



# OPTOTECH

光磊科技股份有限公司

## 2013 年報

股票代號 2340

年報網址 [mops.twse.com.tw](http://mops.twse.com.tw)

公司網址 [www.opto.com.tw](http://www.opto.com.tw)

刊印日期 中華民國103年5月15日

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話、電子郵件信箱

(1)發言人

姓 名：張垂權

職 稱：副總經理

電 話：(03) 563-8951

E-MAIL：[286@opto.com.tw](mailto:286@opto.com.tw)

(2)代理發言人

姓 名：陳建璋

職 稱：稽核室副經理

電 話：(03) 563-8951

E-MAIL：[574@opto.com.tw](mailto:574@opto.com.tw)

二、總公司、工廠之地址及電話

總公司：新竹科學工業園區新竹縣創新一路8 號

電 話：(03) 577-7481

一 廠：新竹科學工業園區新竹縣創新一路8 號

電 話：(03) 577-7481

二 廠：新竹科學工業園區新竹市力行五路1 號

電 話：(03) 563-8951

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址、電話

名 稱：台新國際商業銀行股務代理部

地 址：臺北市建國北路一段96號B1

網 址：<http://www.taishinbank.com.tw>

電 話：(02) 2504-8125

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：李秀玲會計師、王偉臣會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地 址：台北市基隆路一段333號27樓

網 址：<http://www.pwc.com>

電 話：(02) 2729-6666

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.opto.com.tw>

|                                                                  |    |
|------------------------------------------------------------------|----|
| 壹、致股東報告書.....                                                    | 1  |
| 貳、公司簡介.....                                                      | 4  |
| 一、設立日期.....                                                      | 4  |
| 二、公司沿革.....                                                      | 4  |
| 參、公司治理報告.....                                                    | 5  |
| 一、組織系統.....                                                      | 5  |
| 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.....                           | 8  |
| 三、公司治理運作情形.....                                                  | 17 |
| 四、會計師公費資訊.....                                                   | 28 |
| 五、更換會計師資訊.....                                                   | 28 |
| 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<br>簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....   | 29 |
| 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<br>十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....   | 29 |
| 八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料.....                                     | 30 |
| 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<br>資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例..... | 31 |
| 肆、募資情形.....                                                      | 32 |
| 一、資本及股份.....                                                     | 32 |
| 二、公司債辦理情形.....                                                   | 36 |
| 三、特別股辦理情形.....                                                   | 36 |
| 四、海外存託憑證辦理情形.....                                                | 36 |
| 五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形.....                                      | 36 |
| 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....                                        | 38 |
| 七、資金運用計畫執行情形.....                                                | 38 |
| 伍、營運概況.....                                                      | 39 |
| 一、業務內容.....                                                      | 39 |
| 二、市場及產銷概況.....                                                   | 45 |
| 三、從業員工資料.....                                                    | 51 |
| 四、環保支出資訊.....                                                    | 51 |
| 五、勞資關係.....                                                      | 51 |
| 六、重要契約.....                                                      | 55 |

|                                                                |     |
|----------------------------------------------------------------|-----|
| 陸、財務概況 .....                                                   | 56  |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表 .....                                       | 56  |
| 二、最近五年度財務分析 .....                                              | 64  |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告 .....                                       | 70  |
| 四、最近年度財務報告 .....                                               | 71  |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 .....                                  | 128 |
| 六、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，<br>應列明其對本公司財務狀況之影響 ..... | 176 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 .....                                    | 177 |
| 一、財務狀況 .....                                                   | 177 |
| 二、財務績效 .....                                                   | 177 |
| 三、現金流量 .....                                                   | 178 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....                                     | 178 |
| 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<br>畫 .....                | 178 |
| 六、風險事項分析評估 .....                                               | 179 |
| 七、其他重要事項 .....                                                 | 183 |
| 捌、特別記載事項 .....                                                 | 183 |
| 一、關係企業相關資料 .....                                               | 183 |
| 二、私募有價證券辦理情形 .....                                             | 188 |
| 三、子公司持有或處分本公司股票情形 .....                                        | 188 |
| 四、其他必要補充說明事項 .....                                             | 188 |
| 玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證交法第三十六條所定對股東權益或<br>證券價格有重大影響之揭露事項 .....    | 188 |

# 壹、致股東報告書

## 一、2013年度營業結果：

### (一)2013年營業計畫實施成果：

- (1) 光電產品完成高功率藍綠光及四元磊晶片全面自製化，紅外線產品藉由產品品質及亮度的提升，持續穩定爭取到日系客戶LED訂單。
- (2) 矽電產品經過國內外客戶陸續認證完成並逐漸進入量產，在產能及獲利皆有顯著提升，同時也建立與客戶互動平台，更有利於未來合作的持續進行。
- (3) 系統產品在高質量與節能的顯示看板，獲得美日客戶良好回響，訂單逐漸加溫，並開發完成高解析度室內與戶外產品，將有利於2014年業務推展。另外在交通產品亦有斬獲，訂單陸續交貨中，增加光磊產品的深度與廣度。
- (4) 總體而言，2013年營收及財務表現不免受到全球景氣需求不振的影響，全年營業收入達到新台幣63.9億元，稅後淨利為新台幣420,047仟元，每股稅後盈餘0.77元。

### (二)2013年預算執行情形：

單位：佰萬個

| 主要產品 | 2013 年銷售數量 |        |
|------|------------|--------|
|      | 預計         | 實際     |
| 發光元件 | 31,140     | 31,448 |
| 感測元件 | 19,150     | 19,927 |
| 合 計  | 50,290     | 51,375 |

### (三)財務收支及獲利能力分析：

單位：新台幣仟元

| 項目             | 2013 年度   |
|----------------|-----------|
| 營業收入淨額         | 6,391,594 |
| 營業利益           | 487,047   |
| 稅前純益           | 518,202   |
| 利息費用           | 48,236    |
| 利息費用占營業利益比例(%) | 9.90%     |

單位：新台幣仟元；%

| 年度/項目 |                  | 2013 年度   |
|-------|------------------|-----------|
| 基本資料表 | 負債總額             | 4,720,838 |
| 財務結構  | 自有資本比率           | 60.60%    |
|       | 負債占資產比率          | 39.40%    |
|       | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 244.30%   |
| 償債能力  | 流動比率             | 251.54%   |
|       | 速動比率             | 207.19%   |
|       | 利息保障倍數           | 11.74     |

#### (四)研究發展狀況

- (1) 結合氮化鎵藍光覆晶晶粒與 Zener Diode 覆晶晶粒技術，配合開發之覆晶共晶封裝等關鍵技術，開發 MOCVD 可見光及不可見光高功率封裝產品。
- (2) 2014 年，光磊發表可靈活運用的 P3 顯示屏，並獲得專利的認證。專利模塊結構設計，減少模塊組裝時產生的間距，提供顯示屏良好密合度；特殊 LED 使用及上蓋設計，提供顯示屏超高對比度；快速拆裝維修設計，大大降低安裝或維修時人力工時與成本。

## 二、2014年營業計畫

### (一)經營方針：

- (1) 光電產品加強垂直整合，利用覆晶封裝製程，持續提升藍白光封裝產品發光效率，加速導入光電產品至系統部門應用，持續與材料供應商合作，爭取客戶訂單。
- (2) 矽電產品除擴大客戶群外，以提高日本及歐洲客戶比重來分散風險。並提升產品特性，增加附加價值。工程製造方面，除衍生性產品開發外，將致力於高壓及各類光感測元件開發。
- (3) 系統產品以提供合理產品售價，提高市場占有率，並以光磊設計與整合能力為後盾，提供全方位客戶的解決方案，爭取高技術與客製化的客戶。

### (二)預期銷售數量及其依據：

由於 LED 照明起飛，2014 年全球 LED 產業各地區產值都可望擺脫負成長，預估 2014 年 LED 產業產值將達 178 億美元，整體 LED 照明產品出貨數量達 13.2 億只，較 2013 年成長 68%。（來源：LEDinside）

本公司估計營業目標如下：

單位：佰萬個

| 主要產品 | 2014年預計銷售量 |
|------|------------|
| 發光元件 | 31,365     |
| 感測元件 | 21,908     |
| 合 計  | 53,273     |

### (三)重要產銷政策：

- (1) 光電產品發展利基型產品，藉由調整產品組合，提升產品毛利率。
- (2) 矽電產品部分持續與國內外客戶互動，提供合適解決方案與產品，並提高生產量及效率，以滿足客戶需求。
- (3) 系統產品目前高端客戶穩定成長，佈局中價產品市場將逐步成長，對具有標準化與大量化連鎖店的推廣將是今年重點。

## 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：

本公司以完善的資源與不斷的創新，透過客戶強大的創意與設計實力，無論從上游「磊晶成長」、中游「晶粒製成」、下游「封裝」至應用端「系統應用」，提

供客戶最符合實際需求的解決方案並行銷全世界。本公司深信，我們在光電產業豐富的寶貴經驗，以及為客戶量身訂作的策略，正是公司優勢所在，致力與客戶攜手成長，因此，本公司努力整合我們的供應系統與客戶的供應鏈，將自己定位為技術開發及在 OEM/ODM 製造領域龍頭，發揮公司的優勢。本公司不僅針對客戶的需求製造產品，也是客戶的夥伴、團隊與顧問，為各項計畫提供最有效和最完善的解決方案。

#### (二)外部競爭環境之影響：

2014 年市場仍持續看好 LED 照明滲透率攀升，在全球各國政策支持下，各地主要城市經過測試，加上 LED 照明價格持續下降至甜蜜點，市場估計室外照明出貨將持續攀升，2014 至 2017 年市場規模也將具有 20%以上的複合成長率。市場觀察人士認為，LED 室外照明已經進入成熟市場，全球市場 LED 戶外照明出貨量和市場規模都會快速增長。主要原因包括，LED 路燈解決方案多年來不斷革新、改進，進而日漸成熟，使用者也了解 LED 照明節能、壽命長等優點，而價格卻持續貼近傳統照明。

#### (三)法規環境之影響：

推動 LED 照明應用，經濟部能源局建立相關標準與政府部門使用規範，從 LED 路燈、號誌燈、景觀燈戶外照明擴及 LED 室內燈具、室內照明，利用節能績效保證 (ESCOs) 機制，以循序漸進方式推動，減少政府財務負擔，為使用者、業者創造雙贏，成效卓越。此外，能源局也積極推動 LED 路燈應用示範計畫，提升我國 LED 照明業者之技術及競爭力，能源局表示，政府將透過各項法規及行政措施，擴大 LED 照明應用內需市場，訂定相關規範及規格，協助業者創造品牌及通路，開拓國際應用市場。

#### (四)總體經營環境之影響：

整體來說，LED 業界還是持續擴產中，只是各家業者新產能開出的動作已變得更加謹慎，以免造成供過於求。但若有業者錯估形勢，擴產的步調太快，仍可能對產業供需平衡造成負面影響。除了審慎擴產外，也有部分 LED 業者以消化既有產能、調整供需關係作為主要經營方針。對台灣廠商來說，積極搶入有技術門檻，獲利能力較佳的產品，以及展開整合策略，以最符合成本效益的方式搶下市占率，將是在 2014 至 2015 年供需趨於平衡時，必須努力的大方向。

回顧2013年，公司仍維持穩定獲利，這都要感謝所有同仁、客戶、供應商及股東們的支持。展望未來，本公司將善用本身的經營優勢，包含整合競爭對手所沒有的三大類產品：發光元件、感測元件以及系統產品，創造豐富的營收；統合「垂直結盟」及「異業結盟」，積極策略佈局，提供客戶最有效率的服務；專業的團隊合作，以豐富的人才以及深厚的經驗，不斷追求創新。身為LED節能產業的一員，在面對全球暖化及落實環保的需求下，本公司將竭力研發LED節能產品，為企業的社會責任付出一份心力，讓本公司更加成熟、茁壯。

董事長 黃勇強



總經理 王虹東



會計主管 林姿君



## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國72年12月21日

### 二、公司沿革：

72年12月：公司正式成立

73年 1月：交通銀行參與投資，開始建廠，安裝機器設備

73年 6月：開工試車

73年 7月：開始生產銷售發光二極體晶粒

75年 2月：營運突破損益平衡

76年 9月：開發完成高亮度發光二極體晶粒，大量生產

80年12月：發光二極體大型顯示幕開始生產

81年 8月：財政部證管會核准本公司補辦公開發行

82年 3月：發光二極體大型顯示幕獲美國17年專利

82年12月：光磊一廠廠房土木建築完工

84年 5月：股票上市掛牌買賣

85年 8月：獲RWTUV ISO-9001認證通過

88年12月：與工研院材料所簽訂「有機發光二極體材料及元件技術」開發計畫

89年 9月：光磊二廠廠房土木建築完工，各部門陸續遷往力行路二廠

90年 3月：成功開發2.5吋及3.3吋OLED(有機發光二極體)顯示面板，包括紅、黃、綠、藍及白色等16灰階各式面板

90年12月：開發完成新一代高亮度磷化鋁鉀銦LED晶粒

91年 1月：本公司與前進國際公司簽約，進行「ERP+MES導入專案」計畫  
(Advanced TEK International Corp.)

91年 5月：獲ISO 14001及OHSAS 18001正式授權

94年 7月：成功引進日資日亞及日立公司參與公司增資，促進雙方合作交流

95年 6月：台灣日亞公司及日本日立公司榮任本公司董事，參與本公司董事會

95年 8月：獲SGS IECQ HSPM (QC080000) 認證通過

95年12月：召開股東臨時會，報告本公司平面顯示器事業處停止營業

96年 6月：股東會決議銷除普通股股份255,965,785股，用以彌補虧損

96年 6月：投資成立寧波光磊半導體科技有限公司

97年 1月：正式啟用全新企業識別系統(CIS)，塑造企業品牌新形象與強化國際競爭力

97年12月：參與LED國際大廠日本日亞化學公司現金增資

98年 6月：本公司98年股東常會決議通過私募增資案

100年3月：寧波光磊半導體科技開始建廠

101年9月：LED產品通過碳足跡查驗

102年2月：啟用新的品牌形象

102年8月：取得經濟部能源局節能標章使用證書(道路照明燈具)

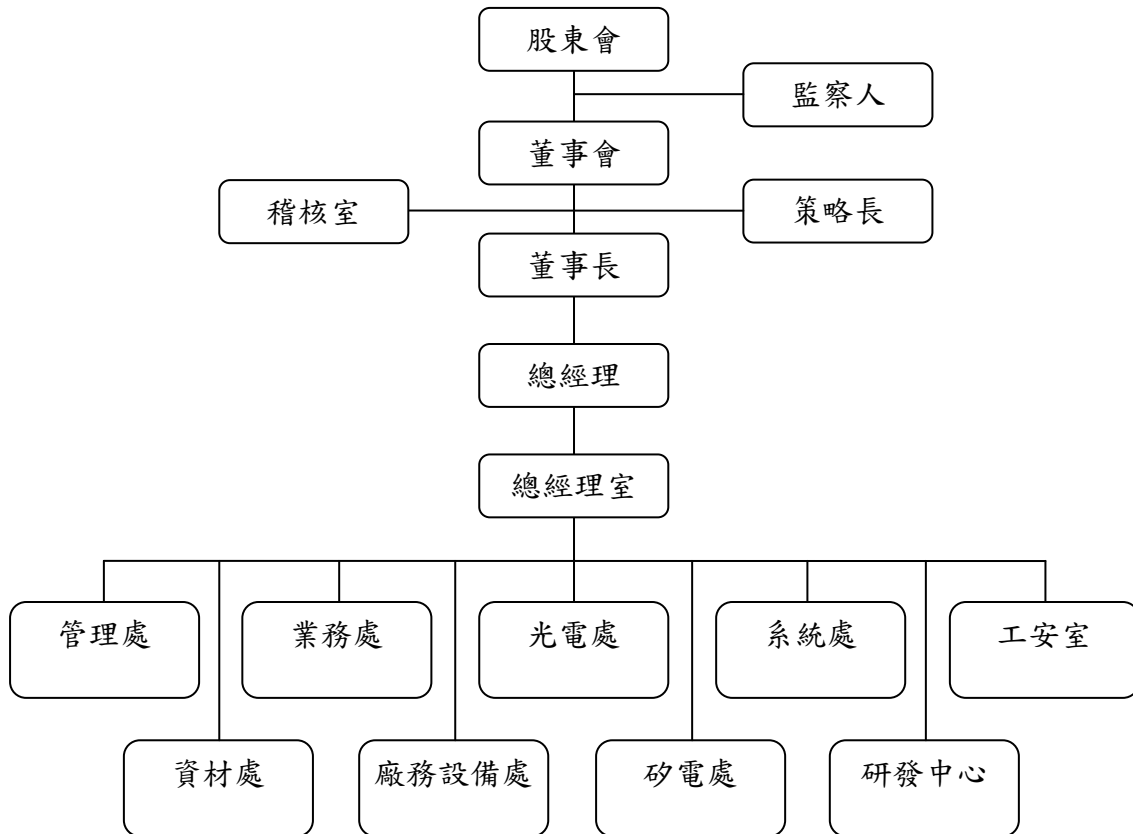
## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一)、組織結構

#### 光磊科技股份有限公司

組織系統表



## (二)、各主要部門所營業務

### ①董事長兼策略長

- 對外代表本公司主持一切業務。
- 提供公司中長期發展策略供董事會參考。

### ②總經理室

- 公司總體經營目標之制訂、目標管理推行有關事項。
- 年度經營計劃之調整與彙編及中長期經營發展計劃事項。
- 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事項。
- 經營分析報告事項。
- 新產品開發、價值政策及銷售價格之研議事項。
- 轉投資事業管理相關作業事項。
- 新廠籌建之總體規劃、其他有關企劃、專案研究及交辦事項。
- 公司合約審查及法務諮詢、公司對外發文、公司便章用印、訴訟案件處理、法院執行案件處理、專利及商標維護、應收帳款催繳。

### ③管理處

- 督導管理處下轄各單位之相關業務。
- 規劃有關全公司行政支援管理事項。
- 股務相關作業、籌辦董事會及股東會相關事宜。
- 其它有關經營管理事項及交辦事項。

### ④業務處

- 督導業務處下轄各單位之相關業務。
- 規劃有關半導體元件、系統產品及其他產品之銷售與客戶服務事項。
- 其他有關半導體元件、系統產品產銷及交辦事項。

### ⑤資材處

- 督導資材處下轄各單位之相關業務。
- 規劃有關生產之原物料、機台及設備其進出口、物流及庫存管理事項。
- 其他有關資材處之交辦事項。

### ⑥廠務設備處

- 督導廠務設備處下轄各單位之相關事務。
- 規劃有關廠務設備處之保養維護、管理事項。
- 其他有關廠務設備處交辦事項。

### ⑦光電處

- 督導光電處下轄各單位之相關業務。
- 規劃有關光電化合物半導體磊晶、元件及其他相關產品之研發、生產及品質活動等事項。
- 其他有關光電化合物半導體元件交辦事項。

⑧ 矽電處

- 督導矽電處下轄各單位之相關業務。
- 規劃有關矽電產品元件及其他產品之研發、生產、品質與客戶服務事項。
- 其他有關矽電產品之交辦事項。

⑨ 系統處

- 督導系統處下轄各單位之相關業務。
- 承接公司願景、使命、策略、政策及總體目標，執行各項規劃、制定相關關鍵績效指標、處級目標、績效評核、預算編列等。
- 統籌執行流程績效監控與量測、不合格管制、資料分析及持續改善/矯正措施/預防措施等作業。
- 負責接收市場、顧客及業務單位對於 LED 應用之評價或趨勢，提出創新或改善產品之技術構思案。
- 機動性支援所屬單位處理無法解決之技術瓶頸或問題。
- 其他上級單位交辦工作。

⑩ 研發中心

- 督導與檢核研發中心下轄各研發單位之相關業務。
- 評估新產品開發可行性作業。
- 規劃有關新產品之研究與開發目標、規格、時程及預算等相關事項。
- 其他有關新產品研發之交辦事項。

⑪ 工安室

- 擬定職業災害防治計劃、環境保護執行計劃及預算。
- 規劃、督導各部門之勞工安全衛生管理事項。
- 指導、督導有關人員巡視、定期檢查、重點檢查及作業環境測定事項。
- 規劃及實施勞工安全衛生訓練。
- 督導職業災害調查及處理、辦理職業災害統計事項。
- 規劃督導有關環境管理相關事項。
- 提供有關勞工安全、衛生及環境保護之管理資料及建議事項。
- 其他有關勞工安全、衛生管理、環境保護及交辦事項。
- 辦理勞工健康檢查、健康管理及健康促進事項。

⑫ 稽核室

- 年度營業計劃及預算執行情形之稽核事項。
- 有關內部控制之建議改進事項。
- 其他有關內部稽核及交辦事項。

## 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、監察人資料

#### 1. 董事、監察人

103 年 4 月 19 日

| 職 稱 | 姓 名                      | 選(就)任日期   | 任期 | 初次選任日期    | 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                                       | 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 | 黃勇強                      | 100.06.17 | 三年 | 79.05.26  | 2,625,600  | 0.48 | 2,625,600  | 0.48 | 3,891          | 0    | 0          | 0    | 中原大學<br>電機工程學系<br>光磊科技董事長                     | 光頓科技董事長兼<br>任總經理<br>合眾投資董事長<br>巨鑫投資董事長<br>信越光電董事長<br>巨鎔科技董事長                           | 無                       | 無  | 無  |
| 董 事 | 王虹東                      | 100.06.17 | 三年 | 91.05.29  | 2,219,743  | 0.40 | 2,219,743  | 0.41 | 13,790         | 0    | 0          | 0    | 彰化師範大學<br>化學系<br>光磊科技總經理                      | 興華電子董事長<br>光普電子董事長<br>寧波光磊董事長<br>歐柏斯董事長<br>光頓科技董事長<br>合眾投資董事長<br>巨鑫投資董事長<br>光磊科技(澳門)董事 | 無                       | 無  | 無  |
| 董 事 | 張垂權                      | 100.06.17 | 三年 | 97.06.13  | 277,503    | 0.05 | 377,503    | 0.07 | 0              | 0    | 0          | 0    | 臺灣大學<br>國際企業碩士<br>光磊科技副總經理                    | 興華電子董事<br>光普電子董事<br>寧波光磊董事<br>歐柏斯董事                                                    | 無                       | 無  | 無  |
| 董 事 | 台灣日亞化學(股)公司<br>法人代表：庄野征夫 | 100.06.17 | 三年 | 95.06.14  | 31,755,947 | 5.78 | 31,755,947 | 5.82 | 0              | 0    | 0          | 0    | 近畿大學工學部<br>化學應用系<br>台灣日亞董事長兼任<br>總經理          | 日亞化學董事<br>榮創能源董事<br>上海日亞化副董<br>事長<br>深圳日亞董事長                                           | 無                       | 無  | 無  |
| 董 事 | 日立金屬株式會社(註)<br>法人代表：小林雅彥 | 100.06.17 | 三年 | 95.06.14  | 33,369,899 | 6.08 | 33,369,899 | 6.12 | 0              | 0    | 0          | 0    | Kyoto University<br>Electronic<br>Engineering | 無                                                                                      | 無                       | 無  | 無  |
| 董 事 | 巨晶科技有限公司<br>法人代表：吳宗興     | 100.06.17 | 三年 | 100.06.17 | 1,000,000  | 0.18 | 2,020,000  | 0.37 | 0              | 0    | 0          | 0    | 淡江大學<br>國貿系                                   | 巨晶科技董事長                                                                                | 無                       | 無  | 無  |
| 董 事 | 雙鑫投資顧問(股)公司<br>法人代表：謝寅龍  | 100.06.17 | 三年 | 96.06.13  | 666,874    | 0.12 | 666,874    | 0.12 | 0              | 0    | 0          | 0    | 海洋大學<br>河海工程系                                 | 無                                                                                      | 無                       | 無  | 無  |
| 監察人 | 美勝投資(股)公司<br>法人代表：倪昌德    | 100.06.17 | 三年 | 94.06.10  | 5,361,681  | 0.98 | 5,361,681  | 0.98 | 0              | 0    | 0          | 0    | 美國 Drexel 大學<br>電機博士                          | 晶翔微系統董事<br>光聯科技董事<br>興華電子監察人                                                           | 無                       | 無  | 無  |
| 監察人 | 韓之華                      | 100.06.17 | 三年 | 94.06.10  | 245,000    | 0.04 | 245,000    | 0.04 | 340,000        | 0.06 | 0          | 0    | 空軍技術學院<br>雷達工程系                               | 光聯科技董事長<br>朗天科技董事長<br>光頓科技監察人<br>勤思投資監察人                                               | 無                       | 無  | 無  |

註：日立電線株式會社自 102 年 7 月 1 日(合併基準日)起與日立金屬株式會社合併，並更名為日立金屬株式會社。

## 2. 法人股東之主要股東

### (1) 法人股東之主要股東

103 年 3 月 31 日

| 法人股東名稱          | 法人股東之主要股東                     | 持股比例<br>(%) |
|-----------------|-------------------------------|-------------|
| 美勝投資股份有限公司      | 邵廷琥                           | 25.00       |
|                 | 倪鳳崗                           | 12.00       |
|                 | 趙艾迪                           | 15.40       |
|                 | 張英                            | 7.00        |
|                 | 邵友循                           | 6.00        |
|                 | 邱惠中                           | 1.00        |
|                 | 劉桂貞                           | 7.60        |
|                 | 楊祥筠                           | 2.00        |
|                 | 萬英                            | 12.50       |
|                 | 蔡邱如玫                          | 11.50       |
| 台灣日亞化學股份有限公司    | 日亞化學工業株式會社                    | 99.74       |
|                 | 顏甘霖                           | 0.13        |
|                 | 張柔理                           | 0.13        |
| 日立金屬株式會社<br>(註) | 株式會社日立製作所                     | 52.75       |
|                 | 日本トレスティ・サービス信託銀行株式會社          | 5.41        |
|                 | ノーザン トラスト カンパニー               | 3.44        |
|                 | ステート ストリート バンク アンド トラスト カンパニー | 2.61        |
|                 | 日本マスタートラスト信託銀行株式會社            | 2.34        |
|                 | MSCO CUSTOMER SECURITIES      | 1.81        |
|                 | 日本生命保險相互會社                    | 0.94        |
|                 | シェーピー モルガン チェース バンク           | 0.85        |
|                 | 大同特殊鋼株式會社                     | 0.83        |
|                 | メロンバンクエヌエー                    | 0.78        |
| 巨晶科技有限公司        | 吳宗興                           | 18.40       |
|                 | 陳郁慧                           | 38.46       |
|                 | 吳妃玉                           | 21.57       |
|                 | 吳芊樺                           | 21.57       |
| 雙鑫投資顧問股份有限公司    | HIGH HARMORY LIMITED          | 100.00      |

註：日立電線株式會社自 102 年 7 月 1 日(合併基準日)起與日立金屬株式會社合併，並更名為日立金屬株式會社。

## (2) 主要股東為法人者其主要股東

103 年 3 月 31 日

| 法 人 名 稱              | 法 人 之 主 要 股 東                                 | 持 股 比 例 (%) |
|----------------------|-----------------------------------------------|-------------|
| 日亞化學工業株式會社           | 日亜持株組合                                        | 14.10       |
|                      | 株式会社協同医薬研究所                                   | 6.10        |
|                      | 株式会社徳島銀行                                      | 4.90        |
|                      | 株式会社阿波銀行                                      | 4.80        |
|                      | 株式会社四国銀行                                      | 4.80        |
|                      | シチズンホールディングス株式會社                              | 3.70        |
|                      | 株式会社みずほ銀行                                     | 3.50        |
|                      | 株式會社依予銀行                                      | 3.10        |
|                      | 株式会社三菱東京UFJ銀行                                 | 2.90        |
|                      | ソニー株式会社                                       | 2.60        |
| 株式会社日立製作所            | 日本マスタートラスト信託銀行(株)(信託口)                        | 6.35        |
|                      | 日本トラスティ・サービス信託銀行(株)(信託口)                      | 5.29        |
|                      | 日立グループ社員持株會                                   | 2.39        |
|                      | 日本トラスティ・サービス信託銀行(株)(信託口9)                     | 2.19        |
|                      | 日本生命保險(相)                                     | 1.98        |
|                      | ザ チェース マンハッタン バンク エヌエイ ロンドン エス エル オムニバス アカウント | 1.82        |
|                      | ザ バンク オブ ニューヨーク トリーティージャスデック アカウント            | 1.65        |
|                      | 第一生命保險(株)                                     | 1.48        |
|                      | ステート ストリート バンク アンド トラスト カンパニー 505225          | 1.36        |
|                      | SSBT OD05 OMNIBUS ACCOUNT - TREATY CLIENTS    | 1.22        |
| 大同特殊鋼株式会社            | 新日鐵住金株式会社                                     | 7.13        |
|                      | 明治安田生命保險相互會社                                  | 4.77        |
|                      | 日本トラスティ・サービス信託銀行株式會社(信託口)                     | 4.04        |
|                      | 株式会社みずほ銀行                                     | 3.57        |
|                      | 日本發條株式會社                                      | 3.33        |
|                      | 株式会社三菱東京UFJ銀行                                 | 3.23        |
|                      | 本田技研工業株式會社                                    | 3.00        |
|                      | 日本マスタートラスト信託銀行株式會社(信託口)                       | 2.81        |
|                      | トヨタ自動車株式會社                                    | 2.00        |
|                      | 全国共済農業協同組合連合會                                 | 1.99        |
| HIGH HARMORY LIMITED | LEE JAE SUNG                                  | 100.00      |

註：MSCO CUSTOMER SECURITIES 係外國公司其主要股東無法取得

### 3. 董事及監察人資料

| 姓名            | 條件 | 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<br>他公<br>開發<br>行公<br>司獨<br>立董<br>事家<br>數 |
|---------------|----|------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------|------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----------------------------------------------|
|               |    | 商務、法務、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、會計師或其他與公司業務所須之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員 | 商務、法務、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 |                                              |
| 黃勇強           |    |                                    | ✓                                            |                         |            |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 0                                            |
| 王虹東           |    |                                    | ✓                                            |                         |            |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 0                                            |
| 張垂權           |    |                                    | ✓                                            |                         |            |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 0                                            |
| 庄野征夫-台灣日亞     |    |                                    | ✓                                            | ✓                       |            |   | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |    | 0                                            |
| 小林雅彥-日立金屬(附註) |    |                                    | ✓                                            | ✓                       |            |   | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |    | 0                                            |
| 吳宗興-巨晶科技      |    |                                    | ✓                                            | ✓                       |            |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |    | 0                                            |
| 謝寅龍-雙鑫投資      |    |                                    | ✓                                            | ✓                       |            |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |    | 0                                            |
| 倪昌德-美勝投資      |    |                                    | ✓                                            | ✓                       |            |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |    | 0                                            |
| 韓之華           |    |                                    | ✓                                            | ✓                       |            |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 0                                            |

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、二親等以內親屬或三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、法務、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。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
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。

附註：日立電線株式會社自 102 年 7 月 1 日(合併基準日)起與日立金屬株式會社合併，並更名為日立金屬株式會社。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

103 年 4 月 19 日

| 職 稱                   | 姓 名 | 選(就)任<br>日 期 | 持有股份      |      | 配偶、未成年子女<br>持有股份 |      | 利用他人名義<br>持有股份 |      | 主要經（學）歷                         | 目前兼任其他<br>公司之職務                                                       | 具配偶或二親<br>等以內關係之<br>經理人 |        |        |
|-----------------------|-----|--------------|-----------|------|------------------|------|----------------|------|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------|--------|
|                       |     |              | 股數        | 持股比率 | 股數               | 持股比率 | 股數             | 持股比率 |                                 |                                                                       | 職<br>稱                  | 姓<br>名 | 關<br>係 |
| 總經理                   | 王虹東 | 97.06.16     | 2,219,743 | 0.41 | 13,790           | 0    | 0              | 0    | 彰化師範大學化學系<br>光磊科技總經理            | 興華電子董事長<br>光普電子董事長<br>寧波光磊董事長<br>歐柏斯董事長<br>光頤科技董事<br>合眾投資董事<br>巨鑫投資董事 | 無                       | 無      | 無      |
| 副總經理                  | 張垂權 | 97.06.16     | 377,503   | 0.07 | 0                | 0    | 0              | 0    | 臺灣大學<br>國際企業碩士<br>光磊科技副總經理      | 興華電子董事<br>光普電子董事<br>寧波光磊董事<br>歐柏斯董事                                   | 無                       | 無      | 無      |
| 副總經理<br>(財務暨<br>會計主管) | 林姿君 | 101.01.01    | 300,548   | 0.06 | 0                | 0    | 0              | 0    | 新竹高商<br>綜合商業科<br>光磊科技副總經理       | 興華電子董事<br>寧波光磊董事<br>合眾投資監察人<br>巨鑫投資監察人                                | 無                       | 無      | 無      |
| 協 理                   | 李榮寰 | 95.01.01     | 304,442   | 0.06 | 2,000            | 0    | 0              | 0    | 淡江大學<br>化學工程學系<br>光磊科技矽電處協理     | 寧波光磊董事                                                                | 無                       | 無      | 無      |
| 協 理                   | 陳順治 | 97.01.01     | 250,694   | 0.05 | 0                | 0    | 0              | 0    | 彰化師範大學<br>工教系電機工程組<br>光磊科技系統處協理 | 興華電子董事<br>光普電子董事<br>寧波光磊董事                                            | 無                       | 無      | 無      |
| 協 理                   | 馬金龍 | 98.01.01     | 91,639    | 0.02 | 48               | 0    | 0              | 0    | 大華技術學院<br>電子工程系<br>光磊科技廠務設備處協理  | 無                                                                     | 無                       | 無      | 無      |

### (三)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

#### 1. 董事之酬金

單位：新台幣仟元/仟股

| 職 稱 | 姓名                       | 董事酬金    |                   |              |                   |                |                   |               |                   | A、B、C及D等<br>四項總額占稅後<br>純益之比例 |                   | 兼任員工領取相關酬金        |                   |              |                   |                 |            |               |            |                     |                   |                         |                   | A、B、C、D、E、F<br>及G等七項總額占<br>稅後純益之比例 |                   | 所有轉<br>投資事<br>業 |       |
|-----|--------------------------|---------|-------------------|--------------|-------------------|----------------|-------------------|---------------|-------------------|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|-------------------|-----------------|------------|---------------|------------|---------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|------------------------------------|-------------------|-----------------|-------|
|     |                          | 報酬(A)   |                   | 退職退休金<br>(B) |                   | 盈餘分配之<br>酬勞(C) |                   | 業務執行費用<br>(D) |                   |                              |                   | 薪資、獎金及<br>特支費等(E) |                   | 退職退休金<br>(F) |                   | 盈餘分配員工紅利<br>(G) |            |               |            | 員工認股權憑證<br>得認購股數(H) |                   | 取得限制員<br>工權利新股<br>股數(I) |                   |                                    |                   |                 |       |
|     |                          | 本公<br>司 | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公<br>司      | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公<br>司        | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公<br>司       | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公<br>司                      | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公<br>司           | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公<br>司      | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司             |            | 財務報告內<br>所有公司 |            | 本公<br>司             | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公<br>司                 | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公<br>司                            | 財務報<br>告內所<br>有公司 |                 |       |
|     |                          |         |                   |              |                   |                |                   |               |                   |                              |                   |                   |                   |              |                   | 現金紅<br>利金額      | 股票紅<br>利金額 | 現金紅<br>利金額    | 股票紅<br>利金額 |                     |                   |                         |                   |                                    |                   |                 |       |
| 董事長 | 黃勇強                      | 0       | 0                 | 0            | 0                 | 16,154         | 16,154            | 1,260         | 1,260             | 4.15%                        | 4.15%             | 18,936            | 19,632            | 476          | 476               | 10,502          | 0          | 10,502        | 0          | 0                   | 0                 | 0                       | 0                 | 0                                  | 11.27%            | 11.43%          | 1,466 |
| 董 事 | 王虹東                      |         |                   |              |                   |                |                   |               |                   |                              |                   |                   |                   |              |                   |                 |            |               |            |                     |                   |                         |                   |                                    |                   |                 |       |
| 董 事 | 張垂權                      |         |                   |              |                   |                |                   |               |                   |                              |                   |                   |                   |              |                   |                 |            |               |            |                     |                   |                         |                   |                                    |                   |                 |       |
| 董 事 | 台灣日亞化學(股)公司<br>法人代表：庄野征夫 |         |                   |              |                   |                |                   |               |                   |                              |                   |                   |                   |              |                   |                 |            |               |            |                     |                   |                         |                   |                                    |                   |                 |       |
| 董 事 | 日立金屬株式會社(註)<br>法人代表：小林雅彥 |         |                   |              |                   |                |                   |               |                   |                              |                   |                   |                   |              |                   |                 |            |               |            |                     |                   |                         |                   |                                    |                   |                 |       |
| 董 事 | 巨晶科技有限公司<br>法人代表：吳宗興     |         |                   |              |                   |                |                   |               |                   |                              |                   |                   |                   |              |                   |                 |            |               |            |                     |                   |                         |                   |                                    |                   |                 |       |

註：日立電線株式會社自 102 年 7 月 1 日(合併基準日)起與日立金屬株式會社合併，並更名為日立金屬株式會社。

| 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                                                     | 財務報告內所有公司                                               | 本公司                                         | 所有轉投資事業 J                                   |
| 低於 2,000,000 元                    | -                                                       | -                                                       | -                                           | -                                           |
| 2,000,000 元(含)～ 5,000,000 元(不含)   | 黃勇強、王虹東、張垂權、台灣日亞化學股份有限公司、日立金屬株式會社、巨晶科技有限公司、雙鑫投資顧問股份有限公司 | 黃勇強、王虹東、張垂權、台灣日亞化學股份有限公司、日立金屬株式會社、巨晶科技有限公司、雙鑫投資顧問股份有限公司 | 台灣日亞化學股份有限公司、日立金屬株式會社、巨晶科技有限公司、雙鑫投資顧問股份有限公司 | 台灣日亞化學股份有限公司、日立金屬株式會社、巨晶科技有限公司、雙鑫投資顧問股份有限公司 |
| 5,000,000 元(含)～ 10,000,000 元(不含)  | -                                                       | -                                                       | 張垂權                                         | 張垂權                                         |
| 10,000,000 元(含)～ 15,000,000 元(不含) | -                                                       | -                                                       | 王虹東                                         | 王虹東                                         |
| 15,000,000 元(含)～ 30,000,000 元(不含) | -                                                       | -                                                       | 黃勇強                                         | 黃勇強                                         |
| 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                                | 7 人                                                     | 7 人                                                     | 7 人                                         | 7 人                                         |

## 2. 監察人之酬金

單位：新台幣仟元/仟股

| 職稱  | 姓名                         | 監察人酬金       |                   |             |                   |             |                   | A、B 及 C 等三項總額占 |                   | 有無領取來自<br>子公司以外轉<br>投資事業酬金 |
|-----|----------------------------|-------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------------------|
|     |                            | 報酬(A)       |                   | 盈餘分配之酬勞(B)  |                   | 業務執行費用(C)   |                   | 稅後純益之比例        |                   |                            |
|     |                            | 本<br>公<br>司 | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本<br>公<br>司 | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本<br>公<br>司 | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本<br>公<br>司    | 財務報<br>告內所<br>有公司 |                            |
| 監察人 | 美勝投資股份有限<br>公司<br>法人代表：倪昌德 | 0           | 0                 | 4,308       | 4,308             | 360         | 360               | 1.11%          | 1.11%             | 0                          |
| 監察人 | 韓之華                        |             |                   |             |                   |             |                   |                |                   |                            |

| 給付本公司各個監察人酬金級距                        | 監察人姓名          |                |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
|                                       | 前三項酬金總額(A+B+C) |                |
|                                       | 本公司            | 財務報告內所有公司 D    |
| 低於 2,000,000 元                        | -              | -              |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    | 美勝投資股份有限公司、韓之華 | 美勝投資股份有限公司、韓之華 |
| 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                                    | 2 人            | 2 人            |

### 3. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元/仟股

| 職稱   | 姓名  | 薪資(A)  |           | 退職退休金(B) |           | 獎金及特支費等等(C) |           | 盈餘分配之員工紅利金額(D) |        |           |        | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) |           | 取得員工認股權憑證數額 |           | 取得限制員工權利新股股數 |           | 所有轉投資事業 |
|------|-----|--------|-----------|----------|-----------|-------------|-----------|----------------|--------|-----------|--------|-------------------------|-----------|-------------|-----------|--------------|-----------|---------|
|      |     | 本公司    | 財務報告內所有公司 | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 本公司         | 財務報告內所有公司 | 本公司            |        | 財務報告內所有公司 |        | 本公司                     | 財務報告內所有公司 | 本公司         | 財務報告內所有公司 | 本公司          | 財務報告內所有公司 |         |
|      |     |        |           |          |           |             |           | 現金紅利金額         | 股票紅利金額 | 現金紅利金額    | 股票紅利金額 |                         |           |             |           |              |           |         |
| 策略長  | 黃勇強 | 16,778 | 17,474    | 603      | 603       | 6,275       | 6,275     | 13,001         | 0      | 13,001    | 0      | 8.73%                   | 8.89%     | 0           | 0         | 0            | 0         | 1,466   |
| 總經理  | 王虹東 |        |           |          |           |             |           |                |        |           |        |                         |           |             |           |              |           |         |
| 副總經理 | 張垂權 |        |           |          |           |             |           |                |        |           |        |                         |           |             |           |              |           |         |
| 副總經理 | 林姿君 |        |           |          |           |             |           |                |        |           |        |                         |           |             |           |              |           |         |

| 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        | 所有轉投資事業 E |
| 低於 2,000,000 元                      | -          | -         |
| 2,000,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)    | -          | -         |
| 5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含)   | 張垂權、林姿君    | 張垂權、林姿君   |
| 10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含)  | 黃勇強、王虹東    | 黃勇強、王虹東   |
| 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                                  | 4 人        | 4 人       |

#### 4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元

|             | 職稱                | 姓名  | 股票紅利金額 | 現金紅利金額 | 總計     | 總額占稅後純益之比例（%） |
|-------------|-------------------|-----|--------|--------|--------|---------------|
| 經<br>理<br>人 | 董事長兼策略長           | 黃勇強 | 0      | 17,900 | 17,900 | 4.26%         |
|             | 總經理               | 王虹東 |        |        |        |               |
|             | 副總經理              | 張垂權 |        |        |        |               |
|             | 副總經理<br>(財務暨會計主管) | 林姿君 |        |        |        |               |
|             | 協理                | 李榮寰 |        |        |        |               |
|             | 協理                | 陳順治 |        |        |        |               |
|             | 協理                | 馬金龍 |        |        |        |               |

註：本公司 102 年度之盈餘分配數尚未經股東會同意通過，此部分為擬分配之預估數字。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。

| 項 目<br><br>職 稱 | 酬金總額占稅後純益比例 |               |        |               |
|----------------|-------------|---------------|--------|---------------|
|                | 102 年度      |               | 101 年度 |               |
|                | 本公司         | 財務報告內<br>所有公司 | 本公司    | 財務報告內<br>所有公司 |
| 董事             | 11.27%      | 11.43%        | 11.00% | 11.20%        |
| 監察人            | 1.11%       | 1.11%         | 1.02%  | 1.02%         |
| 總經理及副總經理       | 8.73%       | 8.89%         | 8.44%  | 8.64%         |

1. 102 年度發放與董事與監察人酬金總額均依據本公司章程相關規定提撥、經由董事會決議通過，提請股東會核准。
2. 總經理及副總經理之酬金已依本公司公司章程第 27 條及公司法第 29 條規定辦理。
3. 董監酬勞、員工紅利分配係以保留盈餘為分配基礎，故若無保留盈餘時將無法分配。
4. 本公司已成立薪資報酬委員會，將由薪資報酬委員會定期檢討董事、監察人及經理人之績效評估與薪酬報酬之政策、制度、標準與結構。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 6 次，董事出席情形如下：

| 職稱  | 姓名                       | 實際出(列)席次數 | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%) | 備註 |
|-----|--------------------------|-----------|--------|-------------|----|
| 董事長 | 黃勇強                      | 6         | 0      | 100%        |    |
| 董事  | 王虹東                      | 6         | 0      | 100%        |    |
| 董事  | 張垂權                      | 6         | 0      | 100%        |    |
| 董事  | 台灣日亞化學(股)公司<br>法人代表：庄野征夫 | 4         | 1      | 67%         |    |
| 董事  | 日立金屬株式會社(註)<br>法人代表：小林雅彥 | 5         | 0      | 83%         |    |
| 董事  | 巨晶科技有限公司<br>法人代表：吳宗興     | 6         | 0      | 100%        |    |
| 董事  | 雙鑫投資顧問(股)公司<br>法人代表：謝寅龍  | 5         | 0      | 83%         |    |

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對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：不適用，本公司尚未設置獨立董事。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。
- 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、提升資訊透明度等)與執行情形評估：
  - (一)為強化公司治理，本公司訂定「董事會議事規範」以資遵循，並於公開資訊觀測站輸入董事出席董事會情形。
  - (二)本公司設置「薪資報酬委員會」，以協助董事會執行其職責，請參閱本年報「薪資報酬委員會組成、職責及運作情形」(第 21 頁)。
  - (三)本公司為促進各董事具備公司治理相關能力，公司不定期提供符合「董事、監察人進修推行要點」之課程資訊供董事、監察人參考。
  - (四)本公司重視股東權益，並提升公司資訊透明度，每次董事會後將其重要決議公告於公司網站。
  - (五)本公司訂定「內部重大資訊處理作業程序」，並已告知所有董監事、經理人及全體員工，並將此程序制度置於公司網站 <http://www.opto.com.tw> 以供查閱。

註：日立電線株式會社自 102 年 7 月 1 日(合併基準日)起與日立金屬株式會社合併，並更名為日立金屬株式會社。

#### (二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形資訊

1. 本公司尚未設置審計委員會。

2. 最近年度董事會開會 6 次，監察人列席情形如下：

| 職稱  | 姓名                    | 實際出(列)席次數 | 實際列席率(%) | 備註 |
|-----|-----------------------|-----------|----------|----|
| 監察人 | 美勝股資(股)公司<br>法人代表：倪昌德 | 6         | 100%     |    |
| 監察人 | 韓之華                   | 6         | 100%     |    |

其他應記載事項：

- 一、監察人之組成及職責：
  - (一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：
 

監察人得適時行使監察權，必要時可適時與本公司員工及股東溝通，監察人得查閱本公司內部稽核報告，追蹤公司內部控制與內部稽核之執行情形，並透過代理發言人藉由電話、E-MAIL、股東會與員工及股東溝通。
  - (二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：
    1. 本公司監察人定期至公司核閱稽核單位之報告，並藉由電話、E-MAIL 回覆與內部稽核主管溝通。
    2. 會計師每季定期將財務報告查核結果呈報監察人。
- 二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

(三)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>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 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>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p> | <p>(一) 本公司除了委由股務代理機構代為處理外，另本公司設有發言人與代理發言人負責處理股東相關問題，必要時委請法律顧問協助處理。</p> <p>(二) 本公司依據股務代理之股東名冊掌握主要股東及其最終控制者，並定期申報董監事及經理人股權異動情形。</p> <p>(三) 本公司與關係企業間之關係人交易管理、背書保證、資金貸與等皆訂有辦法加以控管，另依金管會「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」，訂有「對子公司監控作業辦法」作業，落實對子公司風險控管機制。</p> | <p>與上市上櫃公司治理實務守則無差異</p> <p>與上市上櫃公司治理實務守則無差異</p> <p>與上市上櫃公司治理實務守則無差異</p>        |
| <p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>                                                           | <p>(一) 本公司尚未設置獨立董事。</p> <p>(二) 本公司由董事會定期每年評估簽證會計師之獨立性。</p>                                                                                                                                                                                  | <p>(一) 本公司目前尚未設置獨立董事，預計於106年股東會全面改選董事時設置獨立董事。</p> <p>(二) 與上市上櫃公司治理實務守則無差異。</p> |
| <p>三、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，並可透過公司網站、電話及傳真等方式與利害關係人建立溝通管道。</p>                                                                                                                                                                                              | <p>與上市上櫃公司治理實務守則無差異</p>                                                        |
| <p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 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>(一) 本公司已依規定定期及不定期於公開資訊觀測站申報各項財務及業務資訊，並設有公司網站 <a href="http://www.opto.com.tw">http://www.opto.com.tw</a>，供股東及社會大眾等參考。</p> <p>(二) 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，投資人亦可藉由公開資訊觀測站查詢本公司相關財務、業務及公司治理資訊。</p>                                 | <p>與上市上櫃公司治理實務守則無差異</p> <p>與上市上櫃公司治理實務守則無差異</p>                                |

| 項目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 運作情形                     | 與上市上櫃公司治理實務守則<br>差異情形及原因 |              |              |      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------|--------------|------|
| 五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 本公司設置薪資報酬委員會，請參閱本年報第21頁。 | 與上市上櫃公司治理實務守則無差異         |              |              |      |
| 六、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：<br>本公司尚未訂有公司治理實務守則，未來將依據「上市上櫃公司治理實務守則」規定，配合本公司實際狀況後訂定。本公司之公司治理精神分散於各內控當中，並於員工到職時發放員工手冊，輔助員工遵守公司規則。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                          |                          |              |              |      |
| 七、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）<br><br>（一）員工權益、僱員關懷之執行情形：<br>本公司本著誠信、創新、務實之精神來永續經營公司、對待公司員工及往來客戶，對社會盡應有之責任，並對員工權益及僱員關懷採行下列措施：<br>1. 本公司採用性別平等法將育嬰假、哺乳時間、產假、陪產假納入員工應有之假別。<br>2. 辦理員工勞健保、醫療保險、定期員工免費健康檢查。<br>3. 成立職工福利委員會，辦理員工旅遊及各項員工福利。<br>4. 依法提撥退休金。<br>5. 提供員工在職訓練。<br>6. 訂定性騷擾暨不合理管理防治措施申訴及懲戒。<br>7. 訂定個人資料保護管理辦法。<br><br>（二）投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利：<br>本公司設有專責人員處理投資者建議或問題，與供應商及利害關係人間之財務業務往來關係良好，均以平等互惠為原則，以期雙方創造最大利益。<br><br>（三）董事及監察人進修之情形： |                          |                          |              |              |      |
| 職稱                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 姓名                       | 進修日期                     | 主辦單位         | 課程名稱         | 進修時數 |
| 董事長                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 黃勇強                      | 102/06/19                | 社團法人中華公司治理協會 | 公司治理與證券法規    | 3    |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                          | 102/11/06                | 社團法人中華公司治理協會 | 2013 年財稅法令更新 | 3    |
| 董 事                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 王虹東                      | 102/06/19                | 社團法人中華公司治理協會 | 公司治理與證券法規    | 3    |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                          | 102/11/06                | 社團法人中華公司治理協會 | 2013 年財稅法令更新 | 3    |
| 董 事                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 張垂權                      | 102/06/19                | 社團法人中華公司治理協會 | 公司治理與證券法規    | 3    |
| 董 事                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 庄野征夫                     | 102/06/19                | 社團法人中華公司治理協會 | 公司治理與證券法規    | 3    |
| 董 事                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 小林雅彥                     | 102/06/19                | 社團法人中華公司治理協會 | 公司治理與證券法規    | 3    |
| 董 事                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 吳宗興                      | 102/06/19                | 社團法人中華公司治理協會 | 公司治理與證券法規    | 3    |

| 項目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 運作情形 |           |                  | 與上市上櫃公司治理實務守則<br>差異情形及原因 |      |    |    |      |      |      |      |     |     |           |                  |           |   |     |     |           |                  |           |   |     |     |           |                  |           |   |           |                  |              |   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|------------------|--------------------------|------|----|----|------|------|------|------|-----|-----|-----------|------------------|-----------|---|-----|-----|-----------|------------------|-----------|---|-----|-----|-----------|------------------|-----------|---|-----------|------------------|--------------|---|
| <table><tr><th>職稱</th><th>姓名</th><th>進修日期</th><th>主辦單位</th><th>課程名稱</th><th>進修時數</th></tr><tr><td>董 事</td><td>謝寅龍</td><td>102/06/19</td><td>社團法人中華<br/>公司治理協會</td><td>公司治理與證券法規</td><td>3</td></tr><tr><td>監察人</td><td>倪昌德</td><td>102/06/19</td><td>社團法人中華<br/>公司治理協會</td><td>公司治理與證券法規</td><td>3</td></tr><tr><td rowspan="2">監察人</td><td rowspan="2">韓之華</td><td>102/06/19</td><td>社團法人中華<br/>公司治理協會</td><td>公司治理與證券法規</td><td>3</td></tr><tr><td>102/11/06</td><td>社團法人中華<br/>公司治理協會</td><td>2013 年財稅法令更新</td><td>3</td></tr></table> |      |           |                  |                          |      | 職稱 | 姓名 | 進修日期 | 主辦單位 | 課程名稱 | 進修時數 | 董 事 | 謝寅龍 | 102/06/19 | 社團法人中華<br>公司治理協會 | 公司治理與證券法規 | 3 | 監察人 | 倪昌德 | 102/06/19 | 社團法人中華<br>公司治理協會 | 公司治理與證券法規 | 3 | 監察人 | 韓之華 | 102/06/19 | 社團法人中華<br>公司治理協會 | 公司治理與證券法規 | 3 | 102/11/06 | 社團法人中華<br>公司治理協會 | 2013 年財稅法令更新 | 3 |
| 職稱                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 姓名   | 進修日期      | 主辦單位             | 課程名稱                     | 進修時數 |    |    |      |      |      |      |     |     |           |                  |           |   |     |     |           |                  |           |   |     |     |           |                  |           |   |           |                  |              |   |
| 董 事                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 謝寅龍  | 102/06/19 | 社團法人中華<br>公司治理協會 | 公司治理與證券法規                | 3    |    |    |      |      |      |      |     |     |           |                  |           |   |     |     |           |                  |           |   |     |     |           |                  |           |   |           |                  |              |   |
| 監察人                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 倪昌德  | 102/06/19 | 社團法人中華<br>公司治理協會 | 公司治理與證券法規                | 3    |    |    |      |      |      |      |     |     |           |                  |           |   |     |     |           |                  |           |   |     |     |           |                  |           |   |           |                  |              |   |
| 監察人                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 韓之華  | 102/06/19 | 社團法人中華<br>公司治理協會 | 公司治理與證券法規                | 3    |    |    |      |      |      |      |     |     |           |                  |           |   |     |     |           |                  |           |   |     |     |           |                  |           |   |           |                  |              |   |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |      | 102/11/06 | 社團法人中華<br>公司治理協會 | 2013 年財稅法令更新             | 3    |    |    |      |      |      |      |     |     |           |                  |           |   |     |     |           |                  |           |   |     |     |           |                  |           |   |           |                  |              |   |
| (四) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：請參閱本年報風險事項評估說明(第 179 頁)。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |      |           |                  |                          |      |    |    |      |      |      |      |     |     |           |                  |           |   |     |     |           |                  |           |   |     |     |           |                  |           |   |           |                  |              |   |
| (五) 客戶政策之執行情形：本公司與客戶保持暢通溝通管道，執行情形良好。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |           |                  |                          |      |    |    |      |      |      |      |     |     |           |                  |           |   |     |     |           |                  |           |   |     |     |           |                  |           |   |           |                  |              |   |
| (六) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事及監察人購買保險。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |      |           |                  |                          |      |    |    |      |      |      |      |     |     |           |                  |           |   |     |     |           |                  |           |   |     |     |           |                  |           |   |           |                  |              |   |
| 八、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：<br>本公司並無公司治理自評報告，也無委託其它專業機構做公司治理評鑑報告。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |      |           |                  |                          |      |    |    |      |      |      |      |     |     |           |                  |           |   |     |     |           |                  |           |   |     |     |           |                  |           |   |           |                  |              |   |

#### (四)薪資報酬委員會組成、職責及運作情形：

##### 1. 薪資報酬委員會成員資料

| 身份別 | 姓名  | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                                |                                                                  |                                   | 符合獨立性情形(註) |   |   |   |   |   |   |   | 兼任其他<br>公開發行<br>公司薪資<br>報酬委員<br>會成員家數 | 備註 |
|-----|-----|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------|---|---|---|---|---|---|---|---------------------------------------|----|
|     |     | 商務、法務、<br>財務、會計或<br>公司業務所需<br>相關料系之公<br>私立大專院校<br>講師以上 | 法官、檢察官、律<br>師、會計師或其他<br>與公司業務所需之<br>國家考試及格領有<br>證書之專門職業及<br>技術人員 | 具有商務、法務、<br>財務、會計或公司<br>業務所需之工作經驗 | 1          | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |                                       |    |
| 其他  | 吳學良 | ✓                                                      |                                                                  |                                   | ✓          | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0                                     |    |
| 其他  | 黃崇興 | ✓                                                      |                                                                  |                                   | ✓          | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1                                     |    |
| 其他  | 許煙明 | ✓                                                      |                                                                  |                                   | ✓          | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0                                     |    |

註：各成員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、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (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) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、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) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

## 2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本屆委員任期：100 年 11 月 1 日至 103 年 6 月 16 日，最近年度薪資報酬委員會開會 2 次，委員資格及出席情形如下：

| 職稱                                                                                                                                                                                                                  | 姓名  | 實際出席<br>次數 | 委託出席<br>次數 | 實際出席率(%) | 備註 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|------------|------------|----------|----|
| 召集人                                                                                                                                                                                                                 | 吳學良 | 2          | 0          | 100%     |    |
| 委員                                                                                                                                                                                                                  | 黃崇興 | 2          | 0          | 100%     |    |
| 委員                                                                                                                                                                                                                  | 許煙明 | 2          | 0          | 100%     |    |
| <p>其他應記載事項：</p> <p>一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。</p> <p>二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。</p> |     |            |            |          |    |

### (五)履行社會責任情形：

| 項目                                                                                                                                                                     | 運作情形                                                                                                                                                                                                                                  | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因                                                                                     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p> | <p>(一)本公司秉持落實推動企業實現社會責任之理念，維護生態環境、實施節能減碳，積極參與社區活動為社會盡一份心力並提供員工安全與健康之工作環境。</p> <p>(二)本公司除環保、安全衛生由工安室負責外，其餘社會公益、人權等皆由行政部統籌。</p> <p>(三)管理階層及員工每年定期舉辦內訓管理課程，並制訂員工績效管理辦法同時明確制訂獎勵及懲戒制度於員工工作規則中，讓員工充分了解。</p>                                 | <p>本公司雖未明訂企業責任制度，但實踐社會責任行之有年，未來將視狀況再依法訂定相關政策、制度。</p> <p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無差異</p> <p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無差異</p> |
| <p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p>                                                                      | <p>(一)本公司實施水回收，每月監控用水量及回收率，室內外照明亦計畫性的汰換成 LED 燈具，實施節電措施，達到節省資源效果，廢棄物在合格處理的原則下，選擇資源再利用之處理途徑。</p> <p>(二)執行 ISO14001 管理系統，定期鑑別公司各製程、作業活動、產品及服務的環境考量面，以評估其對員工、利害相關者、有害物質使用、工作場所、環境所造成的環境衝擊，並作為訂定環安衛目標、作業管制或教育訓練等環境衝擊控制措施之依據。每年檢討目標，考量環</p> | <p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無差異</p> <p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無差異</p>                                                      |



| 項目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 運作情形                                                                                                              | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因                                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二)公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <p>光磊公司網站<a href="http://www.opto.com.tw">http://www.opto.com.tw</a></p> <p>本公司尚未編製企業社會責任報告書，未來將視狀況再依法訂定相關辦法。</p> | <p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無差異</p> <p>本公司目前對履行社會責任之情形大致符合法令。</p> |
| <p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：</p> <p>本公司尚未訂有企業社會責任實務守則，未來將依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」規定，配合本公司實際狀況後訂定。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                   |                                                           |
| <p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：</p> <p>1. 環保：</p> <p>(1)加強廢污水淨化，以利水資源再利用並改善河川水體維護水質。</p> <p>(2)加強廢棄物管理減量，做好垃圾分類及倡導辦公室電子化減少紙類使用。</p> <p>(3)積極發展節能之LED產品及使用綠色原物料，使產品對於環境之衝擊與影響能持續減少，最終達到與大自然相互調和友善之產品。</p> <p>(4)配合經濟部工業局推動綠色工廠標章制度，與光電半導體產業協會(TOSIA)及會員廠商共同制定光電半導體(LED)清潔生產評估系統開發，以作為LED產業申請綠色工廠標章及清潔生產評估系統符合性判定之依據。</p> <p>2. 社區參與：</p> <p>參與智邦圓夢計畫，號召員工認養弱勢孩童們的聖誕禮物，一起來幫助週遭的弱勢孩童們，積極為社會的弱勢團體盡一份心力並獲贈「感謝狀」。</p> <p>3. 社會貢獻</p> <p>提升LED產品效益的研發，減少資源的浪費。</p> <p>4. 社會服務、社會公益</p> <p>(1)積極參與102年度熱心捐血活動，響應捐血救人的公益活動。</p> <p>(2)持續推動ISO-14001環境管理系統，避免產生對週遭鄰居的環境污染，及危害的風險。</p> <p>(3)訂購喜憨兒中秋節禮盒，獲贈感謝狀。</p> <p>(4)捐贈環保餐具等用品，照顧偏鄉地區學童。</p> <p>(5)捐贈辦公傢俱於社福團體，善盡社會公益。</p> <p>5. 消費者權益：雖本公司之客戶為非最終消費者但致力於實行 IECQ-QC-080000 之規範，以達成減少產品中之有害物質，以保障消費者使用之安全。</p> <p>6. 人權：與員工維持良好勞資關係並提供以下福利</p> <p>(1)辦理員工健保、勞保、醫療保險及意外險。</p> <p>(2)各項獎金及分紅入股計劃。</p> <p>(3)設立職工福利委員會。</p> <p>(4)完整之進修及訓練措施。</p> <p>(5)完整之退休制度。</p> <p>7. 安全衛生</p> <p>協助光電半導體產業協會(TOSIA)推動MOCVD製程之有機金屬管理研討會，延續2012年「應變指揮體系實務訓練(北區班)」之活動，針對LED製程中之高風險物質(有機金屬)之安全管理舉辦研討會，提升企業災害防救知識及應變搶救要領。</p> |                                                                                                                   |                                                           |
| <p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：</p> <p>94年 9月：獲SGS推薦通過ISO14001:2004年版環境管理系統驗證</p> <p>97年10月：獲SGS推薦通過OHSAS 18001：2007管理系統驗證</p> <p>98年 3月：獲BSI推薦通過ISO 14064-1：2006組織型溫室氣體排放查證/確證</p> <p>99年 7月：光電處/矽電處獲SGS 推薦通過ISO/TS16949：2009管理系統認證</p> <p>99年10月：獲SGS 推薦通過ISO 9001：2008管理系統驗證</p> <p>101年8月：系統產品 MR-16獲SGS 推薦通過 ISO/DIS 14067 驗證證書</p> <p>102年8月：獲SGS推薦通過IECQ HSPM (QC080000)：2012管理系統驗證</p> <p>102年9月：獲SGS推薦通過CNS15506 (TOSHMS)：2011管理系統驗證</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                   |                                                           |

