

# 凌陽科技股份有限公司

## 個體財務報告暨會計師查核報告 民國 103 及 102 年度

地址：新竹科學工業園區創新一路19號  
電話：(03)578-6005

# § 目 錄 §

| 項                         | 目 頁         | 次 | 財 務 報 告<br>附 註 編 號 |
|---------------------------|-------------|---|--------------------|
| 一、封 面                     | 1           |   | -                  |
| 二、目 錄                     | 2           |   | -                  |
| 三、會計師查核報告                 | 3           |   | -                  |
| 四、個體資產負債表                 | 4           |   | -                  |
| 五、個體綜合損益表                 | 5~6         |   | -                  |
| 六、個體權益變動表                 | 7           |   | -                  |
| 七、個體現金流量表                 | 8~9         |   | -                  |
| 八、個體財務報表附註                |             |   |                    |
| (一) 公司沿革                  | 10          |   | 一                  |
| (二) 通過財務報告之日期及程序          | 10          |   | 二                  |
| (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用        | 10~21       |   | 三                  |
| (四) 重大會計政策之彙總說明           | 21~34       |   | 四                  |
| (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 34~36       |   | 五                  |
| (六) 重要會計項目之說明             | 36~67       |   | 六~三十               |
| (七) 關係人交易                 | 67~70       |   | 三一                 |
| (八) 質押之資產                 | 70          |   | 三二                 |
| (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾       | -           |   |                    |
| (十) 重大之災害損失               | -           |   | -                  |
| (十一) 重大之期後事項              | 70          |   | 三三                 |
| (十二) 其 他                  | 70~71       |   | 三四                 |
| (十三) 附註揭露事項               |             |   |                    |
| 1. 重大交易事項相關資訊             | 71~78       |   | 三五                 |
| 2. 轉投資事業相關資訊              | 71~72、79~80 |   | 三五                 |
| 3. 大陸投資資訊                 | 71~72、81    |   | 三五                 |
| 九、重要會計項目明細表               | 82~93       |   | -                  |

### 會計師查核報告

凌陽科技股份有限公司 公鑒：

凌陽科技股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。

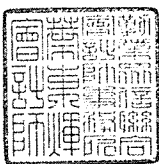
本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達凌陽科技股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

凌陽科技股份有限公司民國 103 年度個體財務報告重要會計項目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

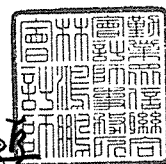
勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 葉 東 輝

葉東輝



會計師 林 鴻 鵬

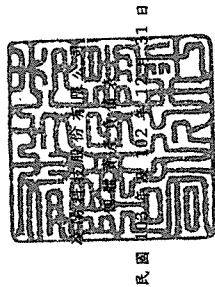
林鴻鵬



行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 0980032818 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 104 年 3 月 23 日



民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                     | 103 年 12 月 31 日 |     | 代 碼  | 負 債 及 權 益              | 103 年 12 月 31 日 |       | 102 年 12 月 31 日 |       |
|------|-------------------------|-----------------|-----|------|------------------------|-----------------|-------|-----------------|-------|
|      |                         | 金 額             | %   |      |                        | 金 額             | %     | 金 額             | %     |
| 1100 | 流動資產                    |                 |     | 2100 | 流動負債                   |                 |       |                 |       |
| 1125 | 現金及約當現金 (附註四及六)         | \$ 1,219,888    | 11  | 2170 | 短期借款 (附註四及十五)          | \$ 100,000      | 1     | \$ -            | -     |
| 1170 | 應收帳款淨額 (附註四、五、九及三)      | 369,635         | 3   | 2250 | 應付票據及帳款 (附註十六)         | 336,552         | 3     | 382,475         | 4     |
| 1200 | 其他應收款項 (附註三一)           | 789,360         | 7   | 2320 | 負債準備—流動 (附註四及十七)       | 16,169          | -     | 20,311          | -     |
| 130X | 存貨 (附註四、五及十)            | 69,705          | 1   | 2313 | 一年內到期之長期借款 (附註四、十五及三二) | 394,306         | 3     | 590,556         | 5     |
| 1470 | 其他流動資產 (附註十四)           | 713,559         | 6   | 2399 | 遞延收入 (附註四、十八及三一)       | 599             | -     | 599             | -     |
| 11XX | 流動資產總計                  | 51,692          | 1   | 21XX | 其他流動負債—其他 (附註十八及三一)    | 306,452         | 3     | 354,361         | 3     |
|      |                         | 3,213,839       | 29  |      | 流動負債總計                 | 1,154,078       | 10    | 1,348,302       | 12    |
| 1523 | 非流動資產                   |                 |     |      | 非流動負債                  |                 |       |                 |       |
| 1543 | 備供出售金融資產—非流動 (附註四及七)    | 460,616         | 4   | 2540 | 長期借款 (附註四、十五及三二)       | 657,082         | 6     | 632,638         | 6     |
| 1550 | 以成本衡量之金融資產—非流動 (附註四及八)  | 8,556           | -   | 2640 | 應計退休金負債 (附註四及十九)       | 18,423          | -     | 21,023          | -     |
| 1600 | 採用權益法之投資 (附註四、五、十一及三二)  | 6,569,667       | 58  | 2645 | 存入保證金                  | 87,676          | 1     | 82,860          | 1     |
| 1780 | 不動產、廠房及設備 (附註四、五、十二及三二) | 775,098         | 7   | 2630 | 遞延收入—非流動 (附註四、十八及三一)   | 711             | -     | 1,310           | -     |
| 1840 | 無形資產 (附註四、五及十三)         | 200,631         | 2   | 2670 | 其他負債 (附註十八)            | 1,430           | -     | -               | -     |
| 1990 | 遞延所得稅資產 (附註四、五及三)       | 3,060           | -   | 25XX | 非流動負債總計                | 765,522         | 7     | 737,831         | 7     |
| 15XX | 其他非流動資產 (附註十四、二八及三二)    | 14,229          | -   | 2XXX | 負債總計                   | 1,919,400       | 17    | 2,086,133       | 19    |
|      | 非流動資產合計                 | 8,031,857       | 71  |      | 權益                     |                 |       |                 |       |
|      |                         | 14,229          | -   |      | 股本 (附註二十)              |                 |       |                 |       |
|      |                         | 3,031,857       | 71  | 3110 | 普通股股本                  | 5,919,949       | 53    | 5,969,099       | 55    |
|      |                         |                 |     | 3200 | 資本公積 (附註四、二十及二五)       | 936,044         | 8     | 950,179         | 9     |
|      |                         |                 |     | 3310 | 保留盈餘 (附註二十)            | 1,790,538       | 16    | 1,909,685       | 18    |
|      |                         |                 |     | 3320 | 法定盈餘公積                 | 22,639          | -     | 30,755          | -     |
|      |                         |                 |     | 3350 | 特別盈餘公積                 | 410,595         | 4     | ( 127,263 )     | ( 1 ) |
|      |                         |                 |     | 3400 | 未分配盈餘 (待彌補虧損)          | 309,932         | 3     | 199,670         | 2     |
|      |                         |                 |     | 3500 | 其他權益項目 (附註二十)          | ( 63,401 )      | ( 1 ) | ( 155,236 )     | ( 2 ) |
|      |                         |                 |     | 3XXX | 庫藏股票 (附註四及二十)          | 9,326,296       | 83    | 8,776,889       | 81    |
|      |                         |                 |     |      | 權益總計                   | \$ 11,245,696   | 100   | \$ 10,863,022   | 100   |
| 1XXX | 資 產 總 計                 | \$ 11,245,696   | 100 |      | 負 債 與 權 益 總 計          | \$ 11,245,696   | 100   | \$ 10,863,022   | 100   |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：黃洲杰



經理人：黃洲杰



會計主管：鄭淑貞

凌陽科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股純益為元

| 代 碼  |                         | 103年度             |              | 102年度             |              |
|------|-------------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|
|      |                         | 金 額               | %            | 金 額               | %            |
| 4000 | 營業收入淨額（附註四、二一及三一）       | \$ 3,415,595      | 100          | \$ 3,112,736      | 100          |
| 5000 | 營業成本（附註十、十九、二二及三一）      | <u>2,239,565</u>  | <u>65</u>    | <u>2,036,682</u>  | <u>65</u>    |
| 5900 | 營業毛利                    | <u>1,176,030</u>  | <u>35</u>    | <u>1,076,054</u>  | <u>35</u>    |
|      | 營業費用（附註十九、二二及三一）        |                   |              |                   |              |
| 6100 | 銷售費用                    | 138,313           | 4            | 135,009           | 5            |
| 6200 | 管理費用                    | 191,990           | 6            | 189,219           | 6            |
| 6300 | 研究發展費用                  | <u>857,517</u>    | <u>25</u>    | <u>812,827</u>    | <u>26</u>    |
| 6000 | 合 計                     | <u>1,187,820</u>  | <u>35</u>    | <u>1,137,055</u>  | <u>37</u>    |
| 6500 | 其他收益及費損淨額               | <u>131</u>        | <u>-</u>     | <u>6,627</u>      | <u>-</u>     |
| 6900 | 營業淨損                    | <u>( 11,659 )</u> | <u>-</u>     | <u>( 54,374 )</u> | <u>( 2 )</u> |
|      | 營業外收入及支出（附註二二及三一）       |                   |              |                   |              |
| 7010 | 其他收入                    | 72,337            | 2            | 104,558           | 4            |
| 7020 | 其他利益及損失                 | 289,317           | 9            | 62,369            | 2            |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益份額 | 102,986           | 3            | ( 51,655 )        | ( 2 )        |
| 7050 | 財務成本                    | <u>( 25,185 )</u> | <u>( 1 )</u> | <u>( 30,949 )</u> | <u>( 1 )</u> |
| 7000 | 合 計                     | <u>439,455</u>    | <u>13</u>    | <u>84,323</u>     | <u>3</u>     |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                                             | 103年度             |           | 102年度             |             |
|------|---------------------------------------------|-------------------|-----------|-------------------|-------------|
|      |                                             | 金 額               | %         | 金 額               | %           |
| 7900 | 稅前淨利                                        | \$ 427,796        | 13        | \$ 29,949         | 1           |
| 7950 | 所得稅費用(利益)(附註四及二三)                           | <u>5,115</u>      | <u>-</u>  | <u>( 22,836)</u>  | <u>( 1)</u> |
| 8200 | 本年度淨利                                       | <u>422,681</u>    | <u>13</u> | <u>52,785</u>     | <u>2</u>    |
|      | 其他綜合損益                                      |                   |           |                   |             |
| 8310 | 國外營運機構財務報表<br>換算之兌換差額(附<br>註四及二十)           | 20,203            | 1         | 37,135            | 1           |
| 8325 | 備供出售金融資產未實<br>現損益(附註四及二<br>十)               | 8,245             | -         | 118,616           | 4           |
| 8360 | 確定福利之精算損益<br>(附註四及十九)                       | 1,151             | -         | 37,780            | 1           |
| 8380 | 採用權益法之子公司、<br>關聯企業及合資之其<br>他綜合損益份額(附<br>註四) | <u>84,359</u>     | <u>2</u>  | <u>( 51,137)</u>  | <u>( 2)</u> |
| 8300 | 本年度其他綜合損<br>益稅後淨額                           | <u>113,958</u>    | <u>3</u>  | <u>142,394</u>    | <u>4</u>    |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                                   | <u>\$ 536,639</u> | <u>16</u> | <u>\$ 195,179</u> | <u>6</u>    |
|      | 每股盈餘(附註二四)                                  |                   |           |                   |             |
| 9710 | 基 本                                         | <u>\$ 0.72</u>    |           | <u>\$ 0.09</u>    |             |
| 9810 | 稀 釋                                         | <u>\$ 0.72</u>    |           | <u>\$ 0.09</u>    |             |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃洲杰



經理人：黃洲杰



會計主管：鄭淑貞



民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 股 本<br>( 附 註 二 )<br>股 數 ( 仟 股 )                       | 普 通 股 金 額<br>\$ 5,969,099 | 資 本 公 積<br>( 附 註 四、<br>二 十 及 二 五 )<br>\$ 939,124 | 保 留 盈 餘<br>\$ 2,426,181 | 盈 餘 ( 附 註 二 十 )<br>特 別 盈 餘 公 積<br>\$ 191,229 | 未 分 配 盈 餘<br>( 特 殊 補 虧 損 )<br>\$ 903,390 | 其 他 權 益 項 目 ( 附 註 四 及 二 十 )                          |                                                   |                                          |                         |              |
|-----|-------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------|--------------|
|     |                                                       |                           |                                                  |                         |                                              |                                          | 國 外 營 運 機 構<br>財 務 報 表 換 算<br>之 兌 換 差 額<br>\$ 84,462 | 備 供 出 售<br>金 融 資 產<br>未 實 現 ( 損 ) 益<br>\$ 188,110 | 庫 藏 股 票<br>( 附 註 四 及 二 十 )<br>\$ 155,236 | 權 益 總 額<br>\$ 8,570,655 |              |
| A1  | 102 年 1 月 1 日 餘 額                                     |                           |                                                  |                         |                                              |                                          |                                                      |                                                   |                                          |                         |              |
| B1  | 101 年 度 虧 損 搭 補：                                      |                           |                                                  |                         |                                              |                                          |                                                      |                                                   |                                          |                         |              |
| B17 | 法 定 盈 餘 公 積                                           | -                         | -                                                | ( 516,496 )             | -                                            | 516,496                                  | -                                                    | -                                                 | -                                        | -                       | -            |
|     | 特 別 盈 餘 公 積 迴 轉                                       | -                         | -                                                | -                       | ( 160,474 )                                  | 160,474                                  | -                                                    | -                                                 | -                                        | -                       | -            |
| C7  | 採 用 權 益 法 認 列 子 公 司、關 聯 企 業 及 合 資 權 益 之 資 本 公 積 變 動 數 |                           |                                                  |                         |                                              |                                          |                                                      |                                                   |                                          |                         | 9,136        |
| M3  | 處 分 採 用 權 益 法 之 投 資                                   | -                         | -                                                | -                       | -                                            | -                                        | -                                                    | -                                                 | -                                        | -                       | 1,919        |
| D1  | 102 年 度 淨 利                                           | -                         | -                                                | -                       | -                                            | 52,785                                   | -                                                    | -                                                 | -                                        | -                       | 52,785       |
| D3  | 102 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益                               | -                         | -                                                | -                       | -                                            | 46,372                                   | 111,570                                              | ( 15,548 )                                        | -                                        | -                       | 142,394      |
| D5  | 102 年 度 綜 合 損 益 總 額                                   | -                         | -                                                | -                       | -                                            | 99,157                                   | 111,570                                              | ( 15,548 )                                        | -                                        | -                       | 195,179      |
| Z1  | 102 年 12 月 31 日 餘 額                                   | 596,910                   | 5,969,099                                        | 950,179                 | 1,909,685                                    | 30,755                                   | ( 127,263 )                                          | 27,108                                            | 172,562                                  | ( 155,236 )             | 8,776,889    |
| B1  | 102 年 度 虧 損 搭 補：                                      |                           |                                                  |                         |                                              |                                          |                                                      |                                                   |                                          |                         |              |
| B17 | 法 定 盈 餘 公 積                                           | -                         | -                                                | ( 119,147 )             | -                                            | 119,147                                  | -                                                    | -                                                 | -                                        | -                       | -            |
|     | 特 別 盈 餘 公 積 迴 轉                                       | -                         | -                                                | -                       | ( 8,116 )                                    | 8,116                                    | -                                                    | -                                                 | -                                        | -                       | -            |
| C7  | 採 用 權 益 法 認 列 關 聯 企 業 及 合 資 權 益 之 資 本 公 積 變 動 數       | -                         | -                                                | -                       | -                                            | -                                        | -                                                    | -                                                 | -                                        | -                       | 17,350       |
| M5  | 取 得 子 公 司 部 分 權 益                                     | -                         | -                                                | -                       | -                                            | ( 13,666 )                               | -                                                    | -                                                 | -                                        | ( 13,666 )              |              |
| M7  | 對 子 公 司 所 有 權 權 益 變 動                                 | -                         | -                                                | -                       | -                                            | ( 2,116 )                                | -                                                    | -                                                 | -                                        | -                       | 9,084        |
| D1  | 103 年 度 淨 利                                           | -                         | -                                                | -                       | -                                            | 422,681                                  | -                                                    | -                                                 | -                                        | -                       | 422,681      |
| D3  | 103 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益                               | -                         | -                                                | -                       | -                                            | 3,696                                    | 101,150                                              | 9,112                                             | -                                        | -                       | 113,958      |
| D5  | 103 年 度 綜 合 損 益 總 額                                   | -                         | -                                                | -                       | -                                            | 426,377                                  | 101,150                                              | 9,112                                             | -                                        | -                       | 536,639      |
| L1  | 處 分 庫 藏 股 票                                           | ( 4,915 )                 | ( 49,150 )                                       | ( 42,685 )              | -                                            | -                                        | -                                                    | -                                                 | -                                        | 91,835                  | -            |
| Z1  | 103 年 12 月 31 日 餘 額                                   | 591,995                   | \$ 5,919,949                                     | \$ 936,044              | \$ 1,790,538                                 | \$ 22,639                                | \$ 410,595                                           | \$ 128,258                                        | \$ 181,674                               | ( \$ 63,401 )           | \$ 9,326,296 |

後附之附註係本集團財務報告之一部分。

董事長：黃洲杰

經理人：黃洲杰

會計主管：鄭淑貞

凌陽科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                            | 103年度      | 102年度      |
|--------|----------------------------|------------|------------|
|        | 營業活動之現金流量                  |            |            |
| A10000 | 本年度稅前淨利                    | \$ 427,796 | \$ 29,949  |
| A20000 | 調整項目：                      |            |            |
| A20100 | 折舊費用                       | 105,874    | 92,511     |
| A20200 | 攤銷費用                       | 102,542    | 120,487    |
| A20300 | 呆帳費用                       | 1,565      | -          |
| A20900 | 財務成本                       | 25,185     | 30,949     |
| A21200 | 利息收入                       | ( 14,642)  | ( 17,397)  |
| A21300 | 股利收入                       | ( 1,622)   | ( 3,538)   |
| A22300 | 採用權益法之子公司、關聯企業<br>及合資損益之份額 | ( 102,986) | 51,655     |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備<br>利益       | ( 131)     | ( 7,159)   |
| A22800 | 處分無形資產損失                   | -          | 532        |
| A23100 | 處分備供出售金融資產（利益）<br>損失       | ( 240,702) | 3,760      |
| A23200 | 處分採用權益法之投資利益               | -          | ( 35,700)  |
| A22900 | 處分子公司損失                    | -          | 74         |
| A23500 | 備供出售金融資產減損損失               | -          | 13,350     |
| A29900 | 以成本衡量之金融資產減損損失             | -          | 3,234      |
| A23600 | 金融資產減損損失迴轉利益淨額             | -          | ( 3,888)   |
| A23700 | 無形資產減損損失                   | 17,013     | -          |
| A23900 | 與子公司及關聯企業之未實現利<br>益        | -          | 8,056      |
| A24000 | 與子公司及關聯企業之已實現利<br>益        | ( 2,015)   | ( 600)     |
| A24100 | 外幣兌換淨（利益）損失                | ( 23,772)  | 7,959      |
| A30000 | 營業資產與負債之淨變動數               |            |            |
| A31150 | 應收帳款減少（增加）                 | 4,513      | ( 278,506) |
| A31180 | 其他應收款減少（增加）                | 24,761     | ( 21,565)  |
| A31200 | 存貨（增加）減少                   | ( 278,153) | 688,235    |
| A31240 | 其他流動資產減少                   | 21,866     | 6,140      |
| A32150 | 應付票據及帳款（減少）增<br>加          | ( 45,923)  | 115,192    |
| A32200 | 負債準備減少                     | ( 4,142)   | ( 2,254)   |

