

光頡科技股份有限公司一一一年股東常會議事錄



時間：中華民國一一一年六月二十七日(星期一)上午九時整

地點：新竹縣湖口鄉光復北路 70 號本公司會議室

出席：出席股東及股東代理人所代表之股份總數計 73,912,748 股(含電子方式行使表決權股數 23,900,388 股)，佔本公司已發行股份總數 117,340,842 股之 62.98%，已達法定出席股數。

出席董事：蔡高明董事長、胡傳斌董事、沈柏廷獨立董事、李逸文獨立董事、黃世斌獨立董事

列席：資誠聯合會計師事務所 林玉寬會計師、怡睿國際法律事務所 林秀怡律師。

主席：蔡高明



紀錄：羅瑞萍



一、宣佈開會：出席股東及股東代理人代表之股份總數已逾法定股數，主席宣佈會議開始。

二、主席致詞：(略)

三、報告事項

【一】110 年度營業報告書(請參閱附件)。

【二】110 年度審計委員會查核報告書(請參閱附件)。

【三】110 年度員工酬勞及董事酬勞報告。

說明：依「公司章程」第廿四條之二規定辦理，經本公司董事會同意通過，依 110 年獲利狀況提撥新台幣 67,580,471 元(占獲利金額 10%)作為員工酬勞，及提撥新台幣 33,790,236 (占獲利金額 5%)作為董事酬勞，前述金額均以現金發放，並與帳上認列費用估列金額無差異。

四、承認事項

第一案：(董事會提)

案由：110 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：1. 本公司 110 年度營業報告書、財務報表業已編製完成，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所鄭雅慧、劉倩瑜兩位會計師查核簽證完竣，並出具無保留意見在案。

2. 上述查核報告併同營業報告書業經審計委員會查核完竣(請參閱附件)。

3. 謹提請 承認。

決議：本案經投票表決通過。表決結果如下：

表決時出席股東表決權數(含電子投票行使表決權數 23,900,388 權)

共計 73,912,748 權

| 表決結果 | | 占出席股東 表決權數% |
|--------------------|----------------------------|----------------|
| 贊成權數(其中電子投票權數) | 70,308,328 權(20,497,997 權) | 95.12% |
| 反對權數(其中電子投票權數) | 10,876 權(10,876 權) | 0.01% |
| 無效權數(其中電子投票權數) | 0 權(0 權) | 0% |
| 棄權/未投票權數(其中電子投票權數) | 3,593,544 權(3,391,515 權) | 4.86% |

第二案：(董事會提)

案由：110 年度盈餘分派案，提請 承認。

說明：1. 本公司 110 年盈餘分配表(請參閱附件)。

2. 本公司 110 年盈餘分派案，分派股東現金紅利總額新台幣 258,149,852 元，估算每股配發現金股利 2.2 元，分配至元為止，元以下捨去不計，分配未滿一元之畸零款合計數，計入本公司之其他收入。並俟股東常會通過後，由董事會另訂除息基準日等事宜。如嗣後因買回本公司股份、庫藏股轉讓或現增等，致影響有權參與分派股份數量，股東配息率因而發生變動者，擬提請股東常會授權董事會全權處理。

3. 盈餘分派議案業經審計委員會查核完竣，謹提請 承認。

決議：本案經投票表決通過。表決結果如下：

表決時出席股東表決權數(含電子投票行使表決權數 23,900,388 權)

共計 73,912,748 權

| 表決結果 | | 占出席股東 表決權數% |
|--------------------|----------------------------|----------------|
| 贊成權數(其中電子投票權數) | 70,306,540 權(20,496,209 權) | 95.12% |
| 反對權數(其中電子投票權數) | 13,870 權(13,870 權) | 0.01% |
| 無效權數(其中電子投票權數) | 0 權(0 權) | 0% |
| 棄權/未投票權數(其中電子投票權數) | 3,592,338 權(3,390,309 權) | 4.86% |

五、選舉事項

案由：第十屆董事選舉之全面改選案

說明：1. 第九屆董事任期於 111 年 6 月 23 日屆滿，依法於本次股東常會辦理改選事宜。

2. 本次擬選舉董事 9 席(含獨立董事 3 席)，任期三年，自 111 年 6 月 27 日至 114 年 6 月 26 日止，原任董事任期至本次股東常會完成時止。

3. 本公司選舉依公司章程規定採候選人提名制度，股東應就董事候選人名單中選任之，董事候選人之學經歷及其他相關資料詳如附件十四(請參閱附件)。

4. 董事選舉辦法(請參閱附件)。

5. 敬請 選舉。

選舉結果：當選名單如下：

| 職稱 | 戶號或身分證 明文件編號 | 姓名或名稱 | 當選權數 |
|----------|-----------------|------------------------------|-------------|
| 董事 | 42420 | 大陸商廣東風華高新科技股 份有限公司代表人:胡傳斌 | 89,459,179 |
| 董事 | 42420 | 大陸商廣東風華高新科技股 份有限公司代表人:梁耀明 | 89,243,311 |
| 董事 | 42420 | 大陸商廣東風華高新科技股 份有限公司代表人:莫雪瓊 | 89,234,202 |
| 董事 | 58225 | 華頡投資有限公司 代表人:蔡高明 | 106,326,592 |
| 董事 | 80600 | 捷邦科技有限公司 代表人:魏國峰 | 81,853,950 |
| 董事 | 80600 | 捷邦科技有限公司 代表人:周昌湘 | 81,852,218 |
| 獨立 董事 | R12027**** | 沈柏廷 | 17,871,422 |
| 獨立 董事 | F12343**** | 李逸文 | 17,871,422 |
| 獨立 董事 | A12237**** | 黃世斌 | 17,871,422 |

六、討論事項

第一案：(董事會提)

案由：解除第十屆董事競業限制案，提請 討論。

說明：1. 依公司法第209條規定「董事為自己或他人為屬公司營業範圍內之行為應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可」。

2. 擬依法提請股東常會同意，解除本公司新任董事及其代表人競業之限制。

3. 本次解除董事競業限制明細如下：

| 職稱 | 姓名 | 兼任其他公司職務 |
|----|------------------------------------|-----------------------------------|
| 董事 | 華頡投資有限公司 法人代表人:蔡高明 | 光聯科技股份有限公司 獨立董事 |
| 董事 | 大陸商廣東風華高新 科技股份有限公司 法人代表人:莫雪瓊 | 廣東風華高新科技股份有限 公司端華分公司 常務副總經理 |

4. 謹提請 討論。

決 議：本案經投票表決通過。表決結果如下：

表決時出席股東表決權數(含電子投票行使表決權數 23,900,388 權)

共計 73,912,748 權

| 表決結果 | | 占出席股東 表決權數% |
|--------------------|----------------------------|----------------|
| 贊成權數(其中電子投票權數) | 69,866,135 權(20,055,804 權) | 94.52% |
| 反對權數(其中電子投票權數) | 384,773 權(384,773 權) | 0.52% |
| 無效權數(其中電子投票權數) | 0 權(0 權) | 0% |
| 棄權/未投票權數(其中電子投票權數) | 3,661,840 權(3,459,811 權) | 4.95% |

第二案：(董事會提)

案 由：修正本公司「取得或處分資產管理辦法」案，提請 討論。

說 明：1. 配合金融監督管理委員會金管證發字第 1110380465 號函規定，擬修正本公司「取得或處分資產管理辦法」。

2. 「取得或處分資產管理辦法」修正條文對照表如附件十五(請參閱附件)。

3. 謹提請 討論。

決 議：本案經投票表決通過。表決結果如下：

表決時出席股東表決權數(含電子投票行使表決權數 23,900,388 權)

