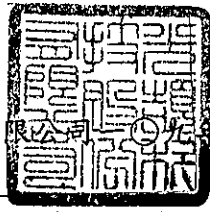


光頡科技股份有限公司一〇九年股東常會議事錄



時間：中華民國一〇九年六月二十二日(星期一)上午九時整

地點：新竹縣湖口鄉新竹工業區中華路 22 號二樓

出席：出席股東及股東代理人所代表之股份總數計 62,212,620 股(含電子方式行使表決權股數 12,010,282 股)，佔本公司已發行股份總數 117,340,842 股之 53.01%，已達法定出席股數。

出席董事：蔡高明董事長、胡傳斌董事、陳豐明董事、李茂生董事、沈柏廷董事、李逸文董事、黃世斌董事。

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：高明董



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】一百零八年度營業報告書(請參閱附件)。

【二】一百零八年度審計委員會查核報告書(請參閱附件)。

【三】一百零八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，依一百零八年獲利狀況提撥新台幣 20,681,836 元(佔獲利金額 10%)作為員工酬勞，及提撥新台幣 10,340,918(佔獲利金額 5%)做為董事酬勞，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】修訂「董事會議事規範」報告。

說明：依金融監督管理委員會金管證發字第 1080361934 號函辦理，董事會議事規範修正條文對照表(請參閱附件)。

四、承認事項

第一案：(董事會提)

案由：一百零八年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：1. 本公司一百零八年度營業報告書、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林玉寬、鄭雅慧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 12,010,282 權)  
共計 62,212,620 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)	62,086,730 權(11,908,650 權)	99.79%
反對權數(其中電子投票權數)	77,853 權( 77,853 權)	0.12%
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)	48,037 權(23,779 權)	0.07%

第二案：(董事會提)

案由：一百零八年度盈餘分派案，提請 承認。

說明：1. 本公司一百零八年盈餘分配表(請參閱附件)。

2. 本公司一百零八年年度盈餘分派案，每股配發現金股利 0.7 元，其係按分配比例計算至元為止，元以下捨去不計，分配未滿一元之畸零股款合計數，計入本公司之其他收入。並俟股東常會通過後授權董事會另訂配息基準日等事宜。如嗣後因買回本公司股份、庫藏股轉讓或現增等，致影響流通在外股份數量，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. 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 12,010,282 權)  
共計 62,212,620 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)	62,081,192 權(11,903,112 權)	99.78%
反對權數(其中電子投票權數)	80,392 權( 80,392 權)	0.12%
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)	51,036 權(26,778 權)	0.08%

## 五、討論事項

第一案：(董事會提)

案由：修訂本公司「股東會議事規則」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1080339900號函辦理，擬修訂本公司「股東會議事規則」部分條文。

2. 修正條文對照表(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 12,010,282 權)

共計 62,212,620 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)	62,094,715 權(11,916,635 權)	99.81%
反對權數(其中電子投票權數)	77,873 權( 77,873 權)	0.12%
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)	40,032 權(15,774 權)	0.06%

六、臨時動議：無

七、散會：當日上午 9 時 19 分。

# 光頡科技股份有限公司

## 一百零八年度營業報告書



### 一、經營方針

本公司以生產高階及特殊功能的被動元件為主，透過全球各地的代理商、經銷商及分公司積極推展光頡品牌，主要銷售仍以高毛利為主之薄膜精密電阻，柱狀電阻，電流偵測電阻，高壓、耐突波、抗硫化，應用在各類電子產品尤其是中國電表、電源管理市場、全球工業用設備儀器、物聯網，汽車電子控制裝置等相關電子元件。

108 年年初被動元件市場缺貨景況延續，尤其歐美訂單未消化完 MLCC，厚膜電阻缺貨仍嚴重，故第一季業績達成較好，下半年市場緊縮，急轉直下，客戶手中還有大量庫存，尤其是大陸及美洲客戶的需求驟減，市場趨於保守，5G 及車用市場成熟不如預期速度，故 108 年營收整體不如預期。

本公司依托在精密被動元件細分市場領域的優勢，利用行業景氣週期積極調整客戶結構和產品結構，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；四是擴大與大股東風華高科以及其他同行業者的產業協同，積極導入新型精密被動元件品類，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

108 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 79%，營收成長較前期減少 19%，市場緊縮影響，未來預估 5G、IOT、車用及各高階科技產業逐漸成熟，未來全球被動元件仍會缺貨，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拉升，顯示現行經營方針符合市場需求。

### 三、實施成果

108 年度營業計畫目標為營收 2,700,000 仟元，稅前淨利為 417,289 仟元，經實際執行後營收 2,144,527 仟元，稅前淨利 179,900 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	2,700,000	2,144,527	79%
營業成本	(1,836,000)	(1,631,531)	89%
營業毛利	864,000	512,996	59%
營業費用	(449,702)	(335,674)	75%
營業淨利	414,298	177,322	43%
營業外收支	2,991	2,578	86%
稅前淨利	417,289	179,900	43%

