

股票代碼：3338

泰碩電子股份有限公司

個體財務報告

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日
(內附會計師查核報告)

公司地址：台北市內湖區瑞光路302號3樓
電話：(02)2656-2658

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告書	3
四、資產負債表	4
五、綜合損益表	5
六、權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、個體財務報告附註	
(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	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~17
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	17
(六)重要會計項目之說明	17~35
(七)關係人交易	35~37
(八)質押之資產	37
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	37
(十)重大之災害損失	37
(十一)重大之期後事項	37
(十二)其 他	38
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	38~40
2.轉投資事業相關資訊	40
3.大陸投資資訊	40~41
(十四)部門資訊	41
九、重要會計項目明細表	42~52



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

會計師查核報告

泰碩電子股份有限公司董事會 公鑒：

泰碩電子股份有限公司民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報告表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達泰碩電子股份有限公司民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

李慈慧



李慈慧



證券主管機關 台財證六字第0930104860號
核准簽證文號 (88)台財證(六)第18311號
民國一〇四年二月二十五日

泰碩電子股份有限公司

資產負債表

民國一〇三年及二〇二二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	103.12.31		102.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一)(十六))	\$ 278,154	15	262,083	14
1170 應收帳款淨額(附註六(二)(十六))	577,010	30	747,203	38
1181 應收帳款-關係人(附註六(二)(十六)及七)	5,782	-	19,916	1
130X 存貨(附註六(三))	113,000	6	95,229	5
1470 其他流動資產(附註六(二)(十六)及八)	11,432	1	17,328	1
流動資產合計	985,378	52	1,141,759	59
非流動資產：				
1550 採用權益法之投資(附註六(四))	754,318	39	614,395	32
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)	159,096	8	155,863	8
1780 無形資產(附註六(六))	5,850	-	6,585	-
1915 預付設備款	1,518	-	-	-
1920 存出保證金(附註六(十六))	668	-	1,265	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十))	18,635	1	15,626	1
1975 預付退休金-非流動(附註六(九))	905	-	-	-
資產總計	940,990	48	793,734	41
負債及權益				
流動負債：				
短期借款(附註六(七)(十六)及八)	\$ 59,856	3	74,513	4
應付帳款(附註六(十六))	47,814	3	90,449	5
應付帳款-關係人(附註六(十六)及七)	606,872	32	652,354	34
本期所得稅負債	22,464	1	16,127	1
其他應付費用(附註六(十六))	82,704	4	70,942	3
其他流動負債-其他	3,710	-	14,898	1
流動負債合計	823,420	43	919,283	48
非流動負債：				
遞延所得稅負債(附註六(十))	-	-	252	-
應計退休金負債(附註六(九))	-	-	2,869	-
非流動負債合計	-	-	3,121	-
負債總計	823,420	43	922,404	48
權益(附註六(十一)(十二))：				
普通股股本	697,500	36	697,500	36
資本公積	103,977	5	103,977	5
法定盈餘公積	34,142	2	19,777	1
未分配盈餘	210,545	11	163,221	8
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	56,784	3	28,614	2
權益合計	1,102,948	57	1,013,089	52
股東權益總計	1,102,948	57	1,013,089	52
負債及權益總計	\$ 1,926,368	100	1,935,493	100



董事長：



經理人：

(請詳閱後附個體財務報告附註)

~4~

會計主管：



泰碩電子股份有限公司

綜合損益表

民國一〇三年及一〇二二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	103年度		102年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十四)及七)	\$ 2,074,648	100	2,183,647	100
5000 營業成本(附註六(三)、七及十二)	1,786,434	86	1,918,756	88
5900 營業毛利	288,214	14	264,891	12
6000 營業費用(附註六(九)(十二)、七及十二)：				
6100 推銷費用	101,290	5	99,712	4
6200 管理費用	68,362	3	87,781	4
6300 研究發展費用	45,412	2	38,165	2
	215,064	10	225,658	10
6900 營業淨利	73,150	4	39,233	2
7000 營業外收入及支出(附註六(四)(十五)及七)：				
7010 其他收入	48,386	2	48,613	2
7020 其他利益及損失	-	-	(1,144)	-
7050 財務成本	(607)	-	(2,306)	-
7070 採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額	68,065	3	78,881	4
	115,844	5	124,044	6
7900 繼續營業部門稅前淨利	188,994	9	163,277	8
7950 減：所得稅費用(附註六(十))	23,011	1	19,624	1
8200 本期淨利	165,983	8	143,653	7
8300 其他綜合損益(附註六(九)(十一))：				
8310 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	28,170	1	27,632	1
8360 確定福利計畫精算利益(損失)	331	-	(33)	-
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	-	-	-	-
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	28,501	1	27,599	1
8500 本期綜合損益總額	\$ 194,484	9	171,252	8
每股盈餘(元)(附註六(十三))				
9750 基本每股盈餘	\$ 2.38		2.34	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 2.37		2.33	

董事長：



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：



會計主管：



泰碩電子股份有限公司

權益變動表

民國一〇三年及一〇二三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 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	權益總計
			法定盈 餘公積	未分配 盈餘		
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 593,736	-	6,667	125,711	982	727,096
盈餘指撥及分配(附註六(十一)) (註1):	-	-	13,110	(13,110)	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	(93,000)	-	(93,000)
普通股現金股利	-	-	-	143,653	-	143,653
本期淨利	-	-	-	(33)	27,632	27,599
本期其他綜合損益	-	-	-	143,620	27,632	171,252
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	194,396
現金增資(附註六(十一))	103,764	90,632	-	-	-	194,396
股份基礎給付交易(附註六(十二))	-	13,345	-	-	-	13,345
民國一〇二年十二月三十一日餘額	697,500	103,977	19,777	163,221	28,614	1,013,089
盈餘指撥及分配(附註六(十一)) (註2):	-	-	14,365	(14,365)	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	(104,625)	-	(104,625)
普通股現金股利	-	-	-	165,983	-	165,983
本期淨利	-	-	-	331	28,170	28,501
本期其他綜合損益	-	-	-	166,314	28,170	194,484
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	194,484
民國一〇三年十二月三十一日餘額	\$ 697,500	103,977	34,142	210,545	56,784	1,102,948

註1：董監酬勞4,840千元及員工紅利3,630千元已於綜合損益表中扣除。

註2：董監酬勞5,474千元及員工紅利6,842千元已於綜合損益表中扣除。



董事長：

(請詳閱後附個體財務報告附註)



