

股票代碼：6112

聚碩科技股份有限公司

財 務 報 告

民國九十四年及九十三年六月三十日

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	8~11
(三)會計變動之理由及其影響	11
(四)重要會計科目之說明	11~19
(五)關係人交易	19~21
(六)抵質押之資產	21
(七)重大承諾事項及或有事項	21
(八)重大之災害損失	21
(九)重大之期後事項	21
(十)其 他	22
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	22~23
2.轉投資事業相關資訊	23~24
3.大陸投資資訊	24~25
(十二)部門別財務資訊	25
九、重要會計科目明細表	26~35
十、重要查核說明	36~38

## 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九十四年及九十三年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十四年及九十三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。

除下段所述者外，本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規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(四)所述，聚碩科技股份有限公司民國九十四年及九十三年六月三十日採權益法評價之長期股權投資分別為285,387千元及301,356千元，民國九十四年及九十三年上半年度之投資損失淨額各為8,189千元及3,501千元，係依據各該被投資公司自行編製未經會計師查核之財務報表，以權益法評價計列。另，財務報表附註十一之「轉投資事業相關資訊及大陸投資資訊」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暨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九十四年及九十三年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十四年及九十三年上半年度之經營成果與現金流量。

民國九十四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，該等明細表係依據前段所述之準則編製，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九十四年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具部分列入合併主體子公司之財務報表未經會計師核閱之保留式核閱報告。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

吳 美 萍

會 計 師：

鍾 丹 丹

原證期會核 台財證六字第0930103866號  
准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號  
民國九十四年八月八日

## 聚碩科技股份有限公司

## 資產負債表

民國九十四年及九十三年六月三十日

單位：新台幣千元

	94.6.30		93.6.30			94.6.30		93.6.30	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
<b>資 產</b>					<b>負債及股東權益</b>				
<b>流動資產：</b>					<b>流動負債：</b>				
1100	\$ 43,556	2	49,773	2	2100	\$ -	-	47,531	2
1110	101,115	5	442,107	18	2140	446,888	22	339,739	14
1140	535,235	26	465,568	19	2271	-	-	350,819	15
1190	59,859	3	8,538	-	2280	87,381	4	112,327	5
1200	429,696	21	426,129	18		534,269	26	850,416	36
1280	10,514	-	47,903	2	<b>長期附息負債：</b>				
	1,179,975	57	1,440,018	59	<b>其他負債：</b>				
<b>長期股權投資：(附註四(四))</b>					2800	14,557	1	14,328	-
142101	285,387	13	301,356	13	<b>負債合計</b>				
142102	15,136	1	73,434	3		548,826	27	864,744	36
	300,523	14	374,790	16	<b>股 本：(附註四(十一))</b>				
<b>固定資產：(附註四(五))</b>					3100	680,000	33	680,000	28
<b>成 本：</b>					<b>資本公積：(附註四(十一))</b>				
1501	206,887	10	206,887	9	3210	791,295	38	791,295	33
1521	118,249	6	118,249	5	3260	3,312	-	-	-
1561	59,716	3	54,560	2		794,607	38	791,295	33
	384,852	19	379,696	16	<b>保留盈餘：(附註四(十一))</b>				
15X9	47,466	2	38,790	1	3310	52,460	3	49,051	2
1670	-	-	770	-	3320	20,319	1	12,325	-
	337,386	17	341,676	15	3350	12,191	-	16,803	1
<b>其他資產：</b>						84,970	4	78,179	3
1800	217,386	11	218,852	9	3410	(13,879)	(1)	(10,261)	-
1820	30,654	1	28,021	1	3420	(9,087)	-	(600)	-
	248,040	12	246,873	10	3510	(19,513)	(1)	-	-
<b>資產總計</b>	<b>\$ 2,065,924</b>	<b>100</b>	<b>2,403,357</b>	<b>100</b>	<b>股東權益合計</b>				
						1,517,098	73	1,538,613	64
					<b>重大承諾事項及或有事項(附註七)</b>				
					<b>負債及股東權益總計</b>				
						<b>\$ 2,065,924</b>	<b>100</b>	<b>2,403,357</b>	<b>100</b>

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

聚碩科技股份有限公司

損益表

民國九十四年及九十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	94年上半年度		93年上半年度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入(附註五)	\$ 1,079,711	101	981,174	101
4170 減：銷貨退回及折讓	6,200	1	6,676	1
營業收入淨額	1,073,511	100	974,498	100
5110 營業成本(附註五)	940,816	88	854,542	88
營業毛利	132,695	12	119,956	12
營業費用：(附註十)				
6100 推銷費用	62,061	6	63,032	6
6200 管理費用	25,944	2	25,190	3
6300 研究發展費用	4,797	-	5,657	1
	92,802	8	93,879	10
營業淨利	39,893	4	26,077	2
營業外收入及利益：				
7210 租金收入(附註四(五)及五)	6,163	1	5,741	1
7140 處分投資利益	661	-	1,720	-
7240 兌換利益及其他	525	-	4,877	1
	7,349	1	12,338	2
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	1,079	-	6,822	1
7520 投資損失(附註四(四))	25,000	2	-	-
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(四))	8,189	1	3,501	-
7570 存貨跌價、呆滯損失及其他	1,659	-	4,539	-
	35,927	3	14,862	1
繼續營業部門稅前淨利	11,315	2	23,553	3
8110 所得稅費用(附註四(九))	2,053	-	3,887	-
繼續營業部門稅後淨利	9,262	2	19,666	3
9200 非常利益(附註四(七))	2,068	-	-	-
本期淨利	\$ 11,330	2	19,666	3
			稅前	稅後
基本及稀釋每股盈餘(元)(附註四(十))				
繼續營業部門損益	\$ 0.17	0.14	0.35	0.29
非常利益	0.03	0.03	-	-
本期淨利	\$ 0.20	0.17	0.35	0.29

