

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

(此合併財務季報表未經會計師核閱)

民國一〇〇年及九十九年九月三十日

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	6~7
(二)會計變動之理由及其影響	7~8
(三)重要會計科目之說明	8~15
(四)關係人交易	15~16
(五)質押之資產	16
(六)重大承諾事項及或有事項	16
(七)重大之災害損失	16
(八)重大之期後事項	16
(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  
民國一〇〇九年九月三十日  
(此合併財務季報表未經會計師核閱)

	100.9.30		99.9.30		100.9.30		99.9.30	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
<b>資產</b>								
<b>流動資產：</b>								
1100 現金及銀行存款	\$ 161,060	5	99,251	3	248,135	7	512,037	15
1310 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註三(一)及(二))	13,126	-	30,492	1	977,010	30	887,044	27
1140 應收票據及帳款淨額(附註三(三)及(四))	1,142,704	35	1,295,711	39	-	-	5,042	-
1160 其他應收款	1,414	-	28,977	1	172,773	5	138,584	4
1200 存貨淨額(附註三(四))	1,213,727	37	1,123,523	33	219,176	7	178,146	5
1280 預付款項及其他流動資產	54,231	2	62,580	2	1,234	-	1,274	-
	<u>2,586,262</u>	<u>79</u>	<u>2,640,534</u>	<u>79</u>	<u>1,618,328</u>	<u>49</u>	<u>1,722,127</u>	<u>51</u>
<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))	58,781	2	56,022	2	16,764	1	10,054	-
1450 備供出售金融資產-非流動(附註三(一))	14,806	-	12,941	-	1,635,092	50	1,732,181	51
1480 以成本衡量之金融資產-非流動(附註三(一))	92,286	3	114,093	3	739,924	22	674,294	20
	<u>165,873</u>	<u>5</u>	<u>183,056</u>	<u>5</u>	<u>589,595</u>	<u>18</u>	<u>655,225</u>	<u>20</u>
<b>固定資產：</b>								
成本：								
1501 土地	233,755	7	215,421	6	54,637	2	54,637	2
1521 房屋及建築	130,612	4	123,622	4	2,095	-	2,095	-
1561 辦公設備及其他	74,462	2	66,705	2	646,327	20	711,957	22
15x9 減：累計折舊	438,829	13	405,748	12	102,300	3	90,404	3
	<u>72,541</u>	<u>2</u>	<u>57,901</u>	<u>2</u>	13,439	-	10,998	-
	<u>366,288</u>	<u>11</u>	<u>347,847</u>	<u>10</u>	147,201	4	93,788	3
					<u>262,940</u>	<u>7</u>	<u>195,190</u>	<u>6</u>
<b>股東權益其他項目</b>								
17xx 無形資產(附註三(六))					(220)	-	(132)	-
其他資產：					(7,343)	-	-	-
1800 出租資產(附註三(七))	15,980	-	19,347	1	(5,194)	-	(7,059)	-
1820 存出保證金及其他	102,551	3	103,280	3	(24,815)	(1)	(24,815)	(1)
其他資產合計	66,174	2	59,916	2	56,417	2	72,364	2
資產總計	<u>168,725</u>	<u>5</u>	<u>163,196</u>	<u>5</u>	<u>1,668,036</u>	<u>50</u>	<u>1,621,799</u>	<u>49</u>
	<u>\$ 3,303,128</u>	<u>100</u>	<u>3,353,980</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,303,128</u>	<u>100</u>	<u>3,353,980</u>	<u>100</u>
<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))								
2210 其他應付款項								
2260 預收款項								
2280 其他流動負債								
<b>其他負債：</b>								
2810 應計退休金負債及其他 負債合計								
3110 普通股股本(附註三(十))								
資本公積(附註三(十))								
3210 資本公積—發行溢價								
3220 資本公積—庫藏股票交易								
3260 資本公積—長期投資								
3310 保留盈餘(附註三(十))								
3310 法定盈餘公積								
3320 特別盈餘公積								
3350 未提撥保留盈餘								
3420 累積換算調整數								
3430 未認為退休基金成本之淨損失								
3450 金融商品之未實現損益(附註三(一))								
3510 庫藏股票(附註三(十))								
3610 少數股權								
股東權益總計								
重大承諾事項及或有事項(附註六)								
負債及股東權益總計								

(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

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九月三十日  
 (此合併財務季報表未經會計師核閱)