會計主管：

民國一〇三年及一〇二二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	103年度	102年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 188,994	163,277
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	3,008	6,953
攤銷費用	4,298	3,055
呆帳費用提列數	-	180
利息費用	607	2,306
利息收入	(2,156)	(1,274)
股份基礎給付酬勞成本	-	13,345
採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額	(68,065)	(78,881)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	-	1,102
不動產、廠房及設備轉列費用數	-	129
無形資產轉列費用數	108	590
存貨跌價及呆滯損失	270	-
迴轉銷貨退回及折讓數	(757)	-
不影響現金流量之收益費損項目合計	(62,687)	(52,495)
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：		
應收帳款減少(增加)	170,950	(147,665)
應收帳款—關係人減少(增加)	14,134	(15,129)
存貨(增加)減少	(18,041)	924
其他流動資產減少	1,622	7,417
預付退休金—非流動增加	(574)	-
與營業活動相關之資產之淨變動合計	168,091	(154,453)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款減少	(42,635)	(18,217)
應付帳款—關係人(減少)增加	(45,482)	279,886
其他應付款項增加(減少)	11,703	(6,455)
其他流動負債(減少)增加	(11,188)	13,190
應計退休金負債(減少)增加	(2,869)	50
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(90,471)	268,454
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	77,620	114,001
調整項目合計	14,933	61,506
營運產生之現金流入	203,927	224,783
收取之利息	2,096	1,284
支付之利息	(548)	(2,752)
支付之所得稅	(19,935)	(9,186)
營業活動之淨現金流入	185,540	214,129
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	(43,688)	-
處分子公司	-	2,976
取得不動產、廠房及設備	(6,241)	(3,442)
存出保證金減少	597	-
取得無形資產	(3,671)	(326)
其他流動資產減少	4,334	-
預付設備款增加	(1,518)	-
投資活動之淨現金流出	(50,187)	(792)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(14,657)	(88,147)
償還長期借款	-	(111,314)
關係人借款減少	-	(44,463)
發放現金股利	(104,625)	(93,000)
現金增資	-	194,396
存入保證金增加	-	(428)
籌資活動之淨現金流出	(119,282)	(142,956)
本期現金及約當現金增加數	16,071	70,381
期初現金及約當現金餘額	262,083	191,702
期末現金及約當現金餘額	\$ 278,154	262,083

董事長：



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：



會計主管：



泰碩電子股份有限公司
個體財務報告附註
民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

泰碩電子股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十三年九月二十三日奉經濟部核准設立，登記地址為臺北市內湖區瑞光路302號3樓。本公司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。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一〇四年二月二十五日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可之2013年版國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布 之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露－金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露－金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於 2014年1月1日 生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日

泰碩電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布 之生效日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

經評估後本公司認為除下列各項外，適用2013年版國際財務報導準則將不致對個體財務報告造成重大變動：

1. 國際會計準則第一號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

2. 國際財務報導準則第十二號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併財務報告之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。本公司將依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

3. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(二) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可2013年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	2016年1月1日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	2017年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」	2016年1月1日

泰碩電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布 之生效日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

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

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除退休金資產加計未認列前期服務成本及未認列精算損失，減除未認列精算利益及確定福利義務現值之淨額認列之確定福利資產/負債外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三) 外幣

1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導日之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換差額認列為當期損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，係依報導日之匯率換算為功能性貨幣；除高度通貨膨脹經濟者外，收益及費損項目係依當期平均匯率換算為功能性貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

泰碩電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於本公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
- 4.現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於本公司正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- 4.本公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。

(五)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(六)金融工具

金融資產與金融負債係於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1.金融資產

本公司之金融資產主要為以成本衡量之金融資產、放款及應收款。

(1)以成本衡量之金融資產

以成本衡量之金融資產係屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益投資，則以成本減除減損損失後之金額衡量。其減損損失於後續期間不得迴轉。

(2)放款及應收款

放款及應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收款項及其他應收款。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。

泰碩電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)金融資產減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，其他金融資產於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

應收款之減損損失提列係依各應收款項之可收現性評估。本公司針對應收款考量於特定資產與整體層級減損之證據來評估應收款之減損損失。所有重大個別之應收款針對具體之減損作評估。未有具體減損之應收款則係依據過去收款經驗、帳齡分析並考量內部授信政策後，依逾期帳齡之期間來提列減損損失。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(4)金融資產之除列

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

2.金融負債及權益工具

(1)權益工具

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

(2)其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括長短期借款、應付帳款及其他應付款)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。惟短期金額負債之利息不具重大性之情況除外。未資本化為資產成本之利息費用列報於營業外收入及支出項下。

(3)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

(4)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

泰碩電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(七)存 貨

存貨之原始成本係為存貨達可供使用的地點及狀態所發生之必要支出。

存貨之續後衡量則依存貨之各類別逐項以成本與淨變現價值孰低評價，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。存貨之成本超過淨變現價值時，應將存貨成本沖減至淨變現價值，並將該沖減之金額認列為銷貨成本。若續後期間淨變現價值增加，則於原沖減金額之範圍內，迴轉存貨淨變現價值增加數，並認列為當期銷貨成本之減少。

(八)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響力但未達控制能力者。本公司共同持有被投資公司百分之二十至百分之五十之表決權時，即假設具有重大影響力。

在權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

個體財務報告包括自具有重大影響力之日起至喪失重大影響力之日止，於進行與本公司會計政策一致性之必要調整後，本公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益，已在本公司對該被投資公司之權益範圍內予以消除。未實現損失之消除方法與未實現利益相同，但僅限於未有減損證據之情況下所產生。

當本公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

(九)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

(十)不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入本公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。經常性之維護及修理支出則於發生時認列為損益。

泰碩電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於損益項下之「其他利益及損失」。

除土地外，折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- | | |
|---------|-------------|
| 1.房屋及建築 | 五十~五十五年 |
| 2.機器設備 | 三~十年 |
| 3.模具設備 | 二~五年或依預計使用量 |
| 4.辦公設備 | 二~三年 |
| 5.其他設備 | 三~五年 |

折舊方法、耐用年限及殘值係於每個財務年度結束日評估檢視，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

(十一)租賃

凡承租之租約屬營業租賃者，該等租賃資產未認列於本公司之資產負債表。租金給付依直線基礎於租賃期間認列為費用。由出租人提供為達成租賃安排之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金支出之減少。

(十二)無形資產

主要係專利權、商標權及電腦軟體，取得時係以成本減除累計攤銷及累計減損衡量之。

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

無形資產自達可供使用狀態起，依下列估計耐用年限採直線法攤銷，攤銷數認列於損益：

- | | |
|--------|--------|
| 1.專利權 | 一~二十一年 |
| 2.商標權 | 五~十五年 |
| 3.電腦軟體 | 二~五年 |

每年至少於財務年度結束日時檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

(十三)非金融資產減損

針對存貨、遞延所得稅資產及員工福利產生之資產以外之非金融資產，本公司於每一報導期間結束日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則本公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

泰碩電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

本公司於每一報導日重新評估是否有跡象顯示以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

(十四)收入認列

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在(通常為已簽訂銷售協議)、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

(十五)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

2.確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。本公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何未認列之前期服務成本及各項計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與本公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之高品質公司債或政府公債之市場殖利率於財務報導日之利率為主。

企業淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司有利時，認列資產係以任何未認列之前期服務成本，及未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於本公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對本公司而言，即具有經濟效益。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分以直線法於福利之平均既得期間認列為損益。如福利立即既得，相關費用立即認列為損益。

泰碩電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一〇一年一月一日，金管會認可之國際財務報導準則轉換日，所有精算損益皆認列於保留盈餘。本公司所有確定福利計畫續後產生之精算損益立即認列於其他綜合損益。

本公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動、確定福利義務現值之變動、任何先前未認列之相關精算損益及前期服務成本。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，於提供相關服務時認列為費用。

(十六)股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎酬以給與日之公允價值，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列酬勞成本並增加相對權益。

(十七)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得（損失）按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。

遞延所得稅係就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予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者。
- 2.因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- 3.商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

泰碩電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

(十八)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。

稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅屬潛在普通股，潛在普通股如未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。

(十九)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

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「證券發行人財務報告編製準則」編製本個體財務報告時，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。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

