

宇瞻科技股份有限公司

個體財務報告

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日  
(內附會計師查核報告)

公司地址：新北市土城區忠承路32號1樓  
電話：(02)2267-8000

# 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告書	3
四、資產負債表	4
五、綜合損益表	5
六、權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、個體財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	10~19
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	19
(六)重要會計項目之說明	20~45
(七)關係人交易	45~47
(八)質押之資產	47
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	47
(十)重大之災害損失	47
(十一)重大之期後事項	47
(十二)其 他	48
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	48~49
2.轉投資事業相關資訊	49
3.大陸投資資訊	50
(十四)部門資訊	50
(十五)首次採用國際財務報導準則	50~56
九、重要會計項目明細表	57~66



## 安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

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

### 會計師查核報告

宇瞻科技股份有限公司董事會 公鑒：

宇瞻科技股份有限公司民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之資產負債表，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告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個體財務報告表示意見。宇瞻科技股份有限公司之子公司 Apacer Technology B.V.之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關Apacer Technology B.V.財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日對 Apacer Technology B.V.認列之採用權益法之投資金額分別為新台幣(163,594)千元、(133,175)千元及(94,043)千元，分別佔資產總額之(4.51)%、(4.14)%及(3.22)%，民國一〇二年度及一〇一年度採用權益法認列之子公司損失之份額分別為新台幣26,597千元及43,574千元，分別佔稅前淨利之(4.93)%及(8.87)%，係依據其他會計師查核之財務報表以權益法評價計列。

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，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。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，第一段所述個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達宇瞻科技股份有限公司民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之財務狀況，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

唐慈杰



會計師：

陳雅琳



證券主管機關：金管證六字第0940100754號  
核准簽證文號：金管證六字第0950103298號  
民國一〇三年三月十三日

宇瞻科技股份有限公司

資產負債表

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日

單位：新台幣千元

	資 產	102.12.31		101.12.31		101.1.1	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：							
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 642,115	18	1,131,905	36	879,402	30
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動						
	(附註六(二))	-	-	380,623	12	347,412	12
1170	應收票據及帳款淨額(附註六(三))	478,170	13	415,807	13	400,162	14
1180	應收帳款-關係人淨額(附註六(三)(五)及七)	247,373	7	168,058	5	220,395	7
1200	應收退稅款	55,446	2	65,805	2	51,459	2
1210	其他應收款-關係人(附註六(三)及七)	-	-	-	-	321	-
130X	存貨(附註六(四))	1,202,203	33	803,227	25	812,632	28
1470	其他流動資產	10,218	-	9,265	-	2,591	-
	流動資產合計	2,635,525	73	2,974,690	93	2,714,374	93
非流動資產：							
1523	備供出售金融資產-非流動(附註六(二))	37,567	1	25,450	1	6,271	-
1145	以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	50,000	1	-	-	-	-
1550	採用權益法之投資(附註六(五))	149,930	4	134,865	4	129,645	5
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六))	713,733	20	40,136	1	29,001	1
1780	無形資產(附註六(七))	13,292	-	5,432	-	10,707	-
1840	遞延所得稅資產(附註六(十二))	20,246	1	24,725	1	22,099	1
1990	其他非流動資產	1,263	-	1,894	-	2,526	-
1980	其他金融資產-非流動(附註八)	5,294	-	5,724	-	5,521	-
	非流動資產合計	991,325	27	238,226	7	205,770	7
	資產總計	\$ 3,626,850	100	3,212,916	100	2,920,144	100

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



宇瞻科技股份有限公司

資產負債表(續)

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日

單位：新台幣千元

		102.12.31		101.12.31		101.1.1	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債及權益							
流動負債：							
2100	短期借款(附註六(八))	\$ 119,672	3	231,140	7	-	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動						
	(附註六(二))	1,479	-	-	-	405	-
2170	應付票據及帳款	774,669	21	538,321	17	765,736	26
2180	應付帳款-關係人(附註七)	43	-	3,987	-	-	-
2200	其他應付款(附註六(十一)(十三))	244,239	7	171,098	5	137,670	5
2220	其他應付款-關係人(附註七)	881	-	1,305	-	581	-
2230	當期所得稅負債(附註六(十二))	53,271	2	59,814	2	67,378	2
2250	負債準備-流動(附註六(九))	17,486	-	23,982	1	23,921	1
2300	其他流動負債(附註六(十一))	21,725	1	45,795	1	29,366	1
	流動負債合計	1,233,465	34	1,075,442	33	1,025,057	35
非流動負債：							
2640	應計退休金負債(附註六(十一))	11,335	-	16,323	1	13,731	1
2570	遞延所得稅負債(附註六(十二))	335	-	180	-	662	-
2600	其他非流動負債	-	-	1,645	-	1,560	-
2645	存入保證金	1,033	-	-	-	-	-
	非流動負債合計	12,703	-	18,148	1	15,953	1
	負債總計	1,246,168	34	1,093,590	34	1,041,010	36
權益(附註六(十三))：							
3110	普通股股本	1,344,667	37	1,308,105	41	1,286,359	44
3200	資本公積	226,609	6	210,603	6	190,627	6
3300	保留盈餘	820,146	23	612,086	19	427,458	15
3400	其他權益	(9,290)	-	(7,423)	-	(25,310)	(1)
3500	庫藏股票	(1,450)	-	(4,045)	-	-	-
	權益合計	2,380,682	66	2,119,326	66	1,879,134	64
	負債及權益總計	\$ 3,626,850	100	3,212,916	100	2,920,144	100

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



宇瞻科技股份有限公司

綜合損益表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	102年度		101年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十六)及七)	\$ 9,509,538	100	7,451,839	100
5000 營業成本(附註六(四)(六)(七)(九)(十)(十一) (十三)(十四)、七及十二)	8,393,967	88	6,431,380	86
營業毛利	1,115,571	12	1,020,459	14
5920 已(未)實現銷貨利益	(3,947)	-	22	-
已實現營業毛利	1,111,624	12	1,020,481	14
營業費用(附註六(六)(七)(十)(十一)(十三) (十四)、七及十二)：				
6100 推銷費用	344,463	4	275,539	4
6200 管理費用	131,092	1	127,706	2
6300 研究發展費用	101,924	1	108,209	1
6000 營業費用合計	577,479	6	511,454	7
營業利益	534,145	6	509,027	7
營業外收入及支出(附註六(十七))：				
7010 其他收入	7,747	-	5,817	-
7020 其他利益及損失	9,453	-	9,329	-
7050 財務成本	(2,833)	-	(1,866)	-
7070 採用權益法認列之子公司損益之份額 (附註十三(二))	(9,234)	-	(30,912)	-
營業外收入及支出合計	5,133	-	(17,632)	-
稅前淨利	539,278	6	491,395	7
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	92,068	1	93,602	1
本期淨利	447,210	5	397,793	6
其他綜合損益：				
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	(1,867)	-	(1,292)	-
8325 備供出售金融資產之未實現評價利益 (附註六(十八))	-	-	19,179	-
8360 確定福利計畫精算損失(附註六(十一))	(2,338)	-	(9,390)	-
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅 (附註六(十二))	(398)	-	(1,596)	-
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(3,807)	-	10,093	-
本期綜合損益總額	\$ 443,403	5	407,886	6
每股盈餘(附註六(十五))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 3.33		2.99	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 3.24		2.91	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：

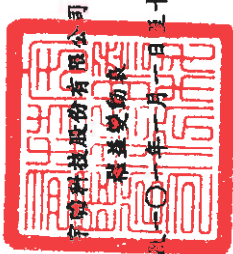


經理人：



會計主管：





新瑞科技股份有限公司

財務報告

民國一〇二二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘	合計	其他權益			
							國外營運機構 財務報告換算 之兌換差額	可供出售金 融資產未實 現利	庫藏股	權益總計
民國一〇一一年一月一日餘額	\$ 1,286,359	190,627	49,447	22,552	355,459	427,458	(25,310)	-	-	1,879,134
員工紅利轉增資	1,209	1,410	-	-	-	-	-	-	-	2,619
盈餘指撥及分配(註1)：										
提列法定盈餘公積	-	-	26,482	-	(26,482)	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(1,545)	1,545	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(184,834)	(184,834)	-	-	-	(184,834)
盈餘轉增資配股	20,537	-	-	-	(20,537)	(20,537)	-	-	-	-
本期淨利	-	-	-	-	397,793	397,793	-	-	-	397,793
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(7,794)	(7,794)	(1,292)	19,179	-	10,093
本期綜合損益總額	-	-	-	-	389,999	389,999	(1,292)	19,179	-	407,886
員工認股權證成本(附註六(十四))	-	18,566	-	-	-	-	-	-	-	18,566
購入庫藏股(附註六(十三))	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,045)	(4,045)
民國一〇一一年十二月三十一日餘額	\$ 1,308,105	210,603	75,929	21,007	515,150	612,086	(26,602)	19,179	(4,045)	2,119,326
員工紅利轉增資	1,611	3,227	-	-	-	-	-	-	-	4,838
盈餘指撥及分配(註2)：										
提列法定盈餘公積	-	-	40,115	-	(40,115)	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	1,073	(1,073)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(213,489)	(213,489)	-	-	-	(213,489)
盈餘轉增資配股	23,721	-	-	-	(23,721)	(23,721)	-	-	-	-
本期淨利	-	-	-	-	447,210	447,210	-	-	-	447,210
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(1,940)	(1,940)	(1,867)	-	-	(3,807)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	445,270	445,270	(1,867)	-	-	443,403
員工認股權證成本(附註六(十四))	-	6,897	-	-	-	-	-	-	-	6,897
庫藏股轉讓員工(附註六(十三)(十四))	-	2,346	-	-	-	-	-	-	2,595	4,941
員工執行認股權證發行新股(附註六(十三))	11,230	3,536	-	-	-	-	-	-	-	14,766
民國一〇二二年十二月三十一日餘額	\$ 1,344,667	226,609	116,044	22,080	682,022	830,146	(28,469)	19,179	(1,450)	2,380,682

註1：估計員工紅利26,186千元及董監酬勞2,630千元已於綜合損益表中扣除。

註2：估計員工紅利49,129千元及董監酬勞7,860千元已於綜合損益表中扣除。



董事長：



經理人：

(請詳閱後附個體財務報告附註)

會計主管：





宇瞻科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	102年度	101年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 539,278	491,395
調整項目：		
折舊費用	17,002	18,119
攤銷費用	4,458	6,143
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損(益)	3,477	(16,212)
利息費用	2,833	1,866
利息收入	(3,132)	(5,817)
股份基礎給付酬勞成本	6,897	18,566
採用權益法認列之子公司損失之份額	9,234	30,912
處分不動產、廠房及設備之利益	(187)	(525)
聯屬公司間未實現損(益)	3,947	(22)
未實現兌換損(益)	(60)	86
其他非流動資產轉列其他費用	632	632
收益費損項目合計	45,101	53,748
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
持有供交易之金融資產	377,146	(17,404)
應收票據	5	1,768
應收帳款	(62,368)	(17,413)
應收帳款-關係人	(109,428)	14,935
其他應收款	10,359	(14,346)
其他應收款-關係人	-	321
存貨	(398,976)	9,405
其他流動資產	(1,170)	(7,079)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(184,432)	(29,813)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
持有供交易之金融負債	1,479	-
應付票據	2,517	(45)
應付帳款	233,831	(227,370)
應付帳款-關係人	(3,944)	3,987
其他應付款項	77,950	35,965
其他應付款-關係人	(424)	724
負債準備	(6,496)	61
其他流動負債	(24,070)	16,429
應計退休金負債	(7,326)	(6,798)
其他營業負債	(1,560)	85
與營業活動相關之負債之淨變動合計	271,957	(176,962)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	87,525	(206,775)
調整項目合計	132,626	(153,027)
營運產生之現金流入	671,904	338,368
收取之利息	3,349	6,222
支付之利息	(2,804)	(1,784)
支付之所得稅	(93,579)	(102,678)
營業活動之淨現金流入	578,870	240,128

