

凌巨科技股份有限公司

財 務 報 告

民國九十六年度
(內附會計師查核報告)

地址：苗栗縣頭份鎮蘆竹里四鄰工業路十五號

電話：(○三七) 六一一六一一

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~4		-
四、資產負債表	5		-
五、損 益 表	6~7		-
六、股東權益變動表	8		-
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	11~15		二、
(三)會計變動之理由及其影響	15		三、
(四)重要會計科目之說明	15~29		四、七、
(五)關係人交易	29~32		六、
(六)質抵押之資產	32		五、
(七)重大承諾事項及或有事項	33		三、
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	-		-
(十)其 他	33~35		二、
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	35~37		三、
2.轉投資事業相關資訊	35~37		三、
3.大陸投資資訊	37~38		三、
(十二)部門別財務資訊	38		三、
九、重要會計科目明細表	39~50		-

會計師查核報告

凌巨科技股份有限公司 公鑒：

凌巨科技股份有限公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。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查核結果對上開財務報表表示意見。列入上開財務報表中，採權益法評價之被投資公司 ADVANCED TOUCH OPTICS TECHNOLOGY (SAMOA) INC. (永富光電薩摩亞公司) 之九十六年度財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，其有關投資永富光電薩摩亞公司長期股權投資及其投資損益，係依據其他會計師之查核報告認列。民國九十六年十二月三十一日對永富光電薩摩亞公司之長期股權投資之金額為新台幣(以下同) 16,663 仟元，佔資產總額之 0.13%，民國九十六年度對永富光電薩摩亞公司之投資淨損為 13,723 仟元，占稅前淨利之 2.38%。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面，係依照證券發行人財務報告編製準則、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編製，足以允當表達凌巨科技股份有限公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之經營結果及現金流量。

如財務報表附註三所述，凌巨科技股份有限公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文。

凌巨科技股份有限公司民國九十六年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

凌巨科技股份有限公司已編製民國九十六及九十五年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信會計師事務所

會計師 黃 鴻 文

會計師 黃 樹 傑

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

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 七 年 三 月 十 四 日

凌巨科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十六年及九十五年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現 金	\$ 3,090,976	24	\$ 111,886	2	2100	短期借款(附註十及十九)	\$ 2,345,646	18	\$ -	-
1160	質押定期存款(附註十九)	35,024	-	1,014	-	2110	應付短期票券(附註十一)	399,887	3	-	-
1320	備供出售金融資產—流動(附註二、五及二十一)	-	-	151,038	3		應付帳款				
	應收票據及帳款—減備抵呆帳九十六年59,632仟元及九十五年12,396仟元後之淨額(附註二)					2150	關係人(附註十八)	749,662	6	514,988	9
1150	關係人(附註十八)	1,261,792	10	606,186	11	2140	其 他	1,585,909	12	827,957	15
1140	其 他	919,866	7	905,667	16	2270	一年內到期之長期借款(附註十二及十九)	340,860	3	488,333	9
1210	存貨—淨額(附註二及六)	374,908	3	435,395	8	2881	遞延貸項—聯屬公司間利益(附註二)	55,343	-	39,759	1
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十六)	6,500	-	6,500	-	2298	其他流動負債	234,830	2	233,568	4
1298	其他流動資產(附註十八)	233,126	2	42,767	1	21XX	流動負債合計	5,712,137	44	2,104,605	38
11XX	流動資產合計	5,922,192	46	2,260,453	41		長期付息負債				
						2420	長期借款(附註十二、十九及二十一)	461,640	4	242,500	5
1421	採權益法之長期股權投資(附註二、七及二十一)	2,728,121	21	1,947,462	36		其他負債				
	固定資產(附註二、八、十八及十九)					2810	應計退休金負債(附註二及十三)	1,011	-	3,972	-
1501	土 地	279,956	2	279,956	5	2820	存入保證金	384	-	384	-
1521	房屋建築及附屬設備	762,918	6	759,058	14	28XX	其他負債合計	1,395	-	4,356	-
1531	機器設備	833,040	6	874,120	16						
1545	研發設備	88,442	1	70,895	2	2XXX	負債合計	6,175,172	48	2,351,461	43
1561	生財器具	126,189	1	118,271	2		股東權益(附註二及十四)				
1551	運輸設備	1,800	-	1,800	-	3110	普通股股本—每股面額10元，額定—九十六年450,000仟股，九十五年250,000仟股；發行—九十六年240,944仟股，九十五年208,735仟股	2,409,442	19	2,087,353	38
15X1	小 計	2,092,345	16	2,104,100	39	3140	預收股本	2,965,480	23	-	-
15X9	減：累計折舊	984,969	8	919,973	17	31XX	股本合計	5,374,922	42	2,087,353	38
1670	預付設備款	3,000,657	24	17,290	-	3280	資本公積—股票發行溢價	32,977	-	32,977	1
15XX	固定資產淨額	4,108,033	32	1,201,417	22		保留盈餘				
	其他資產					3310	法定盈餘公積	153,429	1	101,277	2
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及十六)	32,657	1	32,657	1	3320	特別盈餘公積	8,535	-	8,535	-
1800	出租資產—淨額(附註二、九及十)	17,606	-	18,258	-	3350	未分配盈餘	847,145	7	827,857	15
1820	存出保證金	16,541	-	19,444	-	33XX	保留盈餘合計	1,009,109	8	937,669	17
18XX	其他資產合計	66,804	1	70,359	1		股東權益其他調整項目				
						3450	金融商品之未實現損益	-	-	38	-
						3420	累積換算調整數	232,970	2	70,193	1
						34XX	股東權益其他調整項目合計	232,970	2	70,231	1
						3XXX	股東權益合計	6,649,978	52	3,128,230	57
1XXX	資 產 總 計	\$ 12,825,150	100	\$ 5,479,691	100		負債及股東權益總計	\$ 12,825,150	100	\$ 5,479,691	100

後附之附註係本財務報表之一部分。
(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年三月十四日查核報告)

董事長：黃洲杰

經理人：朱恒德

會計主管：陳美珍

凌巨科技股份有限公司

損 益 表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘外，
為新台幣仟元

代碼	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4110	\$7,796,587		\$6,034,997	
4170	<u>67,970</u>		<u>141,352</u>	
4100	7,728,617	100	5,893,645	100
5920	6,699	-	10,291	-
5000	<u>7,188,022</u>	<u>93</u>	<u>5,271,094</u>	<u>89</u>
5910	<u>533,896</u>	<u>7</u>	<u>612,260</u>	<u>11</u>
	營業費用(附註十五及十八)			
6100	161,244	2	241,762	4
6200	165,842	2	122,045	2
6300	<u>99,350</u>	<u>2</u>	<u>156,184</u>	<u>3</u>
6000	<u>426,436</u>	<u>6</u>	<u>519,991</u>	<u>9</u>
6900	<u>107,460</u>	<u>1</u>	<u>92,269</u>	<u>2</u>
	營業外收入及利益			
7121	567,203	8	545,900	10
7480	14,111	-	5,720	-
7110	10,638	-	7,904	-
7130	3,728	-	2,935	-
7140	1,066	-	1,410	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7160	兌換淨益(附註二)	\$ -	-	\$ 16,333	-
7480	其他(附註十八)	7,846	-	6,110	-
7100	合 計	<u>604,592</u>	<u>8</u>	<u>586,312</u>	<u>10</u>
	營業外費用及損失				
7570	存貨損失(附註二)	99,072	1	113,968	2
7510	利息費用(註二十一)	33,728	1	42,621	1
7560	兌換淨損(附註二)	1,676	-	-	-
7880	其 他	898	-	522	-
7500	合 計	<u>135,374</u>	<u>2</u>	<u>157,111</u>	<u>3</u>
7900	稅前利益	576,678	7	521,470	9
8110	所得稅費用(附註二及十六)	<u>9,876</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8900	列計會計原則變動累積影響 數前淨利	566,802	7	521,470	9
9300	會計原則變動累積影響數 (附註三)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>45</u>	<u>-</u>
9600	淨 利	<u>\$ 566,802</u>	<u>7</u>	<u>\$ 521,515</u>	<u>9</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘(附註十七)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 2.42</u>	<u>\$ 2.38</u>	<u>\$ 2.23</u>	<u>\$ 2.23</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.34</u>	<u>\$ 2.30</u>	<u>\$ 2.14</u>	<u>\$ 2.14</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年三月十四日查核報告)

