

股票代碼：6112

聚碩科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報表

民國一〇一年及一〇〇年九月三十日
(此合併財務季報表未經會計師核閱)

公司地址：台北市內湖路一段516號10樓
電話：(02)8797-8260

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、合併資產負債表	3
四、合併損益表	4
五、合併現金流量表	5
六、合併財務季報表附註	
(一)重要會計政策之彙總說明	6~7
(二)會計變動之理由及其影響	7
(三)重要會計科目之說明	7~15
(四)關係人交易	15~16
(五)質押之資產	17
(六)重大承諾事項及或有事項	17
(七)重大之災害損失	17
(八)重大之期後事項	17
(九)其 他	17~23
(十)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	23
2.轉投資事業相關資訊	23
3.大陸投資資訊	23
4.母子公司間業務關係及重要交易往來情形	23
(十一)部門別財務資訊	24

此合併財務季報表未經會計師核閱
聚碩科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	101年前三季		100年前三季	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入(附註四)	\$ 4,989,830	100	4,277,082	100
4170 減：銷貨退回及折讓	5,389	-	11,105	-
營業收入淨額	4,984,441	100	4,265,977	100
5110 銷貨成本	4,492,391	90	3,842,491	90
營業毛利	492,050	10	423,486	10
營業費用(附註三(六))：				
6100 推銷費用	210,688	4	172,594	4
6200 管理及總務費用	87,260	2	88,537	2
6300 研究發展費用	9,707	-	9,323	-
	307,655	6	270,454	6
營業淨利	184,395	4	153,032	4
營業外收入及利益：				
7121 權益法認列之投資收益(附註三(五))	3,643	-	4,023	-
7140 處分投資利益(附註三(一))	5,067	-	-	-
7160 兌換利益淨額	14,749	-	-	-
7210 租金收入(附註四)	5,402	-	5,209	-
7310 金融資產評價利益淨額(附註三(一)及(二))	168	-	7,276	-
7320 金融負債評價利益淨額(附註三(二))	-	-	549	-
7480 什項收入及其他(附註四)	2,249	-	2,708	-
	31,278	-	19,765	-
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	11,783	-	2,112	-
7560 兌換損失淨額	-	-	18,736	-
7630 減損損失(附註三(一))	-	-	2,770	-
7650 金融負債評價損失淨額(附註三(二))	10,777	-	-	-
7880 什項支出及其他(附註三(一))	-	-	-	-
	22,560	-	23,618	-
本期稅前淨利	193,113	4	149,179	4
8110 所得稅費用	33,547	1	28,097	1
合併總利益	<u>\$ 159,566</u>	<u>3</u>	<u>121,082</u>	<u>3</u>
歸屬予：				
母公司股東	\$ 160,704	3	124,671	3
9602 少數股權淨損	(1,138)	-	(3,589)	-
	<u>\$ 159,566</u>	<u>3</u>	<u>121,082</u>	<u>3</u>
	稅前	稅後	稅前	稅後
9700 基本每股盈餘(元)(附註三(九))	<u>\$ 2.44</u>	<u>2.02</u>	<u>2.11</u>	<u>1.73</u>
基本每股盈餘—追溯調整(附註三(九))			<u>\$ 1.92</u>	<u>1.57</u>
9880 稀釋每股盈餘(元)(附註三(九))	<u>\$ 2.43</u>	<u>2.01</u>	<u>2.09</u>	<u>1.71</u>
稀釋每股盈餘—追溯調整(附註三(九))			<u>\$ 1.90</u>	<u>1.56</u>

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：吳祚綏

經理人：吳祚綏

會計主管：許智惠

此合併財務季報表未經會計師核閱

聚碩科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	101年前三季	100年前三季
營業活動之現金流量：		
合併總利益	\$ 159,566	121,082
調整項目：		
折舊及攤銷	14,411	17,189
提列備抵呆帳	5,100	3,282
存貨跌價及呆滯損失(迴升利益)	(4,414)	5,145
採權益法認列之投資收益	(3,643)	(4,023)
金融資產減損損失	-	2,770
公平價值變動列入損益之金融資產減少	6,833	17,322
公平價值變動列入損益之金融負債增加(減少)	8,955	(1,964)
取得採權益法評價被投資公司現金股利	6,206	2,768
應收票據及帳款減少(增加)	(483,121)	171,309
處分投資利益	(5,067)	-
存貨增加	(373,017)	(346,020)
預付款項及其他流動資產增加	(60,029)	(20,465)
應付票據及帳款增加(減少)	(85,891)	207,917
其他應付款項增加	40,882	12,513
預收款項增加	231,099	49,581
應計退休金負債及其他增加數	2,040	2,017
遞延所得稅資產增加	(1,902)	(4,417)
其他	912	51
營業活動之淨現金流入(出)	<u>(541,080)</u>	<u>236,057</u>
投資活動之現金流量：		
以成本衡量之金融資產減資退回股款	5,002	10,006
出售備供出售金融資產價款	25,067	-
購置固定資產價款	(2,765)	(26,182)
存出保證金增加	(2,587)	(5,947)
購入成本法衡量金融資產價款	-	(2,442)
其他	1,002	(687)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>25,719</u>	<u>(25,252)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	770,934	(137,311)
少數股權之變動	-	(8,573)
發放現金股利	(144,385)	(98,444)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>626,549</u>	<u>(244,328)</u>
匯率影響數	(99)	134
本期現金及銀行存款淨增加(減少)	111,089	(33,389)
期初現金及銀行存款餘額	92,897	194,449
期末現金及銀行存款餘額	<u>\$ 203,986</u>	<u>161,060</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 11,515	2,156
本期支付所得稅	\$ 49,590	29,652

