

OPTOTECH

光磊科技股份有限公司

(發行 108 年度員工認股權憑證稿本)

一、公司名稱：光磊科技股份有限公司

二、公開說明書編印目的：發行 108 年度員工認股權憑證。

(一)發行單位數：20,000,000 單位。

(二)每單位認股權憑證得認購之股數：1 股。

(三)認股條件：請參閱本公開說明書第 25 頁至第 28 頁。

(四)履約方式：由本公司發行新股方式交付之。

三、本次資金運用計畫之用途及預計可能產生效益之概要：不適用。

四、本次發行之相關費用

(一)承銷費用：不適用。

(二)其他費用：包括會計師等其他費用約新台幣 250 仟元整。

五、有價證券之生效，不得藉以作為證實申報事項或保證證券價值之宣傳。

六、本公開說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由發行人及其負責人與其他曾在公開說明書上簽名或蓋章者依法負責。

七、投資人投資前應至金融監督管理委員會指定之資訊申報網站詳閱本公開說明書之內容，並應注意公司之風險事項：請參閱本公開說明書第 2 頁至第 5 頁。

八、本公司普通股股票面額為每股新台幣 10 元。

九、查詢本公開說明書之網址：

金融監督管理委員會指定之資訊申報網站之網址：<https://mops.twse.com.tw/>

公司揭露公開說明書相關資料之網址：<http://www.optotech.com.tw/>

光磊科技股份有限公司 編製

中華民國一〇八年十月 日刊印



一、本次發行前實收資本之來源，包括現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、合併增資及其他來源之金額與各占實收資本額之比率。

| 來源 | 金額（新台幣仟元） | 佔實收資本額比率 |
|---------|-----------|----------|
| 現金增資 | 3,914,068 | 103% |
| 盈餘轉增資 | 2,182,575 | 58% |
| 資本公積轉增資 | 1,266,770 | 34% |
| 公司債轉換新股 | 712,335 | 19% |
| 減資 | 4,419,377 | -117% |
| 庫藏股註銷 | 183,430 | -5% |
| 員工認股權轉換 | 313,287 | 8% |
| 合計 | 3,786,228 | 100% |

二、公開說明書之分送計畫

- (一)陳列處所：依規定函送有關單位，另備置於本公司以供查閱。
- (二)分送方式：依金融監督管理委員會規定方式辦理。
- (三)索取方法：請至公開資訊觀測站 <https://mops.twse.com.tw/> 查詢及下載。

三、證券承銷商名稱、地址、網址及電話：不適用。

四、公司債保證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

五、公司債受託機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

六、股票或公司債簽證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

七、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

- (一)名稱：台新國際商業銀行股務代理部
- (二)地址：臺北市建國北路一段 96 號 B1
- (三)網址：<http://www.taishinbank.com.tw>
- (四)電話：(02) 2504-8125

八、信用評等機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

九、公司債簽證會計師及律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

- (一)簽證會計師姓名：林玉寬會計師、賴宗義會計師
- (二)事務所名稱：資誠聯合會計師事務所
- (三)地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓
- (四)網址：<http://www.pwc.tw>
- (五)電話：(02) 2729-6666

十一、複核律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十二、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

- | | |
|------------------------|------------------------|
| (一)發言人 | (二)代理發言人 |
| 姓名：陳建璋 | 姓名：陳建璋 |
| 職稱：股務室經理 | 職稱：股務室經理 |
| 電話：(03) 563-8951 | 電話：(03) 563-8951 |
| 電子郵件信箱：574@opto.com.tw | 電子郵件信箱：574@opto.com.tw |

十三、公司網址：<http://www.optotech.com.tw/>

光磊科技股份有限公司公開說明書摘要

| | | | | | |
|---|---|------------------------|--|--------------------------------------|------------------|
| 實收資本額：新台幣 3,786 百萬元 | | 公司地址：新竹科學園區新竹縣創新一路 8 號 | | 電話：03-5638951 | |
| 設立日期：72 年 12 月 21 日 | | | 網址：http://www.optotech.com.tw/ | | |
| 上市日期：84 年 05 月 02 日 | | 上櫃日期：- | | 公開發行日期：81 年 8 月 31 日 | |
| 管理股票日期：- | | | | | |
| 負責人：董事長 王虹東 總經理 李榮寰 | | | 發言人：陳建璋/經理 代理發言人：陳建璋/經理 | | |
| 股票過戶機構：台新國際商業銀行股務代理部 | | | | 電話：(02) 2504-8125 | |
| | | | | 網址： http://www.taishinbank.com.tw | |
| 地址：臺北市建國北路一段 96 號 B1 | | | | | |
| 股票承銷機構：不適用 | | 電話：不適用 | | 網址：不適用 | |
| 地址：不適用 | | | | | |
| 最近年度簽證會計師：資誠聯合會計師事務所 林玉寬會計師、賴宗義會計師 | | | | 電話：(02) 2729-6666 | |
| | | | | 網址：http://www.pwc.tw | |
| 地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓 | | | | | |
| 複核律師：不適用 | | 電話：不適用 | | 網址：不適用 | |
| 地址：不適用 | | | | | |
| 信用評等機構：不適用 | | 電話：不適用 | | 網址：不適用 | |
| 地址：不適用 | | | | | |
| 評等標的 | 發行公司：不適用 | | 無 <input type="checkbox"/> ；有 <input type="checkbox"/> ，評等日期：不適用 | | 評等等級：不適用 |
| | 本次發行公司債：不適用 | | 無 <input type="checkbox"/> ；有 <input type="checkbox"/> ，評等日期：不適用 | | 評等等級：不適用 |
| 董事選任日期：106 年 6 月，任期：3 年 | | | 監察人選任日期：不適用（本公司設置審計委會） | | |
| 全體董事持股比例：6.83%（108 年 9 月 16 日） | | | 全體監察人持股比率：不適用（本公司設置審計委會） | | |
| 董事、監察人及持股超過 10% 股東及其持股比例：（108 年 9 月 16 日） | | | | | |
| 職 稱 | 姓 名 | 持 股 比 例 | 職 稱 | 姓 名 | 持 股 比 例 |
| 董事長 | 王虹東 | 0.51% | 董事 | 李榮寰 | 0.09% |
| 董事 | 倪昌德 | 0.12% | 董事 | 戴素琴 | 0.01% |
| 董事 | 台灣日亞化學（股）公司 | 5.72% | 董事 | 陳順治 | 0.21% |
| | 代表人：石上幸志 | | 獨立董事 | 蔡高明 | 0.00% |
| | 代表人：坂本考史 | | 獨立董事 | 何士棟 | 0.00% |
| 董事 | 信越光電（股）公司 | 0.17% | 獨立董事 | 王培章 | 0.00% |
| | 代表人：山田雅人 | | | | |
| 工廠地址：一 廠：新竹科學工業園區新竹縣創新一路 8 號 | | | | 電話：一 廠：(03) 577-7481 | |
| 二 廠：新竹科學工業園區新竹市力行五路 1 號 | | | | 二 廠：(03) 563-8951 | |
| 光復廠：新竹縣湖口鄉光復北路 6 號 | | | | 光復廠：(03) 563-8951 | |
| 主要產品：發光元件、感測元件、系統產品 | | | 市場結構：內銷 30.95% 外銷 69.05% | | 參閱本文之頁次 20 頁 |
| 風 險 事 項 | 請參閱本公開說明書 | | | | 參閱本文之頁次 2-5 頁 |
| 去（107）年度 | 營業收入：5,364,610 千元 買賣業： 千元 加工業： 千元 製造業：5,364,610 千元 稅前純益：779,995 千元 每股盈餘：1.47 元 | | | | 74 頁 |
| 本次募集發行有價證券種類及金額 | 請參閱本公開說明書第 25-28 頁 | | | | |
| 發行條件 | 請參閱本公開說明書第 25-28 頁 | | | | |
| 募集資金用途及預計產生效益概述 | 不適用 | | | | |
| 本次公開說明書刊印日期：108 年 10 月 日 | | | 刊印目的：發行一〇八年度員工認股權憑證 | | |
| 其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次：無 | | | | | |

註：如最近年度簽證會計師與現任簽證會計師不同者，尚應列示刊印時現任簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話等資訊。

光磊科技股份有限公司

公開說明書目錄

| <u>項</u> | <u>次</u> | <u>頁</u> | <u>次</u> |
|---------------------------|----------|----------|----------|
| 壹、公司概況 | | | 1 |
| 一、公司簡介 | | | 1 |
| 二、風險事項 | | | 2 |
| 三、公司組織 | | | 6 |
| 四、資本及股份 | | | 11 |
| 貳、營運概況 | | | 15 |
| 一、業務內容 | | | 15 |
| 二、市場及產銷概況 | | | 20 |
| 三、轉投資事業 | | | 22 |
| 參、發行計畫及執行情形 | | | 24 |
| 一、發行員工認股權憑證應記載事項 | | | 24 |
| 二、本次受讓他公司股份發行新股應記載下列事項 | | | 24 |
| 三、本次併購發行新股應記載下列事項 | | | 24 |
| 肆、財務概況 | | | 29 |
| 一、最近五年度簡明財務資料應記載事項 | | | 29 |
| 二、財務報告應記載下列事項 | | | 32 |
| 三、財務概況其他重要事項應記載下列事項 | | | 32 |
| 四、財務狀況及經營結果檢討分析 | | | 74 |
| 伍、特別記載事項 | | | 76 |
| 一、特別記載事項 | | | 76 |
| 二、上市上櫃公司應就公司治理運作情形應記載下列事項 | | | 77 |

壹、公司概況

一、公司簡介

- (一) 設立日期：中華民國 72 年 12 月 21 日
- (二) 總公司、分公司及工廠之地址及電話：
 - 總公司：新竹科學園區新竹縣創新一路8號
 - 電話：(03) 577-7481
 - 一 廠：新竹科學園區新竹縣創新一路8號
 - 電話：(03) 577-7481
 - 二 廠：新竹科學園區新竹市力行五路1號
 - 電話：(03) 563-8951
 - 光復廠：新竹縣湖口鄉光復北路6號
 - 電話：(03) 563-8951
- (三) 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：光磊創新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：通過 ISO-9001管理系統認證
 - 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：光磊力行廠廠房土木建築完工，各部門陸續遷往力行廠
 - 90年12月：開發完成新一代高亮度磷化鋁鉀鈣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：通過ISO 14001及OHSAS 18001管理系統認證
 - 93年 8月：半導體事業處通過ISO/TS16949管理系統認證
 - 94年 7月：成功引進日資日亞參與公司增資，促進雙方合作交流
 - 95年 6月：台灣日亞公司榮任本公司董事，參與本公司董事會
 - 95年 8月：通過 IECQ HSPM (QC080000) 管理系統認證
 - 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
 - 101年9月：LED產品通過碳足跡查驗
 - 102年2月：啟用新的品牌形象
 - 102年8月：取得經濟部能源局節能標章使用證書 (道路照明燈具)
 - 102年9月：通過 CNS 15506 (台灣職業安全衛生) 管理系統認證
 - 104年1月：通過TAF(財團法人全國認證基金會)ISO/IEC 17025(光電測試實驗室)認證
 - 107年1月：光磊光復廠加入營運
 - 107年9月：通過IATF 16949管理系統認證

二、風險事項

(一) 風險因素

1、最近年度及截至公開說明書刊印日止利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

(1) 利率變動

本公司財務狀況良好、體制健全且與銀行長期合作往來密切，得以取得較佳之利率條件，並隨時注意市場利率走勢，適時調整浮動及固定利率借款部位，基於風險考量，本公司之現金管理仍會以穩健操作為原則。

(2) 匯率變動

由於公司營運對於外幣（美元、日圓等）有實質的需求，因此本公司將視全球總體經濟的走勢，除以自然避險，降低匯率變動對營業損益影響外，並以即期換匯、遠期外匯合約以及匯率選擇權搭配運用的方式來規避匯率波動的風險。

(3) 通貨膨脹變動

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

2、最近年度及截至公開說明書刊印日止從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

(1) 從事高風險、高槓桿投資：本公司一向穩健經營財務健全，不作高槓桿投資。

(2) 資金貸與他人、背書保證：

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

B. 本公司目前背書保證對象為具控制力之關係企業，背書保證項目多為融資性質，由於關係企業財務健全、穩健經營，故從未因背書保證發生損失。

(3) 衍生性商品交易：

A. 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。

B. 本公司從事衍生性金融商品交易主要規避公司營運與財務風險為目標，本公司美金資產部位較負債部位高，新台幣呈貶值走勢，故產生匯兌利益。

C. 未來因應本公司需要，仍將於適當時機承做遠期外匯、交換合約及選擇權等，並調整外幣資產負債部位，以規避匯率變動所產生之風險。

3、最近年度及截至公開說明書刊印日止未來研發計畫及預計投入之研發費用：

單位：新台幣元

| 最近年度研發計畫 | 目前進度 | 須再投入之研發費用 | 預計完成量產時間 | 未來影響研發成功之主要因素 |
|-----------------|-------|-----------|----------|---|
| 高功率面射型雷射二極體開發 | 製程開發 | 3,000,000 | 2019/12 | 關鍵製程設計能力及穩定性。 |
| LED控制器導入HDR10功能 | 設計進行中 | 3,000,000 | 2019/12 | SPU 導入HDR10功能。 提高LED看板顯像能力，以符合未來主流屏幕規範以提高銷售業績。 |

| 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 |
|-------------------------------------|-------|-----------|----------|--|
| 控制器導入Ethernet功能 | 設計進行中 | 2,000,000 | 2019/12 | SPU導入Ethernet介面。 增加控制器接收介面之種類，以提高產品應用範圍以提升銷售業績。 |
| 組合性材料開發 | 進行中 | 1,000,000 | 2019/10 | 較佳應用彈性，滿足各式設計需求。 |
| 戶外輕型化燈具開發 | 設計進行中 | 1,000,000 | 2019/12 | 簡化結構複雜度改減燈具尺寸，以期應用於建築特殊空間投光需求。 |
| 新型燈光傳輸系統開發-第二階段 | 設計進行中 | 1,000,000 | 2019/10 | 市場區隔度與安裝便利性。 |
| 深紫外線殺菌模組開發 | 設計進行中 | 1,500,000 | 2019/12 | 產品效能與市場接受度。 |
| IR enhance type APD 產品開發 | 開發設計中 | 1,500,000 | 2019/12 | 產品設計與製程控制能力。 |
| High voltage MOSFET 產品開發 | 開發設計中 | 1,500,000 | 2019/12 | 產品設計與產品特性。 |
| 車用 flip chip zener 產品開發 | 開發設計中 | 1,500,000 | 2019/12 | 產品設計與產品特性。 |
| 微小化全彩 LED 含驅動 IC 封裝元件開發 | 待計劃 | 1,000,000 | 2019/10 | 關鍵材料與封裝製程能力的建立。 |
| 遠紅外熱輻射感測元件與發射元件晶片製程與封裝製程量產技術建立 | 計劃中 | 2,000,000 | 2019/12 | MEMS 製程技術的生產良率控制與封裝製程技術建立與材料的選定。 |
| 深紫外線多晶封裝開發與量產技術建立及深紫外線封裝擴產準備與生產擴建建立 | 計劃中 | 5,000,000 | 2019/12 | 現有封裝設備無法使用，需作專用機的開發與製程技術建立。 |

4、最近年度及截至公開說明書刊印日止國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司遵循政府政策及國家法令；對於重要政策及法律變動，管理處均能確實掌握且遵行，並依循政策法令之變動適時調整公司營運活動及治理方向，以維持公司營運之順暢，截至公開說明書刊印日止本公司未受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務重大之情事。

5、最近年度及截至公開說明書刊印日止科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

因應日益嚴峻的資安風險，除了加強公司內部員工的資安宣導，對外建置次世代網路防火牆以提高資安防禦的縱深，定期執行資安健檢，檢視各等級資安風險，在風險未發生前進行預防。透過各項資安管控系統的導入，內部提升整體的資安防護能量，積極評估導入 ISO2700 資安管理系統，以期在高度運用資訊科技的同時能籌畫公司資安治理藍圖並遵循法令規範。

為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，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。

- 6、最近年度及截至公開說明書刊印日止企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：
本公司延續已建構的企業形象概念，持續推動品牌經營，於 107 年度及截至公開說明書刊印日止並無任何企業形象改變之需求與情事發生。在對外的合作，維繫與顧客之間的良好互動及溝通，致力於「光與感應」應用科技的發展。除此之外，在公司內部亦持續推展品牌內化教育訓練，藉由企業願景與品牌知識的傳遞，建立全體員工對公司的認同感，進而在工作崗位上恪盡職守，落實本公司「專業」、「信賴」、「創新」、「彈性」的品牌價值。在管理層面上，本公司要求員工之行為操守務必符合公司的經營理念、提供客戶優良的產品與服務品質，並依循政府之政策與法令，推行相關制度及作業內容，以確實維護本公司之企業形象。
- 7、最近年度及截至公開說明書刊印日止進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：
最近年度及截至公開說明書刊印日止，本公司無任何併購計劃。
- 8、最近年度及截至公開說明書刊印日止擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：
鑑於產業界的景氣起伏不定，矽電處的擴產計畫以因應市場的需求，藉由瓶頸區域的分析，擴充重點的生產設備。
對於擴產之後的潛在風險，目前矽電處的措施除了硬體擴充方式有所選擇外，也藉由客戶下單與全球景氣的觀察，做為危險狀況的預警。另外，配合新產品的開發與市場的調查，尋求新的應用領域，也是針對潛在的風險所做的因應措施。
- 9、最近年度及截至公開說明書刊印日止進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：
(1) 本公司主要原物料採購皆有 2 家以上供貨，進貨比例最高單一供應商僅占全公司進貨比例 8.38%，並無集中進貨的風險。
(2) 本公司主要銷售對象為知名廠商，銷貨比例最高僅占全公司銷貨比例 17.27%，並無集中銷貨之情形及風險。
- 10、最近年度及截至公開說明書刊印日止董事、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、風險及因應措施：
最近年度及截至公開說明書刊印日止，本公司並未有發生董事或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換之情形。
- 11、最近年度及截至公開說明書刊印日止經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：
最近年度及截至公開說明書刊印日止本公司未發生此種情形。
- 12、最近年度及截至公開說明書刊印日止其他重要風險及因應措施：無。

(二) 訴訟或非訟事件：

- 1、公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、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、主要涉訟當事人及目前處理情形：無此情事。
- 2、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，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無此情事。

3、公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：

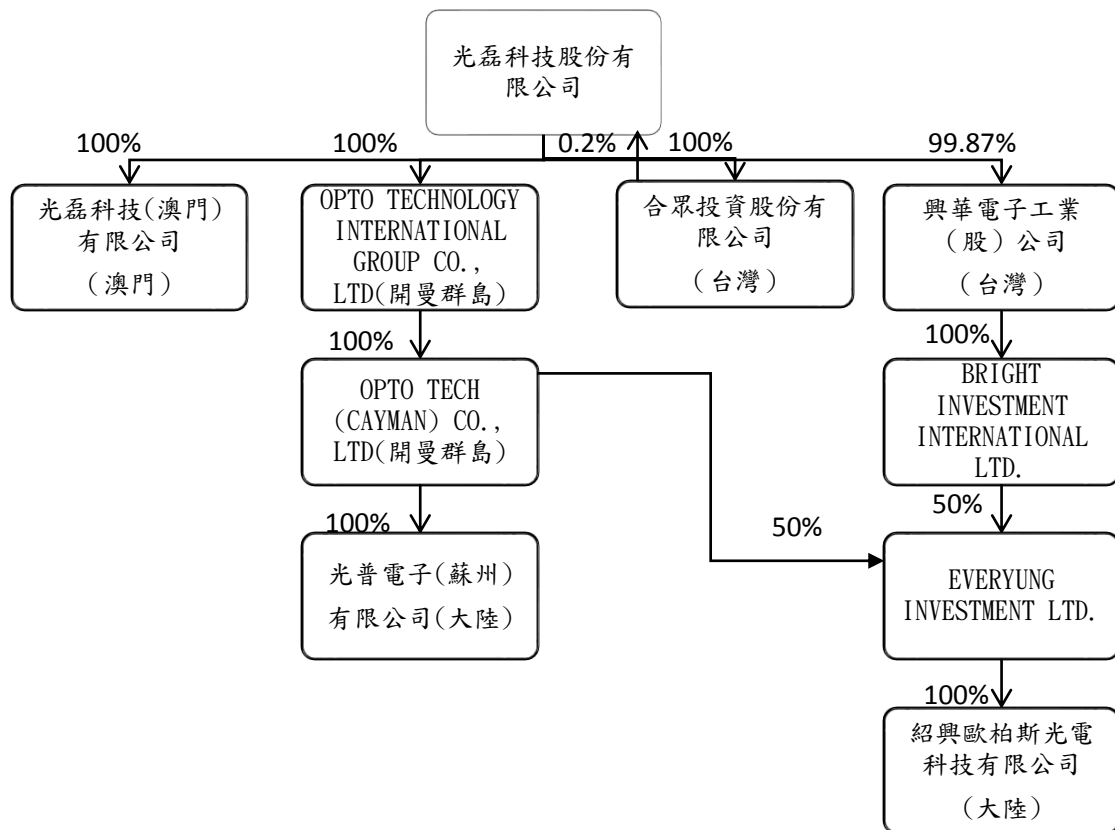
本公司獨立董事何士棟之配偶，於107年1月4日至107年2月23日買賣本公司股票10,000股，違反證券交易法第157條短線交易乙事，依法計算獲有差價11,645元；本公司業於107年12月19日依法向本公司獨立董事何士棟行使歸入權，歸入金額為交易利益加計處份股票日至交付利益日之利息，期間該交易股票無獲配股利，總計歸入金額為新台幣12,124元。

(三) 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無此情事。

(四) 其他重要事項：無此情事。

三、公司組織

(一) 關係企業圖



(二) 公司與關係企業間之關係、相互持股比例、股份及實際投資金額。

108年6月30日 單位：新台幣仟元；股

| 投資公司 | 被投資公司 | 投資公司持有股權 | | 實際投資金額 | 持有本公司股權 | |
|---|---|------------|--------|---------|---------|------|
| | | 股數 | 比率 | | 股數 | 比率 |
| 光磊科技(股)公司 | Opto Technology International Group Co., Ltd. | 14,000,000 | 100% | 443,100 | - | - |
| 光磊科技(股)公司 | 合眾投資(股)公司 | 1,298,800 | 100% | 258,348 | 887,698 | 0.2% |
| 光磊科技(股)公司 | 光磊科技(澳門)有限公司 | - | 100% | 4,096 | - | - |
| 光磊科技(股)公司 | 興華電子工業(股)公司 | 4,993,562 | 99.87% | 50,170 | - | - |
| 興華電子工業(股)公司 | Bright Investment International Ltd. | 5,100,000 | 100% | 171,332 | - | - |
| Bright Investment International Ltd. | Everyung Investment Ltd. | 5,000,000 | 50% | 168,421 | - | - |
| Opto Technology International Group Co., Ltd. | Opto Tech (Cayman) Co., Ltd. | 9,000,000 | 100% | 294,360 | - | - |
| Opto Technology International Group Co., Ltd. | Everyung Investment Ltd. | 5,000,000 | 50% | 148,910 | - | - |
| Opto Tech (Cayman) Co., Ltd. | 光普電子(蘇州)有限公司 | 9,000,000 | 100% | 294,708 | - | - |
| Everyung Investment Ltd. | 紹興歐柏斯光電科技有限公司 | 10,000,000 | 100% | 317,341 | - | - |

(三) 董事資料：

1、董事資料

108年9月16日

| 職稱 | 姓名 | 性別 | 國籍或註冊地 | 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(註2) | | 配偶、未成年子女現在持有股份(註2) | | 利用他人名義持有股份(註2) | | 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 | 王虹東 | 男 | 中華民國 | 106.06.21 | 三年 | 91.05.29 | 2,219,743 | 0.40 | 1,937,625 | 0.51 | 9,396 | 0.00 | 0 | 0.00 | 彰化師範大學 化學系 光磊科技董事長 | 合眾投資董事長 信越光電董事 巨錄科技董事 光磊科技策略長 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 李榮震 | 男 | 中華民國 | 106.06.21 | 三年 | 106.06.21 | 304,442 | 0.06 | 356,208 | 0.09 | 1,362 | 0.00 | 0 | 0.00 | 淡江大學 化學工程學系 光磊科技總經理 | 合眾投資董事 興華電子董事 光磊科技總經理 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 陳順治 | 男 | 中華民國 | 106.06.21 | 三年 | 97.06.13 | 619,694 | 0.11 | 808,185 | 0.21 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 彰化師範大學 工教系電機工程組 光磊科技副總經理 | 興華電子董事長 紹興歐柏斯董事長 光普電子董事長 光磊(澳門)董事長 光磊科技副總經理 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 倪昌德 | 男 | 中華民國 | 106.06.21 | 三年 | 94.06.10 | 648,548 | 0.12 | 441,947 | 0.12 | 45,412 | 0.01 | 0 | 0.00 | 美國 Drexel 大學 電機博士 | 晶翔機電董事 光聯科技獨立董事 興華電子監察人 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 戴素琴 | 女 | 中華民國 | 106.06.21 | 三年 | 106.06.21 | 6,000 | 0.00 | 34,071 | 0.01 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 中壢高商 綜合商業科 | - | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 信越光電股份有限公司 | 不適用 | 中華民國 | 106.06.21 | 三年 | 103.06.17 | 930,232 | 0.17 | 633,898 | 0.17 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | - | - | 無 | 無 | 無 |
| | 法人代表： 山田雅人 | 男 | 日本 | 106.06.21 | 三年 | 106.06.21 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 大阪大學 基礎工學部合成化學部 信越光電董事 | 信越光電董事 | 無 | 無 | 無 |

| 職稱 | 姓名 | 性別 | 國籍或註冊地 | 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之關係、其他主或管、董事或監察人關係 | | |
|--------------|--------------|-----|--------|-----------|----|-----------|------------|------|------------|------|----------------|------|------------|------|--|---|-----------------------------|----|----|
| | | | | | | | 股數 | 持比率 | 股數 | 持比率 | 股數 | 持比率 | 股數 | 持比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 董 事 | 台灣日亞化學股份有限公司 | 不適用 | 中華民國 | 106.06.21 | 三年 | 95.06.14 | 31,755,947 | 5.78 | 21,639,822 | 5.72 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | - | - | 無 | 無 | 無 |
| | 代表人：石上幸志 | 男 | 日本 | 106.06.21 | 三年 | 104.09.09 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 近畿大學 商經學部商學科 台灣日亞副總經理 | 台灣日亞副總經理 深圳日亞副總經理 上海日亞總經理輔佐 香港日亞總經理輔佐 | 無 | 無 | 無 |
| | 代表人：坂本考史 | 男 | 日本 | 106.06.21 | 三年 | 106.06.21 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 德島大學 工學研究所 物質材質博士 日亞化學工業株式會社 第二部門背光事業統括部統括部長代理 | 上海日亞董事 台灣日亞董事 深圳日亞監察人 英屬開曼群島納諾董事 | 無 | 無 | 無 |
| 獨立董事 (註1) | 蔡高明 | 男 | 中華民國 | 106.06.21 | 三年 | 106.06.21 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 成功大學 會計統計學系 中華票券金融公司總經理 | 東森房屋董事長 東森企業發展(上海)董事長 東森國際租賃董事長 東凱租賃董事長 東森國際董事 光韻科技董事長 光聯科技獨立董事 | 無 | 無 | 無 |
| 獨立董事 (註1) | 王培章 | 男 | 中華民國 | 106.06.21 | 三年 | 106.06.21 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 淡江大學 物理學系 光聯科技董事 光聯科技總經理 | - | 無 | 無 | 無 |
| 獨立董事 (註1) | 何士棟 | 男 | 中華民國 | 106.06.21 | 三年 | 106.06.21 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 醒吾科技大學 會計系 友邦投資董事長 | 友邦投資董事長 深圳光芯 執行董事 | 無 | 無 | 無 |

