

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109及108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	9~10		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	10~11		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11		五
	(六) 重要會計項目之說明	12~30		六~二四
	(七) 關係人交易	30		二五
	(八) 質抵押之資產	30		二六
	(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	-		-
	(十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	31~32		二七
	(十三) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	32~33、35~36		二八
	2. 轉投資事業相關資訊	32~33、37		二八
	3. 大陸投資資訊	33、38		二八
	4. 主要股東資訊	33、39		二八
	(十四) 部門資訊	34		二九

會計師核閱報告

台端興業股份有限公司 公鑒：

前 言

台端興業股份有限公司及子公司民國 109 年及 108 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 109 年及 108 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，以及合併財務報表附註（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」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範 圍

本會計師係依照審計準則公報第 65 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表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表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」編製，致無法允當表達台端興業股份有限公司及子公司民國 109 年及 108 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 張 敬 人

張敬人



會計師 黃 堯 麟

黃堯麟



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 1060004806 號

中 華 民 國 109 年 11 月 6 日

台端興業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 109 年 9 月 30 日暨民國 108 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年9月30日 (經核閱)			108年12月31日 (經查核)			108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 (附註六)	\$	126,319	7	\$	129,296	7	\$	152,933	8
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 (附註七)		1,516,702	86		1,527,735	77		1,516,723	75
1136	按攤銷後成本衡量之金融工具－流動 (附註九及二六)		14,956	1		239,891	12		250,354	12
1140	合約資產 (附註二十)		-	-		219	-		773	-
1150	應收票據淨額 (附註十及二十)		212	-		405	-		323	-
1170	應收帳款淨額 (附註十及二十)		7,851	1		9,389	-		10,187	1
1200	其他應收款		135	-		417	-		523	-
1220	本期所得稅資產 (附註二二)		-	-		360	-		960	-
130X	存貨淨額 (附註十一)		642	-		1,293	-		1,242	-
1470	其他流動資產 (附註十五及二六)		2,131	-		3,304	-		2,387	-
11XX	流動資產總計		<u>1,668,948</u>	<u>95</u>		<u>1,912,309</u>	<u>96</u>		<u>1,936,405</u>	<u>96</u>
	非流動資產									
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 (附註八)		-	-		-	-		-	-
1600	不動產、廠房及設備 (附註十三及二六)		73,604	4		75,576	4		75,100	4
1755	使用權資產 (附註十四)		1,130	-		1,523	-		1,189	-
1840	遞延所得稅資產 (附註二二)		10,835	1		6,916	-		1,260	-
1990	其他非流動資產 (附註十五)		176	-		177	-		300	-
15XX	非流動資產總計		<u>85,745</u>	<u>5</u>		<u>84,192</u>	<u>4</u>		<u>77,849</u>	<u>4</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 1,754,693</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,996,501</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,014,254</u>	<u>100</u>
	流動負債									
2100	短期借款 (附註十六及二六)	\$	42,000	2	\$	264,000	13	\$	189,000	9
2130	合約負債 (附註二十)		-	-		95	-		119	-
2150	應付票據		162	-		195	-		189	-
2170	應付帳款		4,708	-		5,555	-		7,080	-
2219	其他應付款 (附註十七)		29,982	2		8,761	1		56,240	3
2230	本期所得稅負債 (附註二二)		1,412	-		13,069	1		13,818	1
2280	租賃負債－流動 (附註十四)		519	-		423	-		1,210	-
2320	一年內到期之長期借款 (附註十六及二六)		42,050	3		43,716	2		43,716	2
2399	其他流動負債		95	-		161	-		160	-
21XX	流動負債總計		<u>120,928</u>	<u>7</u>		<u>335,975</u>	<u>17</u>		<u>311,532</u>	<u>15</u>
	非流動負債									
2540	長期借款 (附註十六及二六)		13,300	-		44,421	2		55,350	3
2570	遞延所得稅負債 (附註二二)		119,498	7		103,719	5		99,031	5
2580	租賃負債－非流動 (附註十四)		682	-		1,082	-		-	-
2600	其他非流動負債		10	-		10	-		10	-
25XX	非流動負債總計		<u>133,490</u>	<u>7</u>		<u>149,232</u>	<u>7</u>		<u>154,391</u>	<u>8</u>
2XXX	負債總計		<u>254,418</u>	<u>14</u>		<u>485,207</u>	<u>24</u>		<u>465,923</u>	<u>23</u>
	歸屬於本公司業主之權益									
	股 本									
3110	普 通 股		665,860	38		665,860	33		665,860	33
3200	資本公積		190,448	11		210,424	11		210,424	10
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積		133,162	8		128,627	6		128,627	7
3320	特別盈餘公積		70,800	4		63,104	3		63,104	3
3350	未分配盈餘		534,390	30		514,079	26		523,036	26
3300	保留盈餘總計		<u>738,352</u>	<u>42</u>		<u>705,810</u>	<u>35</u>		<u>714,767</u>	<u>36</u>
3400	其他權益	(	94,385)	(5)	(	70,800)	(3)	(	42,720)	(2)
3XXX	權益總計		<u>1,500,275</u>	<u>86</u>		<u>1,511,294</u>	<u>76</u>		<u>1,548,331</u>	<u>77</u>
	負 債 與 權 益 總 計		<u>\$ 1,754,693</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,996,501</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,014,254</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

