

OPTOTECH CORPORATION

光磊科技股份有限公司

2007 年報

股票代號 2340

年報網址 mops.tse.com.tw

公司網址 www.opto.com.tw

刊印日期 中華民國97年4月30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：王虹東

職 稱：系統事業處副總經理

電 話：(03) 563-8951

E-MAIL：009@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

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：台証綜合證券股份有限公司

地 址：臺北市建國北路一段96號B1

網 址：<http://www.tsc.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：賴宗義會計師、周育正會計師

事務所名稱：資誠會計師事務所

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>

項 次	頁 次
壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	2
參、公司治理報告	3
一、組織系統	3
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	5
三、公司治理運作情形	14
四、會計師公費資訊	19
五、更換會計師資訊	19
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之資訊揭露	20
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	20
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊	21
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例	21
肆、募資情形	22
一、資本及股份	22
二、公司債辦理情形	25
三、特別股辦理情形	26
四、海外存託憑證辦理情形	26
五、員工認股權憑證辦理情形	26
六、併購（包括合併、收購及分割）辦理情形	28
七、資金運用計畫執行情形	29
伍、營運概況	31
一、業務內容	31
二、市場及產銷概況	36
三、從業員工資料	43
四、環保支出資訊	43
五、勞資關係	44
六、重要契約	44
陸、財務概況	45
一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見	45
二、最近五年度財務分析	47
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	49
四、最近年度財務報表	50
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	95
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	145

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	146
一、財務狀況	146
二、經營結果	147
三、現金流量	148
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	148
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	148
六、風險事項之分析評估	149
七、其他重要事項	150
捌、特別記載事項	151
一、關係企業相關資料	151
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形	158
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形	158
四、其他必要補充說明事項	158
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證券價格有重大影響之揭露事項	158

壹、致股東報告書

本公司在停產 OLED 部門決策執行後，擺脫鉅額虧損情形下，96 年度對本公司而言是嶄新的一年，由於高亮度 LED 晶粒市場需求強烈，促使高亮度產品市場持續成長。在大型看板方面，接獲部份美國高速公路全彩廣告看板標案訂單及完成澳門 MGM 米高梅金殿公司超高解析度 LED 顯示看板與外牆燈光系統，維持著不錯的成長。總體而言，96 年之營運情況皆能符合預算執行目標，全年度的營收達 68 億元，利潤達 9.2 億元，每股稅後盈餘達 1.80 元。並且為了未來公司的前景，本公司積極重新進行佈局，於是決議於 96 年 8 月減資彌補虧損，徹底解決過去累積虧損的包袱，強化公司財務結構。

全球高亮度 LED 的產值在 2010 年，預計可達 83 億美金（2007-10 年複合成長率為 19%），三項主要成長動力來源來自(1)號誌燈及戶外看板，年複合成長率為 49%(2)照明為 26%(3)汽車相關應用為 12%。

本公司高亮度四元 LED 與日立電業合作有所突破，開發全系列高亮度四元 LED 暨超高亮度四元 LED。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，在可取得具有專利權之磊晶材料的情形下，生產無侵權疑慮的 LED 磊晶粒。由於日亞及日立與本公司緊密的合作，今年度的營利相信可以再提升，高亮度產品也將成為今年度營收成長的主力。

由於中國大陸經濟的快速發展，LED 顯示幕、LED 景觀照明應用增多的需求，以及 2010 年隨著中國上海世博會、廣州亞運會的舉辦，推動中國 LED 照明市場更大的發展。為了因應中國大陸市場 LED 產品龐大的需求量，於是積極由董事會決定佈局於中國大陸在寧波設廠，可就近供應中國市場俾節有關資源，設廠計畫已在進行中，擬訂於 2009 年開始生產，新的產能逐漸增加，將會帶動公司整體的成長性，營運將可更上一層樓，似可期待。

對於 97 年度的展望，LED 產業仍將是全球矚目的產業之一，榮景隨著全球各國為因應節能與少碳的環境議題，以及全球暖化與石油價格高漲所作的新政策，期望省電、耗能少的 LED 照明能夠為全球帶來更有效益與環保的貢獻，相信本公司高亮度四元 LED 在這塊領域的市場成長可期。另外流量感測元件隨著微機電關鍵製程開發建立，在經過客戶系統測試後，相信亦能對今年的業績有所貢獻。預期於 97 年度本公司發光元件及感測元件銷售數量各為 37,374KK 及 6,499KK，而根據 IEK 研究指出，估計 2008 年全球 LED 產值較 2007 年仍有 30.79%的成長率，並在未來 5 年內，LED 的照明應用將會有進一步的擴大。本公司也將以發展更亮、發光效率更高、成本更低的產品為未來的主要發展方向。

在走出了過去連續多年虧損的困境，本公司在 96 年度轉虧為盈後，未來在各位股東的支持與公司全體同仁的努力下，配合國際性之市場需求，整合公司內部資源，與上下游協力廠商共同合作，充分發揮整體效果，相信在 97 年度裡能有更多新的突破。

董事長：張康年



經理人：黃勇強



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銻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12月：召開股東臨時會，報告本公司平面顯示器事業處擬停止營業。

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。

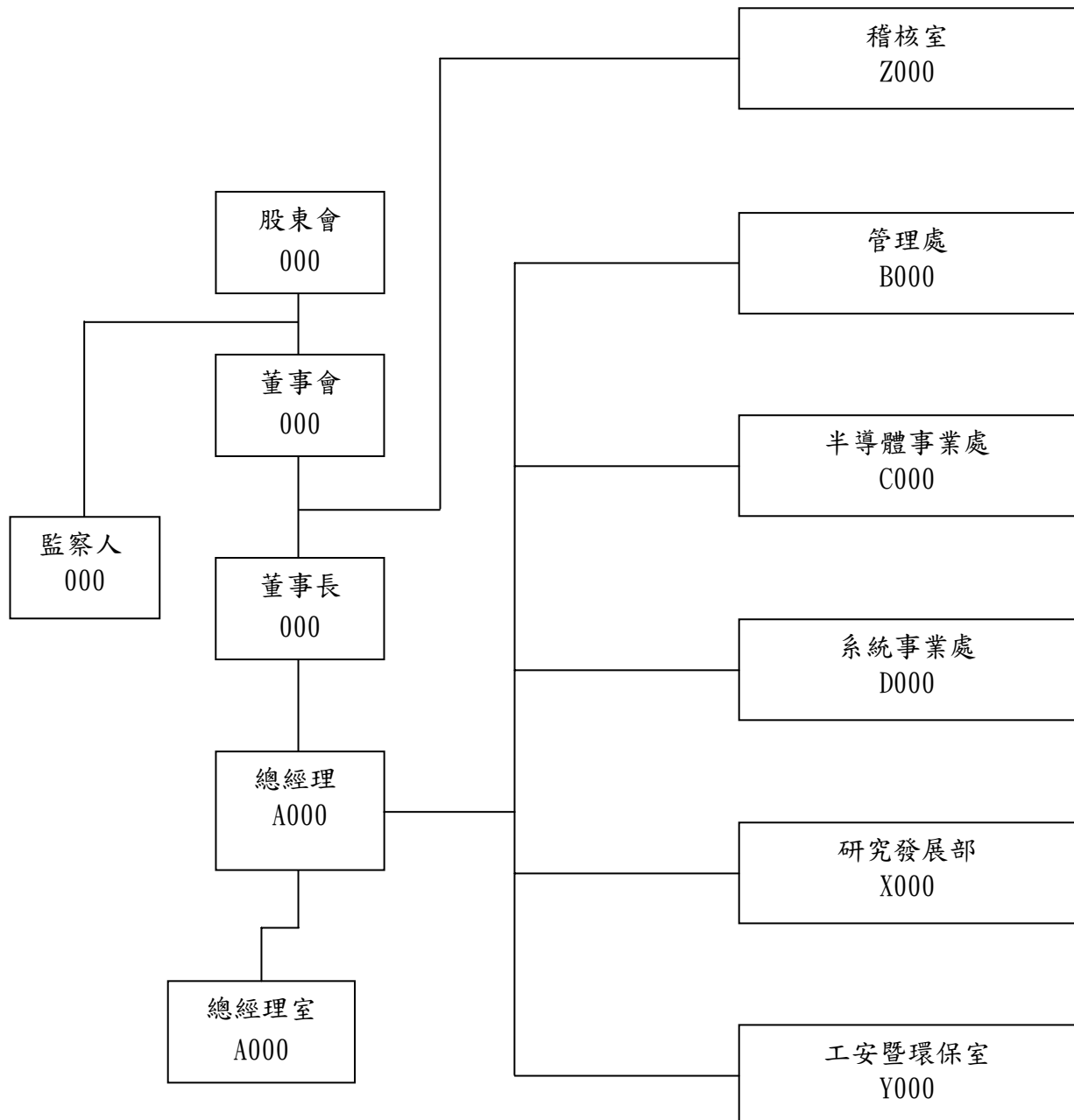
參、公司治理報告

一、組織系統

1、組織結構

光磊科技股份有限公司

組織系統表



2、各主要部門所營業務

- ①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；新廠籌建之總體規劃、其他有關企劃、專案研究及交辦事項。
- ②管理處：督導管理處下轄各單位之相關業務（含各項 ISO 管理系統）；規劃有關全公司行政支援管理事項；轉投資事業管理事項；其他有關經營管理事項及交辦事項。
- ③半導體事業處：督導半導體事業處下轄各單位之相關業務。規劃有關半導體元件及其他產品之研發生產、銷售事項。其他有關半導體元件產銷及交辦事項。
- ④系統事業處：督導系統事業處下轄各單位之相關業務。規劃有關系統事業處產品之研發、生產、銷售與客戶服務事項。其他有關系統事業處產品及交辦事項。
- ⑤研究發展部：新產品開發及新產品、新技術之引進事項。開發或改善現有產品之性能與品質事項。發展新原料或組件事項。協助製造部門改善現有產品之製程或系統事項。設計新產品之製程、系統及其污染防治處理技術事項。其他有關研究發展及交辦事項。
- ⑥工安暨環保室：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及勞工健康檢查事項。督導職業災害調查及處理、辦理職業災害統計事項。規劃有關廢水、廢氣及廢棄物，減量、處理、清除事項。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。
- ⑦稽核室：年度營業計劃及預算執行情形之稽核事項。各項銷售、採購、生產、薪工、融資、固定資產、投資、電子計算機及研究發展事務之稽核事項。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、各部門及分機構主管資料：

(一)董事、監察人資料

董事及監察人資料（一）

97 年 3 月 31 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	張康年	94.06.10	三年	80.03.16	3,737,397	0.58	3,279,288	0.63	0	0	0	0	西南聯大	眾智光電董事長 復慶塑膠監察人 興華電子董事	董事	張瑋如	父女
董事	復慶塑膠工業(股)公司 法人代表：張瑋如	94.06.10	三年	72.12.05	15,113,250	2.35	6,121,739	1.18	0	0	0	0	銘傳大學	無	董事長	張康年	父女
董事	黃勇強	94.06.10	三年	79.05.26	3,679,307	0.57	3,933,600	0.76	3,891	0	0	0	中原大學	興華電子董事長 光頤科技董事	無	無	無
董事	王虹東	94.06.10	三年	91.05.29	1,999,049	0.31	939,743	0.18	13,790	0	0	0	彰化師範大學	興華電子董事 光頤科技董事 光普電子董事長	無	無	無
董事	台灣日亞化學(股)公司 法人代表：庄野征夫	95.06.14	二年	新任	47,619,047	6.20	31,755,947	6.10	0	0	0	0	無	無	無	無	無
董事	日立電線株式會社 法人代表：阿部曉彥	95.06.14	二年	新任	47,619,047	6.20	31,755,947	6.10	0	0	0	0	無	無	無	無	無
董事	雙鑫投資(股)公司 法人代表：林玉珮	96.06.29	三年	新任	634,000	1.14	666,874	0.13	0	0	0	0	無	無	無	無	無
監察人	美勝投資(股)公司 法人代表：倪昌德	94.06.10	三年	新任	7,390,058	1.15	5,361,681	1.03	0	0	0	0	美國 Drexel 大學電機博士	連宥科技董事 興華電子監察人	無	無	無
監察人	韓之華	94.06.10	三年	新任	1,400,500	0.22	487,958	0.09	446,000	0.09	0	0	空軍技術學院	光聯科技董事長 光頤科技董事長 連宥科技董事長 應用奈米董事長	無	無	無

註一：董事長張康年先生於民國 82 年第四屆董監事全面改選時榮任監察人，以迄本屆董監事全面改選膺選董事長

法人股東之主要股東

97 年 3 月 31 日

法人股東名	法人股東之主要股東	持 股 比 例 (%)
美勝投資股份有限公司	邱慈堯	21
	邵廷琥	25
	倪鳳崗	12
	趙艾迪	15.4
	張英	7
	邵友循	6
	邱惠章	2
	邱惠中	2
	劉桂真	7.6
	楊祥錡	2
復慶塑膠工業股份有限公司	美勝投資股份有限公司	46.5
	張弘隸	4.97
	張叔楓	4.93
	倪昌德	3.68
	倪昌明	3.32
	錢偉儀	3.28
	洪正雄	3.13
	葛菁	2.99
	倪鳳崗	2.64
	趙啟雲	2.19
台灣日亞化學股份有限公司	日亞化學工業株式會社	99.36
	許添才	0.13
	林文仁	0.13
	顏甘霖	0.13
	張柔理	0.13
	李金坤	0.08
	張芳雪	0.04
日立電線株式會社	株式會社日立製作所	51.14
	日本マスタートラスト信託銀行株式会社（信託口）	4.48
	日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社（信託口）	2.62
	ステート ストリート バンクアンド トラストカンパニー 505019	2.24
	タム ツー	1.63
	日本生命保險相互會社	1.47
	日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社(信託口4)	1.06
	インベスターズ バンク ウェスト トリーテイ	0.71
	第一生命保險相互會社	0.70
	日立電線社員持株會	0.65
雙鑫投資顧問股份有限公司	謝寅龍	55.25
	杜佳樺	44.20

主要股東為法人者其主要股東

97 年 3 月 31 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例(%)
美勝投資股份有限公司	邱慈堯	21.0
	邵廷琥	25.0
	倪鳳崗	12.0
	趙艾迪	15.4
	張英	7.0
	邵友循	6.0
	邱惠章	2.0
	邱惠中	2.0
	劉桂真	7.6
	楊祥錡	2.0
日亞化學工業株式會社	日亞持株組合	20.2
	株式会社協同医薬研究所	7.0
	株式会社徳島銀行	4.8
	株式会社阿波銀行	4.7
	株式会社四国銀行	4.7
	株式会社みずほ銀行	3.5
	株式会社三菱東京UFJ銀行	3.4
	ソニー株式会社	3.0
	シチズンホールディングス株式會社	2.6
	株式會社依予銀行	2.5
株式会社日立製作所	ナッツ ムコ	10.83
	ステート ストリート バンク アンド トラスト カンパニー	7.81
	日本マスタートラスト信託銀行(株)	5.73
	日本トラスティ・サービス信託銀行(株)	3.77
	日本生命保險(相)	2.97
	日立グループ社員持株会	2.81
	第一生命保險(相)	2.27
	ザ チェース マンハッタン バンク エヌ エイロ ンドン	1.93
	資産管理サービス信託銀行(株)	1.62
	明治安田生命保險(相)	1.46

董事及監察人資料（二）

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）										兼任其他公司董事數	其開公立案
		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需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		
張康年				✓	✓	✓				✓	✓		✓	✓	0	
張瑋如-復慶塑膠				✓	✓	✓				✓	✓		✓		0	
黃勇強				✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
王虹東				✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
庄野征夫-台灣日亞				✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓		0	
阿部曉彥-日立電線				✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓		0	
林玉珮-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、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
5. 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
6. 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
7. 非為公司或關係企業提供商務、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. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
9. 未有公司法第 30 條各款情事之一。
10. 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

97年3月31日

職 稱	姓 名	就 任 日 期	持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經 (學) 歷	目前兼任其他 公司之職務	具配偶或二親 等以內關係之 經理人		
			股數	持股比率 %	股數	持股比率 %	股數	持股比率 %			職 稱	姓 名	關 係
總經理	黃勇強	93.10.29	3,933,600	0.45	3,891	-	0	-	中原大學	興華電子董事長 光頡科技董事	無	無	無
副總經理	王虹東	88.04.01	939,743	0.18	13,790	-	0	-	彰化師範 大學	興華電子董事 光頡科技董事 光普電子董事長	無	無	無
協 理	洪建成	90.08.01	339,406	0.07	0	-	0	-	交通大學 碩士	光普電子總經理	無	無	無
協 理	杜順利	91.11.20	100,000	0.02	4,001	-	0	-	交通大學 博士	無	無	無	無
協 理	許榮貴	94.12.01	103,234	0.02	339,580	0.07	0	-	美國麻州 大學博士	無	無	無	無
協 理	張垂權	95.01.01	52,503	0.01	0	-	0	-	成功大學	興華電子董事	無	無	無
協 理	李榮寰	95.01.01	104,442	0.02	2,000	-	0	-	淡江大學	無	無	無	無
協 理	陳順治	97.01.01	100,694	0.02	0	-	0	-	彰化師範 大學	光普電子董事	無	無	無

(三)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(A)董事之酬金

單位：新台幣仟元/仟股

職稱	姓名 (註1)	董事酬金						A、B及C等三 項總額占稅後 純益之比例 (註11)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D及E 等五項總額占 稅後純益之比 例(註11)		有無領取 來自子公 司以外轉 投資事業 酬金 (註12)
		報酬(A) (註2)		盈餘分配之酬 勞(B) (註3)		業務執行費用 (C) (註4)				薪資、獎金及特 支費等(D) (註5)		盈餘分配員工紅利(E)(註6)				員工認股權憑 證得認購股數 (F)(註7)				
		本 公 司	合併報 表內所 有公司 (註8)	本 公 司	合併報 表內所 有公司	本 公 司	合併報 表內所 有公司 (註8)	本 公 司 %	合併報 表內所 有公司 %	本 公 司	合併報 表內所 有公司 (註8)	本公司		合併報表內所有 公司(註8)		本 公 司	合併報 表內所 有公司 (註8)	本 公 司 %	合併報 表內所 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					
董事長	張康年	3,012	3,012	26,016	26,016	1,558	1,558	3.32%	3.32%	10,600	11,350	17,510	-	17,510	-	2,600	2,600	6.37%	6.45%	無
董事	復慶塑膠																			
	法人代表：張瑋如																			
董事	黃勇強																			
董事	王虹東																			
董事	日立電線株式會社																			
	法人代表：阿部曉彥																			
董事	台灣日亞化學(股) 公司																			
	法人代表：庄野征夫																			
董事	雙鑫投資顧問股 份有限公司																			
	法人代表：林玉珮																			

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前三項酬金總額(A+B+C)		前五項酬金總額(A+B+C+D+E)	
	本公司(註9)	合併報表內所有公司(註10) G	本公司(註9)	合併報表內所有公司(註10) H
低於 2,000,000 元	-	-	-	-
2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元	復慶塑膠、黃勇強、王虹東、日立電線、日亞化學、雙鑫投資	復慶塑膠、黃勇強、王虹東、日立電線、日亞化學、雙鑫投資	復慶塑膠、日立電線、日亞化學、雙鑫投資	復慶塑膠、日立電線、日亞化學、雙鑫投資
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元	張康年	張康年	張康年	張康年
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元	-	-	黃勇強、王虹東	黃勇強、王虹東
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	7 人	7 人	7 人	7 人

(B)監察人之酬金

單位：新台幣仟元/仟股

職稱	姓名 (註 1)	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例(%) (註 8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 (註 9)
		報酬(A)(註 2)		盈餘分配之酬勞(B)(註 3)		業務執行費用(C)(註 4)				
		本公司	合併報表內所有公司 (註 5)	本公司	合併報表內所有公司 (註 5)	本公司	合併報表內所有公司 (註 5)	本公司%	合併報表內所有公司% (註 5)	
監察人	美勝投資	-	-	6,504	6,504	360	360	0.75%	0.75%	有
	法人代表：倪昌德									
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(註 6)	合併報表內所有公司(註 7) D
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	美勝投資、韓之華	美勝投資、韓之華
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	2 人	2 人

(C)總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元/仟股

職稱	姓名 (註1)	薪資(A) (註2)		獎金及 特支費等等(B) (註3)		盈餘分配之員工紅利金額(C) (註4)				A、B及C等三項總額 占稅後純益之比例 (%) (註9)		取得員工認股權憑 證數額(註5)		有無領取來自 子公司以外轉 投資事業酬金 (註10)
		本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司		合併報表內 所有公司(註5)		本公司 %	合併報 表內所 有公司 %(註6)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	
						現金紅利 金額	股票紅利 金額	現金紅利 金額	股票紅利 金額					
總經理	黃勇強	6,447	7,197	4,153	4,153	17,510	-	17,510	-	3.05%	3.13%	2,600	2,600	無
副總經理	王虹東													

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註7)	合併報表內所有公司(註8) D
低於2,000,000元	-	-
2,000,000元(含)~5,000,000元	-	-
5,000,000元(含)~10,000,000元	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元	黃勇強、王虹東	黃勇強、王虹東
15,000,000元(含)~30,000,000元	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	2人	2人

(D)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	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 理 人	總經理	黃勇強	-	32,150	32,150	3.49
	副總經理	王虹東				
	協理	洪建成				
	協理	杜順利				
	協理	許榮貴				
	協理	張垂權				
	協理	李榮寰				
	協理	陳順治				
	財務暨會計 主管	林姿君				

註1：本公司96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佔稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準、訂定酬金之程序與經營績效之關聯性。

項 目 職 稱	酬金總額佔稅後純益比例			
	96 年度		95 年度(註)	
	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司
董事	3.32%	3.35%	-	-
監察人	0.75%	0.75%	-	-
總經理及副總經理	3.05%	3.13%	-	-

註：95 年度屬虧損狀態，故無佔稅後純益可比較分析

本公司因於九十五年本業轉虧為盈，故恢復發放車馬費以酬辛勞，九十六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。

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。

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 37 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列) 席次數	委託出席 席次數	實際出席(列) 席率(%)	備註
董事長	張康年	37		100	
董事	張瑋如(復慶塑膠)	36		97.30	
董事	黃勇強	36		97.30	
董事	王虹東	35		94.59	
董事	庄野征夫 (台灣日亞化學)	19		82.61	95.06.14 就任
董事	阿部曉彥 (日立電線株式會社)	6		26.09	95.06.14 就任
董事	鼎益鑫科技	19		73.08	96.06.13 解任
董事	林玉珮(雙鑫投資)	9		81.81	96.06.13 就任
監察人	倪昌德(美勝投資)	35		94.59	
監察人	韓之華	34		91.89	

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：無。
- 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、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：無。

(二)審計委員會運作情形資訊

本公司尚未設置審計委員會

(三)上市上櫃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
一、公司股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (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 (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	本公司設有發言人與代理發言人負責處理股東之建議或糾紛等問題。 本公司與主要股東往來密切，並確實掌握主要股東及其最終控制者名單資訊。 本公司已建立關係人交易管理辦法及對子公司監控作業辦法，彼此往來或交易皆依規定辦理。	- - -
二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形 (二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	本公司尚未設置獨立董事。 本公司之簽證會計師為國內大型會計師事務所，以獨立超然誠實之立場，遵循法令規範查核本公司之財務狀況。	將視公司需要，適時增設。
三、監察人之組成及職責 (一) 公司設置獨立監察人之情形 (二) 監察人與公司之員工及股東溝通之情形	本公司尚未設置獨立監察人。 本公司之發言人負責協助本公司員工、股東及利害關係人與監察人溝通。	將視公司需要，適時增設。 -
四、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司設有發言人，並可透過公司網路、電話及傳真等方式與利害關係人建立溝通管道。	-
五、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (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）	本公司已建制中英文網站，網址為：http://www.opto.com.tw，並經由連結公開資訊觀測站方式揭露財務業務資訊。 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。	
六、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形	本公司尚未設置提名或薪酬委員會。	公司將視實際需要研議辦理。
七、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司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。		
八、請敘明公司對社會責任（如人權、員工權益、僱員關懷、環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利等）所採行之制度與措施及履行社會責任情形：		

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
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，並對人權、員工權益及環保採行下列措施： 人權、員工權益及雇員關懷： (1)本公司採用兩性平等法將育嬰假、哺乳時間、產假、陪產假納入員工應有之假別。 (2)辦理員工勞健保、醫療保險、定期員工免費健康檢查。 (3)成立職工福利委員會，辦理員工旅遊及各項員工福利。 (4)依法提撥退休金。 (5)提供員工在職訓練。 (6)訂定性騷擾防治、申訴及懲處辦法。 環保： (1)做好環境影響評估，維護生態環境，預防及減輕開發行為對環境造成不良影響。並監督與追蹤，確保開發行為依環境影響評估審查結論確實執行。 (2)空氣污染物排放減量，落實固定污染源之空氣污染物連續自動監測設施之功能。 (3)減少有毒化學物質使用，並採分類、分量管理之精神，有效管理毒性化學物質之運作，降低造成化學災害之風險。 (4)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。 (5)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。 (6)積極發展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，最終而達到與大自然相互調和並生產於製造地球友善之產品。		
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
社區參與： 無。 社會貢獻、社會服務： (1)積極參與 96 年度熱心捐血活動，響應捐血救人的公益活動。 (2)提升 LED 產品效益的研發，減少能資源的浪費。 (3)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。 投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利： 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，以期為雙方創造最大利益。		
九、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如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、保護消費者或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）： 1、董事及監察人進修之情形：本公司設有專責人員蒐集相關法規彙整提交董事及監察人，並協助其參加相關單位舉辦之專業知識進修課程。 2、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形：不適用，僅適用證券業。 3、公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司目前已為董事及監察人購買保險。		
十、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無。		

(四)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。

(五)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(六)內部控制制度執行狀況：

1、內部控制聲明書：(詳次頁)

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。

(七)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。

(八)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. 於大陸寧波投資設立子公司，名稱為寧波光磊半導體科技有限公司。

2. 決議通過減資新台幣2,559,657,850元。

(九)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)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總：

與財務報告有關人士辭職解任情形彙總表

97年3月31日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
副總經理	郭兆炯	86.1.1	97.2.29.	屆齡退休

光磊科技股份有限公司

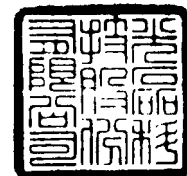
內部控制制度聲明書

日期：97 年 03 月 21 日

本公司民國96年1月1日至96年12月31日之內部控制制度，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，認為本公司上開期間的內部控制制度（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97年3月21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：張康年



簽章

總經理：黃勇強



簽章

四、會計師公費資訊：公司有下列情事之一者，應揭露會計師公費：

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

本公司尚無上列情事，故無須揭露公費資訊。

五、更換會計師資訊：公司如在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露事項：

(一)關於前任會計師

更換日期	96年6月26日經董事會通過。		
更換原因及說明	因受託辦理本公司財務簽證之賴宗義會計師及周育正會計師自民國九十六年七月一日起轉至資誠會計師事務所繼續執業，因此，本公司簽證會計師事務所亦隨之變更為資誠會計師事務所。		
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	周育正
	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 (本準則第二十條之二第二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	資誠會計師事務所
會計師姓名	賴宗義、周育正
委任之日期	96年6月26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)前任會計師對本準則第二十條之二第二款第一目及第二目第三點事項之復函：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，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間。

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

(1)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

97 年 03 月 31 日

職稱	姓 名	96 年度		當年度截至 3 月 31 日止	
		持有股數 增(減)數 (註一)	質押股數 增(減)數 (註一)	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	張康年	(1,638,109)	0	0	0
董事	復慶塑膠(股)公司	(11,160,417)	(1,000,000)	(75,000)	0
董事兼 總經理	黃勇強	(1,425,707)	(783,544)	1,600,000	2,100,000
董事兼 副總經理	王虹東	(964,306)	(325,954)	(40,000)	0
董事	台灣日亞化學(股)公司	(15,863,100)	0	0	0
董事	日立電線株式會社	(15,863,100)	0	0	0
董事	鼎益鑫製作(股)公司 (註二)	0	0		
董事	雙鑫投資股問(股)公司 (註三)	(333,126)	0	0	0
監察人	美勝投資(股)公司	(2,028,377)	0	0	0
監察人	韓之華	(912,542)	(166,563)	0	0
副總經理	郭兆炯(註四)	39,765	0	100,000	
協理	洪建成	55,385	0	0	0
協理	杜順利	100,000	0	0	0
協理	許榮貴	(121,569)	0	0	0
協理	張垂權	(25,796)	0	0	0
協理	李榮寰	67,950	0	0	0
協理	陳順治(註五)			0	0

註一：本公司於 96 年 8 月 11 日減資，增(減)數包含減資數。

註二：法人董事於 96 年 6 月 13 日解任，96 年 6 月 13 日以後資料不予揭露。

註三：法人董事於 96 年 6 月 13 日新任，96 年 6 月 13 日以前資料不予揭露。

註四：經理人於 97 年 2 月 29 日解任，97 年 2 月 29 日以後資料不予揭露。

註五：新增之經理人申報期初日期為 97 年 1 月 1 日，97 年 1 月 1 日以前資料不予揭露。

(2)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、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊。

持股比例占前十大股東間互為關係人資料: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

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		綜合持股	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
opto technology international group co. , ltd	26,110,000	100.00%	0	0.00%	26,110,000	100.00%
合眾	20,100,000	100.00%	0	0.00%	20,100,000	100.00%
光磊香港	2,000,000	100.00%	0	0.00%	2,000,000	100.00%
光磊澳門	989,000	99.90%	0	0.00%	989,000	99.90%
興華電子	1,962,883	28.37%	2,703,828	39.08%	4,666,711	67.45%
光頡	14,000,052	22.87%	4,165,618	6.71%	18,165,670	29.58%
連宥	3,450,000	18.96%	1,610,000	8.85%	5,060,000	27.81%
眾智	1,736,561	19.73%	1,644,874	18.69%	3,381,435	38.42%
信越	2,000,000	10.00%	0	0.00%	2,000,000	10.00%
新眾	699,826	4.54%	0	0.00%	699,826	4.54%
巨錄	3,300,000	4.55%	49,189,085	67.75%	52,489,085	72.30%
action media technologies	75,000	1.96%	0	0.00%	75,000	1.96%
全磊	764	0.01%	0	0.00%	764	0.01%
american xtal technology	134,100	0.05%	0	0.00%	134,100	0.05%
印通	400,000	1.71%	1,260,000	5.38%	1,660,000	7.09%
光聯	13,140,519	5.48%	3,692,513	1.55%	16,833,032	7.03%
陸竹	15,870,370	6.38%	341,000	0.14%	16,211,370	6.52%
柏泓	10,000,000	11.81%	0	0.00%	10,000,000	11.81%

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

年 月	發 行 價 格 (元)	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數 (仟股)	金 額 (仟元)	股 數 (仟股)	金 額 (仟元)	股本來源 (仟元)	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
96.01	-	1,000,000	10,000,000	782,206	7,822,061	員工認股權轉換：353	無	註一
96.04	-	1,000,000	10,000,000	782,273	7,822,730	員工認股權轉換：670	無	註二
96.07	-	1,000,000	10,000,000	782,371	7,823,713	員工認股權轉換：983	無	註三
96.08	-	1,000,000	10,000,000	512,412	5,124,118	減資彌補虧損：2,559,658 庫藏股註銷：150,000 員工認股權轉換：10,063	無	註四
97.01	-	1,000,000	10,000,000	516,857	5,168,569	員工認股權轉換：44,451	無	註五
97.04	-	1,000,000	10,000,000	520,312	5,203,119	員工認股權轉換：34,550	無	註六

註一：經科學工業園區管理局 96 年 1 月 18 日園商字第 0960001595 號函核准變更登記。

註二：經科學工業園區管理局 96 年 4 月 19 日園商字第 0960009727 號函核准變更登記。

註三：經科學工業園區管理局 96 年 7 月 23 日園商字第 0960019259 號函核准變更登記。

註四：經科學工業園區管理局 96 年 8 月 30 日園商字第 0960023701 號函核准變更登記。

註五：經科學工業園區管理局 97 年 1 月 21 日園商字第 0970001700 號函核准變更登記。

註六：經科學工業園區管理局 97 年 4 月 18 日園商字第 0970010399 號函核准變更登記。

97 年 4 月 15 日

種 類	核 定 股 本 (股)			員工認股權 憑 證 (股)	轉換公司債 可轉換股份 數額 (股)
	流通在外股份 (已上市)	未發行股份	合 計		
普通股	521,073,355 (含私募 66,687,490)	478,926,645	1,000,000,000	60,000,000	150,000,000

(二)股東結構

97 年 4 月 15 日

股東結構 數量	政府 機構	金融 機構	其 他 法 人	個 人	外 國 機 構 及 外 人	合 計
人 數	2	18	89	56,356	91	56,556
持有股數	3,787	2,324,596	52,213,554	291,982,722	174,548,696	521,073,355
持股比例	0.00%	0.45%	10.02%	56.03%	33.50%	100%

(三)股權分散情形

股權分散情形
每股面額十元

97年4月15日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	17,469	7,799,919	1.50%
1,000 至 5,000	27,864	62,070,178	11.91%
5,001 至 10,000	6,057	44,359,686	8.51%
10,001 至 15,000	2,039	25,104,067	4.82%
15,001 至 20,000	807	14,701,895	2.82%
20,001 至 30,000	918	22,090,323	4.24%
30,001 至 40,000	420	14,360,542	2.76%
40,001 至 50,000	261	11,776,974	2.26%
50,001 至 100,000	403	27,986,780	5.37%
100,001 至 200,000	177	23,894,489	4.59%
200,001 至 400,000	81	21,699,486	4.16%
400,001 至 600,000	22	10,500,299	2.02%
600,001 至 800,000	6	4,095,509	0.79%
800,001 至 1,000,000	5	4,627,641	0.89%
1,000,000 至 999,999,999	27	226,005,567	43.37%
合 計	56,556	521,073,355	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

97年4月15日

主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
香港商香港上海匯豐銀行託管迪德滿全球新興	42,533,814	8.16%
香港上海匯豐銀行託管T i e d e m a n n全	33,135,881	6.35%
台灣日亞化學股份有限公司	31,755,947	6.09%
中信銀保管日立電線株式會社專戶	31,755,947	6.09%
匯豐銀行託管比特公司投資專戶	13,467,289	2.58%
匯豐銀行託管T G E M亞洲有限合夥專戶	11,524,046	2.21%
美商摩根大通銀行台北分行受託保管J P 摩根	6,431,000	1.23%
復慶塑膠工業股份有限公司	6,121,739	1.17%
英商渣打託管可變保險基金三號中等投資組	5,566,404	1.06%
美勝投資股份有限公司	5,361,681	1.02%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

年 度		95 年	96 年	當年度截至 97 年 3 月 31 日
每股市價	最 高	20.80	45.45	31.50
	最 低	10.40	18.10	20.30
	平 均	14.43	26.96	25.45
每股淨值	分 配 前	6.61	12.14	12.21
	分 配 後	-	10.88	-
每股盈餘	加權平均股數	757,406,477	510,086,439	517,660,579
	每 股 盈 餘	(1.39)	1.82	0.19
每股股利	現 金 股 利	-	1	-
	無償 配股	-	-	-
	盈餘配股	-	-	-
	資本公積配股	-	-	-
累積未付股利		-	-	-
投資報酬分析	本益比	-	14.81	-
	本利比	-	26.96	-
	現金股利殖利率	-	3.71%	-

(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 96 年度盈餘分配案經 97 年 4 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

九十六年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初待彌補虧損	(2,559,657,850)
加：減資彌補虧損	2,559,657,850
本期稅後淨利	920,948,201
減：提列法定盈餘公積	(92,094,820)
減：提列特別盈餘公積(註 1)	(7,012,034)
可分派保留盈餘	821,841,347
股東現金股利(80%)	(520,311,855)
董監酬勞(5%)	(32,519,491)
員工現金紅利(15%)	(97,558,473)
期末保留盈餘	171,451,528

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 97 年度 4 月 25 日董事會決議 96 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

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

(1)員工紅利百分之十五。

(2)董監事酬勞百分之五。

(3)股東紅利百分之八十。

公司無盈餘時，不分派股息及紅利。但法定盈餘公積已達實收資本額百分之五十時，得以法定盈餘公積撥充資本，並以撥充半數為限。

(2)董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

本公司 97 年 04 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：

股東紅利新台幣 520,311,855 元，董監事酬勞新台幣 32,519,491 元，及員工現金紅利新台幣 97,558,473 元，其餘額保留之。

(2)擬議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例：

經本公司 97 年 04 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、監察人酬勞後之每股盈餘為 1.55 元 (790,870 仟元 / 510,862 仟股)

