

股票代碼：4976

# 佳凌科技股份有限公司

## 財務季報告

民國一〇三年及一〇二年九月三十日  
(內附會計師核閱報告)

公司地址：台中市潭子區建國路24號  
電話：(04)25353658

# 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、資產負債表	4
五、綜合損益表	5
六、權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	11~21
(七)關係人交易	21~22
(八)質押之資產	22
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	22~23
(十)重大之災害損失	23
(十一)重大之期後事項	23
(十二)其 他	23
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	24
2.轉投資事業相關資訊	24
3.大陸投資資訊	24
(十四)部門資訊	25



## 安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 +886 (2) 8101 6666  
Fax 傳真 +886 (2) 8101 6667  
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

### 會計師核閱報告

佳凌科技股份有限公司董事會 公鑒：

佳凌科技股份有限公司民國一〇三年及一〇二年九月三十日之資產負債表，與民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之綜合損益表、暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之權益變動表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務季報告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。

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，故無法對上開財務季報告整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

信字



會計師：

郭士章



證券主管機關：金管證六字第0940100754號

核准簽證文號：金管證六字第0950103298號

民國一〇三年十一月三日

民國一〇三年及一〇二年九月三十日經核閱，未依一般公認審計準則查核  
佳慶科技股份有限公司

資產負債表

民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	103.9.30		102.12.31		102.9.30			103.9.30		102.12.31		102.9.30	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
<b>資 產</b>													
<b>流動資產：</b>													
1100	\$ 91,669	4	281,581	12	200,265	9	2120	449	-	-	-	-	-
1110	-	-	-	-	226	-	2150	238	-	217	-	254	-
1150	878	-	95	-	134	-	2170	131,082	6	65,690	3	87,356	4
1170	245,845	11	47,446	2	44,971	2	2180	-	-	14,454	1	15,392	1
1180	-	-	164,467	7	232,624	10	2200	104,875	5	151,206	7	150,072	6
1200	10,005	1	17	-	5,010	-	2213	23,598	1	6,534	-	11,197	1
1220	5	-	-	-	-	-	2230	-	-	21,877	1	25,610	1
130x	225,651	10	235,950	10	269,210	11	2320	70,494	3	56,920	2	52,461	2
1476	41,883	2	23,400	1	23,400	1	2300	24,160	1	22,031	1	9,526	-
1470	25,127	1	15,013	1	11,384	1		354,896	16	338,929	15	351,868	15
	<u>641,063</u>	<u>29</u>	<u>767,969</u>	<u>33</u>	<u>787,224</u>	<u>34</u>							
<b>非流動資產：</b>													
1543	22,677	1	22,677	1	22,677	1	2540	322,789	14	375,660	16	393,284	17
1600	1,485,735	66	1,489,794	64	1,505,601	64	2570	69	-	69	-	371	-
1780	4,111	-	3,245	-	2,295	-	2645	50	-	200	-	50	-
1840	6,622	-	6,478	-	8,878	-		322,908	14	375,929	16	393,705	17
1915	89,621	4	39,500	2	27,744	1		677,804	30	714,858	31	745,573	32
1920	1,534	-	284	-	284	-							
1900	1,475	-	1,475	-	1,424	-							
	<u>1,611,775</u>	<u>71</u>	<u>1,563,453</u>	<u>67</u>	<u>1,568,903</u>	<u>66</u>							
	<u>2,252,838</u>	<u>100</u>	<u>2,331,422</u>	<u>100</u>	<u>2,356,127</u>	<u>100</u>							
<b>資 產 總 計</b>													
<b>負債及權益</b>													
<b>流動負債：</b>													
							2120	-	-	-	-	-	-
							2150	238	-	217	-	254	-
							2170	131,082	6	65,690	3	87,356	4
							2180	-	-	14,454	1	15,392	1
							2200	104,875	5	151,206	7	150,072	6
							2213	23,598	1	6,534	-	11,197	1
							2230	-	-	21,877	1	25,610	1
							2320	70,494	3	56,920	2	52,461	2
							2300	24,160	1	22,031	1	9,526	-
								354,896	16	338,929	15	351,868	15
<b>非流動負債：</b>													
							2540	322,789	14	375,660	16	393,284	17
							2570	69	-	69	-	371	-
							2645	50	-	200	-	50	-
								322,908	14	375,929	16	393,705	17
<b>負債總計</b>													
								677,804	30	714,858	31	745,573	32
<b>權益(附註六(十一))：</b>													
							3100	1,060,000	47	1,000,000	43	1,000,000	42
							3200	369,691	17	359,811	15	359,811	15
							3300	231,932	10	306,854	13	300,848	13
							3490	(19,330)	(1)	-	-	-	-
							3500	(67,259)	(3)	(50,101)	(2)	(50,105)	(2)
								1,575,034	70	1,616,564	69	1,610,554	68
								2,252,838	100	2,331,422	100	2,356,127	100
<b>負債及權益總計</b>													

