

科嘉（開曼）股份有限公司
及其子公司

合併財務報表暨會計師查核報告
民國九十九年一月一日至十二月三十一日
及九十八年八月十七日（公司設立日）至
十二月三十一日

地址：The Grand Pavilion Commercial
Centre, Oleander Way, 802 West Bay
Road, P. O. Box 32052, Grand Cayman
KY1 - 1208, Cayman Islands, British
West Indies

電話：(〇二) 二二四三六一七七

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會計師查核報告	3		-
四、	合併資產負債表	4		-
五、	合併損益表	5~6		-
六、	合併股東權益變動表	7		-
七、	合併現金流量表	8~9		-
八、	合併財務報表附註			
	(一) 公司沿革及業務範圍	10~11		一
	(二) 重要會計政策之彙總說明	11~15		二
	(三) 會計變動之理由及其影響	-		-
	(四) 重要會計科目之說明	16~23		三~十八
	(五) 關係人交易	23~25		十九
	(六) 質抵押資產	25		二十
	(七) 重大承諾及或有事項	25		二一
	(八) 重大之災害損失	-		-
	(九) 重大之期後事項	-		-
	(十) 其 他	26~27		二二
(十一)	附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊及轉 投資事業相關資訊	27, 30~35		二三
	2. 大陸投資資訊	27~28, 30、36~37		二三
	3. 母子公司間業務關係及重要 交易往來情形	28, 38~40		二三
(十二)	部門別財務資訊	28		二四

會計師查核報告

科嘉（開曼）股份有限公司，公鑒：

科嘉（開曼）股份有限公司及其子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十九年一月一日至十二月三十一日及九十八年八月十七日（公司設立日）至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併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合併財務報表表示意見。

本會計師係依照中華民國會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併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。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照中華民國證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達科嘉（開曼）股份有限公司及其子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十九年一月一日至十二月三十一日及九十八年八月十七日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 謝建新

謝建新



會計師 陳招美

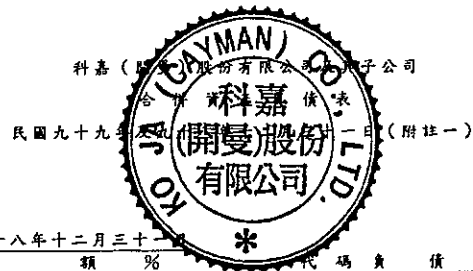
陳招美



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 〇 年 三 月 十 七 日



單位：除每股面額為新台幣元
外，餘係新台幣仟元

代 碼	資 產	九十九年十二月三十一日			九十八年十二月三十一日			代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十九年十二月三十一日			九十八年十二月三十一日		
		金	額	%	金	額	%			金	額	%	金	額	%
	流動資產								流動負債						
1100	現金 (附註三)	\$	471,038	24	\$	361,127	22	2100	短期借款 (附註十及二十)	\$	153,514	8	\$	-	-
1120	應收票據		1,351	-		-	-	2140	應付帳款		128,660	7		78,251	5
1140	應收帳款 (附註二及四)		616,831	31		451,271	28	2150	應付關係企業款項 (附註十九)		28,864	1		254,909	16
1150	應收關係企業款項 (附註十九)		-	-		175,175	11	2160	應付所得稅 (附註二及十六)		26,073	1		29,380	2
1190	其他金融資產 (附註五)		831	-		266	-	2170	應付費用 (附註十一)		156,013	8		82,997	5
1210	存貨 (附註二及六)		172,127	9		86,629	5	2228	其他應付款 (附註十二)		58,457	3		43,491	2
1286	遞延所得稅資產 (附註二及十六)		1,397	-		-	-	2270	一年內到期長期借款 (附註十三及二十)		4,263	-		-	-
1298	其他流動資產		32,610	1		15,752	1	2286	遞延所得稅負債 (附註二及十六)		-	-		375	-
11XX	流動資產合計		1,296,185	65		1,090,220	67	2298	其他流動負債		1,790	-		1,064	-
								21XX	流動負債合計		557,634	28		490,467	30
	固定資產 (附註二、七、十九及二十)								長期負債						
	成 本							2420	長期借款 (附註十三及二十)		64,263	4		-	-
1511	土 地		63,296	3		-	-		其他負債						
1521	房屋及建築		347,171	18		322,154	20	2820	存入保證金		1,476	-		1,078	-
1531	機器設備		399,937	20		353,417	22	2860	遞延所得稅負債 (附註二及十六)		41,013	2		17,786	1
1544	儀器設備		57,844	3		40,804	2	28XX	其他負債合計		42,489	2		18,864	1
1551	運輸及其他設備		28,623	1		25,322	2	2XXX	負債合計		664,386	34		509,331	31
1631	租賃改良物		20,955	1		-	-		股東權益						
15X1			917,826	46		741,697	46	3110	股本—每股面額 10 元；額定：九十九年						
15X9	減：累計折舊		309,518	15		277,133	17		80,000 仟股，九十八年 150 仟股；發行：九						
			608,308	31		464,564	29		十九年 42,000 仟股，九十八年 150 仟股		420,000	21		1,500	-
1670	預付房屋設備款		-	-		25,497	1	3140	待登記股本		-	-		298,500	18
15XX	固定資產淨額		608,308	31		490,061	30	32XX	資本公積—股票溢價		648,847	33		768,847	48
	無形資產 (附註二、九及二十)							3350	保留盈餘 (累積虧損)		298,565	15		(2,186)	-
1720	專 利 權		99	-		-	-	3420	累積換算調整數		(48,788)	(3)		45,084	3
1750	電腦軟體		2,390	-		1,577	-	3XXX	股東權益合計		1,318,624	66		1,111,745	69
1782	土地使用權		27,451	2		29,988	2								
17XX	無形資產合計		29,940	2		31,565	2								
	其他資產														
1800	出租資產 (附註二及八)		28,740	1		-	-		負債及股東權益總計		\$ 1,983,010	100		\$ 1,621,076	100
1810	閒置資產 (附註二及七)		220	-		175	-								
1820	存出保證金		19,617	1		9,055	1								
18XX	其他資產合計		48,577	2		9,230	1								
1XXX	資 產 總 計		\$ 1,983,010	100		\$ 1,621,076	100								

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

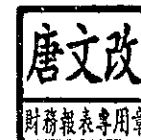
董事長：



經理人：



會計主管：



科嘉（開曼）股份有限公司及其子公司

民國九十九年一月一日至十二月三十一日及

九十八年八月十七日（公司設立日）至十二月三十一日（附註一）

單位：除每股盈餘為新台幣元
外，餘係新台幣仟元

代碼		九十九年一月一日 至十二月三十一日		九十八年八月十七日 至十二月三十一日	
		金	額 %	金	額 %
4000	營業收入（附註十九）	\$ 1,808,204	100	\$ -	-
5110	營業成本	<u>1,172,635</u>	<u>65</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
5910	營業毛利	<u>635,569</u>	<u>35</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	營業費用				
6100	推銷費用	27,726	1	-	-
6200	管理費用	137,803	8	2,146	-
6300	研發費用	<u>43,222</u>	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>208,751</u>	<u>11</u>	<u>2,146</u>	<u>-</u>
6900	營業利益（損失）	<u>426,818</u>	<u>24</u>	<u>(2,146)</u>	<u>-</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	1,878	-	-	-
7480	其他	<u>3,175</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
7100	合計	<u>5,053</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	營業外費用及損失				
7560	兌換損失	23,138	1	40	-
7510	利息費用	5,227	1	-	-
7530	處分固定資產淨損	1,011	-	-	-
7880	其他	<u>1,344</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
7500	合計	<u>30,720</u>	<u>2</u>	<u>40</u>	<u>-</u>
7900	稅前利益（損失）	401,151	22	<u>(2,186)</u>	<u>-</u>
8110	所得稅費用（附註二及十六）	<u>100,400</u>	<u>5</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
9600	合併純益（損）	<u>\$ 300,751</u>	<u>17</u>	<u>(\$ 2,186)</u>	<u>-</u>