(3)上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形

本公司 96 年度股東會決議不配發 95 年度員工紅利及董事、監察人酬勞。

(九)公司買回本公司股份情形：無

二、公司債之辦理情形

1、公司債辦理情形：無。

2、轉換公司債資料：無。

3、交換公司債資料：無。

4、總括申報發行公司債情形：無。

5、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、員工認股權憑證辦理情形

(一)截至年報刊印日止公司尚未屆滿之員工認股權憑證辦理情形及對股東權益之影響。

97年3月31日

員工認股權憑證種類	91年員工認股權憑證		93年員工認股權憑證		96年員工認股權憑證	
主管機關核准日期	91年7月15日		93年7月27日		96年11月29日	
發行(辦理)日期	92年3月5日		94年7月26日		96年12月21日	
發行單位數	20,000,000單位(每單位得認購本公司普通股1股)		10,000,000單位(每單位得認購本公司普通股1股)		10,000,000單位(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	3.12%		1.56%		1.95%	
認股存續期間	至97年12月31日止		至99年12月31日止		至103年12月31日止	
履約方式	發行新股		發行新股		發行新股	
限制認股期間及比率(%)	認股權憑證授予期間	可行使認股權比例	認股權憑證授予期間	可行使認股權比例	認股權憑證授予期間	可行使認股權比例
	屆滿二年	50%	屆滿二年	50%	屆滿二年	50%
	屆滿三年	75%	屆滿三年	75%	屆滿三年	75%
	屆滿四年	100%	屆滿四年	100%	屆滿四年	100%
已執行取得股數	10,523,600		2,887,084		-	
已執行認股金額	105,236,000		45,425,870		-	
未執行認股數量	3,001,150單位(每單位得認購本公司普通股1股)		7,021,416單位(每單位得認購本公司普通股1股)		10,000,000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價格	10元		17.5元		29元	
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.58%		1.35%		1.92%	
對股東權益影響	此認購權憑證得認購普通股20,000仟股，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10,000仟股，對原股東權益稀釋及股東權益影響不大	

(二)累積至年報刊印日止，取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新台幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形

(1)九十一年員工認股權憑證

97年3月31日

職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
				已執行認股數量	已執行認股價格	已執行認股金額	已執行認股數量占已發行股份總數比率	未執行認股數量	未執行認股價格	未執行認股金額	未執行認股數量占已發行股份總數比率
總經理	黃勇強	5,080,000	0.98%	3,055,000	10	30,550,000	0.59%	2,025,000	10	20,250,000	0.39%
副總經理	王虹東										
協理	洪建成										
協理	杜順利										
協理	許榮貴										
協理	張垂權										
協理	李榮寰										
協理	陳順治										
財務暨會計主管	林姿君										

(2)九十三年員工認股權憑證

97年3月31日

職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
				已執行認股數量	已執行認股價格	已執行認股金額	已執行認股數量占已發行股份總數比率	未執行認股數量	未執行認股價格	未執行認股金額	未執行認股數量占已發行股份總數比率
總經理	黃勇強	1,600,000	0.31%	-	-	-	-	1,600,000	17.5	28,000,000	0.31%
副總經理	王虹東										
協理	洪建成										
協理	杜順利										
協理	許榮貴										
協理	張垂權										
協理	李榮寰										
協理	陳順治										
財務暨會計主管	林姿君										

(3)九十六年員工認股權憑證

97年3月31日

職稱	姓名	取得認股 數量	取得認股 數量占已 發行股份 總數比率	已執行				未執行			
				已執行 認股數量	已執行 認股價格	已執行 認股金額	已執行認股數 量占已發行股 份總數比率	未執行 認股數量	未執行 認股價格	未執行 認股金額	未執行認股數 量占已發行股 份總數比率
總經理	黃勇強	1,570,000	0.30%	-	-	-	-	1,570,000	29	45,530,000	0.30%
副總經理	王虹東										
協理	洪建成										
協理	杜順利										
協理	許榮貴										
協理	張垂權										
協理	李榮寰										
協理	陳順治										
財務暨會計主管	林姿君										

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：

(一)計畫內容

本公司九十二年度現金增資計畫變更前後之計畫項目及預計產生之效益：

(一)增資之核准日期及文號：92.10.31台財證一字第0920149488號函。

92.11.21台財證一字第0920155731號函。

(二)本計畫所需資金總額：新台幣2,500,000仟元。

(三)資金來源：

1. 現金增資發行普通股200,000仟股，每股發行價格暫訂為新台幣10元，總募集資金為新台幣2,000,000仟元。

2. 其他以銀行借款或自有資金支應。

(四)原計畫資金運用進度及預計可產生效益：

1. 資金運用進度

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度					
			92 年度			93 年度		
			第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季
建置 OLED 量產線	93 年第四季	2,500,000	471,565	283,149	1,055,989	504,573	130,624	54,100
合 計		2,500,000	471,565	283,149	1,055,989	504,573	130,624	54,100

2. 預計可產生效益

單位：片；新台幣仟元

年度	項目	生產量	銷售量	銷售值	毛利
94	1.1"PM OLED	6,768,000	6,768,000	3,055,382	783,441
95	1.1"PM OLED	8,736,000	8,736,000	3,549,444	1,221,019
96	1.1"PM OLED	10,108,800	10,108,800	3,696,492	1,500,522
97	1.1"PM OLED	10,608,000	10,608,000	3,491,132	1,442,203
合計		36,220,800	36,220,800	13,792,450	4,947,186

預計資金回收年限

單位：新台幣仟元

年度	營業毛利	折舊	現金流入	累積現金流入
94 年	783,441	328,300	1,111,741	1,111,741
95 年	1,221,019	328,300	1,549,319	2,661,060
96 年	1,500,522	328,300	1,828,822	4,489,882
97 年	1,442,203	328,300	1,770,503	6,260,385

預計資金可回收年限：2.5 年

(五)變更計劃後之資金運用進度及預計可產生效益：

1. 資金運用進度

單位：新台幣仟元

計劃 項目	預定 完成 日期	所需 資金 總額	預定資金運用進度										
			92 年度	93 年度				94 年度				95 年度	
			第四季	第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季
建置 OLED 量產線	94 年 第四季	1,653,687	757,636	167,142	117,920	475,075	91,650	44,066	198	-	-	-	-
充實營運 資金	95 年 第一季	346,313	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	346,313
合 計		2,000,000	757,636	167,142	117,920	475,075	91,650	44,066	198	-	-	-	346,313

2. 預計可產生效益

1. 建置OLED量產線

基於OLED之發展受限於其製程發展不順及成本無法降低等因素，其截至目前仍難以取代小尺寸TFT-LCD面板之應用，故在該部門持續虧損及評估其難以在短期轉虧為盈之情形下，本公司決定停止該生產線之擴建計畫，預計可避免公司財務狀況之持續惡化，並提昇公司可運用之資金額度，以確保公司永續整體競爭力。

另本公司於95年11月4日董事會宣佈停止平面顯示器（OLED）事業處之營運，該案業於96年股東會通過。該部門自2002年設立至2006年10月31日止，累積虧損達31億元以上，嚴重侵蝕本業之獲利，致該公司自92年起即連年虧損。經評估若繼續經營OLED部門，將嚴重拖累公司之營運及耗用LED業務之資源。

綜上，該公司於結束平面顯示器（OLED）事業處之營運後，已於95年認列該部門處分損失14.29億元，該部門之設備亦按其鑑價結果依其淨變現價值轉列其他資產-其他項下。停止OLED部門之營運雖造成公司短期之虧損擴大，惟就長期而言，可避免持續投入OLED之製造使公司產生巨額虧損，並使經營團隊全心投入LED之經營決策，保障及創造股東最大利潤及財富，停止該部門之營運實屬必要及合理，而其停止營運致該公司之損失大幅縮減，以LED之本業每年均維持穩定之獲利觀之，其效益應屬合理。

2. 充實營運資金

該公司將346,313仟元用於充實營運資金，可降低該公司對金融機構之依賴，除可增加長期資金穩定度、健全財務結構外，並可降低利息支出，提高公司中長期競爭力。以該公司94年度平均借款利率2.63%計算，預計可減少向金融機構借款所造成之利息負擔約9,108仟元，其效益應屬合理。

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：

一、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。

二、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。

三、無線通信設備製造與銷售：特高頻無線跳頻通信機。

四、有線通信設備製造與銷售：戰砲甲車車內通話系統。

五、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。

六、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	96 年度營收淨額	比例%
發 光 元 件	4,034,753	59.62%
感 測 元 件	1,122,913	16.59%
系 統 產 品	1,451,824	21.45%
其 他	158,475	2.34%
合 計	6,767,965	100.00%

(3)公司目前之商品項目及計劃開發之新商品：

本公司在 LED 發光元件上，各種發光波長、各種尺寸大小及不同亮度功率的晶粒皆因應市場需求已開發完成並有不錯的銷售實績，目前 LED 晶粒產能高居全市界第一。未來因應攜帶性電子消費產品、車用、背光及照明等高功率 LED 市場，在既有的 LED 晶粒製程基礎下，將持續專注於發光亮度及效率之提升，以開發出高效率之 LED 晶粒產品。

本公司矽電部目前商品項目有光感測元件(含光二極體、光電晶體、光閘流體、PVG 等)、功率場效電晶體、蕭特基二極體、稽納二極體及接合面場效電晶體。並積極開發環境光偵檢及非受光感測元件，應用於消費性電子產品節能功用和民生工業用途上。

由於 LED 具體積小、壽命長、耗電少等特點，除可使用於室內指示器、顯示器，其應用領域更早已拓展至戶外看板、戶外電視牆、汽車內外之儀表板、車燈、及通訊、資訊及消費電子產品上，本公司的各項 LED 系統產品，除了獲得歐美各國之專利外，更是少數能成功銷售於歐美各國之公司。本公司已於大陸蘇州設立大型 LED 顯示看板之組裝廠，並順利取得中國大陸 2008 年戶外大型顯示器之合作機會，並對成長快速之中國大陸市場積極佈局。

(二)產業概況

(1)產業之現況與發展：

LED 是一種固態的半導體元件，利用二極體內分離的二個載子（分別為負電的電子與正電的電洞）相互結合而產生光，且屬於冷光發光，不同於鎢絲燈泡的熱發光，只要在 LED 元件兩端通入極小電流便可發光。

LED 因其使用的材料不同，其內電子、電洞所佔的能量也有所不同，能量的高低差影響結合後光子的能量而產生不同波長的光，也就是不同顏色的光，如紅、橙、黃、綠、藍光或不可見光等。

也因此，LED 主要分為可見光與不可見光，其中可見光 LED 產品，包括紅、黃及橘光等 LED 產品，應用面主要為背光源、汽車用等；不可見光 LED，包括 IrDA、VCSEL 及 LD 等。觀察近幾年來 LED 應用市場成長，以可見光 LED 較為明顯，其中又以白光 LED 最具高成長；至於不可見光市場規模，則較為平穩。

其中，一般亮度的 LED，目前應用於室內顯示、消費性電子產品及資訊產品指示燈、數字鐘等；高亮度 LED 應用範疇較為廣泛，包括戶外看板、交通號誌、汽車、背光源及電子產品。不可見光 LED 的應用則非常廣泛，舉凡家中的電器產品遙控器、自動門、電路保護裝置用之光耦合器、編碼器及數據連結器等，都有使用紅外光 LED。

LED 目前廣泛應用於資訊、通訊及消費性電子產品的指示器與顯示裝置上，也由於業界已經發展出體積小與耐震的 SMD 型 LED，且用於手機顯示裝置，故其是目前 LED 產業最主要的成長動能。

(2)產業上、中、下游之關聯性

台灣的 LED 產業可說是由下而上發展的，早期以發展 LED 下游封裝為主，然後再發展至上游的磊晶片與晶粒。發展初期以下游家庭代工封裝業務為主，上中游的磊晶片與晶粒均需仰賴美、日大廠的供應。直到 1983、1988 年，光磊、鼎元等公司相繼成立後，台灣才逐漸跨入 LED 產業的中游。

至於上游的磊晶片，在 1993 年國聯公司成立國內第一家上游磊晶片廠，才再跨向上游。但當時主要只生產四元產品。直至 1996 年，工業技術研究院與國內下游封裝廠合資成立晶元光電，至此歷經 20 多年的發展，台灣才建立了完整的 LED 產業上中下游生產供應鏈。

截至目前，國內 LED 產業上游磊晶廠商，分別有晶電、璨圓、華上、晶專等公司；中游晶粒切割廠商，則有晶電、華上、晶專、鼎元、光磊、元碭、連勇、聯亞、漢光、廣鎔、洲磊等公司；下游封裝廠商，分別為光寶、億光、佰鴻、宏齊、東貝、華興、光鼎、立基、李洲、恆嘉等公司。

(3)產品之各種發展趨勢

在全球油價高漲，節省能源成為重要課題。由於 LED 省電效率達 90%，壽命較一般燈泡長許多，不受戶外風吹日曬的環境影響，目前 LED 普遍用於戶外照明市場如大型看板、交通號誌燈、顯示幕，未來白光 LED 應用在室內照明，也將會為必然的趨勢。

目前 LED 廠依賴的手機出貨量，每年複合成長率已經小於 10%，各家廠商未雨綢繆，投入研發在照明這塊市場大餅。其實，每年全球 LED 研發費用最多的廠商，不是日亞

化，也非豐田合成，更不是 LUMILEDS，而是白熾燈泡的世界龍頭荷商飛利浦，顯示連白熾燈泡的世界龍頭廠商都看到「白光 LED 是未來是照明世界的主流」，讓 LED 下游廠商更競相投入發展，隨著高亮度、高功率 LED 產品陸續問世，應用將會更加普及。

業者看到，從 3G 手機的背光源應用、汽車的車內燈源、交通號誌、戶外大型顯示器等，幾乎是處處商機，LED 無論在色彩呈現，環保議題與使用時間上皆具有相當優勢，未來白光 LED 照明，甚至可能替代現有電子產品的發光應用。因此 LED 類股未來決戰場，勢必跳脫狹義的背光源範疇，白光 LED 照明興起，正迅速地改變 LED 產業的生態甚至生存。

根據台灣半導體與面板等兩大科技龍頭產業成長軌跡經驗，LED 加上白光照明的龐大商機，有機會複製成為第三個台灣「兩兆雙星」產業。

LED 應用面大幅擴大，可望逐步建立產業的供應鏈，而供應鏈金字塔上端的白光專利授權，則主宰一切白光產品如何擴大全球市占率。

(4)產品之競爭情形

目前 LED 不但能夠高效率地直接將電能轉化為光能，而且擁有最長可達數萬至十萬小時的使用壽命，遠遠超過傳統白熾燈，並同時擁有省電、不易碎、環保無汞、體積小、可應用在低溫環境、光源具方向性、降低光害產生與色域豐富等優點。

當然，LED 技術也有其不利因素，例如現階段的成本過高及散熱之技術問題。不過隨著產量的提升，改善的速度將會逐漸加快。另外，在全球暖化的議題持續發燒下，環保節能成為政策關注的重點，LED 挾其低耗能以及環保的優勢，將在照明市場佔有一席之地，長期的發展性十分具爆發力。

經濟部表示，台灣的交通號誌燈如果都採用 LED 照明，將可節省交通號誌燈領域約 85% 的耗電量；如果全台照明也採用 LED 產品，可節省約 41% 的耗電量，兩者合計一年可省下約 107 億度電，超過核電廠一部核能機組一年產生的發電量。

(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
96 年度	186,440
97 年截至 3 月 31 日	43,940

(2)技術及研發成果

光磊科技極為重視研發與創新，故於各事業處及部組織下皆設有研發單位，其主要功能為新產品之開發與既有產品之創新改善，其各事業處研發單位之技術及研發成果說明如下：

半導體事業處

(1) 矽電產品部

A、組織：

主要職責為協助矽電部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應用領域。

B、策略

- a. 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。
- b. 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佔有率。
- c. 建立微機電關鍵製程，提供設計公司代工平台，增加非受光感測元件營業比重。
- d. 因應消費性電子產品須求，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。

C、績效與成果

流量感測元件：隨著微機電關鍵製程開發建立，目前元件已完成開發，並進行客戶系統測試中。

光雙向閘流體：由於關鍵製程突破，已開發 1000V 以上產品，將可應用於家電產品上。

(2) 光電產品部

A、組織

主要負責化合物半導體發光二極體材料、元件產品之開發與其特性改善並協助發光元件產品量產。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、並負責製程參數設定、製程技術改善、製程能力管控及良率改善，以滿足客戶的需求為依歸。

B、策略

- (1) 積極投入磊晶事業，以掌握上游磊晶材料的來源。
- (2) 另與磊晶片供應商聯盟，以達成晶粒產品的互補性，期擴大市場的佔有率。
- (3) 增加 AlGaInP 四元與 InGaN 高亮度 LED 及紅外線 LED 的銷售比重。
- (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，並重視專利的佈局與結盟，以突破 LED 專利局限的窘境。

C、績效與成果

- (1) 二元、三元傳統 LED 的生產產能持續保持高居世界第一位。
- (2) 四元磊晶系統建置完成，並完成高亮度四元磊晶片的開發與量產。對高亮度四元晶片材料具有自主性，並可以降低晶片的成本。
- (3) 與日立電纜合作開發全系列高亮度四元 LED 暨超高亮度四元 LED。
- (4) 完成紅外線 window-type 磊晶片的開發與改善。
- (5) 完成藍光小尺寸晶粒製程設備設計與製程開發。

系統事業處

1. 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。研發一部分為軟體、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產品之開發。
- (3)研發三部在光磊所扮演的角色在全新應用產品之開發。目前進行 High power LED 應用在一般白光照明開發專案。

2. 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)開發各式燈光及車燈系列產品。
- (7)開發符合規範路燈燈具室內照明燈具

3. 績效與成果

- (1)完成澳門 MGM 米高梅金殿超高解析度 LED 顯示看板與外牆燈光系統。
- (2)取得美國 Billboard 戶外看板定單與大量生產。
- (3)持續多樣車燈之開發及導入正式量產。
- (4)設計與驗證 LED 路燈燈具。

(四)長、短期業務發展計劃

1、短期發展計劃

a. 研究開發新產品，以提昇產品競爭力

本公司為求產品革新、技術精進、提昇品質及降低成本，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及 LED 系統產品，以期更進一步提昇整體競爭力。

b. 行銷策略—加強拓展全球市場，提升產品市場佔有率

本公司由於產品品質優良，深受客戶之信賴。目前利用轉投資方式設立海外銷售據點，並積極參加全球性光電產品展覽會及加強和代理商之合作關係，期能跨入將大幅成長之歐美市場，且拓展日本及開發中國家等地區之市場佔有率，使本公司晉升為領導世界性之光電半導體晶粒供應商。

2、長期發展計劃

a. 加強自動化及生產效率

繼續加強製程自動化之進行，以減少對人工之依賴，提高生產效率降低成本，提昇產品競爭力。

b. 加強研發光電、矽電產品、LED 系統產品，並結合上中下游策略聯盟共同研究與開發新技術與新產品，以提升未來技術能力與層次。

c. 各項制度全面電腦化

本公司繼續製程自動化、管理電腦化之策略，以節省人力、降低成本，提昇管理及生產效率，加強產品競爭力。

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

單位：新台幣仟元

年 度	96年度	
項 目	小 計	合 計
國內地區(即台灣)內銷之營業收入		1,903,115
國內地區(即台灣)外銷之營業收入		
歐 洲	399,084	
美 洲	695,373	
東南亞	3,272,042	
東北亞	388,915	
其他地區(皆未達10%標準)	109,436	
外銷之營業收入		4,864,850
營業收入淨額		6,767,965

(2)市場占有率

光磊 2008 年市場占有率的成長動能主要來自兩方面，一是大型 LED 看板，一是超高亮度 LED 代工，2007 年光磊透過美國四大媒體公司之一的代理商，獲接美國高速公路全彩廣告看板標案訂單，標案約 70 億訂單，在 2008 年預計實現完成 100 座大型廣告看板，其他則在未來幾年陸續實現。

在超高亮度 LED 代工部分，光磊 2005 年成功引進日亞化及日立參與增資，日亞化及日立也分別委託光磊代工超高亮度藍光及四元 LED，基於與兩大股東間的密切關係，加上台灣生產具有成本優勢，2008 年日亞化及日立代工訂單可望持續成長。

(3)市場未來之供需狀況及成長性

在全球油價高漲，節省能源成為重要課題。由於 LED 省電效率達 90%，壽命較一般燈泡長許多，不受戶外風吹日曬的環境影響，LED 亦擁有使用時間長、省能、所佔空間小、無汞及受衝擊性高等特性，目前 LED 普遍用於戶外照明市場如大型看板、交通號誌燈、顯示幕，未來白光 LED 應用在室內照明，也將會為必然的趨勢。

目前 LED 廠依賴的手機出貨量，每年複合成長率已經小於 10%，各家廠商未雨綢繆，投入研發在照明這塊市場大餅。其實，每年全球 LED 研發費用最多的廠商，不是日亞化，也非豐田合成，更不是 LUMILEDS，而是白熾燈泡的世界龍頭荷商飛利浦，顯示連白熾燈泡的世界龍頭廠商都看到「白光 LED 是未來是照明世界的主流」，讓 LED 下游廠商更競相投入發展。

LED 產業趨勢相明顯，從 3G 手機的背光源應用、汽車的車內燈源、交通號誌、戶外大型顯示器等，幾乎是處處商機，未來白光 LED 照明，甚至可能替代現有電子產品的發光應用。因此 LED 未來決戰場，勢必跳脫狹義的背光源範疇，白光 LED 照明興起，正迅速地改變 LED 產業的生態甚至生存。

(4)競爭利基

本公司身為台灣第一家上市的LED廠商，近年來公司積極深耕LED相關技術，主要的業務除光電半導體、光電感測元件、以及光電系統應用等之研發製造，其主要競爭利基如下：

A、LED晶粒月產能全球第一，產品品質優良

光磊科技為滿足LED產業必須之經濟規模，於90年代初期即有相當大規模之擴產動作，目前LED月產能超過至30億顆，為全球最大的LED中游晶粒製造商，除積極開發量產技術外，更致力於提升LED亮度之製程及產品品質之提升，不斷引進自動化生產設備及檢測設備以改善生產效能，並通過ISO-9001品保認證及取得TS-16949品管系統，以提供更高穩定性及安全性之產品予廣泛之應用市場。

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。本公司產品策略，除擴大並加強與日立電線及日亞之合作，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

本公司系統產品能以客戶的需求導向，製造出符合不同專案的產品。尤其在目前現代化建築外型及舞台設計不斷的突破，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

a. 產品運用廣泛，產業前景佳

由於LED產品具備體積小、耗電量少、發熱量少、壽命長及反應速度快等特點，加上目前世界各國皆極力發展潔淨的替代能源，故被廣泛應用於消費性電子、家電、工業儀器、戶外大型顯示幕、汽車及交通號誌等市場，在高亮度藍白光LED發展成功下，更有取代傳統鎢絲燈泡而為照明市場主流之機會，加以LED產業新技術不斷開發，可應用範圍將擴充至其他領域，本公司除了提供LED看板、舞台建築燈具產品外，也積極研發LED室內居家用燈炮、天花板燈、及路燈等產品，故整體產業前景樂觀。

b. 產業結構完整，行銷通路迅速通暢

台灣LED產業發展已二十餘年，於中下游長期耕耘累積實力，並開始投資上游以取得垂直整合之優勢。目前台灣整體LED產值佔世界第二，僅次於日本，由於台灣LED產業分工上下游完整，具量產優勢，預期未來一、二年內仍將穩居全球產值第二位，再加上本公司在蘇州、寧波建廠及北京、澳門設立辦事處，在大中華的耕耘成果逐漸顯現，預估隨著各大活動盛事召開日期漸近，相關合作利多可望陸續發酵。

c. LED晶粒產品品質優良，市場佔有率高居國內首位

光磊科技自成立以來，即致力於產品品質之提升，以提供優良品質之產品自許，故除不斷引進自動化生產設備及檢測設備以改善生產效能，並通過ISO-9001品保認證，以ISO之品質管理系統標準提升產品品質，其產品廣受客戶之肯定，並取得TS-16949品管系統，以提供更高穩定性及安全性之產品予廣泛之應用市場。

d. 經營階層穩固，經驗豐富

本公司經營階層擁有近二十年光電產業經驗，產業經驗相當豐富，且理念一致，故無論在產銷或研發方面皆能提升公司之競爭力。

e. 專利權之研發與取得

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。

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、OSRAM、Lumiled及Toyoda Gosei四家，市占率高達65%，而目前LED相關技術專利權亦幾乎集中餘此四家大廠手中，且多未開放授權，造成台灣廠商發展之障礙與威脅。

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。並擴大與日立電線及日亞之合作，以取得具專利權之磊晶材料。

◎原料來源集中於日本

發光二極體上游日本廠商因技術先進且具經濟規模，為全世界發光二極體上游原料主要供應來源，本公司基於品質、成本之考量，原料有集中日本之情形。

因應措施：

a. 與主要供應商簽訂中長期訂單，以穩固原料來源。

本公司與主要供應商長期往來情形良好，雙方簽訂中長期訂購、分批交貨之訂單，穩固雙方合作關係。

b. 轉投資信越光電公司，提供所需原料。

本公司與日本信越株式會社合資設立信越光電公司，可供應本公司需求之磷化鎵磊晶片約30%以上，降低原料來源之風險。

c. 計畫自行開發、產製原料。

本公司分別與國內研究機構及日本原料廠合作開發具有研發經濟效益之高技術層次原料，於大量試產後將可供應自身所需。

d. 政府及其他業者積極研發上游產品，將可供應部份原料。

◎品牌不明顯，流失潛在客戶

本公司一直以來OEM、ODM為主要經營模式，並未經營自己的品牌市場。眾多實績案例非以光磊名義呈現於市場，潛在客戶對光磊並不熟悉。

因應措失：

有鑑於近年非LED廠商陸續投入此產業搶奪市場大餅，光磊與新興進入競爭者要能有所區分，必須盡早經營自己的品牌形象，以加強潛在客戶對光磊的認識，因此在2008年光磊重新規畫企業識別系統及陸續規劃行銷活動，以強化客戶對光磊企業印象。

◎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，其以接近市場之便，漸漸掠奪市場。

因應措施：

規劃於大陸設生產銷售據點，就近服務市場並了解大陸當地之市場生態，以捕捉越來越大之大陸內需市場。

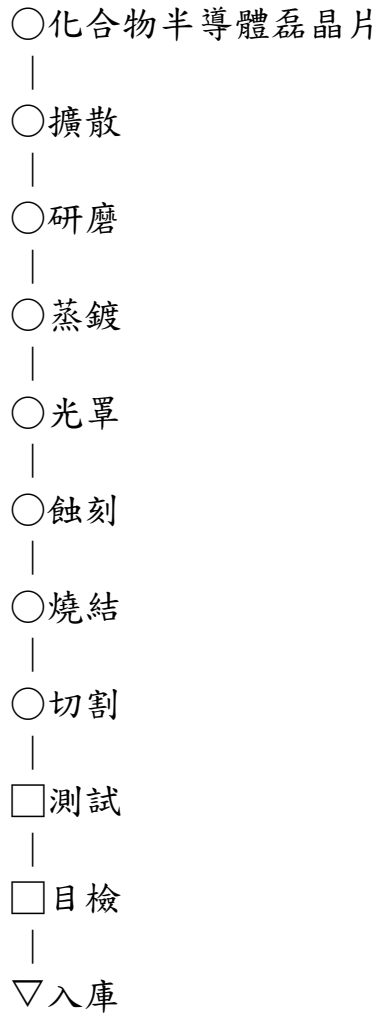
(二)主要產品之重要用途及產製過程

(1)重要用途

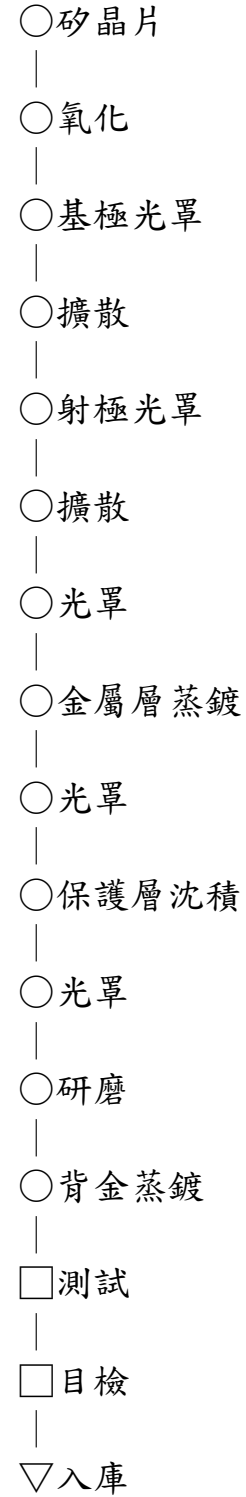
產 品 名 稱		重 要 用 途
發光元件	發光二極體晶粒	全彩發光二極體、數字顯示器、點矩陣顯示器、傳真機光源顯示器、家電、通訊、電腦等消費性產品之指示用元件和車用室內照明及尾燈、顯示器背光及照明。
	紅外線發射二極體晶粒	紅外線發射二極體之遙控元件、光耦合器、光斷續器及紅外線照明等應用。
感測元件	檢光二極體晶粒	檢光二極體、光電晶體元件、供家電、通訊、電腦、汽車等消費性產品遙控接收之元件。AC馬達驅動，SSR(固態繼電器)，調光控制
	檢光電晶體晶粒	
	光閘流體晶粒	
	接合面場效電晶體晶粒	電容式麥克風
	紅外線熱幅射感測元件	耳溫槍、快速溫度量測、家電、汽車溫度感測。
	高功率電子元件	光電固態繼電器、電源供應器之元件。
系統產品	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

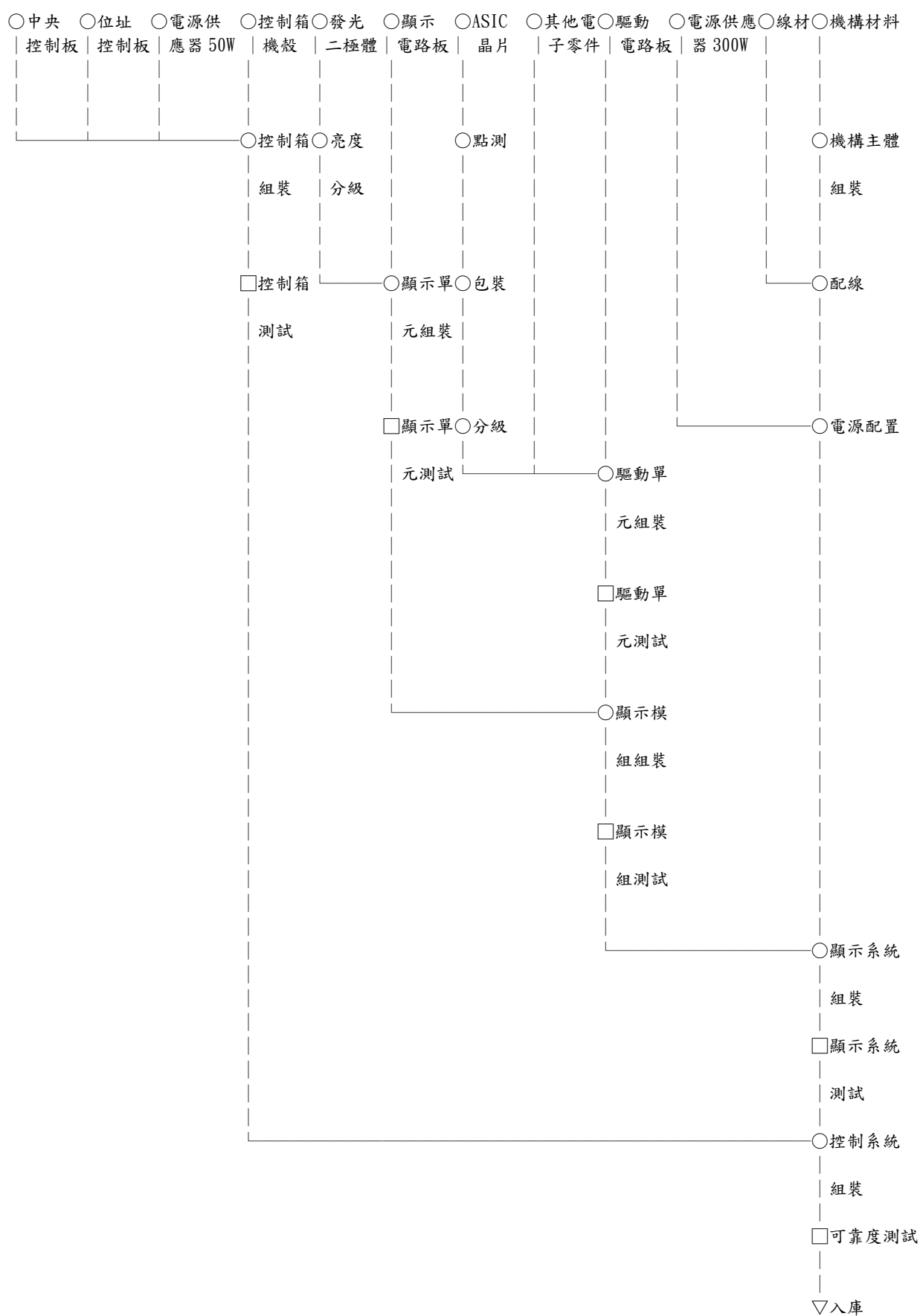
(1)發光元件(發光二極體晶粒)



(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)



(三)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

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因。

一、主要銷貨客戶名單：

最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例：

項目	95年度			96年度		
	客戶名稱	金額	占全年度銷貨總額比例	客戶名稱	金額	占全年度銷貨總額比例
1.	New Power	858,214	12.20%	New Power	856,861	12.67%
2.	ELEMENT	719,845	10.23%	LITE-ON	725,966	10.73%

二、主要進貨廠商：

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。

項目	95年度			96年度		
	客戶名稱	金額	占全年度進貨總額比例	客戶名稱	金額	占全年度進貨總額比例
1.	信越	672,398,751	15.97%	日亞	527,349,210	13.66%
2.	巨晶	458,192,550	10.89%	信越	482,304,772	12.49%

(五)最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元/仟個

年度 生產 量 值	95 年度			96 年度		
	產 能	產 量	產 值	產 能	產 量	產 值
主要產品						
發光元件	36,500,000	36,447,173	3,327,016	35,500,000	34,955,660	2,914,520
感測元件	5,259,127	4,781,025	877,312	6,500,000	6,131,266	799,683
系統產品	-	-	901,817	-	-	821,830
合 計	41,759,127	41,228,198	5,106,145	42,000,000	41,086,926	4,536,033

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。

(六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元/仟個

年度 銷售 量值	95年度				96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	10,512,860	1,406,336	25,339,061	3,055,610	8,335,070	1,233,801	26,180,767	2,961,248
感測元件	2,623,902	559,095	1,820,764	527,310	3,109,876	522,085	2,790,084	600,828
系統產品	-	73,410	-	1,406,381	-	146,817	-	1,305,007
合 計	13,136,762	2,038,841	27,159,825	4,989,301	11,444,946	1,902,703	28,970,851	4,867,083

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、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

97年03月31日

年 度		95 年 度	96 年 度	97年截至 3月31日止
員 工 人 數	管理人員	202	216	215
	技術人員	282	303	304
	直接人員	706	712	731
	合 計	1190	1231	1250
平 均 年 歲		31.59	32.25	32
平均服務年資		6年2月	5年8月	5年6月
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.42	0.32	0.32
	碩 士	4.71	5.11	4.96
	大 專	48.49	50.45	52.4
	高 中	37.39	33.23	33.12
	高中以下	8.99	10.89	9.2

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：

本公司於九十六年五月經環保局抽查柴油發電機使用之油品，經檢測後含硫量超出環保署公告之柴油成分含硫量限值，並於九十六年七月處以十萬元之罰鍰，由於本公司柴油發電機使用之油品係於數年前向中油購置而未使用完之高級柴油，但已不符合現今之環保法令，爰此已將所有高級柴油置換為含硫量符合環保法令之超級柴油。除此之外截至年報刊印日止，並無因環境污染而遭受重大損失及受歐盟有害物質限用指令(ROHS)影響之情事。

