

凌陽科技股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告  
民國九十九及九十八年前三季

地址：新竹科學工業園區創新一路十九號

電話：(○三) 五七八六○○五

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3~4		-
四、資產負債表	5		-
五、損 益 表	6~8		-
六、股東權益變動表	-		-
七、現金流量表	9~10		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革及營業	11		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	11~17		二
(三) 會計變動之理由及其影響	18		三
(四) 重要會計科目之說明	18~35		四~二一
(五) 關係人交易	37~41		二三
(六) 質押之資產	42		二四
(七) 重大承諾事項及或有事項	42		二六
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 其 他	35~37, 42		二二、二五
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	42~50		二七
2. 轉投資事業相關資訊	49~50		二七
3. 大陸投資資訊	50		二七
(十二) 部門別財務資訊	-		-
九、重要會計科目明細表	-		-

## 會計師核閱報告

凌陽科技股份有限公司 公鑒：

凌陽科技股份有限公司民國九十九年及九十八年九月三十日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至九月三十日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，因是無法對上開財務報表之整體表示查核意見。

如財務報表附註九所述，凌陽科技股份有限公司民國九十九年及九十八年九月三十日採權益法之長期股權投資餘額分別計新台幣（以下同）6,633,555 仟元及 7,902,764 仟元，長期投資貸餘分別計 729,596 仟元及 578,209 仟元，及其有關之民國九十九及九十八年前三季投資淨益及淨損分別計 317,946 仟元及 277,320 仟元，暨財務報表附註二七附註揭露事項所述轉投資事業之相關資訊，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列與揭露。

依本會計師核閱結果，除上段所述採權益法之長期股權投資、長期投資貸餘及其有關之投資損益暨轉投資事業之相關資訊，係依據未經會計師核閱之財務報表認列與揭露，倘該等財務報表經會計師核閱而有所調整時，對於民國九十九及九十八年前三季財務報表之可能影響外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、商業會計法

及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則而須作修正之情事。

如財務報表附註三所述，凌陽科技股份有限公司自民國九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 葉 東 輝

會計師 黃 鴻 文

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 九 十 九 年 十 月 十 五 日

凌陽科技股份有限公司

資產負債表

民國九十九年及九十八年九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟

每股面額為元

代 碼	資 產	九 十 九 年 九 月 三 十 日		九 十 八 年 九 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 九 年 九 月 三 十 日		九 十 八 年 九 月 三 十 日	
		金	額 %	金	額 %			金	額 %	金	額 %
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註四)	\$ 1,859,204	11	\$ 2,024,349	13	2100	短期借款 (附註十四)	\$ 146,922	1	\$ 160,825	1
1320	備供出售金融資產—流動 (附註二及六)	1,218,711	7	1,121,694	7	2140	應付帳款	892,086	5	1,144,974	7
1140	應收帳款—淨額 (附註二、七及二三)	1,084,064	7	1,281,067	8	2160	應付所得稅 (附註二及二十)	306,665	2	341,762	2
1178	其他應收款	176,885	1	202,116	1	2272	一年內到期長期借款 (附註十五及二四)	625,000	4	426,250	3
1180	其他應收關係人款 (附註二三)	387,046	2	45,315	-	2281	遞延權利金收入 (附註二、十二及二三)	11,772	-	12,230	-
120X	存貨 (附註二、三及八)	1,277,006	8	987,926	6	2170	應付費用 (附註二三)	374,549	2	260,822	1
1286	遞延所得稅資產 (附註二及二十)	1,011	-	6,530	-	2298	其他流動負債 (附註二及九)	739,767	5	594,884	4
1298	其他流動資產	38,631	-	42,382	-	21XX	流動負債合計	3,096,761	19	2,941,747	18
11XX	流動資產合計	6,042,558	36	5,711,379	35						
	長期投資					2420	長期借款 (附註十五及二四)	95,500	1	1,393,750	9
1421	採權益法之長期股權投資 (附註二及九)	6,633,555	40	7,902,764	49		其他負債				
1450	備供出售金融資產—非流動 (附註二、六及九)	2,209,078	14	225,744	2	2460	遞延收入 (附註二、十二及二三)	23,003	-	34,775	-
1480	以成本衡量之金融資產 (附註二及十)	21,111	-	35,556	-	2810	應計退休金負債 (附註二及十六)	55,118	-	57,921	-
14XX	長期投資合計	8,863,744	54	8,164,064	51	2820	存入保證金	147,525	1	150,929	1
	固定資產 (附註二、十一及二四)					28XX	其他負債合計	225,646	1	243,625	1
	成 本					2XXX	負債合計	3,417,907	21	4,579,122	28
1521	房屋及建築	795,683	5	724,275	4		股東權益 (附註二、十七及十八)				
1541	房屋附屬設備	187,404	1	185,637	1	3110	股本—每股面額 10 元，額定—1,200,000 仟股；發行—596,910 仟股	5,969,099	36	5,969,099	37
1531	機器設備	430,018	3	422,490	3		資本公積				
1545	試驗設備	351,732	2	370,006	2	3210	資本公積—股票發行溢價	709,215	4	709,215	5
1551	運輸設備	1,209	-	2,463	-	3220	資本公積—庫藏股票交易	68,357	-	15,040	-
1561	生財器具	94,515	-	102,861	1	3280	資本公積—合併溢價及其他	1,103,370	7	989,478	6
1631	租賃改良	89	-	89	-		保留盈餘				
15X1	合 計	1,860,650	11	1,807,821	11	3311	法定盈餘公積	2,372,631	15	2,334,480	14
15X9	減：累積折舊	1,065,259	6	1,007,686	6	3320	特別盈餘公積	-	-	428,914	3
15XX	固定資產—淨額	795,391	5	800,135	5	3350	未分配盈餘	2,692,887	16	1,092,899	7
17XX	無形資產—淨額 (附註二及十二)	220,231	1	377,570	2		股東權益其他調整項目				
	其他資產					3420	累積換算調整數	100,150	-	133,361	1
1800	出租資產—淨額 (附註二、二三及二四)	151,365	1	216,471	2	3450	金融商品未實現利益	182,685	1	23,333	-
1830	遞延費用及其他 (附註二及十三)	133,474	1	182,009	1	3480	庫藏股票 (成本)—一九九九年 3,560 仟股，九十八年 10,189 仟股	( 63,401 )	-	( 177,786 )	( 1 )
1860	遞延所得稅資產 (附註二及二十)	346,137	2	645,527	4	3XXX	股東權益合計	13,134,993	79	11,518,033	72
18XX	其他資產合計	630,976	4	1,044,007	7		負債及股東權益總計	\$ 16,552,900	100	\$ 16,097,155	100
1XXX	資 產 總 計	\$ 16,552,900	100	\$ 16,097,155	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年十月十五日核閱報告)

董事長：黃洲杰

經理人：黃洲杰

會計主管：洪千惠

凌陽科技股份有限公司

損 益 表

民國九十九年及九十八年一月一日至九月三十日

( 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核 )

單位：新台幣仟元，惟每股  
盈餘（損失）為元

代碼	九十九年前三季		九十八年前三季	
	金 額	%	金 額	%
4110 營業收入總額	\$ 4,905,578		\$ 5,086,680	
4170 銷貨退回及折讓	<u>89,381</u>		<u>181,014</u>	
4000 營業收入淨額（附註二、十二及二三）	4,816,197	100	4,905,666	100
5000 營業成本（附註二、三、八及十九）	3,003,211	62	3,312,594	68
5930 已實現聯屬公司間銷貨利益淨額（附註二）	<u>7,383</u>	<u>-</u>	<u>7,756</u>	<u>-</u>
5910 營業毛利	<u>1,820,369</u>	<u>38</u>	<u>1,600,828</u>	<u>32</u>
營業費用（附註十九及二三）				
6100 銷售費用	169,908	4	157,074	3
6200 管理費用	208,136	4	180,369	4
6300 研究發展費用	<u>1,107,510</u>	<u>23</u>	<u>955,617</u>	<u>19</u>
6000 合 計	<u>1,485,554</u>	<u>31</u>	<u>1,293,060</u>	<u>26</u>
6900 營業利益	<u>334,815</u>	<u>7</u>	<u>307,768</u>	<u>6</u>
營業外收入及利益				
7140 處分投資淨益（附註二）	368,651	8	163,434	3
7121 採權益法認列之投資淨益（附註二及九）	317,946	7	-	-
7482 管理支援服務收入（附註二三）	35,408	1	71,726	2
7210 租金收入（附註二三）	12,753	-	20,021	-
7160 兌換淨益（附註二）	7,666	-	-	-

( 接次頁 )

(承前頁)

代碼		九十九年前三季		九十八年前三季	
		金	額 %	金	額 %
7110	利息收入(附註二三)	\$ 5,834	-	\$ 5,105	-
7122	股利收入(附註二)	5,067	-	4,667	-
7130	處分固定資產利益(附註二)	2,603	-	838	-
7310	金融資產評價淨益(附註二及五)	-	-	6,528	-
7480	其他(附註二及二三)	40,078	1	22,828	1
7100	合計	<u>796,006</u>	<u>17</u>	<u>295,147</u>	<u>6</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	14,758	1	24,465	-
7630	減損損失(附註二及十)	12,452	-	-	-
7530	處分固定資產損失(附註二)	1,275	-	812	-
7521	採權益法認列之投資淨損(附註二及九)	-	-	277,320	6
7560	兌換淨損(附註二)	-	-	46,195	1
7880	其他(附註二)	2,645	-	6,447	-
7500	合計	<u>31,130</u>	<u>1</u>	<u>355,239</u>	<u>7</u>
7900	稅前利益	1,099,691	23	247,676	5
8110	所得稅費用(附註二及二十)	<u>340,322</u>	<u>7</u>	<u>316,017</u>	<u>6</u>
9600	純益(損)	<u>\$ 759,369</u>	<u>16</u>	<u>(\$ 68,341)</u>	<u>(1)</u>
代碼		稅前	稅後	稅前	稅後
9950	每股盈餘(純損)(附註二一)				
	基本每股盈餘(純損)	<u>\$ 1.85</u>	<u>\$ 1.28</u>	<u>\$ 0.42</u>	<u>(\$ 0.12)</u>
	稀釋每股盈餘(純損)	<u>\$ 1.84</u>	<u>\$ 1.27</u>	<u>\$ 0.42</u>	<u>(\$ 0.12)</u>

假設子公司持有母公司股票不視為庫藏股票而作為備供出售金融資產時之擬制性資料（附註十八）：

	九十九年前三季		九十八年前三季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
純益（損）	<u>\$1,099,691</u>	<u>\$ 759,369</u>	<u>\$ 247,676</u>	<u>(\$ 68,341)</u>
基本每股盈餘（純損）				
按加權平均發行股數計算—九十九年為596,910 仟股；九十八年為594,941 仟股	<u>\$ 1.84</u>	<u>\$ 1.27</u>	<u>\$ 0.42</u>	<u>(\$ 0.11)</u>
稀釋每股盈餘（純損）				
按加權平均發行股數計算—九十九年為601,048 仟股；九十八年為594,941 仟股	<u>\$ 1.83</u>	<u>\$ 1.26</u>	<u>\$ 0.42</u>	<u>(\$ 0.11)</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年十月十五日核閱報告）

董事長：黃洲杰

經理人：黃洲杰

會計主管：洪千惠



凌陽科技股份有限公司

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	九 十 九 年 前 三 季	九 十 八 年 前 三 季
營業活動之現金流量：		
純益(損)	\$ 759,369	(\$ 68,341)
折舊及攤銷	314,198	435,998
處分投資淨益	( 368,651)	( 163,434)
減損損失	12,452	-
採權益法認列之投資淨損(益)	( 317,946)	277,320
金融商品評價淨益	-	( 6,528)
已實現聯屬公司間銷貨利益	( 7,383)	( 7,756)
已實現權利金收入	( 1,630)	( 1,728)
未實現權利金收入	-	6,336
處分固定資產及無形資產淨益	( 1,147)	( 26)
獲配採權益法之長期股權投資現金股利	201,172	136,400
遞延所得稅	259,943	271,009
應計退休金負債	( 2,083)	( 2,474)
營業資產及負債之淨變動：		
應收帳款	419,717	( 804,780)
其他應收款	20,633	( 48,756)
其他應收關係人款	9,036	( 33,189)
存 貨	( 500,161)	( 91,177)
其他流動資產	( 1,085)	( 1,526)
應付帳款	24,338	837,764
應付所得稅	62,168	( 23,692)
應付費用	106,492	28,597
其他流動負債	3,183	996
營業活動之淨現金流入	<u>992,615</u>	<u>741,013</u>
投資活動之現金流量：		
處分指定公平價值變動列入損益之金融資產 價款	-	168,650
處分備供出售金融資產價款	905,452	407,133
購買備供出售金融資產	( 105,000)	( 1,335,000)
採權益法之長期股權投資增加	( 637,385)	( 206,572)
處分採權益法認列之長期股權投資價款	504,926	238,462
採權益法之長期股權投資減資退還股款	-	8,511
以成本衡量之金融資產減資退還股款	1,993	-

