

2406

國碩科技工業股份有限公司及子公司
合併財務報表

(未經會計師核閱)

民國一〇〇年一月一日至三月三十一日
及民國九十九年一月一日至三月三十一日

地址：新竹縣湖口鄉工業一路3號
電話：(03)5985510

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 – 8
(二) 會計變動之理由及其影響	8
(三) 重要會計科目之說明	9 – 23
(四) 關係人交易	23 – 24
(五) 質押之資產	25
(六) 重大承諾事項及或有事項	25 – 26
(七) 重大之災害損失	26
(八) 重大之期後事項	26
(九) 其他	
1.金融商品相關資訊	26 – 31
2.其他	31 – 35
(十) 營運部門資訊	36 – 37

國碩科技工業股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國一〇〇年三月三十一日
及民國九十九年三月三十一日
(此合併報表未經會計師核閱)
(金額均以新台幣仟元為單位)

代碼	資 產	附 註	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日		代碼	負債及股東權益	附 註	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產						21xx	流動負債					
1100	現金及約當現金	三.1	\$ 4,615,641	45.09	\$ 1,140,871	24.66	2100	短期借款	三.11及五	\$ 468,100	4.58	\$ 158,984	3.44
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	三.2及三.13	10,114	0.10	84	-	2120	應付票據		47,961	0.47	11,816	0.26
1120	應收票據	二及三.3	4,737	0.05	2,197	0.05	2140	應付帳款		260,268	2.54	162,793	3.52
1140	應收帳款淨額	三.3	1,035,361	10.12	569,833	12.32	2150	應付帳款—關係人	四	7,053	0.07	5,974	0.13
1150	應收帳款—關係人	四	31	-	19	-	2160	應付所得稅		135,319	1.32	98,678	2.13
1160	其他應收款淨額	四	57,343	0.56	6,874	0.15	2170	應付費用		104,643	1.02	108,897	2.35
120x	存貨淨額	三.4	809,253	7.91	362,244	7.83	2219	應付員工紅利及董監酬勞		159,827	1.56	50,994	1.10
1260	預付款項	三.22	262,360	2.56	66,958	1.45	2224	應付設備款		221,466	2.17	1,983	0.04
1286	遞延所得稅資產—流動		33,168	0.32	26,008	0.56	2228	其他應付款		251	-	1,259	0.03
1291	受限制之銀行存款—流動	五	17,008	0.17	187,538	4.05	2260	預收款項		7,337	0.07	6,602	0.15
1298	其他流動資產	三.22	3,268	0.03	20,296	0.44	2271	一年內到期之公司債	三.13	-	-	3,795	0.08
	流動資產合計		6,848,284	66.91	2,382,922	51.51	2272	一年內到期之長期借款	三.12及五	152	-	70,914	1.53
							2273	一年內到期之長期應付款	三.14	161,467	1.58	174,487	3.77
14xx	基金及投資						2280	其他流動負債		10,289	0.10	12,031	0.26
1450	備供出售金融資產—非流動	三.5	1,004	0.01	8,894	0.18		流動負債合計		1,584,133	15.48	869,207	18.79
1480	以成本衡量之金融資產—非流動	三.6	288,130	2.81	294,945	6.39							
	基金及投資合計		289,134	2.82	303,839	6.57	24xx	長期負債					
15xx	固定資產	三.7、三.22及五					2410	應付公司債	三.13	726,204	7.09	117,477	2.54
1501	土地		201,286	1.97	201,507	4.36	2421	長期借款	三.12及五	770,587	7.53	157,421	3.40
1521	房屋及建築		701,467	6.85	777,624	16.81	2443	其他長期應付款	三.14	117,252	1.15	289,496	6.26
1531	機器設備		3,023,759	29.54	2,964,614	64.07		長期負債合計		1,614,043	15.77	564,394	12.20
1545	研發設備		133,286	1.30	111,816	2.42	28xx	其他負債					
1551	運輸設備		3,469	0.03	2,812	0.06	2810	應計退休金負債		18,836	0.18	13,587	0.29
1561	辦公設備		23,591	0.23	22,134	0.48	2820	存入保證金		1,516	0.01	396	0.01
1681	其他設備		33,296	0.33	12,662	0.27		其他負債合計		20,352	0.19	13,983	0.30
	成本合計		4,120,154	40.25	4,093,169	88.47	2xxx	負債合計		3,218,528	31.44	1,447,584	31.29
15x9	減：累計折舊		(1,949,292)	(19.04)	(2,332,406)	(50.41)	3xxx	股東權益					
1599	累計減損		(35,423)	(0.34)	(35,423)	(0.77)	31xx	股本	三.15				
1671	加：未完工程		-	-	11,506	0.25	3110	普通股股本		2,654,229	25.93	2,254,878	48.74
1672	預付設備款		379,086	3.70	-	-	3140	預收股本		-	-	31,761	0.69
	固定資產淨額		2,514,525	24.57	1,736,846	37.54	32xx	資本公積	三.15及三.16				
17xx	無形資產						3211	普通股股票溢價		582,500	5.69	-	-
1770	遞延退休金成本		1,851	0.02	1,926	0.04	3213	可轉換公司債轉換溢價		321,872	3.14	262,297	5.67
18xx	其他資產						3260	長期股權投資		927,112	9.06	10,943	0.24
1800	出租資產淨額	三.8及五	49,327	0.48	-	-	3271	員工認股權		54,310	0.53	54,310	1.17
1810	閒置資產淨額	三.9	26,348	0.26	-	-	3272	可轉換公司債轉換權		22,119	0.22	34,549	0.75
1820	存出保證金		4,133	0.04	7,644	0.17	33xx	保留盈餘					
1830	遞延資產	四.22	57,950	0.57	46,302	1.00	3310	法定盈餘公積	三.17	27,569	0.27	-	-
1860	遞延所得稅資產—非流動		124,161	1.21	130,030	2.80	3350	未提撥保留盈餘	三.19	1,020,570	9.97	327,295	7.07
1887	受限制之銀行存款—非流動	五	27,870	0.27	17,008	0.37	34xx	股東權益其他調整項目					
1888	長期預付貨款	六	292,037	2.85	-	-	3420	累積換算調整數		18,355	0.18	20,256	0.44
	其他資產合計		581,826	5.68	200,984	4.34	3430	未認列為退休金成本之淨損失		(5,260)	(0.05)	(2,563)	(0.06)
							3450	金融商品未實現利益(損失)	三.5	697	0.01	(4,943)	(0.11)
								母公司股東權益合計		5,624,073	54.95	2,988,783	64.60
								少數股權		1,393,019	13.61	190,150	4.11
								股東權益總計		7,017,092	68.56	3,178,933	68.71
1xxx	資產總計		\$ 10,235,620	100.00	\$ 4,626,517	100.00	2-3xxx	負債及股東權益總計		\$ 10,235,620	100.00	\$ 4,626,517	100.00

