

股票代碼：3338

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  
民國一一〇年及一〇九年第三季

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	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10~11
(六)重要會計項目之說明	11~33
(七)關係人交易	33
(八)質押之資產	34
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	34
(十)重大之災害損失	34
(十一)重大之期後事項	34
(十二)其 他	34~35
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	35~37
2.轉投資事業相關資訊	37
3.大陸投資資訊	37~38
4.主要股東資訊	38
(十四)部門資訊	38~39



## 安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615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 110615, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666  
Fax 傳真 + 886 2 8101 6667  
Internet 網址 home.kpmg/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)民國一一〇年及一〇九年九月三十日之合併資產負債表，與民國一一〇年及一〇九年七月一日至九月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一〇年及一〇九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一一〇年及一〇九年九月三十日之合併財務狀況，與民國一一〇年及一〇九年七月一日至九月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日之合併財務績效暨民國一一〇年及一〇九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

陳富仁

會計師：

尹元聖



證券主管機關：金管證審字第1080303300號  
核准簽證文號：金管證審字第1050011618號  
民國一一〇年十一月五日

~3~

民國一〇九年及一〇九年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
泰碩電子股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年九月三十日、一〇九年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	110.9.30		109.12.31		109.9.30			110.9.30		109.12.31		109.9.30			
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%		
<b>資 產</b>															
<b>流動資產：</b>															
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 440,349	11	667,015	15	573,640	12	2100	短期借款(附註六(十)及八)	\$ 70,000	2	212,000	5	288,000	6
1150	應收票據淨額(附註六(三)(廿一))	213,680	5	435,521	10	685,512	15	2170	應付帳款	1,186,803	30	1,249,851	28	1,446,317	31
1170	應收帳款淨額(附註六(三)(廿一))	1,752,874	45	1,642,721	37	1,693,088	37	2209	其他應付款(附註六(十五))	455,905	12	563,358	13	536,831	12
1180	應收帳款－關係人淨額(附註六(三)(廿一)及七)	-	-	5,702	-	4,466	-	2230	本期所得稅負債	51,406	1	70,529	1	58,496	1
1200	其他應收款(附註六(四))	17,338	-	49,490	1	16,952	-	2280	租賃負債－流動(附註六(十三))	42,590	1	38,282	1	42,338	1
1220	本期所得稅資產	-	-	8,990	-	8,990	-	2300	其他流動負債(附註六(十五)(廿一))	114,678	3	129,266	3	178,980	4
130X	存貨(附註六(五))	624,655	16	637,898	16	668,717	15	2321	一年內到期應付公司債(附註六(十二))	209,373	5	-	-	-	-
1410	預付款項	106,097	3	54,239	1	53,163	1	2322	一年內到期長期借款(附註六(十一)及八)	-	-	41,667	2	66,667	2
1470	其他流動資產(附註六(九)及八)	1,896	-	58,941	1	66,508	1		<b>流動負債合計</b>	<u>2,130,755</u>	<u>54</u>	<u>2,304,953</u>	<u>53</u>	<u>2,617,629</u>	<u>57</u>
	<b>流動資產合計</b>	<u>3,156,889</u>	<u>80</u>	<u>3,560,517</u>	<u>81</u>	<u>3,771,036</u>	<u>81</u>		<b>非流動負債：</b>						
	<b>非流動資產：</b>							2530	應付公司債(附註六(十二))	-	-	206,306	5	205,294	4
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二)(十二))	-	-	105	-	127	-	2570	遞延所得稅負債	116,853	3	105,300	2	99,674	2
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	527,860	14	608,069	14	615,037	13	2580	租賃負債－非流動(附註六(十三))	45,853	1	71,193	2	84,756	2
1755	使用權資產(附註六(七))	108,286	3	121,899	3	143,808	3	2640	淨確定福利負債－非流動	1,278	-	1,278	-	-	-
1780	無形資產(附註六(八))	2,463	-	3,468	-	3,233	-		其他非流動負債－其他	<u>12,823</u>	<u>-</u>	<u>12,465</u>	<u>-</u>	<u>12,178</u>	<u>-</u>
1840	遞延所得稅資產	50,580	1	30,913	1	33,673	1		<b>非流動負債合計</b>	<u>176,807</u>	<u>4</u>	<u>396,542</u>	<u>9</u>	<u>401,902</u>	<u>8</u>
1975	淨確定福利資產－非流動	-	-	-	-	194	-		<b>負債總計</b>	<u>2,307,562</u>	<u>58</u>	<u>2,701,495</u>	<u>62</u>	<u>3,019,531</u>	<u>65</u>
1990	其他非流動資產－其他	85,416	2	63,691	1	67,863	2	3110	<b>權益(附註六(十二)(十八)(十九))：</b>						
	<b>非流動資產合計</b>	<u>774,605</u>	<u>20</u>	<u>828,145</u>	<u>19</u>	<u>863,935</u>	<u>19</u>	3140	普通股股本	878,771	22	878,012	20	877,652	19
	<b>資產總計</b>	<u>\$ 3,931,494</u>	<u>100</u>	<u>4,388,662</u>	<u>100</u>	<u>4,634,971</u>	<u>100</u>		預收股本	<u>339</u>	<u>-</u>	<u>271</u>	<u>-</u>	<u>407</u>	<u>-</u>
								3200	資本公積	<u>348,132</u>	<u>9</u>	<u>345,042</u>	<u>7</u>	<u>344,942</u>	<u>7</u>
									保留盈餘：						
								3310	法定盈餘公積	151,536	4	129,160	3	129,160	3
								3320	特別盈餘公積	73,874	2	74,065	2	74,065	2
								3350	未分配盈餘	<u>269,092</u>	<u>7</u>	<u>334,491</u>	<u>8</u>	<u>296,433</u>	<u>6</u>
										<u>494,502</u>	<u>13</u>	<u>537,716</u>	<u>13</u>	<u>499,658</u>	<u>11</u>
								3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>(97,812)</u>	<u>(2)</u>	<u>(73,874)</u>	<u>(2)</u>	<u>(107,219)</u>	<u>(2)</u>
									<b>權益總計</b>	<u>1,623,932</u>	<u>42</u>	<u>1,687,167</u>	<u>38</u>	<u>1,615,440</u>	<u>35</u>
									<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 3,931,494</u>	<u>100</u>	<u>4,388,662</u>	<u>100</u>	<u>4,634,971</u>	<u>100</u>

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：吳美玲



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

民國一一〇年及一〇九年七月一日至九月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	110年7月至9月		109年7月至9月		110年1月至9月		109年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(廿一)及七)	\$ 1,277,316	100	1,286,920	100	3,660,950	100	3,962,874	100
5000 營業成本(附註六(五)及十二)	1,034,193	81	1,046,476	81	3,022,954	83	3,161,201	80
5900 營業毛利	243,123	19	240,444	19	637,996	17	801,673	20
6000 營業費用(附註六(三)(十六)(十九)(廿二)及十二)：								
6100 推銷費用	63,007	5	53,412	4	178,957	5	188,821	5
6200 管理費用	46,374	4	47,868	4	127,294	3	152,883	4
6300 研究發展費用	54,427	4	60,023	5	154,126	4	169,323	4
6450 預期信用減損利益	(586)	-	445	-	(2,023)	-	445	-
	163,222	13	161,748	13	458,354	12	511,472	13
6900 營業淨利	79,901	6	78,696	6	179,642	5	290,201	7
7000 營業外收入及支出(附註六(十二)(十三)(廿三)及十二)：								
7100 利息收入	1,028	-	1,382	-	3,294	-	4,418	-
7010 其他收入	4,344	-	6,924	1	14,466	-	14,583	-
7020 其他利益及損失	1,748	-	(31,565)	(3)	(23,460)	(1)	(32,735)	-
7050 財務成本	(3,032)	-	(4,052)	-	(9,103)	-	(12,344)	-
	4,088	-	(27,311)	(2)	(14,803)	(1)	(26,078)	-
7900 稅前淨利	83,989	6	51,385	4	164,839	4	264,123	7
7950 減：所得稅費用(附註六(十七))	27,572	2	15,535	1	49,953	1	78,417	2
本期淨利	56,417	4	35,850	3	114,886	3	185,706	5
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	(1,521)	-	16,616	1	(23,938)	(1)	(33,154)	(1)
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
8300 本期其他綜合損益	(1,521)	-	16,616	1	(23,938)	(1)	(33,154)	(1)
8500 本期綜合損益總額	\$ 54,896	4	52,466	4	90,948	2	152,552	4
淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 56,417	4	35,850	3	114,886	3	185,706	5
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 54,896	4	52,466	4	90,948	2	152,552	4
每股盈餘(元)(附註六(二十))								
9750 基本每股盈餘	\$ 0.64		0.41		1.31		2.13	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.63		0.41		1.30		2.09	

