

## 光磊科技股份有限公司 101 年股東常會議事錄

開會時間：中華民國 101 年 6 月 22 日上午 9 時

開會地點：新竹科學工業園區力行五路一號

出席：出席股東連同委託代理人所代表之股份計 331,580,880 股，占本公司已發行股份總數 544,554,839 股(已扣除無表決權股數共 1,107,276 股)之 60.89%。

列席：賴宗義會計師、姜宜君律師

主席：黃勇強

紀錄：陳建璋

一、宣佈開會：出席股東代表股份已達法定數額，主席宣佈開會。

二、主席致詞：(略)

三、報告事項：

- (一) 報告 100 年度營業狀況。(詳如附件)
- (二) 監察人查核報告。(詳如附件)
- (三) 庫藏股執行情形報告。(詳如附件)

四、承認及討論事項：

提案(一)

提案人：董事會

案由：本公司 100 年度營業報告書及財務報表，提請承認。

說明：

- 1、本公司 100 年度財務報表(含合併財務報表)業經資誠聯合會計師事務所賴宗義會計師、王偉臣會計師查核竣事，連同 100 年度營業報告書，業已送請監察人查核完竣。(如附件)
- 2、謹將上開書表，提請承認。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

提案(二)

提案人：董事會

案由：本公司 100 年度盈餘分配，提請承認。

說明：

- 1、本公司 100 年度稅前淨利，於依法繳納營利事業所得稅，提列法定盈餘公積及特別盈餘公積後，依公司章程所訂比例分派，詳如盈餘分配表。(如附件)
- 2、本公司 100 年度盈餘分配案，每股配發現金股利 0.6009 元，發放時“元以下捨去”，並俟股東常會通過後授權董事會另訂配息基準日辦理發放。
- 3、本公司如因買回本公司股份或員工認股權憑證行使等，致影響流通在外股份數量，股東配息率因此發生變動者，擬請股東會授權董事會全權處理。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

光磊科技股份有限公司

一廠：30076 新竹科學工業園區創新一路八號  
NO. 8, INNOVATION RD. I, Hsinchu Science  
Park, Hsinchu, Taiwan. R. O. C.

二廠：30078 新竹科學工業園區力行五路一號  
NO. 1, LI-Hsin RD. V, Hsinchu Science Park,  
Hsinchu, Taiwan. R. O. C.

T +886-3-5638951  
F +886-3-5783696  
www.opto.com.tw

A bright tomorrow

提案（三）

提案人：董事會

案由：擬修訂本公司章程部份條文，提請討論。

說明：為因應新修訂之公司法及本公司營運需要，擬修訂本公司章程部分條文，修正條文對照表如附件。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

提案（四）

提案人：董事會

案由：擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」，提請討論。

說明：依據行政院金融監督管理委員會修訂之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」辦理，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」，修正條文對照表如附件。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

五、臨時動議：無

六、散會：當日上午9時8分，主席宣佈散會，獲全體出席股東無異議通過。

光磊科技股份有限公司

一廠：30076 新竹科學工業園區創新一路八號  
NO. 8, INNOVATION RD. I, HSINCHU SCIENCE  
PARK, HSINCHU, TAIWAN. R. O. C.

二廠：30078 新竹科學工業園區力行五路一號  
NO. 1, LI-HSIN RD. V, HSINCHU SCIENCE PARK,  
HSINCHU, TAIWAN. R. O. C.

T +886-3-5638951  
F +886-3-5783696  
[www.opto.com.tw](http://www.opto.com.tw)

A bright tomorrow

(附件)

## 2011 年度營業報告書

### 一、2011年度營業結果：

#### (一)2011年營業計畫實施成果：

- a. 積極拓展光電元件市場，除持續與日亞、日立合作，穩定增加光電元件產品市佔率，並藉由日圓升值之優勢，開拓日系大廠長期訂單，獲得初步成效。
- b. 竭盡全力發展環保綠能產品，開發節能專利技術，導入 LED 系統產品、LED 全彩顯示屏、LED 照明等產品，並獲頒科學工業園區節能績優廠商。
- c. 秉持一貫的理念開發創造設計公司產品及藉由強化品牌形象的建立，將企業形象推向世界各地。
- d. 為配合自 2013 年全面採用國際會計準則(以下簡稱 IFRS)，本公司持續推動 IFRS 轉換計畫並委請資誠聯合會計師事務所協助執行，以期順利完成轉換計畫。
- e. 總體而言，2011年營收及財務表現不免受到全球金融危機的影響，全年營業收入達到新台幣70.6億元，稅後淨利為新台幣453,423仟元，每股稅後盈餘0.83元。

#### (二)2011年預算執行情形：

單位：佰萬個

主要產品	2011 年銷售數量	
	預計	實際
發光元件	38,784	38,944
感測元件	15,165	15,042
合計	53,949	53,986

#### (三)財務收支及獲利能力分析：

單位：新台幣仟元

項目	2011 年度
營業收入淨額	7,062,718
營業利益	674,614
稅前純益	529,817
利息費用	31,411
利息費用佔營業利益比例(%)	4.66%

單位：新台幣仟元；%

年度/項目		2011 年度
基本資料表	負債總額	4,431,189
財務結構	自有資本比率	61.81%
	負債比率	38.19%
	長期資金/固定資產比率	256.01%
償債能力	流動比率	192.96%
	速動比率	151.32%
	利息保障倍數	17.87

#### (四)研究發展狀況

- (1)設立研發中心，開發 LED 先進封裝製程技術及產品。因應 LED 未來照明產品之應用，結合 LED 晶粒製程技術與矽質基板微機電製程，研究開發晶圓級封裝製程。預計開發高功率瓦數之 LED 封裝體及光引擎，並垂直整合成為照明產品之主要關鍵零組件，以掌握關鍵零件之製程技術與生產成本。
- (2)感測元件在技術策略方面，以現有的技術優勢，包括高壓 MOS 製程、高壓電晶體製程、光感測元件的光學技術、蕭特基製程及微機電製程。綜合以上技術發展出高壓、高功率及高感度光感測元件。
- (3)完成 LED 路燈、LED 天井燈、LED T9 燈管台、歐、美等地認證，並於台、中、日各國有安裝實績。

#### 二、2012年營業計畫

##### (一)經營方針：

- (1) 透過持續與日亞化學、日立合作，充分發揮了各自的優勢，及 LED 產業鏈上下游之間的優勢互補，強化雙方合作機制、提升 LED 產品市場佔有率。
  - (2) 持續努力核心事業之成長，並強化本公司蘇州、寧波子公司管理及競爭能力，以拓展大陸及海外市場業務，提升集團獲利能力。
  - (3) 因應未來高功率 LED 的市場，除了既有高功率 LED 效率持續改進，並重視專利的佈局與結盟，以突破 LED 專利局限的窘境。
- (二)預期銷售數量及其依據:依據實際營運狀況、未來整體景氣動向及客戶訂單預測，據以估計營業目標如下。

單位:佰萬個

主要產品	2012年預計銷售量
發光元件	35,598
感測元件	18,406
合計	54,004

##### (三)重要產銷政策：

- (1)對基板材料及磊晶片供應商進行策略聯盟，達成磊晶片與晶粒產品的垂直整合與互補性，以期穩定擴大市場佔有率。
- (2)積極爭取日系紅外線市場訂單，以期持續擴大市佔率。
- (3)利用高壓製程能力，與合作廠商技術交流，提升高壓產品品質與市場佔有率。
- (4)因應消費性電子產品需求，並結合 IC 設計廠商，因應不同應用需求，提供全方位解決方案。

#### 三、未來公司發展策略、外部競爭環境、法規環境及總體環境對公司之影響

##### (一)未來公司發展策略：

近幾年來對於產品的多樣化、搭配性、互補性，一直是本公司努力的目標。在 LED 發光元件上有各種發光波長、尺寸大小及不同亮度功率的晶粒，皆因應市場客戶需求開

發，不斷專注發光亮度及效率之提升，開出更高階的LED晶粒產品。在Silicon產品上，本公司採用最先進的製程，為客戶提供彈性的服務與整體解決方案，以期成為客戶「最可靠的供應廠」。系統產品全彩顯示屏，運用獨特的科技技術，達到最佳化的伽瑪曲線，使得顯示屏的色彩分佈細膩、生動，讓畫面的呈現更加清晰，產品行銷遍佈全球。

