



股票代碼：3624

# 光頡科技股份有限公司

Viking Tech Corporation

## 九十八年度

## 年 報

年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

公司網址：<http://www.viking.com.tw>

刊印日期：中華民國九十九年四月三十日

一、發言人、代理發言人、職稱、聯絡電話、電子郵件信箱

(一) 發言人

姓名：黎順和

職稱：副總經理

電話：(03) 597-2931

E-MAIL: steveli@viking.com.tw

(二) 代理發言人

姓名：周庭卉

職稱：主辦會計

電話：(03) 597-2931

E-MAIL:breechou@viking.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

單位	地址	電話
總公司	新竹縣湖口鄉新竹工業區光復北路 70 號	(03)597-2931
分公司	高雄市前鎮區新生路 248-3 號	(07)821-7999
工廠	新竹縣湖口鄉新竹工業區光復北路 70 號 高雄市前鎮區新生路 248-1~5 號 3 樓 4 樓 5 樓。	(03)597-2931 (07)821-7999

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址、電話

名稱：宏遠證券股份有限公司

地址：台北市信義路四段 236 號 3 樓

網址：www.honsec.com.tw

電話：(02) 7719-8899

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址、電話

會計師姓名：林玉寬、鄭雅慧會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：新竹市科學工業園區工業東三路 2 號 5 樓

網址：www.pwcglobal.com.tw

電話：(03)578-0205

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：

無

六、公司網址.

<http://www.viking.com.tw>

## 目錄

壹、	致股東報告書 .....	6
一、	九十八年度營業報告書 .....	6
二、	九十九年度營業計畫概要 .....	7
三、	法規環境 .....	8
四、	內外部競爭及總體經營環境之影響 .....	8
貳、	公司簡介 .....	9
一、	設立日期 .....	9
二、	公司沿革 .....	9
參、	公司治理 .....	11
一、	組織系統 .....	11
二、	董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 .....	14
三、	公司治理運作情形 .....	31
四、	會計師公費資訊 .....	34
五、	更換會計師資訊 .....	34
六、	公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間 .....	34
七、	最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 .....	37
八、	持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊 .....	38
九、	公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 .....	39
肆、	募資情形 .....	40
一、	股本來源 .....	40
二、	股東結構 .....	41
三、	股權分散情形 .....	41
四、	主要股東名單 .....	42
五、	最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料。若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊 .....	42
六、	公司股利政策及執行狀況 .....	43
七、	本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響 .....	43
八、	員工分紅及董事、監察人酬勞 .....	43
九、	公司買回本公司股份情形 .....	43
伍、	公司債辦理情形 .....	44

一、	公司債辦理情形 .....	44
二、	轉換公司債資料 .....	44
三、	交換公司債資料 .....	44
四、	總括申報發行公司債情形 .....	44
五、	附認股權公司債資料 .....	44
陸、	特別股辦理情形 .....	44
柒、	海外存託憑證辦理情形 .....	44
捌、	員工認股權憑證辦理情形 .....	45
一、	公司尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響資訊揭露 .....	45
二、	累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工資訊揭露 .....	47
玖、	併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形 .....	48
壹拾、	資金運用計畫執行情形 .....	48
壹拾壹、	營運概況 .....	49
一、	業務內容 .....	49
二、	市場產銷概況 .....	69
三、	從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率 .....	75
四、	環保支出資訊 .....	76
五、	勞資關係 .....	77
六、	重要契約 .....	77
壹拾貳、	財務概況 .....	78
一、	最近五年度簡明財務資料 .....	78
二、	最近五年度財務分析 .....	80
三、	最近年度財務報告之監察人審查報告 .....	82
四、	最近年度財務報表 .....	83
壹拾參、	財務狀況及經營結果之檢討分析 .....	177
一、	財務狀況 .....	177
二、	經營結果 .....	178
三、	現金流量 .....	179
四、	最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	179
五、	最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫 .....	179
六、	風險事項 .....	181
七、	其他重要事項 .....	182
壹拾肆、	特別記載事項 .....	183
一、	關係企業相關資料 .....	183

二、	最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	186
三、	最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本司股票情形.....	186
四、	其他必要補充說明事項 .....	186
壹拾伍、	對股東權益或證券價格有重大影響之事項 .....	187

## 壹、致股東報告書

### 一、九十八年度營業報告書

#### (一) 上一年度營業結果

九十八年按原定營運方針實施後，唯適逢金融風暴影響，造成上半年產能利用率未達預期，導致銷貨成本及營業費用相對銷貨收入增加幅度高，造成影響。

九十八年度營業計畫目標為營收 750,000 仟元，本期淨利為 139,500 仟元，經實際執行後營收 614,586 仟元，本期淨利 40,055 仟元。

#### (二) 預算執行情形

單位：新台幣仟元

項 目	預 算	決 算	達成率%
營業收入	750,000	614,586	81.94%
營業成本	502,500	461,944	91.93%
營業毛利	247,500	152,642	61.67%
營業費用	108,000	110,810	102.60%
營業淨利	139,500	40,342	28.92%

#### (三) 主要財務比率分析

財務結構	負債占資產比率(%)		9.39
	長期資金占固定資產比率(%)		224.69
償債能力	流動比率(%)		561.30
	速動比率(%)		445.74
	利息保障倍數		252.05
經營能力	應收款項週轉率(次)		3.13
	平均收現日數(天)		117
	存貨週轉率(次)		2.51
	應付款項週轉率(次)		8.37
	平均銷貨日數(天)		146
	固定資產週轉率(次)		1.11
	總資產週轉率(次)		0.46
獲利能力	資產報酬率(%)		2.99
	股東權益報酬率(%)		3.31
	占實收資本比率(%)	營業利益	15.21
		稅前純益	5.62
	純益率(%)		6.52
	每股盈餘(元)		0.56

#### (四) 研究發展狀況

1. 0201 8P4R 已於 98 年第四季導入量產。
2. High Stable Thin Film Resistors 已於 98 年第四季導入量產。
3. Ultra High Power AR 已於 98 年第四季導入量產。

### 二、九十九年度營業計畫概要

#### (一) 經營方針

合併泰銘科技股份有限公司後，本公司因為同時擁有薄膜及厚膜生產技術和全製程生產設備使產品線更為完整且技術與人力也更加提升。因而在 98 年度陸陸續續發展出更多有市場性的薄厚膜產品如：薄膜 Network，更小尺寸的厚膜 Network 與更有附加價值的產品如汽車車燈可使用的大功率的電阻產品，除此之外；今年我們在新的國外代理商方面與終端客戶有很明顯的增加。相信 99 年光顧會把業務的觸角伸展的更遠，業績會比往年來的更亮麗。

#### (二) 擴產計畫

產品線	投入設備	預計支出
Power Inductor Line:	繞線機、塗裝機、沾錫機、包裝機	美金 48.38 萬
LR Line	貼片機、切阻機、滾沾機、點膠機、切斷機	美金 136 萬
AR Line	鐳射切線機	美金 24.2 萬

#### (三) 研發計畫

1. Low ohm CSR 預計第四季量產
2. High Voltage CSR 預計第四季量產
3. 0201 8P4R 預計第一季量產
4. Metal Foil Current Sensing 預計第四季量產
5. High Stable Thin Film Resistors 預計第二季量產
6. Ultra High Power AR 預計第一季量產

#### (四) 管理計畫

1. 擬於近期送件申請上市(櫃)。
2. 推動國際會計準則(IFRS)轉換計劃。

(五)產銷計畫

單位：仟個

品名	生產量	銷售量
高頻電感	128,255	338,301
精密電阻	1,061,656	1,245,528
一般電阻	13,686,333	14,613,388
其他	50,462	79,452
合計	14,926,706	16,276,669

三、法規環境

本公司於 99 年 1 月 27 日接獲新竹縣環境保護局來函，針對公司廠內廢(污)水未全數納管至工業區專用污水下水道系統，而有污水排放至廠外之情事，已經新竹縣政府發函要求改善並處以罰鍰，本公司已於期限內改善並取具環保局之改善意見書，罰鍰亦已繳納完畢。未造成足以影響公司財務業務正常營運之重大勞資糾紛或污染環境之情事。

四、內外部競爭及總體經營環境之影響

本公司產品導向不同於一般電子元件廠商，目前產品線與本公司較為相近之主要競爭廠商多為歐美與日系廠商，如 Vishay、EPCOS、ROHM、TDK 及 Murata 等。在與國外廠商競爭之中，本公司面對國內電子產業龐大電子元件需求，持續厚植研發實力，業務發展方面除鞏固高階產品市場外，積極配合客戶產品需求進行設計開發，相信能充分發揮替代效果，在廠商激烈競爭之中勝出，並切入國內高階電子元件供應市場，以彌補國內廠商須由國外進口高階電子元件之缺憾。

本公司亦於 2008 年與泰銘科技股份有限公司合併，希冀整合資源運用、降低管理成本、提升營運績效、擴大經濟規模及強化市場競爭力。本公司經過這幾年來在薄膜製程上努力深耕開發，已陸續推出客各樣式高階薄膜被動元件產品，去年底與泰銘科技合併透過開發技術知識整合順利導引出高階型厚膜元件，已在市場上展現成績，因應產業發展趨勢及國內外市場競爭情形，藉由長短期之計畫，提昇整體競爭力。

預計於近期內；對現有產品不局限滿足於現狀之能力，做產品功能性層次提升，以提高進入者追逐之高門檻，充分掌握市場資訊並縮短新產品研發時程，積極開發客製化產品，以因應多樣化的產品需求，提供優質產品與服務鞏固既有客戶且積極開發新客戶，擴大現有銷售與市場佔有率。

董事長：韓之華



## 貳、公司簡介

### 一、 設立日期

中華民國 86 年 10 月 1 日

### 二、 公司沿革

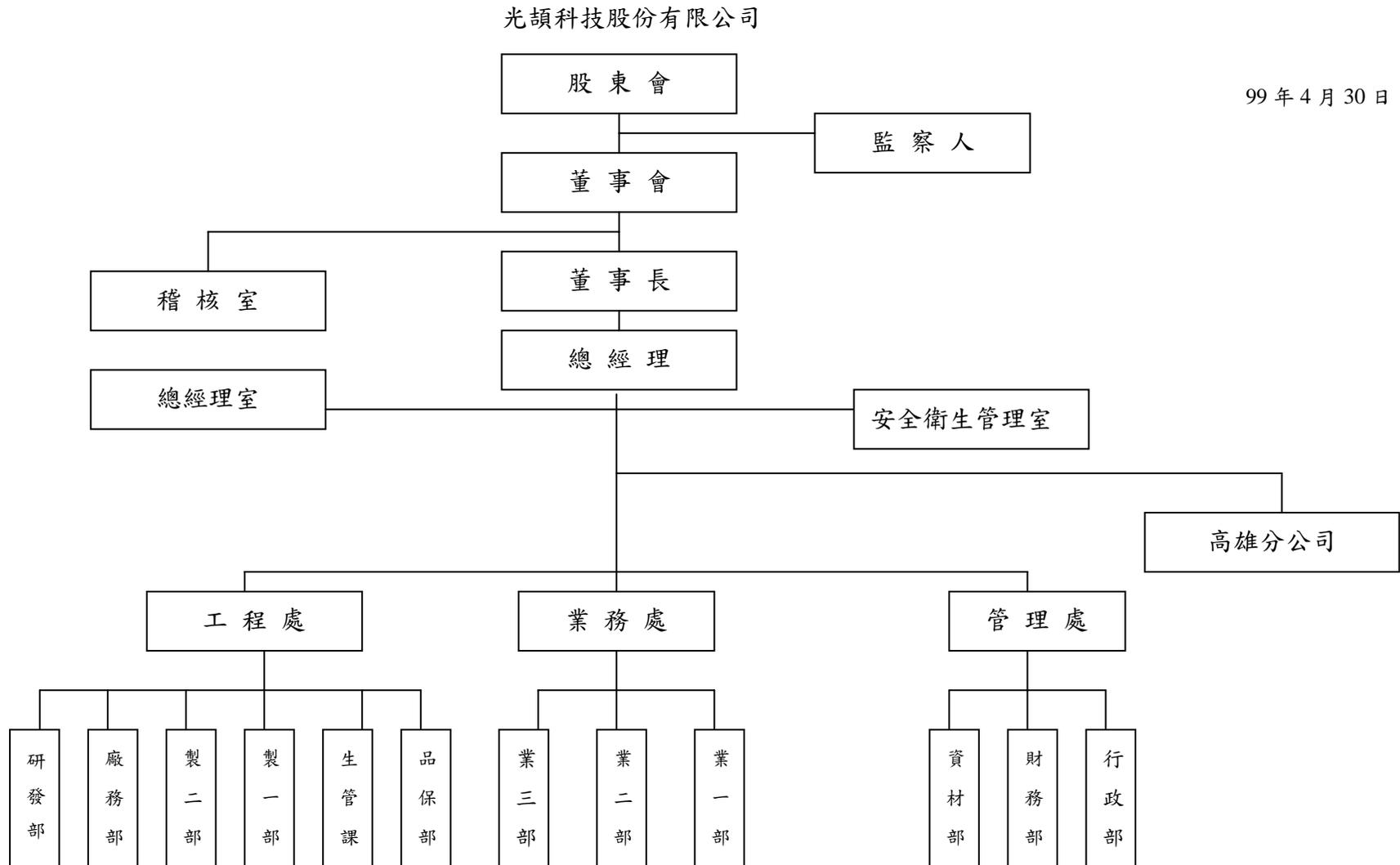
年 度 月 份	重 要 記 事
民國 86 年 10 月	公司正式成立於新竹科學工業園區。
民國 89 年 5 月	成立湖口分公司設址新竹縣湖口鄉新竹工業區，廠區 1,200 坪、廠房 1,400 坪。
民國 89 年 7 月	取得美國”薄膜被動元件在矽晶片上包裝方法”之專利權(證書號碼：6083766)。
民國 89 年 10 月	ISO-9001 制度獲得 Entela 認證登錄。
民國 89 年 11 月	取得台灣”具有 MIS 突波保護器之 RC 半導體積體電路”之專利權。
民國 90 年 4 月	取得台灣”製作在矽晶片上之薄膜被動元作的包裝方法”之專利權(發明第 130673 號)。
民國 90 年 10 月	取得台灣”製造 RC 複合式被動元件的方法”之專利權(發明第 144606 號)及美國發明 62682251B1 之專利權。
民國 91 年 3 月	董事長韓之華及總經理陳君合分別請辭董事長及總經理職務，隨即改選林明德擔任董事長、聘任魏石龍任總經理。
民國 91 年 4 月	公司辦理減資新台幣 3.19 億元及現金增資新台幣 2 億元。
民國 91 年 4 月	取得美國”薄膜阻器的製作方法”之專利權。
民國 92 年 2 月	QS-9000 制度獲得 SGS 認證登錄。
民國 92 年 6 月	董事會屆期改選，董事長韓之華回任。
民國 92 年 8 月	產品策略調整，專注薄膜高頻元件量產，處分原有矽電生產設備。
民國 92 年 11 月	取得台灣”用以形成電感器之絕緣層的遮罩”之專利權(新型第 215629 號)。
民國 93 年 4 月	再辦理減資約 2.95 億元及現金增資約 9,900 萬元，並引進國內法人投資。
民國 93 年 8 月	取得台灣”提高發光二極亮度之封裝方法”之專利權(發明第 220282 號)。
民國 94 年 6 月	總公司由新竹科學工業園區遷往新竹縣湖口鄉新竹工業區，實施廠辦合一。
民國 94 年 6 月	取得大陸地區”高功率 LED 散熱模塊結構改良”實用新型專利證書(專利號 ZL200520109324.5)。
民國 94 年 8 月	營業收入達損益平衡，逐月產生獲利。
民國 94 年 10 月	取得台灣”高功率 LED 散熱模塊結構改良”之專利權(新型第 M278067 號)。
民國 95 年 8 月	現金增資 1 億元，每股溢價 18 元並引進外資法人投資。
民國 96 年 8 月	正式量產精密網路電阻產品。
民國 96 年 8 月	成功提昇精密電阻產品規格，電阻值提升一倍。
民國 96 年 12 月	成功開發薄膜電感產品新材料應用，大幅降低生產成本。
民國 97 年 3 月	行政院金融監督管理委員會核准公開發行。
民國 97 年 5 月	正式於興櫃市場掛牌交易
民國 97 年 12 月	合併泰銘科技股份有限公司

年 度 月 份	重 要 記 事
民國 98 年 3 月	通 過 T S 1 6 9 4 9 認 證
民國 98 年 3 月	研究開發指紋辨識器—感測器
民國 98 年 3 月	高信賴車用型薄膜電阻—汽車電子
民國 98 年 6 月	特殊 TCR(5, 10ppm)阻值範圍提升一倍—儀錶, 醫療器材
民國 98 年 6 月	PWR 系列開發完成並導入量產—儀錶, 汽車電子
民國 98 年 6 月	AS 系列開發完成並導入量產—汽車電子
民國 98 年 9 月	TR35 系列開發完成並導入量產—汽車電子
民國 98 年 12 月	NMR 系列開發完成並導入量產—醫療器材
民國 98 年 12 月	CSR 系列開發完成並導入量產—汽車電子
民國 98 年 12 月	CN41 系列開發完成並測試完成—觸控面板
民國 98 年 12 月	TFAN(0603)系列開發完成並導入量產—手機, NB
民國 98 年 12 月	指紋辨識器進入試量產階段
民國 99 年 3 月	高信賴車用型薄膜電阻—汽車電子

# 參、公司治理

## 一、組織系統

### (一) 組織結構



99年4月30日

(二) 各主要部門所營業務

部門別	執 掌 業 務
總經理室	中長期經營發展計畫、年度經營計畫之調整與彙編、企業經營環境之分析與策略之研議、經營管理情報之蒐集與提供、總體經營目標之研擬、目標管理推行、經營分析報告、新產品開發之研議、價格政策及銷售價格之研議、新廠籌建之總體規劃、董事會各項議案提案彙整，執行情形提報等、其他有關企畫、專案研究及交辦事項。
稽核室	年度營業計畫及預算執行情形之稽核、各單位業務執行情形之稽核、各項銷售、採購、生產、薪工、融資、固定資產、投資、電子計算機及研究發展事務之稽核、有關內部控制之建議改進、其他有關內部稽核及交辦事項。
安全衛生管理室	研議有關安全、衛生之規定、教育實施計劃；防止機械、設備或原料、材料之危害；研議作業環測定結果應採取之對策；研議健康管理事項；高階主管交付之勞工安全衛生管理事項
管理處	督導行政部、財務部、資材部之業務、規劃有關全公司後勤支援管理、轉投資事業管理、年度預算之擬定及執行、其他有關經營管理事項及交辦事項。
行政部	負責有關文書管理、印信管理、圖書管理、車輛管理、廠務事項管理、捐贈、招待及有關公共關係事項、非訟案件、民、刑事案件等法律案件之辦理事項、商標權、專利權之註冊、申請與維護事項、各項合約條文與其相關法律事務之辦理事項、人才招聘、人事管理、教育訓練、薪資管理、差勤管理、績效考核、固定資產管理、獎懲提報、職工福利等相關工作、公司資訊之電腦化、系統化及電腦硬體維護及資訊安全維護等相關事宜、通訊系統維護及管理。
財務部	負責資金預算之擬定、執行及控制、資金來源運用之籌措及調度、信用管制、預算控制、財務報表編製、財務結構、損益變動、會計報告之編製、分析及解釋、辦理年度決算及盈餘分配、現金票據及銀行存款之管理、稅捐及其他規費之計算與申報、各種有價證券、債權憑證、重要契據之保管與紀錄、固定資產之帳務處理、股票之發行、過戶、換發、質權設定、解除等事項股息、紅利發放及股東權益管理、盤點及其他有關財、會計、出納、股務等相關工作。
資材部	負責公司設備及零件之採購及進出口等相關工作，執行主副材、物料採購、採購成本管控、主副材、物料異常品處理及料源開發、倉庫、搬運、儲存、包裝、出貨作業管理、存貨盤點作業執行。
工程處	督導製造部、研發部、品保部及廠務部之業務、規劃有關被動元件及其他產品之研究開發、量產技術、品質提升事項、其他有關生產、技術等事項。
製造部	負責有關產品之製造及管理、協助有關工程實驗或樣品製作、生產計畫執行、生產與管理、生產相關設備、儀器量規之保管、維修與操作、所屬人員之教育訓練與管理、品質提昇活動之配合執行與督導、生產效率提高改善、生產資訊與報表之管理提供、協助處理退貨原因鑑定及有關生產等事項。

部門別	執 掌 業 務
研發部	新產品開發試作、擬訂產品研究開發計劃、產品市場情報收集、原材料與替代料源承認、產品 BOM 制定與成本分析、產品測試與製作、製程能力分析、產品規格書制定、工作指導書制定、規格標準發行、新產品發表會之召開、產品售前售後之技術諮詢、專案計劃擬案執行、產品及材質改善、新材料之研發與實驗、產品特性分析研究、製程變更會議之召開、協助客訴處理。
品保部	負責品保及品檢活動、進貨檢驗、產品檢驗、製程巡迴檢驗之擬定推行分析與查核事項、FQC 製程能評估、儀器量規之管制計畫與執行、品保實驗計畫、可靠度測試之執行或配合、客戶服務與客戶品質資訊處理、品保及品檢教育訓練推行、品保部門年度預算編列與執行及其他有關品保、品檢等事項。
廠務部	負責廠房及設施(廠房建築、水電、空調、氣體、純水、壓縮、空氣、真空、照明等)保養維護等、生產區環境(無塵室)、消防設備、廢氣、廢水設施、壓力容器、升降機等安全機具設施之保養及維護事項、廠房及其他建築物，設施之營造、整建及拆除之執行或監工之保養、其他污染防治設施之計畫及維護事項、有害事業廢棄物之保管及清除及其他有關廠務設施，環境保護等事項。
生管課	交期回覆、派工作業執行及進度掌握、生產進度的跟催與掌握、協調產銷相關事宜、工單結案、工單異常處理、年度備料管控、新產品生產相關事項配合、提供樣品倉 sample 作業。
業務處	督導業務部之業務、規劃有關市場調查、銷售業務、售後服務、客戶新需求及其他有關銷售、市場等事項。
業務部	業務計畫、市場開拓、銷售預測等之擬定與執行、銷售單價、產品規格、付款條件等之擬定與客戶溝通、客戶徵信調查管理、客戶訂貨管理及連絡、與各相關部門之產銷協調、催收款管理、售後服務、客戶抱怨、退換貨之處理、樣品收集、市場資訊等業務之調查、分析、建議、型錄、銷售、資料之彙編、業務貿易之商品採購部分、辦理國內外貿易行銷之產品詢價、議/比價、合約簽定事項、協助商品之規格確立、尋找外購商品合格供應商及其他有關銷售、市場調查等事項。

二、 董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人

99年4月30日；單位：股

職稱 (註1)	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期(註2)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷(註3)	目前兼任本公司及其 他公司之職務	具配偶或二 親等以內關 係之其他主 管、董事或監 察人		
					股數	持股比 率	股數	持股 比率	股數	持股比 率	股 數	持股比 率			職 稱	姓 名	關 係
董事長	勤思投資(股)公司代表人：韓之華	98.06.19	3年	98.06.19	50,000	0.07%	600,000	0.82%	-	-	-	-	光聯科技(股)公司 監察人 空軍技術學院	連宥科技董事長 光聯科技董事長 光磊科技監察人 光聯投資開發董事	-	-	-
董事	光磊科技(股)公司代表人：王虹東	98.06.19	3年	86.09.05	7,209,052	9.90%	7,209,052	9.90%	-	-	-	-	彰化師範大學 光普電子(蘇州)有 限公司董事長	光磊科技董事 兼總經理 興華電子工業董事 光普電子董事 合眾投資董事 巨鑫投資董事	-	-	-
董事	光磊科技(股)公司代表人：魏石龍	98.06.19	3年	86.09.05	7,209,052	9.90%	7,209,052	9.90%	-	-	-	-	中原大學化工碩士 奇力新電子(股)公 司東莞廠總經理 國巨(股)公司研發 經理 工研院材料所、電子 所	光頡科技總經理 維京全球科技有限公 司董事 維京科技電子有限公 司董事 Lead Brand Co., Ltd. 董事兼總經理	-	-	-
董事	泰銘實業(股)公司代表人：李茂生	98.06.19	3年	98.06.19	10,961,819	15.05%	10,961,819	15.05%	-	-	-	-	和春學院企管系畢	泰銘實業董事、總經理 茂陞投資董事長 泰維企業董事長 佳泰瑞貿易董事長	-	-	-

職稱 (註1)	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期(註2)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷(註3)	目前兼任本公司及其 他公司之職務	具配偶或二 親等以內關 係之其他主 管、董事或監 察人		
					股數	持股比 率	股數	持股 比率	股數	持股比 率	股 數	持股比 率			職 稱	姓 名	關 係
董事	泰銘實業(股)公司代表人：陳昶豪	98.06.19	3年	98.06.19	10,961,819	15.05%	10,961,819	15.05%	-	-	-	-	Western Washington Universities 企管系畢	泰霖投資董事 泰銘(越南)責任有限公司總經理 泰維企業董事	-	-	-
董事	黎順和	98.06.19	3年	95.05.26	218,620	0.30%	218,620	0.30%	240	0.00%	-	-	淡江大學管理科學碩士 晟峰精密工業(股)公司副總經理 奇力新電子(股)公司總經理特助	光頡科技副總經理	-	-	-
董事	蕭勝利	98.06.19	3年	95.05.26	116,000	0.16%	116,000	0.16%	-	-	-	-	嘉南技術學院 國巨(股)公司	光頡科技副總經理	-	-	-
獨立董事	蔡高明	98.06.19	3年	97.06.25	0	0.00%	0	0.00%	-	-	-	-	國立成功大學會計統計系 中華票券金融(股)公司	東森資產管理董事長 東森人身保險代理董事長 東森財產保險代理董事長 東凱租賃董事長 東森投資董事 東森休閒育樂董事 鼎夯貿易董事長 中信昌國際企業公司董事長 東森國際租賃董事長 東森國際監察人	-	-	-

職稱 (註1)	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期(註2)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份	利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷(註3)	目前兼任本公司及其 他公司之職務	具配偶或二 親等以內關 係之其他主 管、董事或監 察人			
					股數	持股比 率	股數	持股 比率		股數	持股比 率			股 數	持股比 率	職 稱	姓 名
獨立董事	劉秋結	98.06.19	3年	97.06.25	0	0.00%	0	0.00%	-	-	-	-	台北工專化工科 台灣大學企業經理 人高階管理班 啟聖電子(股)公司 總經理	啟聖電子(股)公司總經理	-	-	-
監察人	合眾投資(股) 公司代 表人： 陳建璋	98.06.19	3年	98.06.19	2,726,010	3.74%	2,726,010	3.74%	-	-	-	-	東海大學	巨鑫投資董事 合眾投資董事 光聯科技董事 陸竹開發董事 眾智光電科技監察人 興華電子工業監察人	-	-	-
監察人	吳惠英	98.06.19	3年	97.06.25	313	0.00%	313	0.00%	-	-	-	-	政治大學財務管理 研究所 長天科技(股)財務 長 富鑫創投資投資經 理 台證綜合證券資本 市場部副理 立本台灣聯合會計 師事務所資深查帳 員 達利管理顧問公司 協理	達利管理顧問協理 捷而思(股)公司監察人	-	-	-

職 稱 (註 1)	姓 名	選(就)任 日 期	任 期	初次選任日 期(註 2)	選任時持有股份		現 在 持 有 股 數		配偶、未成年子女 現 在 持 有 股 份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷(註 3)	目前兼任本公司及其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關 係 之 其 他 主 管、董事或監 察 人		
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
監察人	陳振遠	98.06.19	3 年	98.06.19	-	-	-	-	-	-	-	-	美國德州大學達拉斯分校 財務博士、 碩士 國立政治大學企業 管理研究所 碩士 國立交通大學管理 科學 學士	台灣菸酒獨立董事	-	-	-

1. 法人股東之主要股東

99年4月30日

法人股東名稱	主要股東	持股比例 (%)
勤思投資(股)公司	韓修文	12.50
	曾金陵	50.00
	韓修武	12.50
	韓之華	25.00
泰銘實業(股)公司	泰霖投資股份有限公司	12.38
	茂陞投資股份有限公司	6.48
	香港商香港上海匯豐銀行託管台証證券(香港)有限公司	7.42
	金俊投資股份有限公司	3.94
	永豐商業銀行託管永豐金證券亞洲有限公司客戶永豐金(亞洲)代理人有限公司專戶	3.35
	美商花旗銀行台北分行託管保管犇亞證券(亞洲)有限公司客戶犇亞國際代理有限公司專戶	2.63
	美商花旗銀行台北分行受託保管群益證券託管有限公司投資專戶	2.29
	泰穎投資股份有限公司	2.07
	李黃秀鑾	1.04
	李金等	0.93
光磊科技(股)公司	中國信託商業銀行受託保管日立電線株式會社	6.11
	台灣日亞化學股份有限公司	5.81
	中國信託商業銀行受託保管日亞化學工業株式	2.96
	匯豐銀行託管茱莉亞貝爾山姆史馬特能源戶	2.83
	美勝投資股份有限公司	0.98
	世華銀行受託保管多福基金專戶	0.73
	匯豐銀行託管摩根士丹利國際有限公司專戶	0.67
	匯豐銀行託管J A B C A P 多元策略主基金	0.52
	黃勇強	0.49
張康年	0.44	
合眾投資(股)公司	光磊科技(股)公司	100.00

3.法人股東之主要股東為法人者其主要股東

99年4月30日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例 (%)
泰霖投資 (股)公司	泰穎投資(股)公司	71.35
	財團法人鹿野苑慈善事業基金會	22.40
泰詠投資 (股)公司	陳美曇	38.10
	財團法人鹿野苑慈善事業基金會	38.09
	陳瑾霖	23.81
茂陞投資 (股)公司	李茂生	87.88
	李姚貴英	12.12
金俊投資 (股)公司	李俊賢	25.00
	李金等	25.00
	李素華	20.00
	李惠珠	25.00
台灣日亞化學(股) 公司	日亞化學工業株式會社	99.36
	許添才	0.13
	林文仁	0.13
	顏甘霖	0.13
	張柔理	0.13
	李金坤	0.08
	張芳雪	0.04
匯豐銀行託管茉莉 亞貝爾山姆史馬特 能源戶	基金專戶非屬公司法人，故持有人並非一般股東身份	-
中國信託商業銀行 受託保管日亞化學 工業株式會社	基金專戶非屬公司法人，故持有人並非一般股東身份	-
匯豐銀行託管茉莉 亞貝爾山姆史馬特 能源戶	基金專戶非屬公司法人，故持有人並非一般股東身份	-
世華銀行受託保管 多福基金專戶	基金專戶非屬公司法人，故持有人並非一般股東身份	-
匯豐銀行託管 JABCAP 多元策略 主基金	基金專戶非屬公司法人，故持有人並非一般股東身份	-
日立電線株式會社	株式會社日立製作所	52.60
	日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口)	3.43
	日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社(信託口 4G)	2.84
	日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社(信託口)	2.81
	タム ツー	2.48
	ステート ストリートバンク アンド トラスト カンパニー 505227	1.59

法人名稱	法人之主要股東	持股比例 (%)
泰霖投資 (股)公司	泰穎投資(股)公司	71.35
	財團法人鹿野苑慈善事業基金會	22.40
泰詠投資 (股)公司	陳美曇	38.10
	財團法人鹿野苑慈善事業基金會	38.09
	陳瑾霖	23.81
茂陞投資 (股)公司	李茂生	87.88
	李姚貴英	12.12
金俊投資 (股)公司	李俊賢	25.00
	李金等	25.00
	李素華	20.00
	李惠珠	25.00
	日本生命保險相互会社	1.51
	資産管理サービス信託銀行株式会社(年金信託口)	0.80
	ゴールドマン・サックス・インターナショナル	0.79
	日立電線社員持株会	0.76
美勝投資(股)公司	邱慈堯	21.00
	邵廷琥	25.00
	倪鳳崗	12.00
	趙艾迪	15.40
	張英	7.00
	邵友循	6.00
	邱惠章	2.00
	邱惠中	2.00
	劉桂貞	7.60
	楊祥錡	2.00

2. 董事或監察人是否具有五年以上商務、法律、財務或公司業務所需之工作經驗，並符合下列情事

姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形(註)										兼任其他公開發行公司獨立董事家數
	商務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與國家考試及領有證書之專門技術人員	商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
勤思投資(股)公司 代表人：韓之華			✓			✓	✓			✓	✓	✓		-
泰銘實業(股)公司 代表人：李茂生			✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓		-
泰銘實業(股)公司 代表人：陳昶豪			✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓		-
光磊科技(股)公司 代表人：魏石龍			✓			✓	✓	✓		✓	✓	✓		-
光磊科技(股)公司 代表人：王虹東			✓	✓	✓		✓			✓	✓	✓		-
黎順和			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
蕭勝利			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
劉秋結			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
蔡高明			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
合眾投資(股)公司 代表人：陳建璋			✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓		-
陳振遠			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
吳惠英			✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	-