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

聚碩科技股份有限公司

股東權益變動表

民國九十四年及九十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	普通 股	資本公積	保 留 盈 餘		未分配 盈 餘	未實現長期 股權投資 跌價損失	累積換算 調 整 數	庫藏股票	合 計
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積					
九十三年一月一日餘額	\$ 680,000	791,295	46,725	-	35,979	(11,237)	(1,088)	-	1,541,674
盈餘分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	2,326	-	(2,326)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	12,325	(12,325)	-	-	-	-
董監酬勞及員工現金紅利	-	-	-	-	(2,540)	-	-	-	(2,540)
現金股利	-	-	-	-	(17,000)	-	-	-	(17,000)
被投資公司現金增資未按持股比例 認購調整未分配盈餘	-	-	-	-	(4,651)	-	-	-	(4,651)
九十三年上半年度淨利	-	-	-	-	19,666	-	-	-	19,666
未實現長期股權投資跌價損失	-	-	-	-	-	976	-	-	976
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	488	-	488
<b>九十三年六月三十日餘額</b>	<b>\$ 680,000</b>	<b>791,295</b>	<b>49,051</b>	<b>12,325</b>	<b>16,803</b>	<b>(10,261)</b>	<b>(600)</b>	<b>-</b>	<b>1,538,613</b>
九十四年一月一日餘額	\$ 680,000	792,615	49,051	12,325	31,230	(12,474)	(7,845)	(19,513)	1,525,389
盈餘分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	3,409	-	(3,409)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	7,994	(7,994)	-	-	-	-
董監酬勞及員工現金紅利	-	-	-	-	(2,466)	-	-	-	(2,466)
現金股利	-	-	-	-	(16,500)	-	-	-	(16,500)
被投資公司增資未按持股比例 認購調整資本公積	-	1,992	-	-	-	-	-	-	1,992
九十四年上半年度淨利	-	-	-	-	11,330	-	-	-	11,330
未實現長期股權投資跌價損失	-	-	-	-	-	(1,405)	-	-	(1,405)
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	(1,242)	-	(1,242)
<b>九十四年六月三十日餘額</b>	<b>\$ 680,000</b>	<b>794,607</b>	<b>52,460</b>	<b>20,319</b>	<b>12,191</b>	<b>(13,879)</b>	<b>(9,087)</b>	<b>(19,513)</b>	<b>1,517,098</b>

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

聚碩科技股份有限公司

現金流量表

民國九十四年及九十三年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	<u>94年上半年度</u>	<u>93年上半年度</u>
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期純益	\$ 11,330	19,666
調整項目：		
折舊及攤銷	6,024	11,750
採權益法認列之投資損失	8,189	3,501
短期投資淨額減少(增加)數	9,902	(177,654)
長期投資永久性跌價損失	25,000	-
非常利益－買回公司債利益	(2,068)	-
應收票據及帳款減少數	66,467	160,746
其他金融資產－流動增加數	(13,416)	(4,364)
存貨減少(增加)數	(36,137)	60,863
預付款項及其他流動資產減少(增加)數	(3,485)	6,792
應付票據及帳款增加(減少)數	42,302	(70,678)
應付費用及其他流動負債增加數	955	12,119
應付利息補償金增加數	-	6,794
其他	210	(4,092)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<u>115,273</u>	<u>25,443</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
購置固定資產	(215)	(179)
長期投資增加	-	(94,545)
出售長期投資價款	-	16,223
其他	(5,300)	(10,700)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(5,515)</u>	<u>(89,201)</u>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加(減少)	(60,000)	47,531
買回可轉換公司債	(73,985)	-
發放現金股利及董監事酬勞	(17,069)	-
<b>融資活動之淨現金流入(出)</b>	<u>(151,054)</u>	<u>47,531</u>
本期現金及銀行存款減少數	(41,296)	(16,227)
期初現金及銀行存款餘額	84,852	66,000
期末現金及銀行存款餘額	\$ <u>43,556</u>	\$ <u>49,773</u>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息	\$ <u>685</u>	\$ <u>1</u>
本期支付所得稅	\$ <u>3</u>	\$ <u>2</u>
<b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b>		
被投資公司宣告現金股利	\$ <u>11,645</u>	\$ <u>-</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：



**聚碩科技股份有限公司**  
**財務報表附註**  
**民國九十四年及九十三年六月三十日**  
(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，主要經營通訊及國際網路軟硬體設備(代理Cisco及CA產品)、工作站暨伺服器(代理IBM、ASUS、Apple及Dell產品)、工具整合應用軟體(代理Oracle及Hyperion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。

截至民國九十四年六月三十日本公司員工人數約為150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暨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)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。遠期外匯買賣合約若屬規避外幣債權、債務匯率變動風險者，於訂約日以該日之即期匯率衡量入帳，訂約日之即期匯率與約定遠期匯率間之差額於合約期間攤銷，分期認列損益。於資產負債表日，以該日之即期匯率調整所產生之兌換差額，列為當期損益，並於合約結清日將產生之兌換差額列為當期損益。

**(二)短期投資**

本公司短期投資包括上市、上櫃公司股票及開放型基金，以原始取得成本為入帳基礎，期末並採成本與總市價孰低法評價。成本計算採加權平均法；市價之決定，上市(櫃)股票係指會計期間最末一個月之平均收盤價，開放型基金係指資產負債表日之基金淨資產價值，跌價損失及回升利益列為當期損益。收到股票股利僅作投資股數增加，不列為投資收益，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

**(三)備抵呆帳**

備抵呆帳之提列係依各應收款項之可收現性提列。備抵呆帳金額之決定，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提列。

**(四)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。

## 聚碩科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (五)長期股權投資

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，如為上市(櫃)公司按成本與市價孰低法評價，未實現跌價損失列為股東權益減項。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，並以承認損失後之帳面價值為新成本。

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。

本公司採權益法評價之國外長期股權投資皆以當地貨幣為功能性貨幣，其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外幣換算調整數，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。有關國外營運機構之資產及負債科目，均按資產負債表日之匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。

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。

本公司持有具控制能力之子公司，除依權益法評價外，並依行政院金融監督管理委員會民國九十三年十二月十六日金管證六字第0930154140號函規定，自民國九十四年度起編製半年度合併財務報表。

### (六)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。

折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提；租賃權益改良依租約年限或估計使用年限較短者按平均法攤銷。折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計尚可使用年限繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數如下：

- 1.房屋及建築：48~50年
- 2.辦公設備及其他：1~5年

## 聚碩科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (七)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。

### (八)資產減損

本公司自民國九十四年度起適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。依該號公報規定，本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(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，惟不超過資產在認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

