

股票代碼：6112

# 聚碩科技股份有限公司及其子公司

## 合併財務季報表

(此合併報表未經會計師核閱)

民國九十七年九月三十日

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、合併資產負債表	3
四、合併損益表	4
五、合併現金流量表	5
六、合併財務季報表附註	
(一)重要會計政策之彙總說明	6~7
(二)會計變動之理由及其影響	7
(三)重要會計科目之說明	7~14
(四)關係人交易	14~15
(五)質押之資產	15
(六)重大承諾事項及或有事項	15
(七)重大之災害損失	15
(八)重大之期後事項	15
(九)附註揭露事項	
1.母子公司間業務關係及重要交易往來情形	16
(十)部門別財務資訊	16

聚碩科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表  
(此合併報表未經會計師核閱)

民國九十七年九月三十日

單位：新台幣千元

資 產	97.9.30			負債及股東權益	97.9.30	
	金 額	%			金 額	%
<b>流動資產：</b>				<b>流動負債：</b>		
1100 現金及約當現金(除註三(一))	\$ 113,963	5	2140	應付票據及帳款(附註四)	\$ 504,040	21
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動 (附註三(二)及(三))	78,066	3	2180	其他應付款項	102,722	5
1140 應收票據及帳款淨額(附註三(四)及四)	739,298		2260	預收款項	121,565	5
		31	2280	其他流動負債	2,015	-
1160 其他應收款	3,813	-			730,342	31
1200 存貨(附註三(五))	685,059	29	2810	<b>其他負債：</b>		
1280 預付款項及其他流動資產	58,041	2		應計退休金負債及其他	8,240	-
	1,678,240	70	3110	<b>負債合計</b>	738,582	31
<b>基金及長期投資：</b>				<b>普通股股本(附註三(十一))</b>	695,200	29
1421 採權益法之長期股權投資(附註三 (六))	49,118	2	3210	<b>資本公積(附註三(十一))：</b>		
1450 備供出售金融資產 - 非流動(附註三(二))	6,067	-	3260	資本公積 - 發行溢價	703,839	30
			3220	資本公積 - 長期投資	2,958	-
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動 (附註三(二))	131,103	6		資本公積 - 庫藏股票交易	54,637	2
	186,288	8			761,434	32
<b>固定資產：</b>				<b>保留盈餘(附註三(十一))：</b>		
成 本：				法定盈餘公積	73,011	3
1501 土地	215,421	9	3310	特別盈餘公積	12,998	1
1521 房屋及建築	123,622	5	3320	未提撥保留盈餘	103,686	4
1561 辦公設備及其他	48,620	2	3350		189,695	8
	387,663	16		<b>股東權益其他項目</b>		
15x9 減：累積折舊	39,328	1	3420	累積換算調整數	(3,440)	-
1672 預付設備款	916	-	3450	金融商品之未實現損益(附註三(二))	(13,933)	(1)
	349,251	15	3510	庫藏股票(附註三(十一))	(8,674)	-
17xx 無形資產(附註三(七))	28,829	1	3610	少數股權	23,868	1
<b>其他資產：</b>				<b>股東權益合計</b>	1,644,150	69
1800 出租資產(附註三(八))	104,738	4		<b>重大承諾事項及或有事項(附註六)</b>		
1820 存出保證金及其他	35,386	2				
其他資產合計	140,124	6				
<b>資產總計</b>	<b>\$ 2,382,732</b>	<b>100</b>		<b>負債及股東權益總計</b>	<b>\$ 2,382,732</b>	<b>100</b>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

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及其子公司

合併損益表

(此合併報表未經會計師核閱)