董事長：



經理人：



(請詳閱後附財務季報告附註)

會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
佳凌科技股份有限公司

綜合損益表

民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	103年7月至9月		102年7月至9月		103年1月至9月		102年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入(附註六(十四)及七)：								
4110 銷貨收入	\$ 392,252	101	472,261	100	1,210,353	100	1,382,032	100
4170 減：銷貨退回	2,905	1	644	-	4,220	-	3,188	-
4190 銷貨折讓	50	-	-	-	376	-	19	-
營業收入淨額	<u>389,297</u>	<u>100</u>	<u>471,617</u>	<u>100</u>	<u>1,205,757</u>	<u>100</u>	<u>1,378,825</u>	<u>100</u>
5000 營業成本(附註六(三)及七)	<u>369,741</u>	<u>95</u>	<u>374,699</u>	<u>79</u>	<u>1,071,593</u>	<u>89</u>	<u>1,079,146</u>	<u>78</u>
營業毛利	<u>19,556</u>	<u>5</u>	<u>96,918</u>	<u>21</u>	<u>134,164</u>	<u>11</u>	<u>299,679</u>	<u>22</u>
營業費用：								
6100 推銷費用	2,545	1	2,582	1	8,318	1	8,694	1
6200 管理費用	28,790	7	34,453	7	80,630	7	101,963	8
6300 研究發展費用	14,868	4	6,060	1	35,851	3	16,689	1
營業費用合計	<u>46,203</u>	<u>12</u>	<u>43,095</u>	<u>9</u>	<u>124,799</u>	<u>11</u>	<u>127,346</u>	<u>10</u>
營業淨利(損)	<u>(26,647)</u>	<u>(7)</u>	<u>53,823</u>	<u>12</u>	<u>9,365</u>	<u>-</u>	<u>172,333</u>	<u>12</u>
營業外收入及支出(附註六(十五))：								
7010 其他收入	2,533	1	6,282	1	3,361	-	8,882	1
7020 其他利益及損失	2,974	1	158	-	2,998	-	2,978	-
7050 財務成本	(1,139)	-	(309)	-	(2,106)	-	(1,060)	-
	<u>4,368</u>	<u>2</u>	<u>6,131</u>	<u>1</u>	<u>4,253</u>	<u>-</u>	<u>10,800</u>	<u>1</u>
7900 稅前淨利	(22,279)	(5)	59,954	13	13,618	-	183,133	13
7950 減：所得稅費用(附註六(十))	(3,505)	(1)	9,473	2	8,540	-	30,915	2
8200 本期淨利(淨損)	<u>(18,774)</u>	<u>(4)</u>	<u>50,481</u>	<u>11</u>	<u>5,078</u>	<u>-</u>	<u>152,218</u>	<u>11</u>
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-	-	-	-	-
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ (18,774)</u>	<u>(4)</u>	<u>50,481</u>	<u>11</u>	<u>5,078</u>	<u>-</u>	<u>152,218</u>	<u>11</u>
每股盈餘(元)(附註六(十三))								
9750 基本每股盈餘(元)	\$ <u>(0.18)</u>		<u>0.49</u>		<u>0.05</u>		<u>1.46</u>	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>(0.18)</u>		<u>0.48</u>		<u>0.05</u>		<u>1.45</u>	

