

台端興業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106及105年第3季

地址：新北市中和區中正路880號13樓

電話：(02)32349988

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會計師核閱報告	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	7~8		-
八、	合併財務報表附註			
	(一) 公司沿革	9		一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	9		二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	9~17		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	17		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	17		五
	(六) 重要會計項目之說明	17~35		六~二七
	(七) 關係人交易	35		二八
	(八) 質抵押之資產	36		二九
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	-		-
	(十) 重大之災害損失	-		-
	(十一) 重大之期後事項	36		三十
	(十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	37~38		三一
	(十三) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	38~39、41~44		三二
	2. 轉投資事業相關資訊	38~39、45		三二
	3. 大陸投資資訊	39、46		三二
	(十四) 部門資訊	39~40		三三

會計師核閱報告

台端興業股份有限公司 公鑒：

台端興業股份有限公司及子公司民國 106 年及 105 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

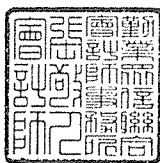
本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

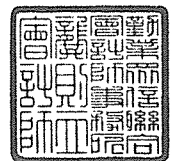
會計師 張敬人

張敬人



會計師 龔則立

龔則立



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 106 年 11 月 8 日

民國 106 年 9 月 30 日及民國 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

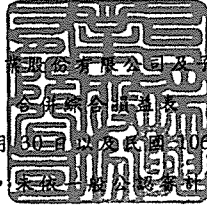
代 碼	資 產	106年9月30日（經核閱）			105年12月31日（經查核）			105年9月30日（經核閱）		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%
	流動資產									
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$	290,238	17	\$	302,616	16	\$	298,362	16
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動（附註四及七）		786,705	46		730,562	39		792,621	42
1147	無活絡市場之債務工具投資-流動（附註九及二九）		473	-		1,601	-		1,961	-
1150	應收票據淨額（附註四、五及十）		798	-		575	-		825	-
1170	應收帳款淨額（附註四、五及十）		73,054	5		120,308	6		145,050	8
1190	應收建造合約款（附註四及十一）		131	-		131	-		281	-
1200	其他應收款		391	-		92	-		191	-
1220	本期所得稅資產（附註四、五及二三）		2,905	-		2,891	-		2,891	-
130X	存貨淨額（附註四、五及十二）		13,554	1		33,823	2		28,384	2
1412	預付租賃款（附註十六）		847	-		977	-		987	-
1470	其他流動資產（附註十七及二九）		37,138	2		121,656	7		27,254	1
11XX	流動資產總計		<u>1,206,234</u>	<u>71</u>		<u>1,315,232</u>	<u>70</u>		<u>1,298,807</u>	<u>69</u>
	非流動資產									
1543	以成本衡量之金融資產-非流動（附註四及八）		-	-		12,000	1		12,000	1
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十四、二九及三十）		447,602	26		489,138	26		506,379	27
1780	其他無形資產（附註四及十五）		84	-		191	-		246	-
1840	遞延所得稅資產（附註四、五及二三）		4,714	-		1,410	-		1,443	-
1985	長期預付租賃款（附註十六）		34,907	2		41,694	2		42,364	2
1990	其他非流動資產（附註十七及二六）		6,644	1		22,038	1		25,457	1
15XX	非流動資產總計		<u>493,951</u>	<u>29</u>		<u>566,471</u>	<u>30</u>		<u>587,889</u>	<u>31</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 1,700,185</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,881,703</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,886,696</u>	<u>100</u>
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款（附註十八）	\$	60,520	3	\$	64,500	4	\$	62,720	3
2150	應付票據		873	-		917	-		913	-
2170	應付帳款		24,580	1		59,785	3		60,457	3
2190	應付建造合約款（附註四及十一）		1,046	-		701	-		102	-
2219	其他應付款（附註十九及三十）		96,526	6		89,814	5		97,277	5
2230	本期所得稅負債（附註四、五及二三）		821	-		837	-		564	-
2320	一年內到期之長期借款（附註十八及二九）		43,716	3		81,726	4		80,713	4
2399	其他流動負債		1,340	-		30,751	2		30,896	2
21XX	流動負債總計		<u>229,422</u>	<u>13</u>		<u>329,031</u>	<u>18</u>		<u>333,642</u>	<u>17</u>
	非流動負債									
2540	長期借款（附註十八及二九）		106,043	6		128,836	7		145,643	8
2570	遞延所得稅負債（附註四、五及二三）		7,107	1		4,698	-		1,435	-
2600	其他非流動負債		10	-		80	-		80	-
25XX	非流動負債總計		<u>113,160</u>	<u>7</u>		<u>133,614</u>	<u>7</u>		<u>147,158</u>	<u>8</u>
2XXX	負債總計		<u>342,582</u>	<u>20</u>		<u>462,645</u>	<u>25</u>		<u>480,800</u>	<u>25</u>
	歸屬於本公司之權益									
	股本									
3110	普通股		665,860	39		665,860	35		665,860	35
3200	資本公積		376,889	22		376,889	20		376,889	20
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積		100,664	6		99,942	5		99,942	5
3320	特別盈餘公積		63,104	4		63,104	3		63,104	4
3350	未分配盈餘		199,484	12		222,090	12		209,627	11
3300	保留盈餘總計		<u>363,252</u>	<u>22</u>		<u>385,136</u>	<u>20</u>		<u>372,673</u>	<u>20</u>
3400	其他權益	(	48,398)	(3)	(	8,827)	-	(	9,526)	-
3XXX	權益總計		<u>1,357,603</u>	<u>80</u>		<u>1,419,058</u>	<u>75</u>		<u>1,405,896</u>	<u>75</u>
	負債與權益總計		<u>\$ 1,700,185</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,881,703</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,886,696</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林樂堯

經理人：林樂賢

會計主管：張淑真



民國 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

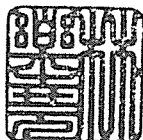
(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟每股純益（損）為元

代 碼		106年7月1日至9月30日		105年7月1日至9月30日		106年1月1日至9月30日		105年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及十一）	\$ 44,345	100	\$ 107,594	100	\$ 168,405	100	\$ 338,761	100
5000	營業成本（附註四、十一、十二及二二）	28,834	65	67,689	63	109,564	65	229,562	68
5900	營業毛利	15,511	35	39,905	37	58,841	35	109,199	32
	營業費用（附註五、二十、二二及二八）								
6100	推銷費用	4,404	10	9,889	9	17,013	10	31,538	9
6200	管理費用	15,016	34	29,428	28	78,982	47	95,105	28
6300	研究發展費用	1,065	2	3,331	3	10,465	7	12,468	4
6000	營業費用合計	20,485	46	42,648	40	106,460	64	139,111	41
6900	營業淨損	(4,974)	(11)	(2,743)	(3)	(47,619)	(29)	(29,912)	(9)
	營業外收入及支出（附註四及二二）								
7190	其他收入	3,269	7	2,207	2	11,199	7	11,131	3
7020	其他利益及損失（附註三十）	21,206	48	(3,183)	(3)	35,831	21	15,260	4
7050	財務成本（附註三十）	(12,587)	(28)	(1,448)	(1)	(15,494)	(9)	(4,543)	(1)
7000	營業外收入及支出合計	11,888	27	(2,424)	(2)	31,536	19	21,848	6
7900	稅前淨利（損）	6,914	16	(5,167)	(5)	(16,083)	(10)	(8,064)	(3)
7950	所得稅費用（利益）（附註四、五及二三）	1,294	3	(648)	(1)	(858)	(1)	(2,818)	(1)
8200	本期淨利（損）	5,620	13	(4,519)	(4)	(15,225)	(9)	(5,246)	(2)
	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	5,290	12	(34,270)	(32)	(39,571)	(24)	(68,286)	(20)
8500	本期綜合損益總額	\$ 10,910	25	(\$ 38,789)	(36)	(\$ 54,796)	(33)	(\$ 73,532)	(22)
	每股純益（損）（附註二四）								
9710	基 本	\$ 0.08		(\$ 0.07)		(\$ 0.23)		(\$ 0.08)	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林樂堯

