

股票代碼：6112

聚碩科技股份有限公司

財 務 季 報 表

民國九十五年及九十四年九月三十日
(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	7~11
(三)會計變動之理由及其影響	12
(四)重要會計科目之說明	12~21
(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	25~26
3.大陸投資資訊	27
(十二)部門別財務資訊	27

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九十五年及九十四年九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九十五年及九十四年九月三十日採權益法評價之長期股權投資分別為273,667千元及280,144千元，民國九十五年及九十四年前三季之投資損益分別為投資利益26,391千元及投資損失20,109千元，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
民國九十五年十月二十四日

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

民國九十五年及九十四年九月三十日

單位：新台幣千元

	95.9.30		94.9.30			95.9.30		94.9.30	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資 產					負債及股東權益				
流動資產：					流動負債：				
1100 現金及約當現金	\$ 41,738	2	34,370	2	2100 短期借款(附註四(七))	\$ -	-	72,599	4
1310 公平價值變動列入損益之金融資產- 流動(附註四(一)、(二)及(十三))	147,839	7	122,778	6	2140 應付票據及帳款(附註五)	357,613	18	291,077	14
1140 應收票據及帳款淨額(附註四(三) 及五)	588,042	29	554,436	28	2240 其他金融負債-流動	63,279	3	54,511	3
1190 其他金融資產-流動	12,509	1	22,837	1	2280 其他流動負債	78,016	3	31,177	2
1200 存貨(附註四(四))	399,846	20	361,263	18		498,908	24	449,364	23
1280 預付款項及其他流動資產(附註四 (十))	13,333	1	10,125	1	其他負債：				
	<u>1,203,307</u>	<u>60</u>	<u>1,105,809</u>	<u>56</u>	2810 應計退休金負債及其他(附註四(九))	13,351	1	13,868	1
投資：					負債合計	<u>512,259</u>	<u>25</u>	<u>463,232</u>	<u>24</u>
1421 採權益法之長期投資(附註四(五))	273,667	14	280,144	14	3100 股 本 (附註四(十二))	<u>632,000</u>	<u>31</u>	<u>680,000</u>	<u>34</u>
1450 備供出售金融資產-非流動(附註四 (一)及(十三))	7,657	-	5,707	-	資本公積： (附註四(十二))				
1480 以成本衡量之金融資產-非流動 (附註四(一))	6,048	-	9,015	1	3210 資本公積-發行溢價	735,439	36	791,295	40
1425 預付長期投資款(附註四(一))	50,000	2	-	-	3260 資本公積-長期投資	2,958	-	3,312	-
	<u>337,372</u>	<u>16</u>	<u>294,866</u>	<u>15</u>	3220 資本公積-庫藏股票交易	54,688	3	-	-
固定資產： (附註四(六))						793,085	39	794,607	40
成 本：					保留盈餘： (附註四(十二))				
1501 土地	215,421	11	215,421	11	3310 法定盈餘公積	53,125	3	52,460	3
1521 房屋及建築	123,622	6	123,622	6	3320 特別盈餘公積	19,349	1	20,319	1
1561 辦公設備	58,823	3	60,847	3	3350 未提撥保留盈餘	52,342	3	14,365	1
	397,866	20	399,890	20		124,816	7	87,144	5
15X9 減：累積折舊	54,746	3	50,002	2	3420 累積換算調整數	(3,020)	-	(2,411)	-
	<u>343,120</u>	<u>17</u>	<u>349,888</u>	<u>18</u>	3450 金融商品之未實現損益 (附註四(一))	(12,343)	(1)	(14,293)	(1)
其他資產：					3510 庫藏股票 (附註四(十二))	(19,513)	(1)	(35,508)	(2)
1800 出租資產(附註四(六)及五)	106,196	5	187,219	9	股東權益合計	1,515,025	75	1,509,539	76
1820 存出保證金及其他(附註四(十))	37,289	2	34,989	2	重大承諾事項及或有事項 (附註七)				
	<u>143,485</u>	<u>7</u>	<u>222,208</u>	<u>11</u>					
資產總計	<u>\$ 2,027,284</u>	<u>100</u>	<u>1,972,771</u>	<u>100</u>	負債及股東權益總計	<u>\$ 2,027,284</u>	<u>100</u>	<u>1,972,771</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：吳 祚 綏

