

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112及111年第1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	5~6		-
六、	合 併 權 益 變 動 表	7		-
七、	合 併 現 金 流 量 表	8~9		-
八、	合 併 財 務 報 表 附 註			
	(一) 公 司 沿 革	10		一
	(二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序	10		二
	(三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用	10~11		三
	(四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	11~12		四
	(五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源	12		五
	(六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明	12~35		六~二四
	(七) 關 係 人 交 易	35		二五
	(八) 質 抵 押 之 資 產	36		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	36~37		二七
	(十二) 具 重 大 影 響 之 外 幣 資 產 及 負 債 資 訊	37~38		二八
	(十三) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	39、41~42		二九
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	39、43		二九
	3. 大 陸 投 資 資 訊	39、44		二九
	4. 主 要 股 東 資 訊	40、45		二九
	(十四) 部 門 資 訊	40		三十

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 112 年及 111 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、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 112 年及 111 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 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 黃 堯 麟

黃堯麟



會計師 莊 文 源

莊文源



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060004806 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1090347472 號

中 華 民 國 1 1 2 年 5 月 5 日



民國 112 年 3 月 31 日暨民國 112 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年3月31日（經核閱）			111年12月31日（經查核）			111年3月31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）	\$	62,427	14	\$	119,563	25	\$	126,307	7
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七及二七）		-	-		-	-		1,578,280	84
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註九）		121,749	26		15,433	3		15,782	1
1150	應收票據淨額（附註十及二十）		333	-		100	-		611	-
1170	應收帳款淨額（附註十及二十）		4,058	1		3,591	1		2,818	-
1200	其他應收款（附註七及十）		102	-		64,101	13		128	-
130X	存貨淨額（附註十一）		413	-		420	-		1,228	-
1470	其他流動資產（附註十五）		5,695	1		5,526	1		1,955	-
11XX	流動資產總計		<u>194,777</u>	<u>42</u>		<u>208,734</u>	<u>43</u>		<u>1,727,109</u>	<u>92</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）		33,491	7		39,080	8		61,199	3
1600	不動產、廠房及設備（附註十三及二六）		68,225	15		68,683	14		70,069	4
1755	使用權資產（附註十四）		1,036	-		1,182	-		383	-
1840	遞延所得稅資產（附註四）		170,602	36		170,409	35		9,626	1
1990	其他非流動資產（附註十五）		174	-		174	-		186	-
15XX	非流動資產總計		<u>273,528</u>	<u>58</u>		<u>279,528</u>	<u>57</u>		<u>141,463</u>	<u>8</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 468,305</u>	<u>100</u>		<u>\$ 488,262</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,868,572</u>	<u>100</u>
	流動負債									
2100	短期借款（附註十六及二六）	\$	20,000	4	\$	35,000	7	\$	35,000	2
2150	應付票據		138	-		71	-		59	-
2170	應付帳款		2,398	1		1,940	-		2,221	-
2219	其他應付款（附註十七）		3,636	1		4,489	1		8,840	1
2230	本期所得稅負債（附註四）		361	-		361	-		2,322	-
2280	租賃負債－流動（附註十四）		599	-		585	-		429	-
2320	一年內到期之長期借款（附註十六及二六）		1,226	-		2,451	1		3,676	-
2399	其他流動負債		3,977	1		5	-		87	-
21XX	流動負債總計		<u>32,335</u>	<u>7</u>		<u>44,902</u>	<u>9</u>		<u>52,634</u>	<u>3</u>
	非流動負債									
2540	長期借款（附註十六及二六）		-	-		-	-		1,226	-
2570	遞延所得稅負債（附註四）		3	-		-	-		142,968	8
2580	租賃負債－非流動（附註十四）		395	-		548	-		-	-
2600	其他非流動負債		10	-		10	-		10	-
25XX	非流動負債總計		<u>408</u>	<u>-</u>		<u>558</u>	<u>-</u>		<u>144,204</u>	<u>8</u>
2XXX	負債總計		<u>32,743</u>	<u>7</u>		<u>45,460</u>	<u>9</u>		<u>196,838</u>	<u>11</u>
	歸屬於本公司業主之權益									
	股 本									
3110	普 通 股		665,860	142		665,860	136		665,860	36
3200	資本公積		140,509	30		140,509	29		173,802	9
	保留盈餘（累積虧損）									
3310	法定盈餘公積		144,774	31		144,774	30		138,100	7
3320	特別盈餘公積		69,810	15		69,810	14		81,060	4
3350	未分配盈餘（待彌補虧損）	(	568,084)	(121)	(	566,024)	(116)	(	647,021)	35
3300	保留盈餘（累積虧損）總計	(	353,500)	(75)	(	351,440)	(72)	(	866,181)	46
3400	其他權益	(	17,307)	(4)	(	12,127)	(2)	(	34,109)	(2)
3XXX	權益總計		<u>435,562</u>	<u>93</u>		<u>442,802</u>	<u>91</u>		<u>1,671,734</u>	<u>89</u>
	負 債 與 權 益 總 計		<u>\$ 468,305</u>	<u>100</u>		<u>\$ 488,262</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,868,572</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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟每股純（損）益為元