(續下頁)

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



宇瞻科技股份有限公司  
現金流量表(承上頁)

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	102年度	101年度
<b>投資活動之現金流量：</b>		
備供出售金融資產-非流動增加	(12,117)	-
取得以成本衡量之金融資產	(50,000)	-
取得不動產、廠房及設備	(691,845)	(29,637)
處分不動產、廠房及設備之價款	1,348	908
取得無形資產	(12,318)	(868)
其他金融資產-非流動(增加)減少	489	(289)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(764,443)</b>	<b>(29,886)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加(減少)	(111,468)	231,140
存入保證金增加	1,033	-
發放現金股利	(213,489)	(184,834)
員工執行認股權	14,766	-
購買庫藏股	-	(4,045)
庫藏股轉讓員工	4,941	-
<b>籌資活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>(304,217)</b>	<b>42,261</b>
本期現金及約當現金增加(減少)數	(489,790)	252,503
期初現金及約當現金餘額	1,131,905	879,402
期末現金及約當現金餘額	\$ <b>642,115</b>	<b>1,131,905</b>

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



**宇瞻科技股份有限公司**  
**個體財務報告附註**  
**民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

宇瞻科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十六年四月十六日奉經濟部核准設立，註冊地址為新北市土城區忠承路32號1樓。本公司主要營業項目為記憶體模組、小型儲存記憶卡及消費性電子產品之研發、設計、製造、加工、維修及買賣。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本個體財務報告已於民國一〇三年三月十三日經董事會通過發佈。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

(一)尚未採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)於民國九十八年十一月發布國際財務報導準則第九號「金融工具」，生效日為民國一〇二年一月一日(理事會於民國一〇〇年十二月將準則生效日延後至民國一〇四年一月一日，復於民國一〇二年十一月宣布刪除民國一〇四年一月一日為強制生效日之規定，以使財務報表編製者能有更充足之時間轉換至新規定，且尚未決定新生效日)。該準則業經金管會認可，惟企業不得提前採用，應採用國際會計準則第三十九號「金融工具」二〇〇九年版本之規定，且截至報導期間結束日(以下稱報導日)止尚未公布生效日。若本公司開始適用該準則，預期將會改變對個體財務報告金融資產之分類及衡量。

(二)金融監督管理委員會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列經理事會新發布及修訂且對本公司可能攸關，惟截至報導日止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

<u>發布日</u>	<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容及可能影響</u>	<u>理事會發布之生效日</u>
2011.5.12	• 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	• 2011.5.12發布一系列與合併、關聯企業及合資投資相關之新準則及修正條文，新準則提供單一控制模式以判斷及分析是否對被投資者(包括特殊目的個體)具控制能力。惟合併程序仍維持原規定及作法。另將聯合協議分為聯合營運(整合原聯合控制資產及聯合控制營運之概念)及合資(類似原聯合控制個體)，並刪除比例合併法。	2013.1.1
2012.6.28	• 國際財務報導準則第11號「聯合協議」		
	• 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」		
	• 國際會計準則第27號「單獨財務報表」之修正		

宇瞻科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容及可能影響	理事會發布之生效日
	• 國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正	• 2012.6.28發布修訂條文闡明該等準則之過渡規定 若採用上述規定，預期將增加對子公司權益之揭露資訊。	
2011.5.12	國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	該準則將取代其他準則對金融及非金融項目公允價值衡量之規範，以整合為單一準則。本公司可能須進一步分析，若採用前述規定，對哪些資產或負債之衡量將造成影響。另此修正亦可能增加公允價值之揭露資訊。	2013.1.1
2011.6.16	國際會計準則第1號「財務報表之表達」之修正	應分別表達可重分類至損益及不可重分類至損益之其他綜合損益項目。若採用前述規定，將改變綜合損益表其他綜合損益項目之表達。	2012.7.1
2011.6.16	國際會計準則第19號「員工福利」之修正	主要係刪除緩衝區法，取消現行準則允許企業將所有確定福利義務及計畫資產變動立即認列於損益之選擇，另規定前期服務成本不再攤銷而應立即認列於損益。因本公司確定福利計劃並無未攤銷之前期服務成本，且自民國一〇一年度起，依金管會認可之國際財務報導準則規定，已選擇將所有精算損益認列於其他綜合損益，若採用前述規定，對本公司並無重大影響。	2012.7.1
2013.11.19	國際財務報導準則第9號「金融工具」之修正	採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。若採用上述規定，本公司採用避險會計之交易可能增加，且將改變相關避險工具及被避險項目之衡量及表達。	尚未確定，得提前適用

## 宇瞻科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間，及為轉換至金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)目的所編製之民國一〇一年一月一日初始國際財務報導準則資產負債表。

#### (一)遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製之首份年度個體財務報告。

#### (二)編製基礎

##### 1.衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1)透過損益按公允價值衡量之金融工具(包括衍生性金融工具)；
- (2)依公允價值衡量之備供出售金融資產；及
- (3)應計退休金負債，係依確定福利義務現值減除計畫資產公允價值之淨額認列。

##### 2.功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。除另有註明者外，所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

#### (三)外幣

##### 1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導日之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，產生之兌換差額列為當期損益。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則不予重新換算。

##### 2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為功能性貨幣；除高度通貨膨脹經濟者外，收益及費損項目係依當期平均匯率換算為功能性貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。處分部分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。處分部分含有國外營運機構之關聯企業之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

## 宇瞻科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

### (四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於報導日後十二個月內實現者。
- 4.現金或約當現金，但不包括於報導日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於報導日後十二個月內到期清償者。
- 4.本公司不能無條件將清償期限延期至報導日後至少十二個月者。

### (五)現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。

原始到期日在三個月以內之銀行定期存款，係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，故列報於現金及約當現金。

### (六)金融工具

金融資產與金融負債係於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

#### 1.金融資產

本公司之金融資產分類為：透過損益按公允價值衡量之金融資產、放款及應收款及備供出售金融資產，依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

## 宇瞻科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

此類金融資產係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。持有供交易之金融資產其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回者。持有供交易金融資產以外之金融資產，本公司於下列情況之一，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A.消除或重大減少因採用不同基礎衡量資產或負債並認列相關之利益及損失，而產生之衡量或認列不一致。
- B.金融資產係以公允價值基礎評估績效。
- C.混合工具含嵌入式衍生工具。

此類金融資產於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

### (2)放款及應收款

放款及應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，除不具重大性之短期應收款項之利息不予認列外，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量。

利息收入係列報於營業外收入及支出項下。

### (3)備供出售金融資產

此類金融資產係指定為備供出售或非屬其他類別之非衍生性金融資產。原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價按公允價值衡量，除減損損失、按有效利率法計算之利息收入、股利收入及貨幣性金融資產外幣兌換損益認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之備供出售金融資產未實現損益。於除列時，將權益項下之利益或損失之累計金額重分類至損益，並列報於營業外收入及支出項下。

此類金融資產若屬「無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量」之權益投資，則以成本減除減損損失後之金額衡量，並列報於「以成本衡量之金融資產」。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)，並列報於營業外收入及支出項下。

### (4)金融資產減損

非屬透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

## 宇瞻科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約（如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。此外，備供出售權益投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於其成本時，亦屬客觀之減損證據。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，而備抵帳戶帳面金額之變動係認列於損益。

以攤銷後成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地連結至認列減損後發生之事項，則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益，惟該投資於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

以成本衡量之金融資產，認列之減損損失係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產之相似資產報酬率折現之現值間之差額。該減損損失於後續期間不得迴轉。

備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計利益與損失金額將重分類為損益。若後續期間減損金額之減少，備供出售權益工具原先認列於損益之減損損失不得迴轉認列為損益，任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益，並累積於其他權益項下。備供出售債務工具之公允價值回升金額若能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則予以迴轉並認列為損益。

應收帳款之呆帳損失及回升係列報於管理費用，應收帳款以外金融資產之減損損失及回升利益係列報於營業外收入及支出項下。

### (5)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

除列單一金融資產之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計認列於其他綜合損益並累計於「其他權益－備供出售金融資產未實現損益」之金額間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。



## 宇瞻科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

當非除列單一金融資產之整體時，本公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分之總和間之差額認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

### 2.金融負債

#### (1)透過損益按公允價值衡量之金融負債

此類金融負債係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。持有供交易之金融負債其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。持有供交易金融負債以外之金融負債，本公司於下列情況之一，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A.消除或重大減少因採用不同基礎衡量資產或負債並認列相關之利益及損失，而產生之衡量或認列不一致。
- B.金融負債係以公允價值基礎評估績效。
- C.混合工具含嵌入式衍生工具。

此類金融負債於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

#### (2)其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括短期借款、應付票據及帳款及其他應付款)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用係認為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

#### (3)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

#### (4)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

## 宇瞻科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 3.衍生金融工具

本公司為規避外幣風險之暴險而持有衍生金融工具—遠期外匯合約。原始認列時係按公允價值衡量，交易成本則認列為損益；後續評價依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益，並列報於營業外收入及支出項下。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

### (七)存 貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出。成本係採加權平均法計算，續後以成本與淨變現價值孰低衡量。淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。固定製造費用係按正常產能或實際產能孰高者分攤至製成品及在製品，因產量較低或設備閒置導致之未分攤固定製造費用，則於發生當期認列為銷貨成本。變動製造費用則以實際產量為分攤基礎。

### (八)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

### (九)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含使資產達預計用途之可使用狀態的直接可歸屬成本，以及符合資產資本化要件之借款成本。

不動產、廠房及設備之處分損益，係不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額，並以淨額認列於損益項下之「其他利益及損失」。

#### 2.後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入本公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

## 宇瞻科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。除土地無須提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備之估計耐用年限為：房屋及建築(含附屬設備)，6~47年；機器設備，2~11年；研發設備，4~6年；交通設備，4年；辦公及雜項設備，3~6年。

折舊方法、耐用年限及殘值於每個財務年度結束日加以檢視，任何估計變動之影響則推延調整。

### (十)租 賃

屬營業租賃之租賃資產未認列於本公司之資產負債表。

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。

### (十一)無形資產

無形資產原始認列時係以成本衡量。續後以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額列示。攤銷金額係依直線法按下列估計耐用年限計提，攤銷數認列於損益：外購軟體，2~5年；專利使用權，4~17年。

每年至少於財務年度結束日時檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

### (十二)非金融資產減損

針對存貨、遞延所得稅資產及員工福利產生之資產，本公司於每一報導日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則本公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

### (十三)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使本公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。

#### 1.保 固

保固負債準備係於銷售商品或服務時認列，該項負債準備係根據歷史保固資料及所有可能結果按其相關機率加權衡量。

## 宇瞻科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2.銷貨退回準備

銷貨退回準備係於銷售商品時認列，該項準備係依據歷史經驗估計可能發生的產品退回。

### (十四)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，依買回時所支付之對價(包括可直接歸屬成本)，以稅後淨額認列為「庫藏股票」，作為權益之減項。處分庫藏股票之處分價格高於帳面金額，其差額列為「資本公積—庫藏股票交易」；處分價格低於帳面金額，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面金額採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面金額如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積；如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面金額低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

### (十五)收入認列

#### 1.商品之銷售

收入係按銷售商品已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：(1)已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；(2)對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；(3)收入金額能可靠衡量；(4)與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及(5)與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

#### 2.利息收入及股利收入

投資所產生之股利收益係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收益金額能可靠衡量。

利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

### (十六)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

## 宇瞻科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2. 確定福利計畫

確定福利退休金計畫下之淨義務係針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額之折現值，減除各項計畫資產的公允價值。折現率係以到期日與本公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債之市場殖利率估計。確定福利計畫之淨義務每年由合格精算師以預計單位成本法精算。

於民國一〇一年一月一日，即金管會認可之國際財務報導準則轉換日，所有精算損益皆認列於保留盈餘。本公司所有確定福利計畫於轉換日後產生之精算損益，皆全數認列於其他綜合損益。

本公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動、確定福利義務現值之變動、任何先前未認列之相關精算損益及前期服務成本。