董事長：黃洲杰

經理人：朱恒德

會計主管：陳美珍

凌巨科技股份有限公司
股東權益變動表
民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：除另註明外，
係新台幣仟元

	股 本		預 收 股 本	資 本 公 積 金				盈 餘		股 東 權 益 其 他 調 整 項 目		股 東 權 益 合 計
	普 通 股 股 數 (仟 股)	金 額		票 面 價 值	法 定 盈 餘 公 積	留 存 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	金 融 商 品 未 實 現 損 益	累 積 換 算 調 整 數		
九十五年一月一日餘額	181,000	\$ 1,810,000	\$ -	\$ 32,977	\$ 44,317	\$ 8,535	\$ 811,363	\$ -	\$ 21,850	\$ 2,729,042		
員工執行認股權發行新股	2,735	27,353	-	-	-	-	-	-	-	27,353		
九十四年度盈餘分配												
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	56,960	-	(56,960)	-	-	-		
股東股票紅利—每股1元	18,100	181,000	-	-	-	-	(181,000)	-	-	-		
股東現金紅利—每股1元	-	-	-	-	-	-	(181,000)	-	-	(181,000)		
員工紅利—股票	6,900	69,000	-	-	-	-	(69,000)	-	-	-		
員工紅利—現金	-	-	-	-	-	-	(11,000)	-	-	(11,000)		
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	(6,061)	-	-	(6,061)		
九十五年度淨利	-	-	-	-	-	-	521,515	-	-	521,515		
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	38	-	38		
換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	48,343	48,343		
九十五年十二月三十一日餘額	208,735	2,087,353	-	32,977	101,277	8,535	827,857	38	70,193	3,128,230		
員工執行認股權發行新股	5,062	50,624	-	-	-	-	-	-	-	50,624		
九十五年度盈餘分配												
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	52,152	-	(52,152)	-	-	-		
股東股票股利—每股1元	20,874	208,735	-	-	-	-	(208,735)	-	-	-		
股東現金股利—每股1元	-	-	-	-	-	-	(208,735)	-	-	(208,735)		
員工紅利—股票	6,273	62,730	-	-	-	-	(62,730)	-	-	-		
員工紅利—現金	-	-	-	-	-	-	(10,000)	-	-	(10,000)		
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	(5,162)	-	-	(5,162)		
現金增資	-	-	2,965,480	-	-	-	-	-	-	2,965,480		
九十六年度淨利	-	-	-	-	-	-	566,802	-	-	566,802		
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	(38)	-	(38)		
換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	162,777	162,777		
九十六年十二月三十一日餘額	240,944	\$ 2,409,442	\$ 2,965,480	\$ 32,977	\$ 153,429	\$ 8,535	\$ 847,145	\$ -	\$ 232,970	\$ 6,649,978		

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年三月十四日查核報告)

董事長：黃洲杰

經理人：朱恒德

會計主管：陳美珍

凌巨科技股份有限公司

現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：除另註明外，
係新台幣仟元

	九十六年度	九十五年度
營業活動之現金流量：		
淨利	\$ 566,802	\$ 521,515
會計原則變動累積影響數	-	(45)
折舊	96,982	161,221
未實現聯屬公司間銷貨淨利	6,699	10,291
採權益法認列之投資淨益	(567,203)	(545,900)
出售固定資產及其他資產利益	(3,728)	(2,935)
處分投資淨益	(556)	(3,963)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據及帳款	(669,805)	(26,312)
存貨	60,487	136,795
其他流動資產	(164,834)	32,830
應付帳款	992,626	213,531
其他流動負債	3,046	40,357
應計退休金負債	(2,961)	(3,022)
營業活動之淨現金流入	<u>317,555</u>	<u>534,363</u>
投資活動之現金流量：		
質押定期存款增加	(34,010)	-
購買備供出售金融資產	(838,000)	(2,160,000)
處分備供出售金融資產價款	989,556	2,257,008
增加採權益法之長期股權投資	(50,679)	-
購置固定資產	(3,023,921)	(103,469)
出售固定資產價款	6,279	8,992
存出保證金減少	<u>2,903</u>	<u>10,876</u>
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(2,947,872)</u>	<u>13,407</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	2,345,646	-
應付短期票券增加	399,887	-
舉借長期借款	670,000	-
償還長期借款	(598,333)	(457,833)

(接次頁)

(承前頁)

	九十六年度	九十五年度
存入保證金增加	\$ -	\$ 384
發放現金股利	(208,735)	(181,000)
發放員工紅利	(10,000)	(11,000)
發放董監事酬勞	(5,162)	(6,061)
現金增資	2,965,480	-
員工執行認股權發行新股	<u>50,624</u>	<u>27,353</u>
融資活動之淨現金流入(出)	<u>5,609,407</u>	<u>(628,157)</u>
現金淨增加(減少)數	2,979,090	(80,387)
年初現金餘額	<u>111,886</u>	<u>192,273</u>
年底現金餘額	<u>\$3,090,976</u>	<u>\$ 111,886</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付利息	<u>\$ 29,930</u>	<u>\$ 38,704</u>
支付所得稅	<u>\$ 1,063</u>	<u>\$ 659</u>
影響部分現金流量之投資及融資活動：		
購置固定資產價款	\$3,022,137	\$ 110,353
應付設備款減少(增加)數	<u>1,784</u>	<u>(6,884)</u>
支付淨額	<u>\$3,023,921</u>	<u>\$ 103,469</u>
出售固定資產價款	\$ 31,804	\$ 15,270
應收出售設備款增加數	<u>(25,525)</u>	<u>(6,278)</u>
收取淨額	<u>\$ 6,279</u>	<u>\$ 8,992</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
固定資產重分類至出租資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,421</u>
一年內到期之長期借款	<u>\$ 340,860</u>	<u>\$ 488,333</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年三月十四日查核報告)

董事長：黃洲杰

經理人：朱恒德

會計主管：陳美珍

凌巨科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十六及九十五年度

(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

本公司於八十六年十二月十五日設立，主要從事於研究、開發、生產及銷售液晶顯示器及液晶顯示面板。

本公司股票自九十三年九月起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃交易，並自九十五年十二月起轉於台灣證券交易所上市買賣。

截至九十六年及九十五年底止，本公司員工人數分別為 651 人及 693 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、存貨損失、固定資產及出租資產折舊、退休金等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

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，以及預期於資產負債表日後十二個月內變現之資產；固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債為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。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當年度費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。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，計入當年度損益。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，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

備供出售金融資產

係開放型基金受益憑證。原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本；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，列入當年度損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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。

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；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當年度損益。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時（通常係於貨物運出時移轉）認列營業收入，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。銷貨退回及折讓係於實際發生年度列為銷貨之減項，銷貨退回之相關存貨成本列為銷貨成本之減項。

備抵呆帳係按應收款項之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分析，定期評估應收帳款之收回可能性。

存 貨

存貨包括原物料、在製品及製成品，係以成本與市價孰低法評價。比較成本與市價孰低時，係以全體項目為比較基礎，存貨成本之計算平時按標準成本計價，結帳日時再予調整使其接近按加權平均法計算之成本。市價之決定，原物料為重置成本，在製品及製成品為淨變現價值。期末存貨評估可能發生之廢品及呆滯品，予以提列存貨損失。

採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司具有重大影響力者，採用權益法評價。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。對具控制能力之長期股權投資，係以合併財務報表整體考量現金產生單位，予以評估。

本公司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利益，皆按投資公司之約當持股比例予以銷除；順流交易所產生之未實現利益，則因本公司對被投資公司具有控制能力，故全數予以銷除，俟實現年度始予認列。

固定資產及出租資產

固定資產及出租資產以成本減累積折舊計價。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度費用。

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。

折舊採用平均法依下列耐用年限計提：房屋建築及附屬設備，三至三十五年；機器設備，二至六年；研發設備，三至六年；生財器具，二至六年；運輸設備，五年；出租資產，三至三十五年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累積折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當年度之營業外利益及損失。

