

光頡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 109 年及 108 年第一季
(股票代碼 3624)

公司地址：新竹縣湖口鄉新竹工業區光復北路 70 號

電話：(03)597-2931

光頡科技股份有限公司及子公司
民國 109 年及 108 年第一季合併財務報告暨會計師核閱報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4 ~ 5
四、	合併資產負債表	6 ~ 7
五、	合併綜合損益表	8
六、	合併權益變動表	9
七、	合併現金流量表	10 ~ 11
八、	合併財務報表附註	12 ~ 41
	(一) 公司沿革	12
	(二) 通過財務報告之日期及程序	12
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	12 ~ 13
	(四) 重大會計政策之彙總說明	13 ~ 14
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14
	(六) 重要會計項目之說明	15 ~ 29
	(七) 關係人交易	29 ~ 30
	(八) 質押之資產	30
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	30

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	30	
(十一)	重大之期後事項	30	
(十二)	其他	30 ~ 40	
(十三)	附註揭露事項	40	
(十四)	營運部門資訊	41	

會計師核閱報告

(109)財審報字第 19005718 號

光頡科技股份有限公司 公鑒：

前言

光頡科技股份有限公司及子公司民國 109 年及 108 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

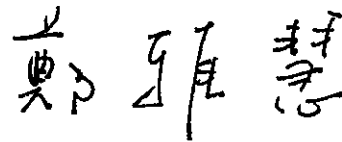
如合併財務報表附註四(三)所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 109 年及 108 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣 88,008 仟元及新台幣 42,850 仟元，分別占合併資產總額之 2.9%及 1.2%；負債總額分別為新台幣 4,034 仟元及新台幣 4,912 仟元，分別占合併負債總額之 0.8%及 0.6%；其民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合(損)益總額分別為新台幣(129)仟元及新台幣 3,512 仟元，分別占合併綜合損益總額之(0.9%)及 3.2%。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達光頡科技股份有限公司及子公司民國 109 年及 108 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

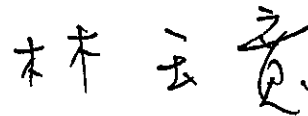
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

鄭雅慧



會計師

林玉寬



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 81020 號

中 華 民 國 1 0 9 年 5 月 8 日

光 頡 科 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 財 務 報 表

民國 109 年 3 月 31 日 及 108 年 12 月 31 日、3 月 31 日
(民國 109 年及 108 年 3 月 31 日之合併財務報表經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資 產	附註	109 年 3 月 31 日		108 年 12 月 31 日		108 年 3 月 31 日		
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 499,111	16	\$ 515,947	17	\$ 613,097	17
1110	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)						
	資產—流動		196,117	6	199,463	6	69,306	2
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡	六(三)						
	量之金融資產—流動		-	-	-	-	60,808	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—	六(四)						
	流動		8,510	-	12,915	-	115,160	3
1150	應收票據淨額	六(五)	14,699	1	14,701	1	14,335	-
1170	應收帳款淨額	六(五)	405,188	13	393,390	13	584,649	17
1180	應收帳款—關係人淨額	六(五)及七	-	-	305	-	-	-
1200	其他應收款		13,895	1	6,980	-	11,572	-
1210	其他應收款—關係人	七	579	-	492	-	2,135	-
1220	本期所得稅資產	六(二十三)	13,711	1	13,711	-	-	-
130X	存貨	六(六)	525,475	17	514,545	17	578,532	17
1410	預付款項		37,094	1	33,533	1	61,952	2
1479	其他流動資產—其他	八	2,831	-	2,103	-	1,781	-
11XX	流動資產合計		<u>1,717,210</u>	<u>56</u>	<u>1,708,085</u>	<u>55</u>	<u>2,113,327</u>	<u>60</u>
非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備	六(七)						
		(二十五)及八	1,201,698	39	1,238,377	40	1,172,759	34
1755	使用權資產	六(八)	29,704	1	30,351	1	35,937	1
1780	無形資產		4,419	-	4,786	-	3,851	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)	28,666	1	32,788	1	40,254	1
1900	其他非流動資產		79,458	3	76,919	3	151,795	4
15XX	非流動資產合計		<u>1,343,945</u>	<u>44</u>	<u>1,383,221</u>	<u>45</u>	<u>1,404,596</u>	<u>40</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 3,061,155</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,091,306</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,517,923</u>	<u>100</u>

(續次頁)

光 頡 科 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司

合 併 財 務 報 表

民 國 109 年 3 月 31 日 及 108 年 12 月 31 日、3 月 31 日

(民國 109 年及 108 年 3 月 31 日之合併財務報表業經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	109 年 3 月 31 日		108 年 12 月 31 日		108 年 3 月 31 日		
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	
流動負債								
2100	短期借款	六(九)						
		(二十六)	\$ 25,000	1	\$ 30,000	1	\$ 30,000	1
2150	應付票據		1,598	-	2,080	-	1,217	-
2170	應付帳款		132,393	4	150,467	5	225,086	6
2180	應付帳款—關係人	七	12,122	1	7,587	-	39,586	1
2200	其他應付款	六(十)						
		(二十二)	146,909	5	166,933	6	264,041	8
2230	本期所得稅負債	六(二十三)	344	-	-	-	76,391	2
2280	租賃負債—流動	六(八)	6,083	-	5,663	-	-	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十一)						
		(二十六)及八	27,788	1	27,578	1	29,277	1
2399	其他流動負債—其他		6,141	-	5,353	-	8,010	-
21XX	流動負債合計		<u>358,378</u>	<u>12</u>	<u>395,661</u>	<u>13</u>	<u>673,608</u>	<u>19</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十一)						
		(二十六)及八	131,326	4	138,406	4	164,340	5
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)	247	-	133	-	659	-
2580	租賃負債—非流動	六(八)	23,898	1	24,919	1	36,002	1
2600	其他非流動負債		4,383	-	4,347	-	5,263	-
25XX	非流動負債合計		<u>159,854</u>	<u>5</u>	<u>167,805</u>	<u>5</u>	<u>206,264</u>	<u>6</u>
2XXX	負債總計		<u>518,232</u>	<u>17</u>	<u>563,466</u>	<u>18</u>	<u>879,872</u>	<u>25</u>
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十三)	1,173,408	38	1,173,408	38	1,173,408	33
資本公積								
3200	資本公積	六(十四)	730,121	24	730,121	24	730,121	21
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十五)	178,592	6	178,592	6	150,954	4
3320	特別盈餘公積		7,524	-	7,524	-	3,510	-
3350	未分配盈餘		461,594	15	445,140	14	577,496	17
其他權益								
3400	其他權益	六(三)(十六)	(13,860)	-	(12,265)	-	(2,836)	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>2,537,379</u>	<u>83</u>	<u>2,522,520</u>	<u>82</u>	<u>2,632,653</u>	<u>75</u>
36XX	非控制權益		5,544	-	5,320	-	5,398	-
3XXX	權益總計		<u>2,542,923</u>	<u>83</u>	<u>2,527,840</u>	<u>82</u>	<u>2,638,051</u>	<u>75</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
重大之期後事項 十一								
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 3,061,155</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,091,306</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,517,923</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡高明



