

股票代碼：6112

聚碩科技股份有限公司

財 務 報 告

民國九十五年及九十四年六月三十日

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	8~12
(三)會計變動之理由及其影響	12~13
(四)重要會計科目之說明	13~21
(五)關係人交易	21~23
(六)質押之資產	23
(七)重大承諾事項及或有事項	23
(八)重大之災害損失	24
(九)重大之期後事項	24
(十)其 他	24
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	24~25
2.轉投資事業相關資訊	25~27
3.大陸投資資訊	27
(十二)部門別財務資訊	27
九、重要會計科目明細表	28~38

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九十五年及九十四年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十五年及九十四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(五)所述，聚碩科技股份有限公司民國九十五年及九十四年六月三十日採權益法評價之長期股權投資分別為262,562千元及285,387千元，民國九十五年及九十四年上半年度之投資損益分別為投資收益17,398千元及投資損失8,189千元，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九十五年及九十四年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十五年及九十四年上半年度之經營成果與現金流量。

民國九十五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九十五年及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
民國九十五年八月十四日

聚碩科技股份有限公司

損益表

民國九十五年及九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	95年上半年度		94年上半年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入(附註五)	\$ 980,449	100	1,079,711	101
4170 減：銷貨退回及折讓	4,678	-	6,200	1
營業收入淨額	975,771	100	1,073,511	100
5110 銷貨成本(附註五)	853,487	87	940,816	88
營業毛利	122,284	13	132,695	12
營業費用：(附註十)				
6100 推銷費用	66,435	7	62,061	6
6200 管理費用	34,776	4	25,944	2
6300 研究發展費用	5,165	1	4,797	-
	106,376	12	92,802	8
營業淨利	15,908	1	39,893	4
營業外收入及利益：				
7140 處分投資利益	1,492	-	661	-
7310 金融資產評價利益(附註四(一))	109	-	-	-
7130 處分資產利益	2,017	-	-	-
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(五))	17,398	2	-	-
7210 租金收入(附註四(六)及五)	3,373	-	6,163	1
7480 什項收入及其他	2,039	-	525	-
	26,428	2	7,349	1
營業外費用及損失：				
7570 存貨跌價及呆滯損失(附註四(四))	9,316	1	1,659	-
7561 金融資產減損損失(附註四(一))	-	-	25,000	2
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(五))	-	-	8,189	1
7560 兌換損失	1,677	-	-	-
7510 利息費用及其他	12	-	1,079	-
	11,005	1	35,927	3
繼續營業部門稅前淨利	31,331	2	11,315	2
8110 所得稅費用(附註四(十))	1,894	-	2,053	-
繼續營業部門稅後淨利	29,437	2	9,262	2
9930 非常利益(附註四(八))	-	-	2,068	-
本期淨利	\$ 29,437	2	11,330	2
			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	\$ 0.51	0.48	0.17	0.14
非常利益	-	-	0.03	0.03
本期淨利	\$ 0.51	0.48	0.20	0.17

(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：林 昭 蓉

聚碩科技股份有限公司

股東權益變動表

民國九十五年及九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	普通股本	資本公積	保留盈餘			備供出售金融 資產未實現 損益之變動	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	未分配 盈餘				
民國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
民國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)
民國九十四年六月三十日餘額	\$ 680,000	794,607	52,460	20,319	12,191	(13,879)	(9,087)	(19,513)	1,517,098
民國九十五年一月一日餘額	646,000	793,497	52,460	20,319	7,513	(15,303)	(4,045)	(30,902)	1,469,539
盈餘分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	665	-	(665)	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(970)	970	-	-	-	-
董監酬勞及員工紅利	-	-	-	-	(915)	-	-	-	(915)
現金股利	-	-	-	-	(6,120)	-	-	-	(6,120)
民國九十五年上半年度淨利	-	-	-	-	29,437	-	-	-	29,437
備供出售金融資產未實現損益之淨變動	-	-	-	-	-	1,736	-	-	1,736
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	(1,086)	-	(1,086)
購入庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	(3,023)	(3,023)
註銷庫藏股	(14,000)	(412)	-	-	-	-	-	14,412	-
民國九十五年六月三十日餘額	\$ 632,000	793,085	53,125	19,349	30,220	(13,567)	(5,131)	(19,513)	1,489,568