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打「✓」。

1. 非為公司或其關係企業之受僱人。
2. 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
3. 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
4. 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
5. 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
6. 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
7. 非為公司或關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
8. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
9. 未有公司法第 30 條各款情事之一。
10. 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

99年4月30日；單位：股

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	魏石龍	91.02.01	107,000	0.15%	-	-	-	-	中原大學化工碩士 奇力新電子(股)公司東莞廠總經理 國巨(股)公司研發經理 工研院材料所、電子所	維京全球科技有限公司 董事 維京科技電子有限公司 董事 Lead Brand Co., Ltd. 董事兼總經理	-	-	-	詳本文46頁取得員工認股權憑證之經理人
副總經理	黎順和	93.01.09	218,620	0.30%	240	0.00%	-	-	淡江大學管理科學碩士 晟峰精密工業(股)公司副總經理 奇力新電子(股)公司總經理特助	-	-	-		
副總經理	蕭勝利	97.01.01	116,000	0.16%	-	-	-	-	嘉南技術學院 國巨(股)公司	-	-	-		
主辦會計	周庭卉	98.03.31	9,000	0.01%	-	-	-	-	銘傳大學會計系	無錫泰銘電子有限公司 監事	-	-	-	

(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事之酬金

董事(含獨立董事)之酬金

98 年度；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例(註 11)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額占稅後純益之比例(註 11)		有 無 取 自 公 司 外 資 事 業 酬 金 (註 12)		
		報酬(A) (註 2)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)(註 3)		業務執行費用(D)(註 4)				薪資、獎金及特支費等(E) (註 5)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)(註 6)							員工認股權憑證得認購股數(H)(註 7)	
		本公司	合併報所有公司 (註 8)	本公司	合併報所有公司 (註 8)	本公司	合併報所有公司 (註 8)	本公司	合併報所有公司 (註 8)	本公司	合併報所有公司 (註 8)	本公司	合併報所有公司 (註 8)	本公司	合併報所有公司 (註 8)	本公司		合併報表內所有公司 (註 8)		本公司	合併報所有公司 (註 8)		本公司	合併報所有公司 (註 8)
董事長	勤思投資(股)公司代表人：韓之華	480	0	0	0	1,669	1,669	608	608	9.53	9.53	6,528	10,521	146	146	1,100	0	1,100	0	2,260	2,260	26.29	36.26	無
董事	泰銘實業(股)公司代表人：李茂生																							
董事	泰銘實業(股)公司代表人：陳昶豪																							
董事	光磊科技(股)公司代表人：魏石龍																							
董事	光磊科技(股)公司代表人：王虹東																							
董事	黎順和																							
董事	蕭勝利																							
獨立董事	劉秋結																							
獨立董事	蔡高明																							
董事(註一)	韓之華																							
董事(註一)	光磊科技(股)公司代表人：黃勇強																							
董事(註一)	魏石龍																							

註一：公司於 98 年 6 月 19 全面改選董監事，改選前之董事酬金亦需揭露。

註二：98 年度之盈餘分配經 99/03/24 董事會通過，尚未經 99 年度股東會通過，本公司董監事及兼任員工退職金均屬提列提撥，未實際支付金額。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註9)	合併報表內所有公司(註10)I	本公司(註9)	合併報表內所有公司(註10)I
低於 2,000,000 元	勤思投資(股)公司代表人：韓之華 泰銘實業(股)公司代表人：李茂生 泰銘實業(股)公司代表人：陳昶豪 光磊科技(股)公司代表人：王虹東 黎順和 蕭勝利 劉秋結 蔡高明 韓之華 光磊科技(股)公司代表人：黃勇強 光磊科技(股)公司代表人：魏石龍 魏石龍	勤思投資(股)公司代表人：韓之華 泰銘實業(股)公司代表人：李茂生 泰銘實業(股)公司代表人：陳昶豪 光磊科技(股)公司代表人：王虹東 黎順和 蕭勝利 劉秋結 蔡高明 韓之華 光磊科技(股)公司代表人：黃勇強 光磊科技(股)公司代表人：魏石龍 魏石龍	勤思投資(股)公司代表人：韓之華 泰銘實業(股)公司代表人：李茂生 泰銘實業(股)公司代表人：陳昶豪 光磊科技(股)公司代表人：王虹東 黎順和 蕭勝利 劉秋結 蔡高明 韓之華 光磊科技(股)公司代表人：黃勇強	勤思投資(股)公司代表人：韓之華 泰銘實業(股)公司代表人：李茂生 泰銘實業(股)公司代表人：陳昶豪 光磊科技(股)公司代表人：王虹東 黎順和 蕭勝利 劉秋結 蔡高明 韓之華 光磊科技(股)公司代表人：黃勇強
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)			光磊科技(股)公司代表人：魏石龍 魏石龍	黎順和 光磊科技(股)公司代表人：魏石龍 魏石龍
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)				
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)				
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)				
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)				
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)				
100,000,000 元以上				
總計	12	12	12	12

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前

經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數，並另應填列附表一之三。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。

註 7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

註 8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 12：a.本欄應明確填列公司董事「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司董事於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 及 II 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用

## 2. 監察人之酬金

單位：仟股；新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註9)	
		報酬(A) (註2)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C) (註3)		業務執行費用(D) (註4)		本公司	合併報表內所有公司(註5)		
		本公司	合併報表內所有公司(註5)	本公司	合併報表內所有公司(註5)	本公司	合併報表內所有公司(註5)	本公司	合併報表內所有公司(註5)				
監察人	合眾投資(股)公司 代表人:陳建璋	0	0	0	0	474	474	25	25	1.25	1.25	無	
監察人	陳振遠												
監察人	吳惠英												
監察人(註)	光華投資(股)公司 代表人:曾忠正												
監察人(註)	陳建璋												

註：公司於98年6月19日全面改選董監事，改選前之監察人酬金亦需揭露。

98年度之盈餘分配經99/03/24董事會通過，尚未經99年度股東會通過。

### 酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司(註6)	合併報表內所有公司(註7)E
低於2,000,000元	合眾投資(股)公司代表人：陳建璋 陳振遠 吳惠英 光華投資(股)公司代表人：曾忠正 陳建璋	合眾投資(股)公司代表人：陳建璋 陳振遠 吳惠英 光華投資(股)公司代表人：曾忠正 陳建璋
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)		
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)		
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)		
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)		
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)		
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)		
100,000,000元以上		
總計	5	5

註1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註9：a.本欄應明確填列公司監察人「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司監察人於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表Ⅰ欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

c.酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

### 3.總經理及副總經理之酬金

97年12月31日；單位：仟股；新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等等(C) (註3)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註4)				A、B、C及D等四 項總額占稅後純益 之比例(%) (註9)		取得員工認股權憑 證數額(註5)		有無領取 來自子公 司以外轉 投資事業 酬金 (註10)
		本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	本公司	合併報 表內所 有公 司 (註6)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	本公司		合併報表內所有公 司(註5)		本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	
								現金紅 利金額	股票紅 利金額	現金紅 利金額	股票紅 利金額					
總經理	魏石龍	3,360	6,358	146	146	1,868	2,863	1,683	0	1,683	0	17.62	27.59	2,260	2,260	0
副總經理	黎順和															
副總經理	蕭勝利															

註1：98年度之盈餘分配尚未經99年度股東會通過。

註2：本公司總經理及副總經理酬金中之退職金均屬提列提撥，未實際支付金額。

### 酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註7)	合併報表內所有公司(註8)E
低於2,000,000元	黎順和、蕭勝利	蕭勝利
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	魏石龍	魏石龍、黎順和
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)		
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)		
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)		
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)		
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)		
100,000,000元以上		
總計	3	3

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數，並另應填列附表一之三。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列表外，尚應填列附表十五。

註6：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註8：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註10：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

#### 4.最近二年度支付本公司董事董事、監察人、總經理及副總經理酬金比較

98年12月31日；單位：新台幣仟元

項目 職稱	酬金總額占稅後純益比例(%)				增減比例(%)	
	98年度		97年度		本公司	合併報表 所有公司
	本公司	合併報表 所有公司	本公司	合併報表 所有公司		
董事	9.53	9.53	3.23	3.23	195	195
監察人	1.25	1.25	0.53	0.53	136	136
總經理及 副總經理	17.62	27.59	6.55	9.59	169	188

說明：1. 給付酬金之政策：

- (1) 參考業界一般水準
- (2) 考量各經理人工作負荷及績效表現。

2. 給付酬金之標準與組合：

- (1) 董監事酬金佔當年度可分配盈餘之2%
- (2) 經理人酬金 a. 月薪 b. 年終獎金(二個月) c. 員工紅利(提撥8%可分配盈餘為全體員工之員工紅利)。

3. 訂定酬金之程序與經營績效之關聯性：

- (1) 依據物價水準及前一年度公司績效決定整體調薪幅度。
- (2) 依據各人表現再酌調之。
- (3) 依據當年度公司績效決定年終獎金及員工紅利。

### 三、 公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形

最近年度董事會開會 10 次，董事監察人出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出(列)席 次 數	委託出 席 數	實際出(列)席 率 ( % )	備 註
董事長	勤思投資(股)公司 代表人:韓之華	5	0	100	(註1)
董事	泰銘實業(股)公司 代表人:李茂生	3	1	60	(註1)
董事	泰銘實業(股)公司 代表人:陳昶豪	3	1	60	(註1)
董事	光磊科技(股)公司 代表人:王虹東	4	0	80	(註1)
董事	光磊科技(股)公司 代表人:魏石龍	5	0	100	(註1)
董事	黎順和	5	0	100	(註1)
董事	蕭勝利	5	0	100	(註1)
獨立董事	蔡高明	5	0	100	(註1)
獨立董事	劉秋結	5	0	100	(註1)

其他應記載事項：

一、 證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反應或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無

二、 董事對利害關係議案迴避之執行情形：已依規定進行迴避。

三、 當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：無

註 1. 於 98 年全面改選董監事, 依選任後之會議次數核算出席率。

(二) 審計委員會運作情形：本公司董事會未設審計委員會。

(三) 監察人參與董事會運作情形資訊：

最近年度董事會開會 10 次，監察人出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出(列)席 次 數	委託出 席 數	實際出(列)席 率 ( % )	備 註
監察人	合眾投資(股)公司 代表人:陳建璋	5	0	100	(註1)
監察人	吳惠英	4	0	80	(註1)
監察人	陳振遠	2	0	40	(註1)

其他應記載事項：

一、 監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人得視必要時與員工、股東直接聯絡對談。

二、 監察人與內部稽核主管及會計師溝通情形：

(1) 稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。

(2) 稽核主管列席公司定期性董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見。

(3) 監察人定期每半年與會計師以面對面或書面方式進行財務狀況溝通。

三、 監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議事內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無

註 1. 於 98 年全面改選董監事, 依選任後之會議次數核算出席率。

(四) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>1. 公司股權結構及股東權益</p> <p>(1) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(2) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(3) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>本公司設有發言人與代理發言人負責處理股東之建議或糾紛等問題。</p> <p>本公司與主要股東往來密切，並確實掌握主要股東及其最終控制者名單資訊。</p> <p>本公司已建立關係人交易管理辦法及對子公司監控作業辦法，以建立適當風險控管機制及防火牆。</p>	<p>—</p> <p>—</p> <p>—</p>
<p>2. 董事會之組成及職責</p> <p>(1) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(2) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>本公司已設置獨立董事。</p> <p>本公司簽證會計師為國內大型會計師事務所，以獨立超然立場，遵循法令規範查核本公司財務狀況。自 98 年度財務報表之簽證會計師因該所內部輪調，已變更為鄭雅慧會計師，以符合公司治理實務守則之規範。</p>	<p>—</p>
<p>3. 建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司設有發言人，並可透過公司網路及電話、傳真等方式與利害關係人建立溝通管道。</p>	<p>—</p>
<p>4. 資訊公開</p> <p>(1) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(2) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）</p>	<p>本公司已架設網站，網址為：<a href="http://www.viking.com.tw">http://www.viking.com.tw</a>，並經由連結公開資訊觀測站方式揭露財務業務資訊。</p> <p>本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露，並依規定落實發言人制度。</p>	<p>—</p> <p>—</p>
<p>5. 公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形</p>	<p>本公司尚未設置提名或薪酬委員會。</p>	<p>公司將視實際需要研議辦理。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
6.	公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：	本公司目前尚未訂定「公司治理實務守則」，惟公司治理精神已落實於內控制度及相關監理辦法。
7.	其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）： 本公司本於永續經營理念、對待員工及客戶、對社會盡應有之責任，並對人權、員工權益及環保採行下列措施：	<p>(1) 員工權益及僱員關懷：設立職工福利委員會、透過員工選舉產生之福利委員會運作，辦理各項福利事項，並依勞基法及勞工退休金條例，提列及提撥退休金。本公司有關勞資關係之一切規定措施，均依照相關法令，實施情形良好，任何有關勞資關係之新增或修訂措施，均已經勞資雙方充分協議溝通後才定案，以達勞資雙贏局面。</p> <p>(2) 投資者關係：本公司每年依據公司法及相關法令召集股東會，亦給予股東充分發問及提案之機會，並設有發言人制度處理股東建議、疑義及糾紛事項。本公司亦依據主管機關之規定辦理相關資訊公告申報事宜，及時提供各項可能影響投資人決策之資訊。</p> <p>(3) 供應商關係：本公司注重採購價格之合理性，本公司採購人員經與多家供應商詢價、比價、議價後，就單價、規格、付款條件、交期、產品及服務品質或其他資料等充分比較後決定之；本公司並與供應商建立長期緊密關係、協同合作、互信互利及共同追求永續雙贏成長。</p> <p>(4) 利害關係人權利：本公司與往來銀行、員工、客戶及供應商等，均保持暢通之溝通管道，並尊重及維護其應有合法權益，並設有發言人制度以回答投資人問題，以期提供投資人及利害關係人高透明的財務業務資訊。</p> <p>(5) 董事及監察人進修之情形：本公司董事及監察人均參加進修課程，且本公司未來將不定期為董事及監察人安排適當之進修課程。</p> <p>(6) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司訂有「取得或處分資產管理辦法」、「背書保證管理辦法」及「資金貸與他人管理法」等各項管理程序，以作為本公司執行單位與稽核單位執行上開業務時之風險管理依循依據及作為風險衡量之標準。</p> <p>(7) 保護消費者或客戶政策之執行情形：本公司之品質政策以客戶滿意為宗旨，並為給予客戶全方位之服務及保障，故本公司針對客訴問題均即時與客戶進行充分溝通與反應，以瞭解並滿足客戶需求進而增進本公司與客戶間之互動效果；另本公司亦不定期於內部會議中檢討改進之</p>
8.	如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：	本公司目前尚無委託其他專業機構之評鑑報告，係以治理實務守則之綱要執事，以充分落實公司治理之運作及推動。
	如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：	無。

註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。

註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨業者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。

註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。

- (五) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。
- (六) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。
- (七) 內部控制制度執行狀況
1. 內部控制聲明書（詳次頁）
  2. 會計師專案審查內部控制制度審查報告：無
- (八) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。
- (九) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：
1. 申請股票上市(櫃)買賣。
- (十) 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：  
本公司無此情形
- (十一) 最近年度及截止年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總：

**與財務報告有關人士辭職解任情形彙總表**

98年5月31日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
內部稽核主管	李苑寧	98/03/31	98/11/06	個人生涯規劃

四、會計師公費資訊

公司有下列情事之一者，應揭露會計師公費：

- (一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容。
- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因。  
第一目所稱審計公費係指公司給付簽證會計師有關財務報告查核、核閱、複核、財務預測核閱及稅務簽證之公費。  
本公司尚無上列情事，故無需揭露公費資訊

五、更換會計師資訊

公司如在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露下列事項：

自98年度財務報表之簽證會計師因該所內部輪調，已變更為鄭雅慧會計師，以符合公司治理實務守則之規範

- 六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間  
本公司無此情形

## 會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表 (請勾選符合之級距或填入金額)

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	林玉寬	王偉臣	98 半年報	會計師事務所 內部工作輪調
資誠聯合會計師事務所	林玉寬	鄭雅慧	98 年報	

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，  
及於備註欄說明更換原因。

金額單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元				
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		v		v
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元				
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

  
光頡股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：99年03月24日

本公司民國九十八年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「證券暨期貨市場各服務事業建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估及回應，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國九十八年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國九十九年三月二十四日董事會通過，出席董事九人中有〇人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

光頡科技股份有限公司

董 事 長：韓之華



簽章

總 經 理：魏石龍



簽章

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱(註1)	姓名	98 年度		當年度截至 4 月 30 日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
董事長	勤思投資 (股)公司	600,000	0	0	0
董事	泰銘實業 (股)公司	0	0	0	0
董事	光磊科技 (股)公司	0	0	0	0
董事	黎順和	0	0	0	0
董事	蕭勝利	0	0	0	0
獨立董事	蔡高明	0	0	0	0
獨立董事	劉秋結	0	0	0	0
監察人	合眾投資 (股)公司	0	0	0	0
監察人	陳振遠	0	0	0	0
監察人	吳惠英	0	0	0	0
經理人	魏石龍	0	0	0	0
主辦會計	周庭卉	0	0	0	0
大股東	泰銘實業 (股)公司	0	0	0	0

註1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

股權移轉資訊

姓名 (註1)	股權移轉 原因(註2)	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、 監察人及持股比例超過百分 之十股東之關係	股數	交易價格
無						

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2：係填列取得或處分。

股權質押資訊

姓名 (註1)	質押變動原 因(註2)	變動 日期	交 易 相 對 人	交易相對人與公司、董事、監 察人及持股比例超過百分之十 股 東 之 關 係	股 數	持 股 比 率	質 押 比 率	質借(贖 回)金額
無								

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2：係填列質借或贖回。

八、 持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

姓名(註 1)	本持有股人份		配偶、未成年子女持有股		利用他人名義合計持有股		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註 3)		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
泰銘實業股份有限公司	10,961,819	15.05%	0	0%	0	0%	-	-	
光磊科技股份有限公司	7,209,052	9.90%	0	0%	0	0%	合眾投資 巨鑫投資	母子 公司	
巨鑫投資股份有限公司	6,198,000	8.51%	0	0%	0	0%	光磊科技	母子 公司	
兆豐國際商業銀行(股)公司	3,504,000	4.81%	0	0%	0	0%	-	-	
台灣人壽保險股份有限公司	2,961,000	4.06%	0	0%	0	0%	-	-	
合眾投資股份有限公司	2,726,010	3.74%	0	0%	0	0%	光磊科技	母子 公司	
誠宇創業投資股份有限公司	2,545,000	3.49%	0	0%	0	0%	-	-	
匯豐銀行託管台証證券香港受託人	2,024,936	2.78%	0	0%	0	0%	-	-	
和通創業投資股份有限公司	2,023,000	2.78%	0	0%	0	0%	-	-	
勝通創業投資股份有限公司	1,340,000	1.84%	0	0%	0	0%	-	-	

註 1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註 2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。

註 3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

九、 公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

綜合持股比例

單位:股;%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
登威香港有限公司 (註 1)	949,999	100%	1	0.01%	950,000	100%
Viking Tech North America Ltd.	15,750	21%	-	-	15,750	21%
Lead Brand Co., Ltd.(註 3)	-	100%	-	-	-	100%
光韻(上海)電子科技有限公司(註 1)	-	100%	-	-	-	100%
無錫泰銘電子有限公司(註 3)	-	100%	-	-	-	100%
Viking Global Tech Co., Ltd. (註 2)	7,000	100%	-	-	7,000	100%
Viking Tech Electronics Limited. (註 3)	46,800,000-	100%	-	-	46,800,000-	100%

註 1：已陸續於民國 98 年 7 月至 8 月間解散，截至民國 98 年 12 月 31 日止，Viking Tech Group L. L. C.、Taitec Technology (Samoa) Co., Ltd.、Taitec Electronics (Samoa) Co., Ltd. 及 ARA International Co., Ltd. 已清算完結，登威香港有限公司及光韻(上海)電子科技有限公司尚未完成清算程序。

註 2：民國 98 年 7 月 1 日 Viking Tech Group L. L. C. 及 Taitec Electronics(Samoa) Co., Ltd. 之淨資產分別為 10,678 及 80,518，光韻科技(股)公司以持有 Viking Tech Group L. L. C. 及 Taitec Technology (Samoa)Co., Ltd. 作價 91,196 投資 Viking Tech Group Tech Co., Ltd.

註 3：Viking Global Tech Co., Ltd. 於民國 98 年 7 月 1 日向 Viking Tech Group L. L. C. 取得其採權益法評價之子公司-Lead Brand Co., Ltd. 及光韻(上海)電子科技有限公司，並透過其子公司 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。原經經濟部投資審議委員會通過之投資金額 USD 6,000 仟元，自即日起併入本公司。

## 肆、募資情形

資本及股份應記載下列事項：

### 一、股本來源

敘明公司最近半年度及截至年報刊印日止已發行之股份種類。

99年4月30日；單位：股；仟股；新台幣仟元

年 月	發 行 價 格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 本 來 源	以現金以外 之財 產抵 充股 款者	其 他
86.10	10	50,000	500,000	16,300	163,000	設立	-	註 1
86.11	10	50,000	500,000	35,600	356,000	現金增資 19,300 仟股	-	註 2
87.10	10	50,000	500,000	50,000	500,000	現金增資 14,400 仟股	-	註 3
89.07	10	76,000	760,000	60,000	600,000	現金增資 10,000 仟股	-	註 4
89.12	10	76,000	760,000	67,400	674,000	現金增資 7,400 仟股	-	註 5
90.06	10	76,000	760,000	76,000	760,000	現金增資 8,600 仟股	-	註 6
91.04	10	76,000	760,000	64,080	640,800	減資 31,920 仟股(每仟股減 420 股) 現金增資 20,000 仟股	-	註 7
93.08	10	76,000	760,000	44,500	445,000	減資 29,477 股(每仟股減 460 股) 現金增資 9,897 仟股	-	註 8
95.08	18	76,000	760,000	54,500	545,000	現金增資 10,000 仟股	-	註 9
95.12	10	76,000	760,000	59,080	590,800	員工認股權 4,580 仟股	-	註 10
96.05	11.2	150,000	1,500,000	61,205	612,050	員工認股權 2,125 仟股	-	註 11
97.01	10	150,000	1,500,000	62,075	620,750	員工認股權 870 仟股	-	註 12
98.03	10	150,000	1,500,000	72,847	728,468	合併發行新股 10,772 仟股	-	註 13

註 1：86.10.01(86)園投字第 019612 號

註 2：86.11.27(86)園商字第 024621 號

註 3：87.11.06(87)園商字第 026492 號

註 4：89.07.15(89)園商字第 015502 號

註 5：90.01.17(90)園商字第 001672 號

註 6：90.07.10(90)園商字第 017333 號

註 7：91.05.21(91)園商字第 012381 號

註 8：93.08.20(93)園商字第 0930022891 號

註 9：95.10.04(95)經授商字第 09501223200 號

註 10：96.01.24(96)經授商字第 09601019730 號

註 11：96.05.28(96)經授商字第 09601116900 號

註 12：97.02.13(97)經授商字第 09701034420 號

註 13：98.03.12(98)經授商字第 09801047350 號

99年4月30日

種 類	核 定 股 本 ( 股 )			員 工 認 股 權 憑 證 ( 股 )	轉 換 公 司 債 可 轉 換 股 份 數 額 ( 股 )
	流 通 在 外 股 份 ( 已 上 市 )	未 發 行 股 份	合 計		
普 通 股	72,846,842	77,153,158	150,000,000	15,000,000	0

## 二、股東結構

統計各類股東之組合比例。

99年4月30日 單位：人數；股；%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 外國人	合計
人數	-	16	31	1,312	3	1,362
持有股數	-	8,259,452	42,796,311	19,422,143	2,368,936	72,846,842
持股比例	-	11.34	58.75	26.66	3.25	100.00

## 三、股權分散情形

敘明公司普通股及特別股股權分散情形，就股東持有股數之多寡分級統計人數及所持股數占已發行股數之百分比。

99年4月30日 單位：股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	145	73,584	0.10
1,000 至 5,000	620	1,689,468	2.32
5,001 至 10,000	237	1,876,857	2.58
10,001 至 15,000	88	1,082,830	1.49
15,001 至 20,000	56	1,011,656	1.39
20,001 至 30,000	60	1,506,659	2.07
30,001 至 50,000	48	1,936,014	2.66
50,001 至 100,000	33	2,263,156	3.11
100,001 至 200,000	31	4,290,595	5.89
200,001 至 400,000	19	5,377,272	7.38
400,001 至 600,000	8	3,788,802	5.20
600,001 至 800,000	2	1,428,913	1.96
800,001 至 1,000,000	3	2,722,501	3.74
1,000,001 以上自行視實際狀況分級	12	43,798,535	60.11
合計	1,362	72,846,842	100.00

#### 四、主要股東名單

列明股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例。

99年4月30日 單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
泰銘實業股份有限公司		10,961,819	15.05%
光磊科技(股)公司		7,209,052	9.90%
巨鑫投資股份有限公司		6,198,000	8.51%
兆豐國際商業銀行(股)公司		3,504,000	4.81%
台灣人壽保險(股)公司		2,961,000	4.06%
合眾投資(股)公司		2,726,010	3.74%
誠宇創業投資(股)公司		2,545,000	3.49%
匯豐銀行託管台証證券香港受託人		2,024,936	2.78%
和通創業投資(股)公司		2,023,000	2.78%
勝通創業投資(股)公司		1,340,000	1.84%

五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料。若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊

單位：新台幣元

項 目		年 度	97 年度	98 年度
每 股 市 價	最 高		未上市櫃	未上市櫃
	最 低		未上市櫃	未上市櫃
	平 均		未上市櫃	未上市櫃
每 股 淨 值	分 配 前		16.85	16.37
	分 配 後		15.85	(註 1)
每 股 盈 餘	加 權 平 均 股 數 ( 仟 股 )		62,006	72,975
	每 股 盈 餘		1.74	0.56
每 股 股 利	現 金 股 利		1	1(註 1)
	無 償 配 股	盈 餘 配 股	-	-
		資 本 公 積 配 股	-	-
	累 積 未 付 股 利		-	-
投 資 報 酬 分 析	本 益 比 ( 註 2 )		未上市櫃	未上市櫃
	本 利 比 ( 註 2 )		未上市櫃	未上市櫃
	現 金 股 利 殖 利 率 ( 註 2 )		未上市櫃	未上市櫃

註 1：俟股東會決議後定案。

註 2：因本公司股票未上市(櫃)，故未計算本益比、本利比及現金股利殖利率。

六、公司股利政策及執行狀況

(一) 本公司股東股利分派得以現金或股票方式發放，惟股東現金股利分派比例不得低於股東總分配金額百分之二十。

(二) 本年度擬議股利分配之情形：

本公司業經 99 年 3 月 24 日董事會通過擬分配股東紅利新台幣 36,423,421 元整，現金股息 36,423,421 元整，預計每股配發現金共 1 元。

七、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響  
無。

八、員工分紅及董事、監察人酬勞

(一) 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍。

本公司股東股利分派得以現金或股票方式發放

1. 員工紅利百分之十至二十。

2. 董監事酬勞百分之五。

(二) 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

1. 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額。

本公司業經董事會通過擬分配員工現金紅利新台幣 4,285,108 元整，董監事酬勞新台幣 2,142,554 元整。

2. 擬議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例。

本公司業經董事會通過不擬配發 98 年度員工股票紅利。

3. 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘。

本公司業經董事會通過擬議配發員工現金紅利及董監酬勞後之設算稅後每股盈餘為 0.55 元。

(三) 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

本公司業經 98 年度股東會決議已分配 97 年度員工紅利新台幣 4,285,108 元及董監酬勞新台幣 2,142,554 元整。

九、公司買回本公司股份情形

無

## 伍、公司債辦理情形

### 一、公司債辦理情形

無

### 二、轉換公司債資料

無

### 三、交換公司債資料

無

### 四、總括申報發行公司債情形

無

### 五、附認股權公司債資料

無

## 陸、特別股辦理情形

### 一、無

## 柒、海外存託憑證辦理情形

### 一、無

## 捌、員工認股權憑證辦理情形

- 一、公司尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響資訊揭露

員工認股權憑證種類	第五次(期) 員工認股權憑證
主管機關核准日期	-
發行(辦理)日期	96.10.08
發行單位數	5,000 單位(註)
發行得認購股數占已發行股份總數比率	6.86%
認股存續期間	屆滿二年後至存續期滿止
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率(%)	屆滿二年可行使 50% 屆滿三年可行使 75% 屆滿四年可行使 100%
已執行取得股數	-
已執行認股金額	-
未執行認股數量	4,784,000 股
未執行認股者其每股認購價格	16.6 元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	6.57%
對股東權益影響	若員工認股權全數轉換，股本將增加 4,784 仟元，對股東權益稀釋比率為 0.65%，尚不致對股東權益造成重大影響。

註：離職員工註銷 216 單位

員工認股權憑證種類	第六次(期) 員工認股權憑證
主管機關核准日期	-
發行(辦理)日期	97.11.12
發行單位數	1,500 單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	2.06%
認股存續期間	屆滿二年後至存續期滿止
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率(%)	屆滿二年可行使 50% 屆滿三年可行使 75% 屆滿四年可行使 100%
已執行取得股數	-
已執行認股金額	-
未執行認股數量	1,500,000 股
未執行認股者其每股認購價格	16.6 元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	2.06%
對股東權益影響	若員工認股權全數轉換，股本將增加 15,000 仟元，對股東權益稀釋比率為 0.21% 尚不致對股東權益造成重大影響。

二、累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工資訊  
揭露

第五次員工認股權憑證

職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
				已執行認股數量	已執行認股價格	已執行認股金額	已執行認股數量占已發行股份總數比率	未執行認股數量	未執行認股價格	未執行認股金額	未執行認股數量占已發行股份總數比率
總經理	魏石龍	2,465,000	3.38%	-	-	-	-	2,465,000	16.6	40,919,000	3.38%
副總經理	黎順和										
副總經理	蕭勝利										
主辦會計	周庭卉										

### 玖、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

- 一、最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股情形：無
- 二、最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股情形：無

### 壹拾、資金運用計畫執行情形

- 一、計畫內容：截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者。  
無
- 二、執行情形：不適用

## 壹拾壹、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍：

##### 1. 主要業務內容

研究、開發、製造、銷售下列產品

- (1) 微機電製程服務(MEMS Process Foundry Service)
- (2) 陶瓷基板厚、薄線路代工
- (3) 薄膜精密零組件(Thin Film Precision Devices)
- (4) 薄膜高頻零組件(Thin Film RF Devices)
- (5) 薄膜高頻整合型零組件(Thin Film Integrated RF Devices)
- (6) 厚/薄膜混成積體電路(Thick/Thin Film Hybrid Circuits)
- (7) 厚膜晶片電阻、排阻
- (8) 薄膜感測零組件(Thin Film Sensor Devices)

##### 2. 主要產品之營業比重

單位：新台幣仟元

主要產品	98年度營業收入	營業比重(%)
精密電阻	302,129	49.16
一般電阻	220,966	35.95
高頻電感	86,841	14.13
其他	4,650	0.76
合計	614,586	100.00

##### 3. 目前之商品項目

- (1) 薄膜精密型電阻
- (2) 薄膜精密型高頻電感
- (3) 薄膜精密型超低阻抗電阻
- (4) 薄膜整合型被動元件(IPDs)
- (5) 車用型高精密電阻
- (6) 薄膜精密型排阻
- (7) 薄膜陣列式靜電防護器(ESD)
- (8) 高功率薄膜精密型電阻
- (9) 厚膜晶片電阻與排阻
- (10) 合金超低阻晶片電阻
- (11) 厚、薄膜陶瓷電路板
- (12) 高功率厚膜封裝型電阻
- (13) 高頻陶瓷繞線電感
- (14) 高功率繞線電感
- (15) 超高功率型薄膜電阻

#### 4. 計畫開發之新產品

本公司除了對故有產品功能性做提升符合車用零件標準外，並朝向特殊利基型高頻零組件開發拓展特殊市場規模，且跨入綠能光電產業模組化之應用技術發展領域，計畫未來開發之新製程技術及新應用計畫開發新產品如下：

- (1) 聚光型太陽能模組載板
- (2) LED 散熱模組陶瓷基板
- (3) MELF 封裝式高精度電阻
- (4) MELF 封裝式超低阻電阻
- (5) 高精度型合金電阻
- (6) 厚膜超高阻晶片電阻
- (7) 厚膜耐高壓晶片電阻
- (8) RF 陶瓷基板模組
- (9) 高頻線路代工
- (10) MEMS 感測元件
- (11) 薄膜 Common Mode