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：吳祚綏

經理人：吳祚綏

會計主管：許智惠

此合併財務季報表未經會計師核閱
聚碩科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報表附註

民國一〇一年及一〇〇年九月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、重要會計政策之彙總說明

本公司依據行政院金融監督管理委員會於民國九十六年十一月十五日發布之金管證六字第0960064020號令規定，於編製季報合併財務報表時附註得簡化揭露，此外，本公司合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策與民國一〇〇年度之合併財務報表相同，為更瞭解本公司之財務狀況、經營成果與現金流量，應將本合併財務季報表與前述已查核之合併財務報表一併參閱。

(一)合併財務季報表編製基礎

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並於會計年度之每一季度終了時，編製合併財務報表。所有合併公司間之重大內部交易及因此等交易所含之未實現內部損益，均已於合併財務報表中銷除。投資成本與子公司股權淨值間之差額，先依可辨認資產與承擔負債之公平價值與帳面價值之差異進行歸屬或分攤，並依該差異所屬之資產特性，於相關資產耐用年限內以平均法分期攤銷。

民國一〇一年及一〇〇年前三季列入合併財務季報表之子公司如下：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權%		說明
			101.9.30	100.9.30	
本公司	啟迪國際資訊 股份有限公司 (啟迪國際)	網路、通訊 系統等軟、 硬體買賣	100.00%	100.00%	民國八十九年設立，本公司於九十三年二月取得100%股權。
"	精特爾科技 股份有限公司 (精特爾)	有線、無線 通訊器材 製造業	70.84%	70.84%	民國九十六年一月設立。本公司分別於民國九十六年二月及九十八年八月參與現金增資64,000千元及10,000千元。另，該公司分別於民國九十八年七月及九十九年七月經董事會決議辦理減資彌補虧損37,000千元及30,000千元，減資比例38.14%及42.86%。
"	Sysage Universal Corporation (Sysage Samoa)	網路系統等 軟、硬體 買賣	100.00%	100.00%	民國九十八年三月由本公司100%出資設立於薩摩亞。

聚碩科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權%		說明
			101.9.30	100.9.30	
本公司及 啟迪國際	敦新科技股份有限 公司(敦新科技)	網路系統等 軟、硬體 買賣	57.89%	57.89%	民國八十九年九月設立， 啟迪國際先於民國九十九 年四月取得26.53%股權， 本公司再於民國九十九年 七月取得24.68%股權，首 次併入合併主體。俟後本 公司於民國一〇〇年七月 再取得6.68%股權。

二、會計變動之理由及其影響

- (一)合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。合併公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對合併公司民國一〇〇年前三季合併財務季報表不產生損益之影響。
- (二)合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之應收款應適用該公報放款及應收款之認列、續後評價及減損等規定。前述會計原則變動對合併公司民國一〇〇年前三季之合併淨利無重大影響。

三、重要會計科目之說明

(一)金融資產

合併公司民國一〇一年及一〇〇年九月三十日持有之各類非衍生性金融資產明細如下：

1. 公平價值變動列入損益之金融資產—流動

	<u>101.9.30</u>	<u>100.9.30</u>
交易目的金融資產：		
上市櫃股票	\$ 1,818	6,009
開放型基金	-	1,559
	<u>\$ 1,818</u>	<u>7,568</u>

民國一〇一年及一〇〇年前三季因公平價值變動分別產生之評價淨利益168千元及評價淨損失246千元，分別帳列金融資產評價利益淨額項下。

聚碩科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

2. 備供出售金融資產－非流動

	<u>101.9.30</u>	<u>100.9.30</u>
股權投資：		
晉泰科技股份有限公司	\$ <u> -</u>	<u>14,806</u>

合併公司於民國一〇一年第一季全數出售晉泰科技之持股，出售價款為25,067千元，出售利益5,067千元，帳列處分投資利益項下。

民國一〇〇年九月三十日因公平價值變動產生之評價損失5,194千元，帳列股東權益項下。

3. 以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>101.9.30</u>	<u>100.9.30</u>
股權投資：		
詠利投資股份有限公司(詠利投資)	\$ 50,000	50,000
C Squared Venture Capital Inc. (C.S.V.)	25,012	30,014
德鴻科技股份有限公司(德鴻科技)	10,354	10,354
庫柏資訊軟體股份有限公司(庫柏資訊)	<u>1,918</u>	<u>1,918</u>
合 計	<u>\$ 87,284</u>	<u>92,286</u>

(1) 合併公司所持有之上述股票，因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(2) 合併公司以成本衡量之金融資產－C.S.V.分別於民國一〇一年三月及民國一〇〇年四月經股東會決議通過辦理現金減資退回股款5,002千元及10,006千元。

(3) 合併公司經評估後於民國一〇〇年第二季針對投資價值已有減損之德鴻科技認列減損損失2,770千元。

(4) 合併公司於民國一〇〇年第二季以每股面額10元參與德鴻科技現金增資2,442千元。

(二) 衍生性金融商品

合併公司民國一〇一年及一〇〇年九月三十日持有之衍生性金融商品如下：

	<u>101.9.30</u>	<u>100.9.30</u>
	<u>帳面價值</u>	<u>帳面價值</u>
衍生性金融資產(負債)：	<u>名目本金</u>	<u>名目本金</u>
遠期外匯合約	\$ <u>(8,955)</u> USD16,350千元	<u>5,558</u> USD5,000千元

