

股票代碼：3338

泰碩電子股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：台北市內湖區瑞光路302號3樓
電話：(02)2656-2658

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	11~28
(七)關係人交易	29
(八)質押之資產	29
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	30
(十)重大之災害損失	30
(十一)重大之期後事項	30
(十二)其 他	30
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	30~32
2.轉投資事業相關資訊	32
3.大陸投資資訊	33
(十四)部門資訊	33~34



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666

Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667

Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師核閱報告

泰碩電子股份有限公司董事會 公鑒：

泰碩電子股份有限公司及其子公司民國一〇五年及一〇四年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告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季報告整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

李慈慧
方蕙吟



證券主管機關：台財證六字第0930104860號

核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國一〇五年五月十一日

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日暨經核閱，未依一般公認審計準則查核
 泰碩電子股份有限公司及其子公司
 合併資產負債表

民國一〇五年三月三十一日、一〇四年三月三十一日

單位：新台幣千元

	105.3.31			104.12.31			104.3.31		
	金額	%		金額	%		金額	%	
資產									
流動資產：									
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 525,829	23	620,655	26	822,610	37	2100		
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(二))	689,400	32	733,870	31	580,314	26	2322		
1210 其他應收款-關係人(附註六(二)及七)	46,947	2	47,169	2	59	-	2170		
130X 存貨(附註六(三))	269,964	13	324,672	14	284,043	13	2200		
1410 預付款項(附註六(十))	78,056	4	76,622	3	48,697	2	2230		
1470 其他流動資產(附註六(二)及八)	19,826	1	42,632	2	35,657	2	2300		
流動資產合計	1,630,022	75	1,845,620	78	1,771,380	80			
非流動資產：									
1550 採用權益法之投資(附註六(四))	12,676	1	12,130	1	29,689	1	2530		
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)	388,205	18	384,582	16	365,053	17	2540		
1780 無形資產(附註六(六))	9,047	-	8,458	-	8,465	-			
1840 遞延所得稅資產	28,115	1	30,583	1	23,845	1			
1985 長期預付租金(附註六(十))	54,604	3	65,240	3	-	-			
1990 其他非流動資產-其他(附註八)	32,916	2	26,597	1	22,655	1	3110		
非流動資產合計	525,563	25	527,590	22	449,707	20	3130		
資產總計	\$ 2,155,585	100	2,373,210	100	2,221,087	100			
負債及權益總計									
負債：									
短期借款(附註六(七)及八)							2100		
一年內到期長期借款(附註六(八)及八)							2322		
應付帳款							2170		
其他應付款(附註六(十一))							2200		
本期所得稅負債							2230		
其他流動負債							2300		
流動負債合計									
非流動負債：									
應付公司債(附註六(九)及八)							2530		
長期借款(附註六(八)及八)							2540		
非流動負債合計									
負債總計									
權益(附註六(九)(十三)(十四)(十五))：									
普通股股本							3110		
債券換股權利證書							3130		
資本公積							3200		
法定盈餘公積							3310		
未分配盈餘							3350		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額							3410		
庫藏股票							3500		
權益總計									
負債及權益總計	\$ 2,155,585	100	2,373,210	100	2,221,087	100			



董事長：



經理人：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

泰碩電子股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日起至三月三十一日

單位：新台幣千元

	105年1月至3月		104年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十七))	\$ 606,198	100	558,940	100
5000 營業成本(附註六(三)及十二)	463,685	76	434,895	78
5900 營業毛利	142,513	24	124,045	22
6000 營業費用(附註六(十二)(十五)及十二)：				
6100 推銷費用	46,274	8	43,238	8
6200 管理費用	30,461	5	31,558	5
6300 研究發展費用	35,506	6	32,068	6
	112,241	19	106,864	19
6900 營業淨利	30,272	5	17,181	3
7000 營業外收入及支出(附註六(四)(九)(十九))：				
7010 其他收入	4,545	1	7,782	1
7020 其他利益及損失	(13,355)	(2)	(2,767)	(1)
7050 財務成本	(1,146)	-	(1,020)	-
7070 採用權益法認列之關聯企業利益(損失)之份額	610	-	(1,534)	-
	(9,346)	(1)	2,461	-
7900 稅前淨利	20,926	4	19,642	3
7950 減：所得稅費用(附註六(十三))	3,995	1	2,710	-
本期淨利	16,931	3	16,932	3
8300 其他綜合損益(附註六(十四))：				
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	(3,666)	(1)	(7,160)	(1)
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(3,666)	(1)	(7,160)	(1)
8500 本期綜合損益總額	\$ 13,265	2	9,772	2
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 16,931	3	16,932	3
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 13,265	2	9,772	2
每股盈餘(元)(附註六(十六))				
9750 基本每股盈餘	\$ 0.24		0.24	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.23		0.22	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
 泰碩電子股份有限公司及其子公司
 合併權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	股 本		保 留 盈 餘		國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	庫 藏 股 票	權 益 總 計
	普 通 股	債 券 換 股 權 利 證 書	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘			
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 697,500	-	34,142	210,545	56,784	-	1,102,948
本期淨利	-	-	-	16,932	-	-	16,932
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(7,160)	-	(7,160)
本期綜合損益總額	-	-	-	16,932	(7,160)	-	9,772
發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權	-	-	-	-	-	-	10,350
可轉換公司債轉換	-	402	-	-	-	-	1,449
民國一〇四年三月三十一日餘額	\$ 697,500	402	34,142	227,477	49,624	-	1,124,519
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 696,122	-	50,741	184,703	44,384	(9,405)	1,082,364
本期淨利	-	-	-	16,931	-	-	16,931
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(3,666)	-	(3,666)
本期綜合損益總額	-	-	-	16,931	(3,666)	-	13,265
股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	415
民國一〇五年三月三十一日餘額	\$ 696,122	-	50,741	201,634	40,718	(9,405)	1,096,044



董事長：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)