（接次頁）



(承前頁)

| 代 碼       |                  | 103年度               | 102年度               |
|-----------|------------------|---------------------|---------------------|
| A32230    | 其他流動負債增加(減少)     | \$ 76,447           | (\$ 5,841)          |
| A32240    | 應計退休金負債減少        | ( 1,449)            | ( 1,016)            |
| A33000    | 營運產生之現金流入        | 92,025              | 794,619             |
| A33100    | 收取之利息            | 14,629              | 17,726              |
| A33200    | 收取之股利            | 201,363             | 86,433              |
| A33300    | 支付之利息            | ( 25,391)           | ( 31,742)           |
| A33500    | 支付之所得稅           | ( 5,115)            | ( 5,769)            |
| AAAA      | 營業活動之淨現金流入       | <u>277,511</u>      | <u>861,267</u>      |
| 投資活動之現金流量 |                  |                     |                     |
| B00300    | 取得備供出售金融資產       | ( 53,000)           | ( 215,000)          |
| B00400    | 處分備供出售金融資產價款     | 301,274             | 195,895             |
| B05900    | 其他應收款項增加         | -                   | ( 219,430)          |
| B09900    | 以成本衡量之金融資產減資退回股款 | 1,000               | 20,212              |
| B01800    | 取得採用權益法之投資       | ( 208,577)          | ( 879,553)          |
| B01900    | 處分關聯企業之淨現金流入     | -                   | 319,447             |
| B02300    | 處分子公司之淨現金流入      | -                   | 6,722               |
| B02700    | 取得不動產、廠房及設備      | ( 55,337)           | ( 79,962)           |
| B02800    | 處分不動產、廠房及設備價款    | 323                 | 9,591               |
| B04500    | 購置無形資產           | ( 89,410)           | ( 78,448)           |
| B04600    | 處分無形資產價款         | -                   | 291                 |
| B06700    | 其他非流動資產(增加)減少    | ( 100)              | 1,279               |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流出       | <u>( 103,827)</u>   | <u>( 918,956)</u>   |
| 籌資活動之現金流量 |                  |                     |                     |
| C00200    | 短期借款增加(減少)       | 100,000             | ( 101,640)          |
| C01600    | 舉借長期借款           | 600,000             | -                   |
| C01700    | 償還長期借款           | ( 771,806)          | ( 496,806)          |
| C03000    | 存入保證金增加          | 4,816               | 3,701               |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金流出       | <u>( 66,990)</u>    | <u>( 594,745)</u>   |
| EEEE      | 現金及約當現金淨增加(減少)數  | 106,694             | ( 652,434)          |
| E00100    | 年初現金及約當現金餘額      | <u>1,113,194</u>    | <u>1,765,628</u>    |
| E00200    | 年底現金及約當現金餘額      | <u>\$ 1,219,888</u> | <u>\$ 1,113,194</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃洲杰



經理人：黃洲杰



會計主管：鄭淑貞



凌陽科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

凌陽科技股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 79 年 8 月設立，並於 82 年 10 月遷入新竹科學工業園區，主要營業項目為各種積體電路及模組之設計、製造、測試及銷售，各種應用軟體及矽智財之研究、開發、銷售及各種積體電路之貿易及代理業務。

本公司股票自 89 年 1 月起於台灣證券交易所上市買賣。另本公司部分普通股股票業已參與發行海外存託憑證，自 90 年 3 月起於倫敦證券交易所掛牌買賣(參閱附註二十)。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 104 年 3 月 23 日經董事會核准並通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)

依據金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，本公司應自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會(IASB)發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

新發布／修正／修訂準則及解釋  
IFRSs 之修正「IFRSs 之改善一對 IAS 39 之修正  
(2009 年)」  
IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」

IASB 發布之生效日(註)  
2009 年 1 月 1 日或 2010  
年 1 月 1 日  
於 2009 年 6 月 30 日以後  
結束之年度期間生效

(接次頁)

(承前頁)

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                                           | IASB發布之生效日(註)       |
|----------------------------------------------------------|---------------------|
| 「IFRSs之改善(2010年)」                                        | 2010年7月1日或2011年1月1日 |
| 「2009年-2011年週期之IFRSs年度改善」                                | 2013年1月1日           |
| IFRS 7之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」                               | 2013年1月1日           |
| IFRS 7之修正「揭露—金融資產之移轉」                                    | 2011年7月1日           |
| IFRS 11「聯合協議」                                            | 2013年1月1日           |
| IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」                                     | 2013年1月1日           |
| IFRS 10、IFRS 11及IFRS 12之修正「合併財務報表、聯合協議及對其他個體之權益之揭露：過渡指引」 | 2013年1月1日           |
| IFRS 10、IFRS 12及IAS 27之修正「投資個體」                          | 2014年1月1日           |
| IFRS 13「公允價值衡量」                                          | 2013年1月1日           |
| IAS 1之修正「其他綜合損益項目之表達」                                    | 2012年7月1日           |
| IAS 12之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」                                 | 2012年1月1日           |
| IAS 19之修訂「員工福利」                                          | 2013年1月1日           |
| IAS 27之修訂「單獨財務報表」                                        | 2013年1月1日           |
| IAS 28之修訂「投資關聯企業及合資」                                     | 2013年1月1日           |
| IAS 32之修正「金融資產及金融負債之互抵」                                  | 2014年1月1日           |
| IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」                                 | 2013年1月1日           |

註：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

除下列說明外，適用上述2013年版IFRSs及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 11「聯合協議」

此準則將取代IAS 31「合資權益」及SIC 13「聯合控制個體—合資控制者之非貨幣性投入」。本公司依照協議中各方之權利及義務，將聯合協議區分為聯合營運或合資。本公司對合資係採權益法。適用新準則前，本公司係將聯合協議區分為聯合控制個體、聯合控制資產及聯合控制營運，對聯合控制個體之權益係以權益法處理。

## 2. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

新準則係針對子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益規定應揭露內容。

## 3. IAS 28「投資關聯企業及合資」之修訂

依修訂之準則規定，本公司僅將符合分類為待出售條件之投資關聯企業轉列為待出售，未分類為待出售之任何股權繼續採權益法。適用該修訂前，當投資關聯企業符合分類為待出售條件時，本公司係將投資關聯企業全數轉列待出售，並全數停止採用權益法。

依照修訂之準則規定，當對合資之投資成為對關聯企業之投資時，本公司應持續適用權益法而不對剩餘之權益作再衡量。適用該修訂前，當本公司喪失聯合控制時，應以公允價值衡量其對原聯合控制個體之剩餘投資，剩餘投資公允價值及處分聯合控制個體所得之價款合計數與喪失控制當日之投資帳面金額兩者之差額應計入損益。

## 4. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13「公允價值衡量」提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛，例如，現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，依照 IFRS 13「公允價值衡量」規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。

## 5. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

本公司將於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目預計將包含確定福利計畫之精算損益及採權益法認列之關聯企業（與合資）精算損益份額。後續可能重分類至損益之項目預計將包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額及備供出售金融資產未實現利益（損失）暨採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益份額（除確定福利之精算損益份額外）。惟適用上述修正並不影響本年度淨利、本年度稅後其他綜合損益及本年度綜合損益總額。

#### 6. IAS 19 之修正「員工福利」

該修訂準則規定確定福利義務變動及計畫資產公允價值變動係於發生時認列，因而排除過去得按「緩衝區法」處理之選擇，並加速前期服務成本之認列。該修訂規定所有確定福利計畫再衡量數將立即認列於其他綜合損益，俾使已認列之淨退休金資產或負債反映計畫短絀或剩餘之整體價值。

此外，「淨利息」將取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息。修訂後 IAS 19 除了改變確定福利成本之表達，並規定更廣泛之揭露。

104 年首次適用修訂後 IAS 19 時，因追溯適用產生 102 年 12 月 31 日（含）以前之累積員工福利成本變動數係調整 103 年 1 月 1 日淨確定福利負債及保留盈餘。此外，本公司於編製 104 年度財務報告時，將選擇不揭露 103 年比較期間之確定福利義務敏感度分析。

|                 | 帳面金額         | 首次適用調整之調整 | 調整後帳面金額      |
|-----------------|--------------|-----------|--------------|
| 資產、負債及權益之影響     |              |           |              |
| 103 年 12 月 31 日 |              |           |              |
| 採用權益法之投資        | \$ 6,569,667 | (\$ 539)  | \$ 6,569,128 |
| 資產影響            | \$11,245,696 | (\$ 539)  | \$11,245,157 |

（接次頁）

(承前頁)

|                            | 帳 面 金 額      | 首 次 適 用 調 整 之 帳 面 金 額 | 後 整 調 帳 面 金 額 |
|----------------------------|--------------|-----------------------|---------------|
| 應計退休金負債                    | \$ 18,423    | \$ 1,439              | \$ 19,862     |
| 負債影響                       | \$ 1,919,400 | \$ 1,439              | \$ 1,920,839  |
| 保留盈餘                       | \$ 410,595   | (\$ 1,985)            | \$ 408,610    |
| 資本公積                       | 936,044      | 7                     | 936,051       |
|                            | \$ 1,346,639 | (\$ 1,978)            | \$ 1,344,661  |
| 權益影響                       | \$ 9,326,296 | (\$ 1,978)            | \$ 9,324,318  |
| <u>103 年 1 月 1 日</u>       |              |                       |               |
| 採用權益法之投資                   | \$ 6,000,344 | (\$ 562)              | \$ 5,999,782  |
| 資產影響                       | \$10,863,022 | (\$ 562)              | \$10,862,460  |
| 應計退休金負債                    | \$ 21,023    | \$ 1,403              | \$ 22,426     |
| 負債影響                       | \$ 2,086,133 | \$ 1,403              | \$ 2,087,536  |
| 保留盈餘                       | (\$ 127,263) | (\$ 1,965)            | (\$ 129,228)  |
| 權益影響                       | \$ 8,776,889 | (\$ 1,965)            | \$ 8,774,924  |
| <u>103 年度綜合損益之影響</u>       |              |                       |               |
| 營業成本                       | \$ 2,239,565 | (\$ 62)               | \$ 2,239,503  |
| 營業費用                       | 1,187,820    | ( 177)                | 1,187,643     |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益份額    | 102,986      | ( 68)                 | 102,918       |
| 不重分類至損益之項目：                |              |                       |               |
| 確定福利計畫再衡量數                 | 1,151        | ( 275)                | 876           |
| 採用權益法之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額 | 84,359       | 84                    | 84,443        |

#### 7. IFRS 7 之修正「揭露一金融資產及金融負債之互抵」

該修正規定須揭露關於受可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融工具之抵銷權及相關協議（例如提供擔保之協議）之資訊。

8. IAS 32 之修正「金融資產及金融負債之互抵」

該修正闡明關於金融資產與金融負債互抵之規定，特別說明「目前有法律上可執行之權利將所認列之金額互抵」及「意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債」之條件。

9. 「2009-2011 週期之年度改善」

2009-2011 週期之年度改善修正 IFRS 1「首次採用 IFRSs」、IAS 1「財務報表之表達」、IAS 16「不動產、廠房及設備」、IAS 32「金融工具：表達」及 IAS 34「期中財務報導」等準則。

IAS 1 之修正係闡明，於追溯適用會計政策、追溯重編財務報表之項目，或重分類其財務報表之項目，且前述事項對前一期期初之資產負債表資訊具重大影響時，本公司應列報前一期期初之資產負債表，但無須提供前一期期初之附註資訊。

IAS 16 之修正係闡明，符合不動產、廠房及設備定義之備用零件、備用設備及維修設備應依 IAS 16 認列，其餘不符合不動產、廠房及設備定義者，係認列為存貨。

IAS 32 之修正闡明，分配予業主及權益交易之交易成本之相關所得稅係按 IAS 12「所得稅」處理。

IAS 34 之修正闡明，若部門負債總額之衡量金額係定期提供予本公司主要營運決策者且前一年度財務報表對該應報導部門揭露之金額間存有重大變動，應於期中財務報告揭露該衡量金額。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。

截至本個體財務報告通過發布日止，金管會尚未發布生效日。

| 新發布／修正／修訂準則及解釋      | IASB 發布之生效日(註1)    |
|---------------------|--------------------|
| 「2010-2012 週期之年度改善」 | 2014 年 7 月 1 日(註2) |
| 「2011-2013 週期之年度改善」 | 2014 年 7 月 1 日     |
| 「2012-2014 週期之年度改善」 | 2016 年 1 月 1 日(註4) |
| IFRS 9「金融工具」        | 2018 年 1 月 1 日     |

(接次頁)

(承前頁)

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                              | IASB發布之生效日(註1) |
|---------------------------------------------|----------------|
| IFRS 9及IFRS 7之修正「強制生效日及過渡揭露」                | 2018年1月1日      |
| IFRS 10及IAS 28之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」    | 2016年1月1日(註3)  |
| IFRS 10、IFRS 12及IAS 28之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」 | 2016年1月1日      |
| IFRS 11之修正「聯合營運權益之取得」                       | 2016年1月1日      |
| IFRS 14「管制遞延帳戶」                             | 2016年1月1日      |
| IFRS 15「來自客戶合約之收入」                          | 2017年1月1日      |
| IAS 1之修正「揭露計畫」                              | 2016年1月1日      |
| IAS 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」            | 2016年1月1日      |
| IAS 16及IAS 41之修正「農業：生產性植物」                  | 2016年1月1日      |
| IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」                     | 2014年7月1日      |
| IAS 27之修正「單獨財務報表中之權益法」                      | 2016年1月1日      |
| IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」                    | 2014年1月1日      |
| IAS 39之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」                | 2014年1月1日      |
| IFRIC 21「公課」                                | 2014年1月1日      |

註1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註2：給與日於2014年7月1日以後之股份基礎給付交易開始適用IFRS 2之修正；收購日於2014年7月1日以後之企業合併開始適用IFRS 3之修正；IFRS 13於修正時即生效。其餘修正係適用於2014年7月1日以後開始之年度期間。

註3：推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間所發生之交易。

註4：除IFRS 5之修正採推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於2016年1月1日以後開始之年度期間。



除下列說明外，適用上述新／修正／修訂準則或解釋將不致造成本公司會計政策之重大變動：

## 1. IFRS 9「金融工具」

### 金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下：

本公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

(1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。

(2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

### 金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「來自客戶合約之

收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

## 2. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致本公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清本公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，本公司須增加揭露所採用之折現率。

## 3. 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」、IFRS 3「企業合併」及 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 2 之修正係改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標得按本公司或同一集團內另一個體之營運（非市價條件）或權益工具之市價（市價條件）設定。該績效目標之設定得與本公司整體或部分（例如某一部門）績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標因同時反映本公司本身與集團外其他企業之績效，故非屬績效條件。

IFRS 3 之修正係釐清企業合併之或有對價，無論是否為 IAS 39 或 IFRS 9 之適用範圍，應以公允價值衡量，公允價值變動係認列於損益。

IFRS 8 之修正係釐清若本公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於個體財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清本公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為本公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬本公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

#### 4. 2011-2013 週期之年度改善

2011-2013 週期之年度改善修正 IFRS 3、IFRS 13 及 IAS 40「投資性不動產」等若干準則。

IFRS 3 之修正係釐清 IFRS 3 不適用於聯合協議本身財務報表中關於其設立之會計處理。

IFRS 13 之修正係對適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外（即「組合例外」）進行修正，以釐清該例外範圍包括 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義亦然。

IAS 40 之修正係釐清本公司應同時依 IAS 40 及 IFRS 3 判斷所取得之投資性不動產係屬取得資產或屬企業合併。

#### 5. IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」

企業應採用適當之折舊及攤銷方法以反映其消耗該不動產、廠房及設備與無形資產未來經濟效益之預期型態。

IAS 16「不動產、廠房及設備」之修正規定，收入並非衡量不動產、廠房及設備折舊費用之適當基礎，且該修正並未提供得以收入為基礎提列折舊費用之例外規定。

IAS 38「無形資產」之修正則規定，除下列有限情況外，收入並非衡量無形資產攤銷費用之適當基礎：

- (1) 無形資產係以收入之衡量表示（例如，合約預先設定當收入達特定門檻後無權再使用該無形資產），或
- (2) 能證明收入與無形資產經濟效益之耗用高度相關。

上述修正於生效日以後開始之年度期間推延適用，並允許提前適用。

#### 6. IFRS 15「來自客戶合約之收入」

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

本公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

#### 7. IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

該修正規定，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「業務」之定義時，本公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前

子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，本公司僅在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬本公司對該損益之份額者應予以銷除。

#### 8. 2012-2014 週期之年度改善

2012-2014 週期之年度改善修正 IFRS 5「待出售非流動資產及停業單位」、IFRS 7、IAS 19 及 IAS 34 等若干準則。

IFRS 5 之修正規定，「待出售」與「待分配予業主」之非流動資產（或處分群組）間之重分類，並非出售計畫或分配予業主計畫之變更，故無須迴轉原分類下之會計處理。此外，「待分配予業主」之非流動資產不再符合待分配條件（亦不再符合待出售條件）時，應比照資產停止分類為待出售之處理。

IFRS 7 之修正提供額外指引，以闡明服務合約是否屬對已移轉金融資產之持續參與。

IAS 19 之修正闡明，於決定用以估計退職後福利折現率之高品質公司債是否具深度市場時，應以本公司支付福利之相同貨幣計價之公司債市場評估，亦即應以貨幣層級（而非國家或區域層級）進行評估。

#### 9. IAS 1 之修正「揭露計畫」

該修正闡明，財務報告旨在揭露重大資訊，不同性質或功能之重要項目應予分別揭露，且不得與非重要項目彙總揭露，俾使個體財務報告提升可了解性。

此外，該修正闡明本公司應考量財務報告之可了解性及可比性來決定一套有系統之方式編製附註。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

### 四、重大會計政策之彙總說明

#### （一）遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

## (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司、關聯企業或聯合控制個體係採權益法處理。為使本個體財務報告之當期損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之當期損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

## (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

## (四) 外 幣

編製本公司個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業、合資或分公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

#### (五) 存 貨

存貨包括原料、在製品、製成品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，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估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨平時按標準成本計價，結帳日再予調整使其接近按加權平均法計算之成本。

#### (六) 採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司、關聯企業及聯合控制個體之投資。

##### 1. 投資子公司

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當年度收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，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金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

## 2. 投資關聯企業及投資聯合控制個體

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。本公司與他公司依合約協議設立另一個體，且對該個體之經濟活動具有聯合控制時，該個體為本公司及他公司之聯合控制個體。



本公司對投資關聯企業及投資聯合控制個體係採用權益法。權益法下，投資關聯企業及投資聯合控制個體原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業及聯合控制個體損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，本公司可享有關聯企業權益及聯合控制個體權益之變動係按持股比例認列。

關聯企業及投資聯合控制個體發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業及對聯合控制個體之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業及該聯合控制個體有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業及聯合控制個體若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當本公司對關聯企業及對聯合控制個體之損失份額等於或超過其在該關聯企業及該聯合控制個體之權益（包括權益法下投資關聯企業及投資聯合控制個體之帳面金額及實質上屬於本公司對該關聯企業及該聯合控制個體淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業及聯合控制個體可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有關聯企業及該聯合控制個體可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所

認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司於喪失重大影響之日及喪失聯合控制之日以公允價值衡量其對原關聯企業及原聯合控制個體之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失重大影響當日及喪失聯合控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業及與該聯合控制個體有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業及聯合控制個體若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與關聯企業及本公司與聯合控制個體間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益及對聯合控制個體權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

#### (七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備係採直線基礎提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當年度損益。

#### (八) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。本公司以直線基礎進行攤銷，即於資產預計耐用年限內平均分攤資產成本減除殘值後之餘額，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視。除本公司預期於該無形資產經濟年限屆滿前處分該資產外，有限耐用年限無形資產之殘值估計為零。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

除列無形資產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當年度損益。

#### (九) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年進行減損測試，或於有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

#### (十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

##### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為備供出售金融資產與放款及應收款。

#### A. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

#### B. 放款及應收款

放款及應收款（包括現金及約當現金及應收款項）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

## (2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款及其他應收款項，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額

係認列於其他綜合損益。備供出售債務工具之公允價值若於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則減損損失予以迴轉並認列於損益。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