(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：林 昭 蓉

聚碩科技股份有限公司

現金流量表

民國九十五年及九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	<u>95年上半年度</u>	<u>94年上半年度</u>
營業活動之現金流量：		
本期純益	\$ 29,437	11,330
調整項目：		
折舊及攤銷	7,044	6,024
存貨跌價及呆滯損失	9,316	-
出售資產利益	(2,017)	-
採權益法認列之投資(收益)損失	(17,398)	8,189
公平價值變動列入損益之金融資產－流動減少(增加)	(23,914)	9,902
金融資產減損損失	-	25,000
非常利益－買回公司債利益	-	(2,068)
應收票據及帳款淨額減少數	49,599	66,467
其他金融資產－流動減少(增加)數	1,278	(13,416)
存貨增加數	(160,924)	(36,137)
預付款項及其他流動資產增加數	(1,345)	(3,485)
應付票據及帳款增加數	112,100	42,302
其他金融負債－流動減少數	(23,934)	(3,649)
預收款項及其他流動負債增加數	32,207	4,604
遞延所得稅資產增加數	(2,627)	(244)
其他	(441)	454
營業活動之淨現金流入	<u>8,381</u>	<u>115,273</u>
投資活動之現金流量：		
出售資產價款	21,045	-
購置固定資產	(2,150)	(215)
其他	5,632	(5,300)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>24,527</u>	<u>(5,515)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	-	(60,000)
買回可轉換公司債	-	(73,985)
發放現金股利及董監事酬勞	-	(17,069)
購入庫藏股	(3,023)	-
融資活動之淨現金流出	<u>(3,023)</u>	<u>(151,054)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	29,885	(41,296)
期初現金及約當現金餘額	57,741	84,852
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 87,626</u>	<u>43,556</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ -	<u>685</u>
本期支付所得稅	\$ 4,135	<u>3</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
被投資公司宣告現金股利	\$ 12,483	<u>11,645</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：林 昭 蓉

聚碩科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十五年及九十四年六月三十日

(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及Citrix等產品)、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。

本公司民國九十五年及九十四年六月三十日員工人數分別約為154人及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。本公司自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」修訂條文規定，將外幣非貨幣性資產或負債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。

(二)資產與負債區分流動與非流動之標準

現金或銀行存款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銀行存款外應列為流動資產；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。

(三)資產減損

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。

聚碩科技股份有限公司財務報表附註(續)

(四)金融商品

本公司於民國九十五年一月一日起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」，將所持有之金融資產投資及金融負債分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、備供出售之金融資產及以成本衡量之金融資產等類別。

本公司對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以交易為目的之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

本公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依本公司持有或發行之目的，分為下列各類：

- 1.以公平價值衡量且公平價值變動列入損益之金融資產：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，本公司所持有之衍生性商品，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及金融負債。
- 2.備供出售金融資產：係以公平價值評價且其價值變動列為股東權益調整項目。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不予迴轉；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。
- 3.以成本衡量之金融資產：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，此減損金額不予迴轉。

民國九十四年六月三十日本公司所持有之投資，係依據本公司持有之目的與意圖分列為短期投資或長期投資。本公司係以原始取得成本為入帳基礎，並按成本法或成本與市價孰低法評價。上市上櫃公司股票市價係指會計期間最末一個月之平均收盤價。開放型基金之市價則指資產負債表日基金之每單位淨值。長期投資之跌價損失列為股東權益調整項目，短期投資之跌價損失列為當期損益。

(五)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，本公司所持有之衍生性金融商品係以避險為目的。當所持有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。

聚碩科技股份有限公司財務報表附註(續)

- 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。

(六)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。

(七)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。

(八)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。

自民國九十五年一月一日起，本公司依「採權益法之長期股權投資會計處理準則」修訂條文，對投資成本與取得股權淨值之差額認列為商譽。以前年度投資成本與股權淨值間之差額因無法分析原因選擇採五年攤銷之餘額，自民國九十五年一月一日起不再攤銷。

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。

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。

(九)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)

(十)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。

(十一)遞延費用

企業資源規劃系統等予以遞延，依估計經濟年限或法定年限較短者(五年)平均攤銷，以取得成本減攤銷後淨額列於其他資產項下。

(十二)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。本公司並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，實際支付退休金時，先自準備金支付，如有不足，再由本公司支付。

上述採確定給付退休金部份，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。

自民國九十四年七月一日起，本公司配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，適用原退休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員工之服務年資改採確定提撥制。此項採確定提撥退休金部份，本公司依勞工退休金條例規定，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)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報表附註(續)

(十五)研究發展支出

本公司研究發展支出於發生時認列為當期費用。

(十六)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。

(十七)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

(一)本公司自民國九十五年一月一日起，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」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，暨適用新修訂之第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」及第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」。其中金融商品之會計處理改依新規定辦理，變動情形請詳附註四(一)、(二)及(十三)。因金融商品會計處理的變動致民國九十五年上半年度純益及每股盈餘分別增加109千元及0元。另於首次適用該公報之會計年度開始時，應依公平價值及攤銷後成本衡量期初金融資產及負債，經重新分類及衡量民國九十五年上半年度股東權益調整數為284千元。因修訂財務會計準則公報第五號，投資成本超過股權淨值之差額停止攤銷，此項變動致民國九十五年上半年度純益及每股盈餘分別增加54千元及0元。

