

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
民國一一五年及一一四年第一季

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	10~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11~30
(七)關係人交易	30~31
(八)質押之資產	31
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	31
(十)重大之災害損失	31
(十一)重大之期後事項	31
(十二)其 他	31~32
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	33~34
2.轉投資事業相關資訊	34
3.大陸投資資訊	34~35
(十四)部門資訊	35



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.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web 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)民國一一五年及一一四年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，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

本會計師係依照核閱準則2410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一一五年及一一四年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及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：

蕭雅文



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1130332775號
民國一一五年五月七日

泰碩電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十五年及一十四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	115年1月至3月		114年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十七)及七)	\$ 859,457	100	937,577	100
5000 營業成本(附註六(五)、(十)及十二)	696,299	81	751,283	80
5900 營業毛利	163,158	19	186,294	20
6000 營業費用(附註六(三)、(十)、(十三)、(十八)及十二)：				
6100 推銷費用	51,387	6	45,596	5
6200 管理費用	42,459	5	45,517	5
6300 研究發展費用	42,747	5	40,064	4
6450 預期信用減損迴轉利益	(194)	-	(318)	-
	136,399	16	130,859	14
6900 營業淨利	26,759	3	55,435	6
7000 營業外收入及支出(附註(十)、(十九)及十二)：				
7100 利息收入	3,292	-	5,151	-
7010 其他收入	5,810	1	11,333	1
7020 其他利益及損失	(9,632)	(1)	(2,308)	-
7050 財務成本	(468)	-	(483)	-
	(998)	-	13,693	1
7900 稅前淨利	25,761	3	69,128	7
7950 減：所得稅費用(附註六(十四))	2,499	-	16,192	2
本期淨利	23,262	3	52,936	5
8300 其他綜合損益(附註六(十五))：				
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	33,249	4	32,860	4
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	33,249	4	32,860	4
8500 本期綜合損益總額	\$ 56,511	7	85,796	9
淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 23,262	3	52,936	5
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 56,511	7	85,796	9
每股盈餘(元)(附註六(十六))				
9750 基本每股盈餘	\$ 0.27		0.61	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.27		0.60	

董事長：彭朋煌



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：劉克平



~5~

會計主管：吳美玲



泰碩電子股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十五年及一十四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	股 本					合 計	國外營運機構財務報表換算之兌換			權益總額
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘		差 額	庫藏股票		
民國一十四年一月一日餘額	\$ 879,081	348,929	221,358	85,660	551,807	858,825	(39,747)	(17,253)	2,029,835	
本期淨利	-	-	-	-	52,936	52,936	-	-	52,936	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	32,860	-	32,860	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	52,936	52,936	32,860	-	85,796	
處分子公司	-	-	-	-	-	-	(662)	-	(662)	
民國一十四年三月三十一日餘額	\$ 879,081	348,929	221,358	85,660	604,743	911,761	(7,549)	(17,253)	2,114,969	
民國一十五年一月一日餘額	\$ 879,081	348,929	247,626	39,747	552,935	840,308	(32,762)	(50,634)	1,984,922	
本期淨利	-	-	-	-	23,262	23,262	-	-	23,262	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	33,249	-	33,249	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	23,262	23,262	33,249	-	56,511	
民國一十五年三月三十一日餘額	\$ 879,081	348,929	247,626	39,747	576,197	863,570	487	(50,634)	2,041,433	

董事長：彭朋煌



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：劉克平



會計主管：吳美玲



泰碩電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十五年及一十四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	115年1月至3月	114年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 25,761	69,128
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	26,530	25,412
攤銷費用	1,323	316
預期信用減損迴轉利益	(194)	(318)
利息費用	468	483
利息收入	(3,292)	(5,151)
處分投資利益	-	(543)
未實現外幣兌換(利益)損失	(3,483)	1,919
租賃修改利益	-	(20)
收益費損項目合計	21,352	22,098
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)	2,515	(8,841)
應收帳款減少(增加)	51,735	(29,727)
應收帳款一關係人減少	2	-
其他應收款減少(增加)	2,301	(9,764)
存貨增加	(73,044)	(21,921)
預付款項增加	(34,915)	(6,205)
其他流動資產減少(增加)	738	(1,058)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(50,668)	(77,516)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款增加	45,003	16,175
其他應付款減少	(36,356)	(58,181)
其他流動負債減少	(2,017)	(10,573)
其他營業負債增加	12	101
與營業活動相關之負債之淨變動合計	6,642	(52,478)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(44,026)	(129,994)
調整項目合計	(22,674)	(107,896)
營運產生之現金流入(流出)	3,087	(38,768)
收取之利息	1,613	2,489
支付之利息	(468)	(483)
(支付)退還之所得稅	(1,027)	9
營業活動之淨現金流入(流出)	3,205	(36,753)
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(112,042)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	10,000	-
取得不動產、廠房及設備	(6,596)	(3,738)
取得無形資產	(1,150)	-
其他非流動資產增加	(22,083)	(84,334)
收取之利息	485	476
投資活動之淨現金流出	(19,344)	(199,638)
籌資活動之現金流量：		
租賃本金償還	(8,592)	(9,205)
籌資活動之現金流出	(8,592)	(9,205)
匯率變動對現金及約當現金之影響		
本期現金及約當現金減少數	23,566	21,963
期初現金及約當現金餘額	(1,165)	(223,633)
期末現金及約當現金餘額	735,273	927,358
	\$ <u>734,108</u>	<u>703,725</u>