### (3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

## 2. 金融負債及權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

### (1) 權益工具

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

## (2) 金融負債

### A. 後續衡量

本公司金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### B. 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

## (十一) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。若負債準備係以清償義務之估計現金流量衡量。

## (十二) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

### 1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

### 2. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

### (十三) 租賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

#### 1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

#### 2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### (十四) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

### (十五) 退職後福利

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

屬確定福利退休計畫之退休金，提供福利之成本係使用預計單位福利法進行精算評價。確定福利義務產生之所有精算損益於發生期間立即認列於其他綜合損益。前期服務成本於福利已既得之範圍內立即認列，非屬已既得之部分則於福利成為既得前之平均期間內，以直線基礎攤銷。

應計退休金負債係代表確定福利義務之現值、調整未認列前期服務成本，並減除計畫資產公允價值後之金額。任何依此方式計算所產生之資產，不得超過累積未認列前期服務成本，加上該計畫之可得退還資金及可減少未來提撥金之現值。



確定福利退休計畫發生縮減或清償時，認列縮減或清償之損益。

#### (十六) 股份基礎給付協議

本公司給與員工之員工認股權為對員工之權益交割股份基礎給付，係以給與日權益工具之公允價值衡量。

員工認股權係按給與日所決定之公允價值及預期既得員工認股權之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－員工認股權。

#### (十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10%所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

##### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依個體財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異予以認列。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司、關聯企業及合資權益相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當年度及未來期間認列。

### (一) 估計不確定性之主要來源

以下係有關未來所作主要假設及估計不確定性之其他主要來源資訊，該等假設及不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。

#### 1. 有形資產及無形資產（商譽除外）減損評估

本公司於評估資產減損時，需依賴主觀判斷並依據資產之使用模式及產業特性，以決定個別資產或特定資產群組之獨立現金流量、資產之耐用年限及未來可能產生之收益及費損，任

何經營環境與公司策略估計之改變，均可能產生重大之減損損失。

本公司 103 及 102 年度認列無形資產之減損損失分別為 17,013 仟元及 0 元。

## 2. 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，應收帳款帳面金額分別為 789,360 仟元及 770,109 仟元（分別扣除備抵呆帳 1,565 仟元及 0 元後之淨額）。

## 3. 所得稅

由於未來獲利之不可預測性，本公司於 103 年及 102 年 12 月 31 日止分別尚有 3,018,716 仟元及 3,338,276 仟元之課稅損失並未認列為遞延所得稅資產。遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

## 4. 存貨之評價

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

## 5. 採用權益法之投資減損評估

當有減損跡象顯示對採權益法之投資可能已經減損且帳面金額可能無法被回收，本公司隨即評估該項投資之減損。本公司管理階層係依據被投資公司之未來現金流量預測評估減損，

包含被投資公司內部管理階層估計之銷貨成長率等。本公司亦考量相關市場及產業概況，以決定其相關假設之合理性。

#### 六、現金及約當現金

|           | 103年12月31日          | 102年12月31日          |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金及週轉金  | \$ 451              | \$ 326              |
| 銀行支票及活期存款 | 331,165             | 202,584             |
| 約當現金      |                     |                     |
| 銀行定期存款    | 888,272             | 910,284             |
|           | <u>\$ 1,219,888</u> | <u>\$ 1,113,194</u> |

現金及約當現金於資產負債表日之市場利率區間如下：

|      | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|------|------------|------------|
| 銀行存款 | 0.05%~4%   | 0.02%~2.8% |

#### 七、備供出售金融資產

|             | 103年12月31日        | 102年12月31日          |
|-------------|-------------------|---------------------|
| <u>國內投資</u> |                   |                     |
| — 基金受益憑證    | \$ 369,635        | \$ 407,320          |
| — 上市（櫃）股票   | 460,616           | 773,185             |
| 備供出售金融資產    | <u>\$ 830,251</u> | <u>\$ 1,180,505</u> |
| 流    動      | \$ 369,635        | \$ 407,320          |
| 非 流 動       | 460,616           | 773,185             |
|             | <u>\$ 830,251</u> | <u>\$ 1,180,505</u> |

本公司於 103 及 102 年度分別對上述備供出售金融資產提列減損損失 0 元及 13,350 仟元。

#### 八、以成本衡量之金融資產

|              | 103年12月31日      | 102年12月31日      |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 國內未上市（櫃）股票   | <u>\$ 8,556</u> | <u>\$ 9,556</u> |
| 依衡量種類區分—備供出售 | <u>\$ 8,556</u> | <u>\$ 9,556</u> |
| 流    動       | \$ -            | \$ -            |
| 非 流 動        | 8,556           | 9,556           |
|              | <u>\$ 8,556</u> | <u>\$ 9,556</u> |

本公司所持有之上述未上市（櫃）股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無

法合理評估各種估計之機率，致本公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

本公司於 103 及 102 年度分別提列減損損失 0 元及 3,234 仟元。

#### 九、應收帳款淨額

|          | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|----------|------------------|------------------|
| 應收帳款     | \$787,430        | \$767,571        |
| 應收帳款－關係人 | 3,495            | 2,538            |
| 備抵呆帳     | ( <u>1,565</u> ) | <u>-</u>         |
|          | <u>\$789,360</u> | <u>\$770,109</u> |

#### 應收帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間約為月結 30～60 天，應收帳款不予計息。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

於資產負債表日已逾期但本公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款於 103 年及 102 年 12 月 31 日分別為 77,857 仟元及 116,202 仟元(參閱下列帳齡分析)，因其信用品質並未重大改變，本公司管理階層認為仍可回收其金額，本公司對該等應收帳款部分持有擔保品用以增強保障。上述 103 年 12 月 31 日已逾期但未減損之應收帳款，截至 104 年 3 月 23 日止，已收回 77,857 仟元。此外，本公司亦不具有將應收帳款及對相同交易對方之應付帳款互抵之法定抵銷權。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

|        | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|--------|------------------|------------------|
| 60 天以下 | <u>\$ 77,857</u> | <u>\$116,202</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

|             | 103年度           | 102年度          |
|-------------|-----------------|----------------|
| 年初餘額        | \$ -            | \$ 416         |
| 加：本年度提列呆帳費用 | 1,565           | -              |
| 減：本年度迴轉沖銷   | <u>-</u>        | ( <u>416</u> ) |
| 年底餘額        | <u>\$ 1,565</u> | <u>\$ -</u>    |

十、存 貨

|        | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|--------|------------------|------------------|
| 製成品及商品 | \$395,322        | \$194,153        |
| 在 製 品  | 283,750          | 201,758          |
| 原 料    | <u>34,487</u>    | <u>39,495</u>    |
|        | <u>\$713,559</u> | <u>\$435,406</u> |

103 及 102 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 2,239,565 仟元及 2,036,682 仟元。

103 及 102 年度之銷貨成本分別包括下列項目：

|              | 103年度            | 102年度              |
|--------------|------------------|--------------------|
| 存貨跌價損失（回升利益） | \$ 30,152        | (\$ 20,832)        |
| 下腳收入         | ( <u>372</u> )   | ( <u>887</u> )     |
|              | <u>\$ 29,780</u> | <u>(\$ 21,719)</u> |

十一、採用權益法之投資

|          | 103年12月31日          | 102年12月31日          |
|----------|---------------------|---------------------|
| 投資子公司    | \$ 5,238,162        | \$ 4,987,155        |
| 投資關聯企業   | 1,328,679           | 1,007,117           |
| 投資聯合控制個體 | <u>2,826</u>        | <u>6,072</u>        |
|          | <u>\$ 6,569,667</u> | <u>\$ 6,000,344</u> |

(一) 投資子公司

|                          | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|--------------------------|------------|------------|
| 上市（櫃）公司                  |            |            |
| 凌通科技公司                   | \$ 696,971 | \$ 677,373 |
| 非上市（櫃）公司                 |            |            |
| Ventureplus Group Inc.   | 1,924,825  | 1,801,784  |
| 凌旭投資公司                   | 705,413    | 689,302    |
| 凌陽創業投資公司                 | 657,167    | 650,577    |
| 凌陽創新科技公司                 | 515,675    | 499,152    |
| Russell Holdings Limited | 342,770    | 266,194    |
| 芯鼎科技公司                   | 196,396    | 199,054    |
| 宏陽科技公司                   | 108,656    | 114,978    |
| 凌陽多媒體公司                  | 44,343     | 68,496     |
| 凌陽電通科技公司                 | 22,486     | -          |
| 威陽投資公司                   | 14,758     | 11,759     |

（接次頁）

(承前頁)

|                        | 103年12月31日          | 102年12月31日          |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| 香港凌陽科技公司               | \$ 4,342            | \$ 4,088            |
| 凌陽管理顧問公司               | 4,092               | 4,123               |
| Magic Sky Limited      | 268                 | 275                 |
|                        | <u>\$ 5,238,162</u> | <u>\$ 4,987,155</u> |
| 長期股權投資貸餘(帳列其他<br>流動負債) |                     |                     |
| 凌陽電通科技公司               | <u>\$ -</u>         | <u>(\$ 138,303)</u> |

本公司之子公司 Global Techplus Capital Inc.已於 102 年 9 月清算完結。

採用權益法之投資及本公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，除 Global Techplus Capital Inc.及凌陽管理顧問公司係按未經會計師查核之財務報告計算外，其餘係按經會計師查核之財務報告及財務資訊計算；惟本公司管理階層認為上述子公司財務報告倘經會計師查核，尚不致產生重大之調整。

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註三五。

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

| 公 司 名 稱                     | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|-----------------------------|------------|------------|
| 上市(櫃)公司                     |            |            |
| 凌通科技公司                      | 34%        | 34%        |
| 非上市(櫃)公司                    |            |            |
| Ventureplus Group Inc.      | 100%       | 100%       |
| 凌旭投資公司                      | 100%       | 100%       |
| 凌陽創業投資公司                    | 100%       | 100%       |
| 凌陽創新科技公司                    | 63%        | 61%        |
| Russell Holdings<br>Limited | 100%       | 100%       |
| 芯鼎科技公司                      | 38%        | 38%        |
| 宏陽科技公司                      | 61%        | 61%        |
| 凌陽多媒體公司                     | 83%        | 83%        |
| 凌陽電通科技公司                    | 100%       | -          |
| 威陽投資公司                      | 100%       | 100%       |

(接次頁)

(承前頁)

| 公 司 名 稱                | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|------------------------|------------|------------|
| 香港凌陽科技公司               | 100%       | 100%       |
| 凌陽管理顧問公司               | 100%       | 100%       |
| Magic Sky Limited      | 100%       | 100%       |
| 長期股權投資貸餘(帳列其他<br>流動負債) |            |            |
| 凌陽電通科技公司               | -          | 100%       |

(二) 投資關聯企業

|         | 103年12月31日          | 102年12月31日          |
|---------|---------------------|---------------------|
| 上市(櫃)公司 |                     |                     |
| 旭曜科技公司  | \$ 978,143          | \$ 1,007,117        |
| 遠見科技公司  | <u>350,536</u>      | <u>-</u>            |
|         | <u>\$ 1,328,679</u> | <u>\$ 1,007,117</u> |

本公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

| 公 司 名 稱 | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 旭曜科技公司  | 34%        | 34%        |
| 遠見科技公司  | 13%        | -          |

旭曜科技公司股東常會於103年9月30日決議通過與敦泰科技股份有限公司進行併購及股份轉換，基準日為104年1月2日，將由旭曜科技公司發行新股，以每一股敦泰科技股份有限公司普通股換發4.8股旭曜科技公司普通股，股份轉換後，本公司持股比例將由34%降低為12%。

本公司董事會於102年3月14日決議，參與中華映管股份有限公司對凌巨科技公司普通股之公開收購，以每股現金4.03元及大同股份有限公司普通股0.72股為對價，處分凌巨科技公司普通股77,834仟股，截至4月12日收購期間屆滿日止，共處分64,020仟股，處分利益為42,474仟元。本公司董事會於102年4月10日決議，以每股現金9.3元出售凌巨科技公司私募普通股6,818仟股予中華映管股份有限公司，處分利益為5,648仟元，故自採權益法之長期股權投資重分類至備供出售金融資產。



恆通高科公司於 101 年 2 月 29 日董事會決議，基於與其他公司併購案之談判終止、中高階研發人員之離職，產品已無再研發之可能性，故決議緊縮業務範圍並精簡人力，由於所經營事業無法成就，故本公司認列其虧損至長期投資帳面金額為零，102 年度對該公司之其他應收款提列減損損失 1,466 仟元，102 年度恆通高科公司償還應收款 5,354 仟元，本公司同額迴轉減損損失。恆通高科公司於 101 年 10 月 16 日第三次股東臨時會決議通過進行解散清算程序，並已於 102 年 3 月 20 日清算完結。

遠見科技股份有限公司（以下簡稱遠見科技公司）董事會於 103 年 6 月 17 日推選本公司董事長為該公司之董事長，經本公司判斷對遠見科技公司具有重大影響力，故自備供出售金融資產轉列至採權益法之投資。

採用權益法之上市（櫃）公司股權投資於資產負債表日依股票收盤價計算之市價資訊如下：

| 公 司 名 稱 | 103年12月31日          | 102年12月31日          |
|---------|---------------------|---------------------|
| 旭曜科技公司  | <u>\$ 1,825,393</u> | <u>\$ 2,104,404</u> |
| 凌通科技公司  | <u>\$ 1,412,725</u> | <u>\$ 1,255,963</u> |
| 遠見科技公司  | <u>\$ 259,639</u>   | <u>\$ -</u>         |

有關本公司之關聯企業彙整性財務資訊如下：

|                      | 103年12月31日          | 102年12月31日          |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| 總 資 產                | <u>\$ 7,604,536</u> | <u>\$ 6,314,221</u> |
| 總 負 債                | <u>\$ 3,077,598</u> | <u>\$ 3,392,196</u> |
|                      | 103年度               | 102年度               |
| 營業收入淨額               | <u>\$ 9,932,008</u> | <u>\$ 9,362,444</u> |
| 營業淨利                 | <u>\$ 130,051</u>   | <u>\$ 363,725</u>   |
| 綜合損益總額               | <u>\$ 759,717</u>   | <u>\$ 363,538</u>   |
| 採用權益法認列之關聯企業<br>損益份額 | <u>\$ 89,006</u>    | <u>\$ 85,280</u>    |

103 及 102 年度採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據各關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

本公司設定質押作為借款擔保之投資關聯企業金額，請參閱附註三二。

### (三) 投資聯合控制個體

本公司於 101 年 12 月 19 日與矽統科技股份有限公司簽訂投資協議書，雙方同意增資凌陽核心科技公司（自 102 年 3 月 11 日起後更名為傳芯科技公司），以共同經營電視相關晶片之研發、銷售及服務之業務。上述增資業以 102 年 1 月 21 日為增資基準日完成變更登記。

本公司及其子公司原持有傳芯科技公司 99.98% 之股權，因為未按持股比例參與增資，至持股比例下降為 51.25%，然而依據投資協議書之約定，傳芯科技公司之財務及營運政策之董事會及股東會決議事項，需同時取得合資雙方同意，因此本公司對傳芯科技公司不具控制。本公司管理階層認為對傳芯科技公司僅具有重大影響，故於 102 年 1 月 21 日起，將其列為聯合控制個體，並採權益法認列聯合控制個體之權益。

本公司於與聯合控制個體權益有關之財務資訊彙總如下：

|              | 103年12月31日        | 102年12月31日        |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 流動資產         | <u>\$269,912</u>  | <u>\$453,707</u>  |
| 非流動資產        | <u>\$ 23,694</u>  | <u>\$ 22,474</u>  |
| 流動負債         | <u>\$169,227</u>  | <u>\$208,257</u>  |
| 非流動負債        | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u>       |
|              | 103年度             | 102年度             |
| 營業收入淨額       | <u>\$580,397</u>  | <u>\$353,254</u>  |
| 營業成本         | <u>\$423,564</u>  | <u>\$223,841</u>  |
| 營業費用         | <u>\$304,275</u>  | <u>\$263,435</u>  |
| 營業外收入及支出     | <u>\$ 4,525</u>   | <u>\$ 1,976</u>   |
| 所得稅費用        | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u>       |
| 採用權益法認列之合資損益 |                   |                   |
| 份額           | <u>(\$ 3,246)</u> | <u>(\$ 3,013)</u> |
| 採用權益法認列之綜合損益 |                   |                   |
| 總額份額         | <u>(\$ 3,246)</u> | <u>(\$ 3,013)</u> |

103 年度採用投資聯合控制個體之損益及其他綜合損益份額，係依據同期間經會計師查核之財務資訊認列。

## 十二、不動產、廠房及設備

|              | 房屋及建築             | 房屋附屬設備           | 機器設備             | 試驗設備              | 生財設備             | 合計                 |
|--------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|--------------------|
| <u>成本</u>    |                   |                  |                  |                   |                  |                    |
| 102年1月1日餘額   | \$ 973,975        | \$ 63,925        | \$ 134,055       | \$ 125,169        | \$ 17,862        | \$1,314,986        |
| 增添           | -                 | -                | 87               | 79,611            | 1,547            | 81,245             |
| 處分           | ( 171)            | ( 6,144)         | ( 113,559)       | ( 66,481)         | ( 5,909)         | ( 192,264)         |
| 102年12月31日餘額 | <u>\$ 973,804</u> | <u>\$ 57,781</u> | <u>\$ 20,583</u> | <u>\$ 138,299</u> | <u>\$ 13,500</u> | <u>\$1,203,967</u> |
| <u>累計折舊</u>  |                   |                  |                  |                   |                  |                    |
| 102年1月1日餘額   | \$ 227,958        | \$ 36,160        | \$ 125,591       | \$ 85,316         | \$ 10,389        | \$ 485,414         |
| 增添           | 20,139            | 5,616            | 6,333            | 56,711            | 3,712            | 92,511             |
| 處分           | ( 171)            | ( 6,144)         | ( 113,559)       | ( 64,049)         | ( 5,909)         | ( 189,832)         |
| 102年12月31日餘額 | <u>\$ 247,926</u> | <u>\$ 35,632</u> | <u>\$ 18,365</u> | <u>\$ 77,978</u>  | <u>\$ 8,192</u>  | <u>\$ 388,093</u>  |
| 102年12月31日淨額 | <u>\$ 725,878</u> | <u>\$ 22,149</u> | <u>\$ 2,218</u>  | <u>\$ 60,321</u>  | <u>\$ 5,308</u>  | <u>\$ 815,874</u>  |
| <u>成本</u>    |                   |                  |                  |                   |                  |                    |
| 103年1月1日餘額   | \$ 973,804        | \$ 57,781        | \$ 20,583        | \$ 138,299        | \$ 13,500        | \$1,203,967        |
| 增添           | -                 | 1,382            | 455              | 46,448            | 17,005           | 65,290             |
| 處分           | -                 | ( 4,679)         | ( 9,919)         | ( 42,081)         | ( 4,800)         | ( 61,479)          |
| 103年12月31日餘額 | <u>\$ 973,804</u> | <u>\$ 54,484</u> | <u>\$ 11,119</u> | <u>\$ 142,666</u> | <u>\$ 25,705</u> | <u>\$1,207,778</u> |
| <u>累計折舊</u>  |                   |                  |                  |                   |                  |                    |
| 103年1月1日餘額   | \$ 247,926        | \$ 35,632        | \$ 18,365        | \$ 77,978         | \$ 8,192         | \$ 388,093         |
| 增添           | 20,138            | 5,473            | 1,548            | 74,014            | 4,701            | 105,874            |
| 處分           | -                 | ( 4,679)         | ( 9,919)         | ( 41,889)         | ( 4,800)         | ( 61,287)          |
| 103年12月31日餘額 | <u>\$ 268,064</u> | <u>\$ 36,426</u> | <u>\$ 9,994</u>  | <u>\$ 110,103</u> | <u>\$ 8,093</u>  | <u>\$ 432,680</u>  |
| 103年12月31日淨額 | <u>\$ 705,740</u> | <u>\$ 18,058</u> | <u>\$ 1,125</u>  | <u>\$ 32,563</u>  | <u>\$ 17,612</u> | <u>\$ 775,098</u>  |