(二) 外部競爭環境之影響：

LED產業隨著磊晶設備MOCVD機台規模大量暴增，導致2011年從供不應求轉變為供過於求，市場預期，雖然LED TV背光滲透率提升及照明應用成長，但仍不足以彌補產能擴充的缺口，儘管2012年LED市場應用及需求增加，但LED業者仍將面臨大陸業者在中低階市場的削價競爭、韓系業者以品牌優勢制價，以及台系LED廠商持續增資後導致股本已大幅膨脹等影響，所以LED業者未來獲利能力，將取決於對客戶的掌握程度及成本的控制。

(三) 法規環境之影響：

考量到LED照明產業的長遠發展，標準化是業界要共同努力目標。標準化的制定為LED照明產品於未來能否普及的關鍵；由於產業中供應商家數眾多，在尚未有一套標準化規範前，各家自有其技術上的優勢或發展考量，造成市場分化、消費者無從選擇。近年來，LED照明產品的需求量不斷提升，若要擴大LED照明市場，就必須儘速制訂LED照明的相關標準，待標準化實現後，廠商在LED照明元件的採購上將更為容易，進入產業的門檻相對降低，可以有效普及LED照明市場。

(四) 總體經營環境之影響：

LED產業去年衰退，主要是廠商過度投入，加上電視的應用下滑，以及光學效率改善太多，導致使用LED晶粒的數量更少。這一波產業低潮，導致成本及價格快速下降，刺激照明市場快速起飛。2012年，隨著背光和照明的市場需求回暖，過度供應問題將得到有效緩解。預計2012年底成本直下式LED背光將推動LED需求提升。另外，高效和節能的特性也將促使LED照明取得持續性的成長，預計市場會逐漸好轉，然而成本競爭力將成為市場致勝的關鍵。

縱觀2011年，在金融危機的陰影下，隨著歐債危機、美國等多國信用評級被調降、新興市場國家通貨膨脹加劇，許多企業面臨資金、市場萎縮的壓力。但是光磊公司經過多年的產品組合調整，致力於提高高附加價值產品銷售比重，在這一波不景氣中，公司仍維持穩定獲利，這都要感謝所有同仁、客戶、供應商、股東們的支持。2012年光磊公司將持續強化本公司研發組織及能力，以增進產品的功能與滿足客戶的要求為依歸，提升與同業的競爭力與擴展應用領域，帶動光磊公司再一波新的成長。

董事長 黃勇強



總經理 王虹東



會計主管 林姿君



會計師查核報告

(101)財審報字第 11002788 號

光磊科技股份有限公司 公鑒：

光磊科技股份有限公司民國 100 年 12 月 31 日及民國 99 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 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。

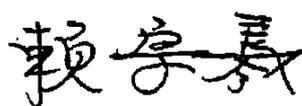
本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

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」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達光磊科技股份有限公司民國 100 年 12 月 31 日及民國 99 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，光磊科技股份有限公司自民國 100 年 1 月 1 日起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂及財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定處理。

光磊科技股份有限公司已編製民國 100 年度及 99 年度合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

賴宗義 

會計師

王偉臣 



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 0960038033 號  
前財政部證券管理委員會  
核准簽證文號：(78)台財證(一)第 26345 號

中 華 民 國 1 0 1 年 3 月 2 8 日

光磊科技股份有限公司  
資產負債表  
民國100年及99年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	100年12月31日			99年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	四(一)	\$	2,671,620	23	\$	2,655,171	22
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	四(二)		171,230	2		300,694	3
	應收票據淨額			41,045	-		24,458	-
1120	應收票據 - 關係人淨額	五		-	-		489	-
1140	應收帳款淨額	四(三)		1,555,495	13		1,883,359	16
1150	應收帳款 - 關係人淨額	五		174,083	2		167,827	1
1160	其他應收款			27,577	-		22,024	-
1190	其他金融資產 - 流動	六		29,716	-		141,470	1
120X	存貨	四(四)		1,283,973	11		1,350,533	11
1250	預付費用			3,017	-		2,886	-
1260	預付款項			12,358	-		10,955	-
1286	遞延所得稅資產 - 流動	四(十八)		48,587	1		52,119	1
1298	其他流動資產 - 其他			2,707	-		3,067	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>6,021,408</u>	<u>52</u>		<u>6,615,052</u>	<u>55</u>
<b>基金及投資</b>								
1450	備供出售金融資產 - 非流動	四(五)		30,998	-		79,849	1
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動	四(六)		539,117	5		573,262	5
1421	採權益法之長期股權投資	四(七)		1,369,234	12		1,126,525	9
14XX	<b>基金及投資合計</b>			<u>1,939,349</u>	<u>17</u>		<u>1,779,636</u>	<u>15</u>
<b>固定資產</b>								
		四(八)、						
		五及六						
<b>成本</b>								
1521	房屋及建築			1,709,686	15		1,708,415	14
1531	機器設備			3,782,878	33		3,234,201	27
1541	水電設備			971,500	8		954,340	8
1546	污染防治設備			576,811	5		618,998	5
1551	運輸設備			5,241	-		4,751	-
1561	辦公設備			49,359	1		47,550	1
1681	其他設備			1,548,085	13		1,418,349	12
15XY	<b>成本及重估增值</b>			<u>8,643,560</u>	<u>75</u>		<u>7,986,604</u>	<u>67</u>
15X9	減：累計折舊		(	5,747,054)	( 50 )	(	5,339,008)	( 45 )
1599	減：累計減損		(	9,295)	-	(	9,314)	-
1670	未完工程及預付設備款			369,735	3		445,086	4
15XX	<b>固定資產淨額</b>			<u>3,256,946</u>	<u>28</u>		<u>3,083,368</u>	<u>26</u>
<b>無形資產</b>								
1770	遞延退休金成本	四(十二)		1,964	-		2,182	-
<b>其他資產</b>								
1810	閒置資產	四(九)		43,023	-		108,212	1
1820	存出保證金			11,283	-		10,443	-
1830	遞延費用	五		28,644	-		23,154	-
1860	遞延所得稅資產 - 非流動	四(十八)		299,214	3		333,906	3
18XX	<b>其他資產合計</b>			<u>382,164</u>	<u>3</u>		<u>475,715</u>	<u>4</u>
1XXX	<b>資產總計</b>			<u>\$ 11,601,831</u>	<u>100</u>		<u>\$ 11,955,953</u>	<u>100</u>

(續次頁)

**光磊科技股份有限公司**  
**資產負債表**  
**民國100年及99年12月31日**

單位：新台幣仟元

負債及股東權益	附註	100年12月31日			99年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>							
2100	短期借款	四(十)	\$ 715,218	6	\$ 501,274	4	
2180	公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動	四(二)	-	-	39	-	
2120	應付票據		17,762	-	24,710	-	
2140	應付帳款		564,767	5	931,350	8	
2150	應付帳款 - 關係人	五	720,572	6	798,395	7	
2160	應付所得稅	四(十八)	29,806	-	17,103	-	
2170	應付費用		323,824	3	368,336	3	
2210	其他應付款項		147,858	1	96,935	1	
2260	預收款項	五	35,068	1	27,591	-	
2270	一年或一營業週期內到期長期負債	四(十一)	530,745	5	660,714	6	
2280	其他流動負債		34,943	-	35,255	-	
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>3,120,563</u>	<u>27</u>	<u>3,461,702</u>	<u>29</u>	
<b>長期負債</b>							
2420	長期借款	四(十一)、六及七	1,167,590	10	1,266,272	11	
24XX	<b>長期負債合計</b>		<u>1,167,590</u>	<u>10</u>	<u>1,266,272</u>	<u>11</u>	
<b>其他負債</b>							
2810	應計退休金負債	四(十二)	142,108	1	149,089	1	
2820	存入保證金		58	-	50	-	
2880	其他負債 - 其他		870	-	4,126	-	
28XX	<b>其他負債合計</b>		<u>143,036</u>	<u>1</u>	<u>153,265</u>	<u>1</u>	
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>4,431,189</u>	<u>38</u>	<u>4,881,239</u>	<u>41</u>	
<b>股東權益</b>							
<b>股本</b>							
3110	普通股股本	四(十三)(十七)	5,481,881	47	5,490,051	46	
<b>資本公積</b>							
3211	普通股溢價	四(十四)	314,589	3	315,058	3	
3220	庫藏股票交易	四(十六)	60,535	-	60,625	-	
3260	長期投資		174,010	1	106,819	1	
3271	員工認股權	四(十七)	128,405	1	75,639	1	
<b>保留盈餘</b>							
3310	法定盈餘公積		216,841	2	148,030	1	
3320	特別盈餘公積		115,018	1	42,914	-	
3350	未分配盈餘	四(十五)(十八)	756,424	7	1,015,299	8	
<b>股東權益其他調整項目</b>							
3420	累積換算調整數		67,992	1	( 7,678 )	-	
3430	未認為退休金成本之淨損失	四(十二)	( 78,296 )	( 1 )	( 93,124 )	( 1 )	
3450	金融商品之未實現損益	四(五)	( 40,058 )	-	( 52,220 )	-	
3480	庫藏股票	四(十六)	( 26,699 )	-	( 26,699 )	-	
3XXX	<b>股東權益總計</b>		<u>7,170,642</u>	<u>62</u>	<u>7,074,714</u>	<u>59</u>	
<b>重大承諾事項及或有事項</b>							
<b>負債及股東權益總計</b>							
			<u>\$ 11,601,831</u>	<u>100</u>	<u>\$ 11,955,953</u>	<u>100</u>	