經理人：胡傳斌



會計主管：黎順和



光 頤 科 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
 合 併 財 務 報 表
 民 國 109 年 及 108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
 (僅 經 核 閱 , 未 依 公 司 法 規 定 準 則 查 核)

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日		108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十七)	\$ 431,387	100	\$ 679,568	100
5000 營業成本	六(六)(二十二) (二十三)及七	(341,147)	(79)	(463,785)	(69)
5900 營業毛利		90,240	21	215,783	31
營業費用	六(二十一) (二十二)				
6100 推銷費用		(26,319)	(6)	(30,961)	(5)
6200 管理費用		(33,160)	(8)	(48,774)	(7)
6300 研究發展費用		(14,892)	(3)	(14,019)	(2)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	1,934	-	(2,940)	-
6000 營業費用合計		(72,437)	(17)	(96,694)	(14)
6900 營業利益		17,803	4	119,089	17
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(三)(四) (十八)	3,823	1	6,835	1
7020 其他利益及損失	六(二)(十九)	349	-	7,126	1
7050 財務成本	六(二十)	(760)	-	(849)	-
7000 營業外收入及支出合計		3,412	1	13,112	2
7900 稅前淨利		21,215	5	132,201	19
7950 所得稅費用	六(二十三)	(4,581)	(1)	(28,008)	(4)
8200 本期淨利		\$ 16,634	4	\$ 104,193	15
其他綜合損益(淨額)					
後續可能重分類至損益之項目					
8361 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	六(十六)	(\$ 1,551)	-	\$ 3,231	1
8367 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之債務工具投資未實現評 價損益淨額	六(三)(十六)	-	-	1,474	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 15,083	4	\$ 108,898	16
淨利(損)歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 16,454	4	\$ 103,609	15
8620 非控制權益		\$ 180	-	\$ 584	-
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 14,859	4	\$ 108,297	16
8720 非控制權益		\$ 224	-	\$ 601	-
每股盈餘	六(二十四)				
9750 基本		\$ 0.14		\$ 0.88	
每股盈餘	六(二十四)				
9850 稀釋		\$ 0.14		\$ 0.87	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡高明



經理人：胡傳斌



會計主管：黎順和



光頤科技股份有限公司
 合併財務報表
 民國109年及108年1月1日至3月31日
 (僅經核閱，並不代表會計師的查核)

單位：新台幣仟元

歸屬於母 業主之 權益

	附註	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	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益		總計	非控制權益	權益總額
									透過損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	其他綜合損益			
108 年度													
108年1月1日餘額		\$ 1,173,408	\$ 730,121	\$ 150,954	\$ 3,510	\$ 473,887	(\$ 6,066)	(\$ 1,458)	\$ 2,524,356	\$ 4,797	\$ 2,529,153		
本期淨利		-	-	-	-	103,609	-	-	103,609	584	104,193		
本期其他綜合(損)益	六(三)(十六)	-	-	-	-	-	3,214	1,474	4,688	17	4,705		
本期綜合損益總額		-	-	-	-	103,609	3,214	1,474	108,297	601	108,898		
108年3月31日餘額		\$ 1,173,408	\$ 730,121	\$ 150,954	\$ 3,510	\$ 577,496	(\$ 2,852)	\$ 16	\$ 2,632,653	\$ 5,398	\$ 2,638,051		
109 年度													
109年1月1日餘額		\$ 1,173,408	\$ 730,121	\$ 178,592	\$ 7,524	\$ 445,140	(\$ 12,265)	\$ -	\$ 2,522,520	\$ 5,320	\$ 2,527,840		
本期淨利		-	-	-	-	16,454	-	-	16,454	180	16,634		
本期其他綜合(損)益	六(十六)	-	-	-	-	-	(1,595)	-	(1,595)	44	(1,551)		
本期綜合損益總額		-	-	-	-	16,454	(1,595)	-	14,859	224	15,083		
109年3月31日餘額		\$ 1,173,408	\$ 730,121	\$ 178,592	\$ 7,524	\$ 461,594	(\$ 13,860)	\$ -	\$ 2,537,379	\$ 5,544	\$ 2,542,923		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡高明



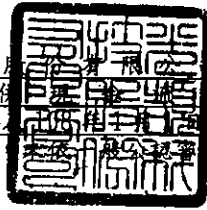
經理人：胡傳斌



會計主管：黎順和



光 頡 科 技 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 財 務 報 告
民 國 109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
(僅 經 核 閱 財 務 報 告 計 準 則 查 核)

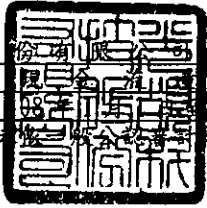


單位：新台幣仟元

附註	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 21,215	\$ 132,201
調整項目		
收益費損項目		
預期信用減損(迴轉)損失	十二(二) (1,934)	2,940
折舊費用	六(七)(八)(二十一) 50,992	46,114
攤銷費用	六(二十一) 912	833
利息收入	六(三)(四)(十八) (767)	(942)
利息費用	六(二十) 760	849
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失(利益)	六(二)(十九) 3,346	(2,758)
處分不動產、廠房及設備利益	六(七)(十九) (3,305)	(1,897)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產匯率評價利益	六(三) -	(205)
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		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	六(二) -	(16,892)
應收票據	六(五) (141)	685
應收帳款	六(五) (11,299)	32,709
應收帳款-關係人	六(五)及七 305	9
其他應收款	(6,704)	11,551
其他應收款-關係人	(87)	(554)
存貨	六(六) (12,111)	(7,317)
預付款項	(3,625)	(38,801)
其他流動資產-其他	(729)	(693)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	(482)	(1,937)
應付帳款	(17,533)	(57,061)
應付帳款-關係人	七 4,634	5,542
其他應付款	六(十) (7,764)	8,666
其他流動負債-其他	813	(1,670)
營運產生之現金流入	16,496	111,372
收取之利息	499	379
支付之利息	(673)	(753)
支付之所得稅	-	(6,075)
營業活動之淨現金流入	16,322	104,923

(續 次 頁)

光頡科技股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國109年及108年1月1日至3月31日
 (僅經核閱，未經會計師查核)



單位：新台幣仟元

附註 109年1月1日至3月31日 108年1月1日至3月31日

投資活動之現金流量

取得按攤銷後成本衡量之金融資產	六(四)	(\$ 8,619)	(\$ 56,000)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	六(四)	12,929	4,564
取得不動產、廠房及設備	六(七)(二十五)	(27,986)	(55,212)
處分不動產、廠房及設備價款	六(七)	3,305	3,863
取得無形資產		(546)	(1,076)
存出保證金增加		-	(77)
投資活動之淨現金流出		(20,917)	(103,938)

籌資活動之現金流量

舉借短期借款	六(九)	25,000	30,000
償還短期借款	六(九)	(30,000)	(20,000)
償還長期借款	六(十一)	(6,870)	(7,132)
租賃本金償還	六(八)	(1,559)	(1,454)
存入保證金增加		36	1,708
籌資活動之淨現金(流出)流入		(13,393)	3,122