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

|        |           |
|--------|-----------|
| 房屋及建築  | 11 至 56 年 |
| 房屋附屬設備 | 5 至 11 年  |
| 機器設備   | 1 至 4 年   |
| 試驗設備   | 1 至 4 年   |
| 生財設備   | 2 至 5 年   |
| 其他設備   | 1 年       |

本公司設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三二。

## 十三、無形資產

|              | 技術授權費             | 電腦軟體             | 專利權              | 合計                |
|--------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| <u>成本</u>    |                   |                  |                  |                   |
| 102年1月1日餘額   | \$ 623,026        | \$ 106,495       | \$ 97,099        | \$ 826,620        |
| 單獨取得         | 68,245            | 10,203           | -                | 78,448            |
| 處分           | ( 309,233)        | ( 90,918)        | -                | ( 400,151)        |
| 102年12月31日餘額 | <u>\$ 382,038</u> | <u>\$ 25,780</u> | <u>\$ 97,099</u> | <u>\$ 504,917</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|              | 技術授權費             | 電腦軟體             | 專利權              | 合計                |
|--------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| <u>累計攤銷</u>  |                   |                  |                  |                   |
| 102年1月1日餘額   | \$ 413,799        | \$ 92,168        | \$ 52,594        | \$ 558,561        |
| 攤銷費用         | 103,663           | 11,429           | 5,395            | 120,487           |
| 處分           | ( 309,233 )       | ( 90,094 )       | -                | ( 399,327 )       |
| 102年12月31日餘額 | <u>\$ 208,229</u> | <u>\$ 13,503</u> | <u>\$ 57,989</u> | <u>\$ 279,721</u> |
| 102年12月31日淨額 | <u>\$ 173,809</u> | <u>\$ 12,277</u> | <u>\$ 39,110</u> | <u>\$ 225,196</u> |
| <u>成本</u>    |                   |                  |                  |                   |
| 103年1月1日餘額   | \$ 382,038        | \$ 25,780        | \$ 97,099        | \$ 504,917        |
| 單獨取得         | 83,813            | 11,177           | -                | 94,990            |
| 處分           | ( 147,783 )       | ( 14,124 )       | -                | ( 161,907 )       |
| 103年12月31日餘額 | <u>\$ 318,068</u> | <u>\$ 22,833</u> | <u>\$ 97,099</u> | <u>\$ 438,000</u> |
| <u>累計攤銷</u>  |                   |                  |                  |                   |
| 103年1月1日餘額   | \$ 208,229        | \$ 13,503        | \$ 57,989        | \$ 279,721        |
| 攤銷費用         | 89,000            | 8,148            | 5,394            | 102,542           |
| 處分           | ( 147,783 )       | ( 14,124 )       | -                | ( 161,907 )       |
| 103年12月31日餘額 | <u>\$ 149,446</u> | <u>\$ 7,527</u>  | <u>\$ 63,383</u> | <u>\$ 220,356</u> |
| <u>累計減損</u>  |                   |                  |                  |                   |
| 103年1月1日餘額   | \$ -              | \$ -             | \$ -             | \$ -              |
| 本期增加         | 17,013            | -                | -                | 17,013            |
| 103年12月31日餘額 | <u>\$ 17,013</u>  | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 17,013</u>  |
| 103年12月31日淨額 | <u>\$ 151,609</u> | <u>\$ 15,306</u> | <u>\$ 33,716</u> | <u>\$ 200,631</u> |

技術授權費及專利權主要係本公司於 92 年 2 月向美商 Oak Technology 購買光儲存等內嵌式解決方案之相關專利及技術，作為開發 DVD/VCD 播放機 SoC 之產品及購買視訊處理器之相關技術作為開發 DTV 之產品等。

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

|       |          |
|-------|----------|
| 技術授權費 | 1 至 15 年 |
| 電腦軟體  | 1 至 3 年  |
| 專利權   | 18 年     |

#### 十四、其他資產

|       | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|-------|------------|------------|
| 預付權利金 | \$ 30,492  | \$ 53,056  |
| 高球證   | 7,800      | 7,800      |

(接次頁)

(承前頁)

|        | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|--------|------------------|------------------|
| 質押定期存款 | \$ 6,100         | \$ 6,000         |
| 存出保證金  | 329              | 329              |
| 其 他    | <u>21,200</u>    | <u>22,009</u>    |
|        | <u>\$ 65,921</u> | <u>\$ 89,194</u> |
| 流 動    | \$ 51,692        | \$ 75,065        |
| 非 流 動  | <u>14,229</u>    | <u>14,129</u>    |
|        | <u>\$ 65,921</u> | <u>\$ 89,194</u> |

## 十五、借 款

### (一) 短期借款

|        | 103年12月31日       | 102年12月31日  |
|--------|------------------|-------------|
| 無擔保借款  |                  |             |
| 一週轉金借款 | <u>\$100,000</u> | <u>\$ -</u> |

銀行週轉性借款之利率於 103 年 12 月 31 日為 1.843%。

### (二) 長期借款

|             | 103年12月31日        | 102年12月31日        |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 信用借款        | \$ 662,500        | \$ 573,750        |
| 擔保借款        | <u>388,888</u>    | <u>649,444</u>    |
| 小 計         | 1,051,388         | 1,223,194         |
| 減：列為一年內到期部分 | <u>394,306</u>    | <u>590,556</u>    |
| 長期借款        | <u>\$ 657,082</u> | <u>\$ 632,638</u> |

凌陽公司依約提供房屋及建築及本公司持有之部分旭曜科技公司股票作為上述借款之擔保品（參閱附註三二）。

截至 103 年及 102 年 12 月 31 日，有效年利率分別為 1.865%～1.970% 及 1.942%～2.005%。

另依借款合同規定，本公司 103 及 102 年度合併財務報表皆受有流動比、債本比率及有形淨值等之限制，但不列入違約項目之考察。本公司 103 年及 102 年 12 月 31 日之各項財務比率均符合合約之規定。

#### 十六、應付票據及帳款

|             | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|-------------|------------------|------------------|
| <u>應付票據</u> |                  |                  |
| 應付票據—因營業而發生 | \$ 100           | \$ -             |
| <u>應付帳款</u> |                  |                  |
| 應付帳款—因營業而發生 | <u>336,452</u>   | <u>382,475</u>   |
|             | <u>\$336,552</u> | <u>\$382,475</u> |

本公司因營業而發生之應付帳款平均賒帳期間為 30 天至 60 天。  
本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

#### 十七、負債準備—流動

|       | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|-------|------------------|------------------|
| 退貨及折讓 | <u>\$ 16,169</u> | <u>\$ 20,311</u> |

退貨及折讓之負債準備係依歷史經驗、管理階層之判斷及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，並於相關產品出售當年度認為營業收入之減項。

#### 十八、其他負債

|              | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|--------------|------------------|------------------|
| <u>其他應付款</u> |                  |                  |
| 應付薪資及獎金      | \$177,112        | \$121,830        |
| 應付權利金        | 38,102           | 10,415           |
| 應付勞健保        | 8,380            | 14,350           |
| 長期投資貸餘       | -                | 138,303          |
| 其 他          | <u>84,288</u>    | <u>69,463</u>    |
|              | <u>\$307,882</u> | <u>\$354,361</u> |
| <u>遞延收入</u>  |                  |                  |
| 其 他          | <u>\$ 1,310</u>  | <u>\$ 1,909</u>  |
| <u>流 動</u>   |                  |                  |
| —其他流動負債      | \$306,452        | \$354,361        |
| —遞延收入        | <u>599</u>       | <u>599</u>       |
|              | <u>\$307,051</u> | <u>\$354,960</u> |
| <u>非 流 動</u> |                  |                  |
| —遞延收入        | \$ 711           | \$ 1,310         |
| —其他負債        | <u>1,430</u>     | <u>-</u>         |
|              | <u>\$ 2,141</u>  | <u>\$ 1,310</u>  |

## 十九、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

本公司適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

### (二) 確定福利計畫

本公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均薪資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將計畫資產投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟依勞工退休基金收支保管及運用辦法規定，勞工退休基金之運用，其每年決算分配之最低收益不得低於當地銀行 2 年定期存款利率計算之收益。

本公司之計畫資產及確定福利義務現值，係由合格精算師進行精算。精算評價於衡量日之主要假設列示如下：

|            | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|------------|------------|------------|
| 折現率        | 2.00%      | 1.85%      |
| 計畫資產之預期報酬率 | 2.00%      | 1.65%      |
| 薪資預期增加率    | 4.00%      | 4.00%      |

計畫資產之整體資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢以及精算師對於相關義務存續期間內，該資產所處市場之預測，並考量前述計畫資產之運用及最低收益之影響所作之估計。

有關確定福利計畫所認列之損益金額列示如下：

|          | 103年度           | 102年度           |
|----------|-----------------|-----------------|
| 當期服務成本   | \$ 1,283        | \$ 1,725        |
| 利息成本     | 2,913           | 3,055           |
| 計畫資產預期報酬 | ( 2,281 )       | ( 2,200 )       |
|          | <u>\$ 1,915</u> | <u>\$ 2,580</u> |

( 接次頁 )

(承前頁)

|        | 103年度           | 102年度           |
|--------|-----------------|-----------------|
| 依功能別彙總 |                 |                 |
| 營業成本   | \$ 498          | \$ 633          |
| 推銷費用   | 12              | 69              |
| 管理費用   | 557             | 719             |
| 研發費用   | 848             | 1,159           |
|        | <u>\$ 1,915</u> | <u>\$ 2,580</u> |

於 103 及 102 年度，本公司分別認列 1,151 仟元及 37,780 仟元精算利益於其他綜合損益。截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，精算損益認列於其他綜合損益之累積金額分別為 23,790 仟元及 22,639 仟元。

本公司因確定福利計畫所產生之義務列入個體資產負債表之金額列示如下：

|           | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|-----------|------------------|------------------|
| 確定福利義務之現值 | \$161,488        | \$157,452        |
| 計畫資產之公允價值 | ( 143,065 )      | ( 136,429 )      |
| 應計退休金負債   | <u>\$ 18,423</u> | <u>\$ 21,023</u> |

確定福利義務現值之變動列示如下：

|            | 103年度            | 102年度            |
|------------|------------------|------------------|
| 年初確定福利義務現值 | \$157,452        | \$190,961        |
| 當期服務成本     | 1,283            | 1,725            |
| 利息成本       | 2,913            | 3,055            |
| 精算利益       | ( 160 )          | ( 38,289 )       |
| 年底確定福利義務現值 | <u>\$161,488</u> | <u>\$157,452</u> |

計畫資產公允價值之變動列示如下：

|            | 103年度            | 102年度            |
|------------|------------------|------------------|
| 年初計畫資產公允價值 | \$136,429        | \$131,142        |
| 計畫資產預期報酬   | 2,281            | 2,200            |
| 精算利益（損失）   | 991              | ( 509 )          |
| 雇主提撥數      | 3,361            | 3,596            |
| 其他         | 3                | -                |
| 年底計畫資產公允價值 | <u>\$143,065</u> | <u>\$136,429</u> |



計畫資產之主要類別於資產負債表日公允價值之百分比係依勞動部勞動基金運用局網站公布之基金資產配置資訊為準：

|       | 103年12月31日     | 102年12月31日     |
|-------|----------------|----------------|
| 現金    | 19.12%         | 22.86%         |
| 短期票券  | 1.98%          | 4.10%          |
| 債券    | 11.92%         | 9.37%          |
| 固定收益類 | 14.46%         | 18.11%         |
| 權益證券  | 49.69%         | 44.77%         |
| 其他    | 2.83%          | 0.79%          |
|       | <u>100.00%</u> | <u>100.00%</u> |

本公司選擇以轉換至個體財務報告會計準則之日起各個會計期間推延決定之金額，揭露經驗調整之歷史資訊：

|           | 103年12月31日        | 102年12月31日        | 101年12月31日         | 101年1月1日          |
|-----------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 確定福利義務現值  | <u>\$ 161,488</u> | <u>\$ 157,452</u> | <u>\$ 190,961</u>  | <u>\$ 171,489</u> |
| 計畫資產公允價值  | <u>\$ 143,065</u> | <u>\$ 136,429</u> | <u>\$ 131,142</u>  | <u>\$ 124,384</u> |
| 提撥短絀      | <u>\$ 18,423</u>  | <u>\$ 21,023</u>  | <u>\$ 59,819</u>   | <u>\$ 47,105</u>  |
| 計畫負債之經驗調整 | <u>\$ 160</u>     | <u>\$ 38,289</u>  | <u>(\$ 14,927)</u> | <u>\$ -</u>       |
| 計畫資產之經驗調整 | <u>(\$ 991)</u>   | <u>\$ 509</u>     | <u>\$ 214</u>      | <u>\$ -</u>       |

本公司預期於 103 及 102 年度以後 1 年內對確定福利計畫提撥分別為 1,361 仟元及 1,915 仟元。

## 二十、權益

### (一) 股本

#### 普通股

|                      | 103年12月31日           | 102年12月31日           |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| 額定股數(仟股)             | <u>1,200,000</u>     | <u>1,200,000</u>     |
| 額定股本                 | <u>\$ 12,000,000</u> | <u>\$ 12,000,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數<br>(仟股) | <u>591,995</u>       | <u>596,910</u>       |
| 已發行股本                | <u>\$ 5,919,949</u>  | <u>\$ 5,969,099</u>  |

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權所保留之股本為 80,000 仟股。

## (二) 資本公積

103 及 102 年度各類資本公積餘額之調節如下：

|                             | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u> |                  |                  |
| 股票發行溢價                      | \$703,376        | \$709,215        |
| 庫藏股票交易                      | 34,382           | 71,228           |
| 合併溢額                        | 157,423          | 157,423          |
| <u>僅得用以彌補虧損或不得作為任何用途</u>    |                  |                  |
| 其他(2)                       | <u>40,863</u>    | <u>12,313</u>    |
|                             | <u>\$936,044</u> | <u>\$950,179</u> |

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積包括認列對子公司所有權益變動數、未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數（僅得用以彌補虧損）及採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數（不得作為任何用途），其中認列對子公司所有權益變動數係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

## (三) 保留盈餘及股利政策

依據本公司章程規定，每年決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積後，所餘盈餘按下列方式分派之，惟盈餘提供分派之比率及股東現金股利之比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之：

1. 股東股息提存股本之百分之六。

2. 次就餘額提撥董事、監察人酬勞百分之一·五；及員工紅利不低於百分之一，員工紅利以股票發放時，其對象得包括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。
3. 前項所餘，連同前期累積未分配盈餘為股東股利，由股東會決議股利分配數額。
4. 上述現金股利不得低於股利總數之（股東股息及股東股利）百分之十，但現金股利每股若低於 0.5 元得不予發放。

如有前一年度累積或當年度發生但當年度稅後盈餘不足提列之股東權益減項（如金融商品未實現損失及累積換算調整數等，惟庫藏股票除外），應自前一年度累積未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，並於擬撥供分派前先行扣除。

員工紅利及董監酬勞之估列係依當年度稅後淨利之一定比例估列。惟依本公司章程規定，應先彌補以往年度虧損，故 102 年度無需提列相關員工紅利及董監酬勞。而 103 年度員工紅利估列金額為 110 仟元，董監酬勞為 165 仟元。年度終了後，本個體財務報告通過發布前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於本個體財務報告通過發布日後，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。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股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司分別於 103 年 6 月 11 日及 102 年 6 月 11 日舉行股東常會，決議通過 102 及 101 年度虧損撥補案如下：

|            | 102年度      |         | 101年度      |         |
|------------|------------|---------|------------|---------|
|            | 虧 損 撥 補    | 每股股利(元) | 虧 損 撥 補    | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積彌補虧損 | \$ 119,147 | \$ -    | \$ 516,496 | \$ -    |
| 迴轉特別盈餘公積   | ( 8,116)   | -       | ( 160,474) | -       |

有關 103 年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於 104 年 6 月 12 日召開之股東常會決議。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### (四) 其他權益項目

##### 1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

|                                | 103年度            | 102年度            |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| 年初餘額                           | \$ 27,108        | (\$ 84,462)      |
| 採用權益法之子公司及<br>關聯企業之換算差額<br>之份額 | <u>101,150</u>   | <u>111,570</u>   |
| 年底餘額                           | <u>\$128,258</u> | <u>\$ 27,108</u> |

##### 2. 備供出售金融資產未實現損益

|                               | 103年度      | 102年度     |
|-------------------------------|------------|-----------|
| 年初餘額                          | \$172,562  | \$188,110 |
| 備供出售金融資產公允<br>價值變動            | 248,947    | ( 33,433) |
| 處分備供出售金融資產<br>致累計損益重分類至<br>損益 | ( 240,702) | 3,760     |
| 備供出售金融資產減損<br>之重分類調整          | -          | 13,350    |

(接次頁)

(承前頁)

|                                     | 103年度            | 102年度            |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| 部分處分關聯企業而按<br>比例將其他綜合損益<br>重分類至損益   | \$ -             | \$ 775           |
| 採用權益法之關聯企業<br>之備供出售金融資產<br>未實現損益之份額 | 867              | -                |
| 年底餘額                                | <u>\$181,674</u> | <u>\$172,562</u> |

備供出售金融資產未實現損益係備供出售金融資產按公允價值衡量所產生之累計利益及損失，其認列於其他綜合損益，並減除當該等資產處分或減損而重分類至損益之金額。

#### (五) 庫藏股票

| 收 回 原 因                                | 轉 讓 股 份 予<br>員 工 ( 仟 股 ) | 子 公 司 持 有<br>母 公 司 股 票<br>( 仟 股 ) | 合 計 ( 仟 股 )      |
|----------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------|------------------|
| 102 年 1 月 1 日 及 102 年<br>12 月 31 日 股 數 | <u>4,915</u>             | <u>3,560</u>                      | <u>8,475</u>     |
| 103 年 1 月 1 日 股 數                      | 4,915                    | 3,560                             | 8,475            |
| 本期減少                                   | ( <u>4,915</u> )         | -                                 | ( <u>4,915</u> ) |
| 103 年 12 月 31 日 股 數                    | <u>-</u>                 | <u>3,560</u>                      | <u>3,560</u>     |

子公司於資產負債表日持有本公司股票之相關資訊如下：

| 子 公 司 名 稱              | 持 有 股 數<br>( 仟 股 ) | 帳 面 金 額          | 市 價              |
|------------------------|--------------------|------------------|------------------|
| <u>103 年 12 月 31 日</u> |                    |                  |                  |
| 凌旭投資公司                 | 3,560              | <u>\$ 63,401</u> | <u>\$ 45,568</u> |
| <u>102 年 12 月 31 日</u> |                    |                  |                  |
| 凌旭投資公司                 | 3,560              | <u>\$ 63,401</u> | <u>\$ 40,762</u> |

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

本公司董事會於 103 年 2 月 26 日決議將買回之庫藏股票 4,915 仟股全數註銷。另子公司持有之本公司股票視同庫藏股票處理，除

不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

#### (六) 全球存託憑證

本公司於 90 年 3 月以現金增資及原股發行方式參與發行全球存託憑證（GDR）20,000 仟單位，於倫敦證券交易所掛牌買賣，代號為 SUPD，每單位表彰本公司普通股 2 股，計發行 40,000 仟股，每單位以美金 9.57 元發行。截至 103 年 12 月底止，流通在外之 GDR 計 176 仟單位，折合普通股 352 仟股。

#### 二一、收入

|       | 103年度               | 102年度               |
|-------|---------------------|---------------------|
| IC 收入 | \$ 3,329,801        | \$ 3,053,794        |
| 其他收入  | <u>85,794</u>       | <u>58,942</u>       |
|       | <u>\$ 3,415,595</u> | <u>\$ 3,112,736</u> |

#### 二二、本期淨利

繼續營業單位淨損益係包含以下項目：

##### (一) 其他收入

|       | 103年度            | 102年度            |
|-------|------------------|------------------|
| 利息收入  | \$ 14,642        | \$ 17,397        |
| 補助款收入 | 14,796           | -                |
| 股利收入  | 1,622            | 3,538            |
| 其他    | <u>41,277</u>    | <u>83,623</u>    |
|       | <u>\$ 72,337</u> | <u>\$104,558</u> |

