

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核閱報告
民國一〇〇年前三季
（附列民國九十九年前三季
未經核閱之比較資料）

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、會計師核閱報告	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	-		-
七、合併現金流量表	7~8		-
八、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革及業務範圍	9~10		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	10~14		二
(三) 會計變動之理由及其影響	14		三
(四) 重要會計科目之說明	14~23		四~十八
(五) 關係人交易	23		十九
(六) 質抵押資產	24		二十
(七) 重大承諾及或有事項	24		二一
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 其 他	24~26		二二~二三
(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	26, 28~32		二四
2. 大陸投資資訊	27, 28, 33~34		二四
3. 母子公司間業務關係及重要 交易往來情形	27, 35~39		二四
(十二) 營運部門財務資訊	27		二五

合併財務報表會計師核閱報告

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一〇〇年九月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇〇年一月一日至九月三十日之合併損益表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。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核閱結果出具報告。民國九十九年前三季之合併財務報表係未經會計師核閱，其附列目的僅供比較參考之用。

本會計師係依照中華民國審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述民國一〇〇年前三季合併財務報表在所有重大方面有違反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而須作修正之情事。

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

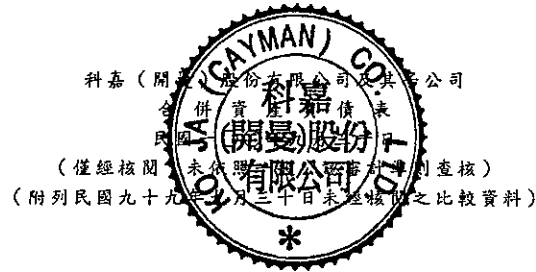
陳招美



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 十 月 二 十 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	一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金(附註四)	\$ 357,849	16	\$ 388,270	20	2100	短期借款(附註六、十一及二十)	\$ 110,220	5	\$ 164,206	9
1120	應收票據	488	-	2,277	-	2120	應付票據	4,510	-	-	-
1140	應收帳款(附註二及五)	906,600	41	665,112	34	2140	應付帳款	99,308	5	120,454	6
1190	其他金融資產(附註六)	29,644	2	1,113	-	2150	應付關係企業款項(附註十九)	87,797	4	5,067	-
1210	存貨(附註二及七)	194,181	9	167,508	9	2160	應付所得稅(附註二及十六)	20,346	1	27,070	1
1286	遞延所得稅資產(附註二及十六)	-	-	2,214	-	2170	應付費用(附註十二)	185,521	8	139,899	7
1298	其他流動資產(附註十九)	28,195	1	28,496	2	2216	應付現金股利(附註十五)	126,000	6	-	-
11XX	流動資產合計	1,516,957	69	1,254,990	65	2228	其他應付款(附註十三)	47,104	2	46,925	3
	固定資產(附註二、八及二十)					2270	一年內到期長期借款(附註十四及二十)	4,314	-	13,214	1
	成 本					2286	遞延所得稅負債(附註二及十六)	3,394	-	-	-
1511	土 地	63,296	3	63,296	3	2298	其他流動負債	1,669	-	1,705	-
1521	房屋及建築	380,149	17	365,949	19	21XX	流動負債合計	690,183	31	518,540	27
1531	機器設備	437,335	20	380,619	20		長期負債				
1544	儀器設備	64,791	3	41,296	2	2420	長期借款(附註十四及二十)	61,040	3	65,354	3
1551	運輸及其他設備	33,522	1	29,545	1		其他負債				
1631	租賃改良物	24,546	1	-	-	2820	存入保證金	1,477	-	1,305	-
15X1		1,003,639	45	880,705	45	2860	遞延所得稅負債(附註二及十六)	23,051	1	33,433	2
15X9	減：累計折舊	384,433	17	313,334	16	28XX	其他負債合計	24,528	1	34,738	2
		619,206	28	567,371	29	2XXX	負債合計	775,751	35	618,632	32
1670	預付房屋設備款	766	-	37,527	2		股東權益				
15XX	固定資產淨額	619,972	28	604,898	31	3110	股本—每股面額10元；額定80,000仟股；發行42,000仟股	420,000	19	420,000	22
	無形資產(附註二、九及二十)					3210	資本公積	648,847	29	648,847	34
1720	專 利 權	51	-	29	-		股票溢價				
1750	電腦軟體	3,296	-	1,615	-	3310	法定公積	29,857	2	-	-
1782	土地使用權	29,515	1	29,304	2	3320	特別公積	48,788	2	-	-
17XX	無形資產合計	32,862	1	30,948	2	3350	未分配盈餘	242,495	11	215,814	11
	其他資產					33XX	保留盈餘合計	321,140	15	215,814	11
1800	出租資產(附註二、十及二十)	28,588	1	28,792	1	3420	累積換算調整數	43,831	2	29,531	1
1810	閒置資產(附註二)	1,017	-	-	-	3XXX	股東權益合計	1,433,818	65	1,314,192	68
1820	存出保證金	10,173	1	13,196	1		負債及股東權益總計	\$2,209,569	100	\$1,932,824	100
18XX	其他資產合計	39,778	2	41,988	2						
1XXX	資 產 總 計	\$2,209,569	100	\$1,932,824	100						



董事長：

(參閱勤業 經理人： 會計主管： 註係本合併財務報表之一部分。 師事務所民國一〇〇年十月二十日核閱報告)