代 碼		112年1月1日至3月31日		111年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二十）	\$ 4,313	100	\$ 3,079	100
5000	營業成本（附註十一）	<u>2,793</u>	<u>65</u>	<u>1,944</u>	<u>63</u>
5900	營業毛利	<u>1,520</u>	<u>35</u>	<u>1,135</u>	<u>37</u>
	營業費用（附註十、十四、二一及二五）				
6100	推銷費用	720	17	656	22
6200	管理費用	6,583	152	7,798	253
6300	研究發展費用	469	11	467	15
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）	<u>44</u>	<u>1</u>	<u>(39)</u>	<u>(1)</u>
6000	營業費用合計	<u>7,816</u>	<u>181</u>	<u>8,882</u>	<u>289</u>
6900	營業淨損	<u>(6,296)</u>	<u>(146)</u>	<u>(7,747)</u>	<u>(252)</u>
	營業外收入及支出（附註二一）				
7100	利息收入	257	6	5	-
7010	其他收入	6,052	140	228	8
7020	其他利益及損失	<u>(2,121)</u>	<u>(49)</u>	<u>55,733</u>	<u>1,810</u>
7050	財務成本	<u>(142)</u>	<u>(3)</u>	<u>(128)</u>	<u>(4)</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>4,046</u>	<u>94</u>	<u>55,838</u>	<u>1,814</u>
7900	稅前淨（損）利	<u>(2,250)</u>	<u>(52)</u>	<u>48,091</u>	<u>1,562</u>
7950	所得稅（利益）費用（附註四及二二）	<u>(190)</u>	<u>(4)</u>	<u>10,590</u>	<u>344</u>
8200	本期淨（損）利	<u>(2,060)</u>	<u>(48)</u>	<u>37,501</u>	<u>1,218</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年1月1日至3月31日			111年1月1日至3月31日		
		金	額	%	金	額	%
	其他綜合損益						
8310	不重分類至損益之項目：						
8316	透過其他綜合損益						
	按公允價值衡量						
	之權益工具投資						
	未實現評價損益	(\$	5,589)	(130)	\$	11,394	370
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		409	10		31,055	1,009
8300	本期其他綜合損益	(	5,180)	(120)		42,449	1,379
8500	本期綜合損益總額	(\$	7,240)	(168)	\$	79,950	2,597
	每股純(損)益(附註二三)						
9710	基 本	(\$	0.03)		\$	0.56	
9810	稀 釋	(\$	0.03)		\$	0.56	

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

合併損益變動表

民國 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依獨立會計師查核)

單位：新台幣仟元

		其 他 權 益 項 目									
		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益(附註八)									
		國外營運機構財務報表換算之兌換差額									
		未分配盈餘(待彌補虧損)									
		保留盈餘(累積虧損)(附註八及十九)									
		本 資 本 公 積									
		股 (附註十九)									
代 碼		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘(待彌補虧損)	保留盈餘(累積虧損)總計數	財務報表換算之兌換差額	其他權益總計數	權 益 總 額			
A1	111 年 1 月 1 日餘額	\$ 665,860	\$ 173,802	\$ 138,100	\$ 81,060	\$ 602,772	\$ 821,932	(\$ 107,147)	\$ 37,337	(\$ 69,810)	\$ 1,591,784
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	-	-	-	6,748	6,748	-	(6,748)	(6,748)	-
D1	111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	-	37,501	37,501	-	-	-	37,501
D3	111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	31,055	11,394	42,449	42,449
D5	111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	-	37,501	37,501	31,055	11,394	42,449	79,950
Z1	111 年 3 月 31 日餘額	\$ 665,860	\$ 173,802	\$ 138,100	\$ 81,060	\$ 647,021	\$ 866,181	(\$ 76,092)	\$ 41,983	(\$ 34,109)	\$ 1,671,734
A1	112 年 1 月 1 日餘額	\$ 665,860	\$ 140,509	\$ 144,774	\$ 69,810	(\$ 566,024)	(\$ 351,440)	(\$ 42,182)	\$ 30,055	(\$ 12,127)	\$ 442,802
D1	112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨損	-	-	-	-	(2,060)	(2,060)	-	-	-	(2,060)
D3	112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	409	(5,589)	(5,180)	(5,180)
D5	112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	-	(2,060)	(2,060)	409	(5,589)	(5,180)	(7,240)
Z1	112 年 3 月 31 日餘額	\$ 665,860	\$ 140,509	\$ 144,774	\$ 69,810	(\$ 568,084)	(\$ 353,500)	(\$ 41,773)	\$ 24,466	(\$ 17,307)	\$ 435,562

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

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨（損）利	(\$ 2,250)	\$ 48,091
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	610	620
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	44	(39)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產淨利益	-	(30,616)
A20900	財務成本	142	128
A21200	利息收入	(257)	(5)
A23700	存貨跌價及呆滯（回升利益） 損失	(64)	105
A24100	未實現外幣兌換淨利益	(1,816)	(56,202)
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	-	18,671
A31130	應收票據	(235)	(285)
A31150	應收帳款	(426)	2,844
A31180	其他應收款	64,373	6
A31200	存 貨	68	(620)
A31240	其他流動資產	(200)	(166)
A32130	應付票據	67	(227)
A32150	應付帳款	402	394
A32180	其他應付款	(832)	1,096
A32230	其他流動負債	4,021	59
A33000	營運產生之現金	63,647	(16,146)
A33300	支付之利息	(163)	(128)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	63,484	(16,274)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
	投資活動之現金流量		
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ -	\$ 7,326
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(104,919)	-
B07500	收取之利息	<u>257</u>	<u>5</u>
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>(104,662)</u>	<u>7,331</u>
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款減少	(15,000)	-
C01700	償還長期借款	(1,225)	(1,225)
C04020	租賃負債本金償還	<u>(144)</u>	<u>(145)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(16,369)</u>	<u>(1,370)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>411</u>	<u>30,512</u>
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(57,136)	20,199
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>119,563</u>	<u>106,108</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 62,427</u>	<u>\$ 126,307</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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(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 112 年 5 月 5 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)
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 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日

(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 17之修正	2023年1月1日
IFRS 17之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023年1月1日
IAS 1之修正「負債分類為流動或非流動」	2024年1月1日
IAS 1之修正「具合約條款之非流動負債」	2024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報導期間生效。

