

聚碩科技股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師核閱報告

民國一〇九年及一〇八年第二季

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、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	11~31
(七)關係人交易	32~34
(八)質押之資產	35
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	35
(十)重大之災害損失	35
(十一)重大之期後事項	35
(十二)其 他	35
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	36~37
2.轉投資事業相關資訊	37
3.大陸投資資訊	37
4.主要股東資訊	37
(十四)部門資訊	38



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666  
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667  
Internet 網址 kpmg.com/tw

## 會計師核閱報告

聚碩科技股份有限公司董事會 公鑒：

### 前言

聚碩科技股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年六月三十日之合併資產負債表，與民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

### 範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

### 保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一〇九年及一〇八年六月三十日之資產總額分別為1,213,805千元及957,506千元，分別占合併資產總額之15%及13%；負債總額分別為558,050千元及482,510千元，分別占合併負債總額之14%及10%；民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之綜合損益分別為8,948千元、16,696千元、21,417千元及30,214千元，分別占合併綜合損益之5%、15%、7%及15%。

除上段所述者外，如合併財務報告附註六(六)所述，聚碩科技股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年六月三十日採用權益法之投資分別為219,209千元及2,624千元，暨民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日採用權益法之關聯企業損益之份額分別為利益512千元、損失26千元、利益394千元及利益208千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。

### 保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達聚碩科技股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年六月三十日之合併財務狀況，與民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之合併財務績效暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

傅沛文  
吳美萍



證券主管機關：金管證審字第1090332798號  
核准簽證文號：台財證六字第0930103866號  
民國一〇九年八月六日

民國一〇九年及一〇八年六月  
聚碩科



，未依一般公認審計準則查核  
子公司

民國一〇九年六月三十日

民國一〇九年六月三十日

單位：新台幣千元

	109.6.30	108.12.31	108.6.30		109.6.30	108.12.31	108.6.30
	金額	金額	金額		金額	金額	金額
	%	%	%		%	%	%
資產				負債及權益			
流動資產：				流動負債：			
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,126,472	695,302	486,949	7	2100 短期借款(附註六(十))	80,000	1,364,000
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	201,172	573,013	92,313	1	2110 應付短期票券(附註六(十))	-	80,000
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三)、(十八)及七)	2,144,691	2,134,727	2,316,610	32	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二))	3,331	-
1300 存貨(附註六(五))	3,087,242	2,990,814	3,052,947	41	2130 合約負債(附註六(十八))	488,146	774,462
1410 預付款項	77,315	32,822	8,778	-	2170 應付票據及帳款(附註七)	1,522,111	1,506,750
1470 其他流動資產(附註六(四))	5,001	10,160	20,670	-	2200 其他應付款	455,945	384,900
	6,641,893	6,436,838	5,978,267	81	2216 應付股利	595,076	166,851
非流動資產：				2280 租賃負債—流動(附註六(十二))	32,636	24,008	22,901
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二)及(六))	9,650	104,362	105,342	1	2310 預收款項	23,032	44,602
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	219,209	2,419	2,624	-	2320 一年內到期長期借款(附註六(十一))	16,807	16,365
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及(八))	976,175	995,883	993,063	14	2399 其他流動負債	2,125	1,030
1755 使用權資產(附註六(九))	228,274	187,188	170,461	2	3,439,209	2,784,583	4,395,707
1760 投資性不動產淨額(附註六(八))	13,010	-	-	-	非流動負債：		
1840 遞延所得稅資產	56,706	56,706	48,609	1	2540 長期借款(附註六(十一))	302,105	319,065
1931 長期應收票據(附註六(三)及(十八))	18,591	4,402	11,185	-	2580 租賃負債—非流動(附註六(十二))	190,132	148,134
1900 其他非流動資產	76,385	85,481	84,847	1	2600 其他非流動負債	7,236	8,489
	1,598,000	1,436,441	1,416,131	19	負債總計	499,473	475,688
					3,938,682	3,266,222	4,871,395
					歸屬於母公司業主之權益：		
					股本	1,883,573	1,112,339
					3100 待分配股票股利	-	111,234
					3150 資本公積(附註六(十六))	1,332,551	366,632
					3200 法定盈餘公積(附註六(十六))	328,387	290,442
					3310 未分配盈餘(附註六(十六))	456,241	390,883
					3350 歸屬於母公司業主之權益合計	4,000,752	2,271,530
					36XX 非控制權益	300,459	251,473
					權益總計	4,301,211	2,523,003
					負債及權益總計	8,239,893	7,873,279
						100	100
						7,394,398	100



董事長：李昌鴻



經理人：吳祚綏

(請詳閱)

併財務報告附註

會計主管：許智惠



僅經核閱，計準則查核  
聚碩科技及子公司

民國一〇九年及一〇八年四月一日至六  
九年及一〇八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	109年4月至6月		108年4月至6月		109年1月至6月		108年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八)及七)	\$ 3,830,006	100	3,178,610	100	7,063,289	100	6,146,005	100
5000 營業成本(附註六(五)及七)	3,380,176	88	2,847,902	90	6,213,547	88	5,537,457	90
營業毛利	449,830	12	330,708	10	849,742	12	608,548	10
營業費用(附註六(三)、(十四)、(十九)及十二)：								
6100 推銷費用	180,996	5	142,761	4	377,873	5	280,390	5
6200 管理費用	63,576	2	56,784	2	119,037	2	101,177	2
6300 研究發展費用	3,900	-	2,822	-	8,903	-	6,578	-
6450 預期信用減損損失	2,900	-	8,000	-	4,000	-	6,600	-
營業淨利	198,458	5	120,341	4	339,929	5	213,803	3
營業外收入及支出：								
7010 其他收入(附註六(十二)及(二十))	840	-	825	-	1,960	-	1,505	-
7100 利息收入	378	-	490	-	455	-	556	-
7020 其他利益及損失(附註六(二十))	8,123	-	16,904	-	23,557	-	30,613	1
7050 財務成本(附註六(十二)及(二十))	(2,620)	-	(4,883)	-	(4,652)	-	(8,689)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(六))	512	-	(26)	-	394	-	208	-
稅前淨利	7,233	-	13,310	-	21,714	-	24,193	1
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	41,274	1	22,313	-	72,413	1	43,006	1
本期淨利	164,417	4	111,338	4	289,230	4	194,990	3
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	\$ 164,417	4	111,338	4	289,230	4	194,990	3
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 159,993	4	102,339	4	278,928	4	178,366	3
8620 非控制權益	4,424	-	8,999	-	10,302	-	16,624	-
綜合損益總額歸屬於：	\$ 164,417	4	111,338	4	289,230	4	194,990	3
8710 母公司業主	\$ 159,993	4	102,339	4	278,928	4	178,366	3
8720 非控制權益	4,424	-	8,999	-	10,302	-	16,624	-
每股盈餘(附註六(十七))	\$ 164,417	4	111,338	4	289,230	4	194,990	3
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 0.85		0.84		1.48		1.46	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.85		0.83		1.47		1.44	