董事長：



(請詳閱後附財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

佳凌科技股份有限公司

權益變動表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	股本	資本公積	保留盈餘		其他權益項目		庫藏股票	權益總計
			法定盈餘公積	未分配盈餘	合計	員工未賺得酬勞		
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 1,000,000	359,811	21,904	306,726	328,630	-	-	1,688,441
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	23,411	(23,411)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(180,000)	(180,000)	-	-	(180,000)
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	(51,296)	(51,296)
庫藏股轉讓予員工	-	-	-	-	-	-	1,191	1,191
	<u>1,000,000</u>	<u>359,811</u>	<u>45,315</u>	<u>103,315</u>	<u>148,630</u>	<u>-</u>	<u>(50,105)</u>	<u>1,458,336</u>
本期淨利	-	-	-	152,218	152,218	-	-	152,218
本期綜合損益總額	-	-	-	152,218	152,218	-	-	152,218
民國一〇二年九月三十日餘額	\$ <u>1,000,000</u>	<u>359,811</u>	<u>45,315</u>	<u>255,533</u>	<u>300,848</u>	<u>-</u>	<u>(50,105)</u>	<u>1,610,554</u>
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 1,000,000	359,811	45,315	261,539	306,854	-	(50,101)	1,616,564
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	15,822	(15,822)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(30,000)	(30,000)	-	-	(30,000)
普通股股票股利	50,000	-	-	(50,000)	(50,000)	-	-	-
員工認股權憑證酬勞成本	-	-	-	-	-	550	-	550
發行限制員工權利新股	10,000	9,880	-	-	-	(19,880)	-	-
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	(20,199)	(20,199)
庫藏股轉讓予員工	-	-	-	-	-	-	3,041	3,041
	<u>1,060,000</u>	<u>369,691</u>	<u>61,137</u>	<u>165,717</u>	<u>226,854</u>	<u>(19,330)</u>	<u>(67,259)</u>	<u>1,569,956</u>
本期淨利	-	-	-	5,078	5,078	-	-	5,078
本期綜合損益總額	-	-	-	5,078	5,078	-	-	5,078
民國一〇三年九月三十日餘額	\$ <u>1,060,000</u>	<u>369,691</u>	<u>61,137</u>	<u>170,795</u>	<u>231,932</u>	<u>(19,330)</u>	<u>(67,259)</u>	<u>1,575,034</u>

(請詳閱後附財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
佳凌科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	103年1月至9月	102年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 13,618	183,133
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	182,536	170,766
攤銷費用	1,830	1,739
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	449	(2,117)
員工認股權酬勞成本	550	-
利息費用	2,106	1,060
利息收入	(387)	(565)
股利收入	(2,313)	(5,781)
其他項目	9,296	13,340
不影響現金流量之收益費損項目合計	194,067	178,442
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據	(783)	(134)
應收帳款	(198,399)	(10,333)
應收帳款-關係人	164,467	(24,779)
其他應收款	(9,990)	(4,230)
存貨	1,003	(66,131)
其他流動資產	(10,114)	6,477
其他金融資產	(18,483)	-
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(72,299)	(99,130)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	21	(762)
應付帳款	65,392	(14,339)
應付帳款-關係人	(14,454)	(10,586)
其他應付款	(46,299)	(8,218)
其他應付款-關係人	-	(219)
其他流動負債	2,129	(1,582)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	6,789	(35,706)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(65,510)	(134,836)
調整項目合計	128,557	43,606
營運產生之現金流入	142,175	226,739
收取之利息	389	565
收取之股利	2,313	5,781
支付之利息	(2,138)	(1,102)
支付之所得稅	(30,566)	(795)
營業活動之淨現金流入	112,173	231,188
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(138,077)	(268,569)
存出保證金增加	(1,250)	(209)
取得無形資產	(2,696)	(2,437)
預付設備款增加	(73,457)	(16,651)
投資活動之淨現金流出	(215,480)	(287,866)
籌資活動之現金流量：		
償還長期借款	(39,297)	(46,995)
存入保證金減少	(150)	(25)
發放現金股利	(30,000)	(180,000)
庫藏股票買回成本	(20,199)	(51,296)
庫藏股處分價款	3,041	1,191
籌資活動之淨現金流出	(86,605)	(277,125)
本期現金及約當現金減少數	(189,912)	(333,803)
期初現金及約當現金餘額	281,581	534,068
期末現金及約當現金餘額	\$ 91,669	200,265

董事長：



經理人：



會計主管：



(請詳閱後附財務季報告附註)

民國一〇三年及一〇二年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

佳凌科技股份有限公司

財務季報告附註

民國一〇三年及一〇二年九月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

佳凌科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國九十一年十二月十三日依公司法成立，註冊地址為台中市潭子區建國路24號，並於民國一〇一年十一月二十日起於台灣證券交易所上市買賣。本公司主要營業項目為光學儀器、電子零組件、工業用塑膠製品、模具之製造及表面處理、企業經營管理顧問之業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務季報告已於民國一〇三年十一月三日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可之2013年版國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於2014年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日

## 佳凌科技股份有限公司財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

經評估後本公司認為除下列各項外，適用2013年版國際財務報導準則將不致對本財務報告造成重大變動：

1. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

經評估適用2013年版國際財務報導準則對本公司財務報告並無重大影響。

(二) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可2013年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	2017年7月1日
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

## 佳凌科技股份有限公司財務季報告附註(續)

### 四、重大會計政策之彙總說明

本財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本財務季報告未包括依照金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下段所述外，本財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇二年度財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇二年度財務報告附註四。

#### (一)所得稅

本公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用，並依預計全年度當期所得稅費用及遞延所得稅費用之比例分攤為當期所得稅費用及遞延所得稅費用。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

#### (二)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製財務季報告時，管理階層於採用本公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇二年度財務報告附註五一致。