會計主管：

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
泰碩電子股份有限公司及其子公司
合併現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	105年1月至3月	104年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 20,926	19,642
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	18,583	17,680
攤銷費用	1,003	1,025
利息費用	1,146	1,020
利息收入	(1,827)	(1,712)
股份基礎給付酬勞成本	415	-
採用權益法認列之關聯企業(利益)損失之份額	(610)	1,534
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	66	325
未實現外幣兌換損失	4,263	-
無形資產轉列費用數	179	-
存貨跌價及呆滯(回升利益)損失	(313)	327
公司債發行成本攤銷數	414	290
迴轉銷貨退回與折讓數	-	(1,251)
收益費損項目合計	23,319	19,238
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產淨變動：		
應收票據及帳款減少	29,746	153,513
其他應收款—關係人減少	-	25
存貨減少	55,098	8,097
預付款項減少	9,202	10,818
其他流動資產減少	22,716	9,629
其他非流動資產—其他增加	(5)	(5)
與營業活動相關之資產淨變動合計	116,757	182,077
與營業活動相關之負債淨變動：		
應付帳款減少	(171,178)	(83,297)
其他應付款減少	(44,086)	(28,148)
其他流動負債增加	332	1,111
與營業活動相關之負債淨變動合計	(214,932)	(110,334)
與營業活動相關之資產及負債淨變動數	(98,175)	71,743
調整項目合計	(74,856)	90,981
營運產生之現金	(53,930)	110,623
收取之利息	1,193	1,355
支付之利息	(283)	(584)
支付之所得稅	(274)	(475)
營業活動之淨現金流(出)入	(53,294)	110,919
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(21,132)	(11,343)
處分不動產、廠房及設備	2,668	-
取得無形資產	(1,806)	(1,282)
其他流動資產減少	9	3,136
其他非流動資產增加	(7,072)	(1,773)
收取之利息	37	-
投資活動之淨現金流出	(27,296)	(11,262)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	-	(49,856)
發行公司債	-	294,850
償還長期借款	(10,765)	(10,206)
籌資活動之淨現金流(出)入	(10,765)	234,788
匯率變動對現金及約當現金之影響	(3,471)	(5,962)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(94,826)	328,483
期初現金及約當現金餘額	620,655	494,127
期末現金及約當現金餘額	\$ 525,829	822,610

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



民國一〇五年及一〇四年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
泰碩電子股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

泰碩電子股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十三年九月二十三日奉經濟部核准設立，登記地址為臺北市內湖區瑞光路302號3樓。本公司及子公司(以下簡稱合併公司)主要營業項目為連接器之製造、代理銷售及買賣，電子電腦之零組件加工製造裝配買賣業務、電線電纜之加工組裝製造之買賣、鎂鋁合金部件之買賣、汽車零配件加工製造之買賣及代理各項國內外廠商產品之經銷報價投標等業務。

本公司股票自民國一〇二年十二月十三日起，於台灣證券交易所上市。合併公司之主要營運活動及營運部門資訊，請參閱附註十四。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇五年五月十一日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

金融監督管理委員會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下稱理事會)自最近一年度報導期間結束日(以下簡稱報導日)後已發布，惟截至本合併財務季報告之報導日止尚未經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日

泰碩電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

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

除上開說明外，合併公司對於尚未採用之新發布及修訂準則及解釋之評估，與民國一〇四年度合併財務報告附註三(二)之揭露一致。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

合併財務報告編製原則與民國一〇四年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇四年度合併財務報告附註四(三)。

泰碩電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			105.3.31	104.12.31	104.3.31
本公司	世窗電子(香港)有限公司 (以下簡稱世窗電子)	投資控股及買賣業	100 %	100 %	100 %
本公司	泰碩電子(香港)有限公司 (以下簡稱泰碩香港)	投資控股	100 %	100 %	100 %
本公司	TaiSol Electronics Japan Co., Ltd. (以下簡稱TaiSol (Japan))	買賣業	100 %	100 %	100 %
本公司	Techmaster Limited (SAMOA) (以下簡稱Techmaster)	買賣業	100 %	100 %	100 %
世窗電子	東莞泰碩電子有限公司 (以下簡稱東莞泰碩)	製造及買賣業	100 %	100 %	100 %
泰碩香港	蘇州泰碩電子有限公司 (以下簡稱蘇州泰碩)	製造及買賣業	100 %	100 %	100 %

合併公司並無未列入合併財務報告之子公司。

(三) 所得稅

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

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並依預計全年度當期所得稅費用及遞延所得稅費用之比例分攤為當期所得稅費用及遞延所得稅費用。所得稅費用若係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

(四) 員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇四年度合併財務報告附註五一致。

泰碩電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
庫存現金	\$ 682	468	778
活期存款	401,304	444,450	242,656
定期存款	123,843	175,737	559,176
約當現金—短期票券	-	-	20,000
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 525,829</u>	<u>620,655</u>	<u>822,610</u>

(二)應收帳款、應收票據及其他應收款

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
應收票據	\$ 57,279	14,845	1,491
應收帳款	633,132	720,040	580,432
其他應收款—關係人	46,947	47,169	59
其他應收款(列於其他流動資產)	4,889	5,480	4,807
減：備抵呆帳	(1,011)	(1,015)	(1,609)
	<u>\$ 741,236</u>	<u>786,519</u>	<u>585,180</u>

合併公司之應收帳款均未有提供作質押擔保之情形。

合併公司已逾期但未減損應收帳款及其他應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
逾期1~30天	\$ 6,044	623	11,697
逾期31~120天	24	3,440	2,038
逾期121~365天	-	-	30
	<u>\$ 6,068</u>	<u>4,063</u>	<u>13,765</u>

合併公司應收帳款備抵呆帳變動如下：

	組合評估之 減損損失
105年1月1日餘額	\$ 1,015
減損損失迴轉	-
外幣換算損益	(4)
105年3月31日餘額	<u>\$ 1,011</u>

泰碩電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	組合評估之 減損損失
104年1月1日餘額	\$ 1,615
外幣換算損益	(6)
104年3月31日餘額	<u>\$ 1,609</u>

(三)存 貨

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
製成品	\$ 176,648	208,053	184,372
在製品	27,466	31,909	35,203
原物料	56,407	78,450	57,108
商 品	9,443	6,260	7,360
	<u>\$ 269,964</u>	<u>324,672</u>	<u>284,043</u>

合併公司之銷貨成本明細如下：

	105年 1月至3月	104年 1月至3月
存貨銷貨成本	\$ 463,181	431,998
存貨跌價及呆滯(回升利益)損失	(313)	327
存貨報廢損失	817	2,570
	<u>\$ 463,685</u>	<u>434,895</u>

合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(四)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
關聯企業	\$ <u>12,676</u>	<u>12,130</u>	<u>29,689</u>

