



OPTOTECH CORPORATION

光磊科技股份有限公司

2009 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99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：張垂權

職 稱：副總經理

電 話：(03) 563-8951

E-MAIL：286@opto.com.tw

(2)代理發言人

姓 名：陳建璋

職 稱：稽核室副經理

電 話：(03) 563-8951

E-MAIL：574@opto.com.tw

二、總公司、工廠之地址及電話

總公司：新竹科學工業園區新竹縣創新一路8 號

電 話：(03) 577-7481

一 廠：新竹科學工業園區新竹縣創新一路8 號

電 話：(03) 577-7481

二 廠：新竹科學工業園區新竹市力行五路1 號

電 話：(03) 563-8951

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址、電話

名 稱：台新國際商業銀行股務代理部

地 址：臺北市建國北路一段96號B1

網 址：<http://www.taishinbank.com.tw>

電 話：(02) 2504-8125

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址、電話

會計師姓名：賴宗義會計師、周育正會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地 址：台北市基隆路一段333號27樓

網 址：<http://www.pwc.com>

電 話：(02) 2729-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式
無

六、公司網址

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

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	4
一、設立日期.....	4
二、公司沿革.....	4
參、公司治理報告.....	5
一、組織系統.....	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	7
三、公司治理運作情形.....	16
四、會計師公費資訊.....	23
五、更換會計師資訊.....	23
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.....	24
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.....	24
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人關係之 資訊.....	25
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.....	26
肆、募資情形.....	27
一、資本及股份.....	27
二、公司債辦理情形.....	31
三、特別股辦理情形.....	31
四、海外存託憑證辦理情形.....	31
五、員工認股權憑證辦理情形.....	32
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	33
七、資金運用計畫執行情形.....	33
伍、營運概況.....	34
一、業務內容.....	34
二、市場及產銷概況.....	39
三、從業員工資料.....	47
四、環保支出資訊.....	48
五、勞資關係.....	48
六、重要契約.....	51

陸、財務概況	52
一、最近五年度簡明資產負債表、損益表	52
二、最近五年度財務分析	54
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	56
四、最近年度財務報表	57
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	98
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	144
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	145
一、財務狀況	145
二、經營結果	146
三、現金流量	147
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	147
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	147
六、風險事項分析評估	147
七、其他重要事項	151
捌、特別記載事項	151
一、關係企業相關資料	151
二、私募有價證券辦理情形	157
三、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

一、九十八年度營業結果：

(一)九十八年度營業計畫實施成果：

- a. 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並努力朝向路燈市場發展，以進一步提昇整體競爭力。
- b. 本公司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，以跨入大幅成長之中國及歐美市場，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。
- c. 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。

(二)九十八年度預算執行情形：

單位：佰萬個

主要產品	98 年銷售數量	
	預計	實際
發光元件	28,055	31,401
感測元件	5,937	6,196
合計	33,992	37,597

(三)財務收支及獲利能力分析：

單位：新台幣仟元

項目	98 年度
營業收入淨額	5,407,608
營業利益	338,752
稅前純益	297,737
利息費用	45,863
利息費用佔營業利益比例(%)	13.54%

單位：新台幣仟元；%

年度/項目		98 年度
基本資料表	負債總額	5,065,670
財務結構	自有資本比率	56.48%
	負債比率	43.52%
	長期資金/固定資產比率	282.22%
償債能力	流動比率	208.44%
	速動比率	170.74%
	利息保障倍數	7.49

(四)研究發展狀況

- (1)成就二元與三元產品之光電均勻性改善以及亮度提升，穩定增加二、三元產品的市佔率。使二元、三元傳統 LED 的訂單與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，持續開發符合客戶需求的四元磊晶片量產及各波長磊晶材料開發。
- (3)了解並配合客戶新的應用需求，完成客戶需求之紅外線新產品開發。目前紅外線晶粒在光電耦合器應用中市佔率第一並持續成長。
- (4)持續提升高亮度藍光晶粒代工製程技術能力。
- (5)高功率 LED 保護元件：完成平面型的保護元件的開發。
- (6)蕭特基二極體：開發出 10A/40V 大電流的蕭特基二極體。
- (7)領先業界導入光學校正功能在燈光系統系列上。
- (8)開發超薄型與高對比室內 LED 看板及戶外型超輕薄透光的 LED 全彩看板。

二、九十九年營業計畫

(一)經營方針：

- (1)因應市場的需求，藉由瓶頸區域的分析，擴充重點的生產設備，提升 LED 及矽電產品產能。對於擴產之後的潛在風險，除了硬體擴充方式有所選擇外，也藉由客戶下單與全球景氣的觀察，做為危險狀況的預警。
- (2)配合新產品的開發與市場的調查，尋求新的應用領域，縮短研發時程、產品設計差異化、專利保護與專利授權、產品鏈垂直整合及加強全球市場佈局。
- (3)為配合自民國 102 年(西元 2013 年)全面採用國際會計準則(以下簡稱 IFRS)，本公司於 98 年 9 月成立專案小組、訂定 IFRS 轉換計劃並委請資誠聯合會計師事務所協助執行，以期順利完成轉換計劃。

- (二)預期銷售數量及其依據:依據實際營運狀況、未來整體景氣動向及客戶訂單預測，據以估計營業目標如下。

單位:佰萬個

主要產品	99年預計銷售量
發光元件	35,164
感測元件	7,368
合計	42,532

(三)重要產銷政策：

- (1)與磊晶片供應商進行策略聯盟，達成磊晶片與晶粒產品的垂直整合與互補性，以期穩定的擴大市場佔有率。
- (2)提升四元磷化物(AlGaInP)與氮化物(InGaN)LED、紅外線 LED 晶粒及感測元件之銷售比重。
- (3)因應未來高功率 LED 的市場，除了既有高功率 LED 效率持續改進，並重視專利的佈局與結盟，以突破 LED 專利局限的窘境。
- (4)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。

- (5)因應消費性電子產品需求，並結合 IC 設計廠商，因應不同應用需求提供全方位解決方案。
- (6)因應 LED 照明與背光需求，開發出相關的半導體元件。
- (7)完成綠能技術之高效能顯示模組開發。
- (8)持續多樣車燈之開發及導入正式量產。

三、未來公司發展策略、外部競爭環境、法規環境及總體環境對公司之影響

(一)未來公司發展策略：

公司穩健踏實的企業文化，至今累積了豐富的經驗與專業。秉持著以客為尊的信念，以 LED 為核心事業，提供多元的產品，為客戶量身打造解決方案。垂直整合供應鍊的優勢、客製化的服務及策略聯盟的能力，是公司在國內外市場成功的關鍵。多年來的投入及堅持，讓公司成為 LED 產業領導者，多項的 LED 國際技術專利，來自研發團隊的專業和創意，在晶粒製程技術與應用產品設計方面，更是累積了豐富經驗與成果，所有的技術突破，是公司對於光電產業的用心呈現。

(二)外部競爭環境之影響：

LED照明進入普通照明市場仍有諸多問題需克服，包括在結構、技術、效率、成本方面都還有待突破，世界各地照明產品標準也正制定中，預計產品技術、成本、標準等LED照明發展關鍵，尚需3~4年時間才能趨於成熟。從LED產業發展來看，上游晶粒廠正努力改善LED晶粒本身的效能與設計，LED封裝、LED系統業者也有其各自可調整的方向與作法，故晶粒廠必須持續加強與中下游業者合作，以加速LED照明在技術、成本方面的突破與進展。

(三)法規環境之影響：

台灣LED產業近年發展迅速，產、官、學、研與民間企業的產學互助，使台灣在全球LED產業扮演不可或缺要角；凝聚國內LED業界相關研究機構、個人與上、中、下游業者，並加速推動兩岸相關組織與產業聯繫交流，制定產業標準、推動認證標章、提升商品創意，並將商品的應用價值放大，都是產業往後發展相當重要的方向。

(四)總體經營環境之影響：

業界認為，全球LED產業將在未來1~2年內進入轉變期，台廠必須強化與國際領導品牌技術合作，加快腳步切入高階應用市場。儘管台灣2009年LED產業仍持續成長，但目前台廠對於高階大尺寸背光及照明應用的掌握度並不高，若持續依靠中階的手機背光、指示燈等成熟應用產品，未來恐將面臨南韓、大陸業者的強力競爭，殺價競爭壓力倍增。台灣LED產業仍具有技術與產量規模的優勢，搶先切入照明及液晶面板廠品牌的供應鍊，才能繼續在全球LED應用市場佔有一席之地。

最後，感謝各位股東女士、先生、以及努力不懈的員工，對你們長期的支持與鼓勵，謹致上最誠摯的謝忱！並祝各位身體健康，萬事如意！

董事長 黃勇強



總經理 王虹東



會計主管 林姿君



貳、公司簡介

一、設立日期：民國72年12月21日

二、公司沿革：

72年12月：公司正式成立

73年 1月：交通銀行參與投資，開始建廠，安裝機器設備

73年 6月：開工試車

73年 7月：開始生產銷售發光二極體晶粒

75年 2月：營運突破損益平衡

76年 9月：開發完成高亮度發光二極體晶粒，大量生產

80年12月：發光二極體大型顯示幕開始生產

81年 8月：財政部證管會核准本公司補辦公開發行

82年 3月：發光二極體大型顯示幕獲美國17年專利

82年12月：光磊一廠廠房土木建築完工

84年 5月：股票上市掛牌買賣

85年 8月：獲RWTUV ISO-9001認證通過

88年12月：與工研院材料所簽訂「有機發光二極體材料及元件技術」開發計畫

89年 9月：光磊二廠廠房土木建築完工，各部門陸續遷往力行路二廠

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

90年12月：開發完成新一代高亮度磷化鋁鉀銦LED晶粒

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

91年 5月：獲ISO 14001及OHSAS 18001正式授權

94年 7月：成功引進日資日亞及日立公司參與公司增資，促進雙方合作交流

95年 6月：台灣日亞公司及日本日立公司榮任本公司董事，參與本公司董事會

95年12月：召開股東臨時會，報告本公司平面顯示器事業處停止營業

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

96年 6月：投資成立寧波光磊半導體科技有限公司

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

97年12月：參與LED國際大廠日本日亞化學公司現金增資

98年 6月：本公司98年股東常會決議通過私募增資案。

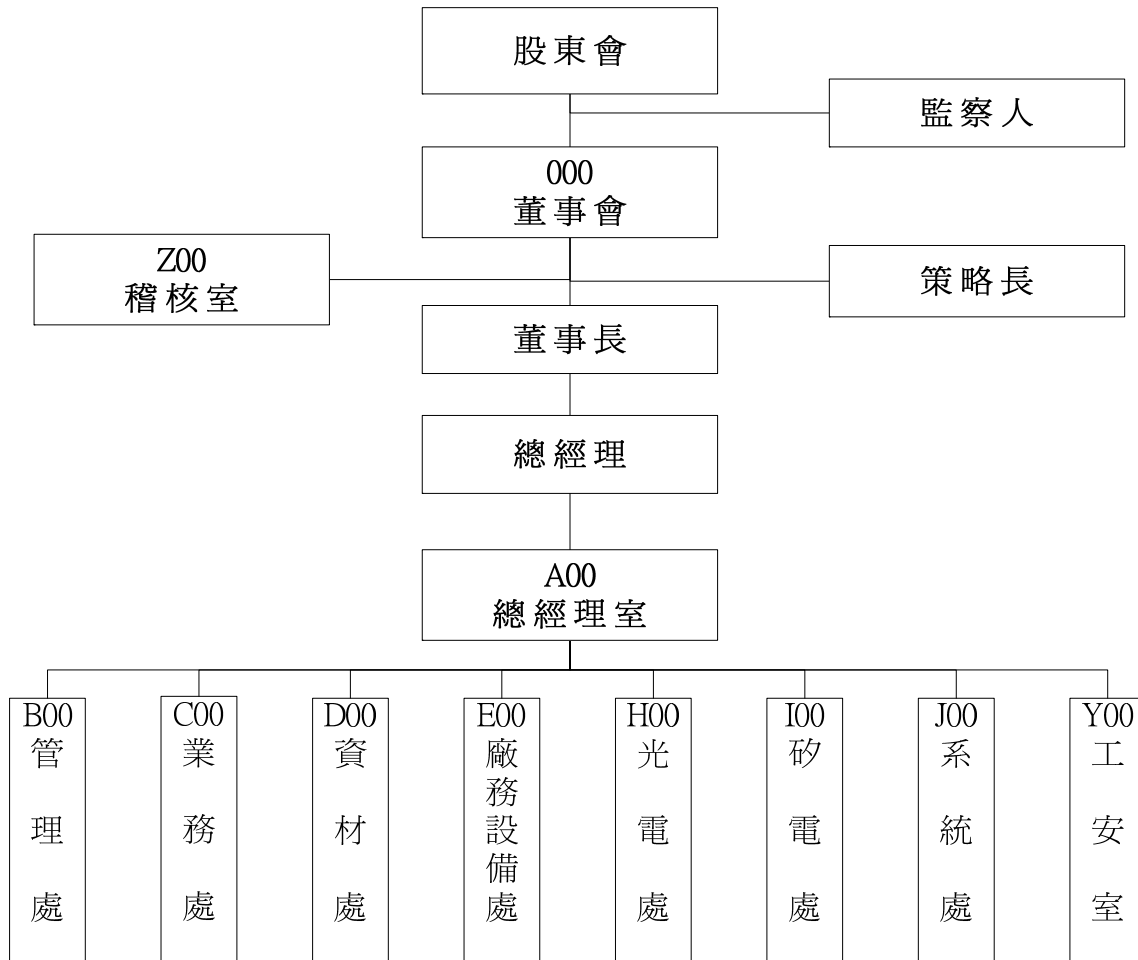
參、公司治理報告

一、組織系統

(一)、組織結構

光磊科技股份有限公司

組織系統表



(二)、各主要部門所營業務

- ①總經理事室：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。
- ②管 理 處：督導管理處下轄各單位之相關業務；規劃有關全公司行政支援管理事項；轉投資事業管理相關作業事項；其它有關經營管理事項及交辦事項。
- ③業 務 處：督導業務處下轄各單位之相關業務（含各項 ISO 管理系統）；規劃有關半導體元件、系統產品及其他產品之銷售與客戶服務事項；其他有關半導體元件、系統產品產銷及交辦事項。
- ④資 材 處：督導資材處下轄各單位之相關業務；規劃有關生產之原物料、機台及設備其進出口、物流及庫存管理事項；其他有關資材處之交辦事項。
- ⑤廠務設備處：督導廠務設備處下轄各單位之相關事務；規劃有關廠務設備處之保養維護、管理事項；其他有關廠務設備處交辦事項。
- ⑥光 電 處：督導光電處下轄各單位之相關業務；規劃有關光電化合物半導體磊晶、元件及其他相關產品之研發、生產、及品質活動等事項；其他有關光電化合物半導體元件交辦事項。
- ⑦矽 電 處：督導矽電處下轄各單位之相關業務；規劃有關矽電產品元件及其他產品之研發、生產、品質與客戶服務事項；其他有關矽電產品之交辦事項。
- ⑧系 統 處：督導系統處下轄各單位之相關業務；規劃有關係統處產品之研發、生產、品質與客戶服務事項；其他有關係統處產品及交辦事項。
- ⑨工 安 室：擬定職業災害防治計劃；規劃、督導各部門之勞工安全衛生管理事項；指導、督導有關人員巡視、定期檢查、重點檢查及作業環境測定事項；規劃及實施勞工安全衛生訓練；督導職業災害調查及處理、辦理職業災害統計事項；提供有關勞工安全、衛生之管理資料及建議事項；其他有關勞工安全、衛生管理及交辦事項；辦理勞工健康檢查、健康管理及健康促進事項。
- ⑩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、各部門及分支機構主管資料：

(一)董事、監察人資料

1. 董事、監察人

99 年 4 月 20 日

職 稱	姓 名	選(就) 任 日 期	任期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人 名義持有 股份		主要經 (學) 歷	目前兼任本公 司及其他公司 之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人		
					股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
董事長	黃勇強	97.06.13	三年	79.05.26	3,933,600	0.75	2,695,600	0.49	3,891	0	0	0	中原大學 電機工程學系 光磊科技董事長	合興投資董事長 眾華電子董事長 寧波光磊董事長 普光電子董事長 信越光電董事長 巨錄科技董事長	無	無	無
董 事	王虹東	97.06.13	三年	91.05.29	939,743	0.18	2,019,743	0.37	13,790	0	0	0	彰化師範大學 化學系 光磊科技總經理	興華電子董事長 光頡科技董事長 普光電子董事長 合眾投資董事長 巨鑫投資董事長	無	無	無
董 事	張垂權	97.06.13	三年	97.06.13	52,503	0.01	77,503	0.01	0	0	0	0	成功大學 材料工程學系 光磊科技副總經理	興華電子董事長 寧波光磊董事長	無	無	無
董 事	陳順治	97.06.13	三年	97.06.13	100,694	0.02	100,694	0.02	0	0	0	0	彰化師範大學 工教系電機工程組 光磊科技系統處協理	興華電子董事長 普光電子董事長	無	無	無
董 事	台灣日亞化學(股)公司 法人代表：庄野征夫	97.06.13	三年	95.06.14	31,755,947	6.09	31,755,947	5.81	0	0	0	0	近畿大學工學部 化學應用系	無	無	無	無
董 事	日立電線株式會社 法人代表：大西正哉(註一)	97.06.13	三年	95.06.14	31,755,947	6.09	33,369,899	6.11	0	0	0	0	Graduate School of Doshisha University 機械工程系	無	無	無	無
董 事	雙鑫投資顧問(股)公司 法人代表：林玉珮	97.06.13	三年	96.06.29	666,874	0.13	666,874	0.12	0	0	0	0	文化大學 新聞系	無	無	無	無
監察人	美勝投資(股)公司 法人代表：倪昌德	97.06.13	三年	94.06.10	5,361,681	1.03	5,361,681	0.98	0	0	0	0	美國 Drexel 大學 電機博士	興華電子監察人 光聯科技董事長	無	無	無
監察人	韓之華	97.06.13	三年	94.06.10	487,958	0.09	245,000	0.04	440,000	0.08	0	0	空軍技術學院 光聯科技董事長	光聯科技董事長 光頡科技董事長 連宥科技董事長 應用奈米董事長	無	無	無

註一：99.03.17 日立電線株式會社法人代表由原阿部曉彥先生改派為大西正哉先生。

2. 法人股東之主要股東

(1) 法人股東之主要股東

99 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	21.00
	邵廷琥	25.00
	倪鳳崗	12.00
	趙艾迪	15.40
	張英	7.00
	邵友循	6.00
	邱惠章	2.00
	邱惠中	2.00
	劉桂貞	7.60
	楊祥筠	2.00
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	52.88
	日本マスタートラスト信託銀行株式會社(信託口)	3.41
	日本トラスティ・サービス信託銀行株式會社(信託口)	2.68
	タム ツー	2.40
	日本生命保險相互會社	1.51
	日本トラスティ・サービス信託銀行株式會社(信託口9)	1.41
	日立電線社員持株會	0.76
	第一生命保險相互會社	0.72
	明治安田生命保險相互會社	0.62
	ステート ストリート バンク アンド トラスト カンパニー 505227	0.60
雙鑫投資顧問股份有限公司	謝寅龍	55.25
	杜佳樺	44.20

(2) 主要股東為法人者其主要股東

99 年 3 月 31 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持 股 比 例(%)
日亞化學工業株式會社	日亜持株組合	16.10
	株式会社協同医薬研究所	6.10
	株式会社徳島銀行	4.90
	株式会社阿波銀行	4.80
	株式会社四国銀行	4.80
	シチズンホールディングス株式會社	3.70
	株式会社みずほ銀行	3.50
	株式會社依予銀行	3.10
	株式会社三菱東京UFJ銀行	2.90
	ソニー株式会社	2.60
株式会社日立製作所	日本マスタートラスト信託銀行(株)(信託口)	6.62
	日本トラスティ・サービス信託銀行(株)(信託口)	5.28
	ナッツ クムコ	3.36
	日立グループ社員持株会	2.65
	日本生命保險(相)	2.17
	ステート ストリート バンク アンド トラスト カンパニー 505224	1.97
	第一生命保險(相)	1.58
	オーディ 05 オムニバス チャイナ トリーテイ 808150	1.50
	明治安田生命保險(相)	1.07
	ステート ストリート バンク アンド トラスト カンパニー 505225	1.00

3. 董事及監察人資料

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形（註）										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
		商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公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	
黃勇強			✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
王虹東			✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
張垂權			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
陳順治			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
庄野征夫-台灣日亞			✓	✓		✓	✓			✓	✓	✓	✓		0
大西正哉-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：

99年4月20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	王虹東	97.06.16	2,019,743	0.37	13,790	0	0	0	彰化師範大學化學系 光磊科技總經理	興華電子董事 光頡科技董事 光普電子董事 合眾投資董事 巨鑫投資董事	無	無	無
副總經理	張垂權	97.06.16	77,503	0.01	0	0	0	0	成功大學 材料工程學系 光磊科技副總經理	興華電子董事 寧波光磊董事	無	無	無
協 理	李榮寰	95.01.01	304,442	0.06	2,000	0	0	0	淡江大學 化學工程學系 光磊科技矽電處協理	寧波光磊董事	無	無	無
協 理	陳順治	97.01.01	100,694	0.02	0	0	0	0	彰化師範大學 工教系電機工程組 光磊科技系統處協理	興華電子董事 光普電子董事	無	無	無
協 理	蔡長達	97.06.16	105,015	0.02	5,001	0	0	0	中央大學 光電工程研究所博士 光磊科技光電處協理	寧波光磊董事	無	無	無
協 理	馬金龍	98.01.01	100,639	0.02	48	0	0	0	大華技術學院 電子工程系 光磊科技廠務設備處協理	無	無	無	無
協 理 (財務暨 會計主管)	林姿君	97.03.01	300,548	0.06	0	0	0	0	新竹高商 綜合商業科 光磊科技管理處協理	寧波光磊董事 合眾投資監察人 巨鑫投資監察人	無	無	無

(三)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事之酬金

單位：新台幣仟元/仟股

職 稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四 項總額占稅後純 益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F 及G等七項總額占 稅後純益之比例				有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金
		報酬(A)		退職退休金 (B)		盈餘分配之 酬勞(C)		業務執行費用 (D)				薪資、獎金及 特支費等(E)		退職退休金 (F)		盈餘分配員工紅利 (G)		員工認股權憑證 得認購股數(H)						
		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	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	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	本公 司	合併報 表內所 有公司	本公 司	合併報 表內所 有公司	
董事長	黃勇強	—	—	—	—	6,738	6,738	1,127	1,127	6.17%	6.21%	15,400	15,400	5,128	5,128	3,841	—	3,841	—	—	17.75%	18.85%	有	
董 事	王虹東																							
董 事	張垂權																							
董 事	陳順治																							
董 事	日立電線株式會社 法人代表：大西正哉(註一)																							
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)公司 法人代表：林玉珮																							

註一：99.03.17 日立電線株式會社法人代表由原阿部曉彥先生改派為大西正哉先生。

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司 J
低於 2,000,000 元	張垂權、陳順治、日立電線株式會社、日亞化學股份有限公司、雙鑫投資顧問股份有限公司	張垂權、陳順治、日立電線株式會社、日亞化學股份有限公司、雙鑫投資顧問股份有限公司	日立電線株式會社、日亞化學股份有限公司、雙鑫投資顧問股份有限公司	日立電線株式會社、日亞化學股份有限公司、雙鑫投資顧問股份有限公司
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	黃勇強、王虹東	黃勇強、王虹東	張垂權、陳順治	張垂權、陳順治
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—	王虹東	王虹東
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—	黃勇強	黃勇強
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計	7 人	7 人	7 人	7 人

2. 監察人之酬金

單位：新台幣仟元/仟股

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占		有無領取來自 子公司以外轉 投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)		稅後純益之比例		
		本 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	本 公 司	合併報 表內所 有公司	
監 察 人	美勝投資 股份有限公司	-	-	1,796	1,796	322	322	1.01%	1.01%	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	合併報表內所有公司 D
低於 2,000,000 元	美勝投資股份有限公司、韓之華	美勝投資股份有限公司、韓之華
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	2 人	2 人

3. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元/仟股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		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	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	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					
策略長	黃勇強	8,947	8,947	4,370	4,370	4,753	4,753	3,073	0	3,073	0	10.05%	10.10%	-	-	-
總經理	王虹東															
副總經理	張垂權															

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	合併報表內所有公司 E
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)	張垂權	張垂權
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含)	黃勇強、王虹東	黃勇強、王虹東
10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	3 人	3 人

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元

	職稱 (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	董事長兼策略長	黃勇強	—	5,889	5,889	2.80%
	總經理	王虹東				
	副總經理	張垂權				
	協理	李榮震				
	協理	陳順治				
	協理	蔡長達				
	協理	馬金龍				
	協理 (財務暨會計主管)	林姿君				

註1：本公司99年度之盈餘分配數尚未經股東會同意通過，此部分為擬分配之預估數字。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占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、與經營績效及未來風險之關聯性。

項 目 職 稱	酬金總額占稅後純益比例			
	98 年度		97 年度	
	本公司	合併報表 所有公司	本公司	合併報表 所有公司
董事	17.75%	18.85%	9.09%	9.84%
監察人	1.01%	1.01%	0.57%	0.61%
總經理及副總經理	10.05%	10.10%	5.87%	6.40%

1. 九十八年度發放與董事與監察人酬金總額均依據本公司章程相關規定提撥、經由董事會決議通過，提請股東會核准。
2. 總經理及副總經理之酬金已依本公司公司章程第27條及公司法第29條規定辦理。
3. 董監酬勞、員工紅利分配係以保留盈餘為分配基礎，故若無保留盈餘時將無法分配。另經理人薪資係為一般員工薪資所得，無論公司營業盈虧皆需支付，惟九十八年全球遭逢金融風暴，本公司經理人在此期間亦配合減薪措施。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

1. 最近年度董事會開會 11 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數	委託出 席次數	實際出(列) 席率(%)	備註
董事長	黃勇強	11	0	100%	
董事	王虹東	11	0	100%	
董事	張垂權	11	0	100%	
董事	陳順治	10	1	91%	
董事	台灣日亞化學(股)公司 法人代表：庄野征夫	9	0	82%	
董事	日立電線株式會社 法人代表：大西正哉	4	0	36%	
董事	雙鑫投資顧問(股)公司 法人代表：林玉珮	0	0	0%	

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：不適用，本公司無獨立董事。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：無。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形資訊

1. 本公司尚未設置審計委員會。

2. 最近年度董事會開會 11 次，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數	實際列席率 (%)	備註
監察人	美勝股資(股)公司 法人代表：倪昌德	10	91%	
監察人	韓之華	10	91%	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：

監察人得適時行使監察權，必要時可適時與本公司員工及股東溝通，監察人得查閱本公司內部稽核報告，追蹤公司內部控制與內部稽核之執行情形，並透過代理發言人藉由電話、E-MAIL、股東會與員工及股東溝通。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

本公司監察人定期至公司核閱稽核單位之報告，並藉由電話、E-MAIL 回覆與內部稽核主管溝通。

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

(三)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	(一) 本公司除了委由股務代理機構代為處理外，另本公司設有發言人與代理發言人負責處理股東相關問題，必要時委請法律顧問協助處理。 (二) 本公司依據股務代理之股東名冊掌握主要股東及其最終控制者，並定期申報董監事及經理人股權異動情形。 (三) 本公司與關係企業間之關係人交易管理、背書保證、資金貸與等皆訂有辦法加以控管，另依金管會「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」，訂有「對子公司監控作業辦法」作業，落實對子公司風險控管機制。	與上市上櫃公司治理實務守則無差異 與上市上櫃公司治理實務守則無差異 與上市上櫃公司治理實務守則無差異
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	(一) 本公司尚未設置獨立董事。 (二) 本公司之簽證會計師係由董事會決議聘任，簽證會計師之專業能力及獨立性值得肯定。	(一) 本司雖未設置獨立董事，但就經營發展規模及主要股東持股情形，衡量實務運作情形，決定董事席次。歷年董事會運作均其法令、公司章程、股東會決議行使職權，而董事及法人董事代表普遍具備執行職務所需專業知識、技能、素養，故尚無設置獨立董事之絕對必要。 (二) 與上市上櫃公司治理實務守則無差異。
三、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。	與上市上櫃公司治理實務守則無差異
四、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	(一) 本公司已依規定定期及不定期於公開資訊觀測站申報各項財務及業務資訊，並設有公司網站 http://www.opto.com.tw，供股東及社會大眾等參考。	與上市上櫃公司治理實務守則無差異

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																		
(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)	(二)本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露,並依規定落實發言人制度,投資人亦可藉由公開資訊觀測站查詢本公司相關財務、業務及公司治理資訊。	與上市上櫃公司治理實務守則無差異																		
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司尚未設置提名或薪酬委員會。	本公司目前組織架構已符合運作所需,未來將視營運規模再行設置。																		
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者,請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形: 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。其本公司之公司治理精神分散於各內控當中,並於員工到職時發放員工手冊,輔助員工遵守公司規則。																				
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等) (一)本公司本著誠信、創新、務實之精神來永續經營公司、對待公司員工及往來客戶,對社會盡應有之責任,並對員工權益及僱員關懷採行下列措施: 1. 本公司採用性別平等法將育嬰假、哺乳時間、產假、陪產假納入員工應有之假別。 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. 訂定性騷擾暨不合理管理防治措施申訴及懲戒。 (二)投資者關係、供應商關係、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,以期雙方創造最大利益。 (三)董事及監察人進修之情形:																				
<table><tr><th>職稱</th><th>姓名</th><th>進修日期</th><th>主辦單位</th><th>課程名稱</th><th>進修時數</th></tr><tr><td>董 事</td><td>張垂權</td><td>98/06/24</td><td>證券暨期貨市場發展基金會</td><td>「投資人關係教育訓練」</td><td>4</td></tr><tr><td>董 事</td><td>張垂權</td><td>98/08/20</td><td>證券暨期貨市場發展基金會</td><td>「上市負責人座談會」</td><td>4</td></tr></table>			職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	董 事	張垂權	98/06/24	證券暨期貨市場發展基金會	「投資人關係教育訓練」	4	董 事	張垂權	98/08/20	證券暨期貨市場發展基金會	「上市負責人座談會」	4
職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數															
董 事	張垂權	98/06/24	證券暨期貨市場發展基金會	「投資人關係教育訓練」	4															
董 事	張垂權	98/08/20	證券暨期貨市場發展基金會	「上市負責人座談會」	4															
(四)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形:請參閱本年報風險事項評估說明(第147頁) (五)客戶政策之執行情形:本公司與客戶保持暢通溝通管道,執行情形良好。 (六)公司為董事及監察人購買責任保險之情形:本公司目前已為董事及監察人購買保險。																				
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者,應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形: 本公司並無公司治理自評報告,也無委託其它專業機構做公司治理評鑑報告。																				

(四)履行社會責任情形：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形。

1. 環保：

- (1)本公司通過環境管理系統ISO14001驗證，力行永續環保政策，致力於污染處理及能資源減量，並於98年度經新竹縣環保局評選為環保企業特優廠商。
- (2)實施節能減碳，盤查溫室效應氣體之排放，通過國際驗證公司之查證，並取得ISO14064-1溫室氣體盤查聲明書。
- (3)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。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。
- (4)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。
- (5)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。
- (6)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。
- (7)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，最終達到與大自然相互調和並生產於製造地球友善之產品。