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：張昭楚

經理人：陳繼仁

會計主管：李朝欽

國碩科技工業股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇〇年一月一日至三月三十一日

民國九十九年一月一日至三月三十一日

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	項目	附註	一〇〇年一月一日至三月三十一日		九十九年一月一日至三月三十一日	
4110	營業收入		\$ 1,457,628	100.61	\$ 797,887	100.55
4170	減：銷貨退回		(6,969)	(0.48)	(122)	(0.01)
4190	減：銷貨折讓		(1,912)	(0.13)	(4,249)	(0.54)
4100	營業收入淨額	三.21、四	1,448,747	100.00	793,516	100.00
5000	營業成本	四	(941,108)	(64.96)	(566,024)	(71.33)
5910	營業毛利		507,639	35.04	227,492	28.67
6000	營業費用	四				
6100	銷售費用		(28,638)	(1.98)	(22,670)	(2.86)
6200	管理及總務費用		(48,933)	(3.38)	(31,313)	(3.95)
6300	研究發展費用		(40,046)	(2.76)	(23,037)	(2.90)
	營業費用合計		(117,617)	(8.12)	(77,020)	(9.71)
6900	營業淨利		390,022	26.92	150,472	18.96
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		2,586	0.18	334	0.04
7160	兌換利益淨額		32,126	2.21	893	0.11
7310	金融資產評價利益		114	0.01	-	-
7480	什項收入	三.2	4,213	0.29	848	0.11
	營業外收入及利益合計		39,039	2.69	2,075	0.26
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(9,030)	(0.62)	(15,887)	(2.00)
7530	處分固定資產損失		(21)	-	(560)	(0.07)
7650	金融負債評價損失		-	-	(156)	(0.02)
7880	什項支出	三.8及三.9	(4,361)	(0.30)	(2,532)	(0.32)
	營業外費用及損失合計		(13,412)	(0.92)	(19,135)	(2.41)
7900	稅前淨利		415,649	28.69	133,412	16.81
8110	所得稅費用		(47,041)	(3.25)	(39,186)	(4.94)
9600	合併總淨利		\$ 368,608	25.44	\$ 94,226	11.87
	歸屬予：					
9601	母公司股東		\$ 217,653		\$ 51,609	
9602	少數股權		150,955		42,617	
	合併總淨利合計		\$ 368,608		\$ 94,226	
			稅前	稅後	稅前	稅後
9750	每股盈餘(元)	三.20				
	合併總淨利		\$ 1.65	\$ 1.47	\$ 0.60	\$ 0.42
	少數股權之淨利		0.67	0.60	0.24	0.19
	母公司股東之淨利		\$ 0.98	\$ 0.87	\$ 0.36	\$ 0.23
9850	稀釋每股盈餘(元)	三.20				
	合併總淨利		\$ 1.60	\$ 1.42	\$ 0.56	\$ 0.40
	少數股權之淨利		0.65	0.58	0.21	0.17
	母公司股東之淨利		\$ 0.95	\$ 0.84	\$ 0.35	\$ 0.23

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：張昭焚

經理人：陳繼仁

會計主管：李朝欽

國碩科技工業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三月三十一日
 民國九十九年一月一日至三月三十一日
 (此合併報表未經會計師核閱)
 (金額均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	一〇〇年一月一日至三月三十一日	九十九年一月一日至三月三十一日
	營業活動之現金流量：		
A10000	合併總淨利	\$ 368,608	\$ 94,226
	調整項目：		
A20300	折舊費用	59,231	72,619
A20400	各項攤提	7,210	5,279
A20500	呆帳提列	8,157	-
A21700	應付公司債折價攤銷數	1,023	6,875
A21801	應付公司債匯率影響數	-	(1,668)
A22200	存貨跌價及呆滯損失(回升利益)提列	(11,804)	1,293
A22600	處分固定資產損失	21	560
A23600	金融資產及負債評價(利益)損失	(10,114)	156
A31120	應收票據(增加)減少	(536)	5,990
A31140	應收帳款增加	(91,536)	(18,224)
A31150	應收帳款-關係人(增加)減少	(22)	(13)
A31160	其他應收款增加	(20,612)	(553)
A31180	存貨增加	(235,486)	(15,798)
A31210	預付款項(增加)減少	(180,599)	11,091
A31211	其他流動資產增加	(1,124)	(16,184)
A31220	遞延所得稅資產及負債淨變動數	4,396	695
A32120	應付票據增加(減少)	22,834	(4,165)
A32140	應付帳款增加	86,022	39,150
A32150	應付帳款-關係人增加(減少)	2,412	(16,213)
A32160	應付所得稅增加	42,461	39,831
A32170	應付費用(減少)增加	(8,515)	9,366
A32180	其他應付款減少	(78)	(563)
A32200	預收款項增加	2,109	2,616
A32212	其他流動負債增加	7,718	10,455
A32230	應計退休金負債增加	70	76
A32990	應付員工紅利及董監酬勞	39,669	11,872
AAAA	營業活動之淨現金流入	91,515	238,769
	投資活動之現金流量：		
B01900	購置固定資產	(552,195)	(44,232)
B02000	處分固定資產價款	-	644
B02500	存出保證金增加	-	(3,331)
B02600	遞延資產增加	(16,365)	(6,010)
B02800	受限制之銀行存款(增加)減少	(11,380)	358,310
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(579,940)	305,381
	融資活動之現金流量：		
C00100	短期借款增加(減少)	430,731	(291,700)
C00400	應付公司債增加	750,000	-
C00900	長期借款增加(減少)	275,218	(20,089)
C01600	存入保證金減少	-	(324)
C01800	長期負債減少	(35,217)	(42,398)
C02200	現金增資(含溢價)	732,500	-
C03300	少數股權增加	44,841	1,635
CCCC	融資活動之淨現金流入(出)	2,198,073	(352,876)
DDDD	匯率影響數	(486)	1,157
EEEE	本期現金及約當現金增加	1,709,162	192,431
E00100	期初現金及約當現金餘額	2,906,479	948,440
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 4,615,641	\$ 1,140,871
	現金流量之補充資訊：		
F00100	本期支付利息(不含100年第一季利息資本化18仟元)	\$ 4,252	\$ 9,465
F00400	本期支付所得稅	\$ 93,898	\$ (1,340)
	部份影響現金流量之投資及融資活動：		
H00300	固定資產增加數	\$ 735,500	\$ 25,727
H00500	應付設備款(增加)減少	(183,305)	18,505
H00800	購置固定資產支付現金數	\$ 552,195	\$ 44,232
	不影響現金流量之投資及融資活動：		
G00100	一年內到期之長期借款及長期應付款	\$ 161,619	\$ 245,401
G00400	一年內到期之公司債	\$ -	\$ 3,795
G03000	金融商品未實現損失調整數	\$ 102	\$ 448
G03100	累積換算調整變動數	\$ 864	\$ 7,282

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：張昭楚

經理人：陳繼仁

會計主管：李朝欽

國碩科技工業股份有限公司及子公司
 合併財務報表附註
 民國一〇〇年三月三十一日
 及民國九十九年三月三十一日
 (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)

本公司參照金管證六字第 0960064020 號函令可簡化揭露事項之規定，擬免予揭露事項包括下列項目：

1. 公司沿革
2. 所得稅相關資訊
3. 退休金相關資訊
4. 用人、折舊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資訊

一、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照金管證六字第 0960064020 號令、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製。本公司重要會計政策中，下列項目仍依規定揭露，餘因與民國九十九年度合併財報相同，故不再揭露。

1. 合併概況

本公司將直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十者，或持有表決權之股份未超過百分之五十，但具有實質控制能力者，為本公司之子公司，除依權益法評價外，於編製合併財務報表時，並將所有子公司納入合併個體。列入合併財務報表編製個體內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	所持股權百分比	
			100.03.31	99.03.31
本公司	CUSTER INC.	CD-R、CD-RW等 產品經銷	100.00%	100.00%
本公司	NEW ELITE INVESTMENTS LIMITED	一般投資	100.00%	100.00%
本公司	國超投資興業股份有限公司	一般投資	99.99%	99.99%
本公司	宏大國際股份有限公司	CD-R、CD-RW等 產品經銷	99.45%	99.45%
本公司	GLOBAL ACETECH CO., LTD.	CD-R、CD-RW等 產品製造及經銷	99.99%	99.99%

(續下頁)

國碩科技工業股份有限公司及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)

(承上頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			100.03.31	99.03.31
本公司	碩禾電子材料股份有限公司 (註1)	精密化學材料、工業用塑膠製品	62.19%	73.54%
CUSTER INC.	BARNWELL	CD-R、CD-RW等產品經銷	100.00%	100.00%
NEW ELITE INVESTMENTS LIMITED	深圳國碩科技有限公司	其他專門設計服務及管理顧問	100.00%	100.00%
碩禾電子材料股份有限公司(註2)	芯和能源股份有限公司	能源材料之製造及買賣	50.00%	-

註 1：碩禾電子材料股份有限公司之股票於民國九十九年十一月十八日正式於財團法人櫃檯買賣中心掛牌交易。

註 2：碩禾電子材料股份有限公司於民國一〇〇年二月八日投資芯和能源股份有限公司 50,000 仟元，持股 50%。

本公司之子公司均已依規定列入編製合併財務報表之合併個體中。

2. 合併財務報表編製原則

- (1) 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。
- (2) 凡持有被投資公司有表決權之股份(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)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。
 - A. 與其他投資人約定下，具超過半數之有表決權股份之能力。
 - B. 依法令或契約約定，可操控公司之財務、營運及人事方針。
 - C. 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)。
 - D. 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)。
 - E. 其他具有控制能力者。