註1：本公司已設立審計委員會代替監察人職能。

註2：本公司108年辦理現金減資，目前持股情形為108年9月16日減資停過日資訊。

2、法人股東之主要股東

108年3月31日

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 | 持股比例(%) |
|--------------|------------|---------|
| 台灣日亞化學股份有限公司 | 日亞化學工業株式會社 | 99.74 |
| | 顏甘霖 | 0.13 |
| | 張柔理 | 0.13 |
| 信越光電股份有限公司 | 信越半導體株式會社 | 80.00 |
| | 光磊科技股份有限公司 | 10.00 |
| | 崇越科技股份有限公司 | 10.00 |

3、主要股東為法人者其主要股東

108年3月31日

| 法人名稱 | 法人之主要股東 | 持股比例(%) |
|---------------|---|------------|
| 日亞化學工業株式會社 | 日垂持株組合 | 12.8 |
| | 株式會社協同醫藥研究所 | 5.9 |
| | 株式會社德島銀行 | 4.7 |
| | 株式會社阿波銀行 | 4.7 |
| | 株式會社四國銀行 | 4.7 |
| | シチズン時計株式會社 | 4.0 |
| | 株式會社みずほ銀行 | 3.4 |
| | 大塚ホールディングス株式會社 | 3.0 |
| | 株式會社依予銀行 | 3.0 |
| | 株式會社三菱東京UFJ銀行 | 2.8 |
| | 信越半導體株式會社 | 信越化學工業株式會社 |
| 光磊科技股份有限公司(註) | 台灣日亞化學股份有限公司 | 5.72 |
| | 國泰人壽保險股份有限公司 | 4.83 |
| | 中國信託商業銀行受託保管日亞化學工業株式會社投資專戶 | 2.91 |
| | 花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶 | 2.53 |
| | 花旗(台灣)商業銀行受託保管波露寧新興市場基金公司投資專戶 | 1.75 |
| | 匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管摩根士丹利國際有限公司投資專戶 | 1.69 |
| | 美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶 | 1.50 |
| | 新制勞工退休基金 | 1.37 |
| | 全球人壽保險股份有限公司 | 1.32 |
| | 美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶 | 1.29 |
| 崇越科技股份有限公司 | 國泰人壽保險股份有限公司 | 6.76 |
| | 富邦人壽保險股份有限公司 | 5.83 |
| | 郭智輝 | 5.58 |
| | 嘉品投資開發有限公司 | 3.40 |
| | 匯豐銀行託管HSBCGIF日本除外小型 | 2.59 |
| | 新制勞工退休基金 | 2.16 |
| | 花旗托管挪威中央銀行投資專戶 | 1.67 |
| | 張滌方 | 1.58 |
| | 大通託管梵加德新興市場股票指數基金專戶 | 1.49 |
| 三商人壽保險股份有限公司 | 1.39 | |

註：本公司108年辦理現金減資，本公司法人主要股東持股情形為108年9月16日減資停過日資訊。

4、董事所具專業資格及獨立性情形

| 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私立大專院校講師以上 | 法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員 | 商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | |
| 王虹東 | | | | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 李榮寰 | | | | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 陳順治 | | | | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 倪昌德 | | | | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1 |
| 戴素琴 | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 石上幸志-台灣日亞 | | | | ✓ | | | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | 0 |
| 坂本考史-台灣日亞 | | | | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | 0 |
| 山田雅人-信越光電 | | | | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | 0 |
| 蔡高明 | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1 |
| 王培章 | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 何士棟 | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 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) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

四、資本及股份

(一) 股本形成經過

1、敘明公司最近五年度及截至公開說明書刊印日止股本變動之情形

單位：股/新台幣元

| 年月 | 發行價格 | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | | |
|--------|------|---------------|----------------|-------------|---------------|------------------------------|---------------|--|
| | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股本來源 | 以現金以外之財產抵充股款者 | 其他 |
| 106.05 | 10 | 1,000,000,000 | 10,000,000,000 | 546,918,115 | 5,469,181,150 | 員工認股權 增發新股： 1,256,000 | 無 | 新竹科學園區管理局106年5月25日竹商字第1060014204號函核准。 |
| 106.07 | 10 | 1,000,000,000 | 10,000,000,000 | 549,861,865 | 5,498,618,650 | 員工認股權 增發新股： 2,943,750 | 無 | 新竹科學園區管理局106年7月19日竹商字第1060019718號函核准。 |
| 106.08 | - | 1,000,000,000 | 10,000,000,000 | 440,705,642 | 4,407,056,420 | 現金減資減少 股數： 109,156,223 | 無 | 新竹科學園區管理局106年8月24日竹商字第1060023343號函核准。 |
| 106.11 | 10 | 1,000,000,000 | 10,000,000,000 | 441,292,642 | 4,412,926,420 | 員工認股權 增發新股： 587,000 | 無 | 新竹科學園區管理局106年11月24日竹商字第1060032110號函核准。 |
| 107.01 | 10 | 1,000,000,000 | 10,000,000,000 | 445,438,642 | 4,454,386,420 | 員工認股權 增發新股： 4,146,000 | 無 | 新竹科學園區管理局107年1月24日竹商字第1070003614號函核准。 |
| 108.08 | 10 | 1,000,000,000 | 10,000,000,000 | 378,622,846 | 3,786,228,460 | 現金減資減少 股數： 66,815,796 | 無 | 新竹科學園區管理局108年8月2日竹商字第1080022586號函核准。 |

2、最近三年度及截至公開說明書刊印日止，私募普通股辦理情形：無此情形。

(二) 最近股權分散情形

1、主要股東名單

108年09月16日

| 主要股東名稱 | 股份 | 持有股數 | 持股比例 |
|---|----|------------|-------|
| 台灣日亞化學股份有限公司 | | 21,639,822 | 5.72% |
| 國泰人壽保險股份有限公司 | | 18,275,000 | 4.83% |
| 中國信託商業銀行受託保管日亞化學工業株式會社投資專戶 | | 11,014,657 | 2.91% |
| 花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶 | | 9,566,081 | 2.53% |
| 花旗(台灣)商業銀行受託保管波露寧新興市場基金公司投資專戶 | | 6,621,023 | 1.75% |
| 匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管摩根士丹利國際有限公司投資專戶 | | 6,415,954 | 1.69% |
| 美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶 | | 5,686,266 | 1.50% |
| 新制勞工退休基金 | | 5,203,700 | 1.37% |
| 全球人壽保險股份有限公司 | | 4,986,100 | 1.32% |
| 美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶 | | 4,873,987 | 1.29% |

註：本公司108年辦理現金減資，本公司主要股東持股情形為108年9月16日減資停過日資訊。

2、最近二年度及當年度董事、監察人及持股比例超過百分之十之股東放棄現金增資認股之情形：無此情形。

(三) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

| 項目 | | 年度 | 106 年 | 107 年 | 當年度截至 6 月 30 日 |
|---------------|---------|--------|-------------|-------------|-------------------|
| | | | | | |
| 每股市價 | 最高 | | 26.50 | 36.50 | 27.15 |
| | 最低 | | 13.50 | 14.30 | 17.20 |
| | 平均 | | 18.06 | 22.23 | 21.15 |
| 每股淨值 (註 1) | 分配前 | | 16.24 | 16.93 | 17.00 |
| | 分配後 | | 15.03 | 16.43 | - |
| 每股盈餘 | 加權平均股數 | | 507,345,128 | 444,550,943 | 444,550,943 |
| | 每股盈餘 | | 1.33 | 1.47 | 0.59 |
| 每股股利 (註 2) | 現金股利 | | 1.35 | 0.5 | - |
| | 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 | | 13.58 | 15.12 | 35.85 |
| | 本利比 | | 13.38 | 44.46 | - |
| | 現金股利殖利率 | | 7.48% | 2.25% | - |

註1：請依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註2：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註3：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註4：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註5：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註6：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註7：每股淨值、每股盈餘應填列截至公開說明書刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至公開說明書刊印日止之當年度資料。

(四) 員工、董事及監察人酬勞：

1、公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應以當年獲利狀況提撥百分之十至百分之十五作為員工酬勞及提撥不高於百分之五作為董事酬勞。惟公司尚有累積虧損時，應予彌補。員工酬勞得以股票或現金方式為之，發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。第一項所稱之當年獲利狀況係指稅前利益扣除分派員工及董事酬勞前之利益。員工及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

2、本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

3、董事會通過分派酬勞情形：

本公司 108 年 3 月 13 日董事會決議員工酬勞及董事酬勞分派案，結果如下：

- (1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額，若與認列費用年度估列金額有差異，應揭露差異數、原因及處理情形：員工及董監事酬勞與估列金額一致。

單位：新台幣元

| | |
|------|---------------|
| 員工酬勞 | \$108,575,669 |
| 董事酬勞 | \$ 36,191,890 |
| 合計 | \$144,767,559 |

- (2) 以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本公司係以現金分派 107 年員工酬勞，故不適用。

4、股東會報告分派酬勞情形及結果：

108 年股東會報告 107 年員工酬勞為新台幣 108,575,669 元，及董事酬勞為新台幣 36,191,890 元，並與帳上認列費用估列金額無差異。

- 5、前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

單位：新台幣元

| 項目 | 估列金額 | 實際分派金額 | 差異 | 原因 | 處理情形 |
|------|-------------|-------------|----|-----|------|
| 員工酬勞 | 105,234,879 | 105,234,879 | 0 | 不適用 | 不適用 |
| 董監酬勞 | 35,078,293 | 35,078,293 | 0 | 不適用 | 不適用 |

貳、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 | 107 年度營收淨額 | 比例% |
|------|------------|--------|
| 發光元件 | 1,555,212 | 28.99 |
| 感測元件 | 2,588,059 | 48.24 |
| 系統產品 | 903,146 | 16.84 |
| 封裝產品 | 296,631 | 5.53 |
| 其他 | 21,562 | 0.40 |
| 合計 | 5,364,610 | 100.00 |

3、公司目前之商品項目：

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

矽電產品部門結合現有的技術，整合未來成長發展資源，採用最先進的製程，為客戶提供彈性的服務與整體解決方案。主要產品積納二極體、檢光二極體、檢光電晶體、光閘流體，這些新的整合技術，在短短幾年內，深獲客戶肯定與支持，在市場需求趨勢不斷成長，矽電產品部門力求交期準時、品質穩定及低瑕疵，並穩健的逐步擴展產能，達成客戶所需，以期成為客戶「最可靠的合作夥伴」，尤其更受國際知名客戶好評。

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

4、計畫開發之新商品：

(1) 發光元件

| | |
|-----------------|-------------|
| a. 深紫外線 UVC LED | b. 面射型雷射二極體 |
|-----------------|-------------|

(2) 感測元件

| | |
|-----------------------------|----------------------------|
| a. 手機應用之感測元件產品開發 | b. 穿戴式感測元件產品開發 |
| c. IR enhance type APD 產品開發 | d. 整合雷射光學感測量測系統 |
| e. High voltage MOSFET 產品開發 | f. High CMTI, 快速光感測電晶體產品開發 |
| g. 車用 flip chip zener 產品開發 | |

(3) 系統產品

| | |
|------------------------------|-----------------------|
| 研一 | |
| a. Billboard 導入 Redundant 功能 | b. LED 控制器導入 HDR10 功能 |
| c. 控制器導入 Ethernet 功能 | |
| 研二 | |
| a. 室內輕量化無框架顯示屏開發 | b. 新版 Billboard 顯示屏開發 |
| c. 3D 系統架構應用 | d. 組合性材料開發 |
| 研三 | |
| a. 建築外牆用輕型化燈具開發 | b. 新型燈光傳輸系統開發 |
| c. 深紫外線殺菌應用模組開發 | d. 植物成長照明燈具開發 |

(4) LED 封裝元件

| | |
|---------------------------------|---|
| a. 紅外熱輻射感測元件開發，應用非接觸溫度感測與各類氣體檢測 | b. 高功率深紫外線發光二極體封裝開發與量產技術建立 |
| c. 紅外熱輻射發射元件開發，應用於各類氣體感測器模組 | d. 微小化全彩 LED 含驅動 IC 封裝元件開發應用於高畫素大型透明顯示屏使用 |

(二) 產業概況

1、說明產業之現況與發展

根據 LEDinside 報告，中美貿易戰持續的情況下，受影響的 LED 相關產品總額達到 80 億美金。2018 年下半年已經有所影響，部分國際廠商呈觀望態度，實際落實的訂單減少。未來不排除訂單會往臺灣地區或者越南、印度等地轉移。

預計 2019 年，隨著中美貿易談判情況尚未明確，國際局勢渾沌不明，許多國際廠商減少對中國訂單需求，導致 LED 封裝及下游廠商亦連帶受到衝擊；需求方面，不容樂觀，供給方面，擴產項目繼續增加，產能過剩問題仍將持續。

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。近年來，LED 產業競爭激烈，使得整體產業鏈上、中、下游所有層面不斷變化，尤其照明市場需求不如預期，這導致封裝端供過於求造成 LED 成長緩慢，加上中國廠商之價格競爭，LED 整體產業鏈已逐漸出現以投資、合資、併購，或策略結盟等經營型態，迫使中小型廠商漸漸退出市場，但放眼長期，或許這也是促成 LED 整體產業鏈恢復供需正常的方式之一。

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

近年來，隨著穿戴式裝置的崛起以及民眾對醫療保健的重視，紅外線感測應用市場為LED產業逐漸將觸角探入的領域。目前紅外線應用主要分有行動裝置生物辨識、數位醫療、光譜感測、車內感測、距離感測器、光通訊等，預估未來此塊市場規模將逐漸擴大，亦為LED廠商紛紛轉戰的新領域。

惟2018年中國LED廠商受到中美貿易戰影響，LED市場需求端成長速度不如預期，造成許多國際廠商將降低對中國LED的需求意願，而台灣廠商亦陸續將產地移轉回台灣，或將半成品運回台灣組裝再出口美國，來減緩關稅對產業的衝擊，進而受惠於台灣LED產業，有助於增加台灣LED產業之競爭優勢，期待2019年能進而提升台灣廠商於全球之市占率。

(三) 技術及研發概況

1、所營業務之技術層次

(1) 光電處

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

(2) 矽電處

主要職責為協助矽電產品的量產及負責新產品的開發。在既有的基礎下，以增進產品的功能與滿足客戶的要求為依歸，擴展應用領域並提升產品附加價值。

(3) 系統處

研發一部在光磊所扮演的角色在大型 LED 全彩看板應用產品之開發，分為軟體、硬體、韌體設計。

研發二部在光磊所扮演的角色在燈光系統、LED 看板及車用燈具產品之開發。

研發三部在光磊所扮演的角色在照明、戶外燈光、特殊照明及感測應用產品之開發。

(4) 研發中心

主要負責各事業處新產品與新技術之評估及開發，另設立研發中心一部：主要負責有關各先進封裝技術研究及量產生產技術的建立。

2、研究發展

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。

(1) 光電處

- A. 持續投入四元磊晶開發與生產，由既有可見光及紅外線產品基礎，持續提升產品特性。
- B. 對 MO 基板材料及 LED 磊晶片供應商進行策略聯盟，達成磊晶片與晶粒產品的垂直整合與互補性，以期穩定的擴大市場占有率。
- C. 持續配合客戶開發紅外線面射型雷射滿足照明、光通訊及感測市場。
- D. 因應未來高功率 LED 的市場，除了既有高功率 LED 效率持續改進，並重視專利的布局與結盟，以突破 LED 專利局限的窘境。
- E. 在現有傳統 LED 與紅外線產品結構下，將既有產品進行相關特性提升，積極爭取 LED 市場訂單，再進一步提升產品市占率。
- F. 持續與公司研發中心以及矽電處、系統處之研發單位合作，開發新利基產品。
- G. 持續與日亞化學、上游磊晶廠合作，開拓日、韓及歐美市場。
- H. 持續深化藍光覆晶技術及與先進封裝技術及晶圓級封裝之垂直整合。
- I. 開發深紫外線 UVC LED 利基型產品。

(2) 矽電處

- A. 對於現有標準產品生產線，持續提升其生產效率與製程良率，以增強標準品的市場競爭力。
- B. 開發儲備新產品製程技術並建置可量產之生產平台以因應互聯網感測、穿戴裝置、工業自動化等市場的特殊應用需求。
- C. 提供完整的產品製程技術平台與量產平台給客戶做應用創意整合以提升客戶端產品的市場競爭性。
- D. 與國際大廠技術合作，結合彼此優勢，開發具競爭力的半導體保護及感測元件產品。

(3) 系統處

- A. 堅持提供高品質產品與完整售前售後服務。
- B. 整合上中下游供應鏈，創造集團最高利益。
- C. 技術優先，滿足高端客戶工程與產品需求。
- D. 落實材料與零件驗證，確保產品品質。
- E. 結合全球客戶需求，發展未來產品。
- F. 逐步擴大生產能量，建立台灣製造聲譽。

(4) 研發中心

整合光矽電的自主材料(磊晶、晶粒)與先進的封裝製程技術與系統模組開發優勢，提供客戶高性價之封裝或模組產品，同時整合各事業處之資源以達光磊各項新產品之競爭力與前瞻性。

3、研究發展人員與其學經歷

| 年度 | 106年度 | 107年度 | 當年度截至6月30日止 | |
|----------------|-------|--------|-------------|--------|
| 研發人員人數 | 133 | 135 | 136 | |
| 平均年歲 | 38.65 | 38.48 | 39.52 | |
| 平均服務年資 | 8.60 | 9.05 | 9.43 | |
| 學歷 分布 比率 | 博士 | 2.26% | 2.22% | 2.94% |
| | 碩士 | 43.60% | 44.45% | 43.38% |
| | 大專 | 54.14% | 53.33% | 53.68% |
| | 高中 | 0% | 0% | 0% |
| | 高中以下 | 0% | 0% | 0% |

4、最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

| | 103年 | 104年 | 105年 | 106年 | 107年 |
|--------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 研究發展費用 | 283,256 | 282,029 | 303,677 | 300,111 | 318,329 |

5、開發成功之技術或產品

(1) 光電處

- 四元LED高階與低階產品比重，並以紅光及紅外線新產品提升毛利率及市占率。
- 配合客戶新的應用需求，完成客戶需求之紅外線新產品開發，並擴展紅外線新市場，達成占有率持續增加。目前紅外線晶粒在光電耦合器與CCD Camera應用中仍為市占率第一，日系市場中已經穩定出貨，後續將持續爭取更多的客源與訂單。
- 透過內部的垂直整合，提昇覆晶製程產品的發光效率，並強化產品的信賴性，降低成本，達成高性價比競爭優勢。同時進入車用照明的市場，與國際大廠的材料供應商合作，量產高瓦數的LED產品。
- 提升二元與三元產品之品質水準，爭取到日系客戶的二元、三元傳統LED的新訂單，擴大市場市占率，持續保持傳統LED產能第一。

(2) 矽電處

- 穿戴式感測元件：配合客戶需求，已開發完成，並且已經導入量產。
- 高感度檢光二極體產品開發：樣品已開發完成，客戶認證中。
- IR emitter 產品開發：原型樣品已開發完成，客戶認證中。
- APD 產品開發：原型樣品已開發完成，客戶認證中。
- High dV/dt 光閘流體產品開發：配合客戶需求，持續開發認證中。
- 快速光感測電晶體產品開發：配合客戶需求，持續開發認證中。
- 車載保護元件產品開發：樣品已開發完成，客戶認證中。

(3) 系統處

- A. UNC Basketball 輕量化 P10 案
- C. 香港 HYS 燈光系統
- E. 美國球場輕量化顯示屏

- B. 台東棒球場顯示屏案
- D. 沖繩那霸市全家便利店穿透顯示屏
- F. 香港英皇道亮化工程

(4) 研發中心

- A. 高度單像素數位全彩 LED 封裝元件應用於大型透明顯示屏整合驗證量產完成
- C. 紫外線高功率發光二極體封裝技術開發驗證完成
- B. 紫外線中低功率發光二極體封裝技術開發與量產完成
- D. 遠紅外熱輻射發射元件晶片製程開發與功能驗證並提出專利申請完成

二、市場及產銷概況：

(一) 市場分析：

1、公司主要商品（服務）之銷售（提供）地區

單位：新台幣仟元

| 年度 地區 | 106 年 | | 107 年 | |
|----------|-----------|-------|-----------|-------|
| | 金額 | 比例% | 金額 | 比例% |
| 國內地區 | 1,916,511 | 34.29 | 1,660,587 | 30.95 |
| 歐洲 | 151,659 | 2.71 | 151,694 | 2.83 |
| 美洲 | 472,126 | 8.45 | 632,437 | 11.79 |
| 東南亞 | 2,439,315 | 43.64 | 2,457,186 | 45.80 |
| 東北亞 | 433,947 | 7.76 | 380,906 | 7.10 |
| 其他地區 | 176,295 | 3.15 | 81,800 | 1.53 |
| 營業收入淨額 | 5,589,853 | 100 | 5,364,610 | 100 |

2、市場占有率

LEDinside 報告指出，照明依然是 LED 最大的應用，2018 年占比達到 49%，傳統顯示幕和傳統背光市場依然佔據較大比重，但是未來成長規模非常有限。車用照明市場是未來兩三年最值得關注的市場，中國國產汽車和新能源汽車的崛起，會形成新的供應體系，原本較為封閉的汽車供應鏈有望被打破。對於台灣或中國大陸的市場新進者而言，都是個機會。供應端而言，大陸廠商依然是主力供應陣營，2018 年市占率為 70%，不過比重提升並不明顯，主要原因為高端車用、高端背光及照明市場依然以國際廠商為主。

3、市場未來之供需狀況與成長性

預估 LED 未來趨勢：

- (1) LED 產業轉型消費利基市場，紅外線感測商品、生物辨識技術、穿戴式裝置、車用市場等應用。
- (2) LED 照明市場的異業結合，非一般照明的 LED 應用擴大，如智慧照明、人因照明、植物照明、醫療照明、特殊照明等市場。
- (3) 中美貿易戰等不確定國際因素下，LED 產業緩慢回溫速度慢，改變廠商採購計畫及遷廠決策。
- (4) LED 整體產業仍有供過於求的風險，但包含小間距 LED 顯示螢幕、Mini LED 背光、UV-C LED、車用照明與高光效 LED 照明等特殊應用前景看好，有望帶動需求增溫。

4、競爭利基

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

(1) 擁有垂直整合供應鏈的優勢

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

(2) 重視專利技術研發與良率提升

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

(3) 具有相當實力及非常彈性的客製化產品能力

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

5、發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

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

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

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

(2) 不利因素

專利侵權的風險：

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

因應措施：

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

陸資企業竄起，削價競爭：

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

因應措施：

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

(二) 最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明：

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年度 | 107年度 | 106年度 | 增(減)金額 | 變動比例% |
|---|--------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 營業收入淨額 | | 5,364,610 | 5,589,853 | (225,243) |
| 營業成本 | | 3,742,738 | 3,935,755 | (193,017) | (4.90) |
| 毛利率 | | 30% | 30% | - | - |
| 毛利率較前一年度變動達百分之二十者，應分析造成價量變化之關鍵因素及對毛利率之影響： 本公司毛利率最近二年變動未達20%。 | | | | | |