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(%)	18.23
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	215.30
償債能力	流動比率(%)	431.70
	速動比率(%)	292.65
	利息保障倍數	55.81
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.06
	平均收現日數(天)	90
	存貨週轉率(次)	2.58
	應付款項週轉率(次)	6.72
	平均銷貨日數(天)	142
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.80
	總資產週轉率(次)	0.66
獲利能力	資產報酬率(%)	4.56
	權益報酬率(%)	5.71
	稅前純益占實收資本比率(%)	15.33
	純益率(%)	6.73
	每股盈餘(元)	1.22

註：上列財務資訊係採用合併財務報表

## 六、研究發展狀況

1. 成功量產高功率 LRJ 0603 /0805 跳線電阻。
2. 成功量產 4 線式電流感應 1206/2010 貼片電阻。
3. 成功開發 0603/0805/1206/2512 高功率 Pulse Withstanding 電阻。
4. 成功開發 1225 Thick Film 電阻耐功率 3W 產品。
5. 成功量產 ARN 1206 薄膜高功率電阻。
6. 成功開發氮化鈮 TAR 0402/0603/0805/1206 薄膜電阻。
7. 成功量產高功率 AR 2010/2512 薄膜電阻。
8. 成功開發 0603/0805/1206 Pulse Withstanding 大電流跳線電阻產品。
9. 成功開發 0204/0207 Metal Film Precision Low TCR 電阻產品。

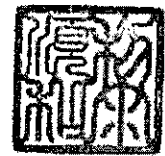
負責人：蔡高明



經理人：胡傳斌



主辦會計：黎順和



## 會計師查核報告

(109)財審報字第 19003118 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 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 108 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 108 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(二十六)。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(六)。

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 108 年度及 107 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，惟其目的非對光頤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，以及使光頤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頤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，決定對光頤集團民國 108 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

鄭雅慧



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 0960072936 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 1 1 日

光頤科技股份有限公司及子公司  
合併財務報表  
民國108年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	108年12月31日		107年12月31日	
			金	%	金	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 515,947	17	\$ 612,806	18
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)				
	融資產—流動		199,463	6	49,656	2
1120	透過其他綜合損益按公允價值	六(三)				
	衡量之金融資產—流動		-	-	59,096	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產	六(四)				
	—流動		12,915	-	63,416	2
1150	應收票據淨額	六(五)	14,701	1	14,929	-
1170	應收帳款淨額	六(五)	393,390	13	615,166	18
1180	應收帳款—關係人淨額	六(五)及七	305	-	9	-
1200	其他應收款		6,980	-	22,517	1
1210	其他應收款—關係人	七	492	-	1,581	-
1220	本期所得稅資產	六(二十四)	13,711	-	2,129	-
130X	存貨	六(六)	514,545	17	568,210	17
1410	預付款項		33,533	1	22,936	1
1479	其他流動資產—其他	八	2,103	-	1,088	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<b>1,708,085</b>	<b>55</b>	<b>2,033,539</b>	<b>61</b>
<b>非流動資產</b>						
1600	不動產、廠房及設備	六(七)(九) (二十六)及八	1,238,377	40	1,143,587	34
1755	使用權資產	六(八)	30,351	1	-	-
1780	無形資產		4,786	-	3,608	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)	32,788	1	46,510	1
1900	其他非流動資產	六(二十七)	76,919	3	125,956	4
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<b>1,383,221</b>	<b>45</b>	<b>1,319,661</b>	<b>39</b>
1XXX	<b>資產總計</b>		<b>\$ 3,091,306</b>	<b>100</b>	<b>\$ 3,353,200</b>	<b>100</b>

(續次頁)