國碩科技工業股份有限公司及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) 母公司取得子公司股權之成本高於或低於子公司該項股權淨值，於編製合併財務報表時，係依財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」之規定辦理。若產生商譽或遞延貸項，則按估計效益年限或存續期間攤銷，並列為營業費用或營業外收入及利益，惟自民國九十五年一月一日起，商譽部分不再攤銷，並於每年定期進行減損測試；遞延貸項部分，則仍按剩餘年限繼續攤銷，惟後續新產生之取得可辨認淨資產公平價值超過取得成本差額，係就非流動資產分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，則將該差額列為非常利益。

3.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。

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。

4.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.金融商品

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，此項會計原則變動對民國一〇〇年第一季合併總淨利及每股盈餘並無影響。

2.營運部門資訊

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」，並業已編製前期之部門資訊。

國碩科技工業股份有限公司及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、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	100.03.31	99.03.31
庫存現金	\$1,166	\$1,802
支票及活期存款	2,650,375	884,469
定期存款	1,964,100	254,600
合 計	<u>\$4,615,641</u>	<u>\$1,140,871</u>

2. 公平價值變動列入損益之金融資產及負債－流動

(1) 交易目的之金融資產

	100.03.31	99.03.31
開放型基金受益憑證	<u>\$10,114</u>	<u>\$-</u>

合併子公司碩禾電子材料股份有限公司於民國一〇〇年第一季公平價值變動列入損益之金融資產而產生之淨利為 114 仟元

(2) 有關可轉換公司債嵌入衍生性金融商品資訊，請詳附註三.13。

3. 應收票據及帳款淨額

	100.03.31	99.03.31
應收票據	\$4,737	\$2,197
減：備抵呆帳	-	-
淨 額	<u>\$4,737</u>	<u>\$2,197</u>

	100.03.31	99.03.31
應收帳款	\$1,180,286	\$705,296
減：備抵呆帳	(144,925)	(135,463)
淨 額	<u>\$1,035,361</u>	<u>\$569,833</u>

4. 存貨淨額

	100.03.31	99.03.31
原 料	\$478,039	\$87,139
在 製 品	259,371	160,306
製 成 品	85,772	30,514
商品存貨	15,563	116,643
合 計	838,745	394,602
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(29,492)	(32,358)
淨 額	<u>\$809,253</u>	<u>\$362,244</u>

國碩科技工業股份有限公司及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)

合併公司民國一〇〇年第一季之銷貨成本包括出售下腳及廢料收入 526 元及存貨跌價回升利益 11,804 仟元，主係出售部分已提列跌價損失之存貨，致產生存貨跌價回升利益。民國九十九年第一季之銷貨成本包括出售下腳及廢料收入 512 仟元、存貨跌價及呆滯損失 1,400 仟元及存貨跌價回升利益 107 仟元，主係出售呆滯存貨所致。

5. 備供出售金融資產－非流動

	100.03.31	99.03.31
上市(櫃)公司股票		
新利虹科技股份有限公司	\$-	\$13,327
勝麗國際股份有限公司	307	511
(原名：巨圖科技股份有限公司)		
備供出售金融資產評價調整	697	(4,943)
合 計	<u>\$1,004</u>	<u>\$8,894</u>

(1)勝麗國際股份有限公司於民國九十九年八月二十三日辦理減資彌補虧損，減資比例為 40%，本公司依比例認列投資損失 204 仟元，已於民國九十九年第三季帳列營業外費用及支出－其他投資損失科目項下。減資後本公司對勝麗國際股份有限公司持股降為 78 仟股。

(2)合併子公司國超投資興業股份有限公司於民國九十九年第三季出售備供出售金融資產－新利虹科技股份有限公司，處分價格為 5,831 仟元，其處分損失為 7,496 仟元。

6. 以成本衡量之金融資產－非流動

	100.03.31	99.03.31
未上市(櫃)公司股票－普通股		
達邁科技股份有限公司	\$196,233	\$200,796
芯傳科技股份有限公司	6,900	-
加和包裝工業股份有限公司	55,910	55,910
博鍊科技股份有限公司	25,307	27,307
鴻亞光電股份有限公司	3,287	7,287
宏華創業投資股份有限公司	493	3,645
樺京科技股份有限公司	-	-
合 計	<u>\$288,130</u>	<u>\$294,945</u>

國碩科技工業股份有限公司及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)

- (1) 對博錄科技股份有限公司之投資，由於該被投資公司持續虧損，已於民國九十九年第四季評估其部分投資之價值已減損，故認列投資損失 2,000 仟元，截至民國一〇〇年三月三十一日止累計損失 22,000 仟元。
- (2) 對鴻亞光電股份有限公司之投資，由於該被投資公司持續虧損，已於民國九十九年第四季評估其部分投資之價值已減損，認列投資損失 4,000 仟元。
- (3) 宏華創業投資股份有限公司於民國九十九年五月辦理減資退還股款，其減資比例為 86.50%，於民國九十九年第二季收到退還股款 3,502 仟元，並認列處分利益為 350 仟元，減資後本公司對其持股股數減少為 55 仟股。
- (4) 樺京科技股份有限公司於民國九十八年六月辦理減資彌補虧損，認列投資損失 11,785 仟元，嗣後本公司評估其投資價值業已減損，就剩餘之投資餘額 2,746 仟元全數轉銷。樺京科技股份有限公司於民國一〇〇年二月及九十九年六月分別辦理減資退還股款及減資彌補虧損，截至民國一〇〇年三月三十一日止，對其持股股數減少為 47 仟股。
- (5) 合併子公司國超投資興業股份有限公司於民國九十九年八月投資芯傳科技股份有限公司普通股 690 仟股，取得 7.41% 股權。

7. 固定資產

- (1) 合併公司於民國一〇〇年及九十九年第一季因購置固定資產而須利息資本化之金額分別為 18 仟元及 0 元。
- (2) 有關固定資產減損情形，請參閱財務報表附註三.22。
- (3) 固定資產提供擔保或質押之情形，請參閱財務報表附註五。

8. 出租資產淨額

	100.03.31	99.03.31
房屋及建築	\$95,412	\$-
減：累計折舊	(46,085)	-
淨 額	<u>\$49,327</u>	<u>\$-</u>

其於民國一〇〇年第一季提列之折舊為 843 仟元，帳列營業外費用及損失一什項支出科目項下。

國碩科技工業股份有限公司及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. 閒置資產淨額

本公司及合併子公司 GLOBAL ACETECH CO., LTD.於民國一〇〇年第一季將部分固定資產處於閒置狀態者，自固定資產重分類至閒置資產科目項下：

	100.03.31	99.03.31
機器設備	\$522,387	\$-
減：累計折舊	(469,665)	-
減：累計減損	(26,374)	
淨 額	<u>\$26,348</u>	<u>\$-</u>

其於民國一〇〇年第一季提列之折舊為 1,018 仟元，帳列營業外費用及損失—什項支出科目項下。

10. 催收款項淨額

	100.03.31	99.03.31
催收款項	\$57,466	\$57,896
減：備抵呆帳	(57,466)	(57,896)
淨 額	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>

11. 短期借款

	100.03.31	99.03.31
信用借款	\$437,123	\$147,662
擔保借款	30,977	11,322
合 計	<u>\$468,100</u>	<u>\$158,984</u>

(1) 截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止，合併公司尚未使用之短期借款額度分別為 1,118 仟元及 113,142 仟元。

(2) 本公司於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日短期借款之借款利率分別為 1.12%~ 5.42% 及 0.89%~ 5.25%。

(3) 提供短期借款之擔保品，請參閱合併財務報表附註五。

國碩科技工業股份有限公司及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)

