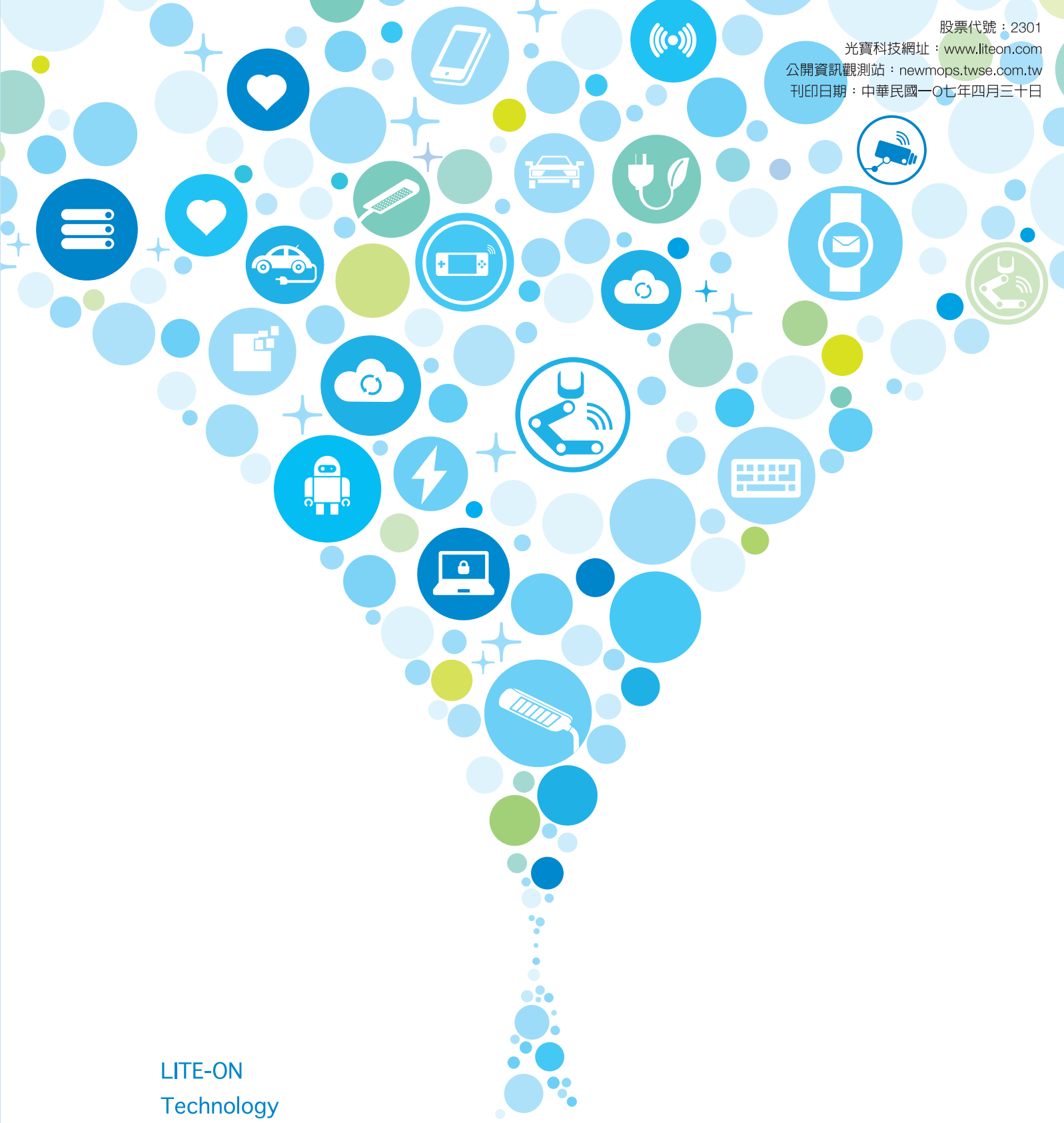


股票代號：2301

光寶科技網址：www.liteon.com

公開資訊觀測站：newmops.twse.com.tw

刊印日期：中華民國一〇七年四月三十日



LITE-ON  
Technology  
Corporation

**LITEON**<sup>®</sup>

**20  
17**

光寶科技股份有限公司  
一〇六年度年報





為響應環保，本年報採用FSC™ COC 驗證(License code: FSC™ C018015)紙張印刷

# CONTACT INFORMATION

光寶科技股份有限公司發言人：  
朱崑城  
財務部總經理  
電話：(02) 8798-2888  
e-mail：Brownson.Chu@liteon.com

光寶科技股份有限公司代理發言人：  
王玉玲  
投資人關係暨公共關係處資深處長  
電話：(02) 8798-2888  
e-mail：Julia.Wang@liteon.com

光寶科技股份有限公司全球營運總部：  
地址：台北市內湖區瑞光路392號  
電話：(02) 8798-2888

光寶科技股份有限公司工廠 (代表)：  
地址：新北市中和區建一路90號  
電話：(02) 2222-6181

光寶科技股份有限公司股票過戶機構：  
光寶科技股份有限公司股務室  
辦理地址：台北市內湖區瑞光路392號1樓  
電話：(02) 8798-2301  
網址：www.liteon.com

簽證會計師：  
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所  
簽證會計師：邱盟捷、蔡振財會計師  
地址：台北市民生東路三段156號12樓  
電話：(02) 2545-9988  
網址：www.deloitte.com.tw

海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及  
查詢該海外有價證券資訊之方式：  
發行與交易地點：倫敦證券交易所  
存託憑證存託銀行：美商花旗銀行 Citibank, N.A.  
查詢相關資訊網址：www.londonstockexchange.com  
及www.citi.com/dr

光寶科技股份有限公司網址：  
www.liteon.com





# 目錄

01 經營團隊  
01 經營理念  
致股東報告書

壹  
01

公司簡介  
05 一、設立日期  
05 二、公司沿革

貳  
05

## 公司治理報告

11 一、組織系統  
14 二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料  
24 三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金  
31 四、公司治理運作情形  
63 五、會計師公費資訊  
64 六、更換會計師資訊  
65 七、公司經理人曾任職簽證會計師事務所之情形  
66 八、董事、經理人及大股東股權變動情形  
68 九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資訊  
69 十、綜合持股比例

參  
11

## 募資情形

71 一、資本及股份  
80 二、公司債辦理情形  
80 三、特別股辦理情形  
81 四、海外存託憑證辦理情形  
82 五、員工認股權憑證辦理情形  
82 六、限制員工權利新股辦理情形  
82 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形  
82 八、資金運用計畫執行情形

肆  
71

陸  
102

## 財務概況

- 102 一、最近五年度簡明財務資料
- 107 二、最近五年度財務分析
- 111 三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告書
- 112 四、最近年度財務報告
- 232 五、最近年度之公司個體財務報告
- 319 六、財務週轉困難及其影響

柒  
320

## 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

- 320 一、財務狀況
- 321 二、財務績效
- 322 三、現金流量
- 323 四、重大資本支出對財務業務之影響
- 323 五、轉投資政策
- 324 六、風險事項之分析評估
- 332 七、其他重要事項

玖  
342

## 對股東權益或證券價格有重大影響事項

伍  
83

## 營運概況

- 83 一、業務內容
- 93 二、市場及產銷概況
- 98 三、從業員工
- 98 四、環保支出資訊
- 99 五、勞資關係
- 101 六、重要契約

捌  
333

## 特別記載事項

- 333 一、關係企業相關資料
- 341 二、私募有價證券辦理情形
- 341 三、子公司持有或處分本公司股票情形
- 341 四、其他必要補充說明事項

# 經營團隊

宋恭源 董事長（左）

陳廣中 副董事長暨總執行長（右）



# 經營理念

## Vision

成為世界級的卓越公司  
光電節能、智慧科技最佳夥伴

- 公司規模：營收大於100億美元以上
- 獲利能力：達到業界“A”級標準
- 企業公民：全球化 / 環保 / 社會責任
- 產業領導：市場地位全球絕對第一
- 公司治理：透明度 / 獨立性 / 公平性

## Mission

長期的使命：● 在我們從事的行業中成為領導者

中期的使命：● 先投資於高成長、高獲利之節能／環保／智慧產業，優化產品組合與獲利

- 卓越的全球量產能力，優化全球運營(業界第一的營運卓越)
- 積極佈局新興市場

## Belief

客戶滿意 | Customer Satisfaction

創新 | Innovation

卓越執行力 | Excellence in Execution

誠信 | Integrity

## Spirit

熱情 | Passion

創新 | Innovation

卓越 | Excellence

成長 | Growth





# LETTER TO SHAREHOLDERS

## 致股東報告書

各位股東女士、先生：

2017年光寶集團持續以雲端運算、LED與照明、汽車電子、工業自動化及智慧醫療等五大物聯網(IoT)應用領域，作為集團轉型發展的重點，其中雲端應用、LED與照明、消費電子等在2017年的營收貢獻佔比已近四成，展現光寶近年來積極育成新事業、優質轉型的亮麗成果。光寶全年全球合併總營收為NT\$2,145.64億元，惟受可攜式機構事業群認列一次性商譽及設備資產減損NT\$69.8億元，加上光電產品存貨調整，全年稅後淨利為NT\$26.29億元，全年每股稅後盈餘(EPS)為NT\$1.13元。此資產減損係遵循國際會計準則(IAS)第36號公報所為之會計處理，無實際現金流出，故對整體營運資金無影響；未來可攜式機構事業群將持續優化營運、產品策略及產線整合，朝向更具效率、「小而美」的營運及獲利模式發展，進而提升股東、客戶與員工長期利益。

### 營運表現

光寶自2014年進行集團資源與組織整合以來，持續專注獲利、穩健營運體質、提升股東權益報酬等營運策略，積極朝向新事業轉型發展；2017年強化投資成長動能較高的市場區塊，於雲端運算、LED元件、戶外/車用照明、汽車電子、AI智慧家居跟遊戲機市場均有斬獲。光電部門不可見光LED應用市場擴大與LED元件營收成長尤為亮眼，LED車用照明及路燈市場持續擴展。資訊產品部門雲端運算之高階伺服器、網通設備之電源管理系統及AI智慧居家設備與遊戲機等電源產品成長帶動下，電源事業營收穩健成長；同時，鍵盤、滑鼠等電腦周邊產品市佔率擴增與電競電腦應用持續增長。此外，在智能汽車電子應用方面成功推出T-Box車載資通訊、V2X、擋風玻璃式(Windshield)抬頭顯示器、ADAS(先進駕駛輔助系統)、車用相機模組、車用無線充電與電動車充電樁等產品。

綜觀全球製造產業近年來面臨中國在全球價值鏈之分工地位崛起、東南亞國家逐步承接中國勞動密集產業；輔以快速的產業技術變革、製程技術升級、氣候變遷威脅與碳排放管制等諸多因素，全球價值鏈正從全球化走向在地化。為配合客戶因應此趨勢，光寶於2017年緊鑼密鼓地開展全球佈局的籌建，如高雄營運中心、中國研發中心及多處廠區產能擴產，積極進入中東、印度以及東南亞市場；並透過與紫光集團的合資，跨入中國存儲市場。同時加大投資自動化製程、數位化管理以及先進製造，預計2018年將從研發導入QFD，由製造工程來優化製程，進一步提升智能製造的競爭力，鞏固光寶領先市場的量產製造優勢。

## 企業社會責任

光寶堅信企業運營必須可持續，社會環境的可持續也是企業的責任，因此不斷檢視可擴大實行CSER的機會與領域，引用聯合國永續發展目標(UN SDGs)的標準與規範作為評估準則。2018年初，光寶甫獲選英國湯森路透集團(Thomson Reuters)首次編製的全球科技公司前100強，其評估面向涵蓋財務、管理層與投資者信心、風險與彈性、法律合規、創新、員工與社會責任、環境影響和聲譽等八大類指標。光寶在國內連續十一年榮獲《天下雜誌》企業公民獎、第四度榮獲「TCSA台灣企業永續報告書獎」金獎。在國際上連續七年獲選「道瓊永續指數」DJSI成份股、連續四年獲選為摩根史丹利(MSCI)全球永續指數成份股。

## 未來展望

2017年對光寶而言，實為積極克服諸多挑戰的一年，不論是可攜式機構事業群的重整或是新事業進入市場所面對的諸多困難；然而光寶的團隊總是能直面問題，尋找出更好的解決方案，做出建設性的決策，最終克服挑戰，這些都是公司持續轉型及體質調整必經的過程。2018年伊始，光寶規劃以營業讓與方式將可攜式影像事業群主要部分之營業與資產轉讓予立景創新有限公司。所讓與之業務為相機模組事業部之營業與資產，包括存貨、機器設備、員工團隊、技術及智慧財產權、客戶供應商關係以及產品保證責任。本交易之對價暫定為現金三億六千萬美元，加上取得對立景創新股票百分之十股權之權利。透過此交易可提供相機模組事業進一步發展之資源，光寶則持續聚焦新事業發展，朝雲端運算、LED元件與戶外/汽車照明、車用電子、智慧醫療與工業自動化等領域轉型。

展望新的一年，除了執行力持續提升，光寶將加速提升整體競爭力，因應全球價值鏈的提升，秉持著創業家的精神，進一步在轉型的道路上，大步提升速度，發揮後發先至的實力，創造One LITE-ON優質成長、體現卓越的營運成果。期望光寶每一位同仁、客戶、供應商與合作夥伴，持續給予光寶全力的支持與肯定。



宋恭源  
董事長



陳廣中  
副董事長暨總執行長

## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國七十八年三月十七日

二、公司沿革：

### 民國六十四年

- 成立台灣光寶電子股份有限公司，資本額新台幣一佰萬元，於中和設立第一座LED工廠。

### 民國六十七年

- 成立旭麗橡膠股份有限公司，生產橡膠相關產品。

### 民國七十二年

- 光寶電子經證期會核准公開發行股票，成為台灣第一家電子類股上市公司，股票代號2301。

### 民國七十八年

- 導入LITE-ON企業識別系統。
- 於泰國曼谷成立光寶電子泰國公司，生產光電產品，為光寶關係企業海外第一個生產據點。
- 成立源興科技股份有限公司，生產彩色監視器。

### 民國七十九年

- 於馬來西亞檳城設立光寶電子馬來西亞廠生產電源供應器。
- 旭麗公司併購美國第三大鍵盤製造廠Maxi Switch，提升產品線之附加價值。

### 民國八十年

- 光寶電子併購英國NPE電源供應器廠，以公司名稱 LITE-ON Ltd.加入營運。

### 民國八十一年

- 光寶電子導入IECQ/ISO 9000品質認證制度。
- 源興科技於德國Kiel City成立LITE-ON (Germany) GMBH子公司。
- 旭麗公司於英國Limerick City成立LITE-ON Peripherals Ireland, Ltd分公司。

### 民國八十三年

- 源興科技於美國加州成立LITE-ON Technology International Inc.子公司。

### 民國八十四年

- 源興科技經證期會核准，於台灣證券交易所上市掛牌，股票代號為2346。

### 民國八十五年

- 源興科技成立新加坡控股公司、產品開發中心並動工興建大陸廠。

### 民國八十六年

- 旭麗公司成功開發「無線電腦鍵盤」，榮獲第五屆國家產品形象金質獎。
- 加強對全球客戶的即時服務，新設海外擴建工程5處，全球生產據點擴大為38處。

### 民國八十七年

- 光寶電子天津廠及源興科技石碣廠於六月開幕。

## 民國八十八年

- 源興科技將光電事業部獨立經營，成立建興電子科技股份有限公司。
- 光寶關係企業併購致福公司。
- 取得光寶科技大樓建築執照，並於九月二十二日舉行動土典禮。
- 關懷921大地震，集團愛心捐款逾新台幣三千一百萬元幫助地震受災民眾。

## 民國八十九年

- 光寶電子、旭麗公司、建興電子、松喬實業共同投資廣州科學園區。
- 集團捐贈新台幣二千四百萬元，於大陸東莞成立台商小學，提供駐外人員子女優良的教育學習環境。

## 民國九十年

- 光寶電子榮獲經濟部頒發全球營運卓越楷模金質獎。
- 源興科技合併億訊科技，業務納入系統事業部與網路事業部。
- 旭麗公司成功研發三合一獨立型多功能事務機。
- 建興電子經證期會核准，於櫃臺買賣中心第二類股票掛牌，股票代號為8008。
- 成立閎暉實業股份有限公司，生產手機按鍵產品。
- 創辦第一屆「光寶創新獎」設計競賽，吸引五百多位大專院校學生參與，提昇台灣教育與產業創新研發精神。

## 民國九十一年

- 旭麗公司與閎暉實業簽訂分割計畫書，約訂閎暉概括承受旭麗橡膠事業部。
- 十一月四日合併光寶集團旗下四家上市公司：光寶電子、旭麗公司、源興科技、致福公司，以源興科技為存續公司，並正式更名為「光寶科技股份有限公司」，同時沿用股票代號2301，象徵光寶為台灣第一家電子類上市公司的開創精神。

## 民國九十二年

- 獲選美國商業周刊Business Week全球科技百強(IT 100)，名列第六十一名。
- 獲選台灣天下雜誌「2003標竿企業」之「電腦業」第六名。
- 獲頒HP Best Supplier Award。
- 宋恭源董事長獲選卓越雜誌之「2002年十大卓越風雲人物」。
- 營運總部喬遷至台北市內湖科技園區的光寶科技大樓。
- 擴大舉辦第三屆光寶創新獎，並開放海外華人參賽。

## 民國九十三年

- 獲選美國商業周刊Business Week全球科技百強(IT 100)，名列第二十一名。
- 獲選台灣商業周刊「2003年台灣1000大製造業」之「光電業」第一名及「最大民營企業」第十名。
- 獲選台灣天下雜誌「2003年台灣1000大製造業」之「電腦周邊與零組件業」第三名。
- 獲選台灣天下雜誌「2004標竿企業」之「電腦業」第六名。
- 合併松喬實業公司。
- 與德國歐斯朗(OSRAM)公司簽訂LED白光交互授權案。
- 榮獲INVENTEC之績優廠商獎。
- 關係企業建興電子經證期會核准，由上櫃第二類股掛牌轉為上市掛牌，股票代號8008。
- 關係企業閎暉實業經證期會核准，於台灣證券交易所上市掛牌，股票代號為3311。

## 民國九十四年

- 首度榮獲美國Forbes雜誌評選為「亞洲最優五十家企業」之一。
- 獲選美國商業周刊Business Week全球科技百強(IT 100)。
- 獲選台灣商業周刊「2004年台灣1000大製造業」之「光電業」第二名。
- 獲選台灣天下雜誌「2004年台灣1000大製造業」之「電腦周邊與零組件業」第二名。
- 獲選台灣天下雜誌「2005標竿企業」之「電腦業」第六名。
- 獲頒第一屆遠見雜誌「企業社會責任獎」科技A組首獎。
- 無限期暫停手機組裝業務，以符合公司追求獲利型成長的目標。
- 投資龍生工業，以強化關鍵零組件之技術能力。
- 100%轉投資，成立光寶汽車電子公司。

## 民國九十五年

- 蟬聯美國Forbes雜誌評選為「亞洲最優五十家企業」之一。
- 獲選美國Forbes雜誌「Forbes Global 2000」台灣地區企業第二十四名。
- 獲選美國商業周刊Business Week全球科技百強(IT 100)。
- 獲選台灣商業周刊「2005年台灣1000大上市櫃公司」之「製造業」第十名。
- 獲選台灣天下雜誌「2005年台灣1000大製造業」之「電腦周邊與零組件業」第一名。
- 獲選台灣天下雜誌「2006標竿企業」之「電腦業」第五名。
- 獲頒第二屆遠見雜誌「企業社會責任獎」。
- 光寶科技營運總部大樓榮獲國際「美國景觀建築協會」之「最佳景觀設計榮譽獎」，為台灣唯一獲獎建築。
- 關係企業建興電子取得明基電通旗下光儲存事業部之代工及製造業務，包括產品製造、產品相關技術與專利授權，躍為全球第二大之光碟機大廠；擴大與飛利浦合作關係，共同合作進入車用光碟機市場。
- 取得敦揚科技100%股權，積極佈局汽車電子領域。

## 民國九十六年

- 名列美國Forbes雜誌「Forbes Global 2000」之列。
- 獲選台灣天下雜誌「台灣1000大製造業」之「電腦周邊與零組件業」第二名。
- 獲頒 DELL Best Quality Award。
- 獲頒第三屆遠見雜誌「企業社會責任獎」。
- 股東臨時會通過現金減資87.3億元，減資比例30.34%，退還股東每股3元。
- 股東臨時會通過以股權轉換方式取得力信興業100%股權，積極整合電源供應器產品資源，快速切入LCD TV 電源供應器等新產品領域。
- 完成公開收購全球第一大手機機殼廠 - Perlos 貝爾羅斯公司，全面發揮手機供應鏈動能，提供手機零組件一次購足的產品與服務。

## 民國九十七年

- 讓售數位顯示事業部門，以聚焦核心光電產品與綠能科技產業。
- 名列美國Forbes雜誌「Forbes Global 2000」之列。
- 蟬聯第四屆遠見雜誌「企業社會責任獎」。
- 獲頒第二屆天下雜誌「企業公民獎」第四名，該年度進步幅度最大的獲獎企業。
- 獲選天下雜誌「2007年台灣1000大製造業」之「電腦周邊與零組件業」第一名。
- 獲選商業周刊「2007年兩岸三地1000大企業排行」前50強。
- 光寶文教基金會榮獲教育部「社教公益獎」及「推展家庭教育績優團隊」、臺北縣政府教育局頒發的「推動社會教育有功團體獎」、桃園縣政府「社會福利類績優團隊獎」以及臺北市政府第十二屆「優良志工團隊金鑽獎」。
- 獲頒行政院原民會第一屆「天使客戶獎」，肯定光寶對促進原住民部落觀光產業發展之貢獻。

## 民國九十八年

- 光寶科大陸華東營運中心正式啟用，落戶江蘇省常州武進區，對光寶全球供應鏈資源的管理以及成本效率提升大有助益。
- 名列美國Forbes雜誌「Forbes Global 2000」之列。
- 蟬聯第五屆遠見雜誌「企業社會責任獎」。
- 蟬聯第三屆天下雜誌「企業公民獎」大型企業第四名。
- 獲選天下雜誌「2008年台灣1000大製造業」之「電子類」第一名。
- 獲選商業周刊「2008年兩岸三地1000大企業排行」之「電子零組件」第一名。
- 光寶科技發明創作能量獲肯定，榮獲98年國家發明創作獎。以「專利創造價值成效卓著」獲得貢獻獎，同時以「薄型事務機」專利獲發明獎殊榮。
- 榮獲第八屆國家公益獎。

## 民國九十九年

- 捐贈興建「交通大學光寶廳」正式啟用。
- 股東會通過每股NT\$2.3元股利分配，年配股率72%。
- 成功打造亞洲第一艘營運用環保鋰電池太陽能電動船動力系統，於高雄市愛河正式商業運轉。
- 獲遠見雜誌第六屆「企業社會責任獎」上市科技A組五星獎。
- 連續4年蟬聯天下雜誌「企業公民獎」肯定，並獲選為天下雜誌「2009年台灣1000大製造業」之「電子類」第一名。
- 光寶移動/Perlos與洋華光電攜手進軍觸控模組。
- 成功打造全球發電量最大德國弗里茨沃爾特世足賽足球場太陽能屋頂工程。
- 投資智慧型快速充電系統廠商Epyon Power 取得技術領先優勢。
- 光寶CSR報告書採用GRI G3國際規範編撰，並獲SGS Taiwan GRI G3 Application Level A+認證通過，與國際CSR標準接軌。
- 完成全球首份光電半導體產品碳足跡宣告與第三類產品環境宣告。
- 光寶科全年營收達2,300.5億，年增率24%，稅後每股純益(EPS)達NT\$4.05，締造歷史新高紀錄。

## 民國一百年

- 光寶Power長安廠獲頒ACE「產品責任風險AAA」11項認證。
- 光寶科技連續三年蟬聯天下雜誌台灣千大製造業調查「電子業」第一名連續五年獲天下雜誌「企業公民獎」大型企業第二名之肯定。
- 首度獲選為「道瓊永續指數」DJSI成分股，一舉榮獲全球電子零組件及設備類組第一名。
- 獲台灣證交所「上市公司企業社會責任報告書揭露優良獎」。
- 獲台灣永續能源研究基金會「2011台灣企業永續報告獎」報告書銀獎。
- 連續三年蟬聯天下雜誌標竿企業聲譽調查電子業第二名。
- 引領同業完成全球首份「集成電路板總成產品類別規則」。

## 民國一〇一年

- 光寶科技與台灣科技大學共同成立「光寶台科電力電子研究中心」。
- 獲遠見雜誌「2012第八屆遠見雜誌企業社會責任獎」之整體績效首獎與教育推廣楷模獎。
- 連續兩年獲選為「道瓊永續指數」DJSI成份股，蟬聯全球電子零組件及設備類組第一名。
- 獲天下雜誌「企業公民獎」大型企業第三名之肯定，為連續六年蟬聯。
- 連續四年蟬聯天下雜誌台灣千大製造業調查「電子業」第一名。

## 民國一〇二年

- 董事會通過公開收購建興電子，截至102年12月31日止，本公司已直接持有建興電子456,618,114股股份，達建興電子股權之99.13%。
- 收購美國Power Innovations，強化雲端應用與電源管理系統解決方案之核心能力。
- 連續三年獲選「道瓊永續指數」DJSI領導企業成份股，更取得「電腦硬體類組」全球第一名產業領導企業(industry leader)之殊榮。
- 連續七屆蟬連《天下雜誌》企業公民獎肯定。
- 獲遠見雜誌「2013第九屆遠見雜誌企業社會責任獎」，再度蟬聯教育推動組楷模獎之殊榮。
- 榮獲美商安達產物保險(ACE)產品責任風險AAA認證，光寶連續三年於不同廠區獲此殊榮。

## 民國一〇三年

- 光寶正式啟動One LITE-ON「七合一」，將陸續整併百分百控股子公司包括建興、光林、力信、動力儲能、光寶移動以及大陸東莞致力與旭福，並擘劃為八大事業群。
- 董事會通過收購宏翔科技(股)公司百分之百股權，持續強化高階照相模組核心能力。
- 董事會通過敦揚科技股份有限公司之簡易合併案，持續強化集團於車用產業布局。
- 光寶生醫自有品牌天亮skyla®首推臨床化學分析儀進軍全球生醫市場，並致贈台灣六縣市先進醫療設備與服務。
- 高雄氣爆意外事件，光寶集團捐助新台幣五百萬元並已完成佈建受災區重建所需用之LED路燈設備。
- 蟬聯8屆再獲《天下雜誌》2014企業公民獎。
- 連續四年獲選「道瓊永續指數」DJSI成份股領導企業。
- 光寶LED路燈市佔率達全台第一，獲評「新北市徵求民間參與節能路燈換裝暨維護案」第一名，承攬新北市南區10萬餘盞LED路燈換裝與維護業務。
- 獲財團法人永續能源研究基金會頒發之「台灣十大永續典範公司獎」與「2014台灣 Top 50 企業永續報告獎」大型企業電子業II 金獎。

- 獲選為摩根史坦利永續指數全球指數成份股(MSCI Global Sustainability Index)。
- 獲選為2014 國際碳揭露計畫「氣候揭露領導指標企業」。

## 民國一〇四年

- 自2010~2015年連續六年於12個不同廠區榮獲美商安達產物保險(ACE)產品責任風險AAA認證。
- 獲證券暨期貨市場發展基金會第十二屆資訊揭露評鑑上市公司A++級，光寶連續兩年獲此殊榮。
- 8度獲2015《遠見雜誌》企業社會責任獎。
- 蟬聯9屆再獲《天下雜誌》2015企業公民獎。
- 清華大學與光寶集團設立聯合研發中心，共創知識價值新藍海。
- 光寶連續兩年獲選國際氣候揭露領導指數(CDLI)領先企業。
- 光寶連續五年獲選「道瓊永續指數」DJSI成份股。
- 光寶獲台灣永續能源研究基金會頒發「台灣企業永續報告獎」之「電子資訊製造業」組金獎。
- 獲Channel NewsAsia Sustainability Ranking 亞洲前20企業。

## 民國一〇五年

- 南臺灣「26強震」光寶集團捐款新台幣一千萬元協助賑災。
- 光寶集團生醫設立新加坡生技研發中心。
- 榮獲臺灣證券交易所股份有限公司主辦之第2屆「公司治理評鑑」列為排名前百分之五之上市公司名單。
- 光寶集團打造高雄營運中心，新事業進駐楠梓加工區。
- 蟬聯10屆再獲《天下雜誌》2016企業公民獎殊榮。
- 連續六年獲選「道瓊永續指數」DJSI成份股。
- 連續三年獲選MSCI「摩根史坦利全球永續指數」成份股。
- 獲「Channel NewsAsia可持續發展排行榜」台灣第一、亞洲第三殊榮。
- 光寶科技榮獲TCSA台灣企業永續報告金獎績優企業。



## 民國一〇六年

- 蟬聯11屆再獲《天下雜誌》企業公民獎殊榮。
- 連續七年獲選「道瓊永續指數」DJSI成份股。
- 連續四年獲選為摩根史坦利永續指數全球指數成份股(MSCI Global Sustainability Index)。
- 獲財團法人永續能源研究基金會頒發「2017台灣企業永續報告獎」電子資訊製造業金獎。

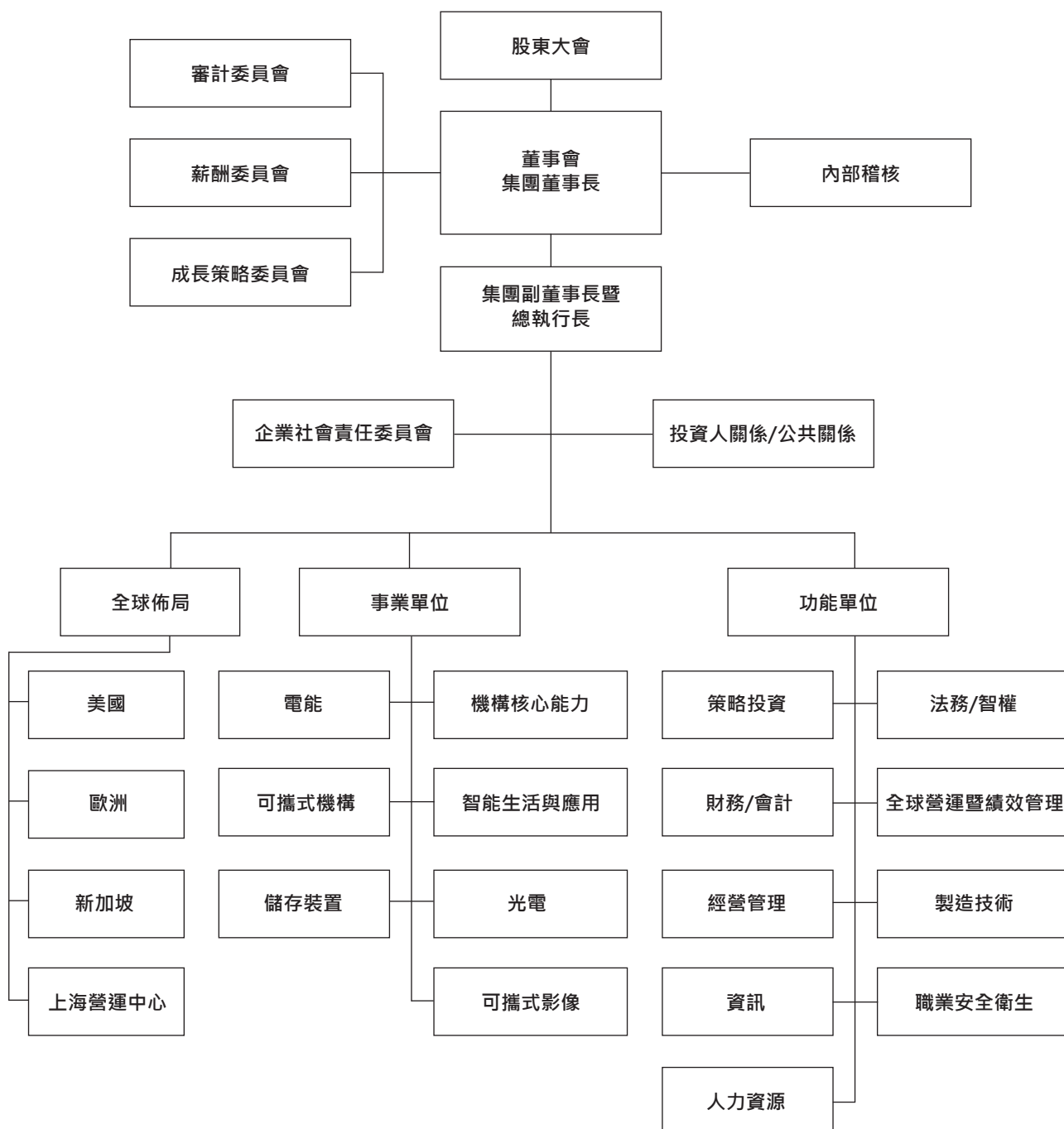
## 民國一〇七年

- 榮獲湯森路透《2018全球科技百強》殊榮。
- 讓與相機模組事業部門，發展更具效率的營運及獲利模式，進而提升股東、客戶與員工長期利益。

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一) 組織結構



(二) 組織功能說明：

| 主要部門       | 職掌及功能   |
|------------|---|
| 內部稽核       | 協助董事會及經理人檢查及覆核內部控制制度之缺失及衡量營運之效果及效率，適時提供改進建議以協助公司達成內部控制制度之目標，並確保內部控制制度得以持續有效實施及作為檢討修正內部控制制度之依據。另舉報專案調查小組定期將調查結果直接向審計委員會報告，除防止內部弊端，並杜絕不誠信行為，以確保落實誠信經營政策。  |
| 投資人關係/公共關係 | 建立公司與投資人、媒體及利害關係人之間的溝通橋樑，將公司的經營理念、最新動態和企業社會責任等各層面之資訊有效率地傳達給外界，俾使利害關係人充分掌握公司的財務及營運面重大資訊，鞏固優良的企業形象。   |
| 企業社會責任委員會  | <ul style="list-style-type: none"> <li>負責訂立公司企業社會責任於經濟、環境及社會等面向之年度目標，並定期監督執行狀況以符合利害關係人之需求與期待。</li> <li>帶領公司落實企業社會責任的永續願景及目標。</li> </ul>   |
| 策略投資       | 策略及投資部門協助總執行長及各事業單位最高主管： <ul style="list-style-type: none"> <li>新事業的策略評估，市場信息收集，競爭者分析等關鍵資訊作為策略決定之參考。</li> <li>對外投資的審核，盡職調查(due diligence)及收購購併的先期檢視，後期執行及投後管理。</li> <li>集團策略的定期審視，及策略相關之各項專案執行。</li> </ul>                              |
| 財務/會計      | 提供專業財務服務以增進事業群之獲利成長，制定嚴謹的風險控管並以堅定的誠信原則，促進公司營運透明化，並確實執行財務計劃以保障股東權益。  |
| 經營管理       | 主導公司整體營運績效之分析及管理，結合相關功能部門之專業，並整合各事業單位之資源，以協助公司推動並提昇各事業單位之經營績效，達成各項年度工作。   |
| 資訊         | 規劃與建構公司資訊管理體系，做為各事業單位的最佳工作夥伴，滿足使用者對系統化的需求，確保資訊相關投資效益的最大化，降低公司營運及資訊安全風險，提升公司的競爭力。工作重點包括： <ul style="list-style-type: none"> <li>推動營運流程全面數位化</li> <li>提供管理階層正確與即時營運管理資訊</li> <li>建置網路基礎系統及資訊安全管理</li> <li>實現公司智慧製造及數位轉型的願景</li> </ul>     |
| 人力資源       | 配合公司策略發展需求，規劃及執行組織人力資源策略，使公司人力資產得以持續加強培養，確保公司永續經營；訂定績效管理及訓練發展之政策及規章，以提升組織績效及核心能力；擬訂勞工安全衛生政策，提供員工人事相關各項服務，建構良好的勞資環境。   |
| 法務/智權      | <ul style="list-style-type: none"> <li>負責處理營運相關之各類契約、爭議、訴訟、併購及智慧財產權等法律事務，進行營運法律風險管理；透過提供遵法原則及風險管控措施進行商業決策，並於必要時指揮協調外部律師，以確保公司遵循法令規定及增加公司在法律基礎面上之營運優勢。</li> <li>負責專利、商標等智慧財產權的申請與維護，進行公司智慧財產權的規劃與運用。透過智慧財產權之策略管理，增加公司無形資產之價值。</li> </ul> |

| 主要部門                      | 職掌及功能   |
|---------------------------|---|
| 全球營運暨績效管理 / 6 Sigma 暨品質管理 | 協調整合有效應用公司資源、推動品質良率效率改善、優化營運成本績效、提昇公司整體核心競爭能力。  |
| 製造技術                      | 負責生產技術提升、新製程開發、工廠自動化推動，以建立核心製造能力與競爭者產生差異化。  |
| 職業安全衛生                    | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 政策政令宣達及執行企業社會環境責任等相關事項。</li> <li>● 擬定、規劃、督導及推動安全衛生管理事項，並指導有關部門實施。</li> <li>● 整合廠區事業單位職災申報訊息，進行彙整及檢討。</li> <li>● 推動一般安全衛生教育訓練及在職訓練，加強宣導同仁之職業安全衛生觀念。</li> <li>● 進行安全衛生督導及考核工作，確保所有同仁的職場安全，以零事故、幸福安心職場為目標。</li> </ul> |

## 二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一)董事資料

#### 1. 董事資料

107年4月24日

| 職稱               | 國籍或<br>註冊地       | 姓名                   | 性別 | 選(就)任<br>日期 | 任期 | 初次選任<br>日期            | 選任時持有股份    |                  | 現在持有股數     |                  | 配偶、未成年子女現<br>在持有股份 |                  | 利用他人名義持有<br>股份 |                  | 主要經(學)歷   | 目前兼<br>任本公<br>司及其<br>他公司<br>之職務 | 具配偶或二親<br>等以內關係之<br>其他主體、董<br>事或監察人 | 關<br>係      |        |
|------------------|------------------|----------------------|----|-------------|----|-----------------------|------------|------------------|------------|------------------|--------------------|------------------|----------------|------------------|---|---------------------------------|-------------------------------------|-------------|--------|
|                  |                  |                      |    |             |    |                       | 股數         | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數         | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數                 | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數             | 持<br>股<br>比<br>率 |   |                                 |                                     |             | 職稱     |
| 董事長              | 中<br>華<br>民<br>國 | 宋恭源                  | 男  | 105.6.24    | 三年 | 81.05.20              | 78,908,736 | 3.38%            | 79,302,560 | 3.37%            | 14,966,064         | 0.64%            | 0              | 0%               | 交通大學名譽管理博士<br>第五屆工研院院士<br>光寶集團/光寶文教基金會董事兼創辦人<br>美國南加州大學工學院(USC)Board of Councilors委員<br>德州儀器主任工程師 | 註1                              | 事業群<br>執行長                          | 宋<br>明<br>峰 | 父<br>子 |
| 副<br>董<br>事<br>長 | 中<br>華<br>民<br>國 | 源泰投資(股)公司<br>代表人：陳廣中 | 男  | 105.6.24    | 三年 | 90.04.19<br>87.05.19  | 15,040,803 | 0.64%            | 15,115,869 | 0.64%            | 0                  | 0%               | 0              | 0%               | 中國文化大學化工系<br>光寶集團總裁兼任光寶科技執行長<br>光寶集團總裁暨核心轉投資事業執行長<br>台灣光寶電子(股)公司總經理<br>德州儀器製造部主任                  | 註2                              | 無                                   | 無           | 無      |
| 董<br>事           | 中<br>華<br>民<br>國 | 大松投資(股)公司<br>代表人：盧克修 | 男  | 105.6.24    | 三年 | 87.05.19<br>91.09.01  | 46,854,554 | 2.01%            | 47,088,399 | 2.00%            | 0                  | 0%               | 0              | 0%               | 成功大學電機學士<br>德州理工大學電機碩士<br>德州理工大學電機博士<br>德州儀器亞洲區總裁、資深副總裁<br>VArmour公司董事<br>LedEngin公司董事長           | 註3                              | 無                                   | 無           | 無      |
| 董<br>事           | 中<br>華<br>民<br>國 | 大松投資(股)公司<br>代表人：宋明峰 | 男  | 105.6.24    | 三年 | 87.05.19<br>106.10.19 | 46,854,554 | 2.01%            | 47,088,399 | 2.00%            | 0                  | 0%               | 0              | 0%               | University of Southern California/Electrical<br>Engineering<br>WI Happer Business Development VP  | 註4                              | 董事長                                 | 宋<br>恭<br>源 | 父<br>子 |
| 董<br>事           | 中<br>華<br>民<br>國 | 多加投資(股)公司<br>代表人：林秉祺 | 男  | 105.6.24    | 三年 | 90.04.19<br>96.06.21  | 6,019,584  | 0.26%            | 6,049,627  | 0.26%            | 0                  | 0%               | 0              | 0%               | 南加大MBA<br>UCLA機械工程<br>多加投資股份公司執行長   | 註5                              | 無                                   | 無           | 無      |

| 職稱       | 國籍或<br>註冊地       | 姓名                         | 性別 | 選(就)任<br>日期 | 任期 | 初次選任<br>日期           | 選任時持有股份         |                  | 現在持有股數               |                  | 配偶、未成年子女現<br>在持有股份 |                  | 利用他人名義持有<br>股份 |                  | 主要經(學)歷  | 目前兼<br>任本公<br>司及其<br>他公司<br>之職務 | 員配偶或二親<br>等以內關係之<br>其他主管、董<br>事或監察人<br>職稱 | 姓<br>名 | 關<br>係 |
|----------|------------------|----------------------------|----|-------------|----|----------------------|-----------------|------------------|----------------------|------------------|--------------------|------------------|----------------|------------------|--|---------------------------------|---|--------|--------|
|          |                  |                            |    |             |    |                      | 股數              | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數                   | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數                 | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數             | 持<br>股<br>比<br>率 |  |                                 |   |        |        |
| 董事       | 中<br>華<br>民<br>國 | 源寶開發投資(股)<br>公司代表人：<br>陳忠雄 | 男  | 105.6.24    | 三年 | 93.06.15<br>93.06.15 | 39,277,570<br>0 | 1.68%<br>0%      | 39,473,599<br>0      | 1.68%<br>0%      | 0<br>0             | 0%<br>0%         | 0<br>0         | 0%<br>0%         | 台灣大學機械系<br>德州儀器(股)台灣分公司副總裁<br>金居開發鎔銲股份有限公司董事長<br>昂寶電子股份有限公司董事長   | 註6                              | 無   | 無      | 無      |
| 董事       | 中<br>華<br>民<br>國 | 源寶開發投資(股)<br>公司代表人：<br>李朝福 | 男  | 105.6.24    | 三年 | 93.06.15<br>92.06.17 | 39,277,570<br>0 | 1.68%<br>0%      | 39,473,599<br>46,491 | 1.68%<br>0%      | 0<br>0             | 0%<br>0%         | 0<br>0         | 0%<br>0%         | 政治大學會研所<br>新東亞微電子股份有限公司董事代表人<br>廣聯科技股份有限公司董事代表人<br>敦南科技股份有限公司財務長   | 註7                              | 無   | 無      | 無      |
| 獨立<br>董事 | 中<br>華<br>民<br>國 | 張孝威                        | 男  | 105.6.24    | 三年 | 96.6.21              | 0               | 0%               | 0                    | 0%               | 0                  | 0%               | 0              | 0%               | 美國賓州大學華頓商學院企管碩士<br>國立臺灣大學地質系理學士<br>台灣大哥大(股)公司總經理暨執行長<br>台灣積體電路製造(股)公司資深副總經理暨財務長<br>中華證券投資信託(股)公司董事長<br>中華開發信託(股)公司總經理<br>大華證券(股)公司總經理<br>交通銀行信託部、國外部經理 | 註8                              | 無   | 無      | 無      |

| 職稱   | 國籍或註冊地 | 姓名  | 性別 | 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 | 配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 |    |
|------|--------|-----|----|----------|----|----------|---------|------|--------|------|----------------|------|------------|------|---|-----------------|------------------------|----|
|      |        |     |    |          |    |          | 股數      | 持股比例 | 股數     | 持股比例 | 股數             | 持股比例 | 股數         | 持股比例 |   |                 |                        | 股數 |
| 獨立董事 | 美國     | 楊耀武 | 男  | 105.6.24 | 三年 | 96.6.21  | 0       | 0%   | 0      | 0%   | 0              | 0%   | 0          | 0%   | 美國史丹福大學Stanford Executive Program (SEP)<br>美國奧勒岡州立大學電機工程碩士<br>成功大學電機工程學士<br>FocalTech獨立董事<br>美國超捷公司SST(Silicon Storage Technology)獨立董事<br>Pericom Semiconductor獨立董事<br>財團法人工業技術研究院前瞻科技指導委員會委員<br>財團法人資策會研發策略指導委員會委員<br>美國聖荷西州立大學工程學院諮詢委員會委員<br>美國HP惠普公司個人系統產品群副總經理暨技術長<br>美國HP惠普公司企業系統產品群副總經理暨技術長<br>美國HP惠普公司新加坡網路暨電信系統事業部總經理<br>玉山科技協理專長<br>中國工程師學會理事<br>中華軟體協理專長<br>U-Systems Inc. 董事 | 註9              | 無                      | 無  |
| 獨立董事 | 中華民國   | 薛明玲 | 男  | 105.6.24 | 三年 | 105.6.24 | 0       | 0%   | 0      | 0%   | 0              | 0%   | 0          | 0%   | 資誠聯合會計師事務所所長<br>國立台灣科技大學兼任教授  | 註10             | 無                      | 無  |

以下備註董事目前兼任本公司及其他公司之職務內容，其揭露標準為公開發行公司及其重要子公司。

註1：

- 董事長：光寶科技股份有限公司、敦南科技股份有限公司、DIODES, INC、敦南科技(無錫)有限公司、敦南微電子(無錫)有限公司。
- 董事長代表人：閩暉實業股份有限公司、金居開發股份有限公司、Lite-On Electronics Co., Ltd.(HK)。
- 董事：DYNA International Holding Co., Ltd.、DYNA International Co., Ltd、Lite-On Semiconductor(HK)LTD、On-Bright Electronics Incorporated。
- 董事代表人：Lite-On China Holding Co. Ltd.、Lite-On International Holding Co., Ltd.(BVI)、Silitech (BVI) Holding Ltd.、Silitech (Bermuda) Holding Ltd.、Silitech Technology Corp. Ltd.、Silitech Technology Corp. Sdn. Bhd.、閩暉(香港)控股有限公司、旭榮電子(蘇州)有限公司、旭榮電子(深圳)有限公司。

註2：

- 副董事長代表人：光寶科技股份有限公司。
- 董事代表人：敦南科技股份有限公司、Lite-On China Holding Co., Ltd. (HK)、Lite-On Electronics Co., Ltd. (BVI)、閩暉實業股份有限公司、Silitech (BVI) Holding Ltd.、Silitech (Bermuda) Holding Ltd.、Silitech Technology Corp. Ltd.、Silitech Technology Corp. Sdn. Bhd.、閩暉(香港)控股有限公司、閩暉科技(蘇州)有限公司、旭榮電子(蘇州)有限公司。
- 總執行長：光寶科技股份有限公司。

## 註3：

- 董事代表人：光寶科技股份有限公司、新唐科技股份有限公司。
- 經理人：Diodes Incorporated總裁及執行長。

## 註4：

- 董事代表人：光寶科技股份有限公司。
- 智能生活與應用事業群執行長：光寶科技股份有限公司。

## 註5：

- 董事代表人：光寶科技股份有限公司。

## 註6：

- 副董事長：Diodes Incorporated、敦南科技股份有限公司。
- 董事：DYNA International Holding Co., Ltd.、DYNA International Co., Ltd.、Lite-On Semiconductor (HK) LTD、朋程科技股份有限公司、敦南科技(無錫)有限公司、敦南微電子(無錫)有限公司。
- 董事代表人：光寶科技股份有限公司、光隆實業股份有限公司。

## 註7：

- 董事長代表人：台灣昂寶電子股份有限公司、新茂國際科技股份有限公司、On-Bright Electronics Incorporated
- 董事長：昂寶電子(上海)有限公司、廣州昂寶電子有限公司。
- 董事：DYNA International Holding Co., Ltd.、DYNA International Co., Ltd.、Lite-On semiconductor (HK) Ltd、On-Bright Electronics (Hong Kong) Co., Limited、On-Brilliant Electronics (Hong Kong) Co., Limited、敦南科技(無錫)有限公司、敦南微電子(無錫)有限公司。
- 董事代表人：光寶科技股份有限公司、朋程科技股份有限公司。
- 經理人：敦南科技股份有限公司總經理。
- 薪酬委員會委員：光隆實業股份有限公司。

## 註8：

- 獨立董事：光寶科技股份有限公司。

## 註9：

- 獨立董事：光寶科技股份有限公司。
- 董事長：GVT Fund。
- 董事：Applied BioCode。
- iD Ventures America, LLC Partner。

## 註10：

- 獨立董事：光寶科技股份有限公司、元大金控股暨元大商業銀行(股)公司、華新麗華(股)公司、台灣東洋藥品工業(股)公司。



## 2. 法人股東之主要股東

107年4月24日

| 法人股東名稱(註1)   | 法人股東之主要股東(註2)  |
|--------------|--|
| 源泰投資股份有限公司   | 光寶科技股份有限公司：持股100%  |
| 多加投資股份有限公司   | 林元生持股：51.08%、林秉祺持股：10.49%                                      |
| 大松投資股份有限公司   | 宋明峰持股:31.27%、宋妍儀持股:21.2%、宋慧玲持股:21.2%<br>宋恭源持股:13.33%、阮豐瑛持股:13% |
| 源寶開發投資股份有限公司 | 宋明峰持股:31.27%、宋妍儀持股:21.2%、宋慧玲持股:21.2%<br>宋恭源持股:13.33%、阮豐瑛持股:13% |

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

## 3. 主要股東為法人者其主要股東

107年4月24日

| 法人名稱(註1)   | 法人之主要股東(註2)  |
|------------|--|
| 光寶科技股份有限公司 | 臺灣銀行受託保管希爾契斯特國際投資人國際價值股票信託投資專戶:持股4.33%<br>大榮投資股份有限公司:持股3.63%<br>宋恭源: 持股3.37%<br>臺灣銀行受託保管希爾契斯特國際投資人國際價值股票集團信託投資專戶:持股2.35%<br>群益金鼎託管群益託管有限公司投資專戶:持股2.19%<br>大松投資股份有限公司:持股2.00%<br>富邦人壽保險股份有限公司:持股2.00%<br>明興投資股份有限公司:持股2.00%<br>源寶開發投資股份有限公司:持股1.68%<br>臺灣銀行受託保管希爾契斯特國際投資人國際價值股票應稅信託投資專戶:持股1.55% |

註1：如上表一主要股東屬法人者,應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

## 4. 董事所具專業知識及獨立性之情形

107年4月24日

| 姓名 (註1)                | 條件                  |  |  | 符合獨立性情形 (註2)                        |   |   |   |   |   |   |   |   |   | 兼任其他<br>公開發行<br>公司獨立<br>董事家數 |
|------------------------|---------------------|--|--|-------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|------------------------------|
|                        | 是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格 | 商務、法務、<br>財務、會計或<br>公司業務所須<br>相關科系之公<br>私立大專院校<br>講師以上 | 法官、檢察官、律<br>師、會計師或其他<br>與公司業務所需<br>之國家考試及格領有<br>證書之專門職業及<br>技術人員 | 商務、法務、<br>財務、會計或<br>公司業務所須<br>之工作經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |                              |
| 宋恭源                    | 否                   | 否  | 是  | V                                   | - | - | - | V | - | V | - | V | V | 0                            |
| 源泰投資(股)公司<br>代表人：陳廣中   | 否                   | 否  | 是  | -                                   | - | - | - | - | - | V | V | V | - | 0                            |
| 多加投資(股)公司<br>代表人：林秉祺   | 否                   | 否  | 是  | V                                   | - | V | V | V | V | V | V | V | - | 0                            |
| 大松投資(股)公司<br>代表人：盧克修   | 否                   | 否  | 是  | V                                   | - | V | V | V | - | V | V | V | - | 0                            |
| 大松投資(股)公司<br>代表人：宋明峰   | 否                   | 否  | 是  | -                                   | - | - | - | - | V | V | - | V | - | 0                            |
| 源寶開發投資(股)公司<br>代表人：陳忠雄 | 否                   | 否  | 是  | V                                   | - | V | V | V | - | V | V | V | - | 0                            |
| 源寶開發投資(股)公司<br>代表人：李朝福 | 否                   | 否  | 是  | -                                   | - | V | V | V | - | V | V | V | - | 0                            |
| 張孝威                    | 否                   | 否  | 是  | V                                   | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 0                            |
| 楊耀武                    | 否                   | 否  | 是  | V                                   | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 0                            |
| 薛明玲                    | 是                   | 是  | 是  | V                                   | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 3                            |

註1：欄位多寡視實際數調整。

註2：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“V”。

- (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。

## 5. 董事會成員落實多元化情形

| 多元化核心項目<br>董事姓名        | 多元化情形 |        |           |        |        |      |       |      |      |
|------------------------|-------|--------|-----------|--------|--------|------|-------|------|------|
|                        | 性別    | 營運判斷能力 | 會計及財務分析能力 | 經營管理能力 | 危機處理能力 | 產業知識 | 國際市場觀 | 領導能力 | 決策能力 |
| 宋恭源                    | 男     | √      |           | √      | √      | √    | √     | √    | √    |
| 源泰投資(股)公司<br>代表人：陳廣中   | 男     | √      |           | √      | √      | √    | √     | √    | √    |
| 多加投資(股)公司<br>代表人：林秉祺   | 男     | √      |           | √      | √      | √    | √     | √    | √    |
| 大松投資(股)公司<br>代表人：盧克修   | 男     | √      |           | √      | √      | √    | √     | √    | √    |
| 大松投資(股)公司<br>代表人：宋明峰   | 男     | √      |           | √      | √      | √    | √     | √    | √    |
| 源寶開發投資(股)公司<br>代表人：陳忠雄 | 男     | √      |           | √      | √      | √    | √     | √    | √    |
| 源寶開發投資(股)公司<br>代表人：李朝福 | 男     | √      | √         | √      | √      | √    | √     | √    | √    |
| 張孝威                    | 男     | √      | √         | √      | √      | √    | √     | √    | √    |
| 楊耀武                    | 男     | √      |           | √      | √      | √    | √     | √    | √    |
| 薛明玲                    | 男     | √      | √         | √      | √      | √    | √     | √    | √    |

註1：本公司已於公司治理實務守則訂定董事會成員多元化之政策。

## (二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

107年4月24日

| 職稱<br>(註1)    | 國籍   | 姓名  | 性別 | 選(就)任<br>日期 | 持有股份      |       | 配偶、未成年子女<br>持有股份 |       | 利用他人名義持有<br>股份 |      | 主要經(學)歷(註2)  | 目前兼任其他公司<br>之職務  | 具配偶或二親等以<br>內關係之經理人 |    |
|---------------|------|-----|----|-------------|-----------|-------|------------------|-------|----------------|------|--|--|---------------------|----|
|               |      |     |    |             | 股數        | 持股比例  | 股數               | 持股比例  | 股數             | 持股比例 |  |  | 職稱                  | 姓名 |
| 副董事長暨<br>總執行長 | 中華民國 | 陳廣中 | 男  | 91.11.04    | 7,349,116 | 0.31% | 4,631,218        | 0.20% | 0              | 0%   | 詳董事資料  | 無  | 無                   | 無  |
| 事業群執行長        | 中華民國 | 廖學福 | 男  | 102.06.19   | 2,381,129 | 0.10% | 0                | 0%    | 0              | 0%   | 美國密西根蘇必略湖州<br>立大學企管碩士，建<br>興電子科技(股)公司執<br>行長                                   | 閱暉實業股份有限<br>公司董事代表人  | 無                   | 無  |
| 事業群總經理        | 中華民國 | 江錫龍 | 男  | 91.11.04    | 490,647   | 0.02% | 404,006          | 0.02% | 0              | 0%   | 匹茲堡大學/企業管理研<br>究所、迪吉多電腦事業<br>部總經理  | 無  | 無                   | 無  |
| 人力資源部<br>總經理  | 中華民國 | 張國揚 | 男  | 91.11.04    | 640,328   | 0.03% | 449,893          | 0.02% | 0              | 0%   | 成功大學/工業管理研究<br>所、陸技電腦(理惟科技)<br>U.S. Branch President                           | Lite-On China<br>Holding Co. Ltd.<br>董事代表人、敦南科<br>技股份有限公司董事<br>代表人 | 無                   | 無  |
| 事業群總經理        | 中華民國 | 莊遠平 | 男  | 91.11.04    | 1,083,894 | 0.05% | 594,128          | 0.03% | 0              | 0%   | 新埔工專/電子工程科、<br>台灣光寶電子光電事業部<br>副總經理   | Lite-On Japan Ltd.<br>董事   | 無                   | 無  |
| 副總經理          | 中華民國 | 陳亨利 | 男  | 92.11.01    | 42,901    | 0%    | 0                | 0%    | 0              | 0%   | 大同工學院/電機工程<br>研究所、鴻友科技專案<br>經理   | 無  | 無                   | 無  |
| 副總經理          | 美國   | 伍永強 | 男  | 91.11.04    | 2,508,949 | 0.11% | 0                | 0%    | 0              | 0%   | Stanford University/<br>Master of Electrical<br>Engineering、AT&T員<br>爾實驗室設計部主任 | 無  | 無                   | 無  |
| 副總經理          | 中華民國 | 李恆毅 | 男  | 91.11.04    | 528,973   | 0.02% | 26,014           | 0%    | 0              | 0%   | 清華大學/工業工程研究<br>所、環隆科技公司協理  | 無  | 無                   | 無  |

| 職稱<br>(註1) | 國籍   | 姓名  | 性別 | 選(就)任<br>日期 | 持有股份    |       | 配偶、未成年子女持<br>有股份 |       | 利用他人名義持有<br>股份 |      | 主要經(學)歷(註2)   | 目前兼任其他公司<br>之職務                             | 具配偶或二親等以<br>內關係之經理人 |    |
|------------|------|-----|----|-------------|---------|-------|------------------|-------|----------------|------|---|---|---------------------|----|
|            |      |     |    |             | 股數      | 持股比例  | 股數               | 持股比例  | 股數             | 持股比例 |   |   | 職稱                  | 姓名 |
| 副總經理       | 中華民國 | 許周禮 | 男  | 101.11.27   | 1,985   | 0%    | 0                | 0%    | 0              | 0%   | University of Illinois at Urbana-Champaign/<br>MBA、Samson Holding<br>Ltd. Group CFO/Director<br>of IR | 無   | 無                   | 無  |
| 副總經理       | 中華民國 | 陳世坤 | 男  | 102.01.02   | 77,310  | 0%    | 23,955           | 0%    | 0              | 0%   | 台北工專/電子科、系統<br>電子公司CPBU事業部<br>總經理   | 無   | 無                   | 無  |
| 副總經理       | 中華民國 | 王文川 | 男  | 102.06.03   | 58,087  | 0%    | 0                | 0%    | 0              | 0%   | 清華大學/應用化學研究<br>所、伊頓飛瑞慕品(股)公<br>司供應鏈管理副總經理   | 無   | 無                   | 無  |
| 事業群總經理     | 中華民國 | 邱森彬 | 男  | 102.08.19   | 275,020 | 0.01% | 0                | 0%    | 0              | 0%   | 龍華工商專/工業管理<br>科、麗智公司物料採購  | 龍生工業股份有限<br>公司董事代表人                         | 無                   | 無  |
| 副總經理       | 中華民國 | 廖炳琮 | 男  | 102.08.19   | 358,660 | 0.02% | 10,124           | 0%    | 0              | 0%   | 中原大學/工業工程系、<br>飛利浦電子工業(股)公司<br>採購部經理  | 無   | 無                   | 無  |
| 副總經理       | 中華民國 | 徐建中 | 男  | 102.08.19   | 591,258 | 0.03% | 303,057          | 0.01% | 0              | 0%   | 龍華工商專/電子工程<br>科、榮澤科技電源設計  | 無   | 無                   | 無  |
| 副總經理       | 中華民國 | 鍾成裕 | 男  | 102.10.02   | 172,908 | 0.01% | 55               | 0%    | 0              | 0%   | 成功大學/工業管理系、<br>鴻海科技(股)公司事業群<br>代總經理   | 無   | 無                   | 無  |
| 副總經理       | 中華民國 | 王明仁 | 男  | 103.06.13   | 66,280  | 0%    | 0                | 0%    | 0              | 0%   | 淡江大學/資訊工程研<br>究所、敦揚科技(股)公司<br>總經理   | 無   | 無                   | 無  |
| 副總經理       | 中華民國 | 王宗正 | 男  | 103.06.13   | 50,025  | 0%    | 0                | 0%    | 0              | 0%   | Wayne State University/<br>Mechanical Eng. 博士、<br>敦揚科技(股)公司營運副<br>總經理                                 | 無   | 無                   | 無  |
| 事業群執行長     | 中華民國 | 曾煥雄 | 男  | 103.08.12   | 30,733  | 0%    | 0                | 0%    | 0              | 0%   | 交通大學/高階管理學碩<br>士、建興電子科技(股)公<br>司執行長   | 閱暉實業股份有限公<br>司董事代表人、龍生<br>工業股份有限公司董<br>事代表人 | 無                   | 無  |

| 職稱<br>(註1)      | 國籍   | 姓名   | 性別 | 選(就)任<br>日期 | 持有股份      |       | 配偶、未成年子女持有股份 |      | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷(註2)                          | 目前兼任其他公司之職務     | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |    |
|-----------------|------|------|----|-------------|-----------|-------|--------------|------|------------|------|--------------------------------------|-----------------|-----------------|----|
|                 |      |      |    |             | 股數        | 持股比例  | 股數           | 持股比例 | 股數         | 持股比例 |                                      |                 | 職稱              | 姓名 |
| 副總經理            | 中華民國 | 葉耀中  | 男  | 103.08.12   | 68,339    | 0%    | 0            | 0%   | 0          | 0%   | 杜蘭大學/工商管理學研究所、光林電子(股)公司總經理           | 無               | 無               | 無  |
| 副總經理            | 中華民國 | 陳欽榮  | 男  | 103.09.01   | 0         | 0%    | 0            | 0%   | 0          | 0%   | 台灣大學/機械工程研究所、建興電子科技(股)公司製造技術處總監      | 無               | 無               | 無  |
| 稽核長             | 中華民國 | 林政德  | 男  | 103.10.01   | 583,820   | 0.02% | 724          | 0%   | 0          | 0%   | 逢甲大學/會計系、光寶科技(股)公司特別助理               | 無               | 無               | 無  |
| 副總經理            | 中華民國 | 黃福海  | 男  | 104.01.01   | 33,453    | 0%    | 0            | 0%   | 0          | 0%   | 海洋大學/電子工程系、光寶科技(股)公司事業部總監            | 無               | 無               | 無  |
| 副總經理            | 中華民國 | 蔡洪金熱 | 女  | 104.09.07   | 0         | 0%    | 0            | 0%   | 0          | 0%   | Preston University/MBA、光寶科技(股)公司財務總監 | 無               | 無               | 無  |
| 副總經理            | 中華民國 | 許文獻  | 男  | 104.11.02   | 1,639,140 | 0.07% | 0            | 0%   | 0          | 0%   | 交通大學/資訊科學研究所、神準科技特別助理                | 無               | 無               | 無  |
| 事業群執行長          | 中華民國 | 宋明峰  | 男  | 105.06.16   | 5,420,287 | 0.23% | 15,708       | 0%   | 0          | 0%   | 詳董事資料                                | 詳董事資料           | 董事長             | 父子 |
| 副總經理            | 中華民國 | 李益青  | 男  | 106.10.23   | 0         | 0%    | 0            | 0%   | 0          | 0%   | 交通大學/高階管理學碩士、台灣積體電路製造有線公司專案處長        | 無               | 無               | 無  |
| 副總經理            | 中華民國 | 廖守彥  | 男  | 107.01.01   | 57,978    | 0%    | 28,097       | 0%   | 0          | 0%   | 交通大學/光電工程研究所、光寶科技(股)公司總監             | 無               | 無               | 無  |
| 財、會主管<br>財務部總經理 | 中華民國 | 朱崑城  | 男  | 93.10.22    | 829,378   | 0.04% | 588          | 0%   | 0          | 0%   | 逢甲大學/會計系、建興電子科技(股)公司財務長              | 龍生工業股份有限公司董事代表人 | 無               | 無  |

以下備註經理人目前兼任本公司及其他公司之職務內容，其揭露標準為公開發行公司及其重要子公司。

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

### 三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金

#### (一) 董事(含獨立董事)、總經理及副總經理之酬金

##### 1. 董事(含獨立董事)之酬金

單位:新台幣仟元

| 職稱   | 姓名                        | 董事酬金  |              |         |           | 兼任員工領取相關酬金           |               |          |         | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例 |      | 領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |           |
|------|---------------------------|-------|--------------|---------|-----------|----------------------|---------------|----------|---------|----------------------------|------|------------------|-----------|
|      |                           | 報酬(A) | 退職退休金(註1)(B) | 董事酬勞(C) | 業務執行費用(D) | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例 | 薪資、獎金及特支費等(E) | 退職退休金(F) | 員工酬勞(G) |                            |      |                  |           |
|      |                           | 本公司   | 財務報告內所有公司    | 本公司     | 財務報告內所有公司 | 本公司                  | 財務報告內所有公司     | 本公司      | 本公司     | 現金金額                       | 股票金額 | 本公司              | 財務報告內所有公司 |
| 董事長  | 宋恭源                       | 0     | 0            | 27,284  | 3,480     | 1.17%                | 0             | 0        | 0       | 0                          | 0    | 1.17%            |           |
| 副董事長 | 源泰投資股份有限公司<br>代表人：陳廣中     | 0     | 0            | 27,284  | 3,480     | 1.21%                | 0             | 0        | 0       | 0                          | 0    | 1.21%            | 14,130    |
| 董事   | 多加投資股份有限公司<br>代表人：林秉祺     |       |              |         |           |                      |               |          |         |                            |      |                  |           |
| 董事   | 大松投資股份有限公司<br>代表人：盧克修     |       |              |         |           |                      |               |          |         |                            |      |                  |           |
| 董事   | 大松投資股份有限公司<br>代表人：宋明峰(註2) |       |              |         |           |                      |               |          |         |                            |      |                  |           |
| 董事   | 源寶開發投資股份有限公司<br>代表人：陳忠雄   |       |              |         |           |                      |               |          |         |                            |      |                  |           |
| 董事   | 源寶開發投資股份有限公司<br>代表人：李朝福   |       |              |         |           |                      |               |          |         |                            |      |                  |           |
| 獨立董事 | 吳國風(註3)                   |       |              |         |           |                      |               |          |         |                            |      |                  |           |
| 獨立董事 | 張孝威                       |       |              |         |           |                      |               |          |         |                            |      |                  |           |
| 獨立董事 | 楊耀武                       |       |              |         |           |                      |               |          |         |                            |      |                  |           |
| 獨立董事 | 薛明玲                       |       |              |         |           |                      |               |          |         |                            |      |                  |           |

\* 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距                       | 董事姓名   |   |  |   |
|-------------------------------------|--|---|--|---|
|                                     | 前四項酬金總額(A+B+C+D)   | 財務報告內所有公司H  | 本公司  | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)                                      |
| 低於2,000,000元                        | 本公司<br>多加投資股份有限公司(林秉祺)、<br>大松投資股份有限公司(盧克修及<br>宋明峰)、源寶開發投資股份有限公<br>司(陳忠雄及李朝福) | 多加投資股份有限公司(林秉祺)、<br>大松投資股份有限公司(盧克修及<br>宋明峰)、源寶開發投資股份有限公<br>司(陳忠雄及李朝福) | 本公司<br>多加投資股份有限公司(林秉祺)、<br>大松投資股份有限公司(盧克修及<br>宋明峰)、源寶開發投資股份有限公<br>司(陳忠雄及李朝福) | 本公司及所有轉投資事業I<br>多加投資股份有限公司(林秉祺)、<br>大松投資股份有限公司(盧克修及<br>宋明峰) |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元<br>(不含)    | 源泰投資股份有限公司(陳廣中)、<br>吳國風、張孝威、楊耀武、薛明玲  | 源泰投資股份有限公司(陳廣中)、<br>吳國風、張孝威、楊耀武、薛明玲                                   | 源泰投資股份有限公司(陳廣中)、<br>吳國風、張孝威、楊耀武、薛明玲  | 源寶開發投資股份有限公司<br>(陳忠雄)、吳國風、張孝威、<br>楊耀武、薛明玲                   |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元<br>(不含)   | 宋恭源  | 宋恭源   | 宋恭源  | 源泰投資股份有限公司(陳廣中)、<br>源寶開發投資股份有限公司<br>(李朝福)                   |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元<br>(不含)  |  |   |  |   |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元<br>(不含)  |  |   |  |   |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元<br>(不含)  |  |   |  |   |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元<br>(不含) |  |   |  |   |
| 100,000,000元以上                      |  |   |  |   |
| 總計(註5)                              | 11   | 11  | 11   | 11  |

註1：本公司及財務報告內所有公司並無提撥董事之退職退休金。

註2：大松投資股份有限公司代表人宋明峰於民國106年10月19日擔任法人董事代表人。

註3：吳國風董事於民國106年8月23日辭任本公司獨立董事。

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

2. 監察人之酬金：不適用，本公司已於九十六年六月二十一日成立審計委員會。



單位：新台幣元

3. 總經理及副總經理之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

| 職稱        | 姓名                | 薪資(A)<br>(註2) |               | 退職退休金(B) |               | 獎金及特支費等等(C)<br>(註3) |               | 員工酬勞金額(D)<br>(註4) |      |      |     | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註8) |  | 有無領取來自子公司以外轉投資事業獎金(註9) |
|-----------|-------------------|---------------|---------------|----------|---------------|---------------------|---------------|-------------------|------|------|-----|------------------------------|--|------------------------|
|           |                   | 本公司           | 財務報告內所有公司(註5) | 本公司      | 財務報告內所有公司(註5) | 本公司                 | 財務報告內所有公司(註5) | 本公司               | 股票金額 | 現金金額 | 本公司 | 財務報告內所有公司(註5)                |  |                        |
| 副董事長暨總執行長 | 陳廣中               |               |               |          |               |                     |               |                   |      |      |     |                              |  |                        |
| 事業群執行長    | 廖學福               |               |               |          |               |                     |               |                   |      |      |     |                              |  |                        |
| 事業群總經理    | 江錫龍               |               |               |          |               |                     |               |                   |      |      |     |                              |  |                        |
| 事業群執行長    | 邱耀欽(2017.02.28退休) |               |               |          |               |                     |               |                   |      |      |     |                              |  |                        |
| 經營管理部總經理  | 王定一(2017.10.18退休) |               |               |          |               |                     |               |                   |      |      |     |                              |  |                        |
| 人力資源部總經理  | 張國揚               |               |               |          |               |                     |               |                   |      |      |     |                              |  |                        |
| 事業群總經理    | 莊遠平               |               |               |          |               |                     |               |                   |      |      |     |                              |  |                        |
| 副總經理      | 趙學勤(2017.02.20退休) |               |               |          |               |                     |               |                   |      |      |     |                              |  |                        |
| 副總經理      | 陳亨利               |               |               |          |               |                     |               |                   |      |      |     |                              |  |                        |
| 副總經理      | 伍永強               |               |               |          |               |                     |               |                   |      |      |     |                              |  |                        |
| 副總經理      | 李恆毅               |               |               |          |               |                     |               |                   |      |      |     |                              |  |                        |
| 副總經理      | 許周禮               |               |               |          |               |                     |               |                   |      |      |     |                              |  |                        |
| 副總經理      | 陳世坤               |               |               |          |               |                     |               |                   |      |      |     |                              |  |                        |
| 副總經理      | 王文川               |               |               |          |               |                     |               |                   |      |      |     |                              |  |                        |
| 事業群總經理    | 邱森彬               |               |               |          |               |                     |               |                   |      |      |     |                              |  |                        |
| 副總經理      | 廖炳添               |               |               |          |               |                     |               |                   |      |      |     |                              |  |                        |
| 副總經理      | 徐建中               |               |               |          |               |                     |               |                   |      |      |     |                              |  |                        |
| 副總經理      | 鍾成裕               |               |               |          |               |                     |               |                   |      |      |     |                              |  |                        |
| 副總經理      | 吳英俊(2017.04.26退休) |               |               |          |               |                     |               |                   |      |      |     |                              |  |                        |
| 副總經理      | 王明仁               |               |               |          |               |                     |               |                   |      |      |     |                              |  |                        |
| 副總經理      | 王宗正               |               |               |          |               |                     |               |                   |      |      |     |                              |  |                        |
| 事業群執行長    | 曹煥雄               |               |               |          |               |                     |               |                   |      |      |     |                              |  |                        |
| 副總經理      | 葉耀中               |               |               |          |               |                     |               |                   |      |      |     |                              |  |                        |
| 副總經理      | 陳欽榮               |               |               |          |               |                     |               |                   |      |      |     |                              |  |                        |
| 稽核長       | 林政德               |               |               |          |               |                     |               |                   |      |      |     |                              |  |                        |
| 副總經理      | 黃福海               |               |               |          |               |                     |               |                   |      |      |     |                              |  |                        |
| 副總經理      | 蔡洪金熱              |               |               |          |               |                     |               |                   |      |      |     |                              |  |                        |
| 副總經理      | 許文獻               |               |               |          |               |                     |               |                   |      |      |     |                              |  |                        |
| 事業群執行長    | 宋明峰               |               |               |          |               |                     |               |                   |      |      |     |                              |  |                        |
| 副總經理      | 李益青               |               |               |          |               |                     |               |                   |      |      |     |                              |  |                        |
| 財、會主管     | 朱崑城               |               |               |          |               |                     |               |                   |      |      |     |                              |  |                        |
| 財務部總經理    | 朱崑城               |               |               |          |               |                     |               |                   |      |      |     |                              |  |                        |

\* 不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距             | 總經理及副總經理姓名  |   |
|---------------------------------|---|---|
|                                 | 本公司(註6)   | 財務報告內所有公司(註7)                                     |
| 低於2,000,000元                    | 李益青   | 李益青   |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)    | 吳英俊、趙學勤、邱輝欽                                       | 吳英俊、趙學勤、邱輝欽                                       |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)   | 許文獻、黃福海、王宗正、林政德、伍永強<br>許周禮、李恆毅、王文川、葉耀中、蔡洪金<br>王定一 | 許文獻、黃福海、王宗正、林政德、伍永強<br>許周禮、李恆毅、王文川、葉耀中、蔡洪金<br>王定一 |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)  | 江錫龍、張國揚、邱森彬、朱崑城、王明仁<br>徐建中、鍾成裕、陳享利、陳欽榮、廖炳琮<br>陳世坤 | 江錫龍、張國揚、邱森彬、朱崑城、王明仁<br>徐建中、鍾成裕、陳享利、陳欽榮、廖炳琮<br>陳世坤 |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)  | 宋明峰、曾煥雄、廖學福、莊遠平                                   | 宋明峰、曾煥雄、廖學福、莊遠平                                   |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)  | 陳廣中   | 陳廣中   |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元(不含) | 陳廣中   | 陳廣中   |
| 100,000,000元以上                  |   |   |
| 總計                              | 31  | 31  |

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)或(1-2)。

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註9：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

107年4月30日

|                 | 職稱(註1)        | 姓名(註1)                | 股票金額 | 現金金額       | 總計         | 總額占稅後純益之比例(%) |
|-----------------|---------------|-----------------------|------|------------|------------|---------------|
| 經理人             | 副董事長暨<br>總執行長 | 陳廣中                   | 0    | 89,620,445 | 89,620,445 | 3.41%         |
|                 | 事業群執行長        | 廖學福                   |      |            |            |               |
|                 | 事業群總經理        | 江錫龍                   |      |            |            |               |
|                 | 事業群執行長        | 邱輝欽<br>(2017.02.28退休) |      |            |            |               |
|                 | 經營管理部<br>總經理  | 王定一<br>(2017.10.18退休) |      |            |            |               |
|                 | 人力資源部<br>總經理  | 張國揚                   |      |            |            |               |
|                 | 事業群總經理        | 莊遠平                   |      |            |            |               |
|                 | 副總經理          | 趙學勤<br>(2017.02.20退休) |      |            |            |               |
|                 | 副總經理          | 陳亨利                   |      |            |            |               |
|                 | 副總經理          | 伍永強                   |      |            |            |               |
|                 | 副總經理          | 李恆毅                   |      |            |            |               |
|                 | 副總經理          | 許周禮                   |      |            |            |               |
|                 | 副總經理          | 陳世坤                   |      |            |            |               |
|                 | 副總經理          | 王文川                   |      |            |            |               |
|                 | 事業群總經理        | 邱森彬                   |      |            |            |               |
|                 | 副總經理          | 廖炳琮                   |      |            |            |               |
|                 | 副總經理          | 徐建中                   |      |            |            |               |
|                 | 副總經理          | 鍾成裕                   |      |            |            |               |
|                 | 副總經理          | 吳英俊<br>(2017.04.26退休) |      |            |            |               |
|                 | 副總經理          | 王明仁                   |      |            |            |               |
|                 | 副總經理          | 王宗正                   |      |            |            |               |
|                 | 事業群執行長        | 曾煥雄                   |      |            |            |               |
|                 | 副總經理          | 葉耀中                   |      |            |            |               |
|                 | 副總經理          | 陳欽榮                   |      |            |            |               |
|                 | 稽核長           | 林政德                   |      |            |            |               |
|                 | 副總經理          | 黃福海                   |      |            |            |               |
| 副總經理            | 蔡洪金熟          |                       |      |            |            |               |
| 副總經理            | 許文獻           |                       |      |            |            |               |
| 事業群執行長          | 宋明峰           |                       |      |            |            |               |
| 副總經理            | 李益青           |                       |      |            |            |               |
| 財、會主管<br>財務部總經理 | 朱崑城           |                       |      |            |            |               |

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註2：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註3：經理人之適用範圍，依據本會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定，其範圍如下：

- (1)總經理及相當等級者
- (2)副總經理及相當等級者
- (3)協理及相當等級者
- (4)財務部門主管
- (5)會計部門主管
- (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞（含股票及現金）者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

## (二) 酬金總額佔稅後純益比例之分析：

分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析，並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性。

### 1、公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析及與經營績效之關聯性：

| 項目       | 酬金總額占稅後純益比例 |       |        |        |
|----------|-------------|-------|--------|--------|
|          | 105年度       |       | 106年度  |        |
|          | 本公司         | 合併    | 本公司    | 合併     |
| 董事       | 0.89%       | 0.90% | 1.17%  | 1.21%  |
| 總經理及副總經理 | 5.38%       | 5.40% | 17.16% | 17.17% |

### 2、本公司董事、總經理及副總經理之酬勞給付辦法規定與經營績效及未來風險之關聯性如下：

本公司董事酬金依公司章程第20條之1及第23條之規定，應按不超過當年度獲利1.5%額度內，做為當年度董事之酬勞，並考量公司營運成果，及參酌其對公司績效貢獻度，給予合理報酬。

總經理及副總經理給付酬勞之政策，依據本公司「薪酬管理辦法」及該職位於同業市場中的薪資水平、於公司內該職位的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度給付酬金。

訂定酬金之程序，以本公司之「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」及「績效管理辦法」作為評核之依循，除參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理報酬，相關績效考核及薪酬合理性均經薪酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

### 3、監察人之酬金：不適用，本公司已於九十六年六月二十一日成立審計委員會。

## 四、公司治理運作情形

### (一) 董事會運作情形資訊

最近年度(106年度至107年4月30日止)董事會開會13次(A)·董事出(列)席情形如下：

| 職稱    | 姓名                     | 實際出(列)席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%)<br>【B/A】(註1) | 備註               |
|-------|------------------------|--------------|--------|--------------------------|------------------|
| 董事長   | 宋恭源                    | 12           | 1      | 92%                      |                  |
| 副董事長  | 源泰投資(股)公司<br>代表人：陳廣中   | 13           | 0      | 100%                     |                  |
| 董事    | 多加投資(股)公司<br>代表人：林秉祺   | 13           | 0      | 100%                     |                  |
| 董事    | 大松投資(股)公司<br>代表人：盧克修   | 5            | 8      | 38%                      |                  |
| 董事    | 大松投資(股)公司<br>代表人：宋明峰   | 2            | 4      | 33%(註2)                  | 106年10月<br>19日指派 |
| 董事    | 源寶開發投資(股)公司<br>代表人：陳忠雄 | 11           | 2      | 85%                      |                  |
| 董事    | 源寶開發投資(股)公司<br>代表人：李朝福 | 12           | 1      | 92%                      |                  |
| 獨立董事  | 張孝威                    | 12           | 1      | 92%                      |                  |
| 獨立董事  | 楊耀武                    | 12           | 1      | 92%                      |                  |
| 獨立董事  | 薛明玲                    | 13           | 0      | 100%                     |                  |
| 前獨立董事 | 吳國風                    | 4            | 1      | 80%(註3)                  | 106年8月23<br>日辭任  |

註1：實際出(列)席率(%)以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

註2：宋明峰董事自106年10月19日就任，最近年度擔任董事期間僅召開6次董事會。

註3：吳國風前獨立董事自106年08月23日辭任，最近年度擔任獨立董事期間僅召開5次董事會。

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：

(一)證券交易法第14條之3所列事項：因本公司已成立審計委員會，故毋需填報。

(二)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。

二、各次董事會獨立董事出席狀況：⊙：親自出席 Δ：委託出席

| 董事會                   | 張孝威 | 楊耀武 | 薛明玲 |
|-----------------------|-----|-----|-----|
| 第十屆第8次<br>106年02月24日  | ⊙   | ⊙   | ⊙   |
| 第十屆第9次<br>106年04月28日  | ⊙   | ⊙   | ⊙   |
| 第十屆第10次<br>106年06月09日 | ⊙   | ⊙   | ⊙   |
| 第十屆第11次<br>106年07月14日 | ⊙   | ⊙   | ⊙   |
| 第十屆第12次<br>106年07月28日 | ⊙   | ⊙   | ⊙   |
| 第十屆第13次<br>106年09月27日 | ⊙   | ⊙   | ⊙   |
| 第十屆第14次<br>106年10月03日 | ⊙   | Δ   | ⊙   |
| 第十屆第15次<br>106年10月30日 | ⊙   | ⊙   | ⊙   |
| 第十屆第16次<br>106年11月23日 | ⊙   | ⊙   | ⊙   |
| 第十屆第17次<br>106年12月27日 | ⊙   | ⊙   | ⊙   |
| 第十屆第18次<br>107年02月27日 | ⊙   | ⊙   | ⊙   |
| 第十屆第19次<br>107年02月28日 | Δ   | ⊙   | ⊙   |
| 第十屆第20次<br>107年04月27日 | ⊙   | ⊙   | ⊙   |

三、董事對利害關係議案迴避之執行情形：三次。

- 第十屆第8次董事會，財團法人光寶文教基金會捐贈案，宋恭源董事長、陳廣中副董事長及陳忠雄董事討論及表決時利益迴避，並未委託其他董事代行其表決權。
- 第十屆第17次董事會(臨時)，本公司變更對KBW-LITEON Jordan Private Shareholding Limited之投資比例(股權結構)案，宋明峰董事討論及表決時利益迴避，並未委託其他董事代行其表決權。
- 第十屆第18次董事會，財團法人光寶文教基金會捐贈案，宋恭源董事長、陳廣中副董事長、陳忠雄董事及宋明峰董事討論及表決時利益迴避，並未委託其他董事代行其表決權。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形：

1. 為強化並加速本公司暨集團之成長，於民國99年設立成長策略委員會，由董事會授權，指導並審議本公司暨集團整體成長策略，並預審本公司暨集團之重大投資案，並將決議事項定期向董事會提報之。
2. 持續致力於追求公司治理及財務資訊透明化、即時化、公平化，在民國104年度證券暨期貨市場發展基金會舉辦的第十二屆「資訊揭露評鑑」當中，獲得A++級肯定；並在由臺灣證券交易所股份有限公司主辦之「公司治理評鑑」第二屆被列為排名前百分之五上市、上櫃公司名單，第三屆被列為排名百分之六至百分之二十之上市公司名單，第四屆被列為排名前百分之五上市公司名單。
3. 為落實公司治理並提升本公司董事會功能，建立績效目標以加強董事會運作效率，於民國106年7月14日訂定「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，每年執行一次董事會績效評估，評估之範圍，包括整體董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估，董事會績效評估結果已於107年度第一季提董事會報告、功能性委員會績效評估結果分別送交各功能性委員會報告，並揭露於公司網站供投資人參考。

## (二) 審計委員會運作情形資訊

1. 最近年度(106年度至107年4月30日止)審計委員會開會12次(A)，獨立董事出(列)席情形如下：

| 職稱    | 姓名  | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%)<br>【 B/A 】 | 備註              |
|-------|-----|-----------|--------|---------------------|-----------------|
| 獨立董事  | 薛明玲 | 12        | 0      | 100%                | 105年6月24日<br>新任 |
| 獨立董事  | 張孝威 | 11        | 1      | 92%                 |                 |
| 獨立董事  | 楊耀武 | 11        | 1      | 92%                 |                 |
| 前獨立董事 | 吳國風 | 3         | 1      | 75%(註1)             | 106年8月23日<br>辭任 |

註1：

吳國風前獨立董事自106年08月23日辭任，最近年度擔任獨立董事期間僅召開4次審計委員會。

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作說明：

(一)通過證券交易法第14條之5所列事項之決議：

| 董事會日期                | 議案內容   | 證交法<br>§14-5<br>所列事項 | 審計<br>委員會<br>決議        | 公司對<br>審計<br>委員會<br>意見之<br>處理 |
|----------------------|--|----------------------|------------------------|-------------------------------|
| 第十屆第8次<br>106年02月24日 | 1.承認本公司民國一〇五年度合併財務報告暨個體財務報告。<br>2.通過本公司一〇五年度內部控制制度聲明書。 | v<br>v               | 審計委員會全體出席<br>獨立董事無異議通過 | 全體出席<br>董事無異議<br>通過           |



| 董事會日期                 | 議案內容  | 證交法<br>§14-5<br>所列事項 | 審計<br>委員會<br>決議            | 公司對<br>審計<br>委員會<br>意見之<br>處理 |
|-----------------------|---|----------------------|----------------------------|-------------------------------|
| 第十屆第9次<br>106年04月28日  | 1.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。<br>2.修訂本公司「股務單位內部控制制度作業程序」。<br>3.本公司變更對 KBW-LITEON Jordan Private Shareholding Limited 之投資架構案。               | √<br>√<br>√          |                            |                               |
| 第十屆第10次<br>106年06月09日 | 1.本公司調整追加位於楠梓加工區之 高雄廠第一期廠房新建工程預算,暨因應經濟部加工出口區管理處加速園區更新政策,推動加工區周轉基地計畫,本公司需投入楠梓加工區部份基礎設施建造預算案。   | √                    |                            |                               |
| 第十屆第12次<br>106年07月28日 | 1.承認本公司民國一〇六年第二季合併財務報告。<br>2.本公司 100% 間接持有子公司光寶電子(廣州)有限公司,申請資金貸與珠海光寶移動通信科技有限公司,金額為人民幣壹億伍仟萬元整。                                       | √<br>√               | 審計委員會全體出席<br>獨立董事無異議<br>通過 | 全體出席<br>董事無異議<br>通過           |
| 第十屆第13次<br>106年09月27日 | 1.本公司儲存裝置事業群於蘇州新設公司案。<br>2.本公司汽車電子事業部於常州市武進綜合保稅區新設生產性公司案。<br>3.本公司 100%間接持有之子公司光寶電子(廣州)有限公司於大陸擴充機器設備採購,擴增生產能力,預定採購金額不超過新台幣壹拾壹億伍仟萬元。 | √<br>√<br>√          |                            |                               |
| 第十屆第14次<br>106年10月03日 | 1.為持續強化體質,並提升競爭力,依國際會計準則第 36 號公報認列可攜式機構事業群資產減損案。  | √                    |                            |                               |
| 第十屆第15次<br>106年10月30日 | 1.配合簽證會計師事務所內部輪調機制,變更簽證會計師案。<br>2.本公司 100% 間接持有子公司光寶電子(廣州)有限公司,申請資金貸與珠海光寶移動通信科技有限公司,金額為人民幣貳億捌仟萬元整。                                  | √<br>√               |                            |                               |

| 董事會日期                 | 議案內容  | 證交法<br>§14-5<br>所列事項 | 審計<br>委員會<br>決議                        | 公司對<br>審計<br>委員會<br>意見之<br>處理                  |
|-----------------------|---|----------------------|--|--|
| 第十屆第16次<br>106年11月23日 | 1.本公司生醫事業部門營業分割案。   | V                    | 審計委<br>員會全<br>體出席<br>獨立董<br>事無異<br>議通過 | 全體出<br>席董事<br>無異議<br>通過                        |
| 第十屆第17次<br>106年12月27日 | 1.本公司變更對 KBW-LITEON Jordan Private Shareholding Limited 之投資比例(股權結構)案。   | V                    |  | 除迴避<br>董事外,<br>主席徵<br>詢其餘<br>出席董<br>事無異<br>議通過 |
| 第十屆第18次<br>107年02月27日 | 1.承認本公司民國一〇六年度合併財務報告暨個體財務報告。<br>2.通過本公司一〇六年度內部控制制度聲明書。<br>3.本公司放棄分割既存子公司「天亮醫療器材股份有限公司」自其分割變更登記完成日起一年內全部或部分現金增資新股案。<br>4.提請股東會同意解除本公司新任董事競業禁止之限制案。 | V<br>V<br>V<br>V     |  | 全體出<br>席董事<br>無異議<br>通過                        |
| 第十屆第19次<br>107年02月28日 | 1.以營業讓與方式讓售可攜式影像事業群(PID SBG)主要部分之營業與資產予「立景創新有限公司」。  | V                    |  |  |
| 第十屆第20次<br>107年04月27日 | 1.修訂「股務單位內部控制制度作業程序」。<br>2.本公司100%間接持有之子公司光寶電子(廣州)有限公司於大陸擴充機器設備採購,擴增生產能力,預定採購金額不超過新台幣壹拾柒億元。<br>3.提請股東會同意解除董事競業禁止之限制案。                             | V<br>V<br>V          |  |  |

(二)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。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無。

三、獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師之溝通情形：

(一) 透過審計委員會或單獨與獨立董事會議或郵件方式溝通：

1. 稽核主管向審計委員會報告內部控制制定及修改。
2. 稽核主管向審計委員會報告年度內控自評工作之執行及結果。
3. 稽核主管向審計委員會報告年度稽核計畫與執行結果。
4. 稽核主管向審計委員會報告每次稽核行動之發現及追蹤缺失改善之情形。
5. 稽核主管提供審計委員會了解相關證券法規之新增及修訂。
6. 稽核主管就審計委員會交辦之專案稽核工作之執行及結果提出報告。
7. 簽證會計師於每季審計委員會會議中，針對當季或年度財務報告查核或核閱結果提出報告，包含查核或核閱時之重大發現，以及相關法令之立法或變更事項進行溝通。

(二) 歷次獨立董事與稽核主管溝通摘要：

獨立董事與稽核主管溝通狀況良好，最近年度(106年度至107年4月30日止)主要溝通事項如下表：

| 日期                        | 溝通重點   |
|---------------------------|--|
| 2017.02.24                | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 2016年第四季及年度稽核業務執行報告(含重要法令更新報告)</li> <li>• 2016年度內控自評工作之執行及結果</li> </ul>                             |
| 2017.04.28                | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 2017年第一季稽核業務執行報告(含重要法令更新報告)</li> </ul>  |
| 2107.07.28                | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 2017年第二季稽核業務執行報告(含重要法令更新報告)</li> <li>• 2017年上半年舞弊稽核專案報告</li> </ul>                                  |
| 2017.10.30                | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 2017年第三季稽核業務執行報告(含重要法令更新報告)</li> <li>• 2018年度稽核計畫審議</li> </ul>                                      |
| 2017.01.01~<br>2017.12.31 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 共寄送 68 次稽核報告及追蹤報告給審計委員會審閱,審計委員會主席皆視每份稽核報告給予意見,稽核皆會依審計委員會指示執行並回報</li> </ul>                          |
| 2018.02.27                | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 2017年第四季及年度稽核業務執行報告(含重要法令更新報告)</li> <li>• 2017年度內控自評工作之執行及結果</li> <li>• 2017年下半年舞弊稽核專案報告</li> </ul> |
| 2018.4.27                 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 2018年第一季稽核業務執行報告(含重要法令更新報告)</li> </ul>  |
| 2018.01.01~<br>2018.04.30 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 共寄送 16 次稽核報告及追蹤報告給審計委員會審閱,審計委員會主席皆視每份稽核報告給予意見,稽核皆會依審計委員會指示執行並回報</li> </ul>                          |

## (三) 歷次獨立董事與會計師溝通摘要：

獨立董事與會計師溝通狀況良好，最近年度(106年度至107年4月30日止)主要溝通事項如下表：

| 日期         | 溝通重點  |
|------------|---|
| 2017.02.24 | <ul style="list-style-type: none"> <li>•會計師就 2016 年度合併及個體財務報告查核結果、關鍵查核事項及重要查核事項進行報告,並與獨立董事溝通。</li> <li>•會計師提報 2017 年度服務工作之內容及酬金數額。</li> </ul>   |
| 2017.04.28 | <ul style="list-style-type: none"> <li>•會計師就 2017 年第一季合併財務報告核閱結果及重要核閱事項進行報告,並與獨立董事溝通。</li> </ul>  |
| 2017.07.28 | <ul style="list-style-type: none"> <li>•會計師就 2017 年第二季合併財務報告核閱結果及重要核閱事項進行報告,並與獨立董事溝通。</li> </ul>  |
| 2017.10.30 | <ul style="list-style-type: none"> <li>•會計師就 2017 年第三季合併財務報告核閱結果及重要核閱事項進行報告,並與獨立董事溝通。</li> <li>•公司提報配合勤業眾信內部政策,於 2017 年第四季變更簽證會計師及對繼任之會計師之獨立性及適任性評估。</li> <li>•會計師就 2017 年度財報預計關鍵查核事項及 2018 年度查核及各季核閱規劃進行報告。</li> </ul> |
| 2018.02.27 | <ul style="list-style-type: none"> <li>•會計師就 2017 年度合併及個體財務報告查核結果、關鍵查核事項及重要查核事項進行報告,並與獨立董事溝通。</li> <li>•會計師就 2018 年度新發布準則及法令之適用進行說明。</li> <li>•會計師提報 2018 年度服務工作之內容及酬金數額。</li> </ul>                                    |
| 2018.04.27 | <ul style="list-style-type: none"> <li>•會計師就 2018 年第一季合併財務報告核閱結果及重要核閱事項進行報告,並與獨立董事溝通。</li> </ul>  |