共計 73,912,748 權

| 表決結果 | | 占出席股東 表決權數% |
|--------------------|----------------------------|----------------|
| 贊成權數(其中電子投票權數) | 70,235,724 權(20,425,393 權) | 95.02% |
| 反對權數(其中電子投票權數) | 12,476 權(12,476 權) | 0.01% |
| 無效權數(其中電子投票權數) | 0 權(0 權) | 0% |
| 棄權/未投票權數(其中電子投票權數) | 3,664,548 權(3,462,519 權) | 4.59% |

七、臨時動議：無

八、散會：當日上午 9 時 32 分。

光頡科技股份有限公司

110 年度營業報告書



一、經營方針

公司近年以車規、工控及特殊功能性電阻為主要市場開發，也成功得到全球各大廠的認證並紛紛給予支持；主要銷售產品為薄膜精密電阻、柱狀電阻、電流偵測、高壓、耐突波、抗硫化電阻為主。

110 年市場急遽增加需求，尤其是汽車工業因新能源車及智能配備興起、全球對節能減碳的重視等等，市場正式進入新能源及智能世代，又因工控大量需求等因素，被動元件產生新一波的需求；雖歐美疫情持續嚴峻但也開始復甦，表現亮麗，台灣、大陸 5G 應用及電動車、工控等仍不斷蓬勃發展，高階被動元件用量大量攀升，致使被動元件接單熱絡再創新高，110 年度業績成長亮眼，超前達到業績目標。

本公司以精密電阻及特殊規格之被動元件市場領域的優勢，積極調整客戶和產品結構，一是針對大量需求的車規電阻、薄膜電阻、合金電阻擴產，尤其是 MELF 柱狀精密電阻擴產以因應市場需求；二是重點鞏固和拓展汽車、工控和高端消費電子市場份額，藉機引進更多國際大廠提高公司之市場地位；三是合理規劃大陸無錫、台灣新竹、高雄產線場地布局，增強配套基礎設施建設，為公司後續發展奠定基礎；為客戶提供細分品類的產品整合配套服務。

本公司也致力研發各項高階、高信賴性及高功率各型元件以符合客戶特殊需求及持續開發以利基市場競爭優勢為主的產品，並提高產品良率降低成本來提高競爭力以應對激烈的商業環境。

二、實施概況

110 年按原定營運方針實施後，本年度營收金額較預期達成率為 124%，營收成長較前期增加 46%，未來預估 5G、IOT、車用及各高階科技產業逐漸成熟用量大增，未來全球高階被動元件仍會缺貨，本公司積極針對高階元件投入擴產後，預期未來營收也會有機會再攀升，顯示現行經營方針符合市場需求。

三、實施成果

110 年度營業計畫目標為營收 2,500,000 仟元，稅前淨利為 250,000 仟元，經實際執行後營收 3,106,485 仟元，稅前淨利 592,897 仟元。

四、預算執行情形：

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 預 算 | 決 算 | 達成率% |
|-------|------------|------------|-------|
| 營業收入 | 2,500,000 | 3,106,485 | 124% |
| 營業成本 | -1,895,000 | -2,095,677 | 111% |
| 營業毛利 | 605,000 | 1,010,808 | 167% |
| 營業費用 | -360,127 | -399,686 | 111% |
| 營業淨利 | 244,873 | 611,122 | 250% |
| 營業外收支 | 5,127 | -18,224 | -355% |
| 稅前淨利 | 250,000 | 592,898 | 237% |

註：上列財務資訊係採用合併財務報表

五、獲利能力分析

| | | |
|------|---------------------|--------|
| 財務結構 | 負債占資產比率(%) | 24.67 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%) | 272.19 |
| 償債能力 | 流動比率(%) | 305.45 |
| | 速動比率(%) | 192.31 |
| | 利息保障倍數 | 251.06 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 4.98 |
| | 平均收現日數(天) | 74 |
| | 存貨週轉率(次) | 2.40 |
| | 應付款項週轉率(次) | 7.84 |
| | 平均銷貨日數(天) | 152 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 2.74 |
| | 總資產週轉率(次) | 0.86 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 13.38 |
| | 權益報酬率(%) | 17.06 |
| | 稅前純益占實收資本比率(%) | 50.52 |
| | 純益率(%) | 15.43 |
| | 每股盈餘(元) | 4.04 |

註：上列財務資訊係採用合併財務報表

六、研究發展狀況

1. 成功量產 ARF 高頻 40GHz 薄膜電阻。
2. 成功量產 ARN 氮化鋁薄膜電阻 0603、0805 尺寸。
3. 成功量產 CSM 合金高精度 0.5% 產品。
4. 成功量產 CSM 大尺寸 2010、2512 合金電阻。
5. 成功量產 ARHV 高壓薄膜電阻(1206、2010)。
6. 成功量產 ARM 高穩定性薄膜電阻(0402-1206)。
7. 成功量產 ARP 大功率薄膜電阻(1206)。
8. 成功量產 TFAN 平版式陣列電阻。
9. 成功開發 ART 0402/0805/1206 車規高溫薄膜電阻。
10. 成功開發 ARTP 0402/0603 車規高溫高功率薄膜電阻。
11. 成功開發 CSN 高功率低阻值低溫度係數厚膜電阻。
12. 成功開發 CRW 長邊厚膜車規電阻。
13. 成功開發 HVRC 低電壓係數厚膜電阻。
14. 成功開發 LRP 2010 低溫度係數合金電阻。
15. 成功開發 LRP 2512 低溫度係數車規合金電阻。

負責人：蔡高明



經理人：胡傳斌



主辦會計：黎順和



會計師查核報告

(111)財審報字第 21003481 號

光頡科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

光頡科技股份有限公司及子公司（以下簡稱「光頡集團」）民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 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，足以允當表達光頡集團民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 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，與光頡集團保持超然獨立，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，對光頡集團民國 110 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。

光頡集團民國 110 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

收入認列之截止錯誤風險

事項說明

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(二十五)。光頡集團以外銷為主，客戶交易條件不同，部份銷貨交易條件係採目的地交貨，並依據客戶回覆確認文件作為判斷銷售商品控制移轉之時點。因收入認列流程涉及較多人工作業，考量光頡集團每日銷貨交易量大，且對財務報表影響甚為重大，因此，本會計師將銷貨收入之截止列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項所執行之因應查核程序彙列如下：

1. 評估收入認列會計政策之合理性；
2. 瞭解並測試與收入認列時點攸關之內部控制設計與執行之有效性；
3. 針對資產負債表日前後一段期間之銷貨交易抽核至出貨單及客戶回覆確認文件，以確認銷貨交易認列截止時點之正確性。

存貨備抵跌價損失評估

事項說明

存貨會計政策請詳合併財務報告附註四(十三)；存貨重要會計估計及假設請詳合併財務報告附註五；存貨備抵跌價損失明細，請詳合併財務報告附註六(五)。

光頡集團主要經營被動元件之製造及銷售，所處產業市場競爭激烈，市場價格之變動造成存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。光頡集團存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量；亦對超過特定期間貨齡之過時陳舊存貨，評估其可能產生之損失。

因超過特定期間貨齡之過時陳舊存貨評價時涉及主觀判斷，因而具估計不確定性，考量光頡集團超過特定期間貨齡之存貨及其備抵跌價損失對財務報表影響重大，本會計師認為光頡集團超過特定期間貨齡存貨之備抵跌價損失評價為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於貨齡超過特定期間之過時陳舊存貨之備抵跌價損失所執行之因應查核程序彙列如下：

1. 瞭解及評估存貨評價損失提列政策之合理性，包括存貨去化程度之歷史資訊來源。
2. 取得管理當局編製之存貨評價報表，確認貨齡報表資訊完整性。
3. 驗證貨齡報表貨齡區間及攸關資訊正確性，以確認跌價損失評價與其提列政策一致性，進而評估光頡集團決定備抵跌價損失之合理性。

其他事項 - 個體財務報告

光頡科技股份有限公司已編製民國 110 年度及 109 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頡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頡集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