##### (二) 其他利益及損失

|                  | 103年度            | 102年度            |
|------------------|------------------|------------------|
| 處分備供出售金融資產（損失）利益 | \$240,702        | (\$ 3,760)       |
| 外幣兌換淨利益          | 36,434           | 16,316           |
| 管理支援服務收入         | 29,194           | 26,883           |
| 無形資產減損損失         | ( 17,013)        | -                |
| 處分採權益法投資利益       | -                | 35,700           |
| 金融資產減損損失迴轉利益     | -                | 3,888            |
| 處分子公司損失          | -                | ( 74)            |
| 以成本衡量之金融資產減損損失   | -                | ( 3,234)         |
| 備供出售金融資產減損損失     | <u>-</u>         | <u>( 13,350)</u> |
|                  | <u>\$289,317</u> | <u>\$ 62,369</u> |

(三) 財務成本

|        | 103年度            | 102年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 銀行借款利息 | \$ 24,492        | \$ 30,299        |
| 其他財務成本 | <u>693</u>       | <u>650</u>       |
|        | <u>\$ 25,185</u> | <u>\$ 30,949</u> |

(四) 折舊及攤銷

|           | 103年度            | 102年度            |
|-----------|------------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$105,874        | \$ 92,511        |
| 無形資產      | <u>102,542</u>   | <u>120,487</u>   |
| 合 計       | <u>\$208,416</u> | <u>\$212,998</u> |

折舊費用依功能別彙總

|      |                  |                  |
|------|------------------|------------------|
| 營業成本 | \$ 6,811         | \$ 11,628        |
| 營業費用 | <u>99,063</u>    | <u>80,883</u>    |
|      | <u>\$105,874</u> | <u>\$ 92,511</u> |

攤銷費用依功能別彙總

|      |                  |                  |
|------|------------------|------------------|
| 營業成本 | \$ 728           | \$ 1,307         |
| 推銷費用 | -                | -                |
| 管理費用 | 4,742            | 4,198            |
| 研發費用 | <u>97,072</u>    | <u>114,982</u>   |
|      | <u>\$102,542</u> | <u>\$120,487</u> |

(五) 員工福利費用

|          | 103年度            | 102年度            |
|----------|------------------|------------------|
| 短期員工福利   | \$687,917        | \$644,683        |
| 退職後福利    |                  |                  |
| 確定提撥計畫   | 25,645           | 26,202           |
| 確定福利計畫   | 1,915            | 2,580            |
| 其他員工福利   | <u>5,695</u>     | <u>5,336</u>     |
| 員工福利費用合計 | <u>\$721,172</u> | <u>\$678,801</u> |

依功能別彙總

|      |                  |                  |
|------|------------------|------------------|
| 營業成本 | \$102,390        | \$ 91,976        |
| 營業費用 | <u>618,782</u>   | <u>586,825</u>   |
|      | <u>\$721,172</u> | <u>\$678,801</u> |

(六) 外幣兌換損益

|          | 103年度            | 102年度            |
|----------|------------------|------------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 86,962        | \$ 51,670        |
| 外幣兌換損失總額 | ( 50,528)        | ( 35,354)        |
| 淨 益      | <u>\$ 36,434</u> | <u>\$ 16,316</u> |

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

|                 | 103年度           | 102年度              |
|-----------------|-----------------|--------------------|
| 當期所得稅           |                 |                    |
| 當期產生者           | \$ 5,115        | \$ 3,100           |
| 以前年度之調整         | <u>-</u>        | ( 93,348)          |
|                 | 5,115           | ( 90,248)          |
| 遞延所得稅           |                 |                    |
| 當期產生者           | <u>-</u>        | <u>67,412</u>      |
| 認列於損益之所得稅費用（利益） | <u>\$ 5,115</u> | <u>(\$ 22,836)</u> |

會計所得與當期所得稅費用（利益）之調節如下：

|                 | 103年度            | 102年度              |
|-----------------|------------------|--------------------|
| 繼續營業單位稅前淨利（損）   | <u>\$427,796</u> | <u>\$ 29,949</u>   |
| 稅前淨利按法定稅率計算之    |                  |                    |
| 所得稅費用           | \$ 72,725        | \$ 5,091           |
| 調節項目之所得稅影響數     |                  |                    |
| 決定課稅所得時不可減      |                  |                    |
| 除之費損            | ( 58,282)        | ( 209,742)         |
| 暫時性差異           | 12,984           | ( 14,611)          |
| 連結稅制影響數         | ( 518)           | ( 1,325)           |
| 當期所得稅           | 26,909           | ( 220,587)         |
| 遞延所得稅           |                  |                    |
| 暫時性差異           | ( 3,900)         | 5,498              |
| 虧損扣抵            | 3,900            | 61,914             |
| 未認列（已使用）虧損扣抵    | ( 26,909)        | 220,587            |
| 以前年度之當期所得稅費用    |                  |                    |
| 於本期之調整          | -                | ( 93,348)          |
| 支付國外所得稅費用       | <u>5,115</u>     | <u>3,100</u>       |
| 認列於損益之所得稅費用（利益） | <u>\$ 5,115</u>  | <u>(\$ 22,836)</u> |



本公司所適用之稅率為 17%。

由於 104 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 103 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 當期所得稅資產與負債

|                 | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|-----------------|------------|------------|
| 當期所得稅資產         |            |            |
| 應收退稅款(帳列其他應收款項) | \$ 4,647   | \$ 4,099   |
| 當期所得稅負債         |            |            |
| 應付所得稅           | \$ -       | \$ -       |

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

103 年度

|         | 年 初 餘 額  | 認 列 於 損 益 | 年 底 餘 額  |
|---------|----------|-----------|----------|
| 暫時性差異   |          |           |          |
| 金融資產減損  | \$ 5     | (\$ 5)    | \$ -     |
| 應付休假給付  | -        | ( 912)    | ( 912)   |
| 折 舊     | -        | 5,014     | 5,014    |
| 未實現存貨損失 | -        | 627       | 627      |
| 無形資產    | -        | ( 2,499)  | ( 2,499) |
| 遞延貸項    | 289      | ( 102)    | 187      |
| 兌換損(益)  | ( 1,134) | 983       | ( 151)   |
| 其 他     | -        | 794       | 794      |
|         | ( 840)   | 3,900     | 3,060    |
| 虧損扣抵    | 3,900    | ( 3,900)  | -        |
|         | \$ 3,060 | \$ -      | \$ 3,060 |

102 年度

|         | 年 初 餘 額   | 認 列 於 損 益   | 年 底 餘 額  |
|---------|-----------|-------------|----------|
| 暫時性差異   |           |             |          |
| 金融資產減損  | \$ 2,378  | (\$ 2,373)  | \$ 5     |
| 未實現存貨損失 | 2,426     | ( 2,426)    | -        |
| 遞延貸項    | 391       | ( 102)      | 289      |
| 兌換損(益)  | ( 537)    | ( 597)      | ( 1,134) |
|         | 4,658     | ( 5,498)    | ( 840)   |
| 虧損扣抵    | 65,814    | ( 61,914)   | 3,900    |
|         | \$ 70,472 | (\$ 67,412) | \$ 3,060 |

(四) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵及未使用投資抵減金額

|          | 103年12月31日          | 102年12月31日          |
|----------|---------------------|---------------------|
| 虧損扣抵     |                     |                     |
| 108 年度到期 | \$ 210,021          | \$ 368,313          |
| 109 年度到期 | 437,687             | 437,687             |
| 110 年度到期 | 621,262             | 621,262             |
| 111 年度到期 | 518,243             | 518,243             |
| 112 年度到期 | <u>1,231,503</u>    | <u>1,274,629</u>    |
|          | <u>\$ 3,018,716</u> | <u>\$ 3,220,134</u> |

(五) 未使用之投資抵減、虧損扣抵及免稅相關資訊

截至 103 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

| 尚未扣抵餘額              | 最後扣抵年度     |
|---------------------|------------|
| \$ 210,021          | 108        |
| 437,687             | 109        |
| 621,262             | 110        |
| 518,243             | 111        |
| <u>1,231,503</u>    | <u>112</u> |
| <u>\$ 3,018,716</u> |            |

截至 103 年 12 月 31 日止，下列增資擴展產生之所得可享受 5 年免稅：

本公司增資擴展之所得免稅期間彙總如下：

| 增資擴展案             | 免稅期間                           |
|-------------------|--------------------------------|
| 第八次增資擴展新興重要策略性產業  | 99 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日  |
| 第十三次增資擴展新興重要策略性產業 | 102 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日 |
| 第十四次增資擴展新興重要策略性產業 | 104 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日 |
| 第十五次增資擴展新興重要策略性產業 | 104 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日 |

(六) 兩稅合一相關資訊

|             | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|-------------|------------------|------------------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$372,426</u> | <u>\$339,960</u> |

本公司 103 年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率為 20.48%。本公司 102 年度均為累積虧損，故無盈餘可供分配。

依所得稅法規定，本公司分配屬於 87 年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

依台財稅字第 10204562810 號規定，首次採用 IFRSs 之當年度計算稅額扣抵比率時，其帳載累積未分配盈餘應包含因首次採用國際財務報導準則產生之保留盈餘淨增加數或淨減少數。

#### (七) 所得稅核定情形

本公司截至 101 年度止之所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

#### 二四、每股盈餘

單位：每股元

|        | 103年度          | 102年度          |
|--------|----------------|----------------|
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 0.72</u> | <u>\$ 0.09</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 0.72</u> | <u>\$ 0.09</u> |

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

#### 本年度淨利

|                | 103年度            | 102年度            |
|----------------|------------------|------------------|
| 本年度淨利          | <u>\$422,681</u> | <u>\$ 52,785</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： |                  |                  |
| 員工認股權          | -                | -                |
| 員工分紅           | -                | -                |
| 用以計算稀釋每股盈餘之淨利  | <u>\$422,681</u> | <u>\$ 52,785</u> |

#### 股    數

單位：仟股

|                      | 103年度          | 102年度          |
|----------------------|----------------|----------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數 | <u>588,435</u> | <u>588,435</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：       |                |                |
| 員工認股權                | -              | -              |
| 員工分紅                 | <u>9</u>       | <u>-</u>       |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | <u>588,444</u> | <u>588,435</u> |

## 二五、股份基礎給付協議

### (一) 員工認股權計畫

本公司於 96 年 9 月 11 日（以下簡稱 96 年認股計畫）經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准得於一年內發行員工認股權證 25,000 仟單位，每一單位可認購普通股一股。給予對象包含本公司符合特定條件之員工。認股權證之存續期間為 6 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權證。認股價格係發行認股權證當日本公司普通股股票於台灣證券交易所之收盤價格，認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。截至 102 年 12 月底止，96 年認股計畫之認股權憑證已全數授予員工或消滅。

102 年度員工認股權之相關資訊如下：

| 員 工 認 股 權 | 102年度      |                       |
|-----------|------------|-----------------------|
|           | 單 位 ( 仟 )  | 加 權 平 均<br>執行價格 ( 元 ) |
| 年初流通在外    | 18,880     | \$ 38.03              |
| 本年度註銷     | ( 1,598 )  | -                     |
| 本年度逾期     | ( 17,282 ) | -                     |
| 年底流通在外    | =====      |                       |
| 年底可執行     | =====      |                       |

上述認股權計畫之認股權單位與認股價格遇有無償配股、發放現金股利及現金增減資等之情形時，業已依照本公司員工認股權憑證發行及認股辦法調整。

本公司股東會於 101 年 6 月 18 日決議發行限制員工權利新股總額 280,000 仟元，計發行 28,000 仟股，發行價格以新台幣 15 元為上限，授權董事會分次發行，並於決議該次發行辦法時，同時決定發行價格。截至 102 年 12 月底止，上述股東會決議發行之限制員工權利新股因未實際申報主管機關及發行，故已全數失效。

## 二六、處分投資子公司－喪失控制

如附註十一(三)所述，本公司對傳芯科技公司已於 102 年 1 月因喪失控制而認定為處分，請參閱本公司 103 年度合併財務報告附註三十。

如附註十一(一)所述，本公司對 Global Techplus 公司已於 102 年 9 月完成清算，請參閱本公司 103 年度合併財務報告附註三十。

## 二七、政府補助

本公司於 103 年 6 月與財團法人資訊工業策進會簽訂「超低功耗低雜訊心電圖計 sensor IC 及心電圖計系統 SDK 及硬體開發計畫」，計畫期間自 102 年 11 月 7 日至 104 年 5 月 6 日。截至 103 年 12 月 31 日止，所獲得之政府補助 14,796 仟元，帳列營業外其他收入項下，另本公司以銀行履約保證金額 17,755 仟元作為替代連帶保證人之擔保。

## 二八、營業租賃協議

### (一) 本公司為承租人

營業租賃係承租土地及廠房，租賃期間為 2 至 8 年。所有租賃期間超過 5 年之營業租賃均包括每 5 年依市場租金行情檢視條款。於租賃期間終止時，本公司對租賃土地並無優惠承購權。

本公司以營業租賃方式向科學工業園區管理局承租四筆土地，租約分別於 104 年 7 月、109 年 12 月（二筆）及 110 年 12 月到期，依租約規定，期滿時本公司得續約，惟科學工業園區管理局得依規定調整租金，目前每年租金 8,034 仟元，本公司已提供質押定期存款 6,100 仟元（帳列其他非流動資產）作為抵押之擔保品。

前述租約於未來年度應給付最低租金列示如下：

|                | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|----------------|------------------|------------------|
| 1 年 內          | \$ 6,665         | \$ 8,034         |
| 超過 1 年但不超過 5 年 | 18,992           | 20,910           |
| 超過 5 年         | 7,501            | 12,250           |
|                | <u>\$ 33,158</u> | <u>\$ 41,194</u> |

## 二九、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司資本結構係由本公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及歸屬於本公司業主之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

### 三十、金融工具

#### (一) 公允價值之資訊

##### 1. 非按公允價值衡量之金融工具

除下表所列外，本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值：

|            | 103年12月31日 |      | 102年12月31日 |      |
|------------|------------|------|------------|------|
|            | 帳面金額       | 公允價值 | 帳面金額       | 公允價值 |
| 金融資產       |            |      |            |      |
| 以成本衡量之金融資產 | \$ 8,556   | \$ - | \$ 9,556   | \$ - |

##### 2. 認列於個體資產負債表之公允價值衡量

下表提供了金融工具於原始認列後以公允價值衡量方式之分析，衡量方式係基於公允價值可觀察之程度分為第一至三級。

(1) 第一級公允價值衡量係指活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。

(2) 第二級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。

(3) 第三級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

#### 103年12月31日

|             | 第一級               | 第二級         | 第三級         | 合計                |
|-------------|-------------------|-------------|-------------|-------------------|
| 備供出售金融資產    |                   |             |             |                   |
| 基金受益憑證      | \$ 369,635        | \$ -        | \$ -        | \$ 369,635        |
| 國內上市（櫃）有價證券 | 460,616           | -           | -           | 460,616           |
| 合計          | <u>\$ 830,251</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 830,251</u> |

102 年 12 月 31 日

|             | 第 一 級               | 第 二 級       | 第 三 級       | 合 計                 |
|-------------|---------------------|-------------|-------------|---------------------|
| 備供出售金融資產    |                     |             |             |                     |
| 基金受益憑證      | \$ 407,320          | \$ -        | \$ -        | \$ 407,320          |
| 國內上市(櫃)有價證券 | 773,185             | -           | -           | 773,185             |
| 合 計         | <u>\$ 1,180,505</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,180,505</u> |

103 及 102 年度無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係參照市場報價決定。

(二) 金融工具之種類

|              | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融資產</u>  |                   |                   |
| 放款及應收款(註1)   | \$ 2,079,282      | \$ 2,104,216      |
| 備供出售金融資產(註2) | 838,807           | 1,190,061         |
| <u>金融負債</u>  |                   |                   |
| 以攤銷後成本衡量(註3) | 1,575,616         | 1,688,529         |

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收帳款、其他應收款及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產。

註3：餘額係包含短期借款、應付帳款、一年內到期之長期借款、長期借款及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益工具投資及債務投資、應收帳款、應付帳款及借款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險(包含匯率風險、利率風險及其他價格風險)、信用風險及流動性風險。

財務管理部門每季對本公司之董事會提出報告。

## 1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

### (1) 匯率風險

本公司之現金流入與流出，有一部分係以外幣為之，故有部分自然避險之效果；本公司匯率風險之管理，以避險為目的，不以獲利為目的。

匯率風險管理策略為定期檢視各種幣別資產及負債之淨部位，並對該淨部位進行風險管理；規避匯率風險工具之選擇，係以避險成本與避險期間為考量，目前以舉借外幣負債為主要規避匯率風險之工具。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三四。

### 敏感度分析

本公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對美金及人民幣之匯率增加及減少 1 元時，本公司之敏感度分析。敏感度分析係考量流通在外之美金及人民幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1 元予以調整。敏感度分析之範圍包括現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、應付帳款、其他應付款及存入保證金。下表之負數係表示當新台幣相對美金及人民幣升值 1 元時，將使稅後淨利減少之金額；當新台幣相對於美金及人民幣貶值 1 元時，其對稅後淨利之影響將為同金額之正數。

|     | 美 金 之 影 響   |             |
|-----|-------------|-------------|
|     | 103年度       | 102年度       |
| 損 益 | (\$ 17,386) | (\$ 16,871) |
|     |             |             |
|     | 人 民 幣 之 影 響 |             |
|     | 103年度       | 102年度       |
| 損 益 | (\$ 42,333) | (\$ 36,234) |



## (2) 利率風險

因本公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。本公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

|           | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 |            |            |
| —金融資產     | \$ 894,372 | \$ 916,284 |
| —金融負債     | 100,000    | -          |
| 具現金流量利率風險 |            |            |
| —金融資產     | 330,915    | 202,180    |
| —金融負債     | 1,051,388  | 1,223,194  |

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 0.125%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 0.125%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 103 及 102 年度之稅前淨利將分別減少／增加 901 仟元及 1,276 仟元。

## (3) 其他價格風險

本公司因上市櫃權益證券投資及基金受益憑證而產生價格暴險。本公司並未積極交易該等投資。

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益工具價格暴險進行。

若權益工具價格上漲／下跌 1%，103 及 102 年度稅後其他綜合損益將因持有備供出售投資之公允價值變動分別增加／減少 8,303 仟元及 11,805 仟元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

另因流動資金之交易對方係財務體質穩健之金融機構，故該信用風險係屬有限。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，前五大客戶之應收帳款餘額占本公司應收帳款餘額之百分比分別為 92% 及 96%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

## 3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應整體營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

## (1) 流動性及利率風險表

下表詳細說明本公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

### 103 年 12 月 31 日

|         | 加權平均有效利率(%) | 要求即付或短於 1 個月  | 1 至 3 個月          | 3 個月至 1 年         | 1 至 5 年           | 5 年以上            |
|---------|-------------|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 非衍生金融負債 |             |               |                   |                   |                   |                  |
| 無附息負債   | -           | \$ -          | \$ 463,729        | \$ -              | \$ -              | \$ -             |
| 浮動利率工具  | 1.865~1.970 | 783           | 140,278           | 350,556           | 560,554           | -                |
| 固定利率工具  | 1.843       | 10            | -                 | 100,000           | -                 | 88,366           |
|         |             | <u>\$ 793</u> | <u>\$ 604,007</u> | <u>\$ 450,556</u> | <u>\$ 560,554</u> | <u>\$ 88,366</u> |

