

光頡科技股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國 114 年及 113 年第一季
(股票代碼 3624)

公司地址：新竹縣湖口鄉新竹工業區光復北路 70 號
電 話：(03)597-2931

光頡科技股份有限公司及子公司
民國 114 年及 113 年第一季合併財務報告暨會計師核閱報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告書	4 ~ 5
四、	合併資產負債表	6 ~ 7
五、	合併綜合損益表	8
六、	合併權益變動表	9
七、	合併現金流量表	10 ~ 11
八、	合併財務報表附註	12 ~ 40
	(一) 公司沿革	12
	(二) 通過財務報告之日期及程序	12
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	12 ~ 13
	(四) 重大會計政策之彙總說明	13 ~ 14
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	15
	(六) 重要會計項目之說明	15 ~ 29
	(七) 關係人交易	29 ~ 30
	(八) 質押之資產	30
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	30

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	30	
(十一)	重大之期後事項	31	
(十二)	其他	31 ~ 39	
(十三)	附註揭露事項	39 ~ 40	
(十四)	營運部門資訊	40	

會計師核閱報告

(114)財審報字第 25000131 號

光頤科技股份有限公司 公鑒：

前言

光頤科技股份有限公司及子公司民國 114 年及 113 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照中華民國核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註四(三)所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 114 年及 113 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣 176,539 仟元及新台幣 157,126 仟元，分別占合併資產總額之 4.4% 及 4.0%；負債總額分別為新台幣 13,273 仟元及新台幣 12,567 仟元，分別占合併負債總額之 2.4% 及 2.1%；其民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損失總額分別為新台幣 804 仟元及新台幣 6,496 仟元，分別占合併綜合(損)益總額之 (1.1%) 及 (1.0%)。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達光頤科技股份有限公司及子公司民國 114 年及 113 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

白淑蓓

白淑蓓



會計師

劉倩瑜

劉倩瑜



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1110349013 號

金管證審字第 1090350620 號

中 華 民 國 1 1 4 年 5 月 2 日

光 頤 科 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 資 產 負 債 表
民國 114 年 3 月 31 日 及 民 國 113 年 12 月 31 日、3 月 31 日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	114 年 3 月 31 日	%	113 年 12 月 31 日	%	113 年 3 月 31 日	%
金	額		金	額	金	額	金	額
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 593,865	15	\$ 681,702	17	\$ 632,233	16
1110	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)						
	資產—流動		685,460	17	563,935	14	593,690	15
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—	六(三)						
	流動		165,897	4	126,636	3	30,856	1
1150	應收票據淨額	六(四)	23,251	1	27,441	1	24,954	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	485,663	12	468,023	12	485,273	12
1180	應收帳款—關係人淨額	六(四)及七	2,220	-	779	-	236	-
1200	其他應收款		10,769	-	10,629	-	10,238	-
1210	其他應收款—關係人	七	1,199	-	1,010	-	1,147	-
1220	本期所得稅資產		5,744	-	5,744	-	1,533	-
130X	存貨	六(五)	666,480	17	696,023	18	783,581	20
1410	預付款項		83,368	2	53,165	2	64,463	2
1479	其他流動資產—其他	八	3,306	-	2,153	-	2,944	-
11XX	流動資產合計		<u>2,727,222</u>	<u>68</u>	<u>2,637,240</u>	<u>67</u>	<u>2,631,148</u>	<u>66</u>
非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備	六(六)						
	(二十六)及八		1,206,365	30	1,226,708	31	1,241,561	31
1755	使用權資產	六(七)	20,562	-	21,132	-	26,508	1
1780	無形資產		6,929	-	6,544	-	7,135	-
1840	遞延所得稅資產		24,447	1	24,289	1	22,823	1
1900	其他非流動資產	六(八)	43,844	1	37,474	1	37,271	1
15XX	非流動資產合計		<u>1,302,147</u>	<u>32</u>	<u>1,316,147</u>	<u>33</u>	<u>1,335,298</u>	<u>34</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 4,029,369</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,953,387</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,966,446</u>	<u>100</u>

(續次頁)

光 頤 科 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 財 務 報 表
民國 114 年 3 月 31 日 及 民國 113 年 12 月 31 日、3 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	113 年 12 月 31 日			113 年 3 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(九)	\$	-	-	\$	-	-
2170	應付帳款			163,169	4		160,241	4
2180	應付帳款－關係人	七		19,495	1		15,434	-
2200	其他應付款	六(十)		249,504	6		265,790	7
2230	本期所得稅負債			33,924	1		20,103	1
2280	租賃負債－流動			7,711	-		7,803	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十一)及八		20,032	1		19,931	1
2399	其他流動負債－其他			5,753	-		3,784	-
21XX	流動負債合計			499,588	13		493,086	13
非流動負債								
2540	長期借款	六(十一)及八		25,175	1		30,221	1
2570	遞延所得稅負債			2,092	-		1,286	-
2580	租賃負債－非流動			13,346	-		13,820	-
2600	其他非流動負債			4,814	-		4,754	-
25XX	非流動負債合計			45,427	1		50,081	1
2XXX	負債總計			545,015	14		543,167	14
歸屬於母公司業主之權益								
股本		六(十三)						
3110	普通股股本			1,173,408	29		1,173,408	30
資本公積		六(十四)						
3200	資本公積			730,121	19		730,121	19
保留盈餘		六(十五)						
3310	法定盈餘公積			342,041	8		342,041	9
3320	特別盈餘公積			12,391	-		12,391	-
3350	未分配盈餘			1,192,925	30		1,129,666	28
其他權益		六(十六)						
3400	其他權益			12,090	-		2,140	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			3,462,976	86		3,389,767	86
36XX	非控制權益			21,378	-		20,453	-
3XXX	權益總計			3,484,354	86		3,410,220	86
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
重大之期後事項 十一								
3X2X	負債及權益總計		\$	4,029,369	100	\$	3,953,387	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡高明