光頤科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108年12月31日			107年12月31日		
			金額	%		金額	%	
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(十)(二十七)	\$ 30,000	1	\$ 20,000	1		
2150	應付票據		2,080	-	3,154	-		
2170	應付帳款		150,467	5	280,099	9		
2180	應付帳款－關係人	七	7,587	-	33,508	1		
2200	其他應付款	六(十一)(二十三)	166,933	6	210,044	6		
2230	本期所得稅負債	六(二十四)	-	-	63,155	2		
2280	租賃負債－流動	六(八)	5,663	-	-	-		
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)(二十七)及八	27,578	1	29,076	1		
2399	其他流動負債－其他		5,353	-	9,574	-		
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>395,661</u>	<u>13</u>	<u>648,610</u>	<u>20</u>		
<b>非流動負債</b>								
2540	長期借款	六(十二)(二十七)及八	138,406	4	171,673	5		
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)	133	-	209	-		
2580	租賃負債－非流動	六(八)	24,919	1	-	-		
2600	其他非流動負債		4,347	-	3,555	-		
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>167,805</u>	<u>5</u>	<u>175,437</u>	<u>5</u>		
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>563,466</u>	<u>18</u>	<u>824,047</u>	<u>25</u>		
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(十四)	1,173,408	38	1,173,408	35		
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(十五)	730,121	24	730,121	22		
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(十六)	178,592	6	150,954	4		
3320	特別盈餘公積		7,524	-	3,510	-		
3350	未分配盈餘		445,140	14	473,887	14		
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益	六(三)(十七)	12,265	-	(7,524)	-		
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>		<u>2,522,520</u>	<u>82</u>	<u>2,524,356</u>	<u>75</u>		
36XX	<b>非控制權益</b>		<u>5,320</u>	<u>-</u>	<u>4,797</u>	<u>-</u>		
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>2,527,840</u>	<u>82</u>	<u>2,529,153</u>	<u>75</u>		
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾 九</b>								
<b>重大之期後事項 十一</b>								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 3,091,306</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,353,200</u>	<u>100</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 綜 合 損 益 表  
民 國 108 年 及 107 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	108 年 度			107 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十八)及七	\$ 2,144,527	100	\$ 2,653,960	100		
5000 營業成本	六(六)(二十二) (二十三)及七	( 1,631,531)	( 76)	( 1,808,824)	( 68)		
5900 營業毛利		512,996	24	845,136	32		
營業費用	六(二十二) (二十三)						
6100 推銷費用		( 124,607)	( 6)	( 128,469)	( 5)		
6200 管理費用		( 152,181)	( 7)	( 165,472)	( 6)		
6300 研究發展費用		( 55,113)	( 2)	( 50,754)	( 2)		
6450 預期信用減損損失	十二(二)	( 3,773)	-	-	-		
6000 營業費用合計		( 335,674)	( 15)	( 344,695)	( 13)		
6900 營業利益		177,322	9	500,441	19		
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(三)(四) (十九)	6,297	-	15,873	-		
7020 其他利益及損失	六(二)(九) (二十)	( 437)	-	( 169,824)	( 6)		
7050 財務成本	六(二十一)	( 3,282)	-	( 3,641)	-		
7000 營業外收入及支出合計		2,578	-	( 157,592)	( 6)		
7900 稅前淨利		179,900	9	342,849	13		
7950 所得稅費用	六(二十四)	( 35,528)	( 2)	( 64,823)	( 3)		
8200 本期淨利		\$ 144,372	7	\$ 278,026	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(十七)	(\$ 6,334)	-	(\$ 2,080)	-		
8367 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之債務工具投資未實現評 價損益淨額	六(三)(十七)	1,458	-	( 1,806)	-		
8500 本期綜合損益總額		\$ 139,496	7	\$ 274,140	10		
淨利(損)歸屬於：							
8610 母公司業主		\$ 143,714	7	\$ 276,376	10		
8620 非控制權益		\$ 658	-	\$ 1,650	-		
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$ 138,973	7	\$ 272,362	10		
8720 非控制權益		\$ 523	-	\$ 1,778	-		
每股盈餘	六(二十五)						
9750 基本		\$ 1.22		\$ 2.36			
每股盈餘	六(二十五)						
9850 稀釋		\$ 1.21		\$ 2.33			

董事長：蔡高明



經理人：胡傳斌



會計主管：黎順和



光頓科技(股)有限公司及子公司

民國108年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於		母		公司		其他		主		之		權		益
	股本	公積	法定盈餘公積	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	
107年1月1日餘額	\$ 1,173,408	\$ 730,121	\$ 142,221	\$ 5,105	\$ 263,320	\$ 3,858	\$ -	\$ -	\$ 348	\$ -	\$ 348	\$ 2,310,665	\$ 3,019	\$ 2,313,684	
追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	-	-	-	348	(348)	-	-	-	-	-	-
107年1月1日重編後餘額	1,173,408	730,121	142,221	5,105	263,320	3,858	-	348	(348)	-	-	2,310,665	3,019	2,313,684	
本期淨利	-	-	-	-	276,376	-	-	-	-	-	-	276,376	1,650	278,026	
本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	-	(2,208)	(1,806)	(1,806)	-	-	(4,014)	-	128	(3,886)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	276,376	(2,208)	(1,806)	(1,806)	-	-	272,362	-	1,778	274,140	
106年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	8,733	-	(8,733)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	(1,595)	1,595	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股東現金股利	-	-	-	-	(58,671)	-	-	-	-	-	(58,671)	-	-	(58,671)	
107年12月31日餘額	\$ 1,173,408	\$ 730,121	\$ 150,954	\$ 3,510	\$ 473,887	\$ 6,066	\$ 1,458	\$ -	\$ -	\$ 1,458	\$ -	\$ 2,524,356	\$ 4,797	\$ 2,529,153	
108年度	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
108年1月1日餘額	\$ 1,173,408	\$ 730,121	\$ 150,954	\$ 3,510	\$ 473,887	\$ 6,066	\$ 1,458	\$ -	\$ -	\$ 1,458	\$ -	\$ 2,524,356	\$ 4,797	\$ 2,529,153	
本期淨利	-	-	-	-	143,714	-	-	-	-	-	-	143,714	658	144,372	
本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	-	(6,199)	1,458	1,458	-	-	(4,741)	-	(135)	(4,876)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	143,714	(6,199)	1,458	1,458	-	-	(4,741)	-	(135)	(4,876)	
107年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	27,638	-	(27,638)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	4,014	(4,014)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股東現金股利	-	-	-	-	(140,809)	-	-	-	-	-	(140,809)	-	-	(140,809)	
108年12月31日餘額	\$ 1,173,408	\$ 730,121	\$ 178,592	\$ 7,524	\$ 445,140	\$ 12,265	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,522,520	\$ 5,320	\$ 2,527,840	