董事長：彭朋煌



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：劉克平



會計主管：吳美玲



泰碩電子股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一五年及一一四年第一季
(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」)主要營業項目為散熱模組、電子電腦零組件、電線電纜、汽機車零配件等之加工、製造及買賣業務。

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一一五年五月七日經董事會通過發布。

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

合併公司自民國一一五年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，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
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「涉及依賴自然電力之合約」

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)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
<p>國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」</p>	<p>新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。此等三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。</p> <ul style="list-style-type: none"> • 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。 • 管理階層績效衡量(MPMs)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。 • 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。 	<p>2027年1月1日</p> <p>註：金管會於民國114年9月25日發布新聞稿宣布我國將於民國117會計年度接軌國際財務報導準則第18號。如公司有提前適用之需求，亦得於金管會認可後，選擇提前適用。</p>

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十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」及國際財務報導準則第十九號之修正
- 國際會計準則第二十一號之修正「換算為高度通貨膨脹之表達貨幣」

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會計準則」)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一一四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一四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			說明
			115.3.31	114.12.31	114.3.31	
本公司	世窗電子(香港)有限公司 (以下簡稱世窗電子)	投資控股及買賣業	100 %	100 %	100 %	
本公司	泰碩電子(香港)有限公司 (以下簡稱泰碩香港)	投資控股	100 %	100 %	100 %	
本公司	TaiSol Electronics (Thailand) Co., Ltd. (以下簡稱泰國泰碩)	製造及買賣業	99 %	99 %	99 %	
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 %	
本公司	Vietnam TaiSol Electronics Company Limited (以下簡稱越南泰碩)	買賣業	- %	- %	- %	註1
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 %	
世窗電子	TaiSol Electronics (Thailand) Co., Ltd. (以下簡稱泰國泰碩)	製造及買賣業	1 %	1 %	1 %	
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 %	

註1：越南泰碩於民國一一四年二月完成清算程序。

合併公司並無未列入合併財務報告之子公司。

(三) 所得稅

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

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

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須對未來（包括氣候相關風險及機會）作出判斷及估計，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一四年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
庫存現金及零用金	\$ 749	764	934
活期存款	456,705	533,793	490,778
定期存款	<u>276,654</u>	<u>200,716</u>	<u>212,013</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 734,108</u>	<u>735,273</u>	<u>703,725</u>

(二)按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
原始到期日超過三個月以上之定期存款	\$ 40,000	50,000	351,363
金融債券	<u>39,576</u>	<u>38,920</u>	<u>41,250</u>
合計	<u>\$ 79,576</u>	<u>88,920</u>	<u>392,613</u>
流動	\$ 40,000	50,000	351,363
非流動	<u>39,576</u>	<u>38,920</u>	<u>41,250</u>
合計	<u>\$ 79,576</u>	<u>88,920</u>	<u>392,613</u>

合併公司評估係持有該等資產至到期日以收取合約現金流量，且該等金融資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

合併公司投資之外國金融債券請詳附註十三。

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司持有國內定期存單，其於民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及三月三十一日之年利率分別為1.28%、1.28%及1.28%~4.45%，分別於民國一一五年六至七月、民國一一五年二月及民國一一四年四至八月到期。

合併公司之按攤銷後成本衡量之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三) 應收票據及應收帳款

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
應收票據—按攤銷後成本衡量	\$ 202,814	199,463	163,834
應收帳款—按攤銷後成本衡量	1,162,561	1,191,798	1,351,472
應收帳款—關係人—按攤銷後成本衡量	76	76	-
減：備抵損失	3,285	3,396	4,053
	\$ 1,362,166	1,387,941	1,511,253

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：

	115.3.31		
	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	\$ 1,136,000	-	-
逾期1~30天	2,009	1%	20
逾期31~120天	19	1%	-
	\$ 1,138,028		20
	114.12.31		
	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	\$ 1,154,626	-	-
逾期1~30天	4,663	1%	46
逾期121~365天	52	1%	1
	\$ 1,159,341		47

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	114.3.31		
	<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	\$ 1,166,583	-	-
逾期1~30天	1,736	1%	17
逾期31~120天	73	1%	1
逾期121~365天	<u>62</u>	1%	<u>1</u>
	<u>\$ 1,168,454</u>		<u>19</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：

	115.3.31		
	<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	\$ 222,932	1%	2,229
逾期1~30天	2,197	5%	110
逾期31~120天	850	5%	42
逾期121~365天	<u>590</u>	5%	<u>30</u>
	<u>\$ 226,569</u>		<u>2,411</u>

	114.12.31		
	<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	\$ 225,954	1%	2,259
逾期1~30天	4,633	5%	232
逾期31~120天	<u>580</u>	5%	<u>29</u>
	<u>\$ 231,167</u>		<u>2,520</u>

	114.3.31		
	<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	\$ 342,776	1%	3,428
逾期1~30天	3,610	5%	181
逾期31~120天	<u>68</u>	5%	<u>3</u>
	<u>\$ 346,454</u>		<u>3,612</u>

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司信用評等D級客戶應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

115.3.31			
	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
逾期121~365天	\$ 776	100%	776
逾期超過一年以上	78	100%	78
	<u>\$ 854</u>		<u>854</u>

