

光頡科技股份有限公司

財務報告

民國九十七年度及九十六年度

(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 九 十 七 年 度 及 九 十 六 年 度 財 務 報 告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4
四、	資產負債表	5
五、	損益表	6
六、	股東權益變動表	7
七、	現金流量表	8 ~ 9
八、	財務報表附註	
	(一) 公司沿革	10
	(二) 重要會計政策之彙總說明	10 ~ 14
	(三) 會計變動之理由及其影響	14 ~ 15
	(四) 重要會計科目之說明	15 ~ 28
	(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	31
	(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	~ 34
(十一)	附註揭露事項	35	~ 38
	1. 重大交易事項相關資訊	35	~ 36
	2. 轉投資事業相關資訊	36	
	3. 大陸投資資訊	37	~ 38
(十二)	部門別財務資訊	38	~ 39
九、	重要會計科目明細表	40	~ 53

會計師查核報告

(98)財審報字第 08003858 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九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及民國九十六年一月一日至十二月三十一日之損益表、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。

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。

依本會計師之意見，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」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」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九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及民國九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

光頡科技股份有限公司已編製民國九十七年及民國九十六年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告，備供參考。

資 誠 會 計 師 事 務 所

林玉寬

會計師

王偉臣

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

(78)台財證(一)第 26345 號

中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 三 十 日

光 頤 科 技 股 份 有 限 公 司
資 產 負 債 表
民 國 97 年 及 96 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日			97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					負債及股東權益				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 214,274	16	\$ 216,064	25	2100 短期借款(附註四(八))	\$ 40,000	3	\$ 9,626	1
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動 (附註四(二))	84,536	6	71,542	9	2120 應付票據	11,291	1	2,893	-
1120 應收票據淨額	19,032	1	8,492	1	2140 應付帳款	38,916	3	34,117	4
1130 應收票據 - 關係人淨額(附註五)	163	-	95	-	2170 應付費用	35,854	2	23,668	3
1140 應收帳款淨額(附註四(四))	106,238	8	77,119	9	2190 其他應付款項 - 關係人(附註五)	179	-	-	-
1150 應收帳款 - 關係人淨額(附註四(四)及五)	56,153	4	26,746	3	2210 其他應付款項	9,851	1	6,473	1
1160 其他應收款(附註四(十四))	2,555	-	1,181	-	2260 預收款項	583	-	189	-
120X 存貨(附註四(五))	175,720	13	100,715	12	2280 其他流動負債	2,426	-	1,225	-
1250 預付費用	12,382	1	2,450	-	21XX 流動負債合計	139,100	10	78,191	9
1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十四))	21,919	1	-	-	其他負債				
1298 其他流動資產 - 其他	268	-	149	-	2810 應計退休金負債(附註四(九))	1,980	-	4,037	1
11XX 流動資產合計	693,240	50	504,553	59	2881 遞延貸項 - 聯屬公司間利益	979	-	-	-
基金及投資					2888 其他負債 - 其他(附註四(六))	2,745	1	2,229	-
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(六))	89,788	7	2,237	-	28XX 其他負債合計	5,704	1	6,266	1
14XX 基金及投資合計	89,788	7	2,237	-	2XXX 負債總計	144,804	11	84,457	10
固定資產(附註四(七)及六)					股東權益				
成本					股本				
1501 土地	142,889	10	139,236	16	3110 普通股股本(附註一及四(十))	728,468	53	612,050	71
1521 房屋及建築	194,028	14	87,564	10	資本公積(附註四(十二))				
1531 機器設備	293,228	21	146,506	17	3211 普通股溢價	720	-	720	-
1561 辦公設備	9,784	1	7,981	1	3270 合併溢額	307,776	22	-	-
1681 其他設備	1,213	-	1,109	-	保留盈餘(附註四(十三))				
15XY 成本及重估增值	641,142	46	382,396	44	3310 法定盈餘公積	19,438	1	6,933	1
15X9 減：累計折舊	(85,796)	(6)	(69,909)	(8)	3350 未分配盈餘	171,850	13	157,906	18
1670 未完工程及預付設備款	24,468	2	38,055	5	股東權益其他調整項目				
15XX 固定資產淨額	579,814	42	350,542	41	3420 累積換算調整數	(826)	-	(916)	-
其他資產 - 淨額					3XXX 股東權益總計	1,227,426	89	776,693	90
1820 存出保證金	2,460	-	824	-	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
1830 遞延費用	5,822	1	2,897	-					
1840 長期應收票據及款項	97	-	97	-					
1860 遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(十四))	1,009	-	-	-					
18XX 其他資產合計	9,388	1	3,818	-					
1XXX 資產總計	\$ 1,372,230	100	\$ 861,150	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 1,372,230	100	\$ 861,150	100

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

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
股 東 權 益 變 動 表
民 國 97 年 及 96 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	普 通 股 股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘 法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	合 計
96 年 度						
96 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 590,800	\$ -	\$ -	\$ 69,332	(\$ 907)	\$ 659,225
員 工 認 股 權 憑 證 行 使 認 購 發 行 普 通 股	21,250	720	-	-	-	21,970
95 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 派：						
法 定 盈 餘 公 積	-	-	6,933	(6,933)	-	-
股 東 現 金 股 利	-	-	-	(29,540)	-	(29,540)
96 年 度 淨 利	-	-	-	125,047	-	125,047
累 積 換 算 調 整 數 之 變 動	-	-	-	-	(9)	(9)
96 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 612,050</u>	<u>\$ 720</u>	<u>\$ 6,933</u>	<u>\$ 157,906</u>	<u>(\$ 916)</u>	<u>\$ 776,693</u>
97 年 度						
97 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 612,050	\$ 720	\$ 6,933	\$ 157,906	(\$ 916)	\$ 776,693
員 工 認 股 權 憑 證 行 使 認 購 發 行 普 通 股	8,700	-	-	-	-	8,700
96 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 派：						
法 定 盈 餘 公 積	-	-	12,505	(12,505)	-	-
提 列 員 工 紅 利	-	-	-	(7,303)	-	(7,303)
提 列 董 監 事 酬 勞	-	-	-	(3,651)	-	(3,651)
股 東 現 金 股 利	-	-	-	(93,113)	-	(93,113)
合 併 發 行 新 股	107,718	307,776	-	-	-	415,494
97 年 度 淨 利	-	-	-	130,516	-	130,516
累 積 換 算 調 整 數 之 變 動	-	-	-	-	90	90
97 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 728,468</u>	<u>\$ 308,496</u>	<u>\$ 19,438</u>	<u>\$ 171,850</u>	<u>(\$ 826)</u>	<u>\$ 1,227,426</u>

