

股票代碼：4976

# 佳凌科技股份有限公司

## 財務季報告

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日  
(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	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11~24
(七)關係人交易	24
(八)質押之資產	25
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	25
(十)重大之災害損失	25
(十一)重大之期後事項	25
(十二)其 他	25
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	25~26
2.轉投資事業相關資訊	26
3.大陸投資資訊	26
(十四)部門資訊	26



## 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 City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666  
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667  
Internet 網址 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一〇六年及一〇五年三月三十一日之資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開個別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，故無法對上開個別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個別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並發布生效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

會計師：

鄧士華  
陳和滿



證券主管機關：金管證六字第0950103298號  
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號  
民國一〇六年五月四日

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日經核閱，未依一般公認審計準則查核  
佳凌科技股份有限公司

資產負債表

民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	106.3.31		105.12.31		105.3.31			106.3.31		105.12.31		105.3.31			
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%		
<b>資 產</b>															
<b>流動資產：</b>															
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 258,510	12	310,939	14	181,420	8	2150	應付票據	289	-	885	-	262	-
1150	應收票據淨額(附註六(三))	✓ 857	-	23	-	609	-	2170	應付帳款	119,877	6	154,373	7	114,807	5
1170	應收帳款淨額(附註六(三))	✓ 285,323	13	267,073	12	262,001	12	2200	其他應付款	73,975	3	98,804	5	78,290	4
1200	其他應收款(附註六(三))	✓ 4,056	-	8	-	4,406	-	2213	應付設備款	1,464	-	9,411	-	10,852	-
1220	當期所得稅資產	5,223	-	5,223	-	5,213	-	2230	當期所得稅負債	-	-	-	-	-	-
130x	存貨(附註六(四))	✓ 287,818	14	268,234	12	254,545	11	2320	一年內到期長期借款(附註六(八)及八)	85,332	4	89,148	4	96,587	4
1460	待出售非流動資產	-	-	21,677	1	-	-	2300	其他流動負債	6,036	-	6,215	-	9,614	-
1470	其他流動資產	15,701	1	16,970	1	16,400	1			286,973	13	358,836	16	310,412	13
1476	其他金融資產-流動(附註八)	-	-	200	-	200	-								
		857,488	40	890,347	40	724,794	32								
<b>非流動資產：</b>															
1543	以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	✓ 1,000	-	1,000	-	22,677	1	2540	長期借款(附註六(八)及八)	517,490	24	538,420	24	592,022	26
1600	不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)	✓ 1,223,109	57	1,277,661	57	1,445,541	64	2570	遞延所得稅負債	919	-	919	-	232	-
1780	無形資產(附註六(六))	5,795	-	5,421	-	6,625	-	2645	存入保證金	50	-	50	-	50	-
1840	遞延所得稅資產	49,539	2	49,748	2	43,123	2			518,459	24	539,389	24	592,304	26
1915	預付設備款	11,853	1	13,346	1	15,013	1			805,432	37	898,225	40	902,716	39
1920	存出保證金	1,650	-	1,674	-	1,488	-								
1900	其他非流動資產	721	-	721	-	1,079	-								
		1,293,667	60	1,349,571	60	1,535,546	68								
		2,151,155	100	2,239,918	100	2,260,340	100								
<b>負債及權益</b>															
<b>流動負債：</b>															
<b>非流動負債：</b>															
<b>負債總計</b>															
<b>權益(附註六(十二))：</b>															
3100	股本	1,066,130	50	1,066,130	48	1,059,030	47	3200	資本公積	364,611	17	364,611	16	368,732	16
3200	資本公積	364,611	17	364,611	16	368,732	16	3300	保留盈餘	(39,232)	(2)	(40,322)	(2)	13,373	1
3300	保留盈餘	(39,232)	(2)	(40,322)	(2)	13,373	1	3490	其他權益	(17,819)	(1)	(20,759)	(1)	(8,484)	-
3490	其他權益	(17,819)	(1)	(20,759)	(1)	(8,484)	-	3500	庫藏股票	(27,967)	(1)	(27,967)	(1)	(75,027)	(3)
3500	庫藏股票	(27,967)	(1)	(27,967)	(1)	(75,027)	(3)			1,345,723	63	1,341,693	60	1,357,624	61
		1,345,723	63	1,341,693	60	1,357,624	61			2,151,155	100	2,239,918	100	2,260,340	100
		2,151,155	100	2,239,918	100	2,260,340	100								
		2,151,155	100	2,239,918	100	2,260,340	100								