經理人：吳 祚 綏

會計主管：林 昭 蓉

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

民國九十五年及九十四年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	95年前三季		94年前三季	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入(附註五)	\$ 1,638,451	101	1,609,974	101
4170 減：銷貨退回	8,675	1	9,904	1
營業收入淨額	1,629,776	100	1,600,070	100
5110 銷貨成本(附註五)	1,448,626	89	1,402,687	88
營業毛利	181,150	11	197,383	12
營業費用：(附註十)				
6100 推銷費用	101,049	6	96,979	6
6200 管理費用	48,561	3	39,127	2
6300 研究發展費用	8,037	-	6,289	-
	157,647	9	142,395	8
營業淨利	23,503	2	54,988	4
營業外收入及利益：				
7140 處分投資利益	2,070	-	1,024	-
7310 金融資產評價利益(附註四(一))	164	-	-	-
7130 處分資產利益	7,512	-	2,073	-
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(五))	26,391	2	-	-
7210 租金收入(附註四(六)及五)	5,229	-	8,185	1
7480 什項收入及其他	2,287	-	1,710	-
	43,653	2	12,992	1
營業外費用及損失：				
7520 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))	-	-	20,109	1
7560 兌換損失	1,333	-	5,900	-
7570 存貨跌價及呆滯損失(附註四(四))	9,450	1	484	-
7510 利息費用及其他	143	-	1,675	-
	10,926	1	53,168	3
繼續營業部門稅前淨利	56,230	3	14,812	2
8110 所得稅費用(附註四(十))	4,671	-	3,376	-
繼續營業部門稅後淨利	51,559	3	11,436	2
9930 非常利益(附註四(八))	-	-	2,068	-
本期淨利	\$ 51,559	3	13,504	2
	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	\$ 0.92	0.84	0.23	0.17
非常利益	-	-	0.03	0.03
本期淨利	\$ 0.92	0.84	0.26	0.20

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：吳 祚 綏

經理人：吳 祚 綏

會計主管：林 昭 蓉

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

民國九十五年及九十四年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	95年前三季	94年前三季
營業活動之現金流量：		
本期純益	\$ 51,559	13,504
調整項目：		
折舊及攤銷	10,622	8,930
存貨跌價及呆滯損失	9,450	484
採權益法認列之投資損失(收益)	(26,391)	20,109
公平價值變動列入損益之金融資產-流動減少(增加)數	10,382	(11,761)
取得採權益法評價被投資公司現金股利	12,483	11,645
金融資產減損損失	-	25,000
非常利益-買回公司債利益	-	(2,068)
出售資產利益	(7,512)	(2,073)
應收票據及帳款淨額(增加)減少數	(20,110)	47,266
其他金融資產-流動減少數	1,886	11,961
存貨(增加)減少數	(126,978)	31,202
預付款項及其他流動資產增加數	(1,608)	(2,942)
應付票據及帳款(增加)減少數	35,385	(113,509)
其他金融負債-流動減少數	(18,830)	(2,297)
其他流動負債增加數	26,981	3,456
遞延所得稅資產增加數	(2,663)	(3,004)
其他	(441)	(236)
營業活動之淨現金流入(出)	(45,785)	35,667
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(2,655)	(753)
出售資產價款	87,566	18,280
預付長期投資款增加	(50,000)	-
其他	4,929	(7,329)
投資活動之淨現金流入	39,840	10,198
融資活動之現金流量：		
發放現金股利及董監事酬勞	(7,035)	(18,966)
購入庫藏股	(3,023)	(15,995)
短期借款增加	-	12,599
買回可轉換公司債	-	(73,985)
融資活動之淨現金流出	(10,058)	(96,347)
本期現金及銀行存款減少數	(16,003)	(50,482)
期初現金及銀行存款餘額	57,741	84,852
期末現金及銀行存款餘額	\$ 41,738	\$ 34,370
本期支付利息	\$ 118	\$ 723
本期支付所得稅	\$ 6,492	\$ 402

