

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

(此合併報表未經會計師核閱)

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日

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	6~8
(二)會計變動之理由及其影響	8
(三)重要會計科目之說明	8~16
(四)關係人交易	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)附註揭露事項	
1.母子公司間業務關係及重要交易往來情形	17
(十)部門別財務資訊	18

聚碩科技股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表

民國一〇〇九年及九十九年三月三十一日  
(此合併報表未經會計師核閱)

		100.3.31		99.3.31		100.3.31		99.3.31	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
單位：新台幣千元									
<b>資產</b>									
<b>流動資產：</b>									
1100	現金及約當現金	\$ 88,029	3	81,250	3	\$ 191,603	6	65,129	2
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註三(一)及(二))	30,298	1	72,420	3	827,267	27	673,489	26
1140	應收票據及帳款淨額(附註三(三)及(四))	1,041,787	33	829,939	32	551	-	61	-
1200	存貨淨額(附註三(四))	1,191,887	38	875,428	33	166,903	5	113,723	5
1280	預付款項及其他流動資產	57,817	2	58,584	2	218,182	7	188,712	7
		2,409,818	77	1,917,621	73	1,209	-	1,072	-
				1,405,715	45	1,042,186	40		
<b>基金及長期投資：</b>									
1421	採權益法之長期股權投資(附註三(五))	58,600	2	54,151	2	13,178	-	8,216	-
1450	備供出售金融資產-非流動(附註三(一))	14,384	1	11,678	-	1,418,893	45	1,050,402	40
1480	以成本衡量之金融資產-非流動(附註三(一))	102,620	3	120,256	5	674,294	22	625,680	24
		175,604	6	186,085	7				
<b>固定資產：</b>									
<b>成本：</b>									
1501	土地	215,421	7	215,421	8	655,225	21	703,839	27
1521	房屋及建築	123,622	4	123,622	5	54,637	2	54,637	2
1561	辦公設備及其他	69,278	2	53,608	2	2,095	-	2,095	-
15x9	減：累計折舊	408,321	13	392,651	15	711,957	23	760,571	29
		65,693	2	47,167	2				
		342,628	11	345,484	13				
17xx	無形資產(附註三(六))	17,408	1	21,581	1	90,404	3	82,488	3
						10,998	-	18,174	1
						177,728	6	111,916	4
						279,130	9	212,578	8
<b>其他資產：</b>									
1800	出租資產(附註三(七))	102,915	3	103,644	4	(328)	-	(79)	-
1820	存出保證金及其他	65,722	2	51,247	2	(7,343)	-	-	-
	其他資產合計	168,637	5	154,891	6	(5,616)	-	(8,534)	-
	資產總計	\$ 3,114,095	100	2,625,662	100	(24,815)	(1)	(24,815)	(1)
						(38,102)	(1)	(33,428)	(1)
						67,923	2	9,859	-
						1,695,202	55	1,575,260	60
						\$ 3,114,095	100	2,625,662	100
<b>負債及股東權益</b>									
<b>流動負債：</b>									
2100	短期借款(附註三(八))								
2140	應付票據及帳款								
2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動 (附註三(二))					551	-	61	-
2210	其他應付款項					166,903	5	113,723	5
2260	預收款項					218,182	7	188,712	7
2280	其他流動負債					1,209	-	1,072	-
						1,405,715	45	1,042,186	40
<b>其他負債：</b>									
2810	應計退休金負債及其他 負債合計					13,178	-	8,216	-
3110	普通股股本(附註三(十))					1,418,893	45	1,050,402	40
	資本公積(附註三(十))					674,294	22	625,680	24
3210	資本公積—發行溢價					655,225	21	703,839	27
3220	資本公積—庫藏股票交易					54,637	2	54,637	2
3260	資本公積—長期投資					2,095	-	2,095	-
						711,957	23	760,571	29
3310	保留盈餘(附註三(十))					90,404	3	82,488	3
	法定盈餘公積					10,998	-	18,174	1
3320	特別盈餘公積					177,728	6	111,916	4
3350	未提撥保留盈餘					279,130	9	212,578	8
<b>股東權益其他項目</b>									
3420	累積換算調整數					(328)	-	(79)	-
3430	未認為退休金成本淨損失					(7,343)	-	-	-
3450	金融商品之未實現損益(附註三(一))					(5,616)	-	(8,534)	-
3480	庫藏股票(附註三(十))					(24,815)	(1)	(24,815)	(1)
						(38,102)	(1)	(33,428)	(1)
3610	少數股權					67,923	2	9,859	-
	股東權益合計					1,695,202	55	1,575,260	60
	重大承諾事項及或有事項(附註六)								
	負債及股東權益總計					\$ 3,114,095	100	2,625,662	100