台端興業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 109 年及 108 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，惟
每股純益為元

代 碼		109年7月1日至9月30日		108年7月1日至9月30日		109年1月1日至9月30日		108年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二十）	\$ 10,429	100	\$ 12,013	100	\$ 24,064	100	\$ 44,265	100
5000	營業成本（附註十一）	7,364	70	7,736	64	16,456	69	28,613	65
5900	營業毛利	3,065	30	4,277	36	7,608	31	15,652	35
	營業費用（附註十、十四、十八、二一及二五）								
6100	推銷費用	1,359	13	1,309	11	3,749	16	3,687	8
6200	管理費用	6,122	59	7,909	66	19,352	80	23,524	53
6300	研究發展費用	436	4	714	6	1,795	7	2,477	6
6450	預期信用減損迴轉利益	(7)	-	(480)	(4)	(44)	-	(487)	(1)
6000	營業費用合計	7,910	76	9,452	79	24,852	103	29,201	66
6900	營業淨損	(4,845)	(46)	(5,175)	(43)	(17,244)	(72)	(13,549)	(31)
	營業外收入及支出（附註二一）								
7100	利息收入	209	2	2,068	17	2,309	10	6,768	15
7190	其他收入	1,009	10	53	1	1,168	5	1,158	3
7020	其他利益及損失	7,222	69	29,244	243	61,960	257	95,133	215
7050	財務成本	(488)	(5)	(1,062)	(9)	(2,500)	(10)	(3,128)	(7)
7000	營業外收入及支出合計	7,952	76	30,303	252	62,937	262	99,931	226
7900	稅前淨利	3,107	30	25,128	209	45,693	190	86,382	195
7950	所得稅費用（附註四及二二）	672	7	6,031	50	13,151	55	32,075	72
8200	本期淨利	2,435	23	19,097	159	32,542	135	54,307	123
	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	(12,094)	(116)	(4,163)	(35)	(23,585)	(98)	4,674	10
8500	本期綜合損益總額	(\$ 9,659)	(93)	\$ 14,934	124	\$ 8,957	37	\$ 58,981	133
	每股純益（附註二三）								
9710	基 本	\$ 0.04		\$ 0.29		\$ 0.49		\$ 0.82	
9810	稀 釋	\$ 0.04		\$ 0.28		\$ 0.49		\$ 0.81	

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





合併權益變動表

民國 109 年及 108 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	其 他 權 益 項 目	總 額	其 他 權 益 項 目	總 額
底	本 資 本 公 積 金 (附註十九)	本 資 本 公 積 金 (附註十九)	本 資 本 公 積 金 (附註十九)	本 資 本 公 積 金 (附註十九)
108年1月1日餘額	665,860	243,717	63,104	496,692
107年度盈餘指標	107年度盈餘公積	27,963	27,963	27,963
其他資本公積變動	資本公積配發現金	33,293	33,293	33,293
108年1月1日至9月30日淨利	108年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益	54,307	54,307	54,307
108年1月1日至9月30日綜合損益	108年1月1日至9月30日綜合損益	54,307	54,307	54,307
108年9月30日餘額	665,860	210,424	63,104	523,036
109年1月1日餘額	665,860	210,424	63,104	514,079
108年度盈餘指標	108年度盈餘公積	4,535	4,535	4,535
特別盈餘公積	特別盈餘公積	7,696	7,696	7,696
其他資本公積變動	資本公積配發現金	19,976	19,976	19,976
109年1月1日至9月30日淨利	109年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益	32,542	32,542	32,542
109年1月1日至9月30日綜合損益	109年1月1日至9月30日綜合損益	32,542	32,542	32,542
109年9月30日餘額	665,860	190,448	70,800	534,390
總額	總額	總額	總額	總額
108年1月1日餘額	1,522,643	47,394	24,696	1,522,643
109年9月30日餘額	1,500,275	94,385	24,696	1,500,275

