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112及111年度

地址：台北市內湖區瑞光路392號22樓

電話：(02)8798-2888

§目　　錄§

項　　目	頁　　次	財務報告附註編號
一、封　　面	1	-
二、目　　錄	2	-
三、關係企業合併財務報告聲明書	3	-
四、會計師查核報告	4～7	-
五、合併資產負債表	8	-
六、合併綜合損益表	9～11	-
七、合併權益變動表	12	-
八、合併現金流量表	13～15	-
九、合併財務報表附註		
(一) 公司沿革	16	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	17	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	17～18	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	18～34	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	34～35	五
(六) 重要會計項目之說明	35～79	六～三一
(七) 關係人交易	79～81	三二
(八) 重大之質抵押資產	81	三三
(九) 重大未認列之合約承諾	82	三四
(十) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	82～83	三五
(十一) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	83～84，87～97，106～107	三六
2. 轉投資事業相關資訊	84，98～102	三六
3. 大陸投資資訊	84，103～105	三六
4. 主要股東資訊	84	三六
(十二) 部門資訊	84～86	三七
(十三) 其　　他	86	三八

關係企業合併財務報告聲明書

本公司112年度（自112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　明　峰

中　華　民　國　113　年　2　月　26　日

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
110016 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 110016, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託查核簽證財務報表規則及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 112 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 112 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評估管理階層對於應收帳款減損損失提列之合理性及正確性。

其他事項

光寶科技股份有限公司業已編製民國 112 及 111 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（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　邱盟捷

會計師　鄭旭然

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1020025513 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

中華民國 113 年 2 月 26 日

光寶科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	112年12月31日 金額	%	111年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六）	$ 92,742,033	49	$ 91,065,529	46
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註七）	577,330	-	2,799,938	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註九）	21,625	-	-	-
1140	合約資產	196,129	-	484,791	-
1150	應收票據—淨額（附註十一）	512,333	-	609,573	-
1170	應收帳款—淨額（附註十一）	31,586,425	17	38,127,682	19
1200	其他應收款（附註十一）	2,068,586	1	1,562,769	1
1210	其他應收款—關係人（附註三二）	-	-	17,710	-
130X	存貨—淨額（附註十二）	25,807,532	14	27,747,465	14
1470	其他流動資產（附註十九）	2,106,448	1	2,537,757	1
11XX	流動資產總計	155,618,441	82	164,953,214	83
	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）	993,837	1	1,462,668	1
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註八）	1,961,421	1	1,985,324	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註九）	516,140	-	465,790	-
1550	採用權益法之投資（附註十四）	1,723,785	1	1,888,176	1
1600	不動產、廠房及設備—淨額（附註十五及三二）	18,392,467	10	19,078,678	10
1755	使用權資產—淨額（附註十六）	1,895,074	1	1,648,994	1
1760	投資性不動產—淨額（附註十七）	1,181,578	1	1,236,643	1
1780	無形資產—淨額（附註十八）	2,837,525	2	3,692,521	2
1840	遞延所得稅資產（附註二六）	2,624,907	1	2,804,527	1
1920	存出保證金	957,084	1	350,419	-
1975	淨確定福利資產（附註二二）	163,493	-	107,332	-
1995	其他非流動資產（附註十九）	106,508	-	107,451	-
15XX	非流動資產總計	33,353,819	18	34,828,523	17
1XXX	資產總計	$ 188,972,260	100	$ 199,781,737	100
代碼	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註二十）	$ 22,493,450	12	$ 32,628,984	16
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債（附註七）	376,452	-	253,441	-
2130	合約負債	69,807	-	79,782	-
2150	應付票據	30	-	59	-
2170	應付帳款	40,917,667	22	44,883,340	22
2180	應付帳款—關係人（附註三二）	491	-	15,842	-
2219	其他應付款	20,555,991	11	22,630,490	11
2220	其他應付款—關係人（附註三二）	281	-	19,378	-
2230	本期所得稅負債	7,018,546	4	5,609,887	3
2250	負債準備（附註二一）	1,011,515	1	1,125,550	1
2280	租賃負債（附註十六）	358,238	-	359,221	-
2310	預收款項	5,198,955	3	4,175,135	2
21XX	流動負債總計	98,001,423	52	111,781,109	56
	非流動負債				
2540	長期借款（附註二十）	3,000,000	2	3,000,000	2
2570	遞延所得稅負債（附註二六）	1,828,408	1	2,212,812	1
2580	租賃負債（附註十六）	941,263	-	691,734	-
2645	存入保證金	133,754	-	108,955	-
25XX	非流動負債總計	5,903,425	3	6,013,501	3
2XXX	負債總計	103,904,848	55	117,794,610	59
	歸屬於母公司業主權益				
	股本				
3110	普通股股本	23,531,300	12	23,630,830	12
3200	資本公積	22,734,080	12	22,706,153	11
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	18,258,300	10	16,780,649	8
3320	特別盈餘公積	2,908,326	2	3,214,551	2
3350	未分配盈餘	23,507,087	12	21,736,118	11
3300	保留盈餘總計	44,673,713	24	41,731,318	21
3400	其他權益	(3,831,534)	(2)	(3,243,884)	(2)
3500	庫藏股票	(2,726,963)	(1)	(3,468,412)	(2)
31XX	母公司業主權益總計	84,380,596	45	81,356,005	41
36XX	非控制權益	686,816	-	631,122	-
3XXX	權益總計	85,067,412	45	81,987,127	41
	負債與權益總計	$ 188,972,260	100	$ 199,781,737	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：宋明峰　　經理人：邱森彬　　會計主管：蕭庭宇

光寶科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 112 年及 111 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		112年度 金額	112年度 %	111年度 金額	111年度 %
	營業收入				
4110	銷貨收入（附註二四及三二）	$ 151,645,271	102	$ 177,083,524	102
4190	減：銷貨折讓	2,856,602	2	3,274,121	2
4170	銷貨退回	455,214	-	353,187	-
4000	營業收入合計	148,333,455	100	173,456,216	100
	營業成本				
5110	銷貨成本（附註十二、二五及三二）	(115,665,373)	(78)	(140,193,784)	(81)
5900	營業毛利	32,668,082	22	33,262,432	19
	營業費用（附註十六、二五及三二）				
6100	推銷費用	(5,760,540)	(4)	(6,138,249)	(4)
6200	管理費用	(4,508,598)	(3)	(4,575,685)	(3)
6300	研究發展費用	(8,125,546)	(5)	(7,440,789)	(4)
6450	預期信用減損迴轉利益（損失）（附註十一及二四）	242,878	-	(34,849)	-
6000	營業費用合計	(18,151,806)	(12)	(18,189,572)	(10)
6900	營業淨利	14,516,276	10	15,072,860	9
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註三二）	2,041,755	1	1,705,903	1
7020	其他利益及損失（附註十五、十八及二五）	454,084	-	594,253	-
7050	財務成本（附註二五）	(1,501,499)	(1)	(742,744)	-
7100	利息收入	2,854,434	2	1,221,626	1
7060	採用權益法認列之關聯企業利益（損失）份額	729	-	(6,109)	-
7000	營業外收入及支出合計	3,849,503	3	2,772,929	2

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		112年度 金　額	112年度 %	111年度 金　額	111年度 %
7900	稅前淨利	$ 18,365,779	12	$ 17,845,789	10
7950	所得稅費用（附註二六）	(3,766,992)	(3)	(3,658,386)	(2)
8200	淨　　利	14,598,787	10	14,187,403	8
	其他綜合利益（損失）（附註二三及二六）				
	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	42,016	-	108,835	-
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利益（損失）	77,852	-	(67,434)	-
8320	採用權益法認列關聯企業之其他綜合利益之份額	(2,548)	-	989	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(8,624)	-	(23,458)	-
8310		108,696	-	18,932	-
	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	(982,423)	(1)	4,338,757	3
8370	採用權益法認列關聯企業之其他綜合利益（損失）之份額	(19,856)	-	68,988	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	186,064	-	(849,696)	-
8360		(816,215)	(1)	3,558,049	2
8300	其他綜合利益（損失）合計	(707,519)	-	3,576,981	2
8500	綜合利益總額	$ 13,891,268	9	$ 17,764,384	10
	淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	$ 14,570,616	10	$ 14,151,016	8
8620	非控制權益	28,171	-	36,387	-
8600		$ 14,598,787	10	$ 14,187,403	8

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		112年度 金　額	112年度 %	111年度 金　額	111年度 %
	綜合利益（損失）總額歸屬於：				
8710	母公司業主	$ 13,846,160	9	$ 17,661,812	10
8720	非控制權益	45,108	-	102,572	-
8700		$ 13,891,268	9	$ 17,764,384	10
	每股盈餘（附註二七）				
9750	基　　本	$ 6.36		$ 6.19	
9850	稀　　釋	$ 6.29		$ 6.10	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：宋明峰　　經理人：邱森彬　　會計主管：蕭庭宇

光寶科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

代碼		歸屬於母公司業主之權益 股本（附註二三）股數（仟股）	股本（附註二三）金額	資本公積（附註二三）	保留盈餘（附註二三）法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	其他權益項目（附註二三及二八）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	員工未賺得酬勞	合計	庫藏股票（附註二三）	非控制權益（附註二三）	權益總額
A1	111 年 1 月 1 日餘額	2,350,867	$ 23,508,670	$ 21,836,342	$ 15,613,679	$ 5,940,218	$ 15,199,955	$ 36,753,852	($ 5,820,080)	($ 236,908)	$ -	($ 6,056,988)	($ 3,700,808)	$ 532,459	$ 72,873,527
	盈餘分配：														
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	1,166,970	-	(1,166,970)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	-	(9,241,620)	(9,241,620)	-	-	-	-	-	-	(9,241,620)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(2,725,667)	2,725,667	-	-	-	-	-	-	-	-
O1	非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,909)	(3,909)
M3	處分採用權益法之投資	-	-	-	-	-	-	-	6,490	-	-	6,490	-	-	6,490
M5	實際處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	30,549	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30,549
N1	股份基礎給付交易	12,216	122,160	622,447	-	-	-	-	-	-	(623,682)	(623,682)	-	-	120,925
L7	處分庫藏股交易	-	-	88,015	-	-	-	-	-	-	-	-	232,396	-	320,411
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	50,223	-	-	(12,430)	(12,430)	-	-	-	-	-	-	37,793
H3	組織重組	-	-	(29,824)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(29,824)
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	10,843	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,843
M1	發放子子公司股利調整資本公積	-	-	97,517	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	97,517
T1	其他權益變動	-	-	41	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	-	14,151,016	14,151,016	-	-	-	-	-	36,387	14,187,403
D3	111 年度其他綜合（損）益	-	-	-	-	-	80,500	80,500	3,497,853	(67,557)	-	3,430,296	-	66,185	3,576,981
D5	111 年度綜合（損）益總額	-	-	-	-	-	14,231,516	14,231,516	3,497,853	(67,557)	-	3,430,296	-	102,572	17,764,384
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	2,363,083	23,630,830	22,706,153	16,780,649	3,214,551	21,736,118	41,731,318	(2,315,737)	(304,465)	(623,682)	(3,243,884)	(3,468,412)	631,122	81,987,127
	盈餘分配：														
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	1,477,651	-	(1,477,651)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	-	(11,622,983)	(11,622,983)	-	-	-	-	-	-	(11,622,983)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(306,225)	306,225	-	-	-	-	-	-	-	-
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	(1,334)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,334)
L3	庫藏股註銷	(15,578)	(155,778)	(585,671)	-	-	-	-	-	-	-	-	741,449	-	-
M1	發放子子公司股利調整資本公積	-	-	103,246	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	103,246
M3	處分採用權益法之投資／子公司	-	-	-	-	-	-	-	122,895	-	-	122,895	-	(3,151)	119,744
M5	實際處分子公司部份權益	-	-	45,697	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45,229	90,926
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	88,652	-	-	(106,181)	(106,181)	-	-	-	-	-	6,700	(10,829)
N1	股份基礎給付	5,625	56,248	377,337	-	-	1,206	1,206	-	-	113,648	113,648	-	-	548,439
O1	非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(38,192)	(38,192)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	67,362	67,362	-	(67,362)	-	(67,362)	-	-	-
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	-	14,570,616	14,570,616	-	-	-	-	-	28,171	14,598,787
D3	112 年度其他綜合（損）益	-	-	-	-	-	32,375	32,375	(832,182)	75,351	-	(756,831)	-	16,937	(707,519)
D5	112 年度綜合（損）益總額	-	-	-	-	-	14,602,991	14,602,991	(832,182)	75,351	-	(756,831)	-	45,108	13,891,268
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	2,353,130	$ 23,531,300	$ 22,734,080	$ 18,258,300	$ 2,908,326	$ 23,507,087	$ 44,673,713	($ 3,025,024)	($ 296,476)	($ 510,034)	($ 3,831,534)	($ 2,726,963)	$ 686,816	$ 85,067,412

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：宋明峰　　經理人：邱森彬　　會計主管：蕭庭宇

光寶科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	$ 18,365,779	$ 17,845,789
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	4,186,998	4,360,303
A20200	攤銷費用	168,797	154,063
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	(242,878)	34,849
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之淨益	(1,953,628)	(2,801,124)
A20900	利息費用	1,501,499	742,744
A21200	利息收入	(2,854,434)	(1,221,626)
A21300	股利收入	(5,997)	(6,985)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	547,232	120,925
A22300	採用權益法認列之關聯企業淨損（益）份額	(729)	6,109
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損（益）	18,264	(15,871)
A22800	處分無形資產損失	-	84
A22900	租賃修改利益	(24,187)	-
A23200	處分採用權益法之投資淨損	9,897	6,489
A23700	非金融資產減損損失	661,318	697,279
A24100	未實現外幣兌換淨益	(614,996)	(13,265)
A29900	提列負債準備	81,403	135,787
A29900	處分子公司淨損	45,698	-
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	3,645,540	889,237
A31125	合約資產	676,841	452,798
A31130	應收票據	78,320	(143,808)
A31150	應收帳款	6,510,079	4,528,999
A31160	應收帳款－關係人	-	12,139
A31180	其他應收款	(310,786)	(627,508)
A31190	其他應收款－關係人	17,710	(14,445)
A31200	存　　貨	2,007,498	5,403,868
A31240	其他流動資產	414,417	104,159

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		112年度	111年度
A32130	應付票據	($ 29)	$ 15
A32150	應付帳款	(3,600,122)	(4,666,792)
A32160	應付帳款－關係人	(15,351)	(22,500)
A32180	其他應付款	(1,562,615)	2,015,541
A32190	其他應付款－關係人	(19,097)	17,673
A32125	合約負債	(9,975)	79,684
A32200	負債準備	(153,910)	(173,364)
A32210	預收款項	1,051,473	1,137,060
A32240	淨確定福利資產	(13,082)	39,435
A33000	營運產生之現金流入	28,606,947	29,077,741
A33100	收取之利息	2,635,735	1,117,330
A33200	收取之股利	5,997	6,985
A33300	支付之利息	(1,552,502)	(573,894)
A33500	支付之所得稅	(2,430,619)	(4,471,274)
AAAA	營業活動之淨現金流入	27,265,558	25,156,888
	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	(47,108)	(195,347)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	109,827	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(137,741)	(234,732)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	65,538	65,632
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(33,438,535)	(33,897,475)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	34,485,259	34,143,161
B02700	購置不動產、廠房及設備	(3,703,048)	(4,249,324)
B02800	處分不動產、廠房及設備	5,479	41,685
B03700	存出保證金增加	(602,990)	(61,713)
B04500	取得無形資產	(105,544)	(165,176)
B04600	處分無形資產	-	3,209
B06700	其他非流動資產增加	(34)	-
B06800	其他非流動資產減少	-	4
B07600	收取關聯企業股利	28,993	31,865
BBBB	投資活動之淨現金流出	(3,339,904)	(4,518,211)

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		112年度	111年度
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	$ -	$ 4,038,922
C00200	短期借款減少	(10,119,968)	-
C01600	長期借款增加	-	3,000,000
C03000	存入保證金增加	26,880	-
C03100	存入保證金減少	-	(32,053)
C04020	租賃負債本金償還	(502,591)	(444,974)
C04500	發放現金股利	(11,519,737)	(9,144,103)
C05000	庫藏股票處分價款	-	320,411
C05500	處分子公司部分權益價款	90,926	54,840
C05800	非控制權益變動	(21,931)	(20,275)
C09900	未既得限制員工權利新股返還股利	1,206	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(22,045,215)	(2,227,232)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(203,935)	4,378,249
EEEE	現金及約當現金淨增加數	1,676,504	22,789,694
E00100	年初現金及約當現金餘額	91,065,529	68,275,835
E00200	年底現金及約當現金餘額	$ 92,742,033	$ 91,065,529