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：吳祥發  
經理人：吳祥發

會計主管：許智惠

## 聚碩科技股份有限公司及其子公司

## 合併損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日

(此合併報表未經會計師核閱)

單位：新台幣千元

	100年第一季		99年第一季	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入(附註四)	\$ 1,378,491	100	919,853	100
4170 減：銷貨退回及折讓	9,187	-	704	-
營業收入淨額	1,369,304	100	919,149	100
5110 銷貨成本(附註三(四))	1,228,027	90	818,720	89
營業毛利	141,277	10	100,429	11
營業費用(附註三(六))：				
6100 推銷費用	56,892	4	48,739	5
6200 管理及總務費用	29,819	2	22,800	3
6300 研發費用	3,432	-	4,078	-
	90,143	6	75,617	8
營業淨利	51,134	4	24,812	3
營業外收入及利益：				
7121 採權益法認列之投資收益淨額(附註三(五))	1,072	-	-	-
7160 兌換利益淨額	-	-	758	-
7210 租金收入(附註三(七))	1,736	-	1,903	-
7310 金融資產評價利益淨額(附註三(一)及(二))	-	-	765	-
7320 金融負債評價利益淨額(附註三(二))	1,600	-	35	-
7480 什項收入及其他	1,277	-	19	-
	5,685	-	3,480	-
營業外費用及損失：				
7510 利息支出	591	-	162	-
7521 採權益法認列之投資損失淨額(附註三(五))	-	-	896	-
7560 兌換損失淨額	5,075	-	-	-
7640 金融資產評價損失淨額(附註三(一)及(二))	150	-	-	-
7880 什項支出及其他	-	-	60	-
	5,816	-	1,118	-
本期稅前淨利	51,003	4	27,174	3
8110 所得稅費用	9,241	1	6,376	1
合併總損益	\$ 41,762	3	20,798	2
歸屬予：				
母公司股東	\$ 42,418	3	21,902	2
9602 少數股權淨損	(656)	-	(1,104)	-
	\$ 41,762	3	20,798	2
	稅前	稅後	稅前	稅後
9700 基本每股盈餘(元)(附註三(九))	\$ 0.78	0.65	0.47	0.36
基本每股盈餘 - 追溯調整(元)(附註三(九))			\$ 0.43	0.33
9880 稀釋每股盈餘(元)(附註三(九))	\$ 0.78	0.64	0.46	0.36
稀釋每股盈餘 - 追溯調整(元)(附註三(九))			\$ 0.43	0.33

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：吳祚綏

總經理：吳祚綏

會計主管：許智惠

聚碩科技股份有限公司及其子公司  
 合併現金流量表  
 民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日  
 (此合併報表未經會計師核閱)

	100年第一季	99年第一季
	單位：新台幣千元	
營業活動之現金流量：		
合併總損益	\$ 41,762	20,798
調整項目：		
折舊及攤銷	5,294	5,083
呆帳費用提列	151	253
存貨跌價及呆滯損失	1,988	256
依權益法認列之投資(收益)損失	(1,072)	896
公平價值變動列入損益之金融資產－流動減少	150	115,754
應收票據及帳款減少	275,357	17,600
存貨增加	(316,697)	(281,288)
預付款項及其他流動資產(增加)減少	(22,980)	11,552
應付票據及帳款增加	58,174	62,297
公平價值變動列入損益之金融負債－流動減少	(1,413)	(830)
其他應付款增加	6,643	9,053
預收款項增加	48,587	32,022
其他流動負債增加	28	86
遞延所得稅資產增加	(933)	(1,172)
其他負債減少	(1,569)	(1,670)
其他	(788)	-
營業活動之淨現金流入(出)	92,682	(9,310)
投資活動之現金流量：		
以成本衡量之金融資產增加	-	(1,500)
購置固定資產	-	(1,220)
處分固定資產價款	23	-
其他資產增加	(5,308)	(12,800)
其他投資活動減少	-	254
投資活動之淨現金流出	(5,285)	(15,266)
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	(193,843)	(7,988)
融資活動之淨現金流出	(193,843)	(7,988)
匯率影響數	26	(19)
本期現金及約當現金減少數	(106,420)	(32,583)
期初現金及約當現金餘額	194,449	113,833
期末現金及約當現金餘額	\$ 88,029	81,250
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 645	160
本期支付所得稅	\$ 8	1