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

合併現金流量表

民國 109 年及 108 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		109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 45,693	\$ 86,382
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	2,358	2,520
A20300	預期信用減損迴轉利益	(44)	(487)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產淨利益	(90,208)	(82,810)
A20900	財務成本	2,500	3,128
A21200	利息收入	(2,309)	(6,768)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失 (利益)	4	(413)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	486	138
A24100	未實現外幣兌換淨損失(利益)	42,858	(15,828)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產	58,326	(42,408)
A31125	合約資產	219	(19)
A31130	應收票據	195	63
A31150	應收帳款	1,627	24,335
A31180	其他應收款	284	333
A31200	存 貨	172	4,576
A31240	其他流動資產	266	168
A32125	合約負債	(95)	(293)
A32130	應付票據	(33)	(65)
A32150	應付帳款	(840)	(2,795)
A32180	其他應付款	1,413	464
A32990	其他流動負債	(66)	(563)
A33000	營運產生之現金	62,806	(30,342)
A33300	支付之利息	(2,667)	(3,185)
A33500	支付之所得稅	(12,588)	(774)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>47,551</u>	<u>(34,301)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
	投資活動之現金流量		
B00040	按攤銷後成本衡量之金融資產減少 (增加)	\$ 224,935	(\$ 93,970)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(140)	(536)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	133	413
B03700	存出保證金減少	-	134
B07500	收取之利息	2,309	6,768
B09900	受限制存款減少	907	-
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>228,144</u>	<u>(87,191)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	(222,000)	11,000
C01600	舉借長期借款	-	60,000
C01700	償還長期借款	(32,787)	(56,354)
C04020	租賃負債本金償還	(295)	(1,059)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>(255,082)</u>	<u>13,587</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(23,590)</u>	<u>4,513</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少	(2,977)	(103,392)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>129,296</u>	<u>256,325</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 126,319</u>	<u>\$ 152,933</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



台端興業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 109 年及 108 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等電子零組件之產銷業務。

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 109 年 11 月 6 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」)

適用修正後之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。

- (二) 國際會計準則理事會(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 1)
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日(註 2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日(註 3)
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效

(接次頁)

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革－第二階段」	2021 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 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註4)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註5)

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報導期間生效。

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、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) 編製基礎

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

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二「子公司」、附表三及附表四。

(四) 其他重大會計政策說明

除下列說明外，請參閱 108 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

請參閱 108 年度合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源說明。

六、現金及約當現金

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
庫存現金及週轉金	\$ 409	\$ 860	\$ 1,707
銀行支票及活期存款	125,910	98,456	89,146
約當現金			
原始到期日在 3 個月以			
內之銀行定期存款	-	29,980	62,080
	<u>\$ 126,319</u>	<u>\$ 129,296</u>	<u>\$ 152,933</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
<u>金融資產－流動</u>			
強制透過損益按公允價值			
衡量			
非衍生金融資產			
－基金受益憑證	<u>\$ 1,516,702</u>	<u>\$ 1,527,735</u>	<u>\$ 1,516,723</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融工具

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
<u>非流動</u>			
國內投資			
未上市（櫃）股票	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

合併公司持有之國內未上市（櫃）普通股，於以前年度評估投資價值確已減損，且回復希望甚小，故提列足額減損損失。

合併公司依中長期策略目的投資國內未上市（櫃）普通股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
<u>流動</u>			
原始到期日超過 3 個月之定期存款及質押定期存款	<u>\$ 14,956</u>	<u>\$ 239,891</u>	<u>\$ 250,354</u>

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二六。

十、應收票據及應收帳款

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
<u>應收票據</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 214	\$ 409	\$ 327
減：備抵損失	(<u>2</u>)	(<u>4</u>)	(<u>4</u>)
	<u>\$ 212</u>	<u>\$ 405</u>	<u>\$ 323</u>
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 7,937	\$ 9,517	\$ 10,370
減：備抵損失	(<u>86</u>)	(<u>128</u>)	(<u>183</u>)
	<u>\$ 7,851</u>	<u>\$ 9,389</u>	<u>\$ 10,187</u>

合併公司對客戶之平均授信期間為 60~135 天，應收票據及帳款不予計息。應收款項之減損評估係依據個別評估、帳齡分析、歷史經驗及客戶目前財務狀況分析，以估計無法回收之金額。

在接受新客戶之前，合併公司係根據該客戶基本資料，詳實徵信，審慎衡量客戶信用，並依客戶財務與信用狀況，評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度。客戶之信用額度及評等每年定期檢視。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收票據及應收帳款之備抵損失如下：

(一) 應收票據

109 年 9 月 30 日

	未	逾	期
預期信用損失率		1%	
總帳面金額	\$	214	
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(	2)	)
攤銷後成本	\$	<u>212</u>	

108 年 12 月 31 日

	未	逾	期
預期信用損失率		1%	
總帳面金額	\$	409	
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(	4)	)
攤銷後成本	\$	<u>405</u>	

108 年 9 月 30 日

	未	逾	期
預期信用損失率		1%	
總帳面金額	\$	327	
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(	4)	)
攤銷後成本	\$	<u>323</u>	

(二) 應收帳款

109 年 9 月 30 日

	未	逾	期	逾	期	逾	期	合	計
				1 ~ 60 天	61 ~ 120 天	超過 121 天			
預期信用損失率	1%			10%	-	-			
總帳面金額	\$	7,887		\$	50	\$	-	\$	7,937
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(	81)		(	5)	-	-	(	86)
攤銷後成本	\$	<u>7,806</u>		\$	<u>45</u>	\$	-	\$	<u>7,851</u>