2. 社區參與：

- (1)響應新竹縣政府對弱勢團體之照顧，贊助【新竹縣 98 年度身心障礙者「愛很大 礙不怕」歡樂派對、楷模表揚活動暨就業服務宣導及現場徵才計畫】~捐贈禮品 680 份。
- (2)為提昇新竹科技城整體人文氣息，光磊科技特邀新竹市攝影學會（Photographic Society Of Hsinchu City）提供一系列專業攝影作品，於 2009 年 11 月第二～三週期間，假光磊科技力行廠地下一樓展覽場作公開展覽活動。

3. 社會貢獻

- (1)提升LED產品效益的研發，減少資源的浪費。
- (2)積極為企業社會責任盡一份心力。秉持回饋在地的理念，選擇新竹區的私人教養機構，號召全體員工及員工親友共同募集二手書籍作捐贈，提供失怙學童及青少年更多閱讀的機會，讓在地學童感受到企業所提供的溫暖與關懷。
 - 捐贈財團法人台灣省天主教會新竹教區附設德蘭兒童中心~書籍565本
 - 捐贈財團法人台灣省天主教會新竹教區附設藍天家園~書籍100本
 - 捐贈財團法人台灣省天主教會新竹教區附設新竹縣私立聖方濟兒少中心~書籍100本

4. 社會服務、社會公益

- (1)積極參與98年度熱心捐血活動，響應捐血救人的公益活動。
- (2)持續推動ISO-14001環境管理系統，避免產生對週遭鄰居的環境污染，及危害的風險。
- (3)捐贈伯大尼~禮品 96 份
- (4)捐贈財團法人天主教新竹教區附設德蘭中心~禮品 144 份
- (5)捐贈台灣兒童暨家扶基金會屏東家庭扶助中心(88 水災)~救災物 240 份
- (6)捐贈救災物資中心（88水災）~救災物240份

5. 人權：與員工維持良好勞資關係並提供以下福利

- (1)辦理員工健保、勞保、醫療保險及意外險。
- (2)各項獎金及分紅入股計劃。
- (3)設立職工福利委員會。
- (4)完整之進修及訓練措施。
- (5)完整之退休制度。

6. 消費者權益：

雖本公司之客戶為非最終消費者但致力於實行 IECQ-QC-080000 之規範，以達成減少產品中之有害物質，以保障消費者使用之安全。

7. 安全衛生：

- (1)本公司通過通過職安衛管理OHSAS18001之驗證，並注重安全衛生與職場健康的管理，提供安全之工作環境，降低企業經營的安衛風險。
- (2)致力於推動職場菸害防制，建立無二手菸害之工作環境，並獲得行政院衛生署之健康職場自主認證菸害防制標章。
- (3)推動建立健康職場，辦理多場員工健康促進活動。
- (4)擔任新竹縣市毒化災聯防成員，並參與及協助行政院98年度全國毒化災演練，善盡企業社會責任。
- (5)對於新進及在職員工進行勞工安全衛生須知之教育訓練，以建立員工安全意識。

(五)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

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

(六)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

1. 經理人進修之情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
副總經理	張垂權	98/06/24	證券暨期貨市場發展基金會	「投資人關係教育訓練」	4
		98/08/20	證券暨期貨市場發展基金會	「上市負責人座談會」	4
協理 (財務暨會計主管)	林姿君	98/04/16	會計研究發展基金會	會計主管持續進修	12
		98/12/11	會計研究發展基金會	全球會計發展趨勢及國際會計準則(IFRS)對我國企業之影響 F2-00688	3
		98/12/23	會計研究發展基金會	國際會計準則(IFRS)與ROC GAAP 差異解析	6
稽核主管	陳建璋	98/10/23	證券暨期貨市場發展基金會	企業內部控制制度在職訓練研習班~大陸企業會計準則法令及實務研討篇	6

2. 揭露本公司財會稽核人員取得國內外相關證照情形：

期貨營業員1人、證券營業員1人、股務人員1人

3. 公司內部重大資訊處理作業程序：

本公司於98年12月董事會訂定「內部重大資訊處理作業程序」並於公司網站公告，作為本公司之董事、監察人、經理人、受僱人或其他因身分、職業或控制關係獲悉本公司內部重大資訊之人，本公司應促其遵守本作業程序相關規定。

(七)內部控制制度執行狀況：

1、內部控制聲明書：(請參閱本年報第22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。

(八)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：本公司無此情形。

(九)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 九十八年度股東常會重要決議

- (1) 通過修訂本公司章程部份條文。
- (2) 通過修訂本公司資金貸與他人作業程序部份條文。
- (3) 通過修訂本公司背書保證作業程序部份條文。
- (4) 通過以私募方式辦理現金增資發行普通股案。

2. 董事會重要決議包括：

(1)本公司九十八年度董事會重要決議包括：

- ①通過解除經理人競業禁止之限制案
- ②通過私募方式辦理現金增資發行普通股案
- ③通過本公司內部重大資訊處理作業程序
- ④通過本公司國際會計準則(IFRS)轉換計畫

(2)本公司九十九年截止年報刊印日止董事會重要決議包括：

- ①議定股東常會召開日期及股東提案權受理期間、處所
- (3)決議結果：以上均全體出席董事無異議同意通過。
- (4)執行結果：依決議結果執行。

(十)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。

(十一)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：本公司無此情形。

光磊科技股份有限公司

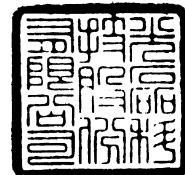
內部控制制度聲明書

日期：99 年 03 月 24 日

本公司民國九十八年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「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. 風險評估及回應，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國九十八年十二月三十一日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報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99年3月17日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

光磊科技股份有限公司



董事長：黃勇強



簽章

總經理：王虹東



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為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容。

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
資誠聯合會計師事務所	賴宗義	5,120	-	360	-	1,133	1,493	98.01.01-98.12.31	1. 諮詢服務費
	周育正							98.01.01-98.12.31	2. 移轉定價 3. 秘書服務費

- (二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。

- (三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因。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：無。

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	99年4月21日經董事會通過。		
更換原因及說明	茲因資誠聯合會計師事務所內部組織調整，民國99年度財務報表之查核簽證會計師將由賴宗義會計師、周育正會計師變更為賴宗義會計師、王偉臣會計師		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	會計師
	情況	賴宗義	周育正
	主動終止委任		
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	無		
其他揭露事項(本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	賴宗義、王偉臣
委任之日期	99年4月21日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

- (三)前任會計師之復函：不適用。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：

不適用，本公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人尚無上述情形。

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

99 年 03 月 31 日

職稱	姓 名	98 年度		當年度截至 3 月 31 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長兼 策略長	黃勇強	(1,128,000)	(2,100,000)	(90,000)	0
董事兼 總經理	王虹東	(440,000)	(1,400,000)	(80,000)	0
董事兼 副總經理	張垂權	0	0	0	0
董事兼 協理	陳順治	0	0	0	0
董 事	台灣日亞化學(股)公司	0	0	0	0
董 事	日立電線株式會社	1,613,952	0	0	0
董 事	雙鑫投資顧問(股)公司	0	0	0	0
監察人	美勝投資(股)公司	0	0	0	0
監察人	韓之華	(242,958)	(241,437)	0	0
協 理	李榮震	60,000	0	140,000	0
協 理	蔡長達	0	0	0	0
協 理	馬金龍	(42,000)	0	100,000	0
協 理 (財務暨會計 主管)	林姿君	0	0	50,000	0

(二)董事、監察人、經理人之股東股權移轉及股權質押之相對人均非關係人。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人資訊：

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
中國信託商業銀行受託保管日立電線株式會社	33,369,899	6.11%	0	0%	0	0%	無	無	
台灣日亞化學股份有限公司	31,755,947	5.81%	0	0%	0	0%	中國信託商業銀行受託保管日亞化學工業株式	子公司	
台灣日亞化學股份有限公司代表人：庄野征夫	0	0%	0	0%	0	0%	無	無	
中國信託商業銀行受託保管日亞化學工業株式	16,163,760	2.96%	0	0%	0	0%	台灣日亞化學股份有限公司	母公司	
匯豐銀行託管茉莉亞貝爾山姆史馬特能源戶	15,478,000	2.83%	0	0%	0	0%	無	無	
美勝投資股份有限公司	5,361,681	0.98%	0	0%	0	0%	無	無	
美勝投資股份有限公司代表人：邵廷琥	0	0%	0	0%	0	0%	無	無	
世華銀行受託保管多福基金專戶	4,000,000	0.73%	0	0%	0	0%	無	無	
匯豐銀行託管摩根士丹利國際有限公司專戶	3,659,123	0.67%	0	0%	0	0%	無	無	
匯豐銀行託管JABC AP多元策略主基金	2,850,000	0.52%	0	0%	0	0%	無	無	
黃勇強	2,695,600	0.49%	3,891	0%	0	0%	無	無	
張康年	2,429,288	0.44%	0	0%	0	0%	無	無	

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

綜合持股比例(98/12/31)

單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合持股	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
OPTO TECHNOLOGY INTERNATIONAL GROUP CO., LTD	26,769,906	100.00%	0	0.00%	26,769,906	100.00%
合眾投資	23,830,000	100.00%	0	0.00%	23,830,000	100.00%
光磊香港	2,000,000	100.00%	0	0.00%	2,000,000	100.00%
巨鑫投資	7,867,800	100.00%	0	0.00%	7,867,800	100.00%
光磊澳門	999,000	100.00%	0	0.00%	999,000	100.00%
興華電子	1,962,883	28.37%	2,682,719	38.77%	4,645,602	67.14%
光頓科技	7,209,052	9.90%	9,509,300	13.05%	16,718,352	22.95%
連宥科技	119,628	7.75%	23,030	1.49%	142,658	9.25%
眾智光電	2,457,045	18.90%	148,184	1.14%	2,605,229	20.04%
信越光電	2,000,000	10.00%	0	0.00%	2,000,000	10.00%
新眾電腦	699,826	4.49%	0	0.00%	699,826	4.49%
巨錄科技	3,300,000	4.55%	49,172,585	67.73%	52,472,585	72.28%
action media technologies	75,000	1.96%	0	0.00%	75,000	1.96%
全磊微	764	0.01%	0	0.00%	764	0.01%
american xtal technology	134,100	0.05%	0	0.00%	134,100	0.05%
印通科技	400,000	1.71%	1,200,000	5.13%	1,600,000	6.84%
光聯科技	13,140,519	5.56%	3,588,909	1.53%	16,729,428	7.11%
陸竹開發	15,870,370	6.38%	597,000	0.24%	16,467,370	6.62%
日亞化學株式會社	10,000	0.47%	0	0.00%	10,000	0.47%

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
98.01	-	1,000,000	10,000,000	523,745	5,237,448	員工認股權轉換： 425	無	註一
98.07	-	1,000,000	10,000,000	524,153	5,241,531	員工認股權轉換： 4,083	無	註二
98.08	-	1,000,000	10,000,000	542,861	5,428,610	現金增資私募： 187,079	無	註三
98.10	-	1,000,000	10,000,000	545,309	5,453,088	員工認股權轉換： 24,478	無	註四
99.01	-	1,000,000	10,000,000	545,678	5,456,783	員工認股權轉換： 3,695	無	註五
99.04	-	1,000,000	10,000,000	546,271	5,462,708	員工認股權轉換： 5,925	無	註六

註一：經科學工業園區管理局 98 年 01 月 20 日園商字第 0980001905 號函核准變更登記。

註二：經科學工業園區管理局 98 年 07 月 20 日園商字第 0980019786 號函核准變更登記。

註三：經科學工業園區管理局 98 年 08 月 20 日園商字第 0980022949 號函核准變更登記。

註四：經科學工業園區管理局 98 年 10 月 21 日園商字第 0980029361 號函核准變更登記。

註五：經科學工業園區管理局 99 年 01 月 21 日園商字第 0990001864 號函核准變更登記。

註六：經科學工業園區管理局 99 年 04 月 19 日園商字第 0990010627 號函核准變更登記。

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	546,332,815	453,667,185	1,000,000,000	60,000,000	150,000,000

註一：含員工認股權憑證已執行尚未辦理變更登記之股數為 62,000 股

註二：含98年第一期私募股數18,707,944 股依證券交易法43條之8 限制轉讓

(二)股東結構

99 年 4 月 20 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	3	31	82	69,000	102	69,218
持有股數	7,122	10,549,154	48,935,443	403,130,296	83,710,800	546,332,815
持股比例	0.00%	1.93%	8.96%	73.79%	15.32%	100%

(三)股權分散情形

股權分散情形
每股面額十元

99年4月20日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	14,925	5,938,857	1.09%
1,000 至 5,000	39,128	90,268,822	16.52%
5,001 至 10,000	8,372	68,215,254	12.49%
10,001 至 15,000	2,200	28,031,704	5.13%
15,001 至 20,000	1,569	29,742,862	5.44%
20,001 至 30,000	1,152	29,829,714	5.46%
30,001 至 40,000	539	19,329,061	3.54%
40,001 至 50,000	393	18,627,673	3.41%
50,001 至 100,000	555	40,882,185	7.48%
100,001 至 200,000	232	32,900,842	6.02%
200,001 至 400,000	99	27,015,417	4.94%
400,001 至 600,000	18	8,498,522	1.56%
600,001 至 800,000	9	6,324,194	1.16%
800,001 至 1,000,000	8	7,256,847	1.33%
1,000,001 至 999,999,999	19	133,470,861	24.43%
合 計	69,218	546,332,815	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

99年4月20日

主要股東名稱	股 份	持 有 股 數	持 股 比 例
中國信託商業銀行受託保管日立電線株式會社		33,369,899	6.11%
台灣日亞化學股份有限公司		31,755,947	5.81%
中國信託商業銀行受託保管日亞化學工業株式		16,163,760	2.96%
匯豐銀行託管茱莉亞貝爾山姆史馬特能源戶		15,478,000	2.83%
美勝投資股份有限公司		5,361,681	0.98%
世華銀行受託保管多福基金專戶		4,000,000	0.73%
匯豐銀行託管摩根士丹利國際有限公司專戶		3,659,123	0.67%
匯豐銀行託管 J A B C A P 多元策略主基金		2,850,000	0.52%
黃勇強		2,695,600	0.49%
張康年		2,429,288	0.44%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

年 度		97 年	98 年	當年度截至 99 年 3 月 31 日
每股市價	最 高	34.95	30.35	31.60
	最 低	6.71	10.15	22.10
	平 均	21.52	23.32	28.11
每股淨值	分 配 前	11.47	12.05	12.20
	分 配 後	11.22	11.80	-
每股盈餘	加權平均股數	520,540,971	523,902,635	544,789,539
	每 股 盈 餘	0.67	0.40	0.21
每股股利	現 金 股 利	0.25	0.25	-
	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	32.12	58.30	-
	本利比	86.08	93.28	-
	現金股利殖利率	1.16%	1.07%	-

(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 98 年度盈餘分配案經 99 年 4 月 21 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

九十八年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	246,212,310
本期稅後淨利	210,479,232
減：提列法定盈餘公積	(21,047,923)
迴轉：提列特別盈餘公積	70,976,323
可分派保留盈餘	506,619,942
股東現金股利	(136,559,329)
期末保留盈餘	370,060,613
註：配發員工紅利-現金	25,604,874
配發董監事酬勞	8,534,958

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 99 年 4 月 21 日董事會決議 98 年度擬不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. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理

本公司每月依據章程規定估列員工紅利及董監事酬勞，依財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債，嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。本期擬不配發股票紅利。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

本公司 99 年 4 月 21 日董事會決議盈餘分配案，擬定如下：

(1)配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：

(單位：新台幣元)

董監事酬勞	\$8,534,958
員工現金紅利	\$25,604,874
合計	\$34,139,832

(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 99 年 4 月 21 日董事會決議不配發員工股票紅利。

(3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：

經配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘為 0.40 元。

4. 前一年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形

97 年度盈餘分配如下：

單位：新台幣元

	股東會決議實際配發數	原董事會通過擬議配發數	差異
股東紅利	130,936,208	130,936,208	0
董監酬勞	8,183,513	8,183,513	0
員工紅利	24,550,539	24,550,539	0

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

(九)公司買回本公司股份情形：

公司買回本公司股份情形

99 年 3 月 31 日

買 回 期 次	第 3 次 (期)
買 回 目 的	維護公司信用及股東權益
買 回 期 間	97.12.16~98.2.11
買 回 區 間 價 格	5.62 元 至 12.76 元
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	普通股 0 張
已 買 回 股 份 金 額	0 仟元
已 辦 理 銷 除 及 轉 讓 之 股 份 數 量	0 張
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量	0 張
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率 (%)	0%

二、公司債之辦理情形

(一)公司債辦理情形：無。

(二)轉換公司債資料：無。

(三)交換公司債資料：無。

(四)總括申報發行公司債情形：無。

(五)附認股權公司債資料：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形

(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。

99年3月31日

員工認股權憑證種類	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	93年7月27日		96年11月29日	
發行(辦理)日期	94年7月26日		96年12月21日	
發行單位數	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	1.83%		1.83%	
認股存續期間	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	
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
	屆滿二年	50%	屆滿二年	50%
	屆滿三年	75%	屆滿三年	75%
	屆滿四年	100%	屆滿四年	100%
已執行取得股數	7,526,200		0	
已執行認股金額	120,982,333		0	
未執行認股數量	1,873,050 單位(每單位得認購本公司普通股1股)		9,311,500 單位(每單位得認購本公司普通股1股)	
未執行認股者其每股認購價格	16.3 元		27.7 元	
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.34%		1.71%	
對股東權益影響	此認購權憑證得認購普通股10,000 仟股，對原股東權益稀釋及股東權益影響不大		此認購權憑證得認購普通股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

1. 九十三年員工認股權憑證

99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
董事長兼策略長	黃勇強	1,250,000	0.23%	425,000	16.30 ~ 17.50	7,017,500	0.08%	825,000	16.30	13,447,500	0.15%
總經理	王虹東										
副總經理	張垂權										
協理	李榮寰										
協理	陳順治										
協理	蔡長達										
協理	馬金龍										
財務暨會計主管	林姿君										

2. 九十六年員工認股權憑證

99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
董事長兼策略長	黃勇強	1,750,000	0.32%	—	—	—	—	1,750,000	27.70	48,475,000	0.32%
總經理	王虹東										
副總經理	張垂權										
協理	李榮寰										
協理	陳順治										
協理	蔡長達										
協理	馬金龍										
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：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍：

1. 公司所營業務之主要內容：

(1)有關光電半導體元件製造與銷售：

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

(2)有關半導體電子元件製造與銷售：

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

(3)無線通信設備製造與銷售：特高頻無線跳頻通信機。

(4)有線通信設備製造與銷售：戰砲甲車車內通話系統。

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

(6)兼營與本公司業務相關之進出口貿易業務。

2. 營業比重：

單位：新台幣仟元

主 要 商 品	98 年度營收淨額	比例%
發 光 元 件	3,409,731	63.05%
感 測 元 件	923,324	17.07%
系 統 產 品	787,641	14.57%
其 他	286,912	5.31%
合 計	5,407,608	100.00%

3. 公司目前之商品項目

本公司目前在 LED 發光元件上有各種發光波長、尺寸大小及不同亮度功率的晶粒，皆因應市場客戶需求開發，產品有 GaP(紅色、黃綠、標準綠、純綠)、VPE(紅色、橘色、淡橘色、黃色)、AlGaAs(SH, DH, DDH)、IR(紅外線發光二極體)、AlGaInP(紅色、橘色、黃色、黃綠色、純綠)、InGaN(綠色、青藍、藍色、紫色)、覆晶技術(綠色、藍色)二極體晶粒，將不斷專注發光亮度及效率之提升，開出更高階的 LED 晶粒產品。

在 Silicon 產品上，本公司採用最先進的製程，也能為客戶提供彈性的服務與整體解決方案。我們力求交期準時、品質穩定及低瑕疵，以期成為客戶「最可靠的代工廠」。簡而言之，我們持續致力提升產品品質，並根據客戶需要的規格量身製造。致力開發矽磊晶晶片技術及研發新製程，主要針對 Schottky 元件與及高阻值磊晶(ρ 值介於 $1000\sim 3000\Omega\cdot\text{cm}$)，應用於高速元件，主要產品有檢光電晶體、檢光二極體、晶粒電阻、開關二極體、矽質金氧半高功率電晶體。

系統產品全彩顯示屏，運用獨特的科技技術，以各 16 位元的紅、綠，藍色階，達到最佳化的伽瑪曲線，使得顯示屏的色彩分佈細膩、生動，並同時克服了低階色彩亮度的閃爍與干擾效應，讓畫面的呈現更加清晰；除此之外，畫素分享技術，更能改善整體顯示屏的解析度，產生出超高品質影像。

系統產品 IRISin LED 系列產品(洗牆燈磚、燈條、燈串、穿透式燈屏)，相較於傳統光源，此於單一光源裡混合紅光、綠光、藍光，可應用於多種用途。同時，IRISin 產品可創造多達上億種色調，在創新的系統控制下，可以添加背景文字、圖片、影片、混合色彩與創造各樣的效果。

系統產品 LED 路燈，採用模組化的設計使拆卸方便，獨特散熱技術，快速有效降低光學模組所產生的熱源，搭配優良電源模組，轉換效率高達 90%以上，且擁有恆定電流輸出特點，可降低 LED 長期工作衰減。

其他系統產品還有 LED 車燈照明、可變資訊標誌板、LED 交通燈等。

4. 計劃開發之新產品

(1)發光元件

- | | |
|----------------------|-----------------|
| a. 高亮度覆晶型藍光 LED 晶粒開發 | b. 高亮度四元紅光晶粒開發 |
| c. 810 nm 紅外線晶粒產品開發 | d. 指向性 LED 晶粒開發 |

(2)感測元件

- | | |
|-----------------------|-------------------|
| a. 定電流之矽半導體元件 | b. 新型高功率 LED 保護元件 |
| c. blue ray 偵檢之矽半導體元件 | d. 高功率 LED 的散熱基板 |

(3)系統產品

- | | |
|------------------------|---------------------|
| a. 標準型穿透式顯示模組(Maxx)開發 | b. 全彩 LED 資訊板顯示系統開發 |
| c. 綠能技術之高效能顯示模組開發。 | d. 穿透式玻璃模組的開發。 |
| e. 香港 Esprit 燈球燈光系統。 | f. 上海匯寶室外燈光系統。 |
| g. CitiLED Jeddah 燈光系統 | h. 台北統一開發塔樓燈光系統。 |
| i. 上海世博台灣館燈光系統 | j. 高雄福容飯店燈光系統。 |
| k. 洗牆燈開發設計。 | l. 汽車燈系列開發設計。 |
| m. 室內 LED 天井燈。 | |

(二)產業概況

(1)產業之現況與發展：

LED 產業這 10 年最大的爆發性會來自照明市場。目前因為 LED 燈具成本仍高，所以需要政策補貼，未來等廠商技術效率提升、降低成本，縮減 LED 燈與普通白熾燈的價差後，LED 照明市場可望蓬勃發展。不過各國都已訂出白熾燈停產及禁用的時程表，高峰期落在 2012 至 2014 年，歐盟、澳洲、加拿大、日本及台灣都規定 2012 年要全面禁用白熾燈，美國是 2014 年，大陸是 2017 年。屆時將陸續換用省電燈泡及 LED 燈，因此專家估計，在 2011 年時 LED 企業的獲利可因為這項商機而提升。

「企業現在除了往背光市場搶訂單外，也可以往高毛利的利基型照明市場發展，例如汽車用、農業植物用、微投影機、或是醫療照明等」，因為 LED 可以呈現不同波長，可以刺激植物有不同反應，甚至可以應用到冰箱延長食物保存。LED 產業是趨勢產業，產品多元化，應用上也會持續增加。雖然市場短期被較多良率低的產品塞貨，導致出現供過於求的雜音。但今年在背光市場滲透率提高下，產業前途仍舊非常「閃亮」。氮化鎵(GaN-based)LED 晶片的需求，則可望成為成長最強勁者。

(2)產業上、中、下游之關聯性：

現階段 LED 供應鏈相當冗長，從上游原料、單晶、磊晶片、中游製作電極、晶粒切割、晶粒測試，到下游 固晶、打線到封裝，最後走入應用端。對於 LED 產業未來的發展，現在上游的 LED 產業已經開始在整併或是策略聯盟，走向大者恆大的局面，一方面提高產能及議價能力，另一方面也努力研發，提升產品的效率及亮度。一些 LED 下游小廠，如果技術佳且創意十足，在未來照明走向高階客製化，需要發揮創意及設計的市場時，也是有生存的空間。

(3)產品之各種發展趨勢：

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

◎背光源之應用

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

◎燈具之應用

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

◎大型顯示屏

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

◎感應偵測產品

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

(4)產品之競爭情形：

目前達到相同亮度下，普通 40 瓦或 60 瓦的白熾燈泡耐用 1 千小時，13 瓦或 20 瓦省電燈泡耐用 3 至 5 千小時，6 瓦或 8 瓦的 LED 燈耐用 4 至 5 萬小時，但價格卻分別為幾十元、一百多元、一千元。因此消費者雖然對省電燈泡的接受度大為提升，但要讓他們買一顆 1000 元的日廠 LED 燈還是不容易。此外，現在 LED 燈具的規格沒有統一，消費者會對 LED 廠售後服務感到疑慮，這也是目前 LED 燈還無法打開市場的因素之一。所以若要讓 LED 照明普及，成本及價格下降是必然的趨勢，2014 至 2015 年讓消費者普遍接受的機會非常高。

因 LED 燈耐用時間長，以每天點 12 小時計算，至少可以耐用 9 年以上，很可能家裡要換裝潢時，燈都還沒壞。因為燈泡不需常更換，LED 燈也就不會只賣燈泡，而會走向一次賣整組系統燈具的模式，像是可以讓人隨意調整亮度，或是改變氣氛的智慧型燈具。一些 LED 下游小廠未來可以朝向高階客製化發展，消費者的購買習慣也會隨著產品的推陳出新而慢慢跟著改變的。

(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
98 年度	131,916
99 年截至 3 月 31 日	33,631

(2)技術及研發成果

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

◎矽電處：

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擴展應用領域。

B、策略

- (1)在技術策略方面，以現有的技術優勢，包括高壓 MOS 製程、高壓電晶體製程、光感測元件的光學技術、蕭特基製程及微機電製程。綜合以上技術發展出高壓，高功率及高感度光感測元件。
- (2)利用目前高壓製程能力，與合作廠商技術交流，提升高壓產品品質與市場佔有率。
- (3)因應消費性電子產品需求，並結合 IC 設計廠商，因應不同應用需求提供全方位解決方案。
- (4)因應 LED 照明與背光需求，開發出相關的半導體元件。

C、績效與成果

高功率 LED 保護元件：完成平面型的保護元件的開發

蕭特基二極體：開發出 10A/40V 大電流的蕭特基二極體，客戶評估中。

◎光電處

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)與磊晶片供應商進行策略聯盟，達成磊晶片與晶粒產品的垂直整合與互補性，以期穩定的擴大市場的佔有率。
- (3)提升四元磷化物 (AlGaInP) 與氮化物 (InGaN) LED 及紅外線 LED 晶粒之銷售比重。
- (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。
- (5)與公司矽電處、系統處之研發單位合作，開發利基產品。

C、績效與成果

- (1) 成就二元與三元產品之光電均勻改善以及亮度提升，穩定微幅增加二、三元產品的市佔率。使二元、三元傳統 LED 的訂單與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，持續開發符合客戶需求的四元磊晶片量產及各波長磊晶材料開發。
- (3) 了解並配合客戶新的應用需求，完成客戶需求之紅外線新產品開發。目前紅外線晶粒在光電耦合器應用中市佔率第一並持續成長。
- (4) 持續提升高亮度藍光晶粒代工製程技術能力。

◎系統處

A. 組織

- (1) 研發一部在光磊所扮演的角色在大型 LED 全彩看板應用產品之開發。研發一部分為軟體、硬體、韌體和機構設計。
- (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。

B. 策略

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

C. 績效與成果

- (1) 開發完成輕薄型 p12.5 戶外舞台用模組防水穿透式。
- (2) 持續多樣車燈之開發及導入正式量產。
- (3) 完成綠能技術之高效能顯示模組開發。
- (4) 串列式顯示屏控制系統模組開發。
- (5) 第一代穿透式玻璃顯示看板開發。
- (6) 抗 EMI 型系列全彩看板開發。
- (7) 完成上海世博顯示看板。
- (8) 完成香港 Esprit 燈球燈光系統專案。
- (9) 完成上海匯寶室外燈光系統專案。
- (10) 完成 CitiLED Jeddah 燈光系統專案。
- (11) 完成台北統一開發塔樓燈光系統專案。
- (12) 完成上海世博台灣館燈光系統專案。
- (13) 完成高雄福容飯店燈光系統。
- (14) 完成 HighPower 洗牆燈開發設計並導入生產。
- (15) 持續多樣車燈之開發及導入正式量產。
- (16) 完成新版路燈開發。
- (17) 完成 LED 天井燈開發。
- (18) 完成 LED 防犯燈樣品開發。
- (19) 完成 OPTODESIGN 直下式燈具改進。
- (20) 完成光磊自有燈具開發。
- (21) 完成 LED 全彩看板色彩校正效能提升。
- (22) 完成 LED 燈具智慧控制系統開發。

(四)長、短期業務發展計劃

1、短期發展計劃

- A、行銷策略，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。
- B、因應市場的需求，藉由瓶頸區域的分析，擴充重點的生產設備，提升 LED 及矽電產品產能。對於擴產之後的潛在風險，除了硬體擴充方式有所選擇外，也藉由客戶下單與全球景氣的觀察，做為危險狀況的預警。

2、長期發展計劃

- A、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並努力朝向路燈市場發展，以期更進一步提昇整體競爭力。
- B、強化上中下游策略聯盟，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、考量本公司在 LED 產業上、中、下游之關聯性及完整性，積極佈局下游 LED 封裝製造的合作通道。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

(1)主要產品之服務銷售及提供地區

本公司主要產品為 LED 發光元件、感測元件及系統產品，98 年銷售狀況如下表：

單位：新台幣仟元

年 度	98年度	
項 目	小 計	合 計
國內地區(即台灣)內銷之營業收入	1,736,492	1,736,492
國內地區(即台灣)外銷之營業收入		
歐 洲	155,776	
美 洲	492,893	
東南亞	2,409,527	
東北亞	556,247	
其他地區(皆未達10%標準)	56,673	
外銷之營業收入		3,671,116
營業收入淨額		5,407,608

(2)市場佔有率：

成就二元與三元產品之光電均勻改善以及亮度提升，穩定微幅增加二、三元產品的市佔率。使二元、三元傳統 LED 的訂單與生產產能持續保持高居世界第一位。四元磊晶系統建置完成，持續開發符合客戶需求的四元磊晶片量產及各波長磊晶材料開發。持續提升高亮度藍光晶粒代工製程技術能力。

