

股票代碼：3303

岱稜科技股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一〇三年一月一日至三月三十一日
及民國一〇二年一月一日至三月三十一日

公司地址：台南市麻豆區麻口里麻豆口 1-13 號

公司電話：(06)570-3853

合併財務報告

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師核閱報告	3
四、合併資產負債表	4~5
五、合併綜合損益表	6
六、合併權益變動表	7
七、合併現金流量表	8
八、合併財務報表附註	
(一)公司沿革	9
(二)通過財務報告之日期及程序	9
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	9~18
(四)重大會計政策之彙總說明	18~21
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	21
(六)重要會計科目之說明	21~43
(七)關係人交易	43
(八)質押之資產	43
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	44
(十)重大之災害損失	44
(十一)重大之期後事項	44
(十二)其他	44~52
(十三)附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	52
2. 轉投資事業相關資訊	52
3. 大陸投資資訊	52
(十四)部門資訊	53

會計師核閱報告

岱稜科技股份有限公司 公鑒：

岱稜科技股份有限公司及子公司民國一〇三年三月三十一日及民國一〇二年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇三年一月一日至三月三十一日及民國一〇二年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係公司管理階層之責任，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，故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

如合併財務報表附註四.3所述，列入第一段所述合併財務報表之子公司中，部分子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，該等子公司民國一〇三年三月三十一日及民國一〇二年三月三十一日之資產總額分別為1,037,794仟元及1,101,627仟元，皆佔合併資產總額之30%及31%，負債總額分別為672,787仟元及897,951仟元，分別佔合併負債總額之44%及50%，民國一〇三年一月一日至三月三十一日及民國一〇二年一月一日至三月三十一日之綜合損益總額分別為(47,859)仟元及(15,814)仟元，分別佔合併綜合損益總額之(177)%及(24)%。另合併財務報表附註十三所揭露前述子公司相關資訊資訊亦未經會計師核閱。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等子公司之財務報表及相關資訊倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併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及經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。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管證審字第 1010045851 號

金管證六字第 0970038990 號

會計師：

胡子仁
陳政初

中華民國一〇三年五月九日



岱菱科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇三年三月三十一日、一〇二年三月三十一日及一〇二年三月三十一日
(民國一〇三年及一〇二年三月三十一日經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

資 產			一〇三年三月三十一日		一〇二年十二月三十一日		一〇二年三月三十一日	
代碼	會 計 科 目	附註編號	金	%	金	%	金	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	四/六.1	\$423,453	12	\$443,308	12	\$337,943	9
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四/六.2	2,988	-	5,876	-	358	-
1150	應收票據淨額	四/六.3	258,409	8	354,435	10	314,975	9
1170	應收帳款淨額	四/六.4	510,725	15	545,295	15	611,011	17
130X	存貨	四/六.5	413,468	12	394,334	11	458,250	13
1410	預付款項	八	27,478	1	26,024	1	23,435	1
1470	其他流動資產		23,904	1	28,104	1	74,469	2
11XX	流動資產合計		1,660,425	49	1,797,376	50	1,820,441	51
非流動資產								
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	四/六.2	-	-	-	-	11,123	-
1543	以成本衡量之金融資產-非流動	四/六.6	5,000	-	5,000	-	5,000	-
1600	不動產、廠房及設備	四/六.7/八	1,418,484	42	1,425,136	40	1,477,317	41
1780	無形資產	四/六.19	5,896	-	9,935	-	6,538	-
1840	遞延所得稅資產		234,209	7	208,593	6	213,816	6
1985	長期預付租金		11,351	-	11,489	1	11,054	-
1990	其他非流動資產-其他	四/六.8	81,147	2	117,338	3	52,170	2
15XX	非流動資產合計		1,756,087	51	1,777,491	50	1,777,018	49
1XXX	資產總計		\$3,416,512	100	\$3,574,867	100	\$3,597,459	100

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：



經理人：



會計主管：

民國一〇三年三月三十一日、一〇二年三月三十一日及一〇一年三月三十一日
(民國一〇三年及一〇二年三月三十一日經核閱，未依一般公認審計準則查核)

代碼	負債及權益會計科目	附註編號	一〇三年三月三十一日		一〇二年三月三十一日		一〇一年三月三十一日	
			金額	%	金額	%	金額	%
2100	流動負債	四/六.9	\$204,808	6	\$293,972	8	\$337,998	10
2110	短期借款	四/六.10	29,971	1	29,971	1	-	-
2120	應付短期票款	四/六.2	763	-	48	-	341	-
2150	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動		4,227	-	6,088	-	4,605	-
2170	應付票據		389,368	11	423,993	12	425,445	12
2200	應付帳款	四	115,407	4	156,666	4	105,540	3
2230	其他應付款	四/六.19	31,033	1	31,131	1	39,481	1
2321	當期所得稅負債	四/六.11	34,733	1	64,030	2	-	-
2322	一年或一年以下營業週期內到期或執行賣回權公司債	四/六.12	229,065	7	172,862	5	228,623	6
2399	一年或一年以下營業週期內到期長期借款		6,999	-	9,544	-	8,530	-
21XX	其他流動負債-其他		1,046,374	31	1,188,305	33	1,150,563	32
	流動負債合計							
2530	非流動負債	四/六.11	-	-	-	-	88,227	3
2540	應付公司債	四/六.12	443,933	13	481,910	13	496,057	14
2570	長期借款	四/六.19	15,922	-	17,800	1	12,619	-
2640	遞延所得稅負債	四/六.13	34,761	1	34,717	1	37,159	1
2670	應計退休金負債-其他		1,104	-	-	-	-	-
25XX	其他非流動負債-其他		495,720	14	534,427	15	634,062	18
2XXX	非流動負債合計		1,542,094	45	1,722,732	48	1,784,625	50
3100	歸屬於母公司業主之權益	六.14						
3110	股本		992,772	29	979,340	28	965,154	27
3140	普通股股本		14,452	-	5,839	-	1,119	-
	預收股本		1,007,224	29	985,179	28	966,273	27
3200	資本公積	六.14	558,260	16	553,482	15	550,344	15
3300	保留盈餘		13,311	-	13,311	-	-	-
3310	法定盈餘公積		294,909	9	253,173	7	233,508	6
3350	未分配盈餘		308,220	9	266,484	7	233,508	6
	保留盈餘合計							
3400	其他權益	四	(487)	-	(384)	-	(6,641)	-
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六.14	(64,817)	(1)	(13,304)	-	(13,304)	-
3500	庫藏股票		1,808,400	53	1,791,457	50	1,730,180	48
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		66,018	2	60,678	2	82,654	2
36XX	非控制權益		1,874,418	55	1,852,135	52	1,812,834	50
3XXX	權益總計		\$3,416,512	100	\$3,574,867	100	\$3,597,459	100
	負債及權益總計							

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

岱稜科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國一〇三年及一〇二一年一月一日至三月三十一日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附註編號	一〇三年度第一季		一〇二年度第一季	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額	四/六.15	\$649,429	100	\$738,910	100
5000	營業成本	六.16	(527,171)	(81)	(572,866)	(78)
5900	營業毛利		122,258	19	166,044	22
6000	營業費用	六.16				
6100	推銷費用		(53,497)	(8)	(64,752)	(9)
6200	管理費用		(45,033)	(7)	(40,108)	(5)
6300	研究發展費用		(19,012)	(3)	(22,674)	(3)
	營業費用合計		(117,542)	(18)	(127,534)	(17)
6900	營業利益		4,716	1	38,510	5
7000	營業外收入及支出	四/六.17				
7010	其他收入		1,746	-	618	-
7020	其他利益及損失		(1,132)	-	19,880	3
7050	財務成本		(5,074)	(1)	(7,312)	(1)
	營業外收入及支出合計		(4,460)	(1)	13,186	2
7900	稅前淨利		256	-	51,696	7
7950	所得稅利益(費用)	四/六.19	26,705	4	(8,108)	(1)
8200	本期淨利		\$26,961	4	\$43,588	6
8300	其他綜合損益					
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六.18	\$143	-	\$27,532	4
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅		4	-	(4,473)	(1)
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		147	-	23,059	3
8500	本期綜合損益總額		\$27,108	4	\$66,647	9
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$41,736	6	\$42,520	6
8620	非控制權益		(14,775)	(2)	1,068	-
			\$26,961	4	\$43,588	6
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$41,633	6	\$64,359	9
8720	非控制權益		(14,525)	(2)	2,288	-
			\$27,108	4	\$66,647	9
	每股盈餘(新台幣：元)	四/六.20				
9750	基本每股盈餘		\$0.43		\$0.46	
9850	稀釋每股盈餘		\$0.41		\$0.39	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



岱德科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇三年及一〇二一年一月一日至三月三十一日
(僅經核閱，未依一般公認會計原則查核)

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	股 本		資本公積	保 留 盈 餘		其他權益項目 國外營運機構財務 報表換算之兌換差	庫藏股票	總計	非控制權益	權益總額
		普通股股本	預收股本		法定公積	未分配盈餘					
A1	民國102年1月1日餘額	\$933,336	\$-	\$543,973	\$-	\$190,988	\$(28,480)	\$(13,304)	\$1,626,513	\$30,366	\$1,706,879
D1	102年第一季淨利					42,520			42,520	1,068	43,588
D3	102年第一季其他綜合損益						21,839		21,839	1,220	23,059
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	42,520	21,839	-	64,359	2,288	66,647
I1	可轉換公司債轉換	31,818	1,119	6,371					39,308		39,308
Z1	民國102年3月31日餘額	\$965,154	\$1,119	\$550,344	\$-	\$233,508	\$(6,641)	\$(13,304)	\$1,730,180	\$82,654	\$1,812,834
A1	民國103年1月1日餘額	\$979,340	\$5,839	\$553,482	\$13,311	\$253,173	\$(384)	\$(13,304)	\$1,791,457	\$60,678	\$1,852,135
D1	103年第一季淨利(淨損)					41,736	(103)		41,736	(14,775)	26,961
D3	103年第一季其他綜合損益								(103)	250	147
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	41,736	(103)	-	41,633	(14,525)	27,108
I1	可轉換公司債轉換	13,432	8,613	4,643					26,688		26,688
L1	庫藏股買回							(51,513)	(51,513)		(51,513)
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額								135		135
O1	非控制權益									19,865	19,865
Z1	民國103年3月31日餘額	\$992,772	\$14,452	\$558,260	\$13,311	\$294,909	\$(487)	\$(64,817)	\$1,808,400	\$66,018	\$1,874,418

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：



單位：新台幣千元

代 碼	項 目	一〇三年第一季 金額	一〇二二第一季 金額	代 碼	項 目	一〇三年第一季 金額	一〇二二第一季 金額
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$256	\$51,696	B02700	取得不動產、廠房及設備	(74,527)	(18,841)
A20000	調整項目：			B02800	處分不動產、廠房及設備	4,114	-
A20010	不影響現金流量之收益費損項目：			B04500	取得無形資產	-	(90)
A20100	折舊費用	45,103	47,722	B06800	其他非流動資產減少	36,191	180
A20200	攤銷費用	1,410	897		投資活動之淨現金(流出)	(34,222)	(18,751)
A20900	利息費用	5,074	7,312				
A21200	利息收入	(470)	(49)				
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	4,117	-	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A23700	非金融資產減損損失	10,245	1,280	C00200	短期借款(減少)	(89,164)	(72,701)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C01600	舉借長期借款	100,000	-
A31110	透過損益按公允價值衡量之金融資產減少(增加)	2,888	(272)	C01700	償還長期借款	(81,774)	(155,135)
A31130	應收票據減少	96,026	98,563	C04300	其他非流動負債增加	1,104	-
A31150	應收帳款減少	34,570	60,527	C04900	庫藏股票買回成本	(51,513)	-
A31200	存貨(增加)	(19,134)	(17,474)	C05800	非控制權益變動	20,000	-
A31230	預付款項(增加)減少	(1,454)	10,350	CCCC	籌資活動之淨現金(流出)	(101,347)	(227,836)
A31240	其他流動資產減少	4,237	14,264				
A32110	公平價值變動列入損益之金融負債增加	715	65				
A32130	應付票據(減少)	(1,861)	(5,875)	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(3,641)	5,654
A32150	應付帳款(減少)	(34,825)	(4,356)	EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加數	(19,855)	2,458
A32180	其他應付款(減少)	(19,372)	(6,474)	E00100	期初現金及約當現金餘額	443,308	335,485
A32230	其他流動負債(減少)增加	(2,545)	(7,123)	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$423,453	\$337,943
A32240	應計退休金負債增加	44	26				
A33000	營運產生之現金流入	125,224	251,079				
A33100	收取之利息	433	49				
A33300	支付之利息	(5,200)	(7,162)				
A33500	支付之所得稅	(1,102)	(575)				
AAAA	營業活動之淨現金流入	119,355	243,391				

