

股票代碼：3189

景碩科技股份有限公司及其子公司
合併財務報表

(此合併報表未經會計師核閱)

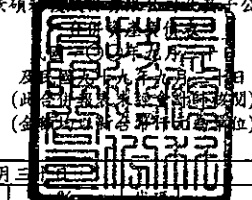
民國一〇〇年一月一日至九月三十日
及民國九十九年一月一日至九月三十日

公司地址：桃園縣新屋鄉中華路1245號
公司電話：(03)487-1919

合併財務報表

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、合併財務報表附註	
(一)重要會計政策之彙總說明	6-11
(二)會計變動之理由及其影響	11
(三)重要會計科目之說明	11-22
(四)關係人交易	22-25
(五)質押之資產	25
(六)重大承諾事項及或有事項	26
(七)重大之災害損失	26
(八)重大之期後事項	26
(九)其他	27-31



資產		一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日		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			
代碼	會計科目	附註	金額	%	金額	%	會計科目	附註	金額	%	金額	%	
11xx	流動資產						21xx	流動負債					
1100	現金及約當現金	三.1	\$8,116,198	23.10	\$6,660,156	22.27	2100	短期借款	三.13	\$792,480	2.26	\$593,560	1.98
1310	公平價值變動列入損益之金融資產	三.2	3,727,291	10.61	2,808,599	9.39	2120	應付票據		51,542	0.15	137,882	0.46
1320	備供出售金融資產	三.3	47,302	0.13	32,680	0.11	2130	應付票據—關係人	四	1,387	-	-	-
1120	應收票據淨額	三.4	136,374	0.39	78,243	0.26	2140	應付帳款		2,729,132	7.77	2,553,168	8.54
1140	應收帳款淨額	三.5	2,886,673	8.22	2,617,834	8.75	2150	應付帳款—關係人	四	1,230	-	-	-
1150	應收帳款淨額—關係人	四	1,294,596	3.68	964,737	3.23	2160	應付所得稅		679,409	1.93	533,523	1.79
1160	其他應收款	四	887,410	2.53	409,026	1.37	2170	應付費用	四	1,588,325	4.52	1,197,017	4.00
120x	存貨淨額	三.6	2,421,808	6.89	2,008,097	6.71	2224	應付設備款	四	690,141	1.96	1,116,100	3.73
1260	預付款項	四	106,756	0.30	86,542	0.29	2261	預收貨款		237,490	0.68	13,939	0.05
1280	其他流動資產		46,444	0.13	13,327	0.05	2272	一年內到期之長期借款	三.14及五	855,822	2.44	148,135	0.50
1286	遞延所得稅資產淨額		-	-	-	-	2280	其他流動負債		212,411	0.60	33,413	0.11
1291	受限制銀行存款	五	-	-	10,009	0.03		流動負債合計		7,839,369	22.31	6,326,737	21.16
	流動資產合計		19,670,852	55.98	15,689,250	52.46							
14xx	基金及投資						24xx	長期負債					
1480	以成本衡量之金融資產	三.7	-	-	140,968	0.47	2420	長期借款	三.14及五	3,334,996	9.49	808,601	2.70
15xx	固定資產淨額	三.8及五					28xx	其他負債					
1501	土地		521,755	1.49	521,755	1.74	2861	遞延所得稅負債		10,166	0.03	-	-
1521	房屋及建築物		3,811,024	10.85	4,148,174	13.87		負債合計		11,184,531	31.83	7,135,338	23.86
1531	機器設備		14,433,478	41.08	14,075,428	47.06							
1551	運輸設備		11,949	0.03	11,411	0.04	31xx	股本					
1561	辦公設備		267,031	0.76	251,562	0.84	3110	普通股	三.15	4,460,000	12.69	4,460,000	14.91
1581	什項設備		3,269,178	9.30	3,136,339	10.49	32xx	資本公積					
	成本合計		22,314,415	63.51	22,144,669	74.04	3210	股本溢價	三.16	5,850,000	16.65	5,850,000	19.56
15x9	減：累計折舊		(10,434,056)	(29.70)	(9,967,543)	(33.33)	33xx	保留盈餘					
1599	累計減損		(37,779)	(0.11)	(134,029)	(0.45)	3310	法定盈餘公積	三.17	1,805,847	5.14	1,560,593	5.22
1671	未完工程		884,138	2.52	911,344	3.05	3320	特別盈餘公積	三.18	300,128	0.86	44,955	0.15
1672	預付設備款		2,316,309	6.59	643,809	2.16	3350	未分配盈餘	三.19	8,644,182	24.60	7,721,865	25.82
	固定資產淨額		15,043,027	42.81	13,598,250	45.47	34xx	股東權益其他項目					
17xx	無形資產						3420	累積換算調整數		49,636	0.14	67,875	0.22
1750	電腦軟體成本	三.9	32,641	0.09	7,464	0.02	3430	未認為退休金成本之淨損失		-	-	(12,162)	(0.04)
1770	遞延退休金成本		-	-	1,611	-	3450	金融商品之未實現損益		(887)	-	8,778	0.03
1782	土地使用權	三.10	293,429	0.84	333,714	1.12		母公司股東權益合計		21,108,906	60.08	19,701,904	65.87
	無形資產合計		326,070	0.93	342,789	1.14	3610	少數股權		2,843,705	8.09	3,070,756	10.27
								股東權益合計		23,952,611	68.17	22,772,660	76.14
18xx	其他資產												
1810	閒置資產淨額	三.11及五	-	-	-	-							
1820	存出保證金	四及五	13,523	0.04	10,790	0.04							
1830	遞延費用		52,886	0.15	95,167	0.32							
1860	遞延所得稅資產淨額		-	-	-	-							
1888	其他資產—土地	三.12	30,784	0.09	30,784	0.10							
	其他資產合計		97,193	0.28	136,741	0.46							
	資產總計		\$35,137,142	100.00	\$29,907,998	100.00		負債及股東權益總計		\$35,137,142	100.00	\$29,907,998	100.00

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：童子賢



經理人：郭明棟



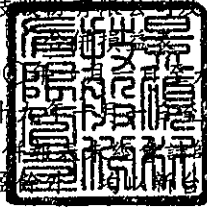
會計主管：劉素真



景碩科技股份有限公司及其子公司

民國一〇〇九年九月三十日
及民國九十九年九月三十日

(此合併財務報表業經核閱)
(金額除每股盈餘外均以新台幣千元為單位)