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：宋明峰　　經理人：邱森彬　　會計主管：蕭庭宇

光寶科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 112 年及 111 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，主要營業項目包括：光電半導體、雲端運算電源管理系統、電動車充電設備及汽車電子零組件、能源管理、LED 封裝及照明應用、物聯網及網通設備、資通訊及消費性電子等關鍵模組及系統解決方案等之研發設計、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－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－力信興業股份有限公司（力信興業公司）、光寶動力儲能科技股份有限公司（光寶動力儲能科技公司）、敦揚科技股份有限公司（敦揚科技公司）、光林電子股份有限公司（光林電子公司）、建興電子科技股份有限公司（建興電子科技公司）及宏翔光電股份有限公司（宏翔光電公司），以母公司為存續公司，上述子公司之一切權利義務及債權債務，悉由母公司概括承受。

本合併財務報告係以母公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 113 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「IFRS 會計準則」）

除下列說明外，適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

IAS 12 之修正「國際租稅變革－支柱二規則範本」

該修正引進一項 IAS 12 之例外規定，明訂合併公司不得認列有關支柱二所得稅之遞延所得稅資產及負債，亦不得揭露該等遞延所得稅之相關資訊，但應揭露其已適用該例外規定，並單獨揭露有關支柱二所得稅之當期所得稅費用（利益）。此外，於支柱二法案已立法或已實質性立法但尚未生效之期間，合併公司應揭露有助於使用者了解其暴露於支柱二所得稅之已知或可合理估計之質性與量化資訊。此修正發布後，應立即並追溯適用本項例外規定並揭露已適用之事實；其他揭露規定於 112 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用，期中期間結束日為 112 年 12 月 31 日以前者之期中財務報導不適用該等其他揭露規定。

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日（註 3）

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。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

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」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9－比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日（註 2）

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。

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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 IFRS 會計準則編製。

(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資產外，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，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。

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投資關聯企業之金額。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十三及附表八。

(五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當年度列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值、被收購者之非控制權益金額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。

(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，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（並分別歸屬予本公司業主及非控制權益）。

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，所有可歸屬於本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、商品及在途存貨。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。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

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。

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（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於合併公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）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。

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。

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，對每一重大部分則單獨提列折舊。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值變動之影響。

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。

(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。

自有之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。

投資性不動產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，合併公司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值變動之影響。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) 不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產（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不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產（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。

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) 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）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。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

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。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、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，係用於滿足短期現金承諾。

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））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。

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。

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. 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，其帳面金額係按股票種類加權平均計算。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

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。

公允價值之決定方式請參閱附註三一。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

4. 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。

(十五) 負債準備

認列為負債準備之金額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。

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值，於相關商品認列收入時認列。

(十六) 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，合約資產於履行剩餘義務後轉列為應收帳款。

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. 勞務收入

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

(十七) 租　　賃

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。與承租人進行之租賃協商係於租賃修改生效日起按新租賃處理。

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。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

合併公司與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金協商，調整 111 年 6 月 30 日以前到期之租金致使租金減少，該等協商並未重大變動其他租約條款。合併公司選擇採實務權宜作法處理符合前述條件之所有租金協商，不評估該協商是否為

租賃修改，而係將租賃給付之減少於減讓事件或情況發生時認列於損益，並相對調減租賃負債。

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。

(十八) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(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) 股份基礎給付協議

給與員工之限制員工權利股票

限制員工權利股票係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整其他權益（員工未賺得酬勞）。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

合併公司發行限制員工權利股票時，係於給與日認列其他權益（員工未賺得酬勞），並同時調整資本公積－限制員工權利股票。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之限制員工權利股票估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－限制員工權利股票。

(二一) 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

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民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，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，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。

合併公司已適用有關支柱二所得稅之遞延所得稅資產及負債之認列及揭露例外規定，故有關支柱二所得稅之遞延所得稅資產及負債，合併公司既不認列亦不揭露其相關資訊。

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、<u>重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源</u>

合併公司於採用會計政策時，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。

合併公司於發展重大會計估計值時，管理階層將持續檢視估計與基本假設。

<u>重大會計判斷</u>

<u>金融資產分類之經營模式判斷</u>

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。

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 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機率及違約損失率之假設。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。

(二) 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。

(三) 商譽減損估計

決定商譽是否減損時，須估計分攤到商譽之現金產生單位之使用價值。為計算使用價值，管理階層應估計預期自現金產生單位所產生之未來現金流量，並決定計算現值所使用之適當折現率。若實際現金流量少於預期，或事實與情況發生改變致未來現金流量向下修正或折現率向上修正，可能會產生重大減損損失。

六、現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金	$ 1,544	$ 1,750
支票存款	1,133,789	1,075,010
活期存款	33,550,950	33,243,220
定期存款	58,055,750	56,745,549
	$ 92,742,033	$ 91,065,529

現金及約當現金於資產負債表日之市場利率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
活期存款	0%～5.20%	0%～4.12%
定期存款	1.10%～12.00%	0.4%～14.06%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	112年12月31日	111年12月31日
金融資產－流動		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具（未指定避險）		
－遠期外匯合約	$ 577,330	$ 2,393,303
－匯率交換合約	-	406,635
	$ 577,330	$ 2,799,938
金融資產－非流動		
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	$ 693,492	$ 597,647
－國內上市（櫃）股票	10,393	10,045
－國外上市（櫃）股票	-	556,171
混合金融資產		
－國外可轉換特別股	289,952	298,805
	$ 993,837	$ 1,462,668
金融負債－流動		
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
－遠期外匯合約	$ 263,882	$ 248,584
－匯率交換合約	112,570	4,857
	$ 376,452	$ 253,441

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）
112 年 12 月 31 日			
母公司			
遠期外匯合約	美元兌新台幣	113.1.11～113.12.23	USD1,055,500/NTD31,615,618
匯率交換合約	美元兌新台幣	113.10.21～113.11.20	USD80,000/NTD2,468,875
Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.			
遠期外匯合約	美元兌墨西哥幣	113.1.22	USD13,000/MXN222,625

（接次頁）

（承前頁）

	幣別	到期期間	合約金額（仟元）
111 年 12 月 31 日			
母公司			
遠期外匯合約	美元兌新台幣	112.01.04～112.12.18	USD1,534,000/NTD44,463,226
匯率交換合約	美元兌新台幣	112.01.09～112.02.10	USD600,000/NTD18,647,720
Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.			
遠期外匯合約	美元兌人民幣	112.01.09	USD56,500/CNY393,789
遠期外匯合約	美元兌印度幣	112.01.04～112.01.06	USD13,000/INR1,075,355
遠期外匯合約	美元兌墨西哥幣	112.01.11	USD9,000/MXN179,415
遠期外匯合約	美元兌港幣	112.01.09~112.03.16	USD171,500/HKD1,339,075
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.			
匯率交換合約	美元兌人民幣	112.01.17	USD120,000/CNY859,020

合併公司 112 及 111 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

	112年12月31日	111年12月31日
非流動		
國內投資		
上市（櫃）股票及興櫃股票	$ 237,011	$ 309,030
創新板上市股票	418,392	421,780
未上市（櫃）股票	76,344	23,435
小　計	731,747	754,245
國外投資		
未上市（櫃）股票	1,229,674	1,231,079
	$ 1,961,421	$ 1,985,324

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

	112年12月31日	111年12月31日
質押定存單	$ 537,765	$ 465,790
流　　動	$ 21,625	$ -
非 流 動	516,140	465,790
	$ 537,765	$ 465,790

(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：

	112年12月31日	111年12月31日
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	$ 537,765	$ 465,790
備抵損失	-	-
攤銷後成本	$ 537,765	$ 465,790

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、帳款－淨額及其他應收款

	112年12月31日	111年12月31日
應收票據		
因營業而發生	$ 512,333	$ 609,573
應收帳款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	$31,759,038	$38,908,084
備抵損失	(172,613)	(780,402)
	$31,586,425	$38,127,682

(一) 應收票據

應收票據之帳齡分析如下：

	112年12月31日	111年12月31日
未逾期	$ 512,333	$ 609,573

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，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：

112 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%～0.2%	0.1%～5%	40%～70%	50%～100%	100%	
總帳面金額	$31,473,188	$ 128,165	$ 46,049	$ 963	$ 110,673	$31,759,038
備抵損失	(37,852)	(709)	(22,801)	(578)	(110,673)	(172,613)
攤銷後成本	$31,435,336	$ 127,456	$ 23,248	$ 385	$ -	$31,586,425

111 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	$37,524,222	$ 422,534	$ 305,910	$ 325	$ 655,093	$38,908,084
備抵損失	-	(2,135)	(122,996)	(178)	(655,093)	(780,402)
攤銷後成本	$37,524,222	$ 420,399	$ 182,914	$ 147	$ -	$38,127,682

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	$ 780,402	$ 449,802
預期信用減損損失	9,157	35,959
實際沖銷	(29)	(3,800)
重分類至催收款備抵損失	(12,427)	-
處分子公司影響數	(835,009)	-
合約資產備抵損失轉列	228,235	252,887
外幣換算差額	2,284	45,554
年底餘額	$ 172,613	$ 780,402

(三) 其他應收款

合併公司其他應收款主要係應收出售子公司股款、利息、退稅款－營業稅及其他等。

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其他應收款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其他應收款之可回收金額以確保無法回收之其他應收款已提列適當減損損失。

合併公司考量 112 年度部分其他應收款自原始認列後信用風險已顯著降低，故按存續期間認列預期信用減損損失迴轉利益金額為 91,540 仟元。

十二、存貨－淨額

	112年12月31日	111年12月31日
製成品及商品	$15,625,285	$15,791,106
原 物 料	8,609,060	9,510,424
在 製 品	1,427,804	2,366,517
在途存貨	145,383	79,418
	$25,807,532	$27,747,465

112 及 111 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 115,665,373 仟元及 140,193,784 仟元。

112 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銷貨成本 361,131 仟元。111 年度認列為費用之存貨成本中，包括將因存貨調減至淨變現價值而調增營業成本為 695,275 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 112年 12月31日	所持股權百分比 111年 12月31日	說明
母公司	源泰投資股份有限公司	一般投資業	-	100.00	5
	天亮醫療器材股份有限公司	醫療器材製造批發及零售	44.17	55.19	1
	LITE-ON ELECTRONICS H.K. LIMITED	LED 光電產品之銷售	100.00	100.00	-
	Lite-On Electronics （Thailand） Co., Ltd.	LED 光電產品之製造及銷售	100.00	100.00	-
	Lite-On Japan Ltd.	LED 光電產品及電源供應器之銷售	100.00	100.00	-
	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	100.00	54.00	10
	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	-
	EAGLE ROCK INVESTMENT LTD.	進出口貿易、控股買賣不動產、代理等業務	100.00	100.00	-
	LITE-ON MOBILE PTE. LTD.	從事行動電話模具、組裝線設計、製造與銷售	100.00	100.00	-
	HIGH YIELD GROUP CO., LTD.	控股公司	100.00	100.00	-
	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	9
	KBW-LEOTEK Jordan Private Shareholding Limited	一般投資業	-	49.00	9
	光林智能科技股份有限公司	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	-
	LITE-ON MOBILE INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE PLÁSTICOS LTDA.	從事行動電話模具、組裝線設計、製造與銷售	2.97	2.97	-

（接次頁）

（承前頁）

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 112年12月31日	所持股權百分比 111年12月31日	說明
	CEDARS DIGITAL PTE. LTD.	軟體開發及應用、資訊科技諮詢服務	100.00	-	8
	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	-	10
	Lite-On Green Energy（HK）Limited	一般投資業	100.00	-	10
	LITE-ON GREEN ENERGY（SINGAPORE） PTE. LTD.	一般投資業	100.00	-	10
天亮醫療器材股份有限公司	天亮新創醫療（上海）有限公司	醫療器材銷售及相關技術開發、服務與諮詢	100.00	-	11
光林智能科技股份有限公司	LEOTEK ELECTRONICS USA LLC.	銷售發光二極管應用產品	100.00	100.00	-
源泰投資股份有限公司	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	10
	Lite-On Green Energy（HK）Limited	一般投資業	-	100.00	10
	Lite-On Technology（Europe） B.V.	市場資訊蒐集及售後服務	-	46.00	10
	LITE-ON GREEN ENERGY（SINGAPORE） PTE. LTD.	一般投資業	-	100.00	10
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 ENERGY（SINGAPORE）PTE. LTD.	Lite-On Green Energy B.V.	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	3
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	-
LITE-ON ELECTRONICS COMPANY LIMITED	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	2
	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	2
	光寶（廣州）精密模具有限公司	模具之製造及銷售	67.03	67.03	2
	光寶科技（廣州）有限公司	電腦機殼之製造與買賣	100.00	100.00	2
	光寶科技（江蘇）有限公司	投資控股、諮詢服務、代理銷售業務	100.00	100.00	-
	光寶科技（廣州）投資有限公司	一般投資業	100.00	100.00	-

（接次頁）

（承前頁）

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 112年12月31日	所持股權百分比 111年12月31日	說明
	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	2
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	-
光寶科技（江蘇）有限公司	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、鍵盤、掃描器、印表機及滑鼠	100.00	100.00	-
FORDGOOD ELECTRONIC LIMITED	光寶力信科技（贛州）有限公司	生產銷售各種新型電子元件、電力電子器件	100.00	100.00	-
LITE-ON TECHNOLOGY USA, INC.	LITE-ON, INC.	光電產品及電源供應器之銷售資料處理事業	100.00	100.00	-
	LITE-ON TRADING USA, INC.	3C 產品及光電產品等之銷售	100.00	100.00	-
	POWER INNOVATIONS INTERNATIONAL, INC.	電源控制及能源管理之技術開發，設計和製造	100.00	100.00	-
	LITE-ON TECHNOLOGY SERVICE, INC.	3C 產品及光電產品等之售後服務	100.00	100.00	-
Lite-On International Holding Co., Ltd.	LITE-ON CHINA HOLDING CO. LTD.	一般投資業	100.00	100.00	-
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	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	-

（接次頁）

（承前頁）

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 112年12月31日	所持股權百分比 111年12月31日	說明
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	6
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	-
	FORDGOOD ELECTRONIC LIMITED	進出口貿易、製造、控股買賣不動產、代理等業務	100.00	100.00	-
	G&W TECHNOLOGY （BVI） LIMITED	不動產買賣	50.00	50.00	-
G&W TECHNOLOGY （BVI） LIMITED	G&W TECHNOLOGY LIMITED	租賃業	100.00	100.00	-
EAGLE ROCK INVESTMENT LTD.	惠州市力信電子有限公司	生產銷售各種電腦、電子、家電用變壓器及週邊配套材料	100.00	100.00	-
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	光寶智能汽車（廣州）有限公司	汽車零部件及配件製造	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	4
	建興光電科技（北海）有限公司	光碟機生產及銷售	100.00	100.00	-
飛利浦建興數位科技股份有限公司	PLDS Germany GmbH	開發、銷售車用播放錄製模具	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	7
	飛利浦建興數字系統（上海）有限公司	光碟機銷售	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	7
	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.	Lite-On Japan （H.K.） Limited	電子零組件製造、買賣及進出口貿易	100.00	100.00	-
	LITE-ON JAPAN （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 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	12
	北京光寶移動電子電信部件有限公司	從事行動電話模具、組裝線設計、製造與銷售	100.00	100.00	-
	LITE-ON MOBILE INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE PLÁSTICOS LTDA.	從事行動電話模具、組裝線設計、製造與銷售	97.03	97.03	-
KBW-LEOTEK Jordan Private Shareholding Limited	LEOTEK, PSC	生產，製造節能燈	-	60.00	9

備　　註：

1. 母公司於 112 年 10 月及 12 月出售該公司部分股份及該公司 112 年 11 月員工酬勞轉增資。
2. 於 102 年與光寶電子（廣州）有限公司合併，目前尚正進行法定合併程序。
3. 於 109 年 11 月與旭麗電子（東莞）有限公司合併，目前尚正進行法定合併程序。
4 於 112 年 6 月與光寶智能汽車（廣州）有限公司合併，同年 11 月註銷。
5. 於 112 年 12 月與母公司合併消滅。
6. 於 112 年 3 月關閉註銷。
7. 於 112 年 9 月關閉註銷。
8. 於 112 年 8 月設立。
9. 於 112 年 12 月處分。
10. 原由源泰投資公司持有，其於 112 年 12 月與母公司合併消滅，其持有股份併入母公司。
11. 於 112 年 12 月設立。
12. 於 112 年 12 月關閉註銷。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