經理人：胡傳斌



會計主管：鄭嘉蓮



光 頤 科 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 綜 合 損 益 表
民 國 114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	114 年 1 月 1 日			113 年 1 月 1 日		
		至	3 月	31 日	至	3 月	31 日
		金	額	%	金	額	%
4000 營業收入	六(十七)及七	\$	618,995	100	\$	592,104	100
5000 營業成本	六(五)(二十二) (二十三)及七	(	454,583)	(73)	(	442,653)	(75)
5900 營業毛利			164,412	27		149,451	25
營業費用	六(二十二) (二十三)						
6100 推銷費用		(	43,248)	(7)	(	41,645)	(7)
6200 管理費用		(	43,289)	(7)	(	43,593)	(7)
6300 研究發展費用		(	17,450)	(3)	(	17,460)	(3)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)		56	-		183)	-
6000 營業費用合計		(	103,931)	(17)	(	102,881)	(17)
6900 營業利益			60,481	10		46,570	8
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(三)(十八)		1,691	-		1,300	-
7010 其他收入	六(十九)及七		6,362	1		9,400	2
7020 其他利益及損失	六(二)(二十)		12,783	2		14,204	2
7050 財務成本	六(二十一)	(	333)	-	(	570)	-
7000 營業外收入及支出合計			20,503	3		24,334	4
7900 稅前淨利			80,984	13		70,904	12
7950 所得稅費用	六(二十四)	(	17,068)	(3)	(	15,107)	(3)
8200 本期淨利		\$	63,916	10	\$	55,797	9
其他綜合損益(淨額)							
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算之	六(十六)						
兌換差額		\$	10,218	2	\$	8,858	2
8300 其他綜合損益(淨額)		\$	10,218	2	\$	8,858	2
8500 本期綜合損益總額		\$	74,134	12	\$	64,655	11
淨利(損)歸屬於：							
8610 母公司業主		\$	63,259	10	\$	55,953	9
8620 非控制權益		\$	657	-	(\$	156)	-
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$	73,209	12	\$	64,105	11
8720 非控制權益		\$	925	-	\$	550	-
基本每股盈餘	六(二十五)						
9750 基本每股盈餘		\$		0.54	\$		0.48
稀釋每股盈餘	六(二十五)						
9850 稀釋每股盈餘		\$		0.54	\$		0.47

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡高明



經理人：胡傳斌



會計主管：鄭嘉蓮



光頤科技股份有限公司子公司

民國114年3月31日

單位：新台幣仟元

歸屬本公司業主之權益

附註 普通股股本 資本公積 法定盈餘公積 特別盈餘 未分配盈餘 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 總計 非控制權益 權益總額

113 年度

113 年 1 月 1 日餘額		\$ 1,173,408	\$ 730,121	\$ 315,859	\$ 6,328	\$ 1,060,600	(\$ 12,391)	\$ 3,273,925	\$16,804	\$ 3,290,729
本期淨利		-	-	-	-	55,953	-	55,953	(156)	55,797
本期其他綜合(損)益	六(十六)	-	-	-	-	-	8,152	8,152	706	8,858
本期綜合損益總額		-	-	-	-	55,953	8,152	64,105	550	64,655
113 年 3 月 31 日餘額		\$ 1,173,408	\$ 730,121	\$ 315,859	\$ 6,328	\$ 1,116,553	(\$ 4,239)	\$ 3,338,030	\$17,354	\$ 3,355,384

114 年度

114 年 1 月 1 日餘額		\$ 1,173,408	\$ 730,121	\$ 342,041	\$12,391	\$ 1,129,666	\$ 2,140	\$ 3,389,767	\$20,453	\$ 3,410,220
本期淨利		-	-	-	-	63,259	-	63,259	657	63,916
本期其他綜合(損)益	六(十六)	-	-	-	-	-	9,950	9,950	268	10,218
本期綜合損益總額		-	-	-	-	63,259	9,950	73,209	925	74,134
114 年 3 月 31 日餘額		\$ 1,173,408	\$ 730,121	\$ 342,041	\$12,391	\$ 1,192,925	\$ 12,090	\$ 3,462,976	\$21,378	\$ 3,484,354

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡高明



經理人：胡傳斌



會計主管：鄭嘉蓮



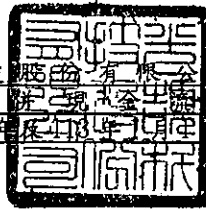
光 頤 科 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 現 金 流 量 表
民 國 114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	113 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 80,984	\$ 70,904
調整項目		
收益費損項目		
預期信用減損(利益)損失	十二(二) (56)	183
折舊費用	六(六)(七) (二十二) 52,969	55,413
攤銷費用	六(二十二) 1,189	1,089
利息收入	六(十八) (1,689)	(1,298)
利息費用	六(二十一) 333	570
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利	六(二)(二十)	
益	(2,144)	(2,152)
處分不動產、廠房及設備損失	六(六)(二十) 13	-
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	六(二) (118,088)	(292,315)
應收票據	六(四) 4,672	3,492
應收帳款	六(四) (14,010)	(4,905)
應收帳款－關係人	六(四)及七 (1,406)	1,631
其他應收款	(78)	1,997
其他應收款－關係人	七 (189)	538
存貨	六(五) 31,562	13,748
預付款項	(29,606)	(3,967)
其他流動資產－其他	(1,151)	(983)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付帳款	2,244 (6,450)	(3,719)
應付帳款－關係人	七 3,864	6,340
其他應付款	六(十) (1,976)	(1,008)
其他應付款－關係人	-	(1,008)
其他流動負債－其他	1,954	(2,797)
營運產生之現金流入(流出)	9,391 (168,931)	(1,298)
收取之利息	1,677	344
支付之利息	(245)	(1,559)
支付之所得稅	(2,712)	(1,559)
營業活動之淨現金流入(流出)	8,111 (169,536)	(169,536)

(續次頁)

光 頤 科 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 現 金 流 量 表
民 國 114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日



單位：新台幣仟元

附註 114 年 1 月 1 日
至 3 月 31 日

113 年 1 月 1 日
至 3 月 31 日

投資活動之現金流量

取得按攤銷後成本衡量之金融資產	六(三)	(\$ 135,367)	(\$ 4,366)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	六(三)	99,257	-
取得不動產、廠房及設備	六(六)(二十六)	(50,801)	(44,739)
取得無形資產		(1,511)	(927)
存出保證金減少(增加)		13	(82)
投資活動之淨現金流出		(88,409)	(50,114)

籌資活動之現金流量

舉借短期借款	六(二十七)	-	69,000
償還短期借款	六(二十七)	-	(5,000)
償還長期借款	六(二十七)	(4,945)	(4,858)
租賃本金償還	六(二十七)	(2,361)	(2,344)
存入保證金增加	六(二十七)	60	188
籌資活動之淨現金(流出)流入		(7,246)	56,986
匯率影響數		(293)	2,508
本期現金及約當現金減少數		(87,837)	(160,156)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	681,702	792,389
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 593,865	\$ 632,233

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡高明



經理人：胡傳斌



會計主管：鄭嘉蓮



光頡科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 114 年及 113 年第一季

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 114 年 5 月 2 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 114 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日
本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。	

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」部分修正內容	民國115年1月1日
本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。	

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」部分修正內容	民國115年1月1日
國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正「涉及自然電力的合約」	民國115年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第18號「財務報表中之表達與揭露」	民國116年1月1日
國際財務報導準則第19號「不具公共課責性之子公司：揭露」	民國116年1月1日
國際財務報導準則會計準則之年度改善—第11冊	民國115年1月1日
除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響：	
國際財務報導準則第18號「財務報表中之表達與揭露」取代國際會計準則第1號並更新綜合損益表之架構，及新增管理績效衡量之揭露，並強化運用於主要財務報表及附註之彙總及細分原則。	