（接次頁）

(承前頁)

代碼		九十九年一月一日 至十二月三十一日		九十八年八月十七日 至十二月三十一日	
		稅前	稅後	稅前	稅後
	每股盈餘(附註十八)				
9750	基本每股盈餘	\$ 9.55	\$ 7.16	\$ -	\$ -
9850	稀釋每股盈餘	\$ 9.47	\$ 7.10	\$ -	\$ -

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：



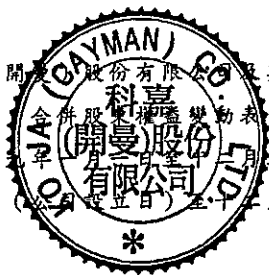
經理人：



會計主管：



科嘉(開曼)股份有限公司及其子公司
合併財務報表
民國九十八年十二月三十一日及
九十八年八月十七日(公司成立日)至十二月三十一日(附註一)



單位：新台幣仟元

股 股數(仟股)	金 額	待登記股本	資本公積 (附註十四)	一 保 留 盈 餘 (累積虧損) (附註十四)	累積換算調整數 (附註二)	股東權益合計
九十八年八月十七日設立	-	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
九十八年十二月三十一日組織架構重組	150	1,500	298,500	768,847	-	1,068,847
九十八年度合併純損	-	-	-	(2,186)	-	(2,186)
外幣換算調整數	-	-	-	-	45,084	45,084
九十八年十二月三十一日餘額	150	1,500	298,500	768,847	(2,186)	1,111,745
待登記股本完成登記	29,850	298,500	(298,500)	-	-	-
資本公積轉增資	12,000	120,000	-	(120,000)	-	-
九十九年度合併純益	-	-	-	300,751	-	300,751
外幣換算調整數	-	-	-	-	(93,872)	(93,872)
九十九年十二月三十一日餘額	42,000	\$ 420,000	\$ -	\$ 648,847	\$ 298,565	\$ 1,318,624

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

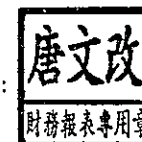
董事長：



經理人：



會計主管：



科嘉（開曼）股份有限公司及其子公司



民國九十九年一月一日至十二月三十一日及

九十八年八月十七日（公司設立日）至十二月三十一日（附註一）

單位：新台幣仟元

	九十九年 一月一日至 十二月三十一日	九十八年 八月十七日至 十二月三十一日
營業活動之現金流量		
合併純益（損）	\$ 300,751	(\$ 2,186)
調整項目		
折舊	62,428	-
攤銷	25,455	-
備抵呆帳迴轉	(1,361)	-
處分固定資產淨損	1,011	-
遞延所得稅	21,455	-
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(1,351)	-
應收帳款	(164,109)	-
其他金融資產	(565)	-
存貨	(85,250)	-
其他流動資產	(40,815)	(14)
應付帳款	50,409	-
應付關係企業款項	(226,045)	1,631
應付所得稅	(3,307)	-
應付費用	73,016	548
其他應付款	5,278	-
其他流動負債	726	15
營業活動之淨現金流入（出）	<u>17,726</u>	<u>(6)</u>
投資活動之現金流量		
應收關係企業款項減少	175,175	-
購置固定資產	(207,210)	-
處分固定資產價款	3,948	-
處分閒置資產價款	175	-
專利權增加	(138)	-
電腦軟體增加	(1,657)	(262)
存出保證金增加	(10,562)	-
投資活動之淨現金流出	<u>(40,269)</u>	<u>(262)</u>

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 九 年 一 月 一 日 至 十 二 月 三 十 一 日	九 十 八 年 八 月 十 七 日 至 十 二 月 三 十 一 日
融資活動之現金流量		
短期借款增加	\$ 153,514	\$ -
應付關係企業款項增加	-	94,211
長期借款增加	71,750	-
償還長期借款	(3,224)	-
存入保證金增加	398	-
融資活動之淨現金流入	<u>222,438</u>	<u>94,211</u>
匯率影響數	(89,984)	63
子公司首次併入影響數	-	267,121
現金淨增加	109,911	361,127
期初現金餘額	<u>361,127</u>	-
年底現金餘額	<u>\$ 471,038</u>	<u>\$ 361,127</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 4,890</u>	<u>\$ -</u>
支付所得稅	<u>\$ 61,673</u>	<u>\$ -</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
固定資產轉列閒置資產	<u>\$ 220</u>	<u>\$ -</u>
固定資產轉列出租資產	<u>\$ 28,825</u>	<u>\$ -</u>
一年內到期之長期借款	<u>\$ 4,263</u>	<u>\$ -</u>
支付部分現金購置固定資產		
購置固定資產	\$ 216,898	\$ -
應付設備工程款淨變動	(9,688)	-
支付現金	<u>\$ 207,210</u>	<u>\$ -</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



科嘉（開曼）股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國九十九年一月一日至十二月三十一日及

九十八年八月十七日（公司設立日）至十二月三十一日

（除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位）

一、公司沿革及業務範圍

科嘉（開曼）股份有限公司（母公司）於九十八年八月十七日設立於英屬開曼群島，主要係為向台灣證券交易所股份有限公司申請股票上市進行組織架構重組而設立，重組後母公司成為所有合併個體之控股公司，母公司於九十八年十二月設立台灣分公司。

蘇州科德軟體電路板有限公司於八十四年十一月設立，主要從事軟體電路板等之製造及銷售。

魔仕連控股有限公司於八十五年二月設立，主要從事軟體電路板原物料之代理採購業務，因集團進行組織重組，已於九十九年七月結束營業並辦理除戶。

科德國際（薩摩亞）股份有限公司於八十七年七月設立，主要從事一般投資業務。

蘇州嘉吉電子有限公司於九十一年三月設立，主要從事軟體電路板等之製造及銷售。

蘇州嘉財電子有限公司於九十四年二月設立，主要從事軟體電路板等之製造及銷售。

蘇州嘉固電子有限公司於九十五年一月設立，主要從事硅膠按鍵之製造及銷售，因集團進行組織重組，已於九十九年九月結束營業並完成清算程序。

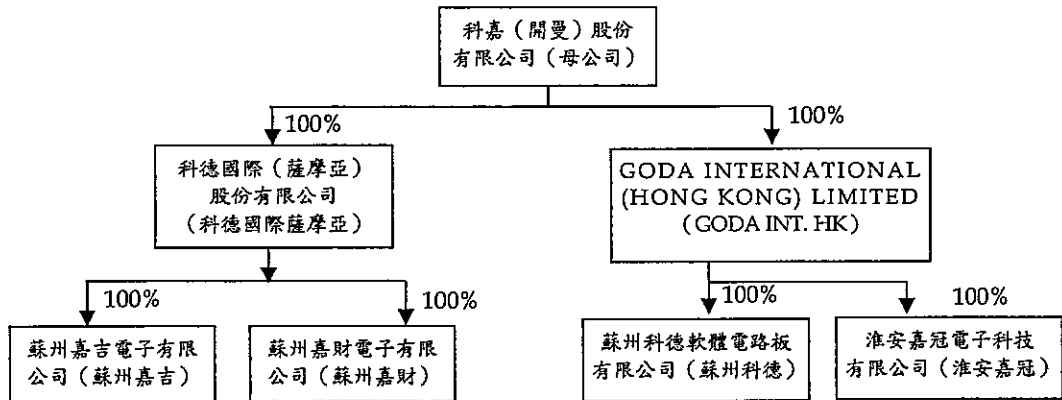
GODA INTERNATIONAL (HONG KONG) LIMITED 於九十八年十一月由母公司投資設立，主要從事一般投資業務。