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：黃勇強



經理人：王虹東



會計主管：林姿君



**光磊科技股份有限公司**  
**損益表**  
民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 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	100 年 度			99 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
<b>營業收入</b>							
4110 銷貨收入		\$ 6,861,221	97	\$ 7,403,390	96		
4170 銷貨退回		( 61,689 )	( 1 )	( 11,573 )	-		
4190 銷貨折讓		( 52,473 )	-	( 80,396 )	( 1 )		
4100 <b>銷貨收入淨額</b>	五	<u>6,747,059</u>	<u>96</u>	<u>7,311,421</u>	<u>95</u>		
4800 其他營業收入		315,659	4	362,232	5		
4000 <b>營業收入合計</b>		<u>7,062,718</u>	<u>100</u>	<u>7,673,653</u>	<u>100</u>		
5110 銷貨成本	四(四)(二十)及五	( 5,421,230 )	( 77 )	( 5,503,286 )	( 72 )		
5800 其他營業成本		( 159,099 )	( 2 )	( 284,023 )	( 4 )		
5000 <b>營業成本合計</b>		<u>( 5,580,329 )</u>	<u>( 79 )</u>	<u>( 5,787,309 )</u>	<u>( 76 )</u>		
5910 <b>營業毛利</b>		<u>1,482,389</u>	<u>21</u>	<u>1,886,344</u>	<u>24</u>		
5920 聯屬公司間未實現利益		( 869 )	-	( 4,125 )	-		
5930 聯屬公司間已實現利益		4,125	-	938	-		
<b>營業毛利淨額</b>		<u>1,485,645</u>	<u>21</u>	<u>1,883,157</u>	<u>24</u>		
<b>營業費用</b>	四(二十)						
6100 推銷費用		( 127,916 )	( 2 )	( 268,213 )	( 3 )		
6200 管理及總務費用		( 483,772 )	( 7 )	( 606,197 )	( 8 )		
6300 研究發展費用		( 199,343 )	( 3 )	( 155,995 )	( 2 )		
6000 <b>營業費用合計</b>		<u>( 811,031 )</u>	<u>( 12 )</u>	<u>( 1,030,405 )</u>	<u>( 13 )</u>		
6900 <b>營業淨利</b>		<u>674,614</u>	<u>9</u>	<u>852,752</u>	<u>11</u>		
<b>營業外收入及利益</b>							
7110 利息收入		11,419	-	8,451	-		
7121 權益法認列之投資收益	四(七)	-	-	108,705	2		
7122 股利收入		14,131	-	6,981	-		
7140 處分投資利益		2,710	-	358	-		
7210 租金收入		1,464	-	1,430	-		
7250 壞帳轉回利益		19,480	1	-	-		
7310 金融資產評價利益		536	-	391	-		
7320 金融負債評價利益		39	-	-	-		
7480 什項收入		15,890	-	16,058	-		
7100 <b>營業外收入及利益合計</b>		<u>65,669</u>	<u>1</u>	<u>142,374</u>	<u>2</u>		
<b>營業外費用及損失</b>							
7510 利息費用		( 31,411 )	( 1 )	( 37,151 )	-		
7521 採權益法認列之投資損失	四(七)	( 17,307 )	-	-	-		
7522 其他投資損失	四(五)(六)	( 86,460 )	( 1 )	( 7,476 )	-		
7530 處分固定資產損失		( 2,280 )	-	( 5,778 )	-		
7560 兌換損失		( 2,120 )	-	( 86,908 )	( 1 )		
7580 財務費用		( 2,732 )	-	( 2,500 )	-		
7620 閒置資產折舊		( 48 )	-	( 1,150 )	-		
7630 減損損失		( 65,000 )	( 1 )	( 42,685 )	( 1 )		
7650 金融負債評價損失		-	-	( 39 )	-		
7880 什項支出		( 3,108 )	-	( 929 )	-		
7500 <b>營業外費用及損失合計</b>		<u>( 210,466 )</u>	<u>( 3 )</u>	<u>( 184,616 )</u>	<u>( 2 )</u>		
7900 <b>繼續營業單位稅前淨利</b>		<u>529,817</u>	<u>7</u>	<u>810,510</u>	<u>11</u>		
8110 所得稅費用	四(十八)	( 76,394 )	( 1 )	( 122,395 )	( 2 )		
9600 <b>本期淨利</b>		<u>\$ 453,423</u>	<u>6</u>	<u>\$ 688,115</u>	<u>9</u>		
		<b>稅 前</b>	<b>稅 後</b>	<b>稅 前</b>	<b>稅 後</b>		
9750 <b>基本每股盈餘</b>	四(十九)	\$ 0.97	\$ 0.83	\$ 1.48	\$ 1.26		
9850 <b>稀釋每股盈餘</b>	四(十九)	\$ 0.96	\$ 0.82	\$ 1.47	\$ 1.25		
<b>假設子公司對本公司股票之投資不視為庫藏股票時之擬制資料:</b>							
本期淨利		\$ 519,298	\$ 442,904	\$ 801,873	\$ 679,478		
基本每股盈餘		\$ 0.95	\$ 0.81	\$ 1.47	\$ 1.24		
稀釋每股盈餘		\$ 0.94	\$ 0.80	\$ 1.45	\$ 1.23		

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：黃勇強



經理人：王虹東



會計主管：林姿君



**光磊科技股份有限公司**  
**股東權益變動表**  
**民國100年及99年1月1日至12月31日**

單位：新台幣仟元

	資 本 公 積 保 留 盈 餘							股 東 權 益 其 他 調 整 項				合 計	
	普通股股本	普通股溢價	庫 藏 股 票 交 易	長期投資	員 工 認 股 權	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	累積換算 調整數	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	金 融 商 品 之 未 實 現 損 益		庫 藏 股 票
99 年度													
99 年 1 月 1 日 餘 額	\$5,456,783	\$304,558	\$60,625	\$57,419	\$41,988	\$126,982	\$113,890	\$456,692	\$65,466	(\$59,214)	(\$25,371)	(\$26,699)	\$6,573,119
98 年度盈餘指撥及分配：(註一)													
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	21,048	-	(21,048)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(70,976)	70,976	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(136,559)	-	-	-	-	(136,559)
依權益法認列被投資公司權益變動：													
資本公積變動數	-	-	-	49,400	-	-	-	-	-	-	-	-	49,400
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	(73,144)	-	-	-	-	(73,144)
認列被投資公司資本公積變動沖抵 不足而沖抵保留盈餘	-	-	-	-	-	-	-	(42,877)	-	-	-	-	(42,877)
員工行使認股權	23,268	-	-	-	33,651	-	-	-	-	-	-	-	56,919
現金增資	10,000	10,500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,500
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(33,910)	-	-	-	(33,910)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(26,849)	-	-	(26,849)
99 年度稅後淨利	-	-	-	-	-	-	-	688,115	-	-	-	-	688,115
99 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$5,490,051</u>	<u>\$315,058</u>	<u>\$60,625</u>	<u>\$106,819</u>	<u>\$75,639</u>	<u>\$148,030</u>	<u>\$42,914</u>	<u>\$1,015,299</u>	<u>(\$7,678)</u>	<u>(\$93,124)</u>	<u>(\$52,220)</u>	<u>(\$26,699)</u>	<u>\$7,074,714</u>
100 年度													
100 年 1 月 1 日 餘 額	\$5,490,051	\$315,058	\$60,625	\$106,819	\$75,639	\$148,030	\$42,914	\$1,015,299	(\$7,678)	(\$93,124)	(\$52,220)	(\$26,699)	\$7,074,714
99 年度盈餘指撥及分配：(註二)													
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	68,811	-	(68,811)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	72,104	(72,104)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(549,006)	-	-	-	-	(549,006)
依權益法認列被投資公司權益變動：													
資本公積變動數	-	-	-	67,191	-	-	-	-	-	-	-	-	67,191
累積換算調整數變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	75,670	-	-	-	75,670
認列被投資公司資本公積變動沖抵 不足而沖抵保留盈餘	-	-	-	-	-	-	-	(21,906)	-	-	-	-	(21,906)
員工行使認股權	-	-	-	-	52,850	-	-	-	-	-	-	-	52,850
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,828	-	-	14,828
備供出售金融資產未實現損益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,162	-	12,162
買回庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,284)	(9,284)	-
註銷庫藏股票	(8,170)	(469)	(90)	-	(84)	-	-	(471)	-	-	-	9,284	-
100 年度稅後淨利	-	-	-	-	-	-	-	453,423	-	-	-	-	453,423
100 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$5,481,881</u>	<u>\$314,589</u>	<u>\$60,535</u>	<u>\$174,010</u>	<u>\$128,405</u>	<u>\$216,841</u>	<u>\$115,018</u>	<u>\$756,424</u>	<u>\$67,992</u>	<u>(\$78,296)</u>	<u>(\$40,058)</u>	<u>(\$26,699)</u>	<u>\$7,170,642</u>