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 前 三 季	九 十 八 年 前 三 季
處分固定資產及無形資產價款	\$ 7,617	\$ 1,191
購置固定資產價款	( 33,151)	( 33,251)
無形資產增加	( 25,640)	( 20,943)
遞延費用及其他增加	( 90,075)	( 77,618)
其他應收關係人款增加	( 316,000)	-
投資活動之淨現金流入(出)	<u>212,737</u>	<u>( 849,437)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	146,922	( 486,775)
存入保證金減少	( 3,395)	( 124)
舉借長期借款	-	2,050,000
償還長期借款	( 1,069,500)	( 230,000)
庫藏股票買回成本	-	( 114,385)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>( 925,973)</u>	<u>1,218,716</u>
現金淨增加數	279,379	1,110,292
期初現金餘額	<u>1,579,825</u>	<u>914,057</u>
期末現金餘額	<u>\$ 1,859,204</u>	<u>\$ 2,024,349</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付所得稅	<u>\$ 18,211</u>	<u>\$ 69,203</u>
支付利息	<u>\$ 17,306</u>	<u>\$ 30,370</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
長期股權投資轉列備供出售金融資產	<u>\$ 1,797,346</u>	<u>\$ -</u>
長期股權投資貸餘重分類為其他流動負債	<u>\$ 74,348</u>	<u>\$ 437,097</u>
出租資產轉列固定資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 34,647</u>
一年內到期之長期借款	<u>\$ 625,000</u>	<u>\$ 426,250</u>
僅有部分現金收付之投資活動：		
購置固定資產價款	(\$ 27,706)	(\$ 23,348)
應付設備款減少數	( 5,445)	( 9,903)
支付淨額	<u>(\$ 33,151)</u>	<u>(\$ 33,251)</u>
處分採權益法認列之長期股權投資	\$ 538,658	\$ 238,462
應收投資款增加	( 33,732)	-
收取淨額	<u>\$ 504,926</u>	<u>\$ 238,462</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年十月十五日核閱報告)

董事長：黃洲杰

經理人：黃洲杰

會計主管：洪千惠

凌陽科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十九及九十八年前三季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司於七十九年八月設立，並於八十二年十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。本公司股票於八十九年一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，自九十年三月起於倫敦證券交易所掛牌買賣（參閱附註十七）。

截至九十九年及九十八年九月底止，本公司員工人數分別為 615 人及 557 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、備抵退回及折讓、存貨損失、固定資產折舊、無形資產及遞延費用攤銷、資產價值減損、所得稅、退休金及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金、主要為交易目的而持有之資產，以及預期於資產負債表日後十二個月內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

### 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除時，除列金融負債。原始認列時，係以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：無活絡市場之衍生性金融商品，以評價方法估計公平價值。

指定公平價值變動列入損益之金融資產係混合商品。

### 備供出售金融資產

包含開放型基金受益憑證與國內上市（櫃）股票。備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品相似。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

公平價值之基礎，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值，國內上市（櫃）股票係資產負債表日之收盤價。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

#### 收入認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

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

#### 備抵呆帳暨備抵退貨及折讓

備抵呆帳係按應收款項帳齡及收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡及抵押品價值，定期評估應收帳款之收回可能性。

備抵退貨及折讓係依經驗估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售當年度列為銷貨收入之減項，相關銷貨成本則列為銷貨成本之減項。

#### 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計價，比較成本與淨變現價值時，除同類別存貨外，係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。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。

#### 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括國內未上市（櫃）股票，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相似。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

### 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。取得股權時，投資成本與股權淨值間之差額，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。本公司對於已達控制能力之被投資公司（子公司），若因認列其虧損致使對該子公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，除子公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，本公司全額吸收超過該子公司股東原有權益之損失金額，若該子公司日後獲利，則該利益先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。倘以其相關可回收金額衡量，有重大減損時，就其減損部分認列損失。

於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，就其減損部分認列損失；對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別長期股權投資帳面價值為基礎，予以評估。對具有控制能力之長期股權投資，係以合併財務報表整體考慮現金產生單位，予以評估。

取得被投資公司發放之股票股利時，僅註記增加股數，不增加投資帳面金額，亦不認列投資收益，而被投資公司發放現金股利時，則作為投資成本之減少。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，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長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

本公司與採權益法評價之被投資公司間順流交易所產生之未實現損益按持股比例予以消除；若本公司對被投資公司具有控制能力者，則全數予以銷除；與採權益法評價之被投資公司間逆流交易所產生之未實現損益，皆按本公司之約當持股比例予以消除。採權益法評價之被投資公司間側流交易所產生之未實現損益，若本公司對被投資公司

間皆具有控制能力者，按本公司對產生損益之被投資公司約當持股比例消除；若本公司對被投資公司間不具有控制能力者，按本公司對持有各被投資公司之約當持股比例相乘後比例予以減除。遞延之未實現損益俟實現時始予認列。

#### 固定資產及出租資產

固定資產及出租資產係按成本減累積折舊計價，重大更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

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

折舊係按直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築，七至五十五年；房屋附屬設備，三至十年；機器設備，四至五年；試驗設備，二至四年；運輸設備，四至六年；生財器具，二至十一年；租賃改良，三年；出租資產，七至五十五年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產及出租資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產及出租資產出售或報廢時，其相關成本及累積折舊均自帳上予以減除。處分固定資產及出租資產之利益或損失，依其性質列為當期之營業外利益或損失。

#### 無形資產

主要係技術授權費及專利權，以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其效益年限分別按一至十五年及五至十八年平均攤銷。

研究階段支出及未符合資本化條件之發展階段支出於發生時列為當期費用。

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

### 遞延費用

係電腦軟體成本，以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其年限按一至五年平均攤銷。

遞延費用減損之會計處理，請參閱「無形資產」會計政策之說明。

### 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

### 員工認股權

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，係適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，本公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

### 庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。子公司持有母公司股票自長期投資重分類為庫藏股票，並以子公司帳列轉投資本公司股票之帳面價值為入帳基礎。本公司發放予該子公司之現金股利，於帳上沖銷「投資收益」並調整「資本公積－庫藏股票交易」。

本公司註銷庫藏股票時，應貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「資本公積－股票發行溢價」與股本。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額應沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記「保留盈餘」；庫藏股票之帳面價值如低於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額應貸記同種類庫藏股票交易所產生之「資本公積」。

### 所得稅

所得稅會計處理係作跨期間之分攤。可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列相關備抵評價金額；應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相



關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

購置設備或技術、研究發展支出及人才培訓等所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

本公司與凌陽電通科技公司採行連結稅制合併結算申報所得稅之會計處理，係將合併基礎之當期及遞延所得稅與凌陽電通科技公司之當期及遞延所得稅彙總金額之差額，於本公司帳上合併調整，相關之撥補及撥付金額以應收款項或應付款項科目列帳。

#### 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

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

外幣長期投資採權益法評價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

#### 科目重分類

九十八年前三季之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十九年前三季財務報表之表達。

### 三、會計變動之理由及其影響

本公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年前三季純損增加 27,000 仟元，稅後基本每股純損增加 0.05 元。

### 四、現金

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
活期存款	\$ 152,418	\$ 374,425
定期存款	1,705,000	1,648,217
支票存款	889	846
庫存現金	897	861
	<u>\$ 1,859,204</u>	<u>\$ 2,024,349</u>

### 五、公平價值變動列入損益之金融商品

本公司九十九及九十八年前三季並未從事衍生性金融商品交易。

於九十八年前三季，指定公平價值變動列入損益之金融資產產生之淨利益為 6,528 仟元。

### 六、備供出售金融資產

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
開放型基金受益憑證	\$ 1,218,711	\$ 1,121,694
國內上市（櫃）股票	<u>2,209,078</u>	<u>225,744</u>
	3,427,789	1,347,438
減：列為流動資產	<u>1,218,711</u>	<u>1,121,694</u>
	<u>\$ 2,209,078</u>	<u>\$ 225,744</u>

七、應收帳款

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
應收帳款—其他	\$ 1,147,509	\$ 1,353,608
應收帳款—關係人	<u>18,467</u>	<u>19,371</u>
	1,165,976	1,372,979
減：備抵呆帳	56,912	56,912
減：備抵退貨及折讓	<u>25,000</u>	<u>35,000</u>
	<u>\$ 1,084,064</u>	<u>\$ 1,281,067</u>

八、存 貨

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
製成品及商品	\$ 458,987	\$ 338,682
在 製 品	385,073	511,799
原 料	<u>432,946</u>	<u>137,445</u>
	<u>\$ 1,277,006</u>	<u>\$ 987,926</u>

九十九年及九十八年九月三十日之備抵存貨跌價損失分別為 211,083 仟元及 210,531 仟元。

九十九及九十八年前三季與存貨相關之銷貨成本分別為 3,003,211 仟元及 3,312,594 仟元。九十九及九十八年前三季之銷貨成本中分別包括如下：

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
存貨跌價損失	\$ 75,033	\$130,000
賠償收入	-	( 15,196)
下腳收入	<u>( 14,661)</u>	<u>( 6,191)</u>
	<u>\$ 60,372</u>	<u>\$108,613</u>

九、採權益法之長期股權投資

	九十九年九月三十日		九十八年九月三十日	
	金 額	股權%	金 額	股權%
旭曜科技公司	\$ 1,093,151	41	\$ 1,209,020	50
Ventureplus Group Inc.	1,066,757	100	494,555	100
凌陽創業投資公司	986,581	100	855,241	100
凌旭投資公司	904,227	100	926,036	100

(接次頁)

(承前頁)

	九十九年九月三十日		九十八年九月三十日	
	金 額	股權%	金 額	股權%
凌通科技公司	\$ 710,869	40	\$ 507,678	39
凌陽創新科技公司	579,308	74	396,640	81
宏陽科技公司	565,006	61	509,430	76
Russell Holdings Limited	418,042	100	396,160	100
芯鼎科技公司	237,112	38	-	-
恆通高科公司	28,488	29	268,464	30
凌翔科技公司	18,569	41	21,092	41
威陽投資公司	8,803	100	9,163	100
Global Techplus Capital Inc.	7,188	100	7,674	100
香港凌陽科技公司	4,722	100	5,120	100
凌陽管理顧問公司	4,105	100	4,149	100
凌陽多媒體公司	627	83	506,960	78
凌巨科技公司	-	-	1,785,382	21
	<u>\$ 6,633,555</u>		<u>\$ 7,902,764</u>	
長期投資貸餘 (帳列其他流動負債)				
凌陽電通科技公司	\$ 696,086	91	\$ 530,099	91
凌陽核心科技公司	33,510	70	48,110	57
	<u>\$ 729,596</u>		<u>\$ 578,209</u>	

投資成本與股權淨值間之差額列為商譽，九十九及九十八年前三季增減變動金額如下：

	九 十 九 年 前 三 季		
	期 初 餘 額	本 期 減 少	期 末 餘 額
商 譽	<u>\$ 168,162</u>	<u>\$ 6,905</u>	<u>\$ 161,257</u>

  

	九 十 八 年 前 三 季		
	期 初 餘 額	本 期 增 加	期 末 餘 額
商 譽	<u>\$ 155,506</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 155,506</u>

本公司於九十九年因凌巨科技公司股權異動，截至九十九年九月十六日起，本公司持有凌巨科技公司之股權已降至 20% 以下，且經本公司判斷對該公司並無重大影響力，故自採權益法之長期股權投資轉至備供出售金融資產－非流動項下。

凌陽電通科技公司於九十八年三月十日經股東臨時會決議，以減資分割之方式，將通訊事業中心之相關營業價值計 189,867 仟元分割讓予恆通高科股份有限公司 (恆通高科公司)，並由凌陽電通科技公司之