董事長：李昌鴻



(請詳閱後附合併財務  
經理人：吳祚綏



會計主管：許智惠



僅經核閱，  
聚碩科技  
及子公司  
計準則查核



民國一〇九年及

日至六月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

股本	待分配 股票股利	資本公積	法定盈 餘公積	未分配 盈餘	歸屬於母 公司業主 之權益合計		非控制 權益	權益總計
					公司業主 之權益合計	非控制 權益		
\$ 1,112,339	-	422,237	238,636	466,791	2,260,003	256,444	-	2,516,447
-	-	-	-	178,366	178,366	16,624	-	194,990
-	-	-	-	178,366	178,366	16,624	-	194,990
-	-	-	31,806	(31,806)	-	-	-	-
-	-	-	-	(166,851)	(166,851)	-	-	(166,851)
-	55,617	-	-	(55,617)	-	-	-	-
-	55,617	(55,617)	-	-	-	-	-	-
-	-	12	-	-	12	2,978	(31)	2,990
-	-	-	-	-	-	(24,542)	(31)	(24,542)
\$ 1,112,339	111,234	366,632	290,442	390,883	2,271,530	251,473	(24,542)	2,523,003
\$ 1,883,573	-	1,520,908	290,442	591,973	4,286,896	320,161	-	4,607,057
-	-	-	-	278,928	278,928	10,302	-	289,230
-	-	-	-	278,928	278,928	10,302	-	289,230
-	-	-	37,945	(37,945)	-	-	-	-
-	-	-	-	(376,715)	(376,715)	-	-	(376,715)
-	-	(188,357)	-	-	(188,357)	-	-	(188,357)
-	-	-	-	-	-	(30,004)	-	(30,004)
\$ 1,883,573	-	1,332,551	328,387	456,241	4,000,752	300,459	-	4,301,211

民國一〇八年一月一日餘額

本期淨利  
本期其他綜合損益  
本期綜合損益總額  
盈餘指撥及分配：  
  - 提列法定盈餘公積  
  - 股東現金股利  
  - 股東股票股利  
  - 資本公積配發股票股利  
  - 非控制權益增加  
  - 子公司除列非控制權益  
  - 子公司分配予非控制權益  
民國一〇八年六月三十日餘額

民國一〇九年一月一日餘額

本期淨利  
本期其他綜合損益  
本期綜合損益總額  
盈餘指撥及分配：  
  - 提列法定盈餘公積  
  - 股東現金股利  
  - 資本公積配發現金股利  
  - 子公司分配予非控制權益  
民國一〇九年六月三十日餘額



董事長：李昌鴻

(請詳閱後

經理人：吳祚綏



務報告附註)

會計主管：許智惠



民國一〇九年及 日至六月三十日

單位：新台幣千元

	109年1月至6月	108年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 361,643	237,996
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	33,273	27,648
攤銷費用	685	1,970
處分不動產、廠房及設備利益	-	(4,133)
預期信用減損損失	4,000	6,600
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	(17,901)	(12,323)
採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(394)	(208)
利息費用	4,652	8,689
利息收入	(455)	(556)
收益費損項目合計	<u>23,860</u>	<u>27,687</u>
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據及帳款	(28,153)	(335,324)
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	372,731	8,000
存貨	(103,801)	(326,969)
預付款項及其他流動資產	(39,281)	61,969
其他非流動資產	-	(411)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>201,496</u>	<u>(592,735)</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	(286,316)	110,955
應付票據及帳款	68,052	(49,866)
其他應付款	55,924	(15,156)
預收款項	(21,570)	11,467
其他流動負債	1,053	(1,418)
其他非流動負債	(135)	(1,189)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>(182,992)</u>	<u>54,793</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>18,504</u>	<u>(537,942)</u>
調整項目合計	<u>42,364</u>	<u>(510,255)</u>
營運產生之現金流入(流出)	404,007	(272,259)
收取之利息	418	565
支付之利息	(4,674)	(8,367)
支付之所得稅	(57,286)	(73,929)
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>342,465</u>	<u>(353,990)</u>
投資活動之現金流量：		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	(30,790)
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	-	864
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	627	199
取得採權益法之投資	(107,168)	-
處分子公司之現金流出	-	(2,585)
取得不動產、廠房及設備	(2,489)	(148,373)
處分不動產、廠房及設備價款	-	12,308
存出保證金減少	8,411	5,983
取得使用權資產	(8,094)	-
投資活動之淨現金流出	<u>(108,713)</u>	<u>(162,394)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	220,000	289,000
應付短期票券增加	-	80,000
舉借長期借款	-	99,940
償還長期借款	(8,269)	(6,855)
存入保證金增加	1,206	2,375
租賃本金償還	(15,519)	(11,756)
非控制權益變動	-	(21,552)
籌資活動之淨現金流入	<u>197,418</u>	<u>431,152</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	431,170	(85,232)
期初現金及約當現金餘額	695,302	572,181
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,126,472</u>	<u>486,949</u>

董事長：李昌鴻



(請詳閱後附合併財  
經理人：吳祚綏



會計主管：許智惠





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及子公司

合併財務報告附註

民國一〇九年及一〇八年第二季

(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十六日奉經濟部核准設立，註冊地址為台北市內湖路一段516號10樓。本公司民國一〇九年六月三十日之合併財務報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)及合併公司對關聯企業之權益。合併公司主要營業項目為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、Dell及EMC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。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇九年八月六日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇九年起全面採用經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	2020年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020年6月1日

合併公司評估適用上述新認可之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大變動。

## 聚碩科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會（以下稱「理事會」）已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2023年1月1日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	2023年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」	2022年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	2022年1月1日
國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善	2022年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「保險合約」	2023年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

## 四、重大會計政策之彙總說明

### (一)遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。

本合併財務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇八年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註四。

### (二)合併基礎

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			109.6.30	108.12.31	108.6.30	
本公司	啟迪國際資訊股份有限公司(啟迪國際)	網路、通訊系統等軟、硬體買賣	62.12 %	62.12 %	62.12 %	註1
"	Sysage Universal Corporation(Sysage Samoa)	網路系統等軟、硬體買賣	- %	- %	100.00 %	註1及註2
"	聚上雲整合股份有限公司(聚上雲)	資料軟體及資料處理服務	70.00 %	70.00 %	70.00 %	註1
"	聯盛網通股份有限公司(聯盛網通)	電信工程業	100.00 %	- %	- %	註1及註3
"	精特爾科技股份有限公司(精特爾科技)	有線、無線通訊器材製造商	- %	- %	- %	註1及註4

## 聚碩科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			109.6.30	108.12.31	108.6.30	
本公司及啟迪國際	敦新科技股份有限公司(敦新科技)	網路系統等軟、硬體買賣	44.43 %	44.43 %	41.83 %	註1及註5

註1：係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

註2：Sysage Samoa已於民國一〇八年八月二十六日完成清算。

註3：聯盛網通於民國一〇九年六月由本公司成立。

註4：本公司於民國一〇八年四月二十六日未按持股比例認購精特爾科技增資之股本而喪失對其控制力，請詳民國一〇八年度合併財報附註六(八)說明。

註5：合併公司對敦新科技所持股權百分比之異動說明請詳民國一〇八年度合併財務報告附註六(七)。

### (三)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

### (四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

### (五)投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非供正常營業出售、用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。投資性不動產原始以成本衡量，後續以成本減累計折舊及累計減損衡量，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定處理。

投資性不動產處分利益或損失(以淨處分價款與該項目之帳面金額間之差額計算)係認列於損益。

投資性不動產之租金收益係於租賃期間按直線法認列於其他收入。給與之租賃誘因係於租賃期間認列為租賃收益之一部分。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇八年度合併財務報告附註五一致。