108 年 12 月 31 日

	未	逾	期	逾	期	逾	期	合	計
				1 ~ 60 天	61 ~ 120 天	超過 121 天			
預期信用損失率	1%			10%	-	-			
總帳面金額	\$	9,160		\$	357	\$	-	\$	9,517
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(	92)		(	36)	-	-	(	128)
攤銷後成本	\$	<u>9,068</u>		\$	<u>321</u>	\$	-	\$	<u>9,389</u>

108 年 9 月 30 日

	未逾 期	逾 期 1 ~ 60 天	逾 期 61 ~ 120 天	逾 期 超過 121 天	合 計
預期信用損失率	1%	10%	-	100%	
總帳面金額	\$ 10,114	\$ 193	\$ -	\$ 63	\$ 10,370
備抵損失（存續期間預期信用 損失）	(<u>101</u>)	(<u>19</u>)	-	(<u>63</u>)	(<u>183</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 10,013</u>	<u>\$ 174</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,187</u>

應收票據及應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 132	\$ 677
減：本期迴轉減損損失	(44)	(487)
外幣換算差額	-	(3)
期末餘額	<u>\$ 88</u>	<u>\$ 187</u>

十一、存 貨

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
商 品	\$ 225	\$ 662	\$ 396
製 成 品	312	479	630
原 料	<u>105</u>	<u>152</u>	<u>216</u>
	<u>\$ 642</u>	<u>\$ 1,293</u>	<u>\$ 1,242</u>

銷貨成本性質如下：

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
已銷售之存貨成本	\$ 6,996	\$ 7,564	\$ 15,915	\$ 28,197
存貨跌價及呆滯損失	367	133	486	138
其 他	<u>1</u>	<u>39</u>	<u>55</u>	<u>278</u>
	<u>\$ 7,364</u>	<u>\$ 7,736</u>	<u>\$ 16,456</u>	<u>\$ 28,613</u>

十二、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			說 明
			109年 9月30日	108年 12月31日	108年 9月30日	
本公司	TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI	控股及投資	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%	-

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。

十三、不動產、廠房及設備

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
自 用			
自有土地	\$ 41,325	\$ 41,325	\$ 41,325
建 築 物	26,438	27,102	27,324
機器設備	4,855	5,393	5,611
運輸設備	-	175	190
辦公設備	375	578	650
其他設備	611	1,003	-
	<u>\$ 73,604</u>	<u>\$ 75,576</u>	<u>\$ 75,100</u>

除認列折舊費用外，合併公司之不動產、廠房及設備於 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日未發生重大增添、處分及減損之情形。

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	2至10年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二六。

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
使用權資產帳面金額			
建 築 物	<u>\$ 1,130</u>	<u>\$ 1,523</u>	<u>\$ 1,189</u>
	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
使用權資產之折舊費用			
建 築 物	<u>\$ 127</u>	<u>\$ 344</u>	<u>\$ 1,082</u>

除認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
租賃負債帳面金額			
流 動	\$ 519	\$ 423	\$ 1,210
非 流 動	\$ 682	\$ 1,082	\$ -

租賃負債之折現率如下：

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
建 築 物	4.75%	4.75%	4.75%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租建築物做為辦公室及員工宿舍使用，剩餘租賃期間為1~3年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
短期租賃費用	\$ 31	\$ 6	\$ 94	\$ 20
租賃之現金（流出）				
總額			(\$ 437)	(\$ 1,141)

合併公司選擇對符合短期租賃之員工宿舍租賃適用認列豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十五、其他資產

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
<u>流 動</u>			
預 付 款	\$ 2,131	\$ 2,397	\$ 2,387
受限制存款（附註二六）	-	907	-
	<u>\$ 2,131</u>	<u>\$ 3,304</u>	<u>\$ 2,387</u>
<u>非 流 動</u>			
存出保證金	<u>\$ 176</u>	<u>\$ 177</u>	<u>\$ 300</u>

十六、借 款

(一) 短期借款

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
擔保借款（附註二六）			
銀行借款	\$ 42,000	\$ 264,000	\$ 189,000

銀行擔保借款之年利率於 109 年 9 月 30 日暨 108 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 1.17%、1.26%~1.42% 及 1.26%~1.42%。

(二) 長期借款

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
擔保借款（附註二六）			
銀行借款	\$ 55,350	\$ 88,137	\$ 99,066
減：列為 1 年內到期部分	(42,050)	(43,716)	(43,716)
長期借款	\$ 13,300	\$ 44,421	\$ 55,350