註2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

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、持股比例及營業項目，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 111 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 111 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

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 493	\$ 337	\$ 482
銀行支票及活期存款	57,503	119,226	125,825
約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資）			
銀行定期存款	4,431	-	-
	<u>\$ 62,427</u>	<u>\$ 119,563</u>	<u>\$ 126,307</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
金融資產—流動			
強制透過損益按公允價值			
衡量			
非衍生金融資產			
— 海外基金（附註			
二七）	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,578,280</u>

合併公司 111 年 12 月 31 日原帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產之海外基金餘額為 1,682,573 仟元（美金 54,789 仟元）。合併公司於 112 年 3 月間陸續接獲所投資基金 Spectra SPC Powerfund (Powerfund 基金)、發行單位 City Credit Investment Bank Limited (CCIB)及 City Credit Asset Management Co., Ltd. (CCAM)暨交易機構 Ayers Alliance Financial Group Ltd. (AA)通知或公告，因配合監管單位與銀行進行金融檢查及反洗錢查核，導致投資人辦理基金贖回程序發生匯款延遲情形及 Powerfund 基金暫停基金的資產淨值計算並且遞延基金的贖回申請暨 CCAM 暫停所有商品本金贖回，僅開放配息及增長收益的贖回。上述事件已導致合併公司所投資帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產－海外基金之市場報價及市場交易活絡性存在重大不確定性，經重新評估基金相關資訊之可靠性、受限制情況、現時市場活絡程度及交易存在重大不確定性等因素後，合併公司將上述事件之影響納入 111 年度相關透過損益按公允價值衡量之金融資產公允價值評估並全數認列透過損益按公允價值衡量之金融資產評價損失 1,682,573 仟元（美金 54,789 仟元），帳列 111 年度其他利益及損失－金融資產損失項下。

合併公司因基金贖回款出現延遲情形，經詢問交易機構 AA 及發行單位 CCIB 告知，因 AA 及 CCIB 配合監管單位與銀行進行金融檢查及反洗錢查核，導致投資人辦理基金贖回程序發生匯款延遲情形，截至 111 年 12 月 31 日止合併公司帳列應收贖回基金價款為 63,866 仟元（美金 2,080 仟元）已於 112 年第 1 季全數收回。

合併公司於 112 年 3 月 3 日接獲所投資之 Powerfund 基金以郵件通知，郵件內容提及 Powerfund 基金董事會認為，因目前處理收回 Powerfund 基金運作交易的資金，用以支應目前已申請之全部贖回款項，在現有情形下並不可行，故需要更多時間處理可能收到的贖回申請及計算最新的資產淨值。因此 Powerfund 基金董事會依據基金發行備忘錄之遞延條款，通知投資人自 112 年 3 月 1 日起將暫停基金的資產淨值計算並且遞延基金的贖回申請，直至進一步通知。合併公司於

112 年 3 月 24 日再接獲 Powerfund 基金以郵件更新通知，郵件內容提及 City Credit Capital (Labuan) Limited (CCCL)及 City Credit Capital (UK) Limited (CCCUK)係代表基金進行外匯買賣交易之機構，儘管基金一再向 CCCL 和 CCCUK 提出提款申請，CCCL 和 CCCUK 未能執行基金的提款指令將基金資金款項退還給基金。截至 112 年 3 月 24 日，基金存放於 CCCL 和 CCCUK 的資金分別為美金 337,878 仟元和美金 465 仟元，基金董事會已指示各地的法律代表人就此情況提出建議和處理，並已向 CCCL 和 CCCUK 發出催款函。截至 112 年 3 月 24 日，基金尚未收到正面回覆，基金將責成相關法律代表人採取進一步行動以維護基金利益，其中可能包括向相關金融業監管部門投訴，並開始採取適當的法律行動，以收回基金資金。合併公司 112 年 2 月 15 日申請贖回 Powerfund 之應收贖回基金價款 31,414 仟元（美金 1,032 仟元），已於 111 年度全數提列評價損失，截至 112 年 5 月 5 日止仍尚未收回。

合併公司於 112 年 3 月 17 日獲悉交易機構 AA 官網上所公告事宜，公告內容說明由於 AA 在其執行內部和外部交易時遇到問題，這是由於第三方對 AA 的結算義務出現極不尋常的延遲。為保障客戶利益及客戶資產，自 112 年 3 月 13 日起，AA 將不再接受現有客戶的任何存款，也不再接受任何新客戶。在另行通知之前所有客戶的帳戶將處於不活動狀態，AA 將盡最大能力處理所有提款申請。AA 的團隊正在盡一切努力穩定局勢，並確保 AA 以客戶的最大利益行事。因此，AA 強調現階段的首要任務是與相關交易對手找到友好解決方案。AA 與監管機構塞浦路斯證券交易委員會（“CySEC”）保持公開透明的聯絡，該委員會非常了解 AA 面臨的問題。AA 承諾始終以誠信行事，並努力保護客戶的利益。因此，AA 的應急計劃包括謹慎的先發制人步驟，旨在減少對 AA 的業務和客戶的負面影響。AA 會根據情況的發展再行通知。