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

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
現 金 流 量 表
民 國 97 年 及 96 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	97	年	度	96	年	度
營業活動之現金流量						
本期淨利	\$		130,516	\$		125,047
調整項目						
折舊費用(含出租及閒置資產)			33,587			30,739
各項攤提			2,446			1,466
金融資產評價損失(利益)			3,145	(		369)
呆帳費用			3,441			-
存貨呆滯及跌價損失本期提列數			8,130			4,204
依權益法認列之投資收益	(		647)	(		1,960)
固定資產報廢損失			5			-
所得稅利益	(		22,928)			-
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-流動增						
加	(		16,139)	(		19,662)
應收票據	(		1,059)	(		1,242)
應收票據-關係人	(		68)	(		95)
應收帳款	(		2,766)	(		17,640)
應收帳款-關係人	(		14,858)	(		15,929)
存貨	(		5,946)	(		35,205)
其他應收款、預付費用、預付款項及其他流						
動資產	(		42,868)			4,734
長期應收票據及款項			-	(		97)
應付票據			8,398	(		2,028)
應付帳款	(		4,787)			2,319
應付費用、其他應付款項、預收款項及其他						
流動負債			4,740			4,481
應計退休金負債	(		2,057)	(		1,099)
營業活動之淨現金流入			<u>80,285</u>			<u>77,664</u>
投資活動之現金流量						
其他金融資產-流動減少			-			2,700
取得權益法之長期股權投資價款	(		4,847)			-
購置固定資產	(		56,719)	(		87,843)
遞延費用增加	(		1,808)	(		1,165)
存出保證金減少			824			-
合併轉入現金數			45,468			-
投資活動之淨現金流出	(		<u>17,082)</u>	(		<u>86,308)</u>

(續次頁)

光 頡 科 技 股 份 有 限 公 司
現 金 流 量 表
民 國 97 年 及 96 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	97 年 度	96 年 度
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款增加	\$ 30,374	\$ 9,626
長期借款本期償還數	-	(655)
員工認股權認購普通股價款	8,700	21,970
發放現金股利	(93,113)	(29,540)
發放員工紅利	(7,303)	-
發放董監事酬勞	(3,651)	-
<u>融資活動之淨現金(流出)流入</u>	<u>(64,993)</u>	<u>1,401</u>
本期現金及約當現金減少	(1,790)	(7,243)
期初現金及約當現金餘額	216,064	223,307
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 214,274</u>	<u>\$ 216,064</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	<u>\$ 133</u>	<u>\$ 41</u>
本期支付所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
合併轉入現金數		
合併發行新股	\$ 107,718	\$ -
因合併而產生之溢價資本公積	307,776	-
合併轉入現金以外淨資產	(370,026)	-
合併轉入現金	<u>\$ 45,468</u>	<u>\$ -</u>
<u>僅有部分現金支出之投資活動</u>		
購置固定資產	\$ 59,176	\$ 65,501
減：期末應付設備款	(8,931)	(6,474)
加：期初應付設備款	6,474	28,816
本期支付現金	<u>\$ 56,719</u>	<u>\$ 87,843</u>

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

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

財 務 報 表 附 註

民 國 97 年 及 96 年 12 月 31 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。截至民國 97 年 12 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\$728,468，每股面額 10 元。主要營業項目為研究、開發、生產、製造、銷售薄膜被動元件。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買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

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 97 年 12 月 31 日止，本公司員工人數為 341 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」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總如下：

(一)外幣交易

1. 本公司以新台幣為記帳單位，外幣交易按交易當日之即期匯率折算成記帳單位入帳，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) 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。

(四) 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。

(五) 應收帳款

係因出售商品或勞務而發生之應收帳款，按設算利率計算其折現值為入帳基礎，惟到期日在一年以內者者，其折現值與到期值差異不大，按帳載金額評價。

(六) 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(七) 備抵銷貨退回及折讓

係依據過去實際發生退貨之經驗估列。

(八) 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。期末存貨除就呆滯部份提列備抵呆滯損失外，採成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，採總額比較法，原物料以重置成本為市價，在製品、製成品及商品存貨以淨變現價值為市價。

(九) 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，採權益法評價並於半年度及年度編製合併報表。
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。

(十) 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. 折舊按估計經濟耐用年數，加計一年殘值採平均法提列。到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數除房屋及建築為 50 年外，餘為 3~6 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。

(十一)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 2~3 年採平均法攤提。

(十二)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，商譽減損之損失於以後年度不得迴轉。

(十三)退休金計畫及淨退休金成本

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。

(十四)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。
2. 因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等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百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(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，並於後續之資產負債表及最終確定日將內含價值之變動認列損益入帳。

(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。依民國 96 年 3 月 30 日金融監督管理委員會金管證六字第 0960013218 號令，本公司以經會計師查核之財務報告淨值，計算員工紅利之股數。

(十七) 收入及成本

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，其中包含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以認列，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。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 股份基礎給付-員工獎酬

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之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」，此項會計原則變動對本公司並無

重大影響。

(二) 員工分紅及董監酬勞

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之民國 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，此項會計原則變動對本公司並無影響。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
零用金	\$ 225	\$ 41
活期存款	179,773	56,341
支票存款	591	318
定期存款	<u>33,685</u>	<u>159,364</u>
	<u>\$ 214,274</u>	<u>\$ 216,064</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產

<u>項 目</u>	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
流動項目：		
交易目的金融資產-受益憑證	\$ 83,140	\$ 70,200
交易目的金融資產評價調整	<u>1,396</u>	<u>1,342</u>
	<u>\$ 84,536</u>	<u>\$ 71,542</u>

本公司於民國97及96年度認列之金融資產評價(損失)及利益分別為(\$3,145)及\$369。

(三) 以成本衡量之金融資產

<u>項 目</u>	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12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	\$ 8,002
非上市櫃公司股票-連宥科技(股)公司	<u>1,425</u>	<u>15,000</u>
小計	3,518	23,002
累計減損-以成本衡量之金融資產	(<u>3,518</u>)	(<u>23,002</u>)
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

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 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. 連宥科技股份有限公司因尚未開始正式營運活動且營運狀況不佳，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 97 年度辦理減資，本公司依持股比例調整成本及累計減損為 \$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>97 年 12 月 31 日</u>	<u>96 年 12 月 31 日</u>
應收帳款-一般客戶	\$ 114,303	\$ 77,739
應收帳款-關係人	<u>56,153</u>	<u>26,746</u>
	170,456	104,485
減：備抵呆帳	(8,065)	(620)
	<u>\$ 162,391</u>	<u>\$ 103,865</u>