	100年前三季		99年前三季	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入(附註四)	\$ 4,277,082	100	3,501,836	100
4170 減：銷貨退回及折讓	11,105	-	3,730	-
營業收入淨額	4,265,977	100	3,498,106	100
5110 銷貨成本	3,842,491	90	3,139,459	90
營業毛利	423,486	10	358,647	10
營業費用(附註三(六))：				
6100 推銷費用	172,594	4	187,841	5
6200 管理及總務費用	88,537	2	86,633	3
6300 研發費用	9,323	-	12,093	-
	270,454	6	286,567	8
營業淨利	153,032	4	72,080	2
營業外收入及利益：				
7121 採權益法認列之投資收益(附註三(五))	4,023	-	1,976	-
7160 兌換利益淨額	-	-	19,019	1
7210 租金收入(附註三(七))	5,209	-	5,524	-
7310 金融資產評價淨利益(附註三(一)及(二))	7,276	-	-	-
7320 金融負債評價淨利益(附註三(一)及(二))	549	-	-	-
7480 什項收入及其他	2,708	-	2,232	-
	19,765	-	28,751	1
營業外費用及損失：				
7510 利息支出	2,112	-	2,282	-
7560 兌換損失淨額	18,736	-	-	-
7630 減損損失	2,770	-	2,101	-
7640 金融資產評價淨損失(附註三(一)及(二))	-	-	180	-
7650 金融負債評價淨損失(附註三(一)及(二))	-	-	3,695	-
7880 什項支出及其他	-	-	236	-
	23,618	-	8,494	-
本期稅前淨利	149,179	4	92,337	3
8110 所得稅費用	28,097	1	17,600	1
合併總損益	\$ 121,082	3	74,737	2
歸屬予：				
母公司股東	\$ 124,671	3	77,436	2
9602 少數股權淨損	(3,589)	-	(2,699)	-
	\$ 121,082	3	74,737	2
	稅前	稅後	稅前	稅後
9700 基本每股盈餘(元)(附註三(九))	\$ 2.11	1.73	1.43	1.18
基本每股盈餘(元)-追溯調整(附註三(九))			\$ 1.30	1.07
稀釋每股盈餘(元)(附註三(九))	\$ 2.09	1.71	1.42	1.17
稀釋每股盈餘(元)-追溯調整(附註三(九))			\$ 1.29	1.07

(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九月三十日  
 (此合併財務季報表未經會計師核閱)

	100年前三季	99年前三季
單位：新台幣千元		
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期純益	\$ 121,082	74,737
調整項目：		
折舊及攤銷	17,189	15,607
存貨跌價及呆滯損失	5,145	4,315
提列壞帳	3,282	4,918
依權益法認列之投資收益	(4,023)	(1,976)
採權益法評價被投資公司現金股利	2,768	2,474
金融資產減損損失	2,770	2,101
公平價值變動列入損益之金融資產/負債—流動減少數	15,358	161,834
應收票據及帳款減少(增加)數	171,309	(348,570)
其他應收帳款減少(增加)數	1,067	(15,896)
存貨增加數	(346,020)	(396,839)
預付款項及其他流動資產(增加)減少數	(21,532)	19,456
應付票據及帳款增加數	207,917	160,925
其他應付款增加數	12,513	25,795
預收款項增加數	49,581	14,479
應計退休金負債及其他增加(減少)數	2,017	(677)
遞延所得稅資產增加數	(4,417)	(6,397)
其他	51	264
<b>營業活動之淨現金流入(出)</b>	<b>236,057</b>	<b>(283,450)</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得以成本衡量之金融資產	(2,442)	(2,663)
被投資公司減資退回股款	10,006	3,963
購置固定資產價款	(26,182)	(1,487)
存出保證金增加數	(5,947)	(2,799)
其他資產增加	(709)	(10,005)
其他	22	74
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(25,252)</b>	<b>(12,917)</b>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
短期借款(減少)增加	(137,311)	388,519
少數股權之變動	(8,573)	(75,394)
發放現金股利	(98,444)	(72,922)
<b>融資活動之淨現金流(出)入</b>	<b>(244,328)</b>	<b>240,203</b>
匯率影響數	134	(72)
合併個體變動淨影響數	-	41,654
本期現金及銀行存款減少數	(33,389)	(14,582)
期初現金及銀行存款餘額	194,449	113,833
期末現金及銀行存款餘額	<b>\$ 161,060</b>	<b>99,251</b>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<b>\$ 2,156</b>	<b>2,124</b>
本期支付所得稅	<b>\$ 29,652</b>	<b>6,209</b>