另，本公司因採權益法之被投資公司適用財務會計準則公報第三十四號產生之會計原則變動累積影響數，致民國九十五年上半年度依持股比例認列之投資收益增加4,054千元。

聚碩科技股份有限公司財務報表附註(續)

(二)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」，本公司於民國九十四年六月三十日並無資產減損情形。

四、重要會計科目之說明

(一)金融資產

本公司民國九十五年及九十四年六月三十日持有之各類金融資產明細如下：

1. 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	95.6.30	94.6.30
交易目的金融資產：		
開放型基金	\$ <u>182,135</u>	<u>101,115</u>
市 價		\$ <u>101,272</u>

民國九十五年六月三十日因公平價值變動產生之評價利益為109千元，帳列金融資產評價利益項下。

2. 備供出售金融資產－非流動

	95.6.30	94.6.30
晉泰科技股份有限公司	\$ <u>6,433</u>	<u>6,121</u>

民國九十五年六月三十日因公平價值變動產生之評價損失為13,567千元，帳列股東權益項下。

3. 以成本衡量之金融資產－非流動

	95.6.30	94.6.30
大銳科技股份有限公司(大銳科技)	\$ 5,000	5,000
聯創科技股份有限公司(聯創科技)	-	4,015
寰碩數碼股份有限公司(寰碩數碼)	<u>1,048</u>	<u>-</u>
合 計	\$ <u>6,048</u>	<u>9,015</u>

本公司所持有之大銳科技、聯創科技及寰碩數碼之股票，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。聯創科技於民國九十五年三月十五日減資66%以彌補虧損，本公司持有股數因而由365千股降為124千股。民國九十四年上半年度，本公司原採成本法評價之亞太數位菁英股份有限公司，經評估後認列永久性跌價損失25,000千元，與網進科技股份有限公司皆已全數提列永久性跌價損失。

本公司民國九十四年六月三十日財務報表係依財團法人中華民國會計研究發展基金會(94)基秘字第016號函規定，配合財務會計準則公報第三十四號予以重分類。民國九十四年六月三十日之各類投資中，原採成本與市價孰低法評價之股票與權益證券為107,236千元(係減除備抵跌價損失13,879千元後)，重分類為交易目的金融資產101,115千元及備供出售金融資產－非流動6,121千元。

聚碩科技股份有限公司財務報表附註(續)

(二)衍生性金融商品

本公司於民國九十五年及九十四年上半年度與銀行簽訂遠期外匯合約，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，惟截至民國九十五年及九十四年六月三十日均無未結清之遠期外匯合約。

(三)應收票據及帳款

	<u>95.6.30</u>	<u>94.6.30</u>
應收票據	\$ 50,360	45,261
應收帳款	473,088	496,453
	523,448	541,714
減：備抵呆帳	(5,115)	(6,479)
合 計	<u>\$ 518,333</u>	<u>535,235</u>

(四)存 貨

	<u>95.6.30</u>	<u>94.6.30</u>
網際網路、伺服器及工具軟體等軟、硬體設備	\$ 475,595	459,828
減：備抵跌價及呆滯損失	(40,870)	(30,132)
	<u>\$ 434,725</u>	<u>429,696</u>

(五)採權益法之長期股權投資

	<u>95.6.30</u>		<u>94.6.30</u>	
	持股比例	金 額	持股比例	金 額
誼碩投資股份有限公司	100.00 %	\$ 95,977	100.00 %	93,191
啟迪國際資訊股份有限公司	100.00 %	92,969	100.00 %	77,265
揚碩數碼科技(上海)有限公司	100.00 %	21,319	100.00 %	22,443
Sysage Universal Corporation	100.00 %	18,499	100.00 %	59,856
動力安全資訊股份有限公司	30.93 %	33,798	30.93 %	30,053
寰碩數碼股份有限公司	-	-	34.68 %	2,579
		<u>\$ 262,562</u>		<u>285,387</u>

- 1.民國九十五年及九十四年上半年度，採權益法評價之投資損益淨額分別為投資利益17,398千元及投資損失8,189千元，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.本公司原採權益法評價之長期股權投資－寰碩數碼股份有限公司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與十一月二十三日分別辦理增資，本公司皆未參與增資，持股比例因而由民國九十四年一月一日之72.71%分別降為34.68%及18.38%，自民國九十四年十一月二十三日起因已不具重大影響力，改採成本法評價。

聚碩科技股份有限公司財務報表附註(續)

(六)固定資產及出租資產

本公司因出租辦公室及停車位而簽訂營業租賃合約，租期至民國九十六年五月三十一日止，民國九十五年及九十四年上半年度租金收入扣除相關折舊費用後之淨額分別為3,247千元及5,563千元，業已全數收訖。民國九十五年及九十四年六月三十日出租資產內容如下：

	<u>95.6.30</u>	<u>94.6.30</u>
土地	\$ 115,559	148,027
房屋及建築物	<u>56,918</u>	<u>74,758</u>
合計	172,477	222,785
減：累計折舊	<u>(5,073)</u>	<u>(5,399)</u>
淨額	<u><u>\$ 167,404</u></u>	<u><u>217,386</u></u>