1. 上述衍生性金融商品依合約之評價淨值及到期日於財務報表上列為公平價值變動列入損益之金融資產或負債－流動項下。

聚碩科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

2. 合併公司於民國一〇一年及一〇〇年前三季與銀行簽訂預購美金之遠期外匯合約，主要係為規避以外幣計價之資產或負債因匯率波動所產生之風險，惟因合併公司不擬採用避險會計之處理，因此於原始認列時，將其歸類為公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或負債。合併公司於民國一〇一年及一〇〇年前三季與銀行簽訂賣出外匯選擇權合約，主要係以交易為目的，帳列公平價值變動列入損益之金融資產或負債。民國一〇一年前三季因公平價值變動產生之金融負債評價淨損失為10,777千元，民國一〇〇年前三季因公平價值變動產生之金融資產評價利益為7,522千元及金融負債評價淨利益為549千元，全數計入當期損益，分別帳列金融資產評價利益淨額及金融負債評價利益淨額項下。合併公司截至民國一〇一年及一〇〇年九月三十日止，已簽約尚未到期之衍生性金融商品合約明細如下：

101.9.30					
<u>金融商品</u>	<u>名目本金</u>	<u>交易日</u>	<u>到期日</u>	<u>約定匯率</u>	<u>公平價值 資產(負債)</u>
預購遠期外匯合約	USD 16,350千元	101.6.29~ 101.9.19	101.10.1~ 101.12.28	29.586~30.083	(8,955)
100.9.30					
<u>金融商品</u>	<u>名目本金</u>	<u>交易日</u>	<u>到期日</u>	<u>約定匯率</u>	<u>公平價值 資產(負債)</u>
預購遠期外匯合約	USD 5,000千元	100.7.26~ 100.9.28	100.10.7~ 100.11.25	28.763~30.352	5,558

(三) 應收票據及帳款

	<u>101.9.30</u>	<u>100.9.30</u>
應收票據	\$ 233,045	93,315
應收帳款	1,688,143	1,076,170
	1,921,188	1,169,485
減：備抵呆帳	(28,194)	(26,781)
合 計	<u>\$ 1,892,994</u>	<u>1,142,704</u>

1. 截至一〇一年及一〇〇年九月三十日止，合併公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。上述應收票據及帳款，因到期期間短於一年並未折現，其帳面金額假設為公允價值之近似值。

2. 合併公司民國一〇一年及一〇〇年前三季應收票據及帳款之備抵變動如下：

	<u>101年前三季</u>	<u>100年前三季</u>
期初餘額	\$ 23,094	23,499
本期提列減損損失	5,100	3,282
期末餘額	<u>\$ 28,194</u>	<u>26,781</u>

聚碩科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

合併公司民國一〇一年及一〇〇年前三季因應收款整體評估而提列之減損損失分別為5,100千元及3,282千元。

(四)存 貨

	<u>101.9.30</u>	<u>100.9.30</u>
商品存貨	\$ 1,719,918	1,321,642
減：備抵跌價及呆滯損失	<u>(104,256)</u>	<u>(107,915)</u>
	<u>\$ 1,615,662</u>	<u>1,213,727</u>

合併公司民國一〇一年及一〇〇年前三季除已出售成本外，分別於民國一〇一年前三季因處分存貨沖銷備抵評價而認列銷貨成本減少之金額4,414千元，及民國一〇〇年前三季將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之銷貨成本之金額為5,145千元。

(五)採權益法之長期股權投資

	<u>101.9.30</u>		<u>100.9.30</u>	
	持股比例	金 額	持股比例	金 額
動力安全資訊股份有限公司	29.21%	\$ 54,449	30.93%	57,143
寰碩數碼股份有限公司	38.01%	<u>1,725</u>	38.01%	<u>1,638</u>
		<u>\$ 56,174</u>		<u>58,781</u>
權益法認列之投資利益		<u>\$ 3,643</u>		<u>4,023</u>

- 1.民國一〇一年及一〇〇年前三季，採權益法認列之投資收益係依據各該被投資公司自行編製未經會計師核閱之財務季報表認列。
- 2.合併公司因未參與認購動力安全資訊股份有限公司於民國一〇一年第二季之現金增資，持股比例由30.93%降至29.21%，致原有股權淨值減少而迴轉相關之資本公積—長期投資1,687千元。

(六)無形資產

合併公司帳列無形資產為單獨取得之企業資源規劃軟體及商標權等。截至民國一〇一年及一〇〇年九月三十日之帳面價值分別為13,127千元與15,980千元。合併公司民國一〇一年及一〇〇年前三季無形資產攤銷費用分別為2,138千元及2,270千元，列於營業費用項下。

(七)出租資產

合併公司因出租辦公室及停車位而簽訂營業租賃合約，租期至民國一〇三年十二月三十一日止。民國一〇一年及一〇〇年九月三十日出租資產內容如下：

	<u>101.9.30</u>	<u>100.9.30</u>
土 地	\$ 71,807	71,807
房屋及建築物	<u>37,184</u>	<u>37,184</u>
合 計	108,991	108,991
減：累積折舊	<u>(7,169)</u>	<u>(6,440)</u>
淨 額	<u>\$ 101,822</u>	<u>102,551</u>

聚碩科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

截至民國一〇一年九月三十日，依現有租賃合約，未來應收租金金額如下：

101.10.01~102.09.30	7,672
102.10.01~103.09.30	7,612
103.10.01~103.12.31	1,903
	<u>\$ 17,187</u>

(八)短期借款

	<u>101.9.30</u>	<u>100.9.30</u>
銀行信用借款	\$ 606,566	248,135
銀行擔保借款	585,251	-
	<u>\$ 1,191,817</u>	<u>248,135</u>
未動支額度	<u>\$ 2,349,133</u>	<u>1,251,727</u>
期末利率區間	<u>1.18%~2.82%</u>	<u>1.08%~2.30%</u>