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與民國113年度合併財務報表附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

1. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可並發布生效之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國113年度合併財務報告閱讀。

(二) 編製基礎

1. 除按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產，本合併財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計

值，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則：

本合併財務報告之編製原則與 113 年度合併財務報告相同。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日	
光頤科技(股)公司	Viking Global Tech Co., Ltd.	對各種事業之經營及投資	100	100	100	
光頤科技(股)公司	VIKING TECH EUROPE S. R. L.	被動元件之銷售	100	100	100	註
Viking Global Tech Co., Ltd.	Lead Brand Co., Ltd.	薄膜被動元件之銷售	100	100	100	註
Viking Global Tech Co., Ltd.	Viking Tech Electronics Limited	對各種事業之經營及投資	100	100	100	
Viking Global Tech Co., Ltd.	Grand Barry International Limited	對各種事業之經營及投資	100	100	100	註
Grand Barry International Limited	Viking Tech America Corporation	薄膜及厚膜被動元件之銷售	76	76	76	註
Viking Tech Electronics Limited	光頤電子(無錫)有限公司	各種被動元件及熱敏電阻之製造及銷售	100	100	100	
光頤電子(無錫)有限公司	光頤電子(南通)有限公司	各種被動元件之製造及銷售	100	100	100	註

註：因不符合重要子公司之定義，其民國 114 年及 113 年 3 月 31 日之財務報告未經會計師核閱。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：不適用。

5. 重大限制：無。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無。

(四) 所得稅

1. 期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。

2. 期中期間發生稅率變動時，本集團於變動發生當期一次認列變動影響數，對於所得稅與認列於損益之外的項目有關者，將變動影響數認列於其他綜合損益或權益項目，對於所得稅與認列於損益的項目有關者，則將變動影響數認列於損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 113 年度合併財務報表附註五。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,091	\$ 1,142	\$ 1,155
支票存款及活期存款	437,292	649,214	418,294
約當現金			
-定期存款	-	-	1,200
-保本理財商品	155,482	31,346	211,584
合計	<u>\$ 593,865</u>	<u>\$ 681,702</u>	<u>\$ 632,233</u>

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

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
流動項目：			
強制透過損益按公允			
價值衡量之金融資產			
受益憑證	\$ 682,828	\$ 562,790	\$ 593,126
評價調整	2,632	1,145	564
合計	<u>\$ 685,460</u>	<u>\$ 563,935</u>	<u>\$ 593,690</u>

1. 本集團持有供交易之金融資產於民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之淨利益分別計\$2,144 及\$2,152。
2. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(三)按攤銷後成本衡量之金融資產

項 目	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
流動項目：			
定期存款	\$ 1,269	\$ 1,252	\$ -
保本理財商品	164,628	125,384	30,856
合計	<u>\$ 165,897</u>	<u>\$ 126,636</u>	<u>\$ 30,856</u>

1. 本集團於民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日因攤銷後成本認列於當期損益之利息收入分別計\$12 及\$0。
2. 本集團投資對象之信用品質良好。
3. 本集團未有將按攤銷後成本衡量之金融資產提供質押之情形。

4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)說明。

(四) 應收票據及帳款

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
應收票據	\$ 23,251	\$ 27,441	\$ 24,954
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 23,251</u>	<u>\$ 27,441</u>	<u>\$ 24,954</u>
應收帳款	\$ 493,227	\$ 474,197	\$ 491,551
減：備抵損失	(5,344)	(5,395)	(6,042)
	<u>\$ 487,883</u>	<u>\$ 468,802</u>	<u>\$ 485,509</u>

1. 應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
未逾期	\$ 500,544	\$ 475,589	\$ 487,628
60天內	10,864	19,993	22,779
61-90天	-	568	388
91-180天	26	441	275
181天以上	5,044	5,047	5,435
	<u>\$ 516,478</u>	<u>\$ 501,638</u>	<u>\$ 516,505</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 114 年 3 月 31 日、113 年 12 月 31 日、113 年 3 月 31 日及 113 年 1 月 1 日，本集團與客戶之應收款(含應收票據)總額分別為\$516,478、\$501,638、\$516,505 及\$512,872。

3. 本集團並未持有任何作為應收帳款及應收票據擔保之擔保品。

4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 114 年 3 月 31 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$23,251、\$27,441 及\$24,954；最能代表本集團應收帳款於民國 114 年 3 月 31 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$487,883、\$468,802 及\$485,509。

5. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五) 存貨

114年3月31日			
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 281,996	(\$ 5,697)	\$ 276,299
在製品	280,913	(69,265)	211,648
製成品	150,788	(36,910)	113,878
商品	67,237	(2,582)	64,655
合計	<u>\$ 780,934</u>	<u>(\$ 114,454)</u>	<u>\$ 666,480</u>
113年12月31日			
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 325,707	(\$ 6,429)	\$ 319,278
在製品	257,279	(61,457)	195,822
製成品	168,616	(40,528)	128,088
商品	55,742	(2,907)	52,835
合計	<u>\$ 807,344</u>	<u>(\$ 111,321)</u>	<u>\$ 696,023</u>
113年3月31日			
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 399,749	(\$ 6,156)	\$ 393,593
在製品	262,805	(57,987)	204,818
製成品	174,350	(36,988)	137,362
商品	51,521	(3,713)	47,808
合計	<u>\$ 888,425</u>	<u>(\$ 104,844)</u>	<u>\$ 783,581</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	114年1月1日至3月31日	113年1月1日至3月31日
已出售存貨成本	\$ 452,920	\$ 436,045
存貨跌價及呆滯損失	2,947	7,877
出售下腳收入	(1,284)	(1,269)
	<u>\$ 454,583</u>	<u>\$ 442,653</u>

(六) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	待驗設備	其他	合計
114年1月1日						
成本	\$ 229,932	\$ 602,385	\$ 1,349,595	\$ 44,490	\$ 50,495	\$ 2,276,897
累計折舊	-	(344,856)	(674,075)	-	(30,289)	(1,049,220)
累計減損	-	-	(969)	-	-	(969)
	<u>\$ 229,932</u>	<u>\$ 257,529</u>	<u>\$ 674,551</u>	<u>\$ 44,490</u>	<u>\$ 20,206</u>	<u>\$ 1,226,708</u>
114年						
1月1日	\$ 229,932	\$ 257,529	\$ 674,551	\$ 44,490	\$ 20,206	\$ 1,226,708
增添	-	8,200	9,499	9,848	2,160	29,707
處分	-	-	-	-	(13)	(13)
移轉	-	-	1,278	(1,278)	-	-
折舊費用	-	(6,266)	(42,194)	-	(2,242)	(50,702)
淨兌換差額	-	-	527	38	100	665
3月31日	<u>\$ 229,932</u>	<u>\$ 259,463</u>	<u>\$ 643,661</u>	<u>\$ 53,098</u>	<u>\$ 20,211</u>	<u>\$ 1,206,365</u>
114年3月31日						
成本	\$ 229,932	\$ 610,585	\$ 1,292,992	\$ 53,098	\$ 51,716	\$ 2,238,323
累計折舊	-	(351,122)	(648,362)	-	(31,505)	(1,030,989)
累計減損	-	-	(969)	-	-	(969)
	<u>\$ 229,932</u>	<u>\$ 259,463</u>	<u>\$ 643,661</u>	<u>\$ 53,098</u>	<u>\$ 20,211</u>	<u>\$ 1,206,365</u>