合併公司於 112 年 3 月 27 日獲悉 Longchamp Absolute Return Unit Trust Fund (Longchamp 基金) 之發行單位 CCAM 官網上所公告事宜，公告內容說明由於 111 年度全球金融管理機構史無前例針對國際洗錢防制啟動全面金檢，特別是有關外匯及數位貨幣交易的基金公司或投資銀行，都遭受到嚴厲的金融檢查。CCAM 旗下的 80% 商品都以套利交易為主，龐大的交易量自然會引起金檢主管機關的查核與關注。自 111 年第四季開始，CCAM 經歷了最嚴厲且一連串的金融檢查及銀行洗錢查核，以致所有商品贖回作業、匯款時間拉長，造成客戶的憂心與不耐，紛紛向發行機構金融主管機關行書投訴，導致主管機關第二次查核，最大的交易商也因客訴頻遭主管機關暫時停止交易接受調查。加上近期傳媒負面消息報導，引發更多客戶揣測進行提款擠兌，令提款作業更加延誤。CCAM 為避免因短期大量贖回造成不可彌補的損失，保障所有投資人的權益，將做出以下處理方式：(1)自 112 年 1 月 1 日起，CCAM 將暫停所有商品本金贖回，僅開放配息及增長收益的贖回，並依實際交易回報狀況，酌情於 112 年 11 月起，開放受理商品本金贖回作業。所有 112 年 1 月 1 日起至 112 年 3 月 27 日已作業的本金贖回將不會交易，所有已作業現金提領金額會重新呈現在投資人現金欄位中，商品本金會以年化 2% 按贖回日期天數計算至 112 年 3 月底一併在投資人現金欄位計入。若商品贖回有支付贖回費者之後也會一併退回投資人現金欄位。投資人可將本金部分改申購任何商品累積績效，收益部分則須重新簽贖回單辦理提領。(2)CCAM 將盡力於 112 年 5 月底完成所有 112 年 1 月 1 日前已作業的現金贖回單匯款。從 112 年 6 月 1 日起，CCAM 將開始處理 112 年 1 月 1 日起的所有帳上收益提款。合併公司 112 年 2 月 20 日申請贖回 Longchamp 之應收贖回基金價款 30,726 仟元 (美金 1,009 仟元)，已於 111 年度全數提列評價損失，截至 112 年 5 月 5 日止仍尚未收回。另合併公司原已於 112 年 3 月 23 日申請贖回全部 Longchamp 基金已被暫停贖回。

合併公司將持續與基金發行單位 STI PF Limited、CCIB、CCAM 及交易機構 AA 溝通，以確認可收回前述基金贖回款之日期。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
<u>權益工具投資</u>			
<u>非流動</u>			
國內投資			
興櫃股票			
富世達股份有限			
公司普通股	\$ 33,491	\$ 39,080	\$ 61,199
未上市（櫃）股票	-	-	-
	<u>\$ 33,491</u>	<u>\$ 39,080</u>	<u>\$ 61,199</u>

合併公司依中長期策略目的投資國內興櫃及未上市（櫃）普通股，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。

合併公司為調整投資部位以分散風險，於111年1月1日至3月31日按公允價值7,326仟元出售部分權益工具投資－興櫃股票，相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益6,748仟元，則轉入保留盈餘。

合併公司持有之國內未上市（櫃）股票－歲懋科技股份有限公司於111年12月辦理清算完畢，分配予合併公司剩餘財產110仟元，相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損失9,890仟元，則減少保留盈餘。

合併公司持有之國內未上市（櫃）普通股－台灣光纖股份有限公司，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。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
<u>流動</u>			
原始到期日超過3個月之			
定期存款	<u>\$ 121,749</u>	<u>\$ 15,433</u>	<u>\$ 15,782</u>

十、應收票據、應收帳款其他應收款

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
<u>應收票據</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 336	\$ 101	\$ 617
減：備抵損失	(3)	(1)	(6)
	<u>\$ 333</u>	<u>\$ 100</u>	<u>\$ 611</u>
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 4,142	\$ 3,633	\$ 2,850
減：備抵損失	(84)	(42)	(32)
	<u>\$ 4,058</u>	<u>\$ 3,591</u>	<u>\$ 2,818</u>
<u>其他應收款</u>			
應收贖回基金價款			
(附註七)	\$ -	\$ 63,866	\$ -
其 他	102	235	128
	<u>\$ 102</u>	<u>\$ 64,101</u>	<u>\$ 128</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考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況。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。

合併公司衡量應收票據及應收帳款之備抵損失如下：

(一) 應收票據

112 年 3 月 31 日

	未	逾	期
預期信用損失率		1%	
總帳面金額	\$	336	
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(	3)	)
攤銷後成本	\$	<u>333</u>	

111 年 12 月 31 日

	未	逾	期
預期信用損失率		1%	
總帳面金額	\$	101	
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(	1)	)
攤銷後成本	\$	<u>100</u>	

111 年 3 月 31 日

	未	逾	期
預期信用損失率		1%	
總帳面金額	\$	617	
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(	6)	)
攤銷後成本	\$	<u>611</u>	

(二) 應收帳款

112 年 3 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	0.24%	19.28%	-	-	-				
總帳面金額	\$ 3,753	\$ 389	\$ -	\$ -	\$ -			\$ 4,142	
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(9)	(75)	-	-	-			(84)	
攤銷後成本	<u>\$ 3,744</u>	<u>\$ 314</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>			<u>\$ 4,058</u>	

111 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	0.92%	33.33%	-	-	-				
總帳面金額	\$ 3,606	\$ 27	\$ -	\$ -	\$ -			\$ 3,633	
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(33)	(9)	-	-	-			(42)	
攤銷後成本	<u>\$ 3,573</u>	<u>\$ 18</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>			<u>\$ 3,591</u>	

111 年 3 月 31 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	0.82%	27.27%	-	-	
總帳面金額	\$ 2,817	\$ 33	\$ -	\$ -	\$ 2,850
備抵損失（存續期間預期信用 損失）	(<u>23</u>)	(<u>9</u>)	-	-	(<u>32</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 2,794</u>	<u>\$ 24</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,818</u>

應收票據及應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 43	\$ 77
加：本期提列減損損失	44	-
減：本期迴轉減損損失	-	(<u>39</u>)
期末餘額	<u>\$ 87</u>	<u>\$ 38</u>