聚碩科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一〇八年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
庫存現金及零用金	\$ 299	276	224
支票及活期存款	1,057,955	695,026	483,793
定期存款	14,830	-	2,932
附買回債券	53,388	-	-
	<u>\$ 1,126,472</u>	<u>695,302</u>	<u>486,949</u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

1.明細如下：

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
流動：			
開放型基金	\$ 201,172	573,013	92,313
非流動：			
國內外非上市(櫃)股票	9,650	104,362	105,342
合  計	<u>\$ 210,822</u>	<u>677,375</u>	<u>197,655</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債：			
流動：			
預購遠期外匯合約	\$ <u>(3,331)</u>	<u>(5,199)</u>	<u>(3,173)</u>

2.合併公司分別於民國一〇九年四月及五月以總價款32,588千元及74,580千元取得非上市(櫃)公司—動力安全資訊股份有限公司(以下稱「動力安全」)及德鴻科技股份有限公司(以下稱「德鴻科技」)之2.24%及18.89%股權，進而取得各該公司之重大影響力，並予以轉列採用權益法之投資項下。股權交易之相關說明，請詳附註六(六)。

聚碩科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.從事衍生金融工具交易係用以規避以外幣計價之資產或負債因匯率波動所產生之風險，合併公司因未適用避險會計列報為持有供交易之金融資產及負債之衍生工具明細如下：

		<b>109.6.30</b>		
<u>金融商品</u>		<u>名目本金</u>	<u>到期日</u>	<u>約定匯率</u>
預購遠期外匯合約		USD16,502千元	109.07.01~	29.539~29.996
買入美金/賣出台幣			109.09.25	
		<b>108.12.31</b>		
<u>金融商品</u>		<u>名目本金</u>	<u>到期日</u>	<u>約定匯率</u>
預購遠期外匯合約		USD19,387千元	109.01.02~	30.046~30.497
買入美金/賣出台幣			109.04.08	
		<b>108.6.30</b>		
<u>金融商品</u>		<u>名目本金</u>	<u>到期日</u>	<u>約定匯率</u>
預購遠期外匯合約		USD20,879千元	108.07.01~	30.653~31.483
買入美金/賣出台幣			108.10.05	

4.合併公司因公平價值變動產生之金融資產及負債之評價淨損益請詳附註六(二十)。

(三)應收票據及應收帳款

	<b>109.6.30</b>	<b>108.12.31</b>	<b>108.6.30</b>
應收票據	\$ 233,594	421,234	216,662
應收帳款	1,966,533	1,766,695	2,169,733
減：備抵損失	(36,845)	(48,800)	(58,600)
合 計	<u>\$ 2,163,282</u>	<u>2,139,129</u>	<u>2,327,795</u>
流 動	\$ 2,144,691	2,134,727	2,316,610
非 流 動	18,591	4,402	11,185
合 計	<u>\$ 2,163,282</u>	<u>2,139,129</u>	<u>2,327,795</u>

1.合併公司應收票據及應收帳款均未貼現或提供作為擔保品。上述應收票據及應收帳款，到期期間短於一年者，並未折現，其帳面金額假設為公允價值之近似值。

2.非流動之應收票據係因分期付款銷貨產生。

聚碩科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 3.合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	<b>109.6.30</b>		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 2,108,668	0.24%	5,018
逾期1~30天	56,009	4.29%	2,401
逾期31~60天	3,003	9.99%	300
逾期61~90天	4,152	20.01%	831
逾期121天以上	<u>28,295</u>	100.00%	<u>28,295</u>
	<u><u>\$ 2,200,127</u></u>		<u><u>36,845</u></u>

	<b>108.12.31</b>		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 2,061,448	0.36%	7,509
逾期1~30天	47,146	3.00%	1,414
逾期31~60天	35,995	10.00%	3,599
逾期61~90天	936	20.00%	187
逾期91~120天	12,627	50.00%	6,314
逾期121天以上	<u>29,777</u>	100.00%	<u>29,777</u>
	<u><u>\$ 2,187,929</u></u>		<u><u>48,800</u></u>

	<b>108.6.30</b>		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 2,103,912	0.14%	2,923
逾期1~30天	165,108	3.44%	5,673
逾期31~60天	15,310	10.00%	1,531
逾期61~90天	28,158	20.30%	5,715
逾期91~120天	9,383	49.99%	4,691
逾期121天以上	<u>64,524</u>	59.00%	<u>38,067</u>
	<u><u>\$ 2,386,395</u></u>		<u><u>58,600</u></u>

聚碩科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
期初餘額	\$ 48,800	52,000
認列之減損損失	4,000	6,600
轉列至其他應收款	<u>(15,955)</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ 36,845</u>	<u>58,600</u>

(四)其他應收款

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
其他應收款	\$ 17,863	9,978	9,952
減：備抵損失	<u>(16,927)</u>	<u>(9,549)</u>	<u>(9,549)</u>
	<u>\$ 936</u>	<u>429</u>	<u>403</u>

1.民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日並無已逾期但未減損之其他應收款。

2.合併公司其他應收款之備抵損失變動如下：

	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
期初餘額	\$ 9,549	9,549
本期因無法收回而沖銷之金額	(8,577)	-
自應收帳款轉列	<u>15,955</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ 16,927</u>	<u>9,549</u>

(五)存 貨

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
商品存貨	<u>\$ 3,087,242</u>	<u>2,990,814</u>	<u>3,052,947</u>

民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日因存貨沖減至淨變現價值認列存貨(迴升利益)跌價損失分別為(4,400)千元、5,000千元、38,600千元及18,200千元，並已列報為銷貨成本。

(六)採用權益法之投資

合併公司採用權益法之投資如下：

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
關聯企業	<u>\$ 219,209</u>	<u>2,419</u>	<u>2,624</u>

聚碩科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 1.合併公司原持有動力安全17.77%股權，並帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動項下，而合併公司於民國一〇九年四月參與動力安全現金增資及向原始股東購買老股，共計取得1,230千股(2.24%股權)，總持股比率為20.01%，已取得對該公司之重大影響力故將原帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動全數轉列採用權益法投資項下，上述交易總價款計32,588千元，相關價款已全數付訖。
- 2.合併公司原持有德鴻科技3.46%股權，並帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動項下，合併公司於民國一〇九年五月經董事會決議向原始股東購買老股4,520千股(18.89%股權)，總持股比率為22.35%，已取得對該公司之重大影響力故將原帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動全數轉列採用權益法投資項下，上述總交易總價款計74,580千元，相關價款已全數付訖。

合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大，其財務資訊彙總如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務報告中所包含之金額：

歸屬於合併公司之份額：	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
本期淨(損)利	\$ 512	(26)	394	208
其他綜合損益	-	-	-	-
綜合損益總額	\$ <u>512</u>	<u>(26)</u>	<u>394</u>	<u>208</u>

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師核閱之可取得最近期財務報告計算。

(七)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本及累計折舊變動明細如下：

	土 地	房屋及建築	辦公設備 及 其他	總 計
成本或認定成本：				
民國109年1月1日餘額	\$ 599,659	379,906	192,119	1,171,684
增 添	-	-	2,489	2,489
重 分 類	-	-	7,373	7,373
轉出至投資性不動產	(9,763)	(3,976)	-	(13,739)
民國109年6月30日餘額	\$ <u>589,896</u>	<u>375,930</u>	<u>201,981</u>	<u>1,167,807</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 501,137	354,147	185,720	1,041,004
增 添	104,544	27,733	16,096	148,373
處 分	(6,022)	(1,974)	(11,050)	(19,046)
重 分 類	-	-	2,337	2,337
喪失子公司	-	-	(11,781)	(11,781)
民國108年6月30日餘額	\$ <u>599,659</u>	<u>379,906</u>	<u>181,322</u>	<u>1,160,887</u>



