u>	<u>166,585</u>	<u>(11,646)</u>	<u>638,589</u>

	<u>107.1.1</u>	現金流量	非現金之變動		<u>107.9.30</u>
			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(民國一〇八年二月處分該公司，故自民國一〇八年二月起不再是關係人)
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：

	108年 7月至9月	107年 7月至9月	108年 1月至9月	107年 1月至9月
其他關係人-OCI	<u>\$ 2,652</u>	<u>2,655</u>	<u>6,358</u>	<u>5,040</u>

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。

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。

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.租金支出

	108年 7月至9月	108年 1月至9月
關聯企業	\$ -	174

3.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	108.9.30	107.12.31	107.9.30
應收帳款－關係人	其他關係人	\$ 4,516	1,454	3,541
其他應收款－關係人	關聯企業	-	160	-
長期應收款－關係人	關聯企業	-	1,417	1,409
減：備抵損失		-	(1,417)	(1,409)
		<u>\$ 4,516</u>	<u>1,614</u>	<u>3,541</u>

其他應收款係應收代付款及利息。

4.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	108.9.30	107.12.31	107.9.30
其他應付款－關係人	關聯企業	\$ -	563	-

其他應付款係向關聯企業承租倉庫之租金。

5.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：

	108.9.30	107.12.31	107.9.30
關聯企業	\$ -	24,372	24,176
減：備抵損失	-	(24,372)	(24,176)
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</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，已全數提列減損損失。

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。上述之應收利息全數提列減損損失。

本公司於民國一〇七年十二月二十五日董事會通過，以人民幣200千元出售關聯企業之債權，合併公司於民國一〇八年二月二十七日收到出售價金並認列預期信用減損迴轉利益905千元。

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司資金貸與關係人利息收入明細如下：

關聯企業	108年	107年	108年	107年
	7月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月
	\$ -	(3)	-	288

合併公司於民國一〇七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：

	108年	107年	108年	107年
	7月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月
短期員工福利	\$ 19,260	13,698	46,535	34,650
退職後福利	389	1,476	981	4,504
其他長期福利	38	305	363	902
股份基礎給付交易	49	339	205	632
	\$ 19,736	15,818	48,084	40,688

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十八)。

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	108.9.30	107.12.31	107.9.30
受限制銀行存款 (帳列其他流動 資產)	L/C保證金戶、海 關保證金及銀 行承兌匯票	\$ 9,861	9,218	5,464
土地及建築物(帳 列不動產、廠 房及設備)	長期借款	148,512	149,414	149,715
		\$ 158,373	158,632	155,179

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司於民國一〇八年九月三十日、一〇七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942,820千元、821,720千元及789,675千元。

十、重大之災害損失：無。

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	108年7月至9月			107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	163,954	74,556	238,510	116,834	64,359	181,193
勞健保費用	-	2,284	2,284	-	2,032	2,032
退休金費用	-	1,488	1,488	-	1,276	1,276
董事酬金	-	5,180	5,180	-	4,368	4,368
其他員工福利費用	12,687	6,339	19,026	8,350	5,378	13,728
折舊費用	29,552	10,444	39,996	19,719	4,282	24,001
攤銷費用	2	449	451	51	468	519

功 能 別 性 質 別	108年1月至9月			107年1月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	400,723	197,870	598,593	328,507	171,708	500,215
勞健保費用	-	6,956	6,956	-	6,441	6,441
退休金費用	-	4,268	4,268	-	3,915	3,915
董事酬金	-	10,320	10,320	-	7,514	7,514
其他員工福利費用	32,113	17,217	49,330	24,492	15,952	40,444
折舊費用	80,013	28,956	108,969	57,019	13,625	70,644
攤銷費用	39	1,346	1,385	157	1,508	1,665

(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子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇八年一月一日至九月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象與限額	資金貸與總額
													名稱	價值		
0	泰碩電子股份有限公司	蘇州泰碩電子有限公司	其他應收款一關係人	是	31,040	31,040	-	4.00 %	2	-	營運週轉	-	-	-	300,377	600,753
0	泰碩電子股份有限公司	蘇州泰碩電子有限公司	其他應收款一關係人	是	21,728	-	-	4.00 %	2	-	營運週轉	-	-	-	300,377	600,753
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	否	10,875	-	-	5.00 %	2	-	營運週轉	-	-	-	-	-
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	否	12,833	-	-	6.50 %	2	-	營運週轉	-	-	-	-	-