本個體財務報告並無會計政策涉及重大判斷，且對已認列金額有重大影響者。

對於假設及估計之不確性中，存有重大風險將於未來次一年度造成重大調整之相關資訊，請詳附註六(十)，遞延所得稅資產之可實現性。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>
庫存現金	\$ 712	339
活期存款	239,252	115,351
定期存款	<u>38,190</u>	<u>146,393</u>
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 278,154</u>	<u>262,083</u>

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十六)。

泰碩電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)應收帳款及其他應收款

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>
應收帳款	\$ 579,240	750,190
其他應收款	2,078	315
應收帳款-關係人	5,782	19,916
減：備抵呆帳	(979)	(979)
備抵銷貨退回及折讓	(1,251)	(2,008)
應收款項淨額	<u>\$ 584,870</u>	<u>767,434</u>

本公司之應收帳款均未有提供作質押擔保之情形。

本公司已逾期但未減損應收帳款及其他應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>
逾期1~30天	\$ 915	5,632
逾期31~120天	117	212
逾期121~365天	418	141
	<u>\$ 1,450</u>	<u>5,985</u>

應收款項之備抵呆帳係用於記錄壞帳費用，惟若本公司確信相關款項可能無法回收者，則於認為款項無法收回時，逕將備抵呆帳沖轉應收帳款。

本公司應收帳款備抵呆帳變動表如下：

	<u>組合評估 之減損損失</u>
103年1月1日餘額(即103年12月31日餘額)	\$ <u>979</u>
102年1月1日餘額	\$ 799
認列減損損失	<u>180</u>
102年12月31日餘額	<u>\$ 979</u>

(三)存 貨

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>
製 成 品	\$ 91,640	73,181
在 製 品	9,151	9,286
原 物 料	7,645	9,253
商 品	<u>4,564</u>	<u>3,509</u>
合 計	<u>\$ 113,000</u>	<u>95,229</u>

泰碩電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇三年度將存貨調整至淨變現價值而增列之營業成本為270千元。

本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(四)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	103.12.31	102.12.31
子公司	\$ 722,793	614,395
關聯企業	31,525	-
	\$ 754,318	614,395

1.本公司民國一〇三年度及一〇二年度所享有子公司及關聯企業損益之份額彙總如下：

	103年度	102年度
子公司	\$ 81,670	78,881
關聯企業	(13,605)	-
	\$ 68,065	78,881

2.子公司

請參閱民國一〇三年度合併財務報告。

3.關聯企業

本公司於民國一〇三年一月二十七日經董事會決議通過投資大陸公司，並於民國一〇三年六月二十三日設立蘇州笠谷精密機電有限公司。於民國一〇三年七月十七日匯出投資金額為日幣147,000千元(新台幣43,688千元)，本公司之出資比例為49%，帳列採用權益法之投資。

本公司之關聯企業其財務資訊彙總如下，該等財務資訊並未依本公司持有之所有權比例作調整：

	103.12.31	102.12.31
總資產	\$ 152,642	-
總負債	\$ 88,305	-
	\$ 152,642	-
	103年度	102年度
本期淨損	\$ (27,765)	-
	\$ (27,765)	-

本公司並無任何與其他投資者共同承擔關聯企業之或有負債，或對關聯企業之負債負有個別責任而產生之或有負債。

本公司之採用權益法之投資未有提供作質押擔保之情形。

泰碩電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(五)不動產、廠房及設備

本公司不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	土 地	房屋及 建 築	機 器 設 備	模 具 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	總 計
成本或認定成本：							
民國103年1月1日餘額	\$ 107,699	56,554	-	1,829	1,256	-	167,338
增 添	-	-	125	860	456	4,800	6,241
處 分	-	-	-	(1,830)	-	-	(1,830)
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 107,699</u>	<u>56,554</u>	<u>125</u>	<u>859</u>	<u>1,712</u>	<u>4,800</u>	<u>171,749</u>
民國102年1月1日餘額	\$ 107,699	56,554	3,425	8,703	667	3,000	180,048
增 添	-	-	-	2,853	589	-	3,442
處 分	-	-	(3,425)	(9,109)	-	(3,000)	(15,534)
重 分 類	-	-	-	(618)	-	-	(618)
民國102年12月31日餘額	<u>\$ 107,699</u>	<u>56,554</u>	<u>-</u>	<u>1,829</u>	<u>1,256</u>	<u>-</u>	<u>167,338</u>
折舊：							
民國103年1月1日餘額	\$ -	9,992	-	991	492	-	11,475
本年度折舊	-	1,018	38	854	618	480	3,008
處 分	-	-	-	(1,830)	-	-	(1,830)
民國103年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>11,010</u>	<u>38</u>	<u>15</u>	<u>1,110</u>	<u>480</u>	<u>12,653</u>
民國102年1月1日餘額	\$ -	8,974	3,318	5,415	111	1,625	19,443
本年度折舊	-	1,018	107	4,072	381	1,375	6,953
處 分	-	-	(3,425)	(8,007)	-	(3,000)	(14,432)
重 分 類	-	-	-	(489)	-	-	(489)
民國102年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>9,992</u>	<u>-</u>	<u>991</u>	<u>492</u>	<u>-</u>	<u>11,475</u>
帳面價值：							
民國103年12月31日	<u>\$ 107,699</u>	<u>45,544</u>	<u>87</u>	<u>844</u>	<u>602</u>	<u>4,320</u>	<u>159,096</u>
民國102年12月31日	<u>\$ 107,699</u>	<u>46,562</u>	<u>-</u>	<u>838</u>	<u>764</u>	<u>-</u>	<u>155,863</u>
民國102年1月1日	<u>\$ 107,699</u>	<u>47,580</u>	<u>107</u>	<u>3,288</u>	<u>556</u>	<u>1,375</u>	<u>160,605</u>

截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日作為長短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

泰碩電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(六)無形資產

	電腦軟體	專利權	商標權	總計
成本：				
民國103年1月1日餘額	\$ 4,477	6,552	7,600	18,629
單獨取得	2,446	1,225	-	3,671
處分	<u>(850)</u>	<u>(4,071)</u>	<u>-</u>	<u>(4,921)</u>
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 6,073</u>	<u>3,706</u>	<u>7,600</u>	<u>17,379</u>
民國102年1月1日餘額	\$ 4,563	8,217	7,582	20,362
單獨取得	-	308	18	326
處分	<u>(86)</u>	<u>(1,973)</u>	<u>-</u>	<u>(2,059)</u>
民國102年12月31日餘額	<u>\$ 4,477</u>	<u>6,552</u>	<u>7,600</u>	<u>18,629</u>
攤銷：				
民國103年1月1日餘額	\$ 2,475	3,504	6,065	12,044
本期攤銷	1,930	1,858	510	4,298
處分	<u>(850)</u>	<u>(3,963)</u>	<u>-</u>	<u>(4,813)</u>
民國103年12月31日	<u>\$ 3,555</u>	<u>1,399</u>	<u>6,575</u>	<u>11,529</u>
民國102年1月1日	\$ 1,039	3,861	5,558	10,458
本期攤銷	1,522	1,026	507	3,055
處分	<u>(86)</u>	<u>(1,383)</u>	<u>-</u>	<u>(1,469)</u>
民國102年12月31日餘額	<u>\$ 2,475</u>	<u>3,504</u>	<u>6,065</u>	<u>12,044</u>
帳面價值：				
民國103年12月31日	<u>\$ 2,518</u>	<u>2,307</u>	<u>1,025</u>	<u>5,850</u>
民國102年12月31日	<u>\$ 2,002</u>	<u>3,048</u>	<u>1,535</u>	<u>6,585</u>
民國102年1月1日	<u>\$ 3,524</u>	<u>4,356</u>	<u>2,024</u>	<u>9,904</u>