聚碩科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房屋及建築	辦公設備 及 其他	總 計
累計折舊：				
民國109年1月1日餘額	\$ -	63,618	112,183	175,801
本期折舊	-	3,748	12,792	16,540
轉出至投資性不動產	-	(709)	-	(709)
民國109年6月30日餘額	\$ -	<u>66,657</u>	<u>124,975</u>	<u>191,632</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	56,442	118,666	175,108
本期折舊	-	3,715	11,603	15,318
處 分	-	(306)	(10,565)	(10,871)
喪失子公司	-	-	(11,731)	(11,731)
民國108年6月30日餘額	\$ -	<u>59,851</u>	<u>107,973</u>	<u>167,824</u>
帳面價值：				
民國109年1月1日	\$ <u>599,659</u>	<u>316,288</u>	<u>79,936</u>	<u>995,883</u>
民國109年6月30日	\$ <u>589,896</u>	<u>309,273</u>	<u>77,006</u>	<u>976,175</u>
民國108年1月1日	\$ <u>501,137</u>	<u>297,705</u>	<u>67,054</u>	<u>865,896</u>
民國108年6月30日	\$ <u>599,659</u>	<u>320,055</u>	<u>73,349</u>	<u>993,063</u>

1. 合併公司於民國一〇八年一月經董事會通過購置高雄及內湖房地作為辦公室使用，總價款分別為62,430千元及70,000千元，業已完成過戶程序。
2. 截至民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日已作為短期借款及長期借款擔保之明細，請詳附註八。

(八)投資性不動產

投資性不動產係出租予他人之商用不動產，其租賃合約包括原始不可取消之租期5年，其後續租期則與承租人協商，且未收取或有租金。

	土 地	房屋及建築	總 計
成本或認定成本：			
民國109年1月1日餘額	\$ -	-	-
不動產、廠房及設備轉入	9,763	3,976	13,739
民國109年6月30日餘額	\$ <u>9,763</u>	<u>3,976</u>	<u>13,739</u>
累計折舊：			
民國109年1月1日餘額	\$ -	-	-
本期折舊	-	20	20
不動產、廠房及設備轉入	-	709	709
民國109年6月30日餘額	\$ -	<u>729</u>	<u>729</u>

聚碩科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>總 計</u>
帳面金額：			
民國109年6月30日	\$ <u>9,763</u>	<u>3,247</u>	<u>13,010</u>
公允價值：			
民國109年6月30日			\$ <u>22,864</u>

截至民國一〇九年六月三十日，合併公司之投資性不動產未有提供作為抵押擔保之情形。

(九)使用權資產

合併公司承租房屋及建築所認列之使用權資產，其成本及累計折舊變動明細如下：

	<u>房 屋 及 建 築</u>
成 本：	
民國109年1月1日餘額	\$ 214,142
增 添	57,799
減 少	<u>(6,520)</u>
民國109年6月30日餘額	\$ <u>265,421</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 177,210
增 添	<u>5,581</u>
民國108年6月30日餘額	\$ <u>182,791</u>
累計折舊：	
民國109年1月1日餘額	\$ 26,954
本期折舊	16,713
本期減少	<u>(6,520)</u>
民國109年6月30日餘額	\$ <u>37,147</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -
本期折舊	<u>12,330</u>
民國108年6月30日餘額	\$ <u>12,330</u>
帳面價值：	
民國109年6月30日	\$ <u>228,274</u>
民國108年6月30日	\$ <u>170,461</u>

聚碩科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)短期借款

1.合併公司短期借款之明細如下：

	<b>109.6.30</b>	<b>108.12.31</b>	<b>108.6.30</b>
銀行信用借款	\$ 300,000	80,000	1,064,000
銀行擔保借款	-	-	300,000
	<u>\$ 300,000</u>	<u>80,000</u>	<u>1,364,000</u>
期末利率區間	<u>0.93%~1.30%</u>	<u>1.30%~1.40%</u>	<u>1.08%~1.40%</u>

2.合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

3.合併公司應付短期票券明細如下：

	<b>108.6.30</b>		
	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>
應付商業本票	0.85%	108.7.19	\$ <u>80,000</u>

(十一)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	<b>109.6.30</b>			
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>
擔保銀行借款	新台幣	1.05%~1.21%	109.07~128.03	\$ 318,912
減：一年內到期部分				(16,807)
合計				<u>\$ 302,105</u>
尚未使用額度				<u>\$ -</u>

	<b>108.12.31</b>			
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>
擔保銀行借款	新台幣	1.45%~1.55%	109.01~128.03	\$ 327,181
減：一年內到期部分				(16,281)
合計				<u>\$ 310,900</u>
尚未使用額度				<u>\$ -</u>

	<b>108.6.30</b>			
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>
擔保銀行借款	新台幣	1.45%~1.55%	108.07~128.03	\$ 335,430
減：一年內到期部分				(16,365)
合計				<u>\$ 319,065</u>
尚未使用額度				<u>\$ -</u>

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

聚碩科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
流動	\$ 32,636	24,008	22,901
非流動	190,132	164,574	148,134
	<u>\$ 222,768</u>	<u>188,582</u>	<u>171,035</u>

到期分析請詳附註六(廿一)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>109年4月至6月</u>	<u>108年4月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
租賃負債之利息費用	\$ 512	415	978	836
轉租使用權資產之收益	\$ (552)	(775)	(1,543)	(1,420)

認列於現金流量表之金額如下：

	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
營業活動之租賃負債利息支付數	\$ (978)	(836)
融資活動之租賃本金償還數	(15,519)	(11,756)
租賃之現金流出總額	<u>\$ (16,497)</u>	<u>(12,592)</u>

房屋及建築之租賃

合併公司民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日承租房屋及建築作為辦公處所及倉庫，租賃期間通常為二至十年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

合併公司以營業租賃方式轉租部份使用權資產，請詳附註六(十三)。

(十三)營業租賃

合併公司出租其投資性不動產及使用權資產，由於並未移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，該等租賃合約係分類為營業租賃，請詳附註六(九)使用權資產。

租賃給付之到期分析以報導日後將收取之未折現租賃給付總額列示如下表：

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
一年內	\$ 1,714	343	2,025
一至二年	857	-	-
二至三年	857	-	-
三至四年	857	-	-
四至五年	643	-	-
	<u>\$ 4,928</u>	<u>343</u>	<u>2,025</u>

## 聚碩科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十四)員工福利

#### 1.確定福利計畫

合併公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶及投保壽險保障之年金保險帳戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。另，委任經理人退休支付係按委任經理人退職辦法規定計算。

合併公司業於民國一〇八年度與員工達成合意結清確定福利計畫年資，合併公司民國一〇八年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日列報為費用之金額分別為79千元及1,391千元，列報於綜合損益表之營業費用項下。

#### 2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	<u>109年4月至6月</u>	<u>108年4月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
營業費用	\$ <u>5,348</u>	<u>3,992</u>	<u>10,177</u>	<u>7,840</u>

### (十五)所得稅

#### 1.所得稅費用

合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>109年4月至6月</u>	<u>108年4月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
當期所得稅費用	\$ <u>41,274</u>	<u>22,313</u>	<u>72,413</u>	<u>43,006</u>