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：

一、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、員工貸款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。

二、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，並協助從業人員之配偶，子女，父母投保醫療保險。

本公司為提高員工素質、增進工作技能，若時人力資源訊用荷一之理念，由各部門依公司年度目標、經營計劃及部門活動擬定年度教育訓練需求，再由人力資源單位綜合各部門之教育訓練需求及人力資源規劃編製「全年度教育訓練計畫表」，並負責執行、控管開課時程，以及訓練評估及訓練記錄之管理。

(2)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；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。

(3)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

97年03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	79.11.25 ~ 99.11.24	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 ~ 106.06.15	租用園區三期土地	限目的事業用途使用
技術合作	EASTMAN KODAK COMPANY	91.09.02 ~ 112.12.31	OLED LICENSING AGREEMENT BETWEEN EASTMAN KODAK COMPANY AND OPTO TECH CORPORATION	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、損益表

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料(註一)					當年度截至 97年3月31日 財務資料 (註二)
		92 年	93 年	94 年	95 年	96 年	
流 動 資 產		\$5,452,351	\$4,061,209	\$4,239,996	\$5,562,640	\$4,650,659	\$4,637,123
基 金 及 投 資		1,560,693	1,300,104	906,197	834,074	1,411,202	1,338,429
固 定 資 產		6,650,920	7,021,019	5,432,702	3,361,021	3,293,952	3,291,035
無 形 資 產		1,916	-	-	3,054	2,836	2,836
其 他 資 產		843,287	680,195	615,194	471,602	535,974	529,944
資 產 總 額		14,509,167	13,062,527	11,194,089	10,232,391	9,894,623	9,799,367
流 動 負 債	分 配 前	3,794,589	4,337,455	2,747,536	4,046,221	3,586,417	2,842,963
	分 配 後	3,794,589	4,337,455	2,747,536	4,046,221	4,236,807	3,493,353
長 期 負 債		3,002,894	2,313,042	2,331,271	948,564	40,000	580,000
其 他 負 債		140,182	97,132	49,947	66,346	67,312	55,706
負 債 總 額	分 配 前	6,937,665	6,747,629	5,128,754	5,061,131	3,693,729	3,478,669
	分 配 後	6,937,665	6,747,629	5,128,754	5,061,131	4,344,119	4,129,059
股 本		6,517,730	6,419,205	7,678,093	7,822,060	5,168,569	5,203,119
資 本 公 積		1,573,882	1,216,314	92,124	122,329	165,813	166,291
保 留 盈 餘	分 配 前	(369,390)	(1,118,112)	(1,525,944)	(2,559,658)	920,948	1,024,931
	分 配 後	(369,390)	(1,118,112)	(1,525,944)	(2,559,658)	171,451	275,434
金 融 商 品 未 實 現 損 益		(1,881)	(2,361)	(2,181)	(20,138)	(34,385)	(38,099)
累 積 換 算 調 整 數		(2,346)	(26,134)	(2,743)	2,214	20,946	(2,210)
未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失		-	-	-	(21,533)	(14,298)	(6,635)
股 東 權 益 總 額	分 配 前	7,571,502	6,314,898	6,065,335	5,171,260	6,200,894	6,320,698
	分 配 後	7,571,502	6,314,898	6,065,335	5,171,260	5,550,504	5,670,308

註一：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註二：97年第1季財務資料已經會計師核閱。

(二)簡明損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註一)					當年度截至 97年3月31 日財務資料 (註二)
	92年	93年	94年	95年	96年	
營業收入	\$4,666,786	\$5,128,156	\$5,138,796	\$7,028,142	\$6,767,965	\$1,620,380
營業毛利	884,568	575,045	888,527	2,281,017	2,005,591	480,018
營業損益	(269,697)	(397,728)	(154,173)	1,654,380	1,067,282	242,541
營業外收入及 利 益	91,449	94,268	216,042	66,976	102,778	10,402
營業外費用及 損 失	763,477	811,742	1,297,495	518,291	256,487	135,654
繼續營業部門 稅前損益	(941,725)	(1,115,202)	(1,235,626)	1,203,065	913,573	117,289
繼續營業部門 損 益	(796,322)	(1,112,571)	(1,207,342)	890,581	885,157	81,706
停業部門損益	-	-	-	(1,941,785)	35,791	22,277
非 常 損 益	-	-	-	-	-	-
會計原則變動 之累積影響數	-	-	(16,904)	(3,060)	-	-
本期損益	(796,322)	(1,112,571)	(1,224,246)	(1,054,264)	920,948	103,983
每股盈餘	(1.82)	(1.77)	(1.80)	(2.09)	1.80	0.20

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：97年第1季財務資料已經會計師核閱。

(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
92年	賴 宗 義 鄧 泗 堂	修正式無保留意見	
93年	李 秀 玲 鄧 泗 堂	修正式無保留意見	自本年度起，由於內部作業調整之需要，改由李秀玲暨鄧泗堂會計師查核簽證。
94年	李 秀 玲 鄧 泗 堂	修正式無保留意見	
95年	賴 宗 義 周 育 正	修正式無保留意見	自本年度起，由於內部作業調整之需要，改由賴宗義暨周育正會計師查核簽證。
96年	賴 宗 義 周 育 正	修正式無保留意見	自本年度起，由於賴宗義暨周育正會計師轉至資誠會計師事務所繼續執業，本公司簽證會計師事務所亦隨之變更為資誠會計師事務所。

二、最近五年度財務分析

年 度 (註 1)		最近五年度財務分析					當年度截至 97 年 3 月 31 日 (註 2)
		92 年	93 年	94 年	95 年	96 年	
分析項目 (註 2)							
財務結構(%)	負債占資產比率	47.82	51.66	45.82	49.46	37.33	35.50
	長期資金占固定資產比率	158.99	122.89	154.56	182.08	189.47	209.68
償債能力%	流動比率	143.69	93.63	154.32	129.63	129.67	163.11
	速動比率	107.43	53.75	95.99	94.7	87.09	106.79
	利息保障倍數	(4.72)	(5.74)	(6.55)	(6.95)	12.03	5.01
經營能力	應收款項週轉率 (次)	2.7	3.22	3.6	4.24	3.68	3.6
	平均收現日數	135	113	101	86	99	101
	存貨週轉率 (次)	2.84	2.98	2.61	3.19	3.26	2.99
	應付款項週轉率 (次)	5.47	6.02	5.18	4.07	3.82	4.10
	平均銷貨日數	129	122	140	114	112	120
	固定資產週轉率 (次)	0.78	0.75	0.83	1.6	2.03	2.02
	總資產週轉率 (次)	0.35	0.37	0.42	0.66	0.67	0.67
獲利能力	資產報酬率 (%)	(5.04)	(7.17)	(9.07)	(9.19)	9.75	1.19
	股東權益報酬率 (%)	(11.66)	(16.02)	(19.78)	(18.76)	16.20	1.66
	占實收資本比率 (%)	營業利益	(4.14)	(6.2)	(2.01)	21.15	20.65
		稅前純益	(14.45)	(17.37)	(16.31)	(9.48)	17.68
	純益率 (%)		(17.06)	(21.7)	(23.82)	(15)	13.61
	每股盈餘 (元)		(1.82)	(1.76)	(1.77)	(1.36)	1.80
現金流量	現金流量比率 (%)	8.52	2.45	34.49	33.64	35.50	8.49
	現金流量允當比率 (%)	17.17	15.56	27.01	46.14	65.31	109.21
	現金再投資比率 (%)	2.51	0.92	7.55	13.55	12.00	2.12
槓桿度	營運槓桿度	(3)	(1.22)	(7.31)	1.79	1.95	1.03
	財務槓桿度	0.62	0.71	0.48	1.06	1.08	1.08

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

1. 負債占資產比率：主係償還合作金庫等 14 家金融機構聯貸款，致負債下降所致。
2. 利息保障倍數：主係因 OLED 部門轉列停業單位，以致損失逐漸減少所致。
3. 固定資產週轉率：係因 95 年度依財務會計準則之規定將 OLED 部門轉列停業單位，其相關固定資產轉列待出售非流動資產，致平均固定資產淨額減少所致。
4. 資產報酬率、股東權益報酬率：主係因 OLED 部門轉列停業單位，以致損失逐漸減少所致。
5. 稅前純益占實收資本比率：主係因 OLED 部門轉列停業單位，以致損失逐漸減少所致。
6. 純益率、每股盈餘：主係因 OLED 部門轉列停業單位，以致損失逐漸減少所致。
7. 現金流量允當比率：係因停止對有 OLED 的再投資，致使平均營業活動現金流量上揚所致。

註 1：92 年至 96 年之財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：97 年第 1 季財務資料係依據經會計師核閱之財報計算而得。

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註3)

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4)

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5)。
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註3：前項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. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前的固定資產總額。

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。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

監察人查核報告

董事會造送本公司九十六年度營業報告書、盈餘分配表及經資誠會計師事務所賴宗義會計師及周育正會計師查核簽證之九十六年度財務報表（含合併財務報表），移由本監察人等查核完竣，認為尚無不合，爰依公司法第二一九條之規定，備具報告書，敬請大會承認。

此致

本公司九十七年股東常會

光磊科技股份有限公司

監察人：韓之華



監察人：倪昌德



中華民國九十七年四月二十五日

資誠會計師事務所

台北市基隆路一段333號27樓
27/F 333 Keelung Rd., Sec. 1,
Taipei, Taiwan, R.O.C.
Tel : (02)2729-6666
Fax: (02)2757-6371

四、最近年度財務報表

會計師查核報告

(97)財審報字第 07003226 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九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。光磊科技股份有限公司民國九十五年度之財務報表係由其他會計師事務所查核，並於民國九十六年三月三十日因部份採權益法評價之長期股權投資依據其他會計師之查核報告及適用新發布財務會計準則公報而出具修正式無保留意見之查核報告。

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

依本會計師之意見，第一段所述民國九十六年度財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達光磊科技股份有限公司民國九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，光磊科技股份有限公司之金融商品自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」與第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定處理。

如財務報表附註三及四(二十三)所述，光磊科技股份有限公司於民國九十五年十一月四日經董事會決議通過結束有機發光二極體平面顯示器部門之營業，其會計處理自民國九十六年一月一日起，依中華民國財務會計準則公報第三十八號「待出售非流動資產及停業單位之會計處理準則」之規定處理。

光磊科技股份有限公司已編製民國九十六年度及九十五年度合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資誠會計師事務所

會計師：

賴宗義

周育正

賴宗義
周育正



行政院金管會：金管證六字第 0960038033 號
核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

中 華 民 國 九 十 七 年 三 月 十 二 日

光磊科技股份有限公司

資產負債表
民國96年12月31日

單位：新台幣仟元

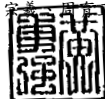
		96年12月31日		95年12月31日		96年12月31日		95年12月31日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
資 產									
流動資產									
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$ 734,865	8	\$ 1,802,141	18	2100	流動負債	\$ 1,082,584	11
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動(附註四(二))	-	-	36	-	2180	短期借款(附註四(十一))	720,915	7
1120	應收票據	186,422	2	175,064	2	2120	公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動(附註四(十二))	-	-
1130	應收票據 - 關係人淨額(附註五)	840	-	21	-	2140	應付票據	4,107	-
1140	應收帳款淨額(附註四(三))	1,605,465	16	1,579,099	15	2160	應付帳款	18,245	-
1150	應收帳款 - 關係人淨額(附註五)	76,681	1	55,426	-	2170	應付帳款 - 關係人(附註五)	895,452	9
1160	其他應收款(附註五)	11,723	-	21,029	-	2180	應付所得稅(附註四(二十))	416,302	4
1190	其他金融資產 - 流動(附註六)	17,837	-	-	-	2190	應付費用	-	-
120X	存貨(附註四(四))	1,503,203	15	1,391,872	14	2210	其他應付款項	187,813	2
1250	預付費用	19,449	-	20,528	-	2220	預收款項	9,344	-
1260	預付款項	4,720	-	874	-	2260	預收款項 - 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十三))	8,032	-
1275	待出售非流動資產(附註四(五)及六)	314,256	3	322,844	3	2270	其他流動負債	1,008,108	10
1286	遞延所得稅資產 - 流動(附註四(二十))	173,854	2	193,149	2	2280	流動負債合計	37,684	-
1298	其他流動資產 - 其他	1,344	-	557	-	21XX	流動負債合計	3,586,417	36
11XX	流動資產合計	4,650,659	47	5,562,640	54	2420	長期負債	-	-
基金及投資									
1450	備供出售金融資產 - 非流動(附註四(六))	100,565	1	114,809	1	2446	長期借款(附註四(十三))	948,463	9
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四(七))	224,233	2	292,927	3	24XX	應付租賃款 - 非流動	101	-
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(八))	1,086,404	11	423,338	4	24XX	長期負債合計	948,564	9
14XX	基金及投資合計	1,411,202	14	831,074	8	2810	其他負債	-	-
1440	其他金融資產 - 非流動	-	-	3,000	-	2820	應計退休金負債(附註四(十四))	60,584	1
固定資產(附註四(九)、五及六)									
成本									
1501	土地	12,493	-	12,493	-	2880	存入保證金	84	-
1521	房屋及建築	1,718,012	18	1,716,687	17	28XX	其他負債 - 其他	6,644	-
1531	機器設備	2,606,747	26	2,504,781	25	28XX	其他負債合計	67,312	1
1541	水電設備	926,537	9	917,178	9	2XXX	負債總計	3,693,729	37
1546	污染防治設備	561,448	6	559,810	5	2446	股東權益	5,061,131	49
1551	運輸設備	6,582	-	10,456	-	24XX	股本	-	-
1561	辦公設備	78,191	1	77,559	1	24XX	普通股股本(附註四(十五)(十九))	7,822,060	77
1611	租賃資產	608	-	608	-	24XX	資本公積(附註四(十六))	-	-
1631	租賃改良	2,670	-	2,670	-	3210	發行溢價	89,417	1
1681	其他設備	1,303,836	13	1,303,122	13	3220	庫藏股票交易(附註四(十八))	91,175	1
15XY	成本及重估增值	7,217,124	73	7,105,364	70	3260	長期投資	29,900	-
15X9	減：累計折舊	(4,299,133)	(44)	(3,859,994)	(38)	3271	員工認股權(附註四(十九))	1,254	-
1599	減：累計減損	(5,581)	(0)	(4,766)	(0)	32XX	保留盈餘	-	-
1670	未完工程及預付設備款	381,542	4	120,417	1	3350	未分配盈餘(待彌補虧損)(附註四(十七))	920,948	9
15XX	固定資產淨額	3,293,952	33	3,361,021	33	3450	股東權益其他調整項目	(2,559,658)	(25)
無形資產									
1770	遞延退休金成本(附註四(十四))	2,836	-	3,054	-	3450	金融商品之未實現損益(附註四(六))	(34,385)	(0)
其他資產									
1810	閒置資產(附註四(十))	5,012	-	7,434	-	3420	累積換算調整數	2,214	-
1820	存出保證金	1,261	-	1,187	-	3430	未認列為退休金成本之淨損失(附註四(十四))	(14,298)	(0)
1830	遞延費用	28,536	1	46,249	1	3510	庫藏股票(附註四(十八))	(26,699)	(0)
1860	遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(二十))	501,165	5	416,732	4	3XXX	股東權益總計	6,200,894	63
18XX	其他資產合計	535,974	6	471,602	5	重大承諾事項及或有事項(附註七)			
1XXX	資產總計	\$ 9,894,623	100	\$ 10,232,391	100	1XXX	負債及股東權益總計	\$ 9,894,623	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所賴安華、王會計師民國九十七年三月十二日查核報告。

董事長：張康年



經理人：黃勇強



會計主管：林姿君



光磊科技股份有限公司

民國 96 年及 95 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	9 6 年	度	9 5 年	度
	金 額	%	金 額	%
營業收入				
4110 銷貨收入	\$ 6,795,909	101	\$ 7,103,155	101
4170 銷貨退回	(43,221)	(1)	(33,261)	-
4190 銷貨折讓	(63,037)	(1)	(68,134)	(1)
4100 銷貨收入淨額(附註五)	6,689,651	99	7,001,760	100
4800 其他營業收入	78,314	1	26,382	-
4000 營業收入合計	6,767,965	100	7,028,142	100
營業成本				
5110 銷貨成本(附註四(二十二)及五)	(4,718,095)	(70)	(4,738,451)	(68)
5800 其他營業成本	(39,862)	-	(19,123)	-
5000 營業成本合計	(4,757,957)	(70)	(4,757,574)	(68)
5910 營業毛利	2,010,008	30	2,270,568	32
5920 聯屬公司間未實現利益	(6,645)	-	(2,228)	-
5930 聯屬公司間已實現利益	2,228	-	12,677	-
營業毛利淨額	2,005,591	30	2,281,017	32
營業費用(附註四(二十二))				
6100 推銷費用	(270,754)	(4)	(164,193)	(2)
6200 管理及總務費用	(481,115)	(7)	(319,059)	(5)
6300 研究發展費用	(186,440)	(3)	(143,385)	(2)
6000 營業費用合計	(938,309)	(14)	(626,637)	(9)
6900 營業淨利	1,067,282	16	1,654,380	23
營業外收入及利益				
7110 利息收入	25,769	-	14,995	-
7122 股利收入	1,788	-	800	-
7130 處分固定資產利益	1,874	-	814	-
7140 處分投資利益	42,761	1	-	-
7160 兌換利益	-	-	15,258	-
7210 租金收入	2,325	-	3,520	-
7220 出售下腳及廢料收入	10,580	-	7,413	-
7260 存貨跌價回升利益	13,687	-	-	-
7280 減損迴轉利益	-	-	37	-
7480 什項收入(附註五)	3,994	-	24,139	1
7100 營業外收入及利益合計	102,778	1	66,976	1
營業外費用及損失				
7510 利息費用	(80,942)	(1)	(93,265)	(1)
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(八))	(14,277)	-	(140,746)	(2)
7522 其他投資損失(附註四(七))	(121,535)	(2)	(6,180)	-
7530 處分固定資產損失	(5,275)	-	(1,795)	-
7560 兌換損失	(18,441)	(1)	-	-
7570 存貨跌價及呆滯損失	-	-	(244,561)	(4)
7580 財務費用	(6,298)	-	(9,165)	-
7880 什項支出(附註五)	(9,719)	-	(22,579)	-
7500 營業外費用及損失合計	(256,487)	(4)	(518,291)	(7)
7900 繼續營業單位稅前淨利	913,573	13	1,203,065	17
8110 所得稅費用	(28,416)	-	(312,484)	(4)
8900 繼續營業單位淨利	885,157	13	890,581	13
停業單位損益(附註四(二十三))				
9110 停業單位停業前營業損益				
所得稅節省數\$0 及 \$170,843 後之淨額	-	-	(512,528)	(7)
9120 停業單位處分損益				
所得稅節省數\$89,478 及 \$202,127 後之淨額	35,791	1	(1,429,257)	(21)
停業單位損益(合計)	35,791	1	(1,941,785)	(28)
列計會計原則變動之累積影響數前淨利(損)	920,948	14	(1,051,204)	(15)
9300 會計原則變動累積影響數				
加計所得稅節省數 \$0 及 \$1,020 後之淨額	-	-	(3,060)	-
9600 本期淨利(損)	\$ 920,948	14	(\$ 1,054,264)	(15)
基本每股盈餘(虧損)	稅 前 稅 後		稅 前 稅 後	
本期淨利(損)(附註四(二十一))				
9710 繼續營業單位淨利	\$ 1.79	\$ 1.73	\$ 2.38	\$ 1.76
9720 停業單位淨利(損)	(0.11)	0.07	(4.58)	(3.84)
9740 會計原則變動累積影響數	-	-	(0.01)	(0.01)
9750 本期淨利(損)	\$ 1.68	\$ 1.80	(\$ 2.21)	(\$ 2.09)
稀釋每股盈餘(附註四(二十一))				
9810 繼續營業單位淨利	\$ 1.76	\$ 1.70	\$ 2.35	\$ 1.74
9820 停業單位淨利(損)	(0.10)	0.07	(4.52)	(3.79)
9840 會計原則變動累積影響數	-	-	(0.01)	(0.01)
9850 本期淨利(損)	\$ 1.66	\$ 1.77	(\$ 2.18)	(\$ 2.06)
假設子公司對本公司股票之投資不視為庫藏股票時之擬制資料：				
本期淨利(損)	\$ 870,550	\$ 931,612	(\$ 1,091,879)	(\$ 1,030,373)
基本每股盈餘(虧損)				
本期淨利(損)	\$ 1.70	\$ 1.82	(\$ 2.16)	(\$ 2.06)
稀釋每股盈餘(虧損)				
本期淨利(損)	\$ 1.67	\$ 1.79	(\$ 2.12)	(\$ 2.02)

請參閱後附財務報表附註暨實誠會計師事務所
賴宗義、周育正會計師民國九十七年二月十二日查核報告。

董事長：張康年



經理人：黃勇強



會計主管：林安君



光磊科技股份有限公司
股東權益變動表
民國 96 年及 95 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	資	本	公	積		股	東	權	益	其	他	調	整	項	目
	普通股本	發行溢價	庫藏股票 交 易	長期投資	員工認股權	未分配盈餘 (待彌補虧損)	金融商品之 未實現損益	累積換算調 整 數	未認為退休金 成本之淨損失	庫藏股票	合	計			
95 年 度															
95 年 1 月 1 日餘額	\$7,678,093	\$62,224	\$ 29,900	\$ -	\$ -	(\$1,525,944)	(\$ 2,181)	(\$ 2,743)	\$ -	(\$ 174,014)	\$6,065,335				
首次適用財務會計準則公報第 34 號產生之影響數	-	-	-	-	-	-	70,222	-	-	-	70,222				
依權益法認列被投資公司權益變動：															
資本公積變動數	-	-	-	1,254	-	-	-	-	-	-	1,254				
保留盈餘調整數	-	-	-	-	-	20,550	-	-	-	-	20,550				
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	4,957	-	-	4,957				
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	3	-	-	-	3				
可轉換公司債轉換為普通股	100,876	28,951	-	-	-	-	-	-	-	-	129,827				
員工認股權行使	43,091	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43,091				
未認為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(21,533)	-	(21,533)				
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	(88,182)	-	-	-	(88,182)				
95 年度稅後淨損	-	-	-	-	-	(1,054,264)	-	-	-	-	(1,054,264)				
95 年 12 月 31 日餘額	\$7,822,060	\$91,175	\$ 29,900	\$1,254	\$ -	(\$2,559,658)	(\$ 20,138)	\$ 2,214	(\$ 21,533)	(\$ 174,014)	\$5,171,260				
96 年 度															
96 年 1 月 1 日餘額	\$7,822,060	\$91,175	\$ 29,900	\$1,254	\$ -	(\$2,559,658)	(\$ 20,138)	\$ 2,214	(\$ 21,533)	(\$ 174,014)	\$5,171,260				
依權益法認列被投資公司權益變動：															
資本公積變動數	-	-	-	(921)	-	-	(2)	-	-	-	(923)				
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	18,732	-	-	18,732				
子公司出售持有母公司之股票	-	-	11,895	-	-	-	-	-	-	14,387	26,282				
減資彌補虧損	(2,559,658)	-	-	-	-	2,559,658	-	-	-	-	-				
註銷庫藏股	(150,000)	(1,758)	18,830	-	-	-	-	-	-	132,928	-				
員工認股權行使	56,167	-	-	-	15,438	-	-	-	-	-	71,605				
未認為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	7,235	-	7,235				
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	(14,245)	-	-	-	(14,245)				
96 年度稅後淨利	-	-	-	-	-	920,948	-	-	-	-	920,948				
96 年 12 月 31 日餘額	\$5,168,569	\$89,417	\$ 60,625	\$ 333	\$15,438	\$ 920,948	(\$ 34,385)	\$ 20,946	(\$ 14,298)	(\$ 26,699)	\$6,200,894				

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所賴宗義、周育正會計師民國九十七年三月十二日查核報告。

董事長：張康年



經理人：黃勇強



會計主管：林姿君



光 磊 科 技 股 份 有 限 公 司
現 金 流 量 表
民國 96 年及 95 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	96 年 度	95 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利(損)	\$ 920,948	(\$ 1,054,264)
調整項目		
會計原則變動累積影響數	-	4,080
呆帳損失	56,160	40,021
各項折舊	518,222	820,587
各項攤提	33,622	41,454
依權益法認列之投資損失及子公司發放現金		
股利數	21,277	140,746
金融資產及負債評價損益淨額	(4,071)	6,171
(存貨跌價回升利益)存貨跌價及呆滯損失	(56,921)	330,559
遞延費用轉列財務費用	2,901	3,428
(減損迴轉利益)減損損失	(2,894)	1,260,216
其他投資損失	121,535	-
處分投資利益	(42,761)	-
處分固定資產(利得)損失	(8,304)	2,092
資產及負債科目之變動		
應收票據	(11,358)	(25,622)
應收票據-關係人	(819)	(21)
應收帳款	(71,662)	(370,491)
應收帳款-關係人	(24,428)	119,539
其他應收款	9,297	(5,388)
其他應收款-關係人	(7,682)	(69,989)
存貨	(52,147)	(145,748)
預付費用	1,079	(7,026)
預付款項	(3,846)	6,478
其他流動資產-其他	(787)	1,243
遞延所得稅資產	(65,138)	(61,507)
應付票據	(18,245)	18,245
應付帳款	(69,673)	155,678
應付帳款-關係人	(81,575)	145,357
應付所得稅	2,681	-
應付費用	33,813	6,423
其他應付款項	(9,340)	7,852
預收款項	65,192	(11,126)
其他流動負債	6,899	9,999
應計退休金負債	6,838	2,648
遞延貸項-聯屬公司間利益	4,416	(10,449)
營業活動之淨現金流入	<u>1,273,229</u>	<u>1,361,185</u>

(續次頁)

光 磊 科 技 有 限 公 司
現 金 流 量 報 告 (續)
民國 96 年及 95 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	9 6	年	度	9 5	年	度
<u>投資活動之現金流量</u>						
受限制銀行存款增加	(		17,837)			-
以交易為目的之金融資產增購數	(		55,000)			-
以交易為目的之金融資產處分價款			55,471			-
其他金融資產 - 非流動減少			3,000			-
採權益法之長期股權投資增購數	(		655,809)	(		66,000)
採權益法之長期股權投資處分價款			1,496			-
以成本衡量之金融資產增購數	(		100,000)			-
備供出售之金融資產處分價款			103,509			-
購置固定資產	(		469,548)	(		235,885)
處分固定資產價款(含閒置資產)			34,528			1,150
存出保證金(增加)減少	(		74)			6,027
遞延費用增加	(		14,998)	(		25,249)
投資活動之淨現金流出	(		1,115,262)	(		319,957)
<u>融資活動之現金流量</u>						
短期借款增加	\$		361,669	\$		283,443
長期借款減少(含一年內到期之長期借款及應付租賃款)	(		1,655,682)	(		572,776)
應付利息補償金淨減少			-	(		1,397)
存入保證金減少	(		2,835)	(		387)
行使員工認股權			71,605			43,091
融資活動之淨現金流出	(		1,225,243)	(		248,026)
本期現金及約當現金(減少)增加	(		1,067,276)			793,202
期初現金及約當現金餘額			1,802,141			1,008,939
期末現金及約當現金餘額	\$		734,865	\$		1,802,141
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>						
本期支付利息	\$		129,979	\$		137,308
減：資本化利息	(		6,138)	(		1,661)
不含資本化之本期支付利息	\$		123,841	\$		135,647
本期支付所得稅	\$		1,395	\$		823
<u>不影響現金流量之投資及融資活動</u>						
一年內到期之長期負債	\$		1,008,108	\$		1,755,226
轉換公司債轉換為普通股	\$		-	\$		129,827
註銷庫藏股	\$		150,000	\$		-
固定資產轉列遞延費用數	\$		3,812	\$		1,435

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
賴宗義、周育正會計師民國九十七年三月十二日查核報告。

董事長：張康年



經理人：黃勇強



會計主管：林姿君



光磊科技股份有限公司
財務報表附註
民國 96 年及 95 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」）設立於民國 72 年 12 月 21 日，並自 84 年 5 月 2 日起於台灣證券交易所掛牌上市。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。本公司為改善公司營運狀況，於民國 95 年 11 月 4 日經董事會決議通過停止平面顯示器事業處（以下簡稱 OLED 部門）之營業。經歷次增減資後，截至民國 96 年 12 月 31 日止，額定資本額及實收資本額分別為 \$10,000,000 及 \$5,168,569。截至民國 96 年 12 月 31 日止，本公司員工人數約為 1,200 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策之彙總說明如下：

(一)子公司外幣財務報表換算基礎

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

(二)外幣交易

1. 本公司之會計紀錄係以新台幣為記帳單位。外幣交易按交易當日之匯率折算成記帳單位入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(三)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
 - (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2) 主要為交易目的而發生者。
 - (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
 - (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(四)約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

1. 隨時可轉換成定額現金者。
2. 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

本公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

(五)公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。

(六)備供出售金融資產

1. 採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。
2. 備供出售金融資產係以公平價值評價，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。上市/上櫃股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。
3. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目。

(七)以成本衡量資金融資產

1. 採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(八)應收帳款

出售應收帳款之買受銀行無追索權時，即帳款如無法收回買受銀行不得向本公司追償，由銀行自行負擔呆帳之風險，但銷貨退回及折讓仍應由本公司負擔。本公司於應收帳款出售時即沖銷，支付予買受銀行之手續費於當期認列損益，帳列財務費用。

(九)備抵呆帳

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

(十)存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨除就呆滯部份提列備抵呆滯損失外，採成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，採存貨分類項目比較法，原物料及半成品以重置成本為市價，在製品、製成品及商品存貨則以淨變現價值為市價。另本公司於民國 95 年 11 月 4 日決議停止 OLED 部門之營業，故有關 OLED 部門之所有存貨改依淨變現價值評價。

(十一)待出售非流動資產

係主要將以出售方式而非透過持續使用回收其帳面價值之非流動資產(處分群組)，以其帳面價值與淨公平價值孰低者衡量。

(十二)採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。民國 95 年度(含)起，投資成本與股權淨值之差額，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部分列為商譽，並於每年定期執行減損測試，以前年度攤銷者，不再追溯調整。

2. 持有被投資公司之有表決權股份比例超過 50% 或具有控制力者，採權益法評價並於半年度及年度編製合併報表。
3. 本公司與採權益法之被投資公司間順流交易所產生之未實現損益，按期末持股比例予以銷除；若本公司對被投資公司具有控制能力者，則全數予以銷除，俟實現始認列損益。另本公司與採權益法之被投資公司間逆流及側流交易所產生之未實現損益，按約當持股比例予以銷除。
4. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」，本公司依持股比例認列之，並作為股東權益之調整項目。
5. 有關資產減損之會計處理請詳附註二(十五)之說明。

(十三) 固定資產

1. 固定資產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. 固定資產按估計經濟耐用年限，按平均法計提折舊，到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。各項資產之耐用年限，除房屋及建築為 31~50 年，其餘固定資產為 2~13 年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。
4. 固定資產發生閒置或已無使用價值時，按其淨公平價值或帳面價值較低者，轉列其他資產，差額列為當期損失並繼續提列折舊，當期提列之折舊費用列為營業外支出。
5. 有關資產減損之會計處理請詳附註二(十五)之說明。

(十四) 遞延資產

遞延資產主係線路補助費、電腦軟體費用及銀行聯貸借款費用等，並按其估計效益年數 2~21 年，採平均法攤銷。

(十五) 非金融資產減損

當環境變更或某事件發生而顯示本公司所擁有之資產其可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值係指一項資產在公平交易之情況下可收到之淨處分金額，而使用價值係指將一項資產在未來可使用年限內可產生之預計現金流量予以折現計算。

當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不予迴轉。

(十六) 產品保證

銷售貨品附有售後服務保證者，依據過去經驗預估售後服務保證成本，於銷貨發生年度認列為當期費用，其負債並按性質列為流動負債。

(十七) 退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎，將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十八) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。
2. 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十九)庫藏股票

1. 本公司收回已發行股票作為庫藏股票時，其屬買回者，應將所支付之成本借記「庫藏股票」，列為股東權益之減項；庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。
2. 本公司處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額列為「資本公積－庫藏股票交易」；若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘。
3. 本公司註銷庫藏股票時，除依帳面價值沖抵「庫藏股票」外，並按股權比例沖抵「資本公積－股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；庫藏股票之帳面價值如低於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額應貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。
4. 子公司持有本公司股票視同庫藏股處理。

(二十)員工認股權憑証（內含價值法）

本公司對於員工認股權證之給與日或修正日於民國 93 年 1 月 1 日(含)以後者，係依中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定，有關酬勞性員工認股選擇權計劃係採用內含價值法認列費用，並揭露採用公平價值法之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。

(二十一)收入、成本及費用

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列，相關成本配合收入於發生時承認；費用則於權責發生時認列為當期費用。

(二十二)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計準則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

三、會計變動之理由及其影響

- (一)本公司之金融商品自民國 95 年 1 月 1 日(適用日)起，適用財務會計準則公報第 34 號「金融商品之會計處理準則」與第 36 號「金融商品之表達與揭露」之規定。適用日持有之金融商品則依下列方式處理：

1. 本公司於適用日將帳上之衍生性商品認列為資產或負債，並以公平價值衡量。所有衍生性商品之帳面價值與公平價值間之差額，認列為會計原則變動累積影響數，此項會計原則變動致使本公司民國 95 年 1 月 1 日流動負債增加 4,080 仟元，民國 95 年度稅後淨損增加 3,060 仟元及稅後基本每股虧損增加\$0.01。
2. 本公司於適用日將公平價值之金融資產及金融負債予以適當分類，並分別以公平價值重新衡量。原始帳列金額之調整，屬備供出售金融商品以公平價值衡量者，認列為股東權益調整項目。此項會計原則變動，致使本公司民國 95 年 1 月 1 日資產總額增加 70,222 仟元及對稅後淨利及稅後基本每股虧損尚無影響。
3. 對於原採成本法評價之外幣非貨幣性金融資產，於適用公報後屬以成本衡量者，本公司改按交易日之歷史匯率重新衡量，原已認列為股東權益減項之累積換算調整數與長期投資科目互轉。此項會計原則變動，對本公司民國 95 年 1 月 1 日之資產及股東權益尚無影響。

(二)如附註四(二十三)所述，本公司於民國 95 年 11 月 4 日經董事會決議通過停止有機發光二極體平面顯示器部門之營業，本公司自民國 96 年 1 月 1 日(適用日)起，適用財務會計準則公報第 38 號「待出售非流動資產及停業單位之會計處理準則」之規定處理，此項會計原則變動對本公司民國 96 年度稅後淨利、稅後基本每股盈餘及民國 96 年 12 月 31 日之資產總額尚無影響。另配合自民國 96 年 1 月 1 日採用新發布之財務會計準則公報，民國 95 年度財務報表重分類情形，請參閱附註四(二十三)之說明。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	96年12月31日	95年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 100	\$ 140
支票存款及活期存款	734,765	646,627
定期存款	-	183,000
約當現金	-	972,374
	<u>\$ 734,865</u>	<u>\$ 1,802,141</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產

項目	96年12月31日	95年12月31日
流動項目：		
交易目的之金融資產-遠期外匯	<u>\$ -</u>	<u>\$ 36</u>

(三)應收帳款

	96年12月31日	95年12月31日
應收帳款	\$ 1,711,832	\$ 1,640,170
減：備抵呆帳	(106,367)	(61,071)
	<u>\$ 1,605,465</u>	<u>\$ 1,579,099</u>

本公司與台新銀行間簽訂應收帳款讓售合約，本公司依合約規定不須承擔應收帳款無法收回之風險，須負擔因商業糾紛所造成之損失，本公司並無提供擔保品，符合除列金融資產之條件，本公司業已扣除商業糾紛估計金額後除列讓售之應收帳款。截至民國 96 年及 95 年 12 月 31 日止，尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

96年12月31日				
讓售對象	除列金額	額度	已預支金額	已預支金額之利率區間
台新銀行	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
95年12月31日				
讓售對象	除列金額	額度	已預支金額	已預支金額之利率區間
台新銀行	<u>\$ 146,541</u>	<u>\$ 230,000</u>	<u>\$ 132,931</u>	<u>2.60%-2.80%</u>

(四)存貨

	96年12月31日		
	繼續營業單位	OLED部門	合計
原料	\$ 811,296	\$ 63,487	\$ 874,783
物料	93,421	2,668	96,089
在製品	158,696	33,761	192,457
半成品	182,032	464	182,496
製成品	528,250	31,989	560,239
	1,773,695	132,369	1,906,064
減：備抵存貨跌價 及呆滯損失	(270,492)	(129,414)	(399,906)
	<u>\$ 1,503,203</u>	<u>\$ 2,955</u>	<u>\$ 1,506,158</u>