114.12.31			
	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
逾期121~365天	\$ 753	100%	753
逾期超過一年以上	76	100%	76
	<u>\$ 829</u>		<u>829</u>

114.3.31			
	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
逾期超過一年以上	\$ 398	100%	398

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
期初餘額	\$ 3,396	4,294
預期信用減損迴轉利益	(194)	(318)
外幣換算損益	83	77
期末餘額	<u>\$ 3,285</u>	<u>4,053</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。

(四)其他應收款

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
其他應收款	<u>\$ 4,599</u>	<u>4,225</u>	<u>18,249</u>

其他應收款按十二個月預期信用損失衡量減損。民國一一五年三月三十一日、一四年十二月三十一日及三月三十一日提列之備抵損失及是否有信用減損情形如下：

	115.3.31		114.12.31		114.3.31	
	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	\$ 4,599	-	4,225	-	18,249	-
攤銷後成本(即帳面金額)	<u>\$ 4,599</u>	<u>-</u>	<u>4,225</u>	<u>-</u>	<u>18,249</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)

(五)存 貨

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
製成品	\$ 254,696	222,951	197,734
在製品	73,469	38,126	60,208
原物料	94,407	65,421	79,406
商 品	<u>100,913</u>	<u>115,633</u>	<u>108,261</u>
合 計	<u>\$ 523,485</u>	<u>442,131</u>	<u>445,609</u>

合併公司之銷貨成本明細如下：

	<u>115年 1月至3月</u>	<u>114年 1月至3月</u>
存貨銷貨成本	\$ 684,131	743,949
存貨跌價及呆滯損失	8,314	2,961
存貨報廢損失	814	742
閒置產能	<u>3,040</u>	<u>3,631</u>
	<u>\$ 696,299</u>	<u>751,283</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 建 築</u>	<u>機 器 設 備</u>	<u>模 具 設 備</u>	<u>辦 公 設 備</u>	<u>其 他 設 備</u>	<u>總 計</u>
成本或認定成本：							
民國115年1月1日餘額	\$ 211,945	247,148	381,456	52,210	19,164	118,865	1,030,788
增 添	-	289	1,761	261	1,242	225	3,778
處 分	-	-	(317)	-	(28)	-	(345)
重 分 類	-	-	1,989	-	-	246	2,235
匯率變動之影響	<u>(2,466)</u>	<u>5,600</u>	<u>10,640</u>	<u>1,551</u>	<u>191</u>	<u>2,346</u>	<u>17,862</u>
民國115年3月31日餘額	<u>\$ 209,479</u>	<u>253,037</u>	<u>395,529</u>	<u>54,022</u>	<u>20,569</u>	<u>121,682</u>	<u>1,054,318</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 107,699	245,768	372,238	53,729	4,163	107,561	891,158
增 添	-	622	802	738	527	516	3,205
處 分	-	-	(2,152)	-	-	-	(2,152)
重 分 類	-	-	1,144	47	-	-	1,191
匯率變動之影響	<u>-</u>	<u>3,997</u>	<u>7,706</u>	<u>1,143</u>	<u>44</u>	<u>2,151</u>	<u>15,041</u>
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 107,699</u>	<u>250,387</u>	<u>379,738</u>	<u>55,657</u>	<u>4,734</u>	<u>110,228</u>	<u>908,443</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115年1月1日餘額	\$ -	59,835	309,156	24,111	7,349	96,133	496,584
本年度折舊	-	2,356	5,992	2,854	1,006	3,409	15,617
處 分	-	-	(317)	-	(28)	-	(345)
匯率變動之影響	-	1,124	9,104	762	156	2,517	13,663
民國115年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>63,315</u>	<u>323,935</u>	<u>27,727</u>	<u>8,483</u>	<u>102,059</u>	<u>525,519</u>
民國114年1月1日餘額	\$ -	49,778	299,749	18,366	1,889	93,980	463,762
本年度折舊	-	2,703	7,114	2,018	310	2,361	14,506
處 分	-	-	(2,152)	-	-	-	(2,152)
匯率變動之影響	-	634	6,341	417	19	1,943	9,354
民國114年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>53,115</u>	<u>311,052</u>	<u>20,801</u>	<u>2,218</u>	<u>98,284</u>	<u>485,470</u>
帳面價值：							
民國115年1月1日	<u>\$ 211,945</u>	<u>187,313</u>	<u>72,300</u>	<u>28,099</u>	<u>11,815</u>	<u>22,732</u>	<u>534,204</u>
民國115年3月31日	<u>\$ 209,479</u>	<u>189,722</u>	<u>71,594</u>	<u>26,295</u>	<u>12,086</u>	<u>19,623</u>	<u>528,799</u>
民國114年1月1日	<u>\$ 107,699</u>	<u>195,990</u>	<u>72,489</u>	<u>35,363</u>	<u>2,274</u>	<u>13,581</u>	<u>427,396</u>
民國114年3月31日	<u>\$ 107,699</u>	<u>197,272</u>	<u>68,686</u>	<u>34,856</u>	<u>2,516</u>	<u>11,944</u>	<u>422,973</u>

