

股票代碼：6112

聚碩科技股份有限公司

財 務 季 報 表

民國九十四年及九十三年九月三十日  
(內附會計師核閱報告)

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)重要會計政策之彙總說明	7~10
(三)會計變動之理由及其影響	10
(四)重要會計科目之說明	11~20
(五)關係人交易	20~21
(六)抵質押之資產	21
(七)重大承諾事項及或有事項	22
(八)重大之災害損失	22
(九)重大之期後事項	22
(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	24~25
3.大陸投資資訊	25
(十二)部門別財務資訊	25

## 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九十四年及九十三年九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前三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。

如財務季報表附註四(五)所述，聚碩科技股份有限公司民國九十四年及九十三年九月三十日採權益法評價之長期股權投資分別為280,144千元及305,740千元，民國九十四年及九十三年前三季之投資損益分別為投資損失20,109千元及投資收益12,847千元，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，財務季報表附註十一(二)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之影響外，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

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  
民國九十四年十月二十一日

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

民國九十四年及九十三年九月三十日

單位：新台幣千元

資 產	94.9.30		93.9.30		負債及股東權益	94.9.30		93.9.30	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
<b>流動資產：</b>					<b>流動負債：</b>				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 34,370	2	70,300	3	2100 短期借款(附註四(七))	\$ 72,599	4	3,398	-
1110 短期投資(附註四(二))	122,778	6	235,185	10	2140 應付票據及帳款(附註五)	291,077	15	339,676	15
1140 應收票據及帳款淨額(附註四(三)及五)	554,436	28	498,428	22	2271 一年內到期公司債(附註四(八))	-	-	243,085	11
1190 其他金融資產—流動	22,837	1	14,702	1	2280 應付費用及其他流動負債(附註四(十))	85,688	4	106,011	5
1200 存貨(附註四(四))	361,263	18	404,635	18		449,364	23	692,170	31
1280 預付款項及其他流動資產(附註四(十)及六)	10,125	1	56,333	3	<b>其他負債：</b>				
	<u>1,105,809</u>	<u>56</u>	<u>1,279,583</u>	<u>57</u>	2800 應計退休金負債及其他(附註四(九))	13,868	1	14,395	1
<b>長期股權投資：</b> (附註四(五))					<b>負債合計</b>	<u>463,232</u>	<u>24</u>	<u>706,565</u>	<u>32</u>
142101 採權益法之長期投資	280,144	14	305,740	14	<b>股 本：</b> (附註四(十二))				
142102 採成本法之長期投資	14,722	1	68,654	3	3100 普通股股本	680,000	34	680,000	30
	<u>294,866</u>	<u>15</u>	<u>374,394</u>	<u>17</u>	<b>資本公積：</b> (附註四(十二))				
<b>固定資產：</b> (附註四(六)及五)					3210 普通股股票溢價	791,295	40	791,295	35
<b>成 本：</b>					3260 資本公積—長期投資	3,312	-	1,320	-
1500 土地	215,421	11	206,887	9		<u>794,607</u>	<u>40</u>	<u>792,615</u>	<u>35</u>
1521 房屋及建築	123,622	6	118,250	5	<b>保留盈餘：</b> (附註四(十二))				
1561 辦公設備及其他	60,847	3	55,391	3	3310 法定盈餘公積	52,460	3	49,051	2
	399,890	20	380,528	17	3320 特別盈餘公積	20,319	1	12,325	1
15X9 減：累計折舊	50,002	2	41,132	2	3350 未分配盈餘	14,365	1	31,142	1
1670 預付設備款	-	-	894	-		<u>87,144</u>	<u>5</u>	<u>92,518</u>	<u>4</u>
	<u>349,888</u>	<u>18</u>	<u>340,290</u>	<u>15</u>	3410 未實現長期股權投資跌價損失(附註四(五))	(14,293)	(1)	(10,361)	-
<b>其他資產：</b>					3420 累積換算調整數	(2,411)	-	93	-
1800 出租資產(附註四(六)、五及六)	187,219	9	218,486	10	3510 庫藏股票(附註四(十二))	(35,508)	(2)	(19,513)	(1)
1820 存出保證金及其他(附註四(十))	34,989	2	29,164	1	<b>股東權益合計</b>	1,509,539	76	1,535,352	68
	<u>222,208</u>	<u>11</u>	<u>247,650</u>	<u>11</u>	<b>重大承諾事項及或有事項(附註七)</b>				
<b>資產總計</b>	<u>\$ 1,972,771</u>	<u>100</u>	<u>2,241,917</u>	<u>100</u>	<b>負債及股東權益總計</b>	<u>\$ 1,972,771</u>	<u>100</u>	<u>2,241,917</u>	<u>100</u>