截至民國九十五年六月三十日，依現有租賃合約，未來一年應收租金金額如下：

95.7.1~96.5.31	<u><u>\$ 7,063</u></u>
----------------	------------------------

(七)短期借款

	<u>95.6.30</u>	<u>94.6.30</u>
未動支額度	<u><u>\$ 662,864</u></u>	<u><u>586,435</u></u>
期間利率區間	-	1.40%~4.10%

(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。

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。民國九十四年上半年度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

本公司民國九十五年及民國九十四年上半年度有關退休金資料如下：

	<u>95.6.30</u>	<u>94.6.30</u>
期末退休基金餘額	<u><u>\$ 10,251</u></u>	<u><u>8,379</u></u>
	<u>95年上半年度</u>	<u>94年上半年度</u>
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	<u><u>\$ 1,010</u></u>	<u><u>980</u></u>
確定提撥之淨退休金成本	<u><u>\$ 2,590</u></u>	<u><u>-</u></u>
期末應計退休金餘額	<u><u>\$ 11,442</u></u>	<u><u>11,563</u></u>

聚碩科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十)所得稅

1.民國九十五年及九十四年上半年度本公司所得稅費用組成列示如下：

	<u>95年上半年度</u>	<u>94年上半年度</u>
當期所得稅費用	\$ 4,522	2,297
遞延所得稅利益	(2,628)	(244)
合 計	<u>\$ 1,894</u>	<u>2,053</u>

2.本公司營利事業所得稅稅率為百分之二十五，並自民國九十五年一月一日開始適用「所得基本稅額條例」計算基本稅額。民國九十五年及九十四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>95年上半年度</u>	<u>94年上半年度</u>
繼續營業部門稅前淨利之應計所得稅	\$ 7,823	2,819
依權益法認列之國內投資損(益)	(5,303)	1,672
已實現長期投資損失	(662)	(4,035)
其 他	36	1,597
所得稅費用	<u>\$ 1,894</u>	<u>2,053</u>

3.本公司遞延所得稅資產內容如下：

	<u>95.6.30</u>	<u>94.6.30</u>
遞延所得稅資產總額：		
存貨跌價及呆滯損失	\$ 10,217	7,533
退休金費用未提撥數	2,860	2,891
依權益法認列之國外投資損失	14,534	3,232
其 他	65	586
	27,676	14,242
減：備抵評價	(14,534)	(2,848)
淨 額	<u>\$ 13,142</u>	<u>11,394</u>
遞延所得稅資產－流動	10,282	6,495
遞延所得稅資產－非流動	2,860	4,899
遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 13,142</u>	<u>11,394</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，於九十三年度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，本公司已於核定年度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>95.6.30</u>	<u>94.6.30</u>
未分配盈餘—均屬87年度以後	\$ <u>30,220</u>	<u>12,191</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>24,296</u>	<u>16,603</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>95年度</u> <u>33.33%(預計)</u>	<u>94年度</u> <u>33.33%(實際)</u>

(十一)每股盈餘

民國九十五年及九十四年上半年度，本公司基本每股盈餘(即稀釋每股盈餘)計算如下：

	<u>95年上半年度</u>		<u>94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	\$ 31,331	29,437	11,315	9,262
非常利益	-	-	2,068	2,068
本期淨利	\$ <u>31,331</u>	<u>29,437</u>	<u>13,383</u>	<u>11,330</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>61,247</u>	<u>61,247</u>	<u>66,000</u>	<u>66,000</u>
基本每股盈餘(單位：元)				
繼續營業部門利益	\$ <u>0.51</u>	<u>0.48</u>	<u>0.17</u>	<u>0.14</u>
非常利益	\$ -	-	<u>0.03</u>	<u>0.03</u>
本期淨利	\$ <u>0.51</u>	<u>0.48</u>	<u>0.20</u>	<u>0.17</u>

民國九十五年及九十四年上半年度，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(八)及(十二)3說明。

(十二)股東權益

1.股本

民國九十五年及九十四年六月三十日，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632,000千元及680,000千元。

2.庫藏股票

(1)民國九十五年上半年度，本公司依證券交易法第二十八條之二規定，為維護公司信用及股東權益所必要而買回之庫藏股計281千股，購入成本為3,023千元。

聚碩科技股份有限公司財務報表附註(續)

- (2)本公司分別以民國九十五年五月十五日及民國九十四年十二月三十日為減資基準日，辦理註銷登記1,400千股及3,400千股，成本分別為14,412千元及34,756千元。截至民國九十五年及九十四年六月三十日之庫藏股股數皆為2,000千股，成本皆為19,513千元，係於民國九十三年七月至八月為轉讓股份予員工而購入之2,000千股，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。
- (3)依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。以民國九十五年六月三十日為計算基準，本公司可買回股數最高上限為6,320千股，收買股份金額最高限為873,472千元。
- (4)本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

