

股票代碼：6112

聚碩科技股份有限公司

財 務 報 告

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日

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、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~13
(三)會計變動之理由及其影響	13
(四)重要會計科目之說明	14~23
(五)關係人交易	23~26
(六)抵押之資產	26
(七)重大承諾事項及或有事項	26
(八)重大之災害損失	26
(九)重大之期後事項	26
(十)其 他	27
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	27~28
2.轉投資事業相關資訊	29~30
3.大陸投資資訊	30
(十二)部門別財務資訊	30
九、重要會計科目明細表	31~42

會計師查核報告

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一〇一年及一〇〇年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇一年及一〇〇年上半年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

如財務報表附註四(五)所述，聚碩科技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日採權益法評價之長期股權投資分別為181,267千元及184,794千元，分別占資產總額之4.04%及5.62%，暨民國一〇一年及一〇〇年上半年度之投資損益分別為利益968千元及損失2,040千元，其絕對值分別占稅前淨利之0.67%及1.95%，係依據各該被投資公司未經會計師查核之財務報表，以權益法評價計列。另，財務報表附註十一(二)之「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查核程序予以查核。

依本會計師之意見，除上段所述被投資公司財務報表如經會計師查核，對於長期股權投資之評價、相關損益及轉投資事業相關資訊之揭露可能有所調整外，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達聚碩科技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇一年及一〇〇年上半年度之經營成果與現金流量。

民國一〇一年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，除第三段所述長期股權投資未經查核之影響外，該等明細表係依據證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

聚碩科技股份有限公司已編製民國一〇一年及一〇〇年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具子公司及被投資公司財務報表未經會計師核閱之保留式核閱報告。

安侯建業聯合會計師事務所

吳美萍

會計師：

陳振乾

證券主管機關：台財證六字第0930103866號
核准簽證文號：金管證六字第0940129108號
民國一〇一年八月三十日

聚碩科技股份有限公司

資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

	101.6.30		100.6.30			101.6.30		100.6.30			
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%		
資 產											
流動資產：											
1100	現金及銀行存款	\$ 82,640	2	81,351	2	2100	短期借款(附註四(七))	\$ 1,222,078	27	295,922	9
1310	公平價值變動列入損益之金融資產					2140	應付票據及帳款(附註五)	919,546	21	999,335	30
	— 流動(附註四(二))	2,015	-	-	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債	-	-	190	-
1140	應收票據及帳款淨額(附註四(三)及五)	2,077,742	46	1,055,043	32	2210	— 流動(附註四(二))				
1200	存貨淨額(附註四(四))	1,471,423	33	1,337,738	41	2216	其他應付款項	199,260	4	150,818	5
1280	預付款項及其他流動資產					2260	應付股利	144,385	3	98,444	3
	(附註四(九)及五)	93,658	2	31,010	1	2280	預收款項	349,594	8	153,936	5
		<u>3,727,478</u>	<u>83</u>	<u>2,505,142</u>	<u>76</u>		其他流動負債	433	-	404	-
								<u>2,835,296</u>	<u>63</u>	<u>1,699,049</u>	<u>52</u>
投 資：											
1421	採權益法之長期股權投資					2810	其他負債：				
	(附註四(五))	181,267	4	193,405	6		應計退休金負債及其他(附註四(八))	9,755	-	12,061	-
1450	備供出售金融資產—非流動						負債合計	<u>2,845,051</u>	<u>63</u>	<u>1,711,110</u>	<u>52</u>
	(附註四(一))	-	-	16,323	-	3110	股 本： (附註四(十一))				
1480	以成本衡量之金融資產—非流動					3150	普通股股本	721,924	16	674,294	21
	(附註四(一))	78,935	2	82,267	3		待分配股票股利	72,192	2	65,630	2
		<u>260,202</u>	<u>6</u>	<u>291,995</u>	<u>9</u>			<u>794,116</u>	<u>18</u>	<u>739,924</u>	<u>23</u>
固定資產：(附註六)											
成 本：											
1501	土 地	215,421	5	215,421	7	3260	資本公積：(附註四(十一))				
1521	房屋及建築	123,622	3	123,622	3	3220	資本公積—發行溢價	510,588	12	589,595	18
1561	辦公設備及其他	45,092	1	36,322	1	3260	資本公積—庫藏股票交易	54,637	1	54,637	2
		384,135	9	375,365	11		資本公積—長期投資	408	-	2,095	-
15X9	減：累積折舊	49,560	1	42,954	1	3310		<u>565,633</u>	<u>13</u>	<u>646,327</u>	<u>20</u>
		<u>334,575</u>	<u>8</u>	<u>332,411</u>	<u>10</u>	3350	保留盈餘：(附註四(五)及(十一))				
17XX	無形資產	27	-	122	-		法定盈餘公積	119,471	3	102,300	3
	其他資產：						特別盈餘公積	9,690	-	13,438	-
1800	出租資產(附註四(六)及六)	102,004	2	102,733	3	3420	未分配盈餘	155,634	3	108,892	3
1820	存出保證金及其他(附註四(九))	60,734	1	53,359	2	3430		<u>284,795</u>	<u>6</u>	<u>224,630</u>	<u>6</u>
		<u>162,738</u>	<u>3</u>	<u>156,092</u>	<u>5</u>	3450	累積換算調整數	(182)	-	(394)	-
						3510	未認列為退休金成本之淨損失	(4,393)	-	(7,343)	-
							金融商品之未實現損益(附註四(一))	-	-	(3,677)	-
							庫藏股票(附註四(十一))	-	-	(24,815)	(1)
								<u>(4,575)</u>	<u>-</u>	<u>(36,229)</u>	<u>(1)</u>
							股東權益合計	1,639,969	37	1,574,652	48
							重大承諾事項及或有事項(附註七)				
							負債及股東權益總計	<u>\$ 4,485,020</u>	<u>100</u>	<u>3,285,762</u>	<u>100</u>
	資產總計	<u>\$ 4,485,020</u>	<u>100</u>	<u>3,285,762</u>	<u>100</u>						

(請詳閱後附財務報表附註)