## (六)公司履行誠信經營情形及採行措施

### 落實誠信經營情形

| 項 目                                                                                                                                                                                                               | 運 作 情 形                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因                                                                            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二)公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p> <p>(三)公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p>           | <p>(一)公司經營均遵循法令並制訂各項作業程序、規章等公告於公司內部網站。董事會、管理階層內部管理積極落實誠信之經營理念。</p> <p>(二)本公司不定期舉辦公司遵循工作規則等相關課程，並將相關規章公告於內部網站以資遵循。</p> <p>(三)本公司於工作規則明訂員工應忠勤職守、遵奉公司一切規章、員工不得利用職權圖利自己或他人、員工不得違背職務上之行為，接受招待，或受餽贈、回扣或其他不法利益等條文，並嚴格要求全體同仁遵守。</p>                                                              | <p>與上市上櫃公司誠信經營守則無差異</p> <p>與上市上櫃公司誠信經營守則無差異</p> <p>與上市上櫃公司誠信經營守則無差異</p>                         |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三)公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四)公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p> | <p>(一)本公司與他人簽約時，應充分瞭解對方之誠信經營狀況，並宜將誠信經營納入合約條款、明訂誠信事項。</p> <p>(二)公司指定管理處為專責單位辦理規章修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報等相關作業，並向董事會報告執行情形。</p> <p>(三)董事秉持高度自律，對董事會所列議案，有利害關係之虞時，於討論及表決時皆予以迴避；同仁於執行業務時遇有利害衝突時，應陳報直屬主管及專責單位。</p> <p>(四)本公司依循相關法規訂定會計制度及內部控制制度，並責成法務及稽核單位，落實經營活動的合法性、監督機制及控管各項風險管理，定期向董事會報告執行情形。</p> | <p>與上市上櫃公司誠信經營守則無差異</p> <p>與上市上櫃公司誠信經營守則無差異</p> <p>與上市上櫃公司誠信經營守則無差異</p> <p>與上市上櫃公司誠信經營守則無差異</p> |
| <p>三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。</p>                                                                                                                                                                          | <p>本公司訂有「董事監察人暨經理人道德行為準則」、「工作規則」等相關規章明訂懲戒及申訴制度，並公司於公司內部網站公告宣達。</p>                                                                                                                                                                                                                       | <p>與上市上櫃公司誠信經營守則無差異</p>                                                                         |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。</p> <p>(二)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放置公司網站等)。</p>                                                                                                          | <p>(一)公司經營均遵循法令並制訂各項作業程序、規章等公告於公司內部網站。且於工作規則明訂員工應忠勤職守、遵奉公司一切規章、員工不得利用職權圖利自己或他人、員工不得違背職務上之行為，接受招待，或受餽贈、回扣或其他不法利益等條文，並嚴格要求全體同仁遵守。本公司已將內部重大資訊處理作業程序公告於公司網站，明訂公司經營重大資訊之揭露。</p> <p>(二)本公司網站設置信箱，並指定專人負責。</p>                                                                                  | <p>與上市上櫃公司誠信經營守則無差異</p> <p>與上市上櫃公司誠信經營守則無差異</p>                                                 |

| 項 目                                                                                                                               | 運 作 情 形 | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------------------|
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：<br>本公司尚未訂有公司誠信經營守則，未來配合本公司實際需要，依據「上市上櫃公司誠信經營守則」規定訂定。                          |         |                      |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形）：<br>本公司將注意誠信經營相關規範之發展，加以檢討改進本公司相關規範，以提升本公司誠信經營之成效。 |         |                      |

**(七)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：**

本公司尚未制訂公司治理守則，有關公司治理精神包含於內部控制及各項管理辦理中，並已確實執行，控管功能尚稱健全。

1. 本公司已依「上市上櫃公司治理實務守則」訂定下列相關規章及辦法：

- |                      |                  |
|----------------------|------------------|
| (1)股東會議事規則           | (2)董事會議事規範       |
| (3)董事及監察人選舉辦法        | (4)薪資報酬委員會組織規程   |
| (5)取得或處分資產處理程序       | (6)背書保證作業程序      |
| (7)資金貸與他人作業程序        | (8)對子公司監控作業辦法    |
| (9)轉投資事業管理辦法         | (10)內部重大資訊處理作業程序 |
| (11)董事、監察人暨經理人道德行為準則 |                  |

2. 查詢方式：本公司網站 <http://www.opto.com.tw>，揭露公司財務業務及公司治理資訊。

**(八)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：**

1. 經理人進修之情形：

| 職稱                | 姓名  | 進修日期      | 主辦單位              | 課程名稱                          | 進修時數 |
|-------------------|-----|-----------|-------------------|-------------------------------|------|
| 副總經理<br>(財務暨會計主管) | 林姿君 | 102/03/14 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 企業「發放股利」之思維策略、財務影響評估與實務運作議題探討 | 3    |
|                   |     | 102/04/09 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班          | 12   |
|                   |     | 102/05/24 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 「企業轉型」的財務思維                   | 3    |
|                   |     | 102/12/03 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 我國採用 IFRS 後之稅務影響與因應           | 3    |
| 稽核主管              | 陳建璋 | 102/10/31 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 營運稽核提升價值                      | 6    |
|                   |     | 102/12/20 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 內部稽核人員對「企業賄賂」之稽核實務與檢調單位查緝觀點解析 | 6    |

2. 揭露本公司財會稽核人員取得國內外相關證照情形：

期貨營業員1人、證券營業員1人、股務人員1人、企業內部控制1人

3. 公司內部重大資訊處理作業程序：

本公司董事會為管理公司內部重大訊息訂定「內部重大資訊處理作業程序」，已E-Mail轉知所有董監事、經理人及全體員工，並將此程序制度及注意事項置於公司網站以供全體同仁遵循之，以避免違反或發生內線交易之情事。

**(九)內部控制制度執行狀況：**

1. 內部控制聲明書：(請參閱本年報第27頁)
2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：本公司無此情形。

**(十)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：本公司無此情形。**

**(十一)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. 102年度股東常會重要決議**

**(1)本公司101年度盈餘分配。**

執行情形：101年度除息基準日訂於102.7.13，並於102.8.2發放現金股利，實際配發情形請參閱本年報「前一年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形」(第35頁)。

**(2)通過修訂本公司章程部份條文。**

執行情形：102.6.19股東常會決議後實施，並已於102.7.1依據修訂程序完成變更登記。

**(3)通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。**

執行情形：102.6.19股東常會決議後實施。

**(4)通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」。**

執行情形：102.6.19股東常會決議後實施。

**(5)通過修訂本公司「背書保證作業程序」。**

執行情形：102.6.19股東常會決議後實施。

**2. 董事會重要決議包括：**

**(1)本公司102年度董事會重要決議包括：**

- ①通過修訂本公司取得或處分資產處理程序。
- ②通過修訂本公司資金貸與他人作業程序。
- ③通過修訂本公司背書保證作業程序。
- ④通過修訂本公司章程。
- ⑤通過訂定本公司配息基準日。

**(2)本公司103年截止年報刊印日止董事會重要決議包括：**

- ①議定股東常會召開日期及股東提案權受理期間、處所。
- ②通過102年度盈餘分配，提請股東常會承認。
- ③通過修訂本公司取得或處分資產處理程序，提請股東會討論。
- ④通過修訂本公司股東會議事規則，提請股東會討論。
- ⑤通過本公司董監事改選，提請股東常會選任。

**(3)決議結果：以上均全體出席董事無異議同意通過。**

**(4)執行結果：依決議結果執行。**

**(十二)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記錄或書面聲明者，其主要內容：本公司無此情形。**

**(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：本公司無此情形。**

# 光磊科技股份有限公司

## 內部控制制度聲明書

日期：103 年 03 月 25 日

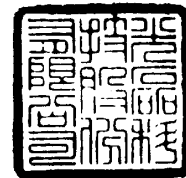
本公司民國102年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 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「公開發行公司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，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102年12月31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及公開說明書之主要內容，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103年3月25日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

光磊科技股份有限公司

董事長：黃勇強

總經理：王虹東



簽章



簽章

#### 四、會計師公費資訊：

| 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 | 李秀玲   | 王偉臣 | 102.01.01-102.12.31 |    |

金額單位：新台幣仟元

| 金額級距 \ 公費項目 |                          | 審計公費 | 非審計公費 | 合計 |
|-------------|--------------------------|------|-------|----|
| 1           | 低於 2,000 仟元              |      | ✓     |    |
| 2           | 2,000 仟元 (含) ~ 4,000 仟元  |      |       |    |
| 3           | 4,000 仟元 (含) ~ 6,000 仟元  | ✓    |       | ✓  |
| 4           | 6,000 仟元 (含) ~ 8,000 仟元  |      |       |    |
| 5           | 8,000 仟元 (含) ~ 10,000 仟元 |      |       |    |
| 6           | 10,000 仟元 (含) 以上         |      |       |    |

- (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為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無。
- (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，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。
- (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：無。

#### 五、更換會計師資訊：

##### (一)關於前任會計師

|                               |                                                                         |     |     |
|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-----|-----|
| 更換日期                          | 102 年 3 月 25 日經董事會通過。                                                   |     |     |
| 更換原因及說明                       | 茲因資誠聯合會計師事務所內部組織調整，民國 102 年度財務報表之查核簽證會計師將由賴宗義會計師、王偉臣會計師變更為李秀玲會計師、王偉臣會計師 |     |     |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任            | 當事人 \ 情況                                                                | 會計師 | 會計師 |
|                               | 主動終止委任                                                                  | 賴宗義 | 王偉臣 |
|                               | 不再接受(繼續)委任                                                              |     |     |
| 最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因     | 無                                                                       |     |     |
| 與發行人有無不同意見                    | 無                                                                       |     |     |
| 其他揭露事項(本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者) | 無                                                                       |     |     |

##### (二)關於繼任會計師

|                                          |                |
|------------------------------------------|----------------|
| 事務所名稱                                    | 資誠聯合會計師事務所     |
| 會計師姓名                                    | 李秀玲、王偉臣        |
| 委任之日期                                    | 102 年 3 月 25 日 |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 不適用            |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見                   | 不適用            |

- (三)前任會計師之復函：不適用。

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：

不適用，本公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人尚無上述情形。

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：

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

| 職稱                    | 姓 名         | 102 年度        |               | 當年度截至 3 月 31 日止 |               |
|-----------------------|-------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|
|                       |             | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數   | 質押股數<br>增(減)數 |
| 董事長兼<br>策略長           | 黃勇強         | 0             | 0             | 0               | 0             |
| 董事兼<br>總經理            | 王虹東         | 0             | 0             | 0               | 0             |
| 董事兼<br>副總經理           | 張垂權         | 0             | 0             | 0               | 0             |
| 董 事                   | 台灣日亞化學(股)公司 | 0             | 0             | 0               | 0             |
| 董 事                   | 日立金屬株式會社(註) | 0             | 0             | 0               | 0             |
| 董 事                   | 巨晶科技有限公司    | 567,000       | 0             | 0               | 0             |
| 董 事                   | 雙鑫投資顧問(股)公司 | 0             | 0             | 0               | 0             |
| 監察人                   | 美勝投資(股)公司   | 0             | 0             | 0               | 0             |
| 監察人                   | 韓之華         | (80,000)      | (153,000)     | 0               | 0             |
| 副總經理<br>(財務暨會<br>計主管) | 林姿君         | 0             | 0             | 0               | 0             |
| 協 理                   | 陳順治         | 0             | 0             | 0               | 0             |
| 協 理                   | 李榮震         | 0             | 0             | 0               | 0             |
| 協 理                   | 馬金龍         | 0             | 0             | 0               | 0             |

註：日立電線株式會社自 102 年 7 月 1 日(合併基準日)起與日立金屬株式會社合併，並更名為日立金屬株式會社。

(二)董事、監察人、經理人之股東股權移轉及股權質押之相對人均非關係人。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料：

| 姓名                                        | 本人持有股份     |       | 配偶、未成年子女持有股份 |      | 利用他人名義合計持有股份 |      | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係 |     | 備註 |
|-------------------------------------------|------------|-------|--------------|------|--------------|------|-----------------------------------------|-----|----|
|                                           | 股數         | 持股比率  | 股數           | 持股比率 | 股數           | 持股比率 | 名稱                                      | 關係  |    |
| 中國信託商業銀行受託保管日立金屬株式會社投資專戶                  | 33,369,899 | 6.12% | 0            | 0%   | 0            | 0%   | 無                                       | 無   |    |
| 台灣日亞化學股份有限公司                              | 31,755,947 | 5.82% | 0            | 0%   | 0            | 0%   | 中國信託商業銀行受託保管日亞化學工業株式投資專戶                | 子公司 |    |
| 台灣日亞化學股份有限公司代表人：庄野征夫                      | 0          | 0.00% | 0            | 0%   | 0            | 0%   | 無                                       | 無   |    |
| 中國信託商業銀行受託保管日亞化學工業株式會社投資專戶                | 16,163,760 | 2.96% | 0            | 0%   | 0            | 0%   | 台灣日亞化學股份有限公司                            | 母公司 |    |
| 美商花旗銀行託管次元新興市場評估基金投資專戶                    | 9,532,000  | 1.75% | 0            | 0%   | 0            | 0%   | 無                                       | 無   |    |
| 匯豐銀行託管普席克亞洲小型企業基金公司                       | 9,160,000  | 1.68% | 0            | 0%   | 0            | 0%   | 無                                       | 無   |    |
| 美勝投資股份有限公司                                | 5,361,681  | 0.98% | 0            | 0%   | 0            | 0%   | 無                                       | 無   |    |
| 美勝投資股份有限公司代表人：紀淵宇                         | 0          | 0.00% | 0            | 0%   | 0            | 0%   | 無                                       | 無   |    |
| 美商摩根大通銀行台北分行受託保管挪威中央銀行投資專戶                | 4,321,007  | 0.79% | 0            | 0%   | 0            | 0%   | 無                                       | 無   |    |
| 花旗（台灣）商業銀行受託保管D F A投資多元集團之新興市場核心證券組合投資專戶  | 3,150,713  | 0.58% | 0            | 0%   | 0            | 0%   | 無                                       | 無   |    |
| 美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基  | 2,835,000  | 0.52% | 0            | 0%   | 0            | 0%   | 無                                       | 無   |    |
| 花旗（台灣）商業銀行受託保管D F A投資信託公司之子基金新興市場小額基金投資專戶 | 2,758,886  | 0.51% | 0            | 0%   | 0            | 0%   | 無                                       | 無   |    |

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(102/12/31)

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    |
| opto technology international group co., ltd. | 33,769,906 | 100.00% | 0                       | 0.00%  | 33,769,906 | 100.00% |
| source ever limited                           | 200,001    | 100.00% | 0                       | 0.00%  | 200,001    | 100.00% |
| 合眾投資                                          | 23,830,000 | 100.00% | 0                       | 0.00%  | 23,830,000 | 100.00% |
| 巨鑫投資                                          | 12,568,706 | 100.00% | 0                       | 0.00%  | 12,568,706 | 100.00% |
| 光頡科技                                          | 7,209,052  | 8.25%   | 9,090,281               | 10.41% | 16,299,333 | 18.66%  |
| 信越光電                                          | 2,000,000  | 10.00%  | 0                       | 0.00%  | 2,000,000  | 10.00%  |
| 巨錄科技                                          | 3,300,000  | 4.55%   | 50,352,335              | 69.36% | 53,652,335 | 73.90%  |
| 日亞化學株式會社                                      | 10,000     | 0.47%   | 3,000                   | 0.14%  | 13,000     | 0.61%   |

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源：

| 年月     | 發行<br>價格<br>(元) | 核定股本        |             | 實收股本        |             | 備 註           |                       |    |
|--------|-----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------|-----------------------|----|
|        |                 | 股 數<br>(仟股) | 金 額<br>(仟元) | 股 數<br>(仟股) | 金 額<br>(仟元) | 股本來源<br>(仟元)  | 以現金以外<br>之財產抵充<br>股款者 | 其他 |
| 101.01 | -               | 1,000,000   | 10,000,000  | 548,188     | 5,481,881   | 庫藏股註銷： 8,170  | 無                     | 註一 |
| 101.04 | -               | 1,000,000   | 10,000,000  | 545,662     | 5,456,621   | 庫藏股註銷： 25,260 | 無                     | 註二 |

註一：經科學工業園區管理局 101 年 01 月 17 日園商字第 1010001657 號函核准變更登記。

註二：經科學工業園區管理局 101 年 04 月 24 日園商字第 1010012297 號函核准變更登記。

註三：102 年度及截至年報刊印日止無股本變動的情形。

| 股 份<br>種 類 | 核 定 股 本         |             |               | 員工認股權<br>憑 證 (股) | 轉換公司債<br>可轉換股份<br>數額 (股) |
|------------|-----------------|-------------|---------------|------------------|--------------------------|
|            | 流通在外股份<br>(已上市) | 未發行股份       | 合 計           |                  |                          |
| 普通股        | 545,662,115     | 454,337,885 | 1,000,000,000 | 60,000,000       | 150,000,000              |

#### (二)股東結構

103 年 4 月 19 日

| 股東<br>結構<br>數量 | 政府<br>機構 | 金融<br>機構  | 其 他<br>法 人 | 個<br>人      | 外國機構<br>及外國人 | 合<br>計      |
|----------------|----------|-----------|------------|-------------|--------------|-------------|
| 人 數            | 1        | 18        | 61         | 61,356      | 124          | 61,560      |
| 持有股數           | 284,000  | 2,899,803 | 47,356,026 | 389,285,577 | 105,836,709  | 545,662,115 |
| 持股比例           | 0.05%    | 0.53%     | 8.68%      | 71.34%      | 19.40%       | 100.00%     |

### (三)股權分散情形

#### 股權分散情形

103 年 4 月 19 日

| 持 股 分 級                 | 股 東 人 數 | 持 有 股 數     | 持 股 比 例 |
|-------------------------|---------|-------------|---------|
| 1 至 999                 | 13,865  | 4,303,148   | 0.79%   |
| 1,000 至 5,000           | 33,343  | 78,700,049  | 14.42%  |
| 5,001 至 10,000          | 7,763   | 64,240,451  | 11.77%  |
| 10,001 至 15,000         | 1,938   | 25,039,631  | 4.59%   |
| 15,001 至 20,000         | 1,638   | 31,157,940  | 5.71%   |
| 20,001 至 30,000         | 1,175   | 30,444,870  | 5.58%   |
| 30,001 至 50,000         | 886     | 36,221,193  | 6.64%   |
| 50,001 至 100,000        | 566     | 41,741,395  | 7.65%   |
| 100,001 至 200,000       | 232     | 33,884,152  | 6.21%   |
| 200,001 至 400,000       | 80      | 21,810,163  | 4.00%   |
| 400,001 至 600,000       | 24      | 12,201,944  | 2.24%   |
| 600,001 至 800,000       | 13      | 9,023,983   | 1.65%   |
| 800,001 至 1,000,000     | 8       | 7,162,606   | 1.31%   |
| 1,000,001 至 999,999,999 | 29      | 149,730,590 | 27.44%  |
| 合 計                     | 61,560  | 545,662,115 | 100.00% |

### (四)主要股東名單

股權比例達百分之五以上股東或股權比例占前十名之股東

103 年 4 月 19 日

| 主要股東名稱                                      | 股 份 | 持 有 股 數    | 持 股 比 例 |
|---------------------------------------------|-----|------------|---------|
| 中國信託商業銀行受託保管日立金屬株式會社投資專戶                    |     | 33,369,899 | 6.12%   |
| 台灣日亞化學股份有限公司                                |     | 31,755,947 | 5.82%   |
| 中國信託商業銀行受託保管日亞化學工業株式會社投資專戶                  |     | 16,163,760 | 2.96%   |
| 美商花旗銀行託管次元新興市場評估基金投資專戶                      |     | 9,532,000  | 1.75%   |
| 匯豐銀行託管普席克亞洲小型企業基金公司                         |     | 9,160,000  | 1.68%   |
| 美勝投資股份有限公司                                  |     | 5,361,681  | 0.98%   |
| 美商摩根大通銀行台北分行受託保管挪威中央銀行投資專戶                  |     | 4,321,007  | 0.79%   |
| 花旗（台灣）商業銀行受託保管 D F A 投資多元集團之新興市場核心證券組合投資專戶  |     | 3,150,713  | 0.58%   |
| 美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基    |     | 2,835,000  | 0.52%   |
| 花旗（台灣）商業銀行受託保管 D F A 投資信託公司之子基金新興市場小額基金投資專戶 |     | 2,758,886  | 0.51%   |

## (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

| 項 目 \ 年 度 |            | 101 年    | 102 年       | 當年度截至<br>3 月 31 日 |
|-----------|------------|----------|-------------|-------------------|
| 每股市價      | 最 高        | 15.85    | 13.35       | 17.25             |
|           | 最 低        | 10.60    | 10.95       | 13.30             |
|           | 平 均        | 12.58    | 11.90       | 15.58             |
| 每股淨值      | 分 配 前(註 1) | 12.88    | 13.33       | 13.58             |
|           | 分 配 後(註 1) | 12.43    | (註 2)       | -                 |
| 每股盈餘      | 加權平均股數     |          | 544,765,339 | 544,554,839       |
|           | 每 股 盈 餘    | 調整前      | 0.62        | 0.77              |
|           |            | 調整後(註 1) | 0.63        | -                 |
| 每股股利      | 現 金 股 利    |          | 0.45        | 0.60(註 2)         |
|           | 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 1)   |          | 19.97       | 15.45             |
|           | 本利比        |          | 27.96       | (註 2)             |
|           | 現金股利殖利率    |          | 3.58%       | (註 2)             |

註 1：配合 IFRSs 調整所致

註 2：102 年股利分配擬提報股東會決議

## (六)公司股利政策及執行狀況

### 1. 股利政策：

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。

### 2. 本次股東會擬議股利分配情形：

本公司 102 年度盈餘分配案經 103 年 3 月 25 日董事會中擬訂如下表所示，本案送請監察人查核同意並提請股東常會承認，再由董事會另訂配股(息)基準日辦理。

### 光磊科技股份有限公司

#### 一 0 二年度盈餘分配表

單位：新台幣元

| 項 目                    | 金 額           |
|------------------------|---------------|
| 期初未分配盈餘(ROC)           | 419,290,055   |
| 減：IFRSs 開帳調整數          | (18,969,718)  |
| 減：101 年度 IFRSs 調整數     | (43,638,962)  |
| 減：對被投資公司依權益法認列之保留盈餘調整數 | 0             |
| 減：庫藏股註銷之保留盈餘調整數        | 0             |
| 減：本年度精算損益              | (2,453,631)   |
| 本期稅後淨利                 | 420,061,668   |
| 減：提列 10%法定盈餘公積         | (42,006,167)  |
| 加：迴轉特別盈餘公積             | 120,031,280   |
| 截至本期可分配盈餘              | 852,314,525   |
| 股東現金股利                 | (327,397,269) |
| 期末未分配盈餘                | 524,917,256   |
| 註：配發員工紅利-現金            | 61,386,987    |
| 配發董監事酬勞                | 20,462,329    |

註 1：

上市、上櫃公司並應就帳列股東權益減項淨額（含金融商品未實現損失、累積換算調整數、未認列為退休金成本之淨損失；如有未實現利益可合併計算），依前財政部證券暨期貨管理委員會八十九年一月三日（八九）台財證（一）字第一 00 一一六號函說明二方式計提特別盈餘公積。

(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

經本公司103年3月25日董事會決議102年度不擬配發股東股票股利及員工股票紅利。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

本公司每年度決算如有盈餘分配如下：

- 一、彌補累積虧損。
- 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。
- 三、視公司營運需要及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。
- 四、扣除一至三款規定之餘額，加計以前年度累積未分配盈餘，除酌予保留外，由股東會決議分派數額，並依下列比例分配之：
  1. 股東紅利百分之八十。
  2. 員工紅利百分之十五。
  3. 董監酬勞百分之五。

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。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理

本公司每月依據章程規定估列員工紅利及董監事酬勞，依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。本期不擬配發股票紅利。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

本公司103年3月25日董事會決議盈餘分配案，擬定如下：

(1)配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：

(單位：新台幣元)

|        |              |
|--------|--------------|
| 董監事酬勞  | \$20,462,329 |
| 員工現金紅利 | \$61,386,987 |
| 合計     | \$81,849,316 |

(2)擬議配發員工股票紅利金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：

經本公司103年3月25日董事會決議不配發員工股票紅利。

(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：

經配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘為0.77元。

4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形

101年度盈餘分配如下：

單位：新台幣元

|      | 股東會決議實際配發數  | 原董事會通過擬議配發數 | 差異 |
|------|-------------|-------------|----|
| 股東紅利 | 245,547,952 | 245,547,952 | 0  |
| 董監酬勞 | 15,346,747  | 15,346,747  | 0  |
| 員工紅利 | 46,040,241  | 46,040,241  | 0  |

上開員工紅利及董事、監察人酬勞之實際配發情形與原董事會通過之擬議配發情形並無不同。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

## 二、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。

## 三、特別股辦理情形：無。

## 四、海外存託憑證辦理情形：無。

## 五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形

### (一)員工認股權憑證辦理情形

1. 截至年報刊印日止公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形及對股東權益之影響。

103年3月31日

| 員工認股權憑證種類            | 96年員工認股權憑證                             |              | 99年員工認股權憑證                             |              |
|----------------------|----------------------------------------|--------------|----------------------------------------|--------------|
| 申報生效日期               | 96年11月29日                              |              | 99年08月09日                              |              |
| 發行(辦理)日期             | 96年12月21日                              |              | 99年08月26日                              |              |
| 發行單位數                | 10,000,000單位<br>(每單位得認購本公司普通股1股)       |              | 13,910,000單位<br>(每單位得認購本公司普通股1股)       |              |
| 發行得認購股數占已發行股份總數比率    | 1.83%                                  |              | 2.55%                                  |              |
| 認股存續期間               | 至103年12月31日止                           |              | 至106年12月31日止                           |              |
| 履約方式                 | 發行新股                                   |              | 發行新股                                   |              |
| 限制認股期間及比率(%)         | 認股權憑證<br>授予期間                          | 可行使認股<br>權比例 | 認股權憑證<br>授予期間                          | 可行使認股<br>權比例 |
|                      | 屆滿二年                                   | 50%          | 屆滿二年                                   | 50%          |
|                      | 屆滿三年                                   | 75%          | 屆滿三年                                   | 75%          |
|                      | 屆滿四年                                   | 100%         | 屆滿四年                                   | 100%         |
| 已執行取得股數              | 0                                      |              | 0                                      |              |
| 已執行認股金額              | 0                                      |              | 0                                      |              |
| 未執行認股數量              | 6,879,500單位(每單位得認購本公司普通股1股)            |              | 11,281,250單位(每單位得認購本公司普通股1股)           |              |
| 未執行認股者其每股認購價格        | 24.1元                                  |              | 19.1元                                  |              |
| 未執行認股數量占已發行股份總數比率(%) | 1.26%                                  |              | 2.07%                                  |              |
| 對股東權益影響              | 此認購權憑證得認購普通股10,000仟股，對原股東權益稀釋及股東權益影響不大 |              | 此認購權憑證得認購普通股13,910仟股，對原股東權益稀釋及股東權益影響不大 |              |

2. 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認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形

(1)九十六年員工認股權憑證

103年3月31日

|             | 職稱            | 姓名  | 取得<br>認股數量 | 取得認股數量<br>占已發行股份<br>總數比率 | 已執行      |          |          |                    | 未執行       |          |            |                    |
|-------------|---------------|-----|------------|--------------------------|----------|----------|----------|--------------------|-----------|----------|------------|--------------------|
|             |               |     |            |                          | 認股<br>數量 | 認股<br>價格 | 認股<br>金額 | 認股數量占<br>已發行股份總數比率 | 認股<br>數量  | 認股<br>價格 | 認股<br>金額   | 認股數量占<br>已發行股份總數比率 |
| 經<br>理<br>人 | 董事長兼策略長       | 黃勇強 | 1,550,000  | 0.28%                    | —        | —        | —        | —                  | 1,550,000 | 24.1     | 37,355,000 | 0.28%              |
|             | 總經理           | 王虹東 |            |                          |          |          |          |                    |           |          |            |                    |
|             | 副總經理          | 張垂權 |            |                          |          |          |          |                    |           |          |            |                    |
|             | 副總經理(財務暨會計主管) | 林姿君 |            |                          |          |          |          |                    |           |          |            |                    |
|             | 協理            | 李榮寰 |            |                          |          |          |          |                    |           |          |            |                    |
|             | 協理            | 陳順治 |            |                          |          |          |          |                    |           |          |            |                    |
|             | 協理            | 馬金龍 |            |                          |          |          |          |                    |           |          |            |                    |
| 員<br>工      | 經理            | 賴文聰 | 1,470,000  | 0.27%                    | —        | —        | —        | —                  | 1,470,000 | 24.1     | 35,427,000 | 0.27%              |
|             | 經理            | 游淑貞 |            |                          |          |          |          |                    |           |          |            |                    |
|             | 經理            | 黃千宴 |            |                          |          |          |          |                    |           |          |            |                    |
|             | 經理            | 陳姻叡 |            |                          |          |          |          |                    |           |          |            |                    |
|             | 經理            | 謝明松 |            |                          |          |          |          |                    |           |          |            |                    |
|             | 經理            | 謝佳璋 |            |                          |          |          |          |                    |           |          |            |                    |
|             | 經理            | 陳智鴻 |            |                          |          |          |          |                    |           |          |            |                    |
|             | 經理            | 陳介昇 |            |                          |          |          |          |                    |           |          |            |                    |
|             | 經理            | 游如淵 |            |                          |          |          |          |                    |           |          |            |                    |
|             | 業務總監          | 陳輝超 |            |                          |          |          |          |                    |           |          |            |                    |
|             | 經理            | 莫運強 |            |                          |          |          |          |                    |           |          |            |                    |
|             | 經理            | 李鴻吉 |            |                          |          |          |          |                    |           |          |            |                    |
|             | 副理            | 劉鳳嬌 |            |                          |          |          |          |                    |           |          |            |                    |

## (2)九十九年員工認股權憑證

103年3月31日

|             | 職稱            | 姓名  | 取得<br>認股數量 | 取得認股數量<br>占已發行股份<br>總數比率 | 已執行      |          |          |                    | 未執行       |          |            |                    |
|-------------|---------------|-----|------------|--------------------------|----------|----------|----------|--------------------|-----------|----------|------------|--------------------|
|             |               |     |            |                          | 認股<br>數量 | 認股<br>價格 | 認股<br>金額 | 認股數量占<br>已發行股份總數比率 | 認股<br>數量  | 認股<br>價格 | 認股<br>金額   | 認股數量占<br>已發行股份總數比率 |
| 經<br>理<br>人 | 董事長兼策略長       | 黃勇強 | 2,830,000  | 0.52%                    | —        | —        | —        | —                  | 2,830,000 | 19.1     | 54,053,000 | 0.52%              |
|             | 總經理           | 王虹東 |            |                          |          |          |          |                    |           |          |            |                    |
|             | 副總經理          | 張垂權 |            |                          |          |          |          |                    |           |          |            |                    |
|             | 副總經理(財務暨會計主管) | 林姿君 |            |                          |          |          |          |                    |           |          |            |                    |
|             | 協理            | 李榮震 |            |                          |          |          |          |                    |           |          |            |                    |
|             | 協理            | 陳順治 |            |                          |          |          |          |                    |           |          |            |                    |
|             | 協理            | 馬金龍 |            |                          |          |          |          |                    |           |          |            |                    |
|             | 子公司總經理        | 顏志遠 |            |                          |          |          |          |                    |           |          |            |                    |
|             | 子公司財會主管       | 鄧克英 |            |                          |          |          |          |                    |           |          |            |                    |
|             |               |     |            |                          |          |          |          |                    |           |          |            |                    |
| 員<br><br>工  | 經理            | 黃千宴 | 1,388,000  | 0.25%                    | —        | —        | —        | —                  | 1,388,000 | 19.1     | 26,510,800 | 0.25%              |
|             | 經理            | 陳姻歡 |            |                          |          |          |          |                    |           |          |            |                    |
|             | 經理            | 游淑貞 |            |                          |          |          |          |                    |           |          |            |                    |
|             | 經理            | 游如淵 |            |                          |          |          |          |                    |           |          |            |                    |
|             | 經理            | 李鴻吉 |            |                          |          |          |          |                    |           |          |            |                    |
|             | 經理            | 張紹成 |            |                          |          |          |          |                    |           |          |            |                    |
|             | 經理            | 謝明松 |            |                          |          |          |          |                    |           |          |            |                    |
|             | 經理            | 謝佳璋 |            |                          |          |          |          |                    |           |          |            |                    |
|             | 業務總監          | 陳輝超 |            |                          |          |          |          |                    |           |          |            |                    |
|             | 經理            | 鍾坤泰 |            |                          |          |          |          |                    |           |          |            |                    |
|             | 經理            | 曾秀桃 |            |                          |          |          |          |                    |           |          |            |                    |
|             | 經理            | 賴文聰 |            |                          |          |          |          |                    |           |          |            |                    |
|             | 經理            | 莫運強 |            |                          |          |          |          |                    |           |          |            |                    |

(二)限制員工權利新股辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍：

##### 1. 公司所營業務之主要內容：

##### (1)有關光電半導體元件製造與銷售：

(a)發光二極體 (b)紅外線發射二極體 (c)檢光二極體 (d)檢光電晶體 (e)光電耦合器 (f)雷射二極體 (g)光積體電路。

##### (2)有關半導體電子元件製造與銷售：

(a)變容二極體 (b)場效電晶體 (c)微波電晶體 (d)二極體 (e)電晶體(f)各類半導體電子元件。

##### (3)無線通信設備製造與銷售：特高頻無線跳頻通信機。

##### (4)有線通信設備製造與銷售：戰砲甲車車內通話系統。

##### (5)以上各項目及其系統產品之研究、發展、設計、製造、銷售、租賃(限自有產品)、推廣及售後服務。

##### (6)兼營與本公司業務相關之進出口貿易業務。

##### 2. 營業比重：

單位：新台幣仟元

| 主 要 商 品 | 102 年度營收淨額 | 比例%     |
|---------|------------|---------|
| 發 光 元 件 | 3,187,343  | 49.87   |
| 感 測 元 件 | 1,854,611  | 29.02   |
| 系 統 產 品 | 1,126,699  | 17.63   |
| 封 裝 產 品 | 222,036    | 3.48    |
| 其 他     | 905        | -       |
| 合 計     | 6,391,594  | 100.00% |

##### 3. 公司目前之商品項目

光電產品部門在發光二極體(LED)產品，以完善的資源和製程用心服務每位客戶，提供創新的解決方案。因應各種需求，產品有GaP(紅色、黃綠、標準綠、純綠)、VPE(紅色、橘色、淡橘色、黃色)、AlGaAs(SH, DH, DDH)、IR(紅外線發光二極體)、AlGaInP(紅色、橘色、黃色、黃綠色、純綠)、InGaN(綠色、青藍、藍色、紫色)、覆晶技術(綠色、藍色)二極體晶粒，將不斷專注發光亮度及效率之提升，開發出更高階的LED晶粒產品。

矽電產品部門結合現有的技術，整合未來成長發展資源，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。短短幾年內，這項新的整合技術，深獲客戶肯定與支持，矽電產品部門力求交期準時、品質穩定及低瑕疵，以期成為客戶「最可靠的合作伙伴」，尤其更受日本客戶好評。

系統產品部門響應環保概念，將節能專利技術開發導入各項產品：P3小間距顯示屏、全彩顯示屏、照明產品。2014年，發表可靈活運用的P3小間距顯示屏，並獲得專利的認證。主要應用於室內商用照明市場，與市場競爭者的產品相比，1.晶片亮度與一般產品相比，提升50%以上；2.可隨客戶要求做到彎曲面(Curved)，直角接縫小；3.為前拆修的模塊設計，替換方便。雖然大多是客製化服務，高效率LED使用

與特殊 IC 及線路設計，降低產品近 30%能源熱能同時也延長 LED 顯示屏壽命。全彩顯示屏，運用獨特的科技技術，以各 16 位元的紅、綠、藍色階，達到最佳化的伽瑪曲線，使得顯示屏的色彩分布細膩、生動，並同時克服了低階色彩亮度的閃爍與干擾效應，讓畫面的呈現更加清晰；除此之外，畫素分享技術，更能改善整體顯示屏的解析度，產生出超高品質影像。照明產品（含路燈、投射燈、天井燈、T8、LED 燈、崁燈），採用模組化的設計使拆卸方便，獨特散熱技術，快速有效降低光學模組所產生的熱源，搭配優良電源模組，轉換效率高達 90%以上，且擁有恆定電流輸出特點，可降低 LED 長期工作衰減。其他系統產品還有 LED 車燈照明、可變資訊標誌板、LED 交通燈等。

#### 4. 計劃開發之新產品

##### (1)發光元件

- |                       |                          |
|-----------------------|--------------------------|
| a. 高功率 InGaN LED 覆晶晶粒 | b. 高發光效率 MOCVD 紅外線晶粒     |
| c. 四元透明基板 LED 晶粒      | d. 傳統 LED 與 LPE 紅外線客製化晶粒 |

##### (2)感測元件

- |                          |                          |
|--------------------------|--------------------------|
| a. 高功率開流體元件開發            | b. 小尺寸 flip type 稽納二極體開發 |
| c. IR band pass 光偵檢二極體開發 | d. 紅綠藍三色光偵檢二極體開發         |
| e. 雪崩光電偵檢二極體開發           |                          |

##### (3)系統產品

- |                               |                              |
|-------------------------------|------------------------------|
| a. 全彩 LED 交通資訊看板開發            | b. Display 防水等級提升至 IP66      |
| c. 車載彩色資訊顯示產品開發               | d. LED 交通號誌產品開發              |
| e. 熱平衡分佈分析                    | f. LED 廣告燈箱光源開發              |
| g. 機構薄型化設計                    | h. 串列式系統建制                   |
| i. MODEL-42 mini version 車燈開發 | j. 全台道路設置用 LED 路燈            |
| k. 無底座 P6.75 模塊開發             | l. 全彩 P3, P2.5 模塊開發          |
| m. DALI/DMX LED 調光照明燈具        | n. 高瓦數天井燈                    |
| o. LED 攝影輔助照明燈具               | p. 全彩情境 LED 照明燈具             |
| q. LED 高瓦數 MR16 開發            | r. 第二代直管型 LED 燈管開發           |
| s. 智慧手機遠端 Diagnostic App 程式開發 | t. 高密度(3mm 以下)LED Display 開發 |
| u. 捷運用全彩顯控制器開發                | v. LED 低溫照明燈具                |
| w. P16 Indoor 16x8 SMD 模塊開發   |                              |

##### (4)LED 封裝元件

- |                                        |                                      |
|----------------------------------------|--------------------------------------|
| a. 建立 2016 LED 封裝體的白光與單色光的量產製造技術與生產線建立 | b. 高功率紫外光 UV 與特殊光波長 LED 封裝之技術與原型樣品開發 |
| c. LED 白光晶粒封裝體的技術開發與模組化的技術開發           | d. 獨立 lens COB 模組製程技術開發與原型樣品開發驗證     |

## (二)產業概況

### (1)產業之現況與發展：

回顧 2013 年，LED 產業經歷了整併潮，又遇上中國政府大力扶持中國 LED 廠，LED 產業從 2011 年開始陷入供過於求的低迷狀態，而隨著大陸暫停補助業者，以及各國開始禁用白熾燈刺激 LED 照明商機大開，在新的一年里產業終於否極泰來。

LED 照明將帶動 2013 年整體需求大幅成長，長期來看，LED 產值於 2013-2018 年將會以年複合成長率 30-40% 幅度成長。

前瞻地看，在需求快速增長的背景下，很多企業將迎來營收和利潤率的雙重拐點。而且隨著公用、商業照明的大規模啟動，以及家庭照明的滲透率快速提高，LED 產業景氣彈升將貫穿全年甚至延續到未來兩三年時間。

(2) 產業上、中、下游之關聯性：

現階段 LED 供應鏈相當冗長，從上游原料、單晶、磊晶片、中游製作電極、晶粒切割、晶粒測試，到下游固晶、打線到封裝，最後走入應用端。2014 年將是上游晶片行業毛利率提升的階段，在 2013 年第二季已達到晶片供需產能的平衡，至第四季時，晶片價格已趨穩定，如此即能直接受益中游封裝企業。而封裝行業從 2014 年開始到明年將進入大整合階段，在整合完成後封裝端的格局也會比較清晰和穩定。下游方面，光源是未來最後可能做成最大的領域。未來在技術、產品控制、管理方面有優勢的企業會逐步取得先機。

(3) 產品之各種發展趨勢：

由於 LED 屬冷發光，耗電量低、元件壽命長、不須暖燈、反應快速，且因其體積小、耐震動及適合量產等優點，使得 LED 在不同的電子產品均有其發展，發展概況如下：

◎ 背光源之應用

在不斷訴求輕薄省空間的訴求下，LED 隨著技術的進步，發揮其冷發光、體積小之特性，應用於手機面板、LCD TV、NB 面板等電子產品螢幕背光源。

◎ 燈具之應用

LED 耗電量低、冷發光的特性隨著溫室效應及節能的環保議題，應用於路燈、交通號誌燈、車燈及家庭照明等燈具。

◎ 大型顯示屏

由於 LED 體積小商品外型可塑性大，加上技術的進步達到全彩化，透過系統控制在大型的 LED DISPLAY 也不斷被應用在娛樂場所、商場及演唱會上。

◎ 感應偵測產品

此類產品為不可見光 LED，應用於家電、通訊、電腦等消費性產品遙控接收器上，以及耳溫槍、快速溫度量測、家電汽車溫度感測器內。

(4) 產品之競爭情形：

隨著各國政府禁用白熾燈泡政策上路，LED 照明需求量備受關注。LED 照明在一般照明市場的驅動下，2014 年預計全球 LED 照明產品出貨量將增長 68%，產值達 178 億美元。受 LED 照明需求轉好的影響，很多封裝企業 2013 年的產值超過了歷史最高水平。經濟部能源局建立相關標準，從 LED 路燈、號誌燈、景觀燈戶外照明擴及 LED 室內燈具室內照明，以循序漸進的方式推動。近年來已成為全球第 2 個公路及市區道路全面使用 LED 交通號誌燈國家，估計每年節電 2.47 億度。

2013 年晶片產能擴張有限，且行業中約有 20-30% 的產能是無效產能，隨著 LED 照明迅速增長，國內 LED 晶片行業目前已達到供需平衡，我們預計 2014 年 LED 晶片有可能出現出貨量和毛利率雙升情況。從規模優勢、成本優勢以及政策支持的角度看，廠商競爭力有望進一步提升。

### (三)技術及研發概況

#### 1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

| 年 度              | 金 額     |
|------------------|---------|
| 102 年度           | 270,013 |
| 103 年截至 3 月 31 日 | 60,307  |

#### 2. 技術及研發成果

研發與創新始終是光磊不斷成長的動力，故於各事業處之下皆設有研發工程單位，其主要功能為新產品之開發、既有產品之創新改善以及以客戶服務為導向的客製產品之開發等，而各處研發工程單位之技術及研發成果說明如下：

##### ◎光電處

##### A、組織

負責重點為化合物半導體發光二極體及感測材料、元件產品之開發與其特性改善並協助發光二極體及感測元件產品製程穩定量產。目前依產品特性將組織分組，分別執掌磊晶材料開發、新元件與新製程之研發設計與規格制定、並負責量產製程參數之設定、製程技術之改善與提升、製程能力管控以及良率改善等，以滿足客戶的需求為依歸。

##### B、策略

- (1)持續投入四元磊晶開發與生產，並了解未來以四元替代二元、三元產品的趨勢以應變未來市場變化。
- (2)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，以期穩定的擴大市場占有率。
- (3)於品質要求前提下持續進行降低生產成本，進而擴展市場與占有率。
- (4)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，並重視專利的布局與結盟，以突破 LED 專利局限的窘境。
- (5)擴展傳統 LED 與紅外線產品市占率，積極爭取 LED 市場訂單。
- (6)持續與公司研發中心以及矽電處、系統處之研發單位合作，開發新利基產品。
- (7)持續與日亞化學、日立金屬合作，開拓市場。

##### C、績效與成果

- (1)穩定二元與三元產品之品質水準，爭取到日系客戶的二元、三元傳統 LED 的新訂單，擴大市場市占率，持續保持傳統 LED 產能第一。
- (2)提升四元磊晶高功率產品，並持續開發及量產，滿足客戶所需的各波段高亮度磊晶晶片。
- (3)配合客戶新的應用需求，完成客戶需求之紅外線新產品開發，並擴展紅外線新市場，達成占有率持續增加。目前紅外線晶粒在 CCD Camera 與光電耦合器應用中仍為市占率第一，於 2013 年的日系市場中已經穩定出貨，後續將持續爭取更多的客源與訂單。
- (4)高亮度藍光晶粒代工製程技術能力與品質的持續提升，並持續擴展日本與韓國市場。
- (5)持續深化布局覆晶技術及與研發中心之垂直整合。

## ◎矽電處

### A、組織

主要職責為協助矽電產品的量產及負責新產品的開發。在既有的基礎下，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。

### B、策略

- (1)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。
- (2)利用目前高壓製程能力，與合作廠商技術交流，提升高壓產品品質與市場占有率。
- (3)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。
- (4)因應 LED 照明與背光需求，開發出相關的半導體元件。
- (5)與國外廠商技術合作，結合彼此優勢，開發具競爭力產品。

### C、績效與成果

具備環境光感測功能之簡易結構的半導體元件：已量產，應用於車用市場。  
覆晶型蕭特基二極體：客戶認證中。  
雙向垂直結構高電壓稽納二極體：已量產，應用於 LED 照明與背光。  
具備高浪湧電流衝擊防護能力之光開流體：已量產，應用於 AC 控制元件。

## ◎系統處

### A. 組織

- (1)研發一部在光磊所扮演的角色在大型 LED 全彩看板應用產品之開發，分為軟體、硬體、韌體設計。
- (2)研發二部在光磊所扮演的角色在燈光系統、LED 看板及車用燈具產品之開發。
- (3)研發三部在光磊所扮演的角色在照明應用產品之開發。

### B. 策略

- (1)領先業界導入光學校正功能在燈光系統系列上。
- (2)完成單一信號傳輸介面的燈具與控制系統。
- (3)開發超薄型與高對比室內 LED 看板。
- (4)開發戶外型超輕薄透光的 LED 全彩看板。
- (5)開發高解像度戶外型看板。
- (6)小型顯示板控制系統開發設計。
- (7)開發各式燈光及車燈系列產品。
- (8)開發符合規範路燈燈具室內照明燈具。
- (9)燈具散熱系統/防水結構之研發。
- (10)開發小型化戶外燈具開發設計。
- (11)客製化燈具系統開發。
- (12)開發智能型照明燈具系統。
- (13)客製化照明燈具開發。
- (14)照明用電源自主開發。

### C. 績效與成果

- |                                   |                                      |
|-----------------------------------|--------------------------------------|
| (1) 串列式顯示屏控制系統模組開發                | (2) 抗 EMI 型系列全彩看板開發                  |
| (3) 完成熱平衡測試資料蒐集與分析                | (4) 完成整體固定型及熱電分離型模組樣品相關測試分析          |
| (5) 完成 Display 串列式系統建置，並已量產出貨     | (6) 完成 MODEL-42 mini version 車燈設計    |
| (7) 完成 P2.5 全彩模塊開發並應用於捷運車載顯示器     | (8) 完成 P3 全彩模塊設計                     |
| (9) 完成 CitiLED_SEC 案燈具系統開發        | (10) 完成新加坡交通燈案(8type)開發              |
| (11) 完成 LED 天井燈台、美認證並於台、中、日各有安裝實績 | (12) 小型化控制系統開發                       |
| (13) 完成客製化低溫照明燈具並通過歐澳洲認證銷往澳洲      | (14) 完成 LED T8 燈管通過美國認證並於台、中、日各有安裝實績 |
| (15) 完成 LED 廣告投射燈開發並通過美國認證        | (16) 完成 LED 5001m MR16 開發            |
| (17) 完成 LED 全彩看板色彩校正效能提升          | (18) 完成客製化電源及光源模組開發                  |
| (19) 完成攝影照明輔助燈具於日本進行公開展覽推廣        | (20) 完成全彩情境 LED 照明燈具第一期開發已於日本有安裝實績   |
| (21) 完成全台 LED 路燈設置認證並取得節能標章認證     |                                      |

### ◎研發中心

#### A、組織

主要負責封裝新產品與新技術之評估與開發。目前下轄一研發部門；負責有關 LED 先進封裝與其對應之技術研究與開發，未來將設置一製造部門；負責有關 LED 先進封裝的量產技術。

#### B、策略

整合光電的自主材料(磊晶、晶粒)與先進的封裝製程技術優勢，於業務的推廣下，提供客戶高性價之封裝與燈板模組產品，同時垂直整合系統事業處照明應用燈具產品，俾使提高終端照明產品之競爭力，並引領 LED 燈具應用風潮。

#### C、績效與成果

- |                                                      |                                                     |
|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| (1) 完成陶瓷基板 3535 LED 封裝 eutectic bonding & 覆晶封裝體的量產技術 | (2) 完成 IR 及各種單色光高功率 LED 封裝體 eutectic bonding 的量產技術。 |
| (3) 完成陶瓷基板 2016 LED 封裝 eutectic bonding 覆晶封裝體的技術開發   | (4) COB 模組化封裝(白光產品、20~50W) & (雙色溫) LED 模組技術開發完成。    |
| (5) 完成陶瓷基板 5050 LED 光引擎 (light engine, 10W) 封裝體技術開發  |                                                     |

### (四)長、短期業務發展計劃

#### 1、短期發展計劃

A、本公司穩健踏實的企業文化，至今累積了豐富的經驗與專業。秉持著以客為尊的信念，以 LED 為核心事業，提供多元的產品，客製化的服務、為客戶量身打造解決方案。

- B、本公司與日亞、日立公司成功達成策略聯盟的目標，除與日立合作開發全系列四元 LED 外，藍光方面也與日亞共同建立一個合作平台，由光磊生產磊晶粒，在取得日亞具有專利權材料的情形下，生產無侵權疑慮的 LED 磊晶粒。
- C、因應市場的需求，藉由瓶頸區域的分析，擴充重點的生產設備，提升 LED 及矽電產品產能。對於擴產之後的潛在風險，除了硬體擴充方式有所選擇外，也藉由客戶下單與全球景氣的觀察，做為危險狀況的預警。

## 2、長期發展計劃

- A、本公司為求產品革新、技術精進、提升品質及降低成本，故不斷努力於新產品之研發，更積極開發高亮度晶粒、高響應速度發光元件產品、高頻高功率矽電產品市場發展，以期更進一步提升整體競爭力。
- B、本公司多項的 LED 國際技術專利，來自研發團隊多年來的專業和創意，在晶粒製程技術與應用產品設計方面，更是累積了豐富經驗與成果，而且為因應全球產業趨勢變化，結合積極的企業管理理念以及優越的技術能量，致力於推展節能環保的創新性產品。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1. 主要產品之服務銷售及提供地區

本公司主要產品為 LED 發光元件、感測元件及系統產品，102 年銷售狀況如下表：

單位：新台幣仟元

| 年 度              | 102年度     |           |
|------------------|-----------|-----------|
| 項 目              | 小 計       | 合 計       |
| 國內地區(即台灣)內銷之營業收入 | 2,277,460 | 2,277,460 |
| 國內地區(即台灣)外銷之營業收入 |           |           |
| 歐 洲              | 126,340   |           |
| 美 洲              | 707,887   |           |
| 東南亞              | 2,587,713 |           |
| 東北亞              | 540,065   |           |
| 其他地區(皆未達10%標準)   | 152,129   |           |
| 外銷之營業收入          |           | 4,114,134 |
| 營業收入淨額           |           | 6,391,594 |

#### 2. 市場占有率：

LEDinside 表示，由於 LED 照明起飛，2014 年全球 LED 產業各地區產值都可望擺脫負成長，預估 2014 年 LED 產業產值將達 178 億美元，整體 LED 照明產品出貨數量達 13.2 億只，較 2013 年成長 68%。以本公司民國 102 年發光元件及系統產品營業收入新台幣 4,314 佰萬元計算，市場占有率約為 1.36%。

#### 3. 市場未來之供需狀況及成長性：

隨著白熾燈使用的進一步限制和 LED 照明產品價格的下降，LED 照明迎來了迅速發展的機遇，綜合各大廠商和調研機構的數據，預計 LED 照明的出貨規模將超過 100% 的增長，相關公司也有望獲得超預期收益。

2013 年照明廠商仍持續推廣 LED 產品，目標為整體室內照明市場，包括住宅與商用照明，推出了燈管、面板燈與吸頂燈。而 2014 商用照明市場持續發展，燈管、平板燈與利基產品蠟燭燈皆趨於成熟。LED 照明進入 3-5 年的快速發展期，得通路者得天下。在同品牌相似性能的前提下，LED 燈泡與節能燈的價差已縮小至 1-2 倍。目前 LED 照明進入滲透率快速提升期，展望 2015 年 LED 照明滲透率將達 50%以上(12 年約 5%)，通路大力推廣以及價格快速下降將催生更多的市場需求，滲透率有望超預期提高。

#### 4. 競爭利基

本公司以 LED 晶片為核心事業，為本公司奠定了今日的地位，亦深獲業界信賴與敬重，在國內外的市場皆占有一席之地。本公司的優勢如下：

##### A、擁有垂直整合供應鏈的優勢

本公司擁有垂直整合供應鏈的優勢，無論是材料來源、晶片或 LED 相關產品線，本公司皆和供應商、採購商或客戶建立了堅強的策略聯盟。本公司全心推動穩定成長。本公司和合作夥伴一致認為，誠信及客戶至上的信念無疑是今日本公司的核心。

##### B、重視專利技術研發與良率提升

本公司一向專注於技術研發、累積經驗與實力，以克服市場變化快速之風險。公司之研發團隊，整合全面性的人才所組成，以期集合不同領域專長之人才，進行產品及新技術之研發。目前公司因研發成果而在全世界申請專利獲准者超過百餘件。而且本公司擴大並加強與日立金屬及日亞合作之產品策略，以期克服專利之問題。

##### C、具有相當實力及非常彈性的客製化產品能力

本公司各項產品均能以客戶的需求導向，由專業團隊為客戶量身打造解決方案，能夠回應各類廣泛的需求，製造出符合不同專案的產品。光磊客製化能力皆能實現客戶的設計創意，也因此成為各國經銷商及代理商、甚至業主積極與光磊合作的主要原因。

#### 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### A、有利因素

◎在全球競爭的市場中，如何運用本身競爭的優勢在其中立足，是每個企業必須面對的挑戰。展望未來，本公司將善用本身的經營優勢，包含整合競爭對手所沒有的三大類產品：發光元件、感測元件以及系統產品，創造豐富的營收。

◎統合「垂直結盟」及「異業結盟」，積極策略布局，提供客人最有效率的服務；專業的團隊合作，以豐富的人才以及深厚的經驗，不斷追求創新。

◎身為LED節能產業的一員，在面對全球暖化及落實環保的需求下，本公司將竭力研發LED節能產品，為企業的社會責任付出一份心力。

##### B、不利因素

##### ◎專利侵權的風險

目前全球高亮度LED廠商主要為Nichia、Samsung LED、OSRAM，Philips、LG Innotek，市占率高達75%，LED相關技術專利權亦幾乎集中於此幾家大廠手中，且多未開放授權，造成台灣廠商發展面臨專利侵權的風險。

**因應措施：**

本公司之研發團隊能力堅強，積極開發有別於其他廠商之產品及製程，並申請各項專利，以交互授權及合作為目標。並擴大與日立金屬及日亞化學之合作，以取得具專利權之磊晶材料。

◎陸資企業竄起，削價競爭

大陸內需市場規模愈來愈大，陸資企業逐漸設立，LED 照明市場目前依舊面對中國低價競爭，掠奪市場。

**因應措施：**

為了開創新市場、擴大產能，本公司陸續設立蘇州廠、寧波廠，藉由低開發成本優勢和產品創新能力，兵分兩路切入市場，就近服務市場，讓光磊科技更加成熟、茁壯。

**(二)本公司之關鍵績效指標(Key Performance Indicator, KPI)：**

本公司 102 年光電產品之生產良率為 92 %

本公司 102 年矽電產品之生產良率為 91.4%

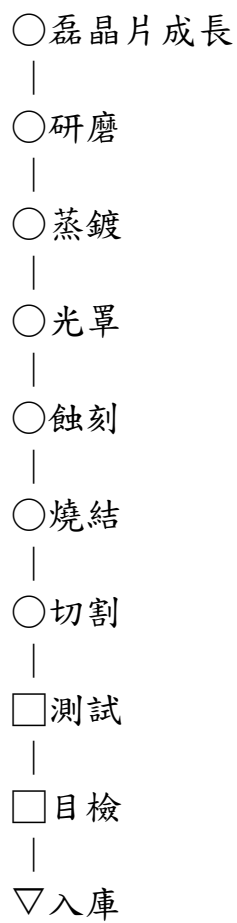
**(三)主要產品之重要用途及產製過程**

1. 重要用途

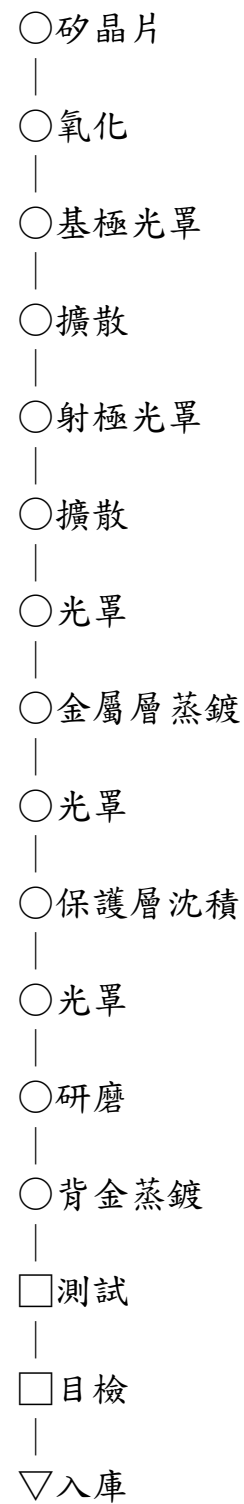
| 產 品 名 稱 |               | 重 要 用 途                                                               |
|---------|---------------|-----------------------------------------------------------------------|
| 發光元件    | 發光二極體晶粒       | 全彩發光二極體、數字顯示器、點矩陣顯示器、傳真機光源顯示器、家電、通訊、電腦等消費性產品之指示元件和車用室內照明及尾燈、顯示器背光及照明。 |
|         | 紅外線發射二極體晶粒    | 紅外線發射二極體之遙控元件、光耦合器、光斷續器及紅外線照明等應用。                                     |
| 感測元件    | 檢光二極體晶粒       | 檢光二極體、光電晶體元件、供家電、通訊、電腦、汽車等消費性產品遙控接收之元件。                               |
|         | 檢光電晶體晶粒       | AC馬達驅動，SSR(固態繼電器)，調光控制。                                               |
|         | 光開流體晶粒        | 電容式麥克風。                                                               |
|         | 接合面場效電晶體晶粒    | 光電固態繼電器、電源供應器之元件。                                                     |
| 系統產品    | 高功率電子元件       | 光電固態繼電器、電源供應器之元件。                                                     |
|         | 發光二極體資訊顯示幕    | 道路狀況顯示、室內顯示、戶外顯示。                                                     |
|         | LED燈光系統及LED車燈 | 室內外燈光系統、各式車燈等。                                                        |

## 2. 產製過程

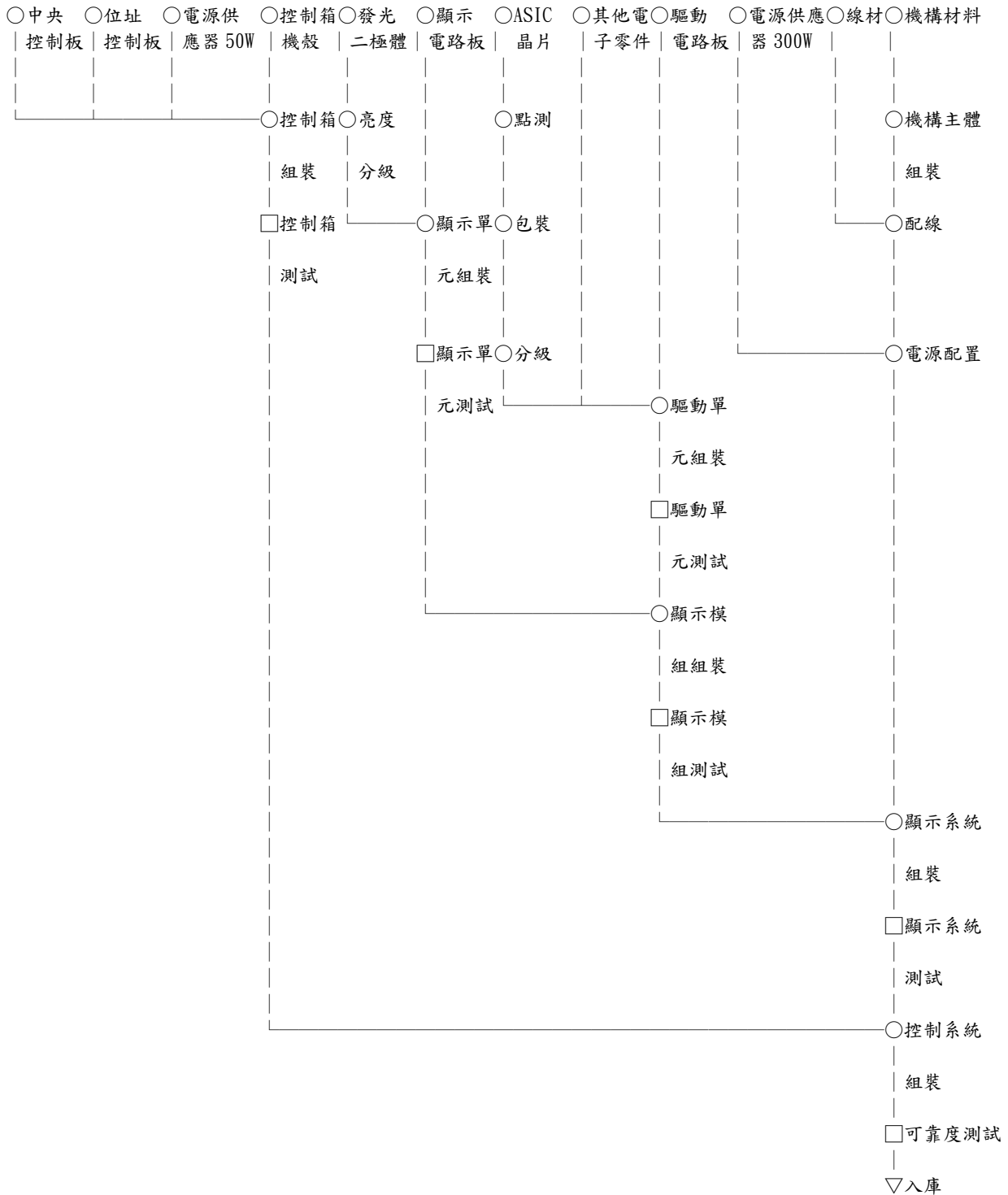
### (1) 發光元件(發光二極體晶粒)



### (2) 感測元件(檢光電晶體晶粒)



### (3)系統產品(發光二極體顯示幕)



### (四)主要原料之供應狀況

| 區分   | 主要原料                             | 供應地區     | 供應情形 |
|------|----------------------------------|----------|------|
| 發光元件 | 砷化鎵、砷鋁化鎵、磷化鎵、磷砷化鎵、磷化鋁鎵四元、氮化鋁鎵等晶片 | 日本、韓國、台灣 | 充足   |
| 感測元件 | 矽晶片                              | 德國、日本、台灣 | 充足   |
| 系統產品 | 晶粒、控制IC、電路板                      | 台灣       | 充足   |

(五)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，並說明其增減變動原因。

1. 主要銷貨客戶：本公司民國 102 年及 101 年來自單一客戶之營業收入均未達合併收入 10%以上。

2. 主要進貨廠商：

(1)最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之廠商名稱及其進貨金額與比例。

單位：新台幣仟元

| 項目 | 101 年 |           |                |          | 102 年 |           |                |          | 103 年度截至前一季止 |         |                      |          |
|----|-------|-----------|----------------|----------|-------|-----------|----------------|----------|--------------|---------|----------------------|----------|
|    | 名稱    | 金額        | 占全年度進貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係  | 名稱    | 金額        | 占全年度進貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係  | 名稱           | 金額      | 占當年度截至前一季止進貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係  |
| 1  | A 廠商  | 1,405,214 | 33.83          | 本公司之法人董事 | A 廠商  | 1,113,260 | 30.92          | 本公司之法人董事 | A 廠商         | 246,835 | 30.47                | 本公司之法人董事 |
|    | 其他    | 2,748,435 | 66.17          |          | 其他    | 2,486,733 | 69.08          |          | 其他           | 563,352 | 69.53                |          |
|    | 進貨淨額  | 4,153,649 | 100            |          | 進貨淨額  | 3,599,993 | 100            |          | 進貨淨額         | 810,187 | 100                  |          |

註1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之廠商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露廠商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