合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務季報告中所包含之金額：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
個別不重大關聯企業之權益之 期末彙總帳面金額	\$ <u>12,676</u>	<u>12,130</u>	<u>29,689</u>

泰碩電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	105年 1月至3月	104年 1月至3月
歸屬於合併公司之份額：		
繼續營業單位本期淨利(損)	\$ 610	(1,534)
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	<u>\$ 610</u>	<u>(1,534)</u>

合併公司之採用權益法之投資未有提供作質押擔保之情形。

(五)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之變動明細如下：

	土 地	房屋及 建 築	機 器 設 備	模 具 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	總 計
成本或認定成本：							
民國105年1月1日餘額	\$ 107,699	57,474	199,381	78,544	7,679	168,276	619,053
增 添	-	-	224	18,194	306	6,597	25,321
處 分	-	-	(257)	(5,187)	(22)	(92)	(5,558)
重 分 類	-	-	181	39	-	538	758
匯率變動之影響	-	-	(909)	(589)	(28)	(858)	(2,384)
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 107,699</u>	<u>57,474</u>	<u>198,620</u>	<u>91,001</u>	<u>7,935</u>	<u>174,461</u>	<u>637,190</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 107,699	56,554	201,500	52,024	7,000	133,829	558,606
增 添	-	-	4,852	4,441	1,967	2,583	13,843
處 分	-	-	(1,375)	(392)	-	(125)	(1,892)
重 分 類	-	-	1,020	391	-	676	2,087
匯率變動之影響	-	-	(1,901)	(472)	(47)	(1,211)	(3,631)
民國104年3月31日餘額	<u>\$ 107,699</u>	<u>56,554</u>	<u>204,096</u>	<u>55,992</u>	<u>8,920</u>	<u>135,752</u>	<u>569,013</u>
折舊及減損損失：							
民國105年1月1日餘額	\$ -	12,152	112,075	31,930	2,474	75,840	234,471
本年度折舊	-	301	5,788	3,420	438	8,636	18,583
處 分	-	-	(231)	(2,570)	(20)	(3)	(2,824)
匯率變動之影響	-	-	(595)	(168)	(14)	(468)	(1,245)
民國105年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>12,453</u>	<u>117,037</u>	<u>32,612</u>	<u>2,878</u>	<u>84,005</u>	<u>248,985</u>
民國104年1月1日餘額	\$ -	11,011	105,513	18,911	2,121	51,919	189,475
本年度折舊	-	255	6,192	4,377	496	6,360	17,680
處 分	-	-	(1,063)	(392)	-	(112)	(1,567)
匯率變動之影響	-	-	(983)	(167)	(9)	(469)	(1,628)
民國104年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>11,266</u>	<u>109,659</u>	<u>22,729</u>	<u>2,608</u>	<u>57,698</u>	<u>203,960</u>
帳面價值：							
民國105年1月1日	\$ 107,699	45,322	87,306	46,614	5,205	92,436	384,582
民國105年3月31日	<u>\$ 107,699</u>	<u>45,021</u>	<u>81,583</u>	<u>58,389</u>	<u>5,057</u>	<u>90,456</u>	<u>388,205</u>
民國104年1月1日	\$ 107,699	45,543	95,987	33,113	4,879	81,910	369,131
民國104年3月31日	<u>\$ 107,699</u>	<u>45,288</u>	<u>94,437</u>	<u>33,263</u>	<u>6,312</u>	<u>78,054</u>	<u>365,053</u>

合併公司之不動產、廠房及設備作為長短期借款、融資額度及發行可轉換公司債擔保之明細，請詳附註八。

泰碩電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(六)無形資產

	電腦軟體	專利權	商標權	總計
成 本：				
民國105年1月1日餘額	\$ 17,575	3,474	7,600	28,649
單獨取得	1,688	118	-	1,806
處分	(31)	(456)	-	(487)
匯率變動影響數	(90)	-	-	(90)
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 19,142</u>	<u>3,136</u>	<u>7,600</u>	<u>29,878</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 18,069	3,706	7,600	29,375
單獨取得	931	351	-	1,282
處分	(207)	(284)	-	(491)
匯率變動影響數	(113)	-	-	(113)
民國104年3月31日餘額	<u>\$ 18,680</u>	<u>3,773</u>	<u>7,600</u>	<u>30,053</u>
攤 銷：				
民國105年1月1日餘額	\$ 11,917	1,188	7,086	20,191
本期攤銷	750	125	128	1,003
處分	(31)	(277)	-	(308)
匯率變動影響數	(55)	-	-	(55)
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 12,581</u>	<u>1,036</u>	<u>7,214</u>	<u>20,831</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 13,171	1,399	6,575	21,145
本期攤銷	785	112	128	1,025
處分	(207)	(284)	-	(491)
匯率變動影響數	(91)	-	-	(91)
民國104年3月31日餘額	<u>\$ 13,658</u>	<u>1,227</u>	<u>6,703</u>	<u>21,588</u>
帳面價值：				
民國105年1月1日	<u>\$ 5,658</u>	<u>2,286</u>	<u>514</u>	<u>8,458</u>
民國105年3月31日	<u>\$ 6,561</u>	<u>2,100</u>	<u>386</u>	<u>9,047</u>
民國104年1月1日	<u>\$ 4,898</u>	<u>2,307</u>	<u>1,025</u>	<u>8,230</u>
民國104年3月31日	<u>\$ 5,022</u>	<u>2,546</u>	<u>897</u>	<u>8,465</u>

合併公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

泰碩電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(七)短期借款

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
無擔保銀行借款	\$ -	-	10,000
擔保銀行借款	-	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>10,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 458,573</u>	<u>464,012</u>	<u>441,050</u>
利率區間	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.88%</u>

合併公司資產設定抵質押提供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(八)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

<u>105.3.31</u>				
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>合約到期年度</u>	<u>金額</u>
擔保銀行借款	美金	1.89%~1.97%	民國一〇七年	\$ 49,887
減：一年內到期部份				<u>(41,840)</u>
合計				<u>\$ 8,047</u>

<u>104.12.31</u>				
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>合約到期年度</u>	<u>金額</u>
擔保銀行借款	美金	1.38%~1.90%	民國一〇七年	\$ 61,546
減：一年內到期部份				<u>(42,672)</u>
合計				<u>\$ 18,874</u>