匯率影響數		1,152	(3,816)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(16,836)	291
期初現金及約當現金餘額	六(一)	515,947	612,806
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 499,111	\$ 613,097

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡高明



經理人：胡傳斌



會計主管：黎順和



光頡科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國109年及108年第一季
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

光頡科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為研究、開發、生產、製造、銷售厚、薄膜被動元件。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國109年5月8日提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國109年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋

國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國111年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與民國108年度合併財務報表附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

1. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國108年度合併財務報告閱讀。

(二)編製基礎

1. 除按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)及按公允價值衡量之透過其他綜合損益之金融資產，本合併財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合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IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則：

本合併財務報告之編製原則與108年度合併財務報告相同。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日	
光頤科技(股)公司	Viking Global Tech Co., Ltd.	對各種事業之經營及投資	100	100	100	
Viking Global Tech Co., Ltd.	Lead Brand Co., Ltd.	薄膜被動元件之銷售	100	100	100	註
Viking Global Tech Co., Ltd.	Viking Tech Electronics Limited	對各種事業之經營及投資	100	100	100	
Viking Global Tech Co., Ltd.	Grand Barry International Limited	對各種事業之經營及投資	100	100	100	註
Viking Tech Electronics Limited	光頤電子(無錫)有限公司	各種被動元件及熱敏電阻之製造及銷售	100	100	100	
Grand Barry International Limited	Viking Tech America Corporation	薄膜及厚膜被動元件之銷售	76	76	76	註

註：因不符合重要子公司之定義，其民國 109 年及 108 年 3 月 31 日之財務報表未經會計師核閱。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：不適用。
5. 重大限制：無。
6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無。

(四) 所得稅

1. 期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。
2. 期中期間發生稅率變動時，本集團於變動發生當期一次認列變動影響數，對於所得稅與認列於損益之外的項目有關者，將變動影響數認列於其他綜合損益或權益項目，對於所得稅與認列於損益的項目有關者，則將變動影響數認列於損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 108 年度合併財務報表附註五。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,145	\$ 1,166	\$ 1,818
支票存款及活期存款	397,376	439,277	541,881
約當現金			
-定期存款	66,550	41,064	51,078
-保本保收益理財商品	34,040	34,440	18,320
合計	<u>\$ 499,111</u>	<u>\$ 515,947</u>	<u>\$ 613,097</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 因提供銀行擔保而用途受限之現金及約當現金已分類為其他流動資產一流動，請詳附註八說明。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

項	目	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
流動項目：				
強制透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
	受益憑證	\$ 200,245	\$ 200,245	\$ 70,916
	評價調整	(4,128)	(782)	(1,610)
	合計	<u>\$ 196,117</u>	<u>\$ 199,463</u>	<u>\$ 69,306</u>

1. 本集團持有供交易之金融資產於民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之淨(損失)利益分別計(\$3,346)及\$2,758。
2. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項	目	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
流動項目：				
	海外公司債	\$ -	\$ -	\$ 60,792
	評價調整	-	-	16
	合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 60,808</u>

1. 本集團於民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日因公允價值變動列入於其他綜合損益之金額分別為\$0及\$1,474。
2. 本集團投資債務工具之對象的信用品質良好。
3. 本集團於民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日就持有之債務工具認列之利息收入分別為\$0及\$552。

4. 本集團未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

5. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)說明。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項 目	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
流動項目：			
定期存款	\$ -	\$ -	\$ 106,000
保本保收益理財產品	8,510	12,915	9,160
合計	<u>\$ 8,510</u>	<u>\$ 12,915</u>	<u>\$ 115,160</u>

1. 本集團於民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日因攤銷後成本認列於當期損益之利息收入分別為 \$181 及 \$212。

2. 本集團投資對象之信用品質良好。

3. 本集團未有將按攤銷後成本衡量之金融資產提供質押之情形。

4. 本集團與銀行簽訂保本理財商品合約，民國 109 年 3 月 31 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 3 月 31 日預期年化收益率分別為 3.15%、3.10%~3.40% 及 3.10%~3.45%。

5. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)說明。

(五) 應收票據及帳款

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
應收票據	\$ 14,699	\$ 14,701	\$ 14,335
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 14,699</u>	<u>\$ 14,701</u>	<u>\$ 14,335</u>
應收帳款	\$ 413,070	\$ 403,559	\$ 594,153
減：備抵損失	(7,882)	(9,864)	(9,504)
	<u>\$ 405,188</u>	<u>\$ 393,695</u>	<u>\$ 584,649</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
未逾期	\$ 359,255	\$ 342,756	\$ 511,557
60天內	32,497	30,554	58,712
61-90天	1,046	4,355	1,757
91-180天	5,349	10,621	18,415
181天以上	14,923	15,273	3,712
	<u>\$ 413,070</u>	<u>\$ 403,559</u>	<u>\$ 594,153</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 109 年 3 月 31 日、108 年 12 月 31 日、108 年 3 月 31 日及 108 年 1 月 1 日，本集團與客戶之應收款(含應收票據)餘額分別為\$427,769、\$418,260、\$608,488 及 \$637,470。
3. 本集團並未持有任何作為應收帳款及應收票據擔保之擔保品。
4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 109 年 3 月 31 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$14,699、\$14,701 及 \$14,335；最能代表本集團應收帳款於民國 109 年 3 月 31 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$405,188、\$393,695 及 \$584,649。
5. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(六)存貨

	109年3月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 234,178	(\$ 8,509)	\$ 225,669
在製品	182,923	(51,779)	131,144
製成品	131,995	(35,083)	96,912
商品	77,290	(5,540)	71,750
合計	<u>\$ 626,386</u>	<u>(\$ 100,911)</u>	<u>\$ 525,475</u>

	108年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 229,686	(\$ 8,242)	\$ 221,444
在製品	177,627	(51,465)	126,162
製成品	142,409	(31,559)	110,850
商品	60,211	(4,122)	56,089
合計	<u>\$ 609,933</u>	<u>(\$ 95,388)</u>	<u>\$ 514,545</u>

	108年3月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 237,660	(\$ 7,246)	\$ 230,414
在製品	157,225	(33,460)	123,765
製成品	134,603	(20,583)	114,020
商品	122,651	(12,318)	110,333
合計	<u>\$ 652,139</u>	<u>(\$ 73,607)</u>	<u>\$ 578,532</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	109年1月1日至3月31日	108年1月1日至3月31日
已出售存貨成本	\$ 335,925	\$ 456,204
存貨跌價及呆滯損失	5,624	8,653
出售下腳收入	(402)	(1,072)
	<u>\$ 341,147</u>	<u>\$ 463,785</u>