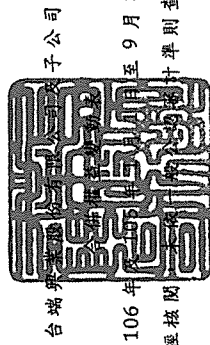


經理人：林樂賢



會計主管：張淑真





台端東亞銀行有限公司

民國 106 年 9 月 30 日
(僅經核閱會計準則查核)

單位：新台幣千元

代碼	105 年 1 月 1 日餘額	資本公積 (附註四、二一 及二五)	保	留	盈	保留盈餘總計數 (附註二一 及二三)	其他權益項目 (附註四)	
							國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	權益總額
A1	\$ 665,860	\$ 376,698	\$ 98,832	\$ 63,104	\$ 229,300	\$ 391,236	\$ 58,760	\$ 1,492,554
B1	-	-	1,110	-	(1,110)	-	-	-
B5	-	-	-	-	(13,317)	(13,317)	-	(13,317)
	-	-	1,110	-	(14,427)	(13,317)	-	(13,317)
N1	-	191	-	-	-	-	-	191
D1	-	-	-	-	(5,246)	(5,246)	-	(5,246)
D3	-	-	-	-	-	-	(68,286)	(68,286)
D5	-	-	-	-	(5,246)	(5,246)	(68,286)	(73,532)
Z1	\$ 665,860	\$ 376,889	\$ 99,942	\$ 63,104	\$ 209,627	\$ 372,673	(\$ 9,526)	\$ 1,405,896
A1	\$ 665,860	\$ 376,889	\$ 99,942	\$ 63,104	\$ 222,090	\$ 385,136	(\$ 8,827)	\$ 1,419,058
B1	-	-	722	-	(722)	-	-	-
B5	-	-	-	-	(6,659)	(6,659)	-	(6,659)
	-	-	722	-	(7,381)	(6,659)	-	(6,659)
D1	-	-	-	-	(15,225)	(15,225)	-	(15,225)
D3	-	-	-	-	-	-	(39,571)	(39,571)
D5	-	-	-	-	(15,225)	(15,225)	(39,571)	(54,796)
Z1	\$ 665,860	\$ 376,889	\$ 100,664	\$ 63,104	\$ 199,484	\$ 363,252	(\$ 48,396)	\$ 1,357,603



董事長：林樂堯

經理人：林樂賢

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

會計主管：張淑真



台端興業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
	營業活動之淨現金流量		
A10000	本期稅前淨損	(\$ 16,083)	(\$ 8,064)
A20010	收益費損項目		
A20300	呆帳迴轉利益	(327)	(1,041)
A20100	折舊費用	13,891	27,935
A20200	攤銷費用	102	338
A29900	預付租賃款攤銷	625	777
A21900	員工認股權酬勞成本	-	191
A20900	財務成本	15,494	4,543
A21200	利息收入	(2,122)	(1,669)
A21300	股利收入	(648)	(141)
A23700	存貨跌價及呆滯回升利益	(2,281)	(4,937)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失 (利益)	(6,721)	8,011
A22600	不動產、廠房及設備減損損失	18,782	-
A22800	處分預付租賃款利益	(28,697)	-
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產淨利益	(41,547)	(33,341)
A23200	處分以成本衡量之金融資產淨 利益	(2,541)	-
A24100	未實現外幣兌換淨損	43,600	51,591
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	32,566	(159,545)
A31130	應收票據	(225)	636
A31150	應收帳款	49,529	60,281
A31180	其他應收款	(3,190)	909
A31170	應收建造合約款	-	1,038
A31200	存 貨	22,676	25,269
A31230	預付款項	10,579	2,471
A31240	其他流動資產	(11,944)	3,472
A32130	應付票據	(44)	(65)
A32150	應付帳款	(35,205)	(23,718)

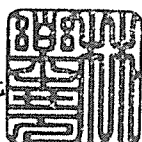
(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
A32180	其他應付款	(\$ 23,598)	(\$ 19,083)
A32170	應付建造合約款	345	(1,572)
A32230	其他流動負債	(29,411)	28,341
A33000	營運產生之現金	3,605	(37,373)
A33300	支付之利息	(4,715)	(4,476)
A33500	支付之所得稅	2,824	(6,056)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	1,714	(47,905)
投資活動之現金流量			
B00600	無活絡市場之債務工具投資減少	1,128	588
B01300	出售以成本衡量之金融資產價款	14,541	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(1,652)	(1,692)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	28,076	14,610
B04600	處分預付租賃款價款	34,105	-
B03700	存出保證金減少	4,815	318
B07500	收取之利息	2,122	1,669
B07600	收取其他股利	648	141
B09900	受限制存款增加	(562)	(847)
BBBB	投資活動之淨現金流入	83,221	14,787
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款減少	-	(33,090)
C01600	舉借長期借款	60,000	100,000
C01700	償還長期借款	(120,803)	(115,909)
C04500	支付本公司業主股利	(6,659)	(13,317)
C03100	存入保證金返還	(70)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(67,532)	(62,316)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(29,781)	(30,175)
EEEE	現金及約當現金淨減少數	(12,378)	(125,609)
E00100	期初現金及約當現金餘額	302,616	423,971
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 290,238	\$ 298,362

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林樂堯



經理人：林樂賢



會計主管：張淑真



台端興業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

台端興業股份有限公司(以下稱「本公司」)成立於 77 年 5 月，主要從事於電子及通訊端子與連接器之產銷業務。

本公司於 93 年 7 月 23 日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准補辦公開發行，且於 98 年 12 月 25 日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣，並於 99 年 12 月 30 日起在臺灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 106 年 11 月 8 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司及由本公司所控制個體(以下稱「合併公司」)會計政策之重大變動：

1. IFRS 2「股份基礎給付」之修正

「2010-2012 週期之年度改善」修正 IFRS 2，改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標得按合併公司或同一集團內另一個體之營運(非市價條件)或權益工具之市價(市價條件)設定。該績效目標之設定得與合併公司整體或部分(例如某一部門)

績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標因同時反映合併公司本身與集團外其他企業之績效，故非屬績效條件。由於股份基礎給付協議之條件屬市價條件、非市價條件或非既得條件將有不同之會計處理，前述修正係影響 106 年以後給與之股份基礎給付協議。