2. 監察人參與董事會運作情形：本公司已於九十六年六月二十一日成立審計委員會，負責執行相關法令所規定之監察人職權。

## (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(註) |   | 與上市上櫃<br>公司治理實<br>務守則差異<br>情形及原因  |                |
|--|---------|---|---|----------------|
|  | 是       | 否 |   | 摘要說明           |
| 一、公司是否依據上市上櫃<br>公司治理實務守則訂定<br>並揭露公司治理實務守<br>則？         | V       |   | 本公司已參照「上市上櫃公司治理實務守則」訂定光寶科技股份有限公司「公司治理實務守則」，並揭露於公司網站提供下載參閱。本公司之公司治理制度，除遵守法令及章程之規定外，係已建置有效的公司治理架構、保障股東權益、強化董事會職能、尊重利害關係人權益及提升資訊透明度。 | 符合治理實<br>務守則規定 |
| 二、公司股權結構及股東權益  |         |   |   |                |
| (一)公司是否訂定內部作業程<br>序處理股東建議、疑義、<br>糾紛及訴訟事宜，並依程<br>序實施？   | V       |   | (一)本公司已設置發言人、代理發言人、法務及股務等單位專人處理股東建議或糾紛等問題，一般股務由股務單位處理，針對公司問題由發言人處理。   | 符合治理實<br>務守則規定 |
| (二)公司是否掌握實際控制公<br>司之主要股東及主要股東<br>之最終控制者名單？             | V       |   | (二)本公司可掌握董事、經理人及持股10%以上之主要股東之持股情形，並依規定申報相關資訊。   |                |
| (三)公司是否建立、執行與關<br>係企業間之風險控管及防<br>火牆機制？                 | V       |   | (三)本公司已依相關法令規範，訂定「子公司營運管理辦法」及「關係企業間經營、業務及財務往來作業辦法」，以適當控管公司與關係企業間之風險及建立適當之防火牆。   |                |
| (四)公司是否訂定內部規範，禁<br>止公司內部人利用市場上未<br>公開資訊買賣有價證券？         | V       |   | (四)本公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序」，以防範內線交易之發生。   |                |
| 三、董事會之組成及職責  |         |   |   |                |
| (一)董事會是否就成員組成擬<br>訂多元化方針及落實執<br>行？                     | V       |   | (一)本公司已於「公司治理實務守則」中訂定董事會成員組成多元化政策，本公司依產業專業背景、工作領域及實務經驗等，遴選具執行職務所必須之知識、技術及素養者擔任董事，對公司整體發展與營運皆有所助益。                                 | 符合治理實<br>務守則規定 |
| (二)公司除依法設置薪資報酬<br>委員會及審計委員會外，<br>是否自願設置其他各類功<br>能性委員會？ | V       |   | (二)本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，並設有成長策略委員會，由董事會授權，指導並審議本公司暨集團整體成長策略，並預審本公司暨集團之重大投資案。  |                |
| (三)公司是否訂定董事會績效<br>評估辦法及其評估方式，<br>每年並定期進行績效評<br>估？      | V       |   | (三)本公司已訂定「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」並每年執行一次董事會績效評估，評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、功能性委員會內部自評，每三年委任外部專業獨立機構或專家學者團隊執行評估。                              |                |

| 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？   | V    |   | (四)本公司審計委員會每年評估所屬簽證會計師之獨立性及適任性，並要求簽證會計師提供「超然獨立聲明書」。經本公司確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求後，並經董事會決議通過對會計師之獨立性評估。   | 符合治理實務守則規定 |
| 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)？ | V    |   | <p>本公司已設公司治理兼職單位，由財務部、董事會秘書室及法務等權責單位組成，主要權責如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 研擬規劃適當公司制度及組織架構以促進董事會的獨立性，公司的透明度及法令遵循、內稽內控的落實。</li> <li>2. 董事會前徵詢各董事意見以規劃並擬定議程，並至少於前7日通知所有董事出席並提供足夠之會議資料，以利董事了解相關議題之內容；議題內容如有與利害關係人相關並應適當迴避之情形，將給予相對人事前提醒。</li> <li>3. 每年依法令期限登記股東會日期，製作並於期限前申報開會通知、議事手冊與議事錄，並於修訂章程或董監改選後辦理。</li> <li>4. 與投資人關係相關之事務。</li> <li>5. 其他依公司章程或契約所訂定之事項。</li> </ol>   | 符合治理實務守則規定 |
| 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？                          | V    |   | <p>本公司一向重視與利害關係人，包括股東、員工、客戶、供應商等權利義務關係平衡，並保持良好溝通：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 股東方面：本公司每年召開股東會外，公司網站設有投資人及股東專區揭露相關訊息並設有留言信箱 <a href="mailto:liteontech.ir@liteon.com">liteontech.ir@liteon.com</a> 由專人處理回覆。</li> <li>2. 員工方面： <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 在組織上設有員工關係功能單位及人資代表，強化與員工的良性互動關係，讓企業員工溝通機制益形完善。</li> <li>(2) 在執行面上，公司不定期會舉辦高階主管與員工的雙向溝通座談，藉此提昇員工對公司的認同與向心力。並設有內部公告電子信箱、網站、刊物及員工專線，傳遞公司及活動資訊並收取員工反應的意見，維持公司與員工間的順暢溝通。</li> </ol> </li> <li>3. 客戶方面：除日常業務往來溝通管道及定期會議外，透過 E-TASC 平台向客戶揭露公司各廠 RBA 小組自我檢核狀況。</li> <li>4. 供應商方面：除日常業務往來溝通管道及定期會議外，本公司每年定期舉辦供應商大會將公司營運績效、發展目標等進行溝通。</li> <li>5. 本公司亦針對企業社會責任、RBA 守則及溫室氣體排放等主題舉辦不定期訓練活動。</li> </ol> | 符合治理實務守則規定 |

| 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       |
|   |      |   | 本公司已於網站上設立「企業社會責任暨利害關係人專區」，提供利害關係人相關資訊，並於網站上設置「利害關係人服務中心」，由專人負責回覆相關議題。   |            |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？  |      | V | 本公司設有股務專業單位辦理股東會事務，確保股東會在合法、有效、安全之前提下召開。   | 符合治理實務守則規定 |
| 七、資訊公開<br>(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？  | V    |   | (一)本公司已將產品資訊、財務資料、企業社會責任報告書、人力資源及公司之最新消息以中英文充分揭露於網站上，提供股東與利害關係人參考。   | 符合治理實務守則規定 |
| (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）？  | V    |   | (二)本公司並設有財務、投資人與公共關係處，職掌股東、法令、投資及市場等之資訊蒐集與揭露工作。同時，本公司訂有發言人制度並落實遵循，法人說明會簡報與影片亦揭露於公司網站，供股東與利害關係人參考。  |            |
| 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）？ | V    |   | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司分享利潤，提供福利，實踐「樂活」精神，視員工為公司最重要的夥伴。為員工營造一個「熱情、卓越、創新、成長」的工作環境，包括：公司每年會將盈餘提撥與員工分享，積極推動各項身心健康促進活動及員工關懷專案，以創造兼顧個人及家庭生活品質的優質職場環境，營造良好互動之團隊氛圍為目標，使同仁在工作與自我生活中創造更多價值。</li> <li>2. 本公司秉持機會平等的原則，於員工招募方面乃透過公開遴選的程序，唯才是用，不因種族、性別、年齡、宗教、國籍或政治立場而有差別。於用人方面，適才適所，並肯定多元人才的貢獻。光寶科技嚴禁工作場所之任何歧視、不平等及性騷擾行為，訂有相關管理辦法及申訴專線，以維持一個友善且健康的工作環境。</li> <li>3. 本公司對所有客戶及廠商，亦以公平、尊重且有尊嚴的對待，並對員工/廠商/客戶做道德&amp;行為準則觀念的強化。</li> <li>4. 本公司董事及獨立董事均具有產業專業背景及實務經驗，公司視實際需要舉辦研討會及提供相關法規資訊，且部分董事亦會主動做公司治理之課程訓練，並通知公司上網申報其進修情形。</li> </ol> | 符合治理實務守則規定 |

| 評估項目  | 運作情形 |   | 與上市上櫃<br>公司治理實<br>務守則差異<br>情形及原因  |                |
|---|------|---|---|----------------|
|   | 是    | 否 |   | 摘要說明           |
|   |      |   | 5. 董事會會議，董事及獨立董事列席與會提供治理監督與經營決策意見，達到以專業治理公司的目的，公司亦已上網申報董事會及審計委員會運作出席情形。<br>6. 董事會之進行確實遵守公司法及相關法規關於利害關係議案迴避之相關規定。<br>7. 本公司已為董事、獨立董事及重要職員投保責任保險。<br>8. 本公司依法訂定內部控制制度及管理規章，進行各種風險管理及評估。 | 符合治理實<br>務守則規範 |
| 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：本公司已就公司治理評鑑結果依據內部公司治理實務守則持續辦理相關事項及措施中。 |      |   |   |                |



#### (四) 薪酬委員會

為了持續強化公司治理並接軌國際標準，光寶科於民國九十八年成立薪酬委員會，由董事會授權，以監督及審議公司整體薪酬政策及計劃，並擁有決議權，此為國內上市公司率先、並高度授權薪酬委員會之制度，成為國內企業公司治理領先指標。

薪酬委員會監理範圍包含董事、全體高階主管及經理人之績效評估及薪資報酬之政策、制度，以及員工激勵、員工酬勞計劃等。光寶薪酬委員會成員共四名，由四位獨立董事擔任，以維持薪酬委員會之獨立、專業與公正性，並避免委員和公司間利益衝突的風險。

薪酬委員會定期檢討本公司之薪酬政策及計劃，以確保可以吸引、激勵及留任公司所需之專業人才。本委員會每年審議關於董事、總執行長及經理人之績效評估與薪資報酬及員工酬勞。

依光寶「薪酬委員會組織規程」，薪酬委員會每六個月應至少召開會議一次，民國一〇六度薪酬委員會共召開2次會議。

##### 1. 薪資報酬委員會成員資料

| 身份別<br>(註1)   | 姓名  | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                                |  |   | 符合獨立性情形(註2) |   |   |   |   |   |   |   | 兼任<br>其他<br>公開發行<br>公司<br>薪資<br>報酬<br>委員會<br>成員<br>家數 | 備註 |                     |
|---------------|-----|--|--|---|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|---------------------|
|               |     | 商務、法務、<br>財務、會計或<br>公司業務所需<br>相關科系之公<br>私立大專院校<br>講師以上 | 法官、檢察<br>官、律師、會<br>計師或其他<br>與公司業務<br>所需之國家<br>考試及格領<br>有證書之專<br>門職業及技<br>術人員 | 具有商務、<br>法務、財務、<br>會計或公司<br>業務所需之<br>工作經驗 | 1           | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |   |    |                     |
| 獨立<br>董事      | 張孝威 |  |  | √   | √           | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √   | 0  | 無                   |
| 獨立<br>董事      | 楊耀武 |  |  | √   | √           | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √   | 0  | 無                   |
| 獨立<br>董事      | 薛明玲 | √  | √  | √   | √           | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √   | 4  | 無                   |
| 前獨<br>立董<br>事 | 吳國風 |  | √  | √   | √           | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √   | 0  | 106年<br>8月23日<br>辭任 |

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。
- (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4人。

(2) 本屆委員任期：105年6月24日至108年6月23日，最近年度薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%)<br>(B/A)(註) | 備註  |
|-----|-----|-----------|--------|----------------------|---|
| 召集人 | 張孝威 | 2         | 0      | 100                  | 1. 連任、改選日期：105年6月24日<br>2. 吳國風前獨立董事自106年8月23日辭任委員 |
| 委員  | 楊耀武 | 2         | 0      | 100                  |   |
| 委員  | 薛明玲 | 2         | 0      | 100                  |   |
| 前委員 | 吳國風 | 2         | 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。

註：

(1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

## (五) 履行社會責任情形

| 評估項目   | 運作情形        |   | 與上市企業社會責任實踐守則差異情形及原因   |
|--|-------------|---|--|
|  | 是           | 否 |  |
| 一、落實公司治理<br>(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？<br>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？<br>(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？ | V<br>V<br>V |   | 無  |
|  |             |   | <p>摘要說明</p> <p>(一、二、三)<br/>為實踐「光電節能、智慧科技、最佳夥伴」之經營願景，由光寶董事長宋恭源先生與一級主管領軍，成立光寶環保及企業社會責任委員會 (Corporate Social and Environmental Responsibility Committee, CSER Committee)，設立專責團隊推動企業社會責任工作，融入光寶「核心價值」及「企業文化」並以「卓越的執行力」、「創新」及「誠信」企業價值體系，創造永續發展契機。在追求營收與獲利成長同時，不忘積極推動企業社會責任，藉以持續源源不斷的營運動力及企業競爭力。由總執行長陳廣中先生擔任主任委員並帶領光寶一級高階主管落實各項實務管理工作，訂定企業社會責任於經濟、環境及社會各面向之年度目標並定期監督執行狀況，帶領光寶永續發展精進及達成各項短中長期目標，並每年不定期向董事會呈報執行計畫與成果。因應環境的變遷與利害關係者的關注議題與發展趨勢，我們衡量了光寶的核心能力，將 CSER 的運作整合成六大流程並結合落實至日常營運，以落實 CSER 的推動；這六大流程包含落實 RBA 管理、社會參與、供應鏈管理、綠色設計、環境永續以及資訊揭露與附加價值提升流程：</p> <p>1. RBA(原 EICC)管理：光寶承諾與保障全體員工的工作權益，恪遵勞動法規、保障光寶所有員工權益與人權相關規定，亦同時遵守責任商業聯盟 (Responsible Business Alliance, RBA) 行為準則規範，包括結社自由、隱私、禁止強迫勞動、童工，及任何不當聘僱與歧視的相關法規，並持續且積極的塑造良好工作環境，致力提供『熱情、卓越、創新、成長』的工作環境。為建立和諧員工關係，傾聽員工的心聲。透過定期舉辦的部門溝通會議，以及絕對保密的員工申訴管道，以建構完整的溝通平台。並且定期執行員工滿意度調查，及時修正及反饋員工意見與待改善事項，以提高整體員工滿意度。</p> <p>2. 社會參與：光寶長期以來積極投入各項社會參與活動，透過企業志工結合文教基金會的平台，推動四大面向社會責任活動，如社區關懷、人才培育、環境永續工作及社會公益與慈善贊助；並提供公益假以鼓勵員工積極參與公益活動。</p> <p>3. 供應鏈永續管理：光寶將 RBA 之責任商業聯盟行為準則導入供應鏈，以掌握供應商在經營道德、保障勞工人權以及工作環境與安全衛生管理落實程度，並鼓勵供應商開發削減環境衝擊的材料和製程。</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          |   |
| <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> | <p>是</p> | <p>否</p>   | <p>無</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> | <p>V</p> | <p>(四)</p> | <p>4.綠色設計：光寶秉持節約資源、提高能源效率、節能減碳、降低對環境無毒性危害、容易組裝和拆解以及材料資源容易回收等方針，以產品生命週期分析方法為基礎，持續以融入環保、減少用料及降低能耗等原則，積極投入環境永續與節能產品開發。例如：伺服器電腦之電源供應器產品，效率達 96.5%以上，優於 80 PLUS 規範鈦金牌最高 96% 要求。</p> <p>5.環境永續：光寶自2011年起，訂定明確的環保目標，包括減碳目標、節電目標、減廢目標與節水目標 (2016 CSR report page 59)，相關環保無績效可參考 2016CSR report page 66, 69-70, 75,78-79。新建工廠均需採綠色廠房標準設計、既有廠房則進行改善。</p> <p>6.入選社會型責任投資 (Socially Responsible Investment, SRI)，提升公司形象與 CSR 附加價值：包含參與 DJSI(道瓊永續指數)、MSCI(摩根史坦利全球永續指數)及各類重要的 CSR 評比、定期發行經認證國際最高等級的 CSR 報告書等。</p> <p>1.光寶建立薪酬委員會定期檢討本公司之薪酬政策及計劃，以確保可以吸引、激勵及留住公司所需之專業人才。薪酬委員會監督範圍包含董事、全體高階主管及經理人之績效評估及薪資報酬之政策、制度，以及員工激勵、員工酬勞計劃等。以外，我們透過獎懲辦法落實激勵員工的機制，鼓勵員工正面、正當且積極的行為，以創造公司最大利益。</p> <p>2.公司設置 CSER 傑出貢獻獎以鼓勵同仁積極投入參與企業社會責任實踐工作，以透過獎項的設立為企業及社會帶來正面影響力。</p> |

| 評估項目  | 運作情形 |   | 與上市企業社會責任實踐守則差異情形及原因   |
|---|------|---|--|
|   | 是    | 否 |  |
| 二、發展永續環境  |      |   | 無  |
| (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？            | V    |   | 光寶科技致力於發展環境永續利用，依環境管理系統建立明確管理制度，設立專責單位與專職人員，積極提升各項資源利用效率、研發及使用對環境負荷衝擊低的再生物料，藉以降低營運對自然環境之衝擊，針對產業別特性，各項發展成果說明如下：<br>(一) 依產業特性建立合適之環境管理制度，光寶科技透過產品設計、製程管理、供應鏈管理、售後服務等各層面之環境管理系統，設計與生產保護地球環境的產品，減少對環境的影響，保護地球環境與生態；針對不同管理需求，光寶科技均設置專責之管理單位及人員，如環境管理系統、職業安全衛生管理系統、能源管理系統、危害物質管理系統等，並定期監督及檢討目標達成率。 |
| (二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？                          | V    |   | (二) 光寶科技推動資源利用效率的提升，包含能資源效率提升、產品效率提升、水資源效率提升、原物料利用效率提升、使用對環境衝擊低之再生物料等面向。   |
| (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？ | V    |   | (三) 關注氣候變遷，光寶採用 ISO 14064 標準每年定期進行溫室氣體排放量之盤查並製作溫室氣體報告書，每年通過第三方驗證機構的查證，獲合理等級查證聲明書，相關資訊均發布於「光寶企業社會責任報告書」及光寶網站。光寶自 2011 年通過第三方驗證 ISO 50001 能源管理系統並持續自主推動能源管理，除日常統計管理外，每年廠辦也訂定節能計畫。<br>光寶科技關注減少環境與生態衝擊，提升產品生態效益議題，於 2010 年起率先分別建立了光電半導體產品的產品類別規則及產品生態效益查證，藉以更有效率管理環境風險，擴大整體的生態環境效益。              |

| 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 |  |
| 三、維護社會公益                                      |      |   | 無  |
| (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？           | V    |   | 維護社會公益公平，包含員工、客戶（含消費者）、供應商及社區等，相關落實的做法如下：<br>(一) 恪遵勞動法規、保障光寶所有員工權益與人權相關規定，除遵守當地政府法令外，亦同時遵守 RBA 行為準則規範。光寶公司視員工為公司最重要的資本，任何制度的設立皆以符合法令規定為最基本原则；合法的聘僱、免於性騷擾與歧視、公平的績效考核制度。光寶製作 RBA 線上訓練課程，提供多元的訓練管道，列入新進員工培訓必修課程，所有員工皆已達成 RBA 的 100% 訓練。 |
| (二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？                    | V    |   | (二) 為維持一個良善安全且健康的工作環境，光寶除了訂有明確的辦法規章（如性騷擾防治措施申訴及懲戒辦法、從業人員道德規範等），同時設置有員工申訴與性騷擾防治申訴 e-mail 信箱及專線，在接獲員工申訴後立即成立申訴處理委員會，此外並設計嚴格的保密機制，以保護申訴者身份之相關資料。  |
| (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？       | V    |   | (三) 提供員工健康與安全的工作環境<br>在安全衛生方面，光寶公司除了依循相關職業安全衛生的法規外，積極推動台北市政府無菸職場認證、優良哺育集乳室認證等相關活動，以營造整個公司成為一個優質健康的快樂職場，多年來更榮獲台北市政府「健康職場競賽之「優等」、「績優」與「特色」等獎項的肯定。  |
| (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？ | V    |   | (四) 和諧的員工關係來自於良好的溝通，光寶集團十分重視內部溝通的流暢，因此為同仁打造全方位的雙向溝通管道，包括各事業單位每月進行經營管理會議、公司內部刊物、內部公告、「員工申訴」管道及工會組織等，詳細說明可參考 2016 CSR report page 102-104。   |
| (五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？                   | V    |   | (五) 光寶的學習發展體系乃是以在職訓練及個人發展計畫為基礎，新進人員訓練、專業別訓練、階層別管理領導訓練及自我發展等四大部分為主軸，詳細說明可參考 2016 CSR report page 91-97。   |

| 評估項目   | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司企業社會責任實踐守則差異情形及原因 |
|--|------|---|--------------------------|
|  | 是    | 否 |                          |
| (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？                      | V    |   | 無                        |
|  | V    |   |                          |
| (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？                                  | V    |   | 無                        |
| (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？                               | V    |   |                          |
| (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？ | V    |   | 無                        |
|  |      |   |                          |

運作情形





摘要說明

(六、七) 客戶滿意及權益的維護為光寶的核心價值，光寶各事業部皆設有 CFT(Cross Function Team) 為單一客戶專屬服務團隊，負責業務承接、產品研發製造、品質、交貨、成本及售後服務等，就客戶之問題與回饋，正確而迅速地提出應對方式與整體解決方案。光寶將 6 Sigma 推行視為企業品質經營管理的重要策略，並致力遵守國際相關規範以及客戶規格要求，以垂直整合內部組織，從產品的原型設計到成品出貨，確保各階段的品質及產品可符合相關規範，並將相關專案改善效益與各事業單位的營運目標結合，以達成客戶最高滿意度。  
詳細說明可參考 <https://www.liteon.com/zh-tw/globalcitizenship/288>, 另光寶各事業群設有客戶及消費者申訴聯繫管道以保護消費者權益 (以儲存裝置事業群為例，網址：<http://www.liteonssd.com/en/service-support/faq.html>)

(八、九) 光寶為落實供應商有效管理，建有供應鏈管理程序，將 RBA 行為準則導入供應鏈，針對供應鏈的勞工權益、環保、安全與衛生為風險管控點，要求供應商簽署並遵循經營管理承諾書之規範，同時進行「人權、環境、安全、衛生與管理系統」的相關輔導與稽核，掌握供應商在環安衛面向的管理與落實程度，詳細說明可參考 2016 CSR report page 48-53。

| 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  |                          |
| 四、加強資訊揭露<br>(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？  | V    | 摘要說明<br>(一) 光寶科技企業社會責任資訊揭露方式<br>1. 光寶企業社會責任報告書 (GRI G4)<br><a href="https://www.liteon.com/zh-tw/globalcitizenship/365">https://www.liteon.com/zh-tw/globalcitizenship/365</a><br>2. 溫室氣體盤查結果<br>(1) <a href="https://www.liteon.com/zh-tw/globalcitizenship/296">https://www.liteon.com/zh-tw/globalcitizenship/296</a><br>(2) 2016 CSR Report page 66<br>3. CDP(碳揭露計畫)資訊<br><a href="https://www.cdp.net/en/responses?utf8=%E2%9C%93&amp;queries%5Bname%5D=Lite&amp;filters%5Byears%5D%5B%5D=2017">https://www.cdp.net/en/responses?utf8=%E2%9C%93&amp;queries%5Bname%5D=Lite&amp;filters%5Byears%5D%5B%5D=2017</a><br>4. 光寶文教基金會<br><a href="http://www.liteoncf.org.tw/">http://www.liteoncf.org.tw/</a><br>5. 光寶創新獎<br><a href="http://www.liteonaward.com/zh_tw/index.aspx">http://www.liteonaward.com/zh_tw/index.aspx</a><br>(二) 企業社會責任報告書編製情形<br>光寶科技自 2007 年起，發行企業社會責任報告書，2016 年報告書內容架構採用全球永續性報告協會 (Global Reporting Initiative) GRI G4 綱領為依據，並依所列之指導方針及架構撰寫，揭露公司永續性議題、策略、目標與措施，且經第三方公證單位查證符合 GRI G4 應用等級。 | 無                        |
| 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： |      |  | 無差異。                     |



| 評估項目   | 運作情形  |   | 與上市上櫃公司企業社會責任實踐守則差異情形及原因  |
|--|---|---|---|
|  | 是   | 否 |   |
| 六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：  |   |   |   |
| (一) 道瓊永續指數(Dow Jones Sustainability Indices, DJSI )                |   |   | 自2011年起，連續七年獲選為道瓊永續指數(Dow Jones Sustainability Indices, DJSI)成份股之企業，標誌著光寶成功接軌國際永續管理標準，以及創新永續實力。http://yearbook.robecosam.com/companies.html |
|  |   |   |   |
| (二) 2017 入選摩根史坦利全球永續指數成份股MSCI Global Sustainability Index          |   |   |   |
|  |    |   |   |
| (三) 2018入選湯森路透全球百大科技領袖(Thomson Reuters Top 100 Global Tech Leader) |   |   |   |
|  |   |   |   |
| (四) 《天下雜誌》企業公民獎  |   |   | 光寶科技2017年獲得「《天下雜誌》企業公民獎」，為連續第十一年榮獲天下雜誌該獎項的肯定。<br>http://topic.cw.com.tw/csr/search.aspx   |
| (五) 台灣企業永續報告獎(Taiwan CSR Awards)                                   |   |   | 光寶以報告書架構清晰、環境面向考量周全、提出質性說明與量化分析，獲財團法人永續能源研究基金會頒發之「永續報告金獎與TOP50台灣企業永續報告獎」https://tcsaward.org.tw/tw/about/harvest/tcsaWinnerlist/202         |

| 評估項目  | 運作情形 |   | 與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|-------------------------|
|   | 是    | 否 |                         |
| 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：   |      |   |                         |
| <p>(一)企業社會責任認證</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 報告書採用GRI G4為依據，且由三公證單位驗證符合GRI G4應用等級的標準。</li> <li>2. ISO 14001環境管理系統認證</li> <li>3. OHSAS 18001職業安全衛生管理系統認證</li> <li>4. ISO 14064-1溫室氣體盤查獲合理等級查證聲明書</li> <li>5. QC 080000危害物質管理系統認證</li> <li>6. RoHS危害物質檢測實驗室，並取得CNAS國家認證</li> <li>7. 通過第三方查證受頒符合ISO/DIS 14045「產品系統生態效益評估(Eco-efficiency Assessment of Product Systems)」國際標準之「光電半導體產品白光LED進行系統生態效益評估」證書</li> <li>8. 累計14個廠區通過產品AAA責任風險認證。</li> <li>9. 建立行業的國際標準：完成光電半導體、集成電路板總成與個人電腦產品的三項類別規則(PCR, Product Category Rules)。</li> </ol> <p>(二)產品查驗與認證</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Energy Star(能源之星)節能標章</li> <li>2. MEPS (Minimum Energy Performance Standard) 節能標章</li> <li>3. 80 PLUS節能標章</li> <li>4. 中國節能產品認證(CECP · China Energy Conservation Program)</li> <li>5. 依據ISO 14025標準及ISO 14067標準，取得光電半導體碳足跡查證與第三類產品環境宣告</li> </ol> |      |   |                         |

註 1:運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註 2:公司已編製企業社會責任報告書者，摘要說明得以註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

## (六) 落實誠信經營情形

| 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  |                      |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> | <p>是</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> | <p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司於「公司誠信經營守則」明示公司本於廉潔、透明及負責之經營理念，制定以誠信為基礎之政策，並建立良好之公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境，以及董事會與管理階層積極落實誠信經營政策之承諾，並於內部管理及商業活動中確實執行。</p> <p>(二) 本公司於「公司誠信經營守則」、「員工工作守則」及「從業人員道德規範」等相關作業規範中明訂具體誠信經營之作法及防範不誠信行為方案，包含作業程序、行為指南、教育訓練、具體檢舉制度、懲戒與申訴制度，並確實執行。</p> <p>(三) 在 CSER 行為準則中規範：<br/>                     (1) 經營誠信：所有商業的互動關係中都應遵循最高的誠信標準。任何及所有形式的貪污、勒索和盜用公款等行為均應被嚴格禁止，並受到立即解雇及相關的法律措施，而任何的捐助行為均應符合相關法令規範。<br/>                     (2) 利益衝突迴避：光寶員工必須避免所有導致利益衝突的活動，任何涉及期約行為的協定或協議均須禁止。<br/>                     (3) 無不正當的利益：賄賂或其他不正當手段所獲取不當利益的應不得提供或接受。</p> | <p>符合誠信經營守則規範。</p>   |

| 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  |  |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(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？</p> | V    | <p>(一) 本公司確實遵守上市上櫃公司誠信經營原則，未與不誠信行為紀錄者進行交易，並於相關契約中約定誠信行為條款。</p>   | 符合誠信經營守則規範。  |
| <p>(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？</p>               | V    | <p>(二) 本公司成立「推動誠信經營工作小組」，由人力資源部總經理擔任召集人，各單位依其工作職掌與範疇，確保誠信經營守則之落實，並由召集人於每年第四季向董事會報告其執行情形。為了善盡誠信經營之監督責任，本公司也在董事會建立了各式組織與管道，例如審計委員會、薪酬委員會、成長策略委員會及內部稽核等。此外，內部稽核亦會定期向董事會報告相關執行情形。公司經理人及財務主管，在董事會的監督之下，必須確保本公司對證券主管機關所申報或其他對外揭露之財務會計資訊是完整、公允、準確、即時且易懂的。</p> | (部分上市上櫃公司係於商業契約外，另行簽訂誠信承諾書，然本公司考量商業契約既已約定誠信行為，則不須重覆簽署誠信承諾書。) |
| <p>(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？</p>                            | V    | <p>(三) 「董事會議事規範」第 15 條規定，明訂董事之利益衝突迴避政策，董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，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。本公司亦制定「從業人員道德規範」以協助同仁執行業務時了解應遵守之規定及防範不誠信行為。規範中明訂同仁在從事商業活動時的作業標準與承諾，及對於利益衝突的處理等。</p>  |  |
| <p>(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？</p>     | V    | <p>(四) 為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形。會計師亦每年審查公司內部控制制度執行情形。</p>  |  |
| <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>                                   | V    | <p>(五) 為落實執行，本公司在新進人員訓練時已將誠信經營列入講授內容，並不時於各會議宣導，以求落實。</p>   |  |

| 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 |                      |
| 三、公司檢舉制度之運作情形<br>(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？<br>(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？  | V    | V | 符合誠信經營守則規範。          |
| (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？  | V    |   | 符合誠信經營守則規範。          |
| 四、加強資訊揭露<br>(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？  | V    |   | 符合誠信經營守則規範。          |
| 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；無差異  |      |   |                      |
| 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)<br>1. 本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。<br>2. 本公司「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，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。<br>3. 本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，明訂董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。<br>4. 本公司訂有「公司誠信經營守則」，明訂公司誠信經營之政策，以及董事會與管理階層積極落實誠信經營政策之承諾，並於內部管理及商業活動中確實執行。 |      |   |                      |

### (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：

公司網站資訊揭露部分，設有『投資人 - 公司治理專區』提供查詢下載相關規章，包括公司治理實務守則、董事會重要決議、內部重大資訊處理作業程序等內容，其網址為<https://www.liteon.com/zh-tw/investor/corporategovernance>。其中，「內部重大資訊處理作業程序」於辦法訂定及後續修訂時，公司會發佈公告並將最新辦法公佈於公司內部網站以供員工查詢。此外，公司亦將「內部重大資訊處理作業程序」納入訓練課程包含新人訓練以及線上學習(e-learning)訓練進行內線交易防範課程加以宣導。

### (八) 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

為加強公司治理運作，本公司成立審計委員會由3名獨立董事組成。此外，本公司配合證券主管機關相關法令準則之訂定或修正，以及考量本公司實際營運需要，已完成『公司治理實務守則』、『公司道德行為準則』、『公司誠信經營守則』、『企業社會責任實務守則』、『取得或處分資產處理程序』、『衍生性金融商品財會標準作業程序書』、『董事會議事規範』、『董事選舉辦法』、『資金貸與他人及背書保證作業辦法』、『審計委員會組織規程』及『股東會議事規則』等之訂定或修訂，並揭露於公司網站提供下載參閱。

## (九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：


## 1. 內部控制聲明書

光寶科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：107 年 2 月 27 日

本公司民國 106 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國106年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國107年2月27日董事會通過，出席董事10人中，無人持反對意見，全數均同意本聲明書之內容，併此聲明。



光寶科技股份有限公司

董事長：宋恭源

總經理：陳廣中

## 2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

### 1.股東會重要決議及執行情形

本公司民國一〇六年股東常會於民國一〇六年六月廿二日於台北市內湖區瑞光路392號1樓光寶科技大樓國際會議中心舉行，重要決議內容及執行情形如下：

| 項目 | 重要決議                  | 執行情形   |
|----|-----------------------|--|
| 1  | 一〇五年度決算表冊案。           | 經票決結果，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。   |
| 2  | 一〇五年度盈餘分派案。           | 經票決結果，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。<br>執行情形：<br>訂定106年8月16日為分配基準日，106年9月12日為發放日。<br>(每股分配現金股利2.92元) |
| 3  | 修訂「公司章程」案。            | 經票決結果，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。<br>執行情形：<br>於106年7月19日獲經濟部准予登記並公告於公司網站。                         |
| 4  | 修訂「資金貸與他人及背書保證作業辦法」案。 | 經票決結果，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。<br>執行情形：<br>已依修訂後辦法辦理並公告於公司網站。                                  |
| 5  | 修訂「取得或處分資產處理程序」案。     | 經票決結果，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。<br>執行情形：<br>已依修訂後辦法辦理並公告於公司網站。                                  |



## 2. 董事會重要決議

本公司於民國一〇六年度截至民國一〇七年四月底止重要決議摘要如下：

(一)民國一〇六年二月二十四日董事會決議通過：

1. 承認本公司民國一〇五年度合併財務報告暨個體財務報告。
2. 本公司一〇五年度盈餘分派案。
3. 召開一〇六年股東常會案。
4. 本公司民國一〇六年捐贈財團法人光寶文教基金會新台幣9,062,000元。

(二)民國一〇六年四月二十八日董事會決議通過：

1. 承認本公司民國一〇六年第一季合併財務報告。
2. 本公司變更對KBW-LITEON Jordan Private Shareholding Limited之投資架構案。
3. 召開一〇六年股東常會案。(新增議案)

(三)民國一〇六年六月九日董事會決議通過：

1. 本公司調整追加位於楠梓加工區之高雄廠第一期廠房新建工程預算，暨因應經濟部加工出口區管理處加速園區更新政策，推動加工區周轉基地計畫，本公司需投入楠梓加工區部份基礎設施建造預算案。

(四)民國一〇六年七月十四日董事會決議通過：

1. 訂定本公司一〇六年配發現金股利相關作業程序。

(五)民國一〇六年七月二十八日董事會決議通過：

1. 承認本公司民國一〇六年第二季合併財務報告。

(六)民國一〇六年九月二十七日董事會決議通過：

1. 本公司儲存裝置事業群於蘇州新設公司案。
2. 本公司汽車電子事業部於常州市武進綜合保稅區新設生產性公司案。
3. 本公司100%間接持有之子公司光寶電子(廣州)有限公司於大陸擴充機器設備採購，擴增生產能力，預定採購金額不超過新台幣壹拾壹億伍仟萬元。

(七)民國一〇六年十月三日董事會決議通過：

1. 為持續強化體質，並提升競爭力，依國際會計準則第36號公報認列可攜式機構事業群資產減損案。

(八)民國一〇六年十一月二十三日董事會決議通過：

1. 本公司生醫事業部門營業分割案。

(九)民國一〇七年二月二十七日董事會決議通過：

1. 承認本公司民國一〇六年度合併財務報告暨個體財務報告。
2. 本公司一〇六年度盈餘分派案。
3. 本公司辦理資本公積發放現金案。
4. 召開一〇七年股東常會案。
5. 本公司民國一〇七年捐贈財團法人光寶文教基金會新台幣8,669,000元。
6. 本公司放棄分割既存子公司「天亮醫療器材股份有限公司」自其分割變更登記完成日起一年內全部或部分現金增資新股案。

(十)民國一〇七年二月二十八日董事會決議通過：

- 1.以營業讓與方式讓售可攜式影像事業群(PID SBG)主要部分之營業與資產予「立景創新有限公司」。

(十一)民國一〇七年四月二十七日董事會決議通過：

- 1.本公司100%間接持有之子公司光寶電子(廣州)有限公司於大陸擴充機器設備採購，擴增生產能力，預定採購金額不超過新台幣壹拾柒億元。
- 2.解除本公司經理人競業禁止之限制案。
- 3.召開一〇七年股東常會案。(新增議案)

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或獨立董事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。

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

公司有關人士辭職解任情形彙總表

107年4月30日

| 職稱           | 姓名  | 到任日期      | 解任日期      | 辭職或解任原因 |
|--------------|-----|-----------|-----------|---------|
| 事業群執行長       | 邱輝欽 | 91/11/04  | 106/02/28 | 退休      |
| 經營管理部<br>總經理 | 王定一 | 91/11/04  | 106/10/18 | 退休      |
| 副總經理         | 趙學勤 | 91/11/04  | 106/02/20 | 退休      |
| 副總經理         | 吳英俊 | 103/03/20 | 106/04/26 | 退休      |

註：所稱公司有關人士係指董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等。

## (十四) 最近年度及截止至年報刊印日止董事經理人參與公司治理有關之進修與訓練情形

### 1. 董事參與訓練、進修之相關紀錄

| 職稱            | 姓名  | 進修日期      |           | 主辦單位         | 課程名稱                       | 進修時數 | 總時數  |
|---------------|-----|-----------|-----------|--------------|----------------------------|------|------|
|               |     | 起         | 迄         |              |                            |      |      |
| 1 董事長         | 宋恭源 | 106/08/09 | 106/08/09 | 社團法人中華公司治理協會 | 資訊揭露與財報不實的董監責任             | 3.0  | 15.0 |
|               |     | 106/08/10 | 106/08/10 | 社團法人中華公司治理協會 | 董事如何善盡「注意義務」               | 3.0  |      |
|               |     | 106/10/25 | 106/10/25 | 社團法人中華公司治理協會 | 從樂陞訴訟案例談證券法規與董監責任          | 3.0  |      |
|               |     | 106/10/30 | 106/10/30 | 社團法人中華公司治理協會 | 洗錢防制法及全球反避稅趨勢~兼論所得稅法修正草案分析 | 3.0  |      |
|               |     | 106/11/10 | 106/11/10 | 社團法人中華公司治理協會 | 企業併購之董監事責任-從非合意併購案件談起      | 3.0  |      |
| 2 副董事長<br>陳廣中 |     | 107/04/27 | 107/04/27 | 社團法人中華公司治理協會 | 公司法最新修正趨勢與解析               | 3.0  | 3.0  |
|               |     | 106/04/28 | 106/04/28 | 社團法人中華公司治理協會 | 重要財稅法令增修及趨勢~兼論內線交易之防免      | 3.0  |      |
|               |     | 106/10/30 | 106/10/30 | 社團法人中華公司治理協會 | 洗錢防制法及全球反避稅趨勢~兼論所得稅法修正草案分析 | 3.0  |      |
|               |     | 106/11/10 | 106/11/10 | 社團法人中華公司治理協會 | 企業併購之董監事責任-從非合意併購案件談起      | 3.0  |      |
|               |     | 107/04/27 | 107/04/27 | 社團法人中華公司治理協會 | 公司法最新修正趨勢與解析               | 3.0  |      |
| 3 董事<br>盧克修   |     | 106/04/28 | 106/04/28 | 社團法人中華公司治理協會 | 重要財稅法令增修及趨勢~兼論內線交易之防免      | 3.0  | 6.0  |
|               |     | 106/10/30 | 106/10/30 | 社團法人中華公司治理協會 | 洗錢防制法及全球反避稅趨勢~兼論所得稅法修正草案分析 | 3.0  |      |
|               |     | 107/04/27 | 107/04/27 | 社團法人中華公司治理協會 | 公司法最新修正趨勢與解析               | 3.0  |      |
|               |     | 106/04/28 | 106/04/28 | 社團法人中華公司治理協會 | 重要財稅法令增修及趨勢~兼論內線交易之防免      | 3.0  |      |
|               |     | 106/10/30 | 106/10/30 | 社團法人中華公司治理協會 | 洗錢防制法及全球反避稅趨勢~兼論所得稅法修正草案分析 | 3.0  |      |
| 4 董事<br>林秉祺   |     | 107/04/27 | 107/04/27 | 社團法人中華公司治理協會 | 公司法最新修正趨勢與解析               | 3.0  | 3.0  |
|               |     | 106/04/28 | 106/04/28 | 社團法人中華公司治理協會 | 重要財稅法令增修及趨勢~兼論內線交易之防免      | 3.0  |      |
|               |     | 106/10/30 | 106/10/30 | 社團法人中華公司治理協會 | 洗錢防制法及全球反避稅趨勢~兼論所得稅法修正草案分析 | 3.0  |      |
|               |     | 107/04/27 | 107/04/27 | 社團法人中華公司治理協會 | 公司法最新修正趨勢與解析               | 3.0  |      |
|               |     | 106/04/28 | 106/04/28 | 社團法人中華公司治理協會 | 重要財稅法令增修及趨勢~兼論內線交易之防免      | 3.0  |      |
| 5 董事<br>陳志雄   |     | 106/08/09 | 106/08/09 | 社團法人中華公司治理協會 | 資訊揭露與財報不實的董監責任             | 3.0  | 18.0 |
|               |     | 106/08/10 | 106/08/10 | 社團法人中華公司治理協會 | 董事如何善盡「注意義務」               | 3.0  |      |
|               |     | 106/10/25 | 106/10/25 | 社團法人中華公司治理協會 | 從樂陞訴訟案例談證券法規與董監責任          | 3.0  |      |
|               |     | 106/10/30 | 106/10/30 | 社團法人中華公司治理協會 | 洗錢防制法及全球反避稅趨勢~兼論所得稅法修正草案分析 | 3.0  |      |
|               |     | 106/11/10 | 106/11/10 | 社團法人中華公司治理協會 | 企業併購之董監事責任-從非合意併購案件談起      | 3.0  |      |
|               |     | 107/04/27 | 107/04/27 | 社團法人中華公司治理協會 | 公司法最新修正趨勢與解析               | 3.0  | 3.0  |

|    |      |     |           |           |                      |                            |     |      |
|----|------|-----|-----------|-----------|----------------------|----------------------------|-----|------|
| 6  | 董事   | 李朝福 | 106/04/28 | 106/04/28 | 社團法人中華公司治理協會         | 重要財稅法令增修及趨勢~兼論內線交易之防免      | 3.0 | 12.0 |
|    |      |     | 106/08/10 | 106/08/10 | 社團法人中華公司治理協會         | 董事如何善盡「注意義務」               | 3.0 |      |
| 7  | 董事   | 宋明峰 | 106/10/30 | 106/10/30 | 社團法人中華公司治理協會         | 洗錢防制法及全球反避稅趨勢~兼論所得稅法修正草案分析 | 3.0 | 12.0 |
|    |      |     | 106/11/10 | 106/11/10 | 社團法人中華公司治理協會         | 企業併購之董監事責任-從非合意併購案件談起      | 3.0 |      |
|    |      |     | 107/04/27 | 107/04/27 | 社團法人中華公司治理協會         | 公司法最新修正趨勢與解析               | 3.0 |      |
|    |      |     | 106/10/25 | 106/10/25 | 社團法人中華公司治理協會         | 從樂陞訴訟案例談證券法規與董監責任          | 3.0 |      |
|    |      |     | 106/10/30 | 106/10/30 | 社團法人中華公司治理協會         | 洗錢防制法及全球反避稅趨勢~兼論所得稅法修正草案分析 | 3.0 |      |
|    |      |     | 106/11/10 | 106/11/10 | 社團法人中華公司治理協會         | 企業併購之董監事責任-從非合意併購案件談起      | 3.0 |      |
|    |      |     | 106/11/15 | 106/11/15 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 企業併購之發展趨勢與實務案例探討           | 3.0 |      |
|    |      |     | 107/04/27 | 107/04/27 | 社團法人中華公司治理協會         | 公司法最新修正趨勢與解析               | 3.0 |      |
|    |      |     | 106/04/28 | 106/04/28 | 社團法人中華公司治理協會         | 重要財稅法令增修及趨勢~兼論內線交易之防免      | 3.0 |      |
|    |      |     | 106/10/30 | 106/10/30 | 社團法人中華公司治理協會         | 洗錢防制法及全球反避稅趨勢~兼論所得稅法修正草案分析 | 3.0 |      |
| 8  | 獨立董事 | 張孝威 | 107/04/27 | 107/04/27 | 社團法人中華公司治理協會         | 公司法最新修正趨勢與解析               | 3.0 | 6.0  |
|    |      |     | 106/04/28 | 106/04/28 | 社團法人中華公司治理協會         | 重要財稅法令增修及趨勢~兼論內線交易之防免      | 3.0 |      |
| 9  | 獨立董事 | 楊耀武 | 106/10/30 | 106/10/30 | 社團法人中華公司治理協會         | 洗錢防制法及全球反避稅趨勢~兼論所得稅法修正草案分析 | 3.0 | 6.0  |
|    |      |     | 107/04/27 | 107/04/27 | 社團法人中華公司治理協會         | 公司法最新修正趨勢與解析               | 3.0 |      |
| 10 | 獨立董事 | 薛明玲 | 106/03/07 | 106/03/07 | 中華民國證券商業同業公會         | 重要財稅法令增修及趨勢~兼論內線交易之防免      | 3.0 | 15.0 |
|    |      |     | 106/03/28 | 106/03/28 | 社團法人中華公司治理協會         | 重要財稅法令增修及趨勢~兼論董事會之興利職能     | 1.0 |      |
|    |      |     | 106/04/07 | 106/04/07 | 社團法人中華公司治理協會         | 企業經營如何面對國際風險-《補上一堂國際關係課》   | 1.0 |      |
|    |      |     | 106/04/28 | 106/04/28 | 社團法人中華公司治理協會         | 工業4.0為基礎的企業營運              | 3.0 |      |
|    |      |     | 106/06/14 | 106/06/14 | 中華民國證券商業同業公會         | 重要財稅法令增修及趨勢~兼論內線交易之防免      | 3.0 |      |
|    |      |     | 106/08/04 | 106/08/04 | 社團法人中華公司治理協會         | 組織韌性-金融數位化之機會挑戰            | 3.0 |      |
|    |      |     | 106/08/29 | 106/08/29 | 社團法人中華公司治理協會         | 知識管理案例分享                   | 3.0 |      |
|    |      |     | 106/09/06 | 106/09/06 | 社團法人中華公司治理協會         | 公司治理的幕後推手-揭開公司秘書的神秘面紗      | 1.0 |      |
|    |      |     | 107/03/30 | 107/03/30 | 中華民國證券商業同業公會         | 內線交易與洗錢防制                  | 3.0 |      |
|    |      |     | 107/04/27 | 107/04/27 | 社團法人中華公司治理協會         | 公司重大資訊揭露與董監事責任             | 3.0 |      |
|    |      |     | 107/03/30 | 107/03/30 | 中華民國證券商業同業公會         | 國內外防制洗錢及打擊資恐相關法令法規         | 3.0 | 6.0  |
|    |      |     | 107/04/27 | 107/04/27 | 社團法人中華公司治理協會         | 公司法最新修正趨勢與解析               | 3.0 |      |

## 2. 本公司主管參與公司治理有關之進修情形如下：

| 職稱              | 姓名  | 進修日期      | 課程名稱                    | 進修時數 |
|-----------------|-----|-----------|-------------------------|------|
| 財、會主管<br>財務部總經理 | 朱崑城 | 106/08/11 | 企業併購實務研習班               | 6    |
|                 |     | 106/08/28 | 編製IFRSs財務報表之相關規定及重要議題解析 | 3    |
|                 |     | 106/09/12 | 公司治理                    | 3    |
|                 |     | 106/11/24 | 內部人股權交易法律責任             | 3    |

| 職稱  | 姓名  | 進修日期      | 課程名稱                      | 進修時數 |
|-----|-----|-----------|---------------------------|------|
| 稽核長 | 林政德 | 106/09/12 | 公司治理                      | 3    |
|     |     | 106/09/18 | 內稽人員如何偵防企業舞弊與大數據分析之應用實務探討 | 6    |
|     |     | 106/11/09 | 營運稽核實務                    | 6    |

| 職稱   | 姓名   | 進修日期      | 課程名稱                       | 進修時數 |
|------|------|-----------|----------------------------|------|
| 副總經理 | 蔡洪金熟 | 106/04/28 | 重要財稅法令增修及趨勢~兼論內線交易之防免      | 3    |
|      |      | 106/09/12 | 公司治理                       | 3    |
|      |      | 106/10/30 | 洗錢防制法及全球反避稅趨勢~兼論所得稅法修正草案分析 | 3    |
|      |      | 107/04/27 | 公司法最新修正趨勢與解析               | 3    |

| 職稱           | 姓名  | 進修日期      | 課程名稱                       | 進修時數 |
|--------------|-----|-----------|----------------------------|------|
| 人力資源部<br>總經理 | 張國揚 | 106/04/28 | 重要財稅法令增修及趨勢~兼論內線交易之防免      | 3    |
|              |     | 106/09/12 | 公司治理                       | 3    |
|              |     | 106/10/30 | 洗錢防制法及全球反避稅趨勢~兼論所得稅法修正草案分析 | 3    |
|              |     | 107/04/27 | 公司法最新修正趨勢與解析               | 3    |

## 五、會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

| 會計師事務所名稱     | 會計師姓名   | 審計公費   | 非審計公費 |      |      |       |       | 會計師查核期間            | 備註  |
|--------------|---------|--------|-------|------|------|-------|-------|--------------------|---|
|              |         |        | 制度設計  | 工商登記 | 人力資源 | 其他    | 小計    |                    |   |
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 柯志賢、張清福 | 28,170 | -     | 42   | -    | 3,054 | 3,096 | 106.1.1~106.09.30  | 1.更換會計師原因：配合會計師事務所內部輪調機制<br>2.其他非審計公費主要係提供國內外財務、稅務及投資諮詢服務等。 |
|              | 邱盟捷、蔡振財 |        |       |      |      |       |       | 106.10.1~106.12.31 |   |

(一)本公司給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費無達審計公費之四分之一以上之情形。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

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

## 六、更換會計師資訊

### (一) 關於前任會計師

|  |   |     |         |
|--|---|-----|---------|
| 更換日期                                   | 106年10月30日經董事會通過  |     |         |
| 更換原因及說明                                | 配合勤業眾信聯合會計師事務所內部輪調機制，自106年第四季起本公司財務報告簽證會計師由柯志賢及張清福變更為邱盟捷及蔡振財。 |     |         |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任                     | 情況  | 當事人 | 會計師     |
|  | 主動終止委任  | 不適用 |         |
|  | 不再接受(繼續)委任  |     |         |
| 最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因              | 不適用   |     |         |
| 與發行人有無不同意見                             | 有   |     | 會計原則或實務 |
|  |   |     | 財務報告之揭露 |
|  |   |     | 查核範圍或步驟 |
|  |   |     | 其他      |
|  |   |     |         |
|  | 無   | V   |         |
|  | 說明  |     |         |
| 其他揭露事項<br>(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者) | 不適用   |     |         |

### (二) 關於繼任會計師

|  |                  |
|--|------------------|
| 事務所名稱                                    | 勤業眾信聯合會計師事務所     |
| 會計師姓名                                    | 邱盟捷及蔡振財          |
| 委任之日期                                    | 106年10月30日經董事會通過 |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 不適用              |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見                   | 不適用              |

(三) 前任會計師對本準則第10條第 6 款第1目及第2目之3事項之復函：不適用。

## 七、公司經理人曾任職簽證會計師事務所之情形

公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者(註)，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無此情形。

註：所稱簽證會計師所屬事務所之關係企業，係指簽證會計師所屬事務所之會計師持股超過百分之五十或取得過半數董事席次者，或簽證會計師所屬事務所對外發布或刊印之資料中列為關係企業之公司或機構。



## 八、董事、經理人及大股東股權變動情形

| 職稱(註1)    | 姓名               | 106年度         |               | 當年度截至4月24日止   |               |
|-----------|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|           |                  | 持有股數增<br>(減)數 | 質押股數增<br>(減)數 | 持有股數增<br>(減)數 | 質押股數增<br>(減)數 |
| 董事長       | 宋恭源              | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 副董事長暨總執行長 | 源泰投資(股)公司        | 0             | 0             | 0             | 0             |
|           | 代表人:陳廣中          | (1,059,000)   | 0             | 0             | 0             |
| 董事        | 多加投資(股)公司        | 0             | 0             | 0             | 0             |
|           | 代表人:林秉祺          | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 董事        | 大松投資(股)公司        | 0             | 0             | 0             | 0             |
|           | 代表人:盧克修          | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 董事        | 大松投資(股)公司        | 0             | 0             | 0             | 0             |
|           | 代表人:宋明峰          | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 董事        | 源寶開發投資(股)公司      | 0             | 0             | 0             | 0             |
|           | 代表人:陳忠雄          | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 董事        | 源寶開發投資(股)公司      | 0             | 0             | 0             | 0             |
|           | 代表人:李朝福          | 45,000        | 0             | 0             | 0             |
| 獨立董事      | 吳國風(106.08.23卸任) | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 獨立董事      | 張孝威              | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 獨立董事      | 楊耀武              | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 獨立董事      | 薛明玲              | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 副董事長暨總執行長 | 陳廣中              | (1,059,000)   | 0             | 0             | 0             |
| 事業群執行長    | 廖學福              | (300,000)     | 0             | (70,000)      | 0             |
| 事業群總經理    | 江錫龍              | (207,000)     | 0             | 3,000         | 0             |
| 經營管理部總經理  | 王定一(106.10.19退休) | (80,000)      | 0             | 0             | 0             |
| 人力資源部總經理  | 張國揚              | (262,088)     | 0             | 0             | 0             |
| 事業群總經理    | 莊遠平              | (154,000)     | 0             | 0             | 0             |
| 副總經理      | 陳亨利              | (43,000)      | 0             | 0             | 0             |
| 副總經理      | 伍永強              | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 副總經理      | 李恆毅              | (162,000)     | 0             | 0             | 0             |
| 副總經理      | 許周禮              | (126,000)     | 0             | 0             | 0             |
| 副總經理      | 陳世坤              | (25,000)      | 0             | 0             | 0             |
| 副總經理      | 王文川              | (45,000)      | 0             | 0             | 0             |
| 事業群總經理    | 邱森彬              | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 副總經理      | 廖炳琮              | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 副總經理      | 徐建中              | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 副總經理      | 鍾成裕              | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 副總經理      | 吳英俊(106.4.27退休)  | (25,000)      | 0             | 0             | 0             |
| 副總經理      | 王明仁              | (72,000)      | 0             | 0             | 0             |
| 副總經理      | 王宗正              | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 事業群執行長    | 曾煥雄              | (81,000)      | 0             | 0             | 0             |
| 副總經理      | 葉耀中              | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 副總經理      | 陳欽榮              | (51,434)      | 0             | 0             | 0             |
| 稽核長       | 林政德              | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 副總經理      | 黃福海              | (125,000)     | 0             | 0             | 0             |
| 副總經理      | 蔡洪金熱             | (73,364)      | 0             | 0             | 0             |
| 副總經理      | 許文獻              | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 事業群執行長    | 宋明峰              | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 副總經理      | 李益青(106.10.23就任) | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 副總經理      | 廖守彥(107.01.01就任) | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 財、會主管     | 朱崑城              | (150,000)     | 0             | 0             | 0             |

註1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

## 股權移轉資訊

107年4月24日

| 姓名<br>(註1) | 股權移轉<br>原因(註2) | 交易日期      | 交易相對人 | 交易相對人與公司、<br>董事、監察人及持股<br>比例超過百分之十股<br>東之關係 | 股數        | 交易<br>價格 |
|------------|----------------|-----------|-------|---|-----------|----------|
| 莊遠平        | 贈與             | 106.05.25 | 湯寶銀   | 夫妻  | 110,000   | 0        |
| 莊遠平        | 贈與             | 106.05.25 | 莊逸嘉   | 父子  | 44,000    | 0        |
| 王定一        | 贈與             | 106.06.06 | 洪孟芬   | 夫妻  | 40,000    | 0        |
| 王定一        | 贈與             | 106.06.06 | 王正中   | 父子  | 40,000    | 0        |
| 張國揚        | 贈與             | 106.07.24 | 潘宏裕   | 夫妻  | 200,000   | 0        |
| 張國揚        | 贈與             | 106.07.24 | 張傳昀   | 父子  | 44,088    | 0        |
| 黃福海        | 贈與             | 106.10.19 | 呂麗惠   | 夫妻  | 50,000    | 0        |
| 黃福海        | 贈與             | 106.10.19 | 黃詩涵   | 父女  | 50,000    | 0        |
| 陳廣中        | 贈與             | 106.12.28 | 許阿金   | 夫妻  | 1,000,000 | 0        |
| 陳廣中        | 贈與             | 106.12.28 | 陳澤維   | 父子  | 59,000    | 0        |

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2：係填列取得或處分。

## 股權質押資訊

| 姓名<br>(註1) | 質押變動<br>原因(註2) | 變動<br>日期 | 交易相<br>對人 | 交易相對人與公司、董<br>事、監察人及持股比例超<br>過百分之十股東之關係 | 股<br>數 | 持股<br>比率 | 質押<br>比率 | 質借<br>(贖回)<br>金額 |
|------------|----------------|----------|-----------|---|--------|----------|----------|------------------|
| 無          | 無              | 無        | 無         | 無                                       | 0      | 0%       | 0%       | 0                |

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2：係填列質押或贖回。

## 九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資訊

持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二等親以內之親屬關係之資訊

107年4月24日

| 姓名(註1)                           | 本人持有股份      |       | 配偶、未成年子女持有股份 |       | 利用他人名義合計持有股份 |      | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二等親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3) |     | 備註 |
|----------------------------------|-------------|-------|--------------|-------|--------------|------|---|-----|----|
|                                  | 股數          | 持股比例  | 股數           | 持股比例  | 股數           | 持股比例 | 名稱(或姓名)                                       | 關係  |    |
| 臺灣銀行受託保管希爾契斯特國際投資人國際價值股票信託投資專戶   | 101,740,857 | 4.33% | 0            | 0%    | 0            | 0%   | 無   | 無   |    |
| 大榮投資股份有限公司                       | 85,402,698  | 3.63% | 0            | 0%    | 0            | 0%   | 無   | 無   |    |
| 大榮投資股份有限公司<br>負責人:蔡淑嫻            | 29,454      | 0%    | 0            | 0%    | 0            | 0%   | 大松/明興/源寶開發(股份有限公司)                            | 負責人 |    |
| 宋恭源                              | 79,302,560  | 3.37% | 14,966,064   | 0.64% | 0            | 0%   | 宋明峰   | 父子  |    |
| 臺灣銀行受託保管希爾契斯特國際投資人國際價值股票集團信託投資專戶 | 55,220,953  | 2.35% | 0            | 0%    | 0            | 0%   | 無   | 無   |    |
| 群益金鼎託管群益託管有限公司投資專戶               | 51,584,000  | 2.19% | 0            | 0%    | 0            | 0%   | 無   | 無   |    |
| 大松投資股份有限公司                       | 47,088,399  | 2.00% | 0            | 0%    | 0            | 0%   | 蔡淑嫻   | 負責人 |    |
| 大松投資股份有限公司<br>代表人:宋明峰            | 5,420,287   | 0.23% | 15,708       | 0%    | 0            | 0%   | 宋恭源   | 父子  |    |
| 大松投資股份有限公司<br>代表人:盧克修            | 0           | 0%    | 0            | 0%    | 0            | 0%   | 無   | 無   |    |
| 富邦人壽保險股份有限公司                     | 47,000,000  | 2.00% | 0            | 0%    | 0            | 0%   | 無   | 無   |    |
| 富邦人壽保險股份有限公司<br>負責人:蔡明興          | 0           | 0%    | 0            | 0%    | 0            | 0%   | 無   | 無   |    |
| 明興投資股份有限公司                       | 46,905,330  | 2.00% | 0            | 0%    | 0            | 0%   | 無   | 無   |    |
| 明興投資股份有限公司<br>負責人:蔡淑嫻            | 29,454      | 0%    | 0            | 0%    | 0            | 0%   | 大松、大榮、源寶開發(股份有限公司)                            | 負責人 |    |
| 源寶開發投資股份有限公司                     | 39,473,599  | 1.68% | 0            | 0%    | 0            | 0%   | 蔡淑嫻   | 負責人 |    |
| 源寶開發投資股份有限公司<br>代表人:陳忠雄          | 0           | 0%    | 0            | 0%    | 0            | 0%   | 無   | 無   |    |
| 源寶開發投資股份有限公司<br>代表人:李朝福          | 46,491      | 0%    | 0            | 0%    | 0            | 0%   | 無   | 無   |    |
| 臺灣銀行受託保管希爾契斯特國際投資人國際價值股票應稅信託投資專戶 | 36,446,459  | 1.55% | 0            | 0%    | 0            | 0%   | 無   | 無   |    |

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

## 十、綜合持股比例

公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數及綜合持股比例：

106年12月31日

單位：股·%

| 轉投資事業<br>(註)  | 本公司投資       |        | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 |       | 綜合投資        |        |
|---|-------------|--------|-------------------------|-------|-------------|--------|
|   | 股數          | 持股比例   | 股數                      | 持股比例  | 股數          | 持股比例   |
| 閱暉實業股份有限公司  | 60,757,310  | 33.87  | 1,152,678               | 0.64  | 61,909,988  | 34.51  |
| 光寶匯才資訊服務股份有限公司                                      | 3,400,000   | 100.00 | -                       | -     | 3,400,000   | 100.00 |
| 龍生工業股份有限公司  | 26,727,000  | 29.62  | -                       | -     | 26,727,000  | 29.62  |
| 力銘科技股份有限公司  | 16,164,410  | 14.34  | -                       | -     | 16,164,410  | 14.34  |
| 源泰投資股份有限公司  | 209,545,089 | 100.00 | -                       | -     | 209,545,089 | 100.00 |
| LITE-ON ELECTRONICS H.K. LIMITED                    | 17,865,367  | 100.00 | -                       | -     | 17,865,367  | 100.00 |
| Lite-On Electronics (Thailand) Co., Ltd.            | 5,029,844   | 100.00 | -                       | -     | 5,029,844   | 100.00 |
| LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.                         | 51,776,500  | 100.00 | -                       | -     | 51,776,500  | 100.00 |
| Lite-On Japan Ltd.                                  | 6,161,700   | 49.49  | 980,300                 | 7.87  | 7,142,000   | 57.36  |
| LITE-ON TECHNOLOGY USA, INC.                        | 470,239     | 100.00 | -                       | -     | 470,239     | 100.00 |
| Lite-On International Holding Co., Ltd.             | 335,825,483 | 100.00 | -                       | -     | 335,825,483 | 100.00 |
| LTC GROUP LTD.                                      | 32,915,855  | 100.00 | -                       | -     | 32,915,855  | 100.00 |
| LITE-ON ELECTRONICS (EUROPE) LIMITED                | 300,000     | 100.00 | -                       | -     | 300,000     | 100.00 |
| Lite-On Technology (Europe) B.V.                    | 330,896     | 54.00  | 281,875                 | 46.00 | 612,771     | 100.00 |
| Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.                  | 5,142,962   | 100.00 | -                       | -     | 5,142,962   | 100.00 |
| 敦南科技股份有限公司  | 57,203,784  | 18.38  | 14,078,207              | 4.52  | 71,281,991  | 22.90  |
| LITE-ON VIETNAM CO., LTD.                           | 12,000,000  | 100.00 | -                       | -     | 12,000,000  | 100.00 |
| LITE-ON MOBILE PTE. LTD.                            | 451,031,538 | 100.00 | -                       | -     | 451,031,538 | 100.00 |
| LITE-ON AUTOMOTIVE ELECTRONICS MEXICO, S.A. DE C.V. | 146,087     | 99.00  | 1,476                   | 1.00  | 147,563     | 100.00 |
| LI SHIN INTERNATIONAL ENTERPRISE CORPORATION        | 1,748,461   | 100.00 | -                       | -     | 1,748,461   | 100.00 |

| 轉投資事業<br>(註)  | 本公司投資      |        | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 |      | 綜合投資       |        |
|---|------------|--------|-------------------------|------|------------|--------|
|   | 股數         | 持股比例   | 股數                      | 持股比例 | 股數         | 持股比例   |
| EAGLE ROCK INVESTMENT LTD.                          | 10,000     | 100.00 | -                       | -    | 10,000     | 100.00 |
| Canfield Ltd.                                       | 200,000    | 33.33  | -                       | -    | 200,000    | 33.33  |
| LET (HK) LIMITED                                    | 62,059,600 | 100.00 | -                       | -    | 62,059,600 | 100.00 |
| HIGH YIELD GROUP CO., LTD.                          | 68,138,000 | 100.00 | -                       | -    | 68,138,000 | 100.00 |
| Lite-On Information Technology B.V.                 | 11,018,000 | 100.00 | -                       | -    | 11,018,000 | 100.00 |
| 飛利浦建興數位科技股份有限公司                                     | 17,150,000 | 49.00  | -                       | -    | 17,150,000 | 49.00  |
| Lite-Space Technology Company Limited               | 5,100,000  | 42.50  | -                       | -    | 5,100,000  | 42.50  |
| Lite-On Automotive International (Cayman) Co., Ltd. | 11,967,300 | 100.00 | -                       | -    | 11,967,300 | 100.00 |
| Lite-On Automotive Electronics (Europe) B.V.        | 1,981      | 100.00 | -                       | -    | 1,981      | 100.00 |
| LITE-ON POWER ELECTRONIC INDIA PRIVATE LIMITED      | 40,392,000 | 99.00  | 408,000                 | 1.00 | 40,800,000 | 100.00 |
| KBW-LEOTEK Jordan Private Shareholding Limited      | 49,000     | 49.00  | -                       | -    | 49,000     | 49.00  |
| KBW-LITEON Jordan Private Shareholding Limited      | 4,297,000  | 98.83  | -                       | -    | 4,297,000  | 98.83  |
| 天亮醫療器材股份有限公司  | 50,000     | 100.00 | -                       | -    | 50,000     | 100.00 |

註：係公司採用權益法之長期投資。

## 肆、募資情形

## 一、資本及股份

## (一) 股本來源

| 年月    | 發行價格(元) | 核定股本      |            | 實收股本    |           | 備註  |              |                             |
|-------|---------|-----------|------------|---------|-----------|---|--------------|-----------------------------|
|       |         | 股數(仟股)    | 金額(仟元)     | 股數(仟股)  | 金額(仟元)    | 股本來源  | 以現金以外之財產抵充股款 | 其他                          |
| 78.03 | 10      | 11,000    | 110,000    | 11,000  | 110,000   | 創立  | -            | -                           |
| 79.07 | 10      | 41,000    | 410,000    | 41,000  | 410,000   | 現金增資300,000仟元   | -            | 79.7.20 (79)台財證(一)第01660號   |
| 80.07 | 10      | 66,250    | 662,500    | 66,250  | 662,500   | 現金增資150,000仟元<br>盈餘轉增資102,500仟元   | -            | 80.7.27 (80)台財證(一)第02030號   |
| 81.07 | 10      | 110,000   | 1,100,000  | 79,500  | 795,000   | 盈餘轉增資132,500仟元  | -            | 81.7.22 (81)台財證(一)第01733號   |
| 82.07 | 10      | 110,000   | 1,100,000  | 87,450  | 874,500   | 盈餘轉增資79,500仟元   | -            | 82.7.20 (82)台財證(一)第30884號   |
| 83.08 | 10      | 110,000   | 1,100,000  | 110,000 | 1,100,000 | 現金增資129,305仟元<br>盈餘轉增資96,195仟元  | -            | 83.8.2 (83)台財證(一)第32622號    |
| 84.07 | 10      | 160,000   | 1,600,000  | 123,200 | 1,232,000 | 盈餘轉增資132,000仟元  | -            | 84.7.3 (84)台財證(一)第39181號    |
| 85.04 | 30      | 380,000   | 3,800,000  | 200,160 | 2,001,600 | 現金增資400,000仟元<br>盈餘轉增資369,600仟元   | -            | 85.4.26 (85)台財證(一)第23371號   |
| 85.07 | 10      | 380,000   | 3,800,000  | 249,160 | 2,491,600 | 海外存託憑證490,000仟元   | -            | 85.7.7 (85)台財證(一)第40903號    |
| 86.05 | 10      | 421,800   | 4,218,000  | 330,460 | 3,304,600 | 盈餘轉增資688,420仟元<br>(含員工紅利轉增資65,520仟元)<br>資本公積轉增資124,580仟元                      | -            | 86.5.4 (86)台財證(一)第38798號    |
| 87.03 | 10      | 421,800   | 4,218,000  | 332,503 | 3,325,034 | 海外公司債轉換股份20,434仟元   | -            | -                           |
| 87.06 | 10      | 628,500   | 6,285,000  | 413,478 | 4,134,778 | 盈餘轉增資743,243仟元<br>(含員工紅利轉增資78,236仟元)<br>資本公積轉增資66,501仟元                       | -            | 87.6.3 (87)台財證(一)第48032號    |
| 87.10 | 30      | 628,500   | 6,285,000  | 493,478 | 4,934,778 | 現金增資800,000仟元   | -            | 87.10.7 (87)台財證(一)第80958號   |
| 89.07 | 10      | 700,000   | 7,000,000  | 574,199 | 5,741,989 | 海外公司債轉換股份14,744仟元<br>盈餘轉增資496,381仟元<br>(含員工紅利轉增資52,251仟元)<br>資本公積轉增資296,087仟元 | -            | 89.7.4 (89)台財證(一)第57114號    |
| 90.05 | 10      | 1,228,000 | 12,280,000 | 732,178 | 7,321,781 | 盈餘轉增資1,579,791仟元<br>(含員工紅利轉增資166,294仟元)                                       | -            | 90.5.8 (90)台財證(一)字第124244號  |
| 90.10 | 10      | 1,228,000 | 12,280,000 | 748,818 | 7,488,181 | 合併換發股份166,400仟元   | -            | 90.10.9 (90)台財證(一)字第160345號 |
| 91.03 | 10      | 1,228,000 | 12,280,000 | 778,923 | 7,789,230 | 海外公司債轉換股份301,049仟元  | -            | -                           |
| 91.05 | 10      | 1,228,000 | 12,280,000 | 906,935 | 9,069,352 | 盈餘轉增資1,076,222仟元<br>(含員工紅利轉增資113,287仟元)<br>海外公司債轉換股份203,900仟元                 | -            | 91.5.31(91)台財證(一)字第129691號  |

| 年月    | 發行價格(元) | 核定股本      |            | 實收股本      |            | 備註   |              |  |
|-------|---------|-----------|------------|-----------|------------|--|--------------|--|
|       |         | 股數(仟股)    | 金額(仟元)     | 股數(仟股)    | 金額(仟元)     | 股本來源   | 以現金以外之財產抵充股款 | 其他   |
| 91.08 | 10      | 1,228,000 | 12,280,000 | 912,120   | 9,121,199  | 海外公司債轉換股份51,847仟元  | -            | -  |
| 91.09 | 10      | 1,228,000 | 12,280,000 | 922,813   | 9,228,127  | 海外公司債轉換股份106,928仟元   | -            | -  |
| 91.10 | 10      | 3,500,000 | 35,000,000 | 927,005   | 9,270,051  | 海外公司債轉換股份41,924仟元  | -            | -  |
| 91.11 | 10      | 3,500,000 | 35,000,000 | 1,909,438 | 19,094,383 | 合併換發股份10,665,085仟元<br>合併註銷股份840,753仟元  | -            | 91.10.25(91)台證(91)上字第027279號<br>91.11.13經授商字第09101461420號        |
| 92.06 | 10      | 3,500,000 | 35,000,000 | 2,247,691 | 22,476,906 | 盈餘轉增資1,490,980仟元<br>(含員工紅利轉增資356,055仟元)<br>資本公積轉增資1,891,542仟元                    | -            | 92.6.12(92)台財證(一)字第0920125977號                                   |
| 93.06 | 10      | 3,500,000 | 35,000,000 | 2,240,566 | 22,405,656 | 庫藏股註銷股份71,250仟元  | -            | 93.6.1經授商字第09301088340號  |
| 93.06 | 10      | 3,500,000 | 35,000,000 | 2,512,145 | 25,121,449 | 盈餘轉增資2,715,793仟元<br>(含員工紅利轉增資484,153仟元)  | -            | 93.7.9(93)金管證(一)字第0930130441號                                    |
| 94.07 | 10      | 3,500,000 | 35,000,000 | 2,610,746 | 26,107,463 | 盈餘轉增資986,014仟元<br>(含員工紅利轉增資485,370仟元)  | -            | 94.7.11(94)金管證(一)字第0940127761號                                   |
| 94.10 | 10      | 3,500,000 | 35,000,000 | 2,601,821 | 26,018,213 | 庫藏股註銷股份89,250仟元  | -            | 94.10.25經授商字第09401208730號  |
| 95.04 | 10      | 3,500,000 | 35,000,000 | 2,622,564 | 26,225,639 | 海外公司債轉換股份207,426仟元   | -            | 95.4.12經授商字第09501065360號   |
| 95.05 | 10      | 3,500,000 | 35,000,000 | 2,658,020 | 26,580,203 | 海外公司債轉換股份354,564仟元   | -            | 95.5.19經授商字第09501092960號   |
| 95.10 | 10      | 3,500,000 | 35,000,000 | 2,836,313 | 28,363,133 | 盈餘轉增資658,046仟元<br>(含員工紅利轉增資520,000仟元)<br>股份轉換發行新股265,545仟元<br>海外公司債轉換股份859,339仟元 | -            | 95.8.7(95)金管證(一)字第0950134499號<br>95.10.4經授商字第09501225580號        |
| 95.11 | 10      | 3,500,000 | 35,000,000 | 2,873,481 | 28,734,812 | 海外公司債轉換股份371,679仟元   | -            | 95.11.20經授商字第09501260330號  |
| 96.03 | 10      | 3,500,000 | 35,000,000 | 2,910,169 | 29,101,694 | 海外公司債轉換股份366,882仟元   | -            | 96.04.19經授商字第09601081760號  |
| 96.05 | 10      | 3,500,000 | 35,000,000 | 2,037,117 | 20,371,186 | 減資註銷股份 8,730,508仟元   | -            | 96.5.9(96)金管證(一)字第09600014752號<br>96.05.30經授商字第09601118650號      |
| 96.08 | 10      | 3,500,000 | 35,000,000 | 2,125,665 | 21,256,655 | 股份轉換增資 885,469 仟元  | 股份交換         | 96.6.22(96)金管證(一)字第0960030157號<br>96.7.25(96)金管證(一)字第0960039242號 |
| 96.10 | 10      | 3,500,000 | 35,000,000 | 2,180,216 | 21,802,163 | 盈餘轉增資545,508仟元<br>(含員工紅利轉增資400,000仟元)  | -            | 96.8.3(96)金管證(一)字第0960041027號<br>96.10.16經授商字第09601253030號       |
| 97.09 | 10      | 3,500,000 | 35,000,000 | 2,231,117 | 22,311,174 | 盈餘轉增資509,011仟元<br>(含員工紅利轉增資400,000仟元)  | -            | 96.7.17(97)金管證一字第0970036234號<br>97.09.5經授商字第09701225890號         |

| 年月     | 發行價格(元) | 核定股本      |            | 實收股本      |            | 備註  |              |  |
|--------|---------|-----------|------------|-----------|------------|---|--------------|--|
|        |         | 股數(仟股)    | 金額(仟元)     | 股數(仟股)    | 金額(仟元)     | 股本來源  | 以現金以外之財產抵充股款 | 其他   |
| 98.09  | 10      | 3,500,000 | 35,000,000 | 2,262,118 | 22,621,180 | 盈餘轉增資310,006仟元<br>(含員工紅利轉增資199,979仟元)                   | -            | 98.7.9 (98)金管證發字第0980034295號<br>98.09.8經授商字第09801206150號                                     |
| 99.04  | 10      | 3,500,000 | 35,000,000 | 2,262,361 | 22,623,610 | 員工行使認股權2,430仟元  | -            | 96.12.17 (96)金管證一字第0960070572號<br>99.04.21經授商字第09901076460號                                  |
| 99.05  | 10      | 3,500,000 | 35,000,000 | 2,262,563 | 22,625,625 | 員工行使認股權2,015仟元  | -            | 96.12.17 (96)金管證一字第0960070572號<br>99.05.24經授商字第09901101400號                                  |
| 99.09  | 10      | 3,500,000 | 35,000,000 | 2,284,794 | 22,847,940 | 盈餘轉增資222,315仟元<br>(含員工紅利轉增資110,725仟元)                   | -            | 99.7.2 (99)金管證發字第0990034352號<br>99.09.2經授商字第09901199900號                                     |
| 100.09 | 10      | 3,500,000 | 35,000,000 | 2,309,980 | 23,099,801 | 盈餘轉增資251,861仟元<br>(含員工紅利轉增資139,150仟元)                   | -            | 100.7.8 (100)金管證發字第1000031771號<br>100.09.2經授商字第10001202530號                                  |
| 101.01 | 10      | 3,500,000 | 35,000,000 | 2,279,415 | 22,794,151 | 庫藏股註銷股份305,650股   | -            | 101.1.31經授商字第10101014750號  |
| 101.04 | 10      | 3,500,000 | 35,000,000 | 2,279,443 | 22,794,426 | 員工行使認股權275仟元  | -            | 96.12.17(96)金管證一字第0960070572號<br>101.5.16經授商字第10101089100號                                   |
| 101.08 | 10      | 3,500,000 | 35,000,000 | 2,295,261 | 22,952,614 | 盈餘轉增資158,188仟元<br>(含員工紅利轉增資44,215仟元)                    | -            | 101.7.12(101)金管證發字第1010030806號<br>101.08.27經授商字第10101175110號                                 |
| 101.11 | 10      | 3,500,000 | 35,000,000 | 2,295,315 | 22,953,154 | 員工行使認股權540仟元  | -            | 96.12.17(96)金管證一字第0960070572號<br>101.11.16經授商字第10101237700號                                  |
| 102.04 | 10      | 3,500,000 | 35,000,000 | 2,295,999 | 22,959,994 | 員工行使認股權6,840仟元  | -            | 96.12.17(96)金管證一字第0960070572號<br>102.4.16經授商字第10201069470號                                   |
| 102.05 | 10      | 3,500,000 | 35,000,000 | 2,302,989 | 23,029,886 | 員工行使認股權69,892仟元   | -            | 96.12.17(96)金管證一字第0960070572號<br>102.5.22經授商字第10201091700號                                   |
| 102.08 | 10      | 3,500,000 | 35,000,000 | 2,320,688 | 23,206,877 | 員工行使認股權25,403仟元<br>盈餘轉增資151,588仟元<br>(含員工紅利轉增資36,689仟元) | -            | 96.12.17(96)金管證一字第0960070572號<br>102.7.10(102)金管證發字第1020026932號<br>102.8.29經授商字第10201176050號 |
| 102.11 | 10      | 3,500,000 | 35,000,000 | 2,324,655 | 23,246,552 | 員工行使認股權39,675仟元   | -            | 96.12.17(96)金管證一字第0960070572號<br>102.11.28經授商字第10201242470號                                  |



| 年月     | 發行價格(元) | 核定股本      |            | 實收股本      |            | 備註                                   |              |   |
|--------|---------|-----------|------------|-----------|------------|--------------------------------------|--------------|---|
|        |         | 股數(仟股)    | 金額(仟元)     | 股數(仟股)    | 金額(仟元)     | 股本來源                                 | 以現金以外之財產抵充股款 | 其他  |
| 103.04 | 10      | 3,500,000 | 35,000,000 | 2,327,626 | 23,276,257 | 員工行使認股權29,705仟元                      | -            | 96.12.17(96)金管證一字第0960070572號<br>103.04.15經授商字第10301066390號 |
| 103.07 | 10      | 3,500,000 | 35,000,000 | 2,325,951 | 23,259,507 | 合併銷除股份16,750仟元                       | -            | 103.07.28經授商字第10301143750號                                  |
| 103.08 | 10      | 3,500,000 | 35,000,000 | 2,341,674 | 23,416,737 | 盈餘轉增資157,230仟元<br>(含員工紅利轉增資40,849仟元) | -            | 103.7.9(103)金管證發字第1030026054號<br>103.08.26經授商字第10301173580號 |
| 104.09 | 10      | 3,500,000 | 35,000,000 | 2,357,715 | 23,577,153 | 盈餘轉增資160,416仟元<br>(含員工紅利轉增資43,332仟元) | -            | 104.7.9(104)金管證發字第1040025863號<br>104.9.4經授商字第10401185310號   |
| 104.11 | 10      | 3,500,000 | 35,000,000 | 2,334,928 | 23,349,283 | 庫藏股註銷股份227,870仟元                     | -            | 104.11.24經授商字第10401249090號                                  |
| 105.08 | 10      | 3,500,000 | 35,000,000 | 2,339,192 | 23,391,924 | 員工酬勞轉增資42,641仟元                      | -            | 105.8.24經授商字第10501207960號                                   |
| 105.09 | 10      | 3,500,000 | 35,000,000 | 2,350,867 | 23,508,670 | 盈餘轉增資-股東紅利116,746仟元                  | -            | 105.9.14經授商字第10501224160號                                   |

| 股份種類 | 核定股本          |               |               | 備註 |
|------|---------------|---------------|---------------|----|
|      | 流通在外股份(註)     | 未發行股份         | 合計            |    |
| 普通股  | 2,350,867,032 | 1,149,132,968 | 3,500,000,000 | -  |

註：請註明該股票是否屬上市或上櫃公司股票(如為限制上市或上櫃買賣者，應予加註)。

**總括申報制度相關資訊：不適用**

## (二) 股東結構

107年4月24日

| 股東結構<br>數量 | 政府<br>機構 | 金融機構        | 其他法人        | 個人          | 外國機構及<br>外人   | 陸資 | 合計            |
|------------|----------|-------------|-------------|-------------|---------------|----|---------------|
| 人數         | 6        | 22          | 305         | 140,055     | 829           | 0  | 141,217       |
| 持有股數       | 133      | 139,767,687 | 468,401,224 | 531,751,034 | 1,210,946,954 | 0  | 2,350,867,032 |
| 持股比例       | 0%       | 5.95%       | 19.92%      | 22.62%      | 51.51%        | 0% | 100%          |

註：第一上市（櫃）公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第3條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

## (三) 股權分散情形

107年4月24日

| 持股分級                 | 股東人數    | 持有股數          | 持股比例   |
|----------------------|---------|---------------|--------|
| 1至 999               | 83,645  | 19,269,628    | 0.82%  |
| 1,000至 5,000         | 42,668  | 90,387,980    | 3.84%  |
| 5,001至 10,000        | 7,652   | 54,450,816    | 2.32%  |
| 10,001至 15,000       | 2,501   | 30,102,532    | 1.28%  |
| 15,001至 20,000       | 1,222   | 21,622,253    | 0.92%  |
| 20,001至 30,000       | 1,183   | 28,716,697    | 1.22%  |
| 30,001至 50,000       | 840     | 32,162,919    | 1.37%  |
| 50,001至 100,000      | 570     | 40,187,537    | 1.71%  |
| 100,001至 200,000     | 322     | 45,211,632    | 1.92%  |
| 200,001至 400,000     | 203     | 57,540,831    | 2.45%  |
| 400,001至 600,000     | 96      | 46,890,946    | 2.00%  |
| 600,001至 800,000     | 57      | 38,809,623    | 1.65%  |
| 800,001至 1,000,000   | 37      | 32,651,286    | 1.39%  |
| 1,000,001以上自行視實際情況分級 | 221     | 1,812,862,352 | 77.11% |
| 合計                   | 141,217 | 2,350,867,032 | 100%   |

特別股：無

(四) 主要股東名單

107年4月24日

| 主要股東名稱                               | 股份 | 持有股數        | 持股比例  |
|--------------------------------------|----|-------------|-------|
| 臺灣銀行受託保管希爾契斯特國際<br>投資人國際價值股票信託投資專戶   |    | 101,740,857 | 4.33% |
| 大榮投資股份有限公司                           |    | 85,402,698  | 3.63% |
| 宋恭源                                  |    | 79,302,560  | 3.37% |
| 臺灣銀行受託保管希爾契斯特國際<br>投資人國際價值股票集團信託投資專戶 |    | 55,220,953  | 2.35% |
| 群益金鼎託管群益託管有限公司投資專戶                   |    | 51,584,000  | 2.19% |
| 大松投資股份有限公司                           |    | 47,088,399  | 2.00% |
| 富邦人壽保險股份有限公司                         |    | 47,000,000  | 2.00% |
| 明興投資股份有限公司                           |    | 46,905,330  | 2.00% |
| 源寶開發投資股份有限公司                         |    | 39,473,599  | 1.68% |
| 臺灣銀行受託保管希爾契斯特國際<br>投資人國際價值股票應稅信託投資專戶 |    | 36,446,459  | 1.55% |

## (五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：仟股/元

| 項目     |                 | 年度     | 105年度     | 106年度      | 當年度<br>截至107年4月30日<br>(註5) |
|--------|-----------------|--------|-----------|------------|----------------------------|
|        |                 | 每股市價   | 最高        | 50.60      | 55.00                      |
|        | 最低              | 29.70  | 36.05     | 37.10      |                            |
|        | 平均              | 43.10  | 47.05     | 41.19      |                            |
| 每股淨值   | 分配前             | 32.30  | 29.99     | 30.72      |                            |
|        | 分配後             | 32.30  | 註1        | 註1         |                            |
| 每股盈餘   | 加權平均股數          |        | 2,323,048 | 2,324,026  | 2,324,026                  |
|        | 每股盈餘            | 追溯前    | 4.05      | 1.13       | 0.45                       |
|        |                 | 追溯後    | 4.05      | 註1         | -                          |
| 每股股利   | 現金(股利)          |        | 2.92      | 2.92 (註1)  | -                          |
|        | 無償配股            | 盈餘配股   | -         | -(註1)      | -                          |
|        |                 | 資本公積配股 | -         | -(註1)      | -                          |
|        | 累積未付股利          |        | -         | -          | -                          |
| 投資報酬分析 | 本益比(註2)         |        | 10.64     | 41.64      | -                          |
|        | 本利比(註3)         |        | 14.76     | 16.11 (註1) | -                          |
|        | 現金股利殖利率(%) (註4) |        | 6.77      | 6.21 (註1)  | -                          |

註1：每股股利係依上年度盈餘於本年度分配發放之情形填列，106年度之盈餘分派案及資本公積發放現金案尚未經股東常會決議。

註2：本益比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘。

註3：本利比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利。

註4：現金股利殖利率 = 每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。

註5：每股淨值及每股盈餘係截至107年第一季經會計師核閱之資料。

## (六) 公司股利政策及執行狀況

### 1. 股利政策

本公司年度總決算如有稅後淨利，應先彌補累積虧損（包括調整未分配盈餘金額），依法提撥10%為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。其餘額，連同期初未分配盈餘（包括調整未分配盈餘金額），由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息及紅利。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，於上期無累積虧損時，以公司每年決算稅後淨利提撥不低於70%分配股東股利，分配方式得以現金或股票為之，其中現金股利不低於股利總額之90%。

如當年度本公司無可分配之盈餘，或有可分配之盈餘但其數額顯著低於公司前一年度實際分派之盈餘，或依本公司財務、業務及經營面等因素之考量，得將公積全部或一部依法令或主管機關規定予以分派。

### 2. 本次股東會擬議股利分派之情形

(1) 本公司一〇六年度盈餘分派之股東股息及紅利計新台幣963,855,483元，經一〇七年二月二十七日董事會通過，擬按配息基準日股東名簿記載之股東及持股數，每股配發新台幣0.41元現金股利，並擬以超過面額發行普通股溢價之資本公積新台幣5,900,676,250元分配現金予股東，每股配發新台幣2.51元，合計分配予股東之現金共計新台幣6,864,531,733元。

(2) 本次現金股利及資本公積發放現金，嗣後如因普通股股份變動，致影響流通在外股份數量，股東配息率及配發現金比率因此發生變動時，擬提請股東會授權董事長依法調整。

### 3. 預期股利政策有重大變動之說明

無此情形。

## (七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本次擬提報股東常會通過之盈餘分配案僅配發現金股利，不涉及無償配股，且依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司不需公開民國一〇七年度財務預測資訊，故對營業績效變化情形、每股盈餘及股東投資報酬率影響之相關資訊不適用。

## (八) 員工及董事酬勞

### 1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍

本公司之章程規定，年度如有獲利(所謂獲利係指尚未扣除分派員工酬勞及董事酬勞之稅前利益)，應提撥下列酬勞；惟若公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額，剩餘獲利再提撥下列酬勞：

- 一、員工酬勞：不低於1%。
- 二、董事酬勞：不高於1.5%。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其發給對象得包括從屬公司員工，其條件及分配方式授權董事會決定之。前項董事酬勞僅得以現金為之。

前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。

### 2. 本期估列員工及董事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

- (1) 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎：係依據章程所定成數範圍內按一定比率估列。
- (2) 員工股票酬勞之股數計算基礎：係依據董事會前一日收盤價為計算基礎，計算不足一股之員工股票酬勞以現金發放。
- (3) 實際配發金額若與估列數有差異時，若於年度終了後董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用；至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

### 3. 董事會通過分派酬勞情形

- (1) 本公司一〇六年度員工及董事酬勞，經一〇七年二月二十七日董事會通過，員工現金酬勞新台幣372,050,801元及董事酬勞新台幣27,284,118元。董事會通過之員工及董事酬勞金額與一〇六年度財務報告估列數相同無差異。
- (2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

### 4. 前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形

- (1) 本公司一〇五年度實際分派之員工現金酬勞新台幣1,332,413,716元及董事酬勞新台幣80,038,986元。
- (2) 員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與一〇五年度財務報告估列數相同無差異。

## (九) 公司買回本公司股份情形：無

## 二、公司債辦理情形：無

轉換公司債資料：無

交換公司債資料：無

總括申報發行公司債情形：無

附認股權公司債資料：無

## 三、特別股辦理情形：無

特別股辦理情形：無

附認股權特別股資料：無

## 四、海外存託憑證辦理情形

|                  |                     |  |            |
|------------------|---------------------|--|------------|
| 發行(辦理)日期         |                     | 八十五年九月二十五日                                     |            |
| 項 目              |                     |  |            |
| 發行(辦理)日期         |                     | 八十五年九月二十五日                                     |            |
| 發行及交易地點          |                     | 倫敦證券交易所  |            |
| 發行總金額            |                     | 美金71,295,000元                                  |            |
| 單位發行價格           |                     | 美金14.55元                                       |            |
| 發行單位總數           |                     | 4,900,000 單位(註)                                |            |
| 表彰有價證券之來源        |                     | 現金增資   |            |
| 表彰有價證券之數額        |                     | 普通股 49,000,000股                                |            |
| 存託憑證持有人之權利與義務    |                     | 與普通股同  |            |
| 受託人              |                     | 美商花旗銀行   |            |
| 存託機構             |                     | 美商花旗銀行   |            |
| 保管機構             |                     | 花旗(台灣)銀行                                       |            |
| 未兌回餘額            |                     | 2017.12.31: 893,524單位<br>2018.03.31: 849,123單位 |            |
| 發行及存續期間相關費用之分攤方式 |                     | 由本公司負擔   |            |
| 存託契約及保管契約之重要約定事項 |                     | 無  |            |
| 每單位市價            | 一〇六年                | 最高   | 美金 14.5 元  |
|                  |                     | 最低   | 美金 9.15 元  |
|                  |                     | 平均   | 美金 11.83 元 |
|                  | 當年度截至<br>一〇七年三月三十一日 | 最高   | 美金 14.5 元  |
|                  |                     | 最低   | 美金 14.5 元  |
|                  |                     | 平均   | 美金 14.5 元  |

註：另本公司吸收合併之致福公司原於八十四年四月三日於英國倫敦證券交易所發行海外存託憑證5,000仟單位,代表普通股25,000仟股,嗣後並陸續追加發行,截至合併基準日(91/11/04)止,合計發行7,627仟單位,代表致福公司之普通股38,136仟股,並依據合併換股比例換發1,478仟單位之存託憑證,代表本公司之普通股14,781仟股。



五、員工認股權憑證辦理情形：無

六、限制員工權利新股辦理情形：無

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

(一) 最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股者，應揭露下列事項：

- 1.最近一季併購或受讓他公司股份發行新股之主辦證券承銷商所出具之評估意見：無
- 2.除前目規定之公司外，應揭露最近一季執行情形，如執行進度或效益未達預計目標者，應具體說明對股東權益之影響及改進計畫：無

(二) 最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股者，應揭露執行情形及被併購或受讓公司之基本資料。辦理中之併購或受讓他公司股份發行新股應揭露執行情形及對股東權益之影響：無

八、資金運用計畫執行情形：不適用

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

##### 1. 公司經營之業務內容及營業比重

| 營運部門別      | 主要業務內容                                   | 產品  | 2017年度營業比重 |
|------------|--|---|------------|
| 光電部門       | 設計、研發、生產及銷售光電零組件產品。                      | LED封裝產品及LED照明應用產品。<br>汽車電子零組件產品。<br>相機模組。     | 24%        |
| 資訊產品部門     | 設計、研發、生產及銷售應用於筆電、桌上型電腦及平板電腦、伺服器及网通設備之產品。 | 電源供應器。<br>伺服器及网通設備零組件。<br>多功能事務機。<br>電腦鍵盤及機殼。 | 54%        |
| 儲存產品部門     | 設計、研發、生產及銷售儲存零組件。                        | 光碟機。<br>固態硬碟。                                 | 15%        |
| 可攜式機構及其他部門 | 設計、研發、生產及銷售手持式裝置機構件及其他產品。                | 手持裝置之機殼及機構件。<br>其他未達量化門檻之產品。                  | 7%         |

##### 2. 計畫開發之新商品

- (1) 高功率LED路燈
- (2) 車用LED照明模組
- (3) 高效率電源供應管理模組
- (4) 無線網路通訊模組
- (5) 高階相機模組與汽車用相機模組

## (二) 產業概況

### 1. 總體經濟環境

2017年全球經濟自2016年的停滯中重新啟動，全球經濟回溫。2017年先進經濟體成長率顯著優於2016年，而新興經濟體亦同步回穩，全球經濟成長率逐季走高，2017年全年經濟穩健成長，景氣擴張亦帶動消費與投資此兩項重要的成長引擎。

歷經2016年的疲弱不振、2017年的復甦，全球多數經濟學家對2018年之景氣皆持樂觀態度。雖然受限於部分經濟體採貿易保護政策、地緣政治風險仍存，加上2017年基期較高等因素，全球貿易量成長率恐略下滑；然而，已開發市場投資及消費將延續2017年的成長，加以新興市場景氣回溫，全球經濟成長率仍可與2017年持平。

### 2. 產業現況與發展情形

本公司2017年度主要產品可分為光電產品、資訊產品、儲存產品三大類，其中光電產品以LED與照相模組為主，資訊產品則以電源供應器為主，儲存產品則以固態硬碟為主要產品，故依此四類說明產業現況。

#### (1) 光電產品 - LED

近幾年來，發光二極體(LED)之應用愈來愈廣泛，並成為市場上最熱門的產業之一。自2000年以後，隨著高亮度LED產品亮度與效率的增進，可攜式產品(如筆記型電腦、手機等)及LCD液晶顯示器等大量使用白光LED作為產品螢幕或按鍵的背光源，配合可攜式產品市場的成長，使得可攜式產品成為LED最大的應用市場，也促使LED市場蓬勃發展。光寶自1975年開始生產LED，光寶生產之光電半導體產品包含可見光和不可見光兩大類LED元件產品，此外亦包含戶外照明模組。

LED元件涵蓋可見光及不可見光等全系列產品。可見光LED產品包含高效能白光LED、白光發光二極體(White SMD LED)、表面黏著發光二極體(SMD LED)、高功率可見光LED、LED顯示器等，產品可滿足點光源、線光源到面光源的各種照明需求，應用於各資訊產品、消費性電子產品等各領域，獲主要市場領導品牌的廣泛採用；近年亦開發高效能節能UV LED，運用於各種光源產品之特殊照明。不可見光LED產品涵蓋環境光源感應器、高速光耦合器(Photo Coupler)、光學編碼器、紅外線元件等，廣泛應用於電源供應器、觸控螢幕、高解析度印表機、工業自動化控制、高速光學傳輸等相關領域，獲得主要市場領導品牌之肯定。戶外照明模組應用方面，則包含路燈、號誌燈等戶外照明運用，足跡遍布全球，在北美、台灣等地為市佔第一之LED路燈供應商。近幾年在汽車照明等高效率LED產品亦表現亮眼，客戶涵蓋歐洲、美洲等一線品牌。

#### 上游—元件 / 材料

產業鏈上游為半導體、塑料、螢光粉等等。半導體主要供應商除了日本外，台灣廠商的產品品質優異且供貨穩定，已成為策略合作夥伴。螢光粉及塑料之供應源亦十分多元化，無缺貨之虞。

#### 中游—封裝業者

國際封裝業者以日本廠商為主，在台灣則有光寶、億光、東貝等公司。

#### 下游—產品應用

由於節能的觀念日趨普及，應用下游十分廣泛，包括面板、手機、電子看板、交通號誌、路燈、家電產品、室內照明產品、汽車照明等等。

#### (2) 光電產品 - 照相模組

本公司多年來致力開發筆記型電腦及桌上型螢幕高解析照相模組，並跨入手持式裝置照相模組產業，應用於智慧型手機以及平板電腦等等。在2017年持續完成多項新型照相模組開發，例如：光學防手震照相模組、光學變焦照相模組、雙鏡頭照相模組與3D感測照相模組等。

在高階智慧型手機使用的照相模組方面，自2011年成功開發了5M、8M的自動對焦功能的相機模組開發以及大光圈及超廣角的照相模組後，陸續開發並量產薄型8Mpixels的照相模組、13Mpixels以上高階智慧型手機照相模組，以及防手震自動對焦高階照相模組等，技術

領先同業，提供市場領導品牌客製化產品，深獲客戶肯定。至今高階相機模組在高階智慧型手機及其他消費性電子產品市場，有全方位的產品線及獨特的設計，充分滿足客戶的需求。2017年推出3D感測照相模組，廣泛運用於新興科技產品如虛擬實境(VR)、擴充實境(AR)與安防裝置等。

2018年第二季，光寶預計將電腦及手機照相模組事業出售予香港立景創新有限公司(LUXVISIONS INNOVATION LIMITED)，未來光寶將持續發展應用於消費性及車用之高階照相模組。

#### 上游—元件 / 材料

產業鏈上游為光學鏡頭、音圈馬達、CMOS感測晶片等等。光學鏡頭主要以台灣供應商為主，暨日本廠商的高階光學鏡頭等，台灣供應商之產品品質優異且供貨穩定，已成為策略合作夥伴。音圈馬達及CMOS感測晶片等之供應商十分多元化，包括日商、美商、韓商等等，雖高階產品供應較為緊縮，但因多家供應商均已成為策略合作夥伴，故無缺貨之虞。

#### 中游—模組業者

市場上高階照相模組業者除光寶外，尚有日本與韓國廠商。

#### 下游—產品應用

應用產品包括手持式裝置、筆記型電腦、桌上型電腦螢幕、平板電腦、電視、汽車等；近年來因手持式裝置功能開發迅速，照相模組功能成為各手機大廠旗艦機種之重要功能指標，故手機市場為高階照相模組之主要成長動能。

### (3) 資訊產品 - 電源供應器(SPS)

電源供應器主要用途為將外部電源轉換成穩定及所需之電流後，再提供電子產品使用，依電流轉換方式主要分為四大項目，包括：交流轉直流AC/DC、直流轉直流DC/DC、交流轉交流AC/AC及直流轉交流DC/AC。其中AC/DC產品包括SPS、Adaptor及Open Frame等產品；DC/DC主要為通訊用Converter；AC/AC為UPS；DC/AC則應用於Inverter。在四大類產品中，以AC/DC為主要應用。

本公司已於96年與力信興業合併，目前生產之電源供應器有超過兩成為高階電源管理系統，應用於網通與伺服器等企業雲端運算高階產品。由於PC市場有成長趨緩之勢，光寶將持續於消費性電子、高階網通與伺服器等非PC電源供應器市場拓展。手持式電子裝置及雲端運算產業需求暢旺，除同步開發手機及平板電腦專用的特殊規格電源如無線充電器、快速充電器等，以及高階網通伺服器電源管理系統，提升整體產品組合，未來並拓展特殊工業用等級之電源系統產品，逐步成為全方位之電源管理系統解決方案供應商，持續創造電源供應器營收成長動能。