淮安嘉冠電子科技有限公司於九十九年四月由 GODA INTERNATIONAL (HONG KONG) LIMITED 投資設立，主要從事軟體電路板等之製造及銷售。

母子公司截至九十九及九十八年底員工人數合計分別為 2,772 人及 2,154 人。

母公司以九十八年十二月三十一日為換股基準日將科德國際（薩摩亞）股份有限公司併為子公司，另母公司透過 GODA INTERNATIONAL (HONG KONG) LIMITED 以九十八年十二月三十一日為換股基準日將蘇州科德軟體電路板有限公司併為子公司。

九十九年底母公司與子公司之投資關係及持股比例如下所示：



二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照中華民國證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，因是母子公司對於呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊以及員工分紅及董事紅利費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。重要會計政策彙總說明如下：

合併財務報表之編製

(一) 九十九及九十八年度合併財務報表編製基礎

母公司直接或透過子公司對其轉投資公司有控制能力者，其財務報表予以合併，編製合併財務報表時，母子公司間重大之交易及其餘額，均予以銷除。

九十九年度合併財務報表包括母公司、科德國際薩摩亞、蘇州嘉吉、蘇州嘉財、GODA INT. HK、蘇州科德及淮安嘉冠之帳目。

九十八年度合併財務報表包括母公司、科德國際薩摩亞、蘇州嘉吉、蘇州嘉財、蘇州嘉固、麾仕連、GODA INT. HK 及蘇州科德之帳目。

母公司財務報表係按美金為功能性貨幣之基礎編製，子公司財務報表係按各公司功能性貨幣之基礎編製，是以編製合併財務報表時，先將資產及負債科目按資產負債表日各該功能性貨幣之匯率、股東權益按歷史匯率及損益科目按各該期間之平均匯率換算為美金，因換算所產生之兌換差額列入累積換算調整數，列於股東權益項下。合併後再將其以新台幣為表達貨幣換算：資產及負債科目按資產負債表日匯率換算、損益科目按各該期間之平均匯率換算及股東權益按歷史匯率換算，因換算所產生之兌換差額列入累積換算調整數，列於股東權益項下。

(二) 九十八年度擬制性合併財務報表編製基礎

母公司為向台灣證券交易所股份有限公司申請股票上市而編製母子公司九十八年度擬制性合併財務報表。編製時係假設母公司於九十八年一月一日就已設立，並於九十八年一月一日以前以換股方式取得科德國際薩摩亞流通在外股份，科德國際薩摩亞亦僅從事投資控股活動，因麾仕連及蘇州嘉固已於九十九年結束營業，是以不予列入擬制性合併財務報表之編製；另亦假設 GODA INT. HK 於九十八年一月一日就已設立，並僅從事投資控股活動，且於九十八年一月一日以前以換股方式取得蘇州科德流通在外股份。九十八年度擬制性合併財務報表係自九十八年一月一日起合併所有實際營運主體之財務狀況及經營績效。

母公司財務報表係按美金為功能性貨幣之基礎編製，子公司財務報表係按各公司功能性貨幣之基礎編製，是以編製擬制性合併財務報表時，先將資產及負債科目按資產負債表日各該功能性貨幣之匯率、股東權益按歷史匯率及損益科目按各該期間之平均匯率換算為美金，因換算所產生之兌換差額列入累積換算調整數，列於股東權益項下。合併後再將其以新台幣為表達貨幣換算：資產及負債科目按資產負債表日匯率換算、損益科目按各該期間之平均匯率換算

及股東權益按歷史匯率換算，因換算所產生之兌換差額列入累積換算調整數，列於股東權益項下。

編製擬制性合併財務報表時，母子公司間重大交易及其餘額，均予以銷除。

依前述之合併財務報表編製基礎，列入九十八年度擬制性合併財務報表之子公司列示如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比 九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	說 明
母 公 司	科德國際薩摩亞	僅從事投資控股活動	100%	係擬制母公司於九十八年一月一日以前設立並於九十八年一月一日以前取得科德國際薩摩亞。
	GODA INT. HK	僅從事投資控股活動	100%	係擬制母公司於九十八年一月一日以前設立並設立 GODA INT. HK。
科德國際薩摩亞	蘇州嘉吉	軟體電路板等之製造及銷售	100%	—
	蘇州嘉財	軟體電路板等之製造及銷售	100%	—
GODA INT. HK	蘇州科德	軟體電路板等之製造及銷售	100%	係擬制 GODA INT. HK 於九十八年一月一日以前取得蘇州科德。

九十八年度擬制性損益表請詳附表一。

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金、主要為交易目的而持有之資產，以及預期於資產負債表日後十二個月內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

銷貨收入係於貨物之所有權及風險移轉時認列，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按母子公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳係按應收款項之可收現性估列。

存 貨

存貨包括原物料、在製品及製成品。以實際成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法，並以加權平均成本與淨變現價值孰低評價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎，淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額；銷貨成本包括已出售存貨之成本、未分攤製造費用、異常製造成本及存貨跌價損失（或市價回升）。

固定資產

固定資產係按成本減累計折舊計價。重大更新及改良，作為資本支出；修理及維護支出，則作為當年度費用。

固定資產折舊，係按直線法依照下列耐用年數計提：房屋及建築，三至五十年；機器設備，五至十年；儀器設備，三至五年；運輸及其他設備，三至十年；租賃改良物，四年。

固定資產報廢或出售時，其成本及相關之累計折舊均自帳上予以減除，因而產生之損益依其性質列為當年度之營業外利益或損失。

倘固定資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若固定資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟固定資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。

無形資產

主要係專利權、電腦軟體及土地使用權，專利權按一至九年平均攤銷，電腦軟體按三至五年平均攤銷，土地使用權按四十六至五十年平均攤銷。

倘可辨認無形資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若可辨認無形資產相關可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟可辨認無形資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

出租資產

將出租之固定資產轉列出租資產，並續提折舊費用列為營業外費用及損失。

閒置資產

已停止使用而閒置之固定資產按淨公平價值與帳面價值孰低評價後轉列閒置資產，並續提折舊列為營業外費用及損失。

退休金

屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

所得稅

所得稅係作跨期間與同期間之所得稅分攤，即將可減除暫時性差異、未使用以前年度虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列相關備抵評價金額；而應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。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，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

以前年度所得稅負之調整，包含於當年度所得稅。

以外幣為準之交易事項

以外幣為準之交易事項（非衍生性金融商品）係按交易日之即期匯率入帳。外幣資產及負債實際收付結清時，因適用不同匯率所產生之損失或利益，列為收付結清年度之損益。外幣資產及負債之年底餘額，再按年底之即期匯率予以換算調整，因而產生之兌換差額列為當年度損益。外幣財務報表換算後所產生之兌換差額列入累積換算調整數，列於股東權益項下。

三、現金

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
庫存現金及零用金	\$ 744	\$ 616
支票及活期存款	470,294	317,526
定期存款－6,500 仟人民幣及 392 仟美元，年利率 0.20 -2.25%	-	42,985
	<u>\$471,038</u>	<u>\$361,127</u>

四、應收帳款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收帳款	\$618,075	\$453,966
減：備抵呆帳	<u>1,244</u>	<u>2,695</u>
	<u>\$616,831</u>	<u>\$451,271</u>