合併公司購置泰國土地作為興建廠房使用，於民國一一四年四月二十四日完成土地過戶流程。

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115年1月1日餘額	\$ 24,760	237,635	15,197	200	277,792
增 添	-	48,619	731	-	49,350
匯率變動之影響	733	6,855	388	-	7,976
民國115年3月31日餘額	<u>\$ 25,493</u>	<u>293,109</u>	<u>16,316</u>	<u>200</u>	<u>335,118</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 24,661	227,085	12,283	238	264,267
增 添	-	-	779	-	779
減 少	-	-	(214)	-	(214)
匯率變動之影響	523	4,776	224	-	5,523
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 25,184</u>	<u>231,861</u>	<u>13,072</u>	<u>238</u>	<u>270,355</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	運輸設備	辦公設備	總 計
使用權資產之折舊：					
民國115年1月1日餘額	\$ 3,930	212,581	13,045	20	229,576
本期折舊	157	10,156	590	10	10,913
匯率變動之影響	119	6,020	350	-	6,489
民國115年3月31日餘額	<u>\$ 4,206</u>	<u>228,757</u>	<u>13,985</u>	<u>30</u>	<u>246,978</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 3,299	174,173	10,850	194	188,516
本期折舊	155	10,227	512	12	10,906
匯率變動之影響	72	3,767	216	-	4,055
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 3,526</u>	<u>188,167</u>	<u>11,578</u>	<u>206</u>	<u>203,477</u>
帳面價值：					
民國115年1月1日	<u>\$ 20,830</u>	<u>25,054</u>	<u>2,152</u>	<u>180</u>	<u>48,216</u>
民國115年3月31日	<u>\$ 21,287</u>	<u>64,352</u>	<u>2,331</u>	<u>170</u>	<u>88,140</u>
民國114年1月1日	<u>\$ 21,362</u>	<u>52,912</u>	<u>1,433</u>	<u>44</u>	<u>75,751</u>
民國114年3月31日	<u>\$ 21,658</u>	<u>43,694</u>	<u>1,494</u>	<u>32</u>	<u>66,878</u>

(八)無形資產

	電腦軟體	專利權	總 計
成 本：			
民國115年1月1日餘額	\$ 27,287	173	27,460
單獨取得	1,150	-	1,150
重 分 類	1,150	-	1,150
匯率變動影響數	324	-	324
民國115年3月31日餘額	<u>\$ 29,911</u>	<u>173</u>	<u>30,084</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 4,338	309	4,647
單獨取得	7,720	-	7,720
處 分	-	(48)	(48)
匯率變動影響數	72	-	72
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 12,130</u>	<u>261</u>	<u>12,391</u>
攤 銷：			
民國115年1月1日餘額	\$ 3,745	94	3,839
本期攤銷	1,309	14	1,323
匯率變動影響數	33	-	33
民國115年3月31日餘額	<u>\$ 5,087</u>	<u>108</u>	<u>5,195</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 3,460	83	3,543
本期攤銷	300	16	316
處 分	-	(48)	(48)
匯率變動影響數	71	-	71
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 3,831</u>	<u>51</u>	<u>3,882</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	總 計
帳面價值：			
民國115年1月1日	\$ 23,542	79	23,621
民國115年3月31日	\$ 24,824	65	24,889
民國114年1月1日	\$ 878	226	1,104
民國114年3月31日	\$ 8,299	210	8,509

合併公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

(九)預付款項及其他非流動資產－其他

合併公司預付款項之明細如下：

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
進項稅額	\$ 90,238	81,660	69,010
其他預付費用	22,170	24,045	22,412
預付貨款	31,647	102	577
	<u>\$ 144,055</u>	<u>105,807</u>	<u>91,999</u>

合併公司其他非流動資產－其他之明細如下：

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
在建工程	\$ -	-	11,346
存出保證金	9,078	8,752	8,537
預付設備款	47,553	27,931	15,700
預付土地款	-	-	71,268
合 計	<u>\$ 56,631</u>	<u>36,683</u>	<u>106,851</u>

(十)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
流 動	\$ 34,916	11,793	31,861
非 流 動	\$ 30,467	12,048	11,005

到期分析請詳附註六(二十)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
租賃負債之利息費用	\$ 468	483
轉租使用權資產之收益	\$ 1,059	1,770
短期租賃之費用	\$ 360	327
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ 48	19

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
租賃之現金流出總額	\$ 9,468	10,034

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二至五年，員工宿舍之租賃期間通常為三至八年，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一至五年間。

(十一) 營業租賃

合併公司於民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註六(十二)。

(十二) 其他應付款及其他流動負債

其他應付款明細如下：

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
應付費用	\$ 52,652	56,718	72,904
應付佣金	44,670	42,245	53,373
應付薪資及年獎	55,394	68,928	59,030
應付員工及董事酬勞	21,698	34,105	38,582
應付設備及無形資產款	14,080	16,490	24,641
其他應付款項	23,972	28,218	30,618
	\$ 212,466	246,704	279,148

其他流動負債明細如下：

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
退款負債	\$ 63,621	60,132	79,502
暫收款項	4,466	4,456	5,304
代收款項	5,630	11,578	1,755
預收款項	6,284	3,888	3,377
	\$ 80,001	80,054	89,938

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。

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)員工福利－確定提撥計畫

合併公司民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為1,281千元及1,150千元，已提撥至勞工保險局。

依合併公司高階經理人退休(職)辦法，若當月實質薪資級距高於新制提撥最高級距者，另行按每月工資不足額數的6%計算提撥退休金。除依前項退休金給付外，經理人退休當年得經薪酬委員會及董事會決議依其貢獻程度另行給予退休金。合併公司民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日於該辦法下之退休金費用分別為142千元及101千元。