2. IFRS 13「公允價值衡量」之修正

「2010-2012 週期之年度改善」修正 IFRS 13 之結論基礎，說明 106 年追溯適用該修正時，折現之影響不重大之無設定利率短期應收款及應付款係按原始發票金額衡量。

「2011-2013 週期之年度改善」修正 IFRS 13，釐清包含於 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義，亦可適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外規定（即「組合例外」）。

3. IAS 16「不動產、廠房及設備」之修正

「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」修正 IAS 16，規定企業應採用適當之折舊方法以反映其消耗該不動產、廠房及設備未來經濟效益之預期型態，說明收入並非衡量不動產、廠房及設備折舊費用之適當基礎，故該修正並未提供得以收入為基礎提列折舊費用之例外規定。

4. IAS 24「關係人揭露」之修正

「2010-2012 週期之年度改善」修正 IAS 24，釐清為合併公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬合併公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

5. IAS 36「資產減損」之修正

「非金融資產可回收金額之揭露」修正 IAS 36，釐清合併公司僅須於認列或迴轉資產或現金產生單位減損損失當期揭露其可回收金額。此外，已認列或迴轉減損之不動產、廠房及設備之可回收金額若以公允價值減處分成本衡量，合併公司將揭

露公允價值層級，對屬第 2 或 3 等級公允價值衡量，並將額外揭露衡量公允價值之評價技術及每一關鍵假設。若以現值法衡量公允價值減處分成本，須增加揭露所採用之折現率。

6. 證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與合併公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與合併公司進行交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達合併公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

(二) 107 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

1. 2014-2016 週期之年度改善

2014-2016 週期之年度改善修正 IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」及 IAS 28「投資關聯企業及合資」等準則。

2. IFRS 9「金融工具」及相關修正

金融資產之認列、衡量與減損

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

(1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。

(2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

合併公司暫以 106 年 9 月 30 日持有之金融資產與當日所存在之事實及情況，初步評估下列金融資產之分類與衡量將因適用 IFRS 9 而改變：

分類為無活絡市場之債務工具投資並按攤銷後成本衡量之債券投資，其原始認列時之合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且其經營模式係收取合約現金流量，依 IFRS 9 將分類為按攤銷後成本衡量。

IFRS 9 採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則備抵損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

合併公司初步評估對於應收帳款及合約資產將適用簡化作法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。合併公司評估債務工具投資與財務保證合約之信用風險自原始認列後是否顯著增加，以決定將採 12 個月或存續期間預期信用損失衡量備抵損失。

合併公司選擇於適用 IFRS 9 金融資產之認列、衡量與減損規定時不重編 106 年度比較資訊，首次適用之累積影響數將認列於首次適用日，並將揭露適用 IFRS 9 之分類變動及調節資訊。此外，合併公司將揭露 107 年若仍繼續適用現行會計處理，其與適用 IFRS 9 之差異說明。

3. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

收入認列金額、已收及應收金額之淨結果係認列為合約資產（負債）。適用 IFRS 15 前，建造合約之工程進度請款、已認列成本與利潤（損失）之淨結果依 IAS 11 係認列為應收（付）建造合約款。

合併公司選擇僅對 107 年 1 月 1 日尚未完成之合約追溯適用 IFRS 15，相關累積影響數將調整於該日保留盈餘。

此外，合併公司將揭露 107 年若仍繼續適用現行會計處理，其與適用 IFRS 15 之差異說明。

4. IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

IAS 12 之修正主要係釐清，不論合併公司預期透過出售或透過收取合約現金流量回收以公允價值衡量之債務工具投資，且不論該資產是否發生未實現損失，暫時性差異應按該資產公允價值及課稅基礎之差額決定。

此外，除非稅法限制可減除暫時性差異所能減除之收益類型而應就同類型可減除暫時性差異評估是否認列遞延所得稅資產，否則應就所有可減除暫時性差異一併評估。於評估是否認列遞延所得稅資產時，若有足夠證據顯示合併公司很有可能以高於帳面金額回收資產，則估計未來課稅所得所考慮之資產回收金額不限於其帳面金額，且未來課稅所得之估計應排除因可減除暫時性差異迴轉所產生之影響。

於評估遞延所得稅資產時，合併公司原係以帳面金額作為資產回收金額以估計未來課稅所得，107 年將追溯適用上述修正。

5. IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」

IAS 21 規定外幣交易之原始認列，應以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記錄。IFRIC 22 進一步說明若企業於原始認列非貨幣性資產或負債前已預付或預收對價，應以原始認列預收付對價之日作為交易日。若企業分次預收付對價，應分別決定每次預收付對價之交易日。

合併公司將自 107 年 1 月 1 日推延適用 IFRIC 22。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註)
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」	2019 年 1 月 1 日

註：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

1. IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

該修正規定，若合併公司出售或投入資產予關聯企業，或合併公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響，若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「業務」之定義時，合併公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若合併公司出售或投入資產予關聯企業，或合併公司在與關聯企業之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響，若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，合併公司僅在與投資者對該等關聯企業無關之權益

範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬合併公司對該損益之份額者應予以銷除。

2. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若合併公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

3. IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」

IFRIC 23 釐清當所得稅處理存在不確定性時，合併公司須假設稅務主管機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之所得稅處理很有可能被稅務主管機關接受，合併公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之所得稅處理一致。若稅務主管機關並非很有可能接受申報之所得稅處理，合併公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，合併公司須重評估其判斷與估計。

合併公司得在不使用後見之明之前提下追溯適用 IFRIC 23 並重編比較期間資訊，或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，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

(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及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 編制基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 合併基礎

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十三及附表五及六。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 105 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源與 105 年度合併財務報告相同。

六、現金及約當現金

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
庫存現金及週轉金	\$ 8,401	\$ 8,782	\$ 11,009
銀行支票及活期存款	62,973	111,815	114,432
約當現金			
原始到期日在 3 個月以			
內之銀行定期存款	218,864	182,019	172,921
	<u>\$ 290,238</u>	<u>\$ 302,616</u>	<u>\$ 298,362</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
<u>金融資產－流動</u>			
持有供交易			
非衍生金融資產			
－基金受益憑證	<u>\$ 786,705</u>	<u>\$ 730,562</u>	<u>\$ 792,621</u>

八、以成本衡量之金融資產

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
<u>非流動</u>			
國內未上市（櫃）普通股	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,000</u>	<u>\$ 12,000</u>

合併公司所持有之上述未上市（櫃）股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

九、無活絡市場之債務工具投資

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
<u>流動</u>			
原始到期日超過 3 個月之定期存款	<u>\$ 473</u>	<u>\$ 1,601</u>	<u>\$ 1,961</u>

無活絡市場之債務工具投資質押之資訊，參閱附註二九。

十、應收票據及應收帳款

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
<u>應收票據</u>			
因營業而發生	\$ 806	\$ 581	\$ 833
減：備抵呆帳	(<u>8</u>)	(<u>6</u>)	(<u>8</u>)
	<u>\$ 798</u>	<u>\$ 575</u>	<u>\$ 825</u>
<u>應收帳款</u>			
應收帳款	\$ 73,911	\$ 121,583	\$ 146,552
減：備抵呆帳	(<u>857</u>)	(<u>1,275</u>)	(<u>1,502</u>)
	<u>\$ 73,054</u>	<u>\$ 120,308</u>	<u>\$ 145,050</u>