### 102 年 12 月 31 日

|         | 加權平均有效利率(%) | 要求即付或短於 1 個月    | 1 至 3 個月          | 3 個月至 1 年         | 1 至 5 年           | 5 年以上            |
|---------|-------------|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 非衍生金融負債 |             |                 |                   |                   |                   |                  |
| 無附息負債   | -           | \$ 745          | \$ 491,057        | \$ 10             | \$ 894            | \$ -             |
| 浮動利率工具  | 1.942~2.005 | 999             | 201,528           | 389,028           | 632,638           | -                |
| 固定利率工具  | -           | -               | -                 | -                 | -                 | 81,861           |
|         |             | <u>\$ 1,744</u> | <u>\$ 692,585</u> | <u>\$ 389,038</u> | <u>\$ 633,532</u> | <u>\$ 81,861</u> |

## (2) 融資額度

|                      | 103年12月31日          | 102年12月31日          |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| 尚未動用之銀行借款額度，按一定期間及需求 |                     |                     |
| 一已動用金額               | \$ 1,403,006        | \$ 1,506,341        |
| 一未動用金額               | <u>2,119,432</u>    | <u>2,369,638</u>    |
|                      | <u>\$ 3,522,438</u> | <u>\$ 3,875,979</u> |

## 三一、關係人交易

### (一) 營業收入

| 帳列項目 | 關係人類別 | 103年度            | 102年度            |
|------|-------|------------------|------------------|
| 營業收入 | 子公司   | \$ 16,002        | \$ 14,897        |
|      | 合資企業  | 7,923            | 1,226            |
|      | 關聯企業  | 4,185            | 5,675            |
|      |       | <u>\$ 28,110</u> | <u>\$ 21,798</u> |

本公司對關係人銷貨價格條件係參考成本與市場行情，由雙方議定，對關係人之收款期間與一般客戶相當。

(二) 進 貨

| 關 係 人 類 別 | 103年度           | 102年度       |
|-----------|-----------------|-------------|
| 合資企業      | <u>\$ 6,467</u> | <u>\$ -</u> |

本公司對關係人進貨價格條件係參考成本與市價行情，由雙方議定，對關係人之付款期間與一般客戶相當。

(三) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|---------|-----------|------------------|------------------|
| 應收帳款淨額  | 子 公 司     | \$ 2,301         | \$ 1,698         |
|         | 合資企業      | 895              | -                |
|         | 關聯企業      | 299              | 840              |
|         |           | <u>\$ 3,495</u>  | <u>\$ 2,538</u>  |
| 其他應收款   | 子 公 司     | \$ 2,709         | \$ 33,494        |
|         | 合資企業      | 1,556            | 2,330            |
|         | 關聯企業      | 35,354           | 50               |
|         |           | <u>\$ 39,619</u> | <u>\$ 35,874</u> |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。

(四) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|---------|-----------|------------------|------------------|
| 其他流動負債  | 合資企業      | \$ 25,330        | \$ 18,394        |
|         | 子 公 司     | 598              | 798              |
|         |           | <u>\$ 25,928</u> | <u>\$ 19,192</u> |

(五) 取得不動產、廠房及設備

| 關 係 人 類 別 | 103年度       | 102年度         |
|-----------|-------------|---------------|
| 合資企業      | \$ -        | \$ 133        |
| 子 公 司     | -           | 39            |
|           | <u>\$ -</u> | <u>\$ 172</u> |

(六) 處分不動產、廠房及設備

| 關 係 人 類 別 | 103年度         |               | 102年度           |               |
|-----------|---------------|---------------|-----------------|---------------|
|           | 處 分 價 款       | 處 分 (損) 益     | 處 分 價 款         | 處 分 (損) 益     |
| 合資企業      | <u>\$ 4</u>   | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 2,392</u> | <u>\$ 270</u> |
| 子 公 司     | <u>\$ 283</u> | <u>\$ 105</u> | <u>\$ -</u>     | <u>\$ -</u>   |

(七) 處分無形資產

| 關 係 人 類 別 | 103年度       |             | 102年度         |              |
|-----------|-------------|-------------|---------------|--------------|
|           | 處 分 價 款     | 處分(損)益      | 處 分 價 款       | 處分(損)益       |
| 合資企業      | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 291</u> | <u>\$ 21</u> |

(八) 其他關係人交易

| 帳 列 項 目  | 關 係 人 類 別 | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|----------|-----------|------------------|------------------|
| 遞延收入     | 關聯企業      | <u>\$ 1,099</u>  | <u>\$ 1,697</u>  |
| 營業費用     | 合資企業      | \$ 48,159        | \$ 48,973        |
|          | 子 公 司     | <u>1,597</u>     | <u>1,647</u>     |
|          |           | <u>\$ 49,756</u> | <u>\$ 50,620</u> |
| 營業外收入及支出 | 子 公 司     | \$ 30,364        | \$ 61,519        |
|          | 合資企業      | 18,708           | 19,550           |
|          | 關聯企業      | <u>926</u>       | <u>7,286</u>     |
|          |           | <u>\$ 49,998</u> | <u>\$ 88,355</u> |

本公司與關係人間之支援服務，其有關價款之決定係依據相互協議之規定，無其他相當交易可供比較。

本公司與關係人間之管理支援收入，其有關價款之決定係依據相互協議之規定，無其他相當交易可供比較。

本公司與關係人間之租賃契約，其有關租金之決定及收取方式，與一般租賃相當。

(九) 對關係人之資金貸與

| 關 係 人 類 別 | 103年12月31日  | 102年12月31日       |
|-----------|-------------|------------------|
| 其他應收款     |             |                  |
| 子 公 司     | <u>\$ -</u> | <u>\$161,400</u> |

| 關 係 人 類 別 | 103年度           | 102年度           |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 利息收入      |                 |                 |
| 子 公 司     | \$ 2,466        | \$ 3,930        |
| 關聯企業      | <u>-</u>        | <u>1,465</u>    |
|           | <u>\$ 2,466</u> | <u>\$ 5,395</u> |

本公司提供資金貸與予凌陽電通科技公司及恆通高科公司，利率為 1.475%~1.655%。

(十) 背書保證

| 關 係 人 類 別 | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 子 公 司     |            |            |
| 保證金額      | \$979,405  | \$810,391  |
| 實際動支金額    | \$780,280  | \$810,391  |

(十一) 主要管理階層薪酬

|      | 103年度     | 102年度     |
|------|-----------|-----------|
| 薪 資  | \$ 18,091 | \$ 17,318 |
| 董監酬勞 | 2,022     | 2,050     |
|      | \$ 20,113 | \$ 19,368 |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三二、質抵押之資產

本公司下列資產已質押或抵押作為長期借款及營業租賃之擔保品：

|                | 103年12月31日 | 102年12月31日   |
|----------------|------------|--------------|
| 房屋及建築—淨額       | \$ 693,056 | \$ 712,876   |
| 旭曜科技公司股票       | 248,207    | 468,526      |
| 質押定期存款（帳列其他資產） | 6,100      | 6,000        |
|                | \$ 947,363 | \$ 1,187,402 |

三三、重大之期後事項

本公司於104年1月20日董事會決議將STB產品中心之資產售予 Availink, Inc.，處分價款約330,000仟元。另本公司預計以295,000仟元參與 Availink, Inc.的現金增資，取得 Availink, Inc.16.67%股權。

三四、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

103年12月31日

| 金 融 資 產 | 外 幣 匯 率   | 帳 面 價 值          |
|---------|-----------|------------------|
| 貨幣性項目   |           |                  |
| 人 民 幣   | \$ 42,346 | 5.092 \$ 215,626 |
| 美 金     | 28,246    | 31.650 893,986   |

（接次頁）

(承前頁)

|               | 外  | 幣      | 匯 | 率      | 帳  | 面 | 價       | 值 |
|---------------|----|--------|---|--------|----|---|---------|---|
| 日圓            | \$ | 140    |   | 0.265  | \$ |   | 37      |   |
| 港幣            |    | 5      |   | 4.080  |    |   | 20      |   |
| 英鎊            |    | 3      |   | 49.270 |    |   | 148     |   |
| 歐元            |    | 1      |   | 38.470 |    |   | 38      |   |
| <u>非貨幣性項目</u> |    |        |   |        |    |   |         |   |
| 美金            |    | 10,960 |   | 31.650 |    |   | 346,884 |   |
| 港幣            |    | 1,064  |   | 4.080  |    |   | 4,341   |   |
| <u>金融負債</u>   |    |        |   |        |    |   |         |   |
| <u>貨幣性項目</u>  |    |        |   |        |    |   |         |   |
| 美金            |    | 10,860 |   | 31.650 |    |   | 343,719 |   |
| 人民幣           |    | 13     |   | 5.092  |    |   | 66      |   |

102 年 12 月 31 日

|               | 外  | 幣      | 匯 | 率      | 帳  | 面 | 價       | 值 |
|---------------|----|--------|---|--------|----|---|---------|---|
| <u>金融資產</u>   |    |        |   |        |    |   |         |   |
| <u>貨幣性項目</u>  |    |        |   |        |    |   |         |   |
| 人民幣           | \$ | 36,243 |   | 4.919  | \$ |   | 178,279 |   |
| 美金            |    | 29,458 |   | 29.805 |    |   | 877,996 |   |
| 日圓            |    | 100    |   | 0.284  |    |   | 28      |   |
| 港幣            |    | 8      |   | 3.843  |    |   | 31      |   |
| 英鎊            |    | 3      |   | 49.280 |    |   | 148     |   |
| 歐元            |    | 1      |   | 41.090 |    |   | 41      |   |
| <u>非貨幣性項目</u> |    |        |   |        |    |   |         |   |
| 美金            |    | 9,069  |   | 29.805 |    |   | 270,302 |   |
| 港幣            |    | 1,064  |   | 3.843  |    |   | 4,089   |   |
| <u>金融負債</u>   |    |        |   |        |    |   |         |   |
| <u>貨幣性項目</u>  |    |        |   |        |    |   |         |   |
| 美金            |    | 12,587 |   | 29.805 |    |   | 375,155 |   |
| 歐元            |    | 78     |   | 41.090 |    |   | 3,205   |   |
| 人民幣           |    | 9      |   | 4.919  |    |   | 44      |   |

### 三五、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)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. 取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上。(附表四)

5. 被投資公司資訊。(附表五)

(三) 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、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表六)

除附表(一)至(六)外，並無其他重大交易事項相關資訊應揭露事項。



凌陽科技股份有限公司

資金貸與他人

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另註明者外，  
係新台幣仟元

| 編號 | 貸出公司           | 貸與對象                   | 往來項目  | 是否為關係人 | 本期最高餘額     | 期末餘額 | 實際動支金額 | 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 | 提列帳帳 | 擔保名稱 | 品價值  | 對個別對象資金貸與限額        | 資金總額               | 與金額 |
|----|----------------|------------------------|-------|--------|------------|------|--------|--------|--------|--------|--------------|------|------|------|--------------------|--------------------|-----|
| 0  | 凌陽公司           | 凌陽電通科技<br>公司           | 其他應收款 | 是      | \$ 237,900 | \$ - | \$ -   | 1.655% | 註一     | \$ -   | 註二           | \$ - | -    | \$ - | \$ 466,315<br>(註五) | \$ 932,630<br>(註六) |     |
| 1  | 上海凌陽科技<br>有限公司 | 凌陽利華科技<br>(深圳)有限<br>公司 | 其他應收款 | 是      | 21,994     | -    | -      | 3.3%   | 註一     | -      | 註三           | -    | -    | -    | 25,460<br>(註七)     | 50,920<br>(註七)     |     |
| 1  | 上海凌陽科技<br>有限公司 | 北京凌陽愛普<br>科技有限公<br>司   | 其他應收款 | 是      | 15,989     | -    | -      | 3.3%   | 註一     | -      | 註四           | -    | -    | -    | 24,240<br>(註五)     | 48,480<br>(註六)     |     |

註一：係有短期融通資金必要者。

註二：凌陽公司提供資金予凌陽電通公司以供其償還借款。

註三：上海凌陽科技公司提供資金予凌陽利華科技（深圳）有限公司以供其營運所需。

註四：上海凌陽科技公司提供資金予北京凌陽愛普科技有限公司以供其營運所需。

註五：有短期融通資金必要者，凌陽公司及上海凌陽科技對單一企業資金貸與不得超過當年度淨值之 5%。

註六：有短期融通資金必要者，凌陽公司及上海凌陽科技對單一企業資金貸與總額不得超過當年度淨值之 10%。

註七：本公司與貸與對象均為母公司直接或間接持有表決權股份百分之百之國外公司，因融通資金需要從事資金貸與時，其資金貸與總額以不超過人民幣壹仟萬元為限，個別貸與金額以不超過人民幣伍佰萬元為限，其期間以不超過 2 年為限。

凌陽科技股份有限公司

為他人背書保證

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

| 編號        | 背書保證者<br>公司名稱 | 被<br>背<br>書<br>保<br>證<br>公<br>司<br>名<br>稱 | 對<br>稱<br>關 | 對象        | 單一企業<br>對背書保<br>證限額 | 本期最高背<br>書保額 | 期末背<br>書保餘額 | 實際動支金額     | 以財產擔保之<br>背書保額金額 | 累計背書保證<br>金額佔最近期<br>財務報表淨值<br>之比率(%) | 背<br>書<br>保<br>額<br>最<br>高 | 屬母公<br>司背書<br>保證 | 子公<br>司對母<br>公司背<br>書保證 | 屬對大陸地區<br>背書保證 |
|-----------|---------------|-------------------------------------------|-------------|-----------|---------------------|--------------|-------------|------------|------------------|--------------------------------------|----------------------------|------------------|-------------------------|----------------|
| 0<br>(註一) | 凌陽公司          | 凌陽成芯(成都)有限公司                              |             | 3<br>(註三) | \$ 932,630<br>(註五)  | \$ 800,790   | \$ 800,790  | \$ 679,840 | \$ -             | 8.59                                 | \$1,865,259<br>(註六)        | 是                | 否                       | 是              |
| 0<br>(註一) | 凌陽公司          | Ventureplus Cayman Inc.                   |             | 3<br>(註三) | 932,630<br>(註五)     | 78,175       | 78,175      | -          | -                | 0.84                                 | 1,865,259<br>(註六)          | 是                | 否                       | 否              |
| 0<br>(註一) | 凌陽公司          | 縱橫壹旅遊科技(成都)有限公司                           |             | 3<br>(註三) | 932,630<br>(註五)     | 60,440       | 60,440      | 60,440     | -                | 0.65                                 | 1,865,259<br>(註六)          | 是                | 否                       | 是              |
| 0<br>(註一) | 凌陽公司          | 宏陽科技公司                                    |             | 2<br>(註二) | 932,630<br>(註五)     | 43,671       | 40,000      | 40,000     | -                | 0.43                                 | 1,865,259<br>(註六)          | 是                | 否                       | 否              |
| 0<br>(註一) | 凌陽公司          | 凌通科技公司                                    |             | 3<br>(註三) | 932,630<br>(註五)     | 13,563       | -           | -          | -                | -                                    | 1,865,259<br>(註六)          | 是                | 否                       | 否              |
| 0<br>(註一) | 凌陽公司          | 凌陽創新科技公司                                  |             | 2<br>(註二) | 932,630<br>(註五)     | 8,782        | -           | -          | -                | -                                    | 1,865,259<br>(註六)          | 是                | 否                       | 否              |
| 0<br>(註一) | 凌陽公司          | 芯鼎科技公司                                    |             | 1<br>(註四) | 932,630<br>(註五)     | 6,350        | -           | -          | -                | -                                    | 1,865,259<br>(註六)          | 否                | 否                       | 否              |

註一：發行人。

註二：直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

註三：母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

註四：具有實質控制力之公司。

註五：本公司對單一企業背書保證不得超過當年度淨值之 10%。

註六：本公司背書保證總額不得超過當年度淨值之 20%。

凌陽科技股份有限公司

期末持有有價證券情形

民國 103 年 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

| 持 有 之 公 司 | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱 | 帳 簿 類 別 | 帳 簿 目 的      | 帳 簿 單 位 數 ( 仟 ) | 面 金        | 額 持 股 比 率 % | 市 價 或 淨 值  | 備 註  |
|-----------|-------------------|---------|--------------|-----------------|------------|-------------|------------|------|
| 凌陽公司      | 大同公司股票            | 有價證券    | 備供出售金融資產—非流動 | 46,094          | \$ 412,545 | 2           | \$ 412,545 | 註二   |
|           | 銘德科技公司股票          | 有價證券    | 備供出售金融資產—非流動 | 5,000           | 19,048     | -           | 19,048     | 註二   |
|           | 聯華電子公司股票          | 有價證券    | 備供出售金融資產—非流動 | 1,968           | 29,023     | -           | 29,023     | 註二   |
|           | 兆豐國際實銀貨幣市場基金      | 有價證券    | 備供出售金融資產—流動  | 13,197          | 162,404    | -           | 162,404    | 註三   |
|           | 野村全球高股息基金         | 有價證券    | 備供出售金融資產—流動  | 577             | 10,021     | -           | 10,021     | 註三   |
|           | 國泰中國新興戰略基金        | 有價證券    | 備供出售金融資產—流動  | 576             | 8,901      | -           | 8,901      | 註三   |
|           | 第一金全家福貨幣市場基金      | 有價證券    | 備供出售金融資產—流動  | 290             | 50,823     | -           | 50,823     | 註三   |
|           | 統一強棒貨幣市場基金        | 有價證券    | 備供出售金融資產—流動  | 1,851           | 30,398     | -           | 30,398     | 註三   |
|           | 台新大眾貨幣市場基金        | 有價證券    | 備供出售金融資產—流動  | 2,178           | 30,392     | -           | 30,392     | 註三   |
|           | 元大寶來得實貨幣市場基金      | 有價證券    | 備供出售金融資產—流動  | 2,564           | 30,284     | -           | 30,284     | 註三   |
|           | 群益安穩實貨幣市場基金       | 有價證券    | 備供出售金融資產—流動  | 1,911           | 30,289     | -           | 30,289     | 註三   |
|           | 貝萊德環球資產配置基金       | 有價證券    | 備供出售金融資產—流動  | 3               | 5,373      | -           | 5,373      | 註三   |
|           | 富蘭克林坦伯頓全球核心策略基金   | 有價證券    | 備供出售金融資產—流動  | 13              | 5,235      | -           | 5,235      | 註三   |
|           | 凱基護城河基金           | 有價證券    | 備供出售金融資產—流動  | 500             | 5,515      | -           | 5,515      | 註三   |
|           | 中經合全球創業投資公司股票     | 有價證券    | 以成本衡量之金融資產   | 500             | 5,000      | 7           | 5,000      | 註一   |
|           | 德邦創業投資公司股票        | 有價證券    | 以成本衡量之金融資產   | 356             | 3,556      | 11          | 3,556      | 註一   |
|           | 佳能企業公司股票          | 有價證券    | 備供出售金融資產—非流動 | 5,274           | 87,812     | 1           | 87,812     | 註二   |
|           | 熱映光電公司股票          | 有價證券    | 備供出售金融資產—非流動 | 3,043           | 70,595     | 7           | 70,595     | 註二   |
|           | 凌陽科技公司股票          | 有價證券    | 備供出售金融資產—非流動 | 3,560           | 45,568     | 1           | 45,568     | 註二及四 |
| 凌旭投資公司    | 銘德科技公司股票          | 有價證券    | 備供出售金融資產—非流動 | 833             | 3,175      | -           | 3,175      | 註二   |
|           | 天瀚科技公司股票          | 有價證券    | 備供出售金融資產—非流動 | 60              | 311        | -           | 311        | 註二   |
|           | 可成公司股票            | 有價證券    | 備供出售金融資產—流動  | 65              | 16,023     | -           | 16,023     | 註二   |
|           | 新光金融控股公司股票        | 有價證券    | 備供出售金融資產—流動  | 1,000           | 9,010      | -           | 9,010      | 註二   |
|           | 點序科技公司股票          | 有價證券    | 備供出售金融資產—流動  | 100             | 8,235      | -           | 8,235      | 註二   |
|           | 中華航空公司股票          | 有價證券    | 備供出售金融資產—流動  | 500             | 7,250      | -           | 7,250      | 註二   |
|           | 鴻海公司股票            | 有價證券    | 備供出售金融資產—流動  | 6               | 526        | -           | 526        | 註二   |
|           | 富蘭克林華美貨幣市場基金      | 有價證券    | 備供出售金融資產—流動  | 1,994           | 20,215     | -           | 20,215     | 註三   |
|           | 華頓平安貨幣市場基金        | 有價證券    | 備供出售金融資產—流動  | 445             | 5,050      | -           | 5,050      | 註三   |
|           | 統一強棒貨幣市場基金        | 有價證券    | 備供出售金融資產—流動  | 431             | 7,078      | -           | 7,078      | 註三   |
|           | 凱基護城河基金           | 有價證券    | 備供出售金融資產—流動  | 100             | 1,103      | -           | 1,103      | 註三   |
|           | 元大寶來得實貨幣市場基金      | 有價證券    | 備供出售金融資產—流動  | 169             | 2,001      | -           | 2,001      | 註三   |
|           | 中國信託華盛貨幣市場基金      | 有價證券    | 備供出售金融資產—流動  | 2,772           | 30,001     | -           | 30,001     | 註三   |