12. 長期借款

債權人	借款性質	到期日	借款餘額		還款方式
			100.03.31	99.03.31	
台灣工業銀行	抵押 借款	104.10.11	\$228,045	\$-	自 101.10.11 起，每六個月為 1 期，共 7 期攤還。按月付息。
台灣工業銀行	抵押 借款	104.10.11	71,955	-	自 101.10.11 起，每六個月為 1 期，共 7 期攤還。按月付息。
台灣工業銀行	信用 借款	102.10.11	100,000	-	自 101.10.11 起，每六個月為 1 期，共 3 期攤還。按月付息。
台灣工業銀行	信用 借款	102.10.11	100,000	-	自 101.10.11 起，每六個月為 1 期，共 3 期攤還。按月付息。
台灣工業銀行	信用 借款	102.10.11	160,000	-	自 101.10.11 起，每六個月為 1 期，共 3 期攤還。按月付息。
台灣工業銀行	抵押 借款	104.10.11	115,000	-	自 101.10.11 起，每六個月為 1 期，共 7 期攤還。按月付息。
土地銀行	抵押 借款	101.06.05	-	49,996	自 92.07.05 起，每一個月為 1 期，共 108 期平均攤還。按月付息。
土地銀行	抵押 借款	101.09.07	-	5,555	自 96.11.05 起，每一個月為 1 期，共 59 期平均攤還。按月付息。
土地銀行	抵押 借款	101.09.07	-	11,247	自 97.02.05 起，每一個月為 1 期，共 56 期平均攤還。按月付息。
土地銀行	抵押 借款	101.09.07	-	2,662	自 97.07.05 起，每一個月為 1 期，共 51 期平均攤還。按月付息。
土地銀行	抵押 借款	101.09.07	-	6,145	自 98.01.05 起，每一個月為 1 期，共 45 期平均攤還。按月付息。
兆豐國際商業銀行	抵押 借款	104.02.25	-	137,920	自 97.02.25 起，每三個月為 1 期，共 29 期平均攤還。按月付息。
中國輸出入銀行	抵押 借款	100.09.21	-	5,333	自 97.03.21 起，每六個月為 1 期，共 8 期平均攤還。按季付息。
中國輸出入銀行	抵押 借款	100.09.21	-	8,240	自 97.03.21 起，每六個月為 1 期，共 8 期。按季付息。
中國輸出入銀行	抵押 借款	100.09.21	-	678	自 97.03.21 起，每六個月為 1 期，共 8 期平均攤還。按季付息。
SIAM. COMMERCIAL BANK(GAT)	抵押 借款	102.06.25	356	559	自 98.07.25 起，每一個月為 1 期，共 48 期攤還。按月付息。
合計			775,356	228,335	
減：一年內到期之長期借款			(152)	(70,914)	
聯貸銀行主辦費暨參貸費(註)			(4,617)	-	
一年後到期之長期借款			\$770,587	\$157,421	

國碩科技工業股份有限公司及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)

註：係台灣工業銀行等八家行庫聯合貸放中期擔保放款額度為 1,140,000 仟元之主辦費及參貸費；聯合貸款內容包括甲項(支應償還銀行借款暨充實營運週轉金所需之資金其中新臺幣 200,000 仟元須用於償還銀行借款，並應優先用於償還土地及廠房之前順位抵押權所擔保之銀行借款餘額) 300,000 仟元，乙項(支應充實營運週轉金所需之資金) 360,000 仟元及丙項(購置機器設備所需之資金) 480,000 仟元。

- (1) 提供長期借款之擔保品，請參閱財務報表附註五。
- (2) 本公司與上述銀行約定於借款存續期間之財務比率限制，請參閱財務報表附註七。截至民國一〇〇年三月三十一日止，本公司各項財務比率均符合約定之限制。
- (3) 合併公司於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日之長期借款利率分別為 2.08%~6.11% 及 2.31%~3.21%。

13. 應付公司債

(1)

	100.03.31	99.03.31
國內私募第一次有擔保可轉換公司債	\$750,000	\$-
國內第一次私募無擔保可轉換公司債	-	4,000
海外第三次有擔保可轉換公司債	-	147,870
應付公司債折價	(23,796)	(30,598)
小計	726,204	121,272
減：一年內到期部份轉列流動負債	-	(3,795)
一年後到期應付公司債	\$726,204	\$117,477

(2) 可轉換公司債嵌入衍生性金融商品資訊如下：

99.03.31

公平價值變動列入損益之金融負債—非流動

可轉換公司債嵌入之買回權、賣回權、轉換權及價格重設
選擇權

\$(5,026)

公平價值變動列入損益之金融資產評價調整

5,110

公平價值列入損益之金融負債合計

\$84

國碩科技工業股份有限公司及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) 本公司於民國一〇〇年二月十六日國內私募第一次有擔保可轉換公司債，主要發行條款如下：

- A. 面額：100 仟元。
- B. 發行價格：100%。
- C. 發行總面額：750,000 仟元。
- D. 票面利率：0%。
- E. 債券期限：三年(民國一〇〇年二月十六日至民國一〇三年二月十六日)。
- F. 償還方法：除提前轉換或債券持有人提前賣回外，到期時以現金一次還本。
- G. 本公司債贖回辦法、到期日前贖回價格：
 - (A) 本債券除已被提前贖回、購回或轉換及註銷外，本公司將於到期日以本債券面額之 100% 償還本金。
 - (B) 到期日前之贖回價格：
 - a. 本債券在發行滿三個月後翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)以上時，本公司得於該連續三十個營業日期間最末一日之次五個營業日內通知債券持有人，依暫訂為每年 1% 之收益率所計算之價格，提前贖回本債券之全部或部分。
 - b. 當本債券之 90% 已被提前贖回、購回、註銷或轉換後，本公司有權按暫訂為每年 1% 之收益率所計算之價格，將流通在外之全部而非部分債券贖回。
- H. 賣回：債券持有人得於發行屆滿三年時，要求本公司將其持有之全部或部分債券贖回，其贖回價格暫訂為本公司債券面額之 103.03%。
- I. 轉換：
 - (A) 債券持有人得於發行日後屆滿一個月之次日起至到期日前 10 日止，依相關法令之規定，向本公司請求轉換為本公司之普通股股票。
 - (B) 轉換價格：發行時之轉換價格訂為每股新台幣 51.50 元。

國碩科技工業股份有限公司及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) 轉換價格之調整：公司債發行後，除本公司所發行具有普通股轉換權認股權之各種有價證券而換發普通股外，遇有本公司已發行(或私募)普通股股數增加時(包括但不限於以募集發行或以私募方式辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、員工紅利轉增資、合併或受讓他公司股份、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等)，應調整轉換價格。

(D) 民國一〇〇年三月三十一日之轉換價格為每股 51.40 元。

(4) 本公司於民國九十七年八月三十一日私募國內可轉換公司債，主要發行條款如下：

A. 面額：100 仟元。

B. 發行價格：100%。

C. 發行總面額：97,000 仟元。

D. 票面利率：0%。

E. 債券期限：三年(民國九十七年八月三十一日至民國一〇〇年八月三十一日)。

F. 償還方法：除提前轉換或債券持有人提前賣回外，到期時以現金一次還本。

G. 本公司債贖回辦法、到期日前贖回價格：

(A) 本債券除已被提前贖回、購回或轉換及註銷外，發行公司將於到期日以本債券面額之 100% 償還本金。

(B) 到期日前之贖回價格：

a. 公司債在發行滿 12~36 個月後，若本公司普通股在台灣證券交易所之收盤價格，連續 20 個交易日超過轉換價格之 180% 以上，本公司得於該連續 20 個營業日期間最末一日之次五個營業日內通知債券持有人，依暫訂為每年 2% 之收益率所計算之價格，提前贖回本債券之全部或部分。

b. 當本債券之 90% 已被提前贖回、購回、註銷或轉換後，發行公司有權按暫訂為每年 2% 之收益率所計算之價格，將流通在外之全部而非部分債券贖回。

國碩科技工業股份有限公司及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)

- H. 賣回：債券持有人得於發行屆滿二年及屆滿三年時，要求發行公司將其持有之全部或部分債券贖回。發行屆滿二年時，其贖回價格暫訂為本公司債券面額之 104%；發行屆滿三年時，其贖回價格暫訂為面額之 106%。
- I. 轉換：
- (A) 債券持有人得於發行後 30 日起至到期日前 10 日止，依相關法令之規定，向本公司請求轉換為發行公司之普通股股票。
- (B) 轉換價格：發行時之轉換價格訂為每股新台幣 8.20 元。
- (C) 民國九十八年九月三十日之轉換價格為每股 13.67 元。
- (D) 轉換價格之調整：公司債發行後，除本公司所發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份者外，遇有本公司已發行股份增加時(包括但不限於現金增資、無償配股或員工紅利轉增資)，應調整轉換價格。