3.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。民國九十五年及九十四年六月三十日認股權憑證發行情形如下：

95.6.30						
發行日期	發行認股 權單位數	期初流通 在外單位數	本期發行 單位數	本期執行 單位數	本期失效 單位數	期末流通 在外單位數
91.8	2,000	1,880	-	-	-	1,880
92.7	2,000	1,830	-	-	-	1,830
	4,000	3,710	-	-	-	3,710
94.6.30						
發行日期	發行認股 權單位數	期初流通 在外單位數	本期發行 單位數	本期執行 單位數	本期失效 單位數	期末流通 在外單位數
91.8	2,000	1,880	-	-	-	1,880
92.7	2,000	1,920	-	-	90	1,830
	4,000	3,800	-	-	90	3,710

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，民國九十五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。

聚碩科技股份有限公司財務報表附註(續)

<u>認股權憑證授予期間</u>	<u>可行使認股比例(累計)</u>
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。

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。

本公司分別於民國九十五年六月九日及九十四年五月二十四日分別經股東會決議民國九十四年度及九十三年度盈餘分配如下：

	<u>94年度</u>	<u>93年度</u>
提列(迴轉)特別盈餘公積	\$ (970)	7,994
提列法定盈餘公積	665	3,409
發放董監酬勞及員工紅利	915	2,466
現金股利	<u>6,120</u>	<u>16,500</u>
	<u>\$ 6,730</u>	<u>30,369</u>

聚碩科技股份有限公司財務報表附註(續)

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派盈餘時，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派盈餘。

(十三)金融商品相關資訊

1. 公平價值之資訊

本公司民國九十五年及九十四年六月三十日金融資產及金融負債，除下列所述者外，係以帳面價值估計其公平價值。

	95.6.30		94.6.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
公平價值變動列入損益 \$ 之金融資產－流動	182,135	182,135	101,115	101,272
備供出售金融資產－非 流動	6,433	6,433	6,121	6,121

2. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設：

金融資產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與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

3. 本公司民國九十五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：

	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	\$ 182,135	-
備供出售金融資產－非流動	6,433	-

4. 財務風險資訊

(1) 市場風險

本公司持有之權益證券係為交易目的及備供出售之金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，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買賣合約為避險性質，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及銀行存款，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。

(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。截至民國九十五年六月三十日，本公司之遠期外匯合約皆已結清，未有重大之現金流量風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司未持有浮動利率資產及承擔浮動利率債務，因此本公司尚未有因利率變動而產生之現金流量風險。

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，故列為指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或負債。

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 Universal)	本公司之子公司
誼碩投資股份有限公司(誼碩投資)	本公司之子公司
寰碩數碼股份有限公司(寰碩數碼)	民國九十四年六月二十一日前為本公司之子公司，九十四年十一月二十二日前為本公司之採權益法評價被投資公司
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

本公司民國九十五年及九十四年上半年度對關係人銷售情形如下：

	95年上半年度		94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	\$ 12,873	1	25,896	2
啟迪國際	4,860	-	2,413	-
Sysage Universal	1,186	-	1,650	-
	<u>\$ 18,919</u>	<u>1</u>	<u>29,959</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，約為月結45至60天。

本公司民國九十五年及九十四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：

	95.6.30		94.6.30	
	金額	佔應收票據及帳款%	金額	佔應收票據及帳款%
動力安全	\$ 12,432	2	7,964	1
啟迪國際	1,146	-	1,419	-
	<u>\$ 13,578</u>	<u>2</u>	<u>9,383</u>	<u>1</u>

2.進貨及應付關係人款

本公司民國九十五年及九十四年上半年度向關係人進貨情形如下：

	95年上半年度		94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%
啟迪國際	\$ 8,925	1	45	-
動力安全	90	-	-	-
Sysage Universal	-	-	98	-
	<u>\$ 9,015</u>	<u>1</u>	<u>143</u>	<u>-</u>

本公司對關係人之進貨價格則與一般供應商並無顯著不同。付款條件為月結45至60天，與一般供應商並無顯著不同。

聚碩科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司民國九十五年及九十四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：

	<u>95.6.30</u>		<u>94.6.30</u>	
	金額	佔應付 票據及 帳款%	金額	佔應付 票據及 帳款%
啟迪國際	\$ 9,115	2	63	-

3. 出租資產

(1) 本公司與啟迪國際、誼碩投資及寰碩數碼分別簽訂一年期辦公室租約，其租約內容如下：

租賃對象	截至民國95年		
	95年上半年度	94年上半年度	6月30日已簽約 之未來租金收入
	租金收入	租金收入	
啟迪國際	\$ 57	383	20
誼碩投資	57	-	20
寰碩數碼	-	355	已到期