( 接次頁 )

(承前頁)

| 持 有 之 公 司 | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱               | 帳 目                 | 帳 面 金 額 | 持 股 比 率 % | 市 價                 | 淨 值                 | 目 明  |
|-----------|---------------------------------|---------------------|---------|-----------|---------------------|---------------------|------|
| 凌旭投資公司    | 野村貨幣市場基金                        | 備供出售金融資產－流動         | 624     | -         | \$ 10,006           | 10,006              | 註三   |
|           | 美祿科技公司股票                        | 以成本衡量之金融資產          | 1,036   | 10        | 11,152              | 11,152              | 註一   |
|           | 天才視野資訊公司股票                      | 以成本衡量之金融資產          | 600     | 5         | 3,676               | 3,676               | 註一   |
|           | 凌日科技公司股票                        | 以成本衡量之金融資產          | 304     | 19        | 3,040               | 3,040               | 註一   |
|           | 程曦資訊科技公司股票                      | 以成本衡量之金融資產          | 56      | 1         | 1,121               | 1,121               | 註一   |
|           | 明騰工業公司股票                        | 以成本衡量之金融資產          | 4,272   | 7         | -                   | -                   | 註一   |
|           | 萬里科技公司股票                        | 以成本衡量之金融資產          | 103     | 1         | -                   | -                   | 註一   |
|           | 勝捷光電公司股票                        | 以成本衡量之金融資產          | 8       | -         | -                   | -                   | 註一   |
|           | 友輝－可轉債                          | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 20      | -         | 1,958               | 1,958               | 註二   |
|           | 中國電器－可轉債                        | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 30      | -         | 2,979               | 2,979               | 註二   |
|           | 新光金融－可轉債                        | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 50      | -         | 5,095               | 5,095               | 註二   |
|           | 零一科技－可轉債                        | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 50      | -         | 4,798               | 4,798               | 註二   |
|           | Innobridge Venture Fund I LP    | 以成本衡量之金融資產          | -       | -         | 41,946 (US\$ 1,325) | 41,946 (US\$ 1,325) | 註一及六 |
| 凌陽創業投資公司  | AsiaTech Taiwan Venture, L.P.   | 以成本衡量之金融資產          | -       | 5         | 1,616 (US\$ 51)     | 1,616 (US\$ 51)     | 註一及六 |
|           | Innobridge International Inc.股票 | 以成本衡量之金融資產          | 4,000   | 15        | 1,664 (US\$ 53)     | 1,664 (US\$ 53)     | 註一及六 |
|           | Ortega Info System, Inc.股票      | 以成本衡量之金融資產          | 2,557   | -         | -                   | -                   | 註一   |
|           | Ether Precision Inc.股票          | 以成本衡量之金融資產          | 1,250   | 1         | -                   | -                   | 註一   |
|           | OZ Optics Limited 股票            | 以成本衡量之金融資產          | 1,000   | 8         | -                   | -                   | 註一   |
|           | Asia B2B on Line Inc.股票         | 以成本衡量之金融資產          | 1,000   | 3         | -                   | -                   | 註一   |
|           | Aruba Networks, Inc.股票          | 備供出售金融資產－非流動        | 10      | -         | -                   | -                   | 註一   |
|           | 佳能企業公司股票                        | 備供出售金融資產－非流動        | 3,784   | 1         | 63,003              | 63,003              | 註二   |
|           | 京元電子公司股票                        | 備供出售金融資產－非流動        | 2,441   | -         | 62,117              | 62,117              | 註二   |
|           | F－豐祥公司股票                        | 備供出售金融資產－非流動        | 601     | -         | 37,496              | 37,496              | 註二   |
|           | 天瀚科技公司股票                        | 備供出售金融資產－非流動        | 351     | 1         | 1,832               | 1,832               | 註二   |
|           | Aruba Networks, Inc.股票          | 備供出售金融資產－非流動        | 4       | -         | -                   | -                   | 註一   |
|           | 京元電子公司股票                        | 備供出售金融資產－非流動        | 1,250   | -         | 31,813              | 31,813              | 註二   |
|           | 國泰中國新興戰略基金                      | 備供出售金融資產－流動         | 576     | -         | 8,899               | 8,899               | 註三   |
|           | 第一金全家福貨幣市場基金                    | 備供出售金融資產－流動         | 290     | -         | 50,832              | 50,832              | 註三   |
|           | 債券                              | 無活絡市場之債券投資          | 1       | -         | 14,903              | 14,903              | 註五   |
|           | 精拓科技公司股票                        | 以成本衡量之金融資產          | 1,630   | 4         | 18,660              | 18,660              | 註一   |
|           | 天才視野資訊公司股票                      | 以成本衡量之金融資產          | 750     | 6         | 15,000              | 15,000              | 註一   |
|           | 美祿科技公司股票                        | 以成本衡量之金融資產          | 1,042   | 10        | 11,220              | 11,220              | 註一   |
|           | 賽微科技公司股票                        | 以成本衡量之金融資產          | 1,521   | 18        | 13,691              | 13,691              | 註一   |

(接次頁)



凌陽科技股份有限公司

取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

| 取得之公司          | 財產名稱 | 交易日期或<br>編事實發生日 | 交易金額             | 價款支付情形           | 交易對象        | 關係 | 係 | 交易場所 | 交易對象為關係人者，其前次移轉日期 | 移轉金額 | 價格決定<br>參考額 | 取得目的及<br>用途 | 其他約定事項 |
|----------------|------|-----------------|------------------|------------------|-------------|----|---|------|-------------------|------|-------------|-------------|--------|
| 凌陽利華科技(深圳)有限公司 | 房屋建築 | 103.01.09       | RMB159,165<br>仟元 | RMB159,165<br>仟元 | 深圳市投資控股有限公司 | 對  | 關 | —    | —                 | \$   | —           | 營運使用        | 無      |

註：凌陽利華購買房屋之合約金額為 RMB160,773 仟元，經雙方約定若於交付訂金後 20 天內支付尾款，即可得 1%之折讓。

凌陽科技股份有限公司  
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊  
民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另與註明者外  
，為新台幣仟元

| 投資公司名稱   | 被投資公司名稱                  | 所在地    | 主要營業項目                 | 黑字本期                                          | 計本期                                        | 投資未去    | 資金年年 | 額底           | 期數(仟股) | 末比率(%) | 持帳面金額 | 有被投資公司本期金額 | 本公司本期投資(損)   | 列之益(損)       | 備註            |
|----------|--------------------------|--------|------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------|---------|------|--------------|--------|--------|-------|------------|--------------|--------------|---------------|
| 凌陽公司     | Ventureplus Group Inc.   | 貝里斯    | 投資                     | \$ 2,544,740<br>(US\$ 74,305<br>RMB\$ 37,900) | \$ 2,335,605<br>(US\$ 73,650<br>RMB\$ 900) | -       | 100  | \$ 1,924,825 | 100    | -      |       |            | (\$ 126,403) | (\$ 126,403) | 子公司           |
|          | 旭曜科技公司                   | 新竹市    | IC 設計                  | 536,298                                       | 536,298                                    | 47,290  | 34   | 978,143      |        |        |       | 144,450    |              | 49,065       | 被投資公司<br>(註三) |
|          | 遠見科技公司                   | 新竹市    | 消費性電子產品、零組件及房<br>屋租賃業務 | 315,658                                       | -                                          | 8,229   | 13   | 350,536      |        |        |       | 563,667    |              | 39,941       | 被投資公司         |
|          | 凌陽投資公司                   | 新竹市    | 投資                     | 699,988                                       | 699,988                                    | 70,000  | 100  | 705,413      |        |        |       | 33,049     |              | 33,049       | 子公司           |
|          | 凌陽科技公司                   | 新竹市    | IC 設計                  | 281,001                                       | 281,001                                    | 37,324  | 34   | 696,971      |        |        |       | 311,560    |              | 106,867      | 子公司           |
|          | 凌陽創業投資公司                 | 新竹市    | 投資                     | 999,982                                       | 999,982                                    | 100,000 | 100  | 657,167      |        |        |       | ( 12,952)  |              | ( 12,952)    | 子公司           |
|          | 凌陽創新科技公司                 | 新竹縣    | IC 設計                  | 414,663                                       | 414,663                                    | 31,450  | 63   | 515,675      |        |        |       | 9,552      |              | 5,973        | 子公司           |
|          | Russell Holdings Limited | 英屬開曼群島 | 投資                     | 467,154<br>(US\$ 14,760)                      | 467,154<br>(US\$ 14,760)                   | 14,760  | 100  | 342,770      |        |        |       | 55,251     |              | 55,251       | 子公司           |
|          | 芯晶科技公司                   | 新竹縣    | IC 設計                  | 207,345                                       | 207,345                                    | 20,735  | 38   | 196,396      |        |        |       | ( 15,515)  |              | ( 5,849)     | 子公司           |
|          | 宏陽科技公司                   | 新竹市    | 設計、買賣業                 | 924,730                                       | 924,730                                    | 38,836  | 61   | 108,656      |        |        |       | ( 10,147)  |              | ( 6,204)     | 子公司           |
| 凌陽投資公司   | 凌陽多媒體公司                  | 新竹縣    | IC 設計                  | 307,565                                       | 307,565                                    | 12,441  | 83   | 44,343       |        |        |       | ( 29,643)  |              | ( 24,586)    | 子公司           |
|          | 凌陽管理顧問公司                 | 新竹市    | 管理顧問                   | 5,000                                         | 5,000                                      | 500     | 100  | 4,092        |        |        |       | ( 31)      |              | ( 31)        | 子公司           |
|          | 香港凌陽科技有限公司               | 香港     | 國際貿易                   | 45,186<br>(HK\$ 11,075)                       | 45,186<br>(HK\$ 11,075)                    | 11,075  | 100  | 4,342        |        |        |       | ( 1)       |              | ( 1)         | 子公司           |
|          | Magic Sky Limited        | 薩摩亞    | 投資                     | 201,294<br>(US\$ 6,360)                       | 194,964<br>(US\$ 6,160)                    | -       | 100  | 268          |        |        |       | ( 6,083)   |              | ( 6,083)     | 子公司(註一)       |
|          | 傳芯科技公司                   | 新竹縣    | IC 設計                  | 362,285                                       | 362,285                                    | 908     | 2    | 2,826        |        |        |       | ( 142,917) |              | ( 3,246)     | 被投資公司         |
|          | 凌陽電通科技公司                 | 新竹縣    | IC 設計                  | 2,596,792                                     | 2,435,392                                  | 16,240  | 100  | 22,486       |        |        |       | ( 3,044)   |              | ( 3,044)     | 子公司           |
|          | 威陽投資公司                   | 新竹市    | 投資                     | 30,157                                        | 30,157                                     | 1,400   | 100  | 14,758       |        |        |       | 1,239      |              | 1,239        | 子公司           |
|          | 凌陽投資公司                   | 新竹市    | IC 設計                  | 86,256                                        | 86,256                                     | 14,892  | 14   | 279,723      |        |        |       | 311,560    |              | 42,639       | 子公司           |
|          | 宏陽科技公司                   | 新竹市    | 設計、買賣業                 | 369,316                                       | 369,316                                    | 3,360   | 5    | 9,439        |        |        |       | ( 10,147)  |              | ( 537)       | 子公司           |
|          | 凌陽創新科技公司                 | 新竹縣    | IC 設計                  | 15,701                                        | 15,701                                     | 1,075   | 2    | 15,453       |        |        |       | 9,552      |              | 204          | 子公司           |
| 凌陽創業投資公司 | 芯晶科技公司                   | 新竹縣    | IC 設計                  | 9,645                                         | 9,645                                      | 965     | 2    | 9,275        |        |        |       | ( 15,515)  |              | ( 272)       | 子公司           |
|          | 凌陽多媒體公司                  | 新竹縣    | IC 設計                  | 19,408                                        | 19,171                                     | 650     | 4    | 6,575        |        |        |       | ( 29,643)  |              | ( 1,178)     | 子公司           |
|          | 凌陽電通科技公司                 | 新竹縣    | IC 設計                  | 38,450                                        | 38,450                                     | -       | -    | -            |        |        |       | ( 3,044)   |              | -            | 子公司           |
|          | 傳芯科技公司                   | 新竹縣    | IC 設計                  | 132,788                                       | 132,788                                    | 9,591   | 24   | 29,935       |        |        |       | ( 142,917) |              | ( 34,267)    | 被投資公司         |
|          | 凌陽科技公司                   | 新竹市    | IC 設計                  | 56,050                                        | 56,050                                     | 4,301   | 4    | 93,830       |        |        |       | 311,560    |              | 12,314       | 子公司           |
|          | 凌陽創新科技公司                 | 新竹縣    | IC 設計                  | 57,388                                        | 57,108                                     | 2,904   | 6    | 48,730       |        |        |       | 9,552      |              | 550          | 子公司           |
|          | 芯晶科技公司                   | 新竹縣    | IC 設計                  | 32,319                                        | 32,319                                     | 3,232   | 6    | 31,088       |        |        |       | ( 15,515)  |              | ( 911)       | 子公司           |
|          | 宏陽科技公司                   | 新竹市    | 設計、買賣業                 | 385,709                                       | 385,709                                    | 4,431   | 7    | 12,390       |        |        |       | ( 10,147)  |              | ( 708)       | 子公司           |
|          | 旭曜科技公司                   | 新竹市    | IC 設計                  | 10,800                                        | 10,800                                     | 865     | 1    | 17,011       |        |        |       | 144,450    |              | 898          | 被投資公司         |
|          | 凌陽多媒體公司                  | 新竹縣    | IC 設計                  | 44,878                                        | 44,878                                     | 1,909   | 13   | 4,062        |        |        |       | ( 29,643)  |              | ( 3,773)     | 子公司           |
| 凌陽電通科技公司 | 翰揚科技公司                   | 台北市    | 設計                     | 4,200                                         | 4,200                                      | 420     | 70   | 1,780        |        |        |       | -          |              | -            | 子公司           |
|          | 凌陽電通科技公司                 | 新竹縣    | IC 設計                  | 1,784                                         | 1,784                                      | -       | -    | -            |        |        |       | ( 3,044)   |              | -            | 子公司           |
|          | 傳芯科技公司                   | 新竹縣    | IC 設計                  | 133,846                                       | 133,846                                    | 10,001  | 25   | 30,999       |        |        |       | ( 142,917) |              | ( 35,732)    | 被投資公司         |

( 接次頁 )

(承前頁)

| 投資公司名稱                                 | 編號 | 被投資公司名稱                                | 所在地    | 主要營業項目 | 匯計                                   | 投資                                | 資金                                | 期      | 末   | 持         | 有被投資公司       | 本期認列之        | 備註  |
|----------------------------------------|----|----------------------------------------|--------|--------|--------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|--------|-----|-----------|--------------|--------------|-----|
| 投資公司名稱                                 | 編號 | 被投資公司名稱                                | 所在地    | 主要營業項目 | 匯計                                   | 投資                                | 資金                                | 期      | 末   | 持         | 有被投資公司       | 本期認列之        | 備註  |
| Russell Holdings Limited               |    | 宏陽科技公司                                 | 新竹市    | 設計、買賣業 | \$ 67,066 (US\$ 2,119)               | \$ 67,066 (US\$ 2,119)            | \$ 67,066 (US\$ 2,119)            | 442    | 1   | \$ 1,236  | 10,147 (\$)  | 71 (\$)      | 子公司 |
| 威陽投資公司                                 |    | 凌通科技公司                                 | 新竹市    | IC 設計  | 1,800                                | 1,800                             | 1,800                             | 108    | -   | 1,944     | 311,560      | 309          | 子公司 |
| Ventureplus Group Inc.                 |    | 宏陽科技公司                                 | 新竹市    | 設計、買賣業 | 350                                  | 350                               | 350                               | 18     | -   | 50        | 10,147 (\$)  | 3            | 子公司 |
| Ventureplus Mauritius Inc.             |    | Ventureplus Mauritius Inc.             | 模里西斯   | 投資     | 2,544,740 (US\$ 74,305 RMB\$ 37,900) | 2,335,605 (US\$ 73,650 RMB\$ 900) | 2,335,605 (US\$ 73,650 RMB\$ 900) | -      | 100 | 1,924,804 | 126,403 (\$) | 126,403 (\$) | 子公司 |
| Ventureplus Mauritius Inc.             |    | Ventureplus Cayman Inc.                | 英屬開曼群島 | 投資     | 2,544,740 (US\$ 74,305 RMB\$ 37,900) | 2,335,605 (US\$ 73,650 RMB\$ 900) | 2,335,605 (US\$ 73,650 RMB\$ 900) | -      | 100 | 1,924,782 | 126,404 (\$) | 126,404 (\$) | 子公司 |
| 凌通科技公司                                 |    | Generalplus International (Samoa) Inc. | 薩摩亞    | 投資     | 604,199 (US\$ 19,090)                | 604,199 (US\$ 19,090)             | 604,199 (US\$ 19,090)             | 19,090 | 100 | 502,904   | 8,231        | 8,231        | 子公司 |
| Generalplus International (Samoa) Inc. |    | Generalplus (Mauritius) Inc.           | 模里西斯   | 投資     | 604,199 (US\$ 19,090)                | 604,199 (US\$ 19,090)             | 604,199 (US\$ 19,090)             | 19,090 | 100 | 502,904   | 8,231        | 8,231        | 子公司 |
| Generalplus (Mauritius) Inc.           |    | 香港凌通科技有限公司                             | 香港     | 行銷     | 12,344 (US\$ 390)                    | 12,344 (US\$ 390)                 | 12,344 (US\$ 390)                 | 390    | 100 | 6,232     | 3,328 (\$)   | 3,328 (\$)   | 子公司 |
| 凌陽電通科技公司                               |    | Sunplus mMobile SAS                    | 法國     | IC 設計  | 9,117 (EUR 237)                      | 9,117 (EUR 237)                   | 9,117 (EUR 237)                   | 237    | 100 | -         | -            | -            | 子公司 |
| 凌陽多媒體公司                                |    | 景相科技公司                                 | 新竹縣    | 設計、買賣業 | 32,000                               | -                                 | -                                 | 3,200  | 80  | 28,154    | 4,824 (\$)   | 4,390 (\$)   | 子公司 |