三、轉投資事業

(一) 轉投資事業概況

107年12月31日 單位：新台幣仟元；股

| 轉投資事業 (註) | 主要營業 | 投資成本 | 帳面價值 | 投資股份 | | 股權淨值 | 市價 | 會計處理方法 | 最近年度投資報酬 | | 持有公司股份數額 |
|---|-----------|---------|----------|------------|--------|----------|----|--------|----------|--------|----------|
| | | | | 股數 | 股權比例 | | | | 投資損益 | 分配股利 | |
| 光磊科技(澳門)有限公司 | 國際貿易 | 4,096 | 18,012 | - | 100% | 17,930 | - | 權益法 | 3,247 | - | - |
| 合眾投資(股)公司 | 一般投資業 | 258,348 | 74,466 | 1,298,800 | 100% | 90,578 | - | 權益法 | (4,219) | 11,130 | 887,698 |
| Opto Technology International Group Co., Ltd. | 控股公司 | 443,110 | 6,774 | 14,000,000 | 100% | 6,918 | - | 權益法 | 2,846 | - | - |
| 興華電子工業(股)公司 | 發光二極體製造銷售 | 50,170 | 154,853 | 4,993,562 | 99.87% | 158,790 | - | 權益法 | 1,057 | - | - |
| Opto Tech (Cayman) Co., Ltd. | 控股公司 | 294,360 | (33,349) | 9,000,000 | 100% | (33,349) | - | 權益法 | 2,836 | - | - |
| Bright Investment International Ltd. | 控股公司 | 171,332 | 12,696 | 5,100,000 | 99.87% | 35,552 | - | 權益法 | 6,487 | - | - |
| Everyung Investment Ltd. | 控股公司 | 317,331 | 70,148 | 10,000,000 | 99.94% | 70,148 | - | 權益法 | (218) | - | - |
| 紹興歐柏斯光電科技有限公司 | 發光二極體製造銷售 | 317,341 | 70,148 | - | 99.94% | 70,148 | - | 權益法 | (217) | - | - |
| 光普電子(蘇州)有限公司 | 光電半導體元件銷售 | 294,708 | (42,007) | - | 100% | (42,007) | - | 權益法 | 2,535 | - | - |
| VML TECHNOLOGIES B.V. | 系統產品設計製造 | 37,436 | 641 | - | 25% | 2,564 | - | 權益法 | (4,526) | - | - |

註：係公司採用權益法之投資。

(二) 上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司財務績效及財務狀況之影響：無。

四、重要契約

| 契約性質 | 當事人 | 契約起訖日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|------|---------|-----------------------------|----------|-----------|
| 土地租賃 | 科學園區管理局 | 99.11.25 ~ 118.12.31 | 租用科管段土地 | 限目的事業用途使用 |
| 土地租賃 | 科學園區管理局 | 106.06.16 ~ 126.06.15 | 租用園區三期土地 | 限目的事業用途使用 |

參、發行計畫及執行情形

一、發行員工認股權憑證應記載事項：

- (一) 資金來源：不適用。
- (二) 本次發行員工認股權憑證者，應揭露員工認股權憑證發行及認股辦法：請參閱第 25~28 頁。
- (三) 說明本次計畫之可行性、必要性及合理性，並應分析各種資金調度來源對公司申報年度及未來一年度每股盈餘稀釋影響。以低於票面金額發行股票者，應說明公司折價發行新股之必要性與合理性、未採用其他籌資方式之原因與其合理性及所沖減資本公積或保留盈餘之數額：不適用。
- (四) 說明本次發行價格、轉換價格、交換價格或認股價格之訂定方式：請參閱第 25~28 頁。
- (五) 資金運用概算及可能產生之效益：說明資金之運用進度及本計畫完成後預計可能產生之效益：不適用。

二、本次受讓他公司股份發行新股應記載下列事項：不適用。

三、本次併購發行新股應記載下列事項：不適用。

光磊科技股份有限公司

民國一百零八年度員工認股權憑證發行及認股辦法

一、發行目的

本公司為吸引及留任公司所需之專業人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，以共同創造公司及股東之利益，依據《證券交易法》及《發行人募集與發行有價證券處理準則》等相關規定，訂定本公司民國一百零八年度員工認股權憑證發行及認股辦法。

二、發行期間

於主管機關申報生效通知到達後一年內，得視實際需求，一次或分次發行，實際發行日期由董事長訂定之。

三、認股權人資格條件

以於認股資格基準日前到職之本公司及符合金融監督管理委員會 107.12.27 金管證發字第 1070121068 號函釋規定之國內外控制或從屬公司全職員工為限。

認股資格基準日由董事長決定，實際得為認股權人之員工及其所得認股之數量，將參酌工作績效、整體貢獻或特殊功績等，經董事長核定後，並經董事會三分之二以上董事出席，及出席董事超過二分之一之同意後認定之。惟認股人名單具董事或經理人身份者，須經薪資報酬委員會同意。

單一員工被給予之認股權數量，不得超過本次發行員工認股權憑證總數之百分之十，本公司依《發行人募集與發行有價證券處理準則》第 56 條之 1 第 1 項規定發行員工認股權憑證累計給予單一認股權人得認購股數，加計認股權人累計取得限制員工權利新股之合計數，不得超過本公司已發行股份總數之千分之三，且加計本公司依《發行人募集與發行有價證券處理準則》第 56 條第 1 項規定發行員工認股權憑證累計給予單一認股權人得認購股數，不得超過本公司已發行股份總數之百分之一。但經各中央目的事業主管機關專案核准者，單一員工取得員工認股權憑證與限制員工權利新股之合計數，得不受前開比例之限制。

四、發行總數

發行總額為 20,000,000 單位，每單位認股權憑證得認購股數為 1 股，因認股權行使而應發行之普通股新股總數為 20,000,000 股。

五、認股條件

(1) 認股價格：以發行當日本公司普通股收盤價格為認股價格，若當日收盤價低於普通股票面金額時，則以普通股票面金額為認股價格。

(2) 權利期間：

1、認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可按下列時程行使認股權。認股權憑證之存續期間至民國 115 年 12 月 31 日止，認股權憑證及其權益不得轉讓、質押、贈與他人、或作其他方式之處分，但因繼承者不在此限。

| 認股權憑證授予期間 | 可行使認股權比例(累計) |
|-----------|--------------|
| 屆滿 2 年 | 50% |
| 屆滿 3 年 | 75% |
| 屆滿 4 年 | 100% |

- 2、認股權人自公司授予員工認股權憑證後，遇有違反勞動契約或工作規則等重大過失者，公司有權就其尚未具行使權之認股權憑證予以收回並註銷。
- 3、前述權利期間及比例，董事會得視每次發行情形調整之。
- (3) 認購股份之種類：本公司新發行之普通股股票。
- (4) 認股權人如因故離職，應於認股權憑證存續期間內依下列方式處理：
- 1、離職（含自願離職及開除）

已具行使權之認股權憑證，得自離職日起一個月內行使認股權利，但若遇有第八條第一項之情形者，認股權行使期間得依該項存續期間依序往後遞延。未具行使權之認股權憑證，於離職當日即視為放棄認股權利。
 - 2、退休

於退休時，可以行使全部之認股權利。除仍應於被授予認股權憑證屆滿二年後方得行使外，不受本條第二項有關時程屆滿可行使認股比例之限制。惟該認股權利，應自退休日起或被授予認股權憑證屆滿二年起（以日期較晚者為主），一年內行使之。
 - 3、一般死亡

已具行使權之認股權憑證，由繼承人自死亡日起一年內行使認股權。未具行使權之認股權憑證，於死亡當日即視為放棄認股權利。
 - 4、受職業災害殘疾或死亡者
 - (1) 因受職業災害致身體殘疾而無法繼續任職者，已授予之認股權憑證，於離職時，可以行使全部之認股權利。除仍應於被授予認股權憑證屆滿二年後方得行使外，不受本條第二項有關時程屆滿可行使認股比例之限制。惟該認股權利，應自離職日起或被授予認股權憑證屆滿二年時起（以日期較晚者為主），一年內行使之。
 - (2) 因受職業災害致死亡者，已授予之認股權憑證，於死亡時，繼承人可以行使全部之認股權利。除仍應於被授予認股權憑證屆滿二年後方得行使外，不受本條第二項有關時程屆滿可行使認股比例之限制。惟該認股權利，應自死亡日起或被授予認股權憑證屆滿二年起（以日期較晚者為主），一年內行使之。
 - 5、留職停薪

依政府法令規定及遇個人重大疾病、家庭重大變故、赴國外進修等原因經由公司特別核准之留職停薪員工，已具行使權之認股權憑證，得自留職停薪起始日起一個月內行使認股權利，但若遇有第八條第一項之情形者，認股權行使期間得依該項存續期間依序往後遞延。未具行使利之認股權憑證得於復職後恢復權益，惟認股權行使期間應依留職停薪期間往後遞延，並以認股權憑證存續期間為限。
 - 6、資遣

已具行使權之認股權憑證，得自資遣生效日起一個月內行使認股權利，但若遇有第八條第一項之情形者，認股權行使期間得依該項存續期間依序往後遞延。未具行使權之認股權憑證，自資遣生效日起即視為放棄認股權利，或得由董事長或其授權主管人員於本條第二項權利行使時程範圍內核訂其認股權利及行使時限。

7、調職

如認股權人調動至關係企業或其他公司時，其認股權憑證應比照離職人員方式處理。為應本公司之要求而調動者得由董事長或其授權主管人員於本條第二項權利行使時程範圍內核訂其認股權利及行使時限。

8、認股權人或其繼承人若未能於上述期限內行使認股權者，即視為放棄認股權利。

(5) 放棄認股權利之認股權憑證處理方式

對於放棄認股權利或經本公司撤銷之本員工認股權憑證，本公司將予以註銷不再發行。

六、履約方式

以本公司發行新股交付。

七、認股價格之調整

- (1) 本認股權憑證發行後，除本公司所發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份或因員工酬勞發行新股外，遇有已發行普通股股份增加時，認股價格應依下列公式調整之（計算至新台幣角為止，分以下四捨五入）：

調整後認股價格＝調整前認股價格×〔已發行股數＋（每股繳款金額×新股發行股數）÷每股時價〕÷（已發行股數＋新股發行股數）

已發行股數係指普通股已發行股份總數，應扣除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股。

甲、每股繳款金額如係屬無償配股或股票分割，則其繳款金額為零。

乙、與他公司合併時，增資新股每股繳款額為合併基準日前第四十五個營業日起連續二十個營業日本公司普通股平均收盤價。

丙、遇有調整後認股價格高於調整前認股價格時，則不予調整。

- (2) 本認股權憑證發行後，遇有本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少，依下列公式計算其調整後轉換價格：

減資彌補虧損時：

調整後認股價格＝調整前認股價格×〔減資前已發行普通股股數／減資後已發行普通股股數〕。

現金減資時：

調整後認股價格＝（調整前認股價格－每股退還現金金額）×〔減資前已發行普通股股數／減資後已發行普通股股數〕。

- (3) 本次員工認股權憑證發行後，本公司若有發放普通股現金股利，每單位認股價格依下列公式調整之（計算至新台幣角為止，以下四捨五入）：

調整後認股價格＝調整前認股價格×（1－發放普通股現金股利占每股時價之比率）

上述每股時價之訂定，應以現金股息停止過戶除息公告日之前一、三、五個營業日擇一計算普通股收盤價之簡單算術平均數為準。

八、行使認股權之程序

- (1) 認股權人自本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止，辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易前一日止，不得請求認購外，得依本辦法第五條第二項所訂之時程行使認股權利，並填具認股請求書，向本公司提出申請，於送遞時即生認股之效力，且不得申請撤銷。
- (2) 本公司受理認股之請求後，通知認股權人繳納股款至指定銀行。
- (3) 本公司股務代理機構於確認收足股款後，將其認購之股數登載於本公司股東名簿，於五個營業日內以帳簿劃撥方式發給本公司新發行之普通股。
- (4) 本公司新發行之普通股自向認股權人交付之日起即得上市買賣。
- (5) 本公司依本辦法發行新股交付予認股權人，並依規定向公司登記主管機關申請資本額變更登記及新股發行之申請。

九、認股權行使後之權利義務

本公司因認股權行使所發行之普通股，其權利義務與本公司普通股股票相同。

十、保密規定

認股權人經授予認股權憑證後，應遵守保密規定，除法令或主管機關要求外，不得洩露被授予之認股權憑證相關內容及數量，若有違反之情事，依本辦法第五條第二項第二款辦理。

十一、實施細則

個別認股權人被授予認股權憑證及數量、認股權憑證行使、認股繳款、換發股票等事宜之相關作業及各該作業時間，將由本公司另行通知認股權人。

十二、其他重要事項

- (1) 本辦法經董事會三分之二以上董事出席及出席董事超過二分之一同意，並報經主管機關申報生效後執行，修改時亦同。若於送件審核過程中，因主管機關審核之要求而須做修正時，授權董事長修訂本辦法，嗣後再提董事會追認後始得發行。
- (2) 本辦法如有未盡事宜，悉依相關法令規定辦理。

肆、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料應記載事項

(一) 財務分析

1、合併財務分析 (IFRS)

| 分析項目 (註 2) | | 最近五年度財務分析 | | | | | 當年度截至 108年6月 30日財務 分析 |
|-------------|-----------------------|-----------|--------|--------|--------|--------|--------------------------------|
| | | 103年 | 104年 | 105年 | 106年 | 107年 | |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 37.71 | 34.47 | 26.76 | 26.97 | 26.13 | 29.55 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 270.19 | 287.31 | 274.85 | 260.65 | 262.66 | 296.11 |
| 償債能力 % | 流動比率 | 249.77 | 270.23 | 258.26 | 234.36 | 280.89 | 327.53 |
| | 速動比率 | 207.96 | 225.46 | 204.60 | 186.10 | 217.04 | 261.63 |
| | 利息保障倍數 | 12.78 | 16.38 | 30.61 | 33.22 | 29.94 | 23.55 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率 (次) | 3.42 | 3.35 | 3.42 | 3.48 | 3.32 | 3.16 |
| | 平均收現日數 | 107 | 109 | 107 | 105 | 110 | 116 |
| | 存貨週轉率 (次) | 3.82 | 3.48 | 3.11 | 3.20 | 3.08 | 2.81 |
| | 應付款項週轉率 (次) | 3.86 | 3.99 | 4.45 | 4.73 | 5.14 | 5.43 |
| | 平均銷貨日數 | 96 | 105 | 117 | 114 | 119 | 130 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率 (次) | 1.81 | 1.72 | 1.79 | 1.91 | 1.80 | 1.71 |
| 獲利能力 | 總資產週轉率 (次) | 0.52 | 0.47 | 0.49 | 0.54 | 0.53 | 0.49 |
| | 資產報酬率 (%) | 5.05 | 5.11 | 7.81 | 6.70 | 6.72 | 5.25 |
| | 權益報酬率 (%) | 7.58 | 7.5 | 10.94 | 8.88 | 8.85 | 6.94 |
| | 稅前純益占實收資本比率 (%) (註 6) | 12.24 | 13.00 | 17.99 | 18.25 | 17.51 | 16.11 |
| | 純益率 (%) | 8.89 | 10.18 | 15.57 | 12.03 | 12.17 | 10.14 |
| 現金流量 | 每股盈餘 (元) | 1.03 | 1.05 | 1.57 | 1.33 | 1.47 | 0.59 |
| | 現金流量比率 (%) | 36.06 | 31.61 | 31.91 | 57.87 | 34.79 | 36.61 |
| | 現金流量允當比率 (%) | 123.16 | 113.34 | 115.84 | 115.79 | 96.04 | 100.34 |
| 槓桿度 | 現金再投資比率 (%) | 4.33 | 2.85 | 1.90 | 5.09 | 0.90 | 4.32 |
| | 營運槓桿度 | 1.79 | 2.09 | 1.85 | 1.79 | 1.85 | 2 |
| | 財務槓桿度 | 1.08 | 1.09 | 1.05 | 1.03 | 1.04 | 1.05 |

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

1. 現金流量比率、現金再投資比率：主係本期營業活動現金流入減少所致。

2、個體財務分析 (IFRS)

| 年 度 (註 1) | | 最近五年度財務分析 | | | | |
|-------------|-----------------------|-----------|--------|--------|--------|--------|
| | | 103 年 | 104 年 | 105 年 | 106 年 | 107 年 |
| 分析項目 (註 2) | | | | | | |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 34.59 | 31.14 | 24.83 | 25.07 | 24.51 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 312.62 | 316.27 | 294.43 | 278.51 | 277.85 |
| 償債能力% | 流動比率 | 280.92 | 297.41 | 274.20 | 248.68 | 296.76 |
| | 速動比率 | 232.36 | 243.17 | 215.88 | 196.23 | 227.27 |
| | 利息保障倍數 | 18.49 | 26.20 | 48.57 | 50.39 | 43.11 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率 (次) | 3.48 | 3.35 | 3.35 | 3.36 | 3.19 |
| | 平均收現日數 | 105 | 109 | 109 | 109 | 114 |
| | 存貨週轉率 (次) | 3.86 | 3.39 | 3.00 | 3.09 | 2.97 |
| | 應付款項週轉率 (次) | 3.79 | 3.89 | 4.41 | 4.71 | 5.11 |
| | 平均銷貨日數 | 95 | 108 | 122 | 118 | 123 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率 (次) | 2.09 | 1.87 | 1.83 | 1.93 | 1.81 |
| | 總資產週轉率 (次) | 0.52 | 0.46 | 0.48 | 0.52 | 0.52 |
| 獲利能力 | 資產報酬率 (%) | 5.17 | 5.24 | 8.03 | 6.81 | 6.81 |
| | 權益報酬率 (%) | 7.58 | 7.51 | 10.94 | 8.89 | 8.86 |
| | 稅前純益占實收資本比率 (%) (註 6) | 12.24 | 12.94 | 17.87 | 18.17 | 17.59 |
| | 純益率 (%) | 9.38 | 10.84 | 16.55 | 12.74 | 12.91 |
| | 每股盈餘 (元) | 1.03 | 1.05 | 1.57 | 1.33 | 1.47 |
| 現金流量 | 現金流量比率 (%) | 44.16 | 40.35 | 32.95 | 66.58 | 38.36 |
| | 現金流量允當比率 (%) | 134.01 | 127.42 | 123.05 | 119.29 | 96.56 |
| | 現金再投資比率 (%) | 4.39 | 3.00 | 1.48 | 5.45 | 0.88 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 1.60 | 1.84 | 1.76 | 1.77 | 1.81 |
| | 財務槓桿度 | 1.05 | 1.05 | 1.03 | 1.02 | 1.03 |

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

1. 現金流量比率、現金再投資比率：主係本期營業活動現金流入減少所致。

註1:最近5年度財務資料均經會計師查核簽證,民國108年6月30日財務資料係依據會計師核閱後財報計算而得。

註2:公開說明書本表末端,應列示如下之計算公式:

1、財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

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

2、償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3、經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4、獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。(註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)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。(註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、不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前的不動產、廠房及設備總額。

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

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

二、財務報告應記載下列事項

- (一) 發行人申報募集發行有價證券時之最近二年度財務報告及會計師查核報告，並應加列最近一季依法公告申報之財務報告。
 - 1、106 年度合併財務報告及會計師查核報告：參閱第 33 頁至第 41 頁。
 - 2、107 年度合併財務報告及會計師查核報告：參閱第 42 頁至第 49 頁。
 - 3、108 年第二季合併財務報告及會計師查核報告：參閱第 50 頁至第 57 頁。
- (二) 最近二年度發行人經會計師查核簽證之年度個體財務報告。但不包括重要會計項目明細表。
 - 1、106 年度個體財務報告及會計師查核報告：參閱第 58 頁至第 65 頁。
 - 2、107 年度個體財務報告及會計師查核報告：參閱第 66 頁至第 73 頁。
- (三) 發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告及個體財務報告，應併予揭露：無。

三、財務概況其他重要事項應記載下列事項

- (一) 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者，應揭露下列資訊：無。

光磊科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

光磊科技股份有限公司及子公司（以下簡稱「光磊集團」）民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包含重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達光磊集團民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核合併財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與光磊集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對光磊集團民國 106 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

光磊集團民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

關鍵查核事項-備抵存貨跌價損失之評估

事項說明

存貨評價之會計政策請詳財務報表附註四(十二)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；存貨備抵跌價損失之說明，請詳合併財務報表附註六(五)。光磊集團民國 106 年 12 月 31 日之存貨餘額及備抵跌價損失餘額分別為新台幣 1,577,527 仟元及新台幣 479,576 仟元。

光磊集團存貨之價值受到市場價格波動及生命週期之影響，而產生過時陳舊之風險較高。對超過特定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨，其淨變現價值係依據存貨去化程度之歷史資訊推算而得，因針對過時陳舊存貨評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷因而具估計不確定性，考量光磊集團之存貨及其備抵跌價損失對合併財務報表影響重大，因此，本會計師決定列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所執行之查核程序包括依據對光磊集團營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性，包括存貨去化程度之歷史資訊來源，及判斷過時陳舊存貨項目之合理性；驗證光磊集團用以評價之存貨貨齡報表系統邏輯之適當性，以確認報表資訊與其政策一致；取得管理階層對於個別辨認之過時或毀損存貨項目相關評估及佐證文件，進而評估光磊集團決定備抵跌價損失之合理性。

關鍵查核事項-無活絡市場未上市(櫃)權益證券之公允價值評估

事項說明

有關備供出售金融資產之會計政策請詳合併財務報表附註四(八)；備供出售金融資產公允價值衡量之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；備供出售金融資產之公允價值說明請詳合併財務報表附註六(三)及附註十二(三)。光磊集團民國 106 年 12 月 31 日之無活絡市場未上市(櫃)股票之帳面價值為新台幣 812,847 仟元。

光磊集團持有之無活絡市場未上市(櫃)權益證券，管理階層係採用市場法估計並考量市場流通性折價後之價值做為該等權益投資之公允價值，因該等評價技術具有主觀判斷並具不確定性，導致影響公允價值，因此，本會計師決定列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所執行之查核程序包括評估管理階層所聘僱之評價專家報告所採用之可類比公司具可比較性，及可類比公司之股票於市場交易具有流通性；並考量所採用之價值乘數及市場交易流通性折價之合理性。

其他事項-個體財務報告

光磊科技股份有限公司已編製民國 106 年度及 105 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估光磊集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算光磊集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

光磊集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對光磊集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使光磊集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致光磊集團不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

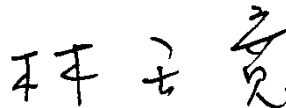
本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對光磊集團民國 106 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

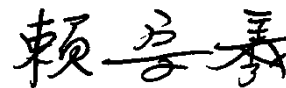
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林玉寬

會計師



賴宗義



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 81020 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 8 日

光磊科技股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 | 產 | 附註 | 106年12月31日 | | 105年12月31日 | |
|--------------|----------------|--------|---------------------|------------|----------------------|------------|
| | | | 金 | % | 金 | % |
| 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ 2,544,575 | 26 | \$ 3,143,617 | 29 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡 | 六(二) | | | | |
| | 量之金融資產－流動 | | 300,265 | 3 | 491,089 | 5 |
| 1150 | 應收票據淨額 | | 24,988 | - | 25,712 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(四) | 1,446,882 | 15 | 1,494,723 | 14 |
| 1180 | 應收帳款－關係人淨額 | 七 | 94,934 | 1 | 128,348 | 1 |
| 1200 | 其他應收款 | | 11,133 | - | 11,383 | - |
| 130X | 存貨 | 六(五) | 1,097,951 | 11 | 1,361,514 | 13 |
| 1410 | 預付款項 | | 55,327 | 1 | 34,056 | - |
| 1470 | 其他流動資產 | 八 | 25,320 | - | 26,123 | - |
| 11XX | 流動資產合計 | | <u>5,601,375</u> | <u>57</u> | <u>6,716,565</u> | <u>62</u> |
| 非流動資產 | | | | | | |
| 1523 | 備供出售金融資產－非 | 六(三) | | | | |
| | 流動 | | 1,222,491 | 12 | 913,351 | 8 |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 六(六) | 5,235 | - | 1,202 | - |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(七)及八 | 2,877,768 | 29 | 2,985,178 | 28 |
| 1780 | 無形資產 | 六(八) | 9,051 | - | 9,313 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(二十六) | 103,868 | 1 | 107,136 | 1 |
| 1900 | 其他非流動資產 | 六(九) | 71,245 | 1 | 72,711 | 1 |
| 15XX | 非流動資產合計 | | <u>4,289,658</u> | <u>43</u> | <u>4,088,891</u> | <u>38</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | <u>\$ 9,891,033</u> | <u>100</u> | <u>\$ 10,805,456</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

光磊科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | 附註 | 106年12月31日 | | 105年12月31日 | |
|------------------------------|------------|--------------|-----|---------------|-----|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| 流動負債 | | | | | |
| 2100 短期借款 | 六(十一) | \$ 899,677 | 9 | \$ 563,683 | 5 |
| 2120 透過損益按公允價值衡 量之金融負債—流動 | 六(二) | - | - | 1,912 | - |
| 2150 應付票據 | | 2,158 | - | 1,541 | - |
| 2170 應付帳款 | | 631,573 | 6 | 670,212 | 6 |
| 2180 應付帳款—關係人 | 七 | 160,535 | 2 | 196,483 | 2 |
| 2200 其他應付款 | 六(十二) | 536,586 | 5 | 541,159 | 5 |
| 2230 本期所得稅負債 | | 86,294 | 1 | 58,427 | 1 |
| 2250 負債準備—流動 | 六(十六) | 13,105 | - | 8,705 | - |
| 2300 其他流動負債 | 六(十三)(二十九) | 60,194 | 1 | 558,579 | 5 |
| 21XX 流動負債合計 | | 2,390,122 | 24 | 2,600,701 | 24 |
| 非流動負債 | | | | | |
| 2550 負債準備—非流動 | 六(十六) | 35,120 | - | 45,163 | 1 |
| 2570 遞延所得稅負債 | 六(二十六) | 42,550 | 1 | 8,434 | - |
| 2600 其他非流動負債 | 六(十四) | 199,368 | 2 | 237,385 | 2 |
| 25XX 非流動負債合計 | | 277,038 | 3 | 290,982 | 3 |
| 2XXX 負債總計 | | 2,667,160 | 27 | 2,891,683 | 27 |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | |
| 股本 | | | | | |
| 3110 普通股股本 | 六(十七) | 4,454,386 | 45 | 5,456,621 | 50 |
| 資本公積 | | | | | |
| 3200 資本公積 | 六(十八) | 701,323 | 7 | 639,351 | 6 |
| 保留盈餘 | | | | | |
| 3310 法定盈餘公積 | 六(十九) | 536,773 | 5 | 451,300 | 4 |
| 3320 特別盈餘公積 | | 59,227 | 1 | - | - |
| 3350 未分配盈餘 | | 1,269,714 | 13 | 1,437,596 | 13 |
| 其他權益 | | | | | |
| 3400 其他權益 | 六(二十) | 223,345 | 2 | (47,974) | - |
| 3500 庫藏股票 | 六(十七) | (24,503) | - | (26,699) | - |
| 31XX 歸屬於母公司業主之 權益合計 | | 7,220,265 | 73 | 7,910,195 | 73 |
| 36XX 非控制權益 | | 3,608 | - | 3,578 | - |
| 3XXX 權益總計 | | 7,223,873 | 73 | 7,913,773 | 73 |
| 3X2X 負債及權益總計 | | \$ 9,891,033 | 100 | \$ 10,805,456 | 100 |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：王虹東