(九)每股盈餘

本公司歸屬於母公司股東之基本每股盈餘及稀釋每股盈餘計算如下：

(股數：千股；每股盈餘：元)

	101年前三季		100年前三季	
	稅前	稅前	稅前	稅後
本期淨利	<u>\$ 194,151</u>	<u>160,704</u>	<u>152,368</u>	<u>124,671</u>
加權平均流通在外股數：				
(1)追溯調整前				
加權平均流通在外股數	79,411	79,411	72,192	72,192
具稀釋作用之潛在普通股				
影響：				
員工股票紅利	<u>642</u>	<u>642</u>	<u>655</u>	<u>655</u>
稀釋作用之股數	<u>80,053</u>	<u>80,053</u>	<u>72,847</u>	<u>72,847</u>
(2)追溯調整後				
加權平均流通在外股數			79,411	79,411
約當普通股－員工股票紅利			<u>720</u>	<u>720</u>
			<u>80,131</u>	<u>80,131</u>
基本每股盈餘：				
追溯調整前	<u>\$ 2.44</u>	<u>2.02</u>	<u>2.11</u>	<u>1.73</u>
追溯調整後			<u>\$ 1.92</u>	<u>1.57</u>
稀釋每股盈餘：				
追溯調整前	<u>\$ 2.43</u>	<u>2.01</u>	<u>2.09</u>	<u>1.71</u>
追溯調整後			<u>\$ 1.90</u>	<u>1.56</u>

聚碩科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(十)股東權益

1.股本

民國一〇一年及一〇〇年九月三十日，本公司額定股本均為1,400,000千元(含300,000千元預留供員工認股權憑證使用)，每股面額10元，實際發行股本分別為794,116千元及739,924千元。

本公司民國一〇〇年六月二十四日經股東會決議，以資本公積65,630千元轉增資，合計發行新股6,563千股，並以民國一〇〇年八月十日為增資基準日，並已辦妥變更登記。

本公司民國一〇一年六月十八日經股東會決議，以資本公積72,192千元轉增資，合計發行新股7,219千股，並以民國一〇一年七月二十九日為增資基準日，並已辦妥變更登記。

2.庫藏股票

本公司依證券交易法第二十八條之二規定，為激勵員工、提昇員工向心力並延攬及培植優秀人才，於民國九十七年九月十二日經董事會決議買回庫藏股2,000千股，截至民國九十七年十二月三十一日止已全數買回，購入成本為26,815千元。依證券交易法第二十八條之二規定，應於購入後三年內轉讓。另，本公司以民國九十八年七月二十八日及民國一〇〇年十一月十五日為減資基準日，分別註銷庫藏股票200千股及1,800千股，截至民國一〇〇年十二月三十一日，已全數完成註銷登記。

3.公積及盈餘分配之限制

(1)資本公積

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本或發放現金股利。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定可撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額不得超過實收資本額百分之十。其中以發行股票溢價轉入之資本公積撥充資本者，應俟產生該次資本公積經主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。

(2)盈餘分配之限制及股利政策

依據本公司民國一〇一年六月十八日股東會決議之修訂後章程規定，每年度純益於彌補虧損後，應分配如下：

A.先提撥百分之十為法定盈餘公積；

B.次依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積；

C.並得視業務狀況保留一部分後，再以其餘額連同以前年度累積未分配盈餘，分派員工紅利不得低於百分之十、董監事酬勞不得高於百分之三及剩餘部分為股東股利；另依修訂前章程，分派百分之八十七為股東股利、百分之三為董監事酬勞，及百分之十為員工紅利。

聚碩科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

上述員工分配股票紅利之發放對象得包含本公司持股超過百分之五十之從屬公司之員工。

依原證券暨期貨管理委員會之規定，應就當年度發生之帳列股東權益減項淨額自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；所提之特別盈餘公積如屬前期累積之股東權益減項金額，應自前期未分配盈餘提列之相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

本公司於創業及成長階段採剩餘股利政策，於年度結束後，依據公司當年度盈餘及以前年度之累積盈餘，考量公司獲利情形、資本結構及未來營運需求後，決定公司擬分派之股利方案。股利以現金或股票方式分派，其中現金股利占股利總額以不低於百分之二十為原則，實際發放金額以股東會通過金額為之。

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。

本公司民國一〇一年六月十八日及民國一〇〇年六月二十四日經股東常會決議通過民國一〇〇年度及民國九十九年度盈餘分配案，有關員工紅利及董監酬勞如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
員工紅利－現金	\$ 16,596	11,315
董事及監察人酬勞	<u>4,979</u>	<u>3,395</u>
	<u>\$ 21,575</u>	<u>14,710</u>

上述民國年度一〇〇及民國九十九年度盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。

本公司於編製期中財務報表時，估列依公司法及本公司章程規定應分配之董事、監察人酬勞及員工紅利，係以截至民國一〇一年及一〇〇年九月三十日止之稅後淨利扣法定盈餘公積後淨額，保留一部分並連同以前年度累積未分配盈餘分別乘上本公司擬議之員工紅利及董監事酬勞分配成數，民國一〇一年及一〇〇年前三季認列員工紅利金額分別為17,500千元及14,400千元，董事及監察人酬勞分別為4,000千元及4,400千元，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，視為會計估計變動，列為實際配發年度之損益。