董事長：劉嘉彬



經理人：莊明仁



(請詳閱後附財務季報告附註)

會計主管：柯卉菁



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

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	106年1月至3月		105年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十五))	\$ 350,841	100	327,227	100
5000 營業成本(附註六(四)及(十))	<u>313,566</u>	<u>89</u>	<u>305,442</u>	<u>93</u>
營業毛利	<u>37,275</u>	<u>11</u>	<u>21,785</u>	<u>7</u>
營業費用(附註六(十))：				
6100 推銷費用	4,884	1	3,893	1
6200 管理費用	23,637	7	26,519	8
6300 研究發展費用	<u>12,343</u>	<u>4</u>	<u>16,687</u>	<u>5</u>
營業費用合計	<u>40,864</u>	<u>12</u>	<u>47,099</u>	<u>14</u>
營業淨損	<u>(3,589)</u>	<u>(1)</u>	<u>(25,314)</u>	<u>(7)</u>
營業外收入及支出(附註六(十七))：				
7010 其他收入	22,558	6	205	-
7020 其他利益及損失	(15,506)	(4)	(3,941)	(2)
7050 財務成本	<u>(2,164)</u>	<u>(1)</u>	<u>(2,527)</u>	<u>-</u>
	<u>4,888</u>	<u>1</u>	<u>(6,263)</u>	<u>(2)</u>
7900 稅前淨利(損)	1,299	-	(31,577)	(9)
7950 所得稅(費用)利益(附註六(十一))	<u>(209)</u>	<u>-</u>	<u>5,099</u>	<u>1</u>
8200 本期淨利(損)	<u>1,090</u>	<u>-</u>	<u>(26,478)</u>	<u>(8)</u>
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 1,090</u>	<u>-</u>	<u>(26,478)</u>	<u>(8)</u>
每股盈餘(元)(附註六(十四))				
9750 基本每股盈餘(虧損)(元)	<u>\$ 0.01</u>		<u>(0.26)</u>	
9850 稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 0.01</u>			

董事長：劉嘉彬



(請詳閱後附財務季報告附註)

經理人：莊明仁



會計主管：柯卉蓁



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

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			其他權益項目		權益總額
			法定盈 餘公積	未分配 盈餘	合計	員工未賺得酬勞	庫藏股票	
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 1,059,030	368,732	61,137	(21,286)	39,851	(9,984)	(75,027)	1,382,602
本期淨損	-	-	-	(26,478)	(26,478)	-	-	(26,478)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	(26,478)	(26,478)	-	-	(26,478)
員工認股權憑證酬勞成本	-	-	-	-	-	1,500	-	1,500
民國一〇五年三月三十一日餘額	\$ 1,059,030	368,732	61,137	(47,764)	13,373	(8,484)	(75,027)	1,357,624
民國一〇六年一月一日餘額	\$ 1,066,130	364,611	39,851	(80,173)	(40,322)	(20,759)	(27,967)	1,341,693
本期淨利	-	-	-	1,090	1,090	-	-	1,090
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	1,090	1,090	-	-	1,090
員工認股權憑證酬勞成本	-	-	-	-	-	2,940	-	2,940
民國一〇六年三月三十一日餘額	\$ 1,066,130	364,611	39,851	(79,083)	(39,232)	(17,819)	(27,967)	1,345,723

(請詳閱後附財務季報告附註)