#### 上游—元件 / 材料

SPS上游原料主要包括變壓器、電容器、控制IC、切換裝置、二極體、濾波器、電阻器、PCB等。

- 主要關鍵零組件需仰賴進口：台灣是全球AC/DC SPS主要生產國之一，變壓器、電阻、電容、濾波器、PCB等供應商眾多，但台灣以桌上型電腦、NB用的較低階AC/DC SPS為主，致零組件供應商多僅有生產中、低階產品能力，高階電容器、變壓器等則需進口。另台灣半導體廠商少有著墨於電力、電子的高功率模組、電源控制功率IC和模組設計，因此控制IC、二極體等半導體元件亦需仰賴進口。

- SPS發展已有30餘年的歷史，且每年呈現穩定成長，生產所需的關鍵元件/材料在國際間均有穩定的供貨來源。2017年市場雖面臨部分原料缺貨問題，其規模仍為光寶內部可控管之程度，尚無顯著缺貨之虞。目前台灣廠商除本地供應外，高階零組件多從美、日進口。

#### 中游—SPS業者

國內生產SPS的廠商達百餘家，但多數生產AC/DC SPS產品，其中主要大廠如光寶、台達電等廠商皆橫跨AC/DC及DC/DC產品。

### 下游—產品應用

包括資訊、通訊、消費性電子、工業與量測、國防與航空等，這些產業均屬全球型產業，因此SPS亦成為應用廣大的全球型產品，而台灣資訊產業極為發達，在全球佔有相當重要地位，也成為支持並帶動台灣SPS產業發展的主要動力。

#### **(4) 儲存產品 - 固態硬碟(SSD)**

因固態硬碟(SSD)具有低功耗、無噪音、抗震動、低溫等特點，固態硬碟已逐步取代傳統式硬碟機(HDD)。光寶自2008年底便陸續投入SSD 產品研發工作，擁有堅強的技術團隊，在2010年底成為少數成功開發出SATA-6Gb/s介面SSD產品的廠商，並以研發團隊自行開發之韌體使產品除了極速，也同時具備了持久與穩定的優勢。目前固態硬碟除運用於桌上型電腦、筆記型電腦、工業電腦、及車用等，亦投入研發、生產應用於伺服器、工作站及資料中心(Data center)等企業級固態硬碟，拓展儲存裝置商機。

### 上游—元件 / 材料

固態硬碟主要零組件為快閃記憶體(NAND Flash)、控制晶片、韌體、DRAM等，由於主要供應商與光寶為策略合作夥伴，故無零組件短缺之考量。2017年儲存市場雖面臨NAND Flash缺貨情況，2018年預計可逐步改善供貨狀況，將改善市場供料問題。

### 中游—模組製造商

固態硬碟模組設計製造商主要為光寶、韓商與日商。

### 下游—產品應用

產品應用包括桌上型電腦、筆記型電腦、手持式裝置(手機及平板電腦)、遊戲機、車用、伺服器、工業/軍規電腦、航空等市場。

## **3. 產品發展趨勢**

### **(1) 光電產品 - LED**

受惠於環保意識抬頭，世界各國開始禁用傳統白熾燈之趨勢，LED晶片及封裝模組技術提升，高效能LED照明成本優化，全球LED照明需求不斷攀升，大量取代傳統照明應用。目前LED除了室內外照明應用於交通號誌及路燈等產品之外，更走向可攜式消費電子產品如手機背光源、按鍵、閃光燈、平板與筆記型電腦、LCD液晶顯示器、LED電視和車用電子設備等。此外，車用電子的LED使用量大，也逐漸取代傳統車用照明設備而大幅提升，應用由車內照明延伸至後車燈、方向燈乃至頭燈等車外照明。光寶自1975年即投入LED產業，深耕40餘年，產品組合調整良好。未來在光電產品方面持續發展，包括透鏡式陶瓷封裝技術、AC LED照明、高效率多晶片封裝、照明用高信賴性LED元件、低熱阻封裝、智能照明、運用於生物識別的IR LED元件以及LED環境感測器等研發計畫。

### **(2) 光電產品 - 照相模組**

本公司專精於高階照相模組開發及生產，亦已推出3D感測照相模組等新運用，未來照相模組事業將專注於穿戴式裝置、汽車產業及其他消費性電子產品等特殊照相模組應用上。

### **(3) 資訊產品 - 電源供應器**

交換式電源供應器隨著個人電腦、行動通訊與網路盛行，帶動市場對SPS之需求每年穩定成長。本公司已成功導入高密度網通電源供應器，並繼續擴大產品線。近年來消費者環保意識大幅提升，本公司亦將環保概念導入產品線中，領先業界完成了高效率環保節能電源供應器、智慧型電源供應器等新產品。未來之發展在電源產品方面，主要包括高密度雲端設備電源、高功率資料中心電源產品的研發。伺服器及網通產品電源供應器，則因為雲端資料庫之需求崛起，對高效能電源供應系統之規格要求更加嚴謹，光寶具技術領導優勢，可望因市場需求提升而持續成長。

### **(4) 儲存產品 - 固態硬碟**

由於平板電腦及智慧型手機興起，整體PC產業成長趨緩，光碟機搭載率也相對受到擠壓。有

鑑於此，光寶多年來持續積極投入高潛力新事業的開發，其中包含因Ultrabook崛起而帶動的新儲存裝置固態硬碟。相較於傳統硬碟，固態硬碟具備高效能、耐摔/震、省電、低噪音等優點，應用範圍包含伺服器、工業/軍規電腦、航空等市場。隨著應用端日益成熟及產品品質改善，固態硬碟市場需求大幅提升，已超越傳統硬碟，廣泛應用於筆記型電腦、平板電腦、手機等消費性電子產品及雲端產業。展望未來，固態硬碟市場可望伴隨搭載率提升而持續成長。

#### 4. 產品競爭情形

| 主要產品       | 公司名稱                  |
|------------|-----------------------|
| 光電產品-LED   | 億光電子、宏齊科技、佰鴻工業、東貝光電等。 |
| 光電產品-照相模組  | 夏普、LG Innotek等。       |
| 資訊產品-電源供應器 | 台達電子、康舒科技、群光電能等。      |
| 儲存產品-固態硬碟  | 三星電子、美光、英代爾、東芝等。      |

### (三) 技術及研發概況：最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用與開發成功之技術或產品

#### 1. 最近年度及截止年報刊印日止投入之研發費用

單位: 新台幣仟元

| 項目/年度          | 105年      | 106年      | 107年<br>第一季 |
|----------------|-----------|-----------|-------------|
| 研發費用           | 6,103,571 | 6,415,873 | 1,575,924   |
| 研發費用佔營業收入淨額之比例 | 2.66%     | 2.99%     | 3.25%       |

#### 2. 最近年度開發成功之技術或產品

光寶集團各事業體持續秉持節約資源、提高能源效率、節能減碳、降低對環境毒性危害、以及材料資源容易回收等方針，落實於產品生命週期各環節的綠色設計思維，持續為客戶開發新技術和產品。最近年度開發成功之技術或產品，重點說明如下：

##### 電源產品

持續開發完成多項高性能電源產品，及充電器產品，例如：

- (1)智能交流充電樁：榮獲Reddot紅點設計獎的時尚外型設計且具備了強固的防水防塵防撞能力與4G通訊功能。
- (2)汽車直流充電樁：完成第一階段樣品開發與測試且符合大陸充電樁法規規範。
- (3)開發2.2kW車用雙向直流電充電器，具有12V與48V雙向交互充放電功能，具有高傳導效能與低材料成本競爭優勢。
- (4)無線傳輸充電器：開發15W無線傳輸模組具有PD功能供手機使用充電裝置。
- (5)LED lighting 40W調光器：具有定電流模式之調光技術之光源裝置之產品開發。
- (6)設計與開發500W且極具輕薄型(14mm)且高效能與高功率密度之電源供應器產品。
- (7)65W高功率密度(15 W/in<sup>3</sup>)適配器電源，較現有產品之功率效率提高3% (從89.5%到92.5%)。
- (8)180W高功率適配器電源，改良電路架構及開發新零件，達成體積縮小28%、重量減少15%。
- (9)建立資料中心級電源系統評估及設計能力，可協助資料中心運營商設計機房電源系統並提供完整解決方案。
- (10)主流伺服器電源的功率效率由50W/in<sup>3</sup>改善了40%，達到70W/in<sup>3</sup>。
- (11)設計三相交流輸入、內建備援模組與電池支援供電方案的電源供應器，以支援客戶所需的雲端運算資料中心應用。
- (12)高功率密度USB-C PD筆記型電腦電源適配器，較現行市售產品體積縮小25%，研發成果受客戶端肯定。
- (13)家用型交流充電器：安裝簡易、外型小巧，專為一般家用型客戶設計，可搭配APP使用。
- (14)可攜式緊急備用電源：可使用市電、太陽能、鋰電池等三種電能來源，輸出交流120V、直流5V/12V、輸出連續功率最高可達1.5kW，具備觸控式人機介面以顯示各項資訊，可藉由市電(快充2小時)或太陽能充電，適用於室內/戶外活動、緊急救援、惡劣環境等條件下。

### 光電半導體LED 元件產品

在LED元件開發上致力於提昇萃光效率、全面品質與產品可靠度。整合光學與機構的精密調控技術，提昇色溫均勻度及控制發光光型，使其滿足客戶端於高色彩品味與光學設計上的需求，以達到終端使用者可拍攝出具有高度色彩飽和度的功效。同時，LED元件的開發亦致力於創造更潔淨的地球。所開發的UV產品，具有高效能與高信賴性，可應用於殺菌、空氣清淨、光療、鈔票防偽偵測、油墨印刷固化和水處理等應用產品。

### 照明產品

- (1)智慧照明系統方面，導入資訊安全與IoT感測裝置，整合智慧燈桿設計，透過雲端智控管理平台，可針對路況、空氣品質、氣候、車位、治安等多元需求全面滿足。
- (2)LED戶外照明產品方面，持續完成新市場所需要的產品開發，整合材料與光機電熱相關技術，擴大高光效路燈產品線，以系統發光效率達165 lm/W，滿足節能導向的市場需求。
- (3)交通號誌燈具方面，持續優化LED 交通號誌燈電源，成功通過AS/NSZ 2144 HP規範認證，擴大紐澳地區市場佔有率。

### 相機模組、影像與視訊方案產品

- (1)持續完成多項先進技術整合和新產品開發，提供全方位產品線及獨特設計，充分滿足客戶需求。例如：大廣角相機模組、三模手機相機模組、五倍光學ZOOM及Dual OIS光學防手震手機相機模組，其導入光學防手震照相技術，大幅降低重拍機率，減少耗電；此外，窄邊框HD解析筆記型電腦相機模組2017年有更窄2.7mm新設計準備量產、而Windows10 HELLO臉部辨識筆記型電腦相機模組2017年也有更新之HD mono rolling shutter sensor新設計量產及FHD hybrid RGBIR(2x2)新設計量產，亦屬之。
- (2)3D sensing 部分，領先業界開發完成TOF 3D感測模組及相關生產校正與應用技術，並於2017 Q3開始出貨。

### 影像輸出入產品

- (1)新開發盲人點字列印機將於2018年6月量產，此為新一代熱感列印技術，由光寶與日本廠商共同開發，第二代亦於下半年開發。
- (2)新開發A3之雙面掃描器及系統平台亦獲日本客戶之肯定，預定今年年中開始ODM項目。

### 輸入裝置產品

輸入裝置產品包含桌上型電腦鍵盤、平板電腦鍵盤、筆記型電腦鍵盤模組、電腦滑鼠及高端智慧遙控器等周邊裝置產品。在桌上型電腦鍵盤方面，除傳統鍵盤外，亦提供電玩鍵鼠、無線藍芽鍵盤，並持續開發新結構與材質產品。新產品開發方面，持續開發新超薄結構與材質的筆記型電腦鍵盤模組產品、筆記型電腦超薄鍵盤(專利證號LP2013-006-TW)，筆記型電腦磁鐵鍵盤(專利證號LP2015-024-US.1(正式案))美國發明以及高端平板電腦藍芽鍵盤、背光模組、多點觸控輸入鍵盤與滑鼠等裝置。

### 電腦機構(機箱) 產品

企業型伺服器機箱(Enterprise Server)方面，現成為機殼事業部的主力產品，除開始量產出貨全球市場前三大客戶新一代Intel Purley平台主流機種外，並已開始與客戶合作進行Intel下一代Whitley平台機種的設計開發。

在儲存設備機箱 (Storage)、中國市場客戶、以及DCS資料中心 (Data Center Solution) 方面，也都取得市場龍頭客戶機種訂單並完成量產準備，將陸續放量出貨。未來將在這部分市場中持續拓展更多的機種與客戶。除持續提供客戶優質的機構設計服務外，另一方面以DFC/DFA (Design For Cost/Automation) 進行產品與製程優化，實現高效率的生產自動化並同時強化成本競爭力。



在桌上型電腦 (DT) 方面完成下列技術導入：

- (1) 模組化設計：藉由桌上型電腦主機板、儲存空間等固定裝置共用，以節省額外模具開發同時減少總體零件數。
- (2) 雷射點焊結合設計：以雷射點焊取代傳統點焊與拉釘，減少打磨製程，進而提升組裝自動化。
- (3) 模內攻牙與模內鉚合植釘：減少額外工序、模具與人力。
- (4) 材料利用率最佳化：藉由展料編排最佳化、一出多等方式共模，達成材料利用率>95%。
- (5) 生產排列最佳化：各零件不單獨入庫，一條龍生產全連續機械手臂自動化組裝。
- (6) 遊戲機零件標準化：共用於高低階系列產品，及便利於少量多樣生產。
- (7) 客製化投影面板與彩色電子紙應用：增加光影效果，提供多樣情境以滿足客戶需求。
- (8) 提供Led Lighting/Fan/Glass/水冷模組/Color Cable...等核心零組件整合設計，以滿足不同客戶的功能需求。

### 網路通訊產品

光寶在Ethernet網路通訊市場中為一個設計與製造的主要供應商，主要致力研發於有線接入網路之產品及解決方案，以及高性能的資料中心及企業型網路應用產品。

通過提供最新的通信技術和最好的高性能產品增加價值給客戶，將繼續投入網路市場之研發，讓客戶擁有最好的網路產品與最新的網路技術和產品以及解決方案。

### 系統產品

依市場未來趨勢，DATA center、AI數據運算中心及客製化之IPC等產品，是目前我們積極轉型切入之研發產品(HPC/IPC)，此是有別於一般市場上的PC&DT，其HPC是使用高效能、大量資料儲取及高速運算中心之電腦硬體設備，由於目前已獲得客戶(BP)A2的訂單，A2(Main board)生產製造，以及A16整體HPC的系統設計及製造，預計於2018年7月左右生產，另外亦有M10 HPC project 也在設計中，預計於2018年投入生產製造。而IPC是少量客製化之高毛利產品，其目前亦獲得客戶(伍豐)的IPC main board設計及生產製造，預計於2018年9月左右生產出貨。

### 汽車電子

- (1) 在車燈模組領域，已成功開發車內外各式LED車燈模組，大量供應全球各大知名車廠，包含頭燈模組(High/Low Beam Headlamps)、彎道輔助燈(Cornering Lighting)、霧燈(Fog Lamps)、晝行燈(DRL-Daytime Running Lamps)、側標示燈(Side Marker Lamps)、後組合燈(RCL-Rear Combination Lamps)、高位剎車燈(CHMSL-Central High Mount Stop Lamp)、牌照燈、室內閱讀燈、內飾燈...等。2016年起投入LED精密置件產線建置，成功獲得國際大廠客戶認可，於2017順利導入量產，2018年並將繼續投入第二代精密置件技術開發。因應矩陣式LED智慧型頭燈趨勢，在高功率/多芯片LED應用、散熱設計、測試技術領域也有相當大的突破。未來因應自駕車整合式智慧頭燈發展趨勢，將進一步挑戰自動對位組裝技術，與先進光學量測技術。
- (2) 在汽車視覺安全領域，除了成功發展出用於電子後視鏡的高清(HD)車用攝像頭模組外，更加強一系列相關攝像頭模組的畫素提升，強化產品的安全性與功能。除此之外，用環景顯示系統的廣角百萬畫素(Mega Pixel)攝像頭模組也已獲得國際知名大廠的青睞與採用，預計於2019正式量產。未來除了在高清(HD)車用視覺攝像頭模組，除持續研發各種不同視角的攝像頭模組以符合國際一階大廠們的需求外，將進一步發展影像辨識用2百萬畫素(FHD)車用影像感測模組以符合為市場需求。
- (3) 在車身控制領域，持續發展天窗與電動窗防夾模組產品的馬達驅動核心技術，成功量產導入中國各大車廠，並整合CAN(Controller Area Network) / LIN(Local Interconnect Network)車身網路系統與門鎖遙控/感應控制技術，發展高功率的電動尾門防夾控制模組，提供使用者兼顧舒適與安全的電動尾門系統。

## 工業自動化產品

成功開發出高階、中階以及簡易型變頻器，產品線漸趨完整，可滿足更大範圍的客戶需求。第一代伺服驅動器已經成功導入量產，第一代PLC控制器產品亦將於2018上市。會持續投入新產品開發，以提供客戶更完整的產品選擇與解決方案。

## 電腦儲存裝置產品

光碟機目前產品的讀寫速度已經到達極限，因市面上沒有新的碟片格式問市，朝向產品發展更輕薄、高品質、低價格及遊戲機零組件，更重要的是能提供給客戶的附加服務，例如以BD Archiving架構開發客製化大型資料儲存設備。SSD固態硬碟產品取代傳統硬碟已成為主流趨勢，廣泛應用於NB以及平板電腦。除透過與既有客戶的良好合作關係，提供SSD產品應用於PC/NB以及平板電腦外，亦會布局伺服器和其他PC市場，以及透過通路提供零售產品。目前發展不僅要提高容量、縮小體積、加快傳輸速度，並加速3D NAND在產品設計上的應用。

## 通訊模組

- (1) LoRa無線通訊模組：因應物聯網時代的來臨，針對1GHZ以下低功耗廣域網路 ( Low Power Wide Area Network，簡稱LPWAN ) 開發超長距離低功耗傳輸技術LoRa無線通訊模組，搭配LoRa Gateway的佈建，客戶能快速實現遠距離、長電池壽命、低成本的私人網域通訊系統。
- (2) SigFox無線通訊模組：針對1GHZ以下低功耗廣域網路 ( LPWAN ) 應用開發SigFox通訊模組，搭配SigFox在全球各個國家佈建的基地台，客戶的裝置能輕易的將資料上傳到SigFox雲端系統，用最經濟的成本達到遠距離、長電池壽命、低成本的Global One Network的通訊系統。
- (3) NB-IOT無線通訊模組：針對3GPP標準定義的LPWA ( 低功耗廣域網 ) 解決方案，光寶亦開發NB-IOT無線通訊模組，協助客戶快速設計能與電信業者基地台做高效連結的NB-IOT標準裝置，輕易實現智慧城市物聯網的世界。

## 智能監控系統產品

智能監控系統事業部致力於智能監控產品與技術發展，提供智能數位監控的解決方案，包含智能網路攝影機與智能視頻存儲管理系統。研發上整合視頻、音頻、燈控、深度學習人工智慧與無線多媒體傳輸技術，開發的產品與技術有：高解析度的有線網路攝影機、寬視角智能音箱攝影機、深度學習人臉辨識與物件分類技術，應用於中小型系統的視頻管理與錄影伺服器；銷售上與全球運營商、品牌商及集成商合作；生產上，發展寬視角6軸鏡頭焦距校驗測試設備與技術，提升良率與縮短工時。

## 智能汽車應用

- (1) 在車聯網領域，成功發展出車用資通訊盒(Telematics Box)，實現車輛資訊收集、遠端控制、防盜、緊急聯絡(eCALL) 等功能。結合地圖資料，發展出先進駕駛輔助(ADAS)導航功能。並積極開發整合鯊魚鰭天線的產品 (Smart Antenna)及V2X技術，以DSRC短距通訊技術，及精確車身定位，達成即時車對車，車對基礎建設的通訊，未來將繼續開發LTE-V 模組及Hybrid雙系統模組。
- (2) 在先進駕駛輔助(ADAS)領域，已成功開發抬頭顯示器(HUD)。除了能因應不同車型大小需求，開發不同視角大小(FOV)及影像深度的HUD之外，更朝向模組化設計，共用元件且縮短設計時間，提升產品競爭力。未來更將發展擴增實境抬頭顯示器(AR HUD)，結合道路實況，提供駕駛輔助資訊，達成更安全舒適的駕駛環境。

### 3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用

全公司及子公司全年預計投入之年度研發費用，將維持約為營業額的3%左右，未來研發計畫仍將以前揭露產品類別、和新事業開發並重，配合客戶和市場需求。代表性的研發計畫項目敬請參見第七章，財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項，其中的風險事項之分析評估內容。

## (四) 長短期業務發展計畫

本公司未來短期及中、長期業務發展計畫可區分為產品及市場兩方面。

### 1. 產品面

#### 短期

繼續努力於產品品質提昇、掌握新產品規範及架構，以確保產品規格即時性與適用性、縮短產品設計時間與接單到交貨週期、擴大全球交貨彈性、滿足客戶對產品的需求及服務、成為與客戶共同成長之合作夥伴以維持訂單來源的穩定度。

#### 中期

集中研發資源，提升產品組合，持續開發高效能、零污染的新產品，並改善製程，提高製造效率。藉由提供可靠且先進的產品及與客戶緊密合作，建立長久穩固的客戶關係。

#### 長期

提升研發水準、加強專利申請，佈局完整的產品線，並藉由製程的改善，提高良率與品質，著眼未來科技趨勢，延伸產品於新領域應用，由零組件供應走向系統整合，以滿足全球客戶在各主要市場提供全方位的解決方案。除產品技術層次提升，藉由架構全球性之運籌管理與分工體系，建立長久穩固之國際行銷網路與整合，增加海外財務管理功能及提高海外業務中心績效，以持續強化核心競爭力。透過暢通的溝通管道與管理系統，連結並提升各事業單位間的合作，將集團內部資源有效利用，以發揮最大綜效。

### 2. 市場面

#### 短期

穩固現有產品質量水平，並積極開發高階新產品，提供客戶與市場所需完整的產品與服務，以維持公司在市場上的高度競爭力。

#### 中期

持續加強客戶服務，提供在各終端市場全方位之解決方案，進而擴大現有產品的全球市占率。

#### 長期

提高規模經濟、積極拓展全球銷售層面、加強高階產品與服務的全球佈局以多角化分散銷售市場，以減少營運受單一市場或景氣變化之衝擊。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1. 主要商品之銷貨地區

本公司在全球光電零組件廠商中居於領導地位。其中光電產品、資訊產品與儲存產品占本公司2017年度營收超過九成，為本公司主要產品，各產品之銷售地區分布明細如下：

單位：新台幣仟元，%

| 地區別/年度 |    | 2017年       |        |
|--------|----|-------------|--------|
|        |    | 銷售額         | 比率(%)  |
| 內銷     |    | 1,775,182   | 0.83   |
| 外銷     | 美洲 | 44,718,555  | 20.84  |
|        | 歐洲 | 21,826,301  | 10.17  |
|        | 亞洲 | 145,868,388 | 67.98  |
|        | 其他 | 375,896     | 0.18   |
| 合計     |    | 214,564,322 | 100.00 |

#### 2. 市場占有率

本公司2017年主要產品市場占有率如下：

| 主要產品        | 2017年全球市場佔有率 (%) |
|-------------|------------------|
| 光電通訊產品-LED  | 4.5%             |
| 資訊產品-電源供應器  | 12.0%            |
| 儲存產品-PC固態硬碟 | 5.0%             |

#### 3. 市場未來之供需狀況與成長性

參考包括光電科技協進會等市場研究機構及各券商研究部之報告，本公司對未來主要產品市場規模與成長幅度估計如下：

| 主要產品       | 預估2018年市場規模 | 預估未來2~3年之年度複合成長率(%) |
|------------|-------------|---------------------|
| 光電通訊產品-LED | 約 168億美金    | 1 ~ 2%              |
| 電源供應器      | 約 155 億美金   | 0 ~ 1%              |
| 儲存產品-固態硬碟  | 約 215 億美金   | 10 ~ 12%            |

##### (1)光電通訊產品-LED市場供需狀況

根據LEDinside資料顯示，2017年LED產業受惠於LED市場價格回穩，加上車用照明與戶外照明快速成長，2017年LED產值達172億美金；預計未來2~3年，整體LED產業仍有1~2%的年複合成長率。

在照明應用市場中，由於節能環保的議題受消費者重視，且標準制定之逐漸形成及單價的持續合理化，成長動能來自於LED戶外照明應用；其中汽車照明領域的滲透率提高，LED車用照明成長率將大幅高於整體LED產業。在不可見光LED中的紅外線LED等特殊應用，在2018年亦

可望隨虹膜及臉部辨識等新興應用發展有明顯成長。

(2) 資訊產品-電源供應器市場供需狀況

根據DIGITIMES Research，全球NB出貨量2017~2022年複合成長率將為-2%，DT需求亦因市場需求趨緩，整體PC相關電源供應器出貨成長幅度有限。伺服器及网通產品電源供應器，則因為雲端運算之需求崛起，雲端資料庫的大量出現，將持續帶動高階電源供應器市場之需求。另一方面，智慧型手機、遊戲機、LED TV及AI Smart Home智慧家庭等消費性電子產品預估亦將帶動市場對電源供應器之需求。

(3) 儲存產品-固態硬碟市場供需狀況

相較於傳統硬碟，SSD具備高效能、耐摔/震、省電、噪音小等優點，雖然成本較高，目前應用範圍已不僅限於伺服器、工業/軍規PC、航空等市場。隨著應用端日益成熟，SSD廣泛應用於NB以及平板電腦，SSD滲透率大幅提升，並在2015年底，市場需求量首度超越傳統硬碟，成為儲存裝置中的一個新主流。

本公司從2008年底便陸續投入SSD 產品研發工作，並在2010年底成為少數成功開發出SATA-6Gb/s介面SSD產品的廠商，研發團隊並自行開發韌體，與硬體整合，使SSD產品除了極速也同時具備了耐用與穩定的優勢，深獲客戶肯定，自2013年起大量選用，逐步增加市佔率。2016年底起伴隨雲端運算中心導入SSD產品，帶動SSD持續穩定出貨，未來2~3年市場可望仍有雙位數的年複合成長率。

**4. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策**

(1) 有利因素

本公司具備優異的研發設計能力，無論在零組件、手機、IT、影像、網路、汽車與其他週邊產品，均可為客戶提供全套整合解決方案(不含通路行銷)，並以全面性的產品提供客戶一次購足的服務。除了具有上下游整合的優勢，更持續深耕研發，以豐富的資源提升產品品質，並開發新產品，使得本公司與傳統EMS/ODM廠之間有明顯之區隔，成為客戶合作供應商的首選。

(2) 不利因素及因應對策

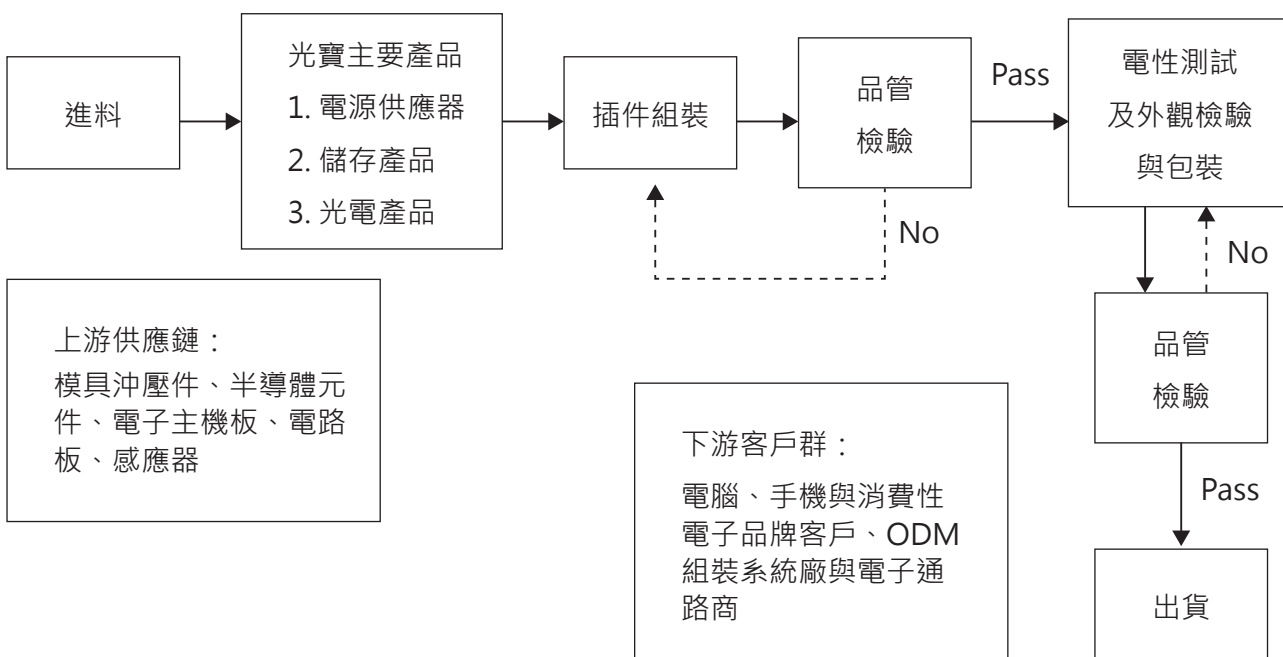
| 不利因素         | 因應對策                            |
|--------------|---------------------------------|
| 易受國際經濟景氣波動影響 | 拓展新客戶、開發新產品，提升技術能力以因應國際經濟景氣的變化。 |
| 匯率波動影響獲利     | 已經建立完善匯率避險措施以因應匯率變化。            |
| 石油價格及原物料價格波動 | 供應商達成長期協議以穩定的價格與供貨量來因應原物料價格波動。  |

## (二) 主要產品之重要用途及產製過程

### 1. 主要產品之重要用途

| 主要產品            | 主要用途  |
|-----------------|---|
| 光電通訊產品<br>-LED  | 用於通訊網路相關應用產品、電腦及其週邊設備、各項消費性電子產品、自動化設備、醫療等、LED照明、交通號誌燈及工業用指示燈、光電應用開關、戶內外適用之顯示板、汽車面板、音響、車燈、無線資料傳輸產品等。 |
| 光電通訊產品<br>-照相模組 | 應用於智慧型手機、平板、筆記型電腦等消費性電子產品之照相模組。   |
| 資訊產品<br>-電源供應器  | 企業及個人使用之電腦、通訊、網通、伺服器與自動化設施使用之電源供應器。   |
| 儲存產品<br>-固態硬碟   | SSD產品應用於PC/NB以及平板電腦外，亦應用於伺服器及透過通路提供零售產品。  |

### 2. 主要產品之產製過程



## (三) 主要原料之供應狀況

本公司所有的海內外生產工廠，皆與協力廠及原料供應商有長期且穩定的合作關係，因此供應商能以最具競爭力之價格及方式提供貨源，以利本公司在產品成本上保持長期優勢，為客戶提供最佳服務。

#### (四) 最近二年度任一一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額比例

1. 最近二年度及107年度截至第一季之主要供應商資料：無，未有占進貨總額百分之十以上之供應商。

2. 最近二年度及107年度截至第一季之主要銷貨客戶資料：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 105年 |             |               |         | 106年 |             |               |         | 107年度截至第一季止 |            |                    |         |
|----|------|-------------|---------------|---------|------|-------------|---------------|---------|-------------|------------|--------------------|---------|
|    | 名稱   | 金額          | 占全年度銷貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱   | 金額          | 占全年度銷貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱          | 金額         | 占當年度截至第一季銷貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 |
| 1  | 無    | -           | -             | -       | 甲    | 21,641,308  | 10.09         | 客戶      | 無           | -          | -                  | -       |
| 2  | 其他   | 229,571,758 | 100.00        | -       | 其他   | 192,923,014 | 89.91         | -       | 其他          | 48,533,652 | 100.00             | -       |
|    | 銷貨淨額 | 229,571,758 | 100.00        |         | 銷貨淨額 | 214,564,322 | 100.00        |         | 銷貨淨額        | 48,533,652 | 100.00             |         |

註 1：105年度無來自單一客戶之收入連合併公司收入淨額之10%以上者。

註 2：106年有單一客戶之收入連合併公司收入淨額之10%，主係106年合併營收下降。

註 3：107年第一季無來自單一客戶之收入連合併公司收入淨額之10%以上者。

## (五) 最近二年度生產量值表

單位：仟埠、仟台、新台幣仟元

| 生產量值<br>主要商品 | 106年度      |            |             | 105年度      |            |             |
|--------------|------------|------------|-------------|------------|------------|-------------|
|              | 產能         | 產量         | 產值          | 產能         | 產量         | 產值          |
| 光電通訊         | 25,281,100 | 22,519,831 | 52,414,154  | 21,006,578 | 18,287,550 | 56,069,577  |
| 資訊產品         | 1,153,536  | 950,130    | 119,848,453 | 660,946    | 537,906    | 117,053,041 |
| 儲存產品         | 214,028    | 134,280    | 32,966,758  | 101,216    | 96,153     | 44,394,097  |
| 其他           | 8,666,932  | 6,063,063  | 14,077,333  | 2,305,329  | 69,560,494 | 14,648,733  |
| 合計           | 35,315,596 | 29,667,304 | 219,306,698 | 24,074,069 | 88,482,103 | 232,165,448 |

註1：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

註2：本表係依照母公司全球合併統計數字。

## (六) 最近二年度銷售量值表

單位：仟埠、仟台、新台幣仟元

| 銷售量值<br>主要商品 | 106年度 |           |           |             | 105年度  |           |           |             |
|--------------|-------|-----------|-----------|-------------|--------|-----------|-----------|-------------|
|              | 內銷    |           | 外銷        |             | 內銷     |           | 外銷        |             |
|              | 量     | 值         | 量         | 值           | 量      | 值         | 量         | 值           |
| 光電通訊         | 3,464 | 729,458   | 19,156    | 50,175,977  | 4,216  | 1,838,553 | 30,771    | 52,802,314  |
| 資訊產品         | 3,028 | 430,570   | 374,098   | 116,276,757 | 5,717  | 623,214   | 311,484   | 111,195,508 |
| 儲存產品         | 註     | 337,480   | 註         | 32,619,945  | 註      | 312,982   | 註         | 44,073,572  |
| 其他           | 3,433 | 277,674   | 5,975,692 | 13,716,461  | 2,005  | 175,471   | 5,101,513 | 18,550,144  |
| 合計           | 9,925 | 1,775,182 | 6,368,946 | 212,789,140 | 11,938 | 2,950,220 | 5,443,768 | 226,621,538 |

註：因負保密義務不予揭露。



### 三、從業員工

107年4月30日

| 年 度                        |         | 105年度  | 106年度  | 當年度截至<br>107年 4月 30日(註) |
|----------------------------|---------|--------|--------|-------------------------|
| 員<br>工<br>人<br>數           | 職 員     | 13,582 | 13,999 | 14,281                  |
|                            | 作 業 員   | 41,007 | 41,901 | 39,939                  |
|                            | 合 計     | 54,589 | 55,900 | 54,220                  |
| 平 均 年 歲                    |         | 28     | 29     | 29                      |
| 平 均 服 務 年 資                |         | 2.9    | 2.9    | 3.0                     |
| 學<br>歷<br>分<br>布<br>比<br>率 | 博 士     | 0.15%  | 0.14%  | 0.14%                   |
|                            | 碩 士     | 3.72%  | 4.01%  | 4.00%                   |
|                            | 大 專     | 17.38% | 17.69% | 17.81%                  |
|                            | 高 中     | 23.18% | 21.40% | 19.89%                  |
|                            | 高 中 以 下 | 55.57% | 56.75% | 58.16%                  |

註：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

### 四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額，並說明未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出（包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實）：

自 2013 年度伊始，已建立完成資訊化管理系統，彙整統計環境會計支出，詳細記錄各廠區在環保方面的支出金額，透過系統性的資料分析，以做為提升環保績效的重要衡量依據，2017年光寶環境支出約新台幣3.92億元，占整體營收比率約 0.20%，且未發生因環境污染之重大情事，所衍生之相關的財務賠償或損失。

## 五、勞資關係

(一) 員工是集團永續發展最重要的夥伴，為落實保障員工權益，集團設有流暢的雙向溝通管道及申訴專線，讓員工權益不受侵害。更提供完善的職涯發展規劃及友善的職場工作環境，推動各項活動及員工關懷專案，為同仁營造「熱情、卓越、創新、成長」的工作環境。各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形如下說明：

### 1. 員工福利措施及實施情形

為確實推動員工之福利措施，促進員工工作、生活、安全、健康等各方面需求，讓員工除領取薪資報酬外，在工作之餘員工與其家庭仍能享有多項的補助及福利，讓員工認同公司，進而凝聚對集團之向心力。公司規劃提供之福利措施及身心健康促進方案，茲說明如下：

- (1) 訂有員工酬勞制度，以分享經營成果。
- (2) 依法成立職工福利委員會，積極推展各項員工福利工作及急難救助等方案。
- (3) 提供員工團體保險計劃，強化對員工的照顧。
- (4) 舉辦勞工安全、環境保護、安全衛生教育等在職訓練。
- (5) 於春節、五一勞動節、端午節、中秋節、年終尾牙及員工慶生等皆會表達對員工慰勉之意。
- (6) 每年提供員工旅遊補助及鼓勵員工自發性成立不同性質的休閒社團，充實員工休閒生活。
- (7) 每年提供員工進修學習補助，鼓勵同仁充實自我，發展工作與生活上的其他技能。
- (8) 推動員工協助方案(Employee Assistance Programs)，提供員工心理、管理、法律、及醫療範疇的諮詢協助。
- (9) 持續辦理「擁抱健康、公益有約」活動，提升同仁健康體態，並將同仁減重的成果轉化為實質的幫助，回饋給光寶長期關懷的國小及學童。
- (10) 每年舉辦以健康、管理或人文關懷等議題為主軸的講座，提供同仁工作領域外的知識充電。

### 2. 員工進修、訓練措施及實施情形

#### (1) 光寶集團學習發展宣言

「員工」是光寶集團最重要的資產，而教育訓練則是確保人力資本得以持續增值的重要方法，如同集團的學習發展宣言「學習發展的目的在於增進員工管理與專業職能、提升團隊績效並發揮綜效、強化組織運作效能與動力、達成企業永續經營及發展。」因此，員工培育與發展為光寶集團首要重視的課題之一。



#### (2) 光寶集團學習發展體系

光寶集團的學習發展體系乃是以在職訓練及個人發展計畫為基礎，新進人員訓練、專業別訓練、階層別管理領導訓練及自我發展等四大部分為主軸，協助員工展現光寶核心價值及達成公司的願景及策略。



光寶集團學習發展體系圖

| 階層          | 職等 | 新進人員訓練體系   | 專業別訓練   | 階層別領導管理訓練<br>(*為晉升必修課程)  | 自我發展體系   |  |          |
|-------------|----|------------|---|--|--|--|----------|
| 經營管理層       | 30 | 第一階段新人報到訓練 | <ul style="list-style-type: none"> <li>工業工程專業訓練</li> <li>品質/六標準差專業訓練</li> <li>研發專業訓練</li> <li>業務專業訓練</li> <li>製造專業訓練</li> <li>支援單位專業訓練</li> <li>內部講師訓練</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>高階主管領導力發展專案</li> <li>高階經理人訓練計畫</li> <li>高潛力人才發展專案</li> </ul>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>數位學習線上課程</li> <li>人際互動技巧</li> <li>外語訓練</li> <li>員工在職進修計畫</li> </ul> |  |          |
|             | 28 |            |   |  |  | <ul style="list-style-type: none"> <li>策略規劃與方針管理*</li> <li>協商暨商業談判*</li> <li>高階經理人必備法律知識*</li> <li>內部控制制度與風險管理*</li> <li>處級主管管理職能訓練</li> </ul> |          |
| 處長級以上       | 26 |            |   | <ul style="list-style-type: none"> <li>目標管理*</li> <li>經理人必備財務管理知識*</li> <li>經理人必備之法律知識*</li> <li>內部控制制度與控制作業*</li> <li>理級主管管理職能訓練</li> </ul> |  |  |          |
|             | 24 |            |   |  |  |  |          |
|             | 22 |            |   |  |  |  |          |
|             | 21 |            |   |  |  |  |          |
| 副理級以上       | 20 |            |   | 第二階段新人訓練   |  | <ul style="list-style-type: none"> <li>日常管理*</li> <li>專案管理*</li> <li>問題分析與決策*</li> <li>溝通與協調*</li> </ul>                                       |          |
|             | 18 |            |   |  |  |  | 第三階段新人訓練 |
|             | 16 |            |   |  |  |  |          |
| 專員以上        | 14 |            |   | 研發人員新人訓練   |  | <ul style="list-style-type: none"> <li>班組長養成訓練</li> <li>工作教導</li> <li>工作關係</li> <li>工作管理</li> </ul>  |          |
|             | 12 |            |   |  |  |  |          |
| 作業層人員       | 10 |            |   |  |  |  |          |
|             | 8  |            |   |  |  |  |          |
|             | 6  |            |   |  |  |  |          |
| 在職訓練        |    |            |   |  |  |  |          |
| 個人發展計畫與職涯發展 |    |            |   |  |  |  |          |

光寶集團各階層學習發展藍圖

### (3) 訓練實施狀況

- 光寶2017年全集團員工人數合計250,438人次，全集團總訓練時數為1,335,272小時，平均每每人訓練時數26.0小時。
- 2017年總訓練費用(僅計算台灣地區數據)為新台幣17,521,397 (元)。

### 3. 退休制度及實施情形

光寶的退休福利制度係依照當地法令之相關規定，如台灣地區員工根據台灣勞基法退休金制度規定，定期提撥退休準備金至法定帳戶；大陸地區員工則依據當地的法令為員工投保養老保險，以期同仁皆能於退休後享有安心的保障。

### 4. 勞資協議情形

集團十分重視員工關係，除了加強部門主管與部屬之間在單位及個人工作之目標、能力與行為的溝通外，亦舉行大型內部溝通會議，並且由高階主管親自主持，藉此提昇員工對公司的認同與向心力，亦定期舉行勞資會議的搜集及傳達同仁們的意見及建議，增進勞資關係和諧，使勞資雙方朝共同之目標前進。公司同時為員工設置流暢的溝通管道，所有員工都可以隨時使用溝通管道提供意見或建議。

### 5. 各項員工權益維護措施情形

集團依法組織職工福利委員會、退休金監督委員會與安全衛生委員會，定期審議職工福利金的提撥與運用、退休金的提撥與支付，以及安全衛生行為與習慣之建立，並透過企業內部之教育訓練課程、內部刊物「光雜誌」以及其他定期與不定期之溝通會議，加強宣導公司政策、制度以及各項福利措施。

### 6. 員工行為規範

本公司透過公司內部網站，將本公司歷年來制訂的各項福利、制度，清楚的傳達給每一位員工。其中明訂所有員工應遵守之行為準則，說明如下：

- (1) 本公司員工不得給予或接受有不當意圖影響正常業務或決策的任何禮物。
- (2) 在商業往來中，有明確之業務目的且在格調高尚的範圍內，顧客與本公司員工得以進行合理之交誼活動。
- (3) 本公司員工應避免有任何不當的行為表現，不論任何情形之下，絕不可以給予或接受任何形式的回扣。
- (4) 保密義務：員工於在職期間及離職後，均不得以任何方式洩露或交付於在職期間所開發或取得之光寶(含關係企業)或他人之營業秘密予任何第三人。

(5) 智慧財產權：員工於職務上或利用光寶有形或無形之資源所創作或完成之智慧財產權或其他相關利益，專屬於光寶或由光寶所指定之特定人享有。

本公司秉持客戶滿意、卓越的執行力、創新、誠信之企業核心價值，並以追根究柢的精神營造積極正向且和諧的勞資關係，共創雙贏。

#### 7. 工作環境與員工人身安全保護措施

本公司依遵照勞工安全衛生法及其施行細則、勞工安全衛生設施規則、勞動檢查法及其施行細則、危險性工作場所審查暨檢查辦法、加強勞工安全衛生管理作業要點、勞動基準法及其施行細則、安全衛生設施標準等有關規定確實辦理。此外任用新進員工時即提供職前體檢及勞工安全衛生教育訓練，對在職員工實施定期健康檢查，對於從事特別危害健康之作業者，提供適當之安全防護器具，並施行特定項目之健康檢查，實施健康管理，並定期舉辦安全衛生教育訓練課程，例如電氣安全、危險物及有害物之使用與管理、作業時如何避免不安全之動作行為及定期之消防演練等課程。

為有效防止職業病及職業災害之發生，各廠有工作環境及安全衛生推廣小組，並結合內稽，總部稽核(每年定期舉辦環境安全、工安安全、衛生安全及消防安全活動)。督導全公司之環境安全衛生及改善作業，而職場零災害更是本公司經營及管理之指標。

### (二) 最近二年度及截至刊印日止，公司無重大勞資爭議發生。

## 六、重要契約

列示截至年報刊印日止仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約之當事人、主要內容、限制條款及契約起迄日期。

| 契約性質   | 當事人                                | 契約起迄日期               | 主要內容  | 限制條款 |
|--------|------------------------------------|----------------------|---|------|
| 製造銷售合約 | 數家跨國企業<br>(涵蓋3C與IT等產業)             | 西元(下同)2003年<br>6月2日~ | LED封裝及照明應用、汽車電子零組件、光碟機、固態硬碟、照相鏡頭模組、電源供應器、多功能事務機(MFP)、電腦鍵盤及機殼、伺服器及網通設備零組件、手持裝置之機殼及機構件等產品或相關零組件之設計、製造與銷售。 | 保密條款 |
| 授權合約   | 數家專利技術擁有者或使用者(涵蓋光電、IT、影音播放等相關技術領域) | 2004年1月20日~          | 技術授權與權利金支付或收取事宜   | 保密條款 |

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明財務資料

#### (一) 簡明資產負債表及綜合損益表-國際財務報導準則

##### 1. 簡明資產負債表-國際財務報導準則(合併報表)

單位：新台幣仟元

| 項目              | 年度  | 最近五年度財務資料(註1) |             |             |             |             | 當年度截至<br>107年3月31日<br>財務資料<br>(註2) |
|-----------------|-----|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------------------------------|
|                 |     | 102年度         | 103年度       | 104年度       | 105年度       | 106年度       |                                    |
| 流動資產            |     | 150,430,691   | 153,720,896 | 150,313,451 | 157,924,039 | 145,063,307 | 145,902,247                        |
| 不動產、廠房<br>及設備   |     | 37,001,382    | 36,107,216  | 33,389,439  | 27,826,214  | 22,490,411  | 22,391,161                         |
| 無形資產            |     | 15,716,262    | 16,298,963  | 15,938,232  | 15,209,734  | 9,828,658   | 9,735,873                          |
| 其他資產            |     | 9,213,151     | 10,408,960  | 10,012,741  | 9,896,801   | 12,613,381  | 13,163,298                         |
| 資產總額            |     | 212,361,486   | 216,536,035 | 209,653,863 | 210,856,788 | 189,995,757 | 191,192,579                        |
| 流動<br>負債        | 分配前 | 111,356,983   | 120,288,626 | 109,830,689 | 116,321,118 | 114,596,707 | 113,788,305                        |
|                 | 分配後 | 117,664,849   | 124,901,723 | 114,944,182 | 123,185,650 | (註3)        | (註3)                               |
| 非流動負債           |     | 21,767,348    | 17,085,418  | 20,139,581  | 15,255,234  | 1,631,621   | 1,896,600                          |
| 負債<br>總額        | 分配前 | 133,124,331   | 137,374,044 | 129,970,270 | 131,576,352 | 116,228,328 | 115,684,905                        |
|                 | 分配後 | 139,432,197   | 141,987,141 | 135,083,763 | 138,440,884 | (註3)        | (註3)                               |
| 歸屬於母公司<br>業主之權益 |     | 73,036,304    | 74,970,727  | 75,988,511  | 75,931,535  | 70,511,478  | 72,221,903                         |
| 股本              |     | 23,276,257    | 23,416,737  | 23,349,283  | 23,508,670  | 23,508,670  | 23,508,670                         |
| 資本公積            |     | 27,212,019    | 27,594,927  | 27,326,434  | 27,497,719  | 27,575,950  | 27,569,030                         |
| 保留<br>盈餘        | 分配前 | 21,463,386    | 20,955,605  | 23,366,328  | 27,496,140  | 23,219,598  | 24,544,342                         |
|                 | 分配後 | 15,039,139    | 16,225,424  | 18,136,089  | 20,631,608  | (註3)        | (註3)                               |
| 其他權益            |     | 2,419,302     | 4,252,180   | 3,195,188   | (1,322,272) | (2,544,018) | (2,151,417)                        |
| 庫藏股票            |     | (1,334,660)   | (1,248,722) | (1,248,722) | (1,248,722) | (1,248,722) | (1,248,722)                        |
| 非控制權益           |     | 6,200,851     | 4,191,264   | 3,695,082   | 3,348,901   | 3,255,951   | 3,285,771                          |
| 權益<br>總額        | 分配前 | 79,237,155    | 79,161,991  | 79,683,593  | 79,280,436  | 73,767,429  | 75,507,674                         |
|                 | 分配後 | 72,929,289    | 74,548,894  | 74,570,100  | 72,415,904  | (註3)        | (註3)                               |

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：上列財務資料業經會計師核閱。

註3：一百零六年度之盈餘分派案尚未經股東常會決議。

## 2. 簡明綜合損益表-國際財務報導準則(合併報表)

單位：新台幣仟元

| 年度<br>項目               | 最近五年度財務資料(註1) |             |             |             |             | 當年度截至<br>107年3月31日<br>財務資料(註2) |
|------------------------|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------------------------|
|                        | 102年度         | 103年度       | 104年度       | 105年度       | 106年度       |                                |
| 營業收入                   | 213,214,297   | 230,631,974 | 216,928,734 | 229,571,758 | 214,564,322 | 48,533,652                     |
| 營業毛利                   | 30,500,594    | 28,248,972  | 28,141,217  | 31,258,268  | 27,709,817  | 5,401,911                      |
| 營業淨利                   | 10,042,290    | 7,129,201   | 8,652,823   | 12,709,260  | 8,343,964   | 786,473                        |
| 營業外收入<br>及支出           | 1,477,489     | 621,789     | 1,353,818   | (66,233)    | (4,972,370) | 651,262                        |
| 稅前淨利                   | 11,519,779    | 7,750,990   | 10,006,641  | 12,643,027  | 3,371,594   | 1,437,735                      |
| 繼續營業單位<br>本期淨利         | 8,890,491     | 5,679,573   | 7,312,832   | 9,372,564   | 2,631,131   | 1,045,668                      |
| 停業單位損失                 | -             | -           | -           | -           | -           | -                              |
| 本期淨利                   | 8,890,491     | 5,679,573   | 7,312,832   | 9,372,564   | 2,631,131   | 1,045,668                      |
| 本期其他<br>綜合損益<br>(稅後淨額) | 3,141,023     | 1,952,918   | (1,195,235) | (4,785,986) | (1,312,761) | 709,776                        |
| 本期綜合<br>損益總額           | 12,031,514    | 7,632,491   | 6,117,597   | 4,586,578   | 1,318,370   | 1,755,444                      |
| 淨利歸屬於<br>母公司業主         | 8,754,848     | 6,461,659   | 7,222,899   | 9,416,351   | 2,629,334   | 1,041,233                      |
| 淨利歸屬於<br>非控制權益         | 135,643       | (782,086)   | 89,933      | (43,787)    | 1,797       | 4,435                          |
| 綜合損益總額<br>歸於母公司業主      | 11,608,664    | 8,307,615   | 6,080,431   | 4,845,911   | 1,366,244   | 1,717,345                      |
| 綜合損益總額<br>歸於非控制權益      | 422,850       | (675,124)   | 37,166      | (259,333)   | (47,874)    | 38,099                         |
| 每股盈餘(註3)               | 3.75          | 2.77        | 3.1         | 4.05        | 1.13        | 0.45                           |

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：上列財務資料業經會計師核閱。

註3：每股盈餘係以各該年度發行流通在外股數依加權平均法計算，其因盈餘及資本公積轉增資或股票分割之股數，則追溯調整計算。

3. 簡明資產負債表-國際財務報導準則(個體報表)

單位：新台幣仟元

| 項目        | 年度  | 最近五年度財務資料(註1) |             |             |             |             |
|-----------|-----|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|           |     | 102年度         | 103年度       | 104年度       | 105年度       | 106年度       |
| 流動資產      |     | 33,938,333    | 51,087,876  | 49,511,854  | 60,508,979  | 56,494,254  |
| 不動產、廠房及設備 |     | 4,758,177     | 7,378,066   | 6,879,323   | 6,425,996   | 6,654,089   |
| 無形資產      |     | 646,137       | 7,074,562   | 6,742,250   | 6,177,890   | 5,995,675   |
| 其他資產      |     | 88,865,056    | 78,380,067  | 83,560,563  | 82,889,824  | 69,604,651  |
| 資產總額      |     | 128,207,703   | 143,920,571 | 146,693,990 | 156,002,689 | 138,748,669 |
| 流動負債      | 分配前 | 41,303,889    | 57,694,693  | 57,325,502  | 69,926,269  | 66,901,647  |
|           | 分配後 | 47,611,755    | 62,307,790  | 62,438,995  | 76,790,801  | (註3)        |
| 非流動負債     |     | 13,867,510    | 11,255,151  | 13,379,977  | 10,144,885  | 1,335,544   |
| 負債總額      | 分配前 | 55,171,399    | 68,949,844  | 70,705,479  | 80,071,154  | 68,237,191  |
|           | 分配後 | 61,479,265    | 73,562,941  | 75,818,972  | 86,935,686  | (註3)        |
| 業主權益      |     | 73,036,304    | 74,970,727  | 75,988,511  | 75,931,535  | 70,511,478  |
| 股本        |     | 23,276,257    | 23,416,737  | 23,349,283  | 23,508,670  | 23,508,670  |
| 資本公積      |     | 27,212,019    | 27,594,927  | 27,326,434  | 27,497,719  | 27,575,950  |
| 保留盈餘      | 分配前 | 21,463,386    | 20,955,605  | 23,366,328  | 27,496,140  | 23,219,598  |
|           | 分配後 | 15,039,139    | 16,225,424  | 18,136,089  | 20,631,608  | (註3)        |
| 其他權益      |     | 2,419,302     | 4,252,180   | 3,195,188   | (1,322,272) | (2,544,018) |
| 庫藏股票      |     | (1,334,660)   | (1,248,722) | (1,248,722) | (1,248,722) | (1,248,722) |
| 權益總額      | 分配前 | 73,036,304    | 74,970,727  | 75,988,511  | 75,931,535  | 70,511,478  |
|           | 分配後 | 66,728,438    | 70,357,630  | 70,875,018  | 69,067,003  | (註3)        |

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：於國際財務報導準則規範下，每季僅出具合併報表。

註3：一百零六年度之盈餘分派案尚未經股東常會決議。

## 4. 簡明綜合損益表-國際財務報導準則(個體報表)

單位：新台幣仟元

| 年度<br>項 目          | 最近五年度財務資料(註1) |             |             |             |             |
|--------------------|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                    | 102年度         | 103年度       | 104年度       | 105年度       | 106年度       |
| 營業收入               | 79,633,779    | 115,792,248 | 124,629,248 | 148,726,192 | 139,242,604 |
| 營業毛利淨額             | 8,043,746     | 10,915,330  | 14,077,312  | 15,454,669  | 14,878,079  |
| 營業淨利               | 2,200,608     | 2,716,119   | 2,930,331   | 4,985,008   | 3,430,505   |
| 營業外收入及支出           | 7,098,268     | 3,711,456   | 5,402,120   | 5,999,090   | (2,010,899) |
| 稅前淨利               | 9,298,876     | 6,427,575   | 8,332,451   | 10,984,098  | 1,419,606   |
| 繼續營業單位<br>本期淨利     | 8,754,848     | 6,461,659   | 7,222,899   | 9,416,351   | 2,629,334   |
| 停業單位損失             | -             | -           | -           | -           | -           |
| 本期淨利               | 8,754,848     | 6,461,659   | 7,222,899   | 9,416,351   | 2,629,334   |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) | 2,853,816     | 1,845,956   | (1,142,468) | (4,573,760) | (1,263,090) |
| 本期綜合損益總額           | 11,608,664    | 8,307,615   | 6,080,431   | 4,842,591   | 1,366,244   |
| 每股盈餘(註2)           | 3.75          | 2.77        | 3.1         | 4.05        | 1.13        |

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：每股盈餘係以各該年度發行流通在外股數依加權平均法計算，其因盈餘及資本公積轉增資或股票分割之股數，則追溯調整計算。

註3：於國際財務報導準則規範下，每季僅出具合併報表。



(二) 影響上述財務報表作一致性比較之重要事項及其發生對當年度財務報表之影響：無。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1 最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

| 年度    | 會計師事務所       | 簽證會計師   | 查核意見  |
|-------|--------------|---------|-------|
| 102年度 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 柯志賢、張清福 | 無保留意見 |
| 103年度 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 柯志賢、張清福 | 無保留意見 |
| 104年度 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 柯志賢、張清福 | 無保留意見 |
| 105年度 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 柯志賢、張清福 | 無保留意見 |
| 106年度 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 邱盟捷、蔡振財 | 無保留意見 |

2. 最近五年度更換會計師之原因說明：

配合勤業眾信聯合會計師事務所內部輪調機制，故自106年第四季起本公司財務報告簽證會計師變更為邱盟捷會計師及蔡振財會計師。

## 二、最近五年度財務分析

### (一)財務分析 - 國際財務報導準則(合併報表)

| 分析項目    |                  | 年度     | 最近五年度財務分析(註1) |        |        |        |        | 當年度截至107年3月31日財務資料(註1) |
|---------|------------------|--------|---------------|--------|--------|--------|--------|------------------------|
|         |                  | 102年   | 103年          | 104年   | 105年   | 106年   |        |                        |
| 財務結構(%) | 負債占資產比率          | 62.69  | 63.44         | 61.99  | 62.40  | 61.17  | 60.51  |                        |
|         | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 272.97 | 266.56        | 298.97 | 339.74 | 335.25 | 345.69 |                        |
| 償債能力    | 流動比率(%)          | 135.09 | 127.79        | 136.86 | 135.77 | 126.59 | 128.22 |                        |
|         | 速動比率(%)          | 108.92 | 101.02        | 108.42 | 111.10 | 99.78  | 100.96 |                        |
|         | 利息保障倍數           | 17.25  | 12.51         | 18.29  | 23.71  | 6.58   | 8.57   |                        |
| 經營能力    | 應收款項週轉率(次)       | 4.48   | 4.53          | 4.23   | 4.09   | 3.75   | 3.77   |                        |
|         | 平均收現日數           | 81.47  | 80.57         | 86.28  | 89.24  | 97.33  | 96.81  |                        |
|         | 存貨週轉率(次)         | 7.14   | 6.62          | 5.96   | 6.61   | 6.22   | 5.5    |                        |
|         | 應付款項週轉率(次)       | 3.22   | 3.26          | 3.09   | 3.19   | 3.06   | 3.13   |                        |
|         | 平均銷貨日數           | 51.12  | 55.13         | 61.24  | 55.21  | 58.68  | 66.36  |                        |
|         | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  | 5.76   | 6.39          | 6.50   | 8.25   | 8.53   | 8.65   |                        |
|         | 總資產週轉率(次)        | 1.00   | 1.07          | 1.03   | 1.09   | 1.07   | 1.02   |                        |
| 獲利能力    | 資產報酬率(%)         | 4.63   | 2.91          | 3.66   | 4.68   | 1.56   | 2.51   |                        |
|         | 權益報酬率(%) (註3)    | 12.29  | 8.73          | 9.57   | 12.40  | 3.59   | 5.84   |                        |
|         | 稅前純益占實收資本額比率(%)  | 49.55  | 33.10         | 42.86  | 53.78  | 14.34  | 24.46  |                        |
|         | 純益率(%)           | 4.17   | 2.46          | 3.37   | 4.08   | 1.23   | 2.15   |                        |
|         | 每股盈餘(元) (註4)     | 3.75   | 2.77          | 3.10   | 4.05   | 1.13   | 0.45   |                        |
| 現金流量    | 現金流量比率(%)        | 18.58  | 11.75         | 14.16  | 12.48  | 9.73   | (註2)   |                        |
|         | 現金流量允當比率(%)      | 107.28 | 91.47         | 105.35 | 115.35 | 110.93 | (註2)   |                        |
|         | 現金再投資比率(%)       | 12.11  | 6.23          | 8.09   | 7.44   | 3.82   | (註2)   |                        |
| 槓桿度     | 營運槓桿度            | 1.70   | 2.08          | 1.84   | 1.54   | 1.73   | (註2)   |                        |
|         | 財務槓桿度            | 1.08   | 1.10          | 1.07   | 1.05   | 1.08   | (註2)   |                        |

註1：上列財務資料業經會計師查核或核閱。

註2：損益期間僅有一季，故不予列示財務分析。

註3：係母公司權益報酬率。

註4：每股盈餘係以各該年度發行流通在外股數依加權平均法計算，其因盈餘及資本公積轉增資之股數，則追溯調整計算。

最近二年度各項財務比率變動達百分之二十，其說明如下：

1. 利息保障倍數減少：主係本年度提列之商譽減損及設備減損較上年度增加，致本年度獲利減少。
2. 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘減少：同1.說明。
3. 現金流量比率及現金再投資比率減少：主係本年度營業活動淨現金流量較上年度減少所致。

## (二)財務分析 - 國際財務報導準則(個體報表)

| 分析項目    |                      | 年度       | 最近五年度財務分析(註1) |          |          |          |  |
|---------|----------------------|----------|---------------|----------|----------|----------|--|
|         |                      | 102年     | 103年          | 104年     | 105年     | 106年     |  |
| 財務結構(%) | 負債占資產比率              | 43.03    | 47.91         | 48.20    | 51.33    | 49.18    |  |
|         | 長期資金占不動產、<br>廠房及設備比率 | 1,826.41 | 1,168.68      | 1,299.09 | 1,339.50 | 1,079.74 |  |
| 償債能力    | 流動比率(%)              | 82.17    | 88.55         | 86.37    | 86.53    | 84.44    |  |
|         | 速動比率(%)              | 74.83    | 72.36         | 66.72    | 72.89    | 71.96    |  |
|         | 利息保障倍數               | 20.05    | 18.34         | 25.43    | 36.65    | 4.67     |  |
| 經營能力    | 應收款項週轉率(次)           | 3.82     | 4.03          | 3.73     | 3.95     | 3.38     |  |
|         | 平均收現日數               | 95.47    | 90.57         | 97.85    | 92.40    | 107.98   |  |
|         | 存貨週轉率(次)             | 27.69    | 16.95         | 10.35    | 12.23    | 13.47    |  |
|         | 應付款項週轉率(次)           | 3.57     | 4.19          | 4.10     | 3.96     | 3.29     |  |
|         | 平均銷貨日數               | 13.18    | 21.53         | 35.26    | 29.84    | 27.09    |  |
|         | 不動產、廠房及設備<br>週轉率(次)  | 16.74    | 15.69         | 18.12    | 23.14    | 21.29    |  |
|         | 總資產週轉率(次)            | 0.62     | 0.80          | 0.85     | 0.95     | 0.94     |  |
| 獲利能力    | 資產報酬率(%)             | 7.64     | 4.98          | 5.17     | 6.39     | 2.00     |  |
|         | 權益報酬率(%)             | 12.29    | 8.73          | 9.57     | 12.40    | 3.59     |  |
|         | 稅前純益占實收資本<br>額比率(%)  | 40.00    | 27.45         | 35.69    | 46.72    | 6.04     |  |
|         | 純益率(%)               | 10.99    | 5.58          | 5.80     | 6.33     | 1.89     |  |
|         | 每股盈餘(元)(註2)          | 3.75     | 2.77          | 3.10     | 4.05     | 1.13     |  |
| 現金流量    | 現金流量比率(%)            | 8.65     | 0.58          | 9.85     | 18.20    | 3.69     |  |
|         | 現金流量允當比率<br>(%)      | 82.62    | 67.41         | 60.54    | 75.77    | 73.22    |  |
|         | 現金再投資比率(%)           | -2.02    | -7.03         | 1.17     | 8.85     | -6.06    |  |
| 槓桿度     | 營運槓桿度                | 1.15     | 1.29          | 1.40     | 1.23     | 1.31     |  |
|         | 財務槓桿度                | 1.29     | 1.16          | 1.13     | 1.07     | 1.13     |  |

註1：上列財務資料業經會計師查核簽證。

註2：每股盈餘係以各該年度發行流通在外股數依加權平均法計算，其因盈餘及資本公積轉增資之股數，則追溯調整計算。

最近二年度各項財務比率變動達百分之二十，其說明如下：

1. 利息保障倍數下降：

主係認列商譽減損及子公司提列設備減損，致本年度獲利減少。

2. 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘下降：

同1.說明。

3. 現金流量比率及現金再投資比率下降：

主係本年度營業活動之淨現金流入較去年減少所致。

分析項目之計算公式如下：

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。

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)。

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。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

### 三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告書

#### 光寶科技股份有限公司

##### 審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國一〇六年度營業報告書、財務報告及盈餘分配之議案，其中財務報告業經委託勤業眾信聯合會計師事務所邱盟捷、蔡振財會計師查核竣事並出具查核報告。上述營業報告書、財務報告及盈餘分配之議案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請鑒察。

此 致

本公司一〇七年股東常會



光寶科技股份有限公司

審計委員會召集人 薛明玲

中華民國一〇七年二月二十七日

## 四、最近年度財務報告

光寶科技股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告  
民國 106 及 105 年度

地 址：台北市內湖區瑞光路392號22樓

電 話：(02)8798-2888

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 106 年度（自 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：光寶科技股份有限公司



負責人：宋 恭 源



中 華 民 國 107 年 2 月 27 日



## 會計師查核報告

光寶科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

光寶科技股份有限公司及其子公司（光寶集團）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及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達光寶集團民國 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會計師職業道德規範，與光寶集團保持超然獨立，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，對光寶集團民國 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。

茲對光寶集團民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 應收帳款備抵呆帳

應收帳款提列備抵呆帳金額係管理階層針對逾期及有信用風險之帳款以主觀之判斷決定可回收金額，其提列呆帳費用之金額係受管理階層對客戶信用品質評估之結果，因是本會計師著重於應收帳款餘額屬重大且有收款延遲之對象，以及管理階層對其提列呆帳金額之合理性。

會計政策如合併財務報表附註四所述。應收帳款及備抵呆帳之帳面金額，請參閱合併財務報表附註十之揭露。本會計師對上述說明之查核程序包括：

1. 審慎評估管理階層對於應收帳款帳齡報表按客戶信用等級之分類及提列比率之合理性，包括執行電腦審計抽樣程序以測試應收帳款帳齡報表之正確性，比較本年度和以前年度應收帳款帳齡分布情形，以及檢視當年度與以前年度呆帳沖銷情形，並透過檢查期後收款確認流通在外款項之可回收性。
2. 檢視客戶交易信用額度核准及複核應收帳款分類帳沖轉情形以測試與應收帳款備抵呆帳有關之內部控制運作有效性。

#### 存貨備抵跌價損失

存貨之價值受到需求市場之波動及技術快速變化之影響，以致發生存貨呆滯及過時之損失，另其存貨成本要素之分攤及淨變現價值之估計金額係受管理階層之主觀判斷，因是本會計師著重於應符合國際會計準則（IAS 2）之規定，以成本與淨變現價值孰低衡量，以及管理階層對其提列備抵存貨跌價損失金額之合理性。

會計政策如合併財務報表附註四所述。存貨之帳面金額，請參閱合併財務報告附註十一之揭露。本會計師對上述說明之查核程序包括：

1. 審慎評估管理階層對於存貨庫齡報表按產品別之分類及提列比率之合理性，包括執行電腦審計抽樣程序測試存貨庫齡報表之正確性，並比較以前年度提列備抵數與實際沖銷差異之情形，以評估備抵存貨跌價損失之政策是否適當。
2. 取得年底之存貨跌價及庫齡資料，分析比較兩年度存貨跌價及呆滯損失之差異原因，並自年底存貨跌價及呆滯之明細中選樣，驗證年底存貨最

近期之實際銷售價格與其帳面價值，以確認存貨業已按成本與淨變現價值孰低評價。

3. 取得年底存貨帳列數量與年度存貨盤點資料比較，以驗證存貨之存在性與完整性，以及藉由參與及觀察年底存貨盤點時瞭解存貨狀況，以評估過時及損壞存貨之備抵存貨跌價損失之適足性。

#### 不動產、廠房及設備與無形資產（含商譽）之減損

不動產、廠房及設備與無形資產（含商譽）之價值，係代表管理階層在永續經營之條件下，相關資產尚未折舊或攤銷並預期於未來各期間陸續可收回之金額，管理階層於每一資產負債表日應評估是否有任何跡象顯示上述資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則需估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，則管理階層應估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。因其是否有減損之情事與應有之減損金額之計算涉及諸多假設及估計，因是本會計師著重於應符合國際會計準則（IAS 36）之規定，確認上述資產之帳面金額是否未超過其可回收金額。

會計政策如合併財務報表附註四所述。相關資產帳面金額，請參閱合併財務報告附註十五及十七之揭露。本會計師對上述說明之查核程序包括：

1. 藉由執行控制測試以瞭解管理階層資產減損評估方法及相關控制制度之設計與執行情形。
2. 取得管理階層自行評估之依各現金產生單位之資產減損評估表，並評估與諮詢本事務所內部專家，驗證管理階層辨識減損跡象之合理性，及其所使用之假設，包含現金產生單位區分、現金流量預測、折現率等是否適當。

#### **其他事項**

光寶科技股份有限公司業已編製民國 106 及 105 年度之個體財務報表，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及經金融監督管理委員會認可並發布生效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寶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寶集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

光寶集團之治理單位（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，惟其目的非對光寶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，以及使光寶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寶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，決定對光寶集團民國 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 邱 盟 捷

邱 盟 捷



會計師 蔡 振 財

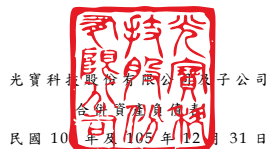
蔡 振 財



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1020025513 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 7 年 2 月 2 7 日



光寶科技股份有限公司及其子公司  
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

| 代 碼  | 資 產                   | 106年12月31日     |       | 105年12月31日     |       |
|------|-----------------------|----------------|-------|----------------|-------|
|      |                       | 金 額            | %     | 金 額            | %     |
| 1100 | 流動資產                  |                |       |                |       |
|      | 現金及約當現金(附註六)          | \$ 57,783,860  | 30    | \$ 65,208,491  | 31    |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註七) | 101,677        | -     | 173,068        | -     |
| 1147 | 無活絡市場之債務工具投資(附註九)     | 911,783        | 1     | 802,348        | -     |
| 1150 | 應收票據—淨額               | 282,316        | -     | 374,182        | -     |
| 1170 | 應收帳款—淨額(附註十)          | 52,037,732     | 27    | 60,829,435     | 29    |
| 1180 | 應收帳款—關係人(附註三一)        | 79,288         | -     | 60,178         | -     |
| 1200 | 其他應收款                 | 1,364,028      | 1     | 1,093,853      | 1     |
| 1210 | 其他應收款—關係人(附註三一)       | 2,806          | -     | 5,840          | -     |
| 1310 | 存貨—淨額(附註十一)           | 28,312,572     | 15    | 26,756,909     | 13    |
| 1460 | 待出售非流動資產—淨額(附註十三)     | 815,143        | -     | -              | -     |
| 1470 | 其他流動資產(附註十八)          | 3,372,102      | 2     | 2,619,735      | 1     |
| 11XX | 流動資產總計                | 145,063,307    | 76    | 157,924,039    | 75    |
|      | 非流動資產                 |                |       |                |       |
| 1523 | 備供出售金融資產(附註八)         | 513,129        | -     | 658,655        | -     |
| 1546 | 無活絡市場之債務工具投資(附註九)     | 573,029        | -     | 684,614        | -     |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註十四)        | 3,681,951      | 2     | 3,810,433      | 2     |
| 1600 | 不動產、廠房及設備—淨額(附註十五)    | 22,490,411     | 12    | 27,826,214     | 13    |
| 1760 | 投資性不動產—淨額(附註十六)       | 1,426,134      | 1     | 429,790        | -     |
| 1780 | 無形資產—淨額(附註十七)         | 9,828,658      | 5     | 15,209,734     | 7     |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註二五)         | 3,614,920      | 2     | 3,041,666      | 2     |
| 1920 | 存出保證金                 | 641,387        | -     | 510,142        | -     |
| 1960 | 預付投資款                 | 1,354,950      | 1     | 4,457          | -     |
| 1995 | 其他非流動資產(附註十八)         | 807,825        | 1     | 757,044        | 1     |
| 15XX | 非流動資產總計               | 44,932,450     | 24    | 52,932,749     | 25    |
| 1XXX | 資 產 總 計               | \$ 189,995,757 | 100   | \$ 210,856,788 | 100   |
| 代 碼  | 負 債 及 權 益             |                |       |                |       |
|      | 流動負債                  |                |       |                |       |
| 2100 | 短期借款(附註十九)            | \$ 30,155,790  | 16    | \$ 14,386,282  | 7     |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債(附註七) | 147,052        | -     | 128,685        | -     |
| 2150 | 應付票據                  | 38,797         | -     | 18,473         | -     |
| 2170 | 應付帳款                  | 56,152,649     | 30    | 64,139,696     | 30    |
| 2180 | 應付帳款—關係人(附註三一)        | 803,894        | -     | 1,004,079      | -     |
| 2219 | 其他應付款                 | 21,123,576     | 11    | 22,541,026     | 11    |
| 2220 | 其他應付款—關係人(附註三一)       | 19,927         | -     | 9,428          | -     |
| 2230 | 本期所得稅負債               | 3,221,310      | 2     | 3,186,867      | 2     |
| 2250 | 負債準備(附註二一)            | 866,119        | -     | 1,032,113      | -     |
| 2310 | 預收款項                  | 2,049,789      | 1     | 1,981,913      | 1     |
| 2320 | 一年內到期之銀行長期借款(附註十九)    | 16,204         | -     | 7,890,899      | 4     |
| 2355 | 應付租賃款(附註二十)           | 1,600          | -     | 1,657          | -     |
| 21XX | 流動負債總計                | 114,596,707    | 60    | 116,321,118    | 55    |
|      | 非流動負債                 |                |       |                |       |
| 2540 | 銀行長期借款(附註十九)          | 178            | -     | 12,039,170     | 6     |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註二五)         | 1,324,792      | 1     | 2,932,121      | 1     |
| 2613 | 應付租賃款(附註二十)           | 1,764          | -     | 3,646          | -     |
| 2640 | 淨確定福利負債(附註二二)         | 224,025        | -     | 189,104        | -     |
| 2645 | 存入保證金                 | 80,862         | -     | 88,629         | -     |
| 2650 | 採用權益法之投資貸餘(附註十四)      | -              | -     | 2,564          | -     |
| 25XX | 非流動負債總計               | 1,631,621      | 1     | 15,255,234     | 7     |
| 2XXX | 負債總計                  | 116,228,328    | 61    | 131,576,352    | 62    |
|      | 歸屬於母公司業主權益            |                |       |                |       |
|      | 股 本                   |                |       |                |       |
| 3110 | 普通股股本                 | 23,508,670     | 12    | 23,508,670     | 11    |
|      | 資本公積                  |                |       |                |       |
| 3211 | 普通股股票溢價               | 9,372,488      | 5     | 9,372,488      | 4     |
| 3213 | 轉換公司債轉換溢價             | 7,462,138      | 4     | 7,462,138      | 4     |
| 3220 | 庫藏股票交易                | 400,329        | -     | 328,800        | -     |
| 3235 | 認列對子公司所有權權益變動數        | 49,019         | -     | 45,612         | -     |
| 3260 | 採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數   | 276,782        | -     | 273,487        | -     |
| 3270 | 合併溢額                  | 10,015,194     | 6     | 10,015,194     | 5     |
| 3200 | 資本公積總計                | 27,575,950     | 15    | 27,497,719     | 13    |
|      | 保留盈餘                  |                |       |                |       |
| 3310 | 法定盈餘公積                | 11,786,967     | 6     | 10,845,332     | 5     |
| 3320 | 特別盈餘公積                | 1,338,878      | 1     | 398,602        | -     |
| 3350 | 未分配盈餘                 | 10,093,753     | 5     | 16,252,206     | 8     |
| 3300 | 保留盈餘總計                | 23,219,598     | 12    | 27,496,140     | 13    |
|      | 其他權益                  |                |       |                |       |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額     | ( 2,528,893 )  | ( 1 ) | ( 1,195,684 )  | ( 1 ) |
| 3425 | 備供出售金融資產未實現損失         | ( 18,497 )     | -     | ( 126,588 )    | -     |
| 3430 | 現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益 | 3,372          | -     | -              | -     |
| 3400 | 其他權益總計                | ( 2,544,018 )  | ( 1 ) | ( 1,322,272 )  | ( 1 ) |
| 3500 | 庫藏股票                  | ( 1,248,722 )  | ( 1 ) | ( 1,248,722 )  | -     |
| 31XX | 母公司業主權益總計             | 70,511,478     | 37    | 75,931,535     | 36    |
| 36XX | 非控制權益                 | 3,255,951      | 2     | 3,348,901      | 2     |
| 3XXX | 權益總計                  | 73,767,429     | 39    | 79,280,436     | 38    |
|      | 負債與權益總計               | \$ 189,995,757 | 100   | \$ 210,856,788 | 100   |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：宋恭源

經理人：陳廣中

會計主管：朱崑城



## 光寶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，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  |                    | 106年度              |            | 105年度              |            |
|------|--------------------|--------------------|------------|--------------------|------------|
|      |                    | 金 額                | %          | 金 額                | %          |
|      | 營業收入               |                    |            |                    |            |
| 4110 | 銷貨收入（附註二四及三一）      | \$ 220,857,071     | 103        | \$ 235,674,455     | 103        |
| 4190 | 減：銷貨折讓             | 5,075,609          | 2          | 5,033,596          | 2          |
| 4170 | 銷貨退回               | 1,217,140          | 1          | 1,069,101          | 1          |
| 4000 | 營業收入合計             | <u>214,564,322</u> | <u>100</u> | <u>229,571,758</u> | <u>100</u> |
|      | 營業成本               |                    |            |                    |            |
| 5110 | 銷貨成本（附註十一、二七及三一）   | <u>186,854,505</u> | <u>87</u>  | <u>198,313,490</u> | <u>86</u>  |
| 5900 | 營業毛利               | <u>27,709,817</u>  | <u>13</u>  | <u>31,258,268</u>  | <u>14</u>  |
|      | 營業費用（附註二七及三一）      |                    |            |                    |            |
| 6100 | 推銷費用               | 6,774,460          | 3          | 6,431,916          | 3          |
| 6200 | 管理費用               | 6,175,520          | 3          | 6,013,521          | 3          |
| 6300 | 研究發展費用             | 6,415,873          | 3          | 6,103,571          | 3          |
| 6000 | 營業費用合計             | <u>19,365,853</u>  | <u>9</u>   | <u>18,549,008</u>  | <u>9</u>   |
| 6900 | 營業淨利               | <u>8,343,964</u>   | <u>4</u>   | <u>12,709,260</u>  | <u>5</u>   |
|      | 營業外收入及支出           |                    |            |                    |            |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯企業淨益份額   | 170,309            | -          | 82,626             | -          |
| 7100 | 利息收入               | 1,365,837          | -          | 1,182,862          | 1          |
| 7130 | 股利收入               | 39,811             | -          | 19,031             | -          |
| 7190 | 其他收入（附註二八及三一）      | 1,401,724          | 1          | 1,119,464          | -          |
| 7225 | 處分投資淨益             | 179,115            | -          | 5,957              | -          |
| 7230 | 外幣兌換淨益             | 226,478            | -          | 173,194            | -          |
| 7235 | 透過損益按公允價值衡量之金融商品淨益 | 341,680            | -          | 325,208            | -          |
| 7510 | 利息費用               | ( 603,844 )        | -          | ( 556,837 )        | -          |
| 7590 | 什項支出               | ( 937,955 )        | ( 1 )      | ( 1,879,140 )      | ( 1 )      |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼  |                               | 106年度               |          | 105年度               |          |
|------|-------------------------------|---------------------|----------|---------------------|----------|
|      |                               | 金 額                 | %        | 金 額                 | %        |
| 7610 | 處分不動產、廠房及設備<br>淨損             | (\$ 96,747)         | -        | (\$ 31,530)         | -        |
| 7670 | 減損損失(附註八、十四、<br>十五及十七)        | ( 7,058,778)        | ( 3)     | ( 507,068)          | -        |
| 7000 | 營業外收入及支出合<br>計                | ( 4,972,370)        | ( 3)     | ( 66,233)           | -        |
| 7900 | 稅前淨利                          | 3,371,594           | 1        | 12,643,027          | 5        |
| 7950 | 所得稅費用(附註二五)                   | ( 740,463)          | -        | ( 3,270,463)        | ( 1)     |
| 8200 | 淨 利                           | <u>2,631,131</u>    | <u>1</u> | <u>9,372,564</u>    | <u>4</u> |
|      | 其他綜合(損)益(附註二二、<br>二三及二五)      |                     |          |                     |          |
|      | 不重分類至損益之項目：                   |                     |          |                     |          |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡<br>量數               | ( 43,909)           | -        | ( 41,921)           | -        |
| 8320 | 採用權益法認列關聯<br>企業之其他綜合損<br>益之份額 | ( 9,920)            | -        | ( 15,770)           | -        |
| 8349 | 與不重分類之項目相<br>關之所得稅利益          | <u>9,552</u>        | -        | <u>1,633</u>        | -        |
| 8310 |                               | ( 44,277)           | -        | ( 56,058)           | -        |
|      | 後續可能重分類至損益之<br>項目：            |                     |          |                     |          |
| 8361 | 國外營運機構財務報<br>表換算之兌換差額         | ( 1,591,874)        | -        | ( 5,336,188)        | ( 2)     |
| 8362 | 備供出售金融資產未<br>實現評價損益           | 100,061             | -        | 49,389              | -        |
| 8370 | 採用權益法認列關聯<br>企業之其他綜合損<br>益之份額 | ( 64,169)           | -        | ( 288,338)          | -        |
| 8399 | 與可能重分類至損益<br>之項目相關之所得<br>稅利益  | <u>287,498</u>      | -        | <u>845,209</u>      | -        |
| 8360 |                               | ( 1,268,484)        | -        | ( 4,729,928)        | ( 2)     |
| 8300 | 其他綜合損失合計                      | ( 1,312,761)        | -        | ( 4,785,986)        | ( 2)     |
| 8500 | 綜合利益總額                        | <u>\$ 1,318,370</u> | <u>1</u> | <u>\$ 4,586,578</u> | <u>2</u> |

(接次頁)



(承前頁)

| 代 碼  |             | 106年度               |          | 105年度               |          |
|------|-------------|---------------------|----------|---------------------|----------|
|      |             | 金 額                 | %        | 金 額                 | %        |
|      | 淨利歸屬於：      |                     |          |                     |          |
| 8610 | 母公司業主       | \$ 2,629,334        | 1        | \$ 9,416,351        | 4        |
| 8620 | 非控制權益       | <u>1,797</u>        | -        | <u>(43,787)</u>     | -        |
| 8600 |             | <u>\$ 2,631,131</u> | <u>1</u> | <u>\$ 9,372,564</u> | <u>4</u> |
|      | 綜合利益總額歸屬於：  |                     |          |                     |          |
| 8710 | 母公司業主       | \$ 1,366,244        | 1        | \$ 4,845,911        | 2        |
| 8720 | 非控制權益       | <u>(47,874)</u>     | -        | <u>(259,333)</u>    | -        |
| 8700 |             | <u>\$ 1,318,370</u> | <u>1</u> | <u>\$ 4,586,578</u> | <u>2</u> |
|      | 每股盈餘 (附註二六) |                     |          |                     |          |
|      | 來自繼續營業單位    |                     |          |                     |          |
| 9710 | 基    本      | <u>\$ 1.13</u>      |          | <u>\$ 4.05</u>      |          |
| 9810 | 稀    釋      | <u>\$ 1.13</u>      |          | <u>\$ 4.00</u>      |          |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：宋恭源



經理人：陳廣中



會計主管：朱崑城





光華證券股份有限公司  
民國106年12月31日

單位：除另予註明者外，  
係新台幣千元

| 代碼 | 歸屬本公司     |              | 附屬公司         |               | 其他權益項目       |              | 非控制權益        |               | 總資產總額 |
|----|-----------|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|-------|
|    | 股本        | 資本公積         | 留存收益         | 其他權益          | 其他權益         | 其他權益         | 其他權益         |               |       |
| Z1 | 2,339,828 | \$ 9,531,603 | \$ 7,462,138 | \$ 27,326,034 | \$ 3,153,188 | \$ 1,248,722 | \$ 3,099,682 | \$ 79,863,599 |       |
| B1 | -         | -            | -            | 722,200       | -            | -            | -            | -             |       |
| B3 | -         | -            | -            | 166,389       | -            | -            | -            | -             |       |
| B5 | -         | -            | -            | (5,113,493)   | -            | -            | -            | (5,113,493)   |       |
| B9 | 11,675    | -            | -            | (116,746)     | -            | -            | -            | -             |       |
| M3 | -         | -            | -            | -             | (3,320)      | -            | (26,985)     | (30,305)      |       |
| O1 | -         | -            | -            | -             | -            | -            | (59,863)     | (59,863)      |       |
| M7 | -         | -            | 2,376        | -             | -            | -            | -            | 2,376         |       |
| C7 | -         | -            | (5,260)      | -             | -            | -            | -            | (5,260)       |       |
| K1 | 4,264     | 120,885      | -            | -             | -            | -            | -            | 163,526       |       |
| M1 | -         | 53,284       | -            | -             | -            | -            | -            | 53,284        |       |
| D1 | -         | -            | -            | 9,416,351     | -            | -            | -            | 9,416,351     |       |
| D3 | -         | -            | -            | (56,300)      | -            | -            | (215,546)    | (4,285,886)   |       |
| D5 | -         | -            | -            | 9,940,051     | -            | -            | (259,333)    | 4,856,578     |       |
| Z1 | 2,350,867 | 9,372,488    | 7,462,138    | 27,497,719    | 3,153,188    | 1,248,722    | 3,348,901    | 79,280,436    |       |
| B1 | -         | -            | -            | 941,635       | -            | -            | -            | -             |       |
| B3 | -         | -            | -            | 940,276       | -            | -            | -            | -             |       |
| B5 | -         | -            | -            | (6,864,332)   | -            | -            | -            | (6,864,332)   |       |
| O1 | -         | -            | -            | -             | -            | -            | (45,076)     | (45,076)      |       |
| M7 | -         | -            | 3,407        | -             | -            | -            | -            | 3,407         |       |
| C7 | -         | -            | 3,295        | -             | -            | -            | -            | 3,295         |       |
| M1 | -         | -            | 71,529       | -             | -            | -            | -            | 71,529        |       |
| D1 | -         | -            | -            | 2,629,334     | -            | -            | 1,797        | 2,631,131     |       |
| D3 | -         | -            | -            | (41,344)      | -            | -            | (49,521)     | (1,312,761)   |       |
| D5 | -         | -            | -            | 2,557,920     | -            | -            | (47,524)     | 1,318,370     |       |
| Z1 | 2,350,867 | 9,372,488    | 7,462,138    | 27,575,654    | 3,153,188    | 1,248,722    | 3,355,651    | 77,767,429    |       |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：宋啓源



經理人：陳博中



會計主管：朱昆城

## 光寶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

| 代 碼    |                        | 106年度        | 105年度         |
|--------|------------------------|--------------|---------------|
|        | 營業活動之現金流量              |              |               |
| A10000 | 稅前淨利                   | \$ 3,371,594 | \$ 12,643,027 |
| A20000 | 調整項目：                  |              |               |
| A20100 | 折舊費用                   | 5,675,601    | 6,340,412     |
| A20200 | 攤銷費用                   | 421,386      | 466,983       |
| A20300 | 提列（迴轉）呆帳費用             | ( 14,132)    | 8,263         |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融<br>資產之淨益 | ( 341,680)   | ( 325,208)    |
| A20900 | 利息費用                   | 603,844      | 556,837       |
| A21200 | 利息收入                   | ( 1,365,837) | ( 1,182,862)  |
| A21300 | 股利收入                   | ( 39,811)    | ( 19,031)     |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業淨<br>益份額   | ( 170,309)   | ( 82,626)     |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備淨損          | 96,747       | 31,530        |
| A22900 | 除列子公司利益（附註二八）          | -            | ( 7,362)      |
| A23100 | 處分備供出售金融資產利益           | ( 49,598)    | ( 5,957)      |
| A23200 | 處分採用權益法之投資利益           | ( 129,517)   | -             |
| A23500 | 金融資產減損損失               | 26,554       | 75,986        |
| A23700 | 非金融資產減損損失              | 8,054,479    | 32,052        |
| A24100 | 未實現外幣兌換淨益              | ( 140,908)   | ( 447,117)    |
| A29900 | 提列負債準備                 | 149,804      | 265,905       |
|        | 與營業活動相關之資產／負債<br>變動數   |              |               |
| A31110 | 持有供交易之金融資產             | 427,387      | 272,402       |
| A31130 | 應收票據                   | 87,012       | ( 89,627)     |
| A31150 | 應收帳款                   | 7,499,616    | ( 11,785,807) |
| A31160 | 應收帳款—關係人               | ( 19,110)    | 6,160         |
| A31180 | 其他應收款                  | ( 284,175)   | 162,907       |
| A31190 | 其他應收款—關係人              | 3,033        | 4,641         |
| A31200 | 存 貨                    | ( 3,340,153) | 1,396,807     |
| A31240 | 其他流動資產                 | ( 874,201)   | ( 105,504)    |
| A32130 | 應付票據                   | 20,414       | ( 157,351)    |
| A32150 | 應付帳款                   | ( 4,995,977) | 7,455,968     |
| A32160 | 應付帳款—關係人               | ( 200,185)   | 147,134       |
| A32180 | 其他應付款                  | ( 1,506,621) | 2,711,424     |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼       |                   | 106年度                | 105年度               |
|-----------|-------------------|----------------------|---------------------|
| A32190    | 其他應付款—關係人         | \$ 10,499            | (\$ 3,513)          |
| A32200    | 負債準備              | ( 311,752)           | ( 295,397)          |
| A32210    | 預收款項              | 184,462              | ( 1,201,903)        |
| A32240    | 淨確定福利負債           | <u>89,129</u>        | <u>( 7,514)</u>     |
| A33000    | 營運產生之現金流入         | 12,937,595           | 16,861,659          |
| A33100    | 收取之利息             | 1,370,650            | 1,164,781           |
| A33200    | 收取之股利             | 39,811               | 19,031              |
| A33300    | 支付之利息             | ( 598,421)           | ( 545,202)          |
| A33500    | 支付之所得稅            | <u>( 2,596,455)</u>  | <u>( 2,987,755)</u> |
| AAAA      | 營業活動之淨現金流入        | <u>11,153,180</u>    | <u>14,512,514</u>   |
| 投資活動之現金流量 |                   |                      |                     |
| B00300    | 取得備供出售金融資產        | ( 15,110)            | ( 70,838)           |
| B00400    | 處分備供出售金融資產價款      | 298,632              | 55,833              |
| B00600    | 取得無活絡市場之債務工具投資    | -                    | ( 806,369)          |
| B00700    | 處分無活絡市場之債務工具投資價款  | 17,548               | -                   |
| B01900    | 處分採用權益法之投資價款      | 246,708              | -                   |
| B02000    | 預付投資款增加           | ( 1,354,950)         | -                   |
| B02300    | 除列子公司之淨現金流入(附註二八) | -                    | 307,920             |
| B02700    | 購置不動產、廠房及設備       | ( 4,204,726)         | ( 3,764,874)        |
| B02800    | 處分不動產、廠房及設備       | 84,065               | 287,632             |
| B03700    | 存出保證金減少(增加)       | ( 140,276)           | 40,924              |
| B04500    | 取得無形資產            | ( 228,654)           | ( 164,802)          |
| B04600    | 處分無形資產            | 17,688               | 6,521               |
| B06700    | 其他非流動資產增加         | ( 67,148)            | ( 68,332)           |
| B07600    | 收取關聯企業之之股利        | <u>95,057</u>        | <u>89,702</u>       |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流出        | <u>( 5,251,166)</u>  | <u>( 4,086,683)</u> |
| 籌資活動之現金流量 |                   |                      |                     |
| C00100    | 短期借款增加            | 16,066,496           | -                   |
| C00200    | 短期借款減少            | -                    | ( 3,006,580)        |
| C01700    | 償還長期借款            | ( 19,528,450)        | ( 1,082,901)        |
| C03000    | 存入保證金增加(減少)       | ( 6,273)             | 2,238               |
| C04000    | 應付租貸款減少           | ( 1,567)             | ( 92,029)           |
| C04500    | 發放現金股利            | ( 6,793,003)         | ( 5,060,184)        |
| C05800    | 非控制權益變動           | <u>( 47,305)</u>     | <u>( 94,185)</u>    |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金流出        | <u>( 10,310,102)</u> | <u>( 9,333,641)</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| <u>代 碼</u> |                 | <u>106年度</u>         | <u>105年度</u>         |
|------------|-----------------|----------------------|----------------------|
| DDDD       | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (\$ 3,016,543)       | (\$ 1,385,506)       |
| EEEE       | 現金及約當現金淨減少數     | ( 7,424,631)         | ( 293,316)           |
| E00100     | 年初現金及約當現金餘額     | <u>65,208,491</u>    | <u>65,501,807</u>    |
| E00200     | 年底現金及約當現金餘額     | <u>\$ 57,783,860</u> | <u>\$ 65,208,491</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：宋恭源



經理人：陳廣中



會計主管：朱崑城



## 光寶科技股份有限公司及子公司

## 合併財務報表附註

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

光寶科技股份有限公司（以下稱「母公司」）於 78 年 3 月成立，為一股票上市公司，主要經營業務為(1)電腦資訊系統及週邊設備之製造加工及買賣業務(2)多功能事務機、網路設備、系統設備及其他影像處理設備之製造加工買賣業務(3)資料儲存及處理設備、電子零組件製造及事務性機器設備批發零售業務(4)電子用線圈、變壓器、電源供應器及電子五金零件之製造、買賣及進出口貿易業務(5)各種發光二極體產品之研發、設計、製造及買賣業務(6)經營汽車電子相關產品之研發、加工、製造及銷售業務(7)各式光學鏡頭模組與光電零組件產品之研發設計、製造及銷售業務。

母公司以 91 年 11 月 4 日為合併基準日，採吸收合併方式合併台灣光寶電子股份有限公司（台灣光寶公司）、旭麗股份有限公司（旭麗公司）及致福股份有限公司（致福公司）。台灣光寶公司、旭麗公司及致福公司之一切權利義務及債權債務，悉由母公司概括承受。

母公司以 93 年 4 月 1 日為合併基準日，採吸收合併方式合併子公司一松喬實業股份有限公司（松喬實業公司），以母公司為存續公司，松喬實業公司之一切權利義務及債權債務，悉由母公司概括承受。

另母公司分別以 103 年 3 月 22 日、103 年 4 月 15 日、103 年 6 月 1 日、103 年 6 月 29 日、103 年 6 月 30 日及 103 年 9 月 1 日為合併基準日，採吸收合併方式合併子公司一力信興業股份有限公司（力信興業公司）、光寶動力儲能科技股份有限公司（光寶動力儲能科技公司）、敦揚科技股份有限公司（敦揚科技公司）、光林電子股份有限公司（光林電子公司）、建興電子科技股份有限公司（建興電子科技公司）及宏翔光電股份有限公司（宏翔光電公司），以母公司為存續公司，上述子公司之一切權利義務及債權債務，悉由母公司概括承受。

本合併財務報告係以母公司之功能性貨幣新台幣表達。

## 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 107 年 2 月 27 日經董事會通過。

## 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

### 證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與合併公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與合併公司進行交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達合併公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

此外，若被收購公司於合併後之實際營運情形與收購時之預期效益有重大差異者，該修正規定應附註揭露。

106 年追溯適用前述修正時，係增加關係人交易之揭露，請參閱附註三一。

(二) 107 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC) (以下稱「IFRSs」)

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋              | IASB 發布之生效日(註1) |
|---------------------------------|-----------------|
| 「2014-2016 週期之年度改善」             | 註 2             |
| IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」      | 2018 年 1 月 1 日  |
| IFRS 9「金融工具」                    | 2018 年 1 月 1 日  |
| IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」 | 2018 年 1 月 1 日  |
| IFRS 15「客戶合約之收入」                | 2018 年 1 月 1 日  |
| IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」        | 2018 年 1 月 1 日  |
| IAS 7 之修正「揭露倡議」                 | 2017 年 1 月 1 日  |
| IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」    | 2017 年 1 月 1 日  |
| IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」           | 2018 年 1 月 1 日  |
| IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」            | 2018 年 1 月 1 日  |

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

#### 1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

##### 金融資產之分類、衡量與減損

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合



損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

合併公司以 106 年 12 月 31 日持有之金融資產與當日所存在之事實及情況，評估下列金融資產之分類與衡量將因適用 IFRS 9 而改變：

(1) 部分分類為備供出售金融資產之上市（櫃）股票投資，依 IFRS 9 分類為透過損益按公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。部分分類為備供出售金融資產之上市（櫃）及興櫃股票與未上市（櫃）股票投資，依 IFRS 9 選擇指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，公允價值變動係累計於其他權益，於投資處分時不再重分類至損益，而將直接轉入保留盈餘。