研究發展支出

研究階段之支出於發生時認列為費用；發展階段之支出於符合規定條件時，認列為無形資產，採用直線法依其耐用年限攤銷，不符合規定條件則列為當年度費用。

員工退休金

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年度費用。

員工認股權

發行酬勞性員工認股權憑證，其給與日或修正日於九十三年一月一日（含）以後者，開始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。本公司並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。

所得稅

所得稅作跨期間之分攤，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。

購置機器設備及投資資源貧瘠或遲緩鄉鎮地區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，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

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。

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，兌換差額列為當年度損益。

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。

前述即期匯率係以主要往來銀行之中價為評價基礎。

科目重分類

九十五年度財務報表若干科目經予重分類，俾配合九十六年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文。

首次適用前述新公報及相關公報修訂條文時，本公司將金融資產予以適當分類，原始帳列金額之調整，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品，列為會計原則變動累積影響數。

因首次適用上述公報，屬公平價值變動列入損益之金融資產，產生之會計原則變動累積影響數為 45 仟元。

財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。該解釋函對於會計年度開始日在九十七年一月一日（含）以後之財務報表適用。

四、公平價值變動列入損益之金融商品

於九十六及九十五年度，交易目的之金融資產產生之損益分別為淨益 510 仟元及淨損 2,553 仟元。

衍生性金融商品交易資訊詳附註二十一。

五、備供出售金融資產

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
開放型基金受益憑證	<u>\$ -</u>	<u>\$151,038</u>

六、存 貨

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
製 成 品	\$164,237	\$166,435
在 製 品	118,315	94,132
原 物 料	<u>189,980</u>	<u>238,828</u>
	472,532	499,395
減：備抵存貨損失	<u>97,624</u>	<u>64,000</u>
	<u>\$374,908</u>	<u>\$435,395</u>

七、採權益法之長期股權投資

	九 十 六 年 十二月三十一日		九 十 五 年 十二月三十一日	
	金 額	股 權 %	金 額	股 權 %
凌巨（薩摩亞）控股有限公司	\$2,690,442	100	\$1,947,462	100
旭恆投資股份有限公司	21,016	100	-	-
永富光電薩摩亞公司	<u>16,663</u>	45	<u>-</u>	-
	<u>\$2,728,121</u>		<u>\$1,947,462</u>	

本公司於八十九年二月經核准投資設立凌巨（薩摩亞）控股有限公司（凌巨薩摩亞公司），以從事各項投資業務，本公司直接持有 100% 股權。截至九十六年十二月底止，該公司透過 100% 持股之美國 GIANTPLUS HOLDING L.L.C.，於中國大陸地區分別投資設立持股 100% 之昆山凌達光電科技有限公司（凌達公司）及深圳旭茂光電技術有限公司（旭茂公司），以從事液晶顯示器相關產品之製造及銷售。

本公司於九十六年三月經核准投資永富光電薩摩亞公司（持股 45%），並間接投資設立持股 100% 之銓祥順光電科技（深圳）有限公司（銓祥順公司），以從事觸控式面板等之產銷業務。

本公司九十六及九十五年度採權益法認列之投資損益分別如下：

	九十六年度	九十五年度
凌巨薩摩亞公司	\$580,910	\$545,900
旭恆投資公司	16	-
永富光電薩摩亞公司	(13,723)	-
	<u>\$567,203</u>	<u>\$545,900</u>

採權益法評價之長期股權投資及其投資損益，係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

所有子公司帳目已併入編製九十六及九十五年度合併財務報表。

八、固定資產

	九十六年度							合計
	土地	房屋建築 及附屬設備	機器設備	研發設備	生財器具	運輸設備	預付設備款	
成本								
年初餘額	\$ 279,956	\$ 759,058	\$ 874,120	\$ 70,895	\$ 118,271	\$ 1,800	\$ 17,290	\$ 2,121,390
本年度增加	-	3,860	8,783	17,570	8,557	-	2,983,367	3,022,137
本年度減少	-	-	49,863	23	639	-	-	50,525
年底餘額	<u>\$ 279,956</u>	<u>762,918</u>	<u>833,040</u>	<u>88,442</u>	<u>126,189</u>	<u>1,800</u>	<u>\$ 3,000,657</u>	<u>5,093,002</u>
累計折舊								
年初餘額		144,005	635,600	42,317	96,251	1,800		919,973
本年度增加		24,520	55,897	7,467	8,446	-		96,330
本年度減少		-	30,672	23	639	-		31,334
年底餘額		<u>168,525</u>	<u>660,825</u>	<u>49,761</u>	<u>104,058</u>	<u>1,800</u>		<u>984,969</u>
淨額		<u>\$ 594,393</u>	<u>\$ 172,215</u>	<u>\$ 38,681</u>	<u>\$ 22,131</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 4,108,033</u>

	九十五年度							合計
	土地	房屋建築 及附屬設備	機器設備	研發設備	生財器具	運輸設備	預付設備款	
成本								
年初餘額	\$ 279,956	\$ 755,312	\$ 792,164	\$ 74,497	\$ 111,243	\$ 1,800	\$ 57,969	\$ 2,072,941
本年度增加	-	27,218	104,393	7,986	11,435	-	(40,679)	110,353
本年度減少	-	-	22,437	11,588	4,407	-	-	38,432
本年度重分類	-	(23,472)	-	-	-	-	-	(23,472)
年底餘額	<u>\$ 279,956</u>	<u>759,058</u>	<u>874,120</u>	<u>70,895</u>	<u>118,271</u>	<u>1,800</u>	<u>\$ 17,290</u>	<u>2,121,390</u>
累計折舊								
年初餘額		124,753	528,148	47,811	86,118	1,800		788,630
本年度增加		24,303	116,971	5,244	14,540	-		161,058
本年度減少		-	9,519	10,738	4,407	-		24,664
本年度重分類		(5,051)	-	-	-	-		(5,051)
年底餘額		<u>144,005</u>	<u>635,600</u>	<u>42,317</u>	<u>96,251</u>	<u>1,800</u>		<u>919,973</u>
淨額		<u>\$ 615,053</u>	<u>\$ 238,520</u>	<u>\$ 28,578</u>	<u>\$ 22,020</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 1,201,417</u>

本公司於九十六年十一月五日與中華映管股份有限公司（中華映管）簽訂合約，本公司以 6,500,520 仟元取得中華映管薄膜電晶體液晶面板（TFT-LCD）三代廠，主要包含廠房建築物及機器設備等移轉基準日為九十七年一月一日，依合約之規定，本公司應自九十六年十一月五日至九十九年十二月十日間按季支付。截至九十六年底止，本公司已支付 3,000,000 仟元，帳列預付設備款。

九. 出租資產

	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日
成 本	\$ 23,472	\$ 23,472
減：累計折舊	<u>5,866</u>	<u>5,214</u>
	<u>\$ 17,606</u>	<u>\$ 18,258</u>

本公司部分廠房以營業租賃方式出租予他人。

十. 短期借款

	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日
週轉金借款—年利率 2.61%~ 6.30%；借款餘額包括 1,950,000 仟元及美金 12,200 仟元	<u>\$2,345,646</u>

十一. 應付短期票券

	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日
	利 率 金 額
應付商業本票	2.70%~2.89% \$ 400,000
減：應付短期票券折價	<u>113</u>
	<u>\$ 399,887</u>

十二. 長期借款

	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日
中長期抵押借款—自九十六年 十月起，按月分期償還，至九 十九年九月底前償清，年利率 浮動，為 2.95%	\$ 247,500	\$ -
中長期信用借款—九十七年五 月到期一次償清，年利率浮 動，九十六年為 3.04%，九十 五年為 2.52%	150,000	150,000
中長期抵押借款—自九十七年 六月起，每三個月為一期，至 九十九年六月底前償清，年利 率浮動，為 2.70%	100,000	-