董事長：劉嘉彬



經理人：莊明仁



會計主管：柯卉蓁



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

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	106年1月至3月	105年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ 1,299	(31,577)
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	62,924	64,724
攤銷費用	1,101	992
員工認股權酬勞成本	2,940	1,500
利息費用	2,164	2,527
利息收入	(86)	(88)
處分待出售非流動資產利益	(22,128)	-
不影響現金流量之收益費損項目合計	46,915	69,655
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：		
應收票據減少(增加)	(834)	107
應收帳款增加	(18,250)	(10,934)
其他應收款增加	(4,048)	(4,400)
存貨增加	(19,584)	(12,257)
其他流動資產(增加)減少	1,269	(687)
其他金融資產減少	200	-
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(41,247)	(28,171)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據減少	(596)	(416)
應付帳款減少	(34,496)	(10,746)
其他應付款減少	(24,813)	(28,304)
其他流動負債減少	(179)	(252)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(60,084)	(39,718)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(101,331)	(67,889)
調整項目合計	(54,416)	1,766
營運產生之現金流出	(53,117)	(29,811)
收取之利息	86	96
支付之利息	(2,180)	(2,560)
支付之所得稅	-	(745)
營業活動之淨現金流出	(55,211)	(33,020)
投資活動之現金流量：		
處分待出售非流動資產	43,805	-
取得不動產、廠房及設備	(10,733)	(13,106)
存出保證金減少	24	4
取得無形資產	(1,475)	(850)
預付設備款增加	(4,093)	(8,215)
投資活動之淨現金流入(出)	27,528	(22,167)
籌資活動之現金流量：		
償還長期借款	(24,746)	(24,147)
籌資活動之淨現金流出	(24,746)	(24,147)
本期現金及約當現金減少數	(52,429)	(79,334)
期初現金及約當現金餘額	310,939	260,754
期末現金及約當現金餘額	\$ 258,510	181,420

董事長：劉嘉彬



(請詳閱後附財務季報告附註)  
經理人：莊明仁



會計主管：柯卉蓁



民國一〇六年及一〇五年三月三十一日僅經核閱，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

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日

(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二十六日依公司法成立，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一〇六年五月四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)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則編製個別財務報告，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>理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016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
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	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「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	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「農業：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27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1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「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

## 佳凌科技股份有限公司財務季報告附註(續)

適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對個別財務報告造成重大變動。

### (二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋。截至本個別財務報告發布日止，除國際財務報導準則第9號及第15號業經金管會通過自107年1月1日生效外，金管會尚未發布其他準則生效日。

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>理事會發布之生效日</u>
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10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際財務報導準則第4號「保險合約」之修正(適用國際財務報導準則第9號「金融工具」及國際財務報導準則第4號「保險合約」)	2018年1月1日
2014-2016年國際財務報導年度改善：	
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	2018年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日

對本公司可能攸關者如下：

<u>發布日</u>	<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>
2014.5.28	國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。
2016.4.12		
		2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。

## 佳凌科技股份有限公司財務季報告附註(續)

2013.11.19 2014.7.24	國際財務報導準則第9號「金融工具」	新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下： <ul style="list-style-type: none"><li>• 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。</li><li>• 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。</li><li>• 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。</li></ul>
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	新準則將租賃之會計處理修正如下： <ul style="list-style-type: none"><li>• 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。</li><li>• 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。</li></ul>

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。

### 四、重大會計政策之彙總說明

#### (一) 遵循聲明

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」)及金管會認可並發布生效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並發布生效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一〇五年度財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇五年度財務報告附註四。

## 佳凌科技股份有限公司財務季報告附註(續)

### (二)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，並依預計全年度當期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。

### (三)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導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，並針對該報導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一〇五年度財務報告附註五一致。

## 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一〇五年度財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇五年度財務報告附註六。

### (一)現金及約當現金

	<b>106.3.31</b>	<b>105.12.31</b>	<b>105.3.31</b>
零用金	\$ 37	-	24
活期存款	47,093	105,863	70,436
定期存款	200	14,500	17,400
外幣活期存款	165,700	142,351	45,395
外幣定期存款	45,480	48,225	48,165
	<b>\$ 258,510</b>	<b>310,939</b>	<b>181,420</b>

### (二)以成本衡量之金融資產

	<b>106.3.31</b>	<b>105.12.31</b>	<b>105.3.31</b>
以成本衡量之金融資產－非流動	<b>\$ 1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>22,677</b>

本公司所持有之國內非上市(櫃)股票投資，於報導日係按成本減除減損衡量，因其公允價值合理估計數之變異區間重大且無法合理評估各種估計數之機率，致本公司管理層認為其公允價值無法可靠衡量。

## 佳凌科技股份有限公司財務季報告附註(續)

處分投資損益請詳附註六(十七)。

### (三) 應收票據、應收帳款及其他應收款

	<b>106.3.31</b>	<b>105.12.31</b>	<b>105.3.31</b>
應收票據—因營業而發生	\$ 857	23	609
應收帳款	285,323	267,073	262,001
其他應收款	4,056	8	4,406
減：備抵減損損失	-	-	-
	<b>\$ 290,236</b>	<b>267,104</b>	<b>267,016</b>