本公司董事會通過及股東會決議之員工分紅及董監酬勞相關資訊，可自公開資訊觀測站等管道查詢。

聚碩科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(十一)金融商品相關資訊

1. 公平價值之資訊

合併公司民國一〇一年及一〇〇年九月三十日金融資產分別為2,186,082千元及1,425,397千元及金融負債分別為2,276,019千元及1,397,918千元，除下列所述者外，其帳面價值與公平價值約略相同。

	101.9.30		100.9.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
以成本衡量之金融資產－非流動	\$ 87,284	-	92,287	-

2. 合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設：

- (1) 流動金融商品以資產負債表日之帳面價值估計其公平價值，因此類商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及銀行存款、應收/應付票據及帳款、短期借款及其他應付款項等。
 - (2) 金融資產及負債如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係參考金融機構報價所使用之資訊。
 - (3) 以成本衡量之金融資產－非流動，係投資非上市櫃公司之股票，因無活絡市場公開報價，故無法估計其公平價值。
3. 合併公司民國一〇一年及一〇〇年九月三十日之金融資產及金融負債，除以其在資產負債表上之帳面價值作為評價方式估計其公平價值外，其他以活絡市場公開報價及以評價方法估計其公平價值明細如下：

	101.9.30		100.9.30	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產：				
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	\$ 1,818	-	7,568	5,558
備供出售金融資產－非流動	-	-	14,806	-
金融負債：				
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	-	8,955	-	-

4. 財務風險資訊

(1) 市場風險

合併公司持有之權益證券屬交易目的及備供出售之金融資產者，係以公平價值衡量，因此合併公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險。

聚碩科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

合併公司從事之遠期外匯合約為避險性質，其因匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益抵銷，故市場風險並不重大。

(2)信用風險

合併公司之主要潛在信用風險係源自於現金、銀行存款、公平價值變動列入損益之金融資產、應收帳款之金融商品，以及所從事之衍生性金融商品交易對象到期無法按約定條件履約之風險。合併公司之現金存放處與遠期外匯合約之交易對象係信用卓著之金融機構，合併公司認為該金融機構違約之可能性甚低，且合併公司亦與多家金融機構往來交易以分散風險。即使對方違約，合併公司亦不致於遭受任何重大之損失。另，為降低應收帳款信用風險，合併公司定期持續評估主要客戶財務狀況及其應收帳款之回收可能性，並提列適當備抵減損，惟各該主要客戶以往獲利及信用記錄良好，合併公司從未因各該主要客戶而遭受重大信用風險損失。

(3)流動性風險

合併公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。另，合併公司所投資以成本衡量之有價證券，因無公開市場，故不具流動性。

(4)利率變動之現金流量風險

合併公司短期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，以民國一〇一年九月三十日之借款餘額計算，市場利率增加1%，將使合併公司未來一年現金流出增加11,918千元。另，合併公司浮動利率資產主要為銀行存款，此部分因利率變動而產生之現金流量風險並不重大。

5.風險控制及避險策略

合併公司從事遠期外匯合約，主要係為規避以外幣計價之負債因匯率波動所產生之風險，合併公司以與被避險項目公平價值變動成高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並作定期評估。惟其不符避險會計處理條件，故列為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或負債。

四、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
動力安全資訊股份有限公司(動力安全)	本公司採權益法評價之被投資公司
寰碩數碼股份有限公司(寰碩數碼)	本公司採權益法評價之被投資公司

聚碩科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷貨及應收關係人款

合併公司民國一〇一年及一〇〇年前三季對關係人銷售情形如下：

	101年前三季		100年前三季	
	金額	佔合併公司銷貨淨額%	金額	佔合併公司銷貨淨額%
動力安全	\$ 63,579	1	32,315	1
寰碩數碼	395	-	216	-
	<u>\$ 63,974</u>	<u>1</u>	<u>32,531</u>	<u>1</u>

合併公司對於上列關係人之銷售價款及收款條件與一般客戶並無顯著不同，收款條件為月結45天至月結60天。

合併公司民國一〇一年及一〇〇年九月三十日與關係人因上述銷貨而產生之應收票據及帳款之餘額如下：

	101.9.30		100.9.30	
	金額	佔應收票據及帳款%	金額	佔應收票據及帳款%
動力安全	\$ 13,298	1	9,244	1
寰碩數碼	36	-	65	-
	<u>\$ 13,334</u>	<u>1</u>	<u>9,309</u>	<u>1</u>

2.租 賃

合併公司出租辦公室予寰碩數碼，租期至民國一〇一年十二月三十一日。民國一〇一年前三季租金收入為180千元。有關租金及押金之訂定係參照鄰近辦公室市場行情，租金係按月收取。

3.其 他

合併公司民國一〇一年前三季提供寰碩數碼系統諮詢及專案支援服務收入計440千元。截至民國一〇一年九月三十日止，因前述交易產生之應收款計147千元，帳列預付款項及其他流動資產項下。

聚碩科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

五、質押之資產

合併公司民國一〇一年九月三十日提供抵質押資產之帳面價值明細如下：

<u>抵押資產</u>	<u>抵押擔保標的</u>	<u>帳面價值</u>
固定資產－土地	短期借款	\$ 187,536
固定資產－房屋及建築	短期借款	87,322
出租資產－土地	短期借款	59,132
出租資產－房屋及建築	短期借款	24,505
		<u>\$ 358,495</u>

六、重大承諾事項及或有事項

(一)合併公司因承租各地辦事處之辦公室及車輛而簽訂營業租賃合約，租期自民國九十七年三月七日至一〇四年六月二十九日，依現有合約未來應付租金金額如下：

101.10.01~102.9.30	\$ 9,657
102.10.01~103.9.30	5,189
103.10.01~104.6.29	1,102
	<u>\$ 15,948</u>