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
中長期信用借款Ⅱ—九十七年十一月起，每六個月為一期，至九十九年五月底前償清，年利率浮動，為3.23%	\$ 100,000	\$ -
中長期信用借款—自九十七年十一月起，每三個月為一期，至九十九年八月底前償清，年利率浮動，為2.98%	100,000	-
中長期信用借款—自九十七年六月起，每六個月為一期，至一〇〇年十二月底前償清，年利率浮動，為2.90%	100,000	-
中長期信用借款—自九十三年十一月起，每六個月為一期，至九十七年五月底前償清，年利率為3.10%	5,000	25,000
中長期信用聯合貸款—自九十五年六月起，每三個月為一期，於九十六年六月提前償清，年利率浮動，為3.18%	-	437,500
中長期信用借款—自九十五年八月起，每三個月為一期，至九十六年五月底前償清，年利率浮動，為3.17%	-	50,000
中長期信用借款—自九十四年九月起，每六個月為一期，至九十六年三月底前償清，年利率浮動，為3.05%	-	25,000
中長期抵押借款—自九十三年十二月起，每三個月為一期，至九十六年九月底前償清，年利率浮動，為3.26%	-	25,000
中長期抵押借款—自九十一年十二月起，按月分期償還，至九十六年十一月底前償清，年利率浮動，為3.26%	-	18,333
	<u>802,500</u>	<u>730,833</u>
減：一年內到期部分	<u>340,860</u>	<u>488,333</u>
	<u>\$ 461,640</u>	<u>\$ 242,500</u>

中長期信用借款 I 依貸款合約規定，本公司之半年度及年度財務報表皆受有負債比率及流動比率之限制；中長期信用借款 II 依貸款合約規定，本公司之半年度及年度財務報表皆受有負債比率、流動比率、利息保障倍數及有形資產淨值之限制。截至九十六年底，本公司各項財務比率均符合規定。

三、員工退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，九十四年六月三十日以前受聘雇之員工且於九十四年七月一日在職者，得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十六及九十五年度認列之退休金費用為 13,992 仟元及 14,111 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，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兩個基數，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工資（基數）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（中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）之專戶。本公司九十六及九十五年度認列之退休金成本分別為 850 仟元及 838 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一)淨退休金成本組成項目：

	<u>九 十 六 年 度</u>	<u>九 十 五 年 度</u>
服務成本	\$ 316	\$ 361
利息成本	1,272	1,097
退休基金資產預期報酬	(773)	(655)
攤銷數	<u>35</u>	<u>35</u>
淨退休金成本	<u>\$ 850</u>	<u>\$ 838</u>

(二) 退休基金提撥狀況與應計退休金負債之調節如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	<u>28,156</u>	<u>22,813</u>
累積給付義務	28,156	22,813
未來薪資增加之影響數	<u>19,724</u>	<u>13,503</u>
預計給付義務	47,880	36,316
退休基金資產公平價值	(<u>33,723</u>)	(<u>29,063</u>)
提撥狀況	14,157	7,253
未認列過度性淨給付義務	(213)	(249)
退休金損益未攤銷餘額	(<u>12,933</u>)	(<u>3,032</u>)
應計退休金負債	<u>\$ 1,011</u>	<u>\$ 3,972</u>
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三) 退休金給付義務之假設：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
折現率	3.5%	3.5%
未來薪資水準增加率	3.0%	2.5%
退休基金資產預期投資報酬率	2.5%	2.5%

(四) 退休金提撥及支付情況

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
本年度提撥	<u>\$ 3,810</u>	<u>\$ 4,209</u>
本年度支付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

五、股東權益

員工認股權憑證

本公司分別於九十三年五月十二日及九十六年十一月十九日經證期會（自 93.07.01 起改為「行政院金融監督管理委員會證券期貨局」）核准得發行員工認股權憑證 16,000 仟單位及 14,000（以下分別簡稱「九十三年認股權計劃」及「九十六年認股權計劃」），每一單位可認購普通股一股，因行使是項認股權憑證而需發行之普通股新股總數分別為 16,000 仟股及 14,000 仟股，認股權證之存續期間均為六年，給予對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工，認股權憑證持有人於發行屆滿二年之日起，被授與一定比例之認股權。

認股權行使價格為發行當日本公司普通股股票之收盤價格，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。

上述員工認股權計畫資料彙總如下：

九 十 六 年 度	九 十 三 年 認 股 權 計 劃		九 十 六 年 認 股 權 計 劃	
	單 位 (仟)	加 權 平 均 行 使 價 格 (元)	單 位 (仟)	加 權 平 均 行 使 價 格 (元)
年初流通在外	12,951	\$ 10.00	-	\$ -
本年度發行	-	-	7,000	49.80
本年度增發	1,008	10.00	-	-
本年度行使	(5,062)	10.00	-	-
本年度註銷	(487)	10.00	-	-
年底流通在外	<u>8,410</u>		<u>7,000</u>	

九 十 五 年 度	九 十 三 年 認 股 權 計 劃	
	單 位 (仟)	加 權 平 均 行 使 價 格 (元)
年初流通在外	15,209	\$ 11.45
本年度增發	1,477	11.45
本年度行使	(2,735)	10.00
本年度註銷	(1,000)	-
年底流通在外	<u>12,951</u>	

上述認股單位與認股價格遇有無償配股之情形時，業已依照本公司員工認股權憑證發行及認股辦法調整。

截至九十六年底止，流通在外之員工認股權憑證相關之資訊彙總如下：

行 使 價 格 範 圍	流 通 在 外 之 認 股 選 擇 權			目 前 可 行 使 之 認 股 選 擇 權	
	流 通 在 外 單 位 (仟)	加 權 平 均 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)
\$ 10.00	8,410	2.70~3.35	\$10.00	1,334	\$10.00
49.80	7,000	5.92	49.80	-	-

本公司九十六及九十五年度依內含價值法認列之相關酬勞成本為零。若採公平價值法認列前述認股權酬勞成本，其相關方法、假設及其財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊如下：

評價模式	Black-Scholes 選擇權評價模式	
假 設	無風險利率	2.50%~3.00%
	預期存續期間	4.45~6.00 年
	預期價格波動率	42.60%~48.28%
	股利率	-
給予之認股權公平價值	每單位價值 (元)	5.96~20.44

財務報表之擬制淨益與每股盈餘資訊列示如下：

		九十六年度	九十五年度
淨 利	報表認列之淨利	<u>\$ 566,802</u>	<u>\$ 521,515</u>
	擬制純益	<u>\$ 555,996</u>	<u>\$ 505,836</u>
基本每股盈餘 (元)	報表認列之每股盈餘	<u>\$ 2.38</u>	<u>\$ 2.23</u>
	擬制每股盈餘	<u>\$ 2.33</u>	<u>\$ 2.17</u>
稀釋每股盈餘 (元)	報表認列之每股盈餘	<u>\$ 2.30</u>	<u>\$ 2.14</u>
	擬制每股盈餘	<u>\$ 2.25</u>	<u>\$ 2.08</u>

計算擬制每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。九十五年度稅後基本及稀釋擬制每股盈餘，由追溯調整前 2.45 元及 2.34 元減少為 2.17 元及 2.08 元。

資本公積

依照法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢價，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。

盈餘分派及股利政策

依據本公司章程規定，每年度決算後如有盈餘，於依法繳納營利事業所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提存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，並就證券交易法第四十一條規定及當年度股東權益減項金額提列特別盈餘公積後，所餘盈餘按下列順序分派之：惟前述盈餘提供分派之比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，由董事會擬具分派議案，經股東會決議調整之。

(一)提存實收股本百分之六為股東股息。

(二)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。

(三)餘為股東股利。

董事會為維持股利穩定，剩餘之盈餘除法令規定外，併同以前年度盈餘，由董事會參酌公司業績發展及資金狀況擬定股利分派議案，其以現金股利分派部分，原則上不低於擬分派股利之百分之十，但現金股利每股若低於〇·五元則不予發放，惟考量公司資金需求規劃，必要時得經股東會決議提高股票股利發放比率或全部以股票股利方式發放，惟若可以其它方式募集所需資金或公司資金充裕時，亦可考慮提高現金股利分派，避免過度稀釋每股盈餘。

嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得迴轉特別盈餘公積，並就迴轉金額分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；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。

上述盈餘分配案，於翌年股東常會承認通過後，列入盈餘分配年度之財務報表。分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會分別於九十六年六月十三日及九十五年六月二十一日決議通過九十五及九十四年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
法定盈餘公積	\$ 52,152	\$ 56,960		
股票紅利	208,735	181,000	\$ 1.0	\$ 1.0
現金紅利	208,735	181,000	1.0	1.0