光頡集團之治理單位(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在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舞弊或錯誤。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，惟其目的非對光頡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，以及使光頡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頡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，決定對光頡集團民國 110 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

鄭雅慧

會計師



劉倩瑜



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 0960072936 號
金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1090350620 號

中 華 民 國 1 1 1 年 2 月 2 5 日

光 頡 科 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 資 產 負 債 表
民 國 110 年 及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 資 產 | 附 註 | 110 年 12 月 31 日 | | 109 年 12 月 31 日 | | |
|--------------|-----------------|-----------------|---------------------|-----------------|---------------------|------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | |
| 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ 777,171 | 19 | \$ 514,364 | 16 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資 | 六(二) | | | | |
| | 產—流動 | | 21,833 | - | 252,211 | 8 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流 | 六(三) | | | | |
| | 動 | | 108,600 | 3 | - | - |
| 1150 | 應收票據淨額 | 六(四) | 50,768 | 1 | 23,160 | 1 |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(四) | 669,527 | 17 | 493,016 | 15 |
| 1180 | 應收帳款—關係人淨額 | 六(四)及七 | 1,842 | - | 1,435 | - |
| 1200 | 其他應收款 | | 23,439 | 1 | 14,369 | - |
| 1210 | 其他應收款—關係人 | 七 | 468 | - | 471 | - |
| 1220 | 本期所得稅資產 | 六(二十三) | 25,264 | 1 | 25,264 | 1 |
| 130X | 存貨 | 六(五) | 944,115 | 24 | 597,818 | 19 |
| 1410 | 預付款項 | | 41,655 | 1 | 30,259 | 1 |
| 1479 | 其他流動資產—其他 | 八 | 1,997 | - | 2,028 | - |
| 11XX | 流動資產合計 | | 2,666,679 | 67 | 1,954,395 | 61 |
| 非流動資產 | | | | | | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(六)(二十五)及 | | | | |
| | | 八 | 1,135,559 | 28 | 1,128,166 | 35 |
| 1755 | 使用權資產 | 六(七) | 21,971 | 1 | 25,815 | 1 |
| 1780 | 無形資產 | | 3,304 | - | 5,699 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(二十三) | 27,505 | 1 | 25,789 | 1 |
| 1900 | 其他非流動資產 | 六(二十五) | 130,529 | 3 | 67,061 | 2 |
| 15XX | 非流動資產合計 | | 1,318,868 | 33 | 1,252,530 | 39 |
| 1XXX | 資產總計 | | \$ 3,985,547 | 100 | \$ 3,206,925 | 100 |

(續 次 頁)

光 頡 科 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 資 產 負 債 表
民 國 110 年 及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | | 附註 | 110 年 12 月 31 日 | | | 109 年 12 月 31 日 | | |
|--------------------|----------------------|-----------------|-----------------|------------------|------------|-----------------|------------------|------------|
| | | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 流動負債 | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六(八)(二十六) | \$ | 105,000 | 3 | \$ | 15,000 | 1 |
| 2150 | 應付票據 | | | 3,232 | - | | 4,196 | - |
| 2170 | 應付帳款 | | | 297,743 | 8 | | 206,746 | 7 |
| 2180 | 應付帳款－關係人 | 七 | | 8,463 | - | | 6,524 | - |
| 2200 | 其他應付款 | 六(九) | | 323,013 | 8 | | 170,189 | 5 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | 六(二十三) | | 93,757 | 2 | | 10,954 | - |
| 2280 | 租賃負債－流動 | 六(七)(二十六) | | 5,007 | - | | 5,745 | - |
| 2320 | 一年或一營業週期內到期長期負債 | 六(十)(二十六)及 八 | | 21,383 | 1 | | 27,968 | 1 |
| 2399 | 其他流動負債－其他 | | | 15,423 | - | | 5,117 | - |
| 21XX | 流動負債合計 | | | <u>873,021</u> | <u>22</u> | | <u>452,439</u> | <u>14</u> |
| 非流動負債 | | | | | | | | |
| 2540 | 長期借款 | 六(十)(二十六)及 八 | | 88,859 | 2 | | 110,277 | 3 |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 六(二十三) | | 245 | - | | 886 | - |
| 2580 | 租賃負債－非流動 | 六(七)(二十六) | | 17,359 | 1 | | 20,437 | 1 |
| 2600 | 其他非流動負債 | 六(二十六) | | 4,013 | - | | 4,129 | - |
| 25XX | 非流動負債合計 | | | <u>110,476</u> | <u>3</u> | | <u>135,729</u> | <u>4</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | | <u>983,497</u> | <u>25</u> | | <u>588,168</u> | <u>18</u> |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | | | |
| 股本 | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(十二) | | 1,173,408 | 29 | | 1,173,408 | 37 |
| 資本公積 | | | | | | | | |
| 3200 | 資本公積 | 六(十三) | | 730,121 | 19 | | 730,121 | 23 |
| 保留盈餘 | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 六(十四) | | 209,862 | 5 | | 192,963 | 6 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | | 10,371 | - | | 12,265 | - |
| 3350 | 未分配盈餘 | | | 878,524 | 22 | | 512,885 | 16 |
| 其他權益 | | | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | 六(十五) | (| 12,514) | - | (| 10,371) | - |
| 31XX | 歸屬於母公司業主之權益合計 | | | <u>2,989,772</u> | <u>75</u> | | <u>2,611,271</u> | <u>82</u> |
| 36XX | 非控制權益 | | | <u>12,278</u> | <u>-</u> | | <u>7,486</u> | <u>-</u> |
| 3XXX | 權益總計 | | | <u>3,002,050</u> | <u>75</u> | | <u>2,618,757</u> | <u>82</u> |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾 | | | | | | | | |
| 九 | | | | | | | | |
| 重大之期後事項 | | | | | | | | |
| 十一 | | | | | | | | |
| 3X2X | 負債及權益總計 | | \$ | <u>3,985,547</u> | <u>100</u> | \$ | <u>3,206,925</u> | <u>100</u> |

董事長：蔡高明



經理人：胡傳斌



會計主管：黎順和



光 頤 科 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 綜 合 損 益 表
民 國 110 年 及 109 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 | 110 年 度 | | 109 年 度 | |
|------------------------|----------------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 營業收入 | 六(十六)及七 | \$ 3,106,485 | 100 | \$ 2,126,186 | 100 |
| 5000 營業成本 | 六(五)(二十一) (二十二)及七 | (2,095,677) | (67) | (1,612,577) | (76) |
| 5900 營業毛利 | | <u>1,010,808</u> | <u>33</u> | <u>513,609</u> | <u>24</u> |
| 營業費用 | 六(二十一) (二十二) | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (139,596) | (5) | (116,493) | (5) |
| 6200 管理費用 | | (194,887) | (6) | (143,875) | (7) |
| 6300 研究發展費用 | | (61,064) | (2) | (59,320) | (3) |
| 6450 預期信用減損(損失)利益 | 十二(二) | (4,139) | - | 7,638 | - |
| 6000 營業費用合計 | | (399,686) | (13) | (312,050) | (15) |
| 6900 營業利益 | | <u>611,122</u> | <u>20</u> | <u>201,559</u> | <u>9</u> |
| 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7100 利息收入 | 六(三)(十七) | 3,364 | - | 3,039 | - |
| 7010 其他收入 | 六(十八) | 2,125 | - | 671 | - |
| 7020 其他利益及損失 | 六(二)(十九) | (21,342) | (1) | (10,670) | - |
| 7050 財務成本 | 六(二十) | (2,371) | - | (2,449) | - |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | (18,224) | (1) | (9,409) | - |
| 7900 稅前淨利 | | <u>592,898</u> | <u>19</u> | <u>192,150</u> | <u>9</u> |
| 7950 所得稅費用 | 六(二十三) | (113,319) | (4) | (20,631) | (1) |
| 8200 本期淨利 | | <u>\$ 479,579</u> | <u>15</u> | <u>\$ 171,519</u> | <u>8</u> |
| 其他綜合損益(淨額) | | | | | |
| 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(十五) | (\$ 2,413) | - | \$ 1,537 | - |
| 8500 本期綜合損益總額 | | <u>\$ 477,166</u> | <u>15</u> | <u>\$ 173,056</u> | <u>8</u> |
| 淨利(損)歸屬於： | | | | | |
| 8610 母公司業主 | | <u>\$ 474,517</u> | <u>15</u> | <u>\$ 168,996</u> | <u>8</u> |
| 8620 非控制權益 | | <u>\$ 5,062</u> | <u>-</u> | <u>\$ 2,523</u> | <u>-</u> |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | | | |
| 8710 母公司業主 | | <u>\$ 472,374</u> | <u>15</u> | <u>\$ 170,890</u> | <u>8</u> |
| 8720 非控制權益 | | <u>\$ 4,792</u> | <u>-</u> | <u>\$ 2,166</u> | <u>-</u> |
| 基本每股盈餘 | 六(二十四) | | | | |
| 9750 基本每股盈餘 | | <u>\$ 4.04</u> | | <u>\$ 1.44</u> | |
| 稀釋每股盈餘 | 六(二十四) | | | | |
| 9850 稀釋每股盈餘 | | <u>\$ 4.01</u> | | <u>\$ 1.43</u> | |