(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

民國九十四年及九十三年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	94年前三季		93年前三季	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入(附註五)	\$ 1,609,974	101	1,487,711	101
4170 減：銷貨退回及折讓	9,904	1	8,123	1
營業收入淨額	1,600,070	100	1,479,588	100
5110 營業成本(附註五)	1,402,687	88	1,308,735	88
營業毛利	197,383	12	170,853	12
營業費用：(附註十)				
6100 推銷費用	96,979	6	92,329	6
6200 管理費用	39,127	2	42,090	3
6300 研究發展費用	6,289	-	6,598	-
	142,395	8	141,017	9
營業淨利	54,988	4	29,836	3
營業外收入及利益：				
7121 權益法認列之投資收益(附註四(五))	-	-	12,847	1
7210 租金收入(附註四(六)及五)	8,185	1	8,763	1
7140 處分投資利益	1,024	-	3,416	-
7130 處分固定資產利益	2,073	-	-	-
7240 利息收入及其他	1,710	-	5,273	-
	12,992	1	30,299	2
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	1,673	-	9,765	1
7520 投資損失(附註四(五))	25,000	2	4,680	-
7521 權益法認列之投資損失(附註四(五))	20,109	1	-	-
7570 存貨跌價、呆滯損失及其他	6,386	-	15,540	1
	53,168	3	29,985	2
繼續營業部門稅前淨利	14,812	2	30,150	3
8110 所得稅費用(附註四(十))	3,376	-	3,582	-
繼續營業部門稅後淨利	11,436	2	26,568	3
9200 非常利益(附註四(八))	2,068	-	7,437	1
本期淨利	\$ 13,504	2	34,005	4
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本及稀釋每股盈餘(元)(附註四(十一))				
繼續營業部門損益	\$ 0.23	0.17	0.45	0.39
非常利益	0.03	0.03	0.11	0.11
本期淨利	\$ 0.26	0.20	0.56	0.50

(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

民國九十四年及九十三年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	94年前三季	93年前三季
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期純益	\$ 13,504	34,005
調整項目：		
折舊及攤銷	8,930	9,474
存貨跌價損失	484	15,321
呆帳損失	-	2,500
採權益法認列之損失(收益)	20,109	(12,847)
權益法評價被投資公司現金股利	11,645	13,977
長期投資永久性跌價損失	25,000	4,680
非常利益—買回公司債利益	(2,068)	(7,437)
短期投資淨額(增加)減少數	(11,761)	30,210
應收票據及帳款減少數	47,266	126,386
其他金融資產—流動減少(增加)數	11,961	(10,528)
存貨減少數	31,202	70,660
預付款項及其他流動資產(增加)減少數	(2,942)	2,857
應付票據及帳款減少數	(113,509)	(70,741)
應付費用及其他流動負債增加數	1,159	25,343
應付利息補償金增加數	-	9,705
其他	(5,313)	(11,566)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>35,667</b>	<b>231,999</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
購置固定資產	(753)	(352)
出售固定資產價款	18,280	-
長期投資增加	-	(94,545)
出售長期投資價款	-	16,223
其他	(7,329)	(10,162)
<b>投資活動之淨現金流入(出)</b>	<b>10,198</b>	<b>(88,836)</b>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	12,599	3,398
購入庫藏股	(15,995)	(19,513)
買回可轉換公司債	(73,985)	(103,208)
發放現金股利及董監事酬勞	(18,966)	(19,540)
<b>融資活動之淨現金流出</b>	<b>(96,347)</b>	<b>(138,863)</b>
本期現金及銀行存款(減少)增加數	(50,482)	4,300
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	\$ <b>34,370</b>	\$ <b>70,300</b>
本期支付利息	\$ <b>723</b>	\$ <b>28</b>
本期支付所得稅	\$ <b>402</b>	\$ <b>5,708</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

財務季報表附註

民國九十四年及九十三年九月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

## 一、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。

截至民國九十四年九月三十日本公司員工人數約為154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)約當現金

本公司所稱約當現金，係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對價值影響甚小之短期投資，包括投資日起三個月內到期或清償之附買回債券等。