(七)短期借款

	103.12.31	102.12.31
無擔保銀行借款	\$ 39,856	74,513
擔保銀行借款	<u>20,000</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 59,856</u>	<u>74,513</u>
尚未使用額度	<u>\$ 394,169</u>	<u>602,368</u>
利率區間	<u>1.33%~1.60%</u>	<u>1.13%~1.37%</u>

本公司資產設定抵押質押提供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

泰碩電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(八)營業租賃

本公司不可取消之營業租賃的應付租金付款情形如下：

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>
一年內	\$ 2,173	2,165
一年至五年	<u>3,916</u>	<u>4,291</u>
	<u>\$ 6,089</u>	<u>6,456</u>

(九)員工福利

1.確定福利計畫

確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>
義務現值	\$ 15,602	18,994
計畫資產之公允價值	<u>(16,507)</u>	<u>(16,125)</u>
計畫(剩餘)短絀	<u>(905)</u>	<u>2,869</u>
已認列之確定福利義務(資產)負債	<u>\$ (905)</u>	<u>2,869</u>

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱「勞動基金局」)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計16,507千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一〇三年度及一〇二年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 18,994	18,704
當期服務成本及利息	380	328
計畫已支付之福利	(3,500)	-
精算利益	<u>(272)</u>	<u>(38)</u>
12月31日確定福利義務	<u>\$ 15,602</u>	<u>18,994</u>

泰碩電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一〇三年度及一〇二年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 16,125	15,918
計畫資產預計報酬	323	278
精算益(損)	<u>59</u>	<u>(71)</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 16,507</u>	<u>16,125</u>

(4)認列為損益之費用

本公司民國一〇三年度及一〇二年度列報為費用之明細如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
利息成本	\$ 380	328
計畫資產預計報酬	<u>(323)</u>	<u>(278)</u>
管理費用	<u>\$ 57</u>	<u>50</u>
計畫資產實際報酬	<u>\$ (382)</u>	<u>(207)</u>

(5)認列為其他綜合損益之精算損益

本公司民國一〇三年度及一〇二年度認列為其他綜合損益之精算(損)益如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
1月1日累積餘額	\$ (5,442)	(5,409)
本期認列	<u>331</u>	<u>(33)</u>
12月31日累積餘額	<u>\$ (5,111)</u>	<u>(5,442)</u>

(6)精算假設

本公司於財務報導日所使用之主要精算假設如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
折現率	2.00 %	2.00 %
計畫資產預期報酬	2.00 %	2.00 %
未來薪資增加	3.00 %	2.00 %

預期長期資產報酬率係以整體投資組合為基礎，而非加總個別資產類別之報酬。此一報酬率純粹以歷史報酬率為基礎，不作調整。

泰碩電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(7)經驗調整之歷史資訊

	103.12.31	102.12.31	101.12.31	101.1.1
確定福利義務之現值	\$ 15,602	18,994	18,704	16,042
計畫資產之公允價值	(16,507)	(16,125)	(15,918)	(18,613)
確定福利義務淨負債(資產)	\$ (905)	2,869	2,786	(2,571)
確定福利計畫現值金額之經驗調整	\$ (3,121)	553	5,202	-
計畫資產公允價值金額之經驗調整	\$ (59)	71	210	-

本公司預計於民國一〇三年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為0千元。

- (8)計算確定福利義務現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日相關精算假設，包含折現率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能影響本公司確定福利義務之金額。

民國一〇三年度報導日，本公司預付退休金之帳面金額為905千元，當採用之折現率增減變動0.25%時，本公司認列之預付退休金將分別增加513千元或減少537千元；當採用之調薪率增減變動0.25%時，本公司認列之預付退休金將分別減少524千元或增加529千元。

2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一〇三年度及一〇二年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為3,942千元及3,591千元，已提撥至勞工保險局。

(十)所得稅

1.所得稅費用

本公司民國一〇三年度及一〇二年度之所得稅費用明細如下：

	103年度	102年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 31,299	18,619
調整前期之當期所得稅	(5,027)	1,067
	26,272	19,686
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	1,308	11,746
遞延所得稅資產之沖減或先前沖減之迴轉	7,002	1,602
與投資子公司及關聯企業相關之影響數	(11,571)	(13,410)
	(3,261)	(62)
所得稅費用	\$ 23,011	19,624

泰碩電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇三年度及一〇二年度無直接認列於權益之所得稅費用及列於其他綜合損益之下的所得稅費用。

本公司民國一〇三年度及一〇二年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	103年度	102年度
稅前淨利	\$ <u>188,994</u>	<u>163,277</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 32,129	27,757
不可扣抵之費用	39	107
與投資子公司及關聯企業相關之影響數	(11,571)	(13,410)
前期(高)低估	(5,027)	1,067
未分配盈餘加徵10%	2,466	2,501
其他	<u>4,975</u>	<u>1,602</u>
合計	\$ <u>23,011</u>	<u>19,624</u>

2.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅(負債)資產

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日與投資子公司相關之暫時性差異因本公司控制該項暫時性差異迴轉之時點，且確信於可預見之未來不會迴轉，故未認列相關遞延所得稅(負債)資產，其相關金額如下：

	103.12.31	102.12.31
與投資子公司及關聯企業相關之暫時性差異	\$ <u>(2,395)</u>	<u>9,176</u>

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇三年度及一〇二年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅負債：

	未實現 兌換利益	確定福 利計畫	合 計
民國103年1月1日	\$ (252)	-	(252)
貸記(借記)損益表	<u>252</u>	<u>-</u>	<u>252</u>
民國103年12月31日	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
民國102年1月1日	\$ (419)	(549)	(968)
貸記(借記)損益表	<u>167</u>	<u>549</u>	<u>716</u>
民國102年12月31日	\$ <u>(252)</u>	<u>-</u>	<u>(252)</u>

泰碩電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

遞延所得稅資產：

	投資 抵減	備抵 壞帳	虧損 扣抵	其 他	合 計
民國103年1月1日	\$ -	1,996	6,748	6,882	15,626
貸記(借記)損益表	-	(254)	(6,748)	10,011	3,009
民國103年12月31日	\$ -	<u>1,742</u>	<u>-</u>	<u>16,893</u>	<u>18,635</u>
民國102年1月1日	\$ 5,263	2,093	7,099	1,825	16,280
貸記(借記)損益表	<u>(5,263)</u>	<u>(97)</u>	<u>(351)</u>	<u>5,057</u>	<u>(654)</u>
民國102年12月31日	\$ -	<u>1,996</u>	<u>6,748</u>	<u>6,882</u>	<u>15,626</u>

3.所得稅核定情形

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一〇一年度。

4.兩稅合一相關資訊

本公司兩稅合一相關資訊如下：

屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>103.12.31</u> \$ <u>210,545</u>	<u>102.12.31</u> <u>163,221</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 12,015</u>	<u>4,181</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>103年度(預計)</u> <u>5.71 %</u>	<u>102年度(實際)</u> <u>8.85 %</u>