(五) 存貨

	<u>97 年 12 月 31 日</u>	<u>96 年 12 月 31 日</u>
原物料	\$ 90,501	\$ 39,987
在製品	69,501	60,937
製成品	27,213	5,810
商品	<u>3,396</u>	<u>4,116</u>
	190,611	110,850
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(14,891)	(10,135)
	<u>\$ 175,720</u>	<u>\$ 100,715</u>

(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	原始投資成本	97年12月31日		96年12月31日	
		帳列數	持股比例	帳列數	持股比例
登威香港有限公司	\$ 4,218	\$ -	100%	\$ -	100%
Viking Tech North America Ltd.	500	202	21%	111	21%
Viking Tech Group L.L.C.	4,846	8,134	100%	2,126	100%
Taitec Technology (Samoa) Co., Ltd. (註)	197,056	81,452	100%	-	-
		<u>\$ 89,788</u>		<u>\$ 2,237</u>	

註：係因合併泰銘科技(股)公司而繼受之被投資公司。

2.採權益法認列之投資(損)益如下：

被投資公司	97年度	96年度
登威香港有限公司	(\$ 474)	(\$ 301)
Viking Tech North America Ltd.	87	107
Viking Tech Group L.L.C.	1,034	2,154
	<u>\$ 647</u>	<u>\$ 1,960</u>

上列民國 97 及 96 年度採權益法評價之長期投資，除 Viking Tech North America Ltd. 係依其同期自編之財務報表認列投資(損)益外，餘係依各被投資公司同期間經會計師查核簽證之財務報表認列投資(損)益。

3. 本公司於民國 90 年 5 月經董事會決議，投資登威香港有限公司港幣 949,998 元，該項投資案業已取得經濟部投審會核准。民國 97 年及 96 年度採權益法評價該長期股權投資，因認列其虧損致投資之帳面價值為負數，惟本公司對該公司意圖長期持有，故仍按持股比例繼續認列投資損失。截至民國 97 及 96 年 12 月 31 日止，此項長期股權投資貸方餘額分別為 \$ 2,745 及 \$ 2,229，列為「其他負債-其他」。

4. 本公司對具有控制能力之轉投資公司-登威香港有限公司、Viking Tech Group L.L.C. 及 Taitec Technology (Samoa) Co., Ltd.，除採權益法評價外，已依規定與本公司編製民國 97 及 96 年度之合併財務報表。

(七) 固定資產

資產名稱	97 年 12 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	194,028	(13,613)	180,415
機器設備	293,228	(67,133)	226,095
辦公設備	9,784	(4,683)	5,101
其他設備	1,213	(367)	846
未完工程及預付設備款	24,468	-	24,468
	<u>\$ 665,610</u>	<u>(\$ 85,796)</u>	<u>\$ 579,814</u>

資產名稱	96 年 12 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 139,236	\$ -	\$ 139,236
房屋及建築	87,564	(11,854)	75,710
機器設備	146,506	(55,231)	91,275
辦公設備	7,981	(2,608)	5,373
其他設備	1,109	(216)	893
未完工程及預付設備款	38,055	-	38,055
	<u>\$ 420,451</u>	<u>(\$ 69,909)</u>	<u>\$ 350,542</u>

民國97及96年度均無利息資本化情事。

(八) 短期借款

	97 年 12 月 31 日	96 年 12 月 31 日
無擔保銀行借款	<u>\$ 40,000</u>	<u>\$ 9,626</u>
利率區間	<u>2.70%</u>	<u>2.90%</u>

(九) 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 97 及 96 年度，本公司依上述退休金辦法認列之淨退休金利益分別為 \$147 及 \$246，撥存於台灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額則分別為 \$12,115 及 \$7,250。

本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1) 退休金之精算假設：

民國 97 及 96 年度精算假設中之折現率分別為 2.75%及 3.50%，退休基金預期報酬分別為 1.50%及 2.75%，薪資調整率均為 2%。依精算法計算之未認列過渡性淨給付義務按 15 年平均分攤。

(2) 退休基金提撥狀況表

	(衡量日) 97 年 12 月 31 日	(衡量日) 96 年 12 月 31 日
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(6,755)	(4,712)
累計給付義務	(6,755)	(4,712)
未來薪資增加之影響數	(2,150)	(888)
預計給付義務	(8,905)	(5,600)
退休基金資產公平價值	<u>12,115</u>	<u>7,250</u>
提撥狀況	3,210	1,650
未認列過渡性淨給付義務	106	133
未認列退休金利益	(5,296)	(5,820)
應計退休金負債	<u>(\$ 1,980)</u>	<u>(\$ 4,037)</u>

(3)淨退休金(利益)成本之內容：

	97 年 度	96 年 度
服務成本	\$ 292	\$ 277
利息成本	196	179
退休基金資產預期報酬	(199)	(172)
攤銷：		
未認列過渡性淨給付義務	27	27
未認列退休金利益	(463)	-
次期調整數	-	(557)
當期淨退休金利益	<u>(\$ 147)</u>	<u>(\$ 246)</u>

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 97 年及 96 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$2,489 及 \$2,200。

(十)股本

1. 截至民國 97 年 12 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 \$728,468，每股面額 10 元。
2. 民國 97 及 96 年度，本公司因員工行使認股權認購而發行普通股分別為 870 仟股及 2,125 仟股，該項增資案業已辦理變更登記完竣。

(十一)股份基礎給付-員工獎酬

1. 截至民國97年12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
第三次員工 認股權計畫	95.08.19	3,965	6年	立即既得	-	-
第五次員工 認股權計畫	96.12.26	5,000	6年	立即既得	-	-
第六次員工 認股權計畫	97.12.30	1,500	6年	2年之服務	-	20%

註：第一次、第二次及第四次員工認股權計畫已於民國96年度全數行使。

2. 上述認股權計畫之詳細資訊如下：

(1) 第三次員工認股權計畫

	97 年 度		96 年 度	
	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	870	\$ 10	1,766	\$ 10
本期給與	-	-	-	-
無償配股增發或調整認股 股數	-	-	-	-
本期放棄	-	-	-	-
本期執行	(870)	10	(871)	10
本期逾期失效	-	-	(25)	-
期末流通在外	-	-	870	10
期末可執行認股權	-	-	870	10

(2) 第五次員工認股權計畫

	97 年 度		96 年 度	
	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	5,000	\$ 20	-	\$ -
本期給與	-	-	5,000	20
無償配股增發或調整認股股數	-	-	-	-
本期放棄	(216)	-	-	-
本期執行	-	-	-	-
本期逾期失效	-	-	-	-
期末流通在外	4,784	17.6	5,000	20
期末可執行認股權	-	-	-	-