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

損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	101年上半年度		100年上半年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入(附註五)	\$ 2,990,377	100	2,521,299	100
4170 減：銷貨退回及折讓	1,938	-	1,440	-
營業收入淨額	2,988,439	100	2,519,859	100
5110 銷貨成本(附註五)	2,677,908	90	2,263,688	90
營業毛利	310,531	10	256,171	10
營業費用(附註五及十)：				
6100 推銷費用	116,897	4	97,022	4
6200 管理及總務費用	61,209	2	53,617	2
6300 研究發展費用	4,482	-	3,544	-
	182,588	6	154,183	6
營業淨利	127,943	4	101,988	4
營業外收入及利益：				
7121 採權益法認列之投資收益淨額(附註四(五))	968	-	-	-
7140 處分投資利益(附註四(一))	5,067	-	-	-
7160 兌換利益淨額	4,769	-	-	-
7210 租金收入(附註五)	3,930	-	3,930	-
7310 金融資產評價利益淨額(附註四(二))	1,103	-	-	-
7320 金融負債評價利益淨額(附註四(二))	-	-	2,109	-
7480 什項收入及其他(附註五)	6,281	1	5,825	-
	22,118	1	11,864	-
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	6,127	-	1,201	-
7521 採權益法認列之投資損失淨額(附註四(五))	-	-	2,040	-
7560 兌換損失淨額	-	-	3,325	-
7630 減損損失(附註四(一))	-	-	2,770	-
7650 金融負債評價損失淨額(附註四(二))	111	-	-	-
	6,238	-	9,336	-
本期稅前淨利	143,823	5	104,516	4
8110 所得稅費用(附註四(九))	24,620	1	18,154	1
本期淨利	\$ 119,203	4	\$ 86,362	3
9700 基本每股盈餘(元)(附註四(十))	\$ 1.81	稅後 1.50	稅前 1.59	稅後 1.32
基本每股盈餘(元)－追溯調整(附註四(十))			\$ 1.32	1.09
9880 稀釋每股盈餘(元)(附註四(十))	\$ 1.80	稅後 1.49	稅前 1.58	稅後 1.31
稀釋每股盈餘(元)－追溯調整(附註四(十))			\$ 1.31	1.08

(請詳閱後附財務報表附註)

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

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	股本			保留盈餘			股東權益其他調整項目				合計
	普通股 股本	待分配 股票股利	資本公積	法定 盈餘公積	特別 盈餘公積	未分配盈餘	累積換算 調整數	未認列為 退休金成 本之淨損失	金融商品之 未實現損益	庫藏股	
民國一〇〇年一月一日期初餘額	\$ 674,294	-	711,957	90,404	10,998	135,310	(344)	(7,343)	(5,752)	(24,815)	1,584,709
資本公積轉增資	-	65,630	(65,630)	-	-	-	-	-	-	-	-
盈餘指撥及分配(註1)：											
提列法定盈餘公積	-	-	-	11,896	-	(11,896)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	2,440	(2,440)	-	-	-	-	-
股東現金股利	-	-	-	-	-	(98,444)	-	-	-	-	(98,444)
民國一〇〇年上半年度淨利	-	-	-	-	-	86,362	-	-	-	-	86,362
金融商品未實現損益之淨變動	-	-	-	-	-	-	-	-	2,075	-	2,075
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	(50)	-	-	-	(50)
民國一〇〇年六月三十日餘額	<u>\$ 674,294</u>	<u>65,630</u>	<u>646,327</u>	<u>102,300</u>	<u>13,438</u>	<u>108,892</u>	<u>(394)</u>	<u>(7,343)</u>	<u>(3,677)</u>	<u>(24,815)</u>	<u>1,574,652</u>
民國一〇一年一月一日期初餘額	\$ 721,924	-	639,512	102,300	13,438	194,239	(241)	(4,393)	(5,056)	-	1,661,723
資本公積轉增資	-	72,192	(72,192)	-	-	-	-	-	-	-	-
盈餘指撥及分配(註2)：											
提列法定盈餘公積	-	-	-	17,171	-	(17,171)	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(3,748)	3,748	-	-	-	-	-
股東現金股利	-	-	-	-	-	(144,385)	-	-	-	-	(144,385)
民國一〇一年上半年度淨利	-	-	-	-	-	119,203	-	-	-	-	119,203
金融商品未實現損益之淨變動	-	-	-	-	-	-	-	-	5,056	-	5,056
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	59	-	-	-	59
被投資公司現金增資未按原持股比例認購調整											
資本公積	-	-	(1,687)	-	-	-	-	-	-	-	(1,687)
民國一〇一年六月三十日餘額	<u>\$ 721,924</u>	<u>72,192</u>	<u>565,633</u>	<u>119,471</u>	<u>9,690</u>	<u>155,634</u>	<u>(182)</u>	<u>(4,393)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,639,969</u>

註1：民國九十九年度董監酬勞3,395千元及員工紅利11,315千元已於損益表中扣除。

註2：民國一〇〇年度董監酬勞4,979千元及員工紅利16,596千元已於損益表中扣除。

(請詳閱後附財務報表附註)

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

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 119,203	86,362
調整項目：		
折舊及攤銷	5,428	5,300
提列備抵呆帳	5,200	1,000
存貨跌價及呆滯損失	1,000	2,000
處分投資利益	(5,067)	-
採權益法認列之投資損失(收益)淨額	(968)	2,040
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增加	(1,104)	-
公平價值變動列入損益之金融負債減少	-	(1,774)
應收票據及帳款減少(增加)	(896,406)	180,385
存貨增加	(341,849)	(514,700)
預付款項及其他流動資產增加	(59,470)	(11,681)
應付票據及帳款增加	94,431	266,130
其他應付款項增加	38,601	4,632
預收款項增加(減少)	128,826	(4,531)
遞延所得稅資產增加	(1,013)	(2,474)
其他	153	93
營業活動之淨現金流入(出)	<u>(913,035)</u>	<u>15,552</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	3,332	6,665
出售備供出售金融資產價款	25,067	-
購置固定資產價款	(1,545)	(266)
長期股權投資增加數	-	(11,053)
存出保證金減少(增加)	821	(1,515)
處分固定資產價款	-	19
投資活動之淨現金流入(出)	<u>27,675</u>	<u>(6,150)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	888,078	(79,950)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>888,078</u>	<u>(79,950)</u>
本期現金及銀行存款淨增加(減少)數	2,718	(70,548)
期初現金及銀行存款餘額	79,922	151,899
期末現金及銀行存款餘額	<u>\$ 82,640</u>	<u>81,351</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 5,795	1,234
本期支付所得稅	\$ 27,546	17,700
不影響現金流量之融資活動：		
應付現金股利	\$ 144,385	98,444
被投資公司宣告現金股利	\$ 6,206	-

(請詳閱後附財務報表附註)