所有股東依持股比率取得新設恆通高科公司之股權，本公司因而持有恆通高科公司 91% 股權。截至九十九年九月底止，本公司持有恆通高科公司 29% 股權。

凌陽多媒體公司於九十八年十一月四日經股東臨時會決議，以既存分割之方式，分別將 PC Cam 產品線及 MP3、PMP 及 DPF 產品線之相關營業價值分別計 135,352 仟元及 218,442 仟元分割讓予凌陽創新科技公司及凌通科技公司。另以新設分割之方式，將 DSC 產品線之相關營業價值計 250,000 仟元分割讓予芯鼎科技公司。另凌陽多媒體公司同時經股東臨時會決議分割減資案，係將以上述分割案所取得之股票對價辦理減資讓予凌陽多媒體之股東，凌陽多媒體之所有股東係依照持股比率分別取得凌陽創新科技公司、凌通科技公司及新設芯鼎科技公司之股權。

本公司九十九及九十八年前三季採權益法認列之投資（損）益，係按未經會計師核閱之財務報表計算，其明細資料如下：

	九十九年前三季	九十八年前三季
旭曜科技公司	\$181,425	\$124,846
Ventureplus Group Inc.	25,214	70,253
凌陽創業投資公司	100,074	18,851
凌旭投資公司	23,274	60,434
凌通科技公司	134,090	85,988
凌陽創新科技公司	99,930	17,360
宏陽科技公司	35,664	247,707
Russell Holdings Limited	22,892	( 33,126)
芯鼎科技公司	18,312	-
恆通高科公司	( 191,639)	( 305,280)
凌翔科技公司	263	4,350
威陽投資公司	606	40
Global Techplus Capital Inc.	( 27)	( 27)
香港凌陽科技公司	210	406
凌陽管理顧問公司	( 40)	( 45)
凌陽多媒體公司	8,016	( 201,546)
凌巨科技公司	7,764	( 85,524)
凌陽電通科技公司	( 114,976)	( 216,352)
凌陽核心科技公司	( 33,106)	( 65,967)
凌航科技公司	-	312
	<u>\$317,946</u>	<u>(\$277,320)</u>

採權益法之上市公司股權投資於九十九年及九十八年九月底之市價資訊如下：

	九十九年 九月三十日	九十八年 九月三十日
旭曜科技公司	\$ 3,743,132	\$ 3,317,396
凌巨科技公司	-	1,638,014
	<u>\$ 3,743,132</u>	<u>\$ 4,955,410</u>

#### 十、以成本衡量之金融資產

	九十九年 九月三十日	九十八年 九月三十日
國內未上市(櫃)股票	<u>\$ 21,111</u>	<u>\$ 35,556</u>

本公司於九十九年依投資德邦創業投資股份有限公司之減資彌補虧損金額評估，認列減損損失為 12,452 仟元。

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

#### 十一、固定資產

	九十九年							季
	九	十	九	年	前	三		
	房屋及建築	房屋 附屬設備	機器設備	試驗設備	運輸設備	生財器具	租賃改良	合計
成本								
期初餘額	\$ 795,683	\$ 186,364	\$ 430,326	\$ 368,458	\$ 2,463	\$ 99,928	\$ 89	\$ 1,883,311
本期增加	-	4,304	9,383	13,119	-	900	-	27,706
本期減少	-	3,264	9,691	29,845	1,254	6,313	-	50,367
期末餘額	<u>795,683</u>	<u>187,404</u>	<u>430,018</u>	<u>351,732</u>	<u>1,209</u>	<u>94,515</u>	<u>89</u>	<u>1,860,650</u>
累積折舊								
期初餘額	143,201	149,037	350,203	307,553	2,324	87,278	88	1,039,684
折舊費用	12,475	5,819	26,664	20,516	52	4,473	-	69,999
本期減少	-	2,159	9,590	25,578	1,254	5,843	-	44,424
期末餘額	<u>155,676</u>	<u>152,697</u>	<u>367,277</u>	<u>302,491</u>	<u>1,122</u>	<u>85,908</u>	<u>88</u>	<u>1,065,259</u>
期末淨額	<u>\$ 640,007</u>	<u>\$ 34,707</u>	<u>\$ 62,741</u>	<u>\$ 49,241</u>	<u>\$ 87</u>	<u>\$ 8,607</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 795,391</u>
	九十八年							季
	九	十	八	年	前	三		
	房屋及建築	房屋 附屬設備	機器設備	試驗設備	運輸設備	生財器具	租賃改良	合計
成本								
期初餘額	\$ 688,983	\$ 184,963	\$ 414,508	\$ 373,482	\$ 2,463	\$ 123,058	\$ 459	\$ 1,787,916
本期增加	-	1,140	17,538	3,612	-	1,058	-	23,348
本期減少	-	466	9,556	7,088	-	21,255	370	38,735
本期重分類	35,292	-	-	-	-	-	-	35,292
期末餘額	<u>724,275</u>	<u>185,637</u>	<u>422,490</u>	<u>370,006</u>	<u>2,463</u>	<u>102,861</u>	<u>89</u>	<u>1,807,821</u>
累積折舊								
期初餘額	113,447	141,393	316,522	276,980	2,186	100,636	426	951,590
折舊費用	11,317	6,800	31,654	31,605	104	7,730	7	89,217
本期減少	-	457	9,274	6,760	-	20,734	345	37,570
本期重分類	4,449	-	-	-	-	-	-	4,449
期末餘額	<u>129,213</u>	<u>147,736</u>	<u>338,902</u>	<u>301,825</u>	<u>2,290</u>	<u>87,632</u>	<u>88</u>	<u>1,007,686</u>
期末淨額	<u>\$ 595,062</u>	<u>\$ 37,901</u>	<u>\$ 83,588</u>	<u>\$ 68,181</u>	<u>\$ 173</u>	<u>\$ 15,229</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 800,135</u>

註：固定資產抵押情形請參閱附註二四。

十二、無形資產

	九 十 九	年 前	三 季
	技 術 授 權 費	專 利 權	合 計
<u>成 本</u>			
期初餘額	\$ 2,648,034	\$ 97,849	\$ 2,745,883
本期增加	25,640	-	25,640
本期減少	<u>2,375</u>	<u>-</u>	<u>2,375</u>
期末餘額	<u>2,671,299</u>	<u>97,849</u>	<u>2,769,148</u>
<u>累積攤銷</u>			
期初餘額	2,389,966	37,161	2,427,127
本期攤銷	119,592	4,046	123,638
本期減少	<u>1,848</u>	<u>-</u>	<u>1,848</u>
期末餘額	<u>2,507,710</u>	<u>41,207</u>	<u>2,548,917</u>
期末淨額	<u>\$ 163,589</u>	<u>\$ 56,642</u>	<u>\$ 220,231</u>
	九 十 八	年 前	三 季
	技 術 授 權 費	專 利 權	合 計
<u>成 本</u>			
期初餘額	\$ 2,629,091	\$ 97,849	\$ 2,726,940
本期增加	20,943	-	20,943
本期減少	<u>2,000</u>	<u>-</u>	<u>2,000</u>
期末餘額	<u>2,648,034</u>	<u>97,849</u>	<u>2,745,883</u>
<u>累計攤銷</u>			
期初餘額	2,143,411	31,742	2,175,153
本期攤銷	191,089	4,071	195,160
本期減少	<u>2,000</u>	<u>-</u>	<u>2,000</u>
期末餘額	<u>2,332,500</u>	<u>35,813</u>	<u>2,368,313</u>
期末淨額	<u>\$ 315,534</u>	<u>\$ 62,036</u>	<u>\$ 377,570</u>

技術授權費及專利權主要係本公司購買視訊處理器之相關技術，作為開發 DTV 之產品及於九十二年二月與美商 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，本公司另已授權宏陽科技公司（本公司採權益法評價之被投資公司）此相關技術之設計、開發及製造，並依合約收取權利金（分別帳列營業收入及遞延權利金收入）。

十三、遞延費用及其他

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
電腦軟體成本－淨額	\$125,117	\$172,970
高 球 證	7,800	7,800
存出保證金	557	1,239
	<u>\$133,474</u>	<u>\$182,009</u>

十四、短期借款

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
週轉金借款－九十九年：美金 4,700 仟元，年利率 0.7%~ 0.813%；九十八年：美金 5,000 仟元，年利率 0.85%	<u>\$146,922</u>	<u>\$160,825</u>

十五、長期借款

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
中長期信用借款－自九十九年 二月起，至一〇一年二月底 前，每季為一期，共分八期償 還，年利率浮動，九十九年利 率為 1.4775%；九十八年為 1.952%	\$ 430,000	\$ 820,000
擔保借款－自九十九年三月 起，至一〇三年三月底，每半 年為一期，共分九期償還，年 利率浮動，九十九年利率為 1.81%；九十八年為 1.805%	230,500	700,000
中長期信用借款－自九十八年 二月起，至一〇一年二月底 前，每半年為一期，共分六期 償還，年利率浮動，九十九年 利率為 1.83%；九十八年為 2.110%	60,000	135,000

(接次頁)



(承前頁)

	<u>九 十 九 年</u> <u>九 月 三 十 日</u>	<u>九 十 八 年</u> <u>九 月 三 十 日</u>
擔保借款—自九十八年二月起，至一〇一年二月底前，每半年為一期，共分六期償還，年利率浮動，九十八年為2.110%	\$ -	\$ 135,000
中長期信用借款—自九十九年四月起，至一〇一年四月底前，每季為一期，共分八期償還，年利率浮動，九十八年為1.942%	-	30,000
小 計	720,500	1,820,000
減：一年內到期部分	625,000	426,250
合 計	<u>\$ 95,500</u>	<u>\$ 1,393,750</u>

本公司依約提供房屋及建築及本公司持有之部分凌巨科技公司及旭曜科技公司股票作為上述借款之擔保品（參閱附註二四）。另依借款合同規定，本公司半年度及年度合併財務報表皆受有負債比率、流動比率、利息負擔力及資金貸與他人等之限制，惟財務比率限制規定之違反，並不視為發生合約之違約情事。

#### 十六、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，依員工薪資每月百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。依該條例，本公司於九十九及九十八年前三季分別認列 23,831 仟元及 21,937 仟元之退休金費用。

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，每位員工之服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均薪資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，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。本公司九十九及九十八年前三季認列之退休金成本分別為 1,718 仟元及 1,693 仟元。

本公司九十九年及九十八年九月底止，屬確定給付退休辦法之退休金基金專戶餘額分別為 117,136 仟元及 110,267 仟元。

## 十七、股東權益

### (一) 員工認股權證

本公司分別於九十二年三月六日（以下簡稱九十二年認股計畫）及九十六年九月十一日（以下簡稱九十六年認股計畫）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 30,000 仟單位及 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及子公司符合特定條件之員工。認股權證之存續期間為六年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，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。截至九十九年九月底止，九十二年及九十六年認股計畫之認股權憑證已全數授予員工或消滅。

本公司九十九及九十八年前三季員工認股權證之相關資訊如下：

	九 十 二 年 認 股 計 畫		九 十 八 年 認 股 計 畫	
	九 十 九 年 前 三 季	九 十 八 年 前 三 季	九 十 九 年 前 三 季	九 十 八 年 前 三 季
	加權平均行使		加權平均行使	
	單位 (仟)	價格 (元)	單位 (仟)	價格 (元)
期初流通在外	-	\$ -	5,082	\$ 40.31
本期註銷	-	-	( 5,082)	-
期末流通在外	-	-	-	-
	九 十 六 年 認 股 計 畫		九 十 八 年 認 股 計 畫	
	九 十 九 年 前 三 季	九 十 八 年 前 三 季	九 十 九 年 前 三 季	九 十 八 年 前 三 季
	加權平均行使		加權平均行使	
	單位 (仟)	價格 (元)	單位 (仟)	價格 (元)
期初流通在外	22,858	\$ 40.52	24,646	\$ 40.52
本期註銷	( 1,092)	-	( 1,269)	-
期末流通在外	21,766	-	23,377	-

上述認股權計劃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。

截至九十九年九月三十日止，流通在外之員工認股權憑證相關資訊如下：

九 十 六 年 認 股 計 畫					
流 通 在 外 之 認 股 選 擇 權					
行使價格範圍	流 通 在 外 單 位 ( 仟 )	加 權 平 均		目 前 可 行 使 認 股 選 擇 權	
		預 期 剩 餘 存 續 期 限 ( 年 )	加 權 平 均 行 使 價 格 ( 元 )	可 行 使 單 位 ( 仟 )	加 權 平 均 行 使 價 格 ( 元 )
\$40.40	15,466	3.12	\$ 40.40	15,466	\$ 40.40
40.90	6,300	3.24	40.90	6,300	40.90