(3)市場未來之供需狀況及成長性：

LED TV、LED 照明，各類應用大量刺激 LED 需求，去年上半年的金融海嘯業者減產，導致下半年 LED 晶粒缺很大，因應 LED 需求，去年第四季各大磊晶廠幾乎全面進行擴產、募資，今年來不儘上游，連下游 LED 廠也開始搶錢，看好未來 10 年內的 LED 產業大幅成長。LED 產業是趨勢產業，產品多元化，應用上也會持續增加。雖然市場短期被較多良率低的產品塞貨，導致出現供過於求的雜音。但今年在背光市場滲透率提高下，產業前途仍舊非常「閃亮」。

(4)競爭利基

本公司身為台灣第一家上市的 LED 廠商，多年來公司積極深耕 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 40 億顆，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. 行銷通路迅速通暢

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，本公司亦隨時掌握市場需求變化。

c. 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，造成台灣廠商發展面臨專利侵權的風險。

因應措施：

本公司之研發團隊能力堅強，積極開發有別於其他廠商之產品及製程，並申請各項專利，以交互授權及合作為目標。並擴大與日立電線及日亞化學之合作，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。

因應措施：

有鑑於近年非 LED 廠商紛紛陸續投入此產業搶奪市場大餅，本公司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印象，以加強潛在客戶對光磊的認識，因此在 2009 年本公司正式啟用企業識別系統，塑造客戶對本公司企業品牌形象及強化本公司在國際競爭力。

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

本公司光電產品之生產良率為 94%

本公司矽電產品之生產良率為 96%

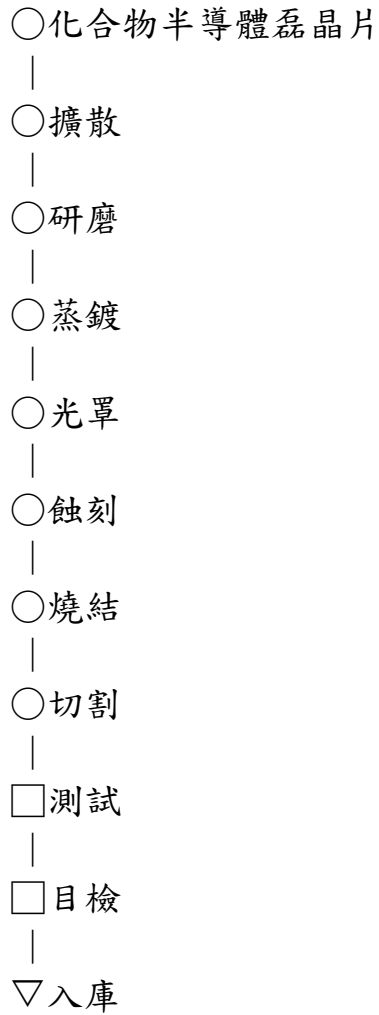
(三)主要產品之重要用途及產製過程

(1)重要用途

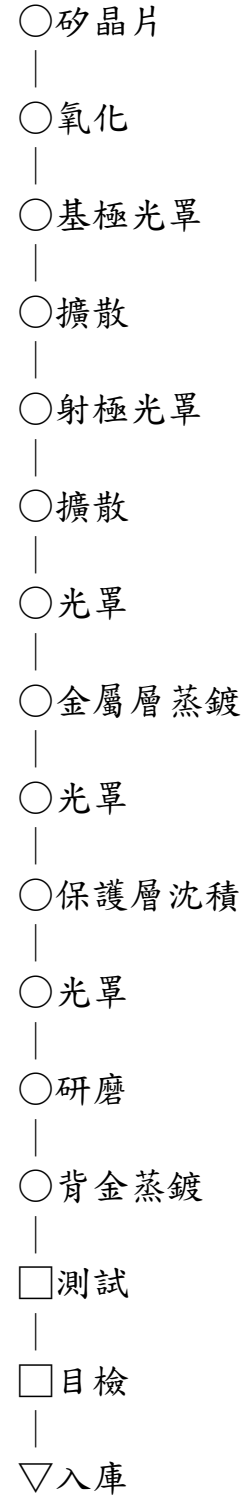
產 品 名 稱		重 要 用 途
發光元件	發光二極體晶粒	全彩發光二極體、數字顯示器、點矩陣顯示器、傳真機光源顯示器、家電、通訊、電腦等消費性產品之指示用元件和車用室內照明及尾燈、顯示器背光及照明。
	紅外線發射二極體晶粒	紅外線發射二極體之遙控元件、光耦合器、光斷續器及紅外線照明等應用。
感測元件	檢光二極體晶粒	檢光二極體、光電晶體元件、供家電、通訊、電腦、
	檢光電晶體晶粒	汽車等消費性產品遙控接收之元件。
	光閘流體晶粒	AC馬達驅動，SSR(固態繼電器)，調光控制。
	接合面場效電晶體晶粒	電容式麥克風。
系統產品	高功率電子元件	光電固態繼電器、電源供應器之元件。
	發光二極體資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

(2)產製過程

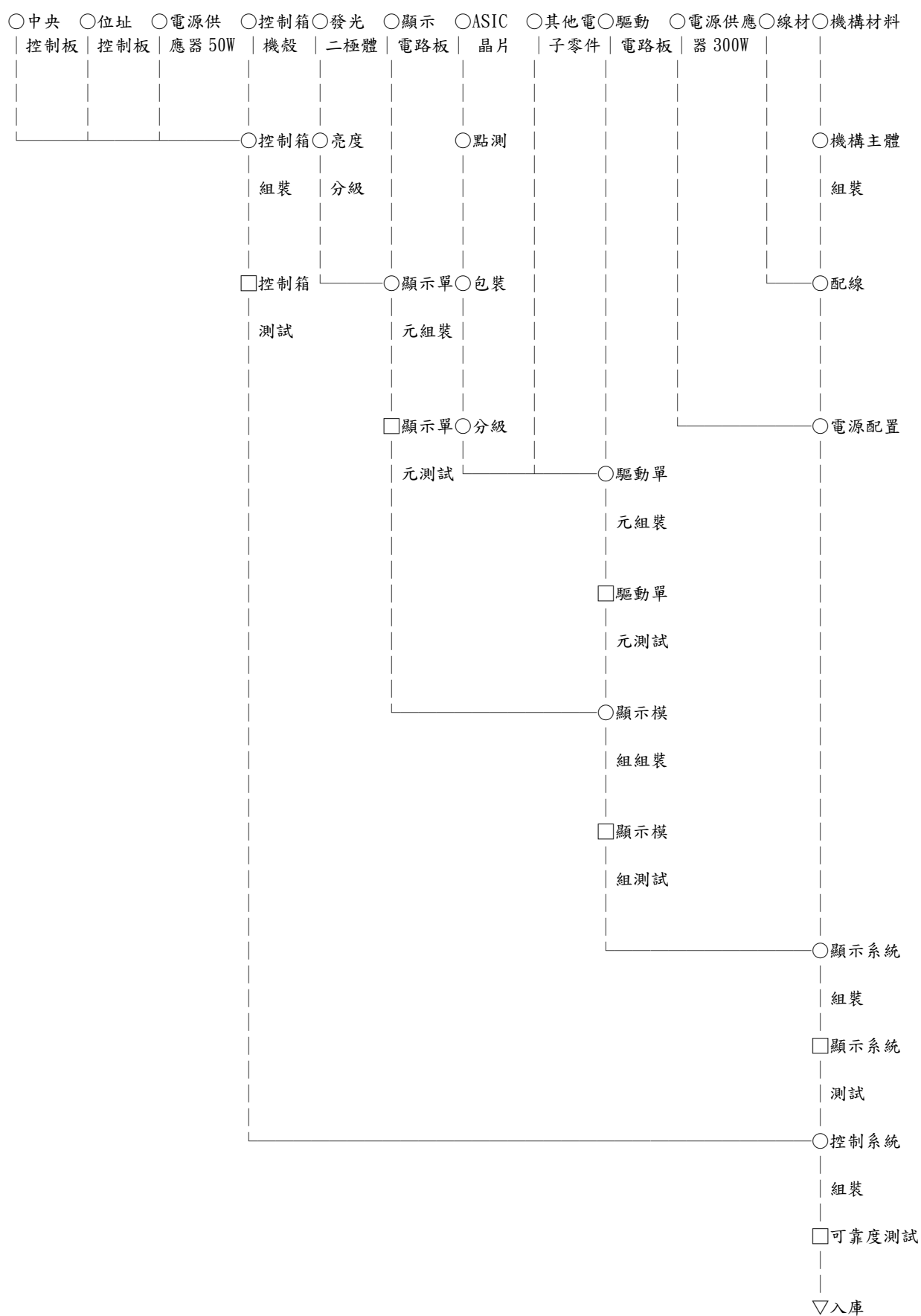
(1)發光元件(發光二極體晶粒)



(2)感測元件(檢光電晶體晶粒)



(3)系統產品(發光二極體顯示幕)



(四)主要原料之供應狀況

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

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

一、主要銷貨客戶名單：

1. 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：

單位：仟元

項目	97 年				98 年				99 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	甲客戶	763,374	11.73%	無	甲客戶	644,677	11.92%	無	甲客戶	208,598	12.83%	無
	其他	5,744,920	88.27%		其他	4,762,931	88.08%		其他	1,417,605	87.17%	
	銷貨淨額	6,508,294	100		銷貨淨額	5,407,608	100		銷貨淨額	1,626,203	100	

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

2. 增減變動原因說明：

98年度主要客戶銷貨比率與97年度相較並無顯著差異，故不另說明。

二、主要進貨廠商：

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

單位：仟元

	97 年				98 年				99 年度截至前一季止			
項目	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	日亞	889,988	24%	本公司之法人董事	日亞	821,539	26.41%	本公司之法人董事	日亞	212,317	21.64%	本公司之法人董事
2	信越	358,740	10%	本公司為該公司之法人董事	信越	228,704	7%	本公司為該公司之法人董事	信越	86,207	9%	本公司為該公司之法人董事
3	巨晶	364,969	10%	--	巨晶	226,818	7%	--	巨晶	93,250	10%	--
4	MCC	276,518	7%	--	MCC	318,412	10.23%	--	MCC	92,839	9%	--
5	PROWTECH	239,413	6%	--	PROWTECH	285,838	9%	--	PROWTECH	99,739	10%	--
	其他	1,736,177	43%		其他	1,230,978	41%		其他	396,649	40%	
	進貨淨額	3,865,805	100		進貨淨額	3,112,289	100		進貨淨額	981,001	100	

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

2. 增減變動原因說明：

98年度主要廠商進貨比率與97年度相較並無顯著差異，故不另說明。

(六)最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元/仟個

年度 生產量值	97 年 度			98 年 度		
主要產品	產 能	產 量	產 值	產 能	產 量	產 值
發光元件	35,500,000	28,945,268	2,543,941	35,500,000	29,459,500	2,346,808
感測元件	6,500,000	6,358,015	691,524	6,500,000	5,871,605	606,999
系統產品	-	-	777,063	-	-	563,088
其他產品	-	-	111,452	-	-	185,052
合 計	42,000,000	35,303,283	4,123,980	42,000,000	35,331,105	3,701,947

備註：系統產品種類繁多，各種型式大小不等，故數量無比較意義。

(七)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元/仟個

年度 銷售 量值	97年度				98年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
主要商品	量	值	量	值	量	值	量	值
發光元件	6,225,097	1,070,620	24,419,919	2,729,833	4,928,503	1,001,084	26,472,416	2,408,646
感測元件	3,183,026	478,676	2,973,176	553,264	2,219,081	318,179	3,977,202	605,145
系統產品	-	156,349	-	1,236,288	-	172,273	-	615,368
其他產品	-	210,884	-	72,380	-	244,955	-	41,958
合 計	9,408,123	1,916,529	27,393,095	4,591,765	7,147,584	1,736,491	30,449,618	3,671,117

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

99年03月31日

年 度	97 年 度	98 年 度	99年截至3月31日止
員 工 人 數	管理人員	271	284
	技術人員	276	272
	直接人員	731	702
	合 計	1,278	1,257
平 均 年 歲		32.33	33.21
平均服務年資		6年8月	6年4月
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.23	0.24
	碩 士	4.30	5.27
	大 專	55.63	57.02
	高 中	31.92	30.90
	高中以下	7.92	6.57

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：

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：

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

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

2. 員工進修及訓練：

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

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

本公司教育訓練體系如下圖所示：

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

- (2)本公司九十七年教育訓練課程共有 5 大類，實際參與訓練員工人數為 4,729 人次，其包括本公司自辦及各項主管機關、會計師事務所及業界舉辦之訓練課程，課程名稱與執行狀況如下列：

課程名稱	班次	總人數	總時數	總費用
通識	162	2,643	7,393	65,979
管理	5	102	1,012	227,000
電腦	5	214	560	0
專業課程	257	1,274	3,653	257,195
環安衛生	70	496	2,086	155,520
合計	499	4,729	14,704	705,694

3. 退休制度實施情形：

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

4. 員工行為或倫理守則：

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

第三章 服務守則

第十五條：員工應忠勤職守、遵奉本公司一切規章，服從各級主管之合理指揮，不得敷衍塞責或陽奉陰違。各級主管對員工應親切指導，諄諄教誨。

第十六條：員工對內應認真工作、愛惜公物、減少耗損、提高品質、增加生產，對外應保守業務或職務上之機密。

第十七條：員工對於職務或公事，均應循級而上，不得越級呈報，但緊急或特殊情況不在此限。

第十八條：員工到職並經合法合理分派工作後，不得藉故請求更動。

第十九條：員工在工作時間內，未經核准不得擅離工作崗位。

第二十條：員工未經核准不得私帶親友進工作場所。

第二十一條：員工不得攜帶違禁品及與生產無關之用品進入工作場所。

第二十二條：員工未經核准，不得攜離公物出廠，攜帶公物出廠時，均應按規定辦妥手續後方可攜出。

第二十三條：員工不得利用職權圖利自己或他人。

第二十四條：員工不得參加經營與本公司相同或類似之事業。

第二十五條：員工不得違背職務上之行為，接受招待，或受餽贈、回扣或其他不法利益。

第二十六條：員工應遵守勞工安全衛生法令及公司規章，維護工作場所及其四周環境之安全衛生及清潔，並防止竊盜、火災或其他自然災害。

第二十七條：員工應按規定穿著工作服及佩帶識別證。工作服、識別證於換發或離職時應繳回公司。

第二十八條：員工不得任意翻閱不屬於自己掌理之文件、函電、帳簿表冊，且不得將自己經管文件出示與該工作無關之他人。

第二十九條：員工在下班前，應將所用工具收拾清楚，始得離開工作地點，如為輪班工作，必須對接班者交待清楚，始可離去。

第三十條：員工除差假外，均應依規定時間出退勤，並依規定親自刷卡。

5. 工作環境與員工人身安全的保護措施：

(1) 環安衛管理系統政策

a. 全方位的品質要求 永續的環保概念

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

b. 透過自我要求 展現管理績效

透過員工內部教育訓練及溝通，光磊科技對於提昇員工對產品品質、環境危害物質禁用及環安衛之認知，以高標準自我要求。經由產品及環安衛相關法令的教育及落實，光磊科技能夠製造超越顧客期望的產品，而整體的管理績效，更展現在企業內部安全、無污染的生活環境中。

(2) 安全衛生管理具體措施

a. 危害鑑別、風險評估與防範對策

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

b. 健康管理

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

c. 作業環境測定

依據「勞工作業環境測定實施辦法」實施化學性因子及物理性因子作業環境測定，化學性因子為二氧化碳、有機溶劑、特定化學物質等，物理性因子為噪音，且委託合格之作業環境測定機構實施，並判定檢驗結果是否符合法令規範，如發現異常狀態者，即進行專案管理及改善矯正，以維護同仁之健康。

d. 危害預防教育訓練

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

e. 承攬商管理

依勞工安全衛生法令要求，規範承攬作業之施工單位進行安衛作業管制，除承

攬商進場危害告知及教育訓練外，對一般工作許可及特殊作業亦實施管制，另進行高風險作業時，指派安衛人員全程監督，確認施工作業安全，另要求開工前提報工作安全防護計劃表簽核後始得開工。為落實承攬人安衛監督，制定相關作業管制及宣導安衛經驗，使各單位及所有同仁有所遵循。

f. 自動檢查

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

g. 安衛巡檢

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

h. 廠內交通改善

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

i. 輻射防護管理

為確保作業人員不受輻射危害，除確實執行設備定期偵測、檢查...等工作，避免設備異常，造成作業人員之輻射傷害，並規定人員工作時均需佩戴防護具及參加輻射作業健康檢查，以確實掌握作業人員之健康狀態。

6. 目前勞資關係：

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

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

最近年度及截至年報刊印日止，本公司無勞資糾紛情事發生。

六、重要契約

99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

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 99年3月31日 財務資料 (註二)
		94 年	95 年	96 年	97 年	98 年	
流 動 資 產		\$4,239,996	\$5,562,640	\$4,650,659	\$4,227,577	6,149,559	6,108,691
基 金 及 投 資		906,197	834,074	1,411,202	1,762,915	1,764,662	1,749,337
固 定 資 產		5,432,702	3,361,021	3,293,952	3,314,291	3,007,569	2,959,537
無 形 資 產		-	3,054	2,836	2,618	2,400	2,400
其 他 資 產		615,194	471,602	535,974	761,708	714,599	685,041
資 產 總 額		11,194,089	10,232,391	9,894,623	10,069,109	11,638,789	11,505,006
流 動 負 債	分配前	2,747,536	4,046,221	3,586,417	2,339,613	2,950,234	2,921,161
	分配後	2,747,536	4,046,221	4,236,807	2,470,549	-	-
長 期 負 債		2,331,271	948,564	40,000	1,642,900	1,914,886	1,744,329
其 他 負 債		49,947	66,346	67,312	80,682	200,550	174,539
負 債 總 額	分配前	5,128,754	5,061,131	3,693,729	4,063,195	5,065,670	4,840,029
	分配後	5,128,754	5,061,131	4,344,119	4,194,131	-	-
股 本		7,678,093	7,822,060	5,168,569	5,237,448	5,456,783	5,462,708
資 本 公 積		92,124	122,329	165,813	231,942	464,590	468,322
保 留 盈 餘	分配前	(1,525,944)	(2,559,658)	920,948	618,020	697,564	810,714
	分配後	(1,525,944)	(2,559,658)	171,451	487,084	-	-
金融商品未實現損益		(2,181)	(20,138)	(34,385)	(109,672)	(25,371)	(46,684)
累積換算調整數		(2,743)	2,214	20,946	86,300	65,466	55,830
未認列為退休金 成本之淨損失		-	(21,533)	(14,298)	(31,425)	(59,214)	(59,214)
股 東 權 益 總 額	分配前	6,065,335	5,171,260	6,200,894	6,005,914	6,573,119	6,664,977
	分配後	6,065,335	5,171,260	5,550,504	5,874,978	-	-

註一：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註二：99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 99 年 3 月 31 日 財 務 資 料 (註二)
	94 年	95 年	96 年	97 年	98 年	
營 業 收 入	\$5,138,796	\$7,028,142	\$6,767,965	\$6,508,294	5,407,608	1,626,203
營 業 毛 利	888,527	2,281,017	2,005,591	1,482,350	1,084,029	347,284
營 業 損 益	(154,173)	1,654,380	1,067,282	619,967	338,752	98,879
營業外收入及 利 益	216,042	66,976	102,778	48,901	101,164	54,286
營業外費用及 損 失	1,297,495	518,291	256,487	220,412	142,179	15,875
繼續營業部門 稅 前 損 益	(1,235,626)	1,203,065	913,573	448,456	297,737	137,290
繼續營業部門 損 益	(1,207,342)	890,581	885,157	348,871	210,480	113,150
停業部門損益	-	(1,941,785)	35,791	-	-	-
非 常 損 益	-	-	-	-	-	-
會計原則變動 之累積影響數	(16,904)	(3,060)	-	-	-	-
本 期 損 益	(1,224,246)	(1,054,264)	920,948	348,871	210,480	113,150
每 股 盈 餘	(1.80)	(2.09)	1.80	0.67	0.40	0.21

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：99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
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。
97年	賴 宗 義 周 育 正	修正式無保留意見	
98年	賴 宗 義 周 育 正	修正式無保留意見	

二、最近五年度財務分析

年 度 分析項目		最 近 五 年 度 財 務 分 析					當年度截至	
		94 年	95 年	96 年	97 年	98 年	99 年 3 月 31 日（註 2）	
財務結構（%）	負債占資產比率	45.82	49.46	37.33	40.35	43.52	42.07	
	長期資金占固定資產比率	154.56	182.08	189.47	230.78	282.22	284.14	
償債能力%	流動比率	154.32	129.63	129.67	188.92	208.44	209.12	
	速動比率	95.99	94.7	78.32	119.37	170.74	172.57	
	利息保障倍數	(6.55)	(6.95)	11.62	6.73	7.49	14.22	
經營能力	應收款項週轉率（次）	3.6	4.24	3.31	3.35	3.14	3.55	
	平均收現日數	101	86	110	109	116	103	
	存貨週轉率（次）	2.61	3.19	2.47	2.51	2.38	2.93	
	應付款項週轉率（次）	5.18	4.07	3.82	4.72	3.81	3.74	
	平均銷貨日數	140	114	148	145	153	125	
	固定資產週轉率（次）	0.83	1.6	2.03	1.97	1.71	2.18	
	總資產週轉率（次）	0.42	0.66	0.67	0.65	0.50	0.56	
獲利能力	資產報酬率（%）		(9.07)	(9.19)	9.75	4.08	2.26	1.05
	股東權益報酬率（%）		(19.78)	(18.76)	16.20	5.72	3.35	6.84
	占實收 資本比率（%）	營業利益	(2.01)	21.15	20.65	15.14	6.21	1.81
		稅前純益	(16.31)	(9.48)	16.64	8.56	5.46	2.51
	純益率（%）		(23.82)	(15)	13.61	5.36	3.89	6.96
	每股盈餘（元）		(1.77)	(1.36)	1.80	0.67	0.40	0.21
現金 流量	現金流量比率（%）		34.49	33.64	35.51	52.77	46.74	15.46
	現金流量允當比率（%）		27.01	46.14	65.90	100.98	170.49	156.41
	現金再投資比率（%）		7.55	13.55	12.00	5.71	8.96	3.24
槓桿度	營運槓桿度		(7.31)	1.79	1.95	2.27	3.77	3.54
	財務槓桿度		0.48	1.06	1.08	1.11	1.16	1.12

請說明最近二年度各項財務比率變動原因

1. 長期資金占固定資產比率：主係本期以私募方式辦理現金增資致股本增加所致。
2. 速動比率：主係本期購置設備、發放現金股利之金額下降，及現金增資致現金及約當現金大幅增加所致。
3. 總資產週轉率：主係營收減少所致。
4. 資產報酬率、股東權益報酬率：主係本年度稅後淨利減少所致。
5. 營業利益、稅前純益占實收資本比率：主係本年度稅後淨利減少所致。
6. 純益率、每股盈餘：主係本年度稅後淨利減少所致。
7. 現金流量允當比率：係資本支出及現金股利減少所致。
8. 現金再投資比率：主係營運資金增加所致。
9. 營運槓桿度：主係變動費用率增加所致。

註1：94年至98年之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：99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

董事會造送本公司九十八年度營業報告書、盈餘分配表及經資誠聯合會計師事務所賴宗義會計師及周育正會計師查核簽證之九十八年度財務報表(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

本公司九十九年股東常會

光磊科技股份有限公司

監察人：韓之華



監察人：倪昌德



中華民國九十九年四月二十一日

四、最近年度財務報表



會計師查核報告

資誠聯合會計師事務所

PricewaterhouseCoopers, Taiwan

11012 台北市基隆路一段333號27樓

27F, 333 Keelung Rd., Sec. 1

Taipei, Taiwan 11012

Tel: (886) 2 2729 6666

Fax: (886) 2 2757 6371

www.pwc.com/tw

(99)財審報字第 09003611 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九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達光磊科技股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，光磊科技股份有限公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」之規定處理。

如財務報表附註三所述，光磊科技股份有限公司自民國九十七年一月一日起，採用新發佈之中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，對員工分紅及董監酬勞之預期成本，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列費用及負債。

光磊科技股份有限公司已編製民國九十八年及九十七年度合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資誠聯合會計師事務所

賴宗義

會計師

周育正



行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

中華民國九十九年四月二日

光磊科技股份有限公司

資產負債表

民國 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日			98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
		金額	%			金額	%
資產				負債及股東權益			
流動資產				流動負債			
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$ 2,928,311	25	2100	短期借款(附註四(十))	\$ 871,795	8
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動			2120	應付票據	13,585	-
	(附註四(二))	50,304	1	2140	應付帳款	727,348	6
1120	應收票據淨額	30,285	-	2150	應付帳款 - 關係人(附註五)	628,423	5
1140	應收帳款淨額(附註四(三))	1,660,842	14	2170	應付費用	236,877	2
1150	應收帳款 - 關係人淨額(附註五)	185,547	2	2210	其他應付款項	48,053	-
1160	其他應收款	11,735	-	2260	預收款項	58,855	1
1180	其他應收款 - 關係人(附註五)	83,710	1	2270	一年或一營業週期內到期長期負債		
1190	其他金融資產 - 流動(附註六)	16,962	-		(附註四(十一))	335,714	3
120X	存貨(附註四(四))	1,077,622	9	2280	其他流動負債	29,584	-
1250	預付費用	17,690	-	21XX	流動負債合計	2,950,234	25
1260	預付款項	17,042	-		長期負債		
1286	遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十八))	66,890	1	2420	長期借款(附註四(十一))	1,914,886	17
1298	其他流動資產 - 其他	2,619	-	24XX	長期負債合計	1,914,886	17
11XX	流動資產合計	6,149,559	53		其他負債		
基金及投資				2810	應計退休金負債(附註四(十二))	109,573	1
1450	備供出售金融資產 - 非流動(附註四(五))	109,579	1	2820	存入保證金	76	-
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四(六))	580,738	5	2880	其他負債 - 其他(附註四(七))	90,901	1
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(七))	1,074,345	9	28XX	其他負債合計	200,550	2
14XX	基金及投資合計	1,764,662	15	2XXX	負債總計	5,065,670	44
固定資產(附註四(八)、五及六)					股東權益		
成本				3110	股本		
1501	土地	12,493	-		普通股股本(附註四(十三)(十七))	5,456,783	47
1521	房屋及建築	1,725,202	15		資本公積(附註四(十四))		
1531	機器設備	3,328,351	29	3210	發行溢價	304,558	3
1541	水電設備	939,806	8	3220	庫藏股票交易(附註四(十六))	60,625	-
1546	污染防治設備	609,430	5	3260	長期投資	57,419	-
1551	運輸設備	6,223	-	3271	員工認股權(附註四(十七))	41,988	-
1561	辦公設備	74,581	1		保留盈餘		
1681	其他設備	1,406,940	12	3310	法定盈餘公積	126,982	1
15XY	成本及重估增值	8,103,026	70	3320	特別盈餘公積	113,890	1
15X9	減：累計折舊	(5,239,886)	(45)	3350	未分配盈餘(附註四(十五)(十八))	456,692	4
1599	減：累計減損	(8,832)	-		股東權益其他調整項目		
1670	未完工程及預付設備款	153,261	1	3450	金融商品之未實現損益(附註四(五))	(25,371)	(1)
15XX	固定資產淨額	3,007,569	26	3420	累積換算調整數	65,466	1
				3430	未認列為退休金成本之淨損失(附註四(十二))	(59,214)	(1)
無形資產					庫藏股票(附註四(十六))	(26,699)	-
1770	遞延退休金成本(附註四(十二))	2,400	-	3480	股東權益總計	6,573,119	56
其他資產				3XXX	重大承諾事項及或有事項(附註七)		
1810	閒置資產(附註四(九))	245,861	2				
1820	存出保證金	8,780	-				
1830	遞延費用	37,308	-				
1860	遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(十八))	422,650	4				
18XX	其他資產合計	714,599	6				
1XXX	資產總計	\$ 11,638,789	100	1XXX	負債及股東權益總計	\$ 11,638,789	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所民國九十九年四月二日查核報告。

董事長：黃勇強

經理人：王虹東

會計主管：林安君

光 磊 科 技 股 份 有 限 公 司
民國 98 年 及 99 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	98 年 度			97 年 度		
	金 額	%		金 額	%	
營業收入						
4110 銷貨收入	\$ 5,348,973	99		\$ 6,524,949	100	
4170 銷貨退回	(84,918)	(1)		(77,151)	(1)	
4190 銷貨折讓	(84,847)	(2)		(127,323)	(2)	
4100 銷貨收入淨額(附註五)	5,179,208	96		6,320,475	97	
4800 其他營業收入	228,400	4		187,819	3	
4000 營業收入合計	5,407,608	100		6,508,294	100	
營業成本						
5110 銷貨成本(附註四(二十)及五)	(4,135,673)	(77)		(4,910,799)	(75)	
5800 其他營業成本	(187,906)	(3)		(115,145)	(2)	
5000 營業成本合計	(4,323,579)	(80)		(5,025,944)	(77)	
5910 營業毛利	1,084,029	20		1,482,350	23	
5920 聯屬公司間未實現利益	(938)	-		(2,410)	-	
5930 聯屬公司間已實現利益	2,410	-		6,645	-	
營業毛利淨額	1,085,501	20		1,486,585	23	
營業費用(附註四(二十))						
6100 推銷費用	(123,576)	(2)		(154,626)	(3)	
6200 管理及總務費用	(491,257)	(9)		(527,648)	(8)	
6300 研究發展費用	(131,916)	(3)		(184,344)	(3)	
6000 營業費用合計	(746,749)	(14)		(866,618)	(14)	
6900 營業淨利	338,752	6		619,967	9	
營業外收入及利益						
7110 利息收入	4,605	-		9,464	-	
7310 金融資產評價利益(附註四(二))	-	-		2,138	-	
7122 股利收入	9,414	-		1,750	-	
7140 處分投資利益	5,560	-		9,780	-	
7160 兌換利益	6,342	-		-	-	
7210 租金收入(附註五)	1,923	-		2,249	-	
7280 減損迴轉利益	-	-		2,929	-	
7480 什項收入(附註五)	73,320	2		20,591	1	
7100 營業外收入及利益合計	101,164	2		48,901	1	
營業外費用及損失						
7510 利息費用	(45,863)	(1)		(78,203)	(1)	
7640 金融資產評價損失	(1,834)	-		-	-	
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(七))	(58,284)	(1)		(71,865)	(1)	
7522 其他投資損失(附註四(六))	(2,794)	-		(27,158)	-	
7530 處分固定資產損失	(3,890)	-		(3,469)	-	
7560 兌換損失	-	-		(31,378)	(1)	
7580 財務費用	(2,467)	-		(6,878)	-	
7620 閒置資產折舊	(4,177)	-		(1,171)	-	
7630 減損損失	(17,255)	-		-	-	
7880 什項支出	(5,615)	-		(290)	-	
7500 營業外費用及損失合計	(142,179)	(2)		(220,412)	(3)	
7900 繼續營業單位稅前淨利	297,737	6		448,456	7	
8110 所得稅費用(附註四(十八))	(87,257)	(2)		(99,585)	(2)	
9600 本期淨利	\$ 210,480	4		\$ 348,871	5	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後	
基本每股盈餘(附註四(十九))						
9750 本期淨利	\$ 0.57	\$ 0.40		\$ 0.86	\$ 0.67	
稀釋每股盈餘(附註四(十九))						
9850 本期淨利	\$ 0.57	\$ 0.40		\$ 0.85	\$ 0.66	
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	\$ 317,170	\$ 229,913		\$ 425,591	\$ 326,006	
基本每股盈餘						
本期淨利	\$ 0.60	\$ 0.44		\$ 0.82	\$ 0.62	
稀釋每股盈餘						
本期淨利	\$ 0.60	\$ 0.44		\$ 0.81	\$ 0.62	