### (三)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。

### (四)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。

### (五)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季報表附註(續)

### (六)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。

### (七)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

### (八)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一租金收入之減項。



## 聚碩科技股份有限公司財務季報表附註(續)

### (九)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。

### (十)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。

### (十一)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。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

本公司採確定給付退休辦法部份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。並依證券主管機關之規定，自民國八十五年一月一日起依該公報之規定認列淨退休金成本，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二十一年採直線法攤銷之數。本公司依勞動基準法之規定，按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，專戶儲存於中央信託局。

採確定提撥退休辦法部份，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

### (十二)銷貨收入

銷貨收入於商品交付且風險及報酬移轉時認列。

## 聚碩科技股份有限公司財務季報表附註(續)

### (十三)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。

### (十四)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。

### (十五)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九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。

聚碩科技股份有限公司財務季報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>94.9.30</u>	<u>93.9.30</u>
零用金、活期存款及支票存款	\$ 34,370	49,909
附買回債券	-	20,391
	<u>\$ 34,370</u>	<u>70,300</u>

(二)短期投資

	<u>94.9.30</u>	<u>93.9.30</u>
上市(櫃)股票	\$ -	1,699
開放式基金	122,778	233,520
	122,778	235,219
減：備抵跌價損失	-	(34)
	<u>\$ 122,778</u>	<u>235,185</u>
總市價	<u>\$ 122,926</u>	<u>237,531</u>

本公司民國九十四年九月三十日短期投資內容請參見附註十一(一)。

(三)應收票據及帳款

	<u>94.9.30</u>	<u>93.9.30</u>
應收票據	\$ 60,632	40,957
應收帳款	500,284	467,139
	560,916	508,096
減：備抵呆帳	(6,480)	(9,668)
合計	<u>\$ 554,436</u>	<u>498,428</u>

(四)存 貨

	<u>94.9.30</u>	<u>93.9.30</u>
網際網路、伺服器及工具軟體等軟、硬體設備	\$ 390,220	448,846
減：備抵跌價及呆滯損失	(28,957)	(44,211)
	<u>\$ 361,263</u>	<u>404,635</u>
投保金額	<u>\$ 300,000</u>	<u>353,000</u>

聚碩科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(五)長期股權投資

	94.9.30		93.9.30	
	持股比例	金額	持股比例	金額
採權益法評價者：				
誼碩投資股份有限公司	100.00 %	\$ 90,096	100.00 %	90,230
啟迪國際資訊股份有限公司	100.00 %	77,695	100.00 %	82,348
Sysage Universal Corporation	100.00 %	51,713	100.00 %	66,096
動力安全資訊股份有限公司	30.93 %	34,756	30.93 %	25,130
揚碩數碼科技(上海)有限公司	100.00 %	23,779	100.00 %	25,377
寰碩數碼股份有限公司	34.68 %	2,105	72.71 %	16,559
		<u>280,144</u>		<u>305,740</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 %	-
聯創科技股份有限公司	19.73 %	4,015	19.73 %	4,015
		<u>9,015</u>		<u>59,015</u>
採成本與市價孰低法評價者：				
晉泰科技股份有限公司	2.24 %	20,000	2.45 %	20,000
減：備抵跌價損失		(14,293)		(10,361)
		<u>5,707</u>		<u>9,639</u>
		<u>\$ 294,866</u>		<u>374,394</u>

- 1.民國九十四年及九十三年前三季，採權益法評價之投資損益淨額分別為投資損失20,109千元及投資收益12,847千元，係依據各該被投資公司自行編製之財務報表認列。
- 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.本公司民國九十三年前三季經評估後針對採成本法評價之長期股權投資－網進科技股份有限公司認列永久性跌價損失4,680千元。
- 4.本公司民國九十四年前三季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。

(六)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九月三十日保險之保額分別約為98,960千元及156,508千元。

聚碩科技股份有限公司財務季報表附註(續)

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前三季租金收入扣除相關折舊費用後之淨額分別為7,147千元及8,665千元，業已全數收訖。民國九十四年及九十三年九月三十日出租資產內容如下：

	<u>94.9.30</u>	<u>93.9.30</u>
土地	\$ 129,220	148,027
房屋及建築物	<u>62,907</u>	<u>74,758</u>
合計	192,127	222,785
減：累計折舊	<u>(4,908)</u>	<u>(4,299)</u>
淨額	<u>\$ 187,219</u>	<u>218,486</u>
投保金額	<u>\$ 47,498</u>	<u>73,686</u>