董事長：



總經理：



會計主管：



(請參閱合併財務報表附註)

岱菱科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一〇三年三月三十一日、民國一〇二年十二月三十一日

及民國一〇二年三月三十一日

(民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日僅經核閱，

未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

1. 本公司於民國七十九年八月設立，並於七十九年八月二十九日取得公司執照，本公司註冊地址及事業經營地址均為台南市麻豆區麻口里1-13號。本公司主要營利事業項目如下：

(1) 真空蒸鍍薄膜之製造加工、買賣及其原材料之買賣。

(2) 電子膠帶、保護膜及鋁基板等光電材料之製造加工買賣。

(3) 前述各項相關產品之進出口貿易業務。

2. 本公司股票自民國九十六年五月二十八日起在證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司及子公司(以下簡稱本集團)民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之合併財務報告業經董事會於民國一〇三年五月九日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 截至財務報告發布日為止，本集團未採用下列金管會已認可且自2015年1月1日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告如下：

(1) 2010 年國際財務報導準則之改善

國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」

2010 年國際財務報導準則之改善針對國際財務報導準則第 1 號作出以下修正：

若首次採用者就其首份國際財務報導準則財務報表所涵蓋之部分期間內，變動其會計政策或所使用國際財務報導準則第 1 號之豁免規定，則應依該準則第 23 段之規定，解釋每一此種期中財務報告之變動及更新第 32 段所規定之調節。

此外，若衡量日發生於轉換日之後，但在首份國際財務報導準則財務報告所涵蓋之期間內，首次採用者仍得以使用基於特定事項所衡量之公允價值作為認定成本。另認定成本亦得以適用持有用於受費率管制之營運之不動產、廠房及設備或無形資產個別項目，惟於轉換日首次採用者應對使用此項豁免規定之每一項目進行減損測試。首次採用者得選擇採用該項目先前之一般公認會計原則帳面金額作為轉換日之認定成本。以上修正自 2011 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日僅經核閱，
未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

國際財務報導準則第3號「企業合併」

於此修正下，收購日於採用國際財務報導準則第3號(2008年修訂)前之企業合併所產生之或有對價，其處理並非依據國際財務報導準則第3號(2008年修訂)之規定。此外，有關非控制權益之衡量選擇係適用於屬現時所有權權益，且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，非屬前述之非控制權益，僅能以公允價值衡量。另，收購公司無義務但取代之股份基礎給付視為新的股份基礎給付，故於合併後財務報表認列。而流通在外不因企業合併而失效之無義務且未被取代之股份基礎給付一若已既得，則為非控制權益之一部分；若尚未既得，則視同收購日為給與日予以衡量，將其中部分列為非控制權益，其列入部分之決定與有義務取代之區分原則相同。以上修正自2010年7月1日以後開始之年度期間生效。

國際財務報導準則第7號「金融工具：揭露」

該修正要求於金融工具量化揭露中提供質性揭露，以使使用者能將相關之揭露作連結，並形成金融工具所產生之風險之性質及程度之全貌。此修正自2011年1月1日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第1號「財務報表之表達」

該修正要求對每一權益組成部分，應於權益變動表或附註中依項目別列報其他綜合損益之資訊。此修正自2011年1月1日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第34號「期中財務報導」

於此修正下，說明因使用者有機會取得企業最近年度報告，於期中財務報告之附註並無必要提供相對不重大之更新。此外，另增加有關金融工具與或有負債/資產之部分揭露事項規定。此修正自2011年1月1日以後開始之年度期間生效。

國際財務報導解釋第13號「客戶忠誠計畫」

於此修正下，可兌換獎勵積分之公允價值考量提供予未由原始銷售交易賺得獎勵積分之客戶之折扣或獎勵之金額。此修正自2011年1月1日以後開始之年度期間生效。

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日僅經核閱，
未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)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(修正國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」)

首次採用者被允許使用「金融工具揭露之改善」(修正國際財務報導準則第7號)中對國際財務報導準則之規定編製財務報表之現行編製者所允許之相同過渡規定。此修正自2010年7月1日以後開始之年度期間生效。

(3)嚴重高度通貨膨脹及移除首次採用之相關特定日期(修正國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」)

該修正針對企業之功能性貨幣過去為，或現在是，高度通貨膨脹經濟下之貨幣，應如何表達財務報表提供指引。此修訂亦移除原本於國際財務報導準則第1號與除列或首日損益相關之特定日期，並將其日期改為轉換日。以上修正自2011年7月1日以後開始之年度期間生效。

(4)國際財務報導準則第7號「金融工具：揭露」之修正

該修正要求對移轉全部但仍持續參與或移轉部分金融資產時，須對金融資產之移轉作額外量化揭露及質性揭露。此修正自2011年7月1日以後開始之年度期間生效。

(5)遞延所得稅：標的資產之回收(修訂國際會計準則第12號「所得稅」)

該修正提供一可反駁之前提假設，即按公允價值模式衡量之投資性不動產，其遞延所得稅將以出售之基礎認列，除非企業之經營模式顯示持有該投資性不動產之目的為隨時間消耗其經濟效益。該修正亦提供國際會計準則第16號中採重估價模式衡量之非折舊性資產，其遞延所得稅應以出售之基礎衡量。此修正已使得解釋公告第21號「所得稅：重估價非折舊性資產之回收」被撤銷。此修正自2012年1月1日以後開始之年度期間生效。

(6)國際財務報導準則第10號「合併財務報表」

國際財務報導準則第10號取代國際會計準則第27號與解釋公告第12號，其改變主要在於導入整合後的新控制模式，藉以解決國際會計準則第27號與解釋公告第12號之實務分歧。亦即主要在於決定「是否」將另一個體編入合併報表，但未改變企業「如何」編製合併報表。此準則自2013年1月1日以後開始之年度期間生效。

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日僅經核閱，
未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(7)國際財務報導準則第 11 號「聯合協議」

國際財務報導準則第 11 號取代國際會計準則第 31 號，其改變主要在於藉由移除聯合控制個體採用比例合併之選擇，以增加國際財務報導準則中之可比性，並因而使得協議結構不再是決定分類為聯合營運或合資(分類為合資者，即依國際會計準則第 28 號處理)之最重要因素。此準則自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(8)國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」

國際財務報導準則第 12 號主要係整合針對子公司、聯合協議、關聯企業與未合併結構性個體之揭露規定，並將該等規定於單一國際財務報導準則表達。此準則自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(9)國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

國際財務報導準則第 13 號主要在於定義公允價值、於單一國際財務報導準則規範針對公允價值衡量之架構並規定關於公允價值衡量之揭露，藉以減少衡量公允價值時適用上之複雜性並改善一致性。惟並未改變其他準則中有關何時須採用公允價值衡量或揭露之規定。此準則自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(10)其他綜合損益項目之表達(修正國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」)

此修正要求其他綜合損益節列報之各單行項目，應依其後續是否重分類至損益予以分類及分組。此修正自 2012 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(11)國際會計準則第 19 號「員工給付」之修改

主要修改包括：(1)確定給付計畫之精算損益由原先可採「緩衝區」予以遞延認列，改為認列於其他綜合損益項下、(2)認列於損益項下之金額僅包括當期及前期服務成本、清償損益及淨確定給付負債(資產)淨利息、(3)確定給付計畫之揭露包括提供每一重大精算假設敏感度分析之量化資訊、(4)於企業不再能撤銷給付之要約，及認列國際會計準則第 37 號「負債準備、或有負債及或有資產」範圍內且涉及離職給付之支付之重組成本兩者較早時點認列離職給付等。此修改之準則自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日僅經核閱，
未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (12)政府借款(修正國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」)
該修正針對追溯調整國際財務報導準則第9號(或國際會計準則第39號)及國際會計準則第20號作出若干規範。首次採用者須推延適用國際會計準則第20號之規定於轉換日存在之政府借款，若於借款首次入帳之時點企業已保有追溯調整所需之相關資訊，則企業亦得選擇追溯適用國際財務報導準則第9號(或國際會計準則第39號)及國際會計準則第20號之規定於政府借款。此修正自2013年1月1日以後開始之年度期間生效。
- (13)揭露—金融資產及金融負債之互抵(修正國際財務報導準則第7號「金融工具：揭露」)
此修正要求企業揭露與互抵權及相關安排之資訊，前述揭露應提供有助於評估互抵對企業財務狀況影響之資訊。新揭露規範所有已認列金融工具依國際會計準則第32號「金融工具：表達」規定互抵者外，亦適用於受可執行淨額交割總約定或類似協議規範之已認列金融工具。此修正自2013年1月1日以後開始之年度期間生效。
- (14)金融資產及金融負債之互抵(修正國際會計準則第32號「金融工具：表達」)
此修正釐清國際會計準則第32號中「目前有法律上可執行之權利將所認列之金額互抵」之相關規定，並自2014年1月1日以後開始之年度期間生效。
- (15)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」
該解釋適用礦場於生產階段之露天採礦活動所發生之廢料移除成本(生產剝除成本)。在剝除活動之效益係以產生存貨之形式實現之範圍內，企業應依存貨之原則處理該剝除活動之成本。在效益係改善礦產之取得之範圍內，於符合特定標準情況下，則應將此等成本認列為非流動資產(剝除活動資產)。剝除活動資產應作為既有資產之增添或增益處理。此解釋自2013年1月1日以後開始之年度期間生效。
- (16)2009-2011年國際財務報導準則之改善
國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」
此修正釐清以下規定：曾停止採用國際財務報導準則企業於重新採用國際財務報導準則時，得選擇重新採用國際財務報導準則第1號(即使曾經採用過國際財務報導準則第1號)，或依國際會計準則第8號之規定追溯適用國際財務報導準則之規定，視為企業從未停止採用過國際財務報導準則。此修正自2013年1月1日以後開始之年度期間生效。

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日僅經核閱，
未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

此修正釐清(1)提供揭露額外比較資訊與最低要求比較資訊之差異。最低要求比較期間係指前期、(2)當企業較最低要求比較期間額外提供比較資訊，應於財務報表相關附註中包括比較資訊，但額外比較期間不需要提供整份財務報表、(3)當企業追溯適用一項會計政策或追溯重編財務報表之項目，或重分類其財務報表之項目而對前期財務狀況表之資訊產生重大影響時，應列報最早比較期間之期初財務狀況表，惟不需要提供與最早比較期間之期初財務狀況表相關之附註。此修正自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第 16 號「不動產、廠房及設備」

此修正釐清符合不動產、廠房及設備定義之備用零件及維修設備並非存貨。此修正自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」

修改現有對權益工具持有人所得稅之規定，要求企業依國際會計準則第 12 號「所得稅」之規定處理。此修正自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第 34 號「期中財務報導」

此修正釐清關於每一應報導部門之總資產與負債之部門資訊規定，以加強與國際財務報導準則第 8 號「營運部門」規定之一致性。另，某一特定部門之總資產與負債僅於其金額係定期提供予主要營運決策者且相較於前一年度財務報表所揭露者發生重大變動時提供。此修正自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(17) 國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」之修正

投資個體之修正主要係提供國際財務報導準則第 10 號中有關合併之一例外規定，其要求符合投資個體定義之母公司以透過損益按公允價值衡量對子公司之投資，而非將其併入合併報表。此修正亦規定有關投資個體之揭露事項。此修正自 2014 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自 2015 年 1 月 1 日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，本集團除現正評估(1)、(6)、(8)、(9)、(10)、(11)及(16)之新公布或修正準則、或解釋之潛在影響，暫時無法合理估計前述準則或解釋對本集團之影響外，其餘新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日僅經核閱，
未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2.截至財務報告發布日為止，本集團未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋：

(1)國際財務報導準則第9號「金融工具」—分類及衡量

國際會計準則理事會將以國際財務報導準則第9號「金融工具」取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，並拆分為三個主要階段逐步進行，每完成一階段即取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」。第一階段係關於金融資產及負債之分類及衡量。理事會陸續再對減損方法與避險會計進行修正。惟我國不得提前採用國際財務報導準則第9號「金融工具」，且金管會將另行規定實施日期。

