

股票代碼：6112

聚碩科技股份有限公司  
財 務 季 報 表

民國九十一年及九十年三月三十一日  
(內附會計師核閱報告)

公司地址：台北市敦化南路一段三三一號三樓  
電 話：(02)8797-8260

## 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、現金流量表	6
七、財務季報表附註	
(一)公司沿革	7
(二)重要會計政策彙總說明	7~9
(三)會計原則變動之理由及其影響	無
(四)重要會計科目之說明	9~15
(五)關係人交易	無
(六)抵質押之資產	15
(七)重大承諾事項及或有事項	16
(八)重大之災害損失	無
(九)重大之期後事項	無
(十)其 他	無
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	16~17
2.轉投資事業相關資訊	17~18
3.大陸投資資訊	18
(十二)部門別財務資訊	無

## 聚碩科技股份有限公司財務季報表會計師核閱報告

聚碩科技股份有限公司董事會 公鑒：

聚碩科技股份有限公司民國九十一年及九十年三月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十一年及九十年第一季之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務季報表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。

除下段所述者外，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，故無法對上開財務季報表整體表示查核意見。

如附註六所述，聚碩科技股份有限公司民國九十一年及九十年三月三十一日採權益法評價之長期股權投資分別為57,982千元及20,942千元，民國九十一年及九十年第一季之投資損失淨額分別為2,642千元及1,006千元，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，以權益法評價計列。另，附註十八、(二)「轉投資事業相關資訊」係由被投資公司所提供，本會計師未依第二段所述之核閱程序執行核閱工作。

依本會計師核閱結果，除上段所述被投資公司之財務季報表及被投資公司相關資訊若經會計師核閱，對第一段所述之財務季報表可能有所調整外，並未發現第一段所述財務季報表在所有重大方面有違反一般公認會計原則而須作修正之情事。

安侯建業會計師事務所

會計師：

證期會核准：(88)台財證(六)第18311號  
簽證文號  
民國九十一年四月十八日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

聚碩科技股份有限公司

資產負債表

民國九十一年及九十年三月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	91.3.31		90.3.31		負債及股東權益	91.3.31		90.3.31	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
<b>流動資產：</b>					<b>流動負債：</b>				
1100 現金及銀行存款	\$ 96,139	6	16,146	1	2100 短期借款(附註八)	\$ -	-	13,955	1
1110 短期投資(附註三)	104,008	7	259,280	17	2140 應付票據及帳款	296,692	19	345,466	23
1140 應收票據及帳款淨額(附註四)	614,728	39	481,394	32	2170 應付費用及其他流動負債	73,324	4	98,194	7
1200 存貨(附註五)	455,182	29	572,639	38		370,016	23	457,615	31
1280 預付款項及其他流動資產(附註十三)	53,554	3	26,246	2	2800 應計退休金負債(附註十二)	6,281	1	3,698	-
	1,323,611	84	1,355,705	90	<b>負債合計</b>	376,297	24	461,313	31
1420 長期投資(附註六)	102,859	6	26,039	2	3100 普通股股本(附註九)	475,650	30	330,000	22
<b>固定資產：(附註七及十六)</b>					<b>資本公積：</b>				
1500 土地	80,496	5	70,596	4	3210 資本公積－股票溢價(附註十)	483,295	31	516,295	34
1521 房屋及建築	37,796	2	31,111	2	<b>保留盈餘：(附註十一)</b>				
1561 辦公設備及其他	44,169	3	32,078	2	3310 法定盈餘公積	21,178	1	5,858	-
	162,461	10	133,785	8	3350 未分配盈餘	225,729	14	199,037	13
15x9 減：累計折舊	(18,659)	(1)	(7,562)	-		246,907	15	204,895	13
1670 預付房地及設備款	-	-	1,127	-	<b>股東權益合計</b>	1,205,852	76	1,051,190	69
	143,802	9	127,350	8	<b>承諾及或有負債(附註十七)</b>				
<b>其他資產：</b>					<b>負債及股東權益總額</b>	\$ 1,582,149	100	1,512,503	100
1820 存出保證金及其他(附註十三)	11,877	1	3,409	-					
<b>資產總額</b>	<b>\$ 1,582,149</b>	<b>100</b>	<b>1,512,503</b>	<b>100</b>					

(請詳閱後附財務季報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

聚碩科技股份有限公司

損益表

民國九十一年及九十年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元  
(除每股盈餘為元外)