### 3. 短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

### (十七) 股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎酬以給與日之公允價值衡量，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

對於民國一〇一年一月一日前已既得或已交割之股份基礎給付交易，本公司選擇不依上述會計政策追溯調整計算酬勞成本，而係依金管會民國九十八年一月十日發布之證券發行人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會公佈之各號財務會計準則公報及其解釋(以下簡稱先前一般公認會計原則)認列。

### (十八) 所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得(損失)按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

1. 非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者。

## 宇瞻科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。

3.商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；

(1)同一納稅主體；或

(2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

### (十九)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括給與員工之認股權及可選擇採用股票發放之員工紅利。

### (二十)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依「證券發行人財務報告編製準則」編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。對於假設及估計的不確定性，本公司管理當局認為尚無存有重大風險會導致報導日資產及負債之帳面金額於未來一年度造成重大調整。

宇瞻科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
現金	\$ 34	69	58
活期存款	301,581	203,185	134,593
原始到期日三個月以內之定期存款	340,500	739,100	400,890
附賣回債券投資	-	189,551	343,861
	<u>\$ 642,115</u>	<u>1,131,905</u>	<u>879,402</u>

(二)金融商品

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動：			
債券型基金	\$ -	380,022	347,412
遠期外匯合約	-	601	-
	<u>\$ -</u>	<u>380,623</u>	<u>347,412</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動：			
遠期外匯合約	\$ (1,479)	-	(405)

按公允價值衡量認列於損益之金額請詳附註六(十七)。

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業及融資活動所暴露之匯率風險，本公司民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，因未適用避險會計而列為持有供交易之金融資產及負債之衍生性金融工具明細如下：

102.12.31				
合約金額				
	(千元)	公平價值	幣別(賣/買)	到期期間
金融負債－	日幣\$ 38,048	259	日幣/台幣	103.01.24~103.02.25
遠期外匯合約	美金 6,500	(1,738)	美金/台幣	103.01.03~103.01.23
		<u>\$ (1,479)</u>		

宇瞻科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

101.12.31				
合約金額				
	(千元)	公平價值	幣別(賣/買)	到期期間
金融資產－ 遠期外匯合約	日幣\$ 28,062	514	日幣/台幣	102.01.25～102.02.25
	美金 8,000	87	美金/台幣	102.01.03～102.02.07
		<u>\$ 601</u>		

101.1.1				
合約金額				
	(千元)	公平價值	幣別(賣/買)	到期期間
金融負債－ 遠期外匯合約	日幣\$ 56,337	\$ (36)	日幣/台幣	101.01.12～101.02.24
	美金 9,000	(369)	美金/台幣	101.01.05～101.02.16
		<u>\$ (405)</u>		

2. 備供出售金融資產－非流動：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
國內非上市櫃公司股票	\$ 12,117	-	-
國外非上市櫃公司股票	25,450	25,450	6,271
	<u>\$ 37,567</u>	<u>25,450</u>	<u>6,271</u>

於報導日重大外幣權益投資相關資訊如下：

	102.12.31			101.12.31			101.1.1		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
澳幣	\$ 954	26.69	25,450	841	30.25	25,450	204	30.62	6,271

按公允價值再衡量損益認列於其他綜合損益之金額請詳附註六(十三)。

3. 以成本衡量之金融資產－非流動：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
國內非上市(櫃)公司股票	<u>\$ 50,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

本公司為拓展業務，於民國一〇二年第二季決議投資台灣超微光學股份有限公司，依據投資之意圖應分類為備供出售金融資產，惟因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率，致本公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量，故分類為以成本衡量之金融資產。



宇瞻科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款淨額

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
應收票據	\$ 116	121	1,889
應收帳款	478,672	416,304	399,399
減：備抵呆帳	(618)	(618)	(1,126)
	478,170	415,807	400,162
應收帳款－關係人	247,373	168,058	220,395
其他應收款－關係人	-	-	321
	<u>\$ 725,543</u>	<u>583,865</u>	<u>620,878</u>

本公司應收票據、應收帳款(含關係人)及其他應收款－關係人備抵呆帳變動表如下：

	個別評估 之減損損失	組合評估 之減損損失	合 計
102年1月1日餘額 (即102年12月31日餘額)	\$ <u>618</u>	<u>-</u>	<u>618</u>
	個別評估 之減損損失	組合評估 之減損損失	合 計
101年1月1日餘額	\$ 1,126	-	1,126
本期因無法收回而沖銷之金額	(508)	-	(508)
101年12月31日餘額	<u>\$ 618</u>	<u>-</u>	<u>618</u>

本公司已逾期但未減損之應收款項之帳齡分析為：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
逾期90天以下	\$ 98,818	81,965	132,262
逾期91~180天	27,863	44,474	-
逾期181~365天	302	18,842	325
	<u>\$ 126,983</u>	<u>145,281</u>	<u>132,587</u>

基於歷史之付款行為以及分析標的客戶之信用狀況及期後收款情形，本公司認為上述逾期而未提列備抵呆帳之應收款項仍可收回。

(四)存 貨

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
原料	\$ 662,686	447,191	447,316
在製品	106,779	56,349	65,312
製成品	366,998	217,386	182,453
在途存貨	65,740	82,301	117,551
	<u>\$ 1,202,203</u>	<u>803,227</u>	<u>812,632</u>

宇瞻科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於下列期間因期初存貨於當期出售，致相關備抵損失迴轉，而認列營業成本減少之金額如下：

	102年度	101年度
存貨跌價回升利益	\$ <u>10,500</u>	<u>-</u>

(五)採用權益法之投資

1.子公司：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
採用權益法之投資	\$ <u>149,930</u>	<u>134,865</u>	<u>129,645</u>
採用權益法之投資貸項 (列於應收帳款－關係人減項)	\$ <u>168,936</u>	<u>138,823</u>	<u>101,421</u>

子公司之資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告。

(六)不動產、廠房及設備

本公司民國一〇二年度及一〇一年度不動產、廠房及設備之成本、折舊之變動明細如下：

	土 地	房屋及 廠 房	機器設備	研發設備	交通設備	辦公及 雜項設備	未完工程	總 計
成本：								
民國102年1月1日餘額	\$ -	-	132,618	5,136	1,500	41,614	10,985	191,853
增添	430,469	201,366	17,959	3,309	-	23,883	14,859	691,845
處分	-	-	(9,039)	(205)	-	(12,491)	-	(21,735)
重分類	-	10,700	9,444	-	-	-	(20,144)	-
民國102年12月31日餘額	\$ <u>430,469</u>	<u>212,066</u>	<u>150,982</u>	<u>8,240</u>	<u>1,500</u>	<u>53,006</u>	<u>5,700</u>	<u>861,963</u>
民國101年1月1日餘額	\$ -	-	123,795	4,076	2,309	36,880	3,400	170,460
增添	-	-	5,792	1,060	-	3,245	19,540	29,637
處分	-	-	(7,214)	-	(809)	(221)	-	(8,244)
重分類	-	-	10,245	-	-	1,710	(11,955)	-
民國101年12月31日餘額	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>132,618</u>	<u>5,136</u>	<u>1,500</u>	<u>41,614</u>	<u>10,985</u>	<u>191,853</u>
折舊：								
民國102年1月1日餘額	\$ -	-	114,172	3,437	1,500	32,608	-	151,717
折舊	-	3,429	8,137	481	-	4,955	-	17,002
處分	-	-	(8,968)	(145)	-	(11,376)	-	(20,489)
民國102年12月31日餘額	\$ <u>-</u>	<u>3,429</u>	<u>113,341</u>	<u>3,773</u>	<u>1,500</u>	<u>26,187</u>	<u>-</u>	<u>148,230</u>
民國101年1月1日餘額	\$ -	-	109,423	3,130	1,814	27,092	-	141,459
折舊	-	-	11,584	307	135	6,093	-	18,119
處分	-	-	(7,191)	-	(449)	(221)	-	(7,861)
重分類	-	-	356	-	-	(356)	-	-
民國101年12月31日餘額	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>114,172</u>	<u>3,437</u>	<u>1,500</u>	<u>32,608</u>	<u>-</u>	<u>151,717</u>
帳面價值：								
民國102年12月31日	\$ <u>430,469</u>	<u>208,637</u>	<u>37,641</u>	<u>4,467</u>	<u>-</u>	<u>26,819</u>	<u>5,700</u>	<u>713,733</u>
民國101年12月31日	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>18,446</u>	<u>1,699</u>	<u>-</u>	<u>9,006</u>	<u>10,985</u>	<u>40,136</u>
民國101年1月1日	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,372</u>	<u>946</u>	<u>495</u>	<u>9,788</u>	<u>3,400</u>	<u>29,001</u>

宇瞻科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(七)無形資產

1.本公司民國一〇二年度及一〇一年度無形資產之成本及攤銷明細如下：

	軟體	專利使用權	總計
成本：			
民國102年1月1日餘額	\$ 27,251	1,460	28,711
單獨取得	12,318	-	12,318
處分	(361)	-	(361)
民國102年12月31日餘額	<u>\$ 39,208</u>	<u>1,460</u>	<u>40,668</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 26,383	1,460	27,843
單獨取得	868	-	868
民國101年12月31日餘額	<u>\$ 27,251</u>	<u>1,460</u>	<u>28,711</u>
攤銷：			
民國102年1月1日餘額	\$ 22,832	447	23,279
本期攤銷	4,348	110	4,458
處份	(361)	-	(361)
民國102年12月31日餘額	<u>\$ 26,819</u>	<u>557</u>	<u>27,376</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 16,829	307	17,136
本期攤銷	6,003	140	6,143
民國101年12月31日餘額	<u>\$ 22,832</u>	<u>447</u>	<u>23,279</u>
帳面價值：			
民國102年12月31日餘額	<u>\$ 12,389</u>	<u>903</u>	<u>13,292</u>
民國101年12月31日餘額	<u>\$ 4,419</u>	<u>1,013</u>	<u>5,432</u>
民國101年1月1日餘額	<u>\$ 9,554</u>	<u>1,153</u>	<u>10,707</u>

2.認列之攤銷

民國一〇二年度及一〇一年度無形資產攤銷費用列報於綜合損益表之下列項目：

	102年度	101年度
營業成本	<u>\$ 412</u>	<u>2,993</u>
營業費用	<u>\$ 4,046</u>	<u>3,150</u>

(八)短期借款

本公司短期借款之明細如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
無擔保銀行借款	<u>\$ 119,672</u>	<u>231,140</u>	-
尚未使用額度	<u>\$ 3,253,319</u>	<u>2,322,417</u>	<u>2,742,144</u>
利率區間	0.9960%~0.9985%	0.92%~1.08%	-

宇瞻科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(九)負債準備

	保固準備	銷貨退回 準備	合 計
民國102年1月1日餘額	\$ 19,049	4,933	23,982
當期迴轉之負債準備	(3,808)	-	(3,808)
當期使用之負債準備	(2,192)	(496)	(2,688)
民國102年12月31日餘額	<u>\$ 13,049</u>	<u>4,437</u>	<u>17,486</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 19,049	4,872	23,921
當期新增之負債準備	3,801	61	3,862
當期使用之負債準備	(3,801)	-	(3,801)
民國101年12月31日餘額	<u>\$ 19,049</u>	<u>4,933</u>	<u>23,982</u>

1.保固準備

保固準備係按仍處於保固維修期間內之數量、該等產品歷史維修率及單位維修成本估計之。本公司持續檢視該估計基礎並於適當時予以修正之。

2.銷貨退回準備

銷貨退回準備係依據歷史經驗估計可能發生的產品退回。

(十)營業租賃

1.承租人租賃

本公司之營業租賃未來之租金給付情形如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
一年內	\$ 2,510	14,286	10,646
一年至五年	3,180	360	14,095
	<u>\$ 5,690</u>	<u>14,646</u>	<u>24,741</u>

