

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)

民國九十九年及九十八年三月三十一日

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
(二)會計變動之理由及其影響	7
(三)重要會計科目之說明	7~15
(四)關係人交易	16
(五)質押之資產	16
(六)重大承諾事項及或有事項	16
(七)重大之災害損失	16
(八)重大之期後事項	16
(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	17
(十)部門別財務資訊	17

聚碩科技股份有限公司及其子公司
合併損益表
民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日
(此合併報表未經會計師核閱)

單位:新台幣千元

	99年第一季		98年第一季	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入(附註四)	\$ 919,853	100	671,673	100
4170 減: 銷貨退回及折讓	704	-	108	-
營業收入淨額	919,149	100	671,565	100
5110 銷貨成本	818,720	89	588,737	88
營業毛利	100,429	11	82,828	12
營業費用(附註三(七)):				
6100 推銷費用	48,739	5	43,730	6
6200 管理及總務費用	22,800	3	18,443	3
6300 研發費用	4,078	-	5,250	1
	75,617	8	67,423	10
營業淨利	24,812	3	15,405	2
營業外收入及利益:				
7121 採權益法認列之投資收益淨額(附註三(六))	-	-	2,109	1
7160 兌換利益淨額	758	-	-	-
7210 租金收入(附註三(八))	1,903	-	1,760	-
7310 金融資產評價利益(附註三(二)及(三))	765	-	629	-
7320 金融負債評價利益(附註三(三))	35	-	255	-
7480 什項收入及其他	19	-	236	-
	3,480	-	4,989	1
營業外費用及損失:				
7510 利息支出	162	-	284	-
7521 採權益法認列之投資損失淨額(附註三(六))	896	-	-	-
7560 兌換損失淨額	-	-	11	-
7880 什項支出及其他	60	-	299	-
	1,118	-	594	-
本期稅前淨利	27,174	3	19,800	3
8110 所得稅費用	6,376	1	6,483	1
合併總損益	\$ 20,798	2	13,317	2
歸屬予:				
母公司股東	\$ 21,902	2	16,041	2
9602 少數股權淨損	(1,104)	-	(2,724)	-
	\$ 20,798	2	13,317	2
	稅前	稅後	稅前	稅後
9700 基本每股盈餘(元)(附註三(十))	\$ 0.47	0.36	0.33	0.24
9880 稀釋每股盈餘(元)(附註三(十))	\$ 0.46	0.36	0.33	0.24

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長: 吳祚綏

總經理: 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
 民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日
 (此合併報表未經會計師核閱)

	99年第一季	98年第一季
		單位：新台幣千元
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 20,798	13,317
調整項目：		
折舊及攤銷	5,083	5,072
呆帳費用提列	253	-
存貨跌價及呆滯損失	256	-
依權益法認列之投資損失(收益)	896	(2,109)
公平價值變動列入損益之金融資產一流動減少(增加)	115,754	(160,567)
應收票據及帳款淨額減少	17,600	54,868
其他應收帳款減少	1,270	2,220
存貨(增加)減少	(281,288)	94,972
預付款項及其他流動資產減少(增加)	10,282	(16,102)
應付票據及帳款增加(減少)	62,297	(44,454)
其他應付款增加(減少)	9,053	(6,408)
預收款項增加(減少)	32,022	(22,964)
其他流動負債增加	86	20,583
遞延所得稅資產(增加)減少	(1,172)	497
其他負債減少	(1,670)	(486)
其他	(830)	(397)
營業活動之淨現金流出	<u>(9,310)</u>	<u>(61,958)</u>
投資活動之現金流量：		
以成本衡量之金融資產增加	(1,500)	-
購置固定資產	(1,220)	(1,770)
其他資產增加	(12,800)	-
其他投資活動(增加)減少	254	(923)
投資活動之淨現金流出	<u>(15,266)</u>	<u>(2,693)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(7,988)	19,322
融資活動之淨現金流入(出)	<u>(7,988)</u>	<u>19,322</u>
匯率影響數	(19)	2,770
本期現金及約當現金減少數	(32,583)	(42,559)
期初現金及約當現金餘額	113,833	212,298
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 81,250</u>	<u>169,739</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 160</u>	<u>155</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 1</u>	<u>2</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：吳祚綏

總經理：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)

民國九十九年及九十八年三月三十一日

(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，與民國九十八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查核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。所有合併公司間之重大內部交易及因此等交易所含之未實現內部損益，均已於合併財務報表中銷除。投資成本與子公司股權淨值間之差額，先依可辨認資產與承擔負債之公平價值與帳面價值之差異進行歸屬或分攤，並依該差異所屬之資產特性，於相關資產耐用年限內以平均法分期攤銷。