(一) 應收票據

應收票據之帳齡分析如下：

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
未逾期帳款	<u>\$ 806</u>	<u>\$ 581</u>	<u>\$ 833</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收票據之備抵呆帳變動資訊如下：

	個 別 評 估 減 損 損 失	群 組 評 估 減 損 損 失	合 計
105 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 15	\$ 15
減：本期迴轉呆帳費用	-	(<u>7</u>)	(<u>7</u>)
105 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8</u>	<u>\$ 8</u>
106 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 6	\$ 6
加：本期提列呆帳費用	-	<u>2</u>	<u>2</u>
106 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8</u>	<u>\$ 8</u>

(二) 應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間約為 120 天，於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示帳齡超過 120 天之應收帳款無法回收，合併公司對於帳齡超過 120 天之應收帳款認列 100%備抵呆帳，其餘之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

應收帳款之帳齡分析如下：

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
未逾期帳款	\$ 71,859	\$ 118,279	\$ 146,147
0~60 天	<u>2,052</u>	<u>3,304</u>	<u>405</u>
合 計	<u>\$ 73,911</u>	<u>\$ 121,583</u>	<u>\$ 146,552</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個 別 評 估 減 損 損 失	群 組 評 估 減 損 損 失	合 計
105 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 2,554	\$ 2,554
減：本期迴轉呆帳費用	-	(1,034)	(1,034)
外幣換算差額	-	(18)	(18)
105 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,502</u>	<u>\$ 1,502</u>
106 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 1,275	\$ 1,275
減：本期迴轉呆帳費用	-	(329)	(329)
外幣換算差額	-	(89)	(89)
106 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 857</u>	<u>\$ 857</u>

截至 106 年 9 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，合

併公司無進行清算或處於重大財務困難之個別已減損應收帳款。

十一、應收（付）建造合約款

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
<u>應收建造合約款</u>			
累計已發生成本及已認列利潤	\$ 369	\$ 369	\$ 519
減：累計工程進度請款金額	(238)	(238)	(238)
應收建造合約款	<u>\$ 131</u>	<u>\$ 131</u>	<u>\$ 281</u>
<u>應付建造合約款</u>			
累計工程進度請款金額	\$ 1,917	\$ 1,364	\$ 543
減：累計已發生成本及已認列利潤	(871)	(663)	(441)
應付建造合約款	<u>\$ 1,046</u>	<u>\$ 701</u>	<u>\$ 102</u>

十二、存 貨

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
商 品	\$ 2,590	\$ 8,680	\$ 6,939
製 成 品	10,568	23,469	19,438
原 料	396	1,674	2,007
	<u>\$ 13,554</u>	<u>\$ 33,823</u>	<u>\$ 28,384</u>

106 年及 105 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日 與 106 年 及 105 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 之 銷 貨 成 本 包 括 存 貨 跌 價 損 失 (淨 變 現 價 值 回 升 利 益) 252 仟 元 、 (949) 仟 元 、 (2,281) 仟 元 及 (4,937) 仟 元 ， 存 貨 淨 變 現 價 值 回 升 係 因 處 分 提 列 跌 價 損 失 之 存 貨 所 致 。

十三、子 公 司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投 資 公 司 名 稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		
			106年 9月30日	105年 12月31日	105年 9月30日
本公司	TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI	連接器、零件、五金 模具之銷售	100%	100%	100%
TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI	東莞台端電子有限公司	連接器、零件、五金 模具之製造及銷售	100%	100%	100%
TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI	QIAN TWUN ENTERPRISE LTD.	連接器、零件、五金 模具之銷售	100%	100%	100%
QIAN TWUN ENTERPRISE LTD.	昆山前端電子有限公司	連接器、零件、五金 模具之製造及銷售	100%	100%	100%

上述列入合併財務報告之子公司，其財務報告均經會計師核閱。

十四、不 動 產 、 廠 房 及 設 備

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
自有土地	\$ 41,325	\$ 41,325	\$ 41,325
建 築 物	363,689	355,440	360,462
機器設備	1,340	33,696	42,655
運輸設備	327	1,635	1,827
生財器具	1,172	2,136	2,306
其他設備	39,749	54,906	57,804
	<u>\$ 447,602</u>	<u>\$ 489,138</u>	<u>\$ 506,379</u>

除認列折舊費用及昆山前端公司與新建廠房工程之施工方及其保證人之民事訴訟案，經江蘇省高級人民法院 106 年 10 月 17 日二審判決，昆山前端公司應額外支付施工方工程款人民幣 4,288 仟元（折約新

台幣 19,551 仟元) 增加建築物成本(請參閱附註三十)外, 合併公司之不動產、廠房及設備於 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日並未發生重大增添及處分之情形。106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日合併公司因部分機器設備、運輸設備、生財器具及其他設備發生價值減損, 致其可回收金額小於帳面價值, 故予以提列減損損失 18,782 仟元。

合併公司係以公允價值減處分成本決定此機器設備、運輸設備、生財器具及其他設備之可回收金額, 相關公允價值係以市場法決定。折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提:

建築物	
房屋主建物	45至50年
其他	30至50年
機器設備	5至10年
運輸設備	5年
生財器具	3至5年
其他設備	3至10年

設定作為借款及訴訟案擔保之不動產、廠房及設備金額, 請參閱附註二九。

十五、其他無形資產

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
商標權	\$ -	\$ 1	\$ 2
電腦軟體	84	190	244
	<u>\$ 84</u>	<u>\$ 191</u>	<u>\$ 246</u>

除認列攤銷費用外, 合併公司之其他無形資產於 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日並未發生重大增添、處分及減損情形。攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提:

商標權	10年
電腦軟體	2至10年

十六、預付租賃款

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
流 動	\$ 847	\$ 977	\$ 987
非 流 動	<u>34,907</u>	<u>41,694</u>	<u>42,364</u>
	<u>\$ 35,754</u>	<u>\$ 42,671</u>	<u>\$ 43,351</u>

預付租賃款係中國大陸之土地使用權。

十七、其他資產

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
流 動			
預付款	\$ 21,872	\$ 9,928	\$ 12,180
預付基金投資款	-	96,750	-
受限制存款（附註二九）	<u>15,266</u>	<u>14,978</u>	<u>15,074</u>
	<u>\$ 37,138</u>	<u>\$ 121,656</u>	<u>\$ 27,254</u>
非 流 動			
預付款	\$ 5,909	\$ 16,488	\$ 19,851
存出保證金（附註二六）	<u>735</u>	<u>5,550</u>	<u>5,606</u>
	<u>\$ 6,644</u>	<u>\$ 22,038</u>	<u>\$ 25,457</u>

十八、借 款

（一）短期借款

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
<u>無擔保借款</u>			
銀行借款	<u>\$ 60,520</u>	<u>\$ 64,500</u>	<u>\$ 62,720</u>

銀行週轉性借款之年利率於 106 年 9 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 2.321%-2.595%、2.387%及 2.323%。

