

光頡科技股份有限公司

財務報告

民國 101 年及 100 年上半年度

(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
民 國 101 年 及 100 年 上 半 年 度 財 務 報 告

目 錄

項	目	頁 次
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4 ~ 5
四、	資產負債表	6 ~ 7
五、	損益表	8
六、	股東權益變動表	9
七、	現金流量表	10 ~ 11
八、	財務報表附註	12 ~ 38
	(一) 公司沿革	12
	(二) 重要會計政策之彙總說明	12 ~ 17
	(三) 會計變動之理由及其影響	17
	(四) 重要會計科目之說明	18 ~ 29
	(五) 關係人交易	29 ~ 30
	(六) 質押之資產	30
	(七) 重大承諾事項及或有事項	30
	(八) 重大之災害損失	31
	(九) 重大之期後事項	31

項	目	頁	次
(十)	其他	31 ~ 33	
(十一)	附註揭露事項	34 ~ 38	
	1. 重大交易事項相關資訊	34 ~ 35	
	2. 轉投資事業相關資訊	36	
	3. 大陸投資資訊	36 ~ 38	
(十二)	營運部門資訊	38	
九、	重要會計科目明細表	39 ~ 51	

會計師查核報告

(101)財審報字第 12000751 號

光頡科技股份有限公司 公鑒：

光頡科技股份有限公司民國 101 年 6 月 30 日及民國 100 年 6 月 30 日之資產負債表，暨民國 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及民國 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

除下段所述者外，本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

如財務報表附註四(六)所述，光頡科技股份有限公司民國 101 年 6 月 30 日及民國 100 年 6 月 30 日採權益法評價之長期股權投資餘額分別為新台幣 92,441 仟元及 111,497 仟元，暨民國 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及民國 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日所認列之投資損失分別為新台幣 9,754 仟元及 6,218 仟元，係依各被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表評價而得。另如財務報表附註十一所述，光頡科技股份有限公司民國 101 年上半年度所揭露有關被投資公司相關資訊，亦係依各被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表所編製。

依本會計師之意見，除第三段所述採權益法評價之長期股權投資及附註揭露事項，若能取得各被投資公司同期間經會計師查核之財務報表而可能需作適當調整之影響外，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達光頡科技股份有限公司民國 101 年 6 月 30 日及民國 100 年 6 月 30 日之財務狀況，暨民國 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及民國 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之經營成果與現金流量。



資誠

光頡科技股份有限公司已編製民國 101 年及民國 100 年上半年度之合併財務報表，並均經本會計師出具保留式核閱報告，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

鄭雅慧

鄭雅慧



會計師

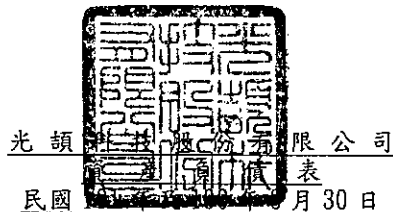
劉銀妃

劉銀妃



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
前財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

中 華 民 國 1 0 1 年 8 月 2 0 日



光頤科技股份有限公司
民國 月30日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	101年6月30日		100年6月30日	
			金	%	金	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	四(一)	\$ 379,615	18	\$ 544,124	25
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	四(二)				
	融資產 - 流動		207,920	10	273,014	13
1120	應收票據淨額		16,733	1	14,868	1
1140	應收帳款淨額	四(四)	242,625	12	217,713	10
1150	應收帳款 - 關係人淨額	四(四)及五	69,604	3	45,960	2
1160	其他應收款		3,951	-	5,307	-
1180	其他應收款 - 關係人	五	-	-	30	-
120X	存貨	四(五)	192,978	9	228,576	11
1250	預付費用		24,654	1	30,935	2
1286	遞延所得稅資產 - 流動	四(十七)	5,641	-	4,109	-
1298	其他流動資產 - 其他		1,298	-	1,977	-
11XX	流動資產合計		<u>1,145,019</u>	<u>54</u>	<u>1,366,613</u>	<u>64</u>
基金及投資						
1421	採權益法之長期股權投資	四(六)	92,441	4	111,497	5
14XX	基金及投資合計		<u>92,441</u>	<u>4</u>	<u>111,497</u>	<u>5</u>
固定資產						
成本						
1501	土地		229,932	11	142,889	7
1521	房屋及建築		284,666	14	207,110	10
1531	機器設備		491,372	23	391,118	18
1551	運輸設備		600	-	-	-
1561	辦公設備		19,669	1	17,132	1
1681	其他設備		2,550	-	2,475	-
15XY	成本及重估增值		1,028,789	49	760,724	36
15X9	減：累計折舊		(243,367)	(11)	(186,977)	(9)
1670	未完工程及預付設備款		70,531	3	71,856	3
15XX	固定資產淨額		<u>855,953</u>	<u>41</u>	<u>645,603</u>	<u>30</u>
其他資產						
1820	存出保證金		14	-	41	-
1830	遞延費用		10,340	1	14,809	1
1840	長期應收票據及款項		11	-	-	-
18XX	其他資產合計		<u>10,365</u>	<u>1</u>	<u>14,850</u>	<u>1</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 2,103,778</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,138,563</u>	<u>100</u>

(續次頁)

光 頤 實 業 有 限 公 司
 報 表
 民 國 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	101 年 6 月 30 日			100 年 6 月 30 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	四(八)及六	\$	-	-	\$	2,749	-
2120	應付票據			8,014	-		5,362	-
2140	應付帳款			66,462	3		94,797	4
2160	應付所得稅	四(十七)		19,718	1		4,224	-
2170	應付費用	四(九)		76,595	4		95,079	5
2210	其他應付款項	四(九)		121,770	6		165,397	8
2280	其他流動負債			1,089	-		2,420	-
21XX	流動負債合計			<u>293,648</u>	<u>14</u>		<u>370,028</u>	<u>17</u>
長期負債								
2420	長期借款	四(十)及六		1,000	-		-	-
其他負債								
2820	存入保證金			3,189	-		3,806	-
2860	遞延所得稅負債 - 非流動	四(十七)		541	-		92	-
2881	遞延貸項 - 聯屬公司間利益			2,724	-		6,392	1
28XX	其他負債合計			<u>6,454</u>	<u>-</u>		<u>10,290</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計			<u>301,102</u>	<u>14</u>		<u>380,318</u>	<u>18</u>
股東權益								
股本								
3110	普通股股本	四(十二)		866,918	41		869,888	41
資本公積								
3211	普通股溢價	四(十四)		352,368	17		325,325	15
3250	受贈資產			700	-		-	-
3260	長期投資			782	-		782	-
3270	合併溢額			304,572	15		307,776	14
3271	員工認股權	四(十三)		-	-		28,224	1
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	四(十五)		70,739	3		59,459	3
3320	特別盈餘公積			617	-		-	-
3350	未分配盈餘			209,006	10		174,862	8
股東權益其他調整項目								
3420	累積換算調整數			(3,026)	-		(8,071)	-
3XXX	股東權益總計			<u>1,802,676</u>	<u>86</u>		<u>1,758,245</u>	<u>82</u>
重大承諾事項及或有事項 七								
負債及股東權益總計			\$	<u>2,103,778</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,138,563</u>	<u>100</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
 鄭雅慧、劉銀妃會計師民國101年8月20日查核報告。