(七) 不動產、廠房及設備

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>待驗設備</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
109年1月1日						
成本	\$ 229,932	\$ 538,126	\$ 1,333,280	\$ -	\$ 32,488	\$ 2,133,826
累計折舊	-	(247,157)	(578,309)	-	(12,999)	(838,465)
累計減損	-	-	(56,984)	-	-	(56,984)
	<u>\$ 229,932</u>	<u>\$ 290,969</u>	<u>\$ 697,987</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,489</u>	<u>\$ 1,238,377</u>
109年						
1月1日	\$ 229,932	\$ 290,969	\$ 697,987	\$ -	\$ 19,489	\$ 1,238,377
增添	-	888	11,872	-	496	13,256
折舊費用	-	(9,043)	(38,967)	-	(1,479)	(49,489)
淨兌換差額	-	-	(340)	-	(106)	(446)
3月31日	<u>\$ 229,932</u>	<u>\$ 282,814</u>	<u>\$ 670,552</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,400</u>	<u>\$ 1,201,698</u>
109年3月31日						
成本	\$ 229,932	\$ 539,014	\$ 1,299,208	\$ -	\$ 30,724	\$ 2,098,878
累計折舊	-	(256,200)	(592,528)	-	(12,324)	(861,052)
累計減損	-	-	(36,128)	-	-	(36,128)
	<u>\$ 229,932</u>	<u>\$ 282,814</u>	<u>\$ 670,552</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,400</u>	<u>\$ 1,201,698</u>

	土地	房屋及建築	機器設備	待驗設備	其他	合計
108年1月1日						
成本	\$ 229,932	\$ 505,500	\$ 1,270,457	\$ 13,979	\$ 29,748	\$ 2,049,616
累計折舊	-	(207,917)	(553,437)	-	(9,301)	(770,655)
累計減損	-	-	(135,374)	-	-	(135,374)
	<u>\$ 229,932</u>	<u>\$ 297,583</u>	<u>\$ 581,646</u>	<u>\$ 13,979</u>	<u>\$ 20,447</u>	<u>\$ 1,143,587</u>
108年						
1月1日	\$ 229,932	\$ 297,583	\$ 581,646	\$ 13,979	\$ 20,447	\$ 1,143,587
增添	-	17,987	55,091	-	1,944	75,022
處分	-	-	(1,965)	-	(1)	(1,966)
移轉	-	-	13,979	(13,979)	-	-
折舊費用	-	(9,323)	(33,743)	-	(1,625)	(44,691)
重分類	-	-	(52)	-	-	(52)
淨兌換差額	-	-	587	-	272	859
3月31日	<u>\$ 229,932</u>	<u>\$ 306,247</u>	<u>\$ 615,543</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,037</u>	<u>\$ 1,172,759</u>
108年3月31日						
成本	\$ 229,932	\$ 523,487	\$ 1,286,911	\$ -	\$ 30,943	\$ 2,071,273
累計折舊	-	(217,240)	(560,392)	-	(9,906)	(787,538)
累計減損	-	-	(110,976)	-	-	(110,976)
	<u>\$ 229,932</u>	<u>\$ 306,247</u>	<u>\$ 615,543</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,037</u>	<u>\$ 1,172,759</u>

1. 本集團房屋及建築之重大組成部分為建物，按 50 年提列折舊。
2. 以土地、房屋及建築、機器設備提供擔保之資訊，請詳附註八說明。

(八)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、建物、公務車等，租賃合約之期間通常介於 2 到 10 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>109年3月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年3月31日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
土地	\$ 3,821	\$ 3,990	\$ 4,496
房屋	22,298	23,533	28,696
運輸設備（公務車）	1,300	335	621
其他設備	2,285	2,493	2,124
	<u>\$ 29,704</u>	<u>\$ 30,351</u>	<u>\$ 35,937</u>

	<u>109年1月1日至3月31日</u>	<u>108年1月1日至3月31日</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
土地	\$ 169	\$ 168
房屋	1,018	999
運輸設備（公務車）	108	95
其他設備	208	161
	<u>\$ 1,503</u>	<u>\$ 1,423</u>

3. 本集團於民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日使用權資產之增添分別為 \$1,072 及 \$1,278。
4. 與租賃合約有關之損益項目及現金流量資訊如下：

	<u>109年1月1日至3月31日</u>	<u>108年1月1日至3月31日</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 104	\$ 96
屬短期租賃合約之費用	1,055	1,203

5. 本集團於民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日租賃現金流出總額分別為 \$2,718 及 \$2,657。

(九)短期借款

借款性質	109年3月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 25,000	1.15%~1.18%	無
借款性質	108年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 30,000	1.16%~1.18%	無
借款性質	108年3月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 30,000	1.15%~1.16%	無

(十)其他應付款

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
應付薪資	\$ 33,071	\$ 32,809	\$ 31,923
應付員工酬勞	23,191	20,682	53,197
應付董事酬勞	11,596	10,341	26,599
應付獎金	10,234	24,650	12,109
應付設備款	9,928	22,110	81,664
其他	58,889	56,341	58,549
	<u>\$ 146,909</u>	<u>\$ 166,933</u>	<u>\$ 264,041</u>

(十一)長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	109年3月31日
長期銀行借款				
擔保借款	自102年9月27日至103年1月19日，按月付息；自103年1月20日至116年1月19日按月本息平均攤還	1.36%	註1	\$ 63,129
擔保借款	自106年2月20日至111年1月15日按月付息，按季平均攤還本金	1.40%	註2	18,000
擔保借款	自106年10月25日至116年10月25日，按月本息平均攤還	1.11%	註1	38,547
擔保借款	自107年2月7日至116年10月25日，按月本息平均攤還	1.11%	註1	39,438
小計				<u>159,114</u>
減：一年或一營業週期內到期長期借款				<u>(27,788)</u>
				<u>\$ 131,326</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	108年12月31日
長期銀行借款				
擔保借款	自102年9月27日至103年1月19日，按月付息；自103年1月20日至116年1月19日按月本息平均攤還	1.36%	註1	\$ 65,329
擔保借款	自106年2月20日至111年1月15日按月付息，按季平均攤還本金	1.40%	註2	20,250
擔保借款	自106年10月25日至116年10月25日，按月本息平均攤還	1.56%	註1	39,742
擔保借款	自107年2月7日至116年10月25日，按月本息平均攤還	1.36%	註1	40,663
小計				165,984
減：一年或一營業週期內到期長期借款				(27,578)
				\$ 138,406

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	108年3月31日
長期銀行借款				
擔保借款	自102年9月27日至103年1月19日，按月付息；自103年1月20日至116年1月19日按月本息平均攤還	1.36%	註1	\$ 71,885
擔保借款	自106年2月20日至111年1月15日按月付息，按季平均攤還本金	1.40%	註2	27,000
擔保借款	自106年10月25日至116年10月25日，按月本息平均攤還	1.36%	註1	43,323
擔保借款	自107年2月7日至116年10月25日，按月本息平均攤還	1.36%	註1	44,337
擔保借款	自107年2月7日至112年1月15日按月付息，寬限期一年，自108年1月16日至112年1月15日按月平均攤還本金	1.40%	註2及註3	7,072
小計				193,617
減：一年或一營業週期內到期長期借款				(29,277)
				\$ 164,340