(2) 分類為備供出售金融資產之基金受益憑證，因其現金流量並非完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且非屬權益工具，依 IFRS 9 將分類為透過損益按公允價值衡量。

IFRS 9 採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產及 IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則備抵損失係按

剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

合併公司初步評估對於應收帳款、合約資產及應收租賃款將適用簡化作法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。合併公司預期適用 IFRS 9 預期信用損失模式將使金融資產之信用損失更早認列。

合併公司選擇於適用 IFRS 9 金融資產之分類、衡量與減損規定時不重編 106 年度比較資訊，首次適用之累積影響數將認列於首次適用日，並將揭露適用 IFRS 9 之分類變動及調節資訊。

追溯適用 IFRS 9 金融資產分類、衡量與減損規定，對 107 年 1 月 1 日資產及權益之影響預計如下：

|                                  | 106年12月31日<br>帳面金額  | 首次適用<br>之調整 | 107年1月1日調<br>整後<br>帳面金額 |
|----------------------------------|---------------------|-------------|-------------------------|
| 資產及權益之影響                         |                     |             |                         |
| 透過損益按公允價值衡量<br>之金融資產—非流動         | \$ -                | \$ 88,740   | \$ 88,740               |
| 透過其他綜合損益按公允<br>價值衡量之金融資產—<br>非流動 | -                   | 424,389     | 424,389                 |
| 備供出售金融資產—非流<br>動                 | 513,129             | ( 513,129)  | -                       |
| 按攤銷後成本衡量之金融<br>資產—流動             | -                   | 911,783     | 911,783                 |
| 按攤銷後成本衡量之金融<br>資產—非流動            | -                   | 573,085     | 573,085                 |
| 無活絡市場之債務工具投<br>資—流動              | 911,783             | ( 911,783)  | -                       |
| 無活絡市場之債務工具投<br>資—非流動             | 573,085             | ( 573,085)  | -                       |
| 資產影響                             | <u>\$ 1,997,997</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,997,997</u>     |

(接次頁)

(承前頁)

|  | 106年12月31日<br>帳面金額   | 首次適用<br>之調整 | 107年1月1日調<br>整後<br>帳面金額 |
|--|----------------------|-------------|-------------------------|
| 保留盈餘                                   | \$ 10,093,753        | \$ 205,348  | \$ 10,299,101           |
| 其他權益—透過其他綜合<br>損益按公允價值衡量之<br>金融資產未實現損失 | ( 18,497 )           | ( 205,348 ) | ( 223,845 )             |
| 權益影響                                   | <u>\$ 10,075,256</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 10,075,256</u>    |

## 2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

合併公司選擇僅對 107 年 1 月 1 日尚未完成之合約追溯適用 IFRS 15，相關累積影響數將調整於該日保留盈餘。

此外，合併公司將揭露 107 年若仍繼續適用現行會計處理，其與適用 IFRS 15 之差異說明。

合併公司以 106 年 12 月 31 日尚未完成之合約所存在之事實及情況，評估合併公司對客戶合約之收入認列、衡量及表達將不因適用 IFRS 15 而改變。

## 3. IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」

IAS 21 規定外幣交易之原始認列，應以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記錄。IFRIC 22 進一步說明若企業於原始認列非貨幣性資產或負債前已預付或預收對價，應以原始認列預收付對價之日作為交易日。若企業分次預收付對價，應分別決定每次預收付對價之交易日。

合併公司將自 107 年 1 月 1 日推延適用 IFRIC 22。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋                          | IASB 發布之生效日(註1)     |
|---|---------------------|
| 「2015-2017 週期之年度改善」                         | 2019 年 1 月 1 日      |
| IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」                     | 2019 年 1 月 1 日 (註2) |
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未定                  |
| IFRS 16「租賃」                                 | 2019 年 1 月 1 日 (註3) |
| IFRS 17「保險合約」                               | 2021 年 1 月 1 日      |
| IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」                      | 2019 年 1 月 1 日 (註4) |
| IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」                   | 2019 年 1 月 1 日      |
| IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」                       | 2019 年 1 月 1 日      |

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：金管會允許合併公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：金管會於 106 年 12 月 19 日宣布我國企業應自 108 年 1 月 1 日適用 IFRS 16。

註 4：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

1. IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

該修正規定，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「業務」之定義時，合併公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資

產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，合併公司僅在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬合併公司對該損益之份額者應予以銷除。

## 2. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若合併公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於個體資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

## 3. IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」

該修正規定，發生計畫修正、縮減或清償時，應以發生時用以再衡量淨確定福利負債（資產）之精算假設來決定該年度剩餘期間之當期服務成本及淨利息。此外，該修正釐清計畫修正、縮減或清償對資產上限相關規定之影響。前述修正將推延適用。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

## 四、重大會計政策之彙總說明

### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 IFRSs 編製。

## (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

## (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

## (四) 合併基礎

本合併財務報告係包含母公司及由母公司所控制個體之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當年度自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使

其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至母公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於母公司業主。

當合併公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2)前子公司之資產（含商譽）與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。合併公司對於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與合併公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

對前子公司剩餘投資係按喪失控制日之公允價值作為原始認列投資關聯企業之金額。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十二及附表八。

#### (五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當年度列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日之公允價值之總額，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。

對被收購者具有現時所有權權益且清算時有權按比例享有被收購者淨資產之非控制權益，係以其所享有被收購者可辨認淨資產已認列金額之比例份額衡量。

#### (六) 外幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，合併公司國外營運機構之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之聯合協議或關聯企業後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額重新歸屬予該子公司之非控制權益，而不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

因收購國外營運機構產生之商譽及因收購國外營運機構對資產及負債帳面金額所作之公允價值調整，係視為該國外營運機構之資產及負債，並以每一資產負債表日之收盤匯率換算，所產生之兌換差額認列於其他綜合損益。

#### (七) 存 貨

存貨包括原物料、在製品、製成品、購入成品及在途存貨。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算係採先進先出法。



#### (八) 採用權益法之投資

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司之企業。重大影響係指參與被投資公司財務及營運政策決策之權力，但非控制或聯合控制該等政策。

合併公司採用權益法處理對關聯企業之投資。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對合併公司可享有關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當年度損益。

關聯企業發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當年度損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會

計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。若對關聯企業之投資成為合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，合併公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

當合併公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益時，即停止認列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

合併公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

#### (九) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用，及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備（包含融資租賃所持有之資產）於耐用年限內按直線基礎提列折舊，對每一重大部分則單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

#### (十) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。合併公司採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

## (十一) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當年度損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

處分受攤商譽現金產生單位內之某一營運時，與該被處分營運有關之商譽金額係包含於營運之帳面金額以決定處分損益。

## (十二) 無形資產

### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視。並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

### 2. 企業合併所取得

企業合併所取得之無形資產係以收購日之公允價值認列，並與商譽分別認列，後續衡量方式與單獨取得之無形資產相同。

### 3. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

### (十三) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試，或於有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益，減損損失係認列於損益。

### (十四) 待出售非流動資產

非流動資產（或處分群組）帳面金額於預期主要係透過出售交易而非繼續使用回收時，分類為待出售。符合此分類之非流動資產（或處分群組）必須於目前狀態下可供立即出售，且其出售必須為高度很有可能。當適當層級之管理階層承諾出售該資產之計畫，且此出售交易預期自分類日起一年內完成時，將符合出售為高度很有可能。

分類為待出售之非流動資產（或處分群組）係以帳面金額與公允價值減出售成本孰低者衡量，且對此類資產停止提列折舊。

### (十五) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

#### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產係分為透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產與放款及應收款。

##### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括持有供交易之金融資產及未符合避險會計之衍生金融工具。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三十「金融工具」。

##### B. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列。

### C.放款及應收款

放款及應收款主要包括現金及約當現金、應收票據、無活絡市場之債務工具投資、應收帳款及其他應收款，係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括符合短期現金承諾、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款。

#### (2) 金融資產之減損

合併公司係於每一資產負債表日評估金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再組合基礎評估減損。合併公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及客戶信用評等分析等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任

何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

### (3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

## 2. 金融負債及權益工具

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

### (1) 金融負債後續衡量

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價間之差額認列為損益。

### (3) 權益工具

權益工具係指表彰母公司於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約。母公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回母公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷母公司本身之權益工具不認列於損益。

### 3. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯及匯率交換，用以管理合併公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

#### (十六) 負債準備

認列為負債準備係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。若負債準備係以清償該現時義務之估計現金流量衡量，其帳面金額係為該等現金流量之現值。

合併公司於銷售合約下之保固義務係依管理階層對清償合併公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

#### (十七) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

##### 1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。



## 2. 租賃收入

合併公司經營租賃業務係依國際會計準則第十七號「租賃」辦理，即依租賃條件、應收租賃款收現可能性與合併公司應負擔未來成本等作營業租賃方式處理。

## 3. 發電收入

發電收入於電力傳輸至電力公司端之變電所時認列。發電收入係按子公司與電力公司所協議交易對價之公平價值衡量；惟營業收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

## 4. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

## (十八) 租賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

### 1. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

### 2. 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

## (十九) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

## 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時、認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

## 3. 離職福利

合併公司於不再能撤銷離職福利之要約或認列相關重組成本時（孰早者）認列離職福利負債。

## (二十) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時間點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有

足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當年度之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用附註四所述之會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來年度，則於修正當年度及未來年度認列。

### (一) 商譽減損評估

決定商譽是否減損時，須估計分攤到商譽之現金產生單位之使用價值。為計算使用價值，管理階層應估計預期自現金產生單位所產生之未來現金流量，並決定計算現值所使用之適當折現率。若實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

## (二) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

## (三) 不動產、廠房及設備之減損

與生產存貨相關之設備減損係按該等設備之可回收金額（即該等資產之公允價值減出售成本與其使用價值之較高者）評估，市場價格或未來現金流量變動將影響該等資產可回收金額，可能導致合併公司須額外認列減損損失或迴轉已認列之減損損失。

## (四) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

|      | 106年12月31日           | 105年12月31日           |
|------|----------------------|----------------------|
| 庫存現金 | \$ 4,001             | \$ 17,623            |
| 支票存款 | 1,215,740            | 1,377,065            |
| 活期存款 | 35,683,512           | 30,644,835           |
| 定期存款 | <u>20,880,607</u>    | <u>33,168,968</u>    |
|      | <u>\$ 57,783,860</u> | <u>\$ 65,208,491</u> |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

|                   | 106年12月31日        | 105年12月31日        |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>持有供交易之金融資產</u> |                   |                   |
| 衍生工具（未指定避險）       |                   |                   |
| — 遠期外匯合約          | \$ 101,677        | \$ 59,115         |
| — 匯率交換合約          | -                 | 113,953           |
| 合計                | <u>\$ 101,677</u> | <u>\$ 173,068</u> |
| 流動                | \$ 101,677        | \$ 173,068        |
| 非流動               | -                 | -                 |
|                   | <u>\$ 101,677</u> | <u>\$ 173,068</u> |

（接次頁）

(承前頁)

|              | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 持有供交易之金融負債   |                   |                   |
| 衍生工具 (未指定避險) |                   |                   |
| — 遠期外匯合約     | \$ 96,393         | \$ 128,685        |
| — 匯率交換合約     | <u>50,659</u>     | <u>-</u>          |
| 合 計          | <u>\$ 147,052</u> | <u>\$ 128,685</u> |
| 流 動          | \$ 147,052        | \$ 128,685        |
| 非 流 動        | <u>-</u>          | <u>-</u>          |
|              | <u>\$ 147,052</u> | <u>\$ 128,685</u> |

合併公司於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約及匯率交換合約如下：

|   | 幣 別     | 到 期 期 間             | 合 約 金 額 ( 仟 元 )            |
|---|---------|---------------------|----------------------------|
| <u>106年12月31日</u>                               |         |                     |                            |
| <u>母公司</u>                                      |         |                     |                            |
| 匯率交換合約  | 美元兌新台幣  | 107.01.10~107.11.06 | USD 130,000/ NTD 3,856,015 |
| <u>Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.</u>       |         |                     |                            |
| 遠期外匯合約  | 人民幣兌美元  | 107.01.08~107.01.31 | CNY 575,824/ USD 87,000    |
| <u>LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.</u>              |         |                     |                            |
| 遠期外匯合約  | 美元兌歐元   | 107.01.04           | USD 19,040/ EUR 16,000     |
| 遠期外匯合約  | 美元兌巴西幣  | 107.01.18           | USD 2,000/ BRL 6,690       |
| 遠期外匯合約  | 美元兌新台幣  | 107.01.31~107.04.03 | USD 445,000/ NTD13,233,313 |
| 遠期外匯合約  | 人民幣兌美元  | 107.01.17~107.01.29 | CNY 480,017/ USD 72,500    |
| 遠期外匯合約  | 美元兌加拿大幣 | 107.01.03           | USD 1,573/ CAD 2,000       |
| 遠期外匯合約  | 美元兌日幣   | 107.01.04           | USD 889/ JPY 100,000       |
| <u>Lite-On Electronics (Thailand) Co., Ltd.</u> |         |                     |                            |
| 遠期外匯合約  | 泰銖兌美元   | 107.01.16~107.02.15 | THB 91,160/ USD 2,800      |
| <u>飛利浦建興數位科技股份有限公司</u>                          |         |                     |                            |
| 遠期外匯合約  | 美元兌歐元   | 107.01.04           | USD 5,950/ EUR 5,000       |
| 匯率交換合約  | 美元兌新台幣  | 107.01.16           | USD 27,000/ NTD 808,650    |
| <u>LITE-ON MOBILE PTE. LTD.</u>                 |         |                     |                            |
| 遠期外匯合約  | 美元兌人民幣  | 107.01.29           | USD 70,000/ CNY 459,620    |
| <u>閩暉實業股份有限公司</u>                               |         |                     |                            |
| 遠期外匯合約  | 美元兌馬幣   | 107.01.08~107.03.08 | USD 1,050/ MYR 4,379       |
| 遠期外匯合約  | 歐元兌馬幣   | 107.02.26~107.03.26 | EUR 150/ MYR 735           |
| <u>105年12月31日</u>                               |         |                     |                            |
| <u>母公司</u>                                      |         |                     |                            |
| 匯率交換合約  | 美元兌新台幣  | 106.10.06~106.12.08 | USD 170,000/ NTD 5,304,775 |

(接次頁)

(承前頁)

|   | 幣   | 別    | 到         | 期 | 期         | 間 | 合   | 約          | 金   | 額         | ( | 仟 | 元 | ) |
|---|-----|------|-----------|---|-----------|---|-----|------------|-----|-----------|---|---|---|---|
| <u>Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.</u>       |     |      |           |   |           |   |     |            |     |           |   |   |   |   |
| 遠期外匯合約  | 人民幣 | 兌美元  | 106.03.08 | ~ | 106.03.14 |   | CNY | 202,869/   | USD | 30,000    |   |   |   |   |
| <u>LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.</u>              |     |      |           |   |           |   |     |            |     |           |   |   |   |   |
| 遠期外匯合約  | 美元  | 兌歐元  | 106.01.06 |   |           |   | USD | 13,887/    | EUR | 13,000    |   |   |   |   |
| 遠期外匯合約  | 美元  | 兌巴西幣 | 106.02.06 |   |           |   | USD | 2,500/     | BRL | 8,291     |   |   |   |   |
| 遠期外匯合約  | 新台幣 | 兌美元  | 106.01.12 | ~ | 106.04.07 |   | NTD | 6,072,165/ | USD | 189,000   |   |   |   |   |
| 遠期外匯合約  | 美元  | 兌新台幣 | 106.01.12 | ~ | 106.03.27 |   | USD | 62,000/    | NTD | 1,949,226 |   |   |   |   |
| 遠期外匯合約  | 人民幣 | 兌美元  | 106.03.23 | ~ | 106.05.04 |   | CNY | 205,470/   | USD | 29,800    |   |   |   |   |
| 遠期外匯合約  | 美元  | 兌日幣  | 106.01.06 |   |           |   | USD | 1,234/     | JPY | 140,000   |   |   |   |   |
| <u>Lite-On Electronics (Thailand) Co., Ltd.</u> |     |      |           |   |           |   |     |            |     |           |   |   |   |   |
| 遠期外匯合約  | 泰銖  | 兌美元  | 106.01.10 | ~ | 106.01.17 |   | THB | 235,915/   | USD | 6,700     |   |   |   |   |
| <u>飛利浦建興數位科技股份有限公司</u>                          |     |      |           |   |           |   |     |            |     |           |   |   |   |   |
| 遠期外匯合約  | 美元  | 兌歐元  | 106.01.06 |   |           |   | USD | 5,346/     | EUR | 5,000     |   |   |   |   |
| <u>LITE-ON MOBILE PTE. LTD.</u>                 |     |      |           |   |           |   |     |            |     |           |   |   |   |   |
| 遠期外匯合約  | 美元  | 兌人民幣 | 106.01.20 | ~ | 106.02.28 |   | USD | 90,000/    | USD | 618,415   |   |   |   |   |
| <u>閱暉實業股份有限公司</u>                               |     |      |           |   |           |   |     |            |     |           |   |   |   |   |
| 遠期外匯合約  | 美元  | 兌馬幣  | 106.01.10 | ~ | 106.03.08 |   | USD | 1,421/     | MYR | 6,331     |   |   |   |   |
| 遠期外匯合約  | 歐元  | 兌馬幣  | 106.01.25 | ~ | 106.02.24 |   | EUR | 150/       | MYR | 707       |   |   |   |   |

合併公司 106 及 105 年度從事遠期外匯及匯率交換合約等衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險，但因未能完全符合避險會計之條件，故分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債。合併公司之財務避險策略係以達成規避大部分市場價格或現金流量風險為目的。

#### 八、備供出售金融資產

|             | 106年12月31日        | 105年12月31日        |
|-------------|-------------------|-------------------|
| <u>非流動</u>  |                   |                   |
| <u>國內投資</u> |                   |                   |
| 上市(櫃)股票     | \$ 243,321        | \$ 313,185        |
| 興櫃股票        | 107,399           | 178,716           |
| 未上市(櫃)股票    | <u>15,785</u>     | <u>15,785</u>     |
| 小計          | <u>366,505</u>    | <u>507,686</u>    |
| <u>國外投資</u> |                   |                   |
| 未上市(櫃)股票    | 72,575            | 89,370            |
| 基金受益憑證      | 68,469            | 57,973            |
| 上市(櫃)股票     | <u>5,580</u>      | <u>3,626</u>      |
| 小計          | <u>146,624</u>    | <u>150,969</u>    |
|             | <u>\$ 513,129</u> | <u>\$ 658,655</u> |

備供出售金融資產公允價值之決定，請參閱附註三十。

合併公司因上述部份投資之公允價值低於成本且發生顯著或永久性下跌，合併公司於 106 及 105 年度分別認列減損損失 10,987 仟元及 75,986 仟元，該減損損失已列入合併綜合損益表之減損損失項下。

九、無活絡市場之債務工具投資

|               | 106年12月31日          | 105年12月31日          |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 理財商品          | \$ 766,844          | \$ 779,462          |
| 質押定存單及受限制銀行存款 | <u>718,024</u>      | <u>707,500</u>      |
|               | <u>\$ 1,484,868</u> | <u>\$ 1,486,962</u> |
| 流動            | \$ 911,783          | \$ 802,348          |
| 非流動           | <u>573,085</u>      | <u>684,614</u>      |
|               | <u>\$ 1,484,868</u> | <u>\$ 1,486,962</u> |

理財商品主要係子公司向銀行承作保證收益型存款理財產品，以攤銷後成本衡量，合約期間內不得支取或使用。

無活絡市場之債務工具投資質押之資訊，參閱附註三二。

十、應收帳款－淨額

|         | 106年12月31日           | 105年12月31日           |
|---------|----------------------|----------------------|
| 應收帳款    | \$ 52,561,262        | \$ 61,117,721        |
| 備抵呆帳    | ( 199,568)           | ( 219,021)           |
| 未實現利息收入 | <u>( 323,962)</u>    | <u>( 69,265)</u>     |
|         | <u>\$ 52,037,732</u> | <u>\$ 60,829,435</u> |

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 90 天，於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示逾期超過 240 天之應收帳款無法回收，合併公司對於逾期帳齡超過 240 天之應收帳款認列 100% 備抵呆帳，對於逾期帳齡在 1 至 240 天以內之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

應收帳款之帳齡分析如下：

|          | 106年12月31日           | 105年12月31日           |
|----------|----------------------|----------------------|
| 未逾期      | <u>\$ 51,255,744</u> | <u>\$ 60,359,423</u> |
| 已逾期      |                      |                      |
| 1~60天    | 1,006,738            | 532,570              |
| 61~210天  | 144,809              | 54,002               |
| 211~240天 | 1,661                | 3,430                |
| 241天以上   | <u>152,310</u>       | <u>168,296</u>       |
|          | <u>1,305,518</u>     | <u>758,298</u>       |
| 合 計      | <u>\$ 52,561,262</u> | <u>\$ 61,117,721</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

合併公司因分期付款銷貨所產生之應收帳款如下：

|         | 106年12月31日          | 105年12月31日          |
|---------|---------------------|---------------------|
| 應收帳款    | <u>\$ 2,171,192</u> | <u>\$ 1,114,886</u> |
| 未實現利息收入 | ( <u>323,962</u> )  | ( <u>69,265</u> )   |
| 合 計     | <u>\$ 1,847,230</u> | <u>\$ 1,045,621</u> |

該等應收帳款預期於 107 至 115 年分別收回 310,576 仟元、370,987 仟元、355,280 仟元、354,023 仟元、196,108 仟元、209,500 仟元、174,852 仟元、152,987 仟元及 46,879 仟元。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

|            | 106年度             | 105年度             |
|------------|-------------------|-------------------|
| 年初餘額       | <u>\$ 219,021</u> | <u>\$ 239,849</u> |
| 提列(迴轉)呆帳費用 | ( 14,132 )        | 8,263             |
| 實際沖銷       | ( 308 )           | ( 20,277 )        |
| 外幣換算差額     | ( <u>5,013</u> )  | ( <u>8,814</u> )  |
| 年底餘額       | <u>\$ 199,568</u> | <u>\$ 219,021</u> |

#### 十一、存貨—淨額

|      | 106年12月31日           | 105年12月31日           |
|------|----------------------|----------------------|
| 製成品  | \$ 17,234,506        | \$ 17,128,762        |
| 原物料  | 7,622,326            | 6,744,483            |
| 在製品  | 2,908,250            | 2,456,458            |
| 在途存貨 | 241,992              | 217,771              |
| 購入成品 | <u>305,498</u>       | <u>209,435</u>       |
|      | <u>\$ 28,312,572</u> | <u>\$ 26,756,909</u> |



106 及 105 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 186,854,505 仟元及 198,313,490 仟元。

106 年度認列為費用之銷貨成本中，包括將因存貨淨變現價值下跌而調增銷貨成本 1,022,255 仟元；105 年度認列為費用之銷貨成本中，包括將因存貨淨變現價值回升而調減銷貨成本 399,030 仟元，存貨淨變現價值回升係因合併公司去化部分已提列跌價之存貨所致。

## 十二、子公司

### (一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

| 投資公司名稱 | 子 公 司 名 稱                                    | 業 務 性 質                               | 所 持 股 權 百 分 比  |                | 說 明 |
|--------|--|---------------------------------------|----------------|----------------|-----|
|        |  |                                       | 106年<br>12月31日 | 105年<br>12月31日 |     |
| 母 公 司  | 閣暉實業股份有限公司                                   | 模具、橡(塑)膠製品製造及銷售                       | 33.87          | 33.87          | -   |
|        | 光寶匯才資訊服務股份有限公司                               | 資訊委外服務業系統整合                           | 100.00         | 100.00         | -   |
|        | 源泰投資股份有限公司                                   | 一般投資業                                 | 100.00         | 100.00         | -   |
|        | 天亮醫療器材股份有限公司                                 | 醫療器材製造批發及零售                           | 100.00         | -              | 1   |
|        | LITE-ON ELECTRONICS H.K. LIMITED             | LED 光電產品之銷售                           | 100.00         | 100.00         | -   |
|        | Lite-On Electronics (Thailand) Co., Ltd.     | LED 光電產品之製造及銷售                        | 100.00         | 100.00         | -   |
|        | Lite-On Japan Ltd.                           | LED 光電產品及電源供應器之銷售                     | 49.49          | 49.49          | -   |
|        | Lite-On International Holding Co., Ltd.      | 一般投資業                                 | 100.00         | 100.00         | -   |
|        | LTC GROUP LTD.                               | 一般投資業                                 | 100.00         | 100.00         | -   |
|        | LITE-ON TECHNOLOGY USA, INC.                 | 一般投資業                                 | 100.00         | 100.00         | -   |
|        | LITE-ON ELECTRONICS (EUROPE) LIMITED         | 電源供應器之製造及銷售                           | 100.00         | 100.00         | -   |
|        | Lite-On Technology (Europe) B.V.             | 市場資訊蒐集及售後服務                           | 54.00          | 54.00          | -   |
|        | Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.           | 買賣業                                   | 100.00         | 100.00         | -   |
|        | LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.                  | 各種電腦附件之製造與供應                          | 100.00         | 100.00         | -   |
|        | LITE-ON VIETNAM CO., LTD.                    | 專業電子製造產品代工                            | 100.00         | 100.00         | -   |
|        | LI SHIN INTERNATIONAL ENTERPRISE CORPORATION | 生產銷售各種電腦、電子、家電用變壓器、電感器、電源轉換器、開關式電源供應器 | 100.00         | 100.00         | -   |
|        | EAGLE ROCK INVESTMENT LTD.                   | 進出口貿易、控股買賣不動產、代理等業務                   | 100.00         | 100.00         | -   |
|        | LITE-ON MOBILE PTE. LTD.                     | 從事行動電話模具、組裝線設計、製造與銷售                  | 100.00         | 100.00         | -   |
|        | HIGH YIELD GROUP CO., LTD.                   | 控股公司                                  | 100.00         | 100.00         | -   |
|        | Lite-On Information Technology B.V.          | 產品市調及客服                               | 100.00         | 100.00         | -   |
|        | 飛利浦建興數位科技股份有限公司                              | 光碟機銷售                                 | 49.00          | 49.00          | -   |
|        | LET (HK) LIMITED                             | 光碟機銷售                                 | 100.00         | 100.00         | -   |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱     | 子 公 司 名 稱   | 業 務 性 質  | 所 持 股 權 百 分 比              |                | 說 明    |   |
|------------|---|--|----------------------------|----------------|--------|---|
|            |   |  | 106年<br>12月31日             | 105年<br>12月31日 |        |   |
| 母 公 司      | Lite-On Automotive Electronics (Europe) B.V.        | 買賣經營汽車用及其他電子產品   | 100.00                     | 100.00         | -      |   |
|            | Lite-On Automotive International (Cayman) Co., Ltd. | 一般投資業  | 100.00                     | 100.00         | -      |   |
|            | LITE-ON AUTOMOTIVE ELECTRONICS MEXICO, S.A. DE C.V. | 生產、製造、銷售、進口與出口光電裝置、關鍵電子零組件、通訊裝置、資訊科技裝置、半導體應用產品、一般照明裝置、車用電子產品、再生能源產品與服務、汽車業用系統與維修 | 99.00                      | 99.00          | -      |   |
|            | LITE-ON POWER ELECTRONIC INDIA PRIVATE LIMITED      | 製造及銷售手機充電器及電源供應產品  | 99.00                      | -              | 2      |   |
|            | KBW-LITEON Jordan Private Shareholding Limited      | 生產及製造節能燈具、專案施工及維護  | 98.83                      | -              | 3      |   |
|            | 源泰投資股份有限公司  | 閩暉實業股份有限公司   | 模具、橡(塑)膠製品製造及銷售            | 0.64           | 0.64   | - |
|            |   | 光寶綠色能資科技股份有限公司   | 電子零組件、電池之生產製造與批售業務及能源技術服務等 | 100.00         | 100.00 | - |
| 源泰投資股份有限公司 | Lite-On Green Energy (HK) Limited                   | 一般投資業  | 100.00                     | 100.00         | -      |   |
|            | Lite-On Technology (Europe) B.V.                    | 市場資訊蒐集及售後服務  | 46.00                      | 46.00          | -      |   |
|            | LITE-ON GREEN ENERGY (SINGAPORE) PTE. LTD.          | 一般投資業  | 100.00                     | 100.00         | -      |   |
|            | 光寶綠色能資科技股份有限公司                                      | Lite-On Green Technologies B.V.  | 太陽能系統工程                    | 100.00         | 100.00 | - |
|            |   | Lite-On Green Technologies (HK) Limited  | 太陽能系統工程                    | 100.00         | 100.00 | - |
|            | LITE-ON GREEN ENERGY (SINGAPORE) PTE. LTD.          | Lite-On Green Energy B.V.  | 一般投資業                      | 100.00         | 100.00 | - |
|            | 光寶綠色能資科技股份有限公司                                      | 光寶綠能科技(南京)有限公司   | 太陽能系統工程                    | 100.00         | 100.00 | - |
|            | LITE-ON ELECTRONICS H.K. LIMITED                    | 光寶電子(天津)有限公司   | 代工生產光電產品                   | 100.00         | 100.00 | - |
|            |   | 光寶網絡通訊(東莞)有限公司   | 資訊產品之製造及銷售                 | 100.00         | 100.00 | - |
|            |   | 中寶科技(中國)有限公司   | 投資控股、諮詢服務、代理銷售業務           | 100.00         | 100.00 | - |
|            | 光寶電子(東莞)有限公司  | 生產電子原件相關附產品  | 100.00                     | 100.00         | -      |   |
|            | 旭麗電子(東莞)有限公司  | 從事經營鍵盤之生產及銷售業務   | 100.00                     | 100.00         | -      |   |
|            | 源興電腦科技(東莞)有限公司                                      | 顯示器之生產及銷售  | 100.00                     | 100.00         | -      |   |
|            | 東莞致力電腦有限公司  | 電腦機殼之製造與買賣   | 100.00                     | 100.00         | -      |   |
|            | 東莞旭福電腦有限公司  | 系統產品之生產及銷售   | 79.29                      | 79.29          | -      |   |
|            | 光寶數碼電子(東莞)有限公司                                      | 各種電腦附件之製造及供應   | 100.00                     | 100.00         | -      |   |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱                                       | 子 公 司 名 稱       | 業 務 性 質  | 所 持 股 權 百 分 比   |                | 說 明    |
|--|-----------------|--|---|----------------|--------|
|  |                 |  | 106年<br>12月31日  | 105年<br>12月31日 |        |
| 光寶網絡通訊(東莞)有限公司                               | 東莞旭福電腦有限公司      | 系統產品之生產及銷售   | 20.71   | 20.71          | -      |
| 中寶科技(中國)有限公司                                 | 光寶光電(常州)有限公司    | 開發、生產、加工新型電子器件、新型LED、集成光學產品、提供相關技術諮詢及精密儀器、設備維修與售後服務      | 12.59   | 12.59          | -      |
| LITE-ON<br>ELECTRONICS<br>COMPANY<br>LIMITED | 無錫中寶運通貿易有限公司    | 從事裝配與銷售電源供應器、變流器、印表機、顯示器、掃描器等業務                          | 100.00  | 100.00         | -      |
|  | 光寶通信(廣州)有限公司    | 移動通信終端設備之製造及銷售   | 100.00  | 100.00         | -      |
|  | 光寶電子(廣州)有限公司    | 印表機及掃描器之生產及銷售  | 100.00  | 100.00         | -      |
|  | 光寶(廣州)計算機科技有限公司 | 資訊委外服務、集團全球通訊網路整合  | 100.00  | 100.00         | -      |
|  | 光寶電子通訊(廣州)有限公司  | 移動通信終端設備之製造及銷售   | 100.00  | 100.00         | -      |
|  | 光寶(廣州)精密模具有限公司  | 模具之製造及銷售   | 67.03   | 67.03          | -      |
|  | 光寶科技(廣州)有限公司    | 電腦機殼之製造與買賣   | 100.00  | 100.00         | -      |
|  | 光寶科技(江蘇)有限公司    | 開發、生產、加工、裝配電源供應器、變壓器、二級管顯示器及發光二級管，銷售本公司產品，提供相關的技術諮詢及精密儀器 | 100.00  | 100.00         | -      |
|  | 光寶科技(廣州)投資有限公司  | 一般投資   | 100.00  | 100.00         | -      |
|  | 光寶電源科技(東莞)有限公司  | 研發、生產及銷售電子零部件、電力電子元器件、電源供應器、變壓器、及提供相關技術諮詢                | 100.00  | 100.00         | -      |
| 光寶科技(廣州)投資有限公司                               | 光寶(廣州)精密模具有限公司  | 模具之製造及銷售   | 32.97   | 32.97          | -      |
| 光寶科技(廣州)投資有限公司                               | 珠海光寶移動通信科技有限公司  | 從事行動電話模具、組裝線設計、製造與銷售                                     | 100.00  | 100.00         | -      |
|  | 光寶科技(江蘇)有限公司    | 光寶科技(常州)有限公司   | 開發、生產、加工、裝配電源供應器、變壓器，銷售本公司產品，提供相關的技術諮詢及精密儀器、設備維修及售後服務 | 100.00         | 100.00 |
| 光寶科技(江蘇)有限公司                                 | 光寶光電(常州)有限公司    | 開發、生產、加工新型電子器件、新型LED、集成光學產品、提供相關技術諮詢及精密儀器、設備維修與售後服務      | 87.41   | 87.41          | -      |
|  | 光寶醫療器械(常州)有限公司  | 醫療器械設備之生產及銷售   | 100.00  | 100.00         | -      |
|  | 常州光林新能源貿易有限公司   | 路燈、交通信號燈、室內外景觀燈、照明燈、新型電子元器件、零件國內採購、批發、進出口業務及安裝施工         | 100.00  | 100.00         | -      |
|  | 光寶電腦(常州)有限公司    | 設計、開發、生產筆記電腦鍵盤模塊及配件，銷售自產產品並提供售後服務及相關的技術諮詢                | 100.00  | 100.00         | -      |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱                                  | 子 公 司 名 稱   | 業 務 性 質  | 所 持 股 權 百 分 比  |                | 說 明 |
|---|---|--|----------------|----------------|-----|
|   |   |  | 106年<br>12月31日 | 105年<br>12月31日 |     |
| YET FOUNDATE LIMITED                    | 東莞光寶電腦有限公司  | 生產銷售電腦主機及其配件、計算機鍵盤、掃描儀、打印機、鼠標  | 100.00         | 100.00         | -   |
| FORDGOOD ELECTRONIC LIMITED             | 光寶力信科技(贛州)有限公司                                      | 生產銷售各種新型電子元件、電力電子器件  | 100.00         | 100.00         | -   |
| LITE-ON TECHNOLOGY USA, INC.            | LITE-ON, INC.                                       | 光電產品及電源供應器之銷售資料處理事業  | 100.00         | 100.00         | -   |
|   | LITE-ON TRADING USA, INC.                           | 3C 產品及光電產品等之銷售   | 100.00         | 100.00         | -   |
|   | LEOTEK ELECTRONICS USA LLC                          | 銷售發光二極管應用產品  | 100.00         | 100.00         | -   |
|   | POWER INNOVATIONS INTERNATIONAL, INC.               | 電源控制及能源管理之技術開發, 設計和製造  | 95.25          | 95.25          | -   |
|   | Lite-On Sales & Distribution Inc.                   | 光碟機銷售  | 100.00         | 100.00         | -   |
|   | LITE-ON TECHNOLOGY SERVICE, INC.                    | 3C 產品及光電產品等之售後服務   | 100.00         | 100.00         | -   |
| Lite-On International Holding Co., Ltd. | LITE-ON CHINA HOLDING CO. LTD.                      | 電腦機殼之買賣  | 100.00         | 100.00         | -   |
| LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.             | 光寶科技(鷹潭)有限公司  | 生產和銷售新型電子零件、電力電子零件   | 100.00         | 100.00         | -   |
|   | 光寶科技(咸寧)有限公司  | 生產和銷售新型電子零件、電力電子零件   | 100.00         | 100.00         | -   |
|   | 光寶科技(上海)有限公司  | 節能設備之生產及銷售   | 100.00         | 100.00         | -   |
|   | LITE-ON AUTOMOTIVE ELECTRONICS MEXICO, S.A. DE C.V. | 生產、製造、銷售、進口與出口光電裝置、關鍵電子零組件、通訊裝置、資訊科技裝置、半導體應用產品、一般照明裝置、車用電子產品、再生能源產品與服務、汽車業用系統與維修 | 1.00           | 1.00           | -   |
|   | LITE-ON POWER ELECTRONIC INDIA PRIVATE LIMITED      | 製造及銷售手機充電器及電源供應產品  | 1.00           | -              | 2   |
| 光寶科技(上海)有限公司                            | 光寶智慧能源(鹽城)有限公司                                      | 路燈、交通信號燈、室內外景觀燈、室內外照明燈、新型電子元器件、零件國內採購、批發、進出口業務及安裝施工                              | 100.00         | 100.00         | -   |
| LTC GROUP LTD.                          | TITANIC CAPITAL SERVICES LTD.                       | 一般投資業  | 100.00         | 100.00         | -   |
|   | LTC INTERNATIONAL LTD.                              | 系統產品生產及銷售  | 100.00         | 100.00         | -   |
| Lite-On Technology (Europe) B.V.        | Lite-On (Finland) Oy                                | 從事行動電話模具、組裝線設計、製造與銷售   | 100.00         | 100.00         | -   |
| Lite-On (Finland) Oy                    | Lite-On Mobile Oyj                                  | 從事行動電話模具、組裝線設計、製造與銷售   | 100.00         | 100.00         | -   |
| LITE-ON CHINA HOLDING CO. LTD.          | LITE-ON ELECTRONICS COMPANY LIMITED                 | 一般投資業  | 100.00         | 100.00         | -   |
|   | YET FOUNDATE LIMITED                                | 橡(塑)膠製品及電腦週邊之製造  | 100.00         | 100.00         | -   |
|   | I-SOLUTIONS LIMITED                                 | 專業電子產品製造代工   | 100.00         | 100.00         | -   |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱                                | 子 公 司 名 稱                                      | 業 務 性 質   | 所 持 股 權 百 分 比  |                | 說 明 |
|---------------------------------------|--|---|----------------|----------------|-----|
|                                       |  |   | 106年<br>12月31日 | 105年<br>12月31日 |     |
| LITE-ON CHINA HOLDING CO. LTD.        | FORDGOOD ELECTRONIC LIMITED                    | 進出口貿易、製造、控股買賣不動產、代理等業務                                  | 100.00         | 100.00         | -   |
|                                       | G&W TECHNOLOGY (BVI) LIMITED                   | 不動產買賣   | 50.00          | 50.00          | -   |
| G&W TECHNOLOGY (BVI) LIMITED          | G&W TECHNOLOGY LIMITED                         | 租賃業   | 100.00         | 100.00         | -   |
| EAGLE ROCK INVESTMENT LTD.            | 惠州市力信電子有限公司                                    | 生產銷售各種電腦、電子、家電用變壓器及週邊配套材料                               | 100.00         | 100.00         | -   |
|                                       | 惠州市富泰電子有限公司                                    | 生產銷售各種電腦、電子、家電用變壓器及週邊配套材料                               | 100.00         | 100.00         | -   |
|                                       | 力信科技(惠州)有限公司                                   | 生產銷售各種電腦、電子、通訊、家電用變壓器、電感器、電源轉換器、開關式電源供應器等新型電子元器件及週邊配套材料 | -              | 100.00         | 4   |
| HIGH YIELD GROUP CO., LTD.            | LITE-ON IT INTERNATIONAL (HK) LIMITED          | 光碟機銷售   | 100.00         | 100.00         | -   |
| LITE-ON IT INTERNATIONAL (HK) LIMITED | 建興光電科技(廣州)有限公司                                 | 光碟機生產及銷售  | 100.00         | 100.00         | -   |
|                                       | 建興(廣州)電子科技有限公司                                 | 光碟機生產及銷售  | 100.00         | 100.00         | -   |
|                                       | 建興光電科技(北海)有限公司                                 | 光碟機生產及銷售  | 100.00         | 100.00         | -   |
| Lite-On Information Technology B.V.   | Lite-On Information Technology GmbH            | 光碟機銷售   | 100.00         | 100.00         | -   |
| 飛利浦建興數位科技股份有限公司                       | PLDS Germany GmbH                              | 開發、銷售專用播放錄製模具   | 100.00         | 100.00         | -   |
|                                       | Philips & Lite-On Digital Solutions USA, Inc.  | 光碟機銷售   | 100.00         | 100.00         | -   |
|                                       | Philips & Lite-On Digital Solutions Korea Ltd. | 光碟機銷售   | 100.00         | 100.00         | -   |
|                                       | PLDS Netherlands B.V.                          | 光碟機銷售、設計  | 100.00         | 100.00         | -   |
|                                       | 飛利浦建興數字系統(上海)有限公司                              | 光碟機銷售   | 100.00         | 100.00         | -   |
| 閩暉實業股份有限公司                            | Silitech (BVI) Holding Ltd.                    | 一般投資業   | 100.00         | 100.00         | -   |
|                                       | Lite-On Japan Ltd.                             | LED 光電產品及電源供應器之銷售                                       | 7.87           | 7.87           | -   |
| Silitech (BVI) Holding Ltd.           | Silitech (Bermuda) Holding Ltd.                | 一般投資業   | 100.00         | 100.00         | -   |
| Silitech (Bermuda) Holding Ltd.       | Silitech Technology Corporation Limited        | 橡(塑)膠製品及電腦週邊之製造   | 100.00         | 100.00         | -   |
|                                       | Silitech Technology Corp. Sdn. Bhd.            | 矽膠、按鍵及其他電腦附件之製造   | 100.00         | 100.00         | -   |
|                                       | Silitech (Hong Kong) Holding Ltd.              | 一般投資業   | 100.00         | 100.00         | -   |
|                                       | Silitech International (India) Private Limited | 從事研發、生產、組裝、銷售通訊及汽車電子相關產品                                | 100.00         | 100.00         | -   |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱   | 子 公 司 名 稱  | 業 務 性 質   | 所 持 股 權 百 分 比  |                | 說 明 |
|--|--|---|----------------|----------------|-----|
|  |  |   | 106年<br>12月31日 | 105年<br>12月31日 |     |
| Silitech (Hong Kong) Holding Ltd.                    | 閣暉科技(蘇州)有限公司   | 從事經營汽車音響相關零件、鋁合金零件及橡膠零件等橡膠產品之產銷業務                           | 100.00         | 100.00         | -   |
| Silitech Technology Corporation Limited              | 旭榮電子(深圳)有限公司   | 從事生產經營各式芯軸及橡膠製品、塑膠製品、滾輪組件、橡塑料模具、激光器、音圈馬達、觸控模組、塑膠視窗組件及玻璃視窗組件 | 100.00         | 100.00         | -   |
|  | 蘇州旭隆模具製造有限公司   | 研發生產各類精沖模、精密型腔模、模具標準件及新型電子元器件(敏感元器件及傳感器)、銷售公司自產產品           | 60.00          | 60.00          | -   |
| Lite-On Automotive International (Cayman) Co., Ltd   | LITE-ON AUTOMOTIVE HOLDINGS (HONG KONG) CO., LIMITED   | 一般投資業   | 100.00         | 100.00         | -   |
| LITE-ON AUTOMOTIVE HOLDINGS (HONG KONG) CO., LIMITED | 敦揚科技(無錫)有限公司   | 電子產品之加工、製造及銷售   | 100.00         | 100.00         | -   |
|  | 敦揚(廣州)汽車電子有限公司   | 電子產品之加工、製造及銷售   | 100.00         | 100.00         | -   |
| Lite-On Japan Ltd.                                   | L&K Industries Philippines, Inc.                       | 電子零組件製造、買賣及進出口貿易  | 100.00         | 100.00         | -   |
|  | Lite-On Japan (H.K.) Limited                           | 電子零組件製造、買賣及進出口貿易  | 100.00         | 100.00         | -   |
|  | Lite-On Japan (Korea) Co., Ltd.                        | 電子零組件製造、買賣及進出口貿易  | 100.00         | 100.00         | -   |
|  | LITE-ON JAPAN (Thailand) CO., LTD                      | 電子零組件製造、買賣及進出口貿易  | 100.00         | 100.00         | -   |
| Lite-On Japan (H.K.) Limited                         | 新萊通(上海)國際貿易公司  | 電子零組件製造、買賣及進出口貿易  | 100.00         | 100.00         | -   |
| Lite-On Mobile Oyj                                   | Lite-On Mobile Sweden AB                               | 從事行動電話模具、組裝線設計、製造與銷售  | 100.00         | 100.00         | -   |
|  | LITE-ON MOBILE INDUSTRIA E COMERCIO DE PLASTICOS LTDA. | 從事行動電話模具、組裝線設計、製造與銷售  | 2.97           | 3.08           | -   |
|  | LITE-ON MOBILE INDIA PRIVATE LIMITED                   | 從事行動電話模具、組裝線設計、製造與銷售  | 11.59          | 11.59          | -   |
| LITE-ON MOBILE PTE. LTD.                             | 廣州光寶移動電子部件有限公司   | 從事行動電話模具、組裝線設計、製造與銷售  | 100.00         | 100.00         | -   |
|  | 廣州光寶移動工程塑料有限公司   | 從事行動電話模具、組裝線設計、製造與銷售  | 100.00         | 100.00         | -   |
|  | 北京光寶移動電子電信部件有限公司                                       | 從事行動電話模具、組裝線設計、製造與銷售  | 100.00         | 100.00         | -   |
|  | 深圳光寶移動精密模具有限公司   | 從事行動電話模具、組裝線設計、製造與銷售  | 100.00         | 100.00         | -   |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱                       | 子 公 司 名 稱   | 業 務 性 質              | 所 持 股 權 百 分 比  |                | 說 明 |
|------------------------------|---|----------------------|----------------|----------------|-----|
|                              |   |                      | 106年<br>12月31日 | 105年<br>12月31日 |     |
| LITE-ON MOBILE PTE. LTD.     | LITE-ON MOBILE INDUSTRIA E COMERCIO DE PLASTICOS LTDA.        | 從事行動電話模具、組裝線設計、製造與銷售 | 97.03          | 96.92          | -   |
|                              | Perlos Preciziós M`uanyagipari Korlátolt Felelősségű Társaság | 從事行動電話模具、組裝線設計、製造與銷售 | -              | 100.00         | 5   |
|                              | LITE-ON MOBILE INDIA PRIVATE LIMITED                          | 從事行動電話模具、組裝線設計、製造與銷售 | 88.41          | 88.41          | -   |
|                              | LITE-ON YOUNG FAST PTE. LTD.                                  | 一般投資業                | 100.00         | 100.00         | -   |
| 廣州光寶移動電子部件有限公司               | 煙台光寶移動電子部件有限公司  | 從事行動電話模具、組裝線設計、製造與銷售 | 100.00         | 100.00         | -   |
| LITE-ON YOUNG FAST PTE. LTD. | 寶威光電(惠州)有限公司  | 觸控螢幕零組件及模組           | 100.00         | 100.00         | -   |

備 註：

1. 於 106 年 11 月 成 立 。
2. 於 106 年 4 月 成 立 。
3. 於 106 年 5 月 成 為 子 公 司 。
4. 於 106 年 12 月 與 惠 州 市 力 信 電 子 有 限 公 司 合 併 後 消 滅 。
5. 於 106 年 9 月 解 散 後 消 滅 。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

(三) 具重大非控制權益之子公司資訊

| 子 公 司 名 稱  | 非 控 制 權 益 所 持 股 權 比 例 |            |
|------------|-----------------------|------------|
|            | 106年12月31日            | 105年12月31日 |
| 閱暉實業股份有限公司 | 65.49%                | 65.49%     |

上述具重大非控制權益之子公司之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表八及九「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」及「大陸投資資訊」附表。

| 子 公 司 名 稱  | 分 配 予 非 控 制 權 益 之 ( 損 ) 益 |                    | 非 控 制 權 益           |                     |
|------------|---------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
|            | 106年度                     | 105年度              | 106年12月31日          | 105年12月31日          |
| 閱暉實業股份有限公司 | (\$ 53,798)               | (\$ 79,185)        | \$ 2,491,005        | \$ 2,581,883        |
| 其 他        | 55,595                    | 35,398             | 764,946             | 767,018             |
|            | <u>\$ 1,797</u>           | <u>(\$ 43,787)</u> | <u>\$ 3,255,951</u> | <u>\$ 3,348,901</u> |

以下子公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

閱暉實業股份有限公司及其子公司

|                         | <u>106年12月31日</u>   | <u>105年12月31日</u>   |
|-------------------------|---------------------|---------------------|
| 流動資產                    | \$ 4,049,950        | \$ 4,725,000        |
| 非流動資產                   | 815,100             | 1,615,292           |
| 流動負債                    | ( 945,650)          | ( 1,340,826)        |
| 非流動負債                   | ( 116,205)          | ( 1,057,556)        |
| 權益                      | <u>\$ 3,803,195</u> | <u>\$ 3,941,910</u> |
| 權益歸屬於：                  |                     |                     |
| 母公司                     | \$ 1,312,190        | \$ 1,360,027        |
| 閱暉實業股份有限公司<br>之非控制權益    | 2,489,872           | 2,580,640           |
| 閱暉實業股份有限公司<br>子公司之非控制權益 | <u>1,133</u>        | <u>1,243</u>        |
|                         | <u>\$ 3,803,195</u> | <u>\$ 3,941,910</u> |
|                         | <u>106年度</u>        | <u>105年度</u>        |
| 營業收入                    | <u>\$ 2,285,054</u> | <u>\$ 2,387,732</u> |
| 淨損                      | (\$ 82,105)         | (\$ 116,873)        |
| 其他綜合損失                  | ( 56,610)           | ( 236,162)          |
| 綜合損失總額                  | <u>(\$ 138,715)</u> | <u>(\$ 353,035)</u> |
| 淨損歸屬於：                  |                     |                     |
| 母公司                     | (\$ 28,307)         | (\$ 37,688)         |
| 閱暉實業股份有限公司<br>之非控制權益    | ( 53,711)           | ( 71,514)           |
| 閱暉實業股份有限公司<br>子公司之非控制權益 | <u>( 87)</u>        | <u>( 7,671)</u>     |
|                         | <u>(\$ 82,105)</u>  | <u>(\$ 116,873)</u> |
| 綜合(損)益總額歸屬於：            |                     |                     |
| 母公司                     | (\$ 47,836)         | (\$ 119,053)        |
| 閱暉實業股份有限公司<br>之非控制權益    | ( 90,769)           | ( 225,902)          |
| 閱暉實業股份有限公司<br>子公司之非控制權益 | <u>( 110)</u>       | <u>( 8,080)</u>     |
|                         | <u>(\$ 138,715)</u> | <u>(\$ 353,035)</u> |

(接次頁)



(承前頁)

|             | <u>106年度</u>          | <u>105年度</u>        |
|-------------|-----------------------|---------------------|
| 現金流量        |                       |                     |
| 營業活動        | (\$ 154,568)          | \$ 15,467           |
| 投資活動        | ( 51,424)             | ( 380,734)          |
| 籌資活動        | ( 1,440,002)          | ( 106,012)          |
| 匯率變動影響數     | ( 46,278)             | ( 155,579)          |
| 淨現金流出       | <u>(\$ 1,692,272)</u> | <u>(\$ 626,858)</u> |
| 支付予非控制權益之股利 |                       |                     |
| 閎暉實業股份有限公司  | <u>\$ -</u>           | <u>\$ 69,312</u>    |

十三、待出售非流動資產—淨額

|              | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 待出售投資性不動產    | \$399,594         | \$ -              |
| 待出售不動產、廠房及設備 | 385,601           | -                 |
| 待出售土地使用權     | <u>29,948</u>     | <u>-</u>          |
|              | <u>\$815,143</u>  | <u>\$ -</u>       |

合併公司預計於未來處分位於蘇州地區之投資性不動產、不動產、廠房及設備與土地使用權，目前已積極尋找買主。合併公司將該投資性不動產、不動產、廠房及設備與土地使用權分類為待出售非流動資產時，並無應認列之減損損失。

十四、採用權益法之投資

投資關聯企業

|              | <u>106年12月31日</u>   | <u>105年年12月31日</u>  |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 個別不重大之關聯企業   | \$ 3,681,951        | \$ 3,807,869        |
| 加：採用權益法之投資貸餘 | <u>-</u>            | <u>2,564</u>        |
|              | <u>\$ 3,681,951</u> | <u>\$ 3,810,433</u> |

個別不重大之關聯企業彙總資訊

|           | <u>106年度</u>     | <u>105年度</u>        |
|-----------|------------------|---------------------|
| 合併公司享有之份額 |                  |                     |
| 淨利        | \$ 170,309       | \$ 82,626           |
| 其他綜合損失    | ( 74,089)        | ( 304,108)          |
| 綜合(損)益總額  | <u>\$ 96,220</u> | <u>(\$ 221,482)</u> |

合併公司於 106 年度因上述部份之關聯企業已宣告破產，合併公司遂將對該關聯企業之採權益法投資餘額 15,567 仟元全數提列減損損失，該減損損失已列入合併綜合損益表之減損損失項下。105 年度則無減損情形。

## 十五、不動產、廠房及設備－淨額

|              | 自有土地         | 建築物          | 機器設備         | 模具設備         | 運輸設備      | 辦公設備         | 租賃資產         | 其他設備         | 合計           |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>成 本</b>   |              |              |              |              |           |              |              |              |              |
| 106年1月1日餘額   | \$ 2,324,761 | \$18,915,082 | \$39,797,206 | \$ 2,707,256 | \$ 63,509 | \$ 2,163,576 | \$ 786,526   | \$ 7,513,576 | \$74,271,492 |
| 增 加          | -            | 163,256      | 2,780,511    | 91,490       | 2,495     | 238,765      | 44,669       | 1,284,127    | 4,605,313    |
| 減 少          | ( 691)       | ( 204,668)   | ( 3,293,484) | ( 489,298)   | ( 3,771)  | ( 206,009)   | ( 2,290)     | ( 174,260)   | ( 4,374,471) |
| 重分類          | 4,110        | ( 588,732)   | 246,276      | 12,685       | ( 190)    | ( 18,398)    | -            | ( 2,268,914) | ( 2,613,163) |
| 淨兌換差額        | ( 1,879)     | ( 240,014)   | ( 445,556)   | ( 19,672)    | ( 1,224)  | ( 29,279)    | ( 927)       | ( 94,329)    | ( 832,880)   |
| 106年12月31日餘額 | \$ 2,326,301 | \$18,044,924 | \$39,084,953 | \$ 2,302,461 | \$ 60,819 | \$ 2,148,655 | \$ 827,978   | \$ 6,260,200 | \$71,056,291 |
| <b>累計折舊</b>  |              |              |              |              |           |              |              |              |              |
| 106年1月1日餘額   | \$ -         | \$ 8,718,781 | \$27,497,682 | \$ 2,514,537 | \$ 54,910 | \$ 1,830,294 | \$ 580,760   | \$ 4,046,477 | \$45,243,441 |
| 增 加          | -            | 710,822      | 4,153,408    | 150,329      | 5,230     | 198,489      | 26,264       | 409,081      | 5,653,623    |
| 減 少          | -            | ( 157,058)   | ( 2,798,733) | ( 495,655)   | ( 3,331)  | ( 201,434)   | ( 2,290)     | ( 165,368)   | ( 3,823,869) |
| 重分類          | -            | ( 336,205)   | ( 181,936)   | ( 12,645)    | ( 288)    | ( 14,534)    | -            | ( 50,362)    | ( 595,970)   |
| 淨兌換差額        | -            | ( 101,004)   | ( 267,741)   | ( 18,487)    | ( 1,008)  | ( 24,036)    | 2,994        | ( 33,932)    | ( 443,214)   |
| 106年12月31日餘額 | \$ -         | \$ 8,835,336 | \$28,402,680 | \$ 2,138,079 | \$ 55,513 | \$ 1,788,729 | \$ 607,728   | \$ 4,205,896 | \$46,034,011 |
| <b>累計減損</b>  |              |              |              |              |           |              |              |              |              |
| 106年1月1日餘額   | \$ -         | \$ 254,172   | \$ 734,237   | \$ 13,624    | \$ 453    | \$ 7,055     | \$ 38,787    | \$ 153,509   | \$ 1,201,837 |
| 增 加          | -            | 30,904       | 1,828,468    | 974          | -         | 315          | -            | 1,357        | 1,862,018    |
| 減 少          | -            | ( 2,766)     | ( 339,233)   | ( 38)        | ( 215)    | ( 1,357)     | -            | ( 26,181)    | ( 369,790)   |
| 淨兌換差額        | -            | ( 3,822)     | ( 100,636)   | 5,097        | ( 238)    | ( 3,302)     | ( 720)       | ( 58,575)    | ( 162,196)   |
| 106年12月31日餘額 | \$ -         | \$ 278,488   | \$ 2,122,836 | \$ 19,657    | \$ -      | \$ 2,711     | \$ 38,067    | \$ 70,110    | \$ 2,531,869 |
| 106年12月31日淨額 | \$ 2,326,301 | \$ 8,931,100 | \$ 8,559,437 | \$ 144,725   | \$ 5,306  | \$ 357,165   | \$ 182,183   | \$ 1,984,194 | \$22,490,411 |
| <b>成 本</b>   |              |              |              |              |           |              |              |              |              |
| 105年1月1日餘額   | \$ 2,339,337 | \$20,743,583 | \$43,413,229 | \$ 3,547,594 | \$ 72,550 | \$ 2,463,313 | \$ 1,470,559 | \$ 7,724,699 | \$81,774,864 |
| 增 加          | -            | 34,502       | 2,034,337    | 98,448       | 213       | 125,528      | 36,647       | 1,060,628    | 3,390,303    |
| 減 少          | ( 13,926)    | ( 362,775)   | ( 3,017,478) | ( 816,315)   | ( 6,116)  | ( 317,459)   | ( 603,281)   | ( 275,733)   | ( 5,413,083) |
| 合併影響數        | -            | ( 423,671)   | -            | -            | -         | -            | -            | ( 888)       | ( 424,559)   |
| 重分類          | -            | 18,614       | 353,806      | 55,854       | ( 10,439) | ( 10,439)    | -            | ( 436,095)   | ( 18,260)    |
| 淨兌換差額        | ( 650)       | ( 1,095,171) | ( 2,986,688) | ( 178,325)   | ( 3,138)  | ( 97,367)    | ( 117,399)   | ( 559,035)   | ( 5,037,773) |
| 105年12月31日餘額 | \$ 2,324,761 | \$18,915,082 | \$39,797,206 | \$ 2,707,256 | \$ 63,509 | \$ 2,163,576 | \$ 786,526   | \$ 7,513,576 | \$74,271,492 |
| <b>累計折舊</b>  |              |              |              |              |           |              |              |              |              |
| 105年1月1日餘額   | \$ -         | \$ 8,685,181 | \$27,604,565 | \$ 3,298,595 | \$ 55,867 | \$ 2,028,918 | \$ 1,170,552 | \$ 4,083,357 | \$46,927,035 |
| 增 加          | -            | 757,366      | 4,579,043    | 174,903      | 6,812     | 203,654      | 91,923       | 495,127      | 6,308,828    |
| 減 少          | -            | ( 124,829)   | ( 2,740,412) | ( 802,633)   | ( 4,986)  | ( 313,272)   | ( 591,301)   | ( 256,468)   | ( 4,833,901) |
| 合併影響數        | -            | ( 89,320)    | -            | -            | -         | -            | -            | ( 460)       | ( 89,780)    |
| 重分類          | -            | -            | 23,756       | 15,876       | ( 2)      | ( 1,374)     | -            | ( 9,664)     | 28,592       |
| 淨兌換差額        | -            | ( 509,617)   | ( 1,969,270) | ( 172,204)   | ( 2,781)  | ( 87,632)    | ( 90,414)    | ( 265,415)   | ( 3,097,333) |
| 105年12月31日餘額 | \$ -         | \$ 8,718,781 | \$27,497,682 | \$ 2,514,537 | \$ 54,910 | \$ 1,830,294 | \$ 580,760   | \$ 4,046,477 | \$45,243,441 |
| <b>累計減損</b>  |              |              |              |              |           |              |              |              |              |
| 105年1月1日餘額   | \$ -         | \$ 380,217   | \$ 846,869   | \$ 21,000    | \$ 747    | \$ 8,839     | \$ 42,156    | \$ 158,562   | \$ 1,458,390 |
| 增 加          | -            | 50,000       | 28,558       | 5,596        | -         | 21           | -            | 10,685       | 94,860       |
| 減 少          | -            | ( 134,323)   | ( 87,518)    | ( 12,907)    | ( 245)    | ( 1,219)     | -            | ( 23,808)    | ( 260,020)   |
| 合併影響數        | -            | ( 33,999)    | -            | -            | -         | -            | -            | ( 33,999)    | -            |
| 淨兌換差額        | -            | ( 7,723)     | ( 53,672)    | ( 65)        | ( 49)     | ( 586)       | ( 3,369)     | 8,070        | ( 57,394)    |
| 105年12月31日餘額 | \$ -         | \$ 254,172   | \$ 734,237   | \$ 13,624    | \$ 453    | \$ 7,055     | \$ 38,787    | \$ 153,509   | \$ 1,201,837 |
| 105年12月31日淨額 | \$ 2,324,761 | \$ 9,942,129 | \$11,565,287 | \$ 179,095   | \$ 8,146  | \$ 326,227   | \$ 166,979   | \$ 3,313,590 | \$27,826,214 |

合併公司因手機機構件產品於市場上銷售情況欠佳，原用於生產該產品之機器設備之未來經濟效益減少，致使其可回收金額小於帳面金額，故於 106 年第 3 季認列減損損失 1,809,966 仟元。該減損損失已列入合併綜合損益表之減損損失項下。合併公司係以公允價值減處分成本決定相關機器設備之可回收金額，相關公允價值屬於第 1 等級公允價值衡量。

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

|      |       |
|------|-------|
| 建築物  | 3至60年 |
| 機器設備 | 2至10年 |
| 模具設備 | 2至20年 |
| 運輸設備 | 3至10年 |
| 辦公設備 | 2至20年 |
| 租賃資產 | 3至10年 |
| 其他設備 | 2至20年 |

十六、投資性不動產－淨額

|                    | <u>已完工投資性<br/>不 動 產</u> |
|--------------------|-------------------------|
| <u>成 本</u>         |                         |
| 105年1月1日餘額         | \$ 727,664              |
| 淨兌換差額              | ( 58,162)               |
| 105年12月31日餘額       | <u>\$ 669,502</u>       |
| <u>累計折舊</u>        |                         |
| 105年1月1日餘額         | \$ 227,714              |
| 折舊費用               | 31,584                  |
| 淨兌換差額              | ( 19,586)               |
| 105年12月31日餘額       | <u>\$ 239,712</u>       |
| 105年12月31日淨額       | <u>\$ 429,790</u>       |
| <u>成 本</u>         |                         |
| 106年1月1日餘額         | \$ 669,502              |
| 不動產、廠房及設備轉入        | 1,460,944               |
| 重分類至待出售非流動資產（附註十三） | ( 657,093)              |
| 淨兌換差額              | ( 12,409)               |
| 106年12月31日餘額       | <u>\$ 1,460,944</u>     |
| <u>累計折舊</u>        |                         |
| 106年1月1日餘額         | \$ 239,712              |
| 折舊費用               | 21,978                  |
| 不動產、廠房及設備轉入        | 34,810                  |
| 重分類至待出售非流動資產（附註十三） | ( 257,499)              |
| 淨兌換差額              | ( 4,191)                |
| 106年12月31日餘額       | <u>\$ 34,810</u>        |
| 106年12月31日淨額       | <u>\$ 1,426,134</u>     |

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物

20~50年

合併公司於 106 年底持有之投資性不動產位於上海地區，該地段因可比市場交易不頻繁且亦無法取得可靠之替代公允價值估計數，故無法可靠決定公允價值。

合併公司於 105 年底持有位於蘇州地區之投資性不動產公允價值係由無錫中證資產評估事務所公司於 105 年底進行以第 3 等級輸入值衡量。該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據，所採用之重要不可觀察輸入值評價所得公允價值為 569,278 仟元。該投資性不動產已於 106 年度重分類至待出售非流動資產項下，請參閱附註十三。

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。

#### 十七、無形資產－淨額

|                   | 商                   | 譽 | 專  | 利                | 權 | 專利使用權               | 客         | 戶                 | 關  | 係                   | 電 | 腦                   | 軟       | 體 | 其                   | 他         | 無 | 形 | 資 | 產 | 合                   | 計                   |  |
|-------------------|---------------------|---|----|------------------|---|---------------------|-----------|-------------------|----|---------------------|---|---------------------|---------|---|---------------------|-----------|---|---|---|---|---------------------|---------------------|--|
| 成 本               |                     |   |    |                  |   |                     |           |                   |    |                     |   |                     |         |   |                     |           |   |   |   |   |                     |                     |  |
| 106 年 1 月 1 日餘額   | \$15,416,303        |   | \$ | 38,570           |   | \$                  | 2,695,878 |                   | \$ | 163,819             |   | \$                  | 833,595 |   | \$                  | 1,888,423 |   |   |   |   |                     | \$21,036,588        |  |
| 增 加               | -                   |   |    | 1,150            |   | -                   | -         |                   | -  | -                   |   | 225,403             |         |   |                     | 2,101     |   |   |   |   |                     | 228,654             |  |
| 減 少               | -                   |   |    | -                |   | -                   | -         |                   | -  | -                   |   | ( 7,248)            |         |   | ( 212,607)          |           |   |   |   |   |                     | ( 219,855)          |  |
| 重 分 類             | -                   |   |    | 11,535           |   | -                   | -         |                   | -  | -                   |   | 8,077               |         |   | ( 265)              |           |   |   |   |   |                     | 19,347              |  |
| 淨兌換差額             | ( 3,112)            |   |    | ( 11)            |   | -                   | -         |                   | -  | -                   |   | ( 1,948)            |         |   | ( 461)              |           |   |   |   |   |                     | ( 5,532)            |  |
| 106 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$15,413,191</u> |   |    | <u>\$ 51,244</u> |   | <u>\$ 2,695,878</u> |           | <u>\$ 163,819</u> |    | <u>\$ 1,057,879</u> |   | <u>\$ 1,677,191</u> |         |   | <u>\$ 1,677,191</u> |           |   |   |   |   | <u>\$21,059,202</u> |                     |  |
| 累 計 攤 提           |                     |   |    |                  |   |                     |           |                   |    |                     |   |                     |         |   |                     |           |   |   |   |   |                     |                     |  |
| 106 年 1 月 1 日餘額   | \$ 77,234           |   | \$ | 34,161           |   | \$                  | 2,358,895 |                   | \$ | 163,819             |   | \$                  | 587,078 |   | \$                  | 1,816,431 |   |   |   |   |                     | \$ 5,037,618        |  |
| 增 加               | -                   |   |    | 3,096            |   | 224,655             |           | -                 | -  | -                   |   | 179,486             |         |   | 14,149              |           |   |   |   |   |                     | 421,386             |  |
| 減 少               | -                   |   |    | -                |   | -                   | -         |                   | -  | -                   |   | ( 7,248)            |         |   | ( 194,919)          |           |   |   |   |   |                     | ( 202,167)          |  |
| 重 分 類             | -                   |   |    | 11,535           |   | -                   | -         |                   | -  | -                   |   | 3,773               |         |   | ( 262)              |           |   |   |   |   |                     | 15,046              |  |
| 淨兌換差額             | -                   |   |    | -                |   | -                   | -         |                   | -  | -                   |   | ( 1,683)            |         |   | 341                 |           |   |   |   |   |                     | ( 1,342)            |  |
| 106 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 77,234</u>    |   |    | <u>\$ 48,792</u> |   | <u>\$ 2,583,550</u> |           | <u>\$ 163,819</u> |    | <u>\$ 761,406</u>   |   | <u>\$ 761,406</u>   |         |   | <u>\$ 1,635,740</u> |           |   |   |   |   | <u>\$ 5,270,541</u> |                     |  |
| 累 計 減 損           |                     |   |    |                  |   |                     |           |                   |    |                     |   |                     |         |   |                     |           |   |   |   |   |                     |                     |  |
| 106 年 1 月 1 日餘額   | \$ 789,743          |   | \$ | -                |   | \$                  | -         |                   | \$ | -                   |   | ( \$ 507)           |         |   | \$                  | -         |   |   |   |   |                     | \$ 789,236          |  |
| 增 加               | 5,170,200           |   |    | -                |   | -                   | -         |                   | -  | -                   |   | 6                   |         |   | -                   |           |   |   |   |   |                     | 5,170,206           |  |
| 重 分 類             | -                   |   |    | -                |   | -                   | -         |                   | -  | -                   |   | 561                 |         |   | -                   |           |   |   |   |   |                     | 561                 |  |
| 106 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 5,959,943</u> |   |    | <u>\$ -</u>      |   | <u>\$ -</u>         |           | <u>\$ -</u>       |    | <u>\$ -</u>         |   | <u>\$ 60</u>        |         |   | <u>\$ -</u>         |           |   |   |   |   |                     | <u>\$ 5,960,003</u> |  |
| 106 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 9,376,014</u> |   |    | <u>\$ 2,452</u>  |   | <u>\$ 112,328</u>   |           | <u>\$ -</u>       |    | <u>\$ 296,413</u>   |   | <u>\$ 41,451</u>    |         |   | <u>\$ 9,828,658</u> |           |   |   |   |   |                     | <u>\$ 9,828,658</u> |  |
| 成 本               |                     |   |    |                  |   |                     |           |                   |    |                     |   |                     |         |   |                     |           |   |   |   |   |                     |                     |  |
| 105 年 1 月 1 日餘額   | \$15,524,903        |   | \$ | 37,773           |   | \$                  | 2,695,878 |                   | \$ | 163,819             |   | \$                  | 669,053 |   | \$                  | 1,991,449 |   |   |   |   |                     | \$21,082,875        |  |
| 增 加               | -                   |   |    | 800              |   | -                   | -         |                   | -  | -                   |   | 159,667             |         |   | 4,336               |           |   |   |   |   |                     | 164,803             |  |
| 減 少               | -                   |   |    | -                |   | -                   | -         |                   | -  | -                   |   | ( 23,647)           |         |   | ( 54,185)           |           |   |   |   |   |                     | ( 77,832)           |  |
| 合併影響數             | ( 75,671)           |   |    | -                |   | -                   | -         |                   | -  | -                   |   | ( 573)              |         |   | -                   |           |   |   |   |   |                     | ( 76,244)           |  |
| 重 分 類             | -                   |   |    | -                |   | -                   | -         |                   | -  | -                   |   | 35,594              |         |   | ( 13,231)           |           |   |   |   |   |                     | 22,363              |  |
| 淨兌換差額             | ( 32,929)           |   |    | ( 3)             |   | -                   | -         |                   | -  | -                   |   | ( 6,499)            |         |   | ( 39,946)           |           |   |   |   |   |                     | ( 79,377)           |  |
| 105 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$15,416,303</u> |   |    | <u>\$ 38,570</u> |   | <u>\$ 2,695,878</u> |           | <u>\$ 163,819</u> |    | <u>\$ 833,595</u>   |   | <u>\$ 1,888,423</u> |         |   | <u>\$ 1,888,423</u> |           |   |   |   |   | <u>\$21,036,588</u> |                     |  |

(接次頁)

(承前頁)

|              | 商  | 譽                 | 專  | 利             | 專  | 利                | 專  | 利              | 權  | 專              | 利  | 使                | 用  | 權                 | 客 | 戶 | 關 | 係 | 電 | 腦 | 軟 | 體 | 其 | 他 | 無 | 形 | 資 | 產 | 合 | 計 |  |  |  |  |  |  |  |
|--------------|----|-------------------|----|---------------|----|------------------|----|----------------|----|----------------|----|------------------|----|-------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|--|--|--|--|--|--|--|
| <b>累計攤提</b>  |    |                   |    |               |    |                  |    |                |    |                |    |                  |    |                   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |  |  |  |  |  |  |
| 105年1月1日餘額   | \$ | 77,234            | \$ | 30,853        | \$ | 2,134,238        | \$ | 163,819        | \$ | 415,910        | \$ | 1,869,056        | \$ | 4,691,110         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |  |  |  |  |  |  |
| 增加           | -  |                   | -  | 3,308         | -  | 224,657          | -  |                | -  | 196,693        | -  | 42,325           | -  | 466,983           |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |  |  |  |  |  |  |
| 減少           | -  |                   | -  | -             | -  | -                | -  | -              | -  | (21,742)       | -  | (49,064)         | -  | (70,806)          |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |  |  |  |  |  |  |
| 合併影響數        | -  |                   | -  | -             | -  | -                | -  | -              | -  | (285)          | -  | -                | -  | (285)             |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |  |  |  |  |  |  |
| 重分類          | -  |                   | -  | -             | -  | -                | -  | -              | -  | 502            | -  | (13,231)         | -  | (12,729)          |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |  |  |  |  |  |  |
| 淨兌換差額        | -  |                   | -  | -             | -  | -                | -  | -              | -  | (4,000)        | -  | (32,655)         | -  | (36,655)          |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |  |  |  |  |  |  |
| 105年12月31日餘額 | \$ | <u>77,234</u>     | \$ | <u>34,161</u> | \$ | <u>2,358,895</u> | \$ | <u>163,819</u> | \$ | <u>587,078</u> | \$ | <u>1,816,431</u> | \$ | <u>5,037,618</u>  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>累計減損</b>  |    |                   |    |               |    |                  |    |                |    |                |    |                  |    |                   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |  |  |  |  |  |  |
| 105年1月1日餘額   | \$ | 453,533           | \$ | -             | \$ | -                | \$ | -              | \$ | -              | \$ | -                | \$ | 453,533           |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |  |  |  |  |  |  |
| 增加           |    | 336,210           |    | -             |    | -                |    | -              |    | 12             |    | -                |    | 336,222           |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |  |  |  |  |  |  |
| 減少           |    | -                 |    | -             |    | -                |    | -              |    | (505)          |    | -                |    | (505)             |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |  |  |  |  |  |  |
| 淨兌換差額        |    | -                 |    | -             |    | -                |    | -              |    | (14)           |    | -                |    | (14)              |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |  |  |  |  |  |  |
| 105年12月31日餘額 | \$ | <u>789,743</u>    | \$ | <u>-</u>      | \$ | <u>-</u>         | \$ | <u>-</u>       | \$ | <u>(507)</u>   | \$ | <u>-</u>         | \$ | <u>789,236</u>    |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |  |  |  |  |  |  |
| 105年12月31日淨額 | \$ | <u>14,549,326</u> | \$ | <u>4,409</u>  | \$ | <u>336,983</u>   | \$ | <u>-</u>       | \$ | <u>247,024</u> | \$ | <u>71,992</u>    | \$ | <u>15,209,734</u> |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |  |  |  |  |  |  |

(一) 上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

|        |       |
|--------|-------|
| 專利權    | 6年    |
| 專利使用權  | 12年   |
| 客戶關係   | 4年    |
| 電腦軟體   | 1至14年 |
| 其他無形資產 | 1至10年 |

(二) 商譽分攤至合併公司之現金產生單位如下：

|  | 106年12月31日          | 105年12月31日           |
|--|---------------------|----------------------|
| 母 公 司                                    | \$ 5,617,208        | \$ 5,617,208         |
| LITE-ON MOBILE PTE.<br>LTD.              | 3,387,661           | 8,533,126            |
| POWER INNOVATIONS<br>INTERNATIONAL, INC. | 332,261             | 360,108              |
| 其 他                                      | 38,884              | 38,884               |
|  | <u>\$ 9,376,014</u> | <u>\$ 14,549,326</u> |

- 由於原手機機構件之市場競爭加劇及新複合材料玻璃機構件使用比重增加，導致合併公司之現金產生單位 LITE-ON MOBILE PTE. LTD. 所屬相關產品價格下滑及需求減緩，合併公司於 106 年第 3 季啟動該事業組織調整，重新定位該現金產生單位之營運策略及資源配置，由於此一策略調整導致該現金產生單位之商譽價值可能產生重大變化，故進行商譽價值減損評估。經評估該現金產生單位之可回收金額業已低於其帳面金額，故於 106

年第3季認列商譽減損5,170,200仟元。該減損損失已列入合併綜合損益表之減損損失項下。

2. 合併公司於105年檢視全球資訊用光碟機產業之現況及未來發展方向，進行商譽減損評估，經評估後認列減損損失336,210仟元。該減損損失已列入合併綜合損益表之減損損失項下。
3. 商譽分攤至合併公司現金產生單位之可回收金額係以使用價值為基礎。使用價值係以本公司管理階層核准之未來5年財務預算之稅前現金流量預測計算，合併公司評估使用價值時所採用之折現率區間為9.71%~11.10%。超過4~5年之現金流量皆以零成長往外推。
4. 合併公司管理階層係參酌過去營運績效、未來正常營運下之獲利情形及其對未來產業發展目標決定毛利率；所採用之成長率與產業報告之預測一致；所採用之折現率為稅前基礎並反映相關現金產生單位之特定風險。

#### 十八、其他資產

|       | 106年12月31日          | 105年12月31日          |
|-------|---------------------|---------------------|
| 預付款項  | \$ 2,402,109        | \$ 1,929,273        |
| 預付租金  | 752,148             | 615,138             |
| 留抵稅額  | 731,553             | 594,015             |
| 預付設備款 | 36,708              | 29,912              |
| 其他    | 257,409             | 208,441             |
|       | <u>\$ 4,179,927</u> | <u>\$ 3,376,779</u> |
| 流動    | \$ 3,372,102        | \$ 2,619,735        |
| 非流動   | 807,825             | 757,044             |
|       | <u>\$ 4,179,927</u> | <u>\$ 3,376,779</u> |

截至106及105年底，預付租金屬於中國大陸之土地使用權分別為556,646仟元及582,914仟元；另截至106年屬於越南之土地使用權為73,901仟元。

十九、借 款

(一) 短期借款

|        | 106年12月31日           | 105年12月31日           |
|--------|----------------------|----------------------|
| 無擔保借款  |                      |                      |
| 信用額度借款 | <u>\$ 30,155,790</u> | <u>\$ 14,386,282</u> |

短期借款於資產負債表日之市場利率區間如下：

|      | 106年12月31日 | 105年12月31日  |
|------|------------|-------------|
| 短期借款 | 1.69%~4.4% | 0.78%~8.55% |

(二) 銀行長期借款

|  | 106年12月31日        | 105年12月31日           |
|--|-------------------|----------------------|
| 無擔保借款                                    |                   |                      |
| Lite-On Japan Ltd.                       | \$ 15,161         | \$ 47,663            |
| 母 公 司                                    | -                 | 12,000,000           |
| LITE-ON MOBILE PTE. LTD.                 | -                 | 6,440,000            |
| 無擔保借款                                    |                   |                      |
| 閱暉實業股份有限公司                               | -                 | 1,440,000            |
| 小 計                                      | 15,161            | 19,927,663           |
| 一年內到期部分                                  | ( <u>15,161</u> ) | ( <u>7,889,817</u> ) |
|  | -                 | <u>12,037,846</u>    |
| 抵押借款                                     |                   |                      |
| POWER INNOVATIONS<br>INTERNATIONAL, INC. | 1,221             | 2,406                |
| 一年內到期部分                                  | ( <u>1,043</u> )  | ( <u>1,082</u> )     |
|  | 178               | 1,324                |
| 合 計                                      | <u>\$ 178</u>     | <u>\$ 12,039,170</u> |

1. 子公司－Lite-On Japan Ltd.於 106 年底之長期借款為 2 筆，均係中長期信用借款。契約起迄期間為 102 年 6 月起至 107 年 10 月止，借款利率皆為 1.1%，每筆借款皆按季攤還。

子公司－Lite-On Japan Ltd.於 105 年底之長期借款為 4 筆，均係中長期信用借款。契約起迄期間為 101 年 3 月起至 107 年 10 月止，借款利率介於 1.3%至 1.5370%之間，每筆借款皆按季攤還。

2. 母公司於 105 年底之銀行長期借款為 2 筆，均係信用借款，契約起迄期間為 102 年 9 月 23 日至 110 年 9 月 23 日，採浮動利率計息（105 年度之借款利率介於 1.5789% 至 1.7895% 之間），按季支付利息，每筆借款屆滿約定年數分 5 期攤還。

母公司於 102 年 9 月 12 日簽訂花旗（台灣）銀行統籌主辦之聯合中長期信用貸款，共同由 18 家銀行參貸，合約期限 5 年，授信總額度為新台幣 150 億元整，其中包括甲項額度新台幣 120 億元及乙項額度新台幣 30 億元，供母公司償還原 97 年 9 月 23 日所簽訂之聯貸案中借款所需之資金，該項額度只能以中期新台幣貸款之方式分次動用，且不得循環使用，並自 102 年 9 月 23 日（借款開始日）屆滿 3 年之日起，以該日為第一期償還第一期款，嗣後以每半年為一期，共分 5 期攤還該等未清償本金餘額，借款利率按英商路透社股份有限公司（路透社）所報臺北金融業 90 天期之拆款定盤利率加碼 0.61% 計算。依據聯合授信合約中規定，母公司於借款存續期間內，其半年度及年度財務報表須維持約定之財務比率；截至 105 年底止，已動用甲項額度新台幣 96 億元。

母公司另於 105 年 6 月 27 日簽訂花旗（台灣）銀行統籌主辦之聯合中長期信用貸款，共同由 16 家銀行參貸，合約期限 5 年，授信總額度為新台幣 120 億元整，供母公司償還原 102 年 9 月 12 日所簽訂之聯貸案中甲項額度借款所需之資金，該項額度只能以中期新台幣貸款之方式分次動用，且不得循環使用並自 105 年 9 月 23 日（借款開始日）屆滿 3 年之日起，以該日為第一期償還第一期款，嗣後以每半年為一期，共分 5 期攤還該等未清償本金餘額，借款利率按英商路透社股份有限公司（路透社）所報臺北金融業 90 天期之拆款定盤利率加碼 0.6% 計算。依據聯合授信合約中規定，母公司於借款存續期間內，其半年度及年度財務報表須維持約定之財務比率；截至 105 年底止已動用額度新台幣 24 億元。



上述長期借款母公司於 106 年 12 月業已全數提前清償完畢。

3. 子公司－LITE-ON MOBILE PTE. LTD.於 105 年底之長期借款為信用借款，借款利率為 1.98733%，每筆借款均自借款開始日屆滿 3 年之日起，以該日為第一期償還第一期款，嗣後以每半年為一期，共分 5 期平均攤還。

LITE-ON MOBILE PTE. LTD.於 103 年 3 月 31 日簽訂花旗（台灣）銀行統籌主辦之聯合中長期信用貸款，共同由 13 家銀行參貸，合約期限 5 年，授信總額度為美金 2 億元整（由母公司擔任連帶保證人），該項額度供 LITE-ON MOBILE PTE. LTD.償還原 100 年 4 月 29 日簽訂之聯貸案所需之資金。惟 LITE-ON MOBILE PTE. LTD.於 106 年 4 月已全數提前清償完畢。

4. 子公司－閱暉實業股份有限公司土地銀行聯貸案，為充實中期營運資金及因應資本支出計畫所需資金之長期信用借款，借款額度新台幣 24 億元，截至 105 年底動用新台幣 14.4 億元，採浮動利率計息，借款利率為 1.5856%。借款期間自 102 年 2 月 18 日至 107 年 2 月 18 日，惟閱暉實業股份有限公司於 106 年 6 月底已全數提前清償完畢。
5. 子公司－POWER INNOVATIONS INTERNATIONAL, INC.於 106 及 105 年底之長期借款皆為 1 筆，為機械設備抵押借款，契約起迄年限為 102 年 3 月 28 日至 108 年 2 月 28 日，借款利率為 4.4%。

## 二十、應付租賃款

|                | 106年12月31日      | 105年12月31日      |
|----------------|-----------------|-----------------|
| <u>最低租賃給付</u>  |                 |                 |
| 1 年以內          | \$ 1,722        | \$ 1,866        |
| 超過 1 年但不超過 5 年 | <u>1,804</u>    | <u>3,822</u>    |
|                | 3,526           | 5,688           |
| 未實現利息          | ( <u>162</u> )  | ( <u>385</u> )  |
|                | <u>\$ 3,364</u> | <u>\$ 5,303</u> |

（接次頁）

(承前頁)

|  | 106年12月31日      | 105年12月31日      |
|--|-----------------|-----------------|
| <u>最低租賃給付現值</u>                          |                 |                 |
| 1年以內                                     | \$ 1,600        | \$ 1,657        |
| 超過1年但不超過5年                               | <u>1,764</u>    | <u>3,646</u>    |
|  | <u>\$ 3,364</u> | <u>\$ 5,303</u> |
| 流 動                                      | \$ 1,600        | \$ 1,657        |
| 非 流 動                                    | <u>1,764</u>    | <u>3,646</u>    |
|  | <u>\$ 3,364</u> | <u>\$ 5,303</u> |
| POWER INNOVATIONS<br>INTERNATIONAL, INC. | \$ 3,364        | \$ 5,303        |
| 一年內到期部分                                  | <u>(1,600)</u>  | <u>(1,657)</u>  |
|  | <u>\$ 1,764</u> | <u>\$ 3,646</u> |

(一) 子公司－POWER INNOVATIONS INTERNATIONAL, INC.自102年3月28日起至109年3月31日止，以融資租賃方式承租辦公及機器設備，租期5至7年，利率為3.49%至4.75%，租期屆滿該子公司得以優惠承購權購買該辦公及機器設備。

(二) 子公司－廣州光寶移動電子部件有限公司自96年1月1日起至105年12月31日止，以融資租賃方式承租建築物及辦公設備，租期10年，利率為7.11%。

#### 二一、負債準備

|            | 106年12月31日        | 105年12月31日          |
|------------|-------------------|---------------------|
| <u>流 動</u> |                   |                     |
| 保 固        | <u>\$ 866,119</u> | <u>\$ 1,032,113</u> |
|            | 106年度             | 105年度               |
| 年初餘額       | \$ 1,032,113      | \$ 1,068,810        |
| 提 列        | 149,804           | 265,905             |
| 使 用        | ( 311,752)        | ( 295,397)          |
| 兌換差額       | <u>( 4,046)</u>   | <u>( 7,205)</u>     |
| 年底餘額       | <u>\$ 866,119</u> | <u>\$ 1,032,113</u> |

保固負債準備係依銷售商品合約約定，合併公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷

史保固經驗為基礎，並因新原料、製程變動或其他影響產品品質之事件而進行調整。

## 二二、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

母公司、子公司－飛利浦建興數位科技股份有限公司、閱暉實業股份有限公司及光寶匯才資訊服務股份有限公司，依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自94年7月1日起依員工每月薪資6%提撥至勞工保險局之個人退休金專戶，另子公司中屬投資控股性質之公司因員工人數甚少或並無員工，是以並未訂定員工退休辦法，亦未提撥及認列退休金費用。除上述公司以外之子公司，皆依據當地政府法令規定提撥退休金，並於提撥時認列為退休金費用。

### (二) 確定福利計畫

母公司、子公司－飛利浦建興數位科技股份有限公司及閱暉實業股份有限公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。合併公司按員工每月薪資總額2%~6%提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

|          | 106年12月31日        | 105年12月31日        |
|----------|-------------------|-------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 1,271,333      | \$ 1,267,158      |
| 計畫資產公允價值 | ( 1,047,308)      | ( 1,078,054)      |
| 淨確定福利負債  | <u>\$ 224,025</u> | <u>\$ 189,104</u> |

淨確定福利負債變動如下：

|                   | 確 定 福 利<br>義 務 現 值  | 計 畫 資 產<br>公 允 價 值    | 淨 確 定 福 利<br>負 債  |
|-------------------|---------------------|-----------------------|-------------------|
| 105年1月1日          | <u>\$ 1,257,757</u> | <u>(\$ 1,101,903)</u> | <u>\$ 155,854</u> |
| 服務成本              | 11,005              | -                     | 11,005            |
| 利息費用(收入)          | <u>14,627</u>       | <u>( 12,087)</u>      | <u>2,540</u>      |
| 認列於損(益)           | <u>25,632</u>       | <u>( 12,087)</u>      | <u>13,545</u>     |
| 再衡量數              |                     |                       |                   |
| 計畫資產報酬            | -                   | 4,406                 | 4,406             |
| 精算損失—人口統計假設<br>變動 | 956                 | -                     | 956               |
| 精算利益—財務假設變動       | ( 16,404)           | -                     | ( 16,404)         |
| 精算損失—經驗調整         | <u>52,963</u>       | <u>-</u>              | <u>52,963</u>     |
| 認列於其他綜合損失         | <u>37,515</u>       | <u>4,406</u>          | <u>41,921</u>     |
| 雇主提撥              | -                   | ( 21,059)             | ( 21,059)         |
| 福利支付              | ( 52,589)           | 52,589                | -                 |
| 兌換差額              | <u>( 1,157)</u>     | <u>-</u>              | <u>( 1,157)</u>   |
| 105年12月31日        | <u>\$ 1,267,158</u> | <u>(\$ 1,078,054)</u> | <u>\$ 189,104</u> |
| 106年1月1日          | <u>\$ 1,267,158</u> | <u>(\$ 1,078,054)</u> | <u>\$ 189,104</u> |
| 服務成本              | 8,237               | -                     | 8,237             |
| 利息費用(收入)          | <u>16,248</u>       | <u>( 13,356)</u>      | <u>2,892</u>      |
| 認列於損(益)           | <u>24,485</u>       | <u>( 13,356)</u>      | <u>11,129</u>     |
| 再衡量數              |                     |                       |                   |
| 計畫資產報酬            | -                   | 2,972                 | 2,972             |
| 精算損失—人口統計假設<br>變動 | 3,906               | -                     | 3,906             |
| 精算損失—財務假設變動       | 29,757              | -                     | 29,757            |
| 精算損失—經驗調整         | <u>7,274</u>        | <u>-</u>              | <u>7,274</u>      |
| 認列於其他綜合損失         | <u>40,937</u>       | <u>2,972</u>          | <u>43,909</u>     |
| 雇主提撥              | -                   | ( 20,512)             | ( 20,512)         |
| 福利支付              | ( 61,642)           | 61,642                | -                 |
| 兌換差額              | <u>395</u>          | <u>-</u>              | <u>395</u>        |
| 106年12月31日        | <u>\$ 1,271,333</u> | <u>(\$ 1,047,308)</u> | <u>\$ 224,025</u> |

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。
- 合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

|            | 106年12月31日   | 105年12月31日  |
|------------|--------------|-------------|
| 折現率        | 1.00%~4.375% | 1.25%~4.75% |
| 薪資預期增加率    | 3.00%~4.75%  | 3.00%~4.75% |
| 計畫資產之預期報酬率 | 1.00%~4.375% | 1.25%~4.75% |

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

|          | 106年12月31日  | 105年12月31日  |
|----------|-------------|-------------|
| 折現率      |             |             |
| 增加 0.25% | (\$ 29,864) | (\$ 30,926) |
| 減少 0.25% | \$ 30,927   | \$ 32,059   |
| 薪資預期增加率  |             |             |
| 增加 0.25% | \$ 29,657   | \$ 30,843   |
| 減少 0.25% | (\$ 28,809) | (\$ 29,930) |

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

|              | 106年12月31日   | 105年12月31日  |
|--------------|--------------|-------------|
| 預期1年內提撥金額    | \$ 20,347    | \$ 21,444   |
| 確定福利義務平均到期期間 | 10.10~15.75年 | 9.83~16.75年 |

## 二三、權益

### (一) 股本

#### 1. 普通股

|                  | 106年12月31日    | 105年12月31日    |
|------------------|---------------|---------------|
| 額定股數（仟股）         | 3,500,000     | 3,500,000     |
| 額定股本             | \$ 35,000,000 | \$ 35,000,000 |
| 已發行且已收足股款之股數（仟股） | 2,350,867     | 2,350,867     |
| 已發行股本            | \$ 23,508,670 | \$ 23,508,670 |

母公司已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

母公司額定股數中供員工認股權憑證所保留之股本為 100,000 仟股。

## 2. 發行海外存託憑證

母公司於 85 年 9 月 25 日於英國倫敦證券交易所發行海外存託憑證 4,900 仟單位，代表普通股 49,000 仟股。

另母公司吸收合併之致福公司原於 84 年 4 月 3 日於英國倫敦證券交易所發行海外存託憑證 5,000 仟單位，代表普通股 25,000 仟股，嗣後並陸續追加發行，截至合併基準日（91 年 11 月 4 日）止，合計發行 7,627 仟單位，代表致福公司之普通股 38,136 仟股，並依據合併換股比例換發 1,478 仟單位之存託憑證，代表母公司之普通股 14,781 仟股。

截至 106 及 105 年底止，母公司合計發行海外存託憑證均為 5,221 仟單位，均代表母公司之普通股 52,209 仟股。該海外存託憑證持有人之權利義務，除投票權之行使方式不同外，餘皆與普通股相同。截至 106 及 105 年底止，未兌回海外存託憑證分別為 894 仟單位及 890 仟單位。

### (二) 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、公司債轉換溢價及合併溢價）之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因認列子公司所有權權益變動數、認列採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數及子公司持有母公司股票產生之股利收入而認列之庫藏股票交易所產生之資本公積僅得用以彌補虧損。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。母公司已於 105 年 6 月 24 日股東常會決議

通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，年度總決算如有稅後淨利，應先彌補累積虧損（包括調整未分配盈餘金額），依法提撥 10% 為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。其餘額，連同期初未分配盈餘（包括調整未分配盈餘金額），由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息及紅利。修正後章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二七之(二)員工福利費用。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，於上期無累積虧損時，以公司每年決算稅後淨利提撥不低於 70% 分配股東股利，分配方式得以現金或股票為之，其中現金股利不低於股利總額之 90%。

如當年度本公司無可分配之盈餘，或有可分配之盈餘但其數額顯著低於公司前一年度實際分派之盈餘，或依本公司財務、業務及經營面等因素之考量，得將公積全部或一部依法令或主管機關規定予以分派。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

母公司依金管證發字第 1010012865 號函金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

母公司分別於 106 年 6 月 22 日及 105 年 6 月 24 日舉行股東常會，分別決議通過 105 及 104 年度盈餘分配案如下：

|          | 盈 餘 分 配 案  |            | 每 股 股 利 ( 元 ) |         |
|----------|------------|------------|---------------|---------|
|          | 105年度      | 104年度      | 105年度         | 104年度   |
| 提列法定盈餘公積 | \$ 941,635 | \$ 722,290 |               |         |
| 提列特別盈餘公積 | 940,276    | 166,389    |               |         |
| 普通股現金股利  | 6,864,532  | 5,113,493  | \$ 2.92       | \$ 2.19 |
| 普通股股票股利  | -          | 116,746    | -             | 0.05    |

母公司董事會於 107 年 2 月 27 日擬議通過 106 年度之盈餘分配案如下：

|          | 盈 餘 分 配 案  | 每 股 股 利 |
|----------|------------|---------|
|          | 106 年度     | 106 年度  |
| 提列法定盈餘公積 | \$ 262,933 |         |
| 提列特別盈餘公積 | 1,367,076  |         |
| 普通股現金股利  | 963,855    | \$ 0.41 |

有關 106 年度之盈餘分配案尚待預計於 107 年 6 月 22 日召開之股東常會決議。

另母公司 107 年 2 月 27 日董事會擬議以資本公積 5,900,676 仟元發放現金，每股為新台幣 2.51 元，尚待預計於 107 年 6 月 22 日召開之股東常會決議。

#### (四) 其他權益項目

其他權益項目之變動數如下：

|  | 106 年度                    |                               |             |                  |
|--|---------------------------|-------------------------------|-------------|------------------|
|  | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 備 供 出 售<br>金 融 資 產<br>未實現(損)益 | 現 金 流 量 避 險 | 合 計              |
| 年初餘額                                       | ( \$ 1,195,684 )          | ( \$ 126,588 )                | \$ -        | ( \$ 1,322,272 ) |
| 換算國外營運機構財務報表所產生<br>之兌換差額                   | ( 1,533,318 )             | -                             | -           | ( 1,533,318 )    |
| 備供出售金融資產公允價值變動<br>處分備供出售金融資產累計利益重<br>分類至損益 | -                         | 149,089                       | -           | 149,089          |
| 採用權益法認列之關聯企業之其他<br>綜合(損)益份額                | ( 76,141 )                | ( 49,598 )                    | -           | ( 125,739 )      |
| 處分關聯企業依減少比例重分類至<br>損益                      | ( 4,185 )                 | -                             | -           | ( 4,185 )        |
| 所得稅利益                                      | 280,435                   | -                             | -           | 280,435          |
| 年底餘額                                       | ( \$ 2,528,893 )          | ( \$ 18,497 )                 | \$ 3,372    | ( \$ 2,544,018 ) |



|                             | 105年度                     |                         |                       |
|-----------------------------|---------------------------|-------------------------|-----------------------|
|                             | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 備供出售<br>金融資產<br>未實現(損)益 | 合計                    |
| 年初餘額                        | \$ 3,347,902              | (\$ 152,714)            | \$ 3,195,188          |
| 換算國外營運機構財務報表所產生<br>之兌換差額    | ( 5,117,763)              | -                       | ( 5,117,763)          |
| 備供出售金融資產公允價值變動              | -                         | 55,055                  | 55,055                |
| 處分備供出售金融資產致累計利益<br>重分類至損益   | -                         | ( 5,957)                | ( 5,957)              |
| 採用權益法認列之關聯企業之其他<br>綜合(損)益份額 | ( 265,366)                | ( 22,972)               | ( 288,338)            |
| 除列子公司影響數(附註二八)              | ( 3,320)                  | -                       | ( 3,320)              |
| 所得稅利益                       | 842,863                   | -                       | 842,863               |
| 年底餘額                        | <u>(\$ 1,195,684)</u>     | <u>(\$ 126,588)</u>     | <u>(\$ 1,322,272)</u> |

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為母公司表達貨幣所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益，並累計於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係備供出售金融資產按公允價值衡量所產生之累計利益及損失，認列於其他綜合損益。當備供出售金融資產後續處分或減損時，則就其所累計於其他綜合損益之利益或損失予以重分類至損益。