請參閱後附財務報表附註及會計師事務所
賴宗義、周育正會計師民國九十九年四月二日查核報告。

董事長：黃勇強

經理人：王虹東

會計主管：林姿君

光磊科技股份有限公司
股東權益變動表
民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	資	本	公	積	保	留	盈	餘	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	法定盈餘 公 積	特別盈餘 公 積	未 分 配 盈 餘	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	合 計						
97 年 度																			
97 年 1 月 1 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						
96 年度盈餘指撥及分配：																			
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	92,095	-	(92,095)	-	-	-	-	-						
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	7,012	(7,012)	-	-	-	-	-						
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(520,312)	-	-	-	-	(520,312)						
董監酬勞	-	-	-	-	-	-	-	(32,520)	-	-	-	-	(32,520)						
員工紅利	-	-	-	-	-	-	-	(97,558)	-	-	-	-	(97,558)						
依權益法認列被投資公司權 益變動：																			
資本公積變動數	-	-	-	59,982	-	-	-	(1,409)	-	-	-	-	58,573						
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	65,354	-	-	65,354						
員工認股權行使	68,879	-	-	-	6,147	-	-	-	-	-	-	-	75,026						
未認列為退休金成本之淨損 失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(17,127)	-	(17,127)						
備供出售金融資產未實現損 益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(75,287)	-	-	-	(75,287)						
97 年度稅後淨利	-	-	-	-	-	-	-	348,871	-	-	-	-	348,871						
97 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 5,237,448</u>	<u>\$ 89,417</u>	<u>\$ 60,625</u>	<u>\$ 60,315</u>	<u>\$ 21,585</u>	<u>\$ 92,095</u>	<u>\$ 7,012</u>	<u>\$ 518,913</u>	<u>(\$ 109,672)</u>	<u>\$ 86,300</u>	<u>(\$ 31,425)</u>	<u>(\$ 26,699)</u>	<u>\$ 6,005,914</u>						
98 年 度																			
98 年 1 月 1 日餘額	\$ 5,237,448	\$ 89,417	\$ 60,625	\$ 60,315	\$ 21,585	\$ 92,095	\$ 7,012	\$ 518,913	(\$ 109,672)	\$ 86,300	(\$ 31,425)	(\$ 26,699)	\$ 6,005,914						
97 年度盈餘指撥及分配：(註)																			
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	34,887	-	(34,887)	-	-	-	-	-						
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	106,878	(106,878)	-	-	-	-	-						
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(130,936)	-	-	-	-	(130,936)						
依權益法認列被投資公司權 益變動：																			
資本公積變動數	-	-	-	(2,896)	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,896)						
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(20,834)	-	-	(20,834)						
員工認股權行使	32,255	-	-	-	20,403	-	-	-	-	-	-	-	52,658						
現金增資	187,080	215,141	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	402,221						
未認列為退休金成本之淨損 失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(27,789)	-	(27,789)						
備供出售金融資產未實現損 益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	84,301	-	-	-	84,301						
98 年度稅後淨利	-	-	-	-	-	-	-	210,480	-	-	-	-	210,480						
98 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 5,456,783</u>	<u>\$304,558</u>	<u>\$ 60,625</u>	<u>\$ 57,419</u>	<u>\$ 41,988</u>	<u>\$126,982</u>	<u>\$113,890</u>	<u>\$ 456,692</u>	<u>(\$ 25,371)</u>	<u>\$ 65,466</u>	<u>(\$ 59,214)</u>	<u>(\$ 26,699)</u>	<u>\$ 6,573,119</u>						
註：董監酬勞 8,183 仟元及員工紅利 24,551 仟元已於損益表中扣除。																			

註：董監酬勞 8,183 仟元及員工紅利 24,551 仟元已於損益表中扣除。

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所、國育正會計師民國九十九年四月二日查核報告。

董事長：黃勇強

經理人：王虹東

會計主管：林姿君

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

單位：新台幣仟元

	98	年	度	97	年	度
<u>營業活動之現金流量</u>						
本期淨利	\$		210,480	\$		348,871
調整項目						
(備抵呆帳轉列收入)呆帳損失	(		57,615)			1,064
各項折舊			504,313			502,697
閒置資產折舊			4,177			1,171
各項攤提			24,192			34,547
依權益法認列之投資損失及子公司發放現金股利數			65,493			83,408
金融資產及負債評價損益淨額			1,834	(		2,138)
存貨跌價(回升利益)損失提列	(		73,112)			144,244
遞延費用轉列財務費用			1,516			5,634
減損損失(迴轉利益)			17,255	(		3,381)
其他投資損失			2,794			27,158
處分投資利益	(		5,560)	(		9,780)
處分固定資產及遞延費用損失			3,890			3,470
資產及負債科目之變動						
公平價值變動列入損益之金融資產	(		49,996)			783
應收票據淨額			3,667			152,470
應收票據－關係人淨額			-			840
應收帳款	(		349,589)			310,512
應收帳款－關係人			45,440	(		144,999)
其他應收款	(		712)			700
其他應收款－關係人			31,301	(		357)
存貨			405,558	(		48,154)
預付費用	(		12,826)			14,585
預付款項			2,736	(		15,058)
其他流動資產－其他	(		2,061)			786
遞延所得稅資產			86,673			98,806
應付票據			13,585			-
應付帳款			199,594	(		298,025)
應付帳款－關係人			256,100			37,596
應付所得稅			-	(		2,681)
應付費用	(		17,904)			33,155
其他應付款項			9,296			38,748
預收款項			58,427	(		72,796)
其他流動負債	(		2,406)	(		5,694)
應計退休金負債			3,820			689
遞延貸項－聯屬公司間利益	(		1,472)	(		4,234)
營業活動之淨現金流入			<u>1,378,888</u>			<u>1,234,637</u>

(續次頁)

光 磊 利 有 限 公 司
現 金 流 量 表
民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	98 年 度	97 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
受限制銀行存款減少(增加)	\$ 43,252	(\$ 42,377)
以成本衡量之金融資產增加	(3,205)	(383,252)
以成本衡量之金融資產處分價款	5,556	-
採權益法之長期股權投資增加	-	(37,300)
採權益法之長期股權投資處分價款	-	15,909
購置固定資產	(202,561)	(525,735)
處分固定資產價款(含閒置資產)	1,443	27,469
存出保證金(增加)減少	(7,677)	158
遞延費用增加	(24,188)	(27,845)
投資活動之淨現金流出	(187,380)	(972,973)
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款減少	(201,790)	(8,999)
長期借款增加(含一年內到期之長期借款)	567,700	634,792
存入保證金(減少)增加	(14)	6
員工行使認股權	52,658	75,026
現金增資	402,221	-
發放現金股利	(130,936)	(520,312)
發放董監酬勞	-	(32,520)
發放員工紅利	-	(97,558)
融資活動之淨現金流入	689,839	50,435
本期現金及約當現金增加	1,881,347	312,099
期初現金及約當現金餘額	1,046,964	734,865
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,928,311	\$ 1,046,964
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	\$ 54,763	\$ 82,894
減：資本化利息	(3,628)	(8,052)
不含資本化之本期支付利息	\$ 51,135	\$ 74,842
本期支付所得稅	\$ -	\$ 3,459
<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	\$ 335,714	\$ 40,000
固定資產轉列遞延費用數	\$ 3,968	\$ 7,323

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
賴宗義、周育正會計師民國九十九年四月二日查核報告。

董事長：黃勇強



經理人：王虹東



會計主管：林姿君



光 磊 科 技 股 份 有 限 公 司
財 務 報 表 附 註
民國 98 年及 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

光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。截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司員工人數約為 1,230 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. 屬權益性質者係採交易日會計；屬衍生性商品者採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。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) 以成本衡量之金融資產

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

係因出售商品或勞務而發生之應收帳款，按設算利率計算其折現值為入帳基礎，惟到期日在一年以內者，其折現值與到期值差異不大，按帳載金額評價。

(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，固定製造費用按生產設備之正常產能分攤。期末存貨除就呆滯部分提列呆滯損失外，採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採分類逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(十一) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。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，採權益法評價並於每季編製合併報表。
3. 自民國 94 年 1 月 1 日起對於採權益法評價之被投資公司，若對被投資公司已具控制能力者，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，以全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益宜先歸屬本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

4. 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。
5. 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。
6. 有關資產減損之會計處理，請詳附註二(十四)之說明。

(十二) 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 30~50 年，其餘固定資產為 3~10 年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護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(十四)之說明。

(十三) 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。

(十四) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

商譽應定期估計其可回收額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失，該減損損失於以後年度不得迴轉。

(十五) 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。

(十六) 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。未認列過渡性淨給付義務按 25 年攤提。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。

(十七) 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。
4. 當稅法修正時，於公佈日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

(十八)庫藏股

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. 註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「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；反之，其差額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。

(十九)股份給付基礎-員工獎酬

員工認股權證之給與日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，依民國 92 年 3 月 17 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 070、071、072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定採用內含價值法認列費用，並揭露依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」規定衡量之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。

(二十)員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(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。

(二十三)交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日/資產負債表日間公平價值之變動，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者，認列為當期損益。

三、會計變動之理由及其影響

- (一)本公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動使營業成本及與存貨相關之營業外利益分別減少 \$73,112 及 \$67,606，因子公司採用上開修訂公報致本公司認列相關之投資損失增加 \$1,483，民國 98 年度淨利增加 \$3,590，每股盈餘增加 0.01 元。
- (二)本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動使民國 97 年度淨利減少 \$25,465，每股盈餘減少 0.05 元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	98年12月31日	97年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 100	\$ 100
支票存款及活期存款	775,727	681,594
定期存款	797,484	195,270
約當現金－附買回債券	1,355,000	170,000
	<u>\$ 2,928,311</u>	<u>\$ 1,046,964</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產

項 目	98年12月31日	97年12月31日
流動項目：		
交易目的金融資產		
國內基金	\$ 50,000	\$ -
交易目的金融資產評價調整		
遠期外匯	304	2,138
	<u>\$ 50,304</u>	<u>\$ 2,138</u>

(三)應收帳款

	98年12月31日	97年12月31日
應收帳款	\$ 1,748,720	\$ 1,399,131
減：備抵呆帳	(87,878)	(99,414)
	<u>\$ 1,660,842</u>	<u>\$ 1,299,717</u>

(四)存貨

	98年12月31日	97年12月31日
原料	\$ 519,135	\$ 849,355
物料	116,649	119,182
在製品	190,734	176,497
半成品	179,288	237,276
製成品	466,159	495,214
	1,471,965	1,877,524
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(394,343)	(467,456)
	<u>\$ 1,077,622</u>	<u>\$ 1,410,068</u>

當期認列之存貨相關費損：

	98年12月31日	97年12月31日
已出售存貨成本	\$ 4,188,566	\$ 4,782,183
跌價損失	-	144,244
回升利益	(73,112)	-
其他	20,219	(15,628)
	<u>\$ 4,135,673</u>	<u>\$ 4,910,799</u>

(五) 備供出售之金融資產

項 目	98年12月31日	97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	(25,371)	(109,672)
	<u>\$ 109,579</u>	<u>\$ 25,278</u>

(六) 以成本衡量之金融資產

項 目	98年12月31日	97年12月31日
非流動項目：		
非上市櫃公司股票		
日亞化學工業株式會社	\$ 379,252	\$ 379,252
陸竹開發(股)公司	127,648	127,648
巨鎔科技(股)公司	33,000	33,000
信越光電(股)公司	20,000	20,000
眾智光電科技(股)公司	13,206	10,001
新眾電腦(股)公司	7,632	7,632
印通科技(股)公司	-	2,794
鼎益鑫科技(股)公司	-	-
	<u>\$ 580,738</u>	<u>\$ 580,327</u>

1. 本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
2. 民國 98 年 7 月 24 日本公司對所持有之股權投資-柏泓媒體(股)公司(以下簡稱「柏泓」)之公司分割案有異議，依據公司法規定行使股東股份收買請求權，柏泓收買本公司持有之股份，並以其持有鼎益鑫科技(股)公司普通股抵償。
3. 本公司於民國 97 年 12 月 12 日經董事會決議通過參與日亞化學工業株式會社現金增資案，每股認購價 105,700 日圓，共計投資日幣 1,057,000 仟元，折合新台幣 379,252 仟元，持股比例為 0.47%，帳列「以成本衡量之金融資產-非流動」項下。
4. 民國 98 年度本公司對所持有之股權投資-印通科技(股)公司認列\$2,794 之減損損失(帳列「其他投資損失」)，係經評估對其投資收益無法收回而認列。
5. 民國 97 年度本公司對所持有之股權投資-連宥科技(股)公司、印通科技(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\$3,342、\$1,206、\$10,424、\$6,993 及\$5,193 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。

(七)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	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	帳 列 數	持 股 比 例	帳 列 數	持 股 比 例
Opto Technology International Group Co., Ltd.	\$ 783,744	100.00%	\$ 844,945	100.00%
光頡科技(股)公司	117,603	9.90%	122,164	9.90%
巨鑫投資(股)公司	112,153	100.00%	110,980	100.00%
合眾投資(股)公司	60,845	100.00%	65,924	100.00%
興華電子工業(股)公司	-	28.37%	979	28.37%
光磊科技(香港)有限公司	-	-	9,626	100.00%
光磊科技(澳門)有限公司	-	-	2,692	99.90%
	<u>\$1,074,345</u>		<u>\$1,157,310</u>	
轉列「其他負債-其他」：				
興華電子工業(股)公司	<u>(\$ 89,964)</u>	28.37%	<u>\$ -</u>	-

2. 本公司民國 98 年及 97 年度採權益法認列投資(損)益如下：

被 投 資 公 司	98年度	97年度
Opto Technology International Group Co., Ltd.	(\$ 62,876)	(\$ 37,038)
合眾投資(股)公司	(4,277)	(46,306)
光磊科技(香港)有限公司	(187)	(136)
光磊科技(澳門)有限公司	9,586	2,422
興華電子工業(股)公司	(7,168)	(18,364)
光頡科技(股)公司	4,163	18,654
巨鑫投資(股)公司	<u>2,475</u>	<u>8,903</u>
	<u>(\$ 58,284)</u>	<u>(\$ 71,865)</u>

- 上開被投資公司興華電子工業(股)公司，因本公司對該公司具控制能力，故全額吸收認列超過對該公司股東原有權益之損失金額，民國 98 年 12 月 31 日其相關長期投資餘額為(\$89,964)帳列「其他負債-其他」項下。
- 為使整體營運效能提升，本公司於民國 98 年 11 月 1 日進行組織重整，將光磊科技(香港)有限公司及光磊科技(澳門)有限公司(原為本公司之子公司)調整為 Opto Tech (Cayman) Co., Ltd.(本公司之孫公司)之子公司，而成為本公司之曾孫公司。
- 本公司投資光頡科技(股)公司持股比例未超過 20%，係本公司於 97 年 4 月以光頡科技(股)公司股票 6,200 仟股作價投資成立本公司持股 100%之巨鑫投資(股)公司，因而對光頡科技(股)公司綜合持股仍超過 20%，故推定本公司對該公司具有重大影響力，宜採權益法評價。

(八) 固定資產

	98 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	1,725,202	(521,273)	(59)	1,203,870
機器設備	3,328,351	(2,351,474)	(8,306)	968,571
水電設備	939,806	(715,375)	-	224,431
污染防治設備	609,430	(547,568)	-	61,862
運輸設備	6,223	(4,606)	(64)	1,553
辦公設備	74,581	(60,416)	(282)	13,883
其他設備	1,406,940	(1,039,174)	(121)	367,645
未完工程及預付設備款	153,261	-	-	153,261
	<u>\$8,256,287</u>	<u>(\$5,239,886)</u>	<u>(\$ 8,832)</u>	<u>\$3,007,569</u>

	97 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	1,721,120	(466,859)	(59)	1,254,202
機器設備	3,018,064	(2,149,344)	(8,248)	860,472
水電設備	932,962	(633,968)	-	298,994
污染防治設備	604,676	(513,195)	-	91,481
運輸設備	6,435	(4,552)	(64)	1,819
辦公設備	77,395	(60,299)	(309)	16,787
其他設備	1,389,088	(935,872)	(121)	453,095
未完工程及預付設備款	324,948	-	-	324,948
	<u>\$8,087,181</u>	<u>(\$4,764,089)</u>	<u>(\$ 8,801)</u>	<u>\$3,314,291</u>

民國 98 年及 97 年度固定資產利息資本化金額分別為 \$3,628 及 \$8,052。

(九) 閒置資產

	98 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>\$ 2,226,455</u>	<u>\$ 527,856</u>	<u>\$ 1,452,738</u>	<u>\$ 245,861</u>

	97 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>\$ 2,278,172</u>	<u>\$ 555,060</u>	<u>\$ 1,451,487</u>	<u>\$ 271,625</u>

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，並積極尋找買主處分該資產，故依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，將相關固定資產轉列待出售非流動資產項下。本期因交易對象有不可控制之因素，致無法如期完成該項出售交易而解除買賣 OLED 部門資產合約，業已依前開財務會計準則公報轉回非流動資產，並以原先未被分類為待出售非流動資產應有之帳面價值(即調整其應有折舊、折耗或攤銷後之金額)，與該資產不符合高度很可能出售條件時之可回收金額二者孰低者衡量轉回閒置資產。

(十)短期借款

	98年12月31日	97年12月31日
無擔保銀行借款	\$ 871,795	\$ 1,073,585
利率區間	0.82%-2.44%	1.6702%-5.48%

(十一)長期借款

			貸款金額	
貸款銀行	貸款總額度	還款期間	98年12月31日	97年12月31日
台新國際商銀等8家金融機構聯貸	\$ 2,000,000	97.02.15~102.03.06	\$ 1,930,600	\$ 1,642,900
元大商業銀行	200,000	98.05.26~101.05.26	200,000	-
"	"	95.05.11~98.05.11	-	40,000
中華開發工業銀行	100,000	98.11.19~100.05.19	50,000	-
大眾商業銀行	200,000	98.10.01~100.10.01	70,000	-
			2,250,600	1,682,900
減：一年內到期部分			(335,714)	(40,000)
			\$ 1,914,886	\$ 1,642,900

1. 本公司於民國 97 年 2 月 15 日與台新國際商銀等 8 家金融機構簽訂授信額度新台幣 20 億元之貸款合約，並償還對合作金庫廠房貸款及商業本票之債務，同時將原抵押予合作金庫之資產抵押權全數移轉至台新國際商銀等 8 家金融機構。
2. 本公司與台新國際商銀等 8 家金融機構所簽訂之聯貸合約規定，於聯貸存續期間內需維持每年底財務報表之特定財務比率(請詳附註七)。
3. 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。

(十二)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 7.76%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。民國 98 年及 97 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\$14,980 及\$22,831，撥存於台灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額分別為\$194,452 及\$209,176。

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 98 年及 97 年度精算假設中之折現率分別為 2.25%及 2.5%，退休基金預期報酬率分別為 2.25%及 2.5%，薪資調整率分別為 3.5%及 1%。依精算法計算之未認列過渡性淨給付資產按 25 年平均攤。

(2)退休金提撥狀況表：

	98年12月31日	97年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 137,592)	(\$ 131,468)
非既得給付義務	(166,433)	(155,891)
累積給付義務	(304,025)	(287,359)
未來薪資增加影響數	(169,088)	(27,448)
預計給付義務	(473,113)	(314,807)
退休基金資產公平價值	194,452	209,176
提撥狀況	(278,661)	(105,631)
未認列過度性淨給付義務	(2,399)	(2,618)
未認列退休金損失	233,101	64,110
補列之應計退休金負債	(61,614)	(34,043)
應付退休金	(\$ 109,573)	(\$ 78,182)
既得給付	\$ 197,088	\$ 197,947

(3)淨退休金成本之內容：

	98年度	97年度
服務成本	\$ 10,840	\$ 14,074
利息成本	7,870	10,295
退休基金資產預期報酬	(5,229)	(6,159)
未認列退休金損失之攤銷	1,717	4,839
未認列過度性淨給付義務之攤銷	(218)	(218)
當期淨退休成本	\$ 14,980	\$ 22,831

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 98 年及 97 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$21,791 及\$24,792。

(十三)股本

1. 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 98 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$10,000,000，實收資本額為\$5,456,783，分為 545,678 仟股，每股面額 10 元。
2. 本公司於民國 98 年 6 月 16 日股東會決議通過以私募方式辦理現金增資，共私募 18,708 仟股，每股價格 21.5 元，並以 98 年 7 月 31 日為基準日，合計募得\$402,221；本次私募普通股之權利義務除證交法規定有流通轉讓之限制且須於交付日滿三年並補辦公開發行後才能申請上市掛牌交易外，餘與其他之已發行普通股同。

(十四)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。

(十五)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. 本公司經營高科技事業，屬企業生命週期之成長期，基於資本支出需要及健全財務規劃以求永續發展，本公司得發放股票股利及現金股利兩種，依公司成長率及資本支出情形，以股票股利及現金股利分配之，惟現金股利以不低於當年度股利分配總額之 20% 為限。

3. 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。

4. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。

5. 本公司於民國 98 年 6 月 16 日及 97 年 6 月 13 日，經股東會決議通過民國 97 年度及 96 年度盈餘分派案如下：

	97年度		96年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 34,887		\$ 92,095	
特別盈餘公積	106,878		7,012	
現金股利	130,936	\$ 0.25	520,312	\$ 0.99
董監事酬勞	-		32,520	
員工現金紅利	-		97,558	
合計	<u>\$ 272,701</u>		<u>\$ 749,497</u>	

上述民國 97 年度盈餘分配情形與本公司民國 98 年 4 月 28 日之董事會提議並無差異。

6. 本公司民國 98 年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為\$25,605 及\$8,535，係以截至民國 98 年 12 月 31 日止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數分別為 15%及 5%作為基礎估列，配發股票紅利之股數計算基礎係依據民國 99 年度股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響，並認為民國 98 年度之營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國 99 年度之損益。本公司 97 年度盈餘實際配發情形如上段所述，經股東會決議之 97 年度員工紅利及董監酬勞與 97 年度財務報表認列之金額一致。
7. 本公司民國 98 年度盈餘分派議案，截至民國 99 年 4 月 2 日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過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。

(十六)庫藏股票

1. 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 98 年 12 月 31 日止，本公司已買回庫藏股票金額\$0。
2. 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。
3. 本公司之子公司-合眾投資(股)公司於民國 98 年及 97 年 12 月 31 日持有本公司股票均為 1,107 仟股，每股平均帳面價值均為 24.11 元，每股公平價值分別為 28.60 元及 11.05 元。

(十七)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 98 年及 97 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 7 年，員工自被授予認股權憑證屆滿 2 年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。

1. 民國98年及97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	98年度		97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	15,737	\$ 23.51	23,520	\$ 20.35
本期給與	-		-	
本期行使	(3,225)	16.33	(6,888)	10.89
本期失效	(662)		(895)	
期末流通在外	11,850		15,737	
期末可行使之認股選擇權	7,477		3,693	

2. 截至民國98年及97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：

98 年 度					
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)
\$ 16.30	2,473	1	\$ 16.30	2,473	\$ 16.30
27.70	9,377	5	27.70	5,004	27.70

97 年 度					
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)
\$ 16.50	6,054	2	\$ 16.50	3,693	\$ 16.50
27.90	9,683	6	27.90	-	27.90

本公司於民國98年6月16日及7月24日經董事會決議通過民國93年度及96年度核准發行之員工認股權，其認股價格自同年7月8日及8月1日起分別由16.50元及27.90元調整為16.30元及27.70元。

3. 本公司認股選擇權計劃給與日於民國96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：

		98年度		97年度	
本期淨利	報表認列之淨利	\$	210,480	\$	348,871
	擬制淨利	\$	171,283	\$	319,261
基本每股盈餘 (元)	報表認列之每股盈餘	\$	0.40	\$	0.67
	擬制每股盈餘	\$	0.33	\$	0.61
稀釋每股盈餘 (元)	報表認列之每股盈餘	\$	0.40	\$	0.66
	擬制每股盈餘	\$	0.33	\$	0.61

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98年及97年度各該項因素之加權平均資訊及公平價值如下：

	98年度	97年度
無風險利率	2.77%	2.77%
履約到期日	6.50年	2.00~6.00年
股價報酬波動率標準差	44.40%	44.40%
現金股利率	0.00%	0.00%

(十八)所得稅

1. 應付所得稅及所得稅費用調節計算如下：

	98年度	97年度
繼續營業單位所得稅費用	\$ 87,257	\$ 99,585
所得稅費用高估數	779	-
加：遞延所得稅資產淨變動數	7,379 (	98,806)
減：稅法修正之所得稅影響數	(94,052)	-
放棄境外所得扣繳抵繳數	(1,363)	-
扣繳稅款	(1,669)	(1,064)
應收退稅款(帳列「其他應收款」)	(\$ 1,669)	(\$ 285)

2. 遞延所得稅資產與負債

	98年12月31日	97年12月31日
遞延所得稅資產-流動	\$ 126,282	\$ 214,301
遞延所得稅資產-非流動	623,483	814,143
遞延所得稅資產備抵評價金額	(260,225)	(452,231)
	<u>\$ 489,540</u>	<u>\$ 576,213</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：

	98年12月31日		97年12月31日	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
流動項目：				
未實現銷貨損失	\$ 938	\$ 188	\$ 2,410	\$ 603
未實現兌換損失	1,739	348	8,378	2,095
未實現金融資產及負債 評價利益	(304)	(61)	(2,138)	(535)
存貨跌價及呆滯損失	370,371	74,074	443,484	110,871
呆帳損失	233,776	46,755	377,639	94,410
產品保證服務費用	24,891	4,978	27,429	6,857
減：備抵評價		(59,392)		(92,209)
		<u>\$ 66,890</u>		<u>\$ 122,092</u>
非流動項目：				
投資損失	142,595	\$ 28,519	144,676	36,169
減損損失	484,030	96,806	787,932	196,983
淨退休金成本	43,175	8,634	39,355	9,839
虧損扣抵	1,588,016	317,603	1,529,284	382,320
投資抵減		171,921		188,832
減：備抵評價		(200,833)		(360,022)
		<u>\$ 422,650</u>		<u>\$ 454,121</u>

4. 民國98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
95年	研究與發展支出	\$ 19,185	\$ 19,185	99年
"	機器設備	5,543	5,543	"
"	人才培訓	414	414	"
		<u>\$ 25,142</u>	<u>\$ 25,142</u>	
96年	研究與發展支出	\$ 43,707	\$ 43,707	100年
"	機器設備	16,496	16,496	"
"	人才培訓	598	598	"
		<u>\$ 60,801</u>	<u>\$ 60,801</u>	
97年	研究與發展支出	\$ 35,833	\$ 35,833	101年
"	機器設備	21,847	21,847	"
"	人才培訓	453	453	"
		<u>\$ 58,133</u>	<u>\$ 58,133</u>	
98年	研究與發展支出	\$ 23,402	\$ 23,402	102年
"	機器設備	4,186	4,186	"
"	人才培訓	257	257	"
		<u>\$ 27,845</u>	<u>\$ 27,845</u>	
		<u>\$ 171,921</u>	<u>\$ 171,921</u>	

5. 截至民國98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	\$ 93,450	\$ 75,108	102年
93年	861,121	172,224	172,224	103年
94年	162,697	32,539	32,539	104年
97年	119,259	23,852	23,852	107年
98年	69,400	13,880	13,880	108年
	<u>\$ 1,679,729</u>	<u>\$ 335,945</u>	<u>\$ 317,603</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 97 年度。

7. 截至民國98年及97年12月31日止，本公司之未分配盈餘相關資訊如下：

	98年12月31日	97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	\$ 246,212	\$ 170,042
未加徵10%營利事業所得稅	210,480	348,871
	<u>\$ 456,692</u>	<u>\$ 518,913</u>

8. 本公司民國98年度及97年度有關兩稅合一相關資訊如下：

	98年12月31日	97年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 1,957	\$ 3,062
	98年度(預計)	97年度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	0.43%	0.44%

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98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
93.05.05園商字第 0930012176號	93年5月4日	97.1.1~100.12.31	\$ 660,224
95.3.31園商字第 0950008215號	95年3月29日	99.1.1~102.12.31	392,248
			<u>\$ 1,052,472</u>

(十九) 普通股每股盈餘

	98 年		度	
	本期淨利		加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘(元)
	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	\$ 297,737	\$ 210,480	523,903	\$ 0.57 \$ 0.40
具稀釋作用之潛在 普通股之影響－				
員工認股權	－	－	1,088	
員工分紅	－	－	895	
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>\$ 297,737</u>	<u>\$ 210,480</u>	<u>525,886</u>	<u>\$ 0.57</u> <u>\$ 0.40</u>

自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。惟民國 98 年度分配民國 97 年度員工紅利部分，仍依財務會計準則公報第 24 號「每股盈餘」第 19 及 39 段有關員工紅利轉增資之規定處理。

	97 年		度	
	本期淨利		加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘(元)
	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	\$ 448,456	\$ 348,871	520,541	\$0.86 \$0.67
具稀釋作用之潛在				
普通股之影響—				
員工認股權	-	-	3,325	
員工分紅	-	-	2,370	
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	\$ 448,456	\$ 348,871	526,236	\$0.85 \$0.66

(二十) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

本公司民國98年及97年度發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

	98 年 度			
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業外 費用及損失者	合計
用人費用				
薪資費用	\$ 381,012	\$ 257,632	\$ -	\$ 638,644
勞健保費用	35,322	17,812	-	53,134
退休金費用	21,765	15,006	-	36,771
其他用人費用	9,046	3,505	-	12,551
	<u>\$ 447,145</u>	<u>\$ 293,955</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 741,100</u>
折舊費用	<u>\$ 332,729</u>	<u>\$ 171,584</u>	<u>\$ 4,177</u>	<u>\$ 508,490</u>
攤銷費用	<u>\$ 15,364</u>	<u>\$ 8,828</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,192</u>
	97 年 度			
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業外 費用及損失者	合計
用人費用				
薪資費用	\$ 436,025	\$ 283,511	\$ -	\$ 719,536
勞健保費用	37,145	17,475	-	54,620
退休金費用	29,471	18,152	-	47,623
其他用人費用	10,183	4,240	-	14,423
	<u>\$ 512,824</u>	<u>\$ 323,378</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 836,202</u>
折舊費用	<u>\$ 315,865</u>	<u>\$ 186,832</u>	<u>\$ 1,171</u>	<u>\$ 503,868</u>
攤銷費用	<u>\$ 5,825</u>	<u>\$ 28,722</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 34,547</u>