#### (二) 產業概況：

##### 1. 產業現況與發展

本公司目前產品線包括了高階型被動元件、消費型被動元件與高頻整合型元件等三大類，主要應用在醫療儀器、量測儀器、個人電腦、汽車、無線通訊及家電產業。被動元件產業應用，被動元件產業歷經幾次整合、各廠擴展趨於暫緩。2009年上半年由於美國金融風暴橫掃全球、油價與原物料價格高漲及全球通膨壓力遽增等總體經濟環境的惡化加速市場消費力的萎縮使得力道更加銳減。下半年隨著景氣回升消費性個人電子產品家用數位電器內需增加被動元件需求也因昇起銷售成長恢復以往之需求。

不管是消費性個人電子產品或家用數位電器,消費者習性趨向輕薄短小對於消費性被動元件的生產技術突破形成一大挑戰，在歷經小型化之磨練後，也朝向整合元件發展。本公司雖屬被動元件產業卻擁有引以為傲的成熟半導體薄膜製程技術,也因此能提供整合元件之需求無線通訊產品最大的利基點是在於其輕薄短小，易於攜帶的便利性，同時要具備有競爭力的價格，要達此目的其成功與否的關鍵在於否能將整個系統模組化，同時做到輕薄短小的目標，也就是達到微小化。就市場需求來看，無線通訊模組要達到微小化必須做到兩個主要關鍵技術，即為系統晶片的開發，以及系統晶片與周邊元件的封裝整合。系統晶片設計的觀念與進度來看，已經出現突破性的發展，而許多業者與研究單位，也已經成功的將多系統整合於單一晶片內，並且量產。一般消費性產品較常會利用陶瓷材料，以厚膜低溫共燒陶瓷LTCC(Low Temperature Cofired Ceramic)的封裝技術，將被動元件埋入於基板內，雖然

此技術門檻不高，陶瓷材料成本也不昂貴，但是由於小型化不易、線路的精密度不足、特性不佳及信賴性不足，不易將主動IC一併整合，再加上良品率偏低導致生產費用過高，長期來看並不容易達到降低單價的目標。

目前無線通訊產品最被業者採用的還是以 SMT 的組裝技術生產，但是隨著元件體積縮小化之後，表面黏著設備不易處理過小元件，例如 0201 或 01005 等等小零件。如果應用在可攜式產品時，在 PCB 電路板就必須選擇四層板甚至到六層板，在有限的空間裡進行四層板以上的元件組裝，系統的設計組裝、可靠度、良率及成本上都出現相當大的困難度。因此如何以較低的生產成本將電阻、電容、電感、二極體，甚至 IC 等元件，嵌入模組或基板中，這是目前業界積極發展的方向，包括材料、製程、電路設計概念等都是必須要突破的關鍵技術。系統封裝中被整合的元件數量越多，更可以縮減電路板面積及焊點次數，轉用於佈線與佈局主動元件或高功率元件，提昇系統功能，而達到降低組裝成本和時間，甚至將主動元件也一併嵌入成為真正的單一系統模組(SiP or SoC)。

目前，除了利用陶瓷材料進行被動元件堆疊封裝之外，另一技術為薄膜技術，將包括電阻、電容和二極體及電阻、電容和電感等被動元件整合於矽晶片或氧化鋁陶瓷基板上，除了消除焊點與其引線引腳所構成的迴路 (Loop) 可大幅降低元件間之寄生電容及電感之外，更可以在高速傳輸時保持信號的完整性，以及做到高整合單一系統封裝的目標。尤其對於通訊應用來說，射頻部分，主、被動元件之間的距離愈短，因為在減少寄生效應情況下，可以獲得更好的信號傳輸與降低 Cross talk。

薄膜製程的優勢在於採用半導體技術具備電路設計精準的特性，於描繪電路圖案或進行微細佈線規劃時，電子電路的設計可達奈米尺寸，能夠輕易突破目前業界所使用厚膜製程之技術限制，在產品精密程度及設計整合上有更多發展。此外，利用薄膜技術使產品規格較厚膜技術更具彈性，其應用領域由一般消費性電子產品延伸為無線通訊、汽車電子、精密量測儀器、精密醫療設備及高階電子系統產品。

而本公司核心技術係以半導體薄膜製程為基礎，配合材料開發、微細電路設計及製程整合技術，從事各類薄膜精密零組件、薄膜高頻零組件、薄膜整合型零組件、陶瓷散熱基板等產品之生產，更期未來延展至微機電等產品上。

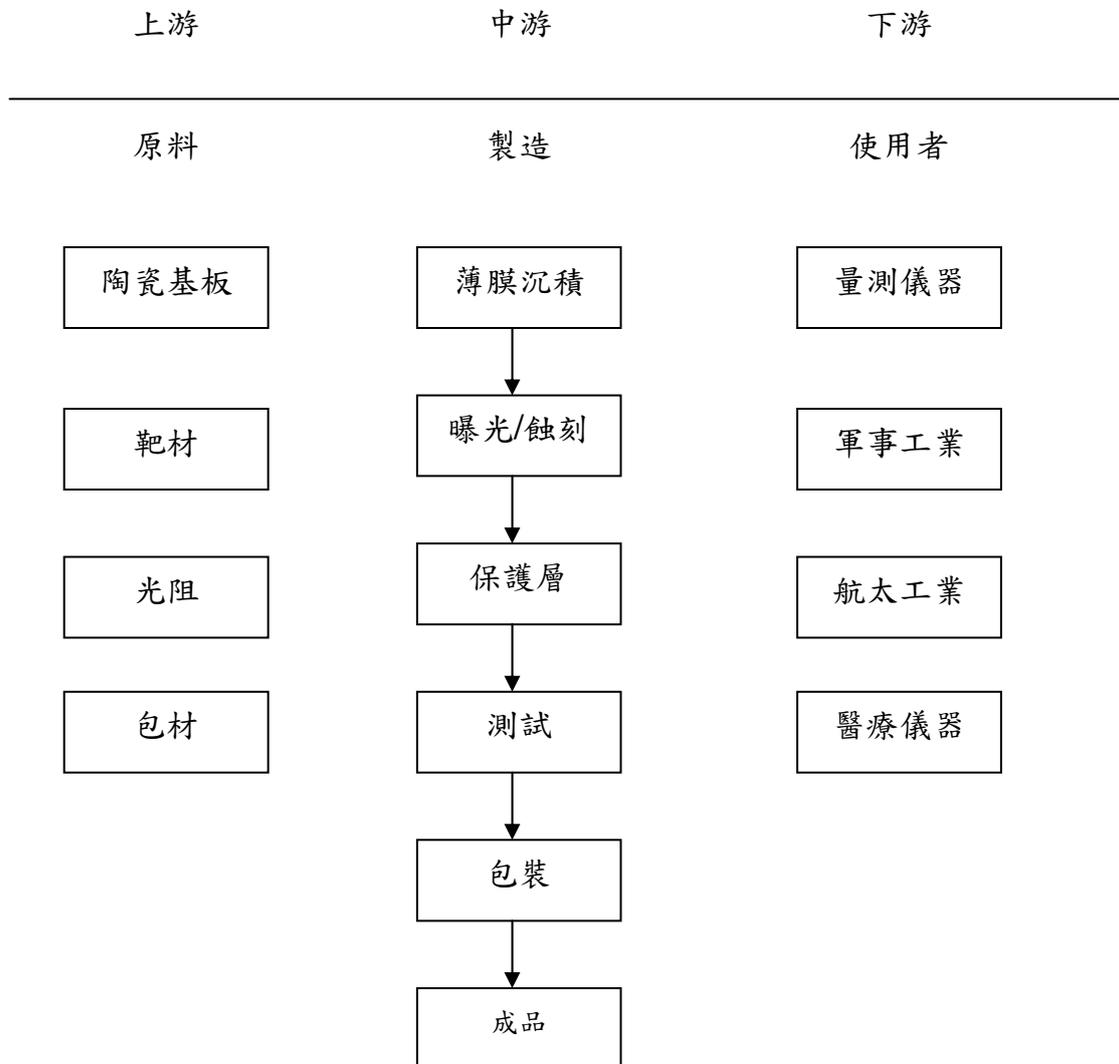
## 2. 產業上、中、下游之關聯性

承如上述本公司產品包括高階型被動元件、消費型被動元件與高頻整合型元件等三大類。本公司為專業厚膜製程技術之製造廠商，產業上游為材料供應商，包含矽晶圓，陶瓷基板、膠體與靶材等等皆為普遍的材料，國內外皆有大量的供應廠商，不慮有缺貨或被寡占現象，高階型被動元件與高頻整合型元件下游應用大多為高科技之工業如精密工業量測儀器、航太、軍事、醫療、自動化工業之產品設備，消費型被動元件下游的應用極為廣泛，個人電腦、汽車、無線通訊及家電產業等，且為製造各種電子數位產品之必備基本元

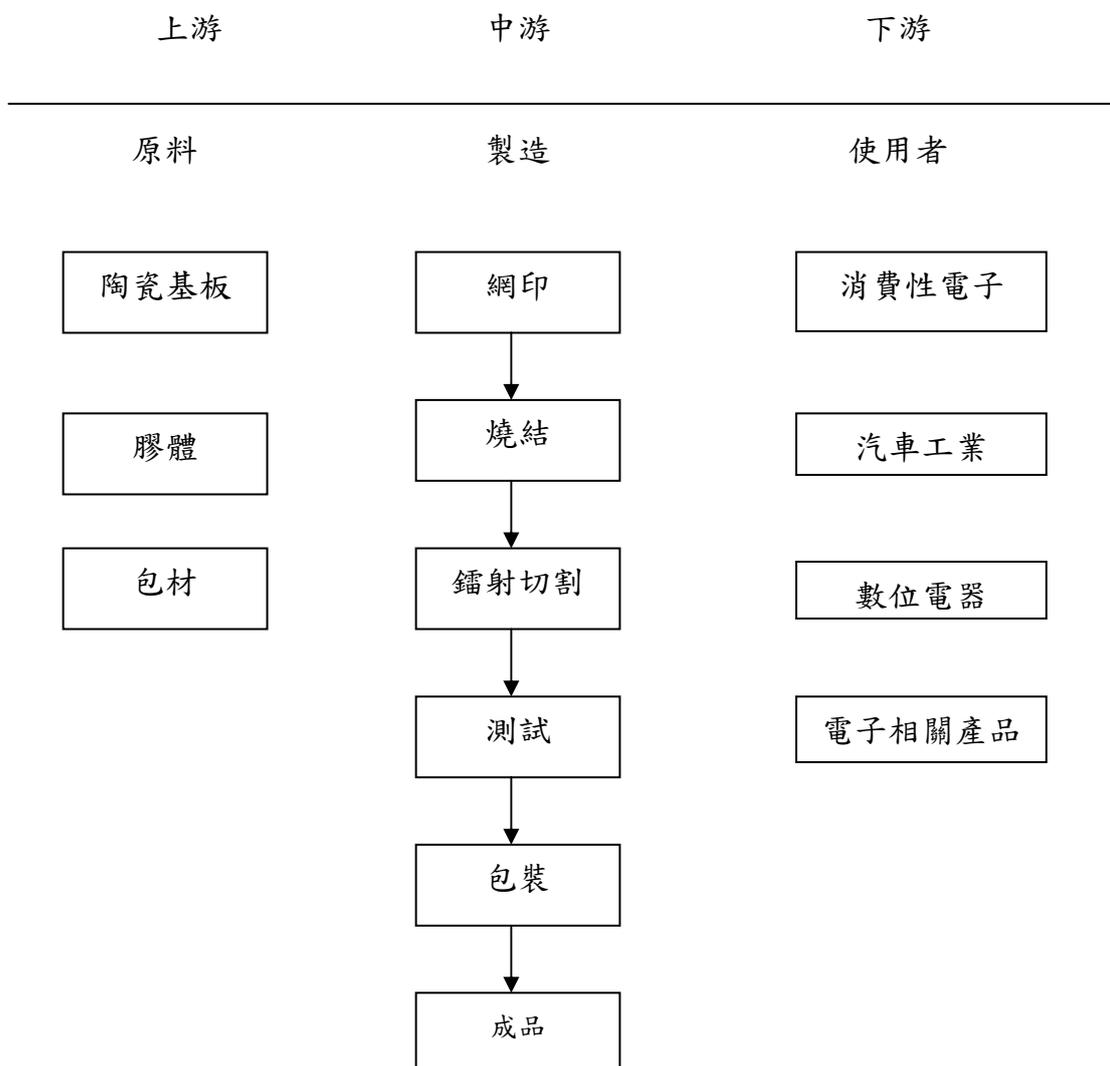
件，其功能為限制電流與降低電壓。

本公司主要產品其上下游關聯：

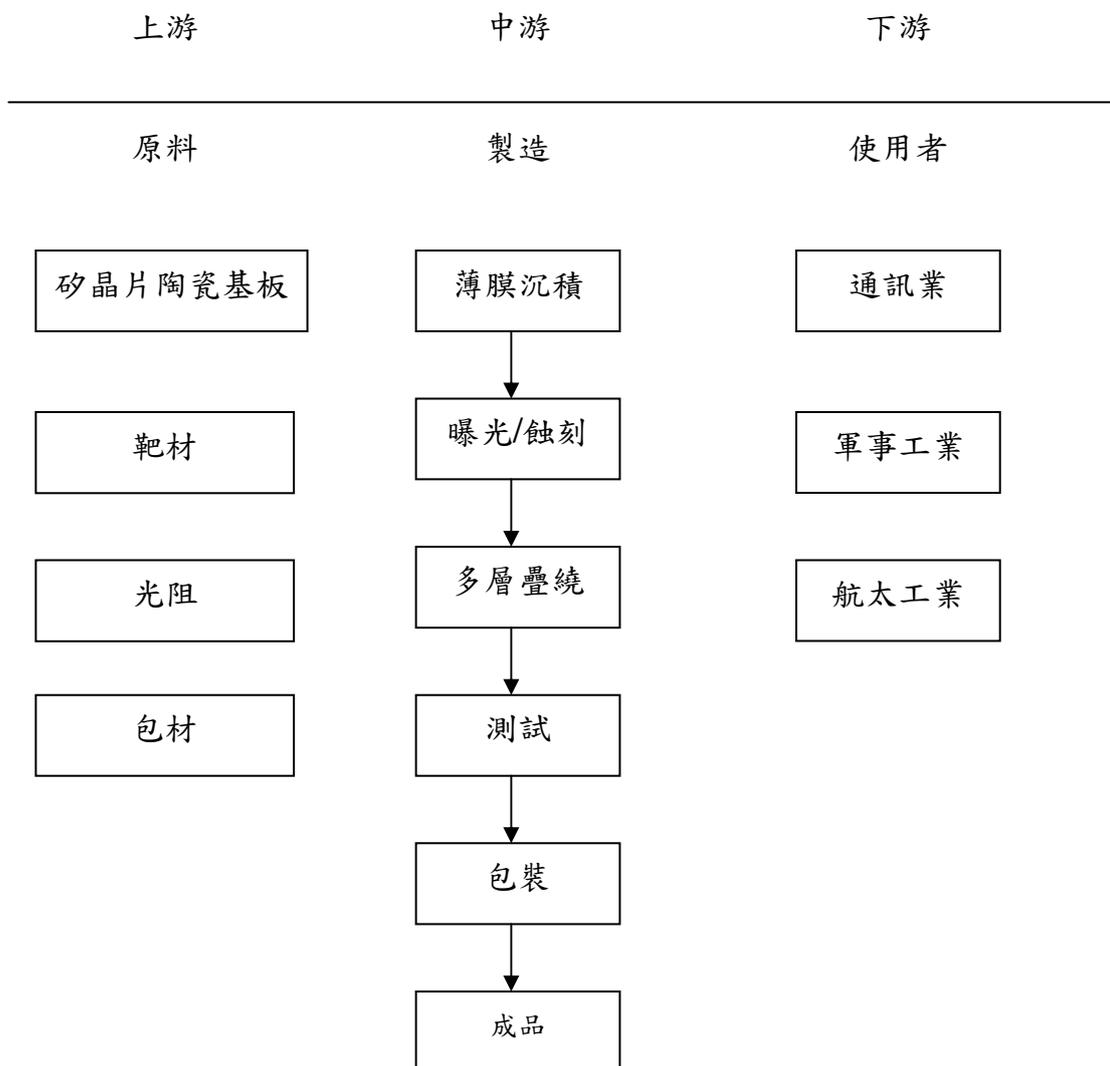
(1) 高階型被動元件：



(2) 消費型被動元件：



(3) 整合型元件：



### 3.產品發展趨勢

#### (1) 薄膜精密零組件

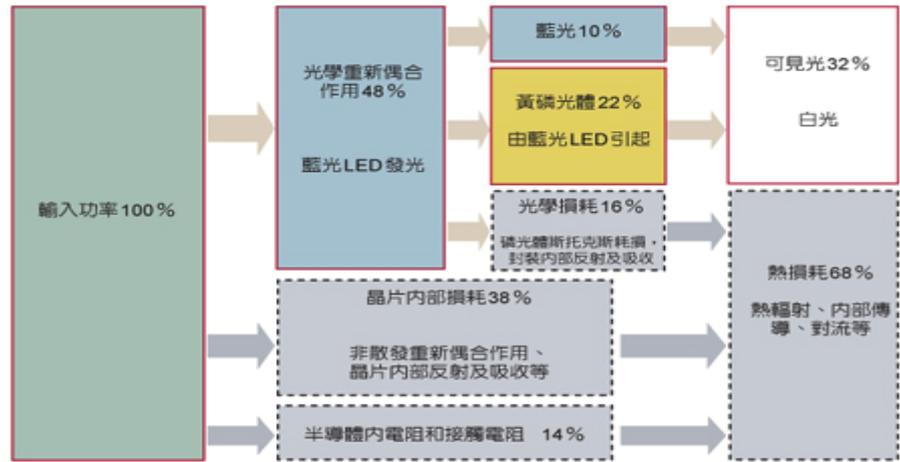
因應在資訊與無線通訊結合的市場趨勢下，相關元件產品需具備高密度電路系統需求，本公司應用半導體薄膜製程技術，已成功開發小型化、精密化、高頻化、積體化等特質之精密零組件產品，多年來本公司專注著墨薄膜製程技術與金屬材料開發技術，現已開發出高精度與低溫度係數之薄膜精密零組件，其特點為在溫度極端差異變化下，並不影響微細電流檢測與電流穩定輸出特性，適用於工作環境嚴苛、溫度具高度變化及對電流檢測與電流穩定輸出有精準要求之產品，應用範圍如車用電子零組件、醫療電子儀器、精密量測設備、無線通訊、精密儀表、軍事及航太科技等高階精密零組件市場需求。本公司率先切入高階產品市場，發展薄膜精密元件、高頻元件及整合型元件等系列產品，以小型化、高功率、高頻、高精度與低溫度係數產品特性，作為本公司產品不同於其他廠商的優勢之一，並且堅持不斷創新與持續改善經過多年來經驗的累積快速交貨已成為本公司特色之一。

電子產品朝向輕薄可攜及體積微縮發展，同時加速被動元件小型化產品的推出，主流規格由 0603 及 0402 逐漸轉變為下一世代之 0201 及 01005 產品。當零件小於 0201 尺寸，無論零件的製造及組裝都將面臨挑戰，甚至會大幅增加成本。展望未來，隨著製程技術及材料開發的不斷提升，除元件體積微縮之外，將朝整合型被動元件的應用邁進，這絕對是未來的趨勢。

#### (2) LED散熱基板

近年來發光二極體（LED）開發技術的進展快速，加上所搭配的相關周邊如 IC 控制元件的日漸成熟，使得 LED 的應用領域日益廣泛。LED 產品所需要的發光效率由 2006 年的 50 lm/W 提昇到 2008 年的 100 lm/W，甚至到 150 lm/W 相較於白熾燈泡的 8 -10 lm/W 及日光燈的 80 lm/W，LED 在發光效率上佔有一定的優勢，這也是世界各國相繼投入開發的主要原因之一。

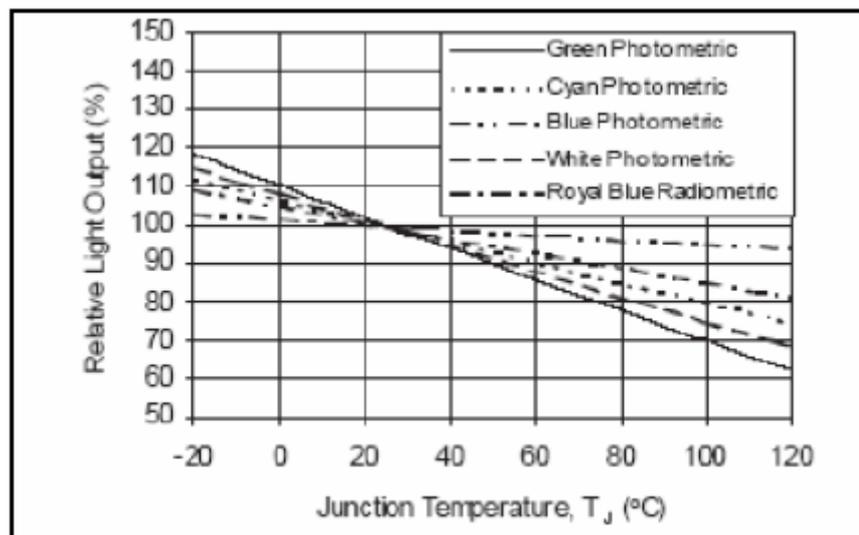
然而，以電光轉換效率而言，目前高功率發光二極體的輸入功率最終僅有 20-30% 會轉換成光能，其餘的 80-70% 則轉變成為熱能。這些熱量若無法及時排除，而在晶粒界面一直累積，將會造成元件溫度過高，降低發光效率及使用壽命。圖一為日亞化發表具有 100 lm/W 發光效率的白光 LED 性能示意圖，即使在 100 lm/W 的發光效率下，只有輸入功率的 32% 最終能轉換為光學能量，其餘因晶片內部耗損，包含輸入電能轉變為熱能而未即時散熱總計為 38%，而整個熱損失約佔 68%。



**68%熱損失** 白光LED的100lm/W發光效率之能量轉換模擬。雖然白光LED有著與螢光燈一樣好或更好的發光效率，僅輸入能量的32%被輸出為光，剩餘有著68%轉換為熱。此模擬為一個輸入功率具有62mW的直徑5mm圓白光LED。白光LED產生白光到與黃磷光體化合的藍光LED晶片。（圖表由Nikkei Electronics根據日亞化提供的資料所製）

圖一日亞化於2006年發表具有100 lm/W發光效率的白光LED性能示意圖。

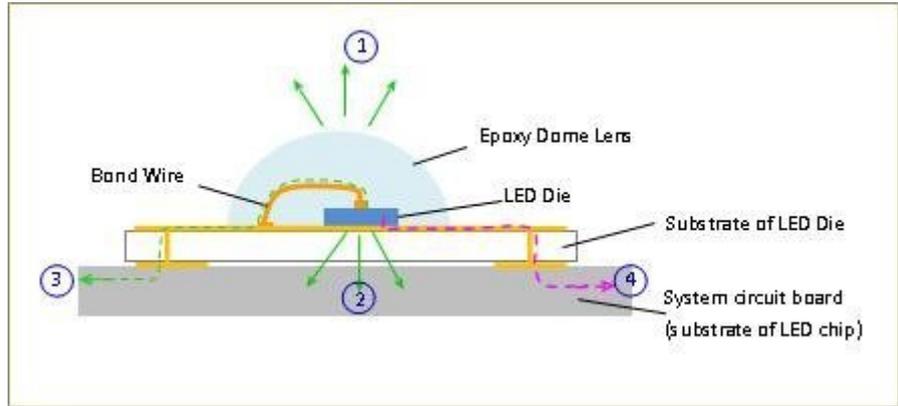
當LED晶粒亮度持續提升，單顆發光二極體的功率瓦數也從數十毫瓦提高至1瓦乃至5瓦以上，若此時無法將LED的熱源有效導出，將導致LED接面溫度(Junction Temperature)的急遽升高，隨之影響到的將是光的輸出效率逐步衰減，如圖二所示。如果為了避免這些熱量累積，造成晶粒因溫度升高使得壽命損耗及發光效率降低，則必須迅速將熱能快速傳遞到外在環境中，評估散熱材料優劣的其中一項重要的指標便是LED散熱或封裝模組的熱阻大小。



圖二 熱阻與發光效率

一般而言，LED晶粒(Die)以打金線、共晶或覆晶的方式連結於基板上，而形成單一LED晶片(Chip)，該LED晶片最終固定於系統的電路板上(System Circuit Board)。因此，依據LED封裝技術的不同，所採取的散熱方法也會有所差異，概略而言，LED的散熱途徑可以下圖三表示之，路徑1.為經由環氧樹脂封裝材料從空氣中直接散熱；路徑2.為熱能直接由基板導出；路徑3.為經由金線將熱能導出；

若為共晶及覆晶製程，則熱能將經由路徑 4.的通孔至系統電路板而導出。



圖三 LED 散熱途徑示意圖。

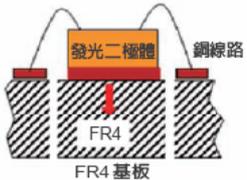
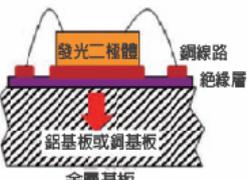
然而，現階段的整個系統之散熱瓶頸，多數發生在熱量從 LED 晶粒傳導至其基板再到系統電路板為主。此部分的可能散熱途徑：其一為直接藉由晶粒基板散熱至系統電路板(如上圖三之途徑 2 所示)，在此散熱途徑裡，其 LED 晶粒基板材料的熱散能力即為相當重要的參數。另一方面，LED 所產生的熱亦會經由電極金屬導線而至系統電路板，一般而言，利用金線方式做電極接合下，散熱受金屬線本身較細長之幾何形狀而受限(如上圖三之途徑 3 所示)；因此，近來即有共晶(Eutectic) 或覆晶(Flip Chip)等接合方式，此設計大幅減少導線長度，並大幅增加導線截面積，藉由 LED 電極導線至系統電路板的改善，散熱效率將有效提昇(如上圖三之途徑 4 所示)。

如上所述，LED 發光所產生的熱能，大部分將從 LED 散熱基板以熱傳導方式擴散出去，我們可以將 LED 散熱基板分成兩大群組，其一為(1)LED 晶粒基板與(2)系統電路板。LED 晶粒將熱能傳導至 LED 晶粒基板，再經由 LED 晶粒基板傳至系統電路板，而後與大氣環境作熱交互作用，以達到熱散之效果。

眾所周知印刷電路板(PCB)的製造技術早已非常純熟，早期 LED 產品所使用的系統電路板是以 PCB 為主，但隨著高功率 LED 的需求增加，PCB 材料的散熱問題將逐漸浮現。為了克服高功率 LED 的散熱問題，系統電路板製造商近期已發展出具高熱導係數的鋁基板(MCPCB)，利用金屬材料高熱傳導特性來達到高功率產品的散熱目的。然而，雖然系統電路板能將熱能有效的散熱到大氣環境，但是高功率 LED 晶粒的另外一個散熱瓶頸將聚焦於如何使熱能先有效的從晶粒傳導至系統電路板。

### 各種基材特性比較

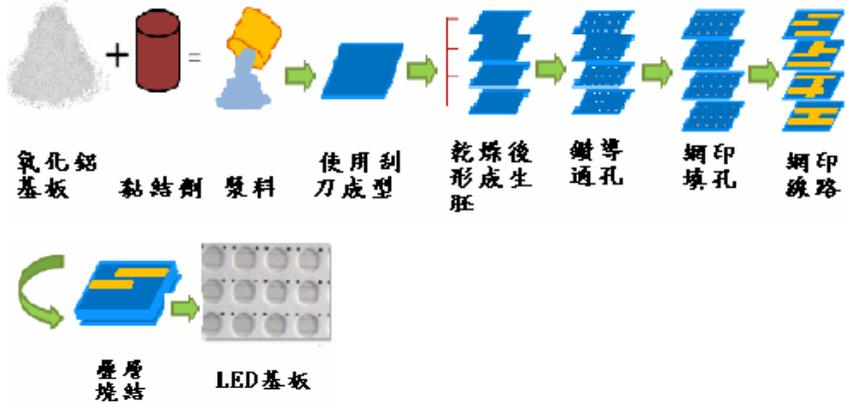
金屬與陶瓷材料具有較佳的導熱能力，尤其陶瓷基板優異的散熱效率，主要應用於高功率 LED 照明，金屬基板具加工性、價格低廉優勢，主要應用於 LED TV 散熱基板。

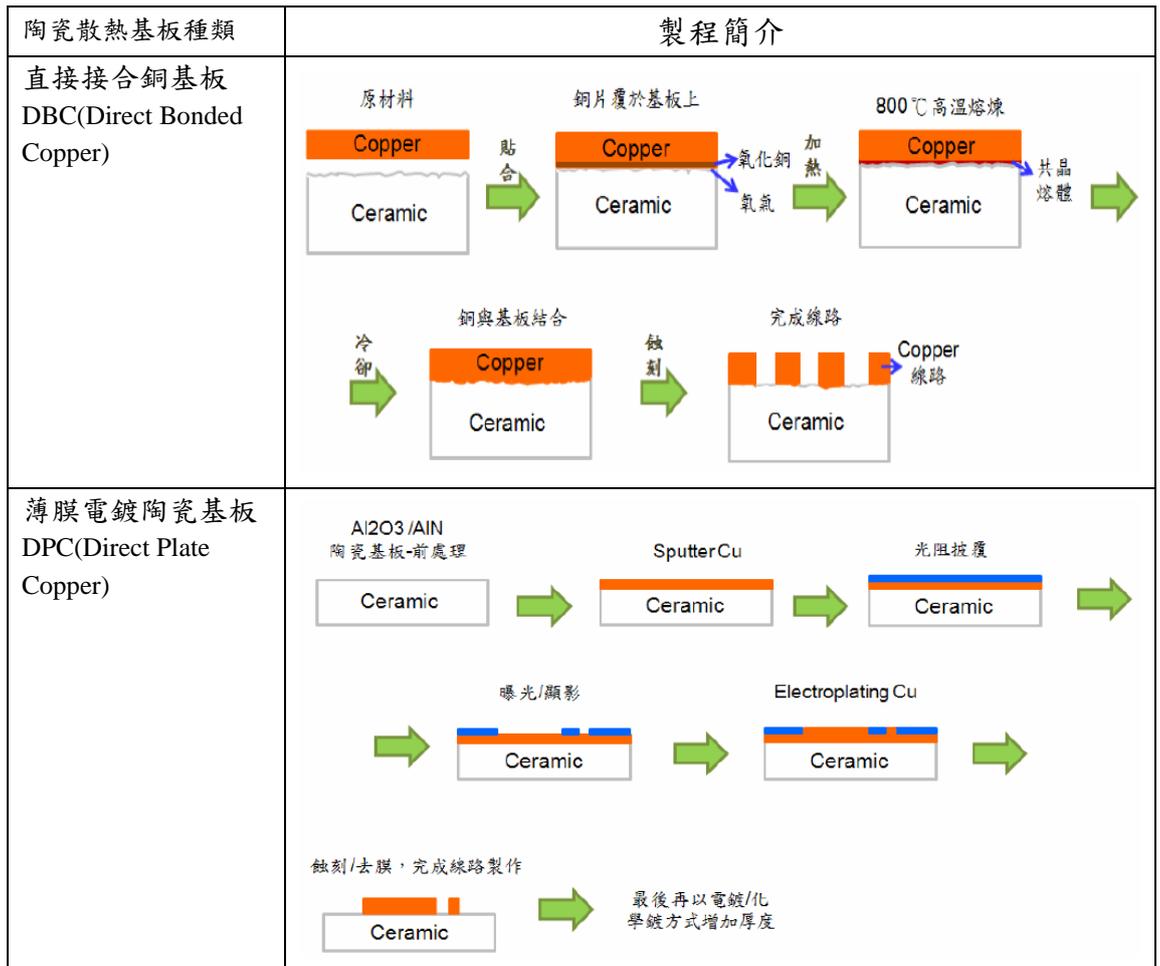
基板材質		熱導係數 TC(W/mk)	膨脹係數 CTE(ppm/°C)	特性
	PCB 印刷電路板	0.36	13~17	僅能利用增加散熱用的通孔有限度地改善散熱，已經逐漸在高功率 LED 的散熱市場中消失。
	MCPCB 金屬芯印刷電路板	1~5	17~23	由於金屬基板具加工性、不易碎、價皮低廉等優勢。
	Ceramic 陶瓷 基板	Al <sub>2</sub> O <sub>3</sub>	22~32	可用於高電壓、高功率 LED，工作溫度非常高，與 LED 有良好的熱膨脹匹配係數。厚度薄、尺寸小、散熱性佳，低熱膨脹係數。
		AlN	160~200	