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

財務報表附註

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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設立，並於民國九十六年十二月十四日與誼碩投資股份有限公司合併。本公司主要經營通訊及網際網路軟硬體設備(代理Cisco等產品)、工作站暨伺服器(代理IBM及Citrix等產品)、工具整合應用軟體(代理Oracle等產品)等產品，以整合規劃方式銷售並提供相關諮詢與教育訓練服務、資訊應用軟體之研發、服務及銷售業務。

本公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日員工人數分別為194人及180人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司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。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(二)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債則按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

本公司採權益法為評價基礎之國外長期股權投資皆以功能性貨幣記帳，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，以減除所得稅影響數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。

(三)資產與負債區分流動與非流動之標準

現金或約當現金及主要為交易目的而持有或預期將於資產負債表日後十二個月內變現、消耗或意圖出售之資產，除資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制之現金或約當現金外應列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

聚碩科技股份有限公司財務報表附註(續)

(四)資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之非金融資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

(五)公平價值變動列入損益之金融資產

本公司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，及所持有之衍生性金融商品，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。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用；續後評價以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(六)備供出售金融資產

本公司原始認列指定為備供出售金融資產，並以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；續後評價以公平價值衡量，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於金融資產除列前，認列為股東權益調整項目。於除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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。

(七)以成本衡量之金融資產

係未具重大影響力且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。減損金額不予迴轉。

(八)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，本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。

聚碩科技股份有限公司財務報表附註(續)

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。

(九)公平價值變動列入損益之金融負債

本公司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，及所持有之衍生性金融商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用；續後評價以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。

(十)衍生性金融商品及避險

本公司持有之衍生性金融商品係用以規避因營運、財務及投資活動所暴露之匯率風險。依此政策，本公司所持有或發行之衍生性金融商品係以避險為目的。當所持有或發行之衍生性商品不適用避險會計之條件時，則視為交易目的之金融商品。

公平價值避險、現金流量避險及國外營運機構淨投資避險等三種避險關係符合適用避險會計之所有條件時，以互抵方式認列避險工具及被避險項目之公平價值變動所產生之損益影響數。其會計處理方式如下：

- 1.公平價值避險：避險工具以公平價值再衡量，或帳面價值因匯率變動所產生之損益，立即認列為當期損益；被避險項目因所規避之風險而產生之利益或損失，係調整被避險項目之帳面價值並立即認列為當期損益。
- 2.現金流量避險：避險工具損益認列為股東權益調整項目。若被避險之預期交易將認列資產或負債，則將原列為股東權益調整項目之損益，於所認列資產或負債影響損益之期間內，重分類為當期損益，並於被避險之預期交易影響淨損益時，將前述直接認列為股東權益調整項目之損益轉列為當期損益。
- 3.國外營運機構淨投資避險：將避險工具之損益認列為股東權益調整項目，並於處分國外營運機構時，轉列為當期損益。

(十一)存 貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售之狀態及地點所發生之必要支出，成本係採加權平均法計算，資產負債表日以成本與淨變現價值孰低衡量，採逐項比較，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除為使存貨達到可供銷售狀態尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

(十二)採權益法之長期股權投資

本公司與子公司合併持有被投資公司有表決權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，採權益法評價。

聚碩科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

採權益法評價被投資公司之股權發生變動，包括金融商品未實現損益及外幣換算調整數等，本公司依持股比例調整各相關科目及採權益法評價之長期股權投資。

權益法評價之長期股權投資取得之股票股利不列為投資收益，僅作投資股數增加。非按比例認購採權益法評價被投資公司發行之新股，致投資之股權淨值發生增減時，調整由長期投資所產生之資本公積，若有不足，則沖銷保留盈餘。

本公司對具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。

(十三)固定資產及其折舊

固定資產以取得成本為評價基礎。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；重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用；處分固定資產之損益列為營業外收支。本公司依中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第340號解釋函，將初始取得或後續已使用固定資產一段期間後所估計之拆除或復原義務列為固定資產成本。

折舊以成本依估計可使用年限按平均法計提。主要固定資產之耐用年數如下：

- 1.房屋及建築：50年
- 2.辦公設備及其他：1~6年

本公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

(十四)出租資產

供出租之固定資產轉列其他資產，以成本計價，相關之折舊費用列為營業外收入—租金收入之減項。

(十五)無形資產

本公司採用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。依該號公報規定，除政府捐助所取得之無形資產按公平價值認列外，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

攤銷時以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並於已達可供使用狀態開始時，於耐用年限期間以直線法攤銷。無形資產耐用年限為五年。

每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

聚碩科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十六)退休金

本公司於民國九十八年增訂確定給付之委任經理人退職辦法，其規定應分年提撥並投保年金保險，實際支付退休金時，保單帳戶價值如有不足，再由本公司支付。

上述採確定給付退休金部分，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分，於資產負債表認列最低退休金負債，並認列淨退休金成本，包括當期服務成本等及過渡性淨資產、前期服務成本與退休金損益依員工平均剩餘服務年限採直線法攤銷之數。

本公司依勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之規定，採確定提撥退休辦法。依新制規定，按勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶，提撥數列為當期費用。

(十七)庫藏股票

本公司收回已發行之股票且尚未處分或註銷者，以買回時所支付之成本認列為庫藏股票。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值者，差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值者，差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，再沖抵保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

(十八)銷貨收入

銷貨收入於商品交付且風險及報酬移轉時認列。因居間仲介產生之收入則按淨額認列。

(十九)員工紅利及董監事酬勞

本公司民國九十七年度(含)以後之盈餘，依公司法及本公司章程規定之員工紅利及董監事酬勞計算，且依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，於報導期中及年度財務報表，先行估計擬分配之員工紅利及董監事酬勞金額，並依員工紅利及董監事酬勞之性質列為營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議分配金額與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

(二十)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。

聚碩科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於所得稅率修正公佈日之年度，按新規定重新計算遞延所得稅資產或負債，其重新計算之金額與原來金額之差異列為當期所得稅費用(利益)。

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。

本公司所得稅抵減採當期認列法處理。因研究發展及人才培訓等所產生之所得稅抵減於發生年度認列。

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

(廿一)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、資本公積或民國九十七年度(含)以前股東會決議分配之員工紅利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

本公司尚未經股東會決議且得採股票發放之員工紅利屬潛在普通股。潛在普通股如具稀釋作用，除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘係假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。關於員工紅利轉增資增發之新股係以股東會前一日之收盤價為基礎計算增發之股數；於編製年度及期中報表時，其潛在普通股係以資產負債表日之收盤價為基礎估算。