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：吳祚綏

總經理：吳祚綏

會計主管：許智惠

聚碩科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註

(此合併報表未經會計師核閱)

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、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。除下列所述情況之外，與民國九十九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，並分別於每會計年度之季、半年度及年度終了時，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。

民國一〇〇年及九十九年第一季列入合併財務報表之子公司如下：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股數%		說 明
			100.3.31	99.3.31	
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報表附註(續)

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股數%		說明
			100.3.31	99.3.31	
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	51.21%	-	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。

(二) 金融商品

合併公司對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以交易為目的之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

合併公司所持有之金融商品，在原始認列後，依合併公司持有或發行之目的，分為下列各類：

- 1.以公平價值衡量且公平價值變動列入損益之金融資產及金融負債：取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，合併公司所持有之衍生性商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產及金融負債。
- 2.備供出售金融資產：係以公平價值評價且其價值變動列為股東權益調整項目。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。
- 3.以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。
- 4.應收票據及帳款等以攤銷後成本衡量之金融資產：係以有效利率計算攤銷後成本及其利息收入。合併公司首先評估該等金融資產是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。合併公司若評估個別金融資產無減損之客觀證據，須再將其納入一組類似信用風險特徵之金融資產，並評估該組資產是否發生減損。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額，並藉由備抵帳戶調降該等金融資產之帳面價值，且減損金額認列為當期損益。

若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則先前認列之金融資產減損金額應藉由調整備抵帳戶迴轉，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額認列為當期損益。

另，合併公司針對上述以攤銷後成本衡量之金融資產，於編製民國九十九年第一季合併財務季報表時，係依據過去收款經驗、客戶信用評等、帳齡分析並考量內部授信政策後，依各應收款項之可收現性評估提列備抵呆帳。

## 聚碩科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (三) 營運部門資訊

營運部門係合併公司組成單位，從事可能獲得收入並發生費用（包括與合併公司內其他組成單位間交易所產生之收入與費用）之經營活動。營運部門之營運結果定期由合併公司之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

## 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第一季財務季報表不產生損益之影響。合併公司業已重編前期之部門資訊以供附列比較參考。

(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。相關會計原則變動對民國一〇〇年第一季之淨利無重大影響。

## 三、重要會計科目之說明

### (一) 金融資產

合併公司民國一〇〇年及九十九年三月三十一日持有之各類金融資產明細如下：

#### 1. 公平價值變動列入損益之金融資產—流動

	<u>100.3.31</u>	<u>99.3.31</u>
交易目的金融資產：		
開放型基金	\$ 29,401	70,750
上市櫃股票	897	1,670
	<u>\$ 30,298</u>	<u>72,420</u>

民國一〇〇年及九十九年第一季因公平價值變動產生之評價淨損失分別150千元及64千元，分別金融資產評價損失淨額及帳列金融資產評價利益淨額項下。

#### 2. 備供出售金融資產—非流動

	<u>100.3.31</u>	<u>99.3.31</u>
晉泰科技股份有限公司	\$ 14,384	11,678

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日因公平價值變動產生之評價損失分別為5,616千元及8,322千元，帳列股東權益項下。