本公司以營業租賃承租辦公室及廠房。租賃期間通常為二至六年，租金之給付係按合約議定之金額支付。

民國一〇二年度及一〇一年度本公司因營業租賃認列之租金費用分別為13,858千元及14,990千元，列於營業成本及營業費用項下。

上述辦公室及廠房之租賃未有下列情形之一，依此本公司認定該租賃係營業租賃。

- (1)租賃期間屆滿時，資產所有權移轉予本公司。
- (2)本公司有權選擇購買該租賃資產，且能以明顯低於選擇權行使日該資產公允價值之價格購買，致在租賃開始日，即可合理確定選擇權將被行使。
- (3)即使所有權未移轉，但租賃期間涵蓋租賃資產經濟年限之主要部分。
- (4)租賃開始日，最低租賃給付現值達該租賃資產幾乎所有之公允價值。
- (5)該租賃資產因具相當之特殊性，以致僅本公司無須重大修改即可使用。

## 宇瞻科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(6)其他顯示附屬於租賃標的物所有權之幾乎所有風險與報酬移轉予本公司之情形。

### 2.出租人租賃

本公司以營業租賃方式出租辦公室，民國一〇二年度及一〇一年度租金收入分別為3,665千元及0千元。

## (十一)員工福利

### 1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計劃資產公允價值之調節如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
未提撥福利義務現值	\$ 11,335	16,323	13,731
已提撥福利義務現值	<u>56,383</u>	<u>54,424</u>	<u>46,028</u>
確定福利義務現值總計	67,718	70,747	59,759
計畫資產之公允價值	<u>(56,383)</u>	<u>(54,424)</u>	<u>(46,028)</u>
計劃短絀	11,335	16,323	13,731
前期服務成本未攤銷餘額	-	-	-
精算損益未攤銷餘額	-	-	-
認列為資產之歸墊權公允價值	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
已認列之確定福利義務負債	<u>\$ 11,335</u>	<u>16,323</u>	<u>13,731</u>

本公司之確定福利計畫除依勞動基準法規定按月提撥至台灣銀行之勞工退休準備基金專戶外，並依財政部令頒「營利事業設置職工退休基金保管運用及分配辦法」規定，另行設置職工退休基金，並按月提撥至指定金融機構之退休基金專戶。員工之退休金支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

#### (1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由行政院勞工委員會勞工退休基金監理會(以下簡稱勞工退休基金監理會)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年期定期存款利率計算之收益；另，依「營利事業設置職工退休基金保管運用及分配辦法」規定所設置之職工退休基金，係以定期存款專戶存儲於金融機構，該職工退休基金之運用與本公司完全分離，該基金之本息除支付職工之退休金及離職金以外不得以任何名義支用。

於民國一〇二年十二月三十一日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶及職工退休基金專戶餘額合計56,383千元。其中勞工退休基金資產運用之資料(包括基金收益率以及基金資產配置)，請詳行政院勞工委員會勞工退休基金監理會網站公布之資訊。

## 宇瞻科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (2) 確定福利義務現值之變動

本公司民國一〇二年度及一〇一年度確定福利義務現值變動如下：

	102年度	101年度
1月1日確定福利義務現值	\$ 70,747	59,759
當期服務成本及利息成本	2,212	2,059
計劃支付之福利	(7,334)	-
精算損失	2,093	8,929
12月31日確定福利義務現值	<u>\$ 67,718</u>	<u>70,747</u>

### (3) 計畫資產公允價值之變動

本公司民國一〇二年度及一〇一年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	102年度	101年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 54,424	46,028
計畫已支付之福利	(7,334)	-
計畫資產預計報酬	969	999
已提撥至計劃之金額	8,569	7,858
精算損失	(245)	(461)
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 56,383</u>	<u>54,424</u>

### (4) 認列為損益之費用

本公司民國一〇二年度及一〇一年度列報為損益之費用之明細如下：

	102年度	101年度
當期服務成本	\$ 974	864
利息成本	1,238	1,195
計畫資產預計報酬	(969)	(999)
	<u>\$ 1,243</u>	<u>1,060</u>
營業成本	\$ 416	389
營業費用	827	671
	<u>\$ 1,243</u>	<u>1,060</u>
計畫資產實際報酬	<u>\$ 724</u>	<u>538</u>

## 宇瞻科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(5)認列為其他綜合損益之精算損失

本公司民國一〇二年度及一〇一年度認列為其他綜合損益之精算損失如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
1月1日累積餘額	\$ 9,390	-
本期認列	<u>2,338</u>	<u>9,390</u>
12月31日累積餘額	<u>\$ 11,728</u>	<u>9,390</u>

(6)精算假設

本公司之主要精算假設如下：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>
折現率	2.00 %	1.75 %
計畫資產預期報酬率	2.00 %	1.75 %
未來薪資成長率	3.00 %	3.00 %

計畫資產預期報酬率係以整體投資組合為基礎，而非加總個別資產類別之報酬。此一報酬率純粹以歷史報酬率為基礎，不作調整。

(7)經驗調整之歷史資訊

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
確定福利義務之現值	\$ 67,718	70,747	59,759
計畫資產之公允價值	<u>(56,383)</u>	<u>(54,424)</u>	<u>(46,028)</u>
確定福利義務淨負債	<u>\$ 11,335</u>	<u>16,323</u>	<u>13,731</u>
確定福利義務現值金額之經驗調整	<u>\$ (2,093)</u>	<u>(8,929)</u>	<u>(1,699)</u>
計畫資產公允價值金額之經驗調整	<u>\$ (245)</u>	<u>(461)</u>	<u>(206)</u>

本公司預計於民國一〇二年十二月三十一日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為8,500千元。

(8)計算確定福利義務現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日相關精算假設，包含折現率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能影響本公司確定福利義務之金額。

民國一〇二年十二月三十一日，本公司應計退休金負債之帳面金額為11,335千元，當採用之折現率增減變動0.25%時，本公司認列之應計退休金負債將分別減少2,139千元或增加2,279千元；當採用之調薪率增減變動0.25%時，本公司認列之應計退休金負債將分別增加2,195千元或減少2,201千元。

2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6.00%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此等計畫下本公司依規定提撥固定金額後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

## 宇瞻科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇二年度及一〇一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為14,149千元及13,146千元，已提撥至勞工保險局。

### 3.其他短期員工福利負債明細如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
應付員工紅利	\$ 58,950	49,129	26,186
累積帶薪假負債	10,279	13,689	8,436
	<u>\$ 69,229</u>	<u>62,818</u>	<u>34,622</u>

## (十二)所得稅

### 1.所得稅費用

本公司民國一〇二年度及一〇一年度所得稅費用明細如下：

	102年度	101年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 96,871	95,009
調整前期之當期所得稅	(9,835)	105
	<u>87,036</u>	<u>95,114</u>
遞延所得稅費用(利益)		
暫時性差異之發生及迴轉	5,032	(1,512)
	<u>\$ 92,068</u>	<u>93,602</u>

本公司民國一〇二年度及一〇一年度認列於其他綜合損益項下的所得稅利益明細如下：

	102年度	101年度
確定福利計畫之精算損失	\$ <u>398</u>	<u>1,596</u>

本公司民國一〇二年度及一〇一年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	102年度	101年度
稅前淨利	\$ <u>539,278</u>	<u>491,395</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 91,677	83,537
投資抵減	(3,600)	-
未認列暫時性差異之變動	1,888	5,473
前期(高)低估	(9,835)	105
未分配盈餘加徵10%	12,275	3,451
其他	(337)	1,036
	<u>\$ 92,068</u>	<u>93,602</u>



宇瞻科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅資產及負債

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
未認列遞延所得稅資產：			
與投資子公司相關之暫時性差異 彙總金額	\$ 28,720	24,067	16,672
以成本衡量之金融資產減損損失	669	669	669
	<u>\$ 29,389</u>	<u>24,736</u>	<u>17,341</u>
未認列遞延所得稅負債：			
與投資子公司相關之暫時性差異 彙總金額	<u>\$ 25,231</u>	<u>22,466</u>	<u>20,544</u>

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日與投資子公司相關之暫時性差異因本公司可控制該項暫時性差異迴轉之時點，且確信於可預見之未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅資產及負債。

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

本公司民國一〇二年度及一〇一年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅資產：

	<u>確定福 利計畫</u>	<u>備抵存貨 跌價損失</u>	<u>保 固 準 備</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
民國102年1月1日	\$ 6,189	12,642	3,238	2,656	24,725
(借記)貸記損益表	(3,863)	(1,785)	(1,020)	1,791	(4,877)
(借記)貸記其他綜合損益	398	-	-	-	398
民國102年12月31日	<u>\$ 2,724</u>	<u>10,857</u>	<u>2,218</u>	<u>4,447</u>	<u>20,246</u>
民國101年1月1日	\$ 4,799	12,642	3,238	1,420	22,099
(借記)貸記損益表	(206)	-	-	1,236	1,030
(借記)貸記其他綜合損益	1,596	-	-	-	1,596
民國101年12月31日	<u>\$ 6,189</u>	<u>12,642</u>	<u>3,238</u>	<u>2,656</u>	<u>24,725</u>

宇瞻科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

遞延所得稅負債：

	未實現 兌換利益	其他	合計
民國102年1月1日	\$ 180	-	180
(貸記)借記損益表	(180)	335	155
民國102年12月31日	\$ <u>335</u>	<u>335</u>	<u>335</u>
民國101年1月1日	\$ 662	-	662
(貸記)借記損益表	(482)	-	(482)
民國101年12月31日	\$ <u>180</u>	<u>-</u>	<u>180</u>

3.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇〇年度。

4.兩稅合一相關資訊

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>682,022</u>	<u>515,150</u>	<u>355,459</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>106,872</u>	<u>103,990</u>	<u>43,130</u>

本公司無民國八十六年度(含)以前之未分配盈餘。

	102年度(預計)	101年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>23.48 %</u>	<u>25.46 %</u>

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第

10204562810號函規定處理之金額。

(十三)資本及其他權益

1.普通股股本

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司額定股本總額均為1,500,000千元，每股面額10元，均為150,000千股，已發行股份分別為134,467千股、130,811千股及128,636千股，均為普通股。前項額定股本總額內均保留150,000千元，分為15,000千股，每股10元，供認股權憑證行使時使用。

本公司流通在外股數調節表如下：

	(單位：千股)	
	普	通 股
	102年度	101年度
1月1日餘額	130,532	128,636
員工認股權行使發行新股	1,123	-
盈餘轉增資	2,372	2,054
員工紅利轉增資	161	121
庫藏股轉讓員工	179	-
購入庫藏股	-	(279)
12月31日餘額	<u>134,367</u>	<u>130,532</u>

## 宇瞻科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

於民國一〇二年度，本公司因員工行使認股權而發行新股1,123千股，所有發行股份之股款均已收取，且相關登記程序已辦理完竣，並包含於股本項下。

本公司於民國一〇二年六月二十五日經股東會決議，自民國一〇一年十二月三十一日之累積盈餘轉增資23,721千元，發行新股2,372千股為股票股利無償配發股東，另辦理員工紅利4,838千元轉增資發行新股計161千股，合計增資28,559千元，此項增資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准在案，增資基準日訂於民國一〇二年八月十日，並已於民國一〇二年八月二十三日辦理變更登記完竣。

本公司於民國一〇一年六月十三日經股東會決議，自民國一〇〇年十二月三十一日之累積盈餘轉增資20,537千元，發行新股2,054千股為股票股利無償配發股東，另辦理員工紅利2,619千元轉增資發行新股計121千股，合計增資23,156千元，此項增資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准在案，增資基準日訂於民國一〇一年七月二十三日，並已於民國一〇一年八月八日辦理變更登記完竣。

### 2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
發行股票溢價	\$ 191,961	164,917	163,507
員工認股權	32,302	45,686	27,120
庫藏股票交易	2,346	-	-
	<u>\$ 226,609</u>	<u>210,603</u>	<u>190,627</u>

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

### 3. 保留盈餘

#### (1) 法定盈餘公積

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

## 宇瞻科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (2)特別盈餘公積

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

### (3)盈餘分配

依本公司章程之規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補以往年度虧損，提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限，次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘得再分派如下：