(廿二)營運部門資訊

本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(一)本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。本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。另依該公報規定本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。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本公司民國一〇〇年上半年度財務報告不產生損益之影響。

(二)本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本公司民國一〇〇年上半年度之淨利無重大影響。

聚碩科技股份有限公司財務報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)金融資產

本公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日持有之各類非衍生性金融資產明細如下：

1.備供出售金融資產－非流動

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
股權投資：		
晉泰科技股份有限公司(晉泰科技)	\$ <u>-</u>	<u>16,323</u>

本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。

民國一〇〇年六月三十日因公平價值變動產生之評價損失3,677千元，帳列股東權益項下。

2.以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</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.)	16,663	19,995
德鴻科技股份有限公司(德鴻科技)	10,354	7,912
庫柏資訊軟體股份有限公司(庫柏資訊)	1,918	1,918
預付投資款－德鴻科技股份有限公司 (德鴻科技)	<u>-</u>	<u>2,442</u>
合 計	<u>\$ 78,935</u>	<u>82,267</u>

(1)本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)本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3,332千元及6,665千元。

(3)本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)本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

本公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日持有之衍生性金融商品如下：

	<u>101.6.30</u>		<u>100.6.30</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>名目本金</u>	<u>帳面價值</u>	<u>名目本金</u>
衍生性金融資產(負債)：				
遠期外匯合約	\$ <u>2,015</u>	USD19,000千元	<u>(190)</u>	USD6,000千元

聚碩科技股份有限公司財務報表附註(續)

- 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一流動項下。
- 2.本公司於民國一〇一年及一〇〇年上半年度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，惟因本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。本公司於民國一〇一年上半年度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。民國一〇一年上半年度因公平價值變動產生之金融資產評價淨利益為1,103千元及金融負債評價淨損失為111千元，民國一〇〇年上半年度因公平價值變動產生之金融負債評價淨利益為2,109千元，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。本公司截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，已簽約尚未到期之衍生性金融商品合約明細如下：

101.6.30					
<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	USD19,000千元	101.4.23~ 101.6.29	101.7.10~ 101.10.31	29.371~29.969	2,015
100.6.30					
<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	USD6,000千元	100.4.21~ 100.6.30	100.7.8~ 100.9.9	28.634~28.885	(190)

(三)應收票據及帳款

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
應收票據	\$ 199,066	60,150
應收帳款	1,898,636	1,001,753
	2,097,702	1,061,903
減：備抵呆帳	(19,960)	(6,860)
合 計	<u>\$ 2,077,742</u>	<u>1,055,043</u>

- 1.截至一〇一年及一〇〇年六月三十日止，本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。

聚碩科技股份有限公司財務報表附註(續)

2.本公司民國一〇一年及一〇〇年上半年度應收票據及帳款之備抵變動如下：

	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
期初餘額	\$ 14,760	5,860
本期提列減損損失	<u>5,200</u>	<u>1,000</u>
期末餘額	<u>\$ 19,960</u>	<u>6,860</u>

本公司民國一〇一年及一〇〇年上半年度因應收款整體評估而提列之減損損失分別為5,200千元及1,000千元。

(四)存 貨

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
商品存貨	\$ 1,537,423	1,399,738
減：備抵跌價及呆滯損失	<u>(66,000)</u>	<u>(62,000)</u>
	<u>\$ 1,471,423</u>	<u>1,337,738</u>

本公司民國一〇一年及一〇〇年上半年度除已出售成本外，認列存貨相關費損金額分別為1,000千元及2,000千元，均係將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之銷貨成本。

(五)採權益法之長期股權投資

	<u>101.6.30</u>		<u>100.6.30</u>	
	持股比例	金 額	持股比例	金 額
啟迪國際資訊股份有限公司	100.00%	\$ 79,134	100.00%	79,102
動力安全資訊股份有限公司	29.21%	53,466	30.93%	59,012
敦新科技股份有限公司	31.36%	41,396	24.68%	31,714
精特爾科技股份有限公司	70.84%	2,596	70.84%	10,548
Sysage Universal Corporation	100.00%	2,950	100.00%	2,851
寰碩數碼股份有限公司	38.01%	<u>1,725</u>	38.01%	<u>1,567</u>
預付長期投資款：				
敦新科技股份有限公司		<u>-</u>		<u>8,611</u>
		<u>\$ 181,267</u>		<u>193,405</u>
採權益法認列之投資收益(損失)				
淨額		<u>\$ 968</u>		<u>(2,040)</u>

- 1.民國一〇一年及一〇〇年上半年度，採權益法評價之投資損益淨額係依據各該被投資公司未經會計師查核之財務報表認列。
- 2.本公司於民國一〇〇年第二季以現金投資敦新科技股份有限公司8,611千元，持股比例增加為31.36%，與子公司綜合持股達57.89%。
- 3.民國一〇〇年六月本公司續投資敦新科技8,611千元。截至民國一〇〇年六月三十日止，變更登記手續尚未完成。

聚碩科技股份有限公司財務報表附註(續)

4.本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，持股比率由30.93%降至29.21%，致原持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)出租資產

本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六月三十日出租資產內容如下：

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
土地	\$ 71,807	71,807
房屋及建築物	37,184	37,184
合計	108,991	108,991
減：累積折舊	(6,987)	(6,258)
淨額	<u>\$ 102,004</u>	<u>102,733</u>

截至民國一〇一年六月三十日，依現有租賃合約，未來應收租金金額如下：

101.07.01~102.06.30	\$ 8,075
102.07.01~103.06.30	7,669
103.07.01~103.12.31	3,806
	<u>\$ 19,550</u>

(七)短期借款

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
銀行信用借款	\$ 385,787	295,922
銀行擔保借款	836,291	-
	<u>\$ 1,222,078</u>	<u>295,922</u>
未動支額度	<u>\$ 1,739,893</u>	<u>1,017,954</u>
期末利率區間	<u>1.15%~2.24%</u>	<u>1.12%~1.36%</u>

本公司為短期借款提供擔保品之情形，請詳附註六。

(八)退休金

	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
本期認列退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	\$ 3,600	3,600
確定提撥之淨退休金成本	3,217	2,887
	<u>\$ 6,817</u>	<u>6,487</u>
期末退休基金公平價值	<u>\$ 11,772</u>	<u>8,341</u>
期末應計退休金負債	<u>\$ 7,765</u>	<u>10,071</u>