註 1：係以土地、房屋及建築為擔保，請參閱附註八。

註 2：係以機器設備為擔保，請參閱附註八。

註 3：本公司與臺灣中小企業銀行之長期借款已於 108 年 7 月 15 日全數提前償還。

(十二) 退休金

1. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
2. 子公司一光碩電子(無錫)有限公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，其提撥比率皆為 20%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
3. 民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$4,204 及 \$3,864。

(十三) 股本

民國 109 年 3 月 31 日，本公司額定資本額為 \$1,500,000，分為 150,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 15,000 仟股)，實收資本額為 \$1,173,408，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之股數未有變動，期末餘額明細如下：

	單位：仟股	
	109年度	108年度
1月1日/3月31日	<u>117,341</u>	<u>117,341</u>

(十四) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之資本公積未有變動，期末餘額明細如下：

		109年度				
		對子公司 所有權				
		發行溢價	權益變動	受贈資產	合併溢額	合計
1月1日(即3月31日)	\$	423,367	1,482	700	304,572	730,121
		108年度				
		對子公司 所有權				
		發行溢價	權益變動	受贈資產	合併溢額	合計
1月1日(即3月31日)	\$	423,367	1,482	700	304,572	730,121

(十五) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，本公司每一會計年度決算獲有盈餘時，除彌補歷年虧損，並依法提列法定盈餘公積，並視需要提列或迴轉特別盈餘公積，其餘額連同以前年度未分派盈餘，由董事會擬具分派案提股東會決議之。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
4. 依本公司章程規定，本公司股東股利分派得以現金或股票方式發放，惟股東現金股利分派比例不得低於股東總分配金額百分之二十。
5. (1) 本公司民國 108 年 6 月 24 日，經股東會決議通過民國 107 年度盈餘分派案如下：

		107年度	
		金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$	27,638	
特別盈餘公積		4,014	
現金股利		140,809	\$ 1.20
合計	\$	172,461	

上述民國 107 年度盈餘分配情形與本公司民國 108 年 3 月 13 日之董事會提議並無差異。

(2)本公司民國 109 年 3 月 11 日，經董事會提議通過民國 108 年度盈餘分派案如下：

	108年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 14,371	
特別盈餘公積	4,741	
現金股利	82,139	\$ 0.70
合計	<u>\$ 101,251</u>	

前述民國 108 年度盈餘分派議案，截至民國 109 年 5 月 8 日止，尚未經股東會決議，本合併財務報告並未反映此應付股利。

(十六) 其他權益項目

	109年度			108年度		
	金融資產 未實現損益	外幣 換算	總計	金融資產 未實現損益	外幣 換算	總計
1月1日	\$ -	(\$ 12,265)	(\$ 12,265)	(\$ 1,458)	(\$ 6,066)	(\$ 7,524)
評價調整-除列	-	-	-	1,474	-	1,474
外幣換算差異數：						
一集團	-	(1,595)	(1,595)	-	3,214	3,214
3月31日	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 13,860)</u>	<u>(\$ 13,860)</u>	<u>\$ 16</u>	<u>(\$ 2,852)</u>	<u>(\$ 2,836)</u>

(十七) 營業收入

	109年1月1日至3月31日	108年1月1日至3月31日
客戶合約之收入	<u>\$ 431,387</u>	<u>\$ 679,568</u>

本集團之收入源於某一時點移轉之商品，收入主要為單一被動元件產品。

(十八) 其他收入

	109年1月1日至3月31日	108年1月1日至3月31日
利息收入：		
銀行存款利息	\$ 586	\$ 178
按攤銷後成本衡量之金融資產 利息收入	181	212
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產利息收入	-	552
淨外幣兌換利益	2,265	1,839
其他收入-其他	791	4,054
	<u>\$ 3,823</u>	<u>\$ 6,835</u>

(十九) 其他利益及損失

	<u>109年1月1日至3月31日</u>	<u>108年1月1日至3月31日</u>
處分不動產、廠房及設備利益 (損失)	\$ 3,305	(\$ 953)
淨外幣兌換利益	431	5,322
透過損益按公允價值衡量之金 融資產(損失)利益	(3,346)	2,758
什項支出	(41)	(1)
	<u>\$ 349</u>	<u>\$ 7,126</u>

(二十) 財務成本

	<u>109年1月1日至3月31日</u>	<u>108年1月1日至3月31日</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 656	\$ 753
租賃負債	104	96
	<u>\$ 760</u>	<u>\$ 849</u>

(二十一) 費用性質之額外資訊

	<u>109年1月1日至3月31日</u>	<u>108年1月1日至3月31日</u>
員工福利費用	\$ 123,463	\$ 148,609
不動產、廠房、設備及使用 權資產折舊	50,992	46,114
無形資產攤銷費用	912	833
	<u>\$ 175,367</u>	<u>\$ 195,556</u>

(二十二) 員工福利費用

	<u>109年1月1日至3月31日</u>	<u>108年1月1日至3月31日</u>
薪資費用	\$ 103,457	\$ 128,698
勞健保費用	10,114	10,424
退休金費用	4,204	3,864
其他用人費用	5,688	5,623
	<u>\$ 123,463</u>	<u>\$ 148,609</u>

1. 依本公司章程規定，本公司應以當年度獲利狀況之百分之十分派員工酬勞及應以當年度獲利狀況之百分之五分派董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。
2. 本公司民國109年及108年1月1日至3月31日員工酬勞估列金額分別為\$2,509及\$15,118；董事酬勞估列金額分別為\$1,255及\$7,560，前述金額帳列薪資費用科目。
民國109年及108年度第一季依截至當期止之獲利情況，分別以10%及5%估列。
經董事會決議之民國108年度員工酬勞及董事酬勞與民國108年度財務報告認列之員工及董事酬勞金額一致。

本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十三) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>109年1月1日至3月31日</u>	<u>108年1月1日至3月31日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 345	\$ 19,168
以前年度所得稅低估	-	2,134
當期所得稅總額	<u>345</u>	<u>21,302</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生	4,236	6,706
遞延所得稅總額	<u>4,236</u>	<u>6,706</u>
所得稅費用	<u>\$ 4,581</u>	<u>\$ 28,008</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：無。

(3) 直接借記或貸記權益之所得稅金額：無。

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 107 年度。

(二十四) 每股盈餘

	<u>109年1月1日至3月31日</u>		
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 16,454	117,341	\$ 0.14
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 16,454	117,341	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	697	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	<u>\$ 16,454</u>	<u>118,038</u>	<u>\$ 0.14</u>

	108年1月1日至3月31日		
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 103,609	117,341	\$ 0.88
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 103,609	117,341	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	1,412	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 103,609	118,753	\$ 0.87

(二十五) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	109年1月1日至3月31日	108年1月1日至3月31日
購置不動產、廠房及設備	\$ 13,256	\$ 75,022
加：期初應付設備款	22,110	36,179
期末預付設備款	77,669	147,089
減：期末應付設備款	(9,928)	(81,664)
期初預付設備款	(75,121)	(121,414)
本期支付現金	\$ 27,986	\$ 55,212