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

本公司於民國九十五年上半年度向啟迪國際依帳面價值購入原出租予啟迪國際之辦公室租賃改良一批，購入價款為178千元，截至民國九十五年六月三十日，相關款項業已付訖。

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、質押之資產：無。

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、電腦設備及車輛而簽訂營業租賃合約，租期自民國九十三年七月十五日至九十八年六月三十日，依現有合約未來應付租金金額如下：

95.7.1~96.6.30	\$ 6,664
96.7.1~97.6.30	4,178
97.7.1~98.6.30	<u>1,009</u>
	<u>\$ 11,851</u>

(二) 截至民國九十五年及九十四年六月三十日止，本公司為金融機構借款額度開立之保證票據分別為399,500千元及418,750千元。

(三) 本公司為子公司背書保證事項請參見附註十一(一)。

聚碩科技股份有限公司財務報表附註(續)

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：

性質別	功能別	95年上半年度	94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		63,870	56,644
勞健保費用		4,066	3,596
退休金費用		3,600	980
其他用人費用		2,837	2,767
折舊費用		5,219	4,691
攤銷費用		1,237	600

(二)民國九十四年上半年度財務報表之若干科目經予重分類，以配合民國九十五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：

編號	背書保證者	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	公司名稱	關係						
0	本公司	Sysage Universal Corporation	本公司之子公司	297,914	105,861 (美金3,267千元)	51,650 (美金1,594千元)	-	3.47%	595,827

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

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		未		備註
				股數	帳面金額	持股比率	市價或淨值總額	
本公司	開放式基金：							
	復華債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	3,034	40,171	-	40,171	
	新光吉星基金	-	"	2,464	35,057	-	35,057	
	大華債券基金	-	"	2,335	30,037	-	30,037	
	大眾債券基金	-	"	2,321	30,019	-	30,019	
	建華參哲倫	-	"	3,000	29,850	-	29,850	
	盛華1699基金	-	"	1,380	17,001	-	17,001	
				-	182,135	-	182,135	
"	誼碩投資(股)公司	母公司	採權益法長期股權投資	9,000	95,977	100.00	95,977	(註1)
"	啟迪國際資訊(股)公司	"	"	8,200	92,969	100.00	92,969	"
"	揚碩數碼科技(上海)有限公司	"	"	8,264	21,319	100.00	21,319	"

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	持股比例	市價或淨值總額	
"	Sysage Universal Corporation	"	"	2,001	18,499	100.00	18,499	"
"	動力安全資訊(股)公司	-	"	2,160	33,798	30.93	33,798	"
					262,562		262,562	
"	晉泰科技(股)公司	-	備供出售之金融資產—非流動	789	6,433	2.24	6,433	
"	大銳科技(股)公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	450	5,000	0.56	-	(註1)
"	寰碩數碼(股)公司	-	"	292	1,048	18.38	-	"
"	聯創科技(股)公司	-	"	124	-	19.73	-	"
"	亞太數位菁英(股)公司	-	"	177	-	18.36	-	"
"	網進科技(股)公司	-	"	468	-	9.96	-	"
					6,048			

(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：

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			評價(損)益	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	統一強棒基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	-	-	8,063	123,000	8,063	123,105	123,000	105	-	-	-
"	大華債券基金	"	-	-	-	-	9,821	126,000	7,486	96,035	95,976	59	13	2,335	30,037
"	盛華1699基金	"	-	-	3,676	45,046	6,105	75,000	8,401	103,155	103,046	109	1	1,380	17,001

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)。

(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		本期損益	投資損益	
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%	95,977	4,912	4,880	本公司之子公司	
"	啟迪國際資訊(股)公司	台灣	網路系統等軟、硬體買賣	80,080	80,080	8,200	100.00%	92,969	10,870	10,477	"	
"	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%	21,319	(736)	(736)	"	
"	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%	18,499	(3,078)	(3,078)	"	
"	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%	33,798	21,490	5,855	-	

聚碩科技股份有限公司財務報表附註(續)

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：							
	松 輪	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	60	3,480	-	3,480	
	華 冠	—	"	100	3,210	-	3,210	
	華 宇	—	"	400	3,116	-	3,116	
	新 紡	—	"	100	2,530	-	2,530	
	台 積 電	—	"	30	1,752	-	1,752	
	普 誠	—	"	60	1,350	-	1,350	
	開 發 金	—	"	100	1,310	-	1,310	
				-	16,748	-	16,748	
	開放型基金：							
	大華債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,258	29,044	-	29,044	
	盛華1699基金	—	"	772	9,507	-	9,507	
				-	38,551	-	38,551	
	股票：							
	C Squared Venture Capital Inc.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,000	32,399	2.93	-	(註1)
裕邦科技(股)	—	"	350	3,500	3.62	-	"	
庫柏科技(股)	—	"	200	2,000	12.62	-	"	
			-	37,899	-			
啟迪國際資訊(股)公司	股票：							
	茂 矽	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,000	13,700	-	13,700	
	大 同	—	"	500	6,725	-	6,725	
	高 峰	—	"	300	3,750	-	3,750	
				-	24,175	-	24,175	
	開放型基金：							
	盛華1699基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,664	32,820	-	32,820	
	永昌鳳翔基金	—	"	524	7,824	-	7,824	
				-	40,644	-	40,644	
	股票：							
C Squared Venture Capital Inc.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	500	16,200	1.47	-	(註1)	