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
興華電子工業(股)公司(興華電子)	本公司之子公司
巨鑫投資(股)公司	本公司之子公司
Opto Technology International Group Co., Ltd. (Opto)	本公司之子公司
Graceful Business Co., Ltd. (Graceful)	本公司之孫公司，Opto之子公司(已於民國98年7月清算)
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
光磊科技(香港)有限公司(光磊香港)	本公司之曾孫公司，Cayman之子公司(註)
光磊科技(澳門)有限公司(光磊澳門)	本公司之曾孫公司，Cayman之子公司(註)
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
寧波光磊半導體科技有限公司(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
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)	本公司為該公司之監察人
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，惟於民國98年3月20日解任
雙鑫投資顧問(股)公司	該公司為本公司之法人董事
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
日立電線株式會社(日立電線)	該公司為本公司之法人董事
日亞化學工業株式會社(日亞化學)	該公司為台灣日亞之母公司

註：本公司於民國98年11月1日進行組織重整，將該公司由本公司之子公司調整為Cayman之子公司。

(二) 與關係人間之交易事項

1. 銷貨

	98年度		97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(%)
台灣日亞	\$ 240,120	4	\$ 178,162	3
信越光電	165,565	3	268,163	4
歐柏斯	29,274	1	40,275	1
光普電子	27,197	1	220,882	3
光磊澳門	14,264	-	-	-
日亞化學	6,732	-	-	-
眾智光電	660	-	598	-
興華電子	-	-	35	-
	<u>\$ 483,812</u>	<u>9</u>	<u>\$ 708,115</u>	<u>11</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 46~100 天，一般客戶平均之授信期限為 90~150 天。

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

	98年度		97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(%)
台灣日亞	\$ 821,539	26	\$ 889,988	24
信越光電	228,704	7	358,740	10
日亞化學	110,091	4	98,984	2
光普電子	10,478	-	(7,452)	-
眾智光電	9,298	-	4,726	-
興華電子	1,301	-	239	-
光頤	258	-	1,790	-
	<u>\$ 1,181,669</u>	<u>37</u>	<u>\$ 1,347,015</u>	<u>36</u>

上列進貨價格與一般客戶之進貨價格無重大差異；其付款期間關係人民國 98 年及 97 年度平均分別為 75~120 天及 75~150 天，一般客戶平均約為 90~120 天。

3. 應收帳款

	98年12月31日		97年12月31日	
	金 額	佔該科目 百分比(%)	金 額	佔該科目 百分比(%)
台灣日亞	\$ 109,585	6	\$ 59,583	4
興華電子	83,710	5	115,011	7
信越光電	64,977	4	92,133	6
光普電子	9,394	1	70,972	5
歐柏斯	1,928	-	656	-
眾智光電	316	-	149	-
光磊澳門	-	-	8,147	-
	269,910	16	346,651	22
減：備抵呆帳	(653)	-	(15,431)	(1)
轉列其他 應收款	(83,710)	(5)	(115,011)	(7)
	<u>\$ 185,547</u>	<u>11</u>	<u>\$ 216,209</u>	<u>14</u>

上開 98 年及 97 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。

4. 其他應收款

	98年12月31日		97年12月31日	
	估該科目		估該科目	
	金 額	百分比(%)	金 額	百分比(%)
興華電子	\$ 83,710	88	\$ 115,011	1,043
減：備抵呆帳	-	-	(115,011)	(1,043)
	<u>\$ 83,710</u>	<u>88</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

5. 應付帳款

	98年12月31日		97年12月31日	
	估該科目		估該科目	
	金 額	百分比(%)	金 額	百分比(%)
台灣日亞	\$ 485,298	36	\$ 237,869	26
信越光電	86,117	6	99,466	11
日亞化學	53,290	4	28,835	3
眾智光電	3,398	-	3,032	-
光普電子	136	-	2,877	-
光頤	184	-	244	-
	<u>\$ 628,423</u>	<u>46</u>	<u>\$ 372,323</u>	<u>40</u>

6. 營業租賃

本公司財產出租予關係人，明細如下：

98年度：無此情形

97		年		度	
標的物	合約起訖期間	收款方式	存 入 保證金	租金 收入	
連宥科技	廠房及設備	每3個月			
		為一期收取			
		開立即期支			
	97.09.01~97.12.31	票一次收取	\$ 12	\$ 181	

7. 什項收入

	98年度		97年度	
	估該科目		估該科目	
	金 額	百分比(%)	金 額	百分比(%)
光普電子	\$ -	-	\$ 2,807	14

係向代工之關係人取得因品質未符合廠商要求而遭到退貨、索賠之賠償收入及出售模具收入。

8. 財產交易

本公司出售資產予關係人明細如下：

98年度：無此情形

	財產名稱	97年度	
		售價	出售利益
眾智光電	雜項購置	\$ 20	\$ -

9. 背書保證情形

本公司為關係人背書保證明細如下：

對象	98年12月31日	97年12月31日
光普電子	\$ 368,460	\$ 358,174
光磊澳門	144,380	218,202
興華電子	143,040	193,864
Opto	-	197,160
	\$ 655,880	\$ 967,400

10. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	98年度	97年度
薪資	\$ 17,290	\$ 17,863
獎金	1,950	2,668
業務執行費用	3,658	5,193
盈餘分配項目	4,353	11,244
	\$ 27,251	\$ 36,968

(1)薪資包括薪資、職務加給、退職退休金及離職金等。

(2)獎金包括各種獎金、獎勵金等。

(3)業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼；宿舍、配車等實物提供等。

(4)盈餘分配項目係指當期估列之員工紅利。

(5)相關資訊請詳股東會年報。

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	
	98年12月31日	97年12月31日	對象	種類
房屋及建築	\$ 1,019,300	\$ 1,054,671	台新銀行等8家 金融機構聯貸	長期借款
受限制資產-備償戶	16,962	42,207	台新銀行等8家 金融機構聯貸	長期借款
受限制資產-定存單	-	18,007	兆豐國際商銀	為子公司 背書保證
	\$ 1,036,262	\$ 1,114,885		

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 98 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	\$ 20,000
兆豐商業銀行	履約保證	7,873
		<u>\$ 27,873</u>

(三)截至民國 98 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	\$ 179,610
美金	4,153
日幣	43,111

(四)截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司購買專案設備款已簽訂之重大合約明細如下：

專案名稱	幣別	總價款	已付金額	未付金額
磊晶設備	USD	<u>\$ 4,600</u>	<u>\$ 2,300</u>	<u>\$ 2,300</u>

(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 98 年 12 月 31 日止未來年度之應付租金如下：

年度	金額
99	\$ 15,882
100	13,336
101	13,336
102	13,336
103	13,336
103以後(註)	28,499
	<u>\$ 97,725</u>

註：五年以上應付租金總額\$33,340，依台灣銀行民國 98 年 12 月 31 日之利率 2.556%折現。

(六)本公司與台新國際商銀等 8 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不得低於 100%、負債比率不得高於 150%、利息保障倍數不得低於 300%及有形淨值不得低於五十億元，如未能符合前開財務比率條件與標準者，應儘速提出具體改善計畫及相關說明，並同時向聯合授信銀行提出豁免申請，經多數決後始能豁免違約。

(七)截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，本公司因銀行借款及進貨履約及為子公司背書保證等事項開立之保證票據分別為\$9,232,309 及\$7,926,997。

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

(二)金融商品之公平價值

	98 年 12 月 31 日			97 年 12 月 31 日		
	公平價值			公平價值		
	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 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	\$ 4,920,011	\$ -	\$ 4,920,011	\$ 2,668,637	\$ -	\$ 2,668,637
公平價值變動列入損益之金融資產	50,000	50,000	-	-	-	-
備供出售金融資產	109,579	109,579	-	25,278	25,278	-
以成本衡量之金融資產	580,738	-	-	580,327	-	-
存出保證金	8,780	-	8,780	1,103	-	1,103
負債						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	2,891,379	-	2,891,379	2,339,185	-	2,339,185
長期借款	1,914,886	-	1,914,886	1,642,900	-	1,642,900
存入保證金	76	-	76	90	-	90
<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	304	304	-	2,138	2,138	-

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，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款淨額(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、短期借款、應付票據及帳款(含關係人)、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 98 年及 97 年度具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為\$2,152,484 及\$383,277，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\$564,792 及\$339,313，金融負債分別為\$3,122,395 及\$2,756,485。

(四)本公司民國 98 年及 97 年度自備供出售金融資產當期直接認為股東權益調整項目之金額分別為\$84,301 及(\$75,287)。

(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 78%及 60%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 98 年及 97 年 12 月 31 日止，一年內到期之借款分別約佔整體借款之 39%及 40%。

(六)重大財務風險資訊

1. 權益類金融商品投資：公平價值變動列入損益之金融資產-流動、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

本公司於投資公平價值變動列入損益之金融資產及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

本公司投資公平價值變動列入損益之金融資產及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、應收帳款(含關係人)及其他應收款(含關係人)

(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。

(七) 衍生性金融商品交易

民國98年度本公司從事衍生性金融商品交易明細如下(單位：台幣及美金仟元)：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			98年度已認列之收益	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定匯率		現金流出	現金流入
預售遠期外匯合約	USD\$1,000	98.11.23	98.11.23-99.01.07	\$ 32.318	\$ 143	USD\$1,000	\$ 32,318
預售遠期外匯合約	USD 1,000	98.11.26	98.11.26-99.01.14	32.188	161	USD 1,000	32,188
					<u>\$ 304</u>		

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98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 (註一)	貸與資金 之公司	貸與對象 往來科目	本期最		利率 區間	資金貸 與性質 (註二)	業務往來		有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 之金額	擔保品		與個別對 象資金貸與 限額(註三)	資金貸與 總限額 (註四)
			高餘額	期末餘額			性質	金額			名稱	價值		
0	光磊科技股份 有限公司	興華電子工業股 份有限公司 其他應收 款-關係人	\$ 115,011	\$ 83,710	-	2	-	-	營運週轉	\$ 83,710 (註五)	無	\$ -	\$ 328,656	\$ 657,312
1	興華電子工業 股份有限公司	紹興歐柏斯光電 科技有限公司 其他應收 款-關係人	78,191	75,676	5.000%	1	銷貨 進貨	32,555 (59,425)	無	62,331 (註五)	"	-	59,425	- (註六)

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：與本公司有短期融通資金必要之公司，個別貸與金額以不超過本公司最近期財務報表淨值之5%金額為限；另與子公司有業務往來之公司，個別貸與金額以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限。

註四：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；另子公司總資金貸與金額以不超過子公司最近期財務報表淨值之20%金額為限。

註五：依(93)基秘字第036號及(76)基秘字第069號函釋，母公司對子公司之應收款項不宜提列呆帳損失，以投資損失處理。

註六：本公司之子公司興華電子(股)公司資金貸與曾孫公司紹興歐柏斯光電科技有限公司時，並未有資金貸與金額超限之情事，惟因近年來興華電子工業(股)公司營運績效不佳，淨值減少，致本期資金貸與金額超限。

2. 為他人背書保證情形：

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	期末背書	以財產擔保之	佔最近期財務報表
(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(%)
0	光磊科技(股)公司	興華電子工業(股)公司		3	\$ 1,314,624	\$ 198,964	\$ 143,040	\$ -	2.18
0	"	光普電子(蘇州)有限公司		3	1,314,624	391,927	368,460	-	5.61
0	"	光磊科技(澳門)有限公司		3	1,314,624	218,202	144,380	-	2.20
							\$ 655,880		9.99

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。

1. 6,573,119仟元x20%=1,314,624仟元。

2. 6,573,119仟元x50%=3,286,560仟元。

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	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	\$ 1,038	0.05	\$ 1,038	無
"	"	光聯科技(股)公司	本公司為該公司之法人董事	"	13,141	108,541	5.56	108,541	"
						<u>\$ 109,579</u>			
"	"	日亞化學工業株式會社	該公司為台灣日亞之母公司	以成本衡量之金融資產-非流動	10	\$ 379,252	0.47	\$ 593,534	"
"	"	陸竹開發(股)公司	本公司為該公司之法人董事	"	15,870	127,648	6.38	126,825	"
"	"	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	28,643	"
"	"	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	60,878	"
"	"	眾智光電科技(股)公司	本公司為該公司之監察人	"	2,457	13,206	18.90	11,076	"
"	"	新眾電腦(股)公司	無	"	699	7,632	4.49	7,174	"
"	"	印通科技(股)公司	無	"	400	-	1.71	2,762	"
"	"	鼎益鑫科技(股)公司	無	"	10,000	-	16.67	-	"
"	"	全磊微機電(股)公司	無	"	1	-	0.01	-	"
"	"	連宥科技(股)公司	無	"	120	-	7.75	824	"
"	"	全陽科技(股)公司	本公司為該公司之法人董事	"	4,509	-	19.19	-	"
"	"	Action Media Technologies, Inc.	無	"	75	-	1.96	-	"
						<u>\$ 580,738</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	26,770	\$ 783,744	100.00	\$ 783,744	無
"	"	合眾投資(股)公司	本公司之子公司	"	23,830	60,845	100.00	60,845	"
"	"	興華電子工業(股)公司	本公司之子公司	"	1,963	(89,964)	28.37	(89,964)	"
"	"	巨鑫投資(股)公司	本公司之子公司	"	7,868	112,153	100.00	112,153	"
"	"	光頓科技(股)公司	採權益法之被投資公司	"	7,209	117,603	9.90	117,603	"
巨鑫投資(股)公司	股 票	光頓科技(股)公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	6,198	97,663	8.51	97,663	"
合眾投資(股)公司	股 票	光磊科技(股)公司	本公司之母公司	公平價值變動列入損益之金融資產	1,107	31,668	0.20	31,668	"
"	"	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	-	36.54	-	"
"	"	光頓科技(股)公司	採權益法之被投資公司	"	2,726	44,621	3.74	44,621	"
"	"	VML Technologies B.V.	採權益法之被投資公司	"	6	2,305	25.00	2,305	"
"	"	連邦科技(股)公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	15	293	0.06	-	"
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	39,969	100.00	39,969	"
"	"	Bright Investment International Ltd.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	USD 4,980	(60,433)	100.00	(60,433)	"

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)	
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\$ 529	100.00	USD\$ 529	無
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 138	100.00	USD 138	"
Everyung Investment Ltd.	股 票	紹興歐柏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 138	100.00	USD 138	"
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 6,670	USD 2,174	100.00	USD 2,174	"
"	"	Opto Grand (Cayman) Co., Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	USD 20,000	USD 22,210	100.00	USD 22,210	"
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 1,640	100.00	USD 1,640	"
"	"	光磊科技(香港)有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	USD 288	USD 284	100.00	USD 284	"
"	"	光磊科技(澳門)有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	USD 372	USD 239	99.90	USD 239	"
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 22,196	100.00	USD 22,196	"

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：無此事項。

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		應收(付)帳款、票據	
交 易 情 形				情 形 及 原 因		估 總 應 收 (付) 帳 款 票 額 據 之 比 率 %	
本 公 司 或 被 投 資 公 司 名 稱	交 易 人 名 稱	與 交 易 人 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 %	
光磊科技(股)公司	台灣日亞化學(股)公司	該公司為本公司之法人董事	進貨 \$ 821,539	26	75天	與一般交易相當	- (\$ 485,298) (36)
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 228,704	7	90天	"	- (86,117) (6)
光磊科技(股)公司	日亞化學工業株式會社	該公司為台灣日亞之母公司	進貨 110,091	4	120天	"	- (53,290) (4)
光磊科技(股)公司	台灣日亞化學(股)公司	該公司為本公司之法人董事	銷貨 (240,120) (4)	90天	"	"	- 109,585 6
光磊科技(股)公司	信越光電(股)公司	本公司為該公司之法人董事	銷貨 (165,656) (3)	90天	"	"	- 64,977 4

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		週轉率(次)	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		金	額		
光磊科技(股)公司	台灣日亞化學(股)公司	該公司為本公司之 法人董事	\$	109,585	2.84	\$	-	\$	-

9. 從事衍生性商品交易資訊：詳附註十(七)。

(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			被投資公司本期	本公司認列之投	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	損益	資損益	
光磊科技(股)公司－ Opto Technology International Group Co., Ltd.	Cayman Islands	控股公司	\$ 884,484	\$ 862,989	26,770	100.00	\$ 783,744	(\$ 62,876)	(\$ 62,876)	子公司
合眾投資(股)公司	台灣	投資事業	288,300	288,300	23,830	100.00	60,845	15,156	(4,277)	子公司
巨鑫投資(股)公司	台灣	投資事業	78,678	78,678	7,868	100.00	112,153	2,475	2,475	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	577,247	577,247	1,963	28.37	(89,964)	(9,444)	(7,168)	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	291,301	291,301	7,209	9.90	117,603	40,055	4,163	權益法長 期股權投 資
光磊科技(香港)有限公司	香港	國際貿易業	-	8,878	-	-	-	(USD 9)	(187)	註
光磊科技(澳門)有限公司	澳門	國際貿易業	-	4,088	-	-	-	USD 157	9,586	註

註：本公司於民國98年11月1日進行組織重整，將該公司由本公司之子公司調整為Cayman之子公司。

被 投 資 公 司			原 始 投 資 金 額		本 公 司 持 有			被投資公司本期	本公司認列之投	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	損益	資損益	
合眾投資(股)公司－ 興華電子工業(股)公司	台灣	半 導 體、積 體 電 路、電子電話機、 照相機及各種電腦 週邊設備、薄膜式 按鍵等電子組件之 製造加工及銷售	\$ 25,285	\$ 25,285	2,528	36.54	\$ -	(\$ 9,444)	(\$ 1,064)	權益法長期股權投資
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	49,068	49,068	2,726	3.74	44,621	40,055	1,499	權益法長期股權投資
VML Technologies B.V.	荷蘭	系統產品設計製造	37,436	37,436	6	25.00	2,305	(19,381)	(4,845)	權益法長期股權投資
巨鑫投資(股)公司－ 光頤科技(股)公司	台灣	薄膜電阻、薄膜電 容、薄膜電感、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	78,651	78,651	6,198	8.51	97,663	40,055	3,408	權益法長期股權投資
興華電子工業(股)公司－ Gigantic Pacific Investments Ltd.	B.V.I.	投資事業	281,707	281,707	USD 9,002	100.00	39,969	(3,723)	(3,723)	孫公司
Bright Investment International Ltd.	B.V.I.	投資事業	168,421	168,421	USD 4,980	100.00	(60,433)	10,404	10,404	孫公司
China Semiconductor Corp.(M) Sdn. Bhd. (註)	Malaysia	半 導 體、積 體 電 路 等之製造、加工及 買賣業務	-	9,248	-	-	-	-	-	孫公司

註：原本公司子公司興華電子工業股份有限公司之子公司China Semiconductor Corp.(M) Sdn. Bhd.業已於民國98年12月清算。

被 投 資 公 司			原 始 投 資 金 額			本 公 司 持 有			被投資公司本期		本公司認列之投		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	損益	資損益					
Gigantic Pacific Investments Ltd. –														
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 529	(USD 113)	(USD 113)	曾孫公司				
Bright Investment International Ltd. –														
Everyung Investment Ltd.	B. V. I.	投資事業	USD 4,980	USD 4,980	USD 4,980	100.00	USD 138	USD 315	USD 315	孫公司				
Everyung Investment Ltd. –														
紹興歐柏斯光電科技有限公司	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 4,980	USD 4,980	USD 4,980	100.00	USD 138	USD 315	USD 315	曾孫公司				
Opto Technology International Group Co., Ltd. –														
Opto Tech (Cayman) Co., Ltd.	Cayman Islands	控股公司	USD 6,670	USD 6,010	USD 6,670	100.00	USD 2,174	(USD 1,887)	(USD 1,887)	孫公司				
Graceful Business Co., Ltd. (註)	B. V. I.	國際貿易	USD -	USD 50	USD -	-	USD -	USD -	USD -	孫公司				
Opto Grand (Cayman) Co., Ltd.	Cayman Islands	控股公司	USD 20,000	USD 20,000	USD 20,000	100.00	USD 22,210	(USD 21)	(USD 21)	孫公司				

註：原本公司之孫公司Graceful Business Co., Ltd. 業已於民國98年7月清算。

被 投 資 公 司			原 始 投 資 金 額		本 公 司 持 有			被投資公司本期		本公司認列之投		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	損益	資損益			
Opto Tech (Cayman) Co., Ltd. —												
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 1,640	(USD 1,755)	(USD 1,755)	曾孫公司		
光磊科技(香港)有限公司	中國大陸	國際貿易	USD 288	USD -	USD 288	100.00	USD 284	(USD 9)	(USD 3)	註		
光磊科技(澳門)有限公司	中國大陸	國際貿易	USD 372	USD -	USD 372	100.00	USD 239	USD 157	(USD 132)	註		
Opto Grand (Cayman) Co., Ltd. —												
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	USD 20,000	100.00	USD 22,196	(USD 24)	(USD 24)	曾孫公司		

註：本公司於民國98年11月1日進行組織重整，將該公司由本公司之子公司調整為Cayman之子公司。

(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	\$ 207,510	註1(2)	\$ 207,510	\$ -	\$ -	\$ 207,510	100.00%	(\$ 57,980)	\$ 52,464	\$ -
		USD 6,000		USD 6,000			USD 6,000		(USD 1,755)	USD 1,640	
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	註1(2)	651,721	-	-	651,721	100.00%	(793)	710,050	-
		USD 20,000		USD 20,000			USD 20,000		(USD 24)	USD 22,196	
紹興伊利達電子有限公司	〃	176,753	註1(2)	176,753	-	-	176,753	64.91%	(3,733)	16,923	-
		USD 5,069		USD 5,069			USD 5,069		(USD 113)	USD 529	
紹興歐柏斯光電科技有限公司	〃	168,617	註1(2)	168,617	-	-	168,617	64.91%	10,407	4,415	-
		USD 4,980		USD 4,980			USD 4,980		USD 315	USD 138	

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
\$ 1,204,601	USD 34,000	\$ 3,943,871

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98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98年度銷售顯示屏模組半成品及製成品計\$27,197予光普電子(蘇州)有限公司，占本公司銷貨收入淨額0.5%，截至民國98年12月31日止，本公司對其應收帳款餘額為\$9,394，占本公司應收帳款餘額0.5%；本公司民國98年度銷售晶粒計\$29,274予歐柏斯光電科技有限公司，占本公司銷貨收入淨額0.5%，本公司對其應收帳款餘額為\$1,928，占本公司應收帳款餘額0.1%。
- (2)本公司民國98年度向光普電子(蘇州)有限公司進口顯示屏製成品計\$10,478，占本公司進貨淨額0.3%，截至民國98年12月31日止，本公司對其應付帳款餘額為\$136，占本公司應付帳款餘額0.01%。

十二、部門別財務資訊

(一) 產業別財務資訊

	98 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	\$ 4,570,277	\$ 837,253	\$ 78	\$ 5,407,608
部門損益	\$ 402,592	\$ 38,346	(\$ 36,260)	\$ 404,678
投資損益				(61,078)
利息費用				(45,863)
繼續營業單位稅前淨利				\$ 297,737
可辨認資產	\$ 3,661,597	\$ 563,430	\$ 5,649,100	\$ 9,874,127
基金及長期股權投資				1,764,662
資產合計				\$ 11,638,789
折舊費用	\$ 283,480	\$ 29,890	\$ 195,120	\$ 508,490
資本支出之金額	\$ 164,851	\$ 24,048	\$ 37,850	\$ 226,749

	97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	\$ 5,040,006	\$ 1,468,126	\$ -	\$ 6,508,132
部門損益	\$ 694,349	(\$ 29,007)	(\$ 39,660)	\$ 625,682
投資損益				(99,023)
利息費用				(78,203)
繼續營業單位稅前淨利				\$ 448,456
可辨認資產	\$ 3,578,603	\$ 662,034	\$ 4,065,557	\$ 8,306,194
基金及長期股權投資				1,762,915
資產合計				\$ 10,069,109
折舊費用	\$ 272,136	\$ 32,610	\$ 199,122	\$ 503,868
資本支出之金額	\$ 466,264	\$ 32,555	\$ 48,508	\$ 547,327

(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98年及97年度外銷銷貨之明細如下：

地 區	98年度	97年度
東南亞	\$ 2,409,527	\$ 2,770,126
東北亞	556,247	643,147
美 洲	492,893	642,179
歐 洲	155,776	388,457
其他(皆未達10%標準)	56,673	147,856
	\$ 3,671,116	\$ 4,591,765

(四) 重要客戶資訊：

民國98年及97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：

98年度			
客戶名稱	銷貨金額	所佔比例 %	銷貨部門
A 公司	\$ 644,677	11.92	半導體事業處

97年度			
客戶名稱	銷貨金額	所佔比例 %	銷貨部門
A 公司	\$ 763,374	11.73	半導體事業處

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

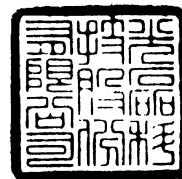
光磊科技股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十八年度（自九十八年一月一日至九十八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：黃勇強



中 華 民 國 九 十 九 年 四 月 二 日

會計師查核報告

(99)財審報字第 09003812 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九十八年及九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達光磊科技股份有限公司及其子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

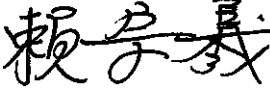
如財務報表附註三所述，光磊科技股份有限公司及其子公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」之規定處理。

如財務報表附註三所述，光磊科技股份有限公司及其子公司自民國九十七年一月一日起，採用新發佈之中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，對員工分紅及董監酬勞之預期成本，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列費用及負債。

資誠聯合會計師事務所

賴宗義

會計師



周育正





行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

中華民國九十九年四月二日

光磊科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
		金	%	金	%	金	%	金	%
資 產									
流動資產									
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$ 3,667,212	30	\$ 1,910,811	18	2100	短期借款(附註四(十))	\$ 1,332,284	11
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動					2120	應付票據	15,775	-
	(附註四(二))	50,304	1	2,138	-	2140	應付帳款	858,452	7
1120	應收票據淨額	31,073	-	36,974	1	2150	應付帳款 - 關係人(附註五)	628,287	5
1140	應收帳款淨額(附註四(三))	1,737,234	14	1,334,269	12	2160	應付所得稅(附註四(十八))	4,711	-
1150	應收帳款 - 關係人淨額(附註五)	174,225	2	145,298	1	2170	應付費用	256,831	2
1160	其他應收款(附註四(十八))	21,139	-	29,191	-	2210	其他應付款項	52,618	-
1190	其他金融資產 - 流動(附註六)	16,962	-	62,218	1	2260	預收款項	61,586	1
120X	存貨(附註四(四))	1,250,688	10	1,681,931	16	2270	一年或一營業週期內到期長期負債		
1250	預付費用	19,077	-	9,113	-		(附註四(十一))	338,821	3
1260	預付款項	10,901	-	28,269	-	2280	其他流動負債	60,381	-
1286	遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十八))	67,810	1	122,529	1	21XX	流動負債合計	3,609,746	29
1298	其他流動資產 - 其他	8,787	-	4,511	-		長期負債		
11XX	流動資產合計	7,055,412	58	5,367,252	50	2420	長期借款(附註四(十一))	1,925,580	16
基金及投資									
1450	備供出售金融資產 - 非流動(附註四(五))	109,579	1	25,278	-	2810	其他負債		
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四(六))	581,031	5	580,620	5	2820	應計退休金負債(附註四(十二))	114,016	1
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(七))	262,192	2	277,527	3	2880	存入保證金	216	-
14XX	基金及投資合計	952,802	8	883,425	8	28XX	其他負債 - 其他	-	202
固定資產(附註四(八)、五及六)						28XX	其他負債合計	114,232	1
成本						2XXX	負債總計	5,649,558	46
1501	土地	16,313	-	16,313	-		股東權益		
1521	房屋及建築	2,030,473	16	2,031,643	19		股本		
1531	機器設備	3,507,729	29	3,209,617	29		普通股股本(附註四(十三)(十七))	5,456,783	45
1541	水電設備	953,688	8	947,203	9		資本公積(附註四(十四))		
1546	污染防治設備	609,430	5	604,676	6	3210	發行溢價	304,558	2
1551	運輸設備	16,858	-	13,488	-	3220	庫藏股票交易(附註四(十六))	60,625	-
1561	辦公設備	98,870	1	120,455	1	3260	長期投資	57,419	-
1681	其他設備	1,419,452	12	1,402,033	13	3271	員工認股權(附註四(十七))	41,988	-
15XY	成本及重估增值	8,652,813	71	8,345,428	77		保留盈餘		
15X9	減：累計折舊	(5,444,445)	(45)	(4,935,971)	(46)	3310	法定盈餘公積	126,982	1
1599	減：累計減損	(50,408)	-	(37,478)	-	3320	特別盈餘公積	113,890	1
1670	未完工程及預付設備款	169,935	1	342,458	3	3350	未分配盈餘(附註四(十五))	456,692	4
15XX	固定資產淨額	3,327,895	27	3,714,437	34		股東權益其他調整項目		
無形資產						3450	金融商品之未實現損益(附註四(五))	(25,371)	(1)
1770	遞延退休金成本(附註四(十二))	2,400	-	2,618	-	3420	累積換算調整數	65,466	1
1780	其他無形資產	117,349	1	120,774	1	3430	未認為退休金成本之淨損失(附註四(十二))	(59,214)	(-)
17XX	無形資產合計	119,749	1	123,392	1	3480	庫藏股票(附註四(十六))	(26,699)	(-)
其他資產							母公司股東權益合計	6,573,119	54
1810	閒置資產(附註四(九))	273,470	2	271,625	3	3610	少數股權	-	-
1820	存出保證金	10,705	-	3,911	-	3XXX	股東權益總計	6,573,119	54
1830	遞延費用	39,221	-	37,128	-		重大承諾事項及或有事項(附註七)		
1860	遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(十八))	441,043	4	471,778	4				
1880	其他資產 - 其他	2,380	-	44	-				
18XX	其他資產合計	766,819	6	784,486	7				
1XXX	資產總計	\$ 12,222,677	100	\$ 10,872,992	100		負債及股東權益總計	\$ 12,222,677	100

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所民國九十九年四月二日查核報告。

董事長：黃勇強

經理人：王虹東

會計主管：林姿君

光磊科技股份有限公司及子公司

合併損益表
民國 98 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)