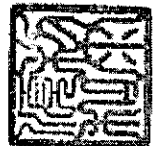
附註	歸屬於		母		公司		其他		主		之		權		益
	股本	公積	法定盈餘公積	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	
107年1月1日餘額	\$ 1,173,408	\$ 730,121	\$ 142,221	\$ 5,105	\$ 263,320	\$ 3,858	\$ -	\$ -	\$ 348	\$ -	\$ 348	\$ 2,310,665	\$ 3,019	\$ 2,313,684	
追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	-	-	-	348	(348)	-	-	-	-	-	-
107年1月1日重編後餘額	1,173,408	730,121	142,221	5,105	263,320	3,858	-	348	(348)	-	-	2,310,665	3,019	2,313,684	
本期淨利	-	-	-	-	276,376	-	-	-	-	-	-	276,376	1,650	278,026	
本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	-	(2,208)	(1,806)	(1,806)	-	-	(4,014)	-	128	(3,886)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	276,376	(2,208)	(1,806)	(1,806)	-	-	272,362	-	1,778	274,140	
106年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	8,733	-	(8,733)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	(1,595)	1,595	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股東現金股利	-	-	-	-	(58,671)	-	-	-	-	-	(58,671)	-	-	(58,671)	
107年12月31日餘額	\$ 1,173,408	\$ 730,121	\$ 150,954	\$ 3,510	\$ 473,887	\$ 6,066	\$ 1,458	\$ -	\$ -	\$ 1,458	\$ -	\$ 2,524,356	\$ 4,797	\$ 2,529,153	
108年度	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
108年1月1日餘額	\$ 1,173,408	\$ 730,121	\$ 150,954	\$ 3,510	\$ 473,887	\$ 6,066	\$ 1,458	\$ -	\$ -	\$ 1,458	\$ -	\$ 2,524,356	\$ 4,797	\$ 2,529,153	
本期淨利	-	-	-	-	143,714	-	-	-	-	-	-	143,714	658	144,372	
本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	-	(6,199)	1,458	1,458	-	-	(4,741)	-	(135)	(4,876)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	143,714	(6,199)	1,458	1,458	-	-	(4,741)	-	(135)	(4,876)	
107年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	27,638	-	(27,638)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	4,014	(4,014)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股東現金股利	-	-	-	-	(140,809)	-	-	-	-	-	(140,809)	-	-	(140,809)	
108年12月31日餘額	\$ 1,173,408	\$ 730,121	\$ 178,592	\$ 7,524	\$ 445,140	\$ 12,265	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,522,520	\$ 5,320	\$ 2,527,840	



董事長：蔡高明

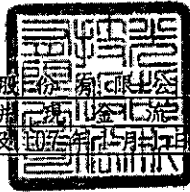


經理人：胡傳斌



會計主管：蔡順和

光 頡 科 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司  
合 併 財 務 報 告  
民 國 108 年 及 107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

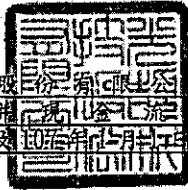


單位：新台幣仟元

附註	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 179,900	\$ 342,849
調整項目		
收益費損項目		
預期信用減損損失	十二(二) 3,773	883
折舊費用	六(七)(八)(二十二) 198,500	184,546
攤銷費用	六(二十二) 3,501	2,976
利息收入	六(三)(四)(十九) ( 3,588 )	( 5,066 )
利息費用	六(二十一) 3,282	3,641
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(利益)損失	六(二)(二十) ( 4,473 )	4,372
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	六(七)(二十) ( 5,715 )	35,524
減損損失	六(七)(九)(二十) -	135,374
處分投資損失	六(二十) 777	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產匯率評價利益	六(三) ( 3,461 )	( 1,872 )
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) ( 145,334 )	( 13,172 )
應收票據	六(五) ( 245 )	( 5,266 )
應收帳款	六(五) 211,713	( 214,636 )
應收帳款-關係人	六(五)及七 ( 308 )	121
其他應收款	15,043	( 9,620 )
其他應收款-關係人	1,089	( 1,581 )
存貨	六(六) 50,120	( 165,118 )
預付款項	( 10,804 )	3,411
其他流動資產-其他	( 20 )	( 187 )
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	( 1,074 )	( 2,099 )
應付帳款	( 127,282 )	99,883
應付帳款-關係人	七 ( 25,678 )	14,829
其他應付款	六(十一) ( 28,846 )	35,128
其他流動負債-其他	( 4,143 )	7,503
營運產生之現金流入	306,727	452,423
收取之利息	3,939	4,981
支付之利息	( 2,857 )	( 3,670 )
支付之所得稅	( 96,619 )	( 36,307 )
營業活動之淨現金流入	211,190	417,427