十四、採用權益法之投資

投資關聯企業

	112年12月31日	111年12月31日
個別不重大之關聯企業	$1,723,785	$1,888,176

個別不重大之關聯企業彙總資訊

	112年度	111年度
合併公司享有之份額		
淨利（損）	$ 729	($ 6,109)
其他綜合（損）益	(24,179)	67,947
綜合利益總額	($ 23,450)	$ 61,838

關聯企業具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下：

公司名稱	112年度	111年度
閎暉實業股份有限公司	$ 446,643	$ 387,520

十五、不動產、廠房及設備－淨額

	自有土地	建築物	機器設備	模具設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	合計
成本								
112 年 1 月 1 日餘額	$ 2,813,770	$ 20,167,085	$ 27,758,644	$ 1,453,895	$ 34,193	$ 2,168,793	$ 5,316,436	$ 59,712,816
增加	-	100,181	917,886	34,983	1,747	72,535	2,201,527	3,328,859
減少	-	(126,711)	(1,400,806)	(71,126)	(3,038)	(104,237)	(155,311)	(1,861,229)
處分子公司	-	-	(7,199)	-	-	-	(16,206)	(23,405)
重分類	-	194,363	375,975	1,893	2,974	12,657	(608,277)	(20,415)
淨兌換差額	230	(229,289)	(429,451)	(13,464)	1	(15,986)	(49,047)	(737,006)
112 年 12 月 31 日餘額	$ 2,814,000	$ 20,105,629	$ 27,215,049	$ 1,406,181	$ 35,877	$ 2,133,762	$ 6,689,122	$ 60,399,620
累計折舊								
112 年 1 月 1 日餘額	$ -	$ 11,161,407	$ 22,713,881	$ 1,304,557	$ 27,052	$ 1,875,544	$ 3,050,263	$ 40,132,704
增加	-	834,174	2,268,444	86,577	3,795	171,917	284,354	3,649,261
減少	-	(110,131)	(1,213,824)	(70,722)	(3,038)	(103,062)	(127,884)	(1,628,661)
處分子公司	-	-	(7,199)	-	-	-	(16,206)	(23,405)
重分類	-	(59)	(5,767)	-	2,505	3,262	-	(59)
淨兌換差額	-	(168,696)	(392,404)	(12,307)	(247)	(15,137)	(33,295)	(622,086)
112 年 12 月 31 日餘額	$ -	$ 11,716,695	$ 23,363,131	$ 1,308,105	$ 30,067	$ 1,932,524	$ 3,157,232	$ 41,507,754

（接次頁）

（承前頁）

	自有土地	建築物	機器設備	模具設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	合計
累計減損								
112 年 1 月 1 日餘額	$ -	$ 11,780	$ 391,008	$ 5,551	$ 45	$ 2,548	$ 90,502	$ 501,434
增　加	-	178,488	24,562	-	62	118	7,907	211,137
減　少	-	(2,566)	(186,982)	(403)	-	(44)	(18,830)	(208,825)
淨兌換差額	-	(2,523)	(3,941)	(102)	(1)	(47)	2,267	(4,347)
112 年 12 月 31 日餘額	$ -	$ 185,179	$ 224,647	$ 5,046	$ 106	$ 2,575	$ 81,846	$ 499,399
112 年 12 月 31 日淨額	$ 2,814,000	$ 8,203,755	$ 3,627,271	$ 93,030	$ 5,704	$ 198,663	$ 3,450,044	$ 18,392,467
成　本								
111 年 1 月 1 日餘額	$ 2,809,918	$ 19,546,951	$ 25,863,863	$ 1,392,282	$ 34,802	$ 2,069,654	$ 4,765,970	$ 56,483,440
增　加	-	236,227	1,651,359	96,441	4,345	108,128	1,620,978	3,717,478
減　少	-	(154,750)	(1,154,677)	(61,964)	(8,420)	(95,080)	(179,492)	(1,654,383)
重分類	-	187,479	776,796	13,603	2,272	29,385	(1,015,975)	(6,440)
淨兌換差額	3,852	351,178	621,303	13,533	1,194	56,706	124,955	1,172,721
111 年 12 月 31 日餘額	$ 2,813,770	$ 20,167,085	$ 27,758,644	$ 1,453,895	$ 34,193	$ 2,168,793	$ 5,316,436	$ 59,712,816
累計折舊								
111 年 1 月 1 日餘額	$ -	$ 10,230,712	$ 20,894,077	$ 1,267,984	$ 27,919	$ 1,739,836	$ 2,877,441	$ 37,037,969
增　加	-	889,393	2,425,887	86,394	4,490	184,348	275,967	3,866,479
減　少	-	(151,891)	(1,079,169)	(61,742)	(6,298)	(89,231)	(167,039)	(1,555,370)
重分類	-	-	53	-	40	(53)	(40)	-
淨兌換差額	-	193,193	473,033	11,921	901	40,644	63,934	783,626
111 年 12 月 31 日餘額	$ -	$ 11,161,407	$ 22,713,881	$ 1,304,557	$ 27,052	$ 1,875,544	$ 3,050,263	$ 40,132,704
累計減損								
111 年 1 月 1 日餘額	$ -	$ 12,956	$ 445,347	$ 5,690	$ 44	$ 2,528	$ 89,319	$ 555,884
增　加	-	-	1,810	-	-	-	194	2,004
減　少	-	(1,396)	(65,688)	(222)	-	(18)	(5,875)	(73,199)
淨兌換差額	-	220	9,539	83	1	38	6,864	16,745
111 年 12 月 31 日餘額	$ -	$ 11,780	$ 391,008	$ 5,551	$ 45	$ 2,548	$ 90,502	$ 501,434
111 年 12 月 31 日淨額	$ 2,813,770	$ 8,993,898	$ 4,653,755	$ 143,787	$ 7,096	$ 290,701	$ 2,175,671	$ 19,078,678

合併公司評估部份廠房、機器設備、運輸設備、辦公設備及其他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 112 及 111 年度分別認列減損損失 211,137 仟元及 2,004 仟元。該減損損失已列入合併綜合損益表之其他利益及損失項下。

合併公司係以公允價值減處分成本決定此可回收金額，相關公允係以市場法決定，主要假設包含估計出售價值，屬於第 3 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 55 年
機器設備	2 至 10 年
模具設備	2 至 6 年
運輸設備	3 至 10 年
辦公設備	2 至 20 年
其他設備	2 至 30 年

十六、租賃協議

(一) 使用權資產

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地（含土地使用權）	$ 762,456	$ 774,262
建 築 物	1,071,328	791,650
機器設備	37,128	63,511
運輸設備	20,363	12,692
其他設備	3,799	6,879
	$ 1,895,074	$ 1,648,994

	112年度	111年度
使用權資產之增添	$ 845,545	$ 341,232
使用權資產之折舊費用		
土地（含土地使用權）	$ 32,478	$ 30,491
建 築 物	436,942	391,225
機器設備	27,279	28,891
運輸設備	8,769	8,098
其他設備	3,030	4,529
	$ 508,498	$ 463,234

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於112及111年度並未發生減損情形。

(二) 租賃負債

	112年12月31日	111年12月31日
流 動	$ 358,238	$ 359,221
非 流 動	$ 941,263	$ 691,734

租賃負債之折現率區間如下：

	112年度	111年度
土地（含土地使用權）	1.00~4.30%	1.00~4.30%
建 築 物	1.00~8.25%	1.00~9.20%
機器設備	1.67~3.30%	1.10~3.54%
運輸設備	1.00~4.08%	1.00~4.08%
其他設備	1.00~3.35%	1.00~3.35%

(三) 其他租賃資訊

	112年度	111年度
短期租賃費用	$ 79,530	$ 121,879
低價值資產租賃費用	$ 12,099	$ 12,150
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	$ 140,221	$ 154,723
租賃之現金流出總額	$ 769,331	$ 758,958

十七、投資性不動產－淨額

	已完工投資性不動產
成　本	
112 年 1 月 1 日餘額	$1,453,392
自不動產、廠房及設備轉入	142
淨兌換差額	(31,439)
112 年 12 月 31 日餘額	$1,422,095
累計折舊	
112 年 1 月 1 日餘額	$ 216,749
折舊費用	29,239
自不動產、廠房及設備轉入	59
淨兌換差額	(5,530)
112 年 12 月 31 日餘額	$ 240,517
112 年 12 月 31 日淨額	$1,181,578
成　本	
111 年 1 月 1 日餘額	$1,430,106
淨兌換差額	23,286
111 年 12 月 31 日餘額	$1,453,392
累計折舊	
111 年 1 月 1 日餘額	$ 183,641
折舊費用	30,590
淨兌換差額	2,518
111 年 12 月 31 日餘額	$ 216,749
111 年 12 月 31 日淨額	$1,236,643

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　　15~50年

投資性不動產之公允價值未經獨立評價人員評價，僅由合併公司管理階層採用市場參與者常用之評價模型以第 3 等級輸入值衡量。該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據，評價所得公允價值如下：

	112年12月31日	111年12月31日
公允價值	$ 1,337,842	$ 1,387,427

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。

十八、無形資產－淨額

	商譽	專利權	專利使用權	客戶關係	電腦軟體	其他無形資產	合計
成本							
112年1月1日餘額	$15,040,431	$ 92,605	$ 2,695,878	$ 163,819	$ 1,700,997	$ 1,254,131	$20,947,861
增加	-	991	500	-	101,104	2,949	105,544
減少	-	-	-	-	(61,871)	(21,881)	(83,752)
重分類	-	-	-	-	20,357	(84)	20,273
淨兌換差額	-	(13)	-	-	(3,738)	(1,551)	(5,302)
112年12月31日餘額	$15,040,431	$ 93,583	$ 2,696,378	$ 163,819	$ 1,756,849	$ 1,233,564	$20,984,624
累計攤提							
112年1月1日餘額	$ 77,234	$ 60,174	$ 2,695,878	$ 163,819	$ 1,471,806	$ 1,237,661	$ 5,706,572
增加	-	13,976	75	-	145,127	9,619	168,797
減少	-	-	-	-	(61,636)	(21,881)	(83,517)
重分類	-	-	-	-	84	(84)	-
淨兌換差額	-	(5)	-	-	(2,979)	(1,601)	(4,585)
112年12月31日餘額	$ 77,234	$ 74,145	$ 2,695,953	$ 163,819	$ 1,552,402	$ 1,223,714	$ 5,787,267
累計減損							
112年1月1日餘額	$11,538,064	$ -	$ -	$ -	$ 10,704	$ -	$11,548,768
增加	811,312	-	-	-	-	-	811,312
減少	-	-	-	-	(235)	-	(235)
淨兌換差額	-	-	-	-	(13)	-	(13)
112年12月31日餘額	$12,349,376	$ -	$ -	$ -	$ 10,456	$ -	$12,359,832
112年12月31日淨額	$ 2,613,821	$ 19,438	$ 425	$ -	$ 193,991	$ 9,850	$ 2,837,525
成本							
111年1月1日餘額	$15,040,431	$ 70,399	$ 2,695,878	$ 163,819	$ 1,575,909	$ 1,313,432	$20,859,868
增加	-	22,186	-	-	136,749	6,241	165,176
減少	-	-	-	-	(21,841)	(69,731)	(91,572)
重分類	-	-	-	-	6,740	(300)	6,440
淨兌換差額	-	20	-	-	3,440	4,489	7,949
111年12月31日餘額	$15,040,431	$ 92,605	$ 2,695,878	$ 163,819	$ 1,700,997	$ 1,254,131	$20,947,861
累計攤提							
111年1月1日餘額	$ 77,234	$ 53,225	$ 2,695,878	$ 163,819	$ 1,349,284	$ 1,295,613	$ 5,635,053
增加	-	6,949	-	-	138,055	9,059	154,063
減少	-	-	-	-	(18,241)	(69,647)	(87,888)
重分類	-	-	-	-	300	(300)	-
淨兌換差額	-	-	-	-	2,408	2,936	5,344
111年12月31日餘額	$ 77,234	$ 60,174	$ 2,695,878	$ 163,819	$ 1,471,806	$ 1,237,661	$ 5,706,572
累計減損							
111年1月1日餘額	$11,538,064	$ -	$ -	$ -	$ 11,075	$ -	$11,549,139
減少	-	-	-	-	(391)	-	(391)
淨兌換差額	-	-	-	-	20	-	20
111年12月31日餘額	$11,538,064	$ -	$ -	$ -	$ 10,704	$ -	$11,548,768
111年12月31日淨額	$ 3,425,133	$ 32,431	$ -	$ -	$ 218,487	$ 16,470	$ 3,692,521

(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	3 至 9 年
專利使用權	5 至 12 年
客戶關係	4 年
電腦軟體	2 至 10 年
其他無形資產	2 至 10 年

(二) 商譽分攤至合併公司之現金產生單位如下：

	112年12月31日	111年12月31日
母 公 司	$ 2,558,278	$ 3,369,590
其　　他	55,543	55,543
	$ 2,613,821	$ 3,425,133

1. 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，其他關鍵假設包含預計營業收入及獲利能力，該假設係參考過去營運情況及管理階層對市場之預期。
2. 合併公司於 112 年第 4 季檢視全球資訊用光碟機產業之現況及未來發展方向，評估後判斷存有減損跡象，遂進行商譽減損測試，經評估後認列減損損失 811,312 仟元，評估使用價值所採用之折現率為 13.04%，該等減損損失已列入合併綜合損益表之其他利益及損失項下。
3. 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 112 年及 111 年 12 月 31 日使用年折現率分別為 13.04%及 11.82%予以計算以反映相關現金產生單位之特定風險。

十九、其他資產

	112年12月31日	111年12月31日
預付款項	$ 1,515,633	$ 2,125,691
留抵稅額	443,375	277,253
其　　他	253,948	242,264
	$ 2,212,956	$ 2,645,208
流　　動	$ 2,106,448	$ 2,537,757
非 流 動	106,508	107,451
	$ 2,212,956	$ 2,645,208

二十、借　　款

(一) 短期借款

	112年12月31日	111年12月31日
無擔保借款		
信用額度借款	$ 22,493,450	$ 32,628,984

短期借款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
信用額度借款	1.58%～6.62%	1.20%～5.40%

(二) 長期借款

	112年12月31日	111年12月31日
無擔保借款		
信用額度借款	$ 3,000,000	$ 3,000,000

長期借款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
信用額度借款	1.61%	1.49%

二一、負債準備

	112年12月31日	111年12月31日
流　　動		
保　　固	$1,011,515	$1,125,550
年初餘額	$1,125,550	$1,152,812
提　　列	81,403	135,787
使　　用	(153,910)	(173,364)
處分子公司	(39,287)	-
兌換差額	(2,241)	10,315
年底餘額	$1,011,515	$1,125,550

保固負債準備係依銷售商品合約約定，合併公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎，並因新原料、製程變動或其他影響產品品質之事件而進行調整。

二二、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

母公司、子公司－飛利浦建興數位科技股份有限公司、天亮醫療器材股份有限公司及光林智能科技股份有限公司，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、天亮醫療器材股份有限公司及光林智能科技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。子公司 PLDS Germany GmbH 依當地相關法令規定對於參與該退休金計劃之員工於符合條件時，依其服務年資及其離職或退休時薪資計算應給付之退休金。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	$ 788,971	$ 863,450
計畫資產公允價值	(952,464)	(970,782)
淨確定福利資產	($ 163,493)	($ 107,332)

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）
111 年 1 月 1 日	$ 918,000	($ 955,932)	($ 37,932)
服務成本	2,165	-	2,165
利息費用（收入）	4,961	(4,728)	233
認列於損（益）	7,126	(4,728)	2,398
再衡量數			
計畫資產報酬	-	(78,915)	(78,915)
精算損失－財務假設變動	(58,570)	-	(58,570)
精算損失－經驗調整	28,650	-	28,650
認列於其他綜合損（益）	(29,920)	(78,915)	(108,835)
雇主提撥	-	(12,728)	(12,728)
福利支付	(87,888)	86,800	(1,088)
兌換差額	(32)	(32)	(64)
重 分 類	56,164	(5,247)	50,917
111 年 12 月 31 日	$ 863,450	($ 970,782)	($ 107,332)
112 年 1 月 1 日	$ 863,450	($ 970,782)	($ 107,332)
服務成本	2,115	-	2,115
利息費用（收入）	10,607	(11,000)	(393)
認列於損（益）	12,722	(11,000)	1,722
再衡量數			
計畫資產報酬	-	(9,539)	(9,539)
精算損失－財務假設變動	(4,929)	-	(4,929)
精算損失－經驗調整	(27,548)	-	(27,548)
認列於其他綜合損（益）	(32,477)	(9,539)	(42,016)