(2)增減變動原因說明：

102年度主要廠商進貨比率與101年度相較並無顯著差異，故不另說明。

(六)最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元/仟個

| 年度   | 101 年 度    |            |           | 102 年 度    |            |           |
|------|------------|------------|-----------|------------|------------|-----------|
| 生產量值 | 產 能        | 產 量        | 產 值       | 產 能        | 產 量        | 產 值       |
| 主要產品 |            |            |           |            |            |           |
| 發光元件 | 43,500,000 | 26,145,492 | 1,991,844 | 43,500,000 | 26,144,724 | 1,746,089 |
| 感測元件 | 17,000,000 | 16,448,353 | 1,083,746 | 20,400,000 | 20,314,579 | 1,222,987 |
| 系統產品 | -          | -          | 741,179   | -          | -          | 753,258   |
| 封裝產品 | 375,344    | 95,449     | 172,148   | 399,777    | 95,254     | 170,359   |
| 其他產品 | -          | -          | 165,044   | -          | -          | 190,804   |
| 合 計  | 60,875,344 | 42,689,294 | 4,153,961 | 64,299,777 | 46,554,557 | 4,083,497 |

備註：系統產品種類繁多，各種型式大小不等，故數量無比較意義。

## (七)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元/仟個

| 年度<br>銷售<br>量值 | 101年度      |           |            |           | 102年度      |           |            |           |
|----------------|------------|-----------|------------|-----------|------------|-----------|------------|-----------|
|                | 內銷         |           | 外銷         |           | 內銷         |           | 外銷         |           |
| 主要商品           | 量          | 值         | 量          | 值         | 量          | 值         | 量          | 值         |
| 發光元件           | 6,238,205  | 1,535,591 | 22,095,781 | 2,029,259 | 8,836,219  | 1,311,721 | 22,611,877 | 1,868,975 |
| 感測元件           | 6,598,760  | 677,549   | 10,028,861 | 962,035   | 9,087,611  | 806,475   | 10,839,468 | 1,046,384 |
| 系統產品           | -          | 267,688   | -          | 863,890   | -          | 100,126   | -          | 888,691   |
| 封裝產品           | 15,910     | 89,275    | 56,496     | 129,575   | 22,057     | 50,870    | 62,719     | 297,372   |
| 其他產品           | 2,667,930  | 249,678   | 462,900    | 39,785    | 126        | 8,268     | 576        | 12,712    |
| 合 計            | 15,520,805 | 2,819,781 | 32,644,038 | 4,024,544 | 17,946,013 | 2,277,460 | 33,514,640 | 4,114,134 |

備註：系統產品種類繁多，且有組件形式銷售者，故數量無比較意義。

## 三、從業員工資料

103年3月31日

| 年 度               |      | 101 年 度 | 102 年 度 | 當年度截至3月31日止 |
|-------------------|------|---------|---------|-------------|
| 員 工<br>人 數        | 管理人員 | 237     | 239     | 238         |
|                   | 技術人員 | 314     | 311     | 305         |
|                   | 直接人員 | 852     | 845     | 844         |
|                   | 合 計  | 1,403   | 1,395   | 1,387       |
| 平 均 年 歲           |      | 34.25   | 34.74   | 35.25       |
| 平 均 服 務 年 資       |      | 7年1月    | 7年6月    | 7年8月        |
| 學 歷<br>分 布<br>比 率 | 博 士  | 0.20    | 0.21    | 0.21        |
|                   | 碩 士  | 5.48    | 5.45    | 5.58        |
|                   | 大 專  | 60.04   | 59.00   | 58.25       |
|                   | 高 中  | 28.16   | 28.96   | 29.51       |
|                   | 高中以下 | 6.12    | 6.38    | 6.45        |

## 四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能支出：

102年並無發生因污染環境所受之包括賠償及處分等損失。

## 五、勞資關係

(一)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. 員工福利措施與實施情形：

(1)本公司73年7月開工生產，於73年8月7日依內政部職工福利委員會組織規程成立職工福利委員會，辦理公司員工之各種福利事項。本公司現有之福利措施如員工年度國內外旅遊活動、年度健康檢查、生日禮券、年節禮品發放、婚喪喜慶補助、生育補助及社團輔導等均由職工福利委員依公司狀況及員工需求所設定之，並確實依規定執行。

(2)本公司除勞工保險及全民健康保險外，另對全體人員投保團體人壽保險，意外保險，重大疾病及住院醫療險，保險費用全部由公司負擔，並協助員工之配偶，子女，父母投保醫療保險，保險費用半數由公司負擔。

## 2. 員工進修及訓練：

本公司對於人才培育，一向不遺餘力，秉持著終生學習、生涯發展之教育訓練理念，致力提高人力素質、未來經營管理人才，以塑造良好文化，創造公司更高的經營績效；為了培育公司經營發展所需的人才，每年視其業務狀況，規劃了完善之教育訓練體系，制定年度教育訓練規劃及提供同仁良好之學習環境，並據以辦理訓練，藉由人才培育制度以強化才能發展及專業技能，同時鼓勵同仁自我進修。

(1)本公司訓練執行方式分為在職訓練及職外訓練，訓練體系架構分為管理、專業、自我發展訓練及共同訓練等，本公司員工報到後，進行新進人員職前訓練課程，及在職訓練，並依每年訓練需求調查，擬定年度訓練計劃後執行，並依訓練後結果作效能評核，以運用工作職務與工作改善，藉以強化員工職能，提升企業經營績效及競爭力。

本公司教育訓練體系如下圖所示：

|                |                                          |        |      |                   |
|----------------|------------------------------------------|--------|------|-------------------|
| 管理訓練           |                                          |        |      | 高階主管訓練            |
|                | 中階主管訓練                                   |        |      |                   |
|                | 一般管理訓練                                   | 基層主管訓練 |      |                   |
| 專業訓練           | 進階技能訓練                                   |        |      |                   |
|                | 基礎技能訓練                                   |        |      |                   |
| 自我發展訓練<br>共同訓練 | 語文、電腦等<br>公司政策與使命<br>品管訓練、新進人員訓練、安全衛生訓練等 |        |      |                   |
|                | 一般員工                                     | 主任、課長級 | 經/副理 | 協理、副總級(含)<br>以上主管 |

(2)本公司 102 年教育訓練課程共有 5 大類，實際參與訓練員工人數為 5,167 人次，其包括本公司自辦及各項主管機關、會計師事務所及業界舉辦之訓練課程，課程名稱與執行狀況如下列：

| 課程名稱 | 班次  | 總人數   | 總時數    | 總費用       |
|------|-----|-------|--------|-----------|
| 通識   | 153 | 1,261 | 3,566  | 7,250     |
| 管理   | 7   | 235   | 1,410  | 346,190   |
| 電腦   | 20  | 218   | 681    | 8,800     |
| 專業課程 | 183 | 1,898 | 5,318  | 484,414   |
| 環安衛生 | 156 | 1,555 | 5,405  | 252,150   |
| 合計   | 519 | 5,167 | 16,380 | 1,098,804 |

## 3. 退休制度實施情形：

本公司於 75 年 11 月 19 日成立勞工退休準備金監督委員會，負責監督勞工退休準備金之提撥及支付事項；本公司於 94 年 7 月 1 日配合法令規範實行勞退新制，讓舊員工有多元選擇，新進員工依新規範施行；此外本公司亦制定優於勞基法之退休制度並已向主管機關核備。為獎勵職工專業服務，安定其退休後之生活，本公司從業人員達退休資格，若從業人員自願留任且公司認為有必要時，亦得申請繼續延長工作年資。

#### 4. 員工行為或倫理守則：

本公司工作規則內之「服務守則」專章用以規範員工行為及倫理守則，摘錄從業人員工作規則摘錄條文如下：

##### 第三章 服務守則

- 第十八條：員工應忠勤職守、遵奉本公司一切規章，服從各級主管之合理指揮，不得敷衍塞責或陽奉陰違。各級主管對員工應親切指導，諄諄教誨。
- 第十九條：員工對內應認真工作、愛惜公物、減少耗損、提高品質、增加生產，對外應保守業務或職務上之機密。
- 第二十條：員工對於職務或公事，均應循級而上，不得越級呈報，但緊急或特殊情況不在此限。
- 第二十一條：員工到職並經合法合理分派工作後，不得藉故請求更動。
- 第二十二條：員工在工作時間內，未經核准不得擅離工作崗位。
- 第二十三條：員工未經核准不得私帶親友進工作場所。
- 第二十四條：員工不得攜帶違禁品及與生產無關之用品進入工作場所。
- 第二十五條：員工未經核准，不得攜離公物出廠，攜帶公物出廠時，均應按規定辦妥手續後方可攜出。
- 第二十六條：員工不得利用職權圖利自己或他人。
- 第二十七條：員工不得參加經營與本公司相同或類似之事業。
- 第二十八條：員工不得違背職務上之行為，接受招待，或受餽贈、回扣或其他不法利益。
- 第二十九條：員工應遵守勞工安全衛生法令及公司規章，維護工作場所及其四周環境之安全衛生及清潔，並防止竊盜、火災或其他自然災害。
- 第三十條：員工應按規定穿著工作服及佩帶識別證。工作服、識別證於換發或離職時應繳回公司。
- 第三十一條：員工不得任意翻閱不屬於個人職務相關之文件、函電、帳簿表冊，且不得將個人經管文件出示與該工作無關之他人。
- 第三十二條：員工在下班前，應將所用工具收拾清楚，始得離開工作地點，如為輪班工作，須與接班者交待清楚，始可離去。
- 第三十三條：員工除全日公差假外，均應依規定時間出退勤，並依規定親自刷卡。

#### 5. 工作環境與員工人身安全的保護措施：

##### (1) 環安衛管理符合公司管理系統政策

###### A. 全方位的品質要求 永續的環保概念

光磊科技重視產品、環境、安全及衛生的全方位品質。除了持續流程及作業活動效能的改善、推動環境危害物質之禁用及削減，光磊科技致力落實公民企業之概念，力行節能減廢，為創造友善的生活空間努力。

###### B. 透過自我要求 展現管理績效

透過員工內部教育訓練及溝通，光磊科技對於提升員工對產品品質、環境危害物質禁用及環安衛之認知，以高標準自我要求。經由產品及環安衛相關法令的教育及落實，光磊科技能夠製造超越顧客期望的產品，而整體的管理績效，更

展現在企業內部安全、無污染的生活環境中。

## (2)安全衛生管理具體措施

### A. 危害鑑別、風險評估與防範對策

各單位鑑別風險評估後之不可接受風險、可接受高風險、不符合法規事項...等，以規劃、訂定管理方案或控制風險措施，來預防意外事故之發生，後續執行進度提報於環安委員會議進行追蹤，以保護員工健康及公司財產。

### B. 健康管理

依照「勞工健康保護規則」分別實施一般作業及特別危害作業之健康檢查，對於游離輻射、有機溶劑、特定化學物質...等特別危害健康作業工作人員進行多項特殊檢查，經特殊健康檢查結果後實施分級管理，每年實施健康檢查時，除法規規定之健檢項目外，額外加入癌症篩檢、腹部超音波...等項目，以優於法規及關懷同仁健康而設想，並與醫院合作辦理提供免費健康諮詢、婦幼健康、營養諮詢等服務，落實身體保健習慣。

### C. 作業環境測定

依據「勞工作業環境測定實施辦法」實施化學性因子及物理性因子作業環境測定，化學性因子為有機溶劑、特定化學物質、重金屬...等，物理性因子為噪音、二氧化碳，且委託合格之作業環境測定機構實施，並判定檢驗結果是否符合法令規範，如發現異常狀態者，即進行改善矯正，以維護同仁之健康。

### D. 危害預防教育訓練

為使同仁正確認知各項作業危害因子之危害及預防措施，定期或不定期舉辦危害預防教育訓練，充分了解進行各項危害作業時，除配戴應有之防護具外，更要有預知危害之觀念，提升同仁之職業安全衛生專業知識，在工作環境中，亦能防止職業災害之發生。

### E. 承攬商管理

依勞工安全衛生法令要求，規範承攬作業之施工單位進行安衛作業管制，除承攬商進場危害告知及教育訓練外，對一般工作許可及特殊作業亦實施管制，另進行高風險作業時，指派安衛人員全程監督，確認施工作業安全，另要求開工前應事前提出施工申請經簽核後始得開工。為落實承攬人安衛監督，制定相關作業管制及宣導安衛經驗，使各單位及所有同仁有所遵循。

### F. 自動檢查

依據「勞工安全衛生組織管理及自動檢查辦法」規定，訂定年度自動檢查計畫表，實施廠區之危險性機械、設備定期檢查，其項目、頻率...等皆符合法令規範外，亦依各單位需求新增危害預防之檢查項目，執行監督查核機制，防範事故發生。

### G. 安衛巡檢

為落實安衛管理系統之要求，建立安衛人員廠區巡檢，機動巡查廠區之作業情況，能有效防杜意外事件之發生或降低意外事件發生的頻率，除監測周遭之作業活動環境外，對於廠區突發之意外、緊急搶救事故...等，亦可協助支援搶救，以減少財產損失及人員傷亡。

#### H. 廠內交通改善

為確保同仁及協力廠商員工於廠區內活動之交通安全，全面檢討廠區交通安全改善對策及推動改善工程。

#### I. 輻射防護管理

除確實執行設備定期偵測、檢查...等工作，避免設備異常，造成作業人員之輻射傷害，並規定人員工作時均需佩戴輻射偵測佩章及參加輻射作業健康檢查，以確實掌握作業人員之健康狀態。

#### 6. 目前勞資關係：

本公司秉持照顧員工之信念，各項福利措施、退休制度及管理制度，均依勞基法或優於勞基法制定，且於勞資問題多採雙向協調之溝通方式處理，故員工對公司具有高度向心力，勞資關係互諒和諧，並無勞資糾紛。

#### (二)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：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司無勞資糾紛情事發生。

### 六、重要契約

103年3月31日

| 契約性質 | 當事人     | 契約起訖日期                     | 主要內容     | 限制條款      |
|------|---------|----------------------------|----------|-----------|
| 土地租賃 | 科學園區管理局 | 99.11.25<br>~<br>118.12.31 | 租用科管段土地  | 限目的事業用途使用 |
| 土地租賃 | 科學園區管理局 | 86.06.16<br>~<br>106.06.15 | 租用園區三期土地 | 限目的事業用途使用 |

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

#### (一)簡明資產負債表及簡明損益表

##### 合併簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 年 度<br>項 目       |       | 最近二年度財務資料(註1) |            | 當年度截至<br>103年3月31日<br>財務資料(註2) |
|------------------|-------|---------------|------------|--------------------------------|
|                  |       | 101年          | 102年       |                                |
| 流 動 資 產          |       | 6,272,497     | 7,038,371  | 7,371,839                      |
| 不動產、廠房及設備        |       | 3,789,902     | 3,601,183  | 3,522,927                      |
| 無 形 資 產          |       | 11,648        | 13,498     | 13,277                         |
| 其 他 資 產          |       | 1,395,411     | 1,328,081  | 1,384,612                      |
| 資 產 總 額          |       | 11,469,458    | 11,981,133 | 12,292,655                     |
| 流 動 負 債          | 分 配 前 | 3,220,433     | 2,798,072  | 2,997,923                      |
|                  | 分 配 後 | 3,465,981     | -          | -                              |
| 非 流 動 負 債        |       | 1,230,406     | 1,922,766  | 1,895,536                      |
| 負 債 總 額          | 分 配 前 | 4,450,839     | 4,720,838  | 4,893,459                      |
|                  | 分 配 後 | 4,696,387     | -          | -                              |
| 歸屬於母公司業主之<br>權 益 |       | 7,015,085     | 7,256,768  | 7,395,651                      |
| 股 本              |       | 5,456,621     | 5,456,621  | 5,456,621                      |
| 資 本 公 積          |       | 610,447       | 624,100    | 636,895                        |
| 保 留 盈 餘          | 分 配 前 | 1,031,380     | 1,203,440  | 1,319,150                      |
|                  | 分 配 後 | 785,832       | -          | -                              |
| 其 他 權 益          |       | (56,664)      | (694)      | 9,684                          |
| 庫 藏 股 票          |       | (26,699)      | (26,699)   | (26,699)                       |
| 非 控 制 權 益        |       | 3,534         | 3,527      | 3,545                          |
| 權 益 總 額          | 分 配 前 | 7,018,619     | 7,260,295  | 7,399,196                      |
|                  | 分 配 後 | 6,773,071     | -          | -                              |

註1：最近二年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：103年第1季財務資料已經會計師核閱。

## 合併簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度          | 最近二年度財務資料(註1) |           | 當年度截至<br>103年3月31日<br>財務資料(註2) |
|--------------------|---------------|-----------|--------------------------------|
|                    | 101年          | 102年      |                                |
| 營業收入               | 6,844,325     | 6,391,594 | 1,506,017                      |
| 營業毛利               | 1,278,316     | 1,409,113 | 393,117                        |
| 營業損益               | 407,548       | 487,047   | 170,384                        |
| 營業外收入及支出           | 15,737        | 31,155    | 17,937                         |
| 稅前淨利               | 423,285       | 518,202   | 188,321                        |
| 繼續營業單位<br>本期淨利     | 341,100       | 420,047   | 128,374                        |
| 停業單位損失             | -             | -         | -                              |
| 本期淨利(損)            | 341,100       | 420,047   | 128,374                        |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) | (65,369)      | 53,524    | 10,378                         |
| 本期綜合損益總額           | 275,741       | 473,571   | 138,752                        |
| 淨利歸屬於母公司業主         | 341,167       | 420,061   | 128,372                        |
| 淨利歸屬於非控制權益         | (57)          | (14)      | 2                              |
| 綜合損益總額歸屬於母<br>公司業主 | 275,799       | 473,578   | 138,750                        |
| 綜合損益總額歸屬於非<br>控制權益 | (58)          | (7)       | 2                              |
| 每股盈餘               | 0.63          | 0.77      | 0.24                           |

註1：最近二年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：103年第1季財務資料已經會計師核閱。

# 個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度       |       | 最近二年度財務資料(註) |            |
|-----------------|-------|--------------|------------|
|                 |       | 101 年        | 102 年      |
| 流 動 資 產         |       | 5,576,697    | 6,303,350  |
| 不 動 產、廠 房 及 設 備 |       | 3,176,684    | 2,925,116  |
| 無 形 資 產         |       | 10,408       | 12,443     |
| 其 他 資 產         |       | 2,245,593    | 2,166,371  |
| 資 產 總 額         |       | 11,009,382   | 11,407,280 |
| 流 動 負 債         | 分 配 前 | 2,787,838    | 2,243,957  |
|                 | 分 配 後 | 3,033,386    | -          |
| 非 流 動 負 債       |       | 1,206,459    | 1,906,555  |
| 負 債 總 額         | 分 配 前 | 3,994,297    | 4,150,512  |
|                 | 分 配 後 | 4,239,845    | -          |
| 股 本             |       | 5,456,621    | 5,456,621  |
| 資 本 公 積         |       | 610,447      | 624,100    |
| 保 留 盈 餘         | 分 配 前 | 1,031,380    | 1,203,440  |
|                 | 分 配 後 | 785,832      | -          |
| 其 他 權 益         |       | (56,664)     | (694)      |
| 庫 藏 股 票         |       | (26,699)     | (26,699)   |
| 權 益 總 額         | 分 配 前 | 7,015,085    | 7,256,768  |
|                 | 分 配 後 | 6,769,537    | -          |

註：最近二年度財務資料均經會計師查核簽證。

### 個體簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度          | 最近二年度財務資料(註) |           |
|--------------------|--------------|-----------|
|                    | 101 年        | 102 年     |
| 營業收入               | 6,586,467    | 6,113,156 |
| 營業毛利               | 1,259,566    | 1,384,592 |
| 營業損益               | 488,306      | 556,790   |
| 營業外收入及支出           | (77,796)     | (30,750)  |
| 稅前淨利               | 410,510      | 526,040   |
| 繼續營業單位<br>本期淨利     | 341,167      | 420,061   |
| 停業單位損失             | -            | -         |
| 本期淨利(損)            | 341,167      | 420,061   |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) | (65,368)     | 53,517    |
| 本期綜合損益總額           | 275,799      | 473,578   |
| 每股盈餘               | 0.63         | 0.77      |

註：最近二年度財務資料均經會計師查核簽證。

(二)簡明資產負債表及損益表-我國財務會計準則

合併簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 年 度<br>項 目    |     | 最近四年度財務資料(註) |            |            |            |
|---------------|-----|--------------|------------|------------|------------|
|               |     | 98 年         | 99 年       | 100 年      | 101 年      |
| 流動資產          |     | 7,055,412    | 7,567,021  | 6,943,750  | 6,314,549  |
| 基金及投資         |     | 952,802      | 947,354    | 899,527    | 906,921    |
| 固定資產          |     | 3,327,895    | 3,378,237  | 3,762,529  | 3,746,919  |
| 無形資產          |     | 119,749      | 112,529    | 78,271     | 75,275     |
| 其他資產          |     | 766,819      | 512,164    | 406,093    | 378,280    |
| 資產總額          |     | 12,222,677   | 12,517,305 | 12,090,170 | 11,421,944 |
| 流動負債          | 分配前 | 3,609,746    | 4,018,913  | 3,585,129  | 3,199,345  |
|               | 分配後 | 3,746,305    | 4,567,919  | 3,914,532  | 3,444,893  |
| 長期負債          |     | 1,925,580    | 1,266,272  | 1,167,590  | 849,605    |
| 其他負債          |     | 114,232      | 153,828    | 163,217    | 251,775    |
| 負債總額          | 分配前 | 5,649,558    | 5,439,013  | 4,915,936  | 4,300,725  |
|               | 分配後 | 5,786,117    | 5,988,019  | 5,245,339  | 4,546,273  |
| 股本            |     | 5,456,783    | 5,490,051  | 5,481,881  | 5,456,621  |
| 資本公積          |     | 464,590      | 558,141    | 677,539    | 716,671    |
| 保留盈餘          | 分配前 | 697,564      | 1,206,243  | 1,088,283  | 1,093,988  |
|               | 分配後 | 561,005      | 657,237    | 758,880    | 848,440    |
| 金融商品未實現損益     |     | (25,371)     | (52,220)   | (40,058)   | (27,534)   |
| 累積換算調整數       |     | 65,466       | (7,678)    | 67,992     | 38,836     |
| 庫藏股票          |     | (26,699)     | (26,699)   | (26,699)   | (26,699)   |
| 未認列為退休金成本之淨損失 |     | (59,214)     | (93,124)   | (78,296)   | (134,198)  |
| 少數股權          |     | -            | 3,578      | 3,592      | 3,534      |
| 股東權益總額        | 分配前 | 6,573,119    | 7,078,292  | 7,174,234  | 7,121,219  |
|               | 分配後 | 6,436,560    | 6,529,286  | 6,844,831  | 6,875,671  |

註：最近四年度財務資料均經會計師查核簽證。

# 合併簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度                  | 最 近 四 年 度 財 務 資 料(註) |           |           |           |
|----------------------------|----------------------|-----------|-----------|-----------|
|                            | 98 年                 | 99 年      | 100 年     | 101 年     |
| 營 業 收 入                    | 5,881,123            | 8,019,242 | 7,343,116 | 6,844,325 |
| 營 業 毛 利                    | 1,169,851            | 1,976,420 | 1,554,629 | 1,278,316 |
| 營 業 損 益                    | 257,012              | 788,055   | 617,496   | 401,358   |
| 營業外收入及利益                   | 173,571              | 243,432   | 173,451   | 103,897   |
| 營業外費用及損失                   | 126,752              | 210,386   | 257,792   | 88,199    |
| 繼 續 營 業 部 門<br>稅 前 損 益     | 303,831              | 821,101   | 553,155   | 417,056   |
| 繼 續 營 業 部 門<br>損 益         | 209,269              | 698,744   | 453,402   | 335,987   |
| 停 業 部 門 損 益                | -                    | -         | -         | -         |
| 非 常 損 益                    | -                    | -         | -         | -         |
| 會 計 原 則 變 動<br>之 累 積 影 響 數 | -                    | -         | -         | -         |
| 本 期 損 益                    | 209,269              | 698,744   | 453,402   | 335,987   |
| 淨利於母公司業主                   | 201,480              | 688,115   | 453,423   | 336,044   |
| 淨利歸屬於少數股權                  | (1,211)              | 10,629    | (21)      | (57)      |
| 每 股 盈 餘                    | 0.40                 | 1.26      | 0.83      | 0.62      |

註：最近四年度財務資料均經會計師查核簽證。

個別簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 年 度<br>項 目        |     | 最近四年度財務資料(註) |            |            |            |
|-------------------|-----|--------------|------------|------------|------------|
|                   |     | 98 年         | 99 年       | 100 年      | 101 年      |
| 流 動 資 產           |     | 6,149,559    | 6,615,052  | 6,021,408  | 5,618,749  |
| 基 金 及 投 資         |     | 1,764,662    | 1,779,636  | 1,939,349  | 1,839,304  |
| 固 定 資 產           |     | 3,007,569    | 3,083,368  | 3,256,946  | 3,133,701  |
| 無 形 資 產           |     | 2,400        | 2,182      | 1,964      | 1,745      |
| 其 他 資 產           |     | 714,599      | 475,715    | 382,164    | 365,593    |
| 資 產 總 額           |     | 11,638,789   | 11,955,953 | 11,601,831 | 10,959,092 |
| 流 動<br>負 債        | 分配前 | 2,950,234    | 3,461,702  | 3,104,233  | 2,767,824  |
|                   | 分配後 | 3,086,793    | 4,010,708  | 3,433,636  | 3,013,372  |
| 長 期 負 債           |     | 1,914,886    | 1,266,272  | 1,167,590  | 849,605    |
| 其 他 負 債           |     | 200,550      | 153,265    | 159,366    | 223,978    |
| 負 債<br>總 額        | 分配前 | 5,065,670    | 4,881,239  | 4,431,189  | 3,841,407  |
|                   | 分配後 | 5,202,229    | 5,430,245  | 4,760,592  | 4,086,955  |
| 股 本               |     | 5,456,783    | 5,490,051  | 5,481,881  | 5,456,621  |
| 資 本 公 積           |     | 464,590      | 558,141    | 677,539    | 716,671    |
| 保 留<br>盈 餘        | 分配前 | 697,564      | 1,206,243  | 1,088,283  | 1,093,988  |
|                   | 分配後 | 561,005      | 657,237    | 758,880    | 848,440    |
| 金融商品未實現<br>損 益    |     | (25,371)     | (52,220)   | (40,058)   | (27,534)   |
| 累積換算調整數           |     | 65,466       | (7,678)    | 67,992     | 38,836     |
| 未認列為退休金<br>成本之淨損失 |     | (59,214)     | (93,124)   | (78,296)   | (134,198)  |
| 股東權益<br>總 額       | 分配前 | 6,573,119    | 7,074,714  | 7,170,642  | 7,117,685  |
|                   | 分配後 | 6,436,560    | 6,525,708  | 6,841,239  | 6,872,137  |

註：最近四年度財務資料均經會計師查核簽證。

### 個別簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度         | 最 近 四 年 度 財 務 資 料(註) |           |           |           |
|-------------------|----------------------|-----------|-----------|-----------|
|                   | 98 年                 | 99 年      | 100 年     | 101 年     |
| 營 業 收 入           | 5,407,608            | 7,673,653 | 7,062,718 | 6,586,467 |
| 營 業 毛 利           | 1,084,029            | 1,886,344 | 1,482,389 | 1,259,423 |
| 營 業 損 益           | 338,752              | 852,752   | 674,614   | 481,842   |
| 營業外收入及利益          | 101,164              | 142,374   | 65,669    | 40,128    |
| 營業外費用及損失          | 142,179              | 184,616   | 210,466   | 117,689   |
| 繼續營業部門<br>稅 前 損 益 | 297,737              | 810,510   | 529,817   | 404,281   |
| 繼續營業部門損益          | 210,480              | 688,115   | 453,423   | 336,044   |
| 停業部門損益            | -                    | -         | -         | -         |
| 非 常 損 益           | -                    | -         | -         | -         |
| 會計原則變動<br>之累積影響數  | -                    | -         | -         | -         |
| 本 期 損 益           | 210,480              | 688,115   | 453,423   | 336,044   |
| 每 股 盈 餘           | 0.40                 | 1.26      | 0.83      | 0.62      |

註：最近四年度財務資料均經會計師查核簽證。

### (三)簽證會計師姓名及查核意見

| 年 度  | 簽證會計師          | 意見內容     | 備 註                                 |
|------|----------------|----------|-------------------------------------|
| 98年  | 賴 宗 義<br>周 育 正 | 修正式無保留意見 |                                     |
| 99年  | 賴 宗 義<br>王 偉 臣 | 修正式無保留意見 | 自本年度起，由於內部作業調整之需要，改由賴宗義暨王偉臣會計師查核簽證。 |
| 100年 | 賴 宗 義<br>王 偉 臣 | 修正式無保留意見 |                                     |
| 101年 | 賴 宗 義<br>王 偉 臣 | 無保留意見    |                                     |
| 102年 | 李 秀 玲<br>王 偉 臣 | 無保留意見    | 自本年度起，由於內部作業調整之需要，改由李秀玲暨王偉臣會計師查核簽證。 |

## 二、最近五年度財務分析

### (1) 財務分析(合併)

| 分析項目 \ 年 度  |                  | 最近二年度財務分析 |        | 當年度截至<br>103年3月31日<br>(註2) |
|-------------|------------------|-----------|--------|----------------------------|
|             |                  | 101年      | 102年   |                            |
| 財務結構<br>(%) | 負債占資產比率          | 38.81     | 39.40  | 39.81                      |
|             | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 207.61    | 244.30 | 252.74                     |
| 償債能力<br>%   | 流動比率             | 194.77    | 251.54 | 245.90                     |
|             | 速動比率             | 154.99    | 207.19 | 203.19                     |
|             | 利息保障倍數           | 10.07     | 11.74  | 14.48                      |
| 經營能力        | 應收款項週轉率(次)       | 3.50      | 3.23   | 3.21                       |
|             | 平均收現日數           | 104       | 113    | 114                        |
|             | 存貨週轉率(次)         | 4.16      | 4.01   | 3.63                       |
|             | 應付款項週轉率(次)       | 3.87      | 3.61   | 3.72                       |
|             | 平均銷貨日數           | 88        | 91     | 101                        |
|             | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  | 1.80      | 1.73   | 1.69                       |
|             | 總資產週轉率(次)        | 0.58      | 0.55   | 0.50                       |
| 獲利能力        | 資產報酬率(%)         | 3.22      | 3.92   | 4.61                       |
|             | 權益報酬率(%)         | 4.85      | 5.88   | 7.01                       |
|             | 稅前純益占實收資本額比率(%)  | 7.76      | 9.50   | 3.45                       |
|             | 純益率(%)           | 4.98      | 6.57   | 8.52                       |
|             | 每股盈餘(元)          | 0.63      | 0.77   | 0.24                       |
| 現金流量        | 現金流量比率(%)        | 36.38     | 22.17  | 7.08                       |
|             | 現金流量允當比率(%)      | 124.31    | 139.03 | 118.97                     |
|             | 現金再投資比率(%)       | 5.46      | 2.25   | 1.26                       |
| 槓桿度         | 營運槓桿度            | 3.25      | 2.92   | 1.87                       |
|             | 財務槓桿度            | 1.13      | 1.11   | 1.09                       |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：

1. 流動比例、速動比例：主要係流動資產(現金)增加所致。
2. 資產報酬率、權益報酬率：主要係本年度稅後淨增加所致。
3. 稅前純益占實收資本比率、純益率、每股盈餘：主要係本年度稅後淨利增加所致。
4. 現金流量比率、現金流量允當比率：主係營業活動之淨現金流入減少所致。
5. 現金再投資比率：主係本期購入設備減少所致。

註1：最近二年度財務資料係均經會計師查核簽證。

註2：103年第1季財務資料係依據會計師核閱之財報計算而得。

### 財務分析(個體)

| 年 度<br>分析項目 |                  | 最 近 二 年 度 財 務 分 析 |        |
|-------------|------------------|-------------------|--------|
|             |                  | 101 年             | 102 年  |
| 財務結構<br>(%) | 負債占資產比率          | 36.28             | 36.38  |
|             | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 247.58            | 300.64 |
| 償債能力<br>%   | 流動比率             | 200.04            | 280.90 |
|             | 速動比率             | 157.97            | 230.94 |
|             | 利息保障倍數           | 15.24             | 17.76  |
| 經營能力        | 應收款項週轉率（次）       | 3.52              | 3.28   |
|             | 平均收現日數           | 104               | 111    |
|             | 存貨週轉率（次）         | 4.44              | 4.26   |
|             | 應付款項週轉率（次）       | 3.82              | 3.58   |
|             | 平均銷貨日數           | 82                | 86     |
|             | 不動產、廠房及設備週轉率（次）  | 2.03              | 2.00   |
|             | 總資產週轉率（次）        | 0.58              | 0.55   |
| 獲利能力        | 資產報酬率（%）         | 3.22              | 3.98   |
|             | 權益報酬率（%）         | 4.85              | 5.89   |
|             | 稅前純益占實收資本額比率（%）  | 7.52              | 9.64   |
|             | 純益率（%）           | 5.18              | 6.87   |
|             | 每股盈餘（元）          | 0.63              | 0.77   |
| 現金流量        | 現金流量比率（%）        | 41.72             | 28.92  |
|             | 現金流量允當比率（%）      | 131.86            | 153.76 |
|             | 現金再投資比率（%）       | 5.52              | 2.47   |
| 槓桿度         | 營運槓桿度            | 1.97              | 1.23   |
|             | 財務槓桿度            | 1.06              | 1.06   |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：

1. 流動比例、速動比例：主要係流動資產(現金)增加所致。
2. 資產報酬率、股東權益報酬率：主要係本年度稅後淨利增加所致。
3. 營業利益、稅前純益占實收資本比率、純益率、每股盈餘：主要係本年度稅後淨利增加所致。
4. 現金流量比率、現金流量允當比率：主係營業活動之淨現金流入減少所致
5. 現金再投入比率：主係本期購入設備減少所致。

註：最近二年度財務資料係均經會計師查核簽證。

#### 1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

#### 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)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

#### 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)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註4）

#### 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）／（不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金）。（註5）

#### 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（註6）。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註6：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

(2) 財務分析(合併)-我國財務會計準則

| 分析項目 \ 年 度 |             |      | 最 近 四 年 度 財 務 分 析 |        |        |        |
|------------|-------------|------|-------------------|--------|--------|--------|
|            |             |      | 98 年              | 99 年   | 100 年  | 101 年  |
| 財務結構(%)    | 負債占資產比率     |      | 44.50             | 43.45  | 40.66  | 37.65  |
|            | 長期資金占固定資產比率 |      | 255.38            | 247.01 | 221.71 | 212.73 |
| 償債能力 %     | 流動比率        |      | 195.45            | 188.29 | 193.68 | 197.37 |
|            | 速動比率        |      | 159.94            | 150.38 | 153.59 | 157.32 |
|            | 利息保障倍數      |      | 5.76              | 16.29  | 12.22  | 9.93   |
| 經營能力       | 應收款項週轉率(次)  |      | 3.40              | 3.95   | 3.70   | 3.50   |
|            | 平均收現日數      |      | 107               | 92     | 99     | 104    |
|            | 存貨週轉率(次)    |      | 3.21              | 4.41   | 3.99   | 4.16   |
|            | 應付款項週轉率(次)  |      | 3.55              | 3.62   | 3.64   | 3.87   |
|            | 平均銷貨日數      |      | 114               | 83     | 91     | 88     |
|            | 固定資產週轉率(次)  |      | 1.67              | 2.39   | 2.06   | 1.82   |
|            | 總資產週轉率(次)   |      | 0.51              | 0.65   | 0.60   | 0.58   |
| 獲利能力       | 資產報酬率(%)    |      | 2.27              | 6.01   | 4.01   | 3.19   |
|            | 股東權益報酬率(%)  |      | 3.33              | 10.24  | 6.36   | 4.70   |
|            | 占實收資本比率(%)  | 營業利益 | 4.71              | 14.35  | 11.26  | 7.36   |
|            |             | 稅前純益 | 5.57              | 14.96  | 9.73   | 7.64   |
|            | 純益率(%)      |      | 3.56              | 8.71   | 6.17   | 4.91   |
|            | 每股盈餘(元)     |      | 0.4               | 1.28   | 0.83   | 0.62   |
| 現金流量       | 現金流量比率(%)   |      | 35.87             | 31.24  | 32.81  | 36.73  |
|            | 現金流量允當比率(%) |      | 212.53            | 171.65 | 131.99 | 123.97 |
|            | 現金再投資比率(%)  |      | 8.75              | 8.40   | 4.52   | 6.04   |
| 槓桿度        | 營運槓桿度       |      | 10.19             | 4.86   | 1.96   | 2.34   |
|            | 財務槓桿度       |      | 1.33              | 1.07   | 1.08   | 1.13   |

註：最近四年度財務資料均經會計師查核簽證。

**財務分析(個別)-我國財務會計準則**

| 分析項目                               |             | 年 度  | 最 近 四 年 度 財 務 分 析 |        |        |        |
|------------------------------------|-------------|------|-------------------|--------|--------|--------|
|                                    |             |      | 98 年              | 99 年   | 100 年  | 101 年  |
| 財務結構<br>(%)                        | 負債占資產比率     |      | 43.52             | 40.83  | 38.19  | 35.05  |
|                                    | 長期資金占固定     |      |                   |        |        |        |
|                                    | 資產比率        |      | 282.22            | 270.52 | 256.01 | 254.25 |
| 償債能力<br>%                          | 流動比率        |      | 208.44            | 191.09 | 192.96 | 203.00 |
|                                    | 速動比率        |      | 170.74            | 151.68 | 151.32 | 160.63 |
|                                    | 利息保障倍數      |      | 7.49              | 22.82  | 17.87  | 15.03  |
| 經營能力                               | 應收款項週轉率(次)  |      | 3.14              | 3.86   | 3.42   | 3.38   |
|                                    | 平均收現日數      |      | 116               | 95     | 107    | 108    |
|                                    | 存貨週轉率(次)    |      | 2.38              | 3.70   | 3.43   | 3.40   |
|                                    | 應付款項週轉率(次)  |      | 3.81              | 3.71   | 3.65   | 3.82   |
|                                    | 平均銷貨日數      |      | 153               | 99     | 106    | 107    |
|                                    | 固定資產週轉率(次)  |      | 1.71              | 2.52   | 2.23   | 2.06   |
|                                    | 總資產週轉率(次)   |      | 0.50              | 0.65   | 0.60   | 0.58   |
| 獲利能力                               | 資產報酬率(%)    |      | 2.26              | 6.09   | 4.07   | 3.19   |
|                                    | 股東權益報酬率(%)  |      | 3.35              | 10.08  | 6.37   | 4.70   |
|                                    | 占實收資本       | 營業利益 | 6.21              | 15.53  | 12.31  | 8.83   |
|                                    | 比率(%)       | 稅前純益 | 5.46              | 14.76  | 9.66   | 7.41   |
|                                    | 純益率(%)      |      | 3.89              | 8.97   | 6.42   | 5.10   |
|                                    | 每股盈餘(元)     |      | 0.40              | 1.26   | 0.83   | 0.62   |
| 現金流量                               | 現金流量比率(%)   |      | 46.74             | 35.57  | 40.52  | 42.15  |
|                                    | 現金流量允當比率(%) |      | 170.49            | 143.85 | 115.05 | 131.52 |
|                                    | 現金再投資比率(%)  |      | 8.96              | 7.91   | 5.03   | 5.85   |
| 槓桿度                                | 營運槓桿度       |      | 3.77              | 2.26   | 2.49   | 2.69   |
|                                    | 財務槓桿度       |      | 1.16              | 1.05   | 1.05   | 1.06   |
| 請說明最近二年度各項財務比率變動原因：                |             |      |                   |        |        |        |
| 1. 利息保障倍數：主係本期稅後盈餘減少所致。            |             |      |                   |        |        |        |
| 2. 資產報酬率、股東權益報酬率：主係本年度稅後淨利減少所致。    |             |      |                   |        |        |        |
| 3. 營業利益、稅前純益占實收資本比率：主係本年度稅後淨利減少所致。 |             |      |                   |        |        |        |
| 4. 純益率、每股盈餘：主係本年度稅後淨利減少所致。         |             |      |                   |        |        |        |
| 5. 現金流量允當比率：主係資本支出減少所致。            |             |      |                   |        |        |        |
| 6. 現金再投資比率：主係發放現金股利減少所致。           |             |      |                   |        |        |        |
| 7. 營運槓桿度：主係營業利益減少所致。               |             |      |                   |        |        |        |

註1：最近四年度財務資料均經會計師查核簽證。

### 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／平均固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

### 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。（註4）

### 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）。（註5）

### 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（註6）。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

註2：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註3：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註4：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

### 三、最近年度財務報告之監察人審查報告

#### 監察人查核報告

董事會造送本公司102年度營業報告書、盈餘分配表及經資誠聯合會計師事務所李秀玲會計師及王偉臣會計師查核簽證之102年度合併及個體財務報表，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103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103年3月26日

#### 四、最近年度財務報告

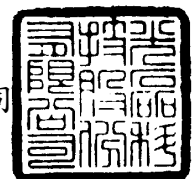
##### 光磊科技股份有限公司

##### 關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 102 年度（自 102 年 1 月 1 日至 102 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告之公司與依國際會計準則公報第 27 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告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

光磊科技股份有限公司



負責人：黃勇強



中華民國 103 年 3 月 25 日

## 會計師查核報告

(103)財審報字第 13002914 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 102 年 12 月 31 日及民國 101 年 12 月 31 日、1 月 1 日之合併資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告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告表示意見。

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，以合理確信財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報告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告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報告整體之表達。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告在所有重大方面係依照「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之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達光磊科技股份有限公司及其子公司民國 102 年 12 月 31 日及民國 101 年 12 月 31 日、1 月 1 日之財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

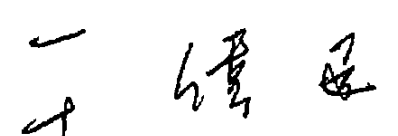
光磊科技股份有限公司已編製民國 102 年度及 101 年度個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

李秀玲

會計師

王偉臣

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 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 3 年 3 月 2 5 日

光磊科技股 份 有 限 公 司 及 子 公 司  
合 併 資 產 負 債 表  
民國 102 年 12 月 31 日 及 民國 101 年 12 月 31 日、1 月 1 日

單位：新台幣仟元

|       |             |       | 102 年 12 月 31 日 |            | 101 年 12 月 31 日 |    | 101 年 1 月 1 日 |     |
|-------|-------------|-------|-----------------|------------|-----------------|----|---------------|-----|
| 資     | 產           | 附註    | 金               | 額          | %               | 金  | 額             | %   |
| 流動資產  |             |       |                 |            |                 |    |               |     |
| 1100  | 現金及約當現金     | 六(一)  | \$              | 3,614,203  | 30              | \$ | 2,882,570     | 25  |
| 1110  | 透過損益按公允價值衡量 | 六(二)  |                 |            |                 |    |               |     |
|       | 之金融資產—流動    |       |                 | 220,744    | 2               |    | —             | —   |
| 1150  | 應收票據淨額      |       |                 | 20,904     | —               |    | 27,889        | —   |
| 1170  | 應收帳款淨額      | 六(五)  |                 | 1,672,866  | 14              |    | 1,880,642     | 17  |
| 1180  | 應收帳款—關係人淨額  | 七     |                 | 201,959    | 2               |    | 157,810       | 2   |
| 1200  | 其他應收款       |       |                 | 37,483     | 1               |    | 13,530        | —   |
| 130X  | 存貨          | 六(六)  |                 | 1,214,846  | 10              |    | 1,267,310     | 11  |
| 1410  | 預付款項        |       |                 | 26,235     | —               |    | 13,995        | —   |
| 1470  | 其他流動資產      | 八     |                 | 29,131     | —               |    | 28,751        | —   |
| 11XX  | 流動資產合計      |       |                 | 7,038,371  | 59              |    | 6,272,497     | 55  |
| 非流動資產 |             |       |                 |            |                 |    |               |     |
| 1523  | 備供出售金融資產—   | 六(三)  |                 |            |                 |    |               |     |
|       | 非流動         |       |                 | 590,188    | 5               |    | 559,526       | 5   |
| 1543  | 以成本衡量之金融資產— | 六(四)  |                 |            |                 |    |               |     |
|       | 非流動         |       |                 | —          | —               |    | —             | —   |
| 1550  | 採用權益法之投資    | 六(七)  |                 | 359,052    | 3               |    | 347,395       | 3   |
| 1600  | 不動產、廠房及設備   | 六(八)  |                 |            |                 |    |               |     |
|       |             | 及八    |                 | 3,601,183  | 30              |    | 3,789,902     | 33  |
| 1780  | 無形資產        | 六(九)  |                 | 13,498     | —               |    | 11,648        | —   |
| 1840  | 遞延所得稅資產     | 六     |                 |            |                 |    |               |     |
|       |             | (二十六) |                 | 277,914    | 2               |    | 373,933       | 3   |
| 1900  | 其他非流動資產     | 六(十)  |                 | 100,927    | 1               |    | 114,557       | 1   |
| 15XX  | 非流動資產合計     |       |                 | 4,942,762  | 41              |    | 5,196,961     | 45  |
| 1XXX  | 資產總計        |       | \$              | 11,981,133 | 100             | \$ | 11,469,458    | 100 |
|       |             |       |                 |            |                 |    | \$12,128,786  | 100 |

(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102年12月31日及民國101年12月31日、1月1日

單位：新台幣仟元

|             |                     | 102 年 12 月 31 日 |               | 101 年 12 月 31 日 |               | 101 年 1 月 1 日 |               |     |
|-------------|---------------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|-----|
| 負債及權益       |                     | 附註              | 金 額           | %               | 金 額           | %             | 金 額           | %   |
| 流動負債        |                     |                 |               |                 |               |               |               |     |
| 2100        | 短期借款                | 六(十一)及八         | \$ 850,351    | 7               | \$ 1,032,784  | 9             | \$ 1,100,379  | 9   |
| 2120        | 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動 | 六(二)            | 1,631         | －               | 165           | －             | －             | －   |
| 2150        | 應付票據                |                 | 21,476        | －               | 13,798        | －             | 18,280        | －   |
| 2170        | 應付帳款                | 六(十二)           | 767,324       | 6               | 737,031       | 6             | 618,912       | 5   |
| 2180        | 應付帳款－關係人            | 七               | 438,838       | 4               | 784,523       | 7             | 701,113       | 6   |
| 2200        | 其他應付款               |                 | 431,824       | 4               | 413,823       | 4             | 515,458       | 4   |
| 2230        | 當期所得稅負債             | 六(二十六)          | 5             | －               | 35,847        | －             | 32,517        | －   |
| 2250        | 負債準備－流動             | 六(十六)           | 22,344        | －               | 18,762        | －             | 43,045        | 1   |
| 2300        | 其他流動負債              | 六(十三)           | 264,279       | 2               | 183,700       | 2             | 576,526       | 5   |
| 21XX        | 流動負債合計              |                 | 2,798,072     | 23              | 3,220,433     | 28            | 3,606,230     | 30  |
| 非流動負債       |                     |                 |               |                 |               |               |               |     |
| 2540        | 長期借款                | 六(十三)、八及九       | 1,537,398     | 13              | 849,605       | 8             | 1,167,590     | 10  |
| 2550        | 負債準備－非流動            | 六(十六)           | 45,433        | －               | 45,432        | －             | 16,330        | －   |
| 2570        | 遞延所得稅負債             | 六(二十六)          | 1,105         | －               | 812           | －             | 1,021         | －   |
| 2600        | 其他非流動負債             | 六(十四)           | 338,830       | 3               | 334,557       | 3             | 278,270       | 2   |
| 25XX        | 非流動負債合計             |                 | 1,922,766     | 16              | 1,230,406     | 11            | 1,463,211     | 12  |
| 2XXX        | 負債總計                |                 | 4,720,838     | 39              | 4,450,839     | 39            | 5,069,441     | 42  |
| 權益          |                     |                 |               |                 |               |               |               |     |
| 歸屬於母公司業主之權益 |                     |                 |               |                 |               |               |               |     |
| 股本          |                     |                 |               |                 |               |               |               |     |
| 3110        | 普通股股本               | 六(十五)(十七)       | 5,456,621     | 46              | 5,456,621     | 47            | 5,481,881     | 45  |
| 資本公積        |                     |                 |               |                 |               |               |               |     |
| 3200        | 資本公積                | 六(十八)           | 624,100       | 5               | 610,447       | 5             | 571,315       | 4   |
| 保留盈餘        |                     |                 |               |                 |               |               |               |     |
| 3310        | 法定盈餘公積              | 六(十九)           | 295,787       | 3               | 262,183       | 2             | 216,841       | 2   |
| 3320        | 特別盈餘公積              |                 | 133,363       | 1               | 90,871        | 1             | 115,018       | 1   |
| 3350        | 未分配盈餘               |                 | 774,290       | 6               | 678,326       | 6             | 737,455       | 6   |
| 其他權益        |                     |                 |               |                 |               |               |               |     |
| 3400        | 其他權益                | 六(二十)           | ( 694)        | －               | ( 56,664)     | －             | ( 40,058)     | －   |
| 3500        | 庫藏股票                | 六(十七)           | ( 26,699)     | －               | ( 26,699)     | －             | ( 26,699)     | －   |
| 31XX        | 歸屬於母公司業主之權益合計       |                 | 7,256,768     | 61              | 7,015,085     | 61            | 7,055,753     | 58  |
| 36XX        | 非控制權益               |                 | 3,527         | －               | 3,534         | －             | 3,592         | －   |
| 3XXX        | 權益總計                |                 | 7,260,295     | 61              | 7,018,619     | 61            | 7,059,345     | 58  |
| 負債及權益總計     |                     |                 | \$ 11,981,133 | 100             | \$ 11,469,458 | 100           | \$ 12,128,786 | 100 |

後附合併財務報告附註為本合併財務報告之一部分，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及子公司  
合併綜合損益表  
民國102年及101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)

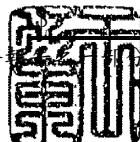
| 項目                               | 附註                   | 102 年 度<br>金 額 %  | 101 年 度<br>金 額 %  |
|----------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|
| 4000 營業收入                        | 七                    | \$ 6,391,594 100  | \$ 6,844,325 100  |
| 5000 營業成本                        | 六(六)(二十四)<br>(二十五)及七 | ( 4,982,481)( 78) | ( 5,566,009)( 81) |
| 5950 營業毛利淨額                      |                      | 1,409,113 22      | 1,278,316 19      |
| 營業費用                             | 六(二十四)(二十五)          |                   |                   |
| 6100 推銷費用                        |                      | ( 188,813)( 3)    | ( 152,975)( 2)    |
| 6200 管理費用                        |                      | ( 463,240)( 7)    | ( 474,882)( 7)    |
| 6300 研究發展費用                      |                      | ( 270,013)( 4)    | ( 242,911)( 4)    |
| 6000 營業費用合計                      |                      | ( 922,066)( 14)   | ( 870,768)( 13)   |
| 6900 營業利益                        |                      | 487,047 8         | 407,548 6         |
| 營業外收入及支出                         |                      |                   |                   |
| 7010 其他收入                        | 六(二十一)               | 37,929 1          | 55,679 1          |
| 7020 其他利益及損失                     | 六(二十二)               | 12,797 -          | ( 24,562) -       |
| 7050 財務成本                        | 六(二十三)               | ( 50,268)( 1)     | ( 50,102)( 1)     |
| 7060 採用權益法之關聯企業及合<br>資損益之份額      |                      | 30,697 -          | 34,722 -          |
| 7000 營業外收入及支出合計                  |                      | 31,155 -          | 15,737 -          |
| 7900 稅前淨利                        |                      | 518,202 8         | 423,285 6         |
| 7950 所得稅費用                       | 六(二十六)               | ( 98,155)( 2)     | ( 82,175)( 1)     |
| 8200 本期淨利                        |                      | \$ 420,047 6      | \$ 341,110 5      |
| 其他綜合損益(淨額)                       |                      |                   |                   |
| 8310 國外營運機構財務報表換算<br>之兌換差額       |                      | \$ 44,779 1       | (\$ 28,489) -     |
| 8325 備供出售金融資產未實現評<br>價利益         |                      | 10,392 -          | 12,524 -          |
| 8360 確定福利計畫精算損失                  | 六(十四)                | ( 2,953) -        | ( 58,750)( 1)     |
| 8370 採用權益法之關聯企業及合<br>資之其他綜合損益之份額 |                      | 806 -             | ( 642) -          |
| 8399 與其他綜合損益組成部分相<br>關之所得稅       | 六(二十六)               | 500 -             | 9,988 -           |
| 8300 本期其他綜合利益(損失)之稅<br>後淨額       |                      | \$ 53,524 1       | (\$ 65,369)( 1)   |
| 8500 本期綜合利益總額                    |                      | \$ 473,571 7      | \$ 275,741 4      |
| 淨利(損)歸屬於：                        |                      |                   |                   |
| 8610 母公司業主                       |                      | \$ 420,061 6      | \$ 341,167 5      |
| 8620 非控制權益                       |                      | ( 14) -           | ( 57) -           |
|                                  |                      | \$ 420,047 6      | \$ 341,110 5      |
| 綜合損益總額歸屬於：                       |                      |                   |                   |
| 8710 母公司業主                       |                      | \$ 473,578 7      | \$ 275,799 4      |
| 8720 非控制權益                       |                      | ( 7) -            | ( 58) -           |
|                                  |                      | \$ 473,571 7      | \$ 275,741 4      |
| 基本每股盈餘                           |                      |                   |                   |
| 9750 基本每股盈餘合計                    | 六(二十七)               | \$ 0.77           | \$ 0.63           |
| 稀釋每股盈餘                           |                      |                   |                   |
| 9850 稀釋每股盈餘合計                    | 六(二十七)               | 0.76              | \$ 0.62           |

董事長：黃勇強



後附合併財務報告附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

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  
合併權益變動表  
民國102年及101年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

|                     | 附 註   | 歸 屬         | 於         | 母           | 公               | 司         | 業           | 主           | 之           | 權                                 | 益                         | 非 控 制        | 權 益 總 額     |         |             |
|---------------------|-------|-------------|-----------|-------------|-----------------|-----------|-------------|-------------|-------------|-----------------------------------|---------------------------|--------------|-------------|---------|-------------|
|                     |       | 資           | 本         | 公           | 積               | 保         | 留           | 盈           | 餘           | 其 他                               | 權 益                       |              |             |         |             |
|                     |       | 普 通 股 本     | 普 通 股 溢   | 庫 藏 股 票 交 易 | 採 用 權 益 法 之 投 資 | 員 工 認 股 權 | 法 定 盈 餘 公 積 | 特 別 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘   | 國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額 | 備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 損 益 | 庫 藏 股 票      | 總 計         |         |             |
| 101 年 度             |       |             |           |             |                 |           |             |             |             |                                   |                           |              |             |         |             |
| 101 年 1 月 1 日 餘 額   |       | \$5,481,881 | \$314,589 | \$60,535    | \$67,786        | \$128,405 | \$216,841   | \$115,018   | \$737,455   | \$ -                              | (\$40,058 )               | ( \$26,699 ) | \$7,055,753 | \$3,592 | \$7,059,345 |
| 盈餘指撥及分配：            |       |             |           |             |                 |           |             |             |             |                                   |                           |              |             |         |             |
| 提列法定盈餘公積            | 六(十九) | -           | -         | -           | -               | -         | 45,342      | -           | ( 45,342 )  | -                                 | -                         | -            | -           | -       | -           |
| 迴轉特別盈餘公積            | 六(十九) | -           | -         | -           | -               | -         | -           | ( 24,147 )  | 24,147      | -                                 | -                         | -            | -           | -       | -           |
| 現金股利                | 六(十九) | -           | -         | -           | -               | -         | -           | -           | ( 329,403 ) | -                                 | -                         | -            | ( 329,403 ) | -       | ( 329,403 ) |
| 其他資本公積變動：           |       |             |           |             |                 |           |             |             |             |                                   |                           |              |             |         |             |
| 採用權益法認列之關聯企業        | 六(七)  |             |           |             |                 |           |             |             |             |                                   |                           |              |             |         |             |
| 及合資之變動數             |       | -           | -         | -           | 129             | -         | -           | -           | -           | -                                 | -                         | -            | 129         | -       | 129         |
| 本期淨利                |       | -           | -         | -           | -               | -         | -           | -           | 341,167     | -                                 | -                         | -            | 341,167     | ( 57 )  | 341,110     |
| 本期其他綜合損益            | 六(二十) | -           | -         | -           | -               | -         | -           | -           | ( 48,762 )  | ( 29,130 )                        | 12,524                    | -            | ( 65,368 )  | ( 1 )   | ( 65,369 )  |
| 股份基礎給付交易            | 六(十五) | -           | -         | -           | -               | 40,991    | -           | -           | -           | -                                 | -                         | -            | 40,991      | -       | 40,991      |
| 買回庫藏股               |       | -           | -         | -           | -               | -         | -           | -           | -           | -                                 | -                         | ( 28,184 )   | ( 28,184 )  | -       | ( 28,184 )  |
| 註銷庫藏股               | 六(十七) | ( 25,260 )  | ( 1,449 ) | ( 279 )     | -               | ( 260 )   | -           | -           | ( 936 )     | -                                 | -                         | 28,184       | -           | -       | -           |
| 101 年 12 月 31 日 餘 額 |       | \$5,456,621 | \$313,140 | \$60,256    | \$67,915        | \$169,136 | \$262,183   | \$90,871    | \$678,326   | (\$29,130 )                       | (\$27,534 )               | ( \$26,699 ) | \$7,015,085 | \$3,534 | \$7,018,619 |
| 102 年 度             |       |             |           |             |                 |           |             |             |             |                                   |                           |              |             |         |             |
| 102 年 1 月 1 日 餘 額   |       | \$5,456,621 | \$313,140 | \$60,256    | \$67,915        | \$169,136 | \$262,183   | \$90,871    | \$678,326   | (\$29,130 )                       | (\$27,534 )               | ( \$26,699 ) | \$7,015,085 | \$3,534 | \$7,018,619 |
| 盈餘指撥及分配：            |       |             |           |             |                 |           |             |             |             |                                   |                           |              |             |         |             |
| 提列法定盈餘公積            | 六(十九) | -           | -         | -           | -               | -         | 33,604      | -           | ( 33,604 )  | -                                 | -                         | -            | -           | -       | -           |
| 提列特別盈餘公積            | 六(十九) | -           | -         | -           | -               | -         | -           | 42,492      | ( 42,492 )  | -                                 | -                         | -            | -           | -       | -           |
| 現金股利                | 六(十九) | -           | -         | -           | -               | -         | -           | -           | ( 245,548 ) | -                                 | -                         | -            | ( 245,548 ) | -       | ( 245,548 ) |
| 其他資本公積變動：           |       |             |           |             |                 |           |             |             |             |                                   |                           |              |             |         |             |
| 採用權益法認列之關聯企業        | 六(七)  |             |           |             |                 |           |             |             |             |                                   |                           |              |             |         |             |
| 及合資之變動數             |       | -           | -         | -           | ( 726 )         | -         | -           | -           | -           | -                                 | -                         | -            | ( 726 )     | -       | ( 726 )     |
| 發放予子公司股利調整資本公積      |       | -           | -         | 498         | -               | -         | -           | -           | -           | -                                 | -                         | -            | 498         | -       | 498         |
| 本期淨利                |       | -           | -         | -           | -               | -         | -           | -           | 420,061     | -                                 | -                         | -            | 420,061     | ( 14 )  | 420,047     |
| 本期其他綜合損益            | 六(二十) | -           | -         | -           | -               | -         | -           | -           | ( 2,453 )   | 45,578                            | 10,392                    | -            | 53,517      | 7       | 53,524      |
| 股份基礎給付交易            | 六(十五) | -           | -         | -           | -               | 13,881    | -           | -           | -           | -                                 | -                         | -            | 13,881      | -       | 13,881      |
| 102 年 12 月 31 日 餘 額 |       | \$5,456,621 | \$313,140 | \$60,754    | \$67,189        | \$183,017 | \$295,787   | \$130,590   | \$774,290   | \$16,448                          | (\$17,142 )               | ( \$26,699 ) | \$7,256,768 | \$3,534 | \$7,260,295 |

後附合併財務報告附註為本合併財務報告之一部分，請參閱。

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 司及子 公司  
合 併 現 金 流 量 表  
民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|                        | 附註        | 102 年 度      | 101 年 度    |
|------------------------|-----------|--------------|------------|
| <u>營業活動之現金流量</u>       |           |              |            |
| 合併稅前淨利                 |           | \$ 518,202   | \$ 423,285 |
| 調整項目                   |           |              |            |
| 不影響現金流量之收益費損項目         |           |              |            |
| 折舊費用                   | 六(八)(二十四) | 450,393      | 431,103    |
| 攤銷費用                   | 六(九)(二十四) | 9,960        | 12,702     |
| 呆帳費用提列數                |           | 29,928       | 5,895      |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失 | 六(二)      | 722          | 1,395      |
| 利息費用                   | 六(二十三)    | 48,236       | 46,694     |
| 利息收入                   | 六(二十一) (  | 20,280 ) (   | 24,781 )   |
| 股利收入                   | 六(二十一) (  | 7,880 ) (    | 10,608 )   |
| 員工認股權酬勞成本              | 六(十五)     | 13,881       | 40,991     |
| 採用權益法認列之關聯企業利益之份額      | 六(七) (    | 30,697 ) (   | 34,722 )   |
| 處分不動產、廠房及設備(利益)損失      | 六(二十二) (  | 3,695 )      | 592        |
| 處分投資利益                 | 六(二十二) (  | 2,313 ) (    | 1,553 )    |
| 金融資產減損損失               | 六(二十二)    | 6,000        | 23,406     |
| 非金融資產減損損失(回升利益)        | 六(八)      | 8,502 (      | 11,943 )   |
| 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         |           |              |            |
| (取得)處分透過損益按公允價值衡量之金融資產 |           | ( 220,834 )  | 171,553    |
| 應收票據淨額                 |           | 6,985        | 22,095     |
| 應收帳款淨額                 |           | 179,324 (    | 251,057 )  |
| 應收帳款-關係人淨額             |           | ( 44,005 )   | 10,329     |
| 其他應收款                  |           | ( 4,116 )    | 25,068     |
| 存貨                     |           | 52,464       | 141,459    |
| 預付款項                   |           | ( 12,978 )   | 14,452     |
| 其他流動資產                 |           | ( 380 )      | 8,312      |
| 其他非流動資產                |           | 5,128        | 1,862      |
| 與營業活動相關之負債之淨變動         |           |              |            |
| 應付票據                   |           | 7,551 (      | 4,609 )    |
| 應付帳款                   |           | 30,293       | 118,119    |
| 應付帳款-關係人               |           | ( 345,685 )  | 83,410     |
| 其他應付款                  |           | 17,334 (     | 100,292 )  |
| 負債準備                   |           | 3,583        | 4,819      |
| 其他流動負債                 |           | ( 19,421 )   | 41,448     |
| 應計退休金負債                |           | 1,345 (      | 2,505 )    |
| 營運產生之現金流入              |           | 677,547      | 1,186,919  |
| 收取之利息                  |           | 16,958       | 41,812     |
| 收取之股利                  |           | 27,000       | 26,541     |
| 支付之利息                  |           | ( 47,442 ) ( | 47,910 )   |
| 支付之所得稅                 |           | ( 53,700 ) ( | 35,720 )   |
| 營業活動之淨現金流入             |           | 620,363      | 1,171,642  |