(2)國際會計準則第36號「資產減損」之修正

此修正係針對2011年5月發布之修正，要求企業僅於報導期間認列或迴轉減損損失時，始應揭露個別資產(包括商譽)或現金產生單位之可回收金額。此外，此修正並要求揭露依據公允價值減出售成本決定已減損資產之可回收金額時，所採用之評價技術、公允價值層級與關鍵假設等資訊。此修正自2014年1月1日以後開始之年度期間生效。

(3)國際財務報導解釋第21號「徵收」

該解釋就應在何時針對政府徵收之徵收款(包括按照國際會計準則第37號「負債準備、或有負債及或有資產」的規定進行核算的徵收款以及時間和金額均可確定之徵收款)估列為負債提供相關指引。此解釋自2014年1月1日以後開始之年度期間生效。

(4)衍生工具之合約更替及避險會計之延續

此修正主要係對衍生工具若有合約更替，於符合特定條件之情況下，無須停止適用避險會計。此修正自2014年1月1日以後開始之年度期間生效。

(5)國際財務報導準則第9號「金融工具」—避險會計

發布與金融工具會計處理相關之修正，包括：(1)完成國際財務報導準則第9號「金融工具」第三階段避險會計專案以取代原來國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」中避險會計之規定，此修正將使企業更能於財務報表中反映風險管理活動；(2)允許單獨提早適用國際財務報導準則第9號「金融工具」中「本身信用」變動不認列於損益之處理；及(3)刪除2015年1月1日為國際財務報導準則第9號「金融工具」之強制生效日之規定。

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日僅經核閱，
未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (6) 國際會計準則第 19 號「員工福利」之修正—確定福利計畫：員工提撥
此修正針對員工或第三方提撥至確定福利計畫，其提撥金與員工提供服務之年數無關者(例如依員工薪資固定比例)，提供得選擇之簡化會計處理方法。此修正自 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(7) 2010-2012 年國際財務報導準則之改善

國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」

修正「既得條件」及「市價條件」之定義及新增「績效條件」及「服務條件」之定義(「績效條件」及「服務條件」之定義於修正前係包含於「既得條件」之定義中)。以上修正適用給與日發生於 2014 年 7 月 1 日後之股份基礎給付交易。

國際財務報導準則第 3 號「企業合併」

此修正包括(1)刪除企業合併之或有對價分類規定中「其他適用之國際財務報導準則」、(2)刪除「國際會計準則第 37 號『負債準備、或有負債及或有資產』或其他適當之國際財務報導準則」，規定非金融資產或非金融負債之或有對價應於每一報導日以公允價值衡量，並將公允價值之變動認列於損益，及(3)修正國際財務報導準則第 9 號「金融工具」之規定以釐清為金融資產或金融負債之或有對價，僅能以公允價值衡量，且依據國際財務報導準則第 9 號「金融工具」之規定表達於損益。此修正自收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併生效。

國際財務報導準則第 8 號「營運部門」

要求企業揭露管理階層彙總營運部門之判斷基準，並釐清僅於部門資產定期提供情況下方需揭露應報導部門資產總額調節至企業資產總額。此修正自 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

此新增結論基礎係釐清因先前國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」之連帶修正，而移除國際財務報導準則第 9 號「金融工具」第 B5.4.12 段及國際會計準則第 39 號「金融工具：認列及衡量」第 AG79 段，並非意圖改變相關衡量規定。

國際會計準則第 16 號「不動產、廠房及設備」

此修正釐清不動產、廠房及設備項目重估價時，重估價日之累計折舊得以總帳面金額與淨帳面金額兩者間之差額重新計算。此修正自 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日僅經核閱，
未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

國際會計準則第 24 號「關係人揭露」

此修正釐清若一個體提供主要管理人員服務予報導個體或報導個體之母公司，則該個體為報導個體之關係人。此修正自 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第 38 號「無形資產」

此修正釐清無形資產項目重估價時，重估價日之累計攤銷得以總帳面金額與淨帳面金額兩者間之差額重新計算。此修正自 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(8) 2011-2013 年國際財務報導準則之改善

國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」

此修正於結論基礎中釐清首次採用者於首份國際財務報導準則財務報表中，得選擇適用已發布並已生效之準則或亦得選擇提前適用已發布但尚未生效之準則或修正(若該準則或修正允許提前適用)。

國際財務報導準則第 3 號「企業合併」

此修正係釐清國際財務報導準則第 3 號「企業合併」第 2 段(a)所述之範圍例外項目包括國際財務報導準則第 11 號「聯合協議」所定義聯合協議所有類型之成立且僅適用於聯合協議個體之財務報表。此修正自 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

此修正述明國際財務報導準則第 13 號第 52 段對金融資產及金融負債群組之公允價值以淨額基礎衡量時，其範圍亦包括屬國際會計準則第 39 號「金融工具：認列及衡量」或國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍之其他合約，無論該等合約是否符合國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」之金融資產或金融負債定義。此修正自 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第 40 號「投資性不動產」

此修正澄清特定交易是否符合國際財務報導準則第 3 號企業合併之定義以及該不動產是否同時符合國際會計準則第 40 號投資性不動產之定義，需分別依循此兩號準則之規定獨立進行分析。此修正自 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(9) 國際財務報導準則第 14 號「受管制之遞延帳戶」

對於處於費率管制活動之首次採用國際財務報導準則採用者，允許該等個體依先前之一般公認會計原則繼續認列與費率管制相關之金額，惟為增進與已採用國際財務報導準則編製者之比較性，國際財務報導準則第 14 號要求應將該等金額單獨列報。此準則自 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日僅經核閱，
未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(10) 國際財務報導準則第11號「聯合協議」之修正—收購聯合營運權益之會計此修正針對如何處理收購聯合營運(構成一業務者)之權益提供新指引，要求企業就其收購持份之範圍適用 IFRS 3「企業合併」(及未與 IFRS 11 相衝突之其他 IFRSs)之所有原則，並依據該等準則揭露相關資訊。此修正自 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

以上為國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，本集團除現正評估(1)、(2)、(7)及(8)之新公布或修正準則、或解釋之潛在影響，暫時無法合理估計前述準則或解釋對本集團之影響外，其餘新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本集團民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。

2. 編製基礎

合併財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，合併財務報表均以新台幣仟元為單位。

3. 合併概況

合併財務報表編製原則

本集團合併財務報表編製原則與民國一〇二年度合併財務報告相同，請參閱本集團民國一〇二年度之合併財務報告。

合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	主要業務	所持有權益百分比		
			103.3.31	102.12.31	102.3.31
本公司	TAI LENG INDUSTRY INC. (以下簡稱TAI LENG)	投資控股業務。	100.00%	100.00%	100.00%
本公司	UNIVACCO TECHNOLOGY INC. (以下簡稱UNIVACCO)	進出口貿易業務。	(註1)	(註1)	100.00%

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日僅經核閱，
未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

投資公司名稱	子公司名稱	主要業務	所持有權益百分比		
			103.3.31	102.12.31	102.3.31
本公司	UNIVACCO HOLDING EUROPE B.V. (以下簡稱UHE)	投資控股業務。	100.00%	100.00%	100.00%
本公司	UNIVACCO FOILS CORPORATION (以下簡稱UFC)	加工和銷售真空材料及雷射壓印材料等。	100.00%	100.00%	100.00%
本公司	岱鑫科技股份有限公司(以下簡稱岱鑫) (註2)	光電材料之製造加工買賣。	84.20%	92.56%	83.54%
本公司	友圖全像股份有限公司(以下簡稱友圖)	雷射全像術產品之生產與銷售。	66.87%	66.87%	66.87%
TAI LENG INDUSTRY INC.	UNIVACCO TECHNOLOGY (CAYMAN) INC. (以下簡稱CAYMAN)	投資控股業務。	100.00%	100.00%	100.00%
TAI LENG INDUSTRY INC.	UNIVACCO TECHNOLOGY (M) SDN. BHD. (以下簡稱UTM)	加工和銷售真空材料、雷射壓印材料及光電材料等。	100.00%	100.00%	100.00%
UNIVACCO TECHNOLOGY (CAYMAN) INC.	UNIVACCO TECHNOLOGY (Hong Kong) LIMITED (以下簡稱HK)	投資控股業務。	100.00%	100.00%	100.00%
UNIVACCO TECHNOLOGY (CAYMAN) INC.	APOLLO INVESTMENT LTD. (以下簡稱APOLLO)	投資控股業務。	66.87%	66.87%	66.87%
UNIVACCO TECHNOLOGY (Hong Kong) LIMITED	岱稜真空科技(無錫)有限公司 (以下簡稱無錫岱稜)	研究開發及生產銷售雷射壓印材料、真空蒸鍍產品及光電材料等。	100.00%	100.00%	100.00%

岱菱科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日僅經核閱，
未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

投資公司名稱	子公司名稱	主要業務	所持有權益百分比		
			103.3.31	102.12.31	102.3.31
UNIVACCO TECHNOLOGY (Hong Kong) LIMITED	岱菱真空材料(東莞)有限公司 (以下簡稱東莞岱菱)	加工和銷售真空材料、雷射壓印材料及光電材料等。	100.00%	100.00%	100.00%
UNIVACCO TECHNOLOGY (Hong Kong) LIMITED	東莞岱暘電子材料有限公司 (以下簡稱東莞岱暘)	加工和銷售真空材料、雷射壓印材料及光電材料等。	100.00%	100.00%	100.00%
APOLLO INVESTMENT LTD.	友圖全像(上海)激光材料有限公司 (以下簡稱上海友圖)	雷射全像術產品之生產與銷售。	100.00%	100.00%	100.00%
UNIVACCO TECHNOLOGY (M) SDN. BHD.	UNIVACCO INDUSTRIES (M) SDN. BHD. (以下簡稱UIM)	加工和銷售真空材料、雷射壓印材料及光電材料等。	100.00%	100.00%	100.00%
UNIVACCO HOLDING EUROPE B.V.	UNIVACCO FOILS (HOLLAND) B.V. (以下簡稱UFH)	加工和銷售真空材料、雷射壓印材料及光電材料等。	100.00%	60.00%	60.00%

註1：已於民國一〇二年十二月十八日辦理清算並註銷。

註2：原岱緯科技股份有限公司已於民國一〇二年十一月更名為岱鑫科技股份有限公司。

上述列入合併財務報表之子公司中，部分子公司之財務報表未經會計師核閱，該等子公司民國一〇三年及一〇二年三月三十一日之資產總額分別為1,037,794仟元及1,101,627仟元，負債總額分別為672,787仟元及897,951仟元，民國一〇三年及一〇二年第一季之綜合損益總額分別為(47,859)仟元及(15,814)仟元。

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日僅經核閱，
未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

4.除下列會計政策外，本集團民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之合併財務報告所採用之會計政策與民國一〇二年度合併財務報告相同，其他重大會計政策之彙總說明請參閱本集團民國一〇二年度之合併財務報告：

(1)期中期間之退休金成本則採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，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並予以揭露。

(2)期中期間之所得稅費用，則以當年度預期總盈餘所適用之稅率予以應計及揭露，亦即將估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前利益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源與民國一〇二年度合併財務報告相同，請參閱本集團民國一〇二年度之合併財務報告。

六、重要會計科目之說明

1.現金及約當現金

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
庫存現金	\$1,258	\$1,604	\$1,222
定期存款	33,051	94,251	-
銀行存款	389,144	347,453	336,721
合 計	\$423,453	\$443,308	\$337,943

2.透過損益按公允價值衡量之金融工具

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
持有供交易之金融資產			
未指定避險關係之衍生金融工具			
遠期外匯合約	\$20	\$44	\$358
嵌入式衍生金融工具	2,968	5,832	11,123
小 計	\$ 2,988	\$5,876	\$11,481
流 動	\$2,988	\$5,876	\$358
非 流 動	-	-	11,123
合 計	\$ 2,988	\$5,876	\$11,481

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日僅經核閱，
未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
<u>持有供交易之金融負債</u>			
未指定避險關係之衍生金融工具			
遠期外匯合約	\$-	\$3	\$341
換匯換利合約	763	45	-
小計	<u>\$763</u>	<u>\$48</u>	<u>\$341</u>
流動	<u>\$763</u>	<u>\$48</u>	<u>\$341</u>

本集團從事上述衍生性金融工具交易之目的，主要係為規避因營業所暴露之匯率及利率風險。本公司上述之衍生金融工具因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

本集團持有供交易金融資產未有提供擔保之情況。

3. 應收票據淨額

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
應收票據	\$259,295	\$355,703	\$316,151
減：備抵呆帳	(886)	(1,268)	(1,176)
合計	<u>\$258,409</u>	<u>\$354,435</u>	<u>\$314,975</u>