(3) 第六次員工認股權計畫

	97 年 度	
	數量(仟股)	加權平均 履約價格 (元)
期初流通在外	-	\$ -
本期給與	1,500	17.6
無償配股增發或調整認股股數	-	-
本期放棄	-	-
本期執行	-	-
本期逾期失效	-	-
期末流通在外	<u>1,500</u>	<u>17.6</u>
期末可執行認股權	<u>-</u>	<u>-</u>

3. 截至民國97年及96年12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：

	97 年 度		96 年 度	
	履約價格	剩餘合約期間	履約價格	剩餘合約期間
第三次員工認股權計畫	-	-	10元	4.63年
第五次員工認股權計畫	17.6元	4.98年	20元	5.99年
第六次員工認股權計畫	17.6元	6年	-	-

4. 本公司 97 年 1 月 1 日之後發行之認股選擇權，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，若本公司續後上市(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產生之酬勞成本為\$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」適用日前所發行第三次及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，如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性淨利及每股盈餘資訊如下：

		97	年	度	96	年	度
本期淨利	報表認列之淨利	\$	130,516		\$	125,047	
	擬制淨利	\$	130,516		\$	125,047	
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘	\$	2.10		\$	2.07	
	擬制每股盈餘	\$	2.10		\$	2.07	
完全稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘	\$	2.10		\$	2.06	
	擬制每股盈餘	\$	2.10		\$	2.06	

民國97年1月1日之前，本公司使用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
第三次員工認股權計畫	95.08.19	7.55元	10元	-	6年	-	1.87%	1.9413元
第五次員工認股權計畫	96.12.26	11.16元	17.6元	-	6年	-	2.44%	0元

(註)

註：係依民國97年度發放之現金股利調整為17.6元。

(十二) 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。

(十三) 保留盈餘

1. 依公司章程規定，本公司每一營業年度決算獲有盈餘時，除彌補歷年虧損，並依法提撥應納營利事業所得稅外，應先提出稅後盈餘百分之十為法定盈餘公積及股票面值百分之五股息，其餘額依股東會決議，按下列比例分派或保留之：

(1) 員工紅利百分之十至二十。

(2) 董監事酬勞百分之五。

(3) 其餘額為股東紅利。(股東紅利分派得以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)。

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，以此項公司已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。

3. 本公司分別於民國97年6月25日及96年5月18日，經股東會決議通過民國96年及95年度盈餘分配案如下：

	96 年 度		95 年 度	
	金 額	每股股利(元)	金 額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 12,505	\$ -	\$ 6,933	\$ -
股票股利	-	-	-	-
現金股利	93,113	1.5	29,540	0.5
董監事酬勞	3,651	-	-	-
員工股票紅利	-	-	-	-
員工現金紅利	7,303	-	-	-
合計	<u>\$ 116,572</u>		<u>\$ 36,473</u>	

上述民國96年度盈餘分配情形與本公司民國97年4月2日之董事會提議並無差異。

本公司民國96年度盈餘並未配發員工股票紅利，若將配發員工紅利及董監酬勞視為民國96年度費用後，設算之每股盈餘為1.89元。

4. 本公司依公司章程規定，考量法定盈餘公積及現金股息等因素後，擬保留盈餘不予分派。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國98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事酬勞相關資訊，可至公開資訊觀測站查詢。
5. 本公司民國97年度盈餘分派議案，截至民國98年3月30日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(十四) 所得稅

1. 所得稅費用及應退所得稅

	97 年 度	96 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 26,887	\$ 31,287
時間性差異之所得稅影響數	(3,041)	(896)
虧損扣抵之所得稅影響數	(6,028)	4,155
投資抵減之所得稅影響數	(13,152)	(2,475)
本期投資抵減稅額影響數	(848)	(3,146)
其他所得稅影響數	3,648	(1,009)
未分配盈餘加徵10%所得稅	848	3,286
遞延所得稅備抵評價之所得稅影響數	(31,242)	(31,062)
所得稅(利益)費用	(22,928)	140
加：遞延所得稅資產淨變動數	22,928	-
減：扣繳稅款	(247)	(378)
應退所得稅	<u>(\$ 247)</u>	<u>(\$ 238)</u>

2. 民國97年及96年12月31日之遞延所得稅資產及負債：

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
遞延所得稅資產－流動	\$ 37,799	\$ 32,995
遞延所得稅負債－流動	-	-
遞延所得稅資產－非流動	26,403	39,521
遞延所得稅資產之備抵評價金額	(41,274)	(72,516)
	<u>\$ 22,928</u>	<u>\$ -</u>

3. 民國97年及96年12月31日因暫時性差異、虧損扣抵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：

	<u>97年12月31日</u>		<u>96年12月31日</u>	
	<u>金額</u>	<u>所得稅 影響數</u>	<u>金額</u>	<u>所得稅 影響數</u>
流動項目：				
暫時性差異				
未實現存貨				
跌價損失	\$ 40,768	\$ 10,192	\$ 36,012	\$ 9,003
其他	1,407	352	1,481	370
虧損扣抵	74,517	18,629	85,375	21,344
投資抵減		<u>8,626</u>		<u>2,278</u>
		37,799		32,995
備抵評價		(15,880)		(32,995)
		<u>21,919</u>		<u>-</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
閒置資產跌價損失	-	-	366	91
金融資產未實現減				
損損失	3,518	879	23,002	5,751
其他	7,184	1,796	6,564	1,641
虧損扣抵	39,953	9,988	100,406	25,102
投資抵減		<u>13,740</u>		<u>6,936</u>
		26,403		39,521
備抵評價		(25,394)		(39,521)
		<u>1,009</u>		<u>-</u>
		<u>\$ 22,928</u>		<u>\$ -</u>

4. 兩稅合一相關資訊：

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 122	\$ 321
	<u>97 年 度</u>	<u>96 年 度</u>
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	0.07%	0.29%

5. 未分配盈餘相關資訊：

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
86年度以前	\$ -	\$ -
87年度以後	171,850	157,906
	<u>\$ 171,850</u>	<u>\$ 157,906</u>

6. 截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司虧損尚未扣抵金額約 \$83,930，可供扣抵至民國 104 年度。因合併泰銘科技(股)公司繼受可享有虧損扣抵金額約 \$30,540，可供扣抵至民國 106 年。

7. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 95 年度。

8. 截至民國97年12月31日止，本公司依據所得稅法及促進產業升級條例，可享用之所得稅抵減明細如下：

<u>抵 減 項 目</u>	<u>可 抵 減 總 額</u>	<u>尚 未 抵 減 餘 額</u>	<u>最 後 抵 減 年 度</u>
機器設備	\$ 10,772	\$ 9,875	101年度
研究發展費用	5,626	3,984	101年度
	<u>\$ 16,398</u>	<u>\$ 13,859</u>	

因合併泰銘科技(股)公司繼受可享有之投資抵減明細如下：

<u>抵 減 項 目</u>	<u>可 抵 減 總 額</u>	<u>尚 未 抵 減 餘 額</u>	<u>最 後 抵 減 年 度</u>
機器設備	\$ 6,044	\$ 6,044	100年度
研究發展費用	2,463	2,463	100年度
	<u>\$ 8,507</u>	<u>\$ 8,507</u>	

(十五) 每股盈餘

	97		年 加權平均流通 在外股數(仟股)	度	
	金 額			每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
本期純益	<u>\$107,588</u>	<u>\$130,516</u>			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	\$107,588	\$130,516	62,006	<u>\$ 1.74</u>	<u>\$ 2.10</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工認股權憑證	-	-	-		
員工分紅	-	-	-		
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	<u>\$107,588</u>	<u>\$130,516</u>	<u>62,006</u>	<u>\$ 1.74</u>	<u>\$ 2.10</u>

1. 民國 97 年度已發行之員工認股權憑證具反稀釋作用，故不予計算稀釋每股盈餘。
2. 自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股票具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。惟民國 97 年度分配民國 96 年度員工紅利股份，仍依財務會計準則公報第 24 號「每股盈餘」第 19 及 39 段有關員工紅利轉增資之規定處理。

	96		年		度	
	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	\$125,187	\$125,047				
基本每股盈餘						
屬於普通股股東之本期純益	\$125,187	\$125,047	60,338	\$ 2.07	\$ 2.07	
具稀釋作用之潛在普通股之影響						
員工認股權憑證	-	-	241			
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	\$125,187	\$125,047	60,579	\$ 2.07	\$ 2.06	

(十六) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	97 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 31,119	\$ 36,294	\$ 67,413
勞健保費用	2,172	2,197	4,369
退休金費用	945	1,397	2,342
其他用人費用	1,870	1,327	3,197
折舊費用	28,884	4,703	33,587
攤銷費用	1,573	873	2,446

功能別 性質別	96 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 27,543	\$ 32,637	\$ 60,180
勞健保費用	1,873	2,071	3,944
退休金費用	723	1,231	1,954
其他用人費用	1,698	1,307	3,005
折舊費用	26,352	4,387	30,739
攤銷費用	1,112	354	1,466

五、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 公 司 之 關 係</u>
光磊科技股份有限公司	對本公司採權益法評價之公司
登威香港有限公司	本公司採權益法評價之子公司
Viking Tech North America Ltd.	本公司採權益法評價之被投資公司
連邦科技股份有限公司(註1)	本公司董事長與該公司董事同一人
連宥科技股份有限公司	董事長同一人
Viking Tech Group L. L. C.	本公司採權益法評價之子公司
Lead Brand Co., Ltd.	子公司採權益法評價之孫公司
Taitec Technology (Samoa) Co., Ltd.(註2)	子公司採權益法評價之子公司
Taitec Electronics (Samoa) Co., Ltd.(註2)	子公司採權益法評價之孫公司
ARA International Co., Ltd.(註2)	子公司採權益法評價之孫公司
無錫泰銘電子有限公司(註2)	子公司採權益法評價之孫公司

註1:本公司董事長已於97年度請辭連邦科技股份有限公司之董事一職，故自該日起即非為關係人。

註2:係因合併泰銘科技(股)公司而繼受之被投資公司。

(二)與關係人間之重大交易事項：

1. 營業收入

	<u>97 年 度</u>		<u>96 年 度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>估 該 科</u>	<u>金 額</u>	<u>估 該 科</u>
		<u>目 淨 額</u>		<u>目 淨 額</u>
	<u>百分比%</u>	<u>百分比%</u>	<u>百分比%</u>	
登威香港有限公司	\$ 954	-	\$ 28,697	7%
Lead Brand Co., Ltd.	40,668	10%	15,697	4%
其他	3,622	-	1,993	1%
	<u>\$ 45,244</u>	<u>10%</u>	<u>\$ 46,387</u>	<u>12%</u>

上開銷貨按一般銷貨價格及條件辦理，收款條件約為月結60~90天。

2. 進貨

民國 97 及 96 年度，本公司與關係人之進貨均未達本公司進貨淨額之 10%，其向關係人進貨淨額分別為\$10,563 及\$15,327。上開進貨按一般進貨價格及條件辦理，付款條件為月結 90 天。

3. 應收票據

民國 97 及 96 年 12 月 31 日止，本公司與關係人之應收票據均未達本公司應收票據總額之 10%，其與關係人之應收票據總額分別為\$163 及\$95。

4. 應收帳款

	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日	
	金	百分比%	金	百分比%
登威香港有限公司	\$ 6,097	4%	\$ 14,815	14%
Lead Brand Co., Ltd.	34,002	20%	11,472	11%
ARA International Co., Ltd.	15,168	9%	-	-
其他	886	-	459	1%
	<u>\$ 56,153</u>	<u>33%</u>	<u>\$ 26,746</u>	<u>26%</u>

5. 其他應付款項

截至民國 97 及 96 年 12 月 31 日止，本公司對各關係人之其他應付款項餘額均未達本公司其他應付款項餘額之 10%，其對關係人之其他應付款項餘額分別為 \$179 及 \$0。

6. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	97 年 度	96 年 度
薪資	\$ 4,780	\$ 4,260
獎金	1,440	1,340
業務執行費用	503	468
盈餘分配項目	4,701	1,340
合計	<u>\$ 11,424</u>	<u>\$ 7,408</u>

(1) 薪資包括薪資、職務加給、退職退休金及離職金等。

(2) 獎金包括各種獎金及獎勵金等。

(3) 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍及配車等實物提供。

(4) 盈餘分配項目係指當期估列之董監酬勞及員工紅利。

(5) 相關資訊可參閱本公司股東會年報。

六、質押之資產

資 產 項 目	97年12月31日	96年12月31日	擔 保 用 途
土地	\$ 139,236	\$ 139,236	銀行借款(註)
房屋及建築	75,269	75,710	銀行借款(註)
	<u>\$ 214,505</u>	<u>\$ 214,946</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97年12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 97 年已簽約之固定資產購置總價款約計\$57,300，截至民國 97 年 12 月 31 日尚未估列付款部份約計\$21,542。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一)金融資產之公平價值