科目 代碼	項 目	附 註	100.01.01~100.09.30		99.01.01~99.09.30	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入					
4100	銷貨收入		\$17,265,722	100.43	\$11,932,815	100.55
4170	減：銷貨退回		(172,167)	(1.00)	(177,573)	(1.50)
4190	銷貨折讓		(62,689)	(0.36)	(20,786)	(0.17)
	銷貨收入淨額		17,030,866	99.07	11,734,456	98.88
4600	勞務收入		160,311	0.93	133,468	1.12
	營業收入淨額	三.20及四	17,191,177	100.00	11,867,924	100.00
5000	營業成本		(13,249,182)	(77.07)	(8,613,972)	(72.58)
5910	營業毛利		3,941,995	22.93	3,253,952	27.42
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(442,688)	(2.57)	(229,297)	(1.94)
6200	管理及總務費用		(515,561)	(3.00)	(300,733)	(2.53)
6300	研究發展費用		(849,041)	(4.94)	(539,174)	(4.54)
	營業費用合計		(1,807,290)	(10.51)	(1,069,204)	(9.01)
6900	營業淨利		2,134,705	12.42	2,184,748	18.41
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		47,761	0.28	18,003	0.15
7122	股利收入		1,160	-	-	-
7130	處分固定資產利益		11,025	0.06	-	-
7140	處分投資利益		4,651	0.03	7,652	0.07
7160	兌換利益		56,899	0.33	-	-
7320	金融資產評價利益		11,672	0.07	443	-
7480	其他收入	三.2	15,412	0.09	61,536	0.52
	營業外收入及利益合計	四	148,580	0.86	87,634	0.74
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(16,370)	(0.10)	(11,472)	(0.10)
7521	採權益法認列之投資損失		-	-	(3,013)	(0.02)
7530	處分固定資產損失		(17)	-	(6,595)	(0.05)
7560	兌換損失		-	-	(42,672)	(0.36)
7630	資產減損損失	三.7	(7,068)	(0.04)	(74,250)	(0.63)
7880	其他損失		(8,995)	(0.05)	(32,707)	(0.28)
	營業外費用及損失合計		(32,450)	(0.19)	(170,709)	(1.44)
7900	繼續營業單位稅前淨利		2,250,835	13.09	2,101,673	17.71
8110	所得稅費用		(303,566)	(1.76)	(321,997)	(2.71)
9600	合併總純益		\$1,947,269	11.33	\$1,779,676	15.00
	歸屬於					
9601	母公司股東之純益		\$2,131,009	12.40	\$1,822,803	15.36
9602	少數股權淨損		(183,740)	(1.07)	(43,127)	(0.36)
9600	合併總純益		\$1,947,269	11.33	\$1,779,676	15.00
9750	基本每股盈餘(元)	三.21				
9710	繼續營業單位稅前淨利		\$5.05		\$4.71	
8110	減：所得稅費用		(0.68)		(0.72)	
9600	合併總純益		4.37		3.99	
9602	加：少數股權淨損		0.41		0.10	
9601	母公司股東之純益		\$4.78		\$4.09	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：童子賢



經理人：郭明棟



會計主管：劉素真



民國一〇九年一月三十日
及民國九十九年一月三十日
(此係合併財務報表附註)
(金額均以新台幣千元為單位)

項 目	100.01.01~100.09.30	99.01.01~99.09.30	項 目	100.01.01~100.09.30	99.01.01~99.09.30
營業活動之現金流量：			投資活動之現金流量：		
合併總純益	\$1,947,269	\$1,779,676	備供出售之金融資產增加	(24,287)	(23,902)
調整項目：			出售以成本衡量之金融資產	118,015	-
折舊	1,735,189	1,731,710	用途受限制銀行存款(增加)減少	10,012	(9)
各項攤提	57,212	57,320	購置固定資產	(2,964,100)	(1,178,659)
處分投資利益	(4,651)	(7,652)	出售固定資產價款	20,355	2,000
處分固定資產利益	(11,025)	-	存出保證金(增加)減少	32,760	883
處分固定資產損失	17	6,595	電腦軟體成本增加	(38,681)	(5,130)
採權益法認列之投資(收益)損失	-	3,013	土地使用權增加	-	(23,619)
資產減損損失	7,068	74,250	遞延費用增加	(58,210)	(85,758)
金融資產評價損(益)	(11,672)	(443)	取得子公司股權淨現金流出數	-	(228,370)
交易目的金融資產淨(增加)減少	(348,825)	828,045	投資活動之淨現金流入(出)	(2,904,136)	(1,542,564)
應收票據淨額(增加)減少	(25,048)	(29,704)	融資活動之現金流量：		
應收帳款淨額(增加)減少	(595,858)	738,355	舉借(償還)短期借款	498,772	164,299
應收帳款淨額-關係人(增加)減少	158,827	(956,132)	舉借(償還)長期借款	1,709,441	170,728
其他應收款(增加)減少	(521,689)	(139,206)	發放現金股利	(1,338,000)	(1,025,800)
存貨淨額(增加)減少	(529,983)	(202,744)	存入保證金增加(減少)	(55,772)	-
預付款項(增加)減少	(4,956)	(41,211)	少數股權增加(減少)	229,372	-
其他流動資產(增加)減少	(5,330)	8,396	融資活動之淨現金流入(出)	1,043,813	(690,773)
應付票據增加(減少)	10,251	7,477	匯率變動影響數	(119,223)	396,373
應付票據-關係人增加(減少)	(4,161)	(3,823)	本期現金及約當現金(減少)增加數	987,236	404,613
應付帳款增加(減少)	381,981	(1,911,546)	期初現金及約當現金餘額	7,128,962	6,255,543
應付帳款-關係人增加(減少)	1,230	-	期末現金及約當現金餘額	\$8,116,198	\$6,660,156
應付所得稅增加(減少)	36,467	166,949	現金流量資訊之補充揭露：		
應付費用增加(減少)	289,694	106,399	本期支付利息(不含資本化利息)	\$14,770	\$11,317
預收貨款增加(減少)	230,993	6,892	本期支付所得稅	\$261,423	\$152,402
其他流動負債增加(減少)	173,782	18,961	支付現金購置固定資產：		
			購置固定資產	\$3,188,421	\$2,197,362
			加：期初應付設備款	465,820	97,397
			減：期末應付設備款	(690,141)	(1,116,100)
			支付現金	\$2,964,100	\$1,178,659
			不影響現金流量之投資及融資活動：		
			一年內到期之長期借款轉列流動負債	\$855,822	\$148,135
			固定資產轉列閒置資產淨額	\$345	\$-
			金融商品之未實現損益	\$(10,585)	\$(8,778)
			長期投資股權淨值變動減少數	\$-	\$(4,028)
營業活動之淨現金流入(出)	2,966,782	2,241,577			

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：童子賢



經理人：郭明棟



會計主管：劉素真



景碩科技股份有限公司及其子公司
 合併財務報表附註
 民國一〇〇年九月三十日
 及民國九十九年九月三十日
 (此合併報表未經會計師核閱)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司依照金管證六字第0960064020號函令可簡化揭露事項之規定，除針對會計政策與最近年度財務報表相同者聲明並揭露不同部分相關資訊以及納入編製合併財務報表之個體外，可免揭露事項包括下列項目：

1. 公司沿革及業務範圍。
2. 所得稅相關資訊。
3. 退休金相關資訊。
4. 本期用人、折舊、折耗及攤銷費用依功能別之彙總資訊。
5. 重大交易事項、轉投資事業及大陸投資等附表資訊。

一、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。

本公司重要會計政策除下列所述情況外，與民國九十九年度財務報表相同：

1. 合併概況：

(1) 列入合併財務報表之子公司及其變動情形如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	持股比例		說明
			100.09.30	99.09.30	
本公司	KINSUS CORP. (USA)	基板設計、擬定市場 策略分析及顧客開 發、新產品技術研發	100%	100%	無
本公司	KINSUS HOLDING (SAMOA) LIMITED	投資業務	100%	100%	無

景碩科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司	晶碩投資股份有限公司	投資業務	100%	100%	無
KINSUS HOLDING (SAMOA) LIMITED	KINSUS HOLDING (CAYMAN) LIMITED	投資業務	100%	100%	無
KINSUS HOLDING (SAMOA) LIMITED	PIOTEK HOLDINGS LTD. (CAYMAN)	投資業務	51%	51%	註
晶碩投資股份有限公司	晶碩光學股份有限公司	醫療器材製造	56.67%	56.67%	無
KINSUS HOLDING (CAYMAN) LIMITED	蘇州統碩科技有限公司	印刷電路板(非高密度細線路者)之產銷業務	100%	100%	無
PIOTEK HOLDINGS LTD. (CAYMAN)	PIOTEK HOLDING LIMITED	投資業務	100%	100%	註
PIOTEK HOLDING LIMITED	百碩電腦(蘇州)有限公司	研發、生產及銷售新型精密電子元器件、線路板及相關產品，並提供售後服務	100%	100%	註
PIOTEK HOLDING LIMITED	PIOTEK (H.K.) TRADING LIMITED	貿易業務	100%	100%	註