合併公司以自有土地及建築物抵押擔保銀行借款（參閱附註二六），借款到期期間為 110 年 8 月 11 日至 112 年 7 月 31 日。截至 109 年 9 月 30 日暨 108 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，銀行長期借款年利率分別為 1.14%~1.615%、1.52%~1.865% 及 1.48%~1.865%。

十七、其他應付款

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
流 動			
應付資本公積配發現金	\$ 19,976	\$ -	\$ 33,293
應付薪資及獎金	2,138	2,316	2,231
應付員工酬勞	4,700	3,000	15,000
應付董監事酬勞	1,390	910	2,950
應付費用	1,725	2,372	2,623
其 他	53	163	143
	\$ 29,982	\$ 8,761	\$ 56,240

十八、退職後福利計畫

確定提撥計畫

合併公司所適用「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。

十九、權益

(一) 股本

普通股

	109年9月30日	108年12月31日	108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。

(二) 資本公積

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)</u>			
股票發行溢價	\$ 183,114	\$ 203,090	\$ 203,090
<u>僅得用以彌補虧損</u>			
已失效認股權	<u>7,334</u>	<u>7,334</u>	<u>7,334</u>
	<u>\$ 190,448</u>	<u>\$ 210,424</u>	<u>\$ 210,424</u>

註：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。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，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。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二一之(七)員工酬勞及董監事酬勞。

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。

本公司於 109 年 6 月 15 日及 108 年 6 月 10 日舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	盈	餘	分	配	案
	108年度		107年度		
法定盈餘公積	\$ 4,535		\$ 27,963		
特別盈餘公積	\$ 7,696		\$ -		

另本公司分別於 109 年 6 月 15 日及 108 年 6 月 10 日經股東常會決議以資本公積 19,976 仟元及 33,293 仟元配發現金。

二十、收 入

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
客戶合約收入				
銷貨收入	\$ 9,715	\$ 11,957	\$ 23,276	\$ 43,483
工程收入	714	56	788	782
	<u>\$ 10,429</u>	<u>\$ 12,013</u>	<u>\$ 24,064</u>	<u>\$ 44,265</u>

(一) 合約餘額

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日	108年1月1日
應收票據總額(附註十)	\$ 214	\$ 409	\$ 327	\$ 390
應收帳款總額(附註十)	7,937	9,517	10,370	34,707
	<u>\$ 8,151</u>	<u>\$ 9,926</u>	<u>\$ 10,697</u>	<u>\$ 35,097</u>
合約資產				
軟硬體安裝工程	\$ -	\$ 219	\$ 773	\$ 754
合約負債				
軟硬體安裝工程	\$ -	\$ 95	\$ 119	\$ 412

合併公司所採用之合約資產信用風險管理與應收帳款相同，請參閱附註十。

(二) 客戶合約收入之細分

109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

	應 報 導 部 門		
	連接器事業群	其 他	總 計
商品或勞務之類型			
商品銷貨收入	\$ 19,081	\$ 4,195	\$ 23,276
工程收入	-	788	788
	<u>\$ 19,081</u>	<u>\$ 4,983</u>	<u>\$ 24,064</u>

108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

	應 報 導 部 門		
	連接器事業群	其 他	總 計
商品或勞務之類型			
商品銷貨收入	\$ 28,706	\$ 14,777	\$ 43,483
工程收入	-	782	782
	<u>\$ 28,706</u>	<u>\$ 15,559</u>	<u>\$ 44,265</u>

二一、淨 利

(一) 利息收入

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
利息收入				
銀行存款	<u>\$ 209</u>	<u>\$ 2,068</u>	<u>\$ 2,309</u>	<u>\$ 6,768</u>

(二) 其他收入

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
其他收入				
其 他	<u>\$ 1,009</u>	<u>\$ 53</u>	<u>\$ 1,168</u>	<u>\$ 1,158</u>

(三) 其他利益及損失

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	(\$ 4)	\$ 12	(\$ 4)	\$ 413
淨外幣兌換利益(損失)	(18,067)	1,998	(28,244)	11,973
金融資產利益				
強制透過損益按公允價值衡量	25,293	27,251	90,208	82,810
其 他	-	(17)	-	(63)
	<u>\$ 7,222</u>	<u>\$ 29,244</u>	<u>\$ 61,960</u>	<u>\$ 95,133</u>

(四) 財務成本

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
銀行借款利息	\$ 473	\$ 1,046	\$ 2,452	\$ 3,066
租賃負債之利息	15	16	48	62
	<u>\$ 488</u>	<u>\$ 1,062</u>	<u>\$ 2,500</u>	<u>\$ 3,128</u>

(五) 折舊及攤銷

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 657	\$ 526	\$ 1,975	\$ 1,438
使用權資產	127	344	383	1,082
合 計	<u>\$ 784</u>	<u>\$ 870</u>	<u>\$ 2,358</u>	<u>\$ 2,520</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
營業費用	784	870	2,358	2,520
	<u>\$ 784</u>	<u>\$ 870</u>	<u>\$ 2,358</u>	<u>\$ 2,520</u>