董事長：蔡高明



經理人：胡傳斌



會計主管：黎順和



光頡科技股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| | 歸屬於母公 司 業 主 之 權 益 | | | | | | | | | | |
|----------------------|-------------------|--------------|------------|------------|----------|------------|-------------|-------------------|----------|--------------|------|
| | 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 | 總計 | 非控制權益 | 權益總額 |
| 109 年度 | | | | | | | | | | | |
| 109 年 1 月 1 日餘額 | | \$ 1,173,408 | \$ 730,121 | \$ 178,592 | \$ 7,524 | \$ 445,140 | (\$ 12,265) | \$ 2,522,520 | \$ 5,320 | \$ 2,527,840 | |
| 本期淨利 | | - | - | - | - | 168,996 | - | 168,996 | 2,523 | 171,519 | |
| 本期其他綜合(損)益 | 六(十五) | - | - | - | - | - | 1,894 | 1,894 | (357) | 1,537 | |
| 本期綜合損益總額 | | - | - | - | - | 168,996 | 1,894 | 170,890 | 2,166 | 173,056 | |
| 108 年度盈餘指撥及分配 | | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | 六(十四) | - | - | 14,371 | - | (14,371) | - | - | - | - | |
| 特別盈餘公積 | | - | - | - | 4,741 | (4,741) | - | - | - | - | |
| 股東現金股利 | | - | - | - | - | (82,139) | - | (82,139) | - | (82,139) | |
| 109 年 12 月 31 日餘額 | | \$ 1,173,408 | \$ 730,121 | \$ 192,963 | \$12,265 | \$ 512,885 | (\$ 10,371) | \$ 2,611,271 | \$ 7,486 | \$ 2,618,757 | |
| 110 年度 | | | | | | | | | | | |
| 110 年 1 月 1 日餘額 | | \$ 1,173,408 | \$ 730,121 | \$ 192,963 | \$12,265 | \$ 512,885 | (\$ 10,371) | \$ 2,611,271 | \$ 7,486 | \$ 2,618,757 | |
| 本期淨利 | | - | - | - | - | 474,517 | - | 474,517 | 5,062 | 479,579 | |
| 本期其他綜合(損)益 | 六(十五) | - | - | - | - | - | (2,143) | (2,143) | (270) | (2,413) | |
| 本期綜合損益總額 | | - | - | - | - | 474,517 | (2,143) | 472,374 | 4,792 | 477,166 | |
| 109 年度盈餘指撥及分配 | | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | 六(十四) | - | - | 16,899 | - | (16,899) | - | - | - | - | |
| 特別盈餘公積 | | - | - | - | (1,894) | 1,894 | - | - | - | - | |
| 股東現金股利 | | - | - | - | - | (93,873) | - | (93,873) | - | (93,873) | |
| 110 年 12 月 31 日餘額 | | \$ 1,173,408 | \$ 730,121 | \$ 209,862 | \$10,371 | \$ 878,524 | (\$ 12,514) | \$ 2,989,772 | \$12,278 | \$ 3,002,050 | |

董事長：蔡高明



經理人：胡傳斌



會計主管：黎順和



光 頡 科 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 現 金 流 量 表
民 國 110 年 及 109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

| | 附註 | 110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 | 109 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 | | \$ 592,898 | \$ 192,150 |
| 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) | 4,139 | (7,638) |
| 折舊費用 | 六(六)(七) | | |
| | (二十一) | 201,797 | 202,696 |
| 攤銷費用 | 六(二十一) | 3,848 | 3,542 |
| 利息收入 | 六(十七) | (3,364) | (3,039) |
| 利息費用 | 六(二十) | 2,371 | 2,449 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失 (利益) | 六(二)(十九) | 621 | (4,948) |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | 六(六)(十九) | (607) | (3,297) |
| 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 | 六(二) | 229,757 | (47,800) |
| 應收票據 | 六(四) | (27,744) | (8,087) |
| 應收帳款 | 六(四) | (182,853) | (89,160) |
| 應收帳款－關係人 | 六(四)及七 | (417) | (1,101) |
| 其他應收款 | | (9,061) | (7,071) |
| 其他應收款－關係人 | 七 | 3 | 21 |
| 存貨 | 六(五) | (347,019) | (81,530) |
| 預付款項 | | (11,472) | 3,435 |
| 其他流動資產－其他 | | 31 | 76 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | | |
| 應付票據 | | (964) | 2,116 |
| 應付帳款 | | 91,528 | 55,059 |
| 應付帳款－關係人 | 七 | 1,964 | (1,102) |
| 其他應付款 | 六(九) | 119,859 | 10,497 |
| 其他流動負債－其他 | | 10,336 | (241) |
| 營運產生之現金流入 | | 675,651 | 217,027 |
| 收取之利息 | | 3,314 | 2,830 |
| 支付之利息 | | (1,996) | (2,098) |
| 支付之所得稅 | | (32,869) | (13,494) |
| 營業活動之淨現金流入 | | 644,100 | 204,265 |

(續次頁)

光 頡 科 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 現 金 流 量 表
民 國 110 年 及 109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

| | 附註 | 110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 | 109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 |
|------------------|-----------|------------------------------|------------------------------|
| <u>投資活動之現金流量</u> | | | |
| 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | 六(三) | (\$ 125,898) | (\$ 12,845) |
| 處分按攤銷後成本衡量之金融資產 | 六(三) | 17,365 | 25,690 |
| 取得不動產、廠房及設備 | 六(六)(二十五) | (233,427) | (83,125) |
| 處分不動產、廠房及設備價款 | 六(六) | 710 | 3,305 |
| 取得無形資產 | | (1,453) | (4,454) |
| 存出保證金(增加)減少 | | (400) | 3 |
| 投資活動之淨現金流出 | | (343,103) | (71,426) |
| <u>籌資活動之現金流量</u> | | | |
| 舉借短期借款 | 六(二十六) | 215,000 | 45,000 |
| 償還短期借款 | 六(二十六) | (125,000) | (60,000) |
| 償還長期借款 | 六(二十六) | (28,003) | (27,739) |
| 租賃本金償還 | 六(二十六) | (6,537) | (6,421) |
| 存入保證金減少 | 六(二十六) | (116) | (218) |
| 發放現金股利 | 六(十四) | (93,873) | (82,139) |
| 籌資活動之淨現金流出 | | (38,529) | (131,517) |
| 匯率影響數 | | 339 | (2,905) |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | | 262,807 | (1,583) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 六(一) | 514,364 | 515,947 |
| 期末現金及約當現金餘額 | 六(一) | \$ 777,171 | \$ 514,364 |