本公司購併他公司而發行新股予被購併公司之股東或本公司實施庫藏股減資時，轉換價格不予調整。

- (5) 本公司於民國九十八年十月十五日發行海外第三次有擔保可轉換公司債，主要發行條款如下：
- A. 面額：美金 1,000 元。
- B. 發行價格：100%
- C. 發行總面額：美金 25,000 仟元。
- D. 票面利率：0%
- E. 債券期限：三年(民國九十八年十月十五日至民國一〇一年十月十五日)。
- F. 償還辦法：本公司提前將債券贖回、買回註銷或債權人賣回、行使轉換權利情況外，本公司債券到期時，本公司以美元按面額償還本金。
- G. 本公司債贖回辦法、到期日前買回價格：
- (A) 本債券除已被提前贖回、購回或轉換及註銷外，本公司將於到期日以本債券面額之 100% 償還本金。

國碩科技工業股份有限公司及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) 到期日前贖回價格：

- a. 本債券在發行滿 6 個月後，若本公司普通股在台灣證券交易所之收盤價格，連續 30 個交易日超過轉換價格(以定價日設定之固定匯率換算美元)130%以上，本公司得依債券面額贖回部份或全部債券。
- b. 當本債券之 90% 已被提前贖回、賣回、買回註銷或行使轉換權利時，本公司得依面額將流通在外債券依面額全部贖回。

H. 賣回：債券持有人得於發行屆滿二年時，要求本公司將其持有之全部或部分債券贖回，其贖回價格暫訂為本公司債券面額之 100%。

I. 轉換：

- (A) 債券持有人得於發行後 30 日起至到期日前 10 日止，依相關法令之規定，向本公司請求轉換為本公司之普通股股票。
- (B) 轉換價格：發行時之轉換價格訂為每股新台幣 15.8 元，其轉換匯率為 1 美元轉換新台幣 32.376 元。
- (C) 轉換價格之調整：本債券發行後，於本公司有無償配股、配發股票股利或以發行新股方式分派員工紅利或有受託契約規定之其他對原股東權益稀釋事宜時，應調整價格。

(6) 截至民國一〇〇年三月三十一日止，國內私募第一次有擔保可轉換公司債尚未有轉換為普通股之情形，國內私募第一次無擔保可轉換公司債及海外第三次有擔保可轉換公司債則陸續於民國九十九年度前已全數轉換。

(7) 本公司依財務會計準則公報第三十六號之規定將該轉換選擇權與負債分離，並分別認列為權益及負債。屬權益部分帳列「資本公積—可轉換公司債轉換權」；負債組成要素則分別認列為嵌入衍生性金融商品之資產及非屬衍生性商品之負債，該嵌入衍生性金融商品之資產於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日以公平價值評估金額分別為 0 及 84 仟元；非屬衍生性金融商品之應付公司債淨額以攤銷後成本衡量，民國一〇〇年及九十九年三月三十一日之餘額分別為 726,204 仟元及 121,272 仟元。

(8) 本公司發行之可轉換公司債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」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定處理，使民國一〇〇年及九十九年第一季認列之公司債折價攤提費用分別為 1,023 仟元及 6,875 仟元，金融負債評價損失為 0 元及 156 仟元，分別帳列「利息費用」及「金融負債評價損益」項下。

國碩科技工業股份有限公司及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. 其他長期應付款

	100.03.31	99.03.31
其他長期應付款	\$278,719	\$463,983
減：一年內到期之其他長期應付款	(161,467)	(174,487)
一年後到期之其他長期應付款	\$117,252	\$289,496

上項其他長期應付款係本公司與飛利浦公司簽署和解契約而應支付之款項。

15. 股本

民國九十九年一月一日本公司額定及實收股本分別為 3,880,000 仟元及 2,037,276 仟元，每股面額 10 元，分別為 388,000 仟股(含員工認股權可認購股份總額 20,000 仟股)及 203,728 仟股。

民國九十九年六月二十五日經股東會決議，以股東紅利 119,380 仟元轉增資發行新股 11,938 仟股，每股面額 10 元，增資基準日訂為民國九十九年九月二十六日，此項增資案業經主管機關核准在案，並已完成變更登記手續。

民國九十九年度實際行使認股權認購股份為 40 仟股，債券持有人行使公司債轉換股份為 34,717 仟股，皆已完成變更登記手續。

民國一〇〇年二月二十四日經董事會決議，以現金增資發行新股 15,000 仟股，每股面額 10 元，增資基準日訂為民國一〇〇年三月二十五日，此項增資案業經主管機關核准在案，並已完成變更登記手續。

截至民國一〇〇年三月三十一日止，本公司之額定股本總額為 3,880,000 仟元，每股面額 10 元，分為 388,000 仟股(含保留供發行員工認股權憑證之可認購股份 20,000 仟股)，分次發行，實收股本總額為 2,654,229 仟元。

16. 資本公積

	100.03.31	99.03.31
普通股股票溢價	\$582,500	\$-
可轉換公司債轉換溢價	321,872	262,297
長期股權投資	927,112	10,943
員工認股權	54,310	54,310
可轉換公司債轉換權	22,119	34,549
合計	\$1,907,913	\$362,099

依公司法規定，資本公積除用於彌補虧損或撥充資本(限於超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得)外，不得使用。另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。

國碩科技工業股份有限公司及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)

17. 法定盈餘公積

依公司法規定，公司稅後盈餘扣除以前年度虧損後之餘額，須先提列 10%之法定盈餘公積，直至該法定盈餘公積與資本總額相等為止。法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利，但當該項公積之提列已達實收資本百分之五十時，得以股東會決議於保留實收資本百分之五十之半數後轉撥資本。

18. 特別盈餘公積

依行政院金融監督管理委員會之規定，為維持公司財務結構之健全及穩定，避免盈餘分派侵蝕資本，損及股東權益，就當年度發生之帳列股東權益減項(如金融商品未實現損失、累積換算調整數等)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，屬前期累積之股東權益減項金額，則自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

本公司年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- (1) 依法完納稅捐；
- (2) 彌補以往年度虧損；
- (3) 提撥百分之十為法定盈餘公積；
- (4) 必要時依法提列或迴轉特別盈餘公積；
- (5) 其他餘額加計以前年度累積未分配盈餘作為可供分派盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派之，其中：
 - (A) 董監事酬勞不高於百分之三。
 - (B) 員工紅利不低於百分之五，員工紅利若為股票紅利時，其發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件及分派方式授權董事會決定之。
 - (C) 其餘為股東紅利。

本公司股利政策視營運發展所需，配合資本規劃及滿足股東對現金流量之需求，每年發放現金股利之比例不得低於當年度發放現金及股票股利合計數之百分之十，惟股東會得視當年度實際獲利及資金情況調整之。

本公司民國一〇〇年及九十九年第一季估列員工紅利金額分別為 9,794 仟元及 3,381 仟元，董監事酬勞金額分別為 3,918 仟元及 1,352 仟元，其估列基礎按稅後淨利(不考慮員工分紅費用化之影響數)按一定比率提列員工分紅金額，並認列為當期之營業成本或營業費用。配發股票紅利之股數計算基礎，係依據前述員工分紅費用化之金額及次年度股東會決議日前一日收盤價，並考量除權及除息之影響，惟嗣後董事會決議配發金額與估列有差異且其差異非屬重大或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，列為次年度之損益。

國碩科技工業股份有限公司及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)

截至民國一〇〇年四月二十二日止，本公司董事會及股東常會尚未決議通過九十九年度盈餘分配案。

有關民國九十八年度盈餘分配議案如下：

項 目	98 年度盈餘分配案		差異數	差異原因說明
	99 年 6 月 25 日	99 年 4 月 30 日		
	股東常會決議通過	董事會決議通過		
股東現金紅利	\$119,380	\$119,380	-	-
股東股票紅利	119,380	119,380	-	-

