

光頡科技股份有限公司
合併財務報表暨會計師核閱報告
民國 100 及 99 年度第一季
(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 100 及 99 年 度 第 一 季 合 併 財 務 報 表 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
五、	合併損益表	7
六、	合併股東權益變動表	不適用
七、	合併現金流量表	8 ~ 9
八、	合併財務報表附註	10 ~ 25
	(一) 公司沿革	10 ~ 11
	(二) 重要會計政策之彙總說明	11 ~ 12
	(三) 會計變動之理由及其影響	12
	(四) 重要會計科目之說明	12 ~ 20
	(五) 關係人交易	20 ~ 21
	(六) 抵(質)押之資產	21
	(七) 重大承諾事項及或有事項	21
	(八) 重大之災害損失	21
	(九) 重大之期後事項	21

項	目	頁	次
(十)	其他	21 ~ 23	
(十一)	附註揭露事項	24	
	1. 重大交易事項相關資訊	24	
	2. 轉投資事業相關資訊	24	
	3. 大陸投資資訊	24	
	4. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及主要交易往來情形及金額	24	
(十二)	營運部門資訊	25	

會計師核閱報告

(100)財審報字第 11000368 號

光頡科技股份有限公司 公鑒：

光頡科技股份有限公司及子公司民國 100 年 3 月 31 日及民國 99 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 100 年 1 月 1 日至 3 月 31 日及民國 99 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併損益表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照中華民國審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照中華民國一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表之整體表示查核意見。

如合併財務報表附註一(二)所述，列入合併財務報表之子公司其財務報表未經本會計師核閱，該等公司民國 100 年 3 月 31 日及民國 99 年 3 月 31 日之資產總額分別為 195,974 仟元及 136,416 仟元，負債總額分別為 13,200 仟元及 18,003 仟元，民國 100 年 1 月 1 日至 3 月 31 日及民國 99 年 1 月 1 日至 3 月 31 日分別為稅後淨利 351 仟元及稅後淨損 3,538 仟元，分別佔光頡科技股份有限公司及其子公司合併資產總額、合併負債總額及合併總損益之 9%及 10%、6%及 13%、1%及 7%。另如合併財務報表附註四(六)所述，採權益法評價之長期股權投資，係依該被投資公司同期自編未經會計師核閱之財務報表評價而得，於民國 100 年 1 月 1 日至 3 月 31 日及民國 99 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列投資損失分別為 0 仟元及 2 仟元，截至民國 100 年 3 月 31 日及民國 99 年 3 月 31 日，其相關之長期股權投資餘額分別為 159 仟元及 196 仟元。另如合併財務報表附註十一所述，光頡科技股份有限公司及子公司民國 100 年第一季所揭露之轉投資事業相關資訊，亦係依各子公司及被投資公司同期自編未經會計師核閱之財務報表所編製，並未經本會計師核閱。

依本會計師核閱結果，除第三段所述該等子公司及被投資公司財務報表及轉投資相關資訊倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反「證券發行人財務報告編製準則」、中華民國一般公認會計原則及行政院金融監督管理委員會民國 96 年 11 月 15 日金管證六字第 0960064020 號令而需作修正之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

鄭雅慧

鄭雅慧



會計師

林玉寬

林玉寬



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 0 年 4 月 2 9 日

光韻科技股份有限公司
 合併資產負債表
 民國100年3月31日
 (僅經核閱, 不表示個人或專門機構之查核)