佳凌科技股份有限公司財務季報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇二年度財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年度財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
零用金	\$ 435	368	360
活期存款	76,873	240,644	183,275
外幣活存	14,361	40,569	16,630
	<u>\$ 91,669</u>	<u>281,581</u>	<u>200,265</u>

(二)應收票據、應收帳款及其他應收款(含關係人)

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
應收票據—因營業而發生	\$ 878	95	46
應收票據—非因營業而發生	-	-	88
應收帳款	245,845	47,446	44,971
應收帳款—關係人	-	164,467	232,624
其他應收款	10,005	17	5,010
減：備抵減損損失	-	-	-
	<u>\$ 256,728</u>	<u>212,025</u>	<u>282,739</u>

本公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款(含關係人)之帳齡分析如下：

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
逾期0~30天	\$ 14,982	999	10,726
逾期31~120天	3,432	316	43
逾期121~365天	-	-	81
逾期超過一年	-	-	-
	<u>\$ 18,414</u>	<u>1,315</u>	<u>10,850</u>

本公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之應收票據、應收帳款及其他應收款(含關係人)備抵減損損失變動表如下：

	<u>個別評估 之減損損失</u>
103年1月1日餘額(即103年9月30日餘額)	\$ -

	<u>個別評估 之減損損失</u>
102年1月1日餘額(即102年9月30日餘額)	\$ -

## 佳凌科技股份有限公司財務季報告附註(續)

上述逾期之應收款，基於歷史之付款行為以及分析其信用評等後，本公司認為未提列備抵減損之逾期應收款仍可收回，故無須提列減損損失。

備抵減損損失為應收帳款帳面金額與預期清算回收金額現值之差額。本公司對該等餘額並未持有任何擔保品。

### (三)存 貨

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
製 成 品	\$ 2,360	1,347	365
減：備抵損失	(194)	-	(11)
小 計	2,166	1,347	354
在 製 品	221,746	201,522	219,287
減：備抵損失	(30,065)	(24,170)	(13,134)
小 計	191,681	177,352	206,153
原 料	20,232	28,737	29,351
減：備抵損失	(7,587)	(6,139)	(4,246)
小 計	12,645	22,598	25,105
物 料	22,989	36,015	37,733
減：備抵損失	(7,465)	(5,705)	(4,713)
小 計	15,524	30,310	33,020
商 品	3,635	4,343	4,578
減：備抵損失	-	-	-
小 計	3,635	4,343	4,578
	<b>\$ 225,651</b>	<b>235,950</b>	<b>269,210</b>

民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失分別為5,626千元、4,906千元、9,296千元及13,340千元，並已認列為銷貨成本。

### (四)不動產、廠房及設備

本公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房屋及建築	機器設備	模具設備	辦公及其 他 設 備	未完工程	總 計
成本或認定成本：							
民國103年1月1日餘額	\$ 223,103	514,714	1,530,871	20,535	65,892	326,999	2,682,114
本期增添	-	44,419	84,143	6,095	12,371	8,112	155,140
重分類	-	322,792	24,740	502	(1,636)	(323,061)	23,337
處 分	-	-	(8,385)	-	(13,588)	-	(21,973)
民國103年9月30日餘額	<b>\$ 223,103</b>	<b>881,925</b>	<b>1,631,369</b>	<b>27,132</b>	<b>63,039</b>	<b>12,050</b>	<b>2,838,618</b>
民國102年1月1日餘額	\$ 223,103	467,672	1,394,633	18,657	45,930	240,639	2,390,634
本期增添	-	65,248	61,312	1,149	13,097	63,298	204,104
重分類	-	(23,961)	47,272	570	(1,131)	21,738	44,488
民國102年9月30日餘額	<b>\$ 223,103</b>	<b>508,959</b>	<b>1,503,217</b>	<b>20,376</b>	<b>57,896</b>	<b>325,675</b>	<b>2,639,226</b>

佳凌科技股份有限公司財務季報告附註(續)