與現金流量避險相關之其他權益項目，係避險工具於現金流量避險中公允價值變動屬有效避險部分之累計利益或損失，此累計利益或損失僅當避險交易影響損益時重分類至損益。

#### (五) 非控制權益

|                       | 106年度        | 105年度        |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 年初餘額                  | \$ 3,348,901 | \$ 3,695,082 |
| 歸屬於非控制權益之份額           |              |              |
| 淨利(損)                 | 1,797        | ( 43,787)    |
| 國外營運機構財務報表<br>換算之兌換差額 | ( 54,371)    | ( 218,425)   |
| 備供出售金融資產未實<br>現淨益     | 570          | 291          |

(接次頁)

(承前頁)

|                     | 106年度               | 105年度               |
|---------------------|---------------------|---------------------|
| 確定福利計畫之再衡量數         | (\$ 2,933)          | \$ 243              |
| 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅利益 | 7,063               | 2,346               |
| 除列子公司影響數(附註二八)      | -                   | ( 26,985)           |
| 非控制權益減少             | ( 45,076)           | ( 59,864)           |
| 年底餘額                | <u>\$ 3,255,951</u> | <u>\$ 3,348,901</u> |

其中 106 及 105 年度非控制權益減少數包含發放非控制權益現金股利金額分別為 47,305 仟元及 94,185 仟元。

## (六) 庫藏股票

單位：仟股

| 收回原因                      | 年初股數          | 增   | 加 | 減 | 少 | 年底股數          |
|---------------------------|---------------|-----|---|---|---|---------------|
| <u>106 年度</u>             |               |     |   |   |   |               |
| 子公司持有母公司股票自採用權益法之投資轉列庫藏股票 | <u>26,841</u> | -   |   | - |   | <u>26,841</u> |
| <u>105 年度</u>             |               |     |   |   |   |               |
| 子公司持有母公司股票自採用權益法之投資轉列庫藏股票 | <u>26,708</u> | 133 |   | - |   | <u>26,841</u> |

子公司於資產負債表日持有母公司股票之相關資訊如下：

| 子 公 司 名 稱                           | 持 有 股 數<br>( 仟 股 ) | 持 有 成 本             | 市 價                 |
|-------------------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| <u>106 年 12 月 31 日</u>              |                    |                     |                     |
| 源泰投資股份有限公司                          | 15,116             | \$ 718,857          | \$ 613,704          |
| LTC INTERNATIONAL LTD.              | 7,004              | 297,469             | 284,157             |
| YET FOUNDATE LIMITED                | 2,271              | 126,881             | 92,053              |
| LITE-ON ELECTRONICS COMPANY LIMITED | 2,450              | 105,515             | 99,322              |
|                                     |                    | <u>\$ 1,248,722</u> | <u>\$ 1,089,236</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 子 公 司 名 稱                              | 持 有 股 數<br>( 仟 股 ) | 持 有 成 本             | 市 價                 |
|--|--------------------|---------------------|---------------------|
| <u>105年12月31日</u>                      |                    |                     |                     |
| 源泰投資股份有限公司                             | 15,116             | \$ 718,857          | \$ 734,631          |
| LTC INTERNATIONAL<br>LTD.              | 7,004              | 297,469             | 340,269             |
| YET FOUNDATE LIMITED                   | 2,271              | 126,881             | 110,276             |
| LITE-ON ELECTRONICS<br>COMPANY LIMITED | 2,450              | <u>105,515</u>      | <u>118,984</u>      |
|  |                    | <u>\$ 1,248,722</u> | <u>\$ 1,304,160</u> |

母公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與母公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

#### 二四、營業收入

|         | <u>106年度</u>          | <u>105年度</u>          |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 商品銷售收入  | \$ 214,444,557        | \$ 229,450,758        |
| 不動產租賃收入 | 112,377               | 112,961               |
| 電廠發電收入  | <u>7,388</u>          | <u>8,039</u>          |
| 合 計     | <u>\$ 214,564,322</u> | <u>\$ 229,571,758</u> |

各營運部門間收入之分析，參閱附註三六。

#### 二五、所得稅

##### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

|                 | <u>106年度</u>         | <u>105年度</u>        |
|-----------------|----------------------|---------------------|
| 當年度所得稅費用        |                      |                     |
| 當年度產生者          | \$ 2,516,196         | \$ 3,162,261        |
| 以前年度所得稅調整       | <u>127,289</u>       | ( <u>218,374</u> )  |
|                 | <u>2,643,485</u>     | <u>2,943,887</u>    |
| 遞延所得稅費用 (利益)    |                      |                     |
| 暫時性差異之產生及迴<br>轉 | ( <u>1,903,022</u> ) | <u>326,576</u>      |
| 認列於損益之所得稅費用     | <u>\$ 740,463</u>    | <u>\$ 3,270,463</u> |

於 106 年第 3 季，合併公司為降低集團營運成本，調整部分海外盈餘之運用政策，並經各該海外子公司董事會決議通過將其部分未分配盈餘再作投資而不擬匯回，故將帳列相關之遞延所得稅負債迴轉。

會計利潤與當年度所得稅費用之調節如下：

|                  | 106年度               | 105年度               |
|------------------|---------------------|---------------------|
| 稅前淨利             | <u>\$ 3,371,594</u> | <u>\$12,643,027</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之稅額   | \$ 733,996          | \$ 3,272,015        |
| 決定課稅所得時應予調整減少之項目 | 1,720,839           | ( 213,941)          |
| 未分配盈餘加徵          | 61,361              | 104,187             |
| 暫時性差異之產生及迴轉      | ( 1,903,022)        | 326,576             |
| 以前年度所得稅調整        | <u>127,289</u>      | <u>( 218,374)</u>   |
| 認列於損益之所得稅費用      | <u>\$ 740,463</u>   | <u>\$ 3,270,463</u> |

合併公司中適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 17%，其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

我國於 107 年 2 月經總統公布修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10% 調降為 5%。106 年 12 月 31 日已認列之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債，預計因稅率變動而於 107 年分別調整增加 530,048 仟元及 231,474 仟元。

由於 106 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 105 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

|                        | 106年度             | 105年度             |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>遞延所得稅</u>           |                   |                   |
| 認列於其他綜合損益              |                   |                   |
| 與國外營運機構財務報表換算差額有關      | \$ 287,775        | \$ 845,227        |
| 確定福利計畫之再衡量數            | 9,552             | 1,633             |
| 採用權益法認列關聯企業之其他綜合損益份額有關 | <u>( 277)</u>     | <u>( 18)</u>      |
|                        | <u>\$ 297,050</u> | <u>\$ 846,842</u> |

## (三) 遞延所得稅

合併資產負債表中之遞延所得稅資產分析如下：

|               | 年 初 餘 額             | 認 列 於<br>( 損 ) 益   | 認 列 於 其 他<br>綜 合 ( 損 ) 益 | 匯 率 影 響 數          | 年 底 餘 額             |
|---------------|---------------------|--------------------|--------------------------|--------------------|---------------------|
| <u>106 年度</u> |                     |                    |                          |                    |                     |
| 暫時性差異         |                     |                    |                          |                    |                     |
| 採用權益法之投資      | \$ 1,256,276        | \$ 128,517         | \$ 287,498               | \$ -               | \$ 1,672,291        |
| 資產減損          | 351,520             | 327,728            | -                        | ( 262)             | 678,986             |
| 虧損扣抵          | 145,933             | 290,315            | -                        | ( 3,620)           | 432,628             |
| 未實現存貨損失       | 183,136             | ( 29,432)          | -                        | ( 2,249)           | 151,455             |
| 保固負債準備        | 268,718             | ( 146,968)         | -                        | ( 15)              | 121,735             |
| 淨確定福利負債       | 72,727              | 943                | 9,552                    | ( 22)              | 83,200              |
| 未實現損費         | 528,440             | ( 467,647)         | -                        | ( 1,273)           | 59,520              |
| 未實現銷貨毛利       | 43,882              | ( 31,194)          | -                        | ( 6)               | 12,682              |
| 其 他           | 191,034             | 223,688            | -                        | ( 12,299)          | 402,423             |
| 遞延所得稅資產       | <u>\$ 3,041,666</u> | <u>\$ 295,950</u>  | <u>\$ 297,050</u>        | <u>(\$ 19,746)</u> | <u>\$ 3,614,920</u> |
| <u>105 年度</u> |                     |                    |                          |                    |                     |
| 暫時性差異         |                     |                    |                          |                    |                     |
| 採用權益法之投資      | \$ 1,263,354        | (\$ 4,560)         | \$ -                     | (\$ 2,518)         | \$ 1,256,276        |
| 未實現損費         | 628,295             | ( 64,327)          | -                        | ( 35,528)          | 528,440             |
| 資產減損          | 351,520             | -                  | -                        | -                  | 351,520             |
| 保固負債準備        | 234,193             | 22,241             | -                        | 12,284             | 268,718             |
| 未實現存貨損失       | 235,390             | ( 33,662)          | -                        | ( 18,592)          | 183,136             |
| 虧損扣抵          | 110,354             | 22,920             | -                        | 12,659             | 145,933             |
| 淨確定福利負債       | 70,007              | 700                | 1,633                    | 387                | 72,727              |
| 未實現銷貨毛利       | 39,113              | 3,072              | -                        | 1,697              | 43,882              |
| 其 他           | 232,572             | ( 26,758)          | -                        | ( 14,780)          | 191,034             |
| 遞延所得稅資產       | <u>\$ 3,164,798</u> | <u>(\$ 80,374)</u> | <u>\$ 1,633</u>          | <u>(\$ 44,391)</u> | <u>\$ 3,041,666</u> |

合併資產負債表中之遞延所得稅負債分析如下：

|               | 年 初 餘 額             | 認 列 於<br>損 ( 益 )      | 認 列 於 其 他<br>綜 合 損 ( 益 ) | 匯 率 影 響 數       | 年 底 餘 額             |
|---------------|---------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------|---------------------|
| <u>106 年度</u> |                     |                       |                          |                 |                     |
| 暫時性差異         |                     |                       |                          |                 |                     |
| 採用權益法之投資      | \$ 2,220,464        | (\$ 1,647,723)        | \$ -                     | \$ -            | \$ 572,741          |
| 未實現商譽攤銷       | 353,808             | -                     | -                        | -               | 353,808             |
| 土地增值稅         | 239,693             | -                     | -                        | -               | 239,693             |
| 未實現兌換淨益       | 84,796              | 56,826                | -                        | 81              | 141,703             |
| 其 他           | 33,360              | ( 16,175)             | -                        | ( 338)          | 16,847              |
| 遞延所得稅負債       | <u>\$ 2,932,121</u> | <u>(\$ 1,607,072)</u> | <u>\$ -</u>              | <u>(\$ 257)</u> | <u>\$ 1,324,792</u> |
| <u>105 年度</u> |                     |                       |                          |                 |                     |
| 暫時性差異         |                     |                       |                          |                 |                     |
| 採用權益法之投資      | \$ 2,905,065        | \$ 160,893            | (\$ 845,209)             | (\$ 285)        | \$ 2,220,464        |
| 未實現商譽攤銷       | 353,808             | -                     | -                        | -               | 353,808             |
| 土地增值稅         | 239,693             | -                     | -                        | -               | 239,693             |
| 未實現兌換淨益       | -                   | 84,946                | -                        | ( 150)          | 84,796              |
| 其 他           | 32,998              | 363                   | -                        | ( 1)            | 33,360              |
| 遞延所得稅負債       | <u>\$ 3,531,564</u> | <u>\$ 246,202</u>     | <u>(\$ 845,209)</u>      | <u>(\$ 436)</u> | <u>\$ 2,932,121</u> |

## (四) 兩稅合一相關資訊

|             | 106年12月31日           | 105年12月31日           |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 未分配盈餘       |                      |                      |
| 86年度以前未分配盈餘 | \$ 2,215             | \$ 2,215             |
| 87年度以後未分配盈餘 | <u>10,091,538</u>    | <u>16,249,991</u>    |
|             | <u>\$ 10,093,753</u> | <u>\$ 16,252,206</u> |
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 1,340,876</u>  | <u>\$ 1,034,031</u>  |

母公司 106 年度預計及 105 年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 7.95% 及 8.13%。另由於 107 年 2 月公布之中華民國所得稅法修正內容廢除兩稅合一制度，母公司預期 107 年分配盈餘時不適用前述稅額扣抵比率。

## (五) 所得稅核定情形

母公司之營利事業所得稅申報截至 104 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

## 二六、每股盈餘

|        | 106年度          | 105年度          |
|--------|----------------|----------------|
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 1.13</u> | <u>\$ 4.05</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 1.13</u> | <u>\$ 4.00</u> |

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

|                | 106年度               | 105年度               |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 用以計算基本每股盈餘之淨利  | <u>\$ 2,629,334</u> | <u>\$ 9,416,351</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： |                     |                     |
| 員工酬勞           | <u>-</u>            | <u>-</u>            |
| 用以計算稀釋每股盈餘之淨利  | <u>\$ 2,629,334</u> | <u>\$ 9,416,351</u> |

股    數

單位：仟股

|                      | 106年度            | 105年度            |
|----------------------|------------------|------------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數 | 2,324,026        | 2,323,048        |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：       |                  |                  |
| 員工酬勞                 | <u>9,164</u>     | <u>28,393</u>    |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | <u>2,333,190</u> | <u>2,351,441</u> |

若母公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二七、費用性質之額外資訊

|               | 106年度                | 105年度                |
|---------------|----------------------|----------------------|
| (一) 折舊及攤銷     |                      |                      |
| 不動產、廠房及設備     | \$ 5,653,623         | \$ 6,308,828         |
| 投資性不動產        | 21,978               | 31,584               |
| 無形資產          | 421,386              | 466,983              |
|               | <u>\$ 6,096,987</u>  | <u>\$ 6,807,395</u>  |
| 折舊費用依功能別彙總    |                      |                      |
| 認列於營業成本       | \$ 4,844,222         | \$ 5,468,377         |
| 認列於營業費用       | 831,379              | 872,035              |
|               | <u>\$ 5,675,601</u>  | <u>\$ 6,340,412</u>  |
| 攤銷費用依功能別彙總    |                      |                      |
| 認列於營業成本       | \$ 26,753            | \$ 46,396            |
| 認列於營業費用       | 394,633              | 420,587              |
|               | <u>\$ 421,386</u>    | <u>\$ 466,983</u>    |
| (二) 員工福利費用    |                      |                      |
| 退職後福利         |                      |                      |
| 確定提撥計劃        | \$ 758,431           | \$ 801,127           |
| 確定福利計劃 (附註二二) | 11,129               | 13,545               |
|               | 769,560              | 814,672              |
| 離職福利          | 198,629              | 141,827              |
| 其他員工福利        | 25,146,841           | 25,846,942           |
|               | <u>\$ 26,115,030</u> | <u>\$ 26,803,441</u> |
| 員工福利費用依功能別彙總  |                      |                      |
| 認列於營業成本       | \$ 16,061,202        | \$ 16,830,099        |
| 認列於營業費用       | 10,053,828           | 9,973,342            |
|               | <u>\$ 26,115,030</u> | <u>\$ 26,803,441</u> |

母公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於1%及不高於1.5%提撥員工及董事酬勞。106及105年度員工酬勞及董事酬勞分別於107年2月27日及106年2月24日經董事會決議如下：

|      | 106 年度 |         |    |   | 105 年度 |           |    |   |
|------|--------|---------|----|---|--------|-----------|----|---|
|      | 現      | 金       | 股  | 票 | 現      | 金         | 股  | 票 |
| 員工酬勞 | \$     | 372,051 | \$ | - | \$     | 1,332,414 | \$ | - |
| 董事酬勞 |        | 27,284  |    | - |        | 80,039    |    | - |

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

105年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與105年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關母公司107及106年董事會決議之員工及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二八、除列子公司之資訊

子公司－源泰投資股份有限公司於105年4月28日未按持股比例認購子公司－Five Dimension Co., Ltd.現金增資股權，並處分其部分持股，因是對Five Dimension Co., Ltd.之財務及營運政策不再具有主導能力，並將相關資產負債予以除列。

子公司－Lite-On Green Energy B.V.於105年1月27日處分子公司－Romeo Tetti PV1 S.R.L. 100%股權，因是對Romeo Tetti PV1 S.R.L.之財務及營運政策不再具有主導能力，並將相關資產負債予以除列。

### (一) 收取之對價

|       | 105年4月28日        | 105年1月27日         |
|-------|------------------|-------------------|
| 處分投資款 | <u>\$ 15,092</u> | <u>\$ 297,778</u> |



(二) 對喪失控制之資產及負債之分析

|                  | 105年4月28日         | 105年1月27日         |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 流動資產             |                   |                   |
| 現金及約當現金          | \$ 993            | \$ 3,957          |
| 應收帳款－淨額          | -                 | 11,733            |
| 其他應收款            | 35,022            | -                 |
| 存貨－淨額            | 417               | -                 |
| 其他流動資產           | 313               | 15,878            |
| 非流動資產            |                   |                   |
| 不動產、廠房及設備－<br>淨額 | 459               | 300,321           |
| 無形資產－淨額          | 288               | -                 |
| 存出保證金            | 1,640             | -                 |
| 流動負債             |                   |                   |
| 短期借款             | ( 572)            | -                 |
| 應付款項             | -                 | ( 38,557)         |
| 其他應付款項           | ( 2,086)          | ( 15,715)         |
| 一年內到期之銀行長期<br>借款 | ( 3,135)          | -                 |
| 非流動負債            |                   |                   |
| 銀行長期借款           | ( <u>24,043</u> ) | -                 |
| 處分之淨資產           | <u>\$ 9,296</u>   | <u>\$ 277,617</u> |

(三) 除列子公司之利益

|                                    | 105年1月1日至12月31日             |                           |
|------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|
|                                    | Five Dimension<br>Co., Ltd. | Romeo Tetti PV1<br>S.R.L. |
| 剩餘投資之公允價值                          | \$ 80,741                   | \$ -                      |
| 收取之對價                              | 15,092                      | 297,778                   |
| 加：對前子公司之累計兌換差<br>額重分類至損益           | 3,320                       | -                         |
| 減：除列之淨資產                           | 9,296                       | 277,617                   |
| 非控制權益                              | <u>26,985</u>               | <u>-</u>                  |
|                                    | 62,872                      | 20,161                    |
| 減：對前子公司之商譽                         | <u>55,736</u>               | <u>19,935</u>             |
| 除列子公司利益(帳列營業外<br>收入及支出－其他收入項<br>下) | <u>\$ 7,136</u>             | <u>\$ 226</u>             |

## (四) 除列子公司之淨現金流入

|              |                     |
|--------------|---------------------|
|              | 105年1月1日<br>至12月31日 |
| 收取之對價        | \$ 312,870          |
| 處分之現金及約當現金餘額 | ( 4,950)            |
|              | <u>\$ 307,920</u>   |

二九、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司須維持資本，以支應提升設備所需。因此合併公司之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來 12 個月所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。

三十、金融工具

## (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司之非按公允價值衡量金融工具係為以攤銷後成本衡量之金融工具（包括應收票據、應收帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）、無活絡市場之債務工具投資、短期借款、應付票據、應付帳款（含關係人）、其他應付款（含關係人）及應付租賃款）之帳面金額係公允價值合理近似值；銀行長期借款（包含一年或一營業週期內到期部分）之利率因與市場利率接近，故其帳面金額應屬估計公允價值之合理基礎。

## (二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

## 1. 公允價值層級

106 年 12 月 31 日

|                  | 第 1 級 | 第 2 級      | 第 3 級 | 合 計        |
|------------------|-------|------------|-------|------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 |       |            |       |            |
| 衍生工具             | \$ -  | \$ 101,677 | \$ -  | \$ 101,677 |

(接次頁)

(承前頁)

|                      | 第 1 級      | 第 2 級      | 第 3 級     | 合 計        |
|----------------------|------------|------------|-----------|------------|
| 透過損益按公允價值衡<br>量之金融負債 |            |            |           |            |
| 衍生工具                 | \$ -       | \$ 147,052 | \$ -      | \$ 147,052 |
| 備供出售金融資產             |            |            |           |            |
| 國內上市(櫃)股票            | \$ 243,321 | \$ -       | \$ -      | \$ 243,321 |
| 國外上市(櫃)股票            | 5,580      | -          | -         | 5,580      |
| 國內未上市(櫃)股<br>票       | -          | -          | 15,785    | 15,785     |
| 國外未上市(櫃)股<br>票       | -          | -          | 72,575    | 72,575     |
| 基金受益憑證               | -          | 68,469     | -         | 68,469     |
| 興櫃股票                 | -          | 107,399    | -         | 107,399    |
| 合 計                  | \$ 248,901 | \$ 175,868 | \$ 88,360 | \$ 513,129 |

105 年 12 月 31 日

|                      | 第 1 級      | 第 2 級      | 第 3 級      | 合 計        |
|----------------------|------------|------------|------------|------------|
| 透過損益按公允價值衡<br>量之金融資產 |            |            |            |            |
| 衍生工具                 | \$ -       | \$ 173,068 | \$ -       | \$ 173,068 |
| 透過損益按公允價值衡<br>量之金融負債 |            |            |            |            |
| 衍生工具                 | \$ -       | \$ 128,685 | \$ -       | \$ 128,685 |
| 備供出售金融資產             |            |            |            |            |
| 國內上市(櫃)股票            | \$ 313,185 | \$ -       | \$ -       | \$ 313,185 |
| 國外上市(櫃)股票            | 3,626      | -          | -          | 3,626      |
| 國內未上市(櫃)股<br>票       | -          | -          | 15,785     | 15,785     |
| 國外未上市(櫃)股<br>票       | -          | -          | 89,370     | 89,370     |
| 基金受益憑證               | -          | 57,973     | -          | 57,973     |
| 興櫃股票                 | -          | 178,716    | -          | 178,716    |
| 合 計                  | \$ 316,811 | \$ 236,689 | \$ 105,155 | \$ 658,655 |

106 及 105 年度無第 1 級與第 2 級公允價值衡量間移轉之情形。

## 2. 金融工具以第3級公允價值衡量之調節

106 年度

|             | 無 公 開 報 價<br>權 益 工 具 投 資 |
|-------------|--------------------------|
| 年初餘額        | \$ 105,155               |
| 總利益或損失      |                          |
| 認列於損益 (附註八) | ( 10,987)                |
| 認列於其他綜合損益   | ( 5,316)                 |
| 處 分         | ( 492)                   |
| 年底餘額        | <u>\$ 88,360</u>         |

105 年度

|           | 無 公 開 報 價<br>權 益 工 具 投 資 |
|-----------|--------------------------|
| 年初餘額      | \$ 110,462               |
| 總利益或損失    |                          |
| 認列於損益     | ( 68,138)                |
| 認列於其他綜合損益 | ( 149)                   |
| 新 增       | 64,451                   |
| 處 分       | ( 1,471)                 |
| 年底餘額      | <u>\$ 105,155</u>        |

## 3. 第2等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

| <u>金 融 工 具 類 別</u>      | <u>評 價 技 術 及 輸 入 值</u>  |
|-------------------------|---|
| 透過損益按公允價值衡量之衍生工具－遠期外匯合約 | 按年底之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。              |
| 透過損益按公允價值衡量之衍生工具－匯率交換合約 | 按交易雙方相互約定之本金及匯率，並按該衍生商品存續期間適用殖利率曲線以現金流量折現方式估算公允價值。              |
| 基金受益憑證                  | 使用基金管理公司提供可觀察的類似市場交易中價格或同種類工具的定價作為參數予以估計。                       |
| 興櫃股票                    | 使用被投資公司同類別興櫃股票之最近興櫃市場交易價格，並考量調整所有自交易日至衡量日間所有合理可得之興櫃公司績效與營運相關資訊。 |

#### 4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內外未上市（櫃）權益投資係採收益法，按現金流量折現之方式，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值。根據折現現金流量分析及使用可觀察的金融機構市場交易中價格或同種類工具的定價作為參數予以估計，而所使用之折現率及參數係參考路透通訊社(Reuters)或彭博資訊社(Bloomberg)等金融機構與實質上條件及特性相同金融商品之利率交換報價，其條件及特性包括合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等資訊，且該資訊為合併公司可取得者。

#### (三) 金融工具之種類

|                | 106年12月31日  | 105年12月31日  |
|----------------|-------------|-------------|
| <u>金融資產</u>    |             |             |
| 透過損益按公允價值衡量    |             |             |
| 衍生工具           | \$ 101,677  | \$ 173,068  |
| 放款及應收款（註 1）    | 113,034,898 | 129,058,941 |
| 備供出售金融資產       | 513,129     | 658,655     |
| <u>金融負債</u>    |             |             |
| 透過損益按公允價值衡量    |             |             |
| 衍生工具           | 147,052     | 128,685     |
| 以攤銷後成本衡量       |             |             |
| 短期借款           | 30,155,790  | 14,386,282  |
| 銀行長期借款（含一年內到期） | 16,382      | 19,930,069  |
| 應付款項（註 2）      | 78,138,843  | 87,712,702  |

註 1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收票據、應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款及其他應收款－關係人等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含應付票據、應付帳款、應付帳款－關係人、其他應付款及其他應付款－關係人等以攤銷後成本衡量之金融負債。

#### (四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益投資、應收帳款、應付帳款及借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

合併公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受合併公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。合併公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

##### 1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。合併公司從事各式衍生金融工具以管理所承擔之外幣匯率及利率風險，包括以遠期外匯合約及匯率交換合約規避因出口而產生之匯率風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### (1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約及匯率交換合約管理風險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，請參閱附註三四。

合併公司使用遠期外匯合約及匯率交換合約以減輕匯率暴險。該等合約之幣別須與被避險項目相同。合併公司透過衍生工具與被避險項目合約條款之配合，以使避險有效性極大化。

#### 敏感度分析

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對美元外幣之匯率增加及減少 5% 時，合併公司之敏感度分析。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，下表之正數係表示當美元升值 5% 時，將使稅前淨利增加之金額；當美元貶值 5% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

| 損 益 | 美 元 之 影 響           |                   |
|-----|---------------------|-------------------|
|     | 106年度               | 105年度             |
|     | <u>(\$ 645,616)</u> | <u>\$ 201,172</u> |

#### (2) 利率風險

合併公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

|           | 106年12月31日    | 105年12月31日    |
|-----------|---------------|---------------|
| 具公允價值利率風險 |               |               |
| 金融資產（註1）  | \$ 20,865,475 | \$ 34,655,930 |
| 金融負債（註2）  | 28,199,681    | 11,715,606    |
| 具現金流量利率風險 |               |               |
| 金融資產（註3）  | 37,183,512    | 30,644,835    |
| 金融負債（註4）  | 1,975,855     | 22,606,048    |

註 1： 餘額係包含固定利率計息之定期存款及無活絡市場之債務工具投資。

註 2： 餘額係具利率變動之公允價值風險之金融負債。

註 3： 餘額係活期存款及浮動利率計息之定期存款。

註 4： 餘額係具利率變動之現金流量風險之金融負債。

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。

若利率增加 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 106 及 105 年度之稅前淨利將增加 88,019 仟元及 20,097 仟元。

### (3) 其他價格風險

合併公司因上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資。合併公司並未積極交易該等投資。

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若上市櫃權益證券投資價格上漲 10%，106 及 105 年度稅前其他綜合損益將因持有備供出售投資之公允價值變動分別增加 24,890 仟元及 31,681 仟元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方違反合約義務並對合併公司造成財務損失之風險。主要係來自於應收款項、銀行存款及其他金融工具。營運相關信用風險與財務信用風險係分別管理。

### (1) 營運相關信用風險

為維持應收款項的品質，合併公司已建立營運相關信用風險管理之程序。

個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、信評機構評等、合併公司內部信用評等、歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。合併公司亦會在適當時機使用某些信用增強工具，如預付貨款等，以降低特定客戶的信用風險。



## (2) 財務信用風險

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之金融機構及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

## 3. 流動性風險

合併公司管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及約當現金，以確保合併公司具有充足的財務彈性。

下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債到期分析：

### 106 年 12 月 31 日

|                | 加權平均有效<br>利率 (%) | 到期日                  |                  |             |               |
|----------------|------------------|----------------------|------------------|-------------|---------------|
|                |                  | 1 年 內                | 1 至 3 年          | 3 至 5 年     | 5 年 以上        |
| <b>非衍生金融負債</b> |                  |                      |                  |             |               |
| 無附息負債          |                  | \$ 78,138,843        | \$ 80,050        | \$ -        | \$ 812        |
| 應付租賃款          | 3.49%~4.75%      | 1,600                | 1,764            | -           | -             |
| 浮動利率工具         | 1.98%~2.29%      | 1,975,855            | -                | -           | -             |
| 固定利率工具         | 1.10%~4.40%      | 28,196,139           | 178              | -           | -             |
|                |                  | <u>\$108,312,437</u> | <u>\$ 81,992</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 812</u> |

### 105 年 12 月 31 日

|                | 加權平均有效<br>利率 (%) | 到期日                  |                      |             |               |
|----------------|------------------|----------------------|----------------------|-------------|---------------|
|                |                  | 1 年 內                | 1 至 3 年              | 3 至 5 年     | 5 年 以上        |
| <b>非衍生金融負債</b> |                  |                      |                      |             |               |
| 無附息負債          |                  | \$ 87,712,702        | \$ 87,815            | \$ -        | \$ 814        |
| 應付租賃款          | 3.49%~4.75%      | 1,657                | 3,646                | -           | -             |
| 浮動利率工具         | 1.11%~1.9873%    | 10,582,048           | 12,024,000           | -           | -             |
| 固定利率工具         | 1.3%~8.55%       | 11,695,133           | 15,170               | -           | -             |
|                |                  | <u>\$109,991,540</u> | <u>\$ 12,130,631</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 814</u> |

下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示合併公司已約定還款期間之衍生金融工具到期分析：

### 106 年 12 月 31 日

|               | 到期日               |             |             |             |
|---------------|-------------------|-------------|-------------|-------------|
|               | 1 年 內             | 1 至 3 年     | 3 至 5 年     | 5 年 以上      |
| <b>遠期外匯合約</b> |                   |             |             |             |
| 一流 入          | \$21,109,376      | \$ -        | \$ -        | \$ -        |
| 一流 出          | ( 21,014,309)     | -           | -           | -           |
|               | <u>95,067</u>     | <u>-</u>    | <u>-</u>    | <u>-</u>    |
| <b>匯率交換合約</b> |                   |             |             |             |
| 一流 入          | 4,718,370         | -           | -           | -           |
| 一流 出          | ( 4,664,665)      | -           | -           | -           |
|               | <u>53,705</u>     | <u>-</u>    | <u>-</u>    | <u>-</u>    |
|               | <u>\$ 148,772</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

## 105年12月31日

|        | 1年內              | 1至3年        | 3至5年        | 5年以上        |
|--------|------------------|-------------|-------------|-------------|
| 遠期外匯合約 |                  |             |             |             |
| 一流入    | \$13,782,409     | \$ -        | \$ -        | \$ -        |
| 一流出    | (13,803,962)     | -           | -           | -           |
|        | (21,553)         | -           | -           | -           |
| 匯率交換合約 |                  |             |             |             |
| 一流入    | 5,368,070        | -           | -           | -           |
| 一流出    | (5,304,775)      | -           | -           | -           |
|        | 63,295           | -           | -           | -           |
|        | <u>\$ 41,742</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

## 三一、關係人交易

合併公司間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其它關係人間之交易明細揭露如下：

## (一) 關係人名稱及其關係

| 關係人名稱  | 與合併公司之關係 |
|--|----------|
| 敦南科技公司   | 關聯企業     |
| Lite-Space Technology Company Limited  | 關聯企業     |
| Yamada-Lom Fabricacao De Artefatos De Material Plastico Ltda (Yamada-Lom Ltda) | 關聯企業     |
| 力銘科技公司   | 關聯企業     |
| 龍生工業公司   | 關聯企業     |
| 旭寶旅行社  | 實質關係人    |
| 錡美精機公司   | 實質關係人    |
| 中寶科技公司   | 實質關係人    |
| 達爾科技公司   | 實質關係人    |
| 耀登科技公司   | 實質關係人    |
| 光寶文教基金會  | 實質關係人    |
| 東莞華強信息科技公司   | 實質關係人    |
| Look Tec Co., Ltd.   | 實質關係人    |
| KBW-LEOTEK FACTORY Jordan Private Shareholding Limited                         | 實質關係人    |

## (二) 營業收入

| 關係人類別  | 106年度             | 105年度             |
|--------|-------------------|-------------------|
| 關聯企業   |                   |                   |
| 敦南科技公司 | \$ 284,931        | \$ 183,174        |
| 實質關係人  |                   |                   |
| 其他     | 591               | 1,010             |
|        | <u>\$ 285,522</u> | <u>\$ 184,184</u> |

合併公司於 106 及 105 年度銷貨予敦南科技公司之銷售價格係以成本加計議定之毛利為基礎計價。除上述情形外，合併公司與關係人之銷貨交易條件，均與非關係人無明顯差異。

合併公司與關係人之租賃契約，係參考市場行情並依雙方議定及一般收款條件收取；其市場行情及收款條件均與非關係人無明顯差異。

(三) 進 貨

| 關 係 人 類 別                                | 106年度               | 105年度               |
|--|---------------------|---------------------|
| 關聯企業                                     |                     |                     |
| Lite-Space Technology<br>Company Limited | \$ 4,006,557        | \$ 3,898,176        |
| 敦南科技公司                                   | <u>1,237,763</u>    | <u>1,089,100</u>    |
|  | <u>5,244,320</u>    | <u>4,987,276</u>    |
| 實質關係人                                    |                     |                     |
| 其 他                                      | <u>709,938</u>      | <u>625,326</u>      |
|  | <u>\$ 5,954,258</u> | <u>\$ 5,612,602</u> |

合併公司於 106 及 105 年度自敦南科技公司之進貨價格係按成本加計議定之毛利為基礎計價。除上述情形外，合併公司與關係人之進貨交易條件，均與非關係人無明顯差異。

(四) 應收關係人款項

| 關 係 人 類 別       | 106年12月31日       | 105年12月31日       |
|-----------------|------------------|------------------|
| 應收帳款            |                  |                  |
| 關聯企業            |                  |                  |
| 敦南科技公司          | \$ 73,945        | \$ 54,695        |
| 其 他             | <u>5,343</u>     | <u>4,163</u>     |
|                 | <u>79,288</u>    | <u>58,858</u>    |
| 實質關係人           |                  |                  |
| 其 他             | <u>-</u>         | <u>1,320</u>     |
|                 | <u>\$ 79,288</u> | <u>\$ 60,178</u> |
| 其他應收款           |                  |                  |
| 關聯企業            |                  |                  |
| Yamada-Lom Ltda | \$ 1,082         | \$ 4,203         |
| 敦南科技公司          | 1,014            | 772              |

(接次頁)

(承前頁)

| 關 係 人 類 別  | 106年12月31日      | 105年12月31日      |
|--|-----------------|-----------------|
| Lite-Space Technology<br>Company Limited                     | \$ -            | \$ 579          |
| 其 他  | <u>254</u>      | <u>158</u>      |
|  | <u>2,350</u>    | <u>5,712</u>    |
| 實質關係人  |                 |                 |
| KBW-LEOTEK FACTORY<br>Jordan Private<br>Shareholding Limited | 420             | -               |
| 其 他  | <u>36</u>       | <u>128</u>      |
|  | <u>456</u>      | <u>128</u>      |
|  | <u>\$ 2,806</u> | <u>\$ 5,840</u> |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。106及105年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

## (五) 應付關係人款項

| 關 係 人 類 別                                | 106年12月31日        | 105年12月31日         |
|--|-------------------|--------------------|
| 應付帳款                                     |                   |                    |
| 關聯企業                                     |                   |                    |
| 敦南科技公司                                   | \$ 388,159        | \$ 337,927         |
| Lite-Space Technology<br>Company Limited | <u>153,398</u>    | <u>436,955</u>     |
|  | <u>541,557</u>    | <u>774,882</u>     |
| 實質關係人                                    |                   |                    |
| 達爾科技公司                                   | 227,239           | 217,442            |
| 其 他                                      | <u>35,098</u>     | <u>11,755</u>      |
|  | <u>262,337</u>    | <u>229,197</u>     |
|  | <u>\$ 803,894</u> | <u>\$1,004,079</u> |
| 其他應付款                                    |                   |                    |
| 關聯企業                                     |                   |                    |
| 其 他                                      | <u>\$ 24</u>      | <u>\$ 133</u>      |
| 實質關係人                                    |                   |                    |
| 旭寶旅行社                                    | 10,489            | 4,922              |
| 錡美精機公司                                   | 9,333             | 4,132              |
| 其 他                                      | <u>81</u>         | <u>241</u>         |
|  | <u>19,903</u>     | <u>9,295</u>       |
|  | <u>\$ 19,927</u>  | <u>\$ 9,428</u>    |

流通在外之應付關係人款項未提供擔保。

(六) 營業費用

| 關 係 人 類 別          | 106年度             | 105年度            |
|--------------------|-------------------|------------------|
| 關聯企業               |                   |                  |
| 敦南科技公司             | \$ 20,907         | \$ 2             |
| 實質關係人              |                   |                  |
| 旭寶旅行社              | 83,549            | 62,673           |
| Look Tec Co., Ltd. | 16,797            | -                |
| 錡美精機公司             | 14,506            | 3,388            |
| 其 他                | 250               | 663              |
|                    | <u>115,102</u>    | <u>66,724</u>    |
|                    | <u>\$ 136,009</u> | <u>\$ 66,726</u> |

(七) 其他收入

| 關 係 人 類 別                                | 106年度            | 105年度            |
|--|------------------|------------------|
| 關聯企業                                     |                  |                  |
| 敦南科技公司                                   | \$ 4,478         | \$ 4,372         |
| Yamada-Lom Ltda                          | 3,068            | -                |
| Lite-Space Technology<br>Company Limited | -                | 2,218            |
| 其 他                                      | 1,219            | 772              |
|  | <u>8,765</u>     | <u>7,362</u>     |
| 實質關係人                                    |                  |                  |
| 耀登科技公司                                   | 8,168            | 8,537            |
| 其 他                                      | 1,468            | 1,577            |
|  | <u>9,636</u>     | <u>10,114</u>    |
|  | <u>\$ 18,401</u> | <u>\$ 17,476</u> |

(八) 合併公司之董事及管理階層薪酬資訊：

|        | 106年度             | 105年度             |
|--------|-------------------|-------------------|
| 短期員工福利 | \$ 582,380        | \$ 669,016        |
| 退職後福利  | 25,898            | 23,483            |
| 離職福利   | 1,944             | 231               |
|        | <u>\$ 610,222</u> | <u>\$ 692,730</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三二、重大之質抵押資產

|               | 106年12月31日        | 105年12月31日        |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 質押定存單及受限制銀行存款 | <u>\$ 718,024</u> | <u>\$ 707,500</u> |

上述資產係母公司參與政府標案工程所提供定存質押之履約擔保保證、外銷歐洲之關稅保證及質押予海關作為辦理先出貨再繳納關稅之擔保品暨子公司質押予銀行以開立保證函做為退稅保證之用途。

### 三三、重大或有負債

(一) Acer Inc.、Acer America Corporation、Gateway, Inc.、Gateway U.S. Retail, Inc.於 102 年第 4 季於加州北區聯邦地方法院對母公司與其他同業公司，提起反托拉斯損害賠償訴訟，本案已於 106 年 11 月和解，和解條件內容對合併公司營運並無重大影響。

(二) Carlos Fogelman 在加拿大魁北克省法院、Fanshawe College of Applied Arts and Technology 在加拿大安大略省法院、Neil Godfrey 在加拿大英屬哥倫比亞省法院、Donald Woligroski 在加拿大曼尼托巴省法院及 Cindy Retallick 在加拿大薩斯喀徹溫省法院分別於 99 年第 2 季至 103 年第 2 季間對母公司及子公司－Philips & Lite-On Digital Solutions Corporation、Philips & Lite-On Digital Solutions USA, Inc.暨其他同業公司，提起反托拉斯團體訴訟，母公司已委任律師針對該訴訟案進行妥善處理，並業已合理估列相關費用及損失，日後將於每期財務報告依本案進展以認為合適之方式對相關費用及損失作必要調整。

### 三四、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

106 年 12 月 31 日

| 外幣資產  | 外幣           | 匯率               | 帳面金額          |
|-------|--------------|------------------|---------------|
| 貨幣性項目 |              |                  |               |
| 美元    | \$ 1,501,366 | 29.7100 (美元：新台幣) | \$ 44,605,573 |
| 美元    | 1,352,449    | 6.4968 (美元：人民幣)  | 40,181,252    |
| 美元    | 63,065       | 7.8156 (美元：港幣)   | 1,873,647     |
| 美元    | 31,368       | 32.5600 (美元：泰銖)  | 931,936       |

(接次頁)

(承前頁)

|     | 外  | 幣      | 匯      | 率       | 帳  | 面                    | 金 | 額 |
|-----|----|--------|--------|---------|----|----------------------|---|---|
| 美 元 | \$ | 4,637  | 0.8368 | (美元：歐元) | \$ | 137,765              |   |   |
| 歐 元 |    | 13,876 | 1.1950 | (歐元：美元) |    | 492,681              |   |   |
|     |    |        |        |         |    | <u>\$ 88,222,854</u> |   |   |

|               | 外  | 幣     | 匯       | 率        | 帳  | 面      | 金 | 額 |
|---------------|----|-------|---------|----------|----|--------|---|---|
| <u>非貨幣性項目</u> |    |       |         |          |    |        |   |   |
| 採權益法之關聯       |    |       |         |          |    |        |   |   |
| 企業及合資         |    |       |         |          |    |        |   |   |
| 美 元           | \$ | 2,666 | 29.7100 | (美元：新台幣) | \$ | 79,217 |   |   |

外 幣 負 債

貨幣性項目

|     |  |           |         |          |    |                      |  |  |
|-----|--|-----------|---------|----------|----|----------------------|--|--|
| 美 元 |  | 1,935,977 | 29.7100 | (美元：新台幣) | \$ | 57,517,887           |  |  |
| 美 元 |  | 1,136,372 | 6.4968  | (美元：人民幣) |    | 33,761,613           |  |  |
| 美 元 |  | 32,937    | 7.8156  | (美元：港幣)  |    | 978,552              |  |  |
| 美 元 |  | 32,186    | 32.5600 | (美元：泰銖)  |    | 956,238              |  |  |
| 美 元 |  | 11,290    | 0.8368  | (美元：歐元)  |    | 335,418              |  |  |
|     |  |           |         |          |    | <u>\$ 93,549,708</u> |  |  |

105 年 12 月 31 日

|                | 外  | 幣         | 匯       | 率        | 帳  | 面                    | 金 | 額 |
|----------------|----|-----------|---------|----------|----|----------------------|---|---|
| <u>外 幣 資 產</u> |    |           |         |          |    |                      |   |   |
| <u>貨幣性項目</u>   |    |           |         |          |    |                      |   |   |
| 美 元            | \$ | 1,581,812 | 32.2000 | (美元：新台幣) | \$ | 50,934,338           |   |   |
| 美 元            |    | 1,364,261 | 6.9429  | (美元：人民幣) |    | 43,929,207           |   |   |
| 美 元            |    | 56,644    | 7.7551  | (美元：港幣)  |    | 1,823,929            |   |   |
| 美 元            |    | 26,143    | 35.8000 | (美元：泰銖)  |    | 841,791              |   |   |
| 美 元            |    | 13,769    | 0.9517  | (美元：歐元)  |    | 443,376              |   |   |
| 歐 元            |    | 11,342    | 1.0508  | (歐元：美元)  |    | 397,189              |   |   |
|                |    |           |         |          |    | <u>\$ 98,369,830</u> |   |   |

非貨幣性項目

採權益法之關聯

企業及合資

|     |    |       |         |          |    |        |  |  |
|-----|----|-------|---------|----------|----|--------|--|--|
| 美 元 | \$ | 1,883 | 32.2000 | (美元：新台幣) | \$ | 60,643 |  |  |
|-----|----|-------|---------|----------|----|--------|--|--|

(接次頁)

(承前頁)

| 外幣負債  | 外幣        | 匯率               | 帳面金額                 |
|-------|-----------|------------------|----------------------|
| 貨幣性項目 |           |                  |                      |
| 美元    | 1,456,860 | 32.2000 (美元：新台幣) | \$ 46,910,893        |
| 美元    | 1,284,163 | 6.9429 (美元：人民幣)  | 41,350,062           |
| 美元    | 20,558    | 7.7551 (美元：港幣)   | 661,968              |
| 美元    | 27,898    | 35.8000 (美元：泰銖)  | 898,326              |
| 美元    | 19,244    | 0.9517 (美元：歐元)   | 619,643              |
|       |           |                  | <u>\$ 90,440,892</u> |

合併公司 106 及 105 年度外幣兌換淨益為 226,478 仟元及 173,194 仟元，惟因外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

### 三五、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表六。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表七。
9. 從事衍生工具交易：參閱附註七及三十。
10. 被投資公司資訊：附表八。



### (三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本年度損益及認列之投資損益、年底投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表九。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項暨其價格收（付）款條件、未實現損益及其他相關資訊：附表十。

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表十。

## 三六、部門資訊

### (一) 一般性資訊

合併公司係依據管理階層於制訂決策所使用之報導資訊辨認應報導部門，並以產品別之角度區分光電部門、資訊產品部門、儲存產品部門與可攜式機構及其他部門，其收入來源之產品類型分述如下：

1. 光電部門主要係從事有關 LED、照相模組、LED 應用於交通號誌燈、路燈、一般照明及汽車電子之製造及銷售。
2. 資訊產品部門主要係從事應用於筆電、桌上型電腦及平板電腦、伺服器及網通設備之產品與多功能事務機之製造及銷售。
3. 儲存產品部門主要係從事有關光碟機及固態硬碟之製造及銷售。
4. 合併公司另有未達量化門檻之可攜式機構及其他營運部門，主要係從事手持裝置之機殼、機構件及其他產品之製造與銷售。

### (二) 部門資訊之衡量

合併公司營運部門損益主要係以稅前淨利為衡量，並作為評估績效之基礎。此外，營運部門所使用之會計政策與附註四所述之重要會計政策彙總說明並無重大不一致。

## (三) 部門資訊

提供予主要決策者之應報導部門資訊如下：

|          | 106年度         |               |               |               |              |  | 合計            |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--|---------------|
|          | 光電部門          | 資訊產品部門        | 儲存產品部門        | 可攜式機構及其他部門    | 調節與銷除        |  |               |
| 來自外部客戶收入 | \$ 50,905,435 | \$116,707,327 | \$ 32,957,425 | \$ 13,994,135 | \$ -         |  | \$214,564,322 |
| 部門間收入    | 1,412,294     | 1,235,280     | 11,038        | 601,698       | ( 3,260,310) |  | -             |
| 部門(損)益   | 1,141,393     | 6,718,831     | 3,179,584     | ( 1,916,651)  | -            |  | 9,123,157     |

|          | 105年度         |               |               |               |              |  | 合計            |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--|---------------|
|          | 光電部門          | 資訊產品部門        | 儲存產品部門        | 可攜式機構及其他部門    | 調節與銷除        |  |               |
| 來自外部客戶收入 | \$ 54,640,867 | \$111,818,722 | \$ 44,386,554 | \$ 18,725,615 | \$ -         |  | \$229,571,758 |
| 部門間收入    | 1,357,365     | 1,371,829     | 7,543         | 496,602       | ( 3,233,339) |  | -             |
| 部門(損)益   | 2,790,309     | 7,626,326     | 4,254,516     | ( 1,160,763)  | -            |  | 13,510,388    |

## (四) 地區別資訊

|      | 來自外部客戶之收入             |                       | 非流動資產                |                      |
|------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
|      | 106年度                 | 105年度                 | 106年<br>12月31日       | 105年<br>12月31日       |
|      | 亞洲                    | \$ 147,643,570        | \$ 158,095,174       | \$ 33,794,339        |
| 美洲   | 44,718,555            | 49,529,759            | 745,530              | 867,989              |
| 歐洲   | 21,826,301            | 21,668,018            | 13,159               | 14,304               |
| 其他地區 | 375,896               | 278,807               | -                    | -                    |
|      | <u>\$ 214,564,322</u> | <u>\$ 229,571,758</u> | <u>\$ 34,553,028</u> | <u>\$ 44,222,782</u> |

合併公司地區別收入係以客戶所在國家或地區為計算基礎。非流動資產係指不動產、廠房及設備、投資性不動產及無形資產等。

## (五) 重要客戶資訊

合併公司銷貨收入總額百分之十以上之客戶：

| 客戶名稱 | 106年度                |              | 105年度       |          |
|------|----------------------|--------------|-------------|----------|
|      | 銷貨金額                 | 所佔比例(%)      | 銷貨金額        | 所佔比例(%)  |
| 甲    | <u>\$ 21,641,308</u> | <u>10.09</u> | <u>\$ -</u> | <u>-</u> |

105年度無來自單一客戶之收入達合併公司收入淨額之10%以上者。

## (六) 部門損益之調節資訊

- 合併公司提供予主要營運決策者之來自外部客戶收入，與綜合損益表內之營業收入採用一致之會計政策。

2. 應報導營運部門損益與稅前淨利調節如下：

|            | <u>106年度</u>        | <u>105年度</u>         |
|------------|---------------------|----------------------|
| 應報導部門之部門損益 | \$ 9,123,157        | \$ 13,510,388        |
| 未分類之相關損失   | ( 779,193)          | ( 801,128)           |
| 營業外收入及支出   | <u>( 4,972,370)</u> | <u>( 66,233)</u>     |
| 稅前淨利       | <u>\$ 3,371,594</u> | <u>\$ 12,643,027</u> |

3. 部門損益係指各個部門所賺取之利潤，不包含未分類之總部管理成本、採用權益法認列之關聯企業淨益之份額、利息收入、股利收入、其他收入、處分投資淨益、外幣兌換淨益、透過損益按公允價值衡量之金融商品淨益、利息費用、什項支出、處分不動產、廠房及設備淨損、減損損失及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

光寶科技股份有限公司及子公司  
資金貸與他人  
民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附表一

| 編號 | 貸出資金之公司                          | 貸與對象  | 往來項目   | 是否為關係人 | 本年底最高餘額    | 年終餘額      | 實際動支金額    | 利率區間          | 資金貸與期間性(註一) | 貸與業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提供列帳 | 擔保名稱 | 依關係人對價 | 品對價 | 對價與總額        | 個別對象與總額      | 資金貸與總額       | 與金額備註 |
|----|----------------------------------|---|--------|--------|------------|-----------|-----------|---------------|-------------|----------|--------------|------|------|--------|-----|--------------|--------------|--------------|-------|
| 1  | 光寶電源科技(東莞)有限公司                   | 光寶電子(東莞)有限公司  | 應收關係人款 | 是      | \$ 136,683 | \$ -      | \$ -      | 3.045%        | 2           | \$ -     | 營運週轉         | \$ - | -    | \$ -   | -   | \$ 722,541   | \$ 722,541   | \$ 722,541   |       |
| 2  | 建興(廣州)電子科技(無錫)有限公司               | 建興(廣州)電子科技(無錫)有限公司                                  | 應收關係人款 | 是      | 45,561     | -         | -         | 3.045%        | 2           | -        | 營運週轉         | -    | -    | -      | -   | \$ 151,123   | \$ 151,123   | \$ 151,123   |       |
| 3  | 光寶科技(無錫)有限公司                     | 光寶能源科技(南京)有限公司                                      | 應收關係人款 | 是      | 100,274    | 13,719    | 13,719    | 3.045%        | 2           | -        | 營運週轉         | -    | -    | -      | -   | \$ 650,921   | \$ 650,921   | \$ 650,921   |       |
| 4  | 惠州市富泰電子有限公司                      | 光寶科技(威寧)有限公司  | 應收關係人款 | 是      | 36,613     | -         | -         | 3.045%        | 2           | -        | 營運週轉         | -    | -    | -      | -   | \$ 62,371    | \$ 62,371    | \$ 62,371    |       |
| 5  | 光寶科技(常州)有限公司                     | 常州光林源能貿易有限公司  | 應收關係人款 | 是      | 251,515    | 137,190   | 137,190   | 3.045%-3.325% | 2           | -        | 營運週轉         | -    | -    | -      | -   | \$ 3,747,773 | \$ 3,747,773 | \$ 3,747,773 |       |
| 6  | 廣州光寶移動工程塑料有限公司                   | 珠海光寶移動通信科技有限公司                                      | 應收關係人款 | 是      | 1,685,757  | -         | -         | 3.045%        | 2           | -        | 營運週轉         | -    | -    | -      | -   | \$ 1,819,472 | \$ 1,819,472 | \$ 1,819,472 |       |
| 7  | 廣州光寶移動電子件有限公司                    | 珠海光寶移動通信科技有限公司                                      | 應收關係人款 | 是      | 366,128    | -         | -         | 3.045%        | 2           | -        | 營運週轉         | -    | -    | -      | -   | \$ 3,546,382 | \$ 3,546,382 | \$ 3,546,382 |       |
| 8  | LITE-ON ELECTRONICS H.K. LIMITED | Lite-on Green Technologies (HK) Limited             | 應收關係人款 | 是      | 403        | 380       | 380       | 1.200%        | 2           | -        | 營運週轉         | -    | -    | -      | -   | \$ 7,457,476 | \$ 7,457,476 | \$ 7,457,476 |       |
| 9  | LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.      | LITE-ON MOBILE PTE. LTD.                            | 應收關係人款 | 是      | 250,360    | 237,680   | 237,680   | 1.160%        | 2           | -        | 營運週轉         | -    | -    | -      | -   | \$ 7,457,476 | \$ 7,457,476 | \$ 7,457,476 |       |
| 10 | LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.      | LITE-ON AUTOMOTIVE ELECTRONICS MEXICO, S.A. DE C.V. | 應收關係人款 | 是      | 1,251,800  | 1,188,400 | 1,188,400 | 0.860%        | 2           | -        | 營運週轉         | -    | -    | -      | -   | \$ 2,543,098 | \$ 2,543,098 | \$ 2,543,098 |       |
| 11 | LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.      | LITE-ON AUTOMOTIVE ELECTRONICS MEXICO, S.A. DE C.V. | 應收關係人款 | 是      | 93,885     | 89,130    | 89,130    | 2.130%        | 2           | -        | 營運週轉         | -    | -    | -      | -   | \$ 447,216   | \$ 447,216   | \$ 447,216   |       |
| 12 | 光寶科技(上海)有限公司                     | 光寶智慧能源(鹽城)有限公司                                      | 應收關係人款 | 是      | 45,766     | 45,730    | 45,730    | 3.045%        | 2           | -        | 營運週轉         | -    | -    | -      | -   | \$ 2,811,482 | \$ 2,811,482 | \$ 2,811,482 |       |
| 13 | 光寶電子(廣州)有限公司                     | 光寶電子(東莞)有限公司  | 應收關係人款 | 是      | 228,830    | -         | -         | -             | 2           | -        | 營運週轉         | -    | -    | -      | -   | \$ 9,598,624 | \$ 9,598,624 | \$ 9,598,624 |       |
| 14 | 光寶科技(廣州)有限公司                     | 光寶電子(東莞)有限公司  | 應收關係人款 | 是      | 1,966,390  | 1,966,390 | 1,966,390 | 3.325%        | 2           | -        | 營運週轉         | -    | -    | -      | -   | \$ 9,598,624 | \$ 9,598,624 | \$ 9,598,624 |       |
| 15 | 建興光電科技(廣州)有限公司                   | 建興光電科技(廣州)有限公司                                      | 應收關係人款 | 是      | 45,766     | 45,730    | 45,730    | 3.325%        | 2           | -        | 營運週轉         | -    | -    | -      | -   | \$ 2,152,897 | \$ 2,152,897 | \$ 2,152,897 |       |
| 16 | 光寶科技(廣州)有限公司                     | 光寶電子(東莞)有限公司  | 應收關係人款 | 是      | 137,298    | 137,190   | 137,190   | 3.045%        | 2           | -        | 營運週轉         | -    | -    | -      | -   | \$ 2,152,897 | \$ 2,152,897 | \$ 2,152,897 |       |

註一：資金貸與性質之說明如下：

1. 有業務往來。
2. 有短期資金融通之必要。

註二：對個別對象資金貸與總額及資金貸與總額係依據該公司辦法計算。

註三：前述淨值係以最近期經會計師查核之財務報表所載。

註四：合併個體間之所有交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

光寶科技股份有限公司及子公司  
為他人背書保證  
民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表二

| 編號 | 背書保證者公司名稱  | 被背書保證公司名稱                               | 對關係(註一) | 單一企業背書保證限額(註二) | 本年度最高背書保證餘額  | 年底背書保證餘額 | 實際動支金額  | 以財產擔保之背書保證金額 | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%) | 背書最高限額(註二)    | 屬子公司背書保證 | 母公司背書保證 | 子公司背書保證 | 屬對大陸地區 | 註 |
|----|------------|---|---------|----------------|--------------|----------|---------|--------------|--------------------------|---------------|----------|---------|---------|--------|---|
| 0  | 光寶科技股份有限公司 | LITE-ON MOBILE PTE. LTD<br>旭麗電子(東莞)有限公司 | 2       | \$ 7,051,148   | \$ 6,259,000 | \$ -     | \$ -    | -            | -                        | \$ 28,204,591 | N        | N       | N       | N      |   |
|    |            | Lite-On Technology<br>(Europe) B.V.     | 3       | 7,051,148      | 1,251,800    | -        | -       | -            | -                        | 28,204,591    | N        | N       | N       | N      |   |
|    |            | Lite-On Green Energy B.V.               | 2       | 7,051,148      | 68,055       | 67,462   | 67,462  | -            | 0.10                     | 28,204,591    | N        | N       | N       | N      |   |
| 1  | 聯泰投資股份有限公司 | Lite-On Green Technologies<br>BV.       | 3       | 2,288,228      | 336,670      | 333,736  | 333,736 | -            | 0.47                     | 2,288,228     | N        | N       | N       | N      |   |
|    |            | Lite-On Green Technologies<br>BV.       | 3       | 2,288,228      | 840,230      | 832,909  | 832,909 | -            | 1.18                     | 2,288,228     | N        | N       | N       | N      |   |

註一：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過 50% 之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過 50% 之被投資公司。

註二：1. 編號 0 依該公司訂定之「資金貸與及背書保證處理程序」中規定本公司背書保證之總額以不超過本公司最近年度財務報表淨值 40% 為限，對單一企業之背書保證以不超過本公司最近年度財務報表淨值 10% 為限。

2. 編號 1 依對單一企業之背書保證限額及背書保證之總額係以該公司辦法計算。

3. 前述淨值係以最近期經會計師查核之財務報表所載為準。

## 財務概況

光寶科技股份有限公司及子公司  
期末持有有價證券情形  
民國 106 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣及外幣仟元

| 持有之公司      | 有價證券種類及名稱   | 與發行人之關係 | 帳列           | 科目  | 目 | 年<br>單<br>位<br>(<br>仟<br>股<br>數<br>) | 帳<br>面<br>金<br>額<br>(<br>仟<br>元<br>) | 持<br>股<br>比<br>率<br>(<br>%) | 公<br>允<br>價<br>值 | 備<br>註 |
|------------|---|---------|--------------|-----|---|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|------------------|--------|
| 光寶科技股份有限公司 | 股票<br>晶元光電公司  | -       | 備供出售金融資產     | 非流動 |   | 449                                  | \$ 20,271                            | 0.04                        | \$ 20,271        |        |
|            | 緯創資通科技公司  | -       | "            | "   |   | 5,282                                | 126,502                              | 0.20                        | 126,502          |        |
|            | Com2B Corp.   | -       | "            | "   |   | 5,000                                | 9,009                                | 11.11                       | 9,009            |        |
|            | 氏友科技公司  | -       | "            | "   |   | 559                                  | -                                    | 6.99                        | -                | 註      |
|            | Aetas Technology, Inc.  | 公司為其董事  | "            | "   |   | 4,026                                | -                                    | 8.07                        | -                | 註      |
|            | 宇通光能公司  | -       | "            | "   |   | 41,400                               | -                                    | 19.71                       | -                | 註      |
|            | 智捷科技公司  | -       | "            | "   |   | 2,844                                | 49,347                               | 3.92                        | 49,347           |        |
|            | 豐瀚電子公司  | -       | "            | "   |   | 1,167                                | -                                    | 6.67                        | -                | 註      |
|            | 銳普電子公司  | -       | "            | "   |   | -                                    | -                                    | -                           | -                | 註      |
|            | North America<br>Micro-Electronic & Software,<br>Incorporated | -       | "            | "   |   | 5                                    | -                                    | 2.67                        | -                | 註      |
|            | Action Media Technologies,<br>Inc.                            | -       | "            | "   |   | 38                                   | -                                    | -                           | -                | 註      |
|            | Oplink Communications, Inc.                                   | -       | "            | "   |   | 1                                    | 839                                  | 0.01                        | 839              |        |
|            | 台灣暢星科技公司<br>特別股股票   | -       | "            | "   |   | 462                                  | 4,620                                | 15.40                       | 4,620            |        |
|            | Arkologic Holdings Limited<br>PI-CORAL                        | -       | "            | "   |   | 11,111                               | -                                    | 7.66                        | -                | 註      |
|            | 基金<br>Arm IoT Fund, L.P.                                      | -       | "            | "   |   | 1,139                                | -                                    | 10.65                       | -                | 註      |
|            | 國內可轉換公司債<br>銳普電子公司  | -       | "            | "   |   | -                                    | 15,110                               | -                           | 15,110           |        |
| 源泰投資股份有限公司 | 股票<br>光寶科技股份有限公司  | -       | 無活絡市場之債務工具投資 | 非流動 |   | 150                                  | -                                    | -                           | -                | 註      |
|            | 新利虹科技公司   | 母公司     | 備供出售金融資產     | 非流動 |   | 15,116                               | 613,704                              | 0.64                        | 613,704          |        |
|            | 瀚昱能源科技公司  | -       | "            | "   |   | 865                                  | 5,360                                | 0.59                        | 5,360            |        |
|            | 智捷科技公司  | -       | "            | "   |   | 2,000                                | -                                    | 2.86                        | -                | 註      |
|            | 耀登科技公司  | -       | "            | "   |   | 2,412                                | 41,841                               | 3.33                        | 41,841           |        |
|            | 公司為其董事  | 公司為其董事  | "            | "   |   | 8,124                                | 107,399                              | 19.90                       | 107,399          |        |

(承前頁)

| 持有之公司   | 有價證券種類及名稱   | 與發行人之關係     | 帳列             | 科目 | 目 | 年 | 股數(仟股) / 單位(仟)        | 帳面金額                            | 持股比率(%)              | 公允價值                         | 備註 |
|---|---|-------------|----------------|----|---|---|-----------------------|---------------------------------|----------------------|------------------------------|----|
| Lite-On Green Energy (HK) Limited<br>LITE-ON          | 股票<br>常州濱湖薄膜太陽能大柵公司<br>存託憑證   | -           | 備供出售金融資產 - 非流動 |    |   |   | -                     | USD 140                         | 19.90                | USD 140                      |    |
| ELECTRONICS COMPANY LIMITED<br>YET FOUNDATE LIMITED   | 光寶科技股份有限公司 GDR<br>存託憑證<br>光寶科技股份有限公司 GDR<br>股票                          | 母公司<br>"    | "              | "  | " | " | 245<br>227<br>3,000   | \$ 99,322<br>92,053<br>-        | 0.10<br>0.10<br>5.91 | \$ 99,322<br>92,053<br>-     |    |
| LET (HK) LIMITED                                      | Northern Lights Semiconductor<br>基金                                     | -           | "              | "  | " | " | -                     | HKD 6,841                       | -                    | HKD 6,841                    |    |
| LITE-ON TECHNOLOGY USA, INC.<br>LTC GROUP LTD.        | Innovation Works Development Fund, L.P.<br>特別股<br>Mojo NetWorks, Inc.   | -           | "              | "  | " | " | 7,486                 | USD 2,000                       | 2.90                 | USD 2,000                    |    |
| LTC INTERNATIONAL LTD.                                | 股票<br>VIZIO, Inc.   | -           | "              | "  | " | " | 437                   | \$ -                            | 2.90                 | \$ -                         |    |
| LITE-ON CHINA HOLDING CO. LTD.<br>閣暉實業股份有限公司          | 光寶科技股份有限公司<br>存託憑證<br>股票<br>凱明信息科技公司                                    | 母公司<br>"    | "              | "  | " | " | 3,793<br>321<br>4,962 | 154,000<br>130,157<br>-         | 0.16<br>0.14<br>1.87 | 154,000<br>130,157<br>-      |    |
| Silitech (Bermuda) Holding Ltd.<br>Lite-On Japan Ltd. | 股票<br>錙美精機公司<br>傑聖科技公司<br>基金<br>Innovation Works Development Fund, L.P. | 公司為其董事<br>- | "              | "  | " | " | 1,300<br>6,820<br>-   | 11,165<br>-                     | 10.00<br>9.46<br>-   | 11,165<br>-                  |    |
| Lite-On Mobile Oyj<br>(原名: Perlos Oyj)                | 股票<br>Konhtiolahti Golf Oy  | -           | "              | "  | " | " | 19,250<br>7<br>1      | JPY 16,343<br>JPY 1,627<br>\$ - | 0.03<br>-<br>-       | JPY 16,343<br>JPY 1,627<br>- |    |

註：經評估後業將金融資產之帳面值全數提列減損損失。

光寶科技股份有限公司及子公司  
累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上  
民國106年1月1日至12月31日

單位：新台幣及外幣千元

附表四

| 買、賣之公司       | 有價證券種類及名稱   | 帳列科目                | 交易對象(註五)                                       | 關聯(註五)       | 售         |               | 買         |               | 入         |               | 出           |               | 成額 |
|--------------|---|---------------------|--|--------------|-----------|---------------|-----------|---------------|-----------|---------------|-------------|---------------|----|
|              |   |                     |  |              | 股數(仟股)/單位 | 金額            | 股數(仟股)/單位 | 金額            | 股數(仟股)/單位 | 金額            | 股數(仟股)/單位   | 金額            |    |
| 光寶科技股份有限公司   | LITE-ON MOBILE PTE. LTD.之股權                       | 採用權益法之投資            | LITE-ON MOBILE PTE. LTD.                       | 持有100%之子公司   | 162,886   | \$ 8,005,173  | 315,360   | \$ 7,249,844  | 27,214    | \$ -          | 451,032     | \$ 9,001,757  |    |
|              | KBW-LITEON Jordan Private Shareholding Limited之股權 | 採用權益法之投資及預付投資款(註四)  | KBW-LITEON Jordan Private Shareholding Limited | 持有98.83%之子公司 | -         | -             | 4,297     | 608,700       | -         | -             | 4,297       | 595,391       |    |
|              | 蘇州光建存儲有限公司之股權                                     | 預付投資款               | -  | -            | -         | 1,354,950     | -         | -             | -         | -             | -           | 1,354,950     |    |
| 光寶科技(江蘇)有限公司 | 光寶科技(常州)有限公司之股權                                   | 採用權益法之投資            | 光寶科技(常州)有限公司                                   | 持有100%之子公司   | -         | CNY 885,560   | -         | CNY 261,080   | -         | CNY 327,096   | -           | CNY 819,544   |    |
| 閩輝實業股份有限公司   | 元大得利貨幣市場基金  | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | -  | -            | -         | -             | 21,658    | \$ 350,000    | 21,658    | \$ 350,197    | 197         | \$ -          |    |
|              | 保德信貨幣市場基金   | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | -  | -            | -         | -             | 28,053    | 440,000       | 28,053    | 440,339       | 339         | -             |    |
| 閩輝科技(蘇州)有限公司 | 保德信收益型理財產品  | 無活絡市場之債務工具投資—流動     | -  | -            | -         | 779,462       | -         | 3,047,256     | -         | 3,088,542     | 28,668      | 766,844       |    |
|              |   |                     |  |              |           | (CNY 167,300) |           | (CNY 666,400) |           | (CNY 672,269) | (CNY 6,269) | (CNY 167,700) |    |

註一：買入係本年度現金增資6,907,500千元及認列國外營運機構財務報表換算之兌換差額342,344千元；賣出係採權益法認列之損失份額1,081,206千元、減損損失5,170,200千元及認列股權淨值之變動數1,854千元。

註二：買入係本年度現金增資186,462千元、採權益法認列之利益份額150,190千元、年初預付投資款轉入2,228千元及帳列年底預付投資款269,820千元；賣出係認列國外營運機構財務報表換算之兌換差額13,309千元。

註三：買入係本年度現金增資CNY 195,096千元及採權益法認列之利益份額CNY 65,984千元；賣出係盈餘匯回327,096千元。

註四：預付投資款於編列合併財務報表時業已沖銷。

註五：有價證券帳列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。



光寶科技股份有限公司及子公司  
取得不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上  
民國106年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

| 取得不動產之公司   | 財產名稱 | 事實發生日     | 交易金額(註)                          | 價款支付情形           | 交易對象       | 關係 | 交易對象為關係人者，其前次移轉資料 |      | 價格參考之依據 | 取得目的及用途  | 及其他事項      | 約定事項 |
|------------|------|-----------|----------------------------------|------------------|------------|----|-------------------|------|---------|----------|------------|------|
|            |      |           |                                  |                  |            |    | 所有權人              | 移轉日期 |         |          |            |      |
| 光寶科技股份有限公司 | 廠房   | 106.06.22 | 交易金額不超過<br>\$ 2,035,000<br>契約總金額 | 依工程進度驗收後，月結電匯付款。 | 互助營造股份有限公司 | —  | 不適用               | 不適用  | 不適用     | 招標、比價及議價 | 作為光寶高雄營運中心 | 無    |

註：最終金額以實際結算為主。

光寶科技股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上

民國106年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣及外幣仟元

| 進(銷)貨之公司        | 交易對象名稱  | 關係    | 交易    |                 | 情形         |        | 交易條件與一般交易情形之單 | 及原    | 不     | 應收(付)票據、帳款    | 備註    |
|-----------------|---|-------|-------|-----------------|------------|--------|---------------|-------|-------|---------------|-------|
|                 |   |       | 進(銷)貨 | 金額              | 佔總進(銷)貨之比率 | 信      |               |       |       |               |       |
| 光寶科技股份有限公司      | 飛利浦建興數位科技股份有限公司                               | 子公司   | 銷     | (\$ 19,712,094) | ( 14)      | 約 90 天 | 成本加成          | 無顯著不同 | 無顯著不同 | \$ 5,343,874  | 13    |
|                 | 光寶科技(常州)有限公司                                  | 玄孫公司  | 銷     | ( 1,022,953)    | ( 1)       | 約 90 天 | 成本加成          | 無顯著不同 | 無顯著不同 | 351,530       | 1     |
|                 | 無錫中寶運通貿易有限公司                                  | 曾孫公司  | 銷     | ( 699,056)      | ( 1)       | 約 90 天 | 成本加成          | 無顯著不同 | 無顯著不同 | 311,045       | 1     |
|                 | LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.                   | 子公司   | 銷     | ( 3,369,737)    | ( 2)       | 約 90 天 | 成本加成          | 無顯著不同 | 無顯著不同 | 317,884       | 1     |
|                 | Lite-On Japan Ltd.                            | 子公司   | 銷     | ( 574,055)      | -          | 約 90 天 | 成本加成          | 無顯著不同 | 無顯著不同 | 142,929       | -     |
|                 | LITE-ON TRADING USA, INC.                     | 孫公司   | 銷     | ( 4,986,038)    | ( 4)       | 約 90 天 | 成本加成          | 無顯著不同 | 無顯著不同 | 1,984,088     | 5     |
|                 | Lite-On Sales & Distribution Inc.             | 孫公司   | 銷     | ( 588,278)      | -          | 約 90 天 | 成本加成          | 無顯著不同 | 無顯著不同 | 346,799       | 1     |
|                 | LITE-ON CHINA HOLDING CO. LTD.                | 孫公司   | 銷     | ( 201,850)      | -          | 約 90 天 | 成本加成          | 無顯著不同 | 無顯著不同 | 200,266       | 1     |
|                 | 光寶科技(常州)有限公司                                  | 玄孫公司  | 進     | 1,648,114       | 1          | 約 90 天 | 成本加成          | 無顯著不同 | 無顯著不同 | ( 588,792)    | ( 2)  |
|                 | LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.                   | 子公司   | 進     | 22,399,977      | 18         | 約 90 天 | 成本加成          | 無顯著不同 | 無顯著不同 | ( 5,194,655)  | ( 15) |
|                 | LITE-ON, INC.                                 | 孫公司   | 進     | 110,980         | -          | 約 90 天 | 成本加成          | 無顯著不同 | 無顯著不同 | ( -)          | -     |
|                 | LI SHIN INTERNATIONAL ENTERPRISE CORPORATION  | 子公司   | 進     | 2,721,873       | 2          | 約 90 天 | 成本加成          | 無顯著不同 | 無顯著不同 | ( 515,335)    | ( 1)  |
|                 | Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.            | 子公司   | 進     | 81,486,302      | 65         | 約 90 天 | 成本加成          | 無顯著不同 | 無顯著不同 | ( 22,184,657) | ( 63) |
|                 | 敦揚科技(無錫)有限公司                                  | 曾孫公司  | 進     | 102,332         | -          | 約 90 天 | 成本加成          | 無顯著不同 | 無顯著不同 | ( 43,819)     | -     |
|                 | 敦揚(廣州)汽車電子有限公司                                | 曾孫公司  | 進     | 307,288         | -          | 約 90 天 | 成本加成          | 無顯著不同 | 無顯著不同 | ( 64,899)     | -     |
|                 | 達爾科技公司  | 實質關係人 | 進     | 131,571         | -          | 約 90 天 | 成本加成          | 無顯著不同 | 無顯著不同 | ( 56,487)     | -     |
| 飛利浦建興數位科技股份有限公司 | Philips & Lite-On Digital Solutions USA, Inc. | 子公司   | 銷     | ( 9,741,031)    | ( 48)      | 約 90 天 | 成本加成          | 無顯著不同 | 無顯著不同 | 1,495,184     | 39    |
| 光寶電子(天津)有限公司    | PLDS Germany GmbH                             | 子公司   | 銷     | ( 910,788)      | ( 4)       | 約 90 天 | 成本加成          | 無顯著不同 | 無顯著不同 | 223,703       | 6     |
| 光寶網路通訊(東莞)有限公司  | Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.            | 聯屬公司  | 銷     | ( 1,757,312)    | ( 100)     | 約 90 天 | 成本加成          | 無顯著不同 | 無顯著不同 | 329,589       | 100   |
| 光寶電子(東莞)有限公司    | 無錫中寶運通貿易有限公司                                  | 聯屬公司  | 銷     | ( 203,670)      | ( 1)       | 約 90 天 | 成本加成          | 無顯著不同 | 無顯著不同 | 102,850       | 11    |
| 光寶電子(東莞)有限公司    | 光寶電子(東莞)有限公司                                  | 聯屬公司  | 銷     | ( 122,630)      | ( 1)       | 約 90 天 | 成本加成          | 無顯著不同 | 無顯著不同 | 12,011        | 1     |
| 光寶電子(東莞)有限公司    | Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.            | 聯屬公司  | 銷     | ( 19,159,867)   | ( 98)      | 約 90 天 | 成本加成          | 無顯著不同 | 無顯著不同 | 785,156       | 85    |
| 光寶光電(常州)有限公司    | LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.                   | 聯屬公司  | 銷     | ( 3,708,680)    | ( 100)     | 約 90 天 | 成本加成          | 無顯著不同 | 無顯著不同 | 1,013,879     | 100   |

( 接次頁 )

(承前頁)

| 進(銷)貨之公司                            | 交易對象名稱   | 關係   | 交易 |               | 情形         |        | 授信   | 交易條件與一般交易及授信 | 原因 | 票據、帳款      |             | 備註 |
|-------------------------------------|--|------|----|---------------|------------|--------|------|--------------|----|------------|-------------|----|
|                                     |  |      | 貨金 | 額             | 佔總進(銷)貨之比率 | 期      |      |              |    | 之          | 佔總應收(付)款之比率 |    |
| 光寶力信科技(贛州)有限公司                      | LI SHIN INTERNATIONAL ENTERPRISE CORPORATION LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD. | 聯屬公司 | 銷  | (\$ 637,455)  | ( 100)     | 約 90 天 | 成本加成 | 無顯著不同        |    | \$ 154,549 | 100         |    |
| 光寶電腦(常州)有限公司                        | LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.  | 聯屬公司 | 銷  | ( 448,437)    | ( 82)      | 約 90 天 | 成本加成 | 無顯著不同        |    | 119,747    | 66          |    |
| 光寶科技(常州)公司                          | LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.  | 聯屬公司 | 銷  | ( 11,983,592) | ( 55)      | 約 90 天 | 成本加成 | 無顯著不同        |    | 3,290,019  | 57          |    |
| 光寶科技(鹿潭)有限公司                        | Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.                                       | 聯屬公司 | 銷  | ( 8,004,438)  | ( 37)      | 約 90 天 | 成本加成 | 無顯著不同        |    | 1,898,798  | 33          |    |
| 光寶科技(咸寧)有限公司                        | LI SHIN INTERNATIONAL ENTERPRISE CORPORATION                             | 聯屬公司 | 銷  | ( 149,844)    | ( 100)     | 約 90 天 | 成本加成 | 無顯著不同        |    | -          | -           |    |
| 光寶科技(咸寧)有限公司                        | LI SHIN INTERNATIONAL ENTERPRISE CORPORATION                             | 聯屬公司 | 銷  | ( 717,147)    | ( 100)     | 約 90 天 | 成本加成 | 無顯著不同        |    | 116,499    | 100         |    |
| 光寶科技(上海)有限公司                        | 飛利浦建興數字系統(上海)有限公司  | 聯屬公司 | 銷  | ( 541,102)    | ( 8)       | 約 90 天 | 成本加成 | 無顯著不同        |    | 50,511     | 2           |    |
| 無錫中寶運通貿易有限公司                        | 光寶光電(常州)有限公司   | 聯屬公司 | 銷  | ( 136,750)    | ( 4)       | 約 90 天 | 成本加成 | 無顯著不同        |    | 24,456     | 2           |    |
| 光寶電子(東莞)有限公司                        | 光寶科技(常州)有限公司   | 聯屬公司 | 銷  | ( 197,753)    | ( 6)       | 約 90 天 | 成本加成 | 無顯著不同        |    | 46,951     | 3           |    |
| 光寶電子(東莞)有限公司                        | 無錫中寶運通貿易有限公司   | 聯屬公司 | 銷  | ( 125,640)    | ( 1)       | 約 90 天 | 成本加成 | 無顯著不同        |    | 147,434    | 8           |    |
| 光寶電子(東莞)有限公司                        | Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.                                       | 聯屬公司 | 銷  | ( 14,893,353) | ( 99)      | 約 90 天 | 成本加成 | 無顯著不同        |    | 1,740,213  | 92          |    |
| 光寶電子(東莞)有限公司                        | Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.                                       | 聯屬公司 | 銷  | ( 8,767,770)  | ( 95)      | 約 90 天 | 成本加成 | 無顯著不同        |    | 2,510,800  | 94          |    |
| 光寶電源科技(東莞)有限公司                      | LITE-ON ELECTRONICS H.K. LIMITED   | 母公司  | 銷  | ( 1,528,187)  | ( 100)     | 約 90 天 | 成本加成 | 無顯著不同        |    | 79,832     | 100         |    |
| LITE-ON ELECTRONICS H.K. LIMITED    | Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.                                       | 聯屬公司 | 銷  | ( 305,799)    | ( 12)      | 約 90 天 | 成本加成 | 無顯著不同        |    | 100,860    | 17          |    |
| LITE-ON ELECTRONICS COMPANY LIMITED | LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.  | 聯屬公司 | 銷  | ( 1,528,186)  | ( 100)     | 約 90 天 | 成本加成 | 無顯著不同        |    | -          | -           |    |
| 東莞致力電腦有限公司                          | Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.                                       | 聯屬公司 | 銷  | ( 1,374,170)  | ( 96)      | 約 90 天 | 成本加成 | 無顯著不同        |    | -          | -           |    |
| 惠州市力信電子有限公司                         | LI SHIN INTERNATIONAL ENTERPRISE CORPORATION                             | 聯屬公司 | 銷  | ( 1,207,290)  | ( 77)      | 約 90 天 | 成本加成 | 無顯著不同        |    | 319,561    | 83          |    |
| 東莞旭福電腦有限公司                          | Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.                                       | 聯屬公司 | 銷  | ( 4,922,024)  | ( 100)     | 約 90 天 | 成本加成 | 無顯著不同        |    | -          | -           |    |

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

| 進(銷)貨之公司   | 交易對象名稱   | 關係   | 進(銷)貨 | 易             |            | 情          |            | 形  |             | 交之單 | 易條件與一般交易原 | 價投信 | 期 | 同 | 應收(付)票據、帳款 |  | 備註 |
|--|--|------|-------|---------------|------------|------------|------------|----|-------------|-----|-----------|-----|---|---|------------|--|----|
|  |  |      |       | 金額            | 佔總進(銷)貨之比率 | 佔總進(銷)貨之比率 | 佔總進(銷)貨之比率 | 金額 | 佔總應收(付)款之比率 |     |           |     |   |   |            |  |    |
| 光寶電子(廣州)有限公司   | 光寶科技(上海)有限公司   | 聯屬公司 | 銷     | (\$ 398,957)  | ( 1)       | 約 90 天     | 無顯著不同      |    | \$ 152,584  | 2   |           |     |   |   |            |  |    |
| Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.                     | Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.                     | 聯屬公司 | 銷     | ( 30,343,966) | ( 63)      | 約 90 天     | 無顯著不同      |    | 6,212,877   | 77  |           |     |   |   |            |  |    |
| 建興光電科技(廣州)有限公司   | 光寶科技(上海)有限公司   | 聯屬公司 | 銷     | ( 1,797,053)  | ( 99)      | 約 90 天     | 無顯著不同      |    | 231,706     | 93  |           |     |   |   |            |  |    |
| 建興(廣州)電子科技公司   | 光寶科技(上海)有限公司   | 聯屬公司 | 銷     | ( 538,656)    | ( 100)     | 約 90 天     | 無顯著不同      |    | 50,897      | 100 |           |     |   |   |            |  |    |
| 建興光電科技(北海)有限公司   | Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.                     | 聯屬公司 | 銷     | ( 15,036,630) | ( 100)     | 約 90 天     | 無顯著不同      |    | 1,864,041   | 100 |           |     |   |   |            |  |    |
| Life-On Electronics (Thailand) Co., Ltd.               | LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.                            | 聯屬公司 | 銷     | ( 3,702,063)  | ( 97)      | 約 90 天     | 無顯著不同      |    | 917,228     | 96  |           |     |   |   |            |  |    |
| Lite-On Japan Ltd.                                     | Lite-On Japan Ltd.                                     | 聯屬公司 | 銷     | ( 116,217)    | ( 3)       | 約 90 天     | 無顯著不同      |    | 42,716      | 4   |           |     |   |   |            |  |    |
| 光寶科技(常州)有限公司   | 光寶科技(常州)有限公司   | 聯屬公司 | 銷     | ( 128,281)    | -          | 約 90 天     | 無顯著不同      |    | 47,273      | -   |           |     |   |   |            |  |    |
| 光寶科技(上海)有限公司   | 光寶科技(上海)有限公司   | 子公司  | 銷     | ( 3,151,544)  | ( 5)       | 約 90 天     | 無顯著不同      |    | 997,754     | 5   |           |     |   |   |            |  |    |
| 無錫中寶運通貿易有限公司   | 無錫中寶運通貿易有限公司   | 聯屬公司 | 銷     | ( 1,973,304)  | ( 3)       | 約 90 天     | 無顯著不同      |    | 855,954     | 5   |           |     |   |   |            |  |    |
| LITE-ON ELECTRONICS H.K. LIMITED                       | LITE-ON ELECTRONICS H.K. LIMITED                       | 聯屬公司 | 銷     | ( 2,633,729)  | ( 4)       | 約 90 天     | 無顯著不同      |    | 895,629     | 5   |           |     |   |   |            |  |    |
| Lite-On Japan Ltd.                                     | Lite-On Japan Ltd.                                     | 聯屬公司 | 銷     | ( 1,365,582)  | ( 2)       | 約 90 天     | 無顯著不同      |    | 493,035     | 3   |           |     |   |   |            |  |    |
| LITE-ON, INC.  | LITE-ON, INC.  | 聯屬公司 | 銷     | ( 754,200)    | ( 1)       | 約 90 天     | 無顯著不同      |    | 188,916     | 1   |           |     |   |   |            |  |    |
| LITE-ON TRADING USA, INC.                              | LITE-ON TRADING USA, INC.                              | 聯屬公司 | 銷     | ( 5,153,896)  | ( 8)       | 約 90 天     | 無顯著不同      |    | 1,884,412   | 10  |           |     |   |   |            |  |    |
| LEOTEK ELECTRONICS USA LLC                             | LEOTEK ELECTRONICS USA LLC                             | 聯屬公司 | 銷     | ( 1,191,808)  | ( 2)       | 約 90 天     | 無顯著不同      |    | 288,168     | 2   |           |     |   |   |            |  |    |
| Lite-On Sales & Distribution Inc.                      | Lite-On Sales & Distribution Inc.                      | 聯屬公司 | 銷     | ( 167,618)    | -          | 約 90 天     | 無顯著不同      |    | 28,116      | -   |           |     |   |   |            |  |    |
| Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.                     | Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.                     | 聯屬公司 | 銷     | ( 173,119)    | -          | 約 90 天     | 無顯著不同      |    | 294,684     | 2   |           |     |   |   |            |  |    |
| LITE-ON MOBILE INDUSTRIA E COMERCIO DE PLÁSTICOS LTDA. | LITE-ON MOBILE INDUSTRIA E COMERCIO DE PLÁSTICOS LTDA. | 聯屬公司 | 銷     | ( 199,706)    | -          | 約 90 天     | 無顯著不同      |    | 55,755      | -   |           |     |   |   |            |  |    |
| 光寶科技(上海)有限公司   | 光寶科技(上海)有限公司   | 聯屬公司 | 進     | 101,386       | -          | 約 90 天     | 無顯著不同      |    | ( 32,037)   | -   |           |     |   |   |            |  |    |
| LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.                            | LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.                            | 聯屬公司 | 銷     | ( 165,171)    | ( 100)     | 約 90 天     | 無顯著不同      |    | 23,041      | 92  |           |     |   |   |            |  |    |
| LITE-ON AUTOMOTIVE ELECTRONICS MEXICO, S.A. DE C.V.    | 光寶網路通訊(東莞)有限公司   | 聯屬公司 | 銷     | ( 15,924,115) | ( 8)       | 約 90 天     | 無顯著不同      |    | 2,665,329   | 5   |           |     |   |   |            |  |    |
| Life-On Overseas Trading Co., Ltd.                     | 光寶力信科技(贛州)有限公司   | 聯屬公司 | 銷     | ( 256,778)    | -          | 約 90 天     | 無顯著不同      |    | 50,650      | -   |           |     |   |   |            |  |    |
| 光寶科技(常州)有限公司   | 光寶科技(常州)有限公司   | 聯屬公司 | 銷     | ( 13,239,712) | ( 6)       | 約 90 天     | 無顯著不同      |    | 4,751,507   | 9   |           |     |   |   |            |  |    |
| 光寶科技(威寧)有限公司   | 光寶科技(威寧)有限公司   | 聯屬公司 | 銷     | ( 279,673)    | -          | 約 90 天     | 無顯著不同      |    | 48,607      | -   |           |     |   |   |            |  |    |

(接次頁)

(承前頁)

| 進(銷)貨之公司                                | 交易對象名稱                      | 關係   | 交易詳情 |                   | 易      |            | 情     |       | 交與一般交易原 |       | 應收(付)餘          | 票據、帳款估總應收(付)額款之比率 | 備註 |
|---|-----------------------------|------|------|-------------------|--------|------------|-------|-------|---------|-------|-----------------|-------------------|----|
|   |                             |      | 進(銷) | 貨金                | 額      | 佔總進(銷)貨之比率 | 信     | 期     | 交       | 原     |                 |                   |    |
| 光寶電子(東莞)有限公司                            | 光寶電子(東莞)有限公司                | 聯屬公司 | 銷    | \$ 12,042,182     | ( 6 )  | 約 90 天     | 無顯著不同 | 無顯著不同 | 無顯著不同   | 無顯著不同 | \$ 1,945,161    | 4                 |    |
| 光寶電子(東莞)有限公司                            | 光寶電子(東莞)有限公司                | 聯屬公司 | 銷    | ( 6,458,115 )     | ( 3 )  | 約 90 天     | 無顯著不同 | 無顯著不同 | 無顯著不同   | 無顯著不同 | 890,028         | 2                 |    |
| 東莞致力電腦有限公司                              | 東莞致力電腦有限公司                  | 聯屬公司 | 銷    | ( 771,630 )       | -      | 約 90 天     | 無顯著不同 | 無顯著不同 | 無顯著不同   | 無顯著不同 | -               | -                 |    |
| I-SOLUTIONS LIMITED                     | I-SOLUTIONS LIMITED         | 聯屬公司 | 銷    | ( 183,611 )       | -      | 約 90 天     | 無顯著不同 | 無顯著不同 | 無顯著不同   | 無顯著不同 | 43,764          | -                 |    |
| 惠州市力信電子有限公司                             | 惠州市力信電子有限公司                 | 聯屬公司 | 銷    | ( 664,957 )       | ( 2 )  | 約 90 天     | 無顯著不同 | 無顯著不同 | 無顯著不同   | 無顯著不同 | 165,903         | -                 |    |
| 東莞旭福電腦有限公司                              | 東莞旭福電腦有限公司                  | 聯屬公司 | 銷    | ( 4,218,521 )     | ( 17 ) | 約 90 天     | 無顯著不同 | 無顯著不同 | 無顯著不同   | 無顯著不同 | -               | -                 |    |
| 光寶電子(廣州)有限公司                            | 光寶電子(廣州)有限公司                | 聯屬公司 | 銷    | ( 36,319,074 )    | ( 1 )  | 約 90 天     | 無顯著不同 | 無顯著不同 | 無顯著不同   | 無顯著不同 | 5,826,072       | 11                |    |
| 建興光電科技(廣州)有限公司                          | 建興光電科技(廣州)有限公司              | 聯屬公司 | 銷    | ( 1,100,495 )     | -      | 約 90 天     | 無顯著不同 | 無顯著不同 | 無顯著不同   | 無顯著不同 | 364,735         | 1                 |    |
| 建興(廣州)電子科技有限公司                          | 建興(廣州)電子科技有限公司              | 聯屬公司 | 銷    | ( 168,415 )       | -      | 約 90 天     | 無顯著不同 | 無顯著不同 | 無顯著不同   | 無顯著不同 | 64,736          | -                 |    |
| 建興光電科技(北海)有限公司                          | 建興光電科技(北海)有限公司              | 聯屬公司 | 銷    | ( 14,511,302 )    | ( 7 )  | 約 90 天     | 無顯著不同 | 無顯著不同 | 無顯著不同   | 無顯著不同 | 4,063,032       | 8                 |    |
| LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.             | LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD. | 聯屬公司 | 銷    | ( 22,909,846 )    | ( 11 ) | 約 90 天     | 無顯著不同 | 無顯著不同 | 無顯著不同   | 無顯著不同 | 7,877,852       | 15                |    |
| 敦南科技(無錫)有限公司                            | 敦南科技(無錫)有限公司                | 關聯企業 | 進    | 604,402           | -      | 約 90 天     | 無顯著不同 | 無顯著不同 | 無顯著不同   | 無顯著不同 | ( 235,097 )     | 1                 |    |
| 敦南科技(上海)有限公司                            | 敦南科技(上海)有限公司                | 關聯企業 | 進    | 327,158           | -      | 約 90 天     | 無顯著不同 | 無顯著不同 | 無顯著不同   | 無顯著不同 | ( 124,429 )     | -                 |    |
| 敦南科技(上海)有限公司                            | 敦南科技(上海)有限公司                | 關聯企業 | 銷    | ( 471,936 )       | ( 63 ) | 約 90 天     | 無顯著不同 | 無顯著不同 | 無顯著不同   | 無顯著不同 | 182,340         | 62                |    |
| 敦南科技(上海)有限公司                            | 敦南科技(上海)有限公司                | 聯屬公司 | 銷    | ( 1,797,582 )     | ( 39 ) | 約 90 天     | 無顯著不同 | 無顯著不同 | 無顯著不同   | 無顯著不同 | 837,612         | 49                |    |
| LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.             | LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD. | 聯屬公司 | 銷    | ( 1,683,027 )     | ( 40 ) | 約 90 天     | 無顯著不同 | 無顯著不同 | 無顯著不同   | 無顯著不同 | 227,221         | 13                |    |
| 珠海光寶移動通信科技有限公司                          | 珠海光寶移動通信科技有限公司              | 聯屬公司 | 銷    | ( 366,127 )       | ( 93 ) | 約 90 天     | 無顯著不同 | 無顯著不同 | 無顯著不同   | 無顯著不同 | 153,438         | 97                |    |
| 廣州光寶移動電子部件有限公司                          | 廣州光寶移動電子部件有限公司              | 聯屬公司 | 銷    | ( 127,638 )       | ( 4 )  | 約 90 天     | 無顯著不同 | 無顯著不同 | 無顯著不同   | 無顯著不同 | 51,035          | 4                 |    |
| LITE-ON MOBILE PTE. LTD.                | LITE-ON MOBILE PTE. LTD.    | 母公司  | 銷    | ( 1,176,443 )     | ( 40 ) | 約 90 天     | 無顯著不同 | 無顯著不同 | 無顯著不同   | 無顯著不同 | 460,059         | 39                |    |
| LITE-ON MOBILE PTE. LTD.                | LITE-ON MOBILE PTE. LTD.    | 母公司  | 銷    | ( 502,204 )       | ( 47 ) | 約 90 天     | 無顯著不同 | 無顯著不同 | 無顯著不同   | 無顯著不同 | 114,526         | 34                |    |
| 廣州光寶移動電子部件有限公司                          | 廣州光寶移動電子部件有限公司              | 聯屬公司 | 銷    | ( 182,311 )       | ( 9 )  | 約 90 天     | 無顯著不同 | 無顯著不同 | 無顯著不同   | 無顯著不同 | 39,922          | 9                 |    |
| 敦南科技(日本)有限公司                            | 敦南科技(日本)有限公司                | 關聯企業 | 銷    | ( JPY 1,036,615 ) | ( 69 ) | 約 90 天     | 無顯著不同 | 無顯著不同 | 無顯著不同   | 無顯著不同 | JPY 278,214     | 10                |    |
| 敦南科技(日本)有限公司                            | 敦南科技(日本)有限公司                | 關聯企業 | 進    | ( JPY 1,951,960 ) | 19     | 約 90 天     | 無顯著不同 | 無顯著不同 | 無顯著不同   | 無顯著不同 | ( JPY 388,034 ) | ( 11 )            |    |
| Silitech Technology Corporation Limited | 矽智業股份有限公司                   | 母公司  | 銷    | ( USD 22,173 )    | ( 91 ) | 約 90 天     | 無顯著不同 | 無顯著不同 | 無顯著不同   | 無顯著不同 | USD 8,874       | 92                |    |
| Silitech Technology Corporation Limited | 矽智業股份有限公司                   | 母公司  | 銷    | ( JPY 17,385 )    | ( 63 ) | 約 90 天     | 無顯著不同 | 無顯著不同 | 無顯著不同   | 無顯著不同 | JPY 7,332       | 76                |    |
| 光寶電子(深圳)有限公司                            | 光寶電子(深圳)有限公司                | 母公司  | 銷    | ( USD 24,306 )    | ( 63 ) | 約 90 天     | 無顯著不同 | 無顯著不同 | 無顯著不同   | 無顯著不同 | USD 9,881       | 76                |    |
| 光寶電子(深圳)有限公司                            | 光寶電子(深圳)有限公司                | 母公司  | 銷    | ( JPY 17,385 )    | ( 63 ) | 約 90 天     | 無顯著不同 | 無顯著不同 | 無顯著不同   | 無顯著不同 | JPY 7,332       | 76                |    |