<u>104.3.31</u>				
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>合約到期年度</u>	<u>金額</u>
擔保銀行借款	美金	1.38%~1.44%	民國一〇七年	\$ 89,205
減：一年內到期部份				<u>(40,690)</u>
合計				<u>\$ 48,515</u>

合併公司資產設定抵質押提供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

泰碩電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(九)應付可轉換公司債

1.合併公司於民國一〇四年一月二十九日發行國內第一次有擔保可轉換公司債，其明細如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
有擔保可轉換公司債原始發行金額	\$ 300,000	300,000	300,000
減：應付公司債折價尚未攤銷餘額	(6,418)	(7,286)	(9,876)
應付公司債發行成本尚未攤銷餘額	(3,024)	(3,438)	(4,680)
累積已轉換金額	(1,500)	(1,500)	(1,500)
期末應付公司債餘額	<u>\$ 289,058</u>	<u>287,776</u>	<u>283,944</u>
權益組成部分－轉換權(帳列資本公積－認股權)	<u>\$ 10,298</u>	<u>10,298</u>	<u>10,298</u>

	105年 1月至3月	104年 1月至3月
利息費用	<u>\$ 868</u>	<u>603</u>

2.上述可轉換公司債之主要發行條款如下：

- (1)發行總額：300,000千元。
- (2)發行面額：100千元。
- (3)發行期間：三年(民國一〇四年一月二十九日至一〇七年一月二十九日)。
- (4)票面利率：0%。
- (5)贖回辦法：

當符合下列情形之一時，本公司得提前贖回債券：

- A.可轉換公司債發行滿一個月後之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股在證券櫃檯買賣中心之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達30%以上；
- B.可轉換公司債發行滿一個月後之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，尚未轉換之債券總金額低於原發行總額之10%時，合併公司得按債券票面金額，以現金贖回其全部債券。

(6)到期本金償還：

除已被提前贖回或行使轉換權外，到期時合併公司將按債券面額以現金償還。

泰碩電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(7)轉換價格：

公司債原始發行時之轉換價格為每股新台幣37.3元。本公司於民國一〇四年五月十五日經股東會決議配發普通股現金股利，每股為新台幣1.99884757元，並以民國一〇四年七月八日為除息基準日。依發行辦法規定自民國一〇四年七月八日起，將轉換價格由每股新台幣37.3元調整為每股新台幣34.3元。續後遇有發行辦法規定應調整債券轉換價格之情事，依相關規定辦理之。截至民國一〇五年三月三十一日止，轉換價格為每股新台幣34.3元。

(8)合併公司委任兆豐銀行為發行可轉換公司債之擔保銀行，並提供土地及建築物作為擔保，請詳附註八之說明。

(9)轉換情形：

截至民國一〇五年三月三十一日止，上開可轉換公司債已申請轉換為本公司普通股者為40千股，可轉換公司債轉換之面額為1,500千元，產生之淨資本公積為1,047千元，另債券轉換產生之股本為402千元，相關變更登記業已辦理完竣。

3.合併公司發行之國內第一次有擔保可轉換公司債，係將選擇權及負債分離，並分別認列為權益及負債，其相關資訊如下：

	國內第一次有擔保 可轉換公司債
發行時可轉換公司債本金之複利現值	\$ 289,470
發行時權益組成要素	10,530
發行時應付公司債總額	<u>\$ 300,000</u>

(十)營業租賃

1.合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間，無重大新增不可取消營業租賃合約之應付租金，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十)。

2.合併公司預付租金之明細如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
流動：			
預付租金	\$ <u>41,343</u>	<u>41,508</u>	<u>6,349</u>
非流動：			
長期預付租金	\$ <u>54,604</u>	<u>65,240</u>	<u>-</u>

上述預付租金主係東莞泰碩及蘇州泰碩之預付租金，合併公司已依其到期期間分別認列於預付款項及長期預付租金項下。

泰碩電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十一)其他應付款

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
應付費用	\$ 94,146	105,639	100,907
應付設備款	21,629	17,440	19,871
其他應付款項	<u>88,983</u>	<u>121,581</u>	<u>76,282</u>
	<u>\$ 204,758</u>	<u>244,660</u>	<u>197,060</u>

(十二)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日皆未產生確定福利計畫下之退休金費用。

2.確定提撥計畫

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為1,147千元及1,013千元，帳列營業費用項下，已提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。

(十三)所得稅

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量。

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>105年 1月至3月</u>	<u>104年 1月至3月</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 1,527	7,920
遞延所得稅費用(利益)		
暫時性差異之發生及迴轉	<u>2,468</u>	<u>(5,210)</u>
所得稅費用	<u>\$ 3,995</u>	<u>2,710</u>

2.合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間並無認列於其他綜合損益或直接認列於權益之所得稅費用或利益。

3.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇二年度。

泰碩電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>201,634</u>	<u>184,703</u>	<u>227,477</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>47,065</u>	<u>47,065</u>	<u>12,015</u>

	<u>104年度(預計)</u>	<u>103年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>24.27 %</u>	<u>15.09 %</u>

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

(十四)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間之資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十四)。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
發行股票溢價	\$ 104,829	104,829	105,076
可轉換公司債認股權	10,298	10,298	10,298
員工認股權	<u>1,107</u>	<u>692</u>	<u>-</u>
	\$ <u>116,234</u>	<u>115,819</u>	<u>115,374</u>

2.保留盈餘

依本公司章程規定年度總決算如有盈餘，應先彌補以往年度虧損並提繳稅款，次就其餘額提撥百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司資本總額時不在此限，如尚有餘額得視業務需要酌以保留外，其餘得以下原則分派：

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

其餘併同以往年度未分派盈餘，由董事會擬具分派案，提請股東會決議分派之。

本公司之股利政策考量本公司未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求。盈餘之分派得經股東會決議保留全部或部份為未分配盈餘，於以後年度一併發放。另，員工股票紅利分配之對象，得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。股東紅利之分派得以現金股利或股票股利方式為之，惟此項盈餘分派現金股利或股票股利之比率，得視當年度實際獲利情形及資金狀況，經股東會決議調整之。

泰碩電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董事及監察人酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司將於主管機關規定期限前配合修改公司章程。