### (九)應付可轉換公司債

附賣回權可轉換公司債之發行費用，按發行日至賣回權屆滿日之期間攤銷，未攤銷餘額列為遞延費用。已發行附賣回權之可轉換公司債，約定賣回價格超過可轉換公司債面額之利息補償金，於發行日至賣回權屆滿日之期間，按利息法認列為負債。

### (十)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，再由本公司支付。

本公司以年度結束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二十一年之攤銷數。

### (十一)銷貨收入

銷貨收入於商品交付且風險及報酬移轉時認列。

### (十二)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。

## 聚碩科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司所得稅抵減採當期認列法處理，因研究發展、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，於股東會決議分配盈餘後列為當期所得稅費用。

### (十三)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。

### (十四)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。

本公司所發行之可轉換公司債及認股權證屬潛在普通股。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。

## 三、會計變動之理由及其影響

本公司自編製民國九十四年度財務報表起，適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，依該號公報規定，本公司於民國九十四年六月三十日已就有減損跡象之資產進行減損測試，並無應予以認列之減損損失。

## 四、重要會計科目之說明

### (一)短期投資

	<u>94.6.30</u>	<u>93.6.30</u>
上市(櫃)股票	\$ -	746
開放式基金	<u>101,115</u>	<u>441,465</u>
	101,115	442,211
減：備抵跌價損失	<u>-</u>	<u>(104)</u>
	<u>\$ 101,115</u>	<u>442,107</u>
總市價	<u>\$ 101,272</u>	<u>445,079</u>

聚碩科技股份有限公司財務報表附註(續)

(二)應收票據及帳款

	<u>94.6.30</u>	<u>93.6.30</u>
應收票據	\$ 45,261	56,428
應收帳款	496,453	417,353
	541,714	473,781
減：備抵呆帳	(6,479)	(8,213)
合 計	<u>\$ 535,235</u>	<u>465,568</u>

(三)存 貨

	<u>94.6.30</u>	<u>93.6.30</u>
網際網路、伺服器及工具軟體等軟、硬體設備	\$ 459,828	459,340
減：備抵跌價及呆滯損失	(30,132)	(33,211)
	<u>\$ 429,696</u>	<u>426,129</u>
投保金額	<u>\$ 300,000</u>	<u>353,000</u>

(四)長期股權投資

	<u>94.6.30</u>		<u>93.6.30</u>	
	持股比例	金 額	持股比例	金 額
長期股權投資：				
採權益法評價者：				
誼碩投資股份有限公司	100.00 %	\$ 93,191	100.00 %	100,834
啟迪國際資訊股份有限公司	100.00 %	77,265	100.00 %	60,302
Sysage Universal Corporation	100.00 %	59,856	100.00 %	71,239
動力安全資訊股份有限公司	30.93 %	30,053	30.00 %	23,694
揚碩數碼科技(上海)有限公司	100.00 %	22,443	100.00 %	25,587
寰碩數碼股份有限公司	34.68 %	2,579	72.71 %	19,700
		<u>285,387</u>		<u>301,356</u>
採成本法評價者：				
亞太數位菁英股份有限公司	18.36 %	-	18.36 %	50,000
大銳科技股份有限公司	0.56 %	5,000	0.56 %	5,000
網進科技股份有限公司	9.96 %	-	9.96 %	4,680
聯創科技股份有限公司	19.73 %	4,015	19.73 %	4,015
		<u>9,015</u>		<u>63,695</u>
採成本與市價孰低法評價者：				
晉泰科技股份有限公司	2.45 %	20,000	2.45 %	20,000
減：備抵跌價損失		(13,879)		(10,261)
		<u>6,121</u>		<u>9,739</u>
		<u>\$ 300,523</u>		<u>374,790</u>

1.民國九十四年及九十三年上半年度，採權益法評價之投資損失淨額分別為8,189千元及3,501千元，係依據各該被投資公司自行編製之財務報表認列。

聚碩科技股份有限公司財務報表附註(續)

- 2.本公司採權益法評價之長期投資－寰碩數碼股份有限公司，於民國九十三年二月二十五日減資50%，本公司另於九十三年三月十一日參與該公司現金增資19,378千元，持股比例因而由42.48%增加為72.71%。該公司復於民國九十四年六月十五日減資82%，之後於九十四年六月二十一日辦理增資，本公司未參與增資，持股比例因而由72.71%降為34.68%。
- 3.本公司民國九十四年上半年度經評估後針對採成本法評價之長期股權投資－亞太數位菁英股份有限公司認列永久性跌價損失25,000千元。

(五)固定資產及出租資產

固定資產於民國九十四年及九十三年六月三十日保險之保額分別約為92,003千元及156,508千元。

本公司因出租辦公室及停車位而簽訂營業租賃合約，租期至民國九十六年五月三十一日止，民國九十四年及九十三年上半年度租金收入扣除相關折舊費用後之淨額分別為5,563千元及5,660千元，業已全數收訖。民國九十四年及九十三年六月三十日出租資產內容如下：

	<u>94.6.30</u>	<u>93.6.30</u>
土地	\$ 148,027	148,027
房屋及建築物	<u>74,758</u>	<u>74,758</u>
合計	222,785	222,785
減：累計折舊	<u>(5,399)</u>	<u>(3,933)</u>
淨額	<u>\$ 217,386</u>	<u>218,852</u>
投保金額	<u>\$ 54,454</u>	<u>73,686</u>

截至民國九十四年六月三十日，依現有租賃合約，未來二年應收租金金額如下：

94.7.1~95.6.30	\$ 7,612
95.7.1~96.5.31	<u>6,977</u>
	<u>\$ 14,589</u>

(六)短期借款

	<u>94.6.30</u>	<u>93.6.30</u>
銀行擔保借款	\$ -	7,531
銀行信用借款	<u>-</u>	<u>40,000</u>
	<u>\$ -</u>	<u>47,531</u>
未動支額度	<u>\$ 586,435</u>	<u>636,632</u>
期間利率區間	1.40%~4.10%	1.62%~2.56%

本公司提供出租資產之土地及建築物做為上列短期借款額度之擔保品，請詳附註六。

聚碩科技股份有限公司財務報表附註(續)