民國九十七年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

		97年前三季	
		金額	%
4110	銷貨收入(附註四)	\$ 3,157,500	100
4170	減：銷貨退回及折讓	13,326	-
	營業收入淨額	3,144,174	100
5110	銷貨成本(附註四)	2,812,624	89
	營業毛利	331,550	11
	營業費用(附註三(七))：		
6100	推銷費用	148,936	5
6200	管理及總務費用	72,001	2
6300	研究發展費用	16,767	1
		237,704	8
	營業淨利	93,846	3
	營業外收入及利益：		
7121	權益法認列之投資收益(附註三(六))	7,403	-
7160	兌換利益淨額	1,457	-
7210	租金收入(附註三(八))	5,323	-
7310	金融資產評價利益(附註三(二)及(三))	2,583	-
7480	什項收入及其他	10,772	1
		27,538	1
	營業外費用及損失：		
7530	處分固定資產損失	3,627	-
7510	利息費用及其他	1,575	-
		5,202	-
	本期稅前淨利	116,182	4
8110	所得稅費用	32,100	1
	合併總損益	\$ 84,082	3
	歸屬予：		
	母公司股東	\$ 91,924	3
9602	少數股權淨損	(7,842)	-
		\$ 84,082	3
		稅 前	稅 後
	基本每股盈餘(元)(附註三(十))	\$ 1.78	1.32
	稀釋每股盈餘(元)(附註三(十))	\$ 1.77	1.31

(請詳閱後附合併財務報表附註)

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及其子公司**  
**合併現金流量表**  
**(此合併報表未經會計師核閱)**

民國九十七年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	97年前三季
<b>營業活動之現金流量：</b>	
本期淨利	\$ 84,082
調整項目：	
折舊及攤銷(含出租資產折舊)	15,861
採權益法認列之投資收益	(7,402)
取得採權益法評價被投資公司現金股利	8,660
公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動減少數	44,595
應收票據及帳款淨額減少數	113,101
其他應收款減少數	67,653
存貨減少數	110,419
預付款項及其他流動資產減少數	13,293
應付票據及帳款減少數	(85,426)
其他應付款項減少數	(8,321)
預收款項減少數	(35,655)
遞延所得稅資產增加數	(1,407)
其他	(1,013)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>318,440</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>	
購置固定資產價款	(3,327)
存出保證金減少	5,499
其他	(34)
<b>投資活動之淨現金流入</b>	<b>2,138</b>
<b>融資活動之現金流量：</b>	
短期借款減少	(253,000)
購入庫藏股	(8,674)
發放現金股利及董監酬勞	(66,469)
<b>融資活動之淨現金流出</b>	<b>(328,143)</b>
匯率影響數	(337)
本期現金及約當現金減少數	(7,902)
期初現金及約當現金餘額	121,865
期末現金及約當現金餘額	<b>\$ 113,963</b>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>	
本期支付利息	\$ 691
本期支付所得稅	\$ 34,318
<b>不影響現金流量之投資及融資活動</b>	
應付員工紅利	<b>\$ 10,897</b>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

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及其子公司

### 合併財務報表附註

(此合併報表未經會計師核閱)

民國九十七年九月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

#### 一、重要會計政策之彙總說明

本公司依據行政院金融監督管理委員會於民國九十六年十一月十五日發布之金管證六字第0960064020號令規定，於編製季報合併財務報表時附註得簡化揭露，此外，本公司合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。除下列所述情況之外，與民國九十七年上半年度之合併財務報表相同，為更瞭解本公司之財務狀況、經營成果與現金流量，應將本合併財務季報表與前述已核閱之合併財務報表一併參閱。

##### (一)合併財務季報表編製基礎

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並分別於每會計年度之季、半年度及年度終了時，編製合併財務報表。

民國九十七年前三季列入合併財務報表之子公司如下：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	97.9.30 所持股權%	說明
本公司	啟迪國際資訊 股份有限公司(啟迪國 際)	網路系統等 軟、硬體買 賣	100.00%	民國八十九年設立於 中華民國，本公司於 九十三年二月取得 100%股權。
"	Sysage Universal Corporation (Sysage Universal)	網路系統等 軟、硬體 買賣	100.00%	民國九十年九月由本 公司100%出資設立 於模里西斯。
"	精特爾科技股 份有限公司 (精特爾)	有線、無線 通訊器材 製造業	65.98%	民國九十六年一月設 立於中華民國，民國 九十六年二月辦理現 金增資96,000千元，本 公司參與現金增資 64,000千元。

