

股票代碼：6112

聚碩科技股份有限公司

財 務 報 告

民國九十九年及九十八年六月三十日

公司地址：台北市內湖路一段516號10樓
電 話：(02)8797-8260

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~13
(三)會計變動之理由及其影響	13
(四)重要會計科目之說明	13~25
(五)關係人交易	25~27
(六)質押之資產	27
(七)重大承諾事項及或有事項	27
(八)重大之災害損失	27
(九)重大之期後事項	27
(十)其 他	27
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	27~28
2.轉投資事業相關資訊	29
3.大陸投資資訊	29
(十二)部門別財務資訊	29
九、重要會計科目明細表	30~42

會計師查核報告

聚碩科技股份有限公司董事會 公鑒：

聚碩科技股份有限公司民國九十九年及九十八年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十九年及九十八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，本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

如財務報表附註四(五)所述，聚碩科技股份有限公司民國九十九年及九十八年六月三十日採權益法評價之長期股權投資分別為162,875千元及166,864千元，占資產總額之5.61%及6.71%，暨民國九十九年及九十八年上半年度之投資損失分別為4,097千元及5,173千元，其絕對值分別占稅前淨利之6.53%及10.09%，係依據各該被投資公司未經會計師查核之財務報表，以權益法評價計列。另，財務報表附註十一(二)之「轉投資事業相關資訊」係由被投資公司所提供，本會計師未依第二段所述之查核程序予以查核。

依本會計師之意見，除上段所述被投資公司財務報表如經會計師查核，對於長期股權投資之評價、相關損益及轉投資事業相關資訊之揭露可能有所調整外，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及一般公認會計原則編製，足以允當表達聚碩科技股份有限公司民國九十九年及九十八年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十九年及九十八年上半年度之經營成果與現金流量。

民國九十九年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，除第三段所述長期股權投資未經查核之影響外，該等明細表係依據證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

聚碩科技股份有限公司已編製民國九十九年及九十八年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具部分子公司及被投資公司財務報表未經會計師核閱之保留式核閱報告。

安侯建業聯合會計師事務所

吳美萍

會計師：

陳振乾

證券主管機關：台財證六字第0930103866號
核准簽證文號：金管證六字第0940129108號
民國九十九年八月六日

聚碩科技股份有限公司

資產負債表

民國九十九年及九十八年六月三十日

單位：新台幣千元

	99.6.30		98.6.30			99.6.30		98.6.30	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資 產									
流動資產：									
1100 現金及約當現金	\$ 99,501	3	103,433	4	2100	\$ 198,971	7	-	-
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 — 流動(附註四(一)及(二))	1,108	-	351,569	14	2140	833,696	29	617,088	25
1140 應收票據及帳款淨額 (附註四(三)及五)	1,030,263	36	594,850	24	2180	6	-	-	-
1160 其他應收款	3,625	-	6,750	-	2210	192,546	7	169,326	7
1200 存貨淨額(附註四(四))	971,473	34	655,125	27	2260	142,563	5	122,695	5
1280 預付款項及其他流動資產(附註四(十))	29,305	1	19,993	1	2280	349	-	344	-
	<u>2,135,275</u>	<u>74</u>	<u>1,731,720</u>	<u>70</u>		<u>1,368,131</u>	<u>48</u>	<u>909,453</u>	<u>37</u>
投 資：									
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(一)及(五))	162,875	6	166,864	7	2810	9,312	-	5,535	-
1450 備供出售金融資產—非流動(附註四(一))	14,158	-	7,634	-	2820	4,991	-	6,903	-
1480 以成本衡量之金融資產—非流動 (附註四(一))	100,733	3	103,694	4		14,303	-	12,438	-
1424 人壽保險現金解約價值	4,824	-	-	-		<u>1,382,434</u>	<u>48</u>	<u>921,891</u>	<u>37</u>
	<u>282,590</u>	<u>9</u>	<u>278,192</u>	<u>11</u>					
固定資產：									
成 本：									
1501 土 地	215,421	7	215,421	9					
1521 房屋及建築	123,622	4	123,622	5					
1561 辦公設備及其他	28,291	1	29,780	1					
	<u>367,334</u>	<u>12</u>	<u>368,823</u>	<u>15</u>					
15X9 減：累積折舊	34,919	1	33,395	1					
	<u>332,415</u>	<u>11</u>	<u>335,428</u>	<u>14</u>					
17XX 無形資產(附註四(六))	1,110	-	3,161	-					
其他資產：									
1800 出租資產(附註四(七))	103,462	4	104,191	4					
1820 存出保證金及其他(附註四(十))	50,181	2	33,069	1					
	<u>153,643</u>	<u>6</u>	<u>137,260</u>	<u>5</u>					
資產總計	\$ 2,905,033	100	2,485,761	100					
						負債及股東權益			
						流動負債：			
						短期借款(附註四(八))	\$ 198,971	7	-
						應付票據及帳款(附註五)	833,696	29	617,088
						公平價值變動列入損益之金融負債 — 流動(附註四(二))	6	-	-
						其他應付款項	192,546	7	169,326
						預收款項	142,563	5	122,695
						其他流動負債	349	-	344
							<u>1,368,131</u>	<u>48</u>	<u>909,453</u>
						其他負債：			
						應計退休金負債(附註四(九))	9,312	-	5,535
						存入保證金	4,991	-	6,903
							14,303	-	12,438
						負債合計	<u>1,382,434</u>	<u>48</u>	<u>921,891</u>
						股 本：(附註四(十二))			
						普通股股本	625,680	22	695,200
						待分配股票股利	48,614	1	-
							<u>674,294</u>	<u>23</u>	<u>695,200</u>
						資本公積：(附註四(十二))			
						資本公積—發行溢價	655,225	23	703,839
						資本公積—長期投資	2,095	-	2,958
						資本公積—庫藏股票交易	54,637	2	54,637
							<u>711,957</u>	<u>25</u>	<u>761,434</u>
						保留盈餘：(附註四(十二))			
						法定盈餘公積	90,404	3	82,488
						特別盈餘公積	10,998	-	18,174
						未分配盈餘	65,859	2	46,362
							<u>167,261</u>	<u>5</u>	<u>147,024</u>
						累積換算調整數	(44)	-	611
						金融商品之未實現損益(附註四(一))	(6,054)	-	(13,584)
						庫藏股票(附註四(十二))	(24,815)	(1)	(26,815)
							<u>(30,913)</u>	<u>(1)</u>	<u>(39,788)</u>
						股東權益合計	1,522,599	52	1,563,870
						重大承諾事項及或有事項(附註七)			
						負債及股東權益總計	\$ 2,905,033	100	2,485,761