	土地	房屋及建築	機器設備	待驗設備	其他	合計
113年1月1日						
成本	\$ 229,932	\$ 589,367	\$ 1,419,324	\$ 67,968	\$ 48,781	\$ 2,355,372
累計折舊	-	(319,155)	(728,471)	-	(27,811)	(1,075,437)
累計減損	-	-	(1,865)	-	-	(1,865)
	<u>\$ 229,932</u>	<u>\$ 270,212</u>	<u>\$ 688,988</u>	<u>\$ 67,968</u>	<u>\$ 20,970</u>	<u>\$ 1,278,070</u>
113年						
1月1日	\$ 229,932	\$ 270,212	\$ 688,988	\$ 67,968	\$ 20,970	\$ 1,278,070
增添	-	1,350	6,356	7,126	1,265	16,097
移轉	-	-	7,139	(7,139)	-	-
折舊費用	-	(6,959)	(43,910)	-	(2,330)	(53,199)
淨兌換差額	-	-	518	-	75	593
3月31日	<u>\$ 229,932</u>	<u>\$ 264,603</u>	<u>\$ 659,091</u>	<u>\$ 67,955</u>	<u>\$ 19,980</u>	<u>\$ 1,241,561</u>
113年3月31日						
成本	\$ 229,932	\$ 590,717	\$ 1,370,840	\$ 67,955	\$ 47,994	\$ 2,307,438
累計折舊	-	(326,114)	(709,884)	-	(28,014)	(1,064,012)
累計減損	-	-	(1,865)	-	-	(1,865)
	<u>\$ 229,932</u>	<u>\$ 264,603</u>	<u>\$ 659,091</u>	<u>\$ 67,955</u>	<u>\$ 19,980</u>	<u>\$ 1,241,561</u>

1. 本集團房屋及建築之重大組成部分為建物，按 50 年提列折舊。

2. 以土地、房屋及建築提供擔保之資訊，請詳附註八說明。

(七)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、建物及公務車等，租賃合約之期間通常介於 2 到 10 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面金額與認列之折舊費用資訊如下：

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
	帳面金額	帳面金額	帳面金額
土地	\$ 517	\$ 718	\$ 1,321
房屋	17,974	19,451	23,428
運輸設備（公務車）	605	788	1,381
其他設備	1,466	175	378
	<u>\$ 20,562</u>	<u>\$ 21,132</u>	<u>\$ 26,508</u>

	114年1月1日至3月31日	113年1月1日至3月31日
	折舊費用	折舊費用
土地	\$ 201	\$ 196
房屋	1,808	1,717
運輸設備（公務車）	183	227
其他設備	75	74
	<u>\$ 2,267</u>	<u>\$ 2,214</u>

本集團使用權資產於民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日變動情形如下：

	114年				
	土地	房屋及建築	運輸設備	其他設備	合計
1月1日	\$ 718	\$ 19,451	\$ 788	\$ 175	\$ 21,132
增添	-	168	-	1,366	1,534
折舊費用	(201)	(1,808)	(183)	(75)	(2,267)
淨兌換差額	-	163	-	-	163
3月31日	<u>\$ 517</u>	<u>\$ 17,974</u>	<u>\$ 605</u>	<u>\$ 1,466</u>	<u>\$ 20,562</u>

	113年				
	土地	房屋及建築	運輸設備	其他設備	合計
1月1日	\$ 1,408	\$ 23,735	\$ 1,608	\$ 452	\$ 27,203
增添	-	1,197	-	-	1,197
調整	109	-	-	-	109
折舊費用	(196)	(1,717)	(227)	(74)	(2,214)
淨兌換差額	-	213	-	-	213
3月31日	<u>\$ 1,321</u>	<u>\$ 23,428</u>	<u>\$ 1,381</u>	<u>\$ 378</u>	<u>\$ 26,508</u>

3. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	114年1月1日至3月31日	113年1月1日至3月31日
影響當期損益之項目		
租賃負債之利息費用	\$ 91	\$ 109
屬短期租賃合約之費用	1,972	2,145

4. 本集團於民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日租賃現金流出總額分別為 \$4,424 及 \$4,597。

(八) 其他非流動資產

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
預付設備款	\$ 40,573	\$ 34,223	\$ 33,972
存出保證金	3,271	3,251	3,299
合計	<u>\$ 43,844</u>	<u>\$ 37,474</u>	<u>\$ 37,271</u>

(九) 短期借款

民國 114 年 3 月 31 日及 113 年 12 月 31 日：無。

借款性質	113年3月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 64,000</u>	6.1%	無

(十) 其他應付款

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
應付薪資	\$ 49,271	\$ 48,913	\$ 46,705
應付員工酬勞	42,172	32,953	44,293
應付設備款	30,291	45,035	32,253
應付董事酬勞	21,086	16,477	22,147
應付獎金	14,588	28,518	14,931
其他	92,096	93,894	80,985
	<u>\$ 249,504</u>	<u>\$ 265,790</u>	<u>\$ 241,314</u>

(十一) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	114年3月31日
長期銀行借款				
擔保借款	自102年9月27日至103年1月19日，按月付息；自103年1月20日至116年1月19日按月本息平均攤還	1.99%	註	\$ 17,586
擔保借款	自106年10月25日至116年10月25日，按月本息平均攤還	2.045%	註	13,653
擔保借款	自107年2月7日至116年10月25日，按月本息平均攤還	2.045%	註	13,968
小計				45,207
減：一年或一營業週期內到期長期借款				(20,032)
				<u>\$ 25,175</u>
借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	113年12月31日
長期銀行借款				
擔保借款	自102年9月27日至103年1月19日，按月付息；自103年1月20日至116年1月19日按月本息平均攤還	1.99%	註	\$ 19,935
擔保借款	自106年10月25日至116年10月25日，按月本息平均攤還	2.045%	註	14,936
擔保借款	自107年2月7日至116年10月25日，按月本息平均攤還	2.045%	註	15,281
小計				50,152
減：一年或一營業週期內到期長期借款				(19,931)
				<u>\$ 30,221</u>
借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	113年3月31日
長期銀行借款				
擔保借款	自102年9月27日至103年1月19日，按月付息；自103年1月20日至116年1月19日按月本息平均攤還	1.86%	註	\$ 26,912
擔保借款	自106年10月25日至116年10月25日，按月本息平均攤還	2.045%	註	18,746
擔保借款	自107年2月7日至116年10月25日，按月本息平均攤還	2.045%	註	19,180
小計				64,838
減：一年或一營業週期內到期長期借款				(19,644)
				<u>\$ 45,194</u>