2.合併公司民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日無直接認列於權益及其他綜合損益之所得稅費用。

3.合併公司營利事業所得稅結算申報經稽徵機關核定情形如下：

	<u>核定年度</u>
本公司	業經核定至民國一〇六年度。
啟迪國際	業經核定至民國一〇六年度。
敦新科技	業經核定至民國一〇七年度。
聚上雲	業經核定至民國一〇七年度。

### (十六)資本及其他權益

除下列所述外，本公司於民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(十七)。

聚碩科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
發行股票溢價	\$ 1,249,950	1,438,307	283,307
庫藏股票交易	54,637	54,637	54,637
取得或處分子公司股權價格與 帳面價值差額	<u>27,964</u>	<u>27,964</u>	<u>28,688</u>
	<u>\$ 1,332,551</u>	<u>1,520,908</u>	<u>366,632</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。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額及受領贈與之所得。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資本公積撥充資本者，應俟產生該次資本公積主管核准登記後之次一年度，始得將該次資本公積撥充資本。

2. 保留盈餘

依本公司章程規定，公司年度總結算，如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，(但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限)，另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

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不低於百分之二十，實際發放金額以股東會通過金額為之。

(1) 法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2) 盈餘分配

本公司於民國一〇九年及民國一〇八年五月二十八日分別經股東常會決議民國一〇八年度及一〇七年度盈餘分配案，有關分配予股東股利之金額如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
股東股利－現金，每股分別為2元及1.5元	\$ 376,715	166,851
股東股利－資本公積配發現金，每股為1元	188,357	-
股東股利－資本公積轉增資，每股約0.5元	-	55,617
股東股利－保留盈餘轉增資，每股約0.5元	<u>-</u>	<u>55,617</u>
	<u>\$ 565,072</u>	<u>278,085</u>

聚碩科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
<b>基本每股盈餘：</b>				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>159,993</u>	<u>102,339</u>	<u>278,928</u>	<u>178,366</u>
加權平均流通在外股數 (基本/千股)	<u>188,357</u>	<u>122,357</u>	<u>188,357</u>	<u>122,357</u>
每股盈餘(元)	\$ <u>0.85</u>	<u>0.84</u>	<u>1.48</u>	<u>1.46</u>
<b>稀釋每股盈餘：</b>				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>159,993</u>	<u>102,339</u>	<u>278,928</u>	<u>178,366</u>
加權平均流通在外股數 (稀釋/千股)	<u>189,111</u>	<u>122,913</u>	<u>189,784</u>	<u>123,546</u>
每股盈餘(元)	\$ <u>0.85</u>	<u>0.83</u>	<u>1.47</u>	<u>1.44</u>

(十八)客戶合約收入

1.收入之細分

	109年4月至6月					
	網路產品	運算產品	工具產品	技術服務	其他產品	合計
主要產品/服務線：						
商品銷售	\$ 948,881	1,801,024	889,954	-	38,000	3,677,859
勞務提供	-	-	-	152,147	-	152,147
合計	\$ <u>948,881</u>	<u>1,801,024</u>	<u>889,954</u>	<u>152,147</u>	<u>38,000</u>	<u>3,830,006</u>
108年4月至6月						
主要產品/服務線：						
商品銷售	\$ 953,384	1,268,725	854,621	-	2,444	3,079,174
勞務提供	-	-	-	99,436	-	99,436
合計	\$ <u>953,384</u>	<u>1,268,725</u>	<u>854,621</u>	<u>99,436</u>	<u>2,444</u>	<u>3,178,610</u>

聚碩科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

主要產品/服務線：	109年1月至6月					合 計
	網路產品	運算產品	工具產品	技術服務	其他產品	
商品銷售	\$ 1,790,155	3,061,413	1,923,380	-	48,830	6,823,778
勞務提供	-	-	-	239,511	-	239,511
合 計	<u>\$ 1,790,155</u>	<u>3,061,413</u>	<u>1,923,380</u>	<u>239,511</u>	<u>48,830</u>	<u>7,063,289</u>

主要產品/服務線：	108年1月至6月					合 計
	網路產品	運算產品	工具產品	技術服務	其他產品	
商品銷售	\$ 1,807,239	2,352,433	1,792,885	-	6,034	5,958,591
勞務提供	-	-	-	187,414	-	187,414
合 計	<u>\$ 1,807,239</u>	<u>2,352,433</u>	<u>1,792,885</u>	<u>187,414</u>	<u>6,034</u>	<u>6,146,005</u>

2. 合約餘額

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
應收票據(含長期)	\$ 233,594	421,234	216,662
應收帳款	1,966,533	1,766,695	2,169,733
減：備抵損失	(36,845)	(48,800)	(58,600)
	<u>\$ 2,163,282</u>	<u>2,139,129</u>	<u>2,327,795</u>
合約負債	<u>\$ 488,146</u>	<u>774,462</u>	<u>872,464</u>

(1) 應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

(2) 民國一〇九年及一〇八年一月一日合約負債期初餘額認列為收入金額明細如下：

收入認列	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
	<u>\$ 406,241</u>	<u>149,861</u>	<u>632,202</u>	<u>514,592</u>

(3) 合約負債之變動主要係源自合併公司移轉商品或勞務予客戶而滿足履約義務之時間點與客戶付款時間點差異。

(十九) 員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於8%為員工酬勞及不高於2%為董監事酬勞(本公司民國一〇八年五月經股東常會決議，設置審計委員會替代監察人)。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。



聚碩科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日員工酬勞提列金額分別為17,600千元、11,600千元、30,700千元及20,500千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為1,620千元、1,370千元、2,810千元及2,740千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董監事酬勞前之金額乘上公司章程所訂員工及董監事酬勞分派成數為計算基礎，並列報為各該段期間之營業費用。若次年度實際分派情形若與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度之損益。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工酬勞提列金額分別為45,200千元及39,000千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為5,040千元及5,480千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>109年4月至6月</u>	<u>108年4月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
租金收入	\$ <u>840</u>	<u>825</u>	<u>1,960</u>	<u>1,505</u>

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>109年4月至6月</u>	<u>108年4月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
外幣兌換利益淨額	\$ 7,542	9,579	5,070	13,116
透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債淨利益	586	5,655	17,901	11,628
處分子公司利益	-	695	-	695
處分不動產、廠房及設備利益	-	-	-	4,133
其他	(5)	975	586	1,041
	\$ <u>8,123</u>	<u>16,904</u>	<u>23,557</u>	<u>30,613</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>109年4月至6月</u>	<u>108年4月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
銀行借款利息費用	\$ 2,108	4,468	3,674	7,853
租賃負債利息費用	512	415	978	836
	\$ <u>2,620</u>	<u>4,883</u>	<u>4,652</u>	<u>8,689</u>

聚碩科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿一)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(廿二)。

1.信用風險

(1)信用風險最大暴險之金額

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

合併公司於民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日因客戶分散，故應收款項並無信用風險集中之情形。