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：吳祚綏

經理人：吳祚綏

會計主管：許智惠

聚碩科技股份有限公司

損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	99年上半年度		98年上半年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入(附註五)	\$ 1,969,121	100	1,380,653	100
4170 減：銷貨退回及折讓	2,011	-	704	-
營業收入淨額	1,967,110	100	1,379,949	100
5110 銷貨成本(附註五)	1,763,505	90	1,216,670	88
營業毛利	203,605	10	163,279	12
營業費用(附註四(六)及十)：				
6100 推銷費用	93,539	5	75,901	5
6200 管理及總務費用	43,601	2	34,858	3
6300 研究發展費用	3,469	-	2,695	-
	140,609	7	113,454	8
營業淨利	62,996	3	49,825	4
營業外收入及利益：				
7160 兌換利益淨額	-	-	2,317	-
7210 租金收入(附註四(七)及五)	3,558	-	3,594	-
7310 金融資產評價利益淨額(附註四(一)及(二))	2,062	-	1,248	-
7320 金融負債評價利益淨額(附註四(二))	350	-	-	-
7480 什項收入及其他	361	-	395	-
	6,331	-	7,554	-
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	525	-	31	-
7521 採權益法認列之投資損失淨額(附註四(五))	4,097	-	5,173	-
7560 兌換損失淨額	1,325	-	-	-
7650 金融負債評價損失淨額(附註四(二))	-	-	410	-
7880 什項支出及其他	634	-	500	-
	6,581	-	6,114	-
本期稅前淨利	62,746	3	51,265	4
8110 所得稅費用(附註四(十))	13,239	1	15,755	1
本期淨利	\$ 49,507	2	35,510	3
	稅前	稅後	稅前	稅後
9700 基本每股盈餘(元)(附註四(十一))	\$ 1.03	0.81	0.76	0.53
9880 稀釋每股盈餘(元)(附註四(十一))	\$ 1.03	0.81	0.76	0.53

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：吳祚綏

經理人：吳祚綏

會計主管：許智惠

聚碩科技股份有限公司

股東權益變動表

民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	股本			保留盈餘			股東權益其他調整項目			合計
	普通股 股本	待分配 股票股利	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未提撥 保留盈餘	累積換算 調整數	金融商品之 未實現損益	庫藏股	
民國九十八年一月一日期初餘額	\$ 695,200	-	761,434	73,011	12,998	106,529	(2,489)	(15,685)	(26,815)	1,604,183
盈餘指撥及分配(註1)：										
提列法定盈餘公積	-	-	-	9,477	-	(9,477)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	5,176	(5,176)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(81,024)	-	-	-	(81,024)
民國九十八年上半年度淨利	-	-	-	-	-	35,510	-	-	-	35,510
金融商品未實現損益之淨變動	-	-	-	-	-	-	-	2,101	-	2,101
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	3,100	-	-	3,100
民國九十八年六月三十日餘額	<u>\$ 695,200</u>	<u>-</u>	<u>761,434</u>	<u>82,488</u>	<u>18,174</u>	<u>46,362</u>	<u>611</u>	<u>(13,584)</u>	<u>(26,815)</u>	<u>1,563,870</u>
民國九十九年一月一日期初餘額	\$ 625,680	-	760,571	82,488	18,174	90,014	(60)	(10,937)	(24,815)	1,541,115
資本公積轉增資	-	48,614	(48,614)	-	-	-	-	-	-	-
盈餘指撥及分配(註2)：										
提列法定盈餘公積	-	-	-	7,916	-	(7,916)	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(7,176)	7,176	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(72,922)	-	-	-	(72,922)
民國九十九年上半年度淨利	-	-	-	-	-	49,507	-	-	-	49,507
金融商品未實現損益之淨變動	-	-	-	-	-	-	-	4,883	-	4,883
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	16	-	-	16
民國九十九年六月三十日餘額	<u>\$ 625,680</u>	<u>48,614</u>	<u>711,957</u>	<u>90,404</u>	<u>10,998</u>	<u>65,859</u>	<u>(44)</u>	<u>(6,054)</u>	<u>(24,815)</u>	<u>1,522,599</u>

註1：民國九十七年度董監酬勞2,794千元及員工紅利9,313千元已於損益表中扣除。

註2：民國九十八年度董監酬勞2,514千元及員工紅利8,382千元已於損益表中扣除。

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：吳祚綏

經理人：吳祚綏

會計主管：許智惠

聚碩科技股份有限公司

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	99年上半年度	98年上半年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 49,507	35,510
調整項目：		
折舊及攤銷	6,180	5,937
提列壞帳	2,500	-
採權益法認列之投資損失淨額	4,097	5,173
公平價值變動列入損益之金融資產減少(增加)	123,520	(101,434)
應收票據及帳款增加	(195,126)	(94,329)
其他應收款減少	205	2,487
存貨增加	(380,235)	(23,844)
預付款項及其他流動資產減少(增加)	11,142	(552)
應付票據及帳款增加	229,528	110,557
其他應付款項增加(減少)	19,964	(22,038)
預收款項減少	(8,731)	(24,997)
遞延所得稅資產減少	2,389	3,586
存入保證金增加(減少)	(1,912)	5,000
其他	1,276	(404)
營業活動之淨現金流出	<u>(135,696)</u>	<u>(99,348)</u>
投資活動之現金流量：		
以成本衡量之金融資產減資退回股款	2,666	3,999
採權益法之長期股權投資增加數	(1,163)	(3,348)
採權益法被投資公司減資退回股款	-	50,278
購置固定資產	(130)	(1,665)
存出保證金增加	(193)	(706)
其他資產增加	(12,769)	-
其他	60	34
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(11,529)</u>	<u>48,592</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	148,880	-
融資活動之淨現金流入	<u>148,880</u>	<u>-</u>
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	1,655	(50,756)
期初現金及約當現金餘額	97,846	154,189
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 99,501</u>	<u>103,433</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 459	8
支付所得稅	\$ 4	21,792
不影響現金流量之投資及融資活動：		
應付現金股利	\$ 72,922	81,024
被投資公司宣告現金股利	\$ 2,474	6,445

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：吳祚綏

經理人：吳祚綏

會計主管：許智惠

聚碩科技股份有限公司
財務報表附註
民國九十九年及九十八年六月三十日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

聚碩科技股份有限公司(以下稱本公司)於民國八十七年四月設立，並於民國九十六年十二月十四日與誼碩投資股份有限公司合併。本公司主要經營通訊及網際網路軟硬體設備(代理Cisco等產品)、工作站暨伺服器(代理IBM及Citrix等產品)、工具整合應用軟體(代理Oracle等產品)等產品，以整合規劃方式銷售並提供相關諮詢與教育訓練服務、資訊應用軟體之研發、服務及銷售業務。

本公司民國九十九年及九十八年六月三十日員工人數分別173人及162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、商業會計法、商業會計處理準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)會計估計

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

(二)外幣交易及外幣財務報表之換算

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

本公司採權益法為評價基礎之國外長期股權投資皆以功能性貨幣記帳，因外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，以減除所得稅影響數後淨額列入股東權益項下之累積換算調整數，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