(二)截至民國一〇一年九月三十日止，合併公司為金融機構借款、遠期外匯交易及進貨額度開立之保證票據為2,506,000千元及美金49,200千元。

七、重大之災害損失：無。

八、重大之期後事項：無。

九、其 他

(一)合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

金額單位：千元

	<u>101.9.30</u>			<u>100.9.30</u>			
	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯 率</u>	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯 率</u>	<u>新 台 幣</u>
金融資產							
貨幣性項目							
美 金	\$ 19,338	29.295	566,496	2,145	30.48		65,378
金融負債							
貨幣性項目							
美 金	30,575	29.295	895,706	13,361	30.48		407,236

有關衍生性金融資產及負債之相關資訊，請詳附註四(二)。

聚碩科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(二)財務報告事先揭露採用IFRSs相關事項：

1.合併公司依原行政院金融監督管理委員會(以下稱金管會)金管證審字第0990004943號函規定，應自民國一〇二年起依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IFRSs)編製財務報告，為因應上開修正，合併公司業已成立專案小組，並訂定採用IFRSs之計畫，謹將該計畫之重要內容、完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	主要執行單位	目前執行情形
(1)評估階段(民國99年度至100年度)：		
◎訂定採用IFRS計畫及成立專案小組	會計部門	已完成
◎進行第一階段之員工內部訓練	會計部門	已完成
◎比較分析現行會計政策與IFRSs之差異	會計部門	已完成
◎評估現行會計政策應作之調整	會計部門	已完成
◎評估「首次採用國際會計準則」公報之適用	會計部門	已完成
◎評估相關資訊系統及內部控制應作之調整	資訊部門與 稽核部門	已完成
(2)準備階段(民國100年度至101年度)：		
◎決定如何依IFRSs調整現行會計政策	會計部門	已完成
◎決定如何適用「首次採用國際會計準則」公報	會計部門	已完成
◎調整相關資訊系統及內部控制	資訊部門與 稽核部門	已完成
◎進行第二階段之員工內部訓練	會計部門	已完成
(3)實施階段(民國101年度至102年度)：		
◎測試相關資訊系統之運作情形	資訊部門	已完成
◎蒐集資料準備依IFRSs編製開帳日資產負債表 及比較財務報表	會計部門	已完成
◎依IFRSs編製財務報表	會計部門	已完成，並已依 IFRSs編製之民國 一〇一年第一季、 上半年度及前三季 之合併財務報表

聚碩科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

2. 謹就合併公司初步評估我國會計政策與依IFRSs編製合併財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異及影響說明如下：

(1) 民國一〇一年一月一日資產負債調節表

	我國會計政策	影響金額	IFRSs
流動資產(A)及(B)	\$ 2,802,034	(9,298)	2,792,736
基金及長期投資(C)	167,566	-	167,566
固定資產	364,959	-	364,959
投資性不動產(D)	-	102,369	102,369
無形資產	15,265	-	15,265
其他資產(A)、(B)及(D)	<u>172,485</u>	<u>(92,735)</u>	<u>79,750</u>
總資產	\$ <u>3,522,309</u>	<u>336</u>	<u>3,522,645</u>
流動負債(E)	\$ 1,791,819	4,534	1,796,353
其他負債(B)及(F)	<u>11,933</u>	<u>1,561</u>	<u>13,494</u>
總負債	<u>1,803,752</u>	<u>6,095</u>	<u>1,809,847</u>
股本	721,924	-	721,924
資本公積(G)	639,512	(2,095)	637,417
保留盈餘(I)	309,977	(8,017)	301,960
非控制權益(E)及(F)	56,834	(281)	56,553
其他股東權益項目(F)及(H)	<u>(9,690)</u>	<u>4,634</u>	<u>(5,056)</u>
股東權益	<u>1,718,557</u>	<u>(5,759)</u>	<u>1,712,798</u>
負債及股東權益總額	\$ <u>3,522,309</u>	<u>336</u>	<u>3,522,645</u>

(2) 民國一〇一年九月三十日資產負債調節表

	我國會計政策	影響金額	IFRSs
流動資產(A)及(B)	\$ 3,816,384	(9,992)	3,806,392
基金及長期投資(C)	143,458	-	143,458
固定資產	363,941	-	363,941
無形資產	13,127	-	13,127
投資性不動產(D)	-	101,822	101,822
其他資產(A)、(B)及(D)	<u>174,095</u>	<u>(90,181)</u>	<u>83,914</u>
總資產	\$ <u>4,511,005</u>	<u>1,649</u>	<u>4,512,654</u>

聚碩科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

	我國會計政策	影響金額	IFRSs
流動負債(E)	\$ 2,759,934	5,159	2,765,093
其他負債(B)及(F)	13,973	2,874	16,847
總負債	2,773,907	8,033	2,781,940
股本	794,116	-	794,116
資本公積(G)	565,633	(408)	565,225
保留盈餘(I)	326,296	(10,312)	315,984
非控制權益(E)及(F)	55,696	(298)	55,398
其他股東權益項目(F)及(H)	(4,643)	4,634	(9)
股東權益	1,737,098	(6,384)	1,730,714
負債及股東權益總額	\$ 4,511,005	1,649	4,512,654

