

股票代號：2301

光寶科技網址：[www.liteon.com](http://www.liteon.com)

公開資訊觀測站：[mops.twse.com.tw](http://mops.twse.com.tw)

刊印日期：中華民國一〇九年三月三十一日



一〇八年度年報  
光寶科技股份有限公司

**LITEON**<sup>®</sup>

LITE-ON TECHNOLOGY CORPORATION





為響應環保，本年報採用 FSC™ COC 驗證紙張印刷

**LITEON<sup>®</sup>**

# 2019

## 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

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所  
簽證會計師：蔡振財、邱盟捷會計師  
地址：台北市信義區松仁路100號20樓  
電話：(02) 2725-9988  
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

## TABLE OF CONTENTS

01 經營團隊

02 經營理念

### 壹、致股東報告書

### 貳、公司簡介

05 一、設立日期

05 二、公司沿革

### 參、公司治理報告

11 一、組織系統

13 二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

21 三、最近年度支付一般董事、獨立董事、總經理及副總經理之酬金

27 四、公司治理運作情形

67 五、會計師公費資訊

67 六、更換會計師資訊

67 七、公司經理人曾任職簽證會計師事務所之情形

68 八、董事、經理人及大股東股權變動情形

70 九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

71 十、綜合持股比例

### 肆、募資情形

73 一、資本及股份

77 二、公司債辦理情形

77 三、特別股辦理情形

78 四、海外存託憑證辦理情形

79 五、員工認股權憑證辦理情形

79 六、限制員工權利新股辦理情形

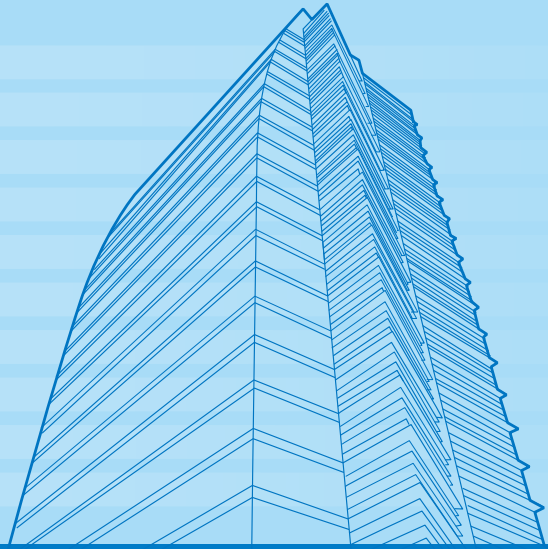
79 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

79 八、資金運用計畫執行情形

### 伍、營運概況

80 一、業務內容

90 二、市場及產銷概況



- 94 三、從業員工
- 94 四、環保支出資訊
- 95 五、勞資關係
- 98 六、重要契約

## 陸、財務概況

- 99 一、最近五年度簡明財務資料
- 103 二、最近五年度財務分析
- 106 三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告書
- 107 四、最近年度合併財務報告暨會計師查核報告
- 107 五、最近年度個體財務報告暨會計師查核報告
- 107 六、財務週轉困難及其影響

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

- 108 一、財務狀況
- 109 二、財務績效
- 110 三、現金流量

- 111 四、重大資本支出對財務業務之影響
- 111 五、轉投資政策
- 112 六、風險事項之分析評估
- 122 七、其他重要事項

## 捌、特別記載事項

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

## 玖、對股東權益或證券價格有重大影響事項

附錄一、108年度合併財務報告

附錄二、108年度個體財務報告

# 經營團隊

## MEMBERS OF TOP MANAGEMENT

01

經營團隊



宋恭源 董事長

陳廣中 副董事長暨總執行長



# 經營理念

## BUSINESS PHILOSOPHY

### 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
- 產業領導：市場地位全球絕對第一
- 獲利能力：達到業界“A”級標準
- 公司治理：透明度 / 獨立性 / 公平性
- 企業公民：全球化 / 環保 / 社會責任

### 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：

- 優先投資於高成長、高獲利之節能 / 環保 / 智慧產業，優化產品組合與獲利
- 積極佈局新興市場
- 卓越的全球量產能力，優化全球運營 (業界第一的營運卓越)

### Belief

客戶滿意 | Customer Satisfaction

卓越執行力 | Excellence in Execution

創新 | Innovation

誠信 | Integrity

### Spirit

熱情 | Passion

卓越 | Excellence

創新 | Innovation

成長 | Growth

# 致股東報告書

## LETTER TO SHAREHOLDERS

03

致  
股  
東  
報  
告  
書

各位股東女士、先生：

光寶集團108年全球合併總營收為NT\$1,779.54億元，全年營業淨利NT\$93.5億元，年增達25%；稅後淨利NT\$93.8億元，每股稅後盈餘(EPS)為NT\$4.03元，年增18%，更是創下三年來的歷史新高，充分展現光寶持續精實聚焦、調整營收組合及提昇營運體質，達成轉型升級的成果。

### 營運表現

108年光寶集團光電部門LED元件受惠於5G、人工智慧及物聯網(AIoT)應用需求帶動，逐步成長、LED車用照明出貨提升；資訊產品部門AI智慧居家裝置與遊戲機電源產品出貨持續成長，鍵盤、滑鼠等電腦周邊產品市佔率提升，雷射多功能事務機種出貨順暢。集團主要營運成長主軸-雲端運算、LED元件、LED車用、戶外照明與5G、人工智慧及物聯網(AIoT)等應用占總營收超過三成，獲利貢獻佔比逾四成。未來在營業面，我們將聚焦於雲端運算帶來的商機，如電源、機殼與網通等IoT相關應用，以及電源與光電元件在5G及AIoT應用等方面的成長。

為落實集團專業分工，事業部在獨立運作下多元化經營、提昇整體營運績效及市場競爭力，108年臨時股東會已通過分割固態儲存(SSD)事業部門，讓予百分之百持股之子公司-建興儲存科技(股)公司；以股權出售方式將固態儲存事業部轉讓予KIOXIA Holdings Corporation，所出售之業務為固態儲存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、客戶供應商關係等，交易對價為現金1.65億美元。(實際金額依合約在交割時有調整數)

因應全球地緣政治與經濟劇烈變動，光寶近年來積極投資建立長期優勢，包括製造系統自動化及機械手臂等，加快推動智能製造、強化全球各生產據點製造平台整合及數位化供應鏈管理能力、整合內部人才及外部夥伴，打造智能製造供應鏈生態系，提升光寶服務全球客戶的核心競爭力。同時，光寶這兩年深化使用微軟生產力工具「O-365」，導入流程機器人RPA (Robotic Process Automations)，推動全方位數位轉型。今年我們進一步將管理資訊匯集於光寶雲，逐步導入AI，使光寶成為由人工智慧賦能的智能製造企業。

## 企業社會責任

光寶長期耕耘永續治理發展、產業影響力及落實環境永續，於108年成立直屬董事會之企業永續發展委員會，強化永續治理機制；優化關鍵供應商條件，提升永續供應鏈管理品質及產品價值，獲得TCSA 108年台灣十大永續典範公司獎、永續報告白金獎、氣候領袖獎，109年初甫獲得「碳揭露專案」(Carbon Disclosure Project, CDP 2019)「A」級評等，名列全球氣候資訊透明及對抗氣候變遷行動的頂尖企業。光寶自100年起連續九年獲選「道瓊全球永續指數」DJSI成分股、連續六年獲選摩根史丹利(MSCI) ESG領導者指數成份股。在國內，光寶亦獲得由臺灣證券交易所與證券櫃檯買賣中心共同進行之108年公司治理評鑑排名前百分之五、並獲選「FTSE4Good 台灣永續指數」成份股、十三度獲得《天下雜誌》大型企業之企業公民獎、108年《遠見雜誌》企業社會責任獎CSR大調查—電子科技業組楷模獎。

## 未來展望

展望新的一年，全球經濟仍有諸多不確定性、COVID-19疫情亦為產業營運帶來新的不確定性，光寶除積極應變、機動調度產能因應全球客戶需求，中長期持續聚焦於雲端運算、5G及AIoT的各項新應用，投資及打造與時俱進的智能製造業競爭力，以工業4.0及燈塔工廠為目標，向下扎根、做好基本功，一步步向百年企業邁進。我們期許光寶藉由在技術、資通訊科技、數位轉型、及全球人力方面的投資，積極拓展新業務，全體同仁以同理心、開放的心態，不斷學習、成長與創新，掌握數位化與智能製造供應鏈管理的新技能，以腳踏實地、積極用心的精神，把公司帶到一個更好的前景，成為行業中的佼佼者、敏捷的贏家。感謝各位股東給予光寶長期的支持與肯定，我們期望109年繼續和您攜手同心，共同走向光寶「百年企業」的願景。



宋恭源  
光寶集團董事長



陳廣中  
光寶集團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skylar®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」列為前百分之五之上市公司排名。
- 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

- 榮獲英商湯森路透《2018全球科技百強》殊榮。
- 讓與手機相機模組事業部門及出售可攜式機構事業群子公司股權，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。
- 榮獲TCSA 2018台灣企業永續報告獎之電子資訊製造業白金獎。
- 連續八年獲選「道瓊永續指數」DJSI成份股。
- 第12度獲《天下雜誌》2018企業公民獎殊榮。
- 榮獲第四屆公司治理評鑑排名前百分之五。
- 入選2018年富時社會責任指數 ( FTSE4Good ) 成份股。

## 民國一〇八年

- 榮獲2019《遠見雜誌》企業社會責任獎。
- 收購光寶日本100%股權，整合集團資源綜效。
- 股東臨時會通過分割營業讓與固態儲存事業部。
- 第十三度獲得《天下雜誌》大型企業之企業公民獎。
- 連續九年入選「道瓊永續指數」DJSI成份股。
- 榮獲TCSA 2019台灣十大永續典範公司獎、永續報告白金獎、氣候領袖獎等三大殊榮。
- 榮獲SGS 2019《CSR組織治理卓越獎》。

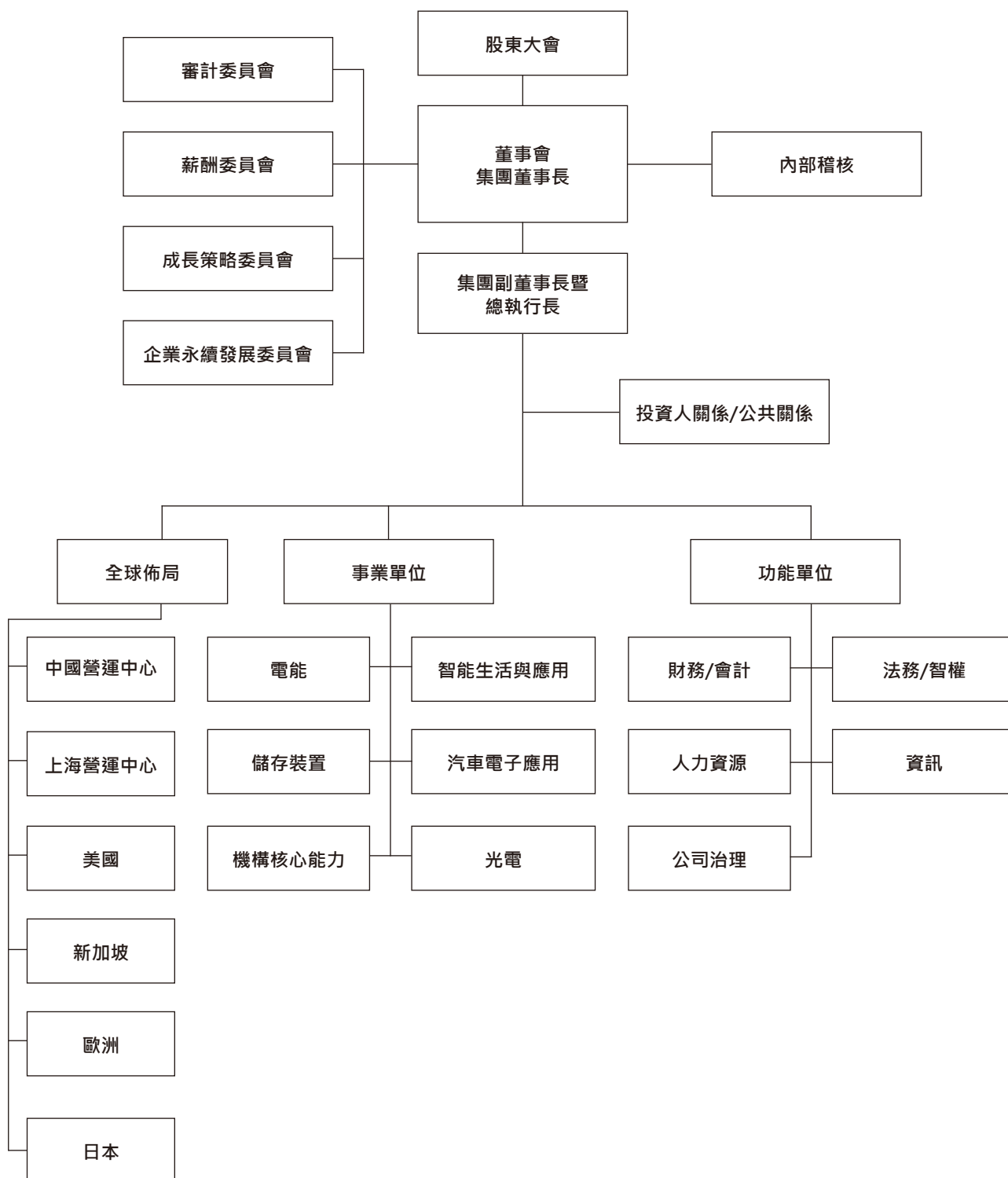
## 民國一〇九年

- 獲國際碳揭露計畫 ( CDP ) 評比「A」頂級榮譽。

## 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。
財務/會計	提供專業財務服務以增進事業單位之獲利成長，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。
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。
公司治理	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 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>● 向董事會、董事及功能委員會報告公司之公司治理運作狀況，確認公司股東會及董事會召開是否符合相關法律及公司治理守則規範。</li> <li>● 董事會及股東會會後負責檢覈董事會重要決議之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。</li> <li>● 依照公司產業特性及董事之學、經歷背景，規劃董事年度進修計畫及安排課程。</li> </ul>
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輔助商業決策之作成，並於必要時指揮協調外部律師，以確保公司遵循法令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畫與運用。透過智慧財產權之策略管理，提升公司無形資產價值，並強化公司商業地位。</li> </ul>
資訊	<p>規劃、建構及維運公司資訊管理系統，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：</p> <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>

## 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

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	員配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		備註(註1)
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			姓名	關係	
董事長	中華民國	宋恭源	男	108.06.21	三年	81.05.20	79,302,560	3.37%	79,302,560	3.37%	14,966,064	0.64%	0	0%	交通大學名譽管理博士 第五屆工研院院士 光寶集團/光寶文教基金會董事長兼創辦人 美國南加州大學工學院(USOBoard of Councilors委員) 德州儀器主任工程師	註2	董事長及副董事長特別助理	宋明峰 父子	不適用
副董事長	中華民國	陳廣中	男	108.06.21	三年	87.05.19	7,349,116	0.31%	7,349,116	0.31%	4,631,218	0.20%	0	0%	中國文化大學化工系 光寶集團總裁兼任光寶科技執行長 光寶集團總裁暨核心轉投資事業執行長 台灣光寶電子(股)公司總經理 德州儀器製造部主任	註3	無	無	不適用
董事	中華民國	宋明峰	男	108.06.21	三年	106.10.19	5,420,287	0.23%	5,420,287	0.23%	15,708	0%	0	0%	University of Southern California/Electrical Engineering 台大EMBA國際企業管理組肄業(台大-復旦EMBA) 光寶科技智能生活與應用事業群執行長 光寶科技(上海)總經理 光寶科技機構核心能力事業群執行長 薩摩亞光寶科技(中國)北京代表處代表 光寶電子(香港)有限公司副總經理 中寶運通貿易有限公司副總經理	註4	董事長	宋恭源 父子	不適用
董事	中華民國	大松投資(股)公司 代表人：盧克修	男	108.06.21	三年	87.05.19 91.09.01	47,088,399	2.00%	47,088,399	2.00%	0	0%	0	0%	成功大學電機學士 德州理工大學電機碩士 德州理工大學電機博士 德州儀器亞洲區總裁、資深副總裁 VArmour董事 LedEngin董事長	註5	無	無	不適用
董事	中華民國	大松投資(股)公司 代表人：陳忠雄	男	108.06.21	三年	87.05.19 93.06.15	47,088,399	2.00%	47,088,399	2.00%	0	0%	0	0%	台灣大學機械系 德州儀器(股)台灣分公司副總裁 金居開發鎔銻股份有限公司董事長 昂寶電子股份有限公司董事長 朋程科技股份有限公司董事長	註6	無	無	不適用

109年3月31日

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	員配偶或二親等以內關係之董事或監察人職稱	姓名	關係	備註(註1)
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例						
獨立董事	中華民國	張孝威	男	108.06.21	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 國立臺灣大學地質系理學士 台灣大哥大(股)公司總經理暨執行長 台灣積體電路製造(股)公司資深副總經理暨財務長 中華證券投資信託(股)公司董事長 中華開發信託(股)公司總經理 大華證券(股)公司總經理 交通銀行信託部、國外部經理	註7	無	無	無	不適用
獨立董事	美國	楊耀武	男	108.06.21	三年	96.6.21	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國史丹福大學Stanford Executive Program (SEP) 美國奧勒岡州立大學電機工程碩士 成功大學電機工程學士 FocalTech獨立董事 美國超捷公司SST(Silicon Storage Technology)獨立董事 Pericom Semiconductor獨立董事 財團法人工業技術研究院前瞻科技指導委員會委員 財團法人資策會研發策略指導委員會委員 美國聖荷西州立大學工程學院諮詢委員會委員 美國HP惠普公司個人系統產品群副總經理暨技術長 美國HP惠普公司企業系統產品群副總經理暨技術長 美國HP惠普公司新加坡網路暨電信系統事業部總經理 玉山科技協會理事長 中國工程師學會理事長 中華軟體協會理事長 U-Systems Inc.董事	註8	無	無	無	不適用
獨立董事	中華民國	薛明玲	男	108.06.21	三年	105.6.24	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國賓州州立Bloomsburg大學企管碩士 東吳大學會計學研究所碩士 資誠聯合會計師事務所所長 國立清華大學科技管理學院兼任教授 國立台灣科技大學管理學院兼任教授	註9	無	無	無	不適用
獨立董事	中華民國	楊麒令	男	108.06.21	三年	108.06.21	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	Arizona State University 電子工程碩士 誠洲電子(股)公司採購處協理	註10	無	無	無	不適用

註1：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

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2：

- 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。
- 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(深圳)有限公司。

註3：

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

註4：

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

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、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：

- 獨立董事：光寶科技股份有限公司。

註8：

- 獨立董事：光寶科技股份有限公司。
- 董事長：GVT Fund。
- 董事：Sifotonics Technologies、Bandwidth 10、Neurostim OAB、Optovue Inc。
- iD Ventures America, LLC Partner。

註9：

- 獨立董事：光寶科技股份有限公司、元大金融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。

註10：

- 獨立董事：光寶科技股份有限公司。

2. 法人股東之主要股東

109年3月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
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% 宋恭源持股: 13.33%、阮豐瑛持股: 13%

3. 法人股東之主要股東屬法人者其主要股東：不適用

## 4. 董事所具專業知識及獨立性之情形

109年3月31日

姓名	條件			符合獨立性情形 (註)												兼任其他 公開發行 公司獨立 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、 財務、會計或 公司業務所須 相關科系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業務 所需之國家考試 及格領有證書之 專門職業及技術 人員	商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
宋恭源			是	V	-	-	-	-	V	-	-	-	-	V	V	0
陳廣中			是	-	-	V	-	V	V	-	-	-	V	V	V	0
宋明峰			是	-	-	V	-	-	V	-	-	-	-	V	V	0
大松投資(股)公司 代表人: 盧克修			是	V	-	V	V	V	V	V	-	-	V	V	-	0
大松投資(股)公司 代表人: 陳忠雄			是	V	-	V	V	V	V	-	-	-	V	V	-	0
張孝威			是	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
楊耀武			是	V	V	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	V	V	3
楊麒令			是	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“V”。

- (1) 非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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (12) 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

本公司訂定完善的董事遴選制度，審慎考量董事會之配置及多元化標準，全體董事之選任程序公平、公開及公正，符合本公司「公司章程」、「董事選舉辦法」及「公司治理實務守則」之規定，董事會成員組成多元化，成員具備不同核心能力，輔以不同專業背景的獨立董事，有效地承擔其職責，其職責包括建立良好董事會治理制度，監督、任命與指導公司管理階層，強化管理機能，並且負責公司經濟面、社會面及環境面相關整體的營運狀況，致力於利害關係人權益極大化。

(1) 董事會成員依其學經歷、專業領域及相關背景，具備多元化情形：

董事姓名	多元化情形									
	多元化核心項目	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	√		√	√	√	√	√	√	√
陳廣中	男	√		√	√	√	√	√	√	√
宋明峰	男	√		√	√	√	√	√	√	√
大松投資(股)公司 代表人: 盧克修	男	√		√	√	√	√	√	√	√
大松投資(股)公司 代表人: 陳忠雄	男	√		√		√		√	√	√
張孝威	男	√	√	√	√		√	√	√	√
楊耀武	男	√		√	√	√	√	√	√	√
薛明玲	男	√	√	√	√			√	√	√
楊麒令	男	√		√	√	√	√	√	√	√

(2) 本公司獨立董事擁有會計審計、公司治理、策略、資訊科技技術及資訊安全等專長：

薛明玲獨立董事擔任審計委員會召集人，專長於財務會計及公司治理，具備高度專業公司治理與經營實務、財務資訊解析與運用能力；

張孝威獨立董事專精財務專業、企業經營等，對薪酬績效管理、企業成長及相關投資具備豐富經歷，對公司未來營運佈局及財務規劃極有助益；

楊耀武獨立董事對公司相關的產業有豐富的經驗及策略規劃專業能力，對產業發展提出前瞻性的精闢見解與分析，對公司新產品發展與新市場佈局規劃能有策略性的指導；

楊麒令獨立董事具備完整資訊科技技術及資訊安全背景，擔任廣達電腦營運中心主管，擁有30年以上實務管理經驗，統合業務範疇包含電腦系統研發設計、生產管理規劃建置、全球業務拓展推動、創新科技整合應用、全球分支機構設置建立、跨國業務流程管理及國際貿易輿情威脅分析與風險評估，擬定與推動商業營運的創新與質變所衍生的網路服務安全及數位資訊保護因應對策，對於在企業組織內建立管理架構、塑造安全文化、風險控制管理及解決方案提案具有豐富的團隊管理實務經驗。

(3) 本公司具員工身份之董事占比為 22%；獨立董事占比為 44%；2位獨立董事任期年資不超過 9 年；董事年齡 40~50 歲 1 人，61~70 歲 5 人，71~80 歲 3 人。

## (二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

109年3月31日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註(註)
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股份率			職稱	姓名	關係	
副董事長暨 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	無	
事業群總經理	中華民國	江錫龍	男	91.11.04	538,647	0.02%	373,006	0.02%	0	0%	匹茲堡大學/企業管理研究所、迪吉多電腦事業部總經理	無	無	無	無	
總經理	中華民國	張國揚	男	91.11.04	530,756	0.02%	340,321	0%	0	0%	成功大學/工業管理研究所、陸技電腦(理惟科技) U.S. Branch President、光寶科技(股)公司人力資源部總經理	LITE-ON CHINA HOLD- ING CO. LTD.董 事代表人	無	無	無	
事業群執行長	中華民國	莊遠平	男	91.11.04	693,894	0.03%	679,128	0.03%	0	0%	新埔工專/電子工程科、台灣光寶電子光電事業部副總經理、光寶科技(股)公司事業群總經理	無	無	無	無	
事業群執行長	中華民國	邱森彬	男	102.08.19	275,020	0.01%	0	0%	0	0%	龍華工商專/工業管理科、麗智公司物料採購、光寶科技(股)公司事業群總經理	龍生工業股份 有限公司董事 代表人、麗陣 實業股份有限公 司董事代表人	無	無	無	
事業群執行長	中華民國	曾煥雄	男	103.08.12	0	0%	0	0%	0	0%	交通大學/高階管理學碩士、建興電子科技(股)公司執行長	無	無	無	無	
事業部總經理	中華民國	陽廷瑞	男	108.08.05	0	0%	0	0%	0	0%	台灣大學電機碩士/EMBA、光寶科技智能生活與應用事業群策略長	無	無	無	無	

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註(註)
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股份率			職稱	姓名	關係	
稽核長	中華民國	林政德	男	103.10.01	220,101	0.01%	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	無	無
財、會主管 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	無	無
人力資源部 副總經理	中華民國	劉筠棋	女	107.10.01	0	0%	0	0%	0	0%	台灣大學/EMBA、宏達國際電子(股)公司人力資源處副總經理	無	無	無	無	無
副總經理/ 公司治理主管/ 董事會秘書	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	無	無
法務/智權部 總監	中華民國	邱素梅	女	108.11.04	236	0%	0	0%	0	0%	台灣大學/EMBA & 復旦大學/EMBA、建興電子科技(股)公司法務長	無	無	無	無	無
資訊部總監	中華民國	李逢琦	男	108.11.04	0	0%	30,000	0%	0	0%	清華大學/工業工程研究所、台達電子工業(股)公司工程整部資深經理	無	無	無	無	無

本表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：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

## 三、最近年度支付一般董事、獨立董事、總經理及副總經理之酬金

## (一) 一般董事、獨立董事、總經理及副總經理之酬金

## 1. 一般董事及獨立董事之酬金

單位:新台幣千元

職稱	姓名	董事酬金(註1)				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或母公司酬金(註2)		
		報酬(A)	退職退休金(B)	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				現金金額	股票金額
董事長	宋恭源													
副董事長	源泰投資股份有限公司 代表人：陳廣中(註3)													
董事	多加投資股份有限公司 代表人：林秉祺(註3)													
董事	大松投資股份有限公司 代表人：盧克修													
董事	大松投資股份有限公司 代表人：宋明峰/陳忠雄(註4)	0	1,359	0	0	57,736	1,815	1,815	0	104,749	0	1.97%	1.98%	18,869
董事	源寶開發投資股份有限公司 代表人：陳忠雄(註3)													
董事	源寶開發投資股份有限公司 代表人：李朝福(註3)													
副董事長	陳廣中(註5)													
董事	宋明峰(註5)													
獨立董事	張孝威													
獨立董事	楊耀武													
獨立董事	薛明玲	0	0	0	0	21,951	1,050	1,050	0	0	0	0.25%	0.25%	0
獨立董事	楊麒令(註6)													

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；依本公司章程第20條之1，本公司董事之報酬係本公司董事會採納薪酬委員會之建議，依據個別董事對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，暨國內外業界水準後定之；另依本公司章程第23條，公司應以當年度尚未扣除分派員工及董事酬勞之稅前利益，以不高於1.5%分派董事酬勞。是以本公司獨立董事之報酬及酬勞金額係依據個人表現、公司經營績效及未來營運風險連結而變動，應屬合理。

2. 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	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) 財務報告內所有公司及所有轉投資事業I
低於1,000,000元	本公司		本公司
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)			陳忠雄
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	多加投資(股)公司(代表人林秉祺)、源寶開發投資(股)公司(代表人陳忠雄及李朝福)、宋明峰、楊麒令	多加投資(股)公司(代表人林秉祺)、源寶開發投資(股)公司(代表人陳忠雄及李朝福)、宋明峰、楊麒令	多加投資(股)公司(代表人林秉祺)、源寶開發投資(股)公司(代表人陳忠雄及李朝福)、楊麒令
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	源泰投資(股)公司(代表人陳廣中)	源泰投資(股)公司(代表人陳廣中)	源泰投資(股)公司(代表人陳廣中)
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	大松投資(股)公司(代表人盧克修及宋明峰/陳忠雄)、陳廣中、張孝威、楊耀武、薛明玲	大松投資(股)公司(代表人盧克修及宋明峰/陳忠雄)、陳廣中、張孝威、楊耀武、薛明玲	源泰投資(股)公司(代表人陳廣中)、大松投資(股)公司(代表人盧克修及宋明峰/陳忠雄)、張孝威、楊耀武、薛明玲
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)			李朝福
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	宋恭源	宋恭源	宋明峰
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)			宋恭源
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)			
100,000,000元以上			陳廣中
總計(註7)	9	9	9

\* 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。

註1：董事會成員績效評估辦法與執行成效已置於公司官網。

註2：主要來自董事擔任光寶轉投資事業敦南科技(股)公司董事職務之酬金。

註3：源泰投資股份有限公司(代表人陳廣中)、多加投資股份有限公司(代表人林秉祺)及源寶開發投資股份有限公司(代表人陳忠雄及李朝福)於民國108年6月21日股東常會改選董事後卸任。

註4：大松投資股份有限公司代表人宋明峰董事於民國108年6月21日股東常會改選董事後卸任，由陳忠雄董事擔任法人代表人。

註5：陳廣中董事、宋明峰董事於民國108年6月21日股東常會改選董事後擔任董事。

註6：楊麒令董事於民國108年6月21日股東常會改選董事後擔任獨立董事。

註7：光寶董事席次總計9席，此表係彙總揭露有領取108年度酬金之董事酬金級距。

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)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金	
		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	股票金額	現金金額	財務報告內所有公司	股票金額	現金金額		
副董事長暨總執行長	陳廣中														
事業群總經理	江錫龍														
總經理	張國揚														
事業群執行長	莊遠平														
事業群執行長	邱森彬														
事業群執行長	曾煥雄														
事業部總經理	陽廷瑞														
稽核長	林政德														
財、會主管	朱崑城														
財務部總經理															
人力資源部副總經理	劉筠祺														
副總經理/ 公司治理主管/ 董事會秘書	蔡洪金熱														
法務/智權部總監	邱素梅(註1)														
資訊部總監	李達琦(註1)														
副總經理	陳亨利(註2)														
副總經理	伍永強(註2)														
副總經理	李恆毅(註2)														
副總經理	許同禮(註2)														
副總經理	陳世坤(註2)	76,793,290	76,793,290	20,091,900	20,091,900	62,322,928	62,322,928	292,798,990	292,798,990	0	0	292,798,990	0	4.82%	4.82%
副總經理	王文川(註2)														
副總經理	廖炳琛(註2)														
副總經理	徐建中(註2)														
副總經理	鍾成裕(註2)														
副總經理	葉耀中(註2)														
副總經理	黃福海(註2)														
副總經理	許文獻(註2)														
事業群執行長	宋明暉(註2)														
副總經理	廖守彥(註2)														
副總經理	張坤松(註2)														
副總經理	朱智宏(註2)														
副總經理	CHOW JOSEPH TSO YI (註2)														
事業群執行長	廖學福(108.03.01退休)														
副總經理	王明仁(108.11.01退休)														
副總經理	王宗正(108.11.01退休)														
副總經理	陳欽榮(108.02.01退休)														
副總經理	李益青(108.06.01辭職)														

註1：於民國108年11月04日董事會通過就任經理人職務。

註2：於民國108年11月04日董事會通過卸任經理人職務。

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	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	CHOW JOSEPH TSO YI 陽廷瑞	CHOW JOSEPH TSO YI 陽廷瑞
1,000,000元 (含) ~ 2,000,000元 (不含)	李達琦、許文獻、王宗正、李益青、葉耀中	李達琦、許文獻、王宗正、李益青、葉耀中
2,000,000元 (含) ~ 3,500,000元 (不含)	余智宏、陳欽榮、邱素梅	余智宏、陳欽榮、邱素梅
3,500,000元 (含) ~ 5,000,000元 (不含)	廖炳琮、黃福海、王明仁、劉筠棋、李恆毅、許周禮、伍永強、林政德	廖炳琮、黃福海、王明仁、劉筠棋、李恆毅、許周禮、伍永強、林政德
5,000,000元 (含) ~ 10,000,000元 (不含)	陳世坤、陳亨利、張坤松、王文川、蔡洪金熱、鍾成裕、廖守彥、朱崑城	陳世坤、陳亨利、張坤松、王文川、蔡洪金熱、鍾成裕、廖守彥、朱崑城
10,000,000元 (含) ~ 15,000,000元 (不含)	徐建中、宋明峰、廖學福、江錫龍、張國揚、曾煥雄、莊遠平、邱森彬	徐建中、宋明峰、廖學福、江錫龍、張國揚、曾煥雄、莊遠平、邱森彬
15,000,000元 (含) ~ 30,000,000元 (不含)		
30,000,000元 (含) ~ 50,000,000元 (不含)		
50,000,000元 (含) ~ 100,000,000元 (不含)		
100,000,000元以上	陳廣中	陳廣中
總計	35	35

\* 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

109年3月31日

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	副董事長暨總執行長	陳廣中	0	292,798,990	292,798,990	3.12%
	事業群總經理	江錫龍				
	總經理	張國揚				
	事業群執行長	莊遠平				
	事業群執行長	邱森彬				
	事業群執行長	曾煥雄				
	事業部總經理	陽廷瑞				
	稽核長	林政德				
	財、會主管財務部總經理	朱崑城				
	人力資源部副總經理	劉筠棋				
	副總經理/公司治理主管/ 董事會秘書	蔡洪金熱				
	法務/智權部總監	邱素梅(註1)				
	資訊部總監	李逢堉(註1)				
	副總經理	陳亨利(註2)				
	副總經理	伍永強(註2)				
	副總經理	李恆毅(註2)				
	副總經理	許周禮(註2)				
	副總經理	陳世坤(註2)				
	副總經理	王文川(註2)				
	副總經理	廖炳琮(註2)				
	副總經理	徐建中(註2)				
	副總經理	鍾成裕(註2)				
	副總經理	葉耀中(註2)				
	副總經理	黃福海(註2)				
	副總經理	許文獻(註2)				
	事業群執行長	宋明峰(註2)				
	副總經理	廖守彥(註2)				
	副總經理	張坤松(註2)				
	副總經理	余智宏(註2)				
	副總經理	CHOW JOSEPH TSO YI (註2)				
	事業群執行長	廖學福 (108.03.01退休)				
副總經理	王明仁 (108.11.01退休)					
副總經理	王宗正 (108.11.01退休)					
副總經理	陳欽榮 (108.02.01退休)					
副總經理	李益青 (108.06.01辭職)					

註1：於民國108年11月04日董事會通過就任經理人職務。

註2：於民國108年11月04日董事會通過卸任經理人職務。

## 5. 公司前五位酬金最高主管之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)：不適用。



## (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佔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及未來風險之關聯性。

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佔稅後純益比例之分析及與經營績效之關聯性：

項目	酬金總額佔稅後純益比例			
	107年度		108年度	
	本公司	合併	本公司	合併
董事	0.89%	0.90%	0.88%	0.90%
總經理及副總經理	6.03%	6.04%	4.82%	4.82%

2、本公司董事、經理人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。

經理人給付酬勞之政策，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(108年度至109年3月31日止)董事會開會8次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】 (註1)	備註
董事長	宋恭源	8	0	100	
副董事長	陳廣中	5	0	100	108年6月21日以自然人身份當選
董事	宋明峰	3	2	60	108年6月21日以自然人身份當選
董事	大松投資(股)公司 代表人：盧克修	5	3	63	
董事	大松投資(股)公司 代表人：宋明峰/陳忠雄	8	0	100	108年6月21日改派代表人
獨立董事	張孝威	7	1	88	
獨立董事	楊耀武	8	0	100	
獨立董事	薛明玲	8	0	100	
獨立董事	楊麒令	5	0	100	108年6月21日新任
董事	源泰投資(股)公司 代表人：陳廣中	3	0	100	108年6月21日任期屆滿
董事	源寶開發投資(股)公司 代表人：陳忠雄	3	0	100	108年6月21日任期屆滿

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。

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	楊麒令
第十屆第26次 108年02月26日	○	○	○	-
第十屆第27次 108年04月26日	○	○	○	-
第十屆第28次 108年06月03日	○	○	○	-
第十一屆第1次 108年06月21日	Δ	○	○	○
第十一屆第2次 108年07月31日	○	○	○	○
第十一屆第3次 108年08月30日	○	○	○	○
第十一屆第4次 108年11月04日	○	○	○	○
第十一屆第5次 109年02月26日	○	○	○	○

註：楊麒令獨立董事自108年6月21日就任

三、董事對利害關係議案迴避之執行情形：五次。

1. 第十屆第26次董事會，財團法人光寶文教基金會捐贈案，董事長宋恭源、副董事長陳廣中、董事陳忠雄及董事宋明峰討論及表決時利益迴避，並未委託其他董事代行其表決權。
2. 第十屆第28次董事會，公開收購LITE-ON JAPAN LTD.已發行流通在外普通股股份案，董事長宋恭源、副董事長陳廣中、董事陳忠雄、董事李朝福、董事宋明峰、董事林秉祺未參與討論並迴避表決，且並未委託其他董事代行其表決權。
3. 第十一屆第3次董事會，固態儲存事業部門營業分割案，董事長宋恭源、副董事長陳廣中未參與討論並迴避表決，且並未委託其他董事代行其表決權。
4. 第十一屆第3次董事會，處分本公司直接及間接持有之被投資公司敦南科技股份有限公司全數股權案，董事長宋恭源、副董事長陳廣中、董事陳忠雄、董事盧克修、董事宋明峰未參與討論並迴避表決，且並未委託其他董事代行其表決權。
5. 第十一屆第5次董事會，財團法人光寶文教基金會捐贈案，董事長宋恭源、副董事長陳廣中、董事陳忠雄、董事宋明峰未參與討論並迴避表決，且並未委託其他董事代行其表決權。

四、董事會及各功能性委員會績效評估之執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	108年1月1日至 108年12月31日	董事會 績效評估	董事會 內部自評	一、對公司營運之參與程度。 二、提升董事會決策品質。 三、董事會組成與結構。 四、董事的選任及持續進修。 五、內部控制。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	108年1月1日至 108年12月31日	個別董事成員 績效評估	董事成員 自評	一、公司目標與任務之掌握。 二、董事職責認知。 三、對公司營運之參與程度。 四、內部關係經營與溝通。 五、董事之專業及持續進修。 六、內部控制。
		功能性委員會 之績效評估 (審計委員會/ 薪酬委員會/ 成長策略委員 會/企業永續 發展委員會)	功能性委 員會內部 自評	一、對公司營運之參與程度。 二、功能性委員會職責認知。 三、提升功能性委員會決策 品質。 四、功能性委員會組成及成員 選任。 五、內部控制。

- 108年度董事會及各功能性委員會績效評估之指標，已依據本公司之運作及需求訂定符合且適於公司執行績效評估之內容，並經薪酬委員會審議。
- 董事會績效評估結果作為遴選或提名董事時之參考，並將個別董事績效評估結果作為訂定其個別薪資報酬之參考依據。
- 已送交109年第一季董事會(2/26)報告評估結果，做為持續強化董事會職能之參考，並揭露於公司網站供投資人參考。

#### 五、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形：

- 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。
- 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，第四屆至第六屆列為排名前百分之五上市公司名單。
- 為接軌現今國際永續治理潮流，本公司於108年4月董事會決議通過設置直屬董事會之「企業永續發展委員會」，負責制定永續政策、決策及督導永續相關作業；旗下設立「企業社會責任、永續治理暨誠信經營」等兩功能小組，分別依據永續權責面向推動並落實包含責任商業聯盟、社會參與、供應鏈管理、環境永續、綠色設計、公共關係、風險管理、誠信經營及資訊安全等等相關作業。
- 為強化公司治理，並健全公司風險管控，本公司於109年2月訂定「風險管理政策與程序」，建立及早辨識、準確衡量、有效監督及嚴格控管之風險管理機制，在可承受之風險範圍內，預防可能的損失，依據內外環境變化，持續調整改善最佳風險管理實務，以保護員工、股東、合作夥伴與顧客的利益，增加公司價值，並達成公司資源配置之最佳化原則。

## (二) 審計委員會運作情形資訊

審計委員會之運作，協助董事會以下列事項之監督為主要目的：

- 公司財務報表之允當表達。
- 簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效。
- 公司內部控制之有效實施。
- 公司遵循相關法令及規則。
- 公司存在或潛在風險之管控。

審議的事項主要包括：

- 訂定或修正內部控制制度。
- 內部控制制度有效性之考核。
- 訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- 涉及董事自身利害關係之事項。
- 重大之資產或衍生性商品交易。
- 重大之資金貸與、背書或提供保證。
- 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 簽證會計師之委任、解任或報酬。
- 財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告。
- 營業報告書及盈餘分派或虧損彌補之議案。
- 其他公司或主管機關規定之重大事項。

最近年度(108年度至109年3月31日止)審計委員會開會8次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) 【 B/A 】	備註
獨立董事	薛明玲	8	0	100	
獨立董事	張孝威	7	1	88	
獨立董事	楊耀武	8	0	100	
獨立董事	楊麒令	5	0	100	108年6月21日新任

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	議案內容	證交法§14-5所列事項	審計委員會決議	公司對審計委員會意見之處理
第十屆第26次 108年02月26日	1. 承認本公司民國一〇七年度合併財務報告暨個體財務報告。 2. 本公司一〇七年度盈餘分派案。 3. 本公司一〇七年度營業報告書。 4. 修正本公司「取得或處分資產處理程序」、「會計制度」及「財務報表編製管理辦法」案。 5. 修正本公司「公司章程」部分條文。 6. 通過本公司民國一〇七年度內部控制制度聲明書。 7. 修正本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」。	V V V V V V	審計委員會全體出席獨立董事無異議通過	全體出席董事無異議通過
第十屆第27次 108年04月26日	1. 修正本公司「資金貸與他人及背書保證作業辦法」。 2. 修正本公司「股務單位內部控制制度作業程序」。 3. 修正本公司「公司章程」部分條文。 4. 修正本公司「董事會審計委員會組織規程」。	V V V		
第十屆第28次 108年06月03日	本公司公開收購LITE-ON JAPAN LTD.已發行流通在外普通股股份。	V		
第十一屆第1次 108年06月21日	組成本公司第五屆審計委員會。			
第十一屆第2次 108年07月31日	1. 本公司民國一〇八年度第二季盈餘分配案。	V		
	2. 本公司100%間接持有子公司光寶科技(常州)有限公司辦理盈餘轉增資案。	V		

董事會	議案內容	證交法 §14-5 所列 事項	審計 委員會 決議	公司對 審計 委員會 意見之 處理
第十一屆第3次 108年08月30日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司固態儲存事業部門營業分割案。</li> <li>2. 本公司處分固態儲存事業部門100%直接及間接持有子公司建興儲存科技股份有限公司及LITE-ON Sales &amp; Distribution Inc.全數股權暨持股 0.45% CNEX Labs Inc.股權。</li> <li>3. 處分本公司直接及間接持有之被投資公司敦南科技股份有限公司全數股權。</li> </ol>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>		
第十一屆第4次 108年11月04日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司民國一〇八年度第三季盈餘分配案。</li> <li>2. 評估簽證會計師獨立性案及適任性。</li> <li>3. 本公司處分100%間接持有子公司LITE-ON MOBILE INDIA PRIVATE LIMITED100%股權。</li> <li>4. 變更授權本公司審計委員會召集人代表本公司處理本公司固態儲存事業部門分割案後續相關事宜。</li> <li>5. 修正本公司「董事會審計委員會組織規程」。</li> <li>6. 本公司民國一〇九年度稽核計畫。</li> </ol>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	審計委員會全體出席獨立董事無異議通過	全體出席董事無異議通過
第十一屆第5次 109年02月26日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 承認本公司民國一〇八年度合併財務報告暨個體財務報告。</li> <li>2. 本公司一〇八年度盈餘分派案。</li> <li>3. 本公司一〇八年度營業報告書。</li> <li>4. 通過本公司民國一〇八年度內部控制制度聲明書。</li> <li>5. 訂定本公司之「風險管理政策與程序」。</li> </ol>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>		

(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. 稽核主管每年向審計委員會報告年度內控自評工作之執行及結果。
3. 稽核主管每季向審計委員會報告年度稽核計畫執行結果。
4. 稽核主管每季與審計委員會主席進行稽核專案會議。
5. 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。
6. 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。
7. 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。
8. 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(108年度至109年3月31日止)主要溝通事項如下表：

1. 透過審計委員會進行溝通

日期	溝通重點
2019.02.26	1. 一〇七年第四季及年度稽核業務執行報告(含重要法令更新報告)。 2. 一〇七年度內控自評工作之執行及結果。 3. 一〇七年下半年舞弊舉報專案報告。 本次會議無意見。
2019.04.26	一〇八年第一季稽核業務執行報告(含重要法令更新報告)。 稽核皆已依審計委員會主席指示執行並回報。
2019.07.31	1. 一〇八年第二季稽核業務執行報告(含重要法令更新報告)。 2. 一〇八年上半年舞弊舉報專案報告。 稽核皆已依審計委員會主席指示執行並回報。
2019.11.04	1. 一〇八年第三季稽核業務執行報告(含重要法令更新報告)。 2. 一〇九年度稽核計畫審議。 稽核皆已依審計委員會主席指示執行並回報。
2020.02.26	1. 一〇八年第四季及年度稽核業務執行報告(含重要法令更新報告)。 2. 一〇八年度內控自評工作之執行及結果。 3. 一〇八年下半年舞弊舉報專案報告。 本次會議無意見。

2. 稽核主管與審計委員會主席季度專案會議

日期/季度	溝通重點
2019.02.12 一〇八年第一季	1. 大陸工廠環保風險-YR2018查核。 2. 資安管理專案進度。 3. 利害關係人反饋意見查核-從業道德申訴及舉報管道。 下列議題列入追蹤，稽核皆已依審計委員會主席指示執行並回報： 1. 加強門禁管理、禁止使用USB存取、防止使用手機拍攝電腦畫面之技術。 2. 從業道德申訴及舉報管道回覆程序、網站設置以及報告方式。



日期/季度	溝通重點
2019.05.27 一〇八年第二季	1. 有關大陸廠區環保項目，主管機關稽核異常處理說明。 2. 有關YR2018 Audit Finding「正在建立機制中」比例偏高。 3. 舞弊舉報專案。 4. 舞弊舉報管理。 下列議題列入追蹤，稽核皆已依審計委員會主席指示執行並回報： 1. 如有適用的管控程式，應進行分享。 2. 期末時於審計委員會報告YR2018 Audit Finding受查單位改善情形。
2019.08.27 一〇八年第三季	1. YR2018 Audit Finding受查單位改善情形。 下列議題列入追蹤並於一〇八年第四季定期性會議報告，稽核皆已依審計委員會主席指示執行並回報： 1. 敦南科技、Lite-On (Japan)併購時是否符合保密程序及公告。
2019.12.25 一〇八年第四季	1. YR2018 Audit Finding受查單位改善情形。 2. 敦南科技、Lite-On (Japan)併購程序查核情形。 本次會議無意見。
2020.02.03 一〇九年第一季	1. 稽核室對事業單位Audit Finding Ranking評核與事業單位績效連結。 2. 資訊安全管理。 本次會議無意見。

### 3. 稽核報告及追蹤報告給審計委員會審閱

日期	溝通重點
2019.01.01~ 2019.12.31	共寄送61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。
2020.01.01~ 2020.03.31	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。

## (三) 歷次獨立董事與會計師溝通摘要：

本公司審計委員會是由全體獨立董事組成，會計師每季就本公司及海內外子公司之重要查核(核閱)事項及查核(核閱)結果向獨立董事報告，並針對法令修訂有無影響公司營運或財務情形進行充分溝通。

獨立董事與會計師溝通狀況良好，最近年度(108年度至109年3月31日止)主要溝通事項如下表：

日期	溝通重點	溝通結果
2019.02.26	<ol style="list-style-type: none"> <li>會計師就一〇七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>會計師就一〇八年度IFRS16租賃準則之適用進行說明。</li> <li>會計師提報一〇八年度服務工作之內容及酬金數額。</li> </ol>	業經審計委員會通過2018年度合併及個體財務報告，及提報董事會通過並如期公告及申報主管機關。
2019.04.26	<ol style="list-style-type: none"> <li>會計師就一〇八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> <li>會計師就新稅務法令草案之適用進行說明。</li> </ol>	業經報告2019第一季合併財務報告，審計委員會無異議。提報董事會通過並如期公告及申報主管機關。
2019.07.31	<ol style="list-style-type: none"> <li>會計師就一〇八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> <li>會計師就證交法及產業創新條例修法進行說明。</li> </ol>	業經審計委員會通過2019第二季合併財務報告，及提報董事會通過並如期公告及申報主管機關。
2019.11.04	<ol style="list-style-type: none"> <li>會計師就一〇八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>會計師就一〇八年度財報預計關鍵查核事項及一〇九年度查核及各季核閱規劃進行報告。</li> <li>會計師就一〇八年會計師公費之執行情況進行說明。</li> </ol>	業經報告2019第三季合併財務報告，審計委員會無異議。提報董事會通過並如期公告及申報主管機關。
2020.02.26	<ol style="list-style-type: none"> <li>會計師就一〇八年度合併及個體財務報告查核結果及重要查核事項進行報告，並與獨立董事溝通。</li> <li>會計師就新法令之適用進行說明。</li> <li>會計師提報一〇九年度服務工作之內容及酬金數額。</li> </ol>	業經審計委員會通過2019年度合併及個體財務報告，及提報董事會通過並如期公告及申報主管機關。

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與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據上市上櫃 公司治理實務守則訂定 並揭露公司治理實務守 則？	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、尊重利害關係人權及提升資訊透明度。	符合治理實 務守則規定
二、公司股權結構及股東權益				符合治理實 務守則規定
(一)公司是否訂定內部作業程 序處理股東建議、疑義、 糾紛及訴訟事宜，並依程 序實施？	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。	
(二)公司是否掌握實際控制公 司之主要股東及主要股東 之最終控制者名單？	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 係企業間之風險控管及防 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 止公司內部人利用市場上未 公開資訊買賣有價證券？	V		(四) 1. 本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」(包含重大資料處理、傳遞、保密、保存、揭露機制及內線交易防範、法令規範等宣導)，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。 2. 「內部重大資訊處理作業程序」列為全體同仁(含新進人員)年度必修教育訓練，針對公司內部重大資訊可能產生的重大違規行為(如內線交易)、該行為對公司可能造成的巨大影響以及法律懲處規定等進行宣導，藉此帶領同仁檢視在處理公司內部重大資訊時，應抱持的態度以及應遵守的法令作業程序。課程簡報及影音檔案全年皆置於內部員工系統，提供所有同仁多元的學習管道。	

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	
三、董事會之組成及職責			
(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	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，並落實兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一之具體管理目標。
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	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： <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 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。</li> <li>2. 企業永續發展委員會，負責制定永續政策、決策及督導永續相關作業；旗下設立「企業社會責任、永續治理暨誠信經營」等兩功能小組，分別依據永續權責面向推動並落實包含責任商業聯盟、社會參與、供應鏈管理、環境永續、綠色設計、公共關係、風險管理、誠信經營及資訊安全等等相關作業。</li> </ol>
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	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。本公司108年度董事會暨功能性委員會績效評估結果作為遴選或提名董事時之參考，並將個別董事績效評估結果作為訂定其個別薪資報酬之參考依據，已於109年度第一季提董事會(109.02.26)報告評估結果，做為持續強化董事會職能之參考，並揭露於公司網站供投資人參考。
(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，最近一年度評估結果業經108年11月4日董事會決議通過對會計師之獨立性評估。

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、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，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、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		<p>本公司經108年2月26日董事會決議通過，指定財務部副總經理暨董事會秘書蔡洪金熟女士擔任公司治理主管，蔡洪金熟副總經理具備公開發行公司從事財務及議事等管理工作經驗達十年以上，其主要職權如下：</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. 向董事會、董事及功能委員會報告公司之公司治理運作狀況，確認公司股東會及董事會召開是否符合相關法律及公司治理守則規範。</li> <li>3. 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。並於會後製作董事會議事錄。</li> <li>4. 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，並於修訂章程或董事改選後辦理。</li> <li>5. 董事會及股東會會後負責檢覈董事會重要決議之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。</li> <li>6. 針對公司經營領域以及公司治理相關之最新法令規章修訂發展，向董事會成員報告。</li> <li>7. 協助董事就任並依照公司產業特性及董事之學、經歷背景，規劃董事年度進修計畫及安排課程。</li> <li>8. 提供董事執行業務所需之公司資訊，維持董事和各部門主管溝通、交流順暢。</li> <li>9. 協助安排獨立董事與內部稽核主管或簽證會計師會議溝通瞭解公司財務業務。</li> <li>10. 其他依公司章程或契約所訂定之事項。</li> </ol> <p>108年公司治理運作狀況：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 向董事會、董事及功能委員會報告公司之公司治理運作狀況，確認公司股東會及董事會召開符合相關法律及公司治理守則規範。</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	
			<p>2. 擬定董事會及功能委員會之年度工作計畫及會議議程，並準備議事資料；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，事前給予相對人需利益迴避之提醒。於108年度完成召開7次董事會、7次審計委員會、2次成長策略委員會、3次薪酬委員會，上述會議之召開情形，詳見本公司網頁。</p> <p>3. 董事會及股東會會後負責檢覈董事會重要決議之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性，保障投資人交易資訊對等。</p> <p>4. 針對公司經營領域以及公司治理相關之最新法令規章修訂發展，向董事會成員報告。</p> <p>5. 提供董事所需之公司資訊，維持董事和各部门主管溝通、交流順暢。</p> <p>6. 依法令期限登記股東會日期(108年股東會日期為6月21日)，並協助股東會之召開。</p> <p>7. 針對「全球經濟趨勢與科技脈動」、「內線交易相關議題」，安排董事進修課程6小時。</p> <p>8. 安排獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師於審計委員會議進行溝通，溝通情形摘要詳見本公司網頁。</p> <p>9. 安排「誠信經營工作小組」於108年11月4日向董事會報告本公司推動誠信經營之執行情形及計畫，確保誠信經營守則之落實。</p>
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> <p>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LITEONTech.IR@liteon.com由專人處理回覆。</p> <p>2. 員工方面：</p> <p>(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。</p>

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
			<p>(2)在執行面上，公司會不定期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。公司設有內部公告電子信箱、網站、刊物及員工專線，傳遞公司活動資訊，並收取員工反應的意見，維持公司與員工間的順暢溝通。</p> <p>3. 客戶方面：除日常業務往來溝通管道及定期會議外，透過 RBA Online平台向客戶揭露公司各廠RBA小組自我檢核況。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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，並設有「利害關係人聯絡資訊」專區(光寶企業永續發展委員會暨執行辦公室電子郵箱：liteontech.csr@liteon.com)，由專人負責回覆相關議題。</p>	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？		V	<p>本公司設有股務專責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。</p>	符合治理實務守則規定
七、資訊公開				
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	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。	
(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。	

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
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V		(三)本公司已於會計師年度終了後兩個月內公告並申報年度合併及個體財務報告；並於規定期限內提早公告並申報第一、二、三季合併財務報告與各月份營運情形。	符合治理實務守則規定
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，視員工為公司最重要的合作夥伴。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/客戶做道德與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，本公司董事進修之情形請參閱本年報內文之第參、四、(十四)之1.董事參與訓練、進修之相關紀錄。</li> <li>5. 董事及獨立董事於董事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，董事會及各功能性委員會運作出席情形亦已申報並更新於公司網站。</li> <li>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。</li> </ol>	符合治理實務守則規範



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	
			<p>7. 本公司已為董事、獨立董事及重要職員投保責任保險。</p> <p>8. 本公司風險管理政策係依照公司整體營運方針來定義各類風險，建立及早辨識、準確衡量、有效監督及嚴格控管之風險管理機制，在可承受之風險範圍內，預防可能的損失，依據內外環境變化，持續調整改善最佳風險管理實務，以保護員工、股東、合作夥伴與顧客的利益，增加公司價值，並達成公司資源配置之最佳化原則。</p>
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：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。</p>			

## (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，以審議公司整體薪酬政策及計劃，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。

薪酬委員會審議範圍包含董事及經理人之績效評估及薪資報酬，受薪酬委員會與光寶「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」規範，並定期邀請第三方專業顧問公司做薪酬檢視，瞭解市場競爭力水平與趨勢，制訂薪資政策，以及員工激勵、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。本委員會每年審核並決議董事及經理人薪酬，包含：薪資、獎金、員工酬勞以及其他獎勵計劃之內容。為確保公司整體薪酬的合理性與競爭性，公司定期邀請專業顧問進行公司整體薪酬與薪酬市場比較分析報告，並將分析結果呈報薪酬委員會。