單位：新台幣仟元

資 產	100年3月31日		99年3月31日		負債及股東權益	100年3月31日		99年3月31日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					流動負債				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 395,711	19	\$ 231,989	17	2120 應付票據	\$ 3,837	-	\$ 4,148	-
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動 (附註四(二))	511,068	24	159,879	12	2140 應付帳款	83,772	4	80,139	6
1120 應收票據淨額	21,825	1	20,047	1	2160 應付所得稅	23,567	1	2,904	-
1140 應收帳款淨額(附註四(四))	250,760	12	226,632	16	2170 應付費用(附註四(八))	87,261	4	42,307	3
1150 應收帳款 - 關係人淨額(附註四(四)及五)	337	-	314	-	2228 其他應付款項(附註四(八))	30,350	2	8,903	1
1178 其他應收款	3,622	-	982	-	2260 預收款項	3,415	-	127	-
120X 存貨(附註四(五))	249,901	12	155,385	11	2298 其他流動負債	4,145	-	1,201	-
1250 預付費用	31,809	2	36,663	3	21XX 流動負債合計	236,347	11	139,729	10
1286 遞延所得稅資產 - 流動	14,256	1	4,557	-	2820 其他負債	3,896	-	3,879	-
1298 其他流動資產 - 其他	5,218	-	418	-	28XX 其他負債合計	3,896	-	3,879	-
11XX 流動資產合計	1,484,507	71	836,866	60	2XXX 負債總計	240,243	11	143,608	10
基金及投資					股東權益				
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(六))	159	-	196	-	股本				
14XX 基金及投資合計	159	-	196	-	3110 普通股股本(附註一及四(九))	869,888	41	728,468	53
固定資產(附註四(七)及六)					資本公積(附註四(十一))				
成本					3211 普通股溢價	325,325	15	720	-
1501 土地	142,889	7	142,889	10	3260 長期投資	782	-	-	-
1521 房屋及建築	204,607	9	198,528	14	3270 合併溢額	307,776	15	307,776	22
1531 機器設備	355,573	17	331,051	24	3272 認股權	16,339	1	-	-
1551 運輸設備	-	-	1,102	-	保留盈餘(附註四(十二))				
1561 辦公設備	17,354	1	19,902	2	3310 法定盈餘公積	36,495	2	32,489	2
1631 租賃改良	-	-	6,875	1	3350 未分配盈餘	310,260	15	176,615	13
1681 其他設備	2,496	-	2,846	-	股東權益其他調整項目				
15XY 成本及重估增值	722,919	34	703,193	51	3420 累積換算調整數	(6,532)	-	(3,271)	-
15X9 減：累計折舊	(175,100)	(8)	(151,992)	(11)	361X 母公司股東權益合計	1,860,333	89	1,242,797	90
1599 減：累計減損	-	-	(34,993)	(3)	3610 少數股權	3,969	-	-	-
1670 未完工程及預付設備款	48,644	2	7,970	1	3XXX 股東權益總計	1,864,302	89	1,242,797	90
15XX 固定資產淨額	596,463	28	524,178	38	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
無形資產									
1780 無形資產	3,969	-	-	-					
17XX 無形資產合計	3,969	-	-	-					
其他資產									
1820 存出保證金	1,924	-	1,913	-					
1830 遞延費用	17,509	1	6,120	1					
1840 長期應收票據及款項	-	-	97	-					
1860 遞延所得稅資產 - 非流動	14	-	17,035	1					
18XX 其他資產合計	19,447	1	25,165	2					
1XXX 資產總額	\$ 2,104,545	100	\$ 1,386,405	100	負債及股東權益總計	\$ 2,104,545	100	\$ 1,386,405	100

請參閱後附合併財務報表附註暨賢誠聯合會計師事務所鄭雅慧、林玉寬會計師民國100年4月29日核閱報告。

董事長：韓之華

經理人：魏石龍

會計主管：周庭卉



光頤科技股份有限公司及子公司

合併損益表
民國100年1月1日至3月31日
(僅經核閱本報未經會計師查核)

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	100年1月1日至3月31日			99年1月1日至3月31日				
	金	額	%	金	額	%		
營業收入(附註五)								
4110 銷貨收入	\$	258,570	100	\$	241,375	100		
4170 銷貨退回	(	55)	-	(	659)	-
4190 銷貨折讓	(	1,171)	-	(	121)	-
4100 銷貨收入淨額		257,344	100		240,595	100		
營業成本								
5110 銷貨成本(附註四(五))	(	169,230)	(66)	(	147,794)	(62)
5000 營業成本合計	(	169,230)	(66)	(	147,794)	(62)
5910 營業毛利		88,114	34		92,801	38		
營業費用								
6100 推銷費用	(	15,358)	(6)	(	14,070)	(6)
6200 管理及總務費用	(	27,927)	(11)	(	17,913)	(7)
6300 研究發展費用	(	13,164)	(5)	(	6,251)	(3)
6000 營業費用合計	(	56,449)	(22)	(	38,234)	(16)
6900 營業淨利		31,665	12		54,567	22		
營業外收入及利益								
7110 利息收入		6	-		6	-		
7160 兌換利益		3,962	2		-	-		
7310 金融資產評價利益(附註四(二))		1,757	1		900	1		
7480 什項收入		1,041	-		721	-		
7100 營業外收入及利益合計		6,766	3		1,627	1		
營業外費用及損失								
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(六))		-	-	(	2)	-	
7560 兌換損失		-	-	(	2,309)	(1)	
7880 什項支出		-	-	(	29)	-	
7500 營業外費用及損失合計		-	-	(	2,340)	(1)	
7900 繼續營業單位稅前淨利		38,431	15		53,854	22		
8110 所得稅費用	(	6,961)	(3)	(	3,245)	(1)
9600XX 合併總損益	\$	31,470	12	\$	50,609	21		
歸屬於：								
9601 合併淨損益	\$	31,470	12	\$	50,609	21		
9602 少數股權損益		-	-		-	-		
	稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
基本每股盈餘(附註四(十三))								
9750 本期淨利	\$	0.49	\$	0.40	\$	0.74	\$	0.69
稀釋每股盈餘(附註四(十三))								
9850 本期淨利	\$	0.49	\$	0.40	\$	0.74	\$	0.69