(3)民國一〇一年前三季損益調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
營業收入	\$ 4,984,441	-	4,984,441
營業成本	4,492,391	-	4,492,391
營業毛利	492,050	-	492,050
營業費用(E)	307,655	625	308,280
營業淨利	184,395	(625)	183,770
營業外收入及利益	31,278	-	31,278
營業外支出及費用(G)	22,560	1,687	24,247
稅前淨利	193,113	(2,312)	190,801
所得稅費用	33,547	-	33,547
稅後淨利	\$ 159,566	(2,312)	157,254
淨利歸屬於：			
母公司(I)	\$ 160,704	(2,295)	158,409
非控制權益(E)	(1,138)	(17)	(1,155)
	\$ 159,566	(2,312)	157,254
其他綜合損益：			
國外營運機構財務報表換算			
差額－歸屬於母公司	(9)	-	(9)
權益投資工具之利益	5,056	-	5,056
合 計	\$ 164,613	(2,312)	162,301

聚碩科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(4)各項調節說明

- (A)合併公司依我國會計原則係將用途受限制之定期存款及備償專戶，表達分類於受限制資產項下，依IFRSs規定則無須單獨表達之；依此，合併公司於民國一〇一年一月一日及九月三十日將依我國會計準則帳列其他資產項下之受限制資產之金額分別為6,781千元及8,080千元，重分類至現金及銀行存款項下。
- (B)合併公司於所得稅估列時，考量各項投資抵減及暫時性差異等因素估列之遞延所得稅資產及負債，依IFRSs規定應分類為非流動資產及非流動負債項下，並考量各項遞延所得稅資產及負債之法定租稅抵銷權及預期實現年度，重新分類之；依此，合併公司於民國一〇一年一月一日及一〇一年九月三十日將依我國會計準則原分類流動資產項下之遞延所得稅資產重分類至非流動資產項下之金額分別為16,079千元及18,072千元，原以淨額表達之遞延所得稅資產及負債依預期實現年度重分類至遞延所得稅負債－非流動之金額分別為336千元及1,649千元。
- (C)合併公司所持有不具重大影響力之股權投資，因該等投資無公開活絡市場報價，而依我國會計準則分類為以成本衡量之金融資產－非流動項下；合併公司於民國一〇一年一月一日及九月三十日依IFRSs將該等投資重分類至備供出售金融資產－非流動之金額分別為92,286千元及87,284千元。
- (D)合併公司經評估部分土地及房屋建築持有之目的係為賺取租金或資本增值利益，並依此於民國一〇一年一月一日及九月三十日將依我國會計準則原分類於出租資產項下之土地及房屋建築重分類至投資性不動產項下之金額分別為102,369千元及101,822千元。
- (E)合併公司對因員工過去提供服務而給與之累積帶薪假負有現時法定或推定支付義務，依此，合併公司於民國一〇一年一月一日將支付累積帶薪假之預期成本認列為應計負債4,534千元，並依持股比例分別調整減少保留盈餘及非控制權益4,309千元及225千元。
截至民國一〇一年九月三十日止，累積帶薪假預期成本認列為應計負債為5,159千元，並依持股比例分別調整減少保留盈餘及非控制權益4,917千元及242千元。另，民國一〇一年前三季因累積帶薪假預期成本認列之薪資費用為625千元，並減少非控制權益之淨利17千元。
- (F)合併公司提供與員工之退職後確定福利計劃，係採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務，其因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益，依我國會計準則原係依員工剩餘服務期間攤銷並認列於損益，合併公司採用IFRS第一號公報「首次採用國際財務報導準則」(以下稱IFRS 1)選擇豁免之規定，於民

聚碩科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

國一〇一年一月一日轉換日將該等精算損益依持股比例立即認列減少保留盈餘5,562千元及非控制權益56千元，並同時調整增加應計退休金負債1,225千元及股東權益項下之未認列為退休金成本之淨損失4,393千元。

(G)因以前年度長期股權投資未依持股比例認購被投資公司增資而依我國會計原則認列之資本公積，合併公司於民國一〇一年一月一日及九月三十日依IFRSs追溯重編，並將該等資本公積調整至保留盈餘之金額2,095千元。

另，民國一〇一年前三季因未參與認購採權益法評價之被投資公司之現金增資，致原持有股權淨值減少，依IFRSs規定對關聯企業之權益稀釋視為推定處分投資，故將依我國會計準則而迴轉相關之資本公積—長期投資1,687千元調整至處分投資損失。

(H)合併公司對於因國外營運機構財務報表換算為表達貨幣產生之累積換算調整數，於民國一〇一年一月一日轉換日採用IFRS 1規定之選擇豁免，推定累積換算調整數為零，並將先前依我國會計準則認列之累積換算調整數重分類至保留盈餘減少之金額計241千元。

(I)茲彙總依IFRSs調整對保留盈餘之影響如下：

項 目	101.1.1	101年前三季 損益影響數	101.9.30
員工福利—帶薪假	\$ (4,309)	(608)	(4,917)
員工福利—退職後確定福利計劃	(5,562)	-	(5,562)
累積換算調整數	(241)	-	(241)
資本公積—未依持股比例認購	2,095	(1,687)	408
	<u>\$ (8,017)</u>	<u>(2,295)</u>	<u>(10,312)</u>

3.依IFRS 1規定，除依選擇性豁免及強制性例外規定辦理者外，企業於首次採用國際會計準則時，應依所有在首次採用國際會計準則時已生效之會計準則規定編製財務報表，並予以追溯調整。謹將合併公司擬依選擇性豁免規定辦理之部分，擇要說明如下：

- (1)於民國一〇〇年十二月三十一日以前發生之企業併購、取得子公司及關聯企業交易，不予追溯重編。
- (2)對於因國外營運機構財務報表換算為表達貨幣產生之累積換算調整數，合併公司採用累積換算調整數豁免，於轉換日推定累積換算調整數為零，並將先前依我國會計準則認列之累積換算調整數重分類至保留盈餘。
- (3)採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務時，因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益，不予追溯重新計算，該等精算損益於轉換日立即認列於保留盈餘。