註一：合併個體間之進銷貨交易業已沖銷。

光寶科技股份有限公司及子公司  
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

附表七

單位：新台幣及外幣仟元

民國 106 年 12 月 31 日

| 帳列應收款項之公司       | 交易對象   | 關係   | 應收關係人應收票據 | 應收關係人應收帳款    | 其他應收關係人款項 | 週轉率(次) | 逾期逾期金 | 應收關係人款項 |              | 應收關係人提呆金額 | 抵列帳額 |
|-----------------|--|------|-----------|--------------|-----------|--------|-------|---------|--------------|-----------|------|
|                 |  |      |           |              |           |        |       | 金額      | 方式           |           |      |
| 光寶科技股份有限公司      | 飛利浦建興數位科技股份有限公司                              | 子公司  | \$ -      | \$ 5,343,874 | \$ 2,296  | 3.47   | \$ -  | -       | \$ 1,081,185 | \$ -      | -    |
|                 | 光寶科技(常州)有限公司                                 | 孫公司  | -         | 351,530      | -         | 2.67   | -     | -       | -            | -         | -    |
|                 | 無錫中寶運通貿易有限公司                                 | 曾孫公司 | -         | 311,045      | -         | 1.64   | -     | -       | 92,460       | -         | -    |
|                 | LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.                  | 子公司  | -         | 317,884      | 79,239    | 4.71   | -     | -       | 45,022       | -         | -    |
|                 | Lite-On Japan Ltd.                           | 子公司  | -         | 142,929      | 22,446    | 3.79   | -     | -       | 59,044       | -         | -    |
|                 | LITE-ON TRADING USA, INC.                    | 孫公司  | -         | 1,984,088    | 12,152    | 2.89   | -     | -       | 623,871      | -         | -    |
|                 | Lite-On Sales & Distribution, Inc.           | 孫公司  | -         | 346,799      | 70        | 1.20   | -     | -       | -            | -         | -    |
|                 | Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.           | 孫公司  | -         | 2,922,898    | 71,352    | -      | -     | -       | 1580,674     | -         | -    |
|                 | Lite-On China Holding Co., Ltd.              | 孫公司  | -         | 200,266      | -         | 1.14   | -     | -       | -            | -         | -    |
|                 | Philips & Lite-On Digital Solutions USA Inc. | 子公司  | -         | 1,495,184    | -         | 6.04   | -     | -       | 177,949      | -         | -    |
| 飛利浦建興數位科技股份有限公司 | PLDS Germany GmbH                            | 子公司  | -         | 223,703      | -         | 2.97   | -     | -       | 97,660       | -         | -    |
| 光寶電子(天津)有限公司    | Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.           | 聯屬公司 | -         | 329,589      | -         | 5.96   | -     | -       | 167,844      | -         | -    |
| 光寶網絡通訊(東莞)有限公司  | 無錫中寶運通貿易有限公司                                 | 聯屬公司 | -         | 102,850      | -         | 2.61   | -     | -       | 24,393       | -         | -    |
| 光寶光電(常州)有限公司    | Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.           | 聯屬公司 | -         | 785,156      | -         | 20.44  | -     | -       | 760,779      | -         | -    |
|                 | LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.                  | 聯屬公司 | -         | 1,013,879    | 10,906    | 4.58   | -     | -       | 425,233      | -         | -    |
| 光寶力信科技(贛州)有限公司  | LI SHIN INTERNATIONAL ENTERPRISE CORPORATION | 聯屬公司 | -         | 154,549      | -         | 4.89   | -     | -       | 73,890       | -         | -    |
| 光寶電腦(常州)有限公司    | LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.                  | 聯屬公司 | -         | 119,747      | -         | 4.94   | -     | -       | 59,553       | -         | -    |
| 光寶科技(常州)有限公司    | 常州光林新能源貿易有限公司                                | 聯屬公司 | -         | -            | 137,748   | -      | -     | -       | 106          | -         | -    |
|                 | LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.                  | 聯屬公司 | -         | 3,290,019    | -         | 4.74   | -     | -       | 1,131,653    | -         | -    |
|                 | Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.           | 聯屬公司 | -         | 1,898,798    | -         | 4.68   | -     | -       | 1,688,643    | -         | -    |
|                 | LI SHIN INTERNATIONAL ENTERPRISE CORPORATION | 聯屬公司 | -         | 116,499      | -         | 6.03   | -     | -       | 74,399       | -         | -    |
| 光寶科技(咸寧)有限公司    | 無錫中寶運通貿易有限公司                                 | 聯屬公司 | -         | 147,434      | -         | 1.70   | -     | -       | 22,337       | -         | -    |
| 光寶電子(東莞)有限公司    | Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.           | 聯屬公司 | -         | 1,740,213    | -         | 10.42  | -     | -       | 1,451,885    | -         | -    |

(接次頁)

(承前頁)

| 帳列應收款項之公司                                | 交易對象   | 對象   | 關係   | 應收據餘額 | 應收關係人帳款餘額    | 應收關係人帳款餘額 | 其他應收關係人款餘額 | 週轉率(次) | 逾期應收金額 | 應收關係人款項式收 | 應收關係人款項收回金額 | 提列帳額 | 抵備金額 |
|--|--|------|------|-------|--------------|-----------|------------|--------|--------|-----------|-------------|------|------|
|  |  |      |      |       |              |           |            |        |        |           |             |      |      |
| 旭麗電子(東莞)有限公司                             | Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.                     | 聯屬公司 | 聯屬公司 | \$ -  | \$ 2,510,800 | \$ 2,659  | \$ -       | 4.22   | \$ -   | -         | \$ 866,142  | \$ - | -    |
| LITE-ON ELECTRONICS H.K. LIMITED         | LET (HK) LIMITED<br>Lite-On Overseas Trading Co., Ltd. | 聯屬公司 | 聯屬公司 | -     | -            | 237,682   | -          | -      | -      | -         | -           | -    | -    |
| 惠州市力信電子有限公司                              | LJ SHIN INTERNATIONAL ENTERPRISE CORPORATION           | 聯屬公司 | 聯屬公司 | -     | 319,561      | -         | -          | 7.00   | -      | -         | 88,387      | -    | -    |
| 光寶電子(廣州)有限公司                             | 光寶科技(上海)有限公司   | 聯屬公司 | 聯屬公司 | -     | 152,584      | 585       | -          | 3.29   | -      | -         | 43,184      | -    | -    |
| 建興光電科技(廣州)有限公司                           | Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.<br>珠海光寶移動通信科技有限公司   | 聯屬公司 | 聯屬公司 | -     | 6,212,877    | 1,975,082 | -          | 4.58   | -      | -         | 4,661,847   | -    | -    |
| 建興光電科技(北海)有限公司                           | 深圳光寶移動精密模具有限公司<br>Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.   | 聯屬公司 | 聯屬公司 | -     | 1,864,041    | 139,256   | -          | -      | -      | -         | 1,864,041   | -    | -    |
| Lite-On Electronics (Thailand) Co., Ltd. | LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.                            | 聯屬公司 | 聯屬公司 | -     | 917,228      | 14,739    | -          | 4.24   | -      | -         | 320,920     | -    | -    |
| LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.              | 光寶科技(上海)有限公司<br>無錫中寶運通貿易有限公司                           | 子公司  | 聯屬公司 | -     | 997,754      | -         | -          | 2.91   | -      | -         | 249,776     | -    | -    |
|  | LITE-ON ELECTRONICS H.K. LIMITED                       | 聯屬公司 | 聯屬公司 | -     | 855,954      | -         | -          | 2.94   | -      | -         | 397,181     | -    | -    |
|  | Lite-On Japan Ltd.                                     | 聯屬公司 | 聯屬公司 | -     | 895,629      | 84        | -          | 3.76   | -      | -         | 88,931      | -    | -    |
|  | LITE-ON, INC.  | 聯屬公司 | 聯屬公司 | -     | 493,035      | 1,586     | -          | 2.88   | -      | -         | 27,622      | -    | -    |
|  | LITE-ON TRADING USA, INC.                              | 聯屬公司 | 聯屬公司 | -     | 188,916      | 1,101     | -          | 4.01   | -      | -         | 73,870      | -    | -    |
|  | LEOTEK ELECTRONICS USA LLC                             | 聯屬公司 | 聯屬公司 | -     | 1,884,412    | 10,028    | -          | 2.67   | -      | -         | 411,557     | -    | -    |
|  | Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.                     | 聯屬公司 | 聯屬公司 | -     | 288,168      | 4,577     | -          | 3.39   | -      | -         | 98,375      | -    | -    |
|  | LITE-ON MOBILE PTE. LTD.                               | 聯屬公司 | 聯屬公司 | -     | 294,684      | 1,188,854 | -          | 0.85   | -      | -         | 33,216      | -    | -    |
| G&W TECHNOLOGY (BVI) LIMITED             | G&W TECHNOLOGY LIMITED                                 | 子公司  | 子公司  | -     | -            | 156,999   | -          | -      | -      | -         | -           | -    | -    |
| Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.       | 光寶網絡通訊(東莞)有限公司<br>光寶科技(常州)有限公司                         | 聯屬公司 | 聯屬公司 | -     | 2,665,329    | 1,816     | -          | 6.30   | -      | -         | 1,470,191   | -    | -    |
|  | 光寶電子(東莞)有限公司   | 聯屬公司 | 聯屬公司 | -     | 4,751,507    | -         | -          | 2.60   | -      | -         | 1,556,329   | -    | -    |
|  | 旭麗電子(東莞)有限公司   | 聯屬公司 | 聯屬公司 | -     | 1,945,161    | -         | -          | 6.46   | -      | -         | 1,293,662   | -    | -    |
|  | 惠州市力信電子有限公司  | 聯屬公司 | 聯屬公司 | -     | 890,028      | 1,608     | -          | 8.93   | -      | -         | 684,654     | -    | -    |
|  |  | 聯屬公司 | 聯屬公司 | -     | 165,903      | 49        | -          | 4.11   | -      | -         | 101,698     | -    | -    |

(接次頁)

## 財務概況

(承前頁)

| 帳列應收款項之公司                                | 交易對象  | 關係                           | 應收關係人應票 | 應收關係人帳款                | 應收關係人餘額 | 其他應收關係人款餘額 | 週轉率(次) | 逾期逾金 | 應收關係人                  |      | 應收關係人後額 | 提列帳額 | 抵備金額 |
|--|---|------------------------------|---------|------------------------|---------|------------|--------|------|------------------------|------|---------|------|------|
|  |   |                              |         |                        |         |            |        |      | 款項式                    | 收回金額 |         |      |      |
| Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.       | 光寶電子(廣州)有限公司<br>建興光電科技(廣州)有限公司<br>建興光電科技(北海)有限公司<br>LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD. | 聯屬公司<br>聯屬公司<br>聯屬公司<br>聯屬公司 | \$ -    | \$ 5,826,072           | \$ -    | \$ -       | 4.54   | \$ - | \$ 4,782,325           | \$ - | \$ -    | \$ - | -    |
| 敦揚科技(無錫)有限公司                             | 光寶科技(上海)有限公司  | 聯屬公司                         | -       | 182,340                | -       | 2,439      | 2.46   | -    | -                      | -    | -       | -    | -    |
| 敦揚(廣州)汽車電子有限公司                           | 光寶科技(上海)有限公司<br>LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.                                     | 聯屬公司<br>聯屬公司                 | -       | 837,612                | -       | 22,292     | 2.75   | -    | 199,445                | -    | -       | -    | -    |
| 深圳光寶移動精密模具有限公司                           | 廣州光寶移動電子部件有限公司  | 聯屬公司                         | -       | 227,221                | -       | 21         | 5.15   | -    | 202,196                | -    | -       | -    | -    |
| 廣州光寶移動電子部件有限公司                           | LITE-ON MOBILE PTE. LTD.  | 母公司                          | -       | 153,438                | -       | -          | 3.19   | -    | 138,595                | -    | -       | -    | -    |
| 珠海光寶移動通信科技有限公司                           | LITE-ON MOBILE PTE. LTD.  | 母公司                          | -       | 460,059                | -       | -          | 1.61   | -    | 128,961                | -    | -       | -    | -    |
| Silittech Technology Corporation Limited | LITE-ON MOBILE PTE. LTD.<br>閱暉實業股份有限公司  | 母公司<br>母公司                   | -       | 114,526                | -       | -          | 1.12   | -    | -                      | -    | -       | -    | -    |
| 旭榮電子(深圳)有限公司                             | Silittech Technology Corporation Limited  | 母公司                          | -       | USD 8,874<br>JPY 7,332 | -       | -          | 3.38   | -    | USD 2,698<br>JPY 1,557 | -    | -       | -    | -    |
|  |   |                              | -       | USD 9,881<br>JPY 7,332 | -       | -          | 3.24   | -    | USD 2,698<br>JPY 1,557 | -    | -       | -    | -    |



光寶科技股份有限公司及子公司  
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊  
民國106年1月1日至12月31日

單位：新台幣及外幣仟元

附表八

| 投資公司名稱     | 被投資公司名稱                                      | 所在地區                   | 主要營業項目                                | 原股本          | 開始年          | 投資金額         | 年底股數    | 年終股數       | 持股比例   | 持有面額           | 有被投資公司損益    | 本年度認列之損益   | 備註       |
|------------|--|------------------------|---------------------------------------|--------------|--------------|--------------|---------|------------|--------|----------------|-------------|------------|----------|
| 光寶科技股份有限公司 | 蘭暉實業股份有限公司                                   | 新北市                    | 模具、橡(塑)膠製品製造及銷售                       | \$ 324,685   | \$ 324,685   | \$ 324,685   | 60,757  | 60,757     | 33.87  | \$ 1,287,758   | (\$ 82,018) | 27,779)    | 子公司      |
|            | 光寶暹才資訊服務股份有限公司                               | 台北市                    | 資訊委外服務業系統整合                           | 25,886       | 25,886       | 25,886       | 3,400   | 3,400      | 100.00 | 47,153         | 5,454       | 5,454      | 子公司      |
|            | 龍生工業公司                                       | 新北市                    | 電腦週邊產品、事務機、數位相機、模貝及塑件之生產與銷售           | 1,069,080    | 1,069,080    | 1,069,080    | 26,727  | 26,727     | 29.62  | 974,975        | (56,735)    | 16,807)    | 關聯企業     |
|            | 力銘科技公司                                       | 高雄市                    | 液晶電視背光模組轉換器之研發、設計製造與銷售                | 198,585      | 389,240      | 389,240      | 16,164  | 16,164     | 14.34  | 95,242         | 197         | 11,558)    | 關聯企業(註一) |
|            | 源泰投資股份有限公司                                   | 台北市                    | 一般投資業                                 | 4,096,367    | 4,096,367    | 4,096,367    | 209,545 | 209,545    | 100.00 | 1,603,803      | 204,045     | 159,907    | 子公司      |
|            | LITE-ON ELECTRONICS H.K. LIMITED             | 香港                     | LED 光電產品之銷售                           | 7,339,481    | 7,339,481    | 7,339,481    | 17,865  | 14,218,135 | 100.00 | HKD 14,218,135 | 513,612     | 2,151,174  | 子公司      |
|            | Lite-On Electronics (Thailand) Co., Ltd.     | Thailand               | LED 光電產品之製造及銷售                        | 529,106      | 529,106      | 529,106      | 5,030   | 5,030      | 100.00 | 1,564,682      | 145,202     | 129,380    | 子公司      |
|            | Lite-On Japan Ltd.                           | Japan                  | LED 光電產品及電源供應器之銷售                     | 248,305      | 248,305      | 248,305      | 6,162   | 6,162      | 49.49  | 349,889        | 109,616     | 15,118     | 子公司      |
|            | Lite-On International Holding Co., Ltd.      | British Virgin Islands | 一般投資業                                 | 335,825      | 335,825      | 335,825      | 335,825 | 335,825    | 100.00 | 17,379,624     | (121,220)   | 3,812,840) | 子公司      |
|            | LTC GROUP LTD.                               | British Virgin Islands | 一般投資業                                 | \$ 1,098,752 | \$ 1,098,752 | \$ 1,098,752 | 32,916  | 32,916     | 100.00 | 163,059        | 3,474)      | 121,531)   | 子公司      |
|            | LITE-ON TECHNOLOGY USA, INC.                 | USA                    | 一般投資業                                 | 55,172       | 55,172       | 55,172       | 470     | 470        | 100.00 | 2,302,123      | 3,387       | 120,092    | 子公司      |
|            | LITE-ON ELECTRONICS (EUROPE) LIMITED         | United Kingdom         | 電源供應器之製造及銷售                           | \$ 44,559    | \$ 44,559    | \$ 44,559    | 300     | 300        | 100.00 | 55,875         | 156         | 6,104      | 子公司      |
|            | Lite-On Technology (Europe) B.V.             | Netherlands            | 市場資訊蒐集及售後服務                           | 2,543,184    | 2,543,184    | 2,543,184    | 331     | 331        | 54.00  | 438,634        | 8,065       | 154,885    | 子公司      |
|            | Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.           | British Virgin Islands | 買賣業                                   | 168,947      | 168,947      | 168,947      | 5,143   | 5,143      | 100.00 | 273,986        | 1,002)      | 28,646)    | 子公司      |
|            | LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.                  | 新加坡                    | 各種電腦附件之製造及供應                          | 63,788       | 63,788       | 63,788       | 51,777  | 51,777     | 100.00 | 3,212,400      | 120,646     | 3,697,311  | 子公司      |
|            | 敦尚科技公司                                       | 新北市                    | 影像感應測試器及整流器之製造                        | \$ 773,618   | \$ 773,618   | \$ 773,618   | 57,204  | 57,204     | 18.38  | 1,406,656      | \$ 563,975  | 102,257    | 關聯企業(註一) |
|            | LITE-ON VIETNAM CO., LTD.                    | 越南                     | 專業電子製造產品代工                            | 12,000       | 12,000       | 12,000       | -       | -          | 100.00 | 331,292        | 117)        | 3,495)     | 子公司      |
|            | LI SHIN INTERNATIONAL ENTERPRISE CORPORATION | British Virgin Islands | 生產銷售各種電腦、電子、家電用變壓器、電磁器、電源轉換器、開關式電源供應器 | 56,929       | 56,929       | 56,929       | 1,748   | 1,748      | 100.00 | (60,964)       | 2)          | 57)        | 子公司      |
|            | EAGLE ROCK INVESTMENT LTD.                   | British Virgin Islands | 進出口貿易、控股買賣不動產、代理等業務                   | 341          | 341          | 341          | 10      | 10         | 100.00 | 1,134,938      | (2,349)     | 71,441)    | 子公司      |
|            | Canfield Ltd.                                | Apia, Samoa            | 進出口貿易、控股買賣不動產、代理等業務                   | 7,142        | 7,142        | 7,142        | 200     | 200        | 33.33  | 4,584          | 12)         | 99)        | 關聯企業     |
|            | LITE-ON MOBILE PTE. LTD.                     | 新加坡                    | 從事行動電話模貝、組裝線設計、製造與銷售                  | 457,014      | 457,014      | 457,014      | 451,032 | 451,032    | 100.00 | 9,001,757      | (35,570)    | 1,081,206) | 子公司      |
|            | LET (HK) LIMITED                             | 香港                     | 光碟機銷售                                 | \$ 251,322   | \$ 251,322   | \$ 251,322   | 62,060  | 62,060     | 100.00 | 30,889         | HKD 1,441   | 5,364      | 子公司      |

(接次頁)



(承前頁)

| 投資公司名稱   | 被投資公司名稱  | 編所              | 在地區 | 主要營業項目   | 原本年         | 始本年         | 投資去         | 實金年         | 額年          | 年底          | 股數      | (年股)   | 比      | 率   | 持面      | 有被    | 投資    | 公司     | 本年 | 度 | 認 | 列 | 之 | 備 | 註    |
|--|--|-----------------|-----|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|--------|--------|-----|---------|-------|-------|--------|----|---|---|---|---|---|------|
|  |  |                 |     |  | 本           | 年           | 年           | 年           | 年           | 年           | 年       | 年      | 年      | 年   | 年       | 年     | 年     | 年      | 年  | 年 | 年 | 年 | 年 | 年 | 年    |
| 光寶綠色能源科技股份有限公司                                     | Lite-On Green Technologies B.V.                      | 荷蘭              | 荷蘭  | 太陽能系統工程  | EUR 16,020  | EUR 16,020  | EUR 16,020  | EUR 16,020  | EUR 16,020  | EUR 16,020  | 30      | 100.00 | 100.00 | \$  | 209,884 | (EUR) | \$    | 58)    | -  | - | - | - | - | - | 子公司  |
| LITE-ON GREEN ENERGY (SINGAPORE) PTE. LTD.         | Lite-On Green Technologies (HK) Limited              | 香港              | 香港  | 太陽能系統工程  | USD 760     | USD 760     | USD 760     | USD 760     | USD 760     | USD 760     | 4,000   | 100.00 | 100.00 | (   | 8,822)  | (USD) | (USD) | 85)    | -  | - | - | - | - | - | 子公司  |
| LITE-ON GREEN ENERGY (SINGAPORE) PTE. LTD.         | Lite-On Green Energy B.V.                            | 荷蘭              | 荷蘭  | 一般投資業  | EUR 2,500   | EUR 2,500   | EUR 2,500   | EUR 2,500   | EUR 2,500   | EUR 2,500   | 9,140   | 100.00 | 100.00 | EUR | 637     | EUR   | EUR   | 186    | -  | - | - | - | - | - | 子公司  |
| Lite-On Green Technologies B.V.                    | Kompaktisolar GmbH                                   | Berlin, Germany | 德國  | 太陽能系統工程  | EUR 401     | EUR 401     | EUR 401     | EUR 401     | EUR 401     | EUR 401     | 51      | 51.00  | 51.00  | EUR | -       | EUR   | EUR   | -      | -  | - | - | - | - | - | 關聯企業 |
| 中寶科技(中國)有限公司                                       | 無錫中寶運通貿易有限公司   | 江蘇省無錫市          | 中國  | 從事裝配與銷售電源供應器、變流器、印表機、顯示器、掃描器等業務                      | CNY 36,244  | CNY 36,244  | CNY 36,244  | CNY 36,244  | CNY 36,244  | CNY 36,244  | -       | 100.00 | 100.00 | CNY | 111,897 | CNY   | CNY   | 16,472 | -  | - | - | - | - | - | 子公司  |
| 光寶科技(江蘇)有限公司                                       | 光寶光電(常州)有限公司   | 江蘇省常州市          | 中國  | 開發、生產、加工新型電子器件、提供相關技術諮詢及精密儀器、設備維修與售後服務               | CNY 85,015  | CNY 85,015  | CNY 85,015  | CNY 85,015  | CNY 85,015  | CNY 85,015  | -       | 12.59  | 12.59  | CNY | 74,629  | CNY   | CNY   | 16,128 | -  | - | - | - | - | - | 子公司  |
| 光寶科技(江蘇)有限公司                                       | 光寶科技(常州)有限公司   | 江蘇省常州市          | 中國  | 開發、生產、加工、裝配電源供應器、變壓器、銷售本公司產品、提供相關技術諮詢及精密儀器、設備維修與售後服務 | CNY 527,134 | CNY 527,134 | CNY 332,038 | CNY 332,038 | CNY 332,038 | CNY 332,038 | -       | 100.00 | 100.00 | CNY | 819,544 | CNY   | CNY   | 65,984 | -  | - | - | - | - | - | 子公司  |
| 光寶科技(江蘇)有限公司                                       | 光寶光電(常州)有限公司   | 江蘇省常州市          | 中國  | 開發、生產、加工新型電子器件、提供相關技術諮詢及精密儀器、設備維修與售後服務               | CNY 503,977 | CNY 503,977 | CNY 503,977 | CNY 503,977 | CNY 503,977 | CNY 503,977 | -       | 87.41  | 87.41  | CNY | 518,135 | CNY   | CNY   | 16,128 | -  | - | - | - | - | - | 子公司  |
| 光寶醫療器械(常州)有限公司                                     | 光寶醫療器械(常州)有限公司                                       | 江蘇省常州市          | 中國  | 醫療器械設備之生產及銷售   | CNY 30,640  | CNY 30,640  | CNY 30,640  | CNY 30,640  | CNY 30,640  | CNY 30,640  | -       | 100.00 | 100.00 | CNY | 23,603  | CNY   | CNY   | 4,062  | -  | - | - | - | - | - | 子公司  |
| 光寶電腦(常州)有限公司                                       | 光寶電腦(常州)有限公司   | 江蘇省常州市          | 中國  | 設計、開發、生產筆記型電腦鍵盤模塊及配件、銷售自產產品並提供售後服務及相關技術諮詢            | CNY 55,924  | CNY 55,924  | CNY 55,924  | CNY 55,924  | CNY 55,924  | CNY 55,924  | -       | 100.00 | 100.00 | CNY | 52,504  | CNY   | CNY   | 1,225) | -  | - | - | - | - | - | 子公司  |
| Lite-On Automotive International (Cayman) Co., Ltd | LITE-ON AUTOMOTIVE HOLDINGS (HONG KONG) CO., LIMITED | 香港              | 香港  | 一般投資業  | HKD 41,384  | HKD 41,384  | HKD 41,384  | HKD 41,384  | HKD 41,384  | HKD 41,384  | 100,626 | 100.00 | 100.00 | USD | 74,929  | HKD   | HKD   | 72,108 | -  | - | - | - | - | - | 子公司  |
| HIGH YIELD GROUP CO., LTD.                         | LITE-ON INTERNATIONAL (HK) LIMITED                   | 香港              | 香港  | 光碟機銷售  | USD 102,400 | USD 102,400 | USD 102,400 | USD 102,400 | USD 102,400 | USD 102,400 | 102,400 | 100.00 | 100.00 | USD | 208,465 | USD   | USD   | 5,004  | -  | - | - | - | - | - | 子公司  |
| Lite-On Information Technology B.V.                | Lite-On Information Technology GmbH                  | 德國              | 德國  | 光碟機銷售  | EUR 25      | EUR 25      | EUR 25      | EUR 25      | EUR 25      | EUR 25      | -       | 100.00 | 100.00 | EUR | 40      | EUR   | EUR   | -      | -  | - | - | - | - | - | 子公司  |
| 飛利浦建興數位科技股份有限公司                                    | Philips & Lite-On Digital Solutions USA, Inc.        | 美國              | 美國  | 光碟機銷售  | \$ 33       | \$ 33       | \$ 33       | \$ 33       | \$ 33       | \$ 33       | 1       | 100.00 | 100.00 | \$  | 227,899 | USD   | USD   | 242    | -  | - | - | - | - | - | 子公司  |
| 飛利浦建興數位科技股份有限公司                                    | PLDS Netherlands B.V.                                | 荷蘭              | 荷蘭  | 光碟機銷售、設計   | 381,221     | 381,221     | 381,221     | 381,221     | 381,221     | 381,221     | 15      | 100.00 | 100.00 | EUR | 48,522  | EUR   | EUR   | 17     | -  | - | - | - | - | - | 子公司  |
| 飛利浦建興數位科技股份有限公司                                    | PLDS Germany GmbH                                    | 德國              | 德國  | 開發、銷售專用播放錄製器具  | 1,326,996   | 1,326,996   | 1,326,996   | 1,326,996   | 1,326,996   | 1,326,996   | -       | 100.00 | 100.00 | EUR | 958,699 | EUR   | EUR   | 1,439  | -  | - | - | - | - | - | 子公司  |
| 飛利浦建興數位科技股份有限公司                                    | Philips & Lite-On Digital Solutions Korea Ltd.       | 南韓              | 南韓  | 光碟機銷售  | 15,376      | 15,376      | 15,376      | 15,376      | 15,376      | 15,376      | 18      | 100.00 | 100.00 | KRW | 34,009  | KRW   | KRW   | 22,804 | -  | - | - | - | - | - | 子公司  |

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

| 投資公司名稱                       | 稱被投資公司名稱  | 所在地                    | 主要營業項目   | 原本年       | 投資      | 資       | 金       | 額       | 年       | 底       | 底       | 帳       | 面       | 持      | 有       | 被       | 投     | 資   | 公   | 司   | 本   | 年   | 度   | 認   | 列   | 之   | 備   | 註    |     |  |
|------------------------------|---|------------------------|--|-----------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|--------|---------|---------|-------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|------|-----|--|
|                              |   |                        |  | 始         | 投       | 資       | 金       | 額       | 年       | 底       | 底       | 帳       | 面       | 持      | 有       | 被       | 投     | 資   | 公   | 司   | 本   | 年   | 度   | 認   | 列   | 之   | 備   | 註    |     |  |
|                              |   |                        |  | 本         | 年       | 末       | 末       | 末       | 末       | 末       | 末       | 末       | 末       | 末      | 末       | 末       | 末     | 末   | 末   | 末   | 末   | 末   | 末   | 末   | 末   | 末   | 末   | 末    | 末   |  |
|                              |   |                        |  | USD       | USD     | USD     | USD     | USD     | USD     | USD     | USD     | USD     | USD     | USD    | USD     | USD     | USD   | USD | USD | USD | USD | USD | USD | USD | USD | USD | USD | USD  | USD |  |
| LITE-ON TECHNOLOGY USA, INC. | LITE-ON, INC.                                       | 美國                     | 光電產品及電源供應器之銷售資料處理事業  | 3,000     | 3,000   | 3,000   | 3,000   | 3,000   | 3,000   | 3,000   | 3,000   | 3,000   | 3,000   | 100.00 | 5,178   | 451     | \$    | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | 子公司  |     |  |
|                              | LITE-ON TRADING USA, INC.                           | California USA         | 3C 產品及光電產品等之銷售   | 315       | 31,500  | 31,500  | 31,500  | 31,500  | 31,500  | 31,500  | 31,500  | 31,500  | 31,500  | 100.00 | 34,302  | 910     | USD   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | 子公司  |     |  |
|                              | LEOTEK ELECTRONICS USA LLC                          | 美國                     | 銷售發光二極管應用產品  | -         | 5,792   | 5,792   | 5,792   | 5,792   | 5,792   | 5,792   | 5,792   | 5,792   | 5,792   | 100.00 | 11,111  | 1,489   | USD   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | 子公司  |     |  |
|                              | POWER INNOVATIONS INTERNATIONAL, INC.               | 美國                     | 電源控制及能源管理之技術開發, 設計和製造  | 12,916    | 15,756  | 15,756  | 15,756  | 15,756  | 15,756  | 15,756  | 15,756  | 15,756  | 15,756  | 95.25  | 17,486  | 368     | USD   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | 子公司  |     |  |
|                              | Lite-On Sales & Distribution, Inc.                  | 美國                     | 光碟線銷售  | 1         | 4,765   | 4,765   | 4,765   | 4,765   | 4,765   | 4,765   | 4,765   | 4,765   | 4,765   | 100.00 | 3,527   | 224     | USD   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | 子公司  |     |  |
|                              | LITE-ON TECHNOLOGY SERVICE, INC.                    | 美國                     | 3C 產品及光電產品等之售後服務   | 1         | 1,500   | 1,500   | 1,500   | 1,500   | 1,500   | 1,500   | 1,500   | 1,500   | 1,500   | 100.00 | 1,707   | 80      | USD   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | 子公司  |     |  |
|                              | LITE-ON CHINA HOLDING CO. LTD.                      | British Virgin Islands | 電腦機殼之買賣  | 399,442   | 399,442 | 399,442 | 399,442 | 399,442 | 399,442 | 399,442 | 399,442 | 399,442 | 399,442 | 100.00 | 611,528 | 121,216 | USD   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | 子公司  |     |  |
|                              | LiteStar JV Holding (BVI) Co., Ltd.                 | British Virgin Islands | 一般投資業  | 2         | 27,000  | 27,000  | 27,000  | 27,000  | 27,000  | 27,000  | 27,000  | 27,000  | 27,000  | 19.35  | 26,082  | 271,346 | \$    | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | 聯屬企業 |     |  |
|                              | LITE-ON AUTOMOTIVE ELECTRONICS MEXICO, S.A. DE C.V. | Mexico                 | 生產、製造、銷售、進口與出口光電裝置、關鍵電子零組件、通訊裝置、資訊科技裝置、半導體應用產品、一般照明裝置、車用電子產品、再生能源產品與服務、汽車業用系統與維修 | 50        | 50      | 50      | 50      | 50      | 50      | 50      | 50      | 50      | 50      | 1.00   | 29      | 16,408  | MXN   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | 子公司  |     |  |
|                              | LITE-ON POWER ELECTRONIC INDIA PRIVATE LIMITED      | 印度                     | 從事行動電話機具、組裝線設計、製造與銷售   | 4,080     | 4,080   | -       | -       | -       | -       | -       | -       | -       | -       | 1.00   | 58      | 35,112  | (INR) | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -    | 子公司 |  |
|                              | 光寶科技(上海)有限公司  | 江蘇省鹽城市                 | 路燈、交通信號燈、室內外景觀燈、室內外照明燈、新型電子元器件、零件國內採購、批發、進出口業務及安裝施工                              | 19,427    | 19,427  | 19,427  | 19,427  | 19,427  | 19,427  | 19,427  | 19,427  | 19,427  | 19,427  | 100.00 | 30,923  | 920     | CNY   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -    | 子公司 |  |
|                              | LTC GROUP LTD.                                      | British Virgin Islands | 一般投資業  | 8,655     | 529,106 | 529,106 | 529,106 | 529,106 | 529,106 | 529,106 | 529,106 | 529,106 | 529,106 | 100.00 | 642     | 78      | USD   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -    | 子公司 |  |
|                              | Lite-On Technology (Europe) B.V.                    | British Virgin Islands | 系統產品生產及銷售  | 15,120    | 485,514 | 485,514 | 485,514 | 485,514 | 485,514 | 485,514 | 485,514 | 485,514 | 485,514 | 100.00 | 11,584  | 2,433   | USD   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | 子公司  |     |  |
|                              | Lite-On (Finland) Oy                                | Finland                | 從事行動電話機具、組裝線設計、製造與銷售   | 3         | 76,674  | 76,674  | 76,674  | 76,674  | 76,674  | 76,674  | 76,674  | 76,674  | 76,674  | 100.00 | 19,480  | 7,774   | EUR   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | 子公司  |     |  |
|                              | Lite-On (Finland) Oy                                | Finland                | 從事行動電話機具、組裝線設計、製造與銷售   | 52,937    | 196,618 | 196,618 | 196,618 | 196,618 | 196,618 | 196,618 | 196,618 | 196,618 | 196,618 | 100.00 | 19,190  | 7,775   | EUR   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | 子公司  |     |  |
|                              | LITE-ON CHINA HOLDING CO. LTD.                      | 香港                     | 一般投資業  | 2,966,233 | 360,760 | 360,760 | 360,760 | 360,760 | 360,760 | 360,760 | 360,760 | 360,760 | 360,760 | 100.00 | 586,824 | 826,461 | (HKD) | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | 子公司  |     |  |
|                              |   | 香港                     | 橡(塑)膠製品及電腦週邊之製造  | 68,430    | 73,220  | 73,220  | 73,220  | 73,220  | 73,220  | 73,220  | 73,220  | 73,220  | 73,220  | 100.00 | 17,809  | 3,698   | (CNY) | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | 子公司  |     |  |
|                              | I-SOLUTIONS LIMITED                                 | British Virgin Islands | 專業電子產品製造代工   | 1,500     | 1,500   | 1,500   | 1,500   | 1,500   | 1,500   | 1,500   | 1,500   | 1,500   | 1,500   | 100.00 | 1,500   | -       | USD   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | 子公司  |     |  |
|                              | FORDGOOD ELECTRONIC LIMITED                         | 香港                     | 進出口貿易、製造、控股買賣不動產、代理等業務   | 105,450   | 13,336  | 13,336  | 13,336  | 13,336  | 13,336  | 13,336  | 13,336  | 13,336  | 13,336  | 100.00 | 16,305  | 2,608   | HKD   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | 子公司  |     |  |

(接次頁)



財務概況

(承前頁)

| 投資公司名稱                   | 被投資公司名稱   | 所在地    | 主要營業項目               | 原成本        | 投資成本       | 資本         | 年底      |          | 持有面額       | 有被投資公司本年度損益 | 本公司本年度投資損益 | 本公司本年度認列之損益 | 備註   |
|--------------------------|---|--------|----------------------|------------|------------|------------|---------|----------|------------|-------------|------------|-------------|------|
|                          |   |        |                      |            |            |            | 金額      | 年終股數(千股) |            |             |            |             |      |
| LITE-ON MOBILE PTE. LTD. | Yamada-Lom Fabricacao De Artefatos De Material Plastico Ltda. | Brazil | 從事行動電話模具、組裝線設計、製造與銷售 | USD 540    | USD 540    | USD 540    | -       | 25.00    | USD 120    | BRL 1,951   | \$ -       | -           | 關聯企業 |
| 廣州光寶移動電子部件有限公司           | LITE-ON MOBILE INDIA PRIVATE LIMITED                          | India  | 從事行動電話模具、組裝線設計、製造與銷售 | USD 47,239 | USD 47,239 | USD 47,239 | 255,730 | 88.41    | USD 21,506 | INR 13,442  | -          | -           | 子公司  |
| 煙台光寶移動電子部件有限公司           | 煙台光寶移動電子部件有限公司  | 山東省煙台市 | 從事行動電話模具、組裝線設計、製造與銷售 | CNY 20,000 | CNY 20,000 | CNY 20,000 | -       | 100.00   | CNY 46,890 | CNY 6,303   | -          | -           | 子公司  |

註一：因該公司之本期損益資訊尚未經該公司董事會通過，係以預估損益金額列示，故實際損益結果以公開資訊觀測站公告之財務報表內容為準。

註二：業於本年度全數處分。

註三：進行破產申請中，已全數提列減損損失。

註四：為母公司之孫公司，係透過母公司認列投資損益及股權淨值變動調整數。

註五：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表九。

光寶科技股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣及外幣仟元

附表九

| 投資公司名稱     | 大陸被投資公司名稱       | 主要營業項目          | 實收資本額 (註二)              | 投資方式 | 本年年初匯出累積金額              | 本年度匯出或收回投資金額 | 本年年末匯出累積金額              | 本公司直接投資或間接投資之持股比例 | 本公司直接投資或間接投資之損益 (註二)       | 本年度認列損益 (註二)                | 年底投資金額 (註二)               | 截至本年底已匯回投資收益 | 備註 |
|------------|-----------------|-----------------|-------------------------|------|-------------------------|--------------|-------------------------|-------------------|----------------------------|-----------------------------|---------------------------|--------------|----|
| 光寶科技股份有限公司 | 光寶電腦科技(東莞)有限公司  | 顯示器之生產及銷售       | \$ 487,244 (USD 16,400) | 註一   | \$ 845,814 (USD 28,469) | \$ -         | \$ 845,814 (USD 28,469) | 100.00%           | \$ 12,134 (CNY -2,694)     | \$ 12,134 (HKD 107,485)     | \$ 408,593 (HKD 107,485)  | -            | -  |
|            | 東莞旭稱電腦有限公司      | 系統產品之生產及銷售      | 642,315 (HKD 168,968)   | 註一   | 517,697 (USD 17,425)    | -            | 517,697 (USD 17,425)    | 100.00%           | 181,155 (CNY 40,221)       | 181,155 (HKD 782,826)       | -                         | -            | 註三 |
|            | 光寶電子(天津)有限公司    | 代工生產光電產品        | 1,975,715 (USD 66,500)  | 註一   | 1,975,656 (USD 66,498)  | -            | 1,975,656 (USD 66,498)  | 100.00%           | 78,311 (CNY 17,387)        | 78,311 (HKD 782,826)        | 2,975,835 (HKD 782,826)   | -            | -  |
|            | 光寶電子(東莞)有限公司    | 生產電子原件相關產品      | 1,051,734 (USD 35,400)  | 註一   | 1,051,734 (USD 35,400)  | -            | 1,051,734 (USD 35,400)  | 100.00%           | 846,639 (CNY 187,975)      | 846,639 (HKD 608,331)       | 2,312,509 (HKD 608,331)   | -            | -  |
|            | 旭麗電子(東莞)有限公司    | 從事經營鍵盤之生產及銷售業務  | 142,608 (USD 4,800)     | 註一   | 142,608 (USD 4,800)     | -            | 142,608 (USD 4,800)     | 100.00%           | 527,180 (CNY 117,047)      | 527,180 (HKD 638,609)       | 2,427,608 (HKD 638,609)   | -            | -  |
|            | 光寶電子(廣州)有限公司    | 印表機及掃描器之生產及銷售   | 1,087,386 (USD 36,600)  | 註一   | 1,087,386 (USD 36,600)  | -            | 1,087,386 (USD 36,600)  | 100.00%           | (1,386,696) (CNY -307,881) | (1,386,696) (HKD 2,525,675) | 9,601,101 (HKD 2,525,675) | -            | 註四 |
|            | 中寶科技(中國)有限公司    | 投資控股諮詢服務、代理銷售業務 | 891,300 (USD 30,000)    | 註一   | 883,724 (USD 29,745)    | -            | 883,724 (USD 29,745)    | 100.00%           | 71,069 (CNY 15,779)        | 71,069 (HKD 341,585)        | 1,298,501 (HKD 341,585)   | -            | -  |
|            | 光寶網絡通訊(東莞)有限公司  | 資訊產品之製造及銷售      | 420,991 (USD 14,170)    | 註一   | 420,991 (USD 14,170)    | -            | 420,991 (USD 14,170)    | 100.00%           | 227,083 (CNY 50,418)       | 227,083 (HKD 891,783)       | 3,390,024 (HKD 891,783)   | -            | 註三 |
|            | 光寶通信(廣州)有限公司    | 移動通信終端設備之製造及銷售  | 729,678 (USD 24,560)    | 註一   | 729,678 (USD 24,560)    | -            | 729,678 (USD 24,560)    | 100.00%           | -                          | -                           | -                         | -            | 註四 |
|            | 東莞致力電腦有限公司      | 電腦機殼之製造與買賣      | 382,033 (HKD 100,498)   | 註一   | 341,665 (USD 11,500)    | -            | 341,665 (USD 11,500)    | 100.00%           | 85,396 (CNY 18,960)        | 85,396 (HKD 18,960)         | -                         | -            | 註三 |
|            | 光寶科技(廣州)有限公司    | 電腦機殼之製造與買賣      | 986,372 (USD 33,200)    | 註一   | 986,372 (USD 33,200)    | -            | 986,372 (USD 33,200)    | 100.00%           | -                          | -                           | -                         | -            | 註四 |
|            | 凱明信息科技有限公司      | 多媒體產品之設計及應用軟件   | 953,275 (USD 32,086)    | 註一   | 17,826 (USD 600)        | -            | 17,826 (USD 600)        | 1.87%             | -                          | -                           | -                         | -            | -  |
|            | 光寶電子通訊(廣州)有限公司  | 移動通信終端設備之製造及銷售  | 469,715 (USD 15,810)    | 註一   | 469,715 (USD 15,810)    | -            | 469,715 (USD 15,810)    | 100.00%           | -                          | -                           | -                         | -            | 註四 |
|            | 光寶(廣州)計算機科技有限公司 | 資訊委外服務、集團全球通訊路臺 | 37,732 (USD 1,270)      | 註一   | 69,640 (USD 2,344)      | -            | 69,640 (USD 2,344)      | 100.00%           | 13,161 (CNY 2,922)         | 13,161 (HKD 46,288)         | 175,959 (HKD 46,288)      | -            | -  |
|            | 光寶(廣州)精密機具有限公司  | 機具之製造及銷售        | 540,722 (USD 18,200)    | 註一   | 362,462 (USD 12,200)    | -            | 362,462 (USD 12,200)    | 100.00%           | -                          | -                           | -                         | -            | 註四 |
|            | 光寶數碼電子(東莞)有限公司  | 各種電腦附件之製造及供應    | 89,130 (USD 3,000)      | 註一   | 89,130 (USD 3,000)      | -            | 89,130 (USD 3,000)      | 100.00%           | (4,702) (CNY -1,044)       | (4,702) (HKD 22,559)        | 85,756 (HKD 22,559)       | -            | -  |

( 接次頁 )

財務概況

(承前頁)

| 投資公司名稱     | 大陸被投資公司名稱      | 主要營業項目                                      | 實收資本額<br>(註二)              | 投資方式<br>(註一) | 本年年初<br>本台匯出<br>投資金額       | 本年年末<br>本台匯出<br>投資金額       | 本年年末<br>匯出或<br>收回投資<br>金額 | 本年年末<br>匯出或<br>收回投資<br>金額 | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例        | 本年年末<br>直接投資<br>損益<br>(註二)     | 本年年末<br>認列<br>損益<br>(註二)    | 本年年末<br>帳面<br>金額<br>(註二) | 截至本<br>年<br>年底<br>已匯回<br>投資收益 | 備註 |
|------------|----------------|---|----------------------------|--------------|----------------------------|----------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|--------------------------|-------------------------------|----|
| 光寶科技股份有限公司 | 光寶力信科技(贛州)有限公司 | 生產銷售各種新、型電子元件、電力電子器件                        | \$ 356,520<br>(USD 12,000) | 註一           | \$ 396,213<br>(USD 13,336) | \$ 396,213<br>(USD 13,336) | \$ -                      | 100.00%                   | \$ 1,491<br>(CNY -331)         | \$ 1,491<br>(CNY -331)         | \$ 401,367<br>(HKD 105,584) | \$ -                     |                               |    |
|            | 光寶科技(威寧)有限公司   | 生產與銷售新、型電子零件、電力電子零件                         | 193,115<br>(USD 6,500)     | 註一           | 193,115<br>(USD 6,500)     | 193,115<br>(USD 6,500)     | -                         | 100.00%                   | 34,266<br>(CNY 7,608)          | 34,266<br>(CNY 7,608)          | 256,249<br>(USD 8,625)      | -                        |                               |    |
|            | 光寶科技(江蘇)有限公司   | 投資控股、諮詢服務、代理銷售                              | 4,486,210<br>(USD 151,000) | 註一           | 4,486,210<br>(USD 151,000) | 4,486,210<br>(USD 151,000) | -                         | 100.00%                   | 392,600<br>(CNY 87,167)        | 392,600<br>(CNY 87,167)        | 7,508,826<br>(HKD1,975,279) | -                        |                               |    |
|            | 光寶科技(廣州)投資有限公司 | 一般投資  | 2,376,800<br>(USD 80,000)  | 註一           | 2,376,800<br>(USD 80,000)  | 2,376,800<br>(USD 80,000)  | -                         | 100.00%                   | ( 2,025,791)<br>(CNY -449,776) | ( 2,025,791)<br>(CNY -449,776) | 288,743<br>(HKD -75,957)    | -                        |                               |    |
|            | 光寶科技(蕪潭)有限公司   | 生產和銷售新、型電子零件、電力電子零件                         | 326,810<br>(USD 11,000)    | 註一           | 326,810<br>(USD 11,000)    | 326,810<br>(USD 11,000)    | -                         | 100.00%                   | ( 142,453)<br>(CNY -31,628)    | ( 142,453)<br>(CNY -31,628)    | 285,216<br>(USD 9,600)      | -                        |                               |    |
|            | 光寶電源科技(東莞)有限公司 | 研發、生產及銷售電子零件、電力電子元件、電源供應器、變壓器、及提供相關技術諮詢     | 474,528<br>(USD 15,972)    | 註一           | 474,528<br>(USD 15,972)    | 474,528<br>(USD 15,972)    | -                         | 100.00%                   | ( 40,766)<br>(CNY -9,051)      | ( 40,766)<br>(CNY -9,051)      | 722,544<br>(HKD 190,073)    | -                        |                               |    |
|            | 常州光林新能源貿易有限公司  | 路燈、室內外景觀燈、照明燈、新、型電子器件、零件、國內採購、批發、進出口業務及安裝施工 | 29,710<br>(USD 1,000)      | 註一           | 29,710<br>(USD 1,000)      | 29,710<br>(USD 1,000)      | -                         | 100.00%                   | 5,432<br>(CNY 1,206)           | 5,432<br>(CNY 1,206)           | 20,295<br>(CNY 4,438)       | -                        |                               |    |
|            | 建興光電科技(廣州)有限公司 | 光碟機生產及銷售                                    | 1,277,530<br>(USD 43,000)  | 註一           | 1,277,530<br>(USD 43,000)  | 1,277,530<br>(USD 43,000)  | -                         | 100.00%                   | ( 36,536)<br>(CNY -8,112)      | ( 36,536)<br>(CNY -8,112)      | 2,152,905<br>(USD 72,464)   | -                        |                               |    |
|            | 建興(廣州)電子科技有限公司 | 光碟機生產及銷售                                    | 59,420<br>(USD 2,000)      | 註一           | 59,420<br>(USD 2,000)      | 59,420<br>(USD 2,000)      | -                         | 100.00%                   | 16,813<br>(CNY 3,733)          | 16,813<br>(CNY 3,733)          | 151,135<br>(USD 5,087)      | -                        |                               |    |
|            | 建興光電科技(北海)有限公司 | 光碟機生產及銷售                                    | 1,634,050<br>(USD 55,000)  | 註一           | 1,634,050<br>(USD 55,000)  | 1,634,050<br>(USD 55,000)  | -                         | 100.00%                   | 172,818<br>(CNY 38,370)        | 172,818<br>(CNY 38,370)        | 3,878,106<br>(USD 130,532)  | -                        |                               |    |
|            | 敦揚(廣州)汽車電子有限公司 | 電子產品之加工、製造及銷售                               | 184,202<br>(USD 6,200)     | 註一           | 174,398<br>(USD 5,870)     | 174,398<br>(USD 5,870)     | -                         | 100.00%                   | 225,146<br>(CNY 49,988)        | 225,146<br>(CNY 49,988)        | 1,575,251<br>(HKD 414,387)  | -                        |                               |    |
|            | 敦揚科技(無錫)有限公司   | 電子產品之加工、製造及銷售                               | 148,550<br>(USD 5,000)     | 註一           | 148,550<br>(USD 5,000)     | 148,550<br>(USD 5,000)     | -                         | 100.00%                   | 57,525<br>(CNY 12,772)         | 57,525<br>(CNY 12,772)         | 650,921<br>(HKD 171,232)    | -                        |                               |    |
|            | 惠州市力信電子有限公司    | 生產銷售各種電腦、電子、家用變壓器及電用變壓器及週邊配套材料              | 365,671<br>(USD 12,308)    | 註一           | 120,890<br>(USD 4,069)     | 120,890<br>(USD 4,069)     | -                         | 100.00%                   | 15,359<br>(CNY 3,410)          | 15,359<br>(CNY 3,410)          | 1,053,012<br>(USD 35,443)   | -                        |                               |    |

(接次頁)



(承前頁)

| 投資公司名稱         | 大陸被投資公司名稱                | 主要營業項目  | 實收資本額<br>(註二)              | 投資方式 | 本年年初<br>自台灣匯出<br>投資金額      | 本年年末<br>自台灣匯出<br>投資金額      | 本年年末<br>自台灣匯出<br>投資金額 | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例    | 本年年末<br>投資損益<br>(註二)       | 本年年末<br>投資損益<br>(註二)       | 本年年末<br>認列損益<br>(註二)       | 年底<br>帳面金額<br>(註二) | 投資<br>金額<br>(註二) | 截至本<br>年底<br>已匯回<br>投資收益 | 註 |
|----------------|--------------------------|---|----------------------------|------|----------------------------|----------------------------|-----------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|--------------------|------------------|--------------------------|---|
| 光寶科技股份有<br>限公司 | 惠州市電泰電子<br>有限公司          | 生產銷售各種電<br>腦、電子、家<br>用變壓器及<br>週邊配套材料  | \$ 28,789<br>(USD 969)     | 註一   | \$ 1,931<br>(USD 65)       | \$ 1,931<br>(USD 65)       | 100.00%               | \$ 1,563<br>(CNY 347)      | \$ 1,563<br>(CNY 347)      | \$ 1,563<br>(CNY 347)      | \$ 62,361<br>(USD 2,099)   | \$ -               | -                |                          |   |
|                | 光寶科技(上海)<br>有限公司         | 節能設備之生產<br>及銷售  | 2,109,410<br>(USD 71,000)  | 註一   | 2,109,410<br>(USD 71,000)  | 2,109,410<br>(USD 71,000)  | 100.00%               | 465,497<br>(CNY 103,352)   | 465,497<br>(CNY 103,352)   | 465,497<br>(CNY 103,352)   | 2,811,487<br>(USD 94,631)  | -                  | -                |                          |   |
|                | 力信科技(惠州)<br>有限公司         | 生產銷售各種電<br>腦、電子、通<br>訊、家電用變<br>壓器、電感<br>器、電源轉換<br>器、開關式電<br>源供應器等新<br>型電子元器件<br>及週邊配套材<br>料 | -                          | 註一   | -                          | -                          | -                     | 2,829<br>(CNY 628)         | 2,829<br>(CNY 628)         | 2,829<br>(CNY 628)         | -                          | -                  | -                | 註五                       |   |
|                | 北京光寶移動電<br>子電器零件有<br>限公司 | 從事行動電話模<br>具、組裝線設<br>計、製造與銷<br>售  | 475,360<br>(USD 16,000)    | 註一   | 1,555,734<br>(USD 52,364)  | 1,555,734<br>(USD 52,364)  | 100.00%               | 200,820<br>(CNY 44,587)    | 200,820<br>(CNY 44,587)    | 200,820<br>(CNY 44,587)    | 642,598<br>(USD 21,629)    | -                  | -                |                          |   |
|                | 廣州光寶移動工<br>程塑料有限公司       | 從事行動電話模<br>具、組裝線設<br>計、製造與銷<br>售  | 581,425<br>(USD 19,570)    | 註一   | 2,692,528<br>(USD 90,627)  | 2,692,528<br>(USD 90,627)  | 100.00%               | 33,785<br>(CNY 7,501)      | 33,785<br>(CNY 7,501)      | 33,785<br>(CNY 7,501)      | 1,819,470<br>(USD 61,241)  | -                  | -                |                          |   |
|                | 廣州光寶移動電<br>子零件有限公司       | 從事行動電話模<br>具、組裝線設<br>計、製造與銷<br>售  | 1,191,371<br>(USD 40,100)  | 註一   | 3,427,108<br>(USD 115,352) | 3,427,108<br>(USD 115,352) | 100.00%               | 870,826<br>(CNY 193,345)   | 870,826<br>(CNY 193,345)   | 870,826<br>(CNY 193,345)   | 3,562,972<br>(USD 119,925) | -                  | -                |                          |   |
|                | 深圳光寶移動精<br>密模具有限公司       | 從事行動電話模<br>具、組裝線設<br>計、製造與銷<br>售  | 243,290<br>(HKD 64,000)    | 註一   | 387,745<br>(USD 13,051)    | 387,745<br>(USD 13,051)    | 100.00%               | 129,571<br>(CNY 28,768)    | 129,571<br>(CNY 28,768)    | 129,571<br>(CNY 28,768)    | 208,653<br>(USD 7,023)     | -                  | -                |                          |   |
|                | 珠海光寶移動通<br>信科技有限公司       | 從事行動電話模<br>具、組裝線設<br>計、製造與銷<br>售  | 2,650,488<br>(CNY 579,595) | 註一   | 461,366<br>(USD 15,529)    | 461,366<br>(USD 15,529)    | 100.00%               | 1,961,118<br>(CNY 435,417) | 1,961,118<br>(CNY 435,417) | 1,961,118<br>(CNY 435,417) | 847,656<br>(CNY 185,361)   | -                  | -                |                          |   |
|                | 寶成光電(惠州)<br>有限公司         | 矽控螢幕零組件<br>及模組  | 297,100<br>(USD 10,000)    | 註一   | 193,115<br>(USD 6,500)     | 193,115<br>(USD 6,500)     | 100.00%               | 257<br>(CNY 57)            | 257<br>(CNY 57)            | 257<br>(CNY 57)            | 16,133<br>(USD 543)        | -                  | -                |                          |   |
|                | 光寶綠能科技(南<br>京)有限公司       | 太陽能系統工程   | 22,282<br>(USD 750)        | 註一   | 22,282<br>(USD 750)        | 22,282<br>(USD 750)        | 100.00%               | 2,522<br>(CNY 560)         | 2,522<br>(CNY 560)         | 2,522<br>(CNY 560)         | 8,259<br>(USD 278)         | -                  | -                |                          |   |

(接次頁)

財務概況

(承前頁)

| 投資公司名稱          | 大陸被投資公司名稱         | 主要營業項目   | 實收資本額<br>(註二)               | 投資方式 | 本年年初<br>自台灣匯出<br>投資金額<br>(USD) | 本年年初<br>自台灣匯出<br>累積金額<br>(USD) | 本年度匯出或收回投資金額 |      | 本年年末<br>自台灣匯出<br>投資金額<br>(USD) | 本年年末<br>自台灣匯出<br>累積金額<br>(USD) | 被投資公司<br>本年度損益<br>(註二)     | 本公司直接或<br>間接投資<br>之持股比例 | 本年年末<br>直接投資<br>(註二) | 本年度<br>認損<br>(註二) | 年終<br>資產<br>負債<br>(註二)     | 投資<br>金額<br>(註二)       | 截至<br>本年年<br>末已匯<br>回投資<br>收益 | 備<br>註 |
|-----------------|-------------------|--|-----------------------------|------|--------------------------------|--------------------------------|--------------|------|--------------------------------|--------------------------------|----------------------------|-------------------------|----------------------|-------------------|----------------------------|------------------------|-------------------------------|--------|
|                 |                   |  |                             |      |                                |                                | 匯出           | 收回   |                                |                                |                            |                         |                      |                   |                            |                        |                               |        |
| 光寶科技股份有限公司      | 常州清源薄膜太陽電池有限公司    | 太陽能發電設備設計製造與銷售   | \$ 457,300<br>(CNY 100,000) | 註一   | \$ 89,041<br>(USD 2,997)       | \$ 89,041<br>(USD 2,997)       | \$ -         | \$ - | \$ -                           | \$ -                           | -                          | 19.90%                  | \$ -                 | -                 | \$ 4,159<br>(USD 140)      | \$ -                   |                               |        |
|                 | 晶品光電(常州)有限公司      | 發光二極體及二極體顯示品之研究生產銷售業務                                    | 4,664,470<br>(USD 157,000)  | 註一   | 802,170<br>(USD 27,000)        | 802,170<br>(USD 27,000)        | -            | -    | 802,170<br>(USD 27,000)        | 283,702<br>(CNY 62,989)        | 61,133<br>(CNY 13,573)     | 21.55%                  | (CNY)                | (CNY)             | 930,904<br>(CNY 203,585)   | -                      |                               |        |
|                 | 東莞光寶電腦有限公司        | 生產銷售電腦主機及其配件、掃描儀、打印機、鼠標                                  | 59,420<br>(USD 2,000)       | 註一   | 59,420<br>(USD 2,000)          | 59,420<br>(USD 2,000)          | -            | -    | 59,420<br>(USD 2,000)          | 1,522<br>(CNY 338)             | 1,522<br>(CNY 338)         | 100.00%                 | (CNY)                | (CNY)             | 99,216<br>(CNY 21,696)     | -                      |                               |        |
| 飛利浦建興數位科技股份有限公司 | 飛利浦建興數字系統(上海)有限公司 | 從事生產經營各式芯軸及橡膠製品、滾輪組件、橡膠材料機具、激光器具、音圈馬達、觸控模組、塑膠視窗組件及玻璃視窗組件 | 29,710<br>(USD 1,000)       | 註一   | 29,710<br>(USD 1,000)          | 29,710<br>(USD 1,000)          | -            | -    | 29,710<br>(USD 1,000)          | 15,516<br>(CNY 3,445)          | 15,516<br>(CNY 3,445)      | 100.00%                 | (CNY)                | (CNY)             | 498,035                    | -                      |                               |        |
|                 | 旭榮電子(深圳)有限公司      | 從事生產經營各種零件、橡膠製品、滾輪組件、橡膠材料機具、激光器具、音圈馬達、觸控模組、塑膠視窗組件及玻璃視窗組件 | 83,574<br>(USD 2,800)       | 註一   | 203,354                        | 203,354                        | -            | -    | 203,354                        | ( 60,838)<br>(CNY -13,457)     | ( 60,838)<br>(CNY -13,457) | 100.00%                 | ( )                  | ( )               | 834,987<br>(CNY 182,602)   | -                      |                               |        |
| 閩曉實業股份有限公司      | 閩曉科技(蘇州)有限公司      | 從事經營汽車音響相關零件、類合金零件及橡膠零件之生產銷售業務                           | 2,328,144<br>(USD 78,000)   | 註一   | 2,328,144<br>(USD 78,000)      | 2,328,144<br>(USD 78,000)      | -            | -    | 2,328,144<br>(USD 78,000)      | ( 43,138)<br>(CNY -9,542)      | ( 43,138)<br>(CNY -9,542)  | 100.00%                 | ( )                  | ( )               | 1,600,500<br>(CNY 350,011) | 58,947<br>(CNY 13,039) |                               |        |
|                 | 蘇州旭隆機具製造有限公司      | 研發生產各類精密機具、精密零件及新製電子元件(敏感元器及傳感器)、銷售公司自產產品                | 134,316<br>(USD 4,500)      | 註一   | -                              | -                              | -            | -    | -                              | 212<br>(CNY -47)               | 127<br>(CNY -28)           | 60.00%                  | ( )                  | ( )               | 1,701<br>(CNY 372)         | -                      |                               |        |

(接次頁)

(承前頁)

| 投公司             | 名稱 | 年底累計自大陸地區匯出投資金額                               | 經濟部核准投資金額                                     | 經濟部投資審查金額 | 依經濟部大陸地區投資審議會規定   |
|-----------------|----|---|---|-----------|-------------------|
| 光寶科技股份有限公司      |    | \$ 33,492,172<br>(USD 1,127,303)              | \$ 38,235,285<br>(USD 1,286,950)              |           | (註六)              |
| 飛利浦建興數位科技股份有限公司 |    | \$ 29,710<br>(USD 1,000)                      | \$ 29,710<br>(USD 1,000)                      |           | \$ 369,875 (註七)   |
| 開暉實業股份有限公司      |    | \$ 2,621,042<br>(USD 81,000)<br>(NTD 203,354) | \$ 2,767,446<br>(USD 85,905)<br>(NTD 203,354) |           | \$ 7,586,818 (註八) |

註一：係透過控股公司再投資大陸地區。

註二：係經台灣母公司簽證會計師及與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表計算。

註三：東莞旭福電腦有限公司、光寶網絡通訊(東莞)有限公司及東莞致力電腦有限公司進行合併，以光寶網絡通訊(東莞)有限公司為存續公司，因目前尚正進行法定合併程序，其相關赴大陸地區投資金額尚未向經濟部投資審議會辦理變更。

註四：光寶電子(廣州)有限公司、光寶科技(廣州)有限公司、光寶(廣州)精密模具有限公司、光寶通信(廣州)有限公司及光寶電子通訊(廣州)有限公司進行合併，以光寶電子(廣州)有限公司為存續公司，因目前尚正進行法定合併程序，其相關赴大陸地區投資金額尚未向經濟部投資審議會辦理變更。

註五：於106年12月與惠州市力信電子有限公司合併後消滅。

註六：係按經濟部97年8月29日經審字第09704604680號及104年2月16日經投工字第10420404350號函，母公司取得經濟部工業局核發之營運總部證明文件，有效期間自104年2月9日至107年2月8日止，故赴大陸地區投資金額不受限制。

註七：係按飛利浦建興數位科技股份有限公司淨值之60%計算。

註八：係按開暉股份有限公司淨值或合併淨值之60%，其較高者；另加計截至106年12月31日止將大陸投資事業之股本或盈餘匯回臺灣地區之金額計算。



(承前頁)

| 編號<br>(註一) | 交易人<br>名稱  | 交易往來對象                                       | 與交易人之關係<br>(註二) | 交易科目  | 往來           |       | 條件 | 情形<br>佔合併總營收或總<br>資產之比率(註三) |
|------------|--|--|-----------------|-------|--------------|-------|----|-----------------------------|
|            |  |  |                 |       | 金額           | 交易    |    |                             |
| 8          | 光寶電源科技(東莞)有限公司   | LITE-ON ELECTRONICS COMPANY LIMITED          | 3               | 銷貨    | \$ 1,528,187 | 成本加成  |    | 1                           |
| 9          | LITE-ON ELECTRONICS COMPANY LIMITED<br>東莞致力電腦有限公司<br>惠州市力信電子有限公司 | LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.                  | 3               | 銷貨    | 1,528,186    | 成本加成  |    | 1                           |
| 10         | 東莞致力電腦有限公司   | Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.           | 3               | 銷貨    | 1,374,170    | 成本加成  |    | 1                           |
| 11         | 惠州市力信電子有限公司  | LI SHIN INTERNATIONAL ENTERPRISE CORPORATION | 3               | 銷貨    | 1,207,290    | 成本加成  |    | 1                           |
| 12         | 東莞旭福電腦有限公司   | Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.           | 3               | 銷貨    | 4,922,024    | 成本加成  |    | 2                           |
| 13         | 光寶電子(廣州)有限公司   | Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.           | 3               | 銷貨    | 30,343,966   | 成本加成  |    | 14                          |
|            |  | 珠海光寶移動通信科技有限公司                               | 3               | 應收帳款  | 6,212,877    | 成本加成  |    | 3                           |
| 14         | 建興光電科技(廣州)有限公司   | Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.           | 3               | 其他應收款 | 1,975,082    | 無顯著不同 |    | 1                           |
| 15         | 建興光電科技(北海)有限公司   | Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.           | 3               | 銷貨    | 1,797,053    | 成本加成  |    | 1                           |
|            |  | Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.           | 3               | 銷貨    | 15,036,630   | 成本加成  |    | 7                           |
| 16         | Lite-On Electronics (Thailand) Co., Ltd.                         | Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.           | 3               | 應收帳款  | 1,864,041    | 成本加成  |    | 1                           |
|            |  | LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.                  | 3               | 銷貨    | 3,702,063    | 成本加成  |    | 2                           |
| 17         | LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.                                      | 光寶科技(上海)有限公司                                 | 3               | 銷貨    | 3,151,544    | 成本加成  |    | 1                           |
|            |  | 光寶科技(上海)有限公司                                 | 3               | 應收帳款  | 997,754      | 成本加成  |    | 1                           |
|            |  | 無錫中寶運通貿易有限公司                                 | 3               | 銷貨    | 1,973,304    | 成本加成  |    | 1                           |
|            |  | LITE-ON ELECTRONICS H.K. LIMITED             | 3               | 銷貨    | 2,633,729    | 成本加成  |    | 1                           |
|            |  | LITE-ON TRADING USA, INC.                    | 3               | 銷貨    | 5,153,896    | 成本加成  |    | 2                           |
|            |  | LITE-ON TRADING USA, INC.                    | 3               | 應收帳款  | 1,884,412    | 成本加成  |    | 1                           |
|            |  | LEOTEK ELECTRONICS USA LLC                   | 3               | 銷貨    | 1,191,808    | 成本加成  |    | 1                           |
| 18         | Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.                               | LITE-ON MOBILE PTE. LTD.                     | 3               | 其他應收款 | 1,188,854    | 無顯著不同 |    | 1                           |
|            |  | 光寶網路通訊(東莞)有限公司                               | 3               | 銷貨    | 15,924,115   | 成本加成  |    | 7                           |
|            |  | 光寶網路通訊(東莞)有限公司                               | 3               | 應收帳款  | 2,665,329    | 成本加成  |    | 1                           |
|            |  | 光寶科技(常州)有限公司                                 | 3               | 銷貨    | 13,239,712   | 成本加成  |    | 6                           |
|            |  | 光寶科技(常州)有限公司                                 | 3               | 應收帳款  | 4,751,507    | 成本加成  |    | 3                           |
|            |  | 光寶電子(東莞)有限公司                                 | 3               | 銷貨    | 12,042,182   | 成本加成  |    | 6                           |
|            |  | 光寶電子(東莞)有限公司                                 | 3               | 應收帳款  | 1,945,161    | 成本加成  |    | 1                           |
|            |  | 旭麗電子(東莞)有限公司                                 | 3               | 銷貨    | 6,458,115    | 成本加成  |    | 3                           |
|            |  | 東莞旭福電腦有限公司                                   | 3               | 銷貨    | 4,218,521    | 成本加成  |    | 2                           |
|            |  | 光寶電子(廣州)有限公司                                 | 3               | 銷貨    | 36,319,074   | 成本加成  |    | 17                          |
|            |  | 光寶電子(廣州)有限公司                                 | 3               | 應收帳款  | 5,826,072    | 成本加成  |    | 3                           |
|            |  | 建興光電科技(廣州)有限公司                               | 3               | 銷貨    | 1,100,945    | 成本加成  |    | 1                           |

## 財務概況

(承前頁)

| 編號<br>(註一) | 交易人<br>名稱                          | 交易往來對象   | 與交易人之關係(註二)      | 交易                       |   | 往來                               |                   | 情形<br>佔合併總營收或總<br>資產之比率(註三) |
|------------|------------------------------------|--|------------------|--------------------------|---|----------------------------------|-------------------|-----------------------------|
|            |                                    |  |                  | 科目                       | 金額  | 交易條件                             | 金額                |                             |
| 18         | Lite-On Overseas Trading Co., Ltd. | 建興光電科技(北海)有限公司<br>建興光電科技(北海)有限公司<br>LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.<br>LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD. | 3<br>3<br>3<br>3 | 銷貨<br>應收帳款<br>銷貨<br>應收帳款 | \$ 14,511,302<br>4,063,032<br>22,909,846<br>7,877,852 | 成本加成本<br>成本加成本<br>成本加成本<br>成本加成本 | 7<br>2<br>11<br>4 |                             |
| 19         | 敦揚(廣州)汽車電子有限公司                     | 光寶科技(上海)有限公司<br>LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.  | 3<br>3           | 銷貨<br>銷貨                 | 1,797,582<br>1,683,027                                | 成本加成本<br>成本加成本                   | 1<br>1            |                             |
| 20         | 廣州光寶移動電子部件有限公司                     | LITE-ON MOBILE PTE. LTD.   | 3                | 銷貨                       | 1,176,443   | 成本加成本                            | 1                 |                             |

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以當期累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：合併個體間之所有交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

註五：僅揭露金額達合併總營收或總資產之比率 1% 以上之關係人交易，另相對之關係人交易不另行揭露。

## 五、最近年度之公司個體財務報告

### 光寶科技股份有限公司

#### 個體財務報告暨會計師查核報告 民國106及105年度

地址：台北市內湖區瑞光路392號22樓

電話：(02)8798-2888

### 會計師查核報告

光寶科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

光寶科技股份有限公司（以下稱「光寶公司」）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、個體權益變動表與個體現金流量表，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，足以允當表達光寶公司民國 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 日之個體財務績效與個體現金流量。

#### 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會計師職業道德規範，與光寶公司保持超然獨立，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，對光寶公司民國 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。



茲對光寶公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 應收帳款備抵呆帳

應收帳款提列備抵呆帳金額係管理階層針對逾期及有信用風險之帳款以主觀之判斷決定可回收金額，其提列呆帳費用之金額係受管理階層對客戶信用品質評估之結果，因是本會計師著重於應收帳款餘額屬重大且有收款延遲之對象，以及管理階層對其提列呆帳金額之合理性。

會計政策如個體財務報表附註四所述。應收帳款及備抵呆帳之帳面金額，請參閱個體財務報表附註九之揭露。本會計師對上述說明之查核程序包括：

1. 審慎評估管理階層對於應收帳款帳齡報表按客戶信用等級之分類及提列比率之合理性，包括執行電腦審計抽樣程序以測試應收帳款帳齡報表之正確性，比較本年度和以前年度應收帳款帳齡分布情形，以及檢視當年度與以前年度呆帳沖銷情形，並透過檢查期後收款確認流通在外款項之可回收性。
2. 檢視客戶交易信用額度核准及複核應收帳款分類帳沖轉情形以測試與應收帳款備抵呆帳有關之內部控制運作有效性。

#### 存貨備抵跌價損失

存貨之價值受到需求市場之波動及技術快速變化之影響，以致發生存貨呆滯及過時之損失，另其存貨成本要素之分攤及淨變現價值之估計金額係受管理階層之主觀判斷，因是本會計師著重於應符合國際會計準則（IAS 2）之規定，以成本與淨變現價值孰低衡量，以及管理階層對其提列備抵存貨跌價損失金額之合理性。

會計政策如個體財務報表附註四所述。存貨之帳面金額，請參閱個體財務報表附註十之揭露。本會計師對上述說明之查核程序包括：

1. 審慎評估管理階層對於存貨庫齡報表按產品別之分類及提列比率之合理性，包括執行電腦審計抽樣程序測試存貨庫齡報表之正確性，並比較以前年度提列備抵數與實際沖銷差異之情形，以評估備抵存貨跌價損失之政策是否適當。
2. 取得年底之存貨跌價及庫齡資料，分析比較兩年度存貨跌價及呆滯損失之差異原因，並自年底存貨跌價及呆滯之明細中選樣，驗證年底存貨最

近期之實際銷售價格與其帳面價值，以確認存貨業已按成本與淨變現價值孰低評價。

3. 取得年底存貨帳列數量與年度存貨盤點資料比較，以驗證存貨之存在性與完整性，以及藉由參與及觀察年底存貨盤點時瞭解存貨狀況，以評估過時及損壞存貨之備抵存貨跌價損失之適足性。

#### 採用權益法之投資、不動產、廠房及設備與無形資產（含商譽）之減損

採用權益法之投資、不動產、廠房及設備與無形資產（含商譽）之價值，係代表管理階層在多角化經營或永續經營之條件下，相關資產尚未折舊或攤銷並預期於未來各期間陸續可收回之金額，管理階層於每一資產負債表日應評估是否有任何跡象顯示上述資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則需估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，則管理階層應估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。因其是否有減損之情事與應有之減損金額之計算涉及諸多假設及估計，因是本會計師著重於應符合國際會計準則（IAS 36）之規定，確認上述資產之帳面金額是否未超過其可回收金額。

會計政策如個體財務報表附註四所述。相關資產帳面金額，請參閱個體財務報表附註十二、十三及十四之揭露。本會計師對上述說明之查核程序包括：

1. 藉由執行控制測試以瞭解管理階層資產減損評估方法及相關控制制度之設計與執行情形。
2. 取得管理階層自行評估之依各現金產生單位之資產減損評估表，並評估與諮詢本事務所內部專家，驗證管理階層辨識減損跡象之合理性，及其所使用之假設，包含現金產生單位區分、現金流量預測、折現率等是否適當。

#### **管理階層與治理單位對財務報表之責任**

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寶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寶公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

光寶公司之治理單位（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，惟其目的非對光寶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，以及使光寶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寶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. 對於光寶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。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成光寶公司查核意見。

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，決定對光寶公司民國 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 邱 盟 捷

邱 盟 捷



會計師 蔡 振 財

蔡 振 財



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1020025513 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 7 年 2 月 2 7 日



民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

LITEON®

光寶科技

LITE-ON TECHNOLOGY CORP.

單位：新台幣仟元

| 代 碼              | 資 產                   | 106年12月31日            |              | 105年12月31日            |              |
|------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|-----------------------|--------------|
|                  |                       | 金 額                   | %            | 金 額                   | %            |
| <b>流動資產</b>      |                       |                       |              |                       |              |
| 1100             | 現金及約當現金(附註六)          | \$ 7,536,265          | 6            | \$ 7,809,197          | 5            |
| 1110             | 透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註七) | -                     | -            | 113,953               | -            |
| 1147             | 無活絡市場之債務工具投資(附註八)     | -                     | -            | 6,534                 | -            |
| 1150             | 應收票據—淨額(附註九)          | 1,436                 | -            | 1,244                 | -            |
| 1170             | 應收帳款—淨額(附註九)          | 27,927,833            | 20           | 27,660,329            | 18           |
| 1180             | 應收帳款—關係人(附註二五)        | 11,950,083            | 9            | 14,671,974            | 10           |
| 1200             | 其他應收款                 | 469,072               | -            | 315,080               | -            |
| 1210             | 其他應收款—關係人(附註二五)       | 255,156               | -            | 389,847               | -            |
| 130X             | 存貨—淨額(附註十)            | 7,783,026             | 6            | 8,997,686             | 6            |
| 1410             | 預付款項                  | 571,383               | -            | 543,135               | -            |
| 11XX             | 流動資產總計                | <u>56,494,254</u>     | <u>41</u>    | <u>60,508,979</u>     | <u>39</u>    |
| <b>非流動資產</b>     |                       |                       |              |                       |              |
| 1523             | 備供出售金融資產(附註十一)        | 225,698               | -            | 314,251               | -            |
| 1546             | 無活絡市場之債務工具投資(附註八)     | 303,997               | -            | 303,823               | -            |
| 1550             | 採用權益法之投資(附註十二)        | 64,705,045            | 47           | 80,160,419            | 52           |
| 1600             | 不動產、廠房及設備—淨額(附註十三)    | 6,654,089             | 5            | 6,425,996             | 4            |
| 1780             | 無形資產—淨額(附註十四)         | 5,995,675             | 4            | 6,177,890             | 4            |
| 1840             | 遞延所得稅資產(附註二一)         | 2,632,621             | 2            | 1,982,632             | 1            |
| 1920             | 存出保證金                 | 106,050               | -            | 117,843               | -            |
| 1960             | 預付投資款                 | 1,624,770             | 1            | 4,457                 | -            |
| 1990             | 其他非流動資產               | 6,470                 | -            | 6,399                 | -            |
| 15XX             | 非流動資產總計               | <u>82,254,415</u>     | <u>59</u>    | <u>95,493,710</u>     | <u>61</u>    |
| 1XXX             | 資 產 總 計               | <u>\$ 138,748,669</u> | <u>100</u>   | <u>\$ 156,002,689</u> | <u>100</u>   |
| <b>負 債 及 權 益</b> |                       |                       |              |                       |              |
| <b>流動負債</b>      |                       |                       |              |                       |              |
| 2100             | 短期借款(附註十五)            | \$ 17,291,220         | 12           | \$ 10,126,680         | 6            |
| 2120             | 透過損益按公允價值衡量之金融負債(附註七) | 43,447                | -            | -                     | -            |
| 2150             | 應付票據                  | 630                   | -            | 2                     | -            |
| 2170             | 應付帳款                  | 6,641,532             | 5            | 8,007,701             | 5            |
| 2180             | 應付帳款—關係人(附註二五)        | 28,659,451            | 21           | 32,387,980            | 21           |
| 2219             | 其他應付款                 | 10,420,554            | 7            | 10,465,709            | 7            |
| 2220             | 其他應付款—關係人(附註二五)       | 121,456               | -            | 199,880               | -            |
| 2230             | 當期所得稅負債               | 1,706,487             | 1            | 1,785,826             | 1            |
| 2250             | 負債準備(附註十六)            | 715,037               | 1            | 857,176               | 1            |
| 2310             | 預收款項                  | 1,301,833             | 1            | 1,295,315             | 1            |
| 2320             | 一年內到期之銀行長期借款(附註十五)    | -                     | -            | 4,800,000             | 3            |
| 21XX             | 流動負債總計                | <u>66,901,647</u>     | <u>48</u>    | <u>69,926,269</u>     | <u>45</u>    |
| <b>非流動負債</b>     |                       |                       |              |                       |              |
| 2540             | 銀行長期借款(附註十五)          | -                     | -            | 7,200,000             | 4            |
| 2570             | 遞延所得稅負債(附註二一)         | 1,131,711             | 1            | 2,757,688             | 2            |
| 2640             | 淨確定福利負債(附註十七)         | 126,851               | -            | 101,521               | -            |
| 2645             | 存入保證金                 | 16,018                | -            | 19,661                | -            |
| 2650             | 採用權益法之投資貸餘(附註十二)      | 60,964                | -            | 66,015                | -            |
| 25XX             | 非流動負債總計               | <u>1,335,544</u>      | <u>1</u>     | <u>10,144,885</u>     | <u>6</u>     |
| 2XXX             | 負債總計                  | <u>68,237,191</u>     | <u>49</u>    | <u>80,071,154</u>     | <u>51</u>    |
| <b>權 益</b>       |                       |                       |              |                       |              |
| <b>股 本</b>       |                       |                       |              |                       |              |
| 3110             | 普通股股本                 | 23,508,670            | 17           | 23,508,670            | 15           |
| <b>資本公積</b>      |                       |                       |              |                       |              |
| 3211             | 普通股股票溢價               | 9,372,488             | 7            | 9,372,488             | 6            |
| 3213             | 轉換公司債轉換溢價             | 7,462,138             | 6            | 7,462,138             | 5            |
| 3220             | 庫藏股票交易                | 400,329               | -            | 328,800               | -            |
| 3235             | 認列對子公司所有權權益變動數        | 49,019                | -            | 45,612                | -            |
| 3260             | 採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數   | 276,782               | -            | 273,487               | -            |
| 3270             | 合併溢額                  | 10,015,194            | 7            | 10,015,194            | 7            |
| 3200             | 資本公積合計                | <u>27,575,950</u>     | <u>20</u>    | <u>27,497,719</u>     | <u>18</u>    |
| <b>保留盈餘</b>      |                       |                       |              |                       |              |
| 3310             | 法定盈餘公積                | 11,786,967            | 9            | 10,845,332            | 7            |
| 3320             | 特別盈餘公積                | 1,338,878             | 1            | 398,602               | -            |
| 3350             | 未分配盈餘                 | 10,093,753            | 7            | 16,252,206            | 11           |
| 3300             | 保留盈餘總計                | <u>23,219,598</u>     | <u>17</u>    | <u>27,496,140</u>     | <u>18</u>    |
| <b>其他權益</b>      |                       |                       |              |                       |              |
| 3410             | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額     | ( 2,528,893 )         | ( 2 )        | ( 1,195,684 )         | ( 1 )        |
| 3425             | 備供出售金融資產未實現損失         | ( 18,497 )            | -            | ( 126,588 )           | -            |
| 3430             | 現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益 | 3,372                 | -            | -                     | -            |
| 3400             | 其他權益總計                | <u>( 2,544,018 )</u>  | <u>( 2 )</u> | <u>( 1,322,272 )</u>  | <u>( 1 )</u> |
| 3500             | 庫藏股票                  | ( 1,248,722 )         | ( 1 )        | ( 1,248,722 )         | ( 1 )        |
| 3XXX             | 權益總計                  | <u>70,511,478</u>     | <u>51</u>    | <u>75,931,535</u>     | <u>49</u>    |
| 負債及權益總計          |                       | <u>\$ 138,748,669</u> | <u>100</u>   | <u>\$ 156,002,689</u> | <u>100</u>   |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：宋恭源



經理人：陳廣中



會計主管：朱崑城



## 光寶科技股份有限公司

## 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，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  |                   | 106年度              |            | 105年度              |            |
|------|-------------------|--------------------|------------|--------------------|------------|
|      |                   | 金 額                | %          | 金 額                | %          |
|      | 營業收入              |                    |            |                    |            |
| 4110 | 銷貨收入（附註十九及二五）     | \$143,873,976      | 103        | \$153,349,016      | 103        |
| 4170 | 減：銷貨退回            | 808,758            | -          | 913,932            | 1          |
| 4190 | 銷貨折讓              | 3,822,614          | 3          | 3,708,892          | 2          |
| 4000 | 營業收入合計            | <u>139,242,604</u> | <u>100</u> | <u>148,726,192</u> | <u>100</u> |
|      | 營業成本              |                    |            |                    |            |
| 5110 | 銷貨成本（附註十、二十及二五）   | <u>124,507,607</u> | <u>89</u>  | <u>133,223,045</u> | <u>90</u>  |
| 5900 | 營業毛利              | 14,734,997         | 11         | 15,503,147         | 10         |
| 5910 | 減：與子公司及關聯企業之未實現利益 | -                  | -          | 48,478             | -          |
| 5920 | 加：與子公司及關聯企業之已實現利益 | <u>143,082</u>     | <u>-</u>   | <u>-</u>           | <u>-</u>   |
| 5950 | 營業毛利淨額            | <u>14,878,079</u>  | <u>11</u>  | <u>15,454,669</u>  | <u>10</u>  |
|      | 營業費用（附註二十及二五）     |                    |            |                    |            |
| 6100 | 推銷費用              | 2,815,608          | 2          | 2,580,664          | 2          |
| 6200 | 管理費用              | 4,790,239          | 3          | 4,416,912          | 3          |
| 6300 | 研究發展費用            | 3,841,727          | 3          | 3,472,085          | 2          |
| 6000 | 營業費用合計            | <u>11,447,574</u>  | <u>8</u>   | <u>10,469,661</u>  | <u>7</u>   |
| 6900 | 營業淨利              | <u>3,430,505</u>   | <u>3</u>   | <u>4,985,008</u>   | <u>3</u>   |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼  |                            | 106年度        |      | 105年度        |      |
|------|----------------------------|--------------|------|--------------|------|
|      |                            | 金 額          | %    | 金 額          | %    |
|      | 營業外收入及支出                   |              |      |              |      |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司及關聯企業淨益份額       | \$ 2,119,142 | 1    | \$ 4,955,874 | 3    |
| 7100 | 利息收入                       | 83,785       | -    | 35,319       | -    |
| 7130 | 股利收入                       | 6,968        | -    | 5,960        | -    |
| 7190 | 其他收入(附註二五)                 | 820,996      | 1    | 1,839,685    | 1    |
| 7210 | 處分不動產、廠房及設備淨益(損)           | 28,385       | -    | ( 22,973)    | -    |
| 7225 | 處分投資淨益                     | 151,047      | -    | 4,318        | -    |
| 7230 | 外幣兌換淨益(損)                  | 491,036      | -    | ( 28,322)    | -    |
| 7235 | 透過損益按公允價值衡量之金融商品淨益(損)      | ( 94,466)    | -    | 90,209       | -    |
| 7510 | 利息費用                       | ( 386,589)   | -    | ( 308,094)   | -    |
| 7590 | 什項支出                       | ( 44,615)    | -    | ( 231,216)   | -    |
| 7670 | 減損損失(附註十一、十二、十三及十四)        | ( 5,186,588) | ( 4) | ( 341,670)   | -    |
| 7000 | 營業外收入及支出合計                 | ( 2,010,899) | ( 2) | 5,999,090    | 4    |
| 7900 | 稅前淨利                       | 1,419,606    | 1    | 10,984,098   | 7    |
| 7950 | 所得稅利益(費用)(附註二一)            | 1,209,728    | 1    | ( 1,567,747) | ( 1) |
| 8200 | 淨 利                        | 2,629,334    | 2    | 9,416,351    | 6    |
|      | 其他綜合損益(附註十七、十八及二一)         |              |      |              |      |
|      | 不重分類至損益之項目：                |              |      |              |      |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數                | ( 38,263)    | -    | ( 50,094)    | -    |
| 8330 | 採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損失之份額 | ( 9,586)     | -    | ( 14,722)    | -    |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼  |                                       | 106年度        |      | 105年度        |      |
|------|---------------------------------------|--------------|------|--------------|------|
|      |                                       | 金 額          | %    | 金 額          | %    |
| 8349 | 與不重分類之項目<br>相關之所得稅利<br>益              | \$ 6,505     | -    | \$ 8,516     | -    |
| 8310 | 後續可能重分類至損益<br>之項目：                    | ( 41,344)    | -    | ( 56,300)    | -    |
| 8361 | 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換<br>差額             | ( 1,571,489) | ( 1) | ( 5,056,073) | ( 3) |
| 8362 | 備供出售金融資產<br>未實現評價利益                   | 156,525      | -    | 50,209       | -    |
| 8380 | 採用權益法認列之<br>子公司及關聯企<br>業之其他綜合損<br>失份額 | ( 83,495)    | -    | ( 354,459)   | -    |
| 8399 | 與可能重分類之項<br>目相關之所得稅<br>利益             | 276,713      | -    | 842,863      | -    |
| 8360 |                                       | ( 1,221,746) | ( 1) | ( 4,517,460) | ( 3) |
| 8300 | 其他綜合損失合計                              | ( 1,263,090) | ( 1) | ( 4,573,760) | ( 3) |
| 8500 | 綜合損益總額                                | \$ 1,366,244 | 1    | \$ 4,842,591 | 3    |
|      | 每股盈餘 (附註二二)<br>來自繼續營業單位               |              |      |              |      |
| 9710 | 基 本                                   | \$ 1.13      |      | \$ 4.05      |      |
| 9810 | 稀 釋                                   | \$ 1.13      |      | \$ 4.00      |      |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：宋恭源



經理人：陳廣中



會計主管：朱崑城





單位：除另予註明者外，係新台幣千元



民國 106 年 12 月 31 日

| 代碼 | 本公司附註 (附註十八) |               |              |            |           |            |               |               |               |            | 其他權益項目 (附註十八) |               |              |            |              |              |            |              |              |             |
|----|--------------|---------------|--------------|------------|-----------|------------|---------------|---------------|---------------|------------|---------------|---------------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|-------------|
|    | 發行股本 (附註十八)  | 資本            | 盈餘           | 其他權益       | 總資產       | 負債         | 淨資產           | 其他權益          | 總資產           | 負債         | 淨資產           | 其他權益          | 總資產          | 負債         | 淨資產          | 其他權益         | 總資產        | 負債           | 淨資產          |             |
| A1 | 2,334,928    | \$ 23,349,283 | \$ 7,462,138 | \$ 275,516 | \$ 43,236 | \$ 278,747 | \$ 10,015,194 | \$ 27,336,434 | \$ 10,123,042 | \$ 232,213 | \$ 13,011,073 | \$ 23,346,328 | \$ 3,247,802 | \$ 152,714 | \$ 3,195,188 | \$ 3,247,802 | \$ 152,714 | \$ 3,195,188 | \$ 3,247,802 |             |
| B1 | -            | -             | -            | -          | -         | -          | -             | -             | 722,280       | -          | (722,280)     | -             | -            | -          | -            | -            | -          | -            | -            | -           |
| B3 | -            | -             | -            | -          | -         | -          | -             | -             | 166,389       | -          | (166,389)     | -             | -            | -          | -            | -            | -          | -            | -            | -           |
| B5 | -            | -             | -            | -          | -         | -          | -             | -             | 166,389       | -          | (166,389)     | -             | -            | -          | -            | -            | -          | -            | -            | -           |
| B9 | 11,675       | 116,746       | -            | -          | -         | -          | -             | -             | -             | -          | (5,113,493)   | (5,113,493)   | -            | -          | -            | -            | -          | -            | -            | (5,113,493) |
| M7 | -            | -             | -            | 2,376      | -         | -          | 2,376         | -             | -             | -          | -             | -             | -            | -          | -            | -            | -          | -            | -            | 2,376       |
| C7 | -            | -             | -            | -          | -         | -          | -             | -             | -             | -          | -             | -             | -            | -          | -            | -            | -          | -            | -            | -           |
| K1 | 4,264        | 42,641        | -            | -          | -         | (5,260)    | (5,260)       | -             | -             | -          | -             | -             | -            | -          | -            | -            | -          | -            | -            | (5,260)     |
| M1 | -            | -             | -            | -          | -         | -          | 120,885       | -             | -             | -          | -             | -             | -            | -          | -            | -            | -          | -            | -            | 163,526     |
| D1 | -            | -             | -            | -          | -         | -          | 53,294        | -             | -             | -          | -             | -             | -            | -          | -            | -            | -          | -            | -            | 53,294      |
| D3 | -            | -             | -            | -          | -         | -          | -             | -             | -             | -          | -             | -             | -            | -          | -            | -            | -          | -            | -            | 9,416,351   |
| D5 | -            | -             | -            | -          | -         | -          | -             | -             | -             | -          | -             | -             | -            | -          | -            | -            | -          | -            | -            | (4,517,460) |
| Z1 | 2,330,867    | 23,308,670    | 7,462,138    | 328,800    | 45,612    | 273,487    | 10,015,194    | 27,497,719    | 10,845,332    | 398,602    | 16,432,206    | 27,496,140    | (1,105,684)  | (126,588)  | (1,232,272)  | (1,105,684)  | (126,588)  | (1,232,272)  | (1,105,684)  | 75,991,535  |
| B1 | -            | -             | -            | -          | -         | -          | -             | -             | 941,635       | -          | (941,635)     | -             | -            | -          | -            | -            | -          | -            | -            | -           |
| B3 | -            | -             | -            | -          | -         | -          | -             | -             | 940,276       | -          | (940,276)     | -             | -            | -          | -            | -            | -          | -            | -            | -           |
| B5 | -            | -             | -            | -          | -         | -          | -             | -             | 940,276       | -          | (940,276)     | -             | -            | -          | -            | -            | -          | -            | -            | -           |
| M7 | -            | -             | -            | 3,407      | -         | -          | 3,407         | -             | -             | -          | -             | -             | -            | -          | -            | -            | -          | -            | -            | 3,407       |
| C7 | -            | -             | -            | -          | -         | -          | -             | -             | -             | -          | -             | -             | -            | -          | -            | -            | -          | -            | -            | -           |
| M1 | -            | -             | -            | -          | -         | -          | 3,295         | -             | -             | -          | -             | -             | -            | -          | -            | -            | -          | -            | -            | 3,295       |
| M1 | -            | -             | -            | -          | -         | -          | 71,529        | -             | -             | -          | -             | -             | -            | -          | -            | -            | -          | -            | -            | 71,529      |
| D1 | -            | -             | -            | -          | -         | -          | -             | -             | -             | -          | -             | -             | -            | -          | -            | -            | -          | -            | -            | 2,629,334   |
| D3 | -            | -             | -            | -          | -         | -          | -             | -             | -             | -          | -             | -             | -            | -          | -            | -            | -          | -            | -            | (1,231,746) |
| D5 | -            | -             | -            | -          | -         | -          | -             | -             | -             | -          | -             | -             | -            | -          | -            | -            | -          | -            | -            | (1,231,746) |
| Z1 | 2,330,867    | 23,308,670    | 7,462,138    | 400,329    | 49,019    | 275,292    | 10,015,194    | 27,525,950    | 11,296,562    | 1,138,525  | 10,093,753    | 23,216,585    | (2,239,693)  | (16,467)   | (2,256,160)  | (2,239,693)  | (16,467)   | (2,256,160)  | (2,239,693)  | 520,511,425 |

本附註係本集團財務報告之一部分。



會計主管：朱崑城



經理人：陳廣中



董事長：蔡啟源

財務概況

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                          | 106年度        | 105年度        |
|--------|--------------------------|--------------|--------------|
|        | 營業活動之現金流量                |              |              |
| A10000 | 稅前淨利                     | \$ 1,419,606 | \$10,984,098 |
| A20000 | 調整項目：                    |              |              |
| A20100 | 折舊費用                     | 662,204      | 751,792      |
| A20200 | 攤銷費用                     | 385,326      | 418,255      |
| A20300 | 提列(迴轉)呆帳費用               | ( 12,190)    | 4,798        |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融<br>商品淨損(益) | 94,466       | ( 90,209)    |
| A20900 | 利息費用                     | 386,589      | 308,094      |
| A21200 | 利息收入                     | ( 83,785)    | ( 35,319)    |
| A21300 | 股利收入                     | ( 6,968)     | ( 5,960)     |
| A22400 | 採用權益法認列之子公司及關<br>聯企業淨益份額 | ( 2,119,142) | ( 4,955,874) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備淨損<br>(益)     | ( 28,385)    | 22,973       |
| A23100 | 處分備供出售金融資產利益             | ( 49,598)    | ( 3,310)     |
| A23200 | 處分採用權益法之投資利益             | ( 101,449)   | ( 1,008)     |
| A23500 | 金融資產減損損失                 | 10,662       | 4,709        |
| A23700 | 非金融資產減損損失                | 4,822,143    | 34,235       |
| A23900 | 與子公司及關聯企業之未實現<br>銷貨利益    | -            | 48,478       |
| A24000 | 與子公司及關聯企業之已實現<br>銷貨利益    | ( 143,082)   | -            |
| A24100 | 未實現外幣兌換淨益                | ( 208,823)   | ( 276,479)   |
| A29900 | 提列負債準備                   | 144,788      | 293,421      |
|        | 與營業活動相關之資產/負債<br>變動數     |              |              |
| A31110 | 持有供交易之金融資產               | 62,935       | 22,100       |
| A31130 | 應收票據                     | ( 192)       | ( 1,064)     |
| A31150 | 應收帳款                     | ( 255,314)   | ( 6,023,583) |
| A31160 | 應收帳款—關係人                 | 2,721,891    | ( 3,643,017) |
| A31180 | 其他應收款                    | ( 163,349)   | 487,519      |
| A31190 | 其他應收款—關係人                | 134,691      | 153,972      |
| A31200 | 存 貨                      | 1,568,443    | 1,763,304    |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼       |                   | 106年度             | 105年度             |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| A31230    | 預付款項              | (\$ 28,248)       | \$ 264,717        |
| A32130    | 應付票據              | 628               | ( 2,595)          |
| A32150    | 應付帳款              | ( 1,366,169)      | 180,538           |
| A32160    | 應付帳款－關係人          | ( 3,728,529)      | 13,529,812        |
| A32180    | 其他應付款             | ( 174,543)        | 747,165           |
| A32190    | 其他應付款－關係人         | ( 78,424)         | ( 555,802)        |
| A32200    | 負債準備              | ( 286,927)        | ( 289,276)        |
| A32210    | 預收款項              | 6,517             | ( 519,351)        |
| A32240    | 淨確定福利負債           | <u>25,330</u>     | <u>( 12,508)</u>  |
| A33000    | 營運產生之現金流入         | 3,611,102         | 13,604,625        |
| A33100    | 收取之利息             | 93,142            | 23,441            |
| A33200    | 收取之股利             | 6,968             | 5,960             |
| A33300    | 支付之利息             | ( 378,097)        | ( 304,433)        |
| A33500    | 支付之所得稅            | <u>( 862,359)</u> | <u>( 602,438)</u> |
| AAAA      | 營業活動之淨現金流入        | <u>2,470,756</u>  | <u>12,727,155</u> |
| 投資活動之現金流量 |                   |                   |                   |
| B00300    | 取得備供出售金融資產        | ( 15,110)         | -                 |
| B00400    | 處分備供出售金融資產價款      | 298,632           | 55,833            |
| B00600    | 取得無活絡市場之債務工具投資    | -                 | ( 300,049)        |
| B00700    | 處分無活絡市場之債務工具投資價款  | 6,360             | -                 |
| B01800    | 取得採用權益法之投資        | ( 7,286,445)      | ( 537,840)        |
| B01900    | 處分採用權益法之投資價款      | 195,899           | 19,829            |
| B02000    | 預付長期投資款增加         | ( 1,624,770)      | ( 4,457)          |
| B02400    | 採用權益法之被投資公司減資退回股款 | 35,261            | 281,556           |
| B02700    | 購置不動產、廠房及設備       | ( 656,183)        | ( 504,810)        |
| B02800    | 處分不動產、廠房及設備       | 33,510            | 104,150           |
| B03700    | 存出保證金減少           | 11,793            | 42,479            |
| B04500    | 購置無形資產            | ( 192,711)        | ( 156,383)        |
| B06700    | 其他非流動資產增加         | ( 71)             | -                 |
| B06800    | 其他非流動資產減少         | -                 | 45                |
| B07600    | 收取子公司及關聯企業之股利     | <u>18,153,782</u> | <u>253,500</u>    |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流入(出)     | <u>8,959,947</u>  | <u>( 746,147)</u> |
| 籌資活動之現金流量 |                   |                   |                   |
| C00100    | 短期借款增加            | 7,164,540         | -                 |
| C00200    | 短期借款減少            | -                 | ( 2,747,695)      |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼    |                 | 106年度               | 105年度               |
|--------|-----------------|---------------------|---------------------|
| C01700 | 償還長期借款          | (\$12,000,000)      | (\$ 500,000)        |
| C03000 | 存入保證金減少         | ( 3,643)            | ( 1,549)            |
| C04500 | 發放現金股利          | ( 6,864,532)        | ( 5,113,493)        |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流出      | ( 11,703,635)       | ( 8,362,737)        |
| EEEE   | 現金及約當現金淨增加(減少)數 | ( 272,932)          | 3,618,271           |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額     | <u>7,809,197</u>    | <u>4,190,926</u>    |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額     | <u>\$ 7,536,265</u> | <u>\$ 7,809,197</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：宋恭源