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：吳 祚 綏

經理人：吳 祚 綏

會計主管：林 昭 蓉

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

民國九十五年及九十四年九月三十日

(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九月三十日員工人數皆為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。

聚碩科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(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。

(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。

民國九十四年九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。

聚碩科技股份有限公司財務季報表附註(續)

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。

(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。

聚碩科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(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：1~8年

(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。

聚碩科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(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。

(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。

聚碩科技股份有限公司財務季報表附註(續)

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前三季純益及每股盈餘分別增加164千元及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前三季股東權益調整數為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前三季純益及每股盈餘分別增加81千元及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，致民國九十五年前三季依持股比例認列之投資收益增加4,054千元。
- (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九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九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

	<u>95.9.30</u>	<u>94.9.30</u>
交易目的金融資產：		
開放型基金	\$ <u>147,839</u>	<u>122,778</u>
市 價		\$ <u>122,926</u>

民國九十五年九月三十日因公平價值變動產生之評價利益為164千元，帳列金融資產評價利益項下。

2. 備供出售金融資產-非流動

	<u>95.9.30</u>	<u>94.9.30</u>
晉泰科技股份有限公司(晉泰科技)	\$ <u>7,657</u>	<u>5,707</u>

民國九十五年九月三十日因公平價值變動產生之評價損失為12,343千元，帳列股東權益項下。

聚碩科技股份有限公司財務季報表附註(續)

3.以成本衡量之金融資產-非流動

	<u>95.9.30</u>	<u>94.9.30</u>
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。民國九十四年前三季，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九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。民國九十四年九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128,485千元(係減除備抵跌價損失14,293千元後)，重分類為交易目的金融資產122,778千元及備供出售金融資產—非流動5,707千元。

4.預付長期投資款：

	<u>95.9.30</u>	<u>94.9.30</u>
詠利投資股份有限公司	<u>\$ 50,000</u>	<u>-</u>

本公司經董事會決議於民國九十五年八月十日投資詠利投資股份有限公司50,000千元，因尚未完成登記程序，帳列預付長期投資款。

(二)衍生性金融商品

民國九十五年及九十四年九月三十日尚未到期之遠期外匯合約如下：

項 目	<u>95.9.30</u>		<u>94.9.30</u>	
	<u>帳面金額</u>	<u>名目本金 美金(千元)</u>	<u>帳面金額</u>	<u>名目本金 美金(千元)</u>
衍生性金融資產：				
遠期外匯合約	\$ -	-	-	<u>5,000</u>

本公司於民國九十五年及九十四年前三季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，截至民國九十五年九月三十日，本公司無未結清之遠期外匯合約。民國九十四年九月三十日未結清之遠期外匯合約公平價值為2,304千元。

聚碩科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(三)應收票據及帳款

	<u>95.9.30</u>	<u>94.9.30</u>
應收票據	\$ 48,378	60,632
應收帳款	544,779	500,284
	593,157	560,916
減：備抵呆帳	(5,115)	(6,480)
合 計	<u>\$ 588,042</u>	<u>554,436</u>

(四)存 貨

	<u>95.9.30</u>	<u>94.9.30</u>
網際網路、伺服器及工具軟體等軟、硬體設備	\$ 440,849	390,220
減：備抵跌價及呆滯損失	(41,003)	(28,957)
	<u>\$ 399,846</u>	<u>361,263</u>