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
鄭雅慧、林玉寬會計師民國100年4月29日核閱報告。

董事長：韓之華



經理人：魏石龍



會計主管：周庭卉



光頤科技股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國 100 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
 (僅經核閱, 並未依會計準則查核)

單位：新台幣仟元

100 年 1 月 1 日 99 年 1 月 1 日
 至 3 月 31 日 至 3 月 31 日

營業活動之現金流量

合併總損益	\$	31,470	\$	50,609
調整項目				
認股權酬勞成本		16,339		-
折舊費用		12,265		19,003
各項攤提		1,765		879
金融資產評價利益	(	1,757)	(	900)
呆帳(轉列收入)提列數	(	1,966)		3,119
存貨呆滯及跌價損失(回升利益)提列數		1,285	(	6,563)
所得稅費用		4,606		341
資產及負債科目之變動				
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	(	268,000)	(	18,000)
應收票據		5,809	(	2,820)
應收帳款	(	6,438)	(	26,510)
應收帳款-關係人	(	109)	(	37)
存貨	(	8,157)	(	4,328)
其他應收款	(	384)		2,075
預付費用	(	10,425)	(	26,556)
其他流動資產	(	1,997)	(	146)
應付票據	(	1,535)		752
應付帳款	(	14,719)		17,147
應付所得稅		2,354		2,904
應付費用	(	2,579)	(	8,500)
其他應付款		-		1,671
預收款項		3,383	(	63)
其他流動負債	(	73)	(	120)
應計退休金負債		-	(	265)
營業活動之淨現金(流出)流入	(	238,863)	(	3,692)

(續次頁)

光頤建設股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國100年1月1日至3月31日
(僅經核閱本報內容，未經會計師查核)

單位：新台幣仟元

100年1月1日 99年1月1日
至3月31日 至3月31日

投資活動之現金流量

購買固定資產	(\$ 30,398)	(\$ 15,178)
無形資產增加	(3,957)	-
遞延費用增加	(6,744)	-
存出保證金(增加)減少	(55)	32
投資活動之淨現金流出	(41,154)	(15,146)

融資活動之現金流量

存入保證金增加	328	1,435
現金增資	405,060	-
員工認股權憑證認購價款	60,965	-
融資活動之淨現金流入	466,353	1,435

匯率影響數

3,963 1,639

本期現金及約當現金增加(減少)

190,299 (8,380)

期初現金及約當現金餘額

205,412 240,369

期末現金及約當現金餘額

\$ 395,711 \$ 231,989

現金流量資訊之補充揭露

本期支付利息	\$ -	\$ -
本期支付所得稅	\$ 1	\$ 1

僅有部分現金支出之投資活動

購置固定資產	\$ 40,640	\$ 8,496
減：期末應付設備款	(30,091)	(6,958)
加：期初應付設備款	19,849	13,640
本期支付現金	\$ 30,398	\$ 15,178

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
鄭雅慧、林玉寬會計師民國100年4月29日核閱報告。

董事長：韓之華



經理人：魏石龍



會計主管：周庭卉



光頡科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國100年及99年3月31日
(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

(一)光頡科技股份有限公司設立於民國86年10月1日，並於民國87年5月28日開始主要營業活動。截至民國100年3月31日止，額定資本額為\$1,500,000，分為150,000仟股(含員工認股權15,000仟股)，實收資本額為\$869,888，每股面額10元。主要營業項目為研究、開發、生產、製造、銷售厚薄膜被動元件。本公司股票自民國97年5月15日起經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。另本公司股票申請上櫃案，業奉財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心民國99年9月29日證櫃審字第0990101643號函同意股票上櫃，本公司股票並自民國100年3月16日起於該中心掛牌交易。

本公司以民國97年12月30日為合併基準日吸收合併泰銘科技股份有限公司(消滅公司)。截至民國100年3月31日止，本公司及子公司員工人數為453人。

(二)列入合併財務報表編製個體內之子公司及其變動情形

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			民國100年 3月31日	民國99年 3月31日	
光頡科技(股)公司	Viking Global Tech Co., Ltd.	對各種事業之經營及投資	100%	100%	註1
Viking Global Tech Co., Ltd.	Lead Brand Co., Ltd.	薄膜被動元件之銷售	100%	100%	註1
"	光頡(上海)電子科技有限公司	薄膜被動元件之銷售及售後服務	100%	100%	註1、2
"	Viking Tech Electronics Limited	對各種事業之經營及投資	100%	100%	註1
"	Grand Barry International Limited	對各種事業之經營及投資	100%	-	註1、3