(六) 員工福利費用

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
退職後福利(附註十八)				
確定提撥計畫	\$ 135	\$ 185	\$ 443	\$ 623
薪資費用	4,222	5,153	14,040	15,002
勞健保費用	270	354	913	1,005
其他員工福利	116	137	321	385
員工福利費用合計	<u>\$ 4,743</u>	<u>\$ 5,829</u>	<u>\$ 15,717</u>	<u>\$ 17,015</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
營業費用	4,743	5,829	15,717	17,015
	<u>\$ 4,743</u>	<u>\$ 5,829</u>	<u>\$ 15,717</u>	<u>\$ 17,015</u>

(七) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工酬勞及董監事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，109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日估列之員工酬勞及董監事酬勞如下：

估列比例

	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
員工酬勞	3.55%	3.29%
董監事酬勞	1.00%	0.66%

金 額

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
員工酬勞	\$ 200	\$ 1,000	\$ 1,700	\$ 3,000
董監事酬勞	\$ 120	\$ 200	\$ 480	\$ 600

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。

108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 109 年 3 月 12 日及 108 年 3 月 15 日經董事會決議如下：

	108年度		107年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$ 3,000		\$ 12,000	
董監事酬勞	\$ 910		\$ 2,350	

108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 108 及 107 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司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、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
未分配盈餘加徵	\$ -	\$ -	\$ 1,656	\$ 13,818
以前年度之調整	-	-	(365)	(1,097)
其他	-	9	-	9
遞延所得稅				
本期產生者	672	6,022	11,860	19,345
認列於損益之所得稅費用	\$ 672	\$ 6,031	\$ 13,151	\$ 32,075

(二) 所得稅核定情形

本公司截至 107 年度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 設立於英屬維京群島，無所得稅負；東莞台端電子有限公司截至 108 年度以前之企業所得稅業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股純益

用以計算每股純益之淨利及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 2,435</u>	<u>\$ 19,097</u>	<u>\$ 32,542</u>	<u>\$ 54,307</u>

股 數

單位：仟股

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
用以計算基本每股純益之 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：				
員工酬勞	<u>16</u>	<u>74</u>	<u>204</u>	<u>407</u>
用以計算稀釋每股純益之 普通股加權平均股數	<u>66,602</u>	<u>66,660</u>	<u>66,790</u>	<u>66,993</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股純益時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股純益。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股純益時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二四、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

109 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> <u>衡量之金融資產</u></u>				
基金受益憑證	\$ 1,516,702	\$ -	\$ -	\$ 1,516,702

108 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> <u>衡量之金融資產</u></u>				
基金受益憑證	\$ 1,527,735	\$ -	\$ -	\$ 1,527,735

108 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> <u>衡量之金融資產</u></u>				
基金受益憑證	\$ 1,516,723	\$ -	\$ -	\$ 1,516,723

109 年及 108 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

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
<u>金融資產</u>			
<u> 透過損益按公允價值衡</u>			
<u> <u>量之金融資產</u></u>			
強制透過損益按公			
允價值衡量	\$ 1,516,702	\$ 1,527,735	\$ 1,516,723
<u>按攤銷後成本衡量之金</u>			
<u> 融資產（註 1）</u>	149,649	379,794	415,393
<u>金融負債</u>			
<u> 按攤銷後成本衡量之金</u>			
<u> 融負債（註 2）</u>	132,212	366,753	351,704

註 1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、合約資產、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、合約負債、其他應付款、一年到期之長期借款、長期借款及存入保證金等按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、借款及租賃負債。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）請參閱附註二七：

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。敏感度分析包括流通在外之外幣貨幣性及非貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 5%予以調整。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	
	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
損 益	\$ 42,282	\$ 56,594

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、透過損益按公允價值衡量之金融資產、應收及應付款項及銀行借款。

(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：

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 14,956	\$ 269,871	\$ 312,434
具現金流量利率風險			
—金融資產	125,903	98,449	89,139
—金融負債	97,350	352,137	288,066

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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將分別增加／減少 214 仟元及(1,492)仟元，主因為合併公司之變動利率存款及借款。

(3) 其他價格風險

合併公司因基金受益憑證而產生權益價格暴險。合併公司指派相關人員監督價格風險並評估何時須增加被避風險之避險部位。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前損益將因透過損益按公允價值衡量之金融資產公允價值上升／下跌而分別增加／減少 15,167 仟元及 15,167 仟元。

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公司財務損失之風險。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，合併公司未動用之銀行融資額度如下：

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
有擔保銀行借款額度	<u>\$ 38,000</u>	<u>\$ 16,000</u>	<u>\$ 91,000</u>