註：本公司於民國九十九年二月間申請額度美金104,000仟元作為對KINSUS HOLDING (SAMOA) LIMITED投資款，再轉投資BOARDTEK HOLDINGS LTD. (CAYMAN)暨間接投資大陸地區，是項投資案業於民國九十九年五月五日經經濟部投資審議委員會核准在案，本公司已於民國九十九年七月起陸續

景碩科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

匯款美金87,755仟元(折合新台幣2,810,794仟元)投資KINSUS HOLDING (SAMOA) LIMITED，取得87,755,000股。

另本公司於民國九十九年八月二十五日再匯出美金6,554仟元(折合新台幣209,509仟元)經由KINSUS HOLDING (SAMOA) LIMITED受讓和碩聯合科技股份有限公司原經經濟部投資審議委員會核准且已實行之PEGATRON HOLDING LIMITED所持有BOARDTEK HOLDINGS LTD. (CAYMAN)之部份股權，並間接投資大陸地區，是項投資案業於民國九十九年八月六日經經濟部投資審議委員會核准在案。本公司計取得KINSUS HOLDING (SAMOA) LIMITED 6,553,720股。

截至民國九十九年九月三十日止，本公司透過KINSUS HOLDING (SAMOA) LIMITED持有BOARDTEK HOLDINGS LTD. (CAYMAN)之51%股權；BOARDTEK HOLDINGS LTD. (CAYMAN)並於民國九十九年間更名為PIOTEK HOLDINGS LTD. (CAYMAN)。

(2)未列入合併財務報表之子公司：無。

(3)從屬公司會計期間不同之調整及處理方式：不適用。

(4)國外從屬公司營業之特性風險：不適用。

2. 合併財務報表之編製政策：

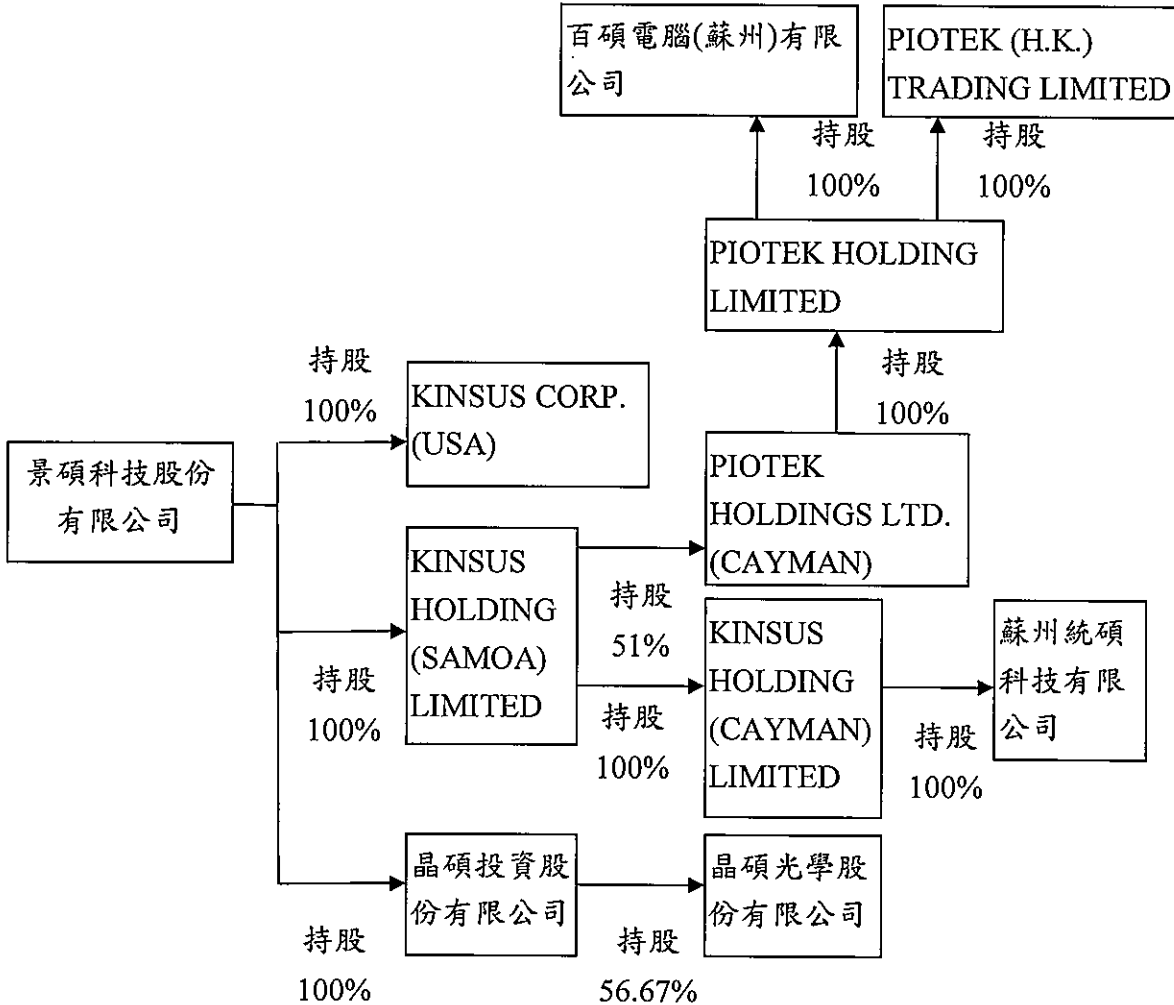
(1)母公司：景碩科技股份有限公司(以下簡稱本公司)

景碩科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)截至民國一〇〇年九月三十日止，本公司長期投資結構圖如下



(3)聯屬公司間交易所產生之損益科目及債權債務科目均予相互沖銷，詳附表一。

(4)合併財務報表係依財務會計準則公報第七號之規定編製，合併財務報表編製個體間之往來交易於編製合併財務報表時予以沖銷。

凡持有被投資公司有表決權股份(包括本公司及子公司所持有目前已可執行或轉換之潛在表決權)比率超過百分之五十，或有下列情況之一者，視為對被投資公司具有控制能力，構成母子公司關係，除依權益法評價外，並編製合併財務報表。

- ①與其他投資人約定下，具超過半數之有表決權股份之能力。
- ②依法令或契約約定，可操控公司之財務、營運及人事方針。
- ③有權任免董事會(或約當組織)超過半數之主要成員，且公司之控制操控於該董事會(或約當組織)。

景碩科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- ④有權主導董事會(或約當組織)超過半數之投票權，且公司之控制操控於該董事會(或約當組織)。
- ⑤其他具有控制能力者。

3. 外幣財務報表換算及外幣交易

(1)本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位，子公司及子公司合併之被投資公司之交易事項分別以當地流通之貨幣為記帳單位。以外幣為計價基礎之非衍生性商品交易事項，係按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。外幣貨幣性資產或負債於資產負債表日按該日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債於資產負債表日依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整而產生之兌換差額，其屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額列為股東權益調整項目；其屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額列為當期損益；若其係依成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。至於結清外幣債權或債務所產生之兌換差額，則均列為當期損益。子公司及子公司合併之被投資公司其記帳貨幣單位列示如下：