董事長：黃勇強



經理人：魏石龍



會計主管：黎順和



光 頤 科 技 有 限 公 司

民國 101 年 至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	101 年 上 半 年 度		100 年 上 半 年 度	
		金 額	%	金 額	%
營業收入	五				
4110 銷貨收入		\$ 547,234	101	\$ 514,618	100
4170 銷貨退回		(1,999)	(1)	(1,454)	-
4190 銷貨折讓		(1,561)	-	(1,756)	-
4100 銷貨收入淨額		543,674	100	511,408	100
營業成本	四(五)及五				
5110 銷貨成本		(362,874)	(67)	(326,566)	(64)
5000 營業成本合計		(362,874)	(67)	(326,566)	(64)
5910 營業毛利		180,800	33	184,842	36
5920 聯屬公司間未實現利益		(2,724)	(1)	(6,392)	(1)
5930 聯屬公司間已實現利益		3,731	1	6,169	1
營業毛利淨額		181,807	33	184,619	36
營業費用					
6100 推銷費用		(30,319)	(5)	(26,964)	(5)
6200 管理及總務費用		(32,269)	(6)	(56,147)	(11)
6300 研究發展費用		(16,282)	(3)	(25,154)	(5)
6000 營業費用合計		(78,870)	(14)	(108,265)	(21)
6900 營業淨利		102,937	19	76,354	15
營業外收入及利益					
7110 利息收入		298	-	147	-
7130 處分固定資產利益		10	-	-	-
7310 金融資產評價利益	四(二)	3,467	-	964	-
7480 什項收入		3,982	1	2,034	1
7100 營業外收入及利益合計		7,757	1	3,145	1
營業外費用及損失					
7510 利息費用		(10)	-	(23)	-
7521 採權益法認列之投資損失	四(六)	(9,754)	(2)	(6,218)	(1)
7560 兌換損失		(3,232)	-	(4,131)	(1)
7500 營業外費用及損失合計		(12,996)	(2)	(10,372)	(2)
7900 繼續營業單位稅前淨利		97,698	18	69,127	14
8110 所得稅費用	四(十七)	(19,204)	(4)	(19,608)	(4)
9600 本期淨利		\$ 78,494	14	\$ 49,519	10
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
普通股每股盈餘	四(十八)				
基本每股盈餘					
9750 本期淨利		\$ 1.13	\$ 0.91	\$ 0.83	\$ 0.60
稀釋每股盈餘					
9850 本期淨利		\$ 1.11	\$ 0.90	\$ 0.82	\$ 0.59

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
鄭雅慧、劉銀妃會計師民國 101 年 8 月 20 日查核報告。

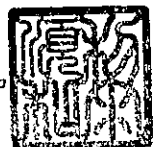
董事長：黃勇強

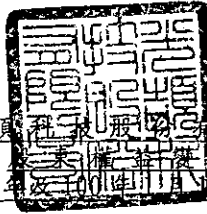


經理人：魏石龍



會計主管：黎順和





光 華 科 技 有 限 公 司
 盈 餘 分 派 表
 民國 101 年 及 100 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	普通股本	資本公積	保 留 盈 餘			累積換算調整數	合 計
			法定盈餘公積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘		
<u>100 年 上 半 年 度</u>							
100 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 728,468	\$ 309,278	\$ 36,495	\$ -	\$ 278,790	(\$ 7,721)	\$ 1,345,310
現金增資	102,340	302,720	-	-	-	-	405,060
員工行使認股權發行股份	39,080	21,885	-	-	-	-	60,965
99 年度盈餘指撥及分配(註 1)							
法定盈餘公積	-	-	22,964	-	(22,964)	-	-
股東現金紅利	-	-	-	-	(130,483)	-	(130,483)
員工認股權酬勞成本	-	28,224	-	-	-	-	28,224
100 年上半年度淨利	-	-	-	-	49,519	-	49,519
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	(350)	(350)
100 年 6 月 30 日 餘 額	\$ 869,888	\$ 662,107	\$ 59,459	\$ -	\$ 174,862	(\$ 8,071)	\$ 1,758,245
<u>101 年 上 半 年 度</u>							
101 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 866,918	\$ 658,422	\$ 59,459	\$ -	\$ 229,101	(\$ 617)	\$ 1,813,283
100 年度盈餘指撥及分配(註 2)							
法定盈餘公積	-	-	11,280	-	(11,280)	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	617	(617)	-	-
股東現金股利	-	-	-	-	(86,692)	-	(86,692)
101 年上半年度淨利	-	-	-	-	78,494	-	78,494
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	(2,409)	(2,409)
101 年 6 月 30 日 餘 額	\$ 866,918	\$ 658,422	\$ 70,739	\$ 617	\$ 209,006	(\$ 3,026)	\$ 1,802,676

註 1：經董事會及股東會決議提撥配發之民國 99 年度員工紅利及董監酬勞分別為\$15,351 及\$7,675，與民國 99 年度財務報表認列之員工紅利及董監酬勞之差異數，已調整為民國 100 年度之損益。

註 2：經董事會及股東會決議配發之民國 100 年度員工紅利及董監酬勞分別為\$10,199 及\$5,100，與民國 100 年度財務報表認列之員工紅利及董監酬勞並無差異。

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所鄭雅慧、劉銀妃會計師民國 101 年 8 月 20 日查核報告。

董事長：黃勇強



經理人：魏石龍



會計主管：黎順和



單位：新台幣仟元

	101 年 上 半 年 度	100 年 上 半 年 度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 78,494	\$ 49,519
調整項目		
員工認股權酬勞成本	-	28,224
折舊費用	38,012	25,668
各項攤提	3,970	3,878
金融資產評價利益	(3,467)	(964)
呆帳費用提列數	4,456	180
存貨跌價及呆滯損失提列數(回升利益)	10,899	(4,952)
採權益法認列之投資損失	9,754	6,218
處分固定資產利益	(10)	-
固定資產轉列費用或損失	100	-
遞延貸項-聯屬公司間利益	(1,007)	223
所得稅(利益)費用(遞延所得稅資產淨變動數)	(738)	14,859
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	(61,563)	(30,739)
應收票據	1,265	(1,525)
應收帳款	(53,835)	(37,078)
應收帳款-關係人	(18,564)	14,845
存貨	45,195	(17,199)
其他應收款	705	(2,069)
其他應收款-關係人	30	(30)
預付費用	(2,510)	(9,555)
其他流動資產-其他	(694)	92
長期應收票據及款項	(11)	-
應付票據	(930)	(10)
應付帳款	(1,034)	11,450
應付帳款-關係人	-	(94)
應付所得稅	3,865	(16,989)
應付費用	(200)	5,684
其他應付款項-關係人	-	73
其他應付款項	256	297
其他流動負債	114	46
營業活動之淨現金流入	<u>52,552</u>	<u>40,052</u>

(續次頁)

光 頤 科 技 股 份 有 限 公 司
現 金 流 量 表
民國 101 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	101 年 上 半 年 度	100 年 上 半 年 度
投資活動之現金流量		
取得採權益法之長期股權投資價款	\$ -	(\$ 23,339)
被投資公司減資退回股款	291	-
購置固定資產	(61,663)	(99,971)
處分固定資產價款	56	-
遞延費用增加	(1,768)	(7,448)
投資活動之淨現金流出	(63,084)	(130,758)
融資活動之現金流量		
短期借款增加	-	2,749
長期借款本期舉借數	1,000	-
存入保證金(減少)增加	(822)	238
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	178	469,012
本期現金及約當現金(減少)增加	(10,354)	378,306
期初現金及約當現金餘額	389,969	165,818
期末現金及約當現金餘額	\$ 379,615	\$ 544,124
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 10	\$ -
本期支付所得稅	\$ 16,077	\$ 21,738
僅有部分現金支出之投資活動		
購置固定資產	\$ 79,774	\$ 114,593
減：期末應付設備款	(34,812)	(34,471)
減：預付設備款退回	-	-
加：期初應付設備款	16,701	19,849
本期支付現金	\$ 61,663	\$ 99,971
僅有部分現金支出之融資活動		
宣告發放現金股利	\$ 86,692	\$ 130,483
減：表列「其他應付款項」	(86,692)	(130,483)
現金支付數	\$ -	\$ -