經理人：陳廣中



會計主管：朱崑城



光寶科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

光寶科技股份有限公司（以下稱「本公司」）於 78 年 3 月成立，為一股票上市公司，主要經營業務為(1)電腦資訊系統及週邊設備之製造加工及買賣業務(2)多功能事務機、網路設備、系統設備及其他影像處理設備之製造加工買賣業務(3)資料儲存及處理設備、電子零組件製造及事務性機器設備批發零售業務(4)電子用線圈、變壓器、電源供應器及電子五金零件之製造、買賣及進出口貿易業務(5)各種發光二極體產品之研發、設計、製造及買賣業務(6)經營汽車電子相關產品之研發、加工、製造及銷售業務(7)各式光學鏡頭模組與光電零組件產品之研發設計、製造及銷售業務。

本公司以 91 年 11 月 4 日為合併基準日，採吸收合併方式合併台灣光寶電子股份有限公司（台灣光寶公司）、旭麗股份有限公司（旭麗公司）及致福股份有限公司（致福公司）。台灣光寶公司、旭麗公司及致福公司之一切權利義務及債權債務，悉由本公司概括承受。

本公司以 93 年 4 月 1 日為合併基準日，採吸收合併方式合併子公司一松喬實業股份有限公司（松喬實業公司），以本公司為存續公司，松喬實業公司之一切權利義務及債權債務，悉由本公司概括承受。

另本公司分別以 103 年 3 月 22 日、103 年 4 月 15 日、103 年 6 月 1 日、103 年 6 月 29 日、103 年 6 月 30 日及 103 年 9 月 1 日為合併基準日，採吸收合併方式合併子公司一力信興業股份有限公司（力信興業公司）、光寶動力儲能科技股份有限公司（光寶動力儲能科技公司）、敦揚科技股份有限公司（敦揚科技公司）、光林電子股份有限公司（光林電子公司）、建興電子科技股份有限公司（建興電子科技公司）及宏翔光電股份有限公司（宏翔光電公司），以本公司為存續公司，上述子公司之一切權利義務及債權債務，悉由本公司概括承受。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

## 二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 107 年 2 月 27 日經董事會通過。

## 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

### 證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與本公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與本公司進行交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達本公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

此外，若被收購公司於合併後之實際營運情形與收購時之預期效益有重大差異者，該修正規定應附註揭露。

106 年追溯適用前述修正時，係增加關係人交易之揭露，請參閱附註二五。

- (二) 107 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

| 新發布／修正／修訂準則及解釋               | IASB發布之生效日(註1) |
|------------------------------|----------------|
| 「2014-2016週期之年度改善」           | 註2             |
| IFRS 2之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」    | 2018年1月1日      |
| IFRS 9「金融工具」                 | 2018年1月1日      |
| IFRS 9及IFRS 7之修正「強制生效日及過渡揭露」 | 2018年1月1日      |
| IFRS 15「客戶合約之收入」             | 2018年1月1日      |
| IFRS 15之修正「IFRS 15之闡釋」       | 2018年1月1日      |
| IAS 7之修正「揭露倡議」               | 2017年1月1日      |
| IAS 12之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」  | 2017年1月1日      |
| IAS 40之修正「投資性不動產之轉換」         | 2018年1月1日      |
| IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」         | 2018年1月1日      |

註1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註2：IFRS 12之修正係追溯適用於2017年1月1日以後開始之年度期間；IAS 28之修正係追溯適用於2018年1月1日以後開始之年度期間。

#### 1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

##### 金融資產之分類、衡量與減損

就金融資產方面，所有原屬於IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9對金融資產之分類規定如下。

本公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損

益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

本公司以 106 年 12 月 31 日持有之金融資產與當日所存在之事實及情況，評估下列金融資產之分類與衡量將因適用 IFRS 9 而改變：

(1) 部分分類為備供出售金融資產之上市（櫃）股票投資，依 IFRS 9 分類為透過損益按公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。部分分類為備供出售金融資產之上市（櫃）及興櫃股票與未上市（櫃）股票投資，依 IFRS 9 選擇指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，公允價值變動係累計於其他權益，於投資處分時不再重分類至損益，而將直接轉入保留盈餘。

(2) 分類為備供出售金融資產之基金受益憑證，因其現金流量並非完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且非屬權益工具，依 IFRS 9 將分類為透過損益按公允價值衡量。IFRS 9 採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。

以攤銷後成本衡量之金融資產及 IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則備抵損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務



組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

本公司初步評估對於應收帳款、合約資產及應收租賃款將適用簡化作法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。本公司預期適用 IFRS 9 預期信用損失模式將使金融資產之信用損失更早認列。

本公司選擇於適用 IFRS 9 金融資產之分類、衡量與減損規定時不重編 106 年度比較資訊，首次適用之累積影響數將認列於首次適用日，並將揭露適用 IFRS 9 之分類變動及調節資訊。

追溯適用 IFRS 9 金融資產分類、衡量與減損規定，對 107 年 1 月 1 日資產及權益之影響預計如下：

| 資產及權益之影響                 | 106年12月31日帳面金額    | 首次適用之調整     | 107年1月1日調整後帳面金額   |
|--------------------------|-------------------|-------------|-------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動     | \$ -              | \$ 35,380   | \$ 35,380         |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | -                 | 190,318     | 190,318           |
| 備供出售金融資產—非流動             | 225,698           | ( 225,698)  | -                 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動        | -                 | 303,997     | 303,997           |
| 無活絡市場之債務工具投資—非流動         | 303,997           | ( 303,997)  | -                 |
| 資產影響                     | <u>\$ 529,695</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 529,695</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|  | 106年12月31日<br>帳面金額   | 首次適用<br>之調整        | 107年1月1日<br>調整後<br>帳面金額 |
|--|----------------------|--------------------|-------------------------|
| 保留盈餘   | \$ 10,093,753        | \$ 205,348         | \$ 10,299,101           |
| 其他權益－透過其<br>他綜合損益按公<br>允價值衡量之金<br>融資產未實現損<br>失 | ( <u>18,497</u> )    | ( <u>205,348</u> ) | ( <u>223,845</u> )      |
| 權益影響   | <u>\$ 10,075,256</u> | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 10,075,256</u>    |

## 2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

本公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

本公司選擇僅對 107 年 1 月 1 日尚未完成之合約追溯適用 IFRS 15，相關累積影響數將調整於該日保留盈餘。

此外，本公司將揭露 107 年若仍繼續適用現行會計處理，其與適用 IFRS 15 之差異說明。

本公司以 106 年 12 月 31 日尚未完成之合約所存在之事實及情況，評估本公司對客戶合約之收入認列、衡量及表達將不因適用 IFRS 15 而改變。

## 3. IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」

IAS 21 規定外幣交易之原始認列，應以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記錄。IFRIC 22 進一步說明若企業於原始認列非貨幣性資產或負債前已預付

或預收對價，應以原始認列預收付對價之日作為交易日。若企業分次預收付對價，應分別決定每次預收付對價之交易日。

本公司將自 107 年 1 月 1 日推延適用 IFRIC 22。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋                          | IASB 發布之生效日(註1)     |
|---|---------------------|
| 「2015-2017 週期之年度改善」                         | 2019 年 1 月 1 日      |
| IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」                     | 2019 年 1 月 1 日 (註2) |
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未定                  |
| IFRS 16「租賃」                                 | 2019 年 1 月 1 日 (註3) |
| IFRS 17「保險合約」                               | 2021 年 1 月 1 日      |
| IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」                      | 2019 年 1 月 1 日 (註4) |
| IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」                   | 2019 年 1 月 1 日      |
| IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」                       | 2019 年 1 月 1 日      |

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：金管會允許本公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：金管會於 106 年 12 月 19 日宣布我國企業應自 108 年 1 月 1 日適用 IFRS 16。

註 4：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

1. IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

該修正規定，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「業務」之定義時，本公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，本公司僅在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬本公司對該損益之份額者應予以銷除。

## 2. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若本公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於個體資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於本公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

## 3. IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」

該修正規定，發生計畫修正、縮減或清償時，應以發生時用以再衡量淨確定福利負債（資產）之精算假設來決定該年度剩餘期間之當期服務成本及淨利息。此外，該修正釐清計畫修正、縮減或清償對資產上限相關規定之影響。前述修正將推延適用。除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司及關聯企業損益份額」及「採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；

2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及

3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當年度列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日之公允價值之總額，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。

對被收購者具有現時所有權權益且清算時有權按比例享有被收購者淨資產之非控制權益，係以其所享有被收購者可辨認淨資產已認列金額之比例份額衡量。

#### (五) 外 幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業或分公司）之資產及

負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

若本公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之關聯企業後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額併入權益交易計算，但不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

因收購國外營運機構產生之商譽及因收購國外營運機構對資產及負債帳面金額所作之公允價值調整，係視為該國外營運機構之資產及負債，並以每一資產負債表日之收盤匯率換算，所產生之兌換差額認列於其他綜合損益。

#### (六) 存 貨

存貨包括原物料、在製品、製成品及購入成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

#### (七) 採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司及關聯企業之投資。

##### 1. 投資子公司

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資子公司原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當年度收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當年度損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

## 2. 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。重大影響係指參與被投資公司財務及營運政策決策之權力，但非控制或聯合控制該等政策。



權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當年度損益。

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

#### (八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備（包含融資租賃所持有之資產）於耐用年限內按直線基礎提列折舊，對每一重大部分單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。本公司至少於每

一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (九) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至本公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年及有跡象顯示該單位可能已減損時藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當年度損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

處分受攤商譽現金產生單位內之某一營運時，與該被處分營運有關之商譽金額係包含於營運之帳面金額以決定處分損益。

#### (十) 無形資產

##### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

##### 2. 企業合併所取得

企業合併所取得之無形資產係以收購日之公允價值認列，並與商譽分別認列，後續衡量方式與單獨取得之無形資產相同。

### 3. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

#### (十一) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

#### (十二) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

##### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產係分為透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產與放款及應收款。

#### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括持有供交易之金融資產及未符合避險會計之衍生金融工具。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二四「金融工具」。

#### B. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

#### C. 放款及應收款

放款及應收款主要包括現金及約當現金、應收票據、無活絡市場之債務工具投資、應收帳款及其他應收款，係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款及投資，係用於滿足短期現金承諾。

## (2) 金融資產之減損

本公司係於每一資產負債表日評估金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再組合基礎評估減損。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及客戶信用評等分析等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

### (3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

## 2. 金融負債及權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

### (1) 金融負債後續衡量

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價間之差額認列為損益。

### (3) 權益工具

權益工具係指表彰本公司於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

## 3. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具包括匯率交換合約，用以管理本公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具

之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

### (十三) 負債準備

認列為負債準備係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。若負債準備係以清償該現時義務之估計現金流量衡量，其帳面金額係為該等現金流量之現值。

本公司於銷售合約下之保固義務係依管理階層對清償本公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

### (十四) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

#### 1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

#### 2. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

#### 3. 權利金

權利金收入係於與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司且收入金額能可靠衡量時，依相關協議之實質條件，以應計基礎認列。依照生產、銷售與其他衡量方法決定之權利金協議，係依協議條款認列收入。

#### 4. 租賃收入

本公司經營租賃業務係依國際會計準則第十七號「租賃」辦理，即依租賃條件、應收租賃款收現可能性與本公司應負擔未來成本等作營業租賃方式處理。

#### 5. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

### (十五) 租賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

#### 1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

#### 2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### (十六) 員工福利

#### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

#### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量



數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

### 3. 離職福利

本公司於不再能撤銷離職福利之要約或認列相關重組成本時（孰早者）認列離職福利負債。

## (十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產

者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當年度之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。若當期所得稅或遞延所得稅係自企業合併所產生，其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用附註四所述之會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來年度，則於修正當年度及未來年度認列。

### (一) 商譽減損評估

決定商譽是否減損時，須估計分攤到商譽之現金產生單位之使用價值。為計算使用價值，管理階層應估計預期自現金產生單位所產生之未來現金流量，並決定計算現值所使用之適當折現率。若實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

### (二) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(三) 不動產、廠房及設備之減損

與生產存貨相關之設備減損係按該等設備之可回收金額（即該等資產之公允價值減出售成本與其使用價值之較高者）評估，市場價格或未來現金流量變動將影響該等資產可回收金額，可能導致本公司須額外認列減損損失或迴轉已認列之減損損失。

(四) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

|      | 106年12月31日          | 105年12月31日          |
|------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金 | \$ 534              | \$ 1,109            |
| 支票存款 | 1,821               | 1,034               |
| 活期存款 | 4,533,910           | 2,126,374           |
| 定期存款 | 3,000,000           | 5,680,680           |
|      | <u>\$ 7,536,265</u> | <u>\$ 7,809,197</u> |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

|                   | 106年12月31日  | 105年12月31日        |
|-------------------|-------------|-------------------|
| <u>持有供交易之金融資產</u> |             |                   |
| 衍生工具（未指定避險）       |             |                   |
| — 匯率交換合約          | <u>\$ -</u> | <u>\$ 113,953</u> |
| 流動                | \$ -        | \$ 113,953        |
| 非流動               | <u>-</u>    | <u>-</u>          |
|                   | <u>\$ -</u> | <u>\$ 113,953</u> |

|                   | 106年12月31日       | 105年12月31日  |
|-------------------|------------------|-------------|
| <u>持有供交易之金融負債</u> |                  |             |
| 衍生工具（未指定避險）       |                  |             |
| — 匯率交換合約          | <u>\$ 43,447</u> | <u>\$ -</u> |
| 流動                | \$ 43,447        | \$ -        |
| 非流動               | <u>-</u>         | <u>-</u>    |
|                   | <u>\$ 43,447</u> | <u>\$ -</u> |

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之匯率交換合約如下：

106年12月31日

| 匯率交換合約 | 幣別     | 到期期間                    | 合約金額 (仟元)               |
|--------|--------|-------------------------|-------------------------|
|        | 美元兌新台幣 | 107.01.10~<br>107.11.06 | USD130,000/NTD3,856,015 |

105年12月31日

| 匯率交換合約 | 幣別     | 到期期間                    | 合約金額 (仟元)               |
|--------|--------|-------------------------|-------------------------|
|        | 美元兌新台幣 | 106.10.06~<br>106.12.08 | USD170,000/NTD5,304,775 |

本公司 106 及 105 年度從事匯率交換合約等衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險，但因未能完全符合避險會計之條件，故分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分市場價格或現金流量風險為目的。

八、無活絡市場之債務工具投資

|       | 106年12月31日        | 105年12月31日        |
|-------|-------------------|-------------------|
| 質押定存單 | <u>\$ 303,997</u> | <u>\$ 310,357</u> |
| 流動    | \$ -              | \$ 6,534          |
| 非流動   | <u>303,997</u>    | <u>303,823</u>    |
|       | <u>\$ 303,997</u> | <u>\$ 310,357</u> |

無活絡市場之債務工具投資質押之資訊，參閱附註二六。

九、應收票據及帳款－淨額

|             | 106年12月31日           | 105年12月31日           |
|-------------|----------------------|----------------------|
| <u>應收票據</u> |                      |                      |
| 因營業而發生      | \$ 1,436             | \$ 1,244             |
| 備抵呆帳        | -                    | -                    |
|             | <u>\$ 1,436</u>      | <u>\$ 1,244</u>      |
| <u>應收帳款</u> |                      |                      |
| 應收帳款        | \$ 28,005,996        | \$ 27,760,469        |
| 備抵呆帳        | ( 60,492)            | ( 72,682)            |
| 未實現利息收入     | ( 17,671)            | ( 27,458)            |
|             | <u>\$ 27,927,833</u> | <u>\$ 27,660,329</u> |

應收帳款之帳齡分析如下：

|           | 106年12月31日           | 105年12月31日           |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 未逾期       | <u>\$ 27,592,527</u> | <u>\$ 27,501,475</u> |
| 已逾期       |                      |                      |
| 1~60 天    | 345,780              | 169,470              |
| 61~210 天  | 12,852               | 33,191               |
| 211~240 天 | 93                   | 1,023                |
| 241 天以上   | <u>54,744</u>        | <u>55,310</u>        |
|           | <u>413,469</u>       | <u>258,994</u>       |
| 合 計       | <u>\$ 28,005,996</u> | <u>\$ 27,760,469</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

|            | 106年度            | 105年度            |
|------------|------------------|------------------|
| 年初餘額       | \$ 72,682        | \$ 68,241        |
| 提列(迴轉)呆帳費用 | ( 12,190)        | 4,798            |
| 實際沖銷       | <u>-</u>         | <u>( 357)</u>    |
| 年底餘額       | <u>\$ 60,492</u> | <u>\$ 72,682</u> |

本公司因分期付款銷貨所產生之應收帳款如下：

|         | 106年12月31日        | 105年12月31日        |
|---------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款    | \$ 648,100        | \$ 805,273        |
| 未實現利息收入 | <u>( 17,671)</u>  | <u>( 27,458)</u>  |
| 合 計     | <u>\$ 630,429</u> | <u>\$ 777,815</u> |

106 年底因分期付款銷貨所產生之應收帳款預期於 107 至 110 年每年度平均收回 162,025 仟元。

#### 十、存貨－淨額

|      | 106年12月31日          | 105年12月31日          |
|------|---------------------|---------------------|
| 購入成品 | \$ 5,891,832        | \$ 5,734,033        |
| 原物料  | 854,012             | 1,915,165           |
| 製成品  | 529,264             | 739,803             |
| 在製品  | <u>507,918</u>      | <u>608,685</u>      |
|      | <u>\$ 7,783,026</u> | <u>\$ 8,997,686</u> |

106 及 105 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 124,507,607 仟元及 133,223,045 仟元。

106及105年度認列為費用之銷貨成本中，包括將因存貨淨變現價值回升而調減銷貨成本分別為353,783仟元及302,726仟元。上述存貨淨變現價值回升係因本公司去化部分已提列跌價之存貨所致。

#### 十一、備供出售金融資產

|             | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| <u>非流動</u>  |                   |                   |
| <u>國內投資</u> |                   |                   |
| 上市(櫃)股票     | \$ 196,120        | \$ 288,558        |
| 未上市(櫃)股票    | <u>4,620</u>      | <u>4,620</u>      |
| 小計          | <u>200,740</u>    | <u>293,178</u>    |
| <u>國外投資</u> |                   |                   |
| 基金          | 15,110            | -                 |
| 未上市(櫃)股票    | 9,009             | 20,163            |
| 上市(櫃)股票     | <u>839</u>        | <u>910</u>        |
| 小計          | <u>24,958</u>     | <u>21,073</u>     |
|             | <u>\$ 225,698</u> | <u>\$ 314,251</u> |

備供出售金融資產公允價值之決定，請參閱附註二四。

本公司因上述投資之部份公允價值低於成本且發生顯著或永久性下跌，於106及105年度分別認列減損損失10,662仟元及4,709仟元，該減損損失已列入個體綜合損益表之減損損失項下。

#### 十二、採用權益法之投資

|        | <u>106年12月31日</u>    | <u>105年12月31日</u>    |
|--------|----------------------|----------------------|
| 投資子公司  | \$ 62,144,465        | \$ 77,468,068        |
| 投資關聯企業 | <u>2,560,580</u>     | <u>2,692,351</u>     |
| 合計     | <u>\$ 64,705,045</u> | <u>\$ 80,160,419</u> |

##### (一) 投資子公司

|   | <u>106年12月31日</u> |               | <u>105年12月31日</u> |               |
|---|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
|   | 持 股 %             | 帳 面 金 額       | 持 股 %             | 帳 面 金 額       |
| Lite-On International Holding Co., Ltd. | 100.00            | \$ 17,379,624 | 100.00            | \$ 21,476,229 |
| LITE-ON ELECTRONICS H.K. LIMITED        | 100.00            | 14,218,135    | 100.00            | 12,293,534    |
| LITE-ON MOBILE PTE. LTD.                | 100.00            | 9,001,757     | 100.00            | 8,005,173     |
| HIGH YIELD GROUP CO., LTD.              | 100.00            | 5,588,529     | 100.00            | 5,431,907     |

(接次頁)

(承前頁)

|   | 106年12月31日 |              | 105年12月31日 |               |
|---|------------|--------------|------------|---------------|
|   | 持股 %       | 帳面金額         | 持股 %       | 帳面金額          |
| LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.                         | 100.00     | \$ 3,212,400 | 100.00     | \$ 18,442,116 |
| LITE-ON TECHNOLOGY USA, INC.                        | 100.00     | 2,302,123    | 100.00     | 2,312,102     |
| Lite-On Automotive International (Cayman) Co., Ltd. | 100.00     | 2,253,101    | 100.00     | 1,948,415     |
| 源泰投資股份有限公司  | 100.00     | 1,603,803    | 100.00     | 1,442,800     |
| Lite-On Electronics (Thailand) Co., Ltd.            | 100.00     | 1,564,682    | 100.00     | 1,411,616     |
| 閱暉實業股份有限公司  | 33.87      | 1,287,758    | 33.87      | 1,334,704     |
| EAGLE ROCK INVESTMENT LTD.                          | 100.00     | 1,134,938    | 100.00     | 1,228,407     |
| Lite-On Technology (Europe) B.V.                    | 54.00      | 438,634      | 54.00      | 273,799       |
| Lite-On Japan Ltd.                                  | 49.49      | 349,889      | 49.49      | 353,908       |
| LITE-ON VIETNAM CO., LTD.                           | 100.00     | 331,292      | 100.00     | 362,838       |
| KBW-LITEON Jordan Private Shareholding Limited      | 98.83      | 325,571      | -          | -             |
| 飛利浦建興數位科技股份有限公司                                     | 49.00      | 302,064      | 49.00      | 291,107       |
| Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.                  | 100.00     | 273,986      | 100.00     | 329,214       |
| LITE-ON POWER ELECTRONIC INDIA PRIVATE LIMITED      | 99.00      | 171,585      | -          | -             |
| LTC GROUP LTD.                                      | 100.00     | 163,059      | 100.00     | 288,603       |
| LITE-ON AUTOMOTIVE ELECTRONICS MEXICO, S.A. DE C.V. | 99.00      | 85,195       | 99.00      | 62,596        |
| LITE-ON ELECTRONICS (EUROPE) LIMITED                | 100.00     | 55,875       | 100.00     | 49,011        |
| 光寶匯才資訊服務股份有限公司                                      | 100.00     | 47,153       | 100.00     | 47,155        |
| LET (HK) LIMITED                                    | 100.00     | 30,889       | 100.00     | 27,754        |
| Lite-On Information Technology B.V.                 | 100.00     | 16,898       | 100.00     | 16,579        |
| Lite-On Automotive Electronics (Europe) B.V.        | 100.00     | 5,025        | 100.00     | 38,501        |
| 天亮醫療器材股份有限公司  | 100.00     | 500          | -          | -             |

(接次頁)

(承前頁)

|   | 106年12月31日 |                           | 105年12月31日 |                           |
|---|------------|---------------------------|------------|---------------------------|
|   | 持股 %       | 帳面金額                      | 持股 %       | 帳面金額                      |
| LI SHIN<br>INTERNATIONAL<br>ENTERPRISE<br>CORPORATION | 100.00     | (\$ 60,964)<br>62,083,501 | 100.00     | (\$ 66,015)<br>77,402,053 |
| 加：採用權益法之投資貸餘  |            | 60,964                    |            | 66,015                    |
|   |            | <u>\$ 62,144,465</u>      |            | <u>\$ 77,468,068</u>      |

本公司採權益法認列之子公司 LITE-ON MOBILE PTE.LTD.，因其所屬手機機構件之市場競爭加劇及新複合材料使用比重增加，致使相關產品價格下滑及需求減緩，另該子公司於 106 年第 3 季啟動事業組織調整，重新定位未來之營運策略及資源配置。經評估，由於此一策略調整導致以使用價值計算該子公司之可回收金額小於本公司對其投資帳面金額，故本公司於 106 年第 3 季對該子公司認列減損損失 5,170,200 仟元，並列入個體綜合損益表之減損損失項下，相關使用價值之計算說明，請參閱本公司民國 106 年度合併財務報告附註十七。

於 105 年度由於並無任何減損跡象，故未進行減損評估。

## (二) 投資關聯企業

|            | 106年12月31日          | 105年12月31日          |
|------------|---------------------|---------------------|
| 個別不重大之關聯企業 | <u>\$ 2,560,580</u> | <u>\$ 2,692,351</u> |

### 個別不重大之關聯企業彙總資訊

|          | 106年度            | 105年度               |
|----------|------------------|---------------------|
| 本公司享有之份額 |                  |                     |
| 淨利       | \$ 99,751        | \$ 83,146           |
| 其他綜合損失   | ( 59,101)        | ( 186,742)          |
| 綜合(損)益總額 | <u>\$ 40,650</u> | <u>(\$ 103,596)</u> |



十三、不動產、廠房及設備－淨額

| 成本           | 106年度        |              |              |            |          |            |          |             |               |  |
|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|----------|------------|----------|-------------|---------------|--|
|              | 自有土地         | 建築           | 機器設備         | 器具設備       | 運輸設備     | 辦公設備       | 租賃資產     | 其他設備        | 合計            |  |
| 106年1月1日餘額   | \$ 2,226,499 | \$ 4,889,924 | \$ 3,712,527 | \$ 652,457 | \$ 3,896 | \$ 671,067 | \$ 6,380 | \$ 419,142  | \$ 12,581,892 |  |
| 增加           | -            | 1,852        | 135,371      | 26,257     | -        | 154,139    | -        | 626,570     | 944,189       |  |
| 減少           | -            | ( 86,144 )   | ( 86,917 )   | ( 98,718 ) | ( 315 )  | ( 63,135 ) | ( - )    | ( 58,080 )  | ( 393,309 )   |  |
| 重分類          | -            | 6,943        | 267,926      | 115,019    | -        | 14,782     | -        | ( 201,572 ) | 203,098       |  |
| 106年12月31日餘額 | \$ 2,226,499 | \$ 4,812,575 | \$ 4,078,907 | \$ 695,015 | \$ 3,581 | \$ 776,853 | \$ 6,380 | \$ 786,060  | \$ 13,335,820 |  |
| 累計折舊         |              |              |              |            |          |            |          |             |               |  |
| 106年1月1日餘額   | \$ -         | \$ 1,905,678 | \$ 2,846,053 | \$ 551,822 | \$ 3,633 | \$ 529,394 | \$ 6,380 | \$ 306,975  | \$ 6,149,935  |  |
| 增加           | -            | 107,805      | 350,470      | 53,139     | 90       | 110,541    | -        | 40,159      | 662,204       |  |
| 減少           | -            | ( 86,144 )   | ( 81,942 )   | ( 98,718 ) | ( 315 )  | ( 63,120 ) | -        | ( 57,942 )  | ( 388,181 )   |  |
| 重分類          | -            | 6,175        | 78,797       | 125,619    | -        | 11,798     | -        | 15,479      | 237,868       |  |
| 106年12月31日餘額 | \$ -         | \$ 1,933,514 | \$ 3,193,378 | \$ 631,862 | \$ 3,408 | \$ 588,613 | \$ 6,380 | \$ 304,671  | \$ 6,661,826  |  |
| 累計減損         |              |              |              |            |          |            |          |             |               |  |
| 106年1月1日餘額   | \$ -         | \$ 5,210     | \$ -         | \$ 751     | \$ -     | \$ -       | \$ -     | \$ -        | \$ 5,961      |  |
| 增加           | -            | -            | 4,254        | -          | -        | 254        | -        | 1,218       | 5,726         |  |
| 減少           | -            | -            | -            | -          | -        | ( 3 )      | -        | -           | ( 3 )         |  |
| 重分類          | -            | -            | 74           | 8,093      | -        | 104        | -        | -           | 8,271         |  |
| 106年12月31日餘額 | \$ -         | \$ 5,210     | \$ 4,328     | \$ 8,844   | \$ -     | \$ 355     | \$ -     | \$ 1,218    | \$ 19,955     |  |
| 106年12月31日淨額 | \$ 2,226,499 | \$ 2,873,851 | \$ 831,201   | \$ 54,309  | \$ 173   | \$ 187,885 | \$ -     | \$ 480,171  | \$ 6,654,089  |  |

| 成本           | 105年度        |              |              |            |          |             |            |             |               |  |
|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|----------|-------------|------------|-------------|---------------|--|
|              | 自有土地         | 建築           | 機器設備         | 器具設備       | 運輸設備     | 辦公設備        | 租賃資產       | 其他設備        | 合計            |  |
| 105年1月1日餘額   | \$ 2,226,499 | \$ 4,887,078 | \$ 3,826,539 | \$ 657,146 | \$ 3,896 | \$ 802,677  | \$ 71,322  | \$ 519,526  | \$ 12,994,683 |  |
| 增加           | -            | 5,390        | 267,895      | 89,479     | -        | 71,096      | -          | 53,237      | 487,097       |  |
| 減少           | -            | ( 2,795 )    | ( 381,138 )  | ( 97,232 ) | -        | ( 205,349 ) | ( 64,942 ) | ( 122,960 ) | ( 874,416 )   |  |
| 重分類          | -            | 251          | ( 769 )      | 3,064      | -        | 2,643       | -          | ( 30,661 )  | ( 25,472 )    |  |
| 105年12月31日餘額 | \$ 2,226,499 | \$ 4,889,924 | \$ 3,712,527 | \$ 652,457 | \$ 3,896 | \$ 671,067  | \$ 6,380   | \$ 419,142  | \$ 12,581,892 |  |
| 累計折舊         |              |              |              |            |          |             |            |             |               |  |
| 105年1月1日餘額   | \$ -         | \$ 1,762,901 | \$ 2,746,032 | \$ 550,187 | \$ 3,543 | \$ 625,268  | \$ 51,069  | \$ 371,150  | \$ 6,110,150  |  |
| 增加           | -            | 144,649      | 346,066      | 94,690     | 90       | 108,172     | 11,555     | 46,570      | 751,792       |  |
| 減少           | -            | ( 1,939 )    | ( 246,045 )  | ( 97,232 ) | -        | ( 204,467 ) | ( 53,553 ) | ( 113,233 ) | ( 716,469 )   |  |
| 重分類          | -            | 67           | -            | 4,177      | -        | 421         | ( 2,691 )  | 2,488       | 4,462         |  |
| 105年12月31日餘額 | \$ -         | \$ 1,905,678 | \$ 2,846,053 | \$ 551,822 | \$ 3,633 | \$ 529,394  | \$ 6,380   | \$ 306,975  | \$ 6,149,935  |  |
| 累計減損         |              |              |              |            |          |             |            |             |               |  |
| 105年1月1日餘額   | \$ -         | \$ 5,210     | \$ -         | \$ -       | \$ -     | \$ -        | \$ -       | \$ -        | \$ 5,210      |  |
| 增加           | -            | -            | -            | 751        | -        | -           | -          | -           | 751           |  |
| 105年12月31日餘額 | \$ -         | \$ 5,210     | \$ -         | \$ 751     | \$ -     | \$ -        | \$ -       | \$ -        | \$ 5,961      |  |
| 105年12月31日淨額 | \$ 2,226,499 | \$ 2,979,036 | \$ 866,474   | \$ 99,884  | \$ 263   | \$ 141,673  | \$ -       | \$ 112,167  | \$ 6,425,996  |  |

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

|      |          |
|------|----------|
| 建築物  | 5 至 60 年 |
| 機器設備 | 2 至 10 年 |
| 模具設備 | 2 至 10 年 |
| 運輸設備 | 3 至 10 年 |
| 辦公設備 | 2 至 10 年 |
| 租賃資產 | 3 至 5 年  |
| 其他設備 | 2 至 10 年 |

因部分產品於市場上銷售情況欠佳，本公司用於生產該產品部份設備及模具設備之預期未來現金流入減少，使其可回收金額小於帳面價值，致本公司於 106 及 105 年度分別認列減損損失 5,726 仟元及 751 仟元，該等減損損失已列入個體綜合損益表之減損損失項下。



之現況及未來發展方向，進行商譽減損評估，經評估後認列減損損失 336,210 仟元，該等減損損失已列入個體綜合損益表之減損損失項下，評估使用價值時所採用之折現率為 9.71%。另 106 年底本公司依據使用價值計算之可回收金額均超過帳面金額，故 106 年度商譽並未發生減損。

本公司管理階層係參酌過去營運績效、未來正常營運下之獲利情形及其對未來產業發展目標決定毛利率；所採用之成長率與產業報告之預測一致；所採用之折現率為稅前基礎並反映相關現金產生單位之特定風險。

## 十五、借 款

### (一) 短期借款

|              | <u>106年12月31日</u>    | <u>105年12月31日</u>    |
|--------------|----------------------|----------------------|
| <u>無擔保借款</u> |                      |                      |
| 信用額度借款       | <u>\$ 17,291,220</u> | <u>\$ 10,126,680</u> |

銀行週轉性借款之利率於 106 及 105 年底分別介於 1.69%~2.38% 及 0.78%~6.00%。

### (二) 長期借款

|              | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u>   |
|--------------|-------------------|---------------------|
| <u>無擔保借款</u> |                   |                     |
| 銀行聯貸案        | \$ -              | \$ 12,000,000       |
| 列為一年內到期部分    | -                 | ( 4,800,000)        |
|              | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 7,200,000</u> |

1. 本公司於 105 年底之銀行長期借款為 2 筆，均係信用借款，契約起迄期間為 102 年 9 月 23 日至 110 年 9 月 23 日，採浮動利率計息（105 年度之借款利率介於 1.5789% 至 1.7895% 之間），按季支付利息，每筆借款屆滿約定年數分 5 期攤還。
2. 本公司於 102 年 9 月 12 日簽訂花旗（台灣）銀行統籌主辦之聯合中長期信用貸款，共同由 18 家銀行參貸，合約期限 5 年，授信總額度為新台幣 150 億元整，其中包括甲項額度新台幣 120 億元及乙項額度新台幣 30 億元，供本公司償還原 97 年 9 月 23

日所簽訂之聯貸案中借款所需之資金，該項額度只能以中期新台幣貸款之方式分次動用，且不得循環使用，並自 102 年 9 月 23 日（借款開始日）屆滿 3 年之日起，以該日為第一期償還第一期款，嗣後以每半年為一期，共分 5 期攤還該等未清償本金餘額，借款利率按英商路透社股份有限公司（路透社）所報臺北金融業 90 天期之拆款定盤利率加碼 0.61% 計算。依據聯合授信合約中規定，本公司於借款存續期間內，其半年度及年度財務報表須維持約定之財務比率；截至 105 年底止，已動用甲項額度新台幣 96 億元。

3. 本公司另於 105 年 6 月 27 日簽訂花旗（台灣）銀行統籌主辦之聯合中長期信用貸款，共同由 16 家銀行參貸，合約期限 5 年，授信總額度為新台幣 120 億元整，供本公司償還原 102 年 9 月 12 日所簽訂之聯貸案中甲項額度借款所需之資金，該項額度只能以中期新台幣貸款之方式分次動用，且不得循環使用並自 105 年 9 月 23 日（借款開始日）屆滿 3 年之日起，以該日為第一期償還第一期款，嗣後以每半年為一期，共分 5 期攤還該等未清償本金餘額，借款利率按英商路透社股份有限公司（路透社）所報臺北金融業 90 天期之拆款定盤利率加碼 0.6% 計算。依據聯合授信合約中規定，本公司於借款存續期間內，其半年度及年度財務報表須維持約定之財務比率；截至 105 年底止已動用額度新台幣 24 億元。上述長期借款本公司於 106 年 12 月業已全數提前清償完畢。

#### 十六、負債準備

|               | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|---------------|-------------------|-------------------|
| <u>流    動</u> |                   |                   |
| 保    固        | <u>\$ 715,037</u> | <u>\$ 857,176</u> |

負債準備變動資訊如下：

|      | 106年度             | 105年度             |
|------|-------------------|-------------------|
| 年初餘額 | \$ 857,176        | \$ 853,031        |
| 提 列  | 144,788           | 293,421           |
| 使 用  | ( 286,927)        | ( 289,276)        |
| 年底餘額 | <u>\$ 715,037</u> | <u>\$ 857,176</u> |

保固負債準備係依銷售商品合約約定，本公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎，並考量新原料、製程變動或其他影響產品品質等因素調整。

## 十七、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

### (二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

|          | 106年12月31日        | 105年12月31日        |
|----------|-------------------|-------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 1,159,791      | \$ 1,166,870      |
| 計畫資產公允價值 | ( 1,032,940)      | ( 1,065,349)      |
| 淨確定福利負債  | <u>\$ 126,851</u> | <u>\$ 101,521</u> |

淨確定福利負債（資產）變動如下：

|                 | 確定福利<br>義務現值        | 計畫資產<br>公允價值          | 淨確定福利<br>負債       |
|-----------------|---------------------|-----------------------|-------------------|
| 105年1月1日        | <u>\$ 1,154,819</u> | <u>(\$ 1,090,884)</u> | <u>\$ 63,935</u>  |
| 服務成本            | 6,356               | -                     | 6,356             |
| 利息費用（收入）        | <u>12,502</u>       | <u>( 11,909)</u>      | <u>593</u>        |
| 認列於損（益）         | <u>18,858</u>       | <u>( 11,909)</u>      | <u>6,949</u>      |
| 再衡量數            |                     |                       |                   |
| 計畫資產報酬          | -                   | 4,312                 | 4,312             |
| 精算利益－財務假設變<br>動 | ( 17,296)           | -                     | ( 17,296)         |
| 精算損失－經驗調整       | <u>63,078</u>       | <u>-</u>              | <u>63,078</u>     |
| 認列於其他綜合損失       | <u>45,782</u>       | <u>4,312</u>          | <u>50,094</u>     |
| 雇主提撥            | -                   | ( 19,457)             | ( 19,457)         |
| 福利支付            | <u>( 52,589)</u>    | <u>52,589</u>         | <u>-</u>          |
| 105年12月31日      | <u>\$ 1,166,870</u> | <u>(\$ 1,065,349)</u> | <u>\$ 101,521</u> |
| 106年1月1日        | <u>\$ 1,166,870</u> | <u>(\$ 1,065,349)</u> | <u>\$ 101,521</u> |
| 服務成本            | 4,898               | -                     | 4,898             |
| 利息費用（收入）        | <u>14,332</u>       | <u>( 13,187)</u>      | <u>1,145</u>      |
| 認列於損（益）         | <u>19,230</u>       | <u>( 13,187)</u>      | <u>6,043</u>      |
| 再衡量數            |                     |                       |                   |
| 計畫資產報酬          | -                   | 2,930                 | 2,930             |
| 精算損失－財務假設變<br>動 | 26,801              | -                     | 26,801            |
| 精算損失－經驗調整       | <u>8,532</u>        | <u>-</u>              | <u>8,532</u>      |
| 認列於其他綜合損失       | <u>35,333</u>       | <u>2,930</u>          | <u>38,263</u>     |
| 雇主提撥            | -                   | ( 18,976)             | ( 18,976)         |
| 福利支付            | <u>( 61,642)</u>    | <u>61,642</u>         | <u>-</u>          |
| 106年12月31日      | <u>\$ 1,159,791</u> | <u>(\$ 1,032,940)</u> | <u>\$ 126,851</u> |

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

|         | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 折現率     | 1.00%      | 1.25%      |
| 薪資預期增加率 | 3.00%      | 3.00%      |

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

|          | 106年12月31日  | 105年12月31日  |
|----------|-------------|-------------|
| 折現率      |             |             |
| 增加 0.25% | (\$ 26,801) | (\$ 28,018) |
| 減少 0.25% | \$ 27,744   | \$ 29,034   |
| 薪資預期增加率  |             |             |
| 增加 0.25% | \$ 26,563   | \$ 27,896   |
| 減少 0.25% | (\$ 25,815) | (\$ 27,081) |

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

|              | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|--------------|------------|------------|
| 預期1年內提撥金額    | \$ 18,852  | \$ 19,800  |
| 確定福利義務平均到期期間 | 9.46年      | 9.83年      |

## 十八、權益

### (一) 股本

#### 1. 普通股

|                      | 106年12月31日           | 105年12月31日           |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| 額定股數（仟股）             | <u>3,500,000</u>     | <u>3,500,000</u>     |
| 額定股本                 | <u>\$ 35,000,000</u> | <u>\$ 35,000,000</u> |
| 已發行且已收足股款之<br>股數（仟股） | <u>2,350,867</u>     | <u>2,350,867</u>     |
| 已發行股本                | <u>\$ 23,508,670</u> | <u>\$ 23,508,670</u> |

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供員工認股權憑證所保留之股本為 100,000 仟股。

## 2. 發行海外存託憑證

本公司於 85 年 9 月 25 日於英國倫敦證券交易所發行海外存託憑證 4,900 仟單位，代表普通股 49,000 仟股。

另本公司吸收合併之致福公司原於 84 年 4 月 3 日於英國倫敦證券交易所發行海外存託憑證 5,000 仟單位，代表普通股 25,000 仟股，嗣後並陸續追加發行，截至合併基準日（91 年 11 月 4 日）止，合計發行 7,627 仟單位，代表致福公司之普通股 38,136 仟股，並依據合併換股比例換發 1,478 仟單位之存託憑證，代表本公司之普通股 14,781 仟股。

截至 106 及 105 年底止，本公司合計發行海外存託憑證均為 5,221 仟單位，均代表本公司之普通股 52,209 仟股。該海外存託憑證持有人之權利義務，除投票權之行使方式不同外，餘皆與普通股相同。截至 106 及 105 年底止，未兌回海外存託憑證分別為 894 仟單位及 890 仟單位。

## (二) 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、公司債轉換溢價及合併溢額）之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因認列子公司所有權權益變動數、認列採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數及子公司持有本公司股票產生之股利收入而認列之庫藏股票交易所產生之資本公積僅得用以彌補虧損。

## (三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 24 日股東常會決議



通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，年度總決算如有稅後淨利，應先彌補累積虧損（包括調整未分配盈餘金額），依法提撥 10% 為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。其餘額，連同期初未分配盈餘（包括調整未分配盈餘金額），由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息及紅利。修正後章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二十之(二)員工福利費用。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，於上期無累積虧損時，以公司每年決算稅後淨利提撥不低於 70% 分配股東股利，分配方式得以現金或股票為之，其中現金股利不低於股利總額之 90%。

如當年度本公司無可分配之盈餘，或有可分配之盈餘但其數額顯著低於公司前一年度實際分派之盈餘，或依本公司財務、業務及經營面等因素之考量，得將公積全部或一部依法令或主管機關規定予以分派。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於 106 年 6 月 22 日及 105 年 6 月 24 日舉行股東常會，分別決議通過 105 及 104 年度盈餘分配案如下：

|          | 盈 餘 分 配 案  |            | 每 股 股 利 ( 元 ) |         |
|----------|------------|------------|---------------|---------|
|          | 105年度      | 104年度      | 105年度         | 104年度   |
| 提列法定盈餘公積 | \$ 941,635 | \$ 722,290 |               |         |
| 提列特別盈餘公積 | 940,276    | 166,389    |               |         |
| 普通股現金股利  | 6,864,532  | 5,113,493  | \$ 2.92       | \$ 2.19 |
| 普通股股票股利  | -          | 116,746    | -             | 0.05    |

本公司於 107 年 2 月 27 日董事會擬議通過 106 年度之盈餘分配案如下：

|          | 盈 餘 分 配 案  | 每 股 股 利 ( 元 ) |
|----------|------------|---------------|
|          | 106年度      | 106年度         |
| 提列法定盈餘公積 | \$ 262,933 |               |
| 提列特別盈餘公積 | 1,367,076  |               |
| 普通股現金股利  | 963,855    | \$ 0.41       |

有關 106 年度之盈餘分配案尚待預計於 107 年 6 月 22 日召開之股東常會決議。

另本公司 107 年 2 月 27 日董事會擬議以資本公積 5,900,676 仟元發放現金，每股為新台幣 2.51 元，尚待預計於 107 年 6 月 22 日召開之股東常會決議。

#### (四) 其他權益項目

其他權益項目之變動數如下：

|                                 | 106 年度                    |                               |             |                 |
|---------------------------------|---------------------------|-------------------------------|-------------|-----------------|
|                                 | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 備 供 出 售<br>金 融 資 產<br>未實現(損)益 | 現 金 流 量 避 險 | 合 計             |
| 年初餘額                            | (\$ 1,195,684)            | (\$ 126,588)                  | \$ -        | (\$ 1,322,272)  |
| 換算國外營運機構財務報表所產生<br>之兌換差額        | ( 1,567,333 )             | -                             | -           | ( 1,567,333 )   |
| 備供出售金融資產公允價值變動                  | -                         | 206,123                       | -           | 206,123         |
| 處分備供出售金融資產累計利益重<br>分類至損益        | -                         | ( 49,598 )                    | -           | ( 49,598 )      |
| 採用權益法認列之子公司及關聯企<br>業之其他綜合(損)益份額 | ( 38,433 )                | ( 48,434 )                    | 3,372       | ( 83,495 )      |
| 處分關聯企業依減少比例重分類至<br>損益           | ( 4,156 )                 | -                             | -           | ( 4,156 )       |
| 所得稅利益                           | 276,713                   | -                             | -           | 276,713         |
| 年底餘額                            | (\$ 2,528,893 )           | (\$ 18,497 )                  | \$ 3,372    | (\$ 2,544,018 ) |

|                                     | 105年度                     |                         |                       |
|-------------------------------------|---------------------------|-------------------------|-----------------------|
|                                     | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 備供出售<br>金融資產<br>未實現(損)益 | 出售<br>金融資產<br>之兌換差額   |
| 年初餘額                                | \$ 3,347,902              | (\$ 152,714)            | \$ 3,195,188          |
| 換算國外營運機構財務報<br>表所產生之兌換差額            | ( 5,056,073)              | -                       | ( 5,056,073)          |
| 備供出售金融資產公允價<br>值變動                  | -                         | 53,519                  | 53,519                |
| 處分備供出售金融資產累<br>計利益重分類至損益            | -                         | ( 3,310)                | ( 3,310)              |
| 採用權益法認列之子公司<br>及關聯企業之其他綜合<br>(損)益份額 | ( 330,376)                | ( 24,083)               | ( 354,459)            |
| 所得稅利益                               | <u>842,863</u>            | <u>-</u>                | <u>842,863</u>        |
| 年底餘額                                | <u>(\$ 1,195,684)</u>     | <u>(\$ 126,588)</u>     | <u>(\$ 1,322,272)</u> |

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為本公司表達貨幣所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益，並累計於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係備供出售金融資產按公允價值衡量所產生之累計利益及損失，認列於其他綜合損益。當備供出售金融資產後續處分或減損時，則就其所累計於其他綜合損益之利益或損失予以重分類至損益。

與現金流量避險相關之其他權益項目，係避險工具於現金流量避險中公允價值變動屬有效避險部分之累計利益或損失，此累計利益或損失僅當避險交易影響損益時重分類至損益。

#### (五) 庫藏股票

單位：仟股

| 收回原因                              | 年初股數          | 增          | 加        | 減        | 少        | 年底股數          |
|-----------------------------------|---------------|------------|----------|----------|----------|---------------|
| <u>106年度</u>                      |               |            |          |          |          |               |
| 子公司持有母公司股<br>票自採用權益法之<br>投資轉列庫藏股票 | <u>26,841</u> | <u>-</u>   | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>26,841</u> |
| <u>105年度</u>                      |               |            |          |          |          |               |
| 子公司持有母公司股<br>票自採用權益法之<br>投資轉列庫藏股票 | <u>26,708</u> | <u>133</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>26,841</u> |

子公司於資產負債表日持有母公司股票之相關資訊如下：

| 子 公 司 名 稱                                 | 持 有 股 數<br>( 仟 股 ) | 持 有 成 本             | 市 價                 |
|---|--------------------|---------------------|---------------------|
| <u>106年12月31日</u>                         |                    |                     |                     |
| 源泰投資股份有限公司                                | 15,116             | \$ 718,857          | \$ 613,704          |
| LTC INTERNATIONAL<br>LTD.                 | 7,004              | 297,469             | 284,157             |
| YET FOUNDATE<br>LIMITED                   | 2,271              | 126,881             | 92,053              |
| LITE-ON<br>ELECTRONICS<br>COMPANY LIMITED | 2,450              | <u>105,515</u>      | <u>99,322</u>       |
|   |                    | <u>\$ 1,248,722</u> | <u>\$ 1,089,236</u> |
| <u>105年12月31日</u>                         |                    |                     |                     |
| 源泰投資股份有限公司                                | 15,116             | \$ 718,857          | \$ 734,631          |
| LTC INTERNATIONAL<br>LTD.                 | 7,004              | 297,469             | 340,269             |
| YET FOUNDATE<br>LIMITED                   | 2,271              | 126,881             | 110,276             |
| LITE-ON<br>ELECTRONICS<br>COMPANY LIMITED | 2,450              | <u>105,515</u>      | <u>118,984</u>      |
|   |                    | <u>\$ 1,248,722</u> | <u>\$ 1,304,160</u> |

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

#### 十九、營業收入

|         | 106年度                 | 105年度                 |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 商品銷售收入  | \$ 137,508,919        | \$ 147,046,370        |
| 權利金收入   | 781,995               | 752,589               |
| 管理服務收入  | 865,408               | 842,448               |
| 不動產租賃收入 | <u>86,282</u>         | <u>84,785</u>         |
|         | <u>\$ 139,242,604</u> | <u>\$ 148,726,192</u> |

二十、費用性質之額外資訊

本期淨利係包含以下項目：

|              | 106年度               | 105年度               |
|--------------|---------------------|---------------------|
| (一) 折舊及攤銷    |                     |                     |
| 不動產、廠房及設備    | \$ 662,204          | \$ 751,792          |
| 無形資產         | <u>385,326</u>      | <u>418,255</u>      |
|              | <u>\$ 1,047,530</u> | <u>\$ 1,170,047</u> |
| 折舊費用依功能別彙總   |                     |                     |
| 認列於營業成本      | \$ 186,897          | \$ 200,155          |
| 認列於營業費用      | <u>475,307</u>      | <u>551,637</u>      |
|              | <u>\$ 662,204</u>   | <u>\$ 751,792</u>   |
| 攤銷費用依功能別彙總   |                     |                     |
| 認列於營業成本      | \$ 3,284            | \$ 10,853           |
| 認列於營業費用      | <u>382,042</u>      | <u>407,402</u>      |
|              | <u>\$ 385,326</u>   | <u>\$ 418,255</u>   |
|              | 106年度               | 105年度               |
| (二) 員工福利費用   |                     |                     |
| 退職後福利        |                     |                     |
| 確定提撥計畫       | \$ 239,525          | \$ 221,793          |
| 確定福利計畫(附註十七) | <u>6,043</u>        | <u>6,949</u>        |
|              | 245,568             | 228,742             |
| 離職福利         | 22,298              | 36,350              |
| 其他員工福利       | <u>6,728,687</u>    | <u>6,422,902</u>    |
|              | <u>\$ 6,996,553</u> | <u>\$ 6,687,994</u> |
| 員工福利費用依功能別彙總 |                     |                     |
| 認列於營業成本      | \$ 815,439          | \$ 825,606          |
| 認列於營業費用      | <u>6,181,114</u>    | <u>5,862,388</u>    |
|              | <u>\$ 6,996,553</u> | <u>\$ 6,687,994</u> |

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於1%及不高於1.5%提撥員工及董事酬勞。106及105年度員工酬勞及董事酬勞分別於107年2月27日及106年2月24日經董事會決議如下：

|      | 106年度 |         |    |   | 105年度 |           |    |   |
|------|-------|---------|----|---|-------|-----------|----|---|
|      | 現     | 金       | 股  | 票 | 現     | 金         | 股  | 票 |
| 員工酬勞 | \$    | 372,051 | \$ | - | \$    | 1,332,414 | \$ | - |
| 董事酬勞 |       | 27,284  |    | - |       | 80,039    |    | - |

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

105 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 105 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 107 及 106 年董事會決議之員工及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二一、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅利益（費用）之主要組成項目如下：

|                 | 106年度               | 105年度                   |
|-----------------|---------------------|-------------------------|
| 當年度所得稅          |                     |                         |
| 當年度產生者          | (\$ 656,346)        | (\$ 1,328,561)          |
| 以前年度所得稅調整       | ( <u>126,674</u> )  | <u>211,190</u>          |
|                 | ( <u>783,020</u> )  | ( <u>1,117,371</u> )    |
| 遞延所得稅           |                     |                         |
| 暫時性差異之產生及迴轉     | <u>1,992,748</u>    | ( <u>450,376</u> )      |
| 認列於損益之所得稅利益（費用） | <u>\$ 1,209,728</u> | ( <u>\$ 1,567,747</u> ) |

於 106 年第 3 季，本公司為降低集團營運成本，調整部分海外子公司盈餘之運用政策，並經各該海外子公司董事會決議通過將其部分未分配盈餘再作投資而不擬匯回，故將帳列相關之遞延所得稅負債迴轉。

會計利潤與當年度所得稅利益（費用）之調節如下：

|                      | 106年度               | 105年度                   |
|----------------------|---------------------|-------------------------|
| 稅前淨利                 | <u>\$ 1,419,606</u> | <u>\$ 10,984,098</u>    |
| 稅前淨利按法定稅率計算之稅額       | (\$ 241,333)        | (\$ 1,867,297)          |
| 決定課稅所得時應予調整減少（增加）之項目 | ( 353,652 )         | 640,587                 |
| 未分配盈餘加徵              | ( 61,361 )          | ( 101,851 )             |
| 暫時性差異之產生及迴轉          | 1,992,748           | ( 450,376 )             |
| 以前年度所得稅調整            | ( <u>126,674</u> )  | <u>211,190</u>          |
| 認列於損益之所得稅利益（費用）      | <u>\$ 1,209,728</u> | ( <u>\$ 1,567,747</u> ) |

本公司所適用之稅率為 17%。

我國於 107 年 2 月經總統公布修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。106 年 12 月 31 日已認列之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債，預計因稅率變動而於 107 年分別調整增加 464,580 仟元及 199,714 仟元。

由於 107 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 106 年度未分配盈餘加徵 10%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

|                 | 106年度             | 105年度             |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| <u>遞延所得稅</u>    |                   |                   |
| 本年度產生者          |                   |                   |
| — 國外營運機構換算      | \$ 276,713        | \$ 842,863        |
| — 確定福利計畫再衡量數    | 6,505             | 8,516             |
| 認列於其他綜合損益之所得稅利益 | <u>\$ 283,218</u> | <u>\$ 851,379</u> |

(三) 遞延所得稅資產與負債

個體資產負債表中之遞延所得稅資產分析如下：

|               | 年初餘額                | 認列於<br>(損) 益      | 認列於其他<br>綜合(損)益   | 年底餘額                |
|---------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| <u>106 年度</u> |                     |                   |                   |                     |
| 暫時性差異         |                     |                   |                   |                     |
| 採用權益法之投資      | \$ 1,109,952        | \$ 223,395        | \$ 276,713        | \$ 1,610,060        |
| 資產減損          | 328,940             | 331,261           | -                 | 660,201             |
| 未實現存貨損失       | 173,313             | ( 60,143)         | -                 | 113,170             |
| 保固負債準備        | 145,720             | ( 24,164)         | -                 | 121,556             |
| 未實現損費         | 126,621             | ( 81,181)         | -                 | 45,440              |
| 淨確定福利負債       | 55,862              | -                 | 6,505             | 62,367              |
| 未實現毛利         | 41,687              | ( 29,246)         | -                 | 12,441              |
| 其他            | 537                 | 6,849             | -                 | 7,386               |
|               | <u>\$ 1,982,632</u> | <u>\$ 366,771</u> | <u>\$ 283,218</u> | <u>\$ 2,632,621</u> |

|               | 年 初 餘 額             | 認 列 於<br>( 損 ) 益    | 認 列 於 其 他<br>綜 合 ( 損 ) 益 | 年 底 餘 額             |
|---------------|---------------------|---------------------|--------------------------|---------------------|
| <u>105 年度</u> |                     |                     |                          |                     |
| 暫時性差異         |                     |                     |                          |                     |
| 採用權益法之投資      | \$ 1,109,952        | \$ -                | \$ -                     | \$ 1,109,952        |
| 資產減損          | 328,940             | -                   | -                        | 328,940             |
| 未實現存貨損失       | 224,777             | ( 51,464)           | -                        | 173,313             |
| 未實現損費         | 190,948             | ( 64,327)           | -                        | 126,621             |
| 保固負債準備        | 145,015             | 705                 | -                        | 145,720             |
| 淨確定福利負債       | 47,346              | -                   | 8,516                    | 55,862              |
| 未實現毛利         | 38,615              | 3,072               | -                        | 41,687              |
| 未實現兌換淨損       | 12,699              | ( 12,699)           | -                        | -                   |
| 其 他           | 7,850               | ( 7,313)            | -                        | 537                 |
|               | <u>\$ 2,106,142</u> | <u>(\$ 132,026)</u> | <u>\$ 8,516</u>          | <u>\$ 1,982,632</u> |

個體資產負債表中之遞延所得稅負債分析如下：

|               | 年 初 餘 額             | 認 列 於<br>損 ( 益 )      | 認 列 於 其 他<br>綜 合 損 ( 益 ) | 年 底 餘 額             |
|---------------|---------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------|
| <u>106 年度</u> |                     |                       |                          |                     |
| 暫時性差異         |                     |                       |                          |                     |
| 採用權益法之投資      | \$ 2,080,090        | (\$ 1,661,329)        | \$ -                     | \$ 418,761          |
| 未實現商譽攤銷       | 353,808             | -                     | -                        | 353,808             |
| 土地增值稅         | 230,216             | -                     | -                        | 230,216             |
| 未實現兌換淨益       | 93,574              | 35,352                | -                        | 128,926             |
|               | <u>\$ 2,757,688</u> | <u>(\$ 1,625,977)</u> | <u>\$ -</u>              | <u>\$ 1,131,711</u> |
| <u>105 年度</u> |                     |                       |                          |                     |
| 暫時性差異         |                     |                       |                          |                     |
| 採用權益法之投資      | \$ 2,698,177        | \$ 224,776            | (\$ 842,863)             | \$ 2,080,090        |
| 未實現商譽攤銷       | 353,808             | -                     | -                        | 353,808             |
| 土地增值稅         | 230,216             | -                     | -                        | 230,216             |
| 未實現兌換淨益       | -                   | 93,574                | -                        | 93,574              |
|               | <u>\$ 3,282,201</u> | <u>\$ 318,350</u>     | <u>(\$ 842,863)</u>      | <u>\$ 2,757,688</u> |

#### (四) 兩稅合一相關資訊

|              | 106年12月31日           | 105年12月31日           |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 未分配盈餘        |                      |                      |
| 86 年度以前未分配盈餘 | \$ 2,215             | \$ 2,215             |
| 87 年度以後未分配盈餘 | 10,091,538           | 16,249,991           |
|              | <u>\$ 10,093,753</u> | <u>\$ 16,252,206</u> |
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額  | <u>\$ 1,340,876</u>  | <u>\$ 1,034,031</u>  |

本公司 106 年度預計及 105 年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 7.95% 及 8.13%。另由於 107 年 2 月公布之中華民國所得稅法修正內容廢除兩稅合一制度，本公司預期 107 年分配盈餘時不適用前述稅額扣抵比率。



(五) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報截至 104 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二二、每股盈餘

|        | 106年度   | 105年度   |
|--------|---------|---------|
| 基本每股盈餘 | \$ 1.13 | \$ 4.05 |
| 稀釋每股盈餘 | \$ 1.13 | \$ 4.00 |

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

|                | 106年度        | 105年度        |
|----------------|--------------|--------------|
| 用以計算基本每股盈餘之淨利  | \$ 2,629,334 | \$ 9,416,351 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： |              |              |
| 員工酬勞           | -            | -            |
| 用以計算稀釋每股盈餘之淨利  | \$ 2,629,334 | \$ 9,416,351 |

股    數

單位：仟股

|                      | 106年度     | 105年度     |
|----------------------|-----------|-----------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數 | 2,324,026 | 2,323,048 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：       |           |           |
| 員工酬勞                 | 9,164     | 28,393    |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | 2,333,190 | 2,351,441 |

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二三、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司須維持資本，以支應提升設備所需。因此本公司之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來 12 個月所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。

## 二四、金融工具

### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司之非按公允價值衡量金融工具係為以攤銷後成本衡量之金融工具（包括應收票據、應收帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）、無活絡市場之債務工具投資、短期借款、應付票據、應付帳款（含關係人）及其他應付款（含關係人））之帳面金額係公允價值合理近似值；銀行長期借款（包含一年或一營業週期內到期部分）之利率因與市場利率接近，故其帳面金額應屬估計公允價值之合理基礎。

### (二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層等級

106 年 12 月 31 日

|                   | 第 1 等級     | 第 2 等級    | 第 3 等級    | 合 計        |
|-------------------|------------|-----------|-----------|------------|
| <u>透過損益按公允價值衡</u> |            |           |           |            |
| <u>量之金融負債</u>     |            |           |           |            |
| 衍生工具              | \$ -       | \$ 43,447 | \$ -      | \$ 43,447  |
| <u>備供出售金融資產</u>   |            |           |           |            |
| 國內上市（櫃）股票         | \$ 196,120 | \$ -      | \$ -      | \$ 196,120 |
| 國外上市（櫃）股票         | 839        | -         | -         | 839        |
| 國內未上市（櫃）股票        | -          | -         | 4,620     | 4,620      |
| 國外未上市（櫃）股票        | -          | -         | 9,009     | 9,009      |
| 基 金               | -          | 15,110    | -         | 15,110     |
| 合 計               | \$ 196,959 | \$ 15,110 | \$ 13,629 | \$ 225,698 |

105 年 12 月 31 日

|                   | 第 1 等級     | 第 2 等級     | 第 3 等級    | 合 計        |
|-------------------|------------|------------|-----------|------------|
| <u>透過損益按公允價值衡</u> |            |            |           |            |
| <u>量之金融資產</u>     |            |            |           |            |
| 衍生工具              | \$ -       | \$ 113,953 | \$ -      | \$ 113,953 |
| <u>備供出售金融資產</u>   |            |            |           |            |
| 國內上市（櫃）股票         | \$ 288,558 | \$ -       | \$ -      | \$ 288,558 |
| 國外上市（櫃）股票         | 910        | -          | -         | 910        |
| 國內未上市（櫃）股票        | -          | -          | 4,620     | 4,620      |
| 國外未上市（櫃）股票        | -          | -          | 20,163    | 20,163     |
| 合 計               | \$ 289,468 | \$ -       | \$ 24,783 | \$ 314,251 |

106及105年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

106 年度

|             | 無 公 開 報 價<br>權 益 工 具 投 資 |
|-------------|--------------------------|
| 年初餘額        | \$ 24,783                |
| 總利益或損失      |                          |
| 認列於損益(附註十一) | ( 10,662)                |
| 處 分         | ( 492)                   |
| 年底餘額        | <u>\$ 13,629</u>         |

105 年度：無變動。

3. 第2等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

| <u>金 融 工 具 類 別</u>              | <u>評 價 技 術 及 輸 入 值</u>                                     |
|---------------------------------|--|
| 透過損益按公允價值衡量<br>之衍生工具－匯率交換<br>合約 | 按交易雙方相互約定之本金及匯率，並按該<br>衍生商品存續期間適用殖利率曲線以現<br>金流量折現方式估算公允價值。 |

4. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內外未上市(櫃)權益投資係採收益法，按現金流量折現之方式，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值。根據折現現金流量分析及使用可觀察的金融機構市場交易中間價格或同種類工具的定價作為參數予以估計，而所使用之折現率及參數係參考路透通訊社(Reuters)或彭博資訊社(Bloomberg)等金融機構與實質上條件及特性相同金融商品之利率交換報價，其條件及特性包括合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等資訊，且該資訊為本公司可取得者。

## (三) 金融工具之種類

|                | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|----------------|------------|------------|
| <u>金融資產</u>    |            |            |
| 透過損益按公允價值衡量    |            |            |
| 衍生工具           | \$ -       | \$ 113,953 |
| 放款及應收款(註1)     | 48,443,842 | 51,158,028 |
| 備供出售金融資產       | 225,698    | 314,251    |
| <u>金融負債</u>    |            |            |
| 透過損益按公允價值衡量    |            |            |
| 衍生工具           | 43,447     | -          |
| 以攤銷後成本衡量       |            |            |
| 短期借款           | 17,291,220 | 10,126,680 |
| 銀行長期借款(含一年內到期) | -          | 12,000,000 |
| 應付款項(註2)       | 45,843,623 | 51,061,272 |

註1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收票據、應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款及其他應收款－關係人等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含應付票據、應付帳款、應付帳款－關係人、其他應付款及其他應付款－關係人等以攤銷後成本衡量之金融負債。

## (四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益投資、應收帳款、應付帳款及借款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險(包含匯率風險、利率風險及其他價格風險)、信用風險及流動性風險。

本公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受本公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政

策之遵循與暴險額度進行複核。本公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

#### 1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### (1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用匯率交換合約管理風險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，請參閱附註二八。

##### 敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對美元外幣之匯率增加及減少 5% 時，本公司之敏感度分析。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，下表之正數係表示當美元升值 5% 時，將使稅前淨利增加之金額；當美元貶值 5% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

|     | 美 元 之 影 響      |               |
|-----|----------------|---------------|
|     | 106年度          | 105年度         |
| 損 益 | ( \$ 641,478 ) | ( \$ 81,849 ) |

##### (2) 利率風險

本公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

|           | 106年12月31日   | 105年12月31日   |
|-----------|--------------|--------------|
| 具公允價值利率風險 |              |              |
| 金融資產（註1）  | \$ 1,803,997 | \$ 5,991,037 |
| 金融負債（註2）  | 17,291,220   | 10,126,680   |
| 具現金流量利率風險 |              |              |
| 金融資產（註3）  | 6,033,910    | 2,126,374    |
| 金融負債（註4）  | -            | 12,000,000   |

註1：餘額係包含固定利率計息之定期存款及無活絡市場之債務工具投資。

註2：餘額係具利率變動之公允價值風險之金融負債。

註3：餘額係包含活期存款及浮動利率計息之定期存款。

註4：餘額係具利率變動之現金流量風險之金融負債。

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。

若利率增加 25 基點，具現金流量利率風險之金融商品在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 106 及 105 年度之稅前淨利將分別增加 15,085 仟元及減少 24,684 仟元。

#### (3) 其他價格風險

本公司因上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資。本公司並未積極交易該等投資。

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若上市櫃權益證券投資價格上漲 10%，106 及 105 年度稅前其他綜合損益將因持有備供出售投資之公允價值變動分別增加 19,696 仟元及 28,947 仟元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方違反合約義務並對本公司造成財務損失之風險。主要係來自於應收款項、銀行存款及其他金融工具。營運相關信用風險與財務信用風險係分別管理。

### (1) 營運相關信用風險

為維持應收款項的品質，本公司已建立營運相關信用風險管理之程序。

個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、信評機構評等、本公司內部信用評等、歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。本公司亦會在適當時機使用某些信用增強工具，如預付貨款等，以降低特定客戶的信用風險。

### (2) 財務信用風險

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之金融機構及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

## 3. 流動性風險

本公司管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及約當現金，以確保本公司具有充足的財務彈性。

下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示本公司已約定還款期間之非衍生金融負債到期分析：

106 年 12 月 31 日

| 非衍生金融負債 | 加權平均有效<br>利率 ( % ) | 1 年 內                |                  |             |             |
|---------|--------------------|----------------------|------------------|-------------|-------------|
|         |                    | 1 年 內                | 1 至 3 年          | 3 至 5 年     | 5 年 以 上     |
| 無附息負債   | -                  | \$ 45,843,623        | \$ 16,018        | \$ -        | \$ -        |
| 固定利率工具  | 1.69%~2.38%        | 17,291,220           | -                | -           | -           |
|         |                    | <u>\$ 63,134,843</u> | <u>\$ 16,018</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

## 105年12月31日

| 非衍生金融負債 | 加權平均有效<br>利率(%) | 105年12月31日           |                     |             |             |
|---------|-----------------|----------------------|---------------------|-------------|-------------|
|         |                 | 1年內                  | 1至3年                | 3至5年        | 5年以上        |
| 無附息負債   | -               | \$ 51,061,272        | \$ 19,661           | \$ -        | \$ -        |
| 固定利率工具  | 0.78%~6.00%     | 10,126,680           | -                   | -           | -           |
| 浮動利率工具  | 1.5789%~1.7895% | 4,800,000            | 7,200,000           | -           | -           |
|         |                 | <u>\$ 65,987,952</u> | <u>\$ 7,219,661</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示本公司已約定還款期間之衍生金融工具到期分析：

## 106年12月31日

| 匯率交換合約 | 106年12月31日       |             |             |             |
|--------|------------------|-------------|-------------|-------------|
|        | 1年內              | 1至3年        | 3至5年        | 5年以上        |
| 一流入    | \$ 3,916,200     | \$ -        | \$ -        | \$ -        |
| 一流出    | ( 3,856,015)     | -           | -           | -           |
|        | <u>\$ 60,185</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

## 105年12月31日

| 匯率交換合約 | 105年12月31日       |             |             |             |
|--------|------------------|-------------|-------------|-------------|
|        | 1年內              | 1至3年        | 3至5年        | 5年以上        |
| 一流入    | \$ 5,368,070     | \$ -        | \$ -        | \$ -        |
| 一流出    | ( 5,304,775)     | -           | -           | -           |
|        | <u>\$ 63,295</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

## 二五、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下：

## (一) 關係人名稱及其關係

| 關係人名稱   | 與本公司之關係 |
|---|---------|
| Lite-On Japan Ltd.                            | 子公司     |
| Lite-On Japan (H.K.) Limited                  | 孫公司     |
| LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.                   | 子公司     |
| Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.            | 子公司     |
| 無錫中寶運通貿易有限公司                                  | 曾孫公司    |
| 光寶綠色能資科技股份有限公司                                | 孫公司     |
| 光寶匯才資訊服務股份有限公司                                | 子公司     |
| 源泰投資股份有限公司                                    | 子公司     |
| 飛利浦建興數位科技股份有限公司                               | 子公司     |
| 飛利浦建興數字系統(上海)有限公司                             | 孫公司     |
| Philips & Lite-On Digital Solutions USA, Inc. | 孫公司     |

(接次頁)



(承前頁)

| 關 係 人 名 稱  | 與本公司之關係 |
|--|---------|
| PLDS Germany GmbH                                      | 孫公司     |
| PLDS Netherlands B.V.                                  | 孫公司     |
| 閱暉實業股份有限公司   | 子公司     |
| Silitech Technology Corporation Limited                | 玄孫公司    |
| LITE-ON MOBILE PTE. LTD.                               | 子公司     |
| 廣州光寶移動電子部件有限公司   | 孫公司     |
| LITE-ON TRADING USA, INC.                              | 孫公司     |
| LITE-ON, INC.  | 孫公司     |
| LITE-ON TECHNOLOGY SERVICE, INC.                       | 孫公司     |
| 光寶科技(常州)有限公司   | 玄孫公司    |
| Lite-On Technology (Europe) B.V.                       | 子公司     |
| Lite-On Sales & Distribution Inc.                      | 孫公司     |
| I-SOLUTIONS LIMITED                                    | 曾孫公司    |
| 光寶電源科技(東莞)有限公司   | 玄孫公司    |
| 光寶電子(廣州)有限公司   | 玄孫公司    |
| LI SHIN INTERNATIONAL ENTERPRISE CORPORATION           | 子公司     |
| 光寶電子(東莞)有限公司   | 孫公司     |
| LITE-ON CHINA HOLDING CO. LTD.                         | 孫公司     |
| 光寶科技(上海)有限公司   | 孫公司     |
| LITE-ON ELECTRONICS (EUROPE) LIMITED                   | 子公司     |
| 光寶醫療器械(常州)有限公司   | 玄孫公司    |
| LEOTEK ELECTRONICS USA LLC                             | 孫公司     |
| KBW-LITEON Jordan Private Shareholding Limited         | 子公司     |
| POWER INNOVATIONS INTERNATIONAL, INC.                  | 子公司     |
| LITE-ON MOBILE INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE PLÁSTICOS LTDA. | 孫公司     |
| 北京光寶移動電子電信部件有限公司                                       | 孫公司     |
| 敦揚科技(無錫)有限公司   | 曾孫公司    |
| 敦揚(廣州)汽車電子有限公司   | 曾孫公司    |
| Lite-On Automotive Electronics (Europe) B.V.           | 子公司     |
| 敦南科技股份有限公司   | 關聯企業    |
| 敦南微電子(無錫)有限公司  | 關聯企業    |
| 力銘科技公司   | 關聯企業    |
| KBW-LEOTEK Jordan Private Shareholding Ltd.            | 關聯企業    |
| Lite-Space Technology Company Limited                  | 關聯企業    |
| 旭寶旅行社  | 實質關係人   |
| 光寶文教基金會  | 實質關係人   |
| 達爾科技公司   | 實質關係人   |
| 中寶科技公司   | 實質關係人   |

## (二) 營業收入

| 關 係 人 類 別                      | 106年度                | 105年度                |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| 子 公 司                          |                      |                      |
| 飛利浦建興數位科技股<br>份有限公司            | \$ 19,712,094        | \$ 23,635,156        |
| LITE-ON TRADING<br>USA, INC.   | 4,986,038            | 4,399,638            |
| 子 公 司                          |                      |                      |
| LITE-ON SINGAPORE<br>PTE. LTD. | 3,369,737            | 2,213,919            |
| 其 他                            | <u>2,985,892</u>     | <u>5,940,129</u>     |
|                                | <u>31,053,761</u>    | <u>36,188,842</u>    |
| 關聯企業                           |                      |                      |
| 其 他                            | 60                   | 453                  |
| 實質關係人                          |                      |                      |
| 其 他                            | <u>964</u>           | <u>69</u>            |
|                                | <u>\$ 31,054,785</u> | <u>\$ 36,189,364</u> |

## (三) 進 貨

| 關 係 人 類 別                             | 106年度                | 105年度                |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 子 公 司                                 |                      |                      |
| Lite-On Overseas<br>Trading Co., Ltd. | \$ 81,486,302        | \$ 85,211,776        |
| LITE-ON SINGAPORE<br>PTE. LTD         | 22,399,977           | 21,907,646           |
| 其 他                                   | <u>5,071,137</u>     | <u>4,941,940</u>     |
|                                       | <u>108,957,416</u>   | <u>112,061,362</u>   |
| 關聯企業                                  |                      |                      |
| 其 他                                   | -                    | 9                    |
| 實質關係人                                 |                      |                      |
| 其 他                                   | <u>131,571</u>       | <u>102,809</u>       |
|                                       | <u>\$109,088,987</u> | <u>\$112,164,180</u> |

本公司與關係人之銷貨及進貨交易，其交易價格與收（付）款條件與非關係人並無重大差異，其餘關係人交易，因無相關同類交易可循，其交易條件係由雙方協商決定。

(四) 應收關係人款項

| 關 係 人 類 別                             | 106年12月31日           | 105年12月31日           |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <u>應收帳款</u>                           |                      |                      |
| 子 公 司                                 |                      |                      |
| 飛利浦建興數位科技股<br>份有限公司                   | \$ 5,343,874         | \$ 6,004,195         |
| Lite-On Overseas<br>Trading Co., Ltd. | 2,922,898            | 4,098,762            |
| <u>應收帳款</u>                           |                      |                      |
| 子 公 司                                 |                      |                      |
| LITE-ON TRADING<br>USA, INC.          | 1,984,088            | 1,462,746            |
| 其 他                                   | 1,693,879            | 3,102,108            |
|                                       | <u>11,944,739</u>    | <u>14,667,811</u>    |
| 關聯企業                                  |                      |                      |
| 其 他                                   | 5,344                | 4,163                |
|                                       | <u>\$ 11,950,083</u> | <u>\$ 14,671,974</u> |
| <u>其他應收款</u>                          |                      |                      |
| 子 公 司                                 |                      |                      |
| LITE-ON SINGAPORE<br>PTE. LTD         | \$ 79,239            | \$ 223,803           |
| Lite-On Overseas<br>Trading Co., Ltd. | 71,352               | 41,930               |
| 其 他                                   | 103,414              | 123,407              |
|                                       | <u>254,005</u>       | <u>389,140</u>       |
| 關聯企業                                  |                      |                      |
| 其 他                                   | 875                  | 700                  |
| 實質關係人                                 |                      |                      |
| 其 他                                   | 276                  | 7                    |
|                                       | <u>\$ 255,156</u>    | <u>\$ 389,847</u>    |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。106 及 105 年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

## (五) 應付關係人款項

| 關 係 人 類 別                                  | 106年12月31日           | 105年12月31日           |
|--|----------------------|----------------------|
| 應付帳款                                       |                      |                      |
| 子 公 司                                      |                      |                      |
| Lite-On Overseas<br>Trading Co.,Ltd.       | \$ 22,184,657        | \$ 23,414,755        |
| LITE-ON SINGAPORE<br>PTE. LTD              | 5,194,655            | 7,918,051            |
| 其 他  | <u>1,223,652</u>     | <u>1,013,211</u>     |
|  | <u>28,602,964</u>    | <u>32,346,017</u>    |
| 關聯企業                                       |                      |                      |
| 其 他  | -                    | 73                   |
| 實質關係人                                      |                      |                      |
| 其 他  | <u>56,487</u>        | <u>41,890</u>        |
|  | <u>\$ 28,659,451</u> | <u>\$ 32,387,980</u> |
| 其他應付款                                      |                      |                      |
| 子 公 司                                      |                      |                      |
| LITE-ON SINGAPORE<br>PTE. LTD              | \$ 36,490            | \$ 94,691            |
| LITE-ON<br>TECHNOLOGY<br>SERVICE USA, INC. | 21,145               | 19,394               |
| 光寶匯才資訊服務股份<br>有限公司                         | 15,046               | 9,229                |
| 其 他  | <u>38,349</u>        | <u>71,649</u>        |
|  | <u>111,030</u>       | <u>194,963</u>       |
| 實質關係人                                      |                      |                      |
| 其 他  | 10,426               | 4,801                |
| 關聯企業                                       |                      |                      |
| 其 他  | -                    | 116                  |
|  | <u>\$ 121,456</u>    | <u>\$ 199,880</u>    |

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

## (六) 取得之不動產、廠房及設備

| 關 係 人 類 別 | 取 得 價         | 款                |
|-----------|---------------|------------------|
|           | 106年度         | 105年度            |
| 子 公 司     | <u>\$ 911</u> | <u>\$ 21,200</u> |

(七) 營業費用

| 關 係 人 類 別                                  | 106年度             | 105年度             |
|--|-------------------|-------------------|
| 子 公 司                                      |                   |                   |
| LITE-ON, INC.                              | \$ 110,980        | \$ 163,699        |
| 光寶匯才資訊服務股份<br>有限公司                         | 83,615            | 51,413            |
| LITE-ON<br>TECHNOLOGY<br>SERVICE USA, INC. | 55,188            | 64,680            |
| 其 他  | 89,169            | 93,361            |
|  | <u>338,952</u>    | <u>373,153</u>    |
| 關聯企業                                       |                   |                   |
| 其 他  | 3,744             | 2                 |
| 實質關係人                                      |                   |                   |
| 旭寶旅行社                                      | 82,392            | 56,289            |
| 其 他  | 218               | 5,339             |
|  | <u>82,610</u>     | <u>61,628</u>     |
|  | <u>\$ 425,306</u> | <u>\$ 434,783</u> |

(八) 其他收入

| 關 係 人 類 別                   | 106年度            | 105年度            |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 子 公 司                       |                  |                  |
| 飛利浦建興數位科技股<br>份有限公司         | \$ 14,254        | \$ 15,339        |
| 敦揚(廣州)汽車電子有<br>限公司          | 16,019           | 17,109           |
| LITE-ON MOBILE PTE.<br>LTD. | 10,205           | 7,172            |
| 敦揚科技(無錫)有限公<br>司            | 6,576            | 13,263           |
| 其 他                         | 7,966            | 14,240           |
|                             | <u>55,020</u>    | <u>67,123</u>    |
| 關聯企業                        |                  |                  |
| 其 他                         | 4,109            | 3,172            |
| 實質關係人                       |                  |                  |
| 其 他                         | 39               | 639              |
|                             | <u>\$ 59,168</u> | <u>\$ 70,934</u> |

## (九) 主要管理階層薪酬

|        | 106年度             | 105年度             |
|--------|-------------------|-------------------|
| 短期員工福利 | \$ 518,387        | \$ 605,482        |
| 退職後福利  | 24,763            | 21,413            |
| 離職福利   | -                 | 231               |
|        | <u>\$ 543,150</u> | <u>\$ 627,126</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二六、質抵押之資產

|       | 106年12月31日        | 105年12月31日        |
|-------|-------------------|-------------------|
| 質押定存單 | <u>\$ 303,997</u> | <u>\$ 310,357</u> |

上述資產係本公司參與政府標案工程所提供定存質押之履約擔保保證。

二七、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) Acer Inc.、Acer America Corporation、Gateway, Inc.、Gateway U.S. Retail, Inc.於102年第4季於加州北區聯邦地方法院對本公司與其他同業公司，提起反托拉斯損害賠償訴訟，本案已於106年11月和解，和解條件內容對本公司營運並無重大影響。

(二) Carlos Fogelman 在加拿大魁北克省法院、Fanshawe College of Applied Arts and Technology 在加拿大安大略省法院、Neil Godfrey 在加拿大英屬哥倫比亞省法院、Donald Woligroski 在加拿大曼尼托巴省法院及 Cindy Retallick 在加拿大薩斯喀徹溫省法院分別於99年第2季至103年第2季間對本公司及子公司－Philips & Lite-On Digital Solutions Corporation、Philips & Lite-On Digital Solutions USA, Inc.暨其他同業公司，提起反托拉斯團體訴訟，本公司已委任律師針對該訴訟案進行妥善處理，並業已合理估列相關費用及損失，日後將於每期財務報告依本案進展以認為合適之方式對相關費用及損失作必要調整。

二八、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

106年12月31日

| 外幣資產          | 外幣           | 匯率               | 帳面金額                 |
|---------------|--------------|------------------|----------------------|
| <u>貨幣性項目</u>  |              |                  |                      |
| 美元            | \$ 1,339,756 | 29.7100 (美元：新台幣) | \$ 39,804,155        |
| 歐元            | 3,787        | 35.5064 (歐元：新台幣) | 134,449              |
| 港幣            | 5,462        | 3.8014 (港幣：新台幣)  | 20,762               |
| 克朗            | 17,848       | 1.3883 (克朗：新台幣)  | 24,779               |
| 日圓            | 33,029       | 0.2638 (日圓：新台幣)  | 8,713                |
|               |              |                  | <u>\$ 39,992,858</u> |
| <u>非貨幣性項目</u> |              |                  |                      |
| 採權益法之子公司及關聯企業 |              |                  |                      |
| 美元            | 1,460,737    | 29.7100 (美元：新台幣) | \$ 43,398,493        |
| 港幣            | 3,748,362    | 3.8014 (港幣：新台幣)  | 14,249,024           |
| 歐元            | 12,971       | 35.5064 (歐元：新台幣) | 460,557              |
| 日圓            | 1,326,343    | 0.2638 (日圓：新台幣)  | 349,889              |
|               |              |                  | <u>\$ 58,457,963</u> |
| <u>外幣負債</u>   |              |                  |                      |
| <u>貨幣性項目</u>  |              |                  |                      |
| 美元            | 1,771,582    | 29.7100 (美元：新台幣) | \$ 52,633,714        |
| 日圓            | 46,140       | 0.2638 (日圓：新台幣)  | 12,172               |
| 歐元            | 173          | 35.5064 (歐元：新台幣) | 6,160                |
| 港幣            | 5,450        | 3.8014 (港幣：新台幣)  | 20,717               |
|               |              |                  | <u>\$ 52,672,763</u> |
| <u>非貨幣性項目</u> |              |                  |                      |
| 採權益法之子公司      |              |                  |                      |
| 美元            | 2,052        | 29.7100 (美元：新台幣) | \$ 60,964            |

105年12月31日

| 外幣資產          | 外幣           | 匯率               | 帳面金額                 |
|---------------|--------------|------------------|----------------------|
| <u>貨幣性項目</u>  |              |                  |                      |
| 美元            | \$ 1,358,306 | 32.2000 (美元：新台幣) | \$ 43,737,453        |
| 歐元            | 1,994        | 33.8358 (歐元：新台幣) | 67,469               |
| 港幣            | 10,470       | 4.1521 (港幣：新台幣)  | 43,472               |
| 克朗            | 12,460       | 1.2536 (克朗：新台幣)  | 15,620               |
| 日圓            | 6,455        | 0.2752 (日圓：新台幣)  | 1,776                |
|               |              |                  | <u>\$ 43,865,790</u> |
| <u>非貨幣性項目</u> |              |                  |                      |
| 採權益法之子公司及關聯企業 |              |                  |                      |
| 美元            | 1,859,803    | 32.2000 (美元：新台幣) | \$ 59,819,632        |
| 港幣            | 2,967,484    | 4.1521 (港幣：新台幣)  | 12,321,288           |
| 歐元            | 9,720        | 33.8358 (歐元：新台幣) | 328,879              |
| 日圓            | 1,286,006    | 0.2752 (日圓：新台幣)  | 353,909              |
|               |              |                  | <u>\$ 72,823,708</u> |
| <u>外幣負債</u>   |              |                  |                      |
| <u>貨幣性項目</u>  |              |                  |                      |
| 美元            | 1,409,144    | 32.2000 (美元：新台幣) | \$ 45,374,437        |
| 日圓            | 42,621       | 0.2752 (日圓：新台幣)  | 11,729               |
| 歐元            | 368          | 33.8358 (歐元：新台幣) | 12,452               |
| 港幣            | 3,944        | 4.1521 (港幣：新台幣)  | 16,376               |
|               |              |                  | <u>\$ 45,414,994</u> |
| <u>非貨幣性項目</u> |              |                  |                      |
| 採權益法之子公司      |              |                  |                      |
| 美元            | 2,050        | 32.2000 (美元：新台幣) | <u>\$ 66,015</u>     |

本公司 106 及 105 年度外幣兌換淨益(損)分別為 491,036 仟元及 (28,322)仟元，惟因外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

## 二九、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(無)
2. 為他人背書保證。(附表一)
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)。(附表二)



4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(附表三)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表五)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表六)
9. 從事衍生工具交易。(附註七及二四)
10. 被投資公司資訊。(附表七)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本年度損益及認列之投資損益、年底投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表八。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報告影響之有關資料：請參閱附表五及六。

光寶科技股份有限公司  
為他人背書保證

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

| 編號 | 背書保證者公司名稱  | 被背書保證公司名稱   | 背書保證關係 |        | 對關係(註一) | 單一企業背書保證額(註二) | 本年度最高背書保證餘額  | 本年度背書保證餘額 | 年底背書保證餘額 | 實際動支金額 | 以財產擔保之背書保證金額 | 累計背書保證金額佔最近年度財務報表淨值之比率(%) | 背書保證最高額(註二) | 背書保證額(註二) | 屬子公司背書保證 | 屬子公司背書保證 | 屬對屬背書保證 | 屬對大陸地區 | 備註 |
|----|------------|---|--------|--------|---------|---------------|--------------|-----------|----------|--------|--------------|---------------------------|-------------|-----------|----------|----------|---------|--------|----|
|    |            |   | 背書保證關係 | 關係(註一) |         |               |              |           |          |        |              |                           |             |           |          |          |         |        |    |
| 0  | 光寶科技股份有限公司 | LITE-ON MOBILE PTE. LTD.<br>旭麗電子(東莞)有限公司<br>Lite-On Technology<br>(Europe) B.V. | 2      | 3      | 2       | \$ 7,051,148  | \$ 6,259,000 | \$ -      | \$ -     | \$ -   | -            | \$ 28,204,591             | Y           | N         | N        | N        | N       | N      |    |
|    |            |   |        |        |         | 7,051,148     | 1,251,800    | -         | -        | -      | -            | 0.10                      | Y           | Y         | N        | N        | Y       | Y      |    |
|    |            |   |        |        |         | 7,051,148     | 68,055       | 67,462    | 67,462   | 67,462 | -            |                           | Y           | Y         | N        | N        | N       | N      |    |

註一：背書保證及對象與本公司之關係如下：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過50%之子公司。
3. 本公司與子公司持有普通股股權合併計算超過50%之被投資公司。

註二：1. 依公司訂定之「資金貸與及背書保證處理程序」中規定本公司背書保證之總額以不超過本公司最近年度財務報表淨值40%為限，對單一企業之背書保證以不超過本公司最近年度財務報表淨值10%為限。  
2. 前述淨值係以最近年度經會計師查核之財務報表所載為準。

光寶科技股份有限公司  
期末持有有價證券情形  
民國 106 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

| 持有之公司      | 有價證券種類及名稱   | 與發行人之關係 | 帳列               | 科目 | 年單位 ( 仟 ) | 帳面金額      | 持股比例 ( % ) | 公允價值 |         | 備註 |
|------------|---|---------|------------------|----|-----------|-----------|------------|------|---------|----|
|            |   |         |                  |    |           |           |            | 公    | 允       |    |
| 光寶科技股份有限公司 | 股票  |         |                  |    |           |           |            |      |         |    |
|            | 晶元光電公司  | -       | 備供出售金融資產—非流動     |    | 449       | \$ 20,271 | 0.04       | \$   | 20,271  |    |
|            | 緯創資通科技公司  | -       | "                |    | 5,282     | 126,502   | 0.20       |      | 126,502 |    |
|            | Com2B Corp.   | -       | "                |    | 5,000     | 9,009     | 11.11      |      | 9,009   |    |
|            | 民友科技公司  | -       | "                |    | 559       | -         | 6.99       |      | -       | 註  |
|            | Aetas Technology, Inc.                                  | 本公司為其董事 | "                |    | 4,026     | -         | 8.07       |      | -       | 註  |
|            | 宇通光能公司  | -       | "                |    | 41,400    | -         | 19.71      |      | -       | 註  |
|            | 智捷科技公司  | -       | "                |    | 2,844     | 49,347    | 3.92       |      | 49,347  |    |
|            | 豐瀚電子公司  | -       | "                |    | 1,167     | -         | 6.67       |      | -       | 註  |
|            | 銳普電子公司  | -       | "                |    | -         | -         | -          |      | -       | 註  |
|            | North America Micro-Electronic & Software, Incorporated | -       | "                |    | 5         | -         | 2.67       |      | -       | 註  |
|            | Action Media Technologies, Inc.                         | -       | "                |    | 38        | -         | -          |      | -       | 註  |
|            | Oplink Communications, Inc.                             | -       | "                |    | 1         | 839       | 0.01       |      | 839     |    |
|            | 台灣暢星科技公司  | -       | "                |    | 462       | 4,620     | 15.40      |      | 4,620   |    |
|            | 特別股股票   | -       | "                |    |           |           |            |      |         |    |
|            | Arkologic Holdings Limited                              | -       | "                |    | 11,111    | -         | 7.66       |      | -       | 註  |
|            | PL-CORAL  | -       | "                |    | 1,139     | -         | 10.65      |      | -       | 註  |
|            | 基金  | -       | "                |    |           |           |            |      |         |    |
|            | Arm IoT Fund, L.P.                                      | -       | "                |    | -         | 15,110    | -          |      | 15,110  |    |
|            | 國內可轉換公司債  | -       | "                |    |           |           |            |      |         |    |
|            | 銳普電子公司  | -       | 無活絡市場之債務工具投資—非流動 |    | 150       | -         | -          |      | -       | 註  |

註：經評估後業將金融資產之帳面值全數提列減損損失。

光寶科技股份有限公司  
 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上  
 民國106年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣及外幣仟元

| 買、賣之公司     | 有價證券種類及名稱   | 科目             | 交易對象<br>(註三)                                   | 關係<br>(註三)   | 年            |              | 初買           |                      | 入賣             |    | 出            |                      | 成額      |              |
|------------|---|----------------|--|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------------|----------------|----|--------------|----------------------|---------|--------------|
|            |   |                |  |              | 股數(仟股)<br>單位 | 金額           | 股數(仟股)<br>單位 | 金額                   | 股數(仟股)<br>單位   | 金額 | 股數(仟股)<br>單位 | 金額                   |         |              |
| 光寶科技股份有限公司 | LITE-ON MOBILE PTE. LTD.之股權                       | 採用權益法之投資       | LITE-ON MOBILE PTE. LTD.                       | 持有100%之子公司   | 162,886      | \$ 8,005,173 | 315,360      | \$ 7,249,844<br>(註一) | 27,214<br>(註一) | -  | -            | \$ 6,253,260<br>(註一) | 451,032 | \$ 9,001,757 |
|            | KBW-LITEON Jordan Private Shareholding Limited之股權 | 採用權益法之投資及預付投資款 | KBW-LITEON Jordan Private Shareholding Limited | 持有98.83%之子公司 | -            | -            | 4,297        | 608,700<br>(註二)      | -              | -  | -            | 13,309<br>(註二)       | 4,297   | 595,391      |
|            | 蘇州光建存儲有限公司之股權                                     | 預付投資款          | -  | -            | -            | -            | -            | 1,354,950            | -              | -  | -            | -                    | -       | 1,354,950    |

註一：買入係本年度現金增資 6,907,500 仟元及認列國外營運機構財務報表換算之兌換差額 342,344 仟元；賣出係採權益法認列之損失份額 1,081,206 仟元、減損損失 5,170,200 仟元、認列股權淨值之變動數 1,854 仟元及減資彌補虧損。

註二：買入係本年度現金增資 186,462 仟元、採權益法認列之利益份額 150,190 仟元、年初預付投資款轉入 2,228 仟元及帳列年底預付投資款 269,820 仟元；賣出係認列國外營運機構財務報表換算之兌換差額 13,309 仟元。

註三：有價證券帳列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

光寶科技股份有限公司

取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元

| 取得不動產公司    | 財產名稱 | 事實發生日期    | 交易金額(註)               | 價款支付情形           | 交易對象       | 關係 | 交易對象為關係人者，其前次移轉資料 |      | 價格參考依據 | 取得目的及情形  | 其他約定事項     |   |
|------------|------|-----------|-----------------------|------------------|------------|----|-------------------|------|--------|----------|------------|---|
|            |      |           |                       |                  |            |    | 所有權人與發行人之關係       | 移轉日期 |        |          |            |   |
| 光寶科技股份有限公司 | 廠房   | 106.06.22 | 契約總金額不超過 \$ 2,035,000 | 依工程進度驗收後，月結電匯付款。 | 互助營造股份有限公司 | -  | 不適用               | 不適用  | 不適用    | 招標、比價及議價 | 作為光寶高雄營運中心 | 無 |

註：最終金額以實際結算為主。

光寶科技股份有限公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上  
民國106年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

| 進(銷)貨之公司   | 交易對象名稱                                      | 關係    | 交易   |   |                 | 情形         |      |      | 交易條件與一般交易原因 |      |               | 應收(付)票據、帳款 |   | 註 |
|------------|---|-------|------|---|-----------------|------------|------|------|-------------|------|---------------|------------|---|---|
|            |   |       | 進(銷) | 貨 | 金額              | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信   | 授信   | 授信          | 期    | 期             | 期          | 額 |   |
| 光寶科技股份有限公司 | 飛利浦建興數位科技股份有限公司                             | 子公司   | 銷    | 貨 | (\$ 19,712,094) | ( 14)      | 約90天 | 成本加成 | 無顯著不同       | 約90天 | \$ 5,343,874  | 13         |   |   |
|            | 光寶科技(常州)有限公司                                | 孫公司   | 銷    | 貨 | ( 1,022,953)    | ( 1)       | 約90天 | 成本加成 | 無顯著不同       | 約90天 | 351,530       | 1          |   |   |
|            | 無錫中寶運通貿易有限公司                                | 曾孫公司  | 銷    | 貨 | ( 699,056)      | ( 1)       | 約90天 | 成本加成 | 無顯著不同       | 約90天 | 311,045       | 1          |   |   |
|            | LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.                 | 子公司   | 銷    | 貨 | ( 3,369,737)    | ( 2)       | 約90天 | 成本加成 | 無顯著不同       | 約90天 | 317,884       | 1          |   |   |
|            | Lite-On Japan Ltd.                          | 子公司   | 銷    | 貨 | ( 574,055)      | -          | 約90天 | 成本加成 | 無顯著不同       | 約90天 | 142,929       | -          |   |   |
|            | LITE-ON TRADING USA, INC.                   | 孫公司   | 銷    | 貨 | ( 4,986,038)    | ( 4)       | 約90天 | 成本加成 | 無顯著不同       | 約90天 | 1,984,088     | 5          |   |   |
|            | Lite-On Sales & Distribution Inc.           | 孫公司   | 銷    | 貨 | ( 588,278)      | -          | 約90天 | 成本加成 | 無顯著不同       | 約90天 | 346,799       | 1          |   |   |
|            | LITE-ON CHINA HOLDING CO. LTD.              | 孫公司   | 銷    | 貨 | ( 201,850)      | -          | 約90天 | 成本加成 | 無顯著不同       | 約90天 | 200,266       | 1          |   |   |
|            | 光寶科技(常州)有限公司                                | 孫公司   | 進    | 貨 | 1,648,114       | 1          | 約90天 | 成本加成 | 無顯著不同       | 約90天 | ( 588,792)    | ( 2)       |   |   |
|            | LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.                 | 子公司   | 進    | 貨 | 22,399,977      | 18         | 約90天 | 成本加成 | 無顯著不同       | 約90天 | ( 5,194,655)  | ( 15)      |   |   |
|            | LITE-ON, INC.                               | 孫公司   | 進    | 貨 | 110,980         | -          | 約90天 | 成本加成 | 無顯著不同       | 約90天 | ( -)          | -          |   |   |
|            | LISHIN INTERNATIONAL ENTERPRISE CORPORATION | 子公司   | 進    | 貨 | 2,721,873       | 2          | 約90天 | 成本加成 | 無顯著不同       | 約90天 | ( 515,335)    | ( 1)       |   |   |
|            | Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.          | 子公司   | 進    | 貨 | 81,486,302      | 65         | 約90天 | 成本加成 | 無顯著不同       | 約90天 | ( 22,184,657) | ( 63)      |   |   |
|            | 敦揚科技(無錫)有限公司                                | 曾孫公司  | 進    | 貨 | 102,332         | -          | 約90天 | 成本加成 | 無顯著不同       | 約90天 | ( 43,819)     | -          |   |   |
|            | 敦揚(廣州)汽車電子有限公司                              | 曾孫公司  | 進    | 貨 | 307,288         | -          | 約90天 | 成本加成 | 無顯著不同       | 約90天 | ( 64,899)     | -          |   |   |
|            | 達爾科技公司                                      | 實質關係人 | 進    | 貨 | 131,571         | -          | 約90天 | 成本加成 | 無顯著不同       | 約90天 | ( 56,487)     | -          |   |   |