- A.員工紅利百分之五以上，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。
- B.董事、監察人酬勞不超過百分之二，其分配辦法由薪酬委員會提報董事會決定之。其餘保留連同以前年度為未分配盈餘外，得派付股東股利；除依法令以公積分派外，公司無盈餘時，不得分派股息及紅利。

以上分配比例，經股東會同意得調整之。

本公司所屬產業景氣與發展趨勢變化快速，本公司股利政策係視當年度之盈餘狀況，兼顧整體環境，相關法令規定，公司長期發展計畫及穩健財務結構之前提，採行平衡股利政策。若有發放現金股利，則至少佔當年度全部股利之百分之十。

本公司民國一〇二年度及一〇一年度之員工紅利估列金額分別為58,950千元及49,129千元，董監酬勞估列金額分別為8,306千元及7,860千元，係以各該段期間稅後淨利扣除百分之十法定盈餘公積後之金額，乘上預計分配成數估計認列，並列報為各該期間之營業成本及營業費用。配發員工股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為實際分配年度之損益。

## 宇瞻科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司分別於民國一〇二年六月二十五日及民國一〇一年六月十三日經股東會決議民國一〇一年度及一〇〇年度之盈餘分配，以及員工紅利及董監酬勞之分派案如下：

	101年度		100年度	
	每股股利 (元)	金 額	每股股利 (元)	金 額
分派予普通股業主之股利：				
現 金	\$ 1.62	213,489	1.44	184,834
股 票(依面額)	0.18	23,721	0.16	20,537
		<u>\$ 237,210</u>		<u>205,371</u>
員工紅利－現金		<u>\$ 43,541</u>		<u>23,567</u>
員工紅利－股票		4,838		2,619
董監事酬勞		<u>7,199</u>		<u>2,399</u>
		<u>\$ 55,578</u>		<u>28,585</u>

上述員工股票紅利依民國一〇二年度及一〇一年度股東會決議前一日之收盤價(分別為32.20元及23.45元)並考慮除權除息之影響發行新股分別計161千股及121千股。另上述員工紅利及董監酬勞決議分派數與民國一〇一年度及一〇〇年度估列數之差異分別為1,411千元及231千元，此差異數視為會計估計變動，已分別列為民國一〇二年度及一〇一年度損益。

本公司於民國一〇三年三月十三日經董事會擬議民國一〇二年度盈餘分配、員工紅利及董監事酬勞分派案如下：

	102年度	
	每股股利 (元)	金 額
分派予普通股業主之股利：		
現 金	\$ 2.00	<u>270,887</u>
員工紅利－現金	\$ 58,950	
董監事酬勞	<u>8,306</u>	
	<u>\$ 67,256</u>	

上列民國一〇二年度之盈餘分配尚待股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站查詢。員工紅利及董監酬勞分派數，若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為一〇三年度之損益。

## 宇瞻科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 4.庫藏股票

本公司於民國一〇〇年十二月二十二日經董事會決議，依據證券交易法第二十八條之二相關規定，為維護公司信用及股東權益而實施庫藏股買回以供註銷股份之途，依此，於民國一〇一年第一季共買回庫藏股279千股，平均每股買回單價為14.5元，買回總金額為4,045千元。其後，本公司於民國一〇一年三月十五日經董事會決議，為激勵員工及提昇員工向心力，提案變更本公司於民國一〇〇年十二月二十二日經董事會決議原買回股份之目的為轉讓股份予員工；本公司於民國一〇二年一月十四日已將買回之庫藏股179千股轉讓予員工，截至民國一〇二年十二月三十一日止，尚餘100千股未轉讓，將另定時程辦理。上述相關資訊可至「公開資訊觀測站」等管道查詢。

依證券交易法第二十八條之二相關規定，公司買回股份之數量比例，不得超過已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加已實現資本公積之金額。另按同法規定，本公司持有之庫藏股票不得質押，於未轉認前，不得享有股東權利。

### 5.其他權益

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售 金融資產 未實現(損)益
民國102年1月1日餘額	\$ (26,602)	19,179
外幣換算差額(稅後淨額)	(1,867)	-
民國102年12月31日餘額	<u>\$ (28,469)</u>	<u>19,179</u>
民國101年1月1日餘額	\$ (25,310)	-
外幣換算差額(稅後淨額)	(1,292)	-
備供出售金融資產未實現利益(稅後淨額)	-	19,179
民國101年12月31日餘額	<u>\$ (26,602)</u>	<u>19,179</u>

宇瞻科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十四)股份基礎給付

本公司截至民國一〇二年十二月三十一日止，計有下列二項權益交割之股份基礎給付交易：

類型 給與日	庫藏股轉讓 員工辦法 102.01.14	員工認股權 計畫 99.12.24
給與數量(千單位/千股)	179	2,500
合約期間	-	5 年
既得期間	立即既得	屆滿二年：50%； 屆滿三年：100%
給予對象	(註1)	(註2)

(註1)本公司及子公司之全職員工。

(註2)本公司之全職員工。

1. 給與日公允價值之衡量參數

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

	庫藏股轉 讓 員工	員工認股 權 憑 證
給與日公允價值(元)	13.10	18.06
給與日股價(元)	27.60	31.00
執行價格(元)	14.50	15.00
預期波動率(%)	19.93 %	53.00 %
認股權存續期間	2 日	2.5 年
預期股利	-	-
無風險利率 (%)	0.88 %	0.90 %

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

宇瞻科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.員工認股權計畫之相關資訊

	102年度		101年度	
	加權平均履 約價格(元)	認股權數量 (千單位)	加權平均履 約價格(元)	認股權數量 (千單位)
期初流通在外	\$ 13.21	2,366	13.64	2,500
本期給與	-	-	-	-
本期失效	12.54	(250)	-	(134)
本期執行	12.54	(1,123)	-	-
期末流通在外	12.54 (註)	<u>993</u>	13.21 (註)	<u>2,366</u>
期末可執行	12.54	<u>993</u>	13.21	<u>1,183</u>

(註)本公司員工認股權計畫，因民國一〇二年度及一〇一年度辦理盈餘轉增資配股而分別調整認股價格為12.54元及13.21元。

本公司民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日流通在外之員工認股權資訊如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
執行價格區間(元)	12.54	13.21	13.64
加權平均預期剩餘存續期間(年)	2.00	3.00	4.00

民國一〇二年度執行之認股權於執行日之加權平均股價為28.39元。民國一〇一年度無選擇權行使。

3.員工費用

本公司民國一〇二年度及一〇一年度因股份基礎給付所產生之費用如下：

	102年度	101年度
因員工認股權計劃所產生之費用	\$ 6,897	18,566
因庫藏股轉讓員工所產生之費用	2,346	-
	<u>\$ 9,243</u>	<u>18,566</u>

上述股份基礎給付交易所認列之酬勞成本，帳列營業成本及營業費用項下。

(十五)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	102年度	101年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 447,210</u>	<u>397,793</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>134,146</u>	<u>132,836</u>
基本每股盈餘	<u>\$ 3.33</u>	<u>2.99</u>



宇瞻科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.稀釋每股盈餘

歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$	<u>447,210</u>	<u>397,793</u>
普通股加權平均流通在外股數		134,146	132,836
具稀釋作用之潛在普通股之影響：			
員工紅利之影響		3,291	2,654
員工認股權之影響		<u>706</u>	<u>1,075</u>
普通股加權平均流通在外股數 (調整稀釋性潛在普通股影響數後)		<u>138,143</u>	<u>136,565</u>
稀釋每股盈餘	\$	<u>3.24</u>	<u>2.91</u>

(十六)收入

本公司之收入明細如下：

	102年度	101年度
商品銷售	\$ <u>9,509,538</u>	<u>7,451,839</u>

(十七)營業外收入及支出

1.其他收入

本公司之其他收入明細如下：

	102年度	101年度
銀行存款利息收入	\$ 3,132	5,817
租金收入	3,665	-
股利收入	<u>950</u>	<u>-</u>
	\$ <u>7,747</u>	<u>5,817</u>

2.其他利益及損失

本公司之其他利益及損失明細如下：

	102年度	101年度
外幣兌換利益(損失)	\$ 6,513	(12,914)
處分不動產、廠房及設備利益	187	525
透過損益按公允價值衡量之金融資產及 金融負債淨(損)益	(3,477)	16,212
其他	<u>6,230</u>	<u>5,506</u>
	\$ <u>9,453</u>	<u>9,329</u>

3.財務成本

	102年度	101年度
銀行借款利息費用	\$ <u>2,833</u>	<u>1,866</u>

宇瞻科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十八)金融工具

1.金融工具之種類

(1)金融資產

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
持有供交易者	\$ -	380,623	347,412
備供出售金融資產：			
以公允價值衡量	37,567	25,450	6,271
以成本衡量	50,000	-	-
放款及應收款：			
現金及約當現金	642,115	1,131,905	879,402
應收票據及帳款(含關係人)	725,543	583,865	620,557
其他應收款－關係人	-	-	321
其他金融資產－非流動	5,294	5,724	5,521
小計	1,372,952	1,721,494	1,505,801
合 計	\$ 1,460,519	2,127,567	1,859,484

(2)金融負債

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
透過損益按公允價值衡量之金融負債：			
持有供交易者	\$ 1,479	-	405
攤銷後成本衡量之金融負債：			
短期借款	119,672	231,140	-
應付票據及帳款(含關係人)	774,712	542,308	765,736
其他應付款(含關係人)	67,350	83,878	47,548
存入保證金	1,033	-	-
小計	962,767	857,326	813,284
合 計	\$ 964,246	857,326	813,689

2.非按公允價值衡量之金融工具

本公司之管理階層認為本公司分類為放款及應收款(包括現金及約當現金、應收票據及帳款淨額(含關係人)、其他應收款－關係人及其他金融資產－非流動)之金融資產及分類為以攤銷後成本衡量之金融負債(包括短期借款、應付票據及帳款(含關係人)、其他應付款(含關係人)及存入保證金)於個體財務報表中之帳面金額趨近於其公允價值。

## 宇瞻科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 3.以公允價值衡量之金融工具

下表係按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

- (1)第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- (2)第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- (3)第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

	<u>第一級</u>	<u>第二級</u>	<u>第三級</u>	<u>合 計</u>
<b>102年12月31日</b>				
備供出售金融資產－非流動：				
非上市櫃公司股票	\$ -	-	37,567	37,567
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	1,479	-	1,479
	<u>第一級</u>	<u>第二級</u>	<u>第三級</u>	<u>合 計</u>
<b>101年12月31日</b>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產：				
債券型基金	\$ 380,022	-	-	380,022
遠期外匯合約	-	601	-	601
備供出售金融資產－非流動：				
非上市櫃公司股票	-	-	25,450	25,450
	<u>\$ 380,022</u>	<u>601</u>	<u>25,450</u>	<u>406,073</u>
<b>101年1月1日</b>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產：				
債券型基金	\$ 347,412	-	-	347,412
非上市櫃公司股票	-	-	6,271	6,271
	<u>\$ 347,412</u>	<u>-</u>	<u>6,271</u>	<u>353,683</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	405	-	405

民國一〇二年度及一〇一年度並無任何金融資產及金融負債移轉公平價值層級。

## 宇瞻科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 4.公允價值衡量屬第三級之金融資產變動表：

	備供出售金融 資產－非流動
民國102年1月1日餘額	\$ 25,450
認列於其他綜合損益	-
購買	<u>12,117</u>
民國102年12月31日餘額	<u>\$ 37,567</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 6,271
認列於其他綜合損益	19,179
購買	<u>-</u>
民國101年12月31日餘額	<u>\$ 25,450</u>

### 5.衡量公允價值所採用之評價技術及假設

本公司對金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- (1)具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定，如債券型基金。
- (2)衍生性金融商品係採用評價方法估計公平價值，其所使用之估計與假設，係與市場參與者於金融商品訂價時用以做為估計及假設之資訊相近，該資訊為本公司可取得者，如遠期外匯合約。
- (3)無活絡市場之非上市(櫃)公司股票係以市場法估計公允價值，其判定係參考近期市場狀況、公司淨值及獲利情形等。