(三)資產與負債區分流動與非流動之標準

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

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

聚碩科技股份有限公司財務報表附註(續)

(四)資產減損

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

(五)金融商品

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，認列為股東權益調整項目；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。

(六)衍生性金融商品及避險

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

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

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

聚碩科技股份有限公司財務報表附註(續)

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。

(七)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。

(八)存 貨

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

(九)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。

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

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

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

本公司對具控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並於會計年度之每一季度終了時，編製合併財務報表。

(十)人壽保險現金解約價值

含儲蓄性質之人壽保險，所支付之保險費如屬現金解約價值部分，列為當期保險費用之減項，並增加人壽保險現金解約價值之帳面值。

(十一)固定資產及其折舊

固定資產以取得成本為評價基礎。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入相關資產成本；重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用；處分固定資產之損益列為營業外收支。本公司依中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第340號解釋函，將初始取得或後續已使用固定資產一段期間後所估計之拆除或復原義務列為固定資產成本。

聚碩科技股份有限公司財務報表附註(續)

折舊以成本依估計可使用年限按平均法計提。主要固定資產之耐用年數如下：

- 1.房屋及建築：48~50年
- 2.辦公設備及其他：1~8年

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

(十二)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。

(十三)無形資產

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

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

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

(十四)退休金

本公司訂有確定給付退休辦法，涵蓋所有民國九十四年六月三十日前正式任用員工。依員工退休辦法規定，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，撥存於台灣銀行勞工退休準備金專戶，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。

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

上述採確定給付退休金部分，本公司以資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分，於資產負債表認列最低退休金負債，並認列淨退休金成本，包括當期服務成本等及過渡性淨資產、前期服務成本與退休金損益依員工平均剩餘服務年限二十一年採直線法攤銷之數。本公司民國九十九年五月結清除委任經理人外之確定給付退休辦法之員工既有年資，清償既得給付義務，清償既得給付義務產生之清償損益列入淨退休金成本並自該日起改採確定提撥退休辦法。

聚碩科技股份有限公司財務報表附註(續)

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分，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。

(十五)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。

(十六)銷貨收入

銷貨收入於商品交付且風險及報酬移轉時認列。

(十七)員工紅利及董監事酬勞

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

(十八)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。

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

遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期迴轉期間之長短劃分。

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，於次年度股東會決議分配盈餘後列為當期所得稅費用。

(十九)普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算之，因盈餘、資本公積或民國九十七年度(含)以前股東會決議分配之員工紅利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

本公司所發行之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。關於員工紅利轉增資增發之新股係以股東會前一日之收盤價為基礎計算增發之股數；於編製年度及期中報表時，其潛在普通股係以資產負債表日之收盤價為基礎估算。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國九十八年一月一日起，適用財務會計準則公報第十號「存貨之評價與表達」修訂條文，依該公報修訂條文規定，與存貨相關之損費分類及存貨價值衡量等相關會計處理，改依新規定辦理。相關之會計變動對民國九十八年上半年度之損益及每股盈餘並無重大影響。

四、重要會計科目之說明

(一)金融資產

本公司民國九十九年及九十八年六月三十日持有之各類非衍生性金融資產明細如下：

1. 公平價值變動列入損益之金融資產—流動

交易目的金融資產：	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
開放型基金	\$ <u> -</u>	<u>351,569</u>

民國九十九年及九十八年上半年度因公平價值變動產生之評價淨利益分別為64千元及837千元，帳列金融資產評價利益淨額項下。

聚碩科技股份有限公司財務報表附註(續)

2.備供出售金融資產－非流動

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
股權投資：		
晉泰科技股份有限公司	\$ <u>14,158</u>	<u>7,634</u>

民國九十九年及九十八年六月三十日因公平價值變動產生之評價損失分別為5,842千元及12,365千元，帳列股東權益項下。

3.以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
股權投資：		
詠利投資股份有限公司(詠利投資)	\$ 50,000	50,000
C Squared Venture Capital Inc. (C.S.V.)	26,660	29,326
德鴻科技股份有限公司(德鴻科技)	22,155	22,155
庫柏資訊軟體股份有限公司(庫柏資訊)	1,918	1,918
寰碩數碼股份有限公司(寰碩數碼)	-	295
合 計	\$ <u>100,733</u>	<u>103,694</u>

(1)本公司所持有之上述股票，因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(2)本公司以成本衡量之金融資產－C.S.V分別於民國九十九年五月及民國九十八年三月經股東會決議通過辦理現金減資退回股款2,666千元及3,999千元。

(3)本公司民國九十八年第三季參與以成本衡量之金融資產－寰碩數碼之現金增資405千元。該公司於民國九十九年四月十九日減資85.73%，本公司另於民國九十九年四月二十一日參與該公司現金增資1,163千元，持股比例因而由17.68%增加為38.01%，故自民國九十九年四月二十一日起改採權益法評價。

(二)衍生性金融商品

本公司民國九十九年及九十八年六月三十日持有之衍生性金融商品如下：

	<u>99.6.30</u>		<u>98.6.30</u>	
	帳面價值	名目本金	帳面價值	名目本金
衍生性金融資產：				
遠期外匯合約	\$ <u>1,108</u>	USD4,000千元	<u>-</u>	-
衍生性金融負債：				
外匯選擇權(歐式選擇權)	\$ <u>6</u>	USD1,000千元	<u>-</u>	-

1.上述衍生性金融商品依合約之評價淨值及到期日於財務報表上列為公平價值變動列入損益之金融資產或負債－流動項下。

聚碩科技股份有限公司財務報表附註(續)

2.本公司於民國九十九年及九十八年上半年度與銀行簽訂預購美金之遠期外匯合約，主要係為規避以外幣計價之資產或負債因匯率波動所產生之風險，惟因本公司不擬採用避險會計之處理，因此於原始認列時，將其歸類為公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或負債。本公司於民國九十九年及九十八年上半年度與銀行簽訂賣出外匯選擇權合約，主要係以交易為目的，帳列公平價值變動列入損益之金融資產或負債。民國九十九年上半年度因公平價值變動產生之金融資產評價淨利益為1,998千元及金融負債評價淨利益350千元，民國九十八年上半年度因公平價值變動產生之金融資產評價淨利益為411千元及金融負債評價淨損失為410千元，全數計入當期損益，分別帳列金融資產評價利益淨額、金融負債評價利益淨額及金融負債評價損失淨額項下。本公司截至民國九十九年六月三十日止，已簽約尚未到期之衍生性金融商品合約明細如下：

99.6.30					
<u>金融商品</u>	<u>名目本金</u>	<u>交易日</u>	<u>到期日</u>	<u>約定匯率</u>	<u>公平價值 資產(負債)</u>
預購遠期外匯合約	USD4,000千元	99.5.28~ 99.6.21	99.7.22~ 99.9.24	31.77~32.10	1,108
賣出美金賣權	USD1,000千元	99.6.21	99.7.22	31.4	(6)