	91年第一季		90年第一季	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入	\$ 580,200	101	519,428	101
4170 減：銷貨退回及折讓	3,016	1	5,162	1
營業收入淨額	577,184	100	514,266	100
5110 營業成本	481,037	83	403,488	78
營業毛利	96,147	17	110,778	22
營業費用(附註十二)：				
6100 推銷費用	33,548	6	35,869	7
6200 管理費用	11,587	2	12,519	2
6300 研究發展支出	7,327	1	4,245	1
	52,462	9	52,633	10
6990 營業淨利	43,685	8	58,145	12
營業外收入：				
7140 處分投資利益	691	-	1,346	-
7160 兌換利益及其他	1,882	-	3,024	1
	2,573	-	4,370	1
營業外支出：				
7510 利息費用	41	-	138	-
7520 投資損失	2,642	1	1,006	-
7570 存貨跌價及呆滯損失	2,000	-	2,190	1
	4,683	1	3,334	1
7990 稅前純益	41,575	7	59,181	12
8110 所得稅費用(附註十三)	8,696	1	13,777	3
本期淨利	\$ 32,879	6	45,404	9
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘(附註十四)	\$ 0.87	0.69	1.79	1.38
基本每股盈餘—追溯調整(附註十四)			\$ 1.24	0.95

(請詳閱後附財務季報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

聚碩科技股份有限公司

現金流量表

民國九十一年及九十年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	91年第一季	90年第一季
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期淨利	\$ 32,879	45,404
調整項目：		
折舊、呆帳及存貨跌價損失	5,098	3,042
投資損失及處分資產利益淨額	1,951	(340)
應收票據及帳款減少(增加)數	(7,396)	127,876
存貨增加數	(14,092)	(248,246)
預付款項及其他流動資產減少(增加)數	38,249	(6,853)
應付票據及帳款增加數	20,401	194,130
應付費用及其他流動負債減少數	(30,667)	(19,989)
其他	555	(950)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>46,978</b>	<b>94,074</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
購置固定資產	(108)	(7,970)
短期投資增加	(51,570)	(108,092)
其他	(6,084)	(280)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(57,762)</b>	<b>(116,342)</b>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加(減少)數	(20,000)	13,955
<b>融資活動之淨現金流入(出)</b>	<b>(20,000)</b>	<b>13,955</b>
<b>本期現金及銀行存款減少數</b>	<b>(30,784)</b>	<b>(8,313)</b>
期初現金及銀行存款餘額	126,923	24,459
期末現金及銀行存款餘額	<b>\$ 96,139</b>	<b>16,146</b>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息	\$ 63	114
本期支付所得稅	\$ 23	46

(請詳閱後附財務季報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

聚碩科技股份有限公司

財務季報表附註

民國九十一年及九十年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革及業務範圍說明**

聚碩科技股份有限公司(以下稱本公司)於民國八十七年四月十六日設立，主要經營通訊及網際網路軟硬體設備(代理CISCO及CA產品)、工具整合應用軟體(代理ORACLE、BRIO及SUPPORT.COM產品)、工作站暨伺服器(代理IBM及DELL產品)等產品，以整合規劃方式，予以銷售並提供相關諮詢與教育訓練服務，此外尚包括資訊應用軟體之研發、服務及銷售業務。本公司股票業於民國九十年八月八日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌上櫃。

**二、重要會計政策之彙總說明**

(一)外幣交易

本公司以新台幣為記帳單位，以外幣計價之交易依發生當時之匯率換算為新台幣列帳。本公司之遠期外匯買進合約係為規避可辨認外幣承諾匯率變動風險，於訂約日以該日之即期匯率衡量入帳，訂約日即期匯率與約定遠期匯率間之差額及於資產負債表日以即期匯率調整所產生之兌換損益均遞延至交易實際發生時予以入帳，並於合約結清日，將產生之兌換損益共同列為交易價格之調整項目。惟兌換損失遞延後若將導致以後會計期間發生損失，則該部分之兌換損失不得遞延。

(二)短期投資

短期投資係投資固定收益型基金，採成本與市價孰低法評價。市價係指資產負債表日之基金資產淨值。

(三)存 貨

存貨以成本與市價孰低法評價。成本計算採加權平均法；市價按淨變現價值評估。

(四)長期投資

持有被投資公司有表決權之股份比例在百分之二十以下且不具重大影響力者，如為未上市(櫃)公司，按成本法評價，惟若投資價值確已減損，且回復希望甚小，予以列計當期損失。成本計算採加權平均法，取得股票股利不列為投資收益，僅作投資股數之增加。