(二十六) 來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	長期借款	租賃負債	來自籌資活動之負債總額
109年1月1日	\$ 30,000	\$ 165,984	\$ 30,582	\$ 226,566
現金流量 之變動	(5,000)	(6,870)	(1,559)	(13,429)
其他非現金 之變動	-	-	1,176	1,176
匯率變動 之影響	-	-	(218)	(218)
109年3月31日	\$ 25,000	\$ 159,114	\$ 29,981	\$ 214,095

	<u>短期借款</u>	<u>長期借款</u>	<u>租賃負債</u>	<u>來自籌資活動之負債總額</u>
108年1月1日	\$ 20,000	\$ 200,749	\$ 35,997	\$ 256,746
現金流量 之變動	10,000	(7,132)	(1,454)	1,414
其他非現金 之變動	-	-	1,374	1,374
匯率變動 之影響	-	-	85	85
108年3月31日	<u>\$ 30,000</u>	<u>\$ 193,617</u>	<u>\$ 36,002</u>	<u>\$ 259,619</u>

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本集團之關係</u>
廣東風華高新科技股份有限公司	對本集團具重大影響之個體

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 進貨

	<u>109年1月1日至3月31日</u>	<u>108年1月1日至3月31日</u>
商品購買：		
對本集團具重大影響之個體	<u>\$ 11,240</u>	<u>\$ 35,455</u>

上開進貨按一般進貨條件辦理，關係人付款條件約為月結 90 天；非關係人之付款條件為月結 60~90 天。

2. 應收關係人款項

	<u>109年3月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年3月31日</u>
應收帳款：			
對本集團具重大影響之個體	\$ -	\$ 305	\$ -
其他應收款：			
對本集團具重大影響之個體	<u>579</u>	<u>492</u>	<u>2,135</u>
合計	<u>\$ 579</u>	<u>\$ 797</u>	<u>\$ 2,135</u>

3. 應付關係人款項

	<u>109年3月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年3月31日</u>
應付帳款：			
對本集團具重大影響之個體	<u>\$ 12,122</u>	<u>\$ 7,587</u>	<u>\$ 39,586</u>

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>109年1月1日至3月31日</u>	<u>108年1月1日至3月31日</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 8,500	\$ 20,836

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值			擔保用途
	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日	
土地	\$ 229,932	\$ 229,932	\$ 229,932	銀行借款(註1)
房屋及建築	169,142	170,743	175,546	銀行借款(註1)
機器設備	19,130	20,059	37,358	銀行借款(註2)
定期存款(帳列「其他 流動資產-其他」)	1,800	1,800	800	原物料進口 關稅擔保
	<u>\$ 420,004</u>	<u>\$ 422,534</u>	<u>\$ 443,636</u>	

註1：係提供予台灣土地銀行新工分行及彰化商業銀行新竹分行作為長期借款之擔保。

註2：係提供予上海商業儲蓄銀行及台灣中小企業銀行竹東分行作為長期借款之擔保。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

無。

(二) 承諾事項

已簽約但尚未發生之資本支出

	<u>109年3月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年3月31日</u>
機器設備	\$ 25,195	\$ 26,812	\$ 74,179

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一) 資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供合理報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售

資產以降低債務。本集團利用負債佔資產比率以監控其資本，該比率係按負債總額除以資產總額計算。

本集團於民國 109 年度之策略維持與民國 108 年度相同，均係致力將負債佔資產比率維持在 50% 以下。民國 109 年 3 月 31 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 3 月 31 日，本集團之負債佔資產比率均小於 50%，資本風險均在控制範圍內。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>109年3月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年3月31日</u>
金融資產			
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 196,117	\$ 199,463	\$ 69,306
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產			
符合條件之債務工具投資	-	-	60,808
按攤銷後成本衡量之金融資產/放款及應收款			
現金及約當現金	499,111	515,947	613,097
債務工具投資	8,510	12,915	115,160
應收票據	14,699	14,701	14,335
應收帳款(含關係人)	405,188	393,695	584,649
其他應收款(含關係人)	14,474	7,472	13,707
存出保證金	1,789	1,798	4,706
其他金融資產	1,800	1,800	800
	<u>\$ 1,141,688</u>	<u>\$ 1,147,791</u>	<u>\$ 1,476,568</u>
金融負債			
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	25,000	30,000	30,000
應付票據	1,598	2,080	1,217
應付帳款(含關係人)	144,515	158,054	264,672
其他應付款	146,909	166,933	264,041
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	159,114	165,984	193,617
存入保證金	4,383	4,347	5,263
租賃負債	29,981	30,583	36,002
	<u>\$ 511,500</u>	<u>\$ 557,981</u>	<u>\$ 794,812</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同之交易所產生之匯率風險，主要為美金及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。
- C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為新台幣、部分子公司之功能性貨幣為美金或人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

109年3月31日

	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額</u> (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
歐元：新台幣	EUR 356	33.24	\$ 11,821
美金：新台幣	USD 10,275	30.23	310,550
人民幣：新台幣	RMB 58,514	4.26	248,976
美金：人民幣	USD 1,305	7.10	39,435
<u>非貨幣性項目</u> ：無。			
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	USD 385	30.23	\$ 11,641
<u>非貨幣性項目</u> ：無。			

108年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
歐元：新台幣	EUR 885	33.59	\$ 29,732
港幣：新台幣	HKD 3,070	3.85	11,817
美金：新台幣	USD 11,329	29.98	339,633
人民幣：新台幣	RMB 58,608	4.31	252,306
美金：人民幣	USD 1,696	6.96	50,854
<u>非貨幣性項目：無。</u>			
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	USD 393	29.98	\$ 11,795
<u>非貨幣性項目：無。</u>			

108年3月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
歐元：新台幣	EUR 986	34.61	\$ 34,129
美金：新台幣	USD 14,907	30.82	459,430
港幣：新台幣	HKD 4,733	3.93	18,582
人民幣：新台幣	RMB 46,007	4.58	210,714
美金：人民幣	USD 1,947	6.72	59,993
<u>非貨幣性項目：無。</u>			
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	USD 1,520	30.82	\$ 46,839
人民幣：新台幣	RMB 2,578	4.58	11,807
<u>非貨幣性項目：無。</u>			

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響之兌換損益(含已實現及未實現)說明如下：

109年1月1日至3月31日			
兌換(損)益			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
歐元：新台幣	-	33.52 (\$	239)
美金：新台幣	-	30.11	5,328
人民幣：新台幣	-	4.31 (2,868)
美金：人民幣	USD 81	6.99	351
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	-	30.11 (\$	294)
108年1月1日至3月31日			
兌換(損)益			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
歐元：新台幣	-	35.01 (\$	492)
美金：新台幣	-	30.83	2,521
港幣：新台幣	-	3.93	94
人民幣：新台幣	-	4.56	6,015
美金：人民幣	(USD 302)	6.76 (1,377)
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	-	30.83 (\$	8)
人民幣：新台幣	-	4.56 (255)