經理人：李榮震

會計主管：陳姻歡

光磊科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目 | 附註 | 106 年 度 | | 105 年 度 | |
|---|------------------|---------------|--------|----------------|--------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 營業收入 | 七 | \$ 5,589,853 | 100 | \$ 5,488,496 | 100 |
| 5000 營業成本 | 六(五)(二十四)(二十五)及七 | (3,935,755) | (70) | (3,893,949) | (71) |
| 5900 營業毛利 | | 1,654,098 | 30 | 1,594,547 | 29 |
| 營業費用 | 六(二十四)(二十五) | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (115,252) | (2) | (174,850) | (3) |
| 6200 管理費用 | | (455,160) | (8) | (434,304) | (8) |
| 6300 研究發展費用 | | (300,111) | (6) | (303,677) | (6) |
| 6000 營業費用合計 | | (870,523) | (16) | (912,831) | (17) |
| 6900 營業利益 | | 783,575 | 14 | 681,716 | 12 |
| 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7010 其他收入 | 六(二十一) | 92,676 | 2 | 51,151 | 1 |
| 7020 其他利益及損失 | 六(二十二) | (40,966) | (1) | 270,088 | 5 |
| 7050 財務成本 | 六(二十三) | (26,176) | - | (34,789) | - |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 | 六(六) | 3,722 | - | 13,352 | - |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | 29,256 | 1 | 299,802 | 6 |
| 7900 稅前淨利 | | 812,831 | 15 | 981,518 | 18 |
| 7950 所得稅費用 | 六(二十六) | (140,518) | (3) | (126,760) | (2) |
| 8200 本期淨利 | | \$ 672,313 | 12 | \$ 854,758 | 16 |
| 其他綜合損益(淨額) | | | | | |
| 不重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數 | 六(十四) | (48,999) | (1) | (39,683) | (1) |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅 | 六(二十六) | 8,329 | - | 6,746 | - |
| 8310 不重分類至損益之項目總額 | | (40,670) | (1) | (32,937) | (1) |
| 後續可能重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 六(二十) | (1,449) | - | (1,223) | - |
| 8362 備供出售金融資產未實現評價損益 | 六(三)(二十) | 309,140 | 6 | (67,603) | (1) |
| 8370 採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目 | 六(二十) | 311 | - | (494) | - |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所得稅 | 六(二十六) | (36,683) | (1) | (6,309) | - |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目總額 | | 271,319 | 5 | (75,629) | (1) |
| 8300 其他綜合損益(淨額) | | \$ 230,649 | 4 | (\$ 108,566) | (2) |
| 8500 本期綜合損益總額 | | \$ 902,962 | 16 | \$ 746,192 | 14 |
| 淨利歸屬於： | | | | | |
| 8610 母公司業主 | | \$ 672,283 | 12 | \$ 854,727 | 16 |
| 8620 非控制權益 | | 30 | - | 31 | - |
| | | \$ 672,313 | 12 | \$ 854,758 | 16 |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | | | |
| 8710 母公司業主 | | \$ 902,932 | 16 | \$ 746,164 | 14 |
| 8720 非控制權益 | | 30 | - | 28 | - |
| | | \$ 902,962 | 16 | \$ 746,192 | 14 |
| 基本每股盈餘 | 六(二十七) | | | | |
| 9750 本期淨利 | | \$ | 1.33 | \$ | 1.57 |
| 稀釋每股盈餘 | 六(二十七) | | | | |
| 9850 本期淨利 | | \$ | 1.29 | \$ | 1.54 |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：王虹東

經理人：李榮寰

會計主管：陳姻歡

光磊科技股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註 | 歸屬於 | | 母 公 司 | | | 業 主 之 | | | 權 益 | | 非控制權益 | 權益總額 |
|---------------------|--------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------|--------------------|-----------------|--------------------|------|
| | 普通股股本 | 資本公積 | 保 留 盈 餘 | 盈 餘 | 盈 餘 | 其 他 權 益 | 權 益 | 權 益 | 總 計 | | | |
| | | | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 備供出售金融資產未實現損益 | 庫藏股票 | | | | |
| 105 年 度 | | | | | | | | | | | | |
| 105年1月1日餘額 | \$5,456,621 | \$641,656 | \$393,962 | \$ - | \$1,218,806 | \$ 4,813 | \$ 22,839 | (\$ 26,699) | \$7,711,998 | \$ 3,550 | \$7,715,548 | |
| 104年度盈餘指撥及分配： | 六(十八) | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 57,338 | - | (57,338) | - | - | - | - | - | - | |
| 現金股利 | - | - | - | - | (545,662) | - | - | - | (545,662) | - | (545,662) | |
| 其他資本公積變動： | | | | | | | | | | | | |
| 發放子公司股利調整資本公積 | - | 1,108 | - | - | - | - | - | - | 1,108 | - | 1,108 | |
| 處分關聯企業認列子公司之股權淨值變動數 | - | (3,269) | - | - | - | - | - | - | (3,269) | - | (3,269) | |
| 認列子公司之股權淨值變動數 | - | (144) | - | - | - | - | - | - | (144) | - | (144) | |
| 本期其他綜合損益 | 六(十九) | - | - | - | (32,937) | (1,714) | (73,912) | - | (108,563) | (3) | (108,566) | |
| 本期淨利 | - | - | - | - | 854,727 | - | - | - | 854,727 | 31 | 854,758 | |
| 105年12月31日餘額 | <u>\$5,456,621</u> | <u>\$639,351</u> | <u>\$451,300</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$1,437,596</u> | <u>\$ 3,099</u> | <u>(\$ 51,073)</u> | <u>(\$ 26,699)</u> | <u>\$7,910,195</u> | <u>\$ 3,578</u> | <u>\$7,913,773</u> | |
| 106 年 度 | | | | | | | | | | | | |
| 106年1月1日餘額 | \$5,456,621 | \$639,351 | \$451,300 | \$ - | \$1,437,596 | \$ 3,099 | (\$ 51,073) | (\$ 26,699) | \$7,910,195 | \$ 3,578 | \$7,913,773 | |
| 現金減資 | (1,091,563) | - | - | - | - | - | - | 2,196 | (1,089,367) | - | (1,089,367) | |
| 105年度盈餘指撥及分配： | 六(十八) | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 85,473 | - | (85,473) | - | - | - | - | - | - | |
| 特別盈餘公積 | - | - | - | 59,227 | (59,227) | - | - | - | - | - | - | |
| 現金股利 | - | - | - | - | (654,795) | - | - | - | (654,795) | - | (654,795) | |
| 其他資本公積變動： | | | | | | | | | | | | |
| 認列子公司之股權淨值變動數 | - | 1,319 | - | - | - | - | - | - | 1,319 | - | 1,319 | |
| 行使員工認股權證 | 89,328 | 60,653 | - | - | - | - | - | - | 149,981 | - | 149,981 | |
| 本期其他綜合損益 | 六(十九) | - | - | - | (40,670) | (1,138) | 272,457 | - | 230,649 | - | 230,649 | |
| 本期淨利 | - | - | - | - | 672,283 | - | - | - | 672,283 | 30 | 672,313 | |
| 106年12月31日餘額 | <u>\$4,454,386</u> | <u>\$701,323</u> | <u>\$536,773</u> | <u>\$ 59,227</u> | <u>\$1,269,714</u> | <u>\$ 1,961</u> | <u>\$221,384</u> | <u>(\$ 24,503)</u> | <u>\$7,220,265</u> | <u>\$ 3,608</u> | <u>\$7,223,873</u> | |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：王虹東



經理人：李榮寰



會計主管：陳姻霖



光磊科技股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註 | 106年1月1日 至12月31日 | 105年1月1日 至12月31日 |
|---------------------------|---------------------|---------------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 812,831 | \$ 981,518 |
| 調整項目 | | |
| 收益費損項目 | | |
| 呆帳(減損損失迴轉)提列數 | 六(四)及七 (14,911) | 27,138 |
| 折舊費用 | 六(七)(二十四) 404,688 | 387,446 |
| 攤銷費用 | 六(八)(二十四) 12,899 | 12,318 |
| 土地使用權攤銷費用 | 六(九) 105 | 159 |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之評價損(益) | 六(二)(二十二) (1,088) | 1,285 |
| 利息費用 | 六(二十三) 25,231 | 33,144 |
| 利息收入 | 六(二十一) (13,487) | (16,902) |
| 股利收入 | 六(二十一) (21,024) | (14,230) |
| 採用權益法認列之關聯企業利益之份額 | 六(六) (3,722) | (13,352) |
| 處分待出售非流動資產利益 | 六(二十二) - | (151,637) |
| 處分投資利益 | 六(二十二) (2,518) | (147,199) |
| 處分不動產、廠房及設備損失 | 六(七)(二十二) 400 | 2,330 |
| 非金融資產減損迴轉利益 | 六(七)(二十二) (28) | (2,906) |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數 | | |
| 與營業活動相關之資產之淨變動 | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 192,518 | 136,232 |
| 應收票據 | 724 | (12,306) |
| 應收帳款 | 66,192 | (81,407) |
| 應收帳款－關係人 | 30,444 | (20,587) |
| 其他應收款 | 279 | 19,650 |
| 存貨 | 263,563 | (217,310) |
| 預付款項 | (21,278) | 16,515 |
| 其他流動資產 | 803 | 475 |
| 其他非流動資產 | (3,949) | (4,459) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | |
| 應付票據 | 617 | 1,322 |
| 應付帳款 | (38,639) | 58,473 |
| 應付帳款－關係人 | (35,948) | (73,977) |
| 其他應付款 | (5,759) | (9,442) |
| 其他流動負債 | (78,486) | 64,430 |
| 負債準備 | (5,499) | (4,422) |
| 淨確定福利負債 | (88,548) | (64,255) |
| 營運產生之現金流入 | 1,476,410 | 908,044 |
| 收取之利息 | 13,465 | 17,632 |
| 收取之股利 | 21,024 | 51,951 |
| 支付之利息 | (24,045) | (34,729) |
| 支付之所得稅 | (103,621) | (112,906) |
| 營業活動之淨現金流入 | 1,383,233 | 829,992 |

(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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 附註 | 106 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 | 105 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 |
|------------------|------------------------------|------------------------------|
| <u>投資活動之現金流量</u> | | |
| 處分備供出售金融資產價款 | \$ - | \$ 63,049 |
| 處分待出售非流動資產價款 | 六(十) - | 361,990 |
| 取得不動產、廠房及設備 | 六(七) (300,581) | (302,686) |
| 處分不動產、廠房及設備價款 | 347 | 2,908 |
| 取得無形資產 | 六(八) (12,637) | (11,699) |
| 存出保證金減少(增加) | 5,267 | (11,431) |
| 投資活動之淨現金(流出)流入 | (307,604) | 102,131 |
| <u>籌資活動之現金流量</u> | | |
| 短期借款增加 | 2,488,236 | 2,272,667 |
| 短期借款減少 | (2,150,542) | (2,600,597) |
| 舉借長期借款 | - | 2,986,890 |
| 償還長期借款 | (419,900) | (3,805,732) |
| 存入保證金增加 | 1,530 | 1,470 |
| 員工執行認股權證 | 六(十五) 149,981 | - |
| 發放現金股利 | 六(十九) (653,476) | (544,554) |
| 現金減資 | 六(十七) (1,089,367) | - |
| 籌資活動之淨現金流出 | (1,673,538) | (1,689,856) |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (1,133) | (18,512) |
| 本期現金及約當現金減少數 | (599,042) | (776,245) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 3,143,617 | 3,919,862 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 2,544,575 | \$ 3,143,617 |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：王虹東



經理人：李榮寰



會計主管：陳姻叡



光磊科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

光磊科技股份有限公司及子公司（以下簡稱「光磊集團」）民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包含重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達光磊集團民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與光磊集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對光磊集團民國 107 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

光磊集團民國 107 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

關鍵查核事項-備抵存貨跌價損失之評估

事項說明

存貨評價之會計政策請詳財務報表附註四(十二)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；存貨備抵跌價損失之說明，請詳合併財務報表附註六(五)。光磊集團民國 107 年 12 月 31 日之存貨餘額及備抵跌價損失餘額分別為新台幣 1,696,952 仟元及新台幣 365,551 仟元。

光磊集團存貨之價值受到市場價格波動及生命週期之影響，而產生過時陳舊之風險較高。對超過特定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨，採用之淨變現價值常涉及主觀判斷因而具估計不確定性，考量光磊集團之存貨及其備抵跌價損失對合併財務報表影響重大，因此，本會計師決定列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所執行之查核程序，包括評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性及判斷過時陳舊存貨項目之合理性；驗證光磊集團用以評價之存貨貨齡報表系統邏輯之正確性，以確認報表資訊與其政策一致；取得管理階層對於個別辨認之過時或毀損存貨項目相關評估及佐證文件，進而評估光磊集團決定備抵跌價損失之合理性。

關鍵查核事項-無活絡市場未上市(櫃)權益證券之公允價值評估

事項說明

有關透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之會計政策請詳合併財務報表附註四(七)及(八)；金融資產公允價值衡量之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之公允價值說明請詳合併財務報表附註六(二)及(三)。光磊集團民國 107 年 12 月 31 日之無活絡市場未上市(櫃)股票之帳面價值為新台幣 889,926 仟元。

光磊集團持有之無活絡市場未上市(櫃)權益證券，管理階層係採用市場法估計並考量市場流通性折價後之價值做為該等權益投資之公允價值，因該等評價技術涉及主觀判斷並具不確定性，屬查核過程中須進行判斷之領域，因此，本會計師決定列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所執行之查核程序包括評估管理階層所委任之評價專家報告所採用之可類比公司具可比較性，及可類比公司之股票於市場交易具有流通性；並評估所採用之價值乘數及市場流通性折價之合理性。

其他事項-個體財務報告

光磊科技股份有限公司已編製民國 107 年度及 106 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估光磊集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算光磊集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

光磊集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對光磊集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使光磊集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致光磊集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對光磊集團民國 107 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資誠聯合會計師事務所

林玉寬

會計師

賴宗義

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 81020 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

中華民國 108 年 3 月 13 日



光磊科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國107年及106年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 | 產 | 附註 | 107年12月31日 | | 106年12月31日 | |
|--------------|----------------|--------|----------------------|------------|---------------------|------------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ 2,690,226 | 27 | \$ 2,544,575 | 26 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量 | 六(二) | | | | |
| | 之金融資產－流動 | | 220,381 | 2 | 300,265 | 3 |
| 1150 | 應收票據淨額 | 六(四) | 13,119 | - | 24,988 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(四) | 1,575,749 | 16 | 1,446,882 | 15 |
| 1180 | 應收帳款－關係人淨額 | 七 | 78,517 | 1 | 94,934 | 1 |
| 1200 | 其他應收款 | | 12,793 | - | 11,133 | - |
| 130X | 存貨 | 六(五) | 1,331,401 | 13 | 1,097,951 | 11 |
| 1410 | 預付款項 | | 26,410 | - | 55,327 | 1 |
| 1470 | 其他流動資產 | 八 | 24,488 | - | 25,320 | - |
| 11XX | 流動資產合計 | | <u>5,973,084</u> | <u>59</u> | <u>5,601,375</u> | <u>57</u> |
| 非流動資產 | | | | | | |
| 1510 | 透過損益按公允價值衡量 | 六(二) | | | | |
| | 之金融資產－非流動 | | 106,899 | 1 | - | - |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允 | 六(三) | | | | |
| | 價值衡量之金融資產－非 | | | | | |
| | 流動 | | 871,546 | 9 | - | - |
| 1523 | 備供出售金融資產－非流 | 十二(四) | | | | |
| | 動 | | - | - | 1,222,491 | 12 |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 六(六) | 641 | - | 5,235 | - |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(七)及八 | 3,071,603 | 30 | 2,877,768 | 29 |
| 1780 | 無形資產 | 六(八) | 8,840 | - | 9,051 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(二十六) | 107,588 | 1 | 103,868 | 1 |
| 1900 | 其他非流動資產 | 六(九) | 54,131 | - | 71,245 | 1 |
| 15XX | 非流動資產合計 | | <u>4,221,248</u> | <u>41</u> | <u>4,289,658</u> | <u>43</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | <u>\$ 10,194,332</u> | <u>100</u> | <u>\$ 9,891,033</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

光磊科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國107年及106年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | | 附註 | 107年12月31日 | | 106年12月31日 | |
|--------------------|----------------------|------------|----------------------|------------|---------------------|------------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 流動負債 | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六(十) | \$ 737,660 | 7 | \$ 899,677 | 9 |
| 2150 | 應付票據 | | 33 | - | 2,158 | - |
| 2170 | 應付帳款 | | 574,007 | 6 | 631,573 | 6 |
| 2180 | 應付帳款－關係人 | 七 | 87,963 | 1 | 160,535 | 2 |
| 2200 | 其他應付款 | 六(十一)(二十九) | 599,528 | 6 | 536,586 | 5 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | | 69,490 | 1 | 86,294 | 1 |
| 2250 | 負債準備－流動 | 六(十五) | 11,970 | - | 13,105 | - |
| 2300 | 其他流動負債 | 六(二十九) | 45,855 | - | 60,194 | 1 |
| 21XX | 流動負債合計 | | <u>2,126,506</u> | <u>21</u> | <u>2,390,122</u> | <u>24</u> |
| 非流動負債 | | | | | | |
| 2540 | 長期借款 | 六(十二)、八及九 | 250,000 | 2 | - | - |
| 2550 | 負債準備－非流動 | 六(十五) | 22,259 | - | 35,120 | - |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 六(二十六) | 68,942 | 1 | 42,550 | 1 |
| 2600 | 其他非流動負債 | 六(十三) | 195,777 | 2 | 199,368 | 2 |
| 25XX | 非流動負債合計 | | <u>536,978</u> | <u>5</u> | <u>277,038</u> | <u>3</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | <u>2,663,484</u> | <u>26</u> | <u>2,667,160</u> | <u>27</u> |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | |
| 股本 | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(十六) | 4,454,386 | 44 | 4,454,386 | 45 |
| 資本公積 | | | | | | |
| 3200 | 資本公積 | 六(十七) | 702,521 | 7 | 701,323 | 7 |
| 保留盈餘 | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 六(十八) | 604,001 | 6 | 536,773 | 5 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | - | - | 59,227 | 1 |
| 3350 | 未分配盈餘 | | 1,537,426 | 15 | 1,269,714 | 13 |
| 其他權益 | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | 六(十九) | 253,376 | 2 | 223,345 | 2 |
| 庫藏股票 | | | | | | |
| 3500 | 庫藏股票 | | (24,503) | - | (24,503) | - |
| 31XX | 歸屬於母公司業主之權益合計 | | <u>7,527,207</u> | <u>74</u> | <u>7,220,265</u> | <u>73</u> |
| 36XX | 非控制權益 | | <u>3,641</u> | <u>-</u> | <u>3,608</u> | <u>-</u> |
| 3XXX | 權益總計 | | <u>7,530,848</u> | <u>74</u> | <u>7,223,873</u> | <u>73</u> |
| 3X2X | 負債及權益總計 | | <u>\$ 10,194,332</u> | <u>100</u> | <u>\$ 9,891,033</u> | <u>100</u> |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：王虹東

經理人：李榮寰

會計主管：陳姻叡

光磊科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元（除每股盈餘為新台幣元外）

| 項目 | 附註 | 107 年 度 | | 106 年 度 | |
|---|------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 營業收入 | 六(二十)及七 | \$ 5,364,610 | 100 | \$ 5,589,853 | 100 |
| 5000 營業成本 | 六(五)(二十四)(二十五)及七 | (3,742,738) | (70) | (3,935,755) | (70) |
| 5900 營業毛利 | | <u>1,621,872</u> | <u>30</u> | <u>1,654,098</u> | <u>30</u> |
| 營業費用 | 六(二十四)(二十五) | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (117,761) | (2) | (115,252) | (2) |
| 6200 管理費用 | | (451,353) | (9) | (455,160) | (8) |
| 6300 研究發展費用 | | (318,329) | (6) | (300,111) | (6) |
| 6450 預期信用減損利益 | 十二(二) | 3,578 | - | - | - |
| 6000 營業費用合計 | | <u>(883,865)</u> | <u>(17)</u> | <u>(870,523)</u> | <u>(16)</u> |
| 6900 營業利益 | | <u>738,007</u> | <u>13</u> | <u>783,575</u> | <u>14</u> |
| 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7010 其他收入 | 六(二十一) | 45,974 | 1 | 92,676 | 2 |
| 7020 其他利益及損失 | 六(二十二) | 27,611 | 1 | (40,966) | (1) |
| 7050 財務成本 | 六(二十三) | (27,071) | (1) | (26,176) | - |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 | 六(六) | (4,526) | - | 3,722 | - |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | <u>41,988</u> | <u>1</u> | <u>29,256</u> | <u>1</u> |
| 7900 稅前淨利 | | 779,995 | 14 | 812,831 | 15 |
| 7950 所得稅費用 | 六(二十六) | (126,854) | (2) | (140,518) | (3) |
| 8200 本期淨利 | | <u>653,141</u> | <u>12</u> | <u>672,313</u> | <u>12</u> |
| 其他綜合損益 | | | | | |
| 不重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數 | 六(十三) | (5,599) | - | (48,999) | (1) |
| 8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | 六(三)(十九) | 291,055 | 5 | - | - |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅 | 六(二十六) | (21,001) | - | 8,329 | - |
| 8310 不重分類至損益之項目總額 | | <u>264,455</u> | <u>5</u> | <u>(40,670)</u> | <u>(1)</u> |
| 後續可能重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 六(十九) | 127 | - | (1,449) | - |
| 8362 備供出售金融資產未實現評價損益 | 六(十九)及十二(四) | - | - | 309,140 | 6 |
| 8370 採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目 | 六(六)(十九) | (68) | - | 311 | - |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所得稅 | 六(二十六) | - | - | (36,683) | (1) |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目總額 | | <u>59</u> | <u>-</u> | <u>271,319</u> | <u>5</u> |
| 8300 其他綜合損益(淨額) | | <u>\$ 264,514</u> | <u>5</u> | <u>\$ 230,649</u> | <u>4</u> |
| 8500 本期綜合損益總額 | | <u>\$ 917,655</u> | <u>17</u> | <u>\$ 902,962</u> | <u>16</u> |
| 淨利歸屬於： | | | | | |
| 8610 母公司業主 | | \$ 653,107 | 12 | \$ 672,283 | 12 |
| 8620 非控制權益 | | 34 | - | 30 | - |
| | | <u>\$ 653,141</u> | <u>12</u> | <u>\$ 672,313</u> | <u>12</u> |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | | | |
| 8710 母公司業主 | | \$ 917,622 | 17 | \$ 902,932 | 16 |
| 8720 非控制權益 | | 33 | - | 30 | - |
| | | <u>\$ 917,655</u> | <u>17</u> | <u>\$ 902,962</u> | <u>16</u> |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 9750 本期淨利 | 六(二十七) | <u>\$ 1.47</u> | | <u>\$ 1.33</u> | |
| 稀釋每股盈餘 | | | | | |
| 9850 本期淨利 | 六(二十七) | <u>\$ 1.45</u> | | <u>\$ 1.29</u> | |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：王虹東