(1)法定盈餘公積

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

(2)特別盈餘公積

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

(3)盈餘分配

本公司民國一〇四年一月一日至三月三十一日估列之員工紅利及董事及監察人酬勞係依民國一〇四年五月修正前之公司法規定辦理，員工紅利及董事及監察人酬勞估列金額分別為822千元及658千元，前述金額係以本公司截至該段期間止之稅後淨利乘上本公司章程所訂員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為該期間之營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，將該變動之影響認列為次年度損益。

本公司分別於民國一〇五年三月十五日經董事會擬議民國一〇四年盈餘分配案及民國一〇四年五月十五經股東會決議民國一〇三年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
分派予普通股業主之股利		
現金	\$ <u>104,418</u>	<u>139,500</u>

3.庫藏股

本公司依證券交易法第28條之2規定，為公司留才激勵配套措施，經民國一〇四年九月十八日董事會決議通過，於民國一〇四年九月二十一日至十月十六日間以每股15.50元~25.00元之價格，預計買回本公司普通股股份500千股。於該期間本公司買回庫藏股共計430千股，買回總金額為9,405千元。截至民國一〇五年三月三十一日止並無轉讓予員工之情形。

泰碩電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司依證券交易法第28條之2規定，為維護公司信用及股東權益，經民國一〇四年九月十八日董事會決議通過，預定於民國一〇四年十月十九日至十一月二十日，買回本公司普通股股份2,500千股，每股買回區間價格預定為新臺幣15.50元~25.00元，於該期間本公司買回庫藏股共計178千股，買回總金額為4,147千元，已於民國一〇四年十二月二十一日全數完成註銷，並於民國一〇五年一月六日完成變更登記。

依證券交易法之規定，庫藏股不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。另公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾公司保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。依申請執行庫藏股時按相關法令計算相關限額，均無超限之情形。

4.其他權益

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額
民國105年1月1日	\$ 44,384
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	<u>(3,666)</u>
民國105年3月31日	<u>\$ 40,718</u>
民國104年1月1日	\$ 56,784
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	<u>(7,160)</u>
民國104年3月31日	<u>\$ 49,624</u>

(十五)股份基礎給付

本公司於民國一〇四年二月二十五日經董事會決議通過發行員工認股權憑證，發行總額度為600單位，每單位員工認股權得認購股數為1,000股。該議案並於民國一〇四年五月十五日經股東會決議通過，另於民國一〇四年七月二十二日依金融監督管理委員會金管證發字第1040027805號函申報生效，於民國一〇四年八月十一日經董事會決議發行。

合併公司截至民國一〇五年三月三十一日止，股份基礎給付交易明細如下：

	<u>權益交割</u>
	<u>員工認股權憑證</u>
給與日	104.8.11
給與數量	600千股
合約期間	6年
授予對象	特定職等或對本公司有特殊貢獻之本公司及國內外由本公司直接(間接)轉投資事業持股超過50%之子公司全職正式員工且為公司營運相關之重點人才
既得條件	未來2年~5年之服務

泰碩電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1. 給與日公允價值之衡量參數

合併公司採用Binomial-Model選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值，該模式之輸入值如下：

	<u>員工認股權憑證</u>
給與日股價	18.35 元
執行價格	14.11 元
預期波動率(%)	35.50 %
認股權存續期間	6 年
無風險利率 (%)	0.98 %

預期波動率係以本公司最近一年台灣經濟新報社之上市(櫃)股價(日)資料庫查詢股價後計算之年化標準差為基礎；認股權存續期間依本公司發行辦法規定；無風險利率以政府公債為基礎。

2. 認股權之相關資訊

員工認股權憑證之詳細資訊如下：

	<u>105年1月至3月</u>	
	<u>加權平均履約 價格(元)</u>	<u>認股權數量 (千單位)</u>
3月31日流通在外數量(即1月1日流通在外數量)	\$ <u>14.11</u>	<u>600</u>
3月31日可執行數量	\$ <u>-</u>	<u>-</u>

合併公司流通在外之認股權資訊如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>
執行價格區間	14.11 元	14.11 元
加權平均剩餘合約期間	5.36年	5.61年

3. 員工費用

合併公司民國一〇五年一月一日至三月三十一日因股份基礎給付所產生費用如下：

	<u>105年 1月至3月</u>
因員工認股權憑證所產生之費用	\$ <u>415</u>

泰碩電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十六)每股盈餘

普通股每股盈餘之計算如下：

	105年 1月至3月	104年 1月至3月
基本每股盈餘：		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>16,931</u>	<u>16,932</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>69,612</u>	<u>69,759</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>0.24</u>	<u>0.24</u>
稀釋每股盈餘：		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 16,931	16,932
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
可轉換公司債之利息費用	<u>868</u>	<u>603</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	\$ <u>17,799</u>	<u>17,535</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	69,612	69,759
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工紅利之影響(千股)	268	211
可轉換公司債轉換之影響(千股)	8,703	8,034
員工認股權之影響(千股)	<u>123</u>	<u>-</u>
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)(千股)	<u>78,706</u>	<u>78,004</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>0.23</u>	<u>0.22</u>

(十七)收入

合併公司之收入明細如下：

	105年 1月至3月	104年 1月至3月
銷貨收入	\$ 646,300	592,150
減：銷貨退回及折讓	<u>(40,102)</u>	<u>(33,210)</u>
	\$ <u>606,198</u>	<u>558,940</u>

(十八)員工及董事、監察人酬勞

依本公司董事會通過尚未經股東會決議之公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不超過百分之十五但不低於百分之三為員工酬勞及不超過百分之五為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

泰碩電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司民國一〇五年一月一日至三月三十一日員工酬勞提列金額為1,039千元，董事及監察人酬勞提列金額為831千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一〇四年度員工及董事、監察人酬勞提列金額分別為5,949千元及4,759千元，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。若股東會決議之章程修正條文與董事會通過者不同致實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為民國一〇五年度之損益。

(十九)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	105年 1月至3月	104年 1月至3月
利息收入	\$ 1,827	1,712
租金收入	-	3
樣品收入	-	214
其他收入	<u>2,718</u>	<u>5,853</u>
	<u>\$ 4,545</u>	<u>7,782</u>