(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 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 附註               | 102 年 度       | 101 年 度       |
|------------------|---------------|---------------|
| <u>投資活動之現金流量</u> |               |               |
| 取得備供出售金融資產       | ( \$ 25,532 ) | \$ -          |
| 處分備供出售金融資產價款     | 3,147         | -             |
| 取得不動產、廠房及設備      | ( 249,515 )   | ( 444,806 )   |
| 處分不動產、廠房及設備價款    | 9,897         | 1,849         |
| 存出保證金減少(增加)      | 13,459        | ( 2,656 )     |
| 取得購置無形資產         | ( 10,007 )    | ( 8,039 )     |
| 投資活動之淨現金流出       | ( 258,551 )   | ( 453,652 )   |
| <u>籌資活動之現金流量</u> |               |               |
| 短期借款增加           | 2,066,659     | 2,508,943     |
| 短期借款減少           | ( 2,249,092 ) | ( 2,576,538 ) |
| 舉借長期借款           | 884,264       | 632,546       |
| 償還長期借款           | ( 96,471 )    | ( 1,384,805 ) |
| 存入保證金增加          | 11            | 43            |
| 發放現金股利           | ( 245,548 )   | ( 329,403 )   |
| 購買庫藏股            | -             | ( 28,184 )    |
| 籌資活動之淨現金流入(流出)   | 359,823       | ( 1,177,398 ) |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響  | 9,998         | ( 6,719 )     |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 731,633       | ( 466,127 )   |
| 期初現金及約當現金餘額      | 2,882,570     | 3,348,697     |
| 期末現金及約當現金餘額      | \$ 3,614,203  | \$ 2,882,570  |

後附合併財務報告附註為本合併財務報告之一部分，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及子公司  
合併財務報告附註  
民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

**一、公司沿革**

光磊科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，並自民國 84 年 5 月 2 日起於台灣證券交易所掛牌上市，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為半導體元件之製造、銷售及系統產品之研究發展、設計、製造與銷售等業務。

**二、通過財報之日期及程序**

本合併財務報表已於民國 103 年 3 月 25 日經董事會通過發布。

**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」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

本年度係首次採用國際財務報導準則，故不適用。

(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之影響

國際財務報導準則第 9 號「金融工具：金融資產分類與衡量」

(1) 國際會計準則理事會於民國 98 年 11 月發布國際財務報導準則第 9 號，生效日為民國 102 年 1 月 1 日，得提前適用。(惟國際會計準則理事會於民國 102 年 11 月 19 日業已刪除強制適用日期，得立即選擇適用)。此準則雖經金管會認可，惟金管會規定我國於民國 102 年適用國際財務報導準則時，企業不得提前採用此準則，應採用國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」2009 年版本之規定。

(2) 此準則係取代國際會計準則第 39 號之第一階段。國際財務報導準則第 9 號提出金融工具分類及衡量之新規定，且可能影響本集團金融工具之會計處理。

(3) 本集團尚未評估國際財務報導準則第 9 號之整體影響，惟經初步評估可能影響本集團持有分類為「備供出售金融資產」之工具，因國際財務報導準則第 9 號規定僅於符合特定條件下之權益工具，得指定將其公允價值變動認列為其他綜合損益，且於該資產除列時不得將已認列之其他綜合損益轉列至當期損益。本集團於民國 102 年度認列屬權益工具之利益 \$ 10,392 於其他綜合損益。

(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之影響

經國際會計準則理事會發布，但尚未經金管會認可，實際適用應以金管會規定為準之新準則、解釋及修正之影響評估如下：

| 新準則、解釋及修正                                   | 主要修正內容                                                                                                                                                                         | IASB發布之生效日            |
|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| 國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免(修正國際財務報導準則第1號) | 允許企業首次適用IFRSs時，得選擇適用國際財務報導準則第7號「金融工具：揭露」之過渡規定，無須揭露比較資訊。                                                                                                                        | 民國99年7月1日             |
| 2010年對國際財務報導準則之改善                           | 修正國際財務報導準則第1、3及7號、國際會計準則第1及34號及國際財務報導解釋第13號相關規定。                                                                                                                               | 民國100年1月1日            |
| 國際財務報導準則第9號「金融工具：金融負債分類及衡量」                 | 要求指定公允價值變動列入損益之金融負債須將與該金融負債發行人本身有關之信用風險所產生之公允價值變動反映於「其他綜合損益」，且於除列時其相關損益不得轉列當期損益。除非於原始認列時，即有合理之證據顯示若將該公允價值變動反映於「其他綜合損益」，會造成重大之會計配比不當(不一致)，則可反映於「當期損益」。(該評估僅可於原始認列時決定，續後不得再重評估)。 | 民國102年11月19日<br>(非強制) |
| 揭露-金融資產之移轉(修正國際財務報導準則第7號)                   | 增加對所有於報導日存在之未除列之已移轉金融資產及對已移轉資產之任何持續參與提供額外之量化及質性揭露。                                                                                                                             | 民國100年7月1日            |
| 嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除(修正國際財務報導準則第1號)        | 當企業之轉換日在功能性貨幣正常化日以後，該企業得選擇以轉換日之公允價值衡量所持有功能性貨幣正常化日之前所有資產及負債。此修正亦允許企業自轉換日起，推延適用國際會計準則第39號「金融工具」之除列規定及首次採用者不必追溯調整認列首日利益。                                                          | 民國100年7月1日            |

| 新準則、解釋及修正                      | 主要修正內容                                                                                                      | IASB發布之生效日 |
|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| 遞延所得稅：標的資產之回收(修正國際會計準則第12號)    | 以公允價值衡量之投資性不動產之資產價值應預設係經由出售回收，除非有其他可反駁此假設之證據存在。此外，此修正亦取代了原解釋公告第21號「所得稅：重估價非折舊性資產之回收」。                       | 民國101年1月1日 |
| 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」           | 該準則係在現有架構下重新定義控制之原則，建立以控制作為決定那些個體應納入合併財務報告之基礎；並提供當不易判斷控制時，如何決定控制之額外指引。                                      | 民國102年1月1日 |
| 國際財務報導準則第11號「聯合協議」             | 於判斷聯合協議之類型時，不再只是著重其法律形式而是依合約性權利與義務以決定分類為聯合營運或是合資，且廢除合資得採用比例合併之選擇。                                           | 民國102年1月1日 |
| 國際財務報導準則第12號「對其他個體權益之揭露」       | 該準則涵蓋所有對其他個體權益之揭露，包含子公司、聯合協議、關聯企業及未合併結構型個體。                                                                 | 民國102年1月1日 |
| 國際會計準則第27號「單獨財務報表」(2011年修正)    | 刪除合併財務報表之規定，相關規定移至國際財務報導準則第10號「合併財務報表」。                                                                     | 民國102年1月1日 |
| 國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」(2011年修正) | 配合國際財務報導準則第11號「聯合協議」之訂定，納入合資採用權益法之相關規定。                                                                     | 民國102年1月1日 |
| 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」           | 定義公允價值，於單一國際財務報導準則中訂定衡量公允價值之架構，並規定有關公允價值衡量之揭露，藉以減少衡量公允價值及揭露有關公允價值衡量資訊之一致及實務分歧，惟並未改變其他準則已規定之公允價值衡量。          | 民國102年1月1日 |
| 國際會計準則第19號「員工給付」(2011年修正)      | 刪除緩衝區法並於精算損益發生期間認列於其他綜合損益，及規定所有前期服務成本立即認列，並以折現率乘以淨確定給付負債(資產)計算而得之淨利息取代利息成本及計畫資產之預期報酬，且除淨利息外之計畫資產報酬列入其他綜合損益。 | 民國102年1月1日 |

| 新準則、解釋及修正                                        | 主要修正內容                                                                                                   | IASB發布之生效日 |
|--------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| 其他綜合損益項目之表達(修正國際會計準則第1號)                         | 此修正將綜合損益表之表達，分為「損益」及「其他綜合損益」兩節，且要求「其他綜合損益」節應將後續不重分類至損益者及於符合特定條件時，後續將重分類至損益者予以區分。                         | 民國101年7月1日 |
| 國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」                     | 符合特定條件之剝除活動成本應認列為「剝除活動資產」。剝除活動之效益係以產生存貨之形式實現之範圍內，應依國際會計準則第2號「存貨」規定處理。                                    | 民國102年1月1日 |
| 揭露-金融資產及金融負債之互抵(修正國際財務報導準則第7號)                   | 應揭露能評估淨額交割對企業財務狀況之影響或潛在影響之量化資訊。                                                                          | 民國102年1月1日 |
| 金融資產及金融負債之互抵(修正國際會計準則第32號)                       | 釐清國際會計準則第32號中「目前有法律上可執行之權利將所認列之金額互抵」及「在總額交割機制下，亦可視為淨額交割之特定條件」的相關規定。                                      | 民國103年1月1日 |
| 政府貸款(修正國際財務報導準則第1號)                              | 首次採用者對於在轉換日既存之政府貸款，推延適用國際財務報導準則第9號「金融工具」及國際會計準則第20「政府補助之會計及政府補助之揭露」之規定處理，且於轉換日既存低於市場利率之政府貸款之利益不應認列為政府補助。 | 民國102年1月1日 |
| 2009-2011年對國際財務報導準則之改善                           | 修正國際財務報導第1號和國際會計準則第1、16、32及34號相關規定。                                                                      | 民國102年1月1日 |
| 合併財務報表、聯合協議及對其他個體權益之揭露過渡指引(修正國際財務報導準則第10、11及12號) | 明確定義所謂「首次適用日」，係指國際財務報導準則第10、11及12號首次適用之年度報導期間之首日。                                                        | 民國102年1月1日 |
| 投資個體(修正國際財務報導準則第10及12號和國際會計準則第27號)               | 定義何謂「投資個體」及其典型特性。符合投資個體定義之母公司，不應合併其子公司而應適用透過損益按公允價值衡量其子公司。                                               | 民國103年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第21號「稅賦」                                 | 除所得稅外，企業對於政府依據法規所徵收之其他稅賦應依國際會計準則第37號「負債準備、或有負債及或有資產」之規定認列負債。                                             | 民國103年1月1日 |

| 新準則、解釋及修正                                                   | 主要修正內容                                                                                                                              | IASB發布之生效日            |
|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| 非金融資產之可回收金額之揭露(修正國際會計準則第36號)                                | 當現金產生單位包含商譽或非確定耐用年限之無形資產但未有減損時，移除揭露可回收金額之規定。                                                                                        | 民國103年1月1日            |
| 衍生工具之債務變更及避險會計之繼續(修正國際會計準則第39號)                             | 衍生工具之原始交易雙方同意由一個或多個結算者作為雙方的新交易對象，且符合某些條件時無須停止適用避險會計。                                                                                | 民國103年1月1日            |
| 國際財務報導準則第9號「金融工具：避險會計」及修正國際財務報導準則第9號、國際財務報導準則第7號與國際會計準則第39號 | 1.放寬被避險項目及避險工具之符合要件，並刪除高度有效之明確標準以貼近企業風險管理活動對避險會計之適用。<br>2.得選擇單獨提早適用原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量與該金融負債發行人本身有關之信用風險所產生之公允價值變動反映於「其他綜合損益」之相關規定。 | 民國102年11月19日<br>(非強制) |
| 與服務有關之員工或第三方提撥之處理(修正國際會計準則第19號)                             | 允許與服務有關但不隨年資變動之員工或第三方提撥，按當期服務成本之減項處理。隨年資變動者，於服務期間按與退休給付計畫相同方式攤銷。                                                                    | 民國103年7月1日            |
| 2010-2012年對國際財務報導準則之改善                                      | 修正國際財務報導準則第2、3、8及13號和國際會計準則第16、24及38號相關規定。                                                                                          | 民國103年7月1日            |
| 2011-2013年對國際財務報導準則之改善                                      | 修正國際財務報導準則第1、3及13號和國際會計準則第40號相關規定。                                                                                                  | 民國103年7月1日            |

本集團現正評估上述新準則、解釋及修正之潛在影響，故暫時無法合理估計對本集團合併財務報告之影響。

#### 四、重要會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。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)編製之首份合併財務報告。
2. 編製民國 101 年 1 月 1 日(本集團轉換至國際財務報導準則日)資產負債表(以下稱「初始資產負債表」)時，本集團已調整依先前中華民國一般公認會計原則編製之財務報告所報導之金額。由中華民國一般公認會計原則轉換至 IFRSs 對本集團之財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明，請詳附註十五說明。

##### (二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：
  - (1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
  - (2)按公允價值衡量之備供出售金融資產。
  - (3)按確定福利義務現值減除退休基金資產之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，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
  - (1)本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指本集團有權主導其財務及營運政策之所有個體(包括特殊目的個體)，一般係直接或間接持有其超過 50% 表決權之股份。在評估本集團是否控制另一個體時，已考量目前可執行或可轉換潛在表決權之存在及影響。子公司自收購日(即本集團取得控制之日)起全面合併，於喪失控制之日起停止合併。
  - (2)集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
  - (3)損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。
  - (4)對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
  - (5)當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報表之所有子公司及本期增減變動情形如下：

| 投資公司<br>名稱 | 子公司<br>名稱                                                     | 業務性質                         | 所持股權百分比    |            | 說明 |
|------------|---------------------------------------------------------------|------------------------------|------------|------------|----|
|            |                                                               |                              | 102年12月31日 | 101年12月31日 |    |
| 光磊科技公司     | 合眾投資(股)公司<br>(合眾投資)                                           | 投資事業                         | 100.00     | 100.00     | 註  |
| 光磊科技公司     | Opto Technology<br>International<br>Group Co., Ltd.<br>(Opto) | 投資事業                         | 100.00     | 100.00     | -  |
| 光磊科技公司     | 巨鑫投資(股)公司<br>(巨鑫投資)                                           | 投資事業                         | 100.00     | 100.00     | -  |
| 光磊科技公司     | Source Ever<br>Limited (Source)                               | 國際貿易                         | 100.00     | 100.00     | -  |
| Opto       | Opto Tech<br>(Cayman) Co.,<br>Ltd. (Cayman)                   | 投資事業                         | 100.00     | 100.00     | -  |
| Opto       | Opto Grand<br>(Cayman) Co.,<br>Ltd. (Opto<br>Grand)           | 投資事業                         | 100.00     | 100.00     | -  |
| Opto       | Everyung<br>Investment Ltd.<br>(Everyung)                     | 投資事業                         | 44.44      | 44.44      | -  |
| 巨鑫投資       | 興華電子工業(股)<br>公司(興華電子)                                         | 各種發光二<br>極體之設<br>計、製作及<br>銷售 | 99.87      | 99.87      | -  |
| Cayman     | 光磊科技(澳門)<br>有限公司<br>(光磊澳門)                                    | 國際貿易                         | 100.00     | 100.00     | -  |

| 投資公司<br>名稱 | 子公司<br>名稱                                              | 業務性質                                                                                                               | 所持股權百分比    |            | 說明 |
|------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|----|
|            |                                                        |                                                                                                                    | 102年12月31日 | 101年12月31日 |    |
| Cayman     | 光普電子(蘇州)<br>有限公司<br>(光普電子)                             | 研 發 、 設<br>計、生產超<br>大型平面顯<br>示器、光電<br>半導體元件<br>及其相關應<br>用產品，無<br>線低功率對<br>講機及其相<br>關元件之銷<br>售並提供相<br>關的技術和<br>售後服務 | 100.00     | 100.00     | -  |
| Opto Grand | 寧波光磊半導體科<br>技有限公司<br>(光磊寧波)                            | 發光二極管<br>及數碼管等<br>電子產品之<br>生產及銷售                                                                                   | 100.00     | 100.00     | -  |
| 興華電子       | Bright<br>Investment<br>International<br>Ltd. (Bright) | 投資事業                                                                                                               | 100.00     | 100.00     | -  |
| Bright     | Everyung<br>Investment Ltd.<br>(Everyung)              | 投資事業                                                                                                               | 55.56      | 55.56      | -  |
| Everyung   | 紹興歐柏斯光電科<br>技有限公司<br>(紹興歐柏斯)                           | 發光二極管<br>及數碼管等<br>電子產品之<br>生產及銷售                                                                                   | 100.00     | 100.00     | -  |

| 投資公司   | 子公司                                                           |      | 所持股權百分比  |  |    |
|--------|---------------------------------------------------------------|------|----------|--|----|
| 名稱     | 名稱                                                            | 業務性質 | 101年1月1日 |  | 說明 |
| 光磊科技公司 | 合眾投資(股)公司<br>(合眾投資)                                           | 投資事業 | 100.00   |  | 註  |
| 光磊科技公司 | Opto Technology<br>International<br>Group Co., Ltd.<br>(Opto) | 投資事業 | 100.00   |  | -  |
| 光磊科技公司 | 巨鑫投資(股)公司<br>(巨鑫投資)                                           | 投資事業 | 100.00   |  | -  |
| 光磊科技公司 | Source Ever<br>Limited (Source)                               | 國際貿易 | 100.00   |  | -  |

| 投資公司<br>名稱 | 子公司<br>名稱                                           | 業務性質                                                                                                    | 所持股權百分比  | 說明 |
|------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----|
|            |                                                     |                                                                                                         | 101年1月1日 |    |
| Opto       | Opto Tech<br>(Cayman) Co.,<br>Ltd. (Cayman)         | 投資事業                                                                                                    | 100.00   | -  |
| Opto       | Opto Grand<br>(Cayman) Co.,<br>Ltd. (Opto Grand)    | 投資事業                                                                                                    | 100.00   | -  |
| Opto       | Everyung<br>Investment Ltd.<br>(Everyung)           | 投資事業                                                                                                    | 44.44    | -  |
| 巨鑫投資       | 興華電子工業(股)<br>公司(興華電子)                               | 各種發光二極<br>體之設計、製<br>作及銷售                                                                                | 99.87    | -  |
| Cayman     | 光磊科技(澳門)<br>有限公司<br>(光磊澳門)                          | 國際貿易                                                                                                    | 100.00   | -  |
| Cayman     | 光普電子(蘇州)<br>有限公司<br>(光普電子)                          | 研發、設計、<br>生產超大型平<br>面顯示器、光<br>電半導體元件<br>及其相關應用<br>產品，無線低<br>功率對講機及<br>其相關元件之<br>銷售並提供相<br>關的技術和售<br>後服務 | 100.00   | -  |
| Opto Grand | 寧波光磊半導體科<br>技有限公司<br>(光磊寧波)                         | 發光二極管及<br>數碼管等電子<br>產品之生產及<br>銷售                                                                        | 100.00   | -  |
| 興華電子       | Bright Investment<br>International<br>Ltd. (Bright) | 投資事業                                                                                                    | 100.00   | -  |
| Bright     | Everyung<br>Investment Ltd.<br>(Everyung)           | 投資事業                                                                                                    | 55.56    | -  |
| Everyung   | 紹興歐柏斯光電科<br>技有限公司<br>(紹興歐柏斯)                        | 發光二極管及<br>數碼管等電子<br>產品之生產及<br>銷售                                                                        | 100.00   | -  |

註：合眾投資自民國 87 年至 89 年間陸續買進持有光磊科技公司發行之普通股計 1,107 仟股，約占光磊科技公司發行在外普通股 0.2%。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情形。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。
5. 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度：無此情形。
6. 子公司持有母公司發行證券之內容：請詳附註十三(一)3. 期末持有有價證券情形。

#### (四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣作為表達貨幣列報。

## 1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，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認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，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認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

## 2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體及關聯企業，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
  - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
  - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
  - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業時，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本集團即使仍保留對前關聯企業之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。
- (3) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

## (五) 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，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (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實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

### 2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (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到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

## (六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

## (七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(八) 備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。
2. 本集團對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。
3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，當其公允價值無法可靠衡量時，本集團將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

(九) 放款及應收款

係屬原始產生之放款及應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(十) 金融資產減損

1. 本集團於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本集團用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
  - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
  - (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
  - (3) 本集團因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
  - (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
  - (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
  - (6) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
  - (7) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
  - (8) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
3. 本集團經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：
  - (1) 以攤銷後成本衡量之金融資產  
係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。
  - (2) 以成本衡量之金融資產  
係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。此類減損損失續後不得迴轉。認列減損損失之金額係直接自資產之帳面金額調整。
  - (3) 備供出售金融資產  
係以該資產之取得成本（減除任何已償付之本金及攤銷數）與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉，認列及迴轉減損損失之金額係直接自資產之帳面金額調整。

(十一) 金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

## (十二) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採分類逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

## (十三) 採用權益法之投資/關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其20%以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 關聯企業增發新股時，若本集團未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。

## (十四) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係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. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

|        |         |
|--------|---------|
| 房屋及建築  | 10年～50年 |
| 機器設備   | 8年～10年  |
| 水電設備   | 6年～25年  |
| 防治污染設備 | 8年～20年  |
| 運輸設備   | 3年～5年   |
| 辦公設備   | 3年～7年   |
| 其他設備   | 3年～25年  |

## (十五) 租賃資產/租賃(承租人)

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

## (十六) 無形資產

無形資產主係電腦軟體費用以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限2～10年攤銷。

## (十七) 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公允價值減出售成本或其

使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十八) 借款

1. 借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。
2. 設立借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率之調整；當不太可能提取部分或全部額度，則認列該費用為預付款項，並在額度相關之期間內攤銷。

(十九) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(二十) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債係指持有供交易之金融負債。分類為持有供交易之金融負債係除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(二十一) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時時，除列金融負債。

(二十二) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十三) 衍生金融工具

衍生工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(二十四) 負債準備

負債準備主係產品保固，係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

(二十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係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。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之精算損益於發生當期認列於其他綜合損益。

3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工自願接受資遣而以支付之

福利。本集團係於做出明確承諾，備具詳細之正式終止聘雇計畫，且該計畫沒有撤銷之實際可能性時，始認列費用。係為了鼓勵自願資遣而提供之離職福利，係於員工很有可能接受該提議且接受人數可合理估計時，始認列費用。在超過資產負債表日後12個月支付之福利應予以折現。

4. 員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，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，則按會計估計變動處理。另本集團係以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公允價值，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(二十六) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日所以給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(二十七) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵10%之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列10%之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因購置設備或技術及研究發展支出等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能有未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十八) 股本

1. 普通股分類為權益，直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

(二十九) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債。

### (三十) 收入認列

#### 1. 銷貨收入

收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除增值稅、銷貨退回及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本集團對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

#### 2. 勞務收入

提供勞務之交易結果能可靠估計時，依完工百分比法認列收入。完工程度係以截至財務報導日止已履行之勞務占應履行總勞務之比例估計。當交易結果無法可靠估計時，於已認列成本很有可能回收之範圍內認列收入。

#### 3. 銷售協議包含多項組成部分

本集團提供之銷售協議中，可能同時包含銷售商品及後續期間之維修服務等組成部分。當協議中含有多項可單獨辨認之組成部分時，該協議之已收或應收對價之公允價值係依據各項組成部分之相對公允價值分攤，以決定各組成部分之收入金額，並依據個別組成部分適用之收入認列標準認列為當期損益。各組成部分之公允價值依照其獨立出售時之市場價值決定。

### (三十一) 營運部門

本公司營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效，經辨識本公司之主要營運決策者為董事會。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

#### (一) 會計政策採用之重要判斷

##### 金融資產－權益投資之減損

本集團依據國際會計準則第 39 號決定個別金融資產－權益投資是否發生減損，於作此項決定時需重大判斷。本集團評估個別權益投資之公允價值低於其成本的時間及金額，以及被投資者之財務健全情況和短期業務前景，包括產業及部門績效、技術變遷以及營運及融資現金流量等因素。

當個別權益投資公允價值低於其成本之情況係屬大幅度或持久性時，本集團對於分類為「備供出售金融資產」者，將自其認列累計公允價值於其他綜合損益之金額轉列於當期損益。對於分類為「以成本衡量金融資產」者，將於當期損益認列減損損失。本集團於民國 102 年度財務報告中遭受額外損失 \$6,000。

#### (二) 重要會計估計及假設

##### 1. 有形資產及無形資產(商譽除外)減損評估

資產減損評估過程中，本集團需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或集團策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

民國 102 年 12 月 31 日，本集團認列減損損失後之機器設備為 \$1,254,798，且於民國 102 年度未對無形資產認列減損損失。

##### 2. 採用權益法之投資減損評估

當有減損跡象顯示某項採權益法之投資可能已經減損致帳面金額無法被回收，本集團隨即評估該項投資之減損。本集團係依據享有被投資公司預期未來現金流量之折現值評估可回收金額，並分析其相關假設之合理性。本公司民國 102 年度未對採用權益法之投資認列減損損失。

##### 3. 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能具有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予

以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

民國 102 年 12 月 31 日，本集團認列之遞延所得稅資產為 \$277,914。

#### 4. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 102 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 \$1,214,846。

#### 5. 應計退休金負債之計算

計算確定福利義務之現值時，本集團必須運用判斷及估計以決定資產負債表日之相關精算假設，包含折現率及計畫資產之預期報酬率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響本集團確定福利義務之金額。

民國 102 年 12 月 31 日，本集團應計退休金淨負債之帳面金額為 \$338,428。

#### 6. 金融資產－無活絡市場之未上市(櫃)公司股票公允價值衡量

本集團持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票，其公允價值衡量主要係參考近期籌資活動、同類型公司評價、公司技術發展情形、市場狀況及其他經濟指標所做估計。任何判斷及估計之變動，均可能會影響其公允價值之衡量。有關金融工具公允價值之說明，請詳附註十二(三)。

民國 102 年 12 月 31 日，本集團無活絡市場之未上市(櫃)公司股票之帳面金額為 \$554,038。

### 六、重要會計科目之說明

#### (一) 現金及約當現金

|           | 102年12月31日          | 101年12月31日          | 101年1月1日            |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金及週轉金  | \$ 870              | \$ 974              | \$ 852              |
| 支票存款及活期存款 | 857,819             | 1,167,880           | 1,208,719           |
| 約當現金－定期存款 | 1,915,514           | 1,308,716           | 1,512,126           |
| －附買回債券    | 840,000             | 405,000             | 627,000             |
| 合計        | <u>\$ 3,614,203</u> | <u>\$ 2,882,570</u> | <u>\$ 3,348,697</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，於資產負債表日最大信用風險之暴險金額為現金及約當現金之帳面金額。

2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

#### (二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債

| 項 目              | 102年12月31日        | 101年12月31日  | 101年1月1日          |
|------------------|-------------------|-------------|-------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 |                   |             |                   |
| －流動項目：           |                   |             |                   |
| 持有供交易之金融資產       |                   |             |                   |
| 國內基金             | \$ 220,000        | \$ -        | \$ 170,000        |
| 持有供交易之金融資產評價調整   |                   |             |                   |
| 國內基金             | 744               | -           | 1,076             |
| 遠期外匯             | -                 | -           | 154               |
| 合計               | <u>\$ 220,744</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 171,230</u> |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 |                   |             |                   |
| －流動項目：           |                   |             |                   |
| 持有供交易之金融負債評價調整   |                   |             |                   |
| 遠期外匯             | \$ 1,631          | \$ 165      | \$ -              |

1. 本集團持有供交易之金融資產於民國 102 及 101 年度認列之淨損失分別計\$722 及 \$1,395。
2. 有關非避險之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

| 金融商品   | 102年12月31日  |                         |
|--------|-------------|-------------------------|
|        | 合約金額(名目本金)  | 契約期間                    |
| 流動項目：  |             |                         |
| 遠期外匯合約 | 美金 \$ 6,000 | 102.12.06~<br>103.02.06 |

| 金融商品   | 101年12月31日  |                         |
|--------|-------------|-------------------------|
|        | 合約金額(名目本金)  | 契約期間                    |
| 流動項目：  |             |                         |
| 遠期外匯合約 | 美金 \$ 3,000 | 101.12.13~<br>102.02.04 |

| 金融商品   | 101年1月1日    |                         |
|--------|-------------|-------------------------|
|        | 合約金額(名目本金)  | 契約期間                    |
| 流動項目：  |             |                         |
| 遠期外匯合約 | 美金 \$ 2,000 | 100.11.23~<br>101.01.12 |

本集團簽訂之遠期外匯交易係預售美金之遠期交易（賣美金買新台幣），係為規避外銷價款之匯率風險，惟未適用避險會計。

3. 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) 備供出售之金融資產

| 項目             | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日   |
|----------------|------------|------------|------------|
| 非流動項目：         |            |            |            |
| 上市櫃公司股票        | \$ 53,292  | \$ 53,292  | \$ 71,056  |
| 未上市櫃公司股票       | 554,038    | 533,768    | 539,117    |
| 小計             | 607,330    | 587,060    | 610,173    |
| 備供出售金融資產評價調整 ( | 17,142)    | (27,534)   | (40,058)   |
| 合計             | \$ 590,188 | \$ 559,526 | \$ 570,115 |

1. 本集團於民國 102 及 101 年度因公允價值變動認列於其他綜合利益之金額分別為 \$10,392 及 \$12,524。
2. 本集團於民國 102 年度對所持有股權投資-巨錄科技(股)公司認列\$6,000 之減損損失（帳列「其他利益及損失」），係評估其投資收益無法收回而認列。

#### (四) 以成本衡量之金融資產

| 項目       | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|----------|------------|------------|----------|
| 非流動項目：   |            |            |          |
| 未上市櫃公司股票 | \$ -       | \$ -       | \$ 293   |

民國 101 年度子公司合眾投資持有之股權投資-連邦科技(股)公司於民國 101 年 11 月 16 日經股東會決議解散清算事宜，合眾投資認列處分投資損失\$293。

#### (五) 應收帳款

|        | 102年12月31日   | 101年12月31日   | 101年1月1日     |
|--------|--------------|--------------|--------------|
| 應收帳款   | \$ 1,791,615 | \$ 1,970,939 | \$ 1,834,714 |
| 減：備抵呆帳 | (118,749)    | (90,297)     | (209,007)    |
|        | \$ 1,672,866 | \$ 1,880,642 | \$ 1,625,707 |

1. 本集團之應收帳款為未逾期且未減損者之信用品質良好。

2. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

|          | 102年12月31日        | 101年12月31日        | 101年1月1日         |
|----------|-------------------|-------------------|------------------|
| 180天內    | \$ 151,170        | \$ 249,500        | \$ 63,400        |
| 181~365天 | 6,864             | 22,779            | 2,264            |
| 365天以上   | 30,030            | 36,334            | 28,867           |
|          | <u>\$ 188,064</u> | <u>\$ 308,613</u> | <u>\$ 94,531</u> |

3. 已減損金融資產之變動分析：

(1) 於民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日止，本集團已個別評估減損之應收帳款金額分別為\$55,700、\$18,194 及\$131,525。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

|               | 102年度            |                  | 101年度            |                  |
|---------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|               | 個別評估之<br>減損損失    | 群體評估之<br>減損損失    | 個別評估之<br>減損損失    | 群體評估之<br>減損損失    |
| 1月1日          | \$ 18,194        | \$ 72,103        | \$ 131,525       | \$ 77,482        |
| 本期迴轉減損損失      | -                | ( 10,921)        | -                | ( 3,153)         |
| 本期提列減損損失      | 40,993           | -                | 8,905            | -                |
| 本期沖銷未能收回之款項 ( | 3,487)           | -                | ( 122,236)       | -                |
| 匯率影響數         | -                | 1,867            | -                | ( 2,226)         |
| 12月31日        | <u>\$ 55,700</u> | <u>\$ 63,049</u> | <u>\$ 18,194</u> | <u>\$ 72,103</u> |

4. 本集團之應收帳款於民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日最大信用風險之暴險金額為每類應收帳款之帳面金額。

5. 本集團並未持有任何的擔保品。

#### (六) 存貨

|     | 102年12月31日          |                     |                     |
|-----|---------------------|---------------------|---------------------|
|     | 成本                  | 備抵跌價損失              | 帳面金額                |
| 原料  | \$ 554,028          | (\$ 234,974)        | \$ 319,054          |
| 物料  | 206,439             | ( 17,090)           | 189,349             |
| 在製品 | 329,719             | ( 32,887)           | 296,832             |
| 半成品 | 192,296             | ( 48,885)           | 143,411             |
| 製成品 | 363,678             | ( 97,478)           | 266,200             |
| 合計  | <u>\$ 1,646,160</u> | <u>(\$ 431,314)</u> | <u>\$ 1,214,846</u> |
|     | 101年12月31日          |                     |                     |
|     | 成本                  | 備抵跌價損失              | 帳面金額                |
| 原料  | \$ 674,741          | (\$ 227,364)        | \$ 447,377          |
| 物料  | 210,322             | ( 13,989)           | 196,333             |
| 在製品 | 220,736             | ( 37,094)           | 183,642             |
| 半成品 | 212,223             | ( 65,646)           | 146,577             |
| 製成品 | 390,796             | ( 97,415)           | 293,381             |
| 合計  | <u>\$ 1,708,818</u> | <u>(\$ 441,508)</u> | <u>\$ 1,267,310</u> |
|     | 101年1月1日            |                     |                     |
|     | 成本                  | 備抵跌價損失              | 帳面金額                |
| 原料  | \$ 742,493          | (\$ 229,939)        | \$ 512,554          |
| 物料  | 208,313             | ( 13,702)           | 194,611             |
| 在製品 | 185,613             | ( 9,712)            | 175,901             |
| 半成品 | 233,526             | ( 52,457)           | 181,069             |
| 製成品 | 431,587             | ( 86,953)           | 344,634             |
| 合計  | <u>\$ 1,801,532</u> | <u>(\$ 392,763)</u> | <u>\$ 1,408,769</u> |

本集團民國 102 及 101 年度認列為費損之存貨成本分別為\$4,982,481 及\$5,566,009，其中包含將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之銷貨成本\$0 及\$53,718，以及因產品售價上升及低單價產品庫存量下降導致存貨淨變現價值回升而認列為銷貨成本減少之金額\$14,653 及\$0。

(七) 採用權益法之投資

|                  | 102年              | 101年              |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 1月1日             | \$ 347,395        | \$ 329,119        |
| 採用權益法之投資損益份額     | 30,697            | 34,722            |
| 採用權益法之投資盈餘分派     | ( 19,120)         | ( 15,933)         |
| 資本公積變動           | ( 726)            | 129               |
| 其他權益變動 (附註六(二十)) | 806               | ( 642)            |
| 12月31日           | <u>\$ 359,052</u> | <u>\$ 347,395</u> |

| 關聯企業                   | 102年12月31日        | 101年12月31日        | 101年1月1日          |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 光頤科技(股)公司              | \$ 359,052        | \$ 347,395        | \$ 328,950        |
| VML TECHNOLOGIES B. V. | -                 | -                 | 169               |
|                        | <u>\$ 359,052</u> | <u>\$ 347,395</u> | <u>\$ 329,119</u> |

1. 本集團主要關聯企業之彙總性財務資訊如下：

|                           | 資產                 | 負債               | 收入                 | 損益               | 持股<br>比例 |
|---------------------------|--------------------|------------------|--------------------|------------------|----------|
| <u>102年12月31日</u>         |                    |                  |                    |                  |          |
| 光頤科技(股)公司                 | \$2,651,854        | \$681,793        | \$1,317,901        | \$173,683        | 18.24%   |
| VML TECHNOLOGIES<br>B. V. | <u>26,113</u>      | <u>43,177</u>    | <u>93,023</u>      | <u>( 9,223)</u>  | 25.00%   |
|                           | <u>\$2,677,967</u> | <u>\$724,970</u> | <u>\$1,410,924</u> | <u>\$164,460</u> |          |
| <u>101年12月31日</u>         |                    |                  |                    |                  |          |
| 光頤科技(股)公司                 | \$2,118,033        | \$232,046        | \$1,204,338        | \$160,350        | 18.38%   |
| VML TECHNOLOGIES<br>B. V. | <u>15,504</u>      | <u>21,173</u>    | <u>7,006</u>       | <u>( 6,245)</u>  | 25.00%   |
|                           | <u>\$2,133,537</u> | <u>\$253,219</u> | <u>\$1,211,344</u> | <u>\$154,105</u> |          |
| <u>101年1月1日</u>           |                    |                  |                    |                  |          |
| 光頤科技(股)公司                 | \$2,024,897        | \$209,277        |                    |                  | 18.38%   |
| VML TECHNOLOGIES<br>B. V. | <u>4,229</u>       | <u>3,554</u>     |                    |                  | 25.00%   |
|                           | <u>\$2,029,126</u> | <u>\$212,831</u> |                    |                  |          |

2. 本集團投資光頤科技(股)公司公開報價，其公允價值於民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及民國 101 年 1 月 1 日分別為\$374,427、\$403,106、及\$380,799。
3. 本公司直接及經由子公司間接持有光頤科技(股)公司綜合持股為 18.24%，持股比例未超過 20%，因對該公司持股為最高者且佔有該公司二席董事，具有重大影響力，故採權益法評價。

(八) 不動產、廠房及設備

|            | 房屋及建築               | 機器設備                | 水電設備              | 污染防治設備           | 運輸設備            | 辦公設備             | 其他                | 未完工程<br>及待驗設備     | 合計                  |
|------------|---------------------|---------------------|-------------------|------------------|-----------------|------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 102年1月1日   |                     |                     |                   |                  |                 |                  |                   |                   |                     |
| 成本         | \$ 2,085,013        | \$ 5,669,850        | \$ 1,006,227      | \$ 589,342       | \$ 12,624       | \$ 72,705        | \$ 1,683,574      | \$ 408,596        | \$ 11,527,931       |
| 累計折舊       | ( 765,468)          | ( 3,221,406)        | ( 863,227)        | ( 531,653)       | ( 8,719)        | ( 60,606)        | ( 1,273,835)      | -                 | ( 6,724,914)        |
| 累計減損       | ( 59)               | ( 1,012,875)        | -                 | -                | ( 64)           | ( 19)            | ( 98)             | -                 | ( 1,013,115)        |
|            | <u>\$ 1,319,486</u> | <u>\$ 1,435,569</u> | <u>\$ 143,000</u> | <u>\$ 57,689</u> | <u>\$ 3,841</u> | <u>\$ 12,080</u> | <u>\$ 409,641</u> | <u>\$ 408,596</u> | <u>\$ 3,789,902</u> |
| 102年       |                     |                     |                   |                  |                 |                  |                   |                   |                     |
| 1月1日       | \$ 1,319,486        | \$ 1,435,569        | \$ 143,000        | \$ 57,689        | \$ 3,841        | \$ 12,080        | \$ 409,641        | \$ 408,596        | \$ 3,789,902        |
| 增添         | 9,966               | 31,578              | 9,365             | 3,365            | 200             | 1,687            | 9,409             | 183,945           | 249,515             |
| 處分         | -                   | ( 5,745)            | ( 349)            | -                | -               | ( 26)            | ( 82)             | -                 | ( 6,202)            |
| 重分類        | 261,516             | 109,319             | 63,729            | 38,502           | 1,475           | ( 14)            | 20,159            | ( 501,396)        | ( 6,710)            |
| 折舊費用       | ( 68,549)           | ( 311,388)          | ( 12,360)         | ( 8,524)         | ( 1,246)        | ( 5,604)         | ( 42,722)         | -                 | ( 450,393)          |
| 減損損失       | -                   | ( 8,502)            | -                 | -                | -               | -                | -                 | -                 | ( 8,502)            |
| 淨兌換差額      | 14,778              | 3,967               | 66                | -                | ( 43)           | 149              | 257               | 14,399            | 33,573              |
| 12月31日     | <u>\$ 1,537,197</u> | <u>\$ 1,254,798</u> | <u>\$ 203,451</u> | <u>\$ 91,032</u> | <u>\$ 4,227</u> | <u>\$ 8,272</u>  | <u>\$ 396,662</u> | <u>\$ 105,544</u> | <u>\$ 3,601,183</u> |
| 102年12月31日 |                     |                     |                   |                  |                 |                  |                   |                   |                     |
| 成本         | \$ 2,377,411        | \$ 5,701,376        | \$ 1,079,152      | \$ 631,209       | \$ 15,538       | \$ 73,918        | \$ 1,708,328      | \$ 105,544        | \$ 11,692,476       |
| 累計折舊       | ( 840,155)          | ( 3,478,331)        | ( 875,701)        | ( 540,177)       | ( 10,888)       | ( 65,613)        | ( 1,311,450)      | -                 | ( 7,122,315)        |
| 累計減損       | ( 59)               | ( 968,247)          | -                 | -                | ( 423)          | ( 33)            | ( 216)            | -                 | ( 968,978)          |
|            | <u>\$ 1,537,197</u> | <u>\$ 1,254,798</u> | <u>\$ 203,451</u> | <u>\$ 91,032</u> | <u>\$ 4,227</u> | <u>\$ 8,272</u>  | <u>\$ 396,662</u> | <u>\$ 105,544</u> | <u>\$ 3,601,183</u> |
|            | 房屋及建築               | 機器設備                | 水電設備              | 污染防治設備           | 運輸設備            | 辦公設備             | 其他                | 未完工程<br>及待驗設備     | 合計                  |
| 101年1月1日   |                     |                     |                   |                  |                 |                  |                   |                   |                     |
| 成本         | \$ 2,008,353        | \$ 5,379,629        | \$ 986,059        | \$ 576,810       | \$ 12,846       | \$ 74,169        | \$ 1,563,527      | \$ 561,852        | \$ 11,163,245       |
| 累計折舊       | ( 709,949)          | ( 2,939,645)        | ( 853,589)        | ( 525,568)       | ( 8,557)        | ( 57,194)        | ( 1,237,280)      | -                 | ( 6,331,782)        |
| 累計減損       | ( 59)               | ( 1,025,671)        | -                 | -                | ( 64)           | ( 19)            | ( 98)             | -                 | ( 1,025,911)        |
|            | <u>\$ 1,298,345</u> | <u>\$ 1,414,313</u> | <u>\$ 132,470</u> | <u>\$ 51,242</u> | <u>\$ 4,225</u> | <u>\$ 16,956</u> | <u>\$ 326,149</u> | <u>\$ 561,852</u> | <u>\$ 3,805,552</u> |
| 101年       |                     |                     |                   |                  |                 |                  |                   |                   |                     |
| 1月1日       | \$ 1,298,345        | \$ 1,414,313        | \$ 132,470        | \$ 51,242        | \$ 4,225        | \$ 16,956        | \$ 326,149        | \$ 561,852        | \$ 3,805,552        |
| 增添         | 4,910               | 23,040              | 10,418            | 2,632            | 529             | 1,561            | 8,770             | 392,946           | 444,806             |
| 處分         | -                   | ( 2,127)            | -                 | -                | ( 155)          | ( 145)           | ( 14)             | -                 | ( 2,441)            |
| 重分類        | 81,153              | 298,258             | 10,209            | 9,900            | 1,028           | -                | 115,788           | ( 523,830)        | ( 7,494)            |
| 折舊費用       | ( 58,427)           | ( 307,693)          | ( 10,048)         | ( 6,085)         | ( 1,697)        | ( 6,200)         | ( 40,953)         | -                 | ( 431,103)          |
| 減損損失迴轉     | -                   | 11,943              | -                 | -                | -               | -                | -                 | -                 | 11,943              |
| 淨兌換差額      | ( 6,495)            | ( 2,165)            | ( 49)             | -                | ( 89)           | ( 92)            | ( 99)             | ( 22,372)         | ( 31,361)           |
| 12月31日     | <u>\$ 1,319,486</u> | <u>\$ 1,435,569</u> | <u>\$ 143,000</u> | <u>\$ 57,689</u> | <u>\$ 3,841</u> | <u>\$ 12,080</u> | <u>\$ 409,641</u> | <u>\$ 408,596</u> | <u>\$ 3,789,902</u> |
| 101年12月31日 |                     |                     |                   |                  |                 |                  |                   |                   |                     |
| 成本         | \$ 2,085,013        | \$ 5,669,850        | \$ 1,006,227      | \$ 589,342       | \$ 12,624       | \$ 72,705        | \$ 1,683,574      | \$ 408,596        | \$ 11,527,931       |
| 累計折舊       | ( 765,468)          | ( 3,221,406)        | ( 863,227)        | ( 531,653)       | ( 8,719)        | ( 60,606)        | ( 1,273,835)      | -                 | ( 6,724,914)        |
| 累計減損       | ( 59)               | ( 1,012,875)        | -                 | -                | ( 64)           | ( 19)            | ( 98)             | -                 | ( 1,013,115)        |
|            | <u>\$ 1,319,486</u> | <u>\$ 1,435,569</u> | <u>\$ 143,000</u> | <u>\$ 57,689</u> | <u>\$ 3,841</u> | <u>\$ 12,080</u> | <u>\$ 409,641</u> | <u>\$ 408,596</u> | <u>\$ 3,789,902</u> |

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

|         | 102年度       | 101年度       |
|---------|-------------|-------------|
| 資本化金額   | \$ 780      | \$ 2,285    |
| 資本化利率區間 | 0.35%~1.00% | 0.75%~1.11% |

2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(九) 無形資產

|            | 電腦軟體成本 |         |
|------------|--------|---------|
| 102年1月1日   |        |         |
| 成本         | \$     | 34,941  |
| 累計攤銷       | (      | 23,293) |
|            | \$     | 11,648  |
| 102年       |        |         |
| 1月1日       | \$     | 11,648  |
| 增添         |        | 10,007  |
| 重分類        |        | 1,753   |
| 攤銷費用       | (      | 9,960)  |
| 淨兌換差額      |        | 50      |
| 12月31日     | \$     | 13,498  |
| 102年12月31日 |        |         |
| 成本         | \$     | 36,726  |
| 累計攤銷       | (      | 23,228) |
|            | \$     | 13,498  |
|            | 電腦軟體成本 |         |
| 101年1月1日   |        |         |
| 成本         | \$     | 29,704  |
| 累計攤銷       | (      | 19,762) |
|            | \$     | 9,942   |
| 101年       |        |         |
| 1月1日       | \$     | 9,942   |
| 增添         |        | 8,039   |
| 重分類        |        | 6,409   |
| 攤銷費用       | (      | 12,702) |
| 淨兌換差額      | (      | 40)     |
| 12月31日     | \$     | 11,648  |
| 101年12月31日 |        |         |
| 成本         | \$     | 34,941  |
| 累計攤銷       | (      | 23,293) |
|            | \$     | 11,648  |

無形資產攤銷費用明細如下：

|        | 102年度    | 101年度     |
|--------|----------|-----------|
| 營業成本   | \$ 2,711 | \$ 4,003  |
| 推銷費用   | 722      | 732       |
| 管理費用   | 3,855    | 4,833     |
| 研究發展費用 | 2,672    | 3,134     |
| 合計     | \$ 9,960 | \$ 12,702 |

## (十) 長期預付租金(表列「其他非流動資產」)

|       | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日  |
|-------|------------|------------|-----------|
| 土地使用權 | \$ 76,174  | \$ 73,530  | \$ 76,307 |

## (十一) 短期借款

| 借款性質    | 102年12月31日  | 101年12月31日    | 101年1月1日     |
|---------|-------------|---------------|--------------|
| 無擔保銀行借款 | \$ 850,351  | \$ 918,533    | \$ 873,044   |
| 擔保銀行借款  | -           | 114,251       | 227,335      |
|         | \$ 850,351  | \$ 1,032,784  | \$ 1,100,379 |
| 借款利率區間  | 0.70%~6.90% | 0.8442%~9.84% | 0.783%~9.84% |

上開擔保借款所提供之擔保品名稱及帳面價值，請詳附註八。

## (十二) 應付帳款

|        | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日   |
|--------|------------|------------|------------|
| 應付帳款   | \$ 736,910 | \$ 722,891 | \$ 612,783 |
| 暫估應付帳款 | 30,414     | 14,140     | 6,129      |
|        | \$ 767,324 | \$ 737,031 | \$ 618,912 |

## (十三) 長期借款

| 借款性質                           | 貸款總額度        | 借款期間                    | 利率區間                | 102年12月31日   |
|--------------------------------|--------------|-------------------------|---------------------|--------------|
| 合作金庫商銀等10家<br>金融機構聯貸           | \$ 2,000,000 | 101.12.06~<br>106.12.06 | 1.5539%~<br>2.2727% | \$ 1,516,810 |
| 中國信託商業銀行                       | 850,000      | 100.03.29~<br>105.03.29 | 1.6630%~<br>1.6970% | 217,059      |
|                                |              |                         |                     | 1,733,869    |
| 減：一年或一營業週期內到期之長期借款(表列「其他流動負債」) |              |                         |                     | (196,471)    |
|                                |              |                         |                     | \$ 1,537,398 |

| 借款性質                           | 貸款總額度        | 借款期間                    | 利率區間                | 101年12月31日 |
|--------------------------------|--------------|-------------------------|---------------------|------------|
| 合作金庫商銀等10家<br>金融機構聯貸           | \$ 2,000,000 | 101.12.06~<br>106.12.06 | 1.4889%~<br>1.6786% | \$ 632,546 |
| 中國信託商業銀行                       | 850,000      | 100.03.29~<br>105.03.29 | 1.6820%~<br>1.6860% | 313,530    |
|                                |              |                         |                     | 946,076    |
| 減：一年或一營業週期內到期之長期借款(表列「其他流動負債」) |              |                         |                     | (96,471)   |
|                                |              |                         |                     | \$ 849,605 |

| 借款性質                           | 貸款總額度        | 借款期間                    | 利率區間                | 101年1月1日     |
|--------------------------------|--------------|-------------------------|---------------------|--------------|
| 台新國際商銀等8家<br>金融機構聯貸            | \$ 2,000,000 | 97.02.15~<br>102.03.06  | 1.1700%~<br>1.5900% | \$ 1,288,335 |
| 中國信託商業銀行                       | 850,000      | 100.03.29~<br>105.03.29 | 1.6600%             | 410,000      |
|                                |              |                         |                     | 1,698,335    |
| 減：一年或一營業週期內到期之長期借款(表列「其他流動負債」) |              |                         |                     | (530,745)    |
|                                |              |                         |                     | \$ 1,167,590 |

1. 本公司於民國 97 年 2 月 15 日與台新國際商銀等 8 家金融機構簽訂授信額度新台幣 20 億元之貸款合約，並償還對合作金庫廠房貸款及商業本票之債務，同時將原抵押予合作金庫之資產抵押權全數移轉至台新國際商銀等 8 家金融機構。
2. 本公司於民國 101 年 8 月 10 日與合作金庫商業銀行等 10 家金融機構簽訂 5 年期等值新台幣 20 億元聯合授信合約，並償還對台新國際商銀廠房貸款之債務，同時將原抵押予台新國際商銀之資產抵押權全數移轉至合作金庫等 10 家金融機構。

3. 本公司與合作金庫等 10 家金融機構所簽訂之聯貸合約規定，於聯貸存續期間內需維持每年底財務報表之特定財務比率請詳附註九。
4. 上述擔保借款所提供之擔保品名稱及帳面價值請詳附註八。

#### (十四) 退休金

1. (1) 本公司及興華電子依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，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 6 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。本公司及興華電子按月就薪資總額 4.56% 及 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。

- (2) 資產負債表認列之金額如下：

|              | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日   |
|--------------|------------|------------|------------|
| 已提撥確定福利義務現值  | \$ 589,011 | \$ 574,271 | \$ 506,744 |
| 計畫資產公允價值     | (250,583)  | (240,106)  | (228,843)  |
| 認列於資產負債表之淨負債 | \$ 338,428 | \$ 334,165 | \$ 277,901 |

- (3) 確定福利義務現值之變動如下：

|                | 102年       | 101年       |
|----------------|------------|------------|
| 1月1日確定福利義務現值   | \$ 574,271 | \$ 506,744 |
| 當期服務成本         | 11,105     | 11,561     |
| 利息成本           | 8,615      | 8,868      |
| 精算損失           | 1,798      | 56,762     |
| 支付之福利          | (6,778)    | (9,664)    |
| 12月31日確定福利義務現值 | \$ 589,011 | \$ 574,271 |

- (4) 計畫資產公允價值之變動如下：

|                 | 102年       | 101年       |
|-----------------|------------|------------|
| 1月1日計畫資產之公允價值   | \$ 240,106 | \$ 228,843 |
| 計畫資產預期報酬        | 4,203      | 4,008      |
| 精算損失            | (1,129)    | (2,014)    |
| 雇主之提撥金          | 14,181     | 18,933     |
| 支付之福利           | (6,778)    | (9,664)    |
| 12月31日計畫資產之公允價值 | \$ 250,583 | \$ 240,106 |

- (5) 認列於綜合損益表之費用總額：

|          | 102年度     | 101年度     |
|----------|-----------|-----------|
| 當期服務成本   | \$ 11,105 | \$ 11,561 |
| 利息成本     | 8,615     | 8,868     |
| 計畫資產預期報酬 | (4,203)   | (4,008)   |
| 當期退休金成本  | \$ 15,517 | \$ 16,421 |

上述費用認列於綜合損益表中之各類成本及費用明細如下：

|      | 102年度     | 101年度     |
|------|-----------|-----------|
| 銷貨成本 | \$ 9,477  | \$ 13,589 |
| 推銷費用 | 475       | 691       |
| 管理費用 | 4,138     | 109       |
| 研發費用 | 1,427     | 2,032     |
|      | \$ 15,517 | \$ 16,421 |

- (6) 認列於其他綜合損益之稅前精算損失如下：

|      | 102年度     | 101年度     |
|------|-----------|-----------|
| 本期認列 | \$ 2,953  | \$ 58,750 |
| 累積金額 | \$ 61,703 | \$ 58,750 |

(7)本公司及興華電子之確定福利退休計劃資產，係由台灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。102 及 101 年 12 月 31 日構成總計劃資產公允價值之百分比，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。民國 102 年及 101 年度，本集團計畫資產之實際報酬分別為\$3,074 及\$1,994。

(8)有關退休金之精算假設彙總如下：

|             | 102年度       | 101年度        | 100年度       |
|-------------|-------------|--------------|-------------|
| 折現率         | 2.00%       | 1.50%~1.625% | 1.75%       |
| 未來薪資增加率     | 2.25%~3.00% | 2.00%~2.50%  | 2.00%~3.00% |
| 計畫資產預期長期報酬率 | 2.00%       | 1.75%~1.875% | 1.75%~2.00% |

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險第五回生命表估計。

(9)經驗調整之歷史資訊如下：

|           | 102年度      | 101年度      |
|-----------|------------|------------|
| 確定福利義務現值  | \$ 589,011 | \$ 574,271 |
| 計畫資產公允價值  | ( 250,583) | ( 240,106) |
| 計畫短絀      | \$ 338,428 | \$ 334,165 |
| 計畫負債之經驗調整 | \$ 7,449   | \$ 22,923  |
| 計畫資產之經驗調整 | \$ 1,120   | \$ 1,904   |

(10)本集團於民國 102 年 12 月 31 日後一年內預計支付予退休計畫之提撥金為\$14,181。

2.(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及興華電子依據「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。本公司及興華電子就員工選擇適用「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)光普電子、紹興歐柏斯及光磊寧波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 102 及 101 年度，其提撥比率分別為 20%、14%及 14%。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 102 及 101 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$35,770 及\$34,286。

#### (十五)股份基礎給付

本集團分別於民國 96 年 11 月 29 日及民國 99 年 8 月 9 日訂定「九十六年度員工認股權憑證發行辦法」及「九十九年度員工認股權憑證發行辦法」，並於民國 96 年 12 月 21 日及民國 99 年 8 月 26 日分別發行員工認股權憑證 10,000 仟單位及 15,000 仟單位，每單位皆可認購 1 股，其認股價格以發行日當日本集團普通股收盤價與普通股面額孰高者定之。認股權憑證發行後，遇有本集團普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股價格得依特定公式調整之。發行之認股權憑證之存續期間為 7 年，員工自被授予認股權憑證屆滿 2 年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利，本集團酬勞性員工認股選擇權計畫於民國 102 及 101 年度認列之酬勞性成本分別為\$13,881 及\$40,991。

1. 民國 102 及 101 年度酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

| 認股選擇權       | 102年度       |                 | 101年度       |                 |
|-------------|-------------|-----------------|-------------|-----------------|
|             | 數量<br>(仟單位) | 加權平均<br>行使價格(元) | 數量<br>(仟單位) | 加權平均<br>行使價格(元) |
| 期初流通在外認股權   | 19,548      | \$ 21.74        | 20,437      | \$ 22.79        |
| 本期行使        | -           | -               | -           | -               |
| 本期逾期失效      | ( 1,263)    |                 | ( 889)      |                 |
| 期末流通在外認股權   | 18,285      |                 | 19,548      |                 |
| 期末可行使之認股選擇權 | 15,364      |                 | 13,452      |                 |

2. 截至民國 102 年及 101 年度止，酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

| 102年度        |        |                      |             |       |                     |
|--------------|--------|----------------------|-------------|-------|---------------------|
| 期末流通在外之認股選擇權 |        |                      | 期末可行使之認股選擇權 |       |                     |
| 行使價格<br>之範圍  | 數量     | 加權平均<br>預期剩餘<br>存續期限 | 行使價格<br>(元) | 數量    | 加權平均<br>行使價格<br>(元) |
| \$ 24.10     | 6,908  | 1                    | \$ 24.10    | 6,908 | \$ 24.10            |
| 19.10        | 11,377 | 4                    | 19.10       | 8,456 | 19.10               |
| 101年度        |        |                      |             |       |                     |
| 期末流通在外之認股選擇權 |        |                      | 期末可行使之認股選擇權 |       |                     |
| 行使價格<br>之範圍  | 數量     | 加權平均<br>預期剩餘<br>存續期限 | 行使價格<br>(元) | 數量    | 加權平均<br>行使價格<br>(元) |
| \$ 25.00     | 7,298  | 2                    | \$ 25.00    | 7,293 | \$ 25.00            |
| 19.80        | 12,250 | 5                    | 19.80       | 6,159 | 19.80               |

本公司於民國 102 年 6 月 19 日經董事會決議通過民國 96 年度及 99 年度核准發行之員工認股權，其認股價格自同年 7 月 14 日起分別由 25.0 元及 19.8 元調整為 24.1 元及 19.1 元；另本公司於民國 101 年 6 月 22 日經董事會決議通過民國 96 年度及 99 年度核准發行之員工認股權，其認股價格自同年 7 月 17 日起分別由 26.2 元及 20.8 元調整為 25.0 元及 19.8 元。

3. 本公司民國 97 年 1 月 1 日後給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，其相關資訊如下：

| 協議之類型   | 給與日      | 股價  | 履約<br>價格 | 預期<br>波動率 | 預期存<br>續期間 | 預期<br>股利 | 無風險<br>利率 | 每單位<br>公允價值 |
|---------|----------|-----|----------|-----------|------------|----------|-----------|-------------|
| 員工認股權計畫 | 99.08.26 | 22元 | 22元      | 4.88%     | 7.35年      | -        | 1.1858%   | 11.321元     |

#### (十六) 負債準備

|              | 保固        |
|--------------|-----------|
| 102年1月1日餘額   | \$ 64,194 |
| 本期新增之負債準備    | 20,467    |
| 本期使用之負債準備    | ( 18,274) |
| 本期迴轉之未使用金額   | ( 1,338)  |
| 兌換差額         | 2,728     |
| 102年12月31日餘額 | \$ 67,777 |

負債準備分析如下：

|     | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日  |
|-----|------------|------------|-----------|
| 流動  | \$ 22,344  | \$ 18,762  | \$ 43,045 |
| 非流動 | \$ 45,433  | \$ 45,432  | \$ 16,330 |

本集團之保固負債準備主係與 LED 產品之銷售相關，保固負債準備係依據該產品之歷史保固資料估計。

#### (十七) 股本

1. 本公司於民國 98 年 6 月 16 日股東會決議通過以私募方式辦理現金增資，第一期私募現金增資發行新股 18,708 仟股，每股價格 21.5 元，並以 98 年 7 月 31 日為基準日，合計募得\$402,221；第二期現金增資發行新股 1,000 仟股，每股價格 20.5 元，並以 99 年 6 月 8 日為基準日，合計募得\$20,500，私募股票自交付日起已滿三年且符合私募普通股補辦公開發行，本公司業經金融監督管理委員會民國 102 年 11 月 5 日金管證發字第 1020044410 號函補辦公開發行申報生效。截至民國 102 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$10,000,000，分為 1,000,000 股，實收資本額為\$5,456,621，分為 545,662 仟股，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

|        | 102年    | 101年    |
|--------|---------|---------|
| 1月1日   | 545,662 | 548,188 |
| 註銷庫藏股  | -       | (2,526) |
| 12月31日 | 545,662 | 545,662 |

#### 2. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量：

| 持有股份之公司名稱     | 收回原因     | 102年12月31日 |           |
|---------------|----------|------------|-----------|
|               |          | 股數         | 帳面金額      |
| 子公司-合眾投資(股)公司 | 子公司持有母公司 | 1,107      | \$ 26,699 |
| 持有股份之公司名稱     | 收回原因     | 101年12月31日 |           |
|               |          | 股數         | 帳面金額      |
| 子公司-合眾投資(股)公司 | 子公司持有母公司 | 1,107      | \$ 26,699 |
| 持有股份之公司名稱     | 收回原因     | 101年1月1日   |           |
|               |          | 股數         | 帳面金額      |
| 子公司-合眾投資(股)公司 | 子公司持有母公司 | 1,107      | \$ 26,699 |

(2) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。

(3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。

(4) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。

#### (十八) 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。

#### (十九) 保留盈餘

1. 本公司每年度決算如有盈餘分配如下：

- (1) 彌補以往年度虧損。
- (2) 提列 10% 法定盈餘公積，直至累積金額達本公司資本總額為止。
- (3) 視公司營運需要及法令規定酌提特別盈餘公積。

(4)分配股東股息及紅利，酌付董事、監察人酬勞及員工紅利；依股東會決議，按下列比例分派或保留之：

- ①員工紅利 15%。
- ②董監事酬勞 5%。
- ③股東紅利 80%。

2. 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。
3. 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 25%之部分為限。
4. 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，俟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。
5. 本公司民國 102 及 101 年員工紅利估列金額分別為\$61,387 及\$46,040；董監酬勞估列金額分別為\$20,462 及\$15,347。係以截至民國 102 年 12 月 31 日止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之 15%及 5%作為基礎估列。經股東會通過之民國 101 年度員工紅利及董監酬勞與民國 101 年度財務報告認列之金額一致。本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊請至公開資訊觀測站查詢。
6. 本公司於民國 102 年 6 月 19 日及 101 年 6 月 22 日，經股東會決議通過民國 101 年度及 100 年度盈餘分派案如下：

|              | 101年度             |         | 100年度             |         |
|--------------|-------------------|---------|-------------------|---------|
|              | 金額                | 每股股利(元) | 金額                | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積       | \$ 33,604         |         | \$ 45,342         |         |
| 提列(迴轉)特別盈餘公積 | 42,492            |         | ( 24,147)         |         |
| 現金股利         | 245,548           | \$ 0.45 | 329,403           | \$ 0.60 |
| 合計           | <u>\$ 321,644</u> |         | <u>\$ 350,598</u> |         |

上述民國 101 年度盈餘分配情形與本公司民國 102 年 3 月 25 日之董事會提議並無差異。有關董事會通過及股東會決議盈餘分派情形，請至公開資訊觀測站查詢。

7. 本公司於民國 103 年 3 月 25 日經董事會提議民國 102 年度盈餘分派案如下：

|          | 102年度             |         |
|----------|-------------------|---------|
|          | 金額                | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積   | \$ 42,006         |         |
| 迴轉特別盈餘公積 | ( 120,030)        |         |
| 現金股利     | 327,397           | \$ 0.60 |
| 合計       | <u>\$ 249,373</u> |         |

前述民國 102 年度盈餘分派議案與擬配發董監酬勞及員工現金股利，截至民國 103 年 3 月 25 日止，尚未經股東會決議。

## (二十) 其他權益項目

|                      | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 備供出售<br>金融商品<br>未實現損益 | 合計                 |
|----------------------|---------------------------|-----------------------|--------------------|
| 102年1月1日             | (\$ 29,130)               | (\$ 27,534)           | (\$ 56,664)        |
| 備供出售金融資產未實現<br>損益之變動 | -                         | 10,392                | 10,392             |
| 外幣換算差異數：             |                           |                       |                    |
| -集團                  | 44,772                    | -                     | 44,772             |
| -關聯企業                | 806                       | -                     | 806                |
| 102年12月31日           | <u>\$ 16,448</u>          | <u>(\$ 17,142)</u>    | <u>(\$ 694)</u>    |
| 101年1月1日             | \$ -                      | (\$ 40,058)           | (\$ 40,058)        |
| 備供出售金融資產未實現<br>損益之變動 | -                         | 12,524                | 12,524             |
| 外幣換算差異數：             |                           |                       |                    |
| -集團                  | ( 28,488)                 | -                     | ( 28,488)          |
| -關聯企業                | ( 642)                    | -                     | ( 642)             |
| 101年12月31日           | <u>(\$ 29,130)</u>        | <u>(\$ 27,534)</u>    | <u>(\$ 56,664)</u> |