(三)應收票據及帳款

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
應收票據	\$ 90,878	46,875
應收帳款	945,548	556,685
	1,036,426	603,560
減：備抵呆帳	(6,163)	(8,710)
合 計	<u>\$ 1,030,263</u>	<u>594,850</u>

(四)存 貨

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
商品存貨	\$ 1,028,604	711,046
減：備抵跌價及呆滯損失	(57,131)	(55,921)
	<u>\$ 971,473</u>	<u>655,125</u>

本公司民國九十九年及九十八年上半年度除已出售成本外，均無認列為營業成本之存貨相關費損金額。

聚碩科技股份有限公司財務報表附註(續)

(五)採權益法之長期股權投資

	99.6.30		98.6.30	
	持股比例	金額	持股比例	金額
啟迪國際資訊股份有限公司 (啟迪國際)	100.00%	\$ 83,213	100.00%	83,033
動力安全資訊股份有限公司 (動力安全)	30.93%	53,650	30.93%	50,919
精特爾科技股份有限公司 (精特爾)	70.84%	21,418	65.98%	28,228
Sysage Universal Corporation (Sysage Samoa)	100.00%	3,215	100.00%	3,281
寰碩數碼股份有限公司 (寰碩數碼)	38.01%	1,379	-	-
Sysage Universal Corporation (Sysage Mauritius)	-	-	100.00%	1,403
		<u>\$ 162,875</u>		<u>166,864</u>
權益法認列之投資損失淨額		<u>\$ 4,097</u>		<u>5,173</u>

- 1.民國九十九年及九十八年上半年度，採權益法評價之投資損失淨額係依據各該被投資公司未經會計師核閱之財務報表認列。
- 2.本公司於民國九十八年度因營運目的，參與精特爾現金增資10,000千元。
- 3.民國九十八年上半年度，本公司因資金運用等目的，結束原設立於模里西斯Sysage Mauritius之營運並辦理清算，陸續退回剩餘股款51,092千元，並於民國九十八年七月完成清算註銷登記。
- 4.本公司於民國九十八年三月於薩摩亞設立Sysage Samoa，並於第二季投入資本3,348千元。
- 5.本公司於民國九十九年四月二十一日參與寰碩數碼現金增資1,163千元，致持股比例由17.68%增加為38.01%，改採權益法評價，請詳附註四(一)。

(六)無形資產

本公司帳列無形資產為單獨取得之企業資源規劃軟體等。截至民國九十九年及九十八年六月三十日之帳面價值分別為1,110千元與3,161千元。本公司民國九十九年及九十八年上半年度無形資產攤銷費用分別為975千元及1,096千元，列於營業費用項下。

聚碩科技股份有限公司財務報表附註(續)

(七)出租資產

本公司因出租辦公室及停車位而簽訂營業租賃合約，租期至民國一〇一年二月二十九日止。民國九十九年及九十八年六月三十日出租資產內容如下：

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
土地	\$ 71,807	71,807
房屋及建築物	37,184	37,184
合計	108,991	108,991
減：累積折舊	(5,529)	(4,800)
淨額	<u>\$ 103,462</u>	<u>104,191</u>

截至民國九十九年六月三十日，依現有租賃合約，未來應收租金金額如下：

99.07.01~100.06.30	\$ 8,012
100.07.01~101.02.29	5,075
	<u>\$ 13,087</u>

(八)短期借款

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
銀行信用借款	<u>\$ 198,971</u>	<u>-</u>
未動支額度	<u>\$ 798,479</u>	<u>697,213</u>
期末利率區間	<u>0.9%~1.2%</u>	<u>-</u>

(九)退休金

	<u>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
本期認列退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	\$ 7,203	921
確定提撥之淨退休金成本	2,625	2,731
	<u>\$ 9,828</u>	<u>3,652</u>
期末退休基金公平價值	<u>\$ -</u>	<u>16,638</u>
期末應計退休金負債	<u>\$ 9,312</u>	<u>5,535</u>

本公司民國九十八年十二月預計於民國九十九年結清員工退休辦法之屬確定給付之員工既有服務年資，此項結清並無附帶額外服務承諾要求，因此立即認列為民國九十八年度之費用。本公司已於民國九十九年五月實際結清年資並支付相關款項。

民國九十九年六月三十日未屬結清範圍之委任經理人應計退休金負債為9,312千元，帳列其他負債項下。

聚碩科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十)所得稅

- 1.本公司原依據民國九十八年五月二十七日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率由百分之二十五調降為百分之二十，復又依據民國九十九年六月十五日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率改為百分之十七。本公司依前述規定稅率及「所得基本稅額條例」計算基本稅額。

	<u>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
當期所得稅費用	\$ 10,850	12,169
遞延所得稅費用	<u>2,389</u>	<u>3,586</u>
合 計	<u>\$ 13,239</u>	<u>15,755</u>

- 2.本公司民國九十九年及九十八年上半年度損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅額與帳載所得稅費用之差異列示如下：

	<u>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
稅前淨利之應計所得稅	\$ 10,623	12,806
依權益法認列之國內投資損失	697	1,271
遞延所得稅資產備抵評價迴轉數	-	(758)
所得稅稅率變動影響數	2,128	3,972
其 他	<u>(209)</u>	<u>(1,536)</u>
所得稅費用	<u>\$ 13,239</u>	<u>15,755</u>

- 3.本公司遞延所得稅資產(負債)內容如下：

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
遞延所得稅資產總額：		
存貨跌價及呆滯損失	\$ 9,712	11,184
依權益法累積認列之國外投資損失	-	3,124
退休金費用未提撥數	1,583	1,107
其 他	<u>488</u>	<u>564</u>
遞延所得稅資產總額	11,783	15,979
減：備抵評價	<u>-</u>	<u>(3,124)</u>
遞延所得稅資產	<u>11,783</u>	<u>12,855</u>
遞延所得稅負債：		
未實現金融資產評價利益及其他	<u>(188)</u>	<u>(92)</u>
淨 額	<u>\$ 11,595</u>	<u>12,763</u>
遞延所得稅資產淨額－流動	\$ 9,524	11,656
遞延所得稅資產淨額－非流動	<u>2,071</u>	<u>1,107</u>
	<u>\$ 11,595</u>	<u>12,763</u>

聚碩科技股份有限公司財務報表附註(續)

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九十七年度。

5.兩稅合一相關資訊

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
未分配盈餘—均屬87年度以後	\$ <u>65,859</u>	<u>46,362</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>33,430</u>	<u>46,945</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>98年度</u> <u>34.98%(實際)</u>	<u>97年度</u> <u>34.97%(實際)</u>

(十一)每股盈餘

1.民國九十九年及九十八年上半年度，本公司每股盈餘計算如下：

(股數：千股；每股盈餘：元)