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：吳美玲



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

民國一〇九年及一〇九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

	股 本				資本公積	保留盈餘			國外營運機構財務報表換算之兌換差額	權益總額	
	普通股股本	債券換股權利證書	預收股本	合 計		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘			
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 864,820	6,390	880	872,090	310,396	99,902	42,725	354,439	497,066	(74,065)	1,605,487
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	185,706	185,706	-	185,706
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(33,154)	(33,154)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	185,706	185,706	(33,154)	152,552
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	29,258	-	(29,258)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	31,340	(31,340)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(183,114)	(183,114)	-	(183,114)
可轉換公司債轉換	11,912	(6,390)	-	5,522	34,287	-	-	-	-	-	39,809
員工執行認股權發行新股	920	-	(473)	447	145	-	-	-	-	-	592
股份基礎給付酬勞成本	-	-	-	-	114	-	-	-	-	-	114
民國一〇九年九月三十日餘額	\$ 877,652	-	407	878,059	344,942	129,160	74,065	296,433	499,658	(107,219)	1,615,440
民國一一〇年一月一日餘額	\$ 878,012	-	271	878,283	345,042	129,160	74,065	334,491	537,716	(73,874)	1,687,167
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	114,886	114,886	-	114,886
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(23,938)	(23,938)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	114,886	114,886	(23,938)	90,948
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	22,376	-	(22,376)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(158,100)	(158,100)	-	(158,100)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	-	-	(191)	191	-	-	-
員工執行認股權發行新股	759	-	68	827	100	-	-	-	-	-	927
其他	-	-	-	-	2,990	-	-	-	-	-	2,990
民國一一〇年九月三十日餘額	\$ 878,771	-	339	879,110	348,132	151,536	73,874	269,092	494,502	(97,812)	1,623,932

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：余清松



經理人：梁峻興

~6~



會計主管：吳美玲



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

民國一〇一〇年及一〇〇九年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	110年1月至9月	109年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 164,839	264,123
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	143,254	146,931
攤銷費用	1,277	1,264
預期信用(迴轉利益)減損損失數	(2,023)	445
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失	105	1,356
利息費用	9,103	12,344
利息收入	(3,287)	(4,406)
股份基礎給付酬勞成本	-	114
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	1,120	16,133
未實現外幣兌換利益	(9,915)	(1,504)
無形資產轉列費用數	-	925
租賃修改利益	(9)	(236)
收益費損項目合計	139,625	173,366
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：		
應收票據減少(增加)	216,475	(212,621)
應收帳款增加	(116,381)	(57,020)
應收帳款一關係人減少(增加)	5,702	(419)
其他應收款減少	31,837	61,438
存貨減少(增加)	7,062	(211,824)
預付款項增加	(53,158)	(5,319)
其他流動資產減少	56,602	15,177
其他非流動資產-其他增加	(360)	(1)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	147,779	(410,589)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據減少	-	(9,174)
應付帳款(減少)增加	(48,590)	298,486
其他應付款減少	(77,283)	(26,117)
其他流動負債減少	(10,103)	(11,053)
其他營業負債增加	358	738
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(135,618)	252,880
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	12,161	(157,709)
調整項目合計	151,786	15,657
營運產生之現金流入	316,625	279,780
收取之利息	3,184	4,898
支付之利息	(6,084)	(9,018)
支付之所得稅	(67,989)	(57,850)
營業活動之淨現金流入	245,736	217,810
投資活動之現金流量：		
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	70,907
取得不動產、廠房及設備	(60,891)	(200,190)
取得無形資產	(282)	(217)
取得使用權資產	(3,230)	-
其他流動資產減少	-	9,976
其他非流動資產(增加)減少	(22,396)	29,258
投資活動之淨現金流出	(86,799)	(90,266)
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(142,000)	210,020
償還長期借款	(41,667)	(75,000)
租賃本金償還	(35,372)	(35,350)
發放現金股利	(158,100)	(183,114)
員工執行認股權	927	592
其他籌資活動	2,990	-
籌資活動之淨現金流出	(373,222)	(82,852)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(12,381)	(30,884)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(226,666)	13,808
期初現金及約當現金餘額	667,015	559,832
期末現金及約當現金餘額	\$ 440,349	573,640

董事長：余清松



(請詳閱後附合併財務報告附註)  
經理人：梁峻興



會計主管：吳美玲



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  
民國一一〇年及一〇九年第三季  
(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與散熱器之製造、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一一〇年十一月五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

合併公司自民國一一〇年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革—第二階段」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「民國一一〇年六月三十日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一一年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

## 泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。  修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。	2023年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	修正條文限縮認列豁免之範圍，當交易之原始認列產生等額應課稅及可減除暫時性差異時，不再適用該認列豁免。	2023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。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計之定義」

## 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一〇九年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇九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		
			110.9.30	109.12.31	109.9.30
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 %	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)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。

### (四)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並依預計全年度當期所得稅費用及遞延所得稅費用之比例分攤為當期所得稅費用及遞延所得稅費用。

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。

## 泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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一〇九年度合併報告附註五一一致。

### 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一〇九年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六。

#### (一)現金及約當現金

	<b>110.9.30</b>	<b>109.12.31</b>	<b>109.9.30</b>
庫存現金	\$ 612	933	469
活期存款	262,567	329,417	231,124
定期存款	177,170	279,705	35,828
短期票券	-	56,960	306,219
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<b>\$ 440,349</b>	<b>667,015</b>	<b>573,640</b>

#### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<b>110.9.30</b>	<b>109.12.31</b>	<b>109.9.30</b>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
衍生性金融工具			
可轉換公司債－贖回權	\$ -	105	127

#### (三)應收票據及應收帳款

	<b>110.9.30</b>	<b>109.12.31</b>	<b>109.9.30</b>
應收票據－按攤銷後成本衡量	\$ 213,680	435,521	685,512
應收帳款－按攤銷後成本衡量	1,756,988	1,648,928	1,696,837
應收帳款－關係人	-	5,702	4,466
減：備抵損失	4,114	6,207	3,749
	<b>\$ 1,966,554</b>	<b>2,083,944</b>	<b>2,383,066</b>

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：

	<b>110.9.30</b>		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 1,679,045	-	-
逾期1~30天	30,057	1%	301
逾期31~120天	<u>327</u>	1%	<u>3</u>
	<u><b>\$ 1,709,429</b></u>		<u><b>304</b></u>

	<b>109.12.31</b>		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 1,734,549	-	-
逾期1~30天	4,904	1%	49
逾期31~120天	11,393	1%	114
逾期121~365天	<u>123</u>	1%	<u>1</u>
	<u><b>\$ 1,750,969</b></u>		<u><b>164</b></u>