	95年12月31日		
	繼續營業單位	OLED部門	合計
原料	\$ 649,066	\$ 76,736	\$ 725,802
物料	111,980	5,374	117,354
在製品	166,376	34,450	200,826
半成品	204,918	464	205,382
製成品	597,854	60,842	658,696
	1,730,194	177,866	1,908,060
減：備抵存貨跌價 及呆滯損失	(338,322)	(172,648)	(510,970)
	<u>\$ 1,391,872</u>	<u>\$ 5,218</u>	<u>\$ 1,397,090</u>

本公司於民國 95 年 11 月 4 日經董事會決議通過停止 OLED 部門之營業，故將 OLED 部門待處分存貨轉列待出售非流動資產項下。

(五)待出售非流動資產

	96年12月31日	95年12月31日
待處分存貨淨額	<u>\$ 2,955</u>	<u>\$ 5,218</u>
固定資產		
房屋及建築	—	762
機器設備	2,511,231	2,561,126
運輸設備	7,676	7,676
辦公設備	74	143
其他設備	2,218	2,308
預付設備款	14,311	14,311
減：累計折舊	(618,127)	(630,228)
減：累計減損	(1,617,826)	(1,650,216)
淨 額	<u>299,557</u>	<u>305,882</u>
遞延費用		
權 利 金	106,045	106,045
模具及軟體	6,985	6,985
減：累計減損	(101,286)	(101,286)
淨 額	<u>11,744</u>	<u>11,744</u>
合 計	<u>\$ 314,256</u>	<u>\$ 322,844</u>

(六) 備供出售之金融資產

項	目	96年12月31日	95年12月31日
非流動項目：			
上市櫃公司股票			
American Xtal Technology, Inc.	\$	2,881	\$ 2,881
光聯科技(股)公司		132,069	132,069
		134,950	134,950
備供出售金融資產評價調整	(	34,385)	(20,141)
	\$	100,565	\$ 114,809

(七) 以成本衡量之金融資產

項	目	96年12月31日	95年12月31日
非流動項目：			
非上市櫃公司股票			
Action Media Technologies, Inc.	\$	-	\$ 1,962
全磊微機電(股)公司		-	449
新眾電腦(股)公司		7,632	7,632
信越光電(股)公司		20,000	20,000
連勇科技(股)公司		-	61,223
連宥科技(股)公司		3,342	5,957
巨鎔科技(股)公司		33,000	33,000
印通科技(股)公司		4,000	4,000
陸竹開發(股)公司		138,072	158,704
柏泓媒體(股)公司		6,993	-
全陽科技(股)公司		-	-
眾智光電科技(股)公司		11,194	-
	\$	224,233	\$ 292,927

1. 本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
2. 本公司持有之以成本衡量之金融資產—全磊微機電(股)公司訂定民國 96 年 8 月 2 日為減資基準日，減資比率為 99.2%，故本公司業已隨之調整累積減損並提列減損損失\$449(帳列「其他投資損失」)。
3. 本公司原持有採權益法評價之股權投資眾智光電科技(股)公司於民國 96 年度出售部分持股，致持股比例未達 20%，故轉列「以成本衡量之金融資產—非流動」項下。
4. 民國 96 年度本公司對所持有之股權投資—Action Media Technologies, Inc、連宥投資(股)公司、陸竹開發(股)公司、柏泓媒體(股)公司及眾智光電科技(股)公司分別認列\$1,962、\$2,615、\$20,632、\$93,007 及\$2,870 之減損損失(帳列「其他投資損失」)，係經評估對前開公司其投資收益無法收回而認列。

(八)採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

被 投 資 公 司	96年12月31日		95年12月31日	
	帳 列 數	持 股 比 例	帳 列 數	持 股 比 例
Opto Technology International Group Co., Ltd.	\$ 816,833	100.00%	\$ 169,569	100.00%
合眾投資(股)公司	64,235	100.00%	33,889	100.00%
光磊科技(香港)有限公司	9,658	100.00%	9,590	100.00%
光磊科技(澳門)有限公司	563	99.90%	-	-
興華電子工業(股)公司	19,003	28.37%	37,069	67.23%
光頡科技(股)公司	176,112	22.87%	154,279	23.70%
眾智光電科技(股)公司(註)	-	-	18,942	32.53%
新磊微製造(股)公司	-	48.61%	-	48.61%
	<u>\$1,086,404</u>		<u>\$ 423,338</u>	

註：請詳附註四(七)之說明。

2. 本公司民國96年及95年度採權益法認列投資(損)益如下：

被 投 資 公 司	96年度	95年度
Opto Technology International Group Co., Ltd.	(\$ 23,010)	\$ 5,505
合眾投資(股)公司	3,048	(24,860)
光磊科技(香港)有限公司	119	(4,679)
光磊科技(澳門)有限公司	(3,491)	-
興華電子工業(股)公司	(17,130)	(139,544)
光頡科技(股)公司	29,411	26,825
眾智光電科技(股)公司(註)	(3,224)	(3,993)
	<u>(\$ 14,277)</u>	<u>(\$ 140,746)</u>

- 民國 95 年度採權益法評價之被投資公司中，眾智光電科技(股)公司係依其他會計師查核簽證之財務報表計算而得，認列之投資損失\$3,993，截至民國 95 年 12 月 31 日止，其相關之長期投資餘額為 \$18,942。
- 上開被投資公司新磊微製造(股)公司於民國 94 年度因該公司經董事會決議擬辦理整廠輸出及解散清算事宜，本公司經評估其投資價值已減損且回復希望甚小，故予以提列永久性跌價損失計\$177,277，該公司於民國 95 年 8 月 15 日經董事會決議通過以同年 8 月 20 日為減資基準日進行減資，減資比例為 99.30%，因此截至民國 96 年及 95 年 12 月 31 日止，本公司持有該公司之股數計 243 仟股。

(九) 固定資產

	96 年 12 月 31 日			
資產名稱	原始成本	累計折舊	累計減損	帳面價值
土地	\$ 12,493	\$ -	\$ -	\$ 12,493
房屋及建築	1,718,012	(412,842)	(59)	1,305,111
機器設備	2,606,747	(1,954,439)	(5,025)	647,283
水電設備	926,537	(552,335)	-	374,202
污染防治設備	561,448	(480,863)	-	80,585
運輸設備	6,582	(5,111)	(64)	1,407
辦公設備	78,191	(60,160)	(312)	17,719
租賃資產	608	(439)	-	169
租賃改良	2,670	(2,670)	-	-
其他設備	1,303,836	(830,274)	(121)	473,441
預付設備款	381,542	-	-	381,542
	<u>\$ 7,598,666</u>	<u>(\$ 4,299,133)</u>	<u>(\$ 5,581)</u>	<u>\$ 3,293,952</u>

	95 年 12 月 31 日			
資產名稱	原始成本	累計折舊	累計減損	帳面價值
土地	\$ 12,493	\$ -	\$ -	\$ 12,493
房屋及建築	1,716,687	(358,871)	-	1,357,816
機器設備	2,504,781	(1,779,724)	(4,287)	720,770
水電設備	917,178	(471,866)	-	445,312
污染防治設備	559,810	(455,149)	-	104,661
運輸設備	10,456	(8,828)	(64)	1,564
辦公設備	77,559	(58,613)	(310)	18,636
租賃資產	608	(338)	-	270
租賃改良	2,670	(2,670)	-	-
其他設備	1,303,122	(723,935)	(105)	579,082
預付設備款	120,417	-	-	120,417
	<u>\$ 7,225,781</u>	<u>(\$ 3,859,994)</u>	<u>(\$ 4,766)</u>	<u>\$ 3,361,021</u>

1. 本公司於民國 95 年 11 月 4 日經董事會決議通過停止 OLED 部門之營業，故將 OLED 部門待處分固定資產轉列待出售非流動資產項下，請參閱附註四(五)之說明。
2. 民國 96 年及 95 年度固定資產利息資本化金額分別為 \$6,138 及 \$1,661。

(十) 閒置資產

	96 年 12 月 31 日			
	成本	累計折舊	累計減損	未折減餘額
機器設備	<u>\$ 16,128</u>	<u>\$ 9,848</u>	<u>\$ 1,268</u>	<u>\$ 5,012</u>

	95 年 12 月 31 日			
	成本	累計折舊	累計減損	未折減餘額
機器設備	<u>\$ 32,014</u>	<u>\$ 23,312</u>	<u>\$ 1,268</u>	<u>\$ 7,434</u>

(十一)短期借款

	96年12月31日	95年12月31日
無擔保銀行借款	\$ 1,082,584	\$ 720,915
利率區間	2.60%-6.61%	2.30%-6.72%

(十二)公平價值變動列入損益之金融負債-流動

	96年12月31日	95年12月31日
交易目的之金融負債-利率交換合約	\$ -	\$ 3,215
交易目的之金融負債-遠期外匯	-	892
	\$ -	\$ 4,107

1. 本公司自民國 95 年 1 月 1 日(適用日)起，依財務會計準則公報第 34 號「金融商品之會計處理準則」規定，將衍生性金融商品依適用日之帳面價值與公平價值之差額認列為交易目的之金融負債計\$4,080；並於民國 95 年 12 月 31 日依公平價值作續後評價並認列評價損失\$27。

2. 民國 95 年 12 月 31 日上開交易目的之金融負債-利率交換合約，其名目本金為\$200,000。

(十三)長期借款

			貸款金額	
貸款銀行	貸款總額度	還款期間	96年12月31日	95年12月31日
中華開發工業銀行	100,000	96.09.13~ 97.10.13	\$ 100,000	\$ 100,000
元大商業銀行	200,000	95.05.11~ 98.05.11	120,000	-
台新國際商業銀行	200,000	95.06.30~ 97.06.30	200,000	200,000
大眾商業銀行	300,000	94.07.29~ 97.07.29	90,000	210,000
合作金庫商業銀行	1,200,000	90.05.18~ 97.05.18	240,000	480,000
台灣銀行	183,000	90.07.06~ 96.07.06	-	28,616
兆豐國際商業銀行	400,000	91.12.25~ 96.12.25	-	123,070
合作金庫等14家金融機構聯貸	2,500,000	92.12.31~ 99.12.31	-	1,063,540
復華銀行	200,000	95.05.11~ 98.05.11	-	200,000
應付商業本票	300,000	90.05.18~ 97.05.18	300,000	300,000
減：未攤銷折價			(1,892)	(1,537)
			1,048,108	2,703,689
減：一年內到期部分			(1,008,108)	(1,755,226)
			\$ 40,000	\$ 948,463

1. 本公司於民國 95 年 11 月 4 日經董事會決議通過停止 OLED 部門之營業，於民國 95 年 11 月 28 日與合作金庫等 14 家聯合授信銀行團協議變更其對本公司之授信條件，並於民國 96 年 2 月 9 日簽訂第一次補充協議書，各方協議內容說明如下：

(1) 本公司借款本金之最終清償日為民國 96 年 12 月 31 日。

(2) 本公司於最終清償日前，處分 OLED 部門設定之擔保物之一部或全部者，應按擔保物減少佔全部擔保物之比例((即欲處分之擔保物上所設定之抵押權金額／本聯合信授信案擔保物設定抵押之餘額)×本聯合授信借款之餘額))提前清償借款本金及利息。

(3) 本公司於最終清償日前清償者，得塗銷已清償部分之擔保物抵押權登記。

2. 上述擔保借款所提供之擔保品名稱及帳面價值請詳附註六。

(十四) 退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 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 4.5%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(中央信託局業已於民國 96 年 7 月 1 日與台灣銀行合併)。民國 96 年及 95 年度本公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為\$26,456 及 \$20,608，撥存於台灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額分別為\$205,315 及 \$202,498。

本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1) 有關退休金之精算假設彙總如下：

民國 96 年及 95 年度精算假設中之折現率分別為 3%及 2.75%，退休基金預期報酬率分別為 3%及 2.75%，薪資調整率皆為 3%。依精算法計算之未認列過渡性淨給付資產按 25 年平均分攤。

(2) 退休金提撥狀況表：

	96年12月31日	95年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 127,397)	(\$ 121,221)
非既得給付義務	(138,502)	(142,476)
累積給付義務	(265,899)	(263,697)
未來薪資增加影響數	(77,258)	(85,203)
預計給付義務	(343,157)	(348,900)
退休基金資產公平價值	205,315	202,498
提撥狀況	(137,842)	(146,402)
未認列過渡性淨給付義務	(2,836)	(3,055)
未認列退休金損失	97,229	112,845
補列之應計退休金負債	(17,135)	(24,587)
應付退休金	(\$ 60,584)	(\$ 61,199)
既得給付	\$ 176,931	\$ 162,814

(3)淨退休金成本之內容：

	96年12月31日	95年12月31日
服務成本	\$ 16,152	\$ 14,701
利息成本	9,595	9,795
退休基金資產預期報酬	(5,569)	(6,537)
未認列退休金損失之攤銷	6,496	2,867
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	(218)	(218)
當期淨退休成本	<u>\$ 26,456</u>	<u>\$ 20,608</u>

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 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 96 年及 95 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$22,252 及\$19,769。

(十五)股本

本公司於民國 96 年 4 月 26 日經董事會決議通過減資\$2,559,658 以彌補虧損，減資比例為 33.31251%，於同年 6 月 13 日經股東會決議通過，並於民國 96 年 8 月 1 日經行政院金融監督管理委員會核准，本公司經董事會訂定同年 8 月 11 日為減資基準日。截至民國 96 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$10,000,000，實收資本額為\$5,168,569，分為 516,856 仟股，每股面額 10 元。

(十六)資本公積

依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十七)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)分配員工股息及紅利，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 96 年度盈餘分配議案，截至民國 97 年 3 月 12 日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

3. 本公司 95 年度為累積虧損，故無盈餘可供分配。

4. 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。

5. 依行政院金融監督管理委員會規定，分派可分配盈餘時，除依法提出法定盈餘公積外，應依證券交易法規定，就當年度發生之帳列股東權益減項金額除

庫藏股票外(如金融商品未實現損失、累積換算調整數及未認列為退休金成本之淨損失等)，自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派；惟仍應就子公司在期末因持有母公司股票市價低於帳面價值之差額，依持股比例計算提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後評價如有回升之部分，得就該部分金額依持股比例迴轉特別盈餘公積。

(十八)庫藏股票

1. 民國96年及95年度庫藏股票數量變動情形如下(單位：仟股)：

96年度				
收 回 原 因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
供轉讓股份予員工	15,000	-	(15,000)	-

95年度				
收 回 原 因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
供轉讓股份予員工	15,000	-	-	15,000

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10%，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。截至民國96年12月31日止，本公司已買回庫藏股票金額\$0。
3. 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。
4. 本公司之子公司-合眾投資(股)公司於民國96年及95年12月31日持有本公司股票分別為1,107仟股及2,555仟股，每股平均帳面價值均為24.11元，每股公平價值分別為30.17元及19.85元。

(十九)員工認股權憑證

本公司酬勞性員工認股選擇權計劃於民國96年及95年度均未認列酬勞成本，其認股價格以發行日當日本公司普通股收盤價定之。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6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。

1. 民國96年及95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	96年度		95年度	
	數 量 (仟單位)	加權平均 行使價格 (元)	數 量 (仟單位)	加權平均 行使價格 (元)
期初流通在外	19,201	\$ 10.00	23,683	\$ 10.00
本期給與	10,000		-	
本期行使	(5,617)	12.75	(4,309)	10.00
本期失效	(64)		(173)	
期末流通在外	23,520		19,201	
期末可行使之認股選擇權	8,576		6,359	

2. 截至民國96年12月31日止，酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

行使價格 之範圍	期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權		
	數量	加權平均 預期剩餘 存續期限	加權平均 行使價格 (元)	數量	加權平均 行使價格 (元)	
\$ 10.00	6,377	1	\$ 10.00	6,377	\$ 10.00	
17.50	7,143	3	17.50	2,199	17.50	
29.00	10,000	5	29.00	-	29.00	

本公司於民國96年9月13日經董事會決議通過民國93年度核准發行之員工認股權其認股價格自同年10月24日起由11.70元調整為17.5元。

3. 本公司認股選擇權計劃給與日於民國93年度(含)以後者，如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性本期淨利及每股盈餘資訊如下：

		(業經追溯調整)	
		96年度	95年度
本期淨利(損) 報表認列之淨利	\$	920,948	(\$ 1,054,264)
擬制淨利(損)	\$	846,073	(\$ 1,109,439)
基本每股盈餘 報表認列之每股盈餘	\$	1.80	(\$ 2.09)
(虧損)(元) 擬制每股盈餘	\$	1.66	(\$ 2.20)
稀釋每股盈餘 報表認列之每股盈餘	\$	1.77	(\$ 2.06)
(虧損)(元) 擬制每股盈餘	\$	1.63	(\$ 2.17)

上開認股選擇權計劃係採Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，民國96年及95年度各該項因素之加權平均資訊及公平價值如下：

	96年度	95年度
無風險利率	2.66%	2.29%
履約到期日	2.00~7.00年	3.00年
股價報酬波動率標準差	10.90%~14.50%	13.90%
現金股利率	0.00%	0.00%

(二十)所得稅

1. 應付所得稅及所得稅費用調節計算如下：

	96年度	95年度
所得稅利益	(\$ 61,062)	(\$ 61,506)
加：遞延所得稅資產淨變動數	65,138	61,506
減：扣繳稅款	(1,395)	(823)
應付所得稅(應收退稅款，帳列「其他應收款」)	<u>\$ 2,681</u>	<u>(\$ 823)</u>

2. 遞延所得稅資產與負債

	96年12月31日	95年12月31日
遞延所得稅資產-流動	\$ 276,218	\$ 286,996
遞延所得稅資產-非流動	1,085,600	1,571,627
遞延所得稅資產備抵評價金額	(686,799)	(1,248,742)
	<u>\$ 675,019</u>	<u>\$ 609,881</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科目餘額如下：

	96年12月31日		95年12月31日	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
流動項目：				
未實現銷貨損失	\$ 6,645	\$ 1,661	\$ 2,228	\$ 557
未實現兌換損失(利益)	3,378	845	(1,620)	(405)
未實現金融資產及負債 評價(利益)損失	(864)	(216)	4,072	1,018
存貨跌價及呆滯損失	375,934	93,983	486,997	121,749
呆帳損失	682,428	170,607	625,647	156,412
提列職工福利	4,316	1,079	4,470	1,117
產品保證服務費用	33,036	8,259	26,193	6,548
減：備抵評價		(102,364)	-	(93,847)
		<u>\$173,854</u>		<u>\$ 193,149</u>
非流動項目：				
提列職工福利	-	-	4,316	1,079
投資損失	148,740	37,185	29,622	7,405
減損損失	1,219,760	304,940	1,624,199	406,050
淨退休金成本	38,665	9,666	31,827	7,957
虧損扣抵	1,466,267	366,566	1,513,827	378,457
投資抵減		367,243		770,679
減：備抵評價		(584,435)		(1,154,895)
		<u>\$501,165</u>		<u>\$ 416,732</u>

4. 民國96年12月31日，本公司依據促進產業升級條例規定，可享有之投資抵減明細如下：

核准 年度	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵 減年度
93年	研究與發展支出	\$ 143,763	\$ 143,763	97年
"	機器設備	78,549	78,549	"
"	人才培訓	422	422	"
		<u>\$ 222,734</u>	<u>\$ 222,734</u>	
94年	研究與發展支出	\$ 23,968	\$ 23,968	98年
"	機器設備	796	796	"
"	人才培訓	418	418	"
"	投資新興重要策略產業	29,631	29,631	"
		<u>\$ 54,813</u>	<u>\$ 54,813</u>	
95年	研究與發展支出	\$ 24,005	\$ 24,005	99年
"	機器設備	7,617	7,617	"
"	人才培訓	688	688	"
		<u>\$ 32,310</u>	<u>\$ 32,310</u>	
96年	研究與發展支出	\$ 43,707	\$ 43,707	100年
"	機器設備	13,081	13,081	"
"	人才培訓	598	598	"
		<u>\$ 57,386</u>	<u>\$ 57,386</u>	
		<u>\$ 367,243</u>	<u>\$ 367,243</u>	

5. 截至民國96年12月31日止，本公司尚未使用之虧損扣抵之有效期限及所得稅影響數情況如下：

發生 年度	申報數/核定數	可抵減稅額	尚未抵減稅額	最後扣 抵年度
92年	\$ 467,252	\$ 116,813	\$ 93,884	97年
93年	861,121	215,280	215,280	98年
94年	162,697	40,674	40,674	99年
95年	66,910	16,728	16,728	100年
	<u>\$ 1,557,980</u>	<u>\$ 389,495</u>	<u>\$ 366,566</u>	

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 94 年度。

7. 截至民國96年及95年12月31日止，本公司之未分配盈餘相關資訊如下：

	96年12月31日	95年12月31日
87年及以後年度未分配盈餘		
已加徵10%營利事業所得稅	\$ -	(\$ 1,505,394)
未加徵10%營利事業所得稅	920,948	(1,054,264)
	<u>\$ 920,948</u>	<u>(\$ 2,559,658)</u>

8. 本公司民國96年度及95年度有關兩稅合一相關資訊如下：

	96年12月31日	95年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 9,031</u>	<u>\$ 7,369</u>
	96年度(預計)	95年度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>0.98%</u>	<u>-</u>

9. 本公司增資擴展符合修正公布前科學園區設置管理條例第十五條之規定，得享受四年免稅，截至民國96年12月31日止，本公司可享受免稅之明細如下：

核准日期及文號	增資擴展設備 開始作業日期	免稅期間	免稅生產 設備成本
91.05.15園商字第 0910011829號	90年11月20日	94.1.1~ 97.12.31	\$ 438,332
93.05.05園商字第 0930012176號	93年5月4日	97.1.1~100.12.31	661,480
95.3.31園商字第 0950008215號	95年3月29日	99.1.1~102.12.31	388,162
			<u>\$ 1,487,974</u>

(二十一) 普通股每股盈餘

	96 年 度					
	本期淨利		加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘		
	稅前	稅後		稅前	稅後	
基本每股盈餘						
屬於普通股股 東之本期淨利	\$ 859,886	\$ 920,948	510,862	\$ 1.68	\$ 1.80	
具稀釋作用之潛 在普通股之影 響—						
員工認股權	-	-	8,788			
稀釋每股盈餘						
屬於普通股股 東之本期淨利 加潛在普通股 之影響	<u>\$ 859,886</u>	<u>\$ 920,948</u>	<u>519,650</u>	<u>\$ 1.66</u>	<u>\$ 1.77</u>	

95 年 度					
本期淨損			加權平均	每股虧損(元)	
			流通在外		
			股數(仟股)		
				稅前	稅後
基本每股虧損					
追溯調整前屬					
於普通股股東					
之本期淨損					
	(\$ 1,115,770)	(\$ 1,054,264)	757,406	(\$ 1.47)	(\$ 1.39)
具稀釋作用之潛					
在普通股之影					
響—					
員工認股權					
	—	—	4,959		
轉換公司債					
	—	—	5,938		
追溯調整前稀釋					
每股虧損屬於					
普通股股東之					
本期淨損					
	(\$ 1,115,770)	(\$ 1,054,264)	768,303	(\$ 1.45)	(\$ 1.37)
基本每股虧損					
追溯調整後屬					
於普通股股東					
之本期淨損					
	(\$ 1,115,770)	(\$ 1,054,264)	505,095	(\$ 2.21)	(\$ 2.09)
具稀釋作用之潛					
在普通股之影					
響—					
員工認股權					
	—	—	3,307		
轉換公司債					
	—	—	3,960		
追溯調整後稀釋					
每股虧損屬於					
普通股股東之					
本期淨損					
	(\$ 1,115,770)	(\$ 1,054,264)	512,362	(\$ 2.18)	(\$ 2.06)

上述加權平均流通在外股數，業已依民國 96 年度之減資比例追溯調整之。

(二十二) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	96 年 度			
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業外 費用損失者	合計
用人費用				
薪資費用	\$ 414,861	\$ 252,132	\$ -	\$ 666,993
勞健保費用	33,272	16,947	-	50,219
退休金費用	29,230	19,478	-	48,708
其他用人費用	8,930	4,042	-	12,972
	<u>\$ 486,293</u>	<u>\$ 292,599</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 778,892</u>
折舊費用	<u>\$ 312,199</u>	<u>\$ 206,023</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 518,222</u>
攤銷費用	<u>\$ 6,728</u>	<u>\$ 26,894</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 33,622</u>

功能別 性質別	95 年 度			
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業外 費用損失者	合計
用人費用				
薪資費用	\$ 428,563	\$ 234,218	\$ -	\$ 662,781
勞健保費用	32,832	16,077	-	48,909
退休金費用	24,435	15,942	-	40,377
其他用人費用	8,113	3,975	-	12,088
	<u>\$ 493,943</u>	<u>\$ 270,212</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 764,155</u>
折舊費用	<u>\$ 585,189</u>	<u>\$ 233,174</u>	<u>\$ 2,224</u>	<u>\$ 820,587</u>
攤銷費用	<u>\$ 16,512</u>	<u>\$ 24,942</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 41,454</u>

(二十三) 停業單位損益及現金流量之揭露

1. 本公司於民國 96 年 6 月 13 日經股東會決議通過停止有機發光二極體平面顯示器(OLED)部門之營業，停止營業後，本公司正積極尋找買主，將陸續處分該資產，以降低本公司之損失及負債。
2. 有關本公司民國 96 年度停業單位之處分損失及 95 年度(重分類)停業單位之營業損失明細如下：

	96年度	95年度
營業收入淨額	(\$ 3,868)	\$ 7,964
營業成本	(69,262)	(486,035)
營業毛損	(73,130)	(478,071)
營業費用	164	(230,721)
營業淨損	(72,966)	(708,792)
營業外收(支)淨額	19,279	(1,605,963)
停業單位稅前淨損	(53,687)	(2,314,755)
所得稅利益	89,478	372,970
停業單位稅後淨損	<u>\$ 35,791</u>	<u>(\$ 1,941,785)</u>

3. 有關本公司民國 96 年及 95 年度停業單位之現金流量資訊揭露如下：

	96年度	95年度
營業活動之淨現金流出	(\$ 111,483)	(\$ 967,393)
融資活動之淨現金流出	(\$ 1,063,540)	(\$ 236,460)

4. 截至民國 96 年及 95 年 12 月 31 日止，OLED 部門停業單位之待出售非流動資產相關資訊，請參閱附註四(五)之說明。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及與關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
合眾投資(股)公司(合眾投資)	本公司之子公司
光磊科技(香港)有限公司(光磊香港)	本公司之子公司
光磊科技(澳門)有限公司(光磊澳門)	本公司之子公司
興華電子工業(股)公司(興華電子)	本公司之子公司
Opto Technology International Group Co., Ltd. (Opto)	本公司之子公司
Epotec International Corp. (Epotec)	本公司之孫公司，Opto之子公司
Graceful Business Co., Ltd. (Graceful)	本公司之孫公司，Opto之子公司
Opto Tech (Cayman) Co., Ltd. (Cayman)	本公司之孫公司，Opto之子公司
Opto Grand (Cayman) Co., Ltd. (Opto Grand)	本公司之孫公司，Opto之子公司
Bright Investment International Ltd. (Bright)	本公司之孫公司，興華電子之子公司
Everyung Investment Ltd. (Everyung)	本公司之曾孫公司，Bright之子公司
光普電子(蘇州)有限公司(光普電子)	本公司之曾孫公司，Cayman之子公司
光磊半導體科技(寧波)有限公司(光磊寧波)	本公司之曾孫公司，Opto Grand之子公司
紹興歐柏斯光電科技有限公司(歐柏斯)	本公司之曾曾孫公司，Everyung之子公司
新磊微製造(股)公司(新磊微製造)	本公司採權益法評價之被投資公司
光頡科技(股)公司(光頡科技)	本公司採權益法評價之被投資公司
光聯科技(股)公司(光聯科技)	本公司為該公司之法人董事
眾智光電科技(股)公司(眾智光電)	本公司與該公司之董事長為同一人
信越光電(股)公司(信越光電)	本公司為該公司之法人董事
連宥科技(股)公司(連宥科技)	本公司為該公司之法人董事
復慶塑膠工業(股)公司	該公司為本公司之法人董事
雙鑫投資顧問(股)公司	該公司為本公司之法人董事(自96年6月13日起)
鼎益鑫製作(股)公司(鼎益鑫)	該公司為本公司之法人董事(自96年6月13日起解任)
台灣日亞化學(股)公司(台灣日亞)	該公司為本公司之法人董事

(二)與關係人間之交易事項

1. 銷貨

	96年度		95年度	
	金 額	佔本公司 銷貨淨額 百分比(%)	金 額	佔本公司 銷貨淨額 百分比(%)
光磊澳門	\$ 153,756	2	\$ -	-
信越光電	76,302	1	59,422	1
台灣日亞	71,722	1	21,259	-
歐 柏 斯	61,050	1	-	-
光普電子	50,442	1	121,548	2
眾智光電	3,790	-	72	-
興華電子	571	-	5,470	-
其 他	100	-	9,776	-
	<u>\$ 417,733</u>	<u>6</u>	<u>\$ 217,547</u>	<u>3</u>

上述銷貨價格與一般之銷貨價格無重大差異；關係人授信期限為 76~376 天，一般客戶平均之授信期限為 90~150 天。部分關係人授信期間較一般客戶長，主要原因如下：

興華電子：因該公司之子公司營運尚未正常，效益未產生，資金較緊縮，故延遲支付本公司帳款。

本公司與聯屬公司間交易所產生之未實現損益均已沖銷。

2. 進貨

	96年度		95年度	
	金 額	佔本公司 進貨淨額 百分比(%)	金 額	佔本公司 進貨淨額 百分比(%)
信越光電	\$ 482,305	13	\$ 672,399	16
台灣日亞	478,149	13	407,780	10
光普電子	87,220	2	47,159	1
其 他	537	-	526	-
	<u>\$ 1,048,211</u>	<u>28</u>	<u>\$ 1,127,864</u>	<u>27</u>

上列進貨價格與一般客戶之進貨價格無重大差異；其付款期間關係人平均約為 75~150 天，一般客戶平均約為 90~120 天。

3. 什項收入

	96年度		95年度	
	金 額	佔該科目 百分比(%)	金 額	佔該科目 百分比(%)
興華電子	\$ -	-	\$ 2	-
光普電子	-	-	483	2
光頤科技	-	-	20	-
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 505</u>	<u>2</u>

4. 什項支出

	96年度		95年度	
	金 額	佔該科目 百分比(%)	金 額	佔該科目 百分比(%)
光普電子	\$ 160	-	\$ 8,222	36

5. 應收票據及帳款

	96年12月31日		95年12月31日	
	金 額	佔本公司 應收票據 及帳款 百分比(%)	金 額	佔本公司 應收票據 及帳款 百分比(%)
興華電子	\$ 115,259	6	\$ 115,657	6
信越光電	37,064	2	18,542	1
光磊澳門	20,836	1	-	-
台灣日亞	13,159	1	5,451	-
歐柏斯	6,425	-	-	-
光普電子	5,171	-	24,543	2
鼎益鑫	-	-	5,004	-
其他	4,220	-	-	-
	202,134	10	169,197	9
減：備抵呆帳	(9,959)	-	(6,787)	-
轉列其他 應收款	(114,654)	(6)	(106,963)	(6)
	\$ 77,521	4	\$ 55,447	3

上開96年及95年12月31日應收帳款中，係對興華電子之貨款，超過正常授信期間內之逾期未收應收帳款轉列其他應收款。

6. 其他應收款

	96年12月31日		95年12月31日	
	金 額	佔該科目 百分比(%)	金 額	佔該科目 百分比(%)
興華電子	\$ 114,654	978	\$ 106,963	508
減：備抵呆帳	(114,654)	(978)	(106,963)	(508)
	\$ -	-	\$ -	-

7. 應付帳款

	96年12月31日		95年12月31日	
	金 額	佔該科目 百分比(%)	金 額	佔該科目 百分比(%)
信越光電	\$ 199,784	17	\$ 236,596	18
台灣日亞	129,607	11	172,599	13
光普電子	4,956	-	6,750	1
其 他	380	-	357	-
	\$ 334,727	28	\$ 416,302	32

8. 營業租賃

本公司財產出租予關係人，明細如下：

96年度					
	標的物	合約起訖期間	收款方式	存 入 保證金	租金 收入
			每3個月		
連宥科技	廠房及設備	95.09.01~97.8.31	為一期收取	\$ 12	\$ 174
95年度					
	標的物	合約起訖期間	收款方式	存 入 保證金	租金 收入
興華電子	停車位	95.02.28~95.06.30	-	\$ -	\$ 2
新磊微製造	廠房及設備	95.01.01~95.06.30	按月收取	-	6
			每3個月		
連宥科技	廠房及設備	94.09.01~95.08.31	為一期收取	12	174
合 計				\$ 12	\$ 182

9. 財產交易

(1) 購買資產

	財產名稱	96年度	95年度
光普電子	遞延資產(模具等)	\$ 1,098	\$ -
光碩科技	機器設備一批	-	15,000
		\$ 1,098	\$ 15,000

(2) 出售資產

96年度			
	財產名稱	售 價	出售利益
眾智光電	機器設備	\$ 15,729	\$ 91
光普電子	機器設備	32	20
		\$ 15,761	\$ 111

95年度			
	財產名稱	售 價	出售損失
興華電子	機器設備	\$ 150	\$ 32

10. 背書保證情形

本公司為關係人背書保證明細如下：

對 象	96年12月31日	95年12月31日
興華電子	\$ 145,530	\$ 153,690
光磊澳門	252,909	-
光普電子	32,530	-
	\$ 430,969	\$ 153,690

六、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

	帳面價值		擔保用途	
	96年12月31日	95年12月31日	對象	種類
備供出售之金融資產	\$ -	\$ 68,960	大眾銀行	長期借款
以成本衡量之金融資產	-	100,000	大眾銀行	長期借款
採權益法之長期股權投資	-	154,279	大眾銀行	長期借款
房屋及建築	1,090,166	1,599,212	台灣銀行、合作金庫、兆豐國際商銀及遠雄保險人壽	長期借款
待出售非流動資產－固定資產	253,178	305,882	合作金庫等14家金融機構聯貸	長期借款
機器設備	-	451,441	兆豐國際商銀	長期借款為子公司
受限制資產－定存單	17,837	-	兆豐國際商銀	背書保證
	<u>\$ 1,361,181</u>	<u>\$ 2,679,774</u>		

七、重大承諾事項及或有事項

(一) 本公司為子公司背書保證事項，請參閱附註五之說明。

(二) 截至民國96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	\$ 25,000

(三) 截至民國96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	\$ 113,090
美金	959
日幣	39,441

(四) 本公司於民國93年6月30日與百涵資訊(股)公司(以下簡稱百涵資訊)簽訂之合約書，雙方對於合約書究竟是否為居間契約產生爭議，百涵資訊認為該合約書應屬居間契約而向本公司先行請求一部分報酬5,000，若該請求主張成立，最高可請求約30,000，台灣台北地方法院於民國96年12月18日作成第一審判決，百涵資訊之訴及假執行均遭駁回，現該案由百涵資訊上訴中。

(五) 本公司向科學園區管理局租用土地(租期自民國79年至106年)，截至民國96年12月31日止租賃契約之應付租金總額及其折現值(依96年度台灣銀行基準利率4.096%予以折現)如下：

	96年12月31日	
	應付租金總額	應付租金現值
1~5年	\$ 79,804	\$ 72,821
5年以上	58,900	44,163
	<u>\$ 138,704</u>	<u>\$ 116,984</u>

- (六)本公司與合作金庫等 14 家金融機構所簽訂之聯合貸款合約中，本公司承諾每年年底流動比率應維持 100%以上、負債比率應維持 120%以下及利息保障倍數應維持 250%以上，否則即應自次年 4 月 30 日起 6 個月內調整改善財務結構以符合約定，若未於前揭承諾期限前履行，應於承諾期限屆滿之日，就未償還之本金按 0.2%計算懲罰性補償金一次支付。
- (七)截至民國 96 年及 95 年 12 月 31 日止，本公司因銀行借款及進貨履約等事項開立之保證票據分別為\$7,695,495 及\$6,198,871。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其他