十一、存 貨

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
商 品	\$ 125	\$ 75	\$ 182
製 成 品	209	334	873
原 料	<u>79</u>	<u>11</u>	<u>173</u>
	<u>\$ 413</u>	<u>\$ 420</u>	<u>\$ 1,228</u>

銷貨成本性質如下：

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
已銷售之存貨成本	\$ 2,857	\$ 1,839
存貨跌價及呆滯（回升利益）損失	(<u>64</u>)	<u>105</u>
	<u>\$ 2,793</u>	<u>\$ 1,944</u>

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
			112年 3月31日	111年 12月31日	111年 3月31日	
本公司	TAI TWUN GROUP LIMITED	控股及投資	100%	100%	100%	-
TAI TWUN GROUP LIMITED	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%	-

十三、不動產、廠房及設備

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
自 用			
自有土地	\$ 41,325	\$ 41,325	\$ 41,325
建 築 物	24,224	24,445	25,109
機器設備	2,557	2,775	3,441
辦公設備	119	138	194
	<u>\$ 68,225</u>	<u>\$ 68,683</u>	<u>\$ 70,069</u>

除認列折舊費用外，合併公司之不動產、廠房及設備於 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 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	40至50年
其 他	30至50年
機器設備	2至10年
辦公設備	3至5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

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
使用權資產帳面金額			
建 築 物	<u>\$ 1,036</u>	<u>\$ 1,182</u>	<u>\$ 383</u>
	112年1月1日 至3月31日		111年1月1日 至3月31日
使用權資產之折舊費用			
建 築 物	<u>\$ 152</u>		<u>\$ 132</u>

除認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未發生重大增添、轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
租賃負債帳面金額			
流 動	<u>\$ 599</u>	<u>\$ 585</u>	<u>\$ 429</u>
非 流 動	<u>\$ 395</u>	<u>\$ 548</u>	<u>\$ -</u>

租賃負債之折現率如下：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31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 2 年以內。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

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
短期租賃費用	\$ 20	\$ 32
租賃之現金（流出）總額	(\$ 177)	(\$ 183)

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

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
<u>流動</u>			
預付款	\$ 5,695	\$ 5,526	\$ 1,955
<u>非流動</u>			
存出保證金	\$ 174	\$ 174	\$ 186

十六、借款

(一) 短期借款

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
<u>擔保借款（附註二六）</u>			
銀行借款	\$ 20,000	\$ 35,000	\$ 42,000

銀行擔保借款之年利率於 112 年 3 月 31 日暨 111 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別為 1.92%、1.795% 及 1.42%。

(二) 長期借款

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
擔保借款（附註二六）			
銀行借款	\$ 1,226	\$ 2,451	\$ 4,902
減：列為1年內到期部分	(<u>1,226</u>)	(<u>2,451</u>)	(<u>3,676</u>)
長期借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,226</u>

合併公司以自有土地及建築物抵押擔保銀行借款（參閱附註二六），借款到期日為112年7月31日。截至112年3月31日暨111年12月31日及3月31日止，銀行長期借款年利率分別為1.84%、1.715%及1.34%。

十七、其他應付款

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
流動			
應付費用	\$ 1,874	\$ 1,599	\$ 1,670
應付薪資及獎金	1,748	2,803	1,652
應付員工酬勞	-	-	4,200
應付董監事酬勞	-	-	1,300
其他	<u>14</u>	<u>87</u>	<u>18</u>
	<u>\$ 3,636</u>	<u>\$ 4,489</u>	<u>\$ 8,840</u>

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

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31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

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31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	\$ 133,175	\$ 133,175	\$ 166,468
已失效認股權	<u>7,334</u>	<u>7,334</u>	<u>7,334</u>
	<u>\$ 140,509</u>	<u>\$ 140,509</u>	<u>\$ 173,802</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（自 111 年 6 月 27 日起設置審計委員會替代監察人），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。

本公司就前期累積之其他權益減項淨額提列特別盈餘公積時，僅就前期未分配盈餘提列。

本公司於 111 年 6 月 27 日舉行股東常會，決議通 110 年度盈餘分配案如下：

	110年度
法定盈餘公積	<u>\$ 6,674</u>
迴轉特別盈餘公積	<u>(\$ 11,250)</u>

另本公司於 111 年 6 月 27 日經股東常會決議以資本公積 33,293 仟元配發現金。

有關 111 年度董事會擬議之虧損撥補案，預計於 112 年 6 月 30 日召開之股東常會決議。

二十、收入

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
客戶合約收入		
銷貨收入	<u>\$ 4,313</u>	<u>\$ 3,079</u>

(一) 合約餘額

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日	111年1月1日
應收票據總額(附註十)	\$ 336	\$ 101	\$ 617	\$ 332
應收帳款總額(附註十)	<u>4,142</u>	<u>3,633</u>	<u>2,850</u>	<u>5,645</u>
	<u>\$ 4,478</u>	<u>\$ 3,734</u>	<u>\$ 3,467</u>	<u>\$ 5,977</u>

(二) 客戶合約收入之細分

112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日

	應 報	導	部	門	
	連接器事業群	五 金 端 子	其	他	總 計
商品或勞務之類型					
商品銷貨收入	<u>\$ 3,618</u>	<u>\$ 578</u>	<u>\$ 117</u>		<u>\$ 4,313</u>

111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日

	應 報	導	部	門	
	連接器事業群	五 金 端 子	其	他	總 計
商品或勞務之類型					
商品銷貨收入	<u>\$ 1,856</u>	<u>\$ 890</u>	<u>\$ 333</u>		<u>\$ 3,079</u>