股東會決議通過民國九十八年度員工紅利及董監酬勞與原估列數如下：

分配項目	股東會決議通過 配發金額	認列費用年度 估列金額	差異金額	差異原因 及處理情形
員工紅利	\$12,406	\$12,406	\$-	-
董監酬勞	4,962	4,962	-	-

本公司民國九十九年六月二十五日之股東常會亦決議以股東紅利 119,380 仟元轉增資，此增資案業已經主管機關核准並完成變更登記。

有關本公司董事會擬議之盈餘分配案及股東會決議通過盈餘分配案之員工紅利及董監酬勞等相關訊息，可至公開資訊觀測站中查詢。

20. 每股盈餘

本公司屬複雜資本結構之公司，相關基本每股盈餘及稀釋每股盈餘計算如下：

	100 年第一季	99 年第一季
期初流通在外股數	250,423 仟股	213,926 仟股
可轉換公司債轉換普通股	-	9,559
員工認股權執行	-	42
現金增資	1,167	-
基本每股盈餘之流通在外加權平均股數	251,590 仟股	223,527 仟股
潛在普通股：		
具稀釋作用之可轉換公司債假設轉換影響數	7,133	23,561
員工分紅配股	912	76
稀釋每股盈餘之流通在外加權平均股數	259,635 仟股	247,164 仟股

國碩科技工業股份有限公司及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)

	金 額(分子)		股數(分母)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>100 年第一季</u>					
歸屬予母公司股東之淨利					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$246,908	\$217,653	251,590 仟股	\$0.98	\$0.87
潛在普通股之影響					
可轉換公司債	1,023	849	7,133		
員工分紅配股	-	-	912		
稀釋每股盈餘	\$247,931	\$218,502	259,635 仟股	\$0.95	\$0.84
歸屬予少數股權之淨利					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$168,741	\$150,955	251,590 仟股	\$0.67	\$0.60
潛在普通股之影響					
可轉換公司債	-	-	7,133		
員工分紅配股	-	-	912		
稀釋每股盈餘	\$168,741	\$150,955	259,635 仟股	\$0.65	\$0.58
<u>99 年第一季</u>					
歸屬予母公司股東之淨利					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$80,427	\$51,609	223,527 仟股	\$0.36	\$0.23
潛在普通股之影響					
可轉換公司債	7,031	5,625	23,561		
員工分紅配股	-	-	76		
稀釋每股淨利	\$87,458	\$57,234	247,164 仟股	\$0.35	\$0.23
歸屬予少數股權之淨利					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$52,985	\$42,617	223,527 仟股	\$0.24	\$0.19
潛在普通股之影響					
可轉換公司債	-	-	23,561		
員工分紅配股	-	-	76		
稀釋每股淨利	\$52,985	\$42,617	247,164 仟股	\$0.21	\$0.17

國碩科技工業股份有限公司及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)

21. 營業收入淨額

	100年第一季	99年第一季
光學產品	\$267,057	\$345,479
光電材料	929,872	444,523
矽晶產品	248,439	-
其他	3,379	3,514
合計	\$1,448,747	\$793,516

22. 資產減損

合併公司適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」處理其所規範之資產，民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止，累計減損餘額明細如下：

	100.03.31	99.03.31
土地	\$18,019	\$18,019
機器設備	12,764	12,764
其他固定資產	4,640	4,640
遞延資產	1,314	1,314
用品盤存(機器設備維修零件，帳列預付款項及其他流動資產科目項下)	520	520
採權益法之長期股權投資－商譽	1,030	1,030
閒置資產－機器設備	26,374	-
合計	\$64,661	\$38,287

四、關係人交易

1. 關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
銖德科技股份有限公司(銖德)	本公司之董事及主要股東
宏麥實業有限公司(宏麥)	子公司宏大國際股份有限公司之董事長與該公司董事長為同一人
陳繼仁	本公司董事兼總經理

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 進貨

	100年第一季		99年第一季	
	金額	占合併進貨淨額百分比	金額	占合併進貨淨額百分比
銖德	\$11,901	1.13%	\$36,283	7.84%

上述進貨價格係由雙方議定，無固定加價比例。

國碩科技工業股份有限公司及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) 銷 貨

	100 年第一季		99 年第一季	
	金額	占合併銷貨 淨額百分比	金額	占合併銷貨 淨額百分比
銖 德	\$24	-%	\$18	-%

上述銷貨價格係由雙方議定，無固定加價比例。

(3) 合併子公司宏大國際股份有限公司於民國一〇〇年及九十九年第一季向陳繼仁先生承租辦公室之租金支出均為 45 仟元。

(4) 本公司於民國九十九年第一季部份產品委託銖德代為加工製造而產生之費用為 572 仟元。

3. 因上述交易所發生之帳款餘額彙總如下：

(1)

應收關係人款項淨額	100.03.31	百分比(%)	99.03.31	百分比(%)
銖 德	\$31	-%	\$19	-%
其他應收款-關係人	主要性質	100.03.31	99.03.31	
宏 麥	代墊款	2,524	2,428	
減：備抵呆帳		(2,428)	(2,428)	
合 計		\$96	\$-	

本公司對銖德之收款期間為月結 90 天，與對一般國內客戶之收款條件相當。

(2)

應付帳款-關係人	付款條件	100.03.31	百分比(%)	99.03.31	百分比(%)
銖 德	月結 30~45 天	\$7,023	2.23%	\$5,944	3.29%
陳繼仁(應付票據)	按月給付	30	0.01%	30	0.02%
合 計		\$7,053	2.24%	\$5,974	3.31%

本公司對上述關係人付款條件與對一般廠商之付款條件相當。

國碩科技工業股份有限公司及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)

五、質押之資產

截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止，合併公司提供金融及政府相關機構作為融資或有關業務之保證金，及認購私募普通股股票轉讓限制之情形如下：

帳列科目	100.03.31	99.03.31	抵押機構	擔保債務內容
土地	\$200,877	\$201,093	兆豐、土銀及台灣工業銀行等八家銀行(聯貸案)、ICBC	長期借款、短期借款
房屋及建築(含出租資產)	384,259	393,082	兆豐、土銀、中國輸出入銀行及台灣工業銀行等八家銀行(聯貸案)、ICBC	長期借款、短期借款
機器及研發設備	-	319,903	土銀及中國輸出入銀行	長期借款
運輸設備	-	290	土銀	長期借款
辦公設備	532	702	Siam Commercial Bank	長期借款
雜項設備	-	347	土銀	長期借款
用途受限制銀行存款—流動	17,008	187,538	土銀、華南、兆豐、全國電 子及 Bank of Ayudhya	電力保證金、商品保證 金、主導性計畫奈米銀 專案補助申請、信用狀 開狀及授信擔保品
用途受限制銀行存款—非流動	27,870	17,008	土銀及海關	海關保證金、主導性計 畫奈米銀專案補助申 請、保稅倉庫及太陽能 光電系統補助保證金及 信用狀開狀
合 計	\$630,546	\$1,119,963		

六、重大承諾事項及或有事項

合併公司於民國一〇〇年三月三十一日尚有下列重大承諾及或有事項未列入上開合併財務報表之中：

1. 截至民國一〇〇年三月三十一日止，合併公司已開立而尚未使用信用狀餘額折合新台幣約 402,550 仟元。
2. 本公司為 GLOBAL ACETECH CO., LTD.以開立背書保證書方式，經由兆豐國際商業銀行對其提供之授信，提供背書保證額度為泰銖 48,000 仟元。

國碩科技工業股份有限公司及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. 本公司分別與下列公司簽訂光碟相關產品授權合約，彙總如下：

對象	支付權利金商品	簽約年度	有效 期間	權利金計算方式
Sony Corporation	光碟相關產品	民國 98 年 6 月	5 年	依產品銷售量計算，按季支付
財團法人工業技術研究院	鍍膜相關產品	民國 94 年 11 月	20 年	依產品銷售額計算，按年支付

4. 本公司與 A 本公司與 A 供應商於民國九十九年十二月十四日簽訂六年期長期供料合約，並依約定預付 EUR7,002 仟元，帳列長期預付貨款科目項下，依規定累計採購達一定數量後，於第五年開始沖銷帳列之長期預付貨款，截至民國一〇〇年三月三十一日止尚未有抵減之情事。