(一)財務報表表達

民國 95 年度財務報表之部份科目業予重分類，俾與民國 96 年度財務報表比較。

(二)金融商品之公平價值

	96年12月31日			95年12月31日		
	公平價值			公平價值		
	公開報價	評價方法		公開報價	評價方法	
	帳面價值	決定之金額	估計之金額	帳面價值	決定之金額	估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>						
資產						
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 2,635,177	\$ -	\$ 2,635,177	\$ 3,633,337	\$ -	\$ 3,633,337
備供出售金融資產	100,565	100,565	-	114,809	114,809	-
以成本衡量之金融資產	224,233	-	-	292,927	-	-
存出保證金	1,261	-	1,261	1,187	-	1,187
負債						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	3,513,193	-	3,513,193	4,034,082	-	4,034,082
長期借款	40,000	-	40,000	948,463	-	948,463
存入保證金	84	-	84	2,919	-	2,919
<u>衍生性金融商品</u>						
資產						
公平價值變動列入損益之金融資產						
遠期外匯合約	-	-	-	36	36	-
負債						
公平價值變動列入損益之金融負債						
利率交換	-	-	-	3,215	3,215	-
遠期外匯合約	-	-	-	892	892	-

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品，因折現值影響不太，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款淨額(含關係人)、其他應收款淨額(含關係人)、其他金融資產-流動、其他流動資產-其他、其他金融資產-非流動、短期借款、應付票據及帳款(含關係人)、應付所得稅、應付費用、其他應付款項、一年或一營業週期內到期長期負債及其他流動負債。
2. 備供出售金融資產-非流動因有公開之市場價格，故以市場價格決定公平價值。
3. 存出保證金及存入保證金因金額微小，以其帳列金額為公平價值。
4. 長期借款係依預期未來現金流量之折現值為估計公平價值，長期借款之利率均歸屬浮動利率，其帳面價值即為公平價值。
5. 衍生性之金融資產及金融負債因有市場報價資料，故以市場報價資料為估計公平價值。

(三)本公司民國 96 年及 95 年度具利率變動之公平價值風險之金融資產及金融負債皆為 \$0；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為\$317,794 及\$1,580,834，金融負債分別為\$2,130,692 及\$3,424,705。

(四)本公司民國 96 年及 95 年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額分別為\$14,245 及\$88,182。

(五)財務風險控制策略

1. 本公司持有衍生性商品以外之金融商品主要包括：銀行借款、資本租賃、現金及約當現金。本公司藉由該等金融商品以調節營業資金需求。本公司另持有其他金融資產與負債，如因營業活動產生的應收帳款與應付帳款。
2. 本公司金融商品之主要風險為匯率風險、信用風險與流動性風險。有關本公司風險管理政策如下：

(1)匯率風險

本公司另有因非功能性貨幣計價之進貨或銷貨而產生之匯率風險。本公司估計銷貨及進貨金額中分別有 75%及 44%的交易非以其功能性貨幣計價。

(2)商品價格風險

本公司商品價格風險甚低。

(3)信用風險

本公司與第三人交易前，依本公司授信政策需經信用評估確認程序，並持續評估應收帳款與應收票據回收情形。

本公司其他金融資產(含括現金及約當現金、公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產)之信用風險主要來自於交易對手無法履行合約義務之風險，其最大的信用風險等於帳面價值。

(4)流動性風險

本公司主要藉由銀行借款及現金及約當現金等工具以調節資金，並達到彈性運用資金及資金穩定之目標。截至民國 96 年及 95 年 12 月 31 日止，一年內到期之借款分別約佔整體借款之 98%及 72%。

(六)重大財務風險資訊

1. 權益類金融商品投資：以成本衡量之金融資產-非流動、備供出售金融資產-非流動

(1)市場風險

本公司從事之權益類金融商品投資受市場價格變動之影響，惟本公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

本公司於投資以成本衡量之金融資產-非流動因該投資不受市場價格變動之影響，故預期不致發生重大之市場風險。

(2)信用風險

本公司於投資備供出售金融資產係透過集中交易市場及證券櫃檯買賣中心或證券承銷商下單交易，且係與信用良好之交易相對人往來，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低。

本公司於投資以成本衡量之金融資產時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低。

(3)流動性風險

本公司投資備供出售金融資產均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。

另本公司投資以成本衡量之金融資產無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司投資之權益類金融商品投資均非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

2. 應收款項：應收票據(含關係人)、應收帳款(含關係人)及其他應收款

(1)市場風險

本公司之應收款項均為一年內到期，因此經評估無重大之市場風險。

(2)信用風險

本公司應收款項債務人之信用良好，因此經評估並無重大之信用風險。

(3)流動性風險

本公司之應收款項均為一年內到期，預期不致發生重大之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司之應收款項均為一年內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

3. 借款：長期借款(含一年或一營業週期內到期)

(1)市場風險

本公司借入之款項，係屬浮動利率之營運週轉金，故預期不致發生重大之市場風險。

(2)信用風險

無信用風險。

(3)流動性風險

本公司之借入款項因本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司之借入款項，係為浮動利率之金融商品，故市場利率變動將使債務類金融商品之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

(以下空白)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

本公司依「證券發行人財務報告編製準則」規定，民國96年1月1日至12月31日之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

編 號 貸 與 資 金			本期最		利率	資金貸	業 務 往 來		有短期融	提列備	與個別對		資金貸與		
(註一)	之 公 司	貸 與 對 象	往來科目	高餘額	期末餘額	區 間	(註二)	性 質	金 額	通資金必	抵呆帳	擔 保 品	象資金貸與	總限額	
										要之原因	之金額	名 稱	價 值	限額(註三)	(註四)
0	光磊科技股份	興華電子工業	其他應收	\$ 114,705	\$ 114,654	6.825%	1	逾期應收	\$ 114,654	營運週轉	\$114,654	無	\$ -	\$ 310,045	\$ 620,090
	有限公司	股份有限公司	款-關係人					帳款							
1	興華電子工業	紹興歐柏斯光	其他應收	78,191	64,596	5.000%	1	"	78,191	"	64,596	"	-	3,349	6,699
	股份有限公司	電有限公司	款-關係人												

註一：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. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者請填1。
2. 有短期融通資金之必要者請填2。

註三：與本公司有業務往來之公司，個別貸與金額以不超過本公司最近期財務報表淨值之5%金額為限。

註四：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10%金額為限。

2. 為他人背書保證情形：

為他人背書保證者		背書保證對象		對單一企業背書保證之限額				累計背書保證金額	
編號			與本公司之關係	書保證之限額	本期最高背書保證金額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書保證最高限額
(註一)	名稱	公司名稱	(註二)	(註三)					(註三)
0	光磊科技(股)公司	興華電子工業(股)公司	3	\$ 1,240,179	\$ 154,000	\$ 145,530	\$ -	2.35	\$ 3,100,447
0	"	光普電子(蘇州)有限公司	3	1,240,179	33,095	32,530	-	0.52	3,100,447
0	"	光磊科技(澳門)有限公司	2	1,240,179	252,909	252,909	-	4.08	3,100,447
						\$ 430,969		6.95	

註一：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. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：背書保證對象與本公司之關係有下列六種：

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。

註三：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，其計算方法如下：

1. 6,200,894仟元x20%=1,240,179仟元。
2. 6,200,894仟元x50%=3,100,447仟元。

3. 期末持有有價證券情形：

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/出資額	帳 面 金 額	持股 比率(%)	市價或每 股淨值(元)	
光磊科技(股)公司	股票	American Xtal Technologies, Inc.	無	備供出售金融資產-非流動	134	\$ 2,011	0.05	\$ 2,011	無
〃	〃	光聯科技(股)公司	本公司為該公司之法人董事	〃	13,141	98,554	5.48	98,554	〃
						<u>\$ 100,565</u>			
〃	〃	Action Media Technologies, Inc.	無	以成本衡量之金融資產-非流動	75	\$ -	1.96	\$ -	〃
〃	〃	全磊微機電(股)公司	本公司為該公司之法人董事	〃	1	-	0.01	-	〃
〃	〃	眾智光電科技(股)公司	本公司與該公司之董事長為同一人	〃	1,737	11,194	19.73	14,397	〃
〃	〃	新眾電腦(股)公司	無	〃	699	7,632	4.54	8,967	〃
〃	〃	信越光電(股)公司	本公司為該公司之法人董事	〃	2,000	20,000	10.00	59,712	〃
〃	〃	連宵科技(股)公司	本公司為該公司之法人董事	〃	3,450	3,342	18.96	3,460	〃
〃	〃	巨鎔科技(股)公司	本公司為該公司之法人董事	〃	3,300	33,000	4.55	33,235	〃
〃	〃	印通科技(股)公司	無	〃	400	4,000	1.71	3,035	〃
〃	〃	陸竹開發(股)公司	本公司為該公司之法人董事	〃	15,870	138,072	6.38	138,072	〃
〃	〃	全陽科技(股)公司	無	〃	4,509	-	19.19	-	〃
〃	〃	柏泓媒體(股)公司	本公司為該公司之法人董事	〃	10,000	6,993	11.81	6,993	〃
						<u>\$ 224,233</u>			

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/出資額	帳 面 金 額	持股 比率(%)	市價或每 股淨值(元)	
光磊科技(股)公司	股 票	Opto Technology International Group Co., Ltd.	本公司之子公司	採權益法之長期 股權投資	26,110	\$ 816,833	100.00	\$ 816,833	無
〃	〃	合眾投資(股)公司	本公司之子公司	〃	20,100	64,235	100.00	64,235	〃
〃	〃	光磊科技(香港)有限公司	本公司之子公司	〃	2,000	9,658	100.00	9,658	〃
〃	〃	光磊科技(澳門)有限公司	本公司之子公司	〃	989	563	99.90	563	〃
〃	〃	興華電子工業(股)公司	本公司之子公司	〃	1,963	19,003	28.37	19,003	〃
〃	〃	新磊微製造(股)公司	採權益法之被投資公司	〃	243	-	48.61	-	〃
〃	〃	光頤科技(股)公司	採權益法之被投資公司	〃	14,000	<u>176,112</u>	22.87	176,112	〃
						<u>\$ 1,086,404</u>			
合眾投資(股)公司	股 票	光磊科技(股)公司	本公司之母公司	交易目的金融資 產	1,107	35,101	0.21	35,101	〃
〃	〃	興華電子工業(股)公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期 股權投資	2,528	24,478	36.54	24,478	〃
〃	〃	光頤科技(股)公司	採權益法之被投資公司	〃	2,800	35,533	4.58	35,533	〃
〃	〃	連邦科技(股)公司	無	以成本衡量之金 融資產-非流動	56	<u>293</u>	0.17	-	〃
						<u>\$ 95,405</u>			

持有之公司	有價證券種類	有 價 證 券 名 稱	與 有 價 證 券		期		末		備 註
			發 行 人 之 關 係	帳列科目	股數/出資額	帳 面 金 額	持 股 比率(%)	市價或每 股淨值(元)	
興華電子工業(股)公司	股 票	Gigantic Pacific Investments Ltd.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	USD 9,002	\$ 20,056	100.00	\$ 20,056	無
"	"	Bright Investment International Ltd.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	USD 4,851	10,647	100.00	10,647	"
"	"	China Semiconductor Corp.(M) Sdn Bhd	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	MYR 1,000	<u>1,720</u>	100.00	1,720	"
						<u>\$ 32,423</u>			
Gigantic Pacific Investments Ltd.	股 票	紹興伊利達電子有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	USD 5,069	(USD\$ 99)	100.00	(USD\$ 99)	"
Bright Investment International Ltd.	股 票	Everyung Investment Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	USD 4,980	USD 328	100.00	USD 328	"
Everyung Investment Ltd.	股 票	紹興歐伯斯光電科技有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	USD 4,980	USD 328	100.00	USD 328	"
Opto Technology International Group Co., Ltd.	股 票	Opto Tech (Cayman) Co., Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	USD 6,010	USD 5,031	100.00	USD 5,031	"
"	"	Graceful Business Co., Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	USD 50	USD 56	100.00	USD 56	"
"	"	Epotec International Corp.	子公司	採權益法之長期股權投資	USD 50	USD 58	100.00	USD 58	"
"	"	Opto Grand (Cayman) Co., Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	USD 20,000	USD 20,042	100.00	USD 20,042	"
Opto Tech (Cayman) Co., Ltd.	股 票	光普電子(蘇州)有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	USD 6,000	USD 5,021	100.00	USD 5,021	"
Opto Grand (Cayman) Co., Ltd.	股 票	寧波光磊半導體科技有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	USD 20,000	USD 20,028	100.00	USD 20,028	"

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

本公司或被投資公司名稱	有價證券名稱	交易 帳列科目 對象 關係	期 初		買 入		賣 出		期 末	
			股數	金額	股數	金額	股數	售價 成本	處分 損益	股數 金額
光磊科技(股)公司	柏泓媒體(股)公司	以成本衡量之金融資產	-	\$ -	10,000	\$ 100,000	-	\$ - \$ -	\$ 93,007 (註1)	10,000 \$ 6,993
"	晶元光電(股)公司 (註2)	備供出售金融資產	-	-	4,898	61,223 (4,007)	-	891 103,510 61,223	42,287	- -

註1：經評估對柏泓媒體(股)公司其投資效益無法收回而認列投資損失。

註2：本公司原持有之連勇科技(股)公司於民國96年3月1日與上市公司晶元電合併，並以晶元電為存續公司，故轉列備供出售金融資產-流動項下。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此事項。

6. 處份不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此事項。

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：

			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		
			佔總進(銷)貨之比率%						佔總應收(付)帳款票據之比率%		
本公司或被投資公司名稱	交易對象名稱	與交易對象之關係	進(銷)貨金額		授信期間	單價	授信期間	餘額			
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 \$ 482,305		13	150天	與一般交易相當	- \$ 199,784			17
"	台灣日亞化學(股)公司	該公司為本公司之法人董事	進貨 478,149		13	75天	"	- 129,607			11
"	光磊科技(澳門)有限公司	本公司之子公司	銷貨 153,756		2	46天	"	- 20,836			1
興華電子工業(股)公司	紹興歐伯斯光電科技有限公司	曾孫公司	進貨 334,103		83	90天	"	- -			-

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		逾 期 應 收 關 係 人 款 項		應收關係人款項期後收回金額	提 列 備抵呆帳金額
			餘 額	週轉率(次)	金 額	處 理 方 式		
光磊科技(股)公司	興華電子工業(股)公司	本公司之子公司	\$ 115,259	-	\$ 114,654	待興華電子工業(股)公司營運改善而予以收回款項	\$ -	\$ 114,694

9. 從事衍生性商品交易資訊：無。

(二)轉投資事業相關資訊

被 投 資 公 司			原 始 投 資 金 額		本 公 司 持 有			被投資公司本	本公司認列之	備註
名 稱	地 址	主 要 營 業 項 目	本期期末	上期期末	股數/出資額	比率(%)	帳面金額	期損益	投資損益	
光磊科技(股)公司持有－ 合眾投資(股)公司	台灣	投資事業	\$ 251,000	\$ 251,000	20,100	100.00	\$ 64,235	\$ 13,712	\$ 3,048	子公司
光磊科技(香港)有限公司	香港	國際貿易業	8,878	8,878	2,000	100.00	9,658	119	119	子公司
光磊科技(澳門)有限公司	澳門	國際貿易業	4,088	－	989	99.90	563	(3,494)	(3,491)	子公司
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	19,629	346,371	1,963	28.37	19,003	(28,656)	(17,130)	子公司
Opto Technology International Group Co., Ltd.	Cayman Islands	控股公司	862,989	211,268	26,110	100.00	816,833	(23,010)	(23,010)	子公司
光頤科技(股)公司	台灣	薄膜電阻、薄膜電容、薄膜電感、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	140,001	140,001	14,000	22.87	176,112	125,047	29,411	權益法長期股權投資
眾智光電科技(股)公司	台灣	研究、開發、生產、製造及銷售照相機自動日期資料系統暨自動對焦曝光系統、高段數自動對焦元件、變焦鏡頭暨相關組件之設計、相機控制系統及液晶器模組等	－	－	－	－	－	－	(3,224)	因持股比例下降至20%以下，業已轉列至以成本衡量之金融資產－非流動。

被 投 資 公 司			原 始 投 資 金 額		本 公 司 持 有			被投資公司本	本公司認列之	備註
名 稱	地 址	主 要 營 業 項 目	本期期末	上期期末	股數/出資額	比率(%)	帳面金額	期損益	投資損益	
新磊微製造(股)公司	台灣	汽車電子用線性加速器、寬頻光纖通訊收發模組、汽車電子用角速度感測元件、汽車電子用微壓力感測元件等研究、開發、設計、製造及銷售	\$ 2,917	\$ 2,917	243	48.61	\$ -	\$ -	\$ -	權益法長期股權投資
合眾投資(股)公司持有一 光頓科技(股)公司	台灣	薄膜電阻、薄膜電容、薄膜電感、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	50,400	50,400	2,800	4.58	35,532	125,047	5,805	權益法長期股權投資
興華電子工業(股)公司持有一 Gigantic Pacific Investments	B.V.I.	投資事業	281,707	281,707	USD 9,002	100.00	20,056	(795)	(795)	孫公司
China Semiconductor Corp.(M) Sdn. Bhd.	Malaysia	半導體、積體電路等之製造、加工及買賣業務	8,358	8,358	MYR 1,000	100.00	1,720	63	63	孫公司
Bright Investment	B.V.I.	投資事業	164,379	164,379	USD 4,851	100.00	10,647	(43)	(43)	孫公司
Gigantic Pacific Investments Ltd.持有一 紹興伊利達電子有限公司	中國大陸	發光二極管及發光數碼管等電子產品之生產及銷售	USD 5,069	USD 5,069	USD 5,069	100.00	(USD 99)	(USD 64)	USD(64)	曾孫公司
Bright Investment International Ltd.持有一 Everyung Investment Ltd.	B.V.I.	投資事業	USD 4,851	USD 4,851	USD 4,980	100.00	USD 328	(USD 1)	(USD 1)	孫公司
Everyung Investment Ltd.持有一 紹興歐柏斯光電有限公司	中國大陸	發光二極管及發光	USD 4,980	USD 4,980	USD 4,980	100.00	USD 328	(USD 1)	(USD 1)	曾孫公司

被 投 資 公 司			原 始 投 資 金 額		本 公 司 持 有			被投資公司本	本公司認列之		
名 稱	地 址	主 要 營 業 項 目	本期期末	上期期末	股數/出資額	比率(%)	帳面金額	期損益	投資損益	備註	
Opto Technology International Group Co., Ltd. 持有－											
Opto Tech (Cayman) Co., Ltd.	Cayman Islands	控股公司	USD\$ 6,010	USD\$ 6,010	USD 6,010	100.00	USD\$ 5,031	(USD\$ 396)	(USD\$ 396)	孫公司	
Graceful Business Co., Ltd.	B. V. I.	國際貿易	USD 50	USD 50	USD 50	100.00	USD 56	USD 1	USD 1	孫公司	
Epotec International Corp.	ST. Vincent	國際貿易	USD 50	USD 50	USD 50	100.00	USD 58	USD 1	USD 1	孫公司	
Opto Grand (Cayman) Co., Ltd.	Cayman Islands	控股公司	USD 20,000	-	USD 20,000	100.00	USD 20,042	(USD 304)	(USD 304)	孫公司	
Opto Tech (Cayman) Co., Ltd. 持有－											
光普電子(蘇州)有限公司	中國大陸	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	USD 6,000	USD 6,000	USD 6,000	100.00	USD 5,021	(USD 396)	(USD 396)	曾孫公司	
Opto Grand (Cayman) Co., Ltd. 持有－											
寧波光磊半導體科技有限公司	中國大陸	發光二極管及發光數碼管等電子產品之生產及銷售	USD 20,000	-	USD 20,000	100.00	USD 20,028	(USD 318)	(USD 318)	曾孫公司	

(三)大陸投資資訊

1. 大陸投資相關資訊：

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收資本額	投資方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註2)	期 末 投 資 帳 面 價 值	截 至 本 期 止 已 匯 回 台 灣 之 投 資 收 益
					匯 出	收 回					
光普電子(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	\$ 207,640	註1(2)	\$ 207,640	\$ -	\$ -	\$ 207,640	100.00%	(\$ 12,842)	\$ 162,831	\$ -
		USD 6,000		USD 6,000			USD 6,000		(USD 396)	USD 5,021	
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 USD 20,000	註1(2)	-	651,721 USD 20,000	-	651,721 USD 20,000	100.00%	(10,313) (USD 318)	649,508 USD 20,028	-
紹興伊利達電子 有限公司	"	176,753 USD 5,069	註1(2)	176,753 USD 5,069	-	-	176,753 USD 5,069	64.91%	(2,076) (USD 64)	(3,211) (USD 99)	-
紹興歐伯斯光電 有限公司科技	"	168,617 USD 4,980	註1(2)	168,617 USD 4,980	-	-	168,617 USD 4,980	64.91%	(32) (USD 1)	10,637 USD 328	-

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
\$ 1,204,731	USD 34,000	\$ 2,387,064

註1：係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

- (1)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (2)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (3)透過轉投資投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (4)直接投資大陸公司。
- (5)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. 本公司民國96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96年度銷售顯示屏模組半成品及製成品計\$50,442予光普電子(蘇州)有限公司，占本公司銷貨收入淨額1%，截至民國96年12月31日止，本公司對其應收帳款餘額為\$5,171，占本公司應收帳款餘額3%。
- (2) 本公司民國96年度向光普電子(蘇州)有限公司進口顯示屏製成品計\$87,220，占本公司進貨淨額2%，截至民國96年12月31日止，本公司對其應付帳款餘額為\$4,956，占本公司應付帳款餘額4%。

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

	96 年 度			
	半導體 事業處	系 統 事業處	其他部門	合計
來自母公司營業收入	\$5,245,080	\$1,522,885	\$ -	\$ 6,767,965
部門損益	\$ 948,655	\$ 118,628	\$ 63,044	\$ 1,130,327
投資損益				(135,812)
利息費用				(80,942)
繼續營業部門稅前淨利				\$ 913,573
可辨認資產	\$3,673,242	\$ 726,872	\$4,083,307	\$ 8,483,421
基金及長期股權投資				1,411,202
資產合計				\$ 9,894,623
折舊費用	\$ 273,171	\$ 32,711	\$ 212,340	\$ 518,222
資本支出之金額	\$ 428,862	\$ 13,258	\$ 30,196	\$ 472,316

	95年度			
	半導體 事業處	系 統 事業處	其他部門	合計
來自母公司營業收入	\$5,420,637	\$1,607,505	\$ -	\$ 7,028,142
部門損益	\$1,006,875	\$ 392,494	\$ 43,887	1,443,256
投資損益				(146,926)
利息費用				(93,265)
繼續營業部門稅前淨利				\$ 1,203,065
可辨認資產	\$3,064,831	\$1,038,052	\$5,298,434	\$ 9,401,317
基金及長期股權投資				831,074
資產合計				\$10,232,391
折舊費用	\$ 286,729	\$ 29,097	\$ 504,761	\$ 820,587
資本支出之金額	\$ 55,674	\$ 4,857	\$ 200,603	\$ 261,134

(二)地區別資訊

本公司及子公司無國外營業部門，因此不適用財務會計準則公報第 20 號「地區別資訊」揭露之規定。

(三) 本公司民國96及95年度外銷銷貨之明細如下：

地 區	96年度	95年度
東北亞	\$ 388,915	\$ 341,738
東南亞	3,272,042	3,177,400
美 洲	695,373	998,215
歐 洲	399,084	382,825
其他(皆未達10%標準)	105,567	95,392
	<u>\$ 4,860,981</u>	<u>\$ 4,995,570</u>

(四) 重要客戶資訊：

民國96年及95年度銷貨收入占損益表上銷貨金額10%以上之客戶明細如下：

96年度			
客戶名稱	銷貨金額	所佔比例 %	銷貨部門
New Power	\$ 856,861	12.67	半導體事業處
Lite-on	725,966	10.73	半導體事業處
95年度			
客戶名稱	銷貨金額	所佔比例 %	銷貨部門
New Power	\$ 858,214	12.20	半導體事業處
Element	719,845	10.23	系統事業處

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

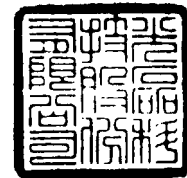
光磊科技股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十六年度（自九十六年一月一日至九十六年十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

光磊科技股份有限公司



負責人：張康年



中 華 民 國 九 十 七 年 三 月 十 二 日

資誠會計師事務所

台北市基隆路一段333號27樓
27/F 333 Keelung Rd., Sec. 1,
Taipei, Taiwan, R.O.C.
Tel : (02) 2729-6666
Fax: (02) 2757-6371

會計師查核報告

(97)財審報字第 07003145 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九十六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製，係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。光磊科技股份有限公司及其子公司民國九十五年度之合併財務報表係由其他會計師事務所查核，並於民國九十六年三月三十日因部份採權益法評價之長期股權投資係依據其他會計師之查核報告及適用新發布財務會計準則公報而出具修正式無保留意見之查核報告。

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，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述民國九十六年度合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達光磊科技股份有限公司及其子公司民國九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如合併財務報表附註三所述，光磊科技股份有限公司及其子公司之金融商品自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」與第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定處理。

如合併財務報表附註三及四(二十三)所述，光磊科技股份有限公司於民國九十五年十一月四日經董事會決議通過結束有機發光二極體平面顯示器部門之營業，其會計處理自民國九十六年一月一日起，依中華民國財務會計準則公報第三十八號「待出售非流動資產及停業單位之會計處理準則」之規定處理。

資誠會計師事務所

會計師：

賴宗義

周育正

賴宗義
周育正



行政院金管會：金管證六字第 0960038033 號
核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

中 華 民 國 九 十 七 年 三 月 十 二 日

光磊科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表
民國96年及95年12月31日

單位：新台幣仟元

		96年12月31日		95年12月31日				96年12月31日		95年12月31日	
資產		金額	%	金額	%	負債及股東權益		金額	%	金額	%
流動資產						流動負債					
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$ 1,448,909	14	\$ 1,866,919	18	2100	短期借款(附註四(十一))	\$ 1,400,165	13	\$ 971,182	9
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動					2180	公平價值變動列入損益之金融負債－流動				
	(附註四(二))	-	-	253	-		(附註四(十二))	-	-	4,107	-
1120	應收票據	188,564	2	178,365	2	2120	應付票據	25,582	-	33,175	-
1130	應收票據－關係人淨額(附註五)	840	-	-	-	2140	應付帳款	958,248	9	1,003,703	10
1140	應收帳款淨額(附註四(三))	1,715,450	16	1,616,529	15	2150	應付帳款－關係人(附註五)	329,771	3	409,410	4
1150	應收帳款－關係人淨額(附註五)	53,067	1	28,697	-	2160	應付所得稅(附註四(二十))	7,357	-	-	-
1160	其他應收款(附註四(二十))	25,018	-	21,794	-	2170	應付費用	241,923	2	220,827	2
1190	其他金融資產－流動(附註六)	25,847	-	10,008	-	2210	其他應付款項	87,487	1	17,368	-
120X	存貨(附註四(四))	1,661,563	16	1,521,581	14	2260	預收款項	79,988	1	22,053	-
1250	預付費用	20,724	-	24,579	-	2270	一年或一營業週期內到期長期負債				
1260	預付款項	7,845	-	4,433	-		(附註四(十三))	1,010,518	10	1,757,605	17
1275	待出售非流動資產(附註四(五))	314,256	3	322,844	3	2280	其他流動負債	54,907	1	31,111	-
1286	遞延所得稅資產－流動(附註四(二十))	176,511	2	195,162	2	21XX	流動負債合計	4,195,946	40	4,470,541	42
1298	其他流動資產－其他	8,771	-	18,479	-		長期負債				
11XX	流動資產合計	5,647,365	54	5,809,643	54	2420	長期借款(附註四(十三))	66,865	-	977,721	9
	基金及投資－淨額					2446	應付租賃款－非流動	-	-	101	-
1450	備供出售金融資產－非流動(附註四(六))	100,565	1	114,809	1	24XX	長期負債合計	66,865	-	977,822	9
1480	以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(七))	224,526	2	293,220	3		其他負債				
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(八))	211,645	2	204,465	2	2810	應計退休金負債(附註四(十四))	68,710	1	69,440	1
14XX	基金及投資合計	536,736	5	612,494	6	2820	存入保證金	84	-	2,919	-
1440	其他金融資產－非流動(附註六)	-	-	3,000	-	2880	其他負債－其他	403	-	605	-
	固定資產(附註四(九)、五及六)					28XX	其他負債合計	69,197	1	72,964	1
	成本					2XXX	負債總計	4,332,008	41	5,521,327	52
1501	土地	20,133	-	20,133	-		股東權益				
1521	房屋及建築	2,027,979	19	2,010,574	19		股本				
1531	機器設備	2,767,117	26	2,646,276	25	3110	普通股股本(附註四(十五)(十九))	5,168,569	49	7,822,060	73
1541	水電設備	939,688	9	929,544	9		資本公積(附註四(十六))				
1546	污染防治設備	561,448	5	559,810	5	3210	發行溢價	89,417	1	91,175	1
1551	運輸設備	12,250	-	15,380	-	3220	庫藏股票交易(附註四(十八))	60,625	-	29,900	-
1561	辦公設備	118,761	1	104,582	1	3260	長期投資	333	-	1,254	-
1611	租賃資產	608	-	608	-	3271	員工認股權(附註四(十九))	15,438	-	-	-
1631	租賃改良	2,670	-	2,670	-		保留盈餘				
1681	其他設備	1,316,121	13	1,316,848	12	3350	未分配盈餘(待彌補虧損)(附註四(十七))	920,948	9	(2,559,658)	(24)
15XY	成本及重估增值	7,766,775	73	7,606,425	71		股東權益其他調整項目				
15X9	減：累計折舊	(4,431,263)	(42)	(3,940,492)	(37)	3450	金融商品之未實現損益(附註四(六))	(34,385)	-	(20,138)	-
1599	減：累計減損	(32,068)	-	(29,680)	-	3420	累積換算調整數	20,946	-	2,214	-
1670	未完工程及預付設備款	383,779	4	120,540	1	3430	未認列為退休金成本之淨損失(附註四(十四))	(14,298)	-	(21,533)	-
15XX	固定資產淨額	3,687,223	35	3,756,793	35		庫藏股票(附註四(十八))	(26,699)	-	(174,014)	(2)
	無形資產					3510	母公司股東權益合計	6,200,894	59	5,171,260	48
1770	遞延退休金成本(附註四(十四))	2,837	-	3,054	-		少數股權	23,508	-	16,664	-
1780	其他無形資產	111,689	1	10,844	-	3610	股東權益總計	6,224,402	59	5,187,924	48
17XX	無形資產合計	114,526	1	13,898	-	3XXX					
	其他資產						重大承諾事項及或有事項(附註七)				
1810	閒置資產(附註四(十))	5,012	-	7,434	-						
1820	存出保證金	11,602	-	5,084	-						
1830	遞延費用	34,673	-	63,838	1						
1860	遞延所得稅資產－非流動(附註四(二十))	519,273	5	437,067	4						
18XX	其他資產合計	570,560	5	513,423	5						
1XXX	資產總計	\$ 10,556,410	100	\$ 10,709,251	100	1XXX	負債及股東權益總計	\$ 10,556,410	100	\$ 10,709,251	100

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所及普華永會計師民國九十七年三月十二日查核報告。

董事長：張康年



經理人：黃勇強



會計主管：林姿君



光磊科技股份有限公司及其子公司

合併損益表
民國 96 年及 97 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)

	96 年	97 年	95 年	96 年
	金額	金額	金額	金額
	%	%	%	%
營業收入				
4110 銷貨收入	\$ 7,425,639	101	\$ 7,825,728	101
4170 銷貨退回	(44,285)	(1)	(34,030)	-
4190 銷貨折讓	(67,457)	(1)	(81,023)	(1)
4100 銷貨收入淨額(附註五)	7,313,897	99	7,710,675	100
4800 其他營業收入	79,765	1	26,813	-
4000 營業收入合計	7,393,662	100	7,737,488	100
營業成本				
5110 銷貨成本(附註四(二十二)及五)	(5,213,704)	(70)	(5,317,381)	(69)
5800 其他營業成本	(41,327)	(1)	(19,282)	-
5000 營業成本合計	(5,255,031)	(71)	(5,336,663)	(69)
5910 營業毛利	2,138,631	29	2,400,825	31
營業費用(附註四(二十二))				
6100 推銷費用	(336,633)	(4)	(232,611)	(3)
6200 管理及總務費用	(564,023)	(8)	(499,594)	(6)
6300 研究發展費用	(199,190)	(3)	(161,358)	(2)
6000 營業費用合計	(1,099,846)	(15)	(893,563)	(11)
6900 營業淨利	1,038,785	14	1,507,262	20
營業外收入及利益				
7110 利息收入	27,582	-	15,941	-
7310 金融資產評價利益	952	-	30	-
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(八))	31,991	1	24,769	-
7122 股利收入	1,797	-	810	-
7130 處分固定資產利益	1,874	-	8,260	-
7140 處分投資利益	42,651	1	-	-
7160 兌換利益	-	-	21,441	-
7210 租金收入	2,325	-	3,518	-
7220 出售下腳及廢料收入	10,580	-	7,413	-
7260 存貨跌價回升利益	14,503	-	-	-
7280 減損迴轉利益	-	-	37	-
7480 什項收入(附註五)	8,755	-	26,836	1
7100 營業外收入及利益合計	143,010	2	109,055	1
營業外費用及損失				
7510 利息費用	(91,156)	(1)	(101,671)	(1)
7522 其他投資損失(附註四(七))	(121,535)	(2)	(6,770)	-
7530 處分固定資產損失	(5,274)	-	(20,173)	-
7550 存貨盤損	-	-	(1,278)	-
7560 兌換損失	(24,908)	(1)	-	-
7570 存貨跌價及呆滯損失	-	-	(259,562)	(4)
7580 財務費用	(16,930)	-	(9,328)	-
7630 減損損失	-	-	(45,114)	(1)
7880 什項支出(附註五)	(11,220)	-	(15,727)	-
7500 營業外費用及損失合計	(271,023)	(4)	(459,623)	(6)
7900 繼續營業單位稅前淨利	910,772	12	1,156,694	15
8110 所得稅費用	(34,546)	-	(328,842)	(5)
8900 繼續營業單位淨利	876,226	12	827,852	10
停業單位損益(附註四(二十三))				
9110 停業單位停業前營業損益	-	-	(512,528)	(7)
加計所得稅節省數\$0 及 \$170,843 後之淨額				
9120 停業單位處分損益	35,791	-	(1,429,257)	(18)
所得稅節省數\$89,478 及 \$202,127 後之淨額				
停業單位損益(合計)	35,791	-	(1,941,785)	(25)
列計非常損益及會計原則變動之累積影響數前淨利(損)	912,017	12	(1,113,933)	(15)
9300 會計原則變動累積影響數	-	-	(3,060)	-
加計所得稅節省數\$0 及 \$1,020 後之淨額				
9600XX 合併總損益	\$ 912,017	12	(\$ 1,116,993)	(15)
歸屬於：				
9601 合併淨損益	\$ 920,948	12	(\$ 1,054,264)	(14)
9602 少數股權損益	(8,931)	-	(62,729)	(1)
	\$ 912,017	12	(\$ 1,116,993)	(15)
基本每股盈餘				
9710 繼續營業單位淨利	\$ 1.80	\$ 1.73	\$ 2.41	\$ 1.76
9720 停業單位淨利(損)	(0.11)	0.07	(4.58)	(3.84)
9740 會計原則變動累積影響數	-	-	(0.01)	(0.01)
9740AA 少數股權淨損	(0.02)	(0.02)	(0.12)	(0.12)
9750 本期淨利(損)	\$ 1.67	\$ 1.78	(\$ 2.30)	(\$ 2.21)
稀釋每股盈餘				
9810 繼續營業單位淨利	\$ 1.77	\$ 1.70	\$ 2.38	\$ 1.74
9820 停業單位淨利(損)	(0.10)	0.07	(4.52)	(3.79)
9840 會計原則變動累積影響數	-	-	(0.01)	(0.01)
9840AA 少數股權淨損	(0.02)	(0.02)	(0.12)	(0.12)
9850 本期淨利(損)	\$ 1.65	\$ 1.75	(\$ 2.27)	(\$ 2.18)