金 融 資 產	97 年 12 月 31 日		
	公 平 價 值		
	帳面價值	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	\$ 398,512	\$ -	\$ 398,512
公平價值變動列入損 益之金融資產	84,536	84,536	-
負債			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	136,091	-	136,091
衍生性金融商品：無。			
	96 年 12 月 31 日		
	公 平 價 值		
	帳面價值	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	\$ 329,794	\$ -	\$ 329,794
公平價值變動列入損 益之金融資產	71,542	71,542	-
負債			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	76,777	-	76,777
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：

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等。

(二) 利率變動資訊

1. 本公司民國 97 及 96 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 \$33,685 及 \$159,364；金融負債均為 \$0；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 \$179,773 及 \$56,341，金融負債分別為 \$40,000 及 \$9,626。
2. 本公司民國 97 及 96 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 \$2,296 及 \$3,822，利息費用總額分別為 \$120 及 \$59。

(三) 財務風險控制及避險策略(含財務避險)

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。

(四) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

(1) 匯率風險

應收、付帳款

本公司主要之銷貨係以美金及歐元為計價單位，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) 利率風險

借款

本公司借入之款項，均為浮動利率之負債，故預期不致發生重大之市場風險。

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。

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

借款

本公司之短期係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短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。

(五) 合併

1. 本公司於民國 97 年 8 月 27 日經董事會決議，為擴大經濟規模、提升管理績效、降低管理成本、強化市場競爭力，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(以下簡泰銘公司)，以本公司為存續公司，泰銘公司為消滅公司，合併換股比例為 1:3.8，本公司因此合併案而增加之普通股計 10,771,842 股，該增資案業已辦理變更登記完竣。
2. 泰銘科技股份有限公司設立於民國 88 年 11 月 18 日，主要營業項目為電子零組件之製造及買賣等業務。
3. 自民國 97 年 12 月 30 日起，泰銘科技股份有限公司之經營成果即併入本公司損益表內。民國 97 及 96 年度擬制性損益表係假設本公司於民國 97 及 96 年 1 月 1 日即已合併泰銘科技股份有限公司之營業成果。擬制性補充資訊如下：

光韻科技股份有限公司
擬制性合併損益表

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘新台幣元外)

	97 年 度	96 年 度
營業收入淨額	\$ 749,397	\$ 752,178
營業成本	(506,079)	(502,726)
營業毛利	243,318	249,452
聯屬公司間未實現利益	(554)	(1,056)
營業毛利淨額	<u>242,764</u>	<u>248,396</u>
營業費用		
推銷費用	(38,550)	(49,189)
管理及總務費用	(57,691)	(54,633)
研究發展費用	(38,017)	(18,046)
營業費用合計	(134,258)	(121,868)
營業淨利	<u>108,506</u>	<u>126,528</u>
營業外收入及利益		
利息收入	2,517	4,375
金融資產評價利益	-	369
採權益法認列之投資利益	4,010	-
處分固定資產利益	1,438	-
存貨盤盈	129	-
兌換利益	480	-
租金收入	40	-
存貨跌價回升利益	-	415
減損回升利益	19,890	-
什項收入	5,206	7,585
	<u>33,710</u>	<u>12,744</u>
營業外費用及損失		
利息費用	(2,127)	(2,137)
金融資產評價損失	(3,145)	-
採權益法認列之投資損失	-	(5,955)
兌換損失	-	(1,818)
存貨呆滯及跌價損失	(29,097)	-
什項支出	(917)	(1,136)
	<u>(35,286)</u>	<u>(11,046)</u>
稅前淨利	106,930	128,226
所得稅利益(費用)	22,928	(3,279)
繼續營業部門淨利	129,858	124,947
停業部門淨利	-	1,992
本期淨利	<u>\$ 129,858</u>	<u>\$ 126,939</u>
基本每股盈餘	<u>\$ 1.78</u>	<u>\$ 1.79</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.78</u>	<u>\$ 1.79</u>

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 末				備 註
				股 數 (單 位)	帳 面 金 額	持 股 比 率	市 價	
光頤科技(股)公司	復華債券型基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	1,407,036	\$ 19,380	不適用	\$ 19,380	
"	群益安穩債券型基金	"	"	2,169,176	33,351	"	33,351	
"	復華全壘打基金	"	"	861,887	9,120	"	9,120	
"	保誠全球綠色金脈基金	"	"	800,000	6,672	"	6,672	
"	新光台灣吉利基金	"	"	933,350	16,013	"	16,013	
"	連邦科技(股)公司普通股	"	以成本衡量之金融資產-非流動	106,011	-	1.25%	-	
"	連賓科技(股)公司普通股	董事長同一人	"	142,500	-	8.24%	668	註1
"	登威香港有限公司出資額	採權益法評價之子公司	其他負債-其他	949,999	(2,745)	100%	(2,745)	
"	Viking Tech North America Ltd.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	15,750	202	21%	202	
"	Viking Tech Group L.L.C.	採權益法評價之子公司	"	150,000	8,134	100%	8,134	
"	Taitec Technolgy (Samoa) Co., Ltd.	"	"	6,021,510	81,452	100%	81,452	
Viking Tech Group L.L.C.	Lead Brand Co., Ltd.	採權益法評價子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 99仟元	100%	USD 99仟元	註2
"	光頤(上海)電子科技有限公司	"	"	-	USD 140仟元	100%	USD 140仟元	註3
Taitec Technology (Samoa) Co., Ltd.	Taitech Electronics (Samoa) Co., Ltd.	採權益法評價之子公司	採權益法之長期股權投資	6,006,770	USD2,483仟元	100%	USD2,483仟元	
"	ARA International Co., Ltd.	"	"	5,270	USD 3仟元	100%	USD 3仟元	
Taitec Electronics (Samoa) Co., Ltd.	無錫泰銘電子有限公司	採權益法評價之子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD2,479仟元	100%	USD2,479仟元	