## 聚碩科技股份有限公司財務季報表附註(續)

持有被投資公司有表決權之股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，以權益法評價。採權益法評價之長期股權投資，其投資成本與投資時按持有股權比例計算之被投資公司淨值之差額予以遞延，並依五年平均攤列為投資損益。

採權益法評價之被投資公司其與本公司間之交易及其相互間之交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延列為遞延借(貸)項，交易損益如屬折舊性或攤銷性資產所產生者，依其效益年限分年承認，如屬其他資產所產生者，於實現年度承認。

本公司投資國外營運機構採權益法為評價基礎者，因外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，以其稅後淨額列入股東權益項下之累積換算調整數，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

轉換公司債係以長期持有為目的，按面額調整未攤銷溢折價評價。未攤銷溢折價應按合理而有系統之方法於購買日至到期日間攤銷，作為利息收入之調整。利息補償金不得於賣回權行使前認列收入。

### (五)固定資產

固定資產以取得成本為計價基礎。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入相關資產成本。土地以外之各項固定資產折舊，依估計使用年限，按平均法計算提列。租賃改良依租約年限或估計使用年限較短者按平均法攤銷。維護及修理費用列為發生當期費用，重大增添、改良及重置支出予以資本化。

處分固定資產之損益列為營業外收支，民國八十九年度以前處分資產盈溢於當年度就其稅後之淨額轉列資本公積，自民國九十年起處分之固定資產溢價部份不再轉列為資本公積。

### (六)退休金

本公司訂有員工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工，依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其在職時最後六個月平均薪資計算。其所獲得之退休金給付基數係依每位員工服務年資計算，前十五年每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲一個基數，最高以四十五個基數為限。本公司依勞動基準法規定，自民國九十年一月起按月依薪資總額2%提存於勞工退休準備金專戶，儲存於中央信託局。員工退休時先由該專戶支付，如有不足，



## 聚碩科技股份有限公司財務季報表附註(續)

再由本公司支付。

本公司以資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並依精算結果認列淨退休金成本，包括當期服務成本、利息成本、退休金損益與未認列過渡性淨給付義務按員工平均剩餘服務年限二十六年之攤銷數。淨退休金成本自民國八十九年一月一日起認列。

### (七)所得稅

本公司所得稅之估計係以會計所得為基礎，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計迴轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。並將應課稅之暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債；另將可減除暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期迴轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

本公司因研究發展、人才培訓等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘後列為當期所得稅費用。

### (八)普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算之，因盈餘、資本公積或員工紅利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

## 三、短期投資

民國九十一年及九十年三月三十一日本公司短期投資明細如下：

	<u>91.3.31</u>	<u>90.3.31</u>
開放式債券型基金	<u>\$ 104,008</u>	<u>259,280</u>
總市價	<u>\$ 104,450</u>	<u>260,646</u>

本公司民國九十一年三月三十一日短期投資內容請參見附註十八。

聚碩科技股份有限公司財務季報表附註(續)

四、應收票據及帳款

	<u>91.3.31</u>	<u>90.3.31</u>
應收票據	\$ 130,889	77,634
應收帳款	492,072	409,702
	622,961	487,336
減：備抵呆帳	(8,233)	(5,942)
合 計	<u>\$ 614,728</u>	<u>481,394</u>

五、存 貨

	<u>91.3.31</u>	<u>90.3.31</u>
網際網路、伺服器及工具軟體等軟、硬體設備	\$ 471,072	583,829
減：備抵跌價及呆滯損失	(15,890)	(11,190)
	<u>\$ 455,182</u>	<u>572,639</u>
投保金額	<u>\$ 400,000</u>	<u>360,000</u>

六、長期股權投資

	<u>91.3.31</u>		<u>90.3.31</u>	
	持 股 比 例	金 額	持 股 比 例	金 額
採權益法評價者：				
揚碩數碼科技(上海)有限公司	100.00%	\$ 34,550	-	-
啟迪國際資訊股份有限公司	80.00%	13,087	80.00	20,942
聚碩日本株式會社	100.00%	10,311	-	-
Sysage Universal Corporation	100.00%	34	-	-
		<u>57,982</u>		<u>20,942</u>
採成本法評價者：				
晉泰科技股份有限公司	2.56%	20,000	-	-
大銳科技股份有限公司	0.56%	5,000	0.56%	5,000
網進商務科技股份有限公司	13.00%	4,680	-	-
博達科技股份有限公司無擔保 轉換公司債	0.43%	15,100	-	-
SITARA認股權證	-	97	-	97
		<u>44,877</u>		<u>5,097</u>
		<u>\$ 102,859</u>		<u>26,039</u>