經理人：



會計主管：

科嘉（開曼）及其子公司

民國一〇〇年*一月一日至九月三十日

（僅經核閱，未依照一般公認審計準則查核）

（附列民國九十九年一月一日至九月三十日未經核閱之比較資料）

單位：除每股盈餘為新台幣元
外，餘係新台幣仟元

代碼	一〇〇年前三季			九十九年前三季					
	金	額	%	金	額	%			
4000	營業收入（附註十九）			\$1,590,397		100	\$1,355,397		100
5110	營業成本（附註十九）			<u>1,235,519</u>		<u>78</u>	<u>898,960</u>		<u>66</u>
5910	營業毛利			<u>354,878</u>		<u>22</u>	<u>456,437</u>		<u>34</u>
	營業費用								
6100	推銷費用			17,078		1	19,068		2
6200	管理費用			121,638		8	106,428		8
6300	研發費用			<u>34,197</u>		<u>2</u>	<u>32,394</u>		<u>2</u>
6000	營業費用合計			<u>172,913</u>		<u>11</u>	<u>157,890</u>		<u>12</u>
6900	營業利益			<u>181,965</u>		<u>11</u>	<u>298,547</u>		<u>22</u>
	營業外收入及利益								
7160	兌換利益			8,940		1	-		-
7210	租金收入			1,395		-	-		-
7110	利息收入			897		-	827		-
7480	其他			<u>6,203</u>		-	<u>3,999</u>		-
7100	合計			<u>17,435</u>		<u>1</u>	<u>4,826</u>		-
	營業外費用及損失								
7510	利息費用			5,276		-	3,032		-
7530	處分固定資產淨損			46		-	388		-
7560	兌換損失			-		-	8,990		1
7880	其他			<u>418</u>		-	<u>499</u>		-
7500	合計			<u>5,740</u>		-	<u>12,909</u>		<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代碼	一〇〇年前三季		九十九年前三季	
	金額	%	金額	%
7900 稅前利益	\$ 193,660	12	\$ 290,464	21
8110 所得稅費用(附註二及十六)	<u>45,085</u>	<u>3</u>	<u>72,464</u>	<u>5</u>
9600 合併純益	<u>\$ 148,575</u>	<u>9</u>	<u>\$ 218,000</u>	<u>16</u>

代碼	每股盈餘(附註十八)	稅前		稅後	
		前	後	前	後
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 4.61</u>	<u>\$ 3.54</u>	<u>\$ 6.92</u>	<u>\$ 5.19</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 4.54</u>	<u>\$ 3.48</u>	<u>\$ 6.87</u>	<u>\$ 5.15</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年十月二十日核閱報告)

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

合併現金流量表

民國一〇〇年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依照一般公認審計準則查核)

(附列民國九十九年一月一日至九月三十日未經核閱之比較資料)

單位：新台幣仟元

	一〇〇年 前三季	九十九年 前三季
營業活動之現金流量		
合併純益	\$ 148,575	\$ 218,000
調整項目		
折舊	53,353	44,925
攤銷	19,745	21,979
備抵呆帳回轉	(1,112)	(1,088)
處分固定資產淨損	46	388
處分閒置資產淨損	206	-
遞延所得稅	(13,171)	13,058
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	863	(2,277)
應收帳款	(288,691)	(212,746)
其他金融資產	(315)	(83)
存貨	(22,606)	(80,779)
其他流動資產	(13,960)	(33,658)
應付票據	4,510	-
應付帳款	(29,352)	42,203
應付關係企業款項	58,933	(249,842)
應付所得稅	(5,727)	(2,310)
應付費用	29,508	56,902
其他應付款	(7,923)	290
其他流動負債	(121)	641
營業活動之淨現金流出	(67,239)	(184,397)
投資活動之現金流量		
應收關係企業款項減少	-	175,175
受限制存款減少(增加)	(28,498)	(764)
購置固定資產	(26,183)	(214,091)
處分固定資產價款	835	1,799
處分閒置資產價款	17	175

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 前三季	九十九年 前三季
專利權增加	\$ -	(\$ 34)
電腦軟體增加	(1,186)	(534)
存出保證金減少(增加)	<u>9,444</u>	<u>(4,141)</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(45,571)</u>	<u>(42,415)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	(43,294)	164,206
長期借款增加	-	80,870
償還長期借款	(3,172)	(2,302)
存入保證金增加	<u>1</u>	<u>227</u>
融資活動之淨現金流入(出)	<u>(46,465)</u>	<u>243,001</u>
匯率影響數	<u>46,086</u>	<u>10,954</u>
現金淨增加(減少)	(113,189)	27,143
期初現金餘額	<u>471,038</u>	<u>361,127</u>
期末現金餘額	<u>\$ 357,849</u>	<u>\$ 388,270</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 5,611</u>	<u>\$ 2,737</u>
支付所得稅	<u>\$ 66,590</u>	<u>\$ 59,900</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>\$ 1,017</u>	<u>\$ -</u>
固定資產轉列出租資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 28,825</u>
一年內到期之長期借款	<u>\$ 3,223</u>	<u>\$ 13,214</u>
應付現金股利	<u>\$ 126,000</u>	<u>\$ -</u>
支付部分現金購置固定資產		
購置固定資產	\$ 22,753	\$ 217,235
應付設備工程款淨變動	<u>3,430</u>	<u>(3,144)</u>
支付現金	<u>\$ 26,183</u>	<u>\$ 214,091</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年十月二十日核閱報告)