4. 應收帳款淨額

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
應收帳款	\$582,349	\$610,566	\$692,127
減：備抵呆帳	(58,723)	(55,212)	(67,637)
減：備抵銷貨退回及折讓	(12,901)	(10,059)	(13,479)
合計	<u>\$510,725</u>	<u>\$545,295</u>	<u>\$611,011</u>

本集團對客戶之授信期間通常為月結30天至120天。有關應收帳款減損所提列之呆帳變動及帳齡分析資訊如下：

	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合計
103.1.1	\$48,026	\$7,186	\$55,212
當期發生(迴轉)之金額	4,070	659	4,729
因無法收回而沖銷	(1,462)	-	(1,462)
匯率影響數	183	61	244
103.3.31	<u>\$50,817</u>	<u>\$7,906</u>	<u>\$58,723</u>

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日僅經核閱，
未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合計
102.1.1	\$22,257	\$30,300	\$52,557
當期發生/或迴轉之金額	9,866	3,843	13,709
因無法收回而沖銷	-	(60)	(60)
匯率影響數	774	657	1,431
102.3.31	<u>\$32,897</u>	<u>\$34,740</u>	<u>\$67,637</u>

應收帳款淨額之逾期帳齡分析如下：

已逾期但尚未減損之應收帳款								
	未逾期且 未減損	30天內	31-60天	61-90天	91-120天	121-180天	181-360天	合計
103.3.31	\$427,689	\$44,463	\$21,989	\$5,260	\$2,119	\$3,662	\$5,543	\$510,725
102.12.31	456,503	50,491	21,504	6,946	2,505	3,554	3,792	545,295
102.3.31	461,407	79,286	34,027	13,294	8,153	2,518	12,326	611,011

5. 存貨

(1) 明細如下：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
原物料	\$115,251	\$102,344	\$103,075
在製品	77,560	57,554	52,788
製成品	290,969	295,811	366,629
合計	483,780	455,709	522,492
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(70,312)	(61,375)	(64,242)
淨 額	<u>\$413,468</u>	<u>\$394,334</u>	<u>\$458,250</u>

本集團民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日認列費用之存貨成本分別為527,171仟元及572,866仟元，其中包括民國一〇三年一月一日至三月三十一日認列之存貨跌價損失6,070仟元及民國一〇二年一月一日至三月三十一日因本集團處分部分呆滯存貨致認列存貨跌價回升利益2,256仟元。

前述存貨未有提供擔保之情事。

6. 以成本衡量之金融資產－非流動

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
國內未上市股票			
成大創業投資(股)公司	<u>\$5,000</u>	<u>\$5,000</u>	<u>\$5,000</u>

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日僅經核閱，
未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

7.不動產、廠房及設備

	土地	房屋及 建築	機器 設備	運輸 設備	其他 設備	未完工程及 待驗設備	合計
<u>成本：</u>							
103.1.1	\$424,028	\$510,769	\$1,061,764	\$35,833	\$269,518	\$2,936	\$2,304,848
增添	-	-	44,915	1,629	5,364	858	52,766
處分	-	-	(41,177)	(1,254)	(6,462)	-	(48,893)
移轉	-	3,159	-	-	-	(3,159)	-
匯率變動之影響	-	505	12,849	254	361	-	13,969
103.3.31	<u>\$424,028</u>	<u>\$514,433</u>	<u>\$1,078,351</u>	<u>\$36,462</u>	<u>\$268,781</u>	<u>\$635</u>	<u>\$2,322,690</u>
<u>成本：</u>							
102.1.1	\$424,028	\$502,041	\$1,188,071	\$37,401	\$290,249	\$2,430	\$2,444,220
增添	-	3,721	4,308	252	1,811	(1,321)	8,771
處分	-	(5,214)	(53,789)	(491)	(9,792)	-	(69,286)
匯率變動之影響	-	7,361	26,967	1,081	3,509	-	38,918
102.3.31	<u>\$424,028</u>	<u>\$507,909</u>	<u>\$1,165,557</u>	<u>\$38,243</u>	<u>\$285,777</u>	<u>\$1,109</u>	<u>\$2,422,623</u>
<u>折舊及減損：</u>							
103.1.1	\$-	\$156,332	\$551,564	\$26,357	\$145,459	\$-	\$879,712
折舊	-	7,071	28,113	981	8,938	-	45,103
減損損失	-	-	7,430	-	-	-	7,430
處分	-	-	(33,015)	(1,185)	(6,462)	-	(40,662)
匯率變動之影響	-	163	12,078	146	236	-	12,623
103.3.31	<u>\$-</u>	<u>\$163,566</u>	<u>\$566,170</u>	<u>\$26,299</u>	<u>\$148,171</u>	<u>\$-</u>	<u>\$904,206</u>
<u>折舊及減損：</u>							
102.1.1	\$-	\$146,063	\$628,246	\$25,705	\$143,797	\$-	\$943,811
折舊及減損	-	7,506	30,978	1,172	9,346	-	49,002
處分	-	(5,214)	(53,789)	(491)	(8,920)	-	(68,414)
匯率變動之影響	-	2,011	15,481	851	2,564	-	20,907
102.3.31	<u>\$-</u>	<u>\$150,366</u>	<u>\$620,916</u>	<u>\$27,237</u>	<u>\$146,787</u>	<u>\$-</u>	<u>\$945,306</u>
<u>淨帳面金額：</u>							
103.3.31	<u>\$424,028</u>	<u>\$350,867</u>	<u>\$512,181</u>	<u>\$10,163</u>	<u>\$120,610</u>	<u>\$635</u>	<u>\$1,418,484</u>
102.12.31	<u>\$424,028</u>	<u>\$354,437</u>	<u>\$510,200</u>	<u>\$9,476</u>	<u>\$124,059</u>	<u>\$2,936</u>	<u>\$1,425,136</u>
102.3.31	<u>\$424,028</u>	<u>\$357,543</u>	<u>\$544,641</u>	<u>\$11,006</u>	<u>\$138,990</u>	<u>\$1,109</u>	<u>\$1,477,317</u>

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日僅經核閱，
未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及一〇二年三月三十一日未有因購置不動產、廠房及設備而產生利息資本化之情形。

本集團建築物之重大組成部分主要為主建物、機電工程及隔間工程，並分別按其耐用年限35年、15年及5年提列折舊。

本集團不動產、廠房及設備提供擔保情形，請參閱附註八。

8. 其他非流動資產

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
預付設備款	\$73,752	\$108,635	\$43,637
存出保證金	7,395	8,703	8,533
合 計	\$81,147	\$117,338	\$52,170

9. 短期借款

(1) 明細如下：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
無擔保銀行借款	\$200,808	\$291,972	\$334,998
擔保銀行借款	4,000	2,000	3,000
合 計	\$204,808	\$293,972	\$337,998
利 率 區 間	1.10%~2.30%	1.28%~2.50%	1.66%~2.75%

本集團截至民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及一〇二年三月三十一日止，尚未使用之短期借款額度分別約為1,105,656仟元、951,553仟元及808,906仟元。

(2) 本集團擔保借款之情形請參閱附註八。

10. 應付短期票券

		103.3.31	
保證或承兌機構	利率區間	金額	抵押或擔保
<u>應付商業本票</u>			
國際票券金融公司	1.1%	\$30,000	無
減：應付短期票券折價		(29)	
淨 額		\$29,971	

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日僅經核閱，
未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

102.12.31			
保證或承兌機構	利率區間	金額	抵押或擔保
應付商業本票			
國際票券金融公司	1.1%	\$30,000	無
減：應付短期票券折價		(29)	
淨 額		<u>\$29,971</u>	

11. 應付公司債

(1) 明細如下：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
負債要素：			
應付國內可轉換公司債面額	\$35,500	\$65,700	\$91,900
應付公司債折價	(767)	(1,670)	(3,673)
小計	34,733	64,030	88,227
減：一年內到期或執行賣回權之部分	(34,733)	(64,030)	-
淨額	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$88,227</u>

上述負債組成要素中純債券價值岱稜三及岱稜四係分別以發行價格按有效利率1.71%及2.48%折算現值，後續並按利息法攤銷其折價；其他之負債組成要素則以公平價值評價並採用二元樹狀雙因子模式評估其公平價值。

(2) 本公司國內可轉換公司債之發行：

受託人	發行地點	發行期間	發行總額	票面利率 及付息日	擔保情形	擔保人
玉山商業銀行	台灣	101.05.07～ 104.05.07	\$150,000	0%	有	台北富邦 銀行
玉山商業銀行	台灣	101.05.07～ 104.05.07	100,000	0%	有	安泰商業 銀行

(3) 本公司於民國一〇一年五月七日發行國內第三次有擔保轉換公司債，主要發行條款如下：

A. 轉換條件：

轉換期間	轉換價格	債券換股權利證書入帳基礎
自民國一〇一年六月八日 起至民國一〇四年四月二 十七日止	每股新台幣13.7元 (調整後)	帳面價值法

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日僅經核閱，
 未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

B.贖回及賣回辦法：

發行公司贖回辦法	債券投資人賣回辦法
(a)本轉換公司債發行滿一個月後之翌日(101.06.08)起至發行期間屆滿前四十日(104.03.28)止，本公司普通股收盤價若連續三十個營業日超過當時轉換價格達30%以上時。	本轉換公司債以發行滿二年(103.05.07)當日為債券持有人賣回基準日，債券持有人得於賣回基準日前三十日至前五日之間，要求本公司以債券面額加計利息補償金
(b)本轉換公司債發行滿一個月翌日(101.06.08)至發行期間屆滿前四十日(104.03.28)止，本轉換公司債尚未轉換之餘額低於原發行總額之10%時。	將其所持有之本轉換公司債贖回，(滿二年為債券面額之103.02%)。

C.除本公司提前將債券贖回，購回或債權人賣回、行使轉換權利情況外，本公司將於到期日按面額償還本金。

(4)本公司於民國一〇一年五月七日發行國內第四次有擔保轉換公司債，主要發行條款如下：

A.轉換條件：

轉換期間	轉換價格	債券換股權利證書入帳基礎
自民國一〇一年六月八日起至民國一〇四年四月二十七日止	每股新台幣13.7元 (調整後)	帳面價值法

B.贖回及賣回辦法：

發行公司贖回辦法	債券投資人賣回辦法
(a)本轉換公司債發行滿一個月後之翌日(101.06.08)起至發行期間屆滿前四十日(104.03.28)止，本公司普通股收盤價若連續三十個營業日超過當時轉換價格達30%以上時。	本轉換公司債以發行滿二年(103.05.07)當日為債券持有人賣回基準日，債券持有人得於賣回基準日前三十日至前五日之間，要求本公司以債券面額加計利息補償金
(b)本轉換公司債發行滿一個月翌日(101.06.08)至發行期間屆滿前四十日(104.03.28)止，本轉換公司債尚未轉換之餘額低於原發行總額之10%時。	將其所持有之本轉換公司債贖回，(滿二年為債券面額之103.02%)。

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日僅經核閱，
未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

C.除本公司提前將債券贖回，購回或債權人賣回、行使轉換權利情況外，本公司將於到期日按面額償還本金。

(5)截至民國一〇二年十二月三十一日止，國內第三次及第四次可轉換公司債已轉換金額分別為104,300仟元及80,000仟元。另截至民國一〇三年三月三十一日止，國內第三次及第四次可轉換公司債已轉換金額分別為129,300仟元及85,200仟元。

12. 長期借款

(1)長期借款明細如下：

貸款銀行	借款性質	期 間	103.3.31	償 還 辦 法
第一銀行	擔保借款	97.02.01～ 104.02.01	\$6,971	自 97 年 03 月 01 日起，每個月為一期，共分 84 期償還。
第一銀行	擔保借款	100.11.09～ 105.11.08	14,400	自 100 年 12 月 09 日起，每個月為一期，共分 60 期償還。
第一銀行	擔保借款	101.08.01～ 106.08.01	41,000	自 101 年 09 月 01 日起，每個月為一期，共分 60 期償還。
合作金庫	信用借款	99.01.05～ 104.01.05	3,333	自 99 年 02 月 05 日起，每個月為一期，共分 60 期償還。
合作金庫	信用借款	100.07.18～ 105.07.18	9,333	自 100 年 08 月 18 日起，每個月為一期，共分 60 期攤還。
合作金庫	信用借款	102.05.15～ 107.05.15	16,667	自 102 年 06 月 15 日起，每一個月為一期，共分 60 期攤還。
板信銀行	信用借款	102.07.17～ 105.07.17	8,333	自 102 年 10 月 17 日起，每一季為一期，共分 12 期攤還。