截至民國九十四年九月三十日，依現有租賃合約，未來二年應收租金金額如下：

94.10.1~95.9.30	\$ 7,612
95.10.1~96.5.31	<u>5,074</u>
	<u>\$ 12,686</u>

(七)短期借款

	<u>94.9.30</u>	<u>93.9.30</u>
銀行擔保借款	\$ -	3,998
銀行信用借款	<u>72,599</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 72,599</u>	<u>3,998</u>
未動支額度	<u>\$ 466,201</u>	<u>703,122</u>
期間利率區間	1.40%~4.34%	1.62%~2.56%

本公司提供出租資產之土地及建築物做為上列擔保借款額度之擔保品，請詳附註六。

(八)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九月三十日明細如下：

	<u>94.9.30</u>	<u>93.9.30</u>
實際發行金額	\$ 322,000	322,000
已買回金額	(322,000)	(101,100)
應付利息補償金	<u>-</u>	<u>22,185</u>
應付公司債	<u>\$ -</u>	<u>243,085</u>

## 聚碩科技股份有限公司財務季報表附註(續)

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。

### (九)退休金

本公司民國九十四年及民國九十三年前三季有關退休金資料如下：

	<b>94.9.30</b>	<b>93.9.30</b>
期末退休基金餘額	<u>\$ 8,883</u>	<u>6,989</u>
	<u>94年前三季</u>	<u>93年前三季</u>
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	<u>\$ 1,470</u>	<u>1,492</u>
確定提撥之淨退休金成本	<u>\$ 1,239</u>	<u>-</u>
期末應計退休金餘額	<u>\$ 11,965</u>	<u>11,399</u>

### (十)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前三季所得稅費用組成如下：

	<b>94年前三季</b>	<b>93年前三季</b>
當期所得稅費用	<u>\$ 6,379</u>	<u>9,385</u>
未分配盈餘加徵百分之十所得稅	-	268
遞延所得稅利益	<u>(3,003)</u>	<u>(6,071)</u>
合 計	<u>\$ 3,376</u>	<u>3,582</u>

聚碩科技股份有限公司財務季報表附註(續)

2.本公司民國九十四年及九十三年前三季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年前三季</u>	<u>93年前三季</u>
繼續營業部門稅前淨利之應計所得稅	\$ 3,693	7,527
證券交易利益	(256)	(854)
買回公司債沖轉利息補償金	1,347	2,386
依權益法認列之國內投資收益	(4,716)	(6,185)
其他	3,308	708
所得稅費用	<u>\$ 3,376</u>	<u>3,582</u>

3.本公司遞延所得稅資產(負債)內容如下：

	<u>94.9.30</u>	<u>93.9.30</u>
遞延所得稅資產總額：		
存貨跌價及呆滯損失	\$ 7,239	11,053
退休金費用未提撥數	2,991	2,850
應付利息補償金	-	5,546
依權益法認列之國外投資損失	6,015	2,582
其他	1,446	1,092
	17,691	23,123
減：備抵評價	(3,538)	(4,636)
	<u>\$ 14,153</u>	<u>18,487</u>
遞延所得稅資產—流動	6,948	9,704
遞延所得稅資產—非流動	7,205	8,783
遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 14,153</u>	<u>18,487</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。

5.兩稅合一相關資訊

	<u>94.9.30</u>	<u>93.9.30</u>
未分配盈餘—均屬87年度以後	\$ <u>14,365</u>	<u>31,142</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>19,399</u>	<u>24,849</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>33.33%(實際)</u>

聚碩科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(十一)每股盈餘

民國九十四年及九十三年前三季，本公司基本每股盈餘(即稀釋每股盈餘)計算如下：

	94年前三季		93年前三季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
繼續營業部門本期淨利	\$ 14,812	11,436	30,150	26,568
非常利益	2,068	2,068	7,437	7,437
加權平均流通在外股數(千股)	\$ 65,994	65,994	67,677	67,677
基本每股盈餘(單位：元)				
繼續營業部門利益	\$ 0.23	0.17	0.45	0.39
非常利益	\$ 0.03	0.03	0.11	0.11
本期淨利	\$ 0.26	0.20	0.56	0.50