Source:拓璞 2010/04

LED 晶粒基板所扮演的角色之一，在於作為 LED 晶粒與系統電路板之間的熱能傳導媒介。基於散熱性質的考量，目前市面上所供應的 LED 晶粒基板主要以陶瓷基板為主，依金屬線路製作方法的不同可區分為四種如下所示：

HTCC 使用高溫製程，導致其電極材料選擇受限；LTCC 為降低其燒結溫度，添加 30~50% 的玻璃材料，將降低熱傳導率，DBC 利用高溫加熱，易產生陶瓷與 Cu 板產生微氣孔

陶瓷散熱基板種類	製程簡介
低溫共燒多層瓷基板 LTCC(Low-Temperature Co-fired Ceramic)	 <p>氧化鋁基板 + 黏結劑 + 漿料 → 使用刮刀成型 → 乾燥後形成生胚 → 鑽導通孔 → 網印填孔 → 網印線路</p> <p>疊層燒結 → LED基板</p>
高溫共燒多層瓷基板 HTCC(Low-Temperature Co-fired Ceramic)	生產製造過程與 LTCC 極為相似，主要的差異點在於 HTCC 的陶瓷粉末並無加入玻璃材質，因此；HTCC 的必須再高溫 1300~1600°C 環境下乾燥硬化成生胚，接著同樣鑽上導通孔，以網板印刷技術填孔與印製線路，因其共燒溫度較高使金屬導體材料的選擇受限，其主要的材料為熔點較高但導電性卻較差的鎢、銅、鎂...等金屬，最後再疊層燒結成型。



Source: 拓璞 2010/04

傳統高功率 LED 元件，是以厚膜或低溫共燒陶瓷基板作為晶粒的散熱基板，再打金線將 LED 晶粒與陶瓷基板結合。但金線連結使熱量沿電極接點作散熱途徑的效能大為降低。因此，國內外各大廠嘗試解決方式有二，其一為尋求高熱傳導係數之基板材料來取代氧化鋁陶瓷板，例如使用氮化鋁基板；另一種解決散熱的方法是將 LED 晶粒與基板以共晶或覆晶的方式做連接，此方法將增加電極導線至系統電路板之間的散熱效率。此方法的製程關鍵在於基板的線路精確度與表面平整度必須達到一定的水準，這使得厚膜及低溫共燒陶瓷製程因尺寸收縮效應而無法達到規格要求，本公司將使用半導體薄膜技術觀念，透過陶瓷基板的高散熱特性與 LED 晶片之構裝及微細電路佈線設計，提供可使金屬導線緊密接合於陶瓷基板且線路精準之產品。

#### 陶瓷散熱基板效益比較

直接接合基板線路精確度不足以符合高功率小尺寸的 LED 產品，薄膜電鍍陶瓷基板能夠大幅減少 LED 產品的線截面積，進而提升散熱的效率

陶瓷散熱基板種類	熱傳導率(W/mk)	製程溫度(°C)	線路製作方法	線徑寬度
低溫共燒多層瓷基板 LTCC(Low-Temperature Co-fired Ceramic)	2~3 W/mk	850~900°C	厚膜印刷	150um

高溫共燒多層瓷基板 HTCC(Low-Temperature Co-fired Ceramic)	16~17W/mk	1300~1600°C	厚膜印刷	150um
直接接合銅基板 DBC (Direct Bonded Copper)	Al <sub>2</sub> O <sub>3</sub> :20~24 W/mk AlN:130~220 W/mk	1065~1085°C	微影製程	150um
薄膜電鍍陶瓷基板 DPC (Direct Plate Copper)	Al <sub>2</sub> O <sub>3</sub> :20~24 W/mk AlN:170~220 W/mk	250~350°C	微影製程	10~50um

Source:拓璞 2010/04

### (3) 微機電

微機電系統(Micro- Electro-Mechanical Systems,或稱MEMS)技術所開發的相關應用產品已廣泛存在於我們的日常生活中，常見的汽車安全氣囊、胎壓計、投影機晶片組、光碟機讀寫頭、印表機噴墨頭等，皆是採用MEMS製程而得以實現，藉由這項新興技術的開發，將能提供大量、便宜、品質佳及精度高的各種感測器與致動器，使得產品供應範圍涵括了消費性電子產品、汽車工業感測器、光學通訊等三大領域。

其中，若就市場規模與用量需求來考量，消費性電子產品的終端元件應用絕對是MEMS設計、製造與通路商必須要全力去投入與開發的領域之一，然而，依據消費性電子產品使用週期已快速縮短的時代，惟有以低廉的成本提供創新性應用的元件，加速產品開發的進度，才能讓企業在競爭激烈的市場上建立優勢以創造新一波的市場銷售。因此，對於整個MEMS供應鏈而言，具備創新性、開發時程短且價格便宜的產品，將是能否成功切入消費性電子市場並成為領導主流的重要關鍵。

由於台灣在積體電路的整合製造與代工領域發展已超過 20 年，目前在該領域上佔有優勢並且成果斐然，因此相關業者無不藉重此一經驗嘗試將 CMOS 製程開發的技術能量應用於 MEMS 領域上。由於 CMOS 與 MEMS 在製程技術上有一定比例的相通性，以技術層面觀之，利用 CMOS 製程製作 MEMS 結構的方式可約略可分為三種：

(1)Pre-CMOS 製程，主要為 CMOS 製程之前，先製備 MEMS 元件，然後使用保護層覆蓋，再進行後續 CMOS 製程，待 CMOS 完成後，再釋放整個 MEMS 結構；(2)Intra-CMOS，指在 CMOS 製程中，先完成前段電晶體製程，再加入微機電製程，最後再加入後段金屬內連接層，例如最有名的例子為 ADI 的 MEMS 加速規即採用此法；(3)Post-CMOS，這是一般最常用來製作 CMOS MEMS 的方式，主要是先在前段標準 CMOS 製程後，再藉由薄膜沉積的方式或使用前段 CMOS 的材料經設計規劃以作為 MEMS 的主結構層材料，最後再做 MEMS 後處理製程。CMOS MEMS 雖然有助於降低元件的生產成本外，但主要瓶頸仍在於如何在 MEMS 與 CMOS 之間作成功整合而不致於影響兩者的效能表現，只要在這個關鍵處能有所突破，將可為整體系統創造更大的效益，也可協助台灣 IC 設計業者跨入感測器與致動器領域，進一步擴大全球市場的版圖

而 CMOS/MEMS 微機電技術則可實現感測器高品質，低成本之競爭

優勢。智慧感測器(Smart Sensor)擁有大量且廣泛的應用潛力，它可以監視如交通、空氣或磁場等環境狀態，或者是應用於醫療器材上來進行人體各項生理監視，如脈搏、血壓及老人的活動情形等，由於各種不同的應用，Smart Sensor 更具有利的發展趨勢。有鑑於此，本公司持續看好此一市場需求及開發潛力，由於該產品需採用半導體廠生產設備及無塵室的生產環境，亦屬半導體製程技術之延展，光頡秉持自行開發製程技術與研發實力作為後盾，展望未來在此產品仍有許成長及發展空間。

#### (4) 太陽能散熱基板

由於國際油價處在高檔以及京都議定書對於二氧化碳排放減量的壓力下，人類對於環保與能源議題的重視程度已達到近數十年來的高峰，相較於傳統以煤、石油等火力發電方式早已受到嚴格的限制，替代性能源的研發成為世界各工業國家爭相積極投入開發的主要項目之一，其中，取之不竭、用之不盡的太陽能發電因而倍受矚目。由於太陽光沒有能源耗盡的疑慮，也可以避免如石油被壟斷的問題，因此各國近年來積極地發展太陽能源的應用科技，期望藉由增加太陽能源的利用來減低對化石能源的依賴性，也因此成為當前最火紅的新興產業。然而，以太陽能發展的歷史來說，將光能轉換為電能的行為，其實早在19世紀時就已經發現。隨著半導體物性的逐漸了解，以及加工技術的進步，第一個太陽能電池至1954年才誕生於美國的貝爾實驗室。從近幾年能源產業發展的趨勢來看，以太陽能電池實現光電轉換的能源開發，因環保意識型態的抬頭，使得技術開發進展更為快速，已成為21世紀最具發展潛力的技術之一。而根據所使用材料特性的不同，目前業界投入生產的太陽能電池主要分為三種類型，分別為(a)矽基太陽能電池；(b)化合物太陽能電池；(c)有機太陽能電池。其中矽基太陽能電池又可分成單晶矽、多晶矽及非晶矽等三種。其中，單晶矽太陽能電池的光電轉換效率最高，使用年限也比較長；多晶矽太陽能電池製程較簡單且成本低廉；非晶矽太陽能電池價格最便宜，生產速度也最快。化合物太陽能電池則包括III-V族化合物之砷化鎵(GaAs)太陽能電池，具有較高之轉換效率，以及II-VI族化合物之碲化鎘(CdTe)、硫化鎘(CdS)與CuInSe<sub>2</sub>太陽能電池，該材料則屬於多元化合物太陽能電池。而有機材料製成的太陽能電池，是將類似塑膠材質的有機材料經過溶劑溶解後，再塗抹於基板上，由於塑膠材質具有質輕特性，輕、薄且可彎曲將是其主要特點。

表一即為上述各種太陽能電池的轉換效率比較表，在下表三種類型的太陽能電池中，以化合物半導體之轉換效率最高，一般約在35%以上的水準。此類太陽能電池以往建置成本較高，大多用於衛星的電源供應等特殊太空用途，然而，近年來受到歐美日等各國對能源產業的重視，這類大型高容量的PV系統及集中型太陽能發電廠已呈現蓬勃發展的趨勢，以GaAs、GaInP、AlGaAs及Ge等化合物半導體

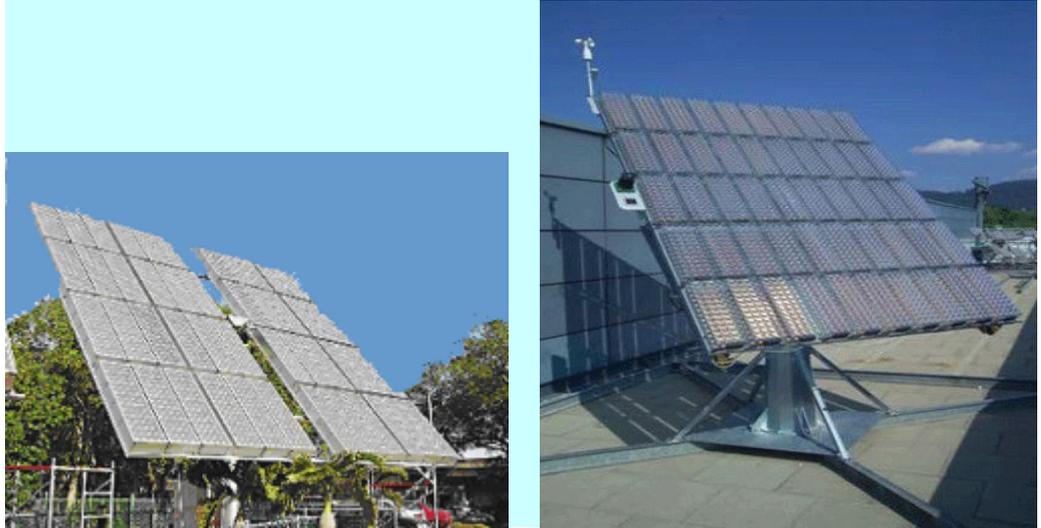
為基材的高效率聚光型太陽能系統，早已吸引世界各國爭相投入研發及量產。

表一各種太陽能電池的轉換效率比較表

Type of Solar Cells		Semiconducting Material	Cell Conversion Efficiency
Si 矽晶半導體	Crystalline Si	Mono Crystalline Silicon	16%~18% (Peak sun 3hrs only 限直射日照時間三小時)
		Poly Crystalline Silicon	13%~15% (Peak sun 3hrs only 限直射日照時間三小時)
Compound 化合物半導體	III-V Group	GaAs/Ge Substrate	35%~40% Lab: 40-50% (Concentrated all time 太陽追蹤系統全日時間)
Thin-film 薄膜	Thin-film	CIGS/CIS/CdTe	8%~10% (Peak sun 3hrs only 限直射日照時間三小時)

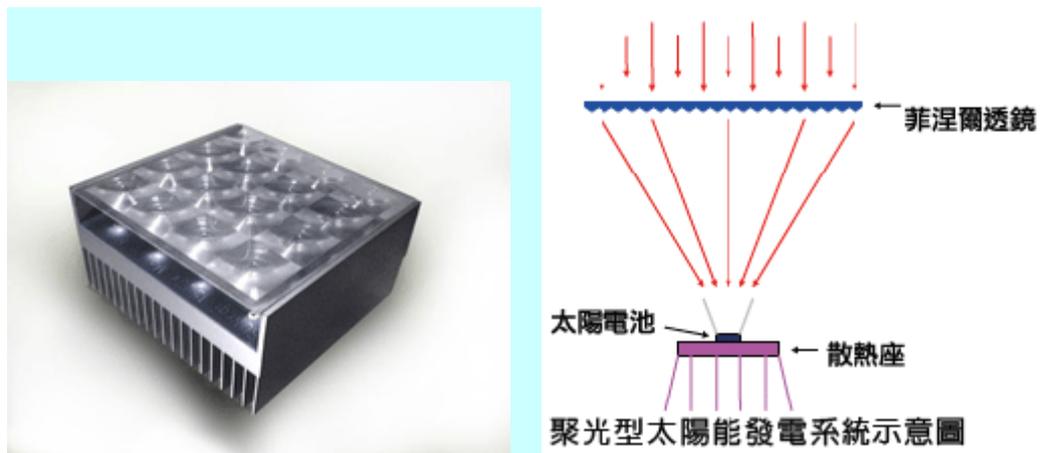
當今化合物半導體製程技術進入成熟階段，許多光電大廠已將其應用在如LED、網路傳輸、微波通訊及高速儲存等領域的商業用途中，由於III-V族化合物具有比矽材快速的電子遷移特性，能產生高效率的光電轉換特性，因此，未來必能取代矽基材而廣泛應用於太陽能產業上。然而，欲提高太陽能電池的發電效率，除了化合物材料的選用外，在太陽能模組上可以加上特殊設計的聚光設備，藉以增強光照強度。如果能再設計一個隨著陽光位置而移動的“追日”系統，使太陽能電池板與陽光入射方向儘量設法保持垂直狀態，亦能增加光照強度，於是，追日聚光型太陽能電池因而誕生。

如圖X所示之追日聚光型太陽能電池為三個主要模組的組合，包括(a)聚光型太陽能電池(Concentrator Photovoltaic)；(b)高聚光鏡面菲涅爾透鏡(Fresnel Lenses)；(c)太陽光追蹤器(Sun Tracker)。追日聚光型太陽能電池的光電能量轉換效率約在30%至40%之間，由於機構較為複雜且向陽時間長，過去皆用於太空工業上，在業界目前使用方法為搭配太陽光追蹤器可用於大型發電產業，而非一般家庭。聚光型太陽能電池的主要材料是三五族(III-V)的砷化鎵(GaAs)，傳統矽晶材料能夠吸收的太陽光譜約在400 - 1,100nm波長之能量，而聚光型太陽能電池透過多接面化合物半導體(例如，三接面InGaP/GaAs/Ge化合物)可吸收300 - 1900nm波長之能量，由於接面多且吸收波長較寬廣，可大幅提高光電轉換效率。然而，由於向陽時間長且光電轉換效率高，聚光型太陽能電池的耐熱性及可靠度是必須要考量與克服的關要素之一。



圖四 追日聚光型太陽能電池。

聚光型太陽能電池的聚光方式為使用透鏡將光聚集到狹小的太陽能板面積以提高發電效率，如圖四所示為太陽能電池聚光模組之示意圖。不過因聚光效應所引起的溫度急劇上升將會損傷太陽能電池單元及發電系統，因此必須要控制聚光率及提高太陽能板散熱效率。由於聚光型太陽能電池的製程技術與LED產業相同，因此以磊晶技術和GaAs IC製程為主要發展方向，將可同時結合聚光型太陽能電池與LED產業的資源，以達到事半功倍之效。另一方面，聚光型系統在光學技術與散熱技術的研發也相當重要，由於聚光型在高倍率的聚光下可獲得較佳的轉換效率，因此開發1,000倍以上的透鏡已成為全球努力的目標；在此同時，在高倍聚光的環境下會產生極大的熱能，快速將熱能導出避免影響模組效能也是一大挑戰，因此開發聚光型專用散熱技術也是廠商研發的重點項目。



圖五 太陽能電池聚光模組示意圖。

如圖五所示，聚光型太陽能電池的晶片散熱模組與LED散熱基板的組成結構類似，其中太陽能晶片為透過打線及鉛錫/銀膠接著而連結

並固定於陶瓷散熱基板上，再將金屬化的陶瓷板與散熱座(例如，鋁製散熱板)連結，以形成高溫散熱的通路。由於此金屬化的陶瓷散熱基板必須具備高散熱性，以維持太陽能電池的高光電轉換效率，本公司在年度計畫中，將藉由LED散熱基板的專業製程與技術能量，開發適合用於聚光型太陽能電池的陶瓷散熱基板。依據IEC 62108的聚光太陽能接收器和組件之評估標準的國際規範，在所規定與要求之聚光型太陽能電池設計標準與品質中，必須通過熱循環測試 (Thermal Cycle Test, TCT)的驗證，以確認收集器能夠承受熱交錯、疲勞和其他壓力所造成的快速、不均勻或重複的溫度變化能力，未來藉由LED散熱基板的成功開發經驗，本公司產品必將能夠通過該TCT的驗證，如此，可以立即成為太陽能產業關鍵散熱模組的供應商成員之一，以提供太陽能模組化整合應用的客戶具備大量/低成本/高品質/高可靠度之金屬化陶瓷散熱片。

資料參考來源:

- [1] [http://ceramic.che.nthu.edu.tw/document/ceramic2007/LE/CI\\_2.pdf](http://ceramic.che.nthu.edu.tw/document/ceramic2007/LE/CI_2.pdf)
- [2] [http://stock.osc.com.tw/study1/monthly/9604/9604\\_LED.pdf](http://stock.osc.com.tw/study1/monthly/9604/9604_LED.pdf)
- [3] <http://web1.nsc.gov.tw/ct.aspx?xItem=10342&ctNode=40&mp=1>
- [4] [http://www.neataiwan.com.tw/oldbooks3\\_view.asp?Ma\\_no=295&M\\_no=37&thisY=2006&thisM=9](http://www.neataiwan.com.tw/oldbooks3_view.asp?Ma_no=295&M_no=37&thisY=2006&thisM=9)
- [5] <http://tw.myblog.yahoo.com/ic-protect/article?mid=144&prev=151&next=138>
- [6] [http://www.ledinside.com.tw/led\\_sub\\_tr\\_2010](http://www.ledinside.com.tw/led_sub_tr_2010)
- [7] [http://www.ledinside.com.tw/led\\_sub\\_200912](http://www.ledinside.com.tw/led_sub_200912)
- [8] [http://www.osc.com.tw/study1/monthly/9611/9611\\_LED.pdf](http://www.osc.com.tw/study1/monthly/9611/9611_LED.pdf)
- [9] <http://www.eetimes.com/showArticle.jhtml?articleID=218101386>
- [10] <http://www.eetimes.com/showArticle.jhtml;jsessionid=QU0GIANLDSIVLQE1GHOSKH4ATMY32JVN?articleID=210605698>
- [11] <http://www.eetimes.com/showArticle.jhtml?articleID=218101386>
- [12] <http://www.eettaiwan.com/SEARCH/ART/MEMS%B7%50%B4%FA%BE%B9-2.HTM>
- [13] [http://www.digitimes.com.tw/tw/dt/n/shwnws.asp?CnlID=13&cat=10&id=0000152985\\_31D88RR59BHW664BGFP2F&ct=1&PACKAGEID=2878](http://www.digitimes.com.tw/tw/dt/n/shwnws.asp?CnlID=13&cat=10&id=0000152985_31D88RR59BHW664BGFP2F&ct=1&PACKAGEID=2878)
- [14] [http://www.cic.org.tw/cic\\_v13/](http://www.cic.org.tw/cic_v13/)
- [15] <http://www.sipp.net.tw/smilecafe/index1-3.php>
- [16] <http://persona.mybutter.net/2009/08/29/yuanxiangkejiiwiganeejingpianzhaoeeliji/>
- [17] <http://www.tsmea.org.tw/colum/school/PDF/2008/39.pdf>
- [18] [http://green.topco-global.com-Download-getFile.aspxfileName=No2-EnergyEnabling\\_No2.pdf](http://green.topco-global.com-Download-getFile.aspxfileName=No2-EnergyEnabling_No2.pdf)
- [19] [http://www.nsc.gov.tw-files-popsc-2005\\_68-50-55.pdf](http://www.nsc.gov.tw-files-popsc-2005_68-50-55.pdf)
- [20] [http://www.semi.org-cms-groups-public-documents-web\\_content-ctr\\_031152.pdf](http://www.semi.org-cms-groups-public-documents-web_content-ctr_031152.pdf)
- [21] [http://www.kson.com.tw/chinese/study\\_23-14.htm](http://www.kson.com.tw/chinese/study_23-14.htm)
- [22] <http://www.cnfi.org.tw/kportal/front/bin/ptdetail.phtml?Part=magazine9409-426-9>

[23] [http://www.kson.com.tw/chinese/study\\_23-6.htm](http://www.kson.com.tw/chinese/study_23-6.htm)

[24] <http://www.taiwan2015.org/files/Download/200911016443.pdf>

[25] [http://www.eeworld.com.cn/mndz/2009/1124/article\\_1877.html](http://www.eeworld.com.cn/mndz/2009/1124/article_1877.html)

[26] <http://www.seeol.com/info/news/2008/7-25/2008725105535.html>

#### 4. 競爭情形

本公司產品不同於一般被動元件廠，極少數競爭者能像本公司一樣可供應多樣高階型被動元件選與客製化之產品，較本公司為主要競爭廠商多為歐、美、日廠商，如 Vishay、KOA 等。在與國外廠商競爭之中，本公司產品品質與競爭廠並駕齊驅，但交期速度與成本結構優於競爭者，面對電子產業龐大電子元件需求，本公司持續厚植研發實力，鞏固原有客戶群並積極開發新市場，也配合客戶新產品設計需求進行開發，充分發揮替代效果，在競爭之中勝出，並已成功切入高階電子元件市場供應鏈，本公司自成立產業競爭情形，因本公司自成立專注研究發展薄膜技術已累積多年經驗，所開發之產品電子元件規格及品質均以高等級之要求為首要考量，故以產品差異化為著點相對價格及需求較為穩定，擁有較為穩定的獲利能力。此外，本公司製程技術經驗經過長年知識累積，對於製程、材料及產品特性等變化因素已可掌控，故對於它廠欲跨入此高階產品產生對本公司威脅已形成一高門檻。

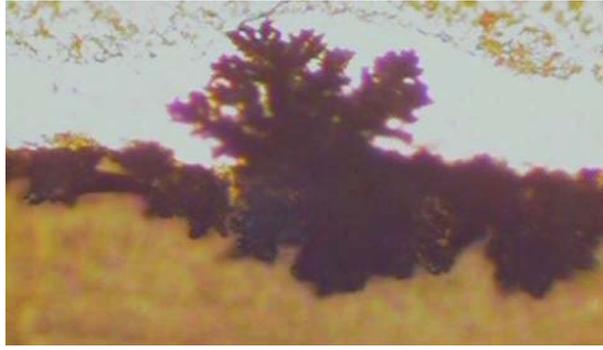
### (三) 技術及研發概況

#### 1. 所營業務之技術層次

光頡科技自成立以來專注薄膜技術發展，於 2008 年底與泰銘科技合併利用厚薄開發技術知識整合成功開始下列之產品：

##### (1) 車用型抗硫化厚膜電阻：

在硫含量較高的環境，汽車裝備、工業設備和建築設備中，由於厚膜電阻器硫化銀的形成(圖六)，而常見阻值會出現偏移或開路。硫滲入電鍍層和屏障層與導體銀層接觸形成硫化銀，硫化銀是不導電物質相對的曝露於此環境越久硫化銀的產生就越多，直到導電層完全轉化成硫化銀電阻就形成開路現象，此種現象對於汽車與工業設備製造廠是一潛在性風險，這種需要長時間反應是無法被檢測出故障風險，雖有些設備製造商利用密閉電路方式阻隔硫化銀形成，但要將此方法應用於所有情況是不可行，而且也不是確保防止硫化產生最佳方法，基於此問題本公司結合材料人才研發新型油墨並應用薄膜技術藉由電極層材料變更與改良電阻層結構層製作出一款新型電阻，有效阻絕硫化銀的產生並為汽車業與工業設備杜絕潛在失效風險。



圖六.硫化銀形成

(2) 無磁性厚膜電阻：

晶片厚膜電阻其電極組成架構一層鎳用來當做焊接點阻障層使用,就因如此造成一般電阻不能應用於斷層掃描儀和核磁共振等這樣需以磁性為基礎設計而成的磁性設備,在航空設備.軍事設備與醫學移植器材儀器或特殊的電子產品中由於各式各樣的原因,不能採用錫焊製程,如果對鍍錫產品進行導電黏著,其焊著黏接點在長期使用下無法得到可靠品質信賴保障,就需採用此系列產品,以降低電阻元件對磁性設備儀器產生干擾,並可增強焊接點之壽命

(3) 厚膜 0201 8pin4R 陣列電阻：

消費性電子產品趨向輕薄短小,現行單顆 0201 需求亦逐年增加,為更有效地提高打件效率及進一步縮小 PCB 尺寸,0201 X 4 陣列電阻就是最佳的選項.被動元件廠可供應此產品寥寥無幾,而本公司所開發出的陣列電阻結合厚薄膜技術成功製造出側面平版產品,有別於一般常見的凸型或凹型陣列電阻.一般來說,凸型陣列電阻在做 SMT 時,常會有端電極崩裂的問題,造成阻值不穩定.而凹型陣列電阻雖避免了崩裂卻隱藏有端電極焊性不良(空焊)時,不易查檢的品質風險.反觀平版型陣列電阻,因無凹凸腳則無上述二者的缺點,能為下游廠商提供品質更可靠穩定的零件。

(4) 超高功率薄膜電阻:

利用材料工程特性的不同,本產品已經由長時間信賴性測試,證實了此款設計可以承受的功率,已經比原本標準品使用的功率大幅度的提升,此款電阻的功率使用上可比一般標準品高出 1 倍以上,這就等同於客戶在相同的功率下,可以將晶片的體積縮小使用,客戶在設計上的面積可以更小型化,應用面上將可以更廣泛;且此款電阻的功率使用更超越的一般的晶片厚膜電阻,提供了一般使用厚膜電阻的客戶更優質的電阻特性規格選擇,今年已正式導入量產。

(5) 高功率薄膜超低阻晶片電阻:

在製程技術上的鑽研改善及材料特性上的調整,成功製作出高功率薄膜超低阻晶片電阻,並可製作高精度與低溫度系數,此產品應用於電流感應可更加精準與穩定且產品規格上提供了客戶更多樣化的選擇,此產品更是在低電阻大電流的使用上的一大突破,客戶可以使用較小的電阻尺寸得到相同的應用,對於客戶小型化的發展是一大利基,目前這款產品已通過大陸與美國專利申請。

(6) 薄膜陣列式電阻:

整合了新竹廠的薄膜電阻技術與高雄廠的陣列式電阻技術，使得薄膜陣列式電阻得以研究開發成功，此產品的特性與一般的薄膜型電阻相同，擁有著高精密性與低電阻溫度係數，而經由陣列的方式形成的薄膜陣列式電阻，因材料特性的因素，可擁有更小的精準度誤差性與更小的電阻溫度係數誤差性，可使客戶再應用時，創造出更精準的電壓差比值，使系統更穩定；目前此產品已經進入的試產的階段

(7) LED 散熱基板

基於散熱及高熱傳導特性的考量，現階段較成熟的 LED 陶瓷散熱基板材料多以氧化鋁及氮化鋁為主要考量，如果再加上成本因素與金屬薄膜的附著能力，則氧化鋁散熱基板未來將是高功率 LED 散熱模組的首要選項。目前一般業界在開發金屬化 LED 散熱基板上所面臨的主要問題在於高溫環境下，因為金屬層與氧化鋁基板的熱膨脹係數的不同，兩者間受高低溫循環的熱應力效應，將造成金屬薄膜容易產生剝落或起泡，最後將與氧化鋁基板分離。本公司以堅強的研發能力，透過接著層與導電層的製程參數改善，有效控制金屬材料的化學成份與沉積速率等變因，目前該產品已成功通過高溫 400 °C 且維持超過 10 分鐘的嚴苛環境測試，足以應付高功率 LED 模組需承受 350 °C 以上的高溫可靠度之規範，未來本產品在 LED 散熱基板的供應上將極具競爭能力。

2. 所營業務之研究發展

光頤科技擁有材料工程開發能力與厚膜製程開發能力和薄膜製程開發能力三大核心技術，在研究發展上致力特殊利基型產品設計開發，為國內專業特殊高階型被動元件之領導廠商，並利用材料工程開發之技術優勢自行調配關鍵原料也因此不易受供應商所控制，後入者也不易取得原材料因而產生跨入門檻，目前本公司已開發出特性極佳且獨特的薄膜精密元件，與客製化特殊厚膜系列產品，可滿足客戶 total solution 對高階零組件需求，並且本公司一直積極做專利佈局與網羅 RF 設計人才往通訊整合元件設計發展。

3. 研究發展人員與其學經歷

單位：人

學歷	人數	所佔比例(%)
博士	1	4.35
碩士	4	17.39
大學	12	52.17
專科(含以下)	6	26.09
合計	23	100.00

4. 最近五年度每年投入之研發費用與開發成功之技術或產品

## (1)最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度 \ 項目	94年度	95年度	96年度	97年度	98年度
研發費用	18,644	9,257	12,277	15,787	25,977
營業收入淨額	160,618	303,350	397,872	433,239	614,586
研發費用所占比例(%)	11.61	3.05	3.09	3.64	4.23

資料來源：各年度經會計師查核簽證之財務報告

## (2)最近五年度每年開發成功之技術或產品

年度	具體研發成果
90	取得台灣「製作在矽晶片上之薄膜被動元件的包裝方法」之專利權 取得台灣「製造 RC 複合式被動元件的方法」之專利權 取得美國「製造 RC 複合式被動元件的方法」之專利權
91	取得美國「薄膜電阻器的製造方法」之專利權 成功開發超低阻晶片電阻
92	取得台灣「用以形成電感器之絕緣層的遮罩」之專利權
93	取得台灣「提高發光二極體亮度之封裝方法」之專利權 取得台灣「高功率發光二極體散熱膜塊結構改良」之專利權 成功開發溫度係數 10 ppm/°C 之精密薄膜電阻 成功開發 2W 尺寸之高功率超低阻晶片電阻
94	成功開發溫度係數 5 ppm/°C 之精密薄膜電阻 成功開發高功率精密薄膜電阻 成功開發 3W 尺寸高功率超低阻晶片電阻
95	取得大陸「高功率發光二極體散熱膜塊結構改良」之專利權 成功開發薄膜超低阻晶片電阻 成功開發抗蝕精密薄膜電阻
96	成功開發 0201 尺寸高頻薄膜電感 成功開發 0201 尺寸薄膜超低阻電阻 成功開發兼具 EMI 及 ESD 防護之整合型陣列元件
97	成功開發高功率薄膜電阻電感 成功開發薄膜超低阻晶片電阻 成功開發高功率厚膜封裝電阻 成功開發厚膜低溫度係數超低阻晶片電阻 成功開發高功率薄膜超低阻晶片電阻 成功開發金屬化線路陶瓷基板製程
98	成功開發超高功率薄膜電阻 成功開發高功率薄膜超低阻晶片電阻 取得大陸、美國高功率薄膜超低阻晶片電阻製造方法之專利權 取得 TS16949 之認證 成功開發薄膜陣列式電阻

年度	具體研發成果
	成功開發車用型高精密薄膜電阻 成功開發車用型抗硫化厚膜電阻 成功開發抗磁性厚膜電阻 成功開發厚膜 0201 4PIN8R 陣列式電阻

#### (四)長、短期業務發展計畫

本公司經過這幾年來在薄膜製程上努力深耕開發，已陸續推出各樣式高階薄膜被動元件產品，去年底與泰銘科技合併透過開發技術知識整合順利導引出高階型厚膜元件，已在市場上展現成績，因應產業發展趨勢及國內外市場競爭情形，藉由長短期之計畫，提昇整體競爭力。