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			民國100年 3月31日	民國99年 3月31日	
Viking Tech Electronics Limited	無錫泰銘電子有限公司	各種被動元件及熱敏電阻之製造及銷售	100%	100%	註1
Grand Barry International Limited	Viking Tech America Corporation	薄膜被動元件之銷售及售後服務	83%	-	註1、3

註1：上述列入合併財務報表之各子公司係依據其同期自編未經會計師核閱之財務報表所編製。

註2：截至民國100年3月31日止尚未開始營運活動，刻正進行清算中。

註3：於民國100年1月投資設立。自本期新增加入合併個體。

(三)未列入本合併財務報表之子公司：無。

(四)子公司會計期間不同之調整及處理方式：不適用。

(五)國外子公司營業之特殊風險：無。

(六)子公司資金移轉予母公司之能力受有重大限制者：無。

(七)子公司持有母公司發行證券之內容：無。

(八)子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：民國100年1月新增投資設立 Grand Barry International Ltd. 及 Viking Tech America Corporation，投資金額分別為美金785仟元及美金650仟元。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表除依據民國96年11月15日行政院金融監督管理委員會金管證六字第0960064020號令簡化財務報表附註內容外，餘係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。

重要會計政策除新增部分說明如下，會計變動請另詳附註三外，餘與民國99年度合併財務報表附註二相同。

(一)應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。

2. 本公司及子公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

(二)無形資產

無形資產主係技術入股，採直線法攤銷，攤銷年限為3年。

(三)營運部門

本公司及子公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致

之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 應收票據及帳款、其他應收款

本公司及子公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動對民國 100 年度第一季合併淨利及每股盈餘並無重大影響。

(二) 營運部門

本公司及子公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司及子公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。此項會計原則變動並不影響民國 100 年及 99 年度第一季之合併淨利及每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金

	<u>100 年 3 月 31 日</u>	<u>99 年 3 月 31 日</u>
零用金	\$ 926	\$ 2,069
活期存款	393,083	214,995
支票存款	202	170
定期存款	1,500	14,755
	<u>\$ 395,711</u>	<u>\$ 231,989</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產

項	<u>目</u>	<u>100 年 3 月 31 日</u>	<u>99 年 3 月 31 日</u>
流動項目：			
交易目的金融資產-受益憑證	\$	503,596	\$ 157,000
交易目的金融資產評價調整		7,472	2,879
	<u>\$</u>	<u>511,068</u>	<u>\$ 159,879</u>

本公司及子公司於民國 100 及 99 年度第一季認列之金融資產評價利益分別為 \$1,757 及 \$900。

(三) 以成本衡量之金融資產

項	<u>目</u>	<u>100 年 3 月 31 日</u>	<u>99 年 3 月 31 日</u>
非流動項目：			
非上市櫃公司股票-連邦科技(股)公司	\$	2,093	\$ 2,093
非上市櫃公司股票-連宥科技(股)公司		520	520
小計		2,613	2,613
累計減損-以成本衡量之金融資產	(	2,613)	(2,613)
合計	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>

1. 本公司及子公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
2. 連邦科技股份有限公司因營運狀況不佳，顯示投資價值已減損，原已分別於 94 及 93 年度就該被投資公司資產負債表日每股淨值與投資成本間之差額認列減損損失 \$8,356 及 \$15,755，惟該公司分別於民國 97 年及 95 年度辦理減資，本公司依持股比例調整投資成本及累計減損分別為 \$5,909 及 \$16,109，並以承認損失後之帳面價值 \$0 作為新成本。
3. 連宵科技股份有限公司因營運狀況不佳，顯示投資價值已減損，故本公司已於 94 年度就該被投資公司資產負債日每股淨值與投資成本間之差額認列減損損失 \$15,000，惟該公司於民國 98 年上半年度及 97 年度辦理減資，本公司依持股比例調整成本及累計減損分別為 \$905 及 \$13,575，並以承認損失後之帳面價值 \$0 作為新成本。

(四) 應收帳款淨額

	100 年 3 月 31 日	99 年 3 月 31 日
應收帳款-一般客戶	\$ 252,116	\$ 242,910
應收帳款-關係人	337	314
	252,453	243,224
減：備抵呆帳	(1,356)	(16,278)
	<u>\$ 251,097</u>	<u>\$ 226,946</u>

(五) 存貨

	100年3月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	\$ 128,955	(\$ 7,482)	\$ 121,473
在製品	89,023	(29,913)	59,110
製成品	75,391	(8,066)	67,325
商品	4,126	(2,133)	1,993
合計	<u>\$ 297,495</u>	<u>(\$ 47,594)</u>	<u>\$ 249,901</u>