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所
賴宗義、周育正會計師民國九十七年一月一日查核報告。

董事長：張康年

經理人：黃勇強

會計主管：林姿君

光磊科技股 注 冊 公 司 及 其 子 公 司
合 併 股 東 權 益 變 動 表
民 國 96 年 及 95 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		資	本	公	積	股	東	權	益	其	他	調	整	項	目
	普通股本	發行溢價	庫 藏 股 票 交 易	長期投資	員工認股權	未分配盈餘 (待彌補虧損)	金融商品之 未實現損益	累積換算調 整 數	未認列為退休金 成本之淨損失	庫藏股票	少數股權	合 計			
95 年 度															
95 年 1 月 1 日餘額	\$ 7,678,093	\$ 62,224	\$ 29,900	\$ -	\$ -	(\$ 1,525,944)	(\$ 2,181)	(\$ 2,743)	\$ -	(\$ 174,014)	\$ 78,859	\$ 6,144,194			
首次適用財務會計準則公報第 34 號 產生 之影響數	-	-	-	-	-	-	70,222	-	-	-	-	70,222			
依權益法認列被投資公司權益變動：															
資本公積變動數	-	-	-	1,254	-	-	-	-	-	-	-	1,254			
保留盈餘調整數	-	-	-	-	-	20,550	-	-	-	-	-	20,550			
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	4,957	-	-	-	4,957			
備供出售金融資產未實現損益之變 動	-	-	-	-	-	-	3	-	-	-	-	3			
可轉換公司債轉換為普通股	100,876	28,951	-	-	-	-	-	-	-	-	-	129,827			
員工認股權行使	43,091	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43,091			
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(21,533)	-	-	(21,533)			
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	(88,182)	-	-	-	-	(88,182)			
95 年度合併淨損益	-	-	-	-	-	(1,054,264)	-	-	-	-	-	(1,054,264)			
少數股權股東權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(62,195)	(62,195)			
95 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 7,822,060</u>	<u>\$ 91,175</u>	<u>\$ 29,900</u>	<u>\$ 1,254</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 2,559,658)</u>	<u>(\$ 20,138)</u>	<u>\$ 2,214</u>	<u>(\$ 21,533)</u>	<u>(\$ 174,014)</u>	<u>\$ 16,664</u>	<u>\$ 5,187,924</u>			
96 年 度															
96 年 1 月 1 日餘額	\$ 7,822,060	\$ 91,175	\$ 29,900	\$ 1,254	\$ -	(\$ 2,559,658)	(\$ 20,138)	\$ 2,214	(\$ 21,533)	(\$ 174,014)	\$ 16,664	\$ 5,187,924			
依權益法認列被投資公司權益變動：															
資本公積變動數	-	-	-	(921)	-	-	(2)	-	-	-	-	(923)			
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	18,732	-	-	-	18,732			
子公司出售持有母公司之股票	-	-	11,895	-	-	-	-	-	-	14,387	-	26,282			
減資彌補虧損	(2,559,658)	-	-	-	-	2,559,658	-	-	-	-	-	-			
註銷庫藏股	(150,000)	(1,758)	18,830	-	-	-	-	-	-	132,928	-	-			
員工認股權行使	56,167	-	-	-	15,438	-	-	-	-	-	-	71,605			
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	7,235	-	-	7,235			
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	(14,245)	-	-	-	-	(14,245)			
96 年度合併淨損益	-	-	-	-	-	920,948	-	-	-	-	-	920,948			
少數股權股東權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,844	6,844			
96 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 5,168,569</u>	<u>\$ 89,417</u>	<u>\$ 60,625</u>	<u>\$ 333</u>	<u>\$ 15,438</u>	<u>\$ 920,948</u>	<u>(\$ 34,385)</u>	<u>\$ 20,946</u>	<u>(\$ 14,298)</u>	<u>(\$ 26,699)</u>	<u>\$ 23,508</u>	<u>\$ 6,224,402</u>			

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所賴宗義、周育正會計師民國九十七年三月十二日查核報告。

董事長：張康年



經理人：黃勇強



會計主管：林姿君



光磊科技股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國96年及95年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	96	年	度	95	年	度
<u>營業活動之現金流量</u>						
合併總損益	\$		912,017	(\$		1,116,993)
調整項目						
會計原則變動累積影響數			-			4,080
(備抵呆帳回轉數)呆帳損失	(		39,081)			130,989
各項折舊			556,454			854,474
各項攤提			39,741			56,172
依權益法認列投資收益超過當年度現金股利收						
現部份	(		23,591)	(		24,769)
金融資產及負債評價損益淨額	(		952)	(		30)
(存貨跌價回升利益)存貨跌價及呆滯損失	(		57,737)			259,562
遞延費用轉列財務費用			2,901			3,428
(減損迴轉利益)減損損失	(		2,894)			1,280,992
其他投資損失			121,535			6,770
處分投資利益	(		42,651)			-
處分固定資產(利得)損失	(		8,304)			11,913
資產及負債科目之變動						
應收票據	(		10,199)	(		28,484)
應收票據-關係人	(		840)			452
應收帳款淨額	(		81,630)	(		500,995)
應收帳款-關係人淨額	(		24,606)	(		20,089)
其他應收款			18,802			2,681
存貨	(		79,982)			27,124
預付費用			3,855	(		7,212)
預付款項	(		3,412)			9,806
其他流動資產-其他			9,707			28,950
遞延所得稅資產	(		63,555)	(		45,149)
應付票據	(		7,593)			6,674
應付帳款	(		45,455)			163,065
應付帳款-關係人	(		79,639)			156,363
應付所得稅			7,357			-
應付費用			21,096			19,594
其他應付款項			70,119			9,105
預收款項			57,935	(		98,823)
其他流動負債			23,796			10,228
應計退休金負債			6,723			3,100
其他負債-其他	(		202)	(		201)
營業活動之淨現金流入			<u>1,279,715</u>			<u>1,202,777</u>

(續次頁)

光磊科技股份有限公司及其子公司
合併現金流量表(續)
民國96年及95年12月31日

單位：新台幣仟元

	96	年	度	95	年	度
<u>投資活動之現金流量</u>						
受限制銀行存款增加	(\$		15,839)	(\$		1,984)
以交易為目的之金融資產增購數	(		55,000)	-		
以交易為目的之金融資產處分價款			81,821	-		
公平價值變動列入損益之金融資產負債提前解約數 (			3,215)	-		
其他金融資產 - 非流動減少			3,000	-		
採權益法之長期股權投資增購數			-	(		65,400)
採權益法之長期股權投資處分價款			1,496	-		
備供出售金融資產處分價款			103,509	-		
以成本衡量之金融資產增購數	(		100,000)	-		
購置固定資產	(		495,716)	(		251,977)
處分固定資產價款(含閒置資產)			34,528			16,111
其他無形資產(增加)減少	(		101,257)			8,769
存出保證金(增加)減少	(		6,518)			2,985
遞延費用增加	(		9,750)	(		34,018)
投資活動之淨現金流出	(		562,941)	(		325,514)
<u>融資活動之現金流量</u>						
短期借款增加			428,983			355,830
長期借款減少(含一年內到期之長期借款及應付租賃款)	(		1,658,044)	(		541,139)
應計利息補償金淨減少			-	(		1,397)
存入保證金減少	(		2,835)	(		387)
行使員工認股權			71,605			43,091
少數股權淨變動			15,775			534
融資活動之淨現金流出	(		1,144,516)	(		143,468)
匯率影響數			9,732			5,173
本期現金及約當現金(減少)增加	(		418,010)			738,968
期初現金及約當現金餘額			1,866,919			1,127,951
期末現金及約當現金餘額	\$		1,448,909	\$		1,866,919
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>						
本期支付利息	\$		140,193	\$		140,817
減：資本化利息	(		6,138)	(		1,661)
不含資本化之本期支付利息	\$		134,055	\$		139,156
本期支付所得稅	\$		1,396	\$		877
<u>不影響現金流量之投資及融資活動</u>						
一年內到期之長期負債	\$		1,010,518	\$		1,757,605
轉換公司債轉換為普通股	\$		-	\$		129,827
註銷庫藏股	\$		150,000	\$		-
固定資產轉列遞延費用數	\$		3,812	\$		1,435

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所
賴宗義、周育正會計師民國九十七年三月十二日查核報告。

董事長：張康年



經理人：黃勇強



會計主管：林姿君



光 磊 科 技 股 份 有 限 公 司 及 其 子 公 司
合 併 財 務 報 表 附 註
民國 96 年及 95 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

(一)光磊科技股份有限公司(以下簡稱「光磊科技公司」或「本公司」)設立於民國 72 年 12 月 21 日，並自 84 年 5 月 2 日起於台灣證券交易所掛牌上市。經歷次增減資後，截至民國 96 年 12 月 31 日止，額定資本額及實收資本額分別為\$10,000,000 及\$5,168,569。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。本公司為改善公司營運狀況，於民國 95 年 11 月 4 日經董事會決議通過停止平面顯示器事業處(以下簡稱 OLED 部門)之營業。截至民國 96 年 12 月 31 日止，本公司及列入本合併財務報表之子公司員工人數合計約為 2,150 人。

(二)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：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			96年12月31日	95年12月31日	
光磊科技公司	合眾投資(股)公司 (合眾投資)	投資事業	100.00	100.00	註1
光磊科技公司 及合眾投資	興華電子工業(股) 公司(興華電子)	各種發光二 極體之設 計、製作及 銷售	64.91	69.78	註2
光磊科技公司	光磊科技(香港)有 限公司 (光磊香港)	國際貿易	100.00	100.00	-
光磊科技公司	光磊科技(澳門)有 限公司 (光磊澳門)	國際貿易	99.90	-	註3

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			96年12月31日	95年12月31日	
光磊科技公司	Opto Technology International Group Co., Ltd. (Opto)	投資事業	100.00	100.00	-
Opto	Graceful Business Co., Ltd. (Graceful)	投資事業	100.00	100.00	-
Opto	Opto Tech (Cayman) Co., Ltd. (Cayman)	投資事業	100.00	100.00	-
Opto	Epotec International Corp. (Epotec)	投資事業	100.00	100.00	-
Opto	Opto Grand (Cayman) Co., Ltd. (Opto Grand)	投資事業	100.00	-	註4
Cayman	光普電子(蘇州)有限公司 (光普電子)	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	100.00	100.00	-
Opto Grand	光磊半導體科技(寧波)有限公司 (光磊寧波)	發光二極管 及數碼管等 電子產品之 生產及銷售	100.00	-	註4

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			96年12月31日	95年12月31日	
興華電子	Gigantic Pacific Investments Ltd. (G. P. I.)	投資事業	100.00	100.00	-
興華電子	China Semiconductor Corp. (M) Sdn Bhd (CSC-ML)	零組件、相關電子產品製造	100.00	100.00	-
興華電子	Bright Investment International	投資事業	100.00	100.00	-
Bright	Everyung Investment Ltd. (Everyung)	投資事業	100.00	100.00	-
Everyung	紹興歐柏斯光電科技有限公司 (紹興歐柏斯)	發光二極管及數碼管等電子產品之生產及銷售	100.00	100.00	-
G. P. I	紹興伊利達電子有限公司 (CSC-SX)	發光二極管及數碼管等電子產品之生產及銷售	100.00	100.00	-

註 1：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，約佔光磊科技公司發行在外普通股 0.21%。

註 2：光磊科技公司持有興華電子 28.37% 加計合眾投資持有興華電子 36.54%，合計所持股權計 64.91%。

註 3：光磊澳門係光磊科技公司於民國 96 年 1 月 23 日經董事會決議新投資設立之公司。

註 4：Opto Grand 及光磊寧波分別係由子公司 Opto 於民國 96 年度新投資設立 Opto Grand 及再由 Opto Grand 轉投資設立光磊寧波。

(三) 列入本期合併財務報表之子公司增減變動情形：

光磊澳門係光磊科技公司於民國 96 年 1 月 23 日經董事會決議新投資設立之公司；Opto Grand 及光磊寧波分別係由子公司 Opto 於民國 96 年度新投資設立 Opto Grand 及再由 Opto Grand 轉投資設立光磊寧波，因此民國 96 年度列入編製合併財務報表之主體較民國 95 年度增加光磊澳門、Opto Grand 及光磊寧波等 3 家。

(四) 未列入本合併財務報表之子公司：無。

(五) 子公司會計期間不同之調整及處理方式：不適用。

(六) 國外子公司營業之特殊風險：無。

(七) 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。

(八) 子公司持有母公司發行證券之內容：請參閱附註十一(一)3. 期末持有有價證券情形。

(九) 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：無。

- (十)各關係企業盈餘分配受法令或契約限制之情形：不適用。
- (十一)合併借(貸)項攤銷之方法及期限：不適用。
- (十二)其他重要事項或有助於關係企業合併財務報表允當表達之說明事項：無。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策之彙總說明如下：

(一)合併財務報表編製原則

本公司對於直接或間接持有表決權之股份超過 50%以上之被投資公司及符合有控制能力之條件者將全數納入合併財務報表編製個體。對於期中取得子公司之控制能力者，自取得控制力之日起，開始將子公司之收益及費損編入合併損益表。本公司與合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額予以沖銷。

(二)子公司外幣財務報表換算基礎

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

(三)外幣交易

1. 本公司及合併子公司之會計紀錄係以新台幣及其功能性貨幣為記帳單位。外幣交易按交易當日之匯率折算成記帳單位入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。

(四)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
 - (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2) 主要為交易目的而發生者。
 - (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
 - (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(五)約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

1. 隨時可轉換成定額現金者。
2. 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

本公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

(六)公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。

(七)備供出售金融資產

1. 採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。
2. 備供出售金融資產係以公平價值評價，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。上市/上櫃股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。
3. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目。

(八)以成本衡量資金融資產

1. 採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(九)應收帳款

出售應收帳款之買受銀行無追索權時，即帳款如無法收回買受銀行不得向本公司追償，由銀行自行負擔呆帳之風險，但銷貨退回及折讓仍應由本公司負擔。本公司於應收帳款出售時即沖銷，支付予買受銀行之手續費於當期認列損益，帳列財務費用。

(十)備抵呆帳

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

(十一)存貨

光磊科技公司存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨除就呆滯部份提列備抵呆滯損失外，採成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，採存貨分類項目比較法，原物料及半成品以重置成本為市價，在製品、製成品及商品存貨則以淨變現價值為市價。另本公司於民國 95 年 11 月 4 日決議停止 OLED 部門之營業，故有關 OLED 部門之所有存貨改依淨變現價值評價。

興華電子存貨以取得成本為入帳基礎，採永續盤存制，成本結轉按月加權平均法計價，期末就呆滯及過時存貨提列備抵損失。

(十二)待出售非流動資產

係主要將以出售方式而非透過持續使用回收其帳面價值之非流動資產(處分群組)，以其帳面價值與淨公平價值孰低者衡量。

(十三)採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。民國 95 年度(含)起，投資成本與股權淨值之差額，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部分列為商譽，並於每年定期執行減損測試，以前年度攤銷者，不再追溯調整。
2. 被投資公司增減股數時，若各股東非按原比例認購或減少股數致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減，其結果應調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而帳上由長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。
3. 採權益法之長期投資有關資產減損之會計處理請詳附註二(十六)之說明。

(十四)固定資產

1. 固定資產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. 固定資產按估計經濟耐用年限，按平均法計提折舊，到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。各項資產之耐用年限，除房屋及建築為 20~55 年，其餘固定資產為 2~13 年。

3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。
4. 固定資產發生閒置或已無使用價值時，按其淨公平價值或帳面價值較低者，轉列其他資產，差額列為當期損失並繼續提列折舊，當期提列之折舊費用列為營業外支出。
5. 有關資產減損之會計處理請詳附註二(十六)之說明。

(十五) 遞延資產

遞延資產主係線路補助費、電腦軟體費用、模具及銀行聯貸借款費用等，並按其估計效益年數 2~21 年，採平均法攤銷。

(十六) 非金融資產減損

當環境變更或某事件發生而顯示本公司所擁有之資產其可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值係指一項資產在公平交易下之情況下可收到之淨處分金額，而使用價值係指將一項資產在未來可使用年限內可產生之預計現金流量予以折現計算。

當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不予迴轉。

(十七) 產品保證

銷售貨品附有售後服務保證者，依據過去經驗預估售後服務保證成本，於銷貨發生年度認列為當期費用，其負債並按性質列為流動負債。

(十八) 退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎，將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十九) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。
2. 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(二十) 庫藏股票

1. 光磊科技公司收回已發行股票作為庫藏股票時，其屬買回者，應將所支付之成本借記「庫藏股票」，列為股東權益之減項；「庫藏股票」帳面價值之決定係按加權平均法計算。
2. 光磊科技公司處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額列為「資本公積—庫藏股票交易」；若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘。
3. 光磊科技公司註銷庫藏股票時，除依帳面價值沖抵「庫藏股票」外，並按股權比例沖抵「資本公積—股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；庫藏股票之帳面價值如低於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額應貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

(二十一) 員工認股權憑証 (內含價值法)

光磊科技公司對於員工認股權證之給與日或修正日於民國 93 年 1 月 1 日(含)以後者，係依中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定，有關酬勞性員工認股選擇權計劃係採用內含價值法認列費用，並揭露採用公平價值法之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。

(二十二) 收入、成本及費用認列方法

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列，相關成本配合收入於發生時承認；費用則於權責發生時認列為當期費用。

(二十三) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計準則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

三、會計變動之理由及其影響

(一)本公司之金融商品自民國 95 年 1 月 1 日(適用日)起，適用財務會計準則公報第 34 號「金融商品之會計處理準則」與第 36 號「金融商品之表達與揭露」之規定。適用日持有之金融商品則依下列方式處理：

1. 本公司於適用日將帳上之衍生性商品認列為資產或負債，並以公平價值衡量。所有衍生性商品之帳面價值與公平價值間之差額，認列為會計原則變動累積影響數，此項會計原則變動致使本公司民國 95 年 1 月 1 日流動負債增加 4,080 仟元，民國 95 年度稅後淨損增加 3,060 仟元及稅後基本每股虧損增加\$0.01。
2. 本公司於適用日將公平價值之金融資產及金融負債予以適當分類，並分別以公平價值重新衡量。原始帳列金額之調整，屬備供出售金融商品以公平價值衡量者，認列為股東權益調整項目。此項會計原則變動，致使本公司民國 95 年 1 月 1 日資產總額增加 70,222 仟元及對稅後淨利及稅後基本每股虧損尚無影響。
3. 對於原採成本法評價之外幣非貨幣性金融資產，於適用公報後屬以成本衡量者，本公司改按交易日之歷史匯率重新衡量，原已認列為股東權益減項之累積換算調整數與長期投資科目互轉。此項會計原則變動，對本公司民國 95 年 1 月 1 日之資產及股東權益尚無影響。

(二)如附註四(二十三)所述，本公司於民國 95 年 11 月 4 日經董事會決議通過停止有機發光二極體平面顯示器部門之營業，本公司自民國 96 年 1 月 1 日(適用日)起，適用財務會計準則公報第 38 號「待出售非流動資產及停業單位之會計處理準則」之規定處理，此項會計原則變動對本公司民國 96 年度稅後淨利、稅後基本每股盈餘及民國 96 年 12 月 31 日之資產總額尚無影響。另配合自民國 96 年 1 月 1 日採用新發布之財務會計準則公報，民國 95 年度財務報表重分類情形，請參閱附註四(二十三)之說明。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	96年12月31日	95年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 797	\$ 745
支票存款	417,585	221,302
活期存款	988,350	483,236
定期存款	42,177	189,261
約當現金	-	972,375
	<u>\$ 1,448,909</u>	<u>\$ 1,866,919</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產

項目	96年12月31日	95年12月31日
流動項目：		
交易目的之金融資產-遠期外匯	\$ -	\$ 36
交易目的之金融資產-股票	-	313
減：評價調整	-	(96)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 253</u>

(三) 應收帳款

	96年12月31日	95年12月31日
應收帳款	\$ 2,027,048	\$ 1,945,418
減：備抵呆帳	(311,598)	(328,889)
	<u>\$ 1,715,450</u>	<u>\$ 1,616,529</u>

光磊科技公司與台新國際商業銀行間簽訂應收帳款讓售合約，光磊科技公司依合約規定不須承擔應收帳款無法收回之風險，須負擔因商業糾紛所造成之損失，光磊科技公司並無提供擔保品，符合除列金融資產之條件，光磊科技公司業已扣除商業糾紛估計金融後除列讓售之應收帳款。

截至民國96年及95年12月31日止，尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

96年12月31日				
讓售對象	除列金額	額度	已預支金額	已預支金額之利率區間
台新銀行	\$ -	\$ -	\$ -	-
95年12月31日				
讓售對象	除列金額	額度	已預支金額	已預支金額之利率區間
台新銀行	\$ 146,541	\$ 230,000	\$ 132,931	2.6%~2.8%

(四) 存貨

96年12月31日			
	繼續營業單位	OLED部門	合計
原料	\$ 913,394	\$ 63,487	\$ 976,881
物料	117,953	2,668	120,621
在製品	175,404	33,761	209,165
半成品	206,397	464	206,861
製成品	605,719	31,989	637,708
在途存貨	8,943	-	8,943
商品存貨	-	-	-
	<u>2,027,810</u>	<u>132,369</u>	<u>2,160,179</u>
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(366,247)	(129,414)	(495,661)
	<u>\$ 1,661,563</u>	<u>\$ 2,955</u>	<u>\$ 1,664,518</u>

	95年12月31日		
	繼續營業單位	OLED部門	合計
原料	\$ 671,592	\$ 76,736	\$ 748,328
物料	114,850	5,374	120,224
在製品	166,681	34,450	201,131
半成品	220,729	464	221,193
製成品	607,887	60,842	668,729
在途存貨	203	-	203
商品存貨	216,136	-	216,136
	1,998,078	177,866	2,175,944
減：備抵存貨跌價 及呆滯損失	(476,497)	(172,648)	(649,145)
	<u>\$ 1,521,581</u>	<u>\$ 5,218</u>	<u>\$ 1,526,799</u>

本公司於民國 95 年 11 月 4 日經董事會決議通過停止 OLED 部門之營業，故將 OLED 部門待處分存貨轉列待出售非流動資產項下。

(五)待出售非流動資產

	96年12月31日	95年12月31日
待處分存貨淨額	\$ 2,955	\$ 5,218
固定資產		
房屋及建築	-	762
機器設備	2,511,231	2,561,126
運輸設備	7,676	7,676
辦公設備	74	143
其他設備	2,218	2,308
預付設備款	14,311	14,311
減：累計折舊	(618,127)	(630,228)
減：累計減損	(1,617,826)	(1,650,216)
淨 額	<u>299,557</u>	<u>305,882</u>
遞延費用		
權 利 金	106,045	106,045
模具及軟體	6,985	6,985
減：累計減損	(101,286)	(101,286)
淨 額	<u>11,744</u>	<u>11,744</u>
合 計	<u>\$ 314,256</u>	<u>\$ 322,844</u>

(六)備供出售之金融資產

項 目	96年12月31日	95年12月31日
非流動項目：		
上市櫃公司股票		
American Xtal Technology, Inc.	\$ 2,881	\$ 2,881
光聯科技(股)公司	132,069	132,069
	134,950	134,950
備供出售金融資產評價調整	(34,385)	(20,141)
	<u>\$ 100,565</u>	<u>\$ 114,809</u>

(七)以成本衡量之金融資產

項	目	96年12月31日	95年12月31日
非流動項目：			
非上市櫃公司股票			
Action Media Technologies, Inc.	\$	-	\$ 1,962
全磊微機電(股)公司		-	449
新眾電腦(股)公司		7,632	7,632
信越光電(股)公司		20,000	20,000
連勇科技(股)公司		-	61,223
連宥科技(股)公司		3,342	5,957
巨鎔科技(股)公司		33,000	33,000
印通科技(股)公司		4,000	4,000
陸竹開發(股)公司		138,072	158,704
柏泓媒體(股)公司		6,993	-
眾智光電科技(股)公司		11,194	-
連邦科技(股)公司		293	293
	\$	224,526	\$ 293,220

1. 本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
2. 本公司持有之以成本衡量之金融資產－全磊微機電(股)公司訂定民國96年8月2日為減資基準日，減資比率為99.2%，故本公司業已隨之調整累計減損並提列減損損失\$449(帳列「其他投資損失」)。
3. 本公司原持有採權益法評價之股權投資眾智光電科技(股)公司於民國96年度出售部分持股，致持股比例未達20%，故轉列「以成本衡量之金融資產－非流動」項下。
4. 民國96年度本公司對所持有之股權投資－Action Media Technologies, Inc、連宥投資(股)公司、陸竹開發(股)公司、柏泓媒體(股)公司及眾智光電科技(股)公司分別認列\$1,962、\$2,615、\$20,632、\$93,007及\$2,870之減損損失(帳列「其他投資損失」)，係經評估對前開公司其投資收益無法收回而認列。
5. 上開被投資公司連邦科技(股)公司，原始投資成本為\$8,867，民國95年度經估其投資價值已減損且回復希望甚小，故予以提列永久性跌價損失\$590。

(八)採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

被投資公司	96年12月31日		95年12月31日	
	帳列數	持股比例	帳列數	持股比例
光頓科技(股)公司	\$ 211,645	27.44%	\$ 185,523	28.44%
眾智光電科技(股)公司(註)	-	-	18,942	32.53%
新磊微製造(股)公司	-	48.61%	-	48.61%
	\$ 211,645		\$ 204,465	

註：請詳附註四(七)之說明。

2. 本公司民國96年及95年度採權益法認列投資(損)益如下：

被 投 資 公 司	96年度	95年度
光頤科技(股)公司	\$ 35,215	\$ 28,762
眾智光電科技(股)公司(註)	(3,224)	(3,993)
	<u>\$ 31,991</u>	<u>\$ 24,769</u>

註：請詳附註四(七)之說明。

3. 民國 95 年度採權益法評價之被投資公司中，眾智光電科技(股)公司係依其他會計師查核簽證之財務報表計算而得，認列之投資損失\$3,993，截至民國 95 年 12 月 31 日止，其相關之長期投資餘額為 \$18,942。
4. 上開被投資公司新磊微製造(股)公司於民國 94 年度因該公司經董事會決議擬辦理整廠輸出及解散清算事宜，本公司經評估其投資價值已減損且回復希望甚小，故予以提列永久性跌價損失計\$177,277，該公司於民國 95 年 8 月 15 日經董事會決議通過以同年 8 月 20 日為減資基準日進行減資，減資比例為 99.30%，因此截至民國 96 年及 95 年 12 月 31 日止，本公司持有該公司之股數計 243 仟股。

(九)固定資產

96年12月31日				
資產名稱	原始成本	累計折舊	累計減損	帳面價值
土地	\$ 20,133	\$ -	\$ -	\$ 20,133
房屋及建築	2,027,979	(456,007)	(59)	1,571,913
機器設備	2,767,117	(2,001,850)	(31,512)	733,755
水電設備	939,688	(560,621)	-	379,067
污染防治設備	561,448	(480,863)	-	80,585
運輸設備	12,250	(8,723)	(64)	3,463
辦公設備	118,761	(82,521)	(312)	35,928
租賃資產	608	(439)	-	169
租賃改良	2,670	(2,670)	-	-
其他設備	<u>1,316,121</u>	<u>(837,569)</u>	<u>(121)</u>	<u>478,431</u>
小計	7,766,775	(4,431,263)	(32,068)	3,303,444
未完工程及預付設備款	383,779	-	-	383,779
	<u>\$ 8,150,554</u>	<u>(\$ 4,431,263)</u>	<u>(\$ 32,068)</u>	<u>\$ 3,687,223</u>
95年12月31日				
資產名稱	原始成本	累計折舊	累計減損	帳面價值
土地	\$ 20,133	\$ -	\$ -	\$ 20,133
房屋及建築	2,010,574	(387,905)	-	1,622,669
機器設備	2,646,276	(1,803,374)	(29,201)	813,701
水電設備	929,544	(471,866)	-	457,678
污染防治設備	559,810	(455,149)	-	104,661
運輸設備	15,380	(12,667)	(64)	2,649
辦公設備	104,582	(77,288)	(310)	26,984
租賃資產	608	(338)	-	270
租賃改良	2,670	(2,670)	-	-
其他設備	<u>1,316,848</u>	<u>(729,235)</u>	<u>(105)</u>	<u>587,508</u>
小計	7,606,425	(3,940,492)	(29,680)	3,636,253
未完工程及預付設備款	120,540	-	-	120,540
	<u>\$ 7,726,965</u>	<u>(\$ 3,940,492)</u>	<u>(\$ 29,680)</u>	<u>\$ 3,756,793</u>

1. 光磊科技公司於民國 95 年 11 月 4 日經董事會決議通過停止 OLED 部門之營業，故將 OLED 部門待處分固定資產轉列待出售非流動資產項下，請參閱附註四(五)之說明。
2. 民國 96 年及 95 年度固定資產利息資本化金額分別為\$6,138 及\$1,661。

(十)閒置資產

	96 年 12 月 31 日			
	成本	累計折舊	累計減損	未折減餘額
機器設備	\$ 16,128	(\$ 9,848)	(\$ 1,268)	\$ 5,012
	95 年 12 月 31 日			
	成本	累計折舊	累計減損	未折減餘額
機器設備	\$ 32,014	(\$ 23,312)	(\$ 1,268)	\$ 7,434

(十一)短期借款

	96年12月31日	95年12月31日
無擔保銀行借款	\$ 1,082,584	\$ 720,915
擔保銀行借款	317,581	250,267
	<u>\$ 1,400,165</u>	<u>\$ 971,182</u>
借款利率區間	<u>2.600%~7.020%</u>	<u>2.000%~6.723%</u>

(十二)公平價值變動列入損益之金融負債-流動

	96年12月31日	95年12月31日
交易目的之金融負債-利率交換合約	\$ -	\$ 3,215
交易目的之金融負債-遠期外匯	-	892
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,107</u>

1. 本公司自民國 95 年 1 月 1 日(適用日)起，依財務會計準則公報第 34 號「金融商品之會計處理準則」規定，將衍生性金融商品依適用日之帳面價值與公平價值之差額認列為交易目的之金融負債計\$4,080；並於民國 95 年 12 月 31 日依公平價值作續後評價並認列評價損失\$27。
2. 民國 95 年 12 月 31 日上開交易目的之金融負債-利率交換合約，其名目本金為\$200,000。

(十三)長期借款

貸款銀行	貸款 總額度	還款期間	貸款金額	
			96年12月31日	95年12月31日
中華開發工業銀行		96.09.13~		
	100,000	97.10.13	\$ 100,000	\$ 100,000
元大商業銀行		95.05.11~		
	200,000	98.05.11	120,000	-
台新國際商業銀行		95.06.30~		
	200,000	97.06.30	200,000	200,000
大眾商業銀行		94.07.29~		
	300,000	97.07.29	90,000	210,000
合作金庫商業銀行		90.05.18~		
	1,200,000	97.05.18	240,000	480,000
台灣銀行		90.07.06~		
	183,000	96.07.06	-	28,616
兆豐國際商業銀行		91.12.25~		
	400,000	96.12.25	-	123,070
合作金庫等14家金融機構聯貸		92.12.31~		
	2,500,000	99.12.31	-	1,063,540
復華銀行		95.05.11~		
	200,000	98.05.11	-	200,000
玉山商業銀行		95.05.15~		
	7,000	102.05.15	5,542	6,469
玉山商業銀行		96.05.15~		
	26,000	110.05.15	23,733	25,168
應付商業本票		90.05.08~		
	300,000	97.05.18	300,000	300,000
減：未攤銷折價			(1,892)	(1,537)
			1,077,383	2,735,326
減：一年內到期部分			(1,010,518)	(1,757,605)
			\$ 66,865	\$ 977,721

1. 光磊科技公司於民國 95 年 11 月 4 日經董事會決議通過停止 OLED 部門之營業，於民國 95 年 11 月 28 日與合作金庫等 14 家聯合授信銀行團協議變更其對本公司之授信條件，並於民國 96 年 2 月 9 日簽訂第一次補充協議書，各方協議內容說明如下：

(1) 本公司借款本金之最終清償日為民國 96 年 12 月 31 日。

(2) 本公司於最終清償日前，處分 OLED 部門設定之擔保物之一部或全部者，應按擔保物減少佔全部擔保物之比例((即欲處分之擔保物上所設定之抵押權金額／本聯合信授信案擔保物設定抵押之餘額)×本聯合授信借款之餘額))提前清償借款本金及利息。

(3) 本公司於最終清償日前清償者，得塗銷已清償部分之擔保物抵押權登記。

2. 上述擔保借款所提供之擔保品名稱及帳面價值請詳附註六。

(十四)退休金

1. 光磊科技公司及興華電子依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 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。光磊科技公司及興華電子按月就薪資總額 4.5%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(中央信託局業已於民國 96 年 7 月 1 日與台灣銀行合併)。民國 96 年及 95 年度光磊科技公司及興華電子依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為\$26,703 及\$21,472，撥存於台灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額分別為\$206,108 及\$205,147。

本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1)有關退休金之精算假設彙總如下：

	96年度	95年度
折現率	3.00%	2.75%~3.50%
未來薪資水準增加率	2.50%~3.00%	2.50%~3.00%
退休基金資產預期投資報酬率	3.00%	2.75%~3.50%

(2)退休金提撥狀況表：

	96年12月31日	95年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 130,208)	(\$ 125,141)
非既得給付義務	(139,433)	(143,713)
累積給付義務	(269,641)	(268,854)
未來薪資增加影響數	(78,108)	(86,645)
預計給付義務	(347,749)	(355,499)
退休基金資產公平價值	206,108	205,147
提撥狀況	(141,641)	(150,352)
未認列過渡性淨給付資產	(1,104)	(889)
未認列退休金損失	91,170	106,388
補列之應計退休金負債	(17,135)	(24,587)
應付退休金	(\$ 68,710)	(\$ 69,440)
既得給付	\$ 176,931	\$ 162,814

(3)民國96年及95年度淨退休金成本之內容：

	96年12月31日	95年12月31日
服務成本	\$ 16,279	\$ 14,947
利息成本	9,826	10,031
退休基金資產預期報酬	(5,667)	(6,588)
未認列退休金損失之攤銷	6,050	2,867
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	215	215
淨退休成本	\$ 26,703	\$ 21,472

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所

定之勞工退休金制度部分，每月不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 96 年及 95 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$23,337 及 \$20,819。

3. 光普電子(蘇州)有限公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，其提撥比率為 20%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本公司除按月提撥外，無進一步義務。民國 96 年及 95 年度依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$2,626 及 \$2,044。

(十五)股本

本公司於民國 96 年 4 月 26 日經董事會決議通過減資 \$2,559,658 以彌補虧損，減資比例為 33.31251%，於同年 6 月 13 日經股東會決議通過，並於民國 96 年 8 月 1 日經行政院金融監督管理委員會核准，光磊科技公司經董事會訂定同年 8 月 11 日為減資基準日。截至民國 96 年 12 月 31 日止，光磊科技公司額定資本額為 \$10,000,000，實收資本額為 \$5,168,569，分為 516,856 仟股，每股面額 10 元。

(十六)資本公積

依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十七)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) 分配員工股息及紅利，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 96 年度盈餘分配議案，截至民國 97 年 3 月 12 日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

3. 本公司 95 年度為累積虧損，故無盈餘可供分配。

4. 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。

5. 依行政院金融監督管理委員會規定，分派可分配盈餘時，除依法提出法定盈餘公積外，應依證券交易法規定，就當年度發生之帳列股東權益減項金額除庫藏股票外(如金融商品未實現損失、累積換算調整數及未認列為退休金成本之淨損失等)，自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派；惟仍應就子公司在期末因持有母公司股票市價低於帳面價值之差額，依持股比例計算提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後評價如有回升之部分，得就該部分金額依持股比例迴轉特別盈餘公積。

(十八)庫藏股票

1. 民國96年及95年度庫藏股票數量變動情形如下(單位：仟股)：

96年度				
收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
供轉讓股份予員工	15,000	-	(15,000)	-

95年度				
收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
供轉讓股份予員工	15,000	-	-	15,000

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10%，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。截至民國96年12月31日止，本公司已買回庫藏股票金額\$0。
3. 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。

(十九)員工認股權憑證

本公司酬勞性員工認股選擇權計劃於民國96年及95年度均未認列酬勞成本，其認股價格以發行日當日本公司普通股收盤價定之。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6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。

1. 民國96年及95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	96年度		95年度	
	數 量 (仟單位)	加權平均 行使價格 (元)	數 量 (仟單位)	加權平均 行使價格 (元)
期初流通在外	19,201	\$ 10.00	23,683	\$ 10.00
本期給與	10,000		-	
本期行使	(5,617)	12.75	(4,309)	10.00
本期失效	(64)		(173)	
期末流通在外	23,520		19,201	
期末可行使之認股選擇權	8,576		6,359	