	<b>109.9.30</b>		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 2,073,870	-	-
逾期1~30天	7,128	1%	71
逾期31~120天	<u>247</u>	1%	<u>3</u>
	<u><b>\$ 2,081,245</b></u>		<u><b>74</b></u>

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：

	<b>110.9.30</b>		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 234,248	1%	2,342
逾期1~30天	13,155	5%	658
逾期31~120天	<u>13,836</u>	5%	<u>692</u>
	<u><b>\$ 261,239</b></u>		<u><b>3,692</b></u>

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

109.12.31			
	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	\$ 300,197	1%	3,002
逾期1~30天	28,298	5%	1,415
逾期31~120天	10,687	5%	534
	<u>\$ 339,182</u>		<u>4,951</u>

  

109.9.30			
	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	\$ 290,315	1%	2,903
逾期1~30天	11,543	5%	577
逾期31~120天	3,628	5%	181
	<u>\$ 305,486</u>		<u>3,661</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：

109.9.30			
	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
逾期超過一年以上	\$ 84	10%	8

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	110年 1月至9月	109年 1月至9月
期初餘額	\$ 6,207	3,322
預期信用(迴轉利益)減損損失	(2,023)	445
外幣換算損益	(70)	(18)
期末餘額	<u>\$ 4,114</u>	<u>3,749</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，民國一〇九年十二月三十一日及九月三十日之承購總額度均為美金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，由於合併公司已移轉上述應收帳款之所有權之幾乎所有風險及報酬且未對其持續參與，因此符合金融資產除列之條件，應收債權除列後，係將對金融機構之債權列報於其他應收款。於報導日尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

109.12.31						
帳款來源	承購額度	轉售金額	已預支金額 (除列金額)	轉列其他 應收款金額	提 供 擔保項目	重 要 移轉條款
非關係人	\$ 284,800	23,576	-	23,576	無	無

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

109.9.30						
帳款來源	承購額度	轉售金額	已預支金額 (除列金額)	轉列其他 應收款金額	提 供 擔保項目	重 要 移轉條款
非關係人	\$ 291,000	6	-	6	無	無

(四)其他應收款

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
其他應收款—已出售之應收帳 款債權	\$ -	23,576	6
其他應收款	17,888	26,473	17,492
減：備抵損失	550	559	546
	<u>\$ 17,338</u>	<u>49,490</u>	<u>16,952</u>

其他應收款按十二個月預期信用損失衡量減損。民國一一〇年九月三十日、一〇九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：

	110.9.30		109.12.31		109.9.30	
	按十二個月 預期損失 —未減損	按十二個月 預期損失 —已減損	按十二個月 預期損失 —未減損	按十二個月 預期損失 —已減損	按十二個月 預期損失 —未減損	按十二個月 預期損失 —已減損
	未逾期	\$ 17,338	-	49,490	-	16,952
逾期365天以上	-	550	-	559	-	546
總帳面金額	17,338	550	49,490	559	16,952	546
備抵損失	-	(550)	-	(559)	-	(546)
攤銷後成本(即帳面金額)	<u>\$ 17,338</u>	<u>-</u>	<u>49,490</u>	<u>-</u>	<u>16,952</u>	<u>-</u>

民國一一〇年及一〇九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：

	110年1月至9月		
	按十二個月 信用損失— 未信用減損	按十二個月 信用損失— 信用減損	合 計
期初餘額	\$ -	559	559
外幣換算損益	-	(9)	(9)
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>550</u>	<u>550</u>

	109年1月至9月		
	按十二個月 信用損失— 未信用減損	按十二個月 信用損失— 信用減損	合 計
期初餘額	\$ -	550	550
外幣換算損益	-	(4)	(4)
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>546</u>	<u>546</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>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</u>
製成品	\$ 341,592	309,639	328,713
在製品	60,534	77,944	78,876
原物料	129,791	96,994	94,537
商 品	<u>92,738</u>	<u>153,321</u>	<u>166,591</u>
合 計	<u>\$ 624,655</u>	<u>637,898</u>	<u>668,717</u>

合併公司之銷貨成本明細如下：

	<u>110年</u>	<u>109年</u>	<u>110年</u>	<u>109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	\$ 1,031,147	1,035,695	2,999,478	3,132,011
存貨跌價及呆滯損失(迴轉利益)	(2,389)	(2,219)	8,796	10,618
存貨報廢損失	5,433	13,000	15,094	18,671
存貨盤虧(盈)	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>(414)</u>	<u>(99)</u>
	<u>\$ 1,034,193</u>	<u>1,046,476</u>	<u>3,022,954</u>	<u>3,161,201</u>

合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(六)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：

	<u>土 地</u>	<u>房屋及</u>	<u>機器</u>	<u>模具</u>	<u>辦公</u>	<u>其他</u>	<u>總 計</u>
成本或認定成本：		<u>建 築</u>	<u>設 備</u>	<u>設 備</u>	<u>設 備</u>	<u>設 備</u>	
民國110年1月1日餘額	\$ 107,699	158,700	468,180	36,208	7,177	200,987	978,951
增 添	-	-	13,256	17,566	568	8,742	40,132
處 分	-	-	(29,979)	(9,477)	(69)	(31,001)	(70,526)
匯率變動之影響	<u>-</u>	<u>(1,672)</u>	<u>(7,538)</u>	<u>(640)</u>	<u>(46)</u>	<u>(3,124)</u>	<u>(13,020)</u>
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 107,699</u>	<u>157,028</u>	<u>443,919</u>	<u>43,657</u>	<u>7,630</u>	<u>175,604</u>	<u>935,537</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 107,699	150,253	349,639	99,458	5,637	208,981	921,667
增 添	-	7,617	154,365	11,643	2,068	26,392	202,085
處 分	-	(920)	(33,325)	(24,911)	(2,074)	(45,060)	(106,290)
匯率變動之影響	<u>-</u>	<u>(758)</u>	<u>(2,644)</u>	<u>(829)</u>	<u>(32)</u>	<u>(1,825)</u>	<u>(6,088)</u>
民國109年9月30日餘額	<u>\$ 107,699</u>	<u>156,192</u>	<u>468,035</u>	<u>85,361</u>	<u>5,599</u>	<u>188,488</u>	<u>1,011,374</u>

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	模 具 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	總 計
折舊及減損損失：							
民國110年1月1日餘額	\$ -	22,210	181,662	13,031	2,231	151,748	370,882
本年度折舊	-	3,706	77,912	6,350	1,769	22,594	112,331
處 分	-	-	(29,431)	(8,912)	(69)	(30,994)	(69,406)
匯率變動之影響	-	(104)	(3,377)	(187)	(26)	(2,436)	(6,130)
民國110年9月30日餘額	\$ -	<u>25,812</u>	<u>226,766</u>	<u>10,282</u>	<u>3,905</u>	<u>140,912</u>	<u>407,677</u>
民國109年1月1日餘額	\$ -	18,680	134,161	65,163	2,769	163,540	384,313
本年度折舊	-	3,118	69,627	8,770	1,025	22,704	105,244
處 分	-	(920)	(30,563)	(11,568)	(2,074)	(45,032)	(90,157)
匯率變動之影響	-	(9)	(1,052)	(533)	(14)	(1,455)	(3,063)
民國109年9月30日餘額	\$ -	<u>20,869</u>	<u>172,173</u>	<u>61,832</u>	<u>1,706</u>	<u>139,757</u>	<u>396,337</u>
帳面價值：							
民國110年1月1日	\$ <u>107,699</u>	<u>136,490</u>	<u>286,518</u>	<u>23,177</u>	<u>4,946</u>	<u>49,239</u>	<u>608,069</u>
民國110年9月30日	\$ <u>107,699</u>	<u>131,216</u>	<u>217,153</u>	<u>33,375</u>	<u>3,725</u>	<u>34,692</u>	<u>527,860</u>
民國109年1月1日	\$ <u>107,699</u>	<u>131,573</u>	<u>215,478</u>	<u>34,295</u>	<u>2,868</u>	<u>45,441</u>	<u>537,354</u>
民國109年9月30日	\$ <u>107,699</u>	<u>135,323</u>	<u>295,862</u>	<u>23,529</u>	<u>3,893</u>	<u>48,731</u>	<u>615,037</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。