光寶科技股份有限公司

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 106 年 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

| 帳列應收款項之公司  | 交易對象名稱                             | 關係人稱謂 | 應收關係人票據餘額 | 應收關係人帳款餘額    | 應收關係人款餘額 | 其他應收關係人款餘額 | 週轉率(次) | 逾期逾金 | 應收關係人款項處理方式 | 應收款項收回金額     | 關係人後金額 | 提列帳額 | 抵備金額 |
|------------|------------------------------------|-------|-----------|--------------|----------|------------|--------|------|-------------|--------------|--------|------|------|
| 光寶科技股份有限公司 | 飛利浦建興數位科技股份有限公司                    | 子公司   | \$ -      | \$ 5,343,874 | \$ 2,296 | \$ -       | 3.47   | \$ - | -           | \$ 1,081,185 | \$ -   | \$ - | -    |
|            | 光寶科技(常州)有限公司                       | 孫公司   | -         | 351,530      | -        | -          | 2.67   | -    | -           | 92,460       | -      | -    | -    |
|            | 無錫中寶運通貿易有限公司                       | 曾孫公司  | -         | 311,045      | -        | -          | 1.64   | -    | -           | 45,022       | -      | -    | -    |
|            | LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.        | 子公司   | -         | 317,884      | 79,239   | 79,239     | 4.71   | -    | -           | -            | -      | -    | -    |
|            | Lite-On Japan Ltd.                 | 子公司   | -         | 142,929      | 22,446   | 22,446     | 3.79   | -    | -           | 59,044       | -      | -    | -    |
|            | LITE-ON TRADING USA, INC.          | 孫公司   | -         | 1,984,088    | 12,152   | 12,152     | 2.89   | -    | -           | 623,871      | -      | -    | -    |
|            | Lite-On Sales & Distribution, Inc. | 孫公司   | -         | 346,799      | 70       | 70         | 1.20   | -    | -           | -            | -      | -    | -    |
|            | Lite-On Overseas Trading Co., Ltd. | 子公司   | -         | 2,922,898    | 71,352   | 71,352     | -      | -    | -           | 1,580,674    | -      | -    | -    |
|            | Lite-On China Holding Co., Ltd.    | 孫公司   | -         | 200,266      | -        | -          | -      | -    | -           | -            | -      | -    | -    |





(承前頁)

| 投資公司名稱     | 被投資公司名稱   | 稱所     | 在 地                    | 區 | 主要營業項目  | 原 本         | 始 年       | 投 資 金 額     | 年 底 股 數 | 年 底 股 數 ( 仟 股 ) | 底 比    | 持 有 面 額   | 有 被 投 資 公 司 年 度 損 益 | 本 年 度 認 列 之 損 益 | 備 註  |
|------------|---|--------|------------------------|---|---|-------------|-----------|-------------|---------|-----------------|--------|-----------|---------------------|-----------------|------|
| 光寶科技股份有限公司 | LET (HK) LIMITED<br>HIGH YIELD GROUP CO.,<br>LTD.           | 香 港    | British Virgin Islands |   | 光碟機銷售<br>控股公司   | \$ 251,322  | 251,322   | \$ 251,322  | 62,060  | 100.00          | 100.00 | \$ 30,889 | HKD 1,441           | \$ 5,364        | 子公司  |
|            | Lite-On Information<br>Technology B.V.                      | 荷 蘭    |                        |   | 產品市調及客服   | 2,271,806   | 2,271,806 | 2,271,806   | 68,138  | 100.00          | 100.00 | 5,588,529 | USD 3,698           | 209,093         | 子公司  |
|            | 飛利浦建興數位科技股份有限公司   | 台 灣    |                        |   | 光碟機銷售   | 1,163,591   | 1,163,591 | 1,163,591   | 11,018  | 100.00          | 100.00 | 16,898    | (EUR 14)            | ( 489)          | 子公司  |
|            | Lite-Space Technology<br>Company Limited                    | 香 港    |                        |   | 電腦零組件之買賣  | 267,113     | 267,113   | 267,113     | 17,150  | 49.00           | 49.00  | 302,064   | \$ 56,287           | 27,580          | 子公司  |
|            | LITE-ON AUTOMOTIVE<br>ELECTRONICS MEXICO,<br>S.A. DE C.V.   | Mexico |                        |   | 生產、製造、銷售、進口與<br>出口光電裝置、關鍵電子<br>零組件、通訊裝置、資訊<br>科技裝置、半導體應用產<br>品、一般照明裝置、車用<br>電子產品、再生能源產品<br>與服務、汽車業系統與<br>維修 | USD 4,950   | 4,950     | USD 4,950   | 5,100   | 42.50           | 42.50  | 74,632    | USD 2,675           | 23,140          | 關聯企業 |
|            | Lite-On Automotive Electronics<br>( Europe ) B.V.           | 荷 蘭    |                        |   | 買賣經營汽車用及其他電子<br>產品  | EUR 90      | 90        | EUR 1,090   | 2       | 100.00          | 100.00 | 5,025     | (EUR 17)            | ( 619)          | 子公司  |
|            | Lite-On Automotive<br>International ( Cayman )<br>Co., Ltd. | 開 曼    |                        |   | 一般投資業   | USD 100,626 | 100,626   | USD 100,626 | 11,967  | 100.00          | 100.00 | 2,253,101 | USD 9,271           | 327,068         | 子公司  |
|            | KBW-LEOTEK Jordan Private<br>Shareholding Ltd.              | 約 旦    |                        |   | 投資控股  | USD 69      | 69        | USD 69      | 49      | 49.00           | 49.00  | 4,491     | JOD 135             | 2,818           | 關聯企業 |
|            | KBW-LITEON Jordan Private<br>Shareholding Limited           | 約 旦    |                        |   | 生產及製造節能燈具、專案<br>施工及維護   | USD 6,069   | 6,069     | USD 69      | 4,297   | 98.83           | 98.83  | 325,571   | JOD 3,600           | 150,190         | 子公司  |
|            | LITE-ON POWER<br>ELECTRONIC INDIA<br>PRIVATE LIMITED        | India  |                        |   | 製造及銷售手機充電器及電<br>源供應產品   | INR 403,920 | -         | INR -       | 40,392  | 99.00           | 99.00  | 171,585   | (INR 35,112)        | ( 16,216)       | 子公司  |
|            | 亮亮醫療器材股份有限公司  | 台 灣    |                        |   | 醫療器材製造批發及零售   | \$ 500      | 500       | \$ -        | 50      | 100.00          | 100.00 | 500       | \$ -                | -               | 子公司  |

註一：採權益法之長期股權投資產生貨餘，已轉至其他負債一採用權益法之投資貨餘。

註二：因該公司之本期損益資訊尚未經該公司董事會通過，係以預估損益金額列示，故實際損益結果以公開資訊觀測站公告之財務報表內容為準。

光寶科技股份有限公司  
大陸投資資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣及外幣仟元

| 投資公司名稱     | 大陸被投資公司名稱       | 主要營業項目              | 實收資本額 (註二)             | 投資方式 | 本年年初匯出累積金額              | 本年年末匯出或收回投資金額 | 自台灣匯出投資金額 | 本年年末匯出累積金額              | 被投資公司本年年末資產總額 (註二)     | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本年年末認列投資損益 (註二) | 本年年末認列資產損益 (註二) | 年底投資帳面金額 (註二)             | 截至本年底已匯回投資收益 | 備註 |
|------------|-----------------|---------------------|------------------------|------|-------------------------|---------------|-----------|-------------------------|------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------------------|--------------|----|
| 光寶科技股份有限公司 | 源興電腦科技(東莞)有限公司  | 顯示器之生產及銷售           | 487,244 (USD 16,400)   | 註一   | \$ 845,814 (USD 28,469) | \$ -          | \$ -      | \$ 845,814 (USD 28,469) | \$ 12,134 (CNY -2,694) | 100.00%         | (CNY 181,155)   | (CNY 181,155)   | \$ 408,593 (HKD 107,485)  | -            |    |
|            | 東莞旭福電腦有限公司      | 系統產品之生產及銷售          | 642,315 (HKD 168,968)  | 註一   | 517,697 (USD 17,425)    | -             | -         | 517,697 (USD 17,425)    | 181,155 (CNY 40,221)   | 100.00%         | (CNY 78,311)    | (CNY 78,311)    | 2,975,835 (HKD 782,826)   | -            | 註三 |
|            | 光寶電子(天津)有限公司    | 代工生產光電產品            | 1,975,715 (USD 66,500) | 註一   | 1,975,656 (USD 66,498)  | -             | -         | 1,975,656 (USD 66,498)  | 78,311 (CNY 17,387)    | 100.00%         | (CNY 846,639)   | (CNY 846,639)   | 2,312,509 (HKD 608,331)   | -            |    |
|            | 光寶電子(東莞)有限公司    | 生產電子零件相關產品          | 1,051,734 (USD 35,400) | 註一   | 1,051,734 (USD 35,400)  | -             | -         | 1,051,734 (USD 35,400)  | 187,975 (CNY 42,000)   | 100.00%         | (CNY 527,180)   | (CNY 527,180)   | 2,427,608 (HKD 638,609)   | -            |    |
|            | 旭麗電子(東莞)有限公司    | 從事經營鍵盤之生產及銷售業務      | 142,608 (USD 4,800)    | 註一   | 142,608 (USD 4,800)     | -             | -         | 142,608 (USD 4,800)     | 527,180 (CNY 117,047)  | 100.00%         | (CNY 1,386,696) | (CNY 1,386,696) | 9,601,101 (HKD 2,525,675) | -            | 註四 |
|            | 光寶電子(廣州)有限公司    | 印表機及掃描器之生產及銷售       | 1,087,386 (USD 36,600) | 註一   | 1,087,386 (USD 36,600)  | -             | -         | 1,087,386 (USD 36,600)  | (CNY -307,881)         | 100.00%         | (CNY 71,069)    | (CNY 71,069)    | 1,298,501 (HKD 341,585)   | -            |    |
|            | 中寶科技(中國)有限公司    | 投資控股、諮詢服務、代理銷售等業務   | 891,300 (USD 30,000)   | 註一   | 883,724 (USD 29,745)    | -             | -         | 883,724 (USD 29,745)    | 15,779 (CNY 3,500)     | 100.00%         | (CNY 227,083)   | (CNY 227,083)   | 3,390,024 (HKD 891,783)   | -            | 註三 |
|            | 光寶網絡通訊(東莞)有限公司  | 資訊產品之製造及銷售          | 420,991 (USD 14,170)   | 註一   | 420,991 (USD 14,170)    | -             | -         | 420,991 (USD 14,170)    | 50,418 (CNY 11,500)    | 100.00%         | (CNY 85,396)    | (CNY 85,396)    | -                         | -            | 註四 |
|            | 光寶通信(廣州)有限公司    | 移動通信終端設備之製造及銷售      | 729,678 (USD 24,560)   | 註一   | 729,678 (USD 24,560)    | -             | -         | 729,678 (USD 24,560)    | -                      | 100.00%         | -               | -               | -                         | -            |    |
|            | 東莞致力電腦有限公司      | 電腦機殼之製造與買賣          | 382,033 (HKD 100,498)  | 註一   | 341,665 (USD 11,500)    | -             | -         | 341,665 (USD 11,500)    | 85,396 (CNY 18,960)    | 100.00%         | (CNY 13,161)    | (CNY 13,161)    | 175,959 (HKD 46,288)      | -            | 註三 |
|            | 光寶科技(廣州)有限公司    | 電腦機殼之製造與買賣          | 986,372 (USD 33,200)   | 註一   | 986,372 (USD 33,200)    | -             | -         | 986,372 (USD 33,200)    | -                      | 100.00%         | -               | -               | -                         | -            | 註四 |
|            | 凱明信息科技有限公司      | 多媒體產品之設計及應用軟件之生產及銷售 | 953,275 (USD 32,086)   | 註一   | 17,826 (USD 600)        | -             | -         | 17,826 (USD 600)        | -                      | 1.87%           | -               | -               | -                         | -            |    |
|            | 光寶電子通訊(廣州)有限公司  | 移動通信終端設備之製造及銷售      | 469,715 (USD 15,810)   | 註一   | 469,715 (USD 15,810)    | -             | -         | 469,715 (USD 15,810)    | -                      | 100.00%         | -               | -               | -                         | -            | 註四 |
|            | 光寶(廣州)計算機科技有限公司 | 資訊委外服務、集團全球通訊網路整合   | 37,732 (USD 1,270)     | 註一   | 69,640 (USD 2,344)      | -             | -         | 69,640 (USD 2,344)      | 13,161 (CNY 2,922)     | 100.00%         | (CNY 4,702)     | (CNY 4,702)     | 85,756 (HKD 22,559)       | -            | 註四 |
|            | 光寶(廣州)精密模具有限公司  | 模具之製造及銷售            | 540,722 (USD 18,200)   | 註一   | 362,462 (USD 12,200)    | -             | -         | 362,462 (USD 12,200)    | -                      | 100.00%         | -               | -               | -                         | -            |    |
|            | 光寶數碼電子(東莞)有限公司  | 各種電腦附件之製造及供應        | 89,130 (USD 3,000)     | 註一   | 89,130 (USD 3,000)      | -             | -         | 89,130 (USD 3,000)      | (CNY -1,044)           | 100.00%         | (CNY 4,702)     | (CNY 4,702)     | -                         | -            |    |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱     | 大陸被投資公司名稱      | 主要營業項目                            | 實收資本額(註二)               | 投資方式 | 本年年初匯出累積投資金額            | 本年度匯出或收回投資金額 |      | 本年年末匯出累積投資金額            | 被投資公司本年年末資產負債表(註一)          | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本年度認列投資損益(註二)               | 年底投資金額(註二)                | 截至本年底已匯回投資收益 | 備註 |
|------------|----------------|-----------------------------------|-------------------------|------|-------------------------|--------------|------|-------------------------|-----------------------------|-----------------|-----------------------------|---------------------------|--------------|----|
|            |                |                                   |                         |      |                         | 匯出           | 匯入   |                         |                             |                 |                             |                           |              |    |
| 光寶科技股份有限公司 | 光寶力信科技(蘇州)有限公司 | 生產銷售各種新型電子元件、電力電子器件               | \$ 356,520 (USD 12,000) | 註一   | \$ 396,213 (USD 13,336) | \$ -         | \$ - | \$ 396,213 (USD 13,336) | (\$ 1,491) (CNY -331)       | 100.00%         | (\$ 1,491) (CNY -331)       | \$ 401,367 (HKD 105,584)  | -            |    |
|            | 光寶科技(威寧)有限公司   | 生產與銷售新型電子零件、電力電子零件                | 193,115 (USD 6,500)     | 註一   | 193,115 (USD 6,500)     | -            | -    | 193,115 (USD 6,500)     | 34,266 (CNY 7,608)          | 100.00%         | 34,266 (CNY 7,608)          | 256,249 (USD 8,625)       | -            |    |
|            | 光寶科技(江蘇)有限公司   | 投資控股、諮詢服務、代理銷售業務                  | 4,486,210 (USD 151,000) | 註一   | 4,486,210 (USD 151,000) | -            | -    | 4,486,210 (USD 151,000) | 392,600 (CNY 87,167)        | 100.00%         | 392,600 (CNY 87,167)        | 7,508,826 (HKD 1,975,279) | -            |    |
|            | 光寶科技(廣州)投資有限公司 | 一般投資                              | 2,376,800 (USD 80,000)  | 註一   | 2,376,800 (USD 80,000)  | -            | -    | 2,376,800 (USD 80,000)  | ( 2,025,791) (CNY -449,776) | 100.00%         | ( 2,025,791) (CNY -449,776) | ( 288,743) (HKD -75,957)  | -            |    |
|            | 光寶科技(鷹潭)有限公司   | 生產和銷售新型電子零件、電力電子零件                | 326,810 (USD 11,000)    | 註一   | 326,810 (USD 11,000)    | -            | -    | 326,810 (USD 11,000)    | ( 142,453) (CNY -31,628)    | 100.00%         | ( 142,453) (CNY -31,628)    | 285,216 (USD 9,600)       | -            |    |
|            | 光寶電源科技(東莞)有限公司 | 研發、生產及銷售電力電子元件、電源供應器、變壓器及提供相關技術諮詢 | 474,528 (USD 15,972)    | 註一   | 474,528 (USD 15,972)    | -            | -    | 474,528 (USD 15,972)    | ( 40,766) (CNY -9,051)      | 100.00%         | ( 40,766) (CNY -9,051)      | 722,544 (HKD 190,073)     | -            |    |
|            | 常州光林新源貿易有限公司   | 路燈、室內外景觀燈、照明燈、新型電子元器件、零件          | 29,710 (USD 1,000)      | 註一   | 29,710 (USD 1,000)      | -            | -    | 29,710 (USD 1,000)      | 5,432 (CNY 1,206)           | 100.00%         | 5,432 (CNY 1,206)           | 20,295 (CNY 4,438)        | -            |    |
|            | 建興光電科技(廣州)有限公司 | 光碟機生產及銷售                          | 1,277,530 (USD 43,000)  | 註一   | 1,277,530 (USD 43,000)  | -            | -    | 1,277,530 (USD 43,000)  | ( 36,536) (CNY -8,112)      | 100.00%         | ( 36,536) (CNY -8,112)      | 2,152,905 (USD 72,464)    | -            |    |
|            | 建興(廣州)電子科技有限公司 | 光碟機生產及銷售                          | 59,420 (USD 2,000)      | 註一   | 59,420 (USD 2,000)      | -            | -    | 59,420 (USD 2,000)      | 16,813 (CNY 3,733)          | 100.00%         | 16,813 (CNY 3,733)          | 151,135 (USD 5,087)       | -            |    |
|            | 建興光電科技(北海)有限公司 | 光碟機生產及銷售                          | 1,634,050 (USD 55,000)  | 註一   | 1,634,050 (USD 55,000)  | -            | -    | 1,634,050 (USD 55,000)  | 172,818 (CNY 38,370)        | 100.00%         | 172,818 (CNY 38,370)        | 3,878,106 (USD 130,532)   | -            |    |
|            | 敦樞(廣州)汽車電子有限公司 | 電子產品之加工、製造及銷售                     | 184,202 (USD 6,200)     | 註一   | 174,398 (USD 5,870)     | -            | -    | 174,398 (USD 5,870)     | 225,146 (CNY 49,988)        | 100.00%         | 225,146 (CNY 49,988)        | 1,575,251 (HKD 414,387)   | -            |    |
|            | 敦樞科技(無錫)有限公司   | 電子產品之加工、製造及銷售                     | 148,550 (USD 5,000)     | 註一   | 148,550 (USD 5,000)     | -            | -    | 148,550 (USD 5,000)     | 57,525 (CNY 12,772)         | 100.00%         | 57,525 (CNY 12,772)         | 650,921 (HKD 171,232)     | -            |    |
|            | 惠州市力信電子有限公司    | 生產銷售各種電腦、電子、家用變壓器及週邊配套材料          | 365,671 (USD 12,308)    | 註一   | 120,890 (USD 4,069)     | -            | -    | 120,890 (USD 4,069)     | 15,359 (CNY 3,410)          | 100.00%         | 15,359 (CNY 3,410)          | 1,063,012 (USD 35,443)    | -            |    |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱     | 大陸被投資公司名稱          | 主要營業項目   | 實收資本額<br>(註二)           | 投資方式 | 本年年初匯出累積金額              | 本年度匯出或收回投資金額 |                         | 本年年末匯出累積金額 | 本年年末投資金額                | 本公司直接投資或間接投資之持股比例 | 本年年末投資金額<br>(註二)         | 本年度認列損益<br>(註二)         | 年終帳面金額<br>(註二)          | 投資金額<br>(註二) | 截至本年年末已匯回投資收益 | 備註 |
|------------|--------------------|--|-------------------------|------|-------------------------|--------------|-------------------------|------------|-------------------------|-------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------|---------------|----|
|            |                    |  |                         |      |                         | 匯出           | 匯入                      |            |                         |                   |                          |                         |                         |              |               |    |
| 光寶科技股份有限公司 | 惠州市富泰電子有限公司        | 生產銷售各種電腦、電子、家電用變壓器及電源轉換器、開關式電源供應器等新型電子元件及週邊配套材料  | \$ 28,789 (USD 969)     | 註一   | \$ 1,931 (USD 65)       | \$ -         | \$ 1,931 (USD 65)       | \$ -       | \$ 1,931 (USD 65)       | 100.00%           | \$ (CNY 347)             | \$ (USD 2,099)          | \$ 62,361 (USD 2,099)   | \$ -         |               |    |
|            | 光寶科技(上海)有限公司       | 生產銷售各種電腦、電子、通訊、家電用變壓器、電感器、開關式電源供應器等新型電子元件及週邊配套材料 | 2,109,410 (USD 71,000)  | 註一   | 2,109,410 (USD 71,000)  | -            | 2,109,410 (USD 71,000)  | -          | 2,109,410 (USD 71,000)  | 100.00%           | 465,497 (CNY 103,352)    | 2,811,487 (USD 94,631)  | 2,811,487 (USD 94,631)  | -            |               |    |
|            | 力信科技(惠州)有限公司       | 生產銷售各種電腦、電子、通訊、家電用變壓器、電感器、開關式電源供應器等新型電子元件及週邊配套材料 | -                       | 註一   | -                       | -            | -                       | -          | -                       | -                 | 2,829 (CNY 628)          | 2,829 (CNY 628)         | -                       | -            | 註五            |    |
|            | 北京光寶移動電子通信部件有限公司   | 從事行動電話模具、組裝線設計、製造與銷售                             | 475,360 (USD 16,000)    | 註一   | 1,555,734 (USD 52,364)  | -            | 1,555,734 (USD 52,364)  | -          | 1,555,734 (USD 52,364)  | 100.00%           | 200,820 (CNY -44,587)    | 642,598 (USD 21,629)    | 642,598 (USD 21,629)    | -            |               |    |
|            | 廣州光寶移動程序塑料有限公司     | 從事行動電話模具、組裝線設計、製造與銷售                             | 581,425 (USD 19,570)    | 註一   | 2,692,528 (USD 90,627)  | -            | 2,692,528 (USD 90,627)  | -          | 2,692,528 (USD 90,627)  | 100.00%           | 33,785 (CNY 7,501)       | 1,819,470 (USD 61,241)  | 1,819,470 (USD 61,241)  | -            |               |    |
|            | 廣州光寶移動電子部件有限公司     | 從事行動電話模具、組裝線設計、製造與銷售                             | 1,191,371 (USD 40,100)  | 註一   | 3,427,108 (USD 115,352) | -            | 3,427,108 (USD 115,352) | -          | 3,427,108 (USD 115,352) | 100.00%           | 870,826 (CNY -193,345)   | 3,562,972 (USD 119,925) | 3,562,972 (USD 119,925) | -            |               |    |
|            | 深圳光寶移動精密模具有限公司     | 從事行動電話模具、組裝線設計、製造與銷售                             | 243,290 (HKD 64,000)    | 註一   | 387,745 (USD 13,051)    | -            | 387,745 (USD 13,051)    | -          | 387,745 (USD 13,051)    | 100.00%           | 129,571 (CNY -28,768)    | 208,653 (USD 7,023)     | 208,653 (USD 7,023)     | -            |               |    |
|            | 珠海光寶移動通信科技(惠州)有限公司 | 從事行動電話模具、組裝線設計、製造與銷售                             | 2,650,488 (CNY 579,595) | 註一   | 461,366 (USD 15,529)    | -            | 461,366 (USD 15,529)    | -          | 461,366 (USD 15,529)    | 100.00%           | 1,961,118 (CNY -436,417) | 847,656 (CNY -185,361)  | 847,656 (CNY -185,361)  | -            |               |    |
|            | 寶威光電(惠州)有限公司       | 觸控螢幕零組件及模組                                       | 297,100 (USD 10,000)    | 註一   | 193,115 (USD 6,500)     | -            | 193,115 (USD 6,500)     | -          | 193,115 (USD 6,500)     | 100.00%           | 257 (CNY 57)             | 16,133 (USD -543)       | 16,133 (USD -543)       | -            |               |    |
|            | 光寶綠能科技(南京)有限公司     | 太陽能系統工程  | 22,282 (USD 750)        | 註一   | 22,282 (USD 750)        | -            | 22,282 (USD 750)        | -          | 22,282 (USD 750)        | 100.00%           | 2,522 (CNY -560)         | 8,259 (USD -278)        | 8,259 (USD -278)        | -            |               |    |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱     | 大陸被投資公司名稱    | 主要營業項目                        | 實收資本額<br>(註二)               | 投資方式 | 本年初匯出投資金額                | 本年度匯出或收回投資金額 |                          | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本年度投資損益<br>(註二)        | 年底帳面金額<br>(註二)           | 投資金額<br>(註二)       | 截至本年底已匯回投資收益 | 註 |
|------------|--------------|-------------------------------|-----------------------------|------|--------------------------|--------------|--------------------------|-----------------|------------------------|--------------------------|--------------------|--------------|---|
|            |              |                               |                             |      |                          | 匯            | 出收                       |                 |                        |                          |                    |              |   |
| 光寶科技股份有限公司 | 常州清湖海太陽能大聯公司 | 太陽能發電設備設計製造與銷售                | \$ 457,300<br>(CNY 100,000) | 註一   | \$ 89,041<br>(USD 2,997) | \$ -         | \$ 89,041<br>(USD 2,997) | 19.90%          | -                      | \$ -                     | 4,159<br>(USD 140) | \$ -         |   |
|            | 晶品光電(常州)公司   | 發光二極體及二極體顯示品之研究生產銷售業務         | 4,664,470<br>(USD 157,000)  | 註一   | 802,170<br>(USD 27,000)  | -            | 802,170<br>(USD 27,000)  | 21.55%          | 61,133<br>(CNY 13,573) | 930,994<br>(CNY 203,585) |                    | -            |   |
|            | 東莞米寶電腦有限公司   | 生產銷售電腦主機及其配件、計算機鍵盤、掃描儀、打印機、鼠標 | 59,420<br>(USD 2,000)       | 註一   | 59,420<br>(USD 2,000)    | -            | 59,420<br>(USD 2,000)    | 100.00%         | 1,522<br>(CNY 338)     | 99,216<br>(CNY 21,696)   |                    | -            |   |

| 年底累計自台灣匯出經經濟部核准投資金額              | 依經濟部投資審議會核准投資金額                  | 規定投資上限額 |
|----------------------------------|----------------------------------|---------|
| \$ 33,492,172<br>(USD 1,127,303) | \$ 38,235,285<br>(USD 1,286,950) | (註六)    |

註一：係透過控股公司再投資大陸地區。

註二：係經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表計算。

註三：東莞旭福電腦有限公司、光寶網路通訊(東莞)有限公司及東莞致力電腦有限公司進行合併，以光寶網路通訊(東莞)有限公司為存續公司，因目前尚正進行法定合併程序，其相關赴大陸地區投資金額尚未向經濟部投資審議會辦理變更。

註四：光寶電子(廣州)有限公司、光寶科技(廣州)有限公司、精密模具有限公司、光寶通信(廣州)有限公司及光寶電子通訊(廣州)有限公司進行合併，以光寶電子(廣州)有限公司為存續公司，因目前尚正進行法定合併程序，其相關赴大陸地區投資金額尚未向經濟部投資審議會辦理變更。

註五：於106年12月與惠州市力信電子有限公司合併後消滅。

註六：係按經濟部97年8月29日經審字第09704604680號及104年2月16日經檢工字第10420404350號函，母公司取得經濟部工業局核發之營運總部證明文件，有效期間自104年2月9日至107年2月8日止，故赴大陸地區投資限額不受限制。

## 六、財務週轉困難及其影響

公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響(前項第六款所稱關係企業，係指符合公司法第三百六十九條之一規定者)：無

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度   | 105年度       | 106年度       | 差異           |      |
|-----------|-------------|-------------|--------------|------|
|           |             |             | 金額           | %    |
| 流動資產      | 157,924,039 | 145,063,307 | (12,860,732) | (8)  |
| 不動產、廠房及設備 | 27,826,214  | 22,490,411  | (5,335,803)  | (19) |
| 無形資產      | 15,209,734  | 9,828,658   | (5,381,076)  | (35) |
| 資產總額      | 210,856,788 | 189,995,757 | (20,861,031) | (10) |
| 流動負債      | 116,321,118 | 114,596,707 | (1,724,411)  | (1)  |
| 非流動負債     | 15,255,234  | 1,631,621   | (13,623,613) | (89) |
| 負債總額      | 131,576,352 | 116,228,328 | (15,348,024) | (12) |
| 股本        | 23,508,670  | 23,508,670  | 0            | 0    |
| 資本公積      | 27,497,719  | 27,575,950  | 78,231       | 0    |
| 保留盈餘      | 27,496,140  | 23,219,598  | (4,276,542)  | (16) |
| 權益總額      | 79,280,436  | 73,767,429  | (5,513,007)  | (7)  |

公司最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者)之主要原因及其影響及未來因應計畫：

- (1) 106年度無形資產減少，主係提列商譽減損所致。
- (2) 106年度非流動負債減少，主係清償長期借款所致。

## 二、財務績效

### (一)財務績效比較分析

單位：新台幣仟元；%

| 項目         | 105年度       | 106年度       | 增(減)金額       | 變動比例% |
|------------|-------------|-------------|--------------|-------|
| 營業收入總額     | 235,674,455 | 220,857,071 | (14,817,384) | (6)   |
| 減：銷貨退回及折讓  | 6,102,697   | 6,292,749   | 190,052      | 3     |
| 營業收入淨額     | 229,571,758 | 214,564,322 | (15,007,436) | (7)   |
| 營業成本       | 198,313,490 | 186,854,505 | (11,458,985) | (6)   |
| 營業毛利       | 31,258,268  | 27,709,817  | (3,548,451)  | (11)  |
| 營業費用       | 18,549,008  | 19,365,853  | 816,845      | 4     |
| 營業淨利       | 12,709,260  | 8,343,964   | (4,365,296)  | (34)  |
| 營業外支出      | (66,233)    | (4,972,370) | (4,906,137)  | 7,407 |
| 繼續營業單位稅前淨利 | 12,643,027  | 3,371,594   | (9,271,433)  | (73)  |
| 所得稅費用      | 3,270,463   | 740,463     | (2,530,000)  | (77)  |
| 繼續營業單位稅後淨利 | 9,372,564   | 2,631,131   | (6,741,433)  | (72)  |

#### 1. 最近二年度增減比例變動分析說明

- (1) 本年度營業淨利減少，主係因市場環境影響及產品存貨調整，致本年度營業收入及營業毛利減少。
- (2) 本年度營業外支出增加，主係本年度認列商譽減損及設備減損較去年度增加所致。
- (3) 本年度所得稅費用減少，主係本年度獲利減少所致。

#### 2. 公司主要營業內容改變之原因，若營運政策、市場狀況、經濟環境或其他內外在因素已發生或預期將發生重大之變動，其事實及影響變動與對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：無。

### (二)預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素

1. 參考包括光電科技協進會等市場研究機構及各券商研究部之報告，本公司對未來主要產品(服務)相關市場規模與成長性研判如下：

| 主要產品       | 預估2018年市場規模 | 預估未來2~3年之年度複合成長率(%) |
|------------|-------------|---------------------|
| 光電通訊產品-LED | 約 168 億美金   | 1 ~ 2%              |
| 資訊產品-電源供應器 | 約 155 億美金   | 0 ~ 1%              |
| 儲存產品-固態硬碟  | 約 215 億美金   | 10 ~ 12%            |

#### 2. 競爭利基及發展遠景

本公司具備優異的研發設計能力，無論在手機、影像、視訊、網路與週邊零組件產品，均可為客戶提供全套整合解決方案及產品組合，具有上下游整合的優勢並深耕研發，以專注的資源持續開發新產品，提供客戶最佳的服務，使得本公司與傳統 EMS/ODM 廠之間有明顯之區隔。本公司具備高效率、精緻化跨國經營的管理團隊，將可持續擴大競爭優勢。



### 三、現金流量

#### (一) 最近年度現金流量變動分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金餘額(1)  | 全年來自營業活動<br>淨現金流量(2) | 全年現金<br>流出量(3) | 現金剩餘(不足)<br>數額(1)+(2)-(3) | 現金不足額之補救措施 |      |
|------------|----------------------|----------------|---------------------------|------------|------|
|            |                      |                |                           | 投資計畫       | 理財計畫 |
| 65,208,491 | 11,153,180           | 18,577,811     | 57,783,860                | -          | -    |

- 營業活動：淨現金流入11,153,180千元，主要係銷售交易所產生之淨現金流入所致。
- 投資活動：淨現金流出5,251,166千元，主要係購置不動產、廠房及設備所致。
- 籌資活動：淨現金流出10,310,102千元，主要係償還長期借款及發放現金股利所致。
- 匯率變動對現金之流出影響數 3,016,543千元。

現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

#### (二) 流動性分析及流動性不足之改善計畫：

| 項目       | 年度     | 105年度  | 106年度  | 增(減)比率(%) |
|----------|--------|--------|--------|-----------|
|          | 現金流量比率 |        | 12.48  | 9.73      |
| 現金流量允當比率 |        | 115.35 | 110.93 | (3.83)    |
| 現金再投資比率  |        | 7.44   | 3.82   | (48.66)   |

增減比率變動分析說明：

(1) 現金流量比率下降，主要係本年度營業活動之淨現金流入較去年同期減少所致。

(2) 現金再投資比率下降，同(1)之說明。

流動性不足之改善計畫：不適用。

#### (三) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金餘額(1)  | 預計全年來自營業<br>活動淨現金流量(2) | 預計全年現金<br>流出量(3) | 預計現金剩餘<br>(不足)數額<br>(1)+(2)-(3) | 預計現金不足額之<br>補救措施 |      |
|------------|------------------------|------------------|---------------------------------|------------------|------|
|            |                        |                  |                                 | 投資計畫             | 理財計畫 |
| 57,783,860 | 13,022,762             | 1,993,950        | 68,812,672                      | -                | -    |

- 營業活動：淨現金流入13,022,762千元，主要係銷售交易所產生之淨現金流入所致
- 投資活動：淨現金流入4,899,582千元，主要係讓售行動裝置相機模組事業部之營業與資產及購置不動產、廠房及設備所致。
- 籌資活動：淨現金流出6,893,532千元，主要發放現金股利及短期借款減少所致。

預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

## 四、重大資本支出對財務業務之影響

### (一) 重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣仟元

| 計劃項目      | 實際或預期之資金來源 | 所需資金總價     | 105年度     | 106年度     | 107年度     | 108年度  | 109年度 |
|-----------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|--------|-------|
| 生產及廠務設備   | 營運資金       | 6,467,534  | 1,974,527 | 2,735,718 | 1,744,377 | 12,912 | -     |
| 研發設備      | 營運資金       | 2,003,568  | 316,192   | 732,471   | 954,905   | -      | -     |
| IT設備擴充及升級 | 營運資金       | 981,149    | 221,998   | 436,367   | 322,784   | -      | -     |
| 興建廠房      | 營運資金       | 338,232    | 131,523   | 200,889   | 5,820     | -      | -     |
| 其他        | 營運資金       | 11,185,572 | 21,047    | 4,878,563 | 6,285,897 | 65     | -     |
| 合計        |            | 20,976,055 | 2,665,287 | 8,984,008 | 9,313,783 | 12,977 | -     |

### (二) 預期可能產生效益說明：不適用。

## 五、轉投資政策

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：本公司未來仍將持續專注核心事業的成長，轉投資也將以與本公司核心事業相關之事業為主，並適時處分非核心項目。

## 六、風險事項之分析評估

### (一) 風險管理之組織架構

#### 財務：

##### 1. 企業資金安全與資金利率風險規避

資金管理工作包括債務與風險控制、資金運作控制和投資規模的控制。

- (1) 定期進行全球現金盤點，異常追蹤，提高資金收益，增加盈利能力，避免外部危機造成企業資產縮水。
- (2) 每月執行 AR / AP 預估，以利資金調度規劃。
- (3) 依照SOP分層授權核准，透過ERP系統加密後採用電子銀行付款，強化付款安全。
- (4) 定期檢視最適現金及資本結構，進行資金規劃，以達最佳現金規模。

##### 2. 企業匯兌風險規避

- (1) 本公司每日監控外幣部位、營收達成率、存貨增減變化。
- (2) 每日估算當月YTD與月底外匯損益。
- (3) 建立外匯部位預測財務模型即時執行避險。
- (4) 每月檢討部位預測差異，外匯損益原因並改善，清晰掌握外幣資產藉與負債抵銷之淨額，降低因匯率波動造成營運風險。

##### 3. 企業財產安全與責任風險管理暨損害防阻

財產風險管理聯同保險公司及保險經紀人共同執行：

- (1) 針對各類的財產風險安排適當的保險，將風險轉嫁給保險公司。
- (2) 針對財產風險、貨物運輸、產品責任及其他風險控管，定期舉辦風險課程或研討會，以確保相關部門及廠區充份掌握風險來源並及早排除風險、降低可能之損失。
- (3) 定期對貨物運輸、產品責任(AAA)及廠區安全(紅外線熱影像檢測、財產防護)進行查勘。
- (4) 進行各廠區之風險評比(Risk Grading)，持續輔導廠區落實風險管理計劃。
- (5) 輔導廠區導入企業持續營運計畫(BCP)

##### 4. 企業應收帳款安全與客戶信用風險規避

- (1) 徵信客戶，了解客戶行業別特性，執行信用評等管理。
- (2) 定期審核客戶信用額度及付款條件，降低曝險額度及優化付款天期。
- (3) 客戶年度信用審核機制，定期檢視客戶營運狀況，追蹤客戶風險變化，並安排適當的保險，以轉嫁應收帳款風險。
- (4) 特殊交易審核，控管超額出貨風險，嚴密追蹤帳款回收進度，確保帳款即時回收，降低客戶信用風險。
- (5) 定期舉辦信用風險的教育訓練課程，強化業務同仁風險管理意識。

#### 經營管理：

根據集團整體發展戰略，協助營運單位進行長期及年度事業規劃，並建構內部經營管理資訊系統，協助管理階層有效掌握影響營運績效之重要關鍵因素及可能風險，進行妥適資源分配及管控，以優化整體集團經營結果。

**資訊：**

規劃與建構公司資訊管理體系，負責網路及系統資訊安全控管與防護措施，全面推動營運流程數位化，提供管理階層正確且適用之即時營運管理資訊，提昇流程效率及決策品質，並降低公司營運及資訊安全風險。

**法務：**

負責法律風險評估，包括：透過合約審核程序，辨識合約風險並建議管控對策；就內部制度、法令遵循、糾紛爭訟、併購、智慧財產權管理等事項，提供法律諮詢及處理建議；以及就公司印信製發、使用、廢止等事項進行監督管理，以降低公司整體法律風險。

**稽核：**

依風險評估結果擬訂及執行年度稽核計劃，評估內部控制制度設計與執行之有效性，協助風險管理組織及營運單位設計以風險管理為基礎之控制作業。

**企業投資：**

參酌集團策略發展佈局、科技產業發展趨勢及國際經濟狀態，配合集團經營戰略規劃，分析評估投資目標之策略目的與效益，並追蹤投資後之成效與導入集團的管理，以降低投資風險。

**公共關係/投資人關係：**

負責建立公司與投資人、媒體及社會大眾之間的溝通橋樑，將公司營運相關各層面之資訊有效的傳達給外界，並確保資訊揭露之時效性、正確性及透明度以避免因企業形象造成之營運風險。此外，使投資人在公開、公平及公正的環境下充分掌握公司營運重大訊息以降低投資人風險。

**(二) 最近年度利率、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. 利率變動對公司損益之影響及未來因應措施：**

本公司之現金管理政策以安全穩健操作為原則，除了保有安全之營運資金，閒餘資金主要存放於銀行定期存款。本公司截至106年12月31止之銀行借款約為NT301.7億，佔本公司總資產比例為15.9%。本公司在改善財務結構、充實中長期營運資金及降低利率變動風險之前提下，除定期評估市場資金狀況及銀行利率，審慎決定籌資方式，以取得較優惠之利率外，且評估於適當時機承作利率交換交易規避風險，故預期利率波動對本公司營運風險之影響不大。

**2. 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：****A. 匯兌損益來源：**

本公司之營收、進銷貨所產生之應收帳款及應付帳款，其大宗主要報價幣別為美元，藉由外幣資產和負債相抵，將可大幅降低匯率風險，達到自然避險之效果。另，本公司所從事之各項衍生性商品交易，均以避險為目的，其因匯率變動產生之損益，大致與被避險項目之損益相抵銷，故市場匯率變動對本公司影響不大。截至106年12月31止匯兌損益佔營業收入及營業利益之比例表列如下：

| 單位:新台幣仟元         |             |
|------------------|-------------|
| 項目/年度            | 106年度       |
| 匯兌損益淨額 (A)       | 226,478     |
| 營業收入 (B)         | 214,564,322 |
| 佔營業收入之比例 (A)/(B) | 0.11%       |
| 營業利益 (C)         | 8,343,964   |
| 佔營業利益之比例 (A)/(C) | 2.71%       |

如上表所示，106年度匯兌損益淨額佔本公司營業收入及營業利益之比例分別為0.11%及2.71%，其比例皆不大。

B. 因應匯率波動之措施：

本公司對於持有之外幣部位資產、負債，會依當時匯率走勢，適時以現匯、遠期外匯、或衍生性金融商品進行避險，並定期因應匯率波動，檢視並審慎評估後，適時調整，以規避匯率波動風險。由於本公司並不從事與本業無關或以交易為目的之外匯操作，一切均以避險為主，因此匯率波動並未給本公司帶來重大損益影響數。

3. 通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：

106年度台灣CPI年增率為0.62%，通膨風險仍在可接受範圍內；且基於各國央行持續關注與積極管理通貨膨脹議題，並擬以暫緩升息方式因應，故預期未來通貨膨脹壓力應可有效控制，尚不致於重大影響本公司損益。

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

1. 本公司並未從事高風險、高槓桿投資。

2. 資金貸與及背書保證政策：

(1) 資金貸與：

- (a) 本公司資金貸與他人總額，不得超過本公司最近期財務報表淨值之40%。
- (b) 本公司資金貸與直接及間接持有表決權之股份不超過百分之五十之公司，其貸與資金個別之限額及總額均不得超過本公司最近期財務報表淨值之5%；本公司對轉投資直接及間接持有表決權之股份百分之五十以上之公司，其資金貸與之限額則不受前段之限制，但個別之限額及總額均不得超過本公司最近期財務報表淨值之40%。
- (c) 除本辦法另有規定外，本公司資金貸與有業務往來之公司時，個別貸與限額不得超過本公司最近一年度與其業務往來金額及不得超過本公司最近期財務報表淨值之5%，總額不得超過本公司最近期財務報表淨值之5%；本公司資金貸與有短期融通資金必要之公司時，個別貸與限額及總額均不得超過本公司最近期財務報表淨值之5%。
- (d) 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受貸與公司最近期財務報表淨值之40%之限制，但仍應訂定資金貸與之限額。

(2) 背書保證：

- (a) 本公司對外背書保證總金額，不得超過公司最近期財務報表淨值之百分之四十，本公司及子公司整體對外背書保證總金額，亦不得超過本公司最近期財務報表淨值之百分之四十，對單一企業背書保證之限額，不得超過本公司最近期財務報表淨值之百分之三十。
- (b) 本公司對直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司或本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間為背書保證時，其個別背書保證總額不得超過本公司最近期財務報表淨值之百分之十。
- (c) 除本辦法另有規定外，本公司對單一公司或本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間個別背書保證金額，均不得超過本公司最近期財務報表淨值百分之十；本公司對有業務關係之公司為背書保證時，除本辦法另有規定外，其個別背書保證金額應以最近十二個月之業務往來累積交易總額為限，且不得超過該被保證公司實收資本額之百分之五。

3. 子公司資金貸與及背書保證政策：

對單一企業之背書保證限額及背書保證之總額係以該公司辦法計算。

## 4. 本集團並無任何因背書保證而產生虧損之情況：

本集團截至106年12年底，為100%持股之轉投資公司所進行之背書保證，均無任何虧損之情事。

| 本集團背書保證對象                        | 關係           | 實際動支<br>(新台幣仟元) | 性質     | 附註    |
|----------------------------------|--------------|-----------------|--------|-------|
| Lite-On Technology (Europe) B.V. | 100%持股之轉投資公司 | 67,462          | 工程履約保證 | 無虧損情事 |
| Lite-On Green Technologies B.V.  | 100%持股之轉投資公司 | 832,909         | 合約履約保證 | 無虧損情事 |
| Lite-On Green Energy B.V.        | 100%持股之轉投資公司 | 333,736         | 合約履約保證 | 無虧損情事 |

## 5. 衍生性商品交易政策：

- (1) 按本公司“取得或處分資產處理程序”訂定之政策及因應措施辦理。
- (2) 避險部位係採帳列資產、負債相抵後之淨部位外，另得考慮未來營運所需之部位為外匯避險操作依據。
- (3) 衍生性商品交易應以確保本公司業務之經營利潤，規避因匯率、利率或資產價格波動所引起之風險為目標，所有外匯相關交易全部以避險為目的，無關避險之交易一律不承作。

**(四) 未來研發計畫及預計投入之研發費用**

全公司及子公司全年預計投入之研發費用，將維持約為營業額的3%左右，維持穩健成長，如有新產業投資或適切的新技術標的，將再彈性增加研發費用投資。

## 研發投資計畫及進度

| 項次 | 最近年度研發計畫                           | 目前進度 | 須再投入之研發費用(仟元) | 預計完成量產時間 | 未來影響研發成功之主要因素                          |
|----|------------------------------------|------|---------------|----------|--|
| 1  | 寬範圍直流輸出充電樁30kW(輸出電壓: 250Vdc~1kVdc) | 30%  | 10,000        | 2019     | (1) 電路架構設計技術門檻<br>(2) 散熱設計方式           |
| 2  | OBC Charger 3.65kW                 | 30%  | 10,000        | 2019     | 液態冷卻設計散熱方式                             |
| 3  | 多項式雙向直流充電器                         | 60%  | 10,000        | 2019     | 成本售價競爭力                                |
| 4  | 新型快速充電鋰電池組                         | 10%  | 10,000        | 2019     | 電池壽命與散熱                                |
| 5  | ODM直流輸出充電樁                         | 30%  | 10,000        | 2018     | 成本售價競爭力                                |
| 6  | 三相交流充電樁                            | 25%  | 8,000         | 2018     | 空間限制、散熱與防撞                             |
| 7  | 無線傳輸充電器含USB PD                     | 30%  | 5,000         | 2018     | 高傳輸效能設計方式                              |
| 8  | LED LIGHTING 40W                   | 50%  | 3,200         | 2018     | 調光技術                                   |
| 9  | 500w高功率密度電源供應器                     | 20%  | 5,000         | 2018     | 體積尺寸與散熱方式                              |
| 10 | 240w Battery backup unit           | 30%  | 5,000         | 2018     | 成本售價競爭力                                |
| 11 | 資料中心電能儲存暨負載預測系統                    | 70%  | 10,000        | 2018     | (1) 資料中心資本支出<br>(2) 電池技術<br>(3) 負載估測技術 |

| 項次 | 最近年度研發計畫  | 目前進度 | 須再投入之研發費用(仟元) | 預計完成量產時間 | 未來影響研發成功之主要因素   |
|----|---|------|---------------|----------|---|
| 12 | High-power (>2000W) server and networking PSU                     | 40%  | 10,000        | 2018     | 資料中心資本支出  |
| 13 | 高功率密度USB-C PD筆記型電腦電源適配器   | 40%  | 12,000        | 2018     | 成本售價競爭力   |
| 14 | 3D sensing camera module  | 60%  | 2,000         | 2018     | 虛擬實景及擴增實境用照相機模組，並具備3D人臉辨識和機器人雙眼辨識功能                           |
| 15 | 3D SLAM module  | 5%   | 6,000         | 2019     | 室內外定位與地圖構建技術研發計畫  |
| 16 | Hello Hybrid camera with RGBIR 4x4 sensor (HD and FHD solutions)  | 30%  | 2,000         | 2018     | 新混合型RGBIR 4x4sensor及小型化IR LED之影像調適及相關設計驗證                     |
| 17 | Narrow Bezel HD camera Y=2.25mm                                   | 30%  | 2,000         | 2018     | The new AA process tuning, lens and image quality tuning      |
| 18 | Dual OIS camera with high resolution 20M+13M                      | 80%  | 3,158         | 2018     | 第三方演算法成熟度、雙攝像頭組裝精度、相關測試校正能力及對可靠度試驗的控制能力                       |
| 19 | 盲人點字打印機   | 95%  | 60,000        | 2018     | 能否進一步降低成本   |
| 20 | A3平台與掃描   | 90%  | 100,000       | 2019     | 送紙處理機構、高速素描系統設計能力及製造、機構精簡設計                                   |
| 21 | 超薄鍵盤 專利 LP2013-006-TW   | 80%  | 2,000         | 2019     | 剪刀射出精密度及相關組立公差控制，與客戶配合導入                                      |
| 22 | 磁鐵鍵盤 專利 LP2015-024-US.1 (正式案)美國發明 LP2015-024-CN.1 LP2015-024-TW.1 | 80%  | 3,000         | 2019     | 磁鐵磁力取代傳統Rubber dome以取得兩個設計標的：可升降式鍵盤、超薄(手感獨特性/高使用壽命週期)，與客戶配合導入 |
| 23 | 伺服器機箱硬碟模組全自動化組裝   | 90%  | 1,000         | 2018     | 製程效率、品質穩定性、成本競爭力  |
| 24 | 機構新材料、新製程研究   | 75%  | 2,000         | 2018     | 製程效率、品質穩定性、成本競爭力  |
| 25 | Gaming PC光/聲及外觀功能提升   | 50%  | 5,000         | 2018     | 系統整合、外觀光/聲設計及工藝   |
| 26 | 組裝測試自動化   | 50%  | 5,000         | 2018     | 製程效率、品質穩定性、成本競爭力  |
| 27 | 精密的快速連續模  | 50%  | 5,000         | 2018     | 成品精確度、模具效率、模具壽命   |
| 28 | BD Archiving 設備研發   | 50%  | 20,000        | 2018     | BD Archiving 的計畫針對儲存冷資料的儲存設備                                  |
| 29 | 新式SSD研發   | 40%  | 60,000        | 2018     | NAND的穩定度、非預期斷電的保護機制、提高容量加快傳輸速率、縮小產品體積                         |

| 項次 | 最近年度研發計畫                                      | 目前進度 | 須再投入之研發費用(仟元) | 預計完成量產時間 | 未來影響研發成功之主要因素  |
|----|---|------|---------------|----------|--|
| 30 | SSD驅動程式研發                                     | 40%  | 40,000        | 2018     | 對所有作業系統的掌握程度，及增加資料穩定程度   |
| 31 | 第二代高精密多芯片LED頭燈模組                              | 30%  | 10,000        | 2019     | 精密置件技術<br>In-process精密量測技術<br>散熱設計<br>自動定位組裝技術   |
| 32 | LED車燈模組整合測試技術                                 | 30%  | 6,000         | 2018     | 光學量測技術<br>精密量測技術   |
| 33 | 車用紅外線百萬畫素影像感測模組                               | 20%  | 100,000       | 2020     | 高效能散熱結構設計<br>EMC設計<br>IR LED 二次光學鏡頭<br>成本售價競爭力   |
| 34 | Dual-driver 全景天窗控制模組(天窗與遮陽簾制模組二合一，節省空間/重量/成本) | 85%  | 4,000         | 2018     | (1) 電流式Hall sensor位置感測演算與補償機制<br>(2) 開發防夾自適應演算法，克服天窗機構耐久阻力變異<br>(3) EMC設計<br>(4) 整合阻力模擬與參數標定介面開發系統 |
| 35 | 整合智慧型路燈系統                                     | 30%  | 30,000        | 2019     | 傳輸技術的網路優化<br>業界標準介面的的相容性設計<br>雲端智控管理平台資訊保密   |
| 36 | 高效能與經濟型路燈平台                                   | 40%  | 30,000        | 2018     | 發展經濟型產品的模組設計<br>開發高光效的反射材料應用   |
| 37 | 低太陽幻影號誌燈產品                                    | 60%  | 10,000        | 2018     | 開發低太陽幻影(sun phantom)產品以完備高階產品線   |
| 38 | 微型晶片級覆晶白光LED                                  | 50%  | 10,000        | 2018     | 高可靠性的晶片供應來源  |
| 39 | 高效率之功能型短波LED元件                                | 60%  | 20,000        | 2018     | 高效率/高可靠性的晶片供應來源  |
| 40 | 穿戴式生理訊號感測器                                    | 40%  | 9,000         | 2019     | 跨知識領域合作平台  |
| 41 | 高性能工業控制變頻器                                    | 90%  | 50,000        | 2018     | 關鍵技術掌控、產品可靠度、成本競爭力、客戶服務的即時性<br>跨知識領域合作平台   |
| 42 | 高性能工業控制伺服驅動器與伺服馬達                             | 10%  | 60,000        | 2019     |  |
| 43 | 高性能工業控制 PLC 控制器                               | 80%  | 20,000        | 2018     |  |
| 44 | High resolution Dual sensor camera            | 80%  | 20,000        | 2018     | 雙鏡頭影像校正與拼接演算法<br>低碼流傳輸影像壓縮演算法<br>生產自動測試校正能力  |
| 45 | High resolution 360 camera                    | 90%  | 10,000        | 2018     | 魚眼鏡頭影像校正處理演算法<br>DPTZ與物件追蹤演算法<br>生產自動測試校正能力  |



| 項次 | 最近年度研發計畫  | 目前進度 | 須再投入之研發費用(仟元) | 預計完成量產時間 | 未來影響研發成功之主要因素   |
|----|---|------|---------------|----------|---|
| 46 | Fusion sensor camera  | 10%  | 10,000        | 2018     | 用兩種不同取像技術，增加人臉辨識與侵入偵測精準度                                |
| 47 | Smart control center  | 50%  | 15,000        | 2018     | 深度學習影像處理演算法<br>嵌入式系統最佳化處理                               |
| 48 | LoRa 無線通訊模組   | 80%  | 3,000         | 2018     | (1) 模組設計與製造成本<br>(2) 無線性能與功耗省電程度<br>(3) LoRaWan認證       |
| 49 | SigFox 無線通訊模組   | 80%  | 7,000         | 2018     | (1) 模組設計與製造成本<br>(2) 無線性能與功耗省電程度<br>(3) SigFox Verify認證 |
| 50 | NB-IOT無線通訊模組  | 50%  | 30,000        | 2018     | (1) 模組設計與製造成本<br>(2) 無線性能與功耗省電程度<br>(3) 電信業者入網認證        |
| 51 | M10 HPC(3.66 U Server)<br>High performance system for DATA center | 20%  | 20,000        | 2018     | 系統整合、電源省能及軟體編輯之能力。                                      |
| 52 | Telematics Box  | 50%  | 80,000        | 2019     | (1) EMC、RF 高頻訊號設計<br>(2) 天線整合與散熱                        |
| 53 | Head Up Display   | 50%  | 70,000        | 2019     | (1) 光學系統精度與調教<br>(2)ISO 26262 認證                        |

**(五) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無。**

### **(六) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施**

產業推陳出新，科技日新月異，是4C產業競爭的常態。惟有充分掌握產品趨勢與關鍵技術，有效管理供應鏈，並與各產業領導廠商相互合作，方能維持企業長期營收成長與獲利性。

為避免少數產品線業績變化對營收和獲利的不利影響，本公司除了加強研發佈局，並透過緊密的定期策略檢討與績效管理，維持公司事業群/事業部的良好營收獲利組合，使公司業績和獲利維持穩健的成長。

本集團的全球產銷、存貨管理一向穩健嚴謹，產品研發也與時俱進，所以科技的改變及產業變化，反而創造了更多相對於同業有利的市場機會。

### **(七) 最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施**

本公司重視企業聲譽的維護，積極保護公司形象和致力投入社會公益活動。本公司設有應變小組處理任何有可能影響本公司形象的意外狀況，應變計劃包括狀況分析、影響評估、因應狀況的解決方案、以及適當的預警措施等，作好企業危機之管理與預防。

### **(八) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施**

投資併購標的之選擇以與本集團核心策略發展相符之標的為主，故在產品、市場、通路與客戶等面向有高度的關聯下，本公司對投資效益、組織整合及財務等風險均可獲得有效控制。

### **(九) 擴充產能之預期效益、可能風險及因應措施**

本公司預估107年將投資於全球約台幣31億元擴充產能，以因應市場成長之產能需求，此資金來源將由營運資金支應。本公司營運資金充足，無資金不足之風險。

### **(十) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施**

光寶科技內部制定供應商管理辦法，對於不同供應商採購原物料降低集中採購風險，並定期審核供應商資格以確保原物料供應狀況無虞。

2017年未有佔進貨總額10%以上之供應商，客戶分散比率程度亦相當高，僅一最大客戶佔銷貨收入約10.09%，並無進貨集中或銷貨集中之風險疑慮。

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

**(十二) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。**

**(十三) 訴訟或非訟事件：**

Carlos Fogelman在加拿大魁北克省法院、Fanshawe College of Applied Arts and Technology在加拿大安大略省法院、Neil Godfrey在加拿大英屬哥倫比亞省法院、Donald Woligroski在加拿大曼尼托巴省法院及Cindy Retallick在加拿大薩斯喀徹溫省法院分別於2010年第2季至2014年第2季間對母公司及子公司 - Philips & Lite-On Digital Solutions Corporation、Philips & Lite-On Digital Solutions USA, Inc.暨其他同業公司，提起反托拉斯團體訴訟，母公司已委任律師針對該訴訟案進行妥善處理，並業已合理估列相關費用及損失，日後將於每期財務報告依本案進展以適當之方式對相關費用及損失做必要調整。

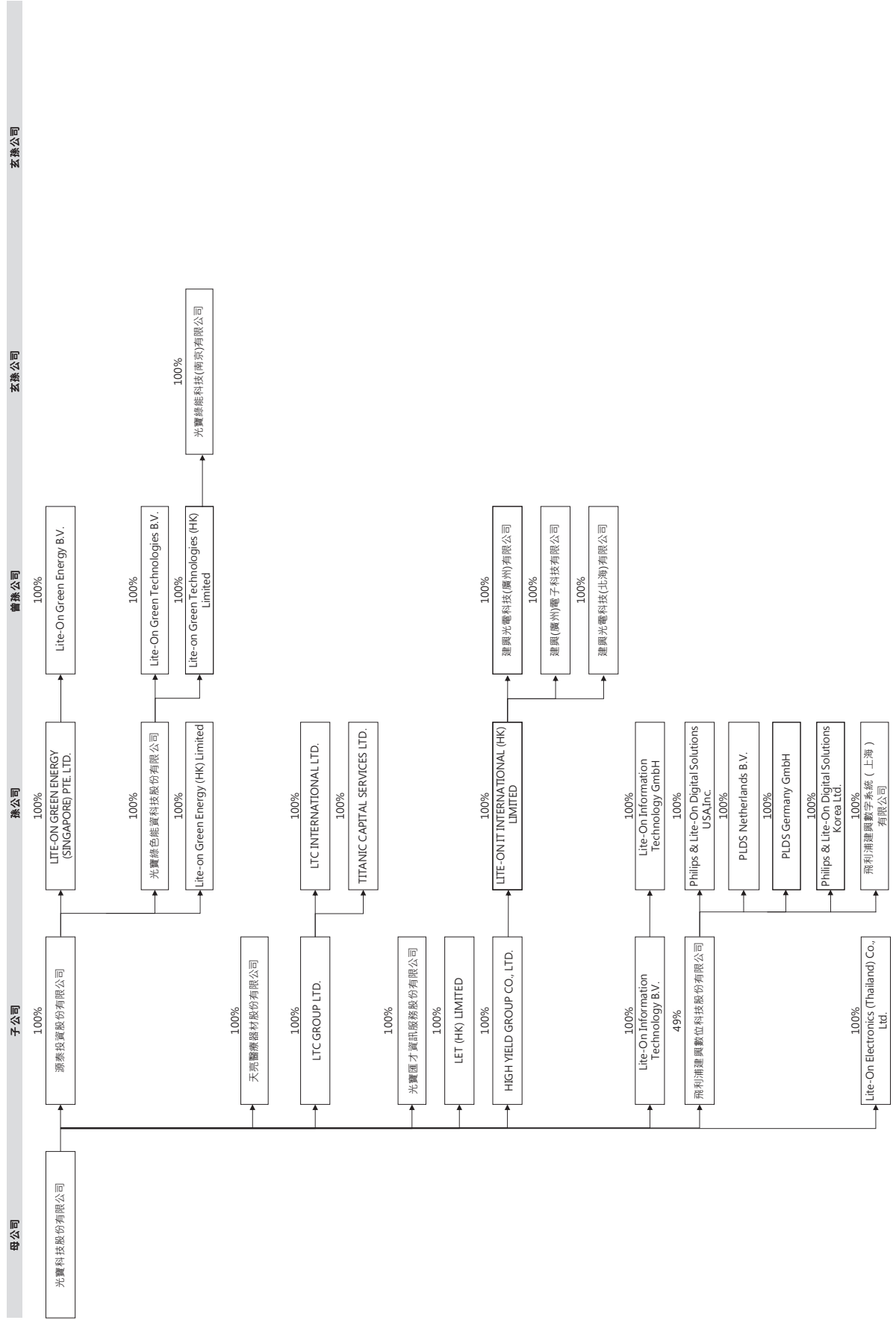
**(十四) 其他重要風險及因應措施：無。**

**七、其他重要事項：無。**

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業組織圖(投資架構)：



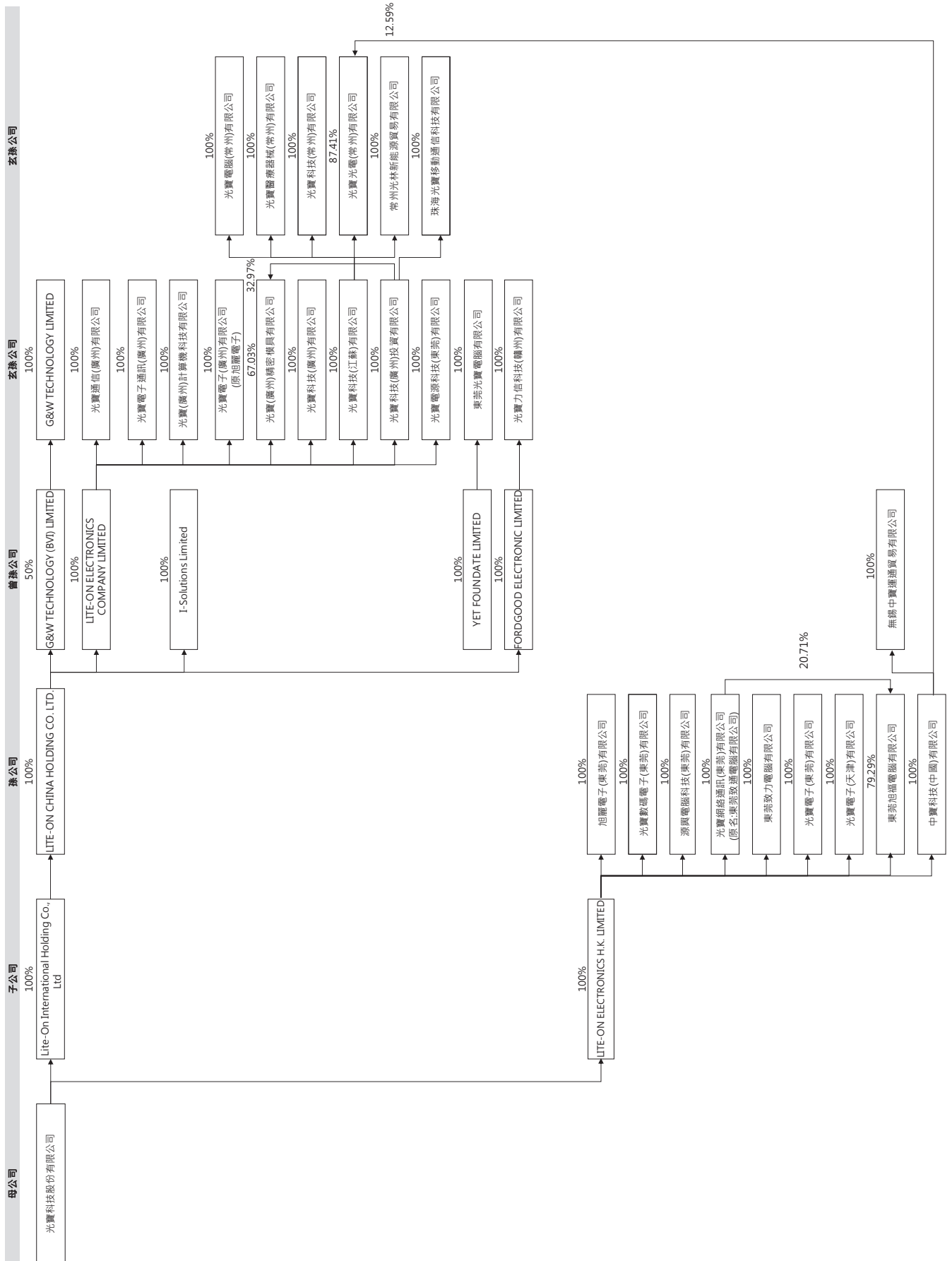
孫公司

曾孫公司

孫公司

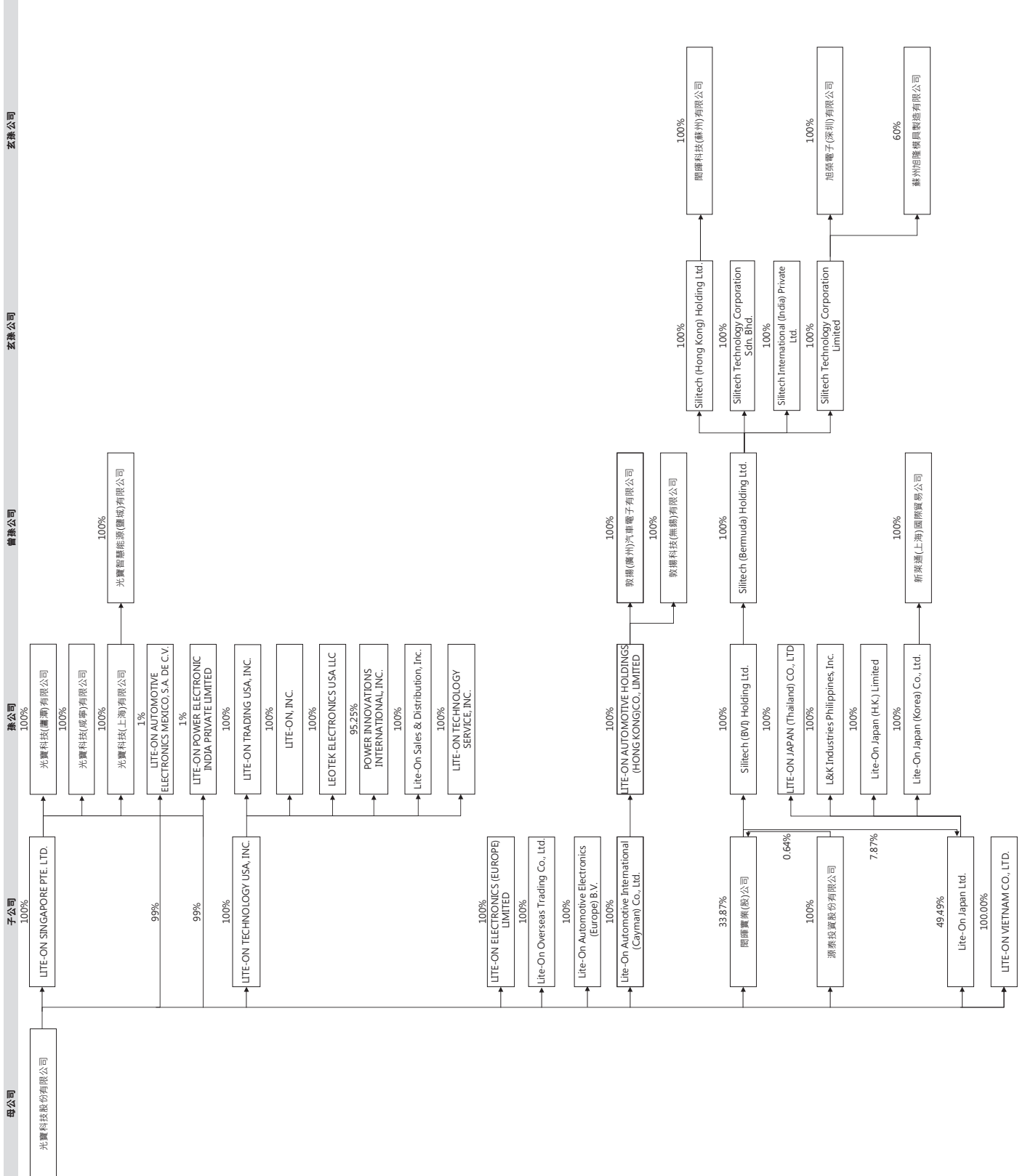
子公司

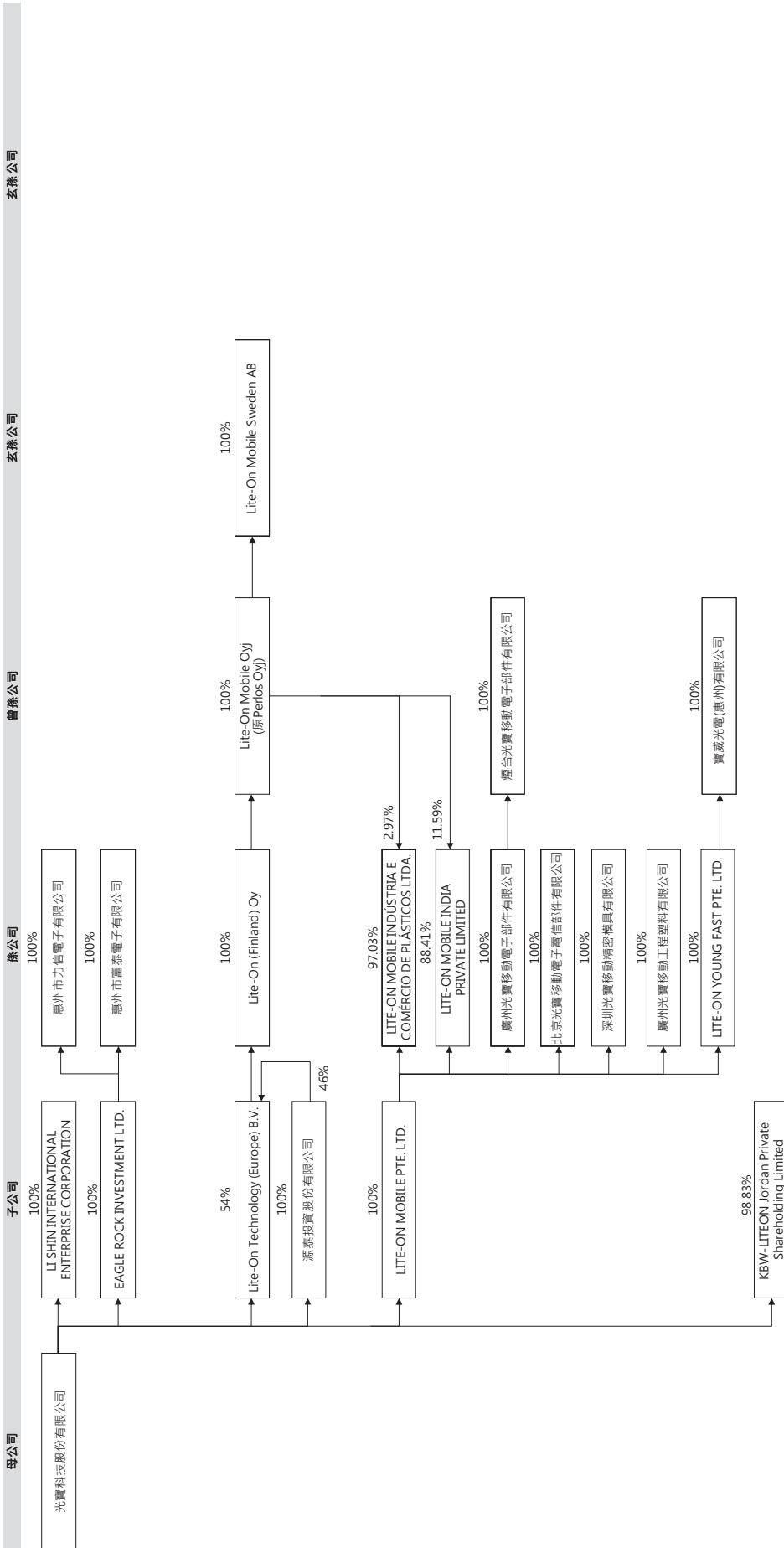
母公司



特別記載事項

特別記載事項





## (二) 關係企業營業狀況

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘為仟元

| 企業名稱                                | 資本額        | 資產總額        | 負債總額       | 淨值         | 營業收入        | 營業(損)益    | 本年度損(益)<br>(稅後) | 每股盈(損)<br>(元)<br>(稅後) |
|-------------------------------------|------------|-------------|------------|------------|-------------|-----------|-----------------|-----------------------|
| 光寶科技股份有限公司                          | 23,508,670 | 138,748,669 | 68,237,191 | 70,511,478 | 139,242,604 | 3,430,505 | 2,629,334       | 1.13                  |
| 天亮醫療器材股份有限公司                        | 500        | 500         | 0          | 500        | 0           | 0         | 0               | 0.00                  |
| 光寶匯才資訊服務股份有限公司                      | 34,000     | 73,771      | 26,617     | 47,154     | 70,954      | 6,043     | 5,454           | 1.60                  |
| 飛利浦建興數位科技股份有限公司                     | 350,000    | 6,843,410   | 6,226,952  | 616,458    | 20,481,103  | 1,273     | 56,287          | 1.61                  |
| 源泰投資股份有限公司                          | 2,095,451  | 2,298,024   | 9,796      | 2,288,228  | 0           | (5,504)   | 204,045         | 0.97                  |
| 光寶綠色能資科技股份有限公司                      | 840,000    | 305,943     | 66,704     | 239,239    | 0           | (4,119)   | (8,232)         | (0.10)                |
| 光寶電子(天津)公司                          | 2,339,814  | 3,435,500   | 459,671    | 2,975,829  | 1,757,261   | 181,626   | 78,312          | NA                    |
| 光寶網絡通訊(東莞)有限公司                      | 1,600,778  | 7,935,173   | 4,545,150  | 3,390,023  | 19,519,911  | 275,373   | 227,083         | NA                    |
| 光寶光電(常州)有限公司                        | 2,692,613  | 4,396,516   | 1,685,809  | 2,710,707  | 3,709,630   | 125,476   | 72,639          | NA                    |
| 光寶力信科技(贛州)公司                        | 369,845    | 579,851     | 178,486    | 401,365    | 637,436     | 15,692    | (1,490)         | NA                    |
| 光寶電腦(常州)有限公司                        | 255,741    | 519,508     | 279,408    | 240,100    | 543,665     | 2,883     | (5,516)         | NA                    |
| 光寶科技(常州)有限公司                        | 3,710,485  | 13,689,408  | 9,941,635  | 3,747,773  | 21,637,632  | 228,609   | 297,190         | NA                    |
| 光寶醫療器械(常州)有限公司                      | 140,117    | 112,413     | 4,479      | 107,934    | 7,569       | (20,342)  | (18,297)        | NA                    |
| 光寶科技(鷹潭)公司                          | 333,252    | 290,057     | 4,832      | 285,225    | 149,888     | (74,329)  | (142,453)       | NA                    |
| 光寶科技(咸寧)公司                          | 196,894    | 408,601     | 152,348    | 256,253    | 716,908     | 50,809    | 34,267          | NA                    |
| 光寶科技(上海)有限公司                        | 2,000,916  | 5,380,517   | 2,569,035  | 2,811,482  | 6,999,703   | 493,796   | 465,498         | NA                    |
| 光寶智慧能源(鹽城)有限公司                      | 88,840     | 204,041     | 62,629     | 141,412    | 13,210      | (495)     | 4,144           | NA                    |
| 無錫中寶運通貿易有限公司                        | 165,745    | 2,218,110   | 1,706,407  | 511,703    | 3,367,720   | 35,947    | 74,188          | NA                    |
| 中寶科技(中國)公司                          | 1,088,696  | 1,299,494   | 994        | 1,298,500  | 0           | (51)      | 71,069          | NA                    |
| 光寶科技(江蘇)公司                          | 4,585,704  | 7,531,576   | 22,742     | 7,508,834  | 558         | 40        | 392,601         | NA                    |
| 東莞光寶電腦有限公司                          | 57,944     | 104,501     | 4,248      | 100,253    | 0           | (1,803)   | 1,521           | NA                    |
| 光寶電子(東莞)公司                          | 1,241,130  | 5,482,955   | 3,170,449  | 2,312,506  | 15,023,400  | 908,223   | 846,641         | NA                    |
| 旭麗電子(東莞)公司                          | 176,761    | 4,516,814   | 2,089,220  | 2,427,594  | 9,238,405   | 693,083   | 527,181         | NA                    |
| 光寶電源科技(東莞)有限公司                      | 469,523    | 1,024,507   | 301,965    | 722,542    | 1,531,284   | 74,753    | (40,765)        | NA                    |
| 源興電腦科技(東莞)公司                        | 587,893    | 414,024     | 5,429      | 408,595    | 0           | (19,903)  | (12,132)        | NA                    |
| LITE-ON ELECTRONICS H.K. LIMITED    | 6,791,341  | 15,063,523  | 921,608    | 14,141,915 | 2,518,722   | (66,949)  | 2,008,479       | 112.42                |
| LITE-ON ELECTRONICS COMPANY LIMITED | 11,275,839 | 17,506,838  | 82,244     | 17,424,594 | 1,525,400   | (7,880)   | (3,231,874)     | (1.09)                |
| YET FOUNDATE LIMITED                | 334,834    | 531,168     | 2,843      | 528,325    | 0           | (4,907)   | (16,657)        | (0.24)                |
| 常州光林新能源貿易公司                         | 28,285     | 207,404     | 187,109    | 20,295     | 8,104       | (5,297)   | 5,432           | NA                    |
| 東莞致力電腦公司                            | 0          | 0           | 0          | 0          | 1,439,299   | 93,661    | 85,396          | NA                    |
| I-SOLUTIONS LIMITED                 | 44,565     | 127,442     | 82,877     | 44,565     | 229,407     | (2,532)   | 0               | 0.00                  |
| 惠州市力信電子有限公司                         | 446,518    | 1,514,435   | 461,433    | 1,053,002  | 1,576,843   | 43,020    | 15,359          | NA                    |
| 惠州市富泰電子有限公司                         | 36,665     | 69,942      | 7,571      | 62,371     | 10,408      | 158       | 1,563           | NA                    |
| FORDGOOD ELECTRONIC LIMITED         | 400,858    | 484,486     | 72         | 484,414    | 0           | (2,048)   | 10,199          | 0.10                  |
| 東莞旭福電腦公司                            | 0          | 0           | 0          | 0          | 4,963,153   | 213,948   | 181,157         | NA                    |



| 企業名稱  | 資本額       | 資產總額       | 負債總額       | 淨值         | 營業收入       | 營業(損)益      | 本年度損(益)<br>(稅後) | 每股盈(損)<br>(元)<br>(稅後) |
|---|-----------|------------|------------|------------|------------|-------------|-----------------|-----------------------|
| 光寶電子(廣州)有限公司  | 4,642,984 | 21,961,169 | 12,362,545 | 9,598,624  | 48,343,168 | (1,712,998) | (1,386,697)     | NA                    |
| 光寶科技(廣州)投資公司  | 2,275,603 | 29,663     | 315,975    | (286,312)  | 0          | (41)        | (2,025,789)     | NA                    |
| 光寶(廣州)計算機科技公司                                       | 48,068    | 195,396    | 19,435     | 175,961    | 139,419    | 15,536      | 13,160          | NA                    |
| LITE-ON IT INTERNATIONAL (HK) LIMITED               | 3,042,304 | 6,186,946  | 112        | 6,186,834  | 0          | (153)       | 152,397         | 1.49                  |
| 建興光電科技(廣州)公司  | 1,607,563 | 2,872,005  | 719,108    | 2,152,897  | 1,821,438  | (125,006)   | (36,537)        | NA                    |
| 建興(廣州)電子科技公司  | 70,699    | 414,314    | 263,192    | 151,122    | 539,947    | 26,442      | 16,812          | NA                    |
| 建興光電科技(北海)公司  | 1,719,283 | 8,596,006  | 4,717,904  | 3,878,102  | 15,047,575 | 203,923     | 172,820         | NA                    |
| LET (HK) LIMITED                                    | 235,913   | 277,020    | 246,131    | 30,889     | 0          | (1,341)     | 5,636           | 0.09                  |
| 飛利浦建興數字系統(上海)公司                                     | 34,810    | 570,025    | 71,990     | 498,035    | 626,346    | 9,575       | 15,515          | NA                    |
| TITANIC CAPITAL SERVICES LTD.                       | 257,147   | 44,366     | 25,280     | 19,086     | 0          | (2,233)     | (2,385)         | (0.28)                |
| Lite-On Green Technologies (HK) Limited             | 22,580    | 135        | 8,957      | (8,822)    | 0          | (68)        | (2,594)         | (0.65)                |
| 光寶綠能科技(南京)公司  | 23,420    | 6,057      | 14,323     | (8,266)    | 614        | (1,239)     | (2,522)         | NA                    |
| Lite-on Green Energy (HK) Limited                   | 89,130    | 4,377      | 1,052      | 3,325      | 0          | (61)        | (64)            | (0.02)                |
| 光寶數碼電子(東莞)公司  | 95,209    | 86,151     | 396        | 85,755     | 0          | (50)        | (4,701)         | NA                    |
| Lite-On Electronics (Thailand) Co., Ltd.            | 458,973   | 2,760,309  | 1,195,035  | 1,565,274  | 3,818,633  | 157,396     | 130,057         | 25.86                 |
| LITE-ON VIETNAM CO., LTD.                           | 356,520   | 338,230    | 6,938      | 331,292    | 58,486     | (3,890)     | (3,576)         | NA                    |
| KBW-LITEON Jordan Private Shareholding Limited      | 182,595   | 1,345,206  | 745,951    | 599,255    | 963,562    | 185,075     | 154,823         | 35.61                 |
| LITE-ON POWER ELECTRONIC INDIA PRIVATE LIMITED      | 189,638   | 219,429    | 46,111     | 173,318    | 0          | (16,396)    | (16,376)        | (0.41)                |
| LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.                         | 880,902   | 30,825,653 | 27,516,087 | 3,309,566  | 67,813,813 | 3,150,011   | 3,674,486       | 70.97                 |
| Philips & Lite-On Digital Solutions Korea Ltd.      | 2,486     | 41,848     | 7,839      | 34,009     | 15,435     | 883         | 613             | 34.42                 |
| LITE-ON GREEN ENERGY (SINGAPORE) PTE. LTD.          | 122,773   | 108,488    | 661        | 107,827    | 0          | (443)       | 5,873           | 1.70                  |
| LITE-ON, INC.                                       | 89,130    | 364,555    | 210,724    | 153,831    | 1,086,536  | 21,323      | 13,743          | 4.58                  |
| POWER INNOVATIONS INTERNATIONAL, INC.               | 173,740   | 232,964    | 36,375     | 196,589    | 330,380    | 8,882       | 11,194          | 0.83                  |
| LITE-ON TRADING USA, INC.                           | 935,865   | 4,945,772  | 3,926,646  | 1,019,126  | 10,161,996 | 52,310      | 27,725          | 88.02                 |
| LITE-ON TECHNOLOGY SERVICE, INC.                    | 30        | 58,955     | 8,229      | 50,726     | 63,087     | 4,138       | 2,607           | 2,606.85              |
| LITE-ON TECHNOLOGY USA, INC.                        | 1,598,276 | 2,278,063  | 848        | 2,277,215  | 0          | (2,800)     | 103,167         | 219.39                |
| Lite-On International Holding Co., Ltd.             | 9,977,375 | 18,217,558 | 18         | 18,217,540 | 0          | (102)       | (3,691,951)     | (10.99)               |
| Leotek Electronics USA LLC.                         | 210,941   | 751,712    | 421,616    | 330,096    | 1,977,278  | 70,494      | 45,360          | NA                    |
| LITE-ON AUTOMOTIVE ELECTRONICS MEXICO, S.A. DE C.V. | 111,263   | 191,652    | 105,597    | 86,055     | 165,997    | 34,324      | 26,451          | 179.24                |
| Lite-On Sales & Distribution Inc.                   | 2,971     | 523,044    | 418,257    | 104,787    | 841,062    | 17,666      | 6,837           | 6,836.96              |

| 企業名稱   | 資本額        | 資產總額       | 負債總額       | 淨值         | 營業收入        | 營業(損)益    | 本年度損(益)<br>(稅後) | 每股盈(損)<br>(元)<br>(稅後) |
|--|------------|------------|------------|------------|-------------|-----------|-----------------|-----------------------|
| Philips & Lite-On Digital Solutions USA Inc.         | 30         | 1,941,887  | 1,713,988  | 227,899    | 9,630,587   | 17,255    | 7,361           | 7,360.78              |
| LTC INTERNATIONAL LTD.                               | 449,215    | 344,203    | 37         | 344,166    | 0           | (442)     | (74,116)        | (4.90)                |
| LTC GROUP LTD.                                       | 977,930    | 457,109    | 9,892      | 447,217    | 0           | (128)     | (105,820)       | (3.21)                |
| LITE-ON ELECTRONICS (EUROPE) LIMITED                 | 12,005     | 62,035     | 6,160      | 55,875     | 74,818      | 7,688     | 6,114           | 20.38                 |
| Lite-On Information Technology B.V.                  | 19,560     | 17,383     | 485        | 16,898     | 0           | (497)     | (481)           | (0.04)                |
| Lite-On Information Technology GmbH                  | 888        | 9,917      | 8,501      | 1,416      | 394         | 21        | 14              | NA                    |
| PLDS Germany GmbH                                    | 266,298    | 1,303,371  | 344,671    | 958,700    | 1,122,847   | 51,272    | 49,256          | NA                    |
| PLDS Netherlands B.V.                                | 53,950     | 50,660     | 2,137      | 48,523     | 13,951      | 667       | 587             | 38.63                 |
| Lite-On Technology (Europe) B.V.                     | 2,763,176  | 802,842    | 1,000      | 801,842    | 0           | (268)     | 274,572         | 448.08                |
| Lite-On (Finland) Oy                                 | 89         | 703,390    | 2,614      | 700,776    | 21,802      | 1,972     | 267,465         | 106,986.04            |
| Lite-On Green Technologies B.V.                      | 718        | 211,673    | 1,790      | 209,883    | 0           | (1,923)   | (1,968)         | (65.16)               |
| Lite-On Green Energy B.V.                            | 22,716     | 23,597     | 982        | 22,615     | 6,844       | 6,329     | 6,355           | 0.70                  |
| LI SHIN INTERNATIONAL ENTERPRISE CORPORATION         | 51,947     | 533,544    | 594,508    | (60,964)   | 2,724,977   | (95)      | (55)            | (0.03)                |
| EAGLE ROCK INVESTMENT LTD.                           | 297        | 1,134,937  | 0          | 1,134,937  | 0           | (66)      | (71,550)        | (7,154.97)            |
| G&W TECHNOLOGY (BVI) LIMITED                         | 231,738    | 260,423    | 5,305      | 255,118    | 0           | (3,803)   | 22,987          | 2.95                  |
| G&W TECHNOLOGY LIMITED                               | 1,917      | 181,904    | 164,233    | 17,671     | 36,370      | 21,564    | 25,740          | 51.48                 |
| HIGH YIELD GROUP CO., LTD.                           | 2,024,380  | 6,194,235  | 92         | 6,194,143  | 0           | (163)     | 112,640         | 1.65                  |
| Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.                   | 152,797    | 51,428,291 | 51,154,305 | 273,986    | 210,797,713 | 1,382     | (30,518)        | (5.93)                |
| LITE-ON CHINA HOLDING CO. LTD.                       | 11,867,408 | 18,669,368 | 500,859    | 18,168,509 | 0           | (205,606) | (3,691,849)     | (9.24)                |
| Lite-On Mobile Oyj (原名:Perlos Oyj)                   | 2,841      | 841,426    | 160,582    | 680,844    | 142,415     | (36,043)  | 266,053         | 5.03                  |
| 敦揚科技(無錫)公司   | 189,249    | 885,327    | 234,406    | 650,921    | 743,470     | 52,257    | 57,524          | NA                    |
| 敦揚(廣州)汽車電子公司   | 213,272    | 3,596,085  | 2,020,834  | 1,575,251  | 4,595,685   | 238,538   | 225,148         | NA                    |
| Lite-On Automotive Electronics (Europe) B.V.         | 3,192      | 7,489      | 1,013      | 6,476      | 19,347      | (1,016)   | (591)           | (298.55)              |
| Lite-On Automotive International (Cayman) Co., Ltd.  | 355,548    | 2,242,961  | 0          | 2,242,961  | 0           | (272)     | 282,355         | 23.59                 |
| LITE-ON AUTOMOTIVE HOLDINGS (HONG KONG) CO., LIMITED | 382,518    | 2,226,194  | 61         | 2,226,133  | 0           | (1)       | 281,980         | 2.80                  |

| 企業名稱   | 資本額       | 資產總額      | 負債總額      | 淨值        | 營業收入      | 營業(損)益    | 本年度損(益)<br>(稅後) | 每股盈(損)<br>(元)<br>(稅後) |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------------|-----------------------|
| LITE-ON MOBILE INDUSTRIA E COMERCIO DE PLASTICOS LTDA. | 1,967,423 | 550,767   | 125,622   | 425,145   | 495,476   | (13,760)  | 19,225          | 0.09                  |
| 廣州光寶移動工程塑料有限公司   | 724,730   | 1,833,454 | 13,982    | 1,819,472 | 0         | (875)     | 33,783          | NA                    |
| 北京光寶移動電子電信部件有限公司                                       | 598,824   | 636,987   | 15,735    | 621,252   | 145       | (113,313) | (200,821)       | NA                    |
| 深圳光寶移動精密模具有限公司   | 284,053   | 568,112   | 337,759   | 230,353   | 390,764   | (128,237) | (129,572)       | NA                    |
| 廣州光寶移動電子部件有限公司   | 1,277,074 | 5,696,014 | 2,149,632 | 3,546,382 | 2,914,038 | (292,967) | (870,828)       | NA                    |
| 煙台光寶移動電子部件有限公司   | 91,460    | 414,915   | 200,485   | 214,430   | 630,575   | 36,911    | 28,389          | NA                    |
| 寶威光電(惠州)有限公司   | 299,841   | 140       | 16,267    | (16,127)  | 0         | (17)      | 258             | NA                    |
| 珠海光寶移動通信科技有限公司   | 2,650,486 | 1,711,778 | 2,559,408 | (847,630) | 1,065,311 | (802,220) | (1,961,118)     | NA                    |
| LITE-ON MOBILE INDIA PRIVATE LIMITED                   | 1,344,506 | 768,820   | 46,288    | 722,532   | 0         | (27,521)  | 6,269           | 0.02                  |
| Lite-On Mobile Sweden AB.                              | 7,206     | 17,510    | 4,523     | 12,987    | 0         | (24,803)  | 595             | 29.76                 |
| LITE-ON MOBILE PTE. LTD.                               | 9,335,453 | 8,056,399 | 2,440,658 | 5,615,741 | 2,008,143 | (85,473)  | (1,083,338)     | (2.40)                |
| LITE-ON YOUNG FAST PTE. LTD.                           | 328,287   | 104,691   | 2,122     | 102,569   | 0         | (526)     | (387)           | (38.69)               |
| Lite-On Japan Ltd.                                     | 171,470   | 756,457   | 435,639   | 320,818   | 1,386,434 | 38,752    | 86,745          | 6.97                  |
| L&K Industries Philippines, Inc.                       | 64,560    | 175,735   | 37,969    | 137,766   | 122,466   | (19,584)  | (43,218)        | (43.22)               |
| Lite-On Japan (H.K.) Pte. Limited                      | 19,163    | 776,857   | 563,212   | 213,645   | 2,146,771 | 13,949    | 11,574          | 231.47                |
| Lite-On Japan (Korea) Co., Ltd.                        | 5,580     | 373       | 0         | 373       | 0         | 0         | 0               | 0.00                  |
| Lite-On Japan (Thailand) Co., Ltd.                     | 18,250    | 190,805   | 87,715    | 103,090   | 383,627   | 19,818    | 19,172          | 95.86                 |
| 新萊通(上海)國際貿易公司  | 11,108    | 168,044   | 101,191   | 66,853    | 257,030   | 2,117     | 1,635           | 54.50                 |
| 閩暉實業股份有限公司   | 1,893,838 | 4,317,815 | 515,753   | 3,802,062 | 947,665   | (103,591) | (82,018)        | (0.46)                |
| 旭榮電子(深圳)有限公司   | 106,066   | 1,364,220 | 529,234   | 834,986   | 1,189,236 | (81,238)  | (61,536)        | NA                    |
| Silitech (BVI) Holding Ltd.                            | 2,840,990 | 3,343,131 | 35        | 3,343,096 | 0         | (193)     | 53,538          | 0.56                  |
| Silitech (Bermuda) Holding Ltd.                        | 2,839,498 | 3,396,451 | 55,448    | 3,341,003 | 10,120    | 8,201     | 53,559          | 0.56                  |
| 閩暉(香港)有限公司   | 303,621   | 1,189,263 | 297,813   | 891,450   | 752,503   | (469)     | (62,371)        | (1.00)                |
| Silitech Technology Corp. Sdn. Bhd.                    | 157,323   | 690,517   | 275,792   | 414,725   | 879,602   | 139,511   | 110,442         | 5.16                  |
| 閩暉科技(蘇州)有限公司   | 2,590,124 | 1,604,937 | 4,436     | 1,600,501 | 0         | (84,726)  | (43,632)        | NA                    |
| 蘇州旭隆模具製造有限公司   | 142,766   | 2,845     | 11        | 2,834     | 0         | (169)     | (216)           | NA                    |

| 企業名稱   | 資本額       | 資產總額      | 負債總額 | 淨值        | 營業收入 | 營業(損)益  | 本年度(損)益<br>(稅後) | 每股盈(損)<br>(元)<br>(稅後) |
|--|-----------|-----------|------|-----------|------|---------|-----------------|-----------------------|
| 閱暉(香港)控股有限公司                                   | 2,569,051 | 1,700,004 | 108  | 1,699,896 | 0    | (177)   | (40,746)        | (0.53)                |
| Silitech International<br>(India) Private Ltd. | 62,068    | 43,584    | 0    | 43,584    | 0    | (1,190) | (1,248)         | (0.30)                |

註：本表所列資本額、資產總額、負債總額及淨值金額係以民國 106年之年底匯率換算；營業收入、營業(損)益、本期(損)益及每股盈(損)金額係依民國 106年之年平均匯率換算。

## 二、私募有價證券辦理情形

最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

## 三、子公司持有或處分本公司股票情形

最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：

單位：新臺幣千元；股；%

| 子公司名稱<br>(註1)                                     | 實收資本額     | 資金來源 | 本公司<br>持股比例 | 取得或<br>處分日期 | 取得股<br>數及金額 | 處分股<br>數及金額 | 投資<br>損益 | 截至年報刊印日<br>止持有股數及<br>金額  | 設定質權<br>情形 | 本公司為<br>子公司<br>背書保證<br>金額 | 本公司貸<br>與子公司<br>金額 |
|---|-----------|------|-------------|-------------|-------------|-------------|----------|--------------------------|------------|---------------------------|--------------------|
| 源泰投資<br>公司  | 2,095,451 | 無    | 100         | 105/09/27   | 75,066股     | -           | -        | 15,115,869股<br>625,797千元 | 無          | 無                         | 無                  |
| LITE-ON<br>ELEC-<br>TRONICS<br>COMPANY<br>LIMITED | 9,911,234 | 無    | 100         | 105/09/27   | 1,216單位     | -           | -        | 245,037單位<br>101,445千元   | 無          | 無                         | 無                  |
| LTC INTER-<br>NATIONAL<br>LTD.                    | 450,652   | 無    | 100         | 105/09/27   | 18,836股     | -           | -        | 3,793,101股<br>157,034千元  | 無          | 無                         | 無                  |
| LTC INTER-<br>NATIONAL<br>LTD.                    | 450,652   | 無    | 100         | 105/09/27   | 1,594單位     | -           | -        | 321,112單位<br>132,940千元   | 無          | 無                         | 無                  |
| YET<br>FOUNDATE<br>LIMITED                        | 361,259   | 無    | 100         | 105/09/27   | 1,127單位     | -           | -        | 227,104單位<br>94,021千元    | 無          | 無                         | 無                  |

## 四、其他必要補充說明事項：無。

## 玖、對股東權益或證券價格有重大影響事項

最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所訂，對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無





光寶科技股份有限公司



負責人：宋恭源 

**LITEON<sup>®</sup>**

[WWW.LITEON.COM](http://WWW.LITEON.COM)