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

109年1月1日至3月31日				
敏感度分析				
	變動幅度	影響(損)益	影響其他綜合(損)益	
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
歐元：新台幣	1%	\$ 118	\$	-
美金：新台幣	1%	3,105		-
人民幣：新台幣	1%	2,490		-
美金：人民幣	1%	394		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	(\$ 116)	\$	-
108年1月1日至3月31日				
敏感度分析				
	變動幅度	影響(損)益	影響其他綜合(損)益	
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
歐元：新台幣	1%	\$ 341	\$	-
美金：新台幣	1%	4,594		-
港幣：新台幣	1%	186		-
人民幣：新台幣	1%	2,107		-
美金：人民幣	1%	600		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	(\$ 468)	\$	-
人民幣：新台幣	1%	(118)		-
<u>價格風險</u>				
A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。				
B. 本集團主要投資於受益憑證，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國109年及108年1月1日至3月31日之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少\$1,961及\$693。				

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險來自短期借款及長期借款。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。於民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團按浮動利率計算之借款係以新台幣計價。
- B. 於民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，若台幣借款利率增加或減少 1%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後淨利將增加/減少 \$368 及 \$447，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加/減少。

(2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為按攤銷後成本衡量及透過其他綜合損益按公允價值衡量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- D. 本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- E. 本集團採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- F. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
 - (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
 - (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- G. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。

H. 本集團對未來前瞻性資訊的考量並按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收票據及帳款的備抵損失，民國 109 年 3 月 31 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 3 月 31 日之準備矩陣如下：

	未逾期	逾期60天	逾期 61-90天	逾期 91-180天	逾期 181天以上	合計
<u>109年3月31日</u>						
預期損失率	0%	2.78%	24.89%	28.22%	34.91%	
帳面價值總額	\$ 373,954	\$ 32,497	\$ 1,046	\$ 5,349	\$ 14,923	\$ 427,769
備抵損失	-	(903)	(261)	(1,509)	(5,209)	(7,882)
	未逾期	逾期60天	逾期 61-90天	逾期 91-180天	逾期 181天以上	合計
<u>108年12月31日</u>						
預期損失率	0%	1.57%	10.77%	30.06%	37.48%	
帳面價值總額	\$ 357,457	\$ 30,554	\$ 4,355	\$ 10,621	\$ 15,273	\$ 418,260
備抵損失	-	(477)	(469)	(3,193)	(5,725)	(9,864)

	未逾期	逾期60天	逾期 61-90天	逾期 91-180天	逾期 181天以上	合計
<u>108年3月31日</u>						
預期損失率	0%	1.35%	20.00%	30.00%	76.32%	
帳面價值總額	\$ 525,891	\$ 58,712	\$ 1,758	\$ 18,415	\$ 3,712	\$ 608,488
備抵損失	-	(795)	(352)	(5,524)	(2,833)	(9,504)

I. 本集團採簡化作法之應收帳款及應收票據備抵損失變動表如下：

	109年度	
	應收帳款	應收票據
1月1日	\$ 9,864	\$ -
減損損失迴轉	(1,934)	-
匯率影響數	(48)	-
3月31日	\$ 7,882	\$ -
	108年度	
	應收帳款	應收票據
1月1日	\$ 7,366	\$ -
減損損失提列	2,940	-
本期沖銷未能收回之款項	(882)	-
匯率影響數	80	-
3月31日	\$ 9,504	\$ -

(3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度。以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測

考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標，及外部監管法令之要求，例如外匯管制等。

B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將作適當之運用及投資，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。

C. 本公司未動用借款額度明細如下：

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
浮動利率	1.15%~1.30%	1.15%~1.30%	1.15%~1.30%
一年內到期	\$ 755,000	\$ 750,000	\$ 850,000

D. 下表係本集團之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至約定到期日之剩餘期間進行分析；下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

109年3月31日	60天內	61-90天	91-180天	181-360天	361天以上	合計
短期借款	\$ 48	\$ 10,016	\$ 10,038	\$ 5,022	\$ -	\$ 25,124
應付票據	1,062	536	-	-	-	1,598
應付帳款	83,214	33,144	16,035	-	-	132,393
應付帳款-關係人	5,862	6,260	-	-	-	12,122
其他應付款	86,640	9,157	36,929	10,255	3,928	146,909
租賃負債	1,086	543	1,621	3,224	24,893	31,367
長期借款 (包含一年 內到期)	5,690	1,719	7,402	14,779	136,609	166,199

非衍生金融負債：

108年12月31日	60天內	61-90天	91-180天	181-360天	361天以上	合計
短期借款	\$ 10,039	\$ 20,007	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 30,046
應付票據	1,119	856	105	-	-	2,080
應付帳款	98,359	37,338	14,770	-	-	150,467
應付帳款-關係人	3,196	4,391	-	-	-	7,587
其他應付款	118,799	9,834	4,938	33,361	1	166,933
租賃負債	1,023	503	1,510	3,019	26,015	32,070
長期借款 (包含一年 內到期)	5,723	1,737	7,456	14,888	144,777	174,581

非衍生金融負債：

108年3月31日	60天內	61-90天	91-180天	181-360天	361天以上	合計
短期借款	\$ 58	\$ 10,026	\$ 10,054	\$ 10,046	\$ -	\$ 30,184
應付票據	960	257	-	-	-	1,217
應付帳款	151,723	47,218	26,145	-	-	225,086
應付帳款-關係人	33,204	5,309	1,073	-	-	39,586
其他應付款	138,465	23,043	68,565	12,034	21,934	264,041
租賃負債	1,134	588	1,686	3,171	29,608	36,187
長期借款 (包含一年 內到期)	6,052	1,899	7,942	15,881	172,455	204,229

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量可取得之相關資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產及負債交易發生，以在持續基礎上提供定價之市場。本集團投資之受益憑證之公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1)本集團依資產及負債性質分類，相關資訊如下：

109年3月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
受益憑證	<u>\$196,117</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$196,117</u>
108年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
受益憑證	<u>\$199,463</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$199,463</u>
108年3月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
受益憑證	<u>\$ 69,306</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 69,306</u>
透過其他綜合損益按公允價值				
衡量之金融資產				
債務證券	<u>\$ 60,808</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 60,808</u>

(2)本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

本集團採用市場報價作為公允價值輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

	開放型基金	公司債
	市場報價	淨值
		加權平均百元價
4.民國109年及108年1月1日至3月31日無第一等級與第二等級間之任何移轉。		
5.民國109年及108年1月1日至3月31日無自第三等級轉入及轉出之情形。		

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

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）：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：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：請詳附表二。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表三。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表四。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表五。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表六。

(四)主要股東資訊

請詳附表七。

十四、營運部門資訊

(一)一般性資訊

本集團僅經營單一產業，且集團營運決策者係以集團整體評估績效及分配資源，經辨認本集團為一應報導部門。

(二)部門損益、資產與負債之資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

	<u>金額</u>
來自外部客戶之收入	\$ 431,387
部門間收入	\$ -
部門(損)益	\$ 21,215
部門資產	\$ 3,061,155
部門負債	\$ 518,232

民國 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

	<u>金額</u>
來自外部客戶之收入	\$ 679,568
部門間收入	\$ -
部門(損)益	\$ 132,201
部門資產	\$ 3,517,923
部門負債	\$ 879,872