若本公司將給與日於九十六年十二月三十一日（含）以前之員工認股權依財務會計準則第三十九號公報規定衡量時，九十九及九十八年前三季擬制資訊如下：

		九 十 九 年 前 三 季	九 十 八 年 前 三 季
純益（損）（仟元）	報表認列之純益（損）	<u>\$ 759,369</u>	<u>(\$ 68,341)</u>
	擬制純益（損）	<u>\$ 759,369</u>	<u>(\$ 218,938)</u>
基本每股盈餘（純損） （元）	報表認列之每股盈餘 （純損）	<u>\$ 1.28</u>	<u>(\$ 0.12)</u>
	擬制每股盈餘（純損）	<u>\$ 1.28</u>	<u>(\$ 0.37)</u>
稀釋每股盈餘（純損） （元）	報表認列之每股盈餘 （純損）	<u>\$ 1.27</u>	<u>(\$ 0.12)</u>
	擬制每股盈餘（純損）	<u>\$ 1.27</u>	<u>(\$ 0.37)</u>

## (二) 全球存託憑證

本公司於九十年三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。截至九十九年九月底止，流通在外之 GDR 計 275 仟單位，折合普通股 550 仟股。

### (三) 資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等），得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股；其撥充股本，每年以一定比例為限。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

### (四) 盈餘分派及股利政策

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，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. 餘為股東股利；其中現金股利不得低於股利總數之百分之十，但現金股利每股若低於 0.5 元則不予發放。

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。

本公司員工紅利分別係按當期稅後淨利之一定比例估列，九十九年前三季估列金額為 99,732 仟元，應付董監酬勞之估列係按當期稅後淨利扣除法定盈餘公積及股息後之 1.5% 計算，九十九年前三季估列金額為 5,399 仟元；惟因九十八年前三季為稅後虧損，故九十八年前三季皆無估列應付員工紅利及董監酬勞。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整當年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決

議年度調整入帳。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。

法定盈餘公積應繼續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；且當其餘額已達實收股本百分之五十，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本百分之五十之半數，其餘部分得以撥充資本。

本公司若分配屬於八十六年度（含）以前未分配盈餘時，股東將不獲配股東可扣抵稅額。若分配屬於八十七年度（含）以後未分配盈餘時，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。

本公司股東常會分別於九十九年六月十四日及九十八年四月三十日決議（與董事會決議均相同）通過九十八及九十七年度盈餘分配案如下：

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	盈 餘 分 配	每 股 股 利	盈 餘 分 配	每 股 股 利
	( 元 )	( 元 )	( 元 )	( 元 )
法定盈餘公積	\$ 38,151	\$ -	\$ 838	\$ -
提列(迴轉)特別 盈餘公積	( <u>428,914</u> )	-	<u>428,914</u>	-
	<u>(\$ 390,763)</u>		<u>\$ 429,752</u>	

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。

### 金融商品未實現利益（損失）

九十九及九十八年前三季金融商品未實現利益（損失）之變動組成項目如下：

	備 供 出 售 金 融 資 產	長 期 股 權 投 資 依 持 股 比 例 認 列	合 計
<u>九十九年前三季</u>			
期初餘額	(\$ 313,072)	\$ 429,521	\$ 116,449
認列為股東權益調整項目	<u>133,214</u>	( <u>66,978</u> )	<u>66,236</u>
期末餘額	<u>(\$ 179,858)</u>	<u>\$ 362,543</u>	<u>\$ 182,685</u>
<u>九十八年前三季</u>			
期初餘額	(\$ 438,577)	(\$ 123,389)	(\$ 561,966)
認列為股東權益調整項目	<u>70,657</u>	<u>514,642</u>	<u>585,299</u>
期末餘額	<u>(\$ 367,920)</u>	<u>\$ 391,253</u>	<u>\$ 23,333</u>

### 十八、庫藏股票

單位：仟股

<u>收 回 原 因</u>	<u>期 初 股 數</u>	<u>本 期 增 加</u>	<u>本 期 減 少</u>	<u>期 末 股 數</u>
<u>九十九年前三季</u>				
子公司持有本公司 股票自長期投資 重分類為庫藏股 票	<u>3,560</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,560</u>
<u>九十八年前三季</u>				
子公司持有本公司 股票自長期投資 重分類為庫藏股 票	<u>3,560</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,560</u>
轉讓股份予員工	<u>1,293</u>	<u>6,629</u>	( <u>1,293</u> )	<u>6,629</u>
	<u>4,683</u>	<u>6,629</u>	( <u>1,293</u> )	<u>10,189</u>

本公司依九十一年初凌旭投資公司帳列轉投資本公司股票之帳面價值 95,605 仟元轉列庫藏股票，九十九年九月底帳面價值及市價分別為 63,401 仟元及 85,796 仟元，九十八年九月底帳面價值及市價分別為 63,401 仟元及 82,948 仟元。

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；本公司已於九十八年二月十九日全數註銷購回之庫藏股票，並辦理完成變更登記。另本公司經九十八年六月二十五日董事會決議自九十八年六月二十六日至八月二十五日間，得買回本公司普通股 20,000 仟股，買回之價格區間為 11.50 元至 17.50 元，截至九十八年九月三十日止，已買回 6,629 仟股計 114,385 仟元。本公司於九十八年十月六日經董事會決議將買回之庫藏股票 6,629 仟股轉讓予員工。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。

#### 十九、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 九 年 前 三 季			九 十 八 年 前 三 季		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 66,417	\$ 671,398	\$ 737,815	\$ 47,035	\$ 478,365	\$ 525,400
員工保險費	3,590	30,112	33,702	3,293	25,193	28,486
退休金費用	2,575	22,974	25,549	2,507	21,123	23,630
福利金	1,669	11,554	13,223	1,322	8,778	10,100
伙食費	1,214	8,464	9,678	1,198	7,509	8,707
	<u>\$ 75,465</u>	<u>\$ 744,502</u>	<u>\$ 819,967</u>	<u>\$ 55,355</u>	<u>\$ 540,968</u>	<u>\$ 596,323</u>
折舊費用	<u>\$ 29,229</u>	<u>\$ 40,770</u>	<u>\$ 69,999</u>	<u>\$ 34,386</u>	<u>\$ 54,831</u>	<u>\$ 89,217</u>
攤銷費用	<u>\$ 869</u>	<u>\$ 240,685</u>	<u>\$ 241,554</u>	<u>\$ 1,515</u>	<u>\$ 341,461</u>	<u>\$ 342,976</u>

#### 二十、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率九十九年 17%及九十八年 25%計算之所得稅與當期應負擔所得稅費用調節如下：

	九十九年前三季	九十八年前三季
稅前利益按法定稅率計算之稅額	\$186,947	\$ 61,909
所得稅調整項目之稅額影響數：		
免稅所得	( 9,717)	-
永久性差異	( 130,169)	28,471
暫時性差異	13,731	21,818
虧損扣抵	( 40,007)	-
連結稅制影響數	( 20,785)	( 40,471)
當期應負擔所得稅費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 71,727</u>

(二) 所得稅費用構成項目如下：

	九十九年前三季	九十八年前三季
當期應負擔所得稅費用	\$ -	\$ 71,727
未分配盈餘加徵 10% 所得稅	77,228	-
投資抵減抵減稅額	( 77,228)	( 26,892)
遞延所得稅資產淨變動	259,943	271,009
基本稅額應納稅額	43,957	-
以前年度所得稅調整	<u>36,422</u>	<u>173</u>
所得稅費用	<u>\$340,322</u>	<u>\$316,017</u>

(三) 淨遞延所得稅資產明細如下：

	九十九年 九月三十日	九十八年 九月三十日
流 動		
投資抵減	\$ 337,699	\$ 272,265
暫時性差異	1,011	2,775
減：備抵評價	<u>337,699</u>	<u>268,510</u>
	<u>\$ 1,011</u>	<u>\$ 6,530</u>
非 流 動		
投資抵減	\$ 781,162	\$ 1,061,617
暫時性差異	4,787	8,938
虧損扣抵	127,127	-
減：備抵評價	<u>566,939</u>	<u>425,028</u>
	<u>\$ 346,137</u>	<u>\$ 645,527</u>

立法院於九十九及九十八年前三季間陸續修正及通過下列法規：

1. 九十八年一月修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。
2. 九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。
3. 九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30% 為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。



4. 九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

截至九十九年九月底止，本公司得用以抵減以後年度應納稅額之投資抵減金額如下（帳列遞延所得稅資產）：

法令依據	抵減項目	可抵減稅額	尚未抵減稅額	最後抵減年度
促進產業升級條例	機器設備投資 抵減	\$ 1,005	\$ 1,005	一〇〇
		<u>1,035</u>	<u>1,035</u>	一〇二
		<u>\$ 2,040</u>	<u>\$ 2,040</u>	
促進產業升級條例	研究發展支出 投資抵減	\$ 414,927	\$ 337,699	九十九
		257,812	257,812	一〇〇
		264,282	264,282	一〇一
		<u>241,935</u>	<u>241,935</u>	一〇二
		<u>\$ 1,178,956</u>	<u>\$ 1,101,728</u>	
促進產業升級條例	重要科技事業 股東投資	<u>\$ 15,093</u>	<u>\$ 15,093</u>	一〇二
所得稅法	虧損扣抵	<u>\$ 167,134</u>	<u>\$ 127,127</u>	一〇八

(四) 截至九十九年九月底止，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	九十九年一月一日至一〇三年十二月三十一日
第九次增資擴展新興重要策略性產業	九十六年一月三日至一〇一年一月二日
第十次增資擴展新興重要策略性產業	九十五年八月三十一日至一〇〇年八月三十日
第十一次增資擴展新興重要策略性產業	九十七年一月一日至一〇一年十二月三十一日
第十二次增資擴展新興重要策略性產業	九十八年一月一日至一〇二年十二月三十一日
第十三次增資擴展新興重要策略性產業	九十九年一月一日至一〇三年十二月三十一日

本公司截至九十四年度止之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。另本公司並分別就九十二、九十三及九十四年度所得稅結算申報核定內容提請行政救濟程序中，相關之所得稅費用則已估列入帳。

(五) 兩稅合一相關資訊：

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$254,802</u>	<u>\$136,844</u>
八十六年度(含)以前之未分配盈餘	<u>\$452,310</u>	<u>\$452,310</u>

本公司九十八及九十七年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 14.59% 及 6.77%。

二一、每股盈餘(純損)

計算每股盈餘(純損)之分子及分母揭露如下：

	金 額 ( 分 子 )		股 數 ( 分 母 ) ( 仟 股 )	每 股 盈 餘 ( 元 )	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>九十九年前三季</u>					
純 益	<u>\$ 1,099,691</u>	<u>\$ 759,369</u>			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	\$ 1,099,691	\$ 759,369	593,350	<u>\$ 1.85</u>	<u>\$ 1.28</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	4,138		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	<u>\$ 1,099,691</u>	<u>\$ 759,369</u>	<u>597,488</u>	<u>\$ 1.84</u>	<u>\$ 1.27</u>
<u>九十八年前三季</u>					
純益(損)	<u>\$ 247,676</u>	<u>(\$ 68,341)</u>			
基本及稀釋每股盈餘(純損)					
屬於普通股股東之本期純益(損)	<u>\$ 247,676</u>	<u>(\$ 68,341)</u>	<u>591,381</u>	<u>\$ 0.42</u>	<u>(\$ 0.12)</u>

附註十七所述之員工認股權憑證屬潛在普通股，本公司依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」所規定之庫藏股票法測試，該認股權憑證於九十九年及九十八年前三季無稀釋作用，故不列入計算稀釋每股盈餘(純損)。

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二二、金融商品之揭露

### (一) 公平價值資訊

非衍生性金融商品	九十九年九月三十日		九十八年九月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資產				
備供出售金融資產(含流動及非流動部分)	\$ 3,427,789	\$ 3,427,789	\$ 1,347,438	\$ 1,347,438
以成本衡量之金融資產	21,111	-	35,556	-
負債				
長期借款(含一年內到期部份)	720,500	720,500	1,820,000	1,820,000

(二) 本公司金融資產及金融負債之公平價值，係以活絡市場之公開報價直接決定，及以評價方法估計，其方法及假設分別如下：

1. 上述金融商品不包括現金、應收帳款、其他應收款、短期借款與應付帳款。此類商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 備供出售金融資產若有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。
3. 以成本衡量之金融資產，係投資未上市（櫃）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。
4. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期負債利率為準。本公司之長期負債利率均屬浮動利率，其帳面價值即為公平市價。