##### 1. 短期發展計畫

對現有產品不據限滿足於現狀之能力，做產品功能性層次提升，以提高進入者追逐之高門檻，充分掌握市場資訊並縮短新產品研發時程，積極開發客製化產品，以因應多樣化的產品需求，提供優質產品與服務鞏固既有客戶且積極開發新客戶，擴大現有銷售與市場佔有率。

##### 2. 長期發展計畫

培育內部優秀之員工提升能力，以因應未來本公司擴展人才之需求，不斷研發創新專利佈局增加銷售層面與營收及努力，持續品質改善以降低成本維持毛利，尋求策略聯盟合作伙伴以提升競爭力，並建立國際化全球化行銷網路，充分掌握國際市場資訊，創造新的市場商機。

## 二、市場產銷概況

### (一)市場分析

#### 1. 主要產品之銷售地區

單位：新台幣仟元

銷售區域		97年度		98年度	
		銷售金額	%	銷售金額	%
內銷		139,422	32.18	162,877	26.50
外銷	亞洲	53,834	12.43	217,337	35.36
	歐洲	85,169	19.66	94,827	15.43
	美洲	154,621	35.69	138,706	22.57
	其他	193	0.04	839	0.14
合計		433,239	100.00	614,586	100.00

資料來源：核至 97~98 年度經會計師查核簽證之財務報告

#### 2. 市場占有率

本公司目前主要銷售產品為厚薄膜零組件系列產品，客戶銷路有一般消費性電子產品、無線通訊、醫療電子儀器、工業測試儀器、汽車業，目前客戶對於本公司所提供的元件品質評價相當高以及得到顧客深厚信賴，因此客戶紛紛擴大下單量，現也積極開發客製化產品滿足客戶特殊應用需求，在業

界已開始嶄露頭角。

### 3. 市場未來供需狀況

本公司以製程技術為基礎，配合材料工程開發、電路設計及製程整合之核心技術，產品發展方向可分為薄膜零組件、整合型零組件、散熱基板及薄膜製程代工等產品，其市場未來供需狀況分述如下：

#### (1) 薄膜零組件

本公司所量產高階產品，其產品應用範圍廣泛，如汽車電子零組件、醫療檢測儀器、藍芽模組、精密量測設備、無線通訊及精密儀表等利基型產品市場，由於現階段筆記型電腦(NB)、智慧型手機以及 LCD TV 等終端市場開始回溫，對於零組件需求也日漸推升。在此情況下，各大被動元件廠的產能利用率也逐漸回溫，市場觀察，平均而論，日系業者有拉升至 8~9 成間。此現象顯示出被動元件產業已走出谷底期，對於未來轉趨樂觀，且 2010 年有機會恢復至金融風暴前的市況。然而綜觀全球被動元件目前應用仍以 3C 產品為主，約佔全部應用的 70%以上，其餘則著重在汽車、電源及其他應用方面。由於下游 3C 應用產品的需求回升，因此帶動被動元件的需求回升，產業展望偏向樂觀。根據市調機構 Paumanok 的預估，2009-2013 年被動元件的平均單價可望由 2003-2008 的每年平均下跌 3.6% 下降至 2.3%。Paumanok 預估全球被動元件產業整體總產值於 2009-2013 年將以每年 6.5% 幅度成長，而被動元件的需求量年成長率更高達 8.8%。在此趨勢中，台灣廠將受惠於技術、規模和體質的改善，全球的市佔率已由 03 年的 8.5% 提升至 2010 年預估為 11.2%，後續還會持續攀升，台灣廠商的業績成長率預估會優於全球表現。

就汽車電子零組件而言，因汽車電子產品攸關人身安全，品質認證過程相對嚴謹，在汽車電子元件使用上，精密度及電性穩定度與環境穩定性益顯重要，對於其他供應廠商將形成進入障礙，本公司已取得 TS16949 汽車供應鏈認證，所產出之產品均以汽車業測試標準 AEC-Q200 為準則，並且已與汽車廠交易，其品質深受好評，下單量有增加之趨勢這對於本公司獲利有相當穩定之貢獻。

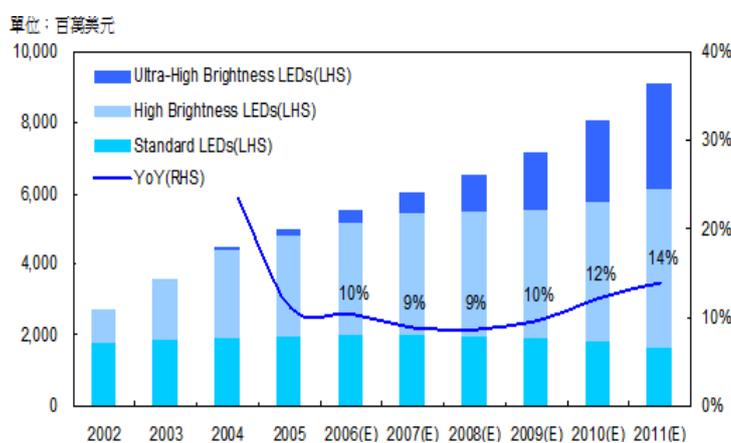
由於全球人口年齡結構老化，相對造成居家醫療量測電子儀器需求大增，本公司所生產的高階電子元件與醫療電子儀器精密的特性相呼應，也因此造就本公司高階電子零組件產品順勢切入醫療量測儀器的市場。

近年來醫療儀器朝居家化便利化發展，使一般個人用醫療檢測儀器更加普及，進而帶動醫療電子產品需求，現今各科技大廠也都已經陸續投入相當資金及研發人力，開發健康照護相關醫療電子儀器，顯然對於醫療電子產業未來成長動力與市場不容忽視。

#### (2) LED 散熱基板

隨著環保與節能的觀念日益風行，加上 LED 材料及封裝技術的不斷演

進促使亮度提高，LED的應用越來越廣。主要應用於路燈、投影機燈、影印掃描專用燈、緊急照明燈、手術燈、檯燈等所有室內外照明燈，亦能搭配太陽能模組為最佳省電應用組合從圖X預估值可以發現，未來成長性最高的LED產品在於超高亮度LED，其複合成長率至少亦有60%的水準，因此將成為LED散熱基板必須積極切入應用的主要方向。再就LED的市場規模來看，BCC Research指出，高亮度LED的出貨量預計至2011年將達到88億顆，成長率為10.3%。此外LED基板材料銷售額在2011年將突破18億美元，成長率達到9.7%。台灣LED廠市值規模為全球第二大，僅次於日本，市佔率約20%，此一生態將有助於未來LED散熱基板之發展。



資料來源：亞東投顧

#### 4. 市場成長性

隨著科技越來越發達使人類對於電子產品更顯依賴，如車上附屬電子產品設備、居家醫療電子儀器、無線通訊、家用電子電器等，因需求不斷更新、造就電子產品不斷有新的應用產生，隨汽車零組件由機械式轉向電子化發展、醫療電子儀器深入個人健康管理及無線傳輸速度需求應用層面擴及各項電子產品，加上本公司近期所開發出的特殊元件以及特殊應用市場，未來隨著科技進步而更加普及，可望帶動高階電子元件需求，本公司所經營的市場規模將持續不斷成長。

隨著全球氣候異常以及能源短缺，吹起環保與節能概念，使高功率 LED 與太陽能之應用設計產品多元化，如何讓設計出來的產品能延長壽命與提高發光效率以及電轉換率，其中之一隱憂為熱源，因此各種散熱基板的需求將更為殷切；目前本公司所開發出來的高信賴金屬化陶瓷基板，也將隨著高功率 LED 需求與 CPV 的增加而大幅成長。

#### 5. 競爭利基

##### (1) 持續改善

本公司經過長期不斷對製程與品質持續改善提升生產效率與管理能力並且有效提升良率大幅降低生產成本不管在交期與品質都優於競

爭者也因此幫客戶減低存貨壓力深受客戶讚賞與客戶成為夥伴關係。

(2) 研發創新

本公司三大核心技術材料工程開發能力與厚膜製程開發能力和薄膜製程開發能力搭配擁有堅強的研發團隊，具材料、化工、機械、電子及電機背景之專業人才，能自行開發關鍵材料與製程技術免除被掌握之疑慮，研發團隊已累積多年開發經驗，熟悉材料製程特性，對於產品開發顯然駕輕就熟

(3) 客戶滿意

本公司自創立以來秉持”誠信”與”真誠”之態度服務客戶，時時刻刻傾聽客戶的心聲，且提供真的一流的高品質產品與服務給客戶，因持有這些精神創造出許多的”感動”贏得客戶的信賴。

6. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

A. 市場需求持續成長

上半年因受全球金融風暴之影響，造成消費電子產品消費力道疲軟，下半年景氣回春急單拉貨致使有供不應求之現象產生，相信中國大陸持續帶動刺激內需之下將有望擺脫消息低迷之陰霾，電子產品不斷地推陳出新，將進一步擴大上游電子元件市場規模，且本公司下游產品需求相對穩定，將有助於營收成長。

B. 高競爭力

透過持續改善有效控制製造成本，並且降低成本結構，快速交貨降低客戶庫存，研發與業務聯繫密切可及時快速服務與解決客戶需求。

C. 優異的研發團隊

本公司研發團隊成員從事電子元件研究發展工作已有多年經驗，每位研發人員均擁有完整豐富的研發經驗，其學經背景來自於各種不同領域透過知識管理對於產品開發速度有相當大的幫助。

D. 自有品牌與代工雙發展

本公司經過多年努力耕耘自有產品牌，現於高階被動元件業已打開知名度，也有客戶因相中本公司開發與技術能力要求協助發展代工產品，為滿足客戶需求與擴展市場規模以自有品牌和代工雙模式為行銷策略。

(2) 不利因素與因應對策

A. 本公司所生產產品以高階電子元件為主，此產品毛利高導致覬覦者想積極切入瓜分市場。

**【因應對策】**

本公司秉持持續改善之精神努力壓縮製造成本並且產品品質與功能性向上提升，以阻檔競爭者的切入提高跨入門檻，開發新產品，擴充產品線滿足客戶需求，並縮短研發時程以取得技術優

勢，確保市場上之領先地位。

B. 研發人才不足

【因應對策】

- ①參與工業局主導性新產品計劃並且積極尋找國內外技術移轉與新產品開發之機會,以提升本公司開發之能力。
- ②找尋國內優秀之大專院校擬訂產學合作,並且從中延攬人才加入本公司研發行列。

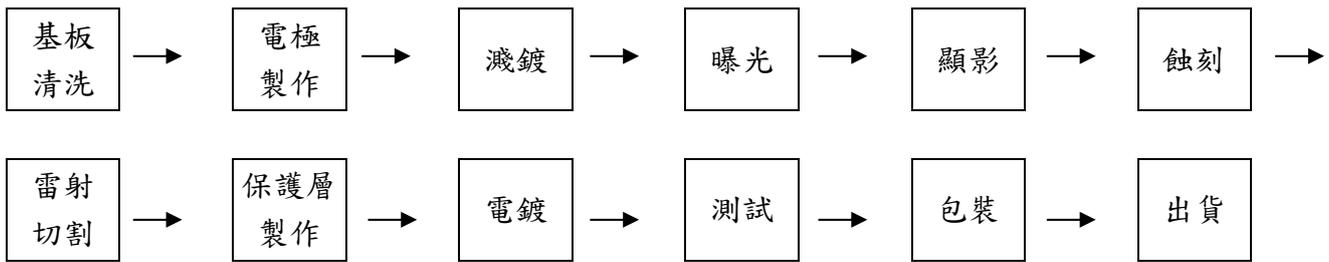
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品用途

產品名稱	主要用途
① 薄膜精密零組件： A. 精密電阻 B. 電流感測器 C. 功率電阻 D. 耐高壓電阻	A. 主要應用於醫療儀器、量測設備、汽車相關控制板、電腦控制板及電源轉換器等。 B. 主要應用於筆記型電腦、主機板、充電器控制板及電源供應器等。 C. 主要應用於電力設備，如醫療電源、電子減速系統、不斷電系統、高頻放大器及燃料電池等。 D. 主要應用於精密儀器、量測設備、有線及無線通訊網路設備等。
② 薄膜高頻元件： A. 高頻電感 B. 功率電感	A. 主要應用於資訊、通訊及消費性電子產品，如行動電話、藍芽模組、無線網卡及 GPS 等高頻無線通訊產品。 B. 主要應用於筆記型電腦、液晶螢幕、電源供應器及各種電機電子控制板等。
③ 厚膜零組件： (1) 晶片電阻 (2) 陣列電阻 (3) 高壓電阻 (4) 高功率電阻 (5) 抗硫化電阻 (6) 抗磁性電阻	ABCD. 主要應用於資訊、通訊及消費性電子產品，如行動電話、筆記型電腦、液晶電視等所有電子相關產品 E 主要應用於汽車與工業設備儀器 F 醫療電子儀器
4 整合型元件： A. 靜電防制及電磁濾波防護元件	A. 主要應用於行動電話、筆記型電腦、PDA、GPS 等小型手持行動式電子產品。
5 金屬化陶瓷基板	主要應用於高功率 LED 與高轉換率太陽能模組

2. 主要產品之產製過程

薄膜製程：



(三) 主要原料供應狀況

主要原料	主要供應商	供應狀況
基板	A	良好
膠體	B	良好
銀粉	O	良好

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例

1. 最近二年度任一年度中曾佔銷貨總額百分之十以上之客戶名單及其增減變動原因：

單位：新台幣仟元

項目	97 年度				98 年度			
	客戶名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人關係	客戶名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人關係
1	乙	51,002	11.77	-	其他	614,586	100	-
2	其他	382,237	88.23					
合計	銷貨淨額	433,239	100.00	-	銷貨淨額	614,586	100	-

2. 最近二年度任一年度中曾佔進貨總額百分之十以上之廠商名單及其增減變動原因：97 年 12 月 30 日合併泰銘科技。

單位：新台幣仟元

項目	97 年度				98 年度			
	供應商名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人關係	供應商名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人關係
1	泰銘科技	103,447	44.00	-	O	26,880	12.85	-
2	其他	131,655	56.00	-	B	23,303	11.14	-
				-	其他	158,994	76.01	-
合計	進貨淨額	235,102	100.00	-	進貨淨額	209,177	100	-

## (五)最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元；仟顆

主要商品	年度 生產量值	97 年度			98 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
精密電阻		966,000	500,343	109,115	1,200,000	663,535	122,219
高頻電感		45,250	38,357	17,195	112,000	85,503	26,353
一般電阻		0	0	0	13,200,000	9,775,952	203,136
合 計		1,011,250	538,700	126,310	14,512,000	10,524,990	351,708

## (六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元；仟顆

主要商品	年度 銷售量值	97 年度				98 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		銷售量	銷售值	銷售量	銷售值	銷售量	銷售值	銷售量	銷售值
精密電阻		204,589	102,139	374,614	208,968	184,527	80,669	593,928	221,460
高頻電感		39,338	32,795	125,125	51,570	54,245	15,348	171,289	71,493
一般電阻		54,811	2,957	1,045,646	32,138	3,420,819	63,331	7,017,315	157,635
其他		17,062	1,531	33,345	1,141	60,506	3,529	611	1,121
合 計		315,800	139,422	1,578,730	293,817	3,720,097	162,877	7,783,143	451,709

## 三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

單位：人；歲；年；%

年 度		97 度	98 年度	99 年 4 月 30 日
員 工 人 數	直接人員	127	118	118
	間接人員	162	154	163
	合 計	289	272	281
平 均 年 歲		31.6	32.41	32.20
平均服務年資		1.5	2.15	2.27
學 歷 分 布	博 士	0	0.37	0.36
	碩 士	2.08	2.21	2.85
	大 專	64.01	63.97	65.12
	高 中	31.14	30.88	29.54
	高 中 以 下	2.77	2.57	2.13

#### 四、 環保支出資訊

(一) 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：

1. 應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證：  
本公司分別已取得電阻製造程序-厚膜電阻製造程序及被動元件製造程序-高頻薄膜電感製造程序之固定污染源設置許可證，及固定污染源操作許可證，對於應申請污染設施設置許可證或污染操作許可證均依規定辦理，廢棄物處理及水污染防治措施亦符合環保及法令規定。
2. 污染防制費用繳納情形：  
本公司係由新竹工業區下水道系統營運中心管理，按既定費率支付污水下水道使用費。
3. 環保專責單位人員設立：  
本公司設有專責人員負責處理廢棄物防治等環境保護工作。

(二) 公司有關防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：

99年4月30日單位：新台幣仟元

設備名稱	數量	取得日期	投資成本	未折減餘額	用途及預計可能產生效益
濕式洗滌塔廢氣處理設備	1 式	2000 年 6 月	541	0	處理有害酸鹼氣體，防治空氣污染
活性炭吸附式廢氣處理設備	1 式	2000 年 6 月	906	0	處理揮發性有機物氣體，防治空氣污染
酸鹼廢水處理設備	1 式	2001 年 10 月	3,700	0	處理有害酸鹼液體，防治廢水污染
活性炭吸附式廢氣處理設備	1 式	2009 年 9 月	126	124	處理揮發性有機物氣體，防治空氣污染
電鍍線臥式洗滌塔廢氣處理設備	1 式	2004 年 3 月	394,640	0	處理有害酸鹼氣體，防治空氣污染
鐳切機用集塵設備	1 式	2007 年 1 月	381,409	0	處理粉塵，防治空氣污染

(三) 最近二年度及截至公開說明書列印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者並應說明其處理經過：

本公司於 99 年 1 月 27 日接獲新竹縣環境保護局來函，針對公司廠內廢(污)水未全數納管至工業區專用污水下水道系統，而有污水排放至廠外之情事，已經新竹縣政府發函要求改善並處以罰鍰，本公司已於期限內改善完成並取得環保局之改善意見書。

(四) 最近二年度及截至公開說明書列印日止，公司因污染環境所受損失，處分之總

額，並揭露其未來因應對策及可能之支出：無。

(五)目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：不適用。

## 五、勞資關係

(一)列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

### 1. 員工福利措施

- (1)員工分紅入股及認股。
- (2)三節獎金、績效獎金、員工專利申請獎勵、員工提案獎勵。
- (3)參加勞工保險、全民健保及員工團體保險。
- (4)結婚賀禮、喪葬禮儀、生育補助、住院慰問金等。
- (5)年終尾牙及摸彩、慶生、社團補助、國內外旅遊補助、提供書報雜誌、舉辦各類體育、休閒等活動。

### 2. 員工進修、訓練及其實施情形

本公司定期安排員工在職進修，加強員工之專業技能與知識。

### 3. 退休制度

本公司訂有員工退休辦法，依勞基法規定按月提撥薪資總額 2% 儲存於中央信託局專戶保管或依勞工退休金條例提撥員工投保薪資 6% 儲存於員工個人勞退金專戶。

### 4. 勞資間之協議

勞資關係之協調一直是本公司努力的重點。本公司舉凡政策之宣導、員工的意見了解皆採開放雙向溝通方式進行，以使勞資雙方關係維持和諧。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

## 六、重要契約

無

## 壹拾貳、財務概況

### 一、最近五年度簡明財務資料

#### (一)簡明資產負債表及損益表：

##### 1. 簡明資產負債表：

單位:新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		94年	95年	96年	97年	98年
流動資產		195,704	433,292	504,553	693,240	678,516
基金及投資		500	5	2,237	89,788	83,669
固定資產		265,360	315,780	350,542	579,814	530,697
無形資產		0	0	0	0	0
其他資產		15,281	4,022	3,818	9,388	23,140
資產總額		476,845	753,099	861,150	1,372,230	1,316,022
流動負債	分配前	67,045	86,790	78,191	139,100	120,884
	分配後	67,045	116,330	171,304	211,947	(註 1)
長期負債		65,885	0	0	0	0
其他負債		7,911	7,084	6,266	5,704	2,735
負債總額	分配前	140,841	93,874	84,457	144,804	123,619
	分配後	140,841	123,414	177,570	217,651	(註 1)
股本		445,000	590,800	612,050	728,468	728,468
資本公積		0	0	720	308,496	308,496
保留盈餘	分配前	(108,996)	69,332	164,839	191,288	158,496
	分配後	(108,996)	39,792	71,726	118,440	(註 1)
金融商品未實現損益		0	0	0	0	0
累積換算調整數		0	(907)	(916)	(826)	(3,057)
未認列為退休金成本之淨損失		0	0	0	0	0
股東權益總額	分配前	336,004	659,225	776,693	1,227,426	1,192,403
	分配後	336,004	629,685	683,580	1,154,577	(註 1)

資料來源：94~98年度經會計師查核簽證之財務報告。

註 1：俟股東會決議後定案。

2. 簡明損益表資料：

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		94年	95年	96年	97年	98年
營業收入		160,618	303,350	397,872	433,239	614,586
營業毛利		52,723	135,511	194,145	191,335	152,642
營業損益		(2,211)	79,967	119,669	101,713	40,342
營業外收入及利益		8,661	25,613	9,942	9,145	6,481
營業外費用及損失		62,299	8,010	4,424	3,270	5,902
繼續營業部門稅前損益		(55,849)	97,570	125,187	107,588	40,921
繼續營業部門損益		(55,849)	97,570	125,047	130,516	40,055
停業部門損益		0	0	0	0	0
非常損益		0	0	0	0	0
會計原則變動之累積影響數		0	758	0	0	0
本期損益		(55,849)	98,328	125,047	130,516	40,055
每股盈餘(元)		(1.26)	2.00	2.07	2.10	0.55

資料來源：94~98年度經會計師查核簽證之財務報告。

(二) 影響上述財務報表作一致性比較之重要事項：無

(三) 最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見

1. 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

年度	事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
94	資誠會計師事務所	王偉臣會計師	無保留意見
95	資誠會計師事務所	王偉臣會計師	無保留意見
96	資誠會計師事務所	林玉寬會計師 王偉臣會計師	無保留意見
97	資誠會計師事務所	林玉寬會計師 王偉臣會計師	無保留意見
98	資誠聯合會計師事務所	林玉寬會計師 鄭雅慧會計師	修正式無保留意見

2. 最近五年度更換會計師之原因說明：

自98年度財務報表之簽證會計師因該所內部輪調，已變更為鄭雅慧會計師，以符合公司治理實務守則之規範。

## 二、最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務分析				
		94年	95年	96年	97年	98年
財務結構	負債占資產比率(%)	29.54	12.47	9.81	10.55	9.39
	長期資金占固定資產比率(%)	151.45	208.76	221.57	211.69	224.69
償債能力	流動比率(%)	214.60	499.24	645.28	498.38	561.30
	速動比率(%)	215.53	412.16	513.34	363.15	445.74
	利息保障倍數	(10.45)	40.28	2,122.81	897.57	252.05
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.15	4.27	4.12	2.86	3.13
	平均收現日數(天)	116	86	89	127	117
	存貨週轉率(次)	1.84	2.67	2.18	1.55	2.51
	應付款項週轉率(次)	5.16	5.16	5.53	5.35	8.37
	平均銷貨日數(天)	199	137	167	235	146
	固定資產週轉率(次)	0.61	0.96	1.14	0.75	1.16
	總資產週轉率(次)	0.34	0.40	0.46	0.32	0.47
獲利能力	資產報酬率(%)	(10.10)	16.39	15.50	11.70	2.99
	股東權益報酬率(%)	(15.35)	19.76	17.42	13.02	3.31
	占實收資本 比率(%)	(0.50)	13.54	19.55	13.96	5.54
	營業利益 稅前純益	(12.55)	16.51	20.45	14.77	5.62
	純益率(%)	(34.77)	32.16	31.43	30.13	6.52
現金流量	每股盈餘(元)	(1.26)	2.00	2.07	2.10	0.55
	現金流量比率(%)	42.09	96.28	99.33	57.72	101.14
	現金流量允當比率(%)	(89.99)	(21.66)	46.62	59.88	77.7
槓桿度	現金再投資比率(%)	5.42	10.50	5.64	(0.97)	3.67
	營運槓桿度	(24.17)	1.48	1.33	1.50	3.36
	財務槓桿度	0.31	1.03	1.00	1.00	1.00

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

- 1.速動比率上升:因 98 年營收增加速動資產較 97 年增加,帶動該比率上升
- 2.存貨週轉率(次)上升、平均銷貨日數下降:因 98 年營收增加,存貨金額增加有限,造成比率增減變動。
- 3.利息保障倍數比、資產報酬率、股東權益報酬率、營業利益及稅前純益下降:因受金融風暴影響營及 10 號公報所致,造成該比率下降。
- 4.應付款項週轉率上升:因 98 年營收增加,銷貨成本上升,帶動該比率上升。
- 5.固定資產週轉率及總資產週轉率(次)上升:因 98 年營收增加,帶動該比率上升。
- 6.純益率及每股盈餘下降:因受金融風暴影響營及 10 號公報所致,造成該比率下降。
- 7.現金流量比率及現金流量允當比率上升:因 98 年營收增加應收帳款增加,營業活動流入現金流量增加,帶動該比率上升。
- 8.營運槓桿度上升:因受金融風暴影響營及 10 號公報所致,營業利益降低,帶動該比率上升。

#### 1.財務結構

(1)負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

#### 2.償債能力

(1)流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2)速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3)利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

#### 3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

#### 4.獲利能力

(1)資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2)股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4)每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

#### 5.現金流量

(1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2)淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3)現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。

#### 6.槓桿度：

(1)營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。

(2)財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

**監察人查核報告書**

董事會造送本公司九十八年度財務報表暨合併財務報表，業經資誠聯合會計師事務所林玉寬會計師及鄭雅慧會計師查核完竣，移由本監察人等查核完竣，認為尚無不合，爰依公司法第二一九條之規定，備具報告書，敬請大會承認。

此致

本公司九十九年度股東常會

光頡科技股份有限公司

監察人：合眾投資股份有限公司

代表人：陳建璋



監察人：陳振遠

陳振遠



監察人：吳惠英



中 華 民 國 九 十 九 年 四 月 二 十 三 日

#### 四、最近年度財務報表

#### 會計師查核報告

(99)財審報字第 09003330 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九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七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九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，光頡科技股份有限公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂之中華民國財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

光頡科技股份有限公司已編製民國九十八年及民國九十七年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具修正式無保留及無保留意見之查核報告，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

鄭雅慧

會計師

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

中華民國九十九年三月二十三日

光 頤 科 技 股 份 有 限 公 司  
資 產 負 債 表  
民 國 98 年 及 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日			98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%	
<b>資 產</b>					<b>負債及股東權益</b>					
<b>流動資產</b>					<b>流動負債</b>					
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$ 195,307	15	\$ 214,274	16	2100	短期借款(附註四(八))	\$ -	\$ 40,000	3
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動 (附註四(二))	140,979	11	84,536	6	2120	應付票據	3,396	11,291	1
1120	應收票據淨額	13,186	1	19,032	1	2140	應付帳款	56,558	38,916	3
1130	應收票據 - 關係人淨額(附註五)	99	-	163	-	2170	應付費用	46,892	35,854	2
1140	應收帳款淨額(附註四(四))	146,110	11	106,238	8	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)	34,318	3	56,153	4	2210	其他應付款項	13,659	9,851	1
1160	其他應收款(附註四(十四))	3,056	-	2,555	-	2260	預收款項	-	583	-
120X	存貨(附註四(五))	130,167	10	175,720	13	2280	其他流動負債	379	2,426	-
1250	預付費用	9,515	1	12,382	1	21XX	流動負債合計	120,884	139,100	10
1286	遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十四))	5,461	-	21,919	1	<b>其他負債</b>				
1298	其他流動資產 - 其他	318	-	268	-	2810	應計退休金負債(附註四(九))	265	1,980	-
11XX	流動資產合計	678,516	52	693,240	50	2881	遞延貸項 - 聯屬公司間利益	2,470	979	-
<b>基金及投資</b>					2888 其他負債 - 其他(附註四(六))					
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(六))	83,669	6	89,788	7	28XX	其他負債合計	2,735	5,704	1
14XX	基金及投資合計	83,669	6	89,788	7	2XXX	負債總計	123,619	144,804	11
<b>固定資產(附註四(七)及六)</b>					<b>股東權益</b>					
<b>成本</b>					<b>股本</b>					
1501	土地	142,889	11	142,889	10	3110	普通股股本(附註一及四(十))	728,468	728,468	53
1521	房屋及建築	198,024	15	194,028	14	資本公積(附註四(十二))				
1531	機器設備	317,839	24	293,228	21	3211	普通股溢價	720	720	-
1561	辦公設備	15,511	1	9,784	1	3270	合併溢額	307,776	307,776	22
1681	其他設備	1,878	-	1,213	-	保留盈餘(附註四(十三))				
15XY	成本及重估增值	676,141	51	641,142	46	3310	法定盈餘公積	32,489	19,438	1
15X9	減：累計折舊	( 150,086 )	( 11 )	( 85,796 )	( 6 )	3350	未分配盈餘	126,007	171,850	13
1670	未完工程及預付設備款	4,642	-	24,468	2	<b>股東權益其他調整項目</b>				
15XX	固定資產淨額	530,697	40	579,814	42	3420	累積換算調整數	( 3,057 )	( 826 )	-
<b>其他資產</b>					3XXX 股東權益總計					
1820	存出保證金	47	-	2,460	-	<b>重大承諾事項及或有事項(附註七)</b>				
1830	遞延費用	6,524	1	5,822	1					
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))	16,472	1	1,009	-					
18XX	其他資產合計	23,140	2	9,388	1					
1XXX	資產總計	\$ 1,316,022	100	\$ 1,372,230	100	1XXX	負債及股東權益總計	\$ 1,316,022	\$ 1,372,230	100

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、林玉寬會計師民國九十九年三月二十三日查核報告。

董事長：韓之華



經理人：魏石龍



會計主管：周庭芬





光 頡 科 技 股 份 有 限 公 司  
股 東 權 益 變 動 表  
民 國 98 年 及 97 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

			保 留 盈 餘		累 積 換 算 調 整 數	合 計
	普 通 股 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘		
<u>97 年 度</u>						
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 (註)	-	-	-	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>
<u>98 年 度</u>						
98 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 728,468	\$ 308,496	\$ 19,438	\$ 171,850	(\$ 826)	\$ 1,227,426
97 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 派 (註)：						
法 定 盈 餘 公 積	-	-	13,051	( 13,051)	-	-
股 東 現 金 股 利	-	-	-	( 72,847)	-	( 72,847)
98 年 度 淨 利	-	-	-	40,055	-	40,055
累 積 換 算 調 整 數 之 變 動	-	-	-	-	( 2,231)	( 2,231)
98 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 728,468</u>	<u>\$ 308,496</u>	<u>\$ 32,489</u>	<u>\$ 126,007</u>	<u>(\$ 3,057)</u>	<u>\$ 1,192,403</u>

註：民國 97 年度董監事酬勞及員工紅利原預估保留盈餘不予分派，後擬議分配董監事酬勞\$2,143 及員工現金紅利\$4,285，估計差異已調整民國 98 年度之損益。  
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、林玉寬會計師民國九十九年三月二十三日查核報告。

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  
 現 金 流 量 表  
 民 國 98 年 及 97 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	98	年	度	97	年	度
<u>營業活動之現金流量</u>						
本期淨利	\$		40,055	\$		130,516
調整項目						
折舊費用			80,086			33,587
各項攤提			3,962			2,446
金融資產評價(利益)損失	(		2,021)			3,145
呆帳費用			1,428			3,441
存貨呆滯及跌價損失本期提列數			35,602			8,130
依權益法認列之投資損失(收益)			3,099	(		647)
固定資產報廢損失			-			5
所得稅費用(利益)			996	(		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	(		54,422)	(		16,139)
應收票據			5,846	(		1,059)
應收票據-關係人			64	(		68)
應收帳款	(		41,300)	(		2,766)
應收帳款-關係人			21,835	(		14,858)
存貨			9,951	(		5,946)
其他應收款、預付費用、預付款項及其他流						
動資產			2,316	(		42,868)
應付票據	(		7,895)			8,398
應付帳款			17,642	(		4,787)
應付費用、其他應付款項、預收款項及其他						
流動負債			6,734			4,740
應計退休金負債	(		1,715)	(		2,057)
營業活動之淨現金流入			<u>122,263</u>			<u>80,285</u>

(續次頁)

光 頡 科 技 股 份 有 限 公 司  
現 金 流 量 表  
民 國 98 年 及 97 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	98 年 度	97 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
取得權益法之長期股權投資價款	\$ -	(\$ 4,847)
採權益法之長期股權投資清算退回投資款	128	-
購置固定資產	( 26,449)	( 56,719)
遞延費用增加	( 4,475)	( 1,808)
存出保證金減少	2,413	824
合併轉入現金數	-	45,468
投資活動之淨現金流出	( 28,383)	( 17,082)
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款(減少)增加	( 40,000)	30,374
員工認股權認購普通股價款	-	8,700
發放現金股利	( 72,847)	( 93,113)
發放員工紅利	-	( 7,303)
發放董監事酬勞	-	( 3,651)
融資活動之淨現金流出	( 112,847)	( 64,993)
本期現金及約當現金減少	( 18,967)	( 1,790)
期初現金及約當現金餘額	214,274	216,064
期末現金及約當現金餘額	\$ 195,307	\$ 214,274
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	\$ 163	\$ 133
本期支付所得稅	\$ -	\$ -
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	\$ -	\$ 45,468
<u>僅有部分現金支出之投資活動</u>		
購置固定資產	\$ 31,158	\$ 59,176
減:期末應付設備款	( 13,640)	( 8,931)
加:期初應付設備款	8,931	6,474
本期支付現金	\$ 26,449	\$ 56,719
<u>不影響現金流量之投資活動</u>		
以長期股權投資作價投資長期股權投資	\$ 91,196	\$ -