(五)採權益法之長期股權投資

	<u>95.9.30</u>		<u>94.9.30</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 %	\$ 99,447	100.00 %	90,096
啟迪國際資訊股份有限公司	100.00 %	93,091	100.00 %	77,695
揚碩數碼科技(上海)有限公司	100.00 %	22,338	100.00 %	23,779
Sysage Universal Corporation	100.00 %	18,277	100.00 %	51,713
動力安全資訊股份有限公司	30.93 %	40,514	30.93 %	34,756
寰碩數碼股份有限公司	-	-	34.68 %	2,105
		<u>\$ 273,667</u>		<u>280,144</u>

- 1.民國九十五年及九十四年前三季，採權益法評價之投資損益淨額分別為投資利益26,391千元及投資損失20,109千元，係依據各該被投資公司未經會計師核閱之財務季報表認列。
- 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72.71%降為18.38%，已不具重大影響力，故自民國九十四年十一月二十三日起，改採成本法評價。

聚碩科技股份有限公司財務季報表附註(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前三季租金收入扣除相關折舊費用後之淨額分別為4,996千元及7,147千元，業已全數收訖。民國九十五年及九十四年九月三十日出租資產內容如下：

	<u>95.9.30</u>	<u>94.9.30</u>
土地	\$ 71,807	129,220
房屋及建築物	<u>37,184</u>	<u>62,907</u>
合計	108,991	192,127
減：累計折舊	<u>(2,795)</u>	<u>(4,908)</u>
淨額	<u>\$ 106,196</u>	<u>187,219</u>

截至民國九十五年九月三十日，依現有租賃合約，未來一年應收租金金額如下：

95.10.1~96.5.31	<u>\$ 5,132</u>
-----------------	-----------------

(七)短期借款

	<u>95.9.30</u>	<u>94.9.30</u>
銀行信用借款	\$ -	<u>72,599</u>
未動支額度	<u>\$ 752,461</u>	<u>466,201</u>
期間利率區間	5.92%~5.93%	1.40%~4.34%

(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。民國九十四年前三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

本公司民國九十五年及民國九十四年前三季有關退休金資料如下：

	<u>95.9.30</u>	<u>94.9.30</u>
期末退休基金餘額	<u>\$ 10,721</u>	<u>8,883</u>
	<u>95年前三季</u>	<u>94年前三季</u>
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	<u>\$ 1,481</u>	<u>1,470</u>
確定提撥之淨退休金成本	<u>\$ 3,893</u>	<u>1,239</u>
期末應計退休金餘額	<u>\$ 11,448</u>	<u>11,965</u>

聚碩科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(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。民國九十五年及九十四年前三季所得稅費用組成如下：

	<u>95年前三季</u>	<u>94年前三季</u>
當期所得稅費用	\$ 7,334	6,379
遞延所得稅利益	(2,663)	(3,003)
合 計	<u>\$ 4,671</u>	<u>3,376</u>

- 2.本公司民國九十五年及九十四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>95年前三季</u>	<u>94年前三季</u>
繼續營業部門稅前淨利之應計所得稅	\$ 14,047	3,693
買回公司債沖轉利息補償金	-	1,347
依權益法認列之國內投資收益	(7,638)	(4,716)
備抵評價提列數	1,040	537
其 他	(2,778)	2,515
所得稅費用	<u>\$ 4,671</u>	<u>3,376</u>

- 3.本公司遞延所得稅資產內容如下：

	<u>95.9.30</u>	<u>94.9.30</u>
遞延所得稅資產總額：		
存貨跌價及呆滯損失	\$ 10,251	7,239
退休金費用未提撥數	2,862	2,991
依權益法認列之國外投資損失	14,621	6,015
其 他	65	1,446
	27,799	17,691
減：備抵評價	(14,621)	(3,538)
淨 額	<u>\$ 13,178</u>	<u>14,153</u>
遞延所得稅資產－流動	10,316	6,948
遞延所得稅資產－非流動	2,862	7,205
遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 13,178</u>	<u>14,153</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季報表附註(續)

5.兩稅合一相關資訊

	<u>95.9.30</u>	<u>94.9.30</u>
未分配盈餘—均屬87年度以後	\$ <u>52,342</u>	<u>14,365</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>25,165</u>	<u>19,399</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>95年度</u> <u>33.55%(預計)</u>	<u>94年度</u> <u>34.83%(實際)</u>