民國九十四年及九十三年前三季，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。

(十二)股東權益

1.股本

民國九十四年及九十三年九月三十日，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，於民國九十四年八月二十六日與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，預計各購回2,000千股，已分別於民國九十四年十月十九日與九十三年八月二十七日執行完畢。截至民國九十四年及九十三年九月三十日止累積已買回之庫藏股分別為3,467千股及2,000千股，收買股份之總金額分別為35,508千元及19,513千元。

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。以民國九十四年九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858,120千元。



## 聚碩科技股份有限公司財務季報表附註(續)

### 3.員工認股權憑證

本公司於民國九十一年七月經行政院金融監督管理委員會證券期貨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。截至民國九十四年九月三十日止，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，民國九十四年九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。

#### (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。

## 聚碩科技股份有限公司財務季報表附註(續)

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 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)	16,500
	<b>\$ 30,369</b>

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。

### (十三)金融商品相關資訊

#### 1.衍生性金融商品

##### (1)合約金額或名目本金金額及信用風險

	<u>94.9.30</u>	<u>93.9.30</u>
<u>金 融 商 品</u>	<u>合約金額</u>	<u>合約金額</u>
遠期外匯買進合約	美金 5,000 千元	美金 - 千元
到期日	94.10.11~94.11.24	

本公司於民國九十四年前三季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。

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。

## 聚碩科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(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。

(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。

### 2.金融商品之公平價值

(1)衍生性金融商品

	94.9.30		93.9.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
遠期外匯合約	\$ -	2,304	-	-

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

民國九十四年及九十三年九月三十日非衍生性商品之資產及負債，其公平價值如下：

A.本公司民國九十四年及九十三年九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：

	94.9.30		93.9.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
短期投資	\$ 122,778	122,926	235,185	237,531
長期股權投資－成本與				
市價孰低法評價	5,707	5,707	9,639	9,639
長期股權投資－權益法				
及成本法評價	289,159	-	364,755	-

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九月三十日之原始投資成本各為331,118千元及394,656千元。

聚碩科技股份有限公司財務季報表附註(續)

B.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

(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前三季對關係人銷售情形如下：

	94年前三季		93年前三季	
	金額	佔本公司銷貨淨額%	金額	佔本公司銷貨淨額%
動力安全	\$ 38,069	2	22,187	1
啟迪國際	4,240	-	3,459	-
Sysage Universal	1,650	-	10,991	1
寰碩數碼	-	-	397	-
	<u>\$ 43,959</u>	<u>2</u>	<u>37,034</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：

	94.9.30		93.9.30	
	金額	佔應收票據及帳款%	金額	佔應收票據及帳款%
動力安全	\$ 7,984	1	7,670	2
啟迪國際	992	-	1,453	-
Sysage Universal	-	-	5,585	1
	<u>\$ 8,976</u>	<u>1</u>	<u>14,708</u>	<u>3</u>

聚碩科技股份有限公司財務季報表附註(續)

2.進貨及應付關係人款

本公司民國九十四年及九十三年前三季向關係人進貨情形如下：

	94年前三季		93年前三季	
	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	-	2,030	-
	<u>\$ 143</u>	<u>-</u>	<u>2,030</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。

本公司民國九十四年及九十三年九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：

	94.9.30		93.9.30	
	金額	%	金額	%
啟迪國際	\$ -	-	989	-

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：

租賃對象	租賃押金	94年前三季	93年前三季	截至民國94年
		租金收入	租金收入	9月30日已簽約之未來租金收入
寰碩數碼	\$ -	355	1,065	已到期
啟迪國際	-	393	408	110

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.財產交易

本公司於民國九十四年前三季向啟迪國際購入電腦設備及辦公設備，購買價款538千元，截至民國九十四年九月三十日止，該價款尚未支付。

5.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：

抵質押之資產	抵質押擔保標的	94.9.30	93.9.30
出租資產	短期借款額度	\$ -	78,367
其他流動資產－質押定存單	關稅保證金	-	644
		<u>\$ -</u>	<u>79,011</u>

聚碩科技股份有限公司財務季報表附註(續)

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：

94.10.1~95.9.30	\$	6,475
95.10.1~96.9.30		3,517
96.10.1~97.12.21		<u>2,158</u>
	\$	<u><u>12,150</u></u>