（接次頁）

（承前頁）

	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）
雇主提撥	$ -	($ 14,804)	($ 14,804)
福利支付	(56,312)	53,793	(2,519)
兌換差額	1,588	(132)	1,456
112 年 12 月 31 日	$ 788,971	($ 952,464)	($ 163,493)

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：

	112年12月31日	111年12月31日
折 現 率	1.2%~4.1%	1.15%~3.6%
薪資預期增加率	2%~3%	2%~3.25%

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：

	112年12月31日	111年12月31日
折 現 率		
增加 0.25%	($ 13,493)	($ 15,591)
減少 0.25%	$ 13,924	$ 16,081
薪資預期增加率		
增加 0.25%	$ 11,974	$ 13,961
減少 0.25%	($ 11,702)	($ 13,654)

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。

	112年12月31日	111年12月31日
預期1年內提撥金額	$ 14,079	$ 12,771
確定福利義務平均到期期間	1.1年～17年	1.3年～18年

二三、權　　益

(一) 股　　本

1. 普 通 股

	112年12月31日	111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）	2,353,130	2,363,083
已發行股本	$ 23,531,300	$ 23,630,830

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。

母公司額定股數內保留100,000仟股為認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權使用。

母公司於111年5月20日股東常會決議通過發行限制員工權利新股18,700仟股，上述發行新股業經金管會於111年7月26日核准申報生效。母公司董事會授權董事長訂定增資準日為111年11月15日及112年5月19日，發行股數分別為12,216仟股及6,484仟股，相關資訊請參閱附註二八。

母公司於112年度收回已發行之限制員工權利新股合計859仟股，前述股數已辦理註銷，該減資案業經主管機關核准在案，並已完成變更登記程序，相關資訊請參閱附註二八。

(二) 資本公積

	112年12月31日	111年12月31日
合併溢價	$ 9,949,325	$10,015,194
公司債轉換溢價	7,413,059	7,462,138
普通股股票發行溢價	3,617,377	3,442,029
庫藏股交易	600,509	944,076
採用權益法認列之關聯企業股權淨值之變動數	101,459	102,793
認列對子公司所有權權益變動數	175,579	86,927
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	76,246	30,549
限制員工權利新股	800,526	622,447
	$22,734,080	$22,706,153

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括普通股股票溢價、公司債轉換溢價、合併溢額、庫藏股交易、實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額）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、採用權益法認列關聯企業淨值之變動數所產生之資本公積僅得用以彌補虧損。發行限制員工權利股票產生者不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

母公司依章程之盈餘分派政策規定，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。母公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二五之(五)員工酬勞及董事酬勞。

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依法提列法定盈餘公積及調整提列或迴轉特別盈餘公積後剩餘之數額，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%。前項股利分派比率得依財務、業務及經營面等因素之考量調整之。

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。

於分派盈餘時，母公司應就報導期間結束日帳列其他權益減項淨額補提列特別盈餘公積。嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就迴轉部分迴轉特別盈餘公積分派盈餘。

依持股比例就子公司持有母公司股票市價低於帳面金額之差額計提特別盈餘公積，嗣後得就市價回升部分迴轉。

母公司 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	111年第4季	111年第2季
董事會決議日期	112年2月21日	111年7月28日
法定盈餘公積	$ 815,530	$ 606,379
特別盈餘公積	($ 594,349)	($ 2,842,437)
現金股利	$ 6,966,279	$ 3,465,608
每股現金股利（元）	$ 3.0	$ 1.5

	110年第4季	110年第2季
董事會決議日期	111年2月24日	110年7月29日
法定盈餘公積	$ 560,591	$ 829,247
特別盈餘公積	$ 116,770	$ 117,525
現金股利	$ 5,776,013	$ 4,700,810
每股現金股利（元）	$ 2.5	$ 2.0

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦分別已於 112 年 5 月 17 日及 111 年 5 月 20 日股東常會決議。

母公司於董事會決議 112 年度盈餘分配案如下：

	112年第4季	112年第2季
董事會決議日期	113年2月26日	112年7月28日
法定盈餘公積	$ 794,416	$ 662,121
特別盈餘公積	$ 413,174	$ 288,124
現金股利	$ 5,782,825	$ 4,656,704
每股現金股利（元）	$ 2.5	$ 2.0

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘盈餘分配項目尚待預計於 113 年 5 月 27 日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

其他權益項目之變動數如下：

	112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失	員工未賺得酬勞	合計
年初餘額	($ 2,315,737)	($ 304,465)	($ 623,682)	($ 3,243,884)
國外營運機構之換算差額	(998,390)	-	-	(998,390)
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	-	77,852	-	77,852
採用權益法之關聯企業之份額	(19,856)	(2,501)	-	(22,357)
處分採權益法之投資/子公司權益	122,895	-	-	122,895
處分權益工具累計利益移轉至保留盈餘	-	(67,362)	-	(67,362)
本年度給予限制員工權利新股	-	-	(424,802)	(424,802)
認列股份基礎給付費用	-	-	547,232	547,232
離職率調整	-	-	(8,782)	(8,782)
所得稅影響數	186,064	-	-	186,064
年底餘額	($ 3,025,024)	($ 296,476)	($ 510,034)	($ 3,831,534)

	111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失	員工未賺得酬勞	合計
年初餘額	($ 5,820,080)	($ 236,908)	$ -	($ 6,056,988)
國外營運機構之換算差額	4,278,561	-	-	4,278,561
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	-	(67,434)	-	(67,434)
採用權益法之關聯企業之份額	68,988	(123)	-	68,865
處分採權益法之投資/子公司權益	6,490	-	-	6,490
本年度給予限制員工權利新股	-	-	(744,607)	(744,607)
認列股份基礎給付費用	-	-	120,925	120,925
所得稅影響數	(849,696)	-	-	(849,696)
年底餘額	($ 2,315,737)	($ 304,465)	($ 623,682)	($ 3,243,884)

(五) 非控制權益

	112年度	111年度
年初餘額	$ 631,122	$ 532,459
歸屬於非控制權益之份額		
淨　　利	28,171	36,387
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	15,967	60,195
確定福利計畫之再衡量數	1,353	8,565
與其他綜合損益組成部分相關之所得稅利益	(383)	(2,575)
處分子公司	(3,151)	-
實際處分子公司部分權益	45,229	-
對子公司所有權權益變動	6,700	-
非控制權益減少	(38,192)	(3,909)
年底餘額	$ 686,816	$ 631,122

(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
112 年度				
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	22,120	-	(15,116)	7,004
依企業併購法買回異議股東股票	462	-	(462)	-
轉讓股份予員工	40,000	-	-	40,000
	62,582	-	(15,578)	47,004
111 年度				
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	-	(4,721)	22,120
依企業併購法買回異議股東股票	462	-	-	462
轉讓股份予員工	40,000	-	-	40,000
	67,303	-	(4,721)	62,582

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
112年12月31日			
TITANIC CAPITAL SERVICES LTD.	7,004	$ 297,469	$ 819,494
111年12月31日			
源泰投資股份有限公司	15,116	$ 718,857	$ 964,392
TITANIC CAPITAL SERVICES LTD.	7,004	297,469	446,869
		$ 1,016,326	$ 1,411,261

YET FOUNDATE LIMITED 及 LITE-ON ELECTRONICS COMPANY LIMITED 分別於 111 年 9 月出售其持有之母公司股數 2,271 仟股及 2,450 仟股，相關處分價款分別為 153,879 仟元及 166,532 仟元。

母公司於 112 年 2 月 21 日經董事會決議辦理註銷庫藏股 462 仟股，上述庫藏股註銷業經主管機關核准並完成變更登記程序。

源泰投資股份有限公司已於 112 年 12 月 1 日與母公司合併後消滅，其持有之母公司股票 15,116 仟股已註銷並完成減資變更登記作業。

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

二四、營業收入

	112年度	111年度
客戶合約收入		
商品銷售收入	$148,222,074	$173,334,858
不動產租賃收入	111,381	121,358
合　計	$148,333,455	$173,456,216

(一) 合約餘額

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
應收帳款（附註十一）	$ 31,586,425	$ 38,127,682	$ 41,245,921
合約資產－流動			
商品銷貨	$ 196,129	$ 484,791	$ 654,423
合約負債－流動			
商品銷貨	$ 69,807	$ 79,782	$ 98

合併公司按存續期間預期信用損失認列合約資產之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約情形、現時財務狀況、未來可能收款情形及前瞻性因子等予以計算。

	112年12月31日	111年12月31日
總帳面金額	$ 209,538	$ 1,321,763
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(13,409)	(836,972)
	$ 196,129	$ 484,791

合約資產備抵損失變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	$ 836,972	$ 984,873
減：本年度迴轉減損損失	(160,495)	(1,110)
減：轉列應收帳款備抵損失	(228,235)	(252,887)
減：處分子公司影響數	(438,973)	-
外幣換算差額	4,140	106,096
年底餘額	$ 13,409	$ 836,972

來自年初合約負債於 112 及 111 年度認列為收入之金額分別為 79,782 仟元及 98 仟元。

(二) 客戶合約收入之細分

各營運部門間收入之分析，參閱附註三七。

二五、淨　　利

(一) 其他利益及損失

	112年度	111年度
透過損益按公允價值衡量之金融商品淨益	$ 1,953,628	$ 2,801,124
外幣兌換淨益（損）	194,158	(1,895,211)
處分不動產、廠房及設備淨益（損）	(18,264)	15,871
處分無形資產損失	-	(84)
處分關聯企業損失	(9,897)	(6,489)
什項支出	(643,092)	(318,954)
減損損失	(1,022,449)	(2,004)
合　　計	$ 454,084	$ 594,253

(二) 財務成本

	112年度	111年度
銀行借款利息	$ 1,466,609	$ 717,512
租賃負債之利息	34,890	25,232
合　　計	$ 1,501,499	$ 742,744

(三) 折舊及攤銷

	112年度	111年度
不動產、廠房及設備	$ 3,649,261	$ 3,866,479
使用權資產	508,498	463,234
無形資產	168,797	154,063
投資性不動產	29,239	30,590
	$ 4,355,795	$ 4,514,366
折舊費用依功能別彙總		
認列於營業成本	$ 2,902,870	$ 3,190,840
認列於營業費用	1,254,889	1,138,873
認列於營業外支出	29,239	30,590
	$ 4,186,998	$ 4,360,303
攤銷費用依功能別彙總		
認列於營業成本	$ 14,955	$ 15,344
認列於營業費用	153,842	138,719
	$ 168,797	$ 154,063

(四) 員工福利費用

	112年度	111年度
退職後福利		
確定提撥計劃	$ 555,352	$ 563,651
確定福利計劃（附註二二）	1,722	2,398
	557,074	566,049
股份基礎給付－權益交割	547,232	120,925
離職福利	360,822	188,145
其他員工福利	19,986,504	21,591,441
	$21,451,632	$22,466,560
員工福利費用依功能別彙總		
認列於營業成本	$10,964,421	$12,491,981
認列於營業費用	10,487,211	9,974,579
	$21,451,632	$22,466,560

(五) 員工酬勞及董事酬勞

母公司依章程規定係按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。112 及 111 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 113 年 2 月 26 日及 112 年 2 月 21 日經董事會決議通過如下：

	112年度		111年度	
	現金	股票	現金	股票
員工酬勞	$1,983,061	$ -	$1,925,953	$ -
董事酬勞	202,532	-	196,699	-

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。

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關母公司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。

二六、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：

	112年度	111年度
當年度所得稅費用		
當年度產生者	$ 3,874,681	$ 3,171,637
以前年度所得稅調整	(76,871)	(429,381)
	3,797,810	2,742,256
遞延所得稅費用		
暫時性差異之產生及迴轉	(30,818)	916,130
認列於損益之所得稅費用	$ 3,766,992	$ 3,658,386

會計所得與當年度所得稅費用之調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨利	$ 18,365,779	$ 17,845,789
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	$ 3,764,985	$ 3,658,387
決定課稅所得時應予調整增加（減少）之項目	109,696	(486,750)
暫時性差異之產生及迴轉	(30,818)	916,130
以前年度所得稅調整	(76,871)	(429,381)
認列於損益之所得稅費用	$ 3,766,992	$ 3,658,386

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅費用（利益）

	112年度	111年度
遞延所得稅		
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	($ 187,839)	$ 847,666
確定福利計畫之再衡量數	8,624	23,458
採用權益法認列關聯企業之其他綜合損益份額有關	1,775	2,030
	($ 177,440)	$ 873,154

(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	匯率影響數	年底餘額
112 年度					
暫時性差異					
採用權益法之投資	$ 727,751	($ 10,999)	$ 186,064	$ -	$ 902,816
資產減損	819,251	(256,870)	-	-	562,381
虧損扣抵	175,528	(11,237)	-	(189)	164,102
保固負債準備	210,757	(51,327)	-	(586)	158,844
未實現存貨損失	468,622	(85,164)	-	(3,707)	379,751
未實現損費	4,519	38	-	(92)	4,465
淨確定福利負債	62,823	756	(8,624)	-	54,955
其　　他	335,276	63,933	-	(1,616)	397,593
遞延所得稅資產	$ 2,804,527	($ 350,870)	$ 177,440	($ 6,190)	$ 2,624,907
111 年度					
暫時性差異					
採用權益法之投資	$ 1,981,156	($ 403,709)	($ 849,696)	$ -	$ 727,751
資產減損	1,186,078	(366,827)	-	-	819,251
虧損扣抵	175,181	437	-	(90)	175,528
保固負債準備	208,154	1,208	-	1,395	210,757
未實現存貨損失	352,884	108,354	-	7,384	468,622
未實現損費	4,372	93	-	54	4,519
淨確定福利負債	81,291	4,990	(23,458)	-	62,823
其　　他	255,160	69,322	-	10,794	335,276
遞延所得稅資產	$ 4,244,276	($ 586,132)	($ 873,154)	$ 19,537	$ 2,804,527

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)	匯率影響數	年底餘額
112 年度					
暫時性差異					
採用權益法之投資	$ 477,479	($ 784)	$ -	$ -	$ 476,695
未實現商譽攤銷	673,918	(162,262)	-	-	511,656
土地增值稅	270,843	-	-	-	270,843
未實現兌換淨益	216,783	137,860	-	(648)	353,995
其　　他	573,789	(356,502)	-	(2,068)	215,219
遞延所得稅負債	$ 2,212,812	($ 381,688)	$ -	($ 2,716)	$ 1,828,408
111 年度					
暫時性差異					
採用權益法之投資	$ 691,109	($ 213,630)	$ -	$ -	$ 477,479
未實現商譽攤銷	673,918	-	-	-	673,918
土地增值稅	270,843	-	-	-	270,843
未實現兌換淨益	132,233	82,071	-	2,479	216,783
其　　他	110,560	461,557	-	1,672	573,789
遞延所得稅負債	$ 1,878,663	$ 329,998	$ -	$ 4,151	$ 2,212,812

(四) 所得稅核定情形

母公司之營利事業所得稅申報截至 109 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

(五) 支柱二所得稅法案

於 112 年 12 月，越南、日本及歐盟地區之子公司，其註冊所在地政府對於支柱二所得稅法案已實質性立法，越南及歐盟自 113 年 1 月 1 日起生效，日本自 113 年 4 月 1 日起生效。由於該法案截至報導期間結束日尚未生效，故合併公司尚無相關當期所得稅影響。

依該法案，越南及歐盟子公司依其所在地通過之法案計算，有效稅率低於 15%之利潤，則存在須向當地政府補足 15%稅負之風險。於 112 年 12 月 31 日，評估合併公司年度利潤中可能受該法案影響之金額尚不具重大性。前述資訊係以編製集團合併財務報表之所得稅費用及會計利潤為基礎，並考量若適用該法案須進行之若干調整。由於並非該法案規定之所有調整皆已考慮，倘若該法案已於 112 年 12 月 31 日生效，對合併公司實際影響可能具重大差異。合併公司亦持續檢視支柱二所得稅法案對其未來財務績效之影響。

二七、每股盈餘

	112年度	111年度
基本每股盈餘	$ 6.36	$ 6.19
稀釋每股盈餘	$ 6.29	$ 6.10

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	112年度	111年度
歸屬於母公司業主之淨利	$14,570,616	$14,151,016

股　　數

單位：仟股

	112年度	111年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	2,289,246	2,285,001
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	20,772	34,880
限制員工權利新股	8,036	427
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	2,318,054	2,320,308

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。

二八、股份基礎給付協議

限制員工權利新股計畫

母公司於 111 年 5 月 20 日經股東會決議通過發行 111 年限制員工權利新股，發行總數不超過普通股 18,700 仟股，將採無償發行。母公司董事會分別於 111 年 9 月 20 日及 112 年 4 月 27 日通過發行限制員工權利新股 12,216 仟股及 6,484 仟股，另授權董事長訂定增資基準日分別為 111 年 11 月 15 日及 112 年 5 月 19 日。