光寶最高治理單位董事酬勞依各董事成員所負責職責、獨立性及兼任委員會召集人權責等分派，本委員會成員對於個人薪酬之決定，不得加入討論與表決。此外，董事酬勞總額與經營績效連結以百分比管理，並設有上限金額限制，經薪酬委員會審核後，且須董事會決議通過。

依光寶「薪酬委員會組織規程」，本委員會應至少每年召開二次會議，民國一〇八年度薪酬委員會共召開五次會議。

### 1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註)										兼任 其他 公開 發行 公司 薪資 報酬 委員 會成 員家 數	備 註		
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所需 相關料系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他與 公司業務所需 之國家考試及 格領有證書之 專門職業及技 術人員	具有商務、法 務、財務、會 計或公司業務 所需之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10				
獨立董事	張孝威			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	無
獨立董事	楊耀武			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	無
獨立董事	薛明玲	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	4	無
獨立董事	楊麒令			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	無

註：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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

(10) 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：108年6月21日至111年6月20日，最近年度薪資報酬委員會開會5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(%) (B/A)	備註
召集人	張孝威	5	0	100%	1. 連任、改選日期：108年6月21日 2. 楊麒令董事為108年6月21日新任委員
委員	楊耀武	5	0	100%	
委員	薛明玲	5	0	100%	
委員	楊麒令	3	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。					

## 3. 108年度至109年3月31日之薪酬委員會會議討論重點

會議日期	會議討論重點/報告事項	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第五屆第八次 108年2月25日	1. 報告一〇八年分配一〇七年董事酬勞暨員工酬勞提列提案，並經薪酬委員討論與決議 2. 員工酬勞(分紅)發給時程調整建議提案，並經薪酬委員討論與決議	委員會全體成員 同意通過	由薪酬委員會主席向 董事會報告
第五屆第九次 108年4月01日	1. 報告一〇八年分配一〇七年經理人績效及員工酬勞，並經薪酬委員討論與決議 2. 報告一〇八年分配一〇七年董事酬勞，並經薪酬委員討論與決議	委員會全體成員 同意通過	由薪酬委員會主席向 董事會報告
第六屆第一次 108年7月01日	1. 推舉第六屆第一次薪酬委員會會議主席 2. 推舉第六屆薪酬委員會召集人	委員會全體成員 同意通過	由薪酬委員會主席向 董事會報告
第六屆第二次 108年10月07日	韋萊韜悅顧問公司報告一〇八年光寶科技薪酬競爭力與市場趨勢分析	此為報告事項 不適用	此為報告事項 不適用
第六屆第三次 108年11月04日	審議「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，並經薪酬委員討論與決議	委員會全體成員 同意通過	由薪酬委員會主席向 董事會報告
第六屆第四次 109年1月03日	審議「經理人薪酬規定標準」，並經薪酬委員討論與決議	委員會全體成員 同意通過	由薪酬委員會主席向 董事會報告
第六屆第五次 109年2月25日	報告一〇九年分配一〇八年董事酬勞暨員工酬勞提列提案，並經薪酬委員討論與決議	委員會全體成員 同意通過	由薪酬委員會主席向 董事會報告
第六屆第六次 109年3月12日	1. 修訂「董事會薪酬委員會組織規程」，並經薪酬委員討論與決議 2. 報告一〇九年分配一〇八年經理人員工酬勞(分紅)，並經薪酬委員討論與決議 3. 報告一〇九年分配一〇八年董事酬勞，並經薪酬委員討論與決議	委員會全體成員 同意通過	由薪酬委員會主席向 董事會報告

(五) 履行社會責任情形及與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

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	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V	否	<p>光寶於董事會下設置企業永續發展委員會，並於其下設立風險管理小組。光寶以明確的功能與職責分工，發展出清楚完整的風險分類框架，確保風險辨識過程中，能夠包含不同層次的各類風險項目。因此，光寶風險管理小組依重大性原則將風險依經濟（含公司治理）、環境、社會與其他等面向區分為8大類，包含市場風險、營運風險、投資風險、法律合規風險、環境風險、作業危害風險、人力資源風險，以及其他風險等。此外，光寶的風險管理政策係依照公司整體營運方針來定義各類風險，建立及早辨識、準確衡量、有效監督及嚴格控管之風險管理機制，在可承受之風險範圍內，預防可能的損失，依據內外環境變化，持續調整改善最佳風險管理實務，以保護員工、股東、合作夥伴與顧客的利益，增加公司價值，並達成公司資源配置之最佳化原則。光寶風險管理政策及程序業經董事會審核通過並施行。</p>
二、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	否	<p>光寶於2019年4月董事會決議通過，設置直屬董事會之企業永續發展委員會（簡稱CSR委員會），作為光寶永續治理作業的最高指導專職組織，並由總執行長帶領光寶一級高階主管落實各項永續管理工作，檢視永續落實成效並擬定改善方案。CSR委員會每年至少召開二次會議，下設「企業社會責任、永續治理暨信經營」等二功能小組，負責規劃、擬定涵蓋治理、環境、社會（ESG）面向之永續策略及作業，依據組織規程將會議決議事項提報至董事會，俾於強化永續及董事會之連結性。</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>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	V	<p>摘要說明</p> <p>(一) 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。</p> <p>針對產業別特性，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。</p>	無
<p>(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p>	V	<p>(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，以降低環境衝擊，落實責任生產。</p>	
<p>(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？</p>	V	<p>(三) 光寶視氣候變遷為重要的風險與機會，設置有氣候變遷風險工作小組，並承諾支持氣候相關財務揭露專案小組 (Task Force on Climate-Related Financial Disclosures, TCFD)，光寶將依循氣候相關財務揭露建議書架構，揭露氣候變遷資訊與其所帶來的風險與機會，以響應 CDP 和全球商業氣候聯盟 (We Mean Business Coalition) 所共同發起「Commit to Action」的倡議。</p> <p>在氣候變遷減緩的因應上，光寶自主制定以科學基礎減碳目標 (SBT)，於 2019 年 4 月通過科學基礎目標倡議組織 (Science-Based Targets initiative, SBTi) 之驗證，成為台灣第 2 家、亞洲前五十家獲此國際認證之企業。光寶將採取「綠色營運，持續降低自身營運環境衝擊」與「低碳產品，提升綠色設計研發與創新能力」兩大策略，持續發展低碳產品組合與綠色營運，以達成企業永續發展的願景。</p>	

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	
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V	(四) 光寶採用 ISO 14064 合理保證等級與 AA1000AS 之標準每年定期委託第三方驗證機構進行溫室氣體排放量、用水量及廢棄物產量之查證，並將相關資訊均發布於「光寶企業社會責任報告書」及光寶網站，以有效管理暨降低營運活動對環境之影響，落實責任生產。	
四、社會議題		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：	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	(一) 光寶科技尊重並支持國際公認之人權規範與原則，包含「世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」及國際勞工組織的「工作基本原則與權利宣言」，遵守公司所在地之法令規範，並依據「聯合國工商企業與人權指導原則」制定人權政策。透過管理辦法的制定與內部稽核的執行，同時以 RBA 責任商業聯盟行為準則為管理框架，依據 RBA 稽核程序，定期實施廠端的內部與外部稽核。	
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施 (包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V	(二) 員工為光寶永續發展最重要的夥伴，除保障員工工作權益，亦提供具市場競爭力的薪酬及福利措施。光寶在各主要營運地點皆採取具競爭力的薪資福利政策，每年會透過薪資調查，衡量市場的薪資水準及總體經濟指標，對同仁薪資做出適當的調整，以激勵員工，並設有各式激勵獎金及研發獎勵制度，以獎勵優良績效表現，每年亦依營運狀況及個人表現發放績效獎金，以獎勵員工的貢獻，並激勵員工繼續努力；每位員工獲得的金額，依職務、貢獻及績效表現而定，達利潤與成果共享；假期部分則優於勞基法休假制度，除依法享有各假別外，另有集體休假。其他之福利措施說明如下，請參考本年報第五章營運概況 - 勞資關係內容： 1. 廠區服務及設施 公司於廠區內提供員工餐廳、健康中心、健身中心等服務。健康中心除每日安排專業護理人員為同仁服務外，每月定期安排專業醫師駐點，提供同仁面對面的健康諮詢服務，並備有急救藥物與器材以因應各種突發狀況；而健身中心則設有各式的重量訓練器材與運動設備，並委託運動顧問公司管理，除每日提供專業教練為同仁服務及指導外，並定期開設各項運動課程提供同仁舒壓又健康的空間。	

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	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	是	<p>2. 健康管理方案 公司每年定期舉辦員工健康檢查活動，並推行各項健康促進活動，如擁抱健康公益有約減重活動、捐血活動及提升自我健康意識的講座等；而同仁在完成健康檢查後，會依照離標準程度區分為輕、中、重度三等級，針對不同級別的狀況做出後續相應的追蹤與輔導措施，而同仁若對健康檢查結果想進一步了解，也能直接諮詢臨廠服務之醫師，讓同仁對自我的健康狀況有更全面的掌握與管理。</p> <p>3. 員工協助方案 (Employee Assistance Programs, EAPs) 公司提供員工協助方案的服務，委由外部專業顧問公司提供員工 24小時免費、專業、多元且高度保密的諮詢服務，諮詢範疇包含了心理、管理、法律、健康與財務，協助同仁處理生活上的困擾。此外光寶為每位同仁準備員工協助資訊小卡，如同仁遇到任何緊急事件，便於隨時與 EAPs 聯絡，取得最即時與專業的協助。</p> <p>4. 員工福利措施 2019年光寶共計有 67個社團、辦理 19場次講座活動、聯歡會、家庭日、球類競賽、登山健行、團體餐會、團體出遊等活動，此外，亦有醫生臨廠健康諮詢服務、年度資深員工表揚、優良員工表揚、員工團體保險、結婚與生育補助、住院與喪亡慰問、員工進修補助、子女教育補助、旅遊補助、節慶禮券 (年節/端午/中秋/勞工/生日) 及法定應有的員工福利，以滿足員工需求。</p>	
	否	<p>(三) 提供員工健康與安全的工作環境 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，定期舉辦新進、在職員工之安全衛生教育訓練課程、健康檢查及健康管理外，並積極推動台北市政府無菸職場認證、優良哺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。</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	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V	(四) 光寶集團的學習發展體系是基於組織的策略、願景及價值觀，透過全方位開課計劃，以新進人員訓練、專業別訓練、階層別訓練、自我發展訓練為主軸建構成十二模組的學習藍圖。詳細說明可參考營運概況 - 勞資關係內容。	
	V	(五) 光寶於產品開發持續以產品生命週期思維為基礎，從產品設計、原料採購、生產製造、銷售運輸、產品使用及廢棄回收各階段，以 Reduce、Reuse、Recycle 之 3R 為原則發展產品綠色設計，將產品對人體、環境之安全納入考量，除嚴格遵守相關國際法規、指令外，並主動通過產品相關安規認證，以提供客戶及使用者安全可靠之產品。另為落實個人資料及隱私權保護，本公司制定「隱私權政策」與「個人資料保護管理辦法」。同時持續導入資訊科技工具及不斷的改善管理機制，以有效維護資訊安全及隱私保護。	
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V	客戶滿意為光寶的核心價值，光寶各事業單位皆為所屬客戶設有 Cross Function Team (CFT) 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。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。	
	V	(六) 光寶承諾建立以永續發展為目標的供應鏈，為落實供應商有效管理，建有供應鏈管理程序以及政策，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 <a href="https://www.liteon.com/zh-tw/globalcitizenship/289">https://www.liteon.com/zh-tw/globalcitizenship/289</a>	



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	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V		光寶科技自 2007 年起發行企業社會責任報告書，2019 年報告書內報告書之主要永續性主題、策略、目標與措施撰寫，依循全球永續性報告倡議組織 (Global Reporting Initiative, GRI) 所發行的永續性報導準則 (GRI Standards 2016)，並呼應「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」、聯合國永續發展目標 SDGs 及 ISO26000 社會責任指引。同時報告書內容討論與界定的過程符合 AA1000AS 的要求，且經第三方公證單位查證符合 GRI Standards 應用等級。 光寶企業社會責任報告書請見 <a href="https://www.liteon.com/zh-tw/globalcitizenship/365">https://www.liteon.com/zh-tw/globalcitizenship/365</a>
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形；無差異。			無
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： (一) 國內外評比與榮譽			

六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形；無差異。

七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：

(一) 國內外評比與榮譽




1. 道瓊永續指數成分股 (Dow Jones Sustainability Indices, DJSI)

自 2011 年起，連續九年獲選為 DJSI 新興市場成份股之企業，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。



2. 摩根史坦利全球永續指數成分股 (MSCI Global Sustainability Index)



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	
<p>3. 富時社會責任指數 (FTSE4Good) 新興市場指數成分股 / 臺灣永續指數成分股</p>  <p>4. ISS-oekom 獲評 Prime 等級</p>  <p>5. 「破揭露專案」 (Carbon Disclosure Project, CDP 2019) 獲「A」頂級評等</p> 		摘要說明	
<p>6. 湯森路透全球百大科技領袖 (Thomson Reuters Top 100 Global Tech Leader)</p> <p>7. 獲亞洲企業組織 (Enterprise Asia) 頒發 2019 International Innovation Awards 國際創新獎—服務與解決方案類別</p> <p>8. 2007~2019 連續十三年獲頒《天下雜誌》企業公民獎</p> <p>9. 2019 第十五屆「《遠見雜誌》企業社會責任獎」遠見企業社會責任獎 CSR 年度大調查獲頒楷模獎</p> <p>10. 台灣企業永續獎 (TCSA) - 企業永續報告獎 (Corporate Sustainability Report Awards)</p> <p>光寶榮獲 TCSA 2019台灣十大永續典範公司獎、永續報告白金獎、氣候領袖獎等三大殊榮</p>			

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	
<p>(二) 企業社會責任相關認證</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 企業社會責任報告書通過第三方查證符合 GRI Standards</li> <li>2. 科學基礎減量目標 (SBTi) 認證</li> <li>3. ISO 14001 環境管理系統認證</li> <li>4. OHSAS 18001 職業安全衛生管理系統認證</li> <li>5. ISO 14064-1 溫室氣體盤查獲合理等級查證聲明書</li> <li>6. ISO 50001 能源管理認證</li> <li>7. QC 080000 危害物質管理系統認證</li> <li>8. RoHS 危害物質檢測實驗室，並取得 CNAS 國家認證</li> <li>9. 累計 20 個廠區通過產品 AAA 責任風險認證</li> <li>10. 建立行業的國際標準：完成光電半導體、集成電路板總成、個人電腦產品與資通訊產品用機殼的四項類別規則 (Product Rules, PCR)</li> <li>11. 教育部體育署運動企業認證</li> </ol>		摘要說明	
<p>(三) 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 (China Energy Conservation Program)</li> <li>5. 光寶 PC 機殼類產品 G558L07B 通過環境足跡並經第三方查證，取得 ISO14040 暨 ISO 14025 符合聲明</li> <li>6. 廣州廠通過 IATF16949 汽車業品質管理系統認證</li> </ol>			

## (六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

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) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p>	V	<p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司於董事會通過之「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>	符合誠信經營守則規範。
<p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p>	V	<p>(二) 本公司「誠信經營工作小組」每年定期召開年度檢討會議，由各小組報告執行方案及改善成果，並分析及評估不誠信行為風險之營業活動，針對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款及其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動分別訂定防範措施。</p>	
<p>(三) 公司是否於防範不誠信行為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，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V	<p>(三) 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。同時，透過前述「誠信經營工作小組」的運作機制，定期檢討修正相關規範。</p>	

評估項目	運作情形		與上市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定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <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> <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，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p>	<p>是</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司除誠信經營守則外，亦公告「供應商行為準則」，要求供應商之商業行為皆應符合該準則規範，並禁止供應商提供、接受任何不當利益或違反相關道德及法律規範；同時，另與交易對象於契約中約定誠信行為條款或要求交易對象出具廉潔承諾書。</p> <p>(二) 本公司成立「誠信經營工作小組」，負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，由人力資源部最高主管擔任召集人，各單位依其工作執掌與範疇，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。公司經理人及財會主管，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、準確、即時且易懂的。</p> <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者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使表決權。本公司亦制定「從業人員道德規範」以協助同仁在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) 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，內部稽核人員並依風險評估結果擬定稽核計畫，定期查核前項制度遵循情形，以落實誠信經營之政策。會計師亦每年審查公司內部控制制度執行情形。</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	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五) 為落實執行，本公司新進人員訓練已將「公司誠信經營守則」列入必修課程內容，並不時於各會議中宣導，自 2019 年起，將更進一步列入在職人員之年度必修課程內容，參見年報薪資關係中「訓練實施狀況」。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		(一) 公司內有「舞弊舉報處理準則」及「獎勵與違規管理辦法」規範相關的調查標準作業程序、調查結果之處理及懲戒，並有專責單位處理相關事務，依辦法規定流程辦理。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		(二) 若發現本公司營運或員工有違反道德誠信或從事不法，申訴或舉報方式及管道如下：基於誠信原則，請申訴或舉報者提供真實姓名及聯絡資料，本公司方得受理。同時，本公司保證申訴或舉報者的個人及所提供的資訊，將依個資法受到絕對的保密。 聯絡資訊： 舉報信箱：11499 台北市內湖區郵政信箱江南郵局 156-21 號信箱 董事長辦公室舉報信箱收 電子郵件：ethic.hotline@liteon.com 連絡電話：+886-2-8793 6833
(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		(三) 本公司設有專人專責處理申訴或舉報案件，確保在檢舉流程中保護檢舉人，不因檢舉而遭處分。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		依照適用法規和普遍的行業慣例，公開有關商業活動、組織結構、財務狀況和績效的資訊。本公司落實誠信經營之規範於公司網站、年報及公開說明書中揭露採行措施、履行情形等，並於公司官網揭露誠信經營守則之內容。

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	
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形；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）			
			<p>1. 本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市公司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。</p> <p>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者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。</p> <p>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。</p>

## (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

### 1.重要管理階層接班規劃

接班人的選才培育，攸關企業的永續經營。接班人計畫在於承接企業經營之與時俱進，同時確保管理階層板凳深度，提供企業永續經營之人力需求。光實在規劃接班計劃中，特別著重接班梯隊必須具備卓越的執行力外，價值觀念及人格特質要與公司期望相符，包括誠信、創新及贏得客戶滿意，優質員工持續透過在不同之事業、區域、功能性組織之輪調，考驗其適應力及卓越的績效。也在人才接班歷練的各個層面，進行全方位的佈局：

#### (1)高階經營管理人才發展專案：

105年度公司選出事業單位高階管理主管(含Operation Discipline高階主管)及功能單位高階管理主管，共同組織運作了「高階經營管理人才發展專案」－ LEAD Program (Liteon Executive Accelerating & Development)，做興業經理人的培訓，特別敦請台灣大學國際企業學系專業師資，以『學習課程』與『行動專案』並進，有目的、有系統、有組織的安排實體課程培訓，提升領導者之視野及高度，造就卓越的領導梯隊。專案的培訓模式分為領導發展、策略創新、組織整合興業、文化價值形塑四大模組，透過跨事業單位與功能單位組成小組之行動學習，建立團隊革命情感，型塑領導梯隊，建立共同的管理語言，型塑優質組織文化，深耕永續經營的基礎。

#### (2)目標導向定期評核及深度一對一會議：

接班梯隊高階主管在面對各自負責的事業上，需要具備經營戰略思維職能，為能使其當責、有效交出營運成果，針對每年的目標訂定、三年策略、組織人才發展策略，與公司最高領導者與營運團隊進行會議、交流意見，並於每月、每季進行營運績效檢視；針對接班梯隊，定期與公司最高領導者進行深度一對一會議，以教練式學習，深入引導接班梯隊高階主管自我突破、激發設立卓越目標，同時由最高階領導團隊篩選出優質潛能的接班人。並且由外部聘雇優質高階經理人，和原團隊互相激盪創意，補足所需要接班人的板凳深度。

#### (3)職務輪調發展將才：

為使公司接班人能拓展管理維度、增加國際歷練，日後能承擔大任，故針對總部功能單位、事業營運單位、海外營運據點，多方設立戰略職務，進行高階人才職務輪調，期能培訓全方位事業經營視野，因應經營環境的不斷變遷，累積企業經營管理實務經驗，提昇接班高階主管的策略思維及全球化實戰能力。

### 2.其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊

為加強公司治理運作，本公司成立審計委員會由4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』、『公司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』、『風險管理政策與程序』、『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：109 年 2 月 26 日


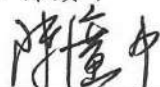
本公司民國 108 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 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108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109年2月26日董事會通過，出席董事 9 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，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、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

本公司民國一〇八年股東常會於民國一〇八年六月二十一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	一〇七年度決算表冊案。	經票決結果，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。
2	一〇七年度盈餘分派案。	經票決結果，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。 執行情形： 訂定108年7月28日為分配基準日，108年8月21日為發放日。每股分配現金股利2.92元。
3	修正「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。 執行情形： 於108年7月19日獲經濟部准予登記並公告於公司網站。
4	修正「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。 執行情形： 已依修訂後辦法辦理並公告於公司網站。
5	修正「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。 執行情形： 已依修訂後辦法辦理並公告於公司網站。
6	修訂「董事選舉辦法」案。	經票決結果，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。 執行情形： 已依修訂後辦法辦理並公告於公司網站。
7	選舉第十一屆董事。	經票決結果，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。 執行情形： 董事當選名單： (1) 宋恭源 (2) 陳廣中 (3) 宋明峰 (4) 大松投資(股)公司代表人：盧克修 (5) 大松投資(股)公司代表人：陳忠雄 獨立董事當選名單： (1) 張孝威 (2) 楊耀武 (3) 薛明玲 (4) 楊麒令 執行情形： 於108年7月19日獲經濟部准予登記並公告董事提名暨選任方式以及選任結果於公司網站。

8	解除董事競業禁止之限制案。	經票決結果，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。 執行情形： 於108年6月21日股東會通過後發佈相關重大訊息。
---	---------------	--

## 2.董事會重要決議

本公司於民國一〇八年度截至民國一〇九年三月底止重要決議摘要如下：

2019	重要決議事項
02/26	1.承認本公司民國一〇七年度合併財務報告暨個體財務報告。 2.本公司一〇七年度盈餘分派案。 3.本公司一〇八年捐贈財團法人光寶文教基金會新台幣8,375,000元。 4.依法令設置本公司公司治理主管。 5.召開一〇八年股東常會案。
04/26	1.召開一〇八年股東常會案。(新增議案)
06/03	1.公開收購LITE-ON JAPAN LTD.已發行流通在外普通股股份。
06/21	1.選舉本公司第十一屆董事會董事長及副董事長案。 2.任命組成本公司第六屆薪酬委員會案。
07/31	1.本公司民國一〇八年度第二季盈餘分配案。 2.本公司100%間接持有子公司光寶科技(常州)有限公司辦理盈餘轉增資案。 3.解除本公司經理人競業禁止之限制案。
08/30	1.本公司固態儲存事業部門營業分割案。 2.召開一〇八年第一次股東臨時會案。 3.本公司申請處分固態儲存事業部門100%直接及間接持有子公司建興儲存科技股份有限公司及LITE-ON Sales & Distribution Inc.全數股權暨持股0.45% CNEX Labs Inc.股權。 4.處分本公司直接及間接持有之被投資公司敦南科技股份有限公司全數股權。
11/04	1.本公司民國一〇八年度第三季盈餘分配案。 2.本公司申請處分100%間接持有子公司LITE-ON MOBILE INDIA PRIVATE LIMITED100%股權。

2020	重要決議事項
02/26	1.承認本公司民國一〇八年度合併財務報告暨個體財務報告。 2.本公司一〇八年度盈餘分派案。 3.本公司一〇九年擬捐贈財團法人光寶文教基金會新台幣10,000,000元。 4.召開一〇九年股東常會案。

(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，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

109年3月31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	廖學福	102/06/19	108/03/01	退休

## (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	108/04/26	108/04/26	社團法人中華公司治理協會	掌握全球經濟情勢與科技脈動_企業關鍵課題	3.0	6.0
		108/10/22	108/10/22	社團法人中華公司治理協會	檢調如何看公司治理？從證券不法相關案例談起	3.0	
2 副董事長	陳廣中	108/04/26	108/04/26	社團法人中華公司治理協會	掌握全球經濟情勢與科技脈動_企業關鍵課題	3.0	9.0
		108/10/22	108/10/22	社團法人中華公司治理協會	檢調如何看公司治理？從證券不法相關案例談起	3.0	
3 董事	宋明峰	108/12/04	108/12/04	社團法人中華公司治理協會	董事及經理人職權行使及注意事項	3.0	6.0
		108/04/26	108/04/26	社團法人中華公司治理協會	掌握全球經濟情勢與科技脈動_企業關鍵課題	3.0	
4 董事	盧克修	108/10/22	108/10/22	社團法人中華公司治理協會	檢調如何看公司治理？從證券不法相關案例談起	3.0	9.0
		108/04/26	108/04/26	社團法人中華公司治理協會	掌握全球經濟情勢與科技脈動_企業關鍵課題	3.0	
5 董事	陳志雄	108/12/04	108/12/04	社團法人中華公司治理協會	董事及經理人職權行使及注意事項	3.0	6.0
		108/04/26	108/04/26	社團法人中華公司治理協會	掌握全球經濟情勢與科技脈動_企業關鍵課題	3.0	
6 獨立董事	張孝威	108/10/22	108/10/22	社團法人中華公司治理協會	檢調如何看公司治理？從證券不法相關案例談起	3.0	6.0
		108/04/26	108/04/26	社團法人中華公司治理協會	掌握全球經濟情勢與科技脈動_企業關鍵課題	3.0	

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					
7	獨立董事 楊耀武	108/04/26	108/04/26	社團法人中華公司治理協會	掌握全球經濟情勢與科技脈動_企業關鍵課題	3.0	6.0	
		108/10/22	108/10/22	社團法人中華公司治理協會	檢調如何看公司治理？從證券不法相關案例談起	3.0		
		108/02/19	108/02/19	社團法人中華公司治理協會	2019全球趨勢分析 - 風險與機會	1.0		
		108/04/09	108/04/09	社團法人中華公司治理協會	數位決策 - 板類產品經營模式為例	3.0		
		108/04/26	108/04/26	社團法人中華公司治理協會	掌握全球經濟情勢與科技脈動_企業關鍵課題	3.0		
		108/05/08	108/05/08	社團法人中華公司治理協會	整合環境、社會、公司治理(ESG)要素於投資的重要性 - 安本標準投資管理觀點	1.0		
		108/08/05	108/08/05	中華民國證券商業同業公會	洗錢防制及內線交易防制案例解析	3.0	23.0	
8	獨立董事 薛明玲	108/10/22	108/10/22	社團法人中華公司治理協會	檢調如何看公司治理？從證券不法相關案例談起	3.0	23.0	
		108/11/01	108/11/01	社團法人中華公司治理協會	跨國管理與永續經營	3.0		
		108/11/25	108/11/25	社團法人中華公司治理協會	全球風險與企業社會責任	3.0		
		108/12/04	108/12/04	社團法人中華公司治理協會	董事及經理人職權行使及注意事項	3.0		
		108/06/04	108/06/04	社團法人中華公司治理協會	年報關鍵訊息與責任解析：董監事觀點	3.0		
		108/10/22	108/10/22	社團法人中華公司治理協會	檢調如何看公司治理？從證券不法相關案例談起	3.0		12.0
		108/11/27	108/11/27	社團法人中華公司治理協會	【高峰】第15屆公司治理國際論壇	6.0		
9	獨立董事 楊麒令	108/10/22	108/10/22	社團法人中華公司治理協會	檢調如何看公司治理？從證券不法相關案例談起	3.0	12.0	

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 財務部總經理	朱崑城	108/11/18	年度預算編列暨差異分析實務，我國內線交易最新實務發展與企業防制因應之道，合併報表編制實務研習班	12
		108/11/19		
		108/12/04	董事及經理人職權行使及注意事項	3
		108/12/16	2020年新修訂法令應注意重點暨勞資相關議題	2
稽核長	林政德	108/09/05	主管機關要求企業設置「獨立董事」與「審計委員會」之稽核法遵實務	6
		108/10/04	新興科技下之「稽核轉型」及「數據分析」實務案例解析	6
		108/12/16	2020年新修訂法令應注意重點暨勞資相關議題	2
副總經理/ 公司治理主管/ 董事會秘書	蔡洪金熟	108/03/22	企業舞弊成因與董監法律責任 - 案例探討	3
		108/04/26	掌握全球經濟情勢與科技脈動_企業關鍵課題	3
		108/05/17	跨國管理與永續經營	3
		108/06/25	公司法修正下股份有限公司之變革與新局	3
		108/08/02	落實公司治理更上一層樓！談公司治理主管之角色與責任	3
		108/10/22	檢調如何看公司治理 從證券不法相關案例談起	3
		108/12/04	董事及經理人職權行使及注意事項	3
		109/03/10	公司變革的應對策略	3

## (十五)智慧財產策略、管理與成果應用

### 1. 智慧財產策略與目標

本公司積極鼓勵創新及自主研發，智財權策略以聚焦核心技術，佈局優質專利為首要，持續推動專利佈局，以具高潛力技術驅動優質專利創造，並隨時進行風險控管降低侵權風險，且朝著藉由創造智財權附加價值的方向，加強研發成果商品化並提升品牌形象，以全方位運營極大化智財權價值，並進行專利、商標、營業秘密及著作權的有效管理及運用。

### 2. 智慧財產管理制度

本公司向來重視智慧財產權，特制定「智慧財產權管理辦法」，以規範及管理專利、商標、著作、營業秘密等各項智慧財產權之取得、維護及運用，提昇公司競爭力，保障公司及股東權益。

本公司另制定「專利申請及獎勵辦法」，藉由完善的制度及流程激勵員工踴躍將研發成果轉化為智慧財產權保護(包含專利申請、營業秘密或論文發表等)，帶動公司產品與技術的研發與創新風潮，並透過強化公司專利佈局提昇公司的整體專利強度，以厚植公司在科技界之競爭力。

本公司亦制定「工程筆記簿管理辦法」，其目的是為確實維護公司研發成果及智慧財產權，俾使研發人員詳實書面記錄工作成果，便於調閱且長期保存，以累積公司智慧財產，提昇公司競爭力。

本公司之「營業秘密管理」辦法，規範機密資料之分類、分級與標示，並採取適當的保密措施，以防止機密資料遭受竊取、竄改、毀損、滅失或洩漏，並對機密資料之調閱進行管控。

此外，為了保護本公司之智慧財產權，員工於入職時簽署相關聘僱契約，除依法約定職務發明為本公司之智慧財產權外，且在職期間及離職後，對公司之智慧財產權及營業秘密負有保密及其他相關義務。

本公司每年定期舉行研發循環內部稽核程序，以確定智慧財產權之取得、維護及運用係依據公司之規定處理。

### 3. 智慧財產成果

截至2019年底本公司專利件數約為3000件，核准專利約2300件，其中發明核准專利達1800件，分別佈局於多個主要市場及國家，可覆蓋相關產品主要製造地與銷售地。其中，覆蓋廣度含括本公司LED產品、電源供應器、伺服器及網通設備零組件、多功能事務機、電腦鍵盤及機殼、汽車電子零組件等核心產品；而聚焦在光電、雲端運算、AI人工智慧(工業自動化)、智能家居、網通、儲存、智慧照明、消費性電子產品與遊戲機、車載相關零組件及影像等核心技術。龐大的專利資料均透過光寶專利電子資料庫進行系統化管理，便於有效掌握專利之申請、領證進度以及後續的維護與運營。

本公司亦訂定「商標權管理」辦法，規範商標之申請、評估、取得與維護等流程。目前核准之商標已達兩百多項，其中以 **LITEON**® 為主要行銷商標，註冊國家遍及四十餘國，註冊使用類別橫跨十大類，以確保本公司所製造之光電、資訊、車用、照明以及儲存等產品等均可使用。同時，為提升品牌形象與識別度，本公司不僅將商標標示在產品與外包裝，商業文件如產品型錄、收入憑證、海內外商業活動、展覽等亦統一、持續使用註冊商標。此外，本公司內部更不定期舉辦教育訓練，宣導商標正確使用方式。

本公司更與國內外著名大學透過產學合作，例如與清華大學共同成立研發中心，以在產業關鍵技術進行技術與專利佈局；上述產學合作更累計百餘件論文發表於國內外著名期刊，同時也經由與各大學合作的實習計畫吸引優秀人才於本公司任職。

本公司鼓勵創新技術與設計創意，特設立創意活力設計中心(Innovell Creativity Center, ICC)，負責創新產品開發與整體式設計服務，ICC服務範圍涵括創新產品設計、綠色產品設計(Green Design)、產品包裝設計及移動裝置應用程式設計(APP)，近幾年與數位潮流接軌並響應環保政策，範疇更延伸至AR擴增實境應用與綠色包裝應用設計概念等。諸如將海廢鍵盤包裝設計為環保桌遊牌卡，海廢滑鼠包裝盒轉變為牌卡收納盒，以寓教於樂方式提升下一代對於海洋廢棄物的關注度；又如結合本公司智能家居(Smart life)產品設計概念之NM-轉盤式遠程控制器(NM-Dial Remote Control)，以轉盤方式控制居家百葉窗(louvres)之開關，更能整合手機遠程遙控居家窗戶。以上創意概念已獲2019、2020年國際工業設計大獎 -德國iF獎(iF DESIGN AWARD)、



德國 Red Dot 產品設計獎 (Red Dot Product Award) 與品牌與傳達設計獎 (Reddot Brands & Communication Design) 肯定。

另外，為了善盡社會責任，並帶動台灣的創新思維，本公司每年對外舉辦「光寶創新獎」，透過結合競賽、校園創新講座以及國際論壇等活動，持續推動全球華人對於科技產品與創新設計重視，提供青創團隊在台灣就能與國際一流企業、學術、技術專業以及社會資源接軌的平台。

#### 4. 智慧財產之主要用途，及其對企業營運的主要貢獻

本公司積極活化、運營持有之各項智慧財產，例如授權他人以收取權利金、交互授權、購買、出售或信託智財權、打擊仿冒等。有時也以專利武器作為敲門磚，進行策略聯盟以締造雙贏的局面。藉由活化相關智慧財產為公司創造收益、提昇公司品牌形象、擴大產品市占率、並贏取客戶信任，成果豐碩。同時，依據公司產品與技術的創新，協調光寶集團內的相關子公司或關係企業取得相關智慧財產權，以形成有效的專利圍牆為目的。

#### 5. 智慧財產相關之風險應對措施

本公司積極面對並妥善處理各項智財爭議，以保護公司市場、產品、技術及客戶為最大原則，不求戰也不畏戰，除依據爭議處理機制，進行技術面、法律面、產業面之分析來擬定爭議處理策略，並可運用不同模式，以對競爭者建立技術切入障礙而取得智財權保護或避免侵害他人專利等。

例如，本公司在新產品開發流程導入專利控管機制，確保相關智財權的產出並減低可能的侵權風險，並適時地採取不同的法律手段，以在可能的智財紛爭中爭取公司的最大利益。

本公司亦每年多次舉辦教育訓練，向同仁傳達智慧財產之重要性與風險管控，例如在第一時間申請專利取得技術之領先優勢，技術機密資訊的使用與管理，對市場產品與技術的掌握等，同時也提供員工一定的準則遵循，使其能於專利風險事故發生時，採取適當地應對。

為確保光寶科技資訊資產獲得適當保護，並同時因應紙本文件電子化及電子資料傳遞網路化之趨勢，本公司遵循 ISO 27001:2013 資訊安全管理系統標準制定「資訊安全政策」(Information Security Policy)，並透過建置資訊安全監控系統及導入微軟 Azure 資訊保護(簡稱AIP)機制，以預防駭客侵入竊取公司機密資料；運用雲端數位化工具，如微軟 Office 365，加密機制、身分識別及授權原則，以保護企業機密文件。另外，在實體安全部份，本公司內部員工及外部人員(包含客戶、顧問、合作夥伴及廠商)亦屬本政策管理範疇。

## 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	蔡振財	27,940	-	17	-	4,289	4,306	108.1.1~ 108.12.31	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								

- (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：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，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。

## 八、董事、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	108年度		當年度截至3月31日止	
		持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
董事長	宋恭源	0	0	0	0
副董事長暨總執行長	陳廣中	0	0	0	0
董事	宋明峰	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:陳忠雄	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
獨立董事	楊麒令	0	0	0	0
董事	源泰投資(股)公司 (108.06.21改選後卸任)	0	0	0	0
董事	多加投資(股)公司 (108.06.21改選後卸任)	0	0	0	0
	代表人:林秉祺 (108.06.21改選後卸任)	0	0	0	0
董事	源寶開發投資(股)公司 (108.06.21改選後卸任)	0	0	0	0
董事	源寶開發投資(股)公司 (108.06.21改選後卸任)	0	0	0	0
	代表人:李朝福 (108.06.21改選後卸任)	0	0	0	0
副董事長暨總執行長	陳廣中	0	0	0	0
事業群總經理	江錫龍	0	0	0	0
總經理	張國揚	(50,113)	0	0	0
事業群執行長	莊遠平	(210,000)	0	0	0
事業群執行長	邱森彬	0	0	0	0
事業群執行長	曾煥雄	(30,733)	0	0	0
事業部總經理	陽廷瑞(108.08.05就任)	0	0	0	0
稽核長	林政德	0	0	0	0
財、會主管 財務部總經理	朱崑城	0	0	0	0
人力資源部副總經理	劉筠棋	0	0	0	0
副總經理/ 公司治理主管/ 董事會秘書	蔡洪金熱	0	0	0	0
法務/智權部總監	邱素梅(註1)	0	0	0	0
資訊部總監	李逢堉(註1)	0	0	0	0
副總經理	陳享利(註2)	0	0	0	0
副總經理	伍永強(註2)	0	0	0	0
副總經理	李恆毅(註2)	(27,000)	0	0	0
副總經理	許周禮(註2)	0	0	0	0
副總經理	陳世坤(註2)	0	0	0	0
副總經理	王文川(註2)	0	0	0	0
副總經理	廖炳琮(註2)	0	0	0	0
副總經理	徐建中(註2)	0	0	0	0
副總經理	鍾成裕(註2)	0	0	0	0
副總經理	葉耀中(註2)	0	0	0	0
副總經理	黃福海(註2)	0	0	0	0
副總經理	許文獻(註2)	0	0	0	0
事業群執行長	宋明峰(註2)	0	0	0	0
副總經理	廖守彥(註2)	0	0	0	0
副總經理	張坤松(註2)	0	0	0	0
副總經理	余智宏(註2)	0	0	0	0
副總經理	CHOW JOSEPH TSO YI (註2)	0	0	0	0
副總經理	王明仁(108.11.01退休)	0	0	0	0
副總經理	王宗正(108.11.01退休)	0	0	0	0
副總經理	李益青(108.06.01離職)	0	0	0	0

註1：於民國108年11月04日董事會通過就任經理人職務。

註2：於民國108年11月04日董事會通過卸任經理人職務。

## 股權移轉資訊

109年3月31日

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
張國揚	贈與	108.06.27	張傳昀	父子	50,113	0

## 股權質押資訊

109年3月31日

姓名	質押變動原因	變動日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	持股比率	質押比率	質借(贖回)金額
無	無	無	無	無	0	0%	0%	0

## 九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

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

108年9月26日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
大榮投資股份有限公司	85,402,698	3.63%	0	0%	0	0%	蔡淑嫻	負責人	
大榮投資股份有限公司 負責人:蔡淑嫻	29,454	0%	0	0%	0	0%	大松/明興/ 源寶開發(投資 股份有限公司)	負責人	
宋恭源	79,302,560	3.37%	14,966,064	0.64%	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信託投資專戶	50,546,857	2.15%	0	0%	0	0%	無	無	
臺銀保管馬仕投資基金公司投資專戶	49,645,000	2.11%	0	0%	0	0%	無	無	
明興投資股份有限公司	47,326,330	2.01%	0	0%	0	0%	蔡淑嫻	負責人	
明興投資股份有限公司 負責人:蔡淑嫻	29,454	0%	0	0%	0	0%	大松、大榮、 源寶開發(投資 股份有限公司)	負責人	
富邦人壽保險股份有限公司	47,139,000	2.01%	0	0%	0	0%	無	無	
富邦人壽保險股份有限公司 負責人:蔡明興	0	0%	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 代表人:盧克修	0	0%	0	0%	0	0%	無	無	
大松投資股份有限公司 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	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 負責人:蔡淑嫻	29,454	0%	0	0%	0	0%	大榮/大松/ 明興(投資股 份有限公司)	負責人	
美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	34,674,459	1.47%	0	0%	0	0%	無	無	
新制勞工退休基金	33,737,413	1.44%	0	0%	0	0%	無	無	

## 十、綜合持股比例

108年12月31日

單位：股；%

轉投資事業 (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	20,322,003	33.87	385,545	0.64	20,707,548	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	21,968,856	29.62	-	-	21,968,856	29.62
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.	6,049,844	100.00	-	-	6,049,844	100.00
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	51,776,500	100.00	-	-	51,776,500	100.00
Lite-On Japan Ltd.	12,451,058	100.00	-	-	12,451,058	100.00
LITE-ON TECHNOLOGY USA, INC.	470,239	100.00	-	-	470,239	100.00
Lite-On International Holding Co., Ltd.	363,725,483	100.00	-	-	363,725,483	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	18.31	13,939,207	4.46	71,142,991	22.77
LITE-ON VIETNAM CO., LTD.	-	100.00	-	-	-	100.00
LITE-ON MOBILE PTE. LTD.	403,045,338	100.00	-	-	403,045,338	100.00
LITE-ON AUTOMOTIVE ELECTRONICS MEXICO, S.A. DE C.V.	294,825	99.00	2,978	1.00	297,803	100.00
EAGLE ROCK INVESTMENT LTD.	10,000	100.00	-	-	10,000	100.00
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

轉投資事業 (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
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	5,600,000	46.67	-	-	5,600,000	46.67
Lite-On Automotive International (Cayman) Co., Ltd.	11,967,300	100.00	-	-	11,967,300	100.00
LITE-ON POWER ELECTRONIC INDIA PRIVATE LIMITED	102,374,058	99.00	1,034,082	1.00	103,408,140	100.00
KBW-LEOTEK Jordan Private Shareholding Limited	49,000	49.00	-	-	49,000	49.00
KBW-LITEON Jordan Private Shareholding Limited	36,056,974	99.86	-	-	36,056,974	99.86
天亮醫療器材股份有限公司	20,000,000	64.94	-	-	20,000,000	64.94
蘇州光建存儲科技有限公司	-	45.00	-	-	-	45.00
建興儲存科技股份有限公司	448,245,400	100.00	-	-	448,245,400	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

109年3月31日

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者	其他
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	未發行股份	合計	
普通股	2,350,867,032	1,149,132,968	3,500,000,000	上市公司股票

總括申報制度相關資訊：不適用

## (二) 股東結構

108年9月26日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 外人	陸資	合計
人數	6	25	288	127,689	1,043	0	129,051
持有股數	87	160,506,574	459,231,483	455,104,906	1,276,023,982	0	2,350,867,032
持股比例	0%	6.83%	19.53%	19.36%	54.28%	0	100%



### (三) 股權分散情形

108年9月26日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1至 999	80,270	18,450,366	0.79%
1,000至 5,000	36,523	75,964,435	3.23%
5,001至 10,000	6,195	43,328,642	1.84%
10,001至 15,000	2,027	24,219,758	1.03%
15,001至 20,000	951	16,598,409	0.71%
20,001至 30,000	922	22,120,474	0.94%
30,001至 50,000	678	26,067,622	1.11%
50,001至 100,000	500	34,815,467	1.48%
100,001至 200,000	284	39,666,278	1.69%
200,001至 400,000	234	67,217,003	2.86%
400,001至 600,000	98	47,789,169	2.03%
600,001至 800,000	58	40,042,784	1.70%
800,001至 1,000,000	45	40,050,386	1.70%
1,000,001以上自行視實際情況分級	266	1,854,536,239	78.89%
合計	129,051	2,350,867,032	100%

特別股：無

### (四) 主要股東名單

108年9月26日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
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投資人國際價值股票信託投資專戶		50,546,857	2.15%
臺銀保管馬仕投資基金公司投資專戶		49,645,000	2.11%
明興投資股份有限公司		47,326,330	2.01%
富邦人壽保險股份有限公司		47,139,000	2.01%
大松投資股份有限公司		47,088,399	2.00%
源寶開發投資股份有限公司		39,473,599	1.68%
美商摩根大通銀行台北分行 受託保管先進星光基金公司之系列基金 先進總合國際股票指數基金投資專戶		34,674,459	1.47%
新制勞工退休基金		33,737,413	1.44%

## (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	107年度	108年度	當年度截至 109年3月31日 (註5)
		每股市價	最高	44.30	51.50
	最低	32.80	40.05	37.7	
	平均	38.88	46.50	43.71	
每股淨值	分配前	30.34	30.83	-	
	分配後	27.42	27.63 (註1)	-	
每股盈餘	加權平均股數		2,324,026	2,323,968	-
	每股盈餘	追溯前	3.42	4.03	-
		追溯後	3.42	4.03	-
每股股利	現金(股利)		2.92	3.2 (註1)	-
	無償配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬分析	本益比(註2)		11.37	11.54	-
	本利比(註3)		13.32	14.53 (註1)	-
	現金股利殖利率(%) (註4)		7.51	6.88 (註1)	-

註1：係109年2月26日經董事會決議之108年現金股利金額。

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：截至年報刊印日前，尚無109年第一季經會計師核閱後之財務資料。

## (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。

前項盈餘、法定盈餘公積及資本公積以現金發放者，授權由董事會以三分之二以上董事出席及出席董事過半數之決議分派之，並報告股東會；以發行新股方式為之時，則應依規定由股東會決議辦理。

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。

本公司依公司法規定得於每季終了後進行盈餘分派或虧損撥補。分派盈餘時，應先預估並保留應納稅捐、依法彌補虧損、提列法定盈餘公積及依相關法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積。但法定盈餘公積，已達實收資本額時，不在此限。本項盈餘分派以現金發放者，由董事會決議；以發行新股方式為之時，則應依規定由股東會決議辦理。

### 2. 本次股東會擬議股利分派之情形

本公司一〇八年度盈餘分派之股東股息及紅利計新台幣7,521,296,102元，業經一〇九年二月二十六日董事會決議通過，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3.2元現金股利。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，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一〇九年度財務預測資訊，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，其發給對象得包括符合一定條件之控制及從屬公司員工，其條件及分配方式授權董事會決定之，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。本公司若依第二十四條第五項規定於每季終了後分派盈餘時，應先依前項規定之比例預估保留員工酬勞及董事酬勞，且公司有累積虧損時，亦應預先保留彌補數額，再依本條規定比例預估保留員工酬勞及董事酬勞。

第二項所列之員工對象範圍，證券管理機關另有規定者，從其規定。

### 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，依會計估計變動處理，於發放年度調整入帳。

### 3. 董事會通過分派酬勞情形

- (1) 本公司一〇八年度員工及董事酬勞，經一〇九年二月二十六日董事會通過，員工現金酬勞新台幣1,326,548,195元及董事酬勞新台幣79,686,641元。董事會通過之員工及董事酬勞金額與一〇八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) 本公司一〇七年度實際分派之員工現金酬勞新台幣1,125,892,616元及董事酬勞新台幣67,633,125元。
- (2) 員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與一〇七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：

109年3月31日

買回期次	108年第1次
買回目的	依企業併購法第12條規定，向本公司固態儲存事業部門營業分割讓與案提出異議之股東收買其持有股份
買回期間	108.10.25~108.11.14
買回區間價格	每股新台幣48.9元
已買回股份種類及數量	普通股462,000股
已買回股份金額	新台幣22,591,800元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	不適用
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0股
累積持有本公司股份數量	462,000
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0.02

## 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	
存託憑證持有人的權利與義務		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		2019.12.31: 1,437,173單位 2020.03.31: 633,270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	一〇八年	最高	美金 14.5 元
		最低	美金 14.5 元
		平均	美金 14.5 元
	當年度截至 一〇九年三月三十一日	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	2019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。 汽車電子零組件產品。 相機模組。	16%
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。 伺服器及网通設備零組件。 多功能事務機。 電腦鍵盤及機殼。	67%
儲存產品部門	設計、研發、生產及銷售儲存零組件。	固態硬碟。 光碟機。	12%
其他	其他未達量化門檻之產品。	其他未達量化門檻之產品。	5%

##### 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

2019年全球經濟延續2018年的局勢，地緣政治局勢與貿易關係變異、油價波動、金融環境收緊等影響，世界銀行(World Bank)預計2019年全球經濟成長降溫，成長率為2.4%。

展望2020年，國際主要經濟機構原本預測今年全球經濟將逐漸復甦，成長雖平緩，仍有2.9%~3.4%的成長率，略優於2019年。然而，受新型冠狀病毒(COVID-19)疫情在第一季度持續延燒，經濟合作與發展組織(OECD)在三月份下修預測，2020年全球經濟可能出現自2009年以來最慢的增長；若疫情加重，工廠營運及終端消費力下滑的狀況或可能使預測進一步調降。

### 2. 產業現況與發展情形

本公司2019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元件與戶外照明為主，資訊產品以電源供應器為主，儲存產品則以光碟機及固態硬碟為主要產品，故依此三類說明產業現況。

#### (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、生物辨識等相關領域，獲得主要市場領導品牌之肯定。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。戶外照明模組應用方面，包含路燈、號誌燈等戶外照明運用，足跡遍布全球，在北美、台灣等地為市占第一之LED路燈供應商。

#### 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) 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、高階网通與伺服器等非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，以及高階网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，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，在全球占有相當重要地位，也成為支持並帶動台灣SPS產業發展的主要動力。

### (3) 儲存產品 - 固態硬碟(SSD)及光碟機(ODD)

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。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。

光碟機(ODD)方面，光寶為全球光碟機的領導廠商，全系列光碟機產品100%自行設計與生產，提供客戶最新且穩定的產品與服務。客戶除全球各大電腦品牌，亦應用於各式專業級及消費性電子如遊戲機等產品。

2020年第二季，光寶預計將SSD事業出售予日本鎧俠株式會社 (KIOXIA Corporation)，光碟機 (ODD)事業則持續營運。

#### 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。

#### 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) 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。

## (3) 儲存產品 - 固態硬碟及光碟機

2020年第二季，光寶預計將SSD事業出售予日本鎧俠株式會社 (KIOXIA Corporation)，光碟機(ODD)事業則持續營運。

光寶於ODD市場享有領先的市占率，雖整體ODD市場趨緩，光寶專注於高階應用及新市場，並改善產線效率，有效優化成本結構。

## 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。
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-固態硬碟及光碟機	三星電子、美光、英代爾、東芝、LG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. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位: 新台幣仟元

項目/年度	107年	108年	109年 第一季
研發費用	6,348,444	6,083,478	1,301,568
研發費用佔營業收入淨額之比例	3.07%	3.42%	4.00%

#### 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

開發多項高性能電能轉換技術與產品，例如：

- (1) 醫療器材電源，符合醫療等級對溫度、噪音和安規的要求。
- (2) 伺服器電源，支援線上電源韌體更新，更新過程中，電源輸出不中斷。
- (3) 高效率(~97%) 3,000W伺服器電源，支援GPU應用。
- (4) 風扇散熱3,000W高功率密度(63W/in<sup>3</sup>)伺服器電源，支援工作環境溫度到55°C。
- (5) 開發高可靠度18kW含雙輸入及備援電池之整合型電源機櫃，適用於超大型雲端資料中心。
- (6) 開發具時尚的外型設計、可隨車攜帶的電動車交流纜線盒，支援手機APP設定及監控的功能。
- (7) 設計並開發組合型電動車交流充電樁，可依客戶的需求選擇三相或單相、充電槍或充電座等不同的功能組合。
- (8) 適用於桌上型電腦電源的電池備援系統：導入鋰電池與高效率電能轉換技術，並與桌上型電腦電源整合，達成體積與成本方面都較傳統UPS有優勢的電池備援系統設計。
- (9) 能源之星外接式筆電電源：開發高度整合型控制器，減少電子零件數，達到綠能減碳之社會責任。並皆能符合能源之星Level 6 認證，EPEAT標章及ErP Lot 7的要求，滿足美國，歐盟與大型機構的綠色電子產品採購需求。
- (10) 230W 高功率外接式電源供應器小型化，較現有產品之外觀體積降低30%。
- (11) 65W高功率密度(13W/in<sup>3</sup>)之快充充電器(QC Charger)，於2019年9月份量產，其最終的平均效率為90%。將電磁傳導輻射干擾特性折衷後，效率提升2% (88%→90%)。
- (12) 執行程序控制，優化生產結構，節省DL效率並提高設備率 (從85%提高到92%)。
- (13) 2.5kW混合動力電動車48V雙向直流轉換器，功率較前一代2.2kW提升13%，其最高效率達97%。

##### 光電半導體 LED 元件產品

LED元件產品開發致力於提昇萃光效率、產品可靠度與全面品質管理。整合光學控制技術與機構精密調控技術，提昇色溫均勻度及控制發光光型，滿足客戶端於高色彩均勻度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。所開發的UV產品，具有高效能與高信賴性，應用於殺菌、空氣清淨、光療和水處理等產品。並積極朝向智慧家電、穿戴式裝置、汽車電子、智慧感測等領域發展，以成為全球客戶在發展光電節能與智慧科技之創新應用時首選的最佳事業夥伴。同時，LED元件的產品開發亦致力於開發符合綠色環保的產品，以迎接氣候變化帶來的影響與挑戰。

## 照明產品

- (1) LED戶外照明產品方面，掌握市場趨勢完成產品開發，整合材料與光學相關技術，領先推出低眩光高光效照明產品(有對應專利佈局)，滿足北美市場人因照明的市場需求。
- (2) 電源外置照明產品部分，因應台灣市場特定需求，整合機構與光學透鏡相關技術，開發出輕量高光效燈具，並符合CNS各項規定，可滿足傳統燈具替換的市場需求。
- (3) 智慧照明系統方面，整合智慧燈桿設計，導入各式感測器與互動顯示裝置，可針對通訊、節能、空氣品質、交通等多元條件優化，滿足客戶需求。

## 影像輸入產品

- (1) A3尺寸雙面掃描儀，已經於2019年年底，獲得富士公司同意授權開發，正式啟動第一個A3產品計畫。產品預計將於2020年年底完成設計，2021年第一季導入量產。光寶提供之A3掃描儀模組，極具有成本優勢，是未來開展A3尺寸新的產品線的首發產品，也是我們成為富士商用大尺寸掃描儀ODM供應商的重要起點。
- (2) 與清華紫光正共同開發中國國產化專用之高速饋紙式掃描儀，此掃描儀的主要客群，鎖定在許多特許單位，如學校教育、政府機關、銀行金融行業等。中國正積極推動中國國產化打印機，事務機與掃描儀，紫光對此新機寄予厚望，期望能於2020年年底量產此一國家高度重視的專用掃描儀產品。
- (3) 於Q3與聯想圖像共同推出新一代打印機與事務機。光寶所提供的新掃描儀模組，具有體積小、重量輕、綠能環保、設計創新與高性價比的特色。其中的新型送紙機構，突破傳統設計束縛，為小型化事務機開創了新的設計觀念，目前正申請中國大陸新專利中。

## 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，多模式無線傳輸技術、無線低功耗長壽命滑鼠並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、筆記型電腦磁鐵鍵盤、筆記型電腦超靜音鍵盤設計，以上技術均有相關專利佈局，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

藉由與客戶緊密協同開發、提供優化設計、及提升製造效率，持續強化在企業型伺服器機箱的競爭力。且針對北美資料中心客戶的需求，亦完成機箱以外的機構零件開發供應，並建立非中國生產的選項。此外與國內電競品牌領導廠商共同開發的高階電競機箱完成量產出貨，獲得市場高度評價。

而在產線自動化方面也持續有長足進展，已達成八成沖壓產能皆由自動化沖壓線產出，現有全自動化硬碟托架組裝線效率再提升，以及光學自動檢測的導入。後續將朝向機箱組裝自動化，以及更具彈性的新一代全自動化硬碟托架組裝線進行開發。