- (三) 本公司九十九及九十八年前三季未從事衍生性金融商品交易。
- (四) 本公司於九十九及九十八年前三季因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期利益之金額分別為 0 元及 6,528 仟元。
- (五) 本公司九十九年及九十八年九月底具利率變動之現金流量風險之金融資產為 152,418 仟元及 374,425 仟元。九十九年及九十八年九月底具利率變動之公平價值風險之金融資產為 1,705,000 仟元及 1,648,217 仟元。本公司九十九年及九十八年九月底屬固定利率之銀行借款分別為 146,922 仟元及 160,825 仟元，使本公司暴露於利率變動之公平價值風險。九十九年及九十八年九月底屬浮動利率之銀行借款分別為 720,500 仟元及 1,820,000 仟元，使本公司暴露於利率變動之現金流量風險。
- (六) 本公司九十九及九十八年前三季非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產，其利息收入總額分別為 4,045 仟元及 2,353 仟元，利息費用總額分別為 14,758 仟元及 24,465 仟元。
- (七) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司所持有金融商品之市場風險包括利率風險、匯率風險及價格風險。

本公司持有之備供出售證券投資公平價值，將受價格風險影響。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。本公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

3. 流動性風險

本公司投資之備供出售之證券投資均具有活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售。本公司投資之部分權益商品無活絡市場，故預期具有流動性風險。

#### 4. 利率風險

本公司截至九十九年及九十八年九月三十日之長期借款均屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使長期借款之有效利率隨之變動。

#### 二三、關係人交易

除已於財務報表及其他附註中揭露者外，重大之關係人交易及餘額彙總如下：

##### (一) 關係人之名稱及關係：

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
凌翔科技公司	本公司採權益法之被投資公司
宏陽科技公司	本公司直接持股 61% 之子公司
凌陽核心科技公司	本公司直接持股 70% 之子公司
凌通科技公司	本公司直接持股 40% 之子公司
凌旭科技公司	Russell Holding Limited 間接以成本衡量計價之被投資公司 (註)
凌陽創新科技公司	本公司直接持股 74% 之子公司
凌陽電通科技公司	本公司直接持股 91% 之子公司
恆通高科公司	本公司採權益法之被投資公司
香港凌陽科技公司	本公司直接持股 100% 之子公司
旭曜科技公司	本公司採權益法之被投資公司
凌陽多媒體公司	本公司直接持股 83% 之子公司
芯鼎科技公司	本公司直接持股 38% 之子公司
上海凌陽科技公司	本公司間接持股 99% 之子公司
凌陽利華科技公司	本公司間接持股 100% 之子公司
凌陽成芯科技公司	本公司間接持股 100% 之子公司
凌巨科技公司	董事長同一人
遠見科技公司	凌陽公司之法人董事及凌翔科技公司之法人監察人
其 他	具有實質控制關係、但無交易之關係人，請參閱附註二七

註：Russell Holding Limited 自九十八年十月起因對凌旭科技公司之持股比例下降，非再以權益法計價。

(二) 與關係人間之重大交易事項：

1. 銷貨及勞務收受

關 係 人 名 稱	九 十 九 年 前 三 季		九 十 八 年 前 三 季	
	金 額	佔 營 業 收 入 淨 額 %	金 額	佔 營 業 收 入 淨 額 %
旭曜科技公司	\$ 27,722	1	\$ 27,742	1
凌通科技公司	19,022	1	12,643	-
芯鼎科技公司	8,822	-	-	-
凌陽核心科技公司	7,619	-	9,632	-
凌陽創新科技公司	6,293	-	6,314	-
恆通高科公司	4,045	-	9,027	-
宏陽科技公司	1,516	-	3,567	-
凌陽多媒體公司	-	-	35,817	1
凌翔科技公司	-	-	6,090	-
凌陽電通科技公司	-	-	3,327	-
凌旭科技公司	-	-	430	-
	<u>\$ 75,039</u>	<u>2</u>	<u>\$ 114,589</u>	<u>2</u>

本公司對關係人銷貨價格無適當對象可茲比較，對關係人之收款期間與一般客戶相當。

2. 營業費用等

關 係 人 名 稱	九 十 九 年 前 三 季		九 十 八 年 前 三 季	
	金 額	佔 各 該 科 目 %	金 額	佔 各 該 科 目 %
凌陽核心科技公司	\$ 15,044	1	\$ 3,388	-
香港凌陽科技公司	2,164	-	2,298	-
凌華利華科技公司	-	-	29,063	3
凌陽成芯科技公司	-	-	15,593	1
上海凌陽科技公司	-	-	9,755	1
其 他	382	-	237	-
	<u>\$ 17,590</u>	<u>1</u>	<u>\$ 60,334</u>	<u>5</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。

### 3. 營業外收入及利益

關 係 人 名 稱	九 十 九 年 前 三 季		九 十 八 年 前 三 季	
	金 額	佔 各 該 科 目 %	金 額	佔 各 該 科 目 %
恆通高科公司	\$ 22,782	3	\$ 27,093	9
芯鼎科技公司	12,026	2	-	-
凌通科技公司	6,352	1	3,421	1
凌陽核心科技公司	6,254	1	7,399	3
凌陽電通科技公司	4,737	1	12,484	4
遠見科技公司	4,102	-	-	-
凌陽創新科技公司	3,312	-	3,095	1
旭曜科技公司	2,116	-	2,056	1
宏陽科技公司	820	-	1,091	-
凌陽多媒體公司	99	-	41,199	14
凌翔科技公司	21	-	5	-
凌巨科技公司	2	-	-	-
凌旭科技公司	-	-	108	-
	<u>\$ 62,623</u>	<u>8</u>	<u>\$ 97,951</u>	<u>33</u>

本公司與關係人間之管理支接收入，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。本公司以營業租賃方式出租部分廠房與凌陽電通科技公司、凌陽多媒體公司、凌陽核心科技公司、恆通高科公司及芯鼎科技公司，其有關價款之決定係依據合約之規定，其相關帳面價值已轉列其他資產之出租資產項下。

### 4. 應收關係人款項

關 係 人 名 稱	九 十 九 年 九 月 三 十 日		九 十 八 年 九 月 三 十 日	
	金 額	佔 各 該 科 目 %	金 額	佔 各 該 科 目 %
旭曜科技公司	\$ 8,096	1	\$ 7,537	1
凌通科技公司	4,841	1	2,946	-
芯鼎科技公司	2,333	-	-	-
凌陽創新科技公司	1,816	-	662	-
恆通高科公司	892	-	3,217	-
宏陽科技公司	439	-	302	-
凌陽核心科技公司	50	-	506	-
凌陽多媒體公司	-	-	4,199	1
凌陽電通科技公司	-	-	2	-
	<u>\$ 18,467</u>	<u>2</u>	<u>\$ 19,371</u>	<u>2</u>

## 5. 其他應收款

關 係 人 名 稱	九十九年九月三十日		九十八年九月三十日	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
凌陽電通科技公司	\$ 376,612	97	\$ 820	2
恆通高科公司	4,796	1	13,104	29
凌翔科技公司	2,608	1	2	-
芯鼎科技公司	1,046	-	-	-
凌陽核心科技公司	583	-	900	2
凌陽創新科技公司	553	1	13,880	31
凌通科技公司	427	-	6,941	15
宏陽科技公司	357	-	204	-
凌陽多媒體公司	32	-	9,214	20
旭曜科技公司	30	-	250	1
凌巨科技公司	2	-	-	-
	<u>\$ 387,046</u>	<u>100</u>	<u>\$ 45,315</u>	<u>100</u>

其他應收款九十九及九十八年九月底，除資金貸與凌陽電通科技公司外，主要係應收股利分別為 2,605 仟元及 13,596 仟元。

本公司九十九年前三季資金貸與凌陽電通科技公司情形如下：

關 係 人 名 稱	九 十 九 年 前 三 季		利 率 區 間	利 息 收 入
	最 高 餘 額	期 末 餘 額		
凌陽電通科技公司	<u>\$376,000</u>	<u>\$376,000</u>	向金融機構短期借款當月之最高利率 (九十九年前三季為 1.34%)	<u>\$ 1,789</u>

## 6. 應付費用

關 係 人 名 稱	九十九年九月三十日		九十八年九月三十日	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
凌陽創新公司	\$ 5	-	\$ -	-
凌陽核心科技公司	-	-	645	-
	<u>\$ 5</u>	<u>-</u>	<u>\$ 645</u>	<u>-</u>



7. 遞延權利金收入（含流動及非流動部份）

關 係 人 名 稱	九十九年九月三十日		九十八年九月三十日	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
凌陽核心科技公司	\$ 30,400	87	\$ 40,000	84
凌通科技公司	4,164	12	6,336	14
旭曜科技公司	-	-	458	1
	<u>\$ 34,564</u>	<u>99</u>	<u>\$ 46,794</u>	<u>99</u>

8. 背書及保證情形

截至九十九年及九十八年九月底止，本公司為各被投資公司背書保證之餘額折合新台幣金額明細如下：

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
凌陽電通科技公司	\$ 820,000	\$ 970,000
凌陽核心科技公司	290,000	243,192
上海凌陽科技公司	224,280	231,800
宏陽科技公司	32,230	134,459
恆通高科公司	30,000	30,000
凌通科技公司	10,938	15,614
凌陽創新科技公司	5,985	9,562
旭曜科技公司	5,096	10,193
芯鼎科技公司	5,007	-
凌陽多媒體公司	-	24,082
凌翔科技公司	-	20,000
	<u>\$ 1,423,536</u>	<u>\$ 1,688,902</u>

9. 出售固定資產價款

關 係 人 名 稱	九十九年前三季		九十八年前三季	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
恆通高科公司	\$ 3,643	59	\$ -	-
芯鼎科技公司	1,344	22	-	-
	<u>\$ 4,987</u>	<u>81</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

10. 購置固定資產價款

關 係 人 名 稱	九十九年前三季		九十八年前三季	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
上海凌陽科技公司	\$ 679	2	\$ -	-

#### 二四、質抵押之資產

本公司下列資產已提供做為長期借款之擔保品：

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
房屋及建築（含出租資產）－淨額	\$ 777,291	\$ 797,111
旭曜科技公司股票	296,569	269,510
凌巨科技公司股票	-	843,635
	<u>\$ 1,073,860</u>	<u>\$ 1,910,256</u>

本公司於九十九年七月提前清償中長期借款，故解除凌巨科技公司股票之質押。

#### 二五、重大長期營業租賃

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，租約分別於一〇四年七月、一〇九年十二月（二筆）及一一〇年十二月到期，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，目前每年租金約為 7,862 仟元。

租賃合約於未來年度應給付最低租金列示如下：

<u>支 付 年 度</u>	<u>金 額</u>
九十九年第四季	\$ 1,965
一〇〇年	7,862
一〇一年	7,862
一〇二年	7,862
一〇三年	7,862
一〇四年及以後	32,695
	<u>\$ 66,108</u>

#### 二六、重大承諾及或有事項

截至九十九年九月三十日為止，本公司因技術授權履約保證開立之 STANDBY LC 金額為美金 2,000 仟元。

#### 二七、附註揭露事項

除附表(一)至(八)外，並無其他重大交易事項、轉投資事業及大陸投資資訊應揭露事項。

(一) 為他人背書保證者：

單位：除另予註明者外  
為新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	背書保證對象		對單一企業 背書保證之 限額	本期最高背 書保證餘額	期 末 背 書 保 證 餘 額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書 保證餘額 最近期財 務淨值之 比率	背書保證 最高限額
		公司名稱	關係						
0	凌陽公司	凌陽電通科技公司	直接持股 91% 子 公司	\$ 1,313,499 (註一)	\$ 940,000	\$ 820,000	\$ -	6.24%	\$ 2,626,999 (註二)
		凌陽核心科技公司	直接持股 70% 子 公司	1,313,499 (註一)	293,192	290,000	-	2.21%	2,626,999 (註二)
		上海凌陽科技公司	間接持股 99% 子 公司	1,313,499 (註一)	231,800	224,280	-	1.71%	2,626,999 (註二)
		宏陽科技公司	直接持股 61% 子 公司	1,313,499 (註一)	134,459	32,230	-	0.25%	2,626,999 (註二)
		凌翔科技公司	採權益法之被投資 公司	1,313,499 (註一)	20,000	-	-	-	2,626,999 (註二)
		恆通高科公司	採權益法之被投資 公司	1,313,499 (註一)	30,000	30,000	-	0.23%	2,626,999 (註二)
		凌陽多媒體公司	直接持股 83% 子 公司	1,313,499 (註一)	24,082	-	-	-	2,626,999 (註二)
		凌陽創新科技公司	直接持股 74% 子 公司	1,313,499 (註一)	11,971	5,985	-	0.05%	2,626,999 (註二)
		凌通科技公司	採權益法之被投資 公司	1,313,499 (註一)	21,875	10,938	-	0.08%	2,626,999 (註二)
		芯鼎科技公司	直接持股 38% 子 公司	1,313,499 (註一)	10,014	5,007	-	0.04%	2,626,999 (註二)
		旭曜科技公司	採權益法之被投資 公司	1,313,499 (註一)	10,193	5,096	-	0.04%	2,626,999 (註二)