（二）長期借款

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
<u>擔保借款（附註二九）</u>			
銀行借款	\$ 149,759	\$ 117,843	\$ 123,456
<u>無擔保借款</u>			
銀行借款	-	92,719	102,900
減：列為 1 年內到期部分	(<u>43,716</u>)	(<u>81,726</u>)	(<u>80,713</u>)
長期借款	<u>\$ 106,043</u>	<u>\$ 128,836</u>	<u>\$ 145,643</u>

合併公司以自有土地及建築物抵押擔保銀行借款（參閱附註二十九），借款到期日為 109 年 3 月 8 日至 112 年 7 月 31 日。截至 106 年 9 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，銀行長期借款年利率分別為 1.48%-1.971%、1.48%-2.898%及 1.48%-2.898%。

十九、其他應付款

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
<u>流動</u>			
其他應付款			
應付費用	\$ 14,069	\$ 26,927	\$ 32,877
其他（附註三十）	<u>82,457</u>	<u>62,887</u>	<u>64,400</u>
	<u>\$ 96,526</u>	<u>\$ 89,814</u>	<u>\$ 97,277</u>

二十、退職後福利計畫

確定提撥計畫

合併公司中之本公司、TAI TWUN GROUP LIMITED,BVI及 QIAN TWUN ENTERPRISE LTD.所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司中之東莞台端電子有限公司及昆山前端電子有限公司依自員工薪資提撥退休金，相對提撥一定之比例存入退休基金專戶，該專戶係委由當地法定保險機構管理。員工退休時，可由基金專戶領取員工自提儲金及公司相對提撥儲金暨其孳息。

二一、權益

(一) 股本

普通股

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
額定股數（仟股）	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>
已發行且已收足股款之 股數（仟股）	<u>66,586</u>	<u>66,586</u>	<u>66,586</u>
已發行股本	<u>\$ 665,860</u>	<u>\$ 665,860</u>	<u>\$ 665,860</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為 10,000 仟股。

(二) 資本公積

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
股票發行溢價	\$ 369,555	\$ 369,555	\$ 369,555
員工認股權	<u>7,334</u>	<u>7,334</u>	<u>7,334</u>
	<u>\$ 376,889</u>	<u>\$ 376,889</u>	<u>\$ 376,889</u>

資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因員工認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 28 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工及董監事酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。修正後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二之(五)員工福利費用。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於 106 年 6 月 28 日及 105 年 6 月 28 日舉行股東常會，分別決議通過 105 及 104 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	105年度	104年度	105年度	104年度
法定盈餘公積	\$ 722	\$ 1,110		
現金股利	6,659	13,317	\$ 0.1	\$ 0.2

二二、綜合損益

(一) 其他收入

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
利息收入				
銀行存款	\$ 765	\$ 436	\$ 2,122	\$ 1,669
股利收入	648	141	648	141
其 他	1,856	1,630	8,429	9,321
	<u>\$ 3,269</u>	<u>\$ 2,207</u>	<u>\$ 11,199</u>	<u>\$ 11,131</u>

(二) 其他利益及損失

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
處分不動產、廠房及設備淨益(損)	\$ 1,330	(\$ 7,234)	\$ 6,721	(\$ 8,011)
處分預付租賃款利益	-	-	28,697	-
不動產、廠房及設備減損損失	-	-	(18,782)	-
外幣兌換損益	(3,757)	(7,065)	(29,799)	(7,695)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	15,234	13,441	41,547	33,341
處分以成本衡量之金融資產淨利益	1,736	-	2,541	-
其 他	6,663	(2,325)	4,906	(2,375)
	<u>\$ 21,206</u>	<u>(\$ 3,183)</u>	<u>\$ 35,831</u>	<u>\$ 15,260</u>

(三) 財務成本

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
銀行借款利息	(\$ 1,132)	(\$ 1,448)	(\$ 4,039)	(\$ 4,543)
工程延遲息	(11,455)	-	(11,455)	-
	<u>(\$ 12,587)</u>	<u>(\$ 1,448)</u>	<u>(\$ 15,494)</u>	<u>(\$ 4,543)</u>

(四) 折舊及攤銷

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 3,807	\$ 8,182	\$ 13,891	\$ 27,935
無形資產	23	75	102	338
預付租賃款	207	249	625	777
合 計	<u>\$ 4,037</u>	<u>\$ 8,506</u>	<u>\$ 14,618</u>	<u>\$ 29,050</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 85	\$ 4,275	\$ 2,438	\$ 15,874
營業費用	3,722	3,907	11,453	12,061
	<u>\$ 3,807</u>	<u>\$ 8,182</u>	<u>\$ 13,891</u>	<u>\$ 27,935</u>
無形資產及預付租賃款 攤銷費用依功能別彙 總				
營業成本	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
推銷費用	-	-	-	-
管理費用	230	324	727	1,115
研發費用	-	-	-	-
	<u>\$ 230</u>	<u>\$ 324</u>	<u>\$ 727</u>	<u>\$ 1,115</u>

(五) 員工福利費用

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
退職後福利(附註二十)				
確定提撥計畫	\$ 525	\$ 1,157	\$ 2,252	\$ 5,019
股份基礎給付				
員工認股權	-	-	-	191
其他員工福利	8,398	22,889	48,036	89,260
員工福利費用合計	<u>\$ 8,923</u>	<u>\$ 24,046</u>	<u>\$ 50,288</u>	<u>\$ 94,470</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 72	\$ 7,742	\$ 1,639	\$ 28,971
營業費用	8,851	16,304	48,649	65,499
	<u>\$ 8,923</u>	<u>\$ 24,046</u>	<u>\$ 50,288</u>	<u>\$ 94,470</u>

本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於3%及不高於3%提撥員工酬勞及董監事酬勞。106年及105年1月1日至9月30日係為虧損，因是未估列員工酬勞及董監事酬勞。

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司分別於 106 年 3 月 21 日及 105 年 3 月 23 日舉行董事會，分別決議通過 105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞如下：

	105年度	104年度
員工酬勞	3.51%	3.92%
董監事酬勞	1.56%	1.83%

	105年度	104年度
	現 金	現 金
員工酬勞	\$ 360	\$ 600
董監事酬勞	160	280

105 年及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 105 年及 104 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司 106 及 105 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 268	\$ 338	\$ 804	\$ 557
以前年度之調整	-	-	(767)	(2,694)
遞延所得稅				
本期產生者	<u>1,026</u>	<u>(986)</u>	<u>(895)</u>	<u>(681)</u>
認列於損益之所得稅費用（利益）	<u>\$ 1,294</u>	<u>(\$ 648)</u>	<u>(\$ 858)</u>	<u>(\$ 2,818)</u>

合併公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 17%；中國地區子公司東莞台端電子有限公司及昆山前端電子有限公司所適用之稅率分別為 25%及 15%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

(二) 兩稅合一相關資訊

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
未分配盈餘			
86 年度以前	\$ 7,949	\$ 7,949	\$ 7,949
87 年度以後	<u>191,535</u>	<u>214,141</u>	<u>201,678</u>
	<u>\$ 199,484</u>	<u>\$ 222,090</u>	<u>\$ 209,627</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 132,902</u>	<u>\$ 136,366</u>	<u>\$ 136,364</u>
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	105年度 47.18%	104年度 46.52%	