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日僅經核閱，
 未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

貸款銀行	借款性質	期 間	103.3.31	償 還 辦 法
上海商銀	信用借款	102.09.16～ 105.09.15	\$13,500	自 102 年 10 月 15 日起，每一月為一期，共分 36 期攤還。
臺灣工業 銀行	信用借款	102.10.23～ 104.10.15	20,000	自 103 年 10 月 15 日起，每個月為一期，共分 13 期攤還。
臺灣工業 銀行	信用借款	103.02.07～ 104.10.15	10,000	自 103 年 10 月 15 日起，每個月為一期，共分 13 期攤還。
中華開發 工業銀行	信用借款	103.02.07～ 105.02.07	10,000	於授信期限屆至日前得循環動用。每次動用天期最長不可超過 180 天。
中華開發 工業銀行	信用借款	103.02.26～ 105.02.26	10,000	於授信期限屆至日前得循環動用。每次動用天期最長不可超過 180 天。
第一銀行	信用借款	99.01.05～ 104.01.05	10,417	自 100 年 01 月 05 日起，每個月為一期，共分 48 期償還。
第一銀行	擔保借款	99.06.21～ 104.06.21	28,125	自 100 年 06 月 21 日起，每個月為一期，共分 48 期償還。
第一銀行	擔保借款	99.12.29～ 109.12.29	63,000	自 101 年 01 月 29 日起，每個月為一期，共分 108 期償還。
兆豐銀行	擔保借款	96.11.07～ 106.11.06	9,000	自 96 年 12 月起，每一季為一期，共分 40 期攤還。
玉山銀行	聯貸借款-甲項 (擔保借款)	102.09.27～ 107.09.27	341,053	首次動用日起算滿 6 個月之日償還第一期款，嗣後以每三個月為一期，共分 19 期攤還本金。

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日僅經核閱，
未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

貸款銀行	借款性質	期 間	103.3.31	償 還 辦 法
玉山銀行	聯貸借款-乙項 (擔保借款)	102.12.10~ 107.09.27	\$30,000	首次動用日起算滿 24 個月之日償還第一期款，嗣後以每三個月為一期，共分 13 期攤還本金，其中第 1 期至第 12 期每期攤還 7%，第 13 期攤還 16%。
玉山銀行	聯貸借款-丙項 (信用借款)	103.03.12~ 107.09.27	30,000	於授信期限屆至日前得循環動用，每次動用天期為 90~180 天。本金到期一次償還。
合 計			\$675,132	
減：一年內到期部份			(229,065)	
未攤銷聯貸費用			(2,134)	
淨 額			\$443,933	
利率區間			1.59%~2.44%	

貸款銀行	借款性質	期 間	102.12.31	償 還 辦 法
第一銀行	擔保借款	97.02.01~ 104.02.01	\$8,854	自 97 年 03 月 01 日起，每個月為一期，共分 84 期償還。
第一銀行	擔保借款	100.11.09~ 105.11.08	15,750	自 100 年 12 月 09 日起，每個月為一期，共分 60 期償還。
第一銀行	擔保借款	101.08.01~ 106.08.01	44,000	自 101 年 09 月 01 日起，每個月為一期，共分 60 期償還。
合作金庫	信用借款	99.01.05~ 104.01.05	4,333	自 99 年 02 月 05 日起，每個月為一期，共分 60 期償還。
合作金庫	信用借款	100.07.18~ 105.07.18	10,333	自 100 年 08 月 18 日起，每個月為一期，共分 60 期攤還。

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日僅經核閱，
 未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

貸款銀行	借款性質	期 間	102.12.31	償 還 辦 法
合作金庫	信用借款	102.05.15～ 107.05.15	\$17,667	自 102 年 06 月 15 日起，每 個月為一期，共分 60 期攤 還。
板信銀行	信用借款	102.07.17～ 105.07.17	9,167	自 102 年 10 月 17 日起，每 一季為一期，共分 12 期攤 還。
上海商銀	信用借款	102.09.16～ 105.09.15	14,850	自 102 年 10 月 15 日起，每 個月為一期，共分 36 期攤 還。
台灣工銀	信用借款	102.10.23～ 104.10.15	20,000	自 103 年 10 月 15 日起，每 個月為一期，共分 13 期攤 還。
第一銀行	信用借款	99.01.05～ 104.01.05	13,542	自 100 年 01 月 05 日起，每 個月為一期，共分 48 期償 還。
第一銀行	擔保借款	99.06.21～ 104.06.21	33,750	自 100 年 06 月 21 日起，每 個月為一期，共分 48 期償 還。
第一銀行	擔保借款	99.12.29～ 109.12.29	65,333	自 101 年 01 月 29 日起，每 個月為一期，共分 108 期償 還。
兆豐銀行	擔保借款	96.11.07～ 106.11.06	9,600	自 96 年 12 月起，每一季為 一期，共分 40 期償還。
玉山銀行	聯貸借款 -甲項 (擔保借款)	102.09.27～ 107.09.27	360,000	首次動用日起算滿 6 個月之 日償還第一期款，嗣後以每三 個月為一期，共分 19 期攤還 本金。

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日僅經核閱，
未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

貸款銀行	借款性質	期 間	102.12.31	償 還 辦 法
玉山銀行	聯貸借款 -乙項 (擔保借款)	102.12.10~ 107.09.27	\$30,000	首次動用日起算滿 24 個月之日償還第一期款，嗣後以每三個月為一期，共分 13 期攤還本金，其中第 1 期至第 12 期每期攤還 7%，第 13 期攤還 16%。
合 計			657,179	
減：一年內到期部份			(172,862)	
未攤銷聯貸費用			(2,407)	
淨 額			\$481,910	
利率區間			1.69%~2.44%	

貸款銀行	借款性質	期 間	102.3.31	償 還 辦 法
第一銀行	擔保借款	97.02.01~ 104.02.01	\$14,455	自 97 年 03 月 01 日起，每個月為一期，共分 84 期償還。
第一銀行	擔保借款	97.12.22~ 102.12.22	6,195	自 98 年 01 月 22 日起，每個月為一期，共分 60 期償還。
第一銀行	擔保借款	98.09.07~ 103.09.07	18,480	自 98 年 10 月 07 日起，每個月為一期，共分 60 期償還。
第一銀行	擔保借款	100.11.09~ 105.11.08	19,800	自 100 年 12 月 09 日起，每個月為一期，共分 60 期償還。
第一銀行	擔保借款	101.08.01~ 106.08.01	53,000	自 101 年 09 月 01 日起，每個月為一期，共分 60 期償還。
第一銀行	信用借款	99.01.05~ 104.01.05	22,917	自 100 年 01 月 05 日起，每個月為一期，共分 48 期償還。
第一銀行	擔保借款	99.06.21~ 104.06.21	50,625	自 100 年 06 月 21 日起，每個月為一期，共分 48 期償還。
第一銀行	擔保借款	99.12.29~ 109.12.29	72,333	自 100 年 12 月 29 日起，每個月為一期，共分 108 期償還。
合作金庫	信用借款	99.01.05~ 104.01.05	7,333	自 99 年 02 月 05 日起，每個月為一期，共分 60 期償還。
合作金庫	信用借款	100.07.18~ 105.07.18	13,333	自 100 年 08 月 18 日起，每個月為一期，共分 60 期攤還。

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日僅經核閱，
未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

貸款銀行	借款性質	期 間	102.3.31	償 還 辦 法
板信銀行	信用借款	99.04.19～ 102.04.19	\$834	自 99 年 07 月 19 日起，每三個月為一期，共分 12 期攤還。
台中商銀	信用借款	99.08.20～ 102.08.20	3,000	自 101 年 02 月 20 日起，每半年為一期，共分 6 期攤還，前 5 期每期 3,400 仟元。
台中商銀	信用借款	100.09.13～ 103.09.13	4,900	自 101 年 03 月 13 日起，每半年為一期，共分 6 期攤還，前 5 期每期 1,700 仟元。
台灣企銀	信用借款	99.09.02～ 102.09.02	5,000	自 99 年 10 月 02 日起，每個月一期，共分 36 期攤還。
新光銀行	信用借款	99.10.14～ 102.10.14	7,500	自 100 年 01 月 14 日起，每三個月為一期，共分 12 期攤還。
台灣工銀	信用借款	101.03.09～ 102.04.15	7,500	自 101 年 07 月 15 日起，每三個月為一期，共分 4 期攤還。
台新銀行	信用借款	101.12.28～ 103.12.28	30,000	到期一次償還，按月繳息。
兆豐銀行	擔保借款	96.11.07～ 106.11.06	11,400	自 96 年 12 月起，每一季為一期，共分 40 期攤還。
玉山銀行	信用借款	101.12.28～ 103.12.28	30,000	到期一次償還，按月繳息。
玉山銀行	聯貸借款-甲項 (擔保借款)	99.08.09～ 103.08.14	200,000	本金到期一次清償。每次動用天期最長不可超過 180 天，最短不得低於 90 天。
玉山銀行	聯貸借款-乙項 (信用借款)	98.08.28～ 103.08.14	146,200	首次動用日起算滿 12 個月之日償還第一期款，嗣後以每三個月為一期，共分 17 期攤還本金，其中第 1 期至第 16 期每期攤還 6%，第 17 期攤還 4%。
合 計			724,805	
減：一年內到期部份			(228,623)	
未攤銷聯貸費用			(125)	
淨 額			\$496,057	
利率區間			1.69%～2.56%	

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日僅經核閱，
未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)本集團擔保借款之情形請參閱附註八。

(3)A. 本公司於民國九十八年度與玉山銀行等8家金融機構簽定授信總額度為720,000仟元之聯合貸款，已於民國一〇二年九月十六日提前解約，其中

①甲項額度：288,000仟元，償還銀行借款及購置機器設備所需，得依約定分次動用，並循環使用。

授信條件：應於甲項授信期限截至日前循環動用本項授信額度，每次動用天期最長不可超過180天，最短不得低於90天，或經額度管理銀行同意之天期，但最後到期日均不得超過本項授信額度之授信期限。

②乙項額度：432,000仟元，償還銀行借款及贖回96年11月發行之可轉債公司債所需，得依約定分次動用，惟不得循環使用。

授信條件：自首次動用日起算12個月，借款人並得分次動用授信額度；惟借款人應於合約簽約日起6個月期間內為首次動用。未依前述規定期限為首次動用或後續動用者，未動用之額度屆期自動取消，不得再行動用。

B. 另本公司於民國一〇二年九月十六日與玉山銀行等7家金融機構重新簽訂授信總額度為840,000仟元之聯合貸款合約，其中：

①甲項授信：360,000仟元，供償還民國九十八年度玉山銀行主辦聯貸暨金融機構借款所需，得依約定分次動用，惟不得循環動用。

授信條件：自首次動用日起算6個月，借款人並得分次動用授信額度；惟借款人應於合約簽約日起3個月內首次動用。未依前述規定期限為首次動用或後續動用者，未動用之額度屆期自動取消，不得再行動用。

②乙項授信：180,000仟元，購置機器設備之所需，得依約定分次動用，惟不得循環動用。

授信條件：自首次動用日起算24個月，借款人並得分次動用授信額度；惟借款人應於合約簽約日起3個月內首次動用。未依前述規定期限為首次動用或後續動用者，未動用之額度屆期自動取消，不得再行動用。

③丙項授信：300,000仟元，供中期營運週轉之用，得循環動用。

授信條件：借款人應於合約簽約日起6個月內首次動用，否則依該月期限之末日視為首次動用之日。每次動用天期最長不可超過180天，最短不得低於90天，或經額度管理銀行同意之天期，但最後到期日均不得超過本項授信額度之授信期限。

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日僅經核閱，
未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

C.另於本合約存續期間內，應以經額度管理銀行同意之債務人之會計師查核簽證之年度合併財務報告為計算基礎，核算下列各款規定之財務比率，並應維持下列各款所定之財務比率與標準：

- ①流動比率(流動資產/流動負債扣除本授信案一年內到期金額)：應維持100%(含)以上。
- ②負債淨值比率(負債/有形淨值)：應維持150%(含)以下。
- ③最低有形淨值金額(淨值-無形資產)：應維持新臺幣13億元(含)以上。
- ④利息保障倍數[(稅前淨利+利息費用+折舊及攤銷費用)/利息費用]：應維持3倍(含)以上。