(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

合併財務季報表附註

(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應收、應付餘額均予相互沖銷，因此等交易產生之未實現內部損益亦予銷除。

民國一〇〇年及九十九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%	所持股權%	說 明
			100.9.30	99.9.30	
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累積虧損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%	民國九十八年三月二十日由本公司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% 100.9.30	所持股權% 99.9.30	說 明
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%	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及一〇〇年七月分別取得24.68%及6.68%股權。

### (二) 應收票據及帳款、其他應收款

應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係屬非因營業而產生之其他應收款及票據。

針對金融資產，合併公司首先評估以攤銷後成本衡量之金融資產，是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。

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。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額應列為當期損益。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。

若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，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。迴轉之金額應認列為當期損益。

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前三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。

### (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

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)

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>100.9.30</u>	<u>99.9.30</u>
交易目的金融資產：		
開放型基金	\$ 6,009	30,492
上市櫃股票	1,559	-
合 計	<u>\$ 7,568</u>	<u>30,492</u>

民國一〇〇年及九十九年前三季因公平價值變動產生之評價淨損失分別為246千元及180千元，分別帳列金融資產評價淨利益及金融資產評價淨損失項下。

2. 備供出售金融資產-非流動

	<u>100.9.30</u>	<u>99.9.30</u>
晉泰科技股份有限公司	\$ 14,806	12,941

民國一〇〇年及九十九年九月三十日因公平價值變動產生之評價損失分別為5,194千元及7,059千元，帳列股東權益項下。

3. 以成本衡量之金融資產-非流動

	<u>100.9.30</u>	<u>99.9.30</u>
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.)	30,014	40,020
德鴻科技股份有限公司(德鴻科技)	10,354	22,155
庫柏資訊軟體股份有限公司(庫柏資訊)	1,918	1,918
合 計	<u>\$ 92,286</u>	<u>114,093</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.分別於民國一〇〇年四月及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10,006千元及3,963千元。

(3) 合併公司經評估後分別於民國一〇〇年第二季及民國九十九年第四季針對投資價值已有減損之德鴻科技認列減損損失2,770千元及11,473千元。

(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。

(5) 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%，合併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。



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)

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。

(二)衍生性金融商品

合併公司持有之衍生性金融商品如下：

衍生性金融資產(負債)	100.9.30		99.9.30	
	帳面價值	名目本金	帳面價值	名目本金
遠期外匯合約	\$ 5,558	USD5,000千元	(5,042)	USD12,000千元

- 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資產(負債)一流動項下。
- 合併公司於民國一〇〇年及九十九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。合併公司於民國一〇〇年及九十九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。民國一〇〇年前三季因公平價值變動產生之金融資產評價淨利益為7,522千元及金融負債評價淨利益為549千元，民國九十九年前三季因公平價值變動產生之金融負債評價淨損失為3,695千元，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或損失淨額項下。
- 合併公司截至民國一〇〇年及九十九年九月三十日止，已簽約尚未到期之衍生性金融商品合約明細如下：

金融商品	100.9.30					公平價值 資產(負債)
	名目本金	交易日	到期日	約定匯率		
預購遠期外匯合約	USD5,000千元	100.7.26~ 100.9.28	100.10.7~ 100.11.25	28.763~30. 352		5,558

  

金融商品	99.9.30					公平價值 資產(負債)
	名目本金	交易日	到期日	約定匯率		
預購遠期外匯合約	USD12,000千元	99.8.3~ 99.9.29	99.10.8~ 99.12.24	31.24~ 31.927		(5,042)

(三)應收票據及帳款

	100.9.30	99.9.30
應收票據	\$ 93,315	55,026
應收帳款	1,076,170	1,264,568
	1,169,485	1,319,594
減：備抵呆帳	(26,781)	(23,883)
合計	\$ 1,142,704	1,295,711

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)

1. 截至民國一〇〇年及九十九年九月三十日止，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. 合併公司民國一〇〇年及九十九年前三季應收票據及帳款之備抵變動如下：