### (十九)財務風險管理

本公司因業務活動而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險(包括匯率風險、利率風險及其他價格風險)。本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理該等風險之政策及程序及量化揭露。

本公司依相關規範及內部控制制度對財務活動進行監督及覆核，內部稽核人員扮演監督角色，定期將覆核結果報告董事會。

本公司董事會負責發展及控管本公司之風險管理政策，風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及本公司運作之變化。

## 宇瞻科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 1.信用風險

信用風險係本公司因客戶及金融資產交易對方未履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於現金、約當現金及其他金融工具交易、應收客戶之帳款及其他應收款等金融資產。本公司金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇二年十二月三十一日與民國一〇一年十二月三十一日及一月一日之最大信用暴險金額分別為1,460,519千元、2,127,567千元及1,859,484千元。本公司之銀行存款及主要之金融商品之交易對象為信用良好之金融機構，不致產生重大信用風險。

本公司已建立授信政策，依該政策針對每一客戶個別分析其信用評等以決定其信用額度，且定期持續評估客戶財務狀況並透過保險以降低信用風險。

本公司並未顯著集中與單一客戶進行交易，且銷售區域分散，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。

### 2.流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司定期監督當期及預計中長期之資金需求，並透過維持足夠的現金及約當現金及銀行融資額度，並確保借款合同條款之遵循，以管理流動性風險。本公司於民國一〇二年十二月三十一日未使用之借款額度共計3,253,319千元。

下表說明本公司已約定還款期間之金融負債剩餘合約到期分析，其係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以未折現現金流量編製。

	<u>帳面金額</u>	<u>合 約 現金流量</u>	<u>一年以內</u>	<u>一年以上</u>
<b>102年12月31日</b>				
非衍生金融負債				
短期借款	\$ 119,672	(119,865)	(119,865)	-
應付票據及帳款(含關係人)	774,712	(774,712)	(774,712)	-
其他應付款(含關係人)	67,350	(67,350)	(67,350)	-
存入保證金	1,033	(1,033)	-	(1,033)
衍生金融工具				
遠期外匯合約：				
流    入	-	203,128	203,128	-
流    出	(1,479)	(205,295)	(205,295)	-

宇瞻科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	帳面金額	合 約 現金流量	一年以內	一年以上
<b>101年12月31日</b>				
非衍生金融負債				
短期借款	\$ 231,140	(231,329)	(231,329)	-
應付票據及帳款(含關係人)	542,308	(542,308)	(542,308)	-
其他應付款(含關係人)	83,878	(83,878)	(83,878)	-
衍生金融工具				
遠期外匯合約：				
流 入	601	242,657	242,657	-
流 出	-	(242,455)	(242,455)	-
<b>101年1月1日</b>				
非衍生金融負債				
應付票據及帳款	\$ 765,736	(765,736)	(765,736)	-
其他應付款(含關係人)	47,548	(47,548)	(47,548)	-
衍生金融工具				
遠期外匯合約：				
流 入	-	294,079	294,079	-
流 出	(405)	(294,390)	(294,390)	-

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

### 3.市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率及權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

本公司為管理市場風險，從事衍生工具交易，其運用受董事會通過之政策所規範。

#### (1)匯率風險

本公司暴露於非以功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。本公司之功能性貨幣為新台幣，該等交易主要之計價貨幣有新台幣及美金。

本公司之避險策略係於以外幣計價之貨幣性資產及負債發生不平衡時，藉由即期外匯交易或簽訂遠期外匯合約進行避險，以確保淨暴險部位保持在可接受之水準。

## 宇瞻科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於資產負債表日非以功能性貨幣計價之貨幣性資產與負債帳面價值如下：

	102.12.31			101.12.31			101.1.1		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<b>金融資產</b>									
<b>貨幣性項目</b>									
美金	\$ 31,335	29.918	937,471	23,755	29.122	691,799	24,307	30.268	735,720
<b>金融負債</b>									
<b>貨幣性項目</b>									
美金	23,261	29.918	695,911	18,294	29.122	532,751	18,092	30.268	547,616

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款(含關係人)、短期借款及應付帳款(含關係人)等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日當新台幣相對於美金貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇二年度及一〇一年度稅前淨利將分別增加或減少2,416千元及1,590千元。兩期分析係採用相同基礎。

### (2)利率風險

本公司之銀行借款皆採浮動利率計息。本公司因應利率變動風險之措施，主要採定期評估銀行及各幣別借款利率，並與往來之金融機構保持良好關係，以取得較低之融資成本，同時配合強化營運資金管理等方式，降低對銀行借款之依存度，分散利率變動之風險。

若銀行借款年利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一〇二年度及一〇一年度之稅前淨利將減少或增加1,197千元及2,311千元。

### (3)其他市價風險

本公司所持有之債券型基金(帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產)，其特性係收益穩定且價格變動風險並不重大，故本公司並不預期所持有之債券型基金會有顯著之市場風險。

於資產負債表日，本公司持有之權益證券(帳列備供出售金融資產—非流動)價格變動，對綜合損益項目之影響如下：

資產負債表日 證券價格	102年度	101年度
	其他綜合損 益稅前金額	其他綜合損 益稅前金額
上漲1%	\$ 376	255
下跌1%	\$ (376)	(255)

## 宇瞻科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (二十)資本管理

本公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃本公司未來期間所需之營運資金、研究發展費用及股利支出等需求，保障本公司能繼續營運，回饋股東且同時兼顧其他利益關係人之利益，並維持最佳資本結構以長遠提升股東價值。

本公司透過定期審核負債權益比例對資金進行監控。

報導日之負債權益比率如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
負債總額	\$ 1,246,168	1,093,590	1,041,010
權益總額	\$ 2,380,682	2,119,326	1,879,134
負債權益比率	52.35 %	51.60 %	55.40 %

民國一〇二年度本公司資本管理之方式並未改變。

### 七、關係人交易

#### (一)母子公司間關係

本公司之子公司明細如下：

	設立地	業主權益(持股%)		
		102.12.31	101.12.31	101.1.1
Apacer Memory America Inc. (AMA)	美國	100.00	100.00	100.00
Apacer Technology B.V. (AMH)	荷蘭	100.00	100.00	100.00
Apacer Technology Japan Corp. (AMJ)	日本	100.00	100.00	100.00
Apacer Technologies Private Ltd. (ATPL)	印度	100.00	100.00	100.00
宏域有限公司(宏域)	香港	100.00	100.00	100.00
宇瞻電子(上海)有限公司(AMC)	上海	100.00	100.00	100.00
Apacer Technology (BVI) Inc. (ACYB)	英屬維京群島	100.00	100.00	100.00
騰研科技股份有限公司(騰研)(註)	台灣	-	-	-

(註)已於民國九十八年十二月十日辦理清算，自該日止，本公司已喪失其控制力。

#### (二)母公司與最終控制者

本公司為本公司及本公司之子公司之最終控制者。

#### (三)與關係人間之重大交易事項

##### 1.營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

	102年度	101年度
子公司	\$ 3,645,047	2,492,192



**宇瞻科技股份有限公司個體財務報告附註(續)**

本公司對上述關係人之銷貨價格與交易條件，係依各銷貨地區之經濟環境及市場競爭情況分別決定，與一般客戶銷售之價格及交易條件決定方式尚無顯著不同。至於銷貨予關係人之收款條件為出貨日起30~120天內收款，惟考量子公司營運資金調度，偶有延收之情形；而一般交易係出貨日起30天內收款。關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列呆帳費用。

**2.進貨**

本公司向關係人進貨金額如下：

	102年度	101年度
子公司	\$ 11,098	10,563
其他關係人	-	247,643
	<u>\$ 11,098</u>	<u>258,206</u>

本公司對上述關係人之進貨價格與向一般廠商之進貨價格無顯著不同。其付款期限為1至60天，與一般廠商並無顯著不同。

**3.應收關係人款項**

本公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	102.12.31	101.12.31	101.1.1
應收帳款	子公司	\$ 416,309	306,881	321,816
減：採用權益法之投資貨項	子公司	(168,936)	(138,823)	(101,421)
		247,373	168,058	220,395
其他應收款	子公司	-	-	321
		<u>\$ 247,373</u>	<u>168,058</u>	<u>220,716</u>

**4.應付關係人款項**

本公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	102.12.31	101.12.31	101.1.1
應付帳款	子公司	\$ 43	3,987	-
其他應付款	子公司	881	1,305	581
		<u>\$ 924</u>	<u>5,292</u>	<u>581</u>

**5.營業費用**

本公司關係人間交易產生之營業費用情形如下：

帳列項目	關係人類別	102年度	101年度
營業費用	子公司	\$ 2,496	2,698

## 宇瞻科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (三)主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬如下：

	102年度	101年度
短期員工福利	\$ 44,771	34,828
退職後福利	1,188	1,127
股份基礎給付	3,314	5,347
	<u>\$ 49,273</u>	<u>41,302</u>

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十四)。

### 八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	102.12.31	101.12.31	101.1.1
定存單	MP3授權保證金	<u>\$ 2,244</u>	<u>2,184</u>	<u>2,270</u>

### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除附註六(十)所述外，本公司尚有下列未認列之重大合約承諾：

- (一)本公司開立擔保信用狀，作為向供應商進貨貸款之擔保，依本公司與各供應商約定，若本公司有延遲支付貸款情形，各供應商得以該信用狀押匯以抵償貸款，截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日止，已開立之擔保信用狀餘額分別為50,000千元、60,000千元及30,000千元。
- (二)本公司向銀行取得融資關稅保證額度作為向國外進貨海關先放行後繳稅之擔保，截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日止，關稅保證金餘額分別為20,000千元、30,000千元及30,000千元

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

宇瞻科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

十二、其他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	102年度			101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
員工福利費用						
薪資費用	104,742	332,531	437,273	102,870	302,299	405,169
勞健保費用	9,057	18,829	27,886	8,965	15,666	24,631
退休金費用	5,151	10,241	15,392	5,211	8,995	14,206
其他員工福利費用	6,906	9,982	16,888	6,732	8,708	15,440
折舊費用	8,704	8,298	17,002	8,881	9,238	18,119
攤銷費用	412	4,046	4,458	2,993	3,150	6,143

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇二年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

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

單位：千單位/新台幣千元

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	Blue Chip	-	備供出售金融資產-非流動	300	25,450	9.52 %	25,450	
本公司	國盛育樂(股)	-	備供出售金融資產-非流動	3.6	12,117	-	12,117	
本公司	台灣超微光學(股)	-	以成本衡量之金融資產-非流動	2,632	50,000	14.17 %	-	

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：

單位：新台幣千元

取得 不動產 之公司	財產 名稱	事 實 發生日	交易 金額	價款支 付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決 定之參 考依據	取得目 的及使用 情形	其他 約定事項
							所有人	與發行人 之關係	移轉 日期	金 額			
本公司	土地及建築物	102.1.9	627,000	全部付訖	首炳煌等	非關係人				-	議價(參考專業估價師出具之估價報告)	營業用資產	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。

宇瞻科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	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	
本公司	AMA	本公司之子公司	銷貨	(1,725,609)	(18)%	OA45	與一般交易並無顯著不同	-	160,510	22 %	
本公司	宏域	本公司之子公司	銷貨	(1,531,102)	(16)%	OA30	與一般交易並無顯著不同	-	68,054	9 %	
本公司	AMH	本公司之子公司	銷貨	(181,581)	(2)%	OA120	與一般交易並無顯著不同	-	169,915	23 %	
本公司	AMC	本公司之子公司	銷貨	(119,027)	(1)%	M30	與一般交易並無顯著不同	-	9,233	1 %	
AMA	本公司	AMA之母公司	進貨	1,725,609	93 %	OA45	與一般交易並無顯著不同	-	(160,510)	(98)%	
宏域	本公司	宏域之母公司	進貨	1,531,102	100 %	OA30	與一般交易並無顯著不同	-	(68,054)	100)%	
AMH	本公司	AMH之母公司	進貨	181,581	100 %	OA120	與一般交易並無顯著不同	-	(169,915)	100)%	
AMC	本公司	AMC之母公司	進貨	119,027	100 %	M30	與一般交易並無顯著不同	-	(9,233)	(99)%	