聚碩科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

3. 以成本衡量之金融資產-非流動

	100.3.31	99.3.31
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.)	40,020	43,983
德鴻科技股份有限公司(德鴻科技)	10,682	22,155
庫柏資訊軟體股份有限公司(庫柏資訊)	1,918	1,918
震碩數碼股份有限公司(震碩數碼)	-	700
大地生物能源科技股份有限公司(大地生物)	-	1,500
合 計	<u>\$ 102,620</u>	<u>120,256</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.於民國九十九年五月經股東會決議通過辦理現金減資退回股款3,963千元。
- (3) 合併公司以成本衡量之金融資產—震碩數碼於民國九十九年四月十九日減資85.73%，本公司另於民國九十九年四月二十一日參與該公司現金增資1,163千元，持股比例因而由17.68%增加為38.01%，故自民國九十九年四月二十一日起改採權益法評價。
- (4) 合併公司於民國九十九年第四季經評估後，針對投資價值已有減損之德鴻科技認列減損損失11,473千元。
- (5) 合併公司於民國九十九年第一季以現金1,500千元參與大地生物能源科技股份有限公司發起設立，惟大地生物能源科技於民國九十九年八月股東臨時會決議解散，故針對投資金額全數認列減損損失1,500千元。

(二) 衍生性金融商品

合併公司持有之衍生性金融商品如下：

	100.3.31		99.3.31	
	帳面價值	名目本金	帳面價值	名目本金
衍生性金融負債				
遠期外匯合約	\$ 551	USD8,000千元	61	USD2,500千元

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公平價值變動列入損益之金融負債—流動項下。
2. 合併公司於民國一〇〇年及九十九年第一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。民國一〇〇年第一季因公平價值變動產生之金融負債評價淨利益為1,600千元，民國九十九年第一季因公平價值變動產生之金融資產評價淨利益為829千元及金融負債評價淨利益為35千元，全數計

聚碩科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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。

3. 合併公司截至民國一〇〇及九十九年三月三十一日止，已簽約尚未到期之衍生性金融商品合約交易明細如下：

<b>100.3.31</b>					
金融商品	名目本金	交易日	到期日	約定匯率	公平價值 負 債
預購遠期外匯合約	USD8,000千元	100.2.25~ 100.3.31	100.4.8~ 100.6.10	29.295~29.791	551
<b>99.3.31</b>					
金融商品	名目本金	交易日	到期日	約定匯率	公平價值 負 債
預購遠期外匯合約	USD2,500千元	99.3.29~ 99.3.30	99.4.22~ 99.5.25	31.765~31.832	61

(三)應收票據及帳款

	<b>100.3.31</b>	<b>99.3.31</b>
應收票據	\$ 64,835	76,250
應收帳款	1,000,602	768,893
	1,065,437	845,143
減：備抵呆帳	(23,650)	(15,204)
合 計	<b>\$ 1,041,787</b>	<b>829,939</b>

- 截至一〇〇年及九十九年三月三十一日止，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。
- 合併公司民國一〇〇年及九十九年第一季應收票據及帳款之備抵呆帳變動如下：

	<b>100年第一季</b>	<b>99年第一季</b>
期初餘額	\$ 23,499	14,951
加：本期提列	151	253
期末餘額	<b>\$ 23,650</b>	<b>15,204</b>

合併公司民國一〇〇年及九十九年第一季因應收帳款整體評價而分別提列備抵呆帳151仟元及253仟元。

(四)存 貨

	<b>100.3.31</b>	<b>99.3.31</b>
商品存貨	\$1,296,645	942,894
減：備抵跌價及呆滯損失	(104,758)	(67,466)
合 計	<b>\$ 1,191,887</b>	<b>875,428</b>

合併公司民國一〇〇年及九十九年第一季除已出售成本外，認列存貨相關費損金額分別為0千元及256元。

聚碩科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(五)採權益法之長期股權投資

	100.3.31		99.3.31	
	持股比例	金額	持股比例	金額
動力安全資訊股份有限公司 (動力安全)	30.93%	\$ 57,023	30.93%	54,151
寰碩數碼股份有限公司 (寰碩數碼)	38.01%	1,577	-	-
		<u>\$ 58,600</u>		<u>54,151</u>
權益法認列之投資(損)益		<u>\$ 1,072</u>		<u>(896)</u>

- 1.民國一〇〇年度及九十九年第一季，採權益法評價之投資(損)益1,072千元及(896)千元，係依據各該被投資公司經會計師查核之財務報表認列。
- 2.合併公司於民國九十九年四月二十一日參與寰碩數碼現金增資1,163千元，致持股比例由17.68%增加為38.01%，改採權益法評價，請詳附註三(一)。