## 聚碩科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

所有合併公司間之重大內部交易及應收、應付餘額均予相互沖銷，因此等交易產生之未實現內部損益亦予銷除。

### 二、會計變動之理由及其影響

- (一)合併公司自民國九十六年一月一日起，首次適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」，依該公報規定，本公司於開始適用日重新評估已認列無形資產之耐用年限或攤銷方法，並無應予變更之情事。
- (二)合併公司自民國九十七年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露員工分紅及董監事酬勞，造成稅後純益減少8,066千元，每股盈餘減少0.12元。

### 三、重要會計科目之說明

#### (一)現金及約當現金

	<u>97.9.30</u>
零用金、活期存款及支票存款	\$ 66,143
附買回債券	<u>47,820</u>
	<u>\$ 113,963</u>

民國九十七年九月三十日之附買回債券，到期日為民國九十七年十月二日至十月二十日，利率為3%~3.33%。

#### (二)金融資產

合併公司民國九十七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>97.9.30</u>
交易目的金融資產：	
開放型基金	<u>\$ 77,797</u>

民國九十七年前三季因公平價值變動產生之評價利益為2,445千元，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>97.9.30</u>
晉泰科技股份有限公司	<u>\$ 6,067</u>

民國九十七年九月三十日因公平價值變動產生之評價損失為13,933千元，帳列股東權益項下。

聚碩科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

3.以成本衡量之金融資產-非流動

	<u>97.9.30</u>
詠利投資股份有限公司(詠利投資)	\$ 50,000
C Squared Venture Capital Inc. (C.S.V.)	49,535
德鴻科技股份有限公司(德鴻科技)	22,155
大銳科技股份有限公司(大銳科技)	5,000
庫柏資訊軟體股份有限公司(庫柏資訊)	1,918
裕邦科技股份有限公司(裕邦科技)	2,200
預付投資款 - 寰碩數碼股份有限公司 (寰碩數碼)	<u>295</u>
合 計	<u>\$ 131,103</u>

(1)合併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)合併公司民國九十七年第三季參與寰碩數碼現金增資295千元，惟截至民國九十七年九月三十日止，增資程序尚未完成。

(三)衍生性金融商品

合併公司持有之衍生性金融商品如下：

	<u>97.9.30</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>名目本金</u>
公平價值變動列入損益之 金融資產 - 流動	269	1,000 (千美元)

(1)合併公司於民國九十七年前三季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，將其認定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。民國九十七年前三季因公平價值變動產生之金融資產損益為淨利益138千元。

(2)合併公司簽約尚未到期之遠期外匯合約

	<u>97.9.30</u>				<u>公平價值</u>
<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>資產</u>
預購遠期 外匯合約	1,000(千美元)	97.09.17	97.10.23	31.929	269



聚碩科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)應收票據及帳款

	<b><u>97.9.30</u></b>
應收票據	\$ 77,391
應收帳款	<u>676,029</u>
	753,420
減：備抵呆帳	<u>(14,122)</u>
合 計	<b><u>\$ 739,298</u></b>

(五)存 貨

	<b><u>97.9.30</u></b>
商品存貨	\$ 740,980
減：備抵跌價及呆滯損失	<u>(55,921)</u>
	<b><u>\$ 685,059</u></b>

(六)採權益法之長期股權投資

	<b><u>97.9.30</u></b>
	<b><u>持股比例 金 額</u></b>
動力安全資訊股份有限公司	30.93% <u>\$ 49,118</u>