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：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	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		
本公司	AMH	本公司之子公司	169,915	1.11	-		49,876	-
本公司	AMA	本公司之子公司	160,510	12.67	-		160,510	-

9.從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇二年度本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元

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	本期編列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	AMA	美國	記憶體模組買賣	610	610	20	100.00 %	124,493	14,456	14,456	
本公司	ACYB	英屬維京群島	控股公司	18,542	18,542	2,636	100.00 %	14,963	608	608	
本公司	AMJ	日本	記憶體模組買賣	2,918	2,918	0.2	100.00 %	9,507	1,752	1,752	
本公司	ATPL	印度	記憶體模組買賣	915	915	29	100.00 %	967	55	55	
本公司	宏域	香港	記憶體模組買賣	443	443	100	100.00 %	(5,342)	492	492	
本公司	AMH	荷蘭	記憶體模組買賣	670	670	0.4	100.00 %	(163,594)	(26,597)	(26,597)	

## 宇瞻科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (三)大陸投資資訊：

#### 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 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	本期歸 列投資 損益(註2)	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
宇瞻電子(上 海)有限公司 (AMC)	記憶體模組 買賣	16,806 (美金500千元)	(註1)	16,806 (美金500千元)	-	-	16,806 (美金500千元)	603	100.00%	603	10,070	-

#### 2.赴大陸地區投資限額：

公司名稱	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
本公司	16,806 (美金500千元)	16,806 (美金500千元)	1,428,409

(註1)：投資方式為透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

(註2)：因該子公司未達簽證標準，係依未經查核之財務報表認列投資損益。

#### 3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

本公司民國一〇二年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

### 十四、部門資訊

請詳民國一〇二年度合併財務報告。

### 十五、首次採用國際財務報導準則

本公司民國一〇一年十二月三十一日之個體財務報告原係依據先前一般公認會計原則所編製，如附註四(一)所述，本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則所編製。

附註四所列示之會計政策已適用於編製民國一〇一年度之比較個體財務報告、民國一〇一年十二月三十一日資產負債表及民國一〇一年一月一日(本公司之轉換日)初始國際財務報導準則資產負債表。

於編製民國一〇一年度相關報告時，本公司係以依先前一般公認會計原則編製之財務報告報導金額為調整之起始點，將由先前一般公認會計原則轉換至金管會認可之國際財務報導準則(亦稱IFRSs)對本公司各該時點或期間之財務狀況、財務績效及現金流量的影響及說明列示於下表及其附註。

宇瞻科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(一)資產負債表項目之調節

	101.12.31			101.1.1		
	先前之一 般公認會 計原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs	先前之一 般公認會 計原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
<b>資 產</b>						
流動資產：						
現金及約當現金	\$ 1,131,905	-	1,131,905	879,402	-	879,402
透過損益按公允價值衡量之金融 資產-流動	380,623	-	380,623	347,412	-	347,412
應收票據及帳款淨額(6)	410,874	4,933	415,807	395,290	4,872	400,162
應收帳款-關係人(10)	168,058	-	168,058	220,533	(138)	220,395
應收退稅款	65,805	-	65,805	51,459	-	51,459
其他應收款-關係人	-	-	-	321	-	321
存貨	803,227	-	803,227	812,632	-	812,632
其他流動資產	9,265	-	9,265	2,591	-	2,591
遞延所得稅資產(3)	16,029	(16,029)	-	15,204	(15,204)	-
流動資產合計	<u>2,985,786</u>	<u>(11,096)</u>	<u>2,974,690</u>	<u>2,724,844</u>	<u>(10,470)</u>	<u>2,714,374</u>
非流動資產：						
採用權益法之投資(10)	135,189	(324)	134,865	129,853	(208)	129,645
以成本衡量之金融資產(5)	6,271	(6,271)	-	6,271	(6,271)	-
備供出售金融資產-非流動(5)	-	25,450	25,450	-	6,271	6,271
不動產、廠房及設備(4)	33,613	6,523	40,136	23,776	5,225	29,001
無形資產(4)	1,013	4,419	5,432	1,153	9,554	10,707
遞延所得稅資產(1,2,3,7,8)	4,522	20,203	24,725	4,303	17,796	22,099
其他非流動資產(1,4)	32,920	(31,026)	1,894	31,801	(29,275)	2,526
其他金融資產-非流動	5,724	-	5,724	5,521	-	5,521
非流動資產合計	<u>219,252</u>	<u>18,974</u>	<u>238,226</u>	<u>202,678</u>	<u>3,092</u>	<u>205,770</u>
<b>資產總計</b>	<u><b>\$3,205,038</b></u>	<u><b>7,878</b></u>	<u><b>3,212,916</b></u>	<u><b>2,927,522</b></u>	<u><b>(7,378)</b></u>	<u><b>2,920,144</b></u>
<b>負 債</b>						
流動負債：						
短期借款	\$ 231,140	-	231,140	-	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融 負債-流動	-	-	-	405	-	405
應付票據及帳款	538,321	-	538,321	765,736	-	765,736
應付帳款-關係人	3,987	-	3,987	-	-	-
當期所得稅負債	59,814	-	59,814	67,378	-	67,378
其他應付款	171,098	-	171,098	137,670	-	137,670
其他應付款-關係人	1,305	-	1,305	581	-	581
其他流動負債(2,6)	51,155	18,622	69,777	39,979	13,308	53,287
流動負債合計	<u>1,056,820</u>	<u>18,622</u>	<u>1,075,442</u>	<u>1,011,749</u>	<u>13,308</u>	<u>1,025,057</u>
非流動負債：						
其他非流動負債(10)	1,969	(324)	1,645	1,906	(346)	1,560
應計退休金負債(1)	-	16,323	16,323	-	13,731	13,731
遞延所得稅負債(3)	-	180	180	-	662	662
非流動負債合計	<u>1,969</u>	<u>16,179</u>	<u>18,148</u>	<u>1,906</u>	<u>14,047</u>	<u>15,953</u>
<b>負債總計</b>	<u><b>1,058,789</b></u>	<u><b>34,801</b></u>	<u><b>1,093,590</b></u>	<u><b>1,013,655</b></u>	<u><b>27,355</b></u>	<u><b>1,041,010</b></u>
<b>權益</b>						
普通股股本	1,308,105	-	1,308,105	1,286,359	-	1,286,359
資本公積	210,603	-	210,603	190,627	-	190,627
保留盈餘(9)	653,666	(41,580)	612,086	457,888	(30,430)	427,458
其他權益(5,7)	(22,080)	14,657	(7,423)	(21,007)	(4,303)	(25,310)
庫藏股票	(4,045)	-	(4,045)	-	-	-
權益合計	<u>2,146,249</u>	<u>(26,923)</u>	<u>2,119,326</u>	<u>1,913,867</u>	<u>(34,733)</u>	<u>1,879,134</u>
<b>負債及權益總計</b>	<u><b>\$3,205,038</b></u>	<u><b>7,878</b></u>	<u><b>3,212,916</b></u>	<u><b>2,927,522</b></u>	<u><b>(7,378)</b></u>	<u><b>2,920,144</b></u>

## 宇瞻科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (二)綜合損益表項目之調節

	101年度		
	先前之一 般公認會 計原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
營業收入淨額	\$ 7,451,839	-	7,451,839
營業成本	(6,431,380)	-	(6,431,380)
營業毛利	1,020,459	-	1,020,459
已實現銷貨利益	22	-	22
已實現營業毛利	1,020,481	-	1,020,481
營業費用：			
推銷費用	(275,539)	-	(275,539)
管理費用(1,2)	(123,663)	(4,043)	(127,706)
研究發展費用	(108,209)	-	(108,209)
營業費用合計	(507,411)	(4,043)	(511,454)
營業淨利	513,070	(4,043)	509,027
營業外收入及支出：			
其他收入	5,817	-	5,817
其他利益及損失	9,329	-	9,329
採用權益法之子公司損益之份額	(30,912)	-	(30,912)
財務成本	(1,866)	-	(1,866)
營業外收入及支出合計	(17,632)	-	(17,632)
稅前淨利	495,438	(4,043)	491,395
減：所得稅費用(8)	(94,289)	687	(93,602)
本期淨利	401,149	(3,356)	397,793
其他綜合損益：			
國外營運機構財務報表換算之兌換差額(7)	(1,073)	(219)	(1,292)
備供出售金融資產未實現評價利益(5)	-	19,179	19,179
確定福利計畫之精算損失(1)	-	(9,390)	(9,390)
與其他綜合損益組成部份相關之所得稅(8)	-	1,596	1,596
其他綜合損益(稅後淨額)	(1,073)	11,166	10,093
本期綜合損益總額	\$ 400,076	7,810	407,886
每股盈餘(元)			
基本每股盈餘	\$ 3.02	(0.03)	2.99
稀釋每股盈餘	\$ 2.94	(0.03)	2.91

### (三)現金流量表之重大調整

本公司依金管會認可之國際財務報導準則編製之現金流量表與依先前一般公認會計原則所編製者，並無重大差異。

## 宇瞻科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (四)調節說明

- 1.本公司依金管會認可之國際財務報導準則之會計政策係將所有精算損益認列於其他綜合損益。依先前一般公認會計原則，本公司係依員工剩餘服務期間將精算損益認列於損益，於轉換日，所有先前未認列之累積精算損益均立即認列於保留盈餘。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101年度</u>	
綜合損益表		
退休金費用	\$	(1,210)
確定福利計畫之精算損失		<u>9,390</u>
所得稅前調整數	\$	<u><u>8,180</u></u>
	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
資產負債表		
預付退休金(列於其他非流動資產項下)	\$	(20,084)
		(14,496)
應付退休金負債	(16,323)	(13,731)
相關所得稅影響數	<u>6,189</u>	<u>4,799</u>
保留盈餘調整數	\$ <u><u>(30,218)</u></u>	<u><u>(23,428)</u></u>

- 2.本公司依金管會認可之國際財務報導準則之會計政策因對員工過去提供服務而給與之累積帶薪假負有現時法定或推定支付義務，依此，將估計累積帶薪假之預期成本認列為應計負債。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101年度</u>	
綜合損益表		
薪資費用	\$	<u>5,253</u>
所得稅前調整數	\$	<u><u>5,253</u></u>
	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
資產負債表		
應計負債	\$	(13,689)
		(8,436)
相關所得稅影響數	<u>2,327</u>	<u>1,434</u>
保留盈餘調整數	\$ <u><u>(11,362)</u></u>	<u><u>(7,002)</u></u>



宇瞻科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3. 先前一般公認會計原則規定同一納稅主體之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債應互相抵銷。依金管會認可之國際財務報導準則，遞延所得稅資產及遞延所得稅負債僅於同時符合特定條件時始應互抵。另，依金管會認可之國際財務報導準則規定，遞延所得稅資產及負債應分類為非流動資產及非流動負債項下。

茲彙總此項變動之影響如下：

	101.12.31	101.1.1
資產負債表		
流動性表達不同	\$ 16,029	15,204
遞延所得稅資產及負債同時增加	<u>180</u>	<u>662</u>
遞延所得稅資產—非流動增加	<u>\$ 16,209</u>	<u>15,866</u>
遞延所得稅負債—非流動增加	<u>\$ 180</u>	<u>662</u>

4. 本公司依先前一般公認會計原則將租賃改良、電腦軟體、模具等分類至「遞延費用及其他資產」項下，依金管會認可之國際財務報導準則，該等性質分別符合不動產、廠房及設備及無形資產定義，故分別將其分類至「不動產、廠房及設備」及「無形資產」項目下。