五、其他金融資產

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
受限制存款	\$ 778	178
應收退稅款	40	72
其 他	<u>13</u>	<u>16</u>
	<u>\$ 831</u>	<u>\$ 266</u>

九十九及九十八年底之受限制存款係蘇州科德、蘇州嘉財及蘇州嘉吉為繳納各種稅捐及保險金所提存之存款。

六、存貨

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
原 物 料	\$139,550	\$ 43,668
在 製 品	10,740	14,178
製 成 品	<u>21,837</u>	<u>28,783</u>
	<u>\$172,127</u>	<u>\$ 86,629</u>

九十九年度與存貨相關之銷貨成本為 1,172,635 仟元，其中包括存貨跌價及報廢損失 1,781 仟元。

七、固定資產

累計折舊明細如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
房屋及建築	\$111,962	\$ 96,252
機器設備	155,351	142,735
儀器設備	25,853	22,622
運輸及其他設備	15,188	15,524
租賃改良物	<u>1,164</u>	<u>-</u>
	<u>\$309,518</u>	<u>\$277,133</u>

九十九年度之折舊費用為 62,343 仟元。

母子公司九十九年度將停止使用之固定資產，帳面價值計 220 仟元轉列閒置資產。

母子公司九十八年度將停止使用之固定資產，帳面價值計 175 仟元轉列閒置資產，並已於九十九年底全數出售。

八、出租資產

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
成 本		
土 地	\$ 20,475	\$ -
房屋及建築	<u>8,350</u>	<u>-</u>
	28,825	-
減：累計折舊	<u>85</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 28,740</u>	<u>\$ -</u>

九十九年度出租資產之折舊費用為 85 仟元，帳列營業外費用及損失。

九、無形資產

九十九年度之攤銷費用為 1,499 仟元。

十、短期借款

係擔保借款，九十九年底利率為 3.75%-5.7348%。

十一、應付費用

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應付薪資及獎金	\$ 77,300	\$ 27,260
應付職工獎勵及福利金費用	17,373	15,683
其 他	61,340	40,054
	<u>\$156,013</u>	<u>\$ 82,997</u>

十二、其他應付款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應付職工獎勵及福利金	\$ 35,267	\$ 37,612
應付設備工程款	11,570	1,882
其 他	11,620	3,997
	<u>\$ 58,457</u>	<u>\$ 43,491</u>

十三、長期借款

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日 一年內到期	一年後到期	合 計
債權銀行			
台灣中小企業銀行	<u>\$ 4,263</u>	<u>\$ 64,263</u>	<u>\$ 68,526</u>

母公司於九十九年三月與台灣中小企業銀行簽訂 71,750 仟元之授信合約。該項授信合約為擔保借款，其相關條款及借款餘額如下：

九十九年十二月三十一日

授 信 額 度	借 款 餘 額	利 率	償 還 辦 法
<u>\$ 71,750</u>	<u>\$ 68,526</u>	1.75%	自實際撥款日起，依年金法按月攤還本息。

十四、股東權益

截至九十九年底止，母公司章程規定，資本總額定為 800,000 仟元，分為 80,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，授權董事會分次發行。截至九十九年底止，母公司實收資本額為 420,000 仟元。

母公司章程規定，母公司年度總決算如有盈餘時，應依據下列順序分派或使用之：

(一) 提撥應繳納之所得稅款；

- (二) 彌補以前年度之虧損；
- (三) 提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定公積已達本公司之實收資本額時，不在此限；
- (四) 依據上市法令規定提撥特別盈餘公積；
- (五) 最多百分之五保留作為董事紅利，並以現金方式發放；
- (六) 可供分配盈餘（即其盈餘部分加計前期累計未分配盈餘）之百分之三至百分之十之間保留作為員工紅利，員工紅利之分派得以現金及（或）股票方式發放，如以股票方式發放時，分派對象得包括符合一定條件之關係企業員工，該一定條件授權由董事會訂定之；及
- (七) 剩餘之可供分配盈餘得經董事會提議股東紅利分派案，送請股東常會依據上市法令通過，惟股東紅利金額不得低於年度總決算盈餘扣除上述(一)至(六)項規定金額後之百分之十，股東紅利之分派得以現金及（或）股票方式發放，且現金紅利分派之比例不得低於股東紅利總金額之百分之十。

母公司九十九年度對於應付員工紅利及董事紅利之估列係依過去經驗，以未來可能發放之金額為基礎，分別按母公司純益（已扣除員工紅利及董事紅利之金額）經彌補虧損並扣除百分之十法定公積後之9.78%及1.23%計算。

上述員工紅利及董事紅利之估計數若與董事會擬具之盈餘分配議案不同，則將其差異調整原估列年度之費用，若與股東會決議發放之金額不同，則將其差異依會計估計變動處理，認列為次年度費用。

如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。

依行政院金融監督管理委員會證券期貨局之規定，上市上櫃公司於分配盈餘時，必須依法令規定就當年度及以前年度股東權益減項金額，分別自當年度稅盈餘或前期未分配盈餘提列特別公積，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分配盈餘。

母公司於九十八年十二月三十一日進行組織重組時，以30,000仟股，每股面額新台幣10元，與各子公司之原始投資人進行換股，各子

公司之股東權益項目中與資產負債相關之科目（如累積換算調整數）按原金額轉列，餘超過前述股本者貸記資本公積。

十五、員工退休金

母公司依中華民國「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，依員工薪資每月 6% 提撥至勞工保險局之個人退休金專戶，九十九年度母公司確定提撥退休辦法認列之相關退休金成本為 1,265 仟元，九十九年底母公司因確定提撥退休辦法認列之應計退休金負債為 221 仟元，帳列應付費用。

科德國際薩摩亞及 GODA INT. HK 未訂定員工退休辦法；另蘇州嘉吉、蘇州嘉財、蘇州科德及淮安嘉冠之職工退休金係確定提撥制，依照該地方政府規定標準工資之一定百分比計提。

十六、所得稅

(一) 母子公司帳列稅前利益按法定稅率計算之稅額與當年度應納稅額調節如下：

	九十九年一月一日 至十二月三十一日	九 十 八 年 八 月 十 七 日 至十二月三十一日
按法定稅率計算之稅額	\$ 83,173	\$ -
所得稅調整項目之稅額影響數：		
永久性差異	1,204	-
暫時性差異	(2,542)	-
租稅減免優惠	(27,024)	-
虧損遞延	3,694	-
應納稅額	<u>\$ 58,505</u>	<u>\$ -</u>

上述應納稅額減除相關預付所得稅後之淨額帳列九十九年底應付所得稅。

蘇州科德依據中華人民共和國企業研究發展費用稅前扣除管理辦法之規定，於九十九年得減免之稅額為 1,892 仟元。另蘇州嘉財依據中華人民共和國相關法令規定，自九十八年至一〇〇年，所得稅減半徵收。

母公司（不含台灣分公司）、科德國際薩摩亞、GODA INT. HK 及龐仕連依法免納所得稅，惟子公司宣告分配現金股利而產生之稅負自遞延所得稅負債轉列至應付所得稅，九十九及九十八年底該轉列之金額分別為 13,072 仟元及 12,724 仟元。

(二) 所得稅費用構成項目如下：

	九十九年一月一日 至十二月三十一日	九十八年 八月十七日 至十二月三十一日
應納稅額	\$ 58,505	\$ -
遞延所得稅	41,895	-
所得稅費用	<u>\$100,400</u>	<u>\$ -</u>