(一) 前述計畫之既得條件如下：

1. 員工自獲配限制員工權利新股後須於各既得期間屆滿日仍在職，且期間未曾有違反公司勞動契約、工作規則、競業禁止、保密協議或與公司間合約約定等情事，並達成公司所設定個人績效評核指標與公司整體績效指標；於各年度既得日可既得分別如下:
   (1) 屆滿一年：30%
   (2) 屆滿二年：30%
   (3) 屆滿三年：40%
2. 個人績效評核指標：既得期間屆滿之最近一年度考核評等至少為「PL3」(含）以上（註：「PL3」代表「表現符合職務要求標準」)。
3. 公司整體績效指標：(達成以下兩條件其中之一）
   (1) 既得期間屆滿前一年度之合併毛利率不低於再前一年度之合併毛利率，且合併營業淨利金額較其再前一年度成長 10%(含)以上。
   (2) 既得期間屆滿前一年度之合併毛利率達 20%（含）以上，且合併營業淨利率達 10%（含）以上。

(二) 員工獲配新股後未達既得條件前受限制之權利如下：

1. 除繼承外，不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定負擔，或作其他方式之處分。
2. 股東會之出席、提案、發言、表決及選舉權等權利，與本公司已發行之普通股相同，且依信託保管契約執行之。
3. 其他權利包括但不限於：股息、股利、法定公積及資本公積受配權、現金增資之認股權等，與本公司已發行之普通股股份相同，惟未達既得條件之員工不得領取存放於股票信託保管機構之獲配股息、股利，相關作業方式依信託保管契約執行之。

(三) 員工未達既得條件之處理：

1. 員工自獲配限制員工權利新股後，遇有既得日不在職，違反公司勞動契約、工作規則、競業禁止、保密協議或與公司間合約約定等情事，未達成公司所設定個人績效評核指標與公司整體績效指標，或違反發行辦法第五條第八項第一款規定變更、撤回、撤銷、終止或解除本公司之代理授權，本公司有權於前述任一事項發生時，即就其未達成既得條件之限制員工權利新股予以無償收回並辦理註銷。
2. 於既得期間內，員工如有自願離職、解雇、資遣，其之前獲配尚未既得之股份，本公司將無償收回並辦理註銷。

本次發行之限制員工權利新股，相關資訊如下：

	112年度股數（仟股）		
	111年9月20日	112年4月27日	
	通過發行	通過發行	合計
期初餘額（仟股）	12,216	-	12,216
本期給與	-	6,484	6,484
本期收回（失效數）	(859)	-	(859)
本期解除限制	(3,427)	-	(3,427)
期末餘額	7,930	6,484	14,414
給與之限制員工權利新股加權平均公允價值（元）	$ 67.73	$ 72.80	

限制員工權利新股於給與日以市價法進行股權公允價值評價。以給與日之每股股權價值為評估基準，並依過去三年之平均股票殖利率考量實際取得股利之折現後差異數，計算各既得期間之每股單位公允價值。

合併公司認列之限制員工權利新股酬勞成本請參閱附註二五。

二九、處分子公司

合併公司於 112 年 12 月 31 日起對子公司 KBW-LITEON Jordan Private Shareholding Limited、KBW-LEOTEK Jordan Private Shareholding Limited 及 LEOTEK, PSC（以下簡稱約旦子公司）之財務及營運政策不再具有主導能力，經評估已喪失控制力。

(一) 對喪失控制之資產及負債之分析

	約旦子公司
流動資產	
現金及約當現金	$ 288,796
應收帳款及合約資產	685,213
存　　貨	16,356
其他流動資產	17,458
非流動資產	
存出保證金	41,772
其他非流動資產	12,678
流動負債	
應付款項	(91,297)
其他應付款	(218,022)
其他流動負債	(39,287)
處分之淨資產	$ 713,667

(二) 處分子公司之利益

	約旦子公司
收取之對價	$ 777,300
處分之淨資產	(713,667)
非控制權益	3,151
子公司之淨資產因喪失對子公司之控制自權益重分類至損益之累積兌換差額	(112,482)
處分損失	($ 45,698)

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）、長期借款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. 公允價值層級

112 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
衍生工具	$ -	$ 577,330	$ -	$ 577,330
基金受益憑證	-	693,492	-	693,492
國內上市（櫃）股票	10,393	-	-	10,393
國外可轉換特別股	-	-	289,952	289,952
	$ 10,393	$1,270,822	$ 289,952	$1,571,167
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				
國外未上市（櫃）股票	$ -	$ -	$1,229,674	$1,229,674
國內上市（櫃）股票	237,011	-	-	237,011
國內創新板上市股票	-	418,392	-	418,392
國內未上市（櫃）股票	-	-	76,344	76,344
	$ 237,011	$ 418,392	$1,306,018	$1,961,421
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生工具	$ -	$ 376,452	$ -	$ 376,452

111 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
衍生工具	$ -	$2,799,938	$ -	$2,799,938
基金受益憑證	-	597,647	-	597,647
國外上市（櫃）股票	556,171	-	-	556,171
國內上市（櫃）股票	10,045	-	-	10,045
國外可轉換特別股	-	-	298,805	298,805
	$ 566,216	$3,397,585	$ 298,805	$4,262,606
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				
國外未上市（櫃）股票	$ -	$ -	$1,231,079	$1,231,079
國內上市（櫃）股票及興櫃股票	309,030	-	-	309,030
國內創新板上市股票	-	421,780	-	421,780
國內未上市（櫃）股票	-	-	23,435	23,435
	$ 309,030	$ 421,780	$1,254,514	$1,985,324
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生工具	$ -	$ 253,441	$ -	$ 253,441

112 及 111 年度無第 1 級與第 2 級公允價值衡量間移轉之情形。

111 年度有第 3 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。合併公司持有之一項權益工具投資其標的原係國外未上市公司股票，分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，並以市場法評價，該被投資公司於 111 年 8 月成為國內創新板上市公司，創新板係證交所於 110 年第三季開板，其對該板交易者設有資格限制，並非隨時可於市場中尋得具意願之買賣雙方，非為有活絡市場公開報價，故合併公司改以第 2 等級公允價值衡量。

2. 金融工具以第 3 級公允價值衡量之調節

合併公司以第 3 等級公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，112 年及 111 年之調節如下：

	112年度	111年度
年初餘額	$ 1,553,319	$ 1,826,985
總利益或損失		
認列於（損）益	(8,852)	7,383
認列於其他綜合（損）益	4,395	144,281
新　增	47,108	42,485
重分類至第 2 等級	-	(467,815)
年底餘額	$ 1,595,970	$ 1,553,319

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	取得評價標的之財務資訊，評估其市場價值，分析應調整金額，並考量少數股權及流動性折減。
國內創新板上市股票	取得被投資公司創新板股票之期末市場交易價格，並分析其他可觀察參數推導而得。

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

採用資產法及市場法之可類比交易法，資產法評價者係參考被投資公司淨資產價值以評估其公允價值；採市場法評價者係按該公司之獲利能力選取可比較公司市場乘數並據以評估公允價值。合併公司經審慎評估選擇採用之評價方式，因此對公允價值衡量係屬合理，惟當使用不同之評價模型或公允價值可能導致評價之結果不同。

(三) 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
金融資產		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	$ 1,571,167	$ 4,262,606
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	128,404,226	132,199,472
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	1,961,421	1,985,324
金融負債		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	376,452	253,441
按攤銷後成本衡量		
短期借款	22,493,450	32,628,984
應付款項（註2）	61,608,214	67,658,064
長期借款	3,000,000	3,000,000

註1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、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，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，請參閱附註三五。

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。

<u>敏感度分析</u>

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

當美元貶值5%時，將使稅前淨利增加之金額；當美元升值5%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美元之影響	
	112年度	111年度
損益	$ 600,162	$ 1,073,345

(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：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
金融資產（註1）	$ 58,368,515	$ 56,984,806
金融負債（註2）	23,792,951	31,679,939
具現金流量利率風險		
金融資產（註3）	33,775,950	33,469,753
金融負債（註4）	3,000,000	5,000,000

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。對於浮動利率資產，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 112 及 111 年度之稅前淨利將增加 76,940 仟元及 71,174 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%，112 及 111 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 1,039 仟元及 56,622 仟元。112 及 111 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 23,701 仟元及 30,903 仟元。

2. 信用風險

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

(1) 營運相關信用風險

為維持應收款項的品質，合併公司已建立營運相關信用風險管理之程序。

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

(2) 財務信用風險

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

3. 流動性風險

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

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

112 年 12 月 31 日

	加權平均有效利率（%）	1 年內	1 至 3 年	3 至 5 年	5 年以上
非衍生金融負債					
無附息負債	-	$ 61,474,460	$ 133,754	$ -	$ -
租賃負債	1.00%~8.25%	456,798	578,885	307,985	136,715
浮動利率工具	1.61%	48,300	3,044,992	-	-
固定利率工具	1.58%~6.62%	22,605,697	-	-	-
		$ 84,585,255	$ 3,757,631	$ 307,985	$ 136,715

111 年 12 月 31 日

	加權平均有效利率（%）	1 年內	1 至 3 年	3 至 5 年	5 年以上
非衍生金融負債					
無附息負債	-	$ 67,549,109	$ 108,955	$ -	$ -
租賃負債	1.00%~9.20%	433,653	432,519	156,445	110,331
浮動利率工具	1.49%~1.65%	2,001,745	3,119,370	-	-
固定利率工具	1.2%~5.4%	30,728,961	-	-	-
		$100,713,468	$ 3,660,844	$ 156,445	$ 110,331

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：

112 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	$ 32,737,158	$ -	$ -	$ -
一流出	(32,019,852)	-	-	-
	717,306	-	-	-
匯率交換合約				
一流入	2,581,350	-	-	-
一流出	(2,468,875)	-	-	-
	112,475	-	-	-
	$ 829,781	$ -	$ -	$ -

111 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	$ 54,733,318	$ -	$ -	$ -
一流出	(52,130,410)	-	-	-
	2,602,908	-	-	-
匯率交換合約				
一流入	22,443,472	-	-	-
一流出	(22,432,400)	-	-	-
	11,072	-	-	-
	$ 2,613,980	$ -	$ -	$ -

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
L&K Industries Philippines, Inc.	關聯企業（自 111 年 12 月底起非為關係人）
閎暉實業股份有限公司	關聯企業
龍生工業股份有限公司	關聯企業
中寶科技股份有限公司	實質關係人
光寶文教基金會	實質關係人
廖學福	實質關係人
英屬維京群島商 Ben Fu Company Ltd.	實質關係人

(二) 營業收入

關係人類別	112年度	111年度
關聯企業	$ -	$ 24,418
實質關係人	401	478
	$ 401	$ 24,896

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	112年度	111年度
關聯企業	$ 1,710	$ 69,446

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	112年12月31日	111年12月31日
其他應收款		
關聯企業	$ -	$ 17,710

流通在外之應收關係人款項未收取保證。112 及 111 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	112年12月31日	111年12月31日
應付帳款		
關聯企業	$ 491	$ 15,842
其他應付款		
關聯企業	$ -	$ 18,469
實質關係人	281	909
	$ 281	$ 19,378

流通在外之應付關係人款項未提供擔保。

(六) 營業費用

關係人類別	112年度	111年度
關聯企業	$ -	$ 34
實質關係人	10,811	10,625
	$ 10,811	$ 10,659

合併公司為協助實質關係人－光寶文教基金會推動社區文教工作，112 及 111 年度認列並支付之捐贈費用皆為 10,000 仟元。

(七) 其他收入

關係人類別	112年度	111年度
關聯企業	$ 1,422	$ 1,533
實質關係人	49	37
	$ 1,471	$ 1,570

(八) 取得之不動產、廠房及設備

關係人類別	取得價款 112年度	取得價款 111年度
實質關係人	$ 87	$ 660

(九) 主要管理階層薪酬

	112年度	111年度
短期員工福利	$ 384,231	$ 386,154
退職後福利	1,425	1,414
股份基礎給付	234,108	54,376
	$ 619,764	$ 441,944

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。

(十) 其他關係人交易

	112年度			
關係人類別	交易股數（仟股）	交易標的	處分價款	處分利益
實質關係人	3,200	天亮醫療器材股份有限公司股票	$ 90,926	$ -

三三、重大之質抵押資產

	112年12月31日	111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）	$ 537,765	$ 465,790

上述資產係母公司參與政府及一般標案工程所提供定存質押之履約擔保保證以及子公司質押予海關作為辦理先出貨再繳納關稅之擔保品、質押予銀行以開立保函做為退稅保證之用途。

三四、重大未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大或有事項如下：

(一) 合併公司為有效活用資產，提高廠房結構安全及坪效，於 110 年 10 月 28 日董事會決議通過將原中和廠基地都更興建為中和數位大樓，合併公司於 111 年第 2 季以自地委建方式與千瑞營造股份有限公司簽訂合約，契約總金額不超過 1,886,000 仟元。

(二) 合併公司為因應未來業務及產能擴充，於 111 年 10 月 28 日董事會決議通過興建高雄製造中心二期廠房，合併公司於 112 年第 2 季以租地委建方式與潤弘精密工程事業股份有限公司簽訂合約，契約總金額不超過 4,395,000 仟元。

(三) 合併公司為生產營運需求，於 112 年第 4 季以租地委建方式與 TOPSCIENCE VIETNAM CO., LTD、CÔNG TY TNHH XIN YA、CÔNG TY TNHH XUẤT NHẬP KHẨU THỤY PHONG 簽訂合約，契約總金額不超過越南盾 439,912,982 仟元，約為新台幣 579,647 仟元。

三五、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：

112 年 12 月 31 日

	外幣	匯率		帳面金額
外幣資產				
貨幣性項目				
美元	$ 1,157,995	7.0837	（美元：人民幣）	$ 35,475,173
美元	1,029,898	30.6350	（美元：新台幣）	31,550,913
美元	27,828	34.5500	（美元：泰銖）	852,514
				$ 67,878,600
外幣負債				
貨幣性項目				
美元	1,421,712	30.6350	（美元：新台幣）	$ 43,554,158
美元	709,090	7.0837	（美元：人民幣）	21,722,984
				$ 65,277,142

111 年 12 月 31 日

	外幣	匯率		帳面金額
外幣資產				
貨幣性項目				
美元	$ 1,242,850	6.9404	（美元：人民幣）	$38,118,205
美元	1,202,830	30.6700	（美元：新台幣）	36,890,795
美元	227,525	7.7967	（美元：港幣）	6,978,197
美元	34,108	34.4700	（美元：泰銖）	1,046,087
				$83,033,284
非貨幣性項目				
採權益法之關聯企業				
美元	3,553	30.6700	（美元：新台幣）	$ 108,968
外幣負債				
貨幣性項目				
美元	1,902,761	30.6700	（美元：新台幣）	$58,357,694
美元	786,906	6.9409	（美元：人民幣）	24,134,404
美元	92,763	7.7967	（美元：港幣）	2,845,028
				$85,337,126

合併公司 112 及 111 年度外幣兌換淨益（損）分別為 194,158 仟元及(1,895,211)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。

三六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

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臺幣 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臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：附表五。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 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：附表六。

8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表七。

9. 從事衍生性商品交易：參閱附註七及三一。

10. 其他：母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表十。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表八。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表九。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊：附表六、七及十。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5%以上之股東名稱、持股數額及比例：無。

三七、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、資訊及消費性電子部門與雲端及物聯網部門，其收入來源之產品類型分述如下：

1. 光電部門：光電元件、戶外照明方案與汽車電子產品。

2. 資訊及消費性電子部門：應用於筆電、平板電腦、桌上型電腦、遊戲機、消費性電子與多功能事務機之產品。

3. 雲端及物聯網部門：應用於資料中心、伺服器、網通設備、AI、物聯網、智慧裝置與智慧影像方案之產品。

(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：

	112年度				
	光電部門	資訊及消費性電子部門	雲端及物聯網部門	調節與銷除	合計
來自外部客戶收入	$ 30,585,641	$ 65,850,510	$ 51,897,304	$ -	$148,333,455
部門間收入	289,104	1,103,646	8,807	(1,401,557)	-
部門利益	2,592,109	10,237,900	6,149,143	-	18,979,152

	111年度				
	光電部門	資訊及消費性電子部門	雲端及物聯網部門	調節與銷除	合計
來自外部客戶收入	$ 34,349,191	$ 82,113,183	$ 56,993,842	$ -	$173,456,216
部門間收入	315,816	1,256,592	14,040	(1,586,448)	-
部門利益	4,134,681	9,668,256	4,746,346	-	18,549,283