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：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報告淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
1	東莞泰碩電子有限公司	泗陽泰碩電子有限公司	4	450,565	19,575	-	-	-	%	750,942	N	N	Y

註1：係依本公司訂定之「背書保證辦法」中規定本公司背書保證總額不超過當期淨值百分之五十，其中對單一企業保證限額除本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司不得超過當期淨值百分之三十外，其餘不得超過當期淨值百分之二十。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

- (1)有業務往來之公司。
- (2)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (4)公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- (5)基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- (7)同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

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	
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。

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。

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	934,720	52.78 %	月結75天	-	-	(362,627)	74.40 %	
本公司	蘇州泰碩電子有限公司	本公司之孫公司	進貨	688,641	38.88 %	月結45天	-	-	(20,883)	4.28 %	
東莞泰碩電子有限公司	Techmaster Limited (SAMOA)	聯屬公司	銷貨	903,019	49.82 %	月結75天	-	-	339,828	30.67 %	

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	339,828	3.06次	-	-	24,860	-
Techmaster Limited (SAMOA)	泰碩電子股份有限公司	母公司	362,627	3.01次	-	-	20,880	-

註1：上述期後收款資訊係截至民國一〇八年十一月八日止。

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：

請詳附註六(十一)。

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	688,641	無其他廠商可供比較	21.05%
0	本公司	Techmaster Limited (SAMOA)	1	進貨	934,720	無其他廠商可供比較	28.57%
0	本公司	Techmaster Limited (SAMOA)	1	應付關係人款	362,627	月結75天	9.05%
1	東莞泰碩電子有限公司	Techmaster Limited (SAMOA)	3	銷貨	903,019	無其他廠商可供比較	27.60%
1	東莞泰碩電子有限公司	Techmaster Limited (SAMOA)	3	應收關係人款	339,828	月結75天	8.48%

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：

民國一〇八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 %	875,796	167,907	162,673	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	31,056	100.00 %	80,077	(25,180)	(24,612)	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 %	15,517	11,031	10,598	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 %	2,099	83	83	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	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
蘇州泰碩電子有限公司(註3)	散熱器及電子電腦之零組件之加工、製造及買賣業務，以及鎂鋁合金零件之買賣。	124,160	(二)	313,504	-	-	313,504	(21,687)	100.00 %	(21,687)	15,958	-
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。	243,417	(二)	243,417	-	-	243,417	199,800	100.00 %	199,800	577,817	8,273
泗陽泰碩電子有限公司	生產和銷售散熱模組、熱導管模組、光纖光纜連接器等	341,440	(一)	341,440	-	-	341,440	(79)	100.00 %	1,975	330,643	-

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，其餘交易於編製合併報告時已沖銷。

註3：蘇州泰碩已於民國一〇八年五月辦妥減資彌補虧損，實收資本額美金400萬元。

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
898,361 (註2) (USD21,100及HKD61,500)	898,361 (註2) (USD21,100及HKD61,500)	- (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=1：31.040及港幣：新台幣=1：3.958予以換算。

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇八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。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	108年7月至9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	\$ 826,867	111,091	359,792	-	-	1,297,750
部門間收入	-	278,687	328,845	43,594	(651,126)	-
收入總計	\$ 826,867	389,778	688,637	43,594	(651,126)	1,297,750
應報導部門損益	\$ 36,813	(22,117)	86,581	(2,323)	863	99,817
	107年7月至9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	\$ 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	\$ 686,354	315,551	609,944	12,651	(611,748)	1,012,752
應報導部門損益	\$ 9,395	13,392	57,213	2,581	(5,446)	77,135
	108年1月至9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	\$ 2,087,630	274,974	909,403	-	-	3,272,007
部門間收入	64	712,729	903,019	76,858	(1,692,670)	-
收入總計	\$ 2,087,694	987,703	1,812,422	76,858	(1,692,670)	3,272,007
應報導部門損益	\$ 62,454	(25,180)	167,907	11,035	(3,044)	213,172
	107年1月至9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	\$ 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	\$ 1,686,566	754,488	1,422,148	30,874	(1,418,411)	2,475,665
應報導部門損益	\$ 39,062	(23,802)	62,209	1,017	(1,120)	77,366

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。