蘇州嘉吉、蘇州嘉財、蘇州科德及蘇州嘉固係自九十八年底始併入本合併財務報表，故無所得稅費用，其相關應納所得稅為 16,656 仟元。

九十九年度所得稅費用包含或有稅負估列數。

(三) 淨遞延所得稅資產（負債）項目列示如下：

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
流動		
虧損扣抵	\$ 3,524	\$ -
存貨跌價損失	884	664
遞延收入	765	-
開辦費	692	149
兌換淨損	534	-
手續費	-	1
銷貨毛利財稅差	(5,002)	(1,189)
	<u>\$ 1,397</u>	<u>(\$ 375)</u>
非流動		
採權益法認列之投資收		
益	(\$ 43,073)	(\$ 18,973)
攤銷費用	(13)	-
開辦費	2,073	450
固定資產減損損失	-	737
	<u>(\$ 41,013)</u>	<u>(\$ 17,786)</u>

截至九十九年底止，淮安嘉冠虧損扣抵稅額及有效期限如下：

抵 減 項 目	可 抵 減 總 額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
虧損扣抵	\$ 3,524	\$ 3,524	一〇四

十七、用人、折舊及攤銷費用

	九十九年一月一日至十二月三十一日		
	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 334,498	\$ 106,404	\$ 440,902
勞健保費用	5,243	3,017	8,260
退休金費用	6,457	3,088	9,545
其他用人費用	5,261	5,979	11,240
	<u>\$ 351,459</u>	<u>\$ 118,488</u>	<u>\$ 469,947</u>
折舊費用	<u>\$ 49,117</u>	<u>\$ 13,226</u>	<u>\$ 62,343</u>
攤銷費用	<u>\$ 24,697</u>	<u>\$ 758</u>	<u>\$ 25,455</u>

十八、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金 額 (分 子)	股 數 (分 母)	每 股 盈 餘 (元)		
	稅 前 稅 後	(仟 股)	稅 前 稅 後		
<u>九十九年一月一日至十二月三十一日</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之當年度純益	\$ 401,151	\$ 300,751	42,000	<u>\$ 9.55</u>	<u>\$ 7.16</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	343		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之當年度純益加潛在普通股之影響	<u>\$ 401,151</u>	<u>\$ 300,751</u>	<u>42,343</u>	<u>\$ 9.47</u>	<u>\$ 7.10</u>
<u>九十八年八月十七日至十二月三十一日</u>					
基本每股虧損					
屬於普通股股東之當期純損	(\$ 2,186)	(\$ 2,186)	-	\$ -	\$ -

母公司九十八年十二月三十一日進行組織架構重組，重組前母公司未有實收股本，因是九十八年八月十七日至十二月三十一日尚無每股虧損之資訊。

母公司採用（九六）基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董事紅利視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並將其計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之淨值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算每股盈餘時無償配股之影響已列入追溯調整。

十九、關係人交易

（一）關係人之名稱及關係：

關 係 人 名 稱	與 母 子 公 司 之 關 係
東莞科德電子有限公司（東莞科德）	實質關係人
香港科德有限公司（香港科德）	同 上
高鋒（香港）有限公司（高鋒公司）	同 上
香港嘉益有限公司（香港嘉益）	同 上
嘉益電子（東莞）有限公司（東莞嘉益）	同 上
科德科技股份有限公司（科德科技）	同 上
百傑電子科技股份有限公司（百傑電子）	同 上
魔仕連控股有限公司（魔仕連）	於九十八年底組織重組，成為子公司，並已於九十九年七月結束營業並辦理除戶
科德國際（薩摩亞）股份有限公司（科德國際薩摩亞）	於九十八年底組織重組，成為子公司

（二）母子公司與關係人間之重大交易事項彙總如下：

年 度	九 十 九 年			九 十 八 年		
	金	額	佔各該科目%	金	額	佔各該科目%
銷 貨						
高鋒公司	\$	364	-	\$	-	-
香港科德		173	-		-	-
	\$	537	-	\$	-	-
進 貨						
百傑電子	\$	128,490	20	\$	-	-
香港科德		119,731	18		-	-
	\$	248,221	38	\$	-	-

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 九 年			九 十 八 年		
	佔各該			佔各該		
	金	額	科目 %	金	額	科目 %
十二月三十一日						
應收關係企業款項						
高鋒公司	\$	-	-	\$	119,611	69
香港科德		-	-		35,640	20
科德科技		-	-		19,924	11
	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>175,175</u>	<u>100</u>

九十八年底應收高鋒公司 119,611 仟元，係因組織重組，科德國際薩摩亞將東莞嘉益股權出售而產生之應收款項。

九十九及九十八年底資金貸與關係人之相關資訊如下：

關 係 人 名 稱	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度
	利 率	最高餘額	利 率
香港科德	-	<u>\$35,640</u>	<u>\$ -</u>
科德科技	-	<u>\$19,924</u>	<u>\$ -</u>

	九 十 九 年			九 十 八 年		
	佔各該			佔各該		
	金	額	科目 %	金	額	科目 %
十二月三十一日						
應付關係企業款項						
百傑電子	\$	28,864	100	\$	-	-
香港嘉益		-	-		133,640	52
東莞科德		-	-		50,993	20
東莞嘉益		-	-		30,316	12
科德科技		-	-		20,771	8
香港科德		-	-		19,189	8
	<u>\$</u>	<u>28,864</u>	<u>100</u>	<u>\$</u>	<u>254,909</u>	<u>100</u>

九十八年底應付香港嘉益 133,640 仟元、東莞科德 50,993 仟元及東莞嘉益 30,316 仟元，係母子公司組織重組前代其銷售及代其採購原物料產生之淨應付款餘額；應付科德科技 20,771 仟元係母子公司組織重組前科德科技代為預先支付購買房屋之相關款項；另應付

香港科德 19,189 仟元係母子公司組織重組前其代為採購原物料產生之應付款餘額。

母子公司於組織重組前向關係人資金融通情形如下：

關 係 人 名 稱	九 利	十 率	八 最 高 餘 額	年 重 組 前 餘 額
龐仕連	—		\$ 105,407	\$ 105,407
科德國際薩摩亞	—		\$ 1,600	\$ 1,600

母子公司九十九年度向科德科技購買土地暨房屋及建築，金額為 29,000 仟元，帳列固定資產項下。

母子公司與關係人相關交易條件係分別議定。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九十九年一月一日 至十二月三十一日	九 十 八 年 八 月 十 七 日 至 十 二 月 三 十 一 日
薪 資	\$ 6,121	\$ -
紅 利	2,700	-
	<u>\$ 8,821</u>	<u>\$ -</u>

九十九年度之薪酬資訊中分配予管理階層之紅利為預估數。

二十、質抵押資產

下列資產已提供銀行作為融資之擔保品。

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日
固定資產淨額	\$298,505	\$ -
出租資產淨額	28,740	-
土地使用權	<u>27,451</u>	-
	<u>\$354,696</u>	<u>\$ -</u>

二一、重大承諾及或有事項

淮安嘉冠以營業租賃之方式承租廠房及員工宿舍，依租約規定未來五年租金彙總如下：

年 度	應付租金 (仟元)
一〇〇年度	\$ 5,980
一〇一年度	5,980
一〇二年度	5,980
一〇三年度	6,349
一〇四年度	1,618

二二、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

非衍生性金融商品	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資產				
現金	\$ 471,038	\$ 471,038	\$ 361,127	\$ 361,127
應收票據	1,351	1,351	-	-
應收帳款—淨額	616,831	616,831	451,271	451,271
應收關係企業款項	-	-	175,175	175,175
其他金融資產	831	831	266	266
存出保證金	19,617	19,617	9,055	9,055
負債				
短期借款	153,514	153,514	-	-
應付帳款	128,660	128,660	78,251	78,251
應付關係企業款項	28,864	28,864	254,909	254,909
應付所得稅	26,073	26,073	29,380	29,380
應付費用	156,013	156,013	82,997	82,997
其他應付款	58,457	58,457	43,491	43,491
一年內到期長期借款	4,263	4,263	-	-
長期借款	64,263	64,263	-	-
存入保證金	1,476	1,476	1,078	1,078