經理人：李榮寰

會計主管：陳姻歡

光磊科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| | 附註 | 歸屬於母公 | | | | | 業主之權益 | | | | | 非控制權益 | 權益總額 |
|----------------------------|-------|-------------|------------|-----------|----------|-------------|---------|---------------------------|---------------|------------|-------------|----------|-------------|
| | | 普通股股本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 其他權益 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 | 備供出售金融資產未實現損益 | 庫藏股票 | 總計 | | |
| 106 年 度 | | | | | | | | | | | | | |
| 106年1月1日餘額 | | \$5,456,621 | \$ 639,351 | \$451,300 | \$ - | \$1,437,596 | \$3,099 | \$ - | (\$ 51,073) | (\$26,699) | \$7,910,195 | \$ 3,578 | \$7,913,773 |
| 本期淨利 | | - | - | - | - | 672,283 | - | - | - | - | 672,283 | 30 | 672,313 |
| 本期其他綜合損益 | 六(十九) | - | - | - | - | (40,670) | (1,138) | - | 272,457 | - | 230,649 | - | 230,649 |
| 本期綜合損益總額 | | - | - | - | - | 631,613 | (1,138) | - | 272,457 | - | 902,932 | 30 | 902,962 |
| 現金減資 | 六(十六) | (1,091,563) | - | - | - | - | - | - | - | 2,196 | (1,089,367) | - | (1,089,367) |
| 105年度盈餘指撥及分配： | 六(十八) | | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | | - | - | 85,473 | - | (85,473) | - | - | - | - | - | - | - |
| 特別盈餘公積 | | - | - | - | 59,227 | (59,227) | - | - | - | - | - | - | - |
| 現金股利 | | - | - | - | - | (654,795) | - | - | - | - | (654,795) | - | (654,795) |
| 其他資本公積變動： | | | | | | | | | | | | | |
| 發放子公司股利調整資本六(六)公積 | | - | 1,319 | - | - | - | - | - | - | - | 1,319 | - | 1,319 |
| 行使員工認股權證 | 六(十六) | 89,328 | 60,653 | - | - | - | - | - | - | - | 149,981 | - | 149,981 |
| 106年12月31日餘額 | | \$4,454,386 | \$ 701,323 | \$536,773 | \$59,227 | \$1,269,714 | \$1,961 | \$ - | \$ 221,384 | (\$24,503) | \$7,220,265 | \$ 3,608 | \$7,223,873 |
| 107 年 度 | | | | | | | | | | | | | |
| 107年1月1日餘額 | | \$4,454,386 | \$ 701,323 | \$536,773 | \$59,227 | \$1,269,714 | \$1,961 | \$ - | \$ 221,384 | (\$24,503) | \$7,220,265 | \$ 3,608 | \$7,223,873 |
| 追溯適用及追溯重編之影響數十二(四) | | - | - | - | - | (3,210) | - | 224,594 | (221,384) | - | - | - | - |
| 1月1日重編後餘額 | | 4,454,386 | 701,323 | 536,773 | 59,227 | 1,266,504 | 1,961 | 224,594 | - | (24,503) | 7,220,265 | 3,608 | 7,223,873 |
| 本期淨利 | | - | - | - | - | 653,107 | - | - | - | - | 653,107 | 34 | 653,141 |
| 本期其他綜合損益 | 六(十九) | - | - | - | - | (784) | 60 | 265,239 | - | - | 264,515 | (1) | 264,514 |
| 本期綜合損益總額 | | - | - | - | - | 652,323 | 60 | 265,239 | - | - | 917,622 | 33 | 917,655 |
| 106年度盈餘指撥及分配： | 六(十八) | | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | | - | - | 67,228 | - | (67,228) | - | - | - | - | - | - | - |
| 特別盈餘公積 | | - | - | - | (59,227) | 59,227 | - | - | - | - | - | - | - |
| 現金股利 | | - | - | - | - | (601,342) | - | - | - | - | (601,342) | - | (601,342) |
| 其他資本公積變動： | | | | | | | | | | | | | |
| 發放子公司股利調整資本六(六)公積 | | - | 1,198 | - | - | - | - | - | - | - | 1,198 | - | 1,198 |
| 處分透過其他綜合損益按公允六(三)價值衡量之權益工具 | | - | - | - | - | 227,942 | - | (238,478) | - | - | (10,536) | - | (10,536) |
| 107年12月31日餘額 | | \$4,454,386 | \$ 702,521 | \$604,001 | \$ - | \$1,537,426 | \$2,021 | \$ 251,355 | \$ - | (\$24,503) | \$7,527,207 | \$ 3,641 | \$7,530,848 |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之重要組成部分，請併同參閱。

董事長：王虹東

經理人：李榮寰

會計主管：陳姻歡

光磊科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| | 附註 | 107年1月1日 至12月31日 | 106年1月1日 至12月31日 |
|------------------------|-----------|---------------------|---------------------|
| 營業活動之現金流量 | | | |
| 本期稅前淨利 | | \$ 779,995 | \$ 812,831 |
| 調整項目 | | | |
| 收益費損項目 | | | |
| 預期信用減損迴轉利益 | 十二(二) | (3,578) | - |
| 呆帳減損損失迴轉數 | 七及十二(四) | - | (14,911) |
| 折舊費用 | 六(七)(二十四) | 432,773 | 404,688 |
| 攤銷費用 | 六(八)(二十四) | 12,136 | 12,899 |
| 土地使用權攤銷費用 | 六(九) | 122 | 105 |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益 | 六(二)(二十二) | (16,176) | (1,088) |
| 利息收入 | 六(二十一) | (13,788) | (13,487) |
| 股利收入 | 六(二十一) | (15,027) | (21,024) |
| 處分投資利益 | 六(二十二) | (1,188) | (2,518) |
| 處分不動產、廠房及設備損失 | 六(七)(二十二) | 617 | 400 |
| 非金融資產減損迴轉利益 | 六(七)(二十二) | - | (28) |
| 利息費用 | 六(二十三) | 26,956 | 25,231 |
| 採用權益法認列之關聯企業損失(利益)之份額 | 六(六) | 4,526 | (3,722) |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數 | | | |
| 與營業活動相關之資產之淨變動 | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | 81,188 | 192,518 |
| 應收票據 | | 11,869 | 724 |
| 應收帳款 | (| 127,683) | 66,192 |
| 應收帳款－關係人 | | 19,249 | 30,444 |
| 其他應收款 | (| 1,245) | 279 |
| 存貨 | (| 233,450) | 263,563 |
| 預付款項 | | 28,917 | (21,278) |
| 其他流動資產 | | 832 | 803 |
| 其他非流動資產 | | 9,499 | (3,949) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | | |
| 應付票據 | (| 2,125) | 617 |
| 應付帳款 | (| 57,566) | (38,639) |
| 應付帳款－關係人 | (| 72,572) | (35,948) |
| 其他應付款 | | 62,946 | (5,759) |
| 其他流動負債 | (| 14,339) | (78,486) |
| 負債準備 | (| 13,782) | (5,499) |
| 淨確定福利負債 | (| 8,194) | (88,548) |
| 營運產生之現金流入 | | 890,912 | 1,476,410 |
| 收取之利息 | | 13,373 | 13,465 |
| 收取之股利 | | 15,027 | 21,024 |
| 支付之利息 | (| 26,960) | (24,045) |
| 支付之所得稅 | (| 152,524) | (103,621) |
| 營業活動之淨現金流入 | | 739,828 | 1,383,233 |

(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107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註 | 107年1月1日 至12月31日 | 106年1月1日 至12月31日 |
|------------------------------|---------------------------------|---------------------------|
| 投資活動之現金流量 | | |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產價款 | 六(三) \$ 551,163 | \$ - |
| 取得不動產、廠房及設備 | 六(七) (630,679) | (300,581) |
| 處分不動產、廠房及設備價款 | 六(七) 47 | 347 |
| 取得無形資產 | 六(八) (11,925) | (12,637) |
| 存出保證金減少 | 7,433 | 5,267 |
| 投資活動之淨現金流出 | (83,961) | (307,604) |
| 籌資活動之現金流量 | | |
| 短期借款增加 | 六(二十九) 2,407,765 | 2,488,236 |
| 短期借款減少 | 六(二十九) (2,574,914) | (2,150,542) |
| 舉借長期借款 | 六(二十九) 404,045 | - |
| 償還長期借款 | 六(二十九) (154,045) | (419,900) |
| 存入保證金(減少)增加 | 六(二十九) (996) | 1,530 |
| 員工執行認股權證 | 六(十四) - | 149,981 |
| 發放現金股利 | 六(十八) (600,144) | (653,476) |
| 現金減資 | 六(十七) - | (1,089,367) |
| 籌資活動之淨現金流出 | (518,289) | (1,673,538) |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 8,073 | (1,133) |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 145,651 | (599,042) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 2,544,575 | 3,143,617 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 2,690,226 | \$ 2,544,575 |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：王虹東



經理人：李榮寰



會計主管：陳姻叡



光磊科技股份有限公司 公鑒：

前言

光磊科技股份有限公司及子公司(以下簡稱「光磊集團」)民國 108 年及 107 年 6 月 30 日之合併資產負債表，民國 108 年及 107 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

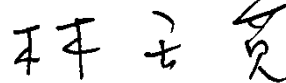
如合併財務報表附註四(三)2.及六(六)所述，列入上開合併財務報表之非重要子公司及採用權益法投資之被投資公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 108 年及 107 年 6 月 30 日之資產總額(含採用權益法之投資)分別為新台幣 494,343 仟元及 830,728 仟元，分別占合併資產總額之 4.61%及 7.62%；負債總額分別為 183,835 仟元及 277,316 仟元，分別占合併負債總額之 5.80%及 7.60%；其民國 108 年及 107 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合(損)益總額(含採用權益法認列之關聯企業(損)益之份額)分別為新台幣 6,378 仟元、11,543 仟元、14,929 仟元及 7,877 仟元，分別占合併綜合(損)益總額之 4.68%、3.22%、5.91%及 1.22%。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述非重要子公司及採用權益法投資之被投資公司之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達光磊集團民國 108 年及 107 年 6 月 30 日之合併財務狀況，民國 108 年及 107 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併現金流量之情事。

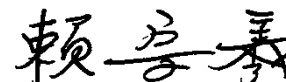
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林玉寬



會計師

賴宗義



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 81020 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

中 華 民 國 1 0 8 年 7 月 3 1 日

光磊科技股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國108年6月30日及民國107年12月31日、6月30日
 (民國108年及107年6月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)



單位：新台幣仟元

| 資 | 產 | 附註 | 108年6月30日 | | 107年12月31日 | | 107年6月30日 | |
|--------------|----------------|-------|----------------------|------------|----------------------|------------|----------------------|------------|
| | | | 金 | % | 金 | % | 金 | % |
| 流動資產 | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | | \$ 3,200,865 | 30 | \$ 2,690,226 | 27 | \$ 3,050,993 | 28 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之 | 六(二) | | | | | | |
| | 金融資產—流動 | | 240,748 | 2 | 220,381 | 2 | 300,771 | 3 |
| 1150 | 應收票據淨額 | 六(四) | 18,962 | - | 13,119 | - | 22,285 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(四) | 1,547,374 | 15 | 1,575,749 | 16 | 1,700,525 | 16 |
| 1180 | 應收帳款—關係人淨額 | 六(四)及 | | | | | | |
| | | 七 | 33,576 | - | 78,517 | 1 | 88,327 | 1 |
| 1200 | 其他應收款 | | 13,142 | - | 12,793 | - | 16,462 | - |
| 130X | 存貨 | 六(五) | 1,256,021 | 12 | 1,331,401 | 13 | 1,349,318 | 12 |
| 1410 | 預付款項 | | 23,291 | - | 26,410 | - | 36,505 | - |
| 1470 | 其他流動資產 | 八 | 24,286 | - | 24,488 | - | 24,824 | - |
| 11XX | 流動資產合計 | | <u>6,358,265</u> | <u>59</u> | <u>5,973,084</u> | <u>59</u> | <u>6,590,010</u> | <u>60</u> |
| 非流動資產 | | | | | | | | |
| 1510 | 透過損益按公允價值衡量之 | 六(二) | | | | | | |
| | 金融資產—非流動 | | 106,899 | 1 | 106,899 | 1 | 90,839 | 1 |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價 | 六(三) | | | | | | |
| | 值衡量之金融資產—非流動 | | 862,493 | 8 | 871,546 | 9 | 938,725 | 9 |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 六(六) | 2,634 | - | 641 | - | 1,826 | - |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(七) | 2,968,820 | 28 | 3,071,603 | 30 | 3,095,208 | 28 |
| 1755 | 使用權資產 | 六(八) | 263,395 | 2 | - | - | - | - |
| 1780 | 無形資產 | 六(九) | 8,890 | - | 8,840 | - | 6,878 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | | 106,613 | 1 | 107,588 | 1 | 121,064 | 1 |
| 1900 | 其他非流動資產 | | 54,101 | 1 | 54,131 | - | 62,779 | 1 |
| 15XX | 非流動資產合計 | | <u>4,373,845</u> | <u>41</u> | <u>4,221,248</u> | <u>41</u> | <u>4,317,319</u> | <u>40</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | <u>\$ 10,732,110</u> | <u>100</u> | <u>\$ 10,194,332</u> | <u>100</u> | <u>\$ 10,907,329</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

光磊科技股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國108年6月30日及民國107年12月31日、6月30日
 (民國108年及107年6月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

| 負債及權益 | | 附註 | 108年6月30日 | | 107年12月31日 | | 107年6月30日 | |
|------------------------|----------------------|-------|----------------------|------------|----------------------|------------|----------------------|------------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 流動負債 | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六(十) | \$ 217,579 | 2 | \$ 737,660 | 7 | \$ 900,299 | 8 |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之 | 六(二) | | | | | | |
| | 金融負債—流動 | | - | - | - | - | 5,266 | - |
| 2150 | 應付票據 | | 771 | - | 33 | - | 909 | - |
| 2170 | 應付帳款 | | 566,347 | 5 | 574,007 | 6 | 789,433 | 7 |
| 2180 | 應付帳款—關係人 | 七 | 111,533 | 1 | 87,963 | 1 | 168,607 | 2 |
| 2200 | 其他應付款 | 六(十一) | 842,045 | 8 | 599,528 | 6 | 1,363,255 | 13 |
| 2220 | 其他應付款項—關係人 | 七 | 210 | - | - | - | - | - |
| 2230 | 本期所得稅負債 | | 95,887 | 1 | 69,490 | 1 | 82,301 | 1 |
| 2250 | 負債準備—流動 | 六(十四) | 9,427 | - | 11,970 | - | 13,013 | - |
| 2280 | 租賃負債—流動 | | 20,222 | - | - | - | - | - |
| 2300 | 其他流動負債 | | 77,230 | 1 | 45,855 | - | 43,014 | - |
| 21XX | 流動負債合計 | | <u>1,941,251</u> | <u>18</u> | <u>2,126,506</u> | <u>21</u> | <u>3,366,097</u> | <u>31</u> |
| 非流動負債 | | | | | | | | |
| 2540 | 長期借款 | 六(十二) | 710,428 | 7 | 250,000 | 2 | - | - |
| 2550 | 負債準備—非流動 | 六(十四) | 14,793 | - | 22,259 | - | 31,819 | - |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | | 68,808 | 1 | 68,942 | 1 | 53,152 | - |
| 2580 | 租賃負債—非流動 | | 239,885 | 2 | - | - | - | - |
| 2600 | 其他非流動負債 | | 196,386 | 2 | 195,777 | 2 | 197,772 | 2 |
| 25XX | 非流動負債合計 | | <u>1,230,300</u> | <u>12</u> | <u>536,978</u> | <u>5</u> | <u>282,743</u> | <u>2</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | <u>3,171,551</u> | <u>30</u> | <u>2,663,484</u> | <u>26</u> | <u>3,648,840</u> | <u>33</u> |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | | | |
| 股本 | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(十五) | 4,454,386 | 41 | 4,454,386 | 44 | 4,454,386 | 41 |
| 資本公積 | | | | | | | | |
| 3200 | 資本公積 | 六(十六) | 702,521 | 7 | 702,521 | 7 | 701,323 | 6 |
| 保留盈餘 | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 六(十七) | 669,312 | 6 | 604,001 | 6 | 604,001 | 6 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | 8,392 | - | - | - | - | - |
| 3350 | 未分配盈餘 | | 1,502,689 | 14 | 1,537,426 | 15 | 1,185,613 | 11 |
| 其他權益 | | | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | 六(十八) | 244,117 | 2 | 253,376 | 2 | 334,042 | 3 |
| 庫藏股票 | | | | | | | | |
| 3500 | 庫藏股票 | 六(十五) | (24,503) | - | (24,503) | - | (24,503) | - |
| 31XX | 歸屬於母公司業主之權益合計 | | <u>7,556,914</u> | <u>70</u> | <u>7,527,207</u> | <u>74</u> | <u>7,254,862</u> | <u>67</u> |
| 36XX | 非控制權益 | | <u>3,645</u> | <u>-</u> | <u>3,641</u> | <u>-</u> | <u>3,627</u> | <u>-</u> |
| 3XXX | 權益總計 | | <u>7,560,559</u> | <u>70</u> | <u>7,530,848</u> | <u>74</u> | <u>7,258,489</u> | <u>67</u> |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾 | | | | | | | | |
| 重大之期後事項 | | | | | | | | |
| 3X2X | 負債及權益總計 | | <u>\$ 10,732,110</u> | <u>100</u> | <u>\$ 10,194,332</u> | <u>100</u> | <u>\$ 10,907,329</u> | <u>100</u> |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：王虹東




經理人：李榮寰



會計主管：陳姻歡




 光磊科技股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國108年1月1日至6月30日
 (僅經核閱本表一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目 | 附註 | 108年4月1日 至6月30日 | | 107年4月1日 至6月30日 | | 108年1月1日 至6月30日 | | 107年1月1日 至6月30日 | |
|-------------------------------|--------------------------|--------------------|--------------|--------------------|--------------|--------------------|--------------|--------------------|--------------|
| | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 營業收入 | 六(十九)及 七 | \$ 1,430,179 | 100 | \$ 1,388,157 | 100 | \$ 2,580,220 | 100 | \$ 2,699,486 | 100 |
| 5000 營業成本 | 六(五)(二十 三)(二十四) 及七 | (980,794) | (68) | (970,657) | (70) | (1,818,873) | (71) | (1,880,318) | (70) |
| 5900 營業毛利 | | <u>449,385</u> | <u>32</u> | <u>417,500</u> | <u>30</u> | <u>761,347</u> | <u>29</u> | <u>819,168</u> | <u>30</u> |
| 營業費用 | 六(二十 三)(二十四) | | | | | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (32,154) | (3) | (34,348) | (2) | (56,284) | (2) | (66,445) | (2) |
| 6200 管理費用 | | (115,866) | (8) | (125,421) | (9) | (218,908) | (9) | (244,355) | (9) |
| 6300 研究發展費用 | | (88,541) | (6) | (77,666) | (6) | (165,259) | (6) | (158,827) | (6) |
| 6450 預期信用減損利益(損失) | 十二(二) | (2,543) | - | (4,894) | - | (2,462) | - | 156 | - |
| 6000 營業費用合計 | | <u>(239,104)</u> | <u>(17)</u> | <u>(242,329)</u> | <u>(17)</u> | <u>(442,913)</u> | <u>(17)</u> | <u>(469,471)</u> | <u>(17)</u> |
| 6900 營業利益 | | <u>210,281</u> | <u>15</u> | <u>175,171</u> | <u>13</u> | <u>318,434</u> | <u>12</u> | <u>349,697</u> | <u>13</u> |
| 營業外收入及支出 | | | | | | | | | |
| 7010 其他收入 | 六(二十) | 9,949 | 1 | 5,515 | - | 44,968 | 2 | 29,510 | 1 |
| 7020 其他利益及損失 | 六(二十一) | 1,883 | - | 15,898 | 1 | 10,031 | 1 | 7,202 | - |
| 7050 財務成本 | 六(二十二) | (8,498) | (1) | (6,940) | - | (16,604) | (1) | (13,281) | - |
| 7060 採用權益法認列之關聯企 業及合資損益之份額 | 六(六) | <u>1,775</u> | <u>-</u> | <u>(859)</u> | <u>-</u> | <u>2,006</u> | <u>-</u> | <u>(3,336)</u> | <u>-</u> |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | <u>5,109</u> | <u>-</u> | <u>13,614</u> | <u>1</u> | <u>40,401</u> | <u>2</u> | <u>20,095</u> | <u>1</u> |
| 7900 稅前淨利 | | <u>215,390</u> | <u>15</u> | <u>188,785</u> | <u>14</u> | <u>358,835</u> | <u>14</u> | <u>369,792</u> | <u>14</u> |
| 7950 所得稅費用 | 六(二十五) | (68,607) | (5) | (36,756) | (3) | (97,146) | (4) | (59,105) | (2) |
| 8200 本期淨利 | | <u>\$ 146,783</u> | <u>10</u> | <u>\$ 152,029</u> | <u>11</u> | <u>\$ 261,689</u> | <u>10</u> | <u>\$ 310,687</u> | <u>12</u> |

(續次頁)

光磊科技(股)有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國108年及107年1月1日至6月30日
 (僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目 | 附註 | 108年4月1日 至6月30日 | | 107年4月1日 至6月30日 | | 108年1月1日 至6月30日 | | 107年1月1日 至6月30日 | | |
|----------------------|---------------------------------------|--------------------|-------------|--------------------|------------|--------------------|------------|--------------------|------------|----|
| | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | |
| 其他綜合損益 | | | | | | | | | | |
| 不重分類至損益之項目 | | | | | | | | | | |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | 六(三)(十) 八) | | | | | | | | |
| | | (\$ 9,628) | - | \$ 206,568 | 15 | (\$ 9,053) | - | \$ 335,497 | 12 | |
| 後續可能重分類至損益之項目 | | | | | | | | | | |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 六(十八) | (772) | - | 427 | - | (193) | - | 511 | - |
| 8370 | 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—可能重分類至損益之項目 | 六(六)(十) 八) | 9 | - | (51) | - | (13) | - | (73) | - |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目總額 | | (763) | - | 376 | - | (206) | - | 438 | - |
| 8300 | 其他綜合損益(淨額) | | (\$ 10,391) | - | \$ 206,944 | 15 | (\$ 9,259) | - | \$ 335,935 | 12 |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | | \$ 136,392 | 10 | \$ 358,973 | 26 | \$ 252,430 | 10 | \$ 646,622 | 24 |
| 淨利歸屬於： | | | | | | | | | | |
| 8610 | 母公司業主 | | \$ 146,779 | 10 | \$ 152,012 | 11 | \$ 261,685 | 10 | \$ 310,668 | 12 |
| 8620 | 非控制權益 | | 4 | - | 17 | - | 4 | - | 19 | - |
| | | | \$ 146,783 | 10 | \$ 152,029 | 11 | \$ 261,689 | 10 | \$ 310,687 | 12 |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | | | | | | | | |
| 8710 | 母公司業主 | | \$ 136,389 | 10 | \$ 358,957 | 26 | \$ 252,426 | 10 | \$ 646,603 | 24 |
| 8720 | 非控制權益 | | 3 | - | 16 | - | 4 | - | 19 | - |
| | | | \$ 136,392 | 10 | \$ 358,973 | 26 | \$ 252,430 | 10 | \$ 646,622 | 24 |
| 基本每股盈餘 | | | | | | | | | | |
| 9750 | 本期淨利 | 六(二十六) | \$ 0.33 | | \$ 0.34 | | \$ 0.59 | | \$ 0.70 | |
| 稀釋每股盈餘 | | | | | | | | | | |
| 9850 | 本期淨利 | 六(二十六) | \$ 0.33 | | \$ 0.34 | | \$ 0.58 | | \$ 0.69 | |

附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：王虹東



經理人：李榮寰



會計主管：陳姻叡



光磊科技(股)有限公司及子公司
合併損益表
民國108年及107年1月1日至6月30日
(僅經核閱未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元

| | 歸屬於母公 | | | | | 業主之權益 | | | | | 計非控制權益 | 權益總額 | |
|------------------------|----------|--------------|------------|------------|-----------|--------------|----------|-------------------|------------------|-------------|--------------|----------|---------------|
| | 附註 | 普通股 | 股本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 其他綜合損益 | | | 備供出售金融資產未實現損益 |
| 107 年 度 | | | | | | | | | | | | | |
| 107年1月1日餘額 | | \$ 4,454,386 | \$ 701,323 | \$ 536,773 | \$ 59,227 | \$ 1,269,714 | \$ 1,961 | \$ - | \$ 221,384 | (\$ 24,503) | \$ 7,220,265 | \$ 3,608 | \$ 7,223,873 |
| 追溯適用及追溯重編之影響數 | | - | - | - | - | (3,210) | - | 224,594 | (221,384) | - | - | - | - |
| 期初重編後餘額 | | 4,454,386 | 701,323 | 536,773 | 59,227 | 1,266,504 | 1,961 | 224,594 | - | (24,503) | 7,220,265 | 3,608 | 7,223,873 |
| 本期淨利 | | - | - | - | - | 310,668 | - | - | - | - | 310,668 | 19 | 310,687 |
| 本期其他綜合損益 | 六(三)(十八) | - | - | - | - | - | 438 | 335,497 | - | - | 335,935 | - | 335,935 |
| 本期綜合損益總額 | | - | - | - | - | 310,668 | 438 | 335,497 | - | - | 646,603 | 19 | 646,622 |
| 106 年度盈餘指撥及分配： 六(十七) | | | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | | - | - | 67,228 | - | (67,228) | - | - | - | - | - | - | - |
| 特別盈餘公積 | | - | - | - | (59,227) | 59,227 | - | - | - | - | - | - | - |
| 現金股利 | | - | - | - | - | (601,342) | - | - | - | - | (601,342) | - | (601,342) |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | 六(三)(十八) | - | - | - | - | 217,784 | - | (228,448) | - | - | (10,664) | - | (10,664) |
| 107年6月30日餘額 | | \$ 4,454,386 | \$ 701,323 | \$ 604,001 | \$ - | \$ 1,185,613 | \$ 2,399 | \$ 331,643 | \$ - | (\$ 24,503) | \$ 7,254,862 | \$ 3,627 | \$ 7,258,489 |
| 108 年 度 | | | | | | | | | | | | | |
| 108年1月1日餘額 | | \$ 4,454,386 | \$ 702,521 | \$ 604,001 | \$ - | \$ 1,537,426 | \$ 2,021 | \$ 251,355 | \$ - | (\$ 24,503) | \$ 7,527,207 | \$ 3,641 | \$ 7,530,848 |
| 本期淨利 | | - | - | - | - | 261,685 | - | - | - | - | 261,685 | 4 | 261,689 |
| 本期其他綜合損益 | 六(三)(十八) | - | - | - | - | - | (206) | (9,053) | - | - | (9,259) | - | (9,259) |
| 本期綜合損益總額 | | - | - | - | - | 261,685 | (206) | (9,053) | - | - | 252,426 | 4 | 252,430 |
| 107 年度盈餘指撥及分配： 六(十七) | | | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | | - | - | 65,311 | - | (65,311) | - | - | - | - | - | - | - |
| 特別盈餘公積 | | - | - | - | 8,392 | (8,392) | - | - | - | - | - | - | - |
| 現金股利 | | - | - | - | - | (222,719) | - | - | - | - | (222,719) | - | (222,719) |
| 108年6月30日餘額 | | \$ 4,454,386 | \$ 702,521 | \$ 669,312 | \$ 8,392 | \$ 1,502,689 | \$ 1,815 | \$ 242,302 | \$ - | (\$ 24,503) | \$ 7,556,914 | \$ 3,645 | \$ 7,560,559 |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：王虹東