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
鄭雅慧、劉銀妃會計師民國 101 年 8 月 20 日查核報告。

董事長：黃勇強



經理人：魏石龍



會計主管：黎順和



光頡科技股份有限公司
財務報表附註
民國 101 年及 100 年 6 月 30 日

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。主要營業項目為研究、開發、生產、製造、銷售厚薄膜被動元件。本公司股票並自民國 100 年 3 月 16 日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

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 101 年 6 月 30 日止，本公司員工人數為 408 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易

1. 外幣交易按交易當日之即期匯率作為入帳基礎，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；惟與國外營運機構間具有長期投資性質之外幣墊款所產生之兌換差額則列為股東權益調整項目。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(二)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：

(1)因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出

售者。

- (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
- (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2) 主要為交易目的而發生者。
 - (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
 - (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三) 約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

1. 隨時可轉換成定額現金者。
2. 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

本公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

(四) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 屬權益性質者係採交易日會計；屬債務性質及受益憑證者係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值，開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。

(五) 以成本衡量之金融資產及負債

1. 採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(六) 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。

(七)存貨

採永續盤存制，以取得成本入帳，成本結轉按加權平均法計算，固定製造費用按生產設備之正常產能分攤。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(八)採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。持有被投資公司有表決權股份比例超過 50% 或具有控制力者，採權益法評價並於每季編製合併報表。
2. 自民國 94 年 1 月 1 日起對於採權益法評價之被投資公司，若具有重大影響力但未達控制能力者，其投資損失之認列以使對該被投資公司投資及墊款之帳面餘額降低至零為限，除非本公司對該被投資公司有背書保證或意圖繼續支持該被投資公司，則按持股比例繼續認列投資損失，若對被投資公司已具控制能力者，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，以全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益宜先歸屬本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。
3. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

(九)固定資產

1. 以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 固定資產按估計經濟耐用年限，按平均法計提折舊，各項資產之耐用年限，除房屋及建築為 30~50 年，其餘固定資產為 2~12 年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護及修理支出列為當期費用。處分資產損益列為當期營業外收支項下。
4. 非供營業使用之固定資產，按其淨變現價值或帳面價值較低者，轉列其

他資產，差額列為當期損失，當期提列之折舊費用列為營業外支出。

(十) 遞延費用

係電腦軟體及電話系統等，以取得成本為入帳基礎，並按其估計經濟效益年數約 2~5 年採平均法攤提。

(十一) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用無形資產，應定期估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不得迴轉。

(十二) 退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤銷。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十三) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
2. 依現行稅法規定所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十四) 庫藏股票

1. 本公司收回已發行股票時，其屬買回者，將所支付之成本列為股東權益之減項。
2. 註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「資本公積-股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發

行溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；反之，其差額貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

3. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。

(十五) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 員工認股權證之給與日或修正日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，依民國 92 年 3 月 17 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 070、071、072 號函「員工認股權憑證之會計處理」之規定採用內含價值法認列費用，並揭露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」規定衡量之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。
2. 股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。所給與權益商品之公平價值無法可靠估計時，則應於取得員工勞務時衡量權益商品之內含價值於既得期間認列為薪資費用，並於後續之資產負債表日及最終確定日將內含價值之變動認列於損益。

(十六) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。掛牌交易後另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股收盤價，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(十七) 收入成本

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十八) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照中華民國一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(十九) 交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日/資產負債表日間公平價值之變動，屬以成本或攤銷後成本衡量者不予認列，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者認列為當期損益，屬備供出售者則認列為股東權益調整項目。

(二十) 合併

本公司合併泰銘科技股份有限公司，係按財務會計準則公報第 25 號「企業合併-購買法之會計處理」之規定，若合併而發行之權益證券，其市價不能代表被合併公司淨資產之公平價值時，應評估所取得淨資產(包括商譽)之公平價值。該淨資產之公平價值減除因合併而發行權益證券之面值及其他相關成本後，淨額列為資本公積。

(二十一) 營運部門

本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。營運決策者則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。

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 年上半年度淨利及每股盈餘並無重大影響。

(二) 營運部門

本公司自民國 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 年上半年度之淨利及每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	101年6月30日	100年6月30日
現金：		
零用金	\$ 592	\$ 473
活期存款	290,972	513,470
支票存款	51	6
定期存款	-	30,175
	291,615	544,124
約當現金：		
附賣回債券	88,000	-
	\$ 379,615	\$ 544,124

(二)公平價值變動列入損益之金融資產

項	目	101年6月30日	100年6月30日
流動項目：			
交易目的金融資產-受益憑證		\$ 213,303	\$ 266,629
交易目的金融資產評價調整		(5,383)	6,385
		\$ 207,920	\$ 273,014

本公司於民國 101 年及 100 年上半年度認列之金融資產評價淨利益分別為 \$3,467 及 \$964。

(三)以成本衡量之金融資產

項	目	101年6月30日	100年6月30日
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-朗天科技(股)公司 (註)		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		\$ -	\$ -

註：該公司於民國 100 年 6 月 20 日經股東會通過由連宥科技(股)公司更名為朗天科技(股)公司。

1. 本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，原已分別於民國 94 及 93 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 \$ 8,356 及 \$ 15,755，惟該公司於民國 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. 朗天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投資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

	<u>101年6月30日</u>	<u>100年6月30日</u>
應收帳款-一般客戶	\$ 247,682	\$ 218,154
應收帳款-關係人	69,604	45,960
	317,286	264,114
減：備抵呆帳	(5,057)	(441)
	<u>\$ 312,229</u>	<u>\$ 263,673</u>

(五) 存貨

	<u>101年6月30日</u>		
	<u>成</u>	<u>本</u>	<u>備抵跌價損失</u>
原物料	\$ 95,294	(\$ 824)	\$ 94,470
在製品	76,965	(14,807)	62,158
製成品	48,111	(14,327)	33,784
商品	3,436	(870)	2,566
合計	<u>\$ 223,806</u>	<u>(\$ 30,828)</u>	<u>\$ 192,978</u>

	<u>100年6月30日</u>		
	<u>成</u>	<u>本</u>	<u>備抵跌價損失</u>
原物料	\$ 120,534	(\$ 2,753)	\$ 117,781
在製品	68,858	(10,654)	58,204
製成品	57,139	(6,566)	50,573
商品	2,306	(288)	2,018
合計	<u>\$ 248,837</u>	<u>(\$ 20,261)</u>	<u>\$ 228,576</u>

當期認列之存貨相關費損：

	<u>101年度1月1日至6月30日</u>	<u>100年度1月1日至6月30日</u>
已出售存貨成本	\$ 353,101	\$ 331,518
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	10,899	(4,952)
出售下腳收入	(1,126)	-
	<u>\$ 362,874</u>	<u>\$ 326,566</u>