二一、淨 利

(一) 利息收入

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
銀行存款	<u>\$ 257</u>	<u>\$ 5</u>

(二) 其他收入

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
賠償收入	<u>\$ 6,014</u>	<u>\$ -</u>
其 他	<u>38</u>	<u>228</u>
	<u>\$ 6,052</u>	<u>\$ 228</u>

(三) 其他利益及損失

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
淨外幣兌換（損失）利益	<u>(\$ 2,121)</u>	<u>\$ 25,117</u>
金融資產利益		
強制透過損益按公允		
價值衡量	<u>-</u>	<u>30,616</u>
	<u>(\$ 2,121)</u>	<u>\$ 55,733</u>

(四) 財務成本

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
銀行借款利息	<u>\$ 129</u>	<u>\$ 122</u>
租賃負債之利息	<u>13</u>	<u>6</u>
	<u>\$ 142</u>	<u>\$ 128</u>

(五) 折舊及攤銷

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備	<u>\$ 458</u>	<u>\$ 488</u>
使用權資產	<u>152</u>	<u>132</u>
合 計	<u>\$ 610</u>	<u>\$ 620</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
營業費用	<u>610</u>	<u>620</u>
	<u>\$ 610</u>	<u>\$ 620</u>

(六) 員工福利費用

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
薪資費用	\$ 4,182	\$ 5,683
勞健保費用	295	271
退職後福利（附註十八）		
確定提撥計畫	188	168
董事酬金	-	313
其他員工福利	107	114
員工福利費用合計	<u>\$ 4,772</u>	<u>\$ 6,549</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	<u>4,772</u>	<u>6,549</u>
	<u>\$ 4,772</u>	<u>\$ 6,549</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。112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日係虧損，因是未提列員工酬勞及董事酬勞。111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日估列之員工酬勞及董監事酬勞如下：

估列比例

	111年1月1日 至3月31日
員工酬勞	3.19%
董監事酬勞	1.00%

金 額

	111年1月1日 至3月31日
員工酬勞	<u>\$ 1,600</u>
董監事酬勞	<u>\$ 500</u>

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。

111 年度係虧損，因是未提列員工酬勞及董事酬勞。110 年度員工酬勞及董監事酬勞於 111 年 3 月 2 日經董事會決議如下：

	110年度	
	現	金
員工酬勞	\$ 2,600	
董監事酬勞	\$ 800	

111 及 110 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 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。

二二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅（利益）費用主要組成項目

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
遞延所得稅		
本期產生者	(\$ 190)	\$ 10,590
認列於損益之所得稅（利益）		
費用	(\$ 190)	\$ 10,590

(二) 所得稅核定情形

本公司截至 110 年度以前之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

子公司 TAI TWUN GROUP LIMITED 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 111 年度以前之企業所得稅，已依當地政府規定期限完成所得稅申報。

二三、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）

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
淨利（損）	(\$ 2,060)	\$ 37,501

股 數

單位：仟股

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31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
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	-	233
用以計算稀釋每股純益（損）之 普通股加權平均股數	66,586	66,819

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（損）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（損）。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股純益（損）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

1. 公允價值層級

112年3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衡</u> <u>量之金融資產</u>				
海外基金	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
<u>透過其他綜合損益按公</u> <u>允價值衡量之金融資</u> <u>產</u>				
權益工具投資				
一國內興櫃股票	\$ 33,491	\$ -	\$ -	\$ 33,491

111 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衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
海外基金	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
<u>透過其他綜合損益按公</u>				
<u>允價值衡量之金融資</u>				
<u>產</u>				
權益工具投資				
— 國內興櫃股票	\$ 39,080	\$ -	\$ -	\$ 39,080

111 年 3 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衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
海外基金	\$ 1,578,280	\$ -	\$ -	\$ 1,578,280
<u>透過其他綜合損益按公</u>				
<u>允價值衡量之金融資</u>				
<u>產</u>				
權益工具投資				
— 國內興櫃股票	\$ 61,199	\$ -	\$ -	\$ 61,199

112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

金 融 資 產	透 過 損 益 按公允價值衡量之 金 融 資 產 權 益 工 具
111 年 1 月 1 日餘額	\$ -
轉入第 3 等級	1,682,573
認列於損益（其他利益及損失）	(1,682,573)
111 年 12 月 31 日餘額	\$ -
112 年 3 月 31 日餘額	\$ -

如附註七所述，111 年 12 月 31 日合併公司所投資透過損益按公允價值衡量之金融資產之市場報價及市場交易活絡性存在重大不確定性，依國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」之規定，將其自第 1 等級移轉為第 3 等級。

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

海外基金投資係採收益法，按現金流量折現之方式，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值。

(三) 金融工具之種類

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量			
強制透過損益按公允價值衡量	\$ -	\$ -	\$ 1,578,280
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產			
權益工具投資	33,491	39,080	61,199
按攤銷後成本衡量之金融資產（註 1）	188,843	202,962	145,832
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量（註 2）	27,408	43,961	51,032

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、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、其他應付款、一年內到期之長期借款、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海外基金、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進銷貨與投資交易，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）請參閱附註二八。

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項目及非貨幣性項目透過損益按公允價值衡量之金融資產，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	影 響
	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
損 益	\$ 4,843	\$ 42,335

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。

(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：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
具公允價值利率風險			
－金融資產	\$ 75,193	\$ 15,433	\$ 15,782
具現金流量利率風險			
－金融資產	108,490	119,226	125,825
－金融負債	21,226	37,451	39,902

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。集團內部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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將分別增加／減少 218 仟元及 215 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

合併公司因海外基金及權益工具投資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。

若海外基金價格上漲／下跌 1%，112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 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 0 仟元及 15,783 仟元。