	99年3月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	\$ 79,837	(\$ 10,080)	\$ 69,757
在製品	89,200	(27,124)	62,076
製成品	25,400	(6,958)	18,442
商品	4,592	(1,087)	3,505
在途原料	1,605	-	1,605
合計	<u>\$ 200,634</u>	<u>(\$ 45,249)</u>	<u>\$ 155,385</u>

當期認列之存貨相關費損：

	100年1月1日至3月31日	99年1月1日至3月31日
已出售存貨成本	\$ 167,945	\$ 154,357
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	1,285	(6,563)
	<u>\$ 169,230</u>	<u>\$ 147,794</u>

因本公司及子公司去化部份已提列跌價及呆滯損失之存貨，導致民國 99 年第一季產生存貨跌價及呆滯回升利益。

(六)採權益法之長期股權投資

1.採權益法之長期股權投資明細如下：

被 投 資 公 司	100 年 3 月 31 日		99 年 3 月 31 日	
	帳 列 數	持 股 比 例	帳 列 數	持 股 比 例
Viking Tech North America Ltd.	\$ 159	21%	\$ 196	21%

2.採權益法認列之投資利益如下如下：

被 投 資 公 司	100年1月1日至3月31日	99年1月1日至3月31日
Viking Tech North America Ltd.	\$ -	(\$ 2)

1. 上列民國 100 年及 99 年度第一季採權益法評價之長期股權投資，係依該被投資公司同期自編未經會計師核閱之財務報表認列投資損失。
2. Viking Tech North America Ltd. 已於民國 100 年 1 月進入清算程序，截至民國 100 年 3 月 31 日止，尚未完成清算程序。

(七)固定資產

資 產 名 稱	100 年 3 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土 地	\$ 142,889	\$ -	\$ 142,889
房 屋 及 建 築	204,607	(25,740)	178,867
機 器 設 備	355,573	(138,435)	217,138
辦 公 設 備	17,354	(10,167)	7,187
其 他 設 備	2,496	(758)	1,738
未完工程及預付設備款	48,644	-	48,644
	<u>\$ 771,563</u>	<u>(\$ 175,100)</u>	<u>\$ 596,463</u>

資 產 名 稱	99 年 3 月 31 日			
	原始成本	累計折舊	累計減損	帳面價值
土 地	\$ 142,889	\$ -	\$ -	\$ 142,889
房 屋 及 建 築	198,528	(20,368)	-	178,160
機 器 設 備	331,051	(118,025)	(34,993)	178,033
運 輸 設 備	1,102	-	-	1,102
辦 公 設 備	19,902	(11,153)	-	8,749
租 賃 改 良	6,875	(1,543)	-	5,332
其 他 設 備	2,846	(903)	-	1,943
未完工程及預付設備款	7,970	-	-	7,970
	<u>\$ 711,163</u>	<u>(\$ 151,992)</u>	<u>(\$ 34,993)</u>	<u>\$ 524,178</u>

民國 100 年及 99 年度第一季均無利息資本化情事。

(八) 應付費用及其他應付款項

	100年3月31日	99年3月31日
應付獎金	\$ 4,091	\$ 4,900
應付薪資	12,518	8,988
應付員工紅利	23,478	2,700
應付設備款	30,091	6,958
其他	47,433	27,664
	<u>\$ 117,611</u>	<u>\$ 51,210</u>

(九) 股本

- 截至民國 100 年 3 月 31 日止，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 \$869,888，每股面額 10 元。
- 本公司因申請股票初次上櫃辦理現金增資 10,234 仟股，每股承銷價為 40 元，扣除發行成本後，實收股款為 \$405,060，此增資案已於民國 100 年 3 月 14 日收足股款並已完成辦理變更登記。
- 民國 100 年第一季，本公司因員工行使認股權憑證認購而發行之新股計 3,908 仟股，截至民國 100 年 4 月 29 日止已辦理變更登記完竣。

(十) 股份基礎給付－員工獎勵

1. 截至民國 100 年 3 月 31 日，本公司之股份基礎給付交易如下：

協議之類型	給與日	給與數量 (仟股)	合約期間	既得條件	本期實際 離職率	估計未來 離職率
第五次員工 認股權計畫	96.12.26	5,000	6年	屆滿2年可行 使認股權50% ，屆滿3年可 行使認股權 75%，屆滿4 年可行使認	-	-
第六次員工 認股權計畫	97.12.30	1,500	6年	"	17%	20%