公 司 名 稱	記 帳 單 位
KINSUS CORP. (U.S.A.)	美 元
KINSUS HOLDING (SAMOA) LIMITED	美 元
晶碩投資股份有限公司	台 幣
KINSUS HOLDING (CAYMAN) LIMITED	美 元
PIOTEK HOLDINGS LTD. (CAYMAN)	美 元
晶碩光學股份有限公司	台 幣
蘇州統碩科技有限公司	人 民 幣
PIOTEK HOLDING LIMITED	美 元
百碩電腦(蘇州)有限公司	人 民 幣
PIOTCK (H.K.) TRADING LIMITED	美 元

(2)編製合併報表時，國外子公司之財務報表均換算為新台幣財務報表。所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中，除期初保留盈餘以上期期末結算之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算，損益科目按當期加權平均匯率換算。因外幣財務報表換算所產生之差額作為股東權益項下之換算調整數。

4. 應收款項之減損評估

民國一〇〇年一月一日以前，應收款項之減損評估係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收款項之帳齡情形及其收回可能性評估提列。

景碩科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一〇〇年一月一日以後，應收款項之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

5. 營運部門資訊

營運部門係同時符合下列特性之企業組成單位：(1)從事可獲得收入並發生費用之經營活動、(2)營運結果定期由企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效、(3)具個別分離之財務資訊。

二、會計變動之理由及其影響

1. 本公司及子公司自民國一〇〇年一月一日起，採用第三次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」規定。此項變動對本公司及子公司民國一〇〇年前三季之合併淨利並未有影響。

2. 本公司及子公司自民國一〇〇年一月一日起，採用新發布財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定處理營運部門資訊之揭露，該號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」。

三、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	100.09.30	99.09.30
現金及零用金	\$1,078	\$584
支票及活期存款	3,003,937	2,506,448
定期存款	5,111,183	4,153,124
合 計	<u>\$8,116,198</u>	<u>\$6,660,156</u>

2. 公平價值變動列入損益之金融資產

	100.09.30	99.09.30
交易為目的金融資產：		
債券型基金	\$3,697,413	\$2,793,937
交易為目的金融資產評價調整	29,878	14,662
合 計	<u>\$3,727,291</u>	<u>\$2,808,599</u>

景碩科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

上述交易為目的金融資產未有提供作為擔保或質押之情形。

3. 備供出售金融資產

	100.09.30	99.09.30
備供出售金融資產—流動		
上市(櫃)公司股票	\$48,189	\$23,902
備供出售金融資產評價調整	(887)	8,778
合 計	<u>\$47,302</u>	<u>\$32,680</u>

上述備供出售金融資產未有提供作為擔保或質押之情形。

4. 應收票據淨額

	100.09.30	99.09.30
應收票據	\$136,374	\$78,243
減：備抵呆帳	-	-
淨 額	<u>\$136,374</u>	<u>\$78,243</u>

5. 應收帳款淨額

(1) 應收帳款明細如下：

	100.09.30	99.09.30
應收帳款	\$2,987,689	\$2,662,337
減：備抵呆帳	(101,016)	(44,503)
淨 額	<u>\$2,886,673</u>	<u>\$2,617,834</u>

(2) 截至民國一〇〇及九十九年九月三十日止，本公司出售應收帳款情形如下：

出售對象	除列應收帳款金額		已預支金額		擔保品	額度
	100.09.30	99.09.30	100.09.30	99.09.30		
兆豐商銀— 蘭雅分行	<u>\$722,285</u>	<u>\$595,870</u>	<u>\$76,928</u>	<u>\$369,996</u>	無	註

註：截至民國一〇〇及九十九年九月三十日均為美金30,000仟元。

景碩科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

6.存貨淨額

(1)存貨明細如下：

	100.09.30	99.09.30
原 料	\$927,108	\$593,913
物 料	62,638	68,329
在 製 品	1,041,642	817,364
製 成 品	678,143	850,101
合 計	2,709,531	2,329,707
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(287,723)	(321,610)
淨 額	<u>\$2,421,808</u>	<u>\$2,008,097</u>

(2)民國一〇〇及九十九年一月一日至九月三十日止之銷貨成本包括存貨跌價損失(存貨跌價回升利益)、存貨報廢損失及存貨盤(盈)損分別合計為(111,246)仟元及186,669仟元。

(3)本公司及子公司民國一〇〇年前三季因評估原提列備抵存貨跌價及呆滯損失之部份存貨項目已處分，故認列存貨跌價回升利益186,789仟元。

(4)民國一〇〇及九十九年九月三十日存貨之投保保險金額分別為2,702,926仟元及1,749,112仟元。

(5)上述存貨並無提供擔保或質押之情事。

7.基金及投資

(1)民國一〇〇及九十九年九月三十日長期股權投資明細如下：

被投資公司名稱	股數	帳面價值	持股 比例
<u>100.09.30</u>			
無此情形。			
<u>99.09.30</u>			
<u>以成本衡量之金融資產</u>			
未上市(櫃)公司股票－普通股			
景懋光電股份有限公司	10,760,869股	\$215,218	18.77%
累計減損		(74,250)	
合 計		<u>\$140,968</u>	

景碩科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)本公司於民國九十七年八月十四日以新台幣180,000仟元取得景懋光電股份有限公司(原名為奈米龍科技股份有限公司)9,000仟股。另於民國九十七年十月二十八日以新台幣35,218仟元取得1,761仟股。截至民國九十九年九月三十日止，共取得10,760,869股。

截至民國九十九年十二月三十一日止，上開被投資公司景懋光電股份有限公司，經本公司評估其投資價值已發生累計減損90,480仟元。本公司於民國一〇〇年初，續提列對景懋光電股份有限公司之減損損失6,723仟元，其投資價值已發生累計減損97,203仟元。

本公司於民國一〇〇年第一季以每股11元出售景懋光電股份有限公司全部股份10,760,869股，其中出售予穩懋半導體股份有限公司10,710,869股，出售予其他個人50,000股，扣除證券交易稅後取得總價款為118,015仟元。

(3)上述長期股權投資未有提供擔保或質押之情事。

8. 固定資產

(1)固定資產之累計折舊明細如下：

項 目	100.09.30	99.09.30
房屋及建築物	\$762,611	\$710,308
機器設備	7,786,243	7,649,654
運輸設備	9,458	15,362
辦公設備	235,918	212,960
什項設備	1,639,826	1,379,259
合 計	\$10,434,056	\$9,967,543

(2)民國一〇〇及九十九年九月三十日固定資產投保保險金額分別為 23,124,163 仟元及 14,966,139 仟元。

(3)民國一〇〇及九十九年前三季未有因購置固定資產而需利息資本化之情形。

(4)有關固定資產提供擔保或質押之情形，請詳附註五。

景碩科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

9.電腦軟體成本

	100.01.01~100.09.30	99.01.01~99.09.30
原始成本：		
期初餘額	\$19,864	\$7,379
本期增加-單獨取得	38,681	5,130
本期減少-到期除列	-	-
期末餘額	58,545	12,509
累計攤銷：		
期初餘額	6,880	1,311
本期增加-單獨取得	18,887	3,766
期末餘額	25,767	5,077
匯率影響數	(137)	32
帳面餘額	\$32,641	\$7,464

10.土地使用權

(1)