(十四)所得稅

1.所得稅費用

合併公司之所得稅費用明細如下：

	<u>115年</u> <u>1月至3月</u>	<u>114年</u> <u>1月至3月</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 6,591	4,112
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	<u>(4,092)</u>	<u>12,080</u>
所得稅費用	<u>\$ 2,499</u>	<u>16,192</u>

合併公司民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日無直接認列於權益或其他綜合損益之所得稅費用。

2.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一一二年度。

(十五)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日間之資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註六(十六)。

1.普通股之發行

本公司為充實營運資金，擬以私募方式辦理現金增資，於民國一一四年五月二十二日經股東常會決議在總股數不超過6,000千股之額度內授權董事會自股東會決議之日起一年內以一次或分二次辦理。本公司於民國一一五年四月十五日經董事會決議不繼續辦理民國一一四年股東常會通過之私募普通股案。

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘應先彌補以往年度虧損並提繳稅款，次就其餘額提撥百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司資本總額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有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。

本公司分別於民國一一五年三月四日經董事會擬議民國一一四年度盈餘分配案及民國一一四年五月二十二日經股東常會決議民國一一三年度盈餘分配案，有關分派予業主股利如下：

	114年度		113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	\$ 1.3	112,874	2.0	174,916

3.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115年1月1日餘額	\$ (32,762)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	33,249
民國115年3月31日餘額	<u>\$ 487</u>
民國114年1月1日餘額	\$ (39,747)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	32,860
處分國外營運機構之損益重分類至損益	(662)
民國114年3月31日餘額	<u>\$ (7,549)</u>

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十六)每股盈餘

普通股每股盈餘之計算如下：

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
基本每股盈餘：		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>23,262</u>	<u>52,936</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>86,826</u>	<u>87,458</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>0.27</u>	<u>0.61</u>
稀釋每股盈餘：		
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>23,262</u>	<u>52,936</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	86,826	87,458
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)	181	386
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>87,007</u>	<u>87,844</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>0.27</u>	<u>0.60</u>

(十七)客戶合約之收入

1.收入之細分

	115年1月至3月				
	本公司	東莞泰碩	泗陽泰碩	其他	合計
主要地區市場：					
亞洲	\$ 501,634	232,474	104,978	3,852	842,938
美洲	14,735	-	-	-	14,735
歐洲	1,784	-	-	-	1,784
	<u>\$ 518,153</u>	<u>232,474</u>	<u>104,978</u>	<u>3,852</u>	<u>859,457</u>
商品之類型：					
散熱模組	\$ 398,198	221,383	104,978	3,852	728,411
其他電子零組件	119,955	11,091	-	-	131,046
	<u>\$ 518,153</u>	<u>232,474</u>	<u>104,978</u>	<u>3,852</u>	<u>859,457</u>

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	114年1月至3月				
	本公司	東莞泰碩	泗陽泰碩	其他	合計
主要地區市場：					
亞洲	\$ 504,828	333,085	75,125	5,373	918,411
美洲	13,555	-	-	-	13,555
歐洲	5,611	-	-	-	5,611
	<u>\$ 523,994</u>	<u>333,085</u>	<u>75,125</u>	<u>5,373</u>	<u>937,577</u>
商品之類型：					
散熱模組	\$ 396,094	326,733	75,125	5,373	803,325
其他電子零組件	127,900	6,352	-	-	134,252
	<u>\$ 523,994</u>	<u>333,085</u>	<u>75,125</u>	<u>5,373</u>	<u>937,577</u>

2.合約餘額

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
應收票據	\$ 202,814	199,463	163,834
應收帳款	1,162,561	1,191,798	1,351,472
應收帳款－關係人	76	76	-
減：備抵損失	3,285	3,396	4,053
合計	<u>\$ 1,362,166</u>	<u>1,387,941</u>	<u>1,511,253</u>
合約負債(帳列其他流動負債)	<u>\$ 6,284</u>	<u>3,888</u>	<u>3,377</u>

應收票據及帳款減損之揭露請詳附註六(三)。

(十八)員工及董事酬勞

本公司於民國一一四年五月二十二日經股東會決議修改公司章程，依修改後章程規定，年度如有獲利，應提撥不高於百分之十五但不低於百分之三為員工酬勞(本項員工酬勞數額中，基層員工酬勞應不低於百分之十)及不高於百分之五為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。修改前之章程則規定，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。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日員工酬勞提列金額分別為1,699千元及4,307千元，董事酬勞提列金額分別為849千元及2,153千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事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。

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一一四年度及一一三年度員工酬勞提列金額分別為12,390千元及24,823千元，董事酬勞提列金額分別為6,760千元及7,298千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十九)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
銀行存款利息	\$ 2,827	4,683
金融債券利息	465	468
利息收入合計	\$ 3,292	5,151

2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
租金收入	\$ 1,059	1,770
其他收入－其他	4,751	9,563
其他收入合計	\$ 5,810	11,333

民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日無附加條件之補助款分別為2,803千元及1,938千元。

3.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
處分投資利益	-	543
租賃修改利益	-	20
外幣兌換(損失)利益	(5,128)	1,478
其他	(4,504)	(4,349)
其他利益及損失淨額	\$ (9,632)	(2,308)

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
利息費用	\$ 468	483

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十) 金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註六(二十一)。