(三) 所得稅核定情形

本公司截至 103 年度以前之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

子公司 TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI 及 QIAN TWUN ENTERPRISE LTD. 設立於英屬維京群島，無所得稅負；東莞台端電子有限公司及昆山前端電子有限公司截至 105 年度止企業所得稅業經稅捐稽徵機關核定。

二四、每股純益（損）

用以計算每股純益（損）之淨利（損）及普通股加權平均股數如下：

本期淨利（損）

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
歸屬於本公司業主之淨利（損）	<u>\$ 5,620</u>	<u>(\$ 4,519)</u>	<u>(\$ 15,225)</u>	<u>(\$ 5,246)</u>

股 數

單位：仟股

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
用以計算基本每股純益（損）之普通股加權平均股數	66,586	66,586	66,586	66,586
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
員工認股權	—	—	—	—
用以計算稀釋每股純益（損）之普通股加權平均股數	<u>66,586</u>	<u>66,586</u>	<u>66,586</u>	<u>66,586</u>

本公司 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日為淨損，員工認股權具有反稀釋作用，故未納入稀釋每股純益（損）之計算。

二五、股份基礎給付協議

合併公司於 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日並未新增發行員工認股權，已發行之員工認股權相關資訊如下：

	106年1月1日至9月30日		105年1月1日至9月30日	
	單位（仟）	加權平均 執行價格 （元）	單位（仟）	加權平均 執行價格 （元）
員工認股權				
期初流通在外	1,140	\$ 12.00	1,440	\$ 12.00
本期失效及註銷	(90)		(300)	
期末流通在外	<u>1,050</u>		<u>1,140</u>	
期末可執行	<u>1,050</u>		<u>1,140</u>	
本期給與之認股權加權平均 公允價值（元）	\$ <u>5.34</u>		\$ <u>5.34</u>	

二六、營業租賃協議

合併公司為承租人

營業租賃係承租土地及廠房，土地租賃期間為 50 年。截至 106 年 9 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，合併公司因營業租賃合約所支付之存出保證金分別為 509 仟元、762 仟元及 770 仟元。

二七、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

公允價值層級

106 年 9 月 30 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
持有供交易之非衍生 金融資產	\$ 786,705	\$ -	\$ -	\$ 786,705

105 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u> 衡量之金融資產</u>				
持有供交易之非衍生				
金融資產	\$ 730,562	\$ -	\$ -	\$ 730,562

105 年 9 月 30 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u> 衡量之金融資產</u>				
持有供交易之非衍生				
金融資產	\$ 792,621	\$ -	\$ -	\$ 792,621

106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

(三) 金融工具之種類

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
<u>金融資產</u>			
<u>透過損益按公允價值衡</u>			
<u> 量之金融資產</u>	\$ 786,705	\$ 730,562	\$ 792,621
放款及應收款(註1)	365,085	425,323	446,670
備供出售金融資產(註2)	-	12,000	12,000
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量(註3)	333,304	426,279	447,825

註 1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收票據淨額、應收帳款淨額、應收建造合約款及其他應收款等放款及應收款。

註 2：餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

註 3：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、應付建造合約款、其他應付款、一年到期之長期借款及長期借款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括基金受益憑證、應收帳款、應付帳款及借款。合併公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之市場風險（匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）請參閱附註三一：

敏感度分析

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對美元之匯率增加及減少 5% 時，合併公司之敏感度分析。5% 係為合併公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 5% 予以調整。敏感度分析之範圍包括外部借款中非以借款人功能性貨幣計價者。下表之正數係表示當功能性貨幣相對於美元貶值 5% 時，將使稅前淨利增加之金額；當功能性貨幣相對於各相關外幣升值 5% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響	美 元 之 影 響
	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
損 益	\$ 27,201	\$ 33,871

主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價現金及約當現金、應收及應付款項、透過損益按公允價值衡量之金融資產及銀行借款。

(2) 利率風險

因合併公司內之個體以浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 219,337	\$ 183,620	\$ 174,882
具現金流量利率風險			
—金融資產	61,085	111,815	114,432
—金融負債	210,279	275,062	289,076

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於報導期間皆流通在外。合併公司向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 100 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 100 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將減少／增加 1,119 仟元，105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將減少／增加 1,310 仟元，主因為合併公司之變動利率存款及借款。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

另因流動資金及金融工具之交易對方係信用評等良好之金融機構及公司組織，故該信用風險係屬有限。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應合併公司營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源，截至106年9月30日止本公司無未動用之銀行融資額度，105年12月31日及9月30日未動用之銀行融資額度如下：

	105年12月31日	105年9月30日
無擔保銀行借款額度	\$ 70,000	\$ 70,000
有擔保銀行借款額度	-	-
	<u>\$ 70,000</u>	<u>\$ 70,000</u>

非衍生性金融負債流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債為折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權力之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編制。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

106 年 9 月 30 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年以上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 8,916	\$ 13,590	\$ 2,074	\$ -	\$ -
浮動利率工具	<u>3,849</u>	<u>38,293</u>	<u>64,966</u>	<u>105,383</u>	<u>3,085</u>
	<u>\$ 12,765</u>	<u>\$ 51,883</u>	<u>\$ 67,040</u>	<u>\$ 105,383</u>	<u>\$ 3,085</u>

105 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年以上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 23,982	\$ 26,503	\$ 9,300	\$ -	\$ -
浮動利率工具	<u>10,565</u>	<u>17,995</u>	<u>124,115</u>	<u>126,244</u>	<u>5,895</u>
	<u>\$ 34,547</u>	<u>\$ 44,498</u>	<u>\$ 133,415</u>	<u>\$ 126,244</u>	<u>\$ 5,895</u>

105 年 9 月 30 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年以上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 19,274	\$ 28,232	\$ 12,951	\$ -	\$ -
浮動利率工具	<u>2,126</u>	<u>67,694</u>	<u>18,981</u>	<u>96,224</u>	<u>6,838</u>
	<u>\$ 21,400</u>	<u>\$ 95,926</u>	<u>\$ 31,932</u>	<u>\$ 96,224</u>	<u>\$ 6,838</u>

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

二八、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下。

主要管理階層薪酬

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 852	\$ 1,034	\$ 2,559	\$ 3,770
股份基礎給付	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>28</u>
	<u>\$ 852</u>	<u>\$ 1,034</u>	<u>\$ 2,559</u>	<u>\$ 3,798</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及公司獲利情況決定。

二九、質抵押之資產

合併公司下列資產已作為關稅履約、長期銀行借款、訴訟案及工程履約之擔保品：

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
自有土地	\$ 38,925	\$ 38,925	\$ 38,925
房屋及建築淨額	297,428	306,768	310,957
質押定存單（帳列無活絡市場之債務工具投資）	473	1,601	1,587
受限制存款（帳列其他流動資產）	15,266	14,978	15,074
	<u>\$ 352,092</u>	<u>\$ 362,272</u>	<u>\$ 366,543</u>