2. 上述認股權計畫之詳細資訊如下：

(1) 第五次員工認股權計畫

	100年1月1日至3月31日		99年1月1日至3月31日	
	數量(仟股)	加權平均 履約價格 (元)	數量(仟股)	加權平均 履約價格 (元)
期初流通在外	4,784	\$ 15.6	4,784	\$ 16.6
本期給與	-	-	-	-
無償配股增發或調整認股股數	-	-	-	-
本期放棄	(361)	-	-	-
本期執行	(3,288)	15.6	-	-
本期逾期失效	-	-	-	-
期末流通在外	<u>1,135</u>	15.6	<u>4,784</u>	16.6
期末可執行認股權	<u>-</u>	-	<u>2,392</u>	16.6

(2) 第六次員工認股權計畫

	100年1月1日至3月31日		99年1月1日至3月31日	
	數量(仟股)	加權平均 履約價格 (元)	數量(仟股)	加權平均 履約價格 (元)
期初流通在外	1,500	\$ 15.6	1,500	\$ 16.6
本期給與	-	-	-	-
無償配股增發或調整認股股數	-	-	-	-
本期放棄	(250)	-	-	-
本期執行	(620)	15.6	-	-
本期逾期失效	-	-	-	-
期末流通在外	<u>630</u>	15.6	<u>1,500</u>	16.6
期末可執行認股權	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-

3. 截至民國 100 及 99 年 3 月 31 日止，上述員工認股權計畫流通在外認股

權之履約價格區間及加權平均剩餘合約期間如下：

	100年3月31日		99年3月31日	
	加權平均		加權平均	
	履約價格	剩餘合約期間	履約價格	剩餘合約期間
第五次員工認股權計畫	15.6元	2.73年	16.6元	3.73年
第六次員工認股權計畫	15.6元	3.75年	16.6元	4.75年

4. 本公司於97年12月30日給與之股份基礎給付交易，因公平價值無法可靠衡量，採內含價值衡量。依民國96年12月12日行政院金融監督管理委員會金管證字第0960065898號令，其內含價值指股份之公平價值與履約價格之差額，本公司尚未上市(櫃)前，前開股份之公平價值以其淨值為衡量依據，本公司續後上市(櫃)後，應以市價作為衡量股份公平價值之依據，本公司97年度發行之第六次員工認股權計畫採股份基礎交易於民國100年及99年第一季產生之酬勞成本分別為\$16,339及\$0。
5. 本公司於財務會計準則公報第39號「股份基礎給付之會計處理準則」適用日前所發行第五次員工認股權計畫，採內含價值法計算且酬勞成本為零，依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」規定衡量之擬制性淨利及每股盈餘資訊如下：

		100年1月1日	99年1月1日
		至3月31日	至3月31日
屬於本公司普通股股東本期淨利	報表認列之淨利	\$ 31,470	\$ 50,609
	擬制淨利	31,470	50,609
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘	0.40元	0.69元
	擬制每股盈餘	0.40元	0.69元
稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘	0.40元	0.69元
	擬制每股盈餘	0.40元	0.69元

上述第五次員工認股權計畫使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公平價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價/淨值	履約價格	預期波動率	預期存續期間	預期股利	無風險利率	每單位公平價值
第五次員工認股權計畫	96.12.26	11.16元	15.6元	-	6年	-	2.44%	0元

(註)

註：係依民國99年度發放之現金股利調整為15.6元。

6. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	100年1月1日	99年1月1日
	至3月31日	至3月31日
權益交割	\$ 16,339	\$ -

(十一) 資本公積

依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。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。

(十二) 保留盈餘

1. 依公司章程規定，本公司每一會計年度決算獲有盈餘時，除彌補歷年虧損，並依法提出法定盈餘公積，其餘額連同以前年度未分派盈餘，按下列比例，由董事會擬具分派案提股東會決議之：
 - (1) 員工紅利百分之十。
 - (2) 董監事酬勞百分之五。
 - (3) 其餘額為股東紅利。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。
3. 本公司於民國 100 年 3 月 9 日經董事會提議民國 99 年度盈餘分派案及於民國 99 年 6 月 14 日經股東會決議通過民國 98 年度盈餘分派案如下：

	99年度		98年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 22,964	\$ -	\$ 4,006	\$ -
現金股利	130,483	1.5	72,847	1.0
合計	<u>\$ 153,447</u>		<u>\$ 76,853</u>	

民國 100 年 3 月 9 日董事會擬議配發民國 99 年度員工紅利及董監酬勞分別為 \$15,351 及 \$7,675，前述民國 99 年度盈餘分派議案及員工紅利、董監酬勞擬議配發案，截至民國 100 年 4 月 29 日止，尚未經股東會決議。