(七)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110年1月1日餘額	\$ 20,848	190,513	14,142	238	225,741
增 添	3,231	12,168	3,822	-	19,221
減 少	-	-	(1,445)	-	(1,445)
匯率變動之影響	(371)	(3,331)	(127)	-	(3,829)
民國110年9月30日餘額	\$ <u>23,708</u>	<u>199,350</u>	<u>16,392</u>	<u>238</u>	<u>239,688</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 20,505	200,424	9,531	156	230,616
增 添	-	2,840	5,588	-	8,428
減 少	-	(4,235)	(375)	-	(4,610)
匯率變動之影響	(172)	(1,676)	(28)	-	(1,876)
民國109年9月30日餘額	\$ <u>20,333</u>	<u>197,353</u>	<u>14,716</u>	<u>156</u>	<u>232,558</u>
使用權資產之折舊：					
民國110年1月1日餘額	\$ 880	95,889	7,069	4	103,842
本期折舊	404	27,164	3,319	36	30,923
減 少	-	-	(1,387)	-	(1,387)
匯率變動之影響	(18)	(1,877)	(81)	-	(1,976)
民國110年9月30日餘額	\$ <u>1,266</u>	<u>121,176</u>	<u>8,920</u>	<u>40</u>	<u>131,402</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 364	45,368	3,705	67	49,504
本期折舊	372	38,037	3,228	50	41,687
減 少	-	(1,764)	(375)	-	(2,139)
匯率變動之影響	(2)	(289)	(11)	-	(302)
民國109年9月30日餘額	\$ <u>734</u>	<u>81,352</u>	<u>6,547</u>	<u>117</u>	<u>88,750</u>

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

帳面價值：	土 地	房 屋 及 建 築	運輸設備	辦公設備	總 計
民國110年1月1日	\$ 19,968	94,624	7,073	234	121,899
民國110年9月30日	\$ 22,442	78,174	7,472	198	108,286
民國109年1月1日	\$ 20,141	155,056	5,826	89	181,112
民國109年9月30日	\$ 19,599	116,001	8,169	39	143,808

(八)無形資產

成 本：	電腦軟體	專利權	總 計
民國110年1月1日餘額	\$ 9,095	3,628	12,723
單獨取得	223	59	282
處 分	(4,183)	(999)	(5,182)
匯率變動影響數	(83)	(3)	(86)
民國110年9月30日餘額	\$ 5,052	2,685	7,737
民國109年1月1日餘額	\$ 8,594	4,500	13,094
單獨取得	-	217	217
處 分	-	(1,329)	(1,329)
匯率變動影響數	(57)	(3)	(60)
民國109年9月30日餘額	\$ 8,537	3,385	11,922
攤銷：			
民國110年1月1日餘額	\$ 7,560	1,695	9,255
本期攤銷	760	517	1,277
處 分	(4,183)	(999)	(5,182)
匯率變動影響數	(73)	(3)	(76)
民國110年9月30日餘額	\$ 4,064	1,210	5,274
民國109年1月1日餘額	\$ 6,487	1,393	7,880
本期攤銷	735	529	1,264
處 分	-	(404)	(404)
匯率變動影響數	(49)	(2)	(51)
民國109年9月30日餘額	\$ 7,173	1,516	8,689
帳面價值：			
民國110年1月1日	\$ 1,535	1,933	3,468
民國110年9月30日	\$ 988	1,475	2,463
民國109年1月1日	\$ 2,107	3,107	5,214
民國109年9月30日	\$ 1,364	1,869	3,233

合併公司之無形資產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)

(九)其他流動資產

合併公司其他流動資產之明細如下：

	<u>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</u>
受限制銀行存款	\$ 600	600	600
留抵稅額	839	57,966	65,908
其 他	457	375	-
	<u>\$ 1,896</u>	<u>58,941</u>	<u>66,508</u>

(十)短期借款

	<u>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</u>
無擔保銀行借款	\$ <u>70,000</u>	<u>212,000</u>	<u>288,000</u>
尚未使用額度	\$ <u>640,975</u>	<u>743,040</u>	<u>681,300</u>
利率區間	<u>0.7%~0.77%</u>	<u>0.75%~0.81%</u>	<u>0.75%~1.03%</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)長期借款

	<u>109.12.31</u>			
	<u>幣 別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金 額</u>
擔保銀行借款	NTD	1.30%	110	\$ 41,667
減：一年內到期部分				(41,667)
合 計				<u>\$ -</u>
	<u>109.9.30</u>			
	<u>幣 別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金 額</u>
擔保銀行借款	NTD	1.30%	110	\$ 66,667
減：一年內到期部分				(66,667)
合 計				<u>\$ -</u>

上述銀行借款已於民國一一〇年五月全數清償。

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。

(十二)應付可轉換公司債

- 1.合併公司於民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日間未發行、再買回或償還應付公司債，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(十二)。
- 2.本公司於民國一一〇年七月五日股東會決議配發普通股現金股利，每股為新台幣1.8元，並以民國一一〇年八月八日為除息基準日。依發行辦法規定自民國一一〇年八月八日起，將轉換價格由每股新台幣73.06元調整為每股新台幣70.62元。

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.合併公司於民國一〇八年八月二十日發行國內第二次無擔保可轉換公司債，其明細如下：

	<u>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</u>
可轉換公司債原始發行金額	\$ 303,000	303,000	303,000
減：累積已轉換金額	(89,991)	(89,991)	(89,991)
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(3,636)	(6,703)	(7,715)
一年內到期部分	<u>(209,373)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
期末應付公司債餘額	<u>\$ -</u>	<u>206,306</u>	<u>205,294</u>
嵌入式衍生工具－贖回權(帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動)	<u>\$ -</u>	<u>105</u>	<u>127</u>
權益組成部分－轉換權(帳列資本公積－認股權)	<u>\$ 9,495</u>	<u>9,495</u>	<u>9,495</u>

	<u>110年 7月至9月</u>	<u>109年 7月至9月</u>	<u>110年 1月至9月</u>	<u>109年 1月至9月</u>
利息費用	<u>\$ 1,027</u>	<u>1,008</u>	<u>3,067</u>	<u>3,370</u>

(十三)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</u>
流 動	<u>\$ 42,590</u>	<u>38,282</u>	<u>42,338</u>
非 流 動	<u>\$ 45,853</u>	<u>71,193</u>	<u>84,756</u>

到期分析請詳附註六(廿四)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>110年 7月至9月</u>	<u>109年 7月至9月</u>	<u>110年 1月至9月</u>	<u>109年 1月至9月</u>
租賃負債之利息費用	<u>\$ 1,475</u>	<u>2,253</u>	<u>4,917</u>	<u>7,276</u>
轉租使用權資產之收益	<u>\$ 1,513</u>	<u>1,481</u>	<u>4,418</u>	<u>3,418</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 5,236</u>	<u>(37)</u>	<u>12,228</u>	<u>2,436</u>
低價值租賃資產之費用(不含短期租賃之低價值租賃)	<u>\$ 22</u>	<u>17</u>	<u>64</u>	<u>53</u>
新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓(認列為租金費用之減少)	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>639</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>110年 1月至9月</u>	<u>109年 1月至9月</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 52,581</u>	<u>45,115</u>