	100.01.01~100.09.30	99.01.01~99.09.30
原始成本：		
期初餘額	\$286,260	\$118,781
本期增加-單獨取得	-	212,773
本期減少-到期除列	-	-
期末餘額	286,260	331,554
累計攤銷：		
期初餘額	16,575	1,573
本期增加-單獨取得	4,500	5,279
本期減少-到期除列	-	-
期末餘額	21,075	6,852
匯率影響數	28,244	9,012
帳面餘額	\$293,429	\$333,714

(2)土地使用權包括蘇州統碩科技有限公司及百碩電腦(蘇州)有限公司所支付之土地使用權出讓金，依本公司會計政策分別按 49 年及 50 年攤提。

景碩科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3)上述土地使用權未有提供擔保或質押之情事。

11. 閒置資產淨額

(1)閒置資產明細如下：

	100.09.30	99.09.30
機器設備	\$16,047	\$1,983
減：累計折舊	(15,956)	(1,935)
累計減損	(91)	(48)
閒置資產淨額	\$-	\$-

(2)本公司之閒置資產，因該未供營業使用之資產無跡象顯示於未來年度產生現金流量，故係以淨公平價值作為可回收金額。經評估結果，本公司於民國一〇〇及九十九年前三季認列減損損失分別為 345 仟元及 0 元。

(3)有關閒置資產提供擔保或質押之情形，請詳附註五。

12. 其他資產－土地

	100.09.30	99.09.30
土地成本	\$30,784	\$30,784

本公司購置位於石磊子段石磊子小段 965 號、1113 號、1114 號、1438 號~1443 號及清華段 1047~1049 號計十一筆土地，面積計 12,378 平方公尺，因購入時之地目為農地，未能以本公司名義購買，故暫以本公司董事長童子賢名義辦理登記，並以本公司為設定權利人辦理設定，在本公司未辦妥登記取得所有權之前，暫列於其他資產項下。

13. 短期借款

	100.09.30	99.09.30
信用借款	\$792,480	\$593,560

本公司民國一〇〇及九十九年九月三十日短期借款之利率區間分別為 0.75%~1.25%及 0.66%~0.8034%。

景碩科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

14. 長期借款

(1) 民國一〇〇及九十九年九月三十日長期借款明細如下：

債權人	借款性質	契約期限	借款金額		償還辦法
			100.09.30	99.09.30	
兆豐國際商業銀行 — 蘭雅分行	擔保借款	93.12.31- 100.12.31	\$2,554	\$6,545	註1
兆豐國際商業銀行 — 蘭雅分行	擔保借款	94.01.31- 101.01.31	11,354	34,911	註2
兆豐國際商業銀行 — 蘭雅分行	擔保借款	98.12.16- 105.12.15	332,232	340,516	註2
兆豐國際商業銀行 — 蘭雅分行	擔保借款	99.10.28- 104.10.27	213,360	-	註3
兆豐國際商業銀行 — 蘭雅分行	信用借款	99.10.28- 104.10.27	121,920	-	註2
兆豐國際商業銀行 — 蘭雅分行	信用借款	99.12.20- 104.12.20	906,780	-	註4
兆豐國際商業銀行 — 蘭雅分行	信用借款	100.02.16- 105.02.15	548,640	-	註4
兆豐國際商業銀行 — 蘭雅分行	信用借款	100.03.11- 105.03.10	388,620	-	註4
兆豐國際商業銀行 — 蘭雅分行	擔保借款	100.04.07- 103.04.07	10,000	-	註5
兆豐國際商業銀行 — 蘭雅分行	擔保借款	100.08.15- 103.08.15	14,000	-	註5
上海商業儲蓄銀行 — 中壢分行	擔保借款	95.12.08- 102.12.08	11,430	16,922	註3
上海商業儲蓄銀行 — 中壢分行	擔保借款	98.06.23- 103.06.23	62,865	87,862	註3
上海商業儲蓄銀行 — 中壢分行	擔保借款	98.07.23- 103.07.23	17,145	23,430	註3
上海商業儲蓄銀行 — 中壢分行	擔保借款	98.11.23- 103.10.15	179,546	226,490	註3
上海商業儲蓄銀行 — 中壢分行	擔保借款	99.07.22- 104.07.15	158,496	220,060	註3

景碩科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

上海商業儲蓄銀行	信用借款	99.12.24-	241,300	-	註3
—國際金融分行		103.12.24			
上海商業儲蓄銀行	信用借款	100.01.24-	15,000	-	註2
—中壢分行		105.01.24			
上海商業儲蓄銀行	信用借款	100.03.11-	215,900	-	註3
—中壢分行		104.03.10			
上海商業儲蓄銀行	擔保借款	100.04.12-	304,800	-	註5
—中壢分行		105.04.11			
土地商業銀行	信用借款	99.12.24-	130,076	-	註6
—中壢分行		104.12.24			
土地商業銀行	擔保借款	100.04.28-	304,800	-	註3
—中壢分行		105.04.27			
合 計			4,190,818	956,736	
減：一年內到期之長期借款			(855,822)	(148,135)	
一年以上到期之長期借款			\$3,334,996	\$808,601	

註1：自每次支用放款之當日起算最接近之一、四、七、十月份之十五日償還第一期應攤還之本金，並自該月起以三個月為一期，共分二十期平均攤還。

註2：依各筆動支日起每三個月為一期，寬限期二年(八期)，其餘分二十期平均攤還。

註3：自實際動支日起，前十二個月按月付息，自第十三個月起，按月付息，本金每三個月為一期平均攤還。

註4：自實際動支日起，每三個月為一期，共分二十期平均攤還。

註5：依各筆動支日起每三個月為一期，寬限期一年(四期)，其餘分十二期平均攤還。

註6：自實際動支日起，每一個月為一期，平均攤還本息。

(2)民國一〇〇及九十九年九月三十日長期借款之利率區間分別為0.7875%~2.28%及0.98%~1.3261%。

(3)有關資產提供質押擔保情形，請詳附註五。

15.股本

本公司額定及實收股本為5,500,000仟元及4,460,000仟元，分為550,000,000股及446,000,000股，每股面額10元。

景碩科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

16. 資本公積

(1) 本公司民國一〇〇及九十九年九月三十日資本公積明細如下：

	100.09.30	99.09.30
股票發行溢價	\$5,850,000	\$5,850,000

(2) 依公司法規定，資本公積除用於彌補虧損或撥充資本外，不得使用。公司非於盈餘公積彌補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(3) 以現金增資溢價發行之資本公積轉增資撥充者，每年以一次為限，且不得於現金增資年度即將該增資溢價發行資本公積提出撥充資本，而每次轉增資均需依規定限額辦理。

17. 法定盈餘公積

本公司依公司法之規定，就稅後淨利提撥百分之十為法定盈餘公積，並應繼續提撥至其總額達股本總額時為止，法定盈餘公積得用以彌補公司虧損；又當該項公積已達實收資本百分之五十時，得以其半數撥充股本。

18. 特別盈餘公積

本公司依證券交易法第四十一條第一項及財證部證券暨期貨管理委員會(89)台財證第100116號解釋函令第二項規定，就當年度發生之帳列股東權益減項(如累積換算調整數、未認列為退休金成本之淨損失、金融商品之未實現損失等)自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列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有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

19. 盈餘分配及股利政策

(1) 盈餘分配

本公司年度總決算如有盈餘，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，並依證券交易法第四十一條規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘作百分比再分派如下：

- 一、董事監察人酬勞百分之一。
- 二、員工紅利不低於員工及股東紅利合計數之百分之一。員工紅利以股票發放時，其對象得包含符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。

景碩科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

三、扣除前二款餘額後，由董事會得就該餘額併同以往年度盈餘擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