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	105年 1月至3月	104年 1月至3月
外幣兌換損失	\$ (12,846)	(2,139)
處分設備損失	(66)	(325)
什項支出	<u>(443)</u>	<u>(303)</u>
	<u>\$ (13,355)</u>	<u>(2,767)</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	105年 1月至3月	104年 1月至3月
利息費用		
銀行借款	\$ 278	417
可轉換公司債利息攤銷	<u>868</u>	<u>603</u>
	<u>\$ 1,146</u>	<u>1,020</u>

泰碩電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二十)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(二十)。

1.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約				
		現金流量	一年以內	1-2年	2-5年	超過5年
105年3月31日						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 49,887	50,524	42,455	8,069	-	-
應付公司債	289,058	298,500	-	298,500	-	-
應付帳款	479,330	479,330	479,330	-	-	-
其他應付款	145,915	145,915	145,915	-	-	-
	<u>\$ 964,190</u>	<u>974,269</u>	<u>667,700</u>	<u>306,569</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
104年12月31日						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 61,546	62,486	43,512	18,974	-	-
應付公司債	287,776	298,500	-	-	298,500	-
應付帳款	661,873	661,873	661,873	-	-	-
其他應付款	154,675	154,675	154,675	-	-	-
	<u>\$ 1,165,870</u>	<u>1,177,534</u>	<u>860,060</u>	<u>18,974</u>	<u>298,500</u>	<u>-</u>
104年3月31日						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 89,205	90,728	41,748	41,138	7,842	-
無擔保銀行借款	10,000	10,188	10,188	-	-	-
應付公司債	283,944	298,500	-	-	298,500	-
應付帳款	476,912	476,912	476,912	-	-	-
其他應付款	129,691	129,691	129,691	-	-	-
	<u>\$ 989,752</u>	<u>1,006,019</u>	<u>658,539</u>	<u>41,138</u>	<u>306,342</u>	<u>-</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

2.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

金融資產	105.3.31			104.12.31			104.3.31		
	外幣	匯率(元)	台幣	外幣	匯率(元)	台幣	外幣	匯率(元)	台幣
貨幣性項目									
美金	\$ 28,692	32.185	923,461	45,408	32.825	1,490,521	27,796	31.300	870,026
人民幣	370	4.972	1,839	6,542	4.995	32,675	21,702	5.044	109,463
港幣	942	4.150	3,909	1,064	4.235	4,506	58	4.036	234
日幣	1,044	0.286	299	1,992	0.273	543	4,725	0.260	1,230

泰碩電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	105.3.31			104.12.31			104.3.31		
	外幣	匯率(元)	台幣	外幣	匯率(元)	台幣	外幣	匯率(元)	台幣
金融負債									
貨幣性項目									
美金	4,851	32.185	156,144	6,952	32.825	228,184	6,685	31.300	209,243
人民幣	296	4.972	1,472	274	4.995	1,367	269	5.044	1,358
港幣	63	4.150	262	47	4.235	201	62	4.036	249
日幣	1,073	0.286	307	1,596	0.273	435	1,972	0.260	514

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日外幣兌換損失（含已實現及未實現）分別為12,846千元及2,139千元。

(2)敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收/付帳款、其他應收/付款項及銀行借款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇五年及一〇四年三月三十一日當美金、人民幣、港幣及日幣相對於新台幣升值或貶值0.25%，而其他所有因素維持不變之情況下，將增加(減少)損益金額如下；兩期分析係採用相同基礎。

	升值對稅後 淨利之影響數	貶值對稅後 淨利之影響數
民國105年3月31日		
美金(升值或貶值0.25%)	\$ 1,592	(1,592)
人民幣(升值或貶值0.25%)	1	(1)
港幣(升值或貶值0.25%)	8	(8)
日幣(升值或貶值0.25%)	(1)	1
	<u>\$ 1,600</u>	<u>(1,600)</u>
民國104年3月31日		
美金(升值或貶值0.25%)	\$ 1,371	(1,371)
人民幣(升值或貶值0.25%)	224	(224)
港幣(升值或貶值0.25%)	(1)	1
日幣(升值或貶值0.25%)	1	(1)
	<u>\$ 1,595</u>	<u>(1,595)</u>

泰碩電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值（包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

		105.3.31				
		帳面 金額	公允價值			合 計
			第一級	第二級	第三級	
放款及應收款						
現金及約當現金	\$	525,829	-	-	-	-
應收票據及帳款		689,400	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)		51,836	-	-	-	-
受限制資產		2,800	-	-	-	-
存出保證金		7,309	-	-	-	-
合 計	\$	<u>1,277,174</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債						
長期借款(含一年內到期長借)	\$	49,887	-	-	-	-
應付公司債		289,058	-	294,470	-	294,470
應付帳款		479,330	-	-	-	-
其他應付款		145,915	-	-	-	-
合 計	\$	<u>964,190</u>	<u>-</u>	<u>294,470</u>	<u>-</u>	<u>294,470</u>
		104.12.31				
		帳面 金額	公允價值			合 計
			第一級	第二級	第三級	
放款及應收款						
現金及約當現金	\$	620,655	-	-	-	-
應收票據及帳款		733,870	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)		52,649	-	-	-	-
受限制資產		2,809	-	-	-	-
存出保證金		6,448	-	-	-	-
合 計	\$	<u>1,416,431</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債						
長期借款(含一年內到期長借)	\$	61,546	-	-	-	-
應付公司債		287,776	-	292,739	-	292,739
應付帳款		661,873	-	-	-	-
其他應付款		154,675	-	-	-	-
合 計	\$	<u>1,165,870</u>	<u>-</u>	<u>292,739</u>	<u>-</u>	<u>292,739</u>

泰碩電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	104.3.31				
	帳面 金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 822,610	-	-	-	-
應收票據及帳款	580,314	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	4,866	-	-	-	-
受限制資產	4,008	-	-	-	-
存出保證金	6,010	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 1,417,808</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 10,000	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期長借)	89,205	-	-	-	-
應付公司債	283,944	-	288,799	-	288,799
應付帳款	476,912	-	-	-	-
其他應付款	129,691	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 989,752</u>	<u>-</u>	<u>288,799</u>	<u>-</u>	<u>288,799</u>

(2)按公允價值衡量金融負債之公允價值評價技術

合併公司國內可轉換公司債係採用二元樹可轉債評價模型為公允價值之評價模式，考量股價波動度及無風險利率等參數計算之。

(3)民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之金融資產其公允價值層級並無任何移轉之情事。

(廿一)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇四年度合併財務報告附註六(廿一)所揭露者無重大變動。