5. 本公司與台灣工業銀行等八家銀行簽訂聯合授信契約，聲明該授信存續期間，本公司自民國九十九年至一〇四年止，每半年審核之流動比率應維持 100%(含)以上、負債比率不得高於 130%、利息保障倍數應維持 300%以上。屆期若未達上述約定之條件，台灣工業銀行認為必要時，得依規定召集聯合授信銀行會議以多數聯合授信銀行決議認定之，或請求多數聯合授信銀行以書面同意之方式認定。

七、重大之災害損失

無此事項。

八、重大之期後事項

無此事項。

九、其他

1. 金融商品資訊之揭露

(1) 公平價值之資訊

	100.03.31		99.03.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
資 產				
現金及約當現金	\$4,615,641	\$4,615,641	\$1,140,871	\$1,140,871
公平價值變動列入損益之金融資 產－流動	10,114	10,114	-	-
應收款項淨額(含關係人款)	1,040,129	1,040,129	572,049	572,049
其他應收款淨額(含關係人款)	57,343	57,343	6,874	6,874
備供出售金融資產－非流動	1,004	1,004	8,894	8,894
以成本衡量之金融資產－非流動	288,130	-	294,945	-
存出保證金	4,133	4,133	7,644	7,644
受限制之銀行存款(含流動及非 流動)	44,878	44,878	204,546	204,546

(續下頁)

國碩科技工業股份有限公司及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)

(承上頁)

	100.03.31		99.03.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
負 債				
短期借款	\$468,100	\$468,100	\$158,984	\$158,984
應付款項(含關係人款)	315,282	315,282	180,583	180,583
應付費用	104,643	104,643	108,897	108,897
其他應付款	251	251	1,259	1,259
應付員工紅利及董監酬勞	159,827	159,827	50,994	50,994
應付設備款	221,466	221,466	1,983	1,983
應付公司債(含一年內到期)	726,204	726,204	121,272	121,358
長期借款(含一年內到期)	770,739	770,739	228,335	228,335
其他長期應付款(含一年內到期)	278,719	278,719	463,983	463,983
存入保證金	1,516	1,516	396	396
衍生性金融商品				
資 產				
應付公司債買賣權	-	-	84	84

A. 合併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、應收款項淨額(含關係人款)、其他應收款淨額(含關係人款)、短期借款、應付款項(含應付關係人款)、應付費用、其他應付款、應付員工紅利及董監酬勞及應付設備款。
- (B) 公平價值變動列入損益之金融商品若有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。
- (C) 存出保證金、受限制之銀行存款及存入保證金以帳面價值估計其公平價值，係因為預計未來收取或支付之金額與帳面價值相近。
- (D) 備供出售金融資產—非流動因有活絡市場公開報價，故以此市場價格為公平價值。
- (E) 以成本衡量之金融資產—非流動，因未有公開交易市場，無法取得市價資料，故不列示公平價值。
- (F) 應付公司債買賣權及應付公司債之公平價值係依評價方法而得。

國碩科技工業股份有限公司及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)

(G) 長期借款以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為本公司之長期借款均係採機動利率，其已參照市場情況調整，故本公司之借款利率應近似於市場利率。

(H) 其他長期應付款係以其預期現金流量之折現值估計公平價值。

B. 合併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為：

	100.03.31		99.03.31	
	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>				
資 產				
現金及約當現金	\$4,615,641	\$-	\$1,140,871	\$-
公平價值變動列入損益之金融資產－				
流動	10,114	-	-	-
應收款項淨額(含關係人款項)	-	1,040,129	-	572,049
其他應收款淨額(含關係人款項)	-	57,343	-	6,874
備供出售金融資產－非流動	1,004	-	8,894	-
存出保證金	-	4,133	-	7,644
受限制之銀行存款(含流動及非 流動)	44,878	-	204,546	-
負 債				
短期借款	-	468,100	-	158,984
應付款項(含關係人款)	-	315,282	-	180,583
應付費用	-	104,643	-	108,897
應付設備款	-	221,466	-	1,983
應付公司債(含一年內到期)	-	726,204	-	121,358
長期借款(含一年內到期)	-	770,739	-	228,335
其他長期應付款(含一年內到期)	-	278,719	-	463,983
存入保證金	-	1,516	-	396
<u>衍生性金融商品</u>				
資 產				
應付公司債買賣權	-	-	-	84

C. 合併公司於民國一〇〇年及九十九年第一季因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損益分別為利益 114 仟元及損失 156 仟元。

國碩科技工業股份有限公司及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) 合併公司民國一〇〇年及九十九年第一季具固定利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 888,878 仟元及 0 元，金融負債分別為 1,438,447 仟元及 613,927 仟元；具浮動利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 1,117,586 仟元及 279,516 仟元，金融負債分別為 805,315 仟元及 358,647 仟元。

- (3) 合併公司民國一〇〇年及九十九年第一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，其利息收入及利息費用情形如下：

	100 年第一季	99 年第一季
利息收入	\$2,586	\$334
利息費用	9,030	15,887

- (4) 合併公司民國一〇〇年及九十九年第一季從股東權益調整項目中扣除並列入當期損益之金額均為 0 元。合併公司民國一〇〇年及九十九年第一季並無金融資產減損之情形。本公司股東權益其他項目－金融商品未實現損失調整數變動情形如下：

	屬本公司者	屬子公司者	合 計
<u>100 年第一季</u>			
增 加	\$102	\$-	\$102
減 少	-	-	-
淨 額	\$102	\$-	\$102
<u>99 年第一季</u>			
增 加	\$339	\$109	\$448
減 少	-	-	-
淨 額	\$339	\$109	\$448

- (5) 財務風險資訊

合併公司持有衍生性商品以外之金融商品主要包括：現金及約當現金、公平價值變動列入損益之金融資產、短期借款、長期借款及應付公司債等。合併公司藉由該等金融商品以調節營業資金需求。合併公司另持有其他金融資產與負債，如因營業活動產生的應收款項與應付款項、備供出售金融資產及以成本衡量之金融資產等。

國碩科技工業股份有限公司及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)

本公司另從事遠期外匯合約及利率交換合約之衍生性商品交易，其目的主要在規避外幣債權匯率變動及借款利率變動所為之財務避險操作，當不符合避險會計的條件時，衍生性金融商品公平價值變動部分則認列為當期損益。

合併公司金融商品之主要風險說明如下：

A.市場風險

(A)合併公司所持有之上市(櫃)公司股票及基金受益憑證，其公平價值將隨股市相關影響因素，而使其市場價格產生波動。

(B)合併公司以外幣計價之銷貨所產生之應收帳款，具有匯率風險。對此，本公司係採用遠期外匯合約之衍生性金融商品交易，以規避此匯率變動風險，當不符合避險會計的條件時，衍生性金融商品公平價值變動部分則認列為當期損益。

B.信用風險

合併公司僅與已經核可且信用良好之第三人交易，合併公司政策並規定與客戶進行信用交易前，需經信用確認程序，並持續評估應收帳款與應收票據回收情形。

合併公司其他金融資產(含現金及約當現金及部分衍生性金融商品)之信用風險主要來自於交易對手無法履行合約義務之風險，其最大的信用風險等於帳面價值。

合併公司因僅與經核可之第三人交易，故未要求對方提供擔保。

C.流動性風險

(A) 合併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。

(B) 合併公司投資之股票及基金，除以成本衡量之金融資產因無活絡市場而具有流動性風險外，餘均具有活絡市場，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。

國碩科技工業股份有限公司及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)

D.利率變動之現金流量風險

合併公司從事之定期存款及長期借款，係屬浮動利率之債權及債務，故市場利率變動將使定期存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。合併公司定期存款期間一般約為三至六個月，預期市場利率變動不大，故無重大利率變動之現金流量風險。另合併公司民國一〇〇年及九十九年三月三十一日之借款將因市場利率增加 1%，使得本公司未來一年所估計之現金流出分別增加約 6,444 仟元及 2,170 仟元。