註一：董監酬勞 8,535 仟元及員工紅利 25,605 仟元已於損益表中扣除。  
註二：董監酬勞 34,313 仟元及員工紅利 102,938 仟元已於損益表中扣除。

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱

董事長：黃勇強 

經理人：王虹東 

會計主管：林姿君 

光 磊 科 技 股 份 有 限 公 司  
現 金 流 量 表  
民國 100 年 及 99 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>100</u> 年 度	<u>99</u> 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 453,423	\$ 688,115
調整項目		
(備抵呆帳轉列收入)呆帳損失提列數	( 19,480 )	68,465
各項折舊	445,906	502,494
閒置資產折舊	48	1,150
各項攤提	17,511	21,209
採權益法認列之投資損失(收益)及轉投資公司		
發放現金股利數	28,121	( 100,134 )
金融資產及負債評價損益淨額	( 575 )	( 352 )
處分投資利益	( 2,710 )	( 358 )
其他投資損失	86,460	7,476
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	10,769	( 90,154 )
減損損失	65,000	42,685
遞延費用轉列財務費用	1,625	1,650
處分固定資產(含閒置資產)及遞延費用損失	2,280	5,778
員工認股權酬勞成本	52,850	19,327
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	131,217	( 249,540 )
應收票據淨額	( 16,587 )	5,827
應收票據 - 關係人淨額	489	( 489 )
應收帳款淨額	346,891	( 291,181 )
應收帳款-關係人淨額	( 5,803 )	17,919
其他應收款	( 5,553 )	( 10,289 )
其他應收款-關係人	-	83,710
存貨	55,791	( 182,757 )
預付費用	( 131 )	14,803
預付款項	( 1,403 )	6,093
其他流動資產 - 其他	360	( 453 )
遞延所得稅資產	38,224	103,515
應付票據	( 6,948 )	11,125
應付帳款	( 366,583 )	204,002
應付帳款 - 關係人	( 77,823 )	169,972
應付所得稅	12,703	17,103
應付費用	( 44,512 )	131,459
其他應付款項	50,923	48,883
預收款項	7,477	( 31,264 )
其他流動負債	( 312 )	6,371
應計退休金負債	8,065	5,824
遞延貸項-聯屬公司間利益	( 3,256 )	3,187
營業活動之淨現金流入	1,264,457	1,231,171

(續次頁)

光磊科技股份有限公司  
現金流量表  
民國100年及99年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	100 年 度	99 年 度
<b>投資活動之現金流量</b>		
受限制銀行存款減少(增加)	\$ 111,754	(\$ 124,508)
備供出售金融資產處分價款	-	2,778
以成本衡量之金融資產處分價款	10,190	1
採權益法之長期股權投資增加	( 149,875 )	( 108,629 )
購置固定資產	( 629,335 )	( 609,270 )
處分固定資產(含閒置資產)及遞延費用價款	190	123,784
存出保證金增加	( 840 )	( 1,663 )
遞延費用增加	( 17,103 )	( 14,176 )
投資活動之淨現金流出	( 675,019 )	( 731,683 )
<b>融資活動之現金流量</b>		
短期借款增加(減少)	213,944	( 370,521 )
長期借款減少(含一年內到期之長期借款)	( 228,651 )	( 323,614 )
存入保證金增加(減少)	8	( 26 )
員工行使認股權	-	37,592
現金增資	-	20,500
發放現金股利	( 549,006 )	( 136,559 )
購買庫藏股票	( 9,284 )	-
融資活動之淨現金流出	( 572,989 )	( 772,628 )
本期現金及約當現金增加(減少)	16,449	( 273,140 )
期初現金及約當現金餘額	2,655,171	2,928,311
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,671,620	\$ 2,655,171
<b>現金流量資訊之補充揭露</b>		
本期支付利息	\$ 34,029	\$ 41,042
減：資本化利息	( 3,813 )	( 3,040 )
不含資本化之本期支付利息	\$ 30,216	\$ 38,002
本期支付所得稅	\$ 25,467	\$ 761
<b>不影響現金流量之投資及融資活動</b>		
一年內到期之長期負債	\$ 530,745	\$ 660,714
固定資產轉列遞延費用數	\$ 7,523	\$ 2,811
註銷庫藏股票	\$ 9,284	\$ -

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：黃勇強



經理人：王虹東



會計主管：林姿君





資誠

會計師查核報告

(101)財審報字第 11003731 號

光磊科技股份有限公司 公鑒：

光磊科技股份有限公司及其子公司民國 100 年 12 月 31 日及民國 99 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 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。上開合併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合併財務報表表示意見。

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，第一段所述合併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，足以允當表達光磊科技股份有限公司及其子公司民國 100 年 12 月 31 日及民國 99 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，光磊科技股份有限公司及其子公司自民國 100 年 1 月 1 日起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂及財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定處理。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

賴宗義

會計師

王偉臣



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 0960038033 號  
前財政部證券管理委員會  
核准簽證文號：(78)台財證(一)第 26345 號

中 華 民 國 1 0 1 年 3 月 2 8 日

光磊科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國 100 年及 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
<b>流動資產</b>					
1100 現金及約當現金	四(一)	\$ 3,348,697	28	\$ 3,394,485	27
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	四(二)				
1120 應收票據淨額		171,230	1	300,694	2
1130 應收票據 - 關係人淨額	五	49,984	-	25,351	-
1140 應收帳款淨額	四(三)	-	-	489	-
1150 應收帳款 - 關係人淨額	五	1,625,707	14	1,934,669	16
1160 其他應收款	四(十八)	168,282	1	161,603	1
1190 其他金融資產 - 流動	六	55,602	1	23,502	-
120X 存貨	四(四)	29,716	-	141,470	1
1250 預付費用		1,408,769	12	1,491,631	12
1260 預付款項		4,054	-	4,209	-
1286 遞延所得稅資產 - 流動	四(十八)	24,393	-	27,666	-
1298 其他流動資產 - 其他		49,969	-	54,769	1
11XX 流動資產合計		7,347	-	6,483	-
		<u>6,943,750</u>	<u>57</u>	<u>7,567,021</u>	<u>60</u>
<b>基金及投資</b>					
1450 備供出售金融資產 - 非流動	四(五)	30,998	-	79,849	1
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動	四(六)				
1421 採權益法之長期股權投資	四(七)	539,410	5	573,555	5
14XX 基金及投資合計		329,119	3	293,950	2
		<u>899,527</u>	<u>8</u>	<u>947,354</u>	<u>8</u>
<b>固定資產</b>					
<b>成本</b>					
1521 房屋及建築		2,008,353	16	1,981,905	16
1531 機器設備		4,006,377	33	3,406,552	27
1541 水電設備		986,059	8	967,436	8
1546 污染防治設備		576,810	5	618,998	5
1551 運輸設備		12,846	-	14,783	-
1561 辦公設備		74,169	1	67,995	1
1681 其他設備		1,563,527	13	1,430,660	11
15XY 成本及重估增值		9,228,141	76	8,488,329	68
15X9 減：累計折舊		( 5,999,040 )	( 50 )	( 5,541,684 )	( 44 )
1599 減：累計減損		( 28,424 )	-	( 44,556 )	( 1 )
1670 未完工程及預付設備款		561,852	5	476,148	4
15XX 固定資產淨額		<u>3,762,529</u>	<u>31</u>	<u>3,378,237</u>	<u>27</u>
<b>無形資產</b>					
1770 遞延退休金成本	四(十二)	1,964	-	2,182	-
1780 其他無形資產		76,307	1	110,347	1
17XX 無形資產合計		<u>78,271</u>	<u>1</u>	<u>112,529</u>	<u>1</u>
<b>其他資產</b>					
1810 閒置資產	四(九)	43,023	-	117,056	1
1820 存出保證金		15,509	-	18,179	-
1830 遞延費用		30,636	-	26,097	-
1860 遞延所得稅資產 - 非流動	四(十八)	316,925	3	350,832	3
18XX 其他資產合計		406,093	3	512,164	4
1XXX 資產總計		<u>\$ 12,090,170</u>	<u>100</u>	<u>\$ 12,517,305</u>	<u>100</u>