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、林玉寬會計師民國九十九年三月二十三日查核報告。

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

財 務 報 表 附 註

民 國 98 年 及 97 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 98 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 98 年 12 月 31 日止，本公司員工人數為 272 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，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。

(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。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.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) 存貨

1. 本公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動使本公司民國 98 年度之營業成本及與存貨相關之營業外損失分別增加 \$35,602 及減少 \$30,742，對採權益法評價之長期股權投資損失增加 \$303，對本公司民國 98 年度之稅後淨利減少 \$5,163，每股盈餘減少 \$0.07 元。
2. 本公司於民國 98 年度為加強存貨管理，因而修改呆滯存貨之估計標準，致影響存貨淨變現價值之衡量，此項會計估計變動對本公司民國 98 年度之稅後淨利減少 \$15,203，每股盈餘減少 \$0.21 元。

### (二) 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。

### (三) 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重大影響。

## 四、重要會計科目之說明

### (一) 現金及約當現金

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
零用金	\$ 304	\$ 225
活期存款	180,072	179,773
支票存款	78	591
定期存款	<u>14,853</u>	<u>33,685</u>
	<u>\$ 195,307</u>	<u>\$ 214,274</u>

### (二) 公平價值變動列入損益之金融資產

項目	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
----	------------------	------------------

流動項目：

交易目的金融資產-受益憑證	\$	139,000	\$	83,140
交易目的金融資產評價調整		<u>1,979</u>		<u>1,396</u>
	\$	<u>140,979</u>	\$	<u>84,536</u>

本公司於民國98及97年度認列之金融資產評價利益及(損失)分別為\$2,021及(\$3,145)。

(三)以成本衡量之金融資產

項目	98年12月31日	97年12月31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-連宥科技(股)公司	<u>520</u>	<u>1,425</u>
小計	2,613	3,518
累計減損—以成本衡量之金融資產	<u>(2,613)</u>	<u>(3,518)</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

	98年12月31日	97年12月31日
應收帳款-一般客戶	\$ 155,604	\$ 114,303
應收帳款-關係人	<u>34,318</u>	<u>56,153</u>
	189,922	170,456
減：備抵呆帳	<u>(9,494)</u>	<u>(8,065)</u>
	<u>\$ 180,428</u>	<u>\$ 162,391</u>

(五)存貨

98年12月31日

	<u>成本</u>	<u>備抵跌價損失</u>	<u>帳面價值</u>
原料	\$ 74,288	(\$ 15,979)	\$ 58,309
在製品	71,731	( 26,690)	45,041
製成品	28,309	( 4,414)	23,895
商品	3,509	( 587)	2,922
合計	<u>\$ 177,837</u>	<u>(\$ 47,670)</u>	<u>\$ 130,167</u>

97年12月31日

	<u>成本</u>	<u>備抵跌價損失</u>	<u>帳面價值</u>
原料	\$ 90,501	(\$ 2,509)	\$ 87,992
在製品	69,501	( 10,712)	58,789
製成品	27,213	( 738)	26,475
商品	3,396	( 932)	2,464
合計	<u>\$ 190,611</u>	<u>(\$ 14,891)</u>	<u>\$ 175,720</u>

當期認列之存貨相關費損：

	98年度	97年度
已出售存貨成本	\$ 426,342	\$ 233,774
存貨跌價及呆滯損失	33,452	8,130
存貨報廢損失	2,150	-
	<u>\$ 461,944</u>	<u>\$ 241,904</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	98年12月31日		97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(註1)	\$ 4,218	\$ -	-	\$ -	100%
Viking Tech North America Ltd.	500	200	21%	202	21%
Viking Tech Group L.L.C.(註1)	4,846	-	-	8,134	100%
Taitec Technology (Samoa) Co., Ltd.(註1)	197,056	-	-	81,452	100%
Viking Global Tech Co.,Ltd(註2)	91,196	<u>83,469</u>	100%	<u>-</u>	-
		<u>\$ 83,669</u>		<u>\$ 89,788</u>	

註1：已陸續於98年7月至8月間解散，截至98年12月31日止，Viking Tech Group L.L.C.及Taitec Technology (Samoa) Co., Ltd.已清算完結，登威香港有限公司尚未完成清算程序。

註2：98年6月投資設立。

2.採權益法認列之投資(損)益如下：

被投資公司	98 年 度	97 年 度
Viking Global Tech Co., Ltd.	(\$ 5,030)	\$ -
Taitec Technology (Samoa) Co., Ltd.	( 630)	-
登威香港有限公司	( 43)	( 474)
Viking Tech Group L.L.C.	2,601	1,034
Viking Tech North America Ltd.	<u>3</u>	<u>87</u>
	<u>(\$ 3,099)</u>	<u>\$ 647</u>

上列民國 98 及 97 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 98 年及 97 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。登威香港有限公司業於 98 年 7 月解散，該項長期股權投資貸方餘額已沖銷為 \$0，民國 97 年 12 月 31 日貸方餘額為 \$2,745，列為「其他負債-其他」。

4. 本公司民國 98 年度為調整投資架構，新設立 Viking Global Tech Co., Ltd.，以統一管理海外被投資公司，原 Viking Tech Group L.L.C. 及 Taitec Technology (Samoa) Co., Ltd. 陸續於民國 98 年 7 月至 8 月間解散。
5. 上述本公司具有控制能力之轉投資公司，除採權益法評價外，業已依規定編製民國 98 及 97 年度之合併財務報表。

#### (七) 固定資產

資 產 名 稱	98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	198,024	( 19,003)	179,021
機 器 設 備	317,839	( 122,414)	195,425
辦 公 設 備	15,511	( 8,180)	7,331
其 他 設 備	1,878	( 489)	1,389
未完工程及預付設備款	4,642	-	4,642
	<u>\$ 680,783</u>	<u>(\$ 150,086)</u>	<u>\$ 530,697</u>

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>

民國98及97年度均無利息資本化情事。

#### (八) 短期借款

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
無擔保銀行借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 40,000</u>
利率區間	<u>-</u>	<u>2.70%</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 98 及 97 年度，撥存於台灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額則分別為 \$14,281 及 \$12,115。

2. 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 98 及 97 年度精算假設中之折現率分別為 2.25% 及 2.75%，退休基金預期報酬分別為 2.25% 及 1.50%，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) 98年12月31日	(衡量日) 97年12月31日
給付義務:		
既得給付義務	(\$ 2,359)	\$ -
非既得給付義務	( 5,562)	( 6,755)
累計給付義務	( 7,921)	( 6,755)
未來薪資增加之影響數	( 2,304)	( 2,150)
預計給付義務	( 10,225)	( 8,905)
退休基金資產公平價值	14,281	12,115
提撥狀況	4,056	3,210
未認列過渡性淨給付義務	80	106
未認列退休金利益	( 4,401)	( 5,296)
應計退休金負債	(\$ 265)	(\$ 1,980)

(3)淨退休金(利益)成本之內容：

	<u>98</u> 年 度	<u>97</u> 年 度
服務成本	\$ 294	\$ 292
利息成本	245	196
退休基金資產預期報酬	( 182)	( 199)
攤銷：		
未認列過渡性淨給付義務	27	27
未認列退休金利益	( 341)	( 463)
次期調整數	-	-
當期淨退休金成本(利益)	<u>\$ 43</u>	<u>(\$ 147)</u>

- 3.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 98 及 97 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$4,958 及 \$2,489。

(十)股本

- 1.截至民國 98 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 年度，本公司因員工行使認股權認購而發行普通股為 870 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98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		既得條件	本期實際	估計未來
		(仟股)	合約期間		離職率	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	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50%，屆滿3年可行使認股權75%，屆滿4年可行使認股權100%	-	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

	98 年 度		97 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
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
本期逾期失效	-	-	-	-
期末流通在外	-	-	-	-
期末可執行認股權	-	-	-	-

(2)第五次員工認股權計畫

	98 年 度		97 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	4,784	\$ 17.6	5,000	\$ 20
本期給與	-	-	-	-
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	<u>4,784</u>	16.6	<u>4,784</u>	17.6
期末可執行認股權	<u>2,392</u>	16.6	<u>-</u>	-

(3)第六次員工認股權計畫

	98 年 度		97 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	1,500	\$ 17.6	-	\$ -
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>	16.6	<u>1,500</u>	17.6
期末可執行認股權	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-

3.截至民國98及97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：

	98年度		97年度	
	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
第三次員工認股權計畫	-	-	-	-
第五次員工認股權計畫	16.6元	3.98年	17.6元	4.98年
第六次員工認股權計畫	16.6元	5年	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 98 年及 97 年度已發行之第六次員工認股權計劃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，依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎之會計處理準則」規定衡量之擬制性淨利及每股盈餘資訊如下：

		98 年 度		97 年 度	
本期淨利	報表認列之淨利	\$	40,055	\$	130,516
	擬制淨利	\$	40,055	\$	130,516
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘		0.55元		2.10元
	擬制每股盈餘		0.55元		2.10元
完全稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘		0.55元		2.10元
	擬制每股盈餘		0.55元		2.10元

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	16.6元 (註)	-	6年	-	2.44%	0元

註：係依民國98年度發放之現金股利調整為16.6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98年6月19日及97年6月25日，經股東會決議通過民國97及96年度盈餘分配案如下：

	97年度		96年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 13,051	\$ -	\$ 12,505	\$ -
股票股利	-	-	-	-
現金股利	72,848	1.0	93,113	1.5
董監事酬勞	2,143	-	3,651	-
員工股票紅利	-	-	-	-
員工現金紅利	4,285	-	7,303	-
合計	<u>\$ 92,327</u>		<u>\$ 116,572</u>	

上述民國 97 年度盈餘分配情形與本公司民國 98 年 3 月 31 日之董事會提議並無重大差異，本公司原預估保留盈餘不予分派，後擬議分配董監事酬勞\$2,143 及員工現金紅利\$4,285，估計差異已調整民國 98 年度之費用。

- 4.本公司民國 98 年度，員工紅利及董監酬勞之估列金額分別為\$4,285 及 2,143，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 98 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，則列為民國 99 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 98 年度盈餘分派議案，截至民國 99 年 3 月 23 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

	<u>98 年 度</u>	<u>97 年 度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 10,220	\$ 26,887
永久性差異之所得稅影響數	( 360)	-
時間性差異之所得稅影響數	-	( 3,041)
虧損扣抵之所得稅影響數	7,872	( 6,028)
投資抵減之所得稅影響數	( 1,359)	( 13,152)
本期投資抵減稅額影響數	-	( 848)
其他所得稅影響數	( 3,445)	3,648
稅法修正所得稅影響數	5,510	-
未分配盈餘加徵10%所得稅	4,462	848
以前年度高估數	( 130)	-
遞延所得稅備抵評價之所得稅影響數	<u>( 21,904)</u>	<u>( 31,242)</u>
所得稅(利益)費用	866	( 22,928)
加：遞延所得稅資產淨變動數	( 996)	22,928
加：以前年度所得稅高估數	130	-
減：扣繳稅款	<u>( 16)</u>	<u>( 247)</u>
應退所得稅	<u>(\$ 16)</u>	<u>(\$ 247)</u>

2.民國98及97年12月31日之遞延所得稅資產及負債：

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
遞延所得稅資產(負債)—流動	\$ 22,436	\$ 37,799
遞延所得稅資產(負債)—非流動	18,866	26,403
遞延所得稅資產之備抵評價金額	<u>( 19,369)</u>	<u>( 41,274)</u>
	<u>\$ 21,933</u>	<u>\$ 22,928</u>

3.民國98及97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:

	98年12月31日		97年12月31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	\$ 74,137	\$ 14,827	\$ 40,768	\$ 10,192
其他	15,482	3,096	1,407	352
虧損扣抵	5,916	1,183	74,517	18,629
投資抵減		<u>3,330</u>		<u>8,626</u>
		22,436		37,799
備抵評價		<u>( 16,975)</u>		<u>( 15,880)</u>
		<u>5,461</u>		<u>21,919</u>
非流動項目:				
暫時性差異				
金融資產未實現減				
損損失	2,613	524	3,518	879
其他	( 586)	( 117)	7,184	1,796
虧損扣抵	12,635	2,527	39,953	9,988
投資抵減		<u>15,932</u>		<u>13,740</u>
		18,866		26,403
備抵評價		<u>( 2,394)</u>		<u>( 25,394)</u>
		<u>16,472</u>		<u>1,009</u>
		<u>\$ 21,933</u>		<u>\$ 22,928</u>

4. 兩稅合一相關資訊:

	98年12月31日	97年12月31日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 53</u>	<u>\$ 122</u>
	98 年 度	97 年 度
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>0.04%</u>	<u>0.07%</u>

5. 未分配盈餘相關資訊：

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
86年度以前	\$ -	\$ -
87年度以後	<u>126,007</u>	<u>171,850</u>
	<u>\$ 126,007</u>	<u>\$ 171,850</u>

6. 截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司虧損尚未扣抵金額約 \$18,551，可供扣抵至民國 107 年度。

7. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 96 年度。

8.截至民國98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	\$ 11,665	\$ 8,568	102年度
研究發展費用	8,452	7,087	101年度
	<u>\$ 20,117</u>	<u>\$ 15,655</u>	

因合併泰銘科技(股)公司繼承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	\$ 5,481	\$ 2,579	100年度
研究發展費用	2,462	1,028	100年度
	<u>\$ 7,943</u>	<u>\$ 3,607</u>	

(十五)每股盈餘

	98		年		度	
	<u>金</u>		<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘(元)</u>		
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>		<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	
本期純益	<u>\$ 40,921</u>	<u>\$ 40,055</u>				
基本每股盈餘						
屬於普通股股東之本期純益	\$ 40,921	\$ 40,055	72,847	<u>\$ 0.56</u>	<u>\$ 0.55</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	-	-	128			
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>\$ 40,921</u>	<u>\$ 40,055</u>	<u>72,975</u>	<u>\$ 0.56</u>	<u>\$ 0.55</u>	

1.民國98及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。

	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>

(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：

性質別	98 年		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 70,578	\$ 44,503	\$ 115,081
勞健保費用	5,620	3,428	9,048
退休金費用	2,834	2,167	5,001
其他用人費用	4,735	1,948	6,683
折舊費用	70,969	9,117	80,086
攤銷費用	2,877	1,085	3,962

性質別 \ 功能別	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

## 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(註1)	本公司之董事
登威香港有限公司(註4)	本公司採權益法評價之子公司
Viking Global Tech Co., Ltd.(註5)	"
Viking Tech Electronics Limited(註5)	子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2)	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
光聯科技股份有限公司	董事長同一人
Viking Tech Group L.L.C.(註4)	本公司採權益法評價之子公司
Taitec Technology (Samoa) Co., Ltd.(註3及4)	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
光韻(上海)電子科技有限公司	子公司採權益法評價之孫公司
Taitec Electronics (Samoa) Co., Ltd.(註3及4)	子公司採權益法評價之孫公司
ARA International Co., Ltd.(註3及4)	子公司採權益法評價之孫公司
無錫泰銘電子有限公司(註3)	子公司採權益法評價之孫公司

註1:該公司於民國98年6月19日股東常會當選為本公司之董事，故自該日起為關係人。

註2: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3:係因合併泰銘科技(股)公司而繼受之被投資公司。

註4:已陸續於民國98年7月至8月間解散。

註5:該公司於民國98年7月投資設立。

(二)與關係人間之重大交易事項：

1.營業收入

	98 年 度		97 年 度	
	金 額	佔該科目淨額百分比%	金 額	佔該科目淨額百分比%
Lead Brand Co., Ltd.	44,218	7%	40,668	10%
其他	44,290	7%	4,576	-
	<u>\$ 88,508</u>	<u>14%</u>	<u>\$ 45,244</u>	<u>10%</u>

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.進貨

民國 98 及 97 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\$0 及\$10,563。上開進貨按一般進貨價格及條件辦理，關係人付款條件為月結 90 天，非關係人之付款條件為月結 90~120 天，與一般供應商並無重大差異。

3.應收票據

民國 98 及 97 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\$99 及\$163。

4.應收帳款

	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 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	\$ 21,556	11%	\$ -	-
Lead Brand Co., Ltd.	12,485	7%	34,002	20%
其他	277	-	22,151	13%
	<u>\$ 34,318</u>	<u>18%</u>	<u>\$ 56,153</u>	<u>33%</u>

5.其他應付款項

截至民國 98 及 97 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\$0 及\$179。

#### 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

	98年度	97年度
薪資	\$ 5,145	\$ 4,780
獎金	1,500	1,440
業務執行費用	468	503
盈餘分配項目	<u>3,243</u>	<u>4,701</u>
合計	<u>\$ 10,356</u>	<u>\$ 11,424</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	98年12月31日	97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	<u>72,209</u>	<u>75,269</u>	銀行借款(註)
	<u>\$ 211,445</u>	<u>\$ 214,505</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98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 98 年度已簽約之固定資產購置總價款約 \$12,410，截至民國 98 年 12 月 31 日尚未估列付款部分約計 \$5,448。

#### 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97年度財務報表之部分科目業予重分類，俾便與98年度財務報表比較。

(二) 金融資產之公平價值

金 融 資 產	98年12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	\$ 392,173	\$ -	\$ 392,173
公平價值變動列入損 益之金融資產	140,979	140,979	-
負債			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	120,505	-	120,505
衍生性金融商品：無。			

金 融 資 產	97年12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	\$ 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。			

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。

### (三)利率變動資訊

- 1.本公司民國 98 及 97 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\$14,853 及\$33,685；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\$180,072 及\$179,773，金融負債分別為\$0 及\$40,000。
- 2.本公司民國 98 及 97 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\$426 及\$2,296，利息費用總額分別為\$163 及\$120。

### (四)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。

### (五)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。

### (六)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。

(以下空白)

## 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		持 股 比 率	市 價	備 註
				股 數 (單 位)	帳 面 金 額			
光頤科技(股)公司	復華全球債券組合基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	746,361	\$ 9,275	不適用	\$ 9,275	
"	復華全球短期收益基金	"	"	879,636	9,137	"	9,137	
"	保誠全球綠色金脈基金	"	"	800,000	8,112	"	8,112	
"	第一金中國世紀基金	"	"	600,000	5,970	"	5,970	
"	宏利亞利太入息債券不配息基金	"	"	500,000	4,955	"	4,955	
"	群益安穩債券型基金	"	"	2,169,176	33,435	"	33,435	
"	新光台灣吉利基金	"	"	933,350	16,044	"	16,044	
"	兆豐國際寶鑽債券基金	"	"	755,420	9,013	"	9,013	
"	安泰ING鑫全球債券組合基金	"	"	1,520,700	18,188	"	18,188	
"	安泰ING全球美元投資級公司債-累積型基金	"	"	900,000	8,892	"	8,892	
"	摩根富林JF安家理財基金	"	"	824,689	8,989	"	8,989	
"	上海銀行受託全球債券型組合集合帳戶基金	"	"	696,131	8,969	"	8,969	
"	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%	-	
"	連宥科技(股)公司普通股	董事長同一人	"	52,012	-	3.37%	520	註1
"	Viking Global Tech Co., Ltd.	採權益法評價子公司	採權益法之長期股權投資	7,000	83,469	100.00%	83,469	
"	Viking Tech North America Ltd.	採權益法評價之被投資公司	"	15,750	200	21%	200	
Viking Global Tech Co., Ltd.	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 177仟元	100%	USD 177仟元	註3
"	光頤(上海)電子科技有限公司	"	"	-	USD 140仟元	100%	USD 140仟元	註2、註3
"	Viking Tech Electronics Limited	"	"	46,800,000	USD 2,341仟元	100%	USD 2,341仟元	
Viking Tech Electronics Limited	無錫泰銘電子有限公司	"	"	-	USD 2,341仟元	100%	USD 2,341仟元	註4

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核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98年12月31日止尚未開始營運活動，刻正進行清算中。

註3：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.及光頤(上海)電子科技有限公司。

註4：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。

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	本公司認列	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額	本期(損)益	之投資(損)益	
光韻科技(股)公司	登威香港有限公司	香港	薄膜被動元件之	\$ -	\$ 4,218	-	-	\$ -	(\$ 43)	(\$ 43)	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%	200	12	3	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	(註2及4)	4,846 (註3)	-	-	-	2,601	2,601	子公司
"	Taitec Technology (Samoa) Co., Ltd.	Samoa	對各種事業之經營及投資	(註2及4)	197,250 (註1及3)	-	-	-	( 630)	( 630)	"
"	Viking Global Tech Co., Ltd.	英屬維京群島	對各種事業之經營及投資	91,196	-	7,000	100%	83,469	( 5,030)	( 5,030)	"
Viking Tech Group L.L.C.	Lead Brand Co., Ltd.	聖文森島	薄膜被動元件之銷售	(註3)	-	-	-	-	USD 78仟元	USD 78仟元	孫公司
"	光韻(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	(註3)	USD 140仟元	-	-	-	-	-	"
Taitec Technology (Samoa) Co., Ltd.	Taitec Electronics (Samoa) Co., Ltd.	Samoa	對各種事業之經營及投資	(註2)	USD6,007仟元 (註1及3)	-	-	-	(USD 19仟元)	(USD 19仟元)	"
"	ARA International Co., Ltd.	Samoa	各種被動元件之銷售	(註2)	- (註1)	-	-	-	-	-	"
Taitec 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	(註3)	USD6,000仟元 (註1及3)	-	-	-	(USD 19仟元)	(USD 19仟元)	"
Viking Global Tech Co., Ltd.	Lead Brand Co., Ltd.	聖文森島	薄膜被動元件之銷售	(註3)	-	-	100%	USD 119仟元	(USD 58仟元)	(USD 58仟元)	"
"	光韻(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	(註2及3)	USD 140仟元	-	100%	USD 140仟元	-	-	"
"	Viking Tech Electronics Limited	香港	對各種事業之經營及投資	(註2)	USD2,458仟元	46,800,000	100%	USD2,341仟元	(USD 94仟元)	(USD 94仟元)	"
Viking Tech Electronics Limited	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	(註3)	USD2,458仟元	-	100%	USD2,341仟元	(USD 94仟元)	(USD 94仟元)	"

註1：係於民國97年12月因合併泰銘科技(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：已陸續於民國98年7月至8月間解散，截至民國98年12月31日止，Viking Tech Group L.L.C.、Taitec Technology (Samoa) Co., Ltd.、Taitec Electronics (Samoa) Co., Ltd.及ARA

International Co., Ltd.已清算完結，登威香港有限公司及光頤(上海)電子科

註3：Viking Global Tech Co., Ltd.於民國98年7月1日向Viking Tech Group L.L.C.取得其採權益法評價之子公司-Lead Brand Co., Ltd.及光頤(上海)電子科技有限公司，並透過其子公司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。原經經濟部投資審議委員會通過之投資金額USD 6,000仟元，自即日起併入本公司。-

註4：民國98年7月1日Viking Tech Group L.L.C.及Taitec Technology (Samoa) Co., Ltd.之淨資產分別為\$10,678及\$80,518，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 Tech Group Tech Co., Ltd.。

### (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	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
光頤(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%	\$ -	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 (註2)	-	-	USD6,000仟元	100%	(USD113仟元)	USD2,341仟元	-
<u>本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額</u>											
		USD 6,140 仟元									
		\$ 203,032 (USD 6,190仟元)									
						\$ 715,442					

註1：已解散，尚未完成清算程序。

註2：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。

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) 銷貨

a. 本公司對大陸被投資公司之銷貨(註)

大陸被投資公司名稱	98年年度		97年年度	
	估本公司		估本公司	
	金額	百分比%	金額	百分比%
無錫泰銘電子有限公司	\$ 42,064	7%	\$ -	-

(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	98年12月31日		97年12月31日	
	估本公司		估本公司	
	金額	百分比%	金額	百分比%
無錫泰銘電子有限公司	\$ 21,556	11%	\$ -	-

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	98年12月31日		97年12月31日	
	估本公司		估本公司	
	金額	百分比%	金額	百分比%
ARA International Co., Ltd.	-	-	\$ 15,168	9%

c. 第三地區子公司對大陸被投資公司之應收帳款

大陸被投資公司名稱	98年12月31日		97年12月31日	
	估本公司		估本公司	
	金額	百分比%	金額	百分比%
無錫泰銘電子有限公司	\$ -	-	\$ 15,168	100%

註：自民國98年2月起，本公司係直接與大陸被投資公司間交易，不再經由第三地區子公司。

## 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98及97年度之外銷銷貨分別為\$447,227及\$310,550，其明細如下：

<u>地 區</u>	<u>98 年 度</u>	<u>97 年 度</u>
外銷		
-亞洲	\$ 213,945	\$ 70,566
-歐洲	139,513	85,177
-美洲	92,854	154,621
-其他	915	186
	<u>447,227</u>	<u>310,550</u>
內銷	<u>167,359</u>	<u>122,689</u>
	<u>\$ 614,586</u>	<u>\$ 433,239</u>

### (四)重要客戶資訊

本公司民國98年度並無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

，97年度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：

<u>客戶名稱</u>	<u>97年度</u>		
	<u>銷售金額</u>	<u>所占比例</u>	<u>銷售部門</u>
乙公司	\$ 51,002	11%	全公司
甲公司	41,869	10%	"

(以下空白)

光頤科技股份有限公司  
現金明細表  
民國 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
現金：			
零用金		\$ 304	
銀行存款：			
支票存款		78	
定期存款			
—台幣		1,500	
—港幣	HK\$3,260,000 兌換率 4.096	13,353	
活期存款			
—台幣		93,846	
—美金	US\$1,311,469.24 兌換率 31.94	41,888	
—港幣	HK\$5,417,767.28 兌換率 4.096	22,191	
—歐元	EUR\$400,918.6 兌換率 45.9	18,402	
—日圓	JPY\$10,848,001 兌換率 0.3452	<u>3,745</u>	
		<u>\$ 195,307</u>	

光頡科技股份有限公司  
 公平價值變動列入損益之金融資產-流動明細表  
 民國 98 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 單 價 (元)	總 額	備 註
受益憑證	復華全球債券組合基金	746,361	\$ 10	\$ 7,464	不適用	\$ 9,000	\$ 12.43	\$ 9,275	
受益憑證	復華全球短期收益基金	879,636	10	8,796	"	9,000	10.39	9,137	
受益憑證	保誠全球綠色金脈基金	800,000	10	8,000	"	8,000	10.14	8,112	
受益憑證	第一金中國世紀基金	600,000	10	6,000	"	6,000	9.95	5,970	
受益憑證	宏利亞太入息債券不配息基金	500,000	10	5,000	"	5,000	9.91	4,955	
受益憑證	群益安穩債券型基金	2,169,176	10	21,692	"	32,000	15.41	33,435	
受益憑證	新光台灣吉利基金	933,350	10	9,334	"	16,000	17.19	16,044	
受益憑證	兆豐國際寶鑽債券基金	755,420	10	7,554	"	9,000	11.93	9,013	
受益憑證	安泰ING鑫全球債券組合基金	1,520,700	10	15,207	"	18,000	11.96	18,188	
受益憑證	安泰ING全球美元投資級公司債-累積型基金	900,000	10	9,000	"	9,000	9.88	8,892	
受益憑證	摩根富林JF安家理財基金	824,689	10	8,247	"	9,000	10.90	8,989	
受益憑證	上海銀行受託全球債券型組合集合帳戶基金	696,131	10	6,961	"	9,000	12.88	8,969	
						139,000		\$ 140,979	
					評價調整	1,979			
						\$ 140,979			

光頡科技股份有限公司  
應收帳款明細表  
 民國 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>客</u> <u>戶</u> <u>名</u> <u>稱</u>	<u>摘</u> <u>要</u>	<u>金</u> <u>額</u>	<u>備</u> <u>註</u>
一般客戶：			
甲公司		\$ 19,840	
乙公司		8,600	
			每一零星客戶餘額均未超過
其他		<u>127,164</u>	本科目金額5%
			155,604 帳齡逾一年者為\$2,039
減：備抵呆帳		( <u>9,494</u> )	
		<u>146,110</u>	
關係人：			
無錫泰銘電子有限公司		21,556	
Lead Brand Co., Ltd.		12,485	
			每一零星關係人餘額均未超
其他		<u>277</u>	過本科目金額5%
		<u>34,318</u>	
		<u>\$ 180,428</u>	

光頡科技股份有限公司  
存貨明細表  
民國 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>摘 要</u>	<u>成 本</u>	<u>金 額</u> <u>市 價</u>	<u>備 註</u>
原 物 料		\$ 74,288	\$ 60,098	以淨變現價值為市價
在 製 品		71,731	107,949	"
製 成 品		28,309	37,021	"
商 品		<u>3,509</u>	<u>3,815</u>	"
		177,837	<u>\$ 208,883</u>	
減:備抵存貨跌價及呆滯損失		<u>( 47,670)</u>		
		<u>\$ 130,167</u>		

光頤科技股份有限公司  
採權益法之長期股權投資明細表/其他負債-其他變動明細表  
民國 98 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 單價(元)	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	總 價	價
登威香港有限公司(註1)	949,999	( 2,745)	-	( 43)	(949,999)	2,788	-	-	-	-	-	無
Viking Tech North America Ltd.		202	-	( 2) 註2	-	-	15,750	21%	200	12.70	200	無
Viking Tech Group L.L.C.	150,000	8,134	-	2,544 註2	-	( 10,678) 註4	-	-	-	-	-	無
Taitec Technology (Samoa) Co., Ltd.		81,452	-	( 806) 註2	-	( 80,646) 註4	-	-	-	-	-	無
Viking Global Tech Co.,Ltd.		-	7,000	91,196 註3	-	( 7,727) 註2	7,000	100%	83,469	11,924.14	83,469	無
		<u>\$ 87,043</u>		<u>\$ 92,889</u>		<u>(\$96,263)</u>			<u>\$ 83,669</u>		<u>\$ 83,669</u>	

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」，該公司於民國98年7月解散，故將此項長期股權投資貸方餘額沖銷為\$0。

註2：係依權益法認列之投資收益(損失)及本期評價之累積換算調整數。

註3：係於民國98年7月1日自 Viking Tech Group L.L.C.取得其淨資產\$10,678及自 Taitec Technology (Samoa) Co., Ltd.取得其淨資產\$80,518。

註4：係陸續於民國98年7月至8月間解散。

光頤科技股份有限公司  
 固定資產變動明細表  
 民國 98 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</u> <u>額</u>	<u>本 期 增 加</u>	<u>本 期 減</u> <u>少</u>	<u>本 期 移</u> <u>轉</u>	<u>期 末 餘</u> <u>額</u>	<u>提供擔保或</u> <u>抵押情形</u>	<u>備 註</u>
土地	\$ 142,889	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 142,889		註
房屋及建築	194,028	3,996	-	-	198,024		"
機器設備	293,228	21,427	( 15,684)	18,868	317,839		無
辦公設備	9,784	180	( 53)	5,600	15,511		"
其他設備	1,213	724	( 59)	-	1,878		"
未完工程及預付設備款	24,468	4,831	-	( 24,657)	4,642		"
	<u>\$ 665,610</u>	<u>\$ 31,158</u>	<u>(\$ 15,796)</u>	<u>(\$ 189)</u>	<u>\$ 680,783</u>		

註：提供土地、房屋及建築帳面價值計\$211,445予台灣土地銀行新工分行作為長期借款之擔保。

光頡科技股份有限公司  
累計折舊變動明細表  
民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項目</u>	<u>期 初</u> <u>餘 額</u>	<u>本 期 增</u> <u>加 額</u>	<u>本 期 減</u> <u>少 額</u>	<u>本 期</u> <u>移 轉</u>	<u>期 末</u> <u>餘 額</u>	<u>備 註</u>
房屋及建築	\$ 13,613	\$ 5,390	\$ -	\$ -	\$ 19,003	
機器設備	67,133	70,965	( 15,684)	-	122,414	
辦公設備	4,683	3,550	( 53)	-	8,180	
其他設備	<u>367</u>	<u>181</u>	<u>( 59)</u>	<u>-</u>	<u>489</u>	
	<u>\$ 85,796</u>	<u>\$ 80,086</u>	<u>(\$ 15,796)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 150,086</u>	

光頡科技股份有限公司  
應付帳款明細表  
 民國 98 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：			
A公司		\$ 4,634	
B公司		3,861	
C公司		3,394	
D公司		3,347	
M公司		3,262	
其他		<u>38,060</u>	每一零星供應商餘額均未 超過本科目餘額5%
		<u>\$ 56,558</u>	