	土 地	房屋及建築	機器設備	模具設備	辦公及其 他 設 備	未完工程	總 計
折舊及減損損失：							
民國103年1月1日餘額	\$ -	215,846	923,959	18,801	33,714	-	1,192,320
本期折舊	-	38,128	126,350	1,879	16,179	-	182,536
處 分	-	-	(8,385)	-	(13,588)	-	(21,973)
民國103年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>253,974</u>	<u>1,041,924</u>	<u>20,680</u>	<u>36,305</u>	<u>-</u>	<u>1,352,883</u>
民國102年1月1日餘額	\$ -	175,527	756,336	16,616	14,380	-	962,859
本期折舊	-	29,660	125,535	1,701	13,870	-	170,766
民國102年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>205,187</u>	<u>881,871</u>	<u>18,317</u>	<u>28,250</u>	<u>-</u>	<u>1,133,625</u>
帳面價值：							
民國103年1月1日	<u>\$ 223,103</u>	<u>298,868</u>	<u>606,912</u>	<u>1,734</u>	<u>32,178</u>	<u>326,999</u>	<u>1,489,794</u>
民國103年9月30日	<u>\$ 223,103</u>	<u>627,951</u>	<u>589,445</u>	<u>6,452</u>	<u>26,734</u>	<u>12,050</u>	<u>1,485,735</u>
民國102年1月1日	<u>\$ 223,103</u>	<u>292,145</u>	<u>638,297</u>	<u>2,041</u>	<u>31,550</u>	<u>240,639</u>	<u>1,427,775</u>
民國102年9月30日	<u>\$ 223,103</u>	<u>303,772</u>	<u>621,346</u>	<u>2,059</u>	<u>29,646</u>	<u>325,675</u>	<u>1,505,601</u>

截至民國一〇三年九月三十日、民國一〇二年十二月三十一日及九月三十日止，已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

利息資本化金額請詳附註六(十五)。

(五)無形資產

	電腦軟體成本
帳面金額：	
民國103年1月1日	<u>\$ 3,245</u>
民國103年9月30日	<u>\$ 4,111</u>
民國102年1月1日	<u>\$ 1,597</u>
民國102年9月30日	<u>\$ 2,295</u>

本公司無形資產於民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇二年度財務報告附註六(六)。

截至民國一〇三年九月三十日、民國一〇二年十二月三十一日及九月三十日止，本公司之無形資產均未提供作為擔保品。

(六)短期借款

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
無擔保銀行借款	\$ -	-	-
擔保銀行借款	-	-	-
合 計	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
尚未使用額度	<u>\$ 269,800</u>	<u>429,800</u>	<u>524,800</u>
利率區間	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

佳凌科技股份有限公司財務季報告附註(續)

(七)長期借款

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
無擔保銀行借款	\$ 47,063	38,800	97,800
擔保銀行借款	346,220	393,780	347,945
減：一年內到期部分	<u>(70,494)</u>	<u>(56,920)</u>	<u>(52,461)</u>
合 計	<u>\$ 322,789</u>	<u>375,660</u>	<u>393,284</u>
尚未使用額度	<u>\$ 280,000</u>	<u>618,000</u>	<u>436,000</u>
利率區間	<u>1.594%~1.995%</u>	<u>1.621%~2.120%</u>	<u>1.626%~2.120%</u>

1.借款之發行及償還

民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日償還之金額分別為39,297千元及46,995千元。

2.銀行借款之擔保品

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(八)營業租賃

本公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇二年度財務報告附註六(九)。

(九)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故本公司採用民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

本公司列報為費用(利益)之明細如下：

	<u>103年7月至9月</u>	<u>102年7月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>
管理費用	<u>\$ 3</u>	<u>3</u>	<u>9</u>	<u>9</u>

2.確定提撥計畫

本公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	<u>103年7月至9月</u>	<u>102年7月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>
營業成本	\$ 4,044	4,967	12,839	15,060
推銷費用	45	21	122	125
管理費用	409	438	1,177	1,825
研究發展費用	231	91	619	265
合計	<u>\$ 4,729</u>	<u>5,517</u>	<u>14,757</u>	<u>17,275</u>

## 佳凌科技股份有限公司財務季報告附註(續)

### (十)所得稅

1.本公司所得稅費用明細如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ (3,511)	8,058	2,444	22,596
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	6	1,415	(144)	5,249
未分配盈餘加徵10%	-	-	6,240	3,070
所得稅費用	\$ (3,505)	9,473	8,540	30,915

2.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇一年度。

3.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ 170,795	261,539	255,533
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 15,689	2,808	2,649
	102年度(實際)	101年度(實際)	
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	1.77%	1.75%	

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

### (十一)資本及其他權益

除下列所述外，本公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度財務報告附註六(十二)。

#### 1.普通股之發行

本公司於民國一〇三年六月十八日經股東常會決議，以未分配盈餘轉增資50,000千元，並經董事會決議以民國一〇三年八月二十七日為增資基準日，相關法定登記程序已辦理完竣。

#### 2.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先完繳一切稅捐，彌補以往年度累積虧損，提存百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定於必要時提列或迴轉特別盈餘公積後，就其餘額按下列方式分派之：