註：係以土地、房屋及建築為擔保，請參閱附註八。

(十二) 退休金

1. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
2. 子公司一光碩電子(無錫)有限公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，其提撥比率皆為 20%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
3. 民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$6,244 及 \$5,782。

(十三) 股本

民國 114 年 3 月 31 日，本公司額定資本額為 \$1,500,000，分為 150,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 15,000 仟股)，實收資本額為 \$1,173,408，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之股數未有變動，期末餘額明細如下：

	單位：仟股	
	114年	113年
1月1日/3月31日	117,341	117,341

(十四) 資本公積

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

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之資本公積未有變動，期末餘額明細如下：

	114年				
	發行溢價	對子公司 所有權 權益變動	受贈資產	合併溢額	合計
1月1日(即3月31日)	\$ 423,367	\$ 1,482	\$ 700	\$ 304,572	\$ 730,121

113年

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

(十五) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，本公司每一會計年度決算獲有盈餘時，除彌補歷年虧損，並依法提列法定盈餘公積，並視需要提列或迴轉特別盈餘公積，其餘額連同以前年度未分派盈餘，由董事會擬具分派案提股東會決議之。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
4. 依本公司章程規定，本公司股東股利分派得以現金或股票方式發放，惟股東現金股利分派比例不得低於股東總分配金額百分之二十。
5. (1) 本公司民國 113 年 6 月 25 日，經股東會決議通過民國 112 年度盈餘分派案如下：

	112年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 26,182	
特別盈餘公積	6,063	
現金股利	140,809	\$ 1.20
合計	\$ 173,054	

上述民國 112 年度盈餘分配情形與本公司民國 113 年 3 月 8 日之董事會提議並無差異。

- (2) 本公司民國 114 年 3 月 7 日，經董事會決議通過民國 113 年度盈餘分派案如下：

	113年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 24,211	
(迴轉)特別盈餘公積	(12,391)	
現金股利	144,329	\$ 1.23
合計	\$ 156,149	

上述民國 113 年度盈餘分派議案，截至民國 114 年 5 月 2 日止，尚未經股東會決議。

(十六) 其他權益項目

	114年		113年	
	外幣換算	總計	外幣換算	總計
1月1日	\$ 2,140	\$ 2,140	(\$ 12,391)	(\$ 12,391)
外幣換算差異數：				
—集團	9,950	9,950	8,152	8,152
3月31日	<u>\$ 12,090</u>	<u>\$ 12,090</u>	<u>(\$ 4,239)</u>	<u>(\$ 4,239)</u>

(十七) 營業收入

	114年1月1日至3月31日	113年1月1日至3月31日
客戶合約之收入	<u>\$ 618,995</u>	<u>\$ 592,104</u>

本集團之收入源於某一時點移轉之商品，收入主要為單一被動元件產品。

(十八) 利息收入

	114年1月1日至3月31日	113年1月1日至3月31日
銀行存款利息	\$ 1,677	\$ 1,298
按攤銷後成本衡量之 金融資產利息收入	12	-
其他利息收入	2	2
	<u>\$ 1,691</u>	<u>\$ 1,300</u>

(十九) 其他收入

	114年1月1日至3月31日	113年1月1日至3月31日
淨外幣兌換利益	\$ 4,925	\$ 7,953
其他收入—其他	1,437	1,447
	<u>\$ 6,362</u>	<u>\$ 9,400</u>

(二十) 其他利益及損失

	114年1月1日至3月31日	113年1月1日至3月31日
處分不動產、廠房及設備損失 (\$	13)	\$ -
淨外幣兌換利益	10,945	16,332
透過損益按公允價值衡量之金 融資產利益	2,144	2,152
什項支出	(293)	(4,280)
	<u>\$ 12,783</u>	<u>\$ 14,204</u>

(二十一) 財務成本

	<u>114年1月1日至3月31日</u>	<u>113年1月1日至3月31日</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 242	\$ 461
租賃負債	91	109
	<u>\$ 333</u>	<u>\$ 570</u>

(二十二) 費用性質之額外資訊

	<u>114年1月1日至3月31日</u>	<u>113年1月1日至3月31日</u>
員工福利費用	\$ 184,633	\$ 179,848
不動產、廠房、設備及 使用權資產折舊	52,969	55,413
無形資產攤銷費用	1,189	1,089
	<u>\$ 238,791</u>	<u>\$ 236,350</u>

(二十三) 員工福利費用

	<u>114年1月1日至3月31日</u>	<u>113年1月1日至3月31日</u>
薪資費用	\$ 155,354	\$ 150,665
勞健保費用	16,192	15,307
退休金費用	6,244	5,782
其他用人費用	6,843	8,094
	<u>\$ 184,633</u>	<u>\$ 179,848</u>

1. 依本公司章程規定，本公司應以當年度獲利狀況之百分之十分派員工酬勞及應以當年度獲利狀況之百分之五分派董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。
2. 本公司民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日員工酬勞估列金額分別為\$9,219 及\$8,319；董事酬勞估列金額分別為\$4,609 及\$4,160，前述金額帳列薪資費用科目。
民國 114 年及 113 年第一季係依截至當期之獲利情況，分別以 10%及 5%估列。
經董事會決議之民國 113 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 113 年度財務報告認列之員工及董事酬勞金額一致。
本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	114年1月1日至3月31日	113年1月1日至3月31日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 16,420	\$ 12,142
當期所得稅總額	16,420	12,142
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	648	2,965
遞延所得稅總額	648	2,965
所得稅費用	\$ 17,068	\$ 15,107

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：無。

(3) 直接借記或貸記權益之所得稅金額：無。

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 111 年度。

(二十五) 每股盈餘

	114年1月1日至3月31日		
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 63,259	117,341	\$ 0.54
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 63,259	117,341	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	—	898	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 63,259	118,239	\$ 0.54

113年1月1日至3月31日			
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 55,953	117,341	\$ 0.48
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 55,953	117,341	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	656	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 55,953	117,997	\$ 0.47

(二十六) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	114年1月1日至3月31日	113年1月1日至3月31日
購置不動產、廠房及設備	\$ 29,707	\$ 16,097
加：期初應付設備款	45,035	39,458
期末預付設備款	40,573	33,972
減：期末應付設備款	(30,291)	(32,253)
期初預付設備款	(34,223)	(12,535)
本期支付現金	\$ 50,801	\$ 44,739