因本公司去化部分已提列跌價及呆滯損失之存貨，故導致民國 100 年上半年度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：

<u>被 投 資 公 司</u>	<u>101年6月30日</u>		<u>100年6月30日</u>	
	<u>帳列數</u>	<u>持股 比例</u>	<u>帳列數</u>	<u>持股 比例</u>
Viking Tech North America Ltd.	\$ -	-	\$ 159	21%
Viking Global Tech Co., Ltd.	<u>92,441</u>	100%	<u>111,338</u>	100%
	<u>\$ 92,441</u>		<u>\$ 111,497</u>	

2. 本公司民國 101 年及 100 年上半年度採權益法認列之投資損失如下：

<u>被 投 資 公 司</u>	<u>101年1月1日至6月30日</u>	<u>100年1月1日至6月30日</u>
Viking Global Tech Co., Ltd.	<u>\$ 9,754</u>	<u>\$ 6,218</u>

上列民國 101 年及 100 年上半年度採權益法評價之長期股權投資，係依各被投資公司同期自編未經會計師查核簽證之財務報表認列投資(損)益。

- 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 12 月 31 日止，業已完成清算程序。
- 本公司採權益法評價之孫公司-光韻(上海)電子科技有限公司因已完成清算程序，將剩餘財產計\$291 退回其母公司-Viking Gobal Tech Co., Ltd, Viking Gobal Tech Co., Ltd. 並於民國 101 年度辦理減資將該款項退回予本公司。
- 上述本公司持股比例達 50% 以上或具有控制能力之被投資公司，除採權益法評價外，業已依規定編製民國 101 年及 100 年上半年度之合併財務報表。

(七) 固定資產

資產名稱	101 年 6 月 30 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 229,932	\$ -	\$ 229,932
房屋及建築	284,666	(35,070)	249,596
機器設備	491,372	(193,887)	297,485
運輸設備	600	(60)	540
辦公設備	19,669	(13,365)	6,304
其他設備	2,550	(985)	1,565
未完工程及預付設備款	70,531	-	70,531
	<u>\$ 1,099,320</u>	<u>(\$ 243,367)</u>	<u>\$ 855,953</u>

資產名稱	100 年 6 月 30 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 142,889	\$ -	\$ 142,889
房屋及建築	207,110	(27,178)	179,932
機器設備	391,118	(148,284)	242,834
辦公設備	17,132	(10,785)	6,347
其他設備	2,475	(730)	1,745
未完工程及預付設備款	71,856	-	71,856
	<u>\$ 832,580</u>	<u>(\$ 186,977)</u>	<u>\$ 645,603</u>

民國 101 年及 100 年上半年度均無利息資本化情事。

(八) 短期借款

	101年6月30日	100年6月30日
擔保銀行借款	\$ -	\$ 2,749
利率區間	-	3.65%

(九) 應付費用及其他應付款項

	101年6月30日	100年6月30日
應付現金股利	\$ 86,692	\$ 130,483
應付設備款	34,812	34,471
應付薪資	13,294	13,274
應付員工紅利	14,788	27,318
應付董監事酬勞	7,394	11,516
應付獎金	9,612	9,243
其他	31,773	34,171
	<u>\$ 198,365</u>	<u>\$ 260,476</u>

(十) 長期借款

借款性質	契約期限	101年6月30日	100年6月30日
擔保借款	101.01.19~116.01.19	\$ 1,000	\$ -
減：一年內到期部分		-	-
		<u>\$ 1,000</u>	<u>\$ -</u>
利率區間		<u>1.58%</u>	<u>-</u>

提供長期借款之擔保品，請參閱附註六。

(十一) 退休金計劃

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 1 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。民國 101 年及 100 年上半年度，本公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為 \$53 及 \$52。截至民國 101 年及 100 年 6 月 30 日止，撥存於台灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額則分別為 \$21,036 及 \$18,130。
2. 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，每月按不低於薪資之 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。民國 101 年及 100 年上半年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$4,295 及 \$3,878。

(十二) 股本

1. 截至民國 101 年 6 月 30 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 \$866,918，每股面額 10 元。
2. 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。
3. 民國 100 年度，本公司因員工行使認股權憑證認購而發行之新股計 4,523 仟股，已辦理變更登記完竣。

(十三) 股份基礎給付-員工獎勵

1. 截至民國 101 年 6 月 30 日，本公司之股份基礎給付交易如下：

<u>協議之類型</u>	<u>給與日</u>	<u>給與數量 (仟股)</u>	<u>合約期間</u>	<u>既得條件</u>	<u>本期實際 離職率</u>	<u>估計未來 離職率</u>
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 股權100%	-	-
第六次員工 認股權計畫	97.12.30	1,500	6年	屆滿2年可行 使認股權 100% (註)	-	20%

註：本公司於民國 100 年 5 月 16 日經董事會通過修訂第六次員工認股權計畫，修訂後之既得條件為屆滿 2 年可行使認股權 100%。

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

	<u>101年1月1日 至6月30日</u>		<u>100年1月1日 至6月30日</u>	
	<u>數量 (仟股)</u>	<u>加權平均 履約價格 (元)</u>	<u>數量 (仟股)</u>	<u>加權平均 履約價格 (元)</u>
期初流通在外	1,110	\$ 15.2	4,784	\$ 15.6
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>1,110</u>	15.2	<u>1,135</u>	15.6
期末可執行認股權	<u>1,110</u>	15.2	<u>-</u>	-

(2) 第六次員工認股權計畫

	101年1月1日 至6月30日		100年1月1日 至6月30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
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	-	-	630	15.6
期末可執行認股權	-	-	630	15.6

3. 截至民國 101 年及 100 年 6 月 30 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：

	101年6月30日		100年6月30日	
	履約價格	加權平均剩 餘合約期間	履約價格	加權平均剩 餘合約期間
第五次員工認股權計畫	15.2	1.48年	15.6元	2.49年
第六次員工認股權計畫	-	-	15.6元	3.50年

4. 本公司民國 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 日前行政院金融監督管理委員會金管證六字第 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。
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 39 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：

		101年1月1日 至6月30日		100年1月1日 至6月30日	
本期淨利	報表認列之淨利	\$	78,494	\$	49,519
	擬制淨利		78,494		49,519
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘		0.91元		0.60元
	擬制每股盈餘		0.91元		0.60元
稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘		0.90元		0.59元
	擬制每股盈餘		0.90元		0.59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	15.2元	-	6年	-	2.44%	1.49元

(註)

註：係依民國 100 年度發放之現金股利調整為 15.2 元。

6. 第六次員工認股權計畫股份基礎給付交易產生之費用如下：

	101年1月1日 至6月30日	100年1月1日 至6月30日
權益交割	\$ -	\$ 28,224

(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價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。

(十五) 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，並依法提列法定盈餘公積，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，惟發給新股或現金時，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

3. 本公司分別於民國 101 年 6 月 15 日及 100 年 6 月 27 日，經股東會決議通過民國 100 年度及 99 年度盈餘分派案如下：

	100 年 度		99 年 度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 11,280	\$ -	\$ 22,964	\$ -
特別盈餘公積	617	-	-	-
現金股利	86,692	1.0	130,483	1.5
合計	<u>\$ 98,589</u>		<u>\$ 153,447</u>	

本公司經董事會及股東會決議提撥之民國 100 年度員工紅利及董監酬勞分別為 \$10,199 及 \$5,100，上述民國 100 年度盈餘分配情形與本公司民國 101 年 3 月 21 日之董事會提議並無差異。