(七)應付可轉換公司債

本公司於民國九十一年四月二十五日以面額募集發行國內可轉換公司債322,000千元，民國九十四年及九十三年六月三十日明細如下：

	<u>94.6.30</u>	<u>93.6.30</u>
實際發行金額	\$ 322,000	322,000
已買回金額	(322,000)	-
應付利息補償金	-	28,819
應付公司債	<u>\$ -</u>	<u>350,819</u>

應付公司債受託人為建華商業銀行，票面利率為零，發行期間為民國九十一年四月二十五日至民國九十六年四月二十四日。本公司得自發行日滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，於符合特定條件時提前贖回；公司債持有人得自發行日起滿三年及滿四年時，要求本公司以債券面額加計利息補償金將本轉換債贖回，滿三年之利息補償金為債券面額之10.872%(實質收益率為3.5%)，滿四年之利息補償金為債券面額之16.986%(實質收益率為4.0%)。自發行日起滿三個月後至到期日前十日止，持有人可依轉換辦法計算當時轉換價格請求轉換為本公司新發行之普通股。到期時未被贖回及未轉換者，本公司將以現金一次償還本金及利息補償金。原始轉換價格為58元，調整後轉換價格為37.2元。

本公司自民國九十三年第三季起陸續自公開市場買回上述可轉換公司債，截至民國九十四年二月二十三日，因流通在外可轉換公司債餘額已低於原發行總額之10%，本公司爰依公司債發行辦法，全數贖回未買回之可轉換公司債。民國九十四年第一季買回與贖回之可轉換公司債面額總計68,100千元，相關已估計之利息補償金計7,953千元，與本公司支付金額之差額計2,068千元，帳列非常利益。

(八)退休金

	<u>94年上半年度</u>	<u>93年上半年度</u>
本期認列退休金費用	\$ <u>980</u>	<u>994</u>
	<u>94.6.30</u>	<u>93.6.30</u>
期末勞工退休準備金餘額	\$ <u>8,379</u>	<u>6,558</u>
期末應計退休金負債	\$ <u>11,563</u>	<u>11,332</u>
期末既得退休金給付	\$ <u>-</u>	<u>-</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二十五。民國九十四年及九十三年上半年度所得稅費用組成如下：

	<u>94年上半年度</u>	<u>93年上半年度</u>
當期所得稅費用	\$ 2,297	7,655
未分配盈餘加徵百分之十所得稅	-	268
遞延所得稅利益	(244)	(4,036)
合 計	<u>\$ 2,053</u>	<u>3,887</u>

- 2.本公司民國九十四年及九十三年上半年度損益表中所列繼續營業部門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>94年上半年度</u>	<u>93年上半年度</u>
繼續營業部門稅前淨利之應計所得稅	\$ 2,819	5,878
依權益法認列之國內投資損(益)	1,672	(587)
已實現長期投資損失	(4,035)	(1,699)
其 他	1,597	295
所得稅費用	<u>\$ 2,053</u>	<u>3,887</u>

- 3.本公司遞延所得稅資產(負債)內容如下：

	<u>94.6.30</u>	<u>93.6.30</u>
遞延所得稅資產總額：		
存貨跌價及呆滯損失	\$ 7,533	8,303
退休金費用未提撥數	2,891	2,833
應付利息補償金	-	7,205
依權益法認列之國外投資損失	3,232	1,071
其 他	586	1,242
	14,242	20,654
減：備抵評價	(2,848)	(4,131)
	<u>\$ 11,394</u>	<u>16,523</u>
遞延所得稅資產—流動	6,495	7,636
遞延所得稅資產—非流動	4,899	8,887
遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 11,394</u>	<u>16,523</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九十一年度。其中民國九十一年度所得稅申報案，經主管機關調整減少適用投資抵減之研究發展支出21,590千元，本公司已申請復查。前述調整項目最大影響稅額為6,572千元，本公司已先行估列適當之應付所得稅費用。



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>94.6.30</u>	<u>93.6.30</u>
未分配盈餘—均屬87年度以後	\$ <u>12,191</u>	<u>16,803</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>16,603</u>	<u>34,328</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>94年度</u> <u>33.33%(預計)</u>	<u>93年度</u> <u>38.57%(實際)</u>

(十)每股盈餘

民國九十四年及九十三年上半年度，本公司基本每股盈餘(即稀釋每股盈餘)計算如下：

	<u>94年上半年度</u>		<u>93年上半年度</u>	
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
繼續營業部門本期淨利	\$ <u>11,315</u>	<u>9,262</u>	<u>23,553</u>	<u>19,666</u>
非常利益	<u>2,068</u>	<u>2,068</u>	-	-
加權平均流通在外股數(千股)	\$ <u>66,000</u>	<u>66,000</u>	<u>68,000</u>	<u>68,000</u>
基本每股盈餘(單位：元)				
繼續營業部門利益	\$ <u>0.17</u>	<u>0.14</u>	<u>0.35</u>	<u>0.29</u>
非常利益	<u>0.03</u>	<u>0.03</u>	-	-
本期淨利	\$ <u>0.20</u>	<u>0.17</u>	<u>0.35</u>	<u>0.29</u>

民國九十四年及九十三年上半年度，本公司所發行之可轉換公司債及員工認股權憑證屬不具稀釋作用之潛在普通股，其性質與條件請詳附註四(七)及(十一)3說明。

(十一)股東權益

1.股本

民國九十四年及九十三年六月三十日，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，實際發行股本均為680,000千元。

2.庫藏股票

本公司依證券交易法第二十八條之二規定，於民國九十三年六月二十八日經董事會決議為轉讓股份予員工而買回庫藏股，預計購回2,000千股，已於民國九十三年八月二十七日執行完畢。截至民國九十四年六月三十日止買回之庫藏股共計2,000千股，收買股份之總金額共計19,513千元。

## 聚碩科技股份有限公司財務報表附註(續)

依證券交易法之規定，公司買回庫藏股份之數量比例，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；另，庫藏股票不得質押，於未轉讓前，並不得享有股東權利。以民國九十四年六月三十日為計算基準，本公司可買回股數最高上限為6,800千股，收買股份金額最高限額為855,946千元。