(四) 地區別資訊

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	112年度	111年度	112年12月31日	111年12月31日
亞洲	$ 90,765,259	$109,816,910	$ 23,620,105	$ 25,278,007
美洲	42,800,605	44,579,865	791,304	485,446
歐洲	14,441,562	18,750,748	1,743	834
其他地區	326,029	308,693	-	-
	$148,333,455	$173,456,216	$ 24,413,152	$ 25,764,287

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) 主要客戶資訊

合併公司銷貨收入淨額10%以上之客戶：

	112年度		111年度	
客戶名稱	銷貨金額	所佔比例(%)	銷貨金額	所佔比例(%)
甲	$15,439,034	10.41	$ -	-

111 年度無來自單一客戶之收入達合併公司收入淨額之 10%以上者。

(六) 部門損益之調節資訊

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：

	112年度	111年度
應報導部門之部門損益	$18,979,152	$18,549,283
未分類之相關損失	(4,462,876)	(3,476,423)
營業外收入及支出	3,849,503	2,772,929
稅前淨利	$18,365,779	$17,845,789

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、新事業研究發展相關成本、其他收入、其他利益及損失、財務成本、採用權益法認列之關聯企業損益份額、利息收入及所得稅費用。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。

三八、其他事項

(一) 因應營運方向調整，合併公司於 113 年 2 月 26 日經董事會決議通過高雄光寶大樓工程設計變更及預算案（原 112 年 2 月 21 日通過之高雄研發大樓興建工程預算案），整體工程預算合計不超過 38.16 億元。

(二) 合併公司為充實營運資金，於 112 年 10 月 30 日經董事會決議通過發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總張數上限為 100,000 張，每張面額為新台幣 100 仟元整，發行總面額上限為 10,000,000 仟元整，依票面金額 100%發行，票面利率 0%，發行期間 5 年，本案業經金融監督管理委員會 113 年 1 月 11 日金管證發字第 1120366124 號申報生效。截至本合併財務報告通過日止，該無擔保轉換公司債尚未發行。

光寶科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 112 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	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	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	提列備抵呆帳金額	擔保品 名稱	擔保品 價值	對個別對象資金貸與限額（註二）	資金貸與總限額（註二）	備註
1	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	$ 102,276	$ 99,468	$ 99,468	2.45%	2	$ -	營運週轉	$ -	—	-	$ 5,293,334	$ 5,293,334	
2	光寶光電（常州）有限公司	光寶智慧能源（鹽城）有限公司	應收關係人款	是	98,647	43,247	43,247	2.45%~2.50%	2	-	營運週轉	-	—	-	3,431,725	3,431,725	
2	光寶光電（常州）有限公司	光寶綠能科技（南京）有限公司	應收關係人款	是	16,898	16,434	16,434	2.50%	2	-	營運週轉	-	—	-	3,431,725	3,431,725	
2	光寶光電（常州）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	88,936	-	-	2.50%	2	-	營運週轉	-	—	-	3,431,725	3,431,725	
3	光寶智能汽車（廣州）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	132,945	129,741	129,741	2.45%	2	-	營運週轉	-	—	-	1,733,941	1,733,941	

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限額及資金貸與總限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告時業已沖銷。

光寶科技股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額（註二）	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率（%）	背書保證最高限額（註二）	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	備註
		公司名稱	關係（註一）											
0	光寶科技股份有限公司	Lite-On Green Energy B.V.	2	$ 8,438,060	$ 326,432	$ 318,701	$ 318,701	$ -	0.38	$ 33,752,238	Y	N	N	

註一： 背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

1.有業務往來之公司。

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，本公司及子公司整體對外背書保證總金額，不得超過本公司最近期財務報表淨值之百分之四十，本公司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十。

2.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 112 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣及外幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末 股數（仟股）	期末 帳面金額	期末 持股比率（%）	期末 公允價值	備註
光寶科技股份有限公司	股票							
	富采投資控股股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	224	$ 10,393	0.03	$ 10,393	
	力銘科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	7,578	84,497	8.14	84,497	
	思納捷科技股份有限公司	公司為其董事	〃	1,710	29,236	15.05	29,236	
	PlayNitride Inc.	公司為其董事	〃	4,235	418,392	3.95	418,392	
	達發科技股份有限公司	—	〃	258	148,866	0.16	148,866	
	立邁科技股份有限公司	—	〃	2,355	47,108	17.00	47,108	
	昶虹國際股份有限公司	—	〃	865	3,648	0.59	3,648	註二
	瀚昱能源科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,000	-	2.86	-	註二
	其他	—	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	53,300	-	-	-	註一
	國外可轉換特別股							
	Kneron Holding Corporation	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,500	276,946	2.19	276,946	
	特別股股票							
	其他	—	〃	16,781	-	-	-	註一
	基金							
	Arm IoT Fund, L.P.	—	〃	-	62,394	10.33	62,394	
	Esquarre IoT Landing Fund	—	〃	-	199,468	20.95	199,468	
	PacRim Venture Partners	—	〃	-	-	3.00	-	
	國內可轉換公司債			-				
	銳普電子股份有限公司	—	〃	150	-	-	-	
Lite-On Green Energy (HK) Limited	股票							
	常州濱湖薄膜太陽能大棚有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		USD 140	19.90	USD 140	
YET FOUNDATE LIMITED	股票							
	Northern Lights Semiconductor	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	3,000	-	5.91	-	

（接次頁）

（承前頁）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末 股數（仟股）	期末 帳面金額	期末 持股比率（%）	期末 公允價值	備註
LET（HK）LIMITED	基　金							
	Innovation Works Development Fund, L.P.	—	〃	-	HKD 2,541	0.55	HKD 2,541	
LITE-ON TECHNOLOGY USA, INC.	基　金							
	SMART WORLD INNOVATION FUND, L.P.	—	〃	-	USD 2,755	18.61	USD 2,755	
	Amed Ventures II, L.P.	—	〃	-	USD 1,152	1.60	USD 1,152	
	SMART WORLD INNOVATION FUND II, L.P.	—	〃	-	USD 343	7.50	USD 343	
	國外可轉換特別股							
	MemryX Inc.	—	〃	590	USD 425	1.76	USD 425	
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	股　票							
	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	USD 40,000	2.93	USD 40,000	
	基　金							
	Grandfull Convergence Innovation Growth Fund, L.P.	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	USD 9,514	15.62	USD 9,514	
TITANIC CAPITAL SERVICES LTD.	股　票							
	光寶科技股份有限公司	母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	7,004	819,494	0.30	819,494	
LITE-ON CHINA HOLDING CO.LTD.	股　票							
	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	4,962	-	1.87	-	

註一：因金額非屬重大，故合併揭露。

註二：源泰投資股份有限公司與母公司合併後消滅，其持有之有價證券併入母公司。

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 112 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	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出				期末	
					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）	售價	帳面成本	處分損益	股數（仟股）／單位（仟）	金額
LTC GROUP LTD.	VIZIO HOLDING CORP.之普通股股票	透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	2,447	$ 556,171 (USD 18,134)	-	$ -	2,447	$ 522,222 (USD 16,860)	$ 563,264 (USD 18,134)	($ 41,042) (USD -1,274)	-	$ -
LITE-ON MOBILE PTE. LTD.	江西星星科技股份有限公司之普通股股票	〃	-	-	-	-	45,822	- （註）	45,822	641,880 (CNY 148,759)	-	641,880 (CNY 148,759)	-	-

註：LITE-ON MOBILE PTE. LTD. 依據經法院裁定批准之江西星星科技股份有限公司重整計畫，同意以債權轉換股權取得該公司之普通股股票，是以未有股票金額。

光寶科技股份有限公司及子公司

取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣及外幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額(註)	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
光寶科技股份有限公司	建築物	112/5/31	契約總金額不超過 NTD 4,395,000	依工程完成進度辦理計價，階段驗收後，月結 30 天後電匯付款。	潤弘精密工程股份有限公司	-	不適用	不適用	不適用	不適用	招標，最有利標決標	作為高雄製造中心二期廠房運用	無
LITE-ON VIETNAM CO., LTD.	建築物	112/12/18	契約總金額不超過 VND 439,912,982，約為 NTD 579,647	依工程完成進度辦理計價，階段驗收後，月結 30 天後電匯付款。	TOPSCIENCE VIETNAM CO., LTD；CÔNG TY TNHH XIN YA；CÔNG TY TNHH XUẤT NHẬP KHẨU THỤY PHONG	-	不適用	不適用	不適用	不適用	招標，最有利標決標	作為生產營運需求	無

註：最終金額以實際結算為主。

光寶科技股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	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	($ 7,708,622)	(8.05)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	$ 2,884,803	12.04	
	光寶科技（常州）有限公司	玄孫公司	銷貨	(628,503)	(0.66)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	257,623	1.08	
	無錫中寶運通貿易有限公司	玄孫公司	銷貨	(104,924)	(0.11)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	33,471	0.14	
	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	子公司	銷貨	(2,962,843)	(3.09)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	306,505	1.28	
	Lite-On Japan Ltd.	子公司	銷貨	(195,211)	(0.20)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	58,855	0.25	
	LITE-ON, INC.	孫公司	銷貨	(198,858)	(0.21)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	54,114	0.23	
	LITE-ON TRADING USA, INC.	孫公司	銷貨	(7,404,979)	(7.73)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	3,379,701	14.11	
	光林智能科技股份有限公司	子公司	進貨	199,184	0.26	約 90 天	成本加成	無顯著不同	(92,290)	(0.39)	
	光寶科技（常州）有限公司	玄孫公司	進貨	448,993	0.60	約 90 天	成本加成	無顯著不同	(102,320)	(0.43)	
	LITE-ON VIETNAM CO., LTD.	子公司	進貨	3,947,670	5.23	約 90 天	成本加成	無顯著不同	(2,252,072)	(9.52)	
	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	子公司	進貨	21,317,406	28.26	約 90 天	成本加成	無顯著不同	(6,830,132)	(28.89)	
	LITE-ON, INC.	孫公司	進貨	160,318	0.21	約 90 天	成本加成	無顯著不同	-	-	
	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	子公司	進貨	39,100,391	51.84	約 90 天	成本加成	無顯著不同	(11,977,606)	(50.31)	
光林智能科技股份有限公司	LEOTEK ELECTRONICS USA LLC.	子公司	銷貨	(842,131)	(75.44)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	213,824	62.63	
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	銷貨	(1,795,693)	(22.45)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	23,579	1.90	
	PLDS Germany GmbH	子公司	銷貨	(245,266)	(3.07)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	208,115	16.80	
光寶電子（天津）有限公司	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨	(1,346,874)	(100)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	320,197	100	
光寶網絡通訊（東莞）有限公司	光寶電子（廣州）有限公司	聯屬公司	銷貨	(342,118)	(4.33)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	14,450	1.38	
	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	銷貨	(7,522,586)	(95.25)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	1,007,500	95.94	
光寶光電（常州）有限公司	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨	(4,965,197)	(100)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	1,248,711	100	
光寶力信科技（贛州）有限公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	銷貨	(601,152)	(100)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	96,292	100	
光寶科技（常州）有限公司	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨	(13,578,591)	(61.72)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	4,284,268	65.65	
	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	銷貨	(7,973,665)	(36.24)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	2,139,501	32.78	
光寶科技（咸寧）有限公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	銷貨	(469,689)	(100)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	78,255	100	
光寶科技（上海）有限公司	光寶光電（常州）有限公司	聯屬公司	銷貨	(102,142)	(1.87)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	30,535	1.71	
	光寶科技（常州）有限公司	聯屬公司	銷貨	(132,403)	(2.43)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	50,382	2.82	
光寶電子（東莞）有限公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	銷貨	(10,674,968)	(100)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	2,630,904	100	
旭麗電子（東莞）有限公司	光寶科技（常州）有限公司	聯屬公司	銷貨	(229,203)	(2.76)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	92,568	3.01	
	光寶科技（上海）有限公司	聯屬公司	銷貨	(138,538)	(1.67)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	46,198	1.50	
	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	銷貨	(7,866,989)	(94.86)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	2,927,033	95.18	

（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不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）款之比率	
光寶電源科技（東莞）有限公司	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨	($ 1,561,448)	(100)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	$ 496,564	100	
LITE-ON ELECTRONICS H.K. LIMITED	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	銷貨	(131,721)	(7.26)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	51,784	13.67	
惠州市力信電子有限公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	銷貨	(1,641,788)	(87.87)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	257,126	82.68	
光寶電子（廣州）有限公司	光寶科技（上海）有限公司	聯屬公司	銷貨	(560,239)	(5.69)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	277,642	7.58	
	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	銷貨	(9,284,723)	(94.26)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	3,372,495	92.04	
光寶智能汽車（廣州）有限公司	光寶科技（上海）有限公司	聯屬公司	銷貨	(872,740)	(40.50)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	880,499	47.37	
	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	銷貨	(1,282,215)	(59.50)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	978,105	52.62	
建興光電科技（北海）有限公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	銷貨	(4,900,173)	(100)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	1,097,730	100	
Lite-On Electronics (Thailand) Co., Ltd.	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨	(3,942,319)	(97.30)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	512,068	96.01	
	LITE-ON JAPAN (Thailand) CO., LTD.	聯屬公司	銷貨	(109,453)	(2.70)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	21,262	3.99	
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	光寶科技（上海）有限公司	子公司	銷貨	(1,173,246)	(1.77)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	460,469	2.45	
	LITE-ON ELECTRONICS H.K. LIMITED	聯屬公司	銷貨	(1,590,968)	(2.40)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	585,231	3.11	
	Lite-On Japan Ltd.	聯屬公司	銷貨	(326,856)	(0.49)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	110,687	0.59	
	LITE-ON, INC.	聯屬公司	銷貨	(400,494)	(0.60)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	41,477	0.22	
	LITE-ON TRADING USA, INC.	聯屬公司	銷貨	(9,253,739)	(13.97)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	3,541,756	18.84	
	LITE-ON MOBILE INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE PLÁSTICOS LTDA.	聯屬公司	銷貨	(382,834)	(0.58)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	88,297	0.47	
LITE-ON AUTOMOTIVE ELECTRONICS MEXICO, S.A. DE C.V.	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨	(595,902)	(100)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	80,190	100	
Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	光寶網絡通訊（東莞）有限公司	聯屬公司	銷貨	(5,457,536)	(5.51)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	934,786	2.99	
	光寶科技（常州）有限公司	聯屬公司	銷貨	(10,738,672)	(10.84)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	4,414,424	14.14	
	光寶電子（東莞）有限公司	聯屬公司	銷貨	(8,069,305)	(8.15)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	1,472,671	4.72	
	旭麗電子（東莞）有限公司	聯屬公司	銷貨	(5,728,840)	(5.78)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	942,891	3.02	
	惠州市力信電子有限公司	聯屬公司	銷貨	(375,087)	(0.38)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	64,340	0.21	
	光寶電子（廣州）有限公司	聯屬公司	銷貨	(6,258,337)	(6.32)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	2,301,023	7.37	
	光寶智能汽車（廣州）有限公司	聯屬公司	銷貨	(1,063,414)	(1.07)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	722,128	2.31	
	建興光電科技（北海）有限公司	聯屬公司	銷貨	(3,940,556)	(3.98)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	1,336,254	4.28	
	LITE-ON VIETNAM CO., LTD.	聯屬公司	銷貨	(4,798,189)	(4.84)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	2,736,627	8.77	
	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨	(13,355,870)	(13.48)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	4,365,522	13.98	
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	銷貨	(2,164,534)	(44.08)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	242,333	99.98	
	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨	(2,687,920)	(54.74)	約 90 天	成本加成	無顯著不同	-	-	