(續次頁)

**光磊科技股份有限公司及子公司**  
**合併資產負債表**  
**民國 100 年及 99 年 12 月 31 日**

單位：新台幣仟元

負債及股東權益	附註	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
		金	額 %	金	額 %
<b>流動負債</b>					
2100 短期借款	四(十)	\$ 1,100,379	9	\$ 918,601	7
2180 公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動	四(二)	-	-	39	-
2120 應付票據		18,280	-	25,192	-
2140 應付帳款		618,912	5	1,009,867	8
2150 應付帳款 - 關係人	五	701,113	6	803,581	7
2160 應付所得稅	四(十八)	32,517	-	17,330	-
2170 應付費用		342,851	3	385,272	3
2210 其他應付款項		151,506	1	97,268	1
2260 預收款項	五	42,208	-	38,779	-
2270 一年或一營業週期內到期長期負債	四(十一)	530,745	5	660,714	5
2280 其他流動負債		62,948	1	62,270	1
21XX 流動負債合計		<u>3,601,459</u>	<u>30</u>	<u>4,018,913</u>	<u>32</u>
<b>長期負債</b>					
2420 長期借款	四(十一)、六及七	1,167,590	10	1,266,272	10
24XX 長期負債合計		<u>1,167,590</u>	<u>10</u>	<u>1,266,272</u>	<u>10</u>
<b>其他負債</b>					
2810 應計退休金負債	四(十二)	146,685	1	153,645	1
2820 存入保證金		202	-	183	-
28XX 其他負債合計		<u>146,887</u>	<u>1</u>	<u>153,828</u>	<u>1</u>
2XXX 負債總計		<u>4,915,936</u>	<u>41</u>	<u>5,439,013</u>	<u>43</u>
<b>股東權益</b>					
<b>股本</b>					
3110 普通股股本	四(十三)(十七)	5,481,881	45	5,490,051	44
<b>資本公積</b>					
3211 普通股溢價	四(十四)	314,589	3	315,058	3
3220 庫藏股票交易	四(十六)	60,535	-	60,625	-
3260 長期投資		174,010	1	106,819	1
3271 員工認股權	四(十七)	128,405	1	75,639	1
<b>保留盈餘</b>					
3310 法定盈餘公積		216,841	2	148,030	1
3320 特別盈餘公積		115,018	1	42,914	-
3350 未分配盈餘	四(十五)(十八)	756,424	6	1,015,299	8
<b>股東權益其他調整項目</b>					
3420 累積換算調整數		67,992	1	( 7,678 )	-
3430 未認為退休金成本之淨損失	四(十二)	( 78,296 )	( 1 )	( 93,124 )	( 1 )
3450 金融商品之未實現損益	四(五)	( 40,058 )	-	( 52,220 )	-
3480 庫藏股票	四(十六)	( 26,699 )	-	( 26,699 )	-
361X 母公司股東權益合計		<u>7,170,642</u>	<u>59</u>	<u>7,074,714</u>	<u>57</u>
3610 少數股權		3,592	-	3,578	-
3XXX 股東權益總計		<u>7,174,234</u>	<u>59</u>	<u>7,078,292</u>	<u>57</u>
<b>重大承諾事項及或有事項</b>					
負債及股東權益總計	七	<u>\$ 12,090,170</u>	<u>100</u>	<u>\$ 12,517,305</u>	<u>100</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所賴宗義、王偉臣會計師民國 101 年 3 月 28 日查核報告。

董事長：黃勇強



經理人：王虹東



會計主管：林姿君



光磊科技股份有限公司及子公司

合併損益表

民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 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	100 年 度			99 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
<b>營業收入</b>							
4110 銷貨收入		\$ 7,154,997	98	\$ 7,819,169	97		
4170 銷貨退回		( 62,452 )	( 1 )	( 102,975 )	( 1 )		
4190 銷貨折讓		( 68,449 )	( 1 )	( 94,639 )	( 1 )		
4100 銷貨收入淨額	五	7,024,096	96	7,621,555	95		
4800 其他營業收入		319,020	4	397,687	5		
4000 營業收入合計		7,343,116	100	8,019,242	100		
<b>營業成本</b>							
5110 銷貨成本	四(四)(二十)及 五	( 5,627,839 )	( 77 )	( 5,758,215 )	( 72 )		
5800 其他營業成本		( 160,648 )	( 2 )	( 284,607 )	( 3 )		
5000 營業成本合計		( 5,788,487 )	( 79 )	( 6,042,822 )	( 75 )		
5910 營業毛利		1,554,629	21	1,976,420	25		
<b>營業費用</b>	四(二十)						
6100 推銷費用		( 165,098 )	( 2 )	( 328,235 )	( 4 )		
6200 管理及總務費用		( 550,071 )	( 7 )	( 687,294 )	( 9 )		
6300 研究發展費用		( 221,964 )	( 3 )	( 172,836 )	( 2 )		
6000 營業費用合計		( 937,133 )	( 12 )	( 1,188,365 )	( 15 )		
6900 營業淨利		617,496	9	788,055	10		
<b>營業外收入及利益</b>							
7110 利息收入		42,610	1	10,039	-		
7121 採權益法認列之投資收益	四(七)	17,791	-	48,963	1		
7122 股利收入		15,238	-	7,258	-		
7140 處分投資利益		7,637	-	38,678	-		
7210 租金收入		3,174	-	2,562	-		
7250 壞帳轉回利益		62,265	1	15,987	-		
7310 金融資產評價利益		536	-	391	-		
7320 金融負債評價利益		39	-	-	-		
7480 什項收入		24,161	-	119,554	2		
7100 營業外收入及利益合計		173,451	2	243,432	3		
<b>營業外費用及損失</b>							
7510 利息費用		( 47,536 )	( 1 )	( 53,703 )	( 1 )		
7522 其他投資損失	四(六)	( 86,460 )	( 1 )	( 7,476 )	-		
7530 處分固定資產損失		( 2,118 )	-	( 75 )	-		
7560 兌換損失		( 14,440 )	-	( 105,535 )	( 1 )		
7580 財務費用		( 3,501 )	-	( 2,945 )	-		
7620 閒置資產折舊		( 48 )	-	( 1,150 )	-		
7630 減損損失		( 53,962 )	( 1 )	( 38,495 )	( 1 )		
7650 金融負債評價損失		-	-	( 39 )	-		
7880 什項支出		( 49,727 )	( 1 )	( 968 )	-		
7500 營業外費用及損失合計		( 257,792 )	( 4 )	( 210,386 )	( 3 )		
7900 繼續營業單位稅前淨利		533,155	7	821,101	10		
8110 所得稅費用	四(十八)	( 79,753 )	( 1 )	( 122,357 )	( 1 )		
9600XX 合併總損益		\$ 453,402	6	\$ 698,744	9		
<b>歸屬於：</b>							
9601 合併淨損益		\$ 453,423	6	\$ 688,115	9		
9602 少數股權損益		( 21 )	-	10,629	-		
		\$ 453,402	6	\$ 698,744	9		
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後		
<b>基本每股盈餘</b>	四(十九)						
9710 繼續營業單位淨利		\$ 0.97	\$ 0.83	\$ 1.50	\$ 1.28		
9740AA 少數股權		-	-	( 0.02 )	( 0.02 )		
9750 本期淨利		\$ 0.97	\$ 0.83	\$ 1.48	\$ 1.26		
<b>稀釋每股盈餘</b>	四(十九)						
9810 繼續營業單位淨利		\$ 0.96	\$ 0.82	\$ 1.49	\$ 1.27		
9840AA 少數股權		-	-	( 0.02 )	( 0.02 )		
9850 本期淨利		\$ 0.96	\$ 0.82	\$ 1.47	\$ 1.25		