## 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佳的高性能產品及附加價值給客戶，光寶將繼續投入網路市場之研發，讓客戶擁有最新網路技術和解決方案的最佳產品。

- (1) 豪宅網路交換器：開發完成內含LITENOS (LITE-ON Network Operating System)之12/24/44端口並內含多口PoE之低噪音接入層網路交換器。
- (2) 雲端防火牆和軟體定義廣域網路產品：開發完成多款低埠數到高埠數之防火牆及軟體定義廣域網路產品。
- (3) 多樣CPU選擇：提供客戶不同的CPU供應商及型號讓客戶能依其產品的應用及須求進行最佳性價比選擇。

## 系統產品

依市場未來趨勢，DATAcenter、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(IPC)，此是有別於一般市場上的PC & DT，IPC是少量客製化之高毛利產品，目前已獲得客戶和暢科技(Qbic Technology)的訂單，Qbic- Point Of Sale (POS)的Main board, LED Board, COM board的生產製造，以及Qbic-POS整體IPC的系統設計及製造，預計於2020年9月左右生產。

## 汽車電子

- (1)在車燈模組領域，持續與全球各大燈廠合作開發車內外LED車燈模組。因應車廠對個性化造型越來越高的需求，整合動態跑馬燈演示功能的多模式複合燈式樣已成重要趨勢，在頭燈與尾燈均有類似設計，2019年已有多款車型成功導入量產。加上智慧頭燈在市場接受度日益增加，不再局限於只裝配於頂級豪華車款，對應的光型控制與量測技術也成為發展重點。智慧頭燈大量應用高功率/多芯片LED也為散熱設計帶來更高的挑戰。另一重要發展趨勢為標準模組化車燈設計，透過自動化組裝製程技術導入，在生產效率與良率上獲得了明顯的提升。
- (2)在汽車視覺安全領域，除了獲得國際知名大廠的青睞，用於環景顯示系統的廣角二百萬畫素(Mega Pixel)攝像頭模組已於2019年底正式量產，更成功發展出結合紅外線光源照明的車室內用百萬畫素影像感測模組，用於強化車室內駕駛與乘客的安全性。而此嶄新設計的車室內的紅外線百萬畫素影像感測模組亦已被世界級的自駕車領導品牌製造商採用，預計於2021第一季正式量產。
- (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。未來將發展全景天窗紋波防夾控制技術。

## 工業自動化產品

- (1)泛用型高階、中階、簡易型變頻器在市場上已經取得較好成就，產品系列上就功率段尤其是大功率機種作了相當的完善，行業專用變頻器開發完成上市，將進一步作對應的開發完善以滿足更大範圍的客戶需求。
- (2)新一代的總線型高性能伺服驅動器及第一代的運動控制器在2019年成功上市，在2019年的上海工博會上首次以運動控制器+伺服變頻驅動器為整個系統解決方案亮相，從單一的產品跨至整套解決方案這是一個非常重要的時里程碑。
- (3)下一代的伺服驅動器新平臺也已經規劃，對應的產品計畫於2020、2021年分步面世，為伺服驅動器的應用市場拓展及IA的業績作出更大的貢獻，更好服務於客戶需求。
- (4)利用OPS智慧工廠的需求誕生了第一代的IIoT產品，並已經或即將在OPS天津、常州、泰國工廠等現場投入應用，取得很好的回饋。

## 電腦儲存裝置產品

- (1)目前資訊用光碟機的產品發展持續朝向提供優質的附加服務給特殊客群來提升產品價值，例如：
  - (a)大型資料儲存設備：以BD Archiving架構開發客製化大型資料儲存設備。
  - (b)專業拷貝用光碟機：針對拷貝機業者連續長時間燒錄固定碟片的應用狀況，與碟片供應商和拷貝機業者共同開發燒錄品質穩定且壽命長的拷貝用光碟機。
  - (c)司法審訊、監控備份儲存光碟機：針對司法監控設備低倍速實時刻錄及高燒錄品質的需求，增強碟機低倍速伺服控制穩定性和燒錄品質供司法與監控客戶使用。
- (2)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。為因應大數據時代，原採用的傳輸介面速率已不敷使用，新規格已提升至PCIeGen4，並拓展至雲端類應用儲存裝置及工業用儲存裝置，研發新技術讓SSD的操作溫度能達到更寬的適用範圍。

### 通訊模組

- (1) 802.11ah ( Wi-Fi HaLow™) 無線通訊模組：開發符合Wi-Fi聯盟 ( Wi-Fi Alliance® ) IEEE 802.11ah技術的Wi-Fi HaLow™ 通訊模組，相較於2.4G/5G WI-FI，在低於1GHz的頻帶上運行的802.11ah通訊技術有助於WIFI CERTIFIED™產品能夠在更長的距離上以更低的功率實現互聯，補足802.11ac及802.11ad在傳輸距離與移動性的不足，802.11ah對於戶外且移動式裝置持續傳輸影像更是具備其優勢。
- (2) LoRa無線通訊模組與網關卡：開發高功率LoRa無線通訊模組與Lora Gateway Card，協助客戶能快速實現低功耗廣域私人網域通訊系統。
- (3) SigFox無線通訊模組：開發並通過SigFox Verified 認證的RC1~RC6 Monarch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Device資料上傳到SigFox雲端系統，並實現跨區漫遊及Global One Network的通訊系統。
- (4) NB-IOT無線通訊模組與Tracker Device：針對3GPP標準定義的LPWA ( 低功耗廣域網 ) 解決方案，成功開發並量產符合R14規格的NB-IOT通訊模組，協助客戶快速設計NB-IOT相關產品，並與電信業者合作開發NB-IOT Tracker Device，協助客戶建立NB-IOT相關服務。

### 智能監控系統產品

- (1) 智慧城市監控網路攝影機：配合光寶其他事業單位，提供政府對網路設備，照明器材，環境監測與安全監控系統與設備的One Stop Shopping，除提供高度穩定與防水防塵的硬體外，並將自動對焦(Auto Focus)鏡頭與三種電源(AC/DC/PoE)加入攝影機設計中，其增加的施工彈性與遠端調整，能大幅降低安裝與維護成本。
- (2) 智慧企業監控網路攝影機：針對網路通訊客戶提出的企業安全監控服務，設計出PoE/Wi-Fi共存的網路攝影機，配合在智慧城市專案中累積的產品開發經驗，針對室內、戶外、辦公室與廠區不同應用，規劃不同的外型以符合環境需求。又針對網路安全與駭客入侵方面，在硬體與軟體上皆滿足企業級Cyber Security的要求。
- (3) 智能家庭監控網路攝影機：家庭安全除傳統警報裝置外，已經進入智慧影像監控的年代。Smart Home服務廠商現已要求網路攝影機達到“真”無線- 具備無線通訊與電池動力，並期待在攝影機端能針對異常環境或入侵狀態進行分析，判斷與報警。也因此，光寶的攝影機硬體與影像分析技術已配合客戶之雲端軟體進入北美之智慧家庭服務中。
- (4) 部門策略將持續著重在以下三個方面
  - (a) 技術上以領先之無線和影像技術解決傳統監控之痛點。
  - (b) 銷售上與全球Tier 1之電信及服務運營商或及方案集成商合作。
  - (c) 在生產上導入自動組裝與測試之生產測試設備，以提升產品良率與產出數量。

### 智能汽車應用

- (1) 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。以汽車開放系統架構AUTOSAR軟體架構開發，滿足車用功能安全ISO26262設計要求，並已獲得國際知名車廠採用。未來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。
- (2) 在車內資訊娛樂系統領域，已成功開發車用無線充電(Wireless Charger)模組，符合WPC最新無線充電標準，實現手機無須對位即可充電及異物偵測(FOD)功能，並以專利梳狀屏障防止電磁干擾。除了車內網路CAN或LIN通訊功能之外，更整合NFC功能，可支援WiFi或藍芽

配對或手機資料傳輸。第一代產品(5W產品)已量產出貨給國際知名大廠多年，第二代產品(15W產品)預計於2020正式量產。

### 車聯網應用

- (1) 在車聯網領域，成功發展出車用資通訊盒(Telematics Box)，以4G、GNSS和WIFI等無線技術並整合CAN(Controller Area Network) / LIN(Local Interconnect Network)等車身網路系統，來實現車輛資訊收集、遠端診斷、遠端控制和緊急聯絡(e-Call)等功能。此外，更結合地圖資料，發展出先進駕駛輔助(ADAS)導航功能。
- (2) 第二代車上診斷裝置(OBDII Dongle)，以4G、GNSS和WIFI/BT等無線技術並整合CAN / K-LINE等車身網路系統，來實現車輛資訊收集和駕駛行為分析等功能。

### 智能聯接解決方案

- (1) 在智能家居類別中，LITE-ON成功豐富了在照明、節能以及智能控制器相關的產品組合。全面性的支援物聯網技術，使得各項產品能夠連結智能雲端，進而透過客製化的雲端應用互動，從而創建了更智能的用戶體驗，提供使用者便捷、舒適與節能的生活。
- (2) 在家庭安全類別中，LITE-ON成功進入智能安全解決方案，藉由各種傳感技術，結合多樣化的無線通信協議以及整合各式感應偵測演算法，提供家庭用戶在安全監控、環境監測與防災預警上全方位的整合性服務。
- (3) 在追蹤器類別中，LITE-ON與頂尖技術提供者緊密合作，設計和開發一系列低功耗長距離商用追蹤器，此系列追蹤裝置已成功導入B2B的領域市場，並已於大型世界級展演活動中實際應用。搭配雲端平台，提供用戶在人員定位、資產追蹤、物流管理的多樣性的產品組合。

### 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

穩固現有產品的品質水準，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，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2019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		2019年	
		銷售額	比率(%)
內銷		1,920,894	1.08
外銷	美洲	39,370,373	22.12
	歐洲	21,404,220	12.03
	亞洲	114,984,143	64.62
	其他	274,536	0.15
合計		177,954,166	100.00

#### 2. 市場占有率

本公司2019年主要產品市場占有率如下：

主要產品	2019年全球市場占有率 (%)
光電產品-LED	4.5%
資訊產品-電源供應器	12%
儲存產品-個人電腦及伺服器固態硬碟	2%

#### 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2020年市場規模	預估未來2~3年之年度複合成長率(%)
光電產品-LED	約190億美金	1% ~ 3%
電源供應器	約163億美金	0.5% ~ 0.6%
儲存產品-個人電腦及伺服器固態硬碟	約395億美金	14% ~ 15%

##### (1)光電產品-LED市場供需狀況

受2018年LED產業受終端需求不佳及國際貿易政策影響，2019年LED產業雖然仍呈現供過於求的狀態，但已見逐步復甦的跡象。2020年雖然因新型冠狀病毒 (COVID-19) 疫情影響整體產業，但長期看來，特殊LED應用依舊有不錯展望。

在照明應用市場中，成長動能主要來自於LED戶外照明應用。雖然2018-2019年車市景氣下滑，但LED滲透率持續提高，在未來幾年仍將保持成長態勢，LEDinside預計2023年全球車用LED產值將達42.1億美金。在不可見光LED中，紅外線LED等特殊應用持續成長，以行動裝置

3D感測用VCSEL市場為例，TrendForce預估2020年產值有望成長30%。

(2) 資訊產品-電源供應器市場供需狀況

根據市場調查機構IDC報導，2019年全球PC市場表現亮眼，出貨量年增2.7%，結束了市場連七年衰退的態勢；然而，IDC表示，PC市場仍然面對挑戰，加上新型冠狀病毒(COVID-19)疫情影響，預計2020年全球PC市場下修至年減7.1%，也影響整體PC相關電源供應器出貨成長。另一方面，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。智慧型手機、遊戲機、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，隨著應用端日益成熟，SSD滲透率大幅提升，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，並自行開發韌體，與硬體整合，深獲客戶肯定。然而，SSD與原物料(NAND Flash)市場價格波動息息相關，經多方考量，光寶預計於2020年第二季將SSD事業出售予日本鎧俠株式會社 (KIOXIA Corporation)，光碟機 (ODD)事業則持續營運。

#### 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

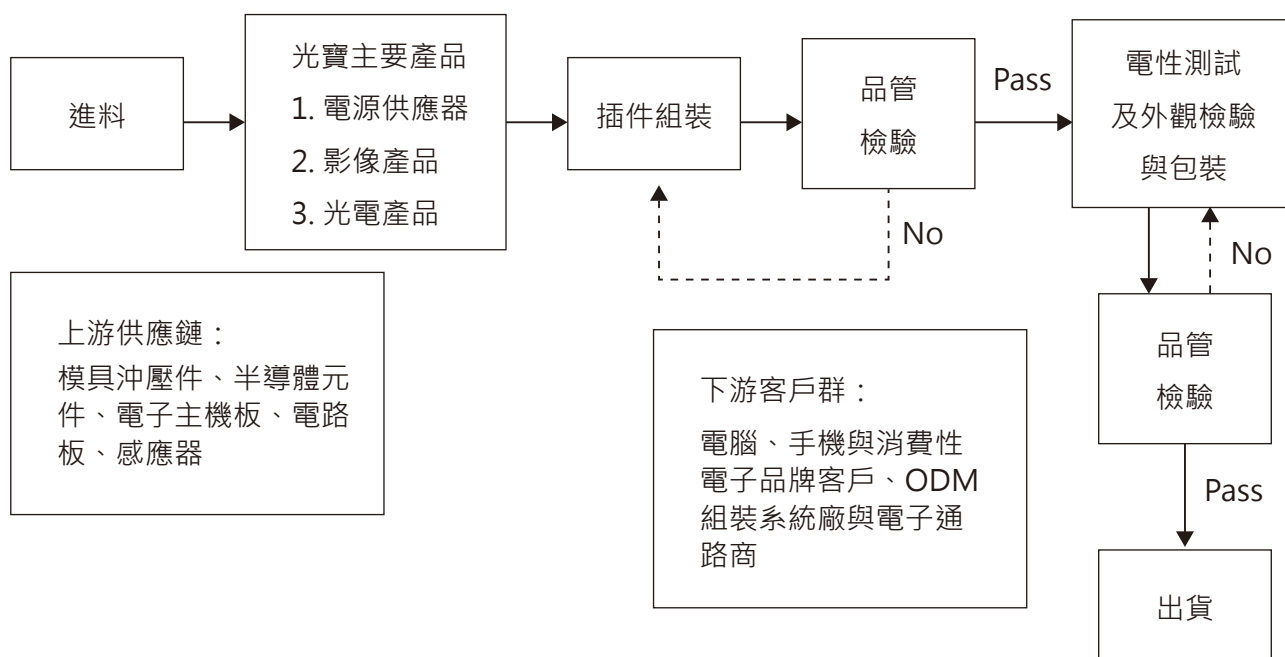
不利因素	因應對策
受國際經濟景氣波動影響	拓展新客戶、開發新產品，提升技術能力以因應國際經濟景氣的變化。
匯率波動影響獲利	已經建立完善匯率避險措施以因應匯率變化。
石油價格及原物料價格波動	供應商達成長期協議以穩定的價格與供貨量來因應原物料價格波動。

## (二) 主要產品之重要用途及產製過程

### 1. 主要產品之重要應用

主要產品	主要應用
光電產品 -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、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。
資訊產品 -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 -固態硬碟	應用於PC/NB、伺服器之SSD，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) 最近兩年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額比例

- 最近二年度之主要供應商資料：無，未有占進貨總額百分之十以上之供應商。
- 最近二年度之主要銷貨客戶資料：無，108年度及107年度無單一客戶之收入達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 主要商品	108年度			107年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
光電通訊	25,235,674	22,304,866	30,308,518	25,164,000	23,131,132	44,934,159
資訊產品	1,524,010	1,147,098	121,488,027	1,102,727	930,739	121,260,654
儲存產品	148,771	80,584	21,604,327	296,670	163,494	33,243,005
其他	279,515	271,399	4,228,233	756,980	751,306	6,665,470
合計	27,187,970	23,803,947	177,629,105	27,320,377	24,976,671	206,103,288

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：仟台、新台幣仟元

銷售量值 主要商品	108年度				107年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
光電通訊	2,561	342,147	19,582	27,972,238	2,563	483,941	26,968	43,003,721
資訊產品	3,663	736,313	349,206	118,370,624	3,014	530,508	352,369	118,830,484
儲存產品	註	354,523	註	21,225,313	註	314,065	註	32,913,557
其他	3,834	487,911	5,287,019	8,465,097	3,420	229,667	5,581,382	10,803,145
合計	10,058	1,920,894	5,655,807	176,033,272	8,997	1,558,181	5,960,719	205,550,907

註：因負保密義務不予揭露。

### 三、從業員工

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

109年3月31日

年 度		107年度	108年度	當年度截至 109年3月31日
員 工 人 數	職 員	12,688	12,071	12,789
	作 業 員	29,113	26,605	26,788
	合 計	41,801	38,676	39,577
平 均 年 歲		29.0	31.0	31.5
平 均 服 務 年 資		3.0	4.1	3.9
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.2%	0.2%	0.2%
	碩 士	5.0%	5.2%	5.2%
	大 專	20.9%	22.9%	22.4%
	高 中	19.0%	18.0%	17.2%
	高 中 以 下	54.9%	53.7%	55.0%

註：上表資料不含派遣員工。

### 四、環保支出資訊

(一) 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失

最近年度及截至年報刊印日止，光寶營運無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。

(二) 目前及未來可能發生之估計金額與因應措施

光寶致力於設計與製造友善地球生態的產品，及教育員工環境保護的重要性，以落實責任生產，有效控管在設計和製造過程所產生的空氣污染、有害廢棄物、能源使用和噪音。除此之外，光寶也持續精進環境管理系統，以明訂各項環境控制的作業流程監控其執行進度。我們更訂定超前法規與合乎國際趨勢的減碳、減廢標準，並強化環境風險的治理，以減少企業營運中對環境的影響，實現企業永續發展。

## 五、勞資關係

(一) 員工是集團永續發展最重要的合作夥伴，為落實與保障員工的權益，集團設有流暢的雙向溝通管道及申訴專線，維護員工權益不受侵害。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) 春節、五一勞動節、端午節、中秋節、年終尾牙及員工慶生時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、健康及財務範疇的諮詢協助。
- (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。



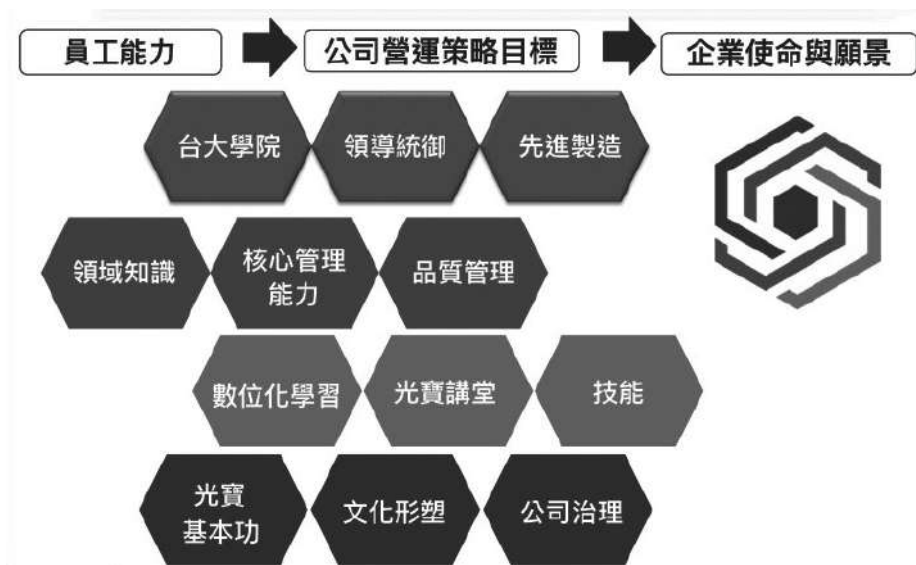
#### (2) 光寶集團學習發展體系

光寶集團的學習發展體系是基於組織的策略、願景及價值觀，透過全方位開課計劃，以新進人員、專業別、階層別、自我發展為主軸建構十二模組的學習藍圖。

十二模組課程包含：

- 針對新進同仁規劃的-光寶基本功、文化型塑及公司治理模組
- 著重同仁自我學習層面的數位化學習、光寶講堂及技能(Skill set)模組
- 提升專業能力的領域知識(Domain Knowledge)、核心管理能力及品質管理(Quality Mgmt)模組
- 為管理階層設計的台大學院、領導統御及先進製造(AMFG)模組課程

讓各階層的員工都能有目標的自我發展，透過正向訓練循環模式，提升組織效能，進而達成公司營運目標，實現光寶永續經營的使命及願景。



光寶教育訓練12模組

### (3) 訓練實施狀況

- 2019年集團總訓練時數為1,209,326小時，平均每人訓練時數31.3小時。

#### 2019 RBA責任商業聯盟行為守則相關課程

地區別	總訓練人數	佔全體 總人數比例	總訓練時數
台灣地區	4,045	87.2%	1,103
大陸地區	22,536	74.4%	91,850
泰國地區	193	9.9%	1,578
越南地區	711	100.0%	356
其它海外	277	25.6%	780
合計	27,762	71.8%	95,666

#### 2019 反貪瀆含內部重大資訊處理作業程序、國際反托拉斯規範與企業遵法等課程

地區別	總訓練人數	佔全體 總人數比例	總訓練時數
台灣地區	3,867	83.3%	3,710
大陸地區	22,467	74.2%	200,800
越南地區	711	100.0%	356
其它海外	78	7.2%	524
合計	27,123	70.1%	205,389

- 2019年集團總訓練成本為新台幣124.9(百萬元)，包含訓練支出及投入訓練之員工時薪成本。

### 3. 退休制度及實施情形

光寶全球廠區依據各地之法定退休制度，依相關規定為每位員工提撥退休金，員工參與退休計劃比率100%，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；中國大陸地區員工依據當地的法令為員工投保養老保險且足額提撥，以期同仁皆能於退休後享有安心的保障；泰國地區的員工則依據當地的法令，由各企業為同仁擬定員工退休金制度並進行提撥。人力資源部門定期檢視屆齡退休之員工名單，預先了解員工退休意願，輔導員工生涯規劃。

台灣地區員工依據台灣勞動基準法及勞工退休金條例，於2005年6月30日(含)前入職之員工，享有舊制退休金年資。舊制退休金皆按每位具舊制退休金年資者之2%月薪資，按月提存至中央信託局舊制退休準備金帳戶，目前準備金金額約為10.5億元，足額提撥可滿足目前相關員工退休之需求。

新制退休金則依每位享有新制退休金資格者，按月提撥6%至員工個人退休金專戶，除雇主每月固定提撥6%之退休金外，員工另可依個人意願選擇提撥0%~6%不等之退休金，提存至個人退休金專戶中。

### 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。亦會定期舉行勞資會議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或索取不正當收益。
- (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

本公司遵照職業安全衛生法及其施行細則、職業安全衛生設施規則、職業安全衛生教育訓練規則等有關規定，並確實辦理。

於任用新進員工時即提供職前體檢及職業安全衛生教育訓練，並針對在職員工每年實施健康檢查，同時對於從事特別危害健康之員工，施行特定項目之健康檢查，並提供適當之安全防護器具及實施健康管理；



公司遵照職業安全衛生教育訓練規則及相關規定，於任用新進員工時，即提供職業安全衛生教育訓練。且公司定期舉辦相關安全衛生教育訓練課程，例如電氣安全、危害性化學品之使用與管理及急救等課程。而針對防火安全，公司每半年舉行相關之消防演練，使員工增進必要之防災概念。

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，並結合內部及外部稽核，督導全公司之環境安全衛生及改善作業，且職場零災害更是本公司經營及管理之指標。

## (二) 最近二年度及截至年報刊印日止，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、限制條款及契約起訖日期。

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 (涵蓋3C與IT等產業)	西元(下同)2003年 6月2日~	LED封裝及照明應用、汽車電子零組件、相機模組、電源供應器、伺服器及網通設備零組件、多功能事務機(MFP)、電腦鍵盤及機殼、光碟機、固態硬碟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、影音播放及鍵盤等相關技術領域)	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

##### 1. 簡明資產負債表(合併報表)

單位：新台幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料(註1)					
	104年度	105年度	106年度	107年度	108年度	
流動資產	150,313,451	157,924,039	145,063,307	157,984,918	146,852,680	
不動產、廠房 及設備	33,389,439	27,826,214	22,490,411	20,484,992	19,171,374	
無形資產	15,938,232	15,209,734	9,828,658	5,914,084	5,947,819	
其他資產	10,012,741	9,896,801	12,613,381	12,752,075	14,660,630	
資產總額	209,653,863	210,856,788	189,995,757	197,136,069	186,632,503	
流動 負債	分配前	109,830,689	116,321,118	114,596,707	120,612,081	109,397,843
	分配後	114,944,182	123,185,650	121,461,238	127,476,613	(註2)
非流動負債	20,139,581	15,255,234	1,631,621	1,845,587	2,593,270	
負債 總額	分配前	129,970,270	131,576,352	116,228,328	122,457,668	111,991,113
	分配後	135,083,763	138,440,884	123,092,859	129,322,200	(註2)
歸屬於母公司 業主之權益	75,988,511	75,931,535	70,511,478	71,323,756	72,459,775	
股本	23,349,283	23,508,670	23,508,670	23,508,670	23,508,670	
資本 公積	分配前	27,326,434	27,497,719	27,575,950	21,745,417	21,819,350
	分配後	27,326,434	27,497,719	21,675,274	21,745,417	(註2)
保留 盈餘	分配前	23,366,328	27,496,140	23,219,598	30,545,001	33,120,165
	分配後	18,136,089	20,631,608	22,255,743	23,680,469	(註2)
其他權益	3,195,188	(1,322,272)	(2,544,018)	(3,226,610)	(4,717,096)	
庫藏股票	(1,248,722)	(1,248,722)	(1,248,722)	(1,248,722)	(1,271,314)	
非控制權益	3,695,082	3,348,901	3,255,951	3,354,645	2,181,615	
權益 總額	分配前	79,683,593	79,280,436	73,767,429	74,678,401	74,641,390
	分配後	74,570,100	72,415,904	66,902,898	67,813,869	(註2)

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：一百零八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(合併報表)

單位：新台幣仟元

年度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	104年度	105年度	106年度	107年度	108年度
營業收入	216,928,734	229,571,758	214,564,322	207,109,088	177,954,166
營業毛利	28,141,217	31,258,268	27,709,817	27,102,249	27,337,664
營業淨利	8,652,823	12,709,260	8,343,964	7,485,813	9,345,222
營業外收入 及支出	1,353,818	(66,233)	(4,972,370)	3,298,308	3,018,616
稅前淨利	10,006,641	12,643,027	3,371,594	10,784,121	12,363,838
本期淨利	7,312,832	9,372,564	2,631,131	7,967,084	9,405,517
本期其他 綜合損益 (稅後淨額)	(1,195,235)	(4,785,986)	(1,312,761)	(348,578)	(1,432,532)
本期綜合 損益總額	6,117,597	4,586,578	1,318,370	7,618,506	7,972,985
淨利歸屬於 母公司業主	7,222,899	9,416,351	2,629,334	7,956,838	9,374,899
淨利歸屬於 非控制權益	89,933	(43,787)	1,797	10,246	30,618
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	6,080,431	4,845,911	1,366,244	7,602,588	7,973,221
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	37,166	(259,333)	(47,874)	15,918	(236)
每股盈餘(註2)	3.1	4.05	1.13	3.42	4.03

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。

## 3. 簡明資產負債表 (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)				
		104年度	105年度	106年度	107年度	108年度
流動資產		49,511,854	60,508,979	56,494,254	58,140,030	49,081,132
不動產、廠房及設備		6,879,323	6,425,996	6,654,089	7,640,678	7,885,540
無形資產		6,742,250	6,177,890	5,995,675	5,496,986	5,528,836
其他資產		83,560,563	82,889,824	69,604,651	78,236,087	83,518,030
資產總額		146,693,990	156,002,689	138,748,669	149,513,781	146,013,538
流動負債	分配前	57,325,502	69,926,269	66,901,647	76,696,521	71,902,318
	分配後	62,438,995	76,790,801	73,766,178	83,561,053	(註2)
非流動負債		13,379,977	10,144,885	1,335,544	1,493,504	1,651,445
負債總額	分配前	70,705,479	80,071,154	68,237,191	78,190,025	73,553,763
	分配後	75,818,972	86,935,686	75,101,722	85,054,557	(註2)
業主權益		75,988,511	75,931,535	70,511,478	71,323,756	72,459,775
股本		23,349,283	23,508,670	23,508,670	23,508,670	23,508,670
資本公積	分配前	27,326,434	27,497,719	27,575,950	21,745,417	21,819,350
	分配後	27,326,434	27,497,719	21,675,274	21,745,417	(註2)
保留盈餘	分配前	23,366,328	27,496,140	23,219,598	30,545,001	33,120,165
	分配後	18,136,089	20,631,608	22,255,743	23,680,469	(註2)
其他權益		3,195,188	(1,322,272)	(2,544,018)	(3,226,610)	(4,717,096)
庫藏股票		(1,248,722)	(1,248,722)	(1,248,722)	(1,248,722)	(1,271,314)
權益總額	分配前	75,988,511	75,931,535	70,511,478	71,323,756	72,459,775
	分配後	70,875,018	69,067,003	63,646,947	64,459,224	(註2)

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：一百零八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 (個體報表)

單位：新台幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料 (註1)				
	104年度	105年度	106年度	107年度	108年度
營業收入	124,629,248	148,726,192	139,242,604	137,169,390	120,871,430
營業毛利淨額	14,077,312	15,454,669	14,878,079	12,248,189	13,137,573
營業淨利	2,930,331	4,985,008	3,430,505	835,868	2,537,949
營業外收入及支出	5,402,120	5,999,090	(2,010,899)	7,793,329	8,021,488
稅前淨利	8,332,451	10,984,098	1,419,606	8,629,197	10,559,437
本期淨利	7,222,899	9,416,351	2,629,334	7,956,838	9,374,899
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(1,142,468)	(4,573,760)	(1,263,090)	(354,250)	(1,401,678)
本期綜合損益總額	6,080,431	4,842,591	1,366,244	7,602,588	7,973,221
每股盈餘(註2)	3.1	4.05	1.13	3.42	4.03

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。

(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
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
107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
108年度	勤業眾信聯合會計師事務所	蔡振財、邱盟捷	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(合併報表)

分析項目		年度	最近五年度財務分析(註1)				
		104年	105年	106年	107年	108年	
財務結構(%)	負債占資產比率	61.99	62.40	61.17	62.12	60.01	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	298.97	339.74	335.25	373.56	402.86	
償債能力	流動比率(%)	136.86	135.77	126.59	130.99	134.24	
	速動比率(%)	108.42	111.10	99.78	103.38	111.51	
	利息保障倍數	18.29	23.71	6.58	13.32	15.65	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.23	4.09	3.75	4.17	4.19	
	平均收現日數	86.28	89.24	97.33	87.52	87.11	
	存貨週轉率(次)	5.96	6.61	6.22	5.48	5.06	
	應付款項週轉率(次)	3.09	3.19	3.06	3.27	3.07	
	平均銷貨日數	61.24	55.21	58.68	66.60	72.13	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	6.50	8.25	8.53	9.64	8.97	
	總資產週轉率(次)	1.03	1.09	1.07	1.07	0.93	
獲利能力	資產報酬率(%)	3.66	4.68	1.56	4.48	5.24	
	權益報酬率(%) (註2)	9.57	12.40	3.59	11.22	13.04	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	42.86	53.78	14.34	45.87	52.59	
	純益率(%)	3.37	4.08	1.23	3.85	5.29	
	每股盈餘(元) (註3)	3.10	4.05	1.13	3.42	4.03	
現金流量	現金流量比率(%)	14.16	12.48	9.73	11.18	18.06	
	現金流量允當比率(%)	105.35	115.35	110.93	103.32	121.73	
	現金再投資比率(%)	8.09	7.44	3.82	6.11	11.88	
槓桿度	營運槓桿度	1.84	1.54	1.73	1.67	1.49	
	財務槓桿度	1.07	1.05	1.08	1.13	1.10	

註1：上列財務資料業經會計師查核。

註2：係母公司權益報酬率。

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. 純益率增加：主係本年度產品設計與組合優化及營運效率的提升，致本年度淨利增加。
2. 現金流量比率及現金再投資比率增加：主係本年度營業活動產生的淨現金流量較上年度增加所致。

## (二)財務分析(個體報表)

分析項目		年度	最近五年度財務分析(註1)				
		104年	105年	106年	107年	108年	
財務結構(%)	負債占資產比率	48.20	51.33	49.18	52.30	50.37	
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	1,299.09	1,339.50	1,079.74	953.02	939.84	
償債能力	流動比率(%)	86.37	86.53	84.44	75.81	68.26	
	速動比率(%)	66.72	72.89	71.96	62.39	57.99	
	利息保障倍數	25.43	36.65	4.67	20.14	23.86	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.73	3.95	3.38	3.48	3.47	
	平均收現日數	97.85	92.40	107.98	104.88	105.18	
	存貨週轉率(次)	10.35	12.23	13.47	13.29	12.29	
	應付款項週轉率(次)	4.10	3.96	3.29	3.23	2.82	
	平均銷貨日數	35.26	29.84	27.09	27.46	29.69	
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	18.12	23.14	21.29	19.19	15.57	
	總資產週轉率(次)	0.85	0.95	0.94	0.95	0.82	
獲利能力	資產報酬率(%)	5.17	6.39	2.00	5.77	6.59	
	權益報酬率(%)	9.57	12.40	3.59	11.22	13.04	
	稅前純益占實收資本 額比率(%)	35.69	46.72	6.04	36.71	44.92	
	純益率(%)	5.80	6.33	1.89	5.80	7.76	
	每股盈餘(元)(註2)	3.10	4.05	1.13	3.42	4.03	
現金流量	現金流量比率(%)	9.85	18.20	3.69	11.24	10.01	
	現金流量允當比率(%)	60.54	75.77	73.22	78.47	93.06	
	現金再投資比率(%)	1.17	8.85	-6.06	2.37	0.45	
槓桿度	營運槓桿度	1.40	1.23	1.31	2.05	1.36	
	財務槓桿度	1.13	1.07	1.13	2.17	1.22	

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. 稅前純益占實收資本額比率及純益率上升：主係產品設計與組合優化及營運效率的提升，致本年度獲利增加。
2. 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。
3. 營運槓桿度及財務槓桿度下降：主係營業利益增加所致。

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)稅前純益占實收資本額比率 = 稅前純益 / 實收資本額

(4)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(5)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一〇八年度營業報告書、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蔡振財、邱盟捷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

本公司一〇九年股東常會



光寶科技股份有限公司

審計委員會召集人

薛明玲

中華民國一〇九年二月二十六日

#### 四、最近年度合併財務報告暨會計師查核報告

請參閱本年報第133頁至第246頁。

#### 五、最近年度個體財務報告暨會計師查核報告

請參閱本年報第247頁至第333頁。

#### 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：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	107年度	108年度	差異	
				金額	%
流動資產		157,984,918	146,852,680	(11,132,238)	(7)
不動產、廠房及設備		20,484,992	19,171,374	(1,313,618)	(6)
無形資產		5,914,084	5,947,819	33,735	1
資產總額		197,136,069	186,632,503	(10,503,566)	(5)
流動負債		120,612,081	109,397,843	(11,214,238)	(9)
非流動負債		1,845,587	2,593,270	747,683	41
負債總額		122,457,668	111,991,113	(10,466,555)	(9)
股本		23,508,670	23,508,670	-	-
資本公積		21,745,417	21,819,350	73,933	-
保留盈餘		30,545,001	33,120,165	2,575,164	8
股東權益總額		74,678,401	74,641,390	(37,011)	-

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：

108年度非流動負債增加，主係108年起適用IFRS 16租賃，認列相關租賃負債。

## 二、財務績效

### (一)財務績效比較分析

單位：新台幣仟元；%

項目	107年度	108年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入淨額	207,109,088	177,954,166	(29,154,922)	(14)
營業成本	180,006,839	150,616,502	(29,390,337)	(16)
營業毛利	27,102,249	27,337,664	235,415	1
營業費用	19,616,436	17,992,442	(1,623,994)	(8)
營業淨利	7,485,813	9,345,222	1,859,409	25
營業外收入	3,298,308	3,018,616	(279,692)	(8)
稅前淨利	10,784,121	12,363,838	1,579,717	15
所得稅費用	2,817,037	2,958,321	141,284	5
稅後淨利	7,967,084	9,405,517	1,438,433	18

#### 1. 最近二年度增減比例變動達20%之分析說明

本年度營業淨利增加，主係產品設計與組合優化及營運效率的提升所致。

#### 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2020年市場規模	預估未來2~3年之年度複合成長率(%)
光電產品-LED	約 190 億美金	1% ~ 3%
資訊產品-電源供應器	約 163 億美金	0.5% ~ 0.6%
儲存產品-個人電腦及伺服器固態硬碟	約 395 億美金	14% ~ 15%

#### 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、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 淨現金流量(2)	全年現金 流出量(3)	現金剩餘(不足) 數額(1)+(2)-(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
63,285,301	19,761,747	15,407,992	67,639,056	-	-

- 營業活動：淨現金流入19,761,747仟元，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3,837,988仟元，主要係購置不動產、廠房及設備所致。
- 籌資活動：淨現金流出7,623,818仟元，主要係發放現金股利所致。
- 匯率變動對現金之流出影響數 1,808,492仟元。
- 待出售群組對現金之流出影響數 2,137,694 仟元。

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	107年度	108年度	增(減)比率(%)
	現金流量比率		11.18	18.06
現金流量允當比率		103.32	121.73	17.82
現金再投資比率		6.11	11.88	94.44

增減比率變動分析說明：

(1) 現金流量比率上升，主要係本年度營業活動之淨現金流入較去年同期增加所致。

(2) 現金再投資比率上升，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 活動淨現金流量(2)	預計現金 流出量(3)	預計現金剩餘(不足) 數額(1)+(2)-(3)	預計現金不足額之 補救措施	
				投資計畫	理財計畫
67,639,056	4,517,479	3,648,485	68,508,050	-	-

- 營業活動：淨現金流入4,517,479仟元，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1,148,008仟元，主要係處分子公司及採用權益法之投資公司及購置不動產、廠房及設備所致。
- 籌資活動：淨現金流出4,796,493仟元，主要係增加短期借款及發放現金股利所致。

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	107年度	108年度	109年度	110年度	111年度
生產及廠務設備	營運資金	6,843,669	2,174,711	1,800,752	2,868,206	-	-
研發設備	營運資金	2,412,070	545,057	727,197	1,139,816	-	-
IT設備擴充及升級	營運資金	806,157	265,409	330,350	210,398	-	-
興建廠房	營運資金	3,718,381	430,490	2,972,874	315,017	-	-
其他	營運資金	84,929	46,182	22,345	16,402	-	-
合計		13,865,206	3,461,849	5,853,518	4,549,839	-	-

### (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規避
  - (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：

確保公司資訊系統運作之高可用性，執行網路及系統資訊安全控管與防護措施，提供管理階層正確之即時管理資訊，以提昇決策品質，並降低公司營運及資訊安全風險。

## 法務：

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。

## 人力資源：

負責有關人力資源管理及發展，規劃人力資源之政策與執行，定期進行人力盤點與查核、規劃並執行員工教育訓練與發展規劃、設計具競爭力的薪酬與員工福利措施、完整的培訓及在地人才發展培育計劃、員工個人資料保護與控管等，以降低可能對企業造成損害的各項人資風險。

## 資訊安全：

### 1. 資訊安全管理

本公司重視各利害關係人，包括內部員工、外部客戶(客戶、供應商、顧問及合作夥伴等)、股東及營運相關資訊資產之安全，為確保資訊資產之機密性、完整性、可用性及適法性，並避免遭受內、外部蓄意或意外之威脅，衡酌本公司之業務需求，於2018年推動全公司資訊安全管理制度以依循ISO/IEC 27001：2013國際標準訂立光寶「資訊安全政策」，作為資訊安全管理依據，並落實於本公司全球據點，同時持續導入資訊科技管理工具及不斷強化資訊安全管理機制，以持續有效運作資訊安全管理機制。

### 2. 資訊安全組織架構

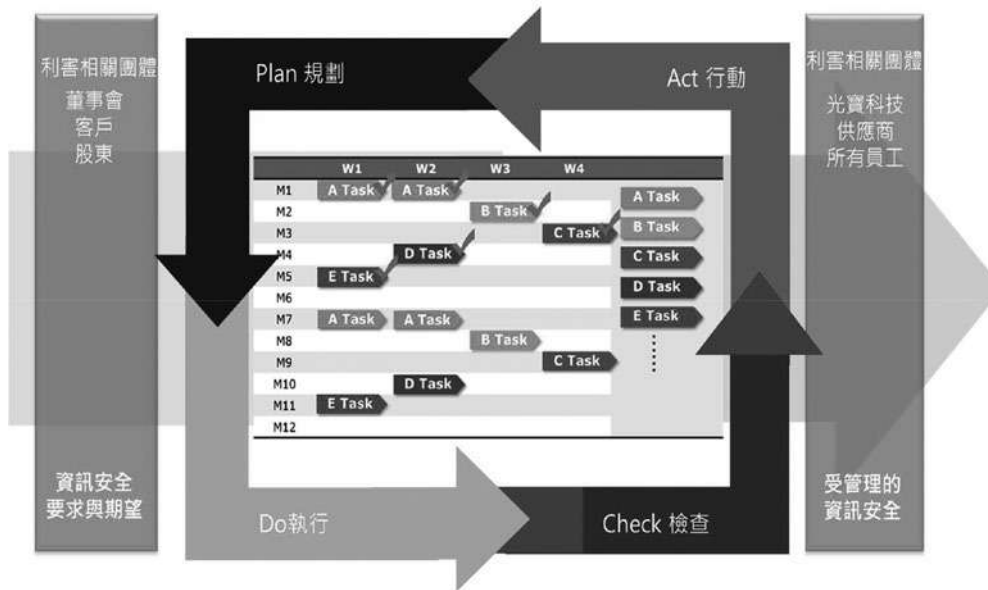
本公司為全面導入資訊安全體系分別於2017年底成立資訊安全技術控管小組，2018年成立資訊安全政策推行小組，主係確保資訊安全管理之運作，鑑別資訊安全管理之內、外部議題及利害相關團體對本公司之資訊安全要求與期望；同時定期向資安委員會呈報公司資訊安全推展近況及需要委員會的協助部份，並於2020年持續執行資訊安全防護相關工作、資訊安全事件應變處理及資訊安全事件事後復原能力，以預防資訊安全事件之發生及降低資訊安全事件之損失。

### 3. 資訊安全管理及稽核機制

為落實資訊安全管理機制，本公司以PDCA循環運作模式建立、實施、維護與改善資訊安全管理，同時安排2020年資訊安全查核團隊參與ISO/IEC 27001：2013主導稽核員課程並取得主導稽核員證照。

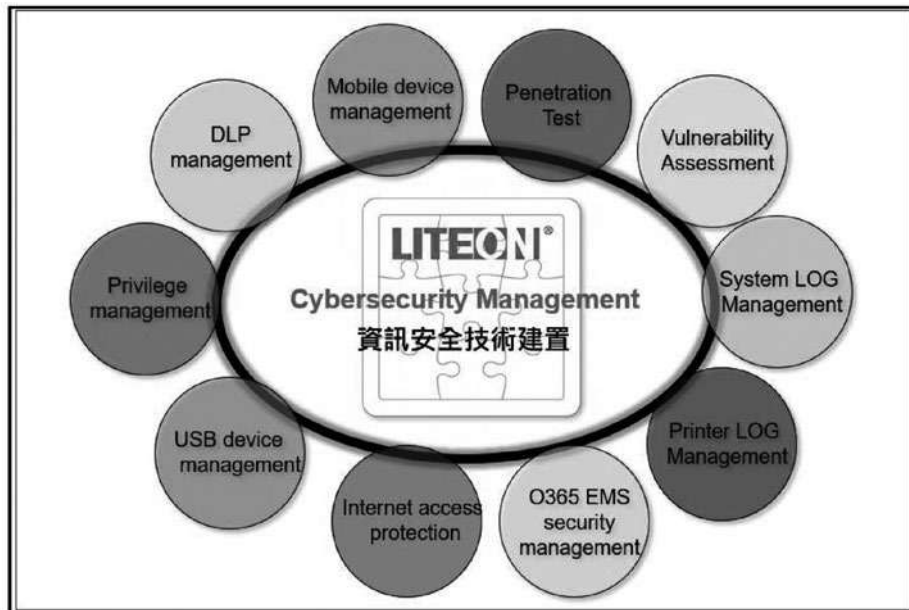


光寶資訊安全循環管理機制圖



#### 4. 資訊安全技術控管建置

透過建置資訊安全監控系統及執行系統弱點掃描以預防駭客侵入及竊取公司機密資料。建立完整資訊系統安全防護網，包含機房、網路設備、網路連線及個人資訊設備(例如桌上型電腦、筆記型電腦、平板電腦及智慧型手機等)管理，以落實員工個人資料、公司機密資料、客戶及供應商等資料保護。



#### 5. 資訊安全教育訓練

為提升本公司員工對資訊安全之意識與認知，於資訊安全管理文件訂立「人員資訊安全要求及教育訓練管理程序」作為管理依據。

- (1) 資訊安全認知宣導：為提高員工資訊安全意識，適時透過各種管道及會議進行資訊安全相關訊息公告及宣導。
- (2) 資訊安全教育訓練：
  - (a) 新進員工報到當日即簽署從業人員職業道德服務協議並接受資訊安全相關教育訓練，以瞭解公司資訊安全政策與要求。

- (b) 每年執行員工常態性資訊安全教育訓練，所有同仁每年應至少參與資安教育訓練時數1小時。另針對不同角色與職能人員規劃不同性質資安課程，2019年度已規劃至少6堂資安教育訓練課程，透過不斷的培訓以提升本公司員工資安意識並內化於各項作業中，以落實最安全及嚴密的資安保障。

## (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108年12月31止之銀行借款約為NT372.1億，佔本公司總資產比例為19.9%。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108年12月31止匯兌損益佔營業收入及營業利益之比例列表如下：

單位:新台幣仟元	
項目/年度	108年度
匯兌損益淨額 (A)	666,584
營業收入 (B)	177,954,166
佔營業收入之比例 (A)/(B)	0.37%
營業利益 (C)	9,345,222
佔營業利益之比例 (A)/(C)	7.13%

如上表所示，108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0.37%及7.13%，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：

108年度台灣CPI年增率為0.56%，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，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，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總額及個別對象之限額，並應明定資金貸與期限。

(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，直接及間接對本公司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，且不得超過本公司最近期財務報表淨值百分之十。

3. 子公司資金貸與及背書保證政策：

對單一企業辦理資金貸與及背書保證之限額及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108年12月31止，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 (新台幣仟元)	性質	附註
Lite-On Green Energy B.V.	100%持股之轉投資公司	315,277	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	設計研發-48V DC輸入電源模塊，以滿足電信設備和5G應用的需求	90%	15,000	2020	(1) 使用拓撲的成熟度 (2) 元件庫的齊備和元件的選擇
2	設計研發具成本競爭力之高效率(>96%)和高密度(>60W/in <sup>3</sup> )的電源模塊	90%	20,000	2020	(1) 材料研究的成熟度 (2) 研發工程師資源的專注度 (3) 使用拓撲的成熟度
3	設計研發>4,000 W高效率(>97.5%)供資料中心的電源模塊	10%	30,000	2021	(1) 精準的電源轉換項目分析和模擬 (2) 新材料的研究 (3) 磁性元件的最佳化
4	無風扇散熱高密度(>80W/in <sup>3</sup> )電源模塊	10%	20,000	2021	(1) 熱導體的分析和模擬 (2) 冷板設計的研究及了解 (3) 針對熱導特性產生全新的元件應用及擺放方式
5	30kW寬範圍直流輸出充電樁(輸出電壓: 150Vdc~950Vdc)	70%	10,000	2021	(1) 電路架構設計技術門檻 (2) 散熱設計方式
6	大功率交流纜線盒	0%	10,000	2020	外型、體積尺寸、車廠規範
7	開發能符合新一代能源法規如能源之星8.0，加州能源法，以及符合Intel最新頒布的電源設計Guideline的電競電腦電源	50%	3,000	2020	(1) 可改善極輕載效率以符合能源法規的控制IC應用 (2) 對應CPU/GPU高瞬間負載電流的輸出電壓穩定技術

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
8	高頻小型化一體機(AIO) PC內置式電源	40%	3,000	2020	(1) 電路高頻化技術門檻 (2) 適用於高頻化氮化鎵(GaN)半導體，與平面變壓器的應用 (3) 散熱設計方式
9	主流適配器小型化外接式NB電流 (新拓撲/新材料研究) (備註：Active Bridge/ASIC IC)	60%	30,000	2020	(1) 新電源設計拓撲的實現 (2) 高度整合型IC技術
10	高功率高密度適配器 NB 外接式電源	80%	5,000	2020	(1) 高功率轉移效率技術 (2) 新型散熱片模組化設計 (專利申請中)
11	65W高功率密度快充充電器 (15W/in <sup>3</sup> )	10%	5,000	2021	(1) 散熱處理 (2) Custom part 開發
12	資料中心電力供應系統可靠度分析	30%	8,000	2021	電力系統架構設計
13	設計磁件繞線優化	15%	5,000	2020	(1) 直接人工節省23% (2) 生產效率改善
14	高功率密度車載充電器	20%	30,000	2021	新技術導入及先進半導體之應用
15	第二代2.5kW 48V混合動力電動車雙向直流充電器	60%	5,000	2020	提升功率密度後之產品可靠性
16	A3大尺寸雙面掃描儀	20%	15,000	2020	具成本優勢的A3大尺寸雙面掃描儀
17	國產化高速饋紙式掃描儀	30%	15,000	2020	切入中國國產化市場及特定政府、教育單位及金融機構
18	綠能環保及體小量輕的掃描儀模組	40%	10,000	2020	突破傳統設計概念的小型化事務機
19	Notebook鍵盤降噪技術再提升	60%	8,000	2020	本技術可減少NB Keyboard的噪音
20	第三代伺服器機箱硬碟模組全自動化組裝	50%	15,000	2020	製程效率、品質穩定性、成本競爭力
21	ALC 1U/2U 伺服器機箱設計開發	10%	5,000	2020	系統整合完成度、功能彈性、成本競爭力
22	DCS 機櫃設計開發	80%	2,000	2020	結構穩定性、製程效率、成本競爭力
23	BD Archiving 設備研發	85%	20,000	2020	(1) BD DSD燒錄品質穩定性 (2) 系統軟體資料處理技術 (3) 成本競爭力
24	SSD高規格溫度應用技術研發	10%	20,000	2020	降低成本，同時在消費性電子和工業級電腦中找到居中的應用

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
25	自動對位組裝&先進光學量測技術	75%	30,000	2020	(1) 自動化組裝技術 (2) 光學量測技術
26	智慧頭燈控制模組	10%	8,000	2020	(1) 散熱設計 (2) 光學量測技術 (3) ECU通訊技術
27	車用紅外線2~5百萬畫素影像感測模組	20%	10,000	2021	(1) 高效能散熱結構設計 (2) EMC設計 (3) IR LED 二次光學鏡頭 (4) 成本售價競爭力
28	全景天窗紋波防夾控制模組	50%	6,000	2020	(1) 電源雜訊干擾 (2) 防夾法規要求EC 74/60、FMVSS118-S5、GB 11552-2009。
29	低眩光高效照明模組	20%	4,000	2021	LED減少仍保持高均勻度 模組化結構設計
30	經濟型外置電源路燈	40%	4,000	2020	機構最優化設計 抵抗環境變異的保護裝置
31	澳洲安全低電壓號誌燈	50%	5,000	2020	線控可調光電源開發 高規格電氣特性電源開發
32	微型LED元件	30%	17,000	2021	關鍵技術、高可靠性的晶片供應來源
33	高功率之短波LED元件	50%	10,000	2021	關鍵製程、高可靠性的晶片供應來源
34	穿戴式生理訊號感測器與模組	30%	12,000	2021	跨知識領域合作平台
35	Home Battery Powered Wi-Fi Camera	50%	10,000	2020	(1) 變化偵測開發 (2) 系統耗電調校
36	Home Wi-Fi Camera	50%	10,000	2020	(1) 硬體系統極簡化 (2) 生產流程最佳化
37	Entry Level Wi-Fi Camera	30%	10,000	2020	(1) 新平台開發 (2) 簡約機構設計
38	4K/4Mp Enterprise Wi-Fi Camera	50%	15,000	2020	(1) 新平台開發 (2) 機構散熱設計
39	4K/5Mp Enterprise PoE + Wi-Fi Camera	50%	15,000	2020	(1) 無線網路表現優化 (2) 自動對焦演算法精進
40	802.11ah (Wi-Fi HaLow™) 無線通訊模組	20%	4,000	2020	(1) 802.11ah模組設計與製造成本 (2) 802.11ah開發板與銷售套件開發 (3) CE/FCC認證 (4) 802.11ah驗證測試

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
41	LoRa 無線通訊模組與網關卡	80%	3,000	2020	(1) LoRa模組與LoRa網關卡設計與製造成本 (2) LoRa軟體開發 (3) RF法規認證
42	SigFox無線通訊模組	90%	2,000	2020	(1) 軟體開發 (2) SIGFOX Verified 認證 (3) RF法規認證
43	NB-IOT無線通訊模組與Tracker Device	70%	5,000	2020	(1) 模組/Tracker設計與製造成本 (2) 軟體開發 (3) 電信業者入網認證 (4) 客戶服務平台connectivity
44	IPC-Point Of Sale (POS) Frameless touch panel design & customized module to meet different customer's demand	80%	28,000	2020	Frameless touch panel design & customized module to meet different customer's demand
45	Head Up Display	85%	30,000	2020	(1) 光學系統精度與調教 (2) ISO26262 認證 (3) ASPICE 開發流程
46	Wireless Charger	90%	5,000	2020	(1) 充電效率及EMC設計 (2) NFC功能 (3) ASPICE 開發流程
47	Telematics Box	70%	5,000	2020	(1) 軟硬體系統整合(RF和天線) (2) EMC、信賴性測試與散熱
48	OBD-II Dongle	10%	5,000	2020	(1) RF和天線設計能力 (2) 小型化系統整合能力 (3) 散熱和EMC設計能力
49	雲管理交換器設計	99%	10	2020	(1) 關鍵技術掌控 (2) 雲端管理平台成熟度
50	廣溫度交換器設計	5%	9,000	2021	關鍵技術掌控
51	Dimming light or plug built-in IOT device	10%	6,000	2020	(1) 關鍵技術深耕 (2) 散熱解決方案和認證設計的安全性 (3) 附加價值的應用開發整合

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
52	Motion Sensing built-in IOT device	15%	6,000	2020	(1) 關鍵技術深耕 (2) 傳感技術設計解決方案和驗證方法的建置 (3) 附加價值的應用整合及建置驗證場域
53	Tracker	30%	4,000	2020	(1) 關鍵技術深耕 (2) 無線驗證設備的建置 (3) 附加價值的應用整合，建立模擬測試及場域測試

### (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

因歐盟個人資料保護法法令變更及施行，公司已協同外部顧問，評估各事業單位執行狀態，並提供相關建議做為事業單位導入相關作業規範之參考。

### (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，是科技產業競爭的常態。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企業形象的意外狀況，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109年將投資於全球約台幣5.5億元擴充產能，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。

2019年未有占進貨或營收總額10%以上之供應商或客戶，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：

1. 原告 Public Lighting Authority of Detroit 控告子公司- LEOTEK ELECTRONICS USA LLC，指稱其所販售之LED路燈於保固期內有亮度衰減和燒毀等瑕疵，主張子公司- LEOTEK ELECTRONICS USA LLC違反先前所簽署之採購合約並請求支付損害賠償金。本案已於2019年12月和解，對公司營運、財務無重大影響。
2. 原告Bench Walk Lighting, LLC控告LITE-ON TECHNOLOGY CORP.及LITE-ON TECHNOLOGY USA, INC.，指稱其所生產/販售之特定產品侵害原告專利權，請求LITE-ON TECHNOLOGY CORP.及LITE-ON TECHNOLOGY USA, INC.支付權利金，已聘請外部律師針對該訴訟案進行妥善處理，目前評估對公司營運及財務無重大影響。
3. 原告Castlemorton Wireless, LLC控訴LITE-ON, INC.與LITE-ON TRADING USA, INC.所生產/販售之特定產品侵害原告專利權，請求LITE-ON, INC.與LITE-ON TRADING USA, INC.支付權利金，已聘請外部律師針對該訴訟案進行妥善處理，目前評估對公司營運及財務無重大影響。