註一：本公司對單一企業背書保證不得超過當期淨值之 10%。

註二：本公司背書保證總額不得超過當期淨值之 20%。

(二) 資金貸與他人：

單位：除另註明外，  
係新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本 期 最 高 餘 額	期 末 餘 額	利 率 區 間	資 金 貸 與 性 質	業 務 往 來 金 額	有短期融 通資金必 要之原因	提 列 備 抵 呆 帳 金 額	擔 保 品 名 稱	擔 保 品 價 值	對個別對象 資金貸與 限額	資金貸與總限額
0	凌陽公司	凌陽電通 公司	其他應收款	\$376,000	\$376,000	註三	註一	\$ -	註二	\$ -	-	-	\$ 656,750 (註四)	\$ 1,313,499 (註五)

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營運所需。

註三：利率區間為向金融機構短期借款當月之最高利率（九十九年前三季為 1.34%）。

註四：有短期融通資金必要者，本公司對單一企業資金貸與不得超過當年度淨值之 5%。

註五：有短期融通資金必要者，本公司資金貸與總額不得超過當年度淨值之 10%。

(三) 期末持有有價證券情形：

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	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				
				股或單位數 (仟)	帳 面 金 額	持 股 比 率 %	市 價 或 淨 值	說 明
凌陽公司	旭曜科技公司股票	採權益法之被投資 公司	採權益法之長期股 權投資	55,290	\$ 1,093,151	41	\$ 1,093,151	註一
	凌陽多媒體公司股票	採權益法之被投資 公司	採權益法之長期股 權投資	19,590	627	83	106,740	註一及七
	恆通高科公司股票	採權益法之被投資 公司	採權益法之長期股 權投資	37,261	28,488	29	28,488	註一
	凌陽創業投資公司股票	採權益法之被投資 公司	採權益法之長期股 權投資	100,000	986,581	100	986,581	註一
	凌旭投資公司股票	採權益法之被投資 公司	採權益法之長期股 權投資	70,000	904,227	100	904,227	註一及四
	Russell Holdings Limited 股票	採權益法之被投資 公司	採權益法之長期股 權投資	14,760	418,042	100	421,881	註一及八
	Ventureplus Group Inc. 股 票	採權益法之被投資 公司	採權益法之長期股 權投資	41,900	1,066,757	100	1,066,757	註一
	威陽投資公司股票	採權益法之被投資 公司	採權益法之長期股 權投資	1,400	8,803	100	8,803	註一

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				
				股或單位數 (仟)	帳面金額	持 股 比率 %	市價或淨值	說 明
凌陽公司	芯鼎科技公司股票	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	20,735	\$ 237,112	38	\$ 237,112	註一
	凌通科技公司股票	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	38,731	710,869	40	710,869	註一
	宏陽科技公司股票	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	38,836	565,006	61	430,811	註一
	凌翔科技公司股票	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,032	18,569	41	18,569	註一
	Global Techplus Capital Inc.股票	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	200	7,188	100	7,188	註一
	凌陽管理顧問公司股票	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	500	4,105	100	4,105	註一
	香港凌陽科技有限公司股票	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	11,075	4,722	100	4,722	註一
	凌陽電通科技公司股票	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	54,545	( 696,086)	91	( 677,822)	註一及六
	凌陽創新科技公司股票	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	30,102	579,308	74	579,308	註一
	凌陽核心科技公司股票	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	11,206	( 33,510)	70	( 11,381)	註一及六
	凌巨科技公司股票	董事長同一人	備供出售金融資產—非流動	84,652	1,951,226	19	1,951,226	註三
	銖德科技公司股票	—	備供出售金融資產—非流動	5,000	44,046	-	44,046	註三
	遠見科技公司股票	本公司之法人董事	備供出售金融資產—非流動	13,568	186,555	12	186,555	註三
	聯華電子公司股票	—	備供出售金融資產—非流動	1,968	27,251	-	27,251	註三
	中經合全球創業投資公司股票	—	以成本衡量之金融資產	1,333	13,333	7	13,333	註二
	德邦創業投資公司股票	—	以成本衡量之金融資產	778	7,778	11	7,778	註二
	保德信債券基金	—	備供出售金融資產—流動	9,476	143,703	-	143,703	註五
	國泰債券基金	—	備供出售金融資產—流動	4,182	50,087	-	50,087	註五
	台灣工銀 1699 債券基金	—	備供出售金融資產—流動	4,291	55,468	-	55,468	註五
	安泰 ING 債券基金	—	備供出售金融資產—流動	6,412	100,209	-	100,209	註五
	台新真吉利債券基金	—	備供出售金融資產—流動	20,822	221,843	-	221,843	註五
	第一金台灣債券基金	—	備供出售金融資產—流動	17,085	249,955	-	249,955	註五
	第一金高收益債券基金	—	備供出售金融資產—流動	4,289	50,795	-	50,795	註五
第一金全家福基金	—	備供出售金融資產—流動	348	59,431	-	59,431	註五	
復華債券基金	—	備供出售金融資產—流動	3,278	45,392	-	45,392	註五	
兆豐國際寶鑽債券基金	—	備供出售金融資產—流動	15,096	180,642	-	180,642	註五	
宏利萬利債券基金	—	備供出售金融資產—流動	1,060	14,037	-	14,037	註五	
台灣工銀大眾債券基金	—	備供出售金融資產—流動	3,471	47,149	-	47,149	註五	
凌旭投資公司	凌翔科技公司股票	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,342	14,754	42	19,129	註一
	宏陽科技公司股票	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	3,360	37,351	5	37,351	註一
	凌通科技公司股票	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	14,892	272,882	15	272,558	註一
	凌陽核心科技公司股票	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,224	( 1,555)	14	( 4,203)	註一
	凌陽電通科技公司股票	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	4,766	( 5,705)	8	( 59,239)	註一
	凌陽多媒體公司股票	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	911	9,911	4	5,826	註一
	凌陽創新科技公司股票	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	875	15,003	2	16,614	註一
	恆通高科公司股票	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	4,695	25,624	4	2,722	註一
	凌陽科技公司股票	母公司	備供出售金融資產—非流動	3,560	85,796	1	85,796	註三

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				
				股或單位數 (仟)	帳面金額	持 股 比 率 %	市價或淨值	說 明
凌旭投資公司	芯鼎科技公司股票	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	965	\$ 10,595	2	\$ 10,595	註一
	佳能企業公司股票	—	備供出售金融資產—非流動	5,274	273,194	1	273,194	註三
	錄德科技公司股票	—	備供出售金融資產—非流動	833	7,341	-	7,341	註三
	天瀚科技公司股票	—	備供出售金融資產—非流動	136	3,054	-	3,054	註三
	熱映光電公司股票	—	備供出售金融資產—非流動	2,378	68,247	8	68,247	註三
	勝捷光電公司股票	—	以成本衡量之金融資產	25	215	-	215	註二
	明騰工業公司股票	—	以成本衡量之金融資產	4,272	79,643	7	79,643	註二
	思源創業投資公司股票	—	以成本衡量之金融資產	2,000	-	6	-	註二
	錦華資訊科技公司股票	—	以成本衡量之金融資產	353	4,007	6	4,007	註二
	晶遠光學公司股票	—	以成本衡量之金融資產	426	8,273	2	8,273	註二
	唯特科技公司股票	—	以成本衡量之金融資產	1,500	-	5	-	註二
	美祿科技公司股票	—	以成本衡量之金融資產	1,295	13,940	9	13,940	註二
	虹晶科技公司股票	—	以成本衡量之金融資產	250	6,250	-	6,250	註二
	葛洛奇科技公司股票	—	以成本衡量之金融資產	2,300	-	14	-	註二
	天才視野資訊公司股票	—	以成本衡量之金融資產	600	6,000	9	6,000	註二
	凌日科技公司股票	—	以成本衡量之金融資產	304	3,040	19	3,040	註二
群益安穩債券基金	—	備供出售金融資產—流動	1,295	20,001	-	20,001	註五	
Russell Holdings Limited	Jet Focus 股票	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	4,794	(US\$ 350) 仟元	44	(US\$ 350) 仟元	註一及六
	宏陽科技公司股票	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	442	US\$ 2,247 仟元	1	US\$ 157 仟元	註一
	InveStar Excelsus Venture Capital (Int'l), Inc. 股票	—	以成本衡量之金融資產	-	US\$ - 仟元	19	US\$ - 仟元	註二
	OZ Optics Limited 股票	—	以成本衡量之金融資產	1,000	US\$ - 仟元	8	US\$ - 仟元	註二
	Aicent, Inc. 股票	—	以成本衡量之金融資產	1,000	US\$ 500 仟元	2	US\$ 500 仟元	註二
	Ortega Info System, Inc 股票	—	以成本衡量之金融資產	2,557	US\$ - 仟元	-	US\$ - 仟元	註二
	Asia B2B on Line Inc. 股票	—	以成本衡量之金融資產	1,000	US\$ - 仟元	3	US\$ - 仟元	註二
	AsiaTech Taiwan Venture, L.P.	—	以成本衡量之金融資產	-	US\$ 1,855 仟元	5	US\$ 1,855 仟元	註二
	Ether Precision Inc. 股票	—	以成本衡量之金融資產	1,250	US\$ 500 仟元	1	US\$ 500 仟元	註二
	Innobridge Venture Fund I LP	—	以成本衡量之金融資產	-	US\$ 1,400 仟元	-	US\$ 1,400 仟元	註二
	Innobridge international Inc. 股票	—	以成本衡量之金融資產	4,000	US\$ 800 仟元	15	US\$ 800 仟元	註二
	VisualOn Inc. 股票	—	以成本衡量之金融資產	377	US\$ 200 仟元	3	US\$ 200 仟元	註二
	Aruba Networks Inc. 股票	—	以成本衡量之金融資產	51	US\$ 1,150 仟元	-	US\$ 1,150 仟元	註二
Synerchip 股票	—	以成本衡量之金融資產	4,236	US\$ - 仟元	19	US\$ - 仟元	註二	
凌陽創業投資公司	智合科技公司股票	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	3,400	-	39	-	註一
	凌翔科技公司股票	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	387	5,517	12	5,517	註一
	宏陽科技公司股票	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	4,431	49,197	7	49,197	註一
	翰揚科技公司股票	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	420	1,780	70	1,780	註一
	凌通科技公司股票	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	3,791	70,065	4	70,065	註一
	旭曜科技公司股票	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	865	16,486	1	16,486	註一