(二) 母子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎，此方法應用於 2.所列示外之金融商品。
2. 存出及存入保證金因其未來收付之價格與帳面金額相近，以帳面價值為估計公平價值之基礎。

(三) 財務風險資訊

1. 市場價格風險

母子公司並未投資重大利率風險、利率變動之金融商品，並無市場價格風險。

2. 信用風險

金融資產受到母子公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響。母子公司信用風險金額係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。母子公司交易對象均為信用良好之公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

3. 流動性風險

母子公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

二三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊及轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表二。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：附表三。
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：附表四。
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：附表五。
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：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：附表六。
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. 被投資公司名稱、所在地區等相關資訊：附表七。
10. 從事衍生性商品交易：無。

(二) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表八。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：附表九。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：附表九。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：附表二。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

(三) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表十。

二四、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊

母子公司主要從事軟體電路板之製造及銷售，屬單一產業。

(二) 地區別資訊

母子公司主要係於中國大陸地區從事軟體電路製造及銷售。

(三) 外銷銷貨資訊

母子公司截至九十九年底主要均為中國大陸地區客戶。

(四) 重要客戶資訊

	九十九一月一日至 十二月三十一日		九十八年八月十七日至 十二月三十一日	
	金	估營業 額 收入%	金	估營業 額 收入%
達 方	\$ 994,282	55	\$ -	-
精元電腦	305,705	17	-	-
	<u>\$1,299,987</u>	<u>72</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

附表一

科嘉（開曼）股份有限公司及其子公司

擬制性合併損益表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘為新台幣元
外，餘係新台幣仟元

	九 金	十 額	八 年	度 %
營業收入淨額	\$	1,288,623		100
營業成本		<u>954,504</u>		<u>74</u>
營業毛利		<u>334,119</u>		<u>26</u>
營業費用				
推銷費用		10,348		1
管理費用		53,238		4
研發費用		<u>20,250</u>		<u>2</u>
營業費用合計		<u>83,836</u>		<u>7</u>
營業利益		<u>250,283</u>		<u>20</u>
營業外收入及利益				
利息收入		4,074		1
其 他		<u>3,593</u>		<u>-</u>
合 計		<u>7,667</u>		<u>1</u>
營業外費用及損失				
處分固定資產淨損		12,126		1
利息費用		4,771		1
固定資產減損損失		3,407		-
兌換損失		1,731		-
其 他		<u>95</u>		<u>-</u>
合 計		<u>22,130</u>		<u>2</u>
稅前利益		235,820		18
所得稅費用		<u>59,439</u>		<u>4</u>
合併純益		<u>\$ 176,381</u>		<u>14</u>
	稅	前	稅	後
每股盈餘				
基本每股盈餘	\$	<u>6.40</u>	\$	<u>4.79</u>

科嘉（開曼）股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國九十九年度

附表二

單位：新台幣仟元，外幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額（註三）	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保名稱	品名	對個別對象資金貸與限額（註一）	資金貸與總限額（註二）
0	科德國際(薩摩亞)股份有限公司	科嘉（開曼）股份有限公司	應收關係人款項	\$ 43,695 (USD 1,500)	\$ 43,695 (USD 1,500)	-	有短期融通資金必要	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 263,725 (USD 9,053)	\$ 329,656 (USD 11,317)
		GODA INTERNATIONAL (HONG KONG) LIMITED	應收關係人款項	13,109 (USD 450)	13,109 (USD 450)	-	有短期融通資金必要	-	營業週轉	-	-	-	263,725 (USD 9,053)	329,656 (USD 11,317)
		蘇州嘉吉電子有限公司	應收關係人款項	16,895 (USD 580)	16,895 (USD 580)	1.5%	有短期融通資金必要	-	營業週轉	-	-	-	263,725 (USD 9,053)	329,656 (USD 11,317)
		蘇州嘉財電子有限公司	應收關係人款項	18,643 (USD 640)	-	-	有短期融通資金必要	-	營業週轉	-	-	-	263,725 (USD 9,053)	329,656 (USD 11,317)
1	意仕達控股有限公司	香港科德有限公司	應收關係人款項	35,640 (USD 1,114)	-	-	有短期融通資金必要	-	營業週轉	-	-	-	263,725 (USD 9,053)	329,656 (USD 11,317)
		科德科技股份有限公司	應收關係人款項	19,924 (USD 623)	-	-	有短期融通資金必要	-	營業週轉	-	-	-	263,725 (USD 9,053)	329,656 (USD 11,317)
2	蘇州科德軟體電路板有限公司	蘇州嘉吉電子有限公司	應收關係人款項	66,637 (USD 2,288)	38,047 (USD 1,306)	5.31%	有短期融通資金必要	-	營業週轉	-	-	-	263,725 (USD 9,053)	329,656 (USD 11,317)
		蘇州嘉財電子有限公司	應收關係人款項	35,330 (USD 1,212)	-	5.31%	有短期融通資金必要	-	營業週轉	-	-	-	263,725 (USD 9,053)	329,656 (USD 11,317)
		蘇州嘉因電子有限公司	應收關係人款項	235 (USD 8)	-	-	有短期融通資金必要	-	營業週轉	-	-	-	263,725 (USD 9,053)	329,656 (USD 11,317)

註一：對單一對象資金貸與限額以不超過母公司淨值之百分之二十為限。

註二：資金貸與他人最高限額以不超過母公司淨值之百分之二十五為限。

註三：於編製合併財務報表時業已全數沖銷。

科嘉（開曼）股份有限公司及其子公司

期末持有有價證券明細表

民國九十九年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元，外幣仟元

持 有 公 司	有價證券種類	有 價 證 券 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
					股數（仟股）／ 單位數（仟單位）	帳 面 金 額	比 率 %	市 價 / 淨 值	
科嘉（開曼）股份有限公司	股 票	科德國際（薩摩亞）股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	1,200	\$ 689,603 (USD 23,673)	100	\$ 689,603 (USD 23,673)	註一及二
		GODA INTERNATIONAL (HONG KONG) LIMITED	子公司	採權益法之長期股權投資	11,420	515,959 (USD 17,712)	100	515,959 (USD 17,712)	註一及二
科德國際（薩摩亞）股份有限公司	股 單	蘇州嘉財電子有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	373,708 (USD 12,829)	100	373,708 (USD 12,829)	註一及二
		蘇州嘉吉電子有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	104,124 (USD 3,574)	100	104,124 (USD 3,574)	註一及二
GODA INTERNATIONAL (HONG KONG) LIMITED	股 單	蘇州科德軟體電路板有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	319,493 (USD 10,968)	100	319,493 (USD 10,968)	註一及二
		淮安嘉冠電子科技有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	173,884 (USD 5,969)	100	173,884 (USD 5,969)	註一及二