民國 99 年 6 月 14 日股東會同時決議配發民國 98 年度員工紅利及董監酬勞分別為 \$4,285 及 \$2,143，前述民國 98 年度盈餘分派議案及員工紅利、董監酬勞擬議配發案，與民國 99 年 3 月 24 日之董事會提議及民國 98 年度估列數並無差異。

4. 本公司民國 100 年及 99 年度第一季員工紅利估列金額分別為 \$3,838 及 \$2,700；董監酬勞估列金額分別為 \$1,919 及 \$1,441，係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積及現金股息等因素後，以章程所定之成數為基礎估列(以 10%及 5%估列)，並認列為民國 100 年度之營業成本及營業費用。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度之損益。

(十三) 每股盈餘

	100 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日				
	金 額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
合併總損益	\$ 38,431	\$ 31,470			
基本每股盈餘					
屬於母公司普通股 股東之本期純益	\$ 38,431	\$ 31,470	77,906	\$ 0.49	\$ 0.40
具稀釋作用之潛在普 通股之影響					
員工認股權憑證	-	-	1,065		
員工分紅	-	-	61		
稀釋每股盈餘					
屬於母公司普通股 股東之本期純益加 潛在普通股之影響	\$ 38,431	\$ 31,470	79,032	\$ 0.49	\$ 0.40
	99 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日				
	金 額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
合併總損益	\$ 53,854	\$ 50,609			
基本每股盈餘					
屬於母公司普通股 股東之本期純益	\$ 53,854	\$ 50,609	72,847	\$ 0.74	\$ 0.69
具稀釋作用之潛在普 通股之影響					
員工認股權憑證	-	-	23		
員工分紅	-	-	160		
稀釋每股盈餘					
屬於母公司普通股 股東之本期純益加 潛在普通股之影響	\$ 53,854	\$ 50,609	73,030	\$ 0.74	\$ 0.69

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
光磊科技股份有限公司	對本公司採權益法評價之公司
泰銘實業股份有限公司	本公司之董事
Viking Tech North America Ltd.(註)	本公司採權益法評價之被投資公司
連宥科技股份有限公司	董事長同一人
光聯科技股份有限公司	董事長同一人

註：於民國 100 年 1 月進入清算程序，截至民國 100 年 3 月 31 日止，尚未

完成清算程序。

(二)與關係人間之重大交易事項：

1.營業收入

民國 100 及 99 年度第一季，本公司及子公司與關係人之銷貨均未達本公司及子公司營業收入淨額之 10%，其向關係人銷貨淨額分別為 \$353 及 \$248。上開銷貨按一般銷貨價格及條件辦理，關係人收款條件為月結 45~120 天；非關係人之收款條件為月結 60~90 天，與一般客戶並無重大差異。

2.應收帳款

民國 100 及 99 年 3 月 31 日，本公司及子公司對各關係人之應收帳款均未達本公司及子公司應收帳款總額之 10%，其關係人應收帳款總額分別為 \$337 及 \$314。

六、抵(質)押之資產

<u>資 產 項 目</u>	<u>100年3月31日</u>	<u>99年3月31日</u>	<u>擔 保 用 途</u>
土地	\$ 139,236	\$ 139,236	銀行借款(註)
房屋及建築	70,021	71,771	銀行借款(註)
	<u>\$ 209,257</u>	<u>\$ 211,007</u>	

註：係提供予台灣土地銀行新工分行作為借款之擔保，惟截至民國 100 年及 99 年 3 月 31 日止均尚未動用借款。

七、重大承諾事項及或有事項

民國 100 年第一季已簽約之固定資產購置總價款約計 \$63,509，截至民國 100 年 3 月 31 日尚未估列付款部份約計 \$36,982。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一)財務報表表達

民國 99 年度第一季合併財務報表之部份科目業予重分類，便與民國 100 年度第一季合併財務報表比較。

(二) 金融資產之公平價值

金 融 資 產	100 年 3 月 31 日		
	帳面價值	公 平 價 值	
		公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值
非衍生性金融商品 資產			
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 672,255	\$ -	\$ 672,255
公平價值變動列入損 益之金融資產	511,068	511,068	-
負債			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	205,221	-	205,221

衍生性金融商品：無。

金 融 資 產	99 年 3 月 31 日		
	帳面價值	公 平 價 值	
		公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值
非衍生性金融商品 資產			
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 480,061	\$ -	\$ 480,061
公平價值變動列入損 益之金融資產	159,879	159,879	-
負債			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	135,497	-	135,497

衍生性金融商品：無。

本公司及子公司估計金融商品公平值所使用之方法及假設如下：
短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項與應付票據及款項等。