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

民國一〇〇年前三季

（附列民國九十九年前三季未經核閱之比較資料）

（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

（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。

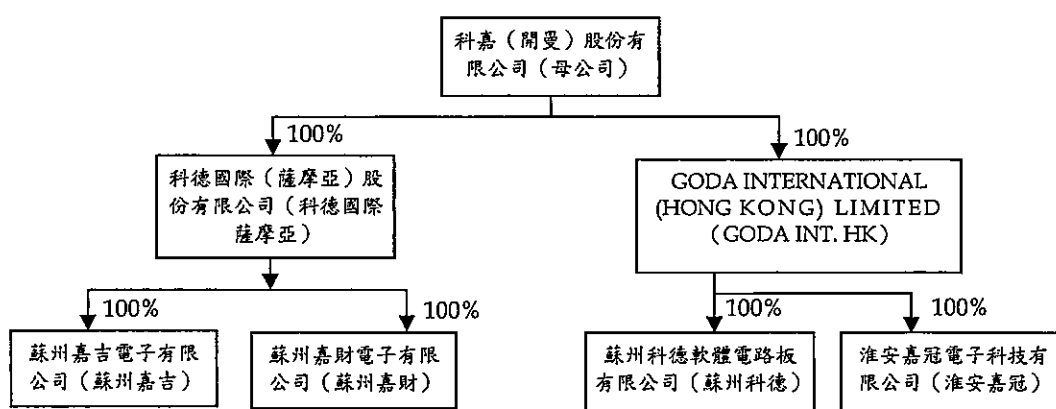
GODA INTERNATIONAL (HONG KONG) LIMITED 於九十八年十一月由母公司投資設立，主要從事一般投資業務。

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。

母子公司截至一〇〇及九十九年九月底員工人數合計分別為 3,390 人及 2,727 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。

一〇〇年九月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。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 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。

一〇〇年前三季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。

九十九年前三季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、魔仕連、GODA INT. HK、蘇州科德及淮安嘉冠之帳目。

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) 外幣交易事項

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，列為收付結清期間之損益。資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債按該日之即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(三) 會計估計

依照前述準則及原則編製財務報表時，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。

(四) 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。

(五) 應收帳款之減損評估

一〇〇年一月一日以前，備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列，母子公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析，定期評估應收帳款之收回可能性。自一〇〇年一月一日起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故母子公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反應擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調整。

(六) 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）。

(七) 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，則作為當期費用。

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期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。

(八) 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。

(九) 出租資產

將出租之固定資產轉列其他資產，並續提折舊費用列為營業外費用及損失。

(十) 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。

(十一) 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期費用。

(十二) 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。

(十三) 收入之認列

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。

三、會計變動之理由及影響

金融商品之會計處理

母子公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂係將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍。此項會計變動，對母子公司一〇〇年前三季合併純益及稅後基本每股盈餘無影響。

營運部門資訊之揭露

母子公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對母子公司部門別資訊之報導方式產生改變。

四、現金

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日 (未經核閱)
庫存現金及零用金	\$ 745	\$ 780
支票及活期存款	<u>357,104</u>	<u>387,490</u>
	<u>\$357,849</u>	<u>\$388,270</u>

五、應收帳款

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日 (未經核閱)
應收帳款	\$906,766	\$666,712
減：備抵呆帳	<u>166</u>	<u>1,600</u>
	<u>\$906,600</u>	<u>\$665,112</u>

六、其他金融資產

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日 (未經核閱)
受限制存款	\$ 29,276	\$ 942
應收退稅款	92	171
其他	<u>276</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 29,644</u>	<u>\$ 1,113</u>

一〇〇年九月底之受限制存款係母公司為子公司背書保證質押之定期存款及子公司為繳納各種稅捐及保險金所提存之存款。

九十九年九月底之受限制存款係子公司為繳納各種稅捐及保險金所提存之存款。

七、存 貨

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日 (未經核閱)
原物料	\$141,646	\$121,234
在製品	33,146	15,639
製成品	<u>19,389</u>	<u>30,635</u>
	<u>\$194,181</u>	<u>\$167,508</u>

一〇〇年前三季與存貨相關之銷貨成本為 1,235,519 仟元，其中包括存貨跌價及報廢損失 2,934 仟元，九十九年前三季與存貨相關之銷貨成本為 898,960 仟元，其中包括存貨跌價及報廢損失 7,904 仟元。

八、固定資產

累計折舊明細如下：

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日 (未經核閱)
房屋及建築	\$139,898	\$112,840
機器設備	185,855	158,646
儀器設備	34,194	26,036
運輸及其他設備	18,959	15,812
租賃改良物	5,527	-
	<u>\$384,433</u>	<u>\$313,334</u>

一〇〇及九十九年前三季之折舊費用分別為 53,201 仟元及 44,892 仟元。

九、無形資產

一〇〇及九十九年前三季無形資產之攤銷費用分別為 1,370 仟元及 1,065 仟元。

十、出租資產

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日 (未經核閱)
成本		
土地	\$ 20,475	\$ 20,475
房屋及建築	8,350	8,350
	<u>28,825</u>	<u>28,825</u>
減：累計折舊	237	33
	<u>\$ 28,588</u>	<u>\$ 28,792</u>

一〇〇及九十九年前三季出租資產之折舊費用分別為 152 仟元及 33 仟元，帳列營業外費用及損失。

十一、短期借款

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日 (未經核閱)
擔保借款一年利率一〇〇年 3-4.5%，九十九年 3.75-5.734%	<u>\$110,220</u>	<u>\$164,206</u>