### 3. 員工認股權憑證

本公司於民國九十一年七月經證期局核准發行員工認股權憑證4,000單位，每單位認股權憑證得認購股數為1,000股。民國九十一年八月及九十二年七月分別經董事會決議通過發行第一期認股權憑證2,000單位及第二期認股權憑證2,000單位。截至民國九十四年六月三十日止，實際發行4,000單位。

上述員工認股權憑證主要發行條款如下：

- (1)認股價格：第一期及第二期發行認股權憑證之原始認購價格分別為每股27.8元及15.5元，民國九十四年六月三十日之調整後認股價格分別為每股26.2元及14.6元。
- (2)權利期間：認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可按下列時程行使認購本公司之普通股股票。認股權憑證之存續期間為六年，不得轉讓、質押、贈與他人或作其他方式之處分，但因繼承或自動放棄者不在此限。認購期間屆滿本公司將註銷該認股權憑證，不再發行。

#### 認股權憑證授予期間

#### 可行使認股比例(累計)

屆滿2年，未滿3年	40 %
屆滿3年，未滿4年	80 %
屆滿4年	100 %

- (3)履約方式：以本公司發行新股交付。
- (4)行使程序：本公司依員工認股權憑證發行及認股辦法，每年四次為例行申請換發普通股之基準日，向主管機關辦理資本額變更登記及新股發行之申請。

### 4. 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，證期局規定，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報表附註(續)

### (2)盈餘分配之限制及股利政策

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：

- A.股東股利百分之八十七。
- B.董監事酬勞百分之三。
- C.員工紅利百分之十。

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。

本公司股利發放原則係考量獲利情形、資本結構及未來營運需求後，決定公司擬分配之股利方案，股利以現金或股票方式分派，其中現金股利佔股利總額以不低於百分之二十為原則。

本公司於民國九十四年五月二十四日經股東會決議民國九十三年度盈餘分配如下：

	<u>金</u>	<u>額</u>
提列特別盈餘公積	\$	7,994
提列法定盈餘公積		3,409
發放董監酬勞及員工現金紅利		2,466
現金股利(每股0.25元)		<u>16,500</u>
	<u>\$</u>	<u><b>30,369</b></u>

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。

另，依證期局規定，上市、上櫃公司自民國八十九年度起分配盈餘時，應就帳列股東權益減項金額自可分配盈餘提列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，得就迴轉部份併入可分配盈餘。

### (十二)金融商品相關資訊

#### 1.衍生性金融商品

本公司於民國九十四年及九十三年上半年度從事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，惟截至民國九十四年及九十三年六月三十日均無未結清之遠期外匯合約。

## 聚碩科技股份有限公司財務報表附註(續)

### 2.非衍生性金融商品之公平價值

民國九十四年及九十三年六月三十日非衍生性商品之資產及負債，其公平價值如下：

- (1)本公司民國九十四年及九十三年六月三十日除部份長期投資係投資未上市(櫃)公司股票，未具有公開市場價格，其餘金融商品資產及負債之公平價值接近帳面價值。相關投資之資訊如下：

	94.6.30		93.6.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
短期投資	\$ 101,115	101,272	442,107	445,079
長期股權投資－成本與市價孰低法評價	6,121	6,121	9,739	9,739
長期股權投資－權益法及成本法評價	294,402	-	365,051	-

長期投資如有市價可循，係以該市價為公平價值。惟投資於未上市(櫃)公司，因其未於公開市場交易，致於實務上無法估計公平價值，該項投資於民國九十四年及九十三年六月三十日之原始投資成本各為331,118千元及394,656千元。

### (2)信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金及銀行存款。本公司之現金及銀行存款存放於不同之金融機構。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金及銀行存款不會有重大信用風險顯著集中之虞。

## 五、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
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 Universal)	本公司之子公司
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
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

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

本公司民國九十四年及九十三年上半年度對關係人銷售情形如下：

	94年上半年度		93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	\$ 25,896	2	11,590	1
啟迪國際	2,413	-	2,890	-
Sysage Universal	1,650	-	5,365	1
寰碩數碼	-	-	397	-
	<u>\$ 29,959</u>	<u>2</u>	<u>20,242</u>	<u>2</u>

本公司對於上列關係人之銷售價款及收款條件，除對Sysage Universal之收款期間屬專案銷售並無特定之收款條件外，其餘與一般客戶並無顯著不同，約為45至60天。

本公司民國九十四年及九十三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：

	94.6.30		93.6.30	
	金額	佔應收票據及帳款%	金額	佔應收票據及帳款%
動力安全	\$ 7,964	1	5,775	1
啟迪國際	1,419	-	1,561	-
Sysage Universal	-	-	3,820	1
	<u>\$ 9,383</u>	<u>1</u>	<u>11,156</u>	<u>2</u>

2.進貨及應付關係人款

本公司民國九十四年及九十三年上半年度向關係人進貨情形如下：

	94年上半年度		93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%
Sysage Universal	\$ 98	-	-	-
啟迪國際	45	-	1,136	-
	<u>\$ 143</u>	<u>-</u>	<u>1,136</u>	<u>-</u>

本公司對關係人之進貨價格則與一般客戶並無顯著不同。付款條件為60至90天，與一般客戶並無顯著不同。

## 聚碩科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司民國九十四年及九十三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：

	94.6.30		93.6.30	
	金 額	%	金 額	%
啟迪國際	\$ 63	-	706	-

### 3. 出租資產

(1) 本公司與寰碩數碼及啟迪國際分別簽訂二年期辦公室租約，其租約內容如下：

<u>租賃對象</u>	<u>租賃押金</u>	94年上半年度	93年上半年度	截至民國94年 6月30日已簽約 之未來租金收入
		<u>租金收入</u>	<u>租金收入</u>	
寰碩數碼	\$ -	355	710	已到期
啟迪國際	-	383	163	"

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。

### 4. 背書保證

本公司為子公司背書保證事項請參見附註十一(一)。

## 六、抵質押之資產

本公司提供抵質押資產之帳面價值明細如下：

<u>抵質押之資產</u>	<u>抵質押擔保標的</u>	94.6.30	93.6.30
出租資產	短期借款額度	\$ -	78,489
其他流動資產－質押定存單	關稅保證金	-	295
		\$ -	78,784