(接次頁)

(承前頁)

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	九十五年度	九十四年度	九十五年度	九十四年度
員工紅利—股票	\$ 62,730	\$ 69,000		
員工紅利—現金	10,000	11,000		
董監事酬勞	<u>5,162</u>	<u>6,061</u>		
	<u>\$ 547,514</u>	<u>\$ 505,021</u>		

上述配發員工紅利及董監事酬勞若分別於九十五及九十四年度以費用列帳，則九十五及九十四年度稅後基本每股盈餘（分別依九十五及九十四年度追溯調整後加權平均流通在外股數計算）將分別由 2.52 元及 3.15 元減少為 1.90 元及 2.35 元。

九十五及九十四年度盈餘分配員工股票紅利股數分別為 6,273 仟股及 6,900 仟股，佔各該年底流通在外普通股比例分別為 3.01% 及 3.81%。

本公司九十六年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至公開資訊觀測站查詢。

本公司於九十六年十二月二十一日股東臨時會及董事會決議通過，以私募方式辦理現金增資發行新股 1,500,000 仟元，分為 150,000 仟股，面額 10 元，每股按 35.3 元溢價發行。截至九十六年底止，本公司已預收股本 2,965,480 仟元，增資基準日為九十七年一月二日，並於九十七年一月二十一日完成變更登記。

五、用人及折舊費用

	九十六年度			九十五年度		
	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	\$ 205,292	\$ 115,028	\$ 320,320	\$ 204,842	\$ 121,483	\$ 326,325
勞健保費用	15,139	9,314	24,453	14,916	9,053	23,969
退休金費用	8,366	6,476	14,842	8,327	6,622	14,949
伙食費	7,950	4,003	11,953	8,390	4,176	12,566
福利金	8,491	3,204	11,695	6,600	2,452	9,052
其他用人費用	<u>48</u>	<u>711</u>	<u>759</u>	<u>1,141</u>	<u>586</u>	<u>1,727</u>
	<u>\$ 245,286</u>	<u>\$ 138,736</u>	<u>\$ 384,022</u>	<u>\$ 244,216</u>	<u>\$ 144,372</u>	<u>\$ 388,588</u>
折舊費用	<u>\$ 80,719</u>	<u>\$ 15,611</u>	<u>\$ 96,330</u>	<u>\$ 141,277</u>	<u>\$ 19,781</u>	<u>\$ 161,058</u>

六、所得稅

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當年度所得稅中。

(一)帳列稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用與當年度應付所得稅費用調節如下：

	九十六年度	九十五年度
稅前淨利按法定稅率（25%）		
計算之稅額	\$144,170	\$130,379
調節項目之稅額影響數		
暫時性差異	22,822	(137,466)
永久性差異	(141,950)	(11,555)
當年度抵用之投資抵減	(25,042)	(6,458)
基本稅額應納差額	9,876	-
未分配盈餘加徵 10%所得稅	-	6,458
當年度應付所得稅費用	<u>\$ 9,876</u>	<u>(\$ 18,642)</u>

(二)所得稅費用構成項目如下：

	九十六年度	九十五年度
當年度應付所得稅費用	\$ 9,876	\$ -
遞延所得稅資產淨變動		
— 虧損扣抵	411	8,570
— 投資抵減	128,194	1,255
— 暫時性差異	(22,822)	(14,695)
— 備抵評價	<u>(105,783)</u>	<u>4,870</u>
	<u>\$ 9,876</u>	<u>\$ -</u>

(三)淨遞延所得稅資產明細如下：

	九十六年 十二月三十一日	九十五年 十二月三十一日
流動		
投資抵減	\$ -	\$129,104
暫時性差異	<u>41,316</u>	<u>20,715</u>
	41,316	149,819
減：備抵評價	<u>34,816</u>	<u>143,319</u>
	<u>\$ 6,500</u>	<u>\$ 6,500</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
非 流 動		
虧損扣抵	\$ 18,231	\$ 18,642
投資抵減	19,362	18,452
暫時性差異	<u>7,163</u>	<u>4,942</u>
	44,756	42,036
減：備抵評價	<u>12,099</u>	<u>9,379</u>
	<u>\$ 32,657</u>	<u>\$ 32,657</u>

(四)兩稅合一相關資訊：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 52</u>	<u>\$ 52</u>
八十六年度(含)以前之未分 配盈餘	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司九十六及九十五年度預計及實際盈餘分配之稅額扣抵比率皆為 0.00%。

由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，其九十六年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有所差異。

(五)截至九十六年底止，本公司得用以抵減以後年度應納稅額之虧損扣抵及投資抵減金額如下：

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
所得稅法	虧損扣抵	<u>\$ 18,231</u>	<u>\$ 18,231</u>	一〇〇
促進產業升級 條例	機器設備投資抵減	\$ 1,759	\$ 1,759	九十七
		11,491	11,491	九十八
		6,021	6,021	九十九
		<u>91</u>	<u>91</u>	一〇〇
		<u>\$ 19,362</u>	<u>\$ 19,362</u>	
促進產業升級 條例	資源貧瘠或發展遲 緩鄉鎮地區投 資抵減	<u>\$ 129,104</u>	<u>\$ -</u>	九十六

(六)本公司截至九十四年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

七. 每股盈餘

(單位：新台幣元)

	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘				
列計會計原則變動累積影響數前淨利	\$ 2.42	\$ 2.38	\$ 2.23	\$ 2.23
會計原則變動累積影響數	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
本年度淨利	<u>\$ 2.42</u>	<u>\$ 2.38</u>	<u>\$ 2.23</u>	<u>\$ 2.23</u>
稀釋每股盈餘				
列計會計原則變動累積影響數前淨利	\$ 2.34	\$ 2.30	\$ 2.14	\$ 2.14
會計原則變動累積影響數	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
本年度淨利	<u>\$ 2.34</u>	<u>\$ 2.30</u>	<u>\$ 2.14</u>	<u>\$ 2.14</u>

計算每股盈餘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
九十六年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 年度淨利	\$ 576,678	\$ 566,802	238,218	<u>\$ 2.42</u>	<u>\$ 2.38</u>
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工認股權證	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,417</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 年度淨利加潛在 普通股之影響	<u>\$ 576,678</u>	<u>\$ 566,802</u>	<u>246,635</u>	<u>\$ 2.34</u>	<u>\$ 2.30</u>
九十五年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 年度淨利	\$ 521,515	\$ 521,515	233,429	<u>\$ 2.23</u>	<u>\$ 2.23</u>
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工認股權證	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,201</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 年度淨利加潛在 普通股之影響	<u>\$ 521,515</u>	<u>\$ 521,515</u>	<u>243,630</u>	<u>\$ 2.14</u>	<u>\$ 2.14</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響（參閱股東權益變動表及附註十四股東權益）已列入追溯調整。九十五年度稅後基本及稀釋每股盈餘，因追溯調整，分別由2.52元及2.42元減少為2.23元及2.14元。

六、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：

關係人名稱	與本公司之關係
凌陽科技股份有限公司（凌陽公司）	持有本公司31.67%股權之法人董事
旭曜科技股份有限公司（旭曜公司）	凌陽公司之子公司
凌通科技股份有限公司（凌通公司）	凌陽公司之子公司
凌陽電通科技股份有限公司（凌陽電通）	凌陽公司之子公司
凌達公司	本公司間接持股100%股權之子公司
遠見科技股份有限公司（遠見公司）	本公司之法人監察人
鍊德科技股份有限公司（鍊德公司）	本公司之法人董事
GIANTPLUS HOLDING L.L.C	本公司間接持股100%股權之子公司
凌巨薩摩亞公司	本公司直接持股100%股權之子公司
旭茂公司	本公司間持持股100%股權之子公司
其他	具有實質控制關係，但無重大交易之關係人，請參閱附註二十二

(二) 與關係人間之重大交易事項：

1. 進貨

關係人名稱	九十六年度		九十五年度	
	金額	佔進貨淨額%	金額	佔進貨淨額%
旭曜公司	\$ 84,176	1	\$ 50,308	2
凌通公司	25,879	1	45,156	2
凌陽公司	-	-	29,269	1
鍊德公司	-	-	148	-
	<u>\$ 110,055</u>	<u>2</u>	<u>\$ 124,881</u>	<u>5</u>