本公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	<b>106.3.31</b>	<b>105.12.31</b>	<b>105.3.31</b>
逾期0~30天	\$ 10,603	8,968	14,858
逾期31~120天	4,500	904	1,061
逾期121~365天	134	586	5,252
	<b>\$ 15,237</b>	<b>10,458</b>	<b>21,171</b>

本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵減損損失變動表如下：

	<u>個別評估之減損損失</u>
106年1月1日餘額(即106年3月31日餘額)	\$ -
	<u>個別評估之減損損失</u>
105年1月1日餘額(即105年3月31日餘額)	\$ -

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。

### (四) 存 貨

	<b>106.3.31</b>	<b>105.12.31</b>	<b>105.3.31</b>
製成品	\$ 822	831	1,482
減：備抵損失	(76)	(76)	(297)
小計	746	755	1,185
在製品	291,727	274,119	269,072
減：備抵損失	(45,535)	(45,535)	(57,863)
小計	246,192	228,584	211,209
原 料	34,349	35,754	34,496
減：備抵損失	(8,089)	(8,089)	(6,755)
小計	26,260	27,665	27,741
物 料	17,822	14,432	16,275
減：備抵損失	(3,202)	(3,202)	(1,865)
小計	14,620	11,230	14,410
	<b>\$ 287,818</b>	<b>268,234</b>	<b>254,545</b>

## 佳凌科技股份有限公司財務季報告附註(續)

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十依日因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失皆為0元。

截至民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

### (五)不動產、廠房及設備

本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>模具設備</u>	<u>辦公及其 他 設 備</u>	<u>未完工程</u>	<u>總 計</u>
成本或認定成本：							
民國106年1月1日餘額	\$ 223,103	940,398	1,877,338	41,028	50,553	1,391	3,133,811
本期增添	-	660	660	713	753	-	2,786
重分類	-	2,148	4,609	182	-	(1,353)	5,586
民國106年3月31日餘額	<u>\$ 223,103</u>	<u>943,206</u>	<u>1,882,607</u>	<u>41,923</u>	<u>51,306</u>	<u>38</u>	<u>3,142,183</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 223,103	917,562	1,852,970	37,038	69,463	14,419	3,114,555
本期增添	-	5,542	-	-	3,706	-	9,248
重分類	-	12,080	19,603	-	-	(13,901)	17,782
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 223,103</u>	<u>935,184</u>	<u>1,872,573</u>	<u>37,038</u>	<u>73,169</u>	<u>518</u>	<u>3,141,585</u>
折舊及減損損失：							
民國106年1月1日餘額	\$ -	366,972	1,424,806	36,175	28,197	-	1,856,150
本期折舊	-	12,208	45,708	1,451	3,557	-	62,924
民國106年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>379,180</u>	<u>1,470,514</u>	<u>37,626</u>	<u>31,754</u>	<u>-</u>	<u>1,919,074</u>
民國105年1月1日餘額	\$ -	316,142	1,248,034	29,004	38,140	-	1,631,320
本期折舊	-	12,589	45,128	2,051	4,956	-	64,724
民國105年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>328,731</u>	<u>1,293,162</u>	<u>31,055</u>	<u>43,096</u>	<u>-</u>	<u>1,696,044</u>
帳面價值：							
民國106年1月1日	<u>\$ 223,103</u>	<u>573,426</u>	<u>452,532</u>	<u>4,853</u>	<u>22,356</u>	<u>1,391</u>	<u>1,277,661</u>
民國106年3月31日	<u>\$ 223,103</u>	<u>564,026</u>	<u>412,093</u>	<u>4,297</u>	<u>19,552</u>	<u>38</u>	<u>1,223,109</u>
民國105年1月1日	<u>\$ 223,103</u>	<u>601,420</u>	<u>604,936</u>	<u>8,034</u>	<u>31,323</u>	<u>14,419</u>	<u>1,483,235</u>
民國105年3月31日	<u>\$ 223,103</u>	<u>606,453</u>	<u>579,411</u>	<u>5,983</u>	<u>30,073</u>	<u>518</u>	<u>1,445,541</u>

截至民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日止，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(十七)。

佳凌科技股份有限公司財務季報告附註(續)