## 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，租期自民國九十二年一月一日至九十七年十二月三十一日，依現有合約未來應付租金金額如下：

94.7.1~95.6.30	\$ 7,283
95.7.1~96.6.30	3,639
96.7.1~97.12.21	3,038
	\$ 13,960

(二) 截至民國九十四年及九十三年六月三十日止，本公司為金融機構借款額度開立之保證票據分別為418,750千元及486,750千元。

(三) 本公司為子公司背書保證事項請參見附註十一(一)。

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、折耗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	94年上半年度	93年上半年度
		屬於營業費用者	屬於營業費用者
用人費用			
薪資費用		56,644	56,892
勞健保費用		3,596	3,666
退休金費用		980	994
其他用人費用		2,767	3,142
折舊費用		4,691	5,358
攤銷費用		600	381

(二)民國九十三年上半年度財務報表之若干科目經予重分類，以配合民國九十四年上半年度財務報表之表達方式。此項重分類對前述報表尚無重大影響。

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。
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	Sysage Universal Corporation	本公司之子公司	303,420	151,406 (美金4,789千元)	151,406 (美金4,789千元)	-	9.98 %	606,839

註一：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；對外背書保證總額以不超過本公司淨值百分之四十為限。

註二：本表相關數字涉及外幣者，係以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

3. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/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	
	開放式基金：							
本公司	新光吉星基金	-	短期投資	2,493	35,000	-	35,019	
"	盛華1699基金	-	"	2,811	34,115	-	34,214	
"	大眾債券基金	-	"	2,511	32,000	-	32,039	
				-	<u>101,115</u>	-	<u>101,272</u>	
"	誼碩投資(股)公司	母公司	長期投資	9,000	93,191	100.00	(註2)	
"	啟迪國際資訊(股)公司	母公司	"	8,200	77,265	100.00	"	
"	Sysage Universal Corporation	母公司	"	2,001	59,856	100.00	"	
"	揚碩數碼科技(上海)有限公司	母公司	"	8,264	22,443	100.00	"	
"	動力安全資訊(股)公司	-	"	1,800	30,053	30.93	"	
"	寰碩數碼(股)公司	-	"	464	2,579	34.68	"	
"	亞太數位菁英(股)公司	-	"	1,563	-	18.36	"	
"	晉泰科技(股)公司	-	"	759	6,121(註1)	2.45	6,121	
"	大銳科技(股)公司	-	"	450	5,000	0.56	(註2)	

聚碩科技股份有限公司財務報表附註(續)

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	
"	聯創科技(股)公司	-	"	365	4,015	19.73	"	
"	網進科技(股)公司	-	"	468	-	9.96	"	
				-	<u>300,523</u>			

(註1)係減除備抵跌價損失13,879千元後之淨額。

(註2)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：

單位：新台幣千元/千股

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
本公司	盛華1699基金	短期投資			1,739	21,017	12,961	157,000	11,889	144,060	143,902	158	2,811	34,115
"	建弘台債基金	"			3,646	50,000	7,926	109,000	11,572	159,195	159,000	195	-	-

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(十二)。

(二)轉投資事業相關資訊：

1. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

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	誼碩投資(股)公司	台灣	一般投資業	90,000	90,000	9,000	100.00%	93,191	2,823	2,823	本公司之子公司
"	啟迪國際資訊(股)公司	台灣	專業認證教育訓練	80,080	80,080	8,200	100.00%	77,265	(4,073)	(4,139)	"
"	Sysage Universal Corporation	模里西斯	網路系統等軟、硬體買賣	66,706	66,706	2,001	100.00%	59,856	(1,013)	(1,013)	"
"	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	35,002	8,264	100.00%	22,443	(487)	(487)	"
"	寰碩數碼(股)公司	台灣	資訊軟體、電信器材、醫療器材等服務、銷售	5,635	31,776	464	34.68%	2,579	(5,892)	(11,792)	(註1) (註2)
"	動力安全資訊(股)公司	台灣	資訊軟體服務業	15,000	15,000	1,800	30.93%	30,053	20,755	6,419	-

(註1)本期認列投資損失係減資時將股權淨值差異7,100千元全數認列所致。

(註2)本期原始投資金額係依減資比例扣除38,538千元所致。

2. 資金貸與他人：無。

3. 為他人背書保證：無。



聚碩科技股份有限公司財務報表附註(續)

4.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	
誼碩投資(股)公司	股票：							
	普 誠	—	短期投資	600	17,927	-	19,752	
	松 翰	—	"	200	8,958	-	7,107	
	力 晶	—	"	131	2,680	-	2,868	
				-	<u>29,565</u>	-	<u>29,727</u>	
	開放型基金：							
	盛華1699基金	—	短期投資	988	12,004	-	12,026	
	永昌鳳翔基金	—	"	743	10,911	-	10,985	
	國票精選成長基金	—	"	100	1,000	-	964	
	台新高股息平衡基金	—	"	100	1,000	-	999	
				-	<u>24,915</u>	-	<u>24,974</u>	
	股票：							
	裕邦科技(股)	—	長期投資	500	5,000	9.09	-	
庫柏科技(股)	—	"	200	2,000	12.62	-		
C Squared Venture Capital Inc.	—	"	1,000	31,618	2.93	-		
			-	<u>38,618</u>	-	-		
啟迪國際資訊 (股)公司	股票：							
	長榮	—	短期投資	500	14,115	-	14,270	
	中磊	—	"	106	3,041	-	3,023	
				-	<u>17,156</u>	-	<u>17,293</u>	
	開放型基金：							
	永昌鳳翔基金	—	短期投資	2,915	42,816	-	43,105	
股票：								
C Squared Venture Capital Inc.	—	長期投資	500	15,809	1.47	-		

- 5.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。
- 6.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。
- 7.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。
- 8.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。
- 9.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。
- 10.從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

1.投資概況：本公司民國九十四年上半年度對大陸之投資概況如下：

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方 式(註1)	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2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 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	35,002 (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 %	(487)	22,443	-

聚碩科技股份有限公司財務報表附註(續)

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額	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)	606,839

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(設立於模里西斯)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。

十二、部門別財務資訊：不適用。

聚碩科技股份有限公司

重要查核說明

民國九十四年上半年度

聚碩科技股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金及零用金		\$ 182
支票及活期存款	台幣存款	41,936
	外幣存款—美元45,492.04，匯率31.618	1,438
合 計		\$ 43,556