本公司向關係人進貨之交易條件及價格與一般廠商相當。

2. 委外加工費

關 係 人 名 稱	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	佔 銷 貨 成 本 %	金 額	佔 銷 貨 成 本 %
凌達公司	\$ 673,812	9	\$1,837,060	35
旭茂公司	176,189	3		
	<u>\$ 850,001</u>	<u>12</u>	<u>\$1,837,060</u>	<u>35</u>

本公司支付之加工費用，係依雙方議定之條件為之，並無其他適當交易對象可資比較。

3. 營業收入

關 係 人 名 稱	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	佔 營 業 收 入 淨 額 %	金 額	佔 營 業 收 入 淨 額 %
凌達公司	\$1,937,583	25	\$ 761,929	13
旭茂公司	186,589	2	4,895	-
遠見公司	17	-	24,213	-
其 他	147	-	39	-
	<u>\$2,124,336</u>	<u>27</u>	<u>\$ 791,076</u>	<u>13</u>

本公司銷售予關係人之交易條件與一般客戶相當，交易價格並無其他適當交易對象可資比較。

4. 營業費用

關 係 人 名 稱	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	佔 營 業 費 用 %	金 額	佔 營 業 費 用 %
凌巨薩摩亞公司	\$ 5,123	1	\$ 4,288	1
其 他	112	-	-	-
	<u>\$ 5,235</u>	<u>1</u>	<u>\$ 4,288</u>	<u>1</u>

本公司支付之營業費用，係依雙方議定之條件為之，並無其他適當交易對象可資比較。

5. 模具費收入

關係人名稱	九十六年度		九十五年	
	金額	佔模具費收入%	金額	佔模具費收入%
旭曜公司	\$ 5,143	36	\$ 2,800	49
凌通公司	286	2	-	-
	<u>\$ 5,429</u>	<u>38</u>	<u>\$ 2,800</u>	<u>49</u>

6. 其他收入

關係人名稱	九十六年度		九十五年	
	金額	佔其他收入%	金額	佔其他收入%
旭茂公司	\$ 774	10	\$ 573	9
凌達公司	387	5	1,157	19
	<u>\$ 1,161</u>	<u>15</u>	<u>\$ 1,730</u>	<u>28</u>

7. 應收(付)關係人款項

關係人名稱	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	金額	佔各該科目%	金額	佔各該科目%
應收帳款				
旭茂公司	\$ 698,976	32	\$ 5,472	-
凌達公司	562,799	26	600,714	41
遠見公司	17	-	-	-
	<u>\$1,261,792</u>	<u>58</u>	<u>\$ 606,186</u>	<u>41</u>
應付帳款				
旭茂公司	\$ 399,383	17	\$ -	-
凌達公司	322,512	14	511,386	38
旭曜公司	26,739	1	1,024	-
凌通公司	1,028	-	2,578	-
	<u>\$ 749,662</u>	<u>32</u>	<u>\$ 514,988</u>	<u>38</u>

本公司九十六年度對凌達公司及旭茂公司收款條件分別為月結 60 天及月結 90 天，九十五年對凌達公司及旭茂公司收款條件均為月結 90 天，惟對旭茂公司之應收帳款暫依其資金狀況收取；非關係人則為月結 30~120 天外，其餘對關係人之交易條件與一般交易相當。

8.其他應收款（帳列其他流動資產）

關 係 人 名 稱	九 十 六 年 十二月三十一日		九 十 五 年 十二月三十一日	
	金 額	佔 該 科目%	金 額	佔 該 科目%
旭茂公司	<u>\$ 31,785</u>	<u>14</u>	<u>\$ 6,260</u>	<u>15</u>

上述關係人主要係出售設備之應收款項。

9.財產交易情形

本公司於九十六年度以31,804仟元將帳面價值19,191仟元之固定資產售予旭茂公司，其未實現處分利益12,613仟元，已按該資產剩餘耐用年限分年迴轉認列。於九十五年度以9,010仟元將帳面價值8,234仟元之固定資產售予凌達公司，其未實現處分利益776仟元，已按該資產剩餘耐用年限分年迴轉認列。

10.背書保證情形

截至九十六年及九十五年底止，本公司為旭茂公司背書保證之餘額分別為131,280仟元及130,215仟元。截止九十六年及九十五年底止，本公司為GIANTPLUS HOLDING L.L.C.背書保證之餘額皆為166,660仟元。

充質抵押之資產

本公司下列資產已質押或抵押作為旭茂公司背書保證及長、短期借款額度之擔保品：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
質押定期存款	\$ 35,024	\$ 1,014
土 地	279,956	279,956
房屋建築及附屬設備暨出租資 產淨額	<u>556,250</u>	<u>586,492</u>
	<u>\$871,230</u>	<u>\$867,462</u>

三、重大承諾及或有事項

除已於財務報表及其他附註中揭露者外，截至九十六年底止之重大承諾及或有事項彙總如下：

已開立未使用信用狀金額為 74,303 仟元（日幣 256,482 仟元）及開立銀行保證函 7,000 仟元。

二、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

非衍生性金融商品 資產	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
備供出售金融資產 — 流動	\$ -	\$ -	\$ 151,038	\$ 151,038
採權益法之長期股 權投資	2,728,121	-	1,947,462	-
負債				
長期借款（含一年 內到期部分）	802,500	802,500	730,833	730,961

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. 上述金融商品不包含現金、應收票據及帳款、短期借款、應付短期票券及應付帳款。此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。
3. 採權益法之長期股權投資為未上市（櫃）公司，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。本公司九十五年度所使用之折現率為 3.05%，係以所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。

(二)本公司九十六年及九十五年底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 119,354 仟元及 23,843 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 3,006,476 仟元及 88,930 仟元。

本公司九十六年及九十五年底屬固定利率之銀行借款分別為 1,826,233 仟元及 25,000 仟元，使本公司暴露於利率變動之公平價值風險：屬浮動利率者分別為 1,721,800 仟元及 705,833 仟元，使本公司暴露於利率變動之現金流量風險。

(三)本公司九十六及九十五年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 10,638 仟元及 7,904 仟元，利息費用總額分別為 33,728 仟元及 42,621 仟元。

(四)衍生性金融商品交易

本公司九十六及九十五年度從事衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避外幣計價之資產或負債因匯率波動所產生之風險，本公司之避險策略係以達成能夠規避大部分市場價格風險為目的。

本公司截至九十六年及九十五年底止，無未到期之遠期外匯合約。

已到期之遠期外匯合約於九十六及九十五年度產生之損益分別為淨益 510 仟元及淨損 2,553 仟元，帳列處分投資淨益。

(五)財務風險資訊

1.市場風險

本公司從事遠期外匯買賣合約交易之目的即在規避外幣資產及負債之匯率風險，因是匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益抵銷，故市場價格風險並不重大。

2.信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。

3.流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之備供出售金融資產係開放型基金受益憑證，均具活絡市場，故可輕易在市場上以公平價值之價格迅速出售金融資產。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司從事之短期及長期銀行借款，主要係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使長期銀行借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

三、附註揭露事項

除下列項目(一)至項目(八)、附註十八及二十一外，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：

單位：除另註明外，
係新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限 額(註一)	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 金額佔最近 財務報表淨 值之比率	背書保證 最高限額 (註二)
		公司名稱	關係						
0	凌巨公司	GIANIPLUS HOLDING L.L.C.	本公司間接持 100%股權之 子公司	\$1,329,996	\$ 166,600	\$ 166,600	\$ -	2.50%	\$1,994,993
		旭茂公司	本公司間接持 100%股權之 子公司	1,329,996	229,065	131,280	98,850	1.97%	1,994,993
1	GIANIPLUS HOLDING L.L.C.	凌達公司	GIANIPLUS HOLDING L.L.C.直接持 100%股權之 子公司	1,329,996	166,600	166,600	-	2.50% (註三)	1,994,993