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
賴宗義、王偉臣會計師民國 101 年 3 月 28 日查核報告。

董事長：黃勇強



經理人：王虹東



會計主管：林姿君



**光磊科技股份有限公司及子公司**  
**合併股東權益變動表**  
**民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日**

單位：新台幣仟元

	資 本 公 積 保 留 盈 餘							股 東 權 益 其 他 調 整 項 目					少 數 股 權	合 計
	普 通 股 本	普 通 股 溢 價	庫 藏 股 票 交 易	長 期 投 資	員 工 認 股 權	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	金 融 商 品 之 未 實 現 損 益	庫 藏 股 票		
99 年度														
99 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 5,456,783	\$304,558	\$ 60,625	\$ 57,419	\$ 41,988	\$126,982	\$ 113,890	\$ 456,692	\$ 65,466	( \$ 59,214 )	( \$ 25,371 )	( \$ 26,699 )	\$ -	\$6,573,119
98 年度盈餘指撥及分配：(註一)														
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	21,048	-	( 21,048 )	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	( 70,976 )	70,976	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	( 136,559 )	-	-	-	-	-	( 136,559 )
依權益法認列被投資公司權益變動：														
資本公積變動數	-	-	-	49,400	-	-	-	-	-	-	-	-	-	49,400
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	( 73,144 )	-	-	-	-	( 73,144 )
認列被投資公司資本公積變動沖抵不足而沖抵保留盈餘	-	-	-	-	-	-	-	( 42,877 )	-	-	-	-	-	( 42,877 )
員工行使認股權	23,268	-	-	-	33,651	-	-	-	-	-	-	-	-	56,919
現金增資	10,000	10,500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,500
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 33,910 )	-	-	-	( 33,910 )
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 26,849 )	-	-	( 26,849 )
99 年度合併總損益	-	-	-	-	-	-	-	688,115	-	-	-	-	10,629	698,744
少數股權股東權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 7,051 )	( 7,051 )
99 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 5,490,051	\$315,058	\$ 60,625	\$ 106,819	\$ 75,639	\$148,030	\$ 42,914	\$1,015,299	( \$ 7,678 )	( \$ 93,124 )	( \$ 52,220 )	( \$ 26,699 )	\$ 3,578	\$7,078,292
100 年度														
100 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 5,490,051	\$315,058	\$ 60,625	\$ 106,819	\$ 75,639	\$148,030	\$ 42,914	\$1,015,299	( \$ 7,678 )	( \$ 93,124 )	( \$ 52,220 )	( \$ 26,699 )	\$ 3,578	\$7,078,292
99 年度盈餘指撥及分配：(註二)														
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	68,811	-	( 68,811 )	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	72,104	( 72,104 )	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	( 549,006 )	-	-	-	-	-	( 549,006 )
依權益法認列被投資公司權益變動：														
資本公積變動數	-	-	-	67,191	-	-	-	-	-	-	-	-	-	67,191
累積換算調整數變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	75,670	-	-	-	-	75,670
認列被投資公司資本公積變動沖抵不足而沖抵保留盈餘	-	-	-	-	-	-	-	( 21,906 )	-	-	-	-	-	( 21,906 )
員工行使認股權	-	-	-	-	52,850	-	-	-	-	-	-	-	-	52,850
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,828	-	-	-	14,828
備供出售金融資產未實現損益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,162	-	-	12,162
買回庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 9,284 )	-	( 9,284 )
註銷庫藏股票	( 8,170 )	( 469 )	( 90 )	-	( 84 )	-	-	( 471 )	-	-	9,284	-	-	-
100 年度合併總損益	-	-	-	-	-	-	-	453,423	-	-	-	-	( 21 )	453,402
少數股權股東權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35	35
100 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 5,481,881	\$314,589	\$ 60,535	\$ 174,010	\$128,405	\$216,841	\$ 115,018	\$ 756,424	\$ 67,992	( \$ 78,296 )	( \$ 40,058 )	( \$ 26,699 )	\$ 3,592	\$7,174,234

註一：董監酬勞 8,535 仟元及員工紅利 25,605 仟元已於損益表中扣除。

註二：董監酬勞 34,313 仟元及員工紅利 102,938 仟元已於損益表中扣除。

董事長：黃勇強



經理人：王虹東



會計主管：林姿君



光磊科技股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	100	年	度	99	年	度
<u>營業活動之現金流量</u>						
合併總損益	\$		453,402	\$		698,744
調整項目						
(備抵呆帳轉列收入)呆帳損失提列數	(		62,265)			61,555
各項折舊			482,504			540,064
閒置資產折舊			48			1,150
各項攤提			18,908			23,982
依權益法認列投資收益及轉投資公司發放現金股利數			6,109	(		32,830)
金融資產及負債評價損益淨額	(		575)	(		352)
處分投資利益	(		7,637)	(		12,469)
其他投資損失			86,460			7,476
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)			5,592	(		85,973)
減損損失			53,962			38,495
遞延費用轉列財務費用			2,512			2,192
處分固定資產(含閒置資產)及遞延費用損失			2,118			75
員工認股權酬勞成本			52,850			19,327
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			131,217	(		249,540)
應收票據淨額	(		24,633)			5,722
應收票據-關係人淨額			489	(		489)
應收帳款淨額			362,219	(		250,147)
應收帳款-關係人淨額	(		6,226)			12,821
其他應收款	(		32,100)	(		2,363)
存貨			71,095	(		119,366)
預付費用			155			14,868
預付款項			3,273	(		15,442)
其他流動資產-其他	(		864)			981
遞延所得稅資產			38,707			103,252
其他資產-其他			-			2,380
應付票據	(		6,912)			9,417
應付帳款	(		390,955)			135,070
應付帳款-關係人	(		102,468)			175,294
應付所得稅			15,187			12,619
應付費用	(		42,421)			128,441
其他應付款項			54,238			44,650
預收款項			3,429	(		22,807)
其他流動負債			678			2,589
應計退休金負債			8,086			5,937
營業活動之淨現金流入			1,176,182			1,255,323

(續次頁)

**光磊科技股份有限公司及子公司**  
**合併現金流量表**  
**民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日**

單位：新台幣仟元

	100 年 度	99 年 度
<b>投資活動之現金流量</b>		
受限制銀行存款減少(增加)	\$ 111,754	(\$ 124,508)
備供出售金融資產處分價款	-	2,778
以成本衡量之金融資產處分價款	10,190	1
採權益法之長期股權投資處分價款	7,976	33,117
購置固定資產	( 830,920 )	( 637,611 )
其他無形資產減少	40,999	-
處分固定資產(含閒置資產)及遞延費用價款	726	147,126
存出保證金減少(增加)	2,670	( 7,474 )
遞延費用增加	( 17,962 )	( 17,289 )
投資活動之淨現金流出	( 674,567 )	( 603,860 )
<b>融資活動之現金流量</b>		
短期借款增加(減少)	181,778	( 413,683 )
長期借款減少(含一年內到期之長期借款)	( 228,651 )	( 337,415 )
存入保證金增加(減少)	19	( 33 )
行使員工認股權	-	37,592
現金增資	-	20,500
發放現金股利	( 549,006 )	( 136,559 )
購買庫藏股票	( 9,284 )	-
少數股權投入增資股款	-	2,991
買入少數股權	-	( 3,161 )
融資活動之淨現金流出	( 605,144 )	( 829,768 )
匯率影響數	57,741	( 94,422 )
本期現金及約當現金減少	( 45,788 )	( 272,727 )
期初現金及約當現金餘額	3,394,485	3,667,212
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,348,697	\$ 3,394,485
<b>現金流量資訊之補充揭露</b>		
本期支付利息	\$ 49,575	\$ 57,720
減：資本化利息	( 3,813 )	( 3,040 )
不含資本化利息之本期支付利息	\$ 45,762	\$ 54,680
本期支付所得稅	\$ 25,741	\$ 2,626
<b>不影響現金流量之投資及融資活動</b>		
一年內到期之長期負債	\$ 530,745	\$ 660,714
固定資產轉列遞延費用數	\$ 7,523	\$ 2,822
註銷庫藏股票	\$ 9,284	\$ -