(廿二)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇四年度合併財務報告附註六(廿二)所揭露者無重大變動。

(廿三)購買不動產、廠房及設備之現金流量資訊

合併公司購買不動產、廠房及設備支付現金數，其現流資訊如下：

	105年 1月至3月	104年 1月至3月
不動產、廠房及設備增加數	\$ 25,321	13,843
加：期初應付設備款	17,440	17,371
減：期末應付設備款	(21,629)	(19,871)
支付現金數	<u>\$ 21,132</u>	<u>11,343</u>

泰碩電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	105.3.31	104.12.31	104.3.31
其他應收款	關聯企業	\$ 1,678	1,000	59
一關係人				

其他應收款係應收利息及代墊款。

2. 對關係人放款

合併公司資金貸與關係人實際動支情形如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
關聯企業	\$ 45,269	46,169	-

合併公司於民國一〇五年一月一日至三月三十一日資金貸與關係人係以年利率5.00%~6.50%計息，為無擔保放款。另民國一〇四年一月一日至三月三十一日無此交易。

(二) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	105年 1月至3月	104年 1月至3月
短期員工福利	\$ 9,477	8,982
退職後福利	238	172
	\$ 9,715	9,154

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	105.3.31	104.12.31	104.3.31
受限制銀行存款(帳列其他流動資產)	銀行借款	\$ -	-	1,002
"	L/C保證金戶及海關保證金	2,800	2,809	3,006
土地及建築物(帳列不動產、廠房及設備)	長短期借款及發行可轉換公司債	152,720	153,021	152,987
		\$ 155,520	155,830	156,995

泰碩電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司於民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日因銀行借款、借款額度及發行可轉換公司債而開立之保證票據分別為981,128千元、988,487千元及970,050千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	105年1月至3月			104年1月至3月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	64,493	44,623	109,116	73,482	46,571	120,053
勞健保費用	-	2,100	2,100	-	1,894	1,894
退休金費用	-	1,147	1,147	-	1,013	1,013
其他員工福利費用	6,792	3,078	9,870	6,407	2,782	9,189
折舊費用	14,802	3,781	18,583	14,404	3,276	17,680
攤銷費用	29	974	1,003	15	1,010	1,025

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五年一月一日至三月三十一日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 項目	是否 為關 係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金額	擔 保 品		對個別對 象資金貸 與 限 額	資金貸 與 總 限 額
													名 稱	價 值		
0	本公司	蘇州泰碩電 子有限公司	應收關 係人款	是	19,311	19,311	19,311	3.25%	2	111,959	營運週轉	-	-	-	219,208	438,417
0	本公司	蘇州笠谷精 密機電有限 公司	應收關 係人款	是	33,176	35,404	33,176	6.50%	2	-	營運週轉	-	-	-	219,208	438,417
0	本公司	蘇州笠谷精 密機電有限 公司	應收關 係人款	是	12,093	14,483	12,093	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	219,208	438,417

註1：資金貸與性質之填寫方式如下：

(1)有業務往來者填1。

(2)有短期融通資金之必要者填2。

泰碩電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

註2：依本公司訂定之「資金貸與他人作業程序」中規定總貸與金額以不超過本公司淨值的百分之四十為限，與各公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指對方間進貨或銷貨金額孰高者。因公司間或與行號間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人總額，以不逾本公司淨值之百分之四十為限，且個別貸與金額以不逾本公司淨值之百分之二十為限。

註3：依各子公司訂定之「資金貸與他人作業程序」中規定總貸與金額以不超過各公司淨值的百分之四十為限，與各公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指對方間進貨或銷貨金額孰高者。因公司間或與行號間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人總額，以不逾各公司淨值之百分之四十為限，且個別貸與金額以不逾各公司淨值之百分之四十為限。外國子公司與集團100%持有之國外子公司間，從事資金貸與以各公司淨值之百分之二十五為限。

註4：除對蘇州笠谷精密機電有限公司之交易外，餘交易於編製合併季報告時已沖銷。

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	Techmaster Limited(SAMOA)	2	328,813	209,203	209,203	209,203	209,203	19.09 %	548,022	Y	N	N
0	本公司	蘇州笠谷精密機電有限公司	6	219,208	-	24,363	-	-	- %	548,022	N	N	Y

註1：係依本公司訂定之「背書保證辦法」中規定本公司背書保證總額不超過當期淨值百分之五十，其中對單一企業保證限額除本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司不得超過當期淨值百分之三十外，其餘不得超過當期淨值百分之二十。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種：

- (1) 有業務關係之公司。
- (2) 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- (3) 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- (4) 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

單位：股數為千股

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

註：採成本法評價之被投資公司，非屬上市、櫃公司之股票，故無市價可循。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：
：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	票價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
本公司	Techmaster Limited(SAMOA)	本公司之子公司	進貨	214,647	60.77 %	月結150天	-	-	(410,439)	80.32 %	-
本公司	蘇州泰碩電子有限公司	本公司之孫公司	進貨	111,959	31.70 %	月結75天	-	-	(75,311)	14.74 %	-
東莞泰碩電子有限公司	Techmaster Limited(SAMOA)	聯屬公司	銷貨	210,338	57.53 %	月結105天	-	-	347,748	65.31 %	-

註：上述交易於編製合併季報告時已沖銷。

泰碩電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
東莞泰碩電子有限公司	Techmaster Limited (SAMOA)	聯屬公司	347,748	2.11次	-	-	143,099	-
Techmaster Limited (SAMOA)	泰碩電子股份有限公司	母公司	410,439	1.84次	-	-	149,367	-
蘇州泰碩電子有限公司	泰碩電子股份有限公司	母公司	75,311	4.68次	-	-	35,331	-

註1：上述期後收款資訊係截至民國一〇五年四月三十日止。

註2：上述交易於編製合併季報告時已沖銷。

9. 從事衍生工具交易：無。

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	本公司	蘇州泰碩電子有限公司	1	進貨	111,959	無其他廠商可供比較	18.47%
0	本公司	蘇州泰碩電子有限公司	1	應付關係人款	75,311	月結75天	3.49%
0	本公司	Techmaster Limited (SAMOA)	1	進貨	214,647	無其他廠商可供比較	35.41%
0	本公司	Techmaster Limited (SAMOA)	1	應付關係人款	410,439	月結150天	19.04%
1	東莞泰碩電子有限公司	Techmaster Limited (SAMOA)	3	銷貨	210,338	無其他廠商可供比較	34.70%
1	東莞泰碩電子有限公司	Techmaster Limited (SAMOA)	3	應收關係人款	347,748	月結105天	16.13%
2	蘇州泰碩電子有限公司	東莞泰碩電子有限公司	3	銷貨	12,818	無其他廠商可供比較	2.11%