註一：本公司對單一企業背書保證不得超過當期淨值之20%。

註二：本公司背書保證總額不得超過當期淨值之30%。

註三：子公司背書保證餘額佔淨值比例之計算，係以該子公司背書保證餘額佔本公司淨值比例計算之。

(二) 期末持有有價證券情形：

單位：除另註明外，
係新台幣仟元

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				備註
				股數/ 仟單位	帳面金額	持 股 比 例 %	淨 值	
凌巨公司	凌巨薩摩亞公司股票	子公司	採權益法之長期 股權投資	20,000	\$ 2,690,442	100	\$ 2,690,442	註一
	旭恆投資公司股票	子公司	採權益法之長期 股權投資	2,100	21,016	100	21,016	註一
	永富光電薩摩亞公司 股票	本公司採 權益法 評價之 被投資 公司	採權益法之長期 股權投資	90	16,663	45	16,663	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				備註
				股數/仔單位	帳面金額	持股比例%	淨值	
凌巨薩摩亞公司	GIANPLUS HOLDING L.L.C. 股票	子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 82,936 仟元	100	USD 82,936 仟元	註一
GIANPLUS HOLDING L.L.C.	凌達公司股票	子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 58,029 仟元	100	USD 58,029 仟元	註一
	旭茂公司股票	子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 4,181 仟元	100	USD 4,181 仟元	註一
旭恆投資公司	文麥股份有限公司股票	無	以成本衡量之金融資產—非流動	2,000	20,000	2	20,000	註二

註一：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

註二：依帳面價值列示。

註三：上列有價證券於九十六年十二月三十一日並無提供擔保、質押或其他依約定而受限制使用者。

(三) 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：

單位：除另註明外，
係新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	期				期					
			單位數(仟)	金額	單位數(仟)	金額	單位數(仟)	售價	帳面成本	處分損益	單位數(仟)	金額
凌巨公司	建弘台債基金	備供出售金融資產—流動	3,976	\$ 56,009	9,332	\$132,000	13,308	\$188,099	\$188,000	\$ 99	-	\$ -
	摩根富林明第一債券基金	備供出售金融資產—流動	-	-	10,151	143,000	10,151	143,131	143,000	131	-	-
	大眾駿馬債券基金	備供出售金融資產—流動	5,968	65,017	13,558	148,000	19,526	213,144	213,000	144	-	-
	盛華 5599 債券基金	備供出售金融資產—流動	-	-	14,277	162,000	14,277	162,069	162,000	69	-	-

註：備供出售金融資產賣出帳面成本係未包含金融商品評價調整數。

(四) 與關係人進、銷貨交易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：除另註明外，
係新台幣仟元

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	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
凌巨公司	凌達公司	本公司間接持股100%股權之子公司	銷貨	\$1,937,583	25%	同附註十八	同附註十八	同附註十八	\$562,799	26%	-
	旭茂公司	本公司間接持股100%股權之子公司	銷貨	186,589	2%	同附註十八	同附註十八	同附註十八	698,976	32%	-
凌達公司	旭曜公司	本公司法人董事之子公司	進貨	331,957	4%	月結45天	無重大差異	無重大差異	78,549	5%	-

(五) 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：

單位：除另註明外，
係新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
凌巨公司	凌達公司	本公司間接持股100% 股權之子公司	\$ 562,799	7.00	\$ -	-	\$ 345,196	\$ -
	旭茂公司	本公司間接持股100% 股權之子公司	730,761 (註)	3.85	-	-	517,651	-

註：係包括其他應收款 31,785 仟元。

(六) 被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊：

單位：除另註明外，
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	原始投資金額		期末持有		被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	
				本期	上期	股數(仟)	比率			
凌巨公司	凌巨薩摩亞公司	SAMOA	投資業務	USD 20,000 仟元	USD 20,000 仟元	20,000	100%	\$ 2,690,442	\$ 580,910	\$ 580,910
	旭恆投資公司	苗栗縣	投資業務	21,000	-	2,100	100%	21,016	16	16
	永富光電薩摩亞公司	SAMOA	投資業務	USD 900 仟元	-	90	45%	16,663	(30,496)	(13,723)
凌巨薩摩亞公司	GIANIPLUS HOLDING L.L.C.	U.S.A.	投資業務	USD 20,000 仟元	USD 20,000 仟元	-	100%	USD 82,936 仟元	USD 17,695 仟元	USD 17,695 仟元
GIANIPLUS HOLDING L.L.C.	凌達公司	大陸昆山	液晶顯示器模組組裝	USD 30,000 仟元	USD 20,000 仟元	-	100%	USD 58,029 仟元	USD 19,552 仟元	USD 19,534 仟元
	旭茂公司	大陸深圳	液晶顯示器模組組裝	USD 6,000 仟元	USD 6,000 仟元	-	100%	USD 4,181 仟元	(USD 1,839) 仟元	(USD 1,839) 仟元
永富光電薩摩亞公司	銓祥順公司	大陸深圳	觸控式面板等之產銷業務	USD 2,551 仟元	-	-	100%	USD 2,309 仟元	(USD 694) 仟元	(USD 241) 仟元

(七) 從事衍生商品交易：請參閱附註二十一。

(八) 大陸投資資訊

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

單位：除另註明外，
係新台幣仟元

大陸投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自		或收回	本期期末自	本公司直接	本期認列	期末投資	截至本期
				本期	上期						
凌達公司	液晶顯示器 模組組裝	USD 30,000 仟元	(註一)	USD 20,000 仟元	USD 10,000 仟元 盈餘轉增資	\$ -	現金 USD 20,000 仟元及 盈餘轉增資 USD 10,000 仟元	100%	USD 19,552 仟元	USD 58,029 仟元	\$ -
旭茂公司(註三)	液晶顯示器 模組組裝	USD 6,000 仟元	(註一)	USD 6,000 仟元 第三地轉投資	-	-	USD 6,000 仟元 第三地轉投資	100%	(USD 1,839) 仟元	USD 4,181 仟元	-
銓祥順公司	新型電子元 器件	USD 900 仟元	(註一)	-	USD 900 仟元 現金	-	USD 900 仟元 現金	45%	(USD 312) 仟元	USD 868 仟元	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額淨值之百分之四十或八仟萬元(較高者)
現金 USD 20,900 仟元 盈餘轉增資 USD 10,000 仟元 及第三地區轉投資 USD 6,000 仟元	USD 36,900 仟元	\$ 2,659,991

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：分別依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算投資損益。

註三：係凌達公司盈餘分配予 GIANTPLUS HOLDING L.L.C.，由 GIANTPLUS HOLDING L.L.C.轉投資大陸公司。

2.與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報表影響有關資料：請參閱附註七及十八。

三、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊：

本公司主要從事液晶顯示器及液晶顯示面版之製造與銷售，係單一部門產業。

(二)地區別財務資訊：

不適用。

(三)外銷銷貨資訊：

本公司之外銷銷貨淨額明細如下：

外銷地區	九十六年度	九十五年度
亞洲	\$ 7,328,848	\$ 4,884,152
美洲	45,578	152,494
歐洲	17,814	295,171
其他	5,258	10,208
	<u>\$ 7,397,498</u>	<u>\$ 5,342,025</u>

(四)重要客戶資訊：

本公司佔營業收入淨額百分之十以上之客戶明細如下：

客戶名稱	九十六年度		九十五年度	
	銷貨金額	所佔比例%	銷貨金額	所佔比例%
客戶甲	\$1,937,583	25	\$ 761,929	13
客戶乙	817,104	11	278,191	5
客戶丙	293,698	4	1,281,659	22

凌巨科技股份有限公司

現金明細表

民國九十六年十二月三十一日

明細表一

單位：除另註明外，
係新台幣仟元

項	目	金	額
庫存現金 (註一)		\$	170
銀行存款			
活期存款			2,988,905
外幣存款 (註二)			17,571
支票存款			12
定期存款 (註三)			<u>119,342</u>
			3,126,000
減：質押定期存款 (註四)			<u>35,024</u>
			<u>\$ 3,090,976</u>

註一：包括港幣 8 仟元 (兌換率為 HK\$1:NT\$4.1675)、日幣 67 仟元 (兌換率為 JPY\$1:NT\$0.2835)、美金 2 仟元 (兌換率為 US\$1:NT\$32.513) 及 50 仟元。