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簽證之財務報表計算之每股淨值或取得成本。

註2：上列採權益法評價之長期股權投資Lead Brand Co., Ltd.，於民國96年7月設立，惟截至97年12月31日止尚未匯出投資款項。

註3：上列採權益法評價之長期股權投資光頤(上海)電子科技有限公司於民國97年5月設立，惟截至民國97年12月31日止尚未開始營運活動。

4. 本期累積買進或賣出持有單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者：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者：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者：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者：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者：無。
9. 從事衍生性商品交易者：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	本公司認列 之投資(損)益	備註	
				本期	期末	上期	期末	股數	比率				帳面金額
光頤科技(股)公司	登威香港有限公司	香港	薄膜被動元件之銷售	\$ 4,218	\$ 4,218			949,999	100%	(\$ 2,745)	(\$ 474)	(\$ 474)	子公司
"	Viking Tech North America Ltd.	U. S. A.	薄膜被動元件之銷售		500	500		15,750	21%	202	415	87	轉投資公司
"	Viking Tech Group L. L. C.	U. S. A.	對各種事業之經營及投資	4,846		-		150,000	100%	8,134	1,034	1,034	子公司
"	Taiotec Technology (Samoa) Co., Ltd.	Samoa	對各種事業之經營及投資	197,250 (註1)		-		6,021,510	100%	81,452	- (註2)	- (註2)	"
Viking Tech Group L. L. C.	Lead Brand Co., Ltd.	聖文森島	薄膜被動元件之銷售		-	-		-	100%	USD 99仟元	USD 34仟元	USD 34仟元	孫公司
"	光頤(上海)電子科技有限公司	大陸	薄膜被動元件之銷售及售後服務	USD 140仟元		-		-	100%	USD 140仟元	-	-	"
Taiotec Technology (Samoa) Co., Ltd.	Taiotec Electronics (Samoa) Co., Ltd.	Samoa	對各種事業之經營及投資	USD6,007仟元 (註1)		-		6,006,770	100%	USD2,483仟元	- (註2)	- (註2)	"
"	ARA International Co., Ltd.	Samoa	各種被動元件之銷售		-	-		5,270	100%	USD 3仟元	- (註2)	- (註2)	"
Taiotec Electronics (Samoa) Co., Ltd.	無錫泰銘電子有限公司	大陸	各種被動元件及熱敏電阻之製造及銷售	USD6,000仟元		-		-	100%	USD2,479仟元	- (註2)	- (註2)	"

註1：係因合併泰銘科技(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，自合併基準日起即併入本公司。

註2：自民國97年12月30日(合併基準日)至民國97年12月31日止無損益產生。

(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		本期認列投期	未投資	截至本期止已匯回
				台灣匯出累	匯出	匯入	台灣匯出累積投	間接投資之持	股				比例	損益帳	面價值	台灣之投資收益
光頓(上海)電子科技 有限公司	薄膜被動元件之 銷售及售後服務	USD 140仟元	透過轉投資 第三地區現有 公司再轉投資	\$ -	USD 140仟元	\$ -	USD 140仟元	100%	\$ -	(註1)	USD 140仟元	\$ -
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	USD6,000仟元	"	-	USD6,000仟元	-	USD6,000仟元	100%	-	(註2)	USD2,479仟元	-

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
USD 6,140 仟元	\$ 203,032	\$ 736,456
	(USD 6,190仟元)	

註1：截至民國97年12月31日止尚未開始營運活動。

註2：自民國97年12月30日(合併基準日)至民國97年12月31日止無損益發生。

註3：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會通過之投資金額，自合併基準日起即併入本公司。

2. 本公司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：

應收帳款

(1) 本公司對第三地區子公司之應收帳款

<u>第三地區子公司名稱</u>	<u>97年12月31日</u>		<u>96年12月31日</u>	
	<u>金額</u>	<u>佔本公司 應收帳款 百分比%</u>	<u>金額</u>	<u>佔本公司 應收帳款 百分比%</u>
ARA International Co., Ltd.	<u>\$ 15,168</u>	<u>9%</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

(2) 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>97年12月31日</u>		<u>96年12月31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>\$ 15,168</u>	<u>100%</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

十二、部門別財務資訊

(一) 產業別財務資訊

本公司僅經營單一產業，無財務會計準則公報第二十號「產業別財務資訊」之適用。

(二) 地區別資訊

本公司無國外營運部門，無財務會計準則公報第二十號「地區別資訊」之適用。

(三) 外銷銷貨資訊

本公司民國97及96年度之外銷銷貨分別為\$310,550及\$288,376，其明細如下：

<u>地 區</u>	<u>97年 度</u>	<u>96年 度</u>
外銷		
- 亞洲	\$ 70,566	\$ 81,412
- 歐洲	85,177	90,268
- 美洲	154,621	116,367
- 其他	186	329
	<u>310,550</u>	<u>288,376</u>
內銷	<u>122,689</u>	<u>109,496</u>
	<u>\$ 433,239</u>	<u>\$ 397,872</u>

(四) 重要客戶資訊

本公司民國97及96年度之營業收入淨額占損益表上營業收入淨額金額10%以上之客戶明細如下：

		97			年			度							
客	戶	名	稱	銷	售	金	額	所	占	比	例	銷	售	部	門
乙	公	司		\$		51,002			11%			全	公	司	
甲	公	司				41,869			10%			"			
		96			年			度							
客	戶	名	稱	銷	售	金	額	所	占	比	例	銷	售	部	門
乙	公	司		\$		52,797			13%			全	公	司	

(以下空白)

光頤科技股份有限公司

現金明細表

民國 97 年 12 月 31 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>
現金：							
	零用金			\$	225		
銀行存款：							
	支票存款				591		
	定期存款						
	—台幣				20,000		
	—港幣	HK\$3,260,000	兌換率4.198		13,685		
	活期存款						
	—台幣				101,321		
	—美金	US\$1,119,150	兌換率32.75		36,652		
	—港幣	HK\$8,708,377	兌換率4.198		36,558		
	—歐元	EUR\$78,873	兌換率45.98		3,627		
	—日圓	JPY\$4,477,045	兌換率0.3607		<u>1,615</u>		
				\$	<u>214,274</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 97 年 12 月 31 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	
受益憑證	復華債券型基金	1,407,036	\$ 10	\$ 14,070	不適用	\$ 18,140	\$ 13.77	\$ 19,380	
受益憑證	群益安穩債券型基金	2,169,176	10	21,692	"	32,000	15.37	33,351	
受益憑證	復華金壘打基金	861,887	10	8,619	"	9,000	10.58	9,120	
受益憑證	保誠全球綠色金脈基金	800,000	10	8,000	"	8,000	8.34	6,672	
受益憑證	新光台灣吉利基金	933,350	10	9,334	"	16,000	17.16	16,013	
						83,140		\$ 84,536	
					評價調整	1,396			
						\$ 84,536			