	100年前三季	99年前三季
期初餘額	\$ 23,499	14,951
本期提列減損損失	3,282	9,735
本期轉列催收款	-	(803)
期末餘額	<u>\$ 26,781</u>	<u>23,883</u>

合併公司民國一〇〇年及九十九年前三季因應收款整體評估而提列之減損損失分別為3,282千元及9,735千元。

(四)存 貨

	100.9.30	99.9.30
商品存貨	\$ 1,321,642	1,219,583
減：備抵跌價及呆滯損失	(107,915)	(96,060)
合 計	<u>\$ 1,213,727</u>	<u>1,123,523</u>

合併公司民國一〇〇年及九十九年前三季除已出售成本外，認列存貨相關費損金額分別為5,145千元及4,315元。均係將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列為營業成本。

(五)採權益法之長期股權投資

	100.9.30		99.9.30	
	持股比例	金 額	持股比例	金 額
動力安全資訊股份有限公司	30.93%	\$ 57,143	30.93%	54,700
寰碩數碼股份有限公司	38.01%	1,638	38.01%	1,322
合 計		<u>\$ 58,781</u>		<u>56,022</u>

1. 民國一〇〇及九十九年前三季採權益法評價之投資利益淨額分別為4,023千元及1,976千元，係依據各該被投資公司未經會計師核閱之財務季報表認列。

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，至持股比例由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九月三十日之帳面價值分別為15,980千元及19,347千元。合併公司民國一〇〇年及九十九年前三季無形資產攤銷費用分別為2,270千元及3,452千元，列於營業費用項下。

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)

(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九月三十日止。民國一〇〇年及九十九年九月三十日出租資產內容如下：

	<u>100.9.30</u>	<u>99.9.30</u>
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	(6,440)	(5,711)
淨額	<u>\$ 102,551</u>	<u>103,280</u>

截至民國一〇〇年九月三十日，依現有租賃合約，未來應收租金金額如下：

100.10.01~101.09.30 \$ 3,172

(八)短期借款

	<u>100.9.30</u>	<u>99.9.30</u>
銀行信用借款	\$ 248,135	512,037
未動支額度	1,251,727	782,856
利率區間	1.08%~2.3%	0.86%~2.27%

(九)每股盈餘

民國一〇〇年及九十九年前三季，本公司每股盈餘計算如下：

(股數：千股；每股盈餘：元)

	<u>100年前三季</u>		<u>99年前三季</u>	
	稅前	稅後	稅前	稅後
本期淨利	<u>\$ 152,368</u>	<u>124,671</u>	<u>93,633</u>	<u>77,436</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	72,192	72,192	65,629	65,629
具稀釋作用之潛在普通股影響：				
員工股票紅利	<u>655</u>	<u>655</u>	<u>399</u>	<u>399</u>
稀釋作用之股數	<u>72,847</u>	<u>72,847</u>	<u>66,028</u>	<u>66,028</u>
(1)追溯調整後				
加權平均流通在外股數			72,192	72,192
具稀釋作用之潛在普通股影響：				
員工股票紅利			<u>439</u>	<u>439</u>
稀釋作用之股數			<u>72,631</u>	<u>72,631</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)

	100年前三季		99年前三季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘：				
追溯調整前	\$ 2.11	1.73	1.43	1.18
追溯調整後			\$ 1.30	1.07
稀釋每股盈餘：				
追溯調整前	\$ 2.09	1.71	1.42	1.17
追溯調整後			\$ 1.29	1.07

(十)股東權益

1.股本

民國一〇〇年及九十九年九月三十日，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739,924千元及674,294千元。

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，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。

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，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。

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，民國一〇〇年九月三十日庫藏股數尚餘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。依證券交易法施行細則規定，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

## 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)

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。

本公司民國一〇〇年六月二十四日及民國九十九年六月十八日經股東常會決議通過民國九十九年度及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：

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

上述民國九十九年度及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前三季認列員工紅利金額分別為14,400千元及9,180千元，董事及監察人酬勞分別為4,400千元及2,750千元，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

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)

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九月三十日金融資產分別為1,425,397千元及1,581,465千元及金融負債分別為1,397,918千元及1,542,707千元，除下列所述者外，其帳面價值與公平價值約略相同。

	100.9.30		99.9.90	
	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	\$ 92,287	-	114,093	-

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、其他應收款及其他應收付款等。
- (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。