茲彙總此項變動之影響如下：

	101.12.31	101.1.1
資產負債表		
不動產、廠房及設備	\$ 6,523	5,225
無形資產	4,419	9,554
其他非流動資產	<u>(10,942)</u>	<u>(14,779)</u>
保留盈餘調整數	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

5. 本公司依先前之一般公認會計原則帳列以成本衡量之金融資產，於適用金管會認可之國際財務報導準則後，指定為備供出售之金融資產並以公允價值衡量。

茲彙總此項變動之影響如下：

	101年度
綜合損益表	
備供出售金融資產未實現評價利益	\$ <u>19,179</u>
所得稅前調整數	<u>\$ 19,179</u>

宇瞻科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	101.12.31	101.1.1
資產負債表		
以成本衡量之金融資產－非流動	\$ (6,271)	(6,271)
備供出售金融資產－非流動	25,450	6,271
備供出售金融資產未實現利益 (列於其他權益項下)	(19,179)	-
保留盈餘調整數	\$ -	-

6.本公司依先前一般公認會計原則，將依經驗估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售當年度列為銷貨收入之減項，並認列備抵退貨及折讓作為應收票據及帳款淨額之減項；依金管會認可之國際財務報導準則規定，由於原帳列備抵退貨及折讓係因過去事件所產生之現時義務，且未來清償之金額及時點並不確定，依此應分類為「其他流動負債」項目下。

茲彙總此項變動之影響如下：

	101.12.31	101.1.1
資產負債表		
應收票據及帳款	\$ 4,933	4,872
其他流動負債	(4,933)	(4,872)
保留盈餘調整數	\$ -	-

7.本公司對因國外營運單位財務報表換算而產生之兌換差異認列遞延所得稅影響數；依金管會認可之國際財務報導準則規定，當企業意圖於可預見之未來出售對國外子公司之投資時，應就該投資產生之暫時性差異認列遞延所得稅影響數，惟本公司目前並無於可預見之未來處分國外子公司之意圖。依此，將相關遞延所得稅影響數迴轉之。

茲彙總此項變動之影響如下：

	101年度
綜合損益表	
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ (219)
所得稅前調整數	\$ (219)

	101.12.31	101.1.1
資產負債表		
遞延所得稅資產	\$ (4,522)	(4,303)
國外營運機構財務報表換算之兌換 差額(列於其他權益項下)	4,522	4,303
保留盈餘調整數	\$ -	-

宇瞻科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

8. 前述變動依所得稅稅率17%計算對遞延所得稅資產調整如下：

	101.12.31	101.1.1
應計退休金負債	\$ 6,189	4,799
累積帶薪假	2,327	1,434
迴轉國外營運機構財務報表換算之兌換差額之所得稅影響數	(4,522)	(4,303)
遞延所得稅資產/負債重分類	16,209	15,866
遞延所得稅資產增加	<u>\$ 20,203</u>	<u>17,796</u>

上述1.及2.列示之退休金費用及薪資費用影響數，其對民國一〇一年度損益表之影響係減少所得稅費用計687千元。

另，於民國一〇一年度，於上述1.所述關於認列於其他綜合損益項下之精算損失調整，導致認列於其他綜合損益下之所得稅影響數為1,596千元。

9. 上述變動對保留盈餘調整彙總如下：

	101.12.31	101.1.1
應計退休金負債	\$ (30,218)	(23,428)
累積帶薪假	(11,362)	(7,002)
	<u>\$ (41,580)</u>	<u>(30,430)</u>

10. 依先前一般公認會計原則，與採用權益法認列之被投資公司進行順流交易，其未實現利益貸記為遞延貸項項下，惟依金管會認可之國際財務報導準則規定，未實現損益應調整採用權益法認列之投資。

茲彙總此項變動之影響如下：

	101.12.31	101.1.1
合併資產負債表		
採用權益法之投資	\$ (324)	(208)
應收帳款－關係人	-	(138)
其他非流動負債	324	346
保留盈餘調整數	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

宇瞻科技股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金		\$ 34
活期存款及支票存款(註)		301,581
定期存款		<u>340,500</u>
		<u>\$ 642,115</u>

註：外幣存款係依下列102.12.31即期匯率換算

幣 別	對新台幣之匯率
美 金	29.918
歐 元	41.2091
日 圓	0.2846
港 幣	3.8587

應收票據及帳款明細表

客 戶 名 稱	金 額
客戶甲	\$ 46,129
客戶乙	44,880
客戶丙	35,268
客戶丁	24,397
客戶戊	24,129
其他（均小於本科目金額5%）	<u>303,985</u>
	478,788
減：備抵減損損失	<u>(618)</u>
	<u>\$ 478,170</u>

宇瞻科技股份有限公司

存貨明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	
	帳面價值(註)	淨變現價值
原料	\$ 662,686	686,497
在製品	106,779	121,284
製成品	366,998	412,196
在途存貨	65,740	68,461
合 計	\$ 1,202,203	1,288,438

註：業已扣除備抵存貨跌價損失後之存貨淨額。

其他流動資產明細表

項 目	金 額
預付租金	\$ 2,394
預付保險費	651
其他(均小於5%)	7,173
	\$ 10,218

宇瞻科技股份有限公司

備供出售金融資產－非流動變動明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元/千股

名 稱	期 初		本期增加		本期減少		期 末		提供擔保或 質押情形
	股 數	公允價值	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	公允價值	
Blue Chip Infotech Pty., Ltd.	300	\$ 25,450	-	-	-	-	300	25,450	無
國盛育樂股份有限公司	-	-	3.6	12,117	-	-	3.6	12,117	無
		<u>\$ 25,450</u>		<u>12,117</u>		<u>-</u>		<u>37,567</u>	

以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表

名 稱	期 初		本期增加		本期減少		期 末		提供擔保或 質押情形
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	比例% 金 額	
台灣超微光學股份有限公司	-	\$ -	2,632	\$ 50,000	-	-	2,632	14.17 50,000	無

宇瞻科技股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元/千股

被投資事業名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		依權益法 認列之 投資(損)益		換算 調整數		期末餘額		股票淨值	評價基礎	提供擔保 或質押情形
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	投資(損)益	調整數	股數	比例%	金額	股數	評價基礎		
ATPL	29	\$ 999	-	-	-	-	55	(87)	29	100.00	967	967	權益法	無	
AMA	20	110,947	-	-	-	4,020	14,456	3,110	20	100.00	124,493	128,513	權益法	無	
ACYB	2,636	13,467	-	259	-	-	608	629	2,636	100.00	14,963	14,963	權益法	無	
AMH	0.40	(133,175)	-	-	-	25	(26,597)	(3,797)	0.40	100.00	(163,594)	(163,569)	權益法	無	
AMJ	0.20	9,452	-	-	-	127	1,752	(1,570)	0.20	100.00	9,507	9,699	權益法	無	
宏城	100	(5,648)	-	-	-	34	492	(152)	100	100.00	(5,342)	(5,308)	權益法	無	
		<u>(3,958)</u>		<u>259</u>		<u>4,206</u>	<u>(9,234)</u>	<u>(1,867)</u>			<u>(19,006)</u>				
長期股權投資貸項：															
抵減應收關係人款		<u>138,823</u>		<u>30,113</u>		-	-	-			<u>168,936</u>				
		<u>\$ 134,865</u>		<u>30,372</u>		<u>4,206</u>	<u>(9,234)</u>	<u>(1,867)</u>			<u>149,930</u>				

宇瞻科技股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

借款種類	債權人	期末餘額	年利率	融資額度	擔保品(開立本票)
購料借款	合作金庫	\$ 59,836	0.9985%	500,000	\$500,000千元
	安泰銀行	59,836	0.996%	100,000	\$100,000千元
		<u>\$ 119,672</u>			

應付票據及帳款明細表

客戶名稱	金額
廠商A	\$ 159,094
廠商B	109,103
廠商C	107,477
廠商D	97,076
廠商E	41,907
其他(均小於5%)	<u>260,012</u>
	<u>\$ 774,669</u>



宇瞻科技股份有限公司

其他應付款明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
應付獎金	\$ 90,508
應付員工紅利及董監酬勞	67,256
應付薪資	20,006
其他(均小於5%)	66,469
	<u>\$ 244,239</u>

其他流動負債明細表

項 目	金 額
累積帶薪假負債	\$ 10,279
代收款	5,039
預收貨款	3,424
其他	2,983
	<u>\$ 21,725</u>

宇瞻科技股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
記憶體模組	\$ 5,000,815
快閃記憶體	4,438,108
其他	<u>70,615</u>
	<u>\$ 9,509,538</u>

宇瞻科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
原 料	
期初盤存(含期初在途存貨51,162千元)	\$ 557,480
加：本期進料	5,572,283
製成品投入生產	2,180,099
減：期末盤存(含期末在途存貨2,383千元)	694,997
出售原料	944,814
存貨盤虧	13
轉列營業費用	<u>1,839</u>
原料耗用	6,668,199
直接人工	62,711
製造費用	<u>286,517</u>
製造成本合計	7,017,427
減：期末在製品	<u>106,965</u>
製成品成本	6,910,462
加：期初製成品(含期初在途存貨31,560千元)	320,111
本期進貨	2,884,962
加：期末製成品(含期末在途存貨63,393千元)	464,105
本期投入生產	2,180,099
轉列營業費用	11,691
加：出售原料成本	944,814
存貨盤虧	13
存貨跌價回升利益	<u>(10,500)</u>
營業成本	<u>\$ 8,393,967</u>

宇瞻科技股份有限公司

推銷費用明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
薪資支出	\$ 177,872
廣告費	52,992
其他費用(小於5%)	<u>113,599</u>
	<u>\$ 344,463</u>

管理費用明細表

項 目	金 額
薪資支出	\$ 83,680
保險費	7,284
其他費用(小於5%)	<u>40,128</u>
	<u>\$ 131,092</u>

宇瞻科技股份有限公司

研究發展費用明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
薪資支出	\$ 70,979
其他(均小於5%)	30,945
合 計	<u>\$ 101,924</u>

不動產、廠房及設備變動明細表請詳財務報告附註六(六)

不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表請詳財務報告附註六(六)

無形資產變動明細表請詳財務報告附註六(七)

遞延所得稅資產明細表請詳財務報告附註六(十二)

透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動明細表請詳財務報告附註六(二)

負債準備－流動明細表請詳財務報告附註六(九)

應計退休金負債明細表請詳財務報告附註六(十一)

遞延所得稅負債明細表請詳財務報告附註六(十二)

其他收入明細表請詳財務報告附註六(十七)

其他利益及損失淨額明細表請詳財務報告附註六(十七)

財務成本明細表請詳財務報告附註六(十七)

## 台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第

1030785

號

會員姓名：(1) 唐慈杰  
(2) 陳雅琳

(簽章)

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義路五段七號六十八樓

事務所電話：(02)81016666

事務所統一編號：04016004



會員證書字號：(1) 台省會證字第二二七二號  
(2) 台省會證字第三二四四號

委託人統一編號：97444368

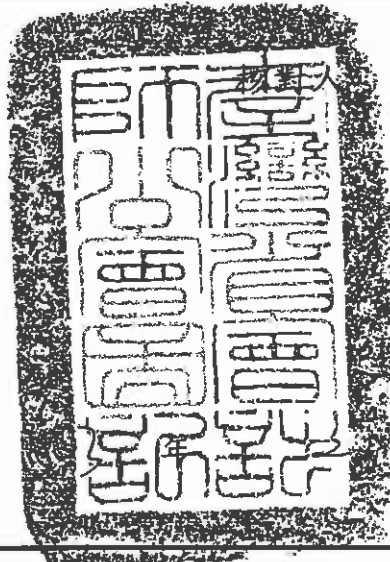
印鑑證明書用途：辦理 宇瞻科技股份有限公司

一〇二年度（自民國一〇二年 一 月 一 日至

一〇二年十二月三十一日）財務報表之查核簽證。

簽名式(一)	唐慈杰	存會印鑑(一)	
簽名式(二)	陳雅琳	存會印鑑(二)	

理事長：



中 華 民 國

月

5

日