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

(十一)資本及其他權益

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日，本公司額定股本總額皆為1,000,000千元，每股面額10元。前述額定股本總額均為普通股，已發行股份皆為69,750千股。

1.普通股之發行

本公司分別於民國一〇二年五月十日及十二月十一日現金發行新股2,626千股及7,750千股，每股面額10元，發行金額分別為15元及20元，總金額分別為39,396千元及155,000千元。上述現金增資發行溢價分別為13,132千元及77,500千元，列於資本公積項下。上述增資案相關法定登記程序業已完成。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

發行股票溢價	<u>103.12.31</u> \$ <u>103,977</u>	<u>102.12.31</u> <u>103,977</u>
--------	---------------------------------------	------------------------------------

泰碩電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.保留盈餘

依本公司章程規定，每年決算後如有盈餘，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，如尚有餘額得視業務需要酌以保留外，其餘得以下原則分派：

- (1)董事及監察人酬勞不超過百分之五；
- (2)員工紅利不超過百分之十五但不低於百分之三；
- (3)其餘為股東紅利。

其餘併同以往年度未分派盈餘，由董事會擬具分派案，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。另，員工股票紅利分配之對象，得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。股東紅利之分派得以現金股利或股票股利方式為之，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。

(1)法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3)盈餘分配

本公司民國一〇三年度及一〇二年度員工紅利估列金額分別為7,078千元及6,842千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為5,662千元及5,474千元，係以本公司民國一〇三年度及一〇二年度稅後淨利及公司章程所訂盈餘分配方式、順序及員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為民國一〇三年度及一〇二年度之營業成本或營業費用。

泰碩電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一〇二年度員工紅利及董事及監察人酬勞實際配發情形與本公司民國一〇二年度財務報告估列金額並無差異。民國一〇三年度之員工紅利、董事監察人酬勞及分派予業主之股利，尚待董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站查詢，若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國一〇四年度之損益。

本公司民國一〇三年六月十八日及一〇二年四月二十二日分別經股東會決議之民國一〇二年度及一〇一年度盈餘分配案，有關分派之每股股利、員工分紅及董監事酬勞如下：

	102年度	101年度
普通股股利		
現金	\$ <u>104,625</u>	<u>93,000</u>
員工紅利－現金	\$ 6,842	3,630
董監酬勞	<u>5,474</u>	<u>4,840</u>
	\$ <u>12,316</u>	<u>8,470</u>

上述股東會決議通過之盈餘分配案與董事會所擬議案並無差異；分派員工紅利及董監酬勞情形與財務報告估列數並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

(4)其他權益

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額
民國103年1月1日	\$ 28,614
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	<u>28,170</u>
民國103年12月31日餘額	\$ <u>56,784</u>
民國102年1月1日	\$ 982
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	<u>27,632</u>
民國102年12月31日餘額	\$ <u>28,614</u>

泰碩電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十二)股份基礎給付

本公司民國一〇二年度現金增資保留員工等特定人認股共計1,909千股，相關股份基礎給付酬勞成本計13,345千元，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	
	現金增資保留與 員工認購(第一次)	現金增資保留與 員工認購(第二次)
給與日	102.4.22	102.12.3
本期給與數量	1,134千股	775千股
本期執行數量	1,097千股	755千股
本期逾期失效數量	37千股	20千股
授予對象	本公司之員工等特定人	本公司之員工
既得條件	立即既得	立即既得

本公司採用Black-Scholes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(第一次)	現金增資保留予 員工認購(第二次)
給與日公允價值	24.21元	23.96元
給與日股價	24.21元	23.96元
執行價格	15.00元	20.00元
預期波動率(%)	42.48%	11.08%
認股權存續期間	10天	5天
預期股利率	11.64%	3.43%
無風險利率(%)	0.88%	0.88%

預期波動率以本公司加權平均歷史波動率為基礎；預期股利及無風險利率以民國一〇一一年度本公司現金股利殖利率為基礎。

本公司民國一〇三年度無股份基礎給付交易。

泰碩電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十三)每股盈餘

普通股每股盈餘之計算如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
基本每股盈餘：		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>165,983</u>	<u>143,653</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>69,750</u>	<u>61,489</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>2.38</u>	<u>2.34</u>
稀釋每股盈餘：		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>165,983</u>	<u>143,653</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
普通股加權平均流通在外股數(千股)	69,750	61,489
員工紅利之影響(千股)	<u>267</u>	<u>236</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>70,017</u>	<u>61,725</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>2.37</u>	<u>2.33</u>

(十四)收入

本公司之收入明細如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
銷貨收入	\$ 2,169,205	2,250,486
減：銷貨退回及折讓	<u>(94,557)</u>	<u>(66,839)</u>
	\$ <u>2,074,648</u>	<u>2,183,647</u>

(十五)營業外收入及支出

1.其他收入

本公司之其他收入明細如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
外幣兌換利益	\$ 5,724	4,205
技術服務收入	29,069	32,056
樣品收入	5,279	3,678
利息收入	2,156	1,274
其他收入	<u>6,158</u>	<u>7,400</u>
	\$ <u>48,386</u>	<u>48,613</u>

泰碩電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.其他利益及損失

本公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
處分設備損失	\$ -	(1,102)
什項支出	-	(42)
	<u>\$ -</u>	<u>(1,144)</u>

3.財務成本

本公司之財務成本明細如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
利息費用		
銀行借款	\$ (607)	(1,759)
關係人借款	-	(547)
	<u>\$ (607)</u>	<u>(2,306)</u>

(十六)金融工具

1.金融工具之種類

(1)金融資產

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>
放款及應收款：		
現金及約當現金	\$ 278,154	262,083
應收帳款淨額	577,010	747,203
應收帳款－關係人	5,782	19,916
其他應收款(帳列其他流動資產)	2,078	315
受限制銀行存款(帳列其他流動資產)	4,423	8,757
存出保證金	668	1,265
合 計	<u>\$ 868,115</u>	<u>1,039,539</u>

(2)金融負債

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>
攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	\$ 59,856	74,513
應付款項	47,814	90,449
應付帳款－關係人	606,872	652,354
其他應付費用	82,704	70,942
合 計	<u>\$ 797,246</u>	<u>888,258</u>

泰碩電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別867,403千元及1,039,200千元。

(2)信用風險集中情況

本公司民國一〇三年度及一〇二年度之收入分別約78%及87%係來自於對前十大集團客戶之銷售。但未有地區信用風險顯著集中之情形。

3.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
103年12月31日						
非衍生金融負債						
無擔保銀行借款	\$ 39,856	39,915	39,915	-	-	-
擔保銀行借款	20,000	20,025	20,025	-	-	-
應付帳款(含關係人)	654,686	654,686	654,686	-	-	-
其他應付費用	<u>82,704</u>	<u>82,704</u>	<u>82,704</u>	-	-	-
	<u>\$ 797,246</u>	<u>797,330</u>	<u>797,330</u>	-	-	-
102年12月31日						
非衍生金融負債						
無擔保銀行借款	\$ 74,513	74,862	74,862	-	-	-
應付帳款(含關係人)	742,803	742,803	742,803	-	-	-
其他應付費用	<u>70,942</u>	<u>70,942</u>	<u>70,942</u>	-	-	-
	<u>\$ 888,258</u>	<u>888,607</u>	<u>888,607</u>	-	-	-