4. 本公司民國 101 年及 100 年上半年度員工紅利估列金額分別為 \$4,589

及\$7,682；董監酬勞估列金額分別為\$2,295及\$3,840，係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列（以10%及5%估列），並認列為民國101年及100年上半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。本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊，可至公開資訊觀測站查詢。

(十六) 庫藏股票

本公司為維護公司股東權益，於民國100年8月29日經董事會決議通過買回公司股份，買回之庫藏股票計912,000股；並於民國100年12月16日經董事會決議通過以民國100年12月20日為減資基準日，辦理減少資本註銷庫藏股票912,000股。上述銷除股份減少資本相關事宜，已於民國101年1月3日辦理變更登記完竣。

(十七) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅：

	101年1月1日 至6月30日	100年1月1日 至6月30日
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 16,609	\$ 11,751
永久性差異之所得稅影響數	1,633	1,045
投資抵減之所得稅影響數	-	(886)
其他所得稅影響數	(647)	(2,378)
未分配盈餘加徵10%所得稅	1,421	7,619
以前年度所得稅費用低估數	188	510
備抵評價之所得稅影響數	-	1,947
所得稅費用	19,204	19,608
減：遞延所得稅資產淨變動數	738	(14,859)
以前年度所得稅費用低估數	(188)	(510)
扣繳稅款	(36)	(15)
應付所得稅	<u>\$ 19,718</u>	<u>\$ 4,224</u>

2. 民國101年及100年6月30日之遞延所得稅資產及負債：

	101年6月30日	100年6月30日
遞延所得稅資產(負債)－流動	\$ 5,701	\$ 6,056
遞延所得稅資產(負債)－非流動	(541)	(92)
遞延所得稅資產備抵評價金額	(60)	(1,947)
	<u>\$ 5,100</u>	<u>\$ 4,017</u>

3. 民國101年及100年6月30日因暫時性差異及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債科目餘額如下：

	101年6月30日		100年6月30日	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
流動項目：				
暫時性差異				
未實現存貨跌價損失	\$ 30,828	\$ 5,241	\$ 20,261	\$ 3,444
其他	2,356	400	2,106	358
投資抵減		60		2,254
		5,701		6,056
備抵評價		(60)		(1,947)
		5,641		4,109
非流動項目：				
暫時性差異				
金融資產未實現減損損失	2,613	444	2,613	444
其他	(5,796)	(985)	(3,157)	(536)
		(541)		(92)
		\$ 5,100		\$ 4,017

4. 兩稅合一相關資訊：

	101年6月30日	100年6月30日
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 32,625	\$ 21,759

	101年 度	100年 度
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	9.19%	14.27%

5. 未分配盈餘相關資訊：

	101年6月30日	100年6月30日
86年度以前	\$ -	\$ -
87年度以後	209,006	174,862
	\$ 209,006	\$ 174,862

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國98年度。

7. 截至民國101年6月30日止，本公司因合併泰銘科技(股)公司繼承可享有之投資抵減明細如下：

抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
機器設備	\$ 60	\$ 60	101年度

(十八) 普通股每股盈餘

	101 年 1 月 1 日 至 6 月 30 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
本期純益	\$ 97,698	\$ 78,494			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東 之本期純益	\$ 97,698	\$ 78,494	86,692	\$1.13	\$0.91
具稀釋作用之潛 在普通股之影響					
員工認股權憑證	-	-	533		
員工分紅	-	-	473		
稀釋之每股盈餘					
屬於普通股股東 之本期純益加潛 在普通股之影響	\$ 97,698	\$ 78,494	87,698	\$1.11	\$0.90

	100 年 1 月 1 日 至 6 月 30 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
本期純益	\$ 69,127	\$ 49,519			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東 之本期純益	\$ 69,127	\$ 49,519	82,818	\$0.83	\$0.60
具稀釋作用之潛 在普通股之影響					
員工認股權憑證	-	-	628		
員工分紅	-	-	584		
稀釋之每股盈餘					
屬於普通股股東 之本期純益加潛 在普通股之影響	\$ 69,127	\$ 49,519	84,030	\$0.82	\$0.59

(十九) 用人、折舊及攤銷費用

本期及上年度同期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別 \ 功能別	101年1月1日至6月30日		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 63,051	\$ 30,057	\$ 93,108
勞健保費用	5,842	2,579	8,421
退休金費用	2,885	1,463	4,348
其他用人費用	3,542	1,224	4,766
折舊費用	31,803	6,209	38,012
攤銷費用	3,211	759	3,970

性質別 \ 功能別	100年1月1日至6月30日		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 56,918	\$ 65,832	\$ 122,750
勞健保費用	4,983	2,409	7,392
退休金費用	2,500	1,430	3,930
其他用人費用	3,210	1,217	4,427
折舊費用	22,081	3,587	25,668
攤銷費用	2,772	1,106	3,878

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 Global Tech Co., Ltd.	本公司採權益法評價之子公司
Viking Tech Electronics Limited	本公司採權益法評價之孫公司
Grand Barry International Limited	本公司採權益法評價之孫公司
Viking Tech North America Ltd.(註1)	本公司採權益法評價之被投資公司
朗天科技股份有限公司(註2及註4)	董事長同一人
光聯科技股份有限公司(註4)	董事長同一人
Lead Brand Co., Ltd.	本公司採權益法評價之孫公司
光韻(上海)電子科技有限公司(註3)	本公司採權益法評價之孫公司
無錫泰銘電子有限公司	子公司採權益法評價之孫公司
Viking Tech America Corporation	子公司採權益法評價之孫公司

註 1：於民國 100 年 1 月進入清算程序，截至民國 100 年 12 月 31 日止，業已完成清算程序。

註 2：該公司民國 100 年 6 月 20 日經股東會通過由連宥科技(股)公司更名為朗天科技(股)公司。

註 3：已於民國 98 年 7 月解散，截至民國 100 年 12 月 31 日止，業已完成清算程序。

註 4：本公司於民國 101 年 6 月 15 日經股東會同意改選董事後，本公司之董事長已非該公司之董事長，故該公司已非本公司之關係人。

(二) 與關係人間之重大交易事項：

1. 營業收入

民國 101 年及 100 年上半年度，本公司及子公司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 \$58,824 及 \$49,124。上開銷貨按一般銷貨價格及條件辦理，關係人收款條件約為月結 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

	101 年 6 月 30 日		100 年 6 月 30 日	
	金額	佔本公司 應收帳款 百分比%	金額	佔本公司 應收帳款 百分比%
Lead Brand Co., Ltd.	\$ 39,840	12%	\$ 23,023	9%
其他	29,764	9%	22,937	9%
	<u>\$ 69,604</u>	<u>21%</u>	<u>\$ 45,960</u>	<u>18%</u>

3. 其他應收款

民國 101 年及 100 年 6 月 30 日止，本公司對各關係人之其他應收款餘額均未達本公司其他應收款餘額之 10%，其對關係人之其他應收款餘額分別為 \$0 及 \$30。

六、質押之資產

截至民國 101 年及 100 年 6 月 30 日止，本公司資產提供擔保明細如下：

資 產 項 目	101年6月30日	100年6月30日	擔 保 用 途
土地	\$ 226,280	\$ 139,236	銀行借款(註)
房屋及建築	125,934	69,583	銀行借款(註)
	<u>\$ 352,214</u>	<u>\$ 208,819</u>	