十二、應付費用

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日 (未經核閱)
應付薪資及獎金	\$ 84,931	\$ 59,375
應付職工獎勵及福利金費用	20,468	21,378
其他	<u>80,122</u>	<u>59,146</u>
	<u>\$185,521</u>	<u>\$139,899</u>

十三、其他應付款

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日 (未經核閱)
應付職工獎勵及福利金	\$ 38,659	\$ 40,927
應付設備工程款	8,140	5,026
其他	<u>305</u>	<u>972</u>
	<u>\$ 47,104</u>	<u>\$ 46,925</u>

十四、長期借款

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日 (未經核閱)
	一年內到期	一年後到期
債權銀行		
台灣中小企業銀行	<u>\$ 4,314</u>	<u>\$ 61,040</u>
		<u>\$ 65,354</u>
	一年內到期	一年後到期
債權銀行		
台灣中小企業銀行	<u>\$ 13,214</u>	<u>\$ 65,354</u>
		<u>\$ 78,568</u>

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

一〇〇年九月三十日

借 款 餘 額	利 率	償 還 辦 法
<u>\$ 65,354</u>	1.97%	自九十九年三月起，依年金法，按月攤還本息至一一四年三月。

九十九年九月三十日（未經核閱）

借 款 餘 額	利 率	償 還 辦 法
\$ 69,585	1.39%	自九十九年三月起，依年金法，按月攤還本息至一一四年三月。
8,983	1.39%	自九十九年六月起，依年金法，按月攤還本息至一一四年六月，並於九十九年十一月提前償還。
<u>\$ 78,568</u>		

十五、股東權益

截至一〇〇年九月底止，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。截至一〇〇年九月底止，母公司實收資本額 420,000 仟元。

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。

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。

母公司一〇〇年前三季對於應付員工紅利之估列係依過去經驗，以未來可能發放之金額為基礎，按母公司純益（已扣除員工紅利及董事紅利之金額）扣除百分之十法定公積後再加計前期累計未分配盈餘之3%計算。另對於董事紅利之估列係按母公司純益（已扣除員工紅利及董事紅利之金額）扣除百分之十法定公積後之3.04%計算。

母公司九十九年前三季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10%及1%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。

母公司股東常會於一〇〇年六月三十日通過之九十九年度盈餘分配案，列示如下：

	盈餘分配案	每股股利（元）
法定公積	\$ 29,857	
特別公積	48,788	
現金股利	126,000	\$ 3.0

一〇〇年六月三十日股東會決議配發九十九年度員工現金紅利及董事紅利分別為 21,510 仟元及 2,700 仟元，前述決議配發金額與九十九年度財務報表認列金額並無差異。

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期應納稅額調節如下：

	一〇〇年前三季	九十九年前三季 (未經核閱)
按法定稅率計算之稅額	\$ 50,321	\$ 70,145
所得稅調整項目之稅額影響數：		
永久性差異	(2,982)	3,610
暫時性差異	(1,325)	147
租稅減免優惠	(14,042)	(21,396)
虧損遞延(扣抵)	<u>6,734</u>	<u>(36)</u>
應納稅額	<u>\$ 38,706</u>	<u>\$ 52,470</u>

一〇〇及九十九年九月底帳列應付所得稅係上述應納稅額減除相關預付所得稅後之淨額。

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，於一〇〇及九十九年前三季得減免之稅額分別為 1,869 仟元及 1,365 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 及魔仕連依法免納所得稅。

(二) 所得稅費用構成項目如下：

	一〇〇年前三季	九十九年前三季 (未經核閱)
應納稅額	\$ 38,706	\$ 52,470
遞延所得稅	<u>6,379</u>	<u>19,994</u>
所得稅費用	<u>\$ 45,085</u>	<u>\$ 72,464</u>

(三) 淨遞延所得稅資產 (負債) 項目列示如下：

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日 (未經核閱)
流 動		
存貨跌價損失	\$ 1,385	\$ 2,419
開辦費	836	149
遞延收入	788	1,218
兌換淨損 (益)	(841)	658
銷貨毛利財稅差	(5,581)	(1,243)
其 他	19	(987)
	<u>(\$ 3,394)</u>	<u>\$ 2,214</u>
非 流 動		
採權益法認列之投資收 益	(\$ 35,832)	(\$ 33,806)
虧損扣抵	11,116	-
開辦費	1,665	373
	<u>(\$ 23,051)</u>	<u>(\$ 33,433)</u>

截至一〇〇年九月底止，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	\$ 3,863	\$ 3,863	一〇四
虧損扣抵	<u>7,253</u>	<u>7,253</u>	一〇五
	<u>\$ 11,116</u>	<u>\$ 11,116</u>	

十七、用人、折舊及攤銷費用

	一〇〇年 屬於營業者 成 本 者	前 屬於營業 費 用 者	三 季 合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 355,561	\$ 78,237	\$ 433,798
勞健保費用	6,297	2,802	9,099
退休金費用	10,742	3,146	13,888
其他用人費用	4,436	7,402	11,838
	<u>\$ 377,036</u>	<u>\$ 91,587</u>	<u>\$ 468,623</u>
折舊費用	<u>\$ 41,628</u>	<u>\$ 11,573</u>	<u>\$ 53,201</u>
攤銷費用	<u>\$ 18,895</u>	<u>\$ 850</u>	<u>\$ 19,745</u>