(六)無形資產

	<u>電腦軟體成本</u>
帳面金額：	
民國106年1月1日	\$ <u>5,421</u>
民國106年3月31日	\$ <u>5,795</u>
民國105年1月1日	\$ <u>6,767</u>
民國105年3月31日	\$ <u>6,625</u>

本公司無形資產於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、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一〇五年度財務報告附註六(七)。

截至民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日止，本公司之無形資產均未提供作為擔保品。

(七)短期借款

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
無擔保銀行借款	\$ -	-	-
擔保銀行借款	-	-	-
合計	\$ -	-	-
尚未使用額度	\$ <u>149,600</u>	<u>149,800</u>	<u>209,800</u>
利率區間	-	-	-

(八)長期借款

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
擔保銀行借款	\$ 602,822	627,568	688,609
減：一年內到期部分	(85,332)	(89,148)	(96,587)
合計	\$ <u>517,490</u>	<u>538,420</u>	<u>592,022</u>
尚未使用額度	\$ <u>160,410</u>	<u>160,410</u>	<u>172,410</u>
利率區間	<u>1.365%~1.648%</u>	<u>1.240%~1.855%</u>	<u>1.310%~1.995%</u>

1.借款之發行及償還

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日間償還金額分別為24,746千元及24,147千元。

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。

(九)營業租賃

本公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇五年度財務報告附註六(十)。

佳凌科技股份有限公司財務季報告附註(續)

(十)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，故本公司採用民國一〇五年及一〇四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。

本公司列報為費用之明細如下：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
管理費用	\$ <u>3</u>	<u>2</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>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
營業成本	\$ 3,078	3,969
推銷費用	96	75
管理費用	445	358
研究發展費用	<u>248</u>	<u>364</u>
合計	<u>\$ 3,867</u>	<u>4,766</u>

(十一)所得稅

1.本公司所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
當期所得稅費用	\$ -	-
遞延所得稅費用(利益)		
暫時性差異之發生及迴轉	<u>209</u>	<u>(5,099)</u>
所得稅費用(利益)	<u>\$ 209</u>	<u>(5,099)</u>

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一〇三年度。

3.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>(79,083)</u>	<u>(80,173)</u>	<u>(47,764)</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 17,486</u>	<u>17,486</u>	<u>18,218</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>105年度(預計)</u>	<u>104年度(實際)</u>	
	<u>(註)</u>	<u>(註)</u>	

註：本公司無可供分配之盈餘，故不適用。

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。

## 佳凌科技股份有限公司財務季報告附註(續)

自民國一〇四年一月一日起，中華民國境內居住之個人股東獲配之股利淨額或盈餘，其可扣抵稅額修正為原扣抵稅額之半數。另外非中華民國境內居住之個人及總機構在中華民國境外之營利事業之股東所獲配股利淨額或盈餘淨額之可扣抵稅額中屬已加徵10%營利事業所得稅實際繳納之稅額，亦得以該稅額之半數抵繳其扣繳之稅額。

### (十二)資本及其他權益

除下列所述外，本公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度財務報告附註六(十三)。

#### 1.普通股之發行

本公司分別於民國一〇三年六月十八日及民國一〇四年六月十五日經股東會決議發行限制員工權利新股1,000千股及2,000千股，授與對象以本公司符合特定條件之全職員工為限，業已向金融監督管理委員會證券期貨局申報生效並經董事會決議發行，分別以民國一〇三年八月二十七日及民國一〇五年六月二十七日為增資基準日，皆已完成變更登記。復於民國一〇四年五月五日、十一月九日及民國一〇五年五月五日、八月四日分別經董事會決議辦理收回註銷60千股、37千股、18千股及35千股。前項減資經董事會決議分別以民國一〇四年六月十六日、十一月十日及民國一〇五年六月二十二日、九月二十三日為減資基準日，皆已完成變更登記。

本公司於民國一〇五年三月十六日及八月四日經董事會決議辦理註銷庫藏股減資案，以民國一〇五年四月十六日及九月二十三日為減資基準日，註銷減資970千股及267千股，業已完成變更登記。

#### 2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<b>106.3.31</b>	<b>105.12.31</b>	<b>105.3.31</b>
發行股票溢價	\$ 354,692	354,692	358,870
認股權	941	941	941
限制員工權利新股	8,978	8,978	8,921
	<b>\$ 364,611</b>	<b>364,611</b>	<b>368,732</b>