聚碩科技股份有限公司財務報表附註(續)

(九)所得稅

1.本公司營利事業所得稅最高稅率為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。民國一〇一年及一〇〇年上半年度所得稅費用組成如下：

	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
當期所得稅費用	\$ 24,618	20,010
未分配盈餘加徵10%	1,015	618
遞延所得稅利益	(1,013)	(2,474)
合 計	<u>\$ 24,620</u>	<u>18,154</u>

2.本公司民國一〇一年及一〇〇年上半年度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>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
稅前淨利之應計所得稅	\$ 24,450	17,768
未分配盈餘加徵10%之稅額	1,015	618
依權益法認列之國內投資(利益)損失	(163)	347
出售國內有價證券利益	(861)	-
其 他	179	(579)
所得稅費用	<u>\$ 24,620</u>	<u>18,154</u>

3.本公司遞延所得稅資產(負債)內容如下：

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
遞延所得稅資產：		
存貨跌價及呆滯損失	\$ 11,220	10,540
退休金費用未提撥數	2,576	1,871
其 他	1,283	504
遞延所得稅資產	<u>15,079</u>	<u>12,915</u>
遞延所得稅負債：		
未實現兌換利益及其他	(687)	(241)
淨 額	<u>\$ 14,392</u>	<u>12,674</u>
遞延所得稅資產淨額—流動	\$ 11,179	10,335
遞延所得稅資產淨額—非流動	3,213	2,339
	<u>\$ 14,392</u>	<u>12,674</u>

4.本公司營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至民國九十八年度。

聚碩科技股份有限公司財務報表附註(續)

5.兩稅合一相關資訊

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
未分配盈餘—均屬87年度以後	\$ <u>155,634</u>	<u>108,892</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>50,107</u>	<u>32,814</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>100年度</u> <u>23.43%(實際)</u>	<u>99年度</u> <u>23.82%(實際)</u>

(十)每股盈餘

民國一〇一年及一〇〇年上半年度，本公司每股盈餘計算如下：

(股數：千股；每股盈餘：元)

	<u>101年上半年度</u>		<u>100年上半年度</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
本期淨利	\$ <u>143,823</u>	<u>119,203</u>	<u>104,516</u>	<u>86,362</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	65,629	65,629
具稀釋作用之潛在普通股影響：				
員工股票紅利	<u>492</u>	<u>492</u>	<u>369</u>	<u>369</u>
稀釋作用之股數	<u>79,903</u>	<u>79,903</u>	<u>65,998</u>	<u>65,998</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>447</u>	<u>447</u>
			<u>79,858</u>	<u>79,858</u>
基本每股盈餘：				
追溯調整前	\$ <u>1.81</u>	<u>1.50</u>	<u>1.59</u>	<u>1.32</u>
追溯調整後			\$ <u>1.32</u>	<u>1.09</u>
稀釋每股盈餘：				
追溯調整前	\$ <u>1.80</u>	<u>1.49</u>	<u>1.58</u>	<u>1.31</u>
追溯調整後			\$ <u>1.31</u>	<u>1.08</u>

(十一)股東權益

1.股本

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日，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721,924千元及674,294千元。

聚碩科技股份有限公司財務報表附註(續)

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。

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。

聚碩科技股份有限公司財務報表附註(續)

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：

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

上述民國一〇〇年度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六月三十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上半年度認列員工紅利金額分別為13,500千元及10,200千元，董事及監察人酬勞分別為3,000千元及3,150千元，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。

(十二)金融商品相關資訊

1. 公平價值之資訊

本公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日金融資產分別為2,241,332千元及1,234,984千元及金融負債分別為2,485,269千元及1,544,709千元，除下列所述者外，其帳面價值與公平價值約略相同。

聚碩科技股份有限公司財務報表附註(續)

	101.6.30		100.6.30	
	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 \$	78,935	-	82,267	-
—非流動				

2. 本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. 本公司民國一〇一年及一〇〇年六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：

	101.6.30		100.6.30	
	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 \$	-	2,015	-	-
備供出售金融資產				
—非流動	-	-	16,323	-
金融負債：				
公平價值變動列入損益				
之金融負債—流動	-	-	-	190

4. 財務風險資訊

(1) 市場風險

本公司持有之權益證券屬備供出售之金融資產者，係以公平價值衡量，因此本公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險。

本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。

聚碩科技股份有限公司財務報表附註(續)

(2)信用風險

本公司之主要潛在信用風險係源自於現金、銀行存款、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。本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，本公司認為該金融機構違約之可能性甚低，且本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，本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，本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，本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

本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，本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

本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，以民國一〇一年六月三十日之借款餘額計算，市場利率增加1%，將使本公司未來一年現金流出增加12,221千元。另，本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

本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，本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。

五、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>
啟迪國際資訊股份有限公司(啟迪國際)	本公司之子公司
Sysage Universal Corporation (Sysage Samoa)	本公司之子公司
精特爾科技股份有限公司(精特爾)	本公司之子公司
敦新科技股份有限公司(敦新科技)	本公司之子公司
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
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財務報表附註(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

本公司民國一〇一年及一〇〇年上半年度對關係人銷售情形如下：

	101年上半年度		100年上半年度	
	金額	佔本公司銷貨淨額%	金額	佔本公司銷貨淨額%
動力安全	\$ 31,171	1	21,250	1
敦新科技	7,703	-	30,463	1
寰碩數碼	386	-	163	-
啟迪國際	301	-	92	-
Sysage Samoa	-	-	8,209	-
	<u>\$ 39,561</u>	<u>1</u>	<u>60,177</u>	<u>2</u>

本公司對於上列關係人之銷售價款與一般客戶並無顯著不同；除Sysage Samoa屬專案銷售並無特定之收款條件外，其餘收款條件與一般客戶並無顯著不同，為出貨後30天至月結60天。

本公司民國一〇一年及一〇〇年六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：

	101.6.30		100.6.30	
	金額	佔應收票據及帳款%	金額	佔應收票據及帳款%
動力安全	\$ 16,012	1	6,938	1
敦新科技	784	-	25,061	2
啟迪國際	316	-	85	-
寰碩數碼	270	-	28	-
	<u>\$ 17,382</u>	<u>1</u>	<u>32,112</u>	<u>3</u>