(二十七) 來自籌資活動之負債之變動

	長期借款	租賃負債	存入保證金	來自籌資活動 之負債總額
114年1月1日	\$ 50,152	\$ 21,623	\$ 4,754	\$ 76,529
現金流量 之變動	(4,945)	(2,361)	60	(7,246)
其他非現金 之變動	-	1,625	-	1,625
匯率變動 之影響	-	170	-	170
114年3月31日	\$ 45,207	\$ 21,057	\$ 4,814	\$ 71,078

	短期借款	長期借款	租賃負債	存入保證金	來自籌資活動 之負債總額
113年1月1日	\$ -	\$ 69,695	\$ 27,679	\$ 4,452	\$ 101,826
現金流量 之變動	64,000	(4,857)	(2,344)	188	56,987
其他非現金 之變動	-	-	1,415	-	1,415
匯率變動 之影響	-	-	220	-	220
113年3月31日	<u>\$ 64,000</u>	<u>\$ 64,838</u>	<u>\$ 26,970</u>	<u>\$ 4,640</u>	<u>\$ 160,448</u>

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
廣東風華高新科技股份有限公司	對本集團具重大影響之個體
捷邦科技有限公司	其他關係人

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	114年1月1日至3月31日	113年1月1日至3月31日
商品銷售：		
對本集團具重大影響之個體	<u>\$ 1,939</u>	<u>\$ 2,197</u>

上開銷貨按一般銷貨條件辦理，關係人收款條件約為月結 60 天；非關係人之收款條件為月結 60~90 天，商品銷售之交易價格與非關係人並無重大差異。

2. 進貨

	114年1月1日至3月31日	113年1月1日至3月31日
商品購買：		
對本集團具重大影響之個體	<u>\$ 18,123</u>	<u>\$ 16,319</u>

上開進貨按一般進貨條件辦理，關係人付款條件約為月結 90 天；非關係人之付款條件為月結 60~90 天，商品購買之交易價格與非關係人並無重大差異。

3. 應收關係人款項

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
應收帳款：			
對本集團具重大影響之個體	\$ 2,220	\$ 779	\$ 236
其他應收款：			
對本集團具重大影響之個體	<u>1,199</u>	<u>1,010</u>	<u>1,147</u>
合計	<u>\$ 3,419</u>	<u>\$ 1,789</u>	<u>\$ 1,383</u>

4. 應付關係人款項

	<u>114年3月31日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年3月31日</u>
應付帳款：			
對本集團具重大影響之個體	\$ <u>19,495</u>	\$ <u>15,434</u>	\$ <u>17,496</u>

5. 財產交易

	<u>114年1月1日至3月31日</u>	<u>113年1月1日至3月31日</u>
取得不動產、廠房及設備：		
其他關係人	\$ <u>-</u>	\$ <u>2,860</u>

6. 其他交易

	<u>114年1月1日至3月31日</u>	<u>113年1月1日至3月31日</u>
什項收入：		
對本集團具重大影響之個體	\$ <u>1,126</u>	\$ <u>1,063</u>

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>114年1月1日至3月31日</u>	<u>113年1月1日至3月31日</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ <u>15,407</u>	\$ <u>15,322</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值			擔保用途
	<u>114年3月31日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年3月31日</u>	
土地	\$ 229,932	\$ 229,932	\$ 229,932	銀行借款(註)
房屋及建築	137,122	138,723	143,526	銀行借款(註)
定期存款(帳列「其他 流動資產-其他」)	1,800	1,800	1,800	原物料進口 關稅擔保
	\$ <u>368,854</u>	\$ <u>370,455</u>	\$ <u>375,258</u>	

註：係提供予台灣土地銀行新工分行及彰化商業銀行新竹分行作為長期借款之擔保。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

無。

(二) 承諾事項

已簽約但尚未發生之資本支出

	<u>114年3月31日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年3月31日</u>
機器設備	\$ <u>33,236</u>	\$ <u>51,806</u>	\$ <u>26,380</u>

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供合理報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本集團利用負債佔資產比率以監控其資本，該比率係按負債總額除以資產總額計算。

本集團於民國 114 年度之策略維持與民國 113 年度相同，均係致力將負債佔資產比率維持在 50% 以下。民國 114 年 3 月 31 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 3 月 31 日，本集團之負債佔資產比率均小於 50%，資本風險均在控制範圍內。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>114年3月31日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年3月31日</u>
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 685,460	\$ 563,935	\$ 593,690
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	593,865	681,702	632,233
債務工具投資	165,897	126,636	30,856
應收票據	23,251	27,441	24,954
應收帳款(含關係人)	487,883	468,802	485,509
其他應收款(含關係人)	11,968	11,639	11,385
存出保證金	3,271	3,252	3,299
其他金融資產	1,800	1,800	1,800
	<u>\$ 1,973,395</u>	<u>\$ 1,885,207</u>	<u>\$ 1,783,726</u>

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	-	-	64,000
應付帳款(含關係人)	182,664	175,675	190,543
其他應付款(含關係人)	249,504	265,790	241,314
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	45,207	50,152	64,838
存入保證金	4,814	4,754	4,640
	<u>\$ 482,189</u>	<u>\$ 496,371</u>	<u>\$ 565,335</u>
租賃負債	<u>\$ 21,057</u>	<u>\$ 21,623</u>	<u>\$ 26,970</u>

2. 風險管理政策

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

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

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

114年3月31日				
外幣(仟元)		匯率	帳面金額 (新台幣)	
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	USD	10,552	33.21	\$ 350,388
人民幣：新台幣	RMB	72,189	4.57	330,120
歐元：新台幣	EUR	1,187	35.97	42,700
美金：人民幣	USD	1,255	7.26	41,666
<u>非貨幣性項目</u> ：無。				
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	USD	1,057	33.21	\$ 35,093
<u>非貨幣性項目</u> ：無。				

113年12月31日				
外幣(仟元)		匯率	帳面金額 (新台幣)	
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	USD	11,133	32.79	\$ 364,980
人民幣：新台幣	RMB	77,389	4.48	346,546
美金：人民幣	USD	1,263	7.32	41,419
歐元：新台幣	EUR	1,086	34.14	37,076
<u>非貨幣性項目</u> ：無。				
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	USD	956	32.79	\$ 31,354
人民幣：新台幣	RMB	2,289	4.48	10,250
<u>非貨幣性項目</u> ：無。				

113年3月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	USD 10,834	32.00	\$ 346,676
人民幣：新台幣	RMB 64,238	4.41	283,162
歐元：新台幣	EUR 1,081	34.46	37,247
美金：人民幣	USD 948	7.26	30,321
<u>非貨幣性項目</u> ：無。			

<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	USD 3,139	32.00	\$ 100,447
歐元：新台幣	EUR 338	34.46	11,643
<u>非貨幣性項目</u> ：無。			

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之全部兌換利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$15,870 及\$24,285。