短期投資明細表

證 券 名 稱	股數／ 單位數	取得成本	市 價 單價 (元)	總 額
開放式基金：				
新光吉星基金	2,492,885.11	35,000	14.0475	35,019
盛華1699基金	2,810,765.45	34,115	12.1725	34,214
大眾債券基金	2,511,498.30	32,000	12.7571	32,039
合 計		\$ 101,115		101,272

聚碩科技股份有限公司  
 應收票據及帳款明細表  
 民國九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
應收票據：		
敦發科技股份有限公司	營業收入	\$ 6,182
飛偉網路股份有限公司	"	4,896
麟瑞科技股份有限公司	"	4,192
得聚科技股份有限公司	"	4,132
法瑞科技股份有限公司	"	2,400
其他(個別金額均小於科目餘額5%)	"	<u>23,459</u>
小 計		<u>45,261</u>
應收帳款：		
台灣國際商業機器股份有限公司	營業收入	36,389
敦揚科技股份有限公司	"	25,297
其他(個別金額均小於科目餘額5%)	"	<u>434,767</u>
小 計		<u>496,453</u>
		541,714
減：備抵呆帳		<u>(6,479)</u>
合 計		<u>\$ 535,235</u>

聚碩科技股份有限公司  
預付款項及其他流動資產明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
預付費用	預付保險費等	\$ 1,442
留抵稅額	營業稅留抵稅額	2,406
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	6,495
其他(個別金額均小於科目餘額5%)		<u>171</u>
合 計		<u><u>\$ 10,514</u></u>

其他金融資產－流動明細表

項 目	摘 要	金 額
其他應收款	銷售獎勵金	\$ 21,217
	短期投資應收款	20,000
	應收子公司現金股利	11,645
	應收營所稅退稅款	3,828
其 他		<u>3,169</u>
合 計		<u><u>\$ 59,859</u></u>

聚碩科技股份有限公司

長期投資變動明細表

民國九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元/股

被投資公司	期 初 餘 額		本 期 增 購		本 期 出 售		其 他 異 動		期 末 金 額			94.6.30	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 率	金 額	市 價 或 淨 值 總 額	
長期股權投資：													
採權益法評價：													
誼碩投資股份有限公司	9,000,000	\$ 97,202	-	-	-	-	-	(4,011)	9,000,000	100.00	93,191	93,191	無
啟迪國際資訊股份有限公司	8,200,000	81,553	-	-	-	-	-	(4,288)	8,200,000	100.00	77,265	77,265	"
揚碩數碼科技(上海)有限公司	8,264,100	23,149	-	-	-	-	-	(706)	8,264,100	100.00	22,443	22,443	"
寰碩數碼股份有限公司	2,617,594	12,379	-	-	-	-	(2,153,418)	(9,800)	464,176	34.68	2,579	2,579	"
動力安全資訊股份有限公司	1,800,000	28,741	-	-	-	-	-	1,312	1,800,000	30.93	30,053	30,053	"
Sysage Universal Corporation	2,001,000	61,447	-	-	-	-	-	(1,591)	2,001,000	100.00	59,856	59,856	"
		<u>304,471</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>(19,084)</u>			<u>285,387</u>	<u>285,387</u>	
採成本法評價：													
亞太數位菁英股份有限公司	1,562,500	25,000	-	-	-	-	-	(25,000)	1,562,500	18.36	-	-	"
大銳科技股份有限公司	449,998	5,000	-	-	-	-	-	-	449,998	0.56	5,000	-	"
網進科技股份有限公司	468,000	-	-	-	-	-	-	-	468,000	9.96	-	-	"
聯創科技股份有限公司	365,000	4,015	-	-	-	-	-	-	365,000	19.73	4,015	-	"
		<u>34,015</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>(25,000)</u>			<u>9,015</u>	<u>-</u>	
採成本與市價孰低法評價：													
晉泰科技股份有限公司	759,000	20,000	-	-	-	-	-	-	759,000	2.45	20,000	6,121	
長期投資總額		358,486		-		-		(44,084)			314,402		
減：備抵長投未實現跌價損失		(12,474)		-		-		(1,405)			(13,879)		
長期投資淨額		<u>\$ 346,012</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>(45,489)</u>			<u>300,523</u>		

聚碩科技股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>重分類(註)</u>	<u>期末餘額</u>
成 本：					
土 地	\$ 206,887	-	-	-	206,887
房屋及建築物	118,249	-	-	-	118,249
辦公設備	54,897	159	-	2,570	57,626
租賃權益改良	<u>2,165</u>	<u>56</u>	<u>131</u>	<u>-</u>	<u>2,090</u>
小 計	<u>382,198</u>	<u>215</u>	<u>131</u>	<u>2,570</u>	<u>384,852</u>
累計折舊：					
房屋及建築物	4,829	1,159	-	-	5,988
辦公設備	37,914	3,310	-	-	41,224
租賃權益改良	<u>163</u>	<u>222</u>	<u>131</u>	<u>-</u>	<u>254</u>
小 計	<u>42,906</u>	<u>4,691</u>	<u>131</u>	<u>-</u>	<u>47,466</u>
固定資產淨額	<u>\$ 339,292</u>	<u>(4,476)</u>	<u>-</u>	<u>2,570</u>	<u>337,386</u>

(註)本期由存貨轉入計2,570千元。



聚碩科技股份有限公司

其他資產明細表

民國九十四年六月三十日

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>
出租資產淨額		出租之土地、房屋及建築物		\$	217,386
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			21,630
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			4,899
未攤銷費用		高爾夫球證入會費			4,125
合 計				\$	<u>248,040</u>

聚碩科技股份有限公司  
應付票據及帳款明細表  
民國九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
應付票據：		
陞泰科技股份有限公司	營業支出	\$ 5,018
惠隆資訊股份有限公司	"	3,000
宏碁股份有限公司	"	1,542
其他(個別金額均小於科目餘額5%)	"	<u>9,424</u>
小 計		<u>18,984</u>
應付帳款：		
美商甲骨文股份有限公司台灣分公司	營業支出	145,436
台灣國際商業機器股份有限公司	"	122,583
Cisco Systems, Inc.	"	64,736
其他(個別金額均小於科目餘額5%)	"	<u>95,149</u>
小 計		<u>427,904</u>
合 計		<u><u>\$ 446,888</u></u>