(註1)：未上市(櫃)公司。

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。

聚碩科技股份有限公司財務報表附註(續)

- 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：

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(註二)	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 %	(736)	21,319	-

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)	595,827

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(設立於摸里西斯)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。

十二、部門別財務資訊：不適用。

聚碩科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金及零用金		\$ 381
支票及活期存款	台幣存款	65,430
	外幣存款—美元659,480.32，匯率32.62	21,815
	—港幣71,912.20，匯率4.21	
合 計		\$ 87,626

公平價值變動列入損益之金融資產—流動明細表

金融商品 名 稱	單位數	取得成本	公平價值	
			單價(元)	總 額
開放型基金：				
復華債券基金	3,034,302.80	\$ 40,000	13.2390	40,171
新光吉星基金	2,463,567.04	35,002	14.2300	35,057
大華債券基金	2,335,081.41	30,024	12.8634	30,037
大眾債券基金	2,321,457.50	30,000	12.9312	30,019
建華麥哲倫基金	3,000,000.00	30,000	9.9500	29,850
盛華1699基金	1,379,993.34	17,000	12.3196	17,001
合 計		\$ 182,026		182,135

聚碩科技股份有限公司
 應收票據及帳款明細表
 民國九十五年六月三十日

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：		
杏翔股份有限公司	營業收入	\$ 4,977
中冠資訊股份有限公司	"	4,246
群樺科技股份有限公司	"	2,956
異術科技股份有限公司	"	2,777
其他(個別金額均小於科目餘額5%)	"	<u>35,404</u>
小 計		<u>50,360</u>
應收帳款：		
國泰世華商業銀行股份有限公司	營業收入	70,660
天剛資訊股份有限公司	"	35,596
台灣國際商業機器股份有限公司	"	28,832
其他(個別金額均小於科目餘額5%)	"	<u>338,000</u>
小 計		<u>473,088</u>
		523,448
減：備抵呆帳		<u>(5,115)</u>
合 計		<u>\$ 518,333</u>

聚碩科技股份有限公司
其他金融資產—流動明細表
民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
其他應收款	應收被投資公司宣告現金股利	\$ 12,483
	應收營所稅退稅款	12,526
其他(個別金額均小於科目餘額5%)		<u>591</u>
合 計		<u>\$ 25,600</u>

存貨明細表

項 目	成 本	市 價	備 註
商品存貨	475,595	<u>513,917</u>	市價採淨變現價值
減：備抵跌價及呆滯損失	<u>(40,870)</u>		
合 計	<u>\$ 434,725</u>		

預付款項及其他流動資產明細表

項 目	摘 要	金 額
預付分攤費用	預付保險費等	\$ 845
預付貨款	預付廠商貨款	1,553
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	10,386
其他(個別金額均小於科目餘額5%)		<u>355</u>
合 計		<u>\$ 13,139</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

民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元/股

名 稱	期初餘額		本期增加		本期減少		其他異動		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	單價	總價	
誼碩投資(股)公司	9,000,000	\$ 92,603	-	-	-	-	-	3,374	9,000,000	100 %	95,977	-	95,977	無
啟迪國際資訊(股)公司	8,200,000	87,666	-	-	-	-	-	5,303	8,200,000	100 %	92,969	-	92,969	"
Sysage Universal Corporation	2,001,000	21,909	-	-	-	-	-	(3,410)	2,001,000	100 %	18,499	-	18,499	"
揚碩數碼科技(上海)有限公司	8,264,100	22,143	-	-	-	-	-	(824)	8,264,100	100 %	21,319	-	21,319	"
動力安全資訊(股)公司	2,160,000	<u>34,413</u>	-	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-	<u>(615)</u>	2,160,000	30.93 %	<u>33,798</u>	-	<u>33,798</u>	"
合 計		<u>\$ 258,734</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>3,828</u>			<u>262,562</u>		<u>262,562</u>	

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

民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元/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	789,351	\$ <u>4,697</u>	-	-	-	-	-	1,736	789,351	<u>6,433</u>	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

民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元/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	
大銳科技(股)公司	449,998	\$ 5,000	-	-	-	-	-	-	449,998	5,000	無
網進科技(股)公司	468,000	-	-	-	-	-	-	-	468,000	(註1)	"
亞太數位菁英(股)公司	176,562	-	-	-	-	-	-	-	176,562	(註1)	"
聯創科技(股)公司	365,000	-	-	-	-	-	(240,900)	-	124,100	(註1)	"
寰碩數碼(股)公司	291,942	1,048	-	-	-	-	-	-	291,942	1,048	"
合 計		<u>\$ 6,048</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>6,048</u>	