本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。

4.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	103.12.31			102.12.31		
	外幣	匯率(元)	台幣	外幣	匯率(元)	台幣
金融資產						
<u>貨幣性項目</u>						
人民幣	\$ 7,735	5.092	39,384	20,665	4.919	101,651
美金	26,011	31.650	823,239	29,508	29.805	879,486
金融負債						
<u>貨幣性項目</u>						
人民幣	324	5.092	1,648	2,527	4.919	12,430
美金	22,832	31.650	722,645	27,842	29.805	829,831

泰碩電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2) 敏感性分析

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收/應付帳款、其他應收/應付款項及銀行借款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日當新台幣相對於美金貶值或升值0.25%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇三年度及一〇二年度之稅後淨利將分別增加或減少209千元及103千元。兩期分析係採用相同基礎。

於民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日當新台幣相對於人民幣貶值或升值0.25%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇三年度及一〇二年度之稅後淨利將分別增加或減少78千元及185千元。兩期分析係採用相同基礎。

5. 利率分析

本公司之短期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，以民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之借款餘額計算，市場利率每增加1%，將分別增加本公司未來現金流出599千元及745千元。

6. 公允價值

本公司之管理階層認為本公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於財務報表中之帳面金額趨近於其公允價值。

(十七) 財務風險管理

1. 概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1) 信用風險
- (2) 流動性風險
- (3) 市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳財務報告各該附註。

2. 風險管理架構

董事會全權負責成立及監督本公司之風險管理架構。進行定期及例外覆核風險管理控制及程序；並透過內部稽核人員查核，定期向董事會報告及運作。

本公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及本公司運作之變化。本公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

泰碩電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司應收客戶之帳款。

(1)應收帳款及其他應收款

本公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響。惟管理階層亦考量本公司客戶基礎之統計資料，包括客戶所屬產業及國家之違約風險，因這些因素可能會影響信用風險。

本公司已建立授信政策，依該政策本公司在給予標準之付款及運送條件及條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。本公司之覆核包含，若可得時，外部之評等，及在某些情況下，銀行之照會。採購限額依個別客戶建立。此限額經定期覆核。未符合集團基準信用評等之客戶僅得以預收基礎與本公司進行交易。

本公司設置有備抵呆帳帳戶以反映對應收帳款已發生損失之估計。備抵帳戶主要組成部分包含了與個別重大暴險相關之特定損失組成部分，及為了相似資產群組之已發生但尚未辨認之損失所建立之組合損失組成部分。組合損失備抵帳戶係根據相似金融資產之歷史付款統計資料決定。

(2)投 資

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及公司組織，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

(3)保 證

本公司政策規定僅能提供財務保證予100%持有之子公司。本公司對子公司之背書保證情形請詳附註七。

4.流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司管理流動性之方法係盡可能確保本公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使本公司之聲譽遭受到損害之風險。

本公司於民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日未使用之借款額度分別為394,169千元及602,368千元。

泰碩電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

5. 市場風險

市場風險係指因市價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

(1) 匯率風險

本公司暴露於非以各該集團企業之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。集團企業之功能性貨幣以新台幣為主、亦有美金、日幣、港幣及人民幣。該等交易主要之計價貨幣有新台幣、美元、日幣及人民幣。

借款利息係以借款本金幣別計價。一般而言，借款幣別係與本公司營運產生之現金流量之幣別相同，主要係新台幣及美元。在此情況，提供經濟避險而無須簽訂衍生工具，因此並未採用避險會計。

(2) 利率風險

本公司銀行借款利率主要以變動利率為主，利率變動風險之措施，主要採定期評估銀行及借款利率，並與往來之金融機構保持良好關係，以取得較低之融資成本，當未來利率走勢有較大幅度之波動，而本公司仍持續有借款之需求時，則本公司將改採其他資本市場籌資工具募集資金，降低對銀行借款之依存度，分散利率變動之風險。

(十八) 資本管理

本公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃本公司未來期間所需之營運資金、研究發展費用及股利支出等需求，保障本公司能繼續營運，回饋股東且同時兼顧其他利益關係人之利益，並維持最佳資本結構以達提升股東價值。

七、關係人交易

(一) 母子公司間關係

本公司之子公司明細如下：

	設立地	業主權益(持股%)	
		103.12.31	102.12.31
泰碩電子(香港)有限公司 (以下簡稱香港泰碩)	中國	100.00	100.00
世窗電子(香港)有限公司 (以下簡稱世窗電子)	中國	100.00	100.00
Techmaster Limited (SAMOA) (以下簡稱Techmaster)	薩摩亞	100.00	100.00
Taisol Electronics Japan Co., Ltd. (以下簡稱Taisol Japan)	日本	100.00	100.00
蘇州泰碩電子有限公司 (以下簡稱蘇州泰碩)	中國	100.00	100.00

泰碩電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

	設立地	業主權益(持股%)	
		103.12.31	102.12.31
東莞泰碩電子有限公司 (以下簡稱東莞泰碩)	中國	100.00	100.00

(二)母公司與最終控制者

本公司為本公司及本公司之子公司之最終控制者。

(三)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

	103年度	102年度
子公司	\$ 18	27,545
其他關係人	542	198
	<u>\$ 560</u>	<u>27,743</u>

本公司對上述關係人銷貨價格無其他客戶可供比較，對關係人收款條件係當月應收帳款與應付帳款互抵後，剩餘部份月結75~120天。對一般客戶收款期間則多為月結30~150天。

2.進貨

本公司向關係人進貨金額如下：

	103年度	102年度
子公司	<u>\$ 1,565,504</u>	<u>1,565,188</u>

本公司向關係人進貨之產品規格多未向其他廠商進貨，致進貨價格無其他廠商可供比較，對關係人之付款期間為當月應收帳款與應付帳款互抵後，剩餘部份多為月結75~120天，而向一般廠商進貨之付款期間約為月結30~120天。

3.管理顧問服務收入

本公司於民國一〇三年度及一〇二年度向子公司收取之管理服務收入分別為29,069千元及32,056千元。

4.佣金及市場開辦費支出

本公司於民國一〇三年度及一〇二年度因委託子公司代為銷售貨物而支付之佣金及市場開發費支出分別為4,164千元及2,995千元。

5.應收關係人款項

本公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	103.12.31	102.12.31
應收帳款-關係人	子公司	<u>\$ 5,782</u>	<u>19,916</u>

泰碩電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

6.應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	103.12.31	102.12.31
應付帳款-關係人	子公司	\$ 606,872	652,354

7.向關係人借款

本公司於民國一〇二年度向關係人借款支付之利息為547千元。民國一〇三年度無此交易。

8.背書保證

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日，本公司為子公司向其供應商所提供之背書保證金額均為美金3,200千元。另，民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日，本公司為子公司向金融機構借款所提供之背書保證金額皆為美金6,500千元。

(四)主要管理階層人員薪酬

主要管理階層人員報酬包括：

	103年度	102年度
短期員工福利	\$ 34,439	47,616
退職後福利	4,254	757
	\$ 38,693	48,373

八、質押之資產

本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	103.12.31	102.12.31
受限制銀行存款(帳列其他流動資產)	銀行借款	\$ 4,114	7,451
"	L/C保證金戶、海關保證金	309	1,306
土地及建築物(帳列不動產、廠房及設備)	長短期借款	-	-
		153,243	154,261
		\$ 157,666	163,018