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

114年1月1日至3月31日			
敏感度分析			
(外幣:功能性貨幣)	變動幅度	影響(損)益	影響其他綜合(損)益
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 3,504	\$ -
人民幣：新台幣	1%	3,301	-
歐元：新台幣	1%	427	-
美金：人民幣	1%	417	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	(\$ 351)	\$ -

113年1月1日至3月31日

敏感度分析

	變動幅度	影響(損)益	影響其他綜合(損)益
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 3,467	\$ -
人民幣：新台幣	1%	2,832	-
歐元：新台幣	1%	372	-
美金：人民幣	1%	303	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	(\$ 1,004)	\$ -
歐元：新台幣	1%	(116)	-

價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於受益憑證，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$6,855 及 \$5,937。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險來自短期借款及長期借款。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。於民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團按浮動利率計算之借款係以新台幣計價。
- B. 於民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，若台幣借款利率增加或減少 4 碼，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後淨利將分別減少/增加 \$90 及 \$130，主要係因浮動利率借款導致利息費用減少/增加。

(2)信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收票據、應收帳款及分類為按攤銷後成本衡量之金融資產。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有信用評等良好之機構，始可被接納為交易對象。

依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。

- C. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- D. 本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- E. 本集團採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- F. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
(A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
(B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
(C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
(D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- G. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。
- H. 本集團對未來前瞻性資訊的考量並按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收票據及帳款的備抵損失，民國 114 年 3 月 31 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 3 月 31 日之準備矩陣如下：

	未逾期	逾期60天內	逾期 61-90天	逾期 91-180天	逾期 181天以上	合計
<u>114年3月31日</u>						
預期損失率	0%	2.69%	0%	30%	100%	
帳面價值總額	\$ 500,544	\$ 10,864	\$ -	\$ 26	\$ 5,044	\$ 516,478
備抵損失	-	(292)	-	(8)	(5,044)	(5,344)
	未逾期	逾期60天內	逾期 61-90天	逾期 91-180天	逾期 181天以上	合計
<u>113年12月31日</u>						
預期損失率	0%	0.48%	20.04%	30%	100%	
帳面價值總額	\$ 475,589	\$ 19,993	\$ 568	\$ 441	\$ 5,047	\$ 501,638
備抵損失	-	(97)	(114)	(137)	(5,047)	(5,395)
	未逾期	逾期60天內	逾期 61-90天	逾期 91-180天	逾期 181天以上	合計
<u>113年3月31日</u>						
預期損失率	0%	2.98%	20.00%	30.00%	95.71%	
帳面價值總額	\$ 487,628	\$ 22,779	\$ 388	\$ 275	\$ 5,435	\$ 516,505
備抵損失	-	(680)	(77)	(83)	(5,202)	(6,042)

I. 本集團採簡化作法之應收帳款及應收票據備抵損失變動表如下：

114年		
	應收帳款	應收票據
1月1日	\$ 5,395	\$ -
減損損失迴轉	(56)	-
匯率影響數	5	-
3月31日	<u>\$ 5,344</u>	<u>\$ -</u>
113年		
	應收帳款	應收票據
1月1日	\$ 5,833	\$ -
減損損失提列	183	-
匯率影響數	26	-
3月31日	<u>\$ 6,042</u>	<u>\$ -</u>

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度。以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標，及外部監管法令之要求，例如外匯管制等。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將作適當之運用及投資，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 本集團未動用借款額度明細如下：

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
浮動利率	1.85%~2.36%	1.85%~2.36%	1.73%~2.36%
一年內到期	<u>\$ 280,000</u>	<u>\$ 280,000</u>	<u>\$ 366,000</u>

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

非衍生金融負債：

114年3月31日	60天內	61-90天	91-180天	181-360天	361天以上	合計
應付帳款(含關係人)	\$ 116,509	\$ 42,819	\$ 23,336	\$ -	\$ -	\$ 182,664
其他應付款(含關係人)	154,393	12,581	67,923	14,607	-	249,504
租賃負債	1,433	717	2,032	3,810	13,602	21,594
長期借款(包含一年內到期)	3,460	1,730	5,191	10,381	25,542	46,304

非衍生金融負債：

113年12月31日	60天內	61-90天	91-180天	181-360天	361天以上	合計
應付帳款(含關係人)	\$ 117,049	\$ 39,691	\$ 18,935	\$ -	\$ -	\$ 175,675
其他應付款(含關係人)	185,516	20,030	7,820	52,424	-	265,790
租賃負債	1,598	684	2,051	3,746	14,075	22,154
長期借款(包含 一年內到期)	3,460	1,730	5,191	10,381	30,732	51,494

非衍生金融負債：

113年3月31日	60天內	61-90天	91-180天	181-360天	361天以上	合計
短期借款	\$ 64,542	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 64,542
應付帳款(含關係人)	124,556	47,862	18,125	-	-	190,543
其他應付款(含關係人)	149,056	13,783	63,328	15,147	-	241,314
租賃負債	1,547	773	2,275	4,350	18,832	27,777
長期借款(包含 一年內到期)	3,457	1,729	5,186	10,372	46,321	67,065

(三) 公允價值資訊

- 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

- 非以公允價值衡量之金融工具

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

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

(1) 本集團依資產及負債性質分類，相關資訊如下：

114年3月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
受益憑證	\$685,460	\$ -	\$ -	\$685,460

113年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
<u>透過損益按公允價值</u>				
衡量之金融資產				
受益憑證	\$563,935	\$ -	\$ -	\$563,935
113年3月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
<u>透過損益按公允價值</u>				
衡量之金融資產				
受益憑證	\$593,690	\$ -	\$ -	\$593,690

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

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

	<u>開放型基金</u>
市場報價	淨值
4. 民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。	
5. 民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無自第三等級轉入及轉出之情形。	

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有之重大有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表一。
4. 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：請詳附表二。
5. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
6. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重大交易往來情形及金額：請詳附表四。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表五。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表六。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表七。

十四、營運部門資訊

(一) 一般性資訊

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

(二) 部門損益、資產與負債之資訊

民國 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

	金額
來自外部客戶之收入	\$ 618,955
部門(損)益	\$ 80,984
部門資產	\$ 4,029,369
部門負債	\$ 545,015

民國 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

	金額
來自外部客戶之收入	\$ 592,104
部門(損)益	\$ 70,904
部門資產	\$ 3,966,446
部門負債	\$ 611,062

(三) 部門損益之調節資訊：無。

光頤科技股份有限公司及子公司
期末持有之重大有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）
民國114年3月31日