D.若借款人之財務狀況不符合前述比率與標準時，借款人於年度結束後9個月內調整之，若調整後經會計師核閱之財務比率符合前述約定，則不視為借款人違約；惟調整期間內，本授信案未動用之授信額度即暫停動用權益至財務報表比率與標準符合規定，倘為丙項授信之借新還舊，則不在此限。就已動用未清償本金餘額之貸款利率自額度管理銀行通知之次一付息日起，至借款人符合前述財務比率與標準之次一付息日止，利率加碼幅度增加0.125%。

13. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本集團民國一〇三年及一〇二年第一季認列確定提撥計畫之費用金額分別為3,212仟元及3,771仟元。

確定福利計畫

認列確定福利計畫之費用金額如下：

	103年第一季	102年第一季
營業成本	\$237	\$232
推銷費用	\$19	\$20
管理費用	\$127	\$118
研發費用	\$27	\$24

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日僅經核閱，
未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

14. 權益

(1) 股本/預收股本

- A. 本公司於民國一〇二年一月一日額定股本為1,600,000仟元，其中股份總額內保留40,000仟元作為發行員工認股權憑證，及保留250,000仟元作為發行可轉換公司債，分為160,000仟股，每股面額10元，分次發行；而實收股本為979,340仟元，已發行股數為97,934仟股，另加計預收股本584仟股，減除本公司買回之庫藏股票978仟股後，實際流通在外股數為97,540仟股。
- B. 本公司於民國一〇一年五月七日發行之國內第三次有擔保可轉換公司債及國內第四次有擔保可轉換公司債，於民國一〇二年度，分別有可轉換公司債41,300仟元及32,000仟元陸續轉換為普通股計2,920仟股及2,264仟股，業經主管機關核准變更登記在案。
- C. 本公司於民國一〇一年五月七日發行之國內第三次有擔保可轉換公司債及國內第四次有擔保可轉換公司債，於民國一〇三年第一季分別有可轉換公司債25,000仟元及5,200仟元陸續轉換為普通股計1,825仟股及379仟股，其中1,445仟股因尚未經董事會決議增資基準日及未完成變更登記程序，故帳列預收股本14,452仟元，餘業經主管機關核准變更登記在案。
- D. 截至民國一〇三年三月三十一日止，本公司額定股本為1,600,000仟元，其中股份總額內保留40,000仟元做為發行員工認股權憑證，及保留250,000仟元做為發行可轉換公司債，分為160,000仟股，每股面額10元，分次發行；實收股本為992,772仟元，已發行股數為99,277仟股，另加計預收股本1,445仟股，減除本公司買回之庫藏股3,250仟股後，實際流通在外股數為97,472仟股。

(2) 資本公積

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
普通股股票溢價	\$409,626	\$409,626	\$409,626
轉換公司債轉換溢價	139,398	133,977	130,139
庫藏股票交易	8,248	8,248	8,248
採用權益法認列關聯企業 及合資股權淨值之變動數	135	-	-
認股權	853	1,631	2,331
合計	\$ 558,260	\$553,482	\$550,344

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日僅經核閱，
未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日各類資本公積餘額之調節如下：

	採用權益法認列關					
	普通股股票 溢價	轉換公司債 轉換溢價	庫藏股票 交易	聯企業及合資股權 淨值之變動數	認股權	合計
102年1月1日餘額	\$409,626	\$122,551	\$8,248	\$-	\$3,548	\$543,973
可轉換公司債轉換	-	7,588	-	-	(1,217)	6,371
102年3月31日餘額	\$409,626	\$130,139	\$8,248	\$-	\$2,331	\$550,344
103年1月1日餘額	\$409,626	\$133,977	\$8,248	\$-	\$1,631	\$553,482
可轉換公司債轉換	-	5,421	-	-	(778)	4,643
取得或處分子公司 股權價格與帳面價 值差額	-	-	-	135	-	135
103年3月31日餘額	\$409,626	\$139,398	\$8,248	\$135	\$853	\$558,260

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用。公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

(3)庫藏股票

變動情形如下：

單位：仟股

收回原因	103 年第 1 季			
	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
轉讓股份予員工	978	2,272	-	3,250
收回原因	102 年第 1 季			
	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
轉讓股份予員工	978	-	-	978

A. 本公司截至民國一〇三年及一〇二年三月三十一日止，買回尚未分配予員工之庫藏股票分別為3,250仟股及978仟股，另買回之庫藏股票金額分別為64,817仟元及13,304仟元。

B. 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、表決權等權利。

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日僅經核閱，
未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4) 盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- A. 提繳稅捐。
- B. 彌補虧損。
- C. 提存百分之十為法定盈餘公積。
- D. 其他依法令規定或依主管機關命令提列或迴轉特別盈餘公積。
- E. 董監酬勞就A至D款規定數額後，如尚有盈餘，提撥不得超過百分之五。
- F. 員工紅利就A至D款規定數額後，提撥百分之五至百分之十五，並得以現金或發行新股方式為之。
- G. 扣除E.F. 餘額後，由董事會得就該餘額併同以往年度盈餘擬具盈餘分派案，提請股東會決議分派之。

本公司分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。股東股利之發放，係以股票股利搭配部分現金股利為主，現金股利發放總額不低於擬發放股東紅利總額百分之十。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達資本總額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

本公司分派民國一〇二年度盈餘時，必須依法令規定就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額提列特別盈餘公積，嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

採用國際財務報導準則後，本公司依金管會於民國一〇一年四月六日發布之金管證發字第1010012865號函令規定，首次採用國際財務報導準則時，帳列未實現重估增值及累積換算調整數利益於轉換日因選擇採用國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目而轉入保留盈餘部分，提列相同數額之特別盈餘公積。開始採用國際財務報導準則編製財務報告後，於分派可分配盈餘時，就首次採用國際財務報導準則時已提列特別盈餘公積之餘額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

本公司於轉換日之保留盈餘為負數，故免就首次採用國際財務報導準則提列規定提列相關特別盈餘公積。

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日僅經核閱，
未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司民國一〇三年及一〇二年第一季員工紅利及董監酬勞估列金額分別為3,710仟元和1,113仟元及3,827仟元和1,148仟元，其估列基礎係按當期稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列。估計之員工紅利及董監酬勞於當期認列為營業成本或營業費用，若於期後期間之董事會決議金額有重大變動時，調整當期之損益。若次年度股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度之損益。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。

本公司於民國一〇三年三月十四日及一〇二年六月十七日之董事會及股東常會，分別擬議及決議民國一〇二年度及一〇一年度盈餘指撥及分配案及每股股利，列示如下：

	盈餘指撥及分配案		每股股利(元)	
	102年度	101年度	102年度	101年度
法定盈餘公積	\$15,165	\$13,311		
特別盈餘公積	384	-		
普通股現金股利	78,032	76,430	\$0.8	\$0.7949377
董監事酬勞	4,141	3,595		
員工紅利－現金	13,802	11,982		
合 計	<u>\$111,524</u>	<u>\$105,318</u>		

本公司民國一〇一年度盈餘實際配發員工紅利與董監酬勞金額與民國一〇一年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

有關董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(5)非控制權益

	103年第一季	102年第一季
期初餘額	\$60,678	\$80,366
歸屬於非控制權益之本期淨(損)利	(14,775)	1,068
歸屬於非控制權益之其他綜合損益：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	250	1,220
認購子公司增資發行新股	20,000	-
其他	(135)	-
期末餘額	<u>\$66,018</u>	<u>\$82,654</u>

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日僅經核閱，
未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

15. 營業收入

	103年第一季	102年第一季
商品銷售收入	\$659,672	\$753,063
減：銷貨退回及折讓	(10,243)	(14,153)
淨 額	<u>\$649,429</u>	<u>\$738,910</u>

16. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	103年第一季			102年第一季		
	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
員工福利費用						
薪資費用	\$61,531	\$51,731	\$113,262	\$63,410	\$42,324	\$105,734
勞健保費用	5,845	5,237	11,082	6,379	3,573	9,952
退休金費用	2,232	1,390	3,622	2,368	1,797	4,165
其他員工福利費用	2,180	1,107	3,287	2,910	1,498	4,408
折舊費用	42,839	2,080	45,103	45,595	2,127	47,722
攤銷費用	-	1,410	1,410	120	777	897

17. 營業外收入及支出

(1) 其他收入

	103年第一季	102年第一季
利息收入	\$470	\$49
租金收入	9	9
其他收入-其他	1,267	560
合 計	<u>\$1,746</u>	<u>\$618</u>

(2) 其他利益及損失

	103年第一季	102年第一季
透過損益按公允價值衡量之 金融資產(負債)利益	\$(233)	\$1,112
處分不動產、廠房及設備淨損	(4,117)	-
減損損失	(10,245)	-
淨外幣兌換利益淨額	15,245	20,342
什項支出	(1,782)	(1,574)
合 計	<u>\$(1,132)</u>	<u>\$19,880</u>

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日僅經核閱，
未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3)財務成本

	103年第一季	102年第一季
銀行借款之利息	\$4,820	\$6,796
應付公司債之利息	254	516
財務成本合計	<u>\$5,074</u>	<u>\$7,312</u>

18.其他綜合損益組成部分

民國一〇三年一月一日至三月三十一日其他綜合損益組成部分如下：

	當期 產生	當期 重分類調整	其他 綜合損益	所得稅利益 (費用)	稅後金額
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	\$143	\$-	\$143	\$4	\$147

民國一〇二年一月一日至三月三十一日其他綜合損益組成部分如下：

	當期 產生	當期 重分類調整	其他 綜合損益	所得稅利益 (費用)	稅後金額
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	\$27,532	\$-	\$27,532	\$(4,473)	\$23,059

19.所得稅

所得稅費用(利益)主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	103年第一季	102年第一季
當期所得稅費用：		
當期應付所得稅	\$291	\$10,276
以前年度之當期所得稅於本期之調整	1,102	126
遞延所得稅費用(利益)：		
與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關之 遞延所得稅費用	(27,537)	(6,282)
與課稅損失及所得稅抵減之原始產生及其 迴轉有關之遞延所得稅	-	3,596
其他(匯率變動之影響)	(561)	392
所得稅(利益)費用	<u>\$(26,705)</u>	<u>\$8,108</u>

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日僅經核閱，
未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

認列於其他綜合損益之所得稅

	103年第一季	102年第一季
遞延所得稅費用(利益)：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$4	\$(4,473)

兩稅合一相關資訊

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$52,313	\$51,211	\$37,210

本公司民國一〇二年度預計及一〇一年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為22.70%及20.48%。

本公司已無屬民國八十六年度(含)以前之未分配盈餘。

所得稅申報核定情形

截至民國一〇三年五月九日，本公司及子公司之所得稅申報核定情形如下：

	<u>所得稅申報核定情形</u>
本公司	核定至民國一〇一年度
子公司-岱鑫科技股份有限公司	核定至民國一〇一年度
子公司-友圖全像股份有限公司	核定至民國一〇一年度

20. 每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數。

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利(經調整轉換公司債之利息後)除以當期流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

	103年第一季	102年第一季
(1) 基本每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(仟元)	\$41,736	\$42,520
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	97,244	92,641
基本每股盈餘(元)	\$0.43	\$0.46

岱菱科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日僅經核閱，
未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	103年第一季	102年第一季
(2) 稀釋每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(仟元)	\$41,736	\$42,520
轉換公司債之利息(仟元)	254	515
經調整稀釋效果後歸屬於母公司普通股持有人之淨利(仟元)	\$41,990	\$43,035
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	97,244	92,641
稀釋效果：		
員工紅利—股票(仟股)	644	153
轉換公司債(仟股)	4,640	18,380
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(仟股)	102,528	111,174
稀釋每股盈餘(元)	\$0.41	\$0.39

於報導日至財務報表完成日間，並無任何影響普通股或潛在普通股之其他交易。

七、關係人交易

本集團主要管理階層之獎酬如下：

	103年第一季	102年第一季
短期員工福利	\$980	\$1,524
退職後福利	7	10
合計	\$987	\$1,534

八、質押之資產

本集團計有下列資產作為擔保品：

項 目	帳面金額			擔保債務 內容
	103.3.31	102.12.31	102.3.31	
不動產、廠房及設備— 土地	\$322,670	\$322,670	\$421,296	長短期借款
不動產、廠房及設備— 房屋及建築	119,271	120,566	141,384	長短期借款
不動產、廠房及設備— 機器設備	175,903	184,278	207,696	長短期借款
不動產、廠房及設備— 其他設備	6,586	7,176	8,876	長短期借款
其他流動資產—質押定存	8,598	10,717	12,554	公司債保證/ 履約保證金
合計	\$633,028	\$645,407	\$791,806	