經理人：李榮寰



會計主管：陳姻敏



光磊科技股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國108年及107年1月1日至6月30日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 附註 | 108年1月1日 至6月30日 | 107年1月1日 至6月30日 |
|----------------------------|--------------------|--------------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 358,835 | \$ 369,792 |
| 調整項目 | | |
| 收益費損項目 | | |
| 預期信用減損損失(迴轉利益) | 十二(二) 2,462 | (156) |
| 折舊費用 | 六(七)(八)(二) 239,550 | 208,397 |
| 攤銷費用 | 六(九)(二十三) 6,173 | 6,234 |
| 土地使用權攤銷費用 | - | 54 |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失 | 六(二)(二十一) (367) | 4,759 |
| 利息收入 | 六(二十) (8,523) | (6,694) |
| 股利收入 | 六(二十) (16,602) | (13,590) |
| 處分不動產、廠房及設備損失 | 六(七)(二十一) - | 566 |
| 採用權益法認列之關聯企業(利益)損失之份額 | (2,006) | 3,336 |
| 利息費用 | 六(二十二) 15,912 | 13,221 |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數 | | |
| 與營業活動相關之資產之淨變動 | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | (20,000) | - |
| 應收票據 | (5,843) | 2,703 |
| 應收帳款 | 24,603 | (254,427) |
| 應收帳款—關係人 | 45,896 | 7,352 |
| 其他應收款 | 91 | (4,956) |
| 存貨 | 75,380 | (251,367) |
| 預付款項 | 3,119 | 18,822 |
| 其他流動資產 | 202 | 496 |
| 其他非流動資產 | (5,567) | 5,993 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | |
| 應付票據 | 738 | (1,249) |
| 應付帳款 | (7,660) | 157,860 |
| 應付帳款—關係人 | 23,570 | 8,072 |
| 其他應付款 | 19,939 | 224,013 |
| 其他應付款—關係人 | 210 | - |
| 其他流動負債 | 31,375 | (17,180) |
| 負債準備 | (10,196) | (3,458) |
| 淨確定福利負債 | 608 | 876 |
| 營運產生之現金流入 | 771,899 | 479,469 |
| 收取之利息 | 8,083 | 6,321 |
| 收取之股利 | 16,602 | 13,590 |
| 支付之利息 | (16,053) | (11,907) |
| 支付之所得稅 | (69,908) | (87,943) |
| 營業活動之淨現金流入 | 710,623 | 399,530 |

(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108年及107年1月1日至6月30日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)



單位：新台幣仟元

附註 108年1月1日 107年1月1日
 至6月30日 至6月30日

投資活動之現金流量

| | | | | |
|---------------------|------|----|----------|------------|
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金 | 六(三) | | | |
| 融資產價款 | | \$ | - | \$ 536,013 |
| 取得不動產、廠房及設備 | 六(七) | (| 123,282) | (425,172) |
| 處分不動產、廠房及設備價款 | 六(七) | | - | 52 |
| 取得無形資產 | 六(九) | (| 6,223) | (4,061) |
| 存出保證金減少 | | | 5,597 | 2,441 |
| 投資活動之淨現金(流出)流入 | | (| 123,908) | 109,273 |

籌資活動之現金流量

| | | | | |
|-----------------|--------|----|------------|--------------|
| 短期借款增加 | 六(二十九) | | 699,059 | 1,259,248 |
| 短期借款減少 | 六(二十九) | (| 1,223,398) | (1,289,933) |
| 舉借長期借款 | 六(二十九) | | 711,077 | - |
| 償還長期借款 | 六(二十九) | (| 250,000) | - |
| 租賃本金償還 | 六(二十九) | (| 10,649) | - |
| 存入保證金增加(減少) | 六(二十九) | | 1 | (2,473) |
| 籌資活動之淨現金流出 | | (| 73,910) | (33,158) |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | | (| 2,166) | 30,773 |
| 本期現金及約當現金增加數 | | | 510,639 | 506,418 |
| 期初現金及約當現金餘額 | | | 2,690,226 | 2,544,575 |
| 期末現金及約當現金餘額 | | \$ | 3,200,865 | \$ 3,050,993 |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：王虹東



經理人：李榮寰



會計主管：陳姻叡



光磊科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

光磊科技股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體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」編製，足以允當表達光磊科技股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核個體財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與光磊科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對光磊科技股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

光磊科技股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

關鍵查核事項－備抵存貨跌價損失之評估

事項說明

存貨評價之會計政策請詳個體財務報表附註四(十一)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)；存貨備抵跌價損失之說明，請詳個體財務報表附註六(五)。民國 106 年 12 月 31 日之存貨餘額及備抵跌價損失餘額分別為新台幣 1,489,926 仟元及新台幣 415,455 仟元。

光磊科技股份有限公司存貨之價值受到市場價格波動及生命週期之影響，而產生過時陳舊之風險較高。對超過特定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨，其淨變現價值係依據存貨去化程度之歷史資訊推算而得，因針對過時陳舊存貨評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷因而具估計不確定性，考量光磊科技股份有限公司之存貨及其備抵跌價損失對個體財務報表影響重大，因此，本會計師決定列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所執行之查核程序包括依據對光磊科技股份有限公司營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性，包括存貨去化程度之歷史資訊來源，及判斷過時陳舊存貨項目之合理性；驗證光磊科技股份有限公司用以評價之存貨貨齡報表系統邏輯之適當性，以確認報表資訊與其政策一致；取得管理階層對於個別辨認之過時或毀損存貨項目相關評估及佐證文件，進而評估光磊科技股份有限公司決定備抵跌價損失之合理性。

關鍵查核事項－無活絡市場未上市(櫃)權益證券之公允價值衡量

事項說明

有關備供出售金融資產之會計政策請詳個體財務報表附註四(七)；備供出售金融資產公允價值衡量之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)；備供出售金融資產之公允價值說明請詳個體財務報表附註六(三)及附註十二(三)。光磊科技股份有限公司民國 106 年 12 月 31 日之無活絡市場未上市(櫃)股票之帳面價值為新台幣 812,847 仟元。

光磊科技股份有限公司持有之無活絡市場未上市(櫃)權益證券，管理階層係採用市場法估計並考量市場交易流通性折價後之價值做為該等權益投資之公允價值，因該等評價技術具有主觀判斷並具不確定性，導致影響公允價值，因此，本會計師決定列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所執行之查核程序包括評估管理階層所聘僱之評價專家報告所採用之公司具可比性，及可比較公司之股票於市場交易具有流通性；並評估所採用之價值乘數及市場交易流通性折價之合理性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估光磊科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算光磊科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

光磊科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對光磊科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使光磊科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致光磊科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對光磊科技股份有限公司民國 106 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資誠聯合會計師事務所

林玉寬

林玉寬

會計師

賴宗義

賴宗義



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 81020 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

中華民國 107 年 3 月 28 日

光磊科技股份有限公司
 個體資產負債表
 民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 | 產 | 附註 | 106年12月31日 | | 105年12月31日 | |
|--------------|----------------|--------|---------------------|------------|----------------------|------------|
| | | | 金 | % | 金 | % |
| 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ 2,295,407 | 24 | \$ 2,812,850 | 27 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡 | 六(二) | | | | |
| | 量之金融資產－流動 | | 300,265 | 3 | 491,089 | 5 |
| 1150 | 應收票據淨額 | | 18,537 | - | 16,568 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(四) | 1,418,960 | 15 | 1,457,051 | 14 |
| 1180 | 應收帳款－關係人淨額 | 七 | 96,669 | 1 | 129,525 | 1 |
| 1200 | 其他應收款 | | 62,024 | 1 | 91,391 | 1 |
| 130X | 存貨 | 六(五) | 1,074,471 | 11 | 1,333,141 | 13 |
| 1410 | 預付款項 | | 52,560 | - | 24,094 | - |
| 1470 | 其他流動資產 | 八 | 24,635 | - | 25,122 | - |
| 11XX | 流動資產合計 | | <u>5,343,528</u> | <u>55</u> | <u>6,380,831</u> | <u>61</u> |
| 非流動資產 | | | | | | |
| 1523 | 備供出售金融資產－非 | 六(三) | | | | |
| | 流動 | | 998,200 | 10 | 743,170 | 7 |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 六(六) | 434,222 | 5 | 443,129 | 4 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(七)及八 | 2,688,176 | 28 | 2,783,486 | 26 |
| 1780 | 無形資產 | 六(八) | 8,746 | - | 9,009 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(二十五) | 95,791 | 1 | 94,823 | 1 |
| 1900 | 其他非流動資產 | 六(二十八) | 66,976 | 1 | 68,145 | 1 |
| 15XX | 非流動資產合計 | | <u>4,292,111</u> | <u>45</u> | <u>4,141,762</u> | <u>39</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | <u>\$ 9,635,639</u> | <u>100</u> | <u>\$ 10,522,593</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

光 磊 科 技 股 份 有 限 公 司
個 體 資 產 負 債 表
民 國 106 年 及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | | 附註 | 106 年 12 月 31 日 | | 105 年 12 月 31 日 | |
|--------------|-------------------------|----------|---------------------|------------|----------------------|------------|
| | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 流動負債 | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六(十) | \$ 720,813 | 7 | \$ 362,025 | 3 |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡 量之金融負債—流動 | 六(二) | - | - | 1,912 | - |
| 2170 | 應付帳款 | | 591,778 | 6 | 627,612 | 6 |
| 2180 | 應付帳款—關係人 | 七 | 163,482 | 2 | 198,771 | 2 |
| 2200 | 其他應付款 | 六(十一) | 522,984 | 5 | 525,605 | 5 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | | 86,294 | 1 | 50,362 | 1 |
| 2250 | 負債準備—流動 | 六(十五) | 13,038 | - | 7,233 | - |
| 2300 | 其他流動負債 | 六(十二) | | | | |
| | | (二十八) | 50,371 | 1 | 553,519 | 5 |
| 21XX | 流動負債合計 | | <u>2,148,760</u> | <u>22</u> | <u>2,327,039</u> | <u>22</u> |
| 非流動負債 | | | | | | |
| 2550 | 負債準備—非流動 | 六(十五) | 24,698 | - | 34,320 | 1 |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 六(二十五) | 43,013 | 1 | 7,971 | - |
| 2600 | 其他非流動負債 | 六(六)(十三) | 198,903 | 2 | 243,068 | 2 |
| 25XX | 非流動負債合計 | | <u>266,614</u> | <u>3</u> | <u>285,359</u> | <u>3</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | <u>2,415,374</u> | <u>25</u> | <u>2,612,398</u> | <u>25</u> |
| 權益 | | | | | | |
| 股本 | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(十六) | 4,454,386 | 46 | 5,456,621 | 52 |
| 資本公積 | | | | | | |
| 3200 | 資本公積 | 六(十七) | 701,323 | 8 | 639,351 | 6 |
| 保留盈餘 | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 六(十八) | 536,773 | 5 | 451,300 | 4 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | 59,227 | 1 | - | - |
| 3350 | 未分配盈餘 | | 1,269,714 | 13 | 1,437,596 | 14 |
| 其他權益 | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | 六(十九) | 223,345 | 2 | (47,974) | (1) |
| 庫藏股票 | | | | | | |
| 3500 | 庫藏股票 | 六(十六) | (24,503) | - | (26,699) | - |
| 3XXX | 權益總計 | | <u>7,220,265</u> | <u>75</u> | <u>7,910,195</u> | <u>75</u> |
| 3X2X | 負債及權益總計 | | <u>\$ 9,635,639</u> | <u>100</u> | <u>\$ 10,522,593</u> | <u>100</u> |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：王虹東



經理人：李榮寰



會計主管：陳姻歡



光磊科技股份有限公司
個體綜合損益表
民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目 | 附註 | 106 年 度 | | 105 年 度 | |
|--|----------------------|--------------|-------|---------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 營業收入 | 七 | \$ 5,275,911 | 100 | \$ 5,164,598 | 100 |
| 5000 營業成本 | 六(五)(二十三) (二十四)及七 | (3,721,589) | (71) | (3,661,104) | (71) |
| 5900 營業毛利 | | 1,554,322 | 29 | 1,503,494 | 29 |
| 5910 未實現銷貨利益 | | (387) | - | (685) | - |
| 5920 已實現銷貨利益 | | 685 | - | 295 | - |
| 5950 營業毛利淨額 | | 1,554,620 | 29 | 1,503,104 | 29 |
| 營業費用 | 六(二十三)(二十四) | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (112,614) | (2) | (128,771) | (2) |
| 6200 管理費用 | | (405,580) | (8) | (379,491) | (7) |
| 6300 研究發展費用 | | (292,618) | (5) | (295,920) | (6) |
| 6000 營業費用合計 | | (810,812) | (15) | (804,182) | (15) |
| 6900 營業利益 | | 743,808 | 14 | 698,922 | 14 |
| 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7010 其他收入 | 六(二十) | 75,100 | 1 | 38,948 | 1 |
| 7020 其他利益及損失 | 六(二十一) | (31,790) | (1) | 46,869 | 1 |
| 7050 財務成本 | 六(二十二) | (17,189) | - | (21,945) | (1) |
| 7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業 及合資損益之份額 | 六(六) | 39,560 | 1 | 212,207 | 4 |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | 65,681 | 1 | 276,079 | 5 |
| 7900 稅前淨利 | | 809,489 | 15 | 975,001 | 19 |
| 7950 所得稅費用 | 六(二十五) | (137,206) | (2) | (120,274) | (3) |
| 8200 本期淨利 | | \$ 672,283 | 13 | \$ 854,727 | 16 |
| 其他綜合損益(淨額) | | | | | |
| 不重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數 | 六(十三) | (48,883) | (1) | (39,566) | (1) |
| 8330 採用權益法認列之關聯企業及合資之 其他綜合損益之份額-不重分類至損 益之項目 | | (97) | - | (97) | - |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅 | 六(二十五) | 8,310 | - | 6,726 | - |
| 8310 不重分類至損益之項目總額 | | (40,670) | (1) | (32,937) | (1) |
| 後續可能重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 六(十九) | (1,449) | - | (1,541) | - |
| 8362 備供出售金融資產未實現評價損益 | 六(三)(十九) | 255,030 | 5 | 6,291 | - |
| 8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業 及合資之其他綜合損益之份額-可能 重分類至損益之項目 | | 54,421 | 1 | (74,067) | (1) |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所得稅 | 六(二十五) | (36,683) | (1) | (6,309) | - |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目總額 | | 271,319 | 5 | (75,626) | (1) |
| 8300 其他綜合損益(淨額) | | \$ 230,649 | 4 | (\$ 108,563) | (2) |
| 8500 本期綜合損益總額 | | \$ 902,932 | 17 | \$ 746,164 | 14 |
| 基本每股盈餘 | 六(二十六) | | | | |
| 9750 基本每股盈餘合計 | | \$ | 1.33 | \$ | 1.57 |
| 稀釋每股盈餘 | 六(二十六) | | | | |
| 9850 稀釋每股盈餘合計 | | \$ | 1.29 | \$ | 1.54 |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：王虹東

經理人：李榮寰

會計主管：陳姻歡

光磊科技股份有限公司
個體權益變動表
民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| | 附註 | 保 留 盈 餘 | | | | 其 他 權 益 | | | 合 計 | |
|--------------------|-------|---------------|------------|------------|-----------|--------------|-------------------|---------------|-------------|---------------|
| | | 普通股本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 備供出售金融資產未實現損益 | | 庫藏股票 |
| 105 年 度 | | | | | | | | | | |
| 105 年 1 月 1 日餘額 | | \$ 5,456,621 | \$ 641,656 | \$ 393,962 | \$ - | \$ 1,218,806 | \$ 4,813 | \$ 22,839 | (\$ 26,699) | \$ 7,711,998 |
| 104 年盈餘指撥及分配(註 1): | 六(十八) | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | | - | - | 57,338 | - | (57,338) | - | - | - | - |
| 現金股利 | | - | - | - | - | (545,662) | - | - | - | (545,662) |
| 其他資本公積變動 | | | | | | | | | | |
| 發放子公司股利調整資本公積 | | - | 1,108 | - | - | - | - | - | - | 1,108 |
| 處分關聯企業 | | - | (3,269) | - | - | - | - | - | - | (3,269) |
| 認列子公司股權淨值變動數 | | - | (144) | - | - | - | - | - | - | (144) |
| 本期其他綜合損益 | 六(十九) | - | - | - | - | (32,937) | (1,714) | (73,912) | - | (108,563) |
| 本期淨利 | | - | - | - | - | 854,727 | - | - | - | 854,727 |
| 105 年 12 月 31 日餘額 | | \$ 5,456,621 | \$ 639,351 | \$ 451,300 | \$ - | \$ 1,437,596 | \$ 3,099 | (\$ 51,073) | (\$ 26,699) | \$ 7,910,195 |
| 106 年 度 | | | | | | | | | | |
| 106 年 1 月 1 日餘額 | | \$ 5,456,621 | \$ 639,351 | \$ 451,300 | \$ - | \$ 1,437,596 | \$ 3,099 | (\$ 51,073) | (\$ 26,699) | \$ 7,910,195 |
| 現金減資 | | (1,091,563) | - | - | - | - | - | - | 2,196 | (1,089,367) |
| 105 年盈餘指撥及分配(註 2): | 六(十八) | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | | - | - | 85,473 | - | (85,473) | - | - | - | - |
| 特別盈餘公積 | | - | - | - | 59,227 | (59,227) | - | - | - | - |
| 現金股利 | | - | - | - | - | (654,795) | - | - | - | (654,795) |
| 其他資本公積變動 | | | | | | | | | | |
| 發放子公司股利調整資本公積 | | - | 1,319 | - | - | - | - | - | - | 1,319 |
| 行使員工認股權 | | 89,328 | 60,653 | - | - | - | - | - | - | 149,981 |
| 本期其他綜合損益 | 六(十九) | - | - | - | - | (40,670) | (1,138) | 272,457 | - | 230,649 |
| 本期淨利 | | - | - | - | - | 672,283 | - | - | - | 672,283 |
| 106 年 12 月 31 日餘額 | | \$ 4,454,386 | \$ 701,323 | \$ 536,773 | \$ 59,227 | \$ 1,269,714 | \$ 1,961 | \$ 221,384 | (\$ 24,503) | \$ 7,220,265 |

註 1：民國 104 年度之董事酬勞\$34,104 及員工酬勞\$102,312，已於綜合損益表中扣除。

註 2：民國 105 年度之董事酬勞\$40,923 及員工酬勞\$122,774，已於綜合損益表中扣除。後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：王虹東



經理人：李榮寰



會計主管：陳姻叡



光磊科技股份有限公司
個體現金流量表
民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| | 附註 | 106 年 度 | 105 年 度 |
|----------------------------|-----------|------------|-------------|
| 營業活動之現金流量 | | | |
| 本期稅前淨利 | | \$ 809,489 | \$ 975,001 |
| 調整項目 | | | |
| 收益費損項目 | | | |
| 呆帳(減損損失迴轉)提列數 | 六(四)及七 | (455) | 2,971 |
| 折舊費用 | 六(七)(二十三) | 381,143 | 360,748 |
| 攤銷費用 | 六(八)(二十三) | 12,348 | 11,501 |
| 股利收入 | 六(二十) | (16,894) | (14,230) |
| 利息收入 | 六(二十) | (13,864) | (14,391) |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失 | 六(二)(二十一) | (1,088) | 1,285 |
| 處分不動產、廠房及設備損失 | 六(二十一) | 463 | 1,875 |
| 處分投資收益 | 六(二十一) | (2,518) | (63,768) |
| 利息費用 | 六(二十二) | 16,389 | 20,495 |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資收益之份額 | | (39,560) | (212,207) |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數 | | | |
| 與營業活動相關之資產之淨變動 | | | |
| 出售透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | 192,518 | 136,232 |
| 應收票據淨額 | | (1,969) | (12,411) |
| 應收帳款淨額 | | 41,516 | (104,328) |
| 應收帳款-關係人淨額 | | 29,886 | (13,129) |
| 其他應收款 | | 29,387 | (62,272) |
| 存貨 | | 258,670 | (222,737) |
| 預付款項 | | (28,467) | 15,085 |
| 其他流動資產 | | 487 | (103) |
| 其他非流動資產 | | (4,070) | (993) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | | |
| 應付帳款 | | (35,834) | 66,972 |
| 應付帳款-關係人 | | (35,289) | (75,949) |
| 其他應付款 | | (3,817) | (6,558) |
| 其他流動負債 | | (83,249) | 66,548 |
| 負債準備 | | (3,817) | (2,778) |
| 淨確定福利負債 | | (88,430) | (64,254) |
| 其他非流動負債 | | (298) | 390 |
| 營運產生之現金流入 | | 1,412,677 | 788,995 |
| 收取之利息 | | 13,845 | 14,690 |
| 收取之股利 | | 114,873 | 96,962 |
| 支付之利息 | | (15,193) | (21,160) |
| 支付之所得稅 | | (95,572) | (112,775) |
| 營業活動之淨現金流入 | | 1,430,630 | 766,712 |

(續次頁)

光 磊 科 技 股 份 有 限 公 司
個 體 現 金 流 量 表
民 國 106 年 及 105 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| | 附註 | 106 年 度 | 105 年 度 |
|------------------|-------|---------------|---------------|
| <u>投資活動之現金流量</u> | | | |
| 處分備供出售金融資產價款 | | \$ - | \$ 179 |
| 處分待處分非流動資產價款 | 六(九) | - | 98,778 |
| 取得不動產、廠房及設備 | 六(七) | (286,344) | (296,489) |
| 處分不動產、廠房及設備價款 | | 48 | - |
| 取得無形資產 | 六(八) | (12,085) | (11,177) |
| 存出保證金減少(增加) | | 5,240 | (11,500) |
| 子公司減資退回股款 | 六(六) | - | 578,500 |
| 投資活動之淨現金(流出)流入 | | (293,141) | 358,291 |
| <u>籌資活動之現金流量</u> | | | |
| 短期借款增加 | | 2,488,236 | 1,505,557 |
| 短期借款減少 | | (2,129,448) | (1,580,141) |
| 舉借長期借款 | | - | 2,986,890 |
| 償還長期借款 | | (419,900) | (3,805,732) |
| 存入保證金增加 | | 2,557 | 471 |
| 員工執行認股權證 | 六(十六) | 149,981 | - |
| 發放現金股利 | 六(十八) | (654,795) | (545,662) |
| 現金減資 | 六(十六) | (1,091,563) | - |
| 籌資活動之淨現金流出 | | (1,654,932) | (1,438,617) |
| 本期現金及約當現金減少數 | | (517,443) | (313,614) |
| 期初現金及約當現金餘額 | | 2,812,850 | 3,126,464 |
| 期末現金及約當現金餘額 | | \$ 2,295,407 | \$ 2,812,850 |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：王虹東



經理人：李榮寰



會計主管：陳姻叡



會計師查核報告

(108)財審報字第 18002773 號

光磊科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

光磊科技股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體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」編製，足以允當表達光磊科技股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與光磊科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對光磊科技股份有限公司民國 107 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

光磊科技股份有限公司民國 107 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

關鍵查核事項一備抵存貨跌價損失之評估

事項說明

存貨評價之會計政策請詳個體財務報表附註四(十一)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)；存貨備抵跌價損失之說明，請詳個體財務報表附註六(五)。民國 107 年 12 月 31 日之存貨餘額及備抵跌價損失餘額分別為新台幣 1,617,637 仟元及新台幣 309,674 仟元。

光磊科技股份有限公司存貨之價值受到市場價格波動及生命週期之影響，而產生過時陳舊之風險較高。對超過特定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨，所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷因而具估計不確定性，考量光磊科技股份有限公司之存貨及其備抵跌價損失對個體財務報表影響重大，因此，本會計師決定列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所執行之查核程序，包括評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性及判斷過時陳舊存貨項目之合理性；驗證光磊科技股份有限公司用以評價之存貨貨齡報表系統邏輯之正確性，以確認報表資訊與其政策一致；取得管理階層對於個別辨認之過時或毀損存貨項目相關評估及佐證文件，進而評估光磊科技股份有限公司決定備抵跌價損失之合理性。

關鍵查核事項一無活絡市場未上市(櫃)權益證券之公允價值衡量

事項說明

有關透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之會計政策請詳個體財務報表附註四(六)及(七)；金融資產公允價值衡量之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)；金融資產之公允價值說明請詳個體財務報表附註六(二)、(三)及附註十二(三)。光磊科技股份有限公司民國 107 年 12 月 31 日之無活絡市場未上市(櫃)股票之帳面價值為新台幣 889,926 仟元。

光磊科技股份有限公司持有之無活絡市場未上市(櫃)權益證券，管理階層係採用市場法估計並考量市場交易流通性折價後之價值做為該等權益投資之公允價值，因該等評價技術涉及主觀判斷並具不確定性，屬查核過程中須進行判斷之領域，因此，本會計師決定列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所執行之查核程序包括評估管理階層所委任之評價專家報告所採用之可類比公司具可比較性，及可比較公司之股票於市場交易具有流通性；並評估所採用之價值乘數及市場交易流通性折價之合理性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估光磊科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算光磊科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

光磊科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對光磊科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使光磊科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致光磊科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於光磊科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對光磊科技股份有限公司民國 107 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資誠聯合會計師事務所

林玉寬

林玉寬

會計師

賴宗義

賴宗義



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 81020 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