- (1)員工紅利不低於百分之三；
- (2)董事、監察人酬勞不高於百分之五；

其餘併同以往年度未分派盈餘，由董事會擬具分派案，提請股東會決議分派之。

## 佳凌科技股份有限公司財務季報告附註(續)

本公司產業發展屬成長階段，未來數年皆有擴充生產線之計畫暨資金之需求，故採行剩餘股利政策；先以保留盈餘融通所需資金後，剩餘之盈餘才以現金股利及股票股利之方式發放，惟每年發放之現金股利不得低於當年度分派總股利百分之三十。

### 3. 盈餘分配

本公司民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日員工紅利估列金額分別為(1,384)千元、4,476千元、840千元及11,399千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為307千元、1,435千元、187千元及3,166千元，係以本公司截至各該段期間止之稅後淨利乘上本公司章程所訂員工紅利及董監酬勞分配成數範圍內為估計基礎(員工紅利分配成數分別為7%、10%、17%及8%，董監酬勞分配成數分別為2%、3%、4%及2%)，並列報為各該段期間之營業成本及營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，將該變動之影響認列為次年度損益。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議日前一收盤價並考量除權除息之影響。

本公司民國一〇二年度及一〇一年度員工紅利估列金額分別為14,951千元及18,963千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為3,560千元及4,214千元。民國一〇二年度及一〇一年度實際配發情形並無差異。

本公司分別於民國一〇三年六月十八日及民國一〇二年六月二十五日經股東常會決議民國一〇二年度及一〇一年度盈餘分配案，有關分派之股利如下：

	102年度		101年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派普通股之股利：				
現金	\$ 0.3	30,000	1.8	180,000
股票	\$ 0.5	50,000	-	-

本公司民國一〇三年度之盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞分配數，尚待年度結束後由本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

### 4. 庫藏股

本公司依證券交易法第二十八條之二及「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」之規定，為激勵員工士氣及提升員工向心力，於民國一〇三年一月及一〇二年二月起經董事會決議，陸續買回本公司之股份。

民國一〇三年一月一日至九月三十日庫藏股變動情形如下：

收回原因	期初股數	增加	減少	期末股數
轉讓予員工	1,332	587	95	1,824

單位：千股

## 佳凌科技股份有限公司財務季報告附註(續)

民國一〇二年一月一日至九月三十日庫藏股變動情形如下：

收回原因	期初股數	增加	減少	期末股數
轉讓予員工	-	1,362	30	1,332

單位：千股

截至民國一〇三年及一〇二年九月三十日止已收回股數分別為587千股及1,362千股，收買股份之總金額分別為20,199千元及51,296千元。另本公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日轉讓庫藏股予員工之情形請詳附註六(十二)。

依上段所述證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾公司保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。以民國一〇二年十二月三十一日為計算基準，本公司可買回本公司股數最高上限為10,000千股，收買股份金額最高上限為666,665千元。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

### (十二) 股份基礎給付

#### 1. 限制員工權利新股

本公司於民國一〇三年六月十八日經股東會決議發行限制員工權利新股1,000千股，授與對象以本公司符合特定條件之全職員工為限，並業已向金融監督管理委員會證券期貨局申報生效，於民國一〇三年八月五日經董事會決議發行。

獲配上述限制員工權利新股之員工得以每股0元認購所獲配之股份，並於自認購之日起持續於本公司任職滿一年、二年及三年時分別既得所獲配股份之30%、30%及40%。員工認購該新股後於未達既得條件前須全數交付本公司指定之機構信託保管，不得出售、質押、轉讓、贈與或作其他方式之處分；交付信託保管期間，該股份之股東會表決權由信託保管機構依相關法令規定執行之。獲配員工於認購新股後若有未符合既得條件者，其股份由本公司全數予以無償收回並予以註銷。

本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值，該模式之輸入值如下：

	103年1月至9月
	限制員工 權利新股
給與日公允價值	28.4
給與日股價	31
執行價格	-
預期波動率(%)	0.08%
認股權存續期間(年)	3年
無風險利率(%)	1.35%

## 佳凌科技股份有限公司財務季報告附註(續)

預期波動率以加權平均歷史波動率為基礎，並調整因公開可得資訊而預期之變動；認股權存續期間依本公司之發行辦法規定；無風險利率以銀行定存利率為基礎。公允價值之決定未考量交易所含之服務及非市價績效條件。

### 2.庫藏股轉讓予員工

本公司於民國一〇三年八月四日及一〇二年七月二十五日轉讓庫藏股予員工分別計95千股及30千股。

	庫藏股轉讓員工	庫藏股轉讓員工
給與日	103.08.04	102.07.25
給與數量	95千股	30千股

#### (1)給與日公允價值之衡量參數

本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值，該模式之輸入值如下：

	103年1月至9月	102年1月至9月
	庫藏股轉讓員工	庫藏股轉讓員工
給與日公允價值	-	-
給與日股價	31.00	31.7
執行價格	32.01	39.71
預期波動率(%)	2.05%	2.36%
認股權存續期間(天)	1	1
無風險利率(%)	1.30%	1.30%