(3)應收款項之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。其他按攤銷後成本衡量之金融資產係其他應收款，相關明細及減損提列情形請詳附註六(四)。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-5年	5年以上
<b>109年6月30日</b>					
非衍生金融負債					
長短期借款	\$ 618,912	655,090	320,875	82,039	252,176
租賃負債	222,768	230,640	34,626	128,097	67,917
應付票據及帳款	1,522,111	1,522,111	1,522,111	-	-
其他應付款	159,915	159,915	159,915	-	-
存入保證金	6,017	6,017	6,017	-	-
應付股利	595,076	595,076	595,076	-	-
衍生金融資產					
流 出	3,331	491,343	491,343	-	-
流 入	-	(488,012)	(488,012)	-	-
	<u>\$ 3,128,130</u>	<u>3,172,180</u>	<u>2,641,951</u>	<u>210,136</u>	<u>320,093</u>
<b>108年12月31日</b>					
非衍生金融負債					
長短期借款	\$ 407,181	454,630	102,181	83,970	268,479
租賃負債	188,582	196,258	25,702	90,736	79,820
應付票據及帳款	1,454,059	1,454,059	1,454,059	-	-
其他應付款	129,725	129,725	129,725	-	-
存入保證金	4,811	4,811	4,811	-	-
衍生金融負債					
流 出	5,199	587,964	587,964	-	-
流 入	-	(582,765)	(582,765)	-	-
	<u>\$ 2,189,557</u>	<u>2,244,682</u>	<u>1,721,677</u>	<u>174,706</u>	<u>348,299</u>

聚碩科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

108年6月30日	帳面金額	合 約	1年以內	1-5年	5年以上
		現金流量			
非衍生金融負債					
長短期借款	\$ 1,699,430	1,760,288	1,396,082	84,304	279,902
應付短期票券	80,000	80,000	80,000	-	-
租賃負債	171,035	178,312	24,439	76,673	77,200
應付票據及帳款	1,506,750	1,506,750	1,506,750	-	-
其他應付款	108,994	108,994	108,994	-	-
存入保證金	2,675	2,675	2,675	-	-
應付股利	166,851	166,851	166,851	-	-
衍生金融資產					
流 出	3,173	650,288	650,288	-	-
流 入	-	(647,115)	(647,115)	-	-
	<u>\$ 3,738,908</u>	<u>3,807,043</u>	<u>3,288,964</u>	<u>160,977</u>	<u>357,102</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	109.6.30			108.12.31			108.6.30		
	外幣 (千元)	匯率	台幣	外幣 (千元)	匯率	台幣	外幣 (千元)	匯率	台幣
<u>金融資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金：台幣	\$ 7,299	29.66	216,480	2,237	30.11	67,354	4,751	31.06	147,559
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金：台幣	\$ 20,234	29.66	600,148	17,215	30.11	518,276	21,203	31.06	658,561

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收票據及帳款及應付票據及帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。為避免因匯率變動造成外幣資產價值減少及未來現金流量之波動，合併公司以衍生工具來規避匯率風險(詳附註六(二))。民國一〇九年及一〇八年六月三十日美金匯率相對於新台幣貶值或升值1%，而其他所有包含已操作之衍生金融工具等因素維持不變之情況下，民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別減少或增加1,058千元及1,375千元，兩期分析係採用相同基礎。

合併公司每一個體功能性貨幣均為新台幣，其貨幣性項目之兌換損益即為帳列兌換損益，請詳附註六(二十)。

聚碩科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	109.6.30				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產					
開放型基金	\$ 201,172	-	201,172	-	201,172
國內外非上市(櫃)股票	9,650	-	-	9,650	9,650
	<u>\$ 210,822</u>				
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 1,126,472				
應收票據及帳款淨額(含長期)	2,163,282				
其他應收款	936				
	<u>\$ 3,290,690</u>				
強制透過損益按公允價值衡量之金融負債					
預購遠期外匯合約	\$ 3,331	-	-	3,331	3,331
按攤銷後成本衡量之金融負債					
長短期借款	\$ 618,912				
租賃負債	222,768				
應付票據及帳款	1,522,111				
其他應付款	159,915				
存入保證金	6,017				
應付股利	595,076				
	<u>\$ 3,124,799</u>				

聚碩科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		108.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
<b>強制透過損益按公允價值</b>					
<b>衡量之金融資產</b>					
開放型基金	\$ 573,013	-	573,013	-	573,013
國內外非上市(櫃)股票	<u>104,362</u>	-	-	104,362	104,362
	<u>\$ 677,375</u>				
<b>按攤銷後成本衡量之金融</b>					
<b>資產</b>					
現金及約當現金	\$ 695,302				
應收票據及帳款淨額 (含長期)	2,139,129				
其他應收款	<u>429</u>				
	<u>\$ 2,834,860</u>				
<b>強制透過損益按公允價值</b>					
<b>衡量之金融負債</b>					
預購遠期外匯合約	<u>\$ 5,199</u>	-	-	5,199	5,199
<b>按攤銷後成本衡量之金融</b>					
<b>負債</b>					
長短期借款	\$ 407,181				
租賃負債	188,582				
應付票據及帳款	1,454,059				
其他應付款	129,725				
存入保證金	<u>4,811</u>				
	<u>\$ 2,184,358</u>				
		108.6.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
<b>強制透過損益按公允價</b>					
<b>值衡量之金融資產</b>					
開放型基金	\$ 92,313	-	92,313	-	92,313
國內外非上市(櫃)股票	<u>105,342</u>	-	-	105,342	105,342
	<u>\$ 197,655</u>				
<b>按攤銷後成本衡量之金</b>					
<b>融資產</b>					
現金及約當現金	\$ 486,949				
應收票據及帳款淨額 (含長期)	2,327,795				
其他應收款	<u>403</u>				
	<u>\$ 2,815,147</u>				
<b>強制透過損益按公允價</b>					
<b>值衡量之金融負債</b>					
預購遠期外匯合約	<u>\$ 3,173</u>	-	-	3,173	3,173

聚碩科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	帳面金額	108.6.30 公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
按攤銷後成本衡量之金融負債					
長短期借款	\$ 1,699,430				
應付短期票券	80,000				
租賃負債	171,035				
應付票據及帳款	1,506,750				
其他應付款	108,994				
存入保證金	2,675				
應付股利	<u>166,851</u>				
	<u>\$ 3,735,735</u>				

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司非按公允價值衡量之工具均屬按攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債，該等金融工具於估計公允價值時，若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

無公開報價之權益工具係使用市場可比公司法估算公允價值，其主要假設係以被投資者之估計淨值及可比較上市(櫃)公司市場報價所推估之股價淨值比為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

衍生金融工具係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

(4)第一等級與第二等級間之移轉

合併公司於民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日並無第一等級與第二等級金融工具移轉之情形。

(5)第三等級之變動明細表

	透過損益按公允價值衡量	
	衍生金融資產 (負債)	強制透過損益 按公允價值衡 量之非衍生金 融資產
民國109年1月1日	\$ (5,199)	104,362
認列於損益	1,868	15,143
本期處分	-	(627)
轉出至採用權益法之投資	-	(109,228)
民國109年6月30日	<u>\$ (3,331)</u>	<u>9,650</u>

聚碩科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	透過損益按公允價值衡量	
	衍生金融資產 (負債)	強制透過損益 按公允價值衡 量之非衍生金 融資產
民國108年1月1日	\$ (1,010)	59,351
認列於損益	(2,163)	13,172
本期取得	-	30,790
重分類轉入	-	2,029
民國108年6月30日	\$ <u>(3,173)</u>	<u>105,342</u>

上述總利益或損失，係列報於「其他利益及損失」項下。其中與民國一〇九年及一〇八年六月三十日仍持有之資產及(負債)相關者如下：

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
總利益或損失				
認列於損益(列報 於「其他利益及 損失」)	\$ <u>333</u>	<u>5,133</u>	<u>11,812</u>	<u>9,999</u>