民國九十九年及九十八年第一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	所持股權%		說明
			99.3.31	98.3.31	
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%	100.00%	民國八十九年設立，本公司於九十三年二月取得100%股權。
"	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	70.84%	65.98%	民國九十六年一月設立。民國九十八年七月先減資37,000千元以彌補虧損，再辦理現金增資10,000千元，本公司參與現金增資10,000千元。
"	Sysage Universal Corporation (Sysage Samoa)	網路系統等 軟、硬體買賣	100.00%	-	民國九十八年三月由本公司100%出資設立於薩摩亞。
"	Sysage Universal Corporation (Sysage Mauritius)	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，民國九十八年七月完成清算程序並退回股款51,092千元。

聚碩科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

二、會計變動之理由及其影響

(一)合併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第一季之合併總利益及每股盈餘並無重大影響。

三、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
零用金、活期存款及支票存款	\$ 81,250	149,337
附買回債券	-	20,402
	<u>\$ 81,250</u>	<u>169,739</u>

民國九十八年三月三十一日之附買回債券，到期日為九十八年四月九日，利率為2.8%。

(二)金融資產

合併公司民國九十九年及九十八年三月三十一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>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
交易目的金融資產：		
開放型基金	\$ 70,750	476,209
上市櫃股票	1,670	-
	<u>\$ 72,420</u>	<u>476,209</u>

民國九十九年及九十八年第一季因公平價值變動產生之評價淨(損)益分別(64)千元及629千元，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>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
晉泰科技股份有限公司	\$ 11,678	8,361

民國九十九年及九十八年三月三十一日因公平價值變動產生之評價損失分別為8,322千元及11,639千元，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

	99.3.31	98.3.31
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.)	43,983	49,535
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)	700	295
大地生物能源科技股份有限公司(大地生物)	1,500	-
合 計	\$ 120,256	123,903

- (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) 合併公司以成本衡量之金融資產—C.S.V於民國九十八年三月決議減資並於同年四月退回股款計5,998千元。
- (3) 合併公司民國九十八年第三季參與寰碩數碼現金增資405千元。
- (4) 合併公司民國九十九年第一季參與大地生物發起設立1,500千元。

(三) 衍生性金融商品

合併公司持有之衍生性金融商品如下：

	99.3.31		98.3.31	
	帳面價值	名目本金	帳面價值	名目本金
衍生性金融負債				
遠期外匯合約	\$ 61	USD2,500千元	116	USD1,000千元
外匯選擇權(歐式選擇權)	-	-	247	USD2,000千元
	\$ 61		363	

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公平價值變動列入損益之金融資產或負債—流動項下。
2. 合併公司於民國九十九年及九十八年第一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，惟因合併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。民國九十九年第一季因公平價值變動產生之金融資產評價淨利益為829千元及金融負債評價淨利益為35千元，民國九十八年第一季因公平價值變動產生之金融負債評價淨利益為255千元，全數計入當期損益，帳列金融資產評價利益及金融負債評價利益項下。

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. 合併公司截至民國九十九及九十八年三月三十一日止，已簽約尚未到期之衍生性金融商品合約交易明細如下：

<u>99.3.31</u>						公平價值
金融商品	名目本金	交易日	到期日	約定匯率	負	債
預購遠期外匯合約	USD2,500千元	99.3.29~	99.4.22~	31.765~		61
		99.3.30	99.5.25	31.832		
<u>98.3.31</u>						公平價值
金融商品	名目本金	交易日	到期日	約定匯率	負	債
預購遠期外匯合約	USD1,000千元	98.3.31	98.5.21	33.98		116
賣出美金賣權	USD2,000千元	98.2.20~	98.4.24~	32.8~		247
(歐式選擇權)		98.3.25	98.5.7	33.7		

(四)應收票據及帳款

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
應收票據	\$ 76,250	35,483
應收帳款	768,893	435,543
	845,143	471,026
減：備抵呆帳	(15,204)	(11,768)
合 計	<u>\$ 829,939</u>	<u>459,258</u>

(五)存 貨

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
商品存貨	\$ 942,894	607,525
減：備抵跌價及呆滯損失	(67,466)	(67,673)
合 計	<u>\$ 875,428</u>	<u>539,852</u>

合併公司民國九十九年及九十八年第一季除已出售成本外，認列存貨相關費損金額分別為256千元及0元。其中民國九十九年及九十八年第一季將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列為營業成本之金額均為0。

(六)採權益法之長期股權投資

	<u>99.3.31</u>		<u>98.3.31</u>	
	持股比例	金 額	持股比例	金 額
動力安全資訊股份有限公司	30.93%	\$ 54,151	30.93%	53,773

民國九十九年及九十八年第一季採權益法評價之投資(損)益分別為(896)千元及2,109千元，係依據該被投資公司未經會計師核閱之財務季報表認列。

聚碩科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(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。截至民國九十九年及九十八年三月三十一日之帳面價值分別21,581千元為26,494千元。合併公司民國九十九年及九十八年第一季無形資產攤銷費用分別為1,218千元及1,238千元，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，租期至民國一〇一年二月二十九日止。民國九十九年及九十八年三月三十一日出租資產內容如下：

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
土地	\$ 71,807	71,807
房屋及建築物	37,184	37,184
合計	108,991	108,991
減：累計折舊	(5,347)	(4,617)
淨 額	<u>\$ 103,644</u>	<u>104,374</u>