註一：股權淨值係按同期間經會計師查核之財務報表計算。

註二：於編製合併財務報表時業已全數沖銷。

科嘉（開曼）股份有限公司及其子公司

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

民國九十九年度

附表四

單位：新台幣仟元，外幣仟元

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	
					單位數(仟股)	金額(註一)	單位數(仟股)	金額(註一)	單位數(仟股)	售價	帳面成本	處分利益	單位數(仟股)	金額(註一及二)
科嘉（開曼）股份有限公司	股票 GODA INTERNATIONAL (HONG KONG) LIMITED	採權益法計價之長期股權投資	—	子公司	4,920	\$ 154,703 (USD 4,920)	6,500	\$ 209,028 (USD 6,500)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	11,420	\$ 363,731 (USD 11,420)
GODA INTERNATIONAL (HONG KONG) LIMITED	股票 淮安嘉冠電子科技有限公司	採權益法計價之長期股權投資	—	子公司	-	-	-	209,028 (USD 6,500)	-	-	-	-	-	209,028 (USD 6,500)

註一：係原始投資金額。

註二：於編製合併財務報表業已全數沖銷。

科嘉（開曼）股份有限公司及其子公司
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
民國九十九年度

附表五

單位：新台幣仟元

取得之公司	財 產 名 稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關 係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用之情形	其他約定事項
							所 有 人	與公司之關係	移轉日期	金額			
科嘉（開曼）股份有限公司	土地及廠房(帳列土地暨房屋及建築)	98.12.16 (註)	\$ 95,670	已完成款項支付	祥生針織股份有限公司	無	—	—	—	—	房屋仲介公司提供之鄰近地區交易行情記錄	作為科嘉（開曼）股份有限公司台灣分公司之辦公室	無

註：係於該日簽約，並於九十九年度完成全部款項之支付。

科嘉（開曼）股份有限公司及其子公司
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
民國九十九年度

附表六

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款（註二）		備 註
			進（銷）貨	金 額	佔總進（銷）貨之比率%	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔總應收（付）票據、帳款之比率%	
科嘉（開曼）股份有限公司	百傑電子科技股份有限公司	實質關係人	進 貨	\$ 128,490	18	註一	註一	註一	(\$ 28,864)	18	—
蘇州嘉財電子有限公司	香港科德有限公司	實質關係人	進 貨	43,321	6	60 天	-	-	-	-	—
蘇州科德軟體電路板有限公司	香港科德有限公司	實質關係人	進 貨	38,973	5	60 天	-	-	-	-	—
蘇州嘉吉電子有限公司	香港科德有限公司	實質關係人	進 貨	36,760	5	60 天	-	-	-	-	—

註一：相關交易條件係分別議定。

註二：係進、銷貨產生之應收、付票據及帳款。

科嘉（開曼）股份有限公司及其子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊

民國九十九年度

附表七

單位：新台幣仟元，外幣仟元

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				持	有	被投資公司	本期認列
				本期	上期	期末	比率(%)			本期(損)益	投資(損)益(註)
科嘉（開曼）股份有限公司	科德國際（薩摩亞）股份有限公司	薩摩亞	一般投資	\$ 39,309	\$ 29,130	1,200	100	\$ 689,603	\$ 212,391	\$ 212,391	
	GODA INTERNATIONAL (HONG KONG) LIMITED	香港	一般投資	(USD 1,200)	(USD 10,000)	11,420	100	(USD 23,673)	(USD 6,739)	(USD 6,739)	
科德國際（薩摩亞）股份有限公司	蘇州嘉財電子有限公司	大陸江蘇省蘇州市	軟體電路板等之製造及銷售	363,731	154,703	-	100	515,959	46,073	46,073	
	蘇州嘉吉電子有限公司	大陸江蘇省蘇州市	軟體電路板等之製造及銷售	(USD 11,420)	(USD 4,920)	-	100	(USD 17,712)	(USD 1,462)	(USD 1,462)	
	蘇州嘉固電子有限公司	大陸江蘇省蘇州市	軟體電路板等之製造及銷售	162,089	162,089	-	100	373,708	183,536	183,536	
	蘇州嘉吉電子有限公司	大陸江蘇省蘇州市	軟體電路板等之製造及銷售	(USD 5,000)	(USD 5,000)	-	100	(USD 12,829)	(USD 5,823)	(USD 5,823)	
	蘇州嘉固電子有限公司	大陸江蘇省蘇州市	軟體電路板等之製造及銷售	51,490	51,490	-	100	104,124	25,163	25,163	
	蘇州嘉固電子有限公司	大陸江蘇省蘇州市	軟體電路板等之製造及銷售	(USD 1,520)	(USD 1,520)	-	-	(USD 3,574)	(USD 798)	(USD 798)	
	蘇州嘉固電子有限公司	大陸江蘇省蘇州市	軟體電路板等之製造及銷售	-	32,630	-	-	-	64	64	
GODA INTERNATIONAL (HONG KONG) LIMITED	蘇州嘉固電子有限公司	大陸江蘇省蘇州市	軟體電路板等之製造及銷售	-	(USD 1,020)	-	-	(USD 2)	(USD 2)	(USD 2)	
	蘇州嘉固電子有限公司	大陸江蘇省蘇州市	軟體電路板等之製造及銷售	-	31,990	-	-	-	14,028	14,028	
	蘇州嘉固電子有限公司	大陸江蘇省蘇州市	軟體電路板等之製造及銷售	-	(USD 1,000)	-	-	(USD 440)	(USD 440)	(USD 440)	
	蘇州嘉固電子有限公司	大陸江蘇省蘇州市	軟體電路板等之製造及銷售	154,703	154,703	-	100	319,493	71,967	71,967	
GODA INTERNATIONAL (HONG KONG) LIMITED	蘇州科德軟體電路板有限公司	大陸江蘇省蘇州市	軟體電路板等之製造及銷售	(USD 4,920)	(USD 4,920)	-	100	(USD 10,968)	(USD 2,283)	(USD 2,283)	
	淮安嘉冠電子科技有限公司	大陸江蘇省淮安市	軟體電路板等之製造及銷售	209,028	-	-	100	173,884	(19,355)	(19,355)	
				(USD 6,500)				(USD 5,969)	(USD -614)	(USD -614)	

註：於編製合併財務報表時業已全數沖銷。

科嘉（聞曼）股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊

民國九十九年度

附表八

單位：新台幣仟元，外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資（損）益（註一及二）	期末投資帳面價值（註一及二）	截至本期期末止已匯回投資收益
					匯出	匯回					
蘇州嘉財電子有限公司	軟體電路板等之製造及銷售	\$ 162,089 (USD 5,000)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 162,089 (USD 5,000)	\$ -	\$ -	\$ 162,089 (USD 5,000)	100%	\$ 183,536 (USD 5,823)	\$ 373,708 (USD 12,829)	\$ -
蘇州嘉吉電子有限公司	軟體電路板等之製造及銷售	51,490 (USD 1,520)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	51,490 (USD 1,520)	-	-	51,490 (USD 1,520)	100%	25,163 (USD 798)	104,124 (USD 3,574)	-
蘇州科德軟體電路板有限公司	軟體電路板等之製造及銷售	154,703 (USD 4,920)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	154,703 (USD 4,920)	-	-	154,703 (USD 4,920)	100%	71,967 (USD 2,283)	319,493 (USD 10,968)	-
淮安嘉冠電子科技有限公司	軟體電路板等之製造及銷售	209,028 (USD 6,500)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	209,028 (USD 6,500)	-	209,028 (USD 6,500)	100%	(19,355) (USD -614)	173,884 (USD 5,969)	-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	煙濟部投資審會 核准投資金額	煙濟部投資審會 規定限額
不適用	不適用	不適用