## (二十一) 其他收入

|         | 102年度            | 101年度            |
|---------|------------------|------------------|
| 租金收入    | \$ 2,392         | \$ 2,327         |
| 股利收入    | 7,880            | 10,608           |
| 利息收入：   |                  |                  |
| 銀行存款利息  | 15,875           | 21,625           |
| 附買回債券利息 | 4,363            | 3,113            |
| 其他利息收入  | 42               | 43               |
| 什項收入    | <u>7,377</u>     | <u>17,963</u>    |
| 合計      | <u>\$ 37,929</u> | <u>\$ 55,679</u> |

## (二十二) 其他利益及損失

|                         | 102年度            | 101年度              |
|-------------------------|------------------|--------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之<br>金融資產淨損失 | (\$ 722)         | (\$ 1,395)         |
| 不動產、廠房及設備<br>(減損損失)迴轉利益 | ( 8,502)         | 11,943             |
| 淨外幣兌換利益(損失)             | 22,517           | ( 10,081)          |
| 處分不動產、廠房及設備<br>利益(損失)   | 3,695            | ( 592)             |
| 處分投資利益                  | 2,313            | 1,553              |
| 金融資產減損損失                | ( 6,000)         | ( 23,406)          |
| 其他損失                    | ( 504)           | ( 2,584)           |
| 合計                      | <u>\$ 12,797</u> | <u>(\$ 24,562)</u> |

## (二十三) 財務成本

|                    | 102年度            | 101年度            |
|--------------------|------------------|------------------|
| 利息費用：              |                  |                  |
| 銀行借款利息             | \$ 48,889        | \$ 48,852        |
| 其他                 | 127              | 127              |
| 減：符合要件之資產<br>資本化金額 | ( 780)           | ( 2,285)         |
|                    | 48,236           | 46,694           |
| 其他財務成本             | <u>2,032</u>     | <u>3,408</u>     |
| 合計                 | <u>\$ 50,268</u> | <u>\$ 50,102</u> |

(二十四) 費用性質之額外資訊

|               | 102年度               | 101年度               |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 員工福利費用        | \$ 1,129,760        | \$ 1,096,070        |
| 不動產、廠房及設備折舊費用 | 450,393             | 431,103             |
| 無形資產攤銷費用      | 9,960               | 12,702              |
| 合計            | <u>\$ 1,590,113</u> | <u>\$ 1,539,875</u> |

(二十五) 員工福利費用

|        | 102年度               | 101年度               |
|--------|---------------------|---------------------|
| 薪資費用   | \$ 961,745          | \$ 905,041          |
| 員工認股權  | 13,881              | 40,991              |
| 勞健保費用  | 78,307              | 75,074              |
| 退休金費用  | 51,287              | 50,707              |
| 其他用人費用 | 24,540              | 24,257              |
|        | <u>\$ 1,129,760</u> | <u>\$ 1,096,070</u> |

(二十六) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

|               | 102年度            | 101年度            |
|---------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅：        |                  |                  |
| 當期所得產生之所得稅    | \$ 44            | \$ 38,600        |
| 以前年度所得稅低估數    | 1,030            | 155              |
| 放棄境外所得扣繳抵繳數   | 269              | 268              |
| 當期所得稅總額       | <u>1,343</u>     | <u>39,023</u>    |
| 遞延所得稅：        |                  |                  |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | 96,812           | 43,152           |
| 所得稅費用         | <u>\$ 98,155</u> | <u>\$ 82,175</u> |

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

|             | 102年度         | 101年度           |
|-------------|---------------|-----------------|
| 確定福利義務之精算損益 | <u>\$ 500</u> | <u>\$ 9,988</u> |

2. 所得稅費用與會計利潤關係

|                      | 102年度            | 101年度            |
|----------------------|------------------|------------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅      | \$ 87,412        | \$ 60,134        |
| 按法令規定(加計)剔除項目之所得稅影響數 | ( 12,158)        | 18,311           |
| 未認列遞延所得稅資產之課稅損失      | 26,972           | ( 24,224)        |
| 以前年度所得稅低估數           | 1,030            | 155              |
| 免稅所得影響數              | ( 6,810)         | ( 3,285)         |
| 放棄境外所得扣繳抵繳數          | 269              | 268              |
| 最低稅負之所得影響數           | -                | 20,533           |
| 未分配盈餘加徵10%所得稅        | <u>1,440</u>     | <u>10,283</u>    |
| 所得稅費用                | <u>\$ 98,155</u> | <u>\$ 82,175</u> |

3. 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金額如下：

| 102年度         |                   |                    |                   |                   |
|---------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
|               | 1月1日              | 認列於<br>損益          | 認列於<br>其他綜合<br>淨利 | 12月31日            |
| 暫時性差異：        |                   |                    |                   |                   |
| -遞延所得稅資產(負債)： |                   |                    |                   |                   |
| 存貨跌價及呆滯損失     | \$ 22,434         | \$ 248             | \$ -              | \$ 22,682         |
| 呆帳損失          | 9,196             | 3,879              | -                 | 13,075            |
| 產品保證服務費用      | 6,595             | 834                | -                 | 7,429             |
| 投資損失          | 11,481            | -                  | -                 | 11,481            |
| 減損損失          | 14,938            | 397                | -                 | 15,335            |
| 淨退休金成本        | 46,766            | ( 129)             | -                 | 46,637            |
| 虧損扣抵          | 224,530           | ( 81,559)          | -                 | 142,971           |
| 投資抵減          | 19,239            | ( 19,239)          | -                 | -                 |
| 確定福利計劃之精算損失   | 9,988             | -                  | 500               | 10,488            |
| 其他            | 7,954             | ( 1,243)           | -                 | 6,711             |
| 合計            | <u>\$ 373,121</u> | <u>(\$ 96,812)</u> | <u>\$ 500</u>     | <u>\$ 276,809</u> |
| 101年度         |                   |                    |                   |                   |
|               | 1月1日              | 認列於<br>損益          | 認列於<br>其他綜合<br>淨利 | 12月31日            |
| 暫時性差異：        |                   |                    |                   |                   |
| -遞延所得稅資產(負債)： |                   |                    |                   |                   |
| 存貨跌價及呆滯損失     | \$ 23,380         | (\$ 946)           | \$ -              | \$ 22,434         |
| 呆帳損失          | 16,368            | ( 7,172)           | -                 | 9,196             |
| 產品保證服務費用      | 5,394             | 1,201              | -                 | 6,595             |
| 投資損失          | 8,460             | 3,021              | -                 | 11,481            |
| 減損損失          | 15,483            | ( 545)             | -                 | 14,938            |
| 淨退休金成本        | 47,217            | ( 451)             | -                 | 46,766            |
| 虧損扣抵          | 237,130           | ( 12,600)          | -                 | 224,530           |
| 投資抵減          | 45,399            | ( 26,160)          | -                 | 19,239            |
| 確定福利計劃之精算損失   | -                 | -                  | 9,988             | 9,988             |
| 其他            | 7,454             | 500                | -                 | 7,954             |
| 合計            | <u>\$ 406,285</u> | <u>(\$ 43,152)</u> | <u>\$ 9,988</u>   | <u>\$ 373,121</u> |

4. 本集團依據產業創新條例及廢止前促進產業升級條例之規定，可享有之投資抵減明細及未認列為遞延所得稅資產之相關金額如下：

| 102年12月31日 |                  |                  |           |
|------------|------------------|------------------|-----------|
| 抵減項目       | 尚未抵減餘額           | 未認列遞延<br>所得稅資產部分 | 最後抵減年度    |
| 機器設備       | <u>\$ 4,119</u>  | <u>\$ 4,119</u>  | 103年      |
| 101年12月31日 |                  |                  |           |
| 抵減項目       | 尚未抵減餘額           | 未認列遞延<br>所得稅資產部分 | 最後抵減年度    |
| 研究與發展支出    | \$ 9,432         | \$ -             | 102年      |
| 機器設備       | 9,807            | -                | 102年~103年 |
|            | <u>\$ 19,239</u> | <u>\$ -</u>      |           |
| 101年1月1日   |                  |                  |           |
| 抵減項目       | 尚未抵減餘額           | 未認列遞延<br>所得稅資產部分 | 最後抵減年度    |
| 研究與發展支出    | \$ 45,265        | \$ 19,708        | 101年~102年 |
| 機器設備       | 31,654           | 12,016           | 101年~103年 |
| 人才培訓       | 453              | 249              | 101年      |
|            | <u>\$ 77,372</u> | <u>\$ 31,973</u> |           |

5. 本集團尚未使用之虧損扣抵之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

| 102年12月31日 |                     |                     |                     |            |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------|
| 發生<br>年度   | 申報數/核定數             | 尚未抵減金額              | 未認列遞延所得稅<br>資產之虧損金額 | 最後<br>扣抵年度 |
| 93年        | \$ 902,729          | \$ 462,325          | \$ 40,501           | 103年       |
| 94年        | 210,768             | 210,768             | 48,071              | 104年       |
| 95年        | 49,454              | 49,454              | 49,454              | 105年       |
| 96年        | 54,255              | 54,255              | 54,255              | 106年       |
| 97年        | 131,461             | 131,461             | 12,202              | 107年       |
| 98年        | 96,314              | 96,314              | 38,634              | 108年       |
| 99年        | 19,318              | 19,318              | 9,659               | 109年       |
| 100年       | 7,266               | 7,266               | 3,633               | 110年       |
| 101年       | 10,332              | 10,332              | 5,166               | 111年       |
| 102年       | 122,176             | 122,176             | 61,088              | 112年       |
|            | <u>\$ 1,604,073</u> | <u>\$ 1,163,669</u> | <u>\$ 322,663</u>   |            |

| 101年12月31日 |                     |                     |                     |            |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------|
| 發生<br>年度   | 申報數/核定數             | 尚未抵減金額              | 未認列遞延所得稅<br>資產之虧損金額 | 最後<br>扣抵年度 |
| 92年        | \$ 505,408          | \$ 133,959          | \$ 38,156           | 102年       |
| 93年        | 902,729             | 901,887             | 40,766              | 103年       |
| 94年        | 210,768             | 210,768             | 48,071              | 104年       |
| 95年        | 49,454              | 49,454              | 49,454              | 105年       |
| 96年        | 54,255              | 54,255              | 54,255              | 106年       |
| 97年        | 131,461             | 131,461             | 12,202              | 107年       |
| 98年        | 96,314              | 96,314              | 38,634              | 108年       |
| 99年        | 19,318              | 19,318              | 7,727               | 109年       |
| 100年       | 10,693              | 10,693              | 4,278               | 110年       |
| 101年       | 10,332              | 10,332              | 4,133               | 111年       |
|            | <u>\$ 1,990,732</u> | <u>\$ 1,618,441</u> | <u>\$ 297,676</u>   |            |

| 101年1月1日 |                     |                     |                     |            |
|----------|---------------------|---------------------|---------------------|------------|
| 發生<br>年度 | 申報數/核定數             | 尚未抵減金額              | 未認列遞延所得稅<br>資產之虧損金額 | 最後<br>扣抵年度 |
| 92年      | \$ 505,408          | \$ 132,521          | \$ 38,156           | 102年       |
| 93年      | 902,729             | 902,128             | 41,007              | 103年       |
| 94年      | 210,768             | 210,768             | 48,071              | 104年       |
| 95年      | 49,454              | 49,454              | 49,454              | 105年       |
| 96年      | 54,255              | 54,255              | 54,255              | 106年       |
| 97年      | 131,461             | 131,461             | 12,202              | 107年       |
| 98年      | 96,314              | 96,314              | 38,634              | 108年       |
| 99年      | 148,792             | 148,792             | 59,517              | 109年       |
| 100年     | 17,469              | 17,469              | 6,988               | 110年       |
|          | <u>\$ 2,116,650</u> | <u>\$ 1,743,162</u> | <u>\$ 348,284</u>   |            |

6. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

|          | 102年12月31日        | 101年12月31日        | 101年1月1日          |
|----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 可減除暫時性差異 | <u>\$ 572,144</u> | <u>\$ 634,884</u> | <u>\$ 697,814</u> |

7. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 100 年度。

# 8. 未分配盈餘相關資訊

|        | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日   |
|--------|------------|------------|------------|
| 87年度以後 | \$ 774,290 | \$ 678,326 | \$ 737,455 |

9. 截至民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$33,703、\$23,051 及\$9,879，民國 102 年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計為 4.35%及民國 101 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 8.68%。

## (二十七) 每股盈餘

|                 | 102年度      |                        |         |
|-----------------|------------|------------------------|---------|
|                 | 稅後金額       | 加權平均<br>流通在外<br>股數(仟股) | 每股盈餘(元) |
| <u>基本每股盈餘</u>   |            |                        |         |
| 歸屬於母公司之本期淨利     | \$ 420,061 | 544,555                | \$ 0.77 |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響- |            |                        |         |
| 員工認股權           | -          | -                      |         |
| 員工分紅            | -          | 6,617                  |         |
| <u>稀釋每股盈餘</u>   |            |                        |         |
| 歸屬於母公司之本期淨利     | \$ 420,061 | 551,172                | \$ 0.76 |
| 加潛在普通股之影響       |            |                        |         |
|                 |            |                        |         |
|                 | 101年度      |                        |         |
|                 | 稅後金額       | 加權平均<br>流通在外<br>股數(仟股) | 每股盈餘(元) |
| <u>基本每股盈餘</u>   |            |                        |         |
| 歸屬於母公司之本期淨利     | \$ 341,167 | 544,765                | \$ 0.63 |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響- |            |                        |         |
| 員工認股權           | -          | -                      |         |
| 員工分紅            | -          | 6,075                  |         |
| <u>稀釋每股盈餘</u>   |            |                        |         |
| 歸屬於母公司之本期淨利     | \$ 341,167 | 550,840                | \$ 0.62 |
| 加潛在普通股之影響       |            |                        |         |

註：員工認股權屬潛在普通股，惟若將其列入民國 102 年及 101 年度每股盈餘計算，將產生反稀釋作用，故不予列入計算稀釋每股盈餘。

## (二十八) 營業租賃

本公司向科學園區管理局租用土地(租期自民國 86 年至 118 年)，以及興華電子向非關係人承租辦公室，截至民國 102 及 101 年度分別認列\$18,570 及\$18,568 之租金費用為當期損益。另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

|            | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日   |
|------------|------------|------------|------------|
| 不超過1年      | \$ 17,887  | \$ 17,803  | \$ 18,023  |
| 超過1年但未超過5年 | 51,361     | 65,497     | 70,712     |
| 超過5年       | 35,829     | 38,017     | 46,385     |
|            | \$ 105,077 | \$ 121,317 | \$ 135,120 |

(二十九) 非現金交易

不影響現金流量之投資及籌資活動：

|            | 102年度      | 101年度     |
|------------|------------|-----------|
| 一年內到期之長期負債 | \$ 196,471 | \$ 96,471 |
| 註銷庫藏股      | -          | 28,184    |

七、關係人交易

(一) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨

|        | 102年度             | 101年度             |
|--------|-------------------|-------------------|
| 商品銷售：  |                   |                   |
| -關聯企業  | \$ 28,008         | 39,139            |
| -其他關係人 | 528,446           | 589,995           |
| 合計     | <u>\$ 556,454</u> | <u>\$ 629,134</u> |

上述銷貨價格與一般之銷貨價格無重大差異；民國 102 年及 101 年度關係人授信期限均為 45~136 天，一般客戶平均之授信期限均為 90~150 天。

2. 進貨

|        | 102年度               | 101年度               |
|--------|---------------------|---------------------|
| 商品購買：  |                     |                     |
| -關聯企業  | \$ 88               | \$ 184              |
| -其他關係人 | 1,409,423           | 1,811,649           |
| 合計     | <u>\$ 1,409,511</u> | <u>\$ 1,811,833</u> |

上列進貨價格與一般客戶之進貨價格無重大差異；民國 102 年及 101 年度關係人平均付款期間均為 60~120 天，一般客戶平均之付款期間均為 90~120 天。

3. 應收帳款

|          | 102年12月31日        | 101年12月31日        | 101年1月1日          |
|----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應收關係人款項： |                   |                   |                   |
| -關聯企業    | \$ -              | \$ 9,701          | \$ 1,089          |
| -其他關係人   | 201,959           | 148,253           | 167,194           |
| 減：備抵呆帳   | -                 | (144)             | (1)               |
| 合計       | <u>\$ 201,959</u> | <u>\$ 157,810</u> | <u>\$ 168,282</u> |

4. 應付帳款

|          | 102年12月31日        | 101年12月31日        | 101年1月1日          |
|----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應付關係人款項： |                   |                   |                   |
| -關聯企業    | \$ 19             | \$ 74             | \$ 160            |
| -其他關係人   | 438,819           | 784,449           | 700,953           |
| 合計       | <u>\$ 438,838</u> | <u>\$ 784,523</u> | <u>\$ 701,113</u> |

(二) 主要管理階層薪酬資訊

|             | 102年度            | 101年度            |
|-------------|------------------|------------------|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$ 41,951        | \$ 36,437        |
| 離職福利        | -                | -                |
| 退職後福利       | 603              | 804              |
| 其他長期福利      | -                | -                |
| 股份基礎給付      | 2,338            | 6,046            |
| 合計          | <u>\$ 44,892</u> | <u>\$ 43,287</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             |        |
|------------------------------|---------------------|------------------|--------|
|                              | 102年12月31日          | 對象               | 種類     |
| 受限制資產-定存單(表列「其他流動資產」)        | \$ 20,860           | 彰化商業銀行           | 土地租約保證 |
| 不動產、廠房及設備                    | 878,555             | 合作金庫商銀等10家金融機構聯貸 | 長期借款   |
| 不動產、廠房及設備、土地使用權(表列「其他非流動資產」) | 76,946              | 中信銀行(中國大陸)       | 短期借款   |
| 不動產、廠房及設備                    | 540,696             | 中國信託商業銀行         | 長期借款   |
|                              | <u>\$ 1,517,057</u> |                  |        |
| 資產項目                         | 帳面價值                | 擔保用途             |        |
|                              | 101年12月31日          | 對象               | 種類     |
| 受限制資產-備償戶(表列「其他流動資產」)        | \$ 997              | 台新銀行等8家金融機構聯貸    | 長期借款   |
| 受限制資產-定存單(表列「其他流動資產」)        | 17,500              | 彰化商業銀行           | 土地租約保證 |
| 不動產、廠房及設備                    | 911,713             | 合作金庫商銀等10家金融機構聯貸 | 長期借款   |
| 不動產、廠房及設備、土地使用權(表列「其他非流動資產」) | 203,877             | 華一銀行(中國大陸)       | 短期借款   |
| 不動產、廠房及設備、土地使用權(表列「其他非流動資產」) | 77,996              | 中信銀行(中國大陸)       | 短期借款   |
| 不動產、廠房及設備                    | 647,016             | 中國信託商業銀行         | 長期借款   |
|                              | <u>\$ 1,859,099</u> |                  |        |
| 資產項目                         | 帳面價值                | 擔保用途             |        |
|                              | 101年1月1日            | 對象               | 種類     |
| 受限制資產-備償戶(表列「其他流動資產」)        | \$ 12,216           | 台新銀行等8家金融機構聯貸    | 長期借款   |
| 受限制資產-定存單(表列「其他流動資產」)        | 17,500              | 彰化商業銀行           | 土地租約保證 |
| 不動產、廠房及設備                    | 946,437             | 台新銀行等8家金融機構聯貸    | 長期借款   |
| 不動產、廠房及設備、土地使用權(表列「其他非流動資產」) | 138,038             | 華一銀行(中國大陸)       | 短期借款   |
| 不動產、廠房及設備、土地使用權(表列「其他非流動資產」) | 85,884              | 中信銀行(中國大陸)       | 短期借款   |
| 不動產、廠房及設備                    | 568,694             | 中國信託商業銀行         | 長期借款   |
|                              | <u>\$ 1,768,769</u> |                  |        |

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 截至民國 102 年 12 月 31 日止，本公司對外由銀行保證金額如下：

| 保證機構   | 性質      | 金額               |
|--------|---------|------------------|
| 彰化商業銀行 | 關稅記帳保證  | \$ 19,000        |
| 兆豐商業銀行 | 履約及保固保證 | 4,735            |
|        |         | <u>\$ 23,735</u> |

2. 截至民國 102 年 12 月 31 日止，本公司因進口原料及機器設備已開出而尚未使用之信用狀金額：

| 幣別 | 金額        |
|----|-----------|
| 台幣 | \$ 42,576 |
| 日幣 | 42,106    |
| 美金 | 813       |

3. 營業租賃協議：請詳附註六(二十八)。
4. 本公司與合作金庫商銀等 10 家金融機構所簽訂之聯合貸款合約中，本公司承諾每半年度流動比率不得低於 100%、負債比率不得高於 150%、利息保障倍數不得低於 300%及有形淨值不得低於五十億元，如未能符合前開財條比率條件與標準者，應以合約約定方式改善及調整利率條件，如未能於下一受檢日完成改善，則視為違反「主要承諾事項」之財務比率限制及承諾。
5. 截至民國 102 年及 101 年 12 月 31 日止，本公司及興華電子因銀行借款、進貨履約及為子公司背書保證等事項開立之保證票據分別為\$7,398,629 及\$7,580,408。

## 十、重大之災害損失

無此事項。

## 十一、重大之期後事項

1. 本集團於民國 103 年 1 月 9 日董事會決議通過擬配合光頤科技(股)公司現金增資所需，以每股新台幣 17 元認購光頤股份，並於民國 103 年 2 月 13 日實際認購 4,378 仟股。
2. 本公司於民國 103 年 1 月 13 日透過境外控股公司 Opto Technology International Group Co., Ltd. 及 Everyung Investment Ltd.，對紹興歐柏斯光電科技有限公司現金增資美金 1,000 仟元。
3. 本公司於民國 103 年 3 月 25 日經董事會決議通過民國 102 年度盈餘分派案，相關決議請詳附註六、(十九)之說明。
4. 本公司於民國 103 年 3 月 25 日經董事會決議通過購買巨鎰科技(股)公司股票 10,494 仟股。
5. 本公司於民國 103 年 3 月 25 日經董事會決議通過以每股新台幣 10 元，對子公司-合眾投資(股)公司進行增資發行新股 2,200 仟股，本公司擬以所持有光聯科技(股)公司股票 3,000 仟股作價投資合眾投資(股)公司，並以民國 103 年 3 月 31 日作為衡量日，以該日光聯科技(股)公司收盤價計價，不足部分以現金補足之。

## 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或發行新股以降低債務。本集團利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按債務淨額除以資本總額計算。債務淨額之計算為總借款扣除現金及約當現金。資本總額之計算為合併資產負債表所列報之「權益」加上債務淨額。於民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日，本集團之負債資本比率分別為(16.53%)、(14.78%)及(8.45%)。

### (二) 金融工具

#### 1. 金融工具公允價值資訊

本集團現金及約當現金、以攤銷後成本衡量之金融工具(包括應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、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，長期借款(包含一年或一營業週期內到期部分)之利率因與市場利率接近，故其帳面金額應屬估計公允價值之合理基礎，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二(三)。

#### 2. 財務風險管理政策

- (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。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (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營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。於財務計畫執行期間，本集團必須恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

#### 3. 重大財務風險之性質及程度

##### (1) 市場風險

##### 匯率風險

- 本集團係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元及日幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。

- 為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，集團內各公司透過財務部採用遠期外匯合約進行，所承作之遠期外匯合約，其到期日皆短於六個月，並且不符合避險會計之條件。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。
- 由於國外營運機構係為策略性投資，是故本公司並未對其進行避險。
- 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台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣)，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：

|                                                                           |           |        | 102年12月31日    |       |           |          |  |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------|--------|---------------|-------|-----------|----------|--|
| (外幣：功能性貨幣)                                                                | 外幣(仟元)    | 匯率     | 帳面金額<br>(新台幣) | 敏感度分析 |           |          |  |
|                                                                           |           |        |               | 變動幅度  | 損益影響      | 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                                                                    | \$ 58,001 | 29.755 | \$ 1,725,820  | 1%    | \$ 17,258 | \$ -     |  |
| 日幣：新台幣                                                                    | 1,042,575 | 0.2819 | 293,902       | 1%    | 2,939     | -        |  |
| 美金：人民幣(註)                                                                 | 8,725     | 6.0539 | 260,049       | 1%    | 2,600     | -        |  |
| <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                                                                    | \$ 43,965 | 29.855 | \$ 1,312,575  | 1%    | \$ 13,126 | \$ -     |  |
| 日幣：新台幣                                                                    | 1,061,841 | 0.2859 | 303,580       | 1%    | 3,036     | -        |  |
| 美金：人民幣(註)                                                                 | 7,540     | 6.0539 | 224,730       | 1%    | 2,247     | -        |  |
| <u>非貨幣性項目</u> ：無                                                          |           |        |               |       |           |          |  |
| 101年12月31日                                                                |           |        |               |       |           |          |  |
| (外幣：功能性貨幣)                                                                | 外幣(仟元)    | 匯率     | 帳面金額<br>(新台幣) | 敏感度分析 |           |          |  |
|                                                                           |           |        |               | 變動幅度  | 損益影響      | 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                                                                    | \$ 59,375 | 28.990 | \$ 1,721,281  | 1%    | \$ 17,213 | \$ -     |  |
| 日幣：新台幣                                                                    | 1,903,223 | 0.3344 | 636,438       | 1%    | 6,364     | -        |  |
| 美金：人民幣(註)                                                                 | 1,435     | 6.2335 | 41,672        | 1%    | 417       | -        |  |
| <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                                                                    | \$ 34,302 | 29.090 | \$ 997,845    | 1%    | \$ 9,978  | \$ -     |  |
| 日幣：新台幣                                                                    | 2,137,219 | 0.3384 | 723,235       | 1%    | 7,232     | -        |  |
| 美金：人民幣(註)                                                                 | 5,492     | 6.2335 | 159,488       | 1%    | 1,595     | -        |  |
| <u>非貨幣性項目</u> ：無                                                          |           |        |               |       |           |          |  |
| 101年1月1日                                                                  |           |        |               |       |           |          |  |
| 註：由於合併個體中部分個體之功能性貨幣非為新台幣，因此於揭露時亦須予以考量，例如當某一子公司之功能性貨幣為人民幣，但有美金之外幣部位亦須列入考量。 |           |        |               |       |           |          |  |
| (外幣：功能性貨幣)                                                                | 外幣(仟元)    | 匯率     | 帳面金額<br>(新台幣) | 敏感度分析 |           |          |  |
|                                                                           |           |        |               | 變動幅度  | 損益影響      | 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                                                                    | \$ 55,271 | 30.225 | \$ 1,670,566  | 1%    | \$ 16,706 | \$ -     |  |
| 日幣：新台幣                                                                    | 1,344,336 | 0.3886 | 522,409       | 1%    | 5,224     | -        |  |
| 美金：人民幣(註)                                                                 | 16,798    | 6.2940 | 508,556       | 1%    | 5,086     | -        |  |
| <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                                                                    | \$ 44,216 | 30.325 | \$ 1,340,850  | 1%    | \$ 13,409 | \$ -     |  |
| 日幣：新台幣                                                                    | 1,433,986 | 0.3926 | 562,983       | 1%    | 5,630     | -        |  |
| 美金：人民幣(註)                                                                 | 6,944     | 6.2940 | 210,228       | 1%    | 2,102     | -        |  |
| <u>非貨幣性項目</u> ：無                                                          |           |        |               |       |           |          |  |

註：由於合併個體中部分個體之功能性貨幣非為新台幣，因此於揭露時亦須予以考量，例如當某一子公司之功能性貨幣為人民幣，但有美金之外幣部位亦須列入考量。

### 價格風險

- 由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為備供出售金融資產，或透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。本集團未有商品價格風險之暴險。

本集團主要投資於國內上市櫃及未上市櫃之權益工具，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。若國內基金價格上升或下跌 5%，國內上市櫃之權益工具價格上升或下跌 20%及未上市櫃之權益工具價格上升或下跌 10%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 102 及 101 年度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\$9,161 及\$0；對於股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失分別增加或減少\$62,634 及\$58,528。

### 利率風險

- 本集團之利率風險來自長期借款。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 102 及 101 年度，本集團按浮動利率計算之借款係以新台幣、美元計價。
- 於民國 102 及 101 年 12 月 31 日，若借款利率增加或減少一百個基點，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 102 及 101 年度之稅後淨利將分別減少或增加\$14,342 及\$6,399，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加/減少。

### (2)信用風險

- A. 信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶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，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金、衍生金融工具，及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於營運活動產生之尚未收現之應收帳款。
- B. 由於本集團交易之銀行存款及其他金融工具的對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。
- C. 截至民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日止，前十大客戶之應收帳款總額佔本集團應收帳款總額為 60%、61%及 60%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。
- D. 本集團已逾期惟未減損金融資產之帳齡分析資訊：請詳附註六(五)。
- E. 本集團業已發生減損之金融資產的個別分析請詳附註六各金融資產之說明。

### (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。
- B. 下表係本集團之非衍生金融負債及衍生金融負債，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到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。

#### 非衍生金融負債：

|                 | 1年以下       | 1~2年    | 2~3年    | 3~5年    | 5年以上 |
|-----------------|------------|---------|---------|---------|------|
| 102年12月31日      |            |         |         |         |      |
| 短期借款            | \$ 850,351 | \$ -    | \$ -    | \$ -    | \$ - |
| 應付票據            | 21,476     | -       | -       | -       | -    |
| 應付帳款            |            |         |         |         |      |
| (含關係人)          | 1,206,162  | -       | -       | -       | -    |
| 其他應付款           | 431,824    | -       | -       | -       | -    |
| 長期借款            |            |         |         |         |      |
| (包含一年或一營業週期內到期) | 227,741    | 322,331 | 244,663 | 979,761 | -    |

非衍生金融負債：

| 101年12月31日      | 1年以下        | 1~2年    | 2~3年    | 3~5年    | 5年以上 |
|-----------------|-------------|---------|---------|---------|------|
| 短期借款            | \$1,032,784 | \$ -    | \$ -    | \$ -    | \$ - |
| 應付票據            | 13,798      | -       | -       | -       | -    |
| 應付帳款            |             |         |         |         |      |
| （含關係人）          | 1,521,554   | -       | -       | -       | -    |
| 其他應付款           | 413,823     | -       | -       | -       | -    |
| 長期借款            |             |         |         |         |      |
| （包含一年或一營業週期內到期） | 112,093     | 178,773 | 243,302 | 446,732 | -    |

非衍生金融負債：

| 101年1月1日        | 1年以下        | 1~2年    | 2~3年    | 3~5年    | 5年以上 |
|-----------------|-------------|---------|---------|---------|------|
| 短期借款            | \$1,100,379 | \$ -    | \$ -    | \$ -    | \$ - |
| 應付票據            | 18,280      | -       | -       | -       | -    |
| 應付帳款            |             |         |         |         |      |
| （含關係人）          | 1,320,025   | -       | -       | -       | -    |
| 其他應付款           | 515,458     | -       | -       | -       | -    |
| 長期借款            |             |         |         |         |      |
| （包含一年或一營業週期內到期） | 554,575     | 946,343 | 100,261 | 123,389 | -    |

衍生金融負債：

民國102年12月31日、101年12月31日及101年1月1日本集團操作之衍生金融負債皆為一年內到期。

(三) 公允價值估計

1. 下表為分析以公允價值衡量之金融工具所採用之評價技術。各等級之定義如下：

第一等級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

第二等級：除包含於第一等級之公開報價外，資產或負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)可觀察之輸入值。

第三等級：非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值。

本集團於民國102年12月31日、101年12月31日及101年1月1日以公允價值衡量之金融資產及負債如下：

| 102年12月31日       | 第一等級              | 第二等級            | 第三等級              | 合計                |
|------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| 金融資產：            |                   |                 |                   |                   |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 |                   |                 |                   |                   |
| 國內基金             | \$ 220,744        | \$ -            | \$ -              | \$ 220,744        |
| 遠期外匯交易           | -                 | -               | -                 | -                 |
| 備供出售金融資產         |                   |                 |                   |                   |
| 權益證券             | 36,150            | -               | 554,038           | 590,188           |
| 合計               | <u>\$ 256,894</u> | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 554,038</u> | <u>\$ 810,932</u> |
| 金融負債：            |                   |                 |                   |                   |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 |                   |                 |                   |                   |
| 遠期外匯交易           | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 1,631</u> | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 1,631</u>   |

| 101年12月31日 | 第一等級       | 第二等級   | 第三等級       | 合計         |
|------------|------------|--------|------------|------------|
| 金融資產：      |            |        |            |            |
| 備供出售金融資產   |            |        |            |            |
| 權益證券       | \$ 25,758  | \$ -   | \$ 533,768 | \$ 559,526 |
| 金融負債：      |            |        |            |            |
| 透過損益按公允價值衡 |            |        |            |            |
| 量之金融負債     |            |        |            |            |
| 遠期外匯交易     | \$ -       | \$ 165 | \$ -       | \$ 165     |
| 101年1月1日   | 第一等級       | 第二等級   | 第三等級       | 合計         |
| 金融資產：      |            |        |            |            |
| 透過損益按公允價值衡 |            |        |            |            |
| 量之金融資產     |            |        |            |            |
| 國內基金       | \$ 171,076 | \$ -   | \$ -       | \$ 171,076 |
| 遠期外匯交易     | -          | 154    | -          | 154        |
| 備供出售金融資產   |            |        |            |            |
| 權益證券       | 30,998     | -      | 539,117    | 570,115    |
| 以成本衡量之金融資產 |            |        |            |            |
| 權益證券       | -          | -      | 293        | 293        |
| 合計         | \$ 202,074 | \$ 154 | \$ 539,410 | \$ 741,638 |

- 於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係依資產負債表日之市場報價衡量。當報價可即時且定期自證券交易所、交易商、經紀商、產業、評價服務機構或監管機構取得，且該等報價係代表在正常交易之基礎下進行之實際及定期市場交易時，該市場被視為活絡市場。本集團持有金融資產之市場報價為收盤價，該等工具係屬於第一等級。第一等級之工具主要包括權益工具及債務工具，其分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產或備供出售金融資產。
- 未在活絡市場交易之金融工具（例如於櫃檯買賣之衍生工具），其公允價值係利用評價技術決定。評價技術將盡可能的多利用可觀察之市場資料（如有），並盡可能少依賴企業之特定估計。若計算一金融工具之公允價值所需之所有重大參數均為可觀察資料，則該金融工具係屬於第二等級。
- 如一項或多項重大參數並非依可觀察市場資料取得，則該金融工具係屬於第三等級。
- 用以評估金融工具之特定評估技術包括：
  - 同類型工具之公開市場報價或交易商報價。
  - 遠期外匯合約公允價值之決定係採用資產負債表日之遠期匯率折算至現值。
  - 其他評價技術，以決定其餘金融工具之公允價值，例如現金流量折現分析。
- 下表列示權益證券於民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日屬於第三等級金融工具之變動。

|            | 102年度      | 101年度      |
|------------|------------|------------|
| 1月1日       | \$ 533,768 | \$ 539,410 |
| 認列於當期損益之損失 | -          | ( 5,642)   |
| 本期取得       | 26,270     | -          |
| 減損損失       | ( 6,000)   | -          |
| 12月31日     | \$ 554,038 | \$ 533,768 |

### 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：

| 編號<br>(註1) | 貸出資金<br>之公司  | 貸與對象          | 往來項目          | 是否為<br>關係人 | 本期<br>最高金額 | 期末餘額     | 實際動支<br>金額 | 利率<br>區間 | 資金貸<br>與性質<br>(註2) | 業務往來<br>金額 | 有短期融<br>通資金必<br>要之原因 | 提列備抵<br>呆帳金額 | 擔保品<br>名稱價值 | 對個別對<br>象資金貸<br>與限額(註3) | 資金貸與<br>總限額<br>(註4、5) | 備註 |
|------------|--------------|---------------|---------------|------------|------------|----------|------------|----------|--------------------|------------|----------------------|--------------|-------------|-------------------------|-----------------------|----|
| 1          | 興華電子工業股份有限公司 | 紹興歐柏斯光電科技有限公司 | 其他應收款<br>-關係人 | 是          | \$40,347   | \$39,188 | \$39,188   | -        | 1                  | \$97,904   | 無                    | \$ -         | 無 \$ -      | \$ 97,904               | \$13,138              | 註6 |

註1：本公司及子公司資金貸與資訊編號之填寫方法如下：

1. 本公司填0。 2. 子公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者請填1。 2. 有短期融通資金必要者請填2。

註3：與本公司有短期融通資金必要之公司，個別貸與金額以不超過本公司最近期財務報表淨值之10%金額為限；另與子公司有業務往來之公司，個別貸與金額以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限。

註4：本公司總資金貸與金額以不超過本公司最近期財務報表淨值之40%金額為限；另子公司總資金貸與金額以不超過子公司最近期財務報表淨值之20%金額為限。

註5：本公司之孫公司興華電子工業(股)公司資金貸與曾曾曾孫公司紹興歐柏斯光電科技有限公司時，並未有資金貸與金額超限之情事，惟因近年來興華電子工業(股)公司營運績效不佳，淨值減少，致本期資金貸與金額超限。

註6：此交易於編製合併財務報表時，業已沖銷。

##### 2. 為他人背書保證：

| 編號<br>(註1) | 背書保證者<br>公司名稱 | 被背書保證對象       |        | 對單一企業<br>背書保證限額<br>(註3) | 本期最高<br>背書保證<br>餘額 | 期末背書<br>保證餘額 | 實際動支<br>金額 | 以財產擔保<br>之背書保證<br>金額 | 累計背書保證金額<br>佔最近期財務報表<br>淨值之比率 | 背書保證<br>最高限額<br>(註3) | 屬母公司<br>對子公司<br>背書保證 | 屬子公司<br>對母公司<br>背書保證 | 屬對大陸<br>地區背書<br>保證 | 備註 |
|------------|---------------|---------------|--------|-------------------------|--------------------|--------------|------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|----|
|            |               | 公司名稱          | 關係(註2) |                         |                    |              |            |                      |                               |                      |                      |                      |                    |    |
| 0          | 本公司           | 光普電子(蘇州)有限公司  | 3      | \$1,451,354             | \$285,475          | \$283,622    | \$205,999  | -                    | 3.91                          | \$3,628,384          | Y                    | N                    | Y                  | -  |
| 0          | 本公司           | 興華電子工業(股)公司   | 3      | 1,451,354               | 79,015             | 78,957       | 45,000     | -                    | 1.09                          | 3,628,384            | Y                    | N                    | N                  | -  |
| 0          | 本公司           | 光磊科技(澳門)有限公司  | 3      | 1,451,354               | 59,710             | 59,710       | -          | -                    | 0.82                          | 3,628,384            | Y                    | N                    | N                  | -  |
| 0          | 本公司           | 紹興歐柏斯光電科技有限公司 | 3      | 1,451,354               | 180,300            | 179,130      | 168,328    | -                    | 2.47                          | 3,628,384            | Y                    | N                    | Y                  | -  |

註1：本公司及子公司背書保證資訊應分列兩表並於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 本公司填0。 2. 子公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

1. 有業務關係之公司。

2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

4. 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。

5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

註3：應註明最高限額之計算方法及最高限額之金額。財務報表如有認列或有損失，應註明已認列之金額。

依本公司之對外背書保證管理辦法，其累積對外背書保證之責任總額以不逾本公司最近財務報表淨額之50%為限，而對單一企業背書保證之責任總額以不逾本公司最近財務報表淨值之20%為限。

1. \$7,256,768 仟元 x20%=\$1,451,354 仟元。

2. \$7,256,768 仟元 x50%=\$3,628,384 仟元。

3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：

有關有價證券相關資訊中，帳面價值係按 102 年 12 月 31 日匯率換算。

| 持 有 之 公 司    | 有價證券種類 | 有價證券名稱                          | 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   |     |
| 光磊科技(股)公司    | 股票     | 光聯科技(股)公司                       | 無            | 備供出售金融資產-非流動     | 8,881,959  | \$ 36,150 | 5.61    | \$ 36,150 | 無   |
| 光磊科技(股)公司    | 股票     | AXT, Inc.                       | 無            | 備供出售金融資產-非流動     | 124,100    | -         | -       | -         | 註1  |
| 光磊科技(股)公司    | 股票     | 日亞化學工業株式會社                      | 該公司為台灣日亞之母公司 | 備供出售金融資產-非流動     | 10,000     | 405,272   | 0.47    | 405,272   | 無   |
| 光磊科技(股)公司    | 股票     | 陸竹開發(股)公司                       | 無            | 備供出售金融資產-非流動     | 12,551,625 | 100,212   | 6.38    | 100,212   | 無   |
| 光磊科技(股)公司    | 股票     | 巨錄科技(股)公司                       | 本公司為該公司之法人董事 | 備供出售金融資產-非流動     | 3,300,000  | 5,836     | 4.55    | 5,836     | 無   |
| 光磊科技(股)公司    | 股票     | 信越光電(股)公司                       | 本公司為該公司之法人董事 | 備供出售金融資產-非流動     | 2,000,000  | 41,980    | 10.00   | 41,980    | 無   |
| 光磊科技(股)公司    | 股票     | 鼎益鑫科技(股)公司                      | 無            | 備供出售金融資產-非流動     | 10,000,000 | -         | 16.67   | -         | 無   |
| 光磊科技(股)公司    | 股票     | 全陽科技(股)公司                       | 無            | 備供出售金融資產-非流動     | 4,509,172  | -         | 19.19   | -         | 無   |
| 光磊科技(股)公司    | 股票     | 印通科技(股)公司                       | 無            | 備供出售金融資產-非流動     | 400,000    | -         | 1.71    | -         | 無   |
| 光磊科技(股)公司    | 股票     | 朗天科技(股)公司                       | 無            | 備供出售金融資產-非流動     | 119,628    | -         | 1.42    | -         | 無   |
| 光磊科技(股)公司    | 股票     | Action Media Technologies, Inc. | 無            | 備供出售金融資產-非流動     | 75,000     | -         | 1.96    | -         | 無   |
| 合眾投資(股)公司    | 股票     | 光磊科技(股)公司                       | 本公司之母公司      | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 1,107,276  | 14,062    | 0.20    | 14,062    | 註2  |
| 光普電子(蘇州)有限公司 | 其他     | 餘姚市金米薩節能科技有限公司                  | 無            | 備供出售金融資產-非流動     | -          | 738       | 15.00   | 738       | 無   |

註 1：本公司持有 AXT, Inc. 之股數 124 仟股係屬特別股。

註 2：此投資於編製合併財務報表時，業已沖銷。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。

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：

| 進(銷)貨之公司  | 交易對象        | 關係           | 交 易 情 形 |              |                   |      | 交易條件與一般交易不同之情 形 及 原 因 |         | 應收(付)帳款、票據  |                      |    |
|-----------|-------------|--------------|---------|--------------|-------------------|------|-----------------------|---------|-------------|----------------------|----|
|           |             |              | 進(銷)貨   | 金 額          | 佔 總 進 (銷)貨之 比 率 % | 授信期間 | 單 價                   | 授 信 期 間 | 餘 額         | 佔 總 應 收 (付)帳款票 據之比率% | 備註 |
|           |             |              |         |              |                   |      |                       |         |             |                      |    |
| 光磊科技(股)公司 | 台灣日亞化學(股)公司 | 該公司為本公司之法人董事 | 進貨      | \$ 1,104,781 | 32                | 120天 | 與一般交易相當               | -       | (\$364,629) | ( 31)                | 無  |
| 光磊科技(股)公司 | 巨晶科技有限公司    | 該公司為本公司之法人董事 | 進貨      | 105,332      | 3                 | 65天  | 與一般交易相當               | -       | ( 14,405)   | ( 1)                 | 無  |
| 光磊科技(股)公司 | 信越光電(股)公司   | 本公司為該公司之法人董事 | 進貨      | 120,513      | 3                 | 90天  | 與一般交易相當               | -       | ( 48,563)   | ( 4)                 | 無  |
| 光磊科技(股)公司 | 台灣日亞化學(股)公司 | 該公司為本公司之法人董事 | 銷貨      | ( 195,356)   | ( 3)              | 136天 | 與一般交易相當               | -       | 53,700      | 3                    | 無  |
| 光磊科技(股)公司 | 信越光電(股)公司   | 本公司為該公司之法人董事 | 銷貨      | ( 323,094)   | ( 5)              | 90天  | 與一般交易相當               | -       | 146,173     | 8                    | 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：

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象      | 關係           | 應收關係人款項餘額  | 週轉率  | 逾期應收關係人款項 |      | 應收關係人款項<br>期後收回金額 | 提列備抵呆帳金額 |
|-----------|-----------|--------------|------------|------|-----------|------|-------------------|----------|
|           |           |              |            |      | 金額        | 處理方式 |                   |          |
| 光磊科技(股)公司 | 信越光電(股)公司 | 本公司為該公司之法人董事 | \$ 146,173 | 3.00 | \$ -      | -    | \$ 91,196         | \$ -     |

9. 從事衍生性金融商品交易：請詳附註六(二)。

10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：

| 編號 | 交易人名稱         | 交易往來對象        | 與交易人<br>之關係 | 交易往來情形 |        |      |                   |
|----|---------------|---------------|-------------|--------|--------|------|-------------------|
|    |               |               |             | 科目     | 金額     | 交易條件 | 佔合併總營收或<br>總資產之比率 |
| 1  | 光磊科技(股)公司     | 光普電子(蘇州)有限公司  | 1           | 銷貨收入   | 51,869 | 註四   | 1                 |
| 2  | 興華電子工業(股)公司   | 紹興歐柏斯光電科技有限公司 | 1           | 應收帳款   | 61,145 | 註四   | 1                 |
| 3  | 紹興歐柏斯光電科技有限公司 | 興華電子工業(股)公司   | 2           | 銷貨收入   | 97,904 | 註四   | 2                 |

註一：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。

註二：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。

註三：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。

註四：銷售單價與一般公司相當，關係人授信期間為 30~136 天。

註五：進貨單價與一般公司相當，關係人授信期間為 30~120 天。

註六：揭露標準為交易金額達新台幣伍仟萬元以上者；另以資產面及收入面為揭露方式，其相對交易不再揭露。

註七：母子公司間重要交易事項皆已沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊

有關轉投資事業相關資訊中（不包含大陸被投資公司），其中除本期損益係按民國 102 年度平均匯率換算外，餘按民國 102 年 12 月 31 日匯率換算。

| 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<br>本期損益 | 本期認列之<br>投資損益 | 備註       |
|-----------|-----------------------------------------------|--------|----------------------------------------------------------|-------------|-------------|------------|--------|------------|---------------|---------------|----------|
|           |                                               |        |                                                          | 本期期末        | 去年年底        | 股數         | 比率     | 帳面金額       |               |               |          |
| 光磊科技(股)公司 | Opto Technology International Group Co., Ltd. | 開曼群島   | 控股公司                                                     | \$1,090,254 | \$1,090,254 | 33,769,906 | 100.00 | \$ 790,012 | (\$ 49,371)   | (\$ 49,371)   | 子公司(註)   |
| 光磊科技(股)公司 | 合眾投資(股)公司                                     | 台灣     | 投資事業                                                     | 288,300     | 288,300     | 23,830,000 | 100.00 | 93,496     | 6,168         | 5,005         | 子公司(註)   |
| 光磊科技(股)公司 | 巨鑫投資(股)公司                                     | 台灣     | 投資事業                                                     | 125,687     | 125,687     | 12,568,706 | 100.00 | 242,251    | 613           | 613           | 子公司(註)   |
| 光磊科技(股)公司 | Source Ever Limited                           | 英屬維京群島 | 國際貿易                                                     | 5,725       | 5,725       | 200,001    | 100.00 | 1,819      | 47            | 47            | 子公司(註)   |
| 光磊科技(股)公司 | 光頤科技(股)公司                                     | 台灣     | 薄膜電阻、薄膜電容、薄膜電桿、薄膜排阻、薄膜排容、薄膜混成、積體電路、薄膜感測、元件等研究開發、生產、製造及銷售 | 291,301     | 291,301     | 7,209,052  | 8.25   | 162,456    | 173,683       | 13,889        | 採用權益法之投資 |
| 合眾投資(股)公司 | VML TECHNOLOGIES B.V.                         | 荷蘭     | 系統產品設計製造                                                 | 37,436      | 37,436      | 6,000      | 25.00  | -          | ( 9,223)      | -             | 採用權益法之投資 |
| 合眾投資(股)公司 | 光頤科技(股)公司                                     | 台灣     | 薄膜電阻、薄膜電容、薄膜電桿、薄膜排阻、薄膜排容、薄膜混成、積體電路、薄膜感測、元件等研究開發、生產、製造及銷售 | 45,468      | 45,468      | 2,526,010  | 2.89   | 56,924     | 173,683       | 4,867         | 採用權益法之投資 |
| 巨鑫投資(股)公司 | 興華電子工業(股)公司                                   | 台灣     | 半導體、積體電路、電子電話機、照相機及各種電腦週邊設備、薄膜式按鍵等電子組件之製造加工及銷售           | 50,170      | 50,170      | 4,993,562  | 99.87  | 64,886     | ( 11,426)     | ( 11,412)     | 孫公司(註)   |
| 巨鑫投資(股)公司 | 光頤科技(股)公司                                     | 台灣     | 薄膜電阻、薄膜電容、薄膜電桿、薄膜排阻、薄膜排容、薄膜混成、積體電路、薄膜感測、元件等研究開發、生產、製造及銷售 | 78,651      | 78,651      | 6,198,000  | 7.10   | 139,672    | 173,683       | 11,941        | 採用權益法之投資 |

註：此投資於編製合併財務報表時，業已沖銷。

| 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<br>本期損益 | 本期認列之<br>投資損益 | 備 註        |
|-----------------------------------------------|--------------------------------------|--------|--------|------------|------------|------------|--------|-------------|---------------|---------------|------------|
|                                               |                                      |        |        | 本期期末       | 去年年底       | 股 數        | 比 率    | 帳 面 金 額     |               |               |            |
| 興華電子工業(股)公司                                   | Bright Investment International Ltd. | 英屬維京群島 | 投資事業   | \$ 171,332 | \$ 171,332 | 5,100,000  | 100.00 | (\$ 13,442) | (\$ 18,416)   | (\$ 18,158)   | 曾孫公司(註1及2) |
| Bright Investment International Ltd.          | Everyung Investment Ltd.             | 薩摩亞    | 投資事業   | 168,421    | 168,421    | 5,000,000  | 55.56  | 23,418      | ( 34,394)     | ( 19,108)     | 曾曾孫公司(註1)  |
| Opto Technology International Group Co., Ltd. | Opto Tech (Cayman) Co., Ltd.         | 開曼群島   | 控股公司   | 316,203    | 316,203    | 9,669,906  | 100.00 | 95,517      | ( 16,067)     | ( 16,067)     | 孫公司(註1)    |
| Opto Technology International Group Co., Ltd. | Opto Grand (Cayman) Co., Ltd.        | 開曼群島   | 控股公司   | 651,721    | 651,721    | 20,000,000 | 100.00 | 672,508     | ( 17,721)     | ( 17,721)     | 孫公司(註1)    |
| Opto Technology International Group Co., Ltd. | Everyung Investment Ltd              | 薩摩亞    | 投資事業   | 118,920    | 118,920    | 4,000,000  | 44.44  | 18,735      | ( 34,394)     | ( 15,286)     | 曾曾孫公司(註1)  |
| Opto Tech (Cayman) Co., Ltd.                  | 光磊科技(澳門)有限公司                         | 澳門     | 國際貿易   | 4,096      | 4,096      | -          | 100.00 | 14,503      | ( 1,272)      | ( 1,272)      | 曾孫公司(註1)   |

註1：此投資於編製合併財務報表時，業已沖銷。

註2：興華電子工業(股)公司於民國101年12月5日對Bright Investment International Ltd.現金增資美金\$100仟元。

### (三)大陸投資資訊

#### 1. 基本資料：

| 大陸被投資公司<br>名稱 | 主 要 營 業<br>項 目                                                  | 實收資本額     | 投資方式<br>(註1) | 本期期初自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 本期匯出或收回投資<br>金額 |      | 本期期末自台<br>灣匯出累積投<br>資金 額 | 被投資公司<br>本期損益 | 本公司直接或<br>間接投資之持<br>股 比 例 | 本期認列<br>投資損益<br>(註2) | 期末投資<br>帳面價值 | 截至本期止<br>已匯回台灣<br>之投資收益 | 備 註 |
|---------------|-----------------------------------------------------------------|-----------|--------------|-------------------------|-----------------|------|--------------------------|---------------|---------------------------|----------------------|--------------|-------------------------|-----|
|               |                                                                 |           |              |                         | 匯 出             | 收 回  |                          |               |                           |                      |              |                         |     |
| 光普電子(蘇州)有限公司  | 研發、設計、生產超大型平面顯示器、光電半導體元件及其相關應用產品，無線低功率對講機及其相關元件之銷售並提供相關的技術和售後服務 | \$294,708 | 2<br>(開曼群島)  | \$ 294,708              | \$ -            | \$ - | \$ 294,708               | (\$ 15,025)   | 100.00                    | (\$15,025)           | \$72,208     | \$ -                    |     |
| 寧波光磊半導體科技有限公司 | 發光二極體及發光數碼管等電子產品之生產及銷售                                          | 651,721   | 2<br>(開曼群島)  | 651,721                 | -               | -    | 651,721                  | ( 17,732)     | 100.00                    | ( 17,732)            | 672,089      | -                       |     |
| 紹興歐柏斯光電科技有限公司 | 發光二極體及發光數碼管等電子產品之生產及銷售                                          | 287,341   | 2<br>(薩摩亞)   | 287,341                 | -               | -    | 287,341                  | ( 34,394)     | 99.87                     | ( 34,394)            | 42,153       | -                       |     |

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

(1)直接赴大陸地區從事投資。 (2)透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。 (3)其它方式。

註2：本期認列之投資損益係依該被投資公司同期間經台灣母公司(本公司)簽證會計師查核之財務報表，依間接加權持股比例認列。

## 2. 轉投資大陸地區限額：

| 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 |
|-----------|----------------------|--------------|--------------------|
| 光磊科技(股)公司 | \$ 1,233,770         | \$ 1,234,278 | \$ 4,354,061       |

## 3. 本公司民國 102 年度間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司發生重大交易事項，說明如下：

- (1) 本公司民國 102 年度銷售存貨計\$51,869 予光普電子(蘇州)有限公司，占本公司銷貨收入淨額 0.85%，截至民國 102 年 12 月 31 日止，本公司對其應收帳款餘額為\$35,326，占本公司應收帳款餘額 2.02%；本公司民國 102 年度銷售晶粒計\$14,469 予歐柏斯光電科技有限公司，占本公司銷貨收入淨額 0.24%，本公司對其應收帳款餘額為\$2,843，占本公司應收帳款餘額 0.16%。
- (2) 本公司民國 102 年度向光普電子(蘇州)有限公司購買零組件計\$19,208，占本公司進貨淨額 0.56%，截至民國 102 年 12 月 31 日止，本公司對其應付帳款餘額為\$0。

## 4. 上開投資與交易於編製合併財務報表時，業已沖銷。

## 十四、營運部門資訊

### (一) 一般性資訊

現階段 LED 供應鏈相當冗長，從上游原料、單晶、磊晶片、中游製作電極、晶粒切割、晶粒測試，到下游固晶、打線到封裝，最後走入應用端。本公司及子公司以產品別的角度經營業務並區分為半導體產品、系統產品、封裝產品(LED 元件封裝)等主要營業項目，其收入來源之產品類型分述如下：

#### 1. 半導體事業群：

半導體產品包括：

- (1) 發光元件：目前在 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，產品涵蓋有 GaP、GaAs、GaAsP、AlGaAs、AlGaInP、InGaN 之材料對應從紅外線(IR)、紅、橘、黃、綠、到藍色等之發光二極體晶粒。未來將不斷專注發光亮度及效率之提升，開發更高階、高可靠度品質的 LED 晶粒產品。
- (2) 感測元件：本公司採用最先進的製程，也能為客戶提供彈性的服務與整體解決方案。力求交期準時、品質穩定，以期成為客戶「最可靠的夥伴」。簡而言之，持續致力提升產品品質，並根據客戶需要的規格量身製造。致力開發矽磊晶晶片技術及研發新製程，主要產品有檢光電晶體、檢光二極體、晶粒電阻、稽納二極體、開關二極體、矽質金氧半高功率電晶體。

#### 2. 系統事業群：

系統產品包括：

- (1) 全彩顯示屏：運用獨特的科技技術，以各 16 位元的紅、綠、藍色階，達到最佳化的珈瑪曲線，使得顯示屏的色彩分佈細膩、生動，並同時克服了低階色彩亮度的閃爍與干擾效應，讓畫面的呈現更加清晰；除此之外，精準的亮度與色度校正技術，更能改善整體顯示屏的均勻度，產生出超高品質影像，更推出低功耗( GET )系列產品具有比競爭對手低 50%耗電量有效提升產品壽命與降低客戶運營成本。
- (2) LED 舞台、建築燈具：包含洗牆燈磚、燈條、燈串、穿透式燈屏，相較於傳統光源，此於單一光源裡混合紅光、綠光、藍光，可應用於多種用途。同時，此系列產品可創造多達上億種色調，在創新的系統控制下，可以添加背景文字、圖片、影片、混合色彩與創造各樣的效果。
- (3) 照明產品：包含路燈、投射燈、天井燈、T8、LED 燈、崁燈，採用模組化的設計使拆卸方便，獨特散熱技術，快速有效降低光學模組所產生的熱源，搭配優良電源模組，轉換效率高達 90%以上，且擁有恆定電流輸出特點，可降低 LED 長期工作衰減。其他系統產品還有 LED 車燈照明、可變資訊標誌板、LED 交通燈等。

#### 3. 封裝事業群：

封裝產品包括各種顏色之七段顯示器、數碼顯示管、以及各種從小功率到大功率，根據不同的應用場合、不同的外形尺寸、散熱方案和發光效果，將 LED 晶粒封裝成

多種多樣的形式。在 LED 市場中按封裝形式分類主要有 Lamp-LED、TOP-LED、Side-LED、SMD-LED、High-Power-LED、Flip Chip-LED 等。廣泛應用於家電、消費、資訊、通信設備的顯示面板及背光源以及室內外特殊及一般照明使用。LED 產品有省電、指向性高等特點，本公司封裝產品特點在於根據客戶需求提供光學效率最佳化產品，能夠達到 Light On Demand 的目的。除標準化，大量產製的 Lamp-LED、SMD-LED 外，針對客製化需求的家電用 LED 指示燈，數碼顯示器用途，轉投資之興華電子提供客製化的多彩色七段顯示器以表現各類圖形以及低功率的各色直立式燈泡以達到客戶需求的最佳化，同時可提供以日亞化學供應的藍光晶片以及螢光粉製作的 OBOL 系列藍白光產品，讓客戶可以無專利侵權疑慮的使用。在照明應用方面，本公司提供以紅/藍/綠及白光等最新技術高效率晶片以及經過光學設計最佳化的反射杯與透鏡組合的封裝產品，使客戶可以最低的\$/lm 取得優質的照明產品。另外，以獨有的高信賴性的驅動電源解決方案，加上 COB 製程，可以提供適用於球泡燈，筒燈等室內照明使用的一體化光源模組。本公司的封裝產品結合上游晶片製造的優勢，下游應用市場的清楚認識，以及持續在 LED 先進封裝技術的研究發展，可以充份滿足客戶的應用需求，以最快的服務提供優質的 LED 相關產品。

## (二) 部門資訊之衡量

本集團董事會係以營運部門稅前損益衡量，並作為績效評估之基礎，且營運部門之會計政策皆與附註四所述重要會計政策彙總相同。

## (三) 部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

|           | 102年度        |             |             |            |             |
|-----------|--------------|-------------|-------------|------------|-------------|
|           | 半導體事業群       | 系統事業群       | 封裝事業群       | 其他部門       | 總計          |
| 來自外部客戶之收入 | \$ 5,041,954 | \$1,126,699 | \$ 222,036  | \$ 905     | \$6,391,594 |
| 部門損益      | \$ 585,204   | \$ 15,406   | (\$ 52,313) | (\$29,431) | \$ 518,866  |

|           | 101年度        |             |             |            |             |
|-----------|--------------|-------------|-------------|------------|-------------|
|           | 半導體事業群       | 系統事業群       | 封裝事業群       | 其他部門       | 總計          |
| 來自外部客戶之收入 | \$ 5,506,342 | \$1,162,469 | \$ 367,116  | \$ -       | \$7,035,927 |
| 部門損益      | \$ 422,370   | \$ 63,458   | (\$ 39,963) | (\$21,694) | \$ 424,171  |

## (四) 部門損益之調節資訊

1. 本集團民國 102 年度呈報主要營運決策者之營運部門收入係經母、子公司間已消除交易，而民國 101 年度營運部門收入係為尚未合併沖銷之收入，故應報導營運部門收入及合併營業收入調整如下：

|           | 102年度        | 101年度        |
|-----------|--------------|--------------|
| 應報導營運部門收入 | \$ 6,391,594 | \$ 7,035,927 |
| 合併調整及沖銷收入 | -            | ( 191,602)   |
| 合併營業收入    | \$ 6,391,594 | \$ 6,844,325 |

2. 本期應報導營運部門損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

|             | 102年度      | 101年度      |
|-------------|------------|------------|
| 應報導營運部門稅前損益 | \$ 518,866 | \$ 424,171 |
| 未分類之相關損益    | ( 664)     | ( 886)     |
| 繼續營業部門稅前損益  | \$ 518,202 | \$ 423,285 |

(五) 產品別及勞務別之資訊

外部客戶收入主要來自半導體、系統及封裝產品之銷售業務，收入餘額明細組成如下：

|         | 102年度               | 101年度               |
|---------|---------------------|---------------------|
| 半導體產品收入 |                     |                     |
| 發光元件    | \$ 3,187,343        | \$ 3,870,343        |
| 感測元件    | 1,854,611           | 1,639,613           |
| 系統產品收入  | 1,126,699           | 1,115,519           |
| 封裝產品收入  | 222,036             | 218,850             |
| 其他      | 905                 | -                   |
|         | <u>\$ 6,391,594</u> | <u>\$ 6,844,325</u> |

(六) 地區別資訊

本公司民國 102 年及 101 年度地區別資訊如下：

|      | 102年度               |                     | 101年度               |                     |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|      | 收入                  | 非流動資產               | 收入                  | 非流動資產               |
| 台灣   | \$ 2,277,460        | \$ 2,962,528        | \$ 2,775,695        | \$ 3,225,617        |
| 中國大陸 | 2,128,676           | 752,933             | 2,239,938           | 690,316             |
| 其他國家 | 1,985,458           | -                   | 1,828,692           | -                   |
|      | <u>\$ 6,391,594</u> | <u>\$ 3,715,461</u> | <u>\$ 6,844,325</u> | <u>\$ 3,915,933</u> |

(七) 重要客戶資訊

本公司民國 102 年及 101 年度來自每一客戶之營業收入均未達合併營業收入 10% 以上。

十五、首次採用 IFRSs

本合併財務報告係本集團依 IFRSs 所編製之首份合併財務報告，於編製初始資產負債表時，本集團業已將先前依中華民國一般公認會計原則編製財務報告所報導之金額調整為依 IFRSs 報導之金額。本集團就首次採用 IFRSs 所選擇之豁免、追溯適用之例外及自中華民國一般公認會計原則轉換至 IFRSs 對本集團財務狀況、財務績效及現金流量之影響及調節，說明如下：

(一) 所選擇之豁免項目

1. 企業合併

本集團對發生於轉換至國際財務報導準則日（以下簡稱轉換日）前之企業合併，選擇不追溯適用國際財務報導準則第 3 號「企業合併」規定。此豁免亦適用於本公司過去取得之投資關聯企業。

2. 員工福利

本集團選擇於轉換日將與員工福利計畫有關之全部累計精算損益一次認列於保留盈餘。並選擇以轉換日起各個會計期間推延決定之金額，揭露國際會計準則第 19 號「員工福利」第 120A 段(P)要求之確定福利義務現值、計畫資產公允價值及計畫盈虧、以及經驗調整之資訊。

3. 累積換算差異數

本集團選擇於轉換日將國外營運機構所產生之累積換算差異數認定為零，俟後產生之兌換差額則依國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」之規定處理。

4. 先前已認列金融工具之指定

本公司於轉換日選擇將部分「以成本衡量之金融資產」指定為備供出售金融資產。

5. 借款成本

本公司選擇適用民國 96 年修訂之國際會計準則第 23 號「借款成本」第 27 及 28 段之過渡規定，自轉換日起適用該準則。

(二) 本集團除會計估計、金融資產及金融負債之除列及非控制權益，因其與本集團無關，未適用國際財務報導準則第 1 號之追溯適用之例外規定外，其他追溯適用之例外說明如下：