光頡科技股份有限公司  
營業收入明細表  
 民國 98 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：			
薄厚膜被動元件	11,502,370仟顆	\$ 616,231	
其他		820	
減：銷貨退回及折讓	601,903仟顆	( 2,465)	
		\$ 614,586	

光頤科技股份有限公司  
營業成本明細表  
民國 98 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		\$ 3,396
加:本期商品進貨		79,389
減:期末商品		( 3,509)
轉列製成品		( 2,040)
轉列費用		( 537)
進銷成本		<u>76,699</u>
產銷成本		
期初存料		90,501
加:本期進料		129,760
減:期末存料		( 74,288)
轉列費用		( 54,237)
存料報廢		( 2,150)
出售存料		<u>( 566)</u>
直接材料耗用		89,020
直接人工		39,830
製造費用		<u>226,947</u>
製造成本		355,797
加:期初在製品		69,501
減:期末在製品		( 71,731)
轉列費用		<u>( 221)</u>
製成品成本		353,346
加:期初製成品		27,213
本期進貨		29
商品轉入		2,040
減:期末製成品		( 28,309)
轉列費用		<u>( 10,821)</u>
產銷成本		<u>343,498</u>
出售存料成本		566
存貨報廢損失		2,150
存貨跌價及呆滯損失		33,452
其他營業成本		<u>5,579</u>
營業成本合計		<u>\$ 461,944</u>

光頡科技股份有限公司  
製造費用明細表  
 民國 98 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		\$          70,969	
間 接 材 料		63,730	
薪 資 支 出		37,884	
水 電 瓦 斯 費		20,076	
修 繕 費		8,646	
其 他 支 出		<u>25,642</u>	每一零星科目金額均未超過本科目金額5%
		<u>\$          226,947</u>	

光頡科技股份有限公司  
推銷費用明細表  
 民國 98 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		\$ 14,159	
運 費		5,147	
佣 金 支 出		4,534	
進 出 口 費 用		2,443	
樣 品 費		2,318	
其 他 費 用		<u>8,639</u>	每一零星科目金額均未超過本科目金額5%
		<u>\$ 37,240</u>	

光頡科技股份有限公司  
管理及總務費用費用明細表  
 民國 98 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		\$            20,462	
折 舊 費 用		6,944	
勞 務 費 用		4,461	
水 電 瓦 斯 費		3,452	
其 他 費 用		<u>12,274</u>	每一零星項目金額均 未達該科目金額之5%
		<u>\$            47,593</u>	

光頡科技股份有限公司  
研究發展費用明細表  
民國 98 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				\$	13,791		
實驗費用					5,914		
折舊費用					2,114		
其他費用					<u>4,158</u>		每一零星科目金額均未超過本科目金額5%
				<u>\$</u>	<u>25,977</u>		

光頡科技股份有限公司  
關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十八年度（自 98 年 1 月 1 日至 98 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依中華民國財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：光頡科技股份有限公司



負責人：韓 之 華



中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 二 十 三 日

## 會計師查核報告

(99)財審報字第 09003702 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九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，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」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及子公司民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，光頡科技股份有限公司及子公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂之中華民國財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

鄭雅慧

會計師

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

中華民國九十九年三月二十三日

光 頡 科 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司  
合 併 資 產 負 債 表  
民 國 98 年 及 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日			98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%	
<b>資 產</b>					<b>負債及股東權益</b>					
<b>流動資產</b>					<b>流動負債</b>					
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$ 240,369	18	\$ 289,117	21	2100	短期借款(附註四(八))	\$ -	\$ 40,000	3
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動 (附註四(二))	140,979	11	84,536	6	2120	應付票據	3,396	11,291	1
1120	應收票據淨額	17,251	1	21,484	2	2140	應付帳款	63,299	41,406	3
1140	應收帳款淨額(附註四(四))	203,572	15	151,383	11	2170	應付費用	49,079	38,770	3
1150	應收帳款 - 關係人淨額(附註四(四)及五)	277	-	886	-	2210	其他應付款項	13,913	10,878	1
1160	其他應收款(附註四(十四))	3,057	-	2,554	-	2260	預收款項	190	612	-
120X	存貨(附註四(五))	144,596	11	199,375	14	2280	其他流動負債	1,321	4,427	-
1250	預付費用	10,107	1	12,553	1	21XX	流動負債合計	131,198	147,384	11
1286	遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十四))	5,461	1	21,919	2		其他負債			
1298	其他流動資產 - 其他	272	-	640	-	2810	應計退休金負債(附註四(九))	265	1,980	-
11XX	流動資產合計	765,941	58	784,447	57	2820	存入保證金	2,458	2,516	-
						28XX	其他負債合計	2,723	4,496	-
<b>基金及投資</b>					<b>股東權益</b>					
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(六))	200	-	202	-	2XXX	負債總計	133,921	151,880	11
14XX	基金及投資合計	200	-	202	-		股本(附註一及四(十))			
<b>固定資產(附註四(七)及六)</b>					<b>3110 普通股股本</b>					
<b>成本</b>					<b>資本公積(附註四(十二))</b>					
1501	土地	142,888	11	142,888	10	3211	普通股溢價	720	720	-
1521	房屋及建築	198,024	15	194,028	14	3270	合併溢額	307,776	307,776	22
1531	機器設備	353,432	27	345,793	25		保留盈餘(附註四(十三))			
1551	運輸設備	1,109	-	-	-	3310	法定盈餘公積	32,489	19,438	1
1561	辦公設備	19,596	1	13,975	1	3350	未分配盈餘	126,007	171,850	13
1631	租賃改良	6,891	1	7,137	1		股東權益其他調整項目			
1681	其他設備	2,848	-	2,219	-	3420	累積換算調整數	(3,057)	(826)	-
15XY	成本及重估增值	724,788	55	706,040	51	3XXX	股東權益總計	1,192,403	1,227,426	89
15X9	減：累計折舊	(159,691)	(12)	(99,030)	(7)		重大承諾事項及或有事項(附註七)			
1599	減：累計減損	(35,072)	(3)	(48,173)	(4)					
1670	未完工程及預付設備款	4,642	-	24,468	2					
15XX	固定資產淨額	534,667	40	583,305	42					
<b>其他資產</b>										
1820	存出保證金	1,945	-	4,424	-					
1830	遞延費用	7,002	1	5,822	1					
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))	16,472	1	1,009	-					
18XX	其他資產合計	25,516	2	11,352	1					
1XXX	資產總計	\$ 1,326,324	100	\$ 1,379,306	100	1XXX	負債及股東權益總計	\$ 1,326,324	\$ 1,379,306	100

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、林玉寬會計師民國九十九年三月二十三日查核報告。

董事長：韓之華



經理人：魏石龍



會計主管：周庭舟





光 頡 科 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司  
合 併 股 東 權 益 變 動 表  
民 國 98 年 及 97 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	保 留 盈 餘		盈 餘		累 積 換 算 調 整 數	合 計
	普 通 股 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘		
<u>97 年 度</u>						
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 年度合併總損益(註)	-	-	-	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>
<u>98 年 度</u>						
98 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 728,468	\$ 308,496	\$ 19,438	\$ 171,850	(\$ 826)	\$ 1,227,426
97 年度盈餘指撥及分派(註)：						
法定盈餘公積	-	-	13,051	( 13,051)	-	-
股東現金股利	-	-	-	( 72,847)	-	( 72,847)
98 年度合併總損益	-	-	-	40,055	-	40,055
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	( 2,231)	( 2,231)
98 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 728,468</u>	<u>\$ 308,496</u>	<u>\$ 32,489</u>	<u>\$ 126,007</u>	<u>(\$ 3,057)</u>	<u>\$ 1,192,403</u>

註：民國 97 年度董監事酬勞及員工紅利原預估保留盈餘不予分派，後擬議分配董監事酬勞\$2,143 及員工現金紅利\$4,285，估計差異已調整民國 98 年度之損益。  
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、林玉寬會計師民國九十九年三月二十三日查核報告。

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 現 金 流 量 表  
民 國 98 年 及 97 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	98	年	度	97	年	度
<u>營業活動之現金流量</u>						
合併總損益	\$		40,055	\$		130,516
調整項目						
折舊費用			80,427			33,587
各項攤提			3,962			2,446
金融資產評價(利益)損失	(		2,021)	(		3,145)
呆帳費用			2,349			3,441
存貨呆滯及跌價損失本期提列數			35,905			8,130
依權益法認列之投資利益	(		3)	(		87)
固定資產報廢損失			-			5
處分固定資產利益	(		1,271)			-
所得稅費用(利益)			996	(		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	(		54,422)	(		16,139)
應收票據			4,118			647
應收帳款	(		56,078)	(		197)
應收帳款-關係人			609			14,741
存貨			18,501	(		5,946)
其他應收款、預付費用、預付款項及其他流						
動資產			2,290	(		29,834)
應付票據	(		7,895)			8,398
應付帳款			22,838	(		10,136)
應付帳款-關係人			-	(		672)
應付費用、其他應付款項、預收款項及其他						
流動負債			5,430	(		9,729)
應計退休金負債	(		1,715)	(		2,057)
營業活動之淨現金流入			94,075			107,331

(續次頁)

光 頡 科 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司  
合 併 現 金 流 量 表  
民 國 98 年 及 97 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	98 年 度	97 年 度
<b>投資活動之現金流量</b>		
購買固定資產	(\$ 27,634)	(\$ 56,719)
處分固定資產價款	1,495	-
遞延費用增加	( 4,953)	( 1,808)
存出保證金減少	2,479	799
合併轉入現金數	-	45,468
投資活動之淨現金流出	( 28,613)	( 12,260)
<b>融資活動之現金流量</b>		
短期借款(減少)增加	( 40,000)	30,374
存入保證金減少	-	( 206)
員工認股權認購普通股價款	-	8,700
發放現金股利	( 72,847)	( 93,113)
發放員工紅利	-	( 7,303)
發放董監事酬勞	-	( 3,651)
融資活動之淨現金流出	( 112,847)	( 65,199)
匯率影響數	( 1,363)	1,185
子公司首次併入影響數	-	34,734
本期現金及約當現金(減少)增加	( 48,748)	65,791
期初現金及約當現金餘額	289,117	223,326
期末現金及約當現金餘額	\$ 240,369	\$ 289,117
<b>現金流量資訊之補充揭露</b>		
本期支付利息	\$ 163	\$ 133
本期支付所得稅	\$ -	\$ -
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	\$ -	\$ 45,468
<b>僅有部分現金支出之投資活動</b>		
購置固定資產	\$ 32,343	\$ 59,176
減：期末應付設備款	( 13,640)	( 8,931)
加：期初應付設備款	8,931	6,474
本期支付現金	\$ 27,634	\$ 56,719

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、林玉寬會計師民國九十九年三月二十三日查核報告。

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 98 年 及 97 年 12 月 31 日

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 98 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 98 年 12 月 31 日止，本公司及子公司員工人數為 334 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

<u>投資公司名稱</u>	<u>子公司名稱</u>	<u>業務性質</u>	<u>所持股權百分比</u>		<u>說明</u> (註4)
			<u>民國98年</u> <u>12月31日</u>	<u>民國97年</u> <u>12月31日</u>	
光頡科技(股)公司	登威香港有限公司	薄膜被動元件之銷售	-	100%	註1
"	Viking Tech Group L.L.C.	對各種事業之經營及投資	-	100%	註1
"	Taitec Technology (Samoa) Co.,Ltd.	對各種事業之經營及投資	-	-	"
"	Viking Global Tech Co., Ltd	對各種事業之經營及投資	100%	-	註2
Viking Tech Group L.L.C.	Lead Brand Co., Ltd.	薄膜被動元件之銷售	-	100%	註2
"	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%	註1及2

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明 (註4)
			民國98年 12月31日	民國97年 12月31日	
Taitec Technology (Samoa) Co., Ltd.	Taitec Electronics (Samoa) Co., Ltd.	對各種事業之經營及投資	-	100%	註1
"	ARA International Co., Ltd.	各種被動元件之銷售	-	100%	註1
Taitec Electronics (Samoa) Co., Ltd.	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%	註3
Viking Global Tech Co., Ltd.	Lead Brand Co., Ltd.	薄膜被動元件之銷售	100%	-	註2
"	光韻(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%	-	註1及2
"	Viking Tech Electronics Limited	對各種事業之經營及投資	100%	-	註3
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%	-	註3

註1：已陸續於98年7月至8月間解散，截至民國98年12月31日止，Viking Tech Group L.L.C.、Taitec Technology (Samoa) Co., Ltd.、Taitec Electronics (Samoa) Co., Ltd.及ARA International Co.,Ltd.已清算完結，登威香港有限公司及光韻(上海)電子科技有限公司尚未完成清算程序。

註2：Viking Global Tech Co., Ltd.於民國98年7月1日向Viking Tech Group L.L.C.取得其採權益法評價之子公司-Lead Brand Co., Ltd.及光韻(上海)電子科技有限公司。

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

註4：上述列入合併財務報表之子公司係依據其同期經會計師查核簽證之財務報表所編製。

- (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：子公司未有發行轉換公司債；發行新股主係現金增資，股本及股數發行變化情形，請詳附註十一(一)及(二)。

## 二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照「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。重要會計政策彙總如下：

### (一)合併財務報表編製原則

本公司對於直接或間接持有表決權之股份超過 50% 以上之被投資公司及符合有控制能力之條件者將全數納入合併財務報表編製個體，並自民國 97 年 1 月 1 日起於半年度及年度編製合併財務報表。對於期中取得子公司之控制能力者，自取得控制力之日起，開始將子公司之收益及費損編入合併損益表；對於期中喪失對子公司控制力之日起，終止將子公司之收益及費損編入合併損益表，且不予追溯重編以前年度合併損益表。本公司與合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額予以沖銷。

### (二)子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率計算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

### (三)外幣交易

1. 本公司及合併子公司之會計記錄分別以新台幣及其功能性貨幣為記帳單位，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。

#### (四) 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。

#### (五) 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。

#### (六) 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。

#### (七) 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。

#### (八) 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。

(九)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。

(十)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。

(十一)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。

(十二)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 3~10 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。

(十三)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。

(十四)非金融資產減損

本公司及子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。

#### (十五) 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。

#### (十六) 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. 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. 本公司及國內子公司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。

#### (十七) 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，並於續後之資產負債表日及最終確定日將內含價值之變動認列損益入帳。

#### (十八) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司及子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，本公司及子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。

#### (十九) 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。

#### (二十) 會計估計

本公司及子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。

#### (二十一) 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。

#### (二十二) 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) 存貨

- 1.本公司及子公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動使本公司民國 98 年度之營業成本及與存貨相關之營業外損失分別增加\$35,905 及減少\$30,742，對本公司及子公司民國 98 年度之稅後淨利減少\$5,163，每股盈餘減少\$0.07 元。
- 2.本公司及子公司於民國 98 年度為加強存貨管理，因而修改呆滯存貨之估計標準，致影響存貨淨變現價值之衡量，此項會計估計變動對本公司及子公司民國 98 年度之稅後淨利減少\$15,203，每股盈餘減少\$0.21 元。

#### (二) 股份基礎給付—員工獎酬

本公司及子公司自民國 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及子公司並無重大影響。

#### (三) 員工分紅及董監酬勞

本公司及子公司自民國 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及子公司並無重大影響。

#### 四、重要會計科目之說明

##### (一) 現金

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
零用金	\$ 1,045	\$ 639
活期存款	224,393	236,736
支票存款	78	959
定期存款	<u>14,853</u>	<u>50,783</u>
	<u>\$ 240,369</u>	<u>\$ 289,117</u>

##### (二) 公平價值變動列入損益之金融資產

項目	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
流動項目：		
交易目的金融資產-受益憑證	\$ 139,000	\$ 83,140
交易目的金融資產評價調整	<u>1,979</u>	<u>1,396</u>
	<u>\$ 140,979</u>	<u>\$ 84,536</u>

本公司及子公司於民國98及97年度認列之金融資產評價利益及(損失)分別為\$2,021及(\$3,145)。

##### (三) 以成本衡量之金融資產

項目	<u>98年12月31日</u>	<u>97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	\$ 2,093
非上市櫃公司股票-連宥科技(股)公司	<u>520</u>	<u>1,425</u>
小計	2,613	3,518
累計減損—以成本衡量之金融資產	<u>(2,613)</u>	<u>(3,518)</u>
合計	<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 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

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
應收帳款-一般客戶	\$ 217,685	\$ 163,153
應收帳款-關係人	<u>277</u>	<u>886</u>
	217,962	164,039
減：備抵呆帳	( 14,113)	( 11,770)
	<u>\$ 203,849</u>	<u>\$ 152,269</u>

(五) 存貨

			98年12月31日		
	<u>成本</u>	<u>備抵跌價損失</u>	<u>帳面價值</u>		
原料	\$ 75,516	(\$ 16,126)	\$	59,390	
在製品	79,212	( 28,456)		50,756	
製成品	32,927	( 6,654)		26,273	
商品	3,509	( 587)		2,922	
在途原料	<u>5,255</u>	-		<u>5,255</u>	
合計	<u>\$ 196,419</u>	<u>(\$ 51,823)</u>	<u>\$</u>	<u>144,596</u>	

			97年12月31日		
	<u>成本</u>	<u>備抵跌價損失</u>	<u>帳面價值</u>		
原料	\$ 92,213	(\$ 2,509)	\$	89,704	
在製品	76,790	( 10,712)		66,078	
製成品	41,010	( 738)		40,272	
商品	3,396	( 932)		2,464	
在途原料	<u>857</u>	-		<u>857</u>	
合計	<u>\$ 214,266</u>	<u>(\$ 14,891)</u>	<u>\$</u>	<u>199,375</u>	

當期認列之存貨相關費損：

	98年度	97年度
已出售存貨成本	\$ 483,033	\$ 237,240
存貨跌價及呆滯損失	33,755	8,130

存貨報廢損失	2,150	-
	<u>\$ 518,938</u>	<u>\$ 245,370</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:

<u>被投資公司</u>	<u>原始投資成本</u>	<u>98年12月31日</u>		<u>97年12月31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.	\$ 500	<u>\$ 200</u>	<u>21%</u>	<u>\$ 202</u>	<u>21%</u>

2.採權益法認列之投資利益如下:

<u>被投資公司</u>	<u>98年 度</u>	<u>97年 度</u>
Viking Tech North America Ltd.	<u>\$ 3</u>	<u>\$ 87</u>

上列民國98年及97年度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查核簽證之財務報表認列投資利益。

(七) 固定資產

資 產 名 稱	98 年 12 月 31 日			
	原始成本	累計折舊	累計減損	帳面價值
土 地	\$ 142,888	\$ -	-	\$ 142,888
房 屋 及 建 築	198,024	( 19,004)	-	179,020
機 器 設 備	353,432	( 128,306)	( 35,072)	190,054
運 輸 設 備	1,109	-	-	1,109
辦 公 設 備	19,596	( 10,015)	-	9,581
租 賃 改 良	6,891	( 1,533)	-	5,358
其 他 設 備	2,848	( 833)	-	2,015
未完工程及預付設備款	4,642	-	-	4,642
	<u>\$ 729,430</u>	<u>(\$ 159,691)</u>	<u>(\$ 35,072)</u>	<u>\$ 534,667</u>

資 產 名 稱	97 年 12 月 31 日			
	原始成本	累計折舊	累計減損	帳面價值
土 地	\$ 142,888	\$ -	-	\$ 142,888
房 屋 及 建 築	194,028	( 13,613)	-	180,415
機 器 設 備	345,793	( 73,318)	( 48,173)	224,302
辦 公 設 備	13,975	( 8,038)	-	5,937
租 賃 改 良	7,137	( 2,986)	-	4,151
其 他 設 備	2,219	( 1,075)	-	1,144
未完工程及預付設備款	24,468	-	-	24,468
	<u>\$ 730,508</u>	<u>(\$ 99,030)</u>	<u>(\$ 48,173)</u>	<u>\$ 583,305</u>

民國98年及97年度均無利息資本化情事。

(八) 短期借款

	98年12月31日	97年12月31日
無擔保銀行借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 40,000</u>
利率區間	<u>-</u>	<u>2.70%</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 98 及 97 年度，本公司依上述退休金辦法認列之淨退休金費用(利益)分別為 \$43 及 (\$147)，截至民國 98 及 97 年 12 月 31 日止，撥存於台灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額分別為 \$14,281 及 \$12,115。

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 98 及 97 年度精算假設中之折現率分別為 2.25% 及 2.75%，退休基金預期報酬分別為 2.25% 及 1.50%，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) 98年12月31日	(衡量日) 97年12月31日
給付義務:		
既得給付義務	(\$ 2,359)	\$ -
非既得給付義務	( 5,562)	( 6,755)
累計給付義務	( 7,921)	( 6,755)
未來薪資增加之影響數	( 2,304)	( 2,150)
預計給付義務	( 10,225)	( 8,905)
退休基金資產公平價值	14,281	12,115
提撥狀況	4,056	3,210
未認列過渡性淨給付義務	80	106
未認列退休金利益	( 4,401)	( 5,296)
應計退休金負債	(\$ 265)	(\$ 1,980)

(3) 淨退休金(利益)成本之內容：

	98 年 度	97 年 度
服務成本	\$ 294	\$ 292
利息成本	245	196
退休基金資產預期報酬	( 182)	( 199)
攤銷:		
未認列過渡性淨給付義務	27	27
未認列退休金利益	( 341)	( 463)
次期調整數	-	-
當期淨退休金成本(利益)	\$ 43	(\$ 147)

- 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 98 及 97 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$4,958 及 \$2,489。
- 3.本公司之大陸地區子公司-無錫泰銘電子有限公司，按中華人民共和國政府規定之養老保險制度，每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，其提撥比率為 10%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，子公司除按月提撥外，無進一步義務。民國 98 及 97 年度，子公司按上開養老保險制度提列之費用分別為 \$737 及 \$0。

(十)股本

- 1.截至民國 98 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 年度，本公司因員工行使認股權認購而發行普通股為 870 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98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	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 50%，屆滿 3年可行使 認股權75% ，屆滿4年 可行使認股 權100%	-	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

	98 年 度		97 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
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
本期逾期失效	-	-	-	-
期末流通在外	-	-	-	-
期末可執行認股權	-	-	-	-

(2) 第五次員工認股權計畫

	<u>98 年 度</u>		<u>97 年 度</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	4,784	\$ 17.6	5,000	\$ 20
本期給與	-	-	-	-
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	<u>4,784</u>	16.6	<u>4,784</u>	17.6
期末可執行認股權	<u>2,392</u>	16.6	<u>-</u>	-

(3) 第六次員工認股權計畫

	<u>98 年 度</u>		<u>97 年 度</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	1,500	\$ 17.6	-	\$ -
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>	16.6	<u>1,500</u>	17.6
期末可執行認股權	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-

3. 截至民國98及97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：

	<u>98年度</u>		<u>97年度</u>	
	<u>履約價格</u>	<u>剩餘合約期間</u>	<u>履約價格</u>	<u>剩餘合約期間</u>
第三次員工認股權計畫	-	-	-	-
第五次員工認股權計畫	16.6元	3.98年	17.6元	4.98年
第六次員工認股權計畫	16.6元	5年	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 98 年及 97 年度已發行之第六次員工認股權計劃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，依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎之會計處理準則」規定衡量之擬制性淨利及每股盈餘資訊如下：

		98 年 度		97 年 度	
本期淨利	報表認列之淨利	\$	40,055	\$	130,516
	擬制淨利	\$	40,055	\$	130,516
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘		0.55元		2.10元
	擬制每股盈餘		0.55元		2.10元
完全稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘		0.55元		2.10元
	擬制每股盈餘		0.55元		2.10元

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	16.6元	-	6年	-	2.44%	0元

(註)

註：係依民國98年度發放之現金股利調整為16.6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98年6月19日及97年6月25日，經股東會決議通過民國97及96年度盈餘分配案如下：

	97年度		96年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 13,051	\$ -	\$ 12,505	\$ -
股票股利	-	-	-	-
現金股利	72,848	1.0	93,113	1.5
董監事酬勞	2,143	-	3,651	-
員工股票紅利	-	-	-	-
員工現金紅利	4,285	-	7,303	-
合計	<u>\$ 92,327</u>		<u>\$ 116,572</u>	

上述民國 97 年度盈餘分配情形與本公司民國 98 年 3 月 31 日之董事會提議並無重大差異，本公司原預估保留盈餘不予分派，後擬議分配董監事酬勞\$2,143 及員工現金紅利\$4,285，估計差異已調整民國 98 年度之費用。

4.本公司民國 98 年度，員工紅利及董監酬勞之估列金額分別為\$4,285 及\$2,143，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 98 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，則列為民國 99 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 98 年度盈餘分派議案，截至民國 99 年 3 月 23 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

	<u>98 年 度</u>	<u>97 年 度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 10,220	\$ 26,887
永久性差異之所得稅影響數	( 360)	-
時間性差異之所得稅影響數	-	( 3,041)
虧損扣抵之所得稅影響數	7,872	( 6,028)
投資抵減之所得稅影響數	( 1,359)	( 13,152)
本期投資抵減稅額影響數	-	( 848)
其他所得稅影響數	( 3,445)	3,648
稅法修正所得稅影響數	5,510	-
未分配盈餘加徵10%所得稅	4,462	848
以前年度高估數	( 130)	-
遞延所得稅備抵評價之所得稅影響數	<u>( 21,904)</u>	<u>( 31,242)</u>
所得稅(利益)費用	866	( 22,928)
加：遞延所得稅資產淨變動數	( 996)	22,928
加：以前年度所得稅高估數	130	-
減：扣繳稅款	<u>( 16)</u>	<u>( 247)</u>
應退所得稅	<u>(\$ 16)</u>	<u>(\$ 247)</u>

2.民國98及97年12月31日之遞延所得稅資產及負債：

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
遞延所得稅資產(負債)—流動	\$ 22,436	\$ 37,799
遞延所得稅資產(負債)—非流動	18,866	26,403
遞延所得稅資產之備抵評價金額	<u>( 19,369)</u>	<u>( 41,274)</u>
	<u>\$ 21,933</u>	<u>\$ 22,928</u>

3.民國98及97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>98年12月31日</u>		<u>97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	\$ 74,137	\$ 14,827	\$ 40,768	\$ 10,192
其他	15,482	3,096	1,407	352
虧損扣抵	5,916	1,183	74,517	18,629
投資抵減		<u>3,330</u>		<u>8,626</u>
		22,436		37,799
備抵評價		<u>( 16,975)</u>		<u>( 15,880)</u>
		<u>5,461</u>		<u>21,919</u>
非流動項目:				
暫時性差異				
金融資產未實現減				
損損失	2,613	524	3,518	879
其他	( 586)	( 117)	7,184	1,796
虧損扣抵	12,635	2,527	39,953	9,988
投資抵減		<u>15,932</u>		<u>13,740</u>
		18,866		26,403
備抵評價		<u>( 2,394)</u>		<u>( 25,394)</u>
		<u>16,472</u>		<u>1,009</u>
		<u>\$ 21,933</u>		<u>\$ 22,928</u>

4. 本公司兩稅合一相關資訊:

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 53</u>	<u>\$ 122</u>
	<u>98 年 度</u>	<u>97 年 度</u>
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>0.04%</u>	<u>0.07%</u>

5. 本公司未分配盈餘相關資訊：

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
86年度以前	\$ -	\$ -
87年度以後	<u>126,007</u>	<u>171,850</u>
	<u>\$ 126,007</u>	<u>\$ 171,850</u>

6. 截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司虧損尚未扣抵金額約 \$18,551，可供扣抵至民國 107 年度。

7. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 96 年度。

8. 截至民國 98 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	\$ 11,665	\$ 8,568	102年度
研究發展費用	<u>8,452</u>	<u>7,087</u>	101年度
	<u>\$ 20,117</u>	<u>\$ 15,655</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	\$ 5,481	\$ 2,579	100年度
研究發展費用	<u>2,462</u>	<u>1,028</u>	100年度
	<u>\$ 7,943</u>	<u>\$ 3,607</u>	

9. 無錫泰銘電子有限公司適用「中華人民共和國外商投資企業和外國企業所得稅法」之規定，屬於生產性外商投資企業，依據當地相關規定，可享有自開始獲利年度起第一年及第二年免徵，第三年至第五年減半繳納所得稅之優惠。民國 96 年 3 月 16 日中華人民共和國人民大會通過之「中華人民共和國企業所得稅法」第 57 條規定，本法公布前已經批准設立之企業，依照當時的稅收法律、行政法規規定，享受低稅率優惠，按照規定，可在本法施行後五年內，繼續享受到期滿為止，但因未獲利而尚未享受優惠者，優惠期限從本法施行年度起計算。本法自民國 97 年 1 月 1 日起施行，惟截至民國 98 年 12 月 31 日止，無錫泰銘電子有限公司尚未有獲利，故未享受該租稅優惠。



1.民國 98 及 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。

(十六) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

用人、折舊、折耗及銷費用依其功能別彙總如下：

性質別 \ 功能別	98 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	\$ 73,515	\$ 50,061	\$ 123,576
勞健保費用	5,782	3,680	9,462
退休金費用	3,122	2,616	5,738
其他用人費用	5,061	2,113	7,174
折舊費用	71,310	9,117	80,427
攤銷費用	2,877	1,085	3,962

用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別 \ 功能別	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	\$ 40,413	\$ 71,532
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

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
泰銘實業股份有限公司(註1)	本公司之董事
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2)	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
光聯科技股份有限公司	董事長同一人

註1:該公司於民國98年6月19日股東常會當選為本公司之董事，故自該日起為關係人。

註2: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。

(二)與關係人間之重大交易事項：

1. 營業收入

民國 98 及 97 年度，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 \$1,249 及 \$3,622。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 98 及 97 年 12 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 \$277 及 \$886。

3. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	98年度		97年度	
薪資	\$	8,143	\$	7,728
獎金		2,495		2,424
業務執行費用		468		503
盈餘分配項目		<u>3,243</u>		<u>4,701</u>
合計	\$	<u>14,349</u>	\$	<u>15,356</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	98年12月31日	97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	72,209	75,269	銀行借款(註)
	<u>\$ 211,445</u>	<u>\$ 214,505</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98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 98 年已簽約之固定資產購置總價款約計\$12,410，截至民國 98 年 12 月 31 日尚未估列付款部份約計\$5,448。

#### 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 97 年度財務報表之部份科目業予重分類，便與民國 98 年度財務報表比較。

##### (金融資產之公平價值

-

)

金 融 資 產	98年12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	\$ 464,623	\$ -	\$ 464,623
公平價值變動列入損			
益之金融資產	140,979	140,979	-
負債			
公平價值與帳面價值			
相等之金融負債	129,687	-	129,687

衍生性金融商品：無。

<u>金 融 資 產</u>	97年12月31日		
	<u>帳面價值</u>	<u>公 平 價 值</u>	
		<u>公開報價 決定之價值</u>	<u>評價方法 估計之價值</u>
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	\$ 465,521	\$ -	\$ 465,521
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	142,345	-	142,345
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、短期銀行借款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98年及97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\$14,853及\$50,783；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\$224,393及\$236,736，金融負債分別為\$0及\$40,000。

2.本公司及子公司民國98年及97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\$429及\$2,309，利息費用總額分別為\$163及\$120。

### (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

##### (1)匯率風險

#### 應收、付帳款

本公司及子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。

#### (六)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。

(以下空白)

## 十一、附註揭露事項

### (一)重大交易事項相關資訊

有關被投資公司應揭露資訊，除Viking Tech North America Ltd.係以自編未經會計師查核簽證之財務報表編製外，餘係依被投資公司經會計師查核簽證之財務報表編製且下列與子公司間交易事項，於編製合併報表時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考。

- 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		持股比率	末		備註
				股數(單位)	帳面金額		市價	市價	
光韻科技(股)公司	復華全球債券組合基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	746,361	\$ 9,275	不適用	\$ 9,275		
"	復華全球短期收益基金	"	"	879,636	9,137	"	9,137		
"	保誠全球綠色金脈基金	"	"	800,000	8,112	"	8,112		
"	第一金中國世紀基金	"	"	600,000	5,970	"	5,970		
"	宏利亞利太入息債券不配息基金	"	"	500,000	4,955	"	4,955		
"	群益安穩債券型基金	"	"	2,169,176	33,435	"	33,435		
"	新光台灣吉利基金	"	"	933,350	16,044	"	16,044		
"	兆豐國際寶鑽債券基金	"	"	755,420	9,013	"	9,013		
"	安泰ING鑫全球債券組合基金	"	"	1,520,700	18,188	"	18,188		
"	安泰ING全球美元投資級公司債-累積型基金	"	"	900,000	8,892	"	8,892		
"	摩根富林JF安家理財基金	"	"	824,689	8,989	"	8,989		
"	上海銀行受託全球債券型組合集合帳戶基金	"	"	696,131	8,969	"	8,969		
"	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%	-		
"	連甯科技(股)公司普通股	董事長同一人	"	52,012	-	3.37%	520	註1	
"	Viking Global Tech Co., Ltd.	採權益法評價子公司	採權益法之長期股權投資	7,000	83,469	100.00%	83,469		
"	Viking Tech North America Ltd.	採權益法評價之被投資公司	"	15,750	200	21%	200		
Viking Global Tech Co., Ltd.	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 177仟元	100%	USD 177仟元	註3	
"	光韻(上海)電子科技有限公司	"	"	-	USD 140仟元	100%	USD 140仟元	註2、註3	
"	Viking Tech Electronics Limited	"	"	46,800,000	USD 2,341仟元	100%	USD 2,341仟元		
Viking Tech Electronics Limited	無錫泰銘電子有限公司	"	"	-	USD 2,341仟元	100%	USD 2,341仟元	註4	