註：合併個體間之進銷貨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

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 112 年 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人票據餘額	應收關係人帳款餘額	其他應收關係人款餘額	週轉率（次）	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
							金額	處理方式		
光寶科技股份有限公司	飛利浦建興數位科技股份有限公司	子公司	$ -	$ 2,884,803	$ 68,930	3.13	$ -	—	$ 2,269,448	$ -
	光寶科技（常州）有限公司	玄孫公司	-	257,623	-	2.28	-	—	67,472	-
	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	子公司	-	306,505	176,053	4.25	-	—	389,452	-
	LITE-ON TRADING USA, INC.	孫公司	-	3,379,701	13,123	2.64	-	—	1,225,193	-
	Lite-On International Holding Co., Ltd.	子公司	-	-	3,216,675	-	-	—	-	-
	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	子公司	-	391,691	261	-	-	—	-	-
	Lite-On Automotive International (Cayman) Co., Ltd.	子公司	-	-	219,464	-	-	—	-	-
	LITE-ON MOBILE PTE. LTD.	子公司	-	-	628,018	-	-	—	628,018	-
光林智能科技股份有限公司	LEOTEK ELECTRONICS USA LLC.	子公司	-	213,824	812	3.59	-	—	62,619	-
飛利浦建興數位科技股份有限公司	PLDS Germany GmbH	子公司	-	208,115	30,780	2.29	-	—	238,895	-
光寶電子（天津）有限公司	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	-	320,197	-	4.84	-	—	207,744	-
光寶網絡通訊（東莞）有限公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	-	1,007,500	3,105	4.86	-	—	317,856	-
光寶光電（常州）有限公司	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	-	1,248,711	7,218	4.16	-	—	502,643	-
光寶科技（常州）有限公司	光寶科技股份有限公司	母公司	-	102,320	1,241	2.94	-	—	74,374	-
	常州光林新能源貿易有限公司	聯屬公司	-	-	102,154	-	-	—	22	-
	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	-	4,284,268	-	3.26	-	—	1,699,048	-
	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	-	2,139,501	-	4.10	-	—	734,220	-
光寶電子（東莞）有限公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	-	2,630,904	-	5.05	-	—	1,505,237	-

（接次頁）

（承前頁）

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人票據餘額	應收關係人帳款餘額	其他應收關係人款餘額	週轉率（次）	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
							金額	處理方式		
旭麗電子（東莞）有限公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	$ -	$ 2,927,033	$ -	2.65	$ -	—	$ 805,811	$ -
光寶電源科技（東莞）有限公司	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	-	496,564	-	4.91	-	—	246,681	-
惠州市力信電子有限公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	-	257,126	-	5.99	-	—	127,952	-
光寶電子（廣州）有限公司	光寶科技（上海）有限公司	聯屬公司	-	277,642	-	2.25	-	—	117,586	-
	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	-	3,372,495	-	1.74	-	—	1,024,256	-
光寶智能汽車（廣州）有限公司	光寶科技（上海）有限公司	聯屬公司	-	880,499	18,106	1.67	-	—	28,807	-
	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	-	978,105	-	2.30	-	—	508,050	-
	北京光寶移動電子電信部件有限公司	聯屬公司	-	-	130,606	-	-	—	-	-
建興光電科技（北海）有限公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	聯屬公司	-	1,097,730	-	4.23	-	—	777,810	-
Lite-On Electronics (Thailand) Co., Ltd.	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	-	512,068	8,930	6.80	-	—	520,990	-
LITE-ON VIETNAM CO., LTD.	光寶科技股份有限公司	母公司	-	2,252,072	-	2.51	-	—	1,905,171	-
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	光寶科技股份有限公司	母公司	-	6,830,132	7,273	2.75	-	—	3,452,590	-
	光寶科技（上海）有限公司	子公司	-	460,469	-	2.15	-	—	190,750	-
	LITE-ON ELECTRONICS H.K. LIMITED	聯屬公司	-	585,231	5	2.82	-	—	37,182	-
	Lite-On Japan Ltd.	聯屬公司	-	110,687	156	2.84	-	—	54,920	-
	LITE-ON TRADING USA, INC.	聯屬公司	-	3,541,756	22,065	2.53	-	—	889,909	-
G&W TECHNOLOGY (BVI) LIMITED	G&W TECHNOLOGY LIMITED	子公司	-	-	107,732	-	-	—	-	-

（接次頁）

（承前頁）

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人票據餘額	應收關係人帳款餘額	其他應收關係人款餘額	週轉率（次）	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
							金額	處理方式		
Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	光寶科技股份有限公司	母公司	$ -	$11,977,606	$ -	2.62	$ -	—	$ 6,734,632	$ -
	光寶網絡通訊（東莞）有限公司	聯屬公司	-	934,786	56	3.65	-	—	1,102	-
	光寶科技（常州）有限公司	聯屬公司	-	4,414,424	-	2.50	-	—	1,195,665	-
	光寶電子（東莞）有限公司	聯屬公司	-	1,472,671	-	5.20	-	—	755,842	-
	旭麗電子（東莞）有限公司	聯屬公司	-	942,891	3	7.64	-	—	936,926	-
	光寶電子（廣州）有限公司	聯屬公司	-	2,301,023	28,737	1.92	-	—	752,691	-
	光寶智能汽車（廣州）有限公司	聯屬公司	-	722,128	897	2.31	-	—	1,200	-
	建興光電科技（北海）有限公司	聯屬公司	-	1,336,254	-	3.11	-	—	770,815	-
	LITE-ON VIETNAM CO., LTD.	聯屬公司	-	2,736,627	-	2.75	-	—	339,824	-
	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	聯屬公司	-	4,365,522	-	4.26	-	—	2,176,592	-
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	-	242,333	8,252	2.95	-	—	247,291	-
	光寶智能汽車（廣州）有限公司	聯屬公司	-	-	1,404,297	-	-	—	1,334,133	-

註：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

被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣及外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
光寶科技股份有限公司	閎暉實業股份有限公司	新北市	模具、橡（塑）膠製品製造及銷售	$ 168,405	$ 168,405	11,707,548	17.22	$ 432,803	$ 119,328	$ 19,941	關聯企業（註一及五）
	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	21,968,856	29.62	444,022	91,854	30,641	關聯企業
	源泰投資股份有限公司	台北市	一般投資業	-	3,707,984	-	-	-	71,922	(3,657)	子公司（註二）
	LITE-ON ELECTRONICS H.K. LIMITED	香港	LED 光電產品之銷售	7,339,481	7,339,481	17,865,367	100.00	21,564,330	832,141	849,219	子公司
	Lite-On Electronics (Thailand) Co., Ltd.	泰國	LED 光電產品之製造及銷售	724,047	632,128	7,049,844	100.00	2,299,274	56,394	78,044	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	679,856	12,451,058	100.00	928,898	69,574	72,680	子公司
	Lite-On International Holding Co., Ltd.	British Virgin Islands	一般投資業	5,781,605 (USD 188,725)	11,142,730 (USD 363,725)	188,725,483	100.00	19,907,871	1,683,022	1,541,718	子公司
	LTC GROUP LTD.	British Virgin Islands	一般投資業	1,098,752	1,098,752	32,915,855	100.00	1,429,248	34,171	6,505	子公司
	LITE-ON TECHNOLOGY USA, INC.	美國	一般投資業	1,782,089 (USD 58,172)	1,690,184 (USD 55,172)	470,239	100.00	2,164,881	(131,400)	(134,472)	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	300,000	100.00	86,995	7,751	7,751	子公司
	Lite-On Technology (Europe) B.V.	荷蘭	市場資訊蒐集及售後服務	4,260,135	4,260,135	612,771	100.00	540,158	(18,167)	(9,115)	子公司（註五）
	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	British Virgin Islands	一般投資業	168,947	168,947	5,142,962	100.00	1,485,206	2,642	2,642	子公司
	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	新加坡	各種電腦附件之製造及供應	1,954,140 (USD63,788)	1,954,140 (USD 63,788)	51,776,500	100.00	32,878,068	5,271,023	4,882,407	子公司
	LITE-ON VIETNAM CO., LTD.	越南	專業電子製造產品代工	2,726,515 (USD 89,000)	1,593,020 (USD 52,000)	-	100.00	2,864,173	(189,248)	(189,248)	子公司
	EAGLE ROCK INVESTMENT LTD.	British Virgin Islands	進出口貿易、控股買賣不動產、代理等業務	341	341	10,000	100.00	1,515,703	102,399	102,400	子公司
	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	15,495,882 (EUR 457,014)	15,495,882 (EUR 457,014)	136,518,338	100.00	2,519,802	893,684	893,684	子公司
	LET (HK) LIMITED	香港	光碟機銷售	251,322	251,322	62,059,600	100.00	41,226	(1,031)	(1,031)	子公司
	HIGH YIELD GROUP CO., LTD.	British Virgin Islands	控股公司	179,506	2,274,586	238,000	100.00	3,879,798	(14,508)	143,646	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	17,150,000	49.00	282,973	26,334	12,904	子公司
	Lite-Space Technology Company Limited	香港	電腦零組件之買賣	-	165,498	-	-	-	-	-	關聯企業（註三）

（接次頁）

（承前頁）

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額 本期期末	原始投資金額 上期期末	期末持有 股數	期末持有 比率	期末持有 帳面金額	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
光寶科技股份有限公司	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、車用電子產品、再生能源產品與服務、汽車業用系統與維修	$ 272,958 (USD 8,910)	$ 272,958 (USD 8,910)	294,825	99.00	$ 523,491	$ 57,703	$ 57,126	子公司
	Lite-On Automotive International (Cayman) Co., Ltd.	開曼	一般投資業	2,909,166 (USD 94,962)	3,082,678 (USD 100,626)	6,303,465	100.00	2,643,744	253,902	244,351	子公司
	KBW-LEOTEK Jordan Private Shareholding Limited	約旦	投資控股	- (USD -)	2,121 (USD 69)	-	-	-	498	244	子公司（註四）
	KBW-LITEON Jordan Private Shareholding Limited	約旦	生產及製造節能燈具、專案施工及維護	- (USD -)	1,560,177 (USD 50,928)	-	-	-	215,181	214,877	子公司（註四）
	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	370,185 (INR 1,023,741)	370,185 (INR 1,023,741)	102,374,058	99.00	320,827	54,578	54,032	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	148,700	180,700	14,870,000	44.17	204,081	26,438	20,497	子公司
	光林智能科技股份有限公司	台北市	路燈、交通信號燈、室內外景觀燈、室內外照明燈、新型電子元器件、零件國內採購、批發、進出口業務及安裝施工	600,000	600,000	60,000,000	100.00	639,830	50,368	99,365	子公司
	LITE-ON MOBILE INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE PLÁSTICOS LTDA.	巴西	從事行動電話模具、組裝線設計、製造與銷售	39,783 (USD 1,299)	39,783 (USD 1,299)	6,507,001	2.97	43,068	195,965	5,820	子公司
	光寶綠色能資科技股份有限公司	台北市	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	1,040,000	1,040,000	67,000,000	100.00	240,836	3,738	52	子公司（註五）
	Lite-On Green Energy (HK) Limited	香港	一般投資業	94,969 (USD 3,100)	94,969 (USD 3,100)	3,100,000	100.00	6,132	(66)	(1)	子公司（註五）
	LITE-ON GREEN ENERGY (SINGAPORE) PTE. LTD.	新加坡	一般投資業	227,434	227,434	3,457,760	100.00	105,741	(2,034)	267	子公司（註五）
	CEDARS DIGITAL PTE. LTD.	新加坡	軟體開發及應用、資訊科技諮詢服務	30,635 (USD 1,000)	- (USD -)	1,363,200	100.00	30,312	(1,411)	(1,411)	子公司（註六）
光林智能科技股份有限公司	LEOTEK ELECTRONICS USA LLC.	美國	銷售發光二極管應用產品	293,452	293,452	-	100.00	336,447	35,791	-	子公司
光寶綠色能資科技股份有限公司	Lite-On Green Technologies B.V.	荷蘭	太陽能系統工程	390,614 (EUR 11,520)	390,614 (EUR 11,520)	6,818,200	100.00	55,772	3,507	-	子公司
LITE-ON GREEN ENERGY (SINGAPORE) PTE. LTD.	Lite-On Green Energy B.V.	荷蘭	一般投資業	84,767 (EUR 2,500)	84,767 (EUR 2,500)	9,139,785	100.00	20,183	3	-	子公司
Lite-On Green Technologies B.V.	Kompaktsolar GmbH	德國	太陽能系統工程	13,597 (EUR 401)	13,597 (EUR 401)	51,000	51.00	-	-	-	關聯企業
中寶科技（中國）有限公司	無錫中寶運通貿易有限公司	江蘇省無錫市	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	156,744 (CNY 36,244)	156,744 (CNY 36,244)	-	100.00	237,244	1,984	-	子公司

（接次頁）

（承前頁）

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額 本期期末	原始投資金額 上期期末	期末持有 股數	期末持有 比率	期末持有 帳面金額	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
中寶科技（中國）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	$ 367,663 (CNY 85,015)	$ 367,663 (CNY 85,015)	-	12.59	$ 432,054	$ 238,044	$ -	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	2,279,697 (CNY 527,134)	2,279,697 (CNY 527,134)	-	100.00	5,293,334	676,164	-	子公司
	光寶光電（常州）有限公司	江蘇省常州市	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	2,179,550 (CNY 503,977)	2,179,550 (CNY 503,977)	-	87.41	2,999,671	238,044	-	子公司
	光寶醫療器械（常州）有限公司	江蘇省常州市	醫療器械設備之生產及銷售	132,509 (CNY 30,640)	132,509 (CNY 30,640)	-	100.00	87,219	(2,717)	-	子公司
	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	967,632 (CNY 223,746)	967,632 (CNY 223,746)	-	100.00	968,143	(6,360)	-	子公司
Lite-On Automotive International (Cayman) Co., Ltd.	LITE-ON AUTOMOTIVE HOLDINGS (HONG KONG) CO., LIMITED	香港	一般投資業	164,718 (HKD 42,009)	164,718 (HKD 42,009)	101,250,185	100.00	2,139,456	201,329	-	子公司
HIGH YIELD GROUP CO., LTD.	LITE-ON IT INTERNATIONAL (HK) LIMITED	香港	光碟機銷售	3,137,024 (USD 102,400)	3,137,024 (USD 102,400)	102,400,000	100.00	3,716,316	(100,558)	-	子公司
飛利浦建興數位科技股份有限公司	Philips & Lite-On Digital Solutions USA, Inc.	美國	光碟機銷售	33	33	1,000	100.00	288,171	11,556	-	子公司
	PLDS Germany GmbH	德國	開發、銷售車用播放錄製模具	1,326,996	1,326,996	-	100.00	1,106,314	30,943	-	子公司
	Philips & Lite-On Digital Solutions Korea Ltd.	韓國	光碟機銷售	-	15,376	-	-	-	(4,153)	-	子公司（註七）
KBW-LEOTEK Jordan Private Shareholding Limited	LEOTEK, PSC	約旦	生產、製造節能燈	- (JOD -)	1,298 (JOD 30)	-	-	-	618	-	子公司（註四）
LITE-ON TECHNOLOGY USA, INC.	LITE-ON, INC.	美國	光電產品及電源供應器之銷售資料處理事業	735,240 (USD 24,000)	91,905 (USD 3,000)	3,000,000	100.00	915,357	(17,099)	-	子公司
	LITE-ON TRADING USA, INC.	美國	3C 產品及光電產品等之銷售	965,003 (USD 31,500)	965,003 (USD 31,500)	315,000	100.00	1,039,068	58,574	-	子公司
	POWER INNOVATIONS INTERNATIONAL, INC.	美國	電源控制及能源管理之技術開發，設計和製造	482,689 (USD 15,756)	482,689 (USD 15,756)	12,916,109	100.00	(34,169)	(177,137)	-	子公司
	LITE-ON TECHNOLOGY SERVICE, INC.	美國	3C 產品及光電產品等之售後服務	45,953 (USD 1,500)	45,953 (USD 1,500)	1,000	100.00	58,581	(2,247)	-	子公司
Lite-On International Holding Co., Ltd.	LITE-ON CHINA HOLDING CO., LTD.	British Virgin Islands	一般投資業	13,091,608 (USD 427,342)	13,091,608 (USD 427,342)	427,341,532	100.00	20,443,721	1,451,937	-	子公司