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日僅經核閱，
未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國一〇三年三月三十一日止，本集團因購置原料而開立保證信用狀金額為71,762仟元。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
持有供交易(含非流動)	\$2,988	\$5,876	\$11,481
備供出售金融資產			
(包含以成本衡量之金融資產)	5,000	5,000	5,000
放款及應收款：			
現金及約當現金(不含庫存現金)	\$422,195	\$441,704	\$336,721
應收票據	258,409	354,435	314,975
應收帳款	510,725	545,295	611,011
其他應收款－受限制資產	8,598	10,717	12,554
其他非流動資產－存出保證金	7,395	8,703	8,533
小 計	1,207,322	1,360,854	1,283,794
合 計	\$1,215,310	\$1,371,730	\$1,300,275

金融負債

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
攤銷後成本衡量之金融負債：			
短期借款	\$204,808	\$293,972	\$337,998
應付短期票券	29,971	29,971	-
應付款項	509,002	586,747	521,685
應付公司債	34,733	64,030	88,227
(含一年內到期或執行賣回權部份)			
長期借款(含一年內到期部份)	672,998	654,772	724,680
小 計	1,451,512	1,629,492	1,672,590
透過損益按公允價值衡量之金融負債：			
持有供交易	763	48	341
合 計	\$1,452,275	\$1,629,540	\$1,672,931

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日僅經核閱，
 未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 財務風險管理目的與政策

本集團財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本集團依集團之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本集團對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會及監察人依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本集團須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

3. 市場風險

本集團之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險、利率風險及其他價格風險(例如權益工具)。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

匯率風險

本集團匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本集團功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

本集團之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果，針對部分外幣款項則使用遠期外匯合約以管理匯率風險，基於前述自然避險及以遠期外匯合約之方式管理匯率風險不符合避險會計之規定，因此未採用避險會計；另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本集團未對此進行避險。

本集團匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本集團損益及權益之影響。本集團之匯率風險主要受美金匯率波動影響，敏感度分析如下：

103年第一季

變動幅度	損益敏感度
NTD/USD 匯率 +/- 1%	+/- \$3,558

102年第一季

變動幅度	損益敏感度
NTD/USD 匯率 +/- 1%	+/- \$2,439

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日僅經核閱，
未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本集團之利率風險主要係來自於分類為放款及應收款之浮動利率投資、固定利率借款及浮動利率借款。

本集團以維持適當之固定及浮動利率之組合，並輔以利率交換合約以管理利率風險，惟因不符合避險會計之規定，未適用避險會計。

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率暴險項目，包括浮動利率投資及浮動利率借款，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降十個基本點，對本集團於民國一〇三年及一〇二年第一季之損益將分別減少/增加114仟元及726仟元。

4. 信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本集團之信用風險係因營業活動(主要為應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

每一業務單位係依循本集團之顧客信用風險之政策、程序及控制以管理客戶信用風險。所有客戶之信用風險評估係綜合考量該客戶之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本集團內部評等標準等因素。另本集團亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款等)，以降低特定客戶之信用風險。

本集團截至民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及一〇二年三月三十一日止，前十大客戶應收款項占本集團應收款項總額之百分比分別為41.18%、38.13%及37.73%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

5. 流動性風險管理

本集團藉由現金及約當現金、高流動性之有價證券、銀行借款、轉換公司債等合約以維持財務彈性。下表係彙總本集團金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據報導期間結束日殖利率曲線推導而得。

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日僅經核閱，
未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

非衍生金融工具

	短於一年	一至二年	二至三年	三至四年	四至五年	五年以上	合計
103.3.31							
短期借款	\$204,808	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$204,808
應付短期票券	29,971	-	-	-	-	-	29,971
應付款項	509,002	-	-	-	-	-	509,002
可轉換公司債	-	35,500	-	-	-	-	35,500
長期借款	229,065	141,871	127,218	107,583	58,446	19,072	683,255
102.12.31							
短期借款	\$293,972	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$293,972
應付短期票券	29,971	-	-	-	-	-	29,971
應付款項	586,747	-	-	-	-	-	586,747
可轉換公司債	-	65,700	-	-	-	-	65,700
長期借款	172,862	141,200	134,484	116,205	80,570	21,498	666,819
102.3.31							
短期借款	\$337,998	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$337,998
應付款項	521,685	-	-	-	-	-	521,685
可轉換公司債	-	-	91,900	-	-	-	91,900
長期借款	228,623	396,735	39,750	29,401	16,546	26,324	737,379

衍生金融工具

	短於一年	一至二年	二至三年	三至四年	四至五年	五年以上	合計
103.3.31							
換匯換利合約							
流出	<u>\$ (763)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$ (763)</u>
102.12.31							
遠期外匯合約							
流出	<u>\$ (3)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$ (3)</u>
換匯換利合約							
流出	<u>\$ (45)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$ (45)</u>
102.3.31							
遠期外匯合約							
流出	<u>\$ (341)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$ (341)</u>

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日僅經核閱，
未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

6. 金融工具之公允價值

(1) 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係指該工具與有成交意願者(而非以強迫或清算方式)於現時交易下買賣之金額。本集團金融資產及金融負債公允價值估計所使用之方法及假設如下：

- A. 現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他流動負債公允價值約等於帳面金額，主要係因此類工具之到期期間短。
- B. 長期借款(含一年內到期部分)以其帳面價值估計其公平價值，因本集團借款採短期循環借款屬機動利率，其已按市場情況調整，故本公司之借款利率應近似市場利率。
- C. 衍生金融工具之公允價值係採用公開報價計價。當無法取得公開報價時，非選擇權衍生金融工具係採用其存續期間適用殖利率曲線以現金流量折現分析計算公允價值，選擇權衍生金融工具係採用選擇權定價模式計算公允價值。
- D. 存出保證金以帳面價值估計其公平價值，係因為預計未來收取或支付之金額與帳面價值相近。

(2) 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

除下表所列者外，本集團部分以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近於公允價值：

	帳面金額			公允價值		
	103.3.31	102.12.31	102.3.31	103.3.31	102.12.31	102.3.31
金融負債						
應付公司債	\$34,733	\$64,030	\$88,227	\$35,147	\$64,792	\$89,753

(3) 認列於資產負債表之公允價值

下表提供原始認列後以公允價值衡量之金融工具分析資訊，並將公允價值區分成下列三等級之方式揭露分析資訊：

第一等級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

第二等級：除第一等級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)可觀察之輸入值推導公允價值。

第三等級：評價技術並非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值(不可觀察之輸入值)推導公允價值。

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日僅經核閱，
未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

103.3.31

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
金融資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
遠期外匯合約	\$-	\$20	\$-	\$20
嵌入式衍生金融工具	-	2,968	-	2,968
金融負債：				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
遠期外匯合約	-	763	-	763

102.12.31

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
金融資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
遠期外匯合約	\$-	\$44	\$-	\$44
嵌入式衍生金融工具	-	5,832	-	5,832
金融負債：				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
遠期外匯合約	-	3	-	3
換匯換利合約	-	45	-	45

102.3.31

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
金融資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
遠期外匯合約	\$-	\$358	\$-	\$358
嵌入式衍生金融工具	-	11,123	-	11,123
金融負債：				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
遠期外匯合約	-	341	-	341

於民國一〇三年及一〇二年第一季並無公允價值衡量第一等級與第二等級間之移轉。

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日僅經核閱，
未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

7. 衍生工具本集團持有供交易之衍生金融工具包括遠期外匯合約及嵌入式衍生金融工具，其相關資訊分述如下：

遠期外匯合約

遠期外匯合約係為管理部分交易之暴險部位，但未指定為避險工具。本集團承作之遠期外匯合約交易情形如下：

項目	合約金額	期間
103.3.31		
遠期外匯合約	賣出美元 400 仟元	103年03月27日至103年04月25日
102.12.31		
遠期外匯合約	賣出美元 800 仟元	102年12月23日至103年01月23日
102.3.31		
遠期外匯合約	賣出歐元 200 仟元	102年01月31日至102年04月25日
遠期外匯合約	賣出美元 2,200 仟元	102年02月25日至102年05月03日

嵌入式衍生金融工具

本集團因發行轉換公司債而辨認出之嵌入式衍生金融工具，業已與主契約分離，並以透過損益按公允價值衡量之方式處理，有關此交易之合約資訊請詳附註六。

換匯換利合約

換匯換利合約係用以規避因營業所暴露之匯率及利率風險，但未指定為避險工具。本集團於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之換匯換利合約如下：

103年3月31日

合約金額(仟元)	合約期間	支付利率	收取利率	交換期間
換出美金 1,000仟元	102/12/12～	-	1.43%	102/12/12～
換入台幣29,570仟元	103/12/12	1.20%	-	103/12/12

前述之衍生金融工具交易對象係國內外知名銀行，其信用良好，故信用風險不高。

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日僅經核閱，
未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

對於遠期外匯合約及換匯換利合約交易，主要係規避淨資產或淨負債之匯率變動風險，到期時有相對之現金流入或流出，且公司之營運資金亦足以支應，不致有重大之現金流量風險。

8. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本集團具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

金額單位：仟元						
	103.3.31			102.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
貨幣性項目：						
美金	\$12,338	30.463	\$375,852	\$13,383	29.85	\$399,483
人民幣	59,521	4.953	294,808	63,499	4.938	313,558
歐元	1,133	41.95	47,529	1,033	41.26	42,622
馬來幣	4,782	8.95	42,799	4,397	8.743	38,443
<u>金融負債</u>						
貨幣性項目：						
美金	1,501	30.463	45,725	2,200	29.85	65,670
人民幣	16,244	4.953	80,457	11,487	4.938	56,723
歐元	361	41.95	15,144	375	41.26	15,473
	102.3.31					
	外幣	匯率	新台幣			
<u>金融資產</u>						
貨幣性項目：						
美金	\$12,617	29.78	\$375,720			
人民幣	65,687	4.783	314,179			
歐元	1,157	38.05	44,021			
馬來幣	4,025	8.209	33,041			
<u>金融負債</u>						
貨幣性項目：						
美金	2,900	29.78	86,362			
人民幣	22,874	4.783	109,405			

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日僅經核閱，
未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

9. 資本管理

本集團資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本集團依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

10. 其他

本公司於民國一〇三年五月九日經董事會決議，為強化真空蒸鍍事業與光電事業之專業分工以提昇未來營運動能，故擬配合集團內部組織調整，將光電事業處供營業使用之相關設備轉售予子公司一岱鑫科技股份有限公司，交易基準日訂於民國一〇三年七月一日。

十三、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊：

- (1) 資金貸與他人：詳附表一。
- (2) 為他人背書保證：詳附表二。
- (3) 期末持有有價證券情形(不含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：詳附表三。
- (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、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：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) 從事衍生性商品交易：詳附註十二。

2. 轉投資事業相關資訊：詳附表四及附表五。

3. 大陸投資資訊：

- (1) 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資收益、期末投資帳面價值、已匯回投資收益及赴大陸地區投資限額：請參閱附表六。
- (2) 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，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告影響之有關資料：請參閱附表五及附表七。

4. 母公司與子公司及各子公司間之關係及重要交易往來情形及金額，詳附表七。

岱菱科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日僅經核閱，
未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

十四、部門資訊

本公司及合併子公司為管理之目的，依據不同產品劃分營運單位，並分為下列二個應報導部門：

真空蒸鍍事業處：該部門主要係生產與銷售燙金膜、冷燙系列產品及貼合膜等產品。

光電材料事業處：該部門主要係生產與銷售電子膠帶、光學膜材、光學保護膜及模內轉印技術等產品。

管理階層個別監督其業務單位之營運結果，以制定資源分配與績效評估之決策。部門之績效係根據營業損益予以評估，並採與合併財務報表中營業損益一致之方式衡量。

營運部門間之移轉訂價係以與外部第三人類似之常規交易為基礎。

民國一〇三年一月一日至三月三十一日

	真空蒸鍍事業處	光電材料事業處	合 計
收入			
來自外部客戶收入	\$473,946	\$175,483	\$649,429
部門間收入	-	-	-
	<u>\$473,946</u>	<u>\$175,483</u>	<u>\$649,429</u>
部門損益	<u>\$11,203</u>	<u>\$(10,947)</u>	<u>\$256</u>

民國一〇二年一月一日至三月三十一日

	真空蒸鍍事業處	光電材料事業處	合 計
收入			
來自外部客戶收入	\$515,731	\$223,179	\$738,910
部門間收入	-	-	-
	<u>\$515,731</u>	<u>\$223,179</u>	<u>\$738,910</u>
部門損益	<u>\$54,927</u>	<u>\$(3,231)</u>	<u>\$51,696</u>