(二)截至民國九十四年及九十三年九月三十日止，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。

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

功能別 性質別	94年前三季	93年前三季
	屬於營業 費用者	屬於營業 費用者
用人費用		
薪資費用	87,393	85,194
勞健保費用	5,466	5,442
退休金費用	2,709	1,492
其他用人費用	4,266	4,367
折舊費用	6,977	7,738
攤銷費用	900	681

(二)民國九十三年前三季財務報表之若干科目經予重分類，以配合民國九十四年前三季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 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	301,908	170,865 (美金5,148千元)	133,020 (美金4,008千元)	-	8.81 %	603,816

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。

聚碩科技股份有限公司財務季報表附註(續)

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	
本公司	開放式基金：							
	新光吉星基金	-	短期投資	2,700	38,000	-	38,045	
"	盛華1699基金	-	"	682	8,280	-	8,326	
"	大眾債券基金	-	"	2,307	29,500	-	29,527	
"	永昌鳳翔基金	-	"	945	13,998	-	14,014	
"	大華債券基金	-	"	2,590	33,000	-	33,014	
				-	<u>122,778</u>	-	<u>122,926</u>	
"	誼碩投資(股)公司	母公司	長期投資	9,000	90,096	100.00	(註2)	
"	啟迪國際資訊(股)公司	母公司	"	8,200	77,695	100.00	"	
"	Sysage Universal Corporation	母公司	"	2,001	51,713	100.00	"	
"	揚碩數碼科技(上海)有限公司	母公司	"	8,264	23,779	100.00	"	
"	動力安全資訊(股)公司	-	"	2,160	34,756	30.93	"	
"	寰碩數碼(股)公司	-	"	464	2,105	34.68	"	
"	亞太數位菁英(股)公司	-	"	1,563	-	18.36	"	
"	晉泰科技(股)公司	-	"	789	5,707(註1)	2.24	5,707	
"	大銳科技(股)公司	-	"	450	5,000	0.56	(註2)	
"	聯創科技(股)公司	-	"	365	4,015	19.73	"	
"	網進科技(股)公司	-	"	468	-	9.96	"	
				-	<u>294,866</u>			

(註1)係減除備抵跌價損失14,293千元後之淨額。

(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	13,371	162,000	14,428	175,060	174,737	323	682	8,280
"	建弘台債基金	"	-	-	3,646	50,000	7,926	109,000	11,572	159,195	159,000	195	-	-
"	大眾債券基金	"	-	-	-	-	10,469	133,000	7,879	100,054	100,000	54	2,590	33,000
"	永昌鳳翔基金	"	-	-	2,726	40,000	7,714	114,000	9,495	140,158	140,002	156	945	13,998

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(十三)。

聚碩科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(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%	90,096	(1,640)	(1,842)	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%	77,695	(4,390)	(4,493)	"
"	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%	51,713	(11,654)	(11,654)	"
"	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%	23,779	(976)	(976)	"
"	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%	2,105	(7,259)	(12,266)	(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	2,160	30.93%	34,756	36,863	11,122	-

(註1)係減資時將股權淨值差異7,100千元全數認列投資損失所致。

(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。

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	927	19,298	-	19,298	
	松翰	-	"	118	4,602	-	4,602	
	力晶	-	"	151	2,929	-	2,929	
	雙鴻	-	"	5	298	-	298	
	蔚華	-	"	2	64	-	64	
	憶聲	-	"	4	90	-	90	
	新普	-	"	6	462	-	462	
	瑞儀	-	"	10	819	-	819	
					<u>28,562</u>	-	<u>28,562</u>	
	開放型基金：							
	盛華1699基金	-	短期投資	1,480	18,004	-	18,073	
	永昌鳳翔基金	-	"	61	890	-	899	
					<u>18,894</u>	-	<u>18,972</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	33,188	2.93	-		
				<u>40,188</u>	-	-		
啟迪國際資訊(股)公司	股票：							
	長榮	-	短期投資	317	7,066	-	7,066	
	開放型基金：							
	永昌鳳翔基金	-	短期投資	807	11,845	-	11,963	
	盛華1699基金	-	"	451	5,500	-	5,514	
	景順收益基金	-	"	2,670	30,000	-	30,008	
					<u>47,345</u>	-	<u>47,485</u>	
股票：								
C Squared Venture Capital Inc.	-	長期投資	500	16,594	1.47	-		



聚碩科技股份有限公司財務季報表附註(續)

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前三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 %	(976)	23,779	-

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)	603,816

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。