## 泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 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、研發中心及工廠廠房，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，研發中心之租賃期間通常為二年，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。

### 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。

### (十四) 營業租賃

合併公司於民國一一〇年及一〇九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一〇九年度合併財務報告附註六(十四)。

### (十五) 其他應付款及其他流動負債

其他應付款明細如下：

	<b>110.9.30</b>	<b>109.12.31</b>	<b>109.9.30</b>
應付費用	\$ 82,395	89,023	107,739
應付佣金	123,027	147,847	138,190
應付薪資及年獎	123,847	153,475	127,178
應付員工及董監酬勞	33,457	50,484	46,727
應付設備款	31,802	53,257	47,489
其他應付款項	61,377	69,272	69,508
	<b>\$ 455,905</b>	<b>563,358</b>	<b>536,831</b>

其他流動負債明細如下：

	<b>110.9.30</b>	<b>109.12.31</b>	<b>109.9.30</b>
退款負債	\$ 103,354	113,351	160,378
暫收款項	6,774	10,263	14,193
代收款項	1,441	1,391	1,311
預收款項	3,109	4,261	3,098
	<b>\$ 114,678</b>	<b>129,266</b>	<b>178,980</b>

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。

### (十六) 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一〇九年及一〇八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。

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一一〇年一月一日至九月三十日未產生確定福利計劃下之退休金費用，合併公司民國一〇九年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日確定福利計劃下退休金費用分別為(1)千元及(2)千元。

2.確定提撥計畫

合併公司民國一一〇年及一〇九年七月一日至九月三十日及一一〇年及一〇九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1,372千元、1,430千元、4,244千元及4,171千元，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。合併公司民國一一〇年及一〇九年七月一日至九月三十日及一一〇年及一〇九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168千元、175千元、441千元及526千元。

(十七)所得稅

合併公司之所得稅費用明細如下：

	110年 7月至9月	109年 7月至9月	110年 1月至9月	109年 1月至9月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 21,499	12,538	47,418	87,420
調整前期之當期所得稅	<u>-</u>	<u>18</u>	<u>10,649</u>	<u>(9,771)</u>
	<u>21,499</u>	<u>12,556</u>	<u>58,067</u>	<u>77,649</u>
遞延所得稅費用(利益)				
暫時性差異之發生及迴轉	6,073	2,979	(8,114)	(3,828)
課稅損失之使用	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,596</u>
	<u>6,073</u>	<u>2,979</u>	<u>(8,114)</u>	<u>768</u>
所得稅費用	<u>\$ 27,572</u>	<u>15,535</u>	<u>49,953</u>	<u>78,417</u>

合併公司民國一一〇年及一〇九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一〇八年度。

## 泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十八)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一〇年及一〇九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一〇九年度合併財務報告附註六(十八)。

#### 1.普通股之發行

本公司民國一〇九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552千股，以面額發行，總金額為5,522千元，並已辦妥法定登記程序。

本公司民國一一〇年一月一日至九月三十日員工已執行認股權為83千股，認股價格為每股新台幣10.93~11.31元，已收足股款為927千元，其中31千股截至報告日止，尚未辦妥法定登記程序。民國一〇九年一月一日至九月三十日員工已執行認股權為52千股，認股價格為每股新台幣11.31~11.58元，已收足股款為592千元，並於民國一〇九年十二月辦妥法定登記程序。

#### 2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<b>110.9.30</b>	<b>109.12.31</b>	<b>109.9.30</b>
發行股票溢價	\$ 324,372	323,676	323,346
可轉換公司債認股權	9,495	9,495	9,495
員工認股權	-	1,566	1,848
其 他	14,265	10,305	10,253
	<b>\$ 348,132</b>	<b>345,042</b>	<b>344,942</b>

#### 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。

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司分別於民國一一〇年七月五日及民國一〇九年六月五日經股東常會決議民國一〇九年及一〇八年度盈餘分配案有關分派予業主股利如下：

	109年度		108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	\$ 1.8	158,100	2.1	183,114

4.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110年1月1日	\$ (73,874)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(23,938)
民國110年9月30日	\$ (97,812)
民國109年1月1日	\$ (74,065)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(33,154)
民國109年9月30日	\$ (107,219)

(十九)股份基礎給付

- 1.合併公司於民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日間，股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(十九)。
- 2.本公司於民國一一〇年七月五日股東會決議配發普通股現金股利，每股為新台幣1.8元，並以民國一一〇年八月八日為除息基準日。依發行辦法規定自民國一一〇年八月八日起，將執行價格由每股新台幣11.31元調整為每股新台幣10.93元。
- 3.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：

	110年1月至9月		109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	\$ 11.31	150	11.58	226
本期執行數量	10.93~11.31	(83)	11.31~11.58	(52)
本期逾期失效數量	-	(67)	-	-
9月30日流通在外數量	-	-	11.31	174
9月30日可執行數量	-	-	-	174

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司流通在外之認股權資訊如下：

	<u>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</u>
執行價格區間	-	11.31 元	11.31 元
加權平均剩餘合約期間	-	0.61年	0.86年

4.員工費用

合併公司因股份基礎給付所產生之費用如下：

	<u>110年</u> <u>7月至9月</u>	<u>109年</u> <u>7月至9月</u>	<u>110年</u> <u>1月至9月</u>	<u>109年</u> <u>1月至9月</u>
因員工認股權憑證所產生之費用	\$ <u>-</u>	<u>16</u>	<u>-</u>	<u>114</u>

(二十)每股盈餘

普通股每股盈餘之計算如下：

	<u>110年</u> <u>7月至9月</u>	<u>109年</u> <u>7月至9月</u>	<u>110年</u> <u>1月至9月</u>	<u>109年</u> <u>1月至9月</u>
基本每股盈餘：				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>56,417</u>	<u>35,850</u>	<u>114,886</u>	<u>185,706</u>
普通股加權平均流通在外股數 (千股)	<u>87,877</u>	<u>87,539</u>	<u>87,848</u>	<u>87,245</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>0.64</u>	<u>0.41</u>	<u>1.31</u>	<u>2.13</u>
稀釋每股盈餘：				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 56,417	35,850	114,886	185,706
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
可轉換公司債	<u>1,027</u>	<u>1,619</u>	<u>3,172</u>	<u>4,726</u>
歸屬於本公司普通股權益持有 人之淨利(調整稀釋性潛在普 通股影響數後)	\$ <u>57,444</u>	<u>37,469</u>	<u>118,058</u>	<u>190,432</u>
普通股加權平均流通在外股數 (千股)	87,877	87,539	87,848	87,245
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)	108	236	276	302
可轉換公司債轉換之影響(千 股)	2,887	2,820	2,887	3,254
員工認股權之影響(千股)	<u>35</u>	<u>183</u>	<u>77</u>	<u>185</u>
普通股加權平均流通在外股數 (調整稀釋性潛在普通股影響 數後)(千股)	<u>90,907</u>	<u>90,778</u>	<u>91,088</u>	<u>90,986</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>0.63</u>	<u>0.41</u>	<u>1.30</u>	<u>2.09</u>