董事長：蔡高明



經理人：胡傳斌



會計主管：黎順和



會計師查核報告

(111)財審報字第 21003476 號

光頡科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

光頡科技股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 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，足以允當表達光頡科技股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 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

本會計師民國 110 年度及 109 年度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，與光頡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，對光頡科技股份有限公司民國 110 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。

光頡科技股份有限公司民國 110 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

收入認列之截止錯誤風險

事項說明

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(二十五)。光頡科技股份有限公司以外銷為主，客戶交易條件不同，部份銷貨交易條件係採目的地交貨，並依據客戶回覆確認文件作為判斷銷售商品控制移轉之時點。因收入認列流程涉及較多人工作業，考量公司每日銷貨交易量大，且對財務報表影響甚為重大，因此，本會計師將銷貨收入之截止列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項所執行之因應查核程序彙列如下：

4. 評估收入認列會計政策之合理性；
5. 瞭解並測試與收入認列時點攸關之內部控制設計與執行之有效性；
6. 針對資產負債表日前後一段期間之銷貨交易抽核至出貨單及客戶回覆確認文件，以確認銷貨交易認列截止時點之正確性。

存貨備抵跌價損失評估

事項說明

存貨會計政策請詳個體財務報告附註四(十二)；存貨重要會計估計及假設請詳個體財務報告附註五；存貨備抵跌價損失明細，請詳個體財務報告附註六(四)。

光頡科技股份有限公司主要經營被動元件之製造及銷售，所處產業市場競爭激烈，市場價格之變動造成存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量；亦對超過特定期間貨齡之過時陳舊存貨，評估其可能產生之損失。

因超過特定期間貨齡之過時陳舊存貨評價時涉及主觀判斷，因而具估計不確定性，考量超過特定期間貨齡之存貨及其備抵跌價損失對財務報表影響重大，本會計師認為超過特定期間貨齡存貨之備抵跌價損失評價為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於貨齡超過特定期間之過時陳舊存貨之備抵跌價損失所執行之因應查核程序彙列如下：

1. 瞭解及評估存貨評價損失提列政策之合理性，包括存貨去化程度之歷史資訊來源。
2. 取得管理當局編製之存貨評價報表，確認貨齡報表資訊完整性。

3. 驗證貨齡報表貨齡區間及攸關資訊正確性，以確認跌價損失評價與其提列政策一致性，進而評估公司決定備抵跌價損失之合理性。

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頤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頤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。

光頤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在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舞弊或錯誤。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，惟其目的非對光頤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，以及使光頤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頤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. 對於光頤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，決定對光頓科技股份有限公司民國 110 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

鄭雅慧

會計師

劉倩瑜



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 0960072936 號
金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1090350620 號

一、

中 華 民 國 1 1 1 年 2 月 2 5 日

光 頡 科 技 股 份 有 限 公 司
個 體 資 產 負 債 表
民 國 110 年 及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 資 產 | 附註 | 110 年 12 月 31 日 | | 109 年 12 月 31 日 | | |
|--------------|-----------------|-----------------|---------------------|-----------------|---------------------|------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | |
| 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ 614,683 | 16 | \$ 325,142 | 11 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資 | 六(二) | | | | |
| | 產—流動 | | 21,833 | 1 | 252,211 | 8 |
| 1150 | 應收票據淨額 | 六(三) | 4,427 | - | 3,051 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(三) | 432,494 | 11 | 270,594 | 9 |
| 1180 | 應收帳款—關係人淨額 | 六(三)及七 | 398,032 | 10 | 257,327 | 8 |
| 1200 | 其他應收款 | | 15,560 | - | 8,559 | - |
| 1210 | 其他應收款—關係人 | 七 | 468 | - | 471 | - |
| 1220 | 本期所得稅資產 | 六(二十三) | 25,264 | 1 | 25,264 | 1 |
| 130X | 存貨 | 六(四) | 791,430 | 21 | 504,894 | 16 |
| 1410 | 預付款項 | | 30,672 | 1 | 20,934 | 1 |
| 1479 | 其他流動資產—其他 | 八 | 1,912 | - | 1,925 | - |
| 11XX | 流動資產合計 | | <u>2,336,775</u> | <u>61</u> | <u>1,670,372</u> | <u>54</u> |
| 非流動資產 | | | | | | |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 六(五) | 260,102 | 7 | 235,329 | 8 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(六)及八 | 1,086,411 | 28 | 1,091,188 | 35 |
| 1755 | 使用權資產 | 六(七) | 6,104 | - | 6,260 | - |
| 1780 | 無形資產 | | 3,252 | - | 5,625 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(二十三) | 27,505 | 1 | 25,789 | 1 |
| 1900 | 其他非流動資產 | 六(二十五) | 129,654 | 3 | 66,178 | 2 |
| 15XX | 非流動資產合計 | | <u>1,513,028</u> | <u>39</u> | <u>1,430,369</u> | <u>46</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | <u>\$ 3,849,803</u> | <u>100</u> | <u>\$ 3,100,741</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

光 頤 科 技 股 份 有 限 公 司
個 體 資 產 負 債 表
民 國 110 年 及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | | 附註 | 110 年 12 月 31 日 | | | 109 年 12 月 31 日 | | |
|-------------------|-----------------|--------|-----------------|------------------|------------|-----------------|------------------|------------|
| | | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 流動負債 | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六(八) | \$ | 105,000 | 3 | \$ | 15,000 | 1 |
| 2150 | 應付票據 | | | 3,232 | - | | 4,196 | - |
| 2170 | 應付帳款 | 七 | | 225,165 | 6 | | 143,030 | 5 |
| 2200 | 其他應付款 | 六(九)及七 | | 311,393 | 8 | | 164,716 | 5 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | 六(二十三) | | 90,699 | 2 | | 10,188 | - |
| 2280 | 租賃負債－流動 | 六(七) | | 2,265 | - | | 2,204 | - |
| 2320 | 一年或一營業週期內到期長期負債 | 六(十)及八 | | 21,383 | 1 | | 27,968 | 1 |
| 2399 | 其他流動負債－其他 | | | 3,863 | - | | 2,752 | - |
| 21XX | 流動負債合計 | | | <u>763,000</u> | <u>20</u> | | <u>370,054</u> | <u>12</u> |
| 非流動負債 | | | | | | | | |
| 2540 | 長期借款 | 六(十)及八 | | 88,859 | 2 | | 110,277 | 4 |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 六(二十三) | | 245 | - | | 886 | - |
| 2580 | 租賃負債－非流動 | 六(七) | | 3,914 | - | | 4,124 | - |
| 2600 | 其他非流動負債 | | | 4,013 | - | | 4,129 | - |
| 25XX | 非流動負債合計 | | | <u>97,031</u> | <u>2</u> | | <u>119,416</u> | <u>4</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | | <u>860,031</u> | <u>22</u> | | <u>489,470</u> | <u>16</u> |
| 權益 | | | | | | | | |
| 股本 | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(十二) | | 1,173,408 | 31 | | 1,173,408 | 38 |
| 資本公積 | | | | | | | | |
| 3200 | 資本公積 | 六(十三) | | 730,121 | 19 | | 730,121 | 24 |
| 保留盈餘 | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 六(十四) | | 209,862 | 5 | | 192,963 | 6 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | | 10,371 | - | | 12,265 | - |
| 3350 | 未分配盈餘 | | | 878,524 | 23 | | 512,885 | 16 |
| 其他權益 | | | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | 六(十五) | (| 12,514) | - | (| 10,371) | - |
| 3XXX | 權益總計 | | | <u>2,989,772</u> | <u>78</u> | | <u>2,611,271</u> | <u>84</u> |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾 九 | | | | | | | | |
| 重大之期後事項 十一 | | | | | | | | |
| 3X2X | 負債及權益總計 | | \$ | <u>3,849,803</u> | <u>100</u> | \$ | <u>3,100,741</u> | <u>100</u> |