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				
				股或單位數 (仟)	帳面金額	持 股 比率%	市價或淨值	說 明
凌陽創業投資公司	凌陽核心科技公司股票	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,885	(\$ 3,604)	12	(\$ 3,604)	註一及六
	凌陽電通科技公司股票	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	65	1,462	-	( 799)	註一
	恆通高科公司股票	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	20	37	-	37	註一
	凌陽多媒體公司股票	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	3,006	15,580	13	15,321	註一
	凌陽創新科技公司股票	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,041	19,861	3	19,861	註一
	芯鼎科技公司股票	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	3,182	34,951	6	34,951	註一
	群益安穩債券基金	-	備供出售金融資產—流動	3,237	50,002	-	50,002	註五
	德盛債券大壩基金	-	備供出售金融資產—流動	1,667	20,012	-	20,012	註五
	京元電子公司股票	-	備供出售金融資產—非流動	2,441	34,536	-	34,536	註三
	天瀚科技公司股票	-	備供出售金融資產—非流動	803	17,978	1	17,978	註三
	佳能企業公司股票	-	備供出售金融資產—非流動	3,784	196,011	1	196,011	註三
	熱映光電公司股票	-	備供出售金融資產—非流動	913	24,487	3	24,487	註三
	凌耀科技公司股票	-	備供出售金融資產—非流動	445	78,766	1	78,766	註三
	勝捷光電公司股票	-	以成本衡量之金融資產	148	1,265	1	1,265	註二
	VenGlobal International Fund	-	以成本衡量之金融資產	1	-	3	-	註二
	eWave System, Inc. 股票	-	以成本衡量之金融資產	1,833	-	22	-	註二
	東捷資訊服務公司股票	-	以成本衡量之金融資產	51	-	-	-	註二
	華文網公司股票	-	以成本衡量之金融資產	9	-	-	-	註二
	金揚資訊公司股票	-	以成本衡量之金融資產	1,900	19,000	10	19,000	註二
	賽微科技公司股票	-	以成本衡量之金融資產	1,521	13,691	18	13,691	註二
	唯特科技公司股票	-	以成本衡量之金融資產	1,000	-	4	-	註二
	美祿科技公司股票	-	以成本衡量之金融資產	1,303	14,025	9	14,025	註二
	精拓科技公司股票	-	以成本衡量之金融資產	1,776	20,734	4	20,734	註二
	佳邦創業投資公司股票	-	以成本衡量之金融資產	3,000	4,800	5	4,800	註二
虹晶科技公司股票	-	以成本衡量之金融資產	550	13,750	1	13,750	註二	
晶遠光學公司股票	-	以成本衡量之金融資產	419	12,485	2	12,485	註二	
明騰工業公司股票	-	以成本衡量之金融資產	5,000	75,000	8	75,000	註二	
Aruba Networks Inc. 股票	-	以成本衡量之金融資產	19	12,923	-	12,923	註二	
Ventureplus Group Inc.	Ventureplus Mauritius Inc. 股票	Ventureplus Group Inc. 之子公司	採權益法之長期股權投資	41,900	US\$ 34,138 仟元	100	US\$ 34,138 仟元	註一
Ventureplus Mauritius Inc.	Ventureplus Cayman Inc. 股票	Ventureplus Mauritius Inc. 之子公司	採權益法之長期股權投資	41,900	US\$ 34,142 仟元	100	US\$ 34,142 仟元	註一
Ventureplus Cayman Inc.	上海凌陽科技有限公司	Ventureplus Cayman Inc. 之子公司	採權益法之長期股權投資	-	US\$ 12,014 仟元	99	US\$ 12,014 仟元	註一
	凌陽利華科技(深圳)有限公司	Ventureplus Cayman Inc. 之子公司	採權益法之長期股權投資	-	US\$ 3,126 仟元	100	US\$ 3,126 仟元	註一
	凌陽成芯科技(成都)有限公司	Ventureplus Cayman Inc. 之子公司	採權益法之長期股權投資	-	US\$ 18,714 仟元	100	US\$ 18,714 仟元	註一
	北京凌陽愛普科技有限公司	Ventureplus Cayman Inc. 之子公司	採權益法之長期股權投資	-	US\$ 84 仟元	80	US\$ 84 仟元	註一

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				
				股或單位數 (仟元)	帳面金額	持 股 比率%	市價或淨值	說 明
Global Techplus Capital Inc.	Techplus Capital Samoa Inc. 股票	Global Techplus Capital Inc. 之子公司	採權益法之長期股權投資	-	US\$ - 仟元	100	US\$ - 仟元	註一
威陽投資公司	精英電腦公司股票	-	備供出售金融資產—非流動	508	\$ 5,891	-	\$ 5,891	註三
	宏陽科技公司股票	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	18	365	-	201	註一
	凌通科技公司股票	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	108	1,894	-	1,976	註一
凌通科技公司	Generalplus International (Samoa) Inc. 股票	凌通科技公司之子公司	採權益法之長期股權投資	7,590	100,677	100	100,677	註一
	兆豐國際寶鑽債券基金	-	備供出售金融資產—流動	4,817	57,643	-	57,643	註五
	群益安穩債券基金	-	備供出售金融資產—流動	3,889	60,079	-	60,079	註五
	台灣工銀大眾債券基金	-	備供出售金融資產—流動	1,702	23,125	-	23,125	註五
Generalplus International (Samoa) Inc.	Generalplus (Mauritius) Inc. 股票	Generalplus International (Samoa) Inc. 之子公司	採權益法之長期股權投資	7,590	US\$ 3,220 仟元	100	US\$ 3,220 仟元	註一
Generalplus (Mauritius) Inc.	凌嘉科技(深圳)有限公司股票	Generalplus (Mauritius) Inc. 之子公司	採權益法之長期股權投資	7,200	US\$ 2,933 仟元	100	US\$ 2,933 仟元	註一
	香港凌通科技有限公司股票	Generalplus (Mauritius) Inc. 之子公司	採權益法之長期股權投資	390	US\$ 287 仟元	100	US\$ 287 仟元	註一
宏陽科技公司	Great Sun Corp. 股票	宏陽科技公司之子公司	採權益法之長期股權投資	750	10,483	100	10,483	註一
	Great Prosperous Corp. 股票	宏陽科技公司之子公司	採權益法之長期股權投資	1,500	15,109	100	15,109	註一
	第一金全家福基金	-	備供出售金融資產—流動	315	53,813	-	53,813	註五
	保德信債券基金	-	備供出售金融資產—流動	4,963	75,269	-	75,269	註五
	第一金台灣債券基金	-	備供出售金融資產—流動	3,427	50,135	-	50,135	註五
	元大萬泰基金	-	備供出售金融資產—流動	4,769	69,152	-	69,152	註五
	台灣工銀大眾債券基金	-	備供出售金融資產—流動	3,691	50,138	-	50,138	註五
	台灣工銀 1699 債券基金	-	備供出售金融資產—流動	3,878	50,132	-	50,132	註五
Great Sun Corp.	Sunext (Mauritius) Inc. 股票	Great Sun 之子公司	採權益法之長期股權投資	750	US\$ 92 仟元	100	US\$ 92 仟元	註一
Sunext (Mauritius) Inc.	慶陽光電技術(上海)有限公司	Sunext (Mauritius) Inc. 之子公司	採權益法之長期股權投資	-	US\$ 92 仟元	100	US\$ 92 仟元	註一
凌翔科技公司	Waveplus Design Inc. 股票	凌翔科技公司之子公司	採權益法之長期股權投資	1,000	US\$ - 仟元	100	US\$ - 仟元	註一
凌陽電通科技公司	Sunplus mMobile SAS	凌陽電通科技公司之子公司	採權益法之長期股權投資	237	23,458	100	23,458	註一
	Sunplus mMobile Limited	凌陽電通科技公司之子公司	採權益法之長期股權投資	1,710	( 374)	100	( 374)	註一及六
	Sunplus mMobile Holding Inc.	凌陽電通科技公司之子公司	採權益法之長期股權投資	2,580	( 3)	100	( 3)	註一及六
Sunplus mMobile Holding Inc.	Bright Sunplus mMobile Inc.	Sunplus mMobile Holding Inc. 之子公司	採權益法之長期股權投資	2,580	US\$ - 仟元	100	US\$ - 仟元	註一
凌陽多媒體公司	德盛債券大壩基金	-	備供出售金融資產—流動	1,668	20,000	-	20,000	註五
凌陽創新科技公司	保德信債券基金	-	備供出售金融資產—流動	4,636	70,300	-	70,300	註五
	第一金台灣債券基金	-	備供出售金融資產—流動	6,023	88,117	-	88,117	註五
	第一金全家福基金	-	備供出售金融資產—流動	176	30,098	-	30,098	註五
	復華系列基金	-	備供出售金融資產—流動	2,898	40,139	-	40,139	註五
	Advanced Silicon SA 股票	-	以成本衡量之金融資產	1,000	30,179	12	30,179	註二
芯鼎科技公司	德盛債券大壩基金	-	備供出售金融資產—流動	12,920	155,001	-	155,001	註五

註一：係按被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算。

註二：係按九十九年九月底帳面價值列示。

註三：係按九十九年九月底收盤價計算。

註四：帳面金額係扣除子公司持有母公司股票原始投資成本 63,401 仟元。

註五：係按九十九年九月底基金淨值計算。

註六：係長期投資貸餘予以轉列其他流動負債。

註七：包括遞延貸項 118,775 仟元。

註八：包括遞延貸項 3,839 仟元。

註九：上列有價證券於九十九年九月底除凌旭投資公司將市值 81,565 仟元之凌陽公司股票設質及凌陽科技公司將帳面價值 296,569 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。

(四) 累積買進或賣出單一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	年 初 買 入 賣				出 年 底					
			單位數(仟)	全 額	單位數(仟)	全 額	單位數(仟)	售 價	帳面成本	處 分 益 (損)	單 位 數 (仟)	金 額
凌陽公司	旭曜科技公司	採權益法之長期股權投資	60,665	\$1,119,384 (註三)	-	\$ -	5,375	\$363,958	\$101,703	\$269,965 (註四)	55,290	\$1,093,151 (註五)
	第一金全家福基金	備供出售金融資產-流動	1,697	289,216 (註二)	-	-	1,349	230,000	229,735	265	348	59,431 (註一)
	復華債券基金	備供出售金融資產-流動	10,514	145,259 (註二)	-	-	7,237	100,000	99,855	145	3,278	45,392 (註一)
	復華有利債券基金	備供出售金融資產-流動	7,766	100,069 (註二)	-	-	7,766	100,133	100,000	133	-	-
	台灣工銀1699債券基金	備供出售金融資產-流動	22,107	285,092 (註二)	-	-	17,816	230,000	229,683	317	4,291	55,468 (註一)
	統一強棒基金	備供出售金融資產-流動	3,128	50,003 (註二)	3,439	55,000	6,567	105,077	105,000	77	-	-
	Ventureplus Group Inc.	採權益法之長期股權投資	24,900	501,021 (註三)	17,000	547,570	-	-	-	-	41,900	1,066,757 (註五)
凌通科技公司	台灣工銀大京債券基金	備供出售金融資產-流動	14,225	192,736 (註二)	10,325	140,000	22,847	310,000	308,976	1,024	1,702	23,125 (註一)
	兆豐國際寶鑽債券基金	備供出售金融資產-流動	12,931	154,276 (註二)	5,862	70,000	13,975	167,000	166,465	535	4,817	57,643 (註一)
凌陽創新科技公司	第一金台灣債券基金	備供出售金融資產-流動	12,867	187,862 (註二)	-	-	6,844	100,000	99,716	284	6,023	88,117 (註一)
芯鼎科技公司	德盛債券大瑞基金	備供出售金融資產-流動	-	-	13,337	160,000	417	5,000	4,999	1	12,920	155,001 (註一)
凌陽創業投資公司	群益安穩債券基金	備供出售金融資產-流動	-	-	6,478	100,000	3,241	50,065	50,000	65	3,237	50,002 (註一)

註一：係含評價利益後之期末餘額。

註二：係含評價利益後之期初金額。

註三：係採權益法之長期股權投資期初金額。

註四：係含資本公積之處分投資利益。

註五：係採權益法之長期股權投資期末金額。

(五) 取得長期股權投資金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

買、賣之公司	財產名稱	交易日期或事實發生日	交易金額	價款收(支)情形	交易對象與公司之關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料與公司之關係	移轉日期	金額	價格決定之參考	取得目的及使用之情形	其他約定事項
凌陽公司	Ventureplus Group Inc.	99.01	\$ 547,570	(\$ 547,570)	-	採權益法之長期股權投資	-	-	\$ -	註	採權益法之長期股權投資

註：係參與現金增資。

(六) 處份長期股權投資金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

財產名稱	交易日期或事實發生日	原取得日期	帳面價值	價款收取情形	處分利益	交易對象	與公司之關係	處分目的	價格決定之參考	其他約定事項
旭曜科技公司	99.01	94.12	\$ 101,703	\$ 363,958	\$ 269,965 (註二)	-	採權益法之長期股權投資	財務規劃配置	註一	-
	99.02	95.07								
	99.09	96.06								
		97.08								