註一：係依據被投資公司同期間經母公司簽證會計師查核之財務報表計算。

註二：於編製合併財務報表業已全數沖銷。

科嘉（開曼）股份有限公司及其子公司

與大陸被投資公司之重大交易

民國九十九年度

附表九

單位：新台幣仟元，外幣仟元

編號	投資公司名稱	大陸被投資公司	交易摘要	金額	佔總進銷之比率(%)	遞延認列(損)益	期末應收(付)款項	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	備註
0	科嘉（開曼）股份有限公司	蘇州科德軟體電路板有限公司	進貨	\$ 995 (USD 32)	-	-	(\$ 385) (USD 13)	-	
			佣金收入	29,081 (USD 923)	2	2,138 (USD 73)	49,868 (USD 1,712)	8	註一
		淮安嘉冠電子科技有限公司	佣金收入	2,901 (USD 92)	2	(242) (USD -8)	4,543 (USD 156)	8	註一
		蘇州嘉吉電子有限公司	佣金收入	31,230 (USD 991)	2	1,156 (USD 40)	51,084 (USD 1,754)	8	註一
		蘇州嘉財電子有限公司	佣金收入	35,087 (USD 1,113)	2	1,450 (USD 50)	39,128 (USD 1,343)	6	註一

註一：係由科嘉（開曼）股份有限公司台灣分公司提供相關勞務賺取佣金收入。

註二：於編製合併財務報表時業已全數沖銷。

科嘉（開曼）股份有限公司及其子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國九十九年一月一日至十二月三十一日及
九十八年八月十七日至十二月三十一日

附表十

單位：新台幣仟元

年 度	編 號 (註一)	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與交易人之關係(註二)	交 易 往 來 情 形			
					目 科	金 額 (註 五)	交易條件(註三)	佔合併總營收或 總資產之比率%(註 四)
九十九	0	母公司	科德國際薩摩亞	1	應付關係企業款項	\$ 43,695	—	2
			蘇州科德	1	應收關係企業款項	49,868	—	3
					應付關係企業款項	385	—	-
					銷貨成本	995	—	-
					已實現佣金收入	29,081	—	2
					未實現佣金收入	2,138	—	-
			蘇州嘉吉	1	應收關係企業款項	51,084	—	3
					已實現佣金收入	31,230	—	2
					未實現佣金收入	1,156	—	-
			蘇州嘉財	1	應付關係企業款項	39,128	—	2
					已實現佣金收入	35,087	—	2
					未實現佣金收入	1,450	—	-
			淮安嘉冠	1	應收關係企業款項	4,543	—	-
					已實現佣金收入	2,901	—	-
					未實現佣金損失	242	—	-
	1	科德國際薩摩亞	母公司	2	應收關係企業款項	43,695	—	2
			GODA INT. HK	3	應收關係企業款項	13,109	—	-
			蘇州嘉吉	3	應收關係企業款項	17,012	—	1
	2 3	GODA INT. HK 蘇州科德			應收現金股利	33,406	—	2
					利息收入	126	—	-
			蘇州嘉財	3	應收現金股利	97,315	—	5
			科德國際薩摩亞	3	應付關係企業款項	13,109	—	1
			母公司	2	應收關係企業款項	385	—	-
					存 貨	2,138	—	-
					應付關係企業款項	49,868	—	3
					銷貨收入	995	—	-
					銷貨成本	29,081	—	-
			蘇州嘉吉	3	應收關係企業款項	38,210	—	2
					應付關係企業款項	464	—	-
					加工收入	689	—	-
					利息收入	2,506	—	-

(接次頁)

(承前頁)

年 度	編 號 (註一)	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與交易人之關係(註二)	交 易 往 來 情 形			
					科 目	金 額 (註五)	交易條件(註三)	佔合併總營收或 總資產之比率%(註四)
九十八	4	蘇州嘉吉	蘇州嘉財	3	應收關係企業款項	\$ 123	—	-
					加工收入	1,077	—	-
					利息收入	885	—	-
			淮安嘉冠	3	應收關係企業款項	58	—	-
					銷貨收入	488	—	-
			母公司	2	存 貨	1,156	—	-
					應付關係企業款項	51,084	—	3
					銷貨成本	31,230	—	-
			科德國際薩摩亞	3	應付關係企業款項	17,012	—	1
					應付現金股利	33,406	—	2
					利息費用	126	—	-
			蘇州科德	3	應收關係企業款項	464	—	-
	5	蘇州嘉財			應付關係企業款項	38,210	—	2
					加工成本	689	—	-
					利息費用	2,506	—	-
			蘇州嘉財	3	應收關係企業款項	102	—	-
			母公司	2	存 貨	1,450	—	-
					應付關係企業款項	39,128	—	2
					銷貨成本	35,087	—	2
			科德國際薩摩亞	3	應付現金股利	97,315	—	5
			蘇州科德	3	應付關係企業款項	123	—	-
					加工成本	1,077	—	-
					利息費用	885	—	-
	6	淮安嘉冠	蘇州嘉吉	3	應付關係企業款項	102	—	-
			淮安嘉冠	3	應收關係企業款項	119	—	-
			母公司		存 貨	242	—	-
				2	應付關係企業款項	4,543	—	-
					銷貨成本	2,901	—	-
			蘇州科德	3	應付關係企業款項	58	—	-
					銷貨成本	488	—	-
			蘇州嘉財	3	應付關係企業款項	119	—	-
九十八	0	母公司	科德國際薩摩亞	1	應付關係企業款項	1,600	—	-
			處仕達	1	應付關係企業款項	78,216	—	5
	1	科德國際薩摩亞	母公司	2	應收關係企業款項	1,600	—	-
			處仕達	3	應付關係企業款項	461,226	—	28
			蘇州嘉財	3	應收關係企業款項	28,907	—	2
					應收現金股利	127,240	—	8

(接次頁)

(承前頁)

年 度	編 號 (註一)	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與交易人之關係(註二)	交 易 往 來 情 形			
					科 目	金 額 (註五)	交易條件(註三)	佔合併總營收或 總資產之比率%(註四)
	2	GODA INT. HK	應仕達	3	應付關係企業款項	\$ 14,396	—	1
	3	蘇州科德	蘇州嘉吉	3	應收關係企業款項	40,696	—	2
			蘇州嘉財	3	應收關係企業款項	38,949	—	2
			蘇州嘉固	3	應收關係企業款項	258	—	-
			應仕達	3	應付關係企業款項	60,060	—	4
					存 貨	4,289	—	-
	4	蘇州嘉吉	蘇州科德	3	應付關係企業款項	40,696	—	2
			應仕達	3	應付關係企業款項	64,344	—	4
					存 貨	5,116	—	-
	5	蘇州嘉財	科德國際薩摩亞	3	應付關係企業款項	28,907	—	2
					應付現金股利	127,240	—	8
			蘇州科德	3	應付關係企業款項	38,949	—	2
			應仕達	3	應付關係企業款項	84,188	—	5
					存 貨	3,024	—	-
	6	蘇州嘉固	蘇州科德	3	應付關係企業款項	258	—	-
	7	應仕達	母公司	2	應收關係企業款項	78,216	—	5
			科德國際薩摩亞	3	應收關係企業款項	461,226	—	28
			GODA INT. HK	3	應收關係企業款項	14,396	—	1
			蘇州科德	3	應收關係企業款項	60,060	—	4
			蘇州嘉吉	3	未實現佣金收入	4,289	—	-
					應收關係企業款項	64,344	—	4
					未實現佣金收入	5,116	—	-
			蘇州嘉財	3	應收關係企業款項	84,188	—	5
					未實現佣金收入	3,024	—	-

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊編號如下：

1. 母公司為 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，其編號如下：

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：與關係人相關交易條件分別議定。

註四：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以年底餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以年度累積金額佔合併總營收之方式計算。

註五：於編製合併財務報表時業已全數沖銷。