(2)股利政策

本公司所處產業環境多變，企業生命週期正值成長階段，為考量長期財務規劃及滿足股東對現金流入之需要，每年發放之現金股利不得低於現金及股票股利合計數之百分之十。

(3)有關本公司民國九十九年度盈餘分配議案如下：

項 目	99年度盈餘分配案		差異數	差異原因說明
	100年6月22日 股東會決議通過	100年1月26日 董事會決議通過		
董監事酬勞	\$19,521	\$19,521	\$-	-
員工現金紅利	\$397,784	\$397,784	-	-
股東紅利				
現金	\$1,338,000	\$1,338,000	-	-

本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞等相關訊息，可至公開資訊觀測站中查詢。

(4)本公司民國一〇〇及九十九年前三季係依財團法人中華民國會計研究發展基金會發佈之(96)基秘字第052號函規定估列員工紅利與董監酬勞費用，其估列基礎係由董事會依公司章程並配合法令之規定及參酌同業水準訂定。

本公司依上述方式估列民國一〇〇年一月一日至九月三十日暨民國九十九年一月一日至九月三十日員工紅利及董監酬勞分別為320,169仟元及18,833仟元暨295,593仟元及17,388仟元，另配發股票紅利之股數計算基礎係依股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響，認列為當年度之營業成本或營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為決議年度之損益。

本公司民國九十九年度盈餘實際配發員工現金紅利397,784仟元及董監酬勞19,521仟元，與民國九十九年度財務報告認列之員工紅利397,784仟元及董監酬勞23,399仟元之差異為3,878仟元，業已調整為民國一〇〇年前三季之損益。

本公司民國九十八年度盈餘實際配發員工紅利286,337仟元及董監酬勞16,843仟元，與民國九十八年度財務報告認列之員工紅利及董監酬勞未有差異。

景碩科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

20. 營業收入淨額

	100.01.01~100.09.30	99.01.01~99.09.30
商品銷售	\$17,030,866	\$11,734,456
勞務提供	160,311	133,468
合計	\$17,191,177	\$11,867,924

21. 每股盈餘

本公司每股盈餘計算分別如下：

	100.01.01~100.09.30	99.01.01~99.09.30
期初流通在外股數	446,000,000 股	446,000,000 股
本期流通在外加權平均股數	446,000,000 股	446,000,000 股

	金額 (分子)		股數 (分母)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>100.01.01~100.09.30 :</u>					
基本每股盈餘					
繼續營業單位淨利	\$2,250,835	\$1,947,269	446,000,000股	\$5.05	\$4.37
加：少數股權淨損		183,740			0.41
本期淨利		\$2,131,009			\$4.78
<u>99.01.01~99.09.30 :</u>					
基本每股盈餘					
繼續營業單位淨利	\$2,101,673	\$1,779,676	446,000,000股	\$4.71	\$3.99
加：少數股權淨損		43,127			0.10
本期淨利		\$1,822,803			\$4.09

22. 營運部門資訊

為管理之目的，本公司及子公司依據不同產品與勞務劃分營運單位，並分為下列二個應報導營運部門：

載板營運部門：該部門負責 BGA 基板等生產製造，銷售予電子產品製造商。

印刷電路板營運部門：該部門負責印刷電路板等生產製造，銷售予電子產品製造商。

景碩科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

營運部門並未彙總以組成前述之應報導營運部門。

管理階層個別監督其業務單位之營運結果，以制定資源分配與績效評估之決策。部門之績效係根據營業損益予以評估，並採與合併財務報表中營業損益一致之方式衡量。

營運部門間之移轉訂價係以與外部第三人類似之常規交易為基礎。

	載板部門	印刷電路板 部門	其他部門 (註1)	調整及銷除	合併
<u>100.01.01~100.09.30 :</u>					
來自外部客戶收入	\$12,426,949	\$4,728,631	\$35,597	\$-	\$17,191,177
部門間收入	-	-	-	-	-
收入合計	<u>\$12,426,949</u>	<u>\$4,728,631</u>	<u>\$35,597</u>	<u>\$-</u>	<u>\$17,191,177</u>
部門(損)益	<u>\$2,330,921</u>	<u>\$(308,707)</u>	<u>\$(74,945)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$1,947,269</u>
<u>99.01.01~99.09.30 :</u>					
來自外部客戶收入	\$10,721,631	\$1,146,293	\$-	\$-	\$11,867,924
部門間收入	-	-	-	-	-
收入合計	<u>\$10,721,631</u>	<u>\$1,146,293</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$11,867,924</u>
部門(損)益	<u>\$1,870,138</u>	<u>\$(47,855)</u>	<u>\$(42,607)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$1,779,676</u>

註1：收入來自低於量化門檻之營運部門，即光學部門。

四、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
和碩聯合科技股份有限公司	對本公司間接採權益法評價之投資公司
海華科技股份有限公司	聯屬公司
永碩聯合國際股份有限公司	聯屬公司
昌碩科技(上海)有限公司	聯屬公司
名碩電腦(蘇州)有限公司	聯屬公司
祥碩科技股份有限公司	聯屬公司
紘華電子科技(上海)有限公司	聯屬公司
ASUSPOWER CORPORATION	聯屬公司

景碩科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

凱碩科技股份有限公司	聯屬公司
華碩電腦股份有限公司	對和碩採權益法評價之投資公司
國際聯合科技股份有限公司	華碩之子公司；自民國一〇〇年起已非為本公司之關係人

(二)與關係人間之重大交易事項：

1.銷貨(註)

	100.01.01~100.09.30		99.01.01~99.09.30	
	金額	佔合併營業收入淨額百分比	金額	佔合併營業收入淨額百分比
海華科技股份有限公司	\$79,915	0.46%	\$38,225	0.32%
國際聯合科技股份有限公司	不適用	不適用	5,498	0.05
華碩電腦股份有限公司	1,206,660	7.02	275,772	2.32
和碩聯合科技股份有限公司	727,917	4.24	150,796	1.27
昌碩科技(上海)有限公司	499,295	2.90	123,004	1.04
永碩聯合國際股份有限公司	682,000	3.97	200,993	1.69
祥碩科技股份有限公司	-	-	26	-
紘華電子科技(上海)有限公司	3,147	0.02	-	-
合計	\$3,198,934	18.61%	\$794,314	6.69%

註：與關係人之銷貨交易金額揭露，除本公司與各關係人之銷貨交易金額為民國一〇〇及九十九年一月一日及九月三十日外，本公司新增之合併子公司與各關係人之銷貨交易金額，係揭露本公司對該等合併子公司取得控制能力之日起所發生金額。

民國一〇〇及九十九年前三季銷貨予關係人海華科技股份有限公司、國際聯合科技股份有限公司、華碩電腦股份有限公司、和碩聯合科技股份有限公司、昌碩科技(上海)有限公司、永碩聯合國際股份有限公司、祥碩科技股份有限公司及紘華電子科技(上海)有限公司價格與一般客戶相當，收款條件與一般客戶收款條件均為月結30~60天電匯收款。