截至民國九十九年三月三十一日，依現有租賃合約，未來應收租金金額如下：

99.04.01~100.03.31	\$ 8,111
100.04.01~101.02.29	6,977
	<u>\$ 15,088</u>

(九)短期借款

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
銀行擔保借款	\$ 24,129	29,322
銀行信用借款	41,000	10,000
合 計	<u>\$ 65,129</u>	<u>39,322</u>
未動支額度	<u>\$ 680,271</u>	<u>691,191</u>
利率區間	<u>1.2%~2.5%</u>	<u>1.7%~3.9%</u>

(十)每股盈餘

民國九十九年及九十八年第一季，本公司每股盈餘計算如下：

	<u>99年第一季</u>		<u>98年第一季</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	\$ 28,278	21,902	22,524	16,041
加權平均流通在外股數(千股)	60,768	60,768	67,520	67,520
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.47</u>	<u>0.36</u>	<u>0.33</u>	<u>0.24</u>

聚碩科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

稀釋每股盈餘：

計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ 28,278	21,902	22,524	16,041
加權平均流通在外股數(千股)	60,768	60,768	67,520	67,520
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
員工股票紅利(千股)	98	98	108	108
計算稀釋每股盈餘之加權平均流 通在外股數(千股)	60,866	60,866	67,628	67,628
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.46	0.36	0.33	0.24

(十一)股東權益

1.股本

民國九十九年及九十八年三月三十一日，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。

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，經註銷後，民國九十九年三月三十一日庫藏股數尚餘1,800千股，成本為24,815千元。
- (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。民國九十九年三月三十一日所發行之員工認股權憑證均已到期，九十八年三月三十一日認股權憑證發行情形如下：

聚碩科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

98.3.31

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。

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。

(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。

聚碩科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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。

本公司於民國九十九年三月十六日經董事會擬議通過民國九十八年度盈餘分配，及民國九十八年六月十六日經股東常會決議通過民國九十七年度盈餘分配如下：

	98年度(擬議)	97年度
員工紅利—現金	\$ 8,382	9,313
董事及監察人酬勞	2,515	2,794
	<u>\$ 10,897</u>	<u>12,107</u>

上述民國九十八年度盈餘分配案尚待本公司股東會決議。

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：

	97年度		
	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
合計	<u>\$ 12,107</u>	<u>11,083</u>	<u>1,024</u>

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。

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三月三十一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第一季認列員工紅利金額分別為2,590千元及1,437千元，董事及監察人酬勞分別為780千元及431千元，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，列為實際發放年度之損益。

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。

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

合併公司民國九十九年及九十八年三月三十一日金融資產分別為1,120,604千元及1,238,093千元，及金融負債分別為 852,402千元及620,370千元，除下列所述者外，其帳面價值與其公平價值約略相同。

	99.3.31		98.3.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
以成本衡量之金融資產－非				
流動	\$ 120,256	-	\$123,903	-

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.合併公司民國九十九年及九十八年三月三十一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：

	99.3.31		98.3.31	
	公開報價決定之金額	評估方式估計之金額	公開報價決定之金額	評估方式估計之金額
金融資產：				
公平價值變動列入損益之				
金融資產－流動	\$ 72,420	-	476,209	-
備供出售金融資產－非流動	11,678	-	8,361	-
金融負債：				
公平價值變動列入損益之				
金融負債－流動	-	61	-	363

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

合併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。合併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，合併公司認為該金融機構違約之可能性甚低，且合併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，合併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，合併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，合併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

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九十九年四月及五月分別產生31,832千元及47,648千元之現金流出，因合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。另，合併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

合併公司未承擔浮動利率債務。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。

合併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。

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、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

銷貨及應收關係人款

合併公司民國九十九年及九十八年第一季銷售予動力安全之金額分別為8,618千元及2,211千元，合併公司民國九十九年及九十八年三月三十一日因上述銷貨而產生之應收票據及帳款餘額分別為7,626千元及956千元。

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。

五、質押之資產：

抵質押之資產	抵質押擔保標的	99.3.31	98.3.31
受限制銀行存款(帳列其他流動資產)	外匯選擇權交易保證	\$ -	6,782

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：

99.04.01~100.03.31	\$ 8,050
100.04.01~101.03.31	2,950
101.04.01~101.06.30	<u>62</u>
	<u>\$ 11,062</u>

(二)截至民國九十九年三月三十一日止，合併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604,000千元及美金3,000千元。

(三)本公司民國九十九年三月三十一日為子公司精特爾科技股份有限公司之信用借款背書保證餘額為50,000千元。

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：

九十九年第一季：

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	2,536	月結60天	-%
"	"	啟迪國際	1	應收票據及帳款	3,009	"	-%
"	"	啟迪國際	1	租金收入	29	每月10日付款	-%
1	啟迪國際	本公司	2	銷貨收入	168	月結60天	-%
"	"	本公司	2	應付票據及帳款	176	"	-%

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。