	九十九年前三季 (未經核閱)		
	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 239,553	\$ 58,052	\$ 297,605
勞健保費用	3,459	2,191	5,650
退休金費用	5,421	2,194	7,615
其他用人費用	3,719	4,691	8,410
	<u>\$ 252,152</u>	<u>\$ 67,128</u>	<u>\$ 319,280</u>
折舊費用	<u>\$ 35,172</u>	<u>\$ 9,720</u>	<u>\$ 44,892</u>
攤銷費用	<u>\$ 21,473</u>	<u>\$ 506</u>	<u>\$ 21,979</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) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>一〇〇年前三季</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之當 期純益	\$ 193,660	\$ 148,575	42,000	<u>\$ 4.61</u>	<u>\$ 3.54</u>
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工分紅	-	-	667		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之當 期純益加潛在普 通股之影響	<u>\$ 193,660</u>	<u>\$ 148,575</u>	<u>42,667</u>	<u>\$ 4.54</u>	<u>\$ 3.48</u>
<u>九十九年前三季</u> <u>(未經核閱)</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之當 期純益	\$ 290,464	\$ 218,000	42,000	<u>\$ 6.92</u>	<u>\$ 5.19</u>
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工分紅	-	-	310		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之當 期純益加潛在普 通股之影響	<u>\$ 290,464</u>	<u>\$ 218,000</u>	<u>42,310</u>	<u>\$ 6.87</u>	<u>\$ 5.15</u>

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
香港科德有限公司(香港科德)	實質關係人
高鋒(香港)有限公司(高鋒公司)	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

(二) 母子公司與關係人間之重大交易事項彙總如下：

	一〇〇年		九十九年(未經核閱)	
	金	佔各該科目%	金	佔各該科目%
<u>前三季</u>				
銷貨				
高鋒公司	\$ -	-	\$ 367	-
香港科德	-	-	173	-
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 540</u>	<u>-</u>
進貨				
百傑電子	\$ 373,679	58	\$ 81,457	22
香港科德	-	-	193,118	52
	<u>\$ 373,679</u>	<u>58</u>	<u>\$ 274,575</u>	<u>74</u>

九十九年九月底資金貸與關係人之相關資訊如下：

關係人名稱	九十九年前三季(未經核閱)		
	利率	最高餘額	期末餘額
香港科德	-	<u>\$ 35,640</u>	<u>\$ -</u>
科德科技	-	<u>\$ 20,036</u>	<u>\$ -</u>

	一〇〇年		九十九年(未經核閱)	
	金	佔各該科目%	金	佔各該科目%
<u>九月三十日</u>				
應付關係企業款項				
百傑電子	<u>\$ 87,797</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,067</u>	<u>100</u>

母子公司與關係人相關交易條件係分別議定。

二十、質抵押資產

下列資產已提供銀行作為融資之擔保品。

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日 (未經核閱)
固定資產淨額	\$240,251	\$316,406
土地使用權	29,515	29,304
出租資產淨額	28,588	28,792
受限制存款—流動	27,576	-
	<u>\$325,930</u>	<u>\$374,502</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)
一〇〇年十月一日至十二月三十一日	\$ 1,682
一〇一年度	6,727
一〇二年度	6,727
一〇三年度	7,150
一〇四年度	1,823

二二、其 他

母子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：外幣仟元，新台幣仟元

	一〇〇年九月三十日			九十九年九月三十日(未經核閱)		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$ 29,094	30.64	\$ 891,445	\$ 32,207	31.26	\$ 1,006,785
日圓	4,881	0.3975	1,940	15,205	0.3744	5,693
人民幣	56,923	4.8215	274,454	9,914	4.6657	46,257
港幣	195	3.9314	765	162	4.0284	654
金融負債						
貨幣性項目						
美金	8,943	30.64	274,015	7,323	31.26	228,932
日圓	4,248	0.3975	1,689	95,677	0.3744	35,823
人民幣	47,156	4.8215	227,364	52,872	4.6657	246,685
港幣	35	3.9314	138	-	-	-

二三、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	一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日 (未經核閱)	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資產</u>				
現金	\$ 357,849	\$ 357,849	\$ 388,270	\$ 388,270
應收票據	488	488	2,277	2,277
應收帳款—淨額	906,600	906,600	665,112	665,112
其他金融資產	29,644	29,644	1,113	1,113
存出保證金	10,173	10,173	13,196	13,196
<u>負債</u>				
短期借款	110,220	110,220	164,206	164,206
應付票據	4,510	4,510	-	-
應付帳款	99,308	99,308	120,454	120,454
應付關係企業款項	87,797	87,797	5,067	5,067
應付所得稅	20,346	20,346	27,070	27,070
應付費用	185,521	185,521	139,899	139,899
應付現金股利	126,000	126,000	-	-
其他應付款	47,104	47,104	46,925	46,925
一年內到期長期借款	4,314	4,314	13,214	13,214
長期借款	61,040	61,040	65,354	65,354
存入保證金	1,477	1,477	1,305	1,305

(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. 及 3. 所列示外之金融商品。
2. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以母公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。
3. 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。

二四、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：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
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：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：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：附表四。
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：附表五。
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：附表六。
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：附表七。
 - (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：附表七。
 - (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：附表一。
 - (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：附表八。

二五、營運部門財務資訊

依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，母子公司主要從事軟體電路板等之製造及銷售，其應報導部門為單一營運部門。