(十一)每股盈餘

民國九十五年及九十四年前三季，本公司基本每股盈餘(即稀釋每股盈餘)計算如下：

	<u>95年前三季</u>		<u>94年前三季</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	\$ 56,230	51,559	14,812	11,436
非常利益	-	-	2,068	2,068
本期淨利	\$ <u>56,230</u>	<u>51,559</u>	<u>16,880</u>	<u>13,504</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>61,231</u>	<u>61,231</u>	<u>65,994</u>	<u>65,994</u>
基本每股盈餘(單位：元)				
繼續營業部門利益	\$ <u>0.92</u>	<u>0.84</u>	<u>0.23</u>	<u>0.17</u>
非常利益	\$ -	-	<u>0.03</u>	<u>0.03</u>
本期淨利	\$ <u>0.92</u>	<u>0.84</u>	<u>0.26</u>	<u>0.20</u>

民國九十五年及九十四年前三季，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(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，實際發行股本分別為632,000千元及680,000千元。

2.庫藏股票

(1)民國九十五年前三季，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季報表附註(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九月三十日之庫藏股股數分別為2,000千股及3,467千股，成本分別為19,513千元及35,508千元，其中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。以民國九十五年九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840,906千元。
- (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九月三十日認股權憑證發行情形如下：

95.9.30						
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
94.9.30						
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。

聚碩科技股份有限公司財務季報表附註(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季報表附註(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九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。

	95.9.30		94.9.30	
	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	147,839	147,839	122,778	122,926
備供出售金融資產－非流動	7,657	7,657	5,707	5,707

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九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	\$ 147,839	-
備供出售金融資產－非流動	7,657	-

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季報表附註(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。截至民國九十五年九月三十日，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季報表附註(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前三季對關係人銷售情形如下：

	95年前三季		94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	\$ 15,980	1	38,069	2
啟迪國際	6,938	-	4,240	-
Sysage Universal	1,186	-	1,650	-
	<u>\$ 24,104</u>	<u>1</u>	<u>43,959</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45至60天。

本公司民國九十五年及九十四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：

	95.9.30		94.9.30	
	金額	佔應收票據及帳款%	金額	佔應收票據及帳款%
啟迪國際	\$ 2,998	1	992	-
動力安全	2,401	-	7,984	1
	<u>\$ 5,399</u>	<u>1</u>	<u>8,976</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前三季向關係人進貨情形如下：

	95年前三季		94年前三季	
	金額	佔本公司進貨淨額%	金額	佔本公司進貨淨額%
啟迪國際	\$ 9,050	-	45	-
動力安全	461	-	-	-
Sysage Universal	-	-	98	-
	<u>\$ 9,511</u>	<u>-</u>	<u>143</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45至60天，與一般客戶並無顯著不同。

聚碩科技股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司民國九十五年及九十四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：

	95.9.30		94.9.30	
	金額	%	金額	%
啟迪國際	\$ 131	-	-	-

3. 出租資產

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 9月30日已簽約 之未來租金收入		
	95年前三季 租金收入	94年前三季 租金收入	已到期
啟迪國際	\$ 86	393	105
誼碩投資	86	-	105
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第一季向啟迪國際依帳面價值購入原出租與啟迪國際之辦公室租賃改良一批，購入價款為178千元，截至民國九十五年九月三十日，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：

95.10.1~96.9.30	\$ 6,322
96.10.1~97.9.30	3,584
97.10.1~98.6.30	<u>571</u>
	<u>\$ 10,477</u>

(二)截至民國九十五年及九十四年九月三十日止，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季報表附註(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：

單位：新台幣千元

性質別	功能別	95年前三季	94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		94,998	87,393
勞健保費用		5,913	5,466
退休金費用		5,374	2,709
其他用人費用		4,736	4,266
折舊費用		7,932	6,977
攤銷費用		1,920	900