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表一
資金貸與他人：

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 項目 (註5)	是否為 關係人	本期最高 金額	期末餘額	實際動支 金額	利率 區間	資金貸與 性質 (註2)	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		對個別對象 資金貸與 限額(註3)	資金貸與 總限額 (註4)
													名稱	價值		
0	岱稜科技 (股)公司	UNIVACCO FOILS (Holland) B.V.	其他 應收款	是	\$95,252	\$-	\$-	-	業務往來	銷貨 \$120,330	-	\$-	-	\$-	\$120,330	\$361,680
0	岱稜科技 (股)公司	岱鑫科技股份有 限公司	其他 應收款	是	100,000	-	-	-	短期融通 資金	-	營運週轉	-	-	-	180,840	361,680

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：資金貸與性質應填列屬業務往來者或屬有短期融通資金之必要者。

註3：對個別對象資金融通之限額：

(1)有業務往來者：個別貸與金額以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限，但最高不得超過本公司最近期財務報告淨值10%。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

(2)有資金融通之必要者：個別貸與金額以不超過本公司最近期財務報告淨值10%為限。

(3)本公司直接及間接持有表決權股份100%之國外公司間，因短期資金融通之必要，其金額不受貸與企業淨值40%之限制，且其融通期間不適用一年或一營業週期之規定。

註4：資金貸與最高限額以不超過本公司最近期財務報告淨值20%為限。

註5：編製合併報表時業已沖銷。

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表二

為他人背書保證：

編號 (註1)	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	本期最高背書保 證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產 擔保之 背書保 證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率	背書保證 最高限額 (註5)	屬母公司 對子公司 背書保證 (註6)
		公司名稱	關係 (註2)								
0	岱稜科技 (股)公司	TAI LENG INDUSTRY INC.	2	\$542,520 (註3)	\$130,991 (USD 4,300 仟元)	\$130,991 (USD 4,300 仟元)	\$15,260 (USD 500 仟元)	無	7.24%	\$1,265,880	Y
0	岱稜科技 (股)公司	岱鑫科技股份 有限公司	2	452,100 (註4)	270,000	270,000	192,500	無	14.93%	1,265,880	Y
0	岱稜科技 (股)公司	友圖全像股份 有限公司	2	452,100 (註4)	25,000	25,000	-	無	1.38%	1,265,880	Y

註1：編號欄之說明如下：

- 1.發行人填0。
- 2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

- 1.有業務關係之公司。
- 2.直接持有普通股股權超過50%之子公司。
- 3.母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過50%之被投資公司。
- 4.對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過50%之母公司。
- 5.基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- 6.因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註3：對海外單一聯屬公司背書保證之金額以不超過本公司最近期財務報表淨值30%為限。

註4：對單一企業背書保證之金額以不超過本公司最近期財務報表淨值25%為限。

註5：背書保證最高限額以不超過本公司最近期財務報告淨值70%為限。

註6：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者填列Y。

註7：美元兌台幣匯率為30.463。

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表三

期末持有有價證券情形：

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 (仟股/單位)	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	未上市(櫃)股票－ 成大創業投資股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產－ 非流動	500	5,000	2.08%	- (註)	

註：以成本衡量之金融資產屬無活絡市場報價且其公允價值無法可靠衡量。

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表四

被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額 (註1)		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益 (註2)	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	TAI LENG INDUSTRY INC.	P.O.BOX 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	投資控股業務及進出口貿易業務	\$608,165	\$608,165	23,107	100.00%	\$622,576	\$(34,611)	\$(34,611)	
"	UNIVACCO HOLDING EUROPE B.V.	FRESIALAAN 1, 6851TH Huissen	投資控股業務	167,212	38,329	8	100.00%	(9,878)	496	496	
"	UNIVACCO FOILS CORPORATION	13906 Bettencourt Street Cerritos, California 90703, USA	加工和銷售真空材料及雷射壓印材料等	62,248	62,248	167	100.00%	(11,359)	(3,761)	(3,761)	
"	岱鑫科技股份有限公司	臺南市麻豆區麻豆口1之20號	光電材料之製造加工買賣	392,261	292,261	11,157	84.20%	112,595	3,854	3,331	
"	友圖全像股份有限公司	苗栗縣竹南鎮聖福里橋仔頭6之6號	雷射全像術產品之生產及銷售	17,369	17,369	1,993	66.87%	21,573	1,358	908	
TAI LENG INDUSTRY INC.	UNIVACCO TECHNOLOGY (CAYMAN) INC.	SCOTIA CENTRE, 4 TH FLOOR, P.O. BOX 2804, GEORGE TOWN, GRAND CAYMAN KY1-1112, CAYMAN ISLANDS	投資控股業務	867,598	867,598	26,623	100.00%	545,680	(36,351)	(36,351)	
TAI LENG INDUSTRY INC.	UNIVACCO TECHNOLOGY (M) SDN. BHD.	LOT 17-9 JALAN CJ1/1, BERSATU INDUSTRIAL PARKCHERAS JAYA, BALAKONG, 43200 SELANGOR, MALAYSIA.	加工和銷售真空材料、雷射壓印材料及光電材料等	USD 438	USD 438	1,639	100.00%	37,773	975	975	

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額 (註1)		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益 (註2)	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
UNIVACCO TECHNOLOGY (CAYMAN) INC.	UNIVACCO TECHNOLOGY (HONG KONG) LIMITED.	九龍尖沙咀廣東道30號 新港中心第一座511室	投資控股業務	\$544,157	\$544,157	16,718	100.00%	\$475,182	\$(4,556)	\$(4,556)	
	APOLLO INVESTMENT LTD.	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	投資控股業務	\$243,947	\$243,947	5,422	66.87%	70,001	(47,534)	(31,786)	
UNIVACCO TECHNOLOGY (M) SDN. BHD.	UNIVACCO INDUSTRIES (M) SDN. BHD.	BLOCK B-5-8 (LEVEL 7) MENARA UNCANG EMAS 85, JALAN LOKE YEW, 55200 KULAN LUMPUR, MALAYSIA.	加工和銷售真空 材料、雷射壓印材 料及光電材料等	MYR 430	MYR 430	430	100.00%	MYR 3,172	MYR 185	MYR 185	
UNIVACCO HOLDING EUROPE B.V.	UNIVACCO FOILS (Holland) B.V.	Fresialaan 1, 6851 TH Huissen, Holland	加工和銷售真空 材料、雷射壓印材 料及光電材料等	EUR 3,111	EUR 11	18	100.00%	(25,384)	(375)	(375)	

註1：不包含盈餘轉增資之金額。

註2：係未考量公司間交易之已(未)實現損益之影響數。

註3：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表八。

註4：編製合併報表時業已沖銷。

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表五

對被投資公司直接或間接具有控制力者，須再揭露被投資公司之相關資訊：

A. 資金貸與他人：

貸出資金之公司	貸與對象	往來項目 (註5)	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質 (註1)	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		對個別對象資金貸與限額(註2)	資金貸與總限額(註3)
											名稱	價值		
UNIVACCO HOLDING EUROPE B.V.	UNIVACCO FOILS (HOLLAND) B.V.	其他應收款	\$31,463 (EUR 750仟元)	\$31,463 (EUR 750仟元)	\$31,463 (EUR 750仟元)	3%	短期融通資金	\$-	營業週轉	\$-	-	\$-	\$180,840	\$361,680
TAI LENG INDUSTRY INC.	岱稜真空科技(無錫)有限公司	其他應收款	76,158 (USD 2,500仟元)	76,158 (USD 2,500仟元)	54,833 (USD 1,800仟元)	0%	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	180,840	361,680

註1：資金貸與性質應填列屬業務往來者或屬有短期融通資金之必要者。

註2：對個別對象資金融通之限額：

(1)有業務往來者：個別貸與金額以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限，但最高不得超過本公司最近期財務報告淨值10%。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

(2)有資金融通之必要者：個別貸與金額以不超過本公司最近期財務報告淨值10%為限。

(3)本公司直接及間接持有表決權股份100%之國外公司間，因短期資金融通之必要，其金額不受貸與企業淨值40%之限制，且其融通期間不適用一年或一營業週期之規定。

註3：資金貸與最高限額以不超過本公司最近期財務報告淨值20%為限。

註4：美元兌台幣匯率為30.463，歐元兌台幣匯率為41.95。

註5：編製合併報表時業已沖銷。

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表六

大陸投資資訊：

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積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註3)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
岱稜真空科技(無錫)有限公司	研究開發、生產、銷售雷射壓印材料、真空蒸鍍產品及光電材料等	實收資本額為美金15,500仟元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$174,462 (USD 5,727仟元)	-	-	\$174,462 (USD 5,727仟元)	\$(3,705)	100.00%	\$(3,705)	\$444,587	\$73,074 (USD 2,243仟元)
			透過第三地區匯款投資大陸公司	91,389 (USD 3,000仟元)	-	-	91,389 (USD 3,000仟元)					
岱稜真空材料(東莞)有限公司	加工和銷售真空材料、雷射壓印材料及光電材料等	實收資本額為港幣2,500仟元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	9,840 (USD 323仟元)	-	-	9,840 (USD 323仟元)	(1,444)	100.00%	(1,444)	625	無
東莞岱暘電子材料有限公司	加工和銷售真空材料、雷射壓印材料及光電材料等	實收資本額為港幣3,000仟元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	11,789 (USD 387仟元)	-	-	11,789 (USD 387仟元)	(500)	100.00%	(500)	11,090	無
友圖全像(昆明)激光材料有限公司	雷射全像術產品之生產及銷售	實收資本額為美金3,800仟元	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	54,833 (USD 1,800仟元)	-	-	54,833 (USD 1,800仟元)	-	66.87%	-	(註2)	無
			透過第三地區匯款投資大陸	28,422 (USD 933仟元)	-	-	28,422 (USD 933仟元)					
友圖全像(上海)激光材料有限公司	雷射全像術產品之生產及銷售	實收資本額為美金10,200仟元	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	158,925 (USD 5,217仟元)	-	-	158,925 (USD 5,217仟元)	(45,211)	66.87%	(30,233)	51,960	無
			透過第三地區匯款投資大陸公司	67,110 (USD 2,203仟元)	-	-	67,110 (USD 2,203仟元)					

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	經濟部投資審會規定額
\$596,770 (USD 19,590仟元)	\$663,332 (USD 21,775仟元)	(註1)

註1：依97.8.22「在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法」及「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」修正案投資人對大陸投資累計金額依其他企業之上限比例為：淨值或合併淨值之60%，其較高者。但經經濟部工業局核發符合企業營運總部營業範圍證明文企業或跨國企業在台子公司不在此限，本公司業已申請企業營運總部，故無限額規定。

註2：業已於民國一〇一年上半年度出售，惟截至財務報告交付日止，該出售價款已全數收回，並業已申報投資審會核准在案。

註3：投資損益係經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

註4：本表新台幣數係以103年3月31日之匯率30.463換算列示。

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表七

母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國一〇三年一月一日至三月三十一日

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (註三)
0	本公司	UFH	1	銷貨收入	\$26,968	月結 180 天收款	4.15%
0	本公司	UFH	1	應收帳款	81,440	月結 180 天收款	2.38%
0	本公司	UFC	1	銷貨收入	13,695	月結 180 天收款	2.11%
0	本公司	UFC	1	應收帳款	61,352	月結 180 天收款	1.80%
0	本公司	東莞岱稜	1	銷貨收入	14,048	月結 60~120 天收款	2.16%
0	本公司	東莞岱稜	1	應收帳款	47,341	月結 60~120 天收款	1.39%
0	本公司	無錫岱稜	1	銷貨收入	28,238	月結 60~120 天收款	4.35%
0	本公司	無錫岱稜	1	銷貨成本	12,375	月結 60~120 天付款	1.91%
0	本公司	無錫岱稜	1	應收帳款	50,409	月結 60~120 天收款	1.48%
0	本公司	UIM	1	應收帳款	23,801	月結 60~120 天收款	0.70%
0	本公司	岱鑫	1	租金支出	12,000	月結 30 天付款	1.85%
1	無錫岱稜	TAI LENG	2	其他應付款	54,833	供營運週轉，視營運情形而定	1.60%
1	無錫岱稜	HK	2	應付股利	18,444	視資金狀況而定	0.54%
2	UFH	UHE	2	其他應付款	31,463	視資金狀況而定	0.92%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下兩種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。