	98	年	度	97	年	度		
	金	額	%	金	額	%		
營業收入								
4110 銷貨收入	\$	5,885,870	100	\$	7,096,878	100		
4170 銷貨退回	(	123,972)	(2)	(	90,896)	(1)		
4190 銷貨折讓	(	116,214)	(2)	(	138,691)	(2)		
4100 銷貨收入淨額(附註五)		5,645,684	96		6,867,291	97		
4800 其他營業收入		235,439	4		193,646	3		
4000 營業收入合計		5,881,123	100		7,060,937	100		
營業成本								
5110 銷貨成本(附註四(二十)及五)	(	4,522,886)	(77)	(	5,340,773)	(75)		
5800 其他營業成本	(	188,386)	(3)	(	115,561)	(2)		
5000 營業成本合計	(	4,711,272)	(80)	(	5,456,334)	(77)		
5910 營業毛利		1,169,851	20		1,604,603	23		
營業費用(附註四(二十))								
6100 推銷費用	(	210,387)	(4)	(	315,781)	(4)		
6200 管理及總務費用	(	552,138)	(9)	(	599,136)	(9)		
6300 研究發展費用	(	150,314)	(3)	(	208,217)	(3)		
6000 營業費用合計	(	912,839)	(16)	(	1,123,134)	(16)		
6900 營業淨利		257,012	4		481,469	7		
營業外收入及利益								
7110 利息收入		6,966	-		14,498	-		
7310 金融資產評價利益(附註四(二))		-	-		2,138	-		
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(七))		4,220	-		3,135	-		
7122 股利收入		9,691	-		2,846	-		
7140 處分投資利益		4,723	-		10,797	-		
7160 兌換利益		1,908	-		-	-		
7210 租金收入(附註五)		1,923	-		2,249	-		
7280 減損迴轉利益		-	-		2,928	-		
7480 什項收入		144,140	3		122,062	2		
7100 營業外收入及利益合計		173,571	3		160,653	2		
營業外費用及損失								
7510 利息費用	(	63,879)	(1)	(	92,300)	(1)		
7640 金融資產評價損失(附註四(二))	(	1,834)	-	(	-	-		
7522 其他投資損失(附註四(六))	(	2,794)	-	(	27,158)	-		
7530 處分固定資產損失	(	4,220)	-	(	480)	-		
7560 兌換損失	(	-	-	(	60,414)	(1)		
7580 財務費用	(	3,192)	-	(	7,338)	-		
7620 閒置資產折舊	(	4,177)	-	(	1,171)	-		
7630 減損損失	(	31,314)	(1)	(	-	-		
7880 什項支出	(	15,342)	-	(	1,550)	-		
7500 營業外費用及損失合計	(	126,752)	(2)	(	190,411)	(2)		
7900 繼續營業單位稅前淨利		303,831	5		451,711	7		
8110 所得稅費用(附註四(十八))	(	94,562)	(1)	(	125,555)	(2)		
9600XX 合併總損益	\$	209,269	4	\$	326,156	5		
歸屬於：								
9601 合併淨損益	\$	210,480	4	\$	348,871	5		
9602 少數股權損益	(	1,211)	-	(	22,715)	-		
	\$	209,269	4	\$	326,156	5		
	稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
基本每股盈餘(附註四(十九))								
9710 繼續營業單位淨利	\$	0.57	\$	0.40	\$	0.92	\$	0.67
9740AA 少數股權		-		-	(	0.04)	(	0.04)
9750 本期淨利	\$	0.57	\$	0.40	\$	0.88	\$	0.63
稀釋每股盈餘(附註四(十九))								
9810 繼續營業單位淨利	\$	0.57	\$	0.40	\$	0.91	\$	0.66
9840AA 少數股權		-		-	(	0.04)	(	0.04)
9850 本期淨利	\$	0.57	\$	0.40	\$	0.87	\$	0.62

請參閱後附合併財務報表附註暨查核聯合會計師事務所
賴宗義、周育正會計師民國九十八年十二月三日查核報告。

董事長：黃勇強

經理人：王虹東

會計主管：林安君

光磊科技股份有限公司及子公司
合併股東權益變動表
民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	資 本 公 積 保 留 盈 餘					股 東 權 益 其 他 調 整 項 目				未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失		庫 藏 股 票	少 數 股 權	合 計	
	普 通 股 股 本	發 行 溢 價	庫 藏 股 票 交 易	長 期 投 資	員 工 認 股 權	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	金 融 商 品 之 未 實 現 損 益	累 積 換 算 調 整 數	淨 損 失				
97 年 度															
97 年 1 月 1 日餘額	\$ 5,168,569	\$ 89,417	\$ 60,625	\$ 333	\$ 15,438	\$ -	\$ -	\$ 920,948	(\$ 34,385)	\$ 20,946	(\$ 14,298)	(\$ 26,699)	\$ 23,508	\$ 6,224,402	
96 年度盈餘指撥及分配：															
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	92,095	-	(92,095)	-	-	-	-	-	-	
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	7,012	(7,012)	-	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(520,312)	-	-	-	-	-	(520,312)	
董監酬勞	-	-	-	-	-	-	-	(32,520)	-	-	-	-	-	(32,520)	
員工紅利	-	-	-	-	-	-	-	(97,558)	-	-	-	-	-	(97,558)	
依權益法認列被投資公司權益變動：															
資本公積變動數	-	-	-	59,982	-	-	-	(1,409)	-	-	-	-	-	58,573	
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	65,354	-	-	-	65,354	
員工認股權行使	68,879	-	-	-	6,147	-	-	-	-	-	-	-	-	75,026	
未認為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(17,127)	-	-	(17,127)	
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(75,287)	-	-	-	-	(75,287)	
97 年度合併淨損益	-	-	-	-	-	-	-	348,871	-	-	-	-	-	348,871	
少數股權股東權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(22,294)	(22,294)	
97 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 5,237,448</u>	<u>\$ 89,417</u>	<u>\$ 60,625</u>	<u>\$ 60,315</u>	<u>\$ 21,585</u>	<u>\$ 92,095</u>	<u>\$ 7,012</u>	<u>\$ 518,913</u>	<u>(\$ 109,672)</u>	<u>\$ 86,300</u>	<u>(\$ 31,425)</u>	<u>(\$ 26,699)</u>	<u>\$ 1,214</u>	<u>\$ 6,007,128</u>	
98 年 度															
98 年 1 月 1 日餘額	\$ 5,237,448	\$ 89,417	\$ 60,625	\$ 60,315	\$ 21,585	\$ 92,095	\$ 7,012	\$ 518,913	(\$ 109,672)	\$ 86,300	(\$ 31,425)	(\$ 26,699)	\$ 1,214	\$ 6,007,128	
97 年度盈餘指撥及分配：(註)															
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	34,887	-	(34,887)	-	-	-	-	-	-	
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	106,878	(106,878)	-	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(130,936)	-	-	-	-	-	(130,936)	
依權益法認列被投資公司權益變動：															
資本公積變動數	-	-	-	(2,896)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,896)	
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(20,834)	-	-	-	(20,834)	
員工認股權行使	32,255	-	-	-	20,403	-	-	-	-	-	-	-	-	52,658	
現金增資	187,080	215,141	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	402,221	
未認為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(27,789)	-	-	(27,789)	
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	84,301	-	-	-	-	84,301	
98 年度合併淨損益	-	-	-	-	-	-	-	210,480	-	-	-	-	-	210,480	
少數股權股東權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,214)	(1,214)	
98 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 5,456,783</u>	<u>\$ 304,558</u>	<u>\$ 60,625</u>	<u>\$ 57,419</u>	<u>\$ 41,988</u>	<u>\$ 126,982</u>	<u>\$ 113,890</u>	<u>\$ 456,692</u>	<u>(\$ 25,371)</u>	<u>\$ 65,466</u>	<u>(\$ 59,214)</u>	<u>(\$ 26,699)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,573,119</u>	

註：董監酬勞 8,111 元及員工紅利 24,551 仟元已於損益表中扣除。

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所正會計師民國九十九年四月二日查核報告。

董事長：黃勇強



經理人：王虹東



會計主管：林姿君



光磊科技股
合 併 現 金 流 量 表
民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	98 年 度	97 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>		
合併總損益	\$ 209,269	\$ 326,156
調整項目		
(備抵呆帳轉列收入)呆帳損失	(159,190)	104,494
各項折舊	545,393	542,205
閒置資產折舊	4,177	1,171
各項攤提	27,482	39,177
依權益法認列投資收益及發放現金股利數	11,912	21,798
金融資產及負債評價損益淨額	1,834	(2,138)
存貨跌價(回升利益)損失認列	(72,329)	99,660
遞延費用轉列財務費用	1,516	5,634
遞延費用轉列其他營業費用	3,862	2,964
減損損失(迴轉利益)	31,314	(3,381)
其他投資損失	2,794	27,158
處分投資利益	(4,723)	(10,797)
處分固定資產及遞延費用損失	4,220	480
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產	(49,996)	783
應收票據淨額	5,901	151,590
應收票據-關係人淨額	-	840
應收帳款	(213,672)	219,428
應收帳款-關係人	(23,013)	(170,705)
其他應收款	8,052	(4,173)
存貨	506,270	(176,047)
預付費用	(9,964)	11,611
預付款項	17,368	(20,424)
其他流動資產-其他	(4,276)	4,260
遞延所得稅資產	85,454	101,477
其他資產 - 其他	(2,336)	(44)
應付票據	13,704	(23,511)
應付帳款	76,604	(176,400)
應付帳款 - 關係人	258,841	39,675
應付所得稅	(19,076)	16,430
應付費用	(19,819)	34,727
其他應付款項	3,221	(38,090)
預收款項	51,588	(69,990)
其他流動負債	(477)	5,951
應計退休金負債	3,144	(2,317)
其他負債 - 其他	(202)	(201)
營業活動之淨現金流入	<u>1,294,847</u>	<u>1,059,451</u>

(續 次 頁)

光磊科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	98 年 度	97 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
受限制銀行存款減少(增加)	\$ 45,256	(\$ 36,371)
以成本衡量之金融資產增加	(3,205)	(383,252)
以成本衡量之金融資產處分價款	5,556	-
採權益法之長期股權投資增加	-	(37,436)
採權益法之長期股權投資處分價款	133	17,957
購置固定資產	(213,651)	(560,621)
處分固定資產價款(含閒置資產)	1,566	48,926
存出保證金(增加)減少	(6,794)	7,691
遞延費用增加	(28,649)	(33,797)
投資活動之淨現金流出	(199,788)	(976,903)
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款(減少)增加	(167,333)	99,452
長期借款增加(含一年內到期之長期借款)	555,802	631,216
存入保證金增加	126	6
員工行使認股權	52,658	75,026
現金增資	402,221	-
發放現金股利	(130,936)	(520,312)
發放董監酬勞	-	(32,520)
發放員工紅利	-	(97,558)
少數股權淨變動	-	421
融資活動之淨現金流入	712,538	155,731
匯率影響數	(51,196)	223,623
本期現金及約當現金增加	1,756,401	461,902
期初現金及約當現金餘額	1,910,811	1,448,909
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,667,212	\$ 1,910,811
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	\$ 73,741	\$ 95,766
減：資本化利息	(3,628)	(8,052)
不含資本化之本期支付利息	\$ 70,113	\$ 87,714
本期支付所得稅	\$ 3,686	\$ 3,484
<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	\$ 338,821	\$ 51,949
固定資產轉列遞延費用數	\$ 3,968	\$ 7,323

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
賴宗義、周育正會計師民國九十九年四月二日查核報告。

董事長：黃勇強



經理人：王虹東



會計主管：林姿君



光磊科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國98年及97年12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)光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。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。截至民國98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1770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
			98年12月31日	97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	64.91	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	註3
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
光磊科技公司	Opto Technology International Group Co., Ltd. (Opto)	投資事業	100.00	100.00	-
光磊科技公司	巨鑫投資(股)公司 (巨鑫投資)	投資事業	100.00	100.00	註4
Opto	Graceful Business Co., Ltd.	投資事業	-	100.00	註5

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			98年12月31日	97年12月31日	
Opto	Opto Tech (Cayman) Co., Ltd. (Cayman)	投資事業	100.00	100.00	-
Opto	Opto Grand (Cayman) Co., Ltd. (Opto Grand)	投資事業	100.00	100.00	-
Cayman	光磊科技(香港)公 司(光磊香港)	國際貿易	100.00	-	註3
Cayman	光磊科技(澳門)公 司(光磊澳門)	國際貿易	100.00	-	註3
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	寧波光磊半導體科 技有限公司 (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	100.00	-
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	註6

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	98年12月31日	97年12月31日	說明
興華電子	Bright Investment International Ltd. (Bright)	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 0.2%。

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：為使集團營運效能提升，本公司之子公司光磊科技(香港)有限公司及光磊科技(澳門)有限公司自民國 98 年 11 月 1 日調整為本公司之孫公司 Opto Tech(Cayman)Co., Ltd 之子公司。

註 4：巨鑫投資係光磊科技公司於民國 97 年 3 月 21 日經董事會決議新投資設立之公司。

註 5：Graceful Business Co., Ltd. 業已於民國 98 年 7 月清算。

註 6：China Semiconductor Corp. (M)Sdn. Bhd. 業已於民國 98 年 12 月清算。

(三)未列入本合併財務報表之子公司：無此情形。

(四)子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。

(五)國外子公司營業之特殊風險：無此情形。

(六)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。

(七)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。

(八)子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：無此情形。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(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，並自民國 97 年 1 月 1 日起於每季編製合併財務報表。對於期中取得子公司之控制能力者，自取得控制力之日起，開始將子公司之收益及費損編入合併損益表。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。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

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

(五) 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. 屬權益性質者係採交易日會計；屬衍生性商品者採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產為公平價值。

(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) 以成本衡量之金融資產

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

係因出售商品或勞務而發生之應收帳款，按設算利率計算其折現值為入帳基礎，惟到期日在一年以內者，其折現值與到期值差異不大，按帳載金額評價。

(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

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算，固定製造費用按生產設備之正常產能分攤。期末存貨除就呆滯部分提列呆滯損失外，採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採分類逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(十二) 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. 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 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、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。

(十五) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。商譽應定期估計其可回收額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失，該減損損失於以後年度不得迴轉。

(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，未認列過渡性淨給付義務按 25 年攤提。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。
4. 當稅法修正時，於公佈日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

(十九) 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；庫藏股票之帳面價值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，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「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；反之，其差額貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

(二十) 股份給付基礎—員工獎酬

員工認股權證之給與日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，依民國 92 年 3 月 17 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 070、

071、072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定採用內含價值法認列費用，並揭露依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」規定衡量之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。

(二十一) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(二十二) 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。

(二十四) 交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日/資產負債表日間公平價值之變動，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者，認列為當期損益。

三、會計變動之理由及其影響

- (一)本公司及子公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動使營業成本及與存貨相關之營業外利益分別增加\$72,329 及減少\$68,306，民國 98 年度淨利增加\$3,590，每股盈餘增加 0.01 元。
- (二)本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發布之民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動使民國 97 年度淨利減少\$25,465，每股盈餘減少 0.05 元。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	98年12月31日	97年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 780	\$ 914
支票存款	228,184	385,823
活期存款	1,259,064	438,417
定期存款	824,184	915,657
約當現金-附買回債券	1,355,000	170,000
	<u>\$ 3,667,212</u>	<u>\$ 1,910,811</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產

項目	98年12月31日	97年12月31日
流動項目：		
交易目的金融資產		
國內基金	\$ 50,000	\$ -
交易目的金融資產評價調整		
遠期外匯	304	2,138
	<u>\$ 50,304</u>	<u>\$ 2,138</u>

(三) 應收帳款

	98年12月31日	97年12月31日
應收帳款	\$ 1,954,505	\$ 1,805,429
減：備抵呆帳	(217,271)	(471,160)
	<u>\$ 1,737,234</u>	<u>\$ 1,334,269</u>

(四) 存貨

	98年12月31日	97年12月31日
原料	\$ 587,610	\$ 966,104
物料	121,102	127,027
在製品	203,978	248,139
半成品	268,893	302,092
製成品	571,678	616,170
	1,753,261	2,259,532
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(502,573)	(577,601)
	<u>\$ 1,250,688</u>	<u>\$ 1,681,931</u>
當期認列之存貨相關費損：		
	98年12月31日	97年12月31日
已出售存貨成本	\$ 4,569,030	\$ 5,256,622
跌價損失	-	99,660
回升利益	(72,329)	-
其他	26,185	(15,509)
	<u>\$ 4,522,886</u>	<u>\$ 5,340,773</u>

(五) 備供出售之金融資產

項 目	98年12月31日	97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	(25,371)	(109,672)
	<u>\$ 109,579</u>	<u>\$ 25,278</u>

(六)以成本衡量之金融資產

項 目	98年12月31日	97年12月31日
非流動項目：		
非上市櫃公司股票		
日亞化學工業株式會社	\$ 379,252	\$ 379,252
陸竹開發(股)公司	127,648	127,648
巨鎔科技(股)公司	33,000	33,000
信越光電(股)公司	20,000	20,000
眾智光電科技(股)公司	13,206	10,001
新眾電腦(股)公司	7,632	7,632
連邦科技(股)公司	293	293
印通科技(股)公司	-	2,794
鼎益鑫科技(股)公司	-	-
	<u>\$ 581,031</u>	<u>\$ 580,620</u>

1. 本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
2. 民國 98 年 7 月 24 日本公司對所持有之股權投資-柏泓媒體(股)公司(以下簡稱「柏泓」)之公司分割案有異議，依據公司法規定行使股東股份收買請求權，柏泓收買本公司持有之股份，並以其持有鼎益鑫科技(股)公司普通股抵償。
3. 本公司於民國 97 年 12 月 12 日經董事會決議通過參與日亞化學工業株式會社現金增資案，每股認購價 105,700 日圓，共計投資日幣 1,057,000 仟元，折合新台幣 379,252 仟元，持股比例為 0.47%，帳列「以成本衡量之金融資產-非流動」項下。
4. 民國 98 年度本公司對所持有之股權投資-印通科技(股)公司認列\$2,794 之減損損失(帳列「其他投資損失」)，係經評估對其投資收益無法收回而認列。
5. 民國 97 年度本公司對所持有之股權投資-連宵科技(股)公司、印通科技(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\$3,342、\$1,206、\$10,424、\$6,993 及\$5,193 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。

(七)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	98年12月31日		97年12月31日	
	帳列數	持股比例	帳列數	持股比例
光頤科技(股)公司	\$ 259,887	22.15%	\$ 270,340	22.15%
VML Technologies B.V.	2,305	25.00%	7,187	25.00%
	<u>\$ 262,192</u>		<u>\$ 277,527</u>	

2. 本公司民國98年及97年度採權益法認列投資(損)益如下：

被 投 資 公 司	98年度	97年度
光頤科技(股)公司	\$ 9,070	\$ 32,967
VML Technologies B.V.	(4,850)	(29,832)
	<u>\$ 4,220</u>	<u>\$ 3,135</u>

3. 本公司於民國 97 年 4 月 15 日經董事會決議通過參與 VML Technologies B.V. 之現金增資案，認購股數 6,000 股，價款計\$37,436。

(八) 固定資產

	98 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	\$ 16,313	\$ -	\$ -	\$ 16,313
房屋及建築	2,030,473	(585,110)	(59)	1,445,304
機器設備	3,507,729	(2,444,772)	(49,882)	1,013,075
水電設備	953,688	(727,869)	-	225,819
污染防治設備	609,430	(547,568)	-	61,862
運輸設備	16,858	(9,462)	(64)	7,332
辦公設備	98,870	(79,743)	(282)	18,845
其他設備	1,419,452	(1,049,921)	(121)	369,410
未完工程及預付設備款	169,935	-	-	169,935
	<u>\$ 8,822,748</u>	<u>(\$ 5,444,445)</u>	<u>(\$ 50,408)</u>	<u>\$ 3,327,895</u>

	97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	\$ 16,313	\$ -	\$ -	\$ 16,313
房屋及建築	2,031,643	(516,788)	(59)	1,514,796
機器設備	3,209,617	(2,216,287)	(36,925)	956,405
水電設備	947,203	(645,503)	-	301,700
污染防治設備	604,676	(513,196)	-	91,480
運輸設備	13,488	(9,139)	(64)	4,285
辦公設備	120,455	(89,179)	(309)	30,967
其他設備	1,402,033	(945,879)	(121)	456,033
未完工程及預付設備款	342,458	-	-	342,458
	<u>\$ 8,687,886</u>	<u>(\$ 4,935,971)</u>	<u>(\$ 37,478)</u>	<u>\$ 3,714,437</u>

民國 98 年及 97 年度固定資產利息資本化金額分別為\$3,628 及\$8,052。

(九) 閒置資產

	98 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>\$ 2,254,064</u>	<u>(\$ 527,856)</u>	<u>(\$ 1,452,738)</u>	<u>\$ 273,470</u>

	97 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>\$ 2,278,172</u>	<u>(\$ 555,060)</u>	<u>(\$ 1,451,487)</u>	<u>\$ 271,625</u>

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，並積極尋找買主處分該資產，故依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，將相關固定資產轉列待出售非流動資產項下。本期因交易對象有不可控制之因素，致無法如期完成該項出售交易而解除買賣 OLED 部門資產合約，業已依前開財務會計準則公報轉回非流動資產，並以原先未被分類為待出售非流動資產應有之帳面價值(即調整其應有折舊、折耗或攤銷後之金額)，與該資產不符合高度很可能出售條件時之可回收金額二者孰低者衡量轉回閒置資產。

(十)短期借款

	98年12月31日	97年12月31日
無擔保銀行借款	\$ 1,116,731	\$ 1,301,194
擔保銀行借款	215,553	198,423
	<u>\$ 1,332,284</u>	<u>\$ 1,499,617</u>
借款利率區間	<u>0.820%~5.310%</u>	<u>1.670%~6.940%</u>

(十一)長期借款

貸款銀行	貸款總額度	還款期間	貸款金額	
			98年12月31日	97年12月31日
台新國際商銀等8家 金融機構聯貸	\$2,000,000	97.02.15~ 102.03.06	\$ 1,930,600	\$ 1,642,900
元大商業銀行	200,000	98.05.26~ 101.05.26	200,000	-
元大商業銀行	200,000	95.05.11~ 98.05.11	-	40,000
中華開發工業銀行	100,000	98.11.19~ 100.05.19	50,000	-
大眾商業銀行	200,000	98.10.01~ 100.10.01	70,000	-
玉山商業銀行	2,500	95.05.15~ 102.04.15	1,764	-
玉山商業銀行	7,000	95.05.15~ 102.04.15	-	2,259
玉山商業銀行	26,000	96.05.15~ 110.04.15	10,272	11,087
台新國際商業銀行	9,000	97.09.08~ 99.02.08	1,765	-
台新國際商業銀行	20,000	97.09.08~ 99.02.08	-	12,353
			<u>2,264,401</u>	<u>1,708,599</u>
減：一年內到期部分			<u>(338,821)</u>	<u>(51,949)</u>
			<u>\$ 1,925,580</u>	<u>\$ 1,656,650</u>

1. 光磊科技公司於民國 97 年 2 月 15 日與台新國際商銀等 8 家金融機構簽訂授信額度新台幣 20 億元之貸款合約，並償還對合作金庫廠房貸款及商業本票之債務，同時將原抵押予合作金庫之資產抵押權全數移轉至台新國際商銀等 8 家金融機構。
2. 光磊科技公司與台新國際商銀等 8 家金融機構所簽訂之聯貸合約規定，於聯貸存續期間內需維持每年底財務報表之特定財務比率(請詳附註七)。
3. 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。

(十二)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 7.76%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。民國 98 年度及 97 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\$15,104 及\$22,992，撥存於台灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額分別為\$195,505 及\$209,427。

光磊科技公司及興華電子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：

	98年度	97年度
折現率	2.00%~2.25%	2.50%
未來薪資水準增加率	2.00%~3.50%	2.25%~2.50%
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.00%~2.25%	1.00%~2.50%

(2)退休金提撥狀況表：

	98年12月31日	97年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 137,592)	(\$ 131,468)
非既得給付義務	(167,456)	(156,861)
累積給付義務	(305,048)	(288,329)
未來薪資增加影響數	(169,399)	(27,764)
預計給付義務	(474,447)	(316,093)
退休基金資產公平價值	195,505	209,427
提撥狀況	(278,942)	(106,666)
未認列過渡性淨給付資產	(1,531)	(1,319)
未認列退休金損失	228,071	58,727
補列之應計退休金負債	(61,614)	(34,043)
應計退休金負債	(\$ 114,016)	(\$ 83,301)
既得給付	\$ 197,088	\$ 197,947

(3)民國98年及97年度淨退休金成本之內容：

	98年度	97年度
服務成本	\$ 10,840	\$ 14,160
利息成本	7,902	10,433
退休基金資產預期報酬	(5,242)	(6,189)
未認列退休金損失之攤銷	2,150	4,373
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	(546)	215
淨退休成本	\$ 15,104	\$ 22,992

- 自民國 94 年 7 月 1 日起，光磊科技公司及興華電子依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。光磊科技公司及興華電子就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 98 年及 97 年度，光磊科技公司及興華電子依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$22,844 及\$25,977。

3. 光普電子(蘇州)有限公司及紹興歐柏斯光電科技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。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，光普電子(蘇州)有限公司及歐柏斯光電科技有限公司除按月提撥外，無進一步義務。民國 98 年及 97 年度依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為\$7,017 及\$7,931。

(十三)股本

1. 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 98 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$10,000,000，實收資本額為\$5,456,783，分為 545,678 仟股，每股面額 10 元。
2. 本公司於民國 98 年 6 月 16 日股東會決議通過以私募方式辦理現金增資，共私募 18,708 仟股，每股價格 21.5 元，並以 98 年 7 月 31 日為基準日，合計募得\$402,221；本次私募普通股之權利義務除證交法規定有流通轉讓之限制且須於交付日滿三年並補辦公開發行後才能申請上市掛牌交易外，餘與其他之已發行普通股同。

(十四)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。

(十五)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. 本公司經營高科技事業，屬企業生命週期之成長期，基於資本支出需要及健全財務規劃以求永續發展，本公司得發放股票股利及現金股利兩種，依公司成長率及資本支出情形，以股票股利及現金股利分配之，惟現金股利以不低於當年度股利分配總額之 20%為限。
3. 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。

4. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。
5. 本公司於民國 98 年 6 月 16 日及 97 年 6 月 13 日，經股東會決議通過民國 97 年度及 96 年度盈餘分派案如下：

	97年度		96年度	
	金 額	每股股利(元)	金 額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 34,887		\$ 92,095	
特別盈餘公積	106,878		7,012	
現金股利	130,936	\$ 0.25	520,312	\$ 0.99
董監事酬勞	-		32,520	
員工現金紅利	-		97,558	
合計	\$ 272,701		\$ 749,497	

上述民國 97 年度盈餘分配情形與本公司民國 98 年 4 月 28 日之董事會提議並無差異。

6. 本公司民國 98 年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為\$25,605 及\$8,535，係以截至民國 98 年 12 月 31 日止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數分別為 15%及 5%作為基礎估列，配發股票紅利之股數計算基礎係依據民國 99 年度股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響，並認列為民國 98 年度之營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國 99 年度之損益。本公司 97 年度盈餘實際配發情形如上段所述，經股東會決議之 97 年度員工紅利及董監酬勞與 97 年度財務報表認列之金額一致。
7. 本公司民國 98 年度盈餘分派議案，截至民國 99 年 4 月 2 日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過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。

(十六)庫藏股票

1. 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 98 年 12 月 31 日止，本公司已買回庫藏股票金額\$0。
2. 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。
3. 本公司合併個體之子公司-合眾投資(股)公司於民國 98 年及 97 年 12 月 31 日持有本公司股票均為 1,107 仟股，每股平均帳面價值均為 24.11 元，每股公平價值分別為 28.60 元及 11.05 元。

(十七)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 98 年及 97 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 7 年，員工自被授予認股權憑證屆滿 2 年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。

1. 民國 98 年及 97 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	98年度		97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	15,737	\$ 23.51	23,520	\$ 20.35
本期給與	-		-	
本期行使	(3,225)	16.33	(6,888)	10.89
本期失效	(662)		(895)	
期末流通在外	11,850		15,737	
期末可行使之認股選擇權	7,477		3,693	

2. 截至民國 98 及 97 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：

98 年 度					
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 (元)	數量	加權平均 行使價格 (元)
\$ 16.30	2,473	1	\$ 16.30	2,473	\$ 16.30
27.70	9,377	5	27.70	5,004	27.70

97 年 度					
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 (元)	數量	加權平均 行使價格 (元)
\$ 16.50	6,054	2	\$ 16.50	3,693	\$ 16.50
27.90	9,683	6	27.90	-	27.90

本公司於民國 98 年 6 月 16 日及 7 月 24 日經董事會決議通過民國 93 年度及 96 年度核准發行之員工認股權，其認股價格自同年 7 月 8 日及 8 月 1 日起分別由 16.50 元及 27.90 元調整為 16.30 元及 27.70 元。

3. 本公司認股選擇權計劃給與日於民國 96 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：

		98年度	97年度
本期淨利	報表認列之淨利	\$ 210,480	\$ 348,871
	擬制淨利	\$ 171,283	\$ 319,261
基本每股盈餘 (元)	報表認列之每股盈餘	\$ 0.40	\$ 0.67
	擬制每股盈餘	\$ 0.33	\$ 0.61
稀釋每股盈餘 (元)	報表認列之每股盈餘	\$ 0.40	\$ 0.66
	擬制每股盈餘	\$ 0.33	\$ 0.61

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 98 年及 97 年度各該項因素之加權平均資訊及公平價值如下：

	98年度	97年度
無風險利率	2.77%	2.77%
履約到期日	6.50年	2.00~6.00年
股價報酬波動率標準差	44.40%	44.40%
現金股利率	0.00%	0.00%

(十八)所得稅

1. 應付所得稅及所得稅費用調節計算如下：

	98年度	97年度
繼續營業單位所得稅費用	\$ 94,562	\$ 125,555
所得稅費用高估數	(2,906)	-
加：遞延所得稅資產淨變動數	8,598	(101,477)
減：稅法修正之所得稅影響數	(94,052)	-
放棄境外所得扣繳抵繳數	(1,363)	-
扣繳稅款	(1,686)	(1,117)
匯率影響數	(126)	513
	<u>\$ 3,027</u>	<u>\$ 23,474</u>
應付所得款	<u>\$ 4,711</u>	<u>\$ 23,787</u>
應收退稅款(帳列「其他應收款」)	<u>(\$ 1,684)</u>	<u>(\$ 313)</u>

2. 遞延所得稅資產與負債

	98年12月31日	97年12月31日
遞延所得稅資產-流動	\$ 149,583	\$ 266,333
遞延所得稅資產-非流動	681,044	874,042
遞延所得稅資產備抵評價金額	(321,774)	(546,068)
	<u>\$ 508,853</u>	<u>\$ 594,307</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：

	98年12月31日		97年12月31日	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
流動項目：				
未實現銷貨損失	\$ 938	\$ 188	\$ 2,410	\$ 603
未實現兌換損失	(220)	(44)	2,271	568
未實現金融資產及負債 評價利益	(304)	(61)	(2,138)	(535)
存貨跌價及呆滯損失	374,736	74,947	448,729	112,182
呆帳損失	345,679	69,136	584,019	146,005
產品保證服務費用	24,891	4,978	27,429	6,857
聯屬公司間未實現損失	2,132	426	2,546	637
其他損失	63	13	63	16
減：備抵評價		(81,773)		(143,804)
		<u>\$ 67,810</u>		<u>\$ 122,529</u>
非流動項目：				
投資損失	143,072	\$ 28,614	145,153	\$ 36,287
減損損失	484,030	96,806	787,932	196,983
淨退休金成本	47,471	9,493	44,326	11,082
虧損扣抵	1,871,055	374,210	1,763,434	440,858
投資抵減		171,921		188,832
減：備抵評價		(240,001)		(402,264)
		<u>\$ 441,043</u>		<u>\$ 471,778</u>