(十四) 其他重要風險及因應措施：無。

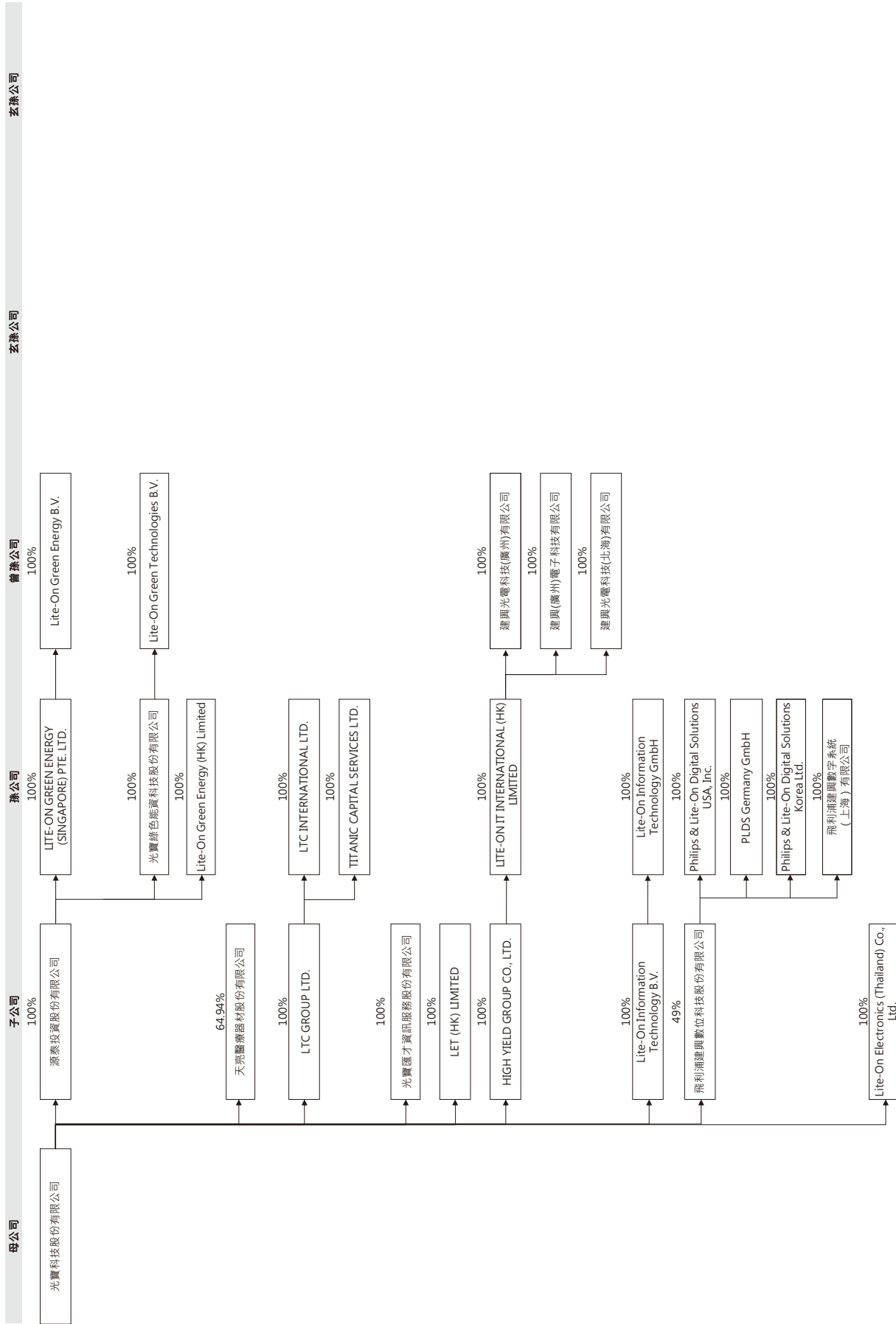
七、其他重要事項：無。

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)：

截至民國108年12月31日



子公司

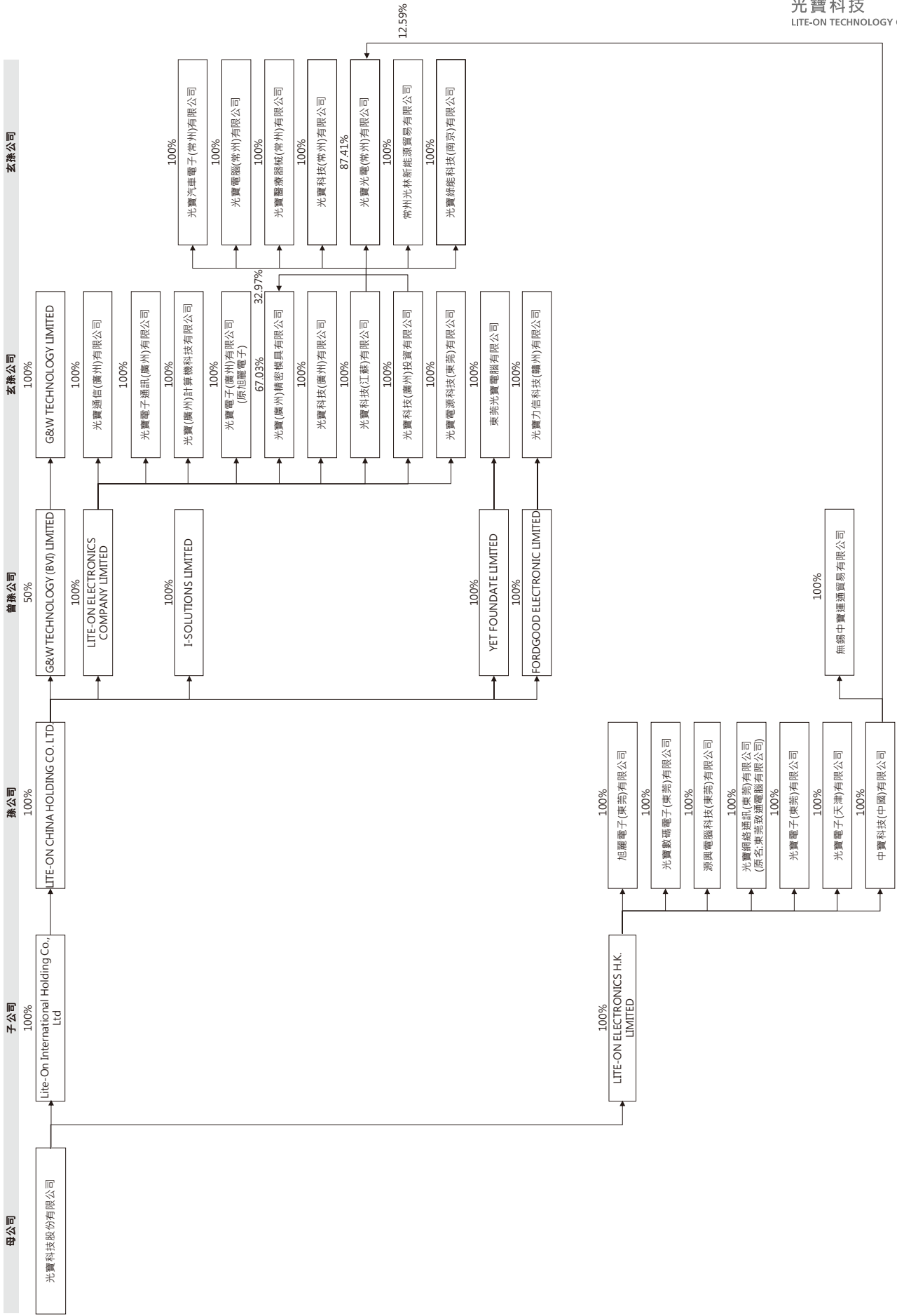
孫公司

曾孫公司

孫公司

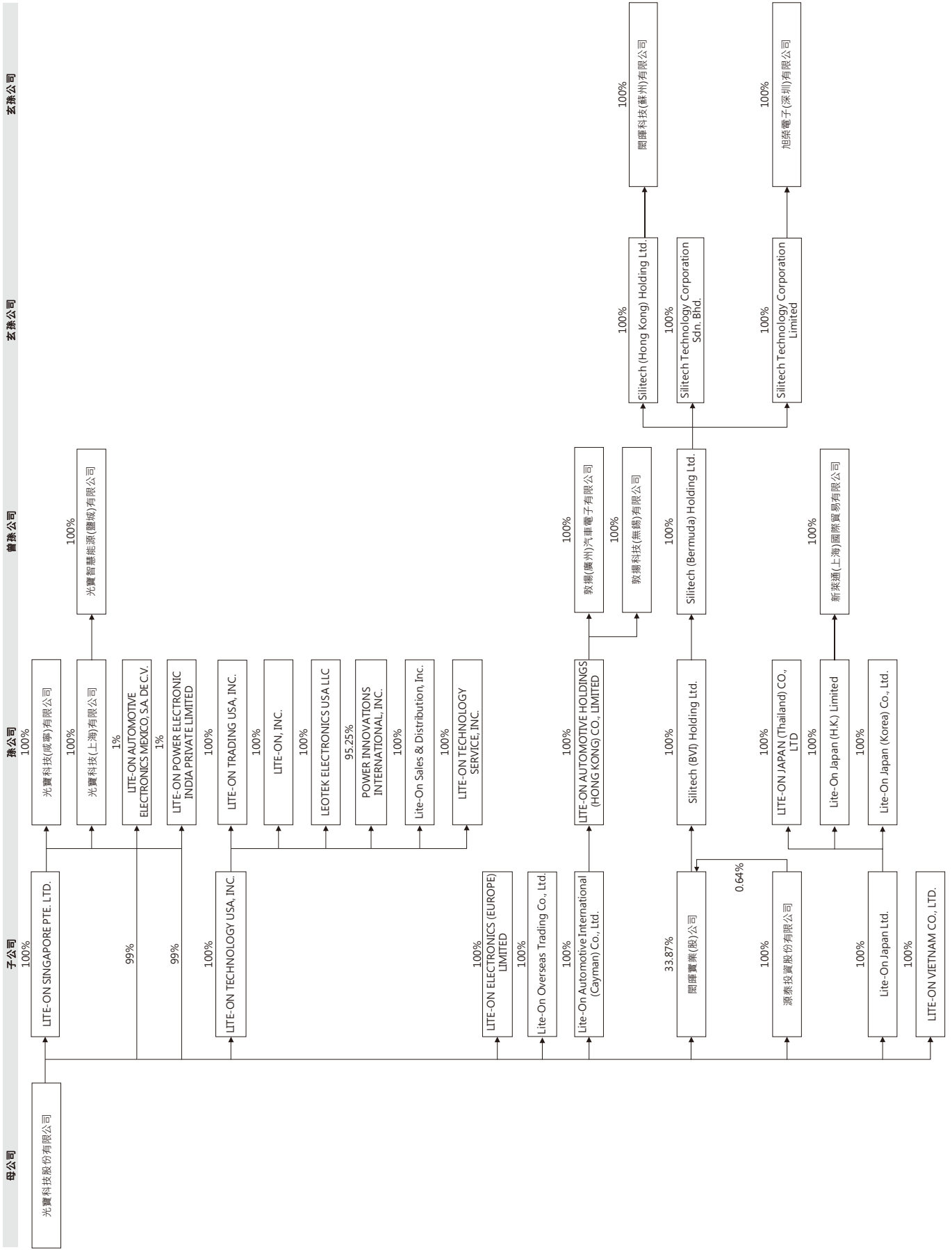
子公司

母公司



特別記載事項

特別記載事項



子公司

孫公司

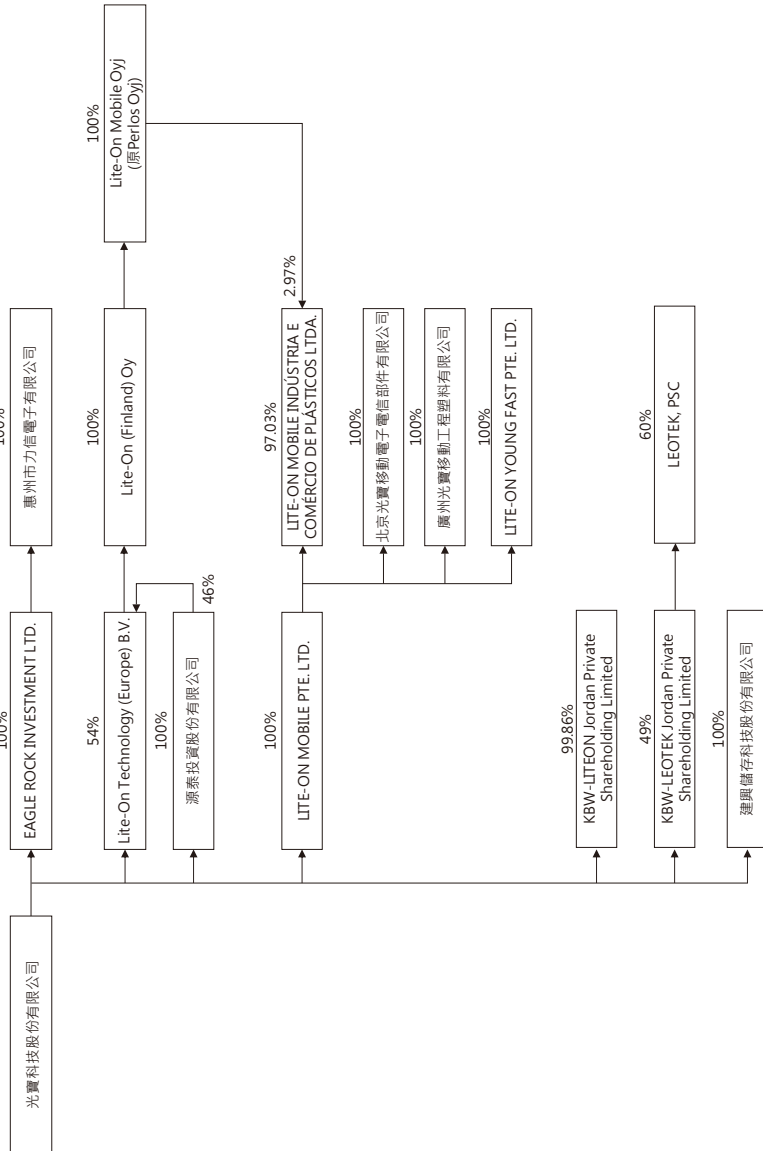
曾孫公司

孫公司

子公司

母公司

母公司 子公司 孫公司 曾孫公司



## (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	本期(損)益 (稅後)	每股盈(損) (元) (稅後)
光寶科技股份有限公司	23,508,670	146,013,538	73,553,763	72,459,775	120,871,430	2,537,949	9,374,899	4.03
天亮醫療器材股份有限公司	308,000	454,106	129,509	324,597	281,456	6,792	6,821	0.22
光寶匯才資訊服務股份有限公司	34,000	75,143	20,361	54,782	81,907	10,331	11,929	3.51
飛利浦建興數位科技股份有限公司	350,000	3,924,884	3,382,240	542,644	11,133,019	163,557	63,398	1.81
建興儲存科技股份有限公司	4,482,454	7,112,866	2,672,326	4,440,540	500,779	(50,228)	(41,914)	(0.09)
源泰投資股份有限公司	2,095,451	2,309,799	8,867	2,300,932	-	(3,937)	52,301	0.25
光寶綠色能資科技股份有限公司	790,000	301,217	66,112	235,105	-	(2,611)	(2,474)	(0.03)
光寶電子(天津)有限公司	2,202,689	3,549,657	370,048	3,179,609	1,707,938	126,939	167,854	NA
光寶網絡通訊(東莞)有限公司	1,506,964	7,055,102	2,888,907	4,166,195	18,357,190	563,567	568,027	NA
光寶光電(常州)有限公司	2,534,813	4,934,372	2,074,356	2,860,016	4,864,392	49,402	120,222	NA
光寶力信科技(贛州)有限公司	348,171	636,962	134,193	502,769	698,868	56,155	63,278	NA
光寶汽車電子(常州)有限公司	963,224	1,161,999	234,725	927,274	307,414	(25,849)	(34,743)	NA
光寶電腦(常州)有限公司	240,753	730,096	502,455	227,641	1,318,132	23,470	(5,187)	NA
光寶科技(常州)有限公司	4,253,048	15,249,628	10,929,421	4,320,207	23,889,208	468,527	564,462	NA
光寶醫療器械(常州)有限公司	131,905	120,308	15,573	104,735	74,095	1,514	3,260	NA
光寶科技(咸寧)有限公司	185,355	502,196	148,085	354,111	693,007	70,976	63,395	NA
光寶科技(上海)有限公司	1,883,653	5,133,182	2,881,121	2,252,061	6,687,199	(403,602)	(369,593)	NA
光寶智慧能源(鹽城)有限公司	83,634	187,436	80,949	106,487	(3,466)	(27,414)	(23,986)	NA
無錫中寶運通貿易有限公司	156,032	1,601,846	1,091,996	509,850	2,775,230	70,678	68,910	NA
中寶科技(中國)有限公司	1,024,893	1,335,365	1,429	1,333,936	-	(49)	102,758	NA
光寶科技(江蘇)有限公司	4,728,457	8,586,374	155,801	8,430,573	72,065	1,261	511,391	NA
東莞光寶電腦有限公司	54,548	105,076	4,020	101,056	-	(136)	3,409	NA
光寶電子(東莞)有限公司	1,168,394	4,672,286	1,914,349	2,757,937	15,151,383	127,605	148,748	NA
旭麗電子(東莞)有限公司	166,402	6,020,298	2,173,929	3,846,369	11,547,139	825,028	847,917	NA
光寶電源科技(東莞)有限公司	442,007	1,346,431	338,302	1,008,129	1,332,655	170,491	162,245	NA
源興電腦科技(東莞)有限公司	553,440	363,517	1,520	361,997	-	(19,461)	(12,245)	NA
LITE-ON ELECTRONICS H.K. LIMITED	6,867,983	18,479,625	1,362,697	17,116,928	3,753,498	64,910	1,894,963	106.07
LITE-ON ELECTRONICS COMPANY LIMITED	11,853,773	19,223,483	109,650	19,113,833	1,333,267	(3,262)	1,585,338	0.51
YET FOUNDATE LIMITED	315,211	556,429	1,224	555,205	-	(5,240)	10,485	0.15
常州光林新能源貿易有限公司	26,627	144,193	162,685	(18,492)	3,419	(20,778)	(22,041)	NA
I-SOLUTIONS LIMITED	44,895	45,486	590	44,896	93,284	(1,108)	1	-
惠州市力信電子有限公司	454,866	1,858,229	498,238	1,359,991	2,043,990	186,392	181,343	NA
FORDGOOD ELECTRONIC LIMITED	385,007	528,068	68	528,000	-	(1,716)	62,684	0.63

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	本期(損)益 (稅後)	每股盈(損) (元) (稅後)
光寶電子(廣州)有限公司	4,370,883	19,692,180	10,494,330	9,197,850	26,515,385	594,519	905,007	NA
光寶科技(廣州)投資有限公司	2,142,242	538,223	2,205	536,018	-	(46)	42,527	NA
光寶(廣州)計算機科技有限公司	45,251	205,983	20,927	185,056	105,543	11,201	7,672	NA
LITE-ON IT INTERNATIONAL (HK) LIMITED	3,064,832	6,012,916	116	6,012,800	-	(149)	36,041	0.35
建興光電科技(廣州)有限公司	1,513,352	2,339,255	524,967	1,814,288	1,276,209	(151,678)	(86,929)	NA
建興(廣州)電子科技有限公司	66,555	225,427	144,389	81,038	484,462	25,309	(48,351)	NA
建興光電科技(北海)有限公司	1,618,525	6,341,947	2,228,905	4,113,042	8,002,067	143,688	170,776	NA
LET (HK) LIMITED	238,576	53,765	1,078	52,687	-	7,454	13,695	0.22
飛利浦建興數字系統(上海)有限公司	32,770	513,119	64,206	448,913	153,423	(52,518)	(37,568)	NA
TITANIC CAPITAL SERVICES LTD.	259,051	42,391	25,302	17,089	-	(167)	(124)	(0.01)
光寶綠能科技(南京)公司	22,047	2,597	13,360	(10,763)	-	(717)	(1,096)	NA
Lite-on Green Energy (HK) Limited	92,783	6,474	244	6,230	-	(55)	(42)	(0.01)
光寶數碼電子(東莞)有限公司	89,630	86,944	371	86,573	-	(49)	1,668	NA
Lite-On Electronics (Thailand) Co., Ltd.	601,778	3,156,471	1,073,635	2,082,836	3,265,058	129,258	118,873	19.65
LITE-ON VIETNAM CO., LTD.	628,530	1,346,660	682,671	663,989	276,473	52,854	51,006	NA
KBW-LEOTEK Jordan Private Shareholding Limited	4,227	1,881	1,877	4	-	(883)	248	2.48
LEOTEK, PSC	2,114	20,510	18,285	2,225	23,835	2,384	1,994	39.87
KBW-LITEON Jordan Private Shareholding Limited	1,527,363	2,249,876	395,274	1,854,602	23,515	(58,918)	58,248	1.61
LITE-ON POWER ELECTRONIC INDIA PRIVATE LIMITED	426,145	1,263,344	992,172	271,172	1,711,238	(17,189)	(83,586)	(0.81)
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	887,425	32,860,836	19,609,273	13,251,563	64,915,503	2,062,292	1,135,787	21.94
Philips & Lite-On Digital Solutions Korea Ltd.	2,308	38,098	5,066	33,032	4,036	367	501	28.13
LITE-ON GREEN ENERGY (SINGAPORE) PTE. LTD.	115,982	100,581	415	100,166	-	(707)	(1,041)	(0.30)
LITE-ON, INC.	89,790	347,516	157,952	189,564	925,928	12,888	16,926	5.64
POWER INNOVATIONS INTERNATIONAL, INC.	175,027	232,012	38,933	193,079	303,825	25,139	21,119	1.56
LITE-ON TRADING USA, INC.	942,795	5,719,758	4,563,649	1,156,109	13,636,137	59,634	57,450	182.38
LITE-ON TECHNOLOGY SERVICE, INC.	30	61,634	6,911	54,723	36,977	1,783	1,167	1,166.87
LITE-ON TECHNOLOGY USA, INC.	1,610,111	2,607,629	6,643	2,600,986	-	(4,512)	159,060	338.25

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	本期(損)益 (稅後)	每股盈(損) (元) (稅後)
Lite-On International Holding Co., Ltd.	10,886,304	20,378,603	20	20,378,583	-	(118)	1,897,628	5.22
Leotek Electronics USA LLC.	212,503	662,228	251,162	411,066	1,555,505	39,123	34,891	NA
LITE-ON AUTOMOTIVE ELECTRONICS MEXICO, S.A. DE C.V.	238,704	428,528	198,618	229,910	436,954	86,275	55,090	184.98
Lite-On Sales & Distribution Inc.	2,993	355,563	221,805	133,758	842,333	46,222	35,746	35,746.13
Philips & Lite-On Digital Solutions USA Inc.	30	813,430	570,220	243,210	5,197,241	19,578	15,687	15,686.73
LTC INTERNATIONAL LTD.	452,542	403,606	39	403,567	-	(452)	(22,071)	(1.46)
LTC GROUP LTD.	985,172	516,584	9,968	506,616	-	(124)	(22,642)	(0.69)
LITE-ON ELECTRONICS (EUROPE) LIMITED	11,777	69,684	4,271	65,413	61,951	6,158	4,957	16.52
Lite-On Information Technology B.V.	18,479	16,625	67	16,558	-	(127)	1,081	0.10
Lite-On Information Technology GmbH	839	3,255	668	2,587	-	(295)	1,207	NA
PLDS Germany GmbH	251,569	1,137,433	215,085	922,348	721,308	13,681	5,903	NA
Lite-On Technology (Europe) B.V.	2,610,342	779,534	3,489	776,045	22,383	1,629	(21,102)	(34.44)
Lite-On (Finland) Oy	84	660,886	33	660,853	-	(14)	(22,491)	(8,996.58)
Lite-On Green Technologies B.V.	2,287	46,450	1,205	45,245	-	(1,787)	(1,787)	(0.26)
Lite-On Green Energy B.V.	21,460	21,199	445	20,754	-	(343)	(343)	(0.04)
EAGLE ROCK INVESTMENT LTD.	299	1,379,537	-	1,379,537	-	(77)	182,886	18,288.60
G&W TECHNOLOGY (BVI) LIMITED	233,454	291,087	42,311	248,776	-	(3,707)	6,183	0.79
G&W TECHNOLOGY LIMITED	1,931	170,904	165,101	5,803	28,964	13,020	8,755	17.51
HIGH YIELD GROUP CO., LTD.	2,039,370	6,013,191	98	6,013,093	-	(167)	35,874	0.53
Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	153,929	49,026,574	48,783,808	242,766	-	1,804	13,119	2.55
LITE-ON CHINA HOLDING CO. LTD.	12,790,332	20,407,803	78,354	20,329,449	-	(297)	1,897,745	4.44
Lite-On Mobile Oyj	2,683	748,874	95,661	653,213	15,988	(7,514)	(22,478)	(0.42)
敦揚科技(無錫)有限公司	178,158	547,028	26,151	520,877	247,289	(60,541)	(51,903)	NA
敦揚(廣州)汽車電子有限公司	200,773	3,261,752	1,515,813	1,745,939	4,829,780	284,960	43,705	NA
Lite-On Automotive International (Cayman) Co., Ltd.	358,181	2,282,637	10	2,282,627	-	(183)	(7,092)	(0.59)
LITE-ON AUTOMOTIVE HOLDINGS (HONG KONG) CO., LIMITED	389,236	2,269,009	63	2,268,946	-	(111)	(6,842)	(0.07)
LITE-ON MOBILE INDUSTRIA E COMERCIO DE PLASTICOS LTDA.	1,632,044	776,044	195,291	580,753	862,811	171,444	158,168	0.72



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	本期(損)益 (稅後)	每股盈(損) (元) (稅後)
廣州光寶移動工程塑料有限公司	682,257	1,822,221	14,221	1,808,000	-	(47)	49,081	NA
北京光寶移動電子電信部件有限公司	563,730	524,225	49,600	474,625	-	(57,775)	(50,089)	NA
LITE-ON MOBILE PTE. LTD.	8,357,031	5,132,607	1,264,085	3,868,522	862	(6,461)	(369,180)	(0.92)
LITE-ON YOUNG FAST PTE. LTD.	330,718	120,315	1,091	119,224	-	(437)	6	0.58
Lite-On Japan Ltd.	179,010	740,781	373,064	367,717	1,760,076	27,310	9,534	0.77
Lite-On Japan (H.K.) Pte. Limited	19,305	723,017	502,716	220,301	2,001,806	18,219	16,900	338.00
Lite-On Japan (Korea) Co., Ltd.	5,180	346	-	346	-	-	-	-
Lite-On Japan (Thailand) Co., Ltd.	19,894	235,578	90,073	145,505	406,133	16,936	16,631	83.15
新萊通(上海)國際貿易公司	10,455	144,018	70,999	73,019	275,402	2,948	1,999	66.64
閱暉實業股份有限公司	600,000	2,942,970	421,967	2,521,003	949,744	(127,397)	(30,495)	(0.24)
旭榮電子(深圳)有限公司	99,831	766,886	246,954	519,932	838,462	(85,169)	(62,602)	NA
Silitech (BVI) Holding Ltd.	1,561,805	2,080,932	5	2,080,927	-	(103)	94,703	1.81
Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	1,560,309	2,063,445	-	2,063,445	-	(906)	78,775	1.51
閱暉實業(香港)有限公司 (Silitech Technology Corporation Ltd.)	285,774	726,975	148,572	578,403	564,838	(331)	(60,250)	(0.97)
Silitech Technology Corp. Sdn. Bhd	156,987	798,059	304,861	493,198	1,098,642	138,704	118,311	5.53
閱暉科技(蘇州)有限公司	930,747	93,476	-	93,476	-	(8,787)	(2,684)	NA
閱暉(香港)控股有限公司 (Silitech (Hong Kong) Holding Ltd.)	873,845	159,484	905	158,579	-	(1,308)	2,738	0.11

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 108 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 108 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	實收資本額	資金來源	本公司持股比例	取得或處分日期	取得股數及金額	處分股數及金額	投資損益	截至年報刊印日止持有股數及金額	設定質權情形	本公司為子公司背書保證金額	本公司貸與子公司金額
源泰投資公司	2,095,451	無	100	105/09/27	75,066股	-	-	15,115,869股 571,380千元	無	無	無
LITE-ON ELECTRONICS COMPANY LIMITED	11,853,773	無	100	105/09/27	12,160股	-	-	2,450,370股 92,624千元	無	無	無
LTC INTERNATIONAL LTD.	452,542	無	100	105/09/27	34,776股	-	-	7,004,221股 264,760千元	無	無	無
YET FOUNDATE LIMITED	315,211	無	100	105/09/27	11,270股	-	-	2,271,040股 85,845千元	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

附錄一、108年度合併財務報告

股票代碼：2301

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 108 及 107 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 108 年度（自 108 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 1 0 9 年 2 月 2 6 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對光寶集團民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 應收帳款減損損失

應收帳款提列減損損失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，其減損評估過程所採用重要假設及輸入值涉及管理階層之重大估計，因是本會計師著重於管理階層對其提列預期信用減損損失金額之合理性。

會計政策如合併財務報表附註四所述。應收帳款及減損損失之帳面金額，請參閱合併財務報表附註十一之揭露。本會計師對上述說明因應之查核程序為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預期信用損失率之合理性，以核算減損損失提列之正確性。並透過抽核期後收款，確認流通在外帳款之收回可能性。

#### 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，另其存貨庫齡政策係受管理階層之主觀判斷，因是本會計師著重於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，請參閱合併財務報表附註十二之揭露。本會計師對上述說明之查核程序為審慎評估管理階層對於存貨庫齡報表按部門別之分類及提列比率之合理性，以抽核驗證存貨庫齡區分以及計算之正確性，並於年底進行實地盤點，確認並評估存貨是否有過時或損毀之情事。

#### **其他事項**

光寶科技股份有限公司業已編製民國 108 及 107 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 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 蔡 振 財

蔡 振 財



會計師 邱 盟 捷

邱 盟 捷



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1020025513 號

中 華 民 國 1 0 9 年 2 月 2 6 日

代碼	資產	108年12月31日		107年12月31日	
		金額	%	金額	%
	<b>流動資產</b>				
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 67,639,056	36	\$ 63,285,301	32
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註七)	271,650	-	132,139	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註九)	221,977	-	223,738	-
1140	合約資產	2,487,281	1	3,024,589	2
1150	應收票據—淨額(附註十一)	245,525	-	697,671	-
1170	應收帳款—淨額(附註十一)	38,078,654	21	45,484,821	23
1180	應收帳款—關係人(附註三二)	73,542	-	90,095	-
1200	其他應收款	5,171,354	3	10,910,806	6
1210	其他應收款—關係人(附註三二)	21,743	-	4,417	-
130X	存貨—淨額(附註十二)	23,647,443	13	31,493,066	16
1460	待出售處分群組(附註十四)	7,025,272	4	-	-
1470	其他流動資產(附註二十)	1,969,183	1	2,638,275	1
11XX	流動資產總計	146,852,680	79	157,984,918	80
	<b>非流動資產</b>				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註七)	116,644	-	111,220	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(附註八)	1,521,076	1	388,675	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註九)	338,662	-	395,301	-
1550	採用權益法之投資(附註十五)	4,729,554	3	4,972,609	3
1600	不動產、廠房及設備—淨額(附註十六)	19,171,374	10	20,484,992	10
1755	使用權資產—淨額(附註十七及三二)	1,602,478	1	-	-
1760	投資性不動產—淨額(附註十八)	1,282,267	1	1,178,393	1
1780	無形資產—淨額(附註十九)	5,947,819	3	5,914,084	3
1840	遞延所得稅資產(附註二七)	4,577,757	2	4,333,202	2
1920	存出保證金	347,658	-	499,984	-
1995	其他非流動資產(附註二十)	144,534	-	872,691	1
15XX	非流動資產總計	39,779,823	21	39,151,151	20
1XXX	資產總計	\$ 186,632,503	100	\$ 197,136,069	100
	<b>負債及權益</b>				
	<b>流動負債</b>				
2100	短期借款(附註二一)	\$ 30,433,692	16	\$ 30,087,282	15
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債(附註七)	688,834	-	51,877	-
2150	應付票據	13,271	-	18,235	-
2170	應付帳款	44,304,379	24	52,309,412	27
2180	應付帳款—關係人(附註三二)	730,544	-	781,623	-
2219	其他應付款	21,018,773	12	29,388,957	15
2220	其他應付款—關係人(附註三二)	12,494	-	16,684	-
2230	本期所得稅負債	5,693,989	3	4,986,079	3
2250	負債準備(附註二三)	1,043,689	1	1,011,238	-
2260	與待出售處分群組直接相關之負債(附註十四)	2,693,881	2	-	-
2280	租賃負債(附註十七及三二)	306,405	-	-	-
2310	預收款項	2,457,892	1	1,959,041	1
2320	一年內到期之銀行長期借款(附註二一)	-	-	184	-
2355	應付租賃款(附註二二)	-	-	1,469	-
21XX	流動負債總計	109,397,843	59	120,612,081	61
	<b>非流動負債</b>				
2570	遞延所得稅負債(附註二七)	1,789,117	1	1,605,349	1
2580	租賃負債(附註十七及三二)	648,341	-	-	-
2613	應付租賃款(附註二二)	-	-	351	-
2640	淨確定福利負債(附註二四)	68,123	-	160,997	-
2645	存入保證金	87,689	-	78,890	-
25XX	非流動負債總計	2,593,270	1	1,845,587	1
2XXX	負債總計	111,991,113	60	122,457,668	62
	<b>歸屬於母公司業主權益</b>				
	<b>股本</b>				
3110	普通股股本	23,508,670	13	23,508,670	12
	<b>資本公積</b>				
3211	普通股股票溢價	3,471,812	2	3,471,812	2
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	548,884	-	477,697	-
3235	認列對子公司所有權權益變動數	48,298	-	47,209	-
3260	採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	273,024	-	271,367	-
3270	合併溢額	10,015,194	5	10,015,194	5
3200	資本公積總計	21,819,350	12	21,745,417	11
	<b>保留盈餘</b>				
3310	法定盈餘公積	12,845,584	7	12,049,900	6
3320	特別盈餘公積	3,388,768	2	2,705,954	2
3350	未分配盈餘	16,885,813	9	15,789,147	8
3300	保留盈餘總計	33,120,165	18	30,545,001	16
	<b>其他權益</b>				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 4,390,226)	( 2)	( 2,779,863)	( 2)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失	( 312,940)	-	( 449,461)	-
3450	避險工具之損益	288	-	2,714	-
3470	與待出售處分群組直接相關之權益	( 14,218)	-	-	-
3400	其他權益總計	( 4,717,096)	( 3)	( 3,226,610)	( 2)
3500	庫藏股票	( 1,271,314)	( 1)	( 1,248,722)	( 1)
31XX	母公司業主權益總計	72,459,775	39	71,323,756	36
36XX	非控制權益	2,181,615	1	3,354,645	2
3XXX	權益總計	74,641,390	40	74,678,401	38
	<b>負債與權益總計</b>	\$ 186,632,503	100	\$ 197,136,069	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



光寶科技股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼	108年度		107年度		
	金 額	%	金 額	%	
營業收入					
4110	銷貨收入（附註二六及三二）	\$ 181,808,286	102	\$ 211,390,341	102
4190	減：銷貨折讓	2,768,242	1	3,102,425	1
4170	銷貨退回	1,085,878	1	1,178,828	1
4000	營業收入合計	<u>177,954,166</u>	<u>100</u>	<u>207,109,088</u>	<u>100</u>
營業成本					
5110	銷貨成本（附註十二、二九及三二）	<u>150,616,502</u>	<u>85</u>	<u>180,006,839</u>	<u>87</u>
5900	營業毛利	<u>27,337,664</u>	<u>15</u>	<u>27,102,249</u>	<u>13</u>
營業費用（附註二九及三二）					
6100	推銷費用	5,788,391	3	7,084,795	3
6200	管理費用	6,143,633	4	6,116,248	3
6300	研究發展費用	6,083,478	3	6,348,444	3
6450	預期信用減損損失（利益） （附註三一）	( 23,060)	-	66,949	-
6000	營業費用合計	<u>17,992,442</u>	<u>10</u>	<u>19,616,436</u>	<u>9</u>
6900	營業淨利	<u>9,345,222</u>	<u>5</u>	<u>7,485,813</u>	<u>4</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	60,069	-	178,863	-
7100	利息收入	1,896,183	1	1,710,052	1
7130	股利收入	20,484	-	39,400	-
7190	其他收入（附註三二及三五）	1,722,808	1	5,265,003	2
7225	處分投資淨益（附註十五）	261	-	86,603	-
7230	外幣兌換淨益（損）	666,584	-	( 497,693)	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融商品淨益	228,483	-	1,338,423	1
7510	利息費用	( 844,172)	-	( 875,318)	( 1)
7590	什項支出	( 343,473)	-	( 380,339)	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7610	處分不動產、廠房及設備 淨損	(\$ 30,456)	-	(\$ 20,018)	-
7620	處分無形資產損失	( 15)	-	( 6)	-
7670	減損損失(附註十六及十九)	( 358,140)	-	( 3,546,662)	( 2)
7000	營業外收入及支出合計	<u>3,018,616</u>	<u>2</u>	<u>3,298,308</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	<u>12,363,838</u>	<u>7</u>	<u>10,784,121</u>	<u>5</u>
7950	所得稅費用(附註二七)	( 2,958,321)	( 2)	( 2,817,037)	( 1)
8200	淨 利	<u>9,405,517</u>	<u>5</u>	<u>7,967,084</u>	<u>4</u>
	其他綜合(損)益(附註二四、二五及二七)				
	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	( 12,720)	-	3,041	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價(損)益	247,171	-	( 107,838)	-
8320	採用權益法認列關聯企業之其他綜合損失之份額	( 8,779)	-	( 1,770)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	( 2,278)	-	4,441	-
8310		<u>223,394</u>	<u>-</u>	<u>( 102,126)</u>	<u>-</u>
	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 1,908,702)	( 1)	( 369,243)	-
8370	採用權益法認列關聯企業之其他綜合損失之份額	( 166,880)	-	( 48,265)	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	<u>419,656</u>	<u>-</u>	<u>171,056</u>	<u>-</u>
8360		( 1,655,926)	( 1)	( 246,452)	-
8300	其他綜合損失合計	( 1,432,532)	( 1)	( 348,578)	-
8500	綜合利益總額	<u>\$ 7,972,985</u>	<u>4</u>	<u>\$ 7,618,506</u>	<u>4</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 9,374,899	5	\$ 7,956,838	4
8620	非控制權益	30,618	-	10,246	-
8600		<u>\$ 9,405,517</u>	<u>5</u>	<u>\$ 7,967,084</u>	<u>4</u>
	綜合利益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 7,973,221	4	\$ 7,602,588	4
8720	非控制權益	(236)	-	15,918	-
8700		<u>\$ 7,972,985</u>	<u>4</u>	<u>\$ 7,618,506</u>	<u>4</u>
	每股盈餘 (附註二八)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 4.03</u>		<u>\$ 3.42</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 3.98</u>		<u>\$ 3.38</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



單位：除另註明者外，均新台幣千元

民國 108 年 12 月 31 日



Table with columns for financial items and amounts. Rows include assets like 現金及約當現金, 應收帳款, and liabilities like 短期借款, 應付帳款. Includes sub-totals for 107 and 108 years.

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



會計主管：朱麗城

經理人：陳廣中

董事長：沈勝源

光寶科技股份有限公司及子公司  
合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 12,363,838	\$ 10,784,121
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	4,391,453	4,698,252
A20200	攤銷費用	223,431	306,500
A20300	預期信用減損損失(利益)	( 23,060)	66,949
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨益	( 228,483)	( 1,338,423)
A20900	利息費用	844,172	875,318
A21200	利息收入	( 1,896,183)	( 1,710,052)
A21300	股利收入	( 20,484)	( 39,400)
A22300	採用權益法認列之關聯企業淨 益份額	( 60,069)	( 178,863)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損	30,456	20,018
A22800	處分無形資產損失	15	6
A23000	處分待出售非流動資產利益	-	( 162,819)
A23200	處分投資淨益	( 261)	( 86,603)
A23700	非金融資產減損損失(迴轉利 益)	( 887,297)	3,749,500
A24100	未實現外幣兌換淨損(益)	( 792,299)	262,569
A29900	處分子公司淨益	( 226,034)	-
A29900	提列負債準備	300,722	429,650
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產	730,141	1,230,565
A31125	合約資產	588,627	( 3,033,890)
A31130	應收票據	446,787	( 419,737)
A31150	應收帳款	5,252,094	8,831,029
A31160	應收帳款—關係人	16,553	( 10,807)
A31180	其他應收款	4,322,842	( 9,800,729)
A31190	其他應收款—關係人	( 17,325)	( 1,611)
A31200	存 貨	6,185,308	( 3,606,918)
A31240	其他流動資產	603,977	696,139

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
A32130	應付票據	(\$ 4,964)	(\$ 20,571)
A32150	應付帳款	( 4,625,264)	( 4,655,634)
A32160	應付帳款—關係人	( 51,080)	( 22,271)
A32180	其他應付款	( 6,782,557)	7,710,429
A32190	其他應付款—關係人	( 3,927)	( 3,243)
A32200	負債準備	( 264,988)	( 285,733)
A32210	預收款項	546,307	( 93,901)
A32240	淨確定福利負債	( 91,495)	( 63,174)
A33000	營運產生之現金流入	20,870,953	14,126,666
A33100	收取之利息	1,902,531	1,662,673
A33200	收取之股利	20,484	39,400
A33300	支付之利息	( 855,798)	( 852,547)
A33500	支付之所得稅	( 2,176,423)	( 1,492,648)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>19,761,747</u>	<u>13,483,544</u>
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	( 11,500)	( 58,970)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	292,270	176,660
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 658,270)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	720,192	868,455
B01900	處分採用權益法之投資價款	3,997	2,849
B02300	除列子公司之淨現金流入	355,775	5,590
B02600	處分待出售非流動資產價款	422,389	658,211
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 5,174,012)	( 5,646,424)
B02800	處分不動產、廠房及設備	193,894	3,444,871
B03700	存出保證金減少	144,006	140,857
B04500	取得無形資產	( 282,196)	( 166,322)
B04600	處分無形資產	3,062	418,442
B06700	其他非流動資產減少(增加)	12,339	( 80,403)
B07600	收取關聯企業之之股利	<u>140,066</u>	<u>101,714</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 3,837,988)</u>	<u>( 134,470)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	691,702	( 476,153)
C01700	償還長期借款	( 184)	( 16,645)

(接次頁)



(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
C03000	存入保證金增加(減少)	\$ 11,573	(\$ 1,345)
C04000	應付租賃款減少	-	( 1,617)
C04020	租賃負債本金償還	( 332,362)	-
C04500	發放現金股利	( 6,793,345)	( 6,787,163)
C04900	庫藏股票買回成本	( 22,592)	-
C05400	取得子公司股權	( 364,239)	-
C05800	非控制權益變動	( 814,371)	( 30,537)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 7,623,818)	( 7,313,460)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 1,808,492)	( 534,173)
EEEE	現金及約當現金淨增加數	6,491,449	5,501,441
E00100	年初現金及約當現金餘額	63,285,301	57,783,860
E00200	年底現金及約當現金餘額	69,776,750	63,285,301
E00212	包含於待出售處分群組之現金及約當現金(附註十四)	( 2,137,694)	-
E00210	合併資產負債表列示之現金及約當現金	\$ 67,639,056	\$ 63,285,301

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其子公司

## 合併財務報表附註

民國 108 年及 107 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。

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。

母公司為落實集團之專業分工，於 108 年 10 月經母公司股東臨時會決議依企業併購法及公司法等相關法令，將固態儲存事業部門予以分割，並由既存之子公司—建興儲存科技股份有限公司概括承受。

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 109 年 2 月 26 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：

### IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

### 租賃定義

合併公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

### 合併公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表係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。於合併現金流量表中，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。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用，為取得中國大陸或越南當地土地使用權預付之租賃給付係認列於預付租賃款。

營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於合併資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

合併公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，部分使用權資產係以該日之租賃負債金額衡量；部分使用權資產係按前述利率折現並以如同於租賃開始日已適用 IFRS 16 之方式衡量，所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

合併公司亦適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。
3. 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

對於先前依 IAS 17 分類為融資租賃之租賃，係以 107 年 12 月 31 日租賃資產及應付租賃款之帳面金額作為使用權資產及租賃負債於 108 年 1 月 1 日之帳面金額。

#### 合併公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃將不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 重編後金額
採用權益法之投資	\$ 4,972,609	(\$ 5,585)	\$ 4,967,024
使用權資產—非流動	-	1,922,540	1,922,540
預付租賃款—非流動	713,824	(713,824)	-
資產影響	<u>\$ 5,686,433</u>	<u>\$ 1,203,131</u>	<u>\$ 6,889,564</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ 343,221	\$ 343,221
租賃負債—非流動	-	880,401	880,401
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,223,622</u>	<u>\$ 1,223,622</u>

	108年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 重編後金額
保留盈餘	\$ 30,545,001	(\$ 10,730)	\$ 30,534,271
非控制權益	3,354,645	(9,761)	3,344,884
權益影響	<u>\$ 33,899,646</u>	<u>(\$ 20,491)</u>	<u>\$ 33,879,155</u>

合併公司因首次適用 IFRS 16 而調整減少之保留盈餘係包含子公司因追溯適用調整減少 5,145 仟元及關聯企業因追溯適用，母公司按持股比例調整減少 5,585 仟元。

(二) 109 年適用之金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

1. IFRS 3 之修正「業務之定義」

該修正釐清一項業務（企業合併所取得之活動及資產組合）應至少包含投入及處理投入之實質性過程，兩者整合能顯著有助於創造產出之能力。產出之定義將著重於提供予客戶之商品及勞務，因此，刪除過去產出定義中有助於降低成本之報酬形式。同時亦刪除收購者需評估市場參與者是否有能力取代所缺少之投入及過程以繼續提供產出之規定。

此外，該修正新增一種評估所取得之活動及資產組合是否符合業務之簡化方式－集中度測試，企業可自行選用。

2. IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」

該修正係在現有利率指標（如倫敦同業拆放利率 LIBOR）被另一替代性利率取代前之期間內，對於直接受利率指標變革影響之避險關係提供暫時性之例外規定：合併公司應假設被避險現金流量或避險工具之現金流量所根據之利率指標不會因利

率指標變革而改變之前提下，繼續使用避險會計。該修正亦要求針對受影響之避險關係增加額外揭露。

### 3. IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

該修正並未修改重大性定義，僅提供較易理解之說明。修改後重大性定義並額外說明，不重大資訊可能將重大資訊模糊化。此外，IAS 1 目前係以「可能影響使用者」作為重大性之門檻，修正後之規定將改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻。

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。

### (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)
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 17「保險合約」	2021年1月1日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022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報導期間生效。

#### 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「企業合併」對「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. IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估合併公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若合併公司於報導期間結束日具有該權利，無論合併公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若合併公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，合併公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試合併公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或合併公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉合併公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

除上述影響外，截至本合併財務報告發布日止，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及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，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本公司及由本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本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本公司業主。

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分別作為原始認列為透過其他綜合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及投資關聯企業之金額。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十三及附表七。

#### (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。

分階段達成之企業合併係以收購日之公允價值再衡量合併公司先前已持有被收購者之權益，若因而產生任何利益或損失，則認列為損益或其他綜合損益。因先前已持有被收購者之權益而於收購日前已認列於其他綜合損益之金額，係按與合併公司若直接處分其先前已持有權益之相同基礎認列。

合併公司未採用收購法處理組織重組下之企業合併，而係採用帳面價值法，並視為自始合併而重編前期比較資訊。

## (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，所有可歸屬於母公司業主且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加權平均法。

#### (八) 投資關聯企業

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，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。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。

### (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。

若出售時將對子公司喪失控制，則無論出售後是否對前子公司保留非控制權益，該子公司所有資產及負債係全數分類為待出售，惟仍繼續採用權益法處理。

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種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

##### 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強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括合併公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

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三一。

## B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據、應收帳款（含關係人）、合約資產與其他應收款（含關係人））於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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。

## C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。



## (2) 金融資產及合約資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據、應收帳款（含關係人）、合約資產與其他應收款（含關係人））、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

應收帳款及合約資產係按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 90 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

## (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。

合併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。

除透過損益按公允價值衡量之金融負債外，金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係按公允價值衡量之持有供交易之金融負債，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。

## 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

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

### 1. 商品之銷售

商品銷貨收入來自商品之銷售。由於商品於運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款或合約資產。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

### 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. 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

### 108年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

#### 1. 合併公司為出租人

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。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

當租賃同時包含土地及建築物要素時，合併公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。租賃給付按合約成立日土地及建築物租賃權利之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

## 2. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當年度認列為費用。

#### 107 年

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具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，僅於其很有可能具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) 重大會計判斷

#### 金融資產分類之經營模式判斷

合併公司依據反映金融資產群組為達成特定經營目的而共同管理之層級，評估金融資產所屬經營模式。此評估需考量所有攸關證據，包括資產績效衡量方式、影響績效之風險及相關經理人之薪酬決定方式，且需運用判斷。合併公司持續評估其經營模式判斷是否適當，並為此監控於到期日前除列之按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資，瞭解其處分原因以評估該處分是否經營模式之目標一致。若發現經營模式已有變更，合併公司推延調整後續取得金融資產之分類。

### (二) 估計及假設不確定性之主要來源

#### 1. 金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於合併公司對於違約率及預期損失率之假設。合併公司考量歷史經驗及現時市場情況，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註十一。

#### 2. 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

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金	\$ 2,786	\$ 3,240
支票存款	1,125,503	975,772
活期存款	41,608,274	39,717,272
定期存款	24,902,493	22,589,017
	<u>\$ 67,639,056</u>	<u>\$ 63,285,301</u>

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
<u>衍生金融資產</u>		
— 匯率交換合約	\$ 157,557	\$ 38,496
— 遠期外匯合約	114,093	93,643
	<u>\$ 271,650</u>	<u>\$ 132,139</u>
<u>金融資產—非流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
<u>非衍生金融資產</u>		
— 基金受益憑證	\$ 102,120	\$ 99,727
— 國內上市（櫃）股票	14,524	11,493
	<u>\$ 116,644</u>	<u>\$ 111,220</u>
<u>金融負債—流動</u>		
持有供交易		
<u>衍生工具（未指定避險）</u>		
— 遠期外匯合約	\$ 684,519	\$ 45,584
— 匯率交換合約	4,315	6,293
	<u>\$ 688,834</u>	<u>\$ 51,877</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 )	
108年12月31日			
母 公 司			
匯率交換合約	美元兌新台幣	109.01.06~109.03.19	USD465,000/NTD14,022,525
Lite-On Overseas			
Trading Co., Ltd.			
遠期外匯合約	美元兌人民幣	109.01.09~109.04.07	USD209,000/CNY1,473,869
匯率交換合約	美元兌人民幣	109.01.9	USD60,000/CNY420,468



	幣	別	到	期	期	間	合	約	金	額	(	仟	元	)
<u>LITE-ON SINGAPORE</u>														
<u>PTE. LTD.</u>														
遠期外匯合約	美元	兌	109.01.10	~	109.11.16		USD1,328,000/NTD39,887,176							
遠期外匯合約	美元	兌	109.01.10	~	109.06.16		USD35,000/INR2,519,329							
遠期外匯合約	歐元	兌	109.01.07				EUR11,000/USD12,210							
遠期外匯合約	美元	兌	109.01.06				USD1,504/CAD2,000							
遠期外匯合約	美元	兌	109.01.07				USD919/JPY100,000							
遠期外匯合約	美元	兌	109.01.22				USD2,500/BRL10,166							
遠期外匯合約	美元	兌	109.01.07				USD2,600/MXN51,025							
遠期外匯合約	美元	兌	109.03.04	~	109.03.17		USD20,000/CNY140,540							
匯率交換合約	美元	兌	109.01.07	~	109.03.16		USD55,500/CNY389,881							
<u>飛利浦建興數位科技股</u>														
<u>份有限公司</u>														
遠期外匯合約	歐元	兌	109.01.06				USD3,866/EUR3,500							
匯率交換合約	美元	兌	109.01.30				USD20,000/NTD602,000							
<u>閣暉實業股份有限公司</u>														
遠期外匯合約	美元	兌	109.01.07	~	109.03.06		USD1,940/MYR8,050							
遠期外匯合約	歐元	兌	109.01.10	~	109.03.17		EUR300/MYR1,405							
遠期外匯合約	人民幣	兌	109.01.16				CNY1,000/MYR590							
遠期外匯合約	美元	兌	109.01.17	~	109.02.14		USD2,250/CNY15,803							
<u>107年12月31日</u>														
<u>母 公 司</u>														
匯率交換合約	美元	兌	108.01.09	~	108.05.06		USD120,000/NTD3,652,320							
<u>Lite-On Overseas</u>														
<u>Trading Co., Ltd.</u>														
遠期外匯合約	美元	兌	108.01.15	~	108.03.11		USD128,000/CNY885,336							
匯率交換合約	美元	兌	108.01.29				USD24,000/CNY167,338							
<u>LITE-ON SINGAPORE</u>														
<u>PTE. LTD.</u>														
遠期外匯合約	美元	兌	108.01.14	~	108.06.10		USD600,000/NTD18,199,954							
遠期外匯合約	美元	兌	108.01.24	~	108.03.06		USD35,000/CNY243,945							
遠期外匯合約	美元	兌	108.01.04				USD1,600/MXN32,384							
遠期外匯合約	歐元	兌	108.01.04				EUR13,000/USD14,790							
遠期外匯合約	美元	兌	108.01.04				USD883/JPY100,000							
遠期外匯合約	美元	兌	108.01.03				USD984/CAD1,300							
遠期外匯合約	美元	兌	108.01.07				USD2,500/BRL9,587							
遠期外匯合約	美元	兌	108.01.14				USD6,000/INR433,664							
匯率交換合約	美元	兌	108.01.09	~	108.03.13		USD53,000/CNY367,701							
<u>飛利浦建興數位科技股</u>														
<u>份有限公司</u>														
遠期外匯合約	歐元	兌	108.01.04				EUR3,500/USD3,980							
匯率交換合約	美元	兌	108.01.14				USD20,000/NTD614,900							
<u>閣暉實業股份有限公司</u>														
遠期外匯合約	美元	兌	108.01.07	~	108.03.06		USD1,980/MYR8,267							
遠期外匯合約	歐元	兌	108.01.28	~	108.03.27		EUR310/MYR1,488							
遠期外匯合約	美元	兌	108.01.14	~	108.02.15		USD3,000/CNY20,758							

合併公司 108 及 107 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、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產權益工具投資

	108年12月31日	107年12月31日
<u>非流動</u>		
<u>國內投資</u>		
上市(櫃)股票	\$ 258,493	\$ 199,825
未上市(櫃)股票	51,352	40,998
興櫃股票	-	99,844
小計	<u>309,845</u>	<u>340,667</u>
<u>國外投資</u>		
未上市(櫃)股票	1,211,231	43,952
上市(櫃)股票	-	4,056
小計	<u>1,211,231</u>	<u>48,008</u>
	<u>\$ 1,521,076</u>	<u>\$ 388,675</u>

合併公司依中長期策略目的投資上述國內外權益工具投資，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
質押定存單	\$ 467,674	\$ 596,623
理財商品	92,965	22,416
	<u>\$ 560,639</u>	<u>\$ 619,039</u>
<u>流動</u>	\$ 221,977	\$ 223,738
<u>非流動</u>	338,662	395,301
	<u>\$ 560,639</u>	<u>\$ 619,039</u>