科嘉(開曼)股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國一〇〇年前三季

附表一

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 (註三)	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		品對 貨與 值(註一)	個別對象 與限額 (註二)	資金貸與 總限額 (註二)
											名稱	稱價			
0	科嘉(開曼)股份有限公司	GODA INTERNATIONAL (HONG KONG) LIMITED	應收關係人款項	\$ 61,280 (USD 2,000)	\$ 61,280 (USD 2,000) (註四)	-	有短期融通資金必要	\$ -	營業週轉	\$ -	\$ -	\$ 286,764 (USD 9,359)	\$ 358,455 (USD 11,699)		
1	科德國際(龍摩亞)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)	-	-	有短期融通資金必要	-	營業週轉	-	-	286,764 (USD 9,359)	358,455 (USD 11,699)		
		GODA INTERNATIONAL (HONG KONG) LIMITED	應收關係人款項	13,109 (USD 450)	-	-	有短期融通資金必要	-	營業週轉	-	-	286,764 (USD 9,359)	358,455 (USD 11,699)		
		蘇州嘉吉電子有限公司	應收關係人款項	17,771 (USD 580)	17,771 (USD 580) (註五)	1.5%	有短期融通資金必要	-	營業週轉	-	-	286,764 (USD 9,359)	358,455 (USD 11,699)		
		蘇州嘉財電子有限公司	應收關係人款項	42,896 (USD 1,400)	42,896 (USD 1,400) (註六)	2.95%	有短期融通資金必要	-	營業週轉	-	-	286,764 (USD 9,359)	358,455 (USD 11,699)		
2	GODA INTERNATIONAL (HONG KONG) LIMITED	蘇州科德軟體電路板有限公司	應收關係人款項	49,024 (USD 1,600)	49,024 (USD 1,600) (註七)	2.95%	有短期融通資金必要	-	營業週轉	-	-	286,764 (USD 9,359)	358,455 (USD 11,699)		
		淮安嘉冠電子科技有限公司	應收關係人款項	61,280 (USD 2,000)	61,280 (USD 2,000) (註八)	1.5%~3.02%	有短期融通資金必要	-	營業週轉	-	-	286,764 (USD 9,359)	358,455 (USD 11,699)		
3	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	41,706 (RMB 8,650)	41,706 (RMB 8,650) (註九)	5.31%~6.8148%	有短期融通資金必要 (註十一)	-	營業週轉	-	-	286,764 (USD 9,359)	358,455 (USD 11,699)		

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：本期最高餘額及期末餘額係董事會通過之額度。

註四：截至一〇〇年九月底實際動支金額為 30,640 仟元 (1,000 仟美元)。

註五：截至一〇〇年九月底實際動支金額為 17,771 仟元 (580 仟美元)。

註六：截至一〇〇年九月底實際動支金額為 42,896 仟元 (1,400 仟美元)。

註七：截至一〇〇年九月底實際動支金額為 49,024 仟元 (1,600 仟美元)。

註八：截至一〇〇年九月底實際動支金額為 61,280 仟元 (2,000 仟美元)。

註九：截至一〇〇年九月底實際動支金額為 41,706 仟元 (8,650 仟人民幣)。

註十：實際動支金額於編製合併財務報表時業已全數沖銷。

註十一：係蘇州科德電路板有限公司透過中國建設銀行，以委託貸款方式將資金貸與蘇州嘉吉電子有限公司。

科嘉（開曼）股份有限公司及其子公司

為他人背書保證

民國一〇〇年前三季

附表二

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業 背書保證之限額 (註一)	本期最高背書 保證餘額 (註三)	期末背書保證餘額 (註三)	以財產擔保之背書 保證金額(註二)	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證最高限額 (註一)
0	科嘉（開曼）股份 有限公司	科德國際（薩摩亞）股 份有限公司	子公司	\$ 286,764	\$ 91,920 (USD 3,000)	\$ 91,920 (USD 3,000) (註四)	\$ 27,576 (USD 900)	6.41%	\$ 573,528
		GODA INTERNATIONAL (HONG KONG) LIMITED	子公司	286,764	91,920 (USD 3,000)	91,920 (USD 3,000) (註五)	27,576 (USD 900)	6.41%	573,528

註一：母公司為他人背書保證總額以不超過母公司淨值之百分之四十，對單一企業之背書保證限額不得超過母公司淨值之百分之二十。

註二：由母公司提供定存單作為擔保。

註三：本期最高餘額及期末餘額係董事會通過之額度。

註四：截至一〇〇年九月底實際動支金額為 42,896 仟元（1,400 仟美元）。

註五：截至一〇〇年九月底實際動支金額為 49,024 仟元（1,600 仟美元）。

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

民國一〇〇年九月三十日

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	\$ 641,550 (USD 20,938)	100	\$ 641,550 (USD 20,938)	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	588,539 (USD 19,208)	100	588,539 (USD 19,208)	註一及二
科德國際(薩摩亞)股份有限公司	股票	蘇州嘉財電子有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	335,658 (USD 10,955)	100	335,658 (USD 10,955)	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	-	140,053 (USD 4,571)	100	140,053 (USD 4,571)	註一及二
GODA INTERNATIONAL (HONG KONG) LIMITED	股票	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	-	334,735 (USD 10,925)	100	334,735 (USD 10,925)	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	-	169,794 (USD 5,542)	100	169,794 (USD 5,542)	註一及二

註一：股權淨值係按同期間經會計師核閱之財務報表計算。

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
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
民國一〇〇年前三季

附表四

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	\$ 373,679	58	註一	註一	註一	(\$ 87,797)	46	—