1. 會計估計

於民國 101 年 1 月 1 日依 IFRSs 所作之估計，係與該日依中華民國一般公認會計原則所作之估計一致。

## 2. 金融資產及金融負債之除列

國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」之除列規定推延適用於民國 93 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

## 3. 非控制權益

推延適用國際會計準則第 27 號（民國 97 年修正）之下列規定：

- (1) 有關將綜合損益總額歸屬於母公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而產生虧損餘額之規定；
- (2) 有關母公司對子公司未導致喪失控制之所有權權益之變動，應作為權益交易處理之規定；及
- (3) 有關母公司對子公司喪失控制之規定。

## (三) 自中華民國一般公認會計原則轉換至 IFRSs 之調節

國際財務報導準則第 1 號規定，企業須對比較期間之權益、綜合損益及現金流量進行調節。各期間之權益及綜合損益，依先前之中華民國一般公認會計原則轉換至 IFRSs 之調節，列示於下列各表：

### 1. 民國 101 年 1 月 1 日權益之調節

|                                                 | 中華民國<br>一般公認<br>會計原則 | 轉換影響數               | IFRSs               | 說明      |
|-------------------------------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------|
| 遞延所得稅資產-流動                                      | \$ 49,969            | (\$ 49,969)         | \$ -                | (1)     |
| 備供出售金融資產<br>-非流動                                | 30,998               | 539,117             | 570,115             | (2)     |
| 以成本衡量之金融資產<br>-非流動                              | 539,410              | ( 539,117)          | 293                 | (2)     |
| 遞延退休金成本                                         | 1,964                | ( 1,964)            | -                   | (3)     |
| 遞延所得稅資產-非流動                                     | 316,925              | 90,381              | 407,306             | (1)、(3) |
|                                                 |                      |                     |                     | (4)     |
| 其他無形資產                                          | 76,307               | ( 76,307)           | -                   | (5)     |
| 長期預付租金                                          | -                    | 76,307              | 76,307              | (5)     |
| 其他                                              | 11,074,597           | 168                 | 11,074,765          | (3)     |
| 資產總計                                            | <u>\$12,090,170</u>  | <u>\$ 38,616</u>    | <u>\$12,128,786</u> |         |
| 應付費用                                            | \$ 342,851           | \$ 21,101           | \$ 363,952          | (3)、(4) |
| 應計退休金負債                                         | 146,685              | 131,383             | 278,068             | (3)     |
| 其他                                              | 4,426,400            | 1,021               | 4,427,421           | (3)     |
| 負債總計                                            | <u>\$ 4,915,936</u>  | <u>\$ 153,505</u>   | <u>\$ 5,069,441</u> |         |
| 資本公積-長期投資                                       | \$ 174,010           | (\$ 174,010)        | \$ -                | (6)     |
| 資本公積-採權益法認列<br>關聯企業及合資股權淨<br>值之變動數              | -                    | 67,786              | 67,786              | (6)     |
| 未分配盈餘                                           | 756,424              | ( 18,969)           | 737,455             | (3)、(4) |
|                                                 |                      |                     |                     | (6)、(7) |
| 累積換算調整數(IFRSs<br>表列「國外營運機構財<br>務報表換算之兌換差<br>額」) | 67,992               | ( 67,992)           | -                   | (4)、(7) |
| 未認列為退休金成本之(                                     | 78,296)              | 78,296              | -                   | (3)     |
| 淨損失                                             |                      |                     |                     |         |
| 其他                                              | 6,254,104            | -                   | 6,254,104           |         |
| 股東權益總計                                          | <u>\$ 7,174,234</u>  | <u>(\$ 114,889)</u> | <u>\$ 7,059,345</u> |         |

## 2. 民國 101 年 12 月 31 日權益之調節

|               | 中華民國<br>一般公認<br>會計原則 | 轉換影響數               | IFRSs               | 說明      |
|---------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------|
| 遞延所得稅資產-流動    | \$ 42,052            | (\$ 42,052)         | \$ -                | (1)     |
| 備供出售金融資產      | 25,758               | 533,768             | 559,526             | (2)     |
| -非流動          |                      |                     |                     |         |
| 以成本衡量之金融資產    | 533,768              | ( 533,768)          | -                   | (2)     |
| -非流動          |                      |                     |                     |         |
| 遞延退休金成本       | 1,745                | ( 1,745)            | -                   | (3)     |
| 遞延所得稅資產-非流動   | 282,796              | 91,137              | 373,933             | (1)、(3) |
|               |                      |                     |                     | (4)     |
| 其他無形資產        | 73,530               | ( 73,530)           | -                   | (5)     |
| 長期預付租金        | -                    | 73,530              | 73,530              | (5)     |
| 其他            | 10,462,295           | 174                 | 10,462,469          | (3)     |
| 資產總計          | <u>\$11,421,944</u>  | <u>\$ 47,514</u>    | <u>\$11,469,458</u> |         |
| 應付費用          | \$ 318,607           | \$ 21,088           | \$ 339,695          | (3)、(4) |
| 應計退休金負債       | 206,098              | 128,214             | 334,312             | (3)     |
| 其他            | 3,776,020            | 812                 | 3,776,832           | (3)     |
| 負債總計          | <u>\$ 4,300,725</u>  | <u>\$ 150,114</u>   | <u>\$ 4,450,839</u> |         |
| 資本公積-長期投資     | \$ 175,024           | (\$ 175,024)        | \$ -                | (6)     |
| 資本公積-採權益法認列   | -                    | 67,915              | 67,915              | (6)     |
| 關聯企業及合資股權淨    |                      |                     |                     |         |
| 值之變動數         |                      |                     |                     |         |
| 未分配盈餘         | 740,934              | ( 62,608)           | 678,326             | (3)、(4) |
|               |                      |                     |                     | (6)、(7) |
| 累積換算調整數(IFRSs | 38,836               | ( 67,966)           | ( 29,130)           | (4)、(7) |
| 表列「國外營運機構財    |                      |                     |                     |         |
| 務報表換算之兌換差     |                      |                     |                     |         |
| 額」)           |                      |                     |                     |         |
| 未認列為退休金成本之(   | 134,198)             | 134,198             | -                   | (3)     |
| 淨損失           |                      |                     |                     |         |
| 其他            | 6,300,623            | 885                 | 6,301,508           |         |
| 股東權益總計        | <u>\$ 7,121,219</u>  | <u>(\$ 102,600)</u> | <u>\$ 7,018,619</u> |         |

### 3. 民國 101 年度綜合損益之調節

|                                 | 中華民國<br>一般公認<br>會計原則 | 轉換影響數              | IFRSs             | 說明      |
|---------------------------------|----------------------|--------------------|-------------------|---------|
| 營業收入                            | \$ 6,844,325         | \$ -               | \$ 6,844,325      |         |
| 營業成本                            | ( 5,566,009)         | -                  | ( 5,566,009)      |         |
| 營業費用                            | ( 876,958)           | 6,190              | ( 870,768)        | (3)、(4) |
| 營業淨利                            | 401,358              | 6,190              | 407,548           |         |
| 營業外收益及費損                        | 15,698               | 39                 | 15,737            |         |
| 稅前淨利                            | 417,056              | 6,229              | 423,285           |         |
| 所得稅費用                           | ( 81,069)            | ( 1,106)           | ( 82,175)         | (3)、(4) |
| 稅後淨利                            | 335,987              | 5,123              | 341,110           |         |
| 其他綜合損益：                         |                      |                    |                   |         |
| 國外營運機構財務報表<br>換算之兌換差額           | -                    | ( 28,489)          | ( 28,489)         | (7)     |
| 備供出售金融資產<br>未實現評價利益             | -                    | 12,524             | 12,524            | (2)     |
| 確定福利計畫精算損失                      | -                    | ( 58,750)          | ( 58,750)         | (3)     |
| 採用權益法之關聯企業<br>及合資之其他綜合損<br>益之份額 | -                    | ( 642)             | ( 642)            | (7)     |
| 與其他綜合損益組成部<br>分相關之所得稅           | -                    | 9,988              | 9,988             | (3)     |
| 本期綜合損益總額                        | <u>\$ 335,987</u>    | <u>(\$ 60,246)</u> | <u>\$ 275,741</u> |         |

調節原因說明如下：

- (1) 依中華民國一般公認會計原則規定，遞延所得稅資產或負債係依其相關負債或資產之分類，而劃分為流動或非流動項目，對於遞延所得稅負債或資產未能歸屬至財務報告所列之資產或負債者，則按預期該遞延所得稅負債或資產清償或實現之期間長短劃分為流動或非流動項目；並將同一納稅主體之遞延所得稅資產及負債互抵。惟依國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」規定，企業不得將遞延所得稅資產或負債分類為流動資產或負債，此外，由於本公司之遞延所得稅資產及負債不符合國際會計準則第 12 號「所得稅」得將遞延所得稅資產及負債互抵之條件，故不得互抵。  
本公司因此於轉換日調減「遞延所得稅資產-流動」\$49,969，同時調增「遞延所得稅資產-非流動」\$50,178 及「遞延所得稅負債-非流動」\$209(上表列「負債-其他」)。  
本公司因此於民國 101 年 12 月 31 日調減「遞延所得稅資產-流動」\$42,052，同時調增「遞延所得稅資產-非流動」\$42,052。
- (2) 本公司所持有之未上市櫃股票依民國 100 年 7 月 7 日修正前「證券發行人財務報告編製準則」規定，係以成本衡量並帳列「以成本衡量之金融資產」。惟依國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」規定，權益工具無活絡市場但其公允價值能可靠衡量時（意即該權益工具之合理公允價值估計數區間之變異性並非重大，或於區間內各種估計數之機率能合理評估，並用以估計公允價值），應以公允價值衡量。公司因此於轉換日依民國 100 年 12 月 22 日修正之「證券發行人財務報告編製準則」規定，將部份「以成本衡量之金融資產-非流動」指定為「備供出售之金融資產-非流動」。  
本公司因此於轉換日調減「以成本衡量之金融資產-非流動」\$539,117，並調增「備供出售之金融資產-非流動」\$539,117。  
本公司因此於民國 101 年 12 月 31 日調減「以成本衡量之金融資產-非流動」\$533,768，並調增「備供出售之金融資產-非流動」\$533,768；另依國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」之規定，綜合損益表包含損益之組成部分及其他綜合損益之組成部分，本公司於民國 101 年度將「備供出售金融資產未實現評價淨益」\$12,524 調整於其他綜合損益項下。

- (3)退休金精算採用之折現率，係依我國財務會計準則公報第18號第23段規定應參酌之因素訂定。惟依國際會計準則第19號「員工福利」規定，折現率之採用係參考報導期間結束日幣別及期間與退休金計畫一致之高品質公司債之市場殖利率決定。此外，本公司及子公司選擇於轉換日將與員工福利計畫有關之未認列過渡性淨給付義務及精算損益等一次認列於未分配盈餘，並迴轉本公司及子公司因按我國中華民國一般公認會計原則規定所認列之退休金負債下限。

本公司及子公司因此於轉換日調增「預付退休金」\$168(上表列「資產-其他」)、「遞延所得稅資產-非流動」\$36,763、「應計退休金負債」\$131,383及「遞延所得稅負債-非流動」\$812(上表列「負債-其他」)，並調減「遞延退休金成本」\$1,964、「未認列為退休金成本之淨損失」\$78,296及「未分配盈餘」\$175,524。

本公司及子公司因此於民國101年12月31日調增「預付退休金」\$174(上表列「資產-其他」)、「遞延所得稅資產-非流動」\$45,633、「應計退休金負債」\$128,214、「遞延所得稅負債-非流動」\$812(上表列「負債-其他」)及「與其他綜合損益組成部分相關之所得稅」\$9,988，並調減「遞延退休金成本」\$1,745、「未認列為退休金成本之淨損失」\$134,198、「確定福利計畫之精算損失」\$58,750及「未分配盈餘」\$175,524；另於民國101年度調增所得稅費用\$1,118，並調減退休金費用\$6,242。

- (4)我國中華民國一般公認會計原則對於累積未休假獎金之認列並無明文規定，本公司及子公司係於實際支付時認列相關費用。惟依國際會計準則第19號「員工福利」規定，應於報導期間結束日估列已累積未使用之累積未休假獎金費用。

本公司及子公司因此於轉換日調增「應付費用」\$21,101及「遞延所得稅資產-非流動」\$3,440，並調減「未分配盈餘」\$17,661。

本公司及子公司因此於民國101年12月31日調增「應付費用」\$21,088、「遞延所得稅資產-非流動」\$3,452及「國外營運機構財務報表換算之兌換差額」\$26，並調減「未分配盈餘」\$17,661；另於民國101年度調增薪資費用\$13，並調減所得稅費用\$12。

- (5)依中華民國一般公認會計原則規定，為取得土地使用權而支付之價金係表達於「其他無形資產」，惟依國際會計準則第17號「租賃」規定，因符合長期營業租賃。

本公司及子公司因此於轉換日將「其他無形資產」\$76,307全數重分類至「長期預付租金」。本公司及子公司因此於民國101年12月31日將「其他無形資產」\$73,530全數重分類至「長期預付租金」。

- (6)本公司及子公司選擇對過去投資關聯企業會計處理(企業合併)之豁免，並將原依現行會計處理所產生不符合IFRSs規定之資本公積，於轉換日及民國101年12月31日調減「資本公積-長期投資」\$106,224，並調增「未分配盈餘」\$106,224，餘額\$67,915按發生性質並參酌修正後證券發行人財務報告編製準則之規定，予以重分類至「資本公積-採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數」。

- (7)本公司選擇於轉換日將國外營運機構所產生之累積換算差異數認定為零，俟後產生之兌換差額則依國際會計準則第21號「匯率變動之影響」之規定處理。

本公司因此於轉換日及民國101年12月31日調減「累積換算調整數」\$67,992，並調增「未分配盈餘」\$67,992；另依國際會計準則第1號「財務報表之表達」之規定，綜合損益表包含損益之組成部分及其他綜合損益之組成部分，本公司於民國101年度將「國外營運機構財務報表換算之兌換差額」(\$28,489)及「採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額」(\$642)調整於其他綜合損益項下。

另依民國101年4月6日金管證發字第1010012865號令規定，前述累積換算調整數轉列未分配盈餘應提列相關特別盈餘公積，惟因本公司轉換IFRSs對未分配盈餘產生之影響係淨減少，故依規定得免提列。

#### 4. 民國101年度現金流量表之重大調整

- (1)自中華民國一般公認會計原則轉換至IFRSs，對所報導之本集團產生之現金流量並無影響。  
(2)中華民國一般公認會計原則與IFRSs表達間之調節項目，對所產生之現金流量無影響。

## 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

## 會計師查核報告

(103)財審報字第 13002423 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 102 年 12 月 31 日及民國 101 年 12 月 31 日、1 月 1 日之個體資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告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個體財務報告表示意見。

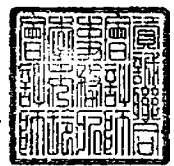
本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報告在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達光磊科技股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日及民國 101 年 12 月 31 日、1 月 1 日之財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

李秀玲

李秀玲



會計師

王偉臣

王偉臣



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 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 3 年 3 月 2 5 日

光磊科技股份有限公司  
個體資產負債表  
民國102年12月31日及民國101年12月31日、1月1日

單位：新台幣仟元

|       |                     |        | 102 年 12 月 31 日 |     | 101 年 12 月 31 日 |     | 101 年 1 月 1 日 |     |
|-------|---------------------|--------|-----------------|-----|-----------------|-----|---------------|-----|
| 資     | 產                   | 附註     | 金               | 額 % | 金               | 額 % | 金             | 額 % |
| 流動資產  |                     |        |                 |     |                 |     |               |     |
| 1100  | 現金及約當現金             | 六(一)   | \$ 3,150,913    | 28  | \$ 2,403,571    | 22  | \$ 2,671,620  | 23  |
| 1110  | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 六(二)   | 220,744         | 2   | —               | —   | 171,230       | 2   |
| 1150  | 應收票據淨額              |        | 11,285          | —   | 24,491          | —   | 41,045        | —   |
| 1170  | 應收帳款淨額              | 六(四)   | 1,507,004       | 13  | 1,782,417       | 16  | 1,555,495     | 13  |
| 1180  | 應收帳款—關係人淨額          | 七      | 238,370         | 2   | 162,188         | 2   | 174,083       | 2   |
| 1200  | 其他應收款               |        | 28,298          | —   | 8,170           | —   | 27,577        | —   |
| 130X  | 存貨                  | 六(五)   | 1,105,910       | 10  | 1,166,352       | 11  | 1,283,973     | 11  |
| 1410  | 預付款項                |        | 15,244          | —   | 6,416           | —   | 15,375        | —   |
| 1470  | 其他流動資產              | 八      | 25,582          | —   | 23,092          | —   | 32,423        | —   |
| 11XX  | 流動資產合計              |        | 6,303,350       | 55  | 5,576,697       | 51  | 5,972,821     | 51  |
| 非流動資產 |                     |        |                 |     |                 |     |               |     |
| 1523  | 備供出售金融資產—非流動        | 六(三)   | 589,450         | 5   | 559,526         | 5   | 570,115       | 5   |
| 1550  | 採用權益法之投資            | 六(六)   | 1,290,034       | 12  | 1,282,361       | 12  | 1,372,065     | 12  |
| 1600  | 不動產、廠房及設備           | 六(七)及八 | 2,925,116       | 26  | 3,176,684       | 29  | 3,299,969     | 29  |
| 1780  | 無形資產                | 六(八)   | 12,443          | —   | 10,408          | —   | 8,336         | —   |
| 1840  | 遞延所得稅資產             | 六(二十四) | 263,665         | 2   | 367,979         | 3   | 388,159       | 3   |
| 1900  | 其他非流動資產             |        | 23,222          | —   | 35,727          | —   | 31,591        | —   |
| 15XX  | 非流動資產合計             |        | 5,103,930       | 45  | 5,432,685       | 49  | 5,670,235     | 49  |
| 1XXX  | 資產總計                |        | \$ 11,407,280   | 100 | \$ 11,009,382   | 100 | \$ 11,643,056 | 100 |

(續次頁)

光磊科技股份有限公司  
個體資產負債表  
民國102年12月31日及民國101年12月31日、1月1日

單位：新台幣仟元

|         |                     |           | 102 年 12 月 31 日 |                      |            | 101 年 12 月 31 日 |                      |            | 101 年 1 月 1 日 |                      |            |
|---------|---------------------|-----------|-----------------|----------------------|------------|-----------------|----------------------|------------|---------------|----------------------|------------|
| 負債及權益   |                     | 附註        | 金               | 額                    | %          | 金               | 額                    | %          | 金             | 額                    | %          |
| 流動負債    |                     |           |                 |                      |            |                 |                      |            |               |                      |            |
| 2100    | 短期借款                | 六(九)及八    | \$              | 431,482              | 4          | \$              | 680,867              | 6          | \$            | 715,218              | 6          |
| 2120    | 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動 | 六(二)      |                 | 1,631                | －          |                 | 165                  | －          |               | －                    | －          |
| 2150    | 應付票據                |           |                 | 7,758                | －          |                 | 13,532               | －          |               | 17,762               | －          |
| 2170    | 應付帳款                | 六(十)      |                 | 710,758              | 6          |                 | 682,140              | 6          |               | 564,767              | 5          |
| 2180    | 應付帳款－關係人            | 七         |                 | 444,024              | 4          |                 | 786,691              | 7          |               | 720,572              | 6          |
| 2200    | 其他應付款               |           |                 | 394,279              | 3          |                 | 395,001              | 4          |               | 491,628              | 4          |
| 2230    | 當期所得稅負債             | 六(二十四)    |                 | －                    | －          |                 | 35,836               | －          |               | 29,806               | 1          |
| 2250    | 負債準備－流動             | 六(十四)     |                 | 13,519               | －          |                 | 17,505               | －          |               | 15,402               | －          |
| 2300    | 其他流動負債              | 六(十一)     |                 | 240,506              | 2          |                 | 176,101              | 2          |               | 569,024              | 5          |
| 21XX    | 流動負債合計              |           |                 | <u>2,243,957</u>     | <u>19</u>  |                 | <u>2,787,838</u>     | <u>25</u>  |               | <u>3,124,179</u>     | <u>27</u>  |
| 非流動負債   |                     |           |                 |                      |            |                 |                      |            |               |                      |            |
| 2540    | 長期借款                | 六(十一)、八及九 |                 | 1,537,398            | 14         |                 | 849,605              | 8          |               | 1,167,590            | 10         |
| 2550    | 負債準備－非流動            | 六(十四)     |                 | 30,181               | －          |                 | 21,288               | －          |               | 16,330               | －          |
| 2570    | 遞延所得稅負債             | 六(二十四)    |                 | 293                  | －          |                 | 423                  | －          |               | 209                  | －          |
| 2600    | 其他非流動負債             | 六(十二)     |                 | 338,683              | 3          |                 | 335,143              | 3          |               | 278,995              | 2          |
| 25XX    | 非流動負債合計             |           |                 | <u>1,906,555</u>     | <u>17</u>  |                 | <u>1,206,459</u>     | <u>11</u>  |               | <u>1,463,124</u>     | <u>12</u>  |
| 2XXX    | 負債總計                |           |                 | <u>4,150,512</u>     | <u>36</u>  |                 | <u>3,994,297</u>     | <u>36</u>  |               | <u>4,587,303</u>     | <u>39</u>  |
| 權益      |                     |           |                 |                      |            |                 |                      |            |               |                      |            |
| 股本      |                     |           |                 |                      |            |                 |                      |            |               |                      |            |
| 3110    | 普通股股本               | 六(十三)(十五) |                 | 5,456,621            | 48         |                 | 5,456,621            | 50         |               | 5,481,881            | 47         |
| 3200    | 資本公積                | 六(十六)     |                 | 624,100              | 5          |                 | 610,447              | 5          |               | 571,315              | 5          |
| 3310    | 法定盈餘公積              | 六(十七)     |                 | 295,787              | 3          |                 | 262,183              | 2          |               | 216,841              | 2          |
| 3320    | 特別盈餘公積              |           |                 | 133,363              | 1          |                 | 90,871               | 1          |               | 115,018              | 1          |
| 3350    | 未分配盈餘               |           |                 | 774,290              | 7          |                 | 678,326              | 6          |               | 737,455              | 6          |
| 其他權益    |                     |           |                 |                      |            |                 |                      |            |               |                      |            |
| 3400    | 其他權益                |           | (               | 694)                 | －          | (               | 56,664)              | －          | (             | 40,058)              | －          |
| 3500    | 庫藏股票                | 六(十五)     | (               | 26,699)              | －          | (               | 26,699)              | －          | (             | 26,699)              | －          |
| 3XXX    | 權益總計                |           |                 | <u>7,256,768</u>     | <u>64</u>  |                 | <u>7,015,085</u>     | <u>64</u>  |               | <u>7,055,753</u>     | <u>61</u>  |
| 負債及權益總計 |                     |           |                 | <u>\$ 11,407,280</u> | <u>100</u> |                 | <u>\$ 11,009,382</u> | <u>100</u> |               | <u>\$ 11,643,056</u> | <u>100</u> |

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分，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  
個體綜合損益表  
民國102年及101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               | 102 年 度              | 101 年 度              |
|-------------------------------------------|------------------|----------------------|----------------------|
|                                           |                  | 金 額 %                | 金 額 %                |
| 4000 營業收入                                 | 七                | \$ 6,113,156 100     | \$ 6,586,467 100     |
| 5000 營業成本                                 | 六(五)(二十二)(二十三)及七 | ( 4,729,263 ) ( 77 ) | ( 5,327,044 ) ( 81 ) |
| 5900 營業毛利                                 |                  | 1,383,893 23         | 1,259,423 19         |
| 5910 未實現銷貨利益                              |                  | ( 27 ) -             | ( 726 ) -            |
| 5920 已實現銷貨利益                              |                  | 726 -                | 869 -                |
| 5950 營業毛利淨額                               |                  | 1,384,592 23         | 1,259,566 19         |
| 營業費用                                      | 六(二十二)(二十三)      |                      |                      |
| 6100 推銷費用                                 |                  | ( 187,939 ) ( 3 )    | ( 133,800 ) ( 2 )    |
| 6200 管理費用                                 |                  | ( 385,110 ) ( 7 )    | ( 412,711 ) ( 6 )    |
| 6300 研究發展費用                               |                  | ( 254,753 ) ( 4 )    | ( 224,749 ) ( 4 )    |
| 6000 營業費用合計                               |                  | ( 827,802 ) ( 14 )   | ( 771,260 ) ( 12 )   |
| 6900 營業利益                                 |                  | 556,790 9            | 488,306 7            |
| 營業外收入及支出                                  |                  |                      |                      |
| 7010 其他收入                                 | 六(十九)            | 30,680 1             | 38,575 1             |
| 7020 其他利益及損失                              | 六(二十)            | 1,598 -              | 30,014 -             |
| 7050 財務成本                                 | 六(二十一)           | ( 33,211 ) ( 1 )     | ( 31,978 ) ( 1 )     |
| 7070 採用權益法認列之子公司、<br>關聯企業及合資損益之份額         | 六(六)             | ( 29,817 ) -         | ( 54,379 ) ( 1 )     |
| 7000 營業外收入及支出合計                           |                  | ( 30,750 ) -         | ( 77,796 ) ( 1 )     |
| 7900 稅前淨利                                 |                  | 526,040 9            | 410,510 6            |
| 7950 所得稅費用                                | 六(二十四)           | ( 105,979 ) ( 2 )    | ( 69,343 ) ( 1 )     |
| 8200 本期淨利                                 |                  | \$ 420,061 7         | \$ 341,167 5         |
| 其他綜合損益(淨額)                                |                  |                      |                      |
| 8310 國外營運機構財務報表換算<br>之兌換差額                |                  | \$ 44,772 1          | ( \$ 28,488 ) -      |
| 8325 備供出售金融資產未實現<br>評價利益                  |                  | 10,392 -             | 12,524 -             |
| 8360 確定福利計畫精算損失                           | 六(十二)            | ( 2,917 ) -          | ( 58,750 ) ( 1 )     |
| 8380 採用權益法認列之子公司、<br>關聯企業及合資之其他綜合<br>損益份額 |                  | 774 -                | ( 642 ) -            |
| 8399 與其他綜合損益組成部分<br>相關之所得稅                | 六(二十四)           | 496 -                | 9,988 -              |
| 8300 本期其他綜合利益(損失)之<br>稅後淨額                |                  | \$ 53,517 1          | ( \$ 65,368 ) ( 1 )  |
| 8500 本期綜合利益總額                             |                  | \$ 473,578 8         | \$ 275,799 4         |
| 基本每股盈餘                                    |                  |                      |                      |
| 9750 基本每股盈餘合計                             | 六(二十五)           | \$ 0.77              | \$ 0.63              |
| 稀釋每股盈餘                                    |                  |                      |                      |
| 9850 稀釋每股盈餘合計                             | 六(二十五)           | \$ 0.76              | \$ 0.62              |

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  
個體權益變動表  
民國 102 年及 101 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                | 其                                 | 他                         | 權                   | 益                  |  |
|---------------------|-------|--------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------|--|
|                     |       | 普 通 股 本            | 普 通 股 溢          | 庫 藏 股 票 交        | 採 用 權 益 法 之 投 資  | 員 工 認 股 權        | 法 定 盈 餘 公 積      | 特 別 盈 餘 公 積      | 未 分 配 盈 餘        | 國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額 | 備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 損 益 | 庫 藏 股 票             | 合 計                |  |
| 101 年度              | 附 註   |                    |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                                   |                           |                     |                    |  |
| 101 年 1 月 1 日餘額     |       | \$5,481,881        | \$314,589        | \$ 60,535        | \$ 67,786        | \$128,405        | \$216,841        | \$115,018        | \$737,455        | \$ -                              | ( \$40,058 )              | ( \$26,699 )        | \$7,055,753        |  |
| 盈餘指撥及分配：            |       |                    |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                                   |                           |                     |                    |  |
| 提列法定盈餘公積            | 六(十七) | -                  | -                | -                | -                | -                | 45,342           | -                | ( 45,342 )       | -                                 | -                         | -                   | -                  |  |
| 迴轉特別盈餘公積            | 六(十七) | -                  | -                | -                | -                | -                | -                | ( 24,147 )       | 24,147           | -                                 | -                         | -                   | -                  |  |
| 現金股利                | 六(十七) | -                  | -                | -                | -                | -                | -                | -                | ( 329,403 )      | -                                 | -                         | -                   | ( 329,403 )        |  |
| 其他資本公積變動            |       |                    |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                                   |                           |                     |                    |  |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數 | 六(六)  | -                  | -                | -                | 1,014            | -                | -                | -                | -                | -                                 | -                         | -                   | 1,014              |  |
| 本期淨利                |       | -                  | -                | -                | -                | -                | -                | -                | 341,167          | -                                 | -                         | -                   | 341,167            |  |
| 本期其他綜合損益            | 六(十八) | -                  | -                | -                | -                | -                | -                | -                | ( 48,762 )       | ( 29,130 )                        | 12,524                    | -                   | ( 65,368 )         |  |
| 股份基礎給付交易            | 六(十三) | -                  | -                | -                | -                | 40,106           | -                | -                | -                | -                                 | -                         | -                   | 40,106             |  |
| 買回庫藏股票              |       | -                  | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                                 | -                         | ( 28,184 )          | ( 28,184 )         |  |
| 註銷庫藏股票              | 六(十五) | ( 25,260 )         | ( 1,449 )        | ( 279 )          | -                | ( 260 )          | -                | -                | ( 936 )          | -                                 | -                         | 28,184              | -                  |  |
| 101 年 12 月 31 日餘額   |       | <u>\$5,456,621</u> | <u>\$313,140</u> | <u>\$ 60,256</u> | <u>\$ 68,800</u> | <u>\$168,251</u> | <u>\$262,183</u> | <u>\$90,871</u>  | <u>\$678,326</u> | <u>( \$29,130 )</u>               | <u>( \$27,534 )</u>       | <u>( \$26,699 )</u> | <u>\$7,015,085</u> |  |
| 102 年度              |       |                    |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                                   |                           |                     |                    |  |
| 102 年 1 月 1 日餘額     |       | \$5,456,621        | \$313,140        | \$ 60,256        | \$ 68,800        | \$168,251        | \$262,183        | \$90,871         | \$678,326        | ( \$29,130 )                      | ( \$27,534 )              | ( \$26,699 )        | \$7,015,085        |  |
| 盈餘指撥及分配：            |       |                    |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                                   |                           |                     |                    |  |
| 提列法定盈餘公積            | 六(十七) | -                  | -                | -                | -                | -                | 33,604           | -                | ( 33,604 )       | -                                 | -                         | -                   | -                  |  |
| 提列特別盈餘公積            | 六(十七) | -                  | -                | -                | -                | -                | -                | 42,492           | ( 42,492 )       | -                                 | -                         | -                   | -                  |  |
| 現金股利                | 六(十七) | -                  | -                | -                | -                | -                | -                | -                | ( 245,548 )      | -                                 | -                         | -                   | ( 245,548 )        |  |
| 其他資本公積變動            |       |                    |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                                   |                           |                     |                    |  |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數 | 六(六)  | -                  | -                | -                | 124              | -                | -                | -                | -                | -                                 | -                         | -                   | 124                |  |
| 發放予子公司股利調整資本公積      | 六(六)  | -                  | -                | -                | 498              | -                | -                | -                | -                | -                                 | -                         | -                   | 498                |  |
| 本期淨利                |       | -                  | -                | -                | -                | -                | -                | -                | 420,061          | -                                 | -                         | -                   | 420,061            |  |
| 本期其他綜合損益            | 六(十八) | -                  | -                | -                | -                | -                | -                | -                | ( 2,453 )        | 45,578                            | 10,392                    | -                   | 53,517             |  |
| 股份基礎給付交易            | 六(十三) | -                  | -                | -                | -                | 13,031           | -                | -                | -                | -                                 | -                         | -                   | 13,031             |  |
| 102 年 12 月 31 日餘額   |       | <u>\$5,456,621</u> | <u>\$313,140</u> | <u>\$ 60,256</u> | <u>\$ 69,422</u> | <u>\$181,282</u> | <u>\$295,787</u> | <u>\$133,363</u> | <u>\$774,290</u> | <u>\$16,448</u>                   | <u>( \$17,142 )</u>       | <u>( \$26,699 )</u> | <u>\$7,256,768</u> |  |

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分，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  
個體現金流量表  
民國102年及101年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

|                          | 附註        | 102 年 度    | 101 年 度     |
|--------------------------|-----------|------------|-------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>         |           |            |             |
| 本期稅前淨利                   |           | \$ 526,040 | \$ 410,510  |
| 調整項目                     |           |            |             |
| 不影響現金流量之收益費損項目           |           |            |             |
| 折舊費用                     | 六(七)(二十二) | 400,752    | 392,406     |
| 攤銷費用                     | 六(八)(二十二) | 9,182      | 11,872      |
| 呆帳費用提列數                  |           | 57,881     | 17,700      |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失   | 六(二)      | 722        | 1,395       |
| 利息費用                     | 六(二十一)    | 31,380     | 28,820      |
| 利息收入                     | 六(十九) (   | 15,358 ) ( | 11,765 )    |
| 股利收入                     | 六(十九) (   | 7,880 ) (  | 9,940 )     |
| 員工認股權酬勞成本                | 六(十三)     | 13,031     | 40,106      |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額 | 六(六)      | 29,817     | 54,379      |
| 處分不動產、廠房及設備(利益)損失        | 六(二十) (   | 3,215 )    | 18          |
| 處分投資利益                   | 六(二十) (   | 2,313 ) (  | 1,553 )     |
| 金融資產減損損失                 | 六(二十)     | 6,000      | 23,113      |
| 非金融資產減損損失                | 六(二十)     | 19,959     | -           |
| 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           |           |            |             |
| (取得)處分透過損益按公允價值衡量之金融資產   | (         | 220,834 )  | 171,553     |
| 應收票據淨額                   |           | 13,206     | 16,554      |
| 應收帳款淨額                   |           | 217,388    | ( 244,480 ) |
| 應收帳款-關係人淨額               | (         | 76,038 )   | 11,752      |
| 其他應收款                    | (         | 2,901 )    | 19,155      |
| 存貨                       |           | 60,442     | 117,621     |
| 預付款項                     | (         | 8,828 )    | 8,959       |
| 其他流動資產                   | (         | 2,490 )    | 9,331       |
| 其他非流動資產                  |           | 7,368      | ( 97 )      |
| 與營業活動相關之負債之淨變動           |           |            |             |
| 應付票據                     | (         | 5,901 ) (  | 4,357 )     |
| 應付帳款                     |           | 28,618     | 117,373     |
| 應付帳款-關係人                 | (         | 342,667 )  | 66,119      |
| 其他應付款                    | (         | 1,235 ) (  | 95,189 )    |
| 負債準備-流動                  | (         | 3,986 )    | 2,103       |
| 其他流動負債                   | (         | 35,595 )   | 41,351      |
| 應計退休金負債                  |           | 1,345      | ( 2,505 )   |
| 負債準備-非流動                 |           | 8,893      | 4,958       |
| 其他非流動負債                  | (         | 699 ) (    | 143 )       |
| 營運產生之現金流入                |           | 702,084    | 1,197,119   |
| 收取之利息                    |           | 14,618     | 12,017      |
| 收取之股利                    |           | 16,531     | 17,149      |
| 支付之利息                    | (         | 30,740 ) ( | 30,131 )    |
| 支付之所得稅                   | (         | 53,622 ) ( | 32,931 )    |
| 營業活動之淨現金流入               |           | 648,871    | 1,163,223   |

(續次頁)

光磊科技股份有限公司  
個體現金流量表  
民國102年及101年12月31日

單位：新台幣仟元

|                  | 附註    | 102 年 度       | 101 年 度       |
|------------------|-------|---------------|---------------|
| <u>投資活動之現金流量</u> |       |               |               |
| 取得備供出售金融資產       |       | (\$ 25,532)   | \$ -          |
| 處分備供出售金融資產價款     |       | 3,147         | -             |
| 取得不動產、廠房及設備      | 六(七)  | ( 180,719 )   | ( 276,633 )   |
| 處分不動產、廠房及設備價款    |       | 8,082         | -             |
| 存出保證金減少(增加)      |       | 10,093        | ( 2,955 )     |
| 取得無形資產           | 六(八)  | ( 9,464 )     | ( 7,534 )     |
| 投資活動之淨現金流出       |       | ( 194,393 )   | ( 287,122 )   |
| <u>籌資活動之現金流量</u> |       |               |               |
| 短期借款增加           |       | 1,785,716     | 2,232,087     |
| 短期借款減少           |       | ( 2,035,101 ) | ( 2,266,438 ) |
| 舉借長期借款           |       | 884,264       | 632,546       |
| 償還長期借款           |       | ( 96,471 )    | ( 1,384,805 ) |
| 存入保證金增加          |       | 4             | 47            |
| 發放現金股利           | 六(十七) | ( 245,548 )   | ( 329,403 )   |
| 購買庫藏股            |       | -             | ( 28,184 )    |
| 籌資活動之淨現金流入(流出)   |       | 292,864       | ( 1,144,150 ) |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 |       | 747,342       | ( 268,049 )   |
| 期初現金及約當現金餘額      |       | 2,403,571     | 2,671,620     |
| 期末現金及約當現金餘額      |       | \$ 3,150,913  | \$ 2,403,571  |

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分，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  
個 體 財 務 報 表 附 註  
民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

**一、公司沿革**

光磊科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，並自民國 84 年 5 月 2 日起於台灣證券交易所掛牌上市，本公司主要營業項目為半導體元件之製造、銷售及系統產品之研究發展、設計、製造與銷售等業務。

**二、通過財報之日期及程序**

本個體財務報表已於民國 103 年 3 月 25 日經董事會通過發布。

**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」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

本年度係首次採用國際財務報導準則，故不適用。

(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之影響

國際財務報導準則第 9 號「金融工具：金融資產分類與衡量」

1. 國際會計準則理事會於民國 98 年 11 月發布國際財務報導準則第 9 號，生效日為民國 102 年 1 月 1 日，得提前適用。(惟國際會計準則理事會於民國 102 年 11 月 19 日業已刪除強制適用日期，得立即選擇適用)。此準則雖經金管會認可，惟金管會規定我國於民國 102 年適用國際財務報導準則時，企業不得提前採用此準則，應採用國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」2009 年版本之規定。

2. 此準則係取代國際會計準則第 39 號之第一階段。國際財務報導準則第 9 號提出金融工具分類及衡量之新規定，且可能影響本集團金融工具之會計處理。

3. 本集團尚未評估國際財務報導準則第 9 號之整體影響，惟經初步評估可能影響本集團持有分類為「備供出售金融資產」之工具，因國際財務報導準則第 9 號規定僅於符合特定條件下之權益工具，得指定將其公允價值變動認列為其他綜合損益，且於該資產除列時不得將已認列之其他綜合損益轉列至當期損益。本集團於民國 102 年度認列屬權益工具之利益 \$ 10,392 於其他綜合損益。

(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之影響

經國際會計準則理事會發布，但尚未經金管會認可，實際適用應以金管會規定為準之新準則、解釋及修正之影響評估如下：

| 新準則、解釋及修正                                   | 主要修正內容                                                                                                                                                                         | IASB發布之生效日            |
|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| 國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免(修正國際財務報導準則第1號) | 允許企業首次適用IFRSs時，得選擇適用國際財務報導準則第7號「金融工具：揭露」之過渡規定，無須揭露比較資訊。                                                                                                                        | 民國99年7月1日             |
| 2010年對國際財務報導準則之改善                           | 修正國際財務報導準則第1、3及7號、國際會計準則第1及34號及國際財務報導解釋第13號相關規定。                                                                                                                               | 民國100年1月1日            |
| 國際財務報導準則第9號「金融工具：金融負債分類及衡量」                 | 要求指定公允價值變動列入損益之金融負債須將與該金融負債發行人本身有關之信用風險所產生之公允價值變動反映於「其他綜合損益」，且於除列時其相關損益不得轉列當期損益。除非於原始認列時，即有合理之證據顯示若將該公允價值變動反映於「其他綜合損益」，會造成重大之會計配比不當(不一致)，則可反映於「當期損益」。(該評估僅可於原始認列時決定，續後不得再重評估)。 | 民國102年11月19日<br>(非強制) |
| 揭露-金融資產之移轉(修正國際財務報導準則第7號)                   | 增加對所有於報導日存在之未除列之已移轉金融資產及對已移轉資產之任何持續參與提供額外之量化及質性揭露。                                                                                                                             | 民國100年7月1日            |
| 嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除(修正國際財務報導準則第1號)        | 當企業之轉換日在功能性貨幣正常化日以後，該企業得選擇以轉換日之公允價值衡量所持有功能性貨幣正常化日之前所有資產及負債。此修正亦允許企業自轉換日起，推延適用國際會計準則第39號「金融工具」之除列規定及首次採用者得不必追溯調整認列首日利益。                                                         | 民國100年7月1日            |

| 新準則、解釋及修正                      | 主要修正內容                                                                                                      | IASB發布之生效日 |
|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| 遞延所得稅：標的資產之回收(修正國際會計準則第12號)    | 以公允價值衡量之投資性不動產之資產價值應預設係經由出售回收，除非有其他可反駁此假設之證據存在。此外，此修正亦取代了原解釋公告第21號「所得稅：重估價非折舊性資產之回收」。                       | 民國101年1月1日 |
| 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」           | 該準則係在現有架構下重新定義控制之原則，建立以控制作為決定那些個體應納入合併財務報告之基礎；並提供當不易判斷控制時，如何決定控制之額外指引。                                      | 民國102年1月1日 |
| 國際財務報導準則第11號「聯合協議」             | 於判斷聯合協議之類型時，不再只是著重其法律形式而是依合約性權利與義務以決定分類為聯合營運或是合資，且廢除合資得採用比例合併之選擇。                                           | 民國102年1月1日 |
| 國際財務報導準則第12號「對其他個體權益之揭露」       | 該準則涵蓋所有對其他個體權益之揭露，包含子公司、聯合協議、關聯企業及未合併結構型個體。                                                                 | 民國102年1月1日 |
| 國際會計準則第27號「單獨財務報表」(2011年修正)    | 刪除合併財務報表之規定，相關規定移至國際財務報導準則第10號「合併財務報表」。                                                                     | 民國102年1月1日 |
| 國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」(2011年修正) | 配合國際財務報導準則第11號「聯合協議」之訂定，納入合資採用權益法之相關規定。                                                                     | 民國102年1月1日 |
| 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」           | 定義公允價值，於單一國際財務報導準則中訂定衡量公允價值之架構，並規定有關公允價值衡量之揭露，藉以減少衡量公允價值及揭露有關公允價值衡量資訊之一致及實務分歧，惟並未改變其他準則已規定之公允價值衡量。          | 民國102年1月1日 |
| 國際會計準則第19號「員工給付」(2011年修正)      | 刪除緩衝區法並於精算損益發生期間認列於其他綜合損益，及規定所有前期服務成本立即認列，並以折現率乘以淨確定給付負債(資產)計算而得之淨利息取代利息成本及計畫資產之預期報酬，且除淨利息外之計畫資產報酬列入其他綜合損益。 | 民國102年1月1日 |

| 新準則、解釋及修正                                        | 主要修正內容                                                                                                   | IASB發布之生效日 |
|--------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| 其他綜合損益項目之表達(修正國際會計準則第1號)                         | 此修正將綜合損益表之表達，分為「損益」及「其他綜合損益」兩節，且要求「其他綜合損益」節應將後續不重分類至損益者及於符合特定條件時，後續將重分類至損益者予以區分。                         | 民國101年7月1日 |
| 國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」                     | 符合特定條件之剝除活動成本應認列為「剝除活動資產」。剝除活動之效益係以產生存貨之形式實現之範圍內，應依國際會計準則第2號「存貨」規定處理。                                    | 民國102年1月1日 |
| 揭露-金融資產及金融負債之互抵(修正國際財務報導準則第7號)                   | 應揭露能評估淨額交割約定對企業財務狀況之影響或潛在影響之量化資訊。                                                                        | 民國102年1月1日 |
| 金融資產及金融負債之互抵(修正國際會計準則第32號)                       | 釐清國際會計準則第32號中「目前有法律上可執行之權利將所認列之金額互抵」及「在總額交割機制下，亦可視為淨額交割之特定條件」的相關規定。                                      | 民國103年1月1日 |
| 政府貸款(修正國際財務報導準則第1號)                              | 首次採用者對於在轉換日既存之政府貸款，推延適用國際財務報導準則第9號「金融工具」及國際會計準則第20「政府補助之會計及政府補助之揭露」之規定處理，且於轉換日既存低於市場利率之政府貸款之利益不應認列為政府補助。 | 民國102年1月1日 |
| 2009-2011年對國際財務報導準則之改善                           | 修正國際財務報導第1號和國際會計準則第1、16、32及34號相關規定。                                                                      | 民國102年1月1日 |
| 合併財務報表、聯合協議及對其他個體權益之揭露過渡指引(修正國際財務報導準則第10、11及12號) | 明確定義所謂「首次適用日」，係指國際財務報導準則第10、11及12號首次適用之年度報導期間之首日。                                                        | 民國102年1月1日 |
| 投資個體(修正國際財務報導準則第10及12號和國際會計準則第27號)               | 定義何謂「投資個體」及其典型特性。符合投資個體定義之母公司，不應合併其子公司而應適用透過損益按公允價值衡量其子公司。                                               | 民國103年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第21號「稅賦」                                 | 除所得稅外，企業對於政府依據法規所徵收之其他稅賦應依國際會計準則第37號「負債準備、或有負債及或有資產」之規定認列負債。                                             | 民國103年1月1日 |

| 新準則、解釋及修正                                                   | 主要修正內容                                                                                                                              | IASB發布之生效日            |
|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| 非金融資產之可回收金額之揭露(修正國際會計準則第36號)                                | 當現金產生單位包含商譽或非確定耐用年限之無形資產但未有減損時，移除揭露可回收金額之規定。                                                                                        | 民國103年1月1日            |
| 衍生工具之債務變更及避險會計之繼續(修正國際會計準則第39號)                             | 衍生工具之原始交易雙方同意由一個或多個結算者作為雙方的新交易對象，且符合某些條件時無須停止適用避險會計。                                                                                | 民國103年1月1日            |
| 國際財務報導準則第9號「金融工具：避險會計」及修正國際財務報導準則第9號、國際財務報導準則第7號與國際會計準則第39號 | 1.放寬被避險項目及避險工具之符合要件，並刪除高度有效之明確標準以貼近企業風險管理活動對避險會計之適用。<br>2.得選擇單獨提早適用原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量與該金融負債發行人本身有關之信用風險所產生之公允價值變動反映於「其他綜合損益」之相關規定。 | 民國102年11月19日<br>(非強制) |
| 與服務有關之員工或第三方提撥之處理(修正國際會計準則第19號)                             | 允許與服務有關但不隨年資變動之員工或第三方提撥，按當期服務成本之減項處理。隨年資變動者，於服務期間按與退休給付計畫相同方式攤銷。                                                                    | 民國103年7月1日            |
| 2010-2012年對國際財務報導準則之改善                                      | 修正國際財務報導準則第2、3、8及13號和國際會計準則第16、24及38號相關規定。                                                                                          | 民國103年7月1日            |
| 2011-2013年對國際財務報導準則之改善                                      | 修正國際財務報導準則第1、3及13號和國際會計準則第40號相關規定。                                                                                                  | 民國103年7月1日            |

本公司現正評估上述新準則、解釋及修正之潛在影響，故暫時無法合理估計對本公司個體財務報告之影響。

#### 四、重要會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。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. 本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製之首份個體財務報告。
2. 依上開編製準則編製民國 101 年 1 月 1 日(本公司轉換至國際財務報導準則日)個體資產負債表(以下稱「初始個體資產負債表」)時，本公司已調整依先前中華民國一般公認會計原則編製之財務報告所報導之金額。由中華民國一般公認會計原則轉換至金管會認可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)對本公司之個體財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明，請詳附註十五說明。

##### (二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：
  - (1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
  - (2)按公允價值衡量之備供出售金融資產。
  - (3)按確定福利義務現值減除退休基金資產之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司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) 外幣換算

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣作為表達貨幣列報。

###### 1. 外幣交易及餘額

- (1)外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2)外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3)外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，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認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，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認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

###### 2. 國外營運機構之換算

- (1)功能性貨幣與表達貨幣不同之所有子公司及關聯企業，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
  - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
  - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
  - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2)當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業時，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本公司即使仍保留對前關聯企業之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。
- (3)當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本公司即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

##### (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，分類為流動資產：

- (1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(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實現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1)預期將於正常營業週期中清償者。

(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到期清償者。

(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

#### (六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。

2. 本公司對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

#### (七) 備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。

2. 本公司對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。

3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，當其公允價值無法可靠衡量時，本公司將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

#### (八) 放款及應收款

係屬原始產生之放款及應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

#### (九) 金融資產減損

1. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。

2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：

(1)發行人或債務人之重大財務困難；

(2)違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；

(3)本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；

(4)債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；

(5)由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；

(6)可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；

- (7)發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
- (8)權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
3. 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

(1)以攤銷後成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(2)備供出售金融資產

係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉，認列及迴轉減損損失之金額係直接自資產之帳面金額調整。

(十)金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十一)存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採分類逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十二)採用權益法之投資/子公司及關聯企業

1. 子公司指本公司有權主導其財務及營運政策之所有個體(包括特殊目的個體)，一般係直接或間接持有其超過50%表決權之股份。本公司對子公司之投資於個體財務報告採權益法評價。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其20%以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
5. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額責任列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括任何其他無擔保之應收款)，本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或以代其支付款項。
6. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
7. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。

8. 關聯企業增發新股時，若本公司未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
9. 依「證券發行人財務報告編製原則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

### (十三) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係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. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

|        |         |
|--------|---------|
| 房屋及建築  | 10年～50年 |
| 機器設備   | 8年～10年  |
| 水電設備   | 6年～25年  |
| 防治污染設備 | 8年～20年  |
| 運輸設備   | 3年～5年   |
| 辦公設備   | 3年～7年   |
| 其他設備   | 3年～25年  |

### (十四) 租賃資產/租賃(承租人)

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

### (十五) 無形資產

無形資產主係電腦軟體費用以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 2～10 年攤銷。

### (十六) 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公允價值減出售成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

### (十七) 借款

1. 借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。
2. 設立借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率之調整；當不太可能提取部分或全部額度，則認列該費用為預付款項，並在額度相關之期間內攤銷。

### (十八) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(十九) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債係指持有供交易之金融負債。分類為持有供交易之金融負債係除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(二十) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時時，除列金融負債。

(二十一) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十二) 衍生金融工具

衍生工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(二十三) 負債準備

負債準備主係產品保固，係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

(二十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係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。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之精算損益於發生當期認列於其他綜合損益。

3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工自願接受資遣而以支付之福利。本公司係於做出明確承諾，備具詳細之正式終止聘僱計畫，且該計畫沒有撤銷之實際可能性時，始認列費用。係為了鼓勵自願資遣而提供之離職福利，係於員工很有可能接受該提議且接受人數可合理估計時，始認列費用。在超過資產負債表日後 12 個月支付之福利應予以折現。

4. 員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估時，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，則按會計估計變動處理。另本公司係以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公允價值，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(二十五) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎勵數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

## (二十六) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因購置設備或技術及研究發展支出等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

## (二十七) 股本

1. 普通股分類為權益，直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

## (二十八) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債。

## (二十九) 收入認列

### 1. 銷貨收入

收入係正常營業活動中對顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除增值稅、銷貨退回及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

### 2. 勞務收入

提供勞務之交易結果能可靠估計時，依完工百分比法認列收入。完工程度係以截至財務報導日止已履行之勞務占應履行總勞務之比例估計。當交易結果無法可靠估計時，於已認列成本很有可能回收之範圍內認列收入。

### 3. 銷售協議包含多項組成部分

本公司提供之銷售協議中，可能同時包含銷售商品及後續期間之維修服務等組成部分。當協議中含有多項可單獨辨認之組成部分時，該協議之已收或應收對價之公允價值係依據各項組成部分之相對公允價值分攤，以決定各組成部分之收入金額，並依據個別組成部分適用之收入認列標準認列為當期損益。各組成部分之公允價值依照其獨立出售時之市場價值決定。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

### (一)會計政策採用之重要判斷

#### 金融資產－權益投資之減損

本公司依據國際會計準則第 39 號決定個別金融資產－權益投資是否發生減損，於作此項決定時需重大判斷。本公司評估個別權益投資之公允價值低於其成本的時間及金額，以及被投資者之財務健全情況和短期業務前景，包括產業及部門績效、技術變遷以及營運及融資現金流量等因素。

當個別權益投資公允價值低於其成本之情況係屬大幅度或持久性時，本公司對於分類為「備供出售金融資產」者，將自其認列累計公允價值於其他綜合損益之金額轉列於當期損益。對於分類為「以成本衡量金融資產」者，將於當期損益認列減損損失。本公司於民國 102 年度財務報告中遭受額外損失\$6,000。

### (二)重要會計估計及假設

#### 1. 有形資產及無形資產(商譽除外)減損評估

資產減損評估過程中，本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或集團策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

民國 102 年 12 月 31 日，本公司認列減損損失後之機器設備為\$1,174,065，且於民國 102 年度未對無形資產認列減損損失。

#### 2. 採用權益法之投資減損評估

當有減損跡象顯示某項採權益法之投資可能已經減損致帳面金額無法被回收，本公司隨即評估該項投資之減損。本公司係依據享有被投資公司預期未來現金流量之折現值評估可回收金額，並分析其相關假設之合理性。本公司民國 102 年度未對採用權益法之投資認列減損損失。

#### 3. 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能具有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

民國 102 年 12 月 31 日，本公司認列之遞延所得稅資產為\$263,665。

#### 4. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 102 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為\$1,105,910。

#### 5. 應計退休金負債之計算

計算確定福利義務之現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日之相關精算假設，包含折現率及計畫資產之預期報酬率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響本公司確定福利義務之金額。

民國 102 年 12 月 31 日，本公司應計退休金負債之帳面金額為\$338,574。

#### 6. 金融資產－無活絡市場之未上市(櫃)公司股票公允價值衡量

本公司持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票，其公允價值衡量主要係參考近期籌資活動、同類型公司評價、公司技術發展情形、市場狀況及其他經濟指標所做估計。任何判斷及估計之變動，均可能會影響其公允價值之衡量。有關金融工具公允價值之說明，請詳附註十二(三)。

民國 102 年 12 月 31 日，本公司無活絡市場之未上市(櫃)公司股票之帳面金額為\$553,300。

## 六、重要會計科目之說明

### (一) 現金及約當現金

|           | 102年12月31日          | 101年12月31日          | 101年1月1日            |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金及週轉金  | \$ 101              | \$ 100              | \$ 100              |
| 支票存款及活期存款 | 753,481             | 1,058,856           | 994,229             |
| 約當現金-定期存款 | 1,557,331           | 939,615             | 1,050,291           |
| -附買回債券    | 840,000             | 405,000             | 627,000             |
| 合計        | <u>\$ 3,150,913</u> | <u>\$ 2,403,571</u> | <u>\$ 2,671,620</u> |

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司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，於資產負債表日最大信用風險之暴險金額為現金及約當現金之帳面金額。
2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

### (二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債

| 項 目              | 102年12月31日        | 101年12月31日  | 101年1月1日          |
|------------------|-------------------|-------------|-------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 |                   |             |                   |
| 一流動項目：           |                   |             |                   |
| 持有供交易之金融資產       |                   |             |                   |
| 國內基金             | \$ 220,000        | \$ -        | \$ 170,000        |
| 持有供交易之金融資產評價調整   |                   |             |                   |
| 國內基金             | 744               | -           | 1,076             |
| 遠期外匯             | -                 | -           | 154               |
| 合計               | <u>\$ 220,744</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 171,230</u> |

#### 透過損益按公允價值衡量之金融負債

|                |          |        |      |
|----------------|----------|--------|------|
| 一流動項目：         |          |        |      |
| 持有供交易之金融負債評價調整 |          |        |      |
| 遠期外匯           | \$ 1,631 | \$ 165 | \$ - |

1. 本公司持有供交易之金融資產於民國 102 及 101 年度認列之淨損失分別計\$722 及 \$1,395。
2. 有關非避險之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

| 102年12月31日 |             |                         |
|------------|-------------|-------------------------|
| 金融商品       | 合約金額(名目本金)  | 契約期間                    |
| 流動項目：      |             |                         |
| 遠期外匯合約     | 美金 \$ 6,000 | 102.12.06~<br>103.02.06 |

| 101年12月31日 |             |                         |
|------------|-------------|-------------------------|
| 金融商品       | 合約金額(名目本金)  | 契約期間                    |
| 流動項目：      |             |                         |
| 遠期外匯合約     | 美金 \$ 3,000 | 101.12.13~<br>102.02.04 |

| 101年1月1日 |             |                         |
|----------|-------------|-------------------------|
| 金融商品     | 合約金額(名目本金)  | 契約期間                    |
| 流動項目：    |             |                         |
| 遠期外匯合約   | 美金 \$ 2,000 | 100.11.23~<br>101.01.12 |

本公司簽訂之遠期外匯交易係預售美金之遠期交易（賣美金買新台幣），係為規避外銷價款之匯率風險，惟未適用避險會計。

3. 本公司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) 備供出售之金融資產

| 項目            | 102年12月31日        | 101年12月31日        | 101年1月1日          |
|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 非流動項目：        |                   |                   |                   |
| 上市櫃公司股票       | \$ 53,292         | \$ 53,292         | \$ 71,056         |
| 未上市櫃公司股票      | 553,300           | 533,768           | 539,117           |
| 小計            | 606,592           | 587,060           | 610,173           |
| 備供出售金融資產評價調整( | 17,142)           | (27,534)          | (40,058)          |
| 合計            | <u>\$ 589,450</u> | <u>\$ 559,526</u> | <u>\$ 570,115</u> |

1. 本公司於民國 102 及 101 年度因公允價值變動認列於其他綜合利益之金額分別為 \$10,392 及 \$12,524。
2. 本公司於民國 102 年度對所持有股權投資-巨錄科技(股)公司認列\$6,000 之減損損失(帳列「其他利益及損失」)，係評估其投資收益無法收回而認列。

(四) 應收帳款

|        | 102年12月31日          | 101年12月31日          | 101年1月1日            |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 應收帳款   | \$ 1,588,741        | \$ 1,809,616        | \$ 1,687,373        |
| 減：備抵呆帳 | (81,737)            | (27,199)            | (131,878)           |
|        | <u>\$ 1,507,004</u> | <u>\$ 1,782,417</u> | <u>\$ 1,555,495</u> |

1. 本公司之應收帳款為未逾期且未減損者之信用品質良好。
2. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

|          | 102年12月31日        | 101年12月31日        | 101年1月1日         |
|----------|-------------------|-------------------|------------------|
| 180天內    | \$ 104,149        | \$ 230,270        | \$ 19,790        |
| 181~365天 | -                 | 17,031            | 881              |
| 365天以上   | -                 | 288               | 711              |
|          | <u>\$ 104,149</u> | <u>\$ 247,589</u> | <u>\$ 21,382</u> |

3. 已減損金融資產之變動分析：

(1) 於民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日止，本公司已個別評估減損之應收帳款金額分別為 \$55,700、\$18,194 及 \$131,525。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

|              | 102年度            |                  | 101年度            |                 |
|--------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|
|              | 個別評估之<br>減損損失    | 群體評估之<br>減損損失    | 個別評估之<br>減損損失    | 群體評估之<br>減損損失   |
| 1月1日         | \$ 18,194        | \$ 9,005         | \$ 131,525       | \$ 353          |
| 本期提列減損損失     | 40,993           | 17,032           | 8,905            | 8,652           |
| 本期沖銷未能收回之款項( | 3,487)           | -                | (122,236)        | -               |
| 12月31日       | <u>\$ 55,700</u> | <u>\$ 26,037</u> | <u>\$ 18,194</u> | <u>\$ 9,005</u> |

4. 本公司之應收帳款於民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日最大信用風險之暴險金額為每類應收帳款之帳面金額。
5. 本公司並未持有任何的擔保品。

(五) 存貨

| 102年12月31日 |                     |                     |                     |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|            | 成本                  | 備抵跌價損失              | 帳面金額                |
| 原料         | \$ 516,377          | (\$ 214,046)        | \$ 302,331          |
| 物料         | 205,106             | ( 17,088)           | 188,018             |
| 在製品        | 322,852             | ( 32,707)           | 290,145             |
| 半成品        | 130,973             | ( 36,221)           | 94,752              |
| 製成品        | 274,378             | ( 43,714)           | 230,664             |
| 合計         | <u>\$ 1,449,686</u> | <u>(\$ 343,776)</u> | <u>\$ 1,105,910</u> |
| 101年12月31日 |                     |                     |                     |
|            | 成本                  | 備抵跌價損失              | 帳面金額                |
| 原料         | \$ 638,532          | (\$ 207,739)        | \$ 430,793          |
| 物料         | 208,891             | ( 13,988)           | 194,903             |
| 在製品        | 213,557             | ( 36,555)           | 177,002             |
| 半成品        | 155,614             | ( 55,217)           | 100,397             |
| 製成品        | 313,876             | ( 50,619)           | 263,257             |
| 合計         | <u>\$ 1,530,470</u> | <u>(\$ 364,118)</u> | <u>\$ 1,166,352</u> |
| 101年1月1日   |                     |                     |                     |
|            | 成本                  | 備抵跌價損失              | 帳面金額                |
| 原料         | \$ 695,756          | (\$ 207,853)        | \$ 487,903          |
| 物料         | 205,308             | ( 13,702)           | 191,606             |
| 在製品        | 180,177             | ( 8,606)            | 171,571             |
| 半成品        | 171,561             | ( 42,874)           | 128,687             |
| 製成品        | 346,130             | ( 41,924)           | 304,206             |
| 合計         | <u>\$ 1,598,932</u> | <u>(\$ 314,959)</u> | <u>\$ 1,283,973</u> |

本公司民國 102 及 101 年度認列為費損之存貨成本分別為\$4,729,263 及\$5,327,044，其中包含將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之銷貨成本\$0 及\$49,158，以及因產品售價上升及低單價產品庫存量下降導致存貨淨變現價值回升而認列為銷貨成本減少之金額\$20,341 及\$0。

(六) 採用權益法之投資

|                  | 102年                | 101年                |
|------------------|---------------------|---------------------|
| 1月1日             | \$ 1,282,361        | \$ 1,372,065        |
| 採用權益法之投資損益份額     | ( 29,817)           | ( 54,379)           |
| 採用權益法之投資盈餘分派     | ( 8,651)            | ( 7,209)            |
| 資本公積變動           | 124                 | 1,014               |
| 發放予子公司股利調整資本公積   | 498                 | -                   |
| 其他權益變動(詳附註六(十八)) | 45,578              | ( 29,130)           |
| 其他               | ( 59)               | -                   |
| 12月31日           | <u>\$ 1,290,034</u> | <u>\$ 1,282,361</u> |

|      | 102年12月31日          | 101年12月31日          | 101年1月1日            |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 子公司  | \$ 1,127,578        | \$ 1,125,179        | \$ 1,223,256        |
| 關聯企業 | <u>162,456</u>      | <u>157,182</u>      | <u>148,809</u>      |
|      | <u>\$ 1,290,034</u> | <u>\$ 1,282,361</u> | <u>\$ 1,372,065</u> |

1. 子公司

有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 102 年度合併財務報告附註四、(三)。

2. 關聯企業

(1)本公司主要關聯企業之彙總性財務資訊如下：

|            | 資產                 | 負債               | 收入                 | 損益               | 持股<br>比例 |
|------------|--------------------|------------------|--------------------|------------------|----------|
| 102年12月31日 |                    |                  |                    |                  |          |
| 光頤科技(股)公司  | <u>\$2,651,854</u> | <u>\$681,793</u> | <u>\$1,317,901</u> | <u>\$173,683</u> | 8.25%    |
| 101年12月31日 |                    |                  |                    |                  |          |
| 光頤科技(股)公司  | <u>\$2,118,033</u> | <u>\$232,046</u> | <u>\$1,204,338</u> | <u>\$160,350</u> | 8.32%    |
| 101年1月1日   |                    |                  |                    |                  |          |
| 光頤科技(股)公司  | <u>\$2,024,897</u> | <u>\$209,277</u> |                    |                  | 8.32%    |