	<u>99年上半年度</u>		<u>98年上半年度</u>	
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
基本每股盈餘：				
本期淨利	\$ <u>62,746</u>	<u>49,507</u>	<u>51,265</u>	<u>35,510</u>
加權平均流通在外股數	<u>60,768</u>	<u>60,768</u>	<u>67,520</u>	<u>67,520</u>
基本每股盈餘	\$ <u>1.03</u>	<u>0.81</u>	<u>0.76</u>	<u>0.53</u>
稀釋每股盈餘：				
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ <u>62,746</u>	<u>49,507</u>	<u>51,265</u>	<u>35,510</u>
加權平均流通在外股數	<u>60,768</u>	<u>60,768</u>	<u>67,520</u>	<u>67,520</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響：				
員工股票紅利	<u>211</u>	<u>211</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
計算稀釋每股盈餘之加權平均流 通在外股數	<u>60,979</u>	<u>60,979</u>	<u>67,520</u>	<u>67,520</u>
稀釋每股盈餘	\$ <u>1.03</u>	<u>0.81</u>	<u>0.76</u>	<u>0.53</u>

聚碩科技股份有限公司財務報表附註(續)

2.本公司於民國九十九年六月十八日股東會決議無償配股，假設此無償配股已於資產負債表日配發，其擬制性之追溯調整每股盈餘如下：

(股數：千股；每股盈餘：元)

	99年上半年度		98年上半年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘：				
本期淨利	\$ 62,746	49,507	51,265	35,510
擬制性追溯調整後加權平均流通 在外股數	65,629	65,629	72,922	72,922
擬制性追溯調整後基本每股盈餘	\$ <u>0.96</u>	<u>0.75</u>	<u>0.70</u>	<u>0.49</u>
稀釋每股盈餘：				
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ 62,746	49,507	51,265	35,510
擬制性追溯調整後稀釋每股盈餘 加權平均流通在外股數	65,840	65,840	72,922	72,922
擬制性追溯調整後稀釋每股盈餘	\$ <u>0.95</u>	<u>0.75</u>	<u>0.70</u>	<u>0.49</u>

(十二)股東權益

1.股本

民國九十九年及九十八年六月三十日，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625,680千元及695,200千元。

本公司為提升股東權益報酬率，於民國九十八年六月十六日經股東會決議辦理現金減資69,520千元，消除6,952千股(含流通在外股數6,752千股及庫藏股股數200千股)，減資基準日為民國九十八年七月二十八日，減資股款67,520千元已全數退還股東，並已辦妥變更登記。

本公司民國九十九年六月十八日經股東會決議，以資本公積48,614千元轉增資，合計發行新股4,861千股，並以民國九十九年八月七日為增資基準日，截至本查核報告日止，尚未完成變更登記。

2.庫藏股票

(1)本公司依證券交易法第二十八條之二規定，為激勵員工、提昇員工向心力並延攬及培植優秀人才，於民國九十七年九月十二日經董事會決議買回庫藏股2,000千股，截至民國九十七年十二月三十一日止已全數買回，購入成本為26,815千元。依證券交易法第二十八條之二規定，應於購入後三年內轉讓。另，於民國九十八年七月二十八日為減資基準日註銷庫藏股票200千股暨股本2,000千元，民國九十九年六月三十日庫藏股數尚餘1,800千股，成本為24,815千元。

聚碩科技股份有限公司財務報表附註(續)

(2)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。

(3)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。民國九十九年六月三十日所發行之員工認股權憑證均已到期，民國九十八年六月三十日認股權憑證發行情形如下：

98.6.30						
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
92.7	2,000	1,630	-	-	-	1,630

上述員工認股權憑證係第二期發行之認股權憑證，主要發行條款如下：

- (1)認股價格：原始認購價格為每股15.5元，已於民國九十八年七月到期。
- (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，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得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

依據本公司章程規定，每年度純益於彌補虧損後，應分配如下：

- A. 先提撥百分之十為法定公積；
- B. 次依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積；
- C. 並得視業務狀況保留一部分後，再以其餘額連同以前年度累積未分配盈餘，分派百分之八十七為股東股利、百分之三為董監事酬勞，及百分之十為員工紅利。

上述員工分配股票紅利之發放對象得包含本公司持股超過百分之五十之從屬公司之員工。

依原證券暨期貨管理委員會之規定，應就當年度發生之帳列股東權益減項淨額自當年度稅後盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；所提之特別盈餘公積如屬前期累積之股東權益減項金額，自前期未分配盈餘提列之相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額減少時，得將減少金額轉列未分配盈餘。

本公司於創業及成長階段採剩餘股利政策，於年度結束後，依據公司當年度盈餘及以前年度之累積盈餘，考量公司獲利情形、資本結構及未來營運需求後，決定公司擬分派之股利方案。股利以現金或股票方式分派，其中現金股利占股利總額以不低於百分之二十為原則，實際發放金額以股東會通過金額為之。

本公司民國九十九年六月十八日及民國九十八年六月十六日經股東常會決議通過民國九十八年度及民國九十七年度盈餘分配案，有關員工紅利及董監酬勞如下：

	98年度	97年度
員工紅利—現金	\$ 8,382	9,313
董事及監察人酬勞	2,514	2,794
	\$ 10,896	12,107

上述民國九十八年度盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。

民國九十七年度盈餘實際配發情形與本公司財務報告認列金額之差異如下：

	股東會決議 實際配發情形	財務報告 認列之金額	差異數
員工紅利(現金)	\$ 9,313	8,525	788
董監酬勞	2,794	2,558	236
	\$ 12,107	11,083	1,024

本公司民國九十七年度員工紅利及董監酬勞實際配發情形與財務報告認列金額之差異視為估計變動，列為民國九十八年度之損益。

聚碩科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於編製期中財務報表時，估列依公司法及本公司章程規定應分配之董事、監察人酬勞及員工紅利，係以截至民國九十九年及九十八年六月三十日止之稅後淨利扣除10%法定盈餘公積後淨額，乘上本公司章程所定員工紅利分配成數10%及董監事酬勞分配成數3%，民國九十九年及九十八年上半年度認列員工紅利金額分別為5,210千元及3,497千元，董事及監察人酬勞分別為1,560千元及1,049千元，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，視為會計估計變動，列為實際配發年度之損益。

本公司董事會通過及股東會決議之員工分紅及董監酬勞相關資訊，可自公開資訊觀測站等管道查詢。

(十三)金融商品相關資訊

1. 公平價值之資訊

本公司民國九十九年及九十八年六月三十日金融資產分別為1,254,212千元及1,167,930千元及金融負債分別為1,230,210千元及793,317千元，除下列所述者外，其帳面價值與公平價值約略相同。

	99.6.30		98.6.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
以成本衡量之金融	\$ 100,733	-	103,694	-
資產－非流動				

2. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設：

- (1) 流動金融商品以資產負債表日之帳面價值估計其公平價值，因此類商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及銀行存款、應收/應付票據及帳款、短期借款及其他應收付款項等。
 - (2) 金融資產及負債如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係參考金融機構報價所使用之資訊。
 - (3) 以成本衡量之金融資產－非流動，係投資非上市櫃公司之股票，因無活絡市場公開報價，故無法估計其公平價值。
3. 本公司民國九十九年及九十八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：

聚碩科技股份有限公司財務報表附註(續)

	99.6.30		98.6.30	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產：				
公平價值變動列入損益				
之金融資產—流動	\$ -	1,108	351,569	-
備供出售金融資產				
—非流動	14,158	-	7,634	-
金融負債：				
公平價值變動列入損益				
之金融負債—流動	-	6	-	-

4.財務風險資訊

(1)市場風險

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

本公司從事之遠期外匯合約為避險性質，其因匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益抵銷，故市場風險並不重大。

(2)信用風險

本公司之主要潛在信用風險係源自於現金、銀行存款、公平價值變動列入損益之金融資產、應收帳款(含其他應收款)之金融商品，以及所從事之衍生性金融商品交易對象到期無法按約定條件履約之風險。本公司之現金存放處與遠期外匯合約之交易對象係信用卓著之金融機構，本公司認為該金融機構違約之可能性甚低，且本公司亦與多家金融機構往來交易以分散風險。即使對方違約，本公司亦不致於遭受任何重大之損失。另，為降低應收帳款信用風險，本公司定期持續評估主要客戶財務狀況及其應收帳款之回收可能性，並提列適當備抵呆帳，惟各該主要客戶以往獲利及信用記錄良好，本公司從未因各該主要客戶而遭受重大信用風險損失。

(3)流動性風險

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。另，本公司所投資以成本衡量之有價證券，因無公開市場，故不具流動性。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司短期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，以民國九十九年六月三十日之借款餘額計算，市場利率增加1%，將使本公司未來一年現金流出增加1,990千元。另，本公司浮動利率資產主要為銀行存款，此部分因利率變動而產生之現金流量風險並不重大。

聚碩科技股份有限公司財務報表附註(續)

5. 風險控制及避險策略

本公司從事遠期外匯合約，主要係為規避以外幣計價之負債因匯率波動所產生之風險，本公司以與被避險項目公平價值變動成高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並作定期評估。惟其不符避險會計處理條件，故列為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或負債。

本公司所從事賣出外匯選擇權交易係以交易為目的，並持續定期評估因匯率變動而產生之公平價值風險，適時採行適當因應措施。

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 Mauritius)	本公司之子公司(已於民國九十八年七月完成清算註銷登記)
精特爾科技股份有限公司(精特爾)	本公司之子公司
動力安全資訊股份有限公司(動力安全)	本公司採權益法評價之被投資公司
敦新科技股份有限公司(敦新科技)	民國九十九年四月二十二日起啟迪國際採權益法評價之被投資公司(揭露之金額係屬各上半年度之總額)

(二) 與關係人之間之重大交易事項

1. 銷貨及應收關係人款

本公司民國九十九年及九十八年上半年度對關係人銷售情形如下：

	<u>99年上半年度</u>		<u>98年上半年度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔本公 司銷貨 淨額%</u>	<u>金 額</u>	<u>佔本公 司銷貨 淨額%</u>
敦新科技	\$ 15,875	1	-	-
動力安全	11,496	1	4,604	-
啟迪國際	3,232	-	9,214	1
Sysage Mauritius	-	-	486	-
精 特 爾	11	-	7	-
	<u>\$ 30,614</u>	<u>2</u>	<u>14,311</u>	<u>1</u>

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

聚碩科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司民國九十九年及九十八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：

	99.6.30		98.6.30	
	金額	估應收票據及帳款%	金額	估應收票據及帳款%
敦新科技	\$ 16,200	2	-	-
動力安全	2,085	-	2,343	-
啟迪國際	12	-	7,234	1
精特爾	12	-	-	-
	<u>\$ 18,309</u>	<u>2</u>	<u>9,577</u>	<u>1</u>

2. 進貨及應付關係人款

本公司民國九十九年及九十八年上半年度向關係人進貨情形如下：

	99年上半年度		98年上半年度	
	金額	估本公司進貨淨額%	金額	估本公司進貨淨額%
敦新科技	\$ 11,665	1	-	-
啟迪國際	808	-	854	-
	<u>\$ 12,473</u>	<u>1</u>	<u>854</u>	<u>-</u>

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

本公司民國九十九年及九十八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：

	99.6.30		98.6.30	
	金額	估應付票據及帳款%	金額	估應付票據及帳款%
敦新科技	\$ 3,341	-	-	-
啟迪國際	672	-	143	-
	<u>\$ 4,013</u>	<u>-</u>	<u>143</u>	<u>-</u>

3. 出租資產

本公司與啟迪國際簽訂辦公室租約，其租約內容如下：

截至民國99年		
99年上半年度	98年上半年度	6月30日已簽約
租金收入	租金收入	之未來租金收入
<u>\$ 57</u>	<u>57</u>	<u>57</u>

有關租金及押金之訂定係參照鄰近辦公室市場行情，租金係按月收取。

聚碩科技股份有限公司財務報表附註(續)

4. 背書保證

本公司民國九十九年及九十八年六月三十日為精特爾之信用借款背書保證餘額分別為50,000千元及30,000千元。

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，租期自民國九十六年一月三十日至一〇〇年十一月六日，依現有合約未來應付租金金額如下：

99.07.01~100.06.30	\$	5,432
100.07.01~100.11.6		1,253
	\$	6,685

(二)截至民國九十九年六月三十日止，本公司為金融機構借款及遠期外匯交易額度開立之保證票據為920,000千元及美金3,000千元。

(三)本公司為子公司背書保證事項請詳附註五說明。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其他

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

單位：新台幣千元

性質別	功能別	99年上半年度			98年上半年度		
		屬於營業費用者	帳列租金收入減項	合計	屬於營業費用者	帳列租金收入減項	合計
用人費用							
薪資費用		84,085	-	84,085	71,896	-	71,896
勞健保費用		4,402	-	4,402	4,347	-	4,347
退休金費用		9,828	-	9,828	3,652	-	3,652
其他用人費用		3,412	-	3,412	3,014	-	3,014
折舊費用		3,959	365	4,324	3,976	365	4,341
攤銷費用		1,856	-	1,856	1,596	-	1,596

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 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
0	本公司	精特爾科技(股)公司	本公司之子公司	註1	50,000	50,000	-	3.28 %	註1

註1：本公司對單一企業背書保證之限額以不超過本公司背書保證時淨值百分之二十為限，金額為304,520千元；對外背書保證總額以不超過本公司淨值百分之四十為限，金額為609,040千元。

聚碩科技股份有限公司財務報表附註(續)