註：係提供予台灣土地銀行新工分行作為借款之擔保。

七、重大承諾事項及或有事項

民國 101 年上半年度已簽約之固定資產購置總價款約 \$112,239，截至民國 101 年 6 月 30 日尚未估列付款部分約計 \$58,388。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一) 金融商品之公平價值

	101年6月30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
<u>非衍生性金融商品</u>			
資產			
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 712,528	\$ -	\$ 712,528
公平價值變動列入損 益之金融資產	207,920	207,920	-
負債			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	272,841	-	272,841
長期借款(含一年內到期部分)	1,000	-	1,000

衍生性金融商品：無。

	100年6月30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
<u>非衍生性金融商品</u>			
資產			
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 828,002	\$ -	\$ 828,002
公平價值變動列入損 益之金融資產	273,014	273,014	-
負債			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	363,384	-	363,384

衍生性金融商品：無。

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 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、短期銀行借款與應付票據及款項。

2. 長期借款採浮動利率，以其帳面價值估計公平價值。

(二) 金融商品重大損益及權益項目資訊

本公司民國 101 年及 100 年上半年度非公平價值變動認列損益之金融資產及金融負債，其利息收入總額分別為\$298及\$147，利息費用總額分別為\$10及\$23。

(三) 利率風險部位資訊

本公司民國 101 年及 100 年 6 月 30 日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為\$88,000及\$30,175，金融負債分別為\$0及\$2,749；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為\$290,972及\$513,470，金融負債分別為\$1,000及\$0。

(四) 財務風險控制及避險策略

本公司採用全面風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制本公司所有各種風險，使本公司之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

本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，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：

	101 年 6 月 30 日		100 年 6 月 30 日			
	外幣	匯率	外幣	匯率		
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	USD	16,751仟元	29.83	USD	14,173仟元	28.68
港幣：新台幣	HKD	4,003仟元	3.82	HKD	3,895仟元	3.66
歐元：新台幣	EUR	57仟元	37.36	EUR	313仟元	41.43
非貨幣性項目：無。						
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金：新台幣	USD	3,094仟元	29.88	USD	3,881仟元	28.73
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	USD	302仟元	29.93	USD	230仟元	28.78
日幣：新台幣	JPY	6,999仟元	0.38	JPY	40,528仟元	0.36
歐元：新台幣	EUR	67仟元	37.76	EUR	246仟元	41.83
非貨幣性項目：無。						

匯率風險

應收帳款

本公司主要之銷貨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。

金融商品

本公司帳列「公平價值變動列入損益之金融資產-流動」科目之金融商品，係與信用良好之交易相對人往來，本公司亦與多家交易相對人往來交易，以分散交易相對人信用風險，故預期發生信用風險之可能性較低。

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。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司之長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，當市場利率每增加1%，將增加本公司每年現金流出\$10。

十一、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：

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		股 數 (單 位)	帳 面 金 額	持 股 比 率	未	
				股 數 (單 位)	帳 面 金 額				市 價	備 註
光頤科技(股)公司	日盛中國內需動力基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	900,000	\$ 7,533			不適用	\$ 7,533	
光頤科技(股)公司	德銀遠東DWS亞洲高收益債券基金累積型	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	200,012	2,108			不適用	2,108	
光頤科技(股)公司	第一金創新趨勢基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	3,899,050	38,523			不適用	38,523	
光頤科技(股)公司	第一金台灣貨幣市場基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	2,123,993	31,419			不適用	31,419	
光頤科技(股)公司	第一金高收益債券基金A	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	1,408,033	18,255			不適用	18,255	
光頤科技(股)公司	第一金電子基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	338,180	5,590			不適用	5,590	
光頤科技(股)公司	第一金全球品牌基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	98,815	990			不適用	990	
光頤科技(股)公司	兆豐國際綠鑽基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	900,000	6,435			不適用	6,435	
光頤科技(股)公司	安泰ING亞太複合高收益債基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	900,000	9,479			不適用	9,479	
光頤科技(股)公司	安泰ING金磚七國基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	500,000	4,525			不適用	4,525	
光頤科技(股)公司	安泰ING鑫全球債券組合基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	424,524	5,038			不適用	5,038	
光頤科技(股)公司	復華全球短期收益基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	866,217	9,207			不適用	9,207	
光頤科技(股)公司	復華新興市場短期收益基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	913,706	9,155			不適用	9,155	
光頤科技(股)公司	復華高益策略組合基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	777,874	8,930			不適用	8,930	
光頤科技(股)公司	復華新興市場高收益債券基金A	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	870,406	8,730			不適用	8,730	

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	
			股數(單位)	帳面金額	持股比例	市價	備註	
光頡科技(股)公司	富邦新興亞洲高成長基金	無	900,000	\$ 7,767	不適用	\$ 7,767		
光頡科技(股)公司	日盛亞洲高收益債券基金A	無	1,800,000	18,180	不適用	18,180		
光頡科技(股)公司	寶來中國平衡基金	無	900,000	9,009	不適用	9,009		
光頡科技(股)公司	保德信好時債券基金	無	700,000	7,047	不適用	7,047		
光頡科技(股)公司	速邦科技(股)公司普通股	無	106,011	-	0.40%	-		
光頡科技(股)公司	朗天科技(股)公司普通股	無	52,012	-	0.85%	241	註1、註4及註5	
光頡科技(股)公司	Viking Global Tech Co., Ltd.	採權益法評價子公司	7,000	92,441	100%	92,441		
Viking Global Tech Co., Ltd.	Lead Brand Co., Ltd.	採權益法評價子公司	1,000,000	USD 132仟元	100%	USD 132仟元	註2	
Viking Global Tech Co., Ltd.	Viking Tech Electronics Limited	採權益法評價子公司	46,800,000	USD 2,561仟元	100%	USD 2,561仟元		
Viking Global Tech Co., Ltd.	Grand Barry International Limited	採權益法評價子公司	31,400	USD 400仟元	100%	USD 400仟元		
Viking Tech Electronics Limited	無錫泰銘電子有限公司	採權益法評價子公司	-	USD 2,561仟元	100%	USD 2,561仟元	註3	
Grand Barry International Limited	Viking Tech America Corporation	採權益法評價子公司	650,000	USD 265仟元	83%	USD 265仟元		

註1：以成本衡量之金融資產，係依據被投資公司同期未經會計師查核之財務報表計算之每股淨值或取得成本。

註2：係於民國98年7月1日自Viking Tech Group L.L.C.取得其採權益法評價之子公司-Lead Brand Co., Ltd.。

註3：係於民國98年7月1日自Taitec Technology (Samoa) Co., Ltd.取得其採權益法評價之子公司-無錫泰銘電子有限公司。

註4：該公司於民國100年6月20日經股東會通過由速邦科技(股)公司更名為朗天科技(股)公司。

註5：本公司於民國101年6月15日經股東會同意改選董事長後，本公司之董事長已非該公司之董事長，故該公司已非本公司之關係人。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億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一億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：無。
9. 從事衍生性金融商品交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末		持 有		被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註				
				幣別	本期	幣別	上期	股數	比率				幣別	帳面金額	幣別	金額
光頤科技(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	新台幣	\$111,311	新台幣	\$111,602	7,000	100	新台幣	\$92,441	新台幣(\$ 9,754)	新台幣(\$ 9,754)	註1		
Viking Global Tech Co., Ltd.	Lead Brand Co., Ltd.	聖文森島	薄膜被動元件之銷售	美元	-	美元	-	1,000,000	100	美元	132	美元	21	美元	21	
Viking Global Tech Co., Ltd.	Viking Tech Electronics Limited	香港	對各種事業之經營及投資	美元	2,458	美元	2,458	46,800,000	100	美元	2,561	美元	(244)	美元	(244)	
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	美元	785	美元	785	31,400	100	美元	400	美元	(106)	美元	(106)	
Viking Tech Electronics Limited	無錫泰銘電子有限公司	中國大陸	各種被動元件及熱敏電阻之製造及銷售	美元	2,458	美元	2,458	-	100	美元	2,561	美元	(244)	美元	(244)	註2
Grand Barry International Limited	Viking Tech America Corporation	美國	薄膜被動元件之銷售	美元	650	美元	650	650,000	83	美元	265	美元	(128)	美元	(106)	