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司於民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日因銀行借款及借款額度而開立之保證票據分別為1,139,075千元及1,006,549千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

泰碩電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

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	103年度			102年度		
	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	-	98,708	98,708	-	102,698	102,698
勞健保費用	-	6,690	6,690	-	6,065	6,065
退休金費用	-	3,999	3,999	-	3,641	3,641
其他員工福利費用	-	2,030	2,030	-	1,796	1,796
折舊費用	853	2,155	3,008	4,057	2,896	6,953
攤銷費用	-	4,298	4,298	-	3,055	3,055

本公司民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日員工人數分別為94人及85人。

(二)本公司為提升競爭力及長遠發展需要，於民國一〇三年十一月十日經董事會決議通過發行國內第一次有擔保轉換公司債，發行總額為300,000千元，每張面額100千元，依面額十足發行，發行年限為三年。民國一〇三年十二月十一日經金融監督管理委員會申報生效，並於民國一〇四年一月二十八日依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證櫃債字第10400019972號函核准上櫃買賣。另由銀行提供授信額度300,000千元之公司債保證。

(三)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，每單位員工認股權憑證得認購股數為1,000股。該議案尚待股東會決議。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇三年度本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 象資金貸 與限額	資金貸 與總 限額
													名稱	價值		
0	本公司	蘇州泰碩電 子有限公司	應收關 係人款	是	25,320	-	-	3.25 %	2	411,286	營運週轉	-	-	-	220,590	441,179
1	世窗電子(香 港)有限公司	蘇州泰碩電 子有限公司	應收關 係人款	是	12,660	-	-	3.25 %	2	-	營運週轉	-	-	-	183,370	183,370
2	泰碩電子(香 港)有限公司	蘇州泰碩電 子有限公司	應收關 係人款	是	37,980	-	-	3.25 %	2	-	營運週轉	-	-	-	104,910	104,910
3	蘇州泰碩電 子有限公司	蘇州笠谷精 密機電有限 公司	應收關 係人款	是	32,134	40,736	-	4.25 %	2	-	營運週轉	-	-	-	89,203	89,203
4	東莞泰碩電 子有限公司	蘇州泰碩電 子有限公司	應收關 係人款	是	21,896	40,736	5,092	3.25 %	2	53,926	營運週轉	-	-	-	173,267	173,267

泰碩電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

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二千五百為限。

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	本期最高背書保證總額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母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	東莞泰碩電子有限公司	3	330,884	101,280	101,280	101,280	-	9.18%	551,474	Y	N	Y
0	本公司	Technmaster Limited (SAMOA)	2	330,884	205,725	205,725	205,725	205,725	18.65%	551,474	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)有業務關係之公司。
- (2)直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- (3)母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- (4)對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- (5)基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6)因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

單位：股數為千股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	TriGem Computer, Inc.	無	以成本法衡量之金融資產	0.103	-	- %	-	註

註：採成本法評價之被投資公司，非屬上市、櫃公司之股票，故無市價可循。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：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	Technmaster Limited (SAMOA)	本公司之子公司	進貨	1,154,218	64.50%	月結120天	-	-	(505,724)	77.25%	
本公司	蘇州泰碩電子有限公司	本公司之孫公司	進貨	411,286	22.98%	月結75天	-	-	(101,084)	15.44%	
東莞泰碩電子有限公司	Technmaster Limited (SAMOA)	聯屬公司	銷貨	1,128,763	71.02%	月結75天	-	-	390,655	78.21%	

泰碩電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
東莞泰碩電子有限公司	Techmaster Limited (SAMOA)	聯屬公司	390,655	3.00次	-	-	107,169	-
Techmaster Limited (SAMOA)	泰碩電子股份有限公司	母公司	505,724	2.17次	-	-	109,474	-
蘇州泰碩電子有限公司	泰碩電子股份有限公司	母公司	101,084	4.52次	-	-	31,434	-

註：上述期後收款資訊係截至民國一〇四年一月三十一日止。

9. 從事衍生工具交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：

民國一〇三年度本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	264,477	264,477	64,210	100.00%	449,995	55,828	52,253	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	370,270	370,270	86,233	100.00%	262,250	33,304	33,278	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%	10,016	(3,215)	(3,772)	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%	532	(89)	(89)	子公司

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回投資收益
					匯出	收回						
蘇州泰碩電子有限公司	散熱器及電子電腦之零組件之加工、製造及買賣業務，以及鍍鋅合金零件之買賣。	319,665	(二)	319,665	-	-	319,665	32,528	100.00%	32,528	223,007	-
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。	250,920	(二)	250,920	-	-	250,920	52,077	100.00%	52,077	433,167	-
蘇州益谷精密機電有限公司	研發、生產鍍、鋁合金零件之加工、製造及買賣業務。	79,380	(一)	-	43,688	-	43,688	(27,765)	49.00%	(13,605)	31,525	-

註：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。

泰碩電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.赴大陸地區投資限額：

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
617,747 (註1及註3) (USD10,100、HKD63,526 及JPY147,000)	617,747 (註3) (USD10,100、HKD63,526 及JPY147,000)	- (註2)

註1：含尚未註銷東莞長安廈邊世窗電子廠投資款計HKD2,026千元。

註2：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3：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=1：31.6500、及港幣：新台幣=1：4.0800及日幣：新台幣1：0.2646予以換算。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

本公司民國一〇三年度與大陸投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳(一)重大交易事項相關資訊及(二)轉投資事業相關資訊。

十四、部門資訊

請詳民國一〇三年度合併財務報告。

泰碩電子股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
現 金	庫存現金	\$ 662
	零用金	50
銀行存款	活期存款	3,319
	外幣存款	
	(美金7,317千元，匯率1：31.650)	231,569
	(日幣12,178千元，匯率1：0.265)	3,222
	(港幣165千元，匯率1：4.080)	672
	(人民幣92千元，匯率1：5.092)	470
		239,252
定期存款	外幣定存	
	(人民幣7,500千元，匯率1：5.092)	38,190
		<u>\$ 278,154</u>

泰碩電子股份有限公司

應收帳款明細表

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客戶名稱	摘要	金額
應收帳款：		
客戶A	營業	\$ 62,587
客戶B	"	47,162
客戶C	"	42,095
客戶D	"	37,481
客戶E	"	31,971
客戶F	"	27,263
客戶G	"	26,274
客戶H	"	26,221
其他(個別餘額未超過本科目餘額5%)	"	<u>278,186</u>
小計		579,240
減：備抵呆帳		(979)
減：備抵銷貨退回及折讓		<u>(1,251)</u>
合計		<u>\$ 577,010</u>

泰碩電子股份有限公司

應收關係人款項明細表

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
Techmaster Limited (SAMOA)	營 業	\$ 5,697
其他(個別科目未超過本科目餘額5%)	"	85
合 計		<u>\$ 5,782</u>

存貨明細表

項 目	金 額		備 註
	成 本	淨變現價值	
原物料	\$ 8,060	7,677	市價採淨變現價值
在製品	9,151	14,816	"
製成品	93,890	115,348	"
商 品	<u>5,019</u>	5,518	"
小 計	116,120		
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	<u>(3,120)</u>		
合 計	<u>\$ 113,000</u>		