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(閣曼)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
民國一〇〇年前三季

附表五

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		期 末		持 有		被投資公司 本期(損)益	本期認列 投資(損)益 (註一及二)
				本 期	期 末	上 期	期 末	股 數 (仟 股)	比 率 (%)		
科嘉(閣曼)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	\$ 39,309	1,200	100	\$ 641,550	\$ 109,787	\$ 109,787	
	GODA INTERNATIONAL (HONG KONG) LIMITED	香 港	一般投資	(USD 1,200)	(USD 1,200)	11,420	100	(USD 20,938)	(USD 3,772)	(USD 3,772)	
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	162,089	162,089	-	100	335,658	82,713	82,713	
	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 10,955)	(USD 2,842)	(USD 2,842)	
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	51,490	51,490	-	100	140,053	24,064	24,064	
	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 1,520)	(USD 1,520)	-	100	(USD 4,571)	(USD 827)	(USD 827)	
	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	154,703	154,703	-	100	334,735	39,994	39,994	
	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	(USD 4,920)	(USD 4,920)	-	100	(USD 10,925)	(USD 1,374)	(USD 1,374)	
	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	209,028	-	100	169,794	(19,323)	(19,323)	
	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	(USD 6,500)	(USD 6,500)	-	100	(USD 5,542)	(USD -664)	(USD -664)	

註一：係依照同期間經會計師核閱之財務報表計算。

註二：於編製合併財務報表時業已全數沖銷。

科嘉(關曼)股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊

民國一〇〇年前三季

附表六

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	初	本期匯出或收回投資金額		本期	期	自	本公司直接或間接投資之持股比例	本期	認	列	期	末	投	資	截至本期期末止已匯回投資收益
				自	自	匯	匯	匯	末	出		出	出	出	出	出	出	出	
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%			\$ 82,713 (USD 2,842)	\$ 335,658 (USD 10,955)						\$ -
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%			24,064 (USD 827)	140,053 (USD 4,571)						-
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%			39,994 (USD 1,374)	334,735 (USD 10,925)						-
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%			(19,323) (USD -664)	169,794 (USD 5,542)						-

本期	期	末	自	台	灣	匯	出	經	濟	部	投	審	會	依	煙	濟	部	投	審	會	規	定	
赴	大	陸	地	區	投	資	金	額	核	准	投	資	金	額	赴	大	陸	地	區	投	資	限	額
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核閱之財務報表計算。

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
民國一〇〇年前三季

附表七

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（註三）	佔總進銷之比率（%）	遞延認列（損）益（註三）	期末應收（付）款項（註二及三）	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	\$ 4,888 (USD 168)	-	\$ -	(\$ 978) (USD 32)	1	
			佣金收入	21,459 (USD 737)	1	2,302 (USD 75)	68,941 (USD 2,250)	8	註一
		淮安嘉冠電子科技有限公司	佣金收入	8,415 (USD 289)	1	172 (USD 6)	33,269 (USD 1,086)	4	註一
		蘇州嘉吉電子有限公司	佣金收入	16,324 (USD 561)	1	487 (USD 16)	51,766 (USD 1,690)	6	註一
		蘇州嘉財電子有限公司	佣金收入	30,914 (USD 1,062)	2	1,674 (USD 55)	122,151 (USD 3,987)	13	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：期末應收帳款係代購業務產生之餘額。

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
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國一〇〇年前三季及
 民國九十九年前三季(未經核閱)

附表八

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			
					科 目	金 額	交易條件(註三)	佔合併總營收或 總資產之比率% (註四)
一〇〇年 前三季	0	母公司	科德國際薩摩亞 GODA INT. HK	1	應收現金股利	\$ 45,960	—	2
				1	應收關係企業款項	30,640	—	1
			1	蘇州科德	應收關係企業款項	68,941	—	3
					應付關係企業款項	978	—	-
					銷貨成本	4,888	—	-
					已實現佣金收入	21,459	—	1
					未實現佣金收入	2,302	—	-
			1	蘇州嘉吉	應收關係企業款項	51,766	—	2
					已實現佣金收入	16,324	—	1
					未實現佣金收入	487	—	-
			1	蘇州嘉財	應收關係企業款項	122,151	—	6
					應付關係企業款項	62	—	-
					已實現佣金收入	30,914	—	2
					未實現佣金收入	1,674	—	-
	1	淮安嘉冠	應收關係企業款項	33,269	—	2		
			已實現佣金收入	8,415	—	-		
			未實現佣金收入	172	—	-		
	1	科德國際薩摩亞	母公司	2	應付現金股利	45,960	—	2
				3	應收關係企業款項	18,096	—	1
			蘇州嘉吉	應收現金股利	32,956	—	1	
				利息收入	192	—	-	
			3	蘇州嘉財	應收關係企業款項	42,997	—	2
					應收現金股利	123,651	—	6
		利息收入	96	—	-			
2	GODA INT. HK	母公司	2	應付關係企業款項	30,640	—	1	
			3	應收關係企業款項	49,143	—	2	
		蘇州科德	應收現金股利	52,699	—	2		
			利息收入	113	—	-		