(6)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級，主要有透過損益按公允價值衡量之金融資產及衍生金融工具。

合併公司之衍生金融工具其公允價值係採第三方定價資訊，由於決定公允價值之不可觀察轉入值非合併公司於衡量公允價值時所建立，故不擬揭露重大不可觀察輸入值之量化資訊及其敏感度分析。

其餘重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可 觀察輸入值	重大不可觀察 輸入值與公允 價值關係
強制透過損益 按公允價值衡 量之金融資產 —國內外非上 市(櫃)股票	可類比上市上 櫃公司法	• 缺乏市場流通性折 價(109.6.30為 25.00%~34.81%， 108.12.31為 25.00%~28.21%、 108.6.30為25.00%)	• 缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低

聚碩科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(7)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期損益之影響如下：

	輸入值	公允價值變動反應於本期(損)益	
		增加10%	減少10%
民國109年6月30日			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
國內外非上市(櫃)股票	流通性折價	\$ <u>(1,421)</u>	<u>1,421</u>
民國108年12月31日			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
國內外非上市(櫃)股票	流通性折價	\$ <u>(14,063)</u>	<u>14,063</u>
民國108年6月30日			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
國內外非上市(櫃)股票	流通性折價	\$ <u>(9,580)</u>	<u>9,580</u>

(廿二)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇八年度合併財務報告附註六(廿三)所揭露者無重大變動。

(廿三)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇八年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇八年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(廿四)。

(廿四)非現金交易之投資及籌資活動

1.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	109.1.1	現金流量	非現金之變動	109.6.30
長期借款	\$ 327,181	(8,269)	-	318,912
短期借款	80,000	220,000	-	300,000
存入保證金	4,811	1,206	-	6,017
租賃負債	<u>188,582</u>	<u>(15,519)</u>	<u>49,705</u>	<u>222,768</u>
來自籌資活動之負債總額	\$ <u>600,574</u>	<u>197,418</u>	<u>49,705</u>	<u>847,697</u>
	108.1.1	現金流量	非現金之變動	108.6.30
長期借款	\$ 242,345	93,085	-	335,430
短期借款	1,075,000	289,000	-	1,364,000
應付短期票券	-	80,000	-	80,000
存入保證金	300	2,375	-	2,675
租賃負債	<u>177,210</u>	<u>(11,756)</u>	<u>5,581</u>	<u>171,035</u>
來自籌資活動之負債總額	\$ <u>1,494,855</u>	<u>452,704</u>	<u>5,581</u>	<u>1,953,140</u>



## 聚碩科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 七、關係人交易

#### (一) 母公司與最終控制者

民國一〇八年八月佳世達科技股份有限公司(以下稱「佳世達科技」)透過認購私募普通股之方式取得本公司35.04%股權，並取得本公司過半之董事席次，故對本公司具有控制力，合併公司之母公司與最終控制者為佳世達科技。佳世達已編製供大眾使用之合併財務報告。

#### (二) 關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
佳世達科技股份有限公司(佳世達科技)	合併公司之母公司
明基材料股份有限公司(明基材料)	其母公司與本公司相同
明基逐鹿股份有限公司(明基逐鹿)	其母公司與本公司相同
拍檔科技股份有限公司(拍檔科技)	其母公司與本公司相同
友通資訊股份有限公司(友通資訊)	其母公司與本公司相同
眾福科技股份有限公司(眾福科技)	其母公司與本公司相同
美麗科技股份有限公司(美麗科技)	其母公司與本公司相同
達方電子股份有限公司(達方電子)	母公司之關聯企業
仲琦科技股份有限公司(仲琦科技)	母公司之關聯企業
互動國際數位股份有限公司(互動國際)	母公司之關聯企業
友達光電股份有限公司(友達光電)	母公司之關聯企業
達運精密工業股份有限公司(達運精密)	友達光電之子公司
動力安全資訊股份有限公司(動力安全)	合併公司之關聯企業(註一)
德鴻科技股份有限公司(德鴻科技)	合併公司之關聯企業(註二)

註一：本公司原任動力安全之法人董事屬合併公司之其他關係人，但動力安全於民國一〇八年十二月十六日改選董事，本公司不再擔任其法人董事後已非關係人。後因本公司另於民國一〇九年四月購入動力安全之股份，總持股比例為20.01%，致動力安全為合併公司之關聯企業。

註二：本公司於民國一〇九年五月購入德鴻科技之股份，總持股比例為22.35%，致德鴻科技為合併公司之關聯企業。

聚碩科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之銷售金額如下：

	<u>109年4月至6月</u>	<u>108年4月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
母公司－佳世達科技	\$ 3,113	-	34,483	-
關聯企業：				
動力安全	15,006	-	15,006	-
德鴻科技	40	-	40	-
其他關聯企業：				
達方電子	-	-	7,233	-
明基材料	-	-	3,288	-
友通資訊	-	-	1,195	-
明基逐鹿	-	-	293	-
友達光電	52,566	-	52,566	-
拍檔科技	47	-	47	-
美麗科技	3,121	-	3,121	-
互動國際	4,369	-	4,369	-
仲琦科技	182	-	182	-
眾福科技	486	-	486	-
其他關係人：				
動力安全	-	14,956	-	57,190
	<u>\$ 78,930</u>	<u>14,956</u>	<u>122,309</u>	<u>57,190</u>

合併公司銷售予關係人之銷售價格及收款條件與一般客戶並無顯著不同，民國一〇九年及一〇八年一月至六月之收款期限分別為月結30~120天及月結60天。關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無需提列減損損失。

2.進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	<u>109年4月至6月</u>	<u>108年4月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
母公司－佳世達	\$ 1,133	-	1,133	-
其他關聯企業：				
美麗科技	42	-	42	-
互動國際	6,724	-	6,724	-
	<u>\$ 7,899</u>	<u>-</u>	<u>7,899</u>	<u>-</u>

合併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，民國一〇九年及一〇八年一月至六月之付款條件分別為月結30天~60天及月結60天。

聚碩科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3. 應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	109.6.30	108.12.31	108.6.30
應收帳款	母公司－佳世達科技	\$ 36,154	-	-
	關聯企業：			
	動力安全	15,757	-	-
	德鴻科技	111	-	-
	其他關聯企業：			
	明基逐鹿	308	-	-
	友達光電	55,152	8,093	-
	達運精密	-	935	-
	拍檔科技	49	198	-
	美麗科技	3,277	-	-
	互動國際	3,270	-	-
	眾福科技	510	-	-
	其他關係人：			
	動力安全	-	-	15,705
		<u>\$ 114,588</u>	<u>9,226</u>	<u>15,705</u>

4. 應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	109.6.30	108.12.31	108.6.30
應付帳款	母公司－佳世達科技	\$ 680	-	-
應付帳款	其他關聯企業：			
	美麗科技	12	-	-
	互動國際	7,060	-	-
		<u>\$ 7,752</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(四) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
短期員工福利	\$ 14,244	11,454	33,036	26,726
退職後福利	152	198	311	391
離職福利	-	-	-	-
其他長期福利	-	-	-	-
股份基礎給付	-	-	-	-
	<u>\$ 14,396</u>	<u>11,652</u>	<u>33,347</u>	<u>27,117</u>