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿一)客戶合約之收入

1.收入之細分

		110年7月至9月			
		本公司 及其他	蘇州泰碩	東莞泰碩	合 計
主要地區市場：					
亞 洲		\$ 786,037	158,408	286,357	1,230,802
美 洲		33,175	-	-	33,175
歐 洲		13,339	-	-	13,339
		<u>\$ 832,551</u>	<u>158,408</u>	<u>286,357</u>	<u>1,277,316</u>
商品之類型：					
連 接 器		\$ 278,145	-	3,916	282,061
散 熱 器		554,406	158,408	282,441	995,255
		<u>\$ 832,551</u>	<u>158,408</u>	<u>286,357</u>	<u>1,277,316</u>
		109年7月至9月			
		本公司 及其他	蘇州泰碩	東莞泰碩	合 計
主要地區市場：					
亞 洲		\$ 860,733	144,032	235,773	1,240,538
美 洲		35,475	-	-	35,475
歐 洲		10,907	-	-	10,907
		<u>\$ 907,115</u>	<u>144,032</u>	<u>235,773</u>	<u>1,286,920</u>
商品之類型：					
連 接 器		\$ 253,656	-	4,314	257,970
散 熱 器		653,459	144,032	231,459	1,028,950
		<u>\$ 907,115</u>	<u>144,032</u>	<u>235,773</u>	<u>1,286,920</u>
		110年1月至9月			
		本公司 及其他	蘇州泰碩	東莞泰碩	合 計
主要地區市場：					
亞 洲		\$ 2,374,583	563,876	623,040	3,561,499
美 洲		68,126	-	-	68,126
歐 洲		31,325	-	-	31,325
		<u>\$ 2,474,034</u>	<u>563,876</u>	<u>623,040</u>	<u>3,660,950</u>
商品之類型：					
連 接 器		\$ 795,603	-	10,355	805,958
散 熱 器		1,678,431	563,876	612,685	2,854,992
		<u>\$ 2,474,034</u>	<u>563,876</u>	<u>623,040</u>	<u>3,660,950</u>

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	109年1月至9月			
	本公司 及其他	蘇州泰碩	東莞泰碩	合 計
主要地區市場：				
亞 洲	\$ 2,447,556	449,315	935,009	3,831,880
美 洲	92,302	-	-	92,302
歐 洲	38,692	-	-	38,692
	<u>\$ 2,578,550</u>	<u>449,315</u>	<u>935,009</u>	<u>3,962,874</u>
商品之類型：				
連 接 器	\$ 794,547	-	10,686	805,233
散 熱 器	1,784,003	449,315	924,346	3,157,664
其 他	-	-	(23)	(23)
	<u>\$ 2,578,550</u>	<u>449,315</u>	<u>935,009</u>	<u>3,962,874</u>
2.合約餘額				
	<u>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</u>	
應收票據	\$ 213,680	435,521	685,512	
應收帳款	1,756,988	1,648,928	1,696,837	
應收帳款－關係人	-	5,702	4,466	
減：備抵損失	4,114	6,207	3,749	
合 計	<u>\$ 1,966,554</u>	<u>2,083,944</u>	<u>2,383,066</u>	
合約負債	<u>\$ 106,463</u>	<u>117,612</u>	<u>163,476</u>	

應收票據及帳款減損之揭露請詳附註六(三)。

(廿二)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。

本公司民國一一〇年及一〇九年七月一日至九月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日員工酬勞提列金額分別為4,430千元、2,678千元、8,840千元及14,392千元，董事及監察人酬勞提列金額為3,544千元、2,143千元、7,072千元及11,514千元，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。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度員工酬勞提列金額分別為17,545千元及20,821千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為12,119千元及14,574千元，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。

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿三)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

	110年 7月至9月	109年 7月至9月	110年 1月至9月	109年 1月至9月
銀行存款利息	\$ 1,026	1,370	3,287	4,406
其他利息收入	2	12	7	12
利息收入合計	<u>\$ 1,028</u>	<u>1,382</u>	<u>3,294</u>	<u>4,418</u>

2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	110年 7月至9月	109年 7月至9月	110年 1月至9月	109年 1月至9月
租金收入	\$ 1,513	1,481	4,418	3,418
其他收入－其他	2,831	5,443	10,048	11,165
其他收入合計	<u>\$ 4,344</u>	<u>6,924</u>	<u>14,466</u>	<u>14,583</u>

民國一一〇年及一〇九年七月一日至九月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日無附加條件之補助款分別為人民幣50千元、329千元、675千元及628千元。

3.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	110年 7月至9月	109年 7月至9月	110年 1月至9月	109年 1月至9月
處分不動產、廠房及設備損失	\$ (647)	(4,686)	(1,120)	(16,133)
租賃修改利益	-	236	9	236
外幣兌換利益(損失)	4,264	(23,971)	(14,985)	(9,684)
透過損益按公允價值衡量之金融資產損失	-	(611)	(105)	(1,356)
什項支出	(1,869)	(2,533)	(7,259)	(5,798)
其他利益及損失淨額	<u>\$ 1,748</u>	<u>(31,565)</u>	<u>(23,460)</u>	<u>(32,735)</u>

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	110年 7月至9月	109年 7月至9月	110年 1月至9月	109年 1月至9月
利息費用	<u>\$ 3,032</u>	<u>4,052</u>	<u>9,103</u>	<u>12,344</u>

## 泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (廿四)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一〇九年度合併財務報告附註六(廿四)。

#### 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
<b>110年9月30日</b>						
非衍生金融負債						
無擔保銀行借款	\$ 70,000	70,074	70,074	-	-	-
應付帳款	1,186,803	1,186,803	1,186,803	-	-	-
其他應付款	455,905	455,905	455,905	-	-	-
應付公司債	209,373	214,079	214,079	-	-	-
租賃負債	88,443	95,292	47,228	36,257	11,807	-
	<u>\$ 2,010,524</u>	<u>2,022,153</u>	<u>1,974,089</u>	<u>36,257</u>	<u>11,807</u>	<u>-</u>
<b>109年12月31日</b>						
非衍生金融負債						
無擔保銀行借款	\$ 212,000	212,139	212,139	-	-	-
擔保銀行借款	41,667	41,826	41,826	-	-	-
應付帳款	1,249,851	1,249,851	1,249,851	-	-	-
其他應付款	563,358	563,358	563,358	-	-	-
應付公司債	206,306	214,079	-	214,079	-	-
租賃負債	109,475	121,082	44,555	39,848	36,679	-
	<u>\$ 2,382,657</u>	<u>2,402,335</u>	<u>2,111,729</u>	<u>253,927</u>	<u>36,679</u>	<u>-</u>
<b>109年9月30日</b>						
非衍生金融負債						
無擔保銀行借款	\$ 288,000	288,153	288,153	-	-	-
擔保銀行借款	66,667	67,033	67,033	-	-	-
應付帳款	1,446,317	1,446,317	1,446,317	-	-	-
其他應付款	536,831	536,831	536,831	-	-	-
應付公司債	205,294	214,079	-	214,079	-	-
租賃負債	127,094	141,129	49,658	44,677	46,794	-
	<u>\$ 2,670,203</u>	<u>2,693,542</u>	<u>2,387,992</u>	<u>258,756</u>	<u>46,794</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：

	110.9.30			109.12.31			109.9.30			
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	
<b>金融資產</b>										
<u>貨幣性項目</u>										
人民幣	\$	635	4.305	2,735	714	4.377	3,127	617	4.629	2,633
美金		73,745	27.850	2,053,784	55,180	28.480	1,571,531	54,704	29.100	1,591,894
日幣		1,292	0.249	322	1,132	0.276	313	2,821	0.276	777
港幣		3	3.576	11	2	3.673	7	1	3.754	5
<b>金融負債</b>										
<u>貨幣性項目</u>										
人民幣		3,446	4.305	14,836	151	4.377	659	123	4.269	523
美金		41,628	27.850	1,159,326	24,077	28.480	685,722	25,389	29.100	738,826
日幣		6,345	0.249	1,580	4,143	0.276	1,145	3,279	0.276	904
港幣		72	3.576	258	39	3.673	144	23	3.754	86