註1：已全數提列永久性跌價損失。

聚碩科技股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十五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>	<u>提供擔保或 抵質押情形</u>
成 本：						
土 地	\$ 215,421	-	-	-	215,421	無
房屋及建築物	123,622	222	-	(222)	123,622	"
辦公設備	52,802	1,749	62	18	54,507	"
租賃權益改良	<u>2,089</u>	<u>179</u>	<u>-</u>	<u>743</u>	<u>3,011</u>	"
小 計	<u>393,934</u>	<u>2,150</u>	<u>62</u>	<u>539</u>	<u>396,561</u>	
累計折舊：						
房屋及建築物	7,473	1,182	-	-	8,655	
辦公設備	38,925	3,740	59	(450)	42,156	
租賃權益改良	<u>474</u>	<u>297</u>	<u>-</u>	<u>450</u>	<u>1,221</u>	
小 計	<u>46,872</u>	<u>5,219</u>	<u>59</u>	<u>-</u>	<u>52,032</u>	
固定資產淨額	<u>\$ 347,062</u>	<u>(3,069)</u>	<u>3</u>	<u>539</u>	<u>344,529</u>	

(註)本期由存貨轉入計539千元。

聚碩科技股份有限公司

其他資產明細表

民國九十五年六月三十日

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	\$ 167,404
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	24,472
未攤銷費用	高爾夫球證入會費及會計系統建置費用	9,936
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	2,756
合 計		<u>\$ 204,568</u>

應付票據及帳款明細表

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
應付票據：		
群環科技股份有限公司	營業支出	\$ 24,586
其他(個別金額均小於科目餘額5%)	"	12,488
小 計		<u>37,074</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	174,116
Cisco Systems, Inc.	"	74,331
群環科技股份有限公司	"	31,892
諮安科技股份有限公司	"	23,784
荷蘭商戴爾股份有限公司	"	19,923
其他(個別金額均小於科目餘額5%)	"	73,208
小 計		<u>397,254</u>
合 計		<u>\$ 434,328</u>

聚碩科技股份有限公司
其他金融負債—流動明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額
應付薪資		薪資及預估獎金		\$	19,511
應付所得稅		預估應付所得稅			11,028
其他應付費用		應付勞務費、保固費及技術服務費等			26,131
應付股利		分配九十四年度之盈餘			6,120
其他(個別金額均小於科目餘額5%)		應付零用金、董監酬勞及員工紅利等			2,420
合 計				\$	<u><u>65,210</u></u>

其他流動負債明細表

項	目	摘	要	金	額
其他預收款		預收廠商活動補助款等		\$	52,560
預收收入		預收維護收入與專案訂金			21,978
暫收款		暫收出售出租資產價款			6,918
其他(個別金額均小於科目餘額5%)					1,786
合 計				\$	<u><u>83,242</u></u>

聚碩科技股份有限公司

營業收入明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

<u>項 目</u>	<u>數量(個;片)</u>	<u>金 額</u>
銷貨收入	656,238	\$ 939,350
技術服務及其他收入		<u>41,099</u>
小 計		980,449
減：銷貨退回		(3,687)
銷貨折讓		<u>(991)</u>
營業收入淨額		<u><u>\$ 975,771</u></u>

營業成本明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
期初存貨	\$ 315,210
加：本期進貨	1,003,525
減：期末存貨	(475,595)
轉供自用帳列固定資產及雜項購置等	<u>(621)</u>
銷貨成本	842,519
加：技術服務及其他成本	<u>10,968</u>
營業成本	<u><u>\$ 853,487</u></u>

聚碩科技股份有限公司

營業費用明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	推銷費用	管理費用	研究發 展支出
薪資支出	\$ 41,357	19,010	3,503
租金支出	2,538	1,746	65
保險費	3,271	1,533	281
交際費	2,306	2,013	2
各項折舊	4,016	971	232
其他費用(均小於5%)	<u>12,947</u>	<u>9,503</u>	<u>1,082</u>
合 計	<u>\$ 66,435</u>	<u>34,776</u>	<u>5,165</u>

營業外收支明細表

項 目	金 額
營業外收入：	
採權益法認列之投資收益	\$ 17,398
租金收入	3,373
處分資產利益	2,017
處分投資利益	1,492
其 他(個別金額均小於科目餘額5%)	<u>2,148</u>
合 計	<u>\$ 26,428</u>
營業外支出：	
存貨跌價及呆滯損失	\$ 9,316
兌換損失	1,677
其 他(個別金額均小於科目餘額5%)	<u>12</u>
合 計	<u>\$ 11,005</u>