註1：民國98年7月1日光頤科技(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：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-無錫泰銘電子有限公司。原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。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自本期匯出或收回投資金額		本期期末自本公司直接		或間接投資本期認列投資期末投資截至本期止已匯回	之持股比例	損益帳面價值	台灣之投資收益
				積投資金額	匯出	匯出	金額				
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	\$ 179,280	透過轉投資第三地區現有公司再轉投資	\$ 179,280	\$ -	\$ -	\$ 179,280	100	(\$ 7,278)	\$ 76,537	\$ -

註：實收資本額USD6,000仟元，係以財務報告日之匯率換算為新台幣。

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出		經濟部投審會		依經濟部投審會規定	
	赴大陸地區投資金額		核准投資金額		赴大陸地區投資限額	
無錫泰銘電子有限公司	\$	179,280	\$	179,280	\$	1,081,606

註：無錫泰銘電子有限公司因合併泰銘科技(股)公司而繼受之轉投資公司，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。

2. 本公司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：

(1) 營業收入

a. 本公司對大陸被投資公司之銷貨

大陸被投資公司名稱	101年1月1日至6月30日		100年1月1日至6月30日	
	金額	佔本公司營業收入百分比%	金額	佔本公司營業收入百分比%
無錫泰銘電子有限公司	\$ 24,468	5%	\$ 25,734	5%

b. 本公司對第三地區子公司之銷貨

第三地區子公司名稱	101年1月1日至6月30日		100年1月1日至6月30日	
	金額	佔本公司營業收入百分比%	金額	佔本公司營業收入百分比%
Lead Brand Co., Ltd.	\$ 29,850	5%	\$ 22,843	5%

c. 本公司間接由第三地區子公司對大陸被投資公司之銷貨

大陸被投資公司名稱	101年1月1日至6月30日		100年1月1日至6月30日	
	金額	佔第三地區子公司營業收入百分比%	金額	佔第三地區子公司營業收入百分比%
無錫泰銘電子有限公司	\$ 33,060	100%	\$ 25,112	100%

(2) 應收帳款

a. 本公司對大陸被投資公司之應收帳款

大陸被投資公司名稱	101年6月30日		100年6月30日	
	金額	佔本公司應收帳款百分比%	金額	佔本公司應收帳款百分比%
無錫泰銘電子有限公司	\$ 26,355	8%	\$ 22,729	9%

b. 本公司對第三地區子公司之應收帳款

第三地區子公司名稱	101年6月30日		100年6月30日	
	金額	佔本公司應收帳款百分比%	金額	佔本公司應收帳款百分比%
Lead Brand Co., Ltd.	\$ 39,840	12%	\$ 23,023	9%

c. 本公司間接由第三地區子公司對大陸被投資公司之應收帳款

<u>大陸被投資公司名稱</u>	<u>101年6月30日</u>		<u>100年6月30日</u>	
	<u>金額</u>	<u>佔第三地區子公司應收帳款百分比%</u>	<u>金額</u>	<u>佔第三地區子公司應收帳款百分比%</u>
無錫泰銘電子有限公司	<u>\$ 33,929</u>	<u>100%</u>	<u>\$ 22,036</u>	<u>100%</u>

十二、營運部門資訊

營運部門資訊依財務會計準則公報第四十一號規定，另於合併財務報表中揭露。

光頡科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
現金：			
零用金		\$ 592	
銀行存款：			
支票存款		51	
活期存款			
—台幣		38,523	
—美金	US\$ 8,208,162.01 兌換率 29.83	244,849	
—港幣	HK\$ 1,552,149.05 兌換率 3.823	5,934	
—歐元	EUR\$ 20,139.47 兌換率 37.36	752	
—日圓	JPY\$ 2,446,640 兌換率 0.3734	914	
		<u>291,615</u>	
約當現金：			
附賣回票券-土銀	票券利率為0.7% 到期日為民國101年7月10日	29,000	
"	票券利率為0.7% 到期日為民國101年7月2日	15,000	
附賣回票券-國票	票券利率為0.73% 到期日為民國101年7月2日	24,000	
附賣回票券-合庫	票券利率為0.65% 到期日為民國101年7月9日	20,000	
		<u>88,000</u>	
		<u>\$ 379,615</u>	

光頤科技股份有限公司
 公平價值變動列入損益之金融資產-流動明細表
 民國 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

金融商品名稱	摘要	股數(單位)	面 值(元)	總 額	利 率	取 得 成 本	市 價		備註
							單 價(元)	總 額	
日盛中國內需動力基金		900,000	\$ 10	\$ 9,000	不適用	\$ 9,000	\$ 8.37	\$ 7,533	
德銀遠東DWS亞洲高收益債券基金累積型		200,012	10	2,000	"	2,000	10.54	2,108	
第一金創新趨勢基金		3,899,050	10	38,990	"	38,936	9.88	38,523	
第一金台灣貨幣市場基金		2,123,993	10	21,240	"	31,395	14.79	31,419	
第一金高收益債券基金A		1,408,033	10	14,080	"	17,973	12.96	18,255	
第一金電子基金		338,180	10	3,382	"	5,999	16.53	5,590	
第一金全球品牌基金		98,815	10	988	"	1,000	10.02	990	
兆豐國際綠鑽基金		900,000	10	9,000	"	9,000	7.15	6,435	
安泰ING亞太複合高收益債基金		900,000	10	9,000	"	9,000	10.53	9,479	
安泰ING金磚七國基金		500,000	10	5,000	"	5,000	9.05	4,525	
安泰ING鑫全球債券組合基金		424,524	10	4,245	"	5,000	11.87	5,038	
復華全球短期收益基金		866,217	10	8,662	"	9,000	10.63	9,207	
復華新興市場短期收益基金		913,706	10	9,137	"	9,000	10.02	9,155	
復華高益策略組合基金		777,874	10	7,779	"	9,000	11.48	8,930	
復華新興市場高收益債券基金A		870,406	10	8,704	"	9,000	10.03	8,730	
富邦新興亞洲高成長基金		900,000	10	9,000	"	9,000	8.63	7,767	
日盛亞洲高收益債券基金A		1,800,000	10	18,000	"	18,000	10.10	18,180	
寶來中國平衡基金		900,000	10	9,000	"	9,000	10.01	9,009	
保德信好時債基金		700,000	10	7,000	"	7,000	10.07	7,047	
						213,303		\$ 207,920	
					評價調整 (5,383)			
						\$ 207,920			