非衍生性金融負債之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。

109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	\$ 2,185	\$ 2,466	\$ 57	\$ -	\$ -
租賃負債	46	92	425	700	-
浮動利率工具	<u>45,749</u>	<u>7,405</u>	<u>31,438</u>	<u>13,396</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 47,980</u>	<u>\$ 9,963</u>	<u>\$ 31,920</u>	<u>\$ 14,096</u>	<u>\$ -</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ~ 5 年
租賃負債	<u>\$ 563</u>	<u>\$ 700</u>

108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	\$ 3,480	\$ 1,973	\$ 102	\$ -	\$ -
租賃負債	23	46	415	1,132	-
浮動利率工具	<u>11,060</u>	<u>74,061</u>	<u>224,845</u>	<u>44,926</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 14,563</u>	<u>\$ 76,080</u>	<u>\$ 225,362</u>	<u>\$ 46,058</u>	<u>\$ -</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ~ 5 年
租賃負債	<u>\$ 484</u>	<u>\$ 1,132</u>

108 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					
無付息負債	\$ 5,586	\$ 1,386	\$ 108	\$ -	\$ -
租賃負債	112	224	900	-	-
浮動利率工具	8,986	158,799	66,809	56,076	-
	<u>\$ 14,684</u>	<u>\$ 160,409</u>	<u>\$ 67,817</u>	<u>\$ 56,076</u>	<u>\$ -</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ~ 5 年
租賃負債	<u>\$ 1,236</u>	<u>\$ -</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。

二五、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

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
短期員工福利	<u>\$ 891</u>	<u>\$ 867</u>	<u>\$ 2,676</u>	<u>\$ 2,695</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。

二六、質抵押之資產

下列資產業經提供為銀行借款及法院訴訟之擔保品：

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
自有土地	\$ 38,925	\$ 38,925	\$ 38,925
房屋及建築淨額	24,194	24,770	24,963
質押定存單（帳列於按攤銷 後成本衡量之金融資產）	-	209,860	155,200
受限制存款（帳列其他流動 資產）	-	907	-
	<u>\$ 63,119</u>	<u>\$ 274,462</u>	<u>\$ 219,088</u>

二七、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：

109 年 9 月 30 日

外 幣 資 產	外	幣	匯	率	帳 面 金 額
貨幣性項目					
美 元	\$	1,353	29.10	(美 元：新台幣)	\$ 39,382
美 元		2,462	6.8101	(美 元：人民幣)	71,633
非貨幣性項目					
透過損益按公允					
價值衡量之					
金融資產					
美 元		25,687	29.10	(美 元：新台幣)	747,500
外 幣 負 債					
貨幣性項目					
美 元		442	29.10	(美 元：新台幣)	12,850

108 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外	幣	匯	率	帳 面 金 額
貨幣性項目					
美 元	\$	9,425	29.98	(美 元：新台幣)	\$ 282,574
美 元		2,195	6.9762	(美 元：人民幣)	65,792
非貨幣性項目					
透過損益按公允價					
值衡量之金融					
資產					
美 元		25,983	29.98	(美 元：新台幣)	778,976
外 幣 負 債					
貨幣性項目					
美 元		397	29.98	(美 元：新台幣)	11,914

108 年 9 月 30 日

外 幣 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>		
美 元	\$ 10,320 31.04 (美 元：新台幣)	\$ 320,325
美 元	2,060 7.0729 (美 元：人民幣)	63,936
<u>非貨幣性項目</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
美 元	24,433 31.04 (美 元：新台幣)	758,402
<u>外 幣 負 債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美 元	347 31.04 (美 元：新台幣)	10,774

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	109年7月1日至9月30日		功 能 性 貨 幣	108年7月1日至9月30日	
	功 能 性 貨 幣	淨兌換(損)益		功 能 性 貨 幣	淨兌換(損)益
美 元	29.45 (美 元：新台幣)	(\$ 26)	美 元	31.197 (美 元：新台幣)	\$ 9
新 台 幣	1 (新台幣：新台幣)	(15,260)	新 台 幣	1 (新台幣：新台幣)	(709)
人 民 幣	4.2561 (人民幣：新台幣)	(2,781)	人 民 幣	4.4621 (人民幣：新台幣)	2,698
		(\$ 18,067)			\$ 1,998

功 能 性 貨 幣	109年1月1日至9月30日		功 能 性 貨 幣	108年1月1日至9月30日	
	功 能 性 貨 幣	淨兌換(損)益		功 能 性 貨 幣	淨兌換(損)益
美 元	29.817 (美 元：新台幣)	\$ 11	美 元	31.054 (美 元：新台幣)	\$ 18
新 台 幣	1 (新台幣：新台幣)	(26,479)	新 台 幣	1 (新台幣：新台幣)	9,805
人 民 幣	4.2641 (人民幣：新台幣)	(1,776)	人 民 幣	4.5327 (人民幣：新台幣)	2,150
		(\$ 28,244)			\$ 11,973

二八、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。(無)
3. 期末持有有價證券情形。(附表一)