3.合併公司民國一〇〇年及九十九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：

	100.9.30		99.9.90	
	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
金融資產：				
公平價值變動列入損益之				
金融資產－流動	\$ 7,568	5,558	30,492	-
備供出售金融資產－非流動	14,806	-	12,941	-
金融負債：				
公平價值變動列入損益之				
金融負債－流動	-	-	-	5,042

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及銀行存款、公平價值變動列入損益之金融資產、應收帳款(含其他應收款)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紀錄良好，合併公司從未因各該主要客戶而遭受重大信用損失風險。

### (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2,481千元。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，故列為指定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)	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(揭露之金額係屬各該前三季之總額)

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

合併公司民國一〇〇年及九十九年前三季對關係人銷售情形如下：

	100年前三季		99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	\$ 32,315	1	16,714	-
震碩數碼	216	-	-	-
	<u>\$ 32,531</u>	<u>1</u>	<u>16,714</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，收款條件為月結45天至月結60天。

合併公司民國一〇〇年及九十九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：

	100.9.30		99.9.30	
	金額	佔應收票據 及帳款%	金額	佔應收票據 及帳款%
動力安全	\$ 9,244	1	4,395	-
震碩數碼	65	-	-	-
	<u>\$ 9,309</u>	<u>1</u>	<u>4,395</u>	<u>-</u>

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一〇一年七月三十一日，依現有合約未來應付租金金額如下：

100.10.1~101.07.31 \$ 2,287

(二)截至民國一〇〇年九月三十日止，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1,880,288千元及美金5,500千元。

七、重大之災害損失：無。

八、重大之期後事項：無。



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)

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	1	銷貨收入	111	月結60天	-
"	"	啟迪國際	1	租金收入	86	每月10日付款	-
"	"	敦新科技	1	銷貨收入	58,003	月結60天	1%
"	"	敦新科技	1	其他收入	7,748	"	-
"	"	敦新科技	1	應收票據及帳款	33,473	"	1%
"	"	敦新科技	1	其他流動資產	2,765	"	-
"	"	敦新科技	1	租金收入	343	"	-
"	"	Sysage Samoa	1	銷貨收入	8,209	專案銷售無特定收款條件	-
"	"	精特爾	1	租金收入	200	每月10日付款	-
1	啟迪國際	本公司	2	銷貨收入	474	月結60天	-
"	"	本公司	2	應收票據及帳款	110	"	-
2	敦新科技	本公司	2	銷貨收入	57,044	"	1%
"	"	本公司	2	應收票據及帳款	13,308	"	-

九十九年前三季：

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	1	銷貨收入	3,502	月結60天	-
"	"	啟迪國際	1	租金收入	86	每月10日付款	-
"	"	敦新科技	1	銷貨收入	18,408	月結60天	1%
"	"	敦新科技	1	其他收入	2,586	"	-
"	"	敦新科技	1	應付票據及帳款	5,163	"	-
"	"	敦新科技	1	其他應收款	2,705	"	-
"	"	精特爾	1	銷貨收入	11	貨到30天	-
"	"	精特爾	1	租金收入	86	每月10日付款	-
1	啟迪國際	本公司	2	銷貨收入	1,374	月結60天	-
"	"	本公司	2	應收票據及帳款	580	"	-
2	敦新科技	本公司	2	銷貨收入	16,582	"	1%
"	"	本公司	2	應付票據及帳款	17,767	"	1%
3	精特爾	本公司	2	銷貨收入	602	貨到30天	-
"	"	本公司	2	應收票據及帳款	47	"	-

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、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二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。以上部門於民國一〇〇年及九十九年前三季均未達應報導部門任何量化門檻。

3. 合併營運部門資訊及調節如下：

100年前三季	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
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>
99年前三季	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
收入							
來自外部客戶收入	\$ 968,343	1,590,501	774,379	98,749	66,134	-	3,498,106
部門間收入	70	37,144	-	1,024	2,049	(40,287)	-
收入合計	<u>\$ 968,413</u>	<u>1,627,645</u>	<u>774,379</u>	<u>99,773</u>	<u>68,183</u>	<u>(40,287)</u>	<u>3,498,106</u>
營業毛利	<u>\$ 88,122</u>	<u>145,902</u>	<u>65,761</u>	<u>49,525</u>	<u>9,422</u>	<u>(85)</u>	<u>358,647</u>
部門總資產	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,353,980</u>	<u>3,353,980</u>