(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。截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日之帳面價值分別17,408千元為21,581千元。合併公司民國一〇〇年及九十九年第一季無形資產攤銷費用分別為842千元及1,218千元，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，租期至民國一〇一年二月二十九日止。民國一〇〇年及九十九年三月三十一日出租資產內容如下：

	100.3.31	99.3.31
土地	\$ 71,807	71,807
房屋及建築物	37,184	37,184
合計	108,991	108,991
減：累計折舊	(6,076)	(5,347)
淨 額	<u>\$ 102,915</u>	<u>103,644</u>

截至民國一〇〇年三月三十一日，依現有租賃合約，未來應收租金金額如下：

100.04.01~101.02.29 \$ 6,974

(八)短期借款

	100.3.31	99.3.31
銀行信用借款	\$ 191,603	41,000
銀行擔保借款	-	24,129
合 計	<u>\$ 191,603</u>	<u>65,129</u>
未動支額度	<u>\$ 1,113,601</u>	<u>680,271</u>
利率區間	1.02%~2.2%	1.2%~2.5%

聚碩科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(九)每股盈餘

民國一〇〇年及九十九年第一季，本公司每股盈餘計算如下：

	100年第一季		99年第一季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
本期淨利	\$ 51,439	42,418	28,278	21,902
加權平均流通在外股數(千股)：				
(1)追溯調整前				
加權平均流通在外股數(千股)	65,629	65,629	60,768	60,768
具稀釋作用之潛在普通股				
影響：				
員工股票紅利(千股)	204	204	98	98
稀釋作用之股數(千股)	65,833	65,833	60,866	60,866
(2)追溯調整後				
加權平均流通在外股數(千股)			65,629	65,629
約當普通股－員工股票紅利				
(千股)			106	106
			65,735	65,735
基本每股盈餘(單位：元)：				
追溯調整前	\$ 0.78	0.65	0.47	0.36
追溯調整後			\$ 0.43	0.33
稀釋每股盈餘：				
追溯調整前	\$ 0.78	0.64	0.46	0.36
追溯調整後			\$ 0.43	0.33

(十)股東權益

1.股本

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日，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674,294千元及625,680千元。

本公司民國九十九年六月十八日經股東會決議，以資本公積48,614千元轉增資，合計發行新股4,861千股，並以民國九十九年八月七日為增資基準日，並已辦妥變更登記。

2.庫藏股票

(1)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，於民國九十八年七月二十八日為減資基準日註銷庫藏股票200千股暨股本2,000千元，民國一〇〇年

## 聚碩科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

三月三十一日庫藏股數尚餘1,800千股，成本為24,815千元。

(2)依證券交易法之規定，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，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。

(3)本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

### 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。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，得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。

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，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減少時，得將減少金額轉列未分配盈餘。

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。

本公司民國一〇〇年三月十五日經董事會擬議通過民國九十九年度盈餘分配，及民國九十九年六月十八日經股東常會決議通過民國九十八年度盈餘分配案，有關員工紅利及董監酬勞如下：

聚碩科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	99年度(擬議)	98年度
員工紅利—現金	\$ 11,315	8,382
董事及監察人酬勞	<u>3,395</u>	<u>2,514</u>
	<u>\$ 14,710</u>	<u>10,896</u>

上述民國九十九年度盈餘分配案尚待本公司股東會決議，民國九十八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，係以截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止之稅後淨利扣除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乘上本公司章程所定員工紅利分配成數10%及董監事酬勞分配成數3%，民國一〇〇年及九十九年第一季認列員工紅利金額分別為5,100千元及2,590千元，董事及監察人酬勞分別為1,550千元及780千元，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。

(十一)金融商品相關資訊

1. 公平價值之資訊

合併公司民國一〇〇年及九十九年三月三十一日金融資產分別為1,277,118千元及1,115,543千元，及金融負債分別為1,186,324千元及852,402千元，除下列所述者外，其帳面價值與其公平價值約略相同。

	100.3.31		99.3.31	
	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	\$ 102,620	-	\$120,256	-

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約當現金、應收/應付票據及帳款及其他應付款等。
- (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。