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，民國一一〇年及一〇九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14,985千元及損失9,684千元。

(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。於民國一一〇年及一〇九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
<b>民國110年9月30日</b>		
人民幣(升值或貶值0.25%)	\$ (24)	24
美金(升值或貶值0.25%)	1,789	(1,789)
日幣(升值或貶值0.25%)	(3)	3
	<u>\$ 1,762</u>	<u>(1,762)</u>
<b>民國109年9月30日</b>		
人民幣(升值或貶值0.25%)	\$ 4	(4)
美金(升值或貶值0.25%)	1,706	(1,706)
	<u>\$ 1,710</u>	<u>(1,710)</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

合併公司透過損益按公允價值之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各類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租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

		110.9.30			
		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	\$ 440,349	-	-	-	-
應收票據及應收帳款(含關係人)	1,966,554	-	-	-	-
其他應收款	17,338	-	-	-	-
受限制資產(帳列其他流動資產)	600	-	-	-	-
存出保證金(帳列其他非流動資產—其他)	19,900	-	-	-	-
合計	<u>\$ 2,444,741</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	\$ 70,000	-	-	-	-
應付公司債	209,373	-	-	-	-
應付帳款	1,186,803	-	-	-	-
其他應付款	455,905	-	-	-	-
租賃負債	88,443	-	-	-	-
合計	<u>\$ 2,010,524</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		109.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
衍生性金融資產	\$ 105	-	105	-	105
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	667,015	-	-	-	-
應收票據及應收帳款(含關係人)	2,083,944	-	-	-	-
其他應收款	49,490	-	-	-	-
受限制資產(帳列其他流動資產)	600	-	-	-	-
存出保證金(帳列其他非流動資產—其他)	16,403	-	-	-	-
小計	<u>2,817,452</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 2,817,557</u>	<u>-</u>	<u>105</u>	<u>-</u>	<u>105</u>

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		109.12.31			
		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負債					
短期借款	\$ 212,000	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期長借)	41,667	-	-	-	-
應付公司債	206,306	-	-	-	-
應付帳款	1,249,851	-	-	-	-
其他應付款	563,358	-	-	-	-
租賃負債	109,475	-	-	-	-
合計	<u>\$ 2,382,657</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		109.9.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
衍生性金融資產	\$ 127	-	127	-	127
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	573,640	-	-	-	-
應收票據及應收帳款(含關係人)	2,383,066	-	-	-	-
其他應收款	16,952	-	-	-	-
受限制資產(帳列其他流動資產)	600	-	-	-	-
存出保證金(帳列其他非流動資產—其他)	11,487	-	-	-	-
小計	<u>2,985,745</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 2,985,872</u>	<u>-</u>	<u>127</u>	<u>-</u>	<u>127</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 288,000	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期長借)	66,667	-	-	-	-
應付公司債	205,294	-	-	-	-
應付帳款	1,446,317	-	-	-	-
其他應付款	536,831	-	-	-	-
租賃負債	127,094	-	-	-	-
合計	<u>\$ 2,670,203</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。

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)民國一一〇年及一〇九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。

(廿五)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇九年度合併財務報告附註六(廿五)所揭露者無重大變動。

(廿六)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇九年度合併財務報告附註六(廿六)所揭露者無重大變動。

(廿七)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：

	110年 1月至9月	109年 1月至9月
不動產、廠房及設備增加數	\$ 40,132	202,085
加：期初應付款	53,257	45,974
減：期末應付款	(31,802)	(47,489)
匯率影響數	(696)	(380)
支付現金數	<u>\$ 60,891</u>	<u>200,190</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：

	110年 1月至9月	109年 1月至9月
使用權資產增加數	\$ 19,221	8,428
減：租賃負債增加數	(15,991)	(8,428)
支付現金數	<u>\$ 3,230</u>	<u>-</u>

3.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	110.1.1	現金流量	非現金之變動				110.9.30
			轉換為 普通股	匯率變動	使用權 資產增加	其他	
短期借款	\$ 212,000	(142,000)	-	-	-	-	70,000
長期借款	41,667	(41,667)	-	-	-	-	-
租賃負債	109,475	(35,372)	-	(1,584)	15,991	(67)	88,443
應付公司債	206,306	-	-	-	-	3,067	209,373
來自籌資活動 之負債總額	<u>\$ 569,448</u>	<u>(219,039)</u>	<u>-</u>	<u>(1,584)</u>	<u>15,991</u>	<u>3,000</u>	<u>367,816</u>

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	109.1.1	現金流量	非現金之變動				109.9.30
			轉換為 普通股	匯率變動	使用權 資產增加	其他	
短期借款	\$ 77,980	210,020	-	-	-	-	288,000
長期借款	141,667	(75,000)	-	-	-	-	66,667
租賃負債	158,088	(35,350)	-	(1,365)	8,428	(2,707)	127,094
應付公司債	241,900	-	(39,976)	-	-	3,370	205,294
來自籌資活動 之負債總額	\$ <u>619,635</u>	<u>99,670</u>	<u>(39,976)</u>	<u>(1,365)</u>	<u>8,428</u>	<u>663</u>	<u>687,055</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	與合併公司之關係
ORIENTAL COMPUTER INC. (以下簡稱OCI)	其主要管理人員係本公司董事(自民國一一〇年七月五日董事改選不再是關係人)

(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：

	110年 7月至9月	109年 7月至9月	110年 1月至9月	109年 1月至9月
其他關係人—OCI	\$ <u>-</u>	<u>4,097</u>	<u>3,878</u>	<u>6,512</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。

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	110.9.30	109.12.31	109.9.30
應收帳款—關係人	其他關係人—OCI	\$ <u>-</u>	<u>5,702</u>	<u>4,466</u>

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	110年 7月至9月	109年 7月至9月	110年 1月至9月	109年 1月至9月
短期員工福利	\$ 12,555	12,476	33,185	44,546
退職後福利	409	382	2,095	1,144
其他長期福利	90	112	(83)	212
股份基礎給付交易	-	10	-	72
	\$ <u>13,054</u>	<u>12,980</u>	<u>35,197</u>	<u>45,974</u>

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十九)。

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	110.9.30	109.12.31	109.9.30
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	\$ 600	600	600
土地及建築物(帳 列不動產、廠 房及設備)	長短期借款	146,561	147,441	147,735
		<u>\$ 147,161</u>	<u>148,041</u>	<u>148,335</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司於民國一一〇年九月三十日、一〇九年十二月三十一日及九月三十日因銀行借款及借款額度擔保而開立之保證票據分別為763,700千元、1,022,020千元及1,029,150千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別	110年7月至9月				109年7月至9月			
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 外支出者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 外支出者	合 計
員工福利費用								
薪資費用	125,215	65,547	-	190,762	143,990	72,860	-	216,850
勞健保費用	-	2,564	-	2,564	-	2,294	-	2,294
退休金費用	-	1,540	-	1,540	-	1,604	-	1,604
董事酬金	-	3,729	-	3,729	-	1,949	-	1,949
其他員工福利費用	15,645	6,876	-	22,521	9,019	5,735	-	14,754
折舊費用	33,871	9,957	1,137	44,965	40,403	10,019	1,329	51,751
攤銷費用	-	427	-	427	-	402	-	402