2.晶碩光學股份有限公司民國一〇〇及九十九年前三季向關係人承租廠房而支付租金支出分別為4,161仟元及3,825仟元，租約內容請參閱附註六.2。

景碩科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

另百碩電腦(蘇州)有限公司民國一〇〇年第三季向關係人承租廠房而支付租金支出為10,364仟元，租約內容請參閱附註六.2。

3.本公司及子公司與關係人之債權債務(均未計息)情形如下：

	100.09.30		99.09.30	
	金額	佔該科目 金額百分比	金額	佔該科目 金額百分比
(1)應收帳款—關係人				
海華科技股份有限公司	\$4,277	0.10%	\$6,856	0.19%
國際聯合科技股份有限公司	不適用	不適用	1,595	0.04
華碩電腦股份有限公司	568,006	13.27	434,051	11.97
和碩聯合科技股份有限公司	313,600	7.32	157,224	4.33
昌碩科技(上海)有限公司	218,340	5.10	127,539	3.52
永碩聯合國際股份有限公司	187,226	4.37	237,406	6.55
祥碩科技股份有限公司	-	-	66	-
紘華電子科技(上海)有限公司	3,147	0.07	-	-
合計	\$1,294,596	30.23%	\$964,737	26.60%
(2)其他應收款—關係人				
名碩電腦(蘇州)有限公司	\$-	-%	\$287	0.07%
(3)預付費用				
和碩聯合科技股份有限公司	\$1,387	1.30%	\$-	-%
(4)存出保證金				
和碩聯合科技股份有限公司	\$800	5.92%	\$-	-%
(5)應付票據				
和碩聯合科技股份有限公司	\$1,387	2.62%	\$-	-%
(6)應付帳款				
凱碩科技股份有限公司	\$1,230	0.05%	\$-	-%
(7)應付費用				
名碩電腦(蘇州)有限公司	\$1,710	0.11%	\$11,586	0.97%

景碩科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(8)應付設備款

ASUSPOWER

CORPORATION

\$-

-%

\$1,041,573

93.50%

(9)本公司民國九十九年前三季為關係人PIOTEK (H.K.) TRADING LIMITED提供技術勞務而收取管理費用為3,967仟元，帳列其他收入項下。

4.本公司民國九十九年前三季透過子公司KINSUS HOLDING (SAMOA) LIMITED受讓和碩聯合科技股份有限公司之子公司PEGATRON HOLDING LTD.原持有PIOTEK HOLDINGS LTD.(CAYMAN)8,000,000股，交易金額為209,509仟元。

5.百碩電腦(蘇州)有限公司民國九十九年前三季對名碩電腦(蘇州)有限公司認列其他收入計人民幣1,974仟元。

五、質押之資產

截至民國一〇〇及九十九年九月三十日止，本公司及子公司有下列資產業已提供金融機構作為融資之擔保品：

質押資產名稱	金 額		抵質押機構	擔保性質
	100.09.30	99.09.30		
固定資產—機器設備 (帳面價值)	\$542,156	\$690,097	兆豐商銀—蘭雅分行	長期擔保借款
固定資產—機器設備 (帳面價值)	512,228	668,451	上海商銀—中壢分行	長期擔保借款
固定資產—其他設備 (帳面價值)	6,117	-	兆豐商銀—蘭雅分行	長期擔保借款
閒置資產—機器設備 (帳面價值)	-	-	兆豐商銀—蘭雅分行	長期擔保借款
	(註1)			
受限制銀行存款	-	10,009	兆豐商銀—蘭雅分行	信用狀借款
存出保證金	3,057	3,057	財政部—台北關稅局	海關保稅工廠
合 計	\$1,063,558	\$1,371,614		

註1：原帳面價值118仟元，因提列資產減損損失，帳面價值因而降為0元。

景碩科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

六、重大承諾事項及或有事項

- 1.截至民國一〇〇年九月三十日止，本公司及子公司已開立未使用之信用狀金額(外幣單位：仟元)如下：

幣別	信用狀總額	已繳保證金
美金	16,413 仟元	\$-
日圓	1,330,785 仟元	-
歐元	1,369 仟元	-

- 2.截至民國一〇〇年九月三十日止，晶碩光學股份有限公司及百碩電腦(蘇州)有限公司以營業租賃方式承租資產之情形如下：

出租人	承租標的	租賃期間	每月租金及支付方法	存出保證金
和碩聯合科技股份有限公司	桃園縣龜山鄉興業街5號2樓之一	100.01.01~100.12.31	每月462仟元(開立12期支票，於每月1日兌現)	\$800
	之部分房屋			
名碩電腦(蘇州)有限公司	蘇州市新區金楓路233號部分廠房	99.11.01-100.10.31	每月人民幣257仟元，每月支付	3,702
<u>未來年度應付租金</u>				
<u>年度</u>		<u>金額</u>		
100.10.01~100.12.31		\$4,842		

- 3.截至民國一〇〇年九月三十日止，子公司尚未完成之重大工程合約而已支付之工程款計720,190仟元，帳列固定資產未完工程項下。

七、重大之災害損失

無此事項。

八、重大之期後事項

無此事項。

景碩科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

九、其 他

(1)公平價值之資訊

金融商品	100.09.30		99.09.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資產—非衍生性</u>				
現金及約當現金	\$8,116,198	\$8,116,198	\$6,660,156	\$6,660,156
公平價值變動列入損益之金	3,727,291	3,727,291	2,808,599	2,808,599
融資產—流動				
備供出售金融資產—流動	47,302	47,302	32,680	32,680
應收票據及帳款淨額(含關 係人款)	4,317,643	4,317,643	3,660,814	3,660,814
其他應收款(含關係人款)	887,410	887,410	409,026	409,026
受限制銀行存款	-	-	10,009	10,009
以成本衡量之金融資產	-	-	140,968	140,968
存出保證金	13,523	13,523	10,790	10,790
<u>資產—衍生性</u>				
無				
<u>負債—非衍生性</u>				
短期借款	792,480	792,480	593,560	593,560
應付票據及帳款(含關係人 款)	2,783,291	2,783,291	2,691,050	2,691,050
應付所得稅	674,409	674,409	533,523	533,523
應付費用(含關係人款)	1,588,325	1,588,325	1,197,017	1,197,017
應付設備款	690,141	690,141	1,116,100	1,116,100
長期借款(含一年內到期者)	4,190,818	4,190,818	956,736	956,736
<u>負債—衍生性</u>				
無				

A.本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

(A)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。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款淨額(含關係人款)、其他應收款(含關係人款)、短期借款、應付票據及帳款(含關係人款)、應付所得稅、應付費用(含關係人款)及應付設備款等。

景碩科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(B)公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產因有活絡市場公開報價，故以此市場價格為公平價值。

(C)受限制銀行存款及存出保證金以帳面價值估計其公平價值，係因預計未來收取之金額與帳面價值相近。

(D)以成本衡量之金融資產係持有未於證券交易所上市或未於櫃買中心櫃檯買賣之股票(含興櫃股票)且未具重大影響力，或與該等股票連動且以該等股票交割之衍生性商品，依證券發行人財務報告編製準則之規定，應以成本衡量。

(E)長期借款以其預期現金流量之折現價值估計公平價值，長期借款折現率則以本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。

B.本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別列示如下：

金融商品	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	100.09.30	99.09.30	100.09.30	99.09.30
<u>資產－非衍生性</u>				
現金及約當現金	\$8,116,198	\$6,660,156	\$-	\$-
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	3,727,291	2,808,599	-	-
備供出售金融資產－流動	47,302	32,680	-	-
應收票據及帳款淨額(含關係人款)	-	-	4,317,643	3,660,814
其他應收款(含關係人款)	-	-	887,410	409,026
受限制銀行存款	-	-	-	10,009
以成本衡量之金融資產	-	-	-	140,968
存出保證金	-	-	13,523	10,790
<u>資產－衍生性</u>				
無				
<u>負債－非衍生性</u>				
短期借款	-	-	792,480	593,560
應付票據及帳款	-	-	2,783,291	2,691,050
應付所得稅	-	-	674,409	533,523
應付費用	-	-	1,588,325	1,197,017
應付設備款	-	-	690,141	1,116,100
長期借款(含一年內到期者)	-	-	4,190,818	956,736
<u>負債－衍生性</u>				
無				