民國九十七年前三季採權益法評價之投資利益淨額為7,403千元，係依據該被投資公司未經會計師核閱之財務季報表認列。

(七)無形資產

合併公司帳列無形資產為單獨取得之企業資源規劃軟體及商標權等。截至民國九十七年九月三十日之帳面價值為28,829千元。合併公司民國九十七年前三季無形資產攤銷費用為3,648千元，列於營業費用項下。

(八)出租資產

合併公司因出租辦公室及停車位而簽訂營業租賃合約，租期至民國九十八年五月三十一日止，民國九十七年前三季租金收入扣除相關折舊費用後之淨額為5,162千元。民國九十七年九月三十日出租資產內容如下：

	<b><u>97.9.30</u></b>
土 地	\$ 71,807
房屋及建築物	<u>37,184</u>
合 計	108,991
減：累計折舊	<u>(4,253)</u>
淨 額	<b><u>\$ 104,738</u></b>

截至民國九十七年九月三十日，依現有租賃合約，未來應收租金金額如下：

97.10.01~98.5.31	<b><u>\$ 5,075</u></b>
------------------	------------------------

(九)短期借款

	<b><u>97.9.30</u></b>
未動支額度	<b><u>\$ 726,510</u></b>

聚碩科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十)每股盈餘

民國九十七年前三季，本公司基本及稀釋每股盈餘計算如下：

	<u>97年前三季</u>	
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
基本每股盈餘：		
本期淨利	\$ <u>124,022</u>	<u>91,924</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>69,520</u>	<u>69,520</u>
基本每股盈餘(單位：元)	\$ <u>1.78</u>	<u>1.32</u>
稀釋每股盈餘：		
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ <u>124,022</u>	<u>91,924</u>
加權平均流通在外股數(千股)	69,520	69,520
具稀釋作用之潛在普通股之 影響：		
員工股票紅利(千股)	634	634
計算稀釋每股盈餘之加權平均 流通在外股數(千股)	<u>70,154</u>	<u>70,154</u>
稀釋每股盈餘(單位：元)	\$ <u>1.77</u>	<u>1.31</u>

(十一)股東權益

1.股本

民國九十七年九月三十日，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，實際發行股本為695,200千元。

本公司民國九十七年六月十三日經股東會決議，以未分配盈餘31,600千元及資本公積31,600千元轉增資，合計發行新股6,320千股，並以民國九十七年八月八日為增資基準日，並已辦妥變更登記。

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，截至民國九十七年九月三十日止買回之庫藏股共計636千股，購入成本為8,674千元。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。
- (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。以民國九十七年九月三十日為計算基準，本公司可買回股數最高上限為6,952千股，收買股份金額最高上限為880,536千元。
- (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。

## 聚碩科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### 3.員工認股權憑證

本公司於民國九十一年七月經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。民國九十七年九月三十日認股權憑證發行情形如下：

發行日期	97.9.30					
	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	1,720	-	-	1,720	-
92.7	2,000	1,630	-	-	-	1,630
	<u>4,000</u>	<u>3,350</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,720</u>	<u>1,630</u>

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，民國九十七年九月三十日之調整後認股價格分別為每股26.2元及14.6元。
- (2) 權利期間：認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可按下列時程行使認購本公司之普通股股票。認股權憑證之存續期間為六年，不得轉讓、質押、贈與他人或作其他方式之處分，但因繼承或自動放棄者不在此限。認購期間屆滿本公司將註銷該認股權憑證，不再發行。

#### 認股權憑證授予期間

#### 可行使認股比例(累計)

屆滿2年，未滿3年	40%
屆滿3年，未滿4年	80%
屆滿4年	100%

- (3) 履約方式：以本公司發行新股交付。
- (4) 行使程序：本公司依員工認股權憑證發行及認股辦法，每年四次為例行申請換發普通股之基準日，向主管機關辦理資本額變更登記及新股發行之申請。

### 3.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。依證券交易法施行細則規定，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。

#### (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：

## 聚碩科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

- 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.次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。