功 能 別	110年1月至9月				109年1月至9月			
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 外支出者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 外支出者	合 計
員工福利費用								
薪資費用	459,933	190,497	-	650,430	474,425	210,421	-	684,846
勞健保費用	-	7,899	-	7,899	-	7,530	-	7,530
退休金費用	-	4,685	-	4,685	-	4,695	-	4,695
董事酬金	-	7,371	-	7,371	-	9,957	-	9,957
其他員工福利費用	48,912	21,915	-	70,827	30,146	16,927	-	47,073
折舊費用	108,554	31,211	3,489	143,254	114,995	27,889	4,047	146,931
攤銷費用	-	1,277	-	1,277	-	1,264	-	1,264

## 泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (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

民國一一〇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		對個別對象貸與限額	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-關係人	是	114,140	94,690	94,690	1.50 %	2	-	營運週轉	-	-	-	324,787	649,573
1	東莞泰碩電子有限公司	蘇州泰碩電子有限公司	其他應收款-關係人	是	122,752	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	324,787	649,573
2	泗陽泰碩電子有限公司	蘇州泰碩電子有限公司	其他應收款-關係人	是	96,448	94,710	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	324,787	649,573
3	Techmaster Limited (SAMOA)	泰碩電子股份有限公司	其他應收款-關係人	是	110,560	-	-	-	1	303,631	-	-	-	-	303,631	303,631

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的百分之四十為限，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的百分之四十為限，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。與母公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外子公司間，或對母公司從事資金貸與不受第一項之限制；但集團合併總貸與金額以本公司淨值之百分之二十五或最終母公司淨值之百分之四十孰低者為限，且個別貸與金額以本公司淨值之百分之二十五或最終母公司淨值之百分之二十孰低者為限。

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										
0	本公司	泗陽泰碩電子有限公司	2	487,180	142,400	41,775 (註3)	-	-	2.57 %	811,966	Y	N	Y
0	本公司	蘇州泰碩電子有限公司	2	487,180	185,120	83,550 (註3)	-	-	5.14 %	811,966	Y	N	Y
0	本公司	Techmaster Limited (SAMOA)	2	487,180	114,140	-	-	-	-	811,966	Y	N	N

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例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。

註3：蘇州泰碩與泗陽泰碩共用融資保證額度新台幣83,550千元(美金300萬元)，其中泗陽泰碩動用金額不逾新台幣41,775千元(美金150萬元)。

## 泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 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。

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	東莞泰碩電子有限公司	本公司之孫公司	進貨	640,510	32.98 %	月結75天	-	-	(619,365)	67.43 %	
本公司	Techmaster Limited (SAMOA)	本公司之子公司	進貨	302,763	15.59 %	月結90天	-	-	-	- %	
本公司	蘇州泰碩電子有限公司	本公司之孫公司	進貨	490,129	25.24 %	月結45天	-	-	(8,822)	0.96 %	
東莞泰碩電子有限公司	Techmaster Limited (SAMOA)	聯屬公司	銷貨	297,993	19.05 %	月結90天	-	-	-	- %	
泗陽泰碩電子有限公司	蘇州泰碩電子有限公司	聯屬公司	銷貨	206,270	88.59 %	月結45天	-	-	158,343	96.93 %	

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	泰碩電子股份有限公司	最終母公司	619,365	2.76 次	-	-	112,682	-
泗陽泰碩電子有限公司	蘇州泰碩電子有限公司	聯屬公司	158,343	1.61 次	-	-	49,077	-

註1：上述期後收款資訊係截至民國一〇年十一月五日止。

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(二)(十二)。

### 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	490,129	無其他廠商可供比較	13.39%
0	本公司	蘇州泰碩電子有限公司	1	應收關係人款(主係資金融通)	94,832	依合約期限償還	2.41%
0	本公司	Techmaster Limited (SAMOA)	1	進貨	302,763	無其他廠商可供比較	8.27%
0	本公司	東莞泰碩電子有限公司	1	進貨	640,510	無其他廠商可供比較	17.50%
0	本公司	東莞泰碩電子有限公司	1	應付關係人款	619,365	月結75天	15.75%
1	東莞泰碩電子有限公司	Techmaster Limited (SAMOA)	3	銷貨	297,993	無其他廠商可供比較	8.14%
2	泗陽泰碩電子有限公司	蘇州泰碩電子有限公司	3	銷貨	206,270	無其他廠商可供比較	5.63%
2	泗陽泰碩電子有限公司	蘇州泰碩電子有限公司	3	應收關係人款	158,343	月結45天	4.03%

## 泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

### (二)轉投資事業相關資訊：

民國一一〇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)：

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		備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	本期(損)益	本期認列之投資(損)益	
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 %	794,520	46,476	51,543	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 %	79,789	(23,430)	(22,772)	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 %	(34)	1,997	3,010	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 %	1,581	(115)	(115)	子公司

單位：股數為千股

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(註1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
蘇州泰碩電子有限公司	散熱器及電子電腦之零組件之加工、製造及買賣業務，以及鎂鋁合金部件之買賣。	168,573 (註2)	(二)	281,285	-	-	281,285	(23,410)	100.00 %	(22,752)	79,246	-
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。	219,924	(二)	219,924	-	-	219,924	46,537	100.00 %	51,604	783,674	274,297
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	584,850	(一)	584,850	-	-	584,850	(87,696)	100.00 %	(87,206)	487,936	-

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：蘇州泰碩於民國一〇八年五月辦妥減資彌補虧損人民幣30,220千元及減資退還股款人民幣15,332千元，並於民國一一〇年三月增資美金2,053千元，故實收資本額美金6,053千元。

#### 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
1,086,059 (註2) (USD31,100及HKD61,500)	1,086,059 (註2) (USD31,100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=1：27.850及港幣：新台幣=1：3.576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：

合併公司民國一一〇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。

### (四) 主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
余清松		14,463,046	16.45 %

註：(1)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

(2)上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

## 十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	110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	\$ 832,565	158,408	286,357	(14)	-	1,277,316
部門間收入	-	160,082	321,575	63,723	(545,380)	-
收入總計	<u>\$ 832,565</u>	<u>318,490</u>	<u>607,932</u>	<u>63,709</u>	<u>(545,380)</u>	<u>1,277,316</u>
應報導部門損益	<u>\$ 60,024</u>	<u>(4,233)</u>	<u>34,010</u>	<u>(33,384)</u>	<u>-</u>	<u>56,417</u>
	109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	\$ 905,432	144,032	235,773	1,683	-	1,286,920
部門間收入	-	221,639	340,768	428,887	(991,294)	-
收入總計	<u>\$ 905,432</u>	<u>365,671</u>	<u>576,541</u>	<u>430,570</u>	<u>(991,294)</u>	<u>1,286,920</u>
應報導部門損益	<u>\$ 38,672</u>	<u>(8,935)</u>	<u>23,190</u>	<u>(17,077)</u>	<u>-</u>	<u>35,850</u>

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

110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	\$ 2,470,498	563,876	623,040	3,536	-	3,660,950
部門間收入	-	511,495	941,303	530,627	(1,983,425)	-
收入總計	<u>\$ 2,470,498</u>	<u>1,075,371</u>	<u>1,564,343</u>	<u>534,163</u>	<u>(1,983,425)</u>	<u>3,660,950</u>
應報導部門損益	<u>\$ 170,426</u>	<u>(22,752)</u>	<u>51,604</u>	<u>(84,392)</u>	<u>-</u>	<u>114,886</u>
109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	\$ 2,534,858	449,315	935,009	43,692	-	3,962,874
部門間收入	3	687,449	913,445	1,123,626	(2,724,523)	-
收入總計	<u>\$ 2,534,861</u>	<u>1,136,764</u>	<u>1,848,454</u>	<u>1,167,318</u>	<u>(2,724,523)</u>	<u>3,962,874</u>
應報導部門損益	<u>\$ 96,750</u>	<u>(9,109)</u>	<u>108,930</u>	<u>(10,865)</u>	<u>-</u>	<u>185,706</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。