(2)本公司投資光頤科技(股)公司公開報價，其公允價值於民國102年12月31日、民國101年12月31日及民國101年1月1日分別為\$169,413、\$182,389及\$172,296。

(3)本公司直接及經由子公司間接持有光頤科技(股)公司綜合持股為18.24%，持股比例未超過20%，因對該公司持股為最高者且占有該公司二席董事，具有重大影響力，故採權益法評價。

#### (七)不動產、廠房及設備

|            | 房屋及建築               | 機器設備                | 水電設備              | 污染防治設備           | 運輸設備            | 辦公設備             | 其他                | 未完工程<br>及待驗設備     | 合計                  |
|------------|---------------------|---------------------|-------------------|------------------|-----------------|------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 102年1月1日   |                     |                     |                   |                  |                 |                  |                   |                   |                     |
| 成本         | \$ 1,716,738        | \$ 5,439,076        | \$ 992,127        | \$ 589,342       | \$ 6,269        | \$ 50,025        | \$ 1,668,271      | \$ 155,052        | \$ 10,616,900       |
| 累計折舊       | ( 664,958)          | ( 3,085,867)        | ( 850,573)        | ( 531,653)       | ( 4,554)        | ( 41,213)        | ( 1,261,161)      | -                 | ( 6,439,979)        |
| 累計減損       | ( 59)               | ( 999,997)          | -                 | -                | ( 64)           | ( 19)            | ( 98)             | -                 | ( 1,000,237)        |
|            | <u>\$ 1,051,721</u> | <u>\$ 1,353,212</u> | <u>\$ 141,554</u> | <u>\$ 57,689</u> | <u>\$ 1,651</u> | <u>\$ 8,793</u>  | <u>\$ 407,012</u> | <u>\$ 155,052</u> | <u>\$ 3,176,684</u> |
| 102年       |                     |                     |                   |                  |                 |                  |                   |                   |                     |
| 1月1日       | \$ 1,051,721        | \$ 1,353,212        | \$ 141,554        | \$ 57,689        | \$ 1,651        | \$ 8,793         | \$ 407,012        | \$ 155,052        | \$ 3,176,684        |
| 增添         | 5,042               | 24,897              | 9,365             | 3,365            | 200             | 1,013            | 8,992             | 127,845           | 180,719             |
| 處分         | -                   | ( 4,440)            | ( 349)            | -                | -               | -                | ( 78)             | -                 | ( 4,867)            |
| 重分類        | 2,564               | 108,829             | -                 | 38,502           | 841             | -                | 20,277            | ( 177,722)        | ( 6,709)            |
| 折舊費用       | ( 45,160)           | ( 288,474)          | ( 11,293)         | ( 8,524)         | ( 613)          | ( 4,473)         | ( 42,215)         | -                 | ( 400,752)          |
| 減損損失       | -                   | ( 19,959)           | -                 | -                | -               | -                | -                 | -                 | ( 19,959)           |
| 12月31日     | <u>\$ 1,014,167</u> | <u>\$ 1,174,065</u> | <u>\$ 139,277</u> | <u>\$ 91,032</u> | <u>\$ 2,079</u> | <u>\$ 5,333</u>  | <u>\$ 393,988</u> | <u>\$ 105,175</u> | <u>\$ 2,925,116</u> |
| 102年12月31日 |                     |                     |                   |                  |                 |                  |                   |                   |                     |
| 成本         | \$ 1,724,344        | \$ 5,465,782        | \$ 1,000,522      | \$ 631,209       | \$ 7,829        | \$ 50,445        | \$ 1,691,782      | \$ 105,175        | \$ 10,677,088       |
| 累計折舊       | ( 710,118)          | ( 3,325,400)        | ( 861,245)        | ( 540,177)       | ( 5,326)        | ( 45,079)        | ( 1,297,578)      | -                 | ( 6,784,923)        |
| 累計減損       | ( 59)               | ( 966,317)          | -                 | -                | ( 424)          | ( 33)            | ( 216)            | -                 | ( 967,049)          |
|            | <u>\$ 1,014,167</u> | <u>\$ 1,174,065</u> | <u>\$ 139,277</u> | <u>\$ 91,032</u> | <u>\$ 2,079</u> | <u>\$ 5,333</u>  | <u>\$ 393,988</u> | <u>\$ 105,175</u> | <u>\$ 2,925,116</u> |
| 101年1月1日   |                     |                     |                   |                  |                 |                  |                   |                   |                     |
| 成本         | \$ 1,709,686        | \$ 5,134,712        | \$ 971,500        | \$ 576,811       | \$ 5,241        | \$ 49,359        | \$ 1,548,085      | \$ 369,735        | \$ 10,365,129       |
| 累計折舊       | ( 620,292)          | ( 2,812,870)        | ( 840,547)        | ( 525,569)       | ( 4,026)        | ( 36,808)        | ( 1,224,688)      | -                 | ( 6,064,800)        |
| 累計減損       | ( 59)               | ( 1,000,120)        | -                 | -                | ( 64)           | ( 19)            | ( 98)             | -                 | ( 1,000,360)        |
|            | <u>\$ 1,089,335</u> | <u>\$ 1,321,722</u> | <u>\$ 130,953</u> | <u>\$ 51,242</u> | <u>\$ 1,151</u> | <u>\$ 12,532</u> | <u>\$ 323,299</u> | <u>\$ 369,735</u> | <u>\$ 3,299,969</u> |
| 101年       |                     |                     |                   |                  |                 |                  |                   |                   |                     |
| 1月1日       | \$ 1,089,335        | \$ 1,321,722        | \$ 130,953        | \$ 51,242        | \$ 1,151        | \$ 12,532        | \$ 323,299        | \$ 369,735        | \$ 3,299,969        |
| 增添         | 4,639               | 19,046              | 10,418            | 2,631            | -               | 1,105            | 8,387             | 230,407           | 276,633             |
| 處分         | -                   | ( 6)                | -                 | -                | -               | 1                | ( 13)             | -                 | ( 18)               |
| 重分類        | 2,413               | 298,258             | 10,209            | 9,900            | 1,028           | -                | 115,788           | ( 445,090)        | ( 7,494)            |
| 折舊費用       | ( 44,666)           | ( 285,808)          | ( 10,026)         | ( 6,084)         | ( 528)          | ( 4,845)         | ( 40,449)         | -                 | ( 392,406)          |
| 12月31日     | <u>\$ 1,051,721</u> | <u>\$ 1,353,212</u> | <u>\$ 141,554</u> | <u>\$ 57,689</u> | <u>\$ 1,651</u> | <u>\$ 8,793</u>  | <u>\$ 407,012</u> | <u>\$ 155,052</u> | <u>\$ 3,176,684</u> |
| 101年12月31日 |                     |                     |                   |                  |                 |                  |                   |                   |                     |
| 成本         | \$ 1,716,738        | \$ 5,439,076        | \$ 992,127        | \$ 589,342       | \$ 6,269        | \$ 50,025        | \$ 1,668,271      | \$ 155,052        | \$ 10,616,900       |
| 累計折舊       | ( 664,958)          | ( 3,085,867)        | ( 850,573)        | ( 531,653)       | ( 4,554)        | ( 41,213)        | ( 1,261,161)      | -                 | ( 6,439,979)        |
| 累計減損       | ( 59)               | ( 999,997)          | -                 | -                | ( 64)           | ( 19)            | ( 98)             | -                 | ( 1,000,237)        |
|            | <u>\$ 1,051,721</u> | <u>\$ 1,353,212</u> | <u>\$ 141,554</u> | <u>\$ 57,689</u> | <u>\$ 1,651</u> | <u>\$ 8,793</u>  | <u>\$ 407,012</u> | <u>\$ 155,052</u> | <u>\$ 3,176,684</u> |

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

|         | 102年度       | 101年度       |
|---------|-------------|-------------|
| 資本化金額   | \$ 780      | \$ 2,285    |
| 資本化利率區間 | 0.35%~1.00% | 0.75%~1.11% |

2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(八) 無形資產

|            | 電腦軟體成本 |         |
|------------|--------|---------|
| 102年1月1日   |        |         |
| 成本         | \$     | 31,959  |
| 累計攤銷       | (      | 21,551) |
|            | \$     | 10,408  |
| 102年       |        |         |
| 1月1日       | \$     | 10,408  |
| 增添         |        | 9,464   |
| 重分類        |        | 1,753   |
| 攤銷費用       | (      | 9,182)  |
| 12月31日     | \$     | 12,443  |
| 102年12月31日 |        |         |
| 成本         | \$     | 33,200  |
| 累計攤銷       | (      | 20,757) |
|            | \$     | 12,443  |
|            | 電腦軟體成本 |         |
| 101年1月1日   |        |         |
| 成本         | \$     | 26,908  |
| 累計攤銷       | (      | 18,572) |
|            | \$     | 8,336   |
| 101年       |        |         |
| 1月1日       | \$     | 8,336   |
| 增添         |        | 7,534   |
| 重分類        |        | 6,410   |
| 攤銷費用       | (      | 11,872) |
| 12月31日     | \$     | 10,408  |
| 101年12月31日 |        |         |
| 成本         | \$     | 31,959  |
| 累計攤銷       | (      | 21,551) |
|            | \$     | 10,408  |

無形資產攤銷費用明細如下：

|        | 102年度    | 101年度     |
|--------|----------|-----------|
| 營業成本   | \$ 2,711 | \$ 4,004  |
| 推銷費用   | 524      | 582       |
| 管理費用   | 3,403    | 4,271     |
| 研究發展費用 | 2,544    | 3,015     |
| 合計     | \$ 9,182 | \$ 11,872 |

(九) 短期借款

| 借款性質    | 102年12月31日  | 101年12月31日    | 101年1月1日      |
|---------|-------------|---------------|---------------|
| 無擔保銀行借款 | \$ 431,482  | \$ 680,867    | \$ 715,218    |
| 借款利率區間  | 0.70%~1.98% | 0.8442%~1.69% | 0.783%~2.605% |

## (十) 應付帳款

|        | 102年12月31日        | 101年12月31日        | 101年1月1日          |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應付帳款   | \$ 688,401        | \$ 670,427        | \$ 563,065        |
| 暫估應付帳款 | 22,357            | 11,713            | 1,702             |
|        | <u>\$ 710,758</u> | <u>\$ 682,140</u> | <u>\$ 564,767</u> |

## (十一) 長期借款

| 借款性質                           | 貸款總額度        | 借款期間                    | 利率區間                | 102年12月31日          |
|--------------------------------|--------------|-------------------------|---------------------|---------------------|
| 合作金庫商銀等10家<br>金融機構聯貸           | \$ 2,000,000 | 101.12.06~<br>106.12.06 | 1.5539%~<br>2.2727% | \$ 1,516,810        |
| 中國信託商業銀行                       | 850,000      | 100.03.29~<br>105.03.29 | 1.6630%~<br>1.6970% | 217,059             |
|                                |              |                         |                     | <u>1,733,869</u>    |
| 減：一年或一營業週期內到期之長期借款(表列「其他流動負債」) |              |                         |                     | ( <u>196,471</u> )  |
|                                |              |                         |                     | <u>\$ 1,537,398</u> |

| 借款性質                           | 貸款總額度        | 借款期間                    | 利率區間                | 101年12月31日        |
|--------------------------------|--------------|-------------------------|---------------------|-------------------|
| 合作金庫商銀等10家<br>金融機構聯貸           | \$ 2,000,000 | 101.12.06~<br>106.12.06 | 1.4889%~<br>1.6786% | \$ 632,546        |
| 中國信託商業銀行                       | 850,000      | 100.03.29~<br>105.03.29 | 1.6820%~<br>1.6860% | 313,530           |
|                                |              |                         |                     | <u>946,076</u>    |
| 減：一年或一營業週期內到期之長期借款(表列「其他流動負債」) |              |                         |                     | ( <u>96,471</u> ) |
|                                |              |                         |                     | <u>\$ 849,605</u> |

| 借款性質                           | 貸款總額度        | 借款期間                    | 利率區間                | 101年1月1日            |
|--------------------------------|--------------|-------------------------|---------------------|---------------------|
| 台新國際商銀等8家<br>金融機構聯貸            | \$ 2,000,000 | 97.02.15~<br>102.03.06  | 1.1700%~<br>1.5900% | \$ 1,288,335        |
| 中國信託商業銀行                       | 850,000      | 100.03.29~<br>105.03.29 | 1.6600%             | 410,000             |
|                                |              |                         |                     | <u>1,698,335</u>    |
| 減：一年或一營業週期內到期之長期借款(表列「其他流動負債」) |              |                         |                     | ( <u>530,745</u> )  |
|                                |              |                         |                     | <u>\$ 1,167,590</u> |

1. 本公司於民國 97 年 2 月 15 日與台新國際商銀等 8 家金融機構簽訂授信額度新台幣 20 億元之貸款合約，並償還對合作金庫廠房貸款及商業本票之債務，同時將原抵押予合作金庫之資產抵押權全數移轉至台新國際商銀等 8 家金融機構。
2. 本公司於民國 101 年 8 月 10 日與合作金庫商業銀行等 10 家金融機構簽訂 5 年期等值新台幣 20 億元聯合授信合約，並償還對台新國際商銀廠房貸款之債務，同時將原抵押予台新國際商銀之資產抵押權全數移轉至合作金庫等 10 家金融機構。
3. 本公司與合作金庫等 10 家金融機構所簽訂之聯貸合約規定，於聯貸存續期間內需維持每年底財務報表之特定財務比率請詳附註九。
4. 上述擔保借款所提供之擔保品名稱及帳面價值請詳附註八。

## (十二) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，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 6 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 4.56% 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。

(2)資產負債表認列之金額如下：

|              | 102年12月31日        | 101年12月31日        | 101年1月1日          |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 已提撥確定福利義務現值  | \$ 588,000        | \$ 573,280        | \$ 505,784        |
| 計畫資產公允價值     | 249,426           | 238,968           | 227,716           |
| 認列於資產負債表之淨負債 | <u>\$ 338,574</u> | <u>\$ 334,312</u> | <u>\$ 278,068</u> |

(3)確定福利義務現值之變動如下：

|                | 102年              | 101年              |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 1月1日確定福利義務現值   | \$ 573,280        | \$ 505,784        |
| 當期服務成本         | 11,105            | 11,561            |
| 利息成本           | 8,599             | 8,851             |
| 精算損失           | 1,794             | 56,748            |
| 支付之福利          | ( 6,778)          | ( 9,664)          |
| 12月31日確定福利義務現值 | <u>\$ 588,000</u> | <u>\$ 573,280</u> |

(4)計畫資產公允價值之變動如下：

|                 | 102年              | 101年              |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 1月1日計畫資產之公允價值   | \$ 238,968        | \$ 227,716        |
| 計畫資產預期報酬        | 4,182             | 3,985             |
| 精算損失            | ( 1,123)          | ( 2,002)          |
| 雇主之提撥金          | 14,177            | 18,933            |
| 支付之福利           | ( 6,778)          | ( 9,664)          |
| 12月31日計畫資產之公允價值 | <u>\$ 249,426</u> | <u>\$ 238,968</u> |

(5)認列於綜合損益表之費用總額：

|          | 102年度            | 101年度            |
|----------|------------------|------------------|
| 當期服務成本   | \$ 11,105        | \$ 11,561        |
| 利息成本     | 8,599            | 8,851            |
| 計畫資產預期報酬 | ( 4,182)         | ( 3,985)         |
| 精算損益     | -                | -                |
| 前期服務成本   | -                | -                |
| 縮減或清償損益  | -                | -                |
| 當期退休金成本  | <u>\$ 15,522</u> | <u>\$ 16,427</u> |

上述費用認列於綜合損益表中之各類成本及費用明細如下：

|      | 102年度            | 101年度            |
|------|------------------|------------------|
| 銷貨成本 | \$ 9,477         | \$ 13,589        |
| 推銷費用 | 477              | 691              |
| 管理費用 | 4,141            | 115              |
| 研發費用 | 1,427            | 2,032            |
|      | <u>\$ 15,522</u> | <u>\$ 16,427</u> |

(6)認列於其他綜合損益之稅前精算損失如下：

|      | 102年度            | 101年度            |
|------|------------------|------------------|
| 本期認列 | \$ 2,917         | \$ 58,750        |
| 累積金額 | <u>\$ 61,667</u> | <u>\$ 58,750</u> |

(7)本公司之確定福利退休計劃資產，係由台灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。102及101年12月31日構成總計劃資產公允價值之百分比，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

民國 102 年及 101 年度，本公司計畫資產之實際報酬分別為\$3,059 及\$1,983。

(8)有關退休金之精算假設彙總如下：

|             | 102年度 | 101年度 | 100年度 |
|-------------|-------|-------|-------|
| 折現率         | 2.00% | 1.50% | 1.75% |
| 未來薪資增加率     | 3.00% | 2.50% | 3.00% |
| 計畫資產預期長期報酬率 | 2.00% | 1.75% | 1.75% |

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險第五回生命表估計。

(9)經驗調整之歷史資訊如下：

|           | 102年       | 101年       |
|-----------|------------|------------|
| 確定福利義務現值  | \$ 588,000 | \$ 573,280 |
| 計畫資產公允價值  | ( 249,426) | ( 238,968) |
| 計畫短絀      | \$ 338,574 | \$ 334,312 |
| 計畫負債之經驗調整 | \$ 7,453   | \$ 22,937  |
| 計畫資產之經驗調整 | \$ 1,123   | \$ 2,002   |

(10)本公司於民國 102 年 12 月 31 日後一年內預計支付予退休計畫之提撥金為\$14,176。

- 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。民國 102 年及 101 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$28,850 及\$28,047。

### (十三) 股份基礎給付

本公司分別於民國 96 年 11 月 29 日及民國 99 年 8 月 9 日訂定「九十六年度員工認股權憑證發行辦法」及「九十九年度員工認股權憑證發行辦法」，並於民國 96 年 12 月 21 日及民國 99 年 8 月 26 日分別發行員工認股權憑證 10,000 仟單位及 15,000 仟單位，每單位皆可認購 1 股，其認股價格以發行日當日本公司普通股收盤價與普通股面額孰高者定之。認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股價格得依特定公式調整之。發行之認股權憑證之存續期間為 7 年，員工自被授予認股權憑證屆滿 2 年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利，本公司酬勞性員工認股選擇權計畫於民國 102 及 101 年度認列之酬勞性成本分別為\$13,031 及\$40,106。

- 民國 102 及 101 年度酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

|             | 102年度       |                 | 101年度       |                 |
|-------------|-------------|-----------------|-------------|-----------------|
| 認股選擇權       | 數量<br>(仟單位) | 加權平均<br>行使價格(元) | 數量<br>(仟單位) | 加權平均<br>行使價格(元) |
| 期初流通在外認股權   | 19,548      | \$ 21.74        | 20,437      | \$ 22.79        |
| 本期行使        | -           | -               | -           | -               |
| 本期逾期失效      | ( 1,263)    |                 | ( 889)      |                 |
| 期末流通在外認股權   | 18,285      |                 | 19,548      |                 |
| 期末可行使之認股選擇權 | 15,364      |                 | 13,452      |                 |

2. 截至民國 102 年及 101 年度止，酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

| 102年度       |              |                      |                     |             |                     |
|-------------|--------------|----------------------|---------------------|-------------|---------------------|
| 行使價格<br>之範圍 | 期末流通在外之認股選擇權 |                      |                     | 期末可行使之認股選擇權 |                     |
|             | 數量           | 加權平均<br>預期剩餘<br>存續期限 | 加權平均<br>行使價格<br>(元) | 數量          | 加權平均<br>行使價格<br>(元) |
| \$ 24.10    | 6,908        | 1                    | \$ 24.10            | 6,908       | \$ 24.10            |
| 19.10       | 11,377       | 4                    | 19.10               | 8,456       | 19.10               |
| 101年度       |              |                      |                     |             |                     |
| 行使價格<br>之範圍 | 期末流通在外之認股選擇權 |                      |                     | 期末可行使之認股選擇權 |                     |
|             | 數量           | 加權平均<br>預期剩餘<br>存續期限 | 加權平均<br>行使價格<br>(元) | 數量          | 加權平均<br>行使價格<br>(元) |
| \$ 25.00    | 7,298        | 2                    | \$ 25.00            | 7,293       | \$ 25.00            |
| 19.80       | 12,250       | 5                    | 19.80               | 6,159       | 19.80               |

本公司於民國 102 年 6 月 19 日經董事會決議通過民國 96 年度及 99 年度核准發行之員工認股權，其認股價格自同年 7 月 14 日起分別由 25.0 元及 19.8 元調整為 24.1 元及 19.1 元；另本公司於民國 101 年 6 月 22 日經董事會決議通過民國 96 年度及 99 年度核准發行之員工認股權，其認股價格自同年 7 月 17 日起分別由 26.2 元及 20.8 元調整為 25.0 元及 19.8 元。

3. 本公司民國 97 年 1 月 1 日後給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認列選擇權之公允價值，相關資訊如下：

| 協議之類型       | 給與日      | 履約        |           |           |            |          | 每單位公      |            |
|-------------|----------|-----------|-----------|-----------|------------|----------|-----------|------------|
|             |          | 股價<br>(元) | 價格<br>(元) | 預期<br>波動率 | 預期存<br>續期間 | 預期<br>股利 | 無風險<br>利率 | 允價值<br>(元) |
| 員工認股權<br>計畫 | 99.08.26 | \$22      | \$22      | 48.88%    | 7.35年      | 0.00%    | 1.1858%   | \$11.321   |

#### (十四) 負債準備

|              | 保固        |
|--------------|-----------|
| 102年1月1日餘額   | \$ 38,793 |
| 本期新增之負債準備    | 16,749    |
| 本期使用之負債準備    | ( 11,842) |
| 102年12月31日餘額 | \$ 43,700 |

負債準備分析如下：

|     | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日  |
|-----|------------|------------|-----------|
| 流動  | \$ 13,519  | \$ 17,505  | \$ 15,402 |
| 非流動 | \$ 30,181  | \$ 21,288  | \$ 16,330 |

本公司之保固負債準備主係與 LED 產品之銷售相關，保固負債準備係依據該產品之歷史保固資料估計。

#### (十五) 股本

1. 本公司於民國 98 年 6 月 16 日股東會決議通過以私募方式辦理現金增資，第一期私募現金增資發行新股 18,708 仟股，每股價格 21.5 元，並以 98 年 7 月 31 日為基準日，合計募得\$402,221；第二期現金增資發行新股 1,000 仟股，每股價格 20.5 元，並以 99 年 6 月 8 日為基準日，合計募得\$20,500，私募股票自交付日起已滿三年且符合私募普通股補辦公開發行，本公司業經金融監督管理委員會民國 102 年 11 月 5 日金管證發字第 1020044410 號函補辦公開發行申報生效。截至民國 102 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$10,000,000，分為 1,000,000 股，實收資本額為\$5,456,621，分為 545,662 仟股，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

|        | 102年           | 101年           |
|--------|----------------|----------------|
| 1月1日   | 545,662        | 548,188        |
| 註銷庫藏股  | -              | (2,526)        |
| 12月31日 | <u>545,662</u> | <u>545,662</u> |

## 2. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量：

|                |          | 102年12月31日 |           |
|----------------|----------|------------|-----------|
| 持有股份之公司名稱      | 收回原因     | 股數         | 帳面金額      |
| 子公司-合眾投資股份有限公司 | 子公司持有母公司 | 1,107      | \$ 26,699 |

|                |          | 101年12月31日 |           |
|----------------|----------|------------|-----------|
| 持有股份之公司名稱      | 收回原因     | 股數         | 帳面金額      |
| 子公司-合眾投資股份有限公司 | 子公司持有母公司 | 1,107      | \$ 26,699 |

|                |          | 101年1月1日 |           |
|----------------|----------|----------|-----------|
| 持有股份之公司名稱      | 收回原因     | 股數       | 帳面金額      |
| 子公司-合眾投資股份有限公司 | 子公司持有母公司 | 1,107    | \$ 26,699 |

(2) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。

(3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。

(4) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。

## (十六) 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。

## (十七) 保留盈餘

1. 本公司每年度決算如有盈餘分配如下：

(1) 彌補以往年度虧損。

(2) 提列 10% 法定盈餘公積，直至累積金額達本公司資本總額為止。

(3) 視公司營運需要及法令規定酌提特別盈餘公積。

(4) 分配股東股息及紅利，酌付董事、監察人酬勞及員工紅利；依股東會決議，按下列比例分派或保留之：

① 員工紅利 15%。

② 董監事酬勞 5%。

③ 股東紅利 80%。

2. 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。

3. 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 25% 之部分為限。

4. 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，俟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。
5. 本公司民國 102 及 101 年員工紅利估列金額分別為\$61,387 及\$46,040；董監酬勞估列金額分別為\$20,462 及\$15,347。係以截至民國 102 年 12 月 31 日止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之 15%及 5%作為基礎估列。經股東會通過之民國 101 年度員工紅利及董監酬勞與民國 101 年度財務報告認列之金額一致。本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊請至公開資訊觀測站查詢。
6. 本公司於民國 102 年 6 月 19 日及 101 年 6 月 22 日，經股東會決議通過民國 101 年度及 100 年度盈餘分派案如下：

|              | 101年度             |         | 100年度             |         |
|--------------|-------------------|---------|-------------------|---------|
|              | 金額                | 每股股利(元) | 金額                | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積       | \$ 33,604         |         | \$ 45,342         |         |
| 提列(迴轉)特別盈餘公積 | 42,492            |         | ( 24,147)         |         |
| 現金股利         | <u>245,548</u>    | \$ 0.45 | <u>329,403</u>    | \$ 0.60 |
| 合計           | <u>\$ 321,644</u> |         | <u>\$ 350,598</u> |         |

上述民國 101 年度盈餘分配情形與本公司民國 102 年 3 月 25 日之董事會提議並無差異。有關董事會通過及股東會決議盈餘分派情形，請至公開資訊觀測站查詢。

7. 本公司於民國 103 年 3 月 25 日經董事會提議民國 102 年度盈餘分派案如下：

|          | 102年度             |         |
|----------|-------------------|---------|
|          | 金額                | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積   | \$ 42,006         |         |
| 迴轉特別盈餘公積 | ( 120,030)        |         |
| 現金股利     | <u>327,397</u>    | \$ 0.60 |
| 合計       | <u>\$ 249,373</u> |         |

前述民國 102 年度盈餘分派議案與擬配發董監酬勞及員工現金股利，截至民國 103 年 3 月 25 日止，尚未經股東會決議。

#### (十八) 其他權益項目

|                      | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 備供出售<br>金融商品<br>未實現損益 | 合計                 |
|----------------------|---------------------------|-----------------------|--------------------|
| 102年1月1日             | (\$ 29,130)               | (\$ 27,534)           | (\$ 56,664)        |
| 備供出售金融資產未實現<br>損益之變動 | -                         | 10,392                | 10,392             |
| 外幣換算差異數：             |                           |                       |                    |
| -子公司                 | 44,772                    | -                     | 44,772             |
| -關聯企業                | <u>806</u>                | <u>-</u>              | <u>806</u>         |
| 102年12月31日           | <u>\$ 16,448</u>          | <u>(\$ 17,142)</u>    | <u>(\$ 694)</u>    |
| 101年1月1日             | \$ -                      | (\$ 40,058)           | (\$ 40,058)        |
| 備供出售金融資產未實現<br>損益之變動 | -                         | 12,524                | 12,524             |
| 外幣換算差異數：             |                           |                       |                    |
| -子公司                 | ( 28,488)                 | -                     | ( 28,488)          |
| -關聯企業                | <u>( 642)</u>             | <u>-</u>              | <u>( 642)</u>      |
| 101年12月31日           | <u>(\$ 29,130)</u>        | <u>(\$ 27,534)</u>    | <u>(\$ 56,664)</u> |

(十九) 其他收入

|         | 102年度            | 101年度            |
|---------|------------------|------------------|
| 租金收入    | \$ 1,419         | \$ 1,353         |
| 股利收入    | 7,880            | 9,940            |
| 利息收入：   |                  |                  |
| 銀行存款利息  | 10,953           | 8,609            |
| 附買回債券利息 | 4,363            | 3,113            |
| 其他利息收入  | 42               | 43               |
| 什項收入    | 6,023            | 15,517           |
| 合計      | <u>\$ 30,680</u> | <u>\$ 38,575</u> |

(二十) 其他利益及損失

|               | 102年度           | 101年度              |
|---------------|-----------------|--------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之  |                 |                    |
| 金融資產淨損失       | (\$ 722)        | (\$ 1,395)         |
| 不動產、廠房及設備減損損失 | ( 19,959)       | -                  |
| 淨外幣兌換利益(損失)   | 22,790          | ( 4,886)           |
| 處分不動產、廠房及設備   |                 |                    |
| 利益(損失)        | 3,215           | ( 18)              |
| 處分投資利益        | 2,313           | 1,553              |
| 金融資產減損損失      | ( 6,000)        | ( 23,113)          |
| 其他損失          | ( 39)           | ( 2,155)           |
| 合計            | <u>\$ 1,598</u> | <u>(\$ 30,014)</u> |

(二十一) 財務成本

|           | 102年度            | 101年度            |
|-----------|------------------|------------------|
| 利息費用：     |                  |                  |
| 銀行借款利息    | \$ 32,033        | \$ 30,978        |
| 其他        | 127              | 127              |
| 減：符合要件之資產 |                  |                  |
| 資本化金額     | ( 780)           | ( 2,285)         |
|           | 31,380           | 28,820           |
| 其他財務成本    | 1,831            | 3,158            |
| 合計        | <u>\$ 33,211</u> | <u>\$ 31,978</u> |

(二十二) 費用性質之額外資訊

|               | 102年度               | 101年度               |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 員工福利費用        | \$ 1,018,731        | \$ 994,229          |
| 不動產、廠房及設備折舊費用 | 400,752             | 392,406             |
| 無形資產攤銷費用      | 9,182               | 11,872              |
| 合計            | <u>\$ 1,428,665</u> | <u>\$ 1,398,507</u> |

(二十三) 員工福利費用

|        | 102年度               | 101年度             |
|--------|---------------------|-------------------|
| 薪資費用   | \$ 870,654          | \$ 820,092        |
| 員工認股權  | 13,031              | 40,106            |
| 勞健保費用  | 73,031              | 70,475            |
| 退休金費用  | 44,372              | 44,474            |
| 其他用人費用 | 17,643              | 19,082            |
|        | <u>\$ 1,018,731</u> | <u>\$ 994,229</u> |

(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

|               | 102年度      | 101年度     |
|---------------|------------|-----------|
| 當期所得稅：        |            |           |
| 當期所得產生之所得稅    | \$ -       | \$ 38,538 |
| 以前年度所得稅低估數    | 1,030      | 155       |
| 放棄境外所得扣繳抵繳數   | 269        | 268       |
| 當期所得稅總額       | 1,299      | 38,961    |
| 遞延所得稅：        |            |           |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | 104,680    | 30,382    |
| 所得稅費用         | \$ 105,979 | \$ 69,343 |

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

|             | 102年度  | 101年度    |
|-------------|--------|----------|
| 確定福利義務之精算損益 | \$ 496 | \$ 9,988 |

2. 所得稅費用與會計利潤關係

|                  | 102年度      | 101年度     |
|------------------|------------|-----------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅  | \$ 89,427  | \$ 69,787 |
| 按法令規定剔除項目之所得稅影響數 | 6,015      | 10,339    |
| 未認列遞延所得稅之課稅損失    | 14,608 (   | 38,737)   |
| 以前年度所得稅低估數       | 1,030      | 155       |
| 免稅所得影響數          | ( 6,810) ( | 3,285)    |
| 放棄境外所得扣繳抵繳數      | 269        | 268       |
| 未分配盈餘加徵10%所得稅    | 1,440      | 10,283    |
| 最低稅負之所得影響數       | -          | 20,533    |
| 所得稅費用            | \$ 105,979 | \$ 69,343 |

3. 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金額如下：

|                | 102年度     |             |                   |           |
|----------------|-----------|-------------|-------------------|-----------|
|                | 1月1日      | 認列於<br>損益   | 認列於<br>其他綜合<br>淨利 | 12月31日    |
| 暫時性差異：         |           |             |                   |           |
| - 遞延所得稅資產(負債)： |           |             |                   |           |
| 存貨跌價及呆滯損失      | \$ 22,324 | \$ 357      | \$ -              | \$ 22,681 |
| 呆帳損失           | 9,196     | 3,879       | -                 | 13,075    |
| 產品保證服務費用       | 6,595     | 834         | -                 | 7,429     |
| 投資損失           | 11,481    | -           | -                 | 11,481    |
| 減損損失           | 14,938    | 397         | -                 | 15,335    |
| 淨退休金成本         | 46,040    | ( 75)       | -                 | 45,965    |
| 虧損扣抵           | 220,415   | ( 90,967)   | -                 | 129,448   |
| 投資抵減           | 19,239    | ( 19,239)   | -                 | -         |
| 確定福利計劃之精算損失    | 9,988     | -           | 496               | 10,484    |
| 其他             | 7,340     | 134         | -                 | 7,474     |
| 合計             | \$367,556 | (\$104,680) | \$ 496            | \$263,372 |

|               | 101年度            |                    |                   |                  |
|---------------|------------------|--------------------|-------------------|------------------|
|               | 1月1日             | 認列於<br>損益          | 認列於<br>其他綜合<br>淨利 | 12月31日           |
|               |                  |                    |                   |                  |
| 暫時性差異：        |                  |                    |                   |                  |
| -遞延所得稅資產(負債)： |                  |                    |                   |                  |
| 存貨跌價及呆滯損失     | \$ 22,830        | (\$ 506)           | \$ -              | \$ 22,324        |
| 呆帳損失          | 16,368           | ( 7,172)           | -                 | 9,196            |
| 產品保證服務費用      | 5,394            | 1,201              | -                 | 6,595            |
| 投資損失          | 8,460            | 3,021              | -                 | 11,481           |
| 減損損失          | 15,483           | ( 545)             | -                 | 14,938           |
| 淨退休金成本        | 46,458           | ( 418)             | -                 | 46,040           |
| 虧損扣抵          | 220,171          | 244                | -                 | 220,415          |
| 投資抵減          | 45,399           | ( 26,160)          | -                 | 19,239           |
| 確定福利計劃之精算損失   | -                | -                  | 9,988             | 9,988            |
| 其他            | 7,387            | ( 47)              | -                 | 7,340            |
| 合計            | <u>\$387,950</u> | <u>(\$ 30,382)</u> | <u>\$ 9,988</u>   | <u>\$367,556</u> |

4. 本公司依據產業創新條例及廢止前促進產業升級條例之規定，可享有之投資抵減明細及未認列為遞延所得稅資產之相關金額如下：

| 102年12月31日 |                 |                 |        |
|------------|-----------------|-----------------|--------|
| 抵減項目       | 尚未抵減餘額          | 未認列遞延           |        |
|            |                 | 所得稅資產部分         | 最後抵減年度 |
| 機器設備       | <u>\$ 4,119</u> | <u>\$ 4,119</u> | 103年   |

| 101年12月31日 |                  |             |           |
|------------|------------------|-------------|-----------|
| 抵減項目       | 尚未抵減餘額           | 未認列遞延       |           |
|            |                  | 所得稅資產部分     | 最後抵減年度    |
| 研究與發展支出    | \$ 9,432         | \$ -        | 102年      |
| 機器設備       | <u>9,807</u>     | -           | 102年~103年 |
|            | <u>\$ 19,239</u> | <u>\$ -</u> |           |

| 101年1月1日 |                  |                  |           |
|----------|------------------|------------------|-----------|
| 抵減項目     | 尚未抵減餘額           | 未認列遞延            |           |
|          |                  | 所得稅資產部分          | 最後抵減年度    |
| 研究與發展支出  | \$ 45,265        | \$ 19,708        | 101年~102年 |
| 機器設備     | 31,654           | 12,016           | 101年~103年 |
| 人才培訓     | <u>453</u>       | <u>249</u>       | 101年      |
|          | <u>\$ 77,372</u> | <u>\$ 31,973</u> |           |

5. 本公司尚未使用之虧損扣抵之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

| 102年12月31日 |                     |                   |                     |            |
|------------|---------------------|-------------------|---------------------|------------|
| 發生<br>年度   | 申報數/核定數             | 尚未抵減金額            | 未認列遞延所得稅<br>資產之虧損金額 | 最後<br>扣抵年度 |
| 93年        | \$ 861,121          | \$ 421,824        | \$ -                | 103年       |
| 94年        | 162,697             | 162,697           | -                   | 104年       |
| 97年        | 119,259             | 119,259           | -                   | 107年       |
| 98年        | 57,680              | 57,680            | -                   | 108年       |
|            | <u>\$ 1,200,757</u> | <u>\$ 761,460</u> | <u>\$ -</u>         |            |

| 101年12月31日 |                     |                     |                     |            |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------|
| 發生<br>年度   | 申報數/核定數             | 尚未抵減金額              | 未認列遞延所得稅<br>資產之虧損金額 | 最後<br>扣抵年度 |
| 92年        | \$ 467,252          | \$ 95,803           | \$ -                | 102年       |
| 93年        | 861,121             | 861,121             | -                   | 103年       |
| 94年        | 162,697             | 162,697             | -                   | 104年       |
| 97年        | 119,259             | 119,259             | -                   | 107年       |
| 98年        | 57,680              | 57,680              | -                   | 108年       |
|            | <u>\$ 1,668,009</u> | <u>\$ 1,296,560</u> | <u>\$ -</u>         |            |

| 101年1月1日 |                     |                     |                     |            |
|----------|---------------------|---------------------|---------------------|------------|
| 發生<br>年度 | 申報數/核定數             | 尚未抵減金額              | 未認列遞延所得稅<br>資產之虧損金額 | 最後<br>扣抵年度 |
| 92年      | \$ 467,252          | \$ 94,365           | \$ -                | 102年       |
| 93年      | 861,121             | 861,121             | -                   | 103年       |
| 94年      | 162,697             | 162,697             | -                   | 104年       |
| 97年      | 119,259             | 119,259             | -                   | 107年       |
| 98年      | 57,680              | 57,680              | -                   | 108年       |
|          | <u>\$ 1,668,009</u> | <u>\$ 1,295,122</u> | <u>\$ -</u>         |            |

6. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

|          | 102年12月31日        | 101年12月31日        | 101年1月1日          |
|----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 可減除暫時性差異 | <u>\$ 517,918</u> | <u>\$ 541,624</u> | <u>\$ 604,370</u> |

7. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 100 年度。

8. 未分配盈餘相關資訊

|        | 102年12月31日        | 101年12月31日        | 101年1月1日          |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 87年度以後 | <u>\$ 774,290</u> | <u>\$ 678,326</u> | <u>\$ 737,455</u> |

9. 截至民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$33,703、\$23,051 及\$9,879，民國 102 年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計為 4.35%及民國 101 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 8.68%。

## (二十五) 每股盈餘

|                     | 102年度        |         |         |
|---------------------|--------------|---------|---------|
|                     | 加權平均<br>流通在外 |         |         |
|                     | 稅後金額         | 股數(仟股)  | 每股盈餘(元) |
| <u>基本每股盈餘</u>       |              |         |         |
| 歸屬於母公司之本期淨利         | \$ 420,061   | 544,555 | \$ 0.77 |
| 具稀釋作用之潛在普通股<br>之影響- |              |         |         |
| 員工認股權(註)            | -            | -       |         |
| 員工分紅                | -            | 6,617   |         |
| <u>稀釋每股盈餘</u>       |              |         |         |
| 歸屬於母公司之本期淨利         | \$ 420,061   | 551,172 | \$ 0.76 |
| 加潛在普通股之影響           |              |         |         |
|                     | \$ 420,061   | 551,172 | \$ 0.76 |
|                     |              |         |         |
|                     | 101年度        |         |         |
|                     | 加權平均<br>流通在外 |         |         |
|                     | 稅後金額         | 股數(仟股)  | 每股盈餘(元) |
| <u>基本每股盈餘</u>       |              |         |         |
| 歸屬於母公司之本期淨利         | \$ 341,167   | 544,765 | \$ 0.63 |
| 具稀釋作用之潛在普通股<br>之影響- |              |         |         |
| 員工認股權(註)            | -            | -       |         |
| 員工分紅                | -            | 6,075   |         |
| <u>稀釋每股盈餘</u>       |              |         |         |
| 歸屬於母公司之本期淨利         | \$ 341,167   | 550,840 | \$ 0.62 |
| 加潛在普通股之影響           |              |         |         |
|                     | \$ 341,167   | 550,840 | \$ 0.62 |

註：員工認股權屬潛在普通股，惟若將其列入民國 102 年及 101 年度每股盈餘計算，將產生反稀釋作用，故不予列入計算稀釋每股盈餘。

## (二十六) 營業租賃

本公司向科學園區管理局租用土地(租期自民國 86 年至 118 年)，截至民國 102 及 101 年度分別認列\$17,049 及\$16,836 之租金費用為當期損益。另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

|            | 102年12月31日        | 101年12月31日        | 101年1月1日          |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 不超過1年      | \$ 16,423         | \$ 16,205         | \$ 16,205         |
| 超過1年但未超過5年 | 51,361            | 64,033            | 70,712            |
| 超過5年       | 35,829            | 38,017            | 46,385            |
|            | <u>\$ 103,613</u> | <u>\$ 118,255</u> | <u>\$ 133,302</u> |

## (二十七) 非現金交易

不影響現金流量之投資及籌資活動：

|            | 102年度      | 101年度     |
|------------|------------|-----------|
| 一年內到期之長期負債 | \$ 196,471 | \$ 96,471 |
| 註銷庫藏股      | -          | 28,184    |

## 七、關係人交易

### (一) 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 銷貨

|        | 102年度             | 101年度             |
|--------|-------------------|-------------------|
| 商品銷售：  |                   |                   |
| -子公司   | \$ 69,802         | \$ 22,467         |
| -關聯企業  | 28,008            | 39,139            |
| -其他關係人 | 525,886           | 585,329           |
| 合計     | <u>\$ 623,696</u> | <u>\$ 646,935</u> |

上述銷貨價格與一般之銷貨價格無重大差異；民國 102 年及 101 年度關係人授信期限分別為 30~136 天及 45~136 天，一般客戶平均之授信期限均為 90~150 天。

#### 2. 進貨

|        | 102年度               | 101年度               |
|--------|---------------------|---------------------|
| 商品購買：  |                     |                     |
| -子公司   | \$ 30,152           | \$ 19,038           |
| -關聯企業  | 88                  | 184                 |
| -其他關係人 | 1,400,552           | 1,804,402           |
| 合計     | <u>\$ 1,430,792</u> | <u>\$ 1,823,624</u> |

上列進貨價格與一般客戶之進貨價格無重大差異；民國 102 年及 101 年度關係人平均付款期間均為 60~120 天，一般客戶平均之付款期間均為 90~120 天。

#### 3. 應收帳款

|          | 102年12月31日        | 101年12月31日        | 101年1月1日          |
|----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應收關係人款項： |                   |                   |                   |
| -子公司     | \$ 38,497         | \$ 5,296          | \$ 5,801          |
| -關聯企業    | -                 | 9,701             | 1,089             |
| -其他關係人   | 199,873           | 147,335           | 167,194           |
| 減：備抵呆帳   | -                 | (144)             | (1)               |
| 合計       | <u>\$ 238,370</u> | <u>\$ 162,188</u> | <u>\$ 174,083</u> |

#### 4. 應付帳款

|          | 102年12月31日        | 101年12月31日        | 101年1月1日          |
|----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應付關係人款項： |                   |                   |                   |
| -子公司     | \$ 6,538          | \$ 2,204          | \$ 31,581         |
| -關聯企業    | 19                | 74                | 160               |
| -其他關係人   | 437,467           | 784,413           | 688,831           |
| 合計       | <u>\$ 444,024</u> | <u>\$ 786,691</u> | <u>\$ 720,572</u> |

#### 5. 關係人提供背書保證情形

|     | 102年12月31日        | 101年12月31日        | 101年1月1日          |
|-----|-------------------|-------------------|-------------------|
| 子公司 | <u>\$ 601,419</u> | <u>\$ 398,717</u> | <u>\$ 503,649</u> |

### (二) 主要管理階層薪酬資訊

|             | 102年度            | 101年度            |
|-------------|------------------|------------------|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$ 41,256        | \$ 35,762        |
| 離職福利        | -                | -                |
| 退職後福利       | 603              | 804              |
| 其他長期福利      | -                | -                |
| 股份基礎給付      | 2,338            | 6,046            |
| 合計          | <u>\$ 44,197</u> | <u>\$ 42,612</u> |

## 八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

| 資產項目                  | 帳面價值                | 擔保用途             |        |
|-----------------------|---------------------|------------------|--------|
|                       | 102年12月31日          | 對象               | 種類     |
| 受限制資產-定存單(表列「其他流動資產」) | \$ 20,860           | 彰化商業銀行           | 土地租約保證 |
| 不動產、廠房及設備             | 878,555             | 合作金庫商銀等10家金融機構聯貸 | 長期借款   |
| 機器設備                  | 540,696             | 中國信託商業銀行         | 長期借款   |
|                       | <u>\$ 1,440,111</u> |                  |        |

| 資產項目                  | 帳面價值                | 擔保用途             |        |
|-----------------------|---------------------|------------------|--------|
|                       | 101年12月31日          | 對象               | 種類     |
| 受限制資產-備償戶(表列「其他流動資產」) | \$ 997              | 台新銀行等8家金融機構聯貸    | 長期借款   |
| 受限制資產-定存單(表列「其他流動資產」) | 17,500              | 彰化商業銀行           | 土地租約保證 |
| 不動產、廠房及設備             | 911,713             | 合作金庫商銀等10家金融機構聯貸 | 長期借款   |
| 機器設備                  | 647,016             | 中國信託商業銀行         | 長期借款   |
|                       | <u>\$ 1,577,226</u> |                  |        |

| 資產項目                  | 帳面價值                | 擔保用途          |        |
|-----------------------|---------------------|---------------|--------|
|                       | 101年1月1日            | 對象            | 種類     |
| 受限制資產-備償戶(表列「其他流動資產」) | \$ 12,216           | 台新銀行等8家金融機構聯貸 | 長期借款   |
| 受限制資產-定存單(表列「其他流動資產」) | 17,500              | 彰化商業銀行        | 土地租約保證 |
| 不動產、廠房及設備             | 946,437             | 台新銀行等8家金融機構聯貸 | 長期借款   |
| 機器設備                  | 568,694             | 中國信託商業銀行      | 長期借款   |
|                       | <u>\$ 1,544,847</u> |               |        |

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 截至民國 102 年 12 月 31 日止，本公司對外由銀行保證金額如下：

| 保證機構   | 性質      | 金額               |
|--------|---------|------------------|
| 彰化商業銀行 | 關稅記帳保證  | \$ 19,000        |
| 兆豐商業銀行 | 履約及保固保證 | 4,735            |
|        |         | <u>\$ 23,735</u> |

2. 截至民國 102 年 12 月 31 日止，本公司因進口原料及機器設備已開出而尚未使用之信用狀金額：

| 幣別 | 金額        |
|----|-----------|
| 台幣 | \$ 42,576 |
| 日幣 | 42,106    |
| 美金 | 813       |

3. 營業租賃協議：請詳附註六(二十六)。

4. 本公司與合作金庫商銀等 10 家金融機構所簽訂之聯合貸款合約中，本公司承諾每半年度流動比率不得低於 100%、負債比率不得高於 150%、利息保障倍數不得低於 300%及有形淨值不得低於五十億元，如未能符合前開財條比率條件與標準者，應以合約約定方式改善及調整利率條件，如未能於下一受檢日完成改善，則視為違反「主要承諾事項」之財務比率限制及承諾。

5. 截至民國 102 年及 101 年 12 月 31 日止，本公司因銀行借款、進貨履約及為子公司背書保證等事項開立之保證票據分別為\$7,319,687 及\$7,501,696。

## 十、重大之災害損失

無此事項。

## 十一、重大之期後事項

1. 本公司及子公司-合眾投資(股)公司及巨鑫投資(股)公司於民國 103 年 1 月 9 日董事會決議通過擬配合光頤科技(股)公司現金增資所需，以每股新台幣 17 元認購光頤股份，並於民國 103 年 2 月 13 日實際認購 4,378 仟股。
2. 本公司於民國 103 年 1 月 13 日透過境外控股公司 Opto Technology International Group Co., Ltd. 及 Everyung Investment Ltd.，對紹興歐柏斯光電科技有限公司現金增資美金 1,000 仟元。
3. 本公司於民國 103 年 3 月 25 日經董事會決議通過民國 102 年度盈餘分派案，相關決議請詳附註六、(十七)之說明。
4. 本公司於民國 103 年 3 月 25 日經董事會決議通過購買巨鎰科技(股)公司股票 10,494 仟股。
5. 本公司於民國 103 年 3 月 25 日經董事會決議通過以每股新台幣 10 元，對子公司-合眾投資(股)公司進行增資發行新股 2,200 仟股，本公司擬以所持有光聯科技(股)公司股票 3,000 仟股作價投資合眾投資(股)公司，並以民國 103 年 3 月 31 日作為衡量日，以該日光聯科技(股)公司收盤價計價，不足部分以現金補足之。

## 十二、其他

### (一) 資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額或發行新股以降低債務。本公司利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按債務淨額除以資本總額計算。債務淨額之計算為總借款扣除現金及約當現金。資本總額之計算為個體資產負債表所列報之「權益」加上債務淨額。於民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日，本公司之負債資本比率分別為(15.72%)、(12.45%)及(3.80%)。

### (二) 金融工具

#### 1. 金融工具公允價值資訊

本公司現金及約當現金、以攤銷後成本衡量之金融工具(包括應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、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，長期借款(包含一年或一營業週期內到期部分)之利率因與市場利率接近，故其帳面金額應屬估計公允價值之合理基礎，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二(三)。

#### 2. 財務風險管理政策

- (1) 本公司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。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。於財務計畫執行期間，本公司必須恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

#### 3. 重大財務風險之性質及程度

##### (1) 市場風險

##### 匯率風險

- 本公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元及日幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。
- 為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，公司內各公司透過財務部採用遠期外匯合約進行，所承作之遠期外匯合約，其到期日皆短於六個月，並且不符合避險會計之條件。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。
- 由於國外營運機構係為策略性投資，是故本公司並未對其進行避險。
- 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

| 102年12月31日       |           |        |               |       |           |          |
|------------------|-----------|--------|---------------|-------|-----------|----------|
| (外幣：功能性貨幣)       | 外幣(仟元)    | 匯率     | 帳面金額<br>(新台幣) | 敏感度分析 |           |          |
|                  |           |        |               | 變動幅度  | 損益影響      | 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           | \$ 57,653 | 29.755 | \$ 1,715,465  | 1%    | \$ 17,155 | \$ -     |
| 日幣：新台幣           | 1,036,848 | 0.2819 | 292,287       | 1%    | 2,923     | -        |
| <u>採用權益法之投資</u>  |           |        |               |       |           |          |
| 美金：新台幣           | 26,567    | 29.805 | 791,831       | 1%    | 7,918     | -        |
| <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           | \$ 43,965 | 29.855 | \$ 1,312,575  | 1%    | \$ 13,126 | \$ -     |
| 日幣：新台幣           | 1,061,841 | 0.2859 | 303,580       | 1%    | 3,036     | -        |
| <u>非貨幣性項目</u> ：無 |           |        |               |       |           |          |
| 101年12月31日       |           |        |               |       |           |          |
| (外幣：功能性貨幣)       | 外幣(仟元)    | 匯率     | 帳面金額<br>(新台幣) | 敏感度分析 |           |          |
|                  |           |        |               | 變動幅度  | 損益影響      | 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           | \$ 58,107 | 28.990 | \$ 1,684,522  | 1%    | \$ 16,845 | \$ -     |
| 日幣：新台幣           | 1,890,137 | 0.3344 | 632,062       | 1%    | 6,321     | -        |
| <u>採用權益法之投資</u>  |           |        |               |       |           |          |
| 美金：新台幣           | 27,498    | 29.040 | 798,542       | 1%    | 7,985     | -        |
| <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           | \$ 34,302 | 29.090 | \$ 997,845    | 1%    | \$ 9,978  | \$ -     |
| 日幣：新台幣           | 2,137,219 | 0.3384 | 723,235       | 1%    | 7,232     | -        |
| <u>非貨幣性項目</u> ：無 |           |        |               |       |           |          |
| 101年1月1日         |           |        |               |       |           |          |
| (外幣：功能性貨幣)       | 外幣(仟元)    | 匯率     | 帳面金額<br>(新台幣) | 敏感度分析 |           |          |
|                  |           |        |               | 變動幅度  | 損益影響      | 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           | \$ 54,229 | 30.225 | \$ 1,639,072  | 1%    | \$ 16,391 | \$ -     |
| 日幣：新台幣           | 1,336,876 | 0.3886 | 519,510       | 1%    | 5,195     | -        |
| <u>採用權益法之投資</u>  |           |        |               |       |           |          |
| 美金：新台幣           | 28,722    | 30.275 | 869,559       | 1%    | 8,696     | -        |
| <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           | \$ 44,838 | 30.325 | \$ 1,359,712  | 1%    | \$ 13,597 | \$ -     |
| 日幣：新台幣           | 1,433,986 | 0.3926 | 562,983       | 1%    | 5,630     | -        |
| <u>非貨幣性項目</u> ：無 |           |        |               |       |           |          |

### 價格風險

- 由於本公司持有之投資於個體資產負債表中係分類為備供出售金融資產，或透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本公司暴露於權益工具之價格風險。本公司未有商品價格風險之暴險。

本公司主要投資於國內上市櫃及未上市櫃之權益工具，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。若國內基金價格上升或下跌 5%，國內上市櫃之權益工具價格上升或下跌 20%及未上市櫃之權益工具價格上升或下跌 10%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 102 及 101 年度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\$9,161 及\$0；對於股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失分別增加或減少\$62,560 及\$58,528。

### 利率風險

- 本公司之利率風險來自長期借款。按浮動利率發行之借款使本公司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 102 及 101 年度，本公司按浮動利率計算之借款係以新台幣、美元計價。
- 於民國 102 及 101 年 12 月 31 日，若借款利率增加或減少一百個基點，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 102 及 101 年度之稅後淨利將分別減少或增加\$14,342 及\$6,399，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加/減少。

### (2)信用風險

- A. 信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶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，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金、衍生金融工具，及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於營運活動產生之尚未收現之應收帳款。
- B. 由於本公司交易之銀行存款及其他金融工具的對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。
- C. 截至民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日止，前十大客戶之應收帳款總額佔本公司應收帳款總額為 65%、65%及 64%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。
- D. 本公司已逾期惟未減損金融資產之帳齡分析資訊：請詳附註六(四)。
- E. 本公司業已發生減損之金融資產的個別分析請詳附註六各金融資產之說明。

### (3)流動性風險

- A. 本公司財務部監控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。
- B. 下表係本公司之非衍生金融負債及衍生金融負債，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到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。

#### 非衍生金融負債：

|                             | 5年         |         |         |         |      |
|-----------------------------|------------|---------|---------|---------|------|
| 102年12月31日                  | 1年以下       | 1~2年    | 2~3年    | 3~5年    | 以上   |
| 短期借款                        | \$ 431,482 | \$ -    | \$ -    | \$ -    | \$ - |
| 應付票據                        | 7,758      | -       | -       | -       | -    |
| 應付帳款<br>(含關係人)              | 1,154,782  | -       | -       | -       | -    |
| 其他應付款                       | 394,279    | -       | -       | -       | -    |
| 長期借款<br>(包含一年或一<br>營業週期內到期) | 227,741    | 322,331 | 244,663 | 979,761 | -    |

非衍生金融負債：

| 101年12月31日                  | 1年以下       | 1~2年    | 2~3年    | 3~5年    | 5年以上 |
|-----------------------------|------------|---------|---------|---------|------|
| 短期借款                        | \$ 680,867 | \$ -    | \$ -    | \$ -    | \$ - |
| 應付票據                        | 13,532     | -       | -       | -       | -    |
| 應付帳款<br>(含關係人)              | 1,468,831  | -       | -       | -       | -    |
| 其他應付款                       | 395,001    | -       | -       | -       | -    |
| 長期借款<br>(包含一年或一<br>營業週期內到期) | 112,093    | 178,773 | 243,302 | 446,732 | -    |

非衍生金融負債：

| 101年1月1日                    | 1年以下       | 1~2年    | 2~3年    | 3~5年    | 5年以上 |
|-----------------------------|------------|---------|---------|---------|------|
| 短期借款                        | \$ 715,218 | \$ -    | \$ -    | \$ -    | \$ - |
| 應付票據                        | 17,762     | -       | -       | -       | -    |
| 應付帳款<br>(含關係人)              | 1,285,339  | -       | -       | -       | -    |
| 其他應付款                       | 491,628    | -       | -       | -       | -    |
| 長期借款<br>(包含一年或一<br>營業週期內到期) | 554,575    | 946,343 | 100,261 | 123,389 | -    |

衍生金融負債：

民國102年12月31日、101年12月31日及101年1月1日本公司操作之衍生金融負債皆為一年內到期。

(三) 公允價值估計

1. 下表為分析以公允價值衡量之金融工具所採用之評價技術。各等級之定義如下：

第一等級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

第二等級：除包含於第一等級之公開報價外，資產或負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)可觀察之輸入值。

第三等級：非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值。

本公司於民國102年12月31日、101年12月31日及101年1月1日以公允價值衡量之金融資產及負債如下：

| 102年12月31日           | 第一等級       | 第二等級     | 第三等級       | 合計         |
|----------------------|------------|----------|------------|------------|
| 金融資產：                |            |          |            |            |
| 透過損益按公允價值衡<br>量之金融資產 |            |          |            |            |
| 國內基金                 | \$ 220,744 | \$ -     | \$ -       | \$ 220,744 |
| 遠期外匯交易               | -          | -        | -          | -          |
| 備供出售金融資產             |            |          |            |            |
| 權益證券                 | 36,150     | -        | 553,300    | 589,450    |
| 合計                   | \$ 256,894 | \$ -     | \$ 553,300 | \$ 810,194 |
| 金融負債：                |            |          |            |            |
| 透過損益按公允價值衡<br>量之金融負債 |            |          |            |            |
| 遠期外匯交易               | \$ -       | \$ 1,631 | \$ -       | \$ 1,631   |

| 101年12月31日 | 第一等級       | 第二等級   | 第三等級       | 合計         |
|------------|------------|--------|------------|------------|
| 金融資產：      |            |        |            |            |
| 備供出售金融資產   |            |        |            |            |
| 權益證券       | \$ 25,758  | \$ -   | \$ 533,768 | \$ 559,526 |
| 金融負債：      |            |        |            |            |
| 透過損益按公允價值衡 |            |        |            |            |
| 量之金融負債     |            |        |            |            |
| 遠期外匯交易     | \$ -       | \$ 165 | \$ -       | \$ 165     |
| 101年1月1日   | 第一等級       | 第二等級   | 第三等級       | 合計         |
| 金融資產：      |            |        |            |            |
| 透過損益按公允價值衡 |            |        |            |            |
| 量之金融資產     |            |        |            |            |
| 國內基金       | \$ 171,076 | \$ -   | \$ -       | \$ 171,076 |
| 遠期外匯交易     | -          | 154    | -          | 154        |
| 備供出售金融資產   |            |        |            |            |
| 權益證券       | 30,998     | -      | 539,117    | 570,115    |
| 合計         | \$ 202,074 | \$ 154 | \$ 539,117 | \$ 741,345 |

- 於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係依資產負債表日之市場報價衡量。當報價可即時且定期自證券交易所、交易商、經紀商、產業、評價服務機構或監管機構取得，且該等報價係代表在正常交易之基礎下進行之實際及定期市場交易時，該市場被視為活絡市場。本公司持有金融資產之市場報價為收盤價，該等工具係屬於第一等級。第一等級之工具主要包括權益工具及債務工具，其分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產或備供出售金融資產。
- 未在活絡市場交易之金融工具（例如於櫃檯買賣之衍生工具），其公允價值係利用評價技術決定。評價技術將盡可能的多利用可觀察之市場資料（如有），並盡可能少依賴企業之特定估計。若計算一金融工具之公允價值所需之所有重大參數均為可觀察資料，則該金融工具係屬於第二等級。
- 如一項或多項重大參數並非依可觀察市場資料取得，則該金融工具係屬於第三等級。
- 用以評估金融工具之特定評估技術包括：
  - 同類型工具之公開市場報價或交易商報價。
  - 遠期外匯合約公允價值之決定係採用資產負債表日之遠期匯率折算至現值。
  - 其他評價技術，以決定其餘金融工具之公允價值，例如現金流量折現分析。
- 下表列示權益證券於民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日屬於第三等級金融工具之變動。

|            | 102年度      | 101年度      |
|------------|------------|------------|
| 1月1日       | \$ 533,768 | \$ 539,117 |
| 認列於當期損益之損失 | -          | ( 5,349)   |
| 本期取得       | 25,532     | -          |
| 減損損失       | ( 6,000)   | -          |
| 12月31日     | \$ 553,300 | \$ 533,768 |

### 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：

| 編號<br>(註1) | 貸出資金<br>之公司      | 貸與對象              | 是否為<br>關係人 | 往來項目          | 本期<br>最高金額 | 期末餘額     | 實際動支<br>金額 | 利率<br>區間 | 資金貸<br>與性質<br>(註2) | 業務往來<br>金額 | 有短期融<br>通資金必<br>要之原因 | 提列備抵<br>呆帳金額 | 擔 保 品 |      | 對個別對<br>象資金貸<br>與限額(註3) | 資金貸與<br>總限額<br>(註4、5) | 備註 |
|------------|------------------|-------------------|------------|---------------|------------|----------|------------|----------|--------------------|------------|----------------------|--------------|-------|------|-------------------------|-----------------------|----|
|            |                  |                   |            |               |            |          |            |          |                    |            |                      |              | 名 稱   | 價 值  |                         |                       |    |
| 1          | 興華電子工業股<br>份有限公司 | 紹興歐柏斯光電<br>科技有限公司 | 是          | 其他應收款<br>-關係人 | \$40,347   | \$39,188 | \$39,188   | -        | 1                  | \$97,904   | 無                    | \$ -         | 無     | \$ - | \$ 97,904               | \$13,138              | -  |

註1：本公司及子公司資金貸與資訊編號之填寫方法如下：

1. 本公司填0。 2. 子公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者請填1。 2. 有短期融通資金必要者請填2。

註3：與本公司有短期融通資金必要之公司，個別貸與金額以不超過本公司最近期財務報表淨值之10%金額為限；另與子公司有業務往來之公司，個別貸與金額以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限。

註4：本公司總資金貸與金額以不超過本公司最近期財務報表淨值之40%金額為限；另子公司總資金貸與金額以不超過子公司最近期財務報表淨值之20%金額為限。

註5：本公司之孫公司興華電子工業(股)公司資金貸與曾曾孫公司紹興歐柏斯光電科技有限公司時，並未有資金貸與金額超限之情事，惟因近年來興華電子工業(股)公司營運績效不佳，淨值減少，致本期資金貸與金額超限。

##### 2. 為他人背書保證：

| 編號<br>(註1) | 背書保證者<br>公司名稱 | 被背書保證對象       |        | 對單一企業<br>背書保證限額<br>(註3) | 本期最高<br>背書保證<br>餘額 | 期末背書<br>保證餘額 | 實際動支<br>金額 | 以財產擔保<br>之背書保證<br>金額 | 累計背書保證金額<br>佔最近期財務報表<br>淨值之比率 | 背書保證<br>最高限額<br>(註3) | 屬母公司<br>對子公司<br>背書保證 | 屬子公司<br>對母公司<br>背書保證 | 屬對大陸<br>地區背書<br>保證 | 備註 |
|------------|---------------|---------------|--------|-------------------------|--------------------|--------------|------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|----|
|            |               | 公司名稱          | 關係(註2) |                         |                    |              |            |                      |                               |                      |                      |                      |                    |    |
| 0          | 本公司           | 光普電子(蘇州)有限公司  | 3      | \$1,451,354             | \$285,475          | \$283,622    | \$205,999  | -                    | 3.91                          | \$3,628,384          | Y                    | N                    | Y                  | -  |
| 0          | 本公司           | 興華電子工業(股)公司   | 3      | 1,451,354               | 79,015             | 78,957       | 45,000     | -                    | 1.09                          | 3,628,384            | Y                    | N                    | N                  | -  |
| 0          | 本公司           | 光磊科技(澳門)有限公司  | 3      | 1,451,354               | 59,710             | 59,710       | -          | -                    | 0.82                          | 3,628,384            | Y                    | N                    | N                  | -  |
| 0          | 本公司           | 紹興歐柏斯光電科技有限公司 | 3      | 1,451,354               | 180,300            | 179,130      | 168,328    | -                    | 2.47                          | 3,628,384            | Y                    | N                    | Y                  | -  |