2.進貨及應付關係人款

本公司民國一〇一年及一〇〇年上半年度向關係人進貨情形如下：

	101年上半年度		100年上半年度	
	金額	佔本公司進貨淨額%	金額	佔本公司進貨淨額%
敦新科技	\$ 21,410	1	45,992	2
啟迪國際	515	-	280	-
	<u>\$ 21,925</u>	<u>1</u>	<u>46,272</u>	<u>2</u>

本公司對關係人之進貨價格及付款條件與一般供應商並無顯著不同，付款條件為出貨後30天至月結60天。

聚碩科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日與關係人因上述交易而產生之應付票據及帳款之餘額如下：

	101.6.30		100.6.30	
	金額	佔應付票據及帳款%	金額	佔應付票據及帳款%
敦新科技	\$ 19,218	2	34,244	3
啟迪國際	168	-	153	-
	<u>\$ 19,386</u>	<u>2</u>	<u>34,397</u>	<u>3</u>

3. 租賃

(1) 出租資產

本公司與關係人簽訂辦公室租約，其租約內容如下：

租賃對象	101年上半年度		100年上半年度		截至民國101年
	租金收入	租金收入	租金收入	租金收入	6月30日已簽約之未來租金收入
敦新科技	\$ 229	229	229	229	229
精特爾	57	57	171	171	171
啟迪國際	48	48	57	-	-
寰碩數碼	120	120	-	-	120
	<u>\$ 454</u>	<u>454</u>	<u>457</u>	<u>457</u>	<u>520</u>

有關租金及押金之訂定係參照鄰近辦公室市場行情，租金係按月或按季收取。

(2) 承租資產

本公司與關係人簽訂辦公室租約，其租約內容如下：

租賃對象	101年上半年度		100年上半年度		截至民國101年
	租金支出	租金支出	租金支出	租金支出	6月30日已簽約之未來租金支出
啟迪國際	\$ 314	314	-	-	629

有關租金及押金之訂定係參照鄰近辦公室市場行情，租金係按月支付。

4. 背書保證

- (1) 本公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日為精特爾之信用借款背書保證金額皆為50,000千元。
- (2) 本公司民國一〇一年六月三十日為敦新科技之進貨額度背書保證金額為104,580千元。
- (3) 本公司民國一〇一年六月三十日為啟迪國際之信用借款背書保證金額為165,616千元。

聚碩科技股份有限公司財務報表附註(續)

5.其他

(1)本公司民國一〇一年及一〇〇年上半年度提供敦新科技系統諮詢及專案支援服務收入分別計5,032千元及5,165千元。截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，因前述交易產生之應收款分別計5,284千元及5,424千元，帳列預付款項及其他流動資產項下。

(2)本公司民國一〇一年上半年度提供寰碩數碼系統諮詢及專案支援服務收入計340千元。截至民國一〇一年六月三十日止，因前述交易產生之應收款計340千元，帳列預付款項及其他流動資產項下。

六、抵押之資產

本公司民國一〇一年六月三十日提供抵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	\$ 125,869
固定資產－房屋及建築	短期借款	56,512
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	24,654
		<u>\$ 266,167</u>

七、重大承諾事項及或有事項

(一)本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十二月二十二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：

101.07.01~102.06.30	\$ 6,924
102.07.01~103.06.30	4,743
103.07.01~104.06.29	1,807
	<u>\$ 13,474</u>

(二)截至民國一〇一年六月三十日止，本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1,721,000千元及美金44,700千元。

(三)本公司為子公司背書保證事項請詳附註五說明。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

聚碩科技股份有限公司財務報表附註(續)

十、其他

(一)本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

單位：新台幣千元

性質別	功能別	101年上半年度			100年上半年度		
		屬於營業費用者	帳列租金收入減項	合計	屬於營業費用者	帳列租金收入減項	合計
用人費用							
薪資費用		117,132	-	117,132	100,199	-	100,199
勞健保費用		5,890	-	5,890	5,171	-	5,171
退休金費用		6,817	-	6,817	6,487	-	6,487
其他用人費用		4,455	-	4,455	4,441	-	4,441
折舊費用		4,515	365	4,880	3,926	365	4,291
攤銷費用		548	-	548	1,009	-	1,009

(二)本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

	101.6.30			100.6.30		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$ 24,947	29.88	745,413	633	28.73	18,192
採權益法之長期						
股權投資						
美金	99	29.88	2,950	99	28.73	2,851
金融負債						
貨幣性項目						
美金	41,074	29.88	1,227,295	8,642	28.73	248,293

有關衍生性金融資產及負債之相關資訊，請詳附註四(二)。

(三)本公司依原行政院金融監督管理委員會金管證審字第0990004943號函規定，應自民國一〇二年起依財團法人中華民國會計研究發展基金會翻譯並發布之國際會計準則（以下簡稱IFRSs）編製財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用IFRSs之計劃，相關說明請詳合併財務報告。

十一、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。

聚碩科技股份有限公司財務報表附註(續)

2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

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	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
		公司名稱	關係						
0	本公司	精特爾科技(股)公司	本公司之子公司	註1	50,000	50,000	-	3.05%	註1
0	"	敦新科技(股)公司	"	"	105,963	104,580	-	6.38%	"
0	"	啟迪國際資訊(股)公司	"	"	165,616	165,616	-	10.10%	"

註1：本公司對單一企業背書保證之限額以不超過本公司背書保證時淨值百分之二十為限，金額為327,994千元；對外背書保證總額以不超過本公司淨值百分之四十為限，金額為655,988千元。

3. 期末持有有價證券情形：

股數單位：千股/千單位

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	市價或淨值總額	
本公司	股票： 啟迪國際資訊(股)公司	母公司	採權益法之長期股權投資	8,200	79,134	100.00	79,134	註1
"	動力安全資訊(股)公司	-	"	2,474	53,466	29.21	53,466	"
"	精特爾科技(股)公司	母公司	"	2,834	2,596	70.84	2,596	"
"	Sysage Universal Corporation	"	"	100	2,950	100.00	2,950	"
"	敦新科技(股)公司	"	"	4,045	41,396	31.36	41,396	"
"	寰碩數碼(股)公司	-	"	151	1,725	38.01	1,725	"
					<u>181,267</u>		<u>181,267</u>	
"	詠利投資(股)公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	-	50,000	8.06	-	"
"	C Squared Venture Capital Inc.	-	"	500	16,663	2.93	-	"
"	德鴻科技(股)公司	-	"	1,035	10,354	7.09	-	"
"	庫柏資訊軟體(股)公司	-	"	573	1,918	11.08	-	"
"	大銳科技(股)公司	-	"	214	-	0.56	-	"
"	裕邦科技(股)公司	-	"	3	-	0.42	-	"
"	網進科技(股)公司	-	"	468	-	9.96	-	"
					<u>78,935</u>			