若權益工具投資價格上漲／下跌 1%，112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之金融資產公允價值上升／下跌而分別增加／減少 335 仟元及 612 仟元。

合併公司於本期對價格風險之敏感度，相較於前一年度並無重大變動。

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：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
有擔保銀行借款額度	<u>\$ 60,000</u>	<u>\$ 45,000</u>	<u>\$ 45,000</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，按金融負債未折現現金流量（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。

112 年 3 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	\$ 3,845	\$ 1,652	\$ 675	\$ -	\$ -
租賃負債	12	23	108	91	-
浮動利率工具	<u>20,339</u>	<u>615</u>	<u>307</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 24,196</u>	<u>\$ 2,290</u>	<u>\$ 1,090</u>	<u>\$ 91</u>	<u>\$ -</u>

上述金融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	\$ 143	\$ 91
浮動利率工具	<u>21,261</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 21,404</u>	<u>\$ 91</u>

111 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	\$ 5,525	\$ 801	\$ 174	\$ -	\$ -
租賃負債	52	104	470	560	-
浮動利率工具	<u>363</u>	<u>720</u>	<u>36,592</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 5,940</u>	<u>\$ 1,625</u>	<u>\$ 37,236</u>	<u>\$ 560</u>	<u>\$ -</u>

上述金融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	\$ 626	\$ 560
浮動利率工具	<u>37,675</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 38,301</u>	<u>\$ 560</u>

111 年 3 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	\$ 4,063	\$ 1,075	\$ 5,982	\$ -	\$ -
租賃負債	51	103	281	-	-
浮動利率工具	<u>30,354</u>	<u>5,630</u>	<u>2,785</u>	<u>1,229</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 34,468</u>	<u>\$ 6,808</u>	<u>\$ 9,048</u>	<u>\$ 1,229</u>	<u>\$ -</u>

上述金融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	\$ 435	\$ -
浮動利率工具	<u>38,769</u>	<u>1,229</u>
	<u>\$ 39,204</u>	<u>\$ 1,229</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

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
短期員工福利	<u>\$ 1,260</u>	<u>\$ 1,260</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之擔保品：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
自有土地	\$ 38,925	\$ 38,925	\$ 38,925
房屋及建築淨額	<u>22,272</u>	<u>22,464</u>	<u>23,041</u>
	<u>\$ 61,197</u>	<u>\$ 61,389</u>	<u>\$ 61,966</u>

二七、重大之期後事項

本公司於 112 年 4 月 21 日獲悉 Powerfund 基金於其 STI 公司官網公告基金清算內容：Powerfund 基金經理人正式宣告，Powerfund 基金於 112 年 4 月 6 日已經委任具公信力的國際清算公司 RSM Corporate Advisory (Hong Kong) Limited 與 R&H Restructuring (Cayman)Ltd.為共同自發性清算人（Joint Voluntary Liquidators，簡稱“JPLs”），進行正式自發性清算程序(Voluntary Liquidation)，希望利用其專業知識及清盤人的法定權力，能更快及更有效追回基金的資金。Powerfund 基金在此二外匯交易商帳戶上是有足夠的現金來支付投資人所有的贖回請求(依據 CCCL 與 CCCUK 所提供 112 年 4 月 5 日的對帳單，Powerfund 基金在 CCCL 帳上計有美金 337,877,859.25 元，在 CCCUK 帳上計有美金 464,786.84 元)。Powerfund 基金認為進行清算程序，透過將來國際性的法律行動，才有機會向 CCCL 與 CCCUK 進行跨國的資金追討。CCCL 與 CCCUK 兩間外匯交易商分別位於馬來西亞的拉布灣與英國，皆為持有當地所發放的相關合法金融牌照並受當地金融監管機構監管的合法外匯交易商，(CCCL 受馬來西亞當地金融監管機構 Labuan Financial Service Authority 所監管；CCCUK 受英國當地金融監管機關 Financial Conduct Authority 所監管)。Powerfund 基金外匯交易部位需佔比 75%以上（實際外匯交易部位佔比約 82%），其餘基金投資部位為非流動性資產部位。非流動性資產部位在清算程序進行的過程中，也會由清算公司接管並進行部位結算，因其交易價值無法充分反映當時其內含價值，因此在清算過程中可能造成資產價值的減損，繼而造成基金淨值的減損，相信 RSM 與 R&H 為國際知名且極具公信力的清算公司，於清算程序中必定會盡最

大努力替投資人爭取最大利益，以期將 Powerfund 基金所有資產合理公正的分配返還給所有投資人。

本公司於 112 年 4 月 21 日獲悉交易機構 AA 已向監管機構塞浦路斯證券交易委員會(“CySEC”)申請自願放棄其作為投資公司經營的授權。AA 表示這是由於無法控制的情況，AA 目前無法繼續其投資活動。AA 瞭解客戶可能對其投資有所疑慮，但 AA 表示目前無法做出任何保證。關於客戶的投資，AA 在返還客戶資金和資產面臨困難，AA 正對應對此情況負責的第三方採取法律行動。AA 除了完成未決的交易，及其客戶的交易，以及之後與 CySEC 的溝通所必要的活動以外，AA 將不再進行任何的投資活動。AA 將盡所能歸還所有客戶資金和資產，並且將繼續提供最新進展。

二八、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。具重大影響之外幣資產及負債如下：

112 年 3 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外 幣 資 產								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	1,122	30.45	(美元：新台幣)	\$		34,173	
美 元		2,343	6.8717	(美元：人民幣)			71,356	
<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		-	30.45	(美元：新台幣)			-	
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		284	30.45	(美元：新台幣)	\$		8,663	