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
賴宗義、王偉臣會計師民國 101 年 3 月 28 日查核報告。

董事長：黃勇強



經理人：王虹東



會計主管：林姿君



## 監察人查核報告

董事會造送本公司 100 年度營業報告書、盈餘分配表及經資誠聯合會計師事務所賴宗義會計師及王偉臣會計師查核簽證之 100 年度財務報表(含合併財務報表)，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101年股東常會

光磊科技股份有限公司

監察人：韓之華



監察人：倪昌德



中華民國101年3月30日

# 光磊科技股份有限公司

## 庫藏股執行情形

101 年 4 月 30 日

買 回 期 次	第 4 次	第 5 次
買 回 目 的	維護公司信用及股東權益	維護公司信用及股東權益
買 回 期 間	100/08/16 - 100/10/15	100/12/26 - 101/02/25
預 計 買 回 數 量	普通股 20,000,000 股	普通股 10,000,000 股
買 回 區 間 價 格	8.45 - 21.80	7.90 - 16.65
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	普通股 817,000 股	普通股 2,526,000 股
已 買 回 股 份 金 額	9,283,808	28,183,635
已 買 回 股 份 平 均 價 格	11.36	11.16
已 辦 理 銷 除 及 轉 讓 之 股 份 數 量	已辦理註銷 817,000 股	已辦理註銷 2,526,000 股
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量	0 股	0 股
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率 (%)	0%	0%
未 依 董 事 會 買 回 之 原 因	本公司視大盤、公司股價及成交量變化情況，採取適度分批買回策略，為顧及股東權益，本公司權衡外在情況，計買回 817,000 股，惟尚未全部執行完畢。	本公司視大盤、公司股價及成交量變化情況，採取適度分批買回策略，為顧及股東權益，本公司權衡外在情況，計買回 2,526,000 股，惟尚未全部執行完畢。

光磊科技股份有限公司

一〇〇年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	金 額
上期未分配盈餘	325,377,784
減：對被投資公司依權益法認列之保留盈餘調整數	(21,905,475)
減：庫藏股註銷之保留盈餘調整數	(470,999)
本期稅後淨利	453,422,815
減：提列10%法定盈餘公積	(45,342,282)
加：迴轉特別盈餘公積	24,147,592
截至本期可分配盈餘	735,229,435
分配項目：	
股東紅利-股票	
股東紅利-現金	(329,403,068)
期末未分配盈餘	405,826,367
註：配發員工紅利-股票	
配發員工紅利-現金	61,763,075
配發董事監事人酬勞	20,587,692

- 註：1. 擬分配股東現金紅利新台幣329,403,068元，依配息基準日股東名簿所載持股比例配發，提請股東常會通過並授權董事會另訂配息基準日。
2. 依財政部民國87年4月30日台財稅第871941343號函規定，分配盈餘時應採個別辨認方式；本公司盈餘分配原則，係先分配100年度可分配盈餘，如有不足，則依盈餘產生之年序，採先進先出之順序分配以前年度累積之未分配盈餘。

董事長：黃勇強



經理人：王虹東



會計主管：林姿君



**光磊科技股份有限公司**  
**章程修正前後條文對照表**

條次	現行條文	修正條文	修訂原因
第十七條	股東會之議決事項，應作成議事錄，由股東會主席簽名或蓋章，並於會後二十日內將議事錄分發各股東。本公司對於持有記名股票未滿一千股之股東，得以公告方式為之。	股東會之議決事項，應作成議事錄， <u>並依公司法第一百八十三條規定辦理。</u>	依據公司法第一百八十三條修訂
第三十條	<p>本公司每年度決算如有盈餘分配如下：</p> <p>一、彌補以往年度虧損。</p> <p>二、提列百分之十法定盈餘公積，直至累積金額已達本公司資本總額為止。</p> <p>三、視公司營運需要及法令規定酌提特別盈餘公積。</p> <p>四、分配股東紅利，酌付董事、監察人酬勞及員工紅利；<u>依股東會決議，按下列比例分派或保留之：</u></p> <p>1. 員工紅利百分之十五。</p> <p>2. 董監酬勞百分之五。</p> <p>3. 股東紅利百分之八十。</p> <p><u>公司無盈餘時，不分派紅利。但法定盈餘公積已達實收資本額百分之五十時，得以法定盈餘公積撥充資本，並以撥充半數為限。</u></p> <p>本公司經營高科技事業，屬企業生命週期之成長期，基於資本支出需要及健全財務規劃以求永續發展，本公司得發放股票股利及現金股利兩種，依公司成長率及資本支出情形，以股票股利及現金股利分配之，惟現金股利以不低於當年度股利分配總額之20%為限。</p>	<p>本公司每年度決算如有盈餘分配如下：</p> <p>一、彌補以往年度虧損。</p> <p>二、提列百分之十法定盈餘公積，直至累積金額已達本公司資本總額為止。</p> <p>三、視公司營運需要及法令規定酌提特別盈餘公積。</p> <p>分配股東紅利、董事、監察人酬勞及員工紅利；<u>按下列比例經股東會決議後分派之：</u></p> <p>1. 員工紅利百分之十五。</p> <p>2. 董監酬勞百分之五。</p> <p>3. 股東紅利百分之八十。</p> <p><u>員工股票紅利分配之對象，得包括符合董事會或其授權之人所訂條件之從屬公司員工。</u></p> <p>本公司經營高科技事業，屬企業生命週期之成長期，基於資本支出需要及健全財務規劃以求永續發展，本公司得發放股票股利及現金股利兩種，依公司成長率及資本支出情形，以股票股利及現金股利分配之，惟現金股利以不低於當年度股利分配總額之20%為限。</p>	依據公司法二百三十二條修訂及考量公司實際需要
第三十四條	<p>本章程訂立於中華民國七十二年十一月十九日</p> <p>第一次修正於中華民國七十三年元月二十一日</p> <p>第二次修正於中華民國七十四年三月二十四日</p> <p>第三次修正於中華民國七十八年五月二十七日</p> <p>第四次修正於中華民國七十八年九月二日</p> <p>第五次修正於中華民國七十九年五月二十六日</p> <p>第六次修正於中華民國八十年五月十一日</p> <p>.....(略)</p> <p>第二十四次修正於中華民國九十六年六月十三日</p> <p>第二十五次修正於中華民國九十七年六月十三日</p> <p>第二十六次修正於中華民國九十八年六月十六日</p> <p>第二十七次修正於中華民國一〇〇年六月十七日</p>	<p>本章程訂立於中華民國七十二年十一月十九日</p> <p>第一次修正於中華民國七十三年元月二十一日</p> <p>第二次修正於中華民國七十四年三月二十四日</p> <p>第三次修正於中華民國七十八年五月二十七日</p> <p>第四次修正於中華民國七十八年九月二日</p> <p>第五次修正於中華民國七十九年五月二十六日</p> <p>第六次修正於中華民國八十年五月十一日</p> <p>.....(略)</p> <p>第二十四次修正於中華民國九十六年六月十三日</p> <p>第二十五次修正於中華民國九十七年六月十三日</p> <p>第二十六次修正於中華民國九十八年六月十六日</p> <p>第二十七次修正於中華民國一〇〇年六月十七日</p> <p><u>第二十八次修正於中華民國一〇一年六月二十二日</u></p>	增列修訂日期及次數