- (一) 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。
- (二) 按攤銷後成本衡量之金融資產相關信用風險管理及減損評估資訊，請參閱附註十。
- (三) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註三三。

## 十、債務工具投資之信用風險管理

合併公司投資之債務工具為按攤銷後成本衡量之金融資產：

	108年12月31日	107年12月31日
<u>按攤銷後成本衡量</u>		
總帳面金額	\$ 560,639	\$ 619,039
備抵損失	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 560,639</u>	<u>\$ 619,039</u>

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊建置信用評等資料庫，以評估按攤銷後成本衡量之金融資產違約風險。信用評等資料除採用可得之獨立評等機構評等資訊外，亦就無外部評等資訊之項目參酌公開可得之財務資訊給予適當內部評等。

## 十一、應收票據及帳款－淨額

	108年12月31日	107年12月31日
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ 245,525</u>	<u>\$ 697,671</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 38,220,925	\$ 45,703,661
備抵損失	( 142,271)	( 218,840)
	<u>\$ 38,078,654</u>	<u>\$ 45,484,821</u>

### (一) 應收票據

應收票據之帳齡分析如下：

	108年12月31日	107年12月31日
未逾期	<u>\$ 245,525</u>	<u>\$ 697,671</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

### (二) 應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間約為 90 天，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收

款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，合併公司考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望，將客戶區分為不同風險群組並依各群組之預期損失率認列備抵損失。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過 2 年，合併公司將直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

#### 108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1 ~ 60 天	逾期 61 ~ 210 天	逾期 211 ~ 240 天	逾期 超過 241 天	合計
預期信用損失率	0%	0.1%~5%	40%~70%	50%~100%	100%	
總帳面金額	\$ 37,776,076	\$ 281,476	\$ 50,801	\$ 948	\$ 111,624	\$ 38,220,925
備抵損失	-	(3,939)	(26,130)	(578)	(111,624)	(142,271)
攤銷後成本	\$ 37,776,076	\$ 277,537	\$ 24,671	\$ 370	\$ -	\$ 38,078,654

#### 107 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1 ~ 60 天	逾期 61 ~ 210 天	逾期 211 ~ 240 天	逾期 超過 241 天	合計
預期信用損失率	0%	0.1%~5%	40%~70%	50%~100%	100%	
總帳面金額	\$ 44,450,374	\$ 986,808	\$ 114,360	\$ 2,468	\$ 149,651	\$ 45,703,661
備抵損失	-	(9,560)	(57,933)	(1,696)	(149,651)	(218,840)
攤銷後成本	\$ 44,450,374	\$ 977,248	\$ 56,427	\$ 772	\$ -	\$ 45,484,821

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 218,840	\$ 199,419
實際沖銷	(48,488)	(17,508)
預期信用減損損失(利益)	(22,998)	55,148
轉列待出售非流動資產	(1,454)	-
收回已沖銷之呆帳	-	927
除列子公司	-	(18,383)
外幣換算差額	(3,629)	(763)
年底餘額	\$ 142,271	\$ 218,840

## 十二、存貨－淨額

	108年12月31日	107年12月31日
製成品	\$ 16,343,107	\$ 19,718,524
原物料	4,876,849	8,462,033
在製品	1,929,297	2,650,114
購入成品	255,967	462,346
在途存貨	242,223	200,049
	<u>\$ 23,647,443</u>	<u>\$ 31,493,066</u>

108及107年度與存貨相關之銷貨成本分別為150,616,502仟元及180,006,839仟元。

108年度認列為費用之存貨成本中，包括將因存貨淨變現價值回升而調減營業成本為1,245,437仟元；107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202,838仟元。

## 十三、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
			108年 12月31日	107年 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	64.94	64.94	-
	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	100.00	49.49	1
	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.	一般投資業	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	2
	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	-

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明	
			108年 12月31日	107年 12月31日		
	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	-	
	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	99.00	-	
	KBW-LITEON Jordan Private Shareholding Limited	生產及製造節能燈具、專案 施工及維護	99.86	99.77	-	
	KBW-LEOTEK Jordan Private Shareholding Limited	一般投資業	49.00	49.00	-	
	建興儲存科技股份有限公司	電子零組件、資料儲存媒體 製造及複製	100.00	-	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	-	
	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	4	
	LITE-ON GREEN ENERGY (SINGAPORE) PTE. LTD.	一般投資業	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	-
		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	-

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明	
			108年	107年		
			12月31日	12月31日		
LITE-ON ELECTRONICS COMPANY LIMITED	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	-
		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(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	-	
	光寶汽車電子(常州)有限公司	電子產品之加工、製造及銷售	100.00	100.00	-	
	光寶綠能科技(南京)有限公司	太陽能系統工程	100.00	100.00	-	
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	-	

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			108年 12月31日	107年 12月31日	
光寶電子(廣州)有限公司	煙台光寶移動電子部件有限公司	開發、設計、生產、銷售手機外殼及其零部件，並提供相關技術服務，企業管理信息諮詢、貨物、技術進出口	-	100.00	5
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	6
	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	7
	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	1.00	-
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	專業電子產品買賣	100.00	100.00	-
	FORDGOOD	進出口貿易、製造、控股買	100.00	100.00	-
	ELECTRONIC LIMITED	賣不動產、代理等業務			
	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	-



投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			108年 12月31日	107年 12月31日	
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	8
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	9
	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	1
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 (Hong Kong) Holding Ltd.	閩暉科技(蘇州)有限公司	從事經營汽車音響相關零件、鎂鋁合金零配件及橡膠零配件等橡膠產品之產銷業務	100.00	100.00	10
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	-
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	35.00	100.00	11
	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	-

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			108年 12月31日	107年 12月31日	
	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	2
	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	2.97	-
	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	12
LITE-ON MOBILE PTE. LTD.	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	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	97.03	97.03	-
	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	12
	LITE-ON YOUNG FAST PTE. LTD.	一般投資業	100.00	100.00	-
KBW-LEOTEK Jordan Private Shareholding Limited	LEOTEK, PSC	生產, 製造節能燈	60.00	60.00	-

備 註：

- 於 108 年 8 月取得子公司之剩餘股權。
- 於 108 年 6 月清算。
- 於 108 年 4 月成立，預計於 109 年 4 月處分，說明請詳附註十四。
- 於 108 年 12 月清算。
- 於 108 年 11 月清算。
- 預計於 109 年 4 月處分，說明請詳附註十四。
- 於 108 年 8 月清算。
- 於 108 年 10 月與惠州市力信電子有限公司合併後消滅。
- 於 108 年 9 月清算。
- 於 108 年 4 月經子公司 - 閱暉實業股份有限公司決議解散清算，並於 109 年 1 月完成。
- 於 108 年 9 月出售部分股權，致對該公司喪失控制力，改採投資關聯企業做後續衡量。
- 於 108 年 12 月出售。

(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	
	108 年 12 月 31 日	107 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，請參閱附表七及八「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利益		非 控 制 權 益	
	108年度	107年度	108年12月31日	107年12月31日
閱暉實業股份有限公司	(\$ 19,970)	(\$ 22,145)	\$ 1,650,939	\$ 2,464,676
其 他	50,588	32,391	530,676	889,969
	<u>\$ 30,618</u>	<u>\$ 10,246</u>	<u>\$ 2,181,615</u>	<u>\$ 3,354,645</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

	108年12月31日	107年12月31日
流動資產	\$ 2,665,563	\$ 3,972,433
非流動資產	679,836	771,549
流動負債	( 714,824)	( 881,038)
非流動負債	( 109,572)	( 99,356)
權 益	<u>\$ 2,521,003</u>	<u>\$ 3,763,588</u>
權益歸屬於：		
母 公 司	\$ 870,064	\$ 1,298,912
閱暉實業股份有限公司 之非控制權益	<u>1,650,939</u>	<u>2,464,676</u>
	<u>\$ 2,521,003</u>	<u>\$ 3,763,588</u>
	108年度	107年度
營業收入	<u>\$ 2,295,774</u>	<u>\$ 2,251,044</u>
淨 損	\$ 30,495	\$ 33,816
其他綜合損失	6,191	4,603
綜合損失總額	<u>\$ 36,686</u>	<u>\$ 38,419</u>
淨損歸屬於：		
母 公 司	\$ 10,525	\$ 11,671
閱暉實業股份有限公司 之非控制權益	<u>19,970</u>	<u>22,145</u>
	<u>\$ 30,495</u>	<u>\$ 33,816</u>

	108年度	107年度
綜合(損)益總額歸屬於：		
母 公 司	(\$ 12,661)	(\$ 13,278)
閎暉實業股份有限公司 之非控制權益	( 24,025)	( 25,196)
閎暉實業股份有限公司 子公司之非控制權益	-	55
	<u>(\$ 36,686)</u>	<u>(\$ 38,419)</u>
現金流量		
營業活動	\$ 91,871	(\$ 299,674)
投資活動	347,075	1,249,483
籌資活動	( 1,254,522)	( 1,238)
匯率變動影響數	5,131	( 406)
淨現金流入(出)	<u>(\$ 810,445)</u>	<u>\$ 948,165</u>

#### 十四、待出售處分群組

母公司董事會於 108 年 8 月通過處分直接及間接持有之子公司—建興儲存科技股份有限公司及 Lite-On Sales & Distribution Inc. 之全數股權暨子公司—LITE-ON TECHNOLOGY USA INC. 持有之有價證券—CNEX LABS Inc. 並已尋得買主，預計於 109 年 4 月完成處分程序。合併公司於 108 年 12 月 31 日之之合併資產負債表業已重分類為待出售處分群組。由於預計出售價款超過相關淨資產之帳面金額，故將該等單位分類為待出售時，並無應認列之減損損失。與待出售處分群組相關資產、負債及權益之主要類別如下：

	108年12月31日
<u>待出售處分群組</u>	
現金及約當現金	\$ 2,137,694
應收帳款及其他應收款	1,717,796
存貨—淨額	2,403,594
其他流動資產	25,346
其他非流動資產	740,842
	<u>\$ 7,025,272</u>
<u>與待出售處分群組直接相關之負債</u>	
應付帳款及其他應付款	\$ 2,629,725
其他流動負債	34,079
其他非流動負債	30,077
	<u>\$ 2,693,881</u>

與待出售處分群組直接相關之權益 108年12月31日  
(\$ 14,218)

## 十五、採用權益法之投資

### 投資關聯企業

	108年12月31日	107年12月31日
個別不重大之關聯企業	\$ 4,729,554	\$ 4,972,609

### 個別不重大之關聯企業彙總資訊

	108年度	107年度
合併公司享有之份額		
淨利	\$ 60,069	\$ 178,863
其他綜合損失	( 164,085)	( 50,035)
綜合(損)益總額	(\$ 104,016)	\$ 128,828

合併公司 107 年 1 月處分對力銘科技公司之部分股權，是以對其喪失重大影響力，合併公司將持有剩餘之權益按處分日之公允價值重新分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。此交易所產生認列於損益之金額計算如下：

	金	額
處分價款	\$	4,560
加：剩餘投資之公允價值		187,834
減：喪失重大影響當日之投資帳面金額	(	93,003)
處分部分投資之帳面金額	(	2,238)
採權益法之關聯企業之其他綜合損益份額	(	4,078)
認列之利益(帳列營業外收入及支出—處分投資淨益項下)	\$	93,075

## 十六、不動產、廠房及設備—淨額

	自有土地	建築物	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
成本										
108年1月1日餘額	\$ 2,327,976	\$ 18,155,108	\$ 27,419,920	\$ 2,108,806	\$ 56,075	\$ 2,126,243	\$ -	\$ 7,244,205	\$	59,438,333
增加	-	996,935	1,812,295	101,551	3,949	126,737	-	1,403,914	-	4,445,381
減少	( 4,744)	( 810,200)	( 2,153,971)	( 128,057)	( 10,982)	( 155,182)	-	( 110,727)	-	( 3,373,863)
重分類	-	1,302,438	( 733,237)	18,550	( 48)	( 6,545)	-	( 2,602,901)	-	( 2,021,743)
淨兌換差額	( 297)	( 440,284)	( 765,037)	( 43,651)	( 803)	( 39,526)	-	( 166,289)	-	( 1,455,887)
108年12月31日餘額	\$ 2,322,935	\$ 19,203,997	\$ 25,579,970	\$ 2,057,199	\$ 48,191	\$ 2,051,727	\$ -	\$ 5,768,202	\$	57,032,221
累計折舊										
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 9,307,631	\$ 21,216,394	\$ 1,929,615	\$ 51,927	\$ 1,800,224	\$ -	\$ 3,896,868	\$	38,202,659
增加	-	712,783	2,633,995	123,562	2,437	196,086	-	288,734	-	3,957,597
減少	-	( 330,998)	( 2,069,945)	( 127,759)	( 12,743)	( 137,143)	-	( 130,351)	-	( 2,808,939)
重分類	-	( 104,189)	( 1,001,401)	( 70)	106	( 41,950)	-	( 15,228)	-	( 1,162,732)
淨兌換差額	-	( 257,705)	( 590,580)	( 40,161)	( 454)	( 35,487)	-	( 109,613)	-	( 1,034,000)
108年12月31日餘額	\$ -	\$ 9,327,522	\$ 20,188,463	\$ 1,885,187	\$ 41,273	\$ 1,781,730	\$ -	\$ 3,930,410	\$	37,154,585

	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>累計減損</b>									
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 317,594	\$ 290,431	\$ 19,446	\$ 153	\$ 4,970	\$ -	\$ 118,088	\$ 750,682
增加	-	24,553	306,321	-	408	15	-	25,811	357,108
減少	-	(306,742)	(32,441)	-	-	(262)	-	(1,129)	(340,574)
重分類	-	-	(35,623)	-	(153)	(2,029)	-	(18,305)	(56,110)
淨兌換差額	-	(399)	1,142	(422)	(4)	(57)	-	(5,104)	(4,844)
108年12月31日餘額	\$ -	\$ 35,006	\$ 529,830	\$ 19,024	\$ 404	\$ 2,637	\$ -	\$ 119,361	\$ 706,262
108年12月31日淨額	\$ 2,322,935	\$ 9,841,469	\$ 4,861,677	\$ 152,988	\$ 6,514	\$ 267,360	\$ -	\$ 1,718,431	\$ 19,171,374
<b>成本</b>									
107年1月1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
增加	619	160,355	3,148,660	137,864	2,161	159,536	21,760	2,497,307	6,128,262
減少	-	(18,461)	(15,355,823)	(69,529)	(6,495)	(195,534)	(233,230)	(966,245)	(16,845,317)
重分類	-	231,250	839,888	(235,715)	(6)	24,717	(607,894)	(492,180)	(239,940)
淨兌換差額	1,056	(262,960)	(297,758)	(26,275)	(404)	(11,131)	(8,614)	(54,877)	(660,963)
107年12月31日餘額	\$ 2,327,976	\$ 18,155,108	\$ 27,419,920	\$ 2,108,806	\$ 56,075	\$ 2,126,243	\$ -	\$ 7,244,205	\$ 59,438,333
<b>累計折舊</b>									
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 8,835,336	\$ 28,402,680	\$ 2,138,079	\$ 55,513	\$ 1,788,779	\$ 607,728	\$ 4,205,896	\$ 46,034,011
增加	-	664,151	3,316,541	136,406	2,865	190,923	30,951	328,550	4,670,387
減少	-	(9,277)	(10,238,666)	(71,316)	(6,145)	(168,084)	(232,102)	(756,855)	(11,482,445)
重分類	-	(55,435)	(26,170)	(248,757)	(4)	(4)	(398,538)	153,256	(575,652)
淨兌換差額	-	(127,144)	(237,991)	(24,792)	(302)	(11,390)	(8,039)	(33,979)	(443,642)
107年12月31日餘額	\$ -	\$ 9,307,631	\$ 21,216,394	\$ 1,929,615	\$ 51,927	\$ 1,800,224	\$ -	\$ 3,896,868	\$ 38,202,659
<b>累計減損</b>									
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 278,488	\$ 2,122,836	\$ 19,657	\$ -	\$ 2,711	\$ 38,067	\$ 70,110	\$ 2,531,869
增加	-	51,963	86,219	-	155	2,476	18,380	2,145	161,338
減少	-	-	(1,897,807)	-	-	(167)	-	(9)	(1,897,983)
重分類	-	-	-	-	-	-	(55,426)	55,426	-
淨兌換差額	-	(12,857)	(20,817)	(211)	(2)	(50)	(1,021)	(9,584)	(44,542)
107年12月31日餘額	\$ -	\$ 317,594	\$ 290,431	\$ 19,446	\$ 153	\$ 4,970	\$ -	\$ 118,088	\$ 750,682
107年12月31日淨額	\$ 2,327,976	\$ 8,529,883	\$ 5,913,095	\$ 159,745	\$ 3,995	\$ 321,049	\$ -	\$ 3,229,249	\$ 20,484,992

因部分產品於市場上銷售情況欠佳，合併公司用於生產該產品部份機器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，致合併公司於108及107年度分別認列減損損失357,108仟元及161,338仟元。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此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	2至10年
其他設備	2至20年

## 十七、租賃協議

## (一) 使用權資產

	108年12月31日
使用權資產帳面金額	
土地(含土地使用權)	\$ 716,825
建築物	788,373
機器設備	50,785
運輸設備	40,385
其他設備	6,110
	<u>\$ 1,602,478</u>

	108年度
使用權資產之增添	\$ 196,205
使用權資產之折舊費用	
土地(含土地使用權)	\$ 29,728
建築物	322,416
機器設備	30,631
運輸設備	15,640
其他設備	2,085
	<u>\$ 400,500</u>

於 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日由於並無任何減損跡象，故合併公司並未進行減損評估。

## (二) 租賃負債

	108年12月31日
流 動	\$ 306,405
非 流 動	<u>\$ 648,341</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	108年度
土地(含土地使用權)	1.79%
建築物	0.70~9.20%
機器設備	3.49~4.75%
運輸設備	0.70~3.8%
其他設備	3.35%

十八、投資性不動產－淨額

	<u>已完工投資性 不 動 產</u>
<u>成 本</u>	
108年1月1日餘額	\$ 1,239,935
自不動產、廠房及設備轉入	202,421
淨兌換差額	( 58,959)
108年12月31日餘額	<u>\$ 1,383,397</u>
<u>累計折舊</u>	
108年1月1日餘額	\$ 61,542
折舊費用	33,356
自不動產、廠房及設備轉入	10,521
淨兌換差額	( 4,289)
108年12月31日餘額	<u>\$ 101,130</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 1,282,267</u>
<u>成 本</u>	
107年1月1日餘額	\$ 1,460,944
增 加	7,051
轉列為不動產、廠房及設備	( 204,424)
淨兌換差額	( 23,636)
107年12月31日餘額	<u>\$ 1,239,935</u>
<u>累計折舊</u>	
107年1月1日餘額	\$ 34,810
折舊費用	27,865
淨兌換差額	( 1,133)
107年12月31日餘額	<u>\$ 61,542</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 1,178,393</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 108 及 107 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。

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。



十九、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
<b>成 本</b>								
108年1月1日餘額	\$ 15,053,072	\$ 51,364	\$ 2,695,878	\$ 163,819	\$ 1,165,487	\$ 1,509,808	\$ 20,639,428	
增 加	16,660	55	-	-	241,038	2,175	259,928	
減 少	-	-	-	-	( 51,582)	( 62,787)	( 114,369)	
重 分 類	-	-	-	-	( 18,420)	287	( 18,133)	
淨兌換差額	( 8,220)	( 7)	-	-	( 2,405)	( 4,374)	( 15,006)	
108年12月31日餘額	<u>\$ 15,061,512</u>	<u>\$ 51,412</u>	<u>\$ 2,695,878</u>	<u>\$ 163,819</u>	<u>\$ 1,334,118</u>	<u>\$ 1,445,109</u>	<u>\$ 20,751,848</u>	
<b>累計攤提</b>								
108年1月1日餘額	\$ 77,234	\$ 50,224	\$ 2,695,878	\$ 163,819	\$ 889,054	\$ 1,503,848	\$ 5,380,057	
增 加	-	622	-	-	222,499	310	223,431	
減 少	-	-	-	-	( 51,797)	( 59,707)	( 111,504)	
重 分 類	-	-	-	-	( 28,376)	( 110)	( 28,486)	
淨兌換差額	-	-	-	-	( 1,533)	( 4,246)	( 5,779)	
108年12月31日餘額	<u>\$ 77,234</u>	<u>\$ 50,846</u>	<u>\$ 2,695,878</u>	<u>\$ 163,819</u>	<u>\$ 1,029,847</u>	<u>\$ 1,440,095</u>	<u>\$ 5,457,719</u>	
<b>累計減損</b>								
108年1月1日餘額	\$ 9,345,267	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 20	\$ -	\$ 9,345,287	
增 加	-	-	-	-	1,032	-	1,032	
減 少	-	-	-	-	-	-	-	
淨兌換差額	1	-	-	-	( 10)	-	( 9)	
108年12月31日餘額	<u>\$ 9,345,268</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,042</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,346,310</u>	
108年12月31日淨額	<u>\$ 5,639,010</u>	<u>\$ 566</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 303,229</u>	<u>\$ 5,014</u>	<u>\$ 5,947,819</u>	
<b>成 本</b>								
107年1月1日餘額	\$ 15,413,191	\$ 51,244	\$ 2,695,878	\$ 163,819	\$ 1,057,879	\$ 1,677,191	\$ 21,059,202	
增 加	-	111	-	-	160,061	6,150	166,322	
減 少	( 368,462)	-	-	-	( 74,643)	( 172,549)	( 615,654)	
重 分 類	-	-	-	-	21,648	-	21,648	
淨兌換差額	8,343	9	-	-	542	( 984)	7,910	
107年12月31日餘額	<u>\$ 15,053,072</u>	<u>\$ 51,364</u>	<u>\$ 2,695,878</u>	<u>\$ 163,819</u>	<u>\$ 1,165,487</u>	<u>\$ 1,509,808</u>	<u>\$ 20,639,428</u>	
<b>累計攤提</b>								
107年1月1日餘額	\$ 77,234	\$ 48,792	\$ 2,583,550	\$ 163,819	\$ 761,406	\$ 1,635,740	\$ 5,270,541	
增 加	-	1,432	112,328	-	185,034	7,706	306,500	
減 少	-	-	-	-	( 58,348)	( 138,817)	( 197,165)	
重 分 類	-	-	-	-	-	-	-	
淨兌換差額	-	-	-	-	962	( 781)	181	
107年12月31日餘額	<u>\$ 77,234</u>	<u>\$ 50,224</u>	<u>\$ 2,695,878</u>	<u>\$ 163,819</u>	<u>\$ 889,054</u>	<u>\$ 1,503,848</u>	<u>\$ 5,380,057</u>	
<b>累計減損</b>								
107年1月1日餘額	\$ 5,959,943	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 60	\$ -	\$ 5,960,003	
增 加	3,385,324	-	-	-	-	-	3,385,324	
減 少	-	-	-	-	( 40)	-	( 40)	
107年12月31日餘額	<u>\$ 9,345,267</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,345,287</u>	
107年12月31日淨額	<u>\$ 5,630,571</u>	<u>\$ 1,140</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 276,413</u>	<u>\$ 5,960</u>	<u>\$ 5,914,084</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：

	108年12月31日	107年12月31日
母 公 司	\$ 5,248,746	\$ 5,248,746
POWER INNOVATIONS INTERNATIONAL, INC.	334,721	342,941
其 他	55,543	38,884
	<u>\$ 5,639,010</u>	<u>\$ 5,630,571</u>

1. 母公司 107 年第 2 季業已完成讓售手機產業可攜式影像事業群主要部分之營業與資產，因此合併公司對該事業群所分攤之商譽 368,462 仟元予以除列，作為營業讓與溢價收益之減少（請參閱附註三五）。
2. 合併公司針對現金產生單位 LITE-ON MOBILE PTE. LTD. 之商譽進行減損評估，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，致合併公司於 107 年第 3 季認列減損損失 3,385,324 仟元，該減損損失已列入合併綜合損益表之減損損失項下。LITE-ON MOBILE PTE. LTD 係分類於合併公司之其他營業部門。
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不超過 5 年財務預算之現金流量預測計算。
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；於 108 年及 107 年 12 月 31 日均使用年折現率 11.36% 予以計算以反映相關現金產生單位之特定風險。

#### 二十、其他資產

	108年12月31日	107年12月31日
預付款項	\$ 1,217,644	\$ 1,800,430
留抵稅額	564,020	624,290
預付租金	99,710	839,816
預付設備款	9,467	17,631
其 他	222,876	228,799
	<u>\$ 2,113,717</u>	<u>\$ 3,510,966</u>

	108年12月31日	107年12月31日
流動	\$ 1,969,183	\$ 2,638,275
非流動	<u>144,534</u>	<u>872,691</u>
	<u>\$ 2,113,717</u>	<u>\$ 3,510,966</u>

於 107 年 12 月 31 日預付租金屬於中國大陸及越南之土地使用權分別為 526,949 仟元及 186,875 仟元。

## 二一、借 款

### (一) 短期借款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	\$ 30,433,692	\$ 30,087,282

短期借款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	108年12月31日	107年12月31日
短期借款	0.73%~2.73%	2.48%~8.3%

### (二) 銀行長期借款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>抵押借款</u>		
POWER INNOVATIONS INTERNATIONAL, INC.	\$ -	\$ 184
一年內到期部分	<u>-</u>	<u>(184)</u>
合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

子公司—POWER INNOVATIONS INTERNATIONAL, INC.於 107 年底之長期借款為 1 筆，係機械設備抵押借款，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%。

## 二二、應付租賃款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>最低租賃給付</u>		
1 年以內	\$ -	\$ 1,473
超過 1 年但不超過 5 年	<u>-</u>	<u>354</u>
	<u>-</u>	<u>1,827</u>
未實現利息	<u>-</u>	<u>(7)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,820</u>

	108年12月31日	107年12月31日
<u>最低租賃給付現值</u>		
1年以內	\$ -	\$ 1,469
超過1年但不超過5年	-	351
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,820</u>
流 動	\$ -	\$ 1,469
非 流 動	-	351
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,820</u>
POWER INNOVATIONS INTERNATIONAL, INC.	\$ -	\$ 1,820
一年內到期部分	-	(1,469)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 351</u>

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。

### 二三、負債準備

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流 動</u>		
保 固	<u>\$ 1,043,689</u>	<u>\$ 1,011,238</u>
年初餘額	\$ 1,011,238	\$ 866,119
提 列	300,722	429,650
使 用	(264,988)	(285,733)
兌換差額	(3,283)	1,202
年底餘額	<u>\$ 1,043,689</u>	<u>\$ 1,011,238</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。

## 二四、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、閎暉實業股份有限公司、光寶匯才資訊服務股份有限公司及天亮醫療器材股份有限公司，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閎暉實業股份有限公司及天亮醫療器材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：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 1,167,947	\$ 1,230,896
計畫資產公允價值	( 1,099,824)	( 1,069,899)
淨確定福利負債	\$ 68,123	\$ 160,997

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
107年1月1日	\$ 1,271,333	(\$ 1,047,308)	\$ 224,025
服務成本	7,371	-	7,371
利息費用(收入)	13,382	(10,389)	2,993
認列於損(益)	20,753	(10,389)	10,364
再衡量數			
計畫資產報酬	-	(32,269)	(32,269)
精算損失—人口統計假設 變動	2,655	-	2,655
精算損失—財務假設變動	5,999	-	5,999
精算損失—經驗調整	20,574	-	20,574
認列於其他綜合損(益)	29,228	(32,269)	(3,041)
雇主提撥	-	(38,211)	(38,211)
福利支付	(58,278)	58,278	-
企業處分部門之影響	(32,240)	-	(32,240)
兌換差額	100	-	100
107年12月31日	\$ 1,230,896	(\$ 1,069,899)	\$ 160,997
108年1月1日	\$ 1,230,896	(\$ 1,069,899)	\$ 160,997
服務成本	6,340	-	6,340
利息費用(收入)	12,857	(10,137)	2,720
認列於損(益)	19,197	(10,137)	9,060
再衡量數			
計畫資產報酬	-	(39,316)	(39,316)
精算損失—人口統計假設 變動	1,523	-	1,523
精算損失—財務假設變動	25,012	-	25,012
精算損失—經驗調整	25,501	-	25,501
認列於其他綜合損(益)	52,036	(39,316)	12,720
雇主提撥	-	(18,791)	(18,791)
福利支付	(46,093)	46,093	-
企業分割部門之影響	(87,866)	(7,774)	(95,640)
兌換差額	223	-	223
108年12月31日	\$ 1,167,947	(\$ 1,099,824)	\$ 68,123

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：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率	0.70%~3.50%	0.95%~4.375%
薪資預期增加率	3.00%~4.75%	3.00%~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：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 15,641)	(\$ 27,081)
減少 0.25%	\$ 32,369	\$ 28,007
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 31,196	\$ 26,800
減少 0.25%	(\$ 14,642)	(\$ 26,067)

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。

	108年12月31日	107年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 19,127	\$ 19,624
確定福利義務平均到期期間	8.9 年~15.81 年	8.83~14.78 年

二五、權益

## (一) 股本

## 1. 普通股

	108年12月31日	107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>

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 108 及 107 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 108 及 107 年底止，未兌回海外存託憑證分別為 1,437 仟單位及 815 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

母公司已於 108 年 6 月 21 日股東會決議通過修正公司章程，依修正後章程之盈餘分派政策規定，母公司依公司法規定得於每季終了後進行盈餘分派或虧損撥補。分派盈餘時，應先預估並保留應納稅捐、依法彌補虧損、提列法定盈餘公積及依相關法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積。但法定盈餘公積，已達實收資本額時，不在此限。本項盈餘分派以現金發放者，由董事會決議；以發行新股方式為之時，則應依規定由股東會決議辦理。

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），由母公司董事會擬具盈餘分配議案，提請母公司股東會決議分派股東股息及紅利。前項盈餘、法定盈餘公積及資本公積以現金發放者，授權由董事會以特別決議分派之，並報告股東會；以發行新股方式為之時，則應依規定由股東會決議辦理。

依母公司修正前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），由母公司董事會擬具盈餘分配議案，提請母公司股東會決議分派股東股息及紅利。母公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二九之(二)員工福利費用。

母公司股利政策，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，以母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%。

如當年度母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母公司前一年度實際分派之盈餘，或依母公司財務、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。

母公司自 108 年度盈餘分配起，法定盈餘公積之提撥係依經商字第 10802432410 號函規定，將法定盈餘公積提列基礎由原本之本期稅後淨利不加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額，修正為本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額，再予以提列 10% 之法定盈餘公積。

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。

母公司分別於 108 年 6 月 21 日及 107 年 6 月 22 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	107年度	106年度
法定盈餘公積	\$ 795,684	\$ 262,933
特別盈餘公積	\$ 682,814	\$ 1,367,076
現金股利	\$ 6,864,532	\$ 963,855
每股現金股利 (元)	\$ 2.92	\$ 0.41

另母公司於 107 年 6 月 22 日經股東會決議以資本公積 5,900,676 仟元發放現金，每股為新台幣 2.51 元。

母公司董事會於 109 年 2 月 26 日決議通過 108 年度之盈餘分配案如下：

	108年度
法定盈餘公積	\$ 943,970
特別盈餘公積	\$ 1,343,307
現金股利	\$ 7,521,296
每股現金股利(元)	\$ 3.20

#### (四) 其他權益項目

其他權益項目之變動數如下：

	108年度				
	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現(損)益	現金流量避險	與待出售處分 群組直接相關 之權益	合計
年初餘額	(\$ 2,779,863)	(\$ 449,461)	\$ 2,714	\$ -	(\$ 3,226,610)
國外營運機構之換算差額	( 1,879,043)	-	-	-	( 1,879,043)
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具未實現評價 利益	-	247,902	-	-	247,902
採用權益法之關聯企業之份額	( 164,454)	( 20)	( 2,426)	-	( 166,900)
處分透過其他綜合損益按公允 價值衡量之權益工具	-	( 111,361)	-	-	( 111,361)
處分採用權益法之投資	( 665)	-	-	-	( 665)
所得稅利益	419,581	-	-	-	419,581
重分類至待出售非流動資產相 關權益	14,218	-	-	( 14,218)	-
年底餘額	(\$ 4,390,226)	(\$ 312,940)	\$ 288	(\$ 14,218)	(\$ 4,717,096)

	107年度				
	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	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現(損)益	現金流量避險	合計
年初餘額	(\$ 2,528,893)	(\$ 18,497)	\$ -	\$ 3,372	(\$ 2,544,018)
追溯適用 IFRS 9 之影響數	-	18,497	( 298,266)	-	( 279,769)
追溯適用後之年初餘額	( 2,528,893)	-	( 298,266)	3,372	( 2,823,787)
國外營運機構之換算差額	( 374,226)	-	-	-	( 374,226)
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具未實現評價 損失	-	-	( 104,856)	-	( 104,856)
採用權益法之關聯企業之份額	( 47,607)	-	( 3,157)	( 658)	( 51,422)
處分透過其他綜合損益按公允 價值衡量之權益工具	-	-	( 43,182)	-	( 43,182)
處分採用權益法之投資	4,078	-	-	-	4,078
所得稅利益	166,785	-	-	-	166,785
年底餘額	(\$ 2,779,863)	\$ -	(\$ 449,461)	\$ 2,714	(\$ 3,226,610)

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。

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

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 3,354,645	\$ 3,255,951
追溯適用之影響數(附註三)	( 9,761)	-
追溯適用後之年初餘額	3,344,884	3,255,951
歸屬於非控制權益之份額		
淨    利	30,618	10,246
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	( 29,659)	4,983
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之權益工 具未實現評價損失	( 731)	( 2,982)
確定福利計畫之再衡量 數	( 539)	( 600)
與其他綜合損益組成部 分相關之所得稅利益	75	4,271
非控制權益增加(減少)	( 1,163,033)	82,776
年底餘額	<u>\$ 2,181,615</u>	<u>\$ 3,354,645</u>

非控制權益變動包含取得非控制權益股權、子公司現金增資，母公司未等比例認購及非 100%持有子公司現金減資及發放非控制權益現金股利所產生之非控制權益影響數。

## (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>108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	26,841	-			-	26,841
依企業併購法買回異 議股東股票	-	462			-	462
	<u>26,841</u>	<u>462</u>			<u>-</u>	<u>27,303</u>

收回原因	年初股數	增	加	減	少	年底股數
<u>107 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>

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 ( 仟 股 )	持 有 成 本	市 價
<u>108 年 12 月 31 日</u>			
源泰投資股份有限公司	15,116	\$ 718,857	\$ 745,968
LTC INTERNATIONAL LTD.	7,004	297,469	345,414
YET FOUNDATE LIMITED	2,271	126,881	111,903
LITE-ON ELECTRONICS COMPANY LIMITED	2,450	<u>105,515</u>	<u>120,739</u>
		<u>\$ 1,248,722</u>	<u>\$ 1,324,024</u>
<u>107 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	284,068
YET FOUNDATE LIMITED	2,271	126,881	91,989
LITE-ON ELECTRONICS COMPANY LIMITED	2,450	<u>105,515</u>	<u>99,253</u>
		<u>\$ 1,248,722</u>	<u>\$ 1,089,014</u>

母公司依企業併購法之規定以每股 48.9 元之價格，向已就母公司 108 年 10 月經股東臨時會決議通過將固態儲存事業部門予以分割予既存之子公司—建興儲存科技股份有限公司議案提出異議之股東收買其持有之母公司普通股計 462 仟股。

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。

## 二六、營業收入

	108年度	107年度
客戶合約收入		
商品銷售收入	\$ 177,863,982	\$ 207,019,842
不動產租賃收入	90,184	89,246
合 計	<u>\$ 177,954,166</u>	<u>\$ 207,109,088</u>

各營運部門間收入之分析，參閱附註三八。

## 二七、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：

	108年度	107年度
當年度所得稅費用		
當年度產生者	\$ 2,658,946	\$ 3,164,455
以前年度所得稅調整	( 2,675)	( 82,794)
	<u>2,656,271</u>	<u>3,081,661</u>
遞延所得稅費用(利益)		
暫時性差異之產生及迴轉	302,050	( 405,159)
稅率變動	-	140,535
	<u>302,050</u>	<u>( 264,624)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 2,958,321</u>	<u>\$ 2,817,037</u>

會計利潤與當年度所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利	<u>\$ 12,363,838</u>	<u>\$ 10,784,121</u>
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$ 2,957,430	\$ 2,814,656
決定課稅所得時應予調整增加(減少)之項目	( 298,484)	349,799
暫時性差異之產生及迴轉	302,050	( 264,624)
以前年度所得稅調整	( 2,675)	( 82,794)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 2,958,321</u>	<u>\$ 2,817,037</u>

我國於 107 年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%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10% 調降為 5%。中國地區子公司所適用之稅率為 25%；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 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅費用 (利益)

	108年度	107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	(\$ 420,073)	(\$ 171,143)
確定福利計畫之再衡量 數	2,278	( 4,441)
採用權益法認列關聯企 業之其他綜合損益份 額有關	417	87
	<u>(\$ 417,378)</u>	<u>(\$ 175,497)</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 (損) 益	認列於其他 綜合(損) 益	重分類至待 出售處分群 組	匯率影響數	年底餘額
<u>108年度</u>						
暫時性差異						
採用權益法之投資	\$2,045,056	(\$ 10,509)	\$ 419,656	\$ -	\$ -	\$2,454,203
資產減損	1,104,664	34,799	-	-	( 10)	1,139,453
虧損扣抵	434,882	( 96,565)	-	-	( 3,167)	335,150
保固負債準備	170,331	2,700	-	( 16)	( 7)	173,008
未實現存貨損失	161,057	( 12,605)	-	( 37,373)	( 620)	110,459
未實現損費	148,135	( 78,358)	-	( 2,005)	( 246)	67,526
淨確定福利負債	90,359	3,652	( 2,278)	-	10	91,743
未實現銷貨毛利	242	( 211)	-	-	1	32
其他	178,476	41,350	-	( 9,757)	( 3,886)	206,183
遞延所得稅資產	<u>\$4,333,202</u>	<u>(\$ 115,747)</u>	<u>\$ 417,378</u>	<u>(\$ 49,151)</u>	<u>(\$ 7,925)</u>	<u>\$4,577,757</u>

	年初餘額	認列於 (損) 益	認列於其他 綜合(損) 益	重分類至待 出售處分群 組	匯率影響數	年底餘額
<u>107年度</u>						
暫時性差異						
採用權益法之投資	\$1,672,291	\$ 201,710	\$ 171,056	\$ -	(\$ 1)	\$2,045,056
資產減損	678,986	425,683	-	-	( 5)	1,104,664
虧損扣抵	432,628	11,095	-	-	( 8,841)	434,882
保固負債準備	121,735	48,591	-	-	5	170,331
未實現存貨損失	151,455	9,761	-	-	( 159)	161,057
未實現損費	59,520	89,459	-	-	( 844)	148,135
淨確定福利負債	83,200	2,054	4,441	-	664	90,359
未實現銷貨毛利	12,682	( 12,440)	-	-	-	242
其他	402,423	( 229,275)	-	-	5,328	178,476
遞延所得稅資產	<u>\$3,614,920</u>	<u>\$ 546,638</u>	<u>\$ 175,497</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 3,853)</u>	<u>\$4,333,202</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 損(益)	認列於其他 綜合損(益)	重分類至與 待出售處分 群組直接相 關之負債	匯率影響數	年底餘額
<u>108年度</u>						
暫時性差異						
採用權益法之投資	\$ 756,171	(\$ 754)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 755,417
未實現商譽攤銷	416,245	-	-	-	-	416,245
土地增值稅	280,320	-	-	-	-	280,320
未實現兌換淨益	97,829	159,257	-	( 1,816)	( 73)	255,197
其他	54,784	27,800	-	-	( 646)	81,938
遞延所得稅負債	<u>\$1,605,349</u>	<u>\$ 186,303</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,816)</u>	<u>(\$ 719)</u>	<u>\$1,789,117</u>
<u>107年度</u>						
暫時性差異						
採用權益法之投資	\$ 572,741	\$ 183,430	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 756,171
未實現商譽攤銷	353,808	62,437	-	-	-	416,245
土地增值稅	239,693	40,627	-	-	-	280,320
未實現兌換淨益	141,703	( 43,877)	-	-	3	97,829
其他	16,847	39,397	-	-	( 1,460)	54,784
遞延所得稅負債	<u>\$1,324,792</u>	<u>\$ 282,014</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,457)</u>	<u>\$1,605,349</u>

#### (四) 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。

#### 二八、每股盈餘

	108年度	107年度
基本每股盈餘	<u>\$ 4.03</u>	<u>\$ 3.42</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.98</u>	<u>\$ 3.38</u>



用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

淨 利

	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	\$ 9,374,899	\$ 7,956,838
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>\$ 9,374,899</u>	<u>\$ 7,956,838</u>

股 數

單位：仟股

	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	2,323,968	2,324,026
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>30,856</u>	<u>27,731</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>2,354,824</u>	<u>2,351,757</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。

二九、費用性質之額外資訊

(一) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備	\$ 3,957,597	\$ 4,670,387
投資性不動產	33,356	27,865
使用權資產	400,500	-
無形資產	<u>223,431</u>	<u>306,500</u>
	<u>\$ 4,614,884</u>	<u>\$ 5,004,752</u>
折舊費用依功能別彙總		
認列於營業成本	\$ 3,534,321	\$ 3,954,159
認列於營業費用	<u>857,132</u>	<u>744,093</u>
	<u>\$ 4,391,453</u>	<u>\$ 4,698,252</u>

	108年度	107年度
攤銷費用依功能別彙總		
認列於營業成本	\$ 12,065	\$ 17,587
認列於營業費用	<u>211,366</u>	<u>288,913</u>
	<u>\$ 223,431</u>	<u>\$ 306,500</u>

## (二) 員工福利費用

	108年度	107年度
退職後福利		
確定提撥計劃	\$ 568,075	\$ 687,796
確定福利計劃（附註二 四）	<u>9,060</u>	<u>10,364</u>
	577,135	698,160
離職福利	181,574	316,157
其他員工福利	<u>21,838,624</u>	<u>24,098,829</u>
	<u>\$ 22,597,333</u>	<u>\$ 25,113,146</u>
員工福利費用依功能別彙總		
認列於營業成本	\$ 12,763,639	\$ 15,037,326
認列於營業費用	<u>9,833,694</u>	<u>10,075,820</u>
	<u>\$ 22,597,333</u>	<u>\$ 25,113,146</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。108及107年度員工酬勞及董事酬勞分別於109年2月26日及108年2月26日經董事會決議如下：

	108年度				107年度			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$ 1,326,548			\$ -	\$ 1,125,893			\$ -
董事酬勞		79,687		-		67,633		-

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。

107年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與107年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關母公司109及108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。

### 三十、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。

### 三一、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（包括合約資產、應收票據、應收帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）、存出保證金、按攤銷後成本衡量之金融資產、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）及存入保證金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

108 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</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 271,650	\$ -	\$ 271,650
基金受益憑證	-	102,120	-	102,120
國內上市（櫃）股票	14,524	-	-	14,524
	<u>\$ 14,524</u>	<u>\$ 373,770</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 388,294</u>
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u>公允價值衡量之金融</u>				
<u>資產</u>				
權益工具投資				
國外未上市（櫃）股票	\$ -	\$ -	\$ 1,211,231	\$ 1,211,231
國內上市（櫃）股票	258,493	-	-	258,493
國內未上市（櫃）股票	-	-	51,352	51,352
	<u>\$ 258,493</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,262,583</u>	<u>\$ 1,521,076</u>

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>  <u>衡量之金融負債</u></u>				
衍生工具	\$ -	\$ 688,834	\$ -	\$ 688,834

## 107 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</u>				
<u>  <u>衡量之金融資產</u></u>				
衍生工具	\$ -	\$ 132,139	\$ -	\$ 132,139
基金受益憑證	-	99,727	-	99,727
國內上市(櫃)股票	11,493	-	-	11,493
	<u>\$ 11,493</u>	<u>\$ 231,866</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 243,359</u>

透過其他綜合損益按  
公允價值衡量之金融  
資產

<u>  <u>權益工具投資</u></u>				
國內上市(櫃)股票	\$ 199,825	\$ -	\$ -	\$ 199,825
興櫃股票	-	99,844	-	99,844
國外未上市(櫃)股票	-	-	43,952	43,952
國內未上市(櫃)股票	-	-	40,998	40,998
國外上市(櫃)股票	4,056	-	-	4,056
	<u>\$ 203,881</u>	<u>\$ 99,844</u>	<u>\$ 84,950</u>	<u>\$ 388,675</u>

透過損益按公允價值  
衡量之金融負債

衍生工具	\$ -	\$ 51,877	\$ -	\$ 51,877
------	------	-----------	------	-----------

108 及 107 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

108 年度

	無 公 開 報 價 權 益 工 具 投 資
年初餘額	\$ 84,950
總利益或損失	
認列於其他綜合損益	( 66,048)
新 增	1,273,500
重分類	( 29,819)
年底餘額	<u>\$ 1,262,583</u>

107 年度

	無 公 開 報 價 權 益 工 具 投 資
年初餘額	\$ 88,360
總利益或損失	
認列於其他綜合損益	36,252
新 增	59,480
處 分	( 99,142)
年底餘額	\$ 84,950

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
衍生工具－遠期外匯合約	按期末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。
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間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，且該資訊為合併公司可取得者。

## (三) 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 388,294	\$ 243,359
按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)	114,625,452	124,616,723
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—權益工具投資	1,521,076	388,675
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	688,834	51,877
按攤銷後成本衡量		
短期借款	30,433,692	30,087,282
銀行長期借款(含一年內到期)	-	184
應付款項(註2)	66,167,150	82,593,801

註1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之債券投資、合約資產、應收票據、應收帳款、應收帳款—關係人、其他應收款、其他應收款—關係人及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

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、其他應付款—關係人及存入保證金等按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、借款及租賃負債。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。

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，請參閱附註三六。

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	
	108年度	107年度
	(\$ 1,069,242)	(\$ 912,321)

## (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：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
金融資產（註1）	\$ 25,234,109	\$ 22,904,046
金融負債（註2）	30,406,536	27,973,401
具現金流量利率風險		
金融資產（註3）	41,837,297	40,021,282
金融負債（註4）	27,156	2,115,885

註 1：餘額係包含定期存款及固定利率計息之按攤銷後成本衡量之金融資產。

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按攤銷後成本衡量之金融資產。

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 108 及 107 年度之稅前淨利將增加 104,525 仟元及 94,763 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。

若權益價格上漲 10%，108 及 107 年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量之金融資產之公允價值上升而增加 1,452 仟元及 1,149 仟元。108 及 107 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值上升而增加 25,849 仟元及 20,388 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) 合併公司採簡化作法之應收票據、應收帳款及合約資產之備抵損失變動表如下：

	應收票據	應收帳款	合約資產	合計
108年1月1日	\$ -	\$ 218,840	\$ 12,069	\$ 230,909
預期信用減損利益	-	( 22,998)	( 62)	( 23,060)
實際沖銷	-	( 48,488)	-	( 48,488)
轉列待出售非流動資產	-	( 1,454)	-	( 1,454)
匯率影響數	-	( 3,629)	( 477)	( 4,106)
108年12月31日	\$ -	\$ 142,271	\$ 11,530	\$ 153,801
107年1月1日	\$ -	\$ 199,419	\$ 149	\$ 199,568
預期信用減損損失	-	55,148	11,801	66,949
收回已沖銷	-	927	-	927
實際沖銷	-	( 17,508)	-	( 17,508)
除列子公司	-	( 18,383)	-	( 18,383)
匯率影響數	-	( 763)	119	( 644)
107年12月31日	\$ -	\$ 218,840	\$ 12,069	\$ 230,909

## 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：

108年12月31日

非衍生金融負債	加權平均有效利率 (%)	到期日			
		1年內	1至3年	3至5年	5年以上
無附息負債		\$ 66,079,461	\$ 86,957	\$ -	\$ 732
租賃負債	0.70%~9.20%	306,405	413,675	181,444	53,222
浮動利率工具	2.45%~2.68%	27,156	-	-	-
固定利率工具	0.73%~2.73%	30,406,536	-	-	-
		<u>\$ 96,819,558</u>	<u>\$ 500,632</u>	<u>\$ 181,444</u>	<u>\$ 53,954</u>

107年12月31日

非衍生金融負債	加權平均有效利率 (%)	到期日			
		1年內	1至3年	3至5年	5年以上
無附息負債		\$ 82,514,911	\$ 78,128	\$ -	\$ 762
應付租賃款	3.49%~4.75%	1,469	351	-	-
浮動利率工具	2.48%~8.30%	2,115,885	-	-	-
固定利率工具	3.04%~4.40%	27,971,581	-	-	-
		<u>\$ 112,603,846</u>	<u>\$ 78,479</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 762</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：

108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	\$ 48,462,751	\$ -	\$ -	\$ -
一流出	( 48,484,773)	-	-	-
	( 22,022)	-	-	-
匯率交換合約				
一流入	18,002,458	-	-	-
一流出	( 18,111,345)	-	-	-
	( 108,887)	-	-	-
	(\$ 130,909)	\$ -	\$ -	\$ -

107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	\$ 24,394,324	\$ -	\$ -	\$ -
一流出	( 24,159,086)	-	-	-
	235,238	-	-	-
匯率交換合約				
一流入	6,712,114	-	-	-
一流出	( 6,628,425)	-	-	-
	83,689	-	-	-
	\$ 318,927	\$ -	\$ -	\$ -

三二、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
敦南科技股份有限公司	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
L&K Industries Philippines, Inc.	關聯企業(自108年9月起為關聯企業)
旭寶旅行社股份有限公司	實質關係人
錡美精機股份有限公司	實質關係人
中寶科技股份有限公司	實質關係人
達爾科技公司	實質關係人

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
耀登科技股份有限公司	實質關係人(自108年6月起非實質關係人)
光寶文教基金會	實質關係人
東莞華強信息科技有限公司	實質關係人
LEOTEK, PSC	實質關係人(自107年5月起為合併子公司)

## (二) 營業收入

關 係 人 類 別	108年度	107年度
關聯企業		
敦南科技股份有限公司	\$ 324,423	\$ 373,492
其 他	12,166	6,207
	<u>336,589</u>	<u>379,699</u>
實質關係人		
其 他	2,843	512
	<u>\$ 339,432</u>	<u>\$ 380,211</u>

合併公司於108及107年度銷貨予敦南科技股份有限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	108年度	107年度
關聯企業		
Lite-Space Technology Company Limited	\$ 1,807,380	\$ 2,672,861
敦南科技股份有限公司	1,376,650	1,336,179
	<u>3,184,030</u>	<u>4,009,040</u>
實質關係人		
達爾科技公司	636,358	610,845
其 他	18,306	55,063
	<u>654,664</u>	<u>665,908</u>
	<u>\$ 3,838,694</u>	<u>\$ 4,674,948</u>

合併公司於 108 及 107 年度自敦南科技股份有限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	108年12月31日	107年12月31日
<u>應收帳款</u>		
關聯企業		
敦南科技股份有限公司	\$ 61,297	\$ 84,828
其 他	12,245	5,226
	<u>73,542</u>	<u>90,054</u>
實質關係人		
其 他	-	41
	<u>\$ 73,542</u>	<u>\$ 90,095</u>
<u>其他應收款</u>		
關聯企業		
Yamada-Lom Ltda	\$ 19,700	\$ 1,726
敦南科技股份有限公司	1,959	2,490
其 他	13	18
	<u>21,672</u>	<u>4,234</u>
實質關係人		
其 他	71	183
	<u>\$ 21,743</u>	<u>\$ 4,417</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。108 及 107 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	108年12月31日	107年12月31日
<u>應付帳款</u>		
關聯企業		
敦南科技股份有限公司	\$ 382,405	\$ 384,374
Lite-Space Technology Company Limited	128,711	179,309
	<u>511,116</u>	<u>563,683</u>
實質關係人		
達爾科技公司	217,356	213,798
其 他	2,072	4,142
	<u>219,428</u>	<u>217,940</u>
	<u>\$ 730,544</u>	<u>\$ 781,623</u>

關係人類別	108年12月31日	107年12月31日
其他應付款		
關聯企業		
其他	\$ 593	\$ 515
實質關係人		
旭寶旅行社股份有限公司	5,930	8,043
錡美精機股份有限公司	5,631	7,893
其他	340	233
	<u>11,901</u>	<u>16,169</u>
	<u>\$ 12,494</u>	<u>\$ 16,684</u>

流通在外之應付關係人款項未提供擔保。

#### (六) 承租協議

關係人類別	108年度	
取得使用權資產		
關聯企業		
敦南科技股份有限公司		\$ 70,155
關係人類別	108年12月31日	
租賃負債		
關聯企業		
敦南科技股份有限公司		\$ 45,187
關係人類別	108年度	107年度
利息費用		
關聯企業		
敦南科技股份有限公司	\$ 962	\$ -
租賃費用		
關聯企業		
敦南科技股份有限公司	\$ -	\$ 24,000

合併公司與關係人之承租協議，其交易價格與非關係人並無重大差異。

(七) 營業費用

關 係 人 類 別	108年度	107年度
關聯企業		
敦南科技股份有限公司	\$ 35	\$ 20
實質關係人		
旭寶旅行社股份有限公 司	69,119	83,732
其 他	13,003	12,914
	<u>82,122</u>	<u>96,646</u>
	<u>\$ 82,157</u>	<u>\$ 96,666</u>

合併公司為協助實質關係人－其他－光寶文教基金會推動社區文教工作，108及107年度認列並支付之捐贈費用分別為8,375仟元及8,669仟元。

(八) 其他收入

關 係 人 類 別	108年度	107年度
關聯企業		
Yamada-Lom Ltda	\$ 13,910	\$ 9,269
敦南科技股份有限公司	6,790	6,778
	<u>20,700</u>	<u>16,047</u>
實質關係人		
耀登科技股份有限公司	-	5,172
其 他	1,468	1,519
	<u>1,468</u>	<u>6,691</u>
	<u>\$ 22,168</u>	<u>\$ 22,738</u>

(九) 取得金融資產

108年度		帳 列 項 目	交 易 股 數	交 易 標 的	取 得 價 款
關 係 人 類 別				子 公 司 一	
關聯企業				Lite-On Japan	
敦南科技股份 有限公司	採用權益法之 投資		980,300	Ltd.股權	<u>\$ 66,864</u>

(十) 處分不動產、廠房及設備

關 係 人 類 別	處 分 價 款		處 分 利 益	
	108年度	107年度	108年度	107年度
關聯企業				
Yamada-Lom Ltda	<u>\$ 15,609</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,225</u>	<u>\$ -</u>

## (十一) 合併公司之董事及管理階層薪酬資訊：

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 572,153	\$ 603,414
退職後福利	38,308	19,294
	<u>\$ 610,461</u>	<u>\$ 622,708</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。

三三、重大之質抵押資產

	108年12月31日	107年12月31日
質押定存單（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產）	\$ 467,674	\$ 596,623

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、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。

三四、重大或有負債

(一) Public Lighting Authority of Detroit 於 108 年 5 月在美國密西根東區聯邦法院控告子公司－Leotek Electronics USA LLC，指稱其所販售之 LED 路燈於保固期內有亮度衰減和燒毀等瑕疵，主張子公司－Leotek Electronics USA LLC 違反先前所簽署之採購合約並請求支付損害賠償金，本案已於 108 年 12 月和解，和解條件內容對合併公司財務及營運並無重大影響。

(二) Bench Walk Lighting, LLC 於 108 年第 4 季控告母公司及子公司－LITE-ON TECHNOLOGY USA, INC.，指稱所生產及販售之特定產品侵害原告專利權，請求母公司及子公司－LITE-ON TECHNOLOGY USA, INC. 支付權利金，母公司已聘請外部律師針對該訴訟案進行妥善處理，目前評估對合併公司營運及財務無重大影響。



(三) Castlemorton Wireless, LLC 於 108 年第 4 季控告子公司 — LITE-ON, INC. 與 LITE-ON TRADING USA, INC，指稱所生產及販售之特定產品侵害原告專利權，請求子公司 — LITE-ON, INC. 與 LITE-ON TRADING USA, INC 支付權利金，母公司已聘請外部律師針對該訴訟案進行妥善處理，目前評估對合併公司營運及財務無重大影響。