光頡科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
一般客戶：			
甲公司		\$ 16,789	
乙公司		7,603	
其他		<u>89,911</u>	每一零星客戶餘額均未超過 本科目金額5%
		114,303	帳齡逾一年者為\$1,578
減：備抵呆帳		(<u>8,065</u>)	
		<u>106,238</u>	
關係人：			
Lead Brand Co., Ltd.		34,002	
ARA International Co., Ltd.		15,168	
登威香港有限公司		6,097	
其他		<u>886</u>	每一零星關係人餘額均未超 過本科目金額5%
		<u>56,153</u>	
		<u>\$ 162,391</u>	

光頡科技股份有限公司
存貨明細表
民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	市 價	
原 物 料		\$ 90,501	\$ 87,629	以重置成本為市價
在 製 品		69,501	85,243	以淨變現價值為市價
製 成 品		27,213	30,337	"
商 品		<u>3,396</u>	<u>2,476</u>	"
		190,611	<u>\$ 205,685</u>	
減：備抵存貨跌價及呆滯損失		(<u>14,891</u>)		
			<u>\$ 175,720</u>	

光頓科技股份有限公司
採權益法之長期股權投資／其他負債－其他變動明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 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
	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	
登威香港有限公司(註1)	949,999	(\$ 2,229)	-	\$ -	-	(\$ 516) 註2	949,999	100%	(\$ 2,745)	(\$ 2.89)	(\$ 2,745)	無
Viking Tech North America Ltd.	15,750	111	-	91 註2	-	-	15,750	21%	202	12.83	202	無
Viking Tech Group L.L.C.	-	2,126	150,000	6,008 註3	-	-	150,000	100%	8,134	54.23	8,134	無
Taitec Technology (Samoa) Co., Ltd.	-	-	6,021,510	81,452 註4	-	-	6,021,510	100%	81,452	13.53	81,452	無
		\$ 8		\$ 87,551		(\$ 516)			\$ 87,043		\$ 87,043	

註1：本公司對於登威香港有限公司之長期股權投資，因認列其虧損至投資之帳面價值為負數，惟本公司對該公司意圖長期持有，故仍按持股比例繼續認列投資損失，此項長期股權投資貸方餘額帳列為「其他負債-其他」。

註2：係依權益法評價之投資損益及本期累積換算調整數之變動。

註3：係現金增資USD150仟元、依權益法評價之投資損益及本期累積換算調整數之變動。

註4：係因合併泰銘科技(股)公司而繼受之被投資公司，依合併基準日該被投資公司之公平價值併入本公司。

光頡科技股份有限公司
 固定資產變動明細表
 民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加(註2)	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	\$ 139,236	\$ 3,653	\$ -	\$ -	\$ 142,889		註1
房屋及建築	87,564	106,464	-	-	194,028		"
機器設備	146,506	126,332	(17,665)	38,055	293,228		無
辦公設備	7,981	1,843	(40)	-	9,784		"
其他設備	1,109	104	-	-	1,213		"
未完工程及預付設備款	<u>38,055</u>	<u>24,468</u>	<u>-</u>	<u>(38,055)</u>	<u>24,468</u>		"
	<u>\$ 420,451</u>	<u>\$ 262,864</u>	<u>(\$ 17,705)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 665,610</u>		

註1：提供土地、房屋及建築帳面價值計\$214,505予台灣土地銀行新工分行作為長期借款之擔保。

註2：本期增加數包含吸收合併泰銘科技股份有限公司而轉入之固定資產\$203,688。

光頡科技股份有限公司
累計折舊變動明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>期 初 餘 額</u>	<u>本 期 增 加 額</u>	<u>本 期 減 少 額</u>	<u>本 期 移 轉</u>	<u>期 末 餘 額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
房屋及建築		\$ 11,854	\$ 1,759	\$ -	\$ -	\$ 13,613		
機器設備		55,231	29,567	(17,665)	-	67,133		
辦公設備		2,608	2,110	(35)	-	4,683		
其他設備		<u>216</u>	<u>151</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>367</u>		
		<u>\$ 69,909</u>	<u>\$ 33,587</u>	<u>(\$ 17,700)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 85,796</u>		

光頡科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>廠 商 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
一般廠商：			
C公司		\$ 2,968	
J公司		2,426	
K公司		2,065	
其他		<u>31,457</u>	每一零星供應商餘額均未 超過本科目餘額5%
		<u>\$ 38,916</u>	

光頡科技股份有限公司
營業收入明細表
 民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額	備	註
銷貨收入：							
	薄膜被動元件	1,896,704	仟顆	\$	433,726		
	其他				2,700		
	減：銷貨退回及折讓	2,319	仟顆	(	<u>3,187)</u>		
				\$	<u><u>433,239</u></u>		

光頡科技股份有限公司
營業成本明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
進銷成本					
	期初商品			\$	4,116
	加：本期商品進貨				126,925
	減：期末商品			(	3,396)
	轉列費用			(	753)
	進銷成本				126,892
產銷成本					
	期初存料				39,987
	加：本期進料				76,639
	減：期末存料			(	90,501)
	轉列費用			(	20,848)
	直接材料耗用				5,277
	直接人工				15,550
	製造費用				91,303
	製造成本				112,130
	加：期初在製品				60,937
	本期進貨				11,215
	減：期末在製品			(	69,501)
	轉列費用			(	4,203)
	製成品成本				110,578
	加：期初製成品				5,810
	本期進貨				20,322
	減：期末製成品			(	27,213)
	轉列費用			(	2,615)
	產銷成本				106,882
	營業成本合計			\$	233,774

光頡科技股份有限公司
製造費用明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 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>
折 舊 費 用		\$ 28,884	
間 接 材 料		23,105	
薪 資 支 出		18,263	
水 電 瓦 斯 費		5,717	
修 繕 費		5,432	
其 他 支 出		<u>9,902</u>	每一零星科目金額均 未超過本科目金額5%
		<u>\$ 91,303</u>	

光頡科技股份有限公司
推銷費用明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 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>
薪資支出		\$ 12,455	
運 費		5,448	
樣 品 費		3,291	
廣 告 費		2,547	
佣金支出		2,031	
其他費用		<u>7,627</u>	每一零星科目金額均 未超過本科目金額5%
		<u>\$ 33,399</u>	

光頤科技股份有限公司
管理及總務費用費用明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 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>
薪資支出				\$	18,070		
勞務費					7,646		
折舊費用					3,807		
其他費用					<u>10,913</u>		每一零星項目金額均未達該科目金額之5%
				\$	<u>40,436</u>		

(以下空白)

光頡科技股份有限公司
研究發展費用明細表
 民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 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>
薪資支出				\$	8,350		
實驗費用					4,792		
折舊費用					825		
其他費用					<u>1,820</u>		每一零星科目金額均未超過本科目金額5%
				\$	<u>15,787</u>		

(以下空白)