預期波動率以加權平均歷史波動率為基礎，並調整因公開可得資訊而預期之變動；認股權存續期間依本公司之發行辦法規定；無風險利率以銀行定存利率為基礎。公允價值之決定未考量交易所含之服務及非市價績效條件。

#### (2)員工費用及負債

本公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日轉讓庫藏股予員工分別計95千股及30千股，轉讓價款分別為3,041千元及1,191千元，依公允價值法所認列之酬勞成本皆為0元。

### (十三)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
<b>基本每股盈餘</b>				
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ (18,774)	50,481	5,078	152,218
普通股加權平均流通在外股數	103,046	103,903	103,187	104,299
	<b>\$ (0.18)</b>	<b>0.49</b>	<b>0.05</b>	<b>1.46</b>

## 佳凌科技股份有限公司財務季報告附註(續)

稀釋每股盈餘	<u>103年7月至9月</u>	<u>102年7月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	\$ (18,774)	50,481	5,078	152,218
普通股加權平均流動在外股數	103,046	103,903	103,187	104,299
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工股票紅利之影響	460	338	340	704
庫藏股轉讓予員工之影響	-	-	1	-
股票選擇權發行之影響	7	-	7	-
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>103,513</u>	<u>104,241</u>	<u>103,535</u>	<u>105,003</u>
	<u>\$ (0.18)</u>	<u>0.48</u>	<u>0.05</u>	<u>1.45</u>

### (十四) 收入

本公司民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之收入明細如下：

	<u>103年7月至9月</u>	<u>102年7月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>
商品銷售	\$ 383,589	454,180	1,186,082	1,323,751
加工收入	5,708	17,437	19,675	55,074
	<u>\$ 389,297</u>	<u>471,617</u>	<u>1,205,757</u>	<u>1,378,825</u>

### (十五) 營業外收入及支出

#### 1. 其他收入

本公司之其他收入明細如下：

	<u>103年7月至9月</u>	<u>102年7月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>
利息收入	\$ 81	76	387	565
股利收入	2,313	5,781	2,313	5,781
租金收入	137	290	640	1,940
其他	2	135	21	596
	<u>\$ 2,533</u>	<u>6,282</u>	<u>3,361</u>	<u>8,882</u>

#### 2. 其他利益及損失

本公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>103年7月至9月</u>	<u>102年7月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>
外幣兌換(損)益	\$ 3,432	(68)	3,536	2,752
透過損益按公允價值衡量之金融資產(損)益	(449)	226	(449)	226
其他	(9)	-	(89)	-
	<u>\$ 2,974</u>	<u>158</u>	<u>2,998</u>	<u>2,978</u>

## 佳凌科技股份有限公司財務季報告附註(續)

### 3.財務成本

本公司之財務成本明細如下：

	<u>103年7月至9月</u>	<u>102年7月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>
利息費用	\$ 1,699	1,939	5,238	5,985
減：利息資本化	(560)	(1,630)	(3,132)	(4,925)
	<b><u>\$ 1,139</u></b>	<b><u>309</u></b>	<b><u>2,106</u></b>	<b><u>1,060</u></b>

### (十六)金融工具

除下列所述外，本公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度財務報告附註六(十七)。

#### 1.匯率風險

##### (1)匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	<u>103.9.30</u>			<u>102.12.31</u>			<u>102.9.30</u>		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<b>金融資產</b>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	\$ 3,257	30.42	99,012	2,584	29.805	76,753	1,486	29.57	44,057
日幣	100	0.2780	29	5,148	0.2839	1,451	77	0.3021	23
<b>金融負債</b>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	59	30.42	1,789	111	29.805	3,309	105	29.57	3,097
日幣	74,123	0.2780	20,996	10,640	0.2839	3,042	49,156	0.3021	14,978

##### (2)敏感性分析

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、應付帳款及應付設備款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇三年及一〇二年九月三十日當新台幣相對於美金及日圓貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之稅後淨利將分別增加或減少3,183千元及1,079千元。兩期分析係採用相同基礎。

#### 2.公允價值及帳面價值

本公司之管理階層認為以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於個別財務報表中之帳面金額皆趨近於其公允價值。

##### (1)公允價值層級

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

- ①第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- ②第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。

## 佳凌科技股份有限公司財務季報告附註(續)

③ 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

	第一級	第二級	第三級	合計
<b>103年9月30日</b>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ -	(449)	-	(449)
<hr/>				
	第一級	第二級	第三級	合計
<b>102年9月30日</b>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	226	-	226
<hr/>				