### 三五、其他重要事項

母公司於 107 年上半年度以營業讓與方式讓售手機產業可攜式影像事業群主要部分之營業與資產，以及提列手機產業可攜式機構事業群之商譽減損（請參閱附註十九）及營運損失。該項營業讓與案之主要部分營業與資產、負債均已移轉。本次手機產業營業讓與之溢價減除上述相關損失後之淨利為新台幣 1,041,786 仟元，帳列營業外收入及支出項下。

### 三六、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：

108 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	\$	1,374,254	6.9524	(美元：人民幣)	\$	41,131,411		
美 元		1,175,658	29.9300	(美元：新台幣)		35,187,442		
美 元		65,437	7.7856	(美元：港幣)		1,958,529		
美 元		25,994	30.0900	(美元：泰銖)		778,004		
美 元		1,203	0.8923	(美元：歐元)		35,991		
歐 元		12,823	1.1207	(歐元：美元)		430,124		
						<u>\$ 79,521,501</u>		
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之關聯								
企業及合資								
美 元		3,534	29.9300	(美元：新台幣)	\$	<u>105,774</u>		

外幣負債		外幣匯率			帳面金額
貨幣性項目					
美元	\$	1,890,153	29.9300	(美元：新台幣)	\$ 56,572,273
美元		906,102	6.9524	(美元：人民幣)	27,119,618
美元		29,222	7.7856	(美元：港幣)	874,625
美元		26,784	30.0900	(美元：泰銖)	801,659
美元		4,605	0.8923	(美元：歐元)	137,832
					<u>\$ 85,506,007</u>

107年12月31日

外幣資產		外幣匯率			帳面金額
貨幣性項目					
美元	\$	1,441,072	30.6650	(美元：新台幣)	\$ 44,190,469
美元		1,286,223	6.8393	(美元：人民幣)	39,442,026
美元		64,281	7.8321	(美元：港幣)	1,971,176
美元		17,277	32.3200	(美元：泰銖)	529,806
美元		2,539	0.8730	(美元：歐元)	77,863
歐元		13,091	1.1455	(歐元：美元)	459,837
					<u>\$ 86,671,177</u>
非貨幣性項目					
採權益法之關聯企業					
美元		3,255	30.6650	(美元：新台幣)	<u>\$ 99,826</u>
外幣負債		外幣匯率			帳面金額
貨幣性項目					
美元		2,036,096	30.6650	(美元：新台幣)	\$ 62,436,894
美元		1,013,611	6.8393	(美元：人民幣)	31,082,386
美元		29,902	7.8321	(美元：港幣)	916,943
美元		26,325	32.3200	(美元：泰銖)	807,246
美元		6,066	0.8730	(美元：歐元)	186,021
					<u>\$ 95,429,490</u>

合併公司 108 及 107 年度外幣兌換淨益（損）分別為 666,584 仟元及（497,693）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。

### 三七、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：無。
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：附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表六。
9. 從事衍生工具交易：參閱附註七及三一。
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：附表九。

#### (四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表九。

### 三八、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其他營運部門，主要係從事橡(塑)膠製品、車用光碟機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：

	108年度						合計
	光電部門	資訊產品部門	儲存產品部門	其他部門	調節與銷除	合	
來自外部客戶收入	\$ 28,314,385	\$ 119,106,937	\$ 21,579,836	\$ 8,953,008	\$ -	\$ 177,954,166	
部門間收入	1,311,474	1,511,065	24,491	795,279	( 3,642,309)	-	
部門(損)益	1,560,254	8,282,581	1,559,208	( 570,089)	-	10,831,954	

	107年度						合計
	光電部門	資訊產品部門	儲存產品部門	其他部門	調節與銷除	合	
來自外部客戶收入	\$ 43,487,662	\$ 119,360,992	\$ 33,227,622	\$ 11,032,812	\$ -	\$ 207,109,088	
部門間收入	1,399,789	1,415,303	19,889	769,172	( 3,604,153)	-	
部門(損)益	1,906,571	5,994,320	2,239,910	( 1,453,472)	-	8,687,329	

## (四) 地區別資訊

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	108年度	107年度	108年12月31日	107年12月31日
亞洲	\$ 116,905,037	\$ 134,192,811	\$ 27,373,092	\$ 27,843,443
美洲	39,370,373	49,365,614	771,509	605,244
歐洲	21,404,220	23,221,849	3,871	1,473
其他地區	<u>274,536</u>	<u>328,814</u>	-	-
	<u>\$ 177,954,166</u>	<u>\$ 207,109,088</u>	<u>\$ 28,148,472</u>	<u>\$ 28,450,160</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、使用權資產、投資性不動產、無形資產及其他非流動資產等。

(五) 重要客戶資訊

108 及 107 年度無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

1. 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：

	108年度	107年度
應報導部門之部門損益	\$ 10,831,954	\$ 8,687,329
未分類之相關損失	( 1,486,732)	( 1,201,516)
營業外收入及支出	3,018,616	3,298,308
稅前淨利	<u>\$ 12,363,838</u>	<u>\$ 10,784,121</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（損）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、處分無形資產損失、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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

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	年底餘額	實際支金額	利率	匯率	資金貸與性質(註一)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵金額	擔保名稱		對價	品對價	個別對象資金貸與總額(註二)	資金貸與總額(註二)	與額備註
														擔保名稱	擔保金額					
1	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	LITE-ON MOBILE PTE. LTD.	應收關係人款	是	\$ 1,262,000	\$ 1,197,200	\$ 1,197,200	2.49413%~3.64413%		2	\$ -	- 營運週轉	-	-	-	\$ -	-	\$ 13,032,777	\$ 13,032,777	
2	LTC Group Ltd.	Lite-On Automotive Electronics Mexico, S.A. DE C.V.	應收關係人款	是	91,995	-	-	2.13%		2	-	- 營運週轉	-	-	-	-	-	506,616	506,616	
3	敦博科技(無錫)有限公司	光寶總能科技(南京)有限公司	應收關係人款	是	26,123	12,915	12,915	3.045%		2	-	- 營運週轉	-	-	-	-	-	520,877	520,877	
4	光寶科技(常州)有限公司	常州光林新能源貿易有限公司	應收關係人款	是	241,080	111,930	111,930	3%-3.325%		2	-	- 營運週轉	-	-	-	-	-	4,320,207	4,320,207	
5	光寶光電(常州)有限公司	光寶智慧能源(蘇州)有限公司	應收關係人款	是	90,492	43,050	43,050	3.045%		2	-	- 營運週轉	-	-	-	-	-	2,860,016	2,860,016	
6	LITE-ON ELECTRONICS H.K. LIMITED	建興儲存科技股份有限公司	應收關係人款	是	3,407	-	-	2.64%~2.8%		2	-	- 營運週轉	-	-	-	-	-	7,668,810	7,668,810	
7	廣州光寶移動工程塑料有限公司	北京光寶移動電子電信部件有限公司	應收關係人款	是	39,077	38,745	38,745	3.045%		2	-	- 營運週轉	-	-	-	-	-	1,808,000	1,808,000	

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 108 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)		單一企業背書保證額(註二)	本年度最高背書保證餘額	年終背書保證餘額	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(最近期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)	對屬子公司背書保證	對屬子公司背書保證	對屬對大陸地區	備註
			對象	關係												
0	光寶科技股份有限公司	Lite-On Technology (Europe) B.V.	2		\$ 7,245,977	\$ 67,106	\$ -	\$ -	-	-	\$ 28,983,910	Y	N	N		
1	源泰投資股份有限公司	Lite-On Green Energy B.V.	3		2,300,932	331,973	315,277	315,277	-	0.44	2,300,932	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. 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。
3. 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。

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。

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 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣及外幣仟元

附表三

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	期末股數(仟股) / 單位(仟)	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	備註
光寶科技股份有限公司	股票	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	449	\$ 14,524	0.04	\$ 14,524	
	晶元光電股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	5,437	154,141	0.19	154,141	
	緯創資通股份有限公司	—	融資產	7,905	68,617	9.52	68,617	
	力銘科技股份有限公司	—	"	5,000	9,009	11.11	9,009	
	Com2B Corp.	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	559	-	6.99	-	註
	民友科技股份有限公司	公司為其董事	"	4,026	-	8.07	-	註
	Aetas Technology Inc.	—	"	41,400	-	19.71	-	註
	宇通光能股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	63	821	0.09	821	
	智捷科技股份有限公司	—	融資產	1,167	-	6.67	-	註
	豐翰電子股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	-	-	註
	銳普電子股份有限公司	—	"	5	-	2.67	-	註
	North America Micro-Electronic & Software, Incorporated	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	38	-	-	-	註
	ACTION MEDIA TECHNOLOGIES, INC.	—	融資產	1	847	0.01	847	
	Oplink Communications, Inc.	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	462	4,620	15.40	4,620	
源泰投資股份有限公司	台灣暢星科技股份有限公司	公司為其董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,710	29,070	19.29	29,070	
	思納捷科技股份有限公司	—	"	-	11,500	10.00	11,500	
	台灣美特精密有限公司	—	"	-	-	-	-	
	特別股票	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	11,111	-	7.66	-	註
	Arkologic Holdings Limited	—	"	1,139	-	10.65	-	註
	PI-CORAL INC	—	融資產	-	44,840	-	44,840	
源泰投資股份有限公司	基金	—	"	150	-	-	-	
	Arm IoT Fund, L.P. 國內可轉換公司債	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	15,116	745,968	0.64	745,968	
銳普電子股份有限公司	—	融資產	865	3,563	0.59	3,563		
股票	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	-	-	-	
光寶科技股份有限公司	母公司	—	融資產	-	-	-	-	
億麗科技股份有限公司(原新利虹科技公司)	—	融資產	-	-	-	-	-	

(接次頁)



(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	目數(仟股) / 單位	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	期末價值	註
源泰投資股份有限公司	瀚星能源科技股份有限公司 智捷科技股份有限公司	- -	透過損益按公允價值衡量之金融資產 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	2,000 2,412	\$ \$	31,351 31,351	2.86 3.33	\$ 31,351	- 31,351	註
Lite-On Green Energy (HK) Limited LITE-ON ELECTRONICS COMPANY LIMITED YET FOUNDATE LIMITED	常州濱湖湖陽能太陽能公司 存託憑證 光寶科技股份有限公司 GDR	- - 母公司	" " "	- - 245	\$ \$	USD140 120,739	19.90 0.10	USD140 120,739	USD140 120,739	
LET (HK) LIMITED	存託憑證 光寶科技股份有限公司 GDR	"	"	227		111,903	0.10	111,903	111,903	
LITE-ON TECHNOLOGY USA, INC. LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	Northern Lights Semiconductor 基金 Innovation Works Development Fund, L.P. 特別股 CNEX LABS Inc.	- - - -	透過損益按公允價值衡量之金融資產 " " " 待出售非流動資產	3,000 - 245		HKD7,765 USD1,000	5.91 -	- USD1,000	- USD1,000	註
LTC GROUP LTD.	立景創新有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	12,000		USD40,000	10.00	USD40,000	USD40,000	
LTC INTERNATIONAL LTD.	股 光寶科技股份有限公司 存託憑證	- 母公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	437 3,793	\$ \$	- 187,190	2.90 0.16	- 187,190	- 187,190	註
LITE-ON CHINA HOLDING CO. LTD.	光寶科技股份有限公司 GDR 凱明信息科技股份有限公司	" -	" 透過損益按公允價值衡量之金融資產	321 4,962		158,224	0.14 1.87	158,224	158,224	註
開暉實業股份有限公司	鈞美精機股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,300		6,162	10.00	6,162	6,162	
Silitech (Bermuda) Holding Ltd.	傑聖科技股份有限公司 基金 Innovation Works Development Fund, L.P.	- - 公司為其董事	" " 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	6,820		-	9.46	-	-	註
		-	透過損益按公允價值衡量之金融資產	-		USD916	-	-	USD916	

註：經評估後業將金融資產之帳面價值全數提列未實現損失。

## 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108年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣及外幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳目科目	交易對象	關係	生		初		入		出		底
					係	股數(仟股) /單位(仟)	金額	股數(仟股) /單位(仟)	金額	股數(仟股) /單位(仟)	金額	股數(仟股) /單位(仟)	
光寶科技股份有限公司	KBW-LITON Jordan Private Shareholding Limited 之股權	採用權益法之投資 (註五)	KBW-LITON Jordan Private Shareholding Limited	子公司	21,797	\$ 1,210,895	14,260	682,453 (註一)	-	\$ -	-	36,057	\$ 1,839,781
	Lite-On Japan Ltd. 之股權	採用權益法之投資 (註五)	-	子公司	6,162	342,959	6,289	437,215 (註二)	-	-	-	12,451	775,017
	建興儲存科技股份有限公司之股權	待出售非流動資產	建興儲存科技股份有限公司	子公司	-	-	448,245	4,482,454 (註三)	-	-	-	448,245	-
LITE-ON MOBILE PTE. LTD.	LITE-ON MOBILE INDIA PRIVATE LIMITED 之股權	採用權益法之投資 (註五)	Salkomp Manufacturing Oy 及 Salkomp Oy	子公司	256	USD19,973	-	-	256	(註四)	(註四)	-	-
Lite-On Mobile Oy	LITE-ON MOBILE INDIA PRIVATE LIMITED 之股權	採用權益法之投資 (註五)	Salkomp Manufacturing Oy 及 Salkomp Oy	子公司	34	EUR2,286	-	-	34	(註四)	(註四)	-	-
開群科技(蘇州)有限公司	係證收型存款產品	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	-	-	-	22,416 (CNY 5,000)	-	236,200 (CNY 54,880)	260,660 (CNY 60,355)	258,616 (CNY 59,880)	2,044 (CNY 475)	-	-
旭榮電子(深圳)有限公司	係本浮動收益型存款產品	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	-	-	-	-	-	293,528 (CNY 68,200)	201,118 (CNY 46,729)	200,563 (CNY 46,660)	555 (CNY 129)	-	92,965 (CNY 21,600)

註一：買入係本期取得 623,987 仟元、採權益法認列之利益份額 58,202 仟元、股東權益變動數影響 264 仟元；賣出係股東權益變動數影響。

註二：買入係本期取得 417,219 仟元、採權益法認列之利益份額 7,281 仟元、股東權益變動數影響 12,715 仟元；賣出係股東權益變動數影響。

註三：買入係本期取得 50 仟元及分割讓與取得 4,482,404 仟元，賣出係權益法認列之損失份額 41,914 仟元及重分類至待出售非流動資產 4,440,540 仟元。

註四：處分標的股權交易價格為美金 29,92 佰萬元，相關處分利益為新台幣 3.28 億元。

註五：採用權益法之投資及預付投資款於編列合併財務報告時業已沖銷。

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108年1月1日至12月31日

單位：新台幣及外幣仟元

附表五

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	進(銷)貨	交易		情形		交易條件與一般交易原	價格	信	期	同	票據、帳款		備註
				金額	佔總進(銷)貨之比率	佔總進(銷)貨之比率	佔總應收(付)款之比率								
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	(\$ 10,565,362)	( 8.74)	約 90 天	無顯著不同	成本加成本	無顯著不同	約 90 天	無顯著不同	應收	\$ 2,842,027	9.26	
	光寶科技(常州)有限公司	子公司	銷	( 1,083,840)	( 0.90)	約 90 天	無顯著不同	成本加成本	無顯著不同	約 90 天	無顯著不同	應收	398,501	1.30	
	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	子公司	銷	( 3,192,713)	( 2.64)	約 90 天	無顯著不同	成本加成本	無顯著不同	約 90 天	無顯著不同	應收	1,027,795	3.35	
	LITE-ON Japan Ltd.	子公司	銷	( 779,079)	( 0.64)	約 90 天	無顯著不同	成本加成本	無顯著不同	約 90 天	無顯著不同	應收	156,205	0.51	
飛利浦建興數位科技股份有限公司	LITE-ON TRADING USA, INC.	孫公司	銷	( 4,644,202)	( 3.84)	約 90 天	無顯著不同	成本加成本	無顯著不同	約 90 天	無顯著不同	應收	1,732,416	5.64	
	Lite-On Sales & Distribution, Inc.	孫公司	銷	( 483,819)	( 0.40)	約 90 天	無顯著不同	成本加成本	無顯著不同	約 90 天	無顯著不同	應收	-	-	
	建興儲存科技股份有限公司	孫公司	進	112,643	0.10	約 90 天	無顯著不同	成本加成本	無顯著不同	約 90 天	無顯著不同	應收	( 111,354)	( 0.32)	
	光寶科技(常州)有限公司	子公司	進	2,055,279	1.91	約 90 天	無顯著不同	成本加成本	無顯著不同	約 90 天	無顯著不同	應收	( 447,884)	( 1.29)	
飛利浦建興數位科技股份有限公司	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	子公司	進	20,568,320	19.10	約 90 天	無顯著不同	成本加成本	無顯著不同	約 90 天	無顯著不同	應收	( 7,212,653)	( 20.71)	
	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	子公司	進	72,983,316	67.78	約 90 天	無顯著不同	成本加成本	無顯著不同	約 90 天	無顯著不同	應收	( 23,570,248)	( 67.68)	
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	( 4,851,830)	( 43.58)	約 90 天	無顯著不同	成本加成本	無顯著不同	約 90 天	無顯著不同	應收	356,061	20.98	
	PLDS Germany GmbH	子公司	銷	( 488,404)	( 4.39)	約 90 天	無顯著不同	成本加成本	無顯著不同	約 90 天	無顯著不同	應收	116,769	6.88	
光寶電子(天津)有限公司	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	銷	( 1,707,002)	( 100.00)	約 90 天	無顯著不同	成本加成本	無顯著不同	約 90 天	無顯著不同	應收	127,642	100.00	
	光寶網絡通訊(東莞)有限公司	聯屬公司	銷	( 232,891)	( 1.27)	約 90 天	無顯著不同	成本加成本	無顯著不同	約 90 天	無顯著不同	應收	77,137	28.56	
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	( 100,019)	( 0.55)	約 90 天	無顯著不同	成本加成本	無顯著不同	約 90 天	無顯著不同	應收	35,589	13.18	
	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	銷	( 17,859,519)	( 97.50)	約 90 天	無顯著不同	成本加成本	無顯著不同	約 90 天	無顯著不同	應收	134,663	49.86	
光寶光電(常州)有限公司	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	銷	( 4,858,914)	( 100.00)	約 90 天	無顯著不同	成本加成本	無顯著不同	約 90 天	無顯著不同	應收	1,125,591	100.00	
	光寶力信科技(贛州)有限公司	聯屬公司	銷	( 697,019)	( 100.00)	約 90 天	無顯著不同	成本加成本	無顯著不同	約 90 天	無顯著不同	應收	151,418	100.00	
光寶汽車電子(常州)有限公司	光寶科技(上海)有限公司	聯屬公司	銷	( 109,272)	( 36.07)	約 90 天	無顯著不同	成本加成本	無顯著不同	約 90 天	無顯著不同	應收	109,330	56.07	
	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	銷	( 186,138)	( 61.45)	約 90 天	無顯著不同	成本加成本	無顯著不同	約 90 天	無顯著不同	應收	84,587	43.38	
光寶電腦(常州)有限公司	光寶科技(常州)有限公司	聯屬公司	銷	( 177,737)	( 13.52)	約 90 天	無顯著不同	成本加成本	無顯著不同	約 90 天	無顯著不同	應收	112,588	27.90	
	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	銷	( 181,449)	( 13.80)	約 90 天	無顯著不同	成本加成本	無顯著不同	約 90 天	無顯著不同	應收	21,271	5.27	
光寶科技(常州)有限公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	銷	( 955,614)	( 72.68)	約 90 天	無顯著不同	成本加成本	無顯著不同	約 90 天	無顯著不同	應收	269,702	66.83	
	光寶電腦(常州)有限公司	聯屬公司	銷	( 213,939)	( 0.90)	約 90 天	無顯著不同	成本加成本	無顯著不同	約 90 天	無顯著不同	應收	75,405	1.34	
光寶科技(常州)有限公司	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	銷	( 14,313,345)	( 60.10)	約 90 天	無顯著不同	成本加成本	無顯著不同	約 90 天	無顯著不同	應收	3,197,920	56.85	
	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	銷	( 7,218,171)	( 30.31)	約 90 天	無顯著不同	成本加成本	無顯著不同	約 90 天	無顯著不同	應收	1,764,239	31.36	
光寶科技(咸寧)有限公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	銷	( 691,822)	( 100.00)	約 90 天	無顯著不同	成本加成本	無顯著不同	約 90 天	無顯著不同	應收	142,891	100.00	

(接次頁)

(承前頁)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	進(銷)貨	交易			情形		交易條件與一般交易及	信	期	同	應收(付)票據、帳款		備
				金額	佔總進(銷)貨之比率	信	期	餘					佔總應收(付)款之比率		
光寶科技(上海)有限公司	光寶科技(常州)有限公司 飛利浦建興數字系統(上海)有限公司	聯屬公司 聯屬公司	銷 銷	(\$) (	285,955 ( 135,028)	( (	4.28 2.02)	約90天 約90天	成本加成本加成本	無顯著不同 無顯著不同	無顯著不同 無顯著不同	同	\$ 42,845 47,613	2.29 2.55	
光寶電子(東莞)有限公司	LITE-ON POWER ELECTRONIC INDIA PRIVATE LIMITED Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司 聯屬公司	銷	(	606,589	(	4.00	約90天	成本加成本	無顯著不同	無顯著不同		1,437,099	99.82	
旭龍電子(東莞)有限公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	銷	(	14,508,721	(	95.79	約90天	成本加成本	無顯著不同	無顯著不同		2,698,607	93.90	
光寶電源科技(東莞)有限公司	LITE-ON ELECTRONICS COMPANY LIMITED	母公司	銷	(	10,951,104	(	95.16	約90天	成本加成本	無顯著不同	無顯著不同		109,187	99.78	
LITE-ON ELECTRONICS H.K. LIMITED	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	銷	(	286,788	(	7.64	約90天	成本加成本	無顯著不同	無顯著不同		96,802	13.40	
LITE-ON ELECTRONICS COMPANY LIMITED	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	銷	(	1,332,380	(	100.00	約90天	成本加成本	無顯著不同	無顯著不同		-	-	
惠州市力信電子有限公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	銷	(	1,787,652	(	87.63	約90天	成本加成本	無顯著不同	無顯著不同		352,246	87.97	
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	(	1,475,509	(	5.58	約90天	成本加成本	無顯著不同	無顯著不同		527,889	7.79	
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	(	743,345	(	2.81	約90天	成本加成本	無顯著不同	無顯著不同		385,200	5.68	
Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	銷	(	24,153,431	(	91.41	約90天	成本加成本	無顯著不同	無顯著不同		5,819,214	85.86	
建興光電科技(廣州)有限公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	銷	(	1,274,285	(	99.74	約90天	成本加成本	無顯著不同	無顯著不同		352,540	99.72	
建興(廣州)電子科技有限 公司	光寶科技(上海)有限公司	聯屬公司	銷	(	481,322	(	99.77	約90天	成本加成本	無顯著不同	無顯著不同		44,920	100.00	
建興光電科技(北海)有限 公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	銷	(	8,023,676	(	100.00	約90天	成本加成本	無顯著不同	無顯著不同		1,395,154	100.00	
Lite-On Electronics (Thailand) Co., Ltd.	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	銷	(	3,154,503	(	96.60	約90天	成本加成本	無顯著不同	無顯著不同		509,982	92.13	
LITE-ON VIETNAM CO., LTD.	Lite-On Japan Ltd. LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司 聯屬公司	銷 銷	( (	110,893 ( 276,519)	( (	3.40 100.00	約90天 約90天	成本加成本加成本	無顯著不同 無顯著不同	無顯著不同 無顯著不同		43,554 32,299	7.87 100.00	
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	光寶科技(上海)有限公司	子公司	銷	(	2,098,178	(	3.23	約90天	成本加成本	無顯著不同	無顯著不同		698,926	3.56	
	無錫中寶運通貿易有限公司 LITE-ON ELECTRONICS H.K. LIMITED	聯屬公司 聯屬公司	銷 銷	( (	1,389,353 ( 3,626,962)	( (	2.14 5.59	約90天 約90天	成本加成本加成本	無顯著不同 無顯著不同	無顯著不同 無顯著不同		473,486 1,314,217	2.41 6.69	
	Lite-On Japan Ltd. LITE-ON, INC. LITE-ON TRADING USA, INC. LFOTEK ELECTRONICS USA LLC	聯屬公司 聯屬公司 聯屬公司 聯屬公司	銷 銷 銷 銷	( ( ( (	1,361,647 ( 514,204) ( 7,747,944) ( 873,644)	( ( ( (	2.10 0.79 11.93 1.35	約90天 約90天 約90天 約90天	成本加成本加成本加成本	無顯著不同 無顯著不同 無顯著不同 無顯著不同	無顯著不同 無顯著不同 無顯著不同 無顯著不同		404,480 113,884 2,683,439 24,345,935	2.06 0.58 13.65 0.42	
	Lite-On Sales & Distribution, Inc.	聯屬公司	銷	(	113,277	(	0.17	約90天	成本加成本	無顯著不同	無顯著不同		-	-	

(接次頁)

(承前頁)

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及價格		應收(付)票據、帳款	備註
			進(銷)	貨金	估總進(銷)貨之比率	授信	單	期		
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd. LITE-ON MOBILE INDUSTRIA E COMERCIO DE PLÁSTICOS LTDA. LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	銷	(\$ 151,188)	( 0.23)	約 90 天	成本加成本	無顯著不同	\$ 49,227	0.25
LITE-ON AUTOMOTIVE ELECTRONICS MEXICO, S.A. DE C.V. Lite-On Overseas Trading Co., Ltd	光寶網路通訊(東莞)有限公司	聯屬公司	銷	( 437,033)	( 100.00)	約 90 天	成本加成本	無顯著不同	128,808	0.66
	光寶力信科技(贛州)有限公司	聯屬公司	銷	( 14,548,802)	( 8.96)	約 90 天	成本加成本	無顯著不同	1,811,603	4.17
	光寶科技(常州)有限公司	聯屬公司	銷	( 195,803)	( 0.12)	約 90 天	成本加成本	無顯著不同	1,256	-
	光寶科技(咸寧)有限公司	聯屬公司	銷	( 12,093,973)	( 7.45)	約 90 天	成本加成本	無顯著不同	4,113,197	9.47
	光寶電子(東莞)有限公司	聯屬公司	銷	( 189,157)	( 0.12)	約 90 天	成本加成本	無顯著不同	21,287	0.05
	光寶電子(東莞)有限公司	聯屬公司	銷	( 12,260,850)	( 7.55)	約 90 天	成本加成本	無顯著不同	1,035,122	2.38
	惠州力信電子有限公司	聯屬公司	銷	( 8,054,582)	( 4.96)	約 90 天	成本加成本	無顯著不同	842,767	1.94
	光寶電子(廣州)有限公司	聯屬公司	銷	( 580,749)	( 0.36)	約 90 天	成本加成本	無顯著不同	54,382	0.13
	建興光電科技(廣州)有限公司	聯屬公司	銷	( 18,733,864)	( 11.53)	約 90 天	成本加成本	無顯著不同	5,711,038	13.15
	建興光電科技(廣州)有限公司	聯屬公司	銷	( 812,629)	( 0.50)	約 90 天	成本加成本	無顯著不同	268,150	0.62
	建興(廣州)電子科技有限公司	聯屬公司	銷	( 202,793)	( 0.12)	約 90 天	成本加成本	無顯著不同	54,539	0.13
	建興光電科技(北海)有限公司	聯屬公司	銷	( 6,410,661)	( 3.95)	約 90 天	成本加成本	無顯著不同	1,721,043	3.96
	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD. 敦南科技股份有限公司	聯屬公司	銷	( 15,129,988)	( 9.32)	約 91 天	成本加成本	無顯著不同	4,173,881	9.61
	達爾科技公司	實質關係人	進	689,481	0.42	約 90 天	成本加成本	無顯著不同	( 233,936)	( 0.59)
	Lite-Space Technology Company Limited	關聯企業	進	255,426	0.16	約 90 天	成本加成本	無顯著不同	( 95,676)	( 0.24)
	敦揚科技(無錫)有限公司	關聯企業	進	1,796,275	1.11	約 90 天	成本加成本	無顯著不同	( 128,546)	( 0.32)
敦揚科技(無錫)有限公司	光寶科技(上海)有限公司	聯屬公司	銷	( 134,279)	( 53.69)	約 94 天	成本加成本	無顯著不同	19,896	88.80
敦揚(廣州)汽車電子有限公司	光寶科技(上海)有限公司	聯屬公司	銷	( 2,094,976)	( 43.43)	約 95 天	成本加成本	無顯著不同	820,133	62.46
Lite-On Japan Ltd.	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD. 敦南科技股份有限公司	聯屬公司	銷	( 2,254,101)	( 46.72)	約 96 天	成本加成本	無顯著不同	190,100	14.48
Silitech Technology Corp. Ltd.	敦南科技股份有限公司	關聯企業	銷	(JPY 1,080,696)	( 7.57)	約 90 天	成本加成本	無顯著不同	JPY 220,099	7.66
	關聯實業股份有限公司	關聯企業	進	(JPY 2,127,077)	16.67	約 90 天	成本加成本	無顯著不同	(JPY 395,387)	( 13.48)
	關聯實業股份有限公司	母 公司	銷	(USD 18,033)	( 100.00)	約 90 天	無顯著不同	90-120 天	USD 4,921	100.00
				(JPY 8,546)					JPY 3,453	
				(EUR 159)					EUR 4	
旭泰電子(深圳)有限公司	Silitech Technology Corp. Ltd.	母 公司	銷	(USD 18,033)	( 67.00)	約 90 天	無顯著不同	90-120 天	USD 4,921	76.00
				(JPY 8,546)					JPY 3,453	
				(EUR 159)					EUR 4	

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

附表六

單位：新台幣及外幣仟元

民國108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	其他應收關係人款餘額	週轉率(次)	逾期逾期金	應收關係人款項式	應收關係人款項收回金額	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	\$ -	\$ 2,842,027	\$ 368	3.18	\$ -	-	\$ 2,001,267	\$ -	\$ -	-
	光寶科技(常州)有限公司	孫公司	-	398,501	-	2.52	-	-	-	-	-	-
	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	子公司	-	1,027,795	105,116	13.26	-	-	229,106	-	-	-
	Lite-On Japan Ltd.	子公司	-	156,205	1,687	4.94	-	-	16,852	-	-	-
	LITE-ON TRADING USA, INC.	孫公司	-	1,732,416	18,094	2.46	-	-	347,641	-	-	-
	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	子公司	-	2,893,649	36,597	-	-	-	1,489,331	-	-	-
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	-	356,061	7,019	9.10	-	-	125,232	-	-	-
	PLDS Germany GmbH	子公司	-	116,769	-	3.53	-	-	65,679	-	-	-
建興儲存科技股份有限公司	Lite-On Sales & Distribution, Inc.	聯屬公司	-	182,021	203	0.33	-	-	47,536	-	-	-
光寶電子(天津)有限公司	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	-	127,642	-	26.75	-	-	127,642	-	-	-
光寶網絡通訊(東莞)有限公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	-	134,663	-	30.63	-	-	134,663	-	-	-
光寶光電(常州)有限公司	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	-	1,125,591	8,277	4.28	-	-	452,100	-	-	-
光寶力信科技(贛州)有限公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	-	151,418	-	4.57	-	-	151,418	-	-	-
光寶汽車電子(常州)有限公司	光寶科技(上海)有限公司	聯屬公司	-	109,330	-	2.00	-	-	20,632	-	-	-
光寶電腦(常州)有限公司	光寶科技(常州)有限公司	聯屬公司	-	112,588	19,818	3.16	-	-	22,367	-	-	-
	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	-	269,702	-	5.11	-	-	60,311	-	-	-
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	-	-	112,875	-	-	-	73	-	-	-
	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	-	3,197,920	-	4.61	-	-	1,536,950	-	-	-
	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	-	1,764,239	-	3.98	-	-	588,777	-	-	-

(接次頁)

(承前頁)

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收票據	應收關係人帳款	應收關係人帳款餘額	週轉率(次)	逾期金	應收關係人款項式收	應收關係人項回金額	提列帳額	抵備金額
光寶科技(威寧)有限公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	\$	\$ 142,891	\$	5.96	\$	-	\$ 78,573	\$	-
光寶電子(東莞)有限公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	-	1,437,099	-	9.66	-	-	915,165	-	-
旭麗電子(東莞)有限公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	-	2,698,607	4,833	3.72	-	-	1,139,780	-	-
光寶電源科技(東莞)有限公司	LITE-ON ELECTRONICS COMPANY LIMITED	聯屬公司	-	109,187	-	5.23	-	-	-	-	-
LITE-ON ELECTRONICS H.K. LIMITED	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	-	-	109,187	-	-	-	-	-	-
惠州市力信電子有限公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	-	352,246	-	6.48	-	-	273,466	-	-
光寶電子(廣州)有限公司	光寶科技(上海)有限公司	聯屬公司	-	527,889	84	3.50	-	-	169,761	-	-
光寶電子(廣州)有限公司	無錫中寶運通貿易有限公司	聯屬公司	-	385,200	-	3.36	-	-	97,832	-	-
建興光電科技(廣州)有限公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	-	5,819,214	-	4.02	-	-	2,230,212	-	-
建興光電科技(北海)有限公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	-	352,540	-	4.06	-	-	174,901	-	-
建興光電科技(北海)有限公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	-	1,395,154	-	8.42	-	-	997,733	-	-
Lite-On Electronics (Thailand) Co., Ltd.	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	-	509,982	6,391	6.12	-	-	275,821	-	-
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	光寶科技(上海)有限公司	子公司	-	698,926	-	2.75	-	-	431,942	-	-
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	無錫中寶運通貿易有限公司	聯屬公司	-	473,486	-	2.11	-	-	233,956	-	-
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	LITE-ON ELECTRONICS H.K. LIMITED	聯屬公司	-	1,314,217	495	3.43	-	-	39,411	-	-
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	Lite-On Japan Ltd.	聯屬公司	-	404,480	2,800	3.67	-	-	54,509	-	-
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	LITE-ON, INC.	聯屬公司	-	113,884	2,980	3.93	-	-	35,955	-	-
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	LITE-ON TRADING USA, INC.	聯屬公司	-	2,683,439	59,778	2.63	-	-	547,438	-	-
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	LITE-ON MOBILE INDUSTRIA E COMERCIO DE PLASTICOS LTDA.	聯屬公司	-	128,808	31	3.49	-	-	48,450	-	-
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	LITE-ON MOBILE PTE. LTD.	聯屬公司	-	-	1,201,264	-	-	-	-	-	-

(接次頁)

(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	應收關係人帳額	應收關係人帳額	其他應收關係人款餘額	週轉率(次)	逾期金額	應收關係人款項		應收關係人款項收回金額	提列帳額	備抵額
									方式	金額			
G&W TECHNOLOGY (BVI) LIMITED	G&W TECHNOLOGY LIMITED	子公司	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 154,947	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-
Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	光寶網絡通訊(東莞)有限公司 光寶科技(常州)有限公司 光寶電子(東莞)有限公司 旭麗電子(東莞)有限公司 光寶電子(廣州)有限公司 建興光電科技(廣州)有限公司 建興光電科技(北海)有限公司 LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD. 光寶科技(上海)有限公司	聯屬公司 聯屬公司 聯屬公司 聯屬公司 聯屬公司 聯屬公司 聯屬公司 聯屬公司 聯屬公司	\$ -	\$ -	\$ -	4,021	6.36 2.68 12.34 7.99 3.33 2.36 3.10 3.51 2.21	-	-	\$ -	835,907 9,455 969,642 842,767 1,827,059 138,893 -	-	-
敦揚(廣州)汽車電子有限公司	建興光電科技(上海)有限公司	聯屬公司	-	-	-	88	3.10	-	-	-	360,417	-	-
Silitech Technology Corp. Ltd.	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD. 關暉實業股份有限公司	聯屬公司 母公司	-	-	-	3,822	11.23 2.40	-	-	-	USD 2,865 JPY 1,839	-	-
旭榮電子(深圳)有限公司	Silitech Technology Corp. Ltd.	母公司	-	-	-	-	2.40	-	-	-	USD 1,747 JPY 1,839	-	-



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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣及外幣仟元

附表七

投資公司名稱	稱被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原資本	開始年	投資年	資本金	額年	年底	底	持	有被	投資	本年	認	註
				\$	年	年	\$	年	比	(	帳	額	公	度	列	
					底	底		底	比	年	面	本	司	投	之	
					年	年		年	比	年	額	年	年	資	損	
					末	末		末	比	末	\$	\$	度	益	益	
光寶科技股份有限公司	聯暉實業股份有限公司	新加坡	模具、橡(塑)膠製品製造及銷售	\$ 108,600	108,600	\$ 324,685	324,685	20,322	33.87	\$ 853,863	853,863	30,495	7,486	子		
	光寶匯才資訊服務股份有限公司	台北市	資訊委外服務系統整合	25,886	25,886	25,886	25,886	3,400	100.00	54,781	54,781	11,929	11,929	子		
	龍生工業股份有限公司	新加坡	電腦週邊產品、事務機、數位相機、模具及塑膠件之生產與銷售	1,069,080	1,069,080	1,069,080	1,069,080	21,969	29.62	889,779	889,779	77,379	21,669	關		
	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	4,096,367	209,545	100.00	1,484,244	1,484,244	52,301	8,163	子		
	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	7,339,481	17,865	100.00	17,346,887	17,346,887	HKD481,126	1,947,252	子		
	Lite-On Electronics (Thailand) Co., Ltd.	泰國	LED 光電產品之製造及銷售	632,128	632,128	529,106	529,106	6,050	100.00	2,082,837	2,082,837	THB119,590	117,334	子		
	Lite-On Japan Ltd.	日本	LED 光電產品及電源供應器之銷售	679,856	679,856	248,305	248,305	12,451	100.00	775,017	775,017	JPY53,171	7,281	子		
	Lite-On International Holding Co., Ltd.	British Virgin Islands	一般投資業	USD363,725	USD363,725	USD 357,625	USD 357,625	363,725	100.00	19,591,419	19,591,419	USD61,472	2,192,725	子		
	LTC GROUP LTD.	British Virgin Islands	一般投資業	\$ 1,098,752	\$ 1,098,752	\$ 1,098,752	\$ 1,098,752	32,916	100.00	161,203	161,203	(USD733)	38,209	子		
	LITE-ON TECHNOLOGY USA, INC.	美國	一般投資業	USD55,172	USD55,172	USD 55,172	USD 55,172	470	100.00	2,378,528	2,378,528	USD5,153	158,890	子		
	LITE-ON ELECTRONICS (EUROPE) LIMITED	英國	電源供應器之製造及銷售	\$ 44,559	\$ 44,559	\$ 44,559	\$ 44,559	300	100.00	65,413	65,413	GBP126	4,956	子		
	Lite-On Technology (Europe) B.V.	荷蘭	市場資訊蒐集及售後服務	2,543,184	2,543,184	2,543,184	2,543,184	331	54.00	421,187	421,187	(EUR609)	11,471	子		
	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	British Virgin Islands	一般投資業	168,947	168,947	168,947	168,947	5,143	100.00	242,766	242,766	USD425	11,924	子		
	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	新加坡	各種電腦附件之製造及供應	USD63,788	USD63,788	USD 63,788	USD 63,788	51,777	100.00	12,964,934	12,964,934	USD36,793	1,230,317	子		
	敦南科技股份有限公司	新加坡	影像感應測試器及整流器之製造	\$ 773,618	\$ 773,618	\$ 773,618	\$ 773,618	57,204	18.31	1,364,881	1,364,881	\$ 458,416	83,935	關		
	LITE-ON VIETNAM CO., LTD.	越南	專業電子製造產品代工	USD21,000	USD21,000	USD 12,000	USD 12,000	-	100.00	663,988	663,988	USD1,652	50,972	子		
	LI SHIN INTERNATIONAL ENTERPRISE CORPORATION	British Virgin Islands	生產銷售各種電腦、電子、家電用變壓器、電感器、電源轉換器、開關式電源供應器	\$ -	\$ -	\$ 56,929	\$ 56,929	-	-	-	-	(USD8)	246	子		
	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	341	10	100.00	1,379,538	1,379,538	USD5,924	183,267	子		
	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	-	-	-	-	USD49	504	關		
	LITE-ON MOBILE PTE. LTD.	新加坡	從事行動電話模具、組裝線設計、製造與銷售	EUR457,014	EUR457,014	EUR 457,014	EUR 457,014	403,045	100.00	3,868,831	3,868,831	(USD11,959)	369,180	子		
	LET (HK) LIMITED	香港	光碟機銷售	\$ 251,322	\$ 251,322	\$ 251,322	\$ 251,322	62,060	100.00	52,688	52,688	HKD3,477	13,796	子		

(接次頁)

(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	原股本	開始年	投資年	資金年	額年	年	底	比	率	持	有	被	資	公	司	本	年	度	認	列	之	備	註	
				\$	年	年	年	年	年	年	年	年	年	年	年	年	年	年	年	年	年	年	年	年	年	年	
光寶科技股份有限公司	HIGH YIELD GROUP CO., LTD.	British Virgin Islands	控股公司	\$ 2,271,806	2,271,806	2,271,806	2,271,806	2,271,806	2,271,806	2,271,806	2,271,806	2,271,806	100.00	5,719,653	USD1,162	USD1,162	USD1,162	USD1,162	USD1,162	USD1,162	USD1,162	USD1,162	USD1,162	USD1,162	USD1,162	75,877	子公司
	Lite-On Information Technology B.V.	荷蘭	產品市調及客服	1,163,591	1,163,591	1,163,591	1,163,591	1,163,591	1,163,591	1,163,591	1,163,591	100.00	16,557	EUR31	EUR31	EUR31	EUR31	EUR31	EUR31	EUR31	EUR31	EUR31	EUR31	EUR31	EUR31	1,142	子公司
	飛利浦建興數位科技股份有限公司	台北市	光碟機銷售	267,113	267,113	267,113	267,113	267,113	267,113	267,113	267,113	49.00	265,895	63,398	63,398	63,398	63,398	63,398	63,398	63,398	63,398	63,398	63,398	63,398	63,398	31,065	子公司
	Lite-Space Technology Company Limited	香港	電腦零件之買賣	165,498	165,498	165,498	165,498	165,498	165,498	165,498	165,498	46.67	105,774	USD826	USD826	USD826	USD826	USD826	USD826	USD826	USD826	USD826	USD826	USD826	USD826	12,171	關聯企業
	LITE-ON AUTOMOTIVE ELECTRONICS MEXICO, S.A. DE C.V.	墨西哥	生產、製造、銷售、進口與出口光電裝置、關鍵電子零件、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	USD8,910	USD 4,950	USD 4,950	USD 4,950	USD 4,950	USD 4,950	USD 4,950	USD 4,950	99.00	227,611	MXN34,126	MXN34,126	MXN34,126	MXN34,126	MXN34,126	MXN34,126	MXN34,126	MXN34,126	MXN34,126	MXN34,126	MXN34,126	MXN34,126	54,503	子公司
	Lite-On Automotive International (Cayman) Co., Ltd.	開曼	一般投資業	USD100,626	USD 100,626	USD 100,626	USD 100,626	USD 100,626	USD 100,626	USD 100,626	USD 100,626	100.00	2,227,755	(USD230)	(USD230)	(USD230)	(USD230)	(USD230)	(USD230)	(USD230)	(USD230)	(USD230)	(USD230)	(USD230)	(USD230)	63,086	子公司
	KBW-LEOTEK Jordan Private Shareholding Ltd.	約旦	投資控股	USD69	USD 69	USD 69	USD 69	USD 69	USD 69	USD 69	USD 69	49.00	2	JOD6	JOD6	JOD6	JOD6	JOD6	JOD6	JOD6	JOD6	JOD6	JOD6	JOD6	JOD6	121	子公司
	KBW-LITEON Jordan Private Shareholding Limited	約旦	生產及製造節能燈具、專案施工及維護	USD50,928	USD 30,786	USD 30,786	USD 30,786	USD 30,786	USD 30,786	USD 30,786	USD 30,786	99.86	1,839,781	JOD1,336	JOD1,336	JOD1,336	JOD1,336	JOD1,336	JOD1,336	JOD1,336	JOD1,336	JOD1,336	JOD1,336	JOD1,336	JOD1,336	58,202	子公司
	LITE-ON POWER ELECTRONIC INDIA PRIVATE LIMITED	印度	製造及銷售手機充電器及電源供應產品	INR1,023,741	INR 403,920	INR 403,920	INR 403,920	INR 403,920	INR 403,920	INR 403,920	INR 403,920	99.00	268,460	(INR193,935)	(INR193,935)	(INR193,935)	(INR193,935)	(INR193,935)	(INR193,935)	(INR193,935)	(INR193,935)	(INR193,935)	(INR193,935)	(INR193,935)	(INR193,935)	82,743	子公司
	天亮醫療器材股份有限公司	新竹市	醫療器材製造批發及零售	\$ 200,000	\$ 200,000	\$ 200,000	\$ 200,000	\$ 200,000	\$ 200,000	\$ 200,000	\$ 200,000	64.94	202,160	\$ 6,821	\$ 6,821	\$ 6,821	\$ 6,821	\$ 6,821	\$ 6,821	\$ 6,821	\$ 6,821	\$ 6,821	\$ 6,821	\$ 6,821	\$ 6,821	2,902	子公司
	建興儲存科技股份有限公司	台北市	電子零件、資料儲存媒體製造及複製	4,482,454	-	-	-	-	-	-	-	100.00	-	(41,914)	(41,914)	(41,914)	(41,914)	(41,914)	(41,914)	(41,914)	(41,914)	(41,914)	(41,914)	(41,914)	(41,914)	41,914	子公司
源泰投資股份有限公司	麗暉實業股份有限公司	新北市	模具、橡(塑)膠製品製造及銷售	107,901	115,572	115,572	115,572	115,572	115,572	115,572	115,572	0.64	97,660	(30,495)	(30,495)	(30,495)	(30,495)	(30,495)	(30,495)	(30,495)	(30,495)	(30,495)	(30,495)	(30,495)	(30,495)	-	子公司
	光寶綠色能源科技股份有限公司	台北市	電子零件、電池之生產製造與批發業務及能源技術服務等。	1,040,000	1,040,000	1,040,000	1,040,000	1,040,000	1,040,000	1,040,000	1,040,000	100.00	235,105	(2,474)	(2,474)	(2,474)	(2,474)	(2,474)	(2,474)	(2,474)	(2,474)	(2,474)	(2,474)	(2,474)	(2,474)	-	子公司
	Lite-On Green Energy (HK) Limited	香港	一般投資業	USD3,100	USD3,100	USD3,100	USD3,100	USD3,100	USD3,100	USD3,100	USD3,100	100.00	6,230	(USD1)	(USD1)	(USD1)	(USD1)	(USD1)	(USD1)	(USD1)	(USD1)	(USD1)	(USD1)	(USD1)	(USD1)	-	子公司
	Lite-On Technology (Europe) B.V.	荷蘭	市場資訊蒐集及售後服務	2,126,479	\$ 2,126,479	\$ 2,126,479	\$ 2,126,479	\$ 2,126,479	\$ 2,126,479	\$ 2,126,479	\$ 2,126,479	46.00	356,937	(EUR609)	(EUR609)	(EUR609)	(EUR609)	(EUR609)	(EUR609)	(EUR609)	(EUR609)	(EUR609)	(EUR609)	(EUR609)	(EUR609)	-	子公司
	敦南科技股份有限公司	新北市	影像感應測試器及整流器之製造	-	-	-	-	-	-	-	-	2.08	183,287	\$ 458,416	\$ 458,416	\$ 458,416	\$ 458,416	\$ 458,416	\$ 458,416	\$ 458,416	\$ 458,416	\$ 458,416	\$ 458,416	\$ 458,416	-	關聯企業(註一)	
	LITE-ON GREEN ENERGY (SINGAPORE) PTE. LTD.	新加坡	一般投資業	227,434	227,434	227,434	227,434	227,434	227,434	227,434	227,434	100.00	100,166	(EUR30)	(EUR30)	(EUR30)	(EUR30)	(EUR30)	(EUR30)	(EUR30)	(EUR30)	(EUR30)	(EUR30)	(EUR30)	(EUR30)	-	子公司

(接次頁)

(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	額	年	底	股	比	率	持	有	面	金	額	本	年	投	資	公	司	本	年	度	認	列	之	損	益	備	註			
名稱	名稱	在	區	目	本	年	底	去	年	底	年	底	年	底	年	底	年	底	年	底	年	底	年	底	年	底	年	底	年	底	年	底	年	底		
光寶綠色能源科技股份有限公司	Lite-On Green Technologies B.V.	荷蘭	太陽能系統工程	EUR11,520	-	EUR16,020	USD860	6,818	100.00	-	45,245	(EUR52)	-	子	公	司																				
LITE-ON GREEN ENERGY (SINGAPORE) PTE. LTD.	Lite-On Green Technologies (HK) limited	香港	太陽能系統工程	EUR2,500	EUR2,500	EUR2,500	EUR2,500	9,140	100.00	-	EUR619	(EUR10)	-	子	公	司																				
中寶科技(中國)有限公司	Lite-On Green Energy B.V.	荷蘭	一般投資業	EUR401	EUR401	EUR401	EUR401	51	51.00	-	-	-	-	關	聯	企																				
光寶科技(中國)有限公司	KompaktSolar GmbH	德國	太陽能系統工程	CNY36,244	CNY36,244	CNY36,244	CNY36,244	-	100.00	-	CNY118,432	CNY15,345	-	子	公	司																				
光寶電子(廣州)有限公司	無錫中寶運通貿易有限公司	江蘇省無錫市	從事裝配與銷售電源供應器、變流器、印表機、顯示器、掃描器專業務	CNY85,015	CNY85,015	CNY85,015	CNY85,015	-	12.59	-	CNY83,641	CNY26,772	-	子	公	司																				
光寶電子(廣州)有限公司	光寶光電(常州)有限公司	江蘇省常州市	開發、設計、生產、銷售手機外殼及其零部件，並提供相關技術服務，企業管理資訊諮詢、貨物、技術進出口。	-	-	CNY37,504	CNY37,504	-	-	-	-	-	-	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	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、設備維修和售後服務。	CNY527,134	CNY527,134	CNY527,134	CNY527,134	-	100.00	-	CNY1,003,532	CNY125,699	-	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	開發、生產、加工、裝配LED、集成光學產品，提供相關技術諮詢及精密儀器、設備維修和售後服務。	CNY503,977	CNY503,977	CNY503,977	CNY503,977	-	87.41	-	CNY580,706	CNY26,772	-	子	公	司																				
光寶汽車電子(常州)有限公司	光寶醫療器械(常州)有限公司	江蘇省常州市	開發、生產、加工、裝配醫療器械設備之生產及銷售	CNY30,640	CNY30,640	CNY30,640	CNY30,640	-	100.00	-	CNY24,329	CNY726	-	子	公	司																				
光寶汽車電子(常州)有限公司	光寶電腦(常州)有限公司	江蘇省常州市	設計、開發、生產筆記電腦產品並提供售後服務及相關的技術諮詢	CNY55,924	CNY55,924	CNY55,924	CNY55,924	-	100.00	-	CNY52,878	(CNY1,155)	-	子	公	司																				
光寶汽車電子(常州)有限公司	光寶汽車電子(常州)有限公司	江蘇省常州市	電子產品之加工、製造及銷售	CNY223,746	CNY223,746	CNY223,746	CNY223,746	-	100.00	-	CNY215,395	(CNY7,737)	-	子	公	司																				
Light-On Automotive International (Cayman) Co., Ltd.	LITE-ON AUTOMOTIVE HOLDINGS (HONG KONG) CO., LIMITED	香港	一般投資業	HKD42,009	HKD42,009	HKD42,009	HKD42,009	101,250	100.00	-	USD75,809	(HKD1,737)	-	子	公	司																				
HIGH YIELD GROUP CO., LTD.	LITE-ON IT INTERNATIONAL (HK) LIMITED	香港	光碟機銷售	USD102,400	USD102,400	USD102,400	USD102,400	102,400	100.00	-	USD200,895	USD1,168	-	子	公	司																				
Lite-On Information Technology B.V.	Lite-On Information Technology GmbH	德國	光碟機銷售	EUR25	EUR25	EUR25	EUR25	-	100.00	-	EUR77	EUR35	-	子	公	司																				

(接次頁)

(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	始	投	資	金	額	年	底	股	數	(	仟	股	)	比	率	持	有	額	本	年	度	損	益	之	備	註			
飛利浦建興數位科技股份有限公司	Philips & Lite-On Digital Solutions USA, Inc.	美國	光碟機銷售	\$	33	\$	33	\$	33	33	100.00	1	243,210	USD508	-	-	子	公	司														
	PLDS Netherlands B.V.	荷蘭	光碟機銷售、設計		-		381,221				-	-	-	EUR6	-	-	子	公	司														
	PLDS Germany GmbH	德國	開發、銷售專用播放錄製機具		1,326,996		1,326,996				100.00	-	922,348	EUR171	-	-	子	公	司														
	Philips & Lite-On Digital Solutions Korea Ltd.	韓國	光碟機銷售		15,376		15,376				100.00	18	33,032	KRW18,842	-	-	子	公	司														
	LEOTEK, PSC	約旦	生產、製造節能燈		JOD30		JOD30				60.00	30	JOD32	JOD46	-	-	子	公	司														
	LITE-ON, INC.	美國	光電產品及電源供應器之銷售		USD3,000		USD3,000				100.00	3,000	USD6,334	USD548	-	-	子	公	司														
	LITE-ON TRADING USA, INC.	美國	售資料處理事業		USD31,500		USD31,500				100.00	315	USD38,627	USD1,861	-	-	子	公	司														
	LEOTEK ELECTRONICS USA LLC	美國	3C產品及光電產品等之銷售		USD5,792		USD5,792				100.00	-	USD13,734	USD1,130	-	-	子	公	司														
	POWER INNOVATIONS INTERNATIONAL, INC.	美國	銷售發光二極管應用產品		USD15,756		USD15,756				95.25	12,916	USD17,328	USD684	-	-	子	公	司														
	Lite-On Sales & Distribution, Inc.	美國	電源控制及能源管理之技術開發、設計和製造		USD4,765		USD4,765				100.00	1	USD1,158	USD1,158	-	-	子	公	司														
	LITE-ON TECHNOLOGY SERVICE, INC.	美國	光碟機銷售		USD1,500		USD1,500				100.00	1	USD1,828	USD38	-	-	子	公	司														
	LITE-ON CHINA HOLDING CO. LTD.	British Virgin Islands	3C產品及光電產品等之售後服務		USD427,342		USD427,342				100.00	427,342	USD679,233	USD61,476	-	-	子	公	司														
	LiteStar JV Holding (BVI) Co., Ltd.	British Virgin Island	電腦機殼之買賣		USD27,000		USD27,000				17.59	2	USD23,824 (\$	120,475)	-	-	關	聯	企	業													
	LITE-ON AUTOMOTIVE ELECTRONICS MEXICO, S.A. DE C.V.	墨西哥	一般投資業		USD90		USD90				1.00	3	USD77	MXN34,126	-	-	子	公	司														
	LITE-ON POWER ELECTRONIC INDIA PRIVATE LIMITED	印度	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		INR10,341		INR4,080				1.00	1,034	USD91	(INR193,935)	-	-	子	公	司														
	光寶智慧能源(鹽城)有限公司	江蘇省鹽城市	製造及銷售手機充電器及電源供應器產品		CNY19,427		CNY19,427				100.00	-	CNY24,736	(CNY5,341)	-	-	子	公	司														
	LITIC GROUP LTD.	British Virgin Islands	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		\$	529,106	\$	529,106			100.00	8,655	USD571	(USD4)	-	-	子	公	司														
	LITE-ON TECHNOLOGY (EUROPE) B.V.	British Virgin Islands	一般投資業		485,514		485,514				100.00	15,120	USD13,484	(USD715)	-	-	子	公	司														
		芬蘭	系統產品生產及銷售		EUR76,674		EUR76,674				100.00	3	EUR19,702	(EUR650)	-	-	子	公	司														

(接次頁)