董事長：蔡高明



經理人：胡傳斌



會計主管：黎順和



光 頤 科 技 股 份 有 限 公 司
個 體 綜 合 損 益 表
民 國 110 年 及 109 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 | 110 年 度 | | 109 年 度 | |
|-----------------------------------|----------------------|--------------|-------|--------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 營業收入 | 六(十六)及七 | \$ 2,681,223 | 100 | \$ 1,763,731 | 100 |
| 5000 營業成本 | 六(四)(二十一) (二十二)及七 | (1,773,106) | (66) | (1,336,888) | (76) |
| 5900 營業毛利 | | 908,117 | 34 | 426,843 | 24 |
| 5910 未實現銷貨利益 | | (34,905) | (1) | (9,834) | - |
| 5920 已實現銷貨利益 | | 9,834 | - | 4,556 | - |
| 5950 營業毛利淨額 | | 883,046 | 33 | 421,565 | 24 |
| 營業費用 | 六(二十一) (二十二) | | | | |
| 6100 推銷費用 | 七 | (101,480) | (4) | (79,205) | (5) |
| 6200 管理費用 | | (174,561) | (6) | (129,131) | (7) |
| 6300 研究發展費用 | | (61,064) | (2) | (59,320) | (3) |
| 6450 預期信用減損(損失)利益 | 十二(二) | (3,754) | - | 1,205 | - |
| 6000 營業費用合計 | | (340,859) | (12) | (266,451) | (15) |
| 6900 營業利益 | | 542,187 | 21 | 155,114 | 9 |
| 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7100 利息收入 | 六(十七) | 410 | - | 490 | - |
| 7010 其他收入 | 六(十八) | 2,693 | - | 1,007 | - |
| 7020 其他利益及損失 | 六(二)(十九) | (20,718) | (1) | (7,873) | (1) |
| 7050 財務成本 | 六(二十) | (2,125) | - | (2,158) | - |
| 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(五) | 51,987 | 2 | 32,786 | 2 |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | 32,247 | 1 | 24,252 | 1 |
| 7900 稅前淨利 | | 574,434 | 22 | 179,366 | 10 |
| 7950 所得稅費用 | 六(二十三) | (99,917) | (4) | (10,370) | - |
| 8200 本期淨利 | | \$ 474,517 | 18 | \$ 168,996 | 10 |
| 其他綜合損益(淨額) | | | | | |
| 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(十五) | (\$ 2,143) | - | \$ 1,894 | - |
| 8500 本期綜合損益總額 | | \$ 472,374 | 18 | \$ 170,890 | 10 |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 9750 基本每股盈餘 | 六(二十四) | \$ 4.04 | | \$ 1.44 | |
| 稀釋每股盈餘 | | | | | |
| 9850 稀釋每股盈餘 | 六(二十四) | \$ 4.01 | | \$ 1.43 | |

董事長：蔡高明



經理人：胡傳斌



會計主管：黎順和



光 頡 科 技 股 份 有 限 公 司
個 體 權 益 變 動 表
民 國 110 年 及 109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 附註 | 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 | 權益總額 | 保 留 盈 餘 | |
|-------------------|--------------|------------|------------|-----------|------------|---------------------------|--------------|---------|---|
| | | | | | | | | 盈 | 餘 |
| <u>109 年度</u> | | | | | | | | | |
| 109 年 1 月 1 日餘額 | \$ 1,173,408 | \$ 730,121 | \$ 178,592 | \$ 7,524 | \$ 445,140 | (\$ 12,265) | \$ 2,522,520 | | |
| 本期淨利 | - | - | - | - | 168,996 | - | 168,996 | | |
| 本期其他綜合(損)益 | 六(十五) | - | - | - | - | 1,894 | 1,894 | | |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 168,996 | 1,894 | 170,890 | | |
| 108 年度盈餘指撥及分配 | 六(十四) | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | 14,371 | - | (14,371) | - | - | | |
| 特別盈餘公積 | - | - | - | 4,741 | (4,741) | - | - | | |
| 股東現金股利 | - | - | - | - | (82,139) | - | (82,139) | | |
| 109 年 12 月 31 日餘額 | \$ 1,173,408 | \$ 730,121 | \$ 192,963 | \$ 12,265 | \$ 512,885 | (\$ 10,371) | \$ 2,611,271 | | |
| <u>110 年度</u> | | | | | | | | | |
| 110 年 1 月 1 日餘額 | \$ 1,173,408 | \$ 730,121 | \$ 192,963 | \$ 12,265 | \$ 512,885 | (\$ 10,371) | \$ 2,611,271 | | |
| 本期淨利 | - | - | - | - | 474,517 | - | 474,517 | | |
| 本期其他綜合(損)益 | 六(十五) | - | - | - | - | (2,143) | (2,143) | | |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 474,517 | (2,143) | 472,374 | | |
| 109 年盈餘指撥及分配 | 六(十四) | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | 16,899 | - | (16,899) | - | - | | |
| 特別盈餘公積 | - | - | - | (1,894) | 1,894 | - | - | | |
| 股東現金股利 | - | - | - | - | (93,873) | - | (93,873) | | |
| 110 年 12 月 31 日餘額 | \$ 1,173,408 | \$ 730,121 | \$ 209,862 | \$ 10,371 | \$ 878,524 | (\$ 12,514) | \$ 2,989,772 | | |

董事長：蔡高明



經理人：胡傳斌



會計主管：黎順和




光 頡 科 技 股 份 有 限 公 司
個 體 現 金 流 量 表
民 國 110 年 及 109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

| | 附註 | 110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 | 109 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 | | \$ 574,434 | \$ 179,366 |
| 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) | 3,754 | (1,205) |
| 折舊費用 | 六(六)(七) (二十一) | 189,105 | 191,021 |
| 攤銷費用 | 六(二十一) | 3,826 | 3,520 |
| 利息收入 | 六(十七) | (410) | (490) |
| 利息費用 | 六(二十) | 2,125 | 2,158 |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合 資利益之份額 | 六(五) | (51,987) | (32,786) |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損 失(利益) | 六(二)(十九) | 621 | (4,948) |
| 處分不動產、廠房及設備利益 (已)未實現銷貨利益 | 六(六)(十九) | (645) | (3,305) |
| | | 25,071 | 5,278 |
| 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 | 六(二) | 229,757 | (47,800) |
| 應收票據 | 六(三) | (1,376) | (543) |
| 應收帳款 | 六(三) | (165,654) | (41,897) |
| 應收帳款-關係人 | 六(三)及七 | (140,705) | (82,108) |
| 其他應收款 | | (6,996) | (3,733) |
| 其他應收款-關係人 | | 3 | 21 |
| 存貨 | 六(四) | (286,536) | (77,140) |
| 預付款項 | | (9,738) | 5,641 |
| 其他流動資產-其他 | | 13 | 47 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | | |
| 應付票據 | | (964) | 2,116 |
| 應付帳款 | 七 | 82,135 | 47,311 |
| 其他應付款 | 六(九)及七 | 113,656 | 9,455 |
| 其他流動負債-其他 | | 1,111 | (99) |
| 營運產生之現金流入 | | 560,600 | 149,880 |
| 收取之利息 | | 405 | 518 |
| 支付之利息 | | (1,996) | (2,098) |
| 支付之所得稅 | | (21,763) | (3,983) |
| 營業活動之淨現金流入 | | <u>537,246</u> | <u>144,317</u> |

(續次頁)