中華民國 108 年 3 月 13 日

光磊科技股份有限公司
 個體資產負債表
 民國107年及106年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 | 產 | 附註 | 107年12月31日 | | 106年12月31日 | |
|--------------|----------------------------------|--------|---------------------|------------|---------------------|------------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ 2,415,981 | 24 | \$ 2,295,407 | 24 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量 之金融資產－流動 | 六(二) | 220,381 | 2 | 300,265 | 3 |
| 1150 | 應收票據淨額 | 六(四) | 11,542 | - | 18,537 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(四) | 1,549,809 | 16 | 1,418,960 | 15 |
| 1180 | 應收帳款－關係人淨額 | 七 | 81,769 | 1 | 96,669 | 1 |
| 1200 | 其他應收款 | | 50,910 | 1 | 62,024 | 1 |
| 130X | 存貨 | 六(五) | 1,307,963 | 13 | 1,074,471 | 11 |
| 1410 | 預付款項 | | 23,494 | - | 52,560 | - |
| 1470 | 其他流動資產 | 八 | 24,051 | - | 24,635 | - |
| 11XX | 流動資產合計 | | <u>5,685,900</u> | <u>57</u> | <u>5,343,528</u> | <u>55</u> |
| 非流動資產 | | | | | | |
| 1510 | 透過損益按公允價值衡量 之金融資產－非流動 | 六(二) | 106,899 | 1 | - | - |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產－ 非流動 | 六(三) | 871,546 | 9 | - | - |
| 1523 | 備供出售金融資產－ 非流動 | 十二(四) | - | - | 998,200 | 10 |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 六(六) | 254,105 | 3 | 434,222 | 5 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(七)及八 | 2,898,912 | 29 | 2,688,176 | 28 |
| 1780 | 無形資產 | 六(八) | 8,569 | - | 8,746 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(二十五) | 94,867 | 1 | 95,791 | 1 |
| 1900 | 其他非流動資產 | | 49,972 | - | 66,976 | 1 |
| 15XX | 非流動資產合計 | | <u>4,284,870</u> | <u>43</u> | <u>4,292,111</u> | <u>45</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | <u>\$ 9,970,770</u> | <u>100</u> | <u>\$ 9,635,639</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

光磊科技股份有限公司
個體資產負債表
民國107年及106年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | 附註 | 107年12月31日 | | | 106年12月31日 | | |
|--------------|----------------|------------|---------------------|------------|---------------------|------------|---|
| | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 流動負債 | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六(九) | \$ 585,050 | 6 | \$ 720,813 | 7 | |
| 2170 | 應付帳款 | | 536,883 | 5 | 591,778 | 6 | |
| 2180 | 應付帳款－關係人 | 七 | 91,347 | 1 | 163,482 | 2 | |
| 2200 | 其他應付款 | 六(十) | 580,586 | 6 | 522,984 | 5 | |
| 2230 | 本期所得稅負債 | | 66,426 | 1 | 86,294 | 1 | |
| 2250 | 負債準備－流動 | 六(十四) | 11,423 | - | 13,038 | - | |
| 2300 | 其他流動負債 | 六(二十八) | 44,292 | - | 50,371 | 1 | |
| 21XX | 流動負債合計 | | <u>1,916,007</u> | <u>19</u> | <u>2,148,760</u> | <u>22</u> | |
| 非流動負債 | | | | | | | |
| 2540 | 長期借款 | 六(十一) | 250,000 | 3 | - | - | |
| 2550 | 負債準備－非流動 | 六(十四) | 13,137 | - | 24,698 | - | |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 六(二十五) | 68,856 | 1 | 43,013 | 1 | |
| 2600 | 其他非流動負債 | 六(六)(十二) | 195,563 | 2 | 198,903 | 2 | |
| 25XX | 非流動負債合計 | | <u>527,556</u> | <u>6</u> | <u>266,614</u> | <u>3</u> | |
| 2XXX | 負債總計 | | <u>2,443,563</u> | <u>25</u> | <u>2,415,374</u> | <u>25</u> | |
| 權益 | | | | | | | |
| 股本 | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(十五) | 4,454,386 | 45 | 4,454,386 | 46 | |
| 資本公積 | | | | | | | |
| 3200 | 資本公積 | 六(十六) | 702,521 | 7 | 701,323 | 8 | |
| 保留盈餘 | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 六(十七) | 604,001 | 6 | 536,773 | 5 | |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | - | - | 59,227 | 1 | |
| 3350 | 未分配盈餘 | | 1,537,426 | 15 | 1,269,714 | 13 | |
| 其他權益 | | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | 六(十八) | 253,376 | 2 | 223,345 | 2 | |
| 庫藏股票 | | | | | | | |
| 3500 | 庫藏股票 | | (24,503) | - | (24,503) | - | |
| 3XXX | 權益總計 | | <u>7,527,207</u> | <u>75</u> | <u>7,220,265</u> | <u>75</u> | |
| 3X2X | 負債及權益總計 | | <u>\$ 9,970,770</u> | <u>100</u> | <u>\$ 9,635,639</u> | <u>100</u> | |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：王虹東



經理人：李榮寰



會計主管：陳姻叡



光磊科技股份有限公司
個體綜合損益表
民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元（除每股盈餘為新台幣元外）

| 項目 | 附註 | 107 年 度 | | 106 年 度 | |
|--|------------------|--------------|-------|--------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 營業收入 | 六(十九)及七 | \$ 5,060,329 | 100 | \$ 5,275,911 | 100 |
| 5000 營業成本 | 六(五)(二十三)(二十四)及七 | (3,533,429) | (70) | (3,721,589) | (71) |
| 5900 營業毛利 | | 1,526,900 | 30 | 1,554,322 | 29 |
| 5910 未實現銷貨利益 | | (357) | - | (387) | - |
| 5920 已實現銷貨利益 | | 387 | - | 685 | - |
| 5950 營業毛利淨額 | | 1,526,930 | 30 | 1,554,620 | 29 |
| 營業費用 | 六(二十三)(二十四) | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (99,696) | (2) | (112,614) | (2) |
| 6200 管理費用 | | (400,628) | (8) | (405,580) | (8) |
| 6300 研究發展費用 | | (310,664) | (6) | (292,618) | (5) |
| 6450 預期信用減損損失 | 十二(二) | (6,372) | - | - | - |
| 6000 營業費用合計 | | (817,360) | (16) | (810,812) | (15) |
| 6900 營業利益 | | 709,570 | 14 | 743,808 | 14 |
| 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7010 其他收入 | 六(二十) | 37,202 | 1 | 75,100 | 1 |
| 7020 其他利益及損失 | 六(二十一) | 26,243 | - | (31,790) | (1) |
| 7050 財務成本 | 六(二十二) | (18,604) | - | (17,189) | - |
| 7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | 六(六) | 28,994 | 1 | 39,560 | 1 |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | 73,835 | 2 | 65,681 | 1 |
| 7900 稅前淨利 | | 783,405 | 16 | 809,489 | 15 |
| 7950 所得稅費用 | 六(二十五) | (130,298) | (3) | (137,206) | (2) |
| 8200 本期淨利 | | 653,107 | 13 | 672,283 | 13 |
| 其他綜合損益(淨額) | | | | | |
| 不重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數 | 六(十二) | (5,565) | - | (48,883) | (1) |
| 8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | 六(三)(十八) | 213,141 | 4 | - | - |
| 8330 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目 | 六(六) | 77,938 | 1 | (97) | - |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅 | 六(二十五) | (21,059) | - | 8,310 | - |
| 8310 不重分類至損益之項目總額 | | 264,455 | 5 | (40,670) | (1) |
| 後續可能重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 六(十八) | 128 | - | (1,449) | - |
| 8362 備供出售金融資產未實現評價損益 | 六(六)(十八)及十二(四) | - | - | 255,030 | 5 |
| 8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目 | 六(十八) | (68) | - | 54,421 | 1 |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所得稅 | 六(二十五) | - | - | (36,683) | (1) |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目總額 | | 60 | - | 271,319 | 5 |
| 8300 其他綜合損益(淨額) | | \$ 264,515 | 5 | \$ 230,649 | 4 |
| 8500 本期綜合損益總額 | | \$ 917,622 | 18 | \$ 902,932 | 17 |
| 基本每股盈餘 | 六(二十六) | | | | |
| 9750 基本每股盈餘合計 | | \$ 1.47 | | \$ 1.33 | |
| 稀釋每股盈餘 | 六(二十六) | | | | |
| 9850 稀釋每股盈餘合計 | | \$ 1.45 | | \$ 1.29 | |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：王虹東

經理人：李榮震

會計主管：陳姻歡

光磊科技股份有限公司
個體權益變動表
民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| | 附註 | 保 留 盈 餘 | | 其 他 權 益 | | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 | 備供出售金融資產未實現損益 | 庫藏股票 | 合 計 | |
|------------------------|-------|--------------|------------|------------|-----------|-------------------|---------------------------|---------------|-------------|-------------|--------------|
| | | 普通股股本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | | | | | | 未分配盈餘 |
| 106 年 度 | | | | | | | | | | | |
| 106 年 1 月 1 日餘額 | | \$ 5,456,621 | \$ 639,351 | \$ 451,300 | \$ - | \$ 1,437,596 | \$ 3,099 | \$ - | (\$ 51,073) | (\$ 26,699) | \$ 7,910,195 |
| 本期淨利 | | - | - | - | - | 672,283 | - | - | - | - | 672,283 |
| 本期其他綜合損益 | 六(十八) | - | - | - | - | (40,670) | (1,138) | - | 272,457 | - | 230,649 |
| 本期綜合損益總額 | | - | - | - | - | 631,613 | (1,138) | - | 272,457 | - | 902,932 |
| 現金減資 | 六(十五) | (1,091,563) | - | - | - | - | - | - | - | 2,196 | (1,089,367) |
| 105 年盈餘指撥及分配： | 六(十七) | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | | - | - | 85,473 | - | (85,473) | - | - | - | - | - |
| 特別盈餘公積 | | - | - | - | 59,227 | (59,227) | - | - | - | - | - |
| 現金股利 | | - | - | - | - | (654,795) | - | - | - | - | (654,795) |
| 其他資本公積變動 | | | | | | | | | | | |
| 發放予子公司股利調整資本公積 | 六(六) | - | 1,319 | - | - | - | - | - | - | - | 1,319 |
| 行使員工認股權 | 六(十五) | 89,328 | 60,653 | - | - | - | - | - | - | - | 149,981 |
| 106 年 12 月 31 日餘額 | | \$ 4,454,386 | \$ 701,323 | \$ 536,773 | \$ 59,227 | \$ 1,269,714 | \$ 1,961 | \$ - | \$ 221,384 | (\$ 24,503) | \$ 7,220,265 |
| 107 年 度 | | | | | | | | | | | |
| 107 年 1 月 1 日餘額 | | \$ 4,454,386 | \$ 701,323 | \$ 536,773 | \$ 59,227 | \$ 1,269,714 | \$ 1,961 | \$ - | \$ 221,384 | (\$ 24,503) | \$ 7,220,265 |
| 追溯適用及追溯重編之影響數 | 六(十八) | - | - | - | - | (3,210) | - | 224,594 | (221,384) | - | - |
| 1 月 1 日重編後餘額 | | 4,454,386 | 701,323 | 536,773 | 59,227 | 1,266,504 | 1,961 | 224,594 | - | (24,503) | 7,220,265 |
| 本期淨利 | | - | - | - | - | 653,107 | - | - | - | - | 653,107 |
| 本期其他綜合損益 | 六(十八) | - | - | - | - | (784) | 60 | 265,239 | - | - | 264,515 |
| 本期綜合損益總額 | | - | - | - | - | 652,323 | 60 | 265,239 | - | - | 917,622 |
| 106 年盈餘指撥及分配： | 六(十七) | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | | - | - | 67,228 | - | (67,228) | - | - | - | - | - |
| 特別盈餘公積 | | - | - | - | (59,227) | 59,227 | - | - | - | - | - |
| 現金股利 | | - | - | - | - | (601,342) | - | - | - | - | (601,342) |
| 其他資本公積變動 | | | | | | | | | | | |
| 發放予子公司股利調整資本公積 | 六(六) | - | 1,198 | - | - | - | - | - | - | - | 1,198 |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | 六(三) | - | - | - | - | 227,942 | - | (238,478) | - | - | (10,536) |
| 107 年 12 月 31 日餘額 | | \$ 4,454,386 | \$ 702,521 | \$ 604,001 | \$ - | \$ 1,537,426 | \$ 2,021 | \$ 251,355 | \$ - | (\$ 24,503) | \$ 7,527,207 |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：王虹東



經理人：李榮寰



會計主管：陳姻歡



光 磊 科 技 股 份 有 限 公 司
個 體 現 金 流 量 表
民 國 107 年 及 106 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 附註 | 107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 | 106 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 |
|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 783,405 | \$ 809,489 |
| 調整項目 | | |
| 收益費損項目 | | |
| 預期信用減損損失 | 十二(二) 6,372 | - |
| 呆帳減損損失迴轉數 | 七及十二(四) - | (455) |
| 折舊費用 | 六(七)(二十三) 410,997 | 381,143 |
| 攤銷費用 | 六(八)(二十三) 11,565 | 12,348 |
| 股利收入 | 六(二十) (15,027) | (16,894) |
| 利息收入 | 六(二十) (12,999) | (13,864) |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產 及負債之淨利益 | 六(二)(二十一) (16,176) | (1,088) |
| 處分不動產、廠房及設備損失 | 六(二十一) 485 | 463 |
| 處分投資收益 | 六(二十一) (1,182) | (2,518) |
| 利息費用 | 六(二十二) 18,604 | 16,389 |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企 業及合資收益之份額 | 六(六) (28,994) | (39,560) |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數 | | |
| 與營業活動相關之資產之淨變動 | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融 資產 | 81,188 | 192,518 |
| 應收票據 | 6,995 | (1,969) |
| 應收帳款 | (140,054) | 41,516 |
| 應收帳款-關係人 | 17,733 | 29,886 |
| 其他應收款 | 11,423 | 29,387 |
| 存貨 | (233,492) | 258,670 |
| 預付款項 | 29,066 | (28,467) |
| 其他流動資產 | 584 | 487 |
| 其他非流動資產 | 9,500 | (4,070) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | |
| 應付帳款 | (54,895) | (35,834) |
| 應付帳款-關係人 | (72,135) | (35,289) |
| 其他應付款 | 57,430 | (3,817) |
| 其他流動負債 | (6,079) | (83,249) |
| 負債準備 | (13,176) | (3,817) |
| 淨確定福利負債 | (8,075) | (88,430) |
| 其他非流動負債 | (29) | (298) |
| 營運產生之現金流入 | 843,034 | 1,412,677 |
| 收取之利息 | 12,696 | 13,845 |
| 收取之股利 | 50,257 | 114,873 |
| 支付之利息 | (18,432) | (15,193) |
| 支付之所得稅 | (152,511) | (95,572) |
| 營業活動之淨現金流入 | 735,044 | 1,430,630 |

(續次頁)

光 磊 科 技 股 份 有 限 公 司
個 體 現 金 流 量 表
民 國 107 年 及 106 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 附註 | 107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 | 106 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 |
|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 投資活動之現金流量 | | |
| 取得不動產、廠房及設備 | 六(七) (\$ 622,218) | (\$ 286,344) |
| 處分不動產、廠房及設備價款 | - | 48 |
| 取得無形資產 | 六(八) (11,388) | (12,085) |
| 存出保證金減少 | 7,504 | 5,240 |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產價款 | 248,956 | - |
| 子公司減資清算退回股款 | 六(六) 53,647 | - |
| 因合併產生現金流入 | 六(六) 196,964 | - |
| 投資活動之淨現金流出 | (126,535) | (293,141) |
| 籌資活動之現金流量 | | |
| 短期借款增加 | 六(二十八) 2,375,608 | 2,488,236 |
| 短期借款減少 | 六(二十八) (2,511,371) | (2,129,448) |
| 舉借長期借款 | 六(二十八) 404,045 | - |
| 償還長期借款 | 六(二十八) (154,045) | (419,900) |
| 存入保證金(減少)增加 | 六(二十八) (830) | 2,557 |
| 員工執行認股權證 | 六(十五) - | 149,981 |
| 發放現金股利 | 六(十七) (601,342) | (654,795) |
| 現金減資 | 六(十五) - | (1,091,563) |
| 籌資活動之淨現金流出 | (487,935) | (1,654,932) |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 120,574 | (517,443) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 2,295,407 | 2,812,850 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 2,415,981 | \$ 2,295,407 |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：王虹東



經理人：李榮寰



會計主管：陳姻歡



四、財務狀況及經營結果檢討分析

(一) 財務狀況：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 107年度 | 106年度 | 差異 | |
|---|----|-------------------|------------------|----------------|---------------|
| | | | | 金額 | % |
| 流動資產 | | 5,973,084 | 5,601,375 | 371,709 | 6.64 |
| 長期投資 | | 979,086 | 1,227,726 | (248,640) | (20.25) |
| 固定資產 | | 3,071,603 | 2,877,768 | 193,835 | 6.74 |
| 其他資產 | | 170,559 | 184,164 | (13,605) | (7.39) |
| 資產總額 | | 10,194,332 | 9,891,033 | 303,299 | 3.07 |
| 流動負債 | | 2,126,506 | 2,390,122 | (263,616) | (11.03) |
| 長期負債 | | 536,978 | 277,038 | 259,940 | 93.83 |
| 負債總額 | | 2,663,484 | 2,667,160 | (3,676) | (0.14) |
| 股本 | | 4,454,386 | 4,454,386 | 0 | 0 |
| 資本公積 | | 702,521 | 701,323 | 1,198 | 0.17 |
| 保留盈餘 | | 2,141,427 | 1,865,714 | 275,713 | 14.78 |
| 其他權益 | | 253,376 | 223,345 | 30,031 | 13.45 |
| 庫藏股票 | | (24,503) | (24,503) | 0 | 0 |
| 非控制權益 | | 3,641 | 3,608 | 33 | 0.91 |
| 股東權益總額 | | 7,530,848 | 7,223,873 | 306,975 | 4.25 |
| 前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者之主要原因及其影響分析說明如下： 1. 基金及投資減少，主要係金融資產出售所致。 2. 長期負債增加，主要係長期借款增加。 | | | | | |

(二) 財務績效

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 107年度 | 106年度 | 增(減)金額 | 變動比例% |
|--|-----------|-----------|-----------|--------|-------|
| | | | | | |
| 營業成本 | 3,742,738 | 3,935,755 | (193,017) | (4.90) | |
| 營業毛利 | 1,621,872 | 1,654,098 | (32,226) | (1.95) | |
| 營業費用 | 883,865 | 870,523 | 13,342 | 1.53 | |
| 營業利益 | 738,007 | 783,575 | (45,568) | (5.82) | |
| 營業外收入(支出) | 41,988 | 29,256 | 12,732 | 43.52 | |
| 繼續營業部門稅前利益 | 779,995 | 812,831 | (32,836) | (4.04) | |
| 所得稅費用(利益) | 126,854 | 140,518 | (13,664) | (9.72) | |
| 本年度淨利 | 653,141 | 672,313 | (19,172) | (2.85) | |
| 其他綜合損益 | 264,514 | 230,649 | 33,865 | 14.68 | |
| 綜合損益總額 | 917,655 | 902,962 | 14,693 | 1.63 | |
| 淨利歸屬於本公司業主 | 653,107 | 672,283 | (19,176) | (2.85) | |
| 淨利歸屬於非控制權益 | 34 | 30 | 4 | 13.33 | |
| 綜合損益總額歸屬於本公司業主 | 917,622 | 902,932 | 14,690 | 1.63 | |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | 33 | 30 | 3 | 0.10 | |
| 前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者之主要原因及其影響分析說明如下： 營業外收入(支出)增加：主要係外幣兌換利益增加所致。 | | | | | |

(三) 現金流量

1、最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫

| 項目 | 年度 | 107度 | 106年度 | 增減比率% |
|--|----|-------|--------|---------|
| 現金流量比率(%) | | 34.79 | 57.87 | (39.88) |
| 現金流量允當比率(%) | | 96.04 | 115.79 | (17.06) |
| 現金再投資比率(%) | | 0.90 | 5.09 | (82.32) |
| 增減比率變動百分之二十以上分析說明： 主係本期營業活動現金流入減少所致 | | | | |

2、未來一年現金流動性分析

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 |
| 2,690,226 | 912,341 | 1,463,550 | 2,139,017 | — | — |
| 1. 本年度現金流量變動情形分析 (1)營業活動：係預期營運持續成長，致營業活動產生淨現金流入。 (2)投資活動：預期持續提升產能而增加資本支出所致。 (3)融資活動：主要係發放現金股利、償還借款所致。 2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。 | | | | | |

(四) 最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

1. 本公司 107 年度轉投資利益主要為部份轉投資營運效能提升，所認列之利益。

2. 本公司未來將持續努力核心事業之成長，轉投資政策則以配合產品趨勢作上下游整合為主，公司將持續督導及協助各子公司，以加速公司提升獲利，未來並配合市場整體趨勢，將適時調整產品策略，提升投資效益。

(六) 其他重要事項：無。

伍、特別記載事項

一、特別記載事項

- (一) 內部控制制度執行狀況：
委託會計師專案審查內部控制者，應列明其原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形：不適用。
- (二) 委託經金融監督管理委員會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告：不適用。
- (三) 證券承銷商評估總結意見：不適用。
- (四) 律師法律意見書：不適用。
- (五) 由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見：請參閱第 90 頁。
- (六) 本次募集與發行有價證券於申報生效時經金融監督管理委員會通知應補充揭露之事項：無。
- (七) 最近年度及截至公開說明書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紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。
- (八) 證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書：不適用。
- (九) 發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書：不適用。

二、上市上櫃公司應就公司治理運作情形應記載下列事項

(一) 董事會運作情形

第十二屆董事會於 107 年共開會 7 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 | 王虹東 | 7 | 0 | 100% | |
| 董 事 | 李榮寰 | 7 | 0 | 100% | |
| 董 事 | 陳順治 | 7 | 0 | 100% | |
| 董 事 | 倪昌德 | 6 | 1 | 85.71% | |
| 董 事 | 戴素琴 | 7 | 0 | 100% | |
| 董 事 | 台灣日亞化學股份有限公司 法人代表：石上幸志 | 7 | 0 | 100% | |
| 董 事 | 台灣日亞化學股份有限公司 法人代表：坂本考史 | 5 | 2 | 71.43% | |
| 董 事 | 信越光電股份有限公司 法人代表：山田雅人 | 5 | 2 | 71.43% | |
| 獨立董事 | 蔡高明 | 6 | 1 | 85.71% | |
| 獨立董事 | 王培章 | 7 | 0 | 100% | |
| 獨立董事 | 何士棟 | 7 | 0 | 100% | |

其他應記載事項：

- 一、董事會之運作如有下列情形之一者，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：
 1. 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：無此情形。
 2. 除前開事項外，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：無此情形。
- 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：
 1. 107 年 3 月 28 日第十二屆第六次董事會：擬修訂本公司「董事會績效評估暨薪酬給付辦法」，王培章獨立董事及何士棟獨立董事利益迴避，其餘出席董事同意通過。
 2. 107 年 5 月 10 日第十二屆第七次董事會：擬處份轉投資-光頡科技(股)公司股份，蔡高明獨立董事利益迴避，其餘 10 席出席董事同意通過。
 3. 107 年 5 月 10 日第十二屆第七次董事會：本公司經理人年度調薪案，陳順治董事利益迴避，其餘 10 席出席董事同意通過。
 4. 107 年 7 月 31 日第十二屆第九次董事會：本公司經理人員工酬勞分配金額，王虹東董事長、李榮寰董事及陳順治董事兼任經理人利益迴避，指定蔡高明獨立董事代理主席，其餘 8 席出席董事同意通過。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提升資訊透明度等)與執行情形評估：
 3. 為強化公司治理，本公司訂有「董事會議事規範」及「董事會績效評估暨薪酬給付辦法」以資遵循，並於公開資訊觀測站輸入董事出席董事會情形。
 4. 本公司為促進各董事具備公司治理相關能力，公司不定期提供符合「董事進修推行要點」之課程資訊供董事參考。
 5. 本公司重視股東權益，並提升公司資訊透明度，每次董事會後將其重要決議公告於公司網站。
 6. 本公司訂定「內部重大資訊處理作業程序」，並已告知所有董事、經理人及全體員工，並將此程序制度置於公司網站 <http://www.opto.com.tw> 以供查閱。
 7. 本公司設置「審計委員會」及「薪資報酬委員會」，分別協助董事會履行其監督職責，此二委員會完全由三位獨立董事所組成。

(二) 審計委員會運作情形運作情形

第一屆審計委員會於 107 年共開會 7 次，審計委員會委員出席情形如下：

| 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 |
|-----|-----|-----------|--------|-------------|----|
| 召集人 | 蔡高明 | 7 | 0 | 100% | |
| 委員 | 王培章 | 7 | 0 | 100% | |
| 委員 | 何士棟 | 7 | 0 | 100% | |

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

1. 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

| 開會日期/期別 | 議案內容 | 審計委員會決議結果及公司董事會對審計委員會意見之處理 |
|------------------------|--|--|
| 107/01/10 第一屆第四次委員會 | 99 年度第 1 次員工認股權憑證執行認購普通股發行新股案 | 所有出席委員未有其他意見同意通過後，呈報董事會討論並經過全體出席董事無異議通過。 |
| | 為子公司-紹興歐柏斯光電科技有限公司，向大陸「富邦華一銀行」申請授信額度之背書保證案 | |
| | 新增資金貸與子公司-光普電子(蘇州)有限公司案 | |
| | 向合作金庫金融機構申請授信額度案 | |
| 107/03/23 第一屆第五次委員會 | 本公司從事衍生性金融商品交易案 | |
| | 本公司 106 年度財務報表及營業報告書案 | |
| | 本公司 106 年度盈餘分配案 | |
| | 106 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案 | |
| 107/05/10 第一屆第六次委員會 | 為子公司-興華電子工業股份有限公司，向玉山商業銀行申請授信額度之背書保證案 | |
| | 本公司從事衍生性金融商品交易案 | |
| 107/06/20 第一屆第七次委員會 | 民國 107 年度第一季合併財務報告案 | |
| | 本公司從事衍生性金融商品交易案 | |
| 107/07/31 第一屆第八次委員會 | 本公司從事衍生性金融商品交易案 | |
| | 民國 107 年度第二季合併財務報告案 | |
| 107/11/08 第一屆第九次委員會 | 本公司從事衍生性金融商品交易案 | |
| | 民國 107 年度第三季合併財務報告案 | |
| | 與子公司巨鑫投資股份有限公司進行簡易合併案 | |
| | 為子公司-光磊科技(澳門)有限公司，向金融機構申請授信額度之背書保證案 | |
| 107/12/20 第一屆第十次委員會 | 新增資金貸與子公司-光普電子(蘇州)有限公司案 | |
| | 本公司從事衍生性金融商品交易案 | |
| | 為子公司-紹興歐柏斯光電科技有限公司，向大陸「富邦華一銀行」申請授信額度之背書保證案 | |
| | 向合作金庫金融機構申請授信額度案 | |
| | 本公司從事衍生性金融商品交易案 | |
| | 本公司 108 年度稽核計劃 | |