聚碩科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

4.合併公司係以金管會目前已認可之IFRSs作為上開評估之依據。惟上述目前會計政策與未來依IFRSs編製財務報告所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異與其可能影響金額，及依IFRS 1規定所選擇之會計政策，均係依目前環境與狀況所作成之初步決定，嗣後可能因環境或狀況改變而變更。

十、附註揭露事項

- (一)重大交易事項相關資訊：不適用。
 (二)轉投資事業相關資訊：不適用。
 (三)大陸投資資訊：不適用。
 (四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

一〇一年前三季：

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	佔合併總營收或合併總資產之比率
0	本公司	啟迪國際資訊(股)公司	1	銷貨收入	1,249	月結60天	- %
"	"	"	1	應收帳款	996	"	- %
"	"	"	1	租金收入	48	每月10日付款	- %
"	"	精特爾科技(股)公司	1	租金收入	86	每月10日付款	- %
"	"	敦新科技(股)公司	1	銷貨收入	8,645	月結60天	- %
"	"	"	1	應收帳款	860	"	- %
"	"	"	1	租金收入	343	"	- %
"	"	"	1	什項收入	7,529	"	- %
"	"	"	1	其他流動資產	2,776	"	- %
1	啟迪國際資訊(股)公司	本公司	2	銷貨收入	1,572	月結60天	- %
"	"	"	2	應收帳款	1,083	"	- %
"	"	"	2	租金收入	471	每月10日付款	- %
2	敦新科技(股)公司	"	2	銷貨收入	26,651	月結60天	1 %
"	"	"	2	應收帳款	4,737	"	- %

一〇〇年前三季：

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	佔合併總營收或合併總資產之比率
0	本公司	啟迪國際資訊(股)公司	1	銷貨收入	111	月結60天	- %
"	"	"	1	租金收入	86	每月10日付款	- %
"	"	精特爾科技(股)公司	1	租金收入	200	每月10日付款	- %
"	"	Sysage Universal Corporation	1	銷貨收入	8,209	專案銷售無特定條件	- %
"	"	敦新科技(股)公司	1	銷貨收入	58,003	月結60天	1 %
"	"	"	1	應收帳款	33,473	"	1 %
"	"	"	1	租金收入	343	"	- %
"	"	"	1	什項收入	7,748	"	- %
"	"	"	1	其他流動資產	2,765	"	- %
1	啟迪國際資訊(股)公司	本公司	2	銷貨收入	474	月結60天	- %
"	"	"	2	應收帳款	110	"	- %
"	"	"	2	租金收入	157	每月10日付款	- %
2	敦新科技(股)公司	"	2	銷貨收入	57,044	月結60天	1 %
"	"	"	2	應收帳款	13,308	"	- %

註一、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。

註二、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。

聚碩科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

十一、部門別財務資訊：

(一)一般性資訊

合併公司有四個應報導產品線部門：網路、運算、工具及技術服務，網路係代理銷售Cisco等產品、運算係代理銷售IBM及Citrix等產品、工具係代理銷售Oracle等產品、技術服務係提供客戶技術支援及售後服務，此項收入包含軟、硬體安裝、支援及異域整合外，亦包括資訊系統整合服務之收入。

合併公司之應報導部門係策略性事業單位，以提供不同產品及勞務。由於每一策略性事業單位需要不同技術及行銷策略，故須分別管理。

(二)應報導部門損益、部門資產及其衡量基礎與調節之資訊

1.合併公司未分攤營業費用、所得稅費用(利益)或非經常發生之損益至應報導部門，報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

合併公司營運部門損益係以營業毛利衡量，並作為評估績效之基礎，其所採用之會計政策皆與附註一所述之重要會計政策彙總相同。另，合併公司將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之交易，以現時市價衡量。

合併公司之其他產品線部門，主要係銷售通訊器材及提供教育訓練服務等。以上部門於民國一〇一年及一〇〇年前三季均未達應報導部門任何量化門檻。

2.合併營運部門資訊及調節如下：

	101年前三季						合 計
	網路產品	運算產品	工具產品	技術服務	其他產品	調整及銷除	
收 入							
來自外部客戶收入	\$ 1,297,474	1,821,845	1,539,098	216,703	109,321	-	4,984,441
部門間收入	8,836	26,117	626	2,114	1,485	(39,178)	-
收入合計	<u>\$ 1,306,310</u>	<u>1,847,962</u>	<u>1,539,724</u>	<u>218,817</u>	<u>110,806</u>	<u>(39,178)</u>	<u>4,984,441</u>
營業毛利	<u>\$ 106,326</u>	<u>169,877</u>	<u>97,219</u>	<u>81,674</u>	<u>37,986</u>	<u>(1,032)</u>	<u>492,050</u>
部門總資產	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,511,005</u>	<u>4,511,005</u>

	100年前三季						合 計
	網路產品	運算產品	工具產品	技術服務	其他產品	調整及銷除	
收 入							
來自外部客戶收入	\$ 1,029,912	1,948,219	1,047,108	162,852	77,886	-	4,265,977
部門間收入	6,467	101,207	6,587	6,155	2,903	(123,319)	-
收入合計	<u>\$ 1,036,379</u>	<u>2,049,426</u>	<u>1,053,695</u>	<u>169,007</u>	<u>80,789</u>	<u>(123,319)</u>	<u>4,265,977</u>
營業毛利	<u>\$ 108,076</u>	<u>168,439</u>	<u>88,047</u>	<u>60,870</u>	<u>(1,351)</u>	<u>(595)</u>	<u>423,486</u>
部門總資產	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,303,128</u>	<u>3,303,128</u>