(三)部門損益之調節資訊：無。

光頤科技股份有限公司及子公司
 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）
 民國109年3月31日

附表一

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		持股比例	公允價值	備註
				股數	帳面金額			
光頤科技(股)公司	富蘭克林華中國A股基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	661,998	\$ 5,693	不適用	\$ 5,693	
光頤科技(股)公司	日盛亞洲高收益債券基金-A不配息(台幣)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	168,491	1,852	不適用	1,852	
光頤科技(股)公司	富蘭克林華美多重資產收益基金-累積型(美元)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,000	2,811	不適用	2,811	
光頤科技(股)公司	富蘭克林華美亞太平衡基金-累積型(美元)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,000	2,871	不適用	2,871	
光頤科技(股)公司	日盛中國豐收平衡基金(美元)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	9,517	2,842	不適用	2,842	
光頤科技(股)公司	日盛全球智能車基金(美元)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	4,998	1,469	不適用	1,469	
光頤科技(股)公司	聯邦貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	4,543,393	60,297	不適用	60,297	
光頤科技(股)公司	野村全球金融收益基金-累積型(台幣)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	197,562	1,943	不適用	1,943	
光頤科技(股)公司	富蘭克林華美新興國家固定收益基金-A累積型(台幣)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	300,000	2,608	不適用	2,608	
光頤科技(股)公司	日盛貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	4,048,466	60,315	不適用	60,315	
光頤科技(股)公司	保德信貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	318,106	5,027	不適用	5,027	
光頤科技(股)公司	富蘭克林華美貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,867,145	40,193	不適用	40,193	
光頤科技(股)公司	聯邦雙禧新興亞洲債券基金A累積型	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	260,584	2,657	不適用	2,657	
光頤科技(股)公司	野村中國境內新興債券基金(美元)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	6,371	1,899	不適用	1,899	
光頤科技(股)公司	聯邦環太平洋平衡基金-A不配息(人民幣避險)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	38,450	1,974	不適用	1,974	
光頤科技(股)公司	聯邦2022年到期新興亞洲債券基金(美元)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	5,937	1,666	不適用	1,666	
					<u>\$ 196,117</u>		<u>\$ 196,117</u>	

光頡科技股份有限公司及子公司
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
民國109年1月1日至3月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	應收關係人款項餘額			逾期應收關係人款項		應收關係人款項期	
		關係	金額	週轉率	金額	處理方式	後收回金額	提列備抵呆帳金額
光頡科技(股)公司	光頡電子(無錫)有限公司	子公司	\$ 160,901	2.17	\$ -	不適用	\$ 21,076	\$ -

光頡科技股份有限公司及子公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國109年1月1日至3月31日

附表三

單位：新台幣仟元

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			佔合併總營收或總資產 之比率(註三)
				科目	金額	交易條件	
0	光頡科技(股)公司	光頡電子(無錫)有限公司	1	應收帳款	\$ 160,901	月結150天	5%
0	光頡科技(股)公司	光頡電子(無錫)有限公司	1	銷貨收入	87,367	"	20%
0	光頡科技(股)公司	Viking Tech America Corporation	1	應收帳款	16,315	月結60天	1%
0	光頡科技(股)公司	Viking Tech America Corporation	1	銷貨收入	16,047	"	4%

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三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 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，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：僅揭露超過1,000萬。

光頡科技股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）
民國109年1月1日至3月31日

附表四

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		帳面金額	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率				
光頡科技(股)公司	Viking Global Tech Co., Ltd.	英屬維京群島	對各種事業之經營及投資	\$ 111,311	\$ 111,311	7,000	100	209,444	556	556	註1
Viking Global Tech Co., Ltd.	Lead Brand Co., Ltd.	聖文森島	薄膜被動元件之銷售	-	-	1,000,000	100	43,567	(234)	(234)	
Viking Global Tech Co., Ltd.	Viking Tech Electronics Limited	香港	對各種事業之經營及投資	74,411	74,411	46,800,000	100	147,471	215	215	
Viking Global Tech Co., Ltd.	Grand Barry International Limited	英屬維京群島	對各種事業之經營及投資	23,766	23,766	31,400	100	18,406	575	575	
Grand Barry International Limited	Viking Tech America Corporation	美國	薄膜被動元件之銷售	22,680	22,680	750,000	76	17,327	745	564	註2

註1：民國98年7月1日光頡科技(股)公司以其持有Viking Tech Group L.L.C.及Taitec Technology (Samoa) Co., Ltd. 作價\$91,196投資Viking Global Tech Co., Ltd.。

註2：民國102年7月Grand Barry International Limited以現金增資\$3,001投資Viking Tech America Corporation，惟未依持股比例認購發行新股，致持有之股權比例下降至76%，並未喪失對子公司之控制權，其帳面價值與取得淨值差異，調整權益項目\$1,482。

光頤科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊—基本資料

民國109年1月1日至3月31日

附表五

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註1)	投資方式 (註2)	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5.(2).B)	期末投資帳面金 額	截至本期止已 匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
光頤電子(無錫)有限公 司	各種被動元件及熱敏電 阻之製造及銷售	\$ 181,350	(3)	\$ 181,350	\$ -	\$ -	\$ 181,350	\$ 215	100	\$ 215	\$ 147,471	\$ -	

公司名稱	本期末累計自台灣匯 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
光頤電子(無錫)有限公 司	\$ 181,350	\$ 181,350	\$ 1,525,754

註1：實收資本額USD6,000仟元，係以財務報告日之匯率換算新台幣。

註2：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- (1)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (2)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (3)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (4)其他方式。

註3：Viking Tech Electronics Limited於民國98年7月1日向Taitec Electronics (Samoa) Co., Ltd.取得其採權益法評價之子公司-光頤電子(無錫)有限公司。原經經濟部投資審議委員會通過之投資金額USD6,000仟元，自即日起併入本公司。

註4：光頤電子(無錫)有限公司因合併泰銘科技(股)公司而繼承之轉投資公司，原泰銘科技(股)公司經經濟部投資審議委員會通過之投資金額USD6,000仟元，自合併基準日起即併入本公司。

註5：本期認列投資損益欄中：

- (1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - A.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所核閱之財務報告。
 - B.經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報告。
 - C.其他。

光頤科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊—直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項
民國109年1月1日至3月31日

附表六

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	銷(進)貨		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或 提供擔保品		資金融通				其他
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	目的	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息	
光頤電子(無錫)有限公司	\$ 87,367	20.25%	\$ -	-	\$ 160,901	38.95%	\$ -	-	\$ -	\$ -	-	\$ -	-
光頤電子(無錫)有限公司	(3,045)	1.66%	-	-	(4,261)	2.95%	-	-	-	-	-	-	-

光頤科技股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國109年3月31日

附表七

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
大陸商廣東風華高新科技股份有限公司	46,936,337	40.00%
泰銘實業股份有限公司	9,209,010	7.84%

(1)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成實體登錄支付含庫藏股之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。

至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

(2)上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，

其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。