2. 截至民國96年12月31日止，酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權		
行使價格 之範圍	數量	加權平均 預期剩餘 存續期限	行使價格	數量	加權平均 行使價格
\$ 10.00	6,377	1	\$ 10.00	6,377	\$ 10.00
17.50	7,143	3	17.50	2,199	17.50
29.00	10,000	5	29.00	-	29.00

本公司於民國96年9月13日經董事會決議通過民國93年度核准發行之員工認股權其認股價格自同年10月24日起由\$11.70調整為\$17.50。

3. 本公司認股選擇權計畫給與日於民國93年度(含)以後者，如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性本期淨利及每股盈餘資訊如下：

		(業經追溯調整)	
		96年度	95年度
本期淨利(損)	報表認列之淨利	\$ 920,948	(\$ 1,054,264)
	擬制淨利(損)	\$ 846,073	(\$ 1,109,439)
基本每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘	\$ 1.80	(\$ 2.09)
	擬制每股盈餘	\$ 1.66	(\$ 2.20)
稀釋每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘	\$ 1.77	(\$ 2.06)
	擬制每股盈餘	\$ 1.63	(\$ 2.17)

上開認股選擇權計畫係採Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，民國96年及95年度各該項因素之加權平均資訊及公平價值如下：

	96年度	95年度
無風險利率	2.66%	2.29%
履約到期日	2.00~7.00年	3.00年
股價報酬波動率標準差	10.90%~14.50%	13.90%
現金股利率	0.00%	0.00%

(二十)所得稅

1. 應付所得稅及所得稅利益調節計算如下：

	96年度	95年度
所得稅利益	(\$ 54,932)	(\$ 45,148)
加：遞延所得稅資產淨變動數	63,555	45,147
減：扣繳稅款	(1,445)	(884)
所得稅估計變動調整數	-	1
匯率影響數	129	-
	<u>\$ 7,307</u>	<u>(\$ 884)</u>
應付所得稅	<u>\$ 7,357</u>	<u>\$ -</u>
應收退稅款，帳列「其他應收款」	<u>(\$ 50)</u>	<u>(\$ 884)</u>

2. 遞延所得稅資產與負債

	96年12月31日	95年12月31日
遞延所得稅資產淨額-流動	\$ 316,277	\$ 327,265
遞延所得稅資產-非流動	1,146,127	1,649,045
遞延所得稅資產備抵評價金額	(766,620)	(1,344,081)
	<u>\$ 695,784</u>	<u>\$ 632,229</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科目餘額如下：

	96年12月31日		95年12月31日	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
流動項目：				
未實現銷貨損失	\$ 6,645	\$ 1,661	\$ 2,228	\$ 557
未實現兌換損(益)	5,580	1,395	(1,620)	(405)
未實現金融資產及 負債評價(利益)損失 (	864)	(216)	4,072	1,018
存貨跌價及呆滯損失	381,179	95,295	491,405	122,851
呆帳損失	832,038	208,009	778,674	194,668
提列職工福利	4,316	1,079	4,470	1,118
產品保證服務費用	33,036	8,259	26,193	6,548
聯屬公司間未實現損失	3,117	779	3,578	894
其他損失	63	16	63	16
減：備抵評價		(139,766)		(132,103)
		<u>\$176,511</u>		<u>\$ 195,162</u>
非流動項目：				
未實現兌換損失	-	-	1,694	424
提列職工福利	-	-	4,316	1,079
投資損失	151,390	37,847	32,272	8,067
減損損失	1,219,760	304,940	1,624,199	406,050
淨退休金成本	46,643	11,661	39,921	9,980
呆帳損失	-	-	32,623	8,156
虧損扣抵	1,697,744	424,436	1,778,444	444,610
投資抵減		367,243		770,679
減：備抵評價		(626,854)		(1,211,978)
		<u>\$519,273</u>		<u>\$ 437,067</u>

4. 民國96年12月31日，本公司依據促進產業升級條例規定，可享有之投資抵減明細如下：

核准 年度	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵 減年度
93年	研究與發展支出	\$ 143,763	\$ 143,763	97年
"	機器設備	78,549	78,549	97年
"	人才培訓	422	422	97年
		<u>\$ 222,734</u>	<u>\$ 222,734</u>	
94年	研究與發展支出	\$ 23,968	\$ 23,968	98年
"	機器設備	796	796	98年
"	人才培訓	418	418	98年
"	投資新興重要策略產業	29,631	29,631	98年
		<u>\$ 54,813</u>	<u>\$ 54,813</u>	
95年	研究與發展支出	\$ 24,005	\$ 24,005	99年
"	機器設備	7,617	7,617	99年
"	人才培訓	688	688	99年
		<u>\$ 32,310</u>	<u>\$ 32,310</u>	
96年	研究與發展支出	\$ 43,707	\$ 43,707	100年
"	機器設備	13,081	13,081	100年
"	人才培訓	598	598	100年
		<u>\$ 57,386</u>	<u>\$ 57,386</u>	
		<u>\$ 367,243</u>	<u>\$ 367,243</u>	

5. 截至民國96年12月31日止，本公司尚未使用之虧損扣抵之有效期限及所得稅影響數情況如下：

發生 年度	申報數/核定數	可抵減稅額	尚未抵減稅額	最後扣 抵年度
92年	\$ 505,408	\$ 126,352	\$ 103,423	97年
93年	902,729	225,682	225,682	98年
94年	210,747	52,687	52,687	99年
95年	116,191	29,048	29,048	100年
96年	54,384	13,596	13,596	101年
	<u>\$ 1,789,459</u>	<u>\$ 447,365</u>	<u>\$ 424,436</u>	

6. 本公司營利事業所得稅，業經稅捐稽徵機關核定至民國94年度。

7. 截至民國96年及95年12月31日止，本公司之未分配盈餘相關資訊如下：

	96年12月31日	95年12月31日
87年及以後年度未分配盈餘		
已加徵10%營利事業所得稅	\$ -	(\$ 1,505,394)
未加徵10%營利事業所得稅	920,948	(1,054,264)
	<u>\$ 920,948</u>	<u>(\$ 2,559,658)</u>

8. 本公司民國96年度及95年度有關兩稅合一相關資訊如下：

	96年12月31日	95年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 9,031</u>	<u>\$ 7,369</u>
	96年度(預計)	95年度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>0.98%</u>	<u>-</u>

9. 本公司增資擴展符合修正公布前科學園區設置管理條例第十五條之規定，得享受四年免稅，截至民國96年12月31日止，本公司可享受免稅之明細如下：

核准日期及文號	增資擴展設備 開始作業日期	免稅期間	免稅生產 設備成本
91.05.15園商字第 0910011829號	90年11月20日	94.1.1~97.12.31	\$ 438,332
93.05.05園商字第 0930012176號	93年5月4日	97.1.1~100.12.31	661,480
95.3.31園商字第 0950008215號	95年3月29日	99.1.1~102.12.31	388,162
			<u>\$ 1,487,974</u>

(二十一) 普通股每股盈餘

	96 年 度					
	本期淨利		加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘		
	稅前	稅後		稅前	稅後	
基本每股盈餘						
屬於普通股股 東之本期淨利	\$ 866,016	\$ 920,948	510,862	\$1.69	\$1.80	
具稀釋作用之潛 在普通股之影 響—						
員工認股權	-	-	8,788			
稀釋每股盈餘						
屬於普通股股 東之本期淨利 加潛在普通股 之影響	<u>\$ 866,016</u>	<u>\$ 920,948</u>	<u>519,650</u>	<u>\$1.67</u>	<u>\$1.77</u>	

95 年 度					
本期淨損			加權平均 流通在外	每股虧損(元)	
稅前		稅後	股數(仟股)	稅前	稅後
基本每股虧損					
追溯調整前屬					
於普通股股東					
之本期淨損					
	(\$1,099,412)	(\$1,054,264)	757,406	(\$1.45)	(\$1.39)
具稀釋作用之潛					
在普通股之影					
響—					
員工認股權					
	—	—	4,959		
轉換公司債					
	—	—	5,938		
追溯調整前稀釋					
每股虧損屬於					
普通股股東之					
本期淨損					
	(\$1,099,412)	(\$1,054,264)	768,303	(1.43)	(1.37)
基本每股虧損					
追溯調整後屬					
於普通股股東					
之本期淨損					
	(\$1,099,412)	(\$1,054,264)	505,095	(\$2.18)	(\$2.09)
具稀釋作用之潛					
在普通股之影					
響—					
員工認股權					
	—	—	3,307		
轉換公司債					
	—	—	3,960		
追溯調整後稀釋					
每股虧損屬於					
普通股股東之					
本期淨損					
	(\$1,099,412)	(\$1,054,264)	512,362	(\$2.15)	(\$2.06)

上述加權平均流通在外股數，業已依民國 96 年度之減資比例追溯調整之。

(二十二) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	96年度			
	屬於營業 成本者	屬於營業費用 者	屬於營業外 費用損失者	合計
用人費用				
薪資費用	\$ 451,913	\$ 302,946	\$ -	\$ 754,859
勞健保費用	33,272	18,501	-	51,773
退休金費用	29,230	20,810	-	50,040
其他用人費用	78,381	7,272	-	85,653
	<u>\$ 592,796</u>	<u>\$ 349,529</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 942,325</u>
折舊費用	\$ 341,295	\$ 215,159	\$ -	\$ 556,454
攤銷費用	\$ 7,799	\$ 31,942	\$ -	\$ 39,741

功能別 性質別	95年度			
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業外 費用損失者	合計
用人費用				
薪資費用	\$ 445,429	\$ 277,478	\$ -	\$ 722,907
勞健保費用	33,605	19,605	-	53,210
退休金費用	24,435	17,856	-	42,291
其他用人費用	14,337	12,121	-	26,458
	<u>\$ 517,806</u>	<u>\$ 327,060</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 844,866</u>
折舊費用	\$ 610,769	\$ 241,481	\$ 2,224	\$ 854,474
攤銷費用	\$ 19,094	\$ 37,078	\$ -	\$ 56,172

(二十三) 停業單位損益及現金流量之揭露

1. 本公司於民國 96 年 6 月 13 日經股東會決議通過停止有機發光二極體平面顯示器(OLED)部門之營業，停止營業後，本公司正積極尋找買主，將陸續處分該資產，以降低本公司之損失及負債。
2. 有關本公司民國 96 年度停業單位之處分損失及 95 年度(重分類)停業單位之營業損失明細如下：

	96年度	95年度
營業收入淨額	(\$ 3,868)	\$ 7,964
營業成本	(69,262)	(486,035)
營業毛損	(73,130)	(478,071)
營業費用	164	(230,721)
營業淨損	(72,966)	(708,792)
營業外收(支)淨額	19,279	(1,605,963)
停業單位稅前淨損	(53,687)	(2,314,755)
所得稅利益	89,478	372,970
停業單位稅後淨利(損)	<u>\$ 35,791</u>	<u>(\$ 1,941,785)</u>

3. 有關本公司民國 96 年及 95 年度停業單位之現金流量資訊揭露如下：

	96年度	95年度
營業活動之淨現金流出	(\$ 111,483)	(\$ 967,393)
融資活動之淨現金流出	(\$ 1,063,540)	(\$ 236,460)

4. 截至民國 96 年及 95 年 12 月 31 日止，OLED 部門停業單位之待出售非流動資產相關資訊，請參閱附註四(五)之說明。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及與關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
新磊微製造(股)公司(新磊微製造)	本公司採權益法評價之被投資公司
光頡科技(股)公司(光頡科技)	本公司採權益法評價之被投資公司
光聯科技(股)公司(光聯科技)	本公司為該公司之法人董事
眾智光電科技(股)公司(眾智光電)	本公司與該公司董事長為同一人
信越光電(股)公司(信越光電)	本公司為該公司之法人董事
連宥科技(股)公司(連宥科技)	本公司為該公司之法人董事
復慶塑膠工業(股)公司	該公司為本公司之法人董事
雙鑫投資顧問(股)公司	該公司為本公司之法人董事(自96年6月13日起)
鼎益鑫製作(股)公司(鼎益鑫)	該公司為本公司之法人董事(自96年6月13日起解任)
台灣日亞化學(股)公司(台灣日亞)	該公司為本公司之法人董事

(二)與關係人間之交易事項

1. 銷貨

	96年度		95年度	
	金 額	佔本公司 銷貨淨額 百分比(%)	金 額	佔本公司 銷貨淨額 百分比(%)
信越光電	\$ 76,302	1	\$ 59,422	1
台灣日亞	71,722	1	21,259	-
眾智光電	3,790	-	-	-
其 他	100	-	7,006	-
	<u>\$ 151,914</u>	<u>\$ 2</u>	<u>\$ 87,687</u>	<u>1</u>

上述銷貨價格與一般之銷貨價格無重大差異；關係人授信期限為 76~106 天，一般客戶平均之授信期限為 90~150 天。

2. 進貨

	96年度		95年度	
		佔本公司 進貨淨額 百分比(%)		佔本公司 進貨淨額 百分比(%)
	金 額		金 額	
信越光電	\$ 482,305	9	\$ 672,339	14
台灣日亞	478,149	9	407,780	8
其 他	308	-	196	-
	<u>\$ 960,762</u>	<u>18</u>	<u>\$ 1,080,315</u>	<u>22</u>

上列進貨價格與一般客戶之進貨價格無重大差異；其付款期間關係人平均約為75~150天，一般客戶平均約為90~120天。

3. 什項收入

	96年度		95年度	
		佔該科目 百分比(%)		佔該科目 百分比(%)
	金 額		金 額	
光頤科技	\$ -	-	\$ 20	-

4. 應收票據

	96年12月31日		95年12月31日	
		佔本公司 應收票據 百分比(%)		佔本公司 應收票據 百分比(%)
	金 額		金 額	
眾智光電	\$ 840	-	\$ -	-

5. 應收帳款

	96年12月31日		95年12月31日	
		佔本公司 應收帳款 百分比(%)		佔本公司 應收帳款 百分比(%)
	金 額		金 額	
信越光電	\$ 37,064	2	\$ 18,542	1
台灣日亞	13,159	1	5,451	-
鼎益鑫	-	-	5,004	-
眾智光電	3,380	-	-	-
	53,603	3	28,997	1
減：備抵呆帳	(536)	-	(300)	-
	<u>\$ 53,067</u>	<u>3</u>	<u>\$ 28,697</u>	<u>1</u>

6. 應付帳款

	96年12月31日		95年12月31日	
		佔該科目 百分比(%)		佔該科目 百分比(%)
	金 額		金 額	
信越光電	\$ 199,784	16	\$ 236,596	17
台灣日亞	129,607	10	172,599	12
其 他	380	-	215	-
	<u>\$ 329,771</u>	<u>26</u>	<u>\$ 409,410</u>	<u>29</u>

7. 營業租賃

本公司財產出租予關係人，明細如下：

96年度

	標的物	合約起訖期間	收款方式	存 入 保證金	租金 收入
			每3個月為 一期收取		
連宥科技	廠房及設備	95.09.01~97.8.31	一期收取	\$ 12	\$ 174

95年度

	標的物	合約起訖期間	收款方式	存 入 保證金	租金 收入
新磊微製造	廠房及設備	95.01.01~95.06.30	按月收取	\$ -	\$ 6
連宥科技	廠房及設備	94.09.01~95.08.31	每3個月為 一期收取	12	174
				\$ 12	\$ 180

8. 財產交易

(1) 購買資產

	財產名稱	96年度	95年度
光頡科技	機器設備一批	\$ -	\$ 15,000

(2) 出售資產

	財產名稱	96年度	
		售 價	出售利益
眾智光電	機器設備	\$ 15,729	\$ 91

95年度：無此情形。

(以下空白)

六、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

	帳面價值		擔保用途	
	96年12月31日	95年12月31日	對象	種類
受限制資產-定存單及備償戶 (帳列其他金融資產-流動)	\$ 8,010	\$ 8,008	安泰商業銀行、 玉山商業銀行及 合作金庫	短期借款
受限制資產-定存單 (帳列其他金融資產-流動)	17,837	-	兆豐國際商銀	為子公司 背書保證
受限制資產-備償戶 (帳列其他金融資產-流動)	-	2,000	台新國際商業銀 行	備償戶
備供出售之金融資產	-	68,690	大眾銀行	長期借款
以成本衡量之金融資產	-	100,000	大眾銀行	長期借款
採權益法之長期股權投資	-	154,279	大眾銀行	長期借款
			中國農民銀行	短期借款
土地使用權	11,280	10,844	(中國大陸)	
土地	-	87,035	中國農民銀行	短期借款
			(中國大陸)	
廠房	87,755	-	中國農民銀行	短期借款
			(中國大陸)	
房屋及建築	1,090,166	1,599,212	台灣銀行、合作 金庫、兆豐國際 商銀及遠雄保險 人壽	長期借款
土地、房屋及建築	189,942	35,402	國泰世華商業銀 行及玉山國際商 業銀行	短期借款
土地、房屋及建築	-	158,920	交通銀行(中國 大陸)	短期借款
待出售非流動資產-固定 資產	253,178	305,882	合作金庫等14家 金融機構聯貸	長期借款
機器設備	-	451,441	兆豐國際商銀	長期借款
	<u>\$ 1,658,168</u>	<u>\$ 2,981,713</u>		

七、重大承諾事項及或有事項

(一) 截至民國96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	\$ 25,000

(二) 截至民國96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	\$ 113,090
美金	959
日幣	39,441

- (三)本公司於民國 93 年 6 月 30 日與百涵資訊(股)公司(以下簡稱百涵資訊)簽訂之合約書，雙方對於合約書究竟是否為居間契約產生爭議，百涵資訊認為該合約書應屬居間契約而向本公司先行請求一部分報酬 5,000，若該請求主張成立，最高可請求約 30,000，該案台灣台北地方法院於民國 96 年 12 月 18 日作成第一審判決，百涵資訊之訴及假執行均遭駁回，百涵資訊上訴中。
- (四)本公司向科學園區管理局租用土地(租期自民國 79 年至 106 年)，截至民國 96 年 12 月 31 日止租賃契約之應付租金總額及其折現值(96 年度台灣銀行基準利率 4.096% 予以折現)如下：

	96年12月31日	
	應付租金總額	應付租金現值
1~5年	\$ 79,804	\$ 72,821
5年以上	58,900	44,163
	<u>\$ 138,704</u>	<u>\$ 116,984</u>

- (五)本公司與合作金庫等 14 家金融機構所簽訂之聯合貸款合約中，本公司承諾每年年底流動比率應維持 100%以上、負債比率應維持 120%以下及利息保障倍數應維持 250%以上，否則即應自次年 4 月 30 日起 6 個月內調整改善財務結構以符合約定，若未於前揭承諾期限前履行，應於承諾期限屆滿之日，就未償還之本金按 0.2%計算懲罰性補償金一次支付。
- (六)截至民國 96 年及 95 年 12 月 31 日止，本公司因銀行借款及進貨履約等事項開立之保證票據分別為\$7,695,495 及\$6,198,871。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其他

(一) 財務報表表達

民國95年度合併財務報表之部份科目業予重分類，俾與民國96年度合併財務報表比較。

(二) 金融商品之公平價值

	96年12月31日			95年12月31日		
	公平價值			公平價值		
	公開報價	評價方法		公開報價	評價方法	
	帳面價值	決定之金額	估計之金額	帳面價值	決定之金額	估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>						
資產						
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 3,466,466	\$ -	\$ 3,466,466	\$ 3,743,791	\$ -	\$ 3,743,791
備供出售金融資產	100,565	100,565	-	114,809	114,809	-
以成本衡量之金融資產	224,526	-	-	293,220	-	-
存出保證金	11,602	-	11,602	5,084	-	5,084
負債						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	4,115,958	-	4,115,958	4,444,381	-	4,444,381
長期借款	66,865	-	66,865	977,721	-	977,721
存入保證金	84	-	84	2,919	-	2,919
<u>衍生性金融商品</u>						
資產						
公平價值變動列入損益之金融資產						
遠期外匯合約	-	-	-	36	36	-
負債						
公平價值變動列入損益之金融負債						
利率交換	-	-	-	3,215	3,215	-
遠期外匯合約	-	-	-	892	892	-

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品，因折現值影響不太，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款淨額(含關係人)、其他應收款(含關係人)、其他金融資產-流動、其他流動資產-其他、其他金融資產-非流動、短期借款、應付票據及帳款(含關係人)、應付所得稅、應付費用、其他應付款項、一年或一營業週期內到期長期負債及其他流動負債。
2. 備供出售金融資產-非流動因有公開之市場價格，故以市場價格決定公平價值。
3. 存出保證金及存入保證金因金額微小，以其帳列金額為公平價值。
4. 長期借款係依預期未來現金流量之折現值為估計公平價值，長期借款之利率均歸屬浮動利率，其帳面價值即為公平價值。
5. 衍生性之金融資產及金融負債因有市場報價資料，故以市場報價資料為估計公平價值。

(三)本公司民國 96 年及 95 年度具利率變動之公平價值風險之金融資產及金融負債皆為 \$0；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 \$1,030,527 及 \$1,644,872，金融負債分別為 \$2,477,548 及 \$3,706,508。

(四)本公司民國 96 年及 95 年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額分別為 \$14,245 及 \$88,182。

(五)財務風險控制策略

1. 本公司持有衍生性商品以外之金融商品主要包括：銀行借款、資本租賃及現金及約當現金。本公司藉由該等金融商品以調節營業資金需求。本公司另持有其他金融資產與負債，如因營業活動產生的應收帳款與應付帳款。
2. 本公司金融商品之主要風險為匯率風險、信用風險與流動性風險。有關本公司風險管理政策如下：

(1)匯率風險

本公司另有因非功能性貨幣計價之進貨或銷貨而產生之匯率風險。本公司估計銷貨及進貨金額中分別有 75%及 44%的交易非以其功能性貨幣計價。

(2)商品價格風險

本公司商品價格風險甚低。

(3)信用風險

本公司與第三人交易前，依本公司授信政策需經信用評估確認程序，並持續評估應收帳款與應收票據回收情形。

本公司其他金融資產(含括現金及約當現金、公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產)之信用風險主要來自於交易對手無法履行合約義務之風險，其最大的信用風險等於帳面價值。

(4)流動性風險

本公司主要藉由銀行借款及現金及約當現金等工具以調節資金，並達到彈性運用資金及資金穩定之目標。截至民國 96 年及 95 年 12 月 31 日止，一年內到期之借款分別約佔整體借款之 97%及 74%。

(六)重大財務風險資訊

1. 權益類金融商品投資：以成本衡量之金融資產-非流動、備供出售金融資產-非流動

(1)市場風險

本公司從事之權益類金融商品投資受市場價格變動之影響，惟本公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

本公司於投資以成本衡量之金融資產-非流動因該投資不受市場價格變動之影響，故預期不致發生重大之市場風險。

(2)信用風險

本公司於投資備供出售金融資產係透過集中交易市場及證券櫃檯買賣中心或證券承銷商下單交易，且係與信用良好之交易相對人往來，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低。

本公司於投資以成本衡量之金融資產時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低。

(3)流動性風險

本公司投資備供出售金融資產均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。

另本公司投資以成本衡量之金融資產無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司投資之權益類金融商品投資均非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

2. 應收款項：應收票據(含關係人)、應收帳款(含關係人)及其他應收款

(1)市場風險

本公司之應收款項均為一年內到期，因此經評估無重大之市場風險。

(2)信用風險

本公司應收款項債務人之信用良好，因此經評估並無重大之信用風險。

(3)流動性風險

本公司之應收款項均為一年內到期，預期不致發生重大之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司之應收款項均為一年內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

3. 借款：長期借款(含一年或一營業週期內到期)

(1)市場風險

本公司借入之款項，係屬浮動利率之營運週轉金，故預期不致發生重大之市場風險。

(2)信用風險

無信用風險。

(3)流動性風險

本公司之借入款項因本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司之借入款項，係為浮動利率之金融商品，故市場利率變動將使債務類金融商品之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

(以下空白)

(七) 母公司與子公司及子公司與子公司間已銷除之交易事項

96年度						
交 易 公 司 及 借 (貸) 金 額						
交 易 事 項	興華電子工業股			OPTO TECHNOLOGY INTERNATIONAL GROUP CO., LTD 光磊科技(澳門)有限公司		
	光磊科技股份有 限公司	份有限公司及其 子公司	合眾投資股份 有限公司	光磊科技(香 港)有限公司	及其子公司	光磊科技(澳 門)有限公司
1. 沖銷長期投資與股東權益	(\$ 910,292)	\$ 43,481	\$ 39,757	\$ 9,658	\$ 816,833	\$ 563
2. 沖銷相互間債權債務科目	(142,735)	141,009	-	(20,964)	1,854	20,836
3. 沖銷損益科目						
(1) 銷(進)貨交易	178,370	(55,811)	-	-	31,197	(153,756)
(2) 什項支出及銷貨收入	(160)	-	-	-	160	-
(2) 聯屬公司間已(未)實現銷貨毛利	(4,417)	1,805	-	-	2,615	(3)
95年度						
交 易 公 司 及 借 (貸) 金 額						
交 易 事 項	興華電子工業股			OPTO TECHNOLOGY INTERNATIONAL GROUP CO., LTD 光磊科技(澳門)有限公司		
	光磊科技股份有 限公司	份有限公司及其 子公司	合眾投資股份 有限公司	光磊科技(香 港)有限公司	及其子公司	光磊科技(澳 門)有限公司
1. 沖銷長期投資與股東權益	(\$ 250,117)	\$ 38,474	\$ 32,484	\$ 9,590	\$ 169,569	\$ -
2. 沖銷相互間債權債務科目	(140,059)	115,516	-	-	24,543	-
3. 沖銷損益科目						
(1) 銷(進)貨交易	82,371	(5,140)	-	(2,842)	(74,389)	-
(2) 租金收入及租金支出	2	(2)	-	-	-	-
(3) 什項支出及銷貨收入	(8,222)	-	-	-	8,222	-
(4) 什項收入及雜項購置	483	(483)	-	-	-	-
(5) 聯屬公司間已(未)實現銷貨毛利	10,449	-	-	-	(10,449)	-

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

本公司依「證券發行人財務報告編製準則」規定，民國96年1月1日至12月31日之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人

編 號	貸 與 資 金		本期最	期末餘額	利率	資金貸	業 務	往 來	有短期融	提列備	擔 保 品	與個別對	資金貸與
(註一)	之 公 司 貸 與 對 象	往來科目	高餘額	(註五)	區 間	與性質	性 質	金 額	通資金必	抵呆帳	名 稱	價 值	象資金貸與
						(註二)			要之原因	之金額			限額(註三)
													總限額
													(註四)
0	光磊科技股份興華電子工業 有限公司 股份有限公司	其他應收 款-關係人	\$ 114,705	\$ 114,654	6.825%	1	逾期應收 帳款	\$ 114,654	營運週轉	\$114,654	無	\$ -	\$ 310,045
1	興華電子工業紹興歐柏斯光 股份有限公司 電有限公司	其他應收 款-關係人	78,191	64,596	5.000%	1	"	78,191	"	64,596	"	-	3,349
													6,699

註一：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. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者請填1。
2. 有短期融通資金之必要者請填2。

註三：與本公司有業務往來之公司，個別貸與金額以不超過本公司最近期財務報表淨值之5%金額為限。

註四：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10%金額為限。

註五：此交易於編製合併報表時，業已沖銷。

2. 為他人背書保證情形：

為 他 人 背 書 保 證 者		背 書 保 證 對 象		對單一企業背			累計背書保證金額		
編 號			與本公司之關係	書保證之限額	本期最高背	期末背書	以財產擔保之	佔最近期財務報表	背書保證最高
(註一)	名 稱	公 司 名 稱	(註二)	(註三)	書保證金額	保證餘額	背書保證金額	淨值之比率(%)	限額 (註三)
0	光磊科技(股)公司	興華電子工業(股)公司	3	\$ 1,240,179	\$ 154,000	\$ 145,530	\$ -	2.35	\$ 3,100,447
0	"	光普電子(蘇州)有限公司	3	1,240,179	33,095	32,530	-	0.52	3,100,447
0	"	光磊科技(澳門)有限公司	2	1,240,179	252,909	252,909	-	4.08	3,100,447
						\$ 430,969		6.95	

註一：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. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：背書保證對象與本公司之關係有下列六種：

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。

註三：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，其計算方法如下：

1. 6,200,894仟元x20%=1,240,179仟元。
2. 6,200,894仟元x50%=3,100,447仟元。

3. 期末持有有價證券情形：

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		
					股數/出資額	帳 面 金 額	持股 比率(%)	市價或每 股淨值(元)	備 註
光磊科技(股)公司	股票	American Xtal Technologies, Inc.	無	備供出售金融資產-非流動	134	\$ 2,011	0.05	\$ 2,011	無
"	"	光聯科技(股)公司	本公司為該公司之法人董事	"	13,141	98,554	5.48	98,554	"
						<u>\$ 100,565</u>			
"	"	Action Media Technologies, Inc.	無	以成本衡量之金融資產-非流動	75	\$ -	1.96	\$ -	"
"	"	全磊微機電(股)公司	本公司為該公司之法人董事	"	1	-	0.01	-	"
"	"	眾智光電科技(股)公司	本公司與該公司之董事長為同一人	"	1,737	11,194	19.73	14,397	"
"	"	新眾電腦(股)公司	無	"	699	7,632	4.54	8,967	"
"	"	信越光電(股)公司	本公司為該公司之法人董事	"	2,000	20,000	10.00	59,712	"
"	"	連宥科技(股)公司	本公司為該公司之法人董事	"	3,450	3,342	18.96	3,460	"
"	"	巨錄科技(股)公司	本公司為該公司之法人董事	"	3,300	33,000	4.55	33,235	"
"	"	印通科技(股)公司	無	"	400	4,000	1.71	3,035	"
"	"	陸竹開發(股)公司	本公司為該公司之法人董事	"	15,870	138,072	6.38	138,072	"
"	"	全陽科技(股)公司	無	"	4,509	-	19.19	-	"
"	"	柏泓媒體(股)公司	本公司為該公司之法人董事	"	10,000	6,993	11.81	6,993	"
						<u>\$ 224,233</u>			

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		
					股數/出資額	帳 面 金 額	持股 比率(%)	市價或每 股淨值(元)	備 註
光磊科技(股)公司	股 票	Opto Technology International Group Co., Ltd.	本公司之子公司	採權益法之長期 股權投資	26,110	\$ 816,833	100.00	\$ 816,833	(註)
"	"	合眾投資(股)公司	本公司之子公司	"	20,100	64,235	100.00	64,235	"
"	"	光磊科技(香港)有限公司	本公司之子公司	"	2,000	9,658	100.00	9,658	"
"	"	光磊科技(澳門)有限公司	本公司之子公司	"	989	563	99.90	563	"
"	"	興華電子工業(股)公司	本公司之子公司	"	1,963	19,003	28.37	19,003	"
"	"	新磊微製造(股)公司	採權益法之被投資公司	"	243	-	48.61	-	無
"	"	光韻科技(股)公司	採權益法之被投資公司	"	14,000	<u>176,112</u>	22.87	176,112	"
						<u>\$ 1,086,404</u>			
合眾投資(股)公司	股 票	光磊科技(股)公司	本公司之母公司	交易目的金融資 產	1,107	35,101	0.21	35,101	(註)
"	"	興華電子工業(股)公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期 股權投資	2,528	24,478	36.54	24,478	"
"	"	光韻科技(股)公司	採權益法之被投資公司	"	2,800	35,533	4.58	35,533	無
"	"	連邦科技(股)公司	無	以成本衡量之金 融資產-非流動	56	<u>293</u>	0.17	-	"
						<u>\$ 95,405</u>			

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/出資額	帳 面 金 額	持股 比率(%)	市價或每 股淨值(元)		
興華電子工業(股)公司	股 票	Gigantic Pacific Investments Ltd.	本公司之子公司	採權益法之長期 股權投資	USD 9,002	\$ 20,056	100.00	\$ 20,056	(註)	
〃	〃	Bright Investment International Ltd.	本公司之子公司	採權益法之長期 股權投資	USD 4,851	10,647	100.00	10,647	〃	
〃	〃	China Semiconductor Corp.(M) Sdn Bhd	本公司之子公司	採權益法之長期 股權投資	MYR 1,000	<u>1,720</u> <u>\$ 32,423</u>	100.00	1,720	〃	
Gigantic Pacific Investments Ltd.	股 票	紹興伊利達電子有限公司	子公司	採權益法之長期 股權投資	USD 5,069	(USD\$ 99)	100.00	(USD\$ 99)	〃	
Bright Investment International Ltd.	股 票	Everyung Investment Ltd.	子公司	採權益法之長期 股權投資	USD 4,980	USD 328	100.00	USD 328	〃	
Everyung Investment Ltd.	股 票	紹興歐伯斯光電科技股份有限公司	子公司	採權益法之長期 股權投資	USD 4,980	USD 328	100.00	USD 328	〃	
Opto Technology International Group Co., Ltd.	股 票	Opto Tech (Cayman) Co., Ltd.	子公司	採權益法之長期 股權投資	USD 6,010	USD 5,031	100.00	USD 5,031	〃	
〃	〃	Graceful Business Co., Ltd.	子公司	採權益法之長期 股權投資	USD 50	USD 56	100.00	USD 56	〃	
〃	〃	Epotec International Corp.	子公司	採權益法之長期 股權投資	USD 50	USD 58	100.00	USD 58	〃	
〃	〃	Opto Grand (Cayman) Co., Ltd.	子公司	採權益法之長期 股權投資	USD 20,000	USD 20,042	100.00	USD 20,042	〃	
Opto Tech (Cayman) Co., Ltd.	股 票	光普電子(蘇州)有限公司	子公司	採權益法之長期 股權投資	USD 6,000	USD 5,021	100.00	USD 5,021	〃	
Opto Grand (Cayman) Co., Ltd.	股 票	寧波光磊半導體科技有限公司	子公司	採權益法之長期 股權投資	USD 20,000	USD 20,028	100.00	USD 20,028	〃	

註：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一億元或實收資本額百分之二十以上：

本公司或被投資公司名稱	有價證券名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出		期 末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	成本	處分損益
光磊科技(股)公司	柏泓媒體(股)公司	以成本衡量之金融資產	-	-	-	\$ -	10,000	\$ 100,000	-	\$ -	\$ -	\$93,007 (註1)
"	晶元光電(股)公司	備供出售金融資產	-	-	4,898	61,223	(4,007)	-	891	103,510	61,223	42,287

註1：經評估對柏泓媒體(股)公司其投資效益無法收回而認列投資損失。

註2：本公司原持有之連勇科技(股)公司於民國96年3月1日與上市公司晶元電合併，並以晶元電為存續公司，故轉列備供出售金融資產-流動項下。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此事項。

6. 處份不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此事項。

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：

			交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收(付)帳款、票據					
			估總進(銷)貨之			估總應收(付)帳款票					
本公司或被投資公司名稱	交易對象名稱	與交易對象之關係	進(銷)貨金額	比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	據之比率%	備註	
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	\$ 482,305	13	150天	與一般交易相當	-	\$ 199,784	17	無
"	台灣日亞化學(股)公司	該公司為本公司之法人董事	進貨	478,149	13	75天	"	-	129,607	11	"
"	光磊科技(澳門)有限公司	本公司之子公司	銷貨	153,756	2	46天	"	-	20,836	1	(註)
興華電子工業(股)公司	紹興歐伯斯光電科技有限公司	曾孫公司	進貨	334,103	83	90天	"	-	-	-	"

註：此交易於編製合併財務報表時，業已沖銷。

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		逾 期 應 收 關 係 人 款 項		應收關係人款項期後收回金額	提 列 備抵呆帳金額	備註
			餘 額	週轉率(次)	金 額	處 理 方 式			
光磊科技(股)公司	興華電子工業(股)公司	本公司之子公司	\$ 115,259	-	\$ 114,654	待興華電子工業(股)公司營運改善而予以收回款項	\$ -	\$ 114,694	(註)