註1：未上市(櫃)公司。

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。
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四(二)。

聚碩科技股份有限公司財務報表附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

1.本公司對被投資公司具有控制力或重大影響力之被投資公司基本資訊：

單位：新台幣千元

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	啟迪國際資訊(股)公司	台灣	網路、通訊系統等軟、硬體買賣	80,080	80,080	8,200	100.00 %	79,134	(290)	(290)	註1
"	動力安全資訊(股)公司	台灣	資訊軟體服務業	15,000	15,000	2,474	29.21 %	53,466	7,888	2,533	-
"	精特爾科技(股)公司	台灣	有線、無線通訊器材製造業	28,336	28,336	2,834	70.84 %	2,596	(2,602)	(1,844)	註1
"	Sysage Universal Corporation	薩摩亞	網路系統等軟、硬體買賣	3,348	3,348	100	100.00 %	2,950	6	6	"
"	震碩數碼(股)公司	台灣	醫療器材設備製造業	2,747	2,747	151	38.01 %	1,725	325	117	-
"	敦新科技(股)公司	台灣	網路系統等軟、硬體買賣	43,636	43,636	4,045	31.36 %	41,396	1,402	446	註1

註1：本公司之子公司。

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：

股數單位：千股/千單位

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	
啟迪國際資訊(股)公司	開放型基金：							
	第一金台灣貨幣基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	408	6,042	-	6,042	
	股票：							
	峯典科技開發(股)公司	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	61	645	0.03	645	
	元大金金融控股(股)公司	-	"	76	1,036	-	1,036	
					1,681		1,681	
	敦新科技(股)公司	-	採權益法之長期股權投資	3,421	35,020	26.53	-	註1
	C Squared Venture Capital Inc.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	250	8,349	1.47	-	"

註1：係未上市櫃公司。

- (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。
- (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。

聚碩科技股份有限公司財務報表附註(續)

(9)從事衍生性商品交易：

公司名稱	金融商品	名目本金	交易日	到期日	約定匯率	公平價值 負債
敦新科技(股)公司	預購遠期外匯合約	USD850千元	101.6.7~ 101.6.19	101.7.1~ 101.8.10	29.833~ 29.864	(6)

(三)大陸投資資訊：無。

十二、部門別財務資訊：

營運部門資訊請詳合併財務報告。

聚碩科技股份有限公司
現金及銀行存款明細表
民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金及零用金		\$ 170
支票及活期存款	台幣存款	59,730
	外幣存款—美元761,012，匯率29.88	22,740
合 計		\$ 82,640

聚碩科技股份有限公司

應收票據及帳款明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
應收票據：		
康眾科技(股)公司	非關係人營業收入	\$ 23,876
敦陽科技(股)公司	"	22,290
德駟(股)公司	"	21,834
艾博斯科技(股)公司	"	18,505
亞洲光學(股)公司	"	10,028
其他(個別金額均小於科目餘額5%)	"	<u>102,533</u>
小 計		<u>199,066</u>
應收帳款：		
A公司	非關係人營業收入	721,984
B公司	"	103,583
其他(個別金額均小於科目餘額5%)	"	<u>1,055,687</u>
		1,881,254
其他(個別金額均小於科目餘額5%)	關係人營業收入	<u>17,382</u>
小 計		<u>1,898,636</u>
		2,097,702
減：備抵呆帳		<u>(19,960)</u>
合 計		<u>\$ 2,077,742</u>

聚碩科技股份有限公司

存貨明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>成 本</u>	<u>淨變現價值</u>
商品存貨	\$ 1,537,423	<u>1,635,832</u>
減：備抵跌價及呆滯損失	<u>(66,000)</u>	
合 計	<u>\$ 1,471,423</u>	

預付款項及其他流動資產明細表

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
預付貨款	預付廠商貨款	\$ 63,261
其他應收款	系統諮詢、專案支援服務收入及被投資 公司現金股利等	12,285
遞延所得稅資產淨額－流動	依財務會計準則公報第二十二號列計	11,179
預付費用	預付保險費及活動禮券等	<u>6,933</u>
合 計		<u>\$ 93,658</u>

聚碩科技股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

股數：千股

名 稱	期初餘額		本期增加		本期減少		其他異動(註1)		期末餘額			市價或 股權淨值	提供擔 保或質 押情形
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股比例	金額		
啟迪國際資訊(股)公司	8,200	\$ 79,424	-	-	-	-	-	(290)	8,200	100.00 %	79,134	79,134	無
動力安全資訊(股)公司	2,474	58,728	-	-	-	-	-	(5,262)	2,474	29.21 %	53,466	53,466	"
敦新科技(股)公司	4,045	40,950	-	-	-	-	-	446	4,045	31.36 %	41,396	41,396	"
精特爾科技(股)公司	2,834	4,440	-	-	-	-	-	(1,844)	2,834	70.84 %	2,596	2,596	"
Sysage Universal Corporation (Samoa)	100	2,983	-	-	-	-	-	(33)	100	100.00 %	2,950	2,950	"
寰碩數碼(股)公司	151	1,608	-	-	-	-	-	117	151	38.01 %	1,725	1,725	"
合 計		<u>\$ 188,133</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>(6,866)</u>			<u>181,267</u>		

註1：其他異動包括採權益法認列之投資損益、獲配現金股利、累積換算調整數、未按持股比例認購調整資本公積及被投資公司股權淨值變動。

聚碩科技股份有限公司

備供出售金融資產－非流動變動明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

股數：千股

名 稱	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少		其 他 異 動		期 末		提供擔保或 質押情形
	股 數	公 平 價 值	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	公 平 價 值	
晉泰科技股份有限公司	920	\$ 14,944	-	-	920	20,000	-	5,056	-	-	無