## 聚碩科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(一)本公司民國九十一年三月三十一日長期投資內容請參見附註十八。

(二)本公司民國九十一年及九十年第一季採權益法評價之投資損失淨額分別為2,642千元及1,006千元，係依各該被投資公司自行編製之財務報表評價認列。

### 七、固定資產

固定資產於民國九十一年及九十年三月三十一日投保火險之保額分別約為71,300千元及55,000千元。

### 八、短期借款

	<u>91.3.31</u>	<u>90.3.31</u>
銀行擔保借款	<u>\$ -</u>	<u>13,955</u>
未動支額度	<u>\$ 480,000</u>	<u>432,983</u>
	<u>91年第一季</u>	<u>90年第一季</u>
利率區間	4.20%	6.28%

本公司提供土地及建築物做為上列短期借款額度之擔保品，請詳附註十六。

### 九、股本及增資案

本公司民國九十年三月二十七日股東會決議，提高額定股本為800,000千元（含210,000千元預留供轉換公司債轉換使用）。以同年五月二十二日為增資基準日，辦理未分配盈餘99,000千元、員工紅利13,650千元及資本公積33,000千元共計145,650千元轉增資，合計發行新股14,565千股，增資後實收股本為475,650千元。以上增資案已辦妥變更登記。

民國九十一年及九十年三月三十一日，本公司額定股本均為800,000千元（含210,000千元預留供轉換公司債轉換使用），每股面額10元，實際發行股本分別為475,650千元及330,000千元。

### 十、資本公積

依公司法規定，資本公積僅供彌補虧損，不得用以分配現金股利，但公司無虧損者得以發行股票溢價及受領贈與所得所產生之資本公積撥充資本。另，證券暨期貨管理委員會規定，依公司法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。

## 聚碩科技股份有限公司財務季報表附註(續)

### 十一、盈餘分配之限制

依本公司章程規定，稅後盈餘除彌補歷年虧損外，應先提撥百分之十為法定盈餘公積及依需要酌予提列特別盈餘公積，並得視業務狀況酌予保留一部份後，就其餘額連同以前年度累積未分配盈餘，依以下比例分派：

- (一)股東股利百分之八十七。
- (二)董監事酬勞百分之三。
- (三)員工紅利百分之十。

依公司法之規定，法定盈餘公積僅供彌補虧損之用，不得用以分配股利。但此項公積之提列已達實收資本百分之五十時，得以股東會決議，於其不超過半數之範圍內轉撥資本。

### 十二、退休金

	<u>91年第一季</u>	<u>90年第一季</u>
本期認列退休金費用	<u>\$ 1,123</u>	<u>981</u>
	<u>91.3.31</u>	<u>90.3.31</u>
期末勞工退休準備金餘額	<u>\$ 2,011</u>	<u>359</u>
期末應計退休金負債	<u>\$ 6,281</u>	<u>3,698</u>
期末既得退休金給付	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

### 十三、所得稅

(一)本公司民國九十一年第一季研究與發展支出及人才培訓支出符合促進產業升級條例第六條規定可抵減所得稅總額為2,200千元，預計可於民國九十一年度全數抵減。

(二)本公司營利事業所得稅最高稅率為百分之二十五。民國九十一年及九十年第一季所得稅費用組成如下：

	<u>91年第一季</u>	<u>90年第一季</u>
當期所得稅費用	\$ 9,136	14,640
遞延所得稅利益	<u>(440)</u>	<u>(863)</u>
合 計	<u>\$ 8,696</u>	<u>13,777</u>

聚碩科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(三)本公司民國九十一年及九十年第一季損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅額與帳載所得稅費用之差異列示如下：

	<u>91年第一季</u>	<u>90年第一季</u>
稅前淨利應計所得稅	\$ 10,384	14,785
證券交易損失(所得)免稅	402	(75)
投資抵減—研究發展及人才培訓支出	(2,200)	(1,066)
備抵評價提列	110	-
其 他	-	133
	<u>\$ 8,696</u>	<u>13,777</u>