註：此交易於編製合併財務報表時，業已沖銷。

9. 從事衍生性商品交易資訊：無。

(二) 轉投資事業相關資訊

被 投 資 公 司			原 始 投 資 金 額		本 公 司 持 有			被投資公司本	本公司認列之	備註
名 稱	地 址	主 要 營 業 項 目	本期期末	上期期末	股數/出資額	比率(%)	帳面金額	期損益	投資損益	
光磊科技(股)公司持有— 合眾投資(股)公司	台灣	投資事業	\$ 251,000	\$ 251,000	20,100	100.00	\$ 64,235	\$ 13,712	\$ 3,048	子公司 (註)
光磊科技(香港)有限公司	香港	國際貿易業	8,878	8,878	2,000	100.00	9,658	119	119	"
光磊科技(澳門)有限公司	澳門	國際貿易業	4,088	—	989	99.90	563	(3,494)	(3,491)	"
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 按鈕等電子組件之 製造加工及銷售	19,629	346,371	1,963	28.37	19,003	(28,656)	(17,130)	"
Opto Technology International Group Co., Ltd.	Cayman Islands	控股公司	862,989	211,268	26,110	100.00	816,833	(23,010)	(23,010)	"
光韻科技(股)公司	台灣	薄膜電阻、薄膜電 容、薄膜電感、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	140,001	140,001	14,000	22.87	176,112	125,047	29,411	權益法長 期股權投 資
眾智光電科技(股)公司	台灣	研究、開發、生 產、製造及銷售照 相機自動日期資料 系統暨自動對焦暴 光系統、高段數自 動對焦元件、變焦 鏡頭暨相關組件之 設計、相機控制系 統及液晶器模組等	—	—	—	—	—	—	(3,224)	因持股比 例下降至 20%以下 ，業已轉 列至以成 本衡量之 金融資 產—非流 動。

被 投 資 公 司			原 始 投 資 金 額		本 公 司 持 有			被投資公司本	本公司認列之	備註
名 稱	地 址	主 要 營 業 項 目	本期期末	上期期末	股數/出資額	比率(%)	帳面金額	期損益	投資損益	
新磊微製造(股)公司	台灣	汽車電子用線性加速器、寬頻光纖通訊收發模組、汽車電子用角速度感測元件、汽車電子用微壓力感測元件等研究、開發、設計、製造及銷售	\$ 2,917	\$ 2,917	243	48.61	\$ -	\$ -	\$ -	權益法長期股權投資
合眾投資(股)公司持有一 光頓科技(股)公司	台灣	薄膜電阻、薄膜電容、薄膜電感、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	50,400	50,400	2,800	4.58	35,532	125,047	5,805	權益法長期股權投資
興華電子工業(股)公司持有一 Gigantic Pacific Investments Ltd.	B. V. I.	投資事業	281,707	281,707	USD 9,002	100.00	20,056	(795)	(795)	孫公司(註)
China Semiconductor Corp.(M) Sdn. Bhd.	Malaysia	半導體、積體電路等之製造、加工及買賣業務	8,358	8,358	MYR 1,000	100.00	1,720	63	63	"
Bright Investment	B. V. I.	投資事業	164,379	164,379	USD 4,851	100.00	10,647	(43)	(43)	"
Gigantic Pacific Investments Ltd.持有一 紹興伊利達電子有限公司	中國大陸	發光二極管及發光數碼管等電子產品之生產及銷售	USD 5,069	USD 5,069	USD 5,069	100.00	(USD 99)	(USD 64)	USD(64)	曾孫公司(註)
Bright Investment International Ltd.持有一 Everyung Investment Ltd.	B. V. I.	投資事業	USD 4,851	USD 4,851	USD 4,980	100.00	USD 328	(USD 1)	(USD 1)	孫公司(註)

被 投 資 公 司			原 始 投 資 金 額		本 公 司 持 有			被投資公司本	本公司認列之	備註
名 稱	地 址	主 要 營 業 項 目	本期期末	上期期末	股數/出資額	比率(%)	帳面金額	期損益	投資損益	
Everyung Investment Ltd. 持有－										
紹興歐柏斯光電有限公司	中國大陸	發光二極管及發光數碼管等電子產品之生產及銷售	USD\$ 4,980	USD\$ 4,980	USD\$ 4,980	100.00	USD\$ 328	(USD\$ 1)	(USD\$ 1)	曾孫公司(註)
Opto Technology International Group Co., Ltd. 持有－										
Opto Tech (Cayman) Co., Ltd.	Cayman Islands	控股公司	USD 6,010	USD 6,010	USD 6,010	100.00	USD 5,031	(USD 396)	(USD 396)	孫公司(註)
Graceful Business Co., Ltd.	B. V. I.	國際貿易	USD 50	USD 50	USD 50	100.00	USD 56	USD 1	USD 1	"
Epotec International Corp.	ST. Vincent	國際貿易	USD 50	USD 50	USD 50	100.00	USD 58	USD 1	USD 1	"
Opto Grand (Cayman) Co., Ltd.	Cayman Islands	控股公司	USD 20,000	-	USD 20,000	100.00	USD 20,042	(USD 304)	(USD 304)	"
Opto Tech (Cayman) Co., Ltd. 持有－										
光普電子(蘇州)有限公司	中國大陸	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	USD 6,000	USD 6,000	USD 6,000	100.00	USD 5,021	(USD 396)	(USD 396)	曾孫公司(註)
Opto Grand (Cayman) Co., Ltd. 持有－										
寧波光磊半導體科技有限公司	中國大陸	發光二極管及發光數碼管等電子產品之生產及銷售	USD 20,000	-	USD 20,000	100.00	USD 20,028	(USD 318)	(USD 318)	"

註：此投資於編製合併財務報表時，業已沖銷。

(三)大陸投資資訊

1. 大陸投資相關資訊：

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收資本額	投資方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註2)	期 末 投 資 帳 面 價 值	截至本期止 已匯回台灣 之投資收益
					匯 出	收 回					
光普電子(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	\$ 207,640 USD 6,000	註1(2)	\$ 207,640 USD 6,000	\$ -	\$ -	\$ 207,640 USD 6,000	100.00%	(\$ 12,842) (USD 396)	\$ 162,831 USD 5,021	\$ -
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 USD 20,000	註1(2)	- USD 20,000	651,721 USD 20,000	-	651,721 USD 20,000	100.00%	(10,313) (USD 318)	649,508 USD 20,028	-
紹興伊利達電子 有限公司	"	176,753 USD 5,069	註1(2)	176,753 USD 5,069	-	-	176,753 USD 5,069	64.91%	(2,076) (USD 64)	(3,211) (USD 99)	-
紹興歐伯斯光電 有限公司	"	168,617 USD 4,980	註1(2)	168,617 USD 4,980	-	-	168,617 USD 4,980	64.91%	(32) (USD 1)	10,637 USD 328	-
本期期末累計自台灣匯 出赴大陸地區投資金額		經 濟 部 投 資 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							
\$ 1,204,731		USD 34,000		\$ 2,387,064							

註1：係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

(1)經由第三地區匯款投資大陸公司。

(2)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

(3)透過轉投資投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

(4)直接投資大陸公司。

(5)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. 本公司民國96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96年度銷售顯示屏模組半成品及製成品計\$50,442予光普電子(蘇州)有限公司，占本公司銷貨收入淨額1%，截至民國96年12月31日止，

本公司對其應收帳款餘額為\$5,171，占本公司應收帳款餘額3%。

(2) 本公司民國96年度向光普電子(蘇州)有限公司進口顯示屏製成品計\$87,220，占本公司進貨淨額2%，截至民國96年12月31日止，本公司對其應付帳款餘額為\$4,956，

占本公司應付帳款餘額4%。

3. 前開投資及交易於編製合併財務報表時，業已沖銷。

(四) 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重大交易往來情形及金額

民國96年度

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率(註三)
0	光磊科技(股)公司	光磊科技(澳門)有限公司	1	銷貨收入	\$ 153,756	註四	2%
0	光磊科技(股)公司	紹興歐伯斯光電有限公司	1	銷貨收入	61,050	註四	1%
0	光磊科技(股)公司	光普電子(蘇州)有限公司	1	銷貨收入	50,442	註四	1%
0	光磊科技(股)公司	光普電子(蘇州)有限公司	1	進貨	87,220	註五	1%
0	光磊科技(股)公司	興華電子工業(股)公司	1	應收帳款	115,259	註四	1%
1	興華電子工業(股)公司	紹興歐伯斯光電有限公司	1	銷貨收入	55,998	註四	1%
1	興華電子工業(股)公司	紹興歐伯斯光電有限公司	1	進貨	334,103	註五	5%
1	興華電子工業(股)公司	紹興歐伯斯光電有限公司	1	應收帳款	75,190	註四	1%
1	興華電子工業(股)公司	紹興歐伯斯光電有限公司	1	其他應收款	78,191	註四	1%
1	興華電子工業(股)公司	光磊科技(股)公司	2	應付帳款	115,259	註四	1%
2	光磊科技(澳門)有限公司	光磊科技(股)公司	2	進貨	153,756	註四	2%
3	紹興歐伯斯光電有限公司	光磊科技(股)公司	2	進貨	61,050	註四	1%
3	紹興歐伯斯光電有限公司	興華電子工業(股)公司	2	進貨	55,998	註四	1%
3	紹興歐伯斯光電有限公司	興華電子工業(股)公司	2	銷貨收入	334,103	註五	5%
3	紹興歐伯斯光電有限公司	興華電子工業(股)公司	2	應付帳款	75,190	註四	1%
3	紹興歐伯斯光電有限公司	興華電子工業(股)公司	2	其他應付款	78,191	註四	1%
4	光普電子(蘇州)有限公司	光磊科技(股)公司	2	進貨	50,442	註四	1%
4	光普電子(蘇州)有限公司	光磊科技(股)公司	2	銷貨收入	87,220	註五	1%

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貨總資產比率之計算，所屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以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76~376天。

註五： 進貨單價與一般公司相當，關係人授信期間為75~150天。

註六： 揭露標準為交易金額達新台幣五仟萬元以上者。

民國95年度

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率(註三)
0	光磊科技(股)公司	光普電子(蘇州)有限公司	1	銷貨收入	\$ 121,548	註四	2%
0	光磊科技(股)公司	興華電子工業(股)公司	1	應收帳款	115,657	註四	1%
1	興華電子工業(股)公司	紹興歐伯斯光電有限公司	1	進貨	239,163	註五	3%
1	興華電子工業(股)公司	紹興歐伯斯光電有限公司	1	應收帳款	127,767	註四	1%
1	興華電子工業(股)公司	紹興歐伯斯光電有限公司	1	其他應收款	66,699	註四	1%
1	興華電子工業(股)公司	光磊科技(股)公司	2	應付帳款	115,657	註四	1%
2	光普電子(蘇州)有限公司	光磊科技(股)公司	2	進貨	121,548	註四	2%
3	紹興歐伯斯光電有限公司	興華電子工業(股)公司	2	銷貨收入	239,163	註五	3%
3	紹興歐伯斯光電有限公司	興華電子工業(股)公司	2	應付帳款	127,767	註四	1%
3	紹興歐伯斯光電有限公司	興華電子工業(股)公司	2	其他應付款	66,699	註四	1%

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貨總資產比率之計算，所屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以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76~376天。

註五： 進貨單價與一般公司相當，關係人授信期間為75~150天。

註六： 揭露標準為交易金額達新台幣五仟萬元以上者。

十二、部門別財務資訊

(一) 產業別財務資訊

	96		年		度
	半導體事業處	系統事業處	其他部門	調整及沖銷	合 計
來自母公司營業收入	\$ 5,245,080	\$ 1,522,886	\$ -	(\$ 265,820)	\$ 6,502,146
來自合併子公司之收入	509,676	476,303	-	(94,463)	891,516
合 計	<u>\$ 5,754,756</u>	<u>\$ 1,999,189</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 360,283)</u>	<u>\$ 7,393,662</u>
部門損益	\$ 926,309	\$ 102,070	\$ 73,756	(\$ 10,663)	\$ 1,091,472
投資損益					(89,544)
利息費用					(91,156)
繼續營業部門稅前淨利					<u>\$ 910,772</u>
可辨認資產	<u>\$ 4,285,232</u>	<u>\$ 1,094,809</u>	<u>\$ 4,797,355</u>	<u>(\$ 157,722)</u>	<u>\$ 10,019,674</u>
基金及長期股權投資					536,736
資產合計					<u>\$ 10,556,410</u>
折舊費用	<u>\$ 297,687</u>	<u>\$ 46,427</u>	<u>\$ 212,340</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 556,454</u>
資本支出之金額	<u>\$ 453,680</u>	<u>\$ 21,590</u>	<u>\$ 30,196</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 505,466</u>

	95		年		度
	半導體事業處	系統事業處	其他部門	調整及沖銷	合 計
來自母公司營業收入	\$ 5,420,637	\$ 1,607,505	\$ -	(\$ 129,860)	\$ 6,898,282
來自合併子公司之收入	886,695	-	-	(47,489)	839,206
合 計	<u>\$ 6,307,332</u>	<u>\$ 1,607,505</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 177,349)</u>	<u>\$ 7,737,488</u>
部門損益	\$ 800,140	\$ 392,494	(\$ 1,897,899)	(\$ 367,757)	(\$ 1,073,022)
投資損益					17,999
利息費用					(101,671)
繼續營業部門稅前淨損					<u>(\$ 1,156,694)</u>
可辨認資產	<u>\$ 3,993,441</u>	<u>\$ 1,038,052</u>	<u>\$ 5,298,434</u>	<u>(\$ 233,170)</u>	<u>\$ 10,096,757</u>
基金及長期股權投資					612,494
資產合計					<u>\$ 10,709,251</u>
折舊費用	<u>\$ 307,771</u>	<u>\$ 41,942</u>	<u>\$ 504,761</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 854,474</u>
資本支出之金額	<u>\$ 71,766</u>	<u>\$ 4,857</u>	<u>\$ 200,603</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 277,226</u>

(二)地區別資訊

本公司及子公司無國外營業部因此不適用財務會計準則公報第 20 號「地區別資訊」揭露之規定。

(三)本公司民國96及95年度外銷銷貨之明細如下：

地 區	96年度	95年度
亞 洲	\$ 4,237,102	\$ 4,012,812
美 洲	802,779	1,032,105
歐 洲	445,514	286,281
其他(皆未達10%標準)	106,753	49,098
	<u>\$ 5,592,148</u>	<u>\$ 5,380,296</u>

(四)重要客戶資訊

民國96年及95年度銷貨收入占損益表上銷貨收入淨額10%以上之客戶明細如下：

96年度			
客戶名稱	銷 貨 金 額	所 占 比 例	銷貨部門
New Power	\$ 856,861	12%	半導體事業處
Lite-On	725,966	10%	半導體事業處
95年度			
客戶名稱	銷 貨 金 額	所 占 比 例	銷貨部門
New Power	\$ 858,214	11%	半導體事業處

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、財務狀況及經營結果之檢討與分析

一、財務狀況

最近二年度資產、負債及股東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	96年度	95年度	差異	
			金額	%
流動資產	4,650,659	5,562,640	(911,981)	(16.39)
基金及投資	1,411,202	831,074	580,128	69.80
固定資產	3,293,952	3,361,021	(67,069)	(2.00)
其他資產	535,974	471,602	64,372	13.65
資產總額	9,894,623	10,232,391	(337,768)	(3.30)
流動負債	3,586,417	4,046,221	(459,804)	(11.36)
長期負債	40,000	948,564	(908,564)	(95.78)
負債總額	3,693,729	5,061,131	(1,367,402)	(27.02)
股本	5,168,569	7,822,060	(2,653,491)	(33.92)
保留盈餘	920,948	(2,559,658)	3,520,606	137.54
股東權益總額	6,200,894	5,171,260	1,029,634	19.91

註 1. 增減比率超過 20%之變動分析：

- (1) 基金及投資增加，主係本年度增加長期股權投資所致。
- (2) 長期負債減少，主係本年度償還到期之借款所致。
- (3) 股本減少，係本年度減資彌補虧損所致。
- (4) 保留盈餘增加，係本年度減資彌補虧損及本年度稅後淨利增加所致。

二、經營結果

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及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫。

經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

年度 項目	96年度	95年度	增（減）金額	變動 比例%
營業收入淨額	6,767,965	7,028,142	(260,177)	(3.70)
營業成本	4,757,957	4,757,574	383	0.01
營業毛利	2,005,591	2,281,017	(275,427)	(12.07)
營業費用	938,309	626,637	311,672	49.74
營業利益	1,067,282	1,654,380	(587,098)	(35.49)
營業外收入及利益	102,778	66,976	35,802	53.45
營業外費用及損失	256,487	518,291	(261,804)	(50.51)
繼續營業部門稅前利益	913,573	1,203,065	(289,492)	(24.06)
所得稅費用(利益)	28,416	312,484	(284,068)	(90.91)
停業部門利益(損失)	35,791	(1,941,785)	1,977,576	104.84
會計原則變動之累積影響數	-	(3,060)	3,060	100
繼續營業部門後純益	920,948	(1,054,264)	1,975,212	187.35

最近二年度增減比例變動分析說明：

- (1) 營業費用增加：主係原停業部門應分攤之費用轉列管理費用及針對應收款項增提備抵呆帳所致。
- (2) 營業外收入及利益增加：主係本期處分投資利益增加所致。
- (3) 營業外費用及損失減少：主係本年度存貨跌價及呆滯損失減少所致。

2. 預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期數量得以持續成長或衰退之主要影響因素：

本公司考量實際接單情形及未來市場需求，茲就主要產品及其預估銷售量說明如下：

年度 主要產品	97 年度(預估數) 量(千顆)	96 年度 量(千顆)
發光元件	37,373,819	34,515,836
感測元件	6,498,957	5,899,960
系統產品及其他(註)	-	-
合 計	45,883,000	40,415,796

註：系統產品無法量化。

3. 對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

在 LED 的應用領域市場中，本公司的 LED Full Color Movie Display 及 LED 交通號誌系統，除了獲得歐美各國專利外，並且是少數能成功銷售此類產品於歐美各國的台灣公司；因超高亮度 LED 能耐室外嚴苛之環境，且具省電、壽命長、維修頻率低等特性，故相當適合交通號誌之使用，目前本公司除了積極爭取美國及澳洲等開發國家的交通號誌市場商機外，也積極為西元 2008 年奧運將在中國舉辦所帶來的高度需求預作準備。

三、現金流量

最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析。

現金流量分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年現金流出量	預計現金剩餘（不足）數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
752,702	6,802,083	8,520,429	(965,644)	-	2,000,000

1. 未來一年現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：預計營業收入及獲利將維持穩定成長，預估全年度來自營業活動之淨現金流入計\$6,802,083 仟元。
- (2)投資活動：主要係增購固定資產及轉投資支出增加，以及處分 OLED 設備價款增加之淨影響所致。
- (3)融資活動：主要係償還長、短期借款以及預計支付現金股利所致。

2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：

- (1)預計現金不足額之補救措施：擬籌組新台幣二十億元聯貸案之長期借款支應並改善財務結構。
- (2)流動性分析：未來一年營業活動淨現金流量維持穩定成長，且預計全年現金流出量雖較去年增加，但因擬籌組聯貸借款支應並改善財務結構，故整體而言未來一年內流動性尚屬穩健。

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。

96 年度新增投資大陸寧波光磊科技半導體有限公司美金 2 千萬元，負責 LED 製造，預計於 98 年量產，以達成降低製造成本與就近服務客戶目標。未來一年尚無新的投資計畫。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施。

(1)利率及匯率變動以敏感度分析表達如下：

本公司外銷佔總營收 72%，匯率波動過巨將侵蝕本公司獲利，96 年及 95 年本公司分別認列兌換損失 18,441 仟元、兌換利益 15,258 仟元，本公司已依「從事衍生商品交易處理程序」，維持一定之避險比率，以降低匯率波動影響。

(2)通貨膨脹變動：由於本公司對客戶及供應商之報價，以市場之機動調整者居多，故對本公司損益影響有限。

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

(1)本公司未從事高風險、高槓桿投資等業務。

(2)對於衍生性商品的操作本公司一向採保守的策略，並依循公司訂定的「取得或處分衍生性商品之處理程序」作為執行的原則。

(3)本公司的背書保證及資金貸與他人均為公司本身及為子公司一般業務所需，並依循本公司『背書保證作業程序』及『資金貸與他人作業程序』為之。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

最近年度研發計畫	目前進度	須再投入之研發費用	預計完成量產時間	未來影響研發成功之主要因素
開發高壓的蕭特基二極體	小量試產	製程, 設備, 人事費用	2008 Q3	Silicide製程的掌控
開發流量感測器元件	客戶系統測試	製程, 設備, 人事費用	2008 Q4	新製程的穩定度
開發高電壓的光雙向閘流體	小量試產	製程, 設備, 人事費用	2008 Q4	新製程的穩定度
開發酒精感測器元件	製程開發	製程, 設備, 人事費用	2008 Q3	新製程的穩定度
四元磊晶擴產計畫	建置中	機台設備 人事費用 材料費用	2009 Q1	良品達成率與成本
超高亮度四元晶粒	製程研發	人事費用 材料費用	2008 Q4	良品達成率與成本
新式穿透式燈具	顯示單元	人事、材料及設備費用	2008 Q3	光機電整合
新式燈磚開發	顯示單元	人事、材料及設備費用	2008 Q3	光機電整合
LED 照明燈具開發	顯示單元	人事、材料及設備費用	2008 Q4	熱與耗電
新式 LED 驅動 IC 與新式控制器	製作中	人事、材料及設備費用	2008 Q4	光機電整合

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施。

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

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施。

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

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施。

本公司自成立以來，即以「誠新實」為本公司企業形象之經營理念。誠即誠信，本公司於管理上充分授權、信任工作夥伴，並給予有才能者機會使其得以充分發揮所長；新即創新，本公司不斷的在產品上進行最新之設計、計畫與研發；實即務實，三石疊為磊字象徵本公司員工老老實實的做好自己份內的工作，以及童叟無欺的與客戶交往。因此，本公司除嚴格要求本公司員工之行為操守、提供客戶良好之產品與服務品質，並切實遵守政府各項政策與法令，及依法制定修改本公司之各項管理規章與制度，以切實維護本公司之企業形象。

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無任何影響企業形象之事件發生。

(七)進行併購之預期效益及可能風險及因應措施。

無。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施。

無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨的風險及因應措施。

(1)本公司進貨比例最高單一供應商僅佔全公司進貨13.66%，並無集中進貨的風險。

(2)本公司第一大的銷貨廠商，佔全公司銷貨比例為13%，並無集中銷貨的風險。

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

一般而言，因本公司股東結構多元化，自公司成立以來雖然董事、監察人或大股東所曾出現之變化或股權移轉，但公司穩健的經營團隊配合堅定策略聯盟夥伴，一直為公司維持扎實的經營成果，並進而逐步提昇公司長期的產業競爭能力。

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險及因應措施。

最近年度及年報刊印日為止本公司無此項之虞。

(十二)訴訟或非訟事件。

最近年度及年報刊印日為止無重大訴訟、非訟或行政爭訟事件。

(十三)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：96年12月31日)

見第 152 頁至第 157 頁

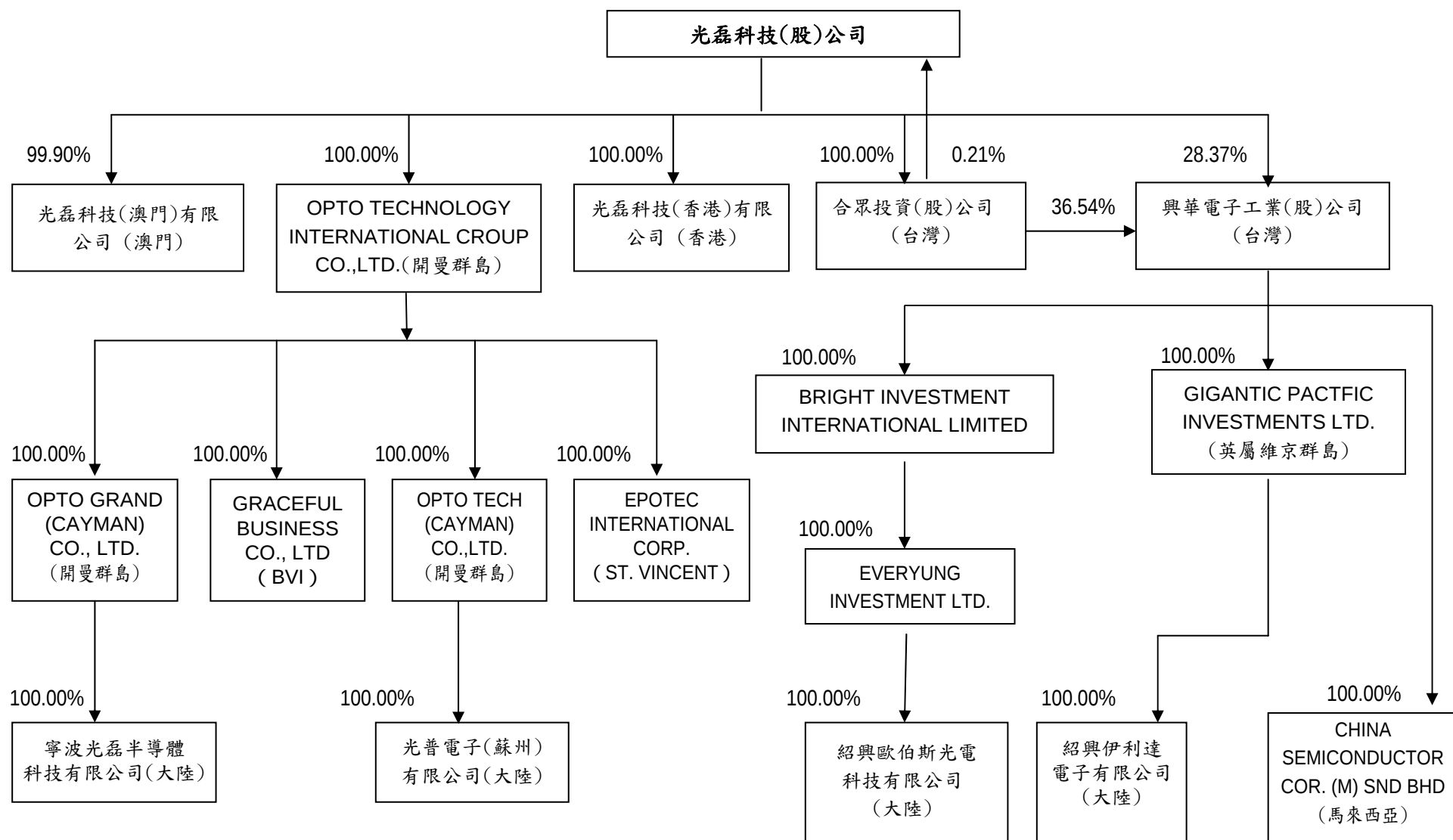
(二) 關係企業合併財務報表：

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	新竹市民生路193號4樓之10'	201,000	一般投資業
光磊科技(香港)有限公司	90.12.10	香港九龍紅磡鶴園東街4號恒藝珠寶大廈313室	8,878	國際貿易業
興華電子工業(股)公司	62.03.01	台北縣中和市中正路909號2F	69,196	發光二極體製造銷售
OPTO TECHNOLOGY INTERNATIONAL GROUP CO., LTD	91.05.07	2 nd floor of Cayside, Harbour Drive, George Town, Grand Cayman, Cayman Island	USD 26,110 862,989	控股公司
OPTO TECH (CAYMAN) CO., LTD	91.05.07	2 nd floor of Cayside, Harbour Drive, George Town, Grand Cayman, Cayman Island	USD 6,010 207,858	控股公司
GIGANTIC PACIFIC INVESTMENTS LTD. (BVI)	84.02.27	CITCO BUILDING, P. O. BOX662 WICKHAMS CAY ROAD TOWN TORTOLA BRITISH VIRGIN ISLANDS	USD 9,002 281,707	控股公司
BRIGHT INVESTMENT INTERNATIONAL LTD.	91.07.31	TRUSTNET CHAMBERS, P. O. BOX 3444 ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS	USD 4,980 168,421	控股公司
EVERYUNG INVESTMENT LTD.	91.07.31	TRUSTNET CHAMBERS LOTEMAU CENTRE, P. O. BOX1225 APIA, SAMOA	USD 4,980 168,421	控股公司
CHINA SEMICONDUCTOR CORP. (M) SDN. BHD	78.06.20	8712, BATU BERENDAM FTZ 111, BATU BERENDAM, 75350 MELAKA, MALAYSIA	8,358	發光二極體製造銷售
紹興伊利達電子有限公司	82.06.11	中國浙江紹興市人民路57號	USD 5,069 176,753	發光二極體製造銷售
紹興歐伯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	USD 4,980 168,617	發光二極體製造銷售

企 業 名 稱	設 立 日 期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
光普電子(蘇州)有限公司	91.06.24	中國蘇州新區長江路735號	USD 6,000 207,640	發光二極體製造銷售
GRACEFUL BUSINESS CO., LTD.	91.03.18	2 nd Floor, Abbott Building, Road Town, Tortola, Birtish Virgin Zslands	USD 50 1,712	國際貿易業
EPOTEC INTERNATIONAL CORP.	92.08.22	The Financial Services Centre P.O.Box1823 Paul's Avenue, Kingstown St. Vincent & the Grenadines	USD 50 1,698	國際貿易業
OPTO GRAND (CAYMAN) CO., LTD.	96.06.03	P.O. Box 2804, George Town, Grand Cayman, Cayman Islands	USD 20,000 651,721	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杉杉路1 號	USD 20,000 651,721	發光二極體製造銷售

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，分別於香港、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，該公司於馬來西亞、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	20,100,000	100.00
		張康年	0	-
	董 事	光磊科技(股)公司	20,100,000	100.00
		黃勇強	0	-
	董 事	光磊科技(股)公司	20,100,000	100.00
		王虹東	0	-
	監察人	光磊科技(股)公司	20,100,000	100.00
		林姿君	0	-
光磊科技(香港)有限公司	董事長	光磊科技(股)公司	2,000,000	100.00
		黃勇強	0	-
興華電子工業(股)公司	董事長	光磊科技(股)公司	1,962,883	28.37
		黃勇強	104,246	1.51
	董事兼 總經理	光磊科技(股)公司	1,962,883	28.37
		顏志遠	145,445	2.10
	董 事	光磊科技(股)公司	1,962,883	28.37
		張康年	-	-
	董 事	光磊科技(股)公司	1,962,883	28.37
		王虹東	50,000	0.72
	董 事	光磊科技(股)公司	1,962,883	28.37
		張垂權	-	-
	董 事	合眾投資(股)公司	2,528,473	36.54
		林姿君	-	-
	董 事	陳鼎和	16,888	0.24
		光磊科技(股)公司	1,962,883	28.37
	監察人	陳建璋	-	-
OPTO TECHNOLOGY INTERNATIONAL GROUP CO., LTD.	董 事	光磊科技(股)公司	USD 26,110,000	100.00
		黃勇強	-	-
OPTO TECH (CAYMAN) CO., LTD.	董 事	光磊科技(股)公司	USD 6,010,000	100.00
		黃勇強	-	-
GRACEFUL BUSINESS CO., LTD	董 事	光磊科技(股)公司	USD 50,000	100.00
		黃勇強	-	-
EPOTEC INTERNATIONAL CORP.	董 事	光磊科技(股)公司	USD 50,000	100.00
		黃勇強	-	-
GIGANTIC PACIFIC INVESTMENTS LTD. (BVI)	董 事	興華電子工業(股)公司	USD9,002,309	100.00
		黃勇強	-	-
BRIGHT INVESTMENT INTERNATIONAL LTD	董 事	興華電子工業(股)公司	USD4,851,113	100.00
		黃勇強	-	-
EVERYUNG INVESTMENT LTD.	董 事	興華電子工業(股)公司	USD4,851,113	100.00
		黃勇強	-	-

企 業 名 稱	職 稱	姓名或代表人	持 有 股 份	
			股 數	持股比例 %
CHINA SEMICONDUCTOR CORP.(M) SDN BHD	董 事	興華電子工業(股)公司	RM 1,000,000	100.00
		黃勇強	-	-
	董 事	興華電子工業(股)公司	RM 1,000,000	100.00
		顏志遠	-	-
	董 事	興華電子工業(股)公司	RM 1,000,000	100.00
		梁天祥	-	-
紹興伊利達電子有限公司	董 事	興華電子工業(股)公司	USD 5,068,907	100.00
		黃勇強	-	-
	董 事	興華電子工業(股)公司	USD 5,068,907	100.00
		顏志遠	-	-
	董 事	興華電子工業(股)公司	USD 5,068,907	100.00
		林長仁	-	-
紹興歐伯斯光電科技有限公司	董 事	興華電子工業(股)公司	USD 4,980,082	100.00
		黃勇強	-	-
	董 事	興華電子工業(股)公司	USD 4,980,082	100.00
		顏志遠	-	-
	董 事	興華電子工業(股)公司	USD 4,980,082	100.00
		林長仁	-	-
光普電子(蘇州)有限公司	董 事 長	光磊科技(股)公司	USD 6,000,000	100.00
		王虹東	-	-
	董 事	光磊科技(股)公司	USD 6,000,000	100.00
		黃勇強	-	-
	董 事	光磊科技(股)公司	USD 6,000,000	100.00
		陳順治	-	-
	董 事 兼 總 經 理	光磊科技(股)公司	USD 6,000,000	100.00
		洪建成	-	-
寧波光磊半導體科技有限公司	董 事	光磊科技(股)公司	USD 20,000,000	100.00
		黃勇強	-	-
	董 事 兼 總 經 理	光磊科技(股)公司	USD 20,000,000	100.00
		黃勇強	-	-
	董 事	光磊科技(股)公司	USD 20,000,000	100.00
		張垂權	-	-
	董 事	光磊科技(股)公司	USD 20,000,000	100.00
		李榮震	-	-
	董 事	光磊科技(股)公司	USD 20,000,000	100.00
		蔡長達	-	-
	董 事	光磊科技(股)公司	USD 20,000,000	100.00
		林姿君	-	-
	監 事	光磊科技(股)公司	USD 20,000,000	100.00
		陳建璋	-	-

註：持有股數涉及外幣者，係以投資金額表示

6. 各關係企業之財務狀況及經營結果

單位：新台幣仟元

企 業 名 稱	資 本 額	資 產 總 值	負 債 總 額	淨 值	營 業 收 入	營 業 利 益	本期損益 (稅後)	每股盈餘(元) (稅後)
合眾投資(股)公司	201,000	99,456	120	99,336	48,342	13,871	13,712	0.68
光磊科技(香港)有限公司	USD 256 8,878	9,658	—	9,658	—	—	119	—
興華電子工業(股)公司	69,196	329,417	262,428	66,989	425,831	(26,604)	(28,656)	(4.14)
OPTO TECHNOLOGY INTERNATIONAL GROUP CO., LTD.	USD 26,110 862,959	816,834	—	816,834	—	—	(23,010)	—
OPTO TECH (CAYMAN) CO., LTD.	USD 6,010 207,858	163,169	—	163,169	—	—	(13,064)	—
GIGANTIC PACIFIC INVESTMENTS LTD.	USD 9,002 281,707	22,652	2,596	20,056	—	—	(795)	—
BRIGHT INVESTMENT INTERNATIONAL LIMITED	USD 4,980 168,421	10,647	—	10,647	—	—	(43)	—
EVERYUNG INVESTMENT LTD.	USD 4,980 168,421	11,286	—	11,286	—	—	(43)	—
CHINA SEMICONDUCTOR COR. (M) SND BHD	RMB 1,000 9,748	2,600	—	2,123	276	(138)	(139)	—
紹興伊利達電子有限公司	RMB 43,645 183,431	66,782	70,096	(3,314)	2,649	(48)	(2,089)	—
紹興歐伯斯光電科技有限公司	RMB 41,385 173,933	422,286	411,645	10,641	47,250	8,117	(43)	—
光普電子(蘇州)有限公司	RMB 49,663 208,724	419,802	256,986	162,816	268,018	(6,049)	(13,071)	—
GRACEFUL BUSINESS CO., LTD.	USD 50 1,712	1,805	—	1,805	—	—	40	—
EPOTEC INTERNATIONAL CORP.	USD 50 1,698	1,877	—	1,877	—	—	41	—
OPTO GRAND (CAYMAN) CO., LTD.	USD 20,000 651,721	649,975	—	649,975	—	(1,319)	(10,033)	—
寧波光磊半導體科技有限公司	USD 20,000 651,721	649,524	—	649,524	—	(1,448)	(10,033)	—

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96年12月31日之兌換率換算為新台幣表示。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：

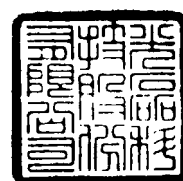
單位：新臺幣千元；股；%

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	201,000	自有資金	100%	96/9/6	—	200,000 股 6,039 仟元	(187)仟元	1,107,276 股 31,004 仟元	無	無	無
				96/9/7	—	694,000 股 20,339 仟元	(1,265)仟元				
				96/9/11	—	745 股 21 仟元	(2)仟元				

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、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

張康年



OPTOTECH CORPORATION

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