聚碩科技股份有限公司

以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

股數：千股

名 稱	期 初		本期增加		本期減少		其他異動		期 末		提供擔保或質押情形
	股 數	帳面價值	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	帳面價值	
詠利投資(股)公司	(註1)	\$ 50,000	-	-	-	-	-	-	(註1)	50,000	無
C Squared Venture Capital Inc.	600	19,995	-	-	100	3,332 (註3)	-	-	500	16,663	"
德鴻科技(股)公司	1,035	10,354	-	-	-	-	-	-	1,035	10,354	"
庫柏資訊軟體(股)公司	573	1,918	-	-	-	-	-	-	573	1,918	"
大銳科技(股)公司	214	(註2)	-	-	-	-	-	-	214	(註2)	"
裕邦科技(股)公司	220	(註2)	-	-	217(註4)	-	-	-	3	(註2)	"
網進科技(股)公司	468	(註2)	-	-	-	-	-	-	468	(註2)	"
亞太數位菁英(股)公司	177	(註2)	-	-	177(註5)	-	-	-	-	-	-
合 計		<u>\$ 82,267</u>		<u>-</u>		<u>3,332</u>		<u>-</u>		<u>78,935</u>	

註1：50股，每股面額1,000,000元。

註2：已全數提列減損損失。

註3：本期辦理現金減資退還股款。

註4：本期辦理減資彌補虧損。

註5：該公司已辦理解散登記。

聚碩科技股份有限公司

固定資產變動明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	期初餘額	本期增加	本期減少	重分類(註1)	期末餘額	提供擔保或 抵質押情形
成本：						
土地	\$ 215,421	-	-	-	215,421	註2
房屋及建築物	123,622	-	-	-	123,622	"
辦公設備及其他	<u>38,580</u>	<u>1,545</u>	<u>(1,537)</u>	<u>6,504</u>	<u>45,092</u>	無
小計	<u>377,623</u>	<u>1,545</u>	<u>(1,537)</u>	<u>6,504</u>	<u>384,135</u>	
累計折舊：						
房屋及建築物	22,016	1,212	-	-	23,228	
辦公設備及其他	<u>24,566</u>	<u>3,303</u>	<u>(1,537)</u>	<u>-</u>	<u>26,332</u>	
小計	<u>46,582</u>	<u>4,515</u>	<u>(1,537)</u>	<u>-</u>	<u>49,560</u>	
固定資產淨額	<u>\$ 331,041</u>	<u>(2,970)</u>	<u>-</u>	<u>6,504</u>	<u>334,575</u>	

註1：本期由存貨轉入6,504千元。

註2：部份土地、房屋及建築物已提供短期借款設定擔保，擔保帳面價值為182,381千元。

聚碩科技股份有限公司

其他資產明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額
出租資產淨額		出租之土地、房屋及建築物		\$	102,004
存出保證金		高爾夫球證保證金、工程押標金、承租房屋 及汽車押金等			43,471
遞延所得稅資產淨額—非流動		依財務會計準則公報第二十二號列計			3,213
未攤銷費用		高爾夫球證入會費			1,250
其 他		陳飾品			12,800
合 計				\$	<u>162,738</u>

短期借款明細表

銀 行	摘 要	契約期間	利 率	融資額度	金 額	抵押或擔保
玉山銀行	信用借款	101.6~102.6	1.18 %	\$ 200,000	15,000	無
華南銀行	"	100.11~101.11	1.30 %	130,000	44,000	"
彰化銀行	"	101.6~102.5	1.18 %	100,000	40,000	"
兆豐銀行	"	100.9~101.9	1.33 %	100,000	76,787	"
第一銀行	"	100.12~101.12	1.17 %	110,000	60,000	"
新光銀行	"	101.2~102.2	1.15 %	150,000	150,000	"
上海銀行	擔保借款	101.3~101.11	2.24 %	1,045,800	575,291	土地、房屋 及建築
兆豐銀行	"	101.4~102.4	1.33 %	600,000	261,000	"
					\$ <u>1,222,078</u>	

聚碩科技股份有限公司
應付票據及帳款明細表
民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>供 應 商 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
Cisco Systems Inc.	進貨及營業支出	\$ 545,413
群環科技股份有限公司	"	84,335
其他(個別金額均小於科目餘額5%)	"	<u>289,798</u>
合 計		<u><u>\$ 919,546</u></u>

其他應付款項明細表

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
應付薪資	薪資及預估獎金	\$ 61,951
應付員工紅利及董監事酬勞	待分配一〇〇年度及估列一〇一年上半年度 應付員工紅利及董監事酬勞	38,075
應付所得稅	估列一〇一年上半年度營利事業所得稅	25,471
其他(個別金額均小於科目餘額5%)	應付勞務費、保固費及技術服務費等	<u>73,763</u>
合 計		<u><u>\$ 199,260</u></u>

聚碩科技股份有限公司

預收款項明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
預收收入		預收維護收入與專案訂金		\$	205,791
其他預收款		預收廠商活動補助款等			134,680
其他(個別金額均小於科目餘額5%)					9,123
合 計				\$	<u>349,594</u>

其他負債明細表

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
應計退休金負債		委任經理人之應計退休金負債		\$	7,765
存入保證金					1,990
合 計				\$	<u>9,755</u>

聚碩科技股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>數量(個、套等)</u>	<u>金 額</u>
銷貨收入	806,038	\$ 2,789,458
其他收入		<u>200,919</u>
小 計		2,990,377
減：銷貨退回		1,600
銷貨折讓		<u>338</u>
營業收入淨額		<u><u>\$ 2,988,439</u></u>

營業成本明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
期初存貨	\$ 1,202,078
加：本期進貨	2,902,888
減：期末存貨	(1,537,423)
轉供自用帳列固定資產及雜項購置等	<u>(6,797)</u>
銷貨成本	2,560,746
加：技術服務及其他成本	116,162
存貨跌價及呆滯損失	<u>1,000</u>
營業成本	<u><u>\$ 2,677,908</u></u>

聚碩科技股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>推銷費用</u>	<u>管理費用</u>	<u>研究發 展支出</u>
薪資支出(含員工紅利)	\$ 77,185	36,766	3,181
保險費	4,790	1,648	208
退休金	2,446	4,260	111
其他費用(均小於5%)	<u>32,476</u>	<u>18,535</u>	<u>982</u>
合 計	<u>\$ 116,897</u>	<u>61,209</u>	<u>4,482</u>

營業外收支明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
營業外收入及利益：	
租金收入	\$ 3,931
兌換利益淨額	4,769
處分投資利益	5,067
系統諮詢及專案支援服務收入	5,372
其 他(個別金額均小於科目餘額5%)	<u>2,979</u>
合 計	<u>\$ 22,118</u>
營業外費用及損失：	
利息費用	\$ 6,127
金融負債評價損失淨額	<u>111</u>
合 計	<u>\$ 6,238</u>