(四)本公司遞延所得稅資產(負債)內容如下：

	<u>91.3.31</u>	<u>90.3.31</u>
遞延所得稅資產總額：		
存貨跌價及呆滯損失	\$ 3,973	2,798
退休金費用未提撥數	1,570	1,051
其 他	1,151	593
	6,694	4,442
減：備抵評價	(1,324)	-
	5,370	4,442
遞延所得稅負債—流動：		
未實現兌換利益	(75)	(16)
遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 5,295</u>	<u>4,426</u>
遞延所得稅資產—流動	\$ 3,532	3,341
遞延所得稅資產—非流動	1,763	1,085
遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 5,295</u>	<u>4,426</u>

(五)本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國八十八年度。

(六)兩稅合一相關資訊

	<u>91.3.31</u>	<u>90.3.31</u>
未分配盈餘—均屬87年度以後	<u>\$ 225,729</u>	<u>199,037</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 63,418</u>	<u>9,578</u>
	<u>91年度(預計)</u>	<u>90年度(預計)</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>36.28%</u>	<u>33.47%</u>

## 聚碩科技股份有限公司財務季報表附註(續)

### 十四、每股盈餘

民國九十一年及九十年第一季，本公司基本每股盈餘之計算如下：

	91年第一季		90年第一季	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘：				
本期淨利(即普通股股東之本 期淨利)	\$ <u>41,575</u>	<u>32,879</u>	<u>59,181</u>	<u>45,404</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>47,565</u>	<u>47,565</u>	<u>33,000</u>	<u>33,000</u>
加權平均流通在外股數－追溯 調整(千股)			<u>47,565</u>	<u>47,565</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>0.87</u>	<u>0.69</u>	<u>1.79</u>	<u>1.38</u>
基本每股盈餘－追溯調整(元)			\$ <u>1.24</u>	<u>0.95</u>

### 十五、金融商品相關資訊

#### 1. 合約金額或名目本金金額及信用風險

	91.3.31	90.3.31
金 融 商 品	合 約 金 額	合 約 金 額
遠期外匯買進合約	美金 2,000 千元	美金 10,000 千元

信用風險金額係以資產負債表日公平價值為正數之合約，經考慮淨額交割總約定之互抵效果後仍為正數之合計數，代表若交易對象違約，則本公司將產生之損失。但本公司之交易對象為信用良好之銀行，預期對方不會違約，故發生信用風險之可能性極小。

#### 2. 市場價格風險

因本公司從事遠期外匯買進合約係為避險性質，其因匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

#### 3. 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性

本公司因上述交易之相對人係信用卓著之金融機構，故本公司認為合約相對人違約之可能性甚低，即使對方違約本公司亦不致遭受重大損失，故無籌資風險。

## 聚碩科技股份有限公司財務季報表附註(續)

### 4. 持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略

本公司之衍生性金融商品均因非交易目的而持有。訂定遠期外匯買進合約，主要係為規避可辨認外幣承諾匯率變動風險。本公司之避險策略係以達成能夠規避大部分市場價格風險為目的。本公司以與被避險項目公平價值變動呈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。

### 5. 衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

遠期外匯買進合約所產生之應收及應付款項餘額互為抵減，其差額列為流動資產或流動負債。

## (二) 金融商品之公平價值

### 1. 衍生性金融商品

	91.3.31		90.3.31	
	帳面價值	公平市價	帳面價值	公平市價
遠期外匯合約	\$ (41)	12	704	830

衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。本公司之大部分衍生性金融商品均有金融機構之報價以供參考。

### 2. 非衍生性金融商品

本公司民國九十一年及九十年三月三十一日除部份長期投資係投資未上市(櫃)公司股票及認股權證，不具有公開市場價格，其餘金融商品資產及負債之公平價值接近帳面價值。長期投資之相關資訊如下：

	91.3.31	90.3.31
原始投資	\$ 118,163	30,697
帳面價值	\$ 102,859	26,039

## 十六、抵質押之資產

質押之資產	質押擔保標的	帳面價值	
		91.3.31	90.3.31
固定資產	短期借款額度	\$ 98,902	99,390

聚碩科技股份有限公司財務季報表附註(續)

十七、重大承諾事項

本公司因承租辦公室及車輛而簽訂營業租賃合約，租期自民國九十年二月十一日至九十三年七月八日，依現有合約未來應付租金金額如下：

91.4.1~92.3.31	\$	6,851
92.4.1~93.3.31		2,831
93.4.1~94.3.31		<u>607</u>
合 計	\$	<u><u>10,289</u></u>

十八、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。
- 3.期末持有有價證券情形：

單位：千元/千股(單位)