三十、重大之期後事項

合併公司於資產負債表日後有下列重大之期後事項：

昆山前端公司與新建廠房工程之施工方江蘇南通六建建設集團有限公司、江蘇中雄建設工程有限公司，及其保證人昆山道慎工程顧問有限公司及林初曉等之民事訴訟案，經江蘇省高級人民法院 106 年 10 月 17 日二審判決，施工方應支付昆山前端公司工期延誤違約金及佔用場地租金等人民幣 1,628 仟元（折約新台幣 7,423 仟元），昆山前端公司除已於工程完工時估計入帳未付工程款人民幣 10,470 仟元（折約新台幣 47,737 仟元）外，應額外支付施工方工程款人民幣 4,288 仟元（折約新台幣 19,551 仟元）、工程款延遲支付利息人民幣 2,552 仟元（折約新台幣 11,455 仟元）及其他等人民幣 114 仟元（折約新台幣 514 仟元）。昆山前端公司已將上述事項之影響金額調整列入 106 年第 3 季財務報表，額外應支付施工方工程款人民幣 4,288 仟元（折約新台幣 19,551 仟元）調整增加建築物成本，應付工程款延遲支付利息人民幣 2,552 仟元（折約新台幣 11,455 仟元）調整增加利息費用及其他應付款，應收工期延誤違約金及佔用場地租金等人民幣 1,628 仟元（折約新台幣 7,423 仟元）及應付其他等人民幣 114 仟元（折約新台幣 514 仟元）淨額調整增加其他利益及調整減少其他應付款。

三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

106 年 9 月 30 日

外 幣 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
貨幣性項目				
美 元	\$	16,975	30.26 (美 元：新台幣)	\$ 513,663
美 元		3,635	6.6369 (美 元：人民幣)	109,999
人 民 幣		1,363	0.1507 (人民幣：美 元)	6,213
外 幣 負 債				
貨幣性項目				
美 元		2,632	30.26 (美 元：新台幣)	79,638
新 台 幣		4,996	0.033 (新台幣：美 元)	4,996

105 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
貨幣性項目				
美 元	\$	16,454	32.25 (美 元：新台幣)	\$ 530,637
美 元		11,556	6.937 (美 元：人民幣)	372,694
人 民 幣		1,705	0.1442 (人民幣：美 元)	7,926
外 幣 負 債				
貨幣性項目				
美 元		3,086	32.25 (美 元：新台幣)	99,513
美 元		2,924	6.937 (美 元：人民幣)	94,310
新 台 幣		5,977	0.032 (新台幣：美 元)	5,977

105 年 9 月 30 日

外 幣 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
貨幣性項目				
美 元	\$	16,454	31.36 (美元：新台幣)	\$ 515,991
美 元		11,919	6.6778 (美元：人民幣)	373,773
新 台 幣		6,891	0.2129 (新台幣：人民幣)	6,891
人 民 幣		1,732	0.1498 (人民幣：美元)	8,135

(接次頁)

(承前頁)

外幣負債	外幣	匯率	帳面金額
貨幣性項目			
美元	\$ 3,372	31.36 (美元：新台幣)	\$ 105,749
美元	3,399	6.6778 (美元：人民幣)	106,588
新台幣	8,061	0.0319 (新台幣：美元)	8,061

合併公司主要承擔美元之外幣匯率風險。以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益（包括已實現及未實現）如下：

功能性貨幣	106年7月1日至9月30日		105年7月1日至9月30日	
	功能性貨幣 兌換表達貨幣	淨兌換(損)益	功能性貨幣 兌換表達貨幣	淨兌換(損)益
美元	30.26 (美元：新台幣)	\$ 131	31.36 (美元：新台幣)	(\$ 130)
新台幣	1 (新台幣：新台幣)	(1,914)	1 (新台幣：新台幣)	(8,852)
人民幣	4.5594 (人民幣：新台幣)	(1,974)	4.6962 (人民幣：新台幣)	1,917
		(\$ 3,757)		(\$ 7,065)

功能性貨幣	106年1月1日至9月30日		105年1月1日至9月30日	
	功能性貨幣 兌換表達貨幣	淨兌換(損)益	功能性貨幣 兌換表達貨幣	淨兌換(損)益
美元	30.26 (美元：新台幣)	\$ 322	31.36 (美元：新台幣)	(\$ 1,259)
新台幣	1 (新台幣：新台幣)	(26,209)	1 (新台幣：新台幣)	(13,345)
人民幣	4.5594 (人民幣：新台幣)	(3,912)	4.6962 (人民幣：新台幣)	6,909
		(\$ 29,799)		(\$ 7,695)

三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：附表一。
3. 期末持有有價證券情形：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：附表三。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表四。
11. 被投資公司資訊：附表五。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：附表一。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

三三、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門如下：

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部	門	收	入	部	門	損	益
	106年1月1日	105年1月1日	106年1月1日	105年1月1日	106年1月1日	105年1月1日		
	至9月30日	至9月30日	至9月30日	至9月30日	至9月30日	至9月30日		
連接器事業群	\$ 139,247	\$ 280,408	\$ 29,867	\$ 60,397				
其 他	29,158	58,353	1,496	4,796				
繼續營業單位總額	<u>\$ 168,405</u>	<u>\$ 338,761</u>	31,363	65,193				
總部管理成本			(78,982)	(95,105)				
其他收入			11,199	11,131				
其他利益及損失			35,831	15,260				
財務成本			(15,494)	(4,543)				
稅前淨損			<u>(\$ 16,083)</u>	<u>(\$ 8,064)</u>				

以上報導之部門收入均係與外部客戶交易所產生。106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日並無任何部門間銷售。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本、其他收入、其他利益及損失、財務成本及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門資產及負債

合併公司資產及負債之衡量金額並未提供予營運決策者，故部門資產及負債衡量金額為零。

台端興業股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表一

單位：除另與註明者外
，為新台幣千元

編號 (註 1)	背書保證 公司名稱	被背書保證對象		單一企業 背書保證限額 (註 2)	本期最高 保證餘額 (註 3)	期末背書保證 餘額 (註 3)	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 最高 限額 (註 2)	屬母公司 對子公司背書保證	屬子公司 對母公司背書保證	屬大陸 地區背書保證	註
		公司名稱	關係											
0	台端興業股份有限公司	昆山前瑞電子有限公司	間接持股 100%之被 投資公司	\$ 1,357,603	\$ 242,080 (US 8,000 仟元)	\$	\$ -	\$ -	-	\$ 1,357,603	是	否	是	

註 1：本公司填 0；子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：本公司「背書保證作業程序」規定，累積對外背書保證責任最高限額為淨值之 100%；對單一企業背書保證限額除本公司直接及間接持有普通股股權 100%之子公司不得超過淨值 100%外，其餘不得超過淨值 10%。本公司及子公司整體得對外背書保證限額為本公司淨值之 100%，對單一企業背書保證限額除本公司直接及間接持有普通股股權 100%之子公司不得超過本公司淨值 100%外，其餘不得超過本公司淨值 20%。