(續次頁)

光 頤 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 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

附註      108 年 1 月 1 日      107 年 1 月 1 日  
                 至 12 月 31 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		\$ 63,298	\$ -
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	六(四)	( 78,359 )	( 86,481 )
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	六(四)	128,359	27,361
其他流動金融資產增加	八	( 1,000 )	-
取得不動產、廠房及設備	六(七)(二十六)	( 261,480 )	( 317,369 )
處分不動產、廠房及設備價款	六(七)	10,588	44,138
取得無形資產		( 4,682 )	( 4,637 )
存出保證金減少(增加)		2,711	( 1,990 )
投資活動之淨現金流出		( 140,565 )	( 338,978 )

籌資活動之現金流量

舉借短期借款	六(十)(二十七)	70,000	30,000
償還短期借款	六(十)(二十七)	( 60,000 )	( 140,000 )
舉借長期借款	六(十二)(二十七)	-	57,380
償還長期借款	六(十二)(二十七)	( 34,765 )	( 26,766 )
租賃本金償還	六(八)	( 6,221 )	-
存入保證金增加		792	110
發放現金股利	六(十六)	( 140,809 )	( 58,671 )
籌資活動之淨現金流出		( 171,003 )	( 137,947 )

匯率影響數

		3,519	2,395
本期現金及約當現金減少數		( 96,859 )	( 57,103 )
期初現金及約當現金餘額	六(一)	612,806	669,909
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 515,947	\$ 612,806

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

(109)財審報字第 19003254 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 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 108 年度係依照「會計師查核簽證財務報表規則」、「金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 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 108 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 108 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(二十六)。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：

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(六)。

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，決定對光韻科技股份有限公司民國 108 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

會計師



鄭雅慧



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 0960072936 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 1 1 日

光 頤 科 技 股 份 有 限 公 司  
個 體 財 務 報 告  
民 國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		
		金 額	%	金 額	%	
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 387,272	13	\$ 501,809	15
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產—流動		199,463	7	49,656	2
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)				
	之金融資產—流動		-	-	59,096	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(四)				
	動		-	-	50,000	2
1150	應收票據淨額	六(五)	2,508	-	11,288	-
1170	應收帳款淨額	六(五)	227,492	8	385,903	12
1180	應收帳款—關係人淨額	六(五)及七	175,219	6	210,517	6
1200	其他應收款		4,854	-	19,094	1
1210	其他應收款—關係人	七	492	-	19,568	1
1220	本期所得稅資產	六(二十五)	13,711	-	2,129	-
130X	存貨	六(六)	427,754	14	468,824	14
1410	預付款項		26,575	1	16,606	-
1479	其他流動資產—其他	八	1,972	-	1,008	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<b>1,467,312</b>	<b>49</b>	<b>1,795,498</b>	<b>55</b>
<b>非流動資產</b>						
1550	採用權益法之投資	六(七)	210,483	7	186,526	6
1600	不動產、廠房及設備	六(八)(十)				
		(二十七)及八	1,199,472	40	1,107,238	34
1755	使用權資產	六(九)	7,475	-	-	-
1780	無形資產		4,691	-	3,608	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)	32,788	1	46,510	1
1900	其他非流動資產	六(二十七)	76,046	3	122,221	4
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<b>1,530,955</b>	<b>51</b>	<b>1,466,103</b>	<b>45</b>
1XXX	<b>資產總計</b>		<b>\$ 2,998,267</b>	<b>100</b>	<b>\$ 3,261,601</b>	<b>100</b>

(續次頁)