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核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光韻(上海)電子科技有限公司於民國97年5月設立，惟截至民國98年12月31日止尚未開始營運活動，刻正進行清算中。

註3：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.及光韻(上海)電子科技有限公司。

註4：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。

- 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	\$ - (註2)	\$ 4,218	-	-	\$ -	(\$ 43)	(\$ 43)	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%	200	12	3	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	- (註2及4)	4,846 (註3)	-	-	-	2,601	2,601	子公司
"	Taitec Technology (Samoa) Co., Ltd.	Samoa	對各種事業之經營及投資	- (註2及4)	197,250 (註1及3)	-	-	-	( 630)	( 630)	"
"	Viking Global Tech Co., Ltd.	英屬維京群島	對各種事業之經營及投資	91,196	-	7,000	100%	83,469	( 5,030)	( 5,030)	"
Viking Tech Group L.L.C.	Lead Brand Co., Ltd.	聖文森島	薄膜被動元件之銷售	- (註3)	-	-	-	-	USD 78仟元	USD 78仟元	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	- (註3)	USD 140仟元	-	-	-	-	-	"
Taitec Technology (Samoa) Co., Ltd.	Taitec Electronics (Samoa) Co., Ltd.	Samoa	對各種事業之經營及投資	- (註2)	USD6,007仟元 (註1及3)	-	-	-	(USD 19仟元)	(USD 19仟元)	"
"	ARA International Co., Ltd.	Samoa	各種被動元件之銷售	- (註2)	-	-	-	-	-	-	"
Taitec 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	- (註3)	USD6,000仟元 (註1及3)	-	-	-	(USD 19仟元)	(USD 19仟元)	"
Viking Global Tech Co., Ltd.	Lead Brand Co., Ltd.	聖文森島	薄膜被動元件之銷售	- (註3)	-	-	100%	USD 119仟元	(USD 58仟元)	(USD 58仟元)	"
"	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 (註2及3)	-	-	100%	USD 140仟元	-	-	"
"	Viking Tech Electronics Limited	香港	對各種事業之經營及投資	USD2,458仟元 (註2)	-	46,800,000	100%	USD2,341仟元	(USD 94仟元)	(USD 94仟元)	"
Viking Tech Electronics Limited	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	USD2,458仟元 (註3)	-	-	100%	USD2,341仟元	(USD 94仟元)	(USD 94仟元)	"

註1：係於民國97年12月因合併泰銘科技(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：已陸續於民國98年7月至8月間解散，截至民國98年12月31日止 Viking Tech Group L.L.C.、Taitec Technology (Samoa) Co., Ltd.、Taitec Electronics (Samoa) Co., Ltd.及ARA International Co., Ltd.已清算完結，登威香港有限公司及光頤(上海)電子科技

註3：Viking Global Tech Co., Ltd.於民國98年7月1日向Viking Tech Group L.L.C.取得其採權益法評價之子公司-Lead Brand Co., Ltd.及光頤(上海)電子科技有限公司，並透過其子公司-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

註4：民國98年7月1日 Viking Tech Group L.L.C.及Taitec Technology (Samoa) Co., Ltd.之淨資產分別為\$10,678及80,518，光頤科技(股)公司以持有 Viking Tech Group L.L.C.及Taitec Technology (Samoa) Co., Ltd.作價\$91,196投資Vil

(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	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
光頤(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%	\$ -	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 (註2)	-	-	USD6,000仟元	100%	(USD113仟元)	USD2,341仟元	-
本期期末累計自台灣匯出經 赴大陸地區投資金額核		USD 6,140 仟元	經濟部投資審議委員會核准投資金額	經濟部投資審議委員會依 經濟部投資審議會規定 赴大陸地區投資限額	\$		715,442				
		\$ 203,032 (USD 6,190仟元)			\$						

註1：已解散，尚未完成清算程序。

註2：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) 銷貨

a. 本公司對大陸被投資公司之銷貨(註)

大陸被投資公司名稱	98年年度		97年年度	
	金額	百分比%	金額	百分比%
無錫泰銘電子有限公司	\$ 42,064	7%	\$ -	-

(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	98年12月31日		97年12月31日	
	金額	百分比%	金額	百分比%
無錫泰銘電子有限公司	\$ 21,556	11%	\$ -	-

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	98年12月31日		97年12月31日	
	金額	百分比%	金額	百分比%
ARA International Co., Ltd.	-	-	\$ 15,168	9%

c. 第三地區子公司對大陸被投資公司之應收帳款

大陸被投資公司名稱	98年12月31日		97年12月31日	
	金額	百分比%	金額	百分比%
無錫泰銘電子有限公司	\$ -	-	\$ 15,168	100%

註：自民國98年2月起，本公司係直接與大陸被投資公司間交易，不再經由第三地區子公司。

(以下空白)

(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98年度：

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	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率(註二)
0	光頡科技(股)公司	Lead Brand Co., Ltd.	1	應收帳款	\$ 12,485	月結120天	1%
0	"	"	1	應收票據	99	"	-
0	"	"	1	銷貨收入	44,218	"	6%
0	"	ARA International Co., Ltd.	1	銷貨收入	976	月結90天	-
0	"	無錫泰銘電子有限公司	1	應收帳款	21,556	月結120天	2%
0	"	"	1	銷貨收入	42,064	"	6%
2	Lead Brand Co., Ltd.	光頡科技(股)公司	2	應付帳款	12,485	"	1%
2	"	"	2	應付票據	99	"	-
2	"	"	2	進貨	44,218	"	6%
3	ARA International Co., Ltd.	光頡科技(股)公司	2	進貨	976	月結90天	-
4	無錫泰銘電子有限公司	光頡科技(股)公司	2	應付帳款	21,556	月結120天	2%
4	"	"	2	進貨	42,064	"	6%

民國97年度：

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	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註二)
0	光頤科技(股)公司	登威香港有限公司	1	應收帳款	\$ 6,097	月結90天	-
0	"	"	1	銷貨收入	954	"	-
0	"	"	1	進貨	449	"	-
0	"	Lead Brand Co., Ltd.	1	應收帳款	34,002	"	2%
0	"	"	1	應收票據	163	"	-
0	"	"	1	銷貨收入	40,668	"	9%
0	"	"	1	進貨	10,114	"	2%
0	"	ARA International Co., Ltd.	1	應收帳款	15,168	"	1%
0	"	"	1	其他應付款	179	"	-
1	登威香港有限公司	光頤科技(股)公司	2	應付帳款	6,097	"	-
1	"	"	2	進貨	954	"	-
1	"	"	2	銷貨收入	449	"	-
2	Lead Brand Co., Ltd.	光頤科技(股)公司	2	應付帳款	34,002	"	2%
2	"	"	2	應付票據	163	"	-
2	"	"	2	進貨	40,668	"	9%
2	"	"	2	銷貨收入	10,114	"	2%
3	ARA International Co., Ltd.	無錫泰銘電子有限公司	3	其他應收款	15,342	"	1%
3	"	光頤科技(股)公司	2	其他應付款	15,168	"	1%
3	"	"	2	其他應收款	179	"	-
4	無錫泰銘電子有限公司	ARA International Co., Ltd.	3	應付帳款	15,342	"	1%

註一：與交易人之關係有以下二種：

1. 母公司對子公司
2. 子公司對母公司
3. 子公司對子公司

註二：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。

## 十二、部門別財務資訊

### (一)產業別財務資訊

本公司及子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

本公司及子公司地區別財務資訊如下：

	98年度			
	其他國外 營運部門	國內	調整及沖銷	合併
來自本公司及合併子 公司以外客戶收入	\$ 159,842	\$ 614,586	(\$ 87,265)	\$ 687,163
來自本公司及合併子 公司其他部門之收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 159,842</u>	<u>\$ 614,586</u>	<u>(\$ 87,265)</u>	<u>\$ 687,163</u>
部門(損)益	<u>(\$ 5,207)</u>	<u>\$ 40,342</u>	<u>\$ -</u>	\$ 35,135
營業外收入及利益合計				7,555
營業外費用及損失合計				( 1,769)
繼續營業部門稅前淨利				<u>\$ 40,921</u>
可辨認資產	<u>\$ 130,460</u>	<u>\$1,232,353</u>	<u>(\$ 36,689)</u>	\$1,326,124
長期股權投資				<u>200</u>
資產合計				<u>\$1,326,324</u>
	97年度			
	其他國外 營運部門	國內	調整及沖銷	合併
來自本公司及合併子 公司以外客戶收入	\$ 61,588	\$ 433,239	(\$ 52,185)	\$ 442,642
來自本公司及合併子 公司其他部門之收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 61,588</u>	<u>\$ 433,239</u>	<u>(\$ 52,185)</u>	<u>\$ 442,642</u>
部門(損)益	<u>\$ 152</u>	<u>\$ 101,713</u>	<u>\$ -</u>	\$ 101,865
營業外收入及利益合計				8,993
營業外費用及損失合計				( 3,270)
繼續營業部門稅前淨利				<u>\$ 107,588</u>
可辨認資產	<u>\$ 152,773</u>	<u>\$1,282,442</u>	<u>(\$ 56,111)</u>	\$1,379,104
長期股權投資				<u>202</u>
資產合計				<u>\$1,379,306</u>

(三) 外銷銷貨資訊

本公司及子公司民國98年及97年度之外銷銷貨為\$520,721及\$319,953，其明細如下：

<u>地 區</u>	<u>98 年 度</u>	<u>97 年 度</u>
外銷		
-亞洲	\$ 286,521	\$ 79,969
-歐洲	139,513	85,177
-美洲	92,854	154,621
-其他	<u>915</u>	<u>186</u>
	519,803	319,953
內銷	<u>167,359</u>	<u>122,689</u>
	<u>\$ 687,162</u>	<u>\$ 442,642</u>

(四) 重要客戶資訊

本公司民國98年度並無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97年度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

<u>客戶名稱</u>	<u>97 年 度</u>		<u>銷售部門</u>
	<u>銷售金額</u>	<u>所占比例</u>	
乙 公 司	\$ 51,002	11%	全公司
甲 公 司	41,869	10%	"

五、 公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無

## 壹拾參、財務狀況及經營結果之檢討分析

### 一、財務狀況

說明公司最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目(前後期變動達百分之二十以上,且變動金額達新台幣一仟萬元者)之主要原因及其影響及未來因應計畫。

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	98 年度	97 年度	差 異	
			金 額	%
流 動 資 產	678,516	693,240	(14,724)	(2.12)
長 期 投 資	83,669	89,788	(6,119)	(6.81)
固 定 資 產	530,697	579,814	(49,117)	(8.47)
無 形 資 產	0	0	0	0
其 他 資 產	23,140	9,388	13,752	146.48
資 產 總 額	1,316,022	1,372,230	(56,208)	(4.10)
流 動 負 債	120,884	139,100	(18,216)	(13.10)
長 期 負 債	0	0	0	0
其 他 負 債	2,735	5,704	(2,969)	(52.05)
負 債 總 額	123,619	144,804	(21,185)	(14.63)
股 本	728,468	728,468	0	0
資 本 公 積	308,496	308,496	0	0
保 留 盈 餘	158,496	191,288	(32,792)	(17.14)
股 東 權 益 總 額	1,192,403	1,227,426	(35,023)	(2.85)
<p>1.說明公司最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目(前後期變動達百分之二十以上,且變動金額達新台幣一仟萬元者)之主要原因及其影響及未來因應計畫。</p> <p>(1)其他負債減少主要是將客戶預收款項情形降低所致。</p> <p>2.說明公司二年度流動負債及一年內到期之長期負債發生變動之主要原因及其影響與未來因應計畫。</p> <p>(1)流動負債減少主要因為 97 年度 12 月底撥動短期借款新台幣 4 仟萬元,已於 98 年度償還造成主要變動,純屬正常資金調度作業,未對公司財務產生影響。</p>				

## 二、經營結果

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫。

### (一)經營結果比較分析表：

單位：新台幣仟元

年 度	98 年度	97 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入總額	617,051	436,426	180,625	41.39
減：銷貨退回及折讓	2,465	3,187	(722)	(22.65)
營業收入淨額	614,586	433,239	181,347	41.86
營業成本	461,944	241,904	220,040	90.96
營業毛利	152,642	191,335	(38,693)	(20.22)
營業費用	110,810	89,622	21,188	23.64
營業利益	40,342	101,713	(61,371)	(60.34)
營業外收入及利益	6,481	9,145	(2,664)	(29.13)
營業外費用及損失	5,902	3,270	(2,632)	(80.49)
稅前利益	40,921	107,588	(66,667)	(61.97)
所得稅費用(利益)	(866)	(22,928)	22,062	(96.22)
稅後純益	40,055	130,516	(90,461)	(69.31)

前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者之主要原因及其影響分析如下：

1. 合併泰銘科技，營收總額上升較 97 年上升 42%，其相關銷貨折讓及退回、營業成本等亦受合併效果一併受影響。
2. 除合併泰銘科技因素，乃因應 10 號公報造成 98 年度營業成本較 97 年度提升。
3. 合併泰銘科技後，其相關營業費用亦較 97 年度未合併前提升。
4. 因受金融風暴影響及營業費用亦因合併關係上升，故造成營業毛利及稅前純益下降。
5. 因受金融風暴影響，匯兌浮動較巨，造成業外損失及業外收入變動。
6. 因受金融風暴影響，遞延所得稅資產可實現狀況下降，故提高備遞延所得稅資產，造成所得稅利益下降。

### (二)預期未來一年銷售數量與其依據：

歷經金融風暴後，被動元件產業復甦，市場需求量擴大，本公司配合產業趨勢持續研發新產品，產品開發完成後投入量產及再投入生產設備，預估未來一年產品銷售量將可達 23,006,480 仟顆。

### 三、現金流量

#### (一)現金流量分析

項目	年度		
	98 年度	97 年度	增(減)比率(%)
現金流量比率(%)	101.14	57.72	75.23
現金流量允當比率(%)	80.12	60.54	32.34
現金再投資比率(%)	3.67	(0.97)	(478.35)
增減比例變動達百分之二十以上者之分析說明： 現金流量比率及現金流量允當比率上升：因 98 年營收增加應收帳款增加，營業活動流入現金流量增加，帶動該比率上升。			

#### (二)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額(1)	全年來自營業活動淨現金流量(2)	預計全年現金流出量(3)	預計現金剩餘(不足)數額(1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
195,307	183,395	155,886	222,806	-	-
未來一年現金流量變動情形分析： 1.營業活動：合併泰銘科技後增加，本公司產能增加，進而增加營業收入，除此外整合製程能力，持續開發並增加高毛利產品產能，積極拓展業務，預計接單量增加，故營業活動產生淨現金流入。 2.投資活動：主要現金流出為轉投資及添購設備；另外本公司帳上有 140,979 仟元短期投資，若未來現金不足時將適時處分帳上短期投資。 3.融資活動：預計未來一年無融資計畫。					

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

98 年度購置固定資產支出僅 31,158 仟元，由營業活動產生之現金流量即可支應，未對公司財務業務產生重大影響。

#### 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

##### (一)轉投資政策

自 97 年 12 月底合併泰銘科技股份有限公司，同時併入無錫泰銘電子有限公司後，對於大陸市場拓展及就近服務客戶品質已有所提升，現階段仍以持續拓展大陸銷售市場及滿足客戶需求為目標，以因應大陸市場迅速擴展。

(二)轉投資獲利或虧損情形及改善計畫

98年12月31日 單位：新台幣仟元

投資公司	轉投資事業	98年度認列獲利 (虧損)金額	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來一年 投資計畫
光頤科技(股)公司	登威(香港)有限公司	(43)	98年度已進入清算程序，虧損金額為清算費用。	無	無
光頤科技(股)公司	Viking Tech North America Ltd.	3	適逢金融風暴，98年營業收入較97年下降，獲利金額同步下降。	無	無
光頤科技(股)公司	Viking Tech Group L.L.C	2,601	主係轉投資 Lead Brand Co., Ltd.所產生之獲利	無	無
光頤科技(股)公司	Taitec Technoloh (Samoa) Co., Ltd	(630) (註4)	主係轉投資 Taitec Eelectronics(Somoa)Co., Lt 及 ARA International Co., Ltd.所產生之虧損	(註1)	無
光頤科技(股)公司	Viking Global Tech Co., Ltd.	(5,030)	主係轉投資 Viking Tech Electronics Limited.所產生之虧損。	(註3)	無
Viking Tech Group L.L.C.	光頤(上海)電子科技公司	(註2 VS 註3)	(註2 VS 註3)	(註2)	無
Taitec Technoloh (Samoa) Co., Ltd	ARA International Co., Ltd.	(註2)	(註2)	(註2)	無
(註2 VS 註3)	Lead Brand Co., Ltd.	646 (註4)	98年大陸地區銷售精密電阻、高頻電感等產品仍持續增加，獲利上升所致。	無	無
(註2 VS 註3)	無錫泰銘電子有限公司	(3,736)	98年大陸地區銷售一般電阻未達損益兩平點，造成虧損。	(註3)	無

資料來源：98年度經會計師查核簽證之財務報告。

註1：係於民國97年12月因合併泰銘科技(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：已陸續解於民國98年7月至8月間解散，截至民國98年12月31日止 Viking Tech Group L. L.C.、Taitec Technology (Samon) Co., Ltd.、Taitec Electronics(Samoa) Co., Ltd.及 ARA International Co., Ltd.已清算完結，登威香港有限公司及光頤(上海)電子科技有限公司尚未完成清算程序。

註3：Viking Global Tech Co., Ltd.於民國98年7月1日向 Viking Tech Group L.L.C.取得期採權益法評價之子公司- Lead Brand Co., Ltd.及光頤(上海)電子科技有限公司，並透過其子公司-Viking Tech Electroics 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。原經濟部科技投資審議委員會通過之投資金額 USD6,000 仟元，自即日起併入本公司。

註4：Viking Tech Group L.L.C.認列 Lead Brand Co., Ltd. 98年上半年度損益 2,601 仟元，Taitec Electronics (Samoa) Co., Ltd.認列無錫泰銘電子有限公司 98年上半年度損益(630)仟元

(三)未來一年投資計畫

無

## 六、風險事項

### (一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

#### 1. 利率及匯率變動表達如下：

- (1) 利率變動：因本公司銀行借款金額仍低，利息支出不多，但存款受利率變動影響較大，由財務部選擇績效較佳之債券型基金因應。
- (2) 匯率變動：本公司外匯部位採自然避險，隨時注意匯率波動相關波動相關資訊，以充分掌握匯率走勢，適時依據匯率價格調整外幣資產與負債部份，以達到規避匯率變動風險目的，降低匯率變動對公司損益之影響，唯本年度因受金融風暴影響，在外幣負債部位相關較少，相對受動匯率波動影響較明顯，但考量專注本業經營，仍未以外匯操作進行避險，未來會以遠期外匯操作來規避台幣升值的風險。

#### 2. 通貨膨脹變動：由於本公司對客戶及供應商之報價，以市場之機益影響有限。

### (二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施。

1. 本公司未從事高風險、高槓桿投資等業務。
2. 對於衍生性商品操作本公司一向採保守策略，並依循本公司訂定「從事衍生性商品交易處理辦法」作為執行原則。
3. 本公司背書保證已依法製訂相關背書保證辦法，截止年報刊印為止，公司未從事背書保證事項。
4. 截至 99 年 04 月止，並無資金貸與他人之金額。

### (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

最近年度研發計畫	目前進度	須再投入研發費用	預計完成量產時間	未來影響研發成功之主要因素
LED 散熱模組陶瓷基板	小量試產	製程、設備、人事費用、材料費用	2010 Q2	新產品開發
指紋辨識器已進入試量產階段	小量試產	製程、設備、人事費用、材料費用	2010 Q3	新產品開發

### (四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司遵循政府政策及國家法令；對於重要政策及法律變動，管理處均能確實掌握且遵行，並依循政策法令之變動適時調整公司營運活動及治理方向，以維持公司營運之順暢。

### (五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

為了確保在科技運用上的自主性與合法性，不僅由自有的研發團隊開

發新技術，並積極與國內各研究單位合作研究新興技術，以確保在技術上的領先；此外，為了避免新開發的技術被其他同業搶先註冊專利而喪失龐大商機，在新技術開發完成後即積極向歐、美、日、中國大陸申請專利，以確保研發成果與商業利益的維護，並降低整體的營運風險。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司除嚴格要求本公司員工之行為操守、提供客戶良好之產品與服務品質，並切實遵守政府各項政策與法令，及依法制定修改本公司之各項管理規章與制度，以切實維護本公司之企業形象。最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無任何影響企業形象之事件發生。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：本公司於本年度並無進行併購之計畫。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施。

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無擴充廠房之計畫。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施。

1. 本公司進貨比例最高單一供應商僅佔全公司進貨 12.85%，並無集中進貨的風險。
2. 本公司第一大的銷貨客戶，佔全公司銷貨比例為 7.39%，並無集中進貨的風險。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施。

本公司董、監事、大股東自公司成立即以永續經營、長期持有為目的，截至年報刊印日止並無大量移轉或更換情事，未來本公司將往上市、櫃方向努力，屆期將更能降低大量股權移轉之風險。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施。

本公司自成立之始即為專業經理人經營公司業務，若股東結構發生變化亦不影響公司業務推動。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項

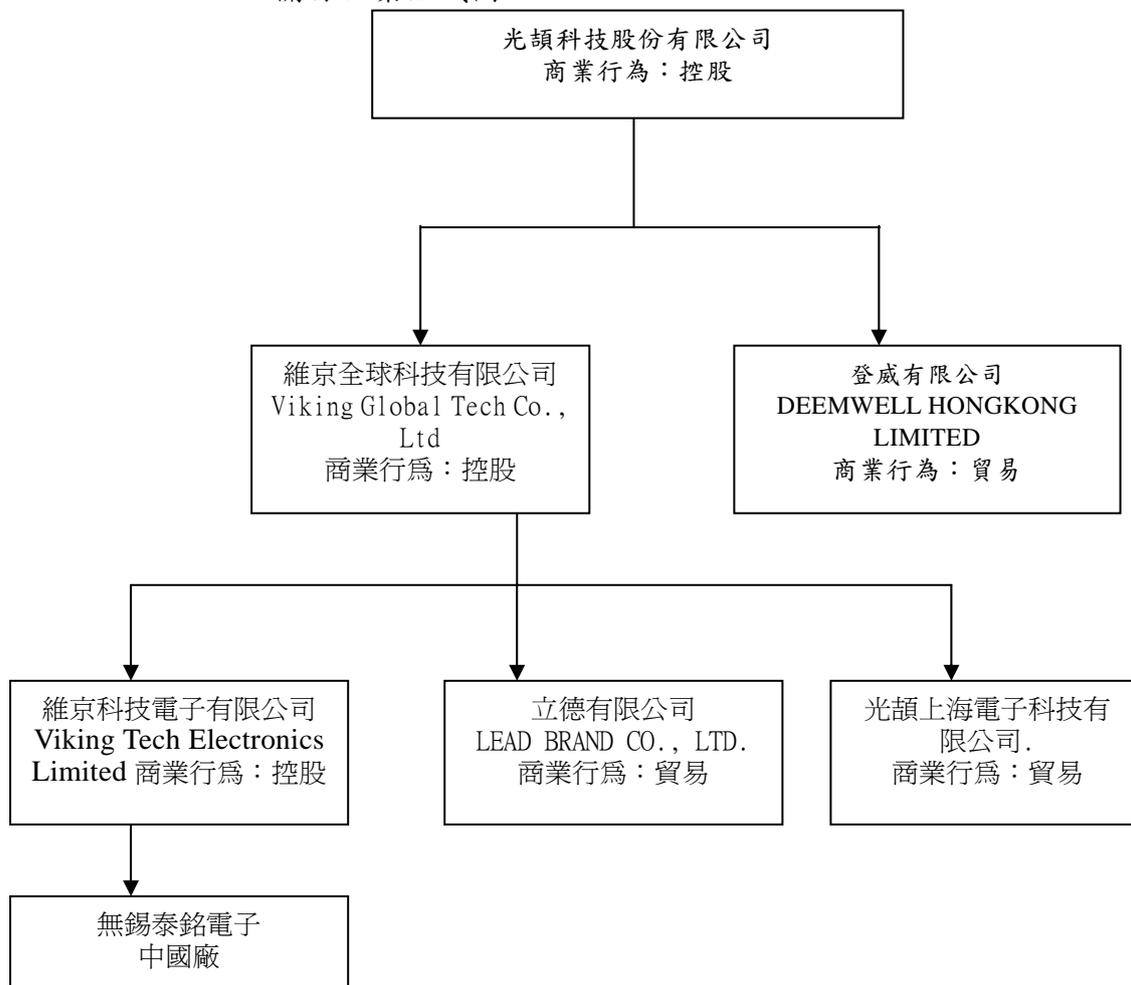
無。

## 壹拾肆、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書(編製基準日：98年12月31日)

#### 1. 關係企業組織圖



## 2. 各關係企業基本資料

單位：仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額 (註 1)	主要營業或生產項目
DEEMWELL HONG KONG LIMITED.	90.05.29	Rooms 1501-3, Far East Consortium Building, 121 Des Voeux Road Central, Hong Kong.	HKD950 TWD4,218	國際貿易業
LEAD BRAND CO., LTD.	96.07.02	The Financial Services Centre P.O. Box 1823 Paul's Avenue, Kingstown St. Vincent & the Grenadines	USD0 TWD0	國際貿易業
光頤(上海)電子科技有限公司	97.05.08	上海市外高橋保稅區泰谷路 18 號 1#樓第 6 層 604 部位	USD140	國際貿易業
無錫泰銘電子有限公司	(註 5)	江蘇省無錫國家高新技術產業開發區機電工業園區 A 地塊 1 號廠房	USD6,000	各種被動元件及熱敏電阻之製造及銷售
Viking Global Tech Co., Ltd(註 4).	98.07.11	OMC Chambers,P.O. Box 3152,Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD0 TWD0	一般投資業
Viking Tech Electronics Limited. (註 5).	98.07.09	1004 AXA Centre, 151 Gloucester Road, Wan Chai, Hong Kong	USD0 TWD0	一般投資業

註 1：本表列示相關金額涉及外幣者，係以投資當時之兌換率換算為新台幣表示。

註 2：係於民國 97 年 12 月因合併泰銘科技(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 3：已陸續於民國 98 年 7 月至 8 月間解散，截至民國 98 年 12 月 31 日止，Viking Tech Group L.L.C.、Taitec Technology (Samoa) Co., Ltd.、Taitec Electronics (Samoa) Co., Ltd. 及 ARA International Co., Ltd. 已清算完結，登威香港有限公司及光頤(上海)電子科技有限公司尚未完成清算程序。

註 4：民國 98 年 7 月 1 日 Viking Tech Group L.L.C. 及 Taitec Electronics(Samoa) Co., Ltd. 之淨資產分別為 10,678 及 80,518，光頤科技(股)公司以持有 Viking Tech Group L.L.C. 及 Taitec Technology (Samoa)Co., Ltd. 作價 91,196 投資 Viking Tech Group Tech Co., Ltd.

註 5：Viking Global Tech Co., Ltd. 於民國 98 年 7 月 1 日向 Viking Tech Group L.L.C. 取得其採權益法評價之子公司-Lead Brand Co., Ltd. 及光頤(上海)電子科技有限公司，並透過其子公司 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。原經經濟部投資審議委員會通過之投資金額 USD 6,000 仟元，自即日起併入本公司。

## 3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料

無

## 4. 整體關係企業經營業務所涵蓋行業及往來分工情形

### (1) 整體關係企業所涵蓋之行業

主要為被動元件銷售及服務據點，另有部分為投資及國際貿易業務。

### (2) 各關係企業經營業務往來分工情形

本公司為拓展大陸及海外業務，分別於香港、上海及無錫設立公司，從事被動元件銷售業務及服務據點。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例 %
DEEMWELL HONG KONG LIMITED.	董 事	光頡科技(股)公司	HKD949,999	99.99
		魏石龍	-	-
	董 事	韓之華	HKD1	0.01
LEAD BRAND CO., LTD.	董 事	Viking Global Tech Co., Ltd.	USD1,000,000	100.00
		魏石龍	-	-
		泰銘實業(股)公司	-	-
		陳昶豪	-	-
光頡(上海)電子科技有限公 司	董 事	VIKING TECH GROUP L.L.C.	USD140,000	100.00
		吳秀玲	-	-
		顏惠俊	-	-
無錫泰銘電子有限公司	董 事	Viking Tech Electronics Limited	USD6,000,000	100.00
		孫妙容	-	-
	監 事	Viking Tech Electronics Limited	USD6,000,000	100.00
		周庭卉	-	-
Viking Global Tech Co., Ltd.	董 事	光頡科技(股)公司	USD7,000	100.00
		魏石龍	-	-
		泰銘實業(股)公司	-	-
		陳昶豪	-	-
		勤思投資(股)公司	-	-
		韓之華	-	-
Viking Tech Electronics Limited	董 事	Viking Global Tech Co., Ltd	HKD46,800,000	100.00
		魏石龍	-	-
		泰銘實業(股)公司	-	-
		陳昶豪	-	-
		勤思投資(股)公司	-	-
		韓之華	-	-

## 6. 各關係企業之財務狀況及經營結果

單位：新台幣仟元

企 業 名 稱	資 本 額	資 產 總 值	負 債 總 值	淨 值	營 業 收 入	營 業 利 益	本 期 損 益 (稅後)	每 股 盈 餘 (元) (稅後)
Viking Tech North America Ltd.	500	-	-	200	-	-	3	-
DEEMWELL HONG KONG LIMITED.	HKD950,000	-	2,788	(2,788)	-	(45)	(43)	-
LEAD BRAND CO., LTD.	USD0	20,266	16,467	USD119			646	-
光 頡 ( 上 海 ) 電 子 科 技 有 限 公 司	USD140,000	-	-	4,510	-	-	-	-
Viking Global Tech Co., Ltd.	註 1	130,460	46,992	83,468	159,842	(5,161)	(5,030)	-
Viking Tech Electronics Limited	註 1	109,203	34,305	74,898	115,557	(3,649)	(3,113)	-
無錫泰銘電子有限公司	USD6,000	109,203	34,305	74,898	115,557	(3,649)	(3,736)	-

註 1：Viking Tech North America Ltd. 採權益法投資所佔比率 21%。

註 2：民國 98 年 7 月 1 日 Viking Tech Group L. L. C. 及 Taitec Electronics(Samoa) Co., Ltd. 之淨資產分別為 10,678 及 80,518，光頡科技(股)公司以持有 Viking Tech Group L. L. C. 及 Taitec Technology (Samoa)Co., Ltd. 作價 91,196 投資 Viking Tech Group Tech Co., Ltd.

註 3：已陸續於民國 98 年 7 月至 8 月間解散，截至民國 98 年 12 月 31 日止，Viking Tech Group L. L. C.、Taitec Technology (Samoa) Co., Ltd.、Taitec Electronics (Samoa) Co., Ltd. 及 ARA International Co., Ltd. 已清算完結，登威香港有限公司及光頡(上海)電子科技有限公司尚未完成清算程序。

註 4：Viking Global Tech Co., Ltd. 於民國 98 年 7 月 1 日向 Viking Tech Group L. L. C. 取得其採權益法評價之子公司-Lead Brand Co., Ltd. 及光頡(上海)電子科技有限公司，並透過其子公司 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。原經經濟部投資審議委員會通過之投資金額 USD 6,000 仟元，自即日起併入本公司。

註 5：本表列示相關金額涉及外幣者，係以財報 98 年平均匯率換算為新台幣表示。

### (二) 關係企業合併財務報表

請參閱合併財務報表暨會計師查核報告。

### (三) 關係報告書：

無。

### 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形

無。

### 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本司股票情形

無。

### 四、其他必要補充說明事項

無。

## 壹拾伍、對股東權益或證券價格有重大影響之事項

### 一、對股東權益或證券價格有重大影響之事項：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無發生證交法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項。

光頡科技股份有限公司



董事長 韓之華