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。(無)
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。(附表二)
11. 被投資公司資訊。(附表三)

(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。(附表四)
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。(附表二)
 - (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。(無)
 - (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)

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。
(附表五)

二九、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
	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
連接器事業群	\$ 19,081	\$ 28,706	\$ 1,104	\$ 6,702
其 他	4,983	15,559	960	2,786
繼續營業單位總額	<u>\$ 24,064</u>	<u>\$ 44,265</u>	2,064	9,488
管理費用			(19,352)	(23,524)
預期信用減損迴轉利益			44	487
利息收入			2,309	6,768
其他收入			1,168	1,158
其他利益及損失			61,960	95,133
財務成本			(2,500)	(3,128)
稅前淨利			<u>\$ 45,693</u>	<u>\$ 86,382</u>

以上報導之部門收入均係與外部客戶交易所產生。109 年及 108 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，不包含應分攤之管理費用、預期信用減損迴轉利益、利息收入、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

期末持有有價證券情形

民國 109 年 9 月 30 日

附表一

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類	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 末				備 註
					股 數 或 單 位 數	帳 面 金 額	持股比例（％）	公 允 價 值	
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	4,446,295 單位	\$ 426,592 (USD 14,659 仟元)	-	\$ 426,592 (USD 14,659 仟元)	註 2
台端興業股份有限公司	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	1,437,386 單位	144,570 (USD 4,968 仟元)	-	144,570 (USD 4,968 仟元)	註 2
台端興業股份有限公司	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	1,854,707 單位	145,109 (USD 4,987 仟元)	-	145,109 (USD 4,987 仟元)	註 2
台端興業股份有限公司	受益憑證	Longchamp Absolute Return Unit Trust Fund	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	9,445 單位	31,229 (USD 1,073 仟元)	-	31,229 (USD 1,073 仟元)	註 2
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	132,621 (USD 4,557 仟元)	-	132,621 (USD 4,557 仟元)	註 2
TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI	受益憑證	Ayers Alliance Quantum Fund	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	41,981 單位	207,703 (USD 7,137 仟元)	-	207,703 (USD 7,137 仟元)	註 2
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	2,765,983 單位	216,406 (USD 7,437 仟元)	-	216,406 (USD 7,437 仟元)	註 2
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	56,044 (USD 1,926 仟元)	-	56,044 (USD 1,926 仟元)	註 2
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	1,077,364 單位	108,359 (USD 3,724 仟元)	-	108,359 (USD 3,724 仟元)	註 2
TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI	受益憑證	Longchamp Absolute Return Unit Trust Fund	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	14,538 單位	48,069 (USD 1,652 仟元)	-	48,069 (USD 1,652 仟元)	註 2
台端興業股份有限公司	權益證券	富世達股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	408,416 股	-	1.07%	-	註 1
台端興業股份有限公司	權益證券	歲懋科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	30,000 股	-	1.53%	-	註 1
台端興業股份有限公司	權益證券	台灣光纖股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	420,000 股	-	3.65%	-	註 1

註 1：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 2：係以財務報告日之匯率美金：新台幣＝1：29.10 予以換算。

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 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表二

單位：新台幣仟元

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			
				科目	金額	交易條件 (註 3)	佔合併總營收或 總資產之比率 (註 4)
0	台端興業股份有限公司	東莞台端電子有限公司 東莞台端電子有限公司	1 1	進貨 應付帳款－關係人	\$ 8,082 10,175	- -	34% 1%

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 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表三

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

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	本期期初	股數	比率（%）	帳面金額			
台端興業股份有限公司	TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI	英屬維京群島	控股及投資	\$ 393,593	\$ 393,593	10,000,000 股	100	\$ 859,035	\$ 43,422	\$ 43,422	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：轉投資公司間投資利益、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。

台端興業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表四

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 （註2）	期末投資 帳面價值	截至本期期末 止已匯回 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	\$ 271,170	註1	\$ 335,289	\$ - \$ -	\$ 335,289	(\$ 44)	100%	(\$ 44)	\$ 87,872	\$ -

期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投資審 會核准投資 金額（註5）	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
\$ 335,289 (USD 9,737 仟元)	\$ 477,851 (USD 16,421 仟元)	\$ 900,165

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：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。

註4：東莞台端電子有限公司之本期期末自台灣匯出累積投資金額 335,289 仟元與實收資本額 271,170 仟元之差異係因減資彌補虧損 34,150 仟元及減資匯回股款至第三地區投資事業 TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI 29,969 仟元所致。

註5：係以財務報告日之匯率美金：新台幣＝1：29.10 予以換算。

台端興業股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 9 月 30 日

附表五

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持有股數（股）	持 股 比 例
林 樂 堯	9,707,037	14.58%
樂美投資股份有限公司	8,076,001	12.13%
美詩樂股份有限公司	5,840,873	8.77%
劉 美 惠	5,709,828	8.58%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。