附表一

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股 數	帳面金額	持股比例	公允價值	
光頤科技(股)公司	富蘭克林華美中國A股基金	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產－流動	361,998	\$ 3,262	不適用	\$ 3,262	
光頤科技(股)公司	聯邦貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產－流動	11,134,316	153,845	不適用	153,845	
光頤科技(股)公司	野村美利堅高收益債基金-累積型	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產－流動	6,694	2,307	不適用	2,307	
光頤科技(股)公司	富蘭克林華美貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產－流動	14,117,915	152,797	不適用	152,797	
光頤科技(股)公司	日盛貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產－流動	13,570,157	210,729	不適用	210,729	
光頤科技(股)公司	野村貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產－流動	8,049,596	137,075	不適用	137,075	
VIKING TECH EUROPE S.R.L. UNICREDIT EVO INVESTI GARANT. III DIST CL. A EUR/EUR		無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產－流動	82,932	14,915	不適用	14,915	
VIKING TECH EUROPE S.R.L. AMUNDI INVESTI GARANTITO XV-ACC-A-EUR/EUR		無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產－流動	59,698	10,530	不適用	10,530	
					<u>\$ 685,460</u>		<u>\$ 685,460</u>	

			交易情形				交易條件與一般交易不同		應收（付）票據、帳款		
進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	進（銷）貨	金額	估總進（銷）		之情形及原因		餘額	估總應收（付）票	
					貨之比率	授信期間	單價	授信期間		據、帳款之比率	備註
光頤科技(股)公司	光頤電子(無錫)有限公司	子公司	銷貨	\$ 145,132	23.45%	月結150天	不適用	不適用	\$ 317,831	61.54%	

光頤科技股份有限公司及子公司
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
民國114年3月31日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	應收關係人款項餘額			逾期應收關係人款項		應收關係人款項期	
		關係	金額	週轉率(註)	金額	處理方式	後收回金額	提列備抵損失金額
光頤科技(股)公司	光頤電子(無錫)有限公司	子公司	\$ 317,831	2.00	\$ -	不適用	\$ 96,490	\$ -

註：經換算年周轉率揭露。

光頤科技股份有限公司及子公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重大交易往來情形及金額
 民國114年1月1日至3月31日

附表四

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			
				科目	金額 (註4)	交易條件	佔合併總營收或總資產之 比率(註3)
0	光頤科技(股)公司	光頤電子(無錫)有限公司	1	應收帳款	\$ 317,831	月結150天	8%
0	光頤科技(股)公司	光頤電子(無錫)有限公司	1	銷貨收入	145,132	月結150天	23%
0	光頤科技(股)公司	Viking Tech America Corporation	1	應收帳款	20,941	月結60天	1%
0	光頤科技(股)公司	Viking Tech America Corporation	1	銷貨收入	20,664	月結60天	3%
0	光頤科技(股)公司	VIKING TECH EUROPE S.R.L.	1	應收帳款	10,660	月結120天	2%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：僅揭露超過新台幣1,000萬元。

光頡科技股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國114年1月1日至3月31日

附表五

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本	本期認列之投	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	期損益	資損益	
光頡科技(股)公司	Viking Global Tech Co., Ltd.	英屬維京群島	對各種事業之經營及投資	\$ 111,311	\$ 111,311	7,000	100	\$ 416,101	\$ 9,430	\$ 9,430	註1
光頡科技(股)公司	VIKING TECH EUROPE S.R.L	義大利	被動元件之銷售	68,994	68,994	-	100	34,348	(5,204)	(5,204)	註4
Viking Global Tech Co., Ltd.	Lead Brand Co., Ltd.	聖文森島	薄膜被動元件之銷售	-	-	-	100	44	(8)	(8)	
Viking Global Tech Co., Ltd.	Viking Tech Electronics Limited	香港	對各種事業之經營及投資	122,456	122,456	-	100	354,731	7,357	7,357	註3
Viking Global Tech Co., Ltd.	Grand Barry International Limited	英屬維京群島	對各種事業之經營及投資	23,766	23,766	-	100	68,111	2,081	2,081	
Grand Barry International Limited	Viking Tech America Corporation	美國	薄膜被動元件之銷售	22,680	22,680	750,000	76	66,805	2,709	2,052	註2

註1：民國98年7月1日光頡科技(股)公司以其持有Viking Tech Group L.L.C.及Taitec Technology（Samoa）Co., Ltd.作價\$91,196投資Viking Global Tech Co., Ltd.。
 註2：民國102年7月Grand Barry International Limited以現金增資\$3,001投資Viking Tech America Corporation，惟未依持股比例認購發行新股，致持有之股權比例下降至76%，並未喪失對子公司之控制權，其帳面價值與取得淨值差異，調整權益項目\$1,482。
 註3：民國111年12月Viking Global Tech Co., Ltd.以現金增資USD1,490 仟元投資Viking Tech Electronics Limited。
 註4：民國112年9月及113年1月光頡科技(股)公司分別以現金增資EUR1,000仟元投資VIKING TECH EUROPE S.R.L.。

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註1、6、7)	投資方式 (註2)	本期期初自台灣匯出 累積投資金額	本期匯出或收回 投資金額		本期期末自台灣匯出 累積投資金額	被投資公司本 期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投資損益 (註5.(2).B)	期末投資帳面 金額	截至本期止已 匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
光頤電子(無錫)有限公司	各種被動元件及熱敏電阻之製造及銷售	\$ 248,705	3	\$ 199,230	\$ -	\$ -	\$ 199,230	\$ 7,357	100	\$ 7,357	\$ 354,715	\$ -	註6
光頤電子(南通)有限公司	各種被動元件之製造及銷售	9,146	3	-	-	-	-	-	100	-	9,146	-	註7
公司名稱	本期期末累計自台灣 匯出赴大陸地區投資 金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審 會規定赴大陸 地區投資限額										
光頤科技(股)公司	\$ 199,230	\$ 248,705	\$ 2,090,612										

註1：實收資本額USD6,000仟元，係以財務報告日之匯率換算新台幣。

註2：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

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

註3：Viking Tech Electronics Limited於民國98年7月1日向Taitec Electronics (Samoa) Co., Ltd.取得其採權益法評價之子公司-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USD6,000仟元，自即日起併入本公司。

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

註5：本期認列投資損益欄中：

- (1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。

A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所核閱之財務報告。

B. 經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報告。

C. 其他。

註6：Viking Tech Electronics Limited於民國111年12月以現金增資 USD1,490 投資其採權益法評價之子公司-光頤電子(無錫)有限公司。

註7：光頤電子(無錫)有限公司於民國112年8月以現金增資RMB2,000仟元投資光頤電子(南通)有限公司。

光頤科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊—直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項
民國114年1月1日至3月31日

附表七

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	銷(進)貨		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或 提供擔保品		資金融通				其他
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	目的	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息	
光頤電子(無錫)有限公司	\$ 145,132	23.45%	\$ -	-	\$ 317,831	64.44%	\$ -	-	\$ -	\$ -	-	\$ -	-
光頤電子(無錫)有限公司	(2,813)	0.62%	-	-	(3,809)	2.09%	-	-	-	-	-	-	-