註1：本公司及子公司背書保證資訊應分列兩表並於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 本公司填0。 2. 子公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

1. 有業務關係之公司。

3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

註3：應註明最高限額之計算方法及最高限額之金額。財務報表如有認列或有損失，應註明已認列之金額。

依本公司之對外背書保證管理辦法，其累積對外背書保證之責任總額以不逾本公司最近財務報表淨額之50%為限，而對單一企業背書保證之責任總額以不逾本公司最近財務報表淨值之20%為限。

1. \$7,256,768 仟元 x20%=\$1,451,354 仟元。

2. \$7,256,768 仟元 x50%=\$3,628,384 仟元。

2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

4. 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。

6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：

有關有價證券相關資訊中，帳面價值係按 102 年 12 月 31 日匯率換算。

| 持 有 之 公 司    | 有價證券種類 | 有價證券名稱                          | 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   |     |
| 光磊科技(股)公司    | 股票     | 光聯科技(股)公司                       | 無            | 備供出售金融資產-非流動     | 8,881,959  | \$ 36,150 | 5.61    | \$ 36,150 | 無   |
| 光磊科技(股)公司    | 股票     | AXT, Inc.                       | 無            | 備供出售金融資產-非流動     | 124,100    | -         | -       | -         | 註   |
| 光磊科技(股)公司    | 股票     | 日亞化學工業株式會社                      | 該公司為台灣日亞之母公司 | 備供出售金融資產-非流動     | 10,000     | 405,272   | 0.47    | 405,272   | 無   |
| 光磊科技(股)公司    | 股票     | 陸竹開發(股)公司                       | 無            | 備供出售金融資產-非流動     | 12,551,625 | 100,212   | 6.38    | 100,212   | 無   |
| 光磊科技(股)公司    | 股票     | 巨錄科技(股)公司                       | 本公司為該公司之法人董事 | 備供出售金融資產-非流動     | 3,300,000  | 5,836     | 4.55    | 5,836     | 無   |
| 光磊科技(股)公司    | 股票     | 信越光電(股)公司                       | 本公司為該公司之法人董事 | 備供出售金融資產-非流動     | 2,000,000  | 41,980    | 10.00   | 41,980    | 無   |
| 光磊科技(股)公司    | 股票     | 鼎益鑫科技(股)公司                      | 無            | 備供出售金融資產-非流動     | 10,000,000 | -         | 16.67   | -         | 無   |
| 光磊科技(股)公司    | 股票     | 全陽科技(股)公司                       | 無            | 備供出售金融資產-非流動     | 4,509,172  | -         | 19.19   | -         | 無   |
| 光磊科技(股)公司    | 股票     | 印通科技(股)公司                       | 無            | 備供出售金融資產-非流動     | 400,000    | -         | 1.71    | -         | 無   |
| 光磊科技(股)公司    | 股票     | 朗天科技(股)公司                       | 無            | 備供出售金融資產-非流動     | 119,628    | -         | 1.42    | -         | 無   |
| 光磊科技(股)公司    | 股票     | Action Media Technologies, Inc. | 無            | 備供出售金融資產-非流動     | 75,000     | -         | 1.96    | -         | 無   |
| 合眾投資(股)公司    | 股票     | 光磊科技(股)公司                       | 本公司之母公司      | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 1,107,276  | 14,062    | 0.20    | 14,062    | 無   |
| 光普電子(蘇州)有限公司 | 其他     | 餘姚市金米薩節能科技有限公司                  | 無            | 備供出售金融資產-非流動     | -          | 738       | 15.00   | 738       | 無   |

註：本公司持有 AXT, Inc. 之股數 124 仟股係屬特別股。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。
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：

| 進(銷)貨之公司  | 交易對象名稱      | 關係           | 交 易 情 形 |              |                   |         | 交易條件與一般交易不同之情 形 及 原 因 |         | 應收(付)帳款、票據  |                      |    |
|-----------|-------------|--------------|---------|--------------|-------------------|---------|-----------------------|---------|-------------|----------------------|----|
|           |             |              | 進(銷)貨   | 金 額          | 佔 總 進 (銷)貨之 比 率 % | 授 信 期 間 | 單 價                   | 授 信 期 間 | 餘 額         | 佔 總 應 收 (付)帳款票 據之比率% | 備註 |
| 光磊科技(股)公司 | 台灣日亞化學(股)公司 | 該公司為本公司之法人董事 | 進貨      | \$ 1,104,781 | 32                | 120天    | 與一般交易相當               | -       | (\$364,629) | ( 31)                | 無  |
| 光磊科技(股)公司 | 巨晶科技有限公司    | 該公司為本公司之法人董事 | 進貨      | 105,332      | 3                 | 60天     | 與一般交易相當               | -       | ( 14,405)   | ( 1)                 | 無  |
| 光磊科技(股)公司 | 信越光電(股)公司   | 該公司為本公司之法人董事 | 進貨      | 120,513      | 3                 | 90天     | 與一般交易相當               | -       | ( 48,563)   | ( 4)                 | 無  |
| 光磊科技(股)公司 | 台灣日亞化學(股)公司 | 該公司為本公司之法人董事 | 銷貨      | ( 195,356)   | ( 3)              | 136天    | 與一般交易相當               | -       | 53,700      | 3                    | 無  |
| 光磊科技(股)公司 | 信越光電(股)公司   | 本公司為該公司之法人董事 | 銷貨      | ( 323,094)   | ( 5)              | 90天     | 與一般交易相當               | -       | 146,173     | 8                    | 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：

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象名稱    | 關係           | 應收關係人款項餘額  | 週轉率  | 逾期應收關係人款項 |      | 應收關係人款項<br>期後收回金額 | 提列備抵呆帳金額 |
|-----------|-----------|--------------|------------|------|-----------|------|-------------------|----------|
|           |           |              |            |      | 金額        | 處理方式 |                   |          |
| 光磊科技(股)公司 | 信越光電(股)公司 | 本公司為該公司之法人董事 | \$ 146,173 | 3.00 | \$ -      | -    | \$ 91,196         | \$ -     |

9. 從事衍生性金融商品交易：請詳附註六(二)。

(二)轉投資事業相關資訊

有關轉投資事業相關資訊中（不包含大陸被投資公司），其中除本期損益係按民國 102 年度平均匯率換算外，餘按民國 102 年 12 月 31 日匯率換算。

| 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<br>本期損益 | 本期認列之<br>投資損益 | 備註       |
|-----------|-----------------------------------------------|--------|----------------------------------------------------------|-------------|-------------|------------|--------|------------|---------------|---------------|----------|
|           |                                               |        |                                                          | 本期期末        | 去年年底        | 股數         | 比率     | 帳面金額       |               |               |          |
| 光磊科技(股)公司 | Opto Technology International Group Co., Ltd. | 開曼群島   | 控股公司                                                     | \$1,090,254 | \$1,090,254 | 33,769,906 | 100.00 | \$ 790,012 | (\$ 49,371)   | (\$ 49,371)   | 子公司      |
| 光磊科技(股)公司 | 合眾投資(股)公司                                     | 台灣     | 投資事業                                                     | 288,300     | 288,300     | 23,830,000 | 100.00 | 93,496     | 6,168         | 5,005         | 子公司      |
| 光磊科技(股)公司 | 巨鑫投資(股)公司                                     | 台灣     | 投資事業                                                     | 125,687     | 125,687     | 12,568,706 | 100.00 | 242,251    | 613           | 613           | 子公司      |
| 光磊科技(股)公司 | Source Ever Limited                           | 英屬維京群島 | 國際貿易                                                     | 5,725       | 5,725       | 200,001    | 100.00 | 1,819      | 47            | 47            | 子公司      |
| 光磊科技(股)公司 | 光頤科技(股)公司                                     | 台灣     | 薄膜電阻、薄膜電容、薄膜電樑、薄膜排阻、薄膜排容、薄膜混成、積體電路、薄膜感測、元件等研究開發、生產、製造及銷售 | 291,301     | 291,301     | 7,209,052  | 8.25   | 162,456    | 173,683       | 13,889        | 採用權益法之投資 |
| 合眾投資(股)公司 | VML TECHNOLOGIES B. V.                        | 荷蘭     | 系統產品設計製造                                                 | 37,436      | 37,436      | 6,000      | 25.00  | -          | ( 9,223)      | -             | 採用權益法之投資 |
| 合眾投資(股)公司 | 光頤科技(股)公司                                     | 台灣     | 薄膜電阻、薄膜電容、薄膜電樑、薄膜排阻、薄膜排容、薄膜混成、積體電路、薄膜感測、元件等研究開發、生產、製造及銷售 | 45,468      | 45,468      | 2,526,010  | 2.89   | 56,924     | 173,683       | 4,867         | 採用權益法之投資 |
| 巨鑫投資(股)公司 | 興華電子工業(股)公司                                   | 台灣     | 半導體、積體電路、電子電話機、照相機及各種電腦週邊設備、薄膜式按鍵等電子組件之製造加工及銷售           | 50,170      | 50,170      | 4,993,562  | 99.87  | 64,886     | ( 11,426)     | ( 11,412)     | 孫公司      |
| 巨鑫投資(股)公司 | 光頤科技(股)公司                                     | 台灣     | 薄膜電阻、薄膜電容、薄膜電樑、薄膜排阻、薄膜排容、薄膜混成、積體電路、薄膜感測、元件等研究開發、生產、製造及銷售 | 78,651      | 78,651      | 6,198,000  | 7.10   | 139,672    | 173,683       | 11,941        | 採用權益法之投資 |

| 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        |        |             | 被投資公司<br>本期損益 | 本期認列之<br>投資損益 | 備註       |
|-----------------------------------------------|--------------------------------------|--------|--------|------------|------------|------------|--------|-------------|---------------|---------------|----------|
|                                               |                                      |        |        | 本期期末       | 去年年底       | 股數         | 比率     | 帳面金額        |               |               |          |
| 興華電子工業(股)公司                                   | Bright Investment International Ltd. | 英屬維京群島 | 投資事業   | \$ 171,332 | \$ 171,332 | 5,100,000  | 100.00 | (\$ 13,442) | (\$ 18,416)   | (\$ 18,158)   | 曾孫公司(註1) |
| Bright Investment International Ltd.          | Everyung Investment Ltd.             | 薩摩亞    | 投資事業   | 168,421    | 168,421    | 5,000,000  | 55.56  | 23,418      | ( 34,394)     | ( 19,108)     | 曾曾孫公司    |
| Opto Technology International Group Co., Ltd. | Opto Tech (Cayman) Co., Ltd.         | 開曼群島   | 控股公司   | 316,203    | 316,203    | 9,669,906  | 100.00 | 95,517      | ( 16,067)     | ( 16,067)     | 孫公司      |
| Opto Technology International Group Co., Ltd. | Opto Grand (Cayman) Co., Ltd.        | 開曼群島   | 控股公司   | 651,721    | 651,721    | 20,000,000 | 100.00 | 672,508     | ( 17,721)     | ( 17,721)     | 孫公司      |
| Opto Technology International Group Co., Ltd. | Everyung Investment Ltd              | 薩摩亞    | 投資事業   | 118,920    | 118,920    | 4,000,000  | 44.44  | 18,735      | ( 34,394)     | ( 15,286)     | 曾曾孫公司    |
| Opto Tech (Cayman) Co., Ltd.                  | 光磊科技(澳門)有限公司                         | 澳門     | 國際貿易   | 4,096      | 4,096      | -          | 100.00 | 14,503      | ( 1,272)      | ( 1,272)      | 曾孫公司     |

註1：興華電子工業(股)公司於民國101年12月5日對Bright Investment International Ltd.現金增資美金\$100仟元。

### (三)大陸投資資訊

#### 1. 基本資料：

| 大陸被投資公司名稱     | 主要營業項目                                                          | 實收資本額     | 投資方式<br>(註1)           | 本期期初自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 本期匯出或收回投資<br>金額 |      | 本期期末自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 被投資公司<br>本期損益 | 本公司直接或<br>間接投資之持<br>股比例 | 本期認列<br>投資損益<br>(註2) | 期末投資<br>帳面價值 | 截至本期止<br>已匯回台灣<br>之投資收益 | 備註 |
|---------------|-----------------------------------------------------------------|-----------|------------------------|-------------------------|-----------------|------|-------------------------|---------------|-------------------------|----------------------|--------------|-------------------------|----|
|               |                                                                 |           |                        |                         | 匯出              | 收回   |                         |               |                         |                      |              |                         |    |
| 光普電子(蘇州)有限公司  | 研發、設計、生產超大型平面顯示器、光電半導體元件及其相關應用產品，無線低功率對講機及其相關元件之銷售並提供相關的技術和售後服務 | \$294,708 | <sup>2</sup><br>(開曼群島) | \$ 294,708              | \$ -            | \$ - | \$ 294,708              | (\$ 15,025)   | 100.00                  | (\$15,025)           | \$72,208     | \$ -                    |    |
| 寧波光磊半導體科技有限公司 | 發光二極體及發光數碼管等電子產品之生產及銷售                                          | 651,721   | <sup>2</sup><br>(開曼群島) | 651,721                 | -               | -    | 651,721                 | ( 17,732)     | 100.00                  | ( 17,732)            | 672,089      | -                       |    |
| 紹興歐柏斯光電科技有限公司 | 發光二極體及發光數碼管等電子產品之生產及銷售                                          | 287,341   | <sup>2</sup><br>(薩摩亞)  | 287,341                 | -               | -    | 287,341                 | ( 34,394)     | 99.87                   | ( 34,394)            | 42,153       | -                       |    |

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

(1)直接赴大陸地區從事投資。 (2)透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。 (3)其它方式。

註2：本期認列之投資損益係依該被投資公司同期間經台灣母公司(本公司)簽證會計師查核之財務報表，依間接加權持股比例認列。

## 2. 轉投資大陸地區限額：

| 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 |
|-----------|----------------------|-------------------------|--------------------|
| 光磊科技(股)公司 | \$ 1,233,770         | \$ 1,234,278            | \$ 4,354,061       |

3. 本公司民國 102 年度間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司發生重大交易事項，說明如下：

- (1) 本公司民國 102 年度銷售存貨計\$51,869 予光普電子(蘇州)有限公司，占本公司銷貨收入淨額 0.85%，截至民國 102 年 12 月 31 日止，本公司對其應收帳款餘額為\$35,326，占本公司應收帳款餘額 2.02%；本公司民國 102 年度銷售晶粒計\$14,469 予歐柏斯光電科技有限公司，占本公司銷貨收入淨額 0.24%，本公司對其應收帳款餘額為\$2,843，占本公司應收帳款餘額 0.16%。
- (2) 本公司民國 102 年度向光普電子(蘇州)有限公司購買零組件計\$19,208，占本公司進貨淨額 0.56%，截至民國 102 年 12 月 31 日止，本公司對其應付帳款餘額為\$0。

## 十四、營運部門資訊

營運部門資訊依財務會計準則公報第四十一號規定，另於合併報告中揭露。

## 十五、首次採用 IFRSs

本個體財務報告係本公司依 IFRSs 所編製之首份個體財務報告，於編製初始資產負債表時，本公司業已將先前依中華民國一般公認會計原則編製財務報告所報導之金額調整為依 IFRSs 報導之金額。本公司就首次採用 IFRSs 所選擇之豁免、追溯適用之例外及自中華民國一般公認會計原則轉換至 IFRSs 對本公司財務狀況、財務績效及現金流量之影響及調節，說明如下：

### (一) 所選擇之豁免項目

#### 1. 企業合併

本集團對發生於轉換至國際財務報導準則日（以下簡稱轉換日）前之企業合併，選擇不追溯適用國際財務報導準則第 3 號「企業合併」規定。

#### 2. 員工福利

本公司選擇於轉換日將與員工福利計畫有關之全部累計精算損益一次認列於保留盈餘。並選擇以轉換日起各個會計期間推延決定之金額，揭露國際會計準則第 19 號「員工福利」第 120A 段(P)要求之確定福利義務現值、計畫資產公允價值及計畫盈虧、以及經驗調整之資訊。

#### 3. 累積換算差異數

本公司選擇於轉換日將國外營運機構所產生之累積換算差異數認定為零，俟後產生之兌換差額則依國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」之規定處理。

#### 4. 先前已認列金融工具之指定

本公司於轉換日選擇將部分「以成本衡量之金融資產」指定為備供出售金融資產。

#### 5. 借款成本

本公司選擇適用民國 96 年修訂之國際會計準則第 23 號「借款成本」第 27 及 28 段之過渡規定，自轉換日起適用該準則。

(二)本公司除會計估計、金融資產及金融負債之除列及非控制權益，因其與本公司無關，未適用國際財務報導準則第1號之追溯適用之例外規定外，其他追溯適用之例外說明如下：

1. 會計估計

於民國101年1月1日依IFRSs所作之估計，係與該日依中華民國一般公認會計原則所作之估計一致。

2. 金融資產及金融負債之除列

國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」之除列規定推延適用於民國93年1月1日以後所發生之交易。

(三)自中華民國一般公認會計原則轉換至IFRSs之調節

國際財務報導準則第1號規定，企業須對比較期間之權益、綜合損益及現金流量進行調節。各期間之權益及綜合損益，依先前之中華民國一般公認會計原則轉換至IFRSs之調節，列示於下列各表：

1. 民國101年1月1日權益之調節

|                                     | 中華民國<br>一般公認<br>會計原則 | 轉換影響數               | IFRSs               | 說明      |
|-------------------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------|
| 遞延所得稅資產-流動                          | \$ 48,587            | (\$ 48,587)         | \$ -                | (1)     |
| 備供出售金融資產-非流動                        | 30,998               | 539,117             | 570,115             | (2)     |
| 以成本衡量之金融資產-非流動                      | 539,117              | ( 539,117)          | -                   | (2)     |
| 遞延退休金成本                             | 1,964                | ( 1,964)            | -                   | (3)     |
| 遞延所得稅資產-非流動                         | 299,214              | 88,945              | 388,159             | (1)、(3) |
|                                     |                      |                     |                     | (4)     |
| 採用權益法之投資                            | 1,369,234            | 2,831               | 1,372,065           | (3)、(4) |
| 其他                                  | 9,312,717            | -                   | 9,312,717           |         |
| 資產總計                                | <u>\$11,601,831</u>  | <u>\$ 41,225</u>    | <u>\$11,643,056</u> |         |
| 應付費用                                | \$ 323,824           | \$ 19,945           | \$ 343,769          | (4)     |
| 應計退休金負債                             | 142,108              | 135,960             | 278,068             | (3)     |
| 其他                                  | 3,965,257            | 209                 | 3,965,466           | (1)     |
| 負債總計                                | <u>\$ 4,431,189</u>  | <u>\$ 156,114</u>   | <u>\$ 4,587,303</u> |         |
| 資本公積-長期投資                           | \$ 174,010           | (\$ 174,010)        | \$ -                | (5)     |
| 資本公積-採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數         | -                    | 67,786              | 67,786              | (5)     |
| 未分配盈餘                               | 756,424              | ( 18,969)           | 737,455             | (3)、(4) |
|                                     |                      |                     |                     | (5)、(6) |
| 累積換算調整數(IFRSs表列「國外營運機構財務報表換算之兌換差額」) | 67,992               | ( 67,992)           | -                   | (6)     |
| 未認列為退休金成本之淨損失                       | ( 78,296)            | 78,296              | -                   | (3)     |
| 其他                                  | 6,250,512            | -                   | 6,250,512           |         |
| 股東權益總計                              | <u>\$ 7,170,642</u>  | <u>(\$ 114,889)</u> | <u>\$ 7,055,753</u> |         |

## 2. 民國 101 年 12 月 31 日權益之調節

|                                                 | 中華民國<br>一般公認        |                     |                     |         |
|-------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------|
|                                                 | 會計原則                | 轉換影響數               | IFRSs               | 說明      |
| 遞延所得稅資產-流動                                      | \$ 42,052           | (\$ 42,052)         | \$ -                | (1)     |
| 備供出售金融資產                                        | 25,758              | 533,768             | 559,526             | (2)     |
| -非流動                                            |                     |                     |                     |         |
| 以成本衡量之金融資產                                      | 533,768             | ( 533,768)          | -                   | (2)     |
| -非流動                                            |                     |                     |                     |         |
| 遞延退休金成本                                         | 1,745               | ( 1,745)            | -                   | (3)     |
| 遞延所得稅資產-非流動                                     | 276,475             | 91,504              | 367,979             | (1)、(3) |
|                                                 |                     |                     |                     | (4)     |
| 採用權益法之投資                                        | 1,279,778           | 2,583               | 1,282,361           | (3)、(4) |
| 其他                                              | 8,799,516           | -                   | 8,799,516           |         |
| 資產總計                                            | <u>\$10,959,092</u> | <u>\$ 50,290</u>    | <u>\$11,009,382</u> |         |
| 應付費用                                            | \$ 294,488          | \$ 20,013           | \$ 314,501          | (4)     |
| 應計退休金負債                                         | 201,859             | 132,454             | 334,313             | (3)     |
| 其他                                              | 3,345,060           | 423                 | 3,345,483           | (1)     |
| 負債總計                                            | <u>\$ 3,841,407</u> | <u>\$ 152,890</u>   | <u>\$ 3,994,297</u> |         |
| 資本公積-長期投資                                       | \$ 175,024          | (\$ 175,024)        | \$ -                | (5)     |
| 資本公積-採用權益法認<br>列關聯企業及合資股權<br>淨值之變動數             | -                   | 68,800              | 68,800              | (5)     |
| 未分配盈餘                                           | 740,934             | ( 62,608)           | 678,326             | (3)、(4) |
|                                                 |                     |                     |                     | (5)、(6) |
| 累積換算調整數(IFRSs<br>表列「國外營運機構財<br>務報表換算之兌換差<br>額」) | 38,836              | ( 67,966)           | ( 29,130)           | (4)、(6) |
| 未認列為退休金成本之(                                     | 134,198)            | 134,198             | -                   | (3)     |
| 淨損失                                             |                     |                     |                     |         |
| 其他                                              | 6,297,089           | -                   | 6,297,089           |         |
| 股東權益總計                                          | <u>\$ 7,117,685</u> | <u>(\$ 102,600)</u> | <u>\$ 7,015,085</u> |         |

## 3. 民國 101 年度綜合損益之調節

|                                      | 中華民國<br>一般公認      |                    |                   |         |
|--------------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|---------|
|                                      | 會計原則              | 轉換影響數              | IFRSs             | 說明      |
| 營業收入                                 | \$ 6,586,467      | \$ -               | \$ 6,586,467      |         |
| 營業成本                                 | ( 5,327,044)      | -                  | ( 5,327,044)      |         |
| 未實現銷貨利益                              | ( 726)            | -                  | ( 726)            |         |
| 已實現銷貨利益                              | 869               | -                  | 869               |         |
| 營業費用                                 | ( 777,724)        | 6,464              | ( 771,260)        | (3)、(4) |
| 營業淨利                                 | 481,842           | 6,464              | 488,306           |         |
| 營業外收益及費損                             | ( 77,561)         | ( 235)             | ( 77,796)         |         |
| 稅前淨利                                 | 404,281           | 6,229              | 410,510           |         |
| 所得稅費用                                | ( 68,237)         | ( 1,106)           | ( 69,343)         | (3)、(4) |
| 稅後淨利                                 | 336,044           | 5,123              | 341,167           |         |
| 其他綜合損益：                              |                   |                    |                   |         |
| 國外營運機構財務報表<br>換算之兌換差額                | -                 | ( 28,488)          | ( 28,488)         | (6)     |
| 備供出售金融資產                             |                   |                    |                   |         |
| 未實現評價利益                              | -                 | 12,524             | 12,524            | (2)     |
| 確定福利計劃精算損失                           | -                 | ( 58,750)          | ( 58,750)         | (3)     |
| 採用權益法認列之子公<br>司、關聯企業及合資<br>之其他綜合損益份額 | -                 | ( 642)             | ( 642)            | (6)     |
| 與其他綜合損益組成部<br>分相關之所得稅                | -                 | 9,988              | 9,988             | (3)     |
| 本期綜合損益總額                             | <u>\$ 336,044</u> | <u>(\$ 60,245)</u> | <u>\$ 275,799</u> |         |

調節原因說明如下：

- (1)依中華民國一般公認會計原則規定，遞延所得稅資產或負債係依其相關負債或資產之分類，而劃分為流動或非流動項目，對於遞延所得稅負債或資產未能歸屬至財務報告所列之資產或負債者，則按預期該遞延所得稅負債或資產清償或實現之期間長短劃分為流動或非流動項目；並將同一納稅主體之遞延所得稅資產及負債互抵。惟依國際會計準則第1號「財務報表之表達」規定，企業不得將遞延所得稅資產或負債分類為流動資產或負債，此外，由於本公司之遞延所得稅資產及負債不符合國際會計準則第12號「所得稅」得將遞延所得稅資產及負債互抵之條件，故不得互抵。  
本公司因此於轉換日調減「遞延所得稅資產-流動」\$48,587，同時調增「遞延所得稅資產-非流動」\$48,796及「遞延所得稅負債」\$209(上表列於「負債-其他」)。本公司因此於民國101年12月31日調減「遞延所得稅資產-流動」\$42,052，同時調增「遞延所得稅資產-非流動」\$42,475及「遞延所得稅負債」\$423(上表列於「負債-其他」)。
- (2)本公司所持有之未上市櫃股票依民國100年7月7日修正前「證券發行人財務報告編製準則」規定，係以成本衡量並帳列「以成本衡量之金融資產」。惟依國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」規定，權益工具無活絡市場但其公允價值能可靠衡量時(意即該權益工具之合理公允價值估計數區間之變異性並非重大，或於區間內各種估計數之機率能合理評估，並用以估計公允價值)，應以公允價值衡量。公司因此於轉換日依民國100年12月22日修正之「證券發行人財務報告編製準則」規定，將「以成本衡量之金融資產-非流動」指定為「備供出售之金融資產-非流動」。  
本公司因此於轉換日調減「以成本衡量之金融資產-非流動」\$539,117，並調增「備供出售之金融資產-非流動」\$539,117。  
本公司因此於民國101年12月31日調減「以成本衡量之金融資產-非流動」\$533,768，並調增「備供出售之金融資產-非流動」\$533,768。另依國際會計準則第1號「財務報表之表達」之規定，綜合損益表包含損益之組成部分及其他綜合損益之組成部分，本公司於民國101年度將「備供出售金融資產未實現評價利益」\$12,524調整於其他綜合損益項下。
- (3)退休金精算採用之折現率，係依我國財務會計準則公報第18號第23段規定應參酌之因素訂定。惟依國際會計準則第19號「員工福利」規定，折現率之採用係參考報導期間結束日幣別及期間與退休金計畫一致之高品質公司債之市場殖利率決定。此外，本公司及子公司選擇於轉換日將與員工福利計畫有關之未認列過渡性淨給付義務及精算損益等一次認列於未分配盈餘，並迴轉本公司及子公司因按我國中華民國一般公認會計原則規定所認列之退休金負債下限。  
本公司因此於轉換日調增「遞延所得稅資產-非流動」\$36,757、「採用權益法之投資」\$3,937及「應計退休金負債」\$135,960，並調減「遞延退休金成本」\$1,964、「未認列為退休金成本之淨損失」\$78,296及「未分配盈餘」\$175,526。  
本公司因此於民國101年12月31日調增「遞延所得稅資產-非流動」\$45,626、「採用權益法之投資」\$3,606、「應計退休金負債」\$132,454及「與其他綜合損益組成部分相關之所得稅」\$9,988，並調減「遞延退休金成本」\$1,745、「未認列為退休金成本之淨損失」\$134,198、「確定福利計畫之精算損失」\$58,750及「未分配盈餘」\$175,526；另於民國101年度調增「採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額」\$331及所得稅費用\$1,117，並調減退休金費用\$6,571。
- (4)我國中華民國一般公認會計原則對於累積未休假獎金之認列並無明文規定，本公司係於實際支付時認列相關費用。惟依國際會計準則第19號「員工福利」規定，應於報導期間結束日估列已累積未使用之累積未休假獎金費用。  
本公司因此於轉換日調增「應付費用」\$19,945及「遞延所得稅資產-非流動」\$3,392，並調減「採用權益法之投資」\$1,106及「未分配盈餘」\$17,659。  
本公司因此於民國101年12月31日調增「應付費用」\$20,013、「遞延所得稅資

產-非流動」\$3,403 及「國外營運機構財務報表換算之兌換差額」\$26，並調減「採用權益法之投資」\$1,023、「未分配盈餘」\$17,659；另於民國 101 年度調增薪資費用\$68，並調減「採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額」\$57 及所得稅費用\$11。

- (5) 本公司選擇對過去投資關聯企業會計處理(企業合併)之豁免，並將原依現行會計處理所產生不符合 IFRSs 規定之資本公積，於轉換日及民國 101 年 12 月 31 日調減「資本公積-長期投資」\$106,224，並調增「未分配盈餘」\$106,224，餘額\$67,786 及\$68,800 分別按發生性質並參酌修正後證券發行人財務報告編製準則之規定，予以重分類至「資本公積-採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數」。

- (6) 本公司選擇於轉換日將國外營運機構所產生之累積換算差異數認定為零，俟後產生之兌換差額則依國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」之規定處理。

本公司因此於轉換日及民國 101 年 12 月 31 日調減「累積換算調整數」\$67,992，並調增「未分配盈餘」\$67,992；另依國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」之規定，綜合損益表包含損益之組成部分及其他綜合損益之組成部分，本公司於民國 101 年度將「國外營運機構財務報表換算之兌換差額」(\$28,488)及「採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額」(\$642)調整於其他綜合損益項下。

另依民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號令規定，前述累積換算調整數轉列未分配盈餘應提列相關特別盈餘公積，惟因本公司轉換 IFRSs 對未分配盈餘產生之影響係淨減少，故依規定得免提列。

5. 民國 101 年度現金流量表之重大調整

- (1) 自中華民國一般公認會計原則轉換至 IFRSs，對所報導之本公司產生之現金流量並無影響。

- (2) 中華民國一般公認會計原則與 IFRSs 表達間之調節項目，對所產生之現金流量無影響。

## 六、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。

本公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，並未發生財務週轉困難情事。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響。

財務狀況之檢討與分析表

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度                          | 102年度      | 101年度      | 差異        |         |
|----------------------------------|------------|------------|-----------|---------|
|                                  |            |            | 金額        | %       |
| 流動資產                             | 7,038,371  | 6,272,497  | 765,874   | 12.21   |
| 基金及投資                            | 949,240    | 906,921    | 42,319    | 4.67    |
| 不動產、廠房及設備                        | 3,601,183  | 3,789,902  | (188,719) | (4.98)  |
| 其他資產                             | 392,339    | 500,138    | (107,799) | (21.55) |
| 資產總額                             | 11,981,133 | 11,469,458 | 511,675   | 4.46    |
| 流動負債                             | 2,798,072  | 3,220,433  | (422,361) | (13.12) |
| 長期負債                             | 1,922,766  | 1,230,406  | 692,360   | 56.27   |
| 負債總額                             | 4,720,838  | 4,450,839  | 269,999   | 6.07    |
| 股本                               | 5,456,621  | 5,456,621  | -         | -       |
| 保留盈餘                             | 1,803,674  | 1,561,998  | 241,676   | 15.47   |
| 權益總額                             | 7,260,295  | 7,018,619  | 241,676   | 3.44    |
| 本年度增減比率超過 20%之變動項目，說明如下：         |            |            |           |         |
| 1. 其他資產減少 21.55%，主要係遞延所得稅資產減少所致。 |            |            |           |         |
| 2. 長期負債增加 56.27%，主係舉借銀行借款所致。     |            |            |           |         |

### 二、財務績效

(一)最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益變動之主要原因

經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年 度     | 102年度     | 101年度     | 增（減）金額    | 變動比例%   |
|--------------|-----------|-----------|-----------|---------|
| 營業收入淨額       | 6,391,594 | 6,844,325 | (452,731) | (6.61)  |
| 營業成本         | 4,982,481 | 5,566,009 | (583,528) | (10.48) |
| 營業毛利         | 1,409,113 | 1,278,316 | 130,797   | 10.23   |
| 營業費用         | 922,066   | 870,768   | 51,298    | 5.89    |
| 營業利益         | 487,047   | 407,548   | 79,499    | 19.51   |
| 營業外收入(支出)    | 31,155    | 15,737    | 15,418    | 97.97   |
| 繼續營業部門稅前利益   | 518,202   | 423,285   | 94,917    | 22.42   |
| 所得稅費用(利益)    | 98,155    | 82,175    | 15,980    | 19.45   |
| 停業部門利益(損失)   | -         | -         | -         | -       |
| 會計原則變動之累積影響數 | -         | -         | -         | -       |
| 繼續營業部門稅後純益   | 420,047   | 341,110   | 78,937    | 23.14   |

最近二年度增減比例變動分析說明：

1. 營業外收入（支出）：主要係外幣兌換利益認列所致。
2. 繼續營業部門稅前利益增加、繼續營業部門稅後純益增加：主係營業毛利增加及業外收入增加所致。

(二)預期銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：請參閱本年報第1頁。

### 三、現金流量

#### (一)最近年度現金流量變動之分析

| 年 度<br>項 目                  | 102年度  | 101年度  | 增減比例%   |
|-----------------------------|--------|--------|---------|
| 現金流量比率（%）                   | 22.17  | 36.38  | 39.06   |
| 現金流量允當比率（%）                 | 139.03 | 124.31 | 11.84   |
| 現金再投資比率（%）                  | 2.25   | 5.46   | (58.79) |
| 增減比例大於 20%之變動分析說明：          |        |        |         |
| 1. 現金流量比率：主係營業活動之淨現金流入減少所致。 |        |        |         |
| 2. 現金再投資比率：主係本期購入設備減少所致。    |        |        |         |

#### (二)未來一年現金流量變動情形分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金<br>餘額                      | 預計全年來自營業<br>活動淨現金流量 | 預計全年現金<br>流出量 | 預計現金剩餘<br>（不足）數額 | 預計現金不足額之補救措施 |      |
|---------------------------------|---------------------|---------------|------------------|--------------|------|
|                                 |                     |               |                  | 投資計畫         | 理財計畫 |
| 3,614,203                       | 821,873             | 1,338,207     | 3,097,869        | —            | —    |
| 1. 本年度現金流量變動情形分析                |                     |               |                  |              |      |
| (1)營業活動：係預期營運持續成長，致營業活動產生淨現金流入。 |                     |               |                  |              |      |
| (2)投資活動：預期持續提升產能而增加資本支出所致。      |                     |               |                  |              |      |
| (3)融資活動：主要係發放現金股利、償還借款所致。       |                     |               |                  |              |      |
| 2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無         |                     |               |                  |              |      |

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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：

1. 本公司102年度轉投資損失主要為部份轉投資營運效能未提升，所認列之損失。
2. 本公司未來將持續努力核心事業之成長，轉投資政策則以配合產品趨勢作上下游整合為主，公司將持續督導及協助各子公司，以加速公司提升獲利，未來並配合市場整體趨勢，將適時調整產品策略，提升投資效益。

## 六、風險事項分析評估：

### (一)風險組織架構

為強化經營績效、提升風險管理，本公司視法規及整體環境趨勢整合各單位對公司營運及獲利可能造成影響之潛在風險，擇以適當處理方式加以控制、管理並監督，依據不同的風險特性及層級建立各項風險之管理機制並所效掌控。

本公司主要風險管理組織及風險管理執行與負責單位如下：

總經理室：統籌指揮風險決策計劃推動及運作、評估中長期投資效益，以降低策略性風險。

管理處：人力資源的配置及應變、各項保險作業的執行、維持系統架構的運作、環境安全衛生的建立與維持、法令規範的審核及建立，以及媒體公關及對外聯繫事宜。

業務處：負責行銷策略、產品推廣、市場資訊收集及建立、客戶關係建立與處理及應收款項的追蹤，以降低業務營運風險。

財務會計部：依據財務風險、流動性風險、信用風險制定各項策略，並依據法令、政策及因應市場變化分析採取各項因應措施，以降低財務風險。

研發部：負責新產品開發風險評估、研發進度控管。

資訊部：負責資訊安全控管及防護，以降低資訊安全風險。

製造部：負責有關生產、製造、設備保養維護、勞工安全衛生等管理，以降低生產風險。

稽核室：依據內控及年度稽核計畫定期查核各單位，以落實機制及控管各項風險管理之執行。

### (二)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

單位：新台幣仟元

| 項目     | 102 年度    | 占營收淨額比率 | 占營業淨利比率 |
|--------|-----------|---------|---------|
| 利息收支淨額 | (27,956)  | 0.44%   | 5.74%   |
| 兌換損益淨額 | 22,517    | 0.35%   | 4.62%   |
| 營業收入   | 6,391,594 |         |         |
| 營業淨利   | 487,047   |         |         |

#### 1. 利率變動

本公司財務狀況良好、體制健全且與銀行長期合作往來密切，得以取得較佳之利率條件，並隨時注意市場利率走勢，適時調整浮動及固定利率借款部位，基於風險考量，本公司之現金管理仍會以穩健操作為原則。

#### 2. 匯率變動

由於公司營運對於外幣(美元、日圓等)有實質的需求，因此本公司將視全球總體經濟的走勢，除以自然避險減少需避險之部位，降低匯率變動對營業損益影響外並以即期換匯、遠期外匯合約以及匯率選擇權搭配運用的方式來規避匯率波動的風險。

#### 3. 通貨膨脹變動

本公司對客戶及供應商之報價，以市場之機動調整者居多，通貨膨脹對公司的影響不大，不過本公司將致力於產品結構及生產流程之改造，亦持續進行成本樽節，以因應通貨膨脹。

(三)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. 從事高風險、高槓桿投資：本公司一向穩健經營財務健全，不作高槓桿投資。

2. 資金貸與他人、背書保證

(1)本公司的背書保證及資金貸與他人為因應轉投資公司實際業務需求，已依據證期局的相關法令規定，訂定「背書保證作業程序」及「資金貸與他人作業程序」，透過內部專責單位評估風險及有效控管，同時本公司稽核單位依循證期局訂定「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」，訂有相關制度進行管理及風險評估，且定期查核執行情形。

(2)本公司目前背書保證對象為具控制力之關係企業，背書保證項目多為融資性質，由於關係企業財務健全、穩健經營，故從未因背書保證發生損失。

3. 衍生性商品交易

(1)依循本公司訂定的「取得或處分資產處理程序」從事衍生性商品交易。

(2)本公司從事衍生性金融商品交易主要規避公司營運與財務風險為目標，本公司美金資產部位較負債部位高，新台幣呈偏升走勢，故產生匯兌損失。

(3)未來因應本公司需要，仍將於適當時機承做遠期外匯、交換合約及選擇權等，並調整外幣資產負債部位，以規避匯率變動所產生之風險。

(四)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

單位：新台幣元

| 最近年度研發計畫                 | 目前進度  | 須再投入之研發費用 | 預計完成量產時間 | 未來影響研發成功之主要因素                                                                                                                    |
|--------------------------|-------|-----------|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 高功率閘流體元件開發               | 開發設計中 | 2,000,000 | 2014/12  | 製程控制能力與產品特性                                                                                                                      |
| 小尺寸flip type摺納二極體開發      | 開發設計中 | 500,000   | 2014/08  | 產品設計與製程控制能力                                                                                                                      |
| IR band pass光偵檢二極體開發     | 開發設計中 | 1,000,000 | 2014/12  | 產品設計與製程控制能力                                                                                                                      |
| 紅綠藍三色光偵檢二極體開發            | 開發設計中 | 1,000,000 | 2014/06  | 產品設計與製程控制能力                                                                                                                      |
| 雪崩光電偵檢二極體開發              | 開發設計中 | 1,000,000 | 2014/12  | 產品設計與製程控制能力                                                                                                                      |
| Small Pitch 開發P6.4 40x40 | 設計進行中 | 1,000,000 | 2014/03  | Small Pitch 開發以 P6.4 40x40為基礎，依業務需求發展共用模具系列Pitch<br>P8 32x32 ;<br>P10.66 24x24 ;<br>P12.8 20x20 ;<br>P16 16x16 ;<br>P21.33 12x12 |
| Fine Pitch開發P3.125 32x64 | 進行中   | 1,200,000 | 2014/03  | Small Pitch開發以P3.125 32x64 為基礎，依業務需求發展共用模具系列Pitch<br>P2.5 40x80<br>P2.083 48x96                                                  |

| 最近年度研發計畫                                | 目前進度                           | 須再投入之研發費用  | 預計完成量產時間 | 未來影響研發成功之主要因素          |
|-----------------------------------------|--------------------------------|------------|----------|------------------------|
| 燈具系統串列式系統架構                             | 設計進行中                          | 500,000    | 2014/03  | 應用於燈具系統簡化控制系統          |
| LED智慧控制系統開發                             | 完成可控制燈具開發，後續搭配市場需求建構對應系統       | 500,000    | 2014/12  | 產品需符合市場主流與人性化          |
| 高光效LED天井燈開發                             | 標準產品完成認證送件，後續待產品完成認證，並增加各式系列產品 | 800,000    | 2014/09  | 散熱技術與價格競爭力             |
| 經濟型LED T8燈管開發                           | 進行初步市場評估                       | 500,000    | 2015/03  | 安規與價格競爭力               |
| 自有LED燈具電源開發                             | 初期結構設計                         | 1,200,000  | 2014/12  | 產品可靠度與安規驗證             |
| 各式低溫照明燈具開發                              | 完成第一階段開發，第二階段設計評估中             | 1,500,000  | 2014/12  | 產品可靠度與價格競爭力            |
| 全彩情境LED照明燈具                             | 已完成第一階段樣品，進行第二階段設計調整           | 1,000,000  | 2014/09  | 產品品質與穩定性               |
| 各式LED戶外燈具開發                             | 進行投光型燈具結構設計                    | 3,000,000  | 2014/12  | 產品特殊性與價格競爭力            |
| 特殊LED光源模組開發                             | 製程與結構驗證                        | 2,500,000  | 2014/09  | 產品特殊性與價格競爭力            |
| 高功率 InGaN LED 覆晶晶粒                      | 製程開發                           | 6,600,000  | 2014/12  | 關鍵製程技術能力               |
| 高發光效率 MOVCD IR 晶粒                       | 製程開發                           | 9,000,000  | 2014/12  | 關鍵製程技術能力               |
| 四元平面電極品開發                               | 試量產                            | 3,600,000  | 2014/09  | 關鍵製程技術能力與穩定性           |
| 紅外線LED客製產品群組開發                          | 製程開發與客戶認證                      | 4,000,000  | 2014/06  | 關鍵製程穩定性                |
| LED 2016封裝量產技術導入                        | 試產中                            | 10,000,000 | 2014/06  | LED晶片與基板的品質及物料成本因素     |
| 模組化封裝(COB型式、20~50W) LED模組技術量產導入         | 試產中                            | 15,000,000 | 2014/08  | 模組化影響發光效率的設計與chip 品質優劣 |
| 3535/5050 封裝體特殊角度 Light engine LED 技術開發 | 計劃中                            | 6,000,000  | 2014/10  | Light engine的應用提升      |
| UV / 特殊光波長 LED封裝量產技術開發                  | 計劃中                            | 15,000,000 | 2014/12  | UV / 特殊光波長晶片的品質與成本     |
| 獨立lens COB模組製程技術開發                      | 計劃中                            | 20,000,000 | 2014/12  | 光學LENS的設計與製程成本         |

**(五)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，截至目前本公司並無遭致法令主管或監理機關懲罰、或其他重大財務或聲譽損失。

**(六)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。

**(七)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：**

本公司於2013年進行企業形象廣告的調整，在原本企業識別系統的基礎下，加入新的輔助色系，新的形象仍然是以人為核心，視覺設計著重在原有的圖騰與人物形象做互動，用跳躍的姿態與開展的雙手，表達向上積極的力量，使整體形象更加活躍，並仍保有專業與友善的感覺，傳達本公司以人為本的服務理念。

本公司企業形象的改變乃基於原本公司願景與品牌價值的基礎上做細微的調整，並未對企業管理造成任何衝擊。且本公司透過持續推動品牌內化教育訓練，藉由企業願景與品牌知識的傳遞，建立全體員工對公司的認同感，進而在工作崗位上恪盡職守，落實本公司「專業」、「信賴」、「創新」、「彈性」的品牌價值。在管理層面上，本公司要求員工之行為操守務必符合公司的經營理念、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，以及依法制定修改本公司之各項管理規章與制度，以確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。

**(八)進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：**

截至年報刊印日止，本公司無任何併購計劃。

**(九)擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：**

鑑於產業界的景氣起伏不定，矽電處的擴產計劃以因應市場的需求，藉由瓶頸區域的分析，擴充重點的生產設備。

對於擴產之後的潛在風險，目前矽電處的措施除了硬體擴充方式有所選擇外，也藉由客戶下單與全球景氣的觀察，做為危險狀況的預警。另外，配合新產品的開發與市場的調查，尋求新的應用領域，也是針對潛在的風險所做的因應措施。

**(十)進貨或銷貨集中所面臨的風險及因應措施：**

1. 本公司主要原物料採購皆有2家以上供貨，進貨比例最高單一供應商僅占全公司進貨比例30.92%，並無集中進貨的風險。
2. 本公司主要銷售對象為知名廠商，占全公司銷貨比例為8.58%，並無集中銷貨之情形及風險。

(十一)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及風險及因應措施。

截至年報刊印日止，本公司並未有發生董事、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之情形。

(十二)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施。

最近年度及年報刊印日止本公司未發生此種情形。

(十三)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，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形。

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無結果可能對股東權益或證券價格有重大影響之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。

(十四)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

## 捌、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：102年12月31日)

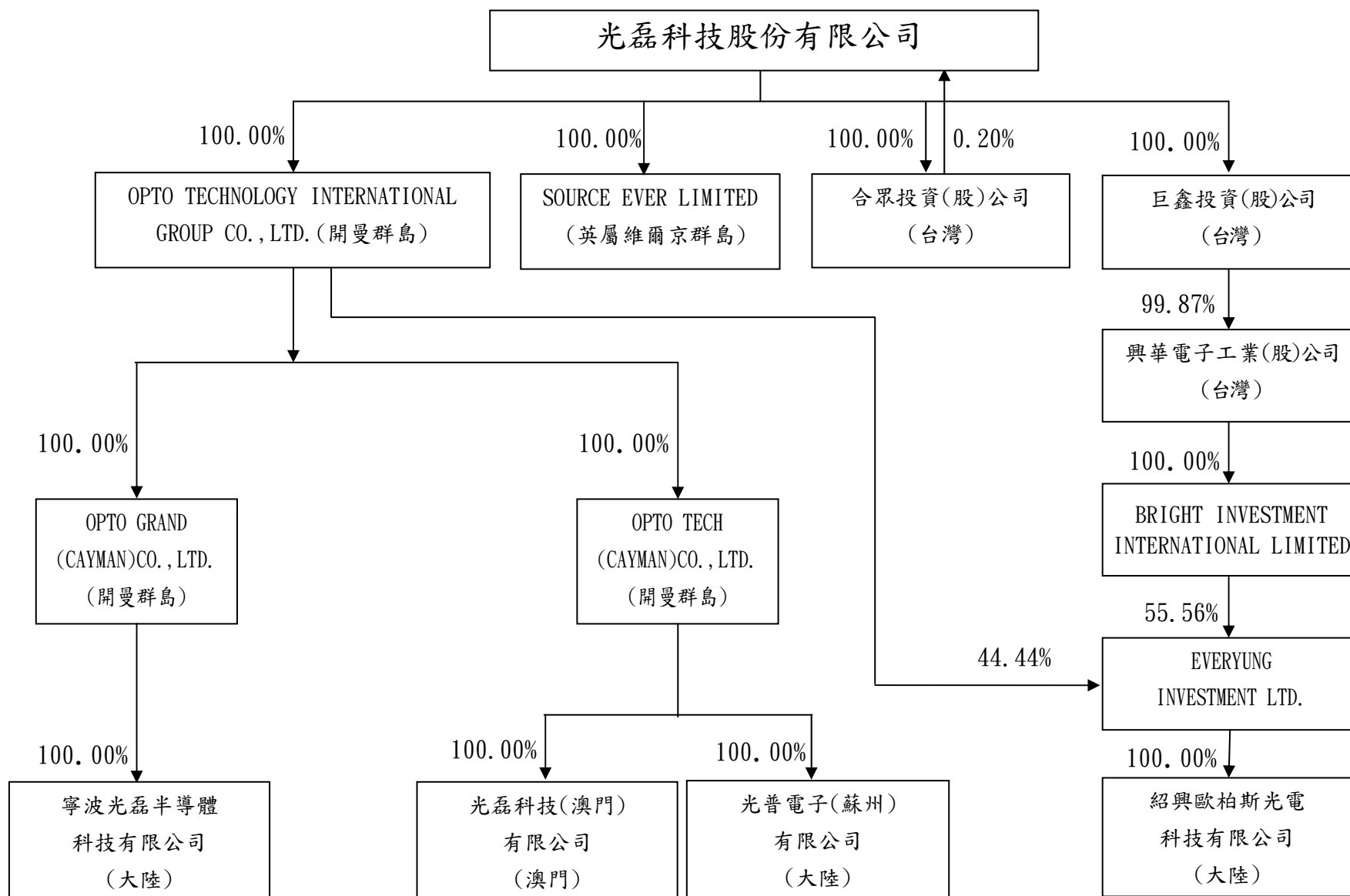
請參閱第184頁至第188頁。

(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。

# 1. 關係企業組織圖



## 2. 各關係企業基本資料

單位：新台幣仟元

| 企 業 名 稱                                      | 設立日期     | 地 址                                                                                                                     | 實收資本額     | 主要營業或生產項目   |
|----------------------------------------------|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------|
| 合眾投資(股)公司                                    | 87.03.24 | 新竹市公道五路二段363號2樓                                                                                                         | 238,300   | 一般投資業       |
| 興華電子工業(股)公司                                  | 62.03.01 | 新北市中和區板南路659號11樓                                                                                                        | 50,000    | 發光二極體製造銷售   |
| OPTO TECHNOLOGY INTERNATIONAL GROUP CO., LTD | 91.05.07 | 3 <sup>rd</sup> Floor, Queensgate House, 113 South Church Street, P.O. Box 10240, Grand Cayman KY1-1002, Cayman Islands | 1,090,254 | 控股公司        |
| 光磊科技(澳門)有限公司                                 | 96.02.14 | 澳門宋玉生廣場258號建興龍廣場13樓P座                                                                                                   | 4,096     | LED系統產品經銷   |
| OPTO TECH (CAYMAN) CO., LTD                  | 91.05.07 | 3 <sup>rd</sup> Floor, Queensgate House, 113 South Church Street, P.O. Box 10240, Grand Cayman KY1-1002, Cayman Islands | 316,203   | 控股公司        |
| 巨鑫投資(股)公司                                    | 97.05.19 | 新竹市公道五路二段363號2樓                                                                                                         | 125,687   | 一般投資業       |
| BRIGHT INVESTMENT INTERNATIONAL LTD.         | 91.07.31 | TRUSTNET CHAMBERS, P. O. BOX 3444 ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS                                            | 171,332   | 控股公司        |
| EVERYUNG INVESTMENT LTD.                     | 91.07.31 | TRUSTNET CHAMBERS LOTEMAU CENTRE, P. O. BOX1225 APIA, SAMOA                                                             | 287,341   | 控股公司        |
| 紹興歐柏斯光電科技有限公司                                | 91.09.19 | 中國浙江省紹興市稽山街舜江路696號                                                                                                      | 287,341   | 發光二極體製造銷售   |
| 光普電子(蘇州)有限公司                                 | 91.06.24 | 中國江蘇省蘇州市蘇州高新區長江路735號                                                                                                    | 294,708   | LED系統產品製造銷售 |
| OPTO GRAND (CAYMAN) CO., LTD.                | 96.03.06 | Floor 4, Willow House, Cricket Square, P O Box 2804, Grand Cayman KY1-1112, Cayman Islands                              | 651,721   | 控股公司        |
| 寧波光磊半導體科技有限公司                                | 96.06.18 | 中國浙江省寧波市鄞州區望春工業園區春華路867號                                                                                                | 651,721   | 發光二極體製造銷售   |
| SOURCE EVER LIMITED                          | 99.04.26 | P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands                                | 5,725     | 控股公司        |

註：本表列示相關金額涉及外幣者，係以各該公司原始投資之兌換率換算為新台幣表示。

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 LED 下游及應用之製造、銷售及服務據點，另有部分為投資、控股及國際貿易業務。

(2) 各關係企業經營業務往來分工情形：

A、本公司為拓展大陸及海外業務，分別於澳門、蘇州、寧波設立子公司，從事 LED 下游及相關應用產品之製造及銷售業務。

B、本公司為建置完整之產業結構，投資下游廠商興華電子工業股份有限公司，該公司於浙江紹興等地設立子公司，分別負責製造、銷售該公司之產品，以拓展大陸及海外業務。

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%  |
| 合眾投資(股)公司                                     | 董事長 | 光磊科技(股)公司                                     | 23,830,000 | 100.00 |
|                                               |     | 黃勇強                                           | -          | -      |
|                                               | 董 事 | 光磊科技(股)公司                                     | 23,830,000 | 100.00 |
|                                               |     | 王虹東                                           | -          | -      |
|                                               | 董 事 | 光磊科技(股)公司                                     | 23,830,000 | 100.00 |
|                                               |     | 陳建璋                                           | -          | -      |
| 興華電子工業(股)公司                                   | 監察人 | 光磊科技(股)公司                                     | 23,830,000 | 100.00 |
|                                               |     | 林姿君                                           | -          | -      |
|                                               | 董事長 | 巨鑫投資股份有限公司                                    | 4,993,562  | 99.87  |
|                                               |     | 王虹東                                           | -          | -      |
|                                               | 董 事 | 巨鑫投資股份有限公司                                    | 4,993,562  | 99.87  |
|                                               |     | 張垂權                                           | -          | -      |
|                                               | 董 事 | 巨鑫投資股份有限公司                                    | 4,993,562  | 99.87  |
|                                               |     | 顏志遠                                           | -          | -      |
|                                               | 董 事 | 巨鑫投資股份有限公司                                    | 4,993,562  | 99.87  |
|                                               |     | 陳順治                                           | -          | -      |
| OPTO TECHNOLOGY INTERNATIONAL GROUP CO., LTD. | 董 事 | 巨鑫投資股份有限公司                                    | 4,993,562  | 99.87  |
|                                               |     | 林姿君                                           | -          | -      |
| OPTO TECH (CAYMAN) CO., LTD.                  | 監察人 | 陳建璋                                           | -          | -      |
|                                               |     | 倪昌德                                           | -          | -      |
| BRIGHT INVESTMENT INTERNATIONAL LTD           | 董 事 | 光磊科技(股)公司                                     | 33,769,906 | 100.00 |
|                                               |     | 黃勇強                                           | -          | -      |
| EVERYUNG INVESTMENT LTD.                      | 董 事 | OPTO TECHNOLOGY INTERNATIONAL GROUP CO., LTD. | 9,669,906  | 100.00 |
|                                               |     | 黃勇強                                           | -          | -      |
| EVERYUNG INVESTMENT LTD.                      | 董 事 | 興華電子工業(股)公司                                   | 5,100,000  | 100.00 |
|                                               |     | 王虹東                                           | -          | -      |
| EVERYUNG INVESTMENT LTD.                      | 董 事 | OPTO TECHNOLOGY INTERNATIONAL GROUP CO., LTD. | 4,000,000  | 44.44  |
|                                               |     | BRIGHT INVESTMENT INTERNATIONAL LTD           | 5,000,000  | 55.56  |
|                                               |     | 王虹東                                           | -          | -      |

| 企 業 名 稱                          | 職 稱   | 姓 名 或 代 表 人                                      | 持 有 股 份    |           |
|----------------------------------|-------|--------------------------------------------------|------------|-----------|
|                                  |       |                                                  | 股 數        | 持 股 比 例 % |
| 紹興歐柏斯光電科技有<br>限公司                | 董 事 長 | EVERYUNG INVESTMENT LTD.                         | 9,000,000  | 100.00    |
|                                  |       | 王虹東                                              | -          | -         |
|                                  | 董 事   | EVERYUNG INVESTMENT LTD.                         | 9,000,000  | 100.00    |
|                                  |       | 張垂權                                              | -          | -         |
|                                  | 董 事   | EVERYUNG INVESTMENT LTD.                         | 9,000,000  | 100.00    |
|                                  |       | 吳鎮圻                                              | -          | -         |
| 光普電子(蘇州)有限公司                     | 監 事   | EVERYUNG INVESTMENT LTD.                         | 9,000,000  | 100.00    |
|                                  |       | 黃千宴                                              | -          | -         |
|                                  | 董 事 長 | OPTO TECH (CAYMAN) CO., LTD.                     | 9,000,000  | 100.00    |
|                                  |       | 王虹東                                              | -          | -         |
|                                  | 董 事   | OPTO TECH (CAYMAN) CO., LTD.                     | 9,000,000  | 100.00    |
|                                  |       | 陳順治                                              | -          | -         |
|                                  | 董 事   | OPTO TECH (CAYMAN) CO., LTD.                     | 9,000,000  | 100.00    |
|                                  |       | 譚鴻翔                                              | -          | -         |
|                                  | 董 事   | OPTO TECH (CAYMAN) CO., LTD.                     | 9,000,000  | 100.00    |
|                                  |       | 陳輝超                                              | -          | -         |
| OPTO GRAND (CAYMAN)<br>CO., LTD. | 董 事   | OPTO TECH (CAYMAN) CO., LTD.                     | 9,000,000  | 100.00    |
|                                  |       | 張垂權                                              | -          | -         |
| SOURCE EVER LIMITED              | 監 事   | OPTO TECH (CAYMAN) CO., LTD.                     | 9,000,000  | 100.00    |
|                                  |       | 黃千宴                                              | -          | -         |
| 寧波光磊半導體科技有<br>限公司                | 董 事   | OPTO TECHNOLOGY INTERNATIONAL<br>GROUP CO., LTD. | 20,000,000 | 100.00    |
|                                  |       | 黃勇強                                              | -          | -         |
|                                  | 董 事   | 光磊科技(股)公司                                        | 200,001    | 100.00    |
|                                  |       | 黃勇強                                              | -          | -         |
|                                  | 董 事 長 | OPTO GRAND (CAYMAN) CO., LTD.                    | 20,000,000 | 100.00    |
|                                  |       | 王虹東                                              | -          | -         |
|                                  | 董 事   | OPTO GRAND (CAYMAN) CO., LTD.                    | 20,000,000 | 100.00    |
|                                  |       | 張垂權                                              | -          | -         |
|                                  | 董 事   | OPTO GRAND (CAYMAN) CO., LTD.                    | 20,000,000 | 100.00    |
|                                  |       | 李榮寰                                              | -          | -         |
| 光磊科技(澳門)有限公司                     | 董 事   | OPTO GRAND (CAYMAN) CO., LTD.                    | 20,000,000 | 100.00    |
|                                  |       | 陳順治                                              | -          | -         |
|                                  | 董 事   | OPTO GRAND (CAYMAN) CO., LTD.                    | 20,000,000 | 100.00    |
|                                  |       | 林姿君                                              | -          | -         |
|                                  | 監 事   | OPTO GRAND (CAYMAN) CO., LTD.                    | 20,000,000 | 100.00    |
|                                  |       | 陳姻歡                                              | -          | -         |
| 巨鑫投資(股)公司                        | 董 事   | OPTO TECH (CAYMAN) CO., LTD.                     | 372,028    | 100.00    |
|                                  |       | 王虹東                                              | -          | -         |
| 巨鑫投資(股)公司                        | 董 事 長 | 光磊科技(股)公司                                        | 12,568,706 | 100.00    |
|                                  |       | 黃勇強                                              | -          | -         |
|                                  | 董 事   | 光磊科技(股)公司                                        | 12,568,706 | 100.00    |
|                                  |       | 王虹東                                              | -          | -         |
|                                  | 董 事   | 光磊科技(股)公司                                        | 12,568,706 | 100.00    |
|                                  |       | 陳建璋                                              | -          | -         |
| 巨鑫投資(股)公司                        | 監 察 人 | 光磊科技(股)公司                                        | 12,568,706 | 100.00    |
|                                  |       | 林姿君                                              | -          | -         |

## 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                                       | 資本金       | 資產總值    | 負債總額    | 淨 值     | 營業收入    | 營業利益    | 本期損益<br>(稅後) | 每股盈餘(元)<br>(稅後) |
|-----------------------------------------------|-----------|---------|---------|---------|---------|---------|--------------|-----------------|
| 合眾投資(股)公司                                     | 238,300   | 107,618 | 60      | 107,558 | 6,303   | 6,168   | 6,168        | 0.26            |
| 巨鑫投資(股)公司                                     | 125,687   | 242,557 | 65      | 242,492 | 790     | 656     | 613          | 0.05            |
| 光磊科技(澳門)有限公司                                  | 4,096     | 15,142  | 639     | 14,503  | 5,275   | -1,456  | -1,272       | -               |
| 興華電子工業(股)公司                                   | 50,000    | 170,675 | 102,262 | 68,413  | 183,256 | -2,511  | -11,426      | -               |
| OPTO TECHNOLOGY INTERNATIONAL GROUP CO., LTD. | 1,090,254 | 789,798 | -       | 789,798 | -       | -389    | -49,371      | -               |
| OPTO TECH (CAYMAN) CO., LTD.                  | 316,203   | 95,517  | -       | 95,517  | -       | -       | -16,067      | -               |
| BRIGHT INVESTMENT INTERNATIONAL LIMITED       | 171,332   | 25,746  | -       | 25,746  | 40,730  | 652     | -18,416      | -               |
| EVERYUNG INVESTMENT LTD.                      | 287,341   | 42,153  | -       | 42,153  | -       | -       | -34,394      | -               |
| 紹興歐柏斯光電科技有限公司                                 | 287,341   | 376,922 | 334,769 | 42,153  | 205,876 | -32,538 | -34,394      | -               |
| 光普電子(蘇州)有限公司                                  | 294,708   | 393,927 | 321,719 | 72,208  | 140,325 | -17,279 | -15,025      | -               |
| OPTO GRAND (CAYMAN) CO., LTD.                 | 651,721   | 672,508 | -       | 672,508 | -       | -       | -17,721      | -               |
| 寧波光磊半導體科技有限公司                                 | 651,721   | 689,291 | 17,202  | 672,089 | -       | -14,160 | -17,732      | -               |
| SOURCE EVER LIMITED                           | 5,725     | 1,819   | -       | 1,819   | -       | -       | 47           | -               |

註：本表列示相關金額涉及外幣者，除資本額係以各該公司原始投資之兌換率換算，其餘以民國102年12月31日之兌換率換算為新台幣表示。

二、私募有價證券辦理情形：無。

三、子公司持有或處分本公司股票情形：

單位：新台幣仟元；股；%

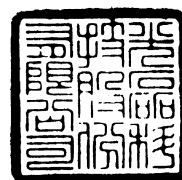
| 子公司名稱 | 實收資本額   | 資金來源 | 本公司持股比例 | 取得或處分日期 | 取得股數及金額 | 處分股數及金額 | 投資損益 | 截至年報刊印日止持有股數及金額          | 設定質權情形 | 本公司為子公司背書保證金額 | 本公司貸與子公司金額 |
|-------|---------|------|---------|---------|---------|---------|------|--------------------------|--------|---------------|------------|
| 合眾    | 238,300 | 自有資金 | 100%    | —       | —       | —       | —    | 1,107,276 股<br>14,062 仟元 | 無      | 無             | 無          |

四、其他必要補充說明事項：無。

## 玖、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，如發生本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：無。

光磊科技股份有限公司



董事長

黃勇強



**OPTOTECH**  
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.

**T** +886-3-5777481

**F** +886-3-5783696

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)