註二：包括美金 529 仟元 (兌換率為 US\$1=NT\$32.43) 及日幣 1,439 仟元 (兌換率為 JPY\$1=NT\$0.2897)。

註三：包括美金 3,680 仟元 (兌換率為 US\$1=NT\$32.43)，九十七年一月底前陸續到期，年利率 4.20%~4.38%。

註四：係質押作為旭茂公司借款背書保證擔保品。

凌巨科技股份有限公司
 應收票據及帳款明細表
 民國九十六年十二月三十一日

明細表二

單位：除另註明外，
 係新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
非關係人	
浪潮樂金數字移動通信有限公司	\$ 259,930
LG Electronics Inc.	139,102
華寶通訊(南京)有限公司	77,351
青島樂金浪潮數字通信有限公司	60,545
Viewtech Technologies Co., Ltd.	57,582
其他(註一)	<u>384,988</u>
	979,498
減：備抵呆帳(註二)	<u>59,632</u>
	<u>\$ 919,866</u>

註一：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

註二：本公司超過一年以上應收帳款為 767 仟元，已提列適當之備抵呆帳。

凌巨科技股份有限公司

存貨明細表

民國九十六年十二月三十一日

明細表三

單位：除另註明外，
係新台幣仟元

項 目	金 額	
	成 本	市 價 (註 一)
製 成 品	\$164,237	\$151,039
在 製 品	118,315	126,115
原 物 料	<u>189,980</u>	<u>189,282</u>
	472,532	<u>\$466,436</u>
減：備抵存貨損失 (註二)	<u>97,624</u>	
	<u>\$374,908</u>	

註一：市價之決定，原物料為重置成本，在製品及製成品為淨變現價值。

註二：主要係針對呆滯之存貨提列。

凌巨科技股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表四

單位：除另註明外，
係新台幣仟元

	年 初 餘 額		本 年 度 投 資		採權益法認列 之投資損益		年 底 餘 額			被投資公司 股權淨值
	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	金 額	(註一)	換算調整數	股數(仟股)	持 股 %	金 額	
採權益法評價										
凌巨薩摩亞公司	20,000	\$ 1,947,462	-	\$ -	\$ 580,910	\$ 162,070	20,000	100%	\$ 2,690,442	\$ 2,690,442
旭恆公司	-	-	2,100	21,000	16	-	2,100	100%	21,016	21,016
永富光電薩摩亞公司	-	-	90	29,679	(13,723)	707	90	45%	16,663	37,029
		<u>\$ 1,947,462</u>		<u>\$ 50,679</u>	<u>\$ 567,203</u>	<u>\$ 162,777</u>			<u>\$ 2,728,121</u>	

註一：係按同期間經會計師查核之財務報表計算。

凌巨科技股份有限公司

短期借款明細表

民國九十六年十二月三十一日

明細表五

單位：除另註明外，
係新台幣仟元

借款種類及債權人	年底餘額	契約期限	利率區間(%)	融資額度	擔保品
週轉金借款					
台北富邦銀行	\$1,300,000	96.09.21~97.09.21	2.61%~2.75%	1,300,000 仟元	—
永豐商業銀行	524,300	96.04.27~97.04.30	2.78%~5.78%	200,000 仟元及美金 10,000 仟元	—
兆豐商業銀行	200,000	96.05.07~97.05.06	2.67%~2.98%	400,000 仟元	—
合作金庫銀行	200,000	96.08.31~97.08.31	2.95%	330,000 仟元	—
比利時銀行	71,346	95.12.29~96.12.29	6.30%	美金 4,000 仟元	—
台新銀行	50,000	96.06.30~97.06.30	2.80%	50,000 仟元	—
	<u>\$2,345,646</u>				

凌巨科技股份有限公司
應付短期票券明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表六

單位：除另註明者，
係新台幣仟元

保證機構	承兌機構	契約期間	利率區間 (%)	發行金額	未攤銷 應付短期 票券折價	帳面價值
遠東銀行	國際票券	96.12.13~97.12.13	2.86	\$ 200,000	\$ 51	\$ 199,949
中華票券	中華票券	96.10.01~97.09.30	2.70	100,000	30	99,970
國際票券	國際票券	96.04.11~97.04.11	2.89	<u>100,000</u>	<u>32</u>	<u>99,968</u>
				<u>\$ 400,000</u>	<u>\$ 113</u>	<u>\$ 399,887</u>

凌巨科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國九十六年十二月三十一日

明細表七

單位：除另註明外，
係新台幣仟元

供 應 商 名 稱	金 額
非關係人	
中華映管股份有限公司	\$ 649,028
SKY Display Co., Ltd.	132,344
恆揚光電科技股份有限公司	111,068
友尚股份有限公司	81,996
盟訊科技股份有限公司	80,206
其他（註）	<u>531,267</u>
	<u>\$ 1,585,909</u>

註：各廠商餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

凌巨科技股份有限公司
其他流動負債明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表八

單位：除另註明外，
係新台幣仟元

項	目	金	額
應付薪資及獎金		\$	64,854
應付佣金			42,623
預收貨款			35,814
應付設備款			14,553
其他(註)			<u>68,174</u>
			<u>\$226,018</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

凌巨科技股份有限公司
 長期借款明細表
 民國九十六年十二月三十一日

明細表九

單位：除另註明外，
 係新台幣仟元

借 款 種 類 及 債 權 人	契 約 期 限	利 率 區 間 (%)	金 額	抵 押 或 擔 保
中長期信用借款				
台新銀行	94.05.06~97.05.06	3.04%	\$ 150,000	
大眾商業銀行	96.05.04~99.05.04	3.23%	100,000	
玉山銀行	96.08.07~99.08.07	2.98%	100,000	
台灣工業銀行	96.12.21~100.12.21	2.90%	100,000	
台灣工業銀行	93.05.04~97.05.04	3.10%	<u>5,000</u>	
			<u>455,000</u>	
中長期抵押借款				
兆豐商業銀行	96.06.08~99.06.08	2.70%	100,000	土地及房屋建築計 295,144 仟元
合作金庫銀行	96.09.26~99.09.26	2.95%	<u>247,500</u>	土地及房屋建築計 551,062 仟元
			<u>347,500</u>	
			802,500	
減：一年內到期部分			<u>340,860</u>	
			<u>\$ 461,640</u>	

註：償還辦法詳附註十二。

凌巨科技股份有限公司

營業收入明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表十

單位：除另註明外，
係新台幣仟元

項	目	數量 (仟 個)	金 額
液晶顯示器		43,283	\$ 5,362,270
大對組合品		549	1,829,481
液晶顯示面板		4,529	302,671
其他 (註)			<u>302,165</u>
			7,796,587
減：銷貨退回			58,142
銷貨折讓			<u>9,828</u>
			<u>\$ 7,728,617</u>

註：各項金額皆未超過本科目金額百分之五。

凌巨科技股份有限公司

營業成本明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表十一

單位：除另註明外，
係新台幣仟元

項	目	金	額
年初原物料		\$	238,828
加：本年度進料			5,518,735
轉列費用			16,176
原料報廢		(42,670)
出售原物料成本		(286,683)
年底原物料		(<u>189,980)</u>
本年度耗料			5,254,406
直接人工			121,443
製造費用			<u>1,180,702</u>
製造成本			6,556,551
年初在製品			94,132
本年度進貨			401,238
出售半成品成本		(1,365,468)
費用轉回		(2,018)
年底在製品		(<u>118,315)</u>
製成品成本			5,566,120
年初製成品			166,435
轉列費用		(9,668)
製成品報廢		(22,778)
年底製成品		(<u>164,237)</u>
銷貨成本			5,535,872
出售原物料成本			286,682
出售半成品成本			<u>1,365,468</u>
營業成本			<u>\$ 7,188,022</u>

凌巨科技股份有限公司

營業費用明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表十二

單位：除另註明外，
係新台幣仟元

項 目	銷 售 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用
佣金支出	\$ 106,907	\$ -	\$ -
薪資支出	30,202	50,317	34,509
旅 費	10,483	3,208	1,048
材 料 費	1,036	-	17,029
折 舊	443	6,967	8,201
模治具費	46	-	25,520
呆 帳	-	56,745	-
其他(註)	<u>12,127</u>	<u>48,605</u>	<u>13,043</u>
	<u>\$ 161,244</u>	<u>\$ 165,842</u>	<u>\$ 99,350</u>

註：各項金額皆未超過各科目金額百分之五。