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
115年3月31日						
非衍生金融負債						
應付帳款	\$ 1,093,354	1,093,354	1,093,354	-	-	-
其他應付款	212,466	212,466	212,466	-	-	-
租賃負債	65,383	67,521	36,556	29,036	1,929	-
	\$ 1,371,203	1,373,341	1,342,376	29,036	1,929	-
114年12月31日						
非衍生金融負債						
應付帳款	\$ 1,019,977	1,019,977	1,019,977	-	-	-
其他應付款	246,704	246,704	246,704	-	-	-
租賃負債	23,841	24,879	12,513	9,631	2,735	-
	\$ 1,290,522	1,291,560	1,279,194	9,631	2,735	-
114年3月31日						
非衍生金融負債						
應付帳款	\$ 1,124,496	1,124,496	1,124,496	-	-	-
其他應付款	279,148	279,148	279,148	-	-	-
租賃負債	42,866	44,436	32,978	7,183	4,275	-
	\$ 1,446,510	1,448,080	1,436,622	7,183	4,275	-

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：

	115.3.31			114.12.31			114.3.31			
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	
金融資產										
貨幣性項目										
人民幣	\$	14,149	4.6290	65,496	1,083	4.4960	4,871	5,648	4.5730	25,827
美金		44,749	31.9950	1,431,750	47,996	31.4300	1,508,512	50,868	33.2050	1,689,072
日幣		46,319	0.2005	9,287	43,559	0.2008	8,747	31,243	0.2227	6,958
港幣		36	4.0810	149	77	4.0380	311	77	4.2680	327
泰銖		80	0.9782	78	219	1.0019	220	4	0.9842	4

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	115.3.31			114.12.31			114.3.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融負債									
貨幣性項目									
人民幣	2,096	4.6290	9,704	2,235	4.4960	10,049	3,285	4.5730	15,024
美金	22,549	31.9950	721,460	24,443	31.4300	768,229	24,844	33.2050	824,958
日幣	118	0.2005	24	349	0.2008	70	3,216	0.2227	716
港幣	41	4.0810	167	25	4.0380	102	29	4.2680	122
泰銖	-	0.9782	-	20	1.0019	20	-	0.9842	-

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，民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為損失5,128千元及利益1,478千元。

(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。於民國一一五年及一一四年三月三十一日當美金、人民幣及日幣相對於新台幣升值或貶值0.25%，而其他所有因素維持不變之情況下，將增加(減少)稅後損益金額如下；兩期分析係採用相同基礎。

	升值對稅後 淨利之影響數	貶值對稅後 淨利之影響數
民國115年3月31日		
人民幣(升值或貶值0.25%)	\$ 112	(112)
美金(升值或貶值0.25%)	1,421	(1,421)
日幣(升值或貶值0.25%)	19	(19)
	<u>\$ 1,552</u>	<u>(1,552)</u>
民國114年3月31日		
人民幣(升值或貶值0.25%)	\$ 22	(22)
美金(升值或貶值0.25%)	1,728	(1,728)
日幣(升值或貶值0.25%)	12	(12)
	<u>\$ 1,762</u>	<u>(1,762)</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：

		115.3.31			
		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	\$ 734,108	-	-	-	-
應收票據及應收帳款(含關係人)	1,362,166	-	-	-	-
其他應收款	4,599	-	-	-	-
受限制資產(帳列其他流動資產)	3,000	-	-	-	-
原始到期日超過三個月以上之定期存款(帳列按攤銷後成本衡量之金融資產—流動)	40,000	-	-	-	-
金融債券(帳列按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動)	39,576	-	-	-	-
存出保證金(帳列其他非流動資產—其他)	9,078	-	-	-	-
合計	<u>\$ 2,192,527</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款	\$ 1,093,354	-	-	-	-
其他應付款	212,466	-	-	-	-
租賃負債	<u>65,383</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 1,371,203</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</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)

		114.12.31			
		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	\$ 735,273	-	-	-	
應收票據及應收帳款(含關係人)	1,387,941	-	-	-	
其他應收款	4,225	-	-	-	
受限制資產(帳列其他流動資產)	3,000	-	-	-	
原始到期日超過三個月以上之定期存款(帳列按攤銷後成本衡量之金融資產—流動)	50,000	-	-	-	
金融債券(帳列按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動)	38,920	-	-	-	
存出保證金(帳列其他非流動資產—其他)	8,752	-	-	-	
合計	<u>\$ 2,228,111</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款	\$ 1,019,977	-	-	-	
其他應付款	246,704	-	-	-	
租賃負債	23,841	-	-	-	
合計	<u>\$ 1,290,522</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
		114.3.31			
		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	\$ 703,725	-	-	-	
應收票據及應收帳款	1,511,253	-	-	-	
其他應收款	18,249	-	-	-	
受限制資產(帳列其他流動資產)	600	-	-	-	
原始到期日超過三個月以上之定期存款(帳列按攤銷後成本衡量之金融資產—流動)	351,363	-	-	-	
金融債券(帳列按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動)	41,250	-	-	-	
存出保證金(帳列其他非流動資產—其他)	8,537	-	-	-	
合計	<u>\$ 2,634,977</u>	<u>-</u>	<u>-</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)

	114.3.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款	\$ 1,124,496	-	-	-	-
其他應付款	279,148	-	-	-	-
租賃負債	42,866	-	-	-	-
合計	<u>\$ 1,446,510</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。