3. 期末持有有價證券情形：

股數單位：千股/千單位

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數	帳面金額	持股比例	市價或淨值總額	
本公司	股票： 啟迪國際資訊(股)公司	母公司	採權益法之長期股權投資	8,200	83,213	100.00	83,213	註1
"	動力安全資訊(股)公司	-	"	2,474	53,650	30.93	56,125	"
"	精特爾科技(股)公司	母公司	"	4,959	21,418	70.84	21,418	"
"	Sysage Universal Corporation (Samoa)	"	"	100	3,215	100.00	3,215	"
"	寰碩數碼(股)公司	-	"	151	1,379	38.01	1,813	"
					162,875		165,784	
"	晉泰科技(股)公司	-	備供出售之金融資產—非流動	902	14,158	2.85	14,158	
"	詠利投資(股)公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	-	50,000	8.06	-	註1
"	C Squared Venture Capital Inc.	-	"	800	26,660	2.93	-	"
"	德鴻科技(股)公司	-	"	1,055	22,155	9.05	-	"
"	庫柏資訊軟體(股)公司	-	"	488	1,918	11.21	-	"
"	大銳科技(股)公司	-	"	214	-	0.56	-	"
"	裕邦科技(股)公司	-	"	220	-	1.37	-	"
"	亞太數位菁英(股)公司	-	"	177	-	18.36	-	"
"	網進科技(股)公司	-	"	468	-	9.96	-	"
					100,733			

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：

股數單位：千單位

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(註1)	股數	金額	股數	售價	帳面成本(註1)	處分損益(註2)	股數	金額
本公司	聯邦債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	4,443	56,002	8,723	110,000	13,166	166,031	166,002	29	-	-

註1：係原始成本。

註2：帳列金融資產評價利益。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
9. 從事衍生性商品交易請詳附註四(二)。

聚碩科技股份有限公司財務報表附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

1.本公司對被投資公司具有控制力或重大影響力之被投資公司基本資訊：

股數單位：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	啟迪國際資訊 (股)公司	台灣	網路、通訊系統 等軟、硬體買賣	80,080	80,080	8,200	100.00%	83,213	47	47	註1
"	動力安全資訊 (股)公司	台灣	資訊軟體服務業	15,000	15,000	2,474	30.93%	53,650	5,863	1,078	-
"	精特爾科技 (股)公司	台灣	有線、無線通訊 器材製造業	49,590	49,590	4,959	70.84%	21,418	(7,486)	(5,339)	註1
"	Sysage Universal Corporation (Samoa)	薩摩亞	網路系統等軟、 硬體買賣	3,348	3,348	100	100.00%	3,215	-	-	"
"	震碩數碼(股) 公司	台灣	醫療器材設備製 造業	1,585	3,687	151	38.01%	1,379	791	117	註2

註1：本公司之子公司。

註2：上期帳列成本衡量之金融資產—非流動。

2.本公司對被投資公司直接或間接具有控制力之被投資公司應揭露資訊：

- (1)資金貸與他人：無。
- (2)為他人背書保證：無。
- (3)期末持有有價證券情形：

股數單位：千股/千單位

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率	市 價	
啟迪國際 資訊(股)公司	開放型基金：							
	第一金台灣債券基金	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	1,203	17,584	-	17,584	
	第一金全家福基金	—	"	35	6,014	-	6,014	
	統一強棒基金	—	"	357	5,711	-	5,711	
					29,309		29,309	
	股票：							
	象典科技開發(股)公司	—	"	76	1,129	0.04	1,129	
	敦新科技(股)公司	—	採權益法之長期股權投資	3,421	35,624	26.53	-	註1
	C Squared Venture Capital Inc.	—	以成本衡量之金融資產— 非流動	400	13,360	1.47	-	"
	大地生物能源科技 股份有限公司	—	"	150	1,500	25.00	-	"
				14,860		-		

註1：係未上市櫃公司。

- (4)累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (5)取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (6)處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (7)與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (8)應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (9)從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：無。

十二、部門別財務資訊：不適用。

聚碩科技股份有限公司
現金及銀行存款明細表
民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金及零用金		\$ 215
支票及活期存款	台幣存款	94,967
	外幣存款—美元124,753，匯率32.15	4,010
	—港幣74,857，匯率4.13	309
合 計		\$ 99,501

聚碩科技股份有限公司

應收票據及帳款明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
應收票據：		
麟瑞科技(股)公司	非關係人營業收入	\$ 15,830
聯馨科技(股)公司	"	10,838
中孚科技(股)公司	"	7,113
華邦電子(股)公司	"	6,849
艾望數位互動娛樂(股)公司	"	6,654
德駑(股)公司	"	6,480
旭辰資訊(股)公司	"	5,789
其他(個別金額均小於科目餘額5%)	"	<u>31,325</u>
小 計		<u>90,878</u>
應收帳款：		
大同(股)公司	非關係人營業收入	104,249
台灣恩益禧(股)公司	"	66,228
台灣國際商業機器(股)公司	"	49,775
華電聯網(股)公司	"	46,611
其他(個別金額均小於科目餘額5%)	"	<u>660,376</u>
		927,239
其他(個別金額均小於科目餘額5%)	關係人營業收入	<u>18,309</u>
小 計		<u>945,548</u>
		1,036,426
減：備抵呆帳		<u>(6,163)</u>
合 計		<u><u>\$ 1,030,263</u></u>

聚碩科技股份有限公司

存貨明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>成 本</u>	<u>淨變現價值</u>
商品存貨	\$ 1,028,604	<u>1,008,353</u>
減：備抵損失	<u>(57,131)</u>	
合 計	<u>\$ 971,473</u>	

預付款項及其他流動資產明細表

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
留抵稅額	營業稅留抵稅額	\$ 13,627
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	9,524
預付貨款	預付廠商貨款	3,352
預付費用	預付保險費、行銷活動費	<u>2,802</u>
合 計		<u>\$ 29,305</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
民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

股數：千股

名 稱	期初餘額		本期增加		本期減少		其他異動(註1)		期末餘額			市價或 股權淨值	提供擔 保或質 押情形
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持 股 比 例	金 額		
啟迪國際資訊(股)公司	8,200	\$ 83,166	-	-	-	-	-	47	8,200	100 %	83,213	83,213	無
動力安全資訊(股)公司	2,474	54,041	-	-	-	-	-	(391)	2,474	30.93 %	53,650	53,650	"
精特爾科技(股)公司	4,959	26,757	-	-	-	-	-	(5,339)	4,959	70.84 %	21,418	21,418	"
Sysage Universal Corporation (Samoa)	100	3,199	-	-	-	-	-	16	100	100 %	3,215	3,215	"
寰碩數碼(股)公司	-	-	-	-	-	-	151	1,379	151	38.01 %	1,379	1,813	"
合 計		<u>\$ 167,163</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>(4,288)</u>			<u>162,875</u>	<u>163,309</u>	