# 光磊科技股份有限公司

## 「取得或處分資產處理程序」修正前後條文對照表

條次	現行條文	修正條文	修訂原因
第七條	<p>(略)</p> <p><b>二、授權額度：</b> 本公司對於取得或處分重大不動產、其他固定資產、有價證券、會員證及無形資產等，訂定其被授權額度金額在新台幣壹千萬元(含)以下者，應呈報總經理核准；金額超過新台幣壹千萬元以上，未超過新台幣壹億元以上者，應呈報董事長核准；超過新台幣壹億元以上者，必須呈報董事會通過之後，始得為之。</p> <p>(略)</p>	<p>(略)</p> <p><b>二、授權額度：</b> 本公司對於取得或處分重大不動產、其他固定資產、有價證券、會員證及無形資產等，訂定其被授權額度金額在新台幣<u>伍千萬元</u>(含)以下者，應呈報總經理核准；金額超過新台幣<u>伍千萬元</u>以上，未超過新台幣壹億元以上者，應呈報董事長核准；<u>金額超過新台幣壹億元以上，未超過新台幣參億元(不含)者，授權董事長先行決行，事後提報最近期之董事會追認；</u>超過新台幣<u>參億元</u>以上者，必須呈報董事會通過之後，始得為之。</p> <p>(略)</p>	<p>依據 101 年 2 月 13 日金管證發字第 101000458 8 號令修訂</p>
第八條	<p>(略)</p> <p><b>三、不動產或其他固定資產估價報告</b> 本公司取得或處分不動產或其他固定資產，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應先取得專業估價者出具之估價報告(估價報告應行記載事項詳如附件一)，並符合下列規定： (一)因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。 (二)交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。 (三)專業估價者之估價結果有下列情形之一者，應洽請會計師依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見： 1. 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。 2. 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。 (四)契約成立日前估價者，出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。</p> <p>(略)</p>	<p>(略)</p> <p><b>三、不動產或其他固定資產估價報告</b> 本公司取得或處分不動產或其他固定資產，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於<u>事實發生日前</u>取得專業估價者出具之估價報告(估價報告應行記載事項詳如附件一)，並符合下列規定： (一)因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更，亦應比照上開程序辦理。 (二)交易金額達新臺幣十億元以上，應請二家以上之專業估價者估價。 (三)專業估價者之估價結果有下列情形之一，<u>除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外</u>，應洽請會計師依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見： 1. 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。 2. 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上。 (四)<u>專業估價者</u>出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。</p> <p>(略)</p>	<p>依據 101 年 2 月 13 日金管證發字第 101000458 8 號令修訂</p>
第九條	<p>(略)</p> <p><b>三、取得專家意見</b> (一)公司取得或處分有價證券，應先取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。但行政院金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)另有規定者或有下列情形者，不在此限。</p> <p>(略)</p>	<p>(略)</p> <p><b>三、取得專家意見</b> (一)公司取得或處分有價證券，應於<u>事實發生日前</u>取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於<u>事實發生日前</u>洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，<u>會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</u>但行政院金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)另有規定者或有下</p>	<p>依據 101 年 2 月 13 日金管證發字第 101000458 8 號令修訂</p>

條次	現行條文	修正條文	修訂原因
		列情形者，不在此限。 (略)	
第十條	<p><b>向關係人取得不動產之處理程序</b></p> <p>一、本公司向關係人購買或交換而取得不動產，除依第八條取得不動產處理程序辦理外，尚應依以下規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項。另外在判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。</p> <p><b>二、評估及作業程序</b></p> <p>本公司向關係人取得不動產，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得為之：</p> <p>(一)取得不動產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>(二)選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>(三)依本條第三項第(一)款及(四)款規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>(四)(略)</p> <p>(五)(略)</p> <p>(六)本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>(略)</p>	<p><b>關係人交易之處理程序</b></p> <p>一、本公司與關係人取得或處分資產，除依第八條取得或處分不動產處理程序辦理及依以下規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。交易金額之計算，應依第十一之一條規定辦理。另外在判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。</p> <p><b>二、評估及作業程序</b></p> <p>本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>(一)取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>(二)選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>(三)向關係人取得不動產，依本條第三項第(一)款及(四)款規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>(四)(略)</p> <p>(五)(略)</p> <p>(六)依本條第一項規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>(七)本次交易之限制條件及其他重要約定事項。本條第二項交易金額之計算，應依第十五條第一項第(五)款規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。</p> <p>本公司與子公司間，取得或處分供營業使用之機器設備，董事會得依第七條第二項授權董事長在一定額度內先行執行，事後再提報最近期之董事會追認。</p> <p>(略)</p>	依據 101 年 2 月 13 日金管證發字第 101000458 8 號令修訂
第十一條	<p>(略)</p> <p><b>三、會員證或無形資產專家評估意見報告</b></p> <p>1.(略)</p> <p>2.(略)</p> <p>3.本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p>	<p>(略)</p> <p><b>三、會員證或無形資產專家評估意見報告</b></p> <p>1.(略)</p> <p>2.(略)</p> <p>3.本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p>	依據 101 年 2 月 13 日金管證發字第 101000458 8 號令修訂
第十一條之一	本條新增	第八、九、十一條交易金額之計算，應依第十五條第一項第(五)款規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。	依據 101 年 2 月 13 日金管證發字第 1010004588 號令增訂

條次	現行條文	修正條文	修訂原因
第十四條	<p><b>辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序</b></p> <p>一、(略)</p> <p>二、其他應行注意事項</p> <p>(一)~(七)(略)</p> <p>(八)公司參與合併、分割、收購或股份受讓時，應於董事會決議通過之日起二日內，將第二項第(七)款第1、3點資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報金管會備查。</p> <p>(九)(略)</p>	<p><b>辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序</b></p> <p>一、(略)</p> <p>二、其他應行注意事項</p> <p>(一)~(七)(略)</p> <p>(八)公司參與合併、分割、收購或股份受讓時，應於董事會決議通過之即日起算二日內，將第二項第(七)款第1、3點資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報金管會備查。</p> <p>(九)(略)</p>	<p>依據 101 年 2 月 13 日金管證發字第 101000458 8 號令修訂</p>
第十五條	<p><b>資訊公開揭露程序</b></p> <p>一、應公告申報項目及公告申報標準</p> <p>(一)向關係人取得不動產。</p> <p>(二)從事大陸地區投資。</p> <p>(三)進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>(四)從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>(五)除前四款以外之資產交易或金融機構處分債權，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</p> <p>1. (略)</p> <p>2. 以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所為之有價證券買賣。</p> <p>3.-5. (略)</p> <p>6. 以自地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>(六)前述第五款交易金額之計算方式如下，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。</p> <p>1.-4. (略)</p> <p>二、(略)</p> <p>三、公告申報程序</p> <p>(一)-(四)(略)</p> <p>(五)本公司依前條規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起二日內將相關資訊於本會指定網站辦理公告申報：</p> <p>1.-2. (略)</p> <p>四、(略)</p>	<p><b>資訊公開揭露程序</b></p> <p>一、應公告申報項目及公告申報標準</p> <p>(一)向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債或附買回、賣回條件之債券，不在此限。</p> <p>(二)進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>(三)從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>(四)除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</p> <p>1. (略)</p> <p>2. 以投資為專業，於海內外證券交易所或證券商營業處所為之有價證券買賣。</p> <p>3.-5. (略)</p> <p>6. 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>(五)前述交易金額之計算方式如下，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。</p> <p>1.-4. (略)</p> <p>二、(略)</p> <p>三、公告申報程序</p> <p>(一)-(四)(略)</p> <p>(五)本公司依前條規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起算二日內將相關資訊於本會指定網站辦理公告申報：</p> <p>1.-2. (略)</p> <p>3. 原公告申報內容有變更。</p> <p>四、(略)</p>	<p>依據 101 年 2 月 13 日金管證發字第 101000458 8 號令修訂</p>
第十六條	<p><b>本公司之子公司應依下列規定辦理：</b></p> <p>一、~三、(略)</p> <p>四、子公司之公告申報標準中，所稱「達公司實收資本額百分之二十」係以本公司之實收資本額為準。</p> <p>五、(略)</p> <p>六、(略)</p>	<p><b>本公司之子公司應依下列規定辦理：</b></p> <p>一、~三、(略)</p> <p>四、子公司之公告申報標準中，所稱「達公司實收資本額百分之二十或總資產百分之十」係以本公司之實收資本額或總資產為準。</p> <p>五、(略)</p> <p>六、(略)</p>	<p>依據 101 年 2 月 13 日金管證發字第 101000458 8 號令修訂</p>
第二十一條	<p>中華民國九十二年五月廿三日通過 第一次修訂於中華民國九十六年六月十三日</p>	<p>中華民國九十二年五月廿三日通過 第一次修訂於中華民國九十六年六月十三日 第二次修訂於中華民國一〇一年六月二十二日</p>	<p>修訂日期</p>