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

## 佳凌科技股份有限公司財務季報告附註(續)

### 3.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分派盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

本公司正處於成長階段，基於資本支出、業務擴充需要及健全財務規劃以求永續發展，本公司股利政策將依本公司未來之資本支出預算及資金需求情形，以不低於百分之十為股東股息及紅利發放原則，並得採股票股利及現金股利方式分配股東。其中現金股利比率不得低於股東股利總額百分之三十，惟此項盈餘分派之種類及比率得視當年實際獲利及資金狀況經股東會決議調整之。

#### (1)法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

#### (2)盈餘分配

本公司分別於民國一〇六年三月十六日經董事會擬議民國一〇五年度盈虧撥補案及民國一〇五年六月二十一日經股東常會決議民國一〇四年度盈虧撥補案，因本公司尚有累積虧損，因此皆不分派股利。

### 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，於民國一〇四年六月、一〇三年三月、一〇二年七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。

民國一〇六年一月一日至三月三十一日庫藏股變動情形如下：

單位：千股

<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>
轉讓予員工	<u>984</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>984</u>

民國一〇五年一月一日至三月三十一日庫藏股變動情形如下：

單位：千股

<u>收回原因</u>	<u>期初股數</u>	<u>增加</u>	<u>減少</u>	<u>期末股數</u>
轉讓予員工	<u>2,221</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,221</u>

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。另依申請執行庫藏股時按相關法令計算相關限額

## 佳凌科技股份有限公司財務季報告附註(續)

均無超限之情形。

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。

### (十三) 股份基礎給付

#### 限制員工權利新股

本公司分別於民國一〇三年六月十八日及民國一〇四年六月十五日經股東會決議發行限制員工權利新股1,000千股及2,000千股，授與對象以本公司符合特定條件之全職員工為限，業已向金融監督管理委員會證券期貨局申報生效並經董事會決議發行，分別以民國一〇三年八月二十七日及民國一〇五年六月二十七日為增資基準日。復於民國一〇四年五月五日、十一月九日及民國一〇五年五月五日、八月四日分別經董事會決議辦理收回註銷60千股、37千股、18千股及35千股。前項減資經董事會決議分別以民國一〇四年六月十六日、十一月十日及民國一〇五年六月二十二日、九月二十三日為減資基準日，皆已完成變更登記。

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：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
	<u>限制員工權利新股</u>	<u>限制員工權利新股</u>
給與日公允價值	28.4及14.70	28.4
給與日股價	31及14.80	31
執行價格	-	-
預期波動率(%)	0.08%及0.12%	0.08%
認股權存續期間(年)	3年	3年
無風險利率(%)	1.35%及1.14%	1.35%

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。

## 佳凌科技股份有限公司財務季報告附註(續)

### (十四)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：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
<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(損)	\$ 1,090	(26,478)
普通股加權平均流通在外股數	<u>103,299</u>	<u>103,050</u>
	<u>\$ 0.01</u>	<u>(0.26)</u>
<b>稀釋每股盈餘</b>		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 1,090	
普通股加權平均流動在外股數	103,299	
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
限制員工權利新股之影響	<u>1,698</u>	
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>104,997</u>	
	<u>\$ 0.01</u>	

本公司民國一〇五年一月一日至三月三十一日為虧損，尚無稀釋效果，故無需揭露稀釋每股盈餘。

### (十五)收入

本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之收入明細如下：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
商品銷售	\$ <u>350,841</u>	<u>327,227</u>

### (十六)員工及董監事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於3%為員工酬勞及不高於5%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇六年一月一日至三月三十一日為稅前淨利，惟目前公司尚有累積虧損，故未提列員工及董事、監察人酬勞。民國一〇五年一月一日至三月三十一日為稅前淨損，故未提列員工及董事、監察人酬勞。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算。

本公司民國一〇五年度及一〇四年度為稅前淨損，故未提列員工及董事、監察人酬勞，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

## 佳凌科技股份有限公司財務季報告附註(續)

### (十七)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：

	<b>106年1月至3月</b>	<b>105年1月至3月</b>
利息收入	86	88
處分待出售非流動資產利益	22,128	-
其 他	344	117
	<b>22,558</b>	<b>205</b>