註 3：係以財務報告日之匯率美金：新台幣 = 1：30.26 予以換算。

台端興業股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 106 年 9 月 30 日

附表二

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 類 別	有 價 證 券 名 稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳 列 科 目	期			未 備 註	
					股 數 或 單 位	帳 面 金 額	持 股 比 例 (%)	公 允 價 值	備 註
台端興業股份有限公司	受益憑證	Spectra SPC Powerfund	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	4,404,464 單位	\$ 340,817 (USD 11,263 仟元)	-	\$ 340,817 (USD 11,263 仟元)	註 3
TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI	受益憑證	Spectra SPC Powerfund	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,382,293 單位	106,962 (USD 3,535 仟元)	-	106,962 (USD 3,535 仟元)	註 3
TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI	受益憑證	Ayers Alliance Quantum Fund - 2016 series 1	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	25,302 單位	101,660 (USD 3,360 仟元)	-	101,660 (USD 3,360 仟元)	註 3
TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI	受益憑證	Ayers Alliance Quantum Fund - 2016 series 4	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	16,562 單位	66,238 (USD 2,189 仟元)	-	66,238 (USD 2,189 仟元)	註 3
TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI	受益憑證	Asian Strategic Orient Fund	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,204,599 單位	77,831 (USD 2,572 仟元)	-	77,831 (USD 2,572 仟元)	註 3
TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI	受益憑證	CCIB SPC - Diversified FX Trading Segregated Portfolio	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	591,133 單位	46,554 (USD 1,538 仟元)	-	46,554 (USD 1,538 仟元)	註 3
TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI	受益憑證	Asian Strategic Long Term Fund	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	558,638 單位	46,643 (USD 1,541 仟元)	-	46,643 (USD 1,541 仟元)	註 3
台端興業股份有限公司	權益證券	雷世達股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	388,968 股	-	1.89%	-	註 1 及 2
台端興業股份有限公司	權益證券	歲懋科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	30,000 股	-	1.53%	-	註 1 及 2
台端興業股份有限公司	權益證券	台灣光纖股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	420,000 股	-	3.65%	-	註 1 及 2

註 1：因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致本公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

註 2：經評估投資價值確已減損且回復之希望甚小，已於以往年度全數提列減損損失。

註 3：係以財務報告日之匯率美金：新台幣＝1：30.26 予以換算。

台端興業股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 106 年 1 月 1 日至 09 月 30 日

附表三

單位：除另予註明者外
，為新台幣千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	期間	係屬	期單	初買	入賣	售數	價帳	面成	本處	分損	出期	位數	金	額
TAITWUN GROUP LIMITED, BVI	受益憑證 Spectra SPC Powerfund	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	-	-	-	\$ -	2,621,597 單位	202,433 (USD 6,500 千元)	92,233 (USD 3,055 千元)	92,233 (USD 3,055 千元)	\$ -	-	-	1,382,293 單位	\$ 106,962 (USD 3,535 千元)	(註 1)
QIANTWUN ENTERPRISE LTD.	受益憑證 Spectra SPC Powerfund	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	-	-	2,782,372 單位	217,214 (USD 6,736 千元)	-	-	212,006 (USD 6,969 千元)	212,006 (USD 6,969 千元)	-	-	-	-	-	(註 2)

註 1：係以財務報告日之匯率美金：新台幣 = 1：30.26 予以換算。

註 2：該受益憑證期末金額包括金融資產評價損益調整增加數 1,050 千元 (USD 35 千元) 及匯率影響數 229 千元。

註 3：該受益憑證賣出金額包括金融資產評價損益調整增加數 1,665 千元 (USD55 千元) 及匯率影響數 (6,182) 千元。

註 4：該受益憑證賣出金額包括金融資產評價損益調整增加數 7,115 千元 (USD233 千元) 及匯率影響數 (12,323) 千元。

台端興業股份有限公司及子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

附表四

編號 (註1)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易		往來		情形	
				交 易 科	目	金額	交易條件(註3)	佔合併總資產之比率 (註4)	或收
0	台端興業股份有限公司			進 應付帳款—關係人	\$ 74,185	18,591	—	44%	
1	TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI	TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI	1	進 貨	28,330	76,824	—	17%	
2	QIAN TWUN ENTERPRISE LTD.	東莞台端電子有限公司 東莞台端電子有限公司 昆山前瑞電子有限公司 昆山前瑞電子有限公司	3 3 3 3	進 應付帳款—關係人 進 貨	79,002	28,121	—	46%	
				進 應付帳款—關係人	33,058		—	5%	
				進 應付帳款—關係人			—	17%	
				進 應付帳款—關係人			—	2%	

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
 2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。
- 註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：
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：母子公司間銷貨之交易因無相關同類交易可循，其交易條件由雙方協商決定。

註4：上表所列示之所有交易於編製合併財務報表時，業已全數銷除。

台端興業股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊
民國 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表五

單位：除另予註明者外
，為新台幣千元

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		額 期		末		持 帳 面 金 額	有 被 投 資 公 司 本 期 損 失	本 期 認 列 之 損 失	備 註
				本 期	末 期	數	比 率 (%)						
台端興業股份有限公司	TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI	英屬維京群島	連接器、零件、五金 模具之銷售	\$ 880,787	\$ 880,787	26,315,928	股	100	\$ 954,840	(\$ 6,897)	(\$ 3,265)	註 1 及 2	
TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI	QIAN TWUN ENTERPRISE LTD.	英屬維京群島	連接器、零件、五金 模具之銷售	731,422	890,427	115,000	股	100	383,516	(16,342)	(16,342)	註 1	

註 1：係依被投資公司經會計師核閱之財務報表認列投資損益。

註 2：差額\$3,632 仟元，係逆流交易影響數。

註 3：轉投資公司間投資損失、投資公司長期股權投資與被投資公司股權淨值，於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

台端興業股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表六

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自台灣匯出金額	本期末自台灣匯入金額	本期末自台灣投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接持股比例	本期認列投資利益(損失)	期末投資面帳	截至本期末已匯回投資收益
東莞台端電子有限公司	連接器、零件、五金模具之製造及銷售	\$ 335,289	註 1	\$ 335,289	\$ -	\$ 335,289	(\$ 5,046)	100%	(\$ 5,046)	\$ 111,960	\$ -
昆山前瑞電子有限公司	連接器、零件、五金模具之製造及銷售	734,708	註 1	734,708	-	734,708	(23,166)	100%	(23,166)	388,186	-

期末大陸地區投資金額	USD 32,737,071 (註 3)	審計金額	審計金額	經濟部核准投資金額	經濟部核准投資金額	經濟部核准投資金額	經濟部核准投資金額	經濟部核准投資金額	經濟部核准投資金額	經濟部核准投資金額	經濟部核准投資金額
USD 32,737,071 (註 3)		USD 32,737,071 (註 4)									

註 1：透過轉投資第三地區設立公司再投資大陸公司。

註 2：係依被投資公司經會計師核閱之財務報表認列。

註 3：係包含由第三地區轉投資公司之自有資金投資金額 US 7,544,000 元。

註 4：係包含核准由第三地區轉投資公司之自有資金投資金額 US 7,544,000 元。

註 5：104 年 1 月 8 日經濟部工業局經授工字第 10420400480 號核發本公司申請營運總部認定函，不受原經濟部投審會規定大陸地區投資限額為淨值 60%之限制。

註 6：轉投資公司間投資損益、投資公司長期股權投資與被投資公司股權淨值，於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。