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	持股比率	市 價	
本公司	盛華1699債券基金	-	短期投資	3,507	40,001	-	40,022	
本公司	復華債券基金	-	短期投資	2,625	31,747	-	31,973	
本公司	復華信天翁債券基金	-	短期投資	2,473	25,260	-	25,448	
本公司	盛華5599債券基金	-	短期投資	679	<u>7,000</u>	-	<u>7,007</u>	
					<u>104,008</u>		<u>104,450</u>	
本公司	揚碩數碼科技(上海)有限公司	母公司	長期投資	8,264	34,550	100.00%	-	
本公司	啟迪國際資訊(股)公司	母公司	長期投資	2,560	13,087	80.00%	-	
本公司	聚碩日本株式會社	母公司	長期投資	0.952	10,311	100.00%	-	
本公司	Sysage Universal Corporation	母公司	長期投資	1	34	100.00%	-	
本公司	晉泰科技(股)公司	-	長期投資	500	20,000	2.56%	-	
本公司	大銳科技(股)公司	-	長期投資	540	5,000	0.56%	-	
本公司	網進商務科技(股)公司	-	長期投資	468	4,680	13.00%	-	
本公司	博達可轉債	-	長期投資	0.151	15,100	0.43%	15,123	
本公司	SITARA認股證	-	長期投資	3	<u>97</u>	-	-	
					<u>102,859</u>			



## 聚碩科技股份有限公司財務季報表附註(續)

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：千元/千單位

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股數	金 額	股數	金 額	股數	售 價	帳面成本	處分損益	股數	金 額
	盛華1699債券基金	短期投資			-	-	10,420	118,500	6,913	78,635	78,499	136	3,507	40,001
	大眾債券基金	短期投資			-	-	8,681	104,000	8,681	104,058	104,000	58	-	-

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：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：無。

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：無。

9. 從事衍生性商品交易：請詳附註十五。

(二) 轉投資事業相關資訊：

1. 本公司對被投資公司具有重大影響力之被投資公司基本資訊：

單位：千元/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	上 期 期 末	股 數	比 率	帳 面 金 額			
本公司	揚碩數碼科技(上海)有限公司	大 陸	資訊軟體暨系統整合	35,002	-	8,264	100%	34,550	(452)	(452)	本公司之子公司(註)
本公司	啟迪國際資訊(股)公司	台 北 市	專業認證教育訓練	25,600	25,600	2,560	80%	13,087	(2,844)	(2,300)	"
本公司	聚碩日本株式會社	日 本	電子、事務、通信機器買賣業	12,650	-	0,952	100%	10,311	110	110	"
本公司	Sysage Universal Corporation	模里西斯	控股公司	34	-	1	100%	34	-	-	"

(註)總資產及營收均未達本公司各該項金額之百分之十。

2. 本公司對被投資公司直接或間接具有控制力之被投資公司應揭露之資訊：

(1) 資金貸與他人者：無。

(2) 為他人背書保證者：無。

(3) 期末持有有價證券情形：無。

(4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

## 聚碩科技股份有限公司財務季報表附註(續)

3.本公司對被投資公司直接或間接具有控制力之重大子公司應揭露之資訊：

- (1)取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (2)處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (3)與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (4)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：無。
- (5)從事衍生性金融商品交易資訊：無。

(三)大陸投資資訊：

1.投資概況：本公司民國九十一年第一季對大陸之投資概況如下：

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	本公司直 接或間接 投資之 持股比例	本期認列 投資 (損) 益 (註二)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 台灣之投 資收益
					匯出	收回					
揚碩數碼科 技(上海)有 限公司	資訊軟體暨系統 整合	35,00 (美金1,000 千元)	經由第 三地區 匯款投 資大陸 (註一)	-	35,002 (美金1,000 千元)	-	35,002 (美金1,000 千元)	100%	(452)	34,550	-

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	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
35,002(美金1,000千元)	70,004(美金2,000千元)	482,340

註一：本公司業經經濟部投資審議委員會90.11.14(90)投審二字第九〇〇三八五六三號函核准，准予匯出美金2,000千元，委託本公司子公司Sysage Universal Corporation(設立於橫里西斯)間接對大陸投資設立揚碩數碼科技(上海)有限公司。

註二：投資損益係依被投資公司自行編製之財務報表評價認列。

註三：本表相關數字涉及外幣者，係以交易發生當時之匯率換算為新台幣。

2.重大交易事項：無。