註1：其他異動包括採權益法認列之投資損益、獲配現金股利、累積換算調整數、被投資公司股權淨值變動及自以成本衡量金融資產—非流動轉列。

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

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

股數：千股

名 稱	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少		其 他 異 動		期 末		提供擔保或質押情形
	股 數	公 平 價 值	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	公 平 價 值	
晉泰科技股份有限公司	902	\$ 10,281	-	-	-	-	-	3,877	902	14,158	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

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

股數：千股

名 稱	期 初		本期增加		本期減少		其他異動		期 末		提供擔保或質押情形
	股 數	帳面價值	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	帳面價值	
詠利投資(股)公司	(註2)	\$ 50,000	-	-	-	-	-	-	(註2)	50,000	無
C Squared Venture Capital Inc.	880	29,326	-	-	80	2,666(註3)	-	-	800	26,660	"
德鴻科技(股)公司	1,055	22,155	-	-	-	-	-	-	1,055	22,155	"
庫柏資訊軟體(股)公司	488	1,918	-	-	-	-	-	-	488	1,918	"
大銳科技(股)公司	214	-	-	-	-	-	-	-	214	(註1)	"
裕邦科技(股)公司	220	-	-	-	-	-	-	-	220	(註1)	"
亞太數位菁英(股)公司	177	-	-	-	-	-	-	-	177	(註1)	"
網進科技(股)公司	468	-	-	-	-	-	-	-	468	(註1)	"
寰碩數碼(股)公司	245	700	116	1,163	210	-	(151)	(1,863)(註4)	-	-	
合 計		<u>\$ 104,099</u>		<u>1,163</u>		<u>2,666</u>		<u>(1,863)</u>		<u>100,733</u>	

註1：已全數提列減損損失。

註2：50股，每股面額1,000,000元。

註3：本期辦理現金減資退還股款。

註4：係本期提列減損損失601千元及轉列採權益法之長期股權投資1,262千元。

聚碩科技股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十九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	-	-	-	123,622	"
辦公設備及其他	<u>27,318</u>	<u>130</u>	<u>394</u>	<u>1,237</u>	<u>28,291</u>	"
小 計	<u>366,361</u>	<u>130</u>	<u>394</u>	<u>1,237</u>	<u>367,334</u>	
累計折舊：						
房屋及建築物	17,169	1,212	-	-	18,381	
辦公設備及其他	<u>14,112</u>	<u>2,747</u>	<u>321</u>	<u>-</u>	<u>16,538</u>	
小 計	<u>31,281</u>	<u>3,959</u>	<u>321</u>	<u>-</u>	<u>34,919</u>	
固定資產淨額	<u>\$ 335,080</u>	<u>(3,829)</u>	<u>73</u>	<u>1,237</u>	<u>332,415</u>	

註：本期由存貨轉入1,237千元。

聚碩科技股份有限公司

無形資產變動明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備註
企業資源規劃軟體	\$ 2,085	-	975	1,110	直線法攤銷

其他資產明細表

民國九十九年六月三十日

項 目	摘 要	金 額
出租資產淨額	出租之土地、房屋及建築物	\$ 103,462
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	32,060
未攤銷費用	高爾夫球證入會費及報章雜誌費用等	3,250
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	2,071
其 他	陳飾品	12,800
合 計		\$ 153,643

聚碩科技股份有限公司

短期借款明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

銀行	摘要	契約期間	利率	融資額度	金額	抵押或擔保
兆豐銀行	信用借款	98.9~99.9	0.9%	\$ 100,000	100,000	無
上海銀行	"	99.5~99.10	1.2%	201,000	43,971	"
華南銀行	"	98.11~99.11	1.1%	130,000	31,000	"
玉山銀行	"	99.1~100.1	1.2%	100,000	24,000	"
					<u>\$ 198,971</u>	

應付票據及帳款明細表

供應商名稱	摘要	金額
應付票據及帳款：		
美商甲骨文股份有限公司台灣分公司	進貨及營業支出	\$ 275,325
Cisco Systems Inc.	"	262,233
台灣國際商業機器(股)公司	"	70,689
其他(個別金額均小於科目餘額5%)	"	225,449
合計		<u>\$ 833,696</u>

聚碩科技股份有限公司

其他應付款項明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額
應付股利		分配九十八年度之盈餘		\$	72,922
應付薪資		薪資及預估獎金			48,162
應付員工紅利及董監事酬勞		分配九十八年度及估列九十九年上半年度 應付員工紅利及董監事酬勞			17,666
應付所得稅		估列九十九年上半年度營利事業所得稅			10,588
其他(個別金額均小於科目餘額5%)		應付勞務費、保固費及技術服務費等			43,208
合 計				\$	<u><u>192,546</u></u>

預收款項明細表

項	目	摘	要	金	額
預收收入		預收維護收入與專案訂金		\$	81,106
其他預收款		預收廠商活動補助款等			60,428
其他(個別金額均小於科目餘額5%)					1,029
合 計				\$	<u><u>142,563</u></u>

聚碩科技股份有限公司
其他負債明細表
民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
應計退休金負債	委任經理人之應計退休金負債	\$ 9,312
存入保證金		4,991
		\$ 14,303

營業收入明細表
民國九十九年一月一日至六月三十日

項 目	數量(個、套等)	金 額
銷貨收入	470,643	\$ 1,905,908
其他收入		63,213
小 計		1,969,121
減：銷貨退回		1,909
銷貨折讓		102
營業收入淨額		\$ 1,967,110

聚碩科技股份有限公司

營業成本明細表

民國九十九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</u> <u>額</u>
期初存貨	\$ 649,606
加：本期進貨	2,111,409
減：期末存貨	(1,028,604)
轉供自用帳列固定資產及雜項購置等	<u>(1,365)</u>
銷貨成本	1,731,046
加：技術服務及其他成本	<u>32,459</u>
營業成本	<u><u>\$ 1,763,505</u></u>

營業費用明細表

<u>項</u> <u>目</u>	<u>推</u> <u>銷</u> <u>費</u> <u>用</u>	<u>管</u> <u>理</u> <u>費</u> <u>用</u>	<u>研</u> <u>究</u> <u>發</u> <u>展</u> <u>支</u> <u>出</u>
薪資支出(含員工紅利)	\$ 56,388	25,293	2,404
退休金	6,088	3,479	261
其他費用(均小於5%)	<u>31,063</u>	<u>14,829</u>	<u>804</u>
合 計	<u><u>\$ 93,539</u></u>	<u><u>43,601</u></u>	<u><u>3,469</u></u>

聚碩科技股份有限公司
營業外收支明細表
民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
營業外收入及利益：	
租金收入	\$ 3,558
金融資產評價利益淨額	2,062
金融負債評價利益淨額	350
其 他(個別金額均小於科目餘額5%)	361
合 計	<u>\$ 6,331</u>
營業外費用及損失：	
採權益法認列之投資損失淨額	\$ 4,097
兌換損失淨額	1,325
減損損失	601
利息費用	525
其 他(個別金額均小於科目餘額5%)	33
合 計	<u>\$ 6,581</u>