大陸投資資訊

民國 108 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	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 自台灣匯出 投資金額	本年年末 自台灣匯出 投資金額	本年年末匯出或收回投資金額		本年年末 自台灣匯出 投資金額	本年年末 自台灣匯出 投資金額	被投資公司 本年年末 度損益 (註二)	本公司直接或 間接投資 之持股比例	本年年末 投資 (註二)	本年年末 認列 損益 (註二)	資產 負債 表 面 金 額 (註二)	本 年 已 匯 回 投 資 收 益	備 註
							匯	收									
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	\$ 490,852 (USD 16,400)	1	\$ 852,077 (USD 28,469)	\$ - (USD -)	\$ - (USD -)	\$ - (USD -)	\$ 852,077 (USD 28,469)	\$ 12,246 (CNY -2,727)	100.00%	\$ - (CNY -)	\$ 12,246 (CNY -2,727)	\$ 361,999 (HKD 94,165)	-		
	光寶電子(天津)代工生產光電產品有限公司	代工生產光電產品	1,990,345 (USD 66,500)	1	1,990,285 (USD 66,498)	-	-	-	1,990,285 (USD 66,498)	167,854 (CNY 37,379)	100.00%	-	167,854 (CNY 37,379)	3,179,609 (HKD 827,097)	-		
	光寶電子(東莞)生產電子原件相關產品有限公司	生產電子原件相關產品	1,059,522 (USD 35,400)	1	1,059,522 (USD 35,400)	-	-	-	1,059,522 (USD 35,400)	148,747 (CNY 33,124)	100.00%	-	148,747 (CNY 33,124)	2,757,935 (HKD 717,409)	-		
	旭麗電子(東莞)從事經營健康之生產及銷售業務有限公司	從事經營健康之生產及銷售業務	143,664 (USD 4,800)	1	143,664 (USD 4,800)	-	-	-	143,664 (USD 4,800)	847,920 (CNY 188,821)	100.00%	-	847,920 (CNY 188,821)	3,846,384 (HKD 1,000,542)	-		
	光寶電子(廣州)印表機及掃描器之生產及銷售有限公司	印表機及掃描器之生產及銷售	1,095,438 (USD 36,600)	1	1,095,438 (USD 36,600)	-	-	-	1,095,438 (USD 36,600)	905,009 (CNY 201,534)	100.00%	-	905,009 (CNY 201,534)	9,195,331 (HKD 2,391,939)	-	註三	
	中寶科技(中國)投資控股諮詢服務、代理銷售等業務有限公司	投資控股、諮詢服務、代理銷售等業務	897,900 (USD 30,000)	1	890,268 (USD 29,745)	-	-	-	890,268 (USD 29,745)	102,758 (CNY 22,883)	100.00%	-	102,758 (CNY 22,883)	1,333,938 (HKD 346,991)	-		
	光寶網絡通訊(東莞)有限公司	資訊產品之製造及銷售	1,329,371 (USD 44,416)	1	1,289,833 (USD 43,095)	-	-	-	1,289,833 (USD 43,095)	568,029 (CNY 126,493)	100.00%	-	568,029 (CNY 126,493)	4,166,195 (HKD 1,083,733)	-	註三	
	光寶通信(廣州)移動通信終端設備之製造及銷售有限公司	移動通信終端設備之製造及銷售	735,081 (USD 24,560)	1	735,081 (USD 24,560)	-	-	-	735,081 (USD 24,560)	-	100.00%	-	-	-	-		
	光寶科技(廣州)電腦機殼之製造與買賣有限公司	電腦機殼之製造與買賣	993,676 (USD 33,200)	1	993,676 (USD 33,200)	-	-	-	993,676 (USD 33,200)	-	100.00%	-	-	-	-		
	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	960,334 (USD 32,086)	1	17,958 (USD 600)	-	-	-	17,958 (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	473,193 (USD 15,810)	1	473,193 (USD 15,810)	-	-	-	473,193 (USD 15,810)	-	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	38,011 (USD 1,270)	1	70,156 (USD 2,344)	-	-	-	70,156 (USD 2,344)	7,670 (CNY 1,708)	100.00%	-	7,670 (CNY 1,708)	185,057 (HKD 48,138)	-		
	光寶(廣州)精密機具有限公司	機具之製造及銷售	544,726 (USD 18,200)	1	365,146 (USD 12,200)	-	-	-	365,146 (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	89,790 (USD 3,000)	1	89,790 (USD 3,000)	-	-	-	89,790 (USD 3,000)	1,671 (CNY 372)	100.00%	-	1,671 (CNY 372)	86,574 (HKD 22,520)	-	註三	

(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	本年初匯出累積匯 投資金額	本年度匯出或收回投資金額	本自台灣匯出累積 投資金額	本年年底被投資公司 本年年末匯出累積 投資金額	被投資公司 本年年末匯出累積 投資金額	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 帳面金額 (註二)	年底投資 金額 (註二)	本 已匯回 投資收益	年度 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	\$ 359,160 (USD 12,000)	1	\$ 399,146 (USD 13,336)	\$ -	\$ (USD 13,336)	\$ 399,146 (USD 13,336)	\$ 63,277 (CNY 14,091)	100.00%	\$ (CNY 14,091)	\$ 502,769 (HKD 130,783)	\$ -		
	光寶科技(咸寧) 有限公司	生產與銷售新型 電子零件、電力 電子零件	194,545 (USD 6,500)	1	194,545 (USD 6,500)	-	194,545 (USD 6,500)	63,394 (CNY 14,117)	63,394 (CNY 14,117)	100.00%	63,394 (CNY 14,117)	354,102 (USD 11,831)	-		
	光寶科技(江蘇) 有限公司	投資控股、諮詢服 務、代理銷售業 務	4,968,380 (USD 166,000)	1	4,968,380 (USD 166,000)	-	4,968,380 (USD 166,000)	511,390 (CNY 113,880)	511,390 (CNY 113,880)	100.00%	511,390 (CNY 113,880)	8,430,569 (HKD 2,193,005)	-		
	光寶科技(廣州) 投資有限公司	一般投資	2,394,400 (USD 80,000)	1	2,394,400 (USD 80,000)	-	2,394,400 (USD 80,000)	42,526 (CNY 9,470)	42,526 (CNY 9,470)	100.00%	42,526 (CNY 9,470)	538,556 (HKD 140,092)	-		
	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	-	1	329,230 (USD 11,000)	-	329,230 (USD 11,000)	4,518 (CNY 1,006)	4,518 (CNY 1,006)	-	4,518 (CNY 1,006)	-	-		註四
	光寶電源科技(東 莞)有限公司	研發、生產及銷售 電子零件、電 力電子元器 件、電源供應 器、變壓器、及 提供相關技術 諮詢	478,042 (USD 15,972)	1	478,042 (USD 15,972)	-	478,042 (USD 15,972)	162,245 (CNY 36,130)	162,245 (CNY 36,130)	100.00%	162,245 (CNY 36,130)	1,008,133 (HKD 262,241)	-		
	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	29,930 (USD 1,000)	1	29,930 (USD 1,000)	-	29,930 (USD 1,000)	22,040 (CNY 4,908)	22,040 (CNY 4,908)	100.00%	22,040 (CNY 4,908)	18,490 (CNY 4,295)	-		
	建興光電科技(廣 州)有限公司	光碟機生產及銷 售	1,286,990 (USD 43,000)	1	1,286,990 (USD 43,000)	-	1,286,990 (USD 43,000)	86,929 (CNY 19,358)	86,929 (CNY 19,358)	100.00%	86,929 (CNY 19,358)	1,814,297 (USD 60,618)	-		
	建興(廣州)電子 科技有限公司	光碟機生產及銷 售	59,860 (USD 2,000)	1	59,860 (USD 2,000)	-	59,860 (USD 2,000)	48,350 (CNY 10,767)	48,350 (CNY 10,767)	100.00%	48,350 (CNY 10,767)	81,050 (USD 2,708)	-		
	建興光電科技(北 海)有限公司	光碟機生產及銷 售	1,646,150 (USD 55,000)	1	1,646,150 (USD 55,000)	-	1,646,150 (USD 55,000)	170,778 (CNY 38,030)	170,778 (CNY 38,030)	100.00%	170,778 (CNY 38,030)	4,113,040 (USD 137,422)	-		
	敦揚(廣州)汽車 電子有限公司	電子產品之加 工、製造及銷售	185,566 (USD 6,200)	1	175,689 (USD 5,870)	-	175,689 (USD 5,870)	43,707 (CNY 9,733)	43,707 (CNY 9,733)	100.00%	43,707 (CNY 9,733)	1,745,931 (HKD 454,161)	-		
	敦揚科技(無錫) 有限公司	電子產品之加 工、製造及銷售	149,650 (USD 5,000)	1	149,650 (USD 5,000)	-	149,650 (USD 5,000)	51,902 (CNY 11,558)	51,902 (CNY 11,558)	100.00%	51,902 (CNY 11,558)	520,876 (HKD 135,493)	-		
	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	397,351 (USD 13,276)	1	190,864 (USD 6,377)	-	190,864 (USD 6,377)	181,344 (CNY 40,383)	181,344 (CNY 40,383)	100.00%	181,344 (CNY 40,383)	1,359,989 (USD 45,439)	-		

(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	本年年初自台灣匯出累積投資金額	本年年末自台灣匯出累積投資金額	本年度匯出或收回投資金額	本年度匯出或收回投資金額	被投資公司本年度損益 (註二)	本公司直接投資或間接投資之持股比例	本年度認列損益 (註二)	年底資產負債表 (註二)	投資金額 (註二)	本已匯回投資收益	年度備註
光寶科技股份有限公司	惠州市雷泰電子有限公司	生產銷售各種電腦、電子、家用變壓器及週邊配套材料	\$ -	1	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(CNY 331)	-	\$ 1,486	\$ -	\$ -	-	註五
	光寶科技(上海)有限公司	節能設備之生產及銷售	2,125,030 (USD 71,000)	1	2,125,030 (USD 71,000)	2,125,030 (USD 71,000)	-	-	(369,594) (CNY -82,304)	100.00%	(369,594) (CNY -82,304)	2,252,063 (USD 75,244)	2,252,063 (USD 75,244)	-	
	蘇州光建存儲科技有限公司	研發、生產及銷售：固態硬碟和智能化存儲裝置(含高速、容量100TB及以上存儲系統)，並提供售後服務及相關的技術諮詢、自營和代理各類商品及技術的進出口	2,993,000 (USD 100,000)	2	1,346,850 (USD 45,000)	1,346,850 (USD 45,000)	-	-	(4,978) (CNY -1,391)	45.00%	(2,240) (CNY -626)	1,309,135	1,309,135	-	
	北京光寶移動電子通信股份有限公司	從事行動電話模具、組裝線設計、製造與銷售	478,880 (USD 16,000)	1	1,567,255 (USD 52,364)	1,567,255 (USD 52,364)	-	-	(50,088) (CNY -11,154)	100.00%	(50,088) (CNY -11,154)	474,630 (USD 15,858)	474,630 (USD 15,858)	-	
	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	585,730 (USD 19,570)	1	2,712,466 (USD 90,627)	2,712,466 (USD 90,627)	-	-	49,082 (CNY 10,930)	100.00%	49,082 (CNY 10,930)	1,808,011 (USD 60,408)	1,808,011 (USD 60,408)	-	
	光寶綠能科技(南京)有限公司	太陽能系統工程	22,448 (USD 750)	1	22,448 (USD 750)	22,448 (USD 750)	-	-	(1,096) (CNY -244)	100.00%	(1,096) (CNY -244)	(10,763) (CNY -2,500)	(10,763) (CNY -2,500)	-	
	常州濱湖源太陽能大柵公司	太陽能發電設備設計製造與銷售	430,500 (CNY 100,000)	1	89,700 (USD 2,997)	89,700 (USD 2,997)	-	-	-	19.90%	-	4,190 (USD 140)	4,190 (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	4,699,010 (USD 157,000)	1	808,110 (USD 27,000)	808,110 (USD 27,000)	-	-	(129,549) (CNY -28,849)	19.74%	(25,569) (CNY -5,694)	856,531 (CNY 198,962)	856,531 (CNY 198,962)	-	
	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	59,860 (USD 2,000)	1	59,860 (USD 2,000)	59,860 (USD 2,000)	-	-	3,408 (CNY 759)	100.00%	3,408 (CNY 759)	100,083 (CNY 23,248)	100,083 (CNY 23,248)	-	
	東莞華強信息科技有限公司	生產和銷售數碼、數字光盤機、掃描器	86,100 (CNY 20,000)	1	52,138 (USD 1,742)	52,138 (USD 1,742)	-	-	2,730 (CNY 608)	46.67%	1,275 (CNY 284)	2,945 (CNY 684)	2,945 (CNY 684)	-	
	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	8,979 (USD 300)	1	4,430 (USD 148)	4,430 (USD 148)	88,293 (USD 2,950)	-	2,152 (JPY 7,602)	100.00%	2,152 (JPY 7,602)	9,819 (JPY 35,655)	9,819 (JPY 35,655)	-	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	大陸被投資公司名稱	實收資本(註二)	投資方式	本年年初匯出金額	本年年末匯出或收回投資金額	本年年末匯出金額	被投資公司本年年末匯出金額(註二)	投資公司本年年末匯出金額(註二)	本公司直接或間接投資之持股比例	本年年末認列資本損益(註二)	年底投資金額(註二)	本年年末已匯回投資收益	註
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	\$ 29,930 (USD 1,000)	1	\$ 29,930 (USD 1,000)	\$ -	\$ 29,930 (USD 1,000)	\$ (37,568) (CNY -8,366)	\$ 448,913	100.00%	(37,568) (CNY -8,366)	448,913	-	
閩輝實業股份有限公司	從事生產經營各式芯軸及橡膠製品、塑膠製件、液輪組件、橡膠料模具、激光器、音圈馬達、觸控模組、塑膠視窗組件及玻璃視窗組件	\$ 83,804 (USD 2,800)	1	\$ 203,354	\$ -	\$ 203,354	(62,602) (CNY -13,948)	519,932 (CNY 120,804)	100.00%	62,602 (CNY -13,948)	519,932 (CNY 120,804)	-	
閩輝實業股份有限公司	閩輝科技(蘇州)有限公司	\$ 808,110 (USD 27,000)	1	\$ 2,334,540 (USD 78,000)	\$ 1,286,990 (USD 43,000)	\$ 1,047,550 (USD 35,000)	(2,684) (CNY -598)	93,477 (CNY 21,719)	100.00%	2,684 (CNY -598)	93,477 (CNY 21,719)	-	註六、註七

投資公司名稱	年底累計大陸地區匯出金額	經濟部投資審金額	會審金額	依經濟部審定金額	大陸地區投資審會規定
光寶科技股份有限公司	\$ 31,245,543 (USD 1,043,954)	\$ 39,540,463 (USD 1,321,098)	\$ 1,321,098	(註八)	
飛利浦建興數位科技股份有限公司	\$ 29,930 (USD 1,000)	\$ 29,930 (USD 1,000)	\$ 29,930	\$ 325,586 (註九)	
閩輝實業股份有限公司	\$ 1,340,694 (USD 38,000)	\$ 2,774,491 (USD 85,905)	\$ 2,774,491	\$ 6,864,740 (註十)	
	(NTD 203,354)	(NTD 203,354)	203,354		

註一：投資大陸地區方式分別如下：

- 係透過控股公司再投資大陸地區。
- 係由母公司直接投資大陸地區。

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：光寶電子(廣州)有限公司、光寶科技(廣州)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，其相關起大陸地區投資金額尚未向經濟部投審會辦理變更。

註四：業於108年8月清算。

註五：於108年10月與惠州市力信電子有限公司合併後消滅

註六：閩輝科技(蘇州)有限公司元原實收資本額78,000仟美元，該公司於107年9月13日經董事會決議通過現金減資退回51,000仟美元元子層股東第三地區投資事業閩輝(香港)控股有限公司；並於108年1月3日由第三地區投資事業閩輝(香港)控股有限公司經董事會決議通過現金減資退回53,000仟美元元子層股東第三地區投資事業Silittech (Bermuda) Holding Ltd.；另於108年2月至8月期間透過第三地區投資事業Silittech(Bermuda) Holding Ltd.及Silittech (BVI) Holding Ltd.分別經董事會決議現金減資43,000仟美元元子層股東。

註七：於109年1月清算後消滅，已將股本人民幣21,720仟元，匯至第三地區投資事業閩輝(香港)控股有限公司。

註八：係按經濟部 107 年 2 月 5 日經授工字第 10720403170 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 107 年 1 月 31 日至 110 年 1 月 30 日止，故起大陸地區投資限額不受限制。

註九：係按飛利浦建興科技股份有限公司淨值之 60% 計算。

註十：係按開暉股份有限公司淨值之 60% 或新台幣 8 仟萬元較高者加計已匯回之股本或盈餘。

光寶科技股份有限公司及子公司  
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
 民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易科目	往來		情形
					金額	交易條件	
0	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 飛利浦建興數位科技股份有限公司 光寶科技(常州)有限公司 LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD. LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD. LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD. LITE-ON TRADING USA, INC. Lite-On Overseas Trading Co., Ltd. Lite-On Overseas Trading Co., Ltd. Lite-On Overseas Trading Co., Ltd. Phillips & Lite-On Digital Solutions USA Inc.	1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1	貨 銷 進 銷 進 應付帳款 貨 應收帳款 進 應付帳款 貨	\$ 10,565,362 2,842,027 2,055,279 3,192,713 20,568,320 7,212,653 4,644,202 2,893,649 72,983,316 23,570,248 4,851,830	成本加成 成本加成 成本加成 成本加成 成本加成 成本加成 成本加成 成本加成 成本加成 成本加成 成本加成	估合併總營收或總資產之比率(註三) 6 2 1 2 12 4 3 3 41 13 3
1	飛利浦建興數位科技股份有限公司			貨		成本加成	
2	光寶網路通訊(東莞)有限公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	銷	17,859,519	成本加成	10
3	光寶光電(常州)有限公司	Lite-On SINGAPORE PTE. LTD.	3	銷	4,858,914	成本加成	3
4	光寶科技(常州)有限公司	Lite-On SINGAPORE PTE. LTD.	3	銷	14,313,345	成本加成	8
5	光寶電子(東莞)有限公司	Lite-On SINGAPORE PTE. LTD.	3	應收帳款	3,197,920	成本加成	2
6	旭麗電子(東莞)有限公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	銷	7,218,171	成本加成	4
7	惠州市力信電子有限公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	銷	14,508,721	成本加成	8
8	光寶電子(廣州)有限公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	銷	10,951,104	成本加成	6
9	建興光電科技(北海)有限公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	應收帳款	2,698,607	成本加成	1
10	Lite-On Electronics (Thailand) Co., Ltd.	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	銷	1,787,652	成本加成	1
11	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	光寶科技(上海)有限公司 LITE-ON ELECTRONICS H.K. LIMITED LITE-ON TRADING USA, INC.	3 3 3	銷 銷 銷	24,153,431 5,819,214 8,023,676 3,154,503	成本加成 成本加成 成本加成 成本加成	14 3 5 2
12	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	光寶網路通訊(東莞)有限公司 光寶科技(常州)有限公司	3 3	應收帳款 銷	2,683,439 14,548,802 12,093,973	成本加成 成本加成 成本加成	1 8 7

(接次頁)

(承前頁)

編 號 (註一)	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	交 易 往 來 之 關 係 (註二)	交 易 科 目	往 來		情 形		
					金 額	交 易 條 件			
12	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	光寶科技(常州)有限公司 光寶電子(東莞)有限公司 旭麗電子(東莞)有限公司 光寶電子(廣州)有限公司 光寶電子(廣州)有限公司 建興光電科技(北海)有限公司 LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD. LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD. 光寶科技(上海)有限公司 LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3	應收帳款 銷貨 銷貨 銷貨 應收帳款 銷貨 銷貨 應收帳款 銷貨 銷貨	\$	4,113,197 12,260,850 8,054,582 18,733,864 5,711,038 6,410,661 15,129,988 4,173,881 2,094,976 2,254,101	成本加成本 成本加成本 成本加成本 成本加成本 成本加成本 成本加成本 成本加成本 成本加成本 成本加成本 成本加成本	佔合併總營業收入或總資產之比率(註三)	
13	敦揚(廣州)汽車電子有限公司								

註一： 母公司及子公司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業收入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業收入之方式計算。

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業收入或總資產之比率 1% 以上之關係人交易，另相對之關係人交易不另行揭露。

附錄二、108年度個體財務報告

股票代碼：2301

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 108 及 107 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

### 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 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對光寶公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 應收帳款減損損失

應收帳款提列減損損失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，其減損評估過程所採用重要假設及輸入值涉及管理階層之重大估計，因是本會計師著重於管理階層對其提列預期信用減損損失金額之合理性。

會計政策如個體財務報表附註四所述。應收帳款及減損損失之帳面金額，請參閱個體財務報表附註十一之揭露。本會計師對上述說明因應之查核程序為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預期信用損失率之合理性，以核算減損損失提列之正確性。並透過抽核期後收款，確認流通在外帳款之收回可能性。

#### 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，另其存貨庫齡政策係受管理階層之主觀判斷，因是本會計師著重於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十二之揭露。本會計師對上述說明之查核程序為審慎評估管理階層對於存貨庫齡報表按部門別之分類及提列比率之合理性，以抽核驗證存貨庫齡區分以及計算之正確性，並於年底進行實地盤點，確認並評估存貨是否有過時或損毀之情事。

#### **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 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

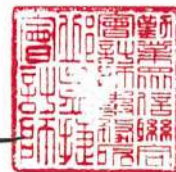
勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 蔡 振 財

蔡 振 財



會計師 邱 盟 捷

邱 盟 捷



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1020025513 號

中 華 民 國 1 0 9 年 2 月 2 6 日



光寶科技股份有限公司  
合併資產負債表  
民國 108 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	108年12月31日			107年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 5,160,275	5		\$ 7,082,108	5	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註七)	127,764	-		2,857	-	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註九)	120,894	-		4,680	-	
1140	合約資產	276,129	-		629,585	-	
1150	應收票據—淨額(附註十一)	207	-		1,203	-	
1170	應收帳款—淨額(附註十一)	21,578,655	15		27,686,332	19	
1180	應收帳款—關係人(附註二八)	9,112,758	6		11,098,911	7	
1200	其他應收款	512,440	-		932,490	1	
1210	其他應收款—關係人(附註二八)	205,810	-		413,982	-	
130X	存貨—淨額(附註十二)	6,759,512	5		9,644,127	7	
1410	預付款項	622,459	-		643,755	-	
1460	待出售非流動資產(附註十三)	4,604,229	3		-	-	
11XX	流動資產總計	49,081,132	34		58,140,030	39	
	非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註七)	59,364	-		56,333	-	
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(附註八)	278,625	-		213,473	-	
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註九)	230,518	-		304,010	-	
1550	採用權益法之投資(附註十四)	78,825,567	54		73,960,509	50	
1600	不動產、廠房及設備—淨額(附註十五)	7,885,540	5		7,640,678	5	
1755	使用權資產—淨額(附註十六及二八)	93,033	-		-	-	
1780	無形資產—淨額(附註十七)	5,528,836	4		5,496,986	4	
1840	遞延所得稅資產(附註二四)	3,912,461	3		3,595,595	2	
1920	存出保證金	102,713	-		99,697	-	
1975	淨確定福利資產(附註二十)	9,278	-		-	-	
1990	其他非流動資產	6,471	-		6,470	-	
15XX	非流動資產總計	96,932,406	66		91,373,751	61	
1XXX	資 產 總 計	\$ 146,013,538	100		\$ 149,513,781	100	
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十八)	\$ 20,134,925	14		\$ 17,264,395	11	
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債(附註七)	-	-		3,997	-	
2150	應付票據	-	-		2,571	-	
2170	應付帳款	3,116,384	2		6,599,857	4	
2180	應付帳款—關係人(附註二八)	31,425,045	22		35,361,931	24	
2219	其他應付款	11,331,303	8		12,838,742	9	
2220	其他應付款—關係人(附註二八)	286,494	-		93,444	-	
2230	本期所得稅負債	3,552,602	2		2,936,430	2	
2250	負債準備(附註十九)	863,538	-		851,041	1	
2280	租賃負債(附註十六及二八)	28,852	-		-	-	
2310	預收款項	1,163,175	1		744,113	-	
21XX	流動負債總計	71,902,318	49		76,696,521	51	
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債(附註二四)	1,569,467	1		1,399,170	1	
2580	租賃負債(附註十六)	65,385	-		-	-	
2640	淨確定福利負債(附註二十)	-	-		78,236	-	
2645	存入保證金	16,593	-		15,979	-	
2650	採用權益法之投資貸餘(附註十四)	-	-		119	-	
25XX	非流動負債總計	1,651,445	1		1,493,504	1	
2XXX	負債總計	73,553,763	50		78,190,025	52	
	權益						
	股本						
3110	普通股股本	23,508,670	16		23,508,670	16	
	資本公積						
3211	普通股股票溢價	3,471,812	3		3,471,812	3	
3213	轉換公司債轉換溢價	7,462,138	5		7,462,138	5	
3220	庫藏股票交易	548,884	-		477,697	-	
3235	認列對子公司所有權益變動數	48,298	-		47,209	-	
3260	採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	273,024	-		271,367	-	
3270	合併溢額	10,015,194	7		10,015,194	7	
3200	資本公積合計	21,819,350	15		21,745,417	15	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	12,845,584	9		12,049,900	8	
3320	特別盈餘公積	3,388,768	2		2,705,954	2	
3350	未分配盈餘	16,885,813	12		15,789,147	10	
3300	保留盈餘總計	33,120,165	23		30,545,001	20	
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 4,404,444)	( 3)		( 2,779,863)	( 2)	
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失	( 312,940)	-		( 449,461)	-	
3450	避險工具之損益	288	-		2,714	-	
3400	其他權益總計	( 4,717,096)	( 3)		( 3,226,610)	( 2)	
3500	庫藏股票	( 1,271,314)	( 1)		( 1,248,722)	( 1)	
3XXX	權益總計	72,459,775	50		71,323,756	48	
	負債及權益總計	\$ 146,013,538	100		\$ 149,513,781	100	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：宋恭濤



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 108 年及 107 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	108年度		107年度		
	金 額	%	金 額	%	
	營業收入				
4110	銷貨收入（附註二二及二八）	\$ 123,561,638	102	\$ 140,583,612	103
4170	減：銷貨退回	626,709	-	864,980	1
4190	銷貨折讓	2,063,499	2	2,549,242	2
4000	營業收入合計	<u>120,871,430</u>	<u>100</u>	<u>137,169,390</u>	<u>100</u>
	營業成本				
5110	銷貨成本（附註十二、二三及二八）	<u>107,679,816</u>	<u>89</u>	<u>124,808,157</u>	<u>91</u>
5900	營業毛利	13,191,614	11	12,361,233	9
5910	與子公司及關聯企業之未實現利益	( 54,041 )	-	( 113,044 )	-
5950	營業毛利淨額	<u>13,137,573</u>	<u>11</u>	<u>12,248,189</u>	<u>9</u>
	營業費用（附註二三及二八）				
6100	推銷費用	2,024,057	2	3,002,405	2
6200	管理費用	4,800,162	4	4,655,078	3
6300	研究發展費用	3,764,771	3	3,748,991	3
6450	預期信用減損損失（附註十一及二七）	10,634	-	5,847	-
6000	營業費用合計	<u>10,599,624</u>	<u>9</u>	<u>11,412,321</u>	<u>8</u>
6900	營業淨利	<u>2,537,949</u>	<u>2</u>	<u>835,868</u>	<u>1</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度		107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	\$ 5,620,984	5	\$ 10,463,878	7
7100	利息收入	51,933	-	67,046	-
7130	股利收入	8,263	-	6,599	-
7190	其他收入(附註二八)	1,877,588	2	1,386,003	1
7210	處分不動產、廠房及設備淨益	34,935	-	28,258	-
7225	處分投資淨益(損)	( 31,365)	-	86,603	-
7230	外幣兌換淨益(損)	361,889	-	( 525,188)	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融商品淨益	738,420	-	175,715	-
7510	利息費用	( 462,006)	-	( 450,762)	-
7590	什項支出	( 179,153)	-	( 50,472)	-
7670	減損損失(附註十二、十五及十七)	-	-	( 3,394,351)	( 3)
7000	營業外收入及支出合計	<u>8,021,488</u>	<u>7</u>	<u>7,793,329</u>	<u>5</u>
7900	稅前淨利	10,559,437	9	8,629,197	6
7950	所得稅費用(附註二四)	( 1,184,538)	( 1)	( 672,359)	-
8200	淨 利	<u>9,374,899</u>	<u>8</u>	<u>7,956,838</u>	<u>6</u>
	其他綜合損益(附註二十一及二四)				
	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	( 11,835)	-	3,050	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價(損)益	165,202	-	( 78,200)	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
8330	採用權益法認列之 子公司及關聯企 業之其他綜合損 益之份額	\$ 68,930	-	(\$ 28,426)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	<u>2,367</u>	-	<u>5,032</u>	-
8310		<u>224,664</u>	-	<u>(98,544)</u>	-
	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	( 1,885,353)	( 1)	( 372,739)	-
8380	採用權益法認列之 子公司及關聯企 業之其他綜合損 益份額	( 160,531)	-	( 47,500)	-
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅	<u>419,542</u>	-	<u>164,533</u>	-
8360		<u>(1,626,342)</u>	<u>( 1)</u>	<u>(255,706)</u>	-
8300	其他綜合損失合計	<u>(1,401,678)</u>	<u>( 1)</u>	<u>(354,250)</u>	-
8500	綜合利益總額	<u>\$ 7,973,221</u>	<u>7</u>	<u>\$ 7,602,588</u>	<u>6</u>
	每股盈餘 (附註二五)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 4.03</u>		<u>\$ 3.42</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 3.98</u>		<u>\$ 3.38</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





民國 108 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

代碼	資本公積		盈餘		其他權益		負債		總計	
	107年12月31日	108年12月31日	107年12月31日	108年12月31日	107年12月31日	108年12月31日	107年12月31日	108年12月31日	107年12月31日	108年12月31日
A1	2,350,867	2,350,867	9,372,488	9,372,488	7,462,138	7,462,138	400,229	400,229	400,229	400,229
A3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Q1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	2,350,867	2,350,867	3,471,812	3,471,812	7,462,138	7,462,138	477,697	477,697	477,697	477,697
B1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Q1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
L1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	2,350,867	2,350,867	3,471,812	3,471,812	7,462,138	7,462,138	548,854	548,854	548,854	548,854



會計主管：張崑城



經理人：陳廣中



董事長：張崑城

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

## 光寶科技(股)有限公司

## 個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 10,559,437	\$ 8,629,197
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	696,541	598,560
A20200	攤銷費用	204,529	280,321
A20300	預期信用減損損失	10,634	5,847
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 商品淨益	( 738,420)	( 175,715)
A20900	利息費用	462,006	450,762
A21200	利息收入	( 51,933)	( 67,046)
A21300	股利收入	( 8,263)	( 6,599)
A22400	採用權益法認列之子公司及關 聯企業淨益份額	( 5,620,984)	( 10,463,878)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨益	( 34,935)	( 28,258)
A23200	處分投資損(益)	31,365	( 86,603)
A23700	非金融資產減損損失(迴轉利 益)	( 121,539)	3,439,561
A23900	與子公司及關聯企業之未實現 銷貨利益	54,041	113,044
A24100	未實現外幣兌換淨損(益)	( 561,451)	278,612
A29900	提列負債準備	255,747	406,941
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產	609,515	-
A31125	合約資產	353,456	( 629,585)
A31130	應收票據	996	233
A31150	應收帳款	4,706,057	235,654
A31160	應收帳款－關係人	1,776,944	851,172
A31180	其他應收款	415,382	( 473,608)
A31190	其他應收款－關係人	203,863	( 158,826)
A31200	存 貨	532,837	( 1,906,311)

(接次頁)



(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
A31230	預付款項	\$ 17,723	(\$ 72,372)
A32130	應付票據	( 2,571)	1,941
A32150	應付帳款	( 1,396,219)	( 41,675)
A32160	應付帳款－關係人	( 3,936,863)	6,702,480
A32180	其他應付款	( 843,924)	2,223,433
A32190	其他應付款－關係人	193,050	( 28,012)
A32200	負債準備	( 243,250)	( 270,937)
A32210	預收款項	427,211	( 557,720)
A32240	淨確定福利負債	( 13,620)	( 45,565)
A33000	營運產生之現金流入	7,937,362	9,205,048
A33100	收取之利息	53,437	67,652
A33200	收取之股利	8,262	6,599
A33300	支付之利息	( 469,824)	( 437,433)
A33500	支付之所得稅	( 328,751)	( 219,506)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>7,200,486</u>	<u>8,622,360</u>
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	( 11,500)	( 18,713)
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 42,722)	( 4,693)
B01800	取得採用權益法之投資	( 2,013,931)	( 1,350,950)
B01900	處分採用權益法之投資價款	7,957	8,439
B02200	分割子公司之淨現金流出(附註十 四)	( 2,176,374)	-
B02400	採用權益法之投資減資退回股款	404,353	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 1,812,444)	( 1,485,369)
B02800	處分不動產、廠房及設備	64,094	103,268
B03700	存出保證金減少(增加)	( 8,015)	6,353
B04500	購置無形資產	( 231,573)	( 130,933)
B04600	處分無形資產	-	378,438
B06800	其他非流動資產減少	-	8
B07600	收取子公司及關聯企業之股利	<u>367,957</u>	<u>309,030</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 5,452,198)</u>	<u>( 2,185,122)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	\$ 3,269,010	\$ -
C00200	短期借款減少	-	( 26,825)
C03000	存入保證金減少(增加)	613	( 39)
C04000	租賃負債本金償還	( 52,621)	-
C04500	發放現金股利	( 6,864,532)	( 6,864,531)
C04900	庫藏股票買回成本	( 22,591)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 3,670,121)	( 6,891,395)
EEEE	現金及約當現金淨減少數	( 1,921,833)	( 454,157)
E00100	年初現金及約當現金餘額	7,082,108	7,536,265
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 5,160,275	\$ 7,082,108

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 108 年及 107 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。

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。

本公司為落實集團之專業分工，於 108 年 10 月經股東臨時會決議依企業併購法及公司法等相關法令，將固態儲存事業部門予以分割，並由既存之建興儲存科技股份有限公司概括承受。

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 109 年 2 月 26 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：

### IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

### 租賃定義

本公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

### 本公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表係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。於個體現金流量表中，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。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現

金流量於個體現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於個體資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

本公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額衡量，所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

本公司亦適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。
3. 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

對於先前依 IAS 17 分類為融資租賃之租賃，係以 107 年 12 月 31 日租賃資產及應付租賃款之帳面金額作為使用權資產及租賃負債於 108 年 1 月 1 日之帳面金額。

#### 本公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃將不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 重編後金額
使用權資產	\$ -	\$ 158,412	\$ 158,412
採用權益法之投資	73,960,509	( 10,730)	73,949,779
資產影響	<u>\$ 73,960,509</u>	<u>\$ 147,682</u>	<u>\$ 74,108,191</u>
租賃負債	\$ -	\$ 158,412	\$ 158,412
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 158,412</u>	<u>\$ 158,412</u>
保留盈餘	\$ 30,545,001	(\$ 10,730)	\$ 30,534,271
權益影響	<u>\$ 30,545,001</u>	<u>(\$ 10,730)</u>	<u>\$ 30,534,271</u>

## (二) 109年適用之金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3之修正「業務之定義」	2020年1月1日(註1)
IFRS 9、IAS 39及IFRS 7之修正「利率指標變革」	2020年1月1日(註2)
IAS 1及IAS 8之修正「重大性之定義」	2020年1月1日(註3)

註1：收購日在年度報導期間開始於2020年1月1日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註2：2020年1月1日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註3：2020年1月1日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

## 1. IFRS 3之修正「業務之定義」

該修正釐清一項業務(企業合併所取得之活動及資產組合)應至少包含投入及處理投入之實質性過程，兩者整合能顯著有助於創造產出之能力。產出之定義將著重於提供予客戶之商品及勞務，因此，刪除過去產出定義中有助於降低成本之報酬形式。同時亦刪除收購者需評估市場參與者是否有能力取代所缺少之投入及過程以繼續提供產出之規定。

此外，該修正新增一種評估所取得之活動及資產組合是否符合業務之簡化方式－集中度測試，企業可自行選用。

## 2. IFRS 9、IAS 39及IFRS 7之修正「利率指標變革」

該修正係在現有利率指標(如倫敦同業拆放利率 LIBOR)被另一替代性利率取代前之期間內，對於直接受利率指標變革影響之避險關係提供暫時性之例外規定：個體公司應假設被避險現金流量或避險工具之現金流量所根據之利率指標不會因利率指標變革而改變之前提下，繼續使用避險會計。該修正亦要求針對受影響之避險關係增加額外揭露。

## 3. IAS 1及IAS 8之修正「重大性之定義」

該修正並未修改重大性定義，僅提供較易理解之說明。修改後重大性定義並額外說明，不重大資訊可能將重大資訊模糊化。此外，IAS 1目前係以「可能影響使用者」作為重大性之門

檻，修正後之規定將改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻。

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。

(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)
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 17「保險合約」	2021年1月1日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022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報導期間生效。

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「企業合併」對「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. IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論

本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若本公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

除上述影響外，截至本個體財務報告發布日止，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及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，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」。

### (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) 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。

#### (五) 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。

#### (六) 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。

#### (七) 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。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備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。

#### (八) 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。

#### (九) 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) 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。

#### (十一) 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。

若出售時將對子公司喪失控制，則無論出售後是否對前子公司保留剩餘投資，對該子公司之投資全數分類為待出售，惟仍繼續採用權益法處理。

對於不再符合待出售子公司之部分權益，係按該等權益若自始未分類為待出售所應有之帳面金額衡量，並追溯調整先前分類為待出售時之財務報表。

## (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種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

##### 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為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資及不符合分類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

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二七。

##### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及

b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據、應收帳款（含關係人）、合約資產與其他應收款（含關係人））於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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。

#### C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

#### (2) 金融資產及合約資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據、應收帳款（含關係人）、合約資產與其他應收款（含關係人））之減損損失。



應收帳款及合約資產係按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 90 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### (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。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 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。

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。

除透過損益按公允價值衡量之金融負債外，金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係按公允價值衡量之持有供交易之金融負債，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。

### 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，後續於個體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

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

##### 1. 商品之銷售

商品銷貨收入來自商品之銷售。由於商品於運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款或合約資產。

2. 勞務收入

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

3. 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。

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

108年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

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。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

當租賃同時包含土地及建築物要素時，本公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。租賃給付按合約成立日土地及建築物租賃權利之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項

要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

## 2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當年度認列為費用。

### 107年

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

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

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. 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

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) 重大會計判斷

金融資產分類之經營模式判斷

本公司依據反映金融資產群組為達成特定經營目的而共同管理之層級，評估金融資產所屬經營模式。此評估需考量所有攸關證據，包括資產績效衡量方式、影響績效之風險及相關經理人之薪酬決定方式，且需運用判斷。本公司持續評估其經營模式判斷是否適當，並為此監控於到期日前除列之按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資，瞭解其處分原因以評估該處分是否經營模式之目標一致。若發現經營模式已有變更，本公司推延調整後續取得金融資產之分類。

(二) 估計及假設不確定性之主要來源

1. 金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於本公司對於違約率及預期損失率之假設。本公司考量歷史經驗及現時市場情況，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註十一。

2. 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

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金	\$ 480	\$ 516
支票存款	1,063	1,644
活期存款	5,158,732	5,079,948
定期存款	-	2,000,000
	<u>\$ 5,160,275</u>	<u>\$ 7,082,108</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產－流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具（未指定避險）		
－匯率交換合約	\$ <u>127,764</u>	\$ <u>2,857</u>
<u>金融資產－非流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
－基金受益憑證	\$ 44,840	\$ 44,840
－國內上市（櫃）股票	<u>14,524</u>	<u>11,493</u>
	\$ <u>59,364</u>	\$ <u>56,333</u>
<u>金融負債－流動</u>		
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
－匯率交換合約	\$ <u>-</u>	\$ <u>3,997</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：

108年12月31日

幣別	到期期間	合約金額（仟元）
匯率交換合約 美元兌新台幣	109.01.06~ 109.03.19	USD465,000/NTD14,022,525

107年12月31日

幣別	到期期間	合約金額（仟元）
匯率交換合約 美元兌新台幣	108.01.09~ 108.05.06	USD120,000/NTD3,652,320

本公司 108 及 107 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、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

權益工具投資

	108年12月31日	107年12月31日
<u>非流動</u>		
<u>國內投資</u>		
上市(櫃)股票	\$ 223,579	\$ 169,907
未上市(櫃)股票	45,190	33,690
小計	<u>268,769</u>	<u>203,597</u>
<u>國外投資</u>		
未上市(櫃)股票	9,856	9,009
上市(櫃)股票	-	867
小計	<u>9,856</u>	<u>9,876</u>
	<u>\$ 278,625</u>	<u>\$ 213,473</u>

本公司依中長期策略目的投資上述國內外權益工具投資，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
質押定存單	<u>\$ 351,412</u>	<u>\$ 308,690</u>
流動	\$ 120,894	\$ 4,680
非流動	<u>230,518</u>	<u>304,010</u>
	<u>\$ 351,412</u>	<u>\$ 308,690</u>

(一) 按攤銷後成本衡量之金融資產相關信用風險管理及減損評估資訊，請參閱附註十。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註二九。

十、債務工具投資之信用風險管理

本公司投資之債務工具為按攤銷後成本衡量之金融資產：

	108年12月31日	107年12月31日
<u>按攤銷後成本衡量</u>		
總帳面金額	\$ 351,412	\$ 308,690
備抵損失	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 351,412</u>	<u>\$ 308,690</u>

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊建置信用評等資料庫，以評估按攤銷後成本衡量之金融資產違約風險。信用評等資料除採用可得之獨立評等機構評等資訊外，亦就無外部評等資訊之項目參酌公開可得之財務資訊給予適當內部評等。

#### 十一、應收票據及帳款－淨額

	108年12月31日	107年12月31日
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 207	\$ 1,203
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 21,630,144	\$ 27,752,671
備抵損失	( 51,489)	( 66,339)
	<u>\$ 21,578,655</u>	<u>\$ 27,686,332</u>

##### (一) 應收票據

應收票據之帳齡分析如下：

	108年12月31日	107年12月31日
未逾期	\$ 207	\$ 1,203

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

##### (二) 應收帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間約為 90 天，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，本公司考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望，將客戶區分為不同風險群組並依各群組之預期損失率認列備抵損失。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過 2 年，本公司將直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1 ~ 60 天	逾期 61 ~ 210 天	逾期 211 ~ 240 天	逾期 超過 241 天	合計
預期信用損失率	0%	0.1%~5%	40%~70%	50%~100%	100%	
總帳面金額	\$ 21,520,248	\$ 56,975	\$ 4,499	\$ 677	\$ 47,745	\$ 21,630,144
備抵損失	-	( 174)	( 2,893)	( 677)	( 47,745)	( 51,489)
攤銷後成本	\$ 21,520,248	\$ 56,801	\$ 1,606	\$ -	\$ -	\$ 21,578,655

107 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1 ~ 60 天	逾期 61 ~ 210 天	逾期 211 ~ 240 天	逾期 超過 241 天	合計
預期信用損失率	0%	0.1%~5%	40%~70%	50%~100%	100%	
總帳面金額	\$ 27,467,902	\$ 212,121	\$ 13,122	\$ 85	\$ 59,441	\$ 27,752,671
備抵損失	-	( 392)	( 6,422)	( 84)	( 59,441)	( 66,339)
攤銷後成本	\$ 27,467,902	\$ 211,729	\$ 6,700	\$ 1	\$ -	\$ 27,686,332

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 66,339	\$ 60,492
預期信用減損損失	10,634	5,847
實際沖銷	( 21,464)	-
企業分割影響數	( 4,020)	-
年底餘額	\$ 51,489	\$ 66,339

十二、存貨—淨額

	108年12月31日	107年12月31日
購入成品	\$ 6,512,113	\$ 6,053,700
原物料	133,720	1,671,441
在製品	75,249	529,890
製成品	38,430	1,389,096
	\$ 6,759,512	\$ 9,644,127

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 107,679,816 仟元及 124,808,157 仟元。

108 年度認列為費用之銷貨成本中，因存貨淨變現價值回升而調減之銷貨成本為 121,539 仟元；107 年度認列為費用之銷貨成本中，因存貨調減至淨變現價值而調增之銷貨成本為 45,210 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。

### 十三、待出售非流動資產

	108年12月31日
待出售非流動資產	<u>\$ 4,604,229</u>

本公司董事會於 108 年 8 月通過處分直接及間接持有之子公司—建興儲存科技股份有限公司及 Lite-On Sales & Distribution Inc. 之全數股權暨子公司—LITE-ON TECHNOLOGY USA INC. 持有之有價證券—CNEX LABS Inc. 並已尋得買主，預計於 109 年 4 月完成處分程序，故本公司於 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表將採用權益法之投資之帳面金額 4,604,229 仟元重分類為待出售非流動資產。

### 十四、採用權益法之投資

	108年12月31日	107年12月31日
投資子公司	\$ 75,155,998	\$ 70,105,674
投資關聯企業	<u>3,669,569</u>	<u>3,854,835</u>
合計	<u>\$ 78,825,567</u>	<u>\$ 73,960,509</u>

#### (一) 投資子公司

	108年12月31日		107年12月31日	
	持 股 %	帳 面 金 額	持 股 %	帳 面 金 額
Lite-On International Holding Co., Ltd.	100.00	\$ 19,591,419	100.00	\$ 18,000,208
LITE-ON ELECTRONICS H.K. LIMITED	100.00	17,346,887	100.00	16,089,012
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	100.00	12,964,934	100.00	12,106,016
HIGH YIELD GROUP CO., LTD.	100.00	5,719,653	100.00	5,896,949
LITE-ON MOBILE PTE. LTD.	100.00	3,868,831	100.00	3,785,919
LITE-ON TECHNOLOGY USA, INC.	100.00	2,378,528	100.00	2,507,215
Lite-On Automotive International (Cayman) Co., Ltd.	100.00	2,227,755	100.00	2,386,776
Lite-On Electronics (Thailand) Co., Ltd.	100.00	2,082,837	100.00	1,776,480

	108年12月31日		107年12月31日	
	持 股 %	帳 面 金 額	持 股 %	帳 面 金 額
KBW-LITEON Jordan Private Shareholding Limited	99.86	\$ 1,839,781	99.77	\$ 1,210,895
源泰投資股份有限公司	100.00	1,484,244	100.00	1,453,527
EAGLE ROCK INVESTMENT LTD.	100.00	1,379,538	100.00	1,253,972
閱暉實業股份有限公司	33.87	853,863	33.87	1,274,728
Lite-On Japan Ltd.	100.00	775,017	49.49	342,959
LITE-ON VIETNAM CO., LTD.	100.00	663,988	100.00	353,641
Lite-On Technology (Europe) B.V.	54.00	421,187	54.00	425,694
LITE-ON POWER ELECTRONIC INDIA PRIVATE LIMITED	99.00	268,460	99.00	96,022
飛利浦建興數位科技股份有限公司	49.00	265,895	49.00	300,513
Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	100.00	242,766	100.00	235,695
LITE-ON AUTOMOTIVE ELECTRONICS MEXICO, S.A. DE C.V.	99.00	227,611	99.00	53,776
天亮醫療器材股份有限公司	64.94	202,160	64.94	199,533
LTC GROUP LTD.	100.00	161,203	100.00	187,653
LITE-ON ELECTRONICS (EUROPE) LIMITED	100.00	65,413	100.00	59,784
光寶匯才資訊服務股份有限公司	100.00	54,781	100.00	48,323
LET (HK) LIMITED	100.00	52,688	100.00	40,046
Lite-On Information Technology B.V.	100.00	16,557	100.00	16,243
KBW-LEOTEK Jordan Private Shareholding Ltd.	49.00	2	49.00	( 119)
LI SHIN INTERNATIONAL ENTERPRISE CORPORATION	-	-	100.00	4,095
		75,155,998		70,105,555
加：採用權益法之投資貸餘		-		119
		<u>\$ 75,155,998</u>		<u>\$ 70,105,674</u>

本公司為進行組織重組及專業分工，於 108 年 10 月經股東臨時會決議分割本公司固態儲存事業部門移轉予既存之建興儲存科技股份有限公司，該公司係主要從事電子零組件、資料儲存媒體製造及複製。108 年 12 月 12 日分割基準日之淨資產如下：

資 產		
現金及約當現金	\$	2,176,374
應收帳款(含關係人)－淨額		1,599,261
存貨－淨額		2,473,317
其他流動資產		7,896
不動產、廠房及設備－淨額		603,594
無形資產－淨額		8,901
使用權資產－淨額		57,693
遞延所得稅資產		42,068
其他非流動資產		5,000
總 資 產		<u>6,974,104</u>
負 債		
應付帳款		2,094,119
其他流動負債		397,531
總 負 債		<u>2,491,650</u>
淨 資 產	\$	<u>4,482,454</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，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。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 107 年第 2 季對該子公司認列減損損失 3,385,324 仟元，並列入個體綜合損益表之減損損失項下。

## (二) 投資關聯企業

	108年12月31日	107年12月31日
個別不重大之關聯企業	<u>\$ 3,669,569</u>	<u>\$ 3,854,835</u>

### 個別不重大之關聯企業彙總資訊

	108年度	107年度
本公司享有之份額		
淨 利	\$ 72,701	\$ 146,775
其他綜合損失	(125,071)	(27,834)
綜合(損)益總額	<u>(\$ 52,370)</u>	<u>\$ 118,941</u>

十五、不動產、廠房及設備－淨額

	108年度									
	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	
成本										
108年1月1日餘額	\$ 2,226,499	\$ 4,773,975	\$ 4,059,863	\$ 731,479	\$ 3,581	\$ 801,108	\$ -	\$ 2,030,663	\$ 14,627,168	
增加	-	958,225	293,350	50,495	-	56,903	-	181,510	1,540,483	
減少	( 4,118)	( 58,864)	( 588,681)	( 17,749)	( 95)	( 37,821)	-	( 28,237)	( 735,565)	
企業分割	-	( 223,474)	( 1,450,860)	( 70)	( 48)	( 40,745)	-	( 75,158)	( 1,790,355)	
重分類	-	1,529,235	101,603	14,323	-	21,449	-	( 1,568,249)	98,361	
108年12月31日餘額	\$ 2,222,381	\$ 6,979,097	\$ 2,415,275	\$ 778,478	\$ 3,486	\$ 800,894	\$ -	\$ 540,529	\$ 13,740,092	
累計折舊										
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 1,992,450	\$ 3,327,692	\$ 643,370	\$ 3,468	\$ 670,915	\$ -	\$ 332,481	\$ 6,970,376	
增加	-	160,763	311,766	31,363	17	92,373	-	48,001	644,283	
減少	-	( 51,472)	( 577,653)	( 17,749)	( 95)	( 37,138)	-	( 26,966)	( 711,073)	
企業分割	-	( 94,026)	( 1,021,345)	( 70)	( 48)	( 38,770)	-	( 32,502)	( 1,186,761)	
重分類	-	7,783	62,428	45,657	-	8,495	-	2,524	126,887	
108年12月31日餘額	\$ -	\$ 2,015,498	\$ 2,107,888	\$ 702,571	\$ 3,442	\$ 695,825	\$ -	\$ 373,538	\$ 5,843,712	
累計減損										
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 5,210	\$ 500	\$ 8,844	\$ -	\$ 351	\$ -	\$ 1,209	\$ 16,114	
增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
減少	-	( 5,210)	( 26)	-	-	( 38)	-	-	( 5,274)	
重分類	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
108年12月31日餘額	\$ -	\$ -	\$ 474	\$ 8,844	\$ -	\$ 313	\$ -	\$ 1,209	\$ 10,840	
108年12月31日淨額	\$ 2,222,381	\$ 4,963,599	\$ 311,913	\$ 67,063	\$ 96	\$ 104,706	\$ -	\$ 215,782	\$ 7,885,540	
	107年度									
	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	
成本										
107年1月1日餘額	\$ 2,226,499	\$ 4,812,575	\$ 4,028,907	\$ 695,015	\$ 3,581	\$ 776,853	\$ 6,380	\$ 786,060	\$ 13,335,870	
增加	-	4,370	291,109	88,308	-	42,071	-	1,304,268	1,730,126	
減少	-	( 42,970)	( 285,598)	( 61,173)	-	( 18,350)	( 865)	( 16,197)	( 425,153)	
重分類	-	-	25,445	9,329	-	534	( 5,515)	( 43,468)	( 13,673)	
107年12月31日餘額	\$ 2,226,499	\$ 4,773,975	\$ 4,059,863	\$ 731,479	\$ 3,581	\$ 801,108	\$ -	\$ 2,030,663	\$ 14,627,168	
累計折舊										
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 1,933,514	\$ 3,193,378	\$ 631,862	\$ 3,408	\$ 588,613	\$ 6,380	\$ 304,671	\$ 6,661,826	
增加	-	101,906	330,227	22,330	60	100,428	-	43,609	598,560	
減少	-	( 42,970)	( 208,542)	( 59,145)	-	( 18,198)	( 865)	( 15,799)	( 345,519)	
重分類	-	-	12,629	48,323	-	72	( 5,515)	-	55,909	
107年12月31日餘額	\$ -	\$ 1,992,450	\$ 3,327,692	\$ 643,370	\$ 3,468	\$ 670,915	\$ -	\$ 332,481	\$ 6,970,376	
累計減損										
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 5,210	\$ 4,328	\$ 8,844	\$ -	\$ 355	\$ -	\$ 1,218	\$ 19,955	
增加	-	-	9,027	-	-	-	-	-	9,027	
減少	-	-	( 9,027)	-	-	-	-	-	( 9,027)	
重分類	-	-	( 3,828)	-	-	( 4)	-	( 9)	( 3,841)	
107年12月31日餘額	\$ -	\$ 5,210	\$ 500	\$ 8,844	\$ -	\$ 351	\$ -	\$ 1,209	\$ 16,114	
107年12月31日淨額	\$ 2,226,499	\$ 2,776,315	\$ 731,671	\$ 79,265	\$ 113	\$ 129,842	\$ -	\$ 1,696,973	\$ 7,640,673	

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107年度認列減損損失9,027仟元，該等減損損失已列入個體綜合損益表之減損損失項下。

## 十六、租賃協議

## (一) 使用權資產

	108年12月31日
使用權資產帳面金額	
土地(含土地使用權)	\$ 47,838
建築物	20,750
運輸設備	<u>24,445</u>
	<u>\$ 93,033</u>
	108年度
使用權資產之增添	<u>\$ 51,175</u>
使用權資產之折舊費用	
土地(含土地使用權)	\$ 9,373
建築物	32,859
運輸設備	<u>10,026</u>
	<u>\$ 52,258</u>

於108年1月1日至12月31日由於並無任何減損跡象，故公司並未進行減損評估。

## (二) 租賃負債

	108年12月31日
流動	<u>\$ 28,852</u>
非流動	<u>\$ 65,385</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	108年12月31日
土地(含土地使用權)	1.79%
建築物	1.79~4.51%
機器設備	1.79%
運輸設備	1.79%
其他設備	1.79%





(二) 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；於 108 年及 107 年 12 月 31 日均使用年折現率 11.36% 予以計算以反映相關現金產生單位之特定風險。

#### 十八、借 款

##### 短期借款

	108年12月31日	107年12月31日
無擔保借款		
信用額度借款	\$ 20,134,925	\$ 17,264,395

銀行無擔保借款之利率於 108 及 107 年底分別介於 0.73%~2.45% 及 2.91%~3.45%。

#### 十九、負債準備

	108年12月31日	107年12月31日
流 動		
保 固	\$ 863,538	\$ 851,041

負債準備變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 851,041	\$ 715,037
提 列	255,747	406,941
使 用	( 243,250)	( 270,937)
年底餘額	\$ 863,538	\$ 851,041

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。

#### 二十、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：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 1,044,709	\$ 1,113,237
計畫資產公允價值	( 1,053,987)	( 1,035,001)
淨確定福利負債(資產)	(\$ 9,278)	\$ 78,236