聚碩科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供抵押擔保之資產之帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	109.6.30	108.12.31	108.6.30
不動產、廠房及設備	長短期借款	\$ 840,621	844,120	847,619

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司為金融機構借款、遠期外匯交易及進貨額度開立之保證票據明細如下：

開立之保證票據	幣別	109.6.30	108.12.31	108.6.30
	NTD	\$ 4,807,000	4,657,000	4,597,000
	USD	\$ 17,350	17,350	17,350

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)合併公司員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別	109年4月至6月	108年4月至6月
	屬於營業費用者	屬於營業費用者
性 質 別		
員工福利費用		
薪資費用	156,630	119,240
勞健保費用	9,541	7,897
退休金費用	5,348	4,071
其他員工福利費用	7,861	6,349
折舊費用	17,019	13,895
攤銷費用	342	975

功 能 別	109年1月至6月	108年1月至6月
	屬於營業費用者	屬於營業費用者
性 質 別		
員工福利費用		
薪資費用	297,214	226,855
勞健保費用	19,243	16,325
退休金費用	10,177	9,231
其他員工福利費用	14,482	12,308
折舊費用	33,273	27,648
攤銷費用	685	1,970

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

聚碩科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇九年一月一日至六月三十日合併公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

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(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

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%	公允價值	
本公司	股票： CDS Holdings Limited	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	600	-	1.12	-	註1
"	裕邦科技(股)公司	-	"	3	-	0.42	-	"
"	太奇雲端(股)公司	-	"	200	492	2.74	492	"
"	Gemini Data, Inc.	-	"	2,706	6,623	1.94	6,623	"
"	精特爾科技(股)公司	-	"	443	2,535	18.09	2,535	"
					<u>9,650</u>		<u>9,650</u>	
敦新科技	開放型基金： 聯邦貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	9,245	122,835	-	122,835	
"	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	-	"	1,594	20,124	-	20,124	
"	華南水昌鳳翔貨幣市場基金	-	"	921	15,067	-	15,067	
"	兆豐統一強棒貨幣市場基金	-	"	2,387	40,143	-	40,143	
聚上雲	群益安穩貨幣市場基金	-	"	185	3,003	-	3,003	
					<u>201,172</u>		<u>201,172</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三億元或實收資本額百分之二十以上：

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(註1)	股數	金額
本公司	群益安穩貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	華南銀行	無	12,351	200,057	6,173	100,000	18,524	300,212	300,000	155	-	-

註1：係包含評價調整。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：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：無。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。

聚碩科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或合併總資產之比率
0	本公司	啟迪國際	1	銷貨收入	24,513	月結60天	0.35 %
"	"	"	1	應收帳款	14,973	"	0.18 %
"	"	敦新科技	1	銷貨收入	9,129	"	0.13 %
"	"	"	1	銷貨退回	24,406	"	0.35 %
"	"	"	1	應收帳款	8,018	"	0.10 %
1	敦新科技	本公司	2	銷貨收入	14,111	"	0.20 %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註三、僅揭露交易金額達五百萬元以上者。

註四、相關交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇九年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下：

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	去年年底	股數(千股)	比率	帳面金額			
本公司	啟迪國際	台灣	網路、通訊系統等軟、硬體買賣	80,080	80,080	8,200	62.12 %	135,788	14,202	8,822	註1、註2
"	敦新科技	台灣	網路系統等軟、硬體買賣	106,018	106,018	7,280	30.33 %	117,279	8,711	2,643	"
"	聚上雲	台灣	資料軟體及資料處理服務	7,000	7,000	700	70.00 %	6,481	277	194	"
"	聯盛網通	台灣	電信工程業	50,000	-	5,000	100.00 %	49,455	(545)	(545)	"
"	聚碩數碼	台灣	醫療器材設備製造業	1,687	1,687	225	38.01 %	2,245	(460)	(174)	-
"	動力安全	台灣	網路系統等軟、硬體買賣	50,497	-	3,362	20.01 %	131,716	58,387	1,313	-
"	德鴻科技	台灣	資料軟體及資料處理服務	89,827	-	5,348	22.35 %	85,248	(15,557)	(745)	-
啟迪國際	敦新科技	台灣	網路系統等軟、硬體買賣	44,344	44,344	3,384	14.10 %	54,222	8,711	1,228	註1、註2

註1：本公司之子公司。

註2：左列股權交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：無。

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
佳世達科技		66,000,000	35.04 %

聚碩科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十四、部門資訊

合併營運部門資訊及調節如下：

	109年4月至6月						
	網路產品	運算產品	工具產品	技術服務	其他產品	調整及銷除	合計
收 入							
來自外部客戶收入	\$ 948,881	1,801,024	889,954	152,147	38,000	-	3,830,006
部門間收入	6,180	18,714	735	724	1,914	(28,267)	-
收入合計	<u>\$ 955,061</u>	<u>1,819,738</u>	<u>890,689</u>	<u>152,871</u>	<u>39,914</u>	<u>(28,267)</u>	<u>3,830,006</u>
營業毛利	<u>\$ 106,732</u>	<u>171,281</u>	<u>71,291</u>	<u>91,604</u>	<u>4,676</u>	<u>4,246</u>	<u>449,830</u>
	108年4月至6月						
	網路產品	運算產品	工具產品	技術服務	其他產品	調整及銷除	合計
收 入							
來自外部客戶收入	\$ 953,384	1,268,725	854,621	99,436	2,444	-	3,178,610
部門間收入	3,028	9,106	2,054	1,108	176	(15,472)	-
收入合計	<u>\$ 956,412</u>	<u>1,277,831</u>	<u>856,675</u>	<u>100,544</u>	<u>2,620</u>	<u>(15,472)</u>	<u>3,178,610</u>
營業毛利(損)	<u>\$ 100,944</u>	<u>119,701</u>	<u>54,611</u>	<u>59,401</u>	<u>1,275</u>	<u>(5,224)</u>	<u>330,708</u>
	109年1月至6月						
	網路產品	運算產品	工具產品	技術服務	其他產品	調整及銷除	合計
收 入							
來自外部客戶收入	\$ 1,790,155	3,061,413	1,923,380	239,511	48,830	-	7,063,289
部門間收入	(11,375)	28,706	4,652	2,095	3,243	(27,321)	-
收入合計	<u>\$ 1,778,780</u>	<u>3,090,119</u>	<u>1,928,032</u>	<u>241,606</u>	<u>52,073</u>	<u>(27,321)</u>	<u>7,063,289</u>
營業毛利(損)	<u>\$ 253,737</u>	<u>321,394</u>	<u>144,099</u>	<u>162,648</u>	<u>6,728</u>	<u>(38,864)</u>	<u>849,742</u>
	108年1月至6月						
	網路產品	運算產品	工具產品	技術服務	其他產品	調整及銷除	合計
收 入							
來自外部客戶收入	\$ 1,807,239	2,352,433	1,792,885	187,414	6,034	-	6,146,005
部門間收入	13,973	17,953	3,681	2,633	215	(38,455)	-
收入合計	<u>\$ 1,821,212</u>	<u>2,370,386</u>	<u>1,796,566</u>	<u>190,047</u>	<u>6,249</u>	<u>(38,455)</u>	<u>6,146,005</u>
營業毛利(損)	<u>\$ 193,746</u>	<u>209,554</u>	<u>115,758</u>	<u>104,502</u>	<u>3,460</u>	<u>(18,472)</u>	<u>608,548</u>