(三) 利率變動資訊

1. 本公司及子公司民國 100 年及 99 年 3 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 \$1,500 及 \$14,755；金融負債皆為 \$0；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 \$393,083 及 \$214,995，金融負債皆為 \$0。
2. 本公司及子公司民國 100 年及 99 年度第一季非公平價值變動認列損益之金融資產及金融負債，其利息收入總額均為 \$6，利息費用總額皆為 \$0。

(四) 財務風險控制及避險策略(含財務避險)

本公司及子公司採用全面風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制所有各種風險，使管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。

本公司及子公司管理當局為能有效控管各種市場風險管理目標，以達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險，經適當考量經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，採取不同之控管策略。

(五) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

本公司及子公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(子公司之功能性貨幣為人民幣及美金)，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：

	<u>100年3月31日</u>		<u>99年3月31日</u>	
	<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>外幣</u>	<u>匯率</u>
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	USD 9,681仟元	29.35	USD 5,726仟元	31.75
歐元：新台幣	EUR 51仟元	41.51	EUR 448仟元	42.52
港幣：新台幣	HKD 10,933仟元	3.75	HKD 10,287仟元	4.07
美金：人民幣	USD 551仟元	6.58	USD 754仟元	6.84
<u>非貨幣性項目：無。</u>				
歐元：新台幣	EUR 249仟元	41.51	-	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	USD 241仟元	29.45	USD 250仟元	31.85
日幣：新台幣	JPY 39,660仟元	0.36	JPY 7,864仟元	0.34
<u>非貨幣性項目：無。</u>				

匯率風險

應收、付帳款

本公司及子公司主要之銷貨主要係以美金及港幣為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司及子公司不定期依市場匯率波動情形調整持有之外幣資產部位，故預期不致產生重大之市場風險。

2. 信用風險

應收帳款

本公司及子公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

3. 流動性風險

非上市上櫃之投資

本公司投資之金融資產均無活絡市場，故預期具有重大之流動性風險。

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

依金管會證六字第 0960064020 號函令略。

(二) 轉投資事業相關資訊

依金管會證六字第 0960064020 號函令略。

(三) 大陸投資資訊

依金管會證六字第 0960064020 號函令略

(四) 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及主要交易往來情形及金額

民國100年度第一季：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註一)	科目	金額	估合併總營收或總資產	
						交易條件	比率(註二)
0	光頤科技(股)公司	Lead Brand Co., Ltd.	1	應收帳款	\$ 32,883	月結120天	2%
0	"	"	1	銷貨收入	9,729	"	4%
0	"	無錫泰銘電子有限公司	1	應收帳款	28,935	"	2%
0	"	"	1	銷貨收入	14,427	"	6%
1	Lead Brand Co., Ltd.	無錫泰銘電子有限公司	3	應收帳款	26,296	"	1%
1	"	"	3	銷貨收入	10,649	"	4%

民國99年度第一季：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註一)	科目	金額	估合併總營收或總資產	
						交易條件	比率(註二)
0	光頤科技(股)公司	Lead Brand Co., Ltd.	1	應收帳款	\$ 20,072	月結120天	1%
0	"	"	1	應收票據	26	"	-
0	"	"	1	銷貨收入	10,982	"	5%
0	"	無錫泰銘電子有限公司	1	應收帳款	21,113	"	2%
0	"	"	1	銷貨收入	9,291	"	4%
1	Lead Brand Co., Ltd.	無錫泰銘電子有限公司	3	應收帳款	7,453	"	1%
1	"	"	3	銷貨收入	7,052	"	3%

註一：與交易人之關係有以下三種：

1. 母公司對子公司
2. 子公司對母公司
3. 子公司對母公司

註二：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以全年度累積金額佔合併總營收之方式計算。

註三：相對之關係人交易不另行揭露。

十二、營運部門資訊

(一)一般性資訊

本公司及子公司僅經營單一產業，且主要營運決策者於執行績效評估與資源分配時，係以整體評估，經辨認本公司及子公司僅有單一應報導部門。

(二)部門資訊之衡量

本公司根據合併財務報表評估營運部門之績效。營運部門之會計政策皆與附註二所述之重要會計政策彙總說明相同。

(三)部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

民國100年第一季

	金額
來自外部客戶之收入	\$ 257,344
部門間收入	\$ -
部門損益(註1)	\$ 31,470
部門資產(註2)	\$ 2,104,545

民國99年第一季

	金額
來自外部客戶之收入	\$ 240,595
部門間收入	\$ -
部門損益(註1)	\$ 50,609
部門資產(註2)	\$ 1,386,405

註1：部門損益係包含折舊、攤銷、採權益法之投資損益及所得稅費用。

註2：部門資產係包含採權益法之長期股權投資及遞延所得稅資產。

(四)部門損益、資產與負債之調節資訊：無。