淨確定福利負債(資產)變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 ( 資 產 )
107年1月1日	\$ 1,159,791	(\$ 1,032,940)	\$ 126,851
服務成本	3,836	-	3,836
利息費用(收入)	11,393	( 10,219)	1,174
認列於損(益)	15,229	( 10,219)	5,010
再衡量數			
計畫資產報酬	-	( 31,785)	( 31,785)
精算損失—財務假設變動	4,871	-	4,871
精算損失—經驗調整	23,864	-	23,864
認列於其他綜合損失(利益)	28,735	( 31,785)	( 3,050)
雇主提撥	-	( 18,335)	( 18,335)
福利支付	( 58,278)	58,278	-
企業處分部門之影響	( 32,240)	-	( 32,240)
107年12月31日	\$ 1,113,237	(\$ 1,035,001)	\$ 78,236

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
108年1月1日	\$ 1,113,237	(\$ 1,035,001)	\$ 78,236
服務成本	2,867	-	2,867
利息費用(收入)	10,372	(9,714)	658
認列於損(益)	13,239	(9,714)	3,525
再衡量數			
計畫資產報酬	-	(38,220)	(38,220)
精算損失—財務假設變動	20,634	-	20,634
精算損失—經驗調整	29,421	-	29,421
認列於其他綜合損失(利益)	50,055	(38,220)	11,835
雇主提撥	-	(17,145)	(17,145)
福利支付	(46,093)	46,093	-
企業分割部門之影響	(85,729)	-	(85,729)
108年12月31日	\$ 1,044,709	(\$ 1,053,987)	(\$ 9,278)

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：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率	0.70%	0.95%
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：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 12,705)	(\$ 24,037)
減少 0.25%	\$ 29,327	\$ 24,848
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 28,259	\$ 23,732
減少 0.25%	(\$ 11,790)	(\$ 23,095)

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。

	108年12月31日	107年12月31日
預期1年內提撥金額	\$ 17,040	\$ 18,000
確定福利義務平均到期期間	11.07 年	8.83 年

## 二一、權益

### (一) 股本

#### 1. 普通股

	108年12月31日	107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

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 108 及 107 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 108 及 107 年底止，未兌回海外存託憑證分別為 1,437 及 815 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

本公司已於 108 年 6 月 21 日股東會決議通過修正公司章程，依修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司依公司法規定得於每季終了後進行盈餘分派或虧損撥補。分派盈餘時，應先預估並保留應納稅捐、依法彌補虧損、提列法定盈餘公積及依相關法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積。但法定盈餘公積，已達實收資本額時，不在此限。本項盈餘分派以現金發放者，由董事會決議；以發行新股方式為之時，則應依規定由股東會決議辦理。

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），由本公司董事會擬具盈餘分配議案，提請本公司

股東會決議分派股東股息及紅利。前項盈餘、法定盈餘公積及資本公積以現金發放者，授權由董事會以特別決議分派之，並報告股東會；以發行新股方式為之時，則應依規定由股東會決議辦理。

依本公司修正前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），由本公司董事會擬具盈餘分配議案，提請本公司股東會決議分派股東股息及紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二三之(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，以本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。

本公司自108年度盈餘分配起，法定盈餘公積之提撥係依經商字第10802432410號函規定，將法定盈餘公積提列基礎由原本之本期稅後淨利不加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額，修正為本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額，再予以提列10%之法定盈餘公積。

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。

本公司分別於108年6月21日及107年6月22日舉行股東常會，分別決議通過107及106年度盈餘分配案如下：

	107年度	106年度
法定盈餘公積	\$ 795,684	\$ 262,933
特別盈餘公積	682,814	1,367,076
現金股利	6,864,532	963,855
每股現金股利（元）	2.92	0.41

另本公司股東常會於107年6月22日決議以資本公積5,900,676仟元發放現金，每股配發現金2.51元。

本公司於109年2月26日董事會決議通過108年度之盈餘分配案如下：

	108年度
法定盈餘公積	\$ 943,970
特別盈餘公積	1,343,307
現金股利	7,521,296
每股現金股利（元）	3.20

#### （四）其他權益項目

其他權益項目之變動數如下：

	108年度			
	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現（損）益	現金流量避險	合 計
年初餘額	(\$ 2,779,863)	(\$ 449,461)	\$ 2,714	(\$ 3,226,610)
國外營運機構之換算差額	( 1,885,353)	-	-	( 1,885,353)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具未實現評價利益	-	165,202	-	165,202
採用權益法之子公司及關聯企業之份額	( 158,105)	82,680	( 2,426)	( 77,851)
處分採用權益法之投資	( 665)	-	-	( 665)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	( 111,361)	-	( 111,361)
所得稅利益	419,542	-	-	419,542
年底餘額	(\$ 4,404,444)	(\$ 312,940)	\$ 288	(\$ 4,717,096)



	107年度				
	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	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現損失	現金流量 避險	合計
年初餘額	(\$ 2,528,893)	(\$ 18,497)	\$ -	\$ 3,372	(\$ 2,544,018)
追溯適用 IFRS 9 之影響數	-	18,497	( 298,266)	-	( 279,769)
追溯適用後之年初餘額	( 2,528,893)	-	( 298,266)	3,372	( 2,823,787)
國外營運機構之換算差額	( 372,739)	-	-	-	( 372,739)
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具未實現 評價損失	-	-	( 78,200)	-	( 78,200)
採用權益法之子公司及關聯 企業之份額	( 46,842)	-	( 29,813)	( 658)	( 77,313)
對子公司所有權權益變動	-	-	( 39,722)	-	( 39,722)
處分採用權益法之投資	4,078	-	-	-	4,078
處分透過其他綜合損益按公 允價值衡量之權益工具投 資	-	-	( 3,460)	-	( 3,460)
所得稅利益	164,533	-	-	-	164,533
年底餘額	(\$ 2,779,863)	\$ -	(\$ 449,461)	\$ 2,714	(\$ 3,226,610)

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。

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>108 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	26,841	-	-	-	-	26,841
依企業併購法買回異 議股東股票	-	462	-	-	-	462
	<u>26,841</u>	<u>462</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>27,303</u>
<u>107 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>-</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 ( 仟 股 )	持 有 成 本	市 價
<u>108年12月31日</u>			
源泰投資股份有限公司	15,116	\$ 718,857	\$ 745,968
LTC INTERNATIONAL LTD.	7,004	297,469	345,414
YET FOUNDATE LIMITED	2,271	126,881	111,903
LITE-ON ELECTRONICS COMPANY LIMITED	2,450	<u>105,515</u>	<u>120,739</u>
		<u>\$ 1,248,722</u>	<u>\$ 1,324,024</u>
<u>107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	284,068
YET FOUNDATE LIMITED	2,271	126,881	91,989
LITE-ON ELECTRONICS COMPANY LIMITED	2,450	<u>105,515</u>	<u>99,253</u>
		<u>\$ 1,248,722</u>	<u>\$ 1,089,014</u>

本公司依企業併購法之規定以每股 48.9 元之價格，向已就本公司 108 年 10 月經股東臨時會決議通過將固態儲存事業部門予以分割予既存之建興儲存科技股份有限公司議案提出異議之股東收買其持有之本公司普通股計 462 仟股。

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。

## 二二、營業收入

	108年度	107年度
客戶合約收入		
商品銷售收入	\$ 119,384,669	\$ 135,463,584
權利金收入	745,143	810,568
管理服務收入	670,501	827,948
不動產租賃收入	71,117	67,290
合 計	<u>\$ 120,871,430</u>	<u>\$ 137,169,390</u>

## 二三、費用性質之額外資訊

本期淨利係包含以下項目：

### (一) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備	\$ 644,283	\$ 598,560
無形資產	204,529	280,321
使用權資產	52,258	-
	<u>\$ 901,070</u>	<u>\$ 878,881</u>
折舊費用依功能別彙總		
認列於營業成本	\$ 220,767	\$ 182,304
認列於營業費用	475,774	416,256
	<u>\$ 696,541</u>	<u>\$ 598,560</u>
攤銷費用依功能別彙總		
認列於營業成本	\$ 5,348	\$ 3,909
認列於營業費用	199,181	276,412
	<u>\$ 204,529</u>	<u>\$ 280,321</u>

### (二) 員工福利費用

	108年度	107年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 211,916	\$ 220,051
確定福利計畫（附註二十）	3,525	5,010
	215,441	225,061
離職福利	37,008	65,254
其他員工福利	6,661,805	6,616,951
	<u>\$ 6,914,254</u>	<u>\$ 6,907,266</u>
員工福利費用依功能別彙總		
認列於營業成本	\$ 803,205	\$ 806,438
認列於營業費用	6,111,049	6,100,828
	<u>\$ 6,914,254</u>	<u>\$ 6,907,266</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。108及107年度員工酬勞及董事酬勞分別於109年2月26日及108年2月26日經董事會決議如下：

	108年度				107年度			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$	1,326,548	\$	-	\$	1,125,893	\$	-
董事酬勞		79,687		-		67,633		-

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。

107年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與107年個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司109及108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。

#### 二四、所得稅

##### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

	108年度	107年度
當年度所得稅		
當年度產生者	\$ 951,419	\$ 1,305,309
以前年度所得稅調整	( 153)	( 107,000)
	<u>951,266</u>	<u>1,198,309</u>
遞延所得稅		
稅率變動	-	170,970
暫時性差異之產生及迴轉	<u>233,272</u>	( 696,920)
	<u>233,272</u>	( 525,950)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 1,184,538</u>	<u>\$ 672,359</u>

會計利潤與當年度所得稅費用（利益）之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利	\$ 10,559,437	\$ 8,629,197
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$ 2,111,887	\$ 1,725,839
決定課稅所得時應予調整減少之項目	( 1,160,468)	( 420,530)
暫時性差異之產生及迴轉	233,272	( 525,950)
以前年度所得稅調整	( 153)	( 107,000)
認列於損益之所得稅費用	\$ 1,184,538	\$ 672,359

我國於 107 年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%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10% 調降為 5%。

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅費用（利益）

	108年度	107年度
<u>遞延所得稅</u>		
稅率變動		
—非與確定福利計劃之再衡量數有關	\$ -	(\$ 88,254)
—與確定福利計劃之再衡量數有關	-	( 5,642)
本年度產生者		
—國外營運機構換算	( 419,542)	( 76,279)
—確定福利計畫再衡量數	( 2,367)	610
認列於其他綜合損益之所得稅利益	(\$ 421,909)	(\$ 169,565)

## (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 ( 損 ) 益	認 列 於 其 他 綜 合 ( 損 ) 益	企 業 分 割	年 底 餘 額
<u>108 年度</u>					
暫時性差異					
採用權益法之投資	\$ 1,970,380	(\$ 4,091)	\$ 419,542	\$ -	\$ 2,385,831
資產減損	1,104,424	34,798	-	-	1,139,222
保固負債準備	170,208	2,500	-	-	172,708
未實現存貨損失	142,184	( 17,750)	-	( 42,068)	82,366
未實現損費	135,065	( 77,861)	-	-	57,204
淨確定福利負債	72,763	-	2,367	-	75,130
其 他	571	( 571)	-	-	-
	<u>\$ 3,595,595</u>	<u>(\$ 62,975)</u>	<u>\$ 421,909</u>	<u>(\$ 42,068)</u>	<u>\$ 3,912,461</u>
<u>107 年度</u>					
暫時性差異					
採用權益法之投資	\$ 1,610,060	\$ 195,787	\$ 164,533	\$ -	\$ 1,970,380
資產減損	660,201	444,223	-	-	1,104,424
保固負債準備	121,556	48,652	-	-	170,208
未實現存貨損失	113,170	29,014	-	-	142,184
未實現損費	45,440	89,625	-	-	135,065
淨確定福利負債	62,367	5,364	5,032	-	72,763
未實現毛損	12,441	( 12,441)	-	-	-
其 他	7,386	( 6,815)	-	-	571
	<u>\$ 2,632,621</u>	<u>\$ 793,409</u>	<u>\$ 169,565</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,595,595</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 損 ( 益 )	認 列 於 其 他 綜 合 損 ( 益 )	年 底 餘 額
<u>108 年度</u>				
暫時性差異				
採用權益法之投資	\$ 582,659	\$ -	\$ -	\$ 582,659
未實現商譽攤銷	416,245	-	-	416,245
土地增值稅	270,843	-	-	270,843
未實現兌換淨益	95,956	156,702	-	252,658
未實現評價利益	-	24,403	-	24,403
未實現毛利	33,467	( 10,808)	-	22,659
	<u>\$ 1,399,170</u>	<u>\$ 170,297</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,569,467</u>
<u>107 年度</u>				
暫時性差異				
採用權益法之投資	\$ 418,761	\$ 163,898	\$ -	\$ 582,659
未實現商譽攤銷	353,808	62,437	-	416,245
土地增值稅	230,216	40,627	-	270,843
未實現兌換淨益	128,926	( 32,970)	-	95,956
未實現毛利	-	33,467	-	33,467
	<u>\$ 1,131,711</u>	<u>\$ 267,459</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,399,170</u>

## (四) 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。

## 二五、每股盈餘

	108年度	107年度
基本每股盈餘	\$ 4.03	\$ 3.42
稀釋每股盈餘	\$ 3.98	\$ 3.38

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

	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	\$ 9,374,899	\$ 7,956,838
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	\$ 9,374,899	\$ 7,956,838

### 股    數

單位：仟股

	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	2,323,968	2,324,026
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	30,856	27,731
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	2,354,824	2,351,757

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。

## 二六、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。

二七、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（包括合約資產、應收票據、應收帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）、存出保證金、按攤銷後成本衡量之金融資產、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）及存入保證金之帳面金額係公允價值合理近似值。

## (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

108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</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 127,764	\$ -	\$ 127,764
基金受益憑證	-	44,840	-	44,840
國內上市（櫃）股票	14,524	-	-	14,524
	<u>\$ 14,524</u>	<u>\$ 172,604</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 187,128</u>
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u>公允價值衡量之金融資</u>				
<u>產</u>				
權益工具投資				
國內上市（櫃）股票	\$ 223,579	\$ -	\$ -	\$ 223,579
國內未上市（櫃）股票	-	-	45,190	45,190
國外未上市（櫃）股票	-	-	9,856	9,856
	<u>\$ 223,579</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 55,046</u>	<u>\$ 278,625</u>

107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</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ -	\$ 44,840	\$ -	\$ 44,840
國內上市（櫃）股票	11,493	-	-	11,493
衍生工具	-	2,857	-	2,857
	<u>\$ 11,493</u>	<u>\$ 47,697</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 59,190</u>
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u>公允價值衡量之金融資</u>				
<u>產</u>				
權益工具投資				
國內上市（櫃）股票	\$ 169,907	\$ -	\$ -	\$ 169,907
國內未上市（櫃）股票	-	-	33,690	33,690
國外未上市（櫃）股票	-	-	9,009	9,009
國外上市（櫃）股票	867	-	-	867
	<u>\$ 170,774</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 42,699</u>	<u>\$ 213,473</u>



	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 3,997	\$ -	\$ 3,997

108 及 107 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

108 年度

	無 公 開 報 價 權 益 工 具 投 資
年初餘額	\$ 42,699
新 增	11,500
重 分 類	847
年底餘額	\$ 55,046

107 年度

	無 公 開 報 價 權 益 工 具 投 資
年初餘額	\$ 13,629
新 增	29,070
年底餘額	\$ 42,699

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
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間價格或同種類工具的定價作為參數予以估計。

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

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 187,128	\$ 59,190
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	37,300,399	48,252,998
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—權益工具投資	278,625	213,473
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	-	3,997
按攤銷後成本衡量		
短期借款	20,134,925	17,264,395
應付款項（註2）	46,175,818	54,912,524

註1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之債務工具投資、合約資產、應收票據、應收帳款、應收帳款—關係人、其他應收款、其他應收款—關係人及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

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、其他應付款—關係人及存入保證金等按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、借款及租賃負債。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)）。本公司從事各式衍生金融工具以管理所承擔之外幣匯率，以匯率交換合約規避因出口而產生之匯率風險。

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，請參閱附註三一。

本公司使用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。本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

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。

損 益	美 元 之 影 響	
	108年度	107年度
	(\$ 1,049,222)	(\$ 937,070)

## (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：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
金融資產（註1）	\$ 122,389	\$ 2,004,680
金融負債（註2）	20,134,925	17,264,395
具現金流量利率風險		
金融資產（註3）	5,387,755	5,383,958

註 1：餘額係包含定期存款及固定利率計息之按攤銷後成本衡量之金融資產。

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按攤銷後成本衡量之金融資產。

### 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 108 及 107 年度之稅前淨利將分別增加 13,469 仟元及增加 13,460 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%，108 及 107 年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量之金融資產之公允價值上升而增加 1,452 仟元及 1,149 仟元。108 及 107 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值上升而增加 22,358 仟元及 17,077 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) 本公司採簡化作法之應收票據、應收帳款及合約資產之備抵損失變動表如下：

	應收票據	應收帳款	合約資產	合計
108年1月1日	\$ -	\$ 66,339	\$ -	\$ 66,339
預期信用減損損失	-	10,634	-	10,634
實際沖銷	-	( 21,464)	-	( 21,464)
企業分割	-	( 4,020)	-	( 4,020)
108年12月31日	\$ -	\$ 51,489	\$ -	\$ 51,489
107年1月1日	\$ -	\$ 60,492	\$ -	\$ 60,492
預期信用減損損失	-	5,847	-	5,847
107年12月31日	\$ -	\$ 66,339	\$ -	\$ 66,339

### 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：

#### 108年12月31日

非衍生金融負債	加權平均有效利率(%)	到期日			
		1年內	1至3年	3至5年	5年以上
無附息負債		\$ 46,159,226	\$ 16,592	\$ -	\$ -
租賃負債	1.79%~4.51%	28,852	39,690	2,447	23,248
固定利率工具	0.73%~2.45%	20,134,925	-	-	-
		\$ 66,323,003	\$ 56,282	\$ 2,447	\$ 23,248

#### 107年12月31日

非衍生金融負債	加權平均有效利率(%)	到期日			
		1年內	1至3年	3至5年	5年以上
無附息負債		\$ 54,896,545	\$ 15,979	\$ -	\$ -
固定利率工具	2.91~3.45%	17,264,395	-	-	-
		\$ 72,160,940	\$ 15,979	\$ -	\$ -

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：

#### 108年12月31日

匯率交換合約	到期日			
	1年內	1至3年	3至5年	5年以上
一流入	\$ 14,022,525	\$ -	\$ -	\$ -
一流出	( 14,052,430)	-	-	-
	\$ ( 29,905)	\$ -	\$ -	\$ -

107 年 12 月 31 日

	1 年 內	1 至 3 年	3 至 5 年	5 年 以 上
匯率交換合約				
一流 入	\$ 3,699,690	\$ -	\$ -	\$ -
一流 出	( 3,652,320)	-	-	-
	<u>\$ 47,370</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

## 二八、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
Philips & Lite-On Digital Solutions USA, Inc.	孫 公 司
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
LITE-ON MOBILE PTE. LTD.	子 公 司
LITE-ON TRADING USA, INC.	孫 公 司
LITE-ON, INC.	孫 公 司
LITE-ON TECHNOLOGY SERVICE, INC.	孫 公 司
光寶光電(常州)有限公司	玄孫公司
光寶科技(常州)有限公司	玄孫公司
光寶汽車電子(常州)有限公司	玄孫公司
Lite-On Sales & Distribution Inc.	孫 公 司
I-SOLUTIONS LIMITED	曾孫公司
光寶網絡通訊(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
天亮醫療器材股份有限公司	子 公 司
敦揚(廣州)汽車電子有限公司	曾孫公司
敦揚科技(無錫)有限公司	曾孫公司

關 係 人 名 稱	與本公司之關係
廣州光寶移動電子部件有限公司	孫公司 (自107年10月起非屬關係人)
光寶電子(天津)有限公司	孫公司
光寶電腦(常州)有限公司	玄孫公司
光寶電子(廣州)有限公司	玄孫公司
建興光電科技(廣州)有限公司	曾孫公司
Lite-On Vietnam Co., Ltd.	子 公 司
Lite-On Power Electronic India Private Limited	子 公 司
Lite-On Electronics (Thailand) Co., Ltd.	子 公 司
建興儲存科技股份有限公司	子 公 司
敦南科技股份有限公司	關聯企業
Lite-Space Technology Company Limited	關聯企業
旭寶旅行社股份有限公司	實質關係人
達爾科技公司	實質關係人
光寶文教基金會	實質關係人
中寶科技股份有限公司	實質關係人

## (二) 營業收入

關 係 人 類 別	108年度	107年度
子 公 司		
飛利浦建興數位科技股 份有限公司	\$ 10,565,362	\$ 14,742,645
LITE-ON TRADING USA, INC.	4,644,202	5,197,154
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	3,192,713	3,846,273
其 他	2,501,077	3,076,530
	<u>20,903,354</u>	<u>26,862,602</u>
關聯企業		
其 他	11,525	9,763
實質關係人		
其 他	2,833	497
	<u>\$ 20,917,712</u>	<u>\$ 26,872,862</u>



(三) 進 貨

關 係 人 類 別	108年度	107年度
子 公 司		
Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	\$ 72,983,316	\$ 80,575,490
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	20,568,320	22,425,492
其 他	<u>2,237,838</u>	<u>2,020,278</u>
	<u>95,789,474</u>	<u>105,021,260</u>
實 質 關 係 人		
其 他	<u>3,007</u>	<u>131,947</u>
	<u>\$ 95,792,481</u>	<u>\$ 105,153,207</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	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款		
子 公 司		
Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	\$ 2,893,649	\$ 3,233,971
飛利浦建興數位科技股 份有限公司	2,842,027	3,797,699
LITE-ON TRADING USA, INC.	1,732,416	2,046,981
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	1,027,795	906,503
其 他	<u>616,738</u>	<u>1,110,831</u>
	<u>9,112,625</u>	<u>11,095,985</u>
關 聯 企 業		
其 他	133	2,885
實 質 關 係 人		
其 他	-	41
	<u>\$ 9,112,758</u>	<u>\$ 11,098,911</u>

關 係 人 類 別	108年12月31日	107年12月31日
<u>其他應收款</u>		
子 公 司		
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	\$ 105,116	\$ 86,352
Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	36,597	86,112
敦揚(廣州)汽車電子有 限公司	12,503	41,572
其 他	50,713	199,100
	<u>204,929</u>	<u>413,136</u>
關聯企業		
其 他	881	846
	<u>\$ 205,810</u>	<u>\$ 413,982</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。108及107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	108年12月31日	107年12月31日
<u>應付帳款</u>		
子 公 司		
Lite-On Overseas Trading Co.,Ltd.	\$ 23,570,248	\$ 26,481,119
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	7,212,653	8,041,771
其 他	562,762	778,563
	<u>31,345,663</u>	<u>35,301,453</u>
實質關係人		
其 他	78,122	60,478
關聯企業		
其 他	1,260	-
	<u>\$ 31,425,045</u>	<u>\$ 35,361,931</u>

其他應付款

子 公 司		
建興儲存科技股份有限公司	\$ 168,023	\$ -
LITE-ON, INC.	30,970	8,075
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	22,705	18,355
光寶匯才資訊服務股份 有限公司	13,180	14,688

關 係 人 類 別	108年12月31日	107年12月31日
LITE-ON TECHNOLOGY SERVICE, INC.	\$ 6,658	\$ 12,853
其 他	38,275	30,799
	<u>279,811</u>	<u>84,770</u>
實質關係人		
其 他	6,111	8,179
關聯企業		
其 他	572	495
	<u>\$ 286,494</u>	<u>\$ 93,444</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 承租協議

關 係 人 類 別	108年度	107年度
<u>利息費用</u>		
關聯企業		
敦南科技股份有限公司	\$ <u>962</u>	\$ <u>-</u>
<u>租賃費用</u>		
關聯企業		
敦南科技股份有限公司	\$ <u>-</u>	\$ <u>24,000</u>

本公司與關係人之承租協議，其交易價格與非關係人並無重大差異。

(七) 取得之不動產、廠房及設備

關 係 人 類 別	取 得 價 款	
	108年度	107年度
子 公 司	\$ <u>5,785</u>	\$ <u>2,984</u>

(八) 處分不動產、廠房及設備

關 係 人 類 別	108年度		107年度	
	處分價款	處分利益	處分價款	處分利益
子 公 司	\$ <u>10,980</u>	\$ <u>3,444</u>	\$ <u>3,839</u>	\$ <u>1,108</u>

## (九) 營業費用

關 係 人 類 別	108年度	107年度
子 公 司		
LITE-ON, INC.	\$ 96,968	\$ 110,169
光寶匯才資訊服務股份 有限公司	76,993	80,996
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	42,673	31,420
LITE-ON TECHNOLOGY SERVICE, INC.	22,520	44,291
其 他	43,744	47,583
	<u>282,898</u>	<u>314,459</u>
關聯企業		
其 他	35	20
實質關係人		
旭寶旅行社股份有限公 司	66,645	81,075
其 他	8,934	9,049
	<u>75,579</u>	<u>90,124</u>
	<u>\$ 358,512</u>	<u>\$ 404,603</u>

本公司為協助實質關係人－其他－光寶文教基金會推動社區文教工作，108及107年度認列並支付之捐贈費用分別為8,375仟元及8,669仟元。

## (十) 其他收入

關 係 人 類 別	108年度	107年度
子 公 司		
天亮醫療器材股份有限 公司	\$ 15,291	\$ 22,170
LITE-ON TRADING USA, INC.	10,312	6,070
敦揚(廣州)汽車電子有 限公司	9,307	10,429
LEOTEK ELECTRONICS USA LLC	6,590	7,965
其 他	18,474	23,804
	<u>59,974</u>	<u>70,438</u>

關係人類別	108年度	107年度
關聯企業		
其他	\$ 5,190	\$ 4,353
實質關係人		
其他	37	88
	<u>\$ 65,201</u>	<u>\$ 74,879</u>

(十一) 取得金融資產

108 年度

關係人類別	帳列項目	交易股數	交易標的	取得價款
子公司				
閔暉實業股份有限公司	採用權益法之投資	980,300	子公司－ Lite-On Japan Ltd.股權	\$ 67,311
關聯企業				
敦南科技股份有限公司	採用權益法之投資	980,300	子公司－ Lite-On Japan Ltd.股權	<u>66,864</u>
				<u>\$ 134,175</u>

(十二) 主要管理階層薪酬

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 526,129	\$ 550,670
退職後福利	37,567	19,103
	<u>\$ 563,696</u>	<u>\$ 569,773</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。

二九、質抵押之資產

	108年12月31日	107年12月31日
質押定存單(帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產)	<u>\$ 351,412</u>	<u>\$ 308,690</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。

三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一) Public Lighting Authority of Detroit 於 108 年 5 月在美國密西根東區聯邦法院控告子公司－Leotek Electronics USA LLC，指稱其所販售之 LED 路燈於保固期內有亮度衰減和燒毀等瑕疵，主張子公司－Leotek Electronics USA LLC 違反先前所簽署之採購合約並請求支付損害賠償金，本案已於 108 年 12 月和解，和解條件內容對合併公司財務及營運並無重大影響。
- (二) Bench Walk Lighting, LLC 於 108 年第 4 季控告本公司及子公司－LITE-ON TECHNOLOGY USA, INC.，指稱所生產及販售之特定產品侵害原告專利權，請求本公司及子公司－LITE-ON TECHNOLOGY USA, INC. 支付權利金，本公司已聘請外部律師針對該訴訟案進行妥善處理，目前評估對公司營運及財務無重大影響。
- (三) Castlemorton Wireless, LLC 於 108 年第 4 季控訴子公司－LITE-ON, INC. 與 LITE-ON TRADING USA, INC，指稱所生產及販售之特定產品侵害原告專利權，請求子公司－LITE-ON, INC. 與 LITE-ON TRADING USA, INC 支付權利金，本公司已聘請外部律師針對該訴訟案進行妥善處理，目前評估對公司營運及財務無重大影響。

三一、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：

108 年 12 月 31 日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
貨幣性項目			
美元	\$ 1,042,461	29.9300 (美元：新台幣)	\$ 31,200,871
人民幣	47,229	4.3050 (人民幣：新台幣)	203,319
歐元	1,171	33.5425 (歐元：新台幣)	39,267
英磅	543	39.2576 (英磅：新台幣)	21,325
克朗	15,520	1.3205 (克朗：新台幣)	20,471
			<u>\$ 31,485,253</u>

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>非貨幣性項目</u>								
<u>採權益法之關聯</u>								
<u>企業及合資</u>								
美 元	\$	1,652,792	29.9300	(美元：新台幣)	\$	49,468,078		
港 幣		4,526,071	3.8443	(港幣：新台幣)		17,399,575		
泰 銖		2,093,934	0.9947	(泰銖：新台幣)		2,082,836		
約 旦 幣		43,520	42.2740	(約旦幣：新台幣)		1,839,783		
						<u>\$ 70,790,272</u>		
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		1,743,579	29.9300	(美元：新台幣)	\$	52,185,320		
人 民 幣		14,667	4.3050	(人民幣：新台幣)		63,143		
歐 元		1,588	33.5425	(歐元：新台幣)		53,250		
克 朗		9,547	1.3205	(克朗：新台幣)		12,606		
港 幣		3,116	3.8443	(港幣：新台幣)		11,980		
						<u>\$ 52,326,299</u>		

107 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	\$	1,339,988	30.6650	(美元：新台幣)	\$	41,090,734		
歐 元		1,078	35.1268	(歐元：新台幣)		37,862		
人 民 幣		4,435	4.4836	(人民幣：新台幣)		19,884		
克 朗		17,892	1.3596	(克朗：新台幣)		24,325		
日 圓		82,184	0.2778	(日圓：新台幣)		22,831		
						<u>\$ 41,195,636</u>		
<u>非貨幣性項目</u>								
<u>採權益法之關聯</u>								
<u>企業</u>								
美 元		1,526,756	30.6650	(美元：新台幣)	\$	46,817,965		
港 幣		4,119,495	3.9153	(港幣：新台幣)		16,129,058		
泰 銖		1,872,344	0.9488	(泰銖：新台幣)		1,776,480		
約 旦 幣		28,014	43.2206	(約旦幣：新台幣)		1,210,895		
						<u>\$ 65,934,398</u>		

外幣負債		外幣匯率		帳面金額
貨幣性項目				
美元		\$ 1,951,154	30.6650 (美元：新台幣)	\$ 59,832,126
克朗		15,977	1.3596 (克朗：新台幣)	21,722
日圓		64,286	0.2778 (日圓：新台幣)	17,859
歐元		315	35.1268 (歐元：新台幣)	11,056
港幣		3,467	3.9153 (港幣：新台幣)	13,573
				<u>\$ 59,896,336</u>

本公司 108 及 107 年度外幣兌換淨益（損）分別為 361,889 仟元及（525,188）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。

### 三二、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。(無)
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。(附表四)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表五)
9. 從事衍生工具交易。(附註七及二七)
10. 被投資公司資訊。(附表六)



(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：附表七。
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：請參閱附表四及五。

光寶科技股份有限公司  
為他人背書保證

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書公司名稱	背書保證名稱	對象關係(註一)	單一企業背書保證額(註二)	本年度最高背書保證額	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)	屬母公司背書保證	對屬子公司背書保證	對屬大陸地區背書保證	備註
0	光寶科技股份有限公司	Lite-On Technology (Europe) B.V.		2	\$ 7,245,977	\$ 67,106	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 28,983,910	Y	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 108 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	年股數(仟股) / 單位(仟)	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	備註
光寶科技股份有限公司	股票 晶元光電股份有限公司 緯創資通股份有限公司	- -	透過損益按公允價值衡量之金融資產 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	449 5,437	\$ 154,141	0.04 0.19	14,524 154,141	
	力銘科技股份有限公司 Com2B Corp.	- -	" "	7,905 5,000	68,617 9,009	9.52 11.11	68,617 9,009	
	民友科技股份有限公司 Aetas Technology Inc.	- 公司為其董事	透過損益按公允價值衡量之金融資產	559 4,026	- -	6.99 8.07	- -	註 註
	宇通光能股份有限公司 智捷科技股份有限公司	- -	" "	41,400 63	- 821	19.71 0.09	- 821	註 註
	豐瀚電子股份有限公司 銳普電子股份有限公司 North America Micro-Electronic & Software, Incorporated	- - -	透過損益按公允價值衡量之金融資產 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,167 -	- -	6.67 -	- -	註 註
	ACTION MEDIA TECHNOLOGIES, INC. Oplink Communications, Inc.	- -	" "	5 38	- -	2.67 -	- -	註 註
	台灣暢星科技股份有限公司 思納捷科技股份有限公司 台灣美特精密有限公司 特別股股票	- - 公司為其董事 -	透過損益按公允價值衡量之金融資產 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1 462 1,710 -	847 4,620 29,070 11,500	0.01 15.40 19.29 10.00	847 4,620 29,070 11,500	
	Arkologic Holdings Limited PI-CORAL, INC. 基金	- -	透過損益按公允價值衡量之金融資產	11,111 1,139	- -	7.66 10.65	- -	註 註
	Arm IoT Fund, L.P. 國內可轉換公司債 銳普電子股份有限公司	- -	" "	- 150	44,840 -	- -	44,840 -	註

註：經評估後業將金融資產之帳面值全數提列未實現損失。

## 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108年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣或外幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關聯子公司	年		初買		入賣		出年		處額	
					係	股數(仟股)/單位(仟)	金額	股數(仟股)/單位(仟)	金額	股數(仟股)/單位(仟)	金額	股數(仟股)/單位(仟)		金額
光寶科技股份有限公司	KBW-LITEON Jordan Private Shareholding Limited 之股權	採用權益法之投資	KBW-LITEON Jordan Private Shareholding Limited	子公司	21,797	\$ 1,210,895	14,280	\$ 682,453 (註一)	-	-	-	\$ 53,567 (註一)	36,057	\$ 1,839,781
	Lite-On Japan Ltd. 之股權	採用權益法之投資	-	子公司	6,162	342,959	6,289	437,215 (註二)	-	-	-	5,157 (註二)	12,451	775,017
	建興儲存科技股份有限公司之股權	待出售非流動資產	建興儲存科技股份有限公司	子公司	-	-	448,245 (註三)	4,482,454 (註三)	-	-	-	4,482,454 (註三)	448,245	-

註一：買入係本期取得 623,987 仟元、採權益法認列之利益份額 58,202 仟元、股東權益變動數影響 264 仟元；賣出係股東權益變動數影響。

註二：買入係本期取得 417,219 仟元、採權益法認列之利益份額 7,281 仟元、股東權益變動數影響 12,715 仟元；賣出係股東權益變動數影響。

註三：買入係本期取得 50 仟元及分割讓與取得 4,482,404 仟元，賣出係權益法認列之損失份額 41,914 仟元及重分類至待出售非流動資產 4,440,540 仟元。

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108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附表四

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易			易			情形			交易條件與一般交易原因			應收(付)票據、帳款			備註
			進	銷	貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信	信期	問	單	情形	授信	期	問	總額	佔總應收(付)款之比率	
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	(\$ 10,565,362)	( 8.74)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	約 90 天	\$ 2,842,027	9.26						
	光寶科技(常州)有限公司	玄孫公司	銷	貨	( 1,083,840)	( 0.90)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	約 90 天	398,501	1.30						
	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	子公司	銷	貨	( 3,192,713)	( 2.64)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	約 90 天	1,027,795	3.35						
	Lite-On Japan Ltd.	子公司	銷	貨	( 779,079)	( 0.64)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	約 90 天	156,205	0.51						
	LITE-ON TRADING USA, INC.	孫公司	銷	貨	( 4,644,202)	( 3.84)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	約 90 天	1,732,416	5.64						
	Lite-On Sales & Distribution, Inc.	孫公司	銷	貨	( 483,819)	( 0.40)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	約 90 天	-	-						
	建興儲存科技股份有限公司	子公司	進	貨	112,643	0.10	約 90 天	成本加成	無顯著不同	約 90 天	( 111,354)	( 0.32)						
	光寶科技(常州)有限公司	玄孫公司	進	貨	2,055,279	1.91	約 90 天	成本加成	無顯著不同	約 90 天	( 447,884)	( 1.29)						
	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	子公司	進	貨	20,568,320	19.10	約 90 天	成本加成	無顯著不同	約 90 天	( 7,212,653)	( 20.71)						
	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	子公司	進	貨	72,983,316	67.78	約 90 天	成本加成	無顯著不同	約 90 天	( 23,570,248)	( 67.68)						

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 108 年 12 月 31 日

附表五

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	關係人應收票據	應收關係人帳額	應收關係人款餘額	其他應收關係人款餘額	週轉率(次)	逾期應收金額	應收關係人款項式	應收款項收回金額	關係人後金額	列帳金額	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	\$ -	\$ -	\$ 2,842,027	\$ 368	3.18	\$ 297,266	-	\$ 2,001,267	\$ -	\$ -	-
	光寶科技(常州)有限公司	孫公司	-	-	398,501	-	2.52	-	-	-	-	-	-
	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	孫公司	-	-	1,027,795	105,116	13.26	-	-	229,106	-	-	-
	Lite-On Japan Ltd.	孫公司	-	-	156,205	1,687	4.94	-	-	16,852	-	-	-
	LITE-ON TRADING USA, INC.	孫公司	-	-	1,732,416	18,094	2.46	-	-	347,641	-	-	-
	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	孫公司	-	-	2,893,649	36,597	-	-	-	1,489,331	-	-	-

光寶科技股份有限公司  
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊  
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣及外幣仟元

附表六

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原本期	投資未上期	資本金未上期	額未股數(仟股)	末比	持率	有被投資金額	本公司本期損益	本期認列之實損益	備註
光寶科技股份有限公司	開暉實業股份有限公司	新北市	模具、橡(塑)膠製品製造及銷售	\$ 108,600	\$	\$ 324,685	20,322	33.87	\$	853,863	(\$ 30,495)	7,486	子公司
	光寶匯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	3,400	100.00		54,781	11,929	11,929	子公司
	龍生工業股份有限公司	新北市	電腦週邊產品、事務機、數位相機、模具及塑件之生產與銷售	1,069,080		1,069,080	21,969	29.62		889,779	( 77,379)	( 21,669)	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	209,545	100.00		1,484,244	52,301	8,163	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	17,865	100.00		17,346,887	HKD481,126	1,947,252	子公司
	Lite-On Electronics (Thailand) Co., Ltd.	泰國	LED 光電產品之製造及銷售	632,128		529,106	6,050	100.00		2,082,837	THB119,590	117,334	子公司
	Lite-On Japan Ltd.	日本	LED 光電產品及電源供應器之銷售	679,856		248,305	12,451	100.00		775,017	JPY53,171	7,281	子公司
	Lite-On International Holding Co., Ltd.	British Virgin Islands	一般投資業	USD363,725		USD357,625	363,725	100.00		19,591,419	USD61,472	2,192,725	子公司
	LTC GROUP LTD.	British Virgin Islands	一般投資業	1,098,752	\$	1,098,752	32,916	100.00		161,203	(USD733)	( 38,209)	子公司
	LITE-ON TECHNOLOGY USA, INC.	美國	一般投資業	USD55,172		USD55,172	470	100.00		2,378,528	USD5,153	158,890	子公司
	LITE-ON ELECTRONICS (EUROPE) LIMITED	英國	電源供應器之製造及銷售	44,559	\$	44,559	300	100.00		65,413	GBP126	4,956	子公司
	Lite-On Technology (Europe) B.V.	荷蘭	市場資訊蒐集及售後服務	2,543,184		2,543,184	331	54.00		421,187	(EUR609)	( 11,471)	子公司
	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	British Virgin Islands	一般投資業	168,947		168,947	5,143	100.00		242,766	USD425	11,924	子公司
	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	新加坡	各種電腦附件之製造及供應	USD63,788		USD63,788	51,777	100.00		12,964,934	USD36,793	1,230,317	子公司
	敦尚科技股份有限公司	新加坡	影像感應測試器及整流器之製造	773,618	\$	773,618	57,204	18.31		1,364,881	\$ 458,416	83,935	關聯企業(註一)
	LITE-ON VIETNAM CO., LTD.	越南	專業電子製造產品代工	USD21,000		USD12,000	-	100.00		663,988	USD1,652	50,972	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、電感器、電源轉換器、開關式電源供應器	-	\$	56,929	-	-		-	(USD8)	( 246)	子公司(註二)
	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	10	100.00		1,379,538	USD5,924	183,267	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	-	-		-	USD49	504	關聯企業(註三)
	LITE-ON MOBILE PTE. LTD.	新加坡	從事行動電話模具、組裝線設計、製造與銷售	EUR457,014		EUR457,014	403,045	100.00		3,868,831	(USD11,959)	( 369,180)	子公司
	LET (HK) LIMITED	香港	光碟機銷售	251,322	\$	251,322	62,060	100.00		52,688	HKD3,477	13,796	子公司

(續次頁)

(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	原本期初	投資未上	資金額	期未	額未	期未	股數(仟股)	末	比	率	帳面	持	金額	有	被	投	資	公	司	本	期	認	列	之	備	註				
光寶科技股份有限公司	HIGH YIELD GROUP CO., LTD.	British Virgin Islands	控股公司	\$ 2,271,806	\$ 2,271,806	\$ 2,271,806	68,138	100.00	\$ 5,719,653	5,719,653	100.00	100.00	100.00	USD1,162	USD1,162	75,877	子公司																
	Lite-On Information Technology B.V.	荷蘭	產品市調及客服	1,163,591	1,163,591	1,163,591	11,018	100.00	16,557	16,557	100.00	100.00	100.00	EUR31	EUR31	1,142	子公司																
	飛利浦建興數位科技股份有限公司	台北市	光碟機銷售	267,113	267,113	267,113	17,150	49.00	265,895	265,895	49.00	49.00	49.00	\$ 63,398	\$ 63,398	31,065	子公司																
	Lite-Space Technology Company Limited	香港	電腦零組件之買賣	165,498	165,498	165,498	5,600	46.67	105,774	105,774	46.67	46.67	46.67	USD826	USD826	12,171	關聯企業																
	LITE-ON AUTOMOTIVE ELECTRONICS MEXICO, S.A. DE C.V.	墨西哥	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、專用電子產品、再生能源產品與服務、汽車業用系統與維修	USD8,910	USD8,910	USD4,950	295	99.00	227,611	227,611	99.00	99.00	99.00	MXN34,126	MXN34,126	54,503	子公司																
	Lite-On Automotive International (Cayman) Co., Ltd.	開曼	一般投資業	USD100,626	USD100,626	USD100,626	11,967	100.00	2,227,755	2,227,755	100.00	100.00	100.00	(USD230)	(USD230)	63,086	子公司																
	KBW-LEOTEK Jordan Private Shareholding Ltd.	約旦	投資控股	USD69	USD69	USD69	49	49.00	2	2	49.00	49.00	49.00	JOD6	JOD6	121	子公司																
	KBW-LITEON Jordan Private Shareholding Limited	約旦	生產及製造節能燈具、專業施工及維護	USD50,928	USD50,928	USD30,786	36,057	99.86	1,839,781	1,839,781	99.86	99.86	99.86	JOD1,336	JOD1,336	58,202	子公司																
	LITE-ON POWER ELECTRONIC INDIA PRIVATE LIMITED	印度	製造及銷售手機充電器及電源供應產品	INR1,023,741	INR1,023,741	INR403,920	102,374	99.00	268,460	268,460	99.00	99.00	99.00	(INR193,935)	(INR193,935)	82,743	子公司																
	天亮醫療器材股份有限公司	新竹市	醫療器材製造批發及零售	\$ 200,000	\$ 200,000	\$ 200,000	20,000	64.94	202,160	202,160	64.94	64.94	64.94	\$ 6,821	\$ 6,821	2,902	子公司																
	建興儲存科技股份有限公司	台北市	電子零組件、資料儲存媒體製造及複製	4,482,454	4,482,454	-	448,245	100.00	-	-	100.00	100.00	100.00	(41,914)	(41,914)	41,914	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：於108年6月出售。

註三：於108年6月出售。

註四：投資金額包含預付投資款4,482,404仟元，已於109年1月3日取得變更登記文件。

註五：年底帳面金額已重分類至待出售非流動資產，說明請詳重要會計項目明細表四。



光寶科技股份有限公司  
大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣或外幣仟元

附表七

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	本年年匯出或收回投資金額	本年年匯出或收回投資金額	本年年匯出或收回投資金額	本年年匯出或收回投資金額	本年年匯出或收回投資金額	本公司直接投資或間接投資之持股比例	本年度認列資本損益	年度帳面金額	年底投資金額	本年已匯回投資收益	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	\$ 490,852 (USD 16,400)	1	\$ 852,077 (USD 28,469)	\$ 852,077 (USD 28,469)	\$ -	\$ -	\$ -	100.00%	(CNY -2,727) (HKD 94,165)	\$ 361,999 (HKD 94,165)	\$ -	-	
	光寶電子(天津)有限公司	代工生產光電產品	1,990,345 (USD 66,500)	1	1,990,285 (USD 66,498)	1,990,285 (USD 66,498)	-	-	-	100.00%	167,854 (CNY 37,379)	3,179,609 (HKD 827,097)	-	-	
	光寶電子(東莞)有限公司	生產電子原件相關產品	1,059,522 (USD 35,400)	1	1,059,522 (USD 35,400)	1,059,522 (USD 35,400)	-	-	-	100.00%	148,747 (CNY 33,124)	2,757,935 (HKD 717,409)	-	-	
	旭麗電子(東莞)有限公司	從事經營鍵盤之生產及銷售業務	143,664 (USD 4,800)	1	143,664 (USD 4,800)	143,664 (USD 4,800)	-	-	-	100.00%	847,920 (CNY 188,821)	3,846,384 (HKD 1,000,542)	-	-	
	光寶電子(廣州)有限公司	印表機及掃描器之生產及銷售	1,095,438 (USD 36,600)	1	1,095,438 (USD 36,600)	1,095,438 (USD 36,600)	-	-	-	100.00%	905,009 (CNY 201,534)	9,195,331 (HKD 2,391,939)	-	-	註三
	中寶科技(中國)有限公司	投資控股、諮詢服務、代理銷售專業業務	897,900 (USD 30,000)	1	890,268 (USD 29,745)	890,268 (USD 29,745)	-	-	-	100.00%	102,758 (CNY 22,883)	1,333,938 (HKD 346,991)	-	-	
	光寶網絡通訊(東莞)有限公司	資訊產品之製造及銷售	1,329,371 (USD 44,416)	1	1,289,833 (USD 43,095)	1,289,833 (USD 43,095)	-	-	-	100.00%	568,029 (CNY 126,493)	4,166,195 (HKD 1,083,733)	-	-	
	光寶通信(廣州)有限公司	移動通信終端設備之製造及銷售	735,081 (USD 24,560)	1	735,081 (USD 24,560)	735,081 (USD 24,560)	-	-	-	100.00%	-	-	-	-	註三
	光寶科技(廣州)有限公司	電腦機板之製造與買賣	993,676 (USD 33,200)	1	993,676 (USD 33,200)	993,676 (USD 33,200)	-	-	-	100.00%	-	-	-	-	註三
	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	960,334 (USD 32,086)	1	17,958 (USD 600)	17,958 (USD 600)	-	-	-	1.87%	-	-	-	-	
光寶科技股份有限公司	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	473,193 (USD 15,810)	1	473,193 (USD 15,810)	473,193 (USD 15,810)	-	-	-	100.00%	7,670 (CNY 1,708)	185,057 (HKD 48,138)	-	-	註三
	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	38,011 (USD 1,270)	1	70,156 (USD 2,344)	70,156 (USD 2,344)	-	-	-	100.00%	-	-	-	-	
	光寶(廣州)精密機具有限公司	模具之製造及銷售	544,726 (USD 18,200)	1	365,146 (USD 12,200)	365,146 (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	89,790 (USD 3,000)	1	89,790 (USD 3,000)	89,790 (USD 3,000)	-	-	-	100.00%	1,671 (CNY 372)	86,574 (HKD 22,520)	-	-	註三

(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 自台灣匯出 投資金額	本年年末 自台灣匯出 投資金額	本年年末 自台灣匯出 投資金額	本年年末 自台灣匯出 投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本年直接 投資金額	本年度 認列損益	本年年末 投資金額	本年年末 已匯回投資 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	\$ 359,160 (USD 12,000)	1	\$ 399,146 (USD 13,336)	\$ 399,146 (USD 13,336)	\$ 399,146 (USD 13,336)	100.00%	\$ -	\$ 63,277 (CNY 14,091)	\$ 63,277 (CNY 14,091)	\$ 502,769 (HKD 130,783)	-	
	光寶科技(威寧) 有限公司	生產銷售新型 電子零件、電力 電子零件	194,545 (USD 6,500)	1	194,545 (USD 6,500)	194,545 (USD 6,500)	194,545 (USD 6,500)	100.00%	-	(CNY 14,117)	63,394 (CNY 14,117)	354,102 (USD 11,831)	-	
	光寶科技(江蘇) 有限公司	投資控股、諮詢服 務、代理銷售業 務	4,968,380 (USD 166,000)	1	4,968,380 (USD 166,000)	4,968,380 (USD 166,000)	4,968,380 (USD 166,000)	100.00%	-	(CNY 113,880)	511,390 (CNY 113,880)	8,430,569 (HKD 2,193,005)	-	
	光寶科技(廣州) 投資有限公司	一般投資	2,394,400 (USD 80,000)	1	2,394,400 (USD 80,000)	2,394,400 (USD 80,000)	2,394,400 (USD 80,000)	100.00%	-	(CNY 9,470)	42,526 (CNY 9,470)	538,556 (HKD 140,092)	-	
	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	329,230 (USD 11,000)	1	329,230 (USD 11,000)	329,230 (USD 11,000)	329,230 (USD 11,000)	-	-	(CNY 1,006)	4,518 (CNY 1,006)	-	-	註四
	光寶電源科技(東 莞)有限公司	研發、生產及銷售 電子零件、電 力電子元器 件、電源供應 器、變壓器、及 提供相關技術 諮詢	478,042 (USD 15,972)	1	478,042 (USD 15,972)	478,042 (USD 15,972)	478,042 (USD 15,972)	100.00%	-	(CNY 36,130)	162,245 (CNY 36,130)	1,008,133 (HKD 262,241)	-	
	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	29,930 (USD 1,000)	1	29,930 (USD 1,000)	29,930 (USD 1,000)	29,930 (USD 1,000)	100.00%	-	(CNY 4,908)	22,040 (CNY 4,908)	18,490 (CNY 4,295)	-	
	建興光電科技(廣 州)有限公司	光碟機生產及銷 售	1,286,990 (USD 43,000)	1	1,286,990 (USD 43,000)	1,286,990 (USD 43,000)	1,286,990 (USD 43,000)	100.00%	-	(CNY 86,929)	86,929 (CNY 19,358)	1,814,297 (USD 60,618)	-	
	建興(廣州)電子 科技有限公司	光碟機生產及銷 售	59,860 (USD 2,000)	1	59,860 (USD 2,000)	59,860 (USD 2,000)	59,860 (USD 2,000)	100.00%	-	(CNY 10,767)	48,350 (CNY 10,767)	81,050 (USD 2,708)	-	
	建興光電科技(北 海)有限公司	光碟機生產及銷 售	1,646,150 (USD 55,000)	1	1,646,150 (USD 55,000)	1,646,150 (USD 55,000)	1,646,150 (USD 55,000)	100.00%	-	(CNY 38,030)	170,778 (CNY 38,030)	4,113,040 (USD 137,422)	-	
	敦樞(廣州)汽車 電子有限公司	電子產品之加 工、製造及銷售	185,566 (USD 6,200)	1	175,689 (USD 5,870)	175,689 (USD 5,870)	175,689 (USD 5,870)	100.00%	-	(CNY 9,733)	43,707 (CNY 9,733)	1,745,931 (HKD 454,161)	-	
	敦樞科技(無錫) 有限公司	電子產品之加 工、製造及銷售	149,650 (USD 5,000)	1	149,650 (USD 5,000)	149,650 (USD 5,000)	149,650 (USD 5,000)	100.00%	-	(CNY 11,558)	51,902 (CNY 11,558)	520,876 (HKD 135,493)	-	
	惠州市力信電子 有限公司	生產銷售各種電 腦、電子、家電 用變壓器及理 邊配套材料	397,351 (USD 13,276)	1	190,864 (USD 6,377)	190,864 (USD 6,377)	190,864 (USD 6,377)	100.00%	-	(CNY 40,383)	181,344 (CNY 40,383)	1,359,989 (USD 45,439)	-	

(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	本年年末匯出或收回 投資金額	本年年末匯出累積 投資金額	本年年末匯出或收回 投資金額	本公司直接、間接或 共同持有之持股比例	本年實質損益 (註二)	年底帳面金額 (註二)	投資金額	本已匯回投資收益	註
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、家電用變壓器及週邊配套材料	\$ -	1	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-	(CNY 331)	\$ -	-	-	註五
	光寶科技(上海)有限公司	節能設備之生產及銷售	2,125,030 (USD 71,000)	1	2,125,030 (USD 71,000)	-	2,125,030 (USD 71,000)	-	100.00%	(CNY 369,594) (CNY -82,304)	2,252,053 (USD 75,244)	-	-	
	蘇州光建存儲科技有限公司	研發、生產及銷售固態硬碟和智慧化存儲裝置(含高速、容量100TB及以上存儲系統),並提供售後服務及相關的技術諮詢、自營和代理各類商品及技術的進出口	2,993,000 (USD 100,000)	2	1,346,850 (USD 45,000)	-	1,346,850 (USD 45,000)	-	45.00%	(CNY 2,240) (CNY -626)	1,309,135	-	-	
	北京光寶移動電子部件有限公司	從事行動電話樣機、組裝線設計、製造與銷售	478,880 (USD 16,000)	1	1,567,255 (USD 52,364)	-	1,567,255 (USD 52,364)	-	100.00%	(CNY 50,088) (CNY -11,154)	474,630 (USD 15,858)	-	-	
	廣州光寶移動工程塑料有限公司	從事行動電話樣機、組裝線設計、製造與銷售	585,730 (USD 19,570)	1	2,712,466 (USD 90,627)	-	2,712,466 (USD 90,627)	-	100.00%	49,082 (CNY 10,930)	1,808,011 (USD 60,408)	-	-	
	光寶綠能科技(南京)有限公司	太陽能系統工程	22,448 (USD 750)	1	22,448 (USD 750)	-	22,448 (USD 750)	-	100.00%	(CNY 1,096) (CNY -244)	(10,763) (CNY -2,500)	-	-	
	常州潤湖博眼太陽能大湖公司	太陽能發電設備設計製造與銷售	430,500 (CNY 100,000)	1	89,700 (USD 2,997)	-	89,700 (USD 2,997)	-	19.90%	-	4,190 (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	4,699,010 (USD 157,000)	1	808,110 (USD 27,000)	-	808,110 (USD 27,000)	-	19.74%	(CNY 25,569) (CNY -5,694)	856,531 (CNY 198,962)	-	-	
	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	59,860 (USD 2,000)	1	59,860 (USD 2,000)	-	59,860 (USD 2,000)	-	100.00%	3,408 (CNY 759)	100,083 (CNY 23,248)	-	-	
	東莞華強信息科技股份有限公司	生產和銷售數光頭、數字光盤機	86,100 (CNY 20,000)	1	52,138 (USD 1,742)	-	52,138 (USD 1,742)	-	46.67%	1,275 (CNY 284)	2,945 (CNY 684)	-	-	
	新萊通(上海)國際貿易有限公司	電子零組件製造、買賣及進出口貿易	8,979 (USD 300)	1	4,430 (USD 148)	88,293 (USD 2,950)	92,723 (USD 3,098)	-	100.00%	(JPY 7,602)	9,819 (JPY 35,655)	-	-	

年底累計自大陸地區匯出投資金額核對	經濟部核准	經濟部投資審議會金額	經濟部赴大陸地區投資審議會金額	定額
\$ 31,245,543	\$	39,540,463		
(USD) 1,043,954	(USD)	1,321,098	(註六)	

註一：投資大陸地區方式分別如下：

1. 係透過控股公司再投資大陸地區。

2. 係由母公司直接投資大陸地區。

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：光寶電子（廣州）有限公司、光寶科技（廣州）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。

註四：業於108年8月清算

註五：於108年10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107年2月5日經投工字第10720403170號函，本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107年1月31日至110年1月30日止，故赴大陸地區投資限額不受限制。







光寶科技股份有限公司



負責人：宋恭源

宋恭源

**LITEON<sup>®</sup>**