### (十七)財務風險管理

本公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年度財務報告附註六(十八)所揭露者無重大變動。

### (十八)資本管理

本公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二年度財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇二年度財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇二年度財務報告附註六(十九)。

## 七、關係人交易

### (一)與關係人間之重大交易事項

1. 本公司原因銷貨集中而列為實質影響力之關係人，因本公司於本期積極投入研發新產品及開發新客戶，預計未來之營收貢獻度可降低銷貨集中之風險，故自民國一〇三年六月起不再視為關係人。
2. 營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
因銷貨集中，列為實質 影響力之關係人	\$ -	423,324	588,243	1,208,244
<hr/>				

本公司銷售予關係人之銷售價格因產品特殊性，無從比較其價格。本公司銷售予關係人所有品項皆依照下述之公式計算之售價：材料費+(加工時數×加工費率)+管銷利益。本公司對關係人收款期間於民國一〇二年四月前為50%月結60天、50%月結30天；民國一〇二年五月後改為單組類產品為月結30天、非單組類產品為月結60天；與一般銷貨收款期間為月結30~90天並無顯著不同。

關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列減損損失。

### 3. 進貨

本公司向關係人進貨金額如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
因銷貨集中，列為實質 影響力之關係人	\$ -	29,423	48,116	98,563
<hr/>				

## 佳凌科技股份有限公司財務季報告附註(續)

本公司向關係人進貨之交易價格與一般公司並無顯著不同。對關係人之付款期限為月結60天；對一般公司付款期限則為月結30~90天，並無顯著不同。

### 4. 應收關係人款項

本公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	103.9.30	102.12.31	102.9.30
應收帳款	因銷貨集中，列為實質影響力之關係人	\$ -	160,445	227,432

### 5. 應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	103.9.30	102.12.31	102.9.30
應付帳款	因銷貨集中，列為實質影響力之關係人	\$ -	14,454	15,392

### (二) 主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
短期員工福利	\$ 2,926	3,449	9,556	12,057
退職後福利	68	73	243	219
離職福利	-	-	-	-
其他長期福利	-	-	-	-
股份基礎給付	-	-	-	-
	\$ 2,994	3,522	9,799	12,276

### 八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	103.9.30	102.12.31	102.9.30
不動產、廠房及設備	銀行借款	\$ 525,868	598,265	619,587
其他金融資產—流動	信用狀及進口關稅保證	200	200	200
		\$ 526,068	598,465	619,787

### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 本公司未認列之合約承諾如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
取得不動產、廠房及設備	\$ 113,328	105,343	99,738

佳凌科技股份有限公司財務季報告附註(續)

2.本公司已開立而未使用之信用狀：

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
已開立未使用之信用狀	<u>\$ 19,885</u>	<u>13,199</u>	<u>-</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	103年7月至9月			102年7月至9月		
	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
員工福利費用						
薪資費用	100,948	15,120	116,068	115,504	21,001	136,505
勞健保費用	9,500	1,189	10,689	11,361	1,159	12,520
退休金費用	4,044	688	4,732	4,967	553	5,520
其他員工福利費用	5,311	723	6,034	8,334	533	8,867
折舊費用	58,286	4,258	62,544	52,564	4,721	57,285
攤銷費用	173	603	776	102	677	779

功 能 別 性 質 別	103年1月至9月			102年1月至9月		
	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
員工福利費用						
薪資費用	309,451	41,007	350,458	390,480	54,031	444,511
勞健保費用	29,608	3,358	32,966	34,944	4,131	39,075
退休金費用	12,839	1,927	14,766	15,060	2,224	17,284
其他員工福利費用	17,297	1,814	19,111	26,074	2,683	28,757
折舊費用	167,897	14,639	182,536	156,957	13,809	170,766
攤銷費用	404	1,426	1,830	130	1,609	1,739

(二)營運之季節性：

本公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

## 佳凌科技股份有限公司財務季報告附註(續)

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

民國一〇三年一月一日至九月三十日本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

單位：新台幣千元/千股

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				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	市 價	
本公司	伯特光電股份有限公司	以成本衡量之被投資公司	以成本衡量之金融資產-非流動	2,313	21,677	12.50 %	42,938	(註)
本公司	瑞柯科技股份有限公司	以成本衡量之被投資公司	以成本衡量之金融資產-非流動	100	1,000	0.66 %	332	(註)

註：股票未於公開市場交易且無明確市價，故按持股比例揭露其股權淨值。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關 係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	估總進(銷)貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	估總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	台灣佳能	實質關係人	(銷)貨	(588,243)	49 %	月結30-60天	-		-	-%	

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：無。

(二)轉投資事業相關資訊：無。

(三)大陸投資資訊：無。