聚碩科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

3.合併公司民國一〇〇年及九十九年三月三十一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：

	100.3.31		99.3.31	
	公開報價決定之金額	評估方式估計之金額	公開報價決定之金額	評估方式估計之金額
<b>金融資產：</b>				
公平價值變動列入損益之				
金融資產—流動	\$ 30,298	-	72,420	-
備供出售金融資產—非流動	14,384	-	11,678	-
<b>金融負債：</b>				
公平價值變動列入損益之				
金融負債—流動	-	551	-	61

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。

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，並提列適當備抵呆帳，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，以民國一〇〇年三月三十一

聚碩科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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1,916千元。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

關係人名稱	與本公司之關係
寰碩數碼股份有限公司(寰碩數碼)	自民國九十九年四月二十一日起為本公司採權益法評價之被投資公司
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

(二) 與關係人之間之重大交易事項

1. 銷貨及應收關係人款

合併公司民國一〇〇年及九十九年第一季對關係人銷售情形如下：

	100年第一季		99年第一季	
	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	\$ 10,650	1	8,618	1
寰碩數碼	136	-	-	-
	<u>\$ 10,786</u>	<u>1</u>	<u>8,618</u>	<u>1</u>

合併公司民國一〇〇年及九十九年三月三十一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：

	100.3.31		99.3.31	
	金額	佔應收票據及帳款%	金額	佔應收票據及帳款%
動力安全	6,266	1	7,626	-
寰碩數碼	83	-	-	-
	<u>\$ 6,349</u>	<u>1</u>	<u>7,626</u>	<u>-</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，收款條件為出貨後30天至月結60天。



聚碩科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

五、質押之資產：無。

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一〇二年二月二十八日，依現有合約未來應付租金金額如下：

100.04.01~101.03.31	\$	4,030
101.04.01~102.02.28		587
	\$	<u>4,617</u>

(二) 截至民國一〇〇年三月三十一日止，合併公司為金融機構借款及遠期外匯交易及進貨額度開立之保證票據為1,125,000千元及美金8,500千元。

七、重大之災害損失：無。

八、重大之期後事項：無。

九、附註揭露事項

(一) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

一〇〇年第一季：

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	1	租金收入	29	每月10日付款	-%
"	"	敦新科技	1	銷貨收入	9,016	月結60天	1%
"	"	"	1	租金收入	114	按季收款	-%
"	"	"	1	其他收入	2,519	"	-%
"	"	"	1	應收帳款及票據	9,260	月結60天	1%
"	"	"	1	其他流動資產	4,385	"	-%
"	"	精特爾	1	租金收入	86	月結30天	-%
"	"	Sysage Samoa	1	銷貨收入	7,847	專案銷售無特定條件	-%
"	"	"	1	應收帳款及票據	7,847	"	1%
1	啟迪國際	本公司	2	銷貨收入	135	月結60天	-%
"	"	本公司	2	應付票據及帳款	68	"	-%
2	敦新科技	本公司	2	銷貨收入	14,668	"	1%
"	"	本公司	2	應付票據及帳款	15,046	"	2%

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。

聚碩科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十、部門別財務資訊：

單位：新台幣千元

	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	合計
100年第一季							
收入							
來自外部客戶收入	\$ 330,065	593,712	385,631	44,203	15,693	-	1,369,304
部門間收入	980	18,944	-	1,378	1,621	22,923)	-
收入合計	\$ 331,045	612,656	385,631	45,581	62,895	(22,923)	1,369,304
營業毛利	\$ 37,856	53,710	32,295	17,265	17,450	(34)	141,277
部門總資產	\$ -	-	-	-	-	3,114,095	3,114,095
99年第一季							
收入							
來自外部客戶收入	\$ 216,809	430,573	220,751	32,397	18,619	-	919,149
部門間收入	-	-	-	-	2,718	(2,718)	-
收入合計	\$ 216,809	430,573	220,751	32,397	21,337	(2,718)	919,149
營業毛利	\$ 18,887	41,286	21,136	4,318	19,134	(14)	100,429
部門總資產	\$ -	-	-	-	-	2,625,662	2,625,662

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，網路係指代理銷售Cisco等產品、運算係指代理銷售IBM及Citrix等產品、工具係指代理銷售Oracle等產品、技術服務係指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。

對於各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。