光 頤 利 益 有 限 公 司  
個 體 資 產 負 債 表  
民 國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108 年 12 月 31 日			107 年 12 月 31 日		
			金 額	%		金 額	%	
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(十一)(二十八)	\$ 30,000	1	\$ 20,000	1		
2150	應付票據		2,080	-	3,154	-		
2170	應付帳款	七	95,719	3	204,200	6		
2200	其他應付款	六(十二)(二十四) 及七	162,558	6	218,834	7		
2230	本期所得稅負債	六(二十五)	-	-	57,319	2		
2280	租賃負債—流動	六(九)	2,207	-	-	-		
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十三)(二十八) 及八	27,578	1	29,076	1		
2399	其他流動負債—其他		2,851	-	3,575	-		
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>322,993</u>	<u>11</u>	<u>536,158</u>	<u>17</u>		
<b>非流動負債</b>								
2540	長期借款	六(十三)(二十八) 及八	138,406	5	171,673	5		
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)	133	-	209	-		
2580	租賃負債—非流動	六(九)	5,312	-	-	-		
2600	其他非流動負債		8,903	-	29,205	1		
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>152,754</u>	<u>5</u>	<u>201,087</u>	<u>6</u>		
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>475,747</u>	<u>16</u>	<u>737,245</u>	<u>23</u>		
<b>權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(十五)	1,173,408	39	1,173,408	36		
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(十六)	730,121	24	730,121	22		
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(十七)	178,592	6	150,954	5		
3320	特別盈餘公積		7,524	-	3,510	-		
3350	未分配盈餘		445,140	15	473,887	14		
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益	六(三)(十八)	(12,265)	-	(7,524)	-		
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>2,522,520</u>	<u>84</u>	<u>2,524,356</u>	<u>77</u>		
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b>								
<b>重大之期後事項</b>								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 2,998,267</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,261,601</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 利 投 股 份 有 限 公 司  
個 體 綜 合 損 益 表  
民 國 108 年 及 107 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	108 年 度		107 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十九)及七	\$ 1,750,018	100	\$ 2,165,515	100
5000 營業成本	六(六)(二十三) (二十四)及七	( 1,348,322)	( 77)	( 1,459,800)	( 67)
5900 營業毛利		401,696	23	705,715	33
5910 未實現銷貨利益		( 4,556)	-	( 25,650)	( 1)
5920 已實現銷貨利益		25,650	1	10,762	-
5950 營業毛利淨額		422,790	24	690,827	32
營業費用	六(二十三) (二十四)				
6100 推銷費用	七	( 85,286)	( 5)	( 88,591)	( 4)
6200 管理費用		( 138,164)	( 8)	( 148,477)	( 7)
6300 研究發展費用		( 55,113)	( 3)	( 50,754)	( 2)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	( 94)	-	( 1,173)	-
6000 營業費用合計		( 278,657)	( 16)	( 288,995)	( 13)
6900 營業利益		144,133	8	401,832	19
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(三)(四) (二十)	5,195	-	12,493	-
7020 其他利益及損失	六(二)(十) (二十一)	( 730)	-	( 168,423)	( 8)
7050 財務成本	六(二十二)	( 2,958)	-	( 3,641)	-
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(七)	30,156	2	81,410	4
7000 營業外收入及支出合計		31,663	2	( 78,161)	( 4)
7900 稅前淨利		175,796	10	323,671	15
7950 所得稅費用	六(二十五)	( 32,082)	( 2)	( 47,295)	( 2)
8200 本期淨利		\$ 143,714	8	\$ 276,376	13
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(十八)	(\$ 6,199)	-	(\$ 2,208)	-
8367 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之債務工具投資未實現評 價損益淨額	六(三)(十八)	1,458	-	( 1,806)	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 138,973	8	\$ 272,362	13
基本每股盈餘					
9750 基本每股盈餘	六(二十六)	\$ 1.22		\$ 2.36	
稀釋每股盈餘					
9850 稀釋每股盈餘	六(二十六)	\$ 1.21		\$ 2.33	

董事長：蔡高明



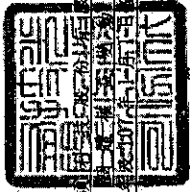
經理人：胡傳斌



會計主管：黎順和







光華建設股份有限公司

中華民國108年12月31日

民國108年12月31日

單位：新台幣千元

附註	普通	股本	公積	法定盈餘公積	特別盈餘	未分配盈餘	其他權益			總額
							透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	國外營運機構換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	
107年度										
107年1月1日餘額	\$ 1,173,408	\$ 730,121	\$ 142,221	\$ 5,105	\$ 263,320	\$ 3,858	\$ -	\$ 348	\$ 2,310,665	
追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	-	-	-	(348)	-	
107年1月1日重編後餘額	1,173,408	730,121	142,221	5,105	263,320	(3,858)	348	-	2,310,665	
本期淨利	-	-	-	-	276,376	-	-	-	276,376	
本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	-	(2,208)	(1,806)	-	(4,014)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	276,376	(2,208)	(1,806)	-	272,362	
106年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
法定盈餘公積	-	-	8,733	-	(8,733)	-	-	-	-	
特別盈餘公積	-	-	-	(1,595)	1,595	-	-	-	-	
股東現金股利	-	-	-	-	(58,671)	-	-	-	(58,671)	
107年12月31日餘額	\$ 1,173,408	\$ 730,121	\$ 150,954	\$ 3,510	\$ 473,887	\$ 6,066	\$ 1,458	\$ -	\$ 2,524,356	
108年度										
108年1月1日餘額	\$ 1,173,408	\$ 730,121	\$ 150,954	\$ 3,510	\$ 473,887	\$ 6,066	\$ 1,458	\$ -	\$ 2,524,356	
108年1月1日重編後餘額	1,173,408	730,121	150,954	3,510	473,887	(6,066)	(1,458)	-	2,524,356	
本期淨利	-	-	-	-	143,714	-	-	-	143,714	
本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	-	(6,199)	1,458	-	(4,741)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	143,714	(6,199)	1,458	-	138,973	
107年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
法定盈餘公積	-	-	27,638	-	(27,638)	-	-	-	-	
特別盈餘公積	-	-	-	4,014	(4,014)	-	-	-	-	
股東現金股利	-	-	-	-	(140,809)	-	-	-	(140,809)	
108年12月31日餘額	\$ 1,173,408	\$ 730,121	\$ 178,592	\$ 7,524	\$ 445,140	\$ 12,265	\$ -	\$ -	\$ 2,522,520	