#### 2.其他利益及損失

本公司之其他利益及損失明細如下：

	<b>106年1月至3月</b>	<b>105年1月至3月</b>
外幣兌換損失	(15,440)	(3,861)
其 他	(66)	(80)
	<b>(15,506)</b>	<b>(3,941)</b>

#### 3.財務成本

本公司之財務成本明細如下：

	<b>106年1月至3月</b>	<b>105年1月至3月</b>
利息費用	2,228	2,683
減：利息資本化	(64)	(156)
	<b>2,164</b>	<b>2,527</b>

### (十八)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一〇五年度財務報告附註六(十九)。

#### 1.信用風險

本公司於民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日對最大客戶之信用風險集中情形分別未超過應收款項總額之60%、60%及66%；對其他前五大客戶之信用風險集中情形分別未超過應收款項總額之31%、26%及21%。

## 佳凌科技股份有限公司財務季報告附註(續)

### 2. 流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約				
		現金流量	一年以內	1-2年	2-5年	超過5年
<b>106年3月31日</b>						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 602,822	641,294	93,365	90,538	228,027	229,364
應付票據及帳款	120,166	120,166	120,166	-	-	-
其他應付款	24,035	24,035	24,035	-	-	-
應付設備款	1,464	1,464	1,464	-	-	-
	<u>\$ 748,487</u>	<u>786,959</u>	<u>239,030</u>	<u>90,538</u>	<u>228,027</u>	<u>229,364</u>
<b>105年12月31日</b>						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 627,568	668,589	97,659	90,945	236,010	243,975
應付票據及帳款	155,258	155,258	155,258	-	-	-
其他應付款	26,125	26,125	26,125	-	-	-
應付設備款	9,411	9,411	9,411	-	-	-
	<u>\$ 818,362</u>	<u>859,383</u>	<u>288,453</u>	<u>90,945</u>	<u>236,010</u>	<u>243,975</u>
<b>105年3月31日</b>						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 688,609	739,812	106,846	93,570	252,570	286,826
應付票據及帳款	115,069	115,069	115,069	-	-	-
其他應付款	25,322	25,322	25,322	-	-	-
應付設備款	10,852	10,852	10,852	-	-	-
	<u>\$ 839,852</u>	<u>891,055</u>	<u>258,089</u>	<u>93,570</u>	<u>252,570</u>	<u>286,826</u>

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

### 3. 市場風險

#### (1) 匯率風險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	106.3.31			105.12.31			105.3.31		
	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	\$ 9,523	30.330	288,744	8,266	32.250	256,739	5,412	32.185	174,185
日幣	39,500	0.2713	10,629	40,000	0.2756	11,000	-	-	-
人民幣	2,796	4.407	12,259	648	4.6170	2,977	7	4.9720	35
<b>金融負債</b>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	417	30.330	12,674	369	32.250	11,754	187	32.185	6,018
日幣	1,114	0.2713	304	1,522	0.2756	420	9,399	0.2863	2,691
人民幣	1,522	4.407	6,747	2,193	4.6170	10,124	302	4.9720	1,507

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。於民國一〇六年及一〇五年三月三十一日當新台幣相對於美金、日圓及人民幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之稅後淨利將分別增加或減少12,114千元及6,806千元。兩期分析係採用相同基礎。

## 佳凌科技股份有限公司財務季報告附註(續)

### (2)利率風險

本公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。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0.5%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

於報導日若利率增加或減少0.5%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之淨利將分別減少或增加3,014千元及3,443千元，主因係本公司之變動利率借款。

### 4.公允價值資訊

#### (1)金融工具之種類及公允價值

本公司各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值（包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

	106.3.31				
	帳面金額	公允價值			合計
	第一級	第二級	第三級	合計	
<b>以成本衡量之金融資產</b>	<u>\$ 1,000</u>	-	-	-	-
<b>放款及應收款</b>					
現金及約當現金	258,510	-	-	-	-
應收票據、應收帳款及其他應收款	290,236	-	-	-	-
存出保證金	<u>1,650</u>	-	-	-	-
小計	<u>550,396</u>	-	-	-	-
合計	<u>\$ 551,396</u>	-	-	-	-
<b>攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
應付款項	144,201	-	-	-	-
應付設備款	1,464	-	-	-	-
一年內到期長期負債	85,332	-	-	-	-
長期借款	517,490	-	-	-	-
存入保證金	<u>50</u>	-	-	-	-
小計	<u>748,537</u>	-	-	-	-
合計	<u>\$ 748,537</u>	-	-	-	-