(3)民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日之金融資產其公允價值層級並無任何移轉之情事。

(二十一)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一四年度合併財務報告附註六(二十二)所揭露者無重大變動。

(二十二)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一四年度合併財務報告附註六(二十三)所揭露者無重大變動。

(二十三)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：

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
不動產、廠房及設備增加數	\$ 3,778	3,205
加：期初應付款	16,490	16,722
減：期末應付款	(14,080)	(16,921)
匯率影響數	408	732
支付現金數	<u>\$ 6,596</u>	<u>3,738</u>

2.合併公司購買無形資產支付現金數，其現流補充資訊如下：

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
無形資產增加數	\$ 1,150	7,720
減：期末應付款	-	(7,720)
支付現金數	<u>\$ 1,150</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. 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：

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
使用權資產增加數	\$ 49,350	779
減：租賃負債增加數	(49,350)	(779)
支付現金數	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

4. 來自籌資活動之負債之調節如下表：

	115.1.1	現金流量	非現金之變動			115.3.31
			匯率變動	使用權 資產增加	其他	
租賃負債	\$ 23,841	(8,592)	784	49,350	-	65,383

	114.1.1	現金流量	非現金之變動			114.3.31
			匯率變動	使用權 資產增加	其他	
租賃負債	\$ 50,569	(9,205)	957	779	(234)	42,866

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
信音企業股份有限公司 (以下簡稱信音)	對合併公司具重大影響力之個體

(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：

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
對合併公司具重大影響力者－信音	\$ 71	-

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60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	115.3.31	114.12.31	114.3.31
應收帳款－ 關係人	對合併公司具 重大影響力 者－信音	\$ 76	76	-

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
短期員工福利	\$ 6,824	6,358
退職後福利	181	155
	<u>\$ 7,005</u>	<u>6,513</u>

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	115.3.31	114.12.31	114.3.31
受限制銀行存款 (帳列其他流動 資產)	海關保證金	\$ 3,000	3,000	600
土地及建築物(帳 列不動產、廠 房及設備)	長短期借款	142,317	142,692	143,814
		<u>\$ 145,317</u>	<u>145,692</u>	<u>144,414</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司於民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及三月三十一日因銀行借款及借款額度擔保而開立之保證票據分別為667,935千元、660,590千元及683,665千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

本公司於民國一一五年四月十五日經董事會決議為充實營運資金，擬以私募方式辦理現金增資，在總股數不超過15,000千股之額度內，自股東會決議之日起一年內以一至四次辦理。尚待預計於民國一一五年五月二十六日舉行之股東會決議。

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	115年1月至3月				114年1月至3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	68,929	58,244	-	127,173	60,480	63,382	-	123,862
勞健保費用	-	2,579	-	2,579	-	2,420	-	2,420
退休金費用	-	1,423	-	1,423	-	1,251	-	1,251
董事酬金	-	999	-	999	-	2,453	-	2,453
其他員工福利費用	12,009	6,710	-	18,719	11,267	6,074	-	17,341
折舊費用	15,524	9,946	1,060	26,530	14,997	8,815	1,600	25,412
攤銷費用	-	1,323	-	1,323	-	316	-	316

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。

- (三)有關本公司股東之一於民國一一三年間公告內容涉及本公司營運項目，暨於民國一一四年四月三日以郵件通知本公司「關於參股企業泰碩電子股份有限公司記憶卡卡座類業務的進一步聲明」以及其關聯企業於當地2024年年度報告揭露之相關承諾函履行情形，提及將積極選擇採取下列任一種預防性措施方案，包括推動非主要營業項目(記憶卡卡座業務)之轉讓，或不從事銷售單純記憶卡卡座產品，轉型為「記憶卡模組整體解決方案」，希冀本公司在不影響本公司股東權益前提下審慎評估之。另其關聯企業於當地2025年年度報告提及後續履行情形，包含民國一一四年十一月設立東莞市信昇電子有限公司，負責承接泰碩電子記憶卡卡座業務，暨民國一一五年三月中旬，已有投資方有意向購買東莞市信昇電子有限公司的控股權。

本公司產品涵蓋散熱模組及其他電子零組件；以散熱模組產品為主，其他電子零組件產品為輔。惟有關記憶卡卡座類業務未來發展乙事，將謹遵本公司經營及產品策略暨公司法等相關規定，並依本公司董事會及股東會決議等法定程序辦理，以維護全體股東之權益。

- (四)合併公司於民國一〇九年與原告供應商簽定採購合約，雙方就「5G吹脹板」的開發與生產建立長期合作關係。根據合約規定，由合併公司以採購單方式提出採購需求並確認產品型號及採購數量等資訊，原告供應商則按照訂貨單進行書面確認後展開生產作業。於民國一〇九年七月，合併公司通知原告供應商暫停生產並停止交付貨物，原告供應商主張前期訂單已規劃生產排程但尚未交付之所有產品，應由合併公司承擔付款義務，於民國一一四年三月十二日請求貨款、利息及倉儲費等賠償款共計人民幣3,949千元，並向法院申請財產保全，經法院裁定凍結合併公司之銀行存款。相關銀行於民國一一四年四月通知合併公司銀行帳戶已依法院裁定凍結。雙方於民國一一四年六月二十日以人民幣976千元達成協議，本案已由原告供應商向法院提出撤回起訴之申請，於民國一一四年七月二日經法院准許並解除凍結合併公司之銀行存款。前述協議金額已於民國一一四年度帳列其他利益及損失項下。