聚碩科技股份有限公司  
應付費用及其他流動負債明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

項	目 摘	要	金 額
應付薪資	薪資及預估獎金		\$ 13,452
應付所得稅	預估所得稅		8,166
其他預收款	預收廠商活動補助款		22,588
其他應付費用	應付勞務費、技術服務費及營業稅等		31,541
預收收入			8,367
其他(個別金額均小於科目餘額5%)	預收貨款、應付勞健保費、員工紅利等		3,267
合 計			\$ 87,381

營業收入明細表

民國九十四年一月一日至六月三十日

項	目	數量(個；片)	金 額
銷貨收入		27,319	\$ 1,057,887
技術服務及其他收入			21,824
小 計			1,079,711
減：銷貨退回			(3,891)
銷貨折讓			(2,309)
營業收入淨額			\$ 1,073,511

聚碩科技股份有限公司

營業成本明細表

民國九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
期初存貨	\$ 424,602
加：本期進貨	966,381
減：期末存貨	(459,828)
轉供自用帳列固定資產及雜項購置等	<u>(4,622)</u>
銷貨成本	926,533
加：技術服務及其他成本	<u>14,283</u>
營業成本	<u><u>\$ 940,816</u></u>

營業費用明細表

項 目	推銷費用	管理費用	研究發 展支出
薪資支出	\$ 39,497	14,392	3,664
租金支出	2,588	1,641	51
保險費	3,009	1,323	292
各項折舊	3,175	1,275	241
其他費用(均小於5%)	<u>13,792</u>	<u>7,313</u>	<u>549</u>
合 計	<u><u>\$ 62,061</u></u>	<u><u>25,944</u></u>	<u><u>4,797</u></u>

聚碩科技股份有限公司

營業外收支明細表

民國九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金 額</u>
營業外收入：		
租金收入		\$ 6,163
處分投資利益		661
其 他(個別金額均小於科目餘額5%)		<u>525</u>
合 計		<u>\$ 7,349</u>
營業外支出：		
長期投資損失		25,000
利息費用		1,079
採權益法認列之投資損失淨額		8,189
其 他(個別金額均小於科目餘額5%)		<u>1,659</u>
合 計		<u>\$ 35,927</u>

**聚碩科技股份有限公司**  
**重要查核說明**  
**民國九十四年上半年度**

**一、內部會計控制之實施說明及評估**

本會計師為辦理聚碩科技股份有限公司民國九十四年上半年度財務報表之查核簽證工作，已經依照一般公認審計準則，就其內部會計控制制度作必要之研究及評估，以決定查核程序之性質、時間及範圍。另，本會計師亦依證期會88.5.18(88)台財證(六)第01970號函規定，對該公司財務及會計人員之資格標準與任免辦法、交易循環之作業程序（含授權層級、執行單位），及重要物品之保管進行評估。由於本會計師之研究評估工作僅係抽樣性質，而非以揭發舞弊為目的，故未必能發現所有缺失，是以缺失之防範仍有賴於公司管理當局針對其業務發展及環境變化持續檢討，以確保內部會計控制制度之完整有效。

本會計師於本次之研究評估工作，並未發現聚碩科技股份有限公司之內部會計控制制度有重大之缺失，足以危害正確財務資訊之產生。

**二、存貨盤點觀察**

本事務所於觀察聚碩科技股份有限公司民國九十四年上半年度期末存貨盤點前，已先行研究評估該公司存貨之內部控制，瞭解存貨之內容、金額、存放處所，並取得及評估該公司盤點計劃書，據以擬定觀察存貨盤點之查核計劃及程式。

本事務所於民國九十四年七月四日派員至該公司存貨儲存處，會同公司相關人員抽點存貨之盤存數量，同時就盤點結果調節至期末餘額核對帳列，並注意存貨有無變質呆滯及存貨進銷截止之控制等情事。經執行此等查核程序，本會計師認為存貨盤點結果尚屬滿意。

### 三、資產負債之函證情形及其他查核說明

依據本事務所之抽樣方法，對下列各項資產與負債實施函證，函證及回函比率彙總如下：

項 目	函證比率	回函比率	回 函 或 調 節 相 符	其 他 查 核 說 明	結 論
銀行存款	100.00 %	100.00 %	100.00 %	—	滿 意
短期投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %	—	滿 意
應收票據及帳款 (含關係人)	51.63 %	82.92 %	100.00 %	未回函部分經核期 後收款憑證相符	滿 意
長期股權投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %	未回函部分經核期 後收款憑證相符	滿 意
應付票據及帳款 (含關係人)	86.95 %	94.39 %	100.00 %	—	滿 意

### 四、資金貸與他人之說明

經核閱董事會議記錄及抽查本期重大現金交易等，並未發現聚碩科技股份有限公司民國九十四年上半年度有將資金貸與他人之情況。

### 五、重大財務比率變動說明

	94年上半年度	93年上半年度	變動率%增(減)
毛 利 率	12.36 %	12.31 %	-
存 貨 週 轉 率	4.56 次	3.72 次	23
應收款項週轉率	3.78 次	3.57 次	6

存貨週轉率提高，主係公司在持續強化存貨管理並提高庫存去化效率之前提下，存貨餘額變動不大，而營業成本則隨營業收入增加而提升，致存貨週轉率較去年同期增加。

### 六、其他項目重大變動說明

茲將前後期變動比率達百分之五十以上，且其變動金額達新台幣一千萬元（淨現金流量達實收資本額百分之五）以上者說明如下：

#### (一)營業外費用及損失

	94年上半年度	93年上半年度	變動金額	變動率%
投資損失	\$ 25,000	-	25,000	-

投資損失增加係本期採成本法評價之長期投資有價值減損情形，而認列永久性跌價損失25,000千元所致。

#### (二)淨現金流量：前後期變動並未達實收資本額百分之五以上。

七、證期會前一年度通知財務報表應行調整改進事項：無。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

會 計 師： 吳 美 萍

鍾 丹 丹

原證期會核 (88)台財證(六)第18311號  
准簽證文號：台財證六字第0930103866號  
民國九十四年八月八日