 光 頡 科 技 股 份 有 限 公 司
 個 體 現 金 流 量 表
 民 國 110 年 及 109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| | 附註 | 110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 | 109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 |
|------------------|--------|------------------------------|------------------------------|
| <u>投資活動之現金流量</u> | | | |
| 取得不動產、廠房及設備 | 六(二十五) | (\$ 211,782) | (\$ 77,504) |
| 處分不動產、廠房及設備價款 | | 710 | 3,305 |
| 取得無形資產 | | (1,453) | (4,454) |
| 存出保證金(增加)減少 | | (400) | 3 |
| 投資活動之淨現金流出 | | (212,925) | (78,650) |
| <u>籌資活動之現金流量</u> | | | |
| 舉借短期借款 | 六(二十六) | 215,000 | 45,000 |
| 償還短期借款 | 六(二十六) | (125,000) | (60,000) |
| 償還長期借款 | 六(二十六) | (28,003) | (27,739) |
| 租賃本金償還 | 六(二十六) | (2,788) | (2,701) |
| 存入保證金減少 | 六(二十六) | (116) | (218) |
| 發放現金股利 | 六(十四) | (93,873) | (82,139) |
| 籌資活動之淨現金流出 | | (34,780) | (127,797) |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | | 289,541 | (62,130) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 六(一) | 325,142 | 387,272 |
| 期末現金及約當現金餘額 | 六(一) | \$ 614,683 | \$ 325,142 |

董事長：蔡高明



經理人：胡傳斌



會計主管：黎順和



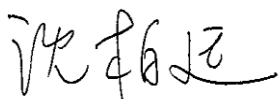
審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一一〇年度財務報表，業經資誠聯合會計師事務所鄭雅慧及劉倩瑜會計師查核完竣，連同營業報告書及盈餘分派議案，經本審計委員會查核完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定繕具報告。報請 鑒核。

此致

光頡科技股份有限公司 111 年股東常會

審計委員會召集人：沈柏廷



中華民國 111 年 2 月 25 日

光頡科技股份有限公司

盈餘分配表

民國 110 年度

單位：新台幣元

| | |
|----------------|--------------|
| 期初未分配盈餘 | 404,007,046 |
| 加：本年度稅後淨利 | 474,516,378 |
| 減：提列 10%法定盈餘公積 | (47,451,638) |
| 提列特別盈餘公積 | (2,142,592) |
| 可供分配盈餘 | 828,929,194 |
| 分配項目： | |
| 現金股東紅利 | 258,149,852 |
| 期末未分配盈餘 | 570,779,342 |

註 1. 擬盈餘分配股東現金股利新台幣 258,149,852 元，每股約 2.20 元。

註 2. 配息基準日由董事會另訂之。

註 3. 股東紅利配發至元為止，元以下捨去不計。

負責人：蔡高明



經理人：胡傳斌



主辦會計：黎順和



【董事（含獨立董事）候選人名單】

| 職稱 | 姓名 | 學歷 | 經歷 | 持有股數 |
|----------|------------------------------|--|---|--------------|
| 董事 | 大陸商廣東風華高新科技股份有限公司 代表人:胡傳斌 | 廈門大學 工商管理專業管 理學學士 | 廣東風華高新科技(股)公司戰 略發展部, 歷任主辦員、副部 長、部長、副總監 光頡科技(股)公司總經理 | 46,936,337 股 |
| 董事 | 大陸商廣東風華高新科技股份有限公司 代表人:梁耀明 | 天津商業大學 會計學專業經濟 學學士 | 廣東風華高新科技(股)公司新 寶華公司財務主管 廣東風華高新科技(股)公司審 計部高級主管 光頡科技(股)公司副總經理 | 46,936,337 股 |
| 董事 | 大陸商廣東風華高新科技股份有限公司 代表人:莫雪瓊 | 華南理工大學 工業工程碩士、 華東交通大學電 氣自動化學士 | 廣東風華高新科技有限公司端 華分公司 歷任技術員、技術主 管、研發主管、技術部部長、 企劃部部長、總經理助理、副 總經理、常務副總經理。 | 46,936,337 股 |
| 董事 | 華頡投資有限公司 代表人:蔡高明 | 國立成功大學 會計統計系 | 中華票券金融總經理 東森房屋(股)公司董事長 東森企業發展(上海)有限公司 董事長 東森國際租賃(股)公司董事長 東凱租賃(股)公司董事長 東森國際(股)公司董事 光聯科技(股)公司獨立董事 | 200,000 股 |
| 董事 | 捷邦科技有限公司 代表人:魏國峰 | 明新科技大學 電子系 | 經測科技(股)公司業務部副理 思達科技(股)公司業務部經理 振漆科技(股)公司業務部經理 捷邦科技有限公司業務部協理 | 5,000 股 |
| 董事 | 捷邦科技有限公司 代表人:周昌湘 | 國立政治大學 法律系 | 睿哲管理顧問有限公司總經 理 上海科石諮詢有限公司首席 顧問 上海瑞識企業管理諮詢有限 公司首席顧問 上海交通大學繼續教育學院 座教授 威宏控股(股)公司獨立董事 普安科技(股)公司獨立董事 莊周企業管理顧問有限公司 總經理 資誠企業管理顧問有限公司 人力資源顧問 資誠會計師事務所人力資源 部經理 聯強國際徵信處副理/人事部 副理 統一企業法務專員 | 5,000 股 |
| 獨立 董事 | 沈柏廷 | 交通大學工業 工程與管理學系 中正大學財務金 | 倍利證券(兆豐證券)資本市場 部副理 美商 Wal-Mart 物流台灣總經 | 0 股 |

| 職稱 | 姓名 | 學歷 | 經歷 | 持有股數 |
|----------|-----|------------------------|---|------|
| | | 融碩士 臺灣大學法律學 分班結業 | 理特助 台灣育成中小企業開發投資經理 國泰金控國泰創投副理 頂新康師傅味全董事長室財會 本部及資材事業部經理 德商 BOSCH 台灣車用電動元 件子公司揚生實業董事長特助 捷登產經顧問總經理 建大聯合會計師事務所合夥會 計師/總經理 群創知識科技副總經理 群般會計師事務所執業會計師 聚得企業顧問總經理 | |
| 獨立 董事 | 李逸文 | 國立政治大學 法律系 | 遠景法律事務所 主持律師 東森得易購股份有限公司(東森購 物)法務長 財團法人中華民國全國中小企業 總會 SME 診斷輔導團 副團長 台灣經濟研究院 BOT 中心 研究 顧問 誠泰法律事務所 律師 最高行政法院 法官助理 | 0 股 |
| 獨立 董事 | 黃世斌 | 加州州立大學 碩士 | 台達電子集團總部協理 瑞軒科技總經理室公關處長 博文廣告業務部副總經理 臻鼎科技軟板事業部業務總監 | 0 股 |

光頤科技股份有限公司
取得或處分資產管理辦法
修正條文對照表

| 修正後條文 | 原條文 | 說 明 |
|---|---|----------------|
| <p>第八條:本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或使用權資產外，交易金額達到本公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上，應於事實發生日前先取得專業估價報告，並應符合下列規定：</p> <p>一 因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過；其嗣後有交易條件變更時，亦同。</p> <p>二 交易金額達新台幣十億元以上，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>三 專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依財團法人中華民國會計研究發展基金會(以下簡稱會計研究發展基金會)所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p style="padding-left: 2em;">(一)估價結果與交易金額差距交易金額之百分之二十以上者。</p> <p style="padding-left: 2em;">(二)二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。</p> | <p>第八條:本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或使用權資產外，交易金額達到本公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上，應於事實發生日前先取得專業估價報告，並應符合下列規定：</p> <p>一 因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過；其嗣後有交易條件變更時，亦同。</p> <p>二 交易金額達新台幣十億元以上，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>三 專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依財團法人中華民國會計研究發展基金會(以下簡稱會計研究發展基金會)所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p style="padding-left: 2em;">(一)估價結果與交易金額差距交易金額之百分之二十以上者。</p> <p style="padding-left: 2em;">(二)二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。</p> | <p>配合法令修訂。</p> |