泰碩電子股份有限公司

其他流動資產明細表

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
受限制資產	\$ 4,423
其他應收款	2,078
留抵稅額	1,923
其他預付費用	1,222
暫付款	1,193
其他(個別餘額未超過本科目餘額5%)	<u>593</u>
合 計	<u>\$ 11,432</u>

泰碩電子股份有限公司

權益法投資及以成本衡量之金融資產—非流動變動明細表

民國一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元/千股

採權益法評價： 被投資事業名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		依權益法 認列之 投資(損)益	換 算 調整數	股數	期末餘額 持股比例%	金額
	股數	金額	股數	金額	股數	金額					
世雷電子(香港)有限公司	64,210	\$ 381,602	-	-	-	-	52,253	16,140	64,210	100	449,995
泰碩電子(香港)有限公司	86,233	219,136	-	-	-	-	33,278	9,836	86,233	100	262,250
蘇州崑崙谷精密微電有限公司	-	-	-	43,688	-	-	(13,605)	1,442	-	49	31,525
Techmaster Limited (SAMOA)	10	12,998	-	-	-	-	(3,772)	790	10	100	10,016
TaiSol Electronics Japan Co., Ltd.	0.1	659	-	-	-	-	(89)	(38)	0.1	100	532
小計		614,395		43,688		-	68,065	28,170			754,318
以成本衡量之金融資產—非流動： TriGem Computer, Inc.	0.103	5,002	-	-	-	-	-	-	0.103	-	5,002
		619,397		43,688		-	68,065	28,170			759,320
減：累計減損		5,002		-		-	-	-			5,002
長期股權投資		\$ 614,395		43,688		-	-	-			754,318

泰碩電子股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

借款種類	說明	期末餘額	利率區間%	融資額度	抵押或擔保
無擔保借款	銀行借款	\$ 39,856	1.33%	63,300	無
擔保借款	銀行借款	20,000	1.35%~1.60%	31,650	附註八
		<u>\$ 59,856</u>			

應付帳款明細表

客戶名稱	摘要	金額
廠商甲	營業	\$ 13,366
廠商乙	"	6,112
廠商丙	"	5,098
廠商丁	"	2,820
廠商戊	"	2,719
廠商己	"	2,332
其他(個別餘額未超過本科目餘額5%)	"	<u>15,367</u>
合計		<u>\$ 47,814</u>

泰碩電子股份有限公司

應付關係人款項明細表

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客戶名稱	摘 要	金 額
關係人：		
Techmaster Limited (SAMOA)	營 業	\$ 505,724
蘇州泰碩電子有限公司	"	101,084
其他(個別餘額未超過本科目餘額5%)	"	<u>64</u>
合 計		<u>\$ 606,872</u>

應付費用明細表

項 目	金 額
應付費用	\$ 39,835
應付年終獎金	14,551
應付員工紅利	13,920
應付薪資	6,084
應付董監事酬勞	5,662
其他(個別餘額未超過本科目餘額5%)	<u>2,652</u>
合 計	<u>\$ 82,704</u>

泰碩電子股份有限公司

其他流動負債明細表

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
預收貨款	\$ 2,993
其他代收款	391
代收稅款	<u>326</u>
合 計	<u>\$ 3,710</u>

營業收入明細表

民國一〇三年一月一日至十二月三十一日

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
散熱器	\$ 1,101,944
連接器	954,326
其他(個別餘額未超過本科目餘額5%)	<u>18,378</u>
營業收入淨額	<u>\$ 2,074,648</u>

泰碩電子股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
原 物 料：	
期初存料	\$ 9,362
加：本期進料	77,214
減：期末存料	8,060
轉列費用	429
本期銷售	1,652
報 廢	93
本期耗用原物料	<u>76,342</u>
製造費用	<u>15,907</u>
製造成本	92,249
加：期初在製品	9,331
本期進料	23,756
減：期末在製品	9,151
轉列費用	25
本期銷售	<u>22,645</u>
製成品成本	93,515
加：期初製成品	75,874
本期進貨	1,469,841
其 他	650
減：期末製成品	93,890
報 廢	189
轉列費用	<u>1,023</u>
銷貨成本—製成品	<u>1,544,778</u>
商品存貨：	
加：期初存貨	3,512
本期進貨	218,647
減：期末存貨	5,019
轉列費用	199
報 廢	24
其 他	<u>637</u>
銷貨成本—商品存貨	<u>216,280</u>
銷貨成本—原物料	1,652
銷貨成本—半成品	22,645
加：存貨跌價及呆滯損失	270
銷貨成本-其他	<u>809</u>
營業成本	<u>\$ 1,786,434</u>

泰碩電子股份有限公司

推銷費用明細表

民國一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
薪資支出	\$ 26,421
佣金支出	22,644
出口費用	20,100
HUB倉費用	7,543
其他(個別餘額未超過本科目餘額5%)	<u>24,582</u>
合 計	<u>\$ 101,290</u>

管理費用明細表

項 目	金 額
薪資支出	\$ 43,736
勞務費	3,691
其他(個別餘額未超過本科目餘額5%)	<u>20,935</u>
合 計	<u>\$ 68,362</u>

泰碩電子股份有限公司

研究發展費用明細表

民國一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
薪資支出	\$ 28,551
研發材料費	3,450
各項攤提	2,467
專利申請費	2,298
其他(個別餘額未超過本科目餘額5%)	<u>8,646</u>
合 計	<u>\$ 45,412</u>

不動產、廠房及設備變動明細表請詳財務報告附註六(五)

不動產、廠房及設備變動累計折舊明細表請詳財務報告附註六(五)

其他收入明細表請詳財務報告附註六(十五)

其他利益及損失淨額明細表請詳財務報告附註六(十五)

財務成本明細表請詳財務報告附註六(十五)

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

1040037

號

會員姓名：(1) 李慈慧 (簽章)
(2) 方燕玲

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義路五段七號六十八樓

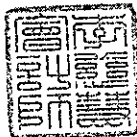

事務所電話：(02)81016666 事務所統一編號：04016004

會員證書字號：(1) 北市會證字第一八八八號 委託人統一編號：89858152
(2) 北市會證字第〇九三三號

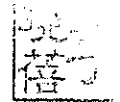
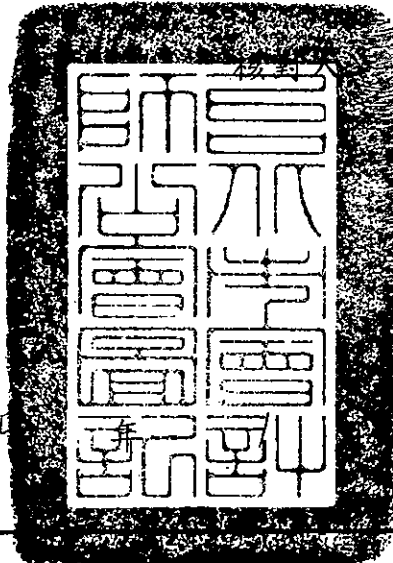
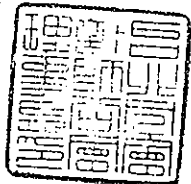
印鑑證明書用途：辦理 泰碩電子股份有限公司

一〇三年度(自民國一〇三年一月一日起至

一〇三年十二月三十一日)財務報表之查核簽證

簽名式(一)	李慈慧	存會印鑑(一)	
簽名式(二)	方燕玲	存會印鑑(二)	

理事長：



中華民國

10

年

13

日

裝

訂

線

上
行
員
言
三
年