光韻科技股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
一般客戶：			
甲戌公司		\$ 30,072	
甲己公司		15,986	
其他		<u>201,624</u>	每一零星客戶餘額均未超過 本科目金額5%
		247,682	帳齡逾一年者為\$885
減：備抵呆帳		(<u>5,057</u>)	
		<u>242,625</u>	
關係人：			
Lead Brand Co., Ltd.		39,840	
無錫泰銘電子有限公司		26,355	
其他		<u>3,409</u>	每一零星關係人餘額均未超 過本科目金額5%
		<u>69,604</u>	
		<u>\$ 312,229</u>	

光頤科技股份有限公司

存貨明細表

民國 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘 要	金 額		備 註
			成 本	市 價	
原	物	料	\$ 95,294	\$ 93,616	以淨變現價值為市價
在	製	品	76,965	100,119	"
製	成	品	48,111	51,756	"
商	品		<u>3,436</u>	<u>3,176</u>	"
			223,806	<u>\$ 248,667</u>	
減：	備抵存貨跌價及呆滯損失		(<u>30,828</u>)		
			<u>\$ 192,978</u>		

(以下空白)

光頤科技股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國101年1月1日至101年6月30日

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額			市 價 或 股 權 淨 值		提供擔保或 質押情形備註
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持 股 比 例	金 額	單 價 (元)	總 價	
Viking Global Tech Co., Ltd.	7,000	\$ 104,895	-	\$ -	-	(\$ 12,454) 註	7,000	100%	\$ 92,441	13,205.86	\$ 92,441	無
		\$ 104,895		\$ -		(\$ 12,454)			\$ 92,441		\$ 92,441	

註：係採權益法認列之投資損失、本期評價之累積換算調整數及被投資公司退回投資款。

(以下空白)

光頤科技股份有限公司
 固定資產變動明細表
 民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	本 期 移 轉	期 末 餘 額	提供擔保或抵押情形	備 註
土地	\$ 229,932	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 229,932		註
房屋及建築	282,596	2,070	-	-	284,666		"
機器設備	419,027	66,454	(7,580)	13,471	491,372		無
運輸設備	-	600	-	-	600		
辦公設備	18,925	744	-	-	19,669		"
其他設備	2,475	179	(104)	-	2,550		"
未完工程及預付設備款	<u>74,375</u>	<u>9,727</u>	<u>-</u>	<u>(13,571)</u>	<u>70,531</u>		"
	<u>\$ 1,027,330</u>	<u>\$ 79,774</u>	<u>(\$ 7,684)</u>	<u>(\$ 100)</u>	<u>\$ 1,099,320</u>		

註：提供土地、房屋及建築帳面價值計\$352,214予台灣土地銀行新工分行作為借款之擔保。

光頤科技股份有限公司
 累計折舊變動明細表
 民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	本 期 移 轉	期 末 餘 額	備 註
房屋及建築	\$ 30,651	\$ 4,419	\$ -	\$ -	\$ 35,070	
機器設備	169,615	31,806	(7,534)	-	193,887	
運輸設備	-	60	-	-	60	
辦公設備	11,817	1,548	-	-	13,365	
其他設備	910	179	(104)	-	985	
	<u>\$ 212,993</u>	<u>\$ 38,012</u>	<u>(\$ 7,638)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 243,367</u>	

光頡科技股份有限公司
 營業收入明細表
 民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額	備	註
銷貨收入：							
	薄厚膜被動元件	6,483,190	仟顆	\$	542,432		
	其他				4,802		
	減：銷貨退回及折讓	50,047	仟顆	(3,560)		
				\$	<u>543,674</u>		

光頡科技股份有限公司
營業成本明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
進銷成本		
期初商品		\$ 3,158
加：本期商品進貨		63,965
費用轉入		248
減：期末商品		(3,436)
轉列製成品		(1,211)
商品報廢		(69)
進銷成本		<u>62,655</u>
產銷成本		
期初存料		133,033
加：本期進料		94,518
在製品轉入		5
減：期末存料		(95,294)
轉列費用		(39,188)
原料報廢		(527)
直接材料耗用		92,547
直接人工		46,027
製造費用		<u>139,778</u>
製造成本		278,352
加：期初在製品		73,443
減：期末在製品		(76,965)
在製品報廢		(19)
出售在製品		(373)
轉入原料		(5)
轉列費用		<u>(1,093)</u>
製成品成本		273,340
加：期初製成品		65,717
商品轉入		1,211
費用轉入		3,168
減：期末製成品		(48,111)
製成品報廢		<u>(5,735)</u>
產銷成本		<u>289,590</u>
出售在製品成本		373
存貨跌價及呆滯損失		10,899
出售下腳收入		(1,126)
其他營業成本		483
營業成本合計		<u>\$ 362,874</u>

光頡科技股份有限公司
製造費用明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
間 接 材 料		\$ 38,614	
折 舊 費 用		31,803	
薪 資 支 出		19,909	
水 電 瓦 斯 費		11,915	
其 他 支 出		<u>37,537</u>	每一零星科目金額均未超過本科目金額5%
		<u>\$ 139,778</u>	

光頤科技股份有限公司
 推銷費用明細表
 民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資 支 出		\$ 9,185	
進 出 口 費 用		6,008	
呆 帳 損 失		4,456	
佣 金 支 出		2,660	
樣 品 費		1,797	
其 他 費 用		<u>6,213</u>	每一零星科目金額均 未超過本科目金額5%
		<u>\$ 30,319</u>	

光頡科技股份有限公司
管理及總務費用明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪	資			\$	11,704		
勞	務				3,003		
折	舊				4,803		
水	電				2,059		
職	工				1,664		
其	他				9,036		
					<u>9,036</u>		每一零星項目金額均未達該科目金額之5%
				\$	<u>32,269</u>		

光頤科技股份有限公司
研究發展費用明細表
 民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資 支 出		\$ 10,631	
折 舊 費 用		1,375	
保 險 費		866	
其 他 費 用		<u>3,410</u>	每一零星科目金額均未超過本科目金額5%
		<u>\$ 16,282</u>	

(以下空白)

台灣省會計師公會會員印鑑證明書 台省財證字第

1011758

號

會員姓名：(1) 鄭雅慧
(2) 劉銀妃

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

事務所地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

事務所電話：(02)2729-6666

事務所統一編號：03932533



會員證書字號：(1) 台省會證字第 三四一七 號

委託人統一編號：16130084

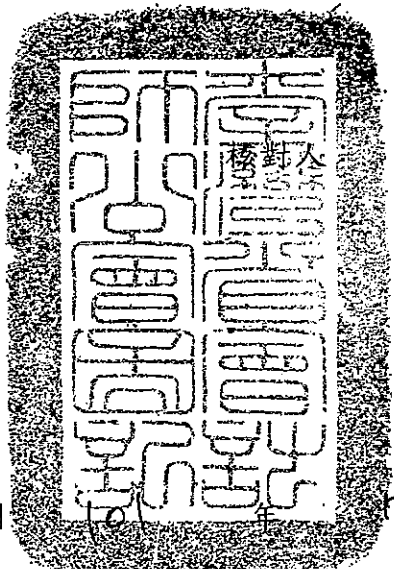
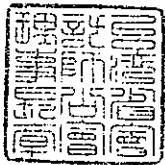
(2) 台省會證字第 二四八八 號

印鑑證明書用途：辦理 光頡科技股份有限公司 101 年上半年度

(自民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 6 月 30 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	鄭雅慧	存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)	劉銀妃	存會印鑑 (二)	

理事長：



中華民國

月 27 日