本公司於民國九十七年六月十三日股東常會決議民國九十六年度盈餘分配，分派之每股股利、員工紅利及董事與監察人酬勞如下：

	<u>96年度</u>
普通股每股股利(元)	
現金股利	\$ 1.0
股票股利	<u>0.5</u>
	<u><b>\$ 1.5</b></u>
員工紅利 - 現金	\$ 10,897
董事及監察人酬勞	<u>3,269</u>
	<u><b>\$ 14,166</b></u>

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。

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，係以截至民國九十七年九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%，民國九十七年前三季認列員工紅利金額為8,273千元，董事及監察人酬勞為2,482千元，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，列為民國九十八年度之損益。

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。

### (十二)金融商品相關資訊

#### 1.公平價值之資訊

合併公司民國九十七年九月三十日金融資產為1,072,310千元，及金融負債為606,762千元，除下列所述者外，其帳面價值與其公平價值約略相同。

聚碩科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	97.9.30	
	帳面價值	公平價值
金融資產：		
以成本衡量之金融資產 - 非流動	\$ 131,103	-
2.合併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約當現金、應收/應付票據及帳款、其他應收款及其他應付款等。		
(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.合併公司民國九十七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：		

	97.9.30	
	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	\$ 77,797	269
備供出售金融資產 - 非流動	6,067	-
資產負債表外金融商品：		
背書保證	-	30,000

4.財務風險資訊

(1)市場風險

合併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，因此合併公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險。

合併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、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

## 聚碩科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性

合併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。合併公司從事之遠期外匯合約預計於民國九十七年十月產生31,929千元之現金流出，因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

(4)利率變動之現金流量風險

合併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。

5.風險控制及避險策略

合併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，合併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。

### 四、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
動力安全資訊股份有限公司(動力安全)	本公司採權益法評價之被投資公司

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷貨及應收關係人款

合併公司民國九十七年前三季對關係人銷售情形如下：

	97年前三季	
	金額	佔合併公司銷貨淨額%
動力安全	\$ 10,521	-

合併公司對於上列關係人之銷售價款及收款條件，與一般客戶並無顯著不同，收款條件為月結45天。

合併公司民國九十七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：

	97.9.30	
	金額	佔應收票據及帳款%
動力安全	\$ 615	-

聚碩科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2.進貨及應付關係人款

合併公司民國九十七年前三季向關係人進貨情形如下：

	<u>97年前三季</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔合併 公司進 貨淨額%</u>
動力安全	\$ 42	-

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，付款條件為月結45天。

合併公司民國九十七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：

	<u>97.9.30</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔應付 票據及 帳款%</u>
動力安全	\$ 44	-

五、質押之資產：無。

六、重大承諾事項及或有事項

(一)合併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，租期自民國九十四年四月二十二日至一 年十一月六日，依現有合約未來應付租金金額如下：

97.10.1~98.9.30	\$ 6,492
98.10.1~99.9.30	4,624
99.10.1~100.9.30	3,944
100.10.1~100.11.6	295
	<u>\$ 15,355</u>

(二)截至民國九十七年九月三十日止，合併公司為金融機構借款額度開立之保證票據為614,000千元及美金3,000千元。

七、重大之災害損失：無。

八、重大之期後事項：無。

聚碩科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

九、附註揭露事項

(一)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

九十七年前三季：

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	1,822	月結60天	-%
"	"	啟迪國際	1	應收票據及帳款	1,277	"	-%
"	"	啟迪國際	1	租金收入	86	每月10日付款	-%
"	"	Sysage Universal	1	銷貨收入	7,490	屬專案銷售並無特定收款條件	-%
"	"	Sysage Universal	1	應收票據及帳款	1,021	"	-%
"	"	精特爾	1	銷貨收入	41	月結60天	-%
"	"	精特爾	1	應收票據及帳款	43	"	-%
1	啟迪國際	本公司	2	銷貨收入	251	"	-%
2	精特爾	本公司	2	銷貨收入	515	貨到30天	-%

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。

十、部門別財務資訊：不適用。