(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			估合併總營收或 總資產之比率% (註四)
					科 目	金 額	交易條件(註三)	
	3	蘇州科德	淮安嘉冠	3	應收關係企業款項	\$ 61,464	—	3
			利息收入			175	—	-
			母公司	2	應收關係企業款項	978	—	-
			存 貨			2,302	—	-
			應付關係企業款項			68,941	—	3
			銷貨收入			4,888	—	-
			銷貨成本			21,459	—	1
			GODA INT. HK	3	應付關係企業款項	49,143	—	2
			應付現金股利			52,699	—	2
			利息費用			113	—	-
			蘇州嘉吉	3	應收關係企業款項	41,905	—	2
			加工收入			658	—	-
	利息收入			1,787	—	-		
	蘇州嘉財	3	應收關係企業款項	98	—	-		
	加工收入			875	—	-		
	淮安嘉冠	3	應收關係企業款項	68	—	-		
	銷貨收入			76	—	-		
	4	蘇州嘉吉	母公司	2	存 貨	487	—	-
	應付關係企業款項				51,766	—	2	
	銷貨成本				16,324	—	1	
	科德國際薩摩亞		3	應付關係企業款項	18,096	—	1	
	應付現金股利				32,956	—	1	
	利息費用				192	—	-	
	蘇州科德		3	應付關係企業款項	41,905	—	2	
	加工成本				658	—	-	
	利息費用				1,787	—	-	
	5		蘇州嘉財	母公司	2	應收關係企業款項	62	—
存 貨					1,674	—	-	
應付關係企業款項					122,151	—	6	
銷貨成本				30,914	—	2		
科德國際薩摩亞	3	應付關係企業款項		42,997	—	2		
應付現金股利				123,651	—	6		
利息費用				96	—	-		
蘇州科德	3	應付關係企業款項		98	—	-		
加工成本				875	—	-		

(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	交易條件(註三)	佔合併總營收或 總資產之比率% (註四)	
九十九年 前三季 (未經核 閱)	6	淮安嘉冠	母公司	2	存 貨	\$ 172	—	-	
					應付關係企業款項	33,269	—	2	
					銷貨成本	8,415	—	-	
				GODA INT. HK	3	應付關係企業款項	61,464	—	3
					利息費用	175	—	-	
				蘇州科德	3	應付關係企業款項	68	—	-
					銷貨成本	76	—	-	
	0	母公司	科德國際薩摩亞	1	應付關係企業款項	141,139	—	7	
			GODA INT. HK	1	應收關係企業款項	125,040	—	6	
			蘇州科德	1	應收關係企業款項	71,841	—	4	
					應付關係企業款項	268	—	-	
					未實現佣金收入	4,074	—	-	
					已實現佣金收入	28,782	—	2	
					銷貨成本	275	—	-	
				蘇州嘉財	1	應收關係企業款項	38,807	—	2
					未實現佣金收入	455	—	-	
					應付關係企業款項	47	—	-	
					已實現佣金收入	29,478	—	2	
				蘇州嘉吉	1	應收關係企業款項	32,681	—	2
					未實現佣金收入	596	—	-	
					已實現佣金收入	30,056	—	2	
				淮安嘉冠	1	應收關係企業款項	9,929	—	1
			未實現佣金收入	2,044	—	-			
	1	科德國際薩摩亞	母公司	2	應收關係企業款項	141,139	—	7	
			GODA INT. HK	3	應收關係企業款項	14,067	—	1	
			蘇州嘉吉	3	應收關係企業款項	18,186	—	1	
			應收現金股利	35,435	—	2			
		利息收入	56	—	-				
2	GODA INT. HK	蘇州嘉財	3	應收現金股利	41,923	—	2		
		母公司	2	應付關係企業款項	125,040	—	6		
3	蘇州科德	科德國際薩摩亞	3	應付關係企業款項	14,067	—	1		
		蘇州科德	3	應收現金股利	34,537	—	2		
		母公司	2	應收關係企業款項	268	—	-		
				存 貨	4,074	—	-		
				應付關係企業款項	71,841	—	4		

(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	估合併總營收或 總資產之比率% (註四)		
	4	蘇州嘉吉	GODA INT. HK	3	銷貨收入	\$ 275	-	-	
			蘇州嘉吉	3	銷貨成本	28,782	-	2	
					應付現金股利	34,537	-	2	
					應收關係企業款項	42,285	-	2	
					應付關係企業款項	493	-	-	
					加工收入	500	-	-	
					利息收入	1,980	-	-	
					蘇州嘉財	3	應收關係企業款項	52	-
							加工收入	791	-
							利息收入	891	-
					母公司	2	存 貨	596	-
							應付關係企業款項	32,681	2
							銷貨成本	30,056	2
					科德國際薩摩亞	3	應付關係企業款項	18,186	1
					應付現金股利	35,435	2		
			蘇州科德	3	利息費用	56	1		
					應收關係企業款項	493	-		
					應付關係企業款項	42,285	2		
					加工成本	500	-		
					利息費用	1,980	-		
			蘇州嘉財	3	應收關係企業款項	108	-		
			淮安嘉冠	3	應收關係企業款項	413	-		
			母公司	2	應收關係企業款項	47	-		
					存 貨	455	-		
					應付關係企業款項	38,807	2		
					銷貨成本	29,478	2		
		科德國際薩摩亞	3	應付現金股利	41,923	2			
		蘇州科德	3	應付關係企業款項	52	-			
				加工成本	791	-			
				利息費用	891	-			
		蘇州嘉吉	3	應付關係企業款項	108	-			
		母公司	2	存 貨	2,044	-			
				應付關係企業款項	9,929	1			
		蘇州嘉吉	3	應付關係企業款項	413	-			

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：交易條件係分別議定。

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，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期間累積金額佔合併總營收之方式計算。