佳凌科技股份有限公司財務季報告附註(續)

	105.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
<b>以成本衡量之金融資產</b>	\$ 1,000	-	-	-	-
<b>放款及應收款</b>					
現金及及約當現金	310,939	-	-	-	-
應收票據、應收帳款及其他應收款	267,104	-	-	-	-
其他金融資產－流動	200	-	-	-	-
存出保證金	1,674	-	-	-	-
小計	579,917	-	-	-	-
合計	\$ 580,917	-	-	-	-
<b>攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
應付款項	181,383	-	-	-	-
應付設備款	9,411	-	-	-	-
一年內到期長期負債	89,148	-	-	-	-
長期借款	538,420	-	-	-	-
存入保證金	50	-	-	-	-
小計	818,412	-	-	-	-
合計	\$ 818,412	-	-	-	-
		105.3.31			
	公允價值				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
<b>以成本衡量之金融資產</b>	\$ 22,677	-	-	-	-
<b>放款及應收款</b>					
現金及及約當現金	181,420	-	-	-	-
應收票據、應收帳款及其他應收款	267,016	-	-	-	-
其他金融資產－流動	200	-	-	-	-
存出保證金	1,488	-	-	-	-
小計	450,124	-	-	-	-
合計	\$ 472,801	-	-	-	-
<b>攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
應付款項	140,391	-	-	-	-
應付設備款	10,852	-	-	-	-
一年內到期長期負債	96,587	-	-	-	-
長期借款	592,022	-	-	-	-
存入保證金	50	-	-	-	-
小計	839,902	-	-	-	-
合計	\$ 839,902	-	-	-	-

## 佳凌科技股份有限公司財務季報告附註(續)

### (2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

#### 非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

本公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：上市(櫃)公司股票其公允價值係參照市場報價決定。

### (3)第一等級與第二等級間之移轉

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日間並無任何移轉。

### (十九)財務風險管理

本公司財務風險管理目標及政策與民國一〇五年度財務報告附註六(二十)所揭露者無重大變動。

### (二十)資本管理

本公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇五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一〇五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一〇五年度財務報告附註六(二十一)。

## 七、關係人交易

### (一)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
短期員工福利	\$ 2,759	2,928
退職後福利	54	67
離職福利	-	-
其他長期福利	-	-
股份基礎給付	-	-
	<u>\$ 2,813</u>	<u>2,995</u>

## 佳凌科技股份有限公司財務季報告附註(續)

### 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	106.3.31	105.12.31	105.3.31
不動產、廠房及設備	銀行借款	\$ 813,251	835,377	879,271
其他金融資產－流動	信用狀及進口關稅保證	-	200	200
		<b>\$ 813,251</b>	<b>835,577</b>	<b>879,471</b>

### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司未認列之合約承諾如下：

取得不動產、廠房及設備	106.3.31	105.12.31	105.3.31
	<b>\$ 8,267</b>	<b>15,402</b>	<b>16,078</b>

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	106年1月至3月			105年1月至3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	83,703	15,982	99,685	89,618	17,962	107,580
勞健保費用	7,613	1,434	9,047	8,192	1,424	9,616
退休金費用	3,078	792	3,870	3,969	799	4,768
其他員工福利費用	4,389	911	5,300	4,600	754	5,354
折舊費用	60,185	2,739	62,924	61,256	3,468	64,724
攤銷費用	473	628	1,101	366	626	992

(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。

### 十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六年一月一日至三月三十一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。

## 佳凌科技股份有限公司財務季報告附註(續)

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	公允價值	
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	50	1,000	0.27 %	303	(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三億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三億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三億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：無。

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。

### 十四、部門資訊

本公司營運部門資訊及調節如下：

	<u>鏡頭模組部門</u>	
	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
收入		
來自外部客戶收入	\$ <u>350,841</u>	<u>327,227</u>
部門損益	\$ <u>1,090</u>	<u>(26,478)</u>
	<u>鏡頭模組部門</u>	
應報導部門資產		
106年3月31日	\$ <u>2,151,155</u>	
105年12月31日	\$ <u>2,239,918</u>	
105年3月31日	\$ <u>2,260,340</u>	