- (6) 本公司因發行可轉換公司債所產生之嵌入衍生性金融商品詳財務報表附註三.13(7)及(8)。

2. 其他

- (1) 本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

	100.3.31			99.3.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$55,707	\$29.40	\$1,637,794	\$49,291	\$31.80	\$1,567,465
日幣	6,925	0.36	2,458	1,188	0.34	405
人民幣	132	4.51	593	333	4.63	1,541
泰銖	9,000	0.97	8,730	7,694	0.98	7,540
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$27,535	\$29.40	\$809,530	22,412	31.80	712,698
歐元	546	41.71	22,786	-	-	-
日幣	146,793	0.36	52,846	21,553	0.34	7,328
瑞士法郎	4,082	32.10	131,040	-	-	-
泰銖	50,887	0.97	49,360	44,808	0.98	43,912
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	-	-	-	3,694	31.80	117,477

- (2) 為便於合併財務報表之比較，合併公司民國九十九年第一季之財務報表部分科目業經適當重分類。

國碩科技工業股份有限公司及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) 本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如下：

民國一〇〇年第一季

單位：新台幣仟元/THB 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	占合併總營收或 總資產之比率(註三)
0	國碩科技工業股份有限公司	宏大國際股份有限公司	1	銷貨收入	\$13,151	銷貨價格由雙方議定 無固定加價比例	0.91%
				應收帳款	9,650	月結 180 天	0.09%
		GLOBAL ACETECH CO., LTD.		銷貨收入	15,213	銷貨價格由雙方議定 無固定加價比例	1.05%
				進 貨	21,594	進貨價格由雙方議定 無固定加價比例	1.49%
				應收帳款	123,224	月結 90 天	1.20%
				其他應收款淨額	24,036		0.33%
				背書保證額度	46,579 (THB48,000)	-	-

國碩科技工業股份有限公司及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)

民國一〇〇年第一季

單位：新台幣仟元/THB 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	占合併總營收或 總資產之比率(註三)
0	國碩科技工業股份有限公司	碩禾電子材料股份有限公司	1	租金收入	3,548	價格由雙方議定無固定加價比例	0.24%
				其他應收款淨額	2,437	月結 90 天	0.02%
		NEW ELITE INVESTMENTS LIMITED		佣金費用	322	價格由雙方議定無固定加價比例	0.02%
		芯和能源股份有限公司		其他應收款淨額	194	月結 90 天	-%
				租金收入	182	價格由雙方議定無固定加價比例	0.01%

國碩科技工業股份有限公司及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)

民國九十九年第一季

單位: 新台幣仟元/THB 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	占合併總營收或 總資產之比率(註三)
0	國碩科技工業股份有限公司	宏大國際股份有限公司	1	銷貨收入	\$10,664	銷貨價格由雙方議定 無固定加價比例	1.34%
				進 貨	5,770	進貨價格由雙方議定 無固定加價比例	0.73%
				應收帳款	9,378	月結 180 天	0.20%
				應付帳款	6,042	月結 120 天	0.13%
				其他應付款	1,378		0.03%
		銷貨收入		24,920	銷貨價格由雙方議定 無固定加價比例	3.14%	
		進 貨		17,369	進貨價格由雙方議定 無固定加價比例	2.19%	
		應收帳款		115,042	月結 90 天	2.49%	
		其他應收款淨額		12,782		0.28%	
		背書保證額度		46,416 (THB48,000)	-	-	

國碩科技工業股份有限公司及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)

民國九十九年第一季

單位: 新台幣仟元/THB 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	占合併總營收或 總資產之比率(註三)
0	國碩科技工業股份有限公司	碩禾電子材料股份有限公司	1	銷貨收入	2	交易價格由雙方議定 無固定加價比例	-%
				租金收入	2,358		0.30%
				應收帳款	10	月結 90 天	-%
				其他應收款淨額	2,839		0.06%
				其他應付款淨額	121	月結 120 天	-%
				背書保證額度	116,110	-	-
		NEW ELITE INVESTMENTS LIMITED	1	佣金費用	548	價格由雙方議定 無固定加價比例	0.07%
1	GLOBAL ACETECH CO., LTD.	宏大國際股份有限公司	3	銷貨收入	3,600	銷貨價格由雙方議定 無固定加價比例	0.45%
				應收帳款	4,866	月結 120 天	0.11%

註一：母公司及合併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. 合併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. 母公司對合併子公司。
2. 合併子公司對母公司。
3. 合併子公司對合併子公司。

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。

註四：合併子公司 NEW ELITE INVESTMENTS LIMITED 對合併子公司 GLOBAL ACETECH CO., LTD. 之其他應收款項係關係企業間營運需要之短期資金融通，於民國一〇〇年及民國九十九年三月三十一日之利率分別為 5.25%~5.42% 及 5.25%。

國碩科技工業股份有限公司及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)

十、營運部門資訊

1. 一般資訊

(1)合併公司之應報導部門係以提供不同產品及勞務，且能賺得收入及發生費用之策略管理性事業單位。由於每一策略性事業單位需要不同技術及行銷策略，故營運決策者分別管理及監督各事業單位之營運結果，以制定資源分配與績效評估之決策。

(2)合併公司有三個應報導部門：

- A. 光學材料部門，主要從事光碟產品等資料儲存媒體之製造及複製、電子材料及零組件之製造及買賣。
- B. 矽晶產品部門，主要從事生產太陽能多晶矽晶片及提供客製化太陽能多晶矽代工的服務。
- C. 光電材料部門，主要從事太陽能導電漿之研發、製造及銷售。

營運部門並未彙總以組成前述之應報導營運部門。

合併公司營運部門損益係以稅前營業利益衡量，並作為績效評估之基礎。營運部門之會計政策皆與附註二所述之重要會計政策彙總說明相同；然而，合併財務報表之營業外收入及利益、營業外費用及損失及所得稅係以集團為基礎進行管理，並未分攤至營運部門。

合併公司營運部門間之移轉訂價係以與外部第三人或市場間類似之常規交易為基礎。

2. 應報導部門損益及資產之資訊

合併公司民國一〇〇年及九十九年第一季各部門損益相關資訊如下：

	一〇〇年第一季					合 計
	光學材料 部門	矽晶產品 部門	光電材料 部門	其他部門 (註 1)	調整及銷除	
收入	\$267,057	\$248,439	\$929,872	\$3,379	\$-	\$1,448,747
營業成本及費用	(342,090)	(221,380)	(485,516)	(7,110)	(2,629)	(1,058,725)
部門(損失)利益(註 2)	<u>\$ (75,033)</u>	<u>\$ 27,059</u>	<u>\$ 444,356</u>	<u>\$ (3,731)</u>	<u>\$ (2,629)</u>	390,022
利息收入						2,586
兌換利益淨額						32,126
金融資產評價利益						114
什項收入						4,123
利息費用						(9,030)
處分固定資產損失						(21)
什項支出						(4,361)
稅前淨利						<u>\$ 415,649</u>
部門資產(註 3)	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$ 10,235,620</u>	<u>\$ 10,235,620</u>

國碩科技工業股份有限公司及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)

	九十九年第一季					合 計
	光學材料 部門	矽晶產品 部門	光電材料 部門	其他部門 (註 1)	調整及銷除	
收入	\$345,479	\$-	\$444,523	\$3,514	\$-	\$793,516
營業成本及費用	(390,933)	-	(239,095)	(12,103)	(913)	(643,044)
部門(損失)利益(註 2)	<u>\$ (45,454)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$205,428</u>	<u>\$ (8,589)</u>	<u>\$ (913)</u>	150,472
利息收入						334
兌換利益淨額						893
什項收入						848
利息費用						(15,887)
處分固定資產損失						(560)
金融負債評價損失						(156)
什項支出						(2,532)
稅前淨利						<u>\$133,412</u>
部門資產(註 3)	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$4,626,517</u>	<u>\$4,626,517</u>

註 1：營運部門未達到應報導部門之量化門檻，合併於「其他部門」。

註 2：每一營運部門之損益不包含營業外收入及利益、營業外費用及損失及所得稅費用。

註 3：合併公司部門資產之衡量金額並未提供予營運決策者，故依財團法人中華民國會計研究發展基金會發布(99)基秘字第 151 號函之規定，應揭露資產之衡量金額為 0 元。