(二)民國九十四年前三季財務報表之若干科目經予重分類，以配合民國九十五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	303,005	107,612 (美金3,267千元)	22,824 (美金693千元)	-	1.51 %	606,010

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	持股比例(%)	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	3,259	43,293	-	43,293	
	" 建弘全家福基金	-	"	201	33,029	-	33,029	
	" 群益安信基金	-	"	2,482	29,005	-	29,005	
	" 群益安穩基金	-	"	1,854	27,506	-	27,506	
	" 大華債券基金	-	"	1,163	15,006	-	15,006	
				-	147,839	-	147,839	
"	誼碩投資(股)公司	母公司	採權益法長期股權投資	9,000	99,447	100.00	99,447	(註1)
"	啟迪國際資訊(股)公司	母公司	"	8,200	93,091	100.00	93,091	"

聚碩科技股份有限公司財務季報表附註(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	市價或淨值總額	
"	揚碩數碼科技(上海)有限公司	母公司	"	8,264	22,338	100.00	22,338	"	
"	Sysage Universal Corporation	母公司	"	2,001	18,277	100.00	18,277	"	
"	動力安全資訊(股)公司	-	"	2,160	40,514	30.93	40,514	"	
					<u>273,667</u>		<u>273,667</u>		
"	晉泰科技(股)公司	-	備供出售之金融資產-非流動	789	7,657	2.35	7,657		
"	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	-	8.68	-	"	
"	亞太數位菁英(股)公司	-	"	177	-	18.36	-	"	
"	網進科技(股)公司	-	"	468	-	9.96	-	"	
				-	<u>6,048</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：

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	"	-	-	-	-	12,538	161,000	11,375	146,086	146,000	86	6	1,163	15,006
"	建弘全家福	"	-	-	-	-	942	154,000	741	121,038	120,995	43	24	201	33,029
"	盛華1699	"	-	-	3,676	45,046	15,428	190,000	19,104	235,227	235,046	181	-	-	-
"	新光吉星	"	-	-	2,977	42,084	5,636	80,000	8,613	122,246	122,084	162	-	-	-

- 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。
- 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。
- 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。
- 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。
- 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			
本公司	誼碩投資(股)公司	台灣	一般投資業	90,000	90,000	9,000	100.00	99,447	7,766	7,733	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	93,091	10,642	10,249	"
"	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	22,338	(435)	(441)	"
"	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	18,277	(3,721)	(3,721)	"
"	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	40,514	43,238	12,571	-

聚碩科技股份有限公司財務季報表附註(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	持股比例(%)	市價		
誼碩投資(股)公司	股票：								
	鴻海	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	50	10,075	-	10,075		
	新興	—	"	30	1,079	-	1,079		
	松翰	—	"	17	940	-	940		
	正新	—	"	20	648	-	648		
	南港	—	"	10	432	-	432		
	建漢	—	"	3	125	-	125		
				-	<u>13,299</u>	-	<u>13,299</u>		
	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	1,474	19,018	-	19,018		
	盛華1699基金	—	"	1,217	15,042	-	15,042		
				-	<u>34,060</u>	-	<u>34,060</u>		
	啟迪國際資訊(股)公司	股票：							
C Squared Venture Capital Inc.		—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,000	32,935	2.93	-		(註1)
裕邦科技(股)		—	"	350	3,500	3.62	-		"
庫柏科技(股)		—	"	200	2,000	12.62	-		"
				-	<u>38,435</u>	-	-		
啟迪國際資訊(股)公司	股票：								
	大同	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	500	5,875	-	5,875		
	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	4,407	54,474	-	54,474		
	永昌麒麟債券基金	—	"	1,542	17,008	-	17,008		
			-	<u>71,482</u>	-	<u>71,482</u>			
啟迪國際資訊(股)公司	股票：								
	C Squared Venture Capital Inc.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	500	16,468	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。
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。

聚碩科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.投資概況：本公司民國九十五年前三季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 %	(441)	22,338	-

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)	606,010

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。