4. 民國98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
95年	研究與發展支出	\$ 19,185	\$ 19,185	99年
"	機器設備	5,543	5,543	"
"	人才培訓	414	414	"
		<u>\$ 25,142</u>	<u>\$ 25,142</u>	
96年	研究與發展支出	\$ 43,707	\$ 43,707	100年
"	機器設備	16,496	16,496	"
"	人才培訓	598	598	"
		<u>\$ 60,801</u>	<u>\$ 60,801</u>	
97年	研究與發展支出	\$ 35,833	\$ 35,833	101年
"	機器設備	21,847	21,847	"
"	人才培訓	453	453	"
		<u>\$ 58,133</u>	<u>\$ 58,133</u>	
98年	研究與發展支出	\$ 23,402	\$ 23,402	102年
"	機器設備	4,186	4,186	"
"	人才培訓	257	257	"
		<u>\$ 27,845</u>	<u>\$ 27,845</u>	
		<u>\$ 171,921</u>	<u>\$ 171,921</u>	

5. 截至民國98年12月31日止，本公司及子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	\$ 101,081	\$ 82,739	102年
93年	902,729	180,546	180,540	103年
94年	210,748	42,149	42,149	104年
95年	49,280	9,856	9,856	105年
96年	54,247	10,850	10,850	106年
97年	131,461	26,292	26,292	107年
98年	108,921	21,784	21,784	108年
	<u>\$ 1,962,794</u>	<u>\$ 392,558</u>	<u>\$ 374,210</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97年度。

7. 截至民國98年及97年12月31日止，本公司之未分配盈餘相關資訊如下：

	98年12月31日	97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	\$ 246,212	\$ 170,042
未加徵10%營利事業所得稅	210,480	348,871
	<u>\$ 456,692</u>	<u>\$ 518,913</u>

8. 本公司民國98年度及97年度有關兩稅合一相關資訊如下：

	98年12月31日	97年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 1,957	\$ 3,062
	98年度(預計)	97年度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	0.43%	0.44%

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98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
93.05.05園商字第 0930012176號	93年5月4日	97.1.1~100.12.31	\$ 660,224
95.3.31園商字第 0950008215號	95年3月29日	99.1.1~102.12.31	392,248
			<u>\$ 1,052,472</u>

(十九) 普通股每股盈餘

	98 年		度	
	本期淨利		加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘(元)
	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	\$ 297,737	\$ 210,480	523,903	\$0.57 \$0.40
具稀釋作用之潛在 普通股之影響－				
員工認股權	－	－	1,088	
員工分紅	－	－	895	
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>\$ 297,737</u>	<u>\$ 210,480</u>	<u>525,886</u>	<u>\$0.57</u> <u>\$0.40</u>

自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。惟民國 98 年度分配民國 97 年度員工紅利部分，仍依財務會計準則公報第 24 號「每股盈餘」第 19 及 39 段有關員工紅利轉增資之規定處理。

	97		年	度	
	本期淨利		加權平均 流通在外	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	股數(仟股)	稅前	稅後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東					
之本期淨利	\$ 474,426	\$ 348,871	520,541	\$ 0.92	\$ 0.67
具稀釋作用之潛在					
普通股之影響—					
員工認股權	—	—	3,325		
員工分紅	—	—	2,370		
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	\$ 474,426	\$ 348,871	526,236	\$ 0.91	\$ 0.66

(二十) 用人、折舊及攤銷費用

	98 年 度			
	屬於營業	屬於營業	屬於營業外	合計
	成本者	費用者	費用及損失者	
用人費用				
薪資費用	\$ 425,197	\$ 299,994	\$ -	\$ 725,191
勞健保費用	40,412	21,494	-	61,906
退休金費用	26,589	18,376	-	44,965
其他用人費用	11,383	5,724	-	17,107
	<u>\$ 503,581</u>	<u>\$ 345,588</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 849,169</u>
折舊費用	<u>\$ 364,838</u>	<u>\$ 180,555</u>	<u>\$ 4,177</u>	<u>\$ 549,570</u>
攤銷費用	<u>\$ 16,728</u>	<u>\$ 10,754</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 27,482</u>

	97 年 度			
	屬於營業	屬於營業	屬於營業外	合計
	成本者	費用者	費用及損失者	
用人費用				
薪資費用	\$ 464,186	\$ 333,828	\$ -	\$ 798,014
勞健保費用	44,935	20,512	-	65,447
退休金費用	34,373	22,527	-	56,900
其他用人費用	24,383	6,568	-	30,951
	<u>\$ 567,877</u>	<u>\$ 383,435</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 951,312</u>
折舊費用	<u>\$ 346,196</u>	<u>\$ 196,009</u>	<u>\$ 1,171</u>	<u>\$ 543,376</u>
攤銷費用	<u>\$ 7,120</u>	<u>\$ 32,057</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 39,177</u>

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
光頤科技(股)公司(光頤科技)	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)	本公司為該公司之監察人
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，惟於民國98年3月20日解任。
雙鑫投資顧問(股)公司	該公司為本公司之法人董事
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
日立電線株式會社(日立電線)	該公司為本公司之法人董事
日亞化學株式會社(日亞化學)	該公司為台灣日亞之母公司

(二)與關係人間之交易事項

1. 銷貨

	98年度		97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(%)
台灣日亞	\$ 240,120	4	\$ 178,162	3
信越光電	165,565	3	268,163	4
日亞化學	6,732	-	-	-
眾智光電	665	-	598	-
	<u>\$ 413,082</u>	<u>7</u>	<u>\$ 446,923</u>	<u>7</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 90~100 天，一般客戶平均之授信期限為 90~150 天。

2. 進貨

	98年度		97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(%)
台灣日亞	\$ 821,539	25	\$ 889,988	21
信越光電	228,704	7	358,740	8
日亞化學	110,091	3	98,984	2
眾智光電	9,298	-	4,726	-
光頤	258	-	1,790	-
	<u>\$ 1,169,890</u>	<u>35</u>	<u>\$ 1,354,228</u>	<u>31</u>

上列進貨價格與一般客戶之進貨價格無重大差異；其付款期間關係人民國 98 年度及民國 97 年度平均分別約為 75~120 天及 75~150 天，一般客戶平均約為 90~120 天。

3. 應收帳款

	98年12月31日		97年12月31日	
	金 額	佔該科目 百分比(%)	金 額	佔該科目 百分比(%)
台灣日亞	\$ 109,585	6	\$ 59,583	3
信越光電	64,977	3	92,133	5
眾智光電	316	—	149	—
	174,878	9	151,865	8
減：備抵呆帳	(653)	—	(6,567)	—
	<u>\$ 174,225</u>	<u>9</u>	<u>\$ 145,298</u>	<u>8</u>

4. 應付帳款

	98年12月31日		97年12月31日	
	金 額	佔該科目 百分比(%)	金 額	佔該科目 百分比(%)
台灣日亞	\$ 485,298	33	\$ 237,869	21
信越光電	86,117	6	99,466	9
日亞化學	53,290	3	28,835	2
眾智光電	3,398	—	3,032	—
光頤	184	—	244	—
	<u>\$ 628,287</u>	<u>42</u>	<u>\$ 369,446</u>	<u>32</u>

5. 營業租賃

本公司財產出租予關係人，明細如下：

98年度：無此情形。

97年度				
標的物	合約起訖期間	收款方式	存 入 保證金	租金 收入
連宥科技 廠房及設備	95.09.01~97.08.31	每3個月為		
		一期收取		
		開立即期支		
	97.09.01~97.12.31	票一次收取	<u>\$ 12</u>	<u>\$ 181</u>

6. 財產交易

本公司於民國98年及97年度出售資產予關係人明細如下：

98年度：無此情形。

97年度		
財產名稱	售 價	出售利益
眾智光電 雜項購置	<u>\$ 20</u>	<u>\$ —</u>

7. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	98年度	97年度
薪資	\$ 17,290	\$ 18,199
獎金	1,950	2,723
業務執行費用	3,658	5,193
盈餘分配項目	4,353	11,244
合計	<u>\$ 27,251</u>	<u>\$ 37,359</u>

(1)薪資包括薪資、職務加給、退職退休金及離職金等。

(2)獎金包括各種獎金、獎勵金等。

(3)業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼；宿舍、配車等實物提供

(4)盈餘分配項目係指當期估列之員工紅利。

(5)相關資訊請詳股東會年報。

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	
	98年12月31日	97年12月31日	對象	種類
受限制資產-備償戶	\$ 16,962	\$ 42,207	台新銀行等8家 金融機構聯貸	長期借款
受限制資產-備償戶	-	2,004	玉山商業銀行及 合作金庫	短期借款 及長期借 款
受限制資產-定存單	-	18,007	兆豐國際商銀	為子公司 背書保證
房屋及建築	1,019,300	1,054,671	台新銀行等8家 金融機構聯貸	長期借款
土地、房屋及建築	16,306	16,591	玉山國際商業銀 行	長期借款
土地使用權、房屋及建築	150,954	162,436	交通銀行(中國 大陸)	短期借款
土地使用權、房屋及建築	94,097	-	中信銀行(中國 大陸)	短期借款
	<u>\$ 1,297,619</u>	<u>\$ 1,295,916</u>		

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國 98 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	\$ 20,000
兆豐商業銀行	履約保證	7,873
		<u>\$ 27,873</u>

(二)截至民國 98 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	\$ 179,610
美 金	4,153
日 幣	43,111

(三)截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司購買專案設備款已簽訂之重大合約明細如下：

專案名稱	幣 別	總 價 款	已付金額	未付金額
磊晶設備	USD	\$ 4,600	\$ 2,300	\$ 2,300

(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 98 年 12 月 31 日止未來年度之應付租金如下：

年度	金 額
99	\$ 15,882
100	13,336
101	13,336
102	13,336
103	13,336
103以後(註)	28,499
	<u>\$ 97,725</u>

註：五年以上應付租金總額\$33,340，依台灣銀行民國 98 年 12 月 31 日之利率 2.556%折現。

- (五)光磊公司與台新國際商銀等 8 家金融機構所簽訂之聯合貸款合約中，光磊公司承諾每年年底流動比率不得低於 100%、負債比率不得高於 150%、利息保障倍數不得低於 300%及有形淨值不得低於五十億元，如未能符合前開財務比率條件與標準者，應儘速提出具體改善計畫及相關說明，並同時向聯合授信銀行提出豁免申請，經多數決後始能豁免違約。
- (六)截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，本公司因銀行借款、進貨履約及替子公司背書保證等事項開立之保證票據分別為\$9,392,294 及\$7,926,997。
- (七)楊欽明(於民國 84 年及 85 年間擔任興華電子之董事長)對興華電子提起訴訟，要求給付其遭國稅局補繳之稅款及罰鍰。前開案件律師表示目前台灣高等法院已駁回楊欽明之訴，截至 99 年 4 月 2 日止，該案件由楊欽明上訴中。興華電子因該案件可能遭受之最高損失為系爭稅款及罰鍰，合計\$11,566。
- (八)興華電子民國 98 年度因受營運持續產生虧損之影響，致民國 98 年 12 月 31 日之流動負債\$206,277 大於流動資產\$199,230。興華電子目前已積極開發新市場及爭取母公司光磊科技(股)公司財務支持等，以充實營運資金。另興華電子仍持續重組客戶結構及致力產品結構轉型，屆時將更具成本競爭優勢，興華電子相信應可有效改善財務狀況。惟若產業景氣持續低迷，將可能使興華電子公司之財務計畫未如預期，興華電子民國 98 年度財務報表並未若因前述計畫未能依預期達成時而有所調整。

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97年度合併財務報表之部份科目業予重分類，俾與民國98年度合併財務報表比較。

(二) 金融商品之公平價值

	98年12月31日			97年12月31日		
	公平價值			公平價值		
	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 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	\$ 5,656,632	\$ -	\$ 5,656,632	\$ 3,523,272	\$ -	\$ 3,523,272
公平價值變動列入損益之金融資產	50,000	50,000	-	-	-	-
備供出售金融資產	109,579	109,579	-	25,278	25,278	-
以成本衡量之金融資產	581,031	-	-	580,620	-	-
存出保證金	10,705	-	10,705	3,911	-	3,911
負債						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	3,543,449	-	3,543,449	3,091,836	-	3,091,836
長期借款	1,925,580	-	1,925,580	1,656,650	-	1,656,650
存入保證金	216	-	216	90	-	90
<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	304	304	-	2,138	2,138	-

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，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款淨額(含關係人)、其他應收款、其他金融資產-流動、其他流動資產-其他、短期借款、應付票據及帳款(含關係人)、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 98 年及 97 年度具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為\$2,179,184 及\$1,103,664，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\$1,276,026 及\$482,628，金融負債分別為\$3,596,685 及\$3,208,216。

(四)本公司民國 98 年及 97 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\$84,301 及(\$75,287)。

(五)財務風險控制策略

1. 本公司及子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。本公司及子公司藉由該等金融商品以調節營業資金需求。本公司及子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. 本公司及子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。有關本公司及子公司風險管理政策如下：

(1)匯率風險

本公司及子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。本公司及子公司估計銷貨及進貨金額中分別有 75%及 58%的交易非以其功能性貨幣計價。

(2)商品價格風險

本公司及子公司商品價格風險甚低。

(3)信用風險

本公司及子公司與第三人交易前，依本公司及子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。

本公司及子公司其他金融資產(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

本公司及子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 98 年及 97 年 12 月 31 日止，一年內到期之借款分別約佔整體借款之 46%及 48%。

(六)重大財務風險資訊

1. 權益類金融商品投資：公平價值變動列入損益之金融資產-流動、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。

本公司及子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

本公司於投資公平價值變動列入損益之金融資產及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。

本公司及子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

本公司投資公平價值變動列入損益之金融資產及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。

另本公司及子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

本公司及子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、應收帳款(含關係人)及其他應收款

(1)市場風險

本公司及子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

本公司及子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

本公司及子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

本公司及子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

本公司及子公司借入之款項，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

本公司及子公司之借入款項因本公司之營運資金足以支應本公司及子公司之資金需求，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

本公司及子公司之借入款項，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。

(七) 衍生性金融商品交易

民國98年度本公司從事衍生性金融商品交易明細如下(單位：台幣及美金仟元)：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			98年度已認列之收益	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定匯率		現金流出	現金流入
預售遠期外匯合約	USD\$1,000	98.11.23	98.11.23-99.01.07	\$ 32.318	\$ 143	USD\$1,000	\$ 32,318
預售遠期外匯合約	USD 1,000	98.11.26	98.11.26-99.01.14	32.188	161	USD 1,000	32,188
					\$ 304		

(八) 母公司與子公司及子公司與子公司間已銷除之交易事項

交 易 事 項	98年度						
	交 易 公 司 及 借 (貸) 金 額						
	興華電子工業股份有限公司	合眾投資股份有限公司	光磊科技(香港)有限公司	OPTO TECHNOLOGY INTERNATIONAL GROUP CO., LTD. 及其子公司	光磊科技(澳門)有限公司	巨鑫投資股份有限公司	
1. 沖銷長期投資與股東權益	(\$ 866,778)	(\$ 89,964)	\$ 60,845	\$ -	\$ 783,744	\$ -	\$ 112,153
2. 沖銷相互間債權債務科目	(94,896)	85,638	-	-	9,258	-	-
3. 沖銷損益科目					-	-	
(1) 銷(進)貨交易	58,956	(27,603)	-	-	(17,089)	(14,264)	-
(2) 聯屬公司間已(未)實現銷貨毛利	1,472	(569)	-	-	(907)	4	-
交 易 事 項	97年度						
	交 易 公 司 及 借 (貸) 金 額						
	興華電子工業股份有限公司	合眾投資股份有限公司	光磊科技(香港)有限公司	OPTO TECHNOLOGY INTERNATIONAL GROUP CO., LTD. 及其子公司	光磊科技(澳門)有限公司	巨鑫投資股份有限公司	
1. 沖銷長期投資與股東權益	(\$1,035,146)	\$ 2,240	\$ 64,663	\$ 9,626	\$ 844,945	\$ 2,692	\$ 110,980
2. 沖銷相互間債權債務科目	(191,909)	115,667	-	-	68,095	8,147	-
3. 沖銷損益科目							
(1) 銷(進)貨交易	268,405	(40,071)	-	-	(228,334)	-	-
(2) 什項支出及銷貨收入	2,807	-	-	-	(2,807)	-	-
(3) 聯屬公司間已(未)實現銷貨毛利	4,235	(686)	-	-	(3,548)	(1)	-

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98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	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳之金額	擔保品名稱	價值	與個別對象資金貸與限額(註三)	資金貸與總限額(註四)
(註一)	之公司貸與對象往來科目				(註二)	性質						
0	光磊科技股份興華電子工業股 其他應收 有限公司 份有限公司 款-關係人	\$ 115,011	\$ 83,710	-	2	-	營運週轉	\$ 83,710 (註五)	無	\$ -	\$ 328,656	\$ 657,312
1	興華電子工業紹興歐柏斯光電 其他應收 股份有限公司 科技有限公司 款-關係人	78,191	75,676	5.000%	1	銷貨 進貨 (59,425)		62,331 (註五)	"	-	59,425	- (註六)

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：與本公司有短期融通資金必要之公司，個別貸與金額以不超過本公司最近期財務報表淨值之5%金額為限；另與子公司有業務往來之公司，個別貸與金額以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限。

註四：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；另子公司總資金貸與金額以不超過子公司最近期財務報表淨值之20%金額為限。

註五：依(93)基秘字第036號及(76)基秘字第069號函釋，母公司對子公司之應收款項不宜提列呆帳損失，以投資損失處理。

註六：本公司之子公司興華電子(股)公司資金貸與曾孫公司紹興歐柏斯光電科技有限公司時，並未有資金貸與金額超限之情事，惟因近年來興華電子工業(股)公司營運績效不佳，淨值減少，致本期資金貸與金額超限。

註七：此交易於編制合併財務報表時，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	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率(%)	背書保證最高 限額(註三)
編號 (註一)	名稱	公司名稱	與本公司之關係 (註二)	(註三)					
0	光磊科技(股)公司	興華電子工業(股)公司	3	\$ 1,314,624	\$ 198,964	\$ 143,040	\$ -	2.18	\$ 3,286,560
0	"	光普電子(蘇州)有限公司	3	1,314,624	391,927	368,460	-	5.61	3,286,560
0	"	光磊科技(澳門)有限公司	3	1,314,624	218,202	144,380	-	2.20	3,286,560
						<u>\$ 655,880</u>		<u>9.99</u>	

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。

1. 6,573,119仟元x20%=1,314,624仟元。
2. 6,573,119仟元x50%=3,286,560仟元。

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	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	\$ 1,038	0.05	\$ 1,038	無
"	"	光聯科技(股)公司	本公司為該公司之法人董事	"	13,141	108,541	5.56	108,541	"
						\$ 109,579			
"	"	日亞化學工業株式會社	該公司為本公司法人董事之母公司	以成本衡量之金融資產-非流動	10	\$ 379,252	0.47	\$ 593,534	"
"	"	陸竹開發(股)公司	本公司為該公司之法人董事	"	15,870	127,648	6.38	126,825	"
"	"	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	28,643	"
"	"	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	60,878	"
"	"	眾智光電科技(股)公司	本公司為該公司之監察人	"	2,457	13,206	18.90	11,076	"
"	"	新眾電腦(股)公司	無	"	699	7,632	4.49	7,174	"
"	"	印通科技(股)公司	無	"	400	-	1.71	2,762	"
"	"	鼎益鑫科技(股)公司	無	"	10,000	-	16.67	-	"
"	"	全磊微機電(股)公司	無	"	1	-	0.01	-	"
"	"	連宥科技(股)公司	無	"	120	-	7.75	824	"
"	"	全陽科技(股)公司	本公司為該公司之法人董事	"	4,509	-	19.19	-	"
"	"	Action Media Technologies, Inc.	無	"	75	-	1.96	-	"
						\$ 580,738			

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	26,770	\$ 783,744	100.00	\$ 783,744	(註1)
"	"	合眾投資(股)公司	本公司之子公司	"	23,830	60,845	100.00	60,845	"
"	"	興華電子工業(股)公司	本公司之子公司	"	1,963	(89,964)	28.37	(89,964)	"
"	"	巨鑫投資(股)公司	本公司之子公司	"	7,868	112,153	100.00	112,153	"
"	"	光頤科技(股)公司	採權益法之被投資公司	"	7,209	117,603	9.90	117,603	無
巨鑫投資(股)公司	股 票	光頤科技(股)公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	6,198	97,663	8.51	97,663	"
合眾投資(股)公司	股 票	光磊科技(股)公司	本公司之母公司	公平價值變動列入損益之金融資產	1,107	31,668	0.20	31,668	(註1)
"	"	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	-	36.54	-	"
"	"	光頤科技(股)公司	採權益法之被投資公司	"	2,726	44,621	3.74	44,621	無
"	"	VML Technologies B.V.	採權益法之被投資公司	"	6	2,305	25.00	2,305	"
"	"	連邦科技(股)公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	15	293	0.06	-	"

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	\$ 39,969	100.00	\$ 39,969	(註1)
"	"	Bright Investment International Ltd.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	USD 4,980	(60,433)	100.00	(60,433)	"
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\$ 529	100.00	USD\$ 529	"
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 138	100.00	USD 138	"
Everyung Investment Ltd.	股 票	紹興歐柏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 138	100.00	USD 138	"
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 6,670	USD 2,174	100.00	USD 2,174	"
"	"	Opto Grand (Cayman) Co., Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	USD 20,000	USD 22,210	100.00	USD 22,210	"

註1：此投資於編制合併財務報表時，業已沖銷。

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)	
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 1,640	100.00	USD 1,640	(註1)
"	"	光磊科技(香港)有限公司	子公司	"	USD 288	USD 284	100.00	USD 284	"
"	"	光磊科技(澳門)有限公司	子公司	"	USD 372	USD 239	99.90	USD 239	"
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 22,196	100.00	USD 22,196	"

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：無此事項。

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	
本公司或 被投資公司名稱	交易人 名稱	與交易人 之關係	進(銷)貨金 額	佔總進 (銷)貨之 比率%	授信期間 單	價授信期 間餘	佔總應收 (付)帳款票 額	佔總應收 (付)帳款票 之比率%
光磊科技(股)公司	台灣日亞化學(股)公司	該公司為本公司之法人 董事	進貨 \$ 821,539	26	75天	與一般交易相當	-\$ 485,298	(36)
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 228,704	7	90天	"	-\$ 86,117	(6)
光磊科技(股)公司	日亞化學工業株式會社	該公司為台灣日亞化學 (股)公司之母公司	進貨 110,091	4	120天	"	-\$ 53,290	(4)
光磊科技(股)公司	台灣日亞化學(股)公司	該公司為本公司之法人 董事	銷貨 (240,120)	(4)	90天	"	109,585	6
光磊科技(股)公司	信越光電(股)公司	本公司為該公司之法人 董事	銷貨 (165,656)	(3)	90天	"	64,977	4

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項 餘額	週轉率(次)	逾期應收關係人款項 金額	處理方式	應收關係人 款項期後收 回金額	提列 備抵呆帳金額
光磊科技(股)公司	台灣日亞化學(股)公司	該公司為本公司之 法人董事	\$ 109,585	2.84	\$ -	-	\$ -	\$ -

9. 從事衍生性商品交易資訊：詳附註十(七)。

(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			被投資公司本期	本公司認列之投		
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	損益	資損益	備註	
光磊科技(股)公司－											
Opto Technology International Group Co., Ltd.	Cayman Islands	控股公司	\$ 884,484	\$ 862,989	26,770	100.00	\$ 783,744	(\$ 62,876)	(\$ 62,876)	子公司(註1)	
合眾投資(股)公司	台灣	投資事業	288,300	288,300	23,830	100.00	60,845	15,156	(4,277)	子公司(註1)	
巨鑫投資(股)公司	台灣	投資事業	78,678	78,678	7,868	100.00	112,153	2,475	2,475	子公司(註1)	
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	577,247	577,247	1,963	28.37	(89,964)	(9,444)	(7,168)	子公司(註1)	
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	291,301	291,301	7,209	9.90	117,603	40,055	4,163	權 益 法 長 期 股 權 投 資	
光磊科技(香港)有限公司	香港	國際貿易業	－	8,878	－	－	－	(USD 9)	(187)	(註1及2)	
光磊科技(澳門)有限公司	澳門	國際貿易業	－	4,088	－	－	－	USD 157	9,586	(註1及2)	

註1：此投資於編制合併財務報表時，業已沖銷。

註2：本公司於民國98年11月1日進行組織重整，將該公司由本公司之子公司調整為Cayman之子公司。

被 投 資 公 司			原 始 投 資 金 額		本 公 司 持 有			被投資公司本期	本公司認列之投		
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	損益	資損益	備註	
合眾投資(股)公司－											
興華電子工業(股)公司	台灣	半 導 體、積 體 電 路、電子電話機、照相機及各種電腦週邊設備、薄膜式按鍵等電子組件之製造加工及銷售	\$ 25,285	\$ 25,285	2,528	36.54	\$ -	(\$ 9,444)	(\$ 1,064)	權 益 法 長 期 股 權 投 資 (註1)	
光頤科技(股)公司											
光頤科技(股)公司	台灣	薄 膜 電 阻、薄 膜 電 容、薄 膜 電 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	49,068	49,068	2,726	3.74	44,621	40,055	1,499	權 益 法 長 期 股 權 投 資	
VML Technologies B.V.											
VML Technologies B.V.	荷蘭	系 統 產 品 設 計 製 造	37,436	37,436	6	25.00	2,305	(19,381)	(4,845)	權 益 法 長 期 股 權 投 資	
巨鑫投資(股)公司－											
光頤科技(股)公司	台灣	薄 膜 電 阻、薄 膜 電 容、薄 膜 電 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	78,651	78,651	6,198	8.51	97,663	40,055	3,408	權 益 法 長 期 股 權 投 資	
興華電子工業(股)公司－											
Gigantic Pacific Investments Ltd.	B. V. I.	投 資 事 業	281,707	281,707	USD 9,002	100.00	39,969	(3,723)	(3,723)	孫公司 (註1)	
Bright Investment International Ltd.	B. V. I.	投 資 事 業	168,421	168,421	USD 4,980	100.00	(60,433)	10,404	10,404	孫公司 (註1)	
China Semiconductor Corp. (M) Sdn. Bhd. (註2)	Malaysia	半 導 體、積 體 電 路 等 之 製 造、加 工 及 買 賣 業 務	-	9,248	-	-	-	-	-	孫公司 (註1)	

註1：此投資於編制合併財務報表時，業已沖銷。

註2：原本公司子公司興華電子工業股份有限公司之子公司China Semiconductor Corp. (M) Sdn. Bhd. 業已於民國98年12月清算。

被 投 資 公 司			主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		本 公 司 持 有			被投資公司本期		本公司認列之投		備註					
名 稱	地 址	本期期末		上期期末	股數/出資額	比率(%)	帳面金額	損益	資損益									
Gigantic Pacific Investments Ltd. – 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\$	529	(USD\$	113)	(USD\$	113)	曾孫公司 (註1)
Bright Investment International Ltd. – Everyung Investment Ltd.			B. V. I.	投資事業	USD	4,980	USD	4,980	USD	4,980	100.00	USD	138	USD	315	USD	315	孫公司 (註1)
Everyung Investment Ltd. – 紹興歐柏斯光電科技有限公司			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	4,980	USD	4,980	USD	4,980	100.00	USD	138	USD	315	USD	315	曾孫公司 (註1)
Opto Technology International Group Co., Ltd. –																		
Opto Tech (Cayman) Co., Ltd.			Cayman Islands	控股公司	USD	6,670	USD	6,010	USD	6,670	100.00	USD	2,174	(USD	1,887)	(USD	1,887)	孫公司 (註1)
Graceful Business Co., Ltd. (註2)			B. V. I.	國際貿易	USD	–	USD	50	USD	–	–	USD	–	USD	–	USD	–	孫公司 (註1)
Opto Grand (Cayman) Co., Ltd.			Cayman Islands	控股公司	USD	20,000	USD	20,000	USD	20,000	100.00	USD	22,210	(USD	21)	(USD	21)	孫公司 (註1)

註1：此投資於編制合併財務報表時，業已沖銷。

註2：原本公司之孫公司Graceful Business Co., Ltd.業已於民國98年7月清算。

被 投 資 公 司			主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		本 公 司 持 有			被投資公司本期		本公司認列之投		備註
名 稱	地 址	本期期末		上期期末	股數/出資額	比率(%)	帳面金額	損益	資損益				
Opto Tech (Cayman) Co., Ltd. —													
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 1,640	(USD\$ 1,755)	(USD\$ 1,755)	曾孫公司(註1)			
光磊科技(香港)有限公司	中國大陸	國際貿易	USD 288	USD -	USD 288	100.00	USD 284	(USD 9)	(USD 3)	曾孫公司(註1及2)			
光磊科技(澳門)有限公司	中國大陸	國際貿易	USD 372	USD -	USD 372	100.00	USD 239	USD 157	(USD 132)	曾孫公司(註1及2)			
Opto Grand (Cayman) Co., Ltd. —													
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	USD 20,000	100.00	USD 22,196	(USD 24)	(USD 24)	曾孫公司(註1)			

註1：此投資於編制合併財務報表時，業已沖銷。

註2：本公司於民國98年11月1日進行組織重整，將該公司由本公司之子公司調整為Cayman之子公司。

(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	\$ 207,510	註1(2)	\$ 207,510	\$ -	\$ -	\$ 207,510	100.00%	(\$ 57,980)	\$ 52,464	\$ -
		USD 6,000		USD 6,000			USD 6,000		(USD 1,755)	USD 1,640	
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%	(793) (USD 24)	710,050 USD 22,196	-
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%	(3,733) (USD 113)	16,923 USD 529	-
紹興歐柏斯光電科技有限公司	"	168,617 USD 4,980	註1(2)	168,617 USD 4,980	-	-	168,617 USD 4,980	64.91%	10,407 USD 315	4,415 USD 138	-

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
\$ 1,204,601	USD 34,000	\$ 3,943,871

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98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98年度銷售顯示屏模組半成品及製成品計\$27,197予光普電子(蘇州)有限公司，占本公司銷貨收入淨額0.5%，截至民國98年12月31日止，本公司對其應收帳款餘額為\$9,394，占本公司應收帳款餘額0.5%；本公司民國98年度銷售晶粒計\$29,274予歐柏斯光電科技有限公司，占本公司銷貨收入淨額0.5%，本公司對其應收帳款餘額為\$1,928，占本公司應收帳款餘額0.1%。
- (2)本公司民國98年度向光普電子(蘇州)有限公司進口顯示屏製成品計\$10,478，占本公司進貨淨額0.3%，截至民國98年12月31日止，本公司對其應付帳款餘額為\$136，占本公司應付帳款餘額0.01%。

3. 上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98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	興華電子工業(股)公司	1	其他應收款	\$ 83,710	註四	1%
1	興華電子工業(股)公司	紹興歐柏斯光電科技有限公司	1	應收帳款	75,476	註四	1%
1	興華電子工業(股)公司	紹興歐柏斯光電科技有限公司	1	其他應收款	75,767	註四	1%
2	紹興歐柏斯光電科技有限公司	興華電子工業(股)公司	2	銷貨收入	59,425	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90~136天。