- (五)合併公司為提高個別事業體的專注力及競爭力，並透過資源重新分配，專注於高階液冷散熱之研發，拓展散熱技術的應用，積極布局液冷散熱市場，於民國一一四年九月二十四日經董事會決議通過孫公司東莞泰碩另設立子公司(即東莞市信昇電子有限公司)負責其他電子零組件相關業務，藉此提升經營效率並真實反應個別事業體經營成果，截至民國一一五年三月三十一日止尚未注入資本。

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

民國一一五年一月一日至三月三十一日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	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	有短期融通資金之必要原因	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	泰碩電子股份有限公司	香港泰碩電子有限公司	其他應收款-關係人	是	6,399	6,399	-	- %	2	-	營運週轉	-	-	-	408,287	816,573
2	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	92,580	92,580	-	- %	2	-	營運週轉	-	-	-	408,287	816,573
2	東莞泰碩電子有限公司	泗陽泰碩電子有限公司	其他應收款-關係人	是	138,870	138,870	-	- %	2	-	營運週轉	-	-	-	408,287	816,573

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。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二千五百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二千五百或最終母公司淨值之百分之二十孰低者為限。

2.為他人背書保證：無。

3.期末持有之重大有價證券(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

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	公允價值	
本公司	SHINCA_1.375_062326	-	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	6,372	6,357	
本公司	JPM_6.087_102329	-	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	16,677	16,596	
本公司	BAC_5.819_091529	-	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	16,527	16,471	

4.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	186,750	44.88 %	月結75天	-	-	(375,604)	56.69 %	

註：上述交易於編製合併報告時已沖銷。

5.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	375,604	2.03次	-	-	76,331	-

註1：上述期後收款資訊係截至民國一一五年五月七日止。

註2：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)

6. 母子公司間業務關係及重大交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人關係	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	66,362	無其他廠商可供比較	7.72%
0	本公司	泗陽泰碩電子有限公司	1	進貨	29,131	無其他廠商可供比較	3.39%
0	本公司	東莞泰碩電子有限公司	1	進貨	186,750	無其他廠商可供比較	21.73%
0	本公司	東莞泰碩電子有限公司	1	應付關係人款	375,604	月結75天	10.37%

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：

民國一一五年一月一日至三月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下(不含大陸被投資公司)：

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	散熱模組及電子電腦零組件之買賣業務及大陸投資	250,119	250,119	64,210	100.00 %	844,743	(18,009)	(18,786)	註1
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 %	6,980	8,000	6,672	註1
泰碩電子股份有限公司	TaiSol Electronics (Thailand) Co., Ltd	泰國	製造及買賣業	192,753	192,753	1,980	99.00 %	166,044	(7,468)	(7,394)	註1, 2
世窗電子(香港)有限公司	TaiSol Electronics (Thailand) Co., Ltd	泰國	製造及買賣業	1,947	1,947	20	1.00 %	1,677	(7,468)	(74)	註1, 2

單位：股數為千股

註1：上述交易於編製合併報告時已沖銷。

註2：本公司透過世窗電子持有1%股權，併同本公司持股99%之股權，綜合持股比例為100%。

(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、熱導管模組及電子電腦零組件之生產、加工及買賣業務，以及鎂鋁合金部件之買賣。	193,662 (註2)	(二)	323,149	-	-	323,149	8,019	100.00 %	6,691	7,073	-
東莞泰碩電子有限公司	散熱模組、電子電腦零組件及汽車零配件等之生產、加工及銷售業務。	250,982	(二)	250,982	-	-	250,982	(17,972)	100.00 %	(18,749)	832,320	676,664
泗陽泰碩電子有限公司	電子電腦零組件之生產、加工及買賣業務。	671,895	(一)	671,895	-	-	671,895	10,626	100.00 %	10,626	443,744	-

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，並於民國一〇八年三月增資美金2,053千元，故實收資本額美金6,053千元。

泰碩電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 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
1,246,026 (註2) (USD31,100及HKD61,500)	1,246,026 (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=1：31.995及港幣：新台幣=1：4.081予以換算。

3. 重大交易事項：

合併公司民國一一五年一月一日至三月三十一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：

	115年1月至3月					
	本公司	東莞泰碩	泗陽泰碩	其他部門	調 整 及銷除	合 計
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 518,153	232,474	104,978	3,852	-	859,457
部門間收入	-	188,146	33,961	73,887	(295,994)	-
收入總計	<u>\$ 518,153</u>	<u>420,620</u>	<u>138,939</u>	<u>77,739</u>	<u>(295,994)</u>	<u>859,457</u>
應報導部門損益	<u>\$ 32,144</u>	<u>(18,749)</u>	<u>10,626</u>	<u>(759)</u>	<u>-</u>	<u>23,262</u>
	114年1月至3月					
	本公司	東莞泰碩	泗陽泰碩	其他部門	調 整 及銷除	合 計
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 523,994	333,085	75,125	5,373	-	937,577
部門間收入	9	213,735	24,758	60,994	(299,496)	-
收入總計	<u>\$ 524,003</u>	<u>546,820</u>	<u>99,883</u>	<u>66,367</u>	<u>(299,496)</u>	<u>937,577</u>
應報導部門損益	<u>\$ 17,185</u>	<u>31,451</u>	<u>1,034</u>	<u>3,266</u>	<u>-</u>	<u>52,936</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。