景碩科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

C.本公司及子公司於民國一〇〇及九十九年前三季並無因評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損益之金額。

(2)本公司及子公司民國一〇〇及九十九年九月三十日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為5,114,240仟元及4,156,181仟元，金融負債均為0元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為6,779,608仟元及5,348,311仟元，金融負債分別為4,983,298仟元及1,550,296仟元。

(3)本公司及子公司民國一〇〇及九十九年前三季非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為47,761仟元及18,003仟元，暨利息費用總額分別為16,370仟元及11,472仟元。本公司及子公司民國一〇〇及九十九年前三季自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額分別為(10,585)仟元及(8,778)仟元，及從股東權益調整項目中扣除而列入當期損益之金額皆為0元。

(4)財務風險資訊：

A.市場風險

①本公司銷售產品，銷售外幣主要係以美元計價，故新台幣對美元之匯率變動對本公司損益產生影響。本公司及子公司民國一〇〇及九十九年前三季兌換(損)益約佔本公司及子公司合併營收淨額比率分別為0.33%及(0.36)%。

②本公司因應匯率變動之具體措施：

(a)在銀行開立外匯存款帳戶，因銷貨匯入之貨款則視實際資金需求及匯率變動之情形，決定兌成新台幣或存入外匯存款帳戶；進貨付款則視匯率變動情形而考慮以銷貨所得之外幣或擇機預先購買外幣支付以外幣計價之進貨，以減低匯率變動之衝擊。

(b)進口原料及設備儘量以美元議價，藉以平衡美元資產及美元負債部位，以規避匯率變動之影響。

B.信用風險

金融資產受到本公司及子公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括本公司及子公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。因本公司及子公司僅與已經核可且信用良好之第三人交易，且本公司及子公司之政策並規定與客戶進行信用交易前，需經信用確認程序，並定期

景碩科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

評估應收款項收回之可能性而予以提列適當備抵呆帳，故本公司及子公司預期不致有發生重大損失之可能性。

C. 流動性風險

本公司及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。

本公司及子公司投資之債券基金及上市櫃股票具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。

D. 利率變動現金流量風險

本公司之短期借款及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期借款及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加1%，每年將增加本公司現金流出49,833仟元。

茲將本公司及子公司金融商品帳面價值所暴露的利率風險依到期日遠近彙總如下：

民國一〇〇年九月三十日

固定利率

	<u>1年內</u>
現金及約當現金	\$5,111,183
存出保證金	3,057

浮動利率

	<u>1年內</u>	<u>1至2年</u>	<u>2至3年</u>	<u>3至4年</u>	<u>4至5年</u>	<u>超過5年</u>	<u>總計</u>
現金及約當現金	\$3,005,015	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$3,005,015
公平價值變動列入損益之金融資產	3,727,291	-	-	-	-	-	3,727,291
備供出售金融資產	47,302	-	-	-	-	-	47,302
短期借款	(792,480)	-	-	-	-	-	(792,480)
長期借款	(855,822)	(1,042,040)	(1,057,175)	(890,012)	(329,157)	(16,612)	(4,190,818)

景碩科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

歸類於浮動利率金融商品之利率於一年內重定價，固定利率金融商品之利率則固定直至到期日；其他未包含於上表之金融商品，係不含息之金融商品，因沒有利率風險，故未納入上表內。

(5)本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	金額單位：仟元					
	100.09.30			99.09.30		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
貨幣性項目						
美金	\$157,999	30.48	\$4,815,796	\$142,360	31.21	\$4,443,064
<u>金融負債</u>						
貨幣性項目						
美金	\$158,454	30.48	4,829,669	\$122,593	31.21	\$3,826,126

(6)母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額，詳附表一。

景碩科技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

附表一
單位：新台幣仟元

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			佔合併總營收或總 資產之比率(註三)
				科目	金額	交易條件	
0	100.09.30 景碩科技股份有限公司	KINSUS CORP. (USA)	1	應付費用	\$1,285	月結30天T/T	-%
0	景碩科技股份有限公司	百碩電腦(蘇州)有限公司	1	其他應收款	\$7,864	-	0.02%
0	景碩科技股份有限公司	蘇州統碩科技有限公司	1	應付費用	\$32,041	月結30天T/T	0.09%
0	景碩科技股份有限公司	KINSUS CORP. (USA)	1	佣金支出	\$11,135	月結30天T/T	0.06%
0	景碩科技股份有限公司	蘇州統碩科技有限公司	1	製一加工費	\$54,150	月結30天T/T	0.31%
0	景碩科技股份有限公司	蘇州統碩科技有限公司	1	進貨	\$36,199	月結30天T/T	0.21%
0	景碩科技股份有限公司	PIOTEK (H.K.) TRADING LIMITED	1	其他收入	\$2,319	-	0.01%
0	景碩科技股份有限公司	百碩電腦(蘇州)有限公司	1	其他收入	\$1,599	-	0.01%
0	景碩科技股份有限公司	蘇州統碩科技有限公司	1	其他收入	\$3,419	-	0.02%
0	景碩科技股份有限公司	蘇州統碩科技有限公司	1	出售固定資產	\$13,865	-	0.08%
0	景碩科技股份有限公司	百碩電腦(蘇州)有限公司	1	出售固定資產	\$6,490	-	0.04%
1	百碩電腦(蘇州)有限公司	PIOTEK (H.K.) TRADING LIMITED	3	銷貨收入	USD 52,616	月結60~90天	9.33%
1	百碩電腦(蘇州)有限公司	蘇州統碩科技有限公司	3	租金收入	RMB 300	-	0.01%
1	百碩電腦(蘇州)有限公司	PIOTEK (H.K.) TRADING LIMITED	3	其他收入	USD 68	月結60~90天	0.01%
1	百碩電腦(蘇州)有限公司	PIOTEK (H.K.) TRADING LIMITED	3	應收帳款	USD 19,784	月結60~90天	1.72%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填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，標示種類即可：

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，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

景碩科技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

附表一之一
單位：新台幣仟元

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	佔合併總營收或總 資產之比率(註三)
0	99.09.30 景碩科技股份有限公司	KINSUS CORP. (USA)	1	應付費用	\$2,110	月結30天T/T	0.01%
0	景碩科技股份有限公司	蘇州統碩科技有限公司	1	應付費用	\$12,950	月結30天T/T	0.04%
0	景碩科技股份有限公司	KINSUS CORP. (USA)	1	佣金支出	\$14,761	月結30天T/T	0.12%
0	景碩科技股份有限公司	蘇州統碩科技有限公司	1	製一加工費	\$31,631	月結30天T/T	0.27%
0	景碩科技股份有限公司	PIOTEK (H.K.) TRADING LIMITED	1	其他收入	\$3,967	月結30天T/T	0.03%
0	景碩科技股份有限公司	蘇州統碩科技有限公司	1	出售固定資產	\$4,674	-	0.04%
1	百碩電腦(蘇州)有限公司	PIOTEK (H.K.) TRADING LIMITED	3	銷貨收入	USD 5,154	月結0~90天	1.36%
1	百碩電腦(蘇州)有限公司	PIOTEK (H.K.) TRADING LIMITED	3	應收帳款	USD 9,738	月結0~90天	1.04%
1	百碩電腦(蘇州)有限公司	蘇州統碩科技有限公司	3	存入保證金	RMB 50	-	-%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填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，標示種類即可：

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，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。