107年度

107年1月1日餘額

追溯適用及追溯重編之影響數

107年1月1日重編後餘額

本期淨利

本期其他綜合(損)益

本期綜合損益總額

106年度盈餘指撥及分配

法定盈餘公積

特別盈餘公積

股東現金股利

107年12月31日餘額

108年度

108年1月1日餘額

108年1月1日重編後餘額

本期淨利

本期其他綜合(損)益

本期綜合損益總額

107年度盈餘指撥及分配

法定盈餘公積

特別盈餘公積

股東現金股利

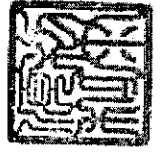
108年12月31日餘額



董事長：蔡高明

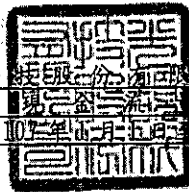


經理人：胡偉斌



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 108 年 及 107 年 12 月 31 日

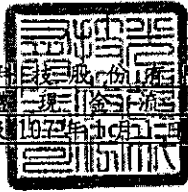


單位：新台幣仟元

附註	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 175,796	\$ 323,671
調整項目		
收益費損項目		
預期信用減損損失	十二(二) 94	1,172
折舊費用	六(八)(九)(二十三) 187,023	182,132
攤銷費用	六(二十三) 3,485	2,976
利息收入	六(三)(四)(二十) ( 2,527 )	( 3,483 )
利息費用	六(二十二) 2,958	3,641
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	六(七) ( 30,156 )	( 81,410 )
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(利益)損失	六(二)(二十一) ( 4,473 )	4,372
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	六(八)(二十一) ( 5,723 )	34,335
減損損失	六(八)(十)(二十一) -	135,374
處分投資損失	六(二十一) 777	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產期末匯率評價利益	六(三) ( 3,461 )	( 1,872 )
(已)未實現銷貨利益	( 21,094 )	14,888
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) ( 145,334 )	( 13,172 )
應收票據	六(五) 8,780	( 4,105 )
應收帳款	六(五) 158,317	( 134,436 )
應收帳款-關係人	六(五)及七 35,298	( 77,725 )
其他應收款	13,832	( 9,895 )
其他應收款-關係人	19,076	( 19,565 )
存貨	六(六) 41,070	( 119,003 )
預付款項	( 9,969 )	3,319
其他流動資產-其他	36	( 163 )
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	( 1,074 )	( 2,099 )
應付帳款	七 ( 108,481 )	67,090
其他應付款	六(十二)及七 ( 42,204 )	46,072
其他流動負債-其他	( 724 )	2,076
營運產生之現金流入	271,322	354,190
收取之利息	2,875	3,398
支付之利息	( 2,857 )	( 3,670 )
支付之所得稅	( 87,337 )	( 24,730 )
營業活動之淨現金流入	184,003	329,188

(續次頁)

光 頡 利 益 有 限 公 司  
個 體 現 金 流 量 表  
民 國 108 年 及 107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

附註      108 年 1 月 1 日      107 年 1 月 1 日  
                 至 12 月 31 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		\$	63,298	\$	-
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	六(四)	(	56,000)	(	50,000)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	六(四)		106,000		-
其他流動金融資產增加	八	(	1,000)		-
取得不動產、廠房及設備	六(八)(二十七)	(	249,617)	(	299,913)
處分不動產、廠房及設備價款	六(八)		10,588		62,035
取得無形資產		(	4,568)	(	4,637)
存出保證金增加		(	118)		-
投資活動之淨現金流出		(	131,417)	(	292,515)

籌資活動之現金流量

舉借短期借款	六(十一)(二十八)		70,000		30,000
償還短期借款	六(十一)(二十八)	(	60,000)	(	140,000)
舉借長期借款	六(十三)(二十八)		-		57,380
償還長期借款	六(十三)(二十八)	(	34,765)	(	26,766)
租賃本金償還	六(九)	(	2,341)		-
存入保證金增加			792		110
發放現金股利	六(十七)	(	140,809)	(	58,671)
籌資活動之淨現金流出		(	167,123)	(	137,947)
本期現金及約當現金減少數		(	114,537)	(	101,274)
期初現金及約當現金餘額	六(一)		501,809		603,083
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$	387,272	\$	501,809

董事長：蔡高明



經理人：胡傳斌



會計主管：黎順和



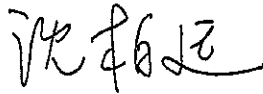
## 審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一〇八年度財務報表，業經資誠聯合會計師事務所林玉寬及鄭雅慧會計師查核完竣，連同營業報告書及盈餘分派議案，經本審計委員會審查完竣，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

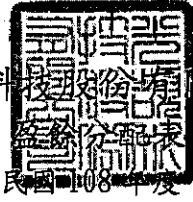
光頡科技股份有限公司 一〇九年股東常會

審計委員會召集人：沈柏廷



中華民國 109 年 3 月 11 日

光頡科技股份有限公司



民國108年度

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	301,426,274
加：本年度稅後淨利	143,713,707
減：提列10%法定盈餘公積	(14,371,371)
提列特別盈餘公積	(4,740,739)
可供分配盈餘	426,027,871
分配項目：	
現金股東紅利	82,138,589
期末未分配盈餘	343,889,282