註一：本期匯出金額尚未完成資本額變更登記。

註二：原始外幣係依 103 年 12 月 31 日匯率換算而得。

註三：上述有價證券於 103 年 12 月底凌陽公司將帳面價值 248,207 仟元之旭曜公司股票設質外，餘無提供質押、擔保或其他依約定而受限制使用者。



凌陽科技股份有限公司  
大陸投資資訊

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：

| 大陸被投資公司名稱       | 主要營業項目           | 實收資本額                       | 投資方式 | 本期末自<br>台灣匯出累積<br>投資金額      | 本期末自<br>台灣匯出或收回<br>投資金額   | 本期末自<br>台灣匯出或收回<br>投資金額 | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 被投資公司<br>本期損益 | 本公司<br>投資損益  | 本期<br>認列<br>投資利益(損失)<br>(註二) | 帳<br>面<br>金<br>額 | 未<br>投<br>資<br>額 | 已<br>匯<br>回<br>投<br>資<br>收<br>益 | 截至本期末止<br>已匯回投資收益 |
|-----------------|------------------|-----------------------------|------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|--------------|------------------------------|------------------|------------------|---------------------------------|-------------------|
| 上海凌陽科技有限公司      | 軟體開發、客戶技術服務及出租業務 | \$ 544,380<br>(US\$ 17,200) | (註一) | \$ 538,050<br>(US\$ 17,000) | \$ 20,731<br>(US\$ 655)   | \$ -<br>(US\$ 17,655)   | 100%                    | \$ 40,724     | ( \$ 40,717) | \$ 40,717                    | \$ 484,804       | \$ -             | \$ -                            | -                 |
| 凌陽利華科技(深圳)有限公司  | 軟體開發及客戶技術服務      | 1,020,713<br>(US\$ 32,250)  | (註一) | 1,020,713<br>(US\$ 32,250)  | -                         | -<br>(US\$ 32,250)      | 100%                    | 10,200        | 10,200       | 10,200                       | 938,858          | -                | -                               | -                 |
| 凌陽成芯科技(成都)有限公司  | 軟體開發及客戶技術服務      | 633,000<br>(US\$ 20,000)    | (註一) | 633,000<br>(US\$ 20,000)    | -                         | -<br>(US\$ 20,000)      | 100%                    | 53,540        | ( 53,540)    | ( 53,540)                    | 330,365          | -                | -                               | -                 |
| 北京凌陽愛普科技有限公司    | 電子零組件銷售及資訊管理教育服務 | 76,380<br>(RMB\$ 15,000)    | (註一) | 18,547<br>(US\$ 586)        | 50,920<br>(RMB\$ 10,000)  | -<br>(US\$ 586)         | 93%                     | 14,566        | 11,797       | 11,797                       | 67,346           | -                | -                               | -                 |
| 縱橫壹旅遊科技(成都)有限公司 | 系統服務及網站經營        | 165,490<br>(RMB\$ 32,500)   | (註一) | 118,688<br>(US\$ 3,750)     | -                         | -<br>(US\$ 3,750)       | 73%                     | 44,007        | ( 31,905)    | ( 31,905)                    | 12,537           | -                | -                               | -                 |
| 四川縱橫壹文化傳播有限公司   | 網站業務開發           | 16,549<br>(RMB\$ 3,250)     | (註三) | 16,549<br>(RMB\$ 3,250)     | -                         | -<br>(RMB\$ 3,250)      | 100%                    | 4,923         | ( 4,923)     | ( 4,923)                     | 5,400            | -                | -                               | -                 |
| 北京凌陽益輝科技有限公司    | 軟體開發及技術服務        | 137,484<br>(RMB\$ 27,000)   | (註一) | -<br>(RMB\$ -)              | 137,484<br>(RMB\$ 27,000) | -<br>(RMB\$ 27,000)     | 100%                    | 22,005        | ( 22,005)    | ( 22,005)                    | 114,759          | -                | -                               | -                 |

|                                               |                                               |                   |                                 |                  |                  |
|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------|---------------------------------|------------------|------------------|
| 本期末累計自台灣匯出<br>赴大陸地區投資金額                       | 經核准<br>投資金額                                   | 經濟部<br>投資審<br>查金額 | 依<br>經<br>濟<br>部<br>審<br>查<br>額 | 會<br>審<br>查<br>額 | 規<br>定<br>限<br>額 |
| \$ 2,538,132<br>(US\$ 74,241<br>RMB\$ 37,000) | \$ 2,554,570<br>(US\$ 74,241<br>RMB\$ 37,000) |                   |                                 |                  | \$5,595,778      |

凌通科技公司(編號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 | 式 | 本期末自<br>台灣匯出累積<br>投資金額      | 本期末自<br>台灣匯出或收回<br>投資金額 | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 被投資公司<br>本期損益 | 本公司<br>投資損益           | 本期<br>認列<br>投資利益(損失)<br>(註二) | 帳<br>面<br>金<br>額      | 未<br>投<br>資<br>額 | 已<br>匯<br>回<br>投<br>資<br>收<br>益 |
|--------------|--------------------------|-----------------------------|------|---|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|-----------------------|------------------------------|-----------------------|------------------|---------------------------------|
| 凌嘉科技(深圳)有限公司 | IC產品應用開發、售後服務及市場<br>研究調查 | \$ 568,854<br>(US\$ 18,700) | (註一) |   | \$ 568,854<br>(US\$ 18,700) | \$ -<br>(US\$ -)        | -                       | 100%          | \$ 11,556<br>(US\$ -) | \$ 11,556<br>(US\$ -)        | \$ 11,556<br>(US\$ -) | \$ 496,650       | \$ -                            |

|                             |                             |                  |                                 |                  |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------|---------------------------------|------------------|
| 本期末累計自台灣匯出<br>赴大陸地區投資金額     | 經濟部<br>投資審<br>查金額           | 會<br>審<br>查<br>額 | 依<br>經<br>濟<br>部<br>審<br>查<br>額 | 規<br>定<br>限<br>額 |
| \$ 568,854<br>(US\$ 18,700) | \$ 568,854<br>(US\$ 18,700) |                  |                                 | \$1,238,143      |

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。  
註二：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報告認列。  
註三：係縱橫壹旅遊科技(成都)有限公司再投資大陸公司。  
註四：原始外幣係依 103 年 12 月 31 日匯率換算而得。

## §重要會計項目明細表目錄§

| 項                               | 目 | 編 號 / 索 引 |
|---------------------------------|---|-----------|
| 資產、負債及權益項目明細表                   |   |           |
| 現金明細表                           |   | 明細表一      |
| 備供出售金融資產明細表                     |   | 明細表二      |
| 應收帳款明細表                         |   | 明細表三      |
| 存貨明細表                           |   | 明細表四      |
| 採用權益法之投資變動明細表                   |   | 明細表五      |
| 不動產、廠房及設備變動明細表                  |   | 附註十二      |
| 不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表              |   | 附註十二      |
| 無形資產變動明細表                       |   | 附註十三      |
| 遞延所得稅資產明細表                      |   | 附註二、三     |
| 應付帳款明細表                         |   | 明細表六      |
| 其他應付款明細表                        |   | 附註十八      |
| 長期借款明細表                         |   | 明細表七      |
| 損益項目明細表                         |   |           |
| 營業收入明細表                         |   | 明細表八      |
| 營業成本明細表                         |   | 明細表九      |
| 推銷費用明細表                         |   | 明細表十      |
| 管理費用明細表                         |   | 明細表十      |
| 研究發展費用                          |   | 明細表十      |
| 其他收益及費損淨額明細表                    |   | 附註二、二     |
| 財務成本明細表                         |   | 附註二、二     |
| 本年度發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷<br>費用功能別彙總表 |   | 明細表十一     |

凌陽科技股份有限公司

現金明細表

民國 103 年 12 月 31 日

明細表一

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

| 項               | 目 | 金  | 額                   |
|-----------------|---|----|---------------------|
| 銀行存款            |   |    |                     |
| 定期存款（註一）        |   | \$ | 894,372             |
| 活期存款            |   |    | 208,623             |
| 外幣存款（註二）        |   |    | 122,292             |
| 庫存現金（註三）        |   |    | 451                 |
| 支票存款            |   |    | 250                 |
|                 |   |    | <u>1,225,988</u>    |
| 減：受限制資產（帳列其他資產） |   |    | <u>6,100</u>        |
| 合    計          |   |    | <u>\$ 1,219,888</u> |

註一：為台幣定存 685,600 仟元及人民幣定存 41,000 仟元（兌換率為 RMB\$1=NT\$5.092），於 104 年 11 月前陸續到期，年利率為 0.35% ~ 4.0%。

註二：包括美金 3,650 仟元（兌換率為 US\$1=NT\$31.65）、港幣 4 仟元（兌換率為 HK\$1=NT\$4.08）、英鎊 0.3 仟元（兌換率為 £\$1=NT\$49.27）、日幣 43 仟元（兌換率為 ¥\$1=NT\$0.265）及人民幣 1,323 仟元（兌換率為 RMB\$1=NT\$5.092）。

註三：包括港幣 1 仟元（兌換率為 HK\$1=NT\$4.08）、日幣 97 仟元（兌換率為 ¥\$1=NT\$0.265）、美金 3 仟元（兌換率為 US\$1=NT\$31.65）、歐元 0.3 仟元（兌換率為 EUR\$1=NT\$38.47）、英鎊 2 仟元（兌換率為 £\$1=NT\$49.27）及人民幣 23 仟元（兌換率為 RMB\$1=NT\$5.092）。

凌陽科技股份有限公司  
備供出售金融資產明細表  
民國 103 年 12 月 31 日

明細表二

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

| 項 目             | 仟單位(股) | 取 得 成 本    | 公 平 價 值<br>單 價 ( 元 ) | 總 額               | 備 註 |
|-----------------|--------|------------|----------------------|-------------------|-----|
| 開放型基金受益憑證       |        |            |                      |                   |     |
| 兆豐國際寶鑽貨幣市場基金    | 13,197 | \$ 160,000 | 12.31                | \$ 162,404        | 註   |
| 第一金全家福貨幣市場基金    | 290    | 50,000     | 175.22               | 50,823            | 註   |
| 統一強棒貨幣市場基金      | 1,851  | 30,000     | 16.42                | 30,398            | 註   |
| 台新大眾貨幣市場基金      | 2,178  | 30,000     | 13.95                | 30,392            | 註   |
| 群益安穩貨幣市場基金      | 1,911  | 30,000     | 15.85                | 30,289            | 註   |
| 元大寶來得寶貨幣市場基金    | 2,564  | 30,000     | 11.81                | 30,284            | 註   |
| 野村全球高股息基金       | 577    | 10,000     | 17.36                | 10,021            | 註   |
| 國泰中國新興戰略基金      | 576    | 8,000      | 15.46                | 8,901             | 註   |
| 凱基護城河基金         | 500    | 5,000      | 11.03                | 5,515             | 註   |
| 貝萊德環球資產配置基金     | 3      | 5,000      | 50.21                | 5,373             | 註   |
| 富蘭克林坦伯頓全球核心策略基金 | 13     | 5,000      | 13.08                | 5,235             | 註   |
|                 |        |            |                      | <u>369,635</u>    |     |
| 國內上市(櫃)股票       |        |            |                      |                   |     |
| 大同公司            | 46,094 | 326,809    | 8.95                 | 412,545           | 註   |
| 聯華電子公司          | 1,968  | 37,708     | 14.75                | 29,023            | 註   |
| 鍊德科技公司          | 5,000  | 335,069    | 3.81                 | 19,048            | 註   |
|                 |        |            |                      | <u>460,616</u>    |     |
|                 |        |            |                      | 830,251           |     |
| 減：列為流動資產        |        |            |                      | <u>369,635</u>    |     |
|                 |        |            |                      | <u>\$ 460,616</u> |     |

註：市價係依據 103 年 12 月底之基金淨值或收盤價計算。

凌陽科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國 103 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱  | 金 額              |
|----------|------------------|
| 應收帳款－關係人 |                  |
| 凌通科技公司   | \$ 1,065         |
| 傳芯科技公司   | 895              |
| 芯鼎科技公司   | 763              |
| 旭曜科技公司   | 299              |
| 景相科技公司   | 201              |
| 宏陽科技公司   | 198              |
| 凌陽創新科技公司 | <u>74</u>        |
|          | <u>3,495</u>     |
| 應收帳款－其他  |                  |
| 甲 客 戶    | 236,142          |
| 乙 客 戶    | 226,703          |
| 丙 客 戶    | 182,786          |
| 丁 客 戶    | 45,066           |
| 戊 客 戶    | 37,912           |
| 其他（註）    | <u>58,821</u>    |
|          | <u>787,430</u>   |
| 備抵呆帳     | ( <u>1,565</u> ) |
|          | <u>\$789,360</u> |

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

凌陽科技股份有限公司

存貨明細表

民國 103 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

| 項      | 目 | 金<br>成 | 本              | 淨 | 變  | 現                | 價 | 額<br>值 |
|--------|---|--------|----------------|---|----|------------------|---|--------|
| 製成品及商品 |   | \$     | 395,322        |   | \$ | 651,213          |   |        |
| 在製品    |   |        | 283,750        |   |    | 546,725          |   |        |
| 原料     |   |        | <u>34,487</u>  |   |    | <u>47,167</u>    |   |        |
|        |   | \$     | <u>713,559</u> |   | \$ | <u>1,245,105</u> |   |        |



凌陽科技股份有限公司  
應付票據及帳款明細表  
民國 103 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

| 供 應 商 名 稱 | 金 額              |
|-----------|------------------|
| 甲供應商      | \$150,498        |
| 乙供應商      | 86,017           |
| 丙供應商      | 32,900           |
| 其他（註）     | <u>67,137</u>    |
|           | <u>\$336,552</u> |

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。



凌陽科技股份有限公司

銀行長期借款明細表

民國 103 年 12 月 31 日

明細表七

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

| 債權人            | 年底餘額              | 契約期間                | 利率區間(%) | 融資額度       | 償還辦法                       | 抵押或擔保                                        |
|----------------|-------------------|---------------------|---------|------------|----------------------------|----------------------------------------------|
| <b>擔保貸款</b>    |                   |                     |         |            |                            |                                              |
| 兆豐國際商業銀行       | \$ 388,888        | 101.03.16~106.03.16 | 1.97    | \$ 800,000 | 自 101 年 3 月起，每半年為一期，共分九期償還 | 房屋及建築帳面價值約 693,056 仟元、旭曜科技股票帳面價值約 248,207 仟元 |
| <b>中長期信用借款</b> |                   |                     |         |            |                            |                                              |
| 上海商業銀行         | 300,000           | 103.02.14~108.02.14 | 1.925   | 300,000    | 自 103 年 2 月起，每季為一期，共分十六期償還 | —                                            |
| 遠東國際商業銀行       | 300,000           | 103.06.27~106.06.27 | 1.865   | 300,000    | 自 103 年 6 月起，每半年為一期，共分五期償還 | —                                            |
| 永豐商業銀行         | 62,500            | 101.03.30~104.03.30 | 1.942   | 500,000    | 自 101 年 3 月起，每季為一期，共分八期償還  | —                                            |
|                | <u>662,500</u>    |                     |         | 1,100,000  |                            |                                              |
|                | 1,051,388         |                     |         |            |                            |                                              |
| 減：一年內到期部分      | <u>394,306</u>    |                     |         |            |                            |                                              |
| 合計             | <u>\$ 657,082</u> |                     |         |            |                            |                                              |

凌陽科技股份有限公司

營業收入明細表

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表八

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

| 項      | 目      | 數 量 ( 仟 個 ) | 金 額                 |
|--------|--------|-------------|---------------------|
| 營業收入   |        |             |                     |
|        | 多媒體 IC | 68,580      | \$ 3,613,098        |
|        | 其 他    |             | <u>84,235</u>       |
|        |        |             | 3,697,333           |
| 減：銷貨折讓 |        |             | 276,361             |
| 銷貨退回   |        |             | <u>5,377</u>        |
|        |        |             | <u>\$ 3,415,595</u> |

凌陽科技股份有限公司

營業成本明細表

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

| 項 目      | 金 額                 |
|----------|---------------------|
| 年初原料     | \$ 39,495           |
| 本年度進料    | 1,757,948           |
| 轉列費用     | ( 444)              |
| 年底原料     | ( <u>34,487</u> )   |
| 本年度耗料    | 1,762,512           |
| 直接人工     | 17,789              |
| 製造費用     | <u>744,790</u>      |
| 製造成本     | 2,525,091           |
| 年初在製品    | 201,758             |
| 轉列費用     | ( 1,141)            |
| 年底在製品    | ( <u>283,750</u> )  |
| 製成品成本    | 2,441,958           |
| 年初製成品及商品 | 194,153             |
| 轉列費用     | ( 1,224)            |
| 年底製成品及商品 | ( <u>395,322</u> )  |
| 營業成本     | <u>\$ 2,239,565</u> |

凌陽科技股份有限公司

營業費用明細表

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

| 項 目   | 銷 售 費 用           | 管 理 費 用           | 研 究 發 展 費 用       |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 權 利 金 | \$ 105,254        | \$ -              | \$ 500            |
| FAE 費 | 14,035            | -                 | -                 |
| 薪資費用  | 7,794             | 98,939            | 443,108           |
| 折 舊   | 392               | 12,679            | 85,992            |
| 勞 務 費 | 2                 | 21,886            | 361               |
| 各項攤提  | -                 | 4,742             | 97,072            |
| 實驗工具  | -                 | -                 | 53,068            |
| 其 他   | <u>10,836</u>     | <u>53,744</u>     | <u>177,416</u>    |
|       | <u>\$ 138,313</u> | <u>\$ 191,990</u> | <u>\$ 857,517</u> |

凌陽科技股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

|          | 103 年度            |                   |                   | 102 年度           |                   |                   |
|----------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|          | 屬於營業<br>成本者       | 屬於營業<br>費用者       | 合 計               | 屬於營業<br>成本者      | 屬於營業<br>費用者       | 合 計               |
| 員工福利費用   |                   |                   |                   |                  |                   |                   |
| 薪資費用     | \$ 89,033         | \$ 549,841        | \$ 638,874        | \$ 78,982        | \$ 514,355        | \$ 593,337        |
| 勞健保費用    | 6,278             | 33,189            | 39,467            | 6,122            | 35,371            | 41,493            |
| 退休金費用    | 4,537             | 23,023            | 27,560            | 4,423            | 24,359            | 28,782            |
| 其他員工福利費用 | <u>2,542</u>      | <u>12,729</u>     | <u>15,271</u>     | <u>2,449</u>     | <u>12,740</u>     | <u>15,189</u>     |
|          | <u>\$ 102,390</u> | <u>\$ 618,782</u> | <u>\$ 721,172</u> | <u>\$ 91,976</u> | <u>\$ 586,825</u> | <u>\$ 678,801</u> |
| 折舊費用     | <u>\$ 6,811</u>   | <u>\$ 99,063</u>  | <u>\$ 105,874</u> | <u>\$ 11,628</u> | <u>\$ 80,883</u>  | <u>\$ 92,511</u>  |
| 攤銷費用     | <u>\$ 728</u>     | <u>\$ 101,814</u> | <u>\$ 102,542</u> | <u>\$ 1,307</u>  | <u>\$ 119,180</u> | <u>\$ 120,487</u> |

註：截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 434 人及 452 人。

# 台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第 1040601 號

會員姓名：  
(1) 葉東輝  
(2) 林鴻鵬

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

事務所地址：台北市民生東路三段156號12樓

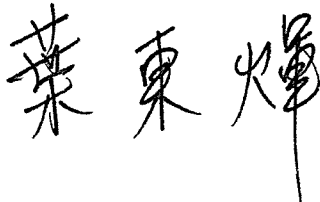
事務所電話：25459988

事務所統一編號：94998251

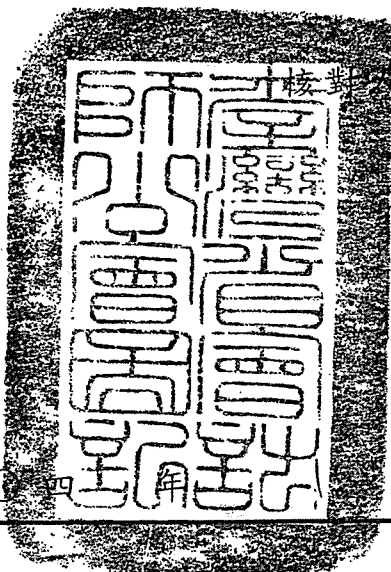
會員證書字號：  
(1) 台省會證字第 3102 號  
(2) 台省會證字第 2532 號

委託人統一編號：23821182

印鑑證明書用途：辦理凌陽科技股份有限公司一〇三年度（自民國一〇三年一月一日至一〇三年十二月三十一日）財務報表之查核簽證。

|        |                                                                                     |         |                                                                                       |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 簽名式（一） |  | 存會印鑑（一） |  |
| 簽名式（二） |  | 存會印鑑（二） |  |

理事長：



中華民國一〇四年 月 23 日