| 修正後條文 | 原條文 | 說明 |
|---|---|--|
| <p>四 專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。</p> | <p>四 專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。</p> | |
| <p>第十條:公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p> | <p>第十條:公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p> | <p>配合法令修訂。</p> |
| <p>第十五條: 本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料提交審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提交董事會通過，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>一 取得或處分不動產之目的、必要性及預計效益。選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>二 向關係人取得不動產或其使用權資產，依第十六條及第十七條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>三 關係人原取得日期及價</p> | <p>第十五條: 本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料提交審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提交董事會通過，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>一 取得或處分不動產之目的、必要性及預計效益。選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>二 向關係人取得不動產或其使用權資產，依第十六條及第十七條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> | <p>配合法令修訂。非公開發行子公司有本條重大關係人交易，應提本公司股東會同意之事項，以本公司為其上一層公開發行母公司為限。</p> |

| 修正後條文 | 原條文 | 說明 |
|--|--|----|
| <p>格、交易對象及其與本公司和關係人之關係等事項。</p> <p>四 預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>五 依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>六 本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第四十六條規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定提交審計委員會及董事會通過部分免再計入。本公司、子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得依第五條第一項授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認：</p> <p>一 取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</p> <p>二 取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</p> <p>本公司依前項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p><u>本公司或非屬國內公開發行公司之子公司有第一項交易，交易金額達本公司總資產百分之十以上者，本公司應將第一項所列各款資料提交股東會同意後，始得簽訂交易契</u></p> | <p>三 關係人原取得日期及價格、交易對象及其與本公司和關係人之關係等事項。</p> <p>四 預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>五 依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>六 本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第四十六條規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定提交審計委員會及董事會通過部分免再計入。本公司、子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得依第五條第一項授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認：</p> <p>一 取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</p> <p>二 取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</p> <p>本公司已依法設置獨立董事，依第一項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> | |

| 修正後條文 | 原條文 | 說明 |
|---|--|----------------|
| <p><u>約及支付款項。但本公司與子公司、或子公司彼此間交易，不在此限。</u></p> <p><u>第一項及前項交易金額之計算，應依第四十六條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定提交股東會、審計委員會同意及董事會通過部分免再計入。</u></p> | | |
| <p>第四十六條:公司取得或處分資產，有下列情形之一者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：</p> <p>一 向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>二 進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>三 從事衍生性商交易損失達本辦法規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>四 除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投</p> | <p>第四十六條:公司取得或處分資產，有下列情形之一者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：</p> <p>一 向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>二 進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>三 從事衍生性商交易損失達本辦法規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>四 除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區</p> | <p>配合法令修訂。</p> |

| 修正後條文 | 原條文 | 說明 |
|--|--|----|
| <p>資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>(一) 買賣國內公債或信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債。</p> <p>(二) 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p> <p>(三) 取得或處分之資產種類屬供營業用之機器設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額未達新台幣五億元以上。</p> <p>(四) 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，且交易對象非為關係人，交易金額未達新台幣五億元以上。(以公司預計投入之金額為計算基準)</p> <p>前項交易金額依下列方式計算之：</p> <p>一 每筆交易金額。</p> <p>二 一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</p> <p>三 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產或其使用權資產之金額。</p> | <p>投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>(一) 買賣國內公債。</p> <p>(二) 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p> <p>(三) 取得或處分之資產種類屬供營業用之機器設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額未達新台幣五億元以上。</p> <p>(四) 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，且交易對象非為關係人，交易金額未達新台幣五億元以上。(以公司預計投入之金額為計算基準)</p> <p>前項交易金額依下列方式計算之：</p> <p>一 每筆交易金額。</p> <p>二 一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</p> <p>三 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產或其使用權資產之金額。</p> | |

| 修正後條文 | 原條文 | 說明 |
|---|---|-----------------------|
| <p>四 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。</p> <p>所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本辦法規定公告部分免再計入。</p> | <p>四 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。</p> <p>所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本辦法規定公告部分免再計入。</p> | |
| <p>第六十條:中華民國九十五年十一月三十日通過實施。</p> <p>中華民國九十六年五月十八日第一次修正。</p> <p>中華民國九十九年六月十四日第二次修正。</p> <p>中華民國一百年六月二十七日第三次修正。</p> <p>中華民國一百零一年六月十五日第四次修正。</p> <p>中華民國一百零三年六月二十三日第五次修正。</p> <p>中華民國一百零四年六月二十五日第六次修正。</p> <p>中華民國一百零六年六月十四日第七次修正。</p> <p>中華民國一百零八年六月二十四日第八次修正。</p> <p><u>中華民國一百十一年六月二十七日第九次修正。</u></p> | <p>第六十條:中華民國九十五年十一月三十日通過實施。</p> <p>中華民國九十六年五月十八日第一次修正。</p> <p>中華民國九十九年六月十四日第二次修正。</p> <p>中華民國一百年六月二十七日第三次修正。</p> <p>中華民國一百零一年六月十五日第四次修正。</p> <p>中華民國一百零三年六月二十三日第五次修正。</p> <p>中華民國一百零四年六月二十五日第六次修正。</p> <p>中華民國一百零六年六月十四日第七次修正。</p> <p>中華民國一百零八年六月二十四日第八次修正。</p> | <p>待股東會通過後增訂修訂日期。</p> |

光頡科技股份有限公司

董事選舉辦法

- 第一條：本公司董事之選舉，除公司法、證券交易法及本公司章程另有規定外，依本辦法行之。
- 第二條：本公司董事之選舉，採記名累積投票法。
選舉人之記名，得以在選票上所印出席證號碼(或股東戶號)代之。
本公司董事選舉，每一股份有與應選出人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人。
- 第三條：本公司董事之選舉採候選人提名制，依公司章程所規定之名額，由所得選票代表選舉權較多者依次當選。選舉時就獨立董事與非獨立董事一併進行選任，但就獨立董事與一般董事分別計算當選名額。如有二位以上得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。
- 第四條：本公司董事之選任，應考量董事會之整體配置。董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：
一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
二、專業知識技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經驗等。
董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力如下：
一、營運判斷能力。
二、會計及財務分析能力。
三、經營管理能力。
四、危機處理能力。
五、產業知識。
六、國際市場觀。
七、領導能力。
八、決策能力。
董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- 第五條：本公司獨立董事之資格及選任，應依「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及「上市上櫃公司治理實務守則」之規定辦理。
- 第六條：本公司獨立董事之選舉，應依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度程序為之，為審查獨立董事候選人之資格條件、學經歷背景及有無公司法第三十條所列各款情事等事項，不得任意增列其他資格條件之證明文件，並應將審查結果提供股東參考，俾選出適任之獨立董事。
- 第七條：選舉開始前，應由主席指定具有股東身分之監票員、計票員各若干人，執行各項有關職務。投票箱由本公司製備之，於投票前由監票員當眾開驗。
- 第八條：本公司製備與應選出董事人數相同之選舉票，並加填其權數，分發出席股東會之股東。
- 第九條：選舉票有左列情事之一者無效：
一、不用有召集權人製備之選票者。
二、以空白之選票投入投票箱者。
三、字跡模糊無法辨認或經塗改者。

光韻科技股份有限公司

董事選舉辦法

四、所填被選舉人與董事候選人名單經核對不符者。

五、除填被選舉人之戶名（姓名）或股東戶號（身分證明文件編號）及分配選舉權數外，夾寫其他文字者。

六、除填分配選舉權數外，夾寫其他文字者。

第十條： 投票完畢後當場開票，開票結果由主席當場宣佈。

第十一條： 當選之董事由本公司董事會發給當選通知書。

第十二條： 本辦法未規定事項悉依公司法及有關法令規定辦理。

第十三條： 本辦法由股東會通過後實施，修正時亦同。

第十四條： 中華民國八十九年六月二十九日通過實施。

中華民國九十一年三月十二日第一次修正

中華民國九十六年五月十八日第二次修正。

中華民國一百零七年六月二十六日第三次修正。

中華民國一百一十年六月二十八日第四次修正。