註一：係於證券交易所市場公開出售。

註二：係含資本公積之處分利益。



(七) 被投資公司名稱、所在地區等相關資訊：

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	累計投資金額		期末持有		被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註		
				本期	期末	股數(仟股)	比率(%)				帳面金額	
凌陽公司	旭曜科技公司	新竹市	IC設計	\$ 627,024	\$ 687,979	55,290	41	\$ 1,093,151	\$ 429,730	\$ 181,425	被投資公司	
	凌陽多媒體公司	新竹縣	IC設計	307,565	306,739	19,590	83	627	( 22,450)	8,016	子公司	
	凌陽創業投資公司	新竹市	投資	999,982	999,982	100,000	100	986,581	100,074	100,074	子公司	
	凌旭投資公司	新竹市	投資	699,988	699,988	70,000	100	904,227	23,274	23,274	子公司	
	凌通科技公司	新竹市	IC設計	305,050	316,864	38,731	40	710,869	317,748	134,090	子公司	
	Ventureplus Group Inc.	貝里斯	投資	US\$ 41,900 仟元	US\$ 24,900 仟元	41,900	100	1,066,757	25,214	25,214	子公司	
	Russell Holdings Limited	英屬開曼群島	投資	US\$ 14,760 仟元	US\$ 14,760 仟元	14,760	100	418,042	22,892	22,892	子公司	
	凌陽創新科技公司	新竹縣	IC設計	414,663	414,663	30,102	74	579,308	115,875	99,930	子公司	
	宏陽科技公司	新竹市	設計、買賣業	924,730	946,705	38,836	61	565,006	58,103	35,664	子公司	
	凌陽核心科技公司	新竹縣	IC設計	195,285	105,470	11,206	70	( 33,510)	( 45,782)	( 33,106)	子公司	
	凌翔科技公司	新竹市	設計、買賣業	35,517	35,517	1,032	41	18,569	646	263	子公司	
	Global Techplus Capital Inc.	塞席爾	投資	US\$ 200 仟元	US\$ 200 仟元	200	100	7,188	( 27)	( 27)	子公司	
	威陽投資公司	新竹市	投資	30,157	30,157	1,400	100	8,803	606	606	子公司	
	香港凌陽科技有限公司	香港	國際貿易	HK\$ 11,075 仟元	HK\$ 11,075 仟元	11,075	100	4,722	210	210	子公司	
	凌陽管理顧問公司	新竹市	管理顧問	5,000	5,000	500	100	4,105	( 40)	( 40)	子公司	
	恆通高科公司	新竹縣	IC設計	372,608	372,608	37,261	29	28,488	( 664,722)	( 191,639)	被投資公司	
	芯嘉科技公司	新竹縣	IC設計	207,345	207,345	20,735	38	237,112	26,421	18,312	子公司	
	凌陽電通科技公司	新竹縣	IC設計	1,507,392	1,507,392	54,545	91	( 696,086)	( 122,274)	( 114,976)	子公司	
凌旭投資公司	宏陽科技公司	新竹市	設計、買賣業	369,316	369,316	3,360	5	37,351	58,103	3,074	子公司	
	凌翔科技公司	新竹市	設計、買賣業	100,048	94,576	1,342	42	14,754	646	165	子公司	
	凌陽核心科技公司	新竹縣	IC設計	36,841	20,073	2,224	14	( 1,555)	( 45,782)	( 6,811)	子公司	
	凌陽電通科技公司	新竹縣	IC設計	38,450	38,376	4,766	8	( 5,705)	( 122,274)	( 7,166)	子公司	
	凌陽多媒體公司	新竹縣	IC設計	19,171	19,171	911	4	9,911	( 22,450)	( 866)	子公司	
	凌陽創新科技公司	新竹縣	IC設計	13,108	9,763	875	2	15,003	115,875	2,187	子公司	
	恆通高科公司	新竹縣	IC設計	46,948	4,394	4,695	4	25,624	( 664,722)	( 19,508)	被投資公司	
	芯嘉科技公司	新竹縣	IC設計	9,645	9,645	965	2	10,595	26,421	852	子公司	
	凌陽電通科技公司	新竹市	IC設計	86,256	82,166	14,892	15	272,882	317,748	49,825	子公司	
	凌陽創業投資公司	宏陽科技公司	新竹市	設計、買賣業	51,000	51,000	3,400	39	-	-	-	被投資公司
凌陽創業投資公司	宏陽科技公司	新竹市	設計、買賣業	385,709	385,709	4,431	7	49,197	58,103	4,053	子公司	
	翰揚科技公司	台北市	設計	4,200	4,200	420	70	1,780	-	-	子公司	
	凌陽創新科技公司	新竹縣	IC設計	17,227	17,227	1,041	3	19,861	115,875	3,456	子公司	
	恆通高科公司	新竹縣	IC設計	204	204	20	-	37	( 664,722)	( 105)	被投資公司	
	芯嘉科技公司	新竹縣	IC設計	31,818	31,818	3,182	6	34,951	26,421	2,810	子公司	
	凌翔科技公司	新竹市	設計、買賣業	76,016	76,016	387	12	5,517	646	78	子公司	
	旭曜科技公司	新竹市	IC設計	10,800	10,800	865	1	16,486	429,730	2,651	被投資公司	
	凌陽核心科技公司	新竹縣	IC設計	33,846	20,000	1,885	12	( 3,604)	( 45,782)	( 5,865)	子公司	
	凌通科技公司	新竹市	IC設計	33,869	42,802	3,791	4	70,065	317,748	14,944	子公司	
	凌陽電通科技公司	新竹縣	IC設計	1,784	1,784	65	-	1,462	( 122,274)	( 132)	子公司	
	凌陽多媒體公司	新竹縣	IC設計	44,878	44,878	3,006	13	15,580	( 22,450)	( 2,857)	子公司	
	Russell Holdings Limited	Jet Focus Limited	英屬開曼群島	投資	US\$ 6,050 仟元	US\$ 6,050 仟元	4,794	44	(US\$ 350) 仟元	US\$ -	US\$ -	被投資公司
		宏陽科技公司	新竹市	設計、買賣業	US\$ 2,119 仟元	US\$ 2,119 仟元	442	1	US\$ 2,247 仟元	58,103	US\$ 13 仟元	子公司
	Global Techplus Capital Inc.	Techplus Capital Samoa Inc.	薩摩亞	投資	US\$ - 仟元	US\$ - 仟元	-	100	US\$ - 仟元	US\$ - 仟元	US\$ - 仟元	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	108	-	1,894	317,748	363	子公司	
	宏陽科技公司	新竹市	設計、買賣業	350	-	18	-	365	58,103	15	子公司	
Ventureplus Group Inc.	Ventureplus Mauritius Inc.	模里西斯	投資	US\$ 41,900 仟元	US\$ 24,900 仟元	41,900	100	US\$ 34,138 仟元	US\$ 797 仟元	US\$ 797 仟元	子公司	
Ventureplus Group Inc.	Ventureplus Cayman Inc.	英屬開曼群島	投資	US\$ 41,900 仟元	US\$ 24,900 仟元	41,900	100	US\$ 34,142 仟元	US\$ 797 仟元	US\$ 797 仟元	子公司	
Ventureplus Group Inc.	上海凌陽科技有限公司	大陸上海浦東	IC製造、銷售	US\$ 17,000 仟元	US\$ 17,000 仟元	-	99	US\$ 12,014 仟元	US\$ 1,614 仟元	US\$ 1,596 仟元	子公司	
	凌陽利華科技(深圳)有限公司	大陸廣東省深圳	IC開發、製造、銷售	US\$ 4,250 仟元	US\$ 4,250 仟元	-	100	US\$ 3,126 仟元	(US\$ 32) 仟元	(US\$ 32) 仟元	子公司	
	凌陽成芯科技(成都)有限公司	大陸四川省成都	IC開發、製造、銷售	US\$ 20,000 仟元	US\$ 3,000 仟元	-	100	US\$ 18,714 仟元	(US\$ 729) 仟元	(US\$ 729) 仟元	子公司	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原 計 投 資 金 額		期 末 持 有		被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備 註	
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數 ( 仟 股 )	比 率 ( % )				帳 面 金 額
Ventureplus Cayman Inc.	北京凌陽愛普科技有限公司	大陸北京	IC開發、製造、銷售	US\$ 586仟元	US\$ 586仟元	-	80	US\$ 84仟元	(US\$ 43)仟元	(US\$ 35)仟元	子公司
宏陽科技公司	Great Sun Corp.	薩摩亞	投資	US\$ 750仟元	US\$ 750仟元	750	100	\$ 10,483	\$ 6,672	\$ 6,672	子公司
	Great Prosperous Corp.	模里西斯	投資、海外技術及市場資料蒐集之業務	US\$ 1,500仟元	US\$ 650仟元	1,500	100	15,109	( 15,502)	( 15,502)	子公司
Great Sun Corp.	Sunext (Mauritius) Inc.	模里西斯	投資	US\$ 750仟元	US\$ 750仟元	750	100	US\$ 92仟元	US\$ -仟元	US\$ -仟元	子公司
Sunext (Mauritius) Inc.	慶陽光電技術(上海)有限公司	大陸上海浦東	磁盤產品系統軟件之開發	US\$ 750仟元	US\$ 750仟元	-	100	US\$ 92仟元	US\$ -仟元	US\$ -仟元	子公司
凌翔科技公司	Waveplus Design Inc.	美國	WLAN 無線網路晶片設計	US\$ 500仟元	US\$ 500仟元	1,000	100	US\$ -仟元	US\$ -仟元	US\$ -仟元	子公司
凌通科技公司	Generalplus International (Samoa) Inc.	薩摩亞	投資	US\$ 7,590仟元	US\$ 5,590仟元	7,590	100	100,677	13,229	13,229	子公司
Generalplus International (Samoa) Inc.	Generalplus (Mauritius) Inc.	模里西斯	投資	US\$ 7,590仟元	US\$ 5,590仟元	7,590	100	US\$ 3,220仟元	US\$ 415仟元	US\$ 415仟元	子公司
Generalplus (Mauritius) Inc.	凌嘉科技(深圳)有限公司	大陸廣東省深圳	售後服務	US\$ 7,200仟元	US\$ 5,200仟元	7,200	100	US\$ 2,933仟元	US\$ 260仟元	US\$ 260仟元	子公司
	香港凌通科技有限公司	香港	銷售	US\$ 390仟元	US\$ 390仟元	390	100	US\$ 287仟元	US\$ 154仟元	US\$ 154仟元	子公司
凌陽電通科技公司	Sunplus mMobile SAS	法國	IC設計	EUR 237仟元	EUR 237仟元	237	100	23,458	10,721	10,721	子公司
	Sunplus mMobile Limited	英國	IC設計	GBP 1,710仟元	GBP 1,710仟元	1,710	100	( 374)	-	-	子公司
	Sunplus mMobile Holding Inc.	薩摩亞	投資	US\$ 2,580仟元	US\$ 2,580仟元	2,580	100	( 3)	-	-	子公司
Sunplus mMobile Holding Inc.	Bright Sunplus mMobile Inc.	模里西斯	技術授權開發	US\$ 2,580仟元	US\$ 2,580仟元	2,580	100	US\$ -仟元	US\$ -仟元	US\$ -仟元	子公司

(八) 大陸地區投資資訊：

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	本 期 期 初 自 台 灣 匯 出 累 計 投 資 金 額	本 期 期 末 匯 出 或 收 回 金 額		本 期 期 末 自 台 灣 匯 出 累 計 投 資 金 額	本公司直接或間接投資之持股比例	本 期 認 列 投 資 利 益 ( 損 失 )	期 末 投 資 帳 面 價 值	截至本期末已匯回投資收益
					出	回					
上海凌陽科技有限公司	消費性電子產品零件製造及銷售業務	US\$ 17,200仟元	(註一)	US\$ 17,000仟元	US\$ -仟元	US\$ -仟元	US\$ 17,000仟元	99%	US\$ 1,596仟元	US\$ 12,014仟元	US\$ -仟元
凌陽利華科技(深圳)有限公司	電腦軟件之研發及銷售業務、電腦軟體及系統整合服務業務	US\$ 4,250仟元	(註一)	US\$ 4,250仟元	US\$ -仟元	US\$ -仟元	US\$ 4,250仟元	100%	(US\$ 32)仟元	US\$ 3,126仟元	US\$ -仟元
凌陽成芯科技(成都)有限公司	消費性電子產品零件製造及銷售業務、電腦軟體及系統整合服務業務	US\$ 20,000仟元	(註一)	US\$ 3,000仟元	US\$ 17,000仟元	US\$ -仟元	US\$ 20,000仟元	100%	(US\$ 729)仟元	US\$ 18,714仟元	US\$ -仟元
北京凌陽愛普科技有限公司	消費性電子產品零件製造及銷售業務、電腦軟體及系統整合服務業務、資訊管理教育服務	RMB 3,750仟元	(註一)	US\$ 586仟元	US\$ -仟元	US\$ -仟元	US\$ 586仟元	80%	(US\$ 35)仟元	US\$ 84仟元	US\$ -仟元
數字壹旅遊科技(成都)有限公司(名稱暫定)	電腦系統整合服務業、入口網站經營業、一般廣告業	USD 3,750仟元(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)

本 期 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額
US\$41,836仟元	US\$56,550仟元
	\$7,880,996

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：經投審會報備核准但尚未實際投資。