（接次頁）

（承前頁）

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額 本期期末	原始投資金額 上期期末	期末持有 股數	期末持有 比率	期末持有 帳面金額	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	LiteStar JV Holding (BVI) Co., Ltd.	British Virgin Island	一般投資業	$ 827,145 (USD 27,000)	$ 827,145 (USD 27,000)	2,323	17.59	$ 704,930	($ 238,730)	$ -	關聯企業
	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	3,739 (INR 10,341)	3,739 (INR 10,341)	1,034,082	1.00	3,240	54,578	-	子公司
LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	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、車用電子產品、再生能源產品與服務、汽車業用系統與維修	2,757 (USD 90)	2,757 (USD 90)	2,978	1.00	5,288	57,703	-	子公司
光寶科技（上海）有限公司	光寶智慧能源（鹽城）有限公司	江蘇省鹽城市	路燈、交通信號燈、室內外景觀燈、室內外照明燈、新型電子元器件、零件國內採購、批發、進出口業務及安裝施工	84,016 (CNY 19,427)	84,016 (CNY 19,427)	-	100.00	64,986	(6,844)	-	子公司
LTC GROUP LTD.	TITANIC CAPITAL SERVICES LTD.	British Virgin Islands	一般投資業	1,014,620	1,014,620	8,655,240	100.00	1,003,400	33,146	-	子公司
Lite-On Technology (Europe) B.V.	Lite-On (Finland) Oy	芬蘭	從事行動電話模具、組裝線設計、製造與銷售	2,200,252 (EUR 64,891)	2,200,252 (EUR 64,891)	2,500	100.00	409,852	(19,566)	-	子公司
Lite-On (Finland) Oy	Lite-On Mobile Oyj	芬蘭	從事行動電話模具、組裝線設計、製造與銷售	- (EUR -)	6,514,083 (EUR 196,618)	-	-	-	1,313	-	子公司（註八）
LITE-ON CHINA HOLDING CO., LTD.	LITE-ON ELECTRONICS COMPANY LIMITED	香港	一般投資業	11,511,401 (USD 375,760)	11,511,401 (USD 375,760)	3,083,467,107	100.00	19,001,765	1,374,795	-	子公司
	YET FOUNDATE LIMITED	香港	橡（塑）膠製品及電腦週邊之製造	316,655 (CNY 73,220)	316,655 (CNY 73,220)	68,429,663	100.00	594,729	28,610	-	子公司
	FORDGOOD ELECTRONIC LIMITED	香港	進出口貿易、製造、控股買賣不動產、代理等業務	388,014 (USD 12,666)	388,014 (USD 12,666)	100,150,100	100.00	649,132	45,445	-	子公司
	G&W TECHNOLOGY (BVI) LIMITED	British Virgin Islands	購買土地及廠房	119,477 (USD 3,900)	119,477 (USD 3,900)	3,900,000	50.00	125,885	1,123	-	子公司
G&W TECHNOLOGY (BVI) LIMITED	G&W TECHNOLOGY LIMITED	香港	租賃業	1,991 (USD 65)	1,991 (USD 65)	499,998	100.00	25,111	7,182	-	子公司
Lite-On Japan Ltd.	LITE-ON JAPAN (H.K.) Limited	香港	電子零組件製造、買賣及進出口貿易	15,176 (JPY 70,000)	15,176 (JPY 70,000)	50,000	100.00	15,176	15,421	-	子公司（註九）
	LITE-ON JAPAN (Thailand) CO., LTD	泰國	電子零組件製造、買賣及進出口貿易	14,090 (JPY 64,992)	14,090 (JPY 64,992)	199,998	100.00	14,090	6,069	-	子公司（註九）
LITE-ON MOBILE PTE. LTD.	LITE-ON MOBILE INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE PLÁSTICOS LTDA.	巴西	從事行動電話模具、組裝線設計、製造與銷售	3,317,826 (USD 108,302)	3,317,826 (USD 108,302)	212,824,231	97.03	1,407,042	195,965	-	子公司

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

註二：於 112 年 12 月與母公司合併後消滅。

註三：於 112 年 7 月關閉註銷。

註四：於 112 年 12 月處分，請詳附註二九。

註五：原源泰投資股份有限公司持有，後因其與母公司合併後消滅，其持有之轉投資公司由母公司直接持有。

註六：於 112 年 8 月設立。

註七：於 112 年 9 月關閉註銷。

註八：於 112 年 3 月關閉註銷。

註九：係透過合併公司認列投資損益及股權淨值變動調整數。

註十：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表九。

光寶科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

單位：新台幣及外幣仟元

投資公司名稱	大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額（註二）	投資方式（註一）	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益（註二）	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益（註二）	期末投資帳面金額（註二）	截至期末已匯回投資收益	備註
						匯出	收回							
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	$ 502,414 (USD 16,400)	1	$ 872,162 (USD 28,469)	$ -	$ -	$ 872,162 (USD 28,469)	$ -	100.00%	$ -	$ -	$ -	註三
	光寶電子（天津）有限公司	代工生產光電產品	2,129,133 (USD 69,500)	1	2,037,166 (USD 66,498)	-	-	2,037,166 (USD 66,498)	192,699	100.00%	192,699	2,530,788	335,744	
	光寶電子（東莞）有限公司	生產電子原件相關產品	1,084,479 (USD 35,400)	1	1,084,479 (USD 35,400)	-	-	1,084,479 (USD 35,400)	3,199	100.00%	3,199	2,890,126	-	
	旭麗電子（東莞）有限公司	從事經營鍵盤之生產及銷售業務	147,048 (USD 4,800)	1	147,048 (USD 4,800)	-	-	147,048 (USD 4,800)	108,926	100.00%	108,926	4,592,959	120,499	註三
	光寶電子（廣州）有限公司	印表機及掃描器之生產及銷售	1,160,147 (USD 37,870)	1	1,335,416 (USD 43,591)	-	-	1,335,416 (USD 43,591)	244,939	100.00%	244,939	7,597,164	1,592,088	註四
	中寶科技（中國）有限公司	投資控股、諮詢服務、代理銷售等業務	919,050 (USD 30,000)	1	911,229 (USD 29,745)	-	-	911,229 (USD 29,745)	50,396	100.00%	50,396	1,225,684	-	
	光寶網絡通訊(東莞)有限公司	資訊產品之製造及銷售	1,360,688 (USD 44,416)	1	1,320,213 (USD 43,095)	-	-	1,320,213 (USD 43,095)	53,636	100.00%	53,636	2,254,589	2,831,300	
	光寶通信（廣州）有限公司	移動通信終端設備之製造及銷售	752,396 (USD 24,560)	1	752,396 (USD 24,560)	-	-	752,396 (USD 24,560)	-	100.00%	-	-	408,420	註四
	光寶科技（廣州）有限公司	電腦機殼之製造與買賣	1,017,082 (USD 33,200)	1	1,017,082 (USD 33,200)	-	-	1,017,082 (USD 33,200)	-	100.00%	-	-	411,807	註四
	凱明信息科技有限公司	多媒體產品之設計及應用軟件之生產及銷售	982,955 (USD 32,086)	1	18,381 (USD 600)	-	-	18,381 (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	484,339 (USD 15,810)	1	484,339 (USD 15,810)	-	-	484,339 (USD 15,810)	-	100.00%	-	-	-	註四
	光寶（廣州）精密模具有限公司	模具之製造及銷售	557,557 (USD 18,200)	1	373,747 (USD 12,200)	-	-	373,747 (USD 12,200)	-	100.00%	-	-	-	註四
	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	367,620 (USD 12,000)	1	408,558 (USD 13,336)	-	-	408,558 (USD 13,336)	47,043	100.00%	47,043	626,517	-	
	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	199,128 (USD 6,500)	1	199,128 (USD 6,500)	-	-	199,128 (USD 6,500)	27,728	100.00%	27,728	453,024	-	
	光寶科技（江蘇）有限公司	投資控股、諮詢服務、代理銷售業務	5,085,410 (USD 166,000)	1	5,085,410 (USD 166,000)	-	-	5,085,410 (USD 166,000)	874,445	100.00%	874,445	10,068,317	-	
	光寶科技（廣州）投資有限公司	一般投資	2,450,800 (USD 80,000)	1	2,450,800 (USD 80,000)	-	-	2,450,800 (USD 80,000)	11,843	100.00%	11,843	643,214	-	

（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（註一）	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益（註二）	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益（註二）	期末投資帳面金額（註二）	截至期末已匯回投資收益	備註
						匯出	收回							
光寶科技股份有限公司	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	$ 489,296 (USD 15,972)	1	$ 489,296 (USD 15,972)	$ -	$ -	$ 489,296 (USD 15,972)	$ 229,491	100.00%	$ 229,491	$ 912,299	$ -	
	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	30,635 (USD 1,000)	1	30,635 (USD 1,000)	-	-	30,635 (USD 1,000)	(19,583)	100.00%	(19,583)	(77,701)	-	
	光寶智能汽車(廣州)有限公司	汽車零部件及配件製造	1,378,575 (USD 45,000)	1	1,317,305 (USD 43,000)	-	-	1,419,463 (USD 46,335)	16,239	100.00%	16,239	1,733,937	7,592,476	註五
	建興(廣州)電子科技有限公司	光碟機生產及銷售	- (USD -)	1	61,270 (USD 2,000)	-	-	- (USD -)	1,044	-	1,044	-	-	註五
	建興光電科技(北海)有限公司	光碟機生產及銷售	1,684,925 (USD 55,000)	1	1,684,925 (USD 55,000)	-	-	1,684,925 (USD 55,000)	(117,849)	100.00%	(117,849)	1,977,729	-	
	敦揚(廣州)汽車電子有限公司	電子產品之加工、製造及銷售	189,937 (USD 6,200)	1	179,831 (USD 5,870)	-	-	179,831 (USD 5,870)	214,386	100.00%	214,386	1,959,725	-	
	敦揚科技（無錫）有限公司	電子產品之加工、製造及銷售	- (USD -)	1	153,175 (USD 5,000)	-	-	153,175 (USD 5,000)	4,214	-	4,214	-	46,603	註六
	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	406,716 (USD 13,276)	1	197,348 (USD 6,442)	-	-	197,348 (USD 6,442)	64,997	100.00%	64,997	807,219	-	
	光寶科技（上海）有限公司	節能設備之生產及銷售	2,175,085 (USD 71,000)	1	2,175,085 (USD 71,000)	-	-	2,175,085 (USD 71,000)	116,506	100.00%	116,506	3,064,775	-	
	北京光寶移動電子電信部件有限公司	從事行動電話模具、組裝線設計、製造與銷售	490,160 (USD 16,000)	1	1,245,111 (USD 40,643)	-	-	1,245,111 (USD 40,643)	(57,612)	100.00%	(57,612)	139,723	-	
	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	- (USD -)	1	1,834,891 (USD 59,895)	-	-	1,834,891 (USD 59,895)	(23,500)	-	(23,500)	-	360,406	註十
	光寶綠能科技(南京)有限公司	太陽能系統工程	22,976 (USD 750)	1	22,963 (USD 750)	-	-	22,963 (USD 750)	(1,292)	100.00%	(1,292)	(9,578)	-	
	常州濱湖薄膜太陽能大棚有限公司	太陽能發電設備設計製造與銷售	432,470 (CNY 100,000)	1	91,804 (USD 2,997)	-	-	91,804 (USD 2,997)	-	19.90%	-	4,274	-	
	晶品光電（常州）有限公司	發光二極體及二極體顯示品之研究生產銷售業務	4,809,695 (USD 157,000)	1	827,145 (USD 27,000)	-	-	827,145 (USD 27,000)	(255,610)	19.74%	(50,454)	846,440	-	

（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（註一）	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益（註二）	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益（註二）	期末投資帳面金額（註二）	截至期末已匯回投資收益	備註
						匯出	收回							
光寶科技股份有限公司	東莞光寶電腦有限公司	生產銷售電腦主機及其配件、鍵盤、掃描器、印表機及滑鼠	$ 61,270 (USD 2,000)	1	$ 61,270 (USD 2,000)	$ -	$ -	$ 61,270 (USD 2,000)	$ 880	100.00%	$ 880	$ 59,762	$ -	
	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	9,191 (USD 300)	1	94,906 (USD 3,098)	-	-	94,906 (USD 3,098)	(160)	100.00%	(160)	7,730	-	註七
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	光碟機銷售	30,635 (USD 1,000)	1	30,635 (USD 1,000)	-	-	30,635 (USD 1,000)	(8,087)	100.00%	(8,087)	380,335	-	

投資公司名稱	期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
光寶科技股份有限公司	$ 29,005,402 (USD 946,806)	$ 38,315,960 (USD 1,250,725)	（註八）
飛利浦建興數位科技股份有限公司	30,635 (USD 1,000)	30,635 (USD 1,000)	$ 346,498 （註九）

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：係經由台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報告計算。

註三：源興電腦科技（東莞）有限公司與旭麗電子（東莞）有限公司進行合併，以旭麗電子（東莞）有限公司為存續公司，因目前尚正進行法定合併程序，其相關赴大陸地區投資金額尚未向經濟部投審會辦理變更。

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

註五：建興(廣州)電子科技有限公司與光寶智能汽車(廣州)有限公司進行合併，以光寶智能汽車(廣州)有限公司為存續公司，合併後存續公司依據已於 112 年 12 月 26 日核備在案之經授審字第 11256146250 號函認列投資金額美金 3,335 仟元。

註六：於 112 年 9 月關閉註銷。

註七：係透過合併公司認列投資損益及股權淨值變動調整數。

註八：係按經濟部 112 年 6 月 26 日經授工字第 11251027150 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 112 年 6 月 19 日至 115 年 6 月 18 日止，故赴大陸地區投資限額不受限制。

註九：係按飛利浦建興數位科技股份有限公司淨值之 60%計算。

註十：於 112 年 12 月關閉註銷。

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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表十

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）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註三)
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	1	銷貨	$ 7,708,622	成本加成	5
		飛利浦建興數位科技股份有限公司	1	應收帳款	2,884,803	成本加成	2
		LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	1	銷貨	2,962,843	成本加成	2
		LITE-ON TRADING USA, INC.	3	銷貨	7,404,979	成本加成	5
		LITE-ON TRADING USA, INC.	3	應收帳款	3,379,701	成本加成	2
		Lite-On International Holding Co., Ltd.	1	其他應收款	3,216,675	無顯著不同	2
		LITE-ON VIETNAM CO., LTD.	1	進貨	3,947,670	成本加成	3
		LITE-ON VIETNAM CO., LTD.	1	應付帳款	2,252,072	成本加成	1
		LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	1	進貨	21,317,406	成本加成	14
		LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	1	應付帳款	6,830,132	成本加成	4
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	1	進貨	39,100,391	成本加成	26
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	1	應付帳款	11,894,751	成本加成	6
1	飛利浦建興數位科技股份有限公司	Philips & Lite-On Digital Solutions USA, Inc.	1	銷貨	1,795,693	成本加成	1
2	光寶網絡通訊（東莞）有限公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	銷貨	7,522,586	成本加成	5
3	光寶光電（常州）有限公司	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	3	銷貨	4,965,197	成本加成	3
4	光寶科技（常州）有限公司	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	3	銷貨	13,578,591	成本加成	9
		LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	3	應收帳款	4,284,268	成本加成	2
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	銷貨	7,973,665	成本加成	5
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	應收帳款	2,139,501	成本加成	1
5	光寶電子（東莞）有限公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	銷貨	10,674,968	成本加成	7
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	應收帳款	2,630,904	成本加成	1
6	旭麗電子（東莞）有限公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	銷貨	7,866,989	成本加成	5
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	應收帳款	2,927,033	成本加成	2
7	光寶電源科技（東莞）有限公司	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	3	銷貨	1,561,448	成本加成	1
8	惠州市力信電子有限公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	銷貨	1,641,788	成本加成	1
9	光寶電子（廣州）有限公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	銷貨	9,284,723	成本加成	6
		Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	應收帳款	3,372,495	成本加成	2
10	建興光電科技（北海）有限公司	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	3	銷貨	4,900,173	成本加成	3
11	Lite-On Electronics (Thailand) Co., Ltd.	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	3	銷貨	3,942,319	成本加成	3

（接次頁）

（承前頁）

編號（註一）	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註二）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註三)
12	LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	LITE-ON ELECTRONICS H.K. LIMITED	3	銷貨	$ 1,590,968	成本加成	1
		LITE-ON TRADING USA, INC.	3	銷貨	9,253,739	成本加成	6
		LITE-ON TRADING USA, INC.	3	應收帳款	3,541,756	成本加成	2
13	Lite-On Overseas Trading Co., Ltd.	光寶網絡通訊（東莞）有限公司	3	銷貨	5,457,536	成本加成	4
		光寶科技（常州）有限公司	3	銷貨	10,738,672	成本加成	7
		光寶科技（常州）有限公司	3	應收帳款	4,414,424	成本加成	2
		光寶電子（東莞）有限公司	3	銷貨	8,069,305	成本加成	5
		旭麗電子（東莞）有限公司	3	銷貨	5,728,840	成本加成	4
		光寶電子（廣州）有限公司	3	銷貨	6,258,337	成本加成	4
		光寶電子（廣州）有限公司	3	應收帳款	2,301,023	成本加成	1
		建興光電科技（北海）有限公司	3	銷貨	3,940,556	成本加成	3
		LITE-ON VIETNAM CO., LTD.	3	銷貨	4,798,189	成本加成	3
		LITE-ON VIETNAM CO., LTD.	3	應收帳款	2,736,627	成本加成	1
		LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	3	銷貨	13,355,870	成本加成	9
		LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	3	應收帳款	4,365,522	成本加成	2
14	敦揚（廣州）汽車電子有限公司	光寶科技（上海）有限公司	3	銷貨	2,164,534	成本加成	1
		LITE-ON SINGAPORE PTE. LTD.	3	銷貨	2,687,920	成本加成	2

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

1. 母公司填 0。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

3. 子公司對子公司。

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

註四：合併個體間之所有交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

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