註1. 擬盈餘分配股東現金股利新台幣 82,138,589 元，每股約 0.70 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



光頤科技股份有限公司

董事會議事規範

修正條文對照表

修正後條文	原條文	說明
<p>第七條：            董事會由董事長召集者，由董事長擔任主席。但每屆第一次董事會，由股東會所得選票代表選舉權最多之董事召集，會議主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。  <u>依公司法第二百零三條第四項或第二百零三條之一第三項規定董事會由過半數之董事自行召集者，由董事互推一人擔任主席。</u>            董事長請假或因故不能行使職權時，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。</p>	<p>第七條：            董事會應由董事長召集並擔任主席。但每屆第一次董事會，由股東會所得選票代表選舉權最多之董事召集，會議主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。            董事長請假或因故不能行使職權時，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。</p>	<p>1. 文字修正。            2. 配合公司法修正，爰增訂第二項，明定董事會由過半數之董事自行召集時(包括每屆第一次董事會由過半數當選之董事自行召集時)由董事互推一人擔任主席。</p>
<p>第十五條：            董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。  <u>董事之配偶、二親等內血親，或與董事具有控制從屬關係之公司，就前項會議之事項有利害關係者，視為董事就該事項有自身利害關係。</u>            董事會之決議，對依前二項規定不得行使表決權之董事，依公司法第二百零六條第四項準用第一百八十條第二項規定辦理。</p>	<p>第十五條：            董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，<u>應於當次董事會說明其自身利害關係之重要內容</u>，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。            董事會之決議，對依前項規定不得行使表決權之董事，依公司法第二百零六條第三項準用第一百八十條第二項規定辦理。</p>	<p>1. 文字修正。            2. 配合公司法修正，增訂第二項明定董事之配偶、二親等內血親，或與董事具有控制從屬關係之公司，就會議之事項有利害關係者，視為董事就該事項有自身利害關係。</p>
<p>第二十條：            中華民國九十六年一月三十一日通過。            中華民國九十七年一月二十八日第一次修改。            中華民國九十七年六月二十五日開始實施。            中華民國九十九年三月二十四日第二次修正。            中華民國一百零一年六月十五日第三次修正。            中華民國一百零二年三月二十日第四次修正。            中華民國一百零六年十一月八日第五次修正。  <u>中華民國一百零九年三月十一日第六次修正。</u></p>	<p>第二十條：            中華民國九十六年一月三十一日通過。            中華民國九十七年一月二十八日第一次修改。            中華民國九十七年六月二十五日開始實施。            中華民國九十九年三月二十四日第二次修正。            中華民國一百零一年六月十五日第三次修正。            中華民國一百零二年三月二十日第四次修正。            中華民國一百零六年十一月八日第五次修正。</p>	

光韻科技股份有限公司

股東會議事規則

修正條文對照表

修正後條文	原條文	說明
<p>第五條</p> <p>股東會由董事會召集者，其議程由董事會訂定，<u>相關議案(包括臨時動議及原議案修正)</u>均應採逐案票決，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更。</p> <p>股東會由董事會以外之他人依法召集者，準用前項規定。</p> <p>前二項排定之議程於議事(含臨時動議)未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會。股東會開會時，主席違反議事規則，宣布散會者，得以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。</p>	<p>第五條</p> <p>股東會由董事會召集者，其議程由董事會訂定，開會時應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更。股東會由董事會以外之他人依法召集者，準用前項規定。</p> <p>前二項排定之議程於議事(含臨時動議)未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會。股東會開會時，主席違反議事規則，宣布散會者，得以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。</p>	<p>配合電子投票，並落實逐案票決精神，修正文字。</p>
<p>第九條</p> <p>主席對於議案及股東所提之修正案或<u>臨時動議</u>，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決，並安排適足之投票時間。</p>	<p>第九條</p> <p>主席對於議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。</p>	
<p>第二十五條：</p> <p>中華民國九十七年六月十七日通過實施。</p> <p>第一次修正於中華民國九十一年三月十二日。</p> <p>第二次修正於中華民國九十五年十一月三十日。</p> <p>第三次修正於中華民國九十六年五月十八日。</p> <p>第四次修正於中華民國一百零二年六月十三日。</p> <p>第五次修正於中華民國一百零八年六月二十四日。</p> <p><u>第六次修正於中華民國一百零九年六月二十二日。</u></p>	<p>第二十五條：</p> <p>中華民國九十七年六月十七日通過實施。</p> <p>第一次修正於中華民國九十一年三月十二日。</p> <p>第二次修正於中華民國九十五年十一月三十日。</p> <p>第三次修正於中華民國九十六年五月十八日。</p> <p>第四次修正於中華民國一百零二年六月十三日。</p>	<p>增訂修訂日期。</p>