2. 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)：本公司於 106 年 6 月 21 日審計委員會設立後，稽核人員定期每月底寄發上個月完成之稽核報告及追蹤改善情形予委員審閱，稽核主管每季至少一次於審計委員會召開時列席討論。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|---|----------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？ | | 否 | 本公司雖尚未訂定「公司治理實務守則」，但已依「上市上櫃公司治理實務守則」落實公司治理精神，分散於各內控當中。 | 與上市上櫃公司治理實務守則無差異 |
| 二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ | 是 | | (一) 本公司除委由股務代理機構代為處理外，另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。 | 與上市上櫃公司治理實務守則無差異 |
| (二)公司是否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？ | 是 | | (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。 | 與上市上櫃公司治理實務守則無差異 |
| (三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ | 是 | | (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 |
| (四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？ | 是 | | (四) 本公司訂有「內部重大資訊處理程序」確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性，以避免資訊不當洩漏，及防範內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。 | 與上市上櫃公司治理實務守則無差異 |
| 三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ | 是 | | (一) 本公司董事會係以不同專業背景、不同性別及外籍董事成員組成，以客觀、專業角度評估董事會之各項決策。第十二屆董事會成員中有1席女性董事及3席日籍董事。 | 與上市上櫃公司治理實務守則無差異 |
| (二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ | | 否 | (二) 本公司已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，未來將配合公司實務營運情形，評估設立其他各類功能性委員會。 | 與上市上櫃公司治理實務守則無差異 |
| (三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？ | 是 | | (三) 本公司已於106年董事會訂定「董事會績效評估暨薪酬給付辦法」，並依規定每年進行相關績效評估，評估結果作為董事酬勞發放及遴選董事參考依據。於民國107年度由股務室作為評估執行單位並採內部自評、成員自評方式，評估面向以(1)對公司營運參與程度(2)提升董事會決策品質(3)董事會組成與結構(4)董事會選任及持續進修(5)內部控制，五大面向來評估個別董事，民國107年度董事會評估結果為運作績效良好。 | 與上市上櫃公司治理實務守則無差異 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|--|----------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？ | 是 | | (四) 本公司每年定期由財務單位評估簽證會計師之獨立性，以及取得「會計師獨立性聲明書」；檢查其與本公司及關係企之間是否無共同投資或分享利益之關係、檢視其是否擔任本公司及關係企業之職位，以及是否違反「職業道德規範公報第10號」之情形；會計師亦依規定定期向本公司治理單位提供獨立性聲明及溝通相關事項，並將上述評估結果報告於本公司董事會。 | 與上市上櫃公司治理實務守則無差異 |
| 四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？ | 是 | | 本公司董事長室下轄股務室，為負責公司治理相關事務，主要負責股東會、董事會、董事進修、提供董事執行業務所需文件、公司登記、證管法令等事宜。 | 與上市上櫃公司治理實務守則無差異 |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？ | 是 | | 本公司於對外網站建有利害關係人專區，對於各利害關係人，皆設置各對應窗口及溝通管道，可即時、妥適回應利害關係人所關切之議題。 | 與上市上櫃公司治理實務守則無差異 |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？ | 是 | | 本公司已委任台新國際商業銀行股務代理部，專業辦理股東會相關事宜。 | 與上市上櫃公司治理實務守則無差異 |
| 七、資訊公開 | | | | |
| (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ | 是 | | (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、業務資訊及公司治理資訊，並設有公司網 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 |
| (二)公司是否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)？ | 是 | | (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 |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、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)？ | 是 | | (一) 員工權益、僱員關懷之執行情形： 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生理假、家庭照顧假、產假、陪產假、產檢假等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。 | 與上市上櫃公司治理實務守則無差異 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|------|-----------------------------|---|----------------------|----|------|------|-----|-----|------------------|---|----|-----|------------------|---|----|-----|------------------|---|----|-----|------------------|---|----|-----|------------------|---|-----------------------------|---|--------------|-----|----|------|------------------|---|----|------|------------------|---|----|------|------------------|---|------|-----|------------------|---|------|-----|------------------|---|------|-----|------------------|---|--|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 是 | | <p>4. 依法提撥退休金。 5. 提供員工在職訓練。 6. 訂定性騷擾、職場不法侵害暨不合理管理防治措施申訴及懲戒辦法。 7. 訂定個人資料保護管理辦法。</p> <p>(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，以期創造雙方最大利益。</p> <p>(三) 客戶政策之執行情形： 本公司與客戶保持順暢溝通管道，執行情形良好。</p> <p>(四) 董事進修情形：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事長</td> <td>王虹東</td> <td>·董事法律責任及相關求償案例說明</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>李榮寰</td> <td>·董事法律責任及相關求償案例說明</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>陳順治</td> <td>·董事法律責任及相關求償案例說明</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>倪昌德</td> <td>·董事法律責任及相關求償案例說明</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">董事</td> <td rowspan="3">戴素琴</td> <td>·董事法律責任及相關求償案例說明</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>·金管會新版公司治理藍圖研討系列-董事的「職」與「權」</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>·107年ESG投資論壇</td> <td>3.2</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>石上幸志</td> <td>·董事法律責任及相關求償案例說明</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>坂本考史</td> <td>·董事法律責任及相關求償案例說明</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>山田雅人</td> <td>·董事法律責任及相關求償案例說明</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>蔡高明</td> <td>·董事法律責任及相關求償案例說明</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>王培章</td> <td>·董事法律責任及相關求償案例說明</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>何士棟</td> <td>·董事法律責任及相關求償案例說明</td> <td>6</td> </tr> </tbody> </table> <p>(五) 公司為董事購買責任保險之情形： 本公司每年皆有為董事購買責任保險，107年投保金額為USD13,000仟元。</p> | 職稱 | 姓名 | 課程名稱 | 進修時數 | 董事長 | 王虹東 | ·董事法律責任及相關求償案例說明 | 6 | 董事 | 李榮寰 | ·董事法律責任及相關求償案例說明 | 6 | 董事 | 陳順治 | ·董事法律責任及相關求償案例說明 | 6 | 董事 | 倪昌德 | ·董事法律責任及相關求償案例說明 | 6 | 董事 | 戴素琴 | ·董事法律責任及相關求償案例說明 | 6 | ·金管會新版公司治理藍圖研討系列-董事的「職」與「權」 | 3 | ·107年ESG投資論壇 | 3.2 | 董事 | 石上幸志 | ·董事法律責任及相關求償案例說明 | 6 | 董事 | 坂本考史 | ·董事法律責任及相關求償案例說明 | 6 | 董事 | 山田雅人 | ·董事法律責任及相關求償案例說明 | 6 | 獨立董事 | 蔡高明 | ·董事法律責任及相關求償案例說明 | 6 | 獨立董事 | 王培章 | ·董事法律責任及相關求償案例說明 | 6 | 獨立董事 | 何士棟 | ·董事法律責任及相關求償案例說明 | 6 | |
| 職稱 | 姓名 | 課程名稱 | 進修時數 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事長 | 王虹東 | ·董事法律責任及相關求償案例說明 | 6 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 李榮寰 | ·董事法律責任及相關求償案例說明 | 6 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 陳順治 | ·董事法律責任及相關求償案例說明 | 6 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 倪昌德 | ·董事法律責任及相關求償案例說明 | 6 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 戴素琴 | ·董事法律責任及相關求償案例說明 | 6 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | ·金管會新版公司治理藍圖研討系列-董事的「職」與「權」 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | ·107年ESG投資論壇 | 3.2 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 石上幸志 | ·董事法律責任及相關求償案例說明 | 6 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 坂本考史 | ·董事法律責任及相關求償案例說明 | 6 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 山田雅人 | ·董事法律責任及相關求償案例說明 | 6 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 獨立董事 | 蔡高明 | ·董事法律責任及相關求償案例說明 | 6 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 獨立董事 | 王培章 | ·董事法律責任及相關求償案例說明 | 6 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 獨立董事 | 何士棟 | ·董事法律責任及相關求償案例說明 | 6 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。</p> <p>1. 將董事責任保險之投保金額、承保範圍及保險費率提報董事會：本公司已為董事投保責任險，並提報董事會報告。</p> <p>2. 本公司並未揭露制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物之未來年度量化管理目標：本公司已將相關資訊揭露於公司網站。</p> <p>3. 公司網站未揭露董事會成員專業背景等資訊：本公司已著手規劃調整於外部網頁揭露相關資訊。</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

(四) 公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

1、薪資報酬委員會成員資料

| 身 分 別 | 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2) | | | | | | | | 兼 任 其 他 公 司 發 行 薪 資 報 酬 委 員 會 家 數 | 備 註 |
|-------------|--------|--|--|---|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|--------|
| | | 商務、法務、財 務、會計或公 司業務所需相 關料系之公私 立大專院校講 師以上 | 法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需之 國家考試及格領有 證書之專門職業及 技術人員 | 具有商務、 法務、財 務、會計或 公司業務 所需之工 作經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | |
| 獨立董事 | 蔡高明 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1 | |
| 獨立董事 | 王培章 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 | |
| 獨立董事 | 何士棟 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 | |

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

2、薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1) 本公司之薪資報酬委員會委員計3人。
- (2) 第3屆薪酬委員會任期：106年6月21日至109年6月20日，第3屆薪資報酬委員於107年共開會5次，委員會由3席獨立董事組成，委員出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數 | 委託出席次數 | 實際出席率(%) | 備註 |
|-----|-----|--------|--------|----------|----|
| 召集人 | 蔡高明 | 4 | 1 | 80% | |
| 委員 | 王培章 | 5 | 0 | 100% | |
| 委員 | 何士棟 | 5 | 0 | 100% | |

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。
- 三、薪資報酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於薪資報酬委員會意見之處理：

| 開會日期/期別 | 議案內容 | 薪資報酬委員會決議結果及公司董事會對薪資報酬委員會意見之處理 |
|------------------------|--|--|
| 107/03/23 第三屆第二次委員會 | 本公司106年度董監事酬勞案 | 所有出席委員未有其他意見同意通過後，呈報董事會討論並經過全體出席董事無異議通過。 |
| 107/03/28 第三屆第三次委員會 | 修訂本公司「董事會績效評估暨薪酬給付辦法」 | |
| 107/05/10 第三屆第四次委員會 | 增訂本公司「經理人績效評估暨薪酬給付辦法」 | |
| 107/07/31 第三屆第六次委員會 | 本公司106年度董事、監察人酬勞分配金額 本公司經理人員工酬勞分配金額 | |

(五) 履行社會責任情形

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|--|---|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| <p>一、落實公司治理</p> <p>(一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p> | | 否 | <p>(一)本公司雖尚未訂有企業社會責任政策，但一直秉持落實推動企業實現社會責任之理念，維護生態環境、實施節能減碳，積極參與社區活動為社會盡一份心力並提供員工安全與健康之工作環境。本公司亦以每年一次定期發行企業社會責任報告書揭露本公司各項企業社會責任執行成果及績效。</p> <p>(二)本公司每年就工安與消防皆有定期執行教育訓練，亦透過各項會議，持續宣導企業經營理念與社會責任義務。</p> <p>(三)本公司目前設置企業社會責任報告書編製人員隸屬於董事長室由董事長直接管轄，為本公司揭露企業社會責任執行成果及績效。其下成立企業社會責任報告書編輯小組，以涵蓋ESG(環境、社會及經濟)三大考量面，依各部門職掌權責規劃與檢討企業社會責任相關業務及目標，並協助彙報年度執行績效及數據。</p> <p>(四)公司定期參考國內業界市場薪資水準訂定合理薪資報酬，並制訂員工績效管理辦法同時明確制訂獎勵及懲戒制度於員工工作規則中，讓員工充分了解。</p> | <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> |
| <p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> | 是 | 是 | <p>(一)本公司實施水回收，每月監控用水量及回收率，室內外照明亦計畫性的汰換成LED燈具，且提升廠務設施用電效能，實施節電措施，達到節省資源效果，廢棄物在合格處理的原則下，推動資源再利用之處理途徑。同時在物料之使用上符合公司促進環境危害物質之禁用及削減政策，減少環境衝擊。</p> <p>(二)執行ISO 14001管理系統，透過了解組織內外部分析及利害相關者期望，定期鑑別公司可控制、可影響之活動、產品及服務的環境考量面，並按生命週期之觀點，以評估其對利害相關者、有害物質使用、工作場所、環境所造成的衝擊，並以其作為訂定環境目標、作業管制或教育訓練等環境衝擊控制措施之依據。每次檢討時，考量環境衝擊影響、法規及國際規範要求、技術可行性、經濟可行性及利害相關者意見，實踐對環境保護之承諾，其包含污染預防、持續改善以提升環境績效。</p> | <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|--|--------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| (三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？ | 是 | | (三)實施節能減碳，定期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ISO 14064-1溫室氣體盤查聲明書，作為制定節能策略依據，以減緩造成全球暖化。 | 無重大差異 |
| 三、維護社會公益 | | | | |
| (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ | 是 | | (一)本公司遵守相關勞動法規定，制訂管理規章制度，並將相關資訊透過公開管道，讓員工充分了解，保障員工之合法權益，並尊重國際公認之基本勞動人權原則，不得有危害勞工基本權利之情事。 | 無重大差異 |
| (二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？ | 是 | | (二)本公司制訂性騷擾、職場不法侵害暨不合理管理防治措施申訴及懲戒辦法，提供員工申訴管道，以便妥適處理員工申訴問題。 | 無重大差異 |
| (三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？ | 是 | | (三)本公司重視安全衛生與職場健康的管理，已取得CNS15506(臺灣職業安全衛生管理系統TOSHMS)及職業安全衛生管理系統OHSAS 18001之驗證，2019年將配合ISO改版進行轉版驗證，持續提供安全、健康的工作環境；在安全衛生相關業務執行部份，除依照法令要求執行外，亦持續辦理作業安全觀察活動及推動機台安全標準機制，以提昇員工安衛意識及維護工廠安全；在健康管理部份，每年亦持續規劃及推動各項健康促進活動，如：母性保護、人因性危害預防計畫、健康講座、婦女保健活動、骨質密度檢測等，降低企業經營的安衛風險。 | 無重大差異 |
| (四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？ | 是 | | (四)與員工之間的溝通管道廣泛，除每季定期召開勞資會議外，另於員工入口網站設置員工信箱。 | 無重大差異 |
| (五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ | 是 | | (五)每年進行訓練需求調查，並依公司人才長期發展方向擬定年度訓練計劃後執行，再依訓練後結果作效能評核，藉以強化員工職能。 | 無重大差異 |
| (六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？ | 是 | | (六)雖本公司之客戶非為最終消費者，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。 | 無重大差異 |
| (七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？ | 是 | | (七)本公司產品之行銷及標示皆遵循法令規定。 | 無重大差異 |
| (八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？ | 是 | | (八)本公司注重環保節能，亦選擇重視環境保護之供應商，以善盡企業社會責任。 | 無重大差異 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|--|--------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| (九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？ | 是 | | (九)本公司與供應商之合作皆依據法規及國際法令規範，若供應商對環境與社會有顯著影響時，本公司得隨時終止或解除契約之條款。 | 無重大差異 |
| 四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？ | 是 | | (一)公司不定期於公司企業網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊。 | 無重大差異 |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司致力於公司治理之強化，持續實踐社會責任，並隨時檢討其實施成效及持續改進。 | | | | |
| 六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 1. 環保： (1) 2018年取得ISO 14001：2015轉版證書。 (2) 以減量、再利用、提高使用效能之原則，致力於與環境共存之永續經營，期許善盡企業社會責任。 (3) 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，並且通過廢棄物再利用個案申請，使廢棄物資源化利用。 (4) 發展節能之LED產品及使用綠色原物料，使產品對於環境之衝擊與影響能持續減少，最終達到與大自然相互調和友善之產品。 2. 社區參與： (1) 參與園區廠商與家扶中心聯合籌辦圓夢行動，號召員工認養弱勢孩童們的聖誕禮物，一起來幫助週遭的弱勢孩童們，積極為社會的弱勢團體盡一份心力並獲贈「感謝狀」。 (2) 響應世界氣球日活動，同仁於廠內發起氣球義賣及募集發票換氣球的行動，將活動募集之所得及發票全數捐贈心路基金會關懷協助身障孩童。 3. 社會貢獻： (1) 提升LED產品效益的研發，增強產品節電效益並減少資源的浪費。 (2) 獲新竹科學園區管理局頒發「107年推行職業安全衛生優良單位」，善盡企業社會責任，提供員工健康、安全、舒適的工作環境。 4. 社會服務、社會公益： (1) 積極參與熱心捐血活動，於廠內舉辦捐血，響應「捐血一袋，救人一命」之理念，員工熱情參與，用行動支持，將溫暖回饋社會。 (2) 持續推動ISO-14001環境管理系統，避免對週遭環境產生污染或危害。 (3) 親送聖誕禮物至偏遠地區給弱勢孩童，善盡社會公益，獲贈感謝狀。 (4) 響應「財團法人新竹市天主教仁愛福利基金會」【愛月。幸福中秋LOVE義賣】活動，訂購中秋禮盒，贊助身心障礙者學習經費，獲贈感謝狀。 (5) 舉辦跳蚤市場結合環保概念，藉由二手物再利用的觀念減少資源的浪費，募集二手物資義賣，並將義賣所得32,750元捐贈予竹東鎮世光教養院。 (6) 2018年度光磊同仁零錢捐出11,826元贈予私立幼安教養院，150張發票贈予創世社會福利基金會。 (7) 2018家庭日特邀愛恆啟能中心-慢飛兒及私立天主教華光智能發展中心參與活動攤位設置，讓家庭日更具意義。 | | | | |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|------|--------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 5. 消費者權益：雖本公司之客戶為非最終消費者，但致力於實行IECQ-QC-080000之規範，以達成減少產品中之有害物質，並保障消費者使用之安全。 | | | | |
| 6. 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。 | | | | |
| 7. 安全衛生 | | | | |
| (1) 2018年4月支援新竹市政府毒災應變演練，提供應變器材。 | | | | |
| (2) 關注員工之健康，實施職場母性保護、人因性危害預防、防止異常工作負荷、職場不法侵害等計畫，建立健康職場。 | | | | |
| (3) 創新廠榮獲新竹科學園區管理局頒發「2018年推行職業安全衛生優良單位-優良獎」。 | | | | |
| 七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 本公司2017年企業社會責任報告書未經第三方公正單位保證/確信。 財務數據經過資誠聯合會計師事務所查核(以新臺幣計算)；ISO 14001、OHSAS 18001、CNS 15506、ISO 9001及IATF 16949通過台灣檢驗科技股份有限公司(SGS Taiwan Ltd.)認證，ISO14064-3通過BSI英國標準協會台灣分公司外部查證。 | | | | |

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|------|---|--|----------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 一、訂定誠信經營政策及方案 | | | | |
| (一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？ | 是 | | (一)本公司董事會已通過訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「董事暨經理人道德行為準則」明示誠信經營之政策、作法。 | 無重大差異 |
| (二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？ | 是 | | (二)本公司設置違反從業道德申訴信箱於公司網站，供內部與外部人員使用，並訂定防範措施如下，力求落實執行。 1、行賄及收賄。 2、提供非法政治獻金。 3、不當慈善捐贈或贊助。 4、提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益。 5、侵害營業秘密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產權。 6、從事不公平競爭之行為。 7、產品及服務於研發、採購、製造、提供或銷售時直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。 | 無重大差異 |
| (三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？ | 是 | | (三)本公司已訂有「誠信經營作業程序及行為指南」對於營業範圍內具有較高不誠信風險行為，皆訂有相關防範措施。 | 無重大差異 |
| 二、落實誠信經營 | | | | |
| (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？ | 是 | | (一)本公司與他人簽約時，應充分瞭解對方之誠信經營狀況，並宜與其代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象簽訂之契約，其內容應包含遵守誠信經營政策及交易相對人如涉有不誠信行為時，得隨時終止或解除契約之條款。 | 無重大差異 |
| (二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？ | 是 | | (二)本公司指定稽核室為專責單位，隸屬於董事會，辦理誠信經營程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，並定期向董事會報告。 | 無重大差異 |
| (三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ | 是 | | (三)本公司董事秉持高度自律，對董事會所列議案，有利害關係之虞時，於討論及表決時皆予以迴避；同仁於執行業務時遇有利害衝突時，應陳報直屬主管及專責單位。並設有內部獨立檢舉信箱，供公司內部及外部人員檢舉使用。 | 無重大差異 |
| (四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？ | 是 | | (四)本公司已依循相關法規制定會計制度及內部控制制度，稽核室以風險評估結果擬訂年度稽核計畫，並按稽核計畫執行查核作業，據以評估公司之內部控制制度。 | 無重大差異 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--|------|---|---|----------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？ | 是 | | (五)本公司專責單位每年舉辦一次內部宣導，對董事、經理人、受僱人、受任人傳遞誠信之重要性，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及發生不誠信行為之後果。 | 無重大差異 |
| 三、公司檢舉制度之運作情形 | | | | |
| (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ | 是 | | (一)本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」明訂檢舉及申訴制度，鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，依其檢舉情事之情節輕重，給予檢舉人適當獎勵。並於公司網站及內部網站建立並公告內部獨立檢舉信箱，供本公司內部及外部人員使用。 | 無重大差異 |
| (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？ | 是 | | (二)公司訂有受理檢舉作業程序，設有申訴專線、信箱及電子信箱，檢舉人得以書面或口頭提出申訴，受理單位以保密方式處理並確保當事人隱私。 | 無重大差異 |
| (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？ | 是 | | (三)本公司處理檢舉情事之相關人員以書面聲明對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，本公司並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。 | 無重大差異 |
| 四、加強資訊揭露 | | | | |
| (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？ | 是 | | (一)本公司經營均遵循法令並制訂各項作業程序、規章等公告於公司內部網站及公開資訊觀測站。且於工作規則明訂員工應忠勤職守、遵奉公司一切規章、員工不得利用職權圖利自己或他人、員工不得違背職務上之行為，接受招待，或受餽贈、回扣或其他不法利益等條文，並嚴格要求全體同仁遵守。 | 無重大差異 |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司於2019年訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，以落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為。 | | | | |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 本公司將持續注意誠信經營相關規範之發展，加以檢討改進本公司相關規範，並適當安排董事、高階主管參與公司治理課程，以提升本公司誠信經營之成效。 | | | | |

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式
 本公司尚未制訂公司治理守則，有關公司治理精神包含於內部控制及各項管理辦理中，
 並已確實執行，控管功能尚稱健全。

1、本公司已依「上市上櫃公司治理實務守則」訂定下列相關規章及辦法：

- | | |
|---------------------------------|-------------------|
| (1)股東會議事規則 | (2)董事會議事規範 |
| (3)董事選舉辦法 | (4)薪資報酬委員會組織規程 |
| (5)取得或處分資產處理程序 | (6)背書保證作業程序 |
| (7)資金貸與他人作業程序 | (8)對子公司監控作業辦法 |
| (9)轉投資事業管理辦法 | (10)內部重大資訊處理作業程序 |
| (11)董事暨經理人道德行為準則 | (12)申請暫停及恢復交易作業程序 |
| (13)董事會績效評估暨薪酬給付辦法 | (14)審計委員會組織規程 |
| (15)誠信經營守則 | (16)誠信經營作業程序及行為指南 |
| (17)性騷擾、職場不法侵害暨不合理管理防治措施申訴及懲戒辦法 | |
| (18)處理董事所提出要求之標準作業程序 | |

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

(八) 最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、
 內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

(九) 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 |
|------|-----|-----------|------------|---------------------------------------|------|
| 稽核主管 | 陳建璋 | 107/10/01 | 中華民國內部稽核協會 | 稽核人員應具備之勞動法知識-從招募到離職 | 6 |
| | | 107/10/11 | 中華民國內部稽核協會 | 重大金融弊案(洩空、內線交易、利益輸送、操縱股價、非常規交易等)與法律風險 | 6 |

2、公司內部重大資訊處理作業程序：

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

光磊科技股份有限公司申報案件檢查表
會計師複核彙總意見

資會綜字第 19003748 號

光磊科技股份有限公司本次為發行員工認股權憑證案件(發行員工認股權憑證 20,000,000 股，每股面額新台幣 10 元，總金額新台幣 200,000,000 元)，向金融監督管理委員會提出申報，業依規定填報案件檢查表，並經本會計師採取必要程序予以複核，特依「發行人募集與發行有價證券處理準則」(以下簡稱處理準則)規定，出具本複核意見。

依本會計師意見，光磊科技股份有限公司本次向金融監督管理委員會提出之案件檢查表所載事項，並未發現有違反法令致影響發行員工認股權憑證案件之情事。

此致

光磊科技股份有限公司

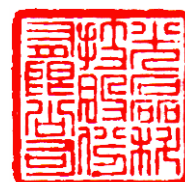
資誠聯合會計師事務所

會計師 林 玉 寬



中華民國 108 年 10 月 9 日

光磊科技股份有限公司



董事長

王虹東