111 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
貨幣性項目				
美 元	\$	3,697	30.71 (美元：新台幣)	\$ 113,523
美 元		2,290	6.9646 (美元：人民幣)	70,332
非貨幣性項目				
透過損益按公允價 值衡量之金融資 產				
美 元		-	30.71 (美元：新台幣)	-
外 幣 負 債				
貨幣性項目				
美 元		237	30.71 (美元：新台幣)	7,279

111 年 3 月 31 日

外 幣 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
貨幣性項目				
美 元	\$	1,731	28.625 (美元：新台幣)	\$ 49,548
美 元		2,430	6.3482 (美元：人民幣)	69,573
非貨幣性項目				
透過損益按公允 價值衡量之 金融資產				
美 元		25,557	28.625 (美元：新台幣)	731,578
外 幣 負 債				
貨幣性項目				
美 元		139	28.625 (美元：新台幣)	3,991

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：

	112年1月1日至3月31日			111年1月1日至3月31日		
功 能 性 貨 幣	功 能 性 貨 幣 兌 表 達 貨 幣	淨兌換(損)益		功 能 性 貨 幣 兌 表 達 貨 幣	淨兌換(損)益	
美 元	30.395 (美 元：新台幣)	\$ -		27.994 (美 元：新台幣)	(\$ 55)	
新 台 幣	1 (新台幣：新台幣)	(1,169)		1 (新台幣：新台幣)	25,459	
人 民 幣	4.4425 (人民幣：新台幣)	(952)		4.4082 (人民幣：新台幣)	(287)	
		(\$ 2,121)			\$ 25,117	

二九、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

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)

(二) 轉投資事業相關資訊 (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。(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。
 - (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。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。

(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)

三十、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
	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
連接器事業群	\$ 3,618	\$ 1,856	\$ 309	(\$ 48)
其 他	695	1,223	22	60
繼續營業單位總額	<u>\$ 4,313</u>	<u>\$ 3,079</u>	331	12
管理費用			(6,583)	(7,798)
預期信用減損(損失)				
迴轉利益			(44)	39
利息收入			257	5
其他收入			6,052	228
其他利益及損失			(2,121)	55,733
財務成本			(<u>142</u>)	(<u>128</u>)
稅前淨利(損)			<u>(\$ 2,250)</u>	<u>\$ 48,091</u>

部門收入均係與外部客戶交易所產生。112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 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(損失)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 112 年 3 月 31 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	海外基金	Spectra SPC Powerfund	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	4,604,782 單位	\$ 566,081 (USD 18,433 仟元)	-	\$ -	註 1、3 及 4
台端興業股份有限公司	海外基金	Asian Strategic Long Term Fund	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,150,000 單位	142,046 (USD 4,625 仟元)	-	-	註 1、3 及 4
台端興業股份有限公司	海外基金	Asian Strategic Orient Fund	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,320,000 單位	127,003 (USD 4,135 仟元)	-	-	註 1、3 及 4
台端興業股份有限公司	海外基金	Longchamp Absolute Return Unit Trust Fund	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	40,799 單位	172,787 (USD 5,627 仟元)	-	-	註 1、3 及 4
TAI TWUN GROUP LIMITED	海外基金	Spectra SPC Powerfund	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,079,293 單位	132,681 (USD 4,321 仟元)	-	-	註 1、3 及 4
TAI TWUN GROUP LIMITED	海外基金	Asian Strategic Long Term Fund	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	850,000 單位	104,991 (USD 3,419 仟元)	-	-	註 1、3 及 4
TAI TWUN GROUP LIMITED	海外基金	Asian Strategic Orient Fund	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,550,000 單位	149,133 (USD 4,856 仟元)	-	-	註 1、3 及 4
TAI TWUN GROUP LIMITED	海外基金	Longchamp Absolute Return Unit Trust Fund	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	67,968 單位	287,851 (USD 9,373 仟元)	-	-	註 1、3 及 4
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	191,157 股	33,491	0.32%	33,491	-
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 2

註 1：係以財務報告日之匯率美金：新台幣＝1：30.45 予以換算。

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：本公司所投資海外基金之市場報價及市場交易活絡性存在重大不確定性，已於 111 年度將此影響納入評估並認列評價損失（請參閱附註七）。

註 4：係 111 年 12 月 31 日提列評價減損損失之帳面金額。

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 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 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	1	進貨	\$ 1,829	-	42%
		東莞台端電子有限公司	1	應付帳款－關係人	3,575	-	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，業已全數沖銷。

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 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 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		有被投資公司帳面金額	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（%）				
台端興業股份有限公司	TAI TWUN GROUP LIMITED	英屬維京群島	控股及投資	\$ 123,593	\$ 123,593	1,000,000 股	100	\$ 92,750	(\$ 1,289)	(\$ 1,244)	註 1 及註 2

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：被投資公司本期損益與本期認列投資損益差額 45 仟元，係本公司與東莞台端電子有限公司間逆流交易影響數。

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。

台端興業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 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
				匯出	收回	匯出	收回	（損）益	（損）益	（損）益	（損）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	\$ 305,320	\$ -	\$ -	\$ 305,320	(\$ 1,298)	100%	(\$ 1,298)	\$ 88,636	\$ -

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（註6）
\$ 305,320 (USD 8,783 仟元)	\$ 308,245 (USD 10,123 仟元)	\$ 261,337

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 305,320 仟元與實收資本額 271,170 仟元之差異，係因以前年度辦理減資彌補虧損 34,150 仟元所致。

註5：係以財務報告日之匯率美金：新台幣＝1：30.45 予以換算。

註6：因 111 年度認列海外基金評價損失及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日營運虧損，致使本公司淨值下降，致投審會規定赴大陸地區投資限額降為 261,337 仟元。

台端興業股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 3 月 31 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	6,519,873	9.79%
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。