註1、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註3、茲就該科目金額屬資產負債科目佔合併總資產1%以上及損益科目佔合併總營收1%以上予以揭露。

註4、上述交易於編製合併季報告時已沖銷。

(二) 轉投資事業相關資訊：

民國一〇五年一月一日至三月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下(不含大陸被投資公司)：

單位：股數為千股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
泰碩電子股份有限公司	世窗電子(香港)有限公司	香港	連接器及電子電腦之零組件之買賣業務及大陸投資	250,119	250,119	64,210	100.00%	530,953	12,020	12,852	子公司
泰碩電子股份有限公司	泰碩電子(香港)有限公司	香港	大陸投資	332,470	332,470	76,873	100.00%	154,529	(14,350)	(14,997)	子公司
泰碩電子股份有限公司	Techmaster Limited (SAMOA)	薩摩亞	買賣業	346	346	10	100.00%	10,759	11	345	子公司
泰碩電子股份有限公司	TaiSol Electronics Japan Co., Ltd	日本	買賣業	2,790	2,790	0.1	100.00%	647	(11)	(11)	子公司

註：上述交易於編製合併季報告時已沖銷。

泰碩電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認 列投資 損益	期末投 資帳面 金額	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
蘇州泰碩電子 有限公司	散熱器及電 子電腦之零 組件之加工 、製造及買 賣業務，以 及鎂鋁合金 部件之買賣 。	325,069	(二)	325,069	-	-	325,069	(14,247)	100.00%	(14,247)	154,615	-
東莞泰碩電子 有限公司	連接器、電 子電腦及汽 車之零組件 之加工、製 造及買賣業 務。	255,225	(二)	255,225	-	-	255,225	12,022	100.00%	12,022	526,676	8,273
蘇州笠谷精密 機電有限公司	研發、生產 鎂、鋁合金 部件之加工 、製造及買 賣業務。	85,800	(一)	42,042	-	-	42,042	1,245	49.00%	610	12,676	-

註1：投資方式區分為下列三種：

- (一)直接赴大陸地區從事投資。
- (二)透過第三地區公司再投資大陸。
- (三)其他方式。

註2：除對蘇州笠谷精密機電有限公司之投資外，餘交易於編製合併季報告時已沖銷。

2.轉投資大陸地區限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
622,336 (註2) (USD10,100、HKD61,500 及JPY147,000)	622,336 (註2) (USD10,100、HKD61,500 及JPY147,000)	- (註1)

註1：本公司符合營運總部營運範圍證明文件之企業，對大陸投資累計金額之投資限額不在此限。

註2：本表相關數字以新台幣列示。涉外幣者應以財務報告日之匯率美金：台幣 = 1：32.185、港幣：新台幣 = 1：4.150及日幣：新台幣 = 1：0.286予以換算。

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇五年一月一日至三月三十一日與大陸投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳重大交易事項相關資訊之說明。

十四、部門資訊

合併公司有三個應報導部門，分別為本公司、蘇州泰碩、東莞泰碩及其他。本公司主要係從事連接器及散熱器之銷售。蘇州泰碩主要係從事散熱器之製造及銷售。東莞泰碩主要係從事連接器及散熱器之製造及銷售。

合併公司應報導部門係策略性事業單位，以銷售或製造不同種類之產品或不同地區之客戶作為區別。由於每一策略性事業單位需要了解不同產品及其客戶之業務及行銷策略，故須分別管理。大多數之事業單位係分別取得，並視部門之需要組成最適宜之管理團隊。

泰碩電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司營運部門之會計政策皆與合併財務報告重要會計政策彙總相同。合併公司營運部門損益係以稅後淨利衡量，並作為評估績效之基礎。合併公司將部門間之銷售及移轉，視為與第三者之交易，以現時市價衡量。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	105年1月至3月					合 計
	本公司	蘇州泰碩	東莞泰碩	其他部門	調 整 及銷除	
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 437,702	16,231	152,265	-	-	606,198
部門間收入	<u>2,163</u>	<u>124,943</u>	<u>212,115</u>	<u>5,497</u>	<u>(344,718)</u>	-
收入總計	<u>\$ 439,865</u>	<u>141,174</u>	<u>364,380</u>	<u>5,497</u>	<u>(344,718)</u>	<u>606,198</u>
應報導部門損益	<u>\$ 18,742</u>	<u>(14,350)</u>	<u>12,020</u>	<u>-</u>	<u>519</u>	<u>16,931</u>
應報導部門資產	<u>\$ 1,983,979</u>	<u>343,854</u>	<u>1,005,469</u>	<u>414,676</u>	<u>(1,592,393)</u>	<u>2,155,585</u>
應報導部門負債	<u>\$ 887,935</u>	<u>188,634</u>	<u>467,195</u>	<u>401,681</u>	<u>(885,904)</u>	<u>1,059,541</u>
	104年1月至3月					
	本公司	蘇州泰碩	東莞泰碩	其他部門	調 整 及銷除	合 計
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 438,144	18,499	102,198	99	-	558,940
部門間收入	<u>-</u>	<u>81,635</u>	<u>253,800</u>	<u>6,667</u>	<u>(342,102)</u>	-
收入總計	<u>\$ 438,144</u>	<u>100,134</u>	<u>355,998</u>	<u>6,766</u>	<u>(342,102)</u>	<u>558,940</u>
應報導部門損益	<u>\$ 23,839</u>	<u>(17,000)</u>	<u>9,263</u>	<u>(60)</u>	<u>890</u>	<u>16,932</u>
應報導部門資產	<u>\$ 2,189,776</u>	<u>312,486</u>	<u>934,461</u>	<u>555,707</u>	<u>(1,771,343)</u>	<u>2,221,087</u>
應報導部門負債	<u>\$ 1,065,257</u>	<u>107,359</u>	<u>476,681</u>	<u>542,871</u>	<u>(1,095,600)</u>	<u>1,096,568</u>