註五： 進貨單價與一般公司相當，關係人授信期間為75~120天。

註六： 揭露標準為交易金額達新台幣伍仟萬元以上者。

民國97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	\$ 220,882	註四	3%
0	光磊科技(股)公司	興華電子工業(股)公司	1	其他應收款	115,011	註四	1%
0	光磊科技(股)公司	光普電子(蘇州)有限公司	1	應收帳款	70,972	註四	1%
1	興華電子工業(股)公司	紹興歐柏斯光電科技有限公司	1	銷貨收入	75,986	註四	1%
1	興華電子工業(股)公司	紹興歐柏斯光電科技有限公司	1	應收帳款	139,402	註四	1%
2	紹興歐柏斯光電科技有限公司	興華電子工業(股)公司	2	銷貨收入	245,793	註五	3%

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46~376天。

註五： 進貨單價與一般公司相當，關係人授信期間為90~150天。

註六： 揭露標準為交易金額達新台幣伍仟萬元以上者。

十二、部門別財務資訊

(一) 產業別財務資訊

	98		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	\$ 4,570,277	\$ 837,253	\$ 78	(\$ 70,735)	\$ 5,336,873
來自合併子公司之收入	395,133	253,247	-	(104,130)	544,250
合 計	\$ 4,965,410	\$ 1,090,500	\$ 78	(\$ 174,865)	\$ 5,881,123
部門損益	\$ 489,095	(\$ 2,853)	(\$ 16,848)	(\$ 103,110)	\$ 366,284
投資損益					1,426
利息費用					(63,879)
繼續營業單位稅前淨利					\$ 303,831
可辨認資產	\$ 4,961,721	\$ 994,687	\$ 5,722,978	(\$ 409,511)	\$ 11,269,875
基金及長期股權投資					952,802
資產合計					\$ 12,222,677
折舊費用	\$ 311,354	\$ 43,096	\$ 195,120	\$ -	\$ 549,570
資本支出之金額	\$ 172,540	\$ 31,910	\$ 37,850	\$ -	\$ 242,300

	97		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	\$ 5,040,006	\$ 1,468,126	\$ 162	(\$ 251,905)	\$ 6,256,389
來自合併子公司之收入	748,003	378,336	-	(321,791)	804,548
合 計	\$ 5,788,009	\$ 1,846,462	\$ 162	(\$ 573,696)	7,060,937
部門損益	\$ 684,838	(\$ 78,668)	(\$ 61,001)	\$ 22,865	\$ 568,034
投資損益					(24,023)
利息費用					(92,300)
繼續營業單位稅前淨利					\$ 451,711
可辨認資產	\$ 4,369,816	\$ 1,098,816	\$ 4,931,428	(\$ 410,493)	\$ 9,989,567
基金及長期股權投資					883,425
資產合計					\$ 10,872,992
折舊費用	\$ 296,991	\$ 47,263	\$ 199,122	\$ -	\$ 543,376
資本支出之金額	\$ 500,503	\$ 39,152	\$ 48,508	\$ -	\$ 588,163

(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98年及97年度外銷銷貨之明細如下：

地 區	98年度	97年度
亞 洲	\$ 3,504,983	\$ 3,467,284
美 洲	521,375	728,651
歐 洲	184,491	433,639
其他(皆未達10%標準)	58,693	150,423
	\$ 4,269,542	\$ 4,779,997

(四) 重要客戶資訊

民國98年及97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：

98年度			
客戶名稱	銷 貨 金 額	所 占 比 例	銷貨部門
A公司	\$ 644,677	11%	半導體事業處

97年度			
客戶名稱	銷 貨 金 額	所 占 比 例	銷貨部門
A公司	\$ 763,374	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	98年度	97年度	差異	
			金額	%
流動資產	6,149,559	4,227,577	1,921,982	45.46
基金及投資	1,764,662	1,762,915	1,747	0.10
固定資產	3,007,569	3,314,291	(306,722)	(9.25)
其他資產	714,599	761,708	(47,109)	(6.18)
資產總額	11,638,789	10,069,109	1,569,680	15.59
流動負債	2,950,234	2,339,613	610,621	26.10
長期負債	1,914,886	1,642,900	271,986	16.56
負債總額	5,065,670	4,063,195	1,002,475	24.67
股本	5,456,783	5,237,448	219,335	4.19
保留盈餘	697,564	618,020	79,544	12.87
股東權益總額	6,573,119	6,005,914	567,205	9.44

註 1. 增減比率超過 20%之變動分析：

- (1) 流動資產增加，主係本年度現金增資及發放現金股利金額較上年度低所致。
- (2) 流動負債增加，主係長期借款一年內到期轉列所致。

二、經營結果

(一)最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益變動之主要原因

經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	98年度	97年度	增（減）金額	變動比例 %
營業收入淨額	5,407,608	6,508,294	(1,100,686)	(16.91)
營業成本	4,323,579	5,025,944	(702,365)	(13.97)
營業毛利	1,084,029	1,482,350	(398,321)	(26.87)
營業費用	746,749	866,618	(119,869)	(13.83)
營業利益	338,752	619,967	(281,215)	(45.36)
營業外收入及利益	101,164	48,901	52,263	106.88
營業外費用及損失	142,179	220,412	(78,233)	(35.49)
繼續營業部門稅前利益	297,737	448,456	(150,719)	(33.61)
所得稅費用(利益)	87,257	99,585	(12,328)	(12.38)
停業部門利益(損失)	-	-	-	-
會計原則變動之累積影響數	-	-	-	-
繼續營業部門稅後純益	210,480	348,871	(138,391)	(39.67)

最近二年度增減比例變動分析說明：

- (1)營業毛利減少：主係營業收入減少及毛利率下降所致。
- (2)營業外收入及利益增加：主係本期收回逾期款項轉列什項收入所致。
- (3)營業外費用及損失減少：主係本年度採權益法認列之投資損失及利息費用減少所致。
- (4)營業利益減少、繼續營業部門稅前利益減少、繼續營業部門稅後純益減少：主係本期營業收入減少及毛利率下降所致。

(二)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：

主要產品 \ 年度	99 年度(預估數)	98 年度
	量(佰萬個)	量(佰萬個)
發光元件	35,805	31,401
感測元件	7,561	6,196
系統產品及其他(註)	-	-
合 計	43,366	37,597

註：系統產品無法量化。

(三)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，是少數能成功銷售此類產品於歐美各國的台灣公司；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，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 2009~2012 年奧運、大型展覽及 LED 照明廣泛應用所帶來的高度需求預作準備。

三、現金流量

(一)最近二年度流動性分析

項目 \ 年度	98年度	97年度	增減比例%
現金流量比率(%)	46.74	52.77	(6.03)
現金流量允當比率(%)	170.49	100.98	69.51
現金再投資比率(%)	8.96	5.71	(3.25)
增減比例大於20%變動分析說明：			
1. 現金流量允當比率：係資本支出及現金股利減少所致。			
2. 現金再投資比率：主係營運資金增加所致。			

(二)未來一年現金流量變動情形分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 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
2,928,311	105,310	1,101,778	1,931,843	—	—
1. 本年度現金流量變動情形分析					
(1)營業活動：係預期營運持續成長，不斷地降低成本，致營業活動產生淨現金流入。					
(2)投資活動：係預期持續增加產能而增購固定資產所致。					
(3)融資活動：主要係發發現金股利、償還借款所致。					
2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

1. 本公司未來將持續努力核心事業之成長，轉投資政策則以本公司之相關事業為主及加強本公司轉投資管理，落實績效評估，期以成為LED市場之佼佼者，增加投資收益及股東權益。
2. 目前暫未有明確之投資計劃。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估：

(一)風險組織架構

本公司之風險管理是針對各單位潛在風險之認知、分析、衡量，選擇適當處理方式加以控制、處理、管理並監督，進而改進風險管理計劃，依風險的特性及層級等集中或分層執行，使所有風險能隨時有效掌控。

本公司主要風險管理組織及風險管理執行與負責單位如下：

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

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

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

財務會計部：依據財務風險、流動性風險、信用風險制定各項策略，並依據法令、政策及因應市場變化分析採取各項因應措施，以降低財務風險。

研發部：負責新產品開發風險評估、研發進度控管。

資訊部：負責資訊安全控管及防護，以降低資訊安全風險。

製造部：負責有關生產、製造、設備保養維護、勞工安全衛生等管理，以降低生產風險。

稽核室：依據內控及年度稽核計畫定期查核各單位，以落實機制及控管各項風險管理之執行。

(二)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新台幣仟元

項目	98 年度	佔營收淨額比率	佔營業淨利比率
利息收支淨額	(41,258)	0.76%	12.18%
兌換損益淨額	6,342	0.12%	1.87%
營業收入	5,407,608		
營業淨利	338,752		

1. 利率變動

利率變動對本公司之風險主要係來自於因應營運發展所需之長短期借款而產生之利息支出，然本公司財務狀況良好、體制健全且與銀行長期合作往來密切，得以取得較佳之利率條件，並隨時注意市場利率走勢，適時調整借款天期、浮動及固定利率借款部位。

2. 匯率變動

本公司外幣交易主要係因外銷及進口原物料及機器設備所產生，經由經常性之進銷款項相互沖抵，達到自然避險效果，可降低匯率變動對營業損益影響；同時為了避免匯率波動所產生的影響，隨時蒐集匯率變化及走勢預測之資訊，依匯率趨向機動調整外匯資產負債部位。

3. 通貨膨脹變動

本公司對客戶及供應商之報價，以市場之機動調整者居多，通貨膨脹對公司的影響不大，不過本公司將致力於產品結構及生產流程之改造，亦持續進行成本樽節，以因應通貨膨脹。

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

1. 從事高風險、高槓桿投資：無

2. 資金貸與他人、背書保證

本公司的背書保證及資金貸與他人為因應轉投資公司實際業務需求，已依據證期局的相關法令規定，訂定「背書保證作業程序」及「資金貸與他人作業程序」，透過內部專責單位評估風險及有效控管，同時本公司稽核單位依循證期局訂定「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」，訂有相關制度進行管理及風險評估。

未來因應措施仍繼續控管及定期查核執行情形。

3. 衍生性商品交易

(1) 依循本公司訂定的「取得或處分資產處理程序」從事衍生性商品交易。

(2) 本公司從事衍生性金融商品交易主要規避公司營運與財務風險為目標。98 年度認列利益 581 仟元，帳列兌換利益。

(3) 未來因應本公司需要，將於適當時機承做遠期外匯、交換合約及選擇權等，以規避業務經營所產生之風險。

(四) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

單位：新台幣元

最近年度研發計畫	目前進度	須再投入之研發費用	預計完成量產時間	未來影響研發成功之主要因素
串列式顯示屏控制系統開發	控制軟體修改中	2,300,000	2010/06	SBU 多級串接能力與通訊架構驗證
串列式顯示屏模組開發	模組部分已完成開發	1,850,000	2009/10	安規認證與模型成形條件驗證
室內 LED 天花板燈開發	完成組合型天花板燈開發	800,000	2010/09	產品創意與特色
室外 LED 道路照明燈具開發	完成第二階段美國市場路燈樣品	2,500,000	2010/10	產品須符合現有道路照明需求規範
新式 Display 模組開發	提出專利申請，樣品草圖設計中	500,000	2010/06	產品使用複雜度與產品可靠度
定電流之矽半導體元件	工程試驗中	700,000	2010/09	製程控制能力與產品特性
新型高功率 LED 保護元件	工程試驗中	600,000	2010/12	製程控制能力與產品特性
blue ray 偵檢之矽半導體元件	工程試驗中	600,000	2010/10	量子效率與製程穩定性
高功率 LED 的散熱基板	工程試驗中	1,000,000	2010/11	絕緣與散熱的功能
開發小型化戶外燈管	設計開發中	500,000	2009/04	防水與製造成本
開發以鋁擠型模結構之條狀/方型 洗牆燈產品(燈具長度可彈性設定)	預訂開發	500,000	2009/06	防水與製造成本
開發新款燈球型燈具上蓋(取代 ESPRIT 燈球產品不受限客供料)	預訂開發	1,100,000	2009/09	防水結構與擴散效果
開發 MDL41 車燈具相關衍生性燈座產品系列	設計驗證中	50,000	2009/04	製造成本 客戶認證
開發新款 SIDE MARKER 燈具(857xx 系列)	規格討論中	50,000	2009/06	製造成本 客戶認證
開發客製化燈具 戶外型 Rib P37.5	設計開發中	40,000	2009/05	防水與製造成本
控制器之防水結構改善	設計驗證中	10,000	2009/04	防水與製造成本
產品內部訊號/電源接頭改善	規格討論中	200,000	2009/04	防水與製造成本
灌膠型 Rib 設計改善	設計驗證中	100,000	2009/03	製造成本
改版 Streamer 洗牆燈為可應用新款 HIGH POWER LED 封裝及相關二次光學 Lens 應用	預訂開發	300,000	2009/06	製造成本與可彈性選擇二次光學

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
室內 LED 天井燈開發	產品外型與散熱驗證中	500,000	2010/06	產品價格與品質可靠度
LED 智慧控制系統開發	設計規劃中	500,000	2010/12	產品需符合市場主流與人性化
高亮度覆晶型藍光LED晶粒開發	製程開發	8,500,000	2010/12	關鍵製程開發與良品率
高亮度四元紅光晶粒開發	製程開發	2,500,000	2010/12	關鍵製程技術能力
810nm 紅外線晶粒產品	客戶認證	2,000,000	2010/06	關鍵製程穩定性
指向性LED晶粒開發	客戶認證	2,000,000	2010/06	關鍵製程良率

(五)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

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

(六)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

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

(七)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立以來，即以「誠新實」為本公司企業形象之經營理念。誠即誠信，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，不斷的在產品上進行最新之設計、計畫與研發；實即務實，象徵員工以務實的態度做好自己份內的工作與客戶來往。以這樣經營理念，走過25年歷史，本公司憑藉著經驗與技術的實力在LED產業奠定深厚的基礎，於2008年啟動企業新形象與新的企業識別系統，宣告本公司將邁進更寬廣的科技領域。新的企業形象所要宣達的仍然是本公司的品牌價值與企業精神，以人為核心，用誠信的心與創新的思維，以友善與敬業務實的態度，讓人與科技達到完美的融合。

依循新的企業形象，本公司將透過教育訓練提升員工更多豐富的專業知識與國際觀，並在管理層面上嚴格要求員工之行為操守、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，以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。

(八)進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：

截至年報刊印日止，本公司無任何併購計劃。

(九)擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：

鑑於產業界的景氣起伏不定，矽電處的擴產計劃以因應市場的需求，藉由瓶頸區域的分析，擴充重點的生產設備，應可提升產能100%。

對於擴產之後的潛在風險，目前矽電處的措施除了硬體擴充方式有所選擇外，也藉由客戶下單與全球景氣的觀察，做為危險狀況的預警。另外，配合新產品的開

發與市場的調查，尋求新的應用領域，也是針對潛在的風險所做的因應措施。

(十)進貨或銷貨集中所面臨的風險及因應措施：

1. 本公司主要原物料採購皆有2家以上供貨，進貨比例最高單一供應商僅佔全公司進貨比例26.41%，並無集中進貨的風險。
2. 本公司主要銷售對象為知名廠商，佔全公司銷貨比例為11.92%，並無集中銷貨之情形及風險。

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

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

(十二)經營權之改變對公司之影響及風險及因應措施。

98年至99年報刊印日止本公司未發生此種情形。

(十三)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處置情形。

98年及98年報刊印日止本公司未發生此種情形。

(十四)其他重要風險及因應措施:無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書(編製基準日：98年12月31日)

請參閱152頁至第156頁。

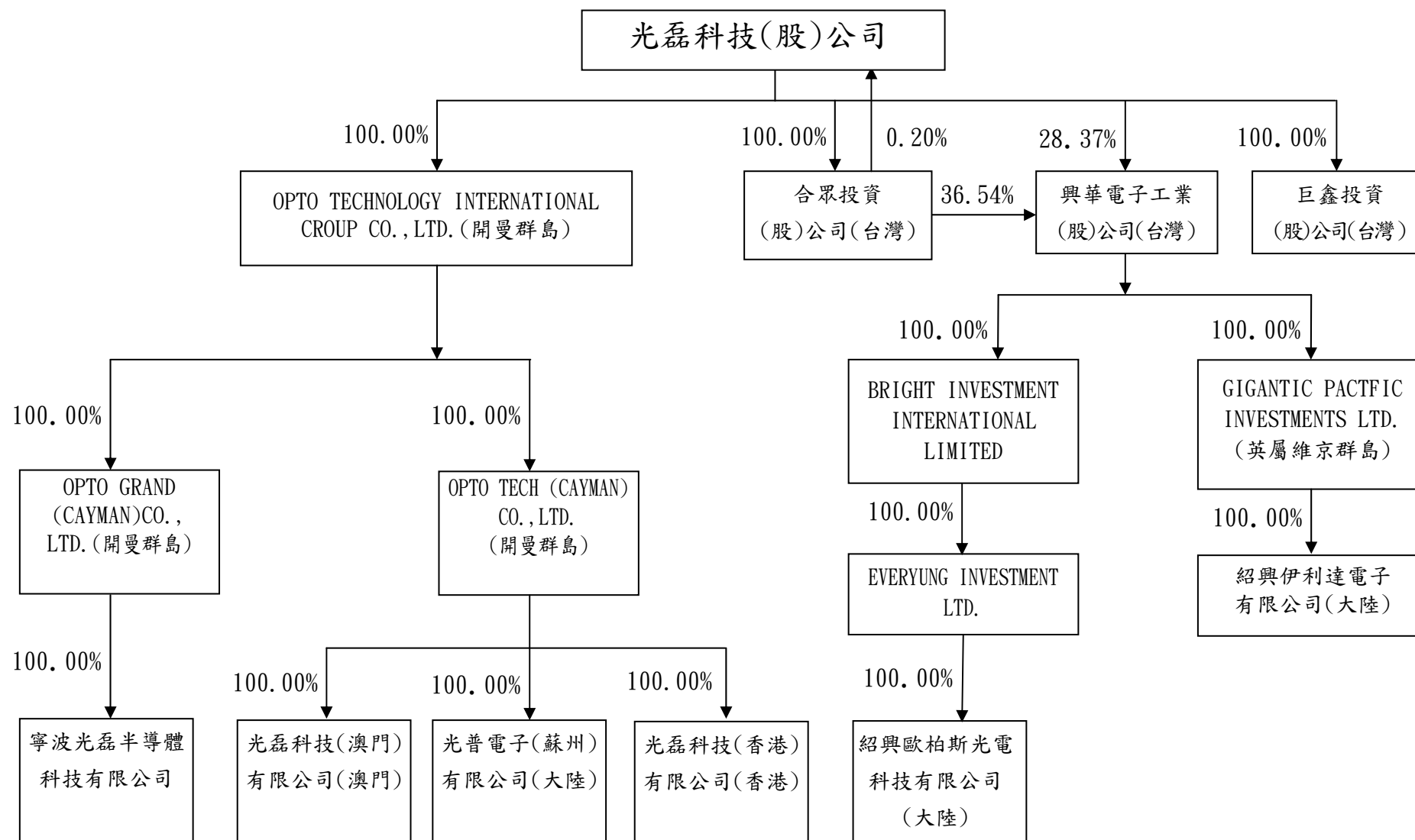
(二)關係企業合併財務報表：

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\原幣仟元

企 業 名 稱	設 立 日 期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
合眾投資(股)公司	87.03.24	新竹市公道五路二段363號2樓	238,300	一般投資業
光磊科技(香港)有限公司	90.10.15	香港九龍尖沙咀廣東道30號新港中心第一座511室	HKD 2,000 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738號16樓之5	69,196	發光二極體製造銷售
OPTO TECHNOLOGY INTERNATIONAL GROUP CO., LTD	91.05.07	2nd floor of Cayside, Harbour Drive, P.O. Box 30592, George Town, Grand Cayman KY1-1203, Cayman Islands	USD 26,770 884,484	控股公司
光磊科技(澳門)有限公司	96.02.14	澳門宋玉生廣場180號東南亞商業中心6樓B座	MOP 990 4,088	LED系統產品經銷
OPTO TECH (CAYMAN) CO., LTD	91.05.07	2nd floor of Cayside, Harbour Drive, P.O. Box 30592, George Town, Grand Cayman KY1-1203, Cayman Islands	USD 6,670 229,353	控股公司
巨鑫投資(股)公司	97.05.19	新竹市公道五路二段363號2樓	78,678	一般投資業
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	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
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
紹興歐柏斯光電科技有限公司	91.09.19	中國浙江省紹興市稽山街舜江路696號	USD 4,980 168,617	發光二極體製造銷售
光普電子(蘇州)有限公司	91.06.24	中國江蘇省蘇州市蘇州高新區長江路735號	USD 6,000 207,510	LED系統產品製造銷售
OPTO GRAND (CAYMAN) CO., LTD.	96.03.06	Scotia Centre, 4th Floor, P.O. Box 2804, George Town, Grand Cayman KY1-1112, 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，分別於澳門、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/出資額	持股比例%
合眾投資(股)公司	董事長	光磊科技(股)公司	23,830,000	100.00
		黃勇強	-	-
	董 事	光磊科技(股)公司	23,830,000	100.00
		王虹東	-	-
	董 事	光磊科技(股)公司	23,830,000	100.00
		陳建璋	-	-
	監察人	光磊科技(股)公司	23,830,000	100.00
		林姿君	-	-
光磊科技(香港)有限公司	董事長	OPTO TECH (CAYMAN) CO., LTD.	HKD 2,000,000	100.00
		黃勇強	-	-
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
		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	光磊科技(股)公司	1,962,883	28.37
		陳順治	-	-
	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	-	-
		合眾投資(股)公司	2,528,473	36.54
	監察人	倪昌德	8,235	0.12
OPTO TECHNOLOGY INTERNATIONAL GROUP CO., LTD.	董 事	光磊科技(股)公司	USD 26,769,906	100.00
		黃勇強	-	-
OPTO TECH (CAYMAN) CO., LTD.	董 事	OPTO TECHNOLOGY INTERNATIONAL GROUP CO., LTD.	USD 6,669,906	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	USD4,980,082	100.00
		黃勇強	-	-

企 業 名 稱	職 稱	姓名或代表人	持 有 股 份	
			股 數/出資額	持股比例%
EVERYUNG INVESTMENT LTD.	董 事	BRIGHT INVESTMENT INTERNATIONAL LTD	USD4,980,082	100.00
		黃勇強	-	-
紹興伊利達電子有限公司	董 事	GIGANTIC PACIFIC INVESTMENTS LTD. (BVI)	USD 5,068,907	100.00
		黃勇強	-	-
	董 事	GIGANTIC PACIFIC INVESTMENTS LTD. (BVI)	USD 5,068,907	100.00
		顏志遠	-	-
	董 事	GIGANTIC PACIFIC INVESTMENTS LTD. (BVI)	USD 5,068,907	100.00
		吳鎮圻	-	-
紹興歐柏斯光電科技有限公司	董 事	EVERYUNG INVESTMENT LTD.	USD 4,980,082	100.00
		黃勇強	-	-
	董 事	EVERYUNG INVESTMENT LTD.	USD 4,980,082	100.00
		顏志遠	-	-
	董 事	EVERYUNG INVESTMENT LTD.	USD 4,980,082	100.00
		吳鎮圻	-	-
光普電子(蘇州)有限公司	董事長	OPTO TECH (CAYMAN) CO., LTD.	USD 6,000,000	100.00
		杜順利	-	-
	董 事	OPTO TECH (CAYMAN) CO., LTD.	USD 6,000,000	100.00
		黃勇強	-	-
	董 事	OPTO TECH (CAYMAN) CO., LTD.	USD 6,000,000	100.00
		王虹東	-	-
	董 事	OPTO TECH (CAYMAN) CO., LTD.	USD 6,000,000	100.00
		陳順治	-	-
OPTO GRAND (CAYMAN) CO., LTD.	董 事	OPTO TECH (CAYMAN) CO., LTD.	USD 6,000,000	100.00
		洪建成	-	-
		黃勇強	-	-
寧波光磊半導體科技有限公司	董事長	OPTO GRAND (CAYMAN) CO., LTD.	USD 20,000,000	100.00
		黃勇強	-	-
	董 事	OPTO GRAND (CAYMAN) CO., LTD.	USD 20,000,000	100.00
		張垂權	-	-
	董 事	OPTO GRAND (CAYMAN) CO., LTD.	USD 20,000,000	100.00
		李榮震	-	-
	董 事	OPTO GRAND (CAYMAN) CO., LTD.	USD 20,000,000	100.00
		蔡長達	-	-
	董 事	OPTO GRAND (CAYMAN) CO., LTD.	USD 20,000,000	100.00
		林姿君	-	-
光磊科技(澳門)有限公司	監 事	OPTO GRAND (CAYMAN) CO., LTD.	USD 20,000,000	100.00
		陳建璋	-	-
光磊科技(澳門)有限公司	董 事	OPTO TECH (CAYMAN) CO., LTD.	MOP 990,000	100.00
		王虹東	-	-
巨鑫投資(股)公司	董事長	光磊科技(股)公司	7,867,800	100.00
		黃勇強	-	-
	董 事	光磊科技(股)公司	7,867,800	100.00
		王虹東	-	-
	董 事	光磊科技(股)公司	7,867,800	100.00
		陳建璋	-	-
	監察人	光磊科技(股)公司	7,867,800	100.00
		林姿君	-	-

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\原幣仟元

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	238,300	92,574	60	92,514	19,737	15,156	15,156	0.64
巨鑫投資(股)公司	78,678	113,008	855	112,153	3,434	3,273	2,475	0.31
光磊科技(香港)有限公司	HKD 2,000 8,878	9,148	51	9,097	-	-314	-295	-
光磊科技(澳門)有限公司	MOP 990 4,088	14,758	7,111	7,647	37,960	6,023	5,189	-
興華電子工業(股)公司	69,196	277,676	283,930	-6,254	85,360	-44,131	-9,444	-
OPTO TECHNOLOGY INTERNATIONAL GROUP CO., LTD.	USD 26,770 884,484	783,744	-	783,744	-	-	-62,876	-
OPTO TECH (CAYMAN) CO., LTD.	USD 6,670 229,353	69,561	-	69,561	-	-	-62,346	-
GIGANTIC PACIFIC INVESTMENTS LTD.	USD 9,002 281,707	42,530	2,561	39,969	-	-	-3,723	-
BRIGHT INVESTMENT INTERNATIONAL LIMITED	USD 4,980 168,421	4,430	-	4,430	-	-	10,404	-
EVERYUNG INVESTMENT LTD.	USD 4,980 168,421	4,428	-	4,428	-	-	10,404	-
紹興伊利達電子有限公司	USD 5,069 176,753	33,260	16,345	16,915	-	-3,203	-3,723	-
紹興歐柏斯光電科技有限公司	USD 4,980 168,617	357,824	353,399	4,426	309,772	-873	10,404	-
光普電子(蘇州)有限公司	USD 6,000 207,510	411,336	358,872	52,464	215,288	-38,253	-57,988	-
OPTO GRAND (CAYMAN) CO., LTD.	USD 20,000 651,721	710,504	-	710,504	-	-	-686	-
寧波光磊半導體科技有限公司	USD 20,000 651,721	710,126	71	710,055	-	-1,028	-807	-

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98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：

項 目	98 年第一次私募 發行日期：98 年 7 月 15 日					98 年第二次私募 發行日期：僅經董事會通過尚未開始辦理				
私募有價證券種類	普通股					普通股				
股東會通過日期與數額	98 年 6 月 16 日 新台幣 10 億元一年內分次辦理 第一期募集金額為新台幣 402,220,796 元(18,707,944 股)					98 年 6 月 16 日(董事會 99 年 4 月 21 日通過) 新台幣 10 億元一年內分次辦理 第二期募集金額為新台幣 20,500,000 元(1,000,000 股)				
價格訂定之依據及合理性	本次私募普通股參考價格係依定價日前一、三或五個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權、並加回減資反除權後之股價及參考本公司經營績效、未來展望及最近股價，以不低於參考價格之八成為訂定私募價格之依據。									
特定人選擇之方式	本次募集普通股之對象以符合證券交易法第四十三條之六及財證部證券暨期貨管理委員會九十一年六月十三日(91)台財證(一)第 0910003455 號函規定之特定人為限，且參與本次私募之應募人總數除銀行業、票券業、信託業、保險業、證券業或其他經主管機關核准之法人或機構外，應募人總數為 3 人。					本次募集普通股之對象以符合證券交易法第四十三條之六及財證部證券暨期貨管理委員會九十一年六月十三日(91)台財證(一)第 0910003455 號函規定之特定人為限，且參與本次私募之應募人總數除銀行業、票券業、信託業、保險業、證券業或其他經主管機關核准之法人或機構外，應募人總數為 1 人。				
辦理私募之必要理由	本公司為挹注營運資金及加強策略聯盟，唯如透過募集發行有價證券之方式籌資，恐不易於短期間內順利取得所需資金且加強合作效益不顯著，為避免影響公司正常營運，故擬採私募方式向特定人籌募款項，以達到強化財務結構、充實營運資金及策略聯盟之目的。									
價款繳納完成日期	98 年 7 月 15 日					私募價款尚未繳納，不適用				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
	日亞化學工業株式會社	第 2 款	16,163,760 股	本公司之法人董事台灣日亞化學股份有限公司之母公司	參與本公司董事會運作	巨晶科技有限公司	第 2 款	1,000,000 股	無	無實際參與本公司營運
	日立電線株式會社	第 2 款	1,613,952 股	本公司之法人董事	參與本公司董事會運作					
	信越光電股份有限公司	第 2 款	930,232 股	本公司為該公司之法人董事	無實際參與本公司營運					
實際認購價格	21.5 元					20.5 元				
實際認購價格與參考價格差異	參考價格為新台幣 26.75 元，實際私募價格為新台幣 21.5 元，差異為新台幣 5.25 元，實際價格係以不低於參考價格之八成為訂定之。					參考價格為新台幣 25.60 元，暫訂私募價格為新台幣 20.5 元，差異為新台幣 5.10 元，實際價格係以不低於參考價格之八成為訂定之。				
辦理私募對股東權益影響	本公司 98 年稅後盈餘為新台幣 210,480 仟元，依 98 年底發行流通在外股數 545,678,315 股計算，每股盈餘為新台幣 0.39 元，若將 98 年底發行流通在外股數扣除 98 年度第一期私募股數 18,707,944 股後，所得出之每股盈為新台幣 0.40 元。					私募價款尚未繳納，不適用				
私募資金運用情形及計畫執行進度	本次私募資金，已於 98 年第四季全數執行完畢。					私募價款尚未繳納，不適用				
私募效益顯現情形	本次私募資金，已於 98 年第四季全數用以充實營運資金，減少對銀行融資借款，降低利息支出並強化財務結構。					私募價款尚未繳納，不適用				

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；%

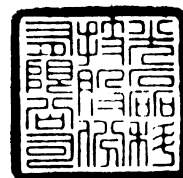
子公司名稱	實收資本額	資金來源	本公司持股比例	取得或處分日期	取得股數及金額	處分股數及金額	投資損益	截至年報刊印日止持有股數及金額	設定質權情形	本公司為子公司背書保證金額	本公司貸與子公司金額
合眾	238,300	自有資金	100%	—	—	—	—	1,107,276 股 29,564 仟元	無	